


中華民國 101 年度

中央政府總預算案

行政院國軍退除役官兵輔導委員會主管



國軍退除役官兵安置基金附屬單位預算

福壽山農場分預算

(非營業部分)

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

目次

中華民國 101 年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 1~11	頁
二、主要表		
(一) 收支預計表及說明-----	第 13~15	頁
(二) 餘絀撥補預計表-----	第 16	頁
(三) 現金流量預計表-----	第 17	頁
三、明細表		
(一) 勞務收入明細表-----	第 19	頁
(二) 銷貨收入明細表-----	第 20	頁
(三) 業務外收入明細表-----	第 21	頁
(四) 勞務成本明細表及說明-----	第 22~25	頁
(五) 銷貨成本明細表及說明-----	第 26~28	頁
(六) 行銷及業務費用明細表及說明-----	第 29~30	頁
(七) 管理及總務費用明細表及說明-----	第 31~34	頁
(八) 其他業務費用明細表-----	第 35	頁
(九) 業務外費用明細表及說明-----	第 36~37	頁
(十) 固定資產建設改良擴充明細表-----	第 38	頁
(十一) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 39	頁
(十二) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 40	頁
(十三) 資產折舊明細表-----	第 41	頁
(十四) 基金數額增減明細表-----	第 42	頁
四、附表		
(一) 成本彙總表-----	第 43	頁
(二) 直接材料人工及製造費用明細表及說明-----	第 44~47	頁
五、參考表		
(一) 預計平衡表-----	第 49~50	頁
(二) 5年來主要營運項目分析表-----	第 51~52	頁
(三) 員工人數彙計表-----	第 53	頁
(四) 用人費用彙計表-----	第 54~55	頁
(五) 各項費用彙計表-----	第 56~58	頁

總 說 明

福壽山農場

業務計畫及預算說明

中華民國 101 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

行政院國軍退除役官兵輔導委員會於民國 46 年間成立福壽山農場(以下簡稱本場)，以輔導、安置退除役官兵從事農業產銷及觀光旅遊事業。主要任務為利用本場具有之天然資源，加以整建，發展觀光遊憩之休閒農業。

二、組織概況

依據國軍退除役官兵輔導委員會組織條例第 16 條規定，置場長、副場長各 1 人，並設產銷輔導組、觀光行政組及會計室；另設旅遊服務中心為任務編組，各負責處理有關業務。

三、基金歸類及屬性

本場屬國軍退除役官兵安置基金之分預算單位，編製附屬單位預算之分預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形(前年度決算結果及上年度預算截至 100 年 6 月 30 日止執行情形)

一、前(99)年度決算結果

- (一) 業務收入：決算數 1 億 6,769 萬 2 千元，較預算數 1 億 2,196 萬 7 千元，增加 4,572 萬 5 千元，約 37.49%，主要係蘋果號套裝行程及果樹認養活動成效良好，99 年度無颱風等天然災害影響，茶葉及果園收成良好，收入增加所致。
- (二) 業務成本與費用：決算數 1 億 5,194 萬 2 千元，較預算數 1 億 1,157 萬 3 千元，增加 4,036 萬 9 千元，約 36.18%，主要係收入增加，成本隨同調整所致。
- (三) 業務外收入：決算數 576 萬 5 千元，較預算數 461 萬 2 千元，增加 115 萬 3 千元，約 25%，主要係基地台租金及工寮管理費收入增加所致。
- (四) 業務外費用：決算數 201 萬 3 千元，較預算數 197 萬 6 千元，增加 3 萬 7 千元，約 1.87%。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

業務計畫及預算說明

中華民國 101 年度

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 1,950 萬 2 千元，較預算數 1,303 萬元，增加 647 萬 2 千元，約 49.67%。

二、上(100)年度截至 6 月底止預算執行情形

(一) 業務收入：實際數 4,714 萬 2 千元，較預計數 3,110 萬元，增加 1,604 萬 2 千元，約 51.58%，主要係因天候良好，交通順暢，蘋果號遊客人次逐月增加，另本場新建小木屋完工，獲遊客好評，住宿收入增加所致。

(二) 業務成本與費用：實際數 4,176 萬 8 千元，較預計數 3,090 萬元，增加 1,086 萬 8 千元，約 35.17%，主要係收入增加，成本隨同調整所致。

(三) 業務外收入：實際數 540 萬 4 千元，較預計數 172 萬 2 千元，增加 368 萬 2 千元，約 213.82%，主要係調整溢提考績及年終獎金之收入。

(四) 業務外費用：實際數 182 萬 2 千元，較預計數 130 萬元，增加 52 萬 2 千元，約 40.15%，主要係支付退休人員退休金所致。

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 895 萬 6 千元，較預計賸餘 62 萬 2 千元，增加 833 萬 4 千元，約 1,339.87%，主要係蘋果號遊客人次逐月增加，致客房住宿及餐飲收入隨之增加。

(六) 固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 670 萬 5 千元，累計預算分配數 270 萬元，執行率 248.33%，主要係支付木屋週邊景觀改善設施工程 370 萬 6 千元。

參、業務計畫

一、營運計畫

(一) 農林漁牧產品供銷目標

1、果品：本(101)年度預計產銷量 25 萬 2,600 公斤，預計收入 2,860 萬元，較上年度預算 3,598 萬 1 千元，減少 738 萬 1 千元；預計成本 2,238 萬 3 千元，較上年度預算 3,329 萬 3 千元，減少 1,091 萬元，主要係配合國土復育計畫政策，以棄耕返林方式轉型，故產量

行政院國軍退除役官兵輔導委員會福壽山農場

業務計畫及預算說明

中華民國 101 年度

減少所致。

2、茶葉：本年度預計產銷量 1 萬公斤，預計收入 7,380 萬元，較上年度預算 5,223 萬元，增加 2,157 萬元；預計成本 4,025 萬 6 千元，較上年度預算 2,460 萬 1 千元，增加 1,565 萬 5 千元，主要係改變茶園經營管理方式，茶葉生產品質提升所致。

(二) 旅遊服務目標：本年度觀光旅遊預計收入 6,317 萬 1 千元，較上年度預算 4,186 萬元，增加 2,131 萬 1 千元，主要係改善住宿品質，積極配合各類媒體活動，加強宣傳，致房客住宿及遊客人數增加，收入隨之增加；預計成本 5,269 萬 9 千元，較上年度預算 3,852 萬元，增加 1,417 萬 9 千元，主要係為提升服務品質，持續整修客房軟硬體設施，致費用隨之增加。

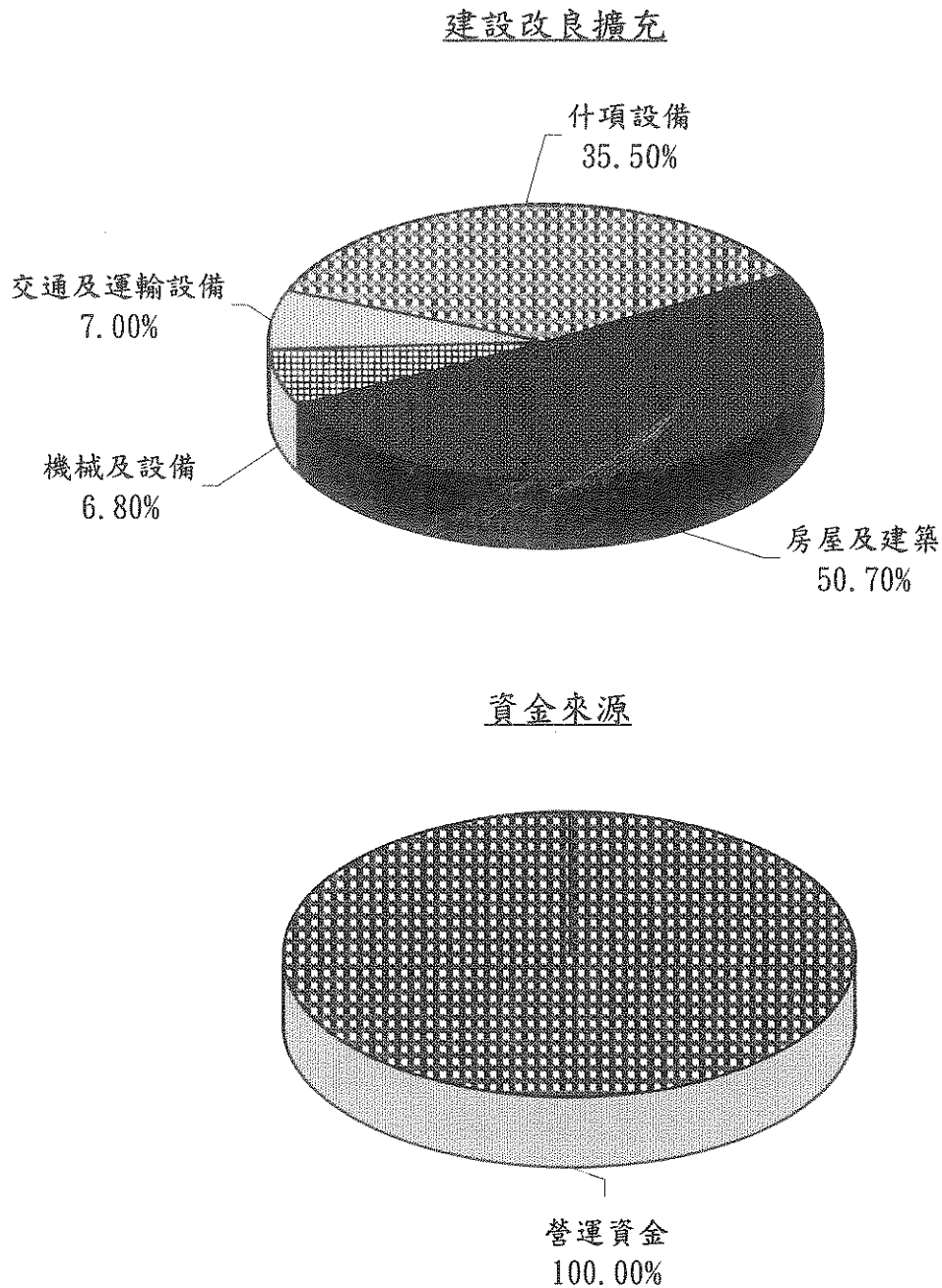
二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源

(一) 一般建築及設備計畫：本年度預算編列 1,775 萬元，均係一次性項目，並由營運資金支應，編列項目如下：

1. 房屋及建築 900 萬元，主要係整建包裝場及員工宿舍。
2. 機械及設備 120 萬 7 千元，主要係購置製茶機具乙批，計 112 萬 9 千元；剪枝機 2 部，計 7 萬 8 千元，共計 120 萬 7 千元。
3. 交通及運輸設備 124 萬 3 千元，主要係購置公務機車 6 台，計 37 萬 8 千元；1.75 噸小貨車 1 輛，計 42 萬 5 千元；搬運車 2 台，計 44 萬元，共計 124 萬 3 千元。
4. 什項設備 630 萬元，主要係購置茶園防霜設備 540 萬元，營運設施汰舊換新 90 萬元。

(二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖 1。

圖1 101年度固定資產建設改良擴充及資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	101年度預算	資金來源	101年度預算
土地		營運資金	17,750
土地改良物		出售不適用資產	
房屋及建築	9,000	國庫撥款	
機械及設備	1,207	外借資金	
交通及運輸設備	1,243		
什項設備	6,300		
合計	17,750	合計	17,750

福壽山農場

業務計畫及預算說明

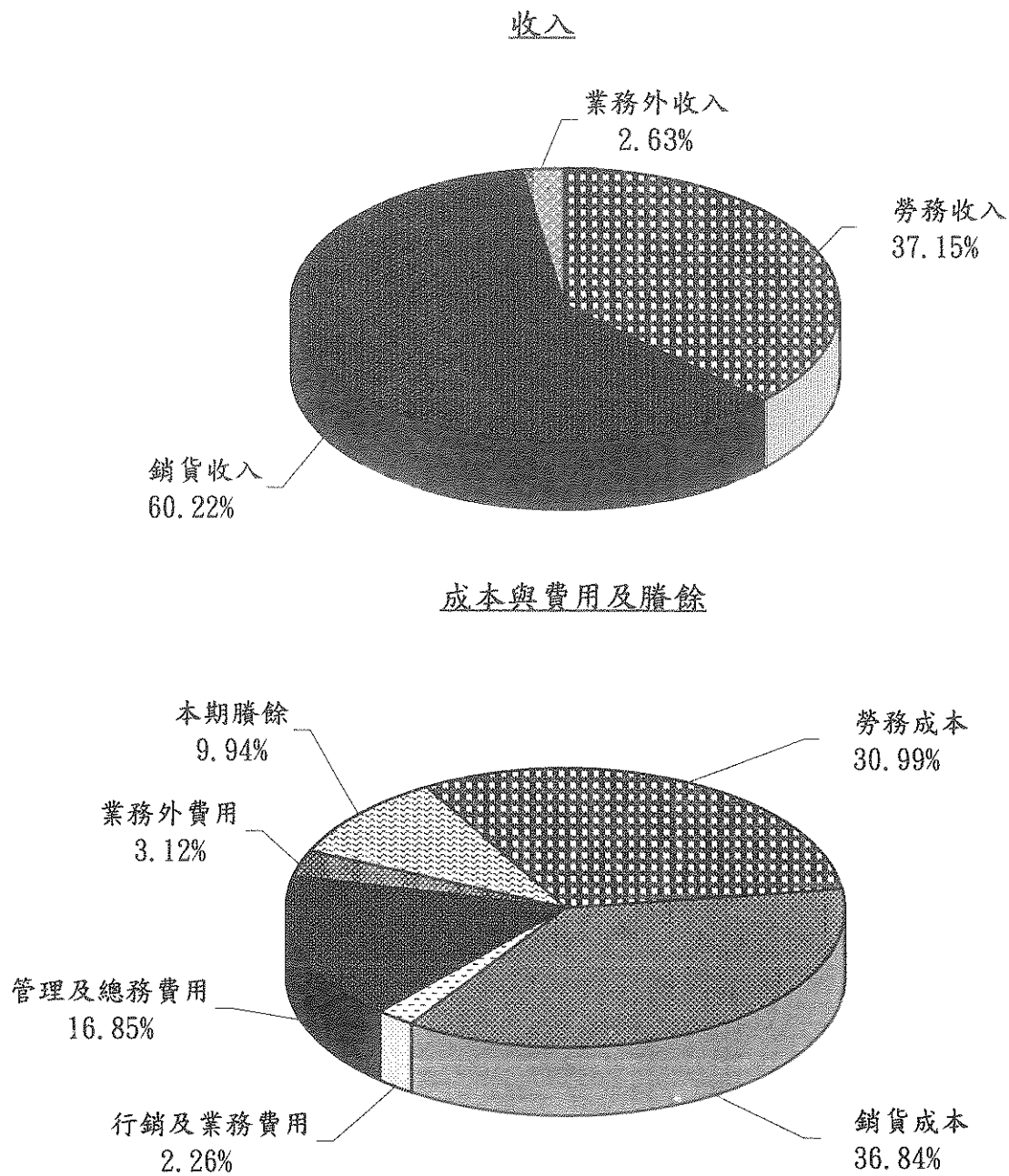
中華民國 101 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 1 億 6,557 萬 1 千元，較上年度預算數 1 億 3,007 萬 1 千元，增加 3,550 萬元，約 27.29%，主要係觀光旅遊收入及果品、茶葉銷售收入增加所致。
- (二) 業務成本與費用 1 億 4,784 萬 4 千元，較上年度預算數 1 億 2,151 萬 9 千元，增加 2,632 萬 5 千元，約 21.66%，主要係收入增加，成本隨同調整所致。
- (三) 業務外收入 447 萬 2 千元，與上年度預算數同。
- (四) 業務外費用 530 萬元，較上年度預算數 256 萬 1 千元，增加 273 萬 9 千元，約 106.95%，主要係支付退休人員月退休金所致。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 1,689 萬 9 千元，較上年度預算賸餘 1,046 萬 3 千元，增加 643 萬 6 千元，約 61.51%。
- (六) 本年度及最近 5 年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳圖 2、3。

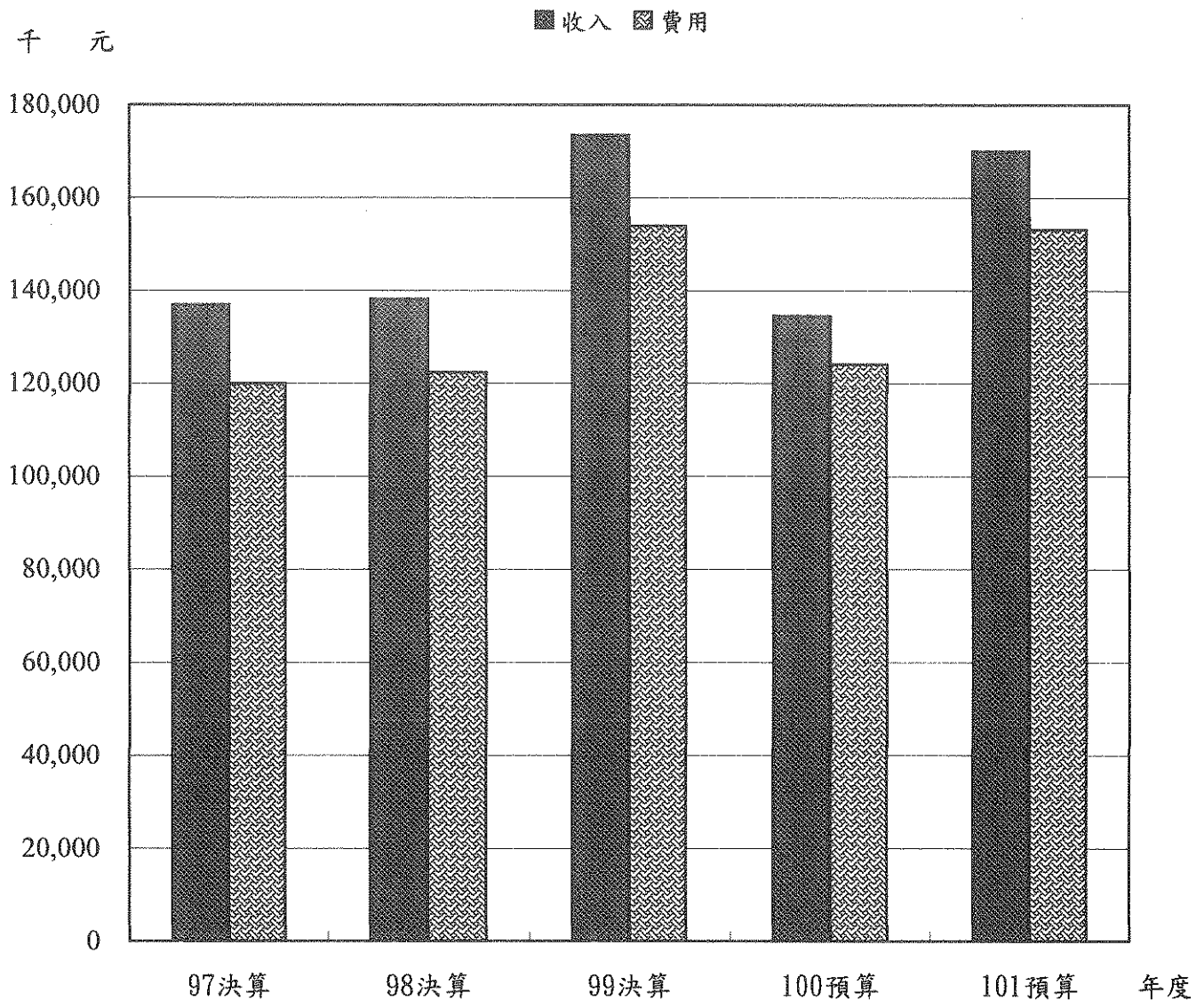
圖2 101年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	101年度預算	成本與費用及賸餘	101年度預算
業務收入	165,571	業務成本與費用	147,844
勞務收入	63,171	勞務成本	52,699
銷貨收入	102,400	銷貨成本	62,639
業務外收入	4,472	行銷及業務費用	3,843
		管理及總務費用	28,663
		其他業務費用	
		業務外費用	5,300
		本期賸餘	16,899
收入總額	170,043	成本、費用及賸餘總額	170,043

圖3 最近5年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	97年度決算	98年度決算	99年度決算	100年度預算	101年度預算
收入					
業務收入	129,155	131,443	167,692	130,071	165,571
業務外收入	7,770	6,708	5,766	4,472	4,472
收入合計	136,925	138,151	173,458	134,543	170,043
費用					
業務成本與費用	114,424	118,400	151,943	121,519	147,844
業務外費用	5,500	3,922	2,013	2,561	5,300
費用合計	119,924	122,322	153,956	124,080	153,144
本期賸餘	17,001	15,829	19,502	10,463	16,899

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

業務計畫及預算說明

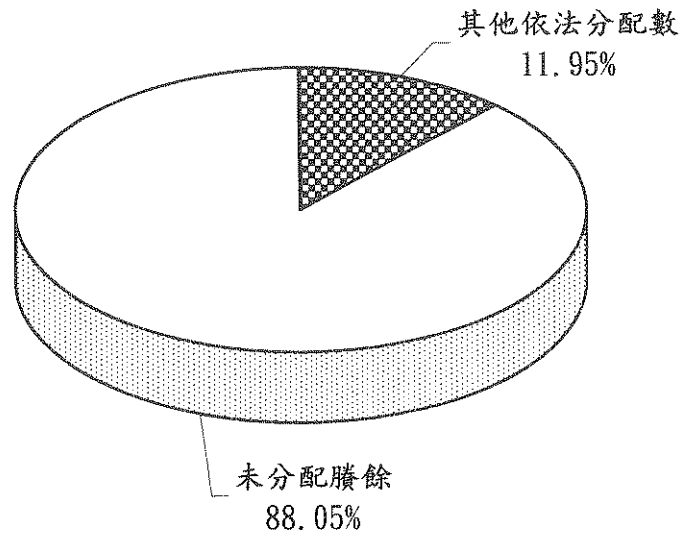
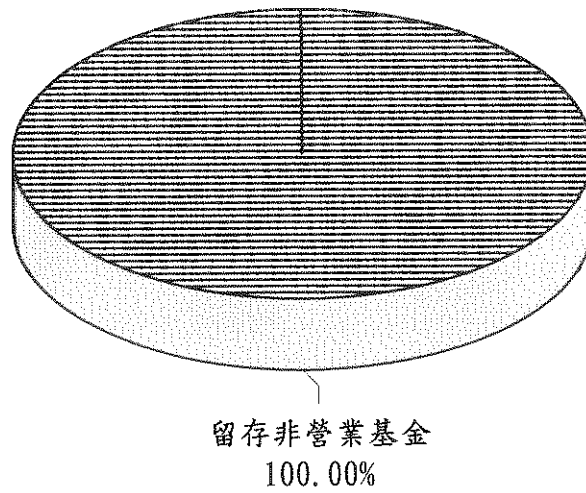
中華民國 101 年度

二、餘絀撥補之預計

(一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 1,689 萬 9 千元，連同以前年度未分配賸餘 6,284 萬 6 千元，共有賸餘 7,974 萬 5 千元，除其他依法分配數 952 萬 9 千元外，尚餘 7,021 萬 6 千元，留待以後年度處理。

(二) 本年度及最近 5 年賸餘分配情形圖表，詳圖 4、5。

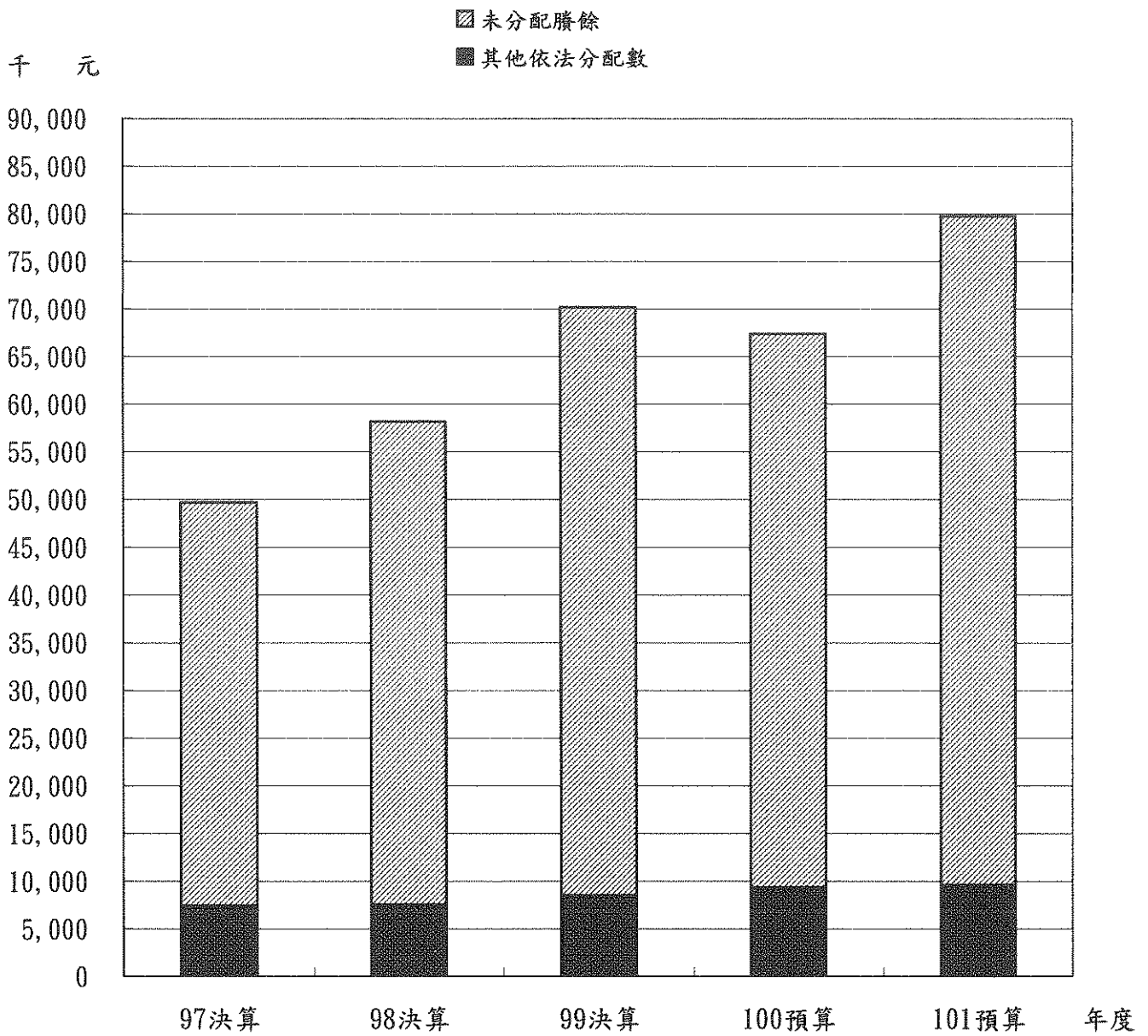
圖4 101年度賸餘分配

按分配程序分按所得對象分

單位：新臺幣千元

按分配程序分	101年度預算	按所得對象分	101年度預算
填補累積短絀		中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	79,745
賸餘撥充基金			
其他依法分配數	9,529		
未分配賸餘	70,216		
合計	79,745	合計	79,745

圖5 最近5年賸餘分配



單位:新臺幣千元

項目 \ 年度	97年度決算	98年度決算	99年度決算	100年度預算	101年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀					
提存公積					
賸餘撥充基金數					
解繳國庫淨額					
其他依法分配數	7,371	7,493	8,462	9,300	9,529
未分配賸餘	42,306	50,642	61,683	58,065	70,216
合計	49,677	58,135	70,145	67,365	79,745

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

業務計畫及預算說明

中華民國 101 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 4,922 萬 2 千元，包括：

1. 本期賸餘 1,689 萬 9 千元。

2. 調整非現金項目增加 3,232 萬 3 千元，係本年度提列折舊及折耗 3,219 萬 3 千元、攤銷 130 千元等。

(二) 投資活動之淨現金流出 1,775 萬元，其中現金流出 1,775 萬元，主要係增加固定資產 1,775 萬元。

(三) 融資活動之淨現金流出為 952 萬 9 千元，其中現金流出 952 萬 9 千元，主要係解繳投資報酬。

(四) 現金及約當現金之淨增 2,194 萬 3 千元，係期末現金 2 億 8,792 萬 4 千元，較期初現金 2 億 6,598 萬 1 千元增加之數。

本 頁 空 白

主 要 表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

收支預計表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增(+)減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
167,692	100.00	業務收入	165,571	100.00	130,071	100.00	35,500	27.29
56,416	33.64	勞務收入	63,171	38.15	41,860	32.18	21,311	50.91
56,416	33.64	服務收入	63,171	38.15	41,860	32.18	21,311	50.91
104,717	62.45	銷貨收入	102,400	61.85	88,211	67.82	14,189	16.09
104,717	62.45	農林漁牧銷貨收入	102,400	61.85	88,211	67.82	14,189	16.09
6,559	3.91	其他業務收入						
6,559	3.91	其他補助收入						
151,943	90.61	業務成本與費用	147,844	89.29	121,519	93.43	26,325	21.66
51,035	30.43	勞務成本	52,699	31.83	38,520	29.61	14,179	36.81
51,035	30.43	服務成本	52,699	31.83	38,520	29.61	14,179	36.81
59,358	35.40	銷貨成本	62,639	37.83	57,894	44.51	4,745	8.20
59,358	35.40	農林漁牧銷貨成本	62,639	37.83	57,894	44.51	4,745	8.20
4,125	2.46	行銷及業務費用	3,843	2.32	2,256	1.73	1,587	70.35
4,125	2.46	行銷費用	3,843	2.32	2,256	1.73	1,587	70.35
26,953	16.07	管理及總務費用	28,663	17.31	22,849	17.57	5,814	25.45
26,953	16.07	管理費用及總務費用	28,663	17.31	22,849	17.57	5,814	25.45
10,472	6.24	其他業務費用						
10,472	6.24	雜項業務費用						
15,749	9.39	業務賸餘(短絀一)	17,727	10.71	8,552	6.57	9,175	107.28
5,766	3.44	業務外收入	4,472	2.70	4,472	3.44		
2,471	1.47	財務收入	3,330	2.01	3,330	2.56		
2,471	1.47	利息收入	3,330	2.01	3,330	2.56		
3,295	1.96	其他業務外收入	1,142	0.69	1,142	0.88		
1,968	1.17	資產使用及權利金收入	560	0.34	560	0.43		
738	0.44	代理收入	420	0.25	420	0.32		
169	0.10	賠(補)償收入						

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

收支預計表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增(+)減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
5		違規罰款收入	150	0.09	150	0.12		
130	0.08	收回呆帳						
285	0.17	雜項收入	12	0.01	12	0.01		
2,013	1.20	業務外費用	5,300	3.20	2,561	1.97	2,739	106.95
2,013	1.20	其他業務外費用	5,300	3.20	2,561	1.97	2,739	106.95
2,013	1.20	雜項費用	5,300	3.20	2,561	1.97	2,739	106.95
3,753	2.24	業務外賸餘(短絀一)	-828	-0.50	1,911	1.47	-2,739	-143.33
19,502	11.63	本期賸餘(短絀一)	16,899	10.21	10,463	8.04	6,436	61.51

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

收支預計表說明

中華民國 101 年度

一、業務收入

(一) 勞務收入 6,317 萬 1 千元，主要係觀光旅遊(含住宿、餐飲)收入 5,667 萬 1 千元及門票收入 650 萬元。

(二) 銷貨收入 1 億 0,240 萬元，主要係銷售果品 2,860 萬元及茶葉 7,380 萬元之收入。

二、業務成本與費用

(一) 勞務成本 5,269 萬 9 千元，主要係觀光旅遊(含住宿、餐飲)成本 4,851 萬 4 千元，環境維護費用 418 萬 5 千元。

(二) 銷貨成本 6,263 萬 9 千元，主要係銷售果品 2,238 萬 3 千元及茶葉 4,025 萬 6 千元。

(三) 行銷及業務費用 384 萬 3 千元，主要係推展觀光旅遊及銷售茶葉、果品等行銷費用。

(四) 管理及總務費用 2,866 萬 3 千元，主要係維持基本行政工作所需之費用。

三、業務外收入

(一) 財務收入 333 萬元，主要係台銀公庫定期存款利息收入。

(二) 其他業務外收入 114 萬 2 千元，主要係遠傳、台灣大哥大、中華電信基地台及工寮管理費收入 56 萬元，郵政代辦、宅配服務收入 42 萬元，承商違約罰鍰收入 15 萬元，圖說費等什項收入 1 萬 2 千元。

四、業務外費用

其他業務外費用 530 萬元，主要係退休人員月退休金。

五、收支相抵後，預計本期賸餘 1,689 萬 9 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

餘絀撥補預計表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項目	本年度預算數		說明
金額	%		金額	%	
67,365	100.00	賸餘之部	79,745	100.00	
10,463	15.53	本期賸餘	16,899	21.19	詳收支預計表。
56,902	84.47	前期未分配賸餘	62,846	78.81	
9,300	13.81	分配之部	9,529	11.95	
9,300	13.81	其他依法分配數	9,529	11.95	解繳投資報酬。
58,065	86.19	未分配賸餘	70,216	88.05	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

現金流量預計表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

項目	預算數	說明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀)	16,899	
調整非現金項目	32,323	1. 土地改良物折舊6,291千元。 2. 房屋折舊10,746千元。 3. 機械及設備折舊4,129千元。 4. 交通及運輸設備折舊2,866千元。 5. 什項設備折舊773千元。 6. 折耗7,388千元。 7. 攤銷130千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	49,222	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-17,750	增購固定資產17,750千元。
投資活動之淨現金流入(流出一)	-17,750	
融資活動之現金流量		
賸餘分配款	-9,529	解繳投資報酬。
融資活動之淨現金流入(流出一)	-9,529	
現金及約當現金之淨增(淨減)	21,943	
期初現金及約當現金	265,981	
期末現金及約當現金	287,924	

本頁空白

明 細 表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

勞務收入明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		數量	單價(元)	金額	
勞務收入				63,171	
服務收入				63,171	
旅遊中心	月	12	4,722,583	56,671	住宿 44,944 千元、餐飲 9,927 千元及露營區 1,800 千元。
環境維護	月	12	541,667	6,500	門票收入。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

銷貨收入明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數量	單價(元)	金額	
銷貨收入				102,400	
農林漁牧銷貨收入				102,400	
福壽山農場				102,400	
蘋果	公斤	235,000	91	21,500	生態教育茶園及果園收入。
梨	公斤	6,600	76	500	
桃	公斤	7,000	86	600	
茶葉	公斤	10,000	7,380	73,800	茶菁。
其他果品	公斤	4,000	1,500	6,000	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

業務外收入明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
業務外收入	4,472	
財務收入	3,330	
利息收入	3,330	定期存款利息收入。
其他業務外收入	1,142	
資產使用及權利金收入	560	遠傳、台灣大哥大、中華電信基地台租金及工寮管理費收入。
代理收入	420	郵政代辦、宅配服務。
違約罰款收入	150	承包商違約罰款。
雜項收入	12	圖說費等。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

勞務成本明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本	金額	數量	平均單位成本	金額	數量	平均單位成本	金額
勞務成本				52,699			38,520			51,035
服務成本				52,699			38,520			51,035
服務費用				21,189			20,277			25,979
水電費				2,695			2,670			2,695
郵電費				169			142			259
旅運費				200			166			306
印刷裝訂與廣告費				446			419			300
修理保養及保固費				1,150			601			1,295
保險費				1,005			908			620
一般服務費				14,748			14,625			19,641
專業服務費				630			630			747
公共關係費				146			116			116
材料及用品費				10,765			4,911			10,693
使用材料費				9,120			3,471			9,169
用品消耗				1,595			1,390			1,509
商品及醫療用品				50			50			15
租金與利息				4,310			80			3,414
機器租金				80			80			
交通及運輸設備租金				4,230						3,362
什項設備租金										52
折舊、折耗及攤銷				16,295			13,133			10,862
土地改良物折舊				4,541			5,241			2,368
房屋折舊				7,936			4,474			6,758
機械及設備折舊				2,127			2,127			1,052
交通及運輸設備折舊				1,025			925			56

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

勞務成本明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本	金額	數量	平均單位成本	金額	數量	平均單位成本	金額
什項設備折舊				550			250			314
攤銷				116			116			314
稅捐與規費(強制費)				90			69			70
土地稅				2			2			
消費與行為稅				70			61			35
規費				18			6			35
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				50			50			17
會費				50			50			17

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

勞務成本說明

中華民國 101 年度

科 目	說 明
勞務成本	依生態旅遊業務需要，編列旅遊中心勞務成本 52,699 千元。
服務成本	依業務需要編列服務成本 52,699 千元。
服務費用	依業務需要編列服務費用 21,189 千元。
水電費	旅遊中心使用水費、電費及瓦斯費等 2,695 千元。
郵電費	依業務需要編列旅遊中心郵費、電信費等 169 千元。
旅運費	因公赴國內各地推展業務，編列國內旅費 200 千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷裝訂與廣告費 446 千元。 1. 本場旅遊型錄印製、裝訂 180 千元。 2. 廣告費 77 千元。 3. 業務宣導費 189 千元。
修理保養及保固費	車輛、事務機具及房舍維修等 1,150 千元。
保險費	房屋、汽車及公共意外責任等保險 1,005 千元。
一般服務費	計時計件人員酬金 14,625 千元，刷卡手續費 123 千元。
專業服務費	廢、污水處理專業人員費用，客房部有線電視公開播送權等 630 千元。
公共關係費	強化公共關係，增加營運收入，編列公共關係費 146 千元。
材料及用品費	依生態旅遊業務需要編列材料及用品費 10,765 千元。
使用材料費	旅遊中心餐廳各種膳食材料及機具與車輛用油 9,120 千元。
用品消耗	旅遊中心旅客之毛巾組及衛生用品與雜項用品等 1,595 千元。
商品及醫療用品	旅遊中心櫃檯、餐廳、KTV 等耗用商品等 50 千元。
租金與利息	依業務需要編列租金與利息 4,310 千元。
機器租金	租用咖啡機、影印機、洗碗機等機器費用 80 千元。
交通及運輸設備租金	蘋果號交通及運輸設備租金 4,230 千元。
折舊折耗及攤銷	依生態旅遊業務需要，編列折舊折耗及攤銷 16,295 千元。
土地改良物折舊	依各類土地改良物使用年限，採直線法提列折舊 3,241 千元，環境維護土地改良物折舊 1,300 千元，合計 4,541 千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊 7,936 千元。
機械及設備折舊	依各類機械及設備使用年限，採直線法提列折舊 2,127 千元。
交通及運輸設備折舊	依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊 1,025 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

勞務成本說明

中華民國 101 年度

科 目	說 明
什項設備折舊	依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊 550 千元。
攤銷	依各類電腦軟體及電線地下化使用年限，提列攤銷 116 千元。
稅捐與規費(強制費)	因業務需要，編列稅捐與規費 90 千元。
土地稅	依規定繳納土地稅金 2 千元。
消費與行為稅	依規定繳納車輛等稅金及 KTV 娛樂稅 70 千元。
規費	車輛檢驗及依業務需要繳納之規費 18 千元。
會費捐助補助分攤救助(濟)與交流活動費	因業務需要，編列會費捐助補助分攤與交流活動 50 千元。
會費	各類業務所需繳交會費 50 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

銷貨成本明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位	金額	數量	平均單位	金額	數量	平均單位	金額
銷貨成本				62,639			57,894			59,358
農林漁牧銷貨成本				62,639			57,894			59,358
蘋果	公斤	235,000	76	17,903	237,800	136	32,289	216,389	87	18,839
梨	公斤	6,600	61	400	3,700	149	550	6,324	86	541
桃	公斤	7,000	55	384	6,800	54	364	7,822	89	699
茶葉	公斤	10,000	4,026	40,256	29,322	839	24,601	9,942	3,579	35,585
其他果品	公斤	4,000	924	3,696	1,700	53	90	5,539	667	3,694

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

銷貨成本說明

中華民國 101 年度

科 目	說 明
銷貨成本	生態農園區因業務需要，編列銷貨成本 62,639 千元。
農林漁牧銷貨成本	因業務需要，編列農林漁牧銷貨成本 62,639 千元。
用人費用	用人費用 3,894 千元。
正式員額薪資	依行政院訂頒「全國軍公教員工待遇支給要點」規定標準，計列正式員額薪資 2,186 千元。
超時工作報酬	依業務需要，按實際員額編列值班費 79 千元、不休假加班費 120 千元，計 199 千元。
津貼	依業務需要編列山僻加給 289 千元。
獎金	績效獎金 345 千元、年終獎金 255 千元、考績獎金 217 千元，合計 817 千元。
退休及卹償金	員工依規定支領退休金、離職金、卹償金、優惠存款利息差額補助等 168 千元。
福利費	職員公、健保、子女教育補助費、員工傷病醫療、其他等 235 千元。
服務費用	因業務需要，編列服務費用 19,680 千元。
水電費	依實際需要編列水電費等 2,200 千元。
郵電費	使用郵費、電信費等 300 千元。
旅運費	旅運費 225 千元，包括因公赴國內各地推展業務所需旅費 200 千元、貨物運費 25 千元。
修理保養及保固費	車輛及房舍維修等依業務需要編列修理保養及保固費 795 千元。
保險費	房屋、汽車等保險費 80 千元。
一般服務費	依業務需要編列計時計件人員薪資、勞保、健保、退休金、福利費等計 15,657 千元，委託包商加工製作蘋果梨乾茶包等費用 412 千元，體育活動費 11 千元，共計 16,080 千元。
材料及用品費	依業務需要，編列材料及用品費 25,876 千元。
使用材料費	房舍購料、車輛及機具用油 25,356 千元。
用品消耗	辦公用品及雜項用品等 420 千元。
商品及醫療用品	銷售部耗用商品 100 千元。
折舊折耗及攤銷	因生態農園業務需要，編列折舊折耗及攤銷 13,141 千元。
土地改良物折舊	依各類土地改良物使用年限，採直線法提列折舊 1,750 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

銷貨成本說明

中華民國 101 年度

科 目	說 明
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊 1,800 千元。
機械及設備折舊	依各類機械及設備使用年限，採直線法提列折舊 1,500 千元。
交通及運輸設備折舊	依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊 500 千元。
什項設備折舊	依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊 200 千元。
折耗	依各類農作物年限，攤提折耗 7,388 千元。
攤銷	依電腦軟體及專利權年限，提列攤銷 3 千元。
稅捐與規費	因業務需要，編列稅捐與規費 48 千元。
土地稅	依規定繳納土地稅金 2 千元。
消費與行為稅	依規定繳納消費與行為稅金 30 千元。
規費	車輛檢驗規費及依業務需要應繳之規費 16 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

行銷及業務費用明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
4,125	2,256	行銷及業務費用	3,843
4,125	2,256	行銷費用	3,843
3,500	1,764	服務費用	2,260
278	204	水電費	240
186	60	郵電費	80
320	160	旅運費	123
516	50	印刷裝訂與廣告費	532
74	35	修理保養及保固費	38
	10	保險費	16
1,978	1,125	一般服務費	1,125
28		專業服務費	
120	120	公共關係費	106
352	61	材料及用品費	1,182
232	24	使用材料費	1,124
120	37	用品消耗	58
19		租金與利息	
19		地租及水租	
251	400	折舊、折耗及攤銷	400
208	300	房屋折舊	300
38	66	機械及設備折舊	66
	23	交通及運輸設備折舊	23
5	10	什項設備折舊	10
	1	攤銷	1
3	1	稅捐與規費(強制費)	1
	1	土地稅	1
3		規費	
	30	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	
	30	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

行銷及業務費用說明

中華民國 101 年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	因行銷及業務需要，編列 3,843 千元。
行銷費用	依銷售產品業務需要，編列行銷費用 3,843 千元。
服務費用	因行銷及業務需要，編列服務費用 2,260 千元。
水電費	依實際需要編列電費 240 千元。
郵電費	使用郵費、電信費等 80 千元。
旅運費	因公赴國內各地推展業務所需旅費 123 千元。
印刷裝訂與廣告費	銷售樣品之推廣費用 532 千元。 1. 本場銷售型錄印製、裝訂 162 千元。 2. 廣告費 16 千元。 3. 業務宣導費 27 千元。 4. 樣品贈送 327 千元。
修理保養及保固費	車輛及房舍維修等依實際需要編列 38 千元。
保險費	房屋、汽車等保險 16 千元。
一般服務費	依銷售產品業務需要，編列計時計件人員之薪資、勞健保等費用 1,125 千元。
公共關係費	強化公共關係，增加營運收入，編列公共關係費 106 千元。
材料及用品費	銷售產品耗用原物料、材料及用品費 1,182 千元。
使用材料費	產品包材，運送茶、果品車輛用油 1,124 千元。
用品消耗	銷售產品標籤、文具用品及雜項用品等 58 千元。
折舊折耗及攤銷	依行銷業務需要，編列折舊及攤銷 400 千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊 300 千元。
機械及設備折舊	依各類機械及設備使用年限，採直線法提列折舊 66 千元。
交通及運輸設備折舊	依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊 23 千元。
什項設備折舊	依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊 10 千元。
攤銷	依電腦軟體使用年限，提列攤銷 1 千元。
稅捐與規費(強制費)	稅捐與規費編列 1 千元。
土地稅	依規定繳納土地稅金 1 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

管理及總務費用明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
26,953	22,849	管理及總務費用	28,663
26,953	22,849	管理費用及總務費用	28,663
14,999	15,426	用人費用	15,054
5,816	7,803	正式員額薪資	8,903
890	440	超時工作報酬	538
609	859	津貼	811
4,898	2,640	獎金	3,225
1,886	2,714	退休及卹償金	612
898	970	福利費	965
2		提繳費	
7,466	4,980	服務費用	6,737
96	266	水電費	114
189	180	郵電費	200
718	639	旅運費	732
78	80	印刷裝訂與廣告費	80
1,350	459	修理保養及保固費	2,013
119	100	保險費	350
3,048	2,816	一般服務費	2,824
1,728	300	專業服務費	300
140	140	公共關係費	124
2,886	514	材料及用品費	3,693
1,730	320	使用材料費	2,766
1,156	194	用品消耗	927
	65	租金與利息	65
	65	機器租金	65
1,274	1,237	折舊、折耗及攤銷	2,487
234	710	房屋折舊	710

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

管理及總務費用明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
214	186	機械及設備折舊	436
825	318	交通及運輸設備折舊	1,318
1	13	什項設備折舊	13
	10	攤銷	10
181	157	稅捐與規費(強制費)	157
14	20	土地稅	20
6		房屋稅	
50	72	消費與行為稅	72
111	65	規費	65
33	190	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	190
	50	會費	50
33	140	捐助、補助與獎助	140
114	280	其他	280
114	280	其他費用	280

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

管理及總務費用說明

中華民國 101 年度

科 目	說 明
管理及總務費用	因管理業務需要，編列管理及總務費用 28,663 千元。
管理費用及總務費用	編列管理及總務費用 28,663 千元。
用人費用	依全國軍公教支給要點規定支付職員薪資、超時工作報酬、獎金等 15,054 千元。
正式員額薪資	按實際人數，依現行全國軍公教支給要點規定標準，計列正式員額薪資 8,903 千元。
超時工作報酬	按實際需要編列員工超時加班、值班費 232 千元及不休假加班費 306 千元等，合計 538 千元。
津貼	按實際人數，依現行全國軍公教支給要點規定標準，計列山僻加給 811 千元。
獎金	按實際人數，依現行全國軍公教支給要點規定標準，計列績效獎金、年終獎金、考績獎金等 3,225 千元。
退休及卹償金	現職人員退撫基金 612 千元。
福利費	職員公、健保、子女教育補助費、員工傷病醫療、其他等 965 千元。
服務費用	因管理業務需要，編列服務費用 6,737 千元。
水電費	辦公場所電費等 114 千元。
郵電費	使用郵費、電信費等 200 千元。
旅運費	因公赴國內各地區旅費、國外及大陸地區經驗交流、行銷宣傳及參加旅展所需旅費等 732 千元，包括：國內旅費 400 千元、國外旅費 57 千元、大陸地區旅費 275 千元。
印刷裝訂與廣告費	產品型錄、印刷及裝訂費 80 千元。
修理保養及保固費	車輛及房舍、事務機具維修等依實際需要編列 2,013 千元。
保險費	房屋、汽車等保險 350 千元。
一般服務費	編列計時計件人員酬金 2,782 千元，正式職員體育活動費 42 千元，合計 2,824 千元。
專業服務費	依業務需要委託其他機構或專家檢驗、評鑑等 300 千元。
公共關係費	強化公共關係，增加營運收入，編列公共關係費 124 千元。
材料及用品費	材料及用品費編列 3,693 千元。
使用材料費	各項材料、車輛用油等 2,766 千元。
用品消耗	辦公用品及雜項用品等 927 千元。
租金與利息	租金與利息編列 65 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

管理及總務費用說明

中華民國 101 年度

科 目	說 明
機器租金	租用影印機所需租金 65 千元。
折舊折耗及攤銷	折舊折耗及攤銷編列 2,487 千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊 710 千元。
機械及設備折舊	依各類機械及設備使用年限，採直線法提列折舊 436 千元。
交通及運輸設備折舊	依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊 1,318 千元。
什項設備折舊	依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊 13 千元。
攤銷	依電腦軟體使用年限，提列攤銷 10 千元。
稅捐與規費(強制費)	依法繳納土地稅金及車輛牌照稅、檢驗規費等 157 千元。
土地稅	依規定繳納土地稅金 20 千元。
消費與行為稅	依規定繳納車輛等稅金 72 千元。
規費	車輛檢驗及依業務需要應繳之規費 65 千元。
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	編列各類業務所需繳交會費及敦親睦鄰等公益支出 190 千元。
會費	依各類業務所需繳交會費 50 千元。
捐助補助與獎助	為增進與地方原住民敦親睦鄰，對地方建設及公益捐款等公益支出 140 千元。
其他	其他編列 280 千元。
其他費用	銷售零稅率農產品受稅捐機構推定不予扣抵之進項稅額，全年計 280 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

其他業務費用明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
10,472		其他業務費用	
10,472		雜項業務費用	
2,075		用人費用	
2,075		退休及卹償金	
3,455		服務費用	
22		水電費	
10		旅運費	
3,423		一般服務費	
106		材料及用品費	
106		用品消耗	
4,836		折舊、折耗及攤銷	
4,836		折耗	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

業務外費用明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
2,013	2,561	業務外費用	5,300
2,013	2,561	其他業務外費用	5,300
2,013	2,561	雜項費用	5,300
1,335	2,081	用人費用	4,820
1,335	2,081	退休及卹償金	4,820
399	480	服務費用	480
354	380	旅運費	380
45	100	專業服務費	100
24		稅捐與規費(強制費)	
24		規費	
255		其他	
255		其他費用	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

業務外費用說明

中華民國 101 年度

科 目	說 明
其他業務外費用	其他業務外費用編列 5,300 千元。
雜項費用	雜項費用編列 5,300 千元。
用人費用	用人費用 4,820 千元。
退休及卹償金	退休員工依規定支領優惠存款利息差額補助 2,685 千元、月退休金 2,075、退休人員三節獎金 60 千元，共計 4,820 千元。
服務費用	服務費用 480 千元。
旅運費	宅配所需運費 380 千元。
專業服務費	依業務需要編列土地處理糾紛法律服務費 100 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什 項 備	合 計	說 明
一般建築及設備計畫 一次性項目			9,000	1,207	1,243	6,300	17,750	為改善休閒遊憩服務品質，整修房舍及汰換暨新增設備。
合計			9,000	1,207	1,243	6,300	17,750	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金					外借資金				合 計		
	營運 資金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	小計		國 內 借 款	國 外 借 款	小計		金 額	%
					金 額	%			金 額	%		
一般建築及設備計畫 一次性項目	17,750				17,750	100.00					17,750	100.00
合計	17,750				17,750	100.00					17,750	100.00

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

項目	全 部 計 畫								預 算 數					
	資 金 來 源					目 標 能 量	進 度 迄 年 月	資 金 成 本 率 (%)	現 值 報 酬 率 (%)	收 回 年 限 (年)	本 年 度		截 至 本 年 度 累 計	
	投 資 總 額	自 有 資 金			外 借 資 金						金 額	占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %
		營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款										
一般建築及設備計畫 一次性項目	17,750	17,750				101.01-101.12				17,750	100.00	17,750	100.00	
合計	17,750	17,750								17,750	100.00	17,750	100.00	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

資產折舊明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改良物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 備 設	什 項 備 用	非 業 務 資 產	什 項 資 產	合 計
前年度決算資產原值	121,638	286,399	34,170	13,991	11,299		68	467,565
上年度預計新增資產原值		53,000	3,420	900	1,300			58,620
本年度預計新增資產原值		9,000	1,207	1,243	6,300			17,750
資產重估增值額								
本年度(12月底)止資產總額	121,638	348,399	38,797	16,134	18,899		68	543,935
本年度應提折舊額	6,291	10,746	4,129	2,866	773			24,805
勞務成本	4,541	7,936	2,127	1,025	550			16,179
銷貨成本	1,750	1,800	1,500	500	200			5,750
出租資產成本								
其他業務成本								
行銷及業務費用		300	66	23	10			399
管理及總務費用		710	436	1,318	13			2,477
其他業務費用								
其他業務外費用								

註：前年度決算資產原值中什項資產不含代管土地233,684千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

基金數額增減明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	318,291	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以代管國有財產撥充		
國庫增撥數		
其它		
減：		
填補短絀		
解繳國庫		
其它		
期末基金數額	318,291	

附 表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

成本彙總表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	25,876	
直接人工	19,562	
製造費用	17,201	
製造成本	62,639	
加：期初在製品存貨		
減：期末在製品存貨		
製成品成本	62,639	
加：期初製成品存貨		
減：期末製成品存貨		
銷貨成本	62,639	
福壽山農場	62,639	
蘋果	17,903	
梨	400	
桃	384	
茶葉	40,256	
其他果品	3,696	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

直接材料人工及製造費用明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科目名稱	本年度預算數		
			合 計	固 定	變 動
16,957	23,872	直接材料	25,876		25,876
16,957	23,872	材料及用品費	25,876		25,876
16,339	23,390	使用材料費	25,356		25,356
617	132	用品消耗	420		420
1	350	商品及醫療用品	100		100
26,615	20,186	直接人工	19,562	3,905	15,657
2,588	4,518	用人費用	3,894	3,894	
1,141	1,920	正式員額薪資	2,186	2,186	
86	199	超時工作報酬	199	199	
169	289	津貼	289	289	
920	817	獎金	817	817	
97	931	退休及卹償金	168	168	
175	362	福利費	235	235	
24,027	15,668	服務費用	15,668	11	15,657
24,027	15,668	一般服務費	15,668	11	15,657
10,962	13,836	製造費用	17,201	13,189	4,012
3,099	3,999	服務費用	4,012		4,012
1,580	2,486	水電費	2,200		2,200
33	483	郵電費	300		300
63	630	旅運費	225		225
19		印刷裝訂與廣告費			
789	320	修理保養及保固費	795		795
95	80	保險費	80		80
		一般服務費	412		412
520		專業服務費			
108		租金與利息			

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

直接材料人工及製造費用明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科目名稱	本年度預算數		
			合 計	固 定	變 動
108		機器租金			
7,715	9,789	折舊、折耗及攤銷	13,141	13,141	
4,282	1,150	土地改良物折舊	1,750	1,750	
1,354	1,600	房屋折舊	1,800	1,800	
1,401	1,500	機械及設備折舊	1,500	1,500	
402	500	交通及運輸設備折舊	500	500	
276	200	什項設備折舊	200	200	
	4,836	折耗	7,388	7,388	
	3	攤銷	3	3	
40	48	稅捐與規費(強制費)	48	48	
	2	土地稅	2	2	
29	30	消費與行為稅	30	30	
11	16	規費	16	16	
54,534	57,894	製造成本	62,639	17,094	45,545

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
福壽山農場
直接材料人工及製造費用說明
中華民國 101 年度

科 目	說 明
直接材料	依業務需要，編列直接材料 25,876 千元。
材料及用品費	依業務需要，編列材料及用品費 25,876 千元。
使用材料費	房舍購料、車輛及機具用油 25,356 千元。
用品消耗	辦公用品及雜項用品等 420 千元。
商品及醫療用品	銷售部耗用商品 100 千元。
直接人工	因業務需要，編列直接人工 19,562 千元。
用人費用	用人費用 3,894 千元。
正式額員薪資	依現行全國軍公教支給要點規定標準及實際員額，計列正式員額薪資 2,186 千元。
超時工作報酬	依業務需要，按實際員額編列值班費 79 千元、不休假加班費 120 千元等。
津貼	按實際人數，依全國軍公教支給要點規定標準，計列山僻加給 289 千元。
獎金	按實際人數，依現行全國軍公教支給要點規定標準，計列績效獎金 345 千元、年終獎金 255 千元、考績獎金 217 千元，合計 817 千元。
退休及卹償金	員工依規定支領退休金、離職金、卹償金、優惠存款利息差額補助等 168 千元。
福利費	職員公、健保、子女教育補助費、員工傷病醫療、其他等 235 千元。
一般服務費	依業務需要編列計時計件人員薪資、勞保、健保、退休金、福利費等計 15,657 千元，體育活動費 11 千元。
製造費用	因業務需要，編列製造費用 17,201 千元。
服務費用	因業務需要，編列服務費用 4,012 千元。
水電費	依實際需要編列電費等 2,200 千元。
郵電費	使用郵費、電信費等 300 千元。
旅運費	旅運費 225 千元，包括因公赴國內各地推展業務所需旅費 200 千元、貨物運費 25 千元。
修理保養及保固費	車輛及房舍維修等依業務需要編列修理保養及保固費 795 千元。
保險費	房屋、汽車等保險費 80 千元。
一般服務費	委託包商加工製作蘋果梨乾茶包等費用 412 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
福壽山農場
直接材料人工及製造費用說明
中華民國 101 年度

科 目	說 明
折舊折耗及攤銷	因生態農園業務需要，編列折舊折耗及攤銷 13,141 千元。
土地改良物折舊	依各類土地改良物使用年限，採直線法提列折舊 1,750 千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊 1,800 千元。
機械及設備折舊	依各類機械及設備使用年限，採直線法提列折舊 1,500 千元。
交通及運輸設備折舊	依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊 500 千元。
什項設備折舊	依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊 200 千元。
農作物折耗	依各類農作物年限，攤提折耗 7,388 千元。
攤銷	依電腦軟體及專利權年限，提列攤銷 3 千元。
稅捐與規費	因業務需要，編列稅捐與規費 48 千元。
土地稅	依規定繳納土地稅金 2 千元。
消費與行為稅	依規定繳納消費與行為稅金 30 千元。
規費	車輛檢驗規費及依業務需要應繳之規費 16 千元。

本頁空白

參 考 表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

預計平衡表

中華民國101年12月31日

單位：新臺幣千元

99年12月31日 實 際 數	科 目	101年12月31日 預 計 數	100年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
858,846	資 產	867,379	860,009	7,370
312,402	流動資產	301,057	279,114	21,943
299,269	現金	287,924	265,981	21,943
2,332	應收款項	2,332	2,332	
8,709	存貨	8,709	8,709	
2,039	預付款項	2,039	2,039	
53	短期貸墊款	53	53	
18,387	投資、長期應收款、貸墊 款及準備金	18,387	18,387	
18,387	準備金	18,387	18,387	
273,116	固定資產	305,088	312,143	-7,055
33,449	土地改良物	20,767	27,058	-6,291
187,852	房屋及建築	232,022	233,768	-1,746
10,792	機械及設備	7,411	10,333	-2,922
4,056	交通及運輸設備	1,567	3,190	-1,623
6,229	什項設備	12,583	7,056	5,527
30,738	購建中固定資產	30,738	30,738	
20,195	遞耗資產	7,971	15,359	-7,388
20,195	農作物	7,971	15,359	-7,388
	無形資產	130	260	-130
	無形資產	130	260	-130
1,057	遞延借項	1,057	1,057	
1,057	遞延費用	1,057	1,057	
233,689	其他資產	233,689	233,689	
233,689	什項資產	233,689	233,689	
858,846	合 計	867,379	860,009	7,370

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

預計平衡表

中華民國101年12月31日

單位：新臺幣千元

99年12月31日 實 際 數	科 目	101年12月31日 預 計 數	100年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
314,382	負 債	314,382	314,382	
36,129	流動負債	36,129	36,129	
31,133	應付款項	31,133	31,133	
4,996	預收款項	4,996	4,996	
278,253	其他負債	278,253	278,253	
278,253	什項負債	278,253	278,253	
544,464	淨 值	552,997	545,627	7,370
318,291	基金	318,291	318,291	
318,291	基金	318,291	318,291	
116,036	公積	116,036	116,036	
116,036	資本公積	116,036	116,036	
61,683	累積餘絀	70,216	62,846	7,370
61,683	累積賸餘	70,216	62,846	7,370
48,454	淨值其他項目	48,454	48,454	
48,454	未實現重估增值	48,454	48,454	
858,846	合 計	867,379	860,009	7,370

註：信託代理與保證資產(負債)係為保證品，其101年度預算252千元，99年度決算1,052千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

5年來主要營運項目分析表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)	預算數	說明
本年度預算				115,338	
勞務成本				52,699	
服務成本				52,699	
旅遊中心	元			48,514	
環境維護	元			4,185	
銷貨成本				62,639	
農林漁牧銷貨成本				62,639	
果品	公斤	252,600	89	22,383	
茶葉	公斤	10,000	4,026	40,256	
上年度預算				96,414	
勞務成本				38,520	
服務成本				38,520	
旅遊中心	元			36,849	
環境維護	元			1,671	
銷貨成本				57,894	
農林漁牧銷貨成本				57,894	
果品	公斤	250,000	133	33,293	
茶葉	公斤	29,322	839	24,601	
前年度決算				110,393	
勞務成本				51,035	
服務成本				51,035	
旅遊中心	月	12	4,026,500	48,318	
環境維護	月	12	226,417	2,717	
銷貨成本				59,358	
農林漁牧銷貨成本				59,358	
果品	公斤	236,074	101	23,773	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

5年來主要營運項目分析表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)	預算數	說明
茶葉	公斤	9,942	3,579	35,585	
(98) 年度決算				84,951	
勞務成本				40,947	
服務成本				40,947	
旅遊中心	元			37,503	
環境維護	元			3,444	
銷貨成本				44,004	
農林漁牧銷貨成本				44,004	
果品	公斤	307,725	47	14,497	
茶葉	公斤	24,162	1,221	29,507	
(97) 年度決算				83,449	
勞務成本				41,012	
服務成本				41,012	
旅遊中心	元			35,999	
環境維護	元			5,013	
銷貨成本				42,437	
農林漁牧銷貨成本				42,437	
果品	公斤	294,967	53	15,703	
茶葉	公斤	42,462	630	26,734	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

員工人數彙計表

中華民國101年度

單位：人

科 目	上 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	本 年 度 增 減 (-) 數	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
專任人員	14		14	
職員	14		14	
合計	14		14	

註：101年預計進用契僱人力91人。

科 目	正式 員額 薪資	聘僱 人員 薪資	超時 工作 報酬	津貼	獎金				退休及
					年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其他	退休金
業務總支出部分									
銷貨成本	2,186		199	289	255	217	345		168
正式人員	2,186		199	289	255	217	345		168
職員	2,186		199	289	255	217	345		168
管理及總務費用	8,903		538	811	1,483	960	782		612
正式人員	8,903		538	811	1,483	960	782		612
職員	8,903		538	811	1,483	960	782		612
其他業務外費用									4,820
正式人員									4,820
職員									4,820
合 計	11,089		737	1,100	1,738	1,177	1,127		5,600

註：101年預計進用契僱人力，預算編列34,189千元。

官兵輔導委員會

農場

用彙計表

國101年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
		分擔 保險費	傷病 醫藥費	提撥 福利金	其他				
		149	9		77		3,894		3,894
		149	9		77		3,894		3,894
		149	9		77		3,894		3,894
		678	33		254		15,054		15,054
		678	33		254		15,054		15,054
		678	33		254		15,054		15,054
							4,820		4,820
							4,820		4,820
							4,820		4,820
		827	42		331		23,768		23,768

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

各項費用彙計表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數					
			合計	勞務 成本	銷貨 成本	行銷及 業務 費	管 理 及 總 務 費	其 他 業 務 外 費
20,997	22,025	用人費用	23,768		3,894		15,054	4,820
6,957	9,723	正式員額薪資	11,089		2,186		8,903	
976	639	超時工作報酬	737		199		538	
778	1,148	津貼	1,100		289		811	
5,818	3,457	獎金	4,042		817		3,225	
5,393	5,726	退休及卹償金	5,600		168		612	4,820
1,073	1,332	福利費	1,200		235		965	
2		提繳費						
67,925	47,168	服務費用	50,346	21,189	19,680	2,260	6,737	480
4,671	5,626	水電費	5,249	2,695	2,200	240	114	
667	865	郵電費	749	169	300	80	200	
1,771	1,975	旅運費	1,660	200	225	123	732	380
913	549	印刷裝訂與廣告費	1,058	446		532	80	
3,508	1,415	修理保養及保固費	3,996	1,150	795	38	2,013	
834	1,098	保險費	1,451	1,005	80	16	350	
52,117	34,234	一般服務費	34,777	14,748	16,080	1,125	2,824	
3,068	1,030	專業服務費	1,030	630			300	100
376	376	公共關係費	376	146		106	124	
30,994	29,358	材料及用品費	41,516	10,765	25,876	1,182	3,693	
27,470	27,205	使用材料費	38,366	9,120	25,356	1,124	2,766	
3,508	1,753	用品消耗	3,000	1,595	420	58	927	
16	400	商品及醫療用品	150	50	100			
3,541	145	租金與利息	4,375	4,310			65	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

各項費用彙計表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數					
			合計	勞務 成本	銷貨 成本	行銷及 業務 費	管理 及 總 務 費	其 他 業 務 外 用 費
19		地租及水租						
108	145	機器租金	145	80			65	
3,362		交通及運輸設備租金	4,230	4,230				
52		什項設備租金						
24,938	24,559	折舊、折耗及攤銷	32,323	16,295	13,141	400	2,487	
6,650	6,391	土地改良物折舊	6,291	4,541	1,750			
8,554	7,084	房屋折舊	10,746	7,936	1,800	300	710	
2,705	3,879	機械及設備折舊	4,129	2,127	1,500	66	436	
1,283	1,766	交通及運輸設備折舊	2,866	1,025	500	23	1,318	
596	473	什項設備折舊	773	550	200	10	13	
4,836	4,836	折耗	7,388		7,388			
314	130	攤銷	130	116	3	1	10	
318	275	稅捐與規費(強制費)	296	90	48	1	157	
14	25	土地稅	25	2	2	1	20	
6		房屋稅						
114	163	消費與行為稅	172	70	30		72	
184	87	規費	99	18	16		65	
50	270	會費、捐助、補助、分 攤、救助(濟)與交流活動 費	240	50			190	
17	100	會費	100	50			50	
33	140	捐助、補助與獎助	140				140	
	30	補貼(償)、獎勵、慰問 與救助(濟)						
369	280	其他	280				280	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

各項費用彙計表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數					
			合計	勞務 成本	銷貨 成本	行銷及 業務 費	管理 及 總 務 費	其 他 業 務 外 用
369	280	其他費用	280				280	
149,132	124,080	小 計	153,144	52,699	62,639	3,843	28,663	5,300
7,356		加：期初在製品/在植農 物/在養畜殖品存貨						
-4,425		減：期末在製品/在植農 物/在養畜殖品存貨						
1,358		加：期初製成品/農產品 畜殖品存貨						
-597		減：期末製成品/農產品 /畜殖品存貨						
1,353		加：其他						
-221		減：其他						
153,956	124,080	合 計	153,144	52,699	62,639	3,843	28,663	5,300