

中華民國 112 年度

中央政府總預算

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

清境農場附屬單位預算分預算
(非營業部分)

國軍退除役官兵輔導委員會清境農場編

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

目 次

中華民國112年度

一、業務計畫及預算說明.....	第	1~11	頁
二、預算主要表			
(一)收支餘絀預計表及說明.....	第	13~15	頁
(二)餘絀撥補預計表.....	第	16	頁
(三)現金流量預計表及補充說明.....	第	17~18	頁
三、預算明細表			
(一)勞務收入明細表.....	第	19	頁
(二)銷貨收入明細表.....	第	20	頁
(三)其他業務收入明細表.....	第	21	頁
(四)業務外收入明細表.....	第	23	頁
(五)勞務成本明細表及說明.....	第	24~27	頁
(六)銷貨成本明細表及說明.....	第	28~30	頁
(七)其他業務成本明細表及說明.....	第	31~32	頁
(八)業務費用明細表及說明.....	第	33~34	頁
(九)管理及總務費用明細表及說明.....	第	35~37	頁
(十)其他業務費用明細表及說明.....	第	38~39	頁
(十一)業務外費用明細表及說明.....	第	40~41	頁
(十二)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	42~43	頁
(十三)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	45	頁
(十四)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第	46~47	頁
(十五)資產折舊明細表.....	第	48~49	頁
(十六)基金數額增減明細表.....	第	50	頁
(十七)無形資產明細表.....	第	51	頁
四、預算附表			
(一)成本彙總表.....	第	53	頁
(二)直接材料人工及製造費用明細表及說明.....	第	54~55	頁
五、預算參考表			
(一)預計平衡表.....	第	57~58	頁
(二)5年來主要營運項目分析表.....	第	59~61	頁
(三)員工人數彙計表.....	第	63	頁
(四)用人費用彙計表.....	第	64~65	頁
(五)各項費用彙計表.....	第	66~69	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	70	頁

業務計畫及預算說明

清境農場

業務計畫及預算說明

中華民國 112 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

國軍退除役官兵輔導委員會於民國 50 年 2 月 20 日成立清境農場（以下簡稱本場），以輔導、安置榮民及滇緬回台之義民從事農業生產及發展觀光旅遊事業。主要任務乃充分利用農場資源，發展觀光旅遊事業，並輔導安置退除役官兵就業，安定榮民生活及社會秩序。

二、組織概況

本場置場長、副場長各 1 人，下設產銷輔導組、觀光行政組、主計室，分別掌理各項業務。

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 111 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（110）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 2 億 25 萬元，較預算數 2 億 9,131 萬 5 千元，減少 9,106 萬 5 千元，約 31.26%，主要係受疫情影響，5 月 20 至 7 月 12 日休園及 7 月 13 日至 10 月底依警戒等級降載服務量能，遊客人數減少所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 1 億 9,980 萬 6 千元，較預算數 2 億 132 萬 7 千元，減少 152 萬 1 千元，約 0.76%。
- （三）業務外收入：決算數 1,732 萬 2 千元，較預算數 849 萬 6 千元，增加 882 萬 6 千元，約 103.89%，主要係取得法院核定債權認列雜項收入及觀光局紓困補助所致。
- （四）業務外費用：決算數 1,132 萬 6 千元，較預算數 876 萬 9 千元，增加 255 萬 7 千元，約 29.15%，主要係將預計無法收回之債權提列呆帳所致。

國軍退除役官兵輔導委員會清境農場

業務計畫及預算說明

中華民國 112 年度

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，本年度賸餘決算數 644 萬元，較預算數 8,971 萬 5 千元，減少 8,327 萬 5 千元，約 92.82%。

二、上 (111) 年度截至 6 月底止預算執行情形

(一) 業務收入：實際數 9,580 萬 7 千元，較預計數 1 億 2,914 萬 8 千元，減少 3,334 萬 1 千元，約 25.82%，主要係受疫情影響，遊客人數減少所致。

(二) 業務成本與費用：實際數 9,733 萬 9 千元，較預計數 1 億 247 萬 6 千元，減少 513 萬 7 千元，約 5.01%。

(三) 業務外收入：實際數 1,531 萬 5 千元，較預計數 308 萬 8 千元，增加 1,222 萬 7 千元，約 395.94%，主要係將逾 5 年未兌換之聯合住宿券轉列雜項收入所致。

(四) 業務外費用：實際數 416 萬 8 千元，較預計數 273 萬 3 千元，增加 143 萬 5 千元，約 52.52%，主要係退休人員較預計增加所致。

(五) 收支餘絀：收支相抵後，實際賸餘 961 萬元 4 千元，較預計賸餘 2,702 萬 7 千元，減少 1,741 萬 3 千元，約 64.43%。

(六) 固定資產之建設改良與擴充：實際數 366 萬 8 千元，預計數 492 萬 5 千元，執行率 74.48%，主要係畜牧小型鏟裝機刻正辦理採購中。

參、業務計畫

一、營運計畫

(一) 農產品供銷目標

1. 果品：預計產銷量 250 公斤，較上年度預算數 1,000 公斤，減少 750 公斤；預計收入 5 萬元，較上年度預算數 10 萬元，減少 5 萬元，主要係將 30 多年的原始種獼猴桃重新嫁接，初期產量減少；預計成本 4 萬 5 千元，較上年度預算數 8 萬元，減少 3 萬 5 千元，主要係產量減少支出降低所致。

2. 茶葉：預計產銷量 800 公斤，較上年度預算數 600 公斤，增加 200 公斤；預計收入 280 萬元，較上年度預算數 210 萬元，增加 70 萬元，主要係茶

國軍退除役官兵輔導委員會清境農場

業務計畫及預算說明

中華民國 112 年度

樹恢復生產多年產量穩定所致；預計成本 162 萬 7 千元，較上年度預算數 120 萬元，增加 42 萬 7 千元，主要係產量增加致成本增加。

3. 杭菊：預計產銷量 20 公斤，較上年度預算數 50 公斤，減少 30 公斤；預計收入 10 萬元，較上年度預算數 25 萬元，減少 15 萬元，主要係因可耕作無毒農產品面積有限，杭菊無法每年由同一塊地持續耕作，產量減少所致；預計成本 3 萬元，較上年度預算數 17 萬 5 千元，減少 14 萬 5 千元，主要係產量減少支出降低所致。

4. 其他：段木香菇預計產銷量 25 公斤，預計收入 10 萬元，預計成本 4 萬元，較上年度增加如列數，係本場新開發品項。

(二) 旅遊服務目標：觀光旅遊預計收入 2 億 4,230 萬 6 千元，較上年度預算數 2 億 5,205 萬 9 千元，減少 975 萬 3 千元；預計成本 1 億 7,465 萬 9 千元，較上年度預算數 1 億 6,573 萬 5 千元，增加 892 萬 4 千元。

(三) 委託經營目標：預計收入 2,180 萬元，較上年度預算數 2,332 萬 5 千元，減少 152 萬 5 千元；預計成本 155 萬元，與上年度預算同。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源

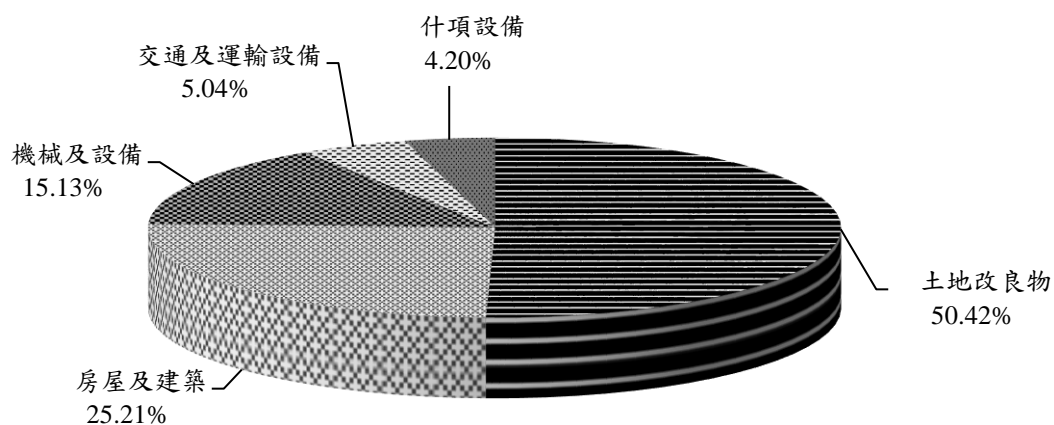
(一) 一般建築及設備計畫：本年度預算編列 1,190 萬元，均係一次性項目，並由營運資金支應，編列項目如下：

1. 土地改良物 600 萬元，係觀山牧區圍籬整修工程。
2. 房屋建築及設備 300 萬元，係整修草原北票公廁設施。
3. 機械及設備 180 萬元，係購置挖土機 1 輛。
4. 交通及運輸設備 60 萬元，係增購搬運車 1 輛。
5. 什項設備 50 萬元，係國民賓館等營運設備更新或汰換。

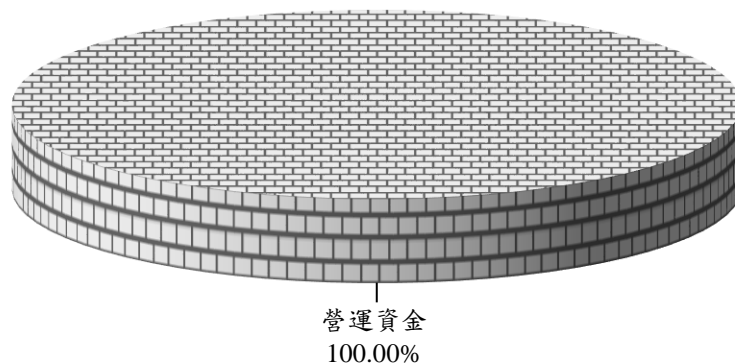
(二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖一。

圖一 112年度固定資產建設改良擴充及資金來源

建設改良擴充



資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	112年度預算	資金來源	112年度預算
不動產、廠房及設備	11,900	營運資金	11,900
土地改良物	6,000		
房屋及建築	3,000		
機械及設備	1,800		
交通及運輸設備	600		
什項設備	500		
合計	11,900	合計	11,900

國軍退除役官兵輔導委員會
清境農場

5

業務計畫及預算說明

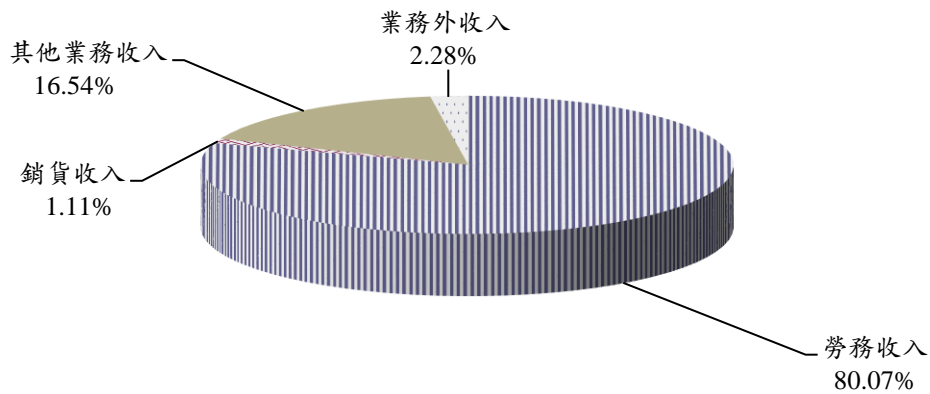
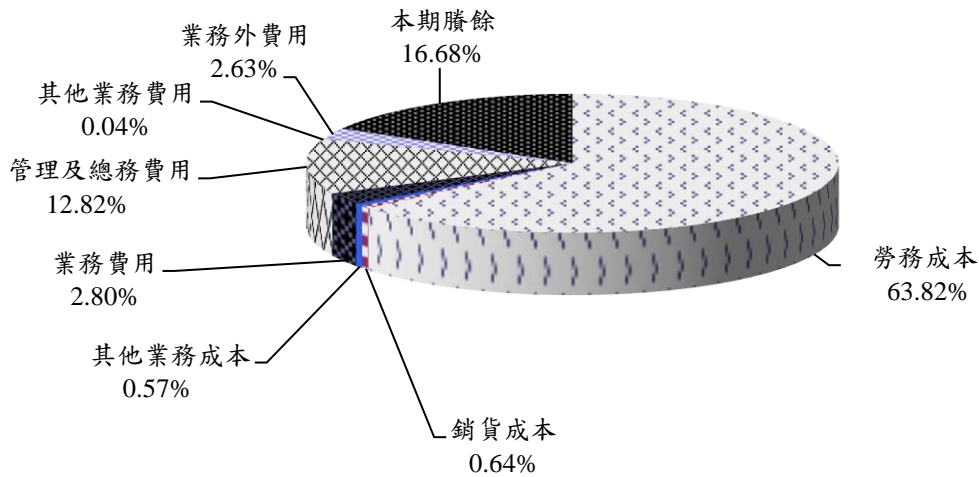
中華民國 112 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 2 億 6,745 萬 6 千元，較上年度預算數 2 億 7,812 萬 4 千元，減少 1,066 萬 8 千元，約 3.84%。
- (二) 業務成本與費用 2 億 2,083 萬 6 千元，較上年度預算數 2 億 822 萬 9 千元，增加 1,260 萬 7 千元，約 6.05%。
- (三) 業務外收入 621 萬元，較上年度預算數 617 萬 3 千元，增加 3 萬 7 千元，約 0.60%。
- (四) 業務外費用 718 萬 2 千元，較上年度預算數 549 萬 6 千元，增加 168 萬 6 千元，約 30.68%，主要係退休人員退休金增加所致。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 4,564 萬 8 千元，較上年度預算賸餘 7,057 萬 2 千元，減少 2,492 萬 4 千元，約 35.32%。
- (六) 本年度及最近五年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳圖二、三。

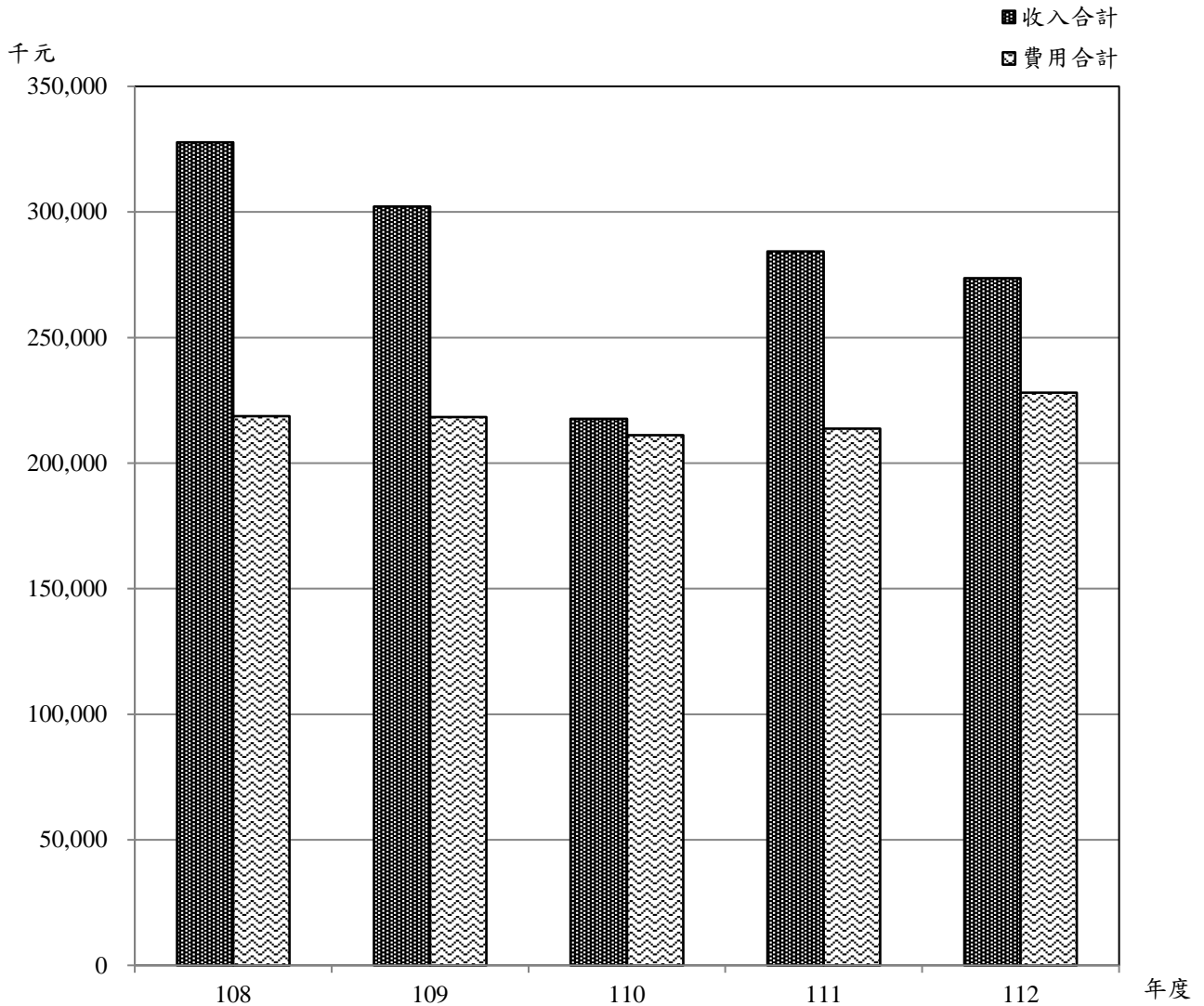
圖二 112年度收入、成本與費用及賸餘

收入成本與費用及賸餘

單位：新臺幣千元

收入	112年度預算	成本與費用及賸餘	112年度預算
業務收入	267,456	業務成本與費用	220,836
勞務收入	219,136	勞務成本	174,659
銷貨收入	3,050	銷貨成本	1,742
其他業務收入	45,270	其他業務成本	1,550
業務外收入	6,210	業務費用	7,671
		管理及總務費用	35,094
		其他業務費用	120
		業務外費用	7,182
		本期賸餘	45,648
收入總額	273,666	成本、費用及賸餘總額	273,666

圖三 最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	108年度決算	109年度決算	110年度決算	111年度預算	112年度預算
收入					
業務收入	313,713	276,636	200,250	278,124	267,456
業務外收入	14,056	25,536	17,322	6,173	6,210
收入合計	327,769	302,172	217,572	284,297	273,666
費用					
業務成本與費用	210,011	211,745	199,806	208,229	220,836
業務外費用	8,690	6,588	11,326	5,496	7,182
費用合計	218,701	218,333	211,132	213,725	228,018
本期賸餘	109,068	83,839	6,440	70,572	45,648

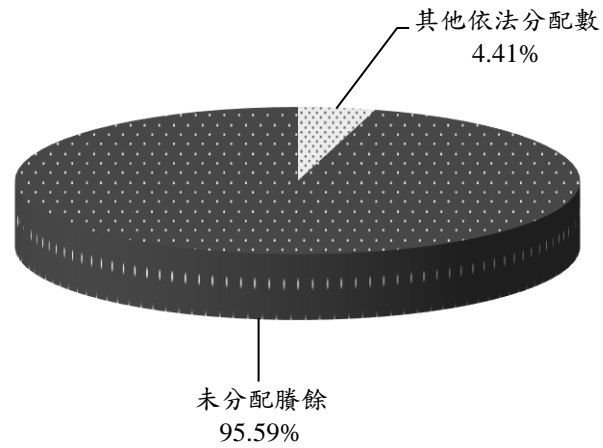
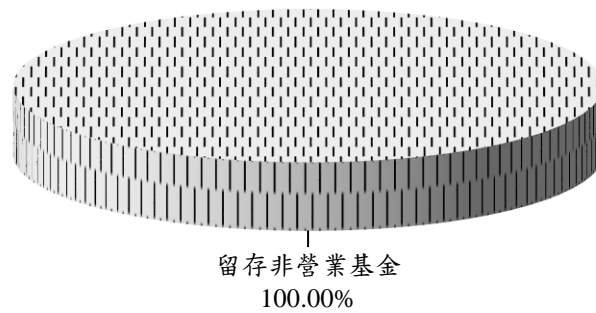
註：108至110年度決算數為審定決算數；111年度預算經立法程序公布者，為法定預算數，未完成相關程序者，為預算案數。以下各表同。

國軍退除役官兵輔導委員會
清境農場
業務計畫及預算說明
中華民國 112 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 4,564 萬 8 千元，連同以前年度未分配賸餘 3 億 5,482 萬 9 千元，共有賸餘 4 億 47 萬 7 千元，除其他依法分配數 1,767 萬 2 千元外，其餘 3 億 8,280 萬 5 千元，留待以後年度處理。
- (二) 本年度及最近五年賸餘分配情形圖表，詳圖四、五。

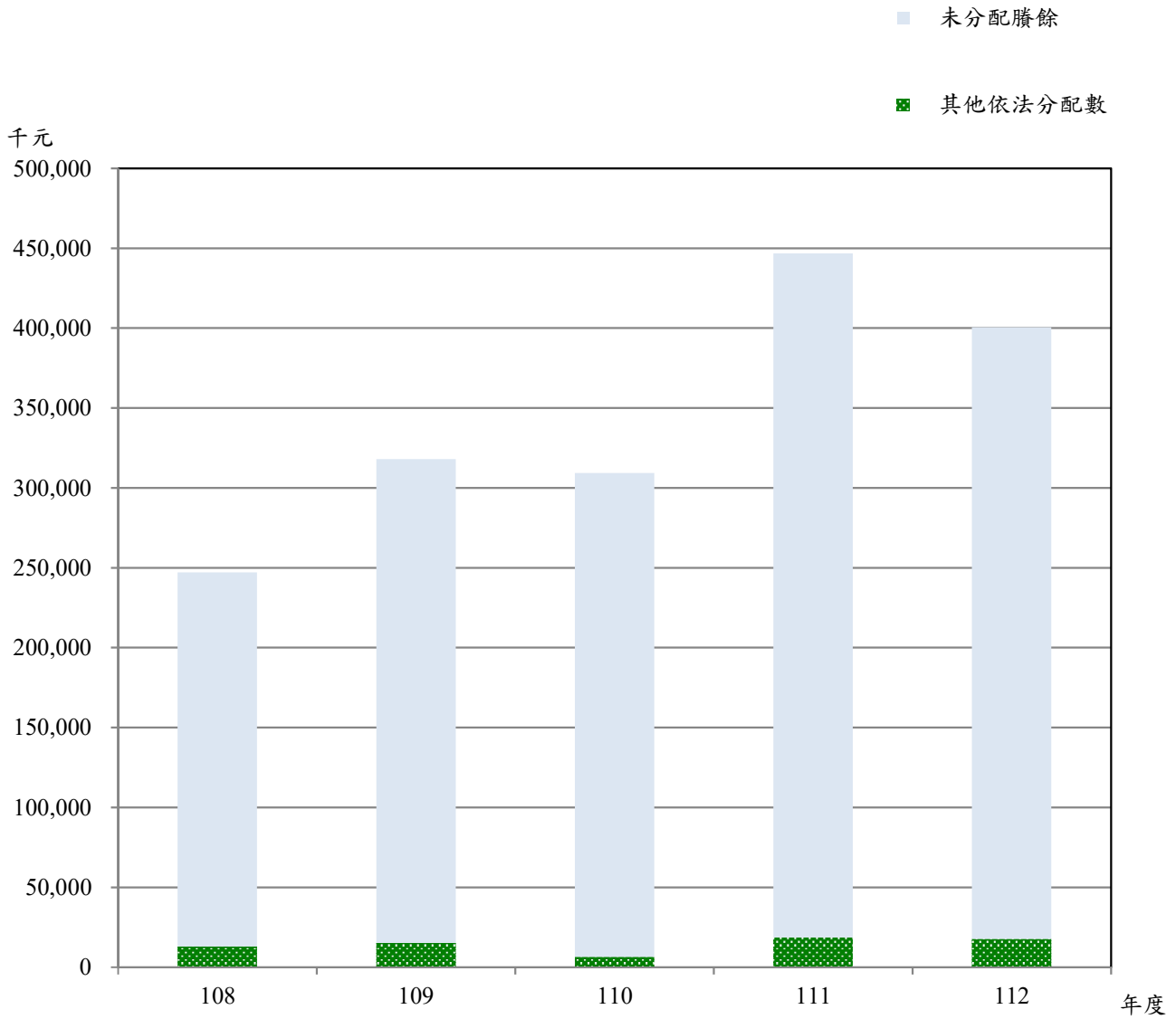
圖四 112年度賸餘分配

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	112年度預算	按所得對象分	112年度預算
其他依法分配數	17,672	留存非營業基金	400,477
未分配賸餘	382,805		
合計	400,477	合計	400,477

圖五 最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	108年度決算	109年度決算	110年度決算	111年度預算	112年度預算
賸餘分配					
其他依法分配數	13,059	15,130	6,440	18,506	17,672
未分配賸餘	234,054	302,763	302,763	428,113	382,805
合計	247,113	317,893	309,203	446,619	400,477

清境農場

業務計畫及預算說明

中華民國 112 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 8,530 萬 1 千元，包括：

1. 本期賸餘 4,564 萬 8 千元。

2. 利息股利之調整減少 135 萬元，係利息收入之數。

3. 調整項目增加 3,965 萬 3 千元，包括提列折舊 4,105 萬元、攤銷 7 萬 8 千元及遞延收入轉列收入 147 萬 5 千元。

4. 收取利息 135 萬元。

(二) 投資活動之淨現金流出 1,627 萬 8 千元，係增加不動產、廠房及設備 1,190 萬元、消耗性生物資產 437 萬 8 千元。

(三) 籌資活動之淨現金流出 1,767 萬 2 千元，係解繳投資報酬之數。

(四) 現金及約當現金淨增 5,135 萬 1 千元，係期末現金 3 億 1,180 萬 8 千元，較期初現金 2 億 6,045 萬 7 千元增加之數。

本 頁 空 白

預算主要表

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

收支餘絀預計表

中華民國112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	%
200,250	100.00	業務收入	267,456	100.00	278,124	100.00	-10,668	3.84
158,379	79.09	勞務收入	219,136	81.93	228,134	82.03	-8,998	3.94
158,379	79.09	服務收入	219,136	81.93	228,134	82.03	-8,998	3.94
4,246	2.12	銷貨收入	3,050	1.14	2,450	0.88	600	24.49
4,170	2.08	製成品銷貨收入	2,800	1.05	2,100	0.76	700	33.33
77	0.04	農產品銷貨收入	250	0.09	350	0.13	-100	28.57
37,624	18.79	其他業務收入	45,270	16.93	47,540	17.09	-2,270	4.77
239	0.12	當期原始認列農產品 之賸餘	300	0.11	290	0.10	10	3.45
37,385	18.67	雜項業務收入	44,970	16.81	47,250	16.99	-2,280	4.83
199,806	99.78	業務成本與費用	220,836	82.57	208,229	74.87	12,607	6.05
158,772	79.29	勞務成本	174,659	65.30	165,735	59.59	8,924	5.38
158,772	79.29	服務成本	174,659	65.30	165,735	59.59	8,924	5.38
2,530	1.26	銷貨成本	1,742	0.65	1,455	0.52	287	19.73
2,485	1.24	製成品銷貨成本	1,627	0.61	1,200	0.43	427	35.58
45	0.02	農產品銷貨成本	115	0.04	255	0.09	-140	54.90
1,550	0.77	其他業務成本	1,550	0.58	1,550	0.56	-	-
1,550	0.77	雜項業務成本	1,550	0.58	1,550	0.56	-	-
5,208	2.60	業務費用	7,671	2.87	7,226	2.60	445	6.16
5,208	2.60	業務費用	7,671	2.87	7,226	2.60	445	6.16
31,620	15.79	管理及總務費用	35,094	13.12	31,803	11.43	3,291	10.35
31,620	15.79	管理費用及總務費用	35,094	13.12	31,803	11.43	3,291	10.35
127	0.06	其他業務費用	120	0.04	460	0.17	-340	73.91
127	0.06	雜項業務費用	120	0.04	460	0.17	-340	73.91
443	0.22	業務賸餘(短絀)	46,620	17.43	69,895	25.13	-23,275	33.30
17,322	8.65	業務外收入	6,210	2.32	6,173	2.22	37	0.60
1,539	0.77	財務收入	1,350	0.50	1,700	0.61	-350	20.59
1,539	0.77	利息收入	1,350	0.50	1,700	0.61	-350	20.59
15,784	7.88	其他業務外收入	4,860	1.82	4,473	1.61	387	8.65
260	0.13	資產使用及權利金收 入	390	0.15	260	0.09	130	50.00
53	0.03	違規罰款收入	-	-	120	0.04	-120	100.00
1,475	0.74	受贈收入	1,475	0.55	1,475	0.53	-	-
13,996	6.99	雜項收入	2,995	1.12	2,618	0.94	377	14.40
11,326	5.66	業務外費用	7,182	2.69	5,496	1.98	1,686	30.68

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

收支餘絀預計表

中華民國112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	%
11,326	5.66	其他業務外費用	7,182	2.69	5,496	1.98	1,686	30.68
11,326	5.66	雜項費用	7,182	2.69	5,496	1.98	1,686	30.68
5,997	2.99	業務外賸餘(短絀)	-972	-0.36	677	0.24	-1,649	243.57
6,440	3.22	本期賸餘(短絀)	45,648	17.07	70,572	25.37	-24,924	35.32

註：百分比及前年度決算細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

國軍退除役官兵輔導委員會清境農場**收支餘絀預計表說明**

中華民國 112 年度

本期收支項目之說明：

一、業務收入 267,456 千元，包括：

(一)勞務收入 219,136 千元：包括國民賓館 94,147 千元及青青草原 124,989 千元。

(二)銷貨收入 3,050 千元：係銷售茶葉 2,800 千元、果品獼猴桃 50 千元、杭菊 100 千元及其他 100 千元。

(三)其他業務收入 45,270 千元：包括花卉種苗委託經營收益 3,000 千元、承銷商品收入 23,170 千元、小瑞士花園及旅客服務中心權益金 10,000 千元、遊客休閒中心權益金 8,000 千元、國民賓館農特產中心權益金 800 千元、當期原始認列農產品之賸餘 300 千元。

二、業務成本與費用 220,836 千元，包括：

(一)勞務成本 174,659 千元：包括國民賓館 90,762 千元及青青草原 83,897 千元。

(二)銷貨成本 1,742 千元：包括茶葉 1,627 千元、獼猴桃 45 千元、杭菊 30 千元及其他 40 千元。

(三)其他業務成本 1,550 千元：包括小瑞士花園及旅客服務中心 745 千元、遊客休閒中心 805 千元。

(四)業務費用 7,671 千元，係推展農產品及觀光旅遊住宿所需經費。

(五)管理及總務費用 35,094 千元，係辦理行政工作所需經費。

(六)其他業務費用 120 千元，係維持果樹、茶樹生長所需之費用。

三、業務外收入 6,210 千元：包括財務收入 1,350 千元及其他業務外收入 4,860 千元。

四、業務外費用 7,182 千元：係退休人員優存差息、月退俸、調降退休所得節省經費挹注退撫基金及各類資產折舊費用等。

五、收支相抵後，預計本期賸餘 45,648 千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

餘絀撥補預計表

中華民國112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	%	
446,619	100.00	賸餘之部	400,477	100.00	詳收支餘絀預計表。
70,572	15.80	本期賸餘	45,648	11.40	
376,047	84.20	前期未分配賸餘	354,829	88.60	
18,506	4.14	分配之部	17,672	4.41	
18,506	4.14	其他依法分配數	17,672	4.41	
428,113	95.86	未分配賸餘	382,805	95.59	

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

現金流量預計表

中華民國112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）	45,648	
利息股利之調整	-1,350	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	44,298	
調整項目	39,653	1.土地改良物折舊5,853千元。 2.房屋及建築折舊22,256千元。 3.機械及設備折舊4,464千元。 4.交通及運輸設備折舊1,368千元。 5.什項設備折舊2,102千元。 6.消耗性生物資產折舊4,965千元。 7.代管資產折舊42千元。 8.攤銷78千元。 9.遞延收入隨受贈資產提列折舊轉列收入1,475千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	83,951	
收取利息	1,350	
業務活動之淨現金流入（流出）	85,301	
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-11,900	增加不動產、廠房及設備。
增加生物資產—非流動	-4,378	增加消耗性生物資產。
投資活動之淨現金流入（流出）	-16,278	
籌資活動之現金流量		
賸餘分配款	-17,672	解繳投資報酬。
籌資活動之淨現金流入（流出）	-17,672	
現金及約當現金之淨增（淨減）	51,351	
期初現金及約當現金	260,457	
期末現金及約當現金	311,808	

國軍退除役官兵輔導委員會
清境農場
現金流量預計表補充說明
中華民國 112 年度

不影響現金流量之投資及籌資活動：代管資產提列折舊數轉列受贈公積 42 千元。

預算明細表

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

勞務收入明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算			說明
		數量	單價(元)	金額	
勞務收入				219,136	
服務收入				219,136	
國民賓館	千元	-	-	94,147	客房部收入57,550千元，餐廳部收入35,724千元、特產部收入873千元，合計94,147千元。
青青草原	千元	-	-	124,989	草原門票收入113,371千元，草原特產收入11,618千元，合計124,989千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

銷貨收入明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算			說明
		數量	單價(元)	金額	
銷貨收入				3,050	
製成品銷貨收入				2,800	
茶葉	公斤	800	3,500.00	2,800	
農產品銷貨收入				250	
獼猴桃	公斤	250	200.00	50	
杭菊	公斤	20	5,000.00	100	
其他	公斤	25	4,000.00	100	段木香菇

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

其他業務收入明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算	數	說明
其他業務收入		45,270	
當期原始認列農產品之賸餘		300	
雜項業務收入		44,970	
國民賓館		3,497	估列承銷商品收入。
青青草原		19,673	估列承銷商品收入。
委託經營		21,800	包含花卉種苗委託經營收益3,000千元、依合約估列小瑞士花園及旅客服務中心權益金收入10,000千元、遊客休閒中心權益金收入8,000千元、國民賓館農特產中心權益金收入800千元。

本 頁 空 白

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

業務外收入明細表

中華民國112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		6,210	
財務收入		1,350	
利息收入		1,350	存款利息收入。
其他業務外收入		4,860	
資產使用及權利金收入		390	南投縣政府高架步道租金。
受贈收入		1,475	農場堰壩及停車場等財產認列遞延收入部分（按期提列折舊費用認列受贈收入）。
雜項收入		2,995	淘汰牛羊出售收入245千元、攤販管理清潔收入2,500千元、宿舍管理費收入250千元。

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
勞務成本				174,659
服務成本				174,659
服務費用				115,989
水電費		-	-	5,340
郵電費		-	-	766
旅運費		-	-	310
印刷裝訂及公告費		-	-	600
修理保養及保固費		-	-	3,500
保險費		-	-	696
一般服務費		-	-	103,577
專業服務費		-	-	1,200
推展費		-	-	-
材料及用品費				22,739
使用材料費		-	-	17,472
用品消耗		-	-	5,267
租金與利息				50
機器租金		-	-	50
交通及運輸設備租金		-	-	-
折舊、折耗及攤銷				34,609
不動產、廠房及設備折舊		-	-	29,566
生物資產折舊		-	-	4,965
攤銷		-	-	78
稅捐與規費(強制費)				1,132
土地稅		-	-	908
房屋稅		-	-	15
消費與行為稅		-	-	103
規費		-	-	106
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				140
會費		-	-	17
捐助、補助與獎助		-	-	123

註：1.一般服務費內含契僱人力124人(遊客服務)，計時計件人員酬金84,281千元。

2.一般服務費內含勞務承攬人力3人(環境維護)，相關費用750千元。

兵輔導委員會

農場

明細表

112年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數				
數	量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數	量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
			165,735				158,772
			165,735				158,772
			112,631				105,569
-	-	-	4,346	-	-	-	4,750
-	-	-	789	-	-	-	813
-	-	-	350	-	-	-	83
-	-	-	807	-	-	-	433
-	-	-	4,300	-	-	-	5,293
-	-	-	776	-	-	-	494
-	-	-	98,128	-	-	-	91,800
-	-	-	1,720	-	-	-	1,588
-	-	-	1,415	-	-	-	315
-	-	-	18,084	-	-	-	18,535
-	-	-	13,484	-	-	-	13,829
-	-	-	4,600	-	-	-	4,706
-	-	-	50	-	-	-	59
-	-	-	50	-	-	-	46
-	-	-	-	-	-	-	13
-	-	-	33,682	-	-	-	33,477
-	-	-	31,409	-	-	-	29,881
-	-	-	1,896	-	-	-	3,236
-	-	-	377	-	-	-	360
-	-	-	1,165	-	-	-	1,114
-	-	-	876	-	-	-	907
-	-	-	15	-	-	-	14
-	-	-	95	-	-	-	103
-	-	-	179	-	-	-	90
-	-	-	123	-	-	-	17
-	-	-	-	-	-	-	17
-	-	-	123	-	-	-	-

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

勞務成本說明

中華民國112年度

科 目	說 明
勞務成本	編列174,659千元。
服務成本	編列174,659千元。
服務費用	編列115,989千元。
水電費	營業所需工作場所電費4,010千元及氣體費1,330千元，合計5,340千元。
郵電費	營業所需郵資112千元、電話費440千元及數據通信費214千元，合計766千元。
旅運費	國內旅費160千元、貨物運費60千元及其他旅費90千元，合計310千元。
印刷裝訂及公告費	草原門票及住宿早餐券等印製及裝訂費600千元。
修理保養及保固費	土地改良物修護費800千元、一般房屋修護費1,100千元、其他建築修護費150千元、機械及設備修護費730千元、交通及運輸設備修護費435千元、什項設備修護費285千元，合計3,500千元。
保險費	一般房屋保險費30千元、交通及運輸設備保險費282千元、現金、存款及貨物保險費24千元、責任保險費360千元，合計696千元。
一般服務費	公證費55千元、匯費及手續費1,492千元、外包費17,225千元、義(志)工服務費300千元、計時計件人員酬金84,281千元及體育活動費224千元，合計103,577千元。
專業服務費	工程及管理諮詢服務費100千元、講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費60千元、委託檢驗(定)試驗認證費10千元、委託考選訓練費30千元、電腦軟體服務費800千元及其他200千元，合計1,200千元。
材料及用品費	編列22,739千元。
使用材料費	原料15,882千元、物料240千元、燃料1,150千元及設備零件200千元，合計17,472千元。
用品消耗	辦公事務用品270千元、環境美化費550千元、服裝372千元、食品20千元、飼料120千元、醫療用品65千元及其他3,870千元，合計5,267千元。
租金與利息	編列50千元。
機器租金	機器租金50千元。
折舊、折耗及攤銷	編列34,609千元。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，土地改良物折舊5,418千元、一般房屋折舊17,471千元、機械及設備折舊3,952千元、交通及運輸設備折舊1,090千元、什項設備折舊1,635千元，合計29,566千元。
生物資產折舊	牛、馬、羊等生產性生物資產折舊4,965千元。
攤銷	攤銷電腦軟體費45千元、其他無形資產攤銷33千元，合計78千元。
稅捐與規費(強制費)	編列1,132千元。
土地稅	一般土地地價稅908千元。
房屋稅	一般房屋稅15千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅103千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

勞務成本說明

中華民國112年度

科 目	說 明
規費	各種行政規費35千元、汽車燃料使用費71千元，合計106千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	編列140千元。
會費	參加遊憩觀光協會之會費17千元。
捐助、補助與獎助	為增進與地方居民敦親睦鄰，對地方建設及公益捐款等公益支出48千元及原住民族歷史正義與轉型正義工作分攤經費75千元，合計123千元。

國軍退除役官

清境

銷貨成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
銷貨成本		-	-	1,742
製成品銷貨成本		-	-	1,627
茶葉	公斤	800	2,033.75	1,627
農產品銷貨成本		-	-	115
果品		-	-	45
獼猴桃	公斤	250	180.00	45
杭菊	公斤	20	1,500.00	30
其他	公斤	25	1,600.00	40

兵輔導委員會

農場

明細表

112年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數				
數	量	平均 單位成本(元)	金 額	數	量	平均 單位成本(元)	金 額
-		-	1,455	-		-	2,530
-		-	1,200	-		-	2,485
600		2,000.00	1,200	1,023		2,429.23	2,485
-		-	255	-		-	45
-		-	80	-		-	23
1,000		80.00	80	232		99.63	23
50		3,500.00	175	4		5,418.75	22
-		-	-	-		-	-

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

銷貨成本說明

中華民國112年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列1,742千元。
製成品銷貨成本	編列1,627千元。
服務費用	編列1,287千元。
一般服務費	依業務需要編列包裝費600千元及外包費657千元，合計1,257千元。
專業服務費	依業務需要編列有機委託檢驗(定)試驗認證費30千元。
材料及用品費	編列340千元。
使用材料費	編列原料260千元及物料80千元，合計340千元。
農產品銷貨成本	編列115千元。
服務費用	編列55千元。
一般服務費	果品、杭菊及段木香菇等包裝費55千元。
材料及用品費	編列20千元。
使用材料費	編列物料20千元
加：當期採收之農產品	編列40千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

其他業務成本明細表

中華民國112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
1,550	1,550	其他業務成本	1,550
1,550	1,550	雜項業務成本	1,550
1,550	1,550	折舊、折耗及攤銷	1,550
1,550	1,550	不動產、廠房及設備折舊	1,550

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

其他業務成本說明

中華民國112年度

科 目	說 明
其他業務成本	編列1,550千元。
雜項業務成本	編列1,550千元。
折舊、折耗及攤銷	編列1,550千元。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列一般房屋折舊1,550千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

業務費用明細表

中華民國112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
5,208	7,226	業務費用	7,671
5,208	7,226	業務費用	7,671
5,158	6,847	服務費用	7,564
6	25	郵電費	32
27	868	旅運費	170
132	30	印刷裝訂及公告費	30
2,009	3,088	一般服務費	3,151
-	70	專業服務費	-
626	626	公關慰勞費	626
2,357	2,140	推展費	3,555
49	210	材料及用品費	57
49	210	用品消耗	57
-	134	租金與利息	50
-	134	交通及運輸設備租金	50
-	35	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）	-
-		與交流活動費	
-	35	會費	-

註：一般服務費內含契僱人力4人（行銷業務），計時計件人員酬金2,894千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

業務費用說明

中華民國112年度

科 目	說 明
業務費用	編列7,671千元。
業務費用	編列7,671千元。
服務費用	編列7,564千元。
郵電費	郵費12千元及電話費20千元，合計32千元。
旅運費	國內旅費90千元、貨物運費20千元及其他旅運費60千元，合計170千元。
印刷裝訂及公告費	辦理活動所需印刷裝訂費30千元。
一般服務費	節目演出費249千元、計時計件人員酬金2,894千元及體育活動費8千元，合計3,151千元。
公關慰勞費	業務需要編列公共關係費251千元及員工慰勞費375千元，合計626千元。
推展費	參加旅展印製摺頁及辦理活動等相關推展費3,555千元。
材料及用品費	編列57千元。
用品消耗	辦公用品20千元、服裝12千元、醫療用品5千元及其他20千元，合計57千元。
租金與利息	編列50千元。
交通及運輸設備租金	辦理旅展行銷活動所需車租20千元、電信設備租金30千元，合計50千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
清境農場
管理及總務費用明細表
中華民國112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
31,620	31,803	管理及總務費用	35,094
31,620	31,803	管理費用及總務費用	35,094
19,208	21,115	用人費用	22,594
10,944	11,979	正式員額薪資	12,335
739	825	超時工作報酬	841
997	1,147	津貼	1,264
3,854	4,758	獎金	5,156
1,021	1,024	退休及卹償金	1,293
1,652	1,382	福利費	1,705
8,390	6,391	服務費用	8,511
641	354	水電費	640
557	586	郵電費	532
111	305	旅運費	527
89	20	印刷裝訂及公告費	20
376	220	修理保養及保固費	150
68	38	保險費	68
4,008	4,318	一般服務費	5,914
2,541	550	專業服務費	660
434	567	材料及用品費	346
32	127	使用材料費	50
402	440	用品消耗	296
46	50	租金與利息	50
46	50	機器租金	50
3,452	3,545	折舊、折耗及攤銷	3,452
3,452	3,545	不動產、廠房及設備折舊	3,452
90	135	稅捐與規費（強制費）	141
11	30	消費與行為稅	32
79	105	規費	109

註：一般服務費內含契僱人力8人（行政業務），計時計件人員酬金5,819千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

管理及總務費用說明

中華民國112年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列35,094千元。
管理費用及總務費用	編列35,094千元。
用人費用	依行政院訂頒「全國軍公教員工待遇支給要點」規定標準，編列22,594千元。
正式員額薪資	編列職員14人薪資12,335千元。
超時工作報酬	職員不休假加班費553千元及值班費288千元，合計841千元。
津貼	依業務需要編列僻地津貼1,264千元。
獎金	年終獎金1,542千元、考績獎金1,347千元及績效獎金2,267千元，合計5,156千元。
退休及卹償金	編列職員退休金1,293千元。
福利費	職員公保、健保等機關負擔部分1,073千元、傷病醫藥費18千元、提撥福利金396千元及其他福利費218千元，合計1,705千元。
服務費用	編列8,511千元。
水電費	依業務需要編列工作場所電費640千元。
郵電費	編列郵資26千元、電話費500千元及數據通信費6千元，合計532千元。
旅運費	依業務需要編列至各業管單位洽公等國內旅費100千元、國外旅費407千元、貨物運費20千元，合計527千元。
印刷裝訂及公告費	印刷及裝訂費20千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列一般房屋修護費100千元、機械及設備修護費20千元、交通及運輸設備修護費15千元、什項設備修護費15千元，合計150千元。
保險費	依業務實際需要編列一般房屋保險費30千元、交通及運輸設備保險費38千元，合計68千元。
一般服務費	依實際營業需要，編列公證費45千元、佣金、匯費、經理費及手續費8千元、計時計件人員酬金5,819千元及體育活動費42千元，合計5,914千元。
專業服務費	法律事務費150千元、工程及管理諮詢服務費50千元、講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費60千元、委託考選訓練費20千元、電腦軟體服務費80千元及其他300千元，合計660千元。
材料及用品費	編列346千元。
使用材料費	場區週邊設備所需使用之燃料50千元。
用品消耗	辦公(事務)用品160千元、服裝66千元、醫療用品10千元及其他60千元，合計296千元。
租金與利息	編列50千元。
機器租金	機器租金50千元。
折舊、折耗及攤銷	編列3,452千元。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，土地改良物折舊435千元、一

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

管理及總務費用說明

中華民國112年度

科 目	說 明
稅捐與規費（強制費） 消費與行為稅 規費	般房屋折舊1,760千元、機械及設備折舊512千元、交通及運輸設備折舊278千元、什項設備折舊467千元，合計3,452千元。 編列141千元。 印花稅20千元及使用牌照稅12千元，合計32千元。 行政規費與強制費100千元及汽車燃料使用費9千元，合計109千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

其他業務費用明細表

中華民國112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
127	460	其他業務費用	120
127	460	雜項業務費用	120
13	40	服務費用	20
13	40	專業服務費	20
114	420	材料及用品費	100
1	30	使用材料費	-
113	390	用品消耗	100

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

其他業務費用說明

中華民國112年度

科 目	說 明
其他業務費用	編列120千元。
雜項業務費用	編列120千元。
服務費用	編列20千元
專業服務費	編列委託檢驗(定)試驗認證費20千元
材料及用品費	編列100千元。
用品消耗	編列農業與園藝用品及環境美化費等50千元、其他50千元，合計100千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

業務外費用明細表

中華民國112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
11,326	5,496	業務外費用	7,182
11,326	5,496	其他業務外費用	7,182
11,326	5,496	雜項費用	7,182
4,055	3,005	用人費用	4,004
4,055	3,005	退休及卹償金	4,004
1,518	1,517	折舊、折耗及攤銷	1,517
1,475	1,475	不動產、廠房及設備折舊	1,475
42	42	其他折舊性資產折舊	42
4,510	-	短絀、賠償與保險給付	-
4,510	-	各項短絀	-
1,243	974	其他	1,661
1,243	974	其他費用	1,661

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

業務外費用說明

中華民國112年度

科 目	說 明
業務外費用	編列7,182千元。
其他業務外費用	編列7,182千元。
雜項費用	編列7,182千元。
用人費用	編列4,004千元。
退休及卹償金	編列退休人員月退休及優存差息等4,004千元。
折舊、折耗及攤銷	編列1,517千元。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列其他建築物折舊1,475千元。
其他折舊性資產折舊	代管資產折舊費用42千元。
其他	編列1,661千元。
其他費用	牛、馬、羊等動物淘汰費用350千元、退休人員調降退休所得節省經費應挹注退撫基金1,311千元，合計1,661千元。

國軍退除役官
清境
固定資產建設
中華民國

項 目	不動產、廠						什 項 設 備
	土 地	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	廠	
一般建築及設備計畫	-	6,000	3,000	1,800	600	500	
一次性項目	-	6,000	3,000	1,800	600	500	
合 計	-	6,000	3,000	1,800	600	500	

兵輔導委員會

農場

改良擴充明細表

112年度

單位：新臺幣千元

房及設備					投資性 不動產	合 計	說 明
租 資	賃 產	租 權 益	賃 改 良	生 產 性 植 物			
-	-	-	-	-	-	11,900	1. 土地改良物：觀山牧區圍籬整修工程。 2. 房屋建築及設備：草原北票公廁設施整修。 3. 機械及設備：挖土機購置。 4. 交通及設備：搬運車購置。 5. 什項設備：國民賓館等營運設備更新汰換。 6. 各項工程依「中央政府各機關工程管理費支用要點」第4點規定，按1.5%-3%估算工程管理費225千元。
-	-	-	-	-	-	11,900	
-	-	-	-	-	-	11,900	

本 頁 空 白

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國112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 不 適 資	售 用 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	11,900	-	-	-	-	11,900	100.00	-	-	-	-	11,900	100.00
一次性項目	11,900	-	-	-	-	11,900	100.00	-	-	-	-	11,900	100.00
合 計	11,900	-	-	-	-	11,900	100.00	-	-	-	-	11,900	100.00

固定資產建設改良擴

項 目	全 部							目 標 能 量	
	資 金			來 源					
	投 資 總 額	自 有 資 金		出 售 不 適 用 資 產	國 撥	庫 款	其 他		外 資 借 金
		營 資	運 金						
一般建築及設備計畫	11,900	11,900	-	-	-	-	-		
一次性項目	11,900	11,900	-	-	-	-	-		
合 計	11,900	11,900	-	-	-	-	-		

兵輔導委員會

農場

充計畫預期進度明細表

112年度

單位:新臺幣千元

計	畫			預 算 數				
	進 度 起 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 數	
					金 額	占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %
	-	-	-	11,900	100.00	11,900	100.00	
112.01-112.12	-	-	-	11,900	100.00	11,900	100.00	
	-	-	-	11,900	100.00	11,900	100.00	

國軍退除役官

清境

資產折

中華民國

項目	不動產、		
	土 改	地 良 物	房 屋 及 機 械 及 備
前年度決算資產原值	158,689	756,114	85,353
上年度預計增減資產原值	-	17,970	1,800
本年度預計增減資產原值	6,000	3,000	1,800
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	164,689	777,084	88,953
本年度應提折舊額	5,853	22,256	4,464
勞務成本	5,418	17,471	3,952
其他業務成本	-	1,550	-
管理及總務費用	435	1,760	512
其他業務外費用	-	1,475	-

註：前年度決算資產原值中「其他」包括代管資產1,167千元(不含土地762,181千元)及生物資產13,142千元。

兵輔導委員會

農場

舊明細表

112年度

單位：新臺幣千元

廠房及設備						投資性 不動產	其 他	合 計
交 通 及 運 輸 設 備	什 項 備 用	租 資	賃 產	租 權 益 改 良	生 產 性 植 物			
21,857	39,949	-	-	-	3,789	-	14,309	1,080,059
-	18,945	-	-	-	-	-	-	38,715
600	500	-	-	-	-	-	4,378	16,278
22,457	59,394	-	-	-	3,789	-	18,687	1,135,053
1,368	2,102	-	-	-	-	-	5,007	41,050
1,090	1,635	-	-	-	-	-	4,965	34,531
-	-	-	-	-	-	-	-	1,550
278	467	-	-	-	-	-	-	3,452
-	-	-	-	-	-	-	42	1,517

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

基金數額增減明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	329,240	
加：		
以前年度公積撥充	-	
賸餘撥充	-	
以國有財產撥充	-	
國庫增撥數	-	
其他	-	
減：		
填補短絀	-	
折減基金繳庫	-	
其他	-	
期末基金數額	329,240	

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

無形資產明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	科 目 及 業 務 項 目	本 預	年 算	度 數	說 明
		87			-	無形資產			-	
		84			-	專利權			-	
		84			-	取得專利權			-	
		3			-	其他無形資產			-	
		3			-	其他無形資產			-	
		87			-	總 計			-	

本 頁 空 白

預 算 附 表

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

成本彙總表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	1,015	
製造費用	687	
製造成本	1,702	
加：期初在製品存貨	1,441	
減：期末在製品存貨	-1,441	
製成品成本	1,702	
加：期初製成品/農產品存貨	368	
加：當期採收銷售之農產品	40	
減：期末製成品/農產品存貨	-368	
加：期初商品存貨	-	
減：期末商品存貨	-	
銷貨成本	1,742	
獼猴桃	45	
茶葉	1,627	
杭菊	30	
其他	40	

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

直接材料人工及製造費用明細表

中華民國112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
219	175	直接材料	1,015	-	1,015
-	-	服務費用	655	-	655
-	-	一般服務費	655	-	655
219	175	材料及用品費	360	-	360
219	75	使用材料費	360	-	360
-	100	用品消耗	-	-	-
1,725	990	製造費用	687	-	687
1,025	990	服務費用	687	-	687
979	960	一般服務費	657	-	657
47	30	專業服務費	30	-	30
700	-	材料及用品費	-	-	-
700	-	用品消耗	-	-	-
1,944	1,165	製造成本	1,702	-	1,702

國軍退除役官兵輔導委員會
清境農場
直接材料人工及製造費用說明
 中華民國112年度

科 目	說 明
直接材料	編列1,015千元。
服務費用	編列655千元。
一般服務費	包裝費655千元。
材料及用品費	編列360千元。
使用材料費	依業務需要編列原料260千元及物料100千元，合計360千元。
製造費用	編列687千元。
服務費用	編列687千元。
一般服務費	依業務需要編列外包費657千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗(定)試驗認證費30千元。

本 頁 空 白

預算參考表

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

預計平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
1,709,003	資 產	1,786,095	1,759,594	26,501
380,551	流動資產	484,071	432,720	51,351
208,288	現金	311,808	260,457	51,351
163,800	流動金融資產	163,800	163,800	-
2,255	應收款項	2,255	2,255	-
5,045	存 貨	5,044	5,044	-
1,109	預付款項	1,109	1,109	-
55	短期貸墊款	55	55	-
73,141	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	73,141	73,141	-
39,000	非流動金融資產	39,000	39,000	-
34,141	準備金	34,141	34,141	-
483,903	不動產、廠房及設備	460,496	484,639	-24,143
56,294	土地改良物	50,522	50,375	147
391,519	房屋及建築	368,562	387,818	-19,256
19,716	機械及設備	13,121	15,785	-2,664
8,732	交通及運輸設備	6,555	7,323	-768
7,592	什項設備	21,688	23,290	-1,602
48	生產性植物	48	48	-
6,264	生物資產－非流動	3,781	4,368	-587
6,264	消耗性生物資產－非流動	3,781	4,368	-587
609	無形資產	155	233	-78
609	無形資產	155	233	-78
764,535	其他資產	764,451	764,493	-42
764,535	什項資產	764,451	764,493	-42
1,709,003	合 計	1,786,095	1,759,594	26,501

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

預計平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
920,873	負 債	917,838	919,355	-1,517
62,533	流動負債	62,533	62,533	-
49,076	應付款項	49,076	49,076	-
13,457	預收款項	13,457	13,457	-
858,339	其他負債	855,305	856,822	-1,517
21,460	遞延負債	18,510	19,985	-1,475
836,879	什項負債	836,795	836,837	-42
788,130	淨 值	868,257	840,239	28,018
329,240	基金	329,240	329,240	-
329,240	基金	329,240	329,240	-
156,128	公積	156,212	156,170	42
156,128	資本公積	156,212	156,170	42
302,763	累積餘絀	382,805	354,829	27,976
302,763	累積賸餘	382,805	354,829	27,976
1,709,003	合 計	1,786,095	1,759,594	26,501

註：112年12月31日預計信託代理與保證資產（負債）1,070千元，均為保證品（應付保證品）。

國軍退除役官兵輔導委員會
清境農場
5年來主要營運項目分析表
中華民國112年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預(決)算數	說明
本年度預算數				177,951	
勞務成本				174,659	
服務成本				174,659	
國民賓館	千元	-	-	90,762	
青青草原	千元	-	-	83,897	
銷貨成本				1,742	
製成品銷貨成本				1,627	
茶葉	公斤	800	2,033.75	1,627	
農產品銷貨成本				115	
果品	公斤	250	180.00	45	
杭菊	公斤	20	1,500.00	30	
其他	公斤	25	1,600.00	40	段木香菇
其他業務成本				1,550	
雜項業務成本				1,550	
委託經營	千元	-	-	1,550	
上年度預算數				168,740	
勞務成本				165,735	
服務成本				165,735	
國民賓館	千元	-	-	95,174	
青青草原	千元	-	-	70,561	
銷貨成本				1,455	
製成品銷貨成本				1,200	
茶葉	公斤	600	2,000.00	1,200	
農產品銷貨成本				255	
果品	公斤	1,000	80.00	80	
杭菊	公斤	50	3,500.00	175	
其他業務成本				1,550	
雜項業務成本				1,550	
委託經營	千元	-	-	1,550	
前年度決算數				162,852	
勞務成本				158,772	
服務成本				158,772	
國民賓館	千元	-	-	83,664	
青青草原	千元	-	-	75,109	
銷貨成本				2,530	
製成品銷貨成本				2,485	

國軍退除役官兵輔導委員會
清境農場
5年來主要營運項目分析表
中華民國112年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預(決)算數	說明
茶葉	公斤	1,023	2,429.23	2,485	
農產品銷貨成本				45	
果品	公斤	232	99.63	23	
杭菊	公斤	4	5,418.75	22	
其他業務成本				1,550	
雜項業務成本				1,550	
委託經營	千元	-	-	1,550	
109年度決算數				176,545	
勞務成本				172,411	
服務成本				172,411	
國民賓館	千元	-	-	94,083	
青青草原	千元	-	-	78,327	
銷貨成本				2,297	
製成品銷貨成本				2,245	
茶葉	公斤	942	2,382.79	2,245	
農產品銷貨成本				53	
果品	公斤	270	105.44	28	
杭菊	公斤	5	4,874.20	24	
其他業務成本				1,837	
雜項業務成本				1,837	
委託經營	千元	-	-	1,585	
委外經營(促參)	千元	-	-	252	
108年度決算數				173,395	
勞務成本				170,150	
服務成本				170,150	
國民賓館	千元	-	-	89,605	
青青草原	千元	-	-	80,545	
銷貨成本				1,435	
製成品銷貨成本				1,115	
茶葉	公斤	585	1,906.58	1,115	
農產品銷貨成本				320	
果品	公斤	1,092	225.53	246	
杭菊	公斤	44	1,677.34	74	
其他業務成本				1,810	
雜項業務成本				1,810	
委託經營	千元	-	-	1,053	

國軍退除役官兵輔導委員會
清境農場
5年來主要營運項目分析表
 中華民國112年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預(決)算數	說 明
委外經營(促參)	千元	-	-	757	

本 頁 空 白

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

員工人數彙計表

中華民國112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
業務支出部分	14	-	14	
專任人員	14	-	14	
職員	14	-	14	
總 計	14	-	14	

註：1.預計進用契僱人力136人（遊客服務124人、行銷業務4人及行政業務8人）。

2.預計勞務承攬人力3人（環境維護）。

國軍退除役官
清境
用人費用
中華民國

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 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	效 金	其 他
業務總支出部分											
管理及總務費用	12,335	-	841	1,264	1,542	1,347	2,267	-	-	1,293	
正式人員	12,335	-	841	1,264	1,542	1,347	2,267	-	-	1,293	
職員	12,335	-	841	1,264	1,542	1,347	2,267	-	-	1,293	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,004	
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,004	
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,004	
合 計	12,335	-	841	1,264	1,542	1,347	2,267	-	-	5,297	

註：

1. 預計進用契僱人力預算數92,994千元（遊客服務84,281千元、行銷業務2,894千元及行政業務5,819千元）。
2. 預計勞務承攬人力預算數750千元（環境維護）。
3. 表內獎金編列說明如下：
 - (1) 年終工作獎金：依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項編列，預計發給14人，金額1,542千元。
 - (2) 考績獎金：依據民國96年3月21日華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績法編列，預計發給14人
 - (3) 績效獎金：依據民國110年8月24日院授人給字第1104000715號函核定之本會所屬農場營運獎金支給要點編列

兵輔導委員會

農場

彙計表

112年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遺費	福利費					提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
		分擔 保險費	傷 醫 藥 費	病 費	提 福 利	撥 金				
-	-	1,073	18		396	218	-	22,594	-	22,594
-	-	1,073	18		396	218	-	22,594	-	22,594
-	-	1,073	18		396	218	-	22,594	-	22,594
-	-	-	-		-	-	-	4,004	-	4,004
-	-	-	-		-	-	-	4,004	-	4,004
-	-	-	-		-	-	-	4,004	-	4,004
-	-	1,073	18		396	218	-	26,598	-	26,598

，金額1,347千元。

，預計發給14人，金額2,267千元。

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年			
			合 計	勞 務 成 本	銷 貨 成 本	其 他 業 務 成 本
23,263	24,120	用人費用	26,598	-	-	-
10,944	11,979	正式員額薪資	12,335	-	-	-
739	825	超時工作報酬	841	-	-	-
997	1,147	津貼	1,264	-	-	-
3,854	4,758	獎金	5,156	-	-	-
5,076	4,029	退休及卹償金	5,297	-	-	-
1,652	1,382	福利費	1,705	-	-	-
120,156	126,899	服務費用	133,426	115,989	1,342	-
5,391	4,700	水電費	5,980	5,340	-	-
1,376	1,400	郵電費	1,330	766	-	-
222	1,523	旅運費	1,007	310	-	-
654	857	印刷裝訂及公告費	650	600	-	-
5,669	4,520	修理保養及保固費	3,650	3,500	-	-
561	814	保險費	764	696	-	-
98,796	106,494	一般服務費	113,954	103,577	1,312	-
4,188	2,410	專業服務費	1,910	1,200	30	-
626	626	公關慰勞費	626	-	-	-
2,673	3,555	推展費	3,555	-	-	-
20,052	19,456	材料及用品費	23,602	22,739	360	-
14,081	13,716	使用材料費	17,882	17,472	360	-
5,971	5,740	用品消耗	5,720	5,267	-	-
105	234	租金與利息	150	50	-	-
91	100	機器租金	100	50	-	-
13	134	交通及運輸設備租金	50	-	-	-
39,996	40,294	折舊、折耗及攤銷	41,128	34,609	-	1,550
36,358	37,979	不動產、廠房及設備折舊	36,043	29,566	-	1,550
3,236	1,896	生物資產折舊	4,965	4,965	-	-
42	42	其他折舊性資產折舊	42	-	-	-
360	377	攤銷	78	78	-	-
1,205	1,300	稅捐與規費（強制費）	1,273	1,132	-	-
907	876	土地稅	908	908	-	-
14	15	房屋稅	15	15	-	-
115	125	消費與行為稅	135	103	-	-
169	284	規費	215	106	-	-
17	158	會費、捐助、補助、分攤、救助	140	140	-	-

兵輔導委員會

農場

彙計表

112年度

單位：新臺幣千元

度		預		算				數
業	務	管	理	其	他			
費	用	理	及	其	他			
用	費	務	務	業	業			
費	用	用	用	務	務			
用	費	費	費	外	外			
費	用	用	用	用	用			
-	22,594	-	4,004					
-	12,335	-	-					
-	841	-	-					
-	1,264	-	-					
-	5,156	-	-					
-	1,293	-	4,004					
-	1,705	-	-					
7,564	8,511	20	-					
-	640	-	-					
32	532	-	-					
170	527	-	-					
30	20	-	-					
-	150	-	-					
-	68	-	-					
3,151	5,914	-	-					
-	660	20	-					
626	-	-	-					
3,555	-	-	-					
57	346	100	-					
-	50	-	-					
57	296	100	-					
50	50	-	-					
-	50	-	-					
50	-	-	-					
-	3,452	-	1,517					
-	3,452	-	1,475					
-	-	-	-					
-	-	-	42					
-	-	-	-					
-	141	-	-					
-	-	-	-					
-	-	-	-					
-	32	-	-					
-	109	-	-					
-	-	-	-					

國軍退除役官

清境

各項費用

中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年			
			合 計	勞 務 成 本	銷 貨 成 本	其 他 業 務 成 本
		(濟)與交流活動費				
17	35	會費	17	17	-	-
-	123	捐助、補助與獎助	123	123	-	-
4,510	-	短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-
4,510	-	各項短絀	-	-	-	-
1,243	974	其他	1,661	-	-	-
1,243	974	其他費用	1,661	-	-	-
210,546	213,435	小計	227,978	174,659	1,702	1,550
2,395	2,395	加：期初在製品存貨	1,441	-	1,441	-
-1,441	-2,395	減：期末在製品存貨	-1,441	-	-1,441	-
183	183	加：期初製成品/農產品存貨	368	-	368	-
20	290	加：當期採收銷售之農產品	40	-	40	-
-368	-183	減：期末製成品/農產品存貨	-368	-	-368	-
-203	-	減：其他	-	-	-	-
211,132	213,725	合計	228,018	174,659	1,742	1,550

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

項目	單位	增購部分		汰舊換新部分		合計		說明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	

註：1.管理用車輛：本年度無增購及汰舊換新，計有四輪傳動客貨兩用車1輛，8-9人座小客車2輛，8人座小客貨兩用車1輛。

2.其他車輛：本年度無增購及汰舊換新，計有一般公務轎車（油氣雙燃料車）1輛，21人座大客車1輛，8人座小客貨兩用車2輛，小貨車5輛，機車17輛。