

中華民國 105 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105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)租金及權利金收入明細表	第	21	頁
(四)其他業務收入明細表	第	22	頁
(五)業務外收入明細表	第	23	頁
(六)勞務成本明細表及說明	第	24~29	頁
(七)銷貨成本明細表及說明	第	30~32	頁
(八)其他業務成本明細表及說明	第	33~34	頁
(九)行銷及業務費用明細表及說明	第	35~36	頁
(十)管理及總務費用明細表及說明	第	37~40	頁
(十一)業務外費用明細表及說明	第	41~43	頁
(十二)固定資產建設改良擴充明細表	第	44~45	頁
(十三)固定資產建設改良擴充資金來源明細表	第	47	頁
(十四)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	第	48~49	頁
(十五)資產折舊明細表	第	50~51	頁
(十六)基金數額增減明細表	第	52	頁
四、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	55~56	頁
五、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
(七)補辦預算明細表	第	71	頁

# 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 105 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，並輔導安置本會退除役官兵就業，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 104 年 6 月 30 日止執行情形）

##### 一、前（103）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 3 億 1,936 萬 3 千元，較預算數 2 億 6,490 萬 6 千元，增加 5,445 萬 7 千元，約 20.56%，主要係天候良好，遊客增加所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 1 億 7,519 萬 8 千元，較預算數 1 億 8,758 萬 2 千元，減少 1,238 萬 4 千元，約 6.60%，主要係擰節支出所致。
- （三）業務外收入：決算數 3,103 萬 2 千元，較預算數 1,244 萬 8 千元，增加 1,858 萬 4 千元，約 149.29%，主要係草原騎馬活動及淘汰牛羊肉販售等收入增加所致。
- （四）業務外費用：決算數 872 萬 9 千元，較預算數 1,110 萬 8 千元，減少 237 萬 9 千元，約 21.42%，主要係擰節支出所致。
- （五）收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 1 億 6,646 萬 8 千元，較預算數 7,866 萬 4 千元，增加 8,780 萬 4 千元，約 111.62%。

## 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 105 年度

#### 二、上（104）年度截至 6 月底止預算執行情形

- （一）業務收入：實際數 1 億 5,664 萬 8 千元，較預計數 1 億 3,131 萬 5 千元，增加 2,533 萬 3 千元，約 19.29%，主要係天候狀況良好，遊客人數增加，收入隨之增加所致。
- （二）業務成本與費用：實際數 8,075 萬元，較預計數 8,770 萬 6 千元，減少 695 萬 6 千元，約 7.93%，主要係擷節支出所致。
- （三）業務外收入：實際數 1,062 萬 8 千元，較預計數 810 萬 8 千元，增加 252 萬元，約 31.08%，主要係草原南端攤位管理收入、騎馬及淘汰牛羊隻販售收入增加所致。
- （四）業務外費用：實際數 523 萬 5 千元，較預計數 512 萬 9 千元，增加 10 萬 6 千元，約 2.07%，主要係淘汰牛羊隻費用增加所致。
- （五）收支餘絀：收支相抵後，實際賸餘 8,129 萬 1 千元，較預計賸餘 4,658 萬 8 千元，增加 3,470 萬 3 千元，約 74.49%。
- （六）固定資產之建設改良與擴充：實際數 126 萬 9 千元，預計數 154 萬元，執行率 82.40%，主要係 10 號牧區圍籬工程甫完成驗收，刻正辦理結報作業。

#### 參、業務計畫

##### 一、營運計畫

- （一）農林漁牧產品供銷目標：本（105）年度預計果品產銷量 1,170 公斤，較上年度預算減少 10 公斤；預計收入 76 千元，與上年度預算相同；預計成本 36 千元，較上年度預算 35 千元增加 1 千元，主要係材料用品費用增加。
- （二）旅遊服務目標：觀光旅遊預計收入 2 億 6,671 萬元，較上年度預算 2 億 4,754 萬 2 千元，增加 1,916 萬 8 千元，約 7.74%。主要係加強行銷以推展農場觀光旅遊，預期遊客人數增加，勞務收入相對增加；預計成本 1 億 4,709 萬 2 千元，較上年度預算 1 億 3,906 萬 7 千元，增加 802 萬 5

## 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 105 年度

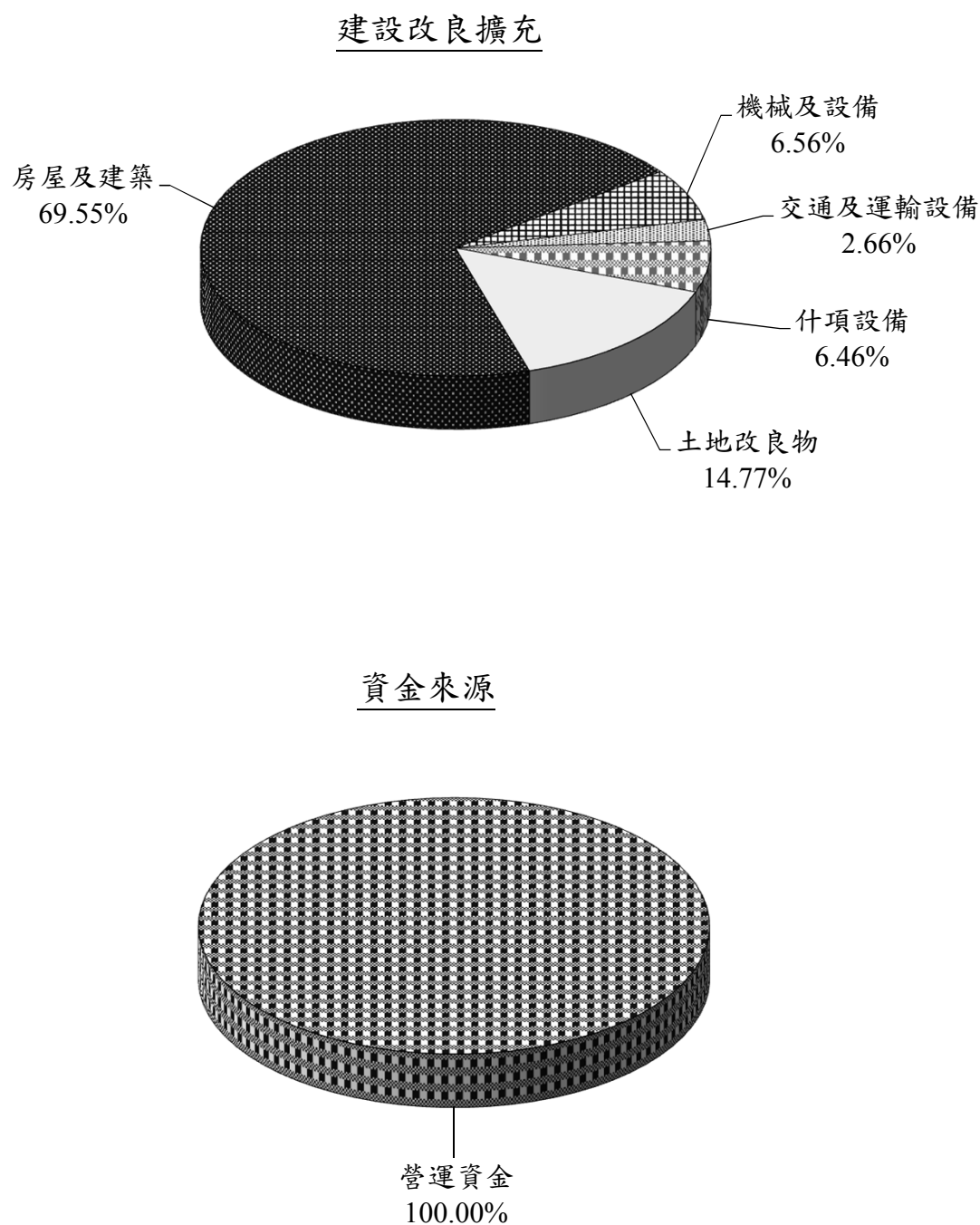
千元，約 5.77%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。

- (三) 租金與權利金目標：租金與權利金預計收入 2,425 萬 6 千元，較上年度預算 2,187 萬 2 千元，增加 238 萬 4 千元，約 10.90%，主要係小瑞士花園、遊客休閒中心權益金收入增加所致；預計成本 191 萬元，較上年度預算 187 萬 7 千元，增加 3 萬 3 千元，約 1.76%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。
- (四) 技術合作目標：生產技術合作預計收入 311 萬 8 千元，包括花卉種苗、農特產品中心委託經營收益，與上年度預算相同。

#### 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 8,123 萬 8 千元，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 1,200 萬元，主要係草原表演臺周邊排水及固定設施改善工程。
  2. 房屋及建築 5,650 萬元，主要係國民賓館建築物耐震結構補強工程、公共廁所整修工程，與增設深水井及給水改善工程。
  3. 機械及設備 533 萬 1 千元，主要係購置電子發票系統所需電腦設備。
  4. 交通及運輸設備 216 萬 3 千元，主要係汰換小貨車 1 輛、小客貨兩用車（7-8 人座）1 輛、機車 1 輛及購置監視系統。
  5. 什項設備 524 萬 4 千元，主要係汰換消防警示設備及國民賓館設施。
- (二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖 1。

圖1 105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	105年度預算	資金來源	105年度預算
土地		營運資金	81,238
土地改良物	12,000	出售不適用資產	
房屋及建築	56,500	國庫撥款	
機械及設備	5,331	外借資金	
交通及運輸設備	2,163		
什項設備	5,244		
合計	81,238	合計	81,238

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

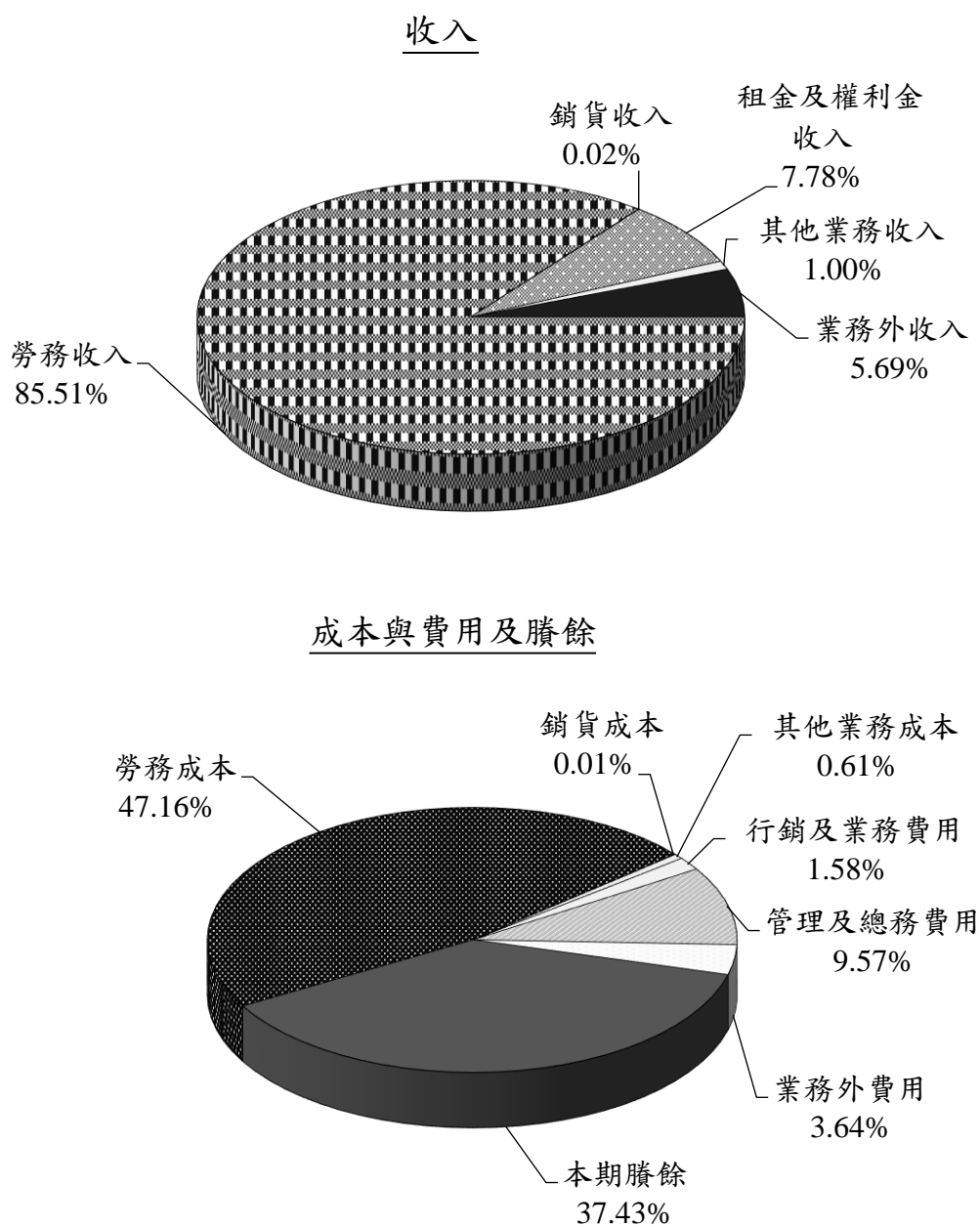
中華民國 105 年度

## 肆、預算概要

## 一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 2 億 9,416 萬元，較上年度預算數 2 億 7,260 萬 8 千元，增加 2,155 萬 2 千元，約 7.91%。
- (二) 業務成本與費用 1 億 8,379 萬 8 千元，較上年度預算數 1 億 8,404 萬 5 千元，減少 247 萬元，約 0.13%。
- (三) 業務外收入 1,775 萬 8 千元，較上年度預算數 1,721 萬 5 千元，增加 54 萬 3 千元，約 3.15%，主要係存款利息收入增加所致。
- (四) 業務外費用 1,136 萬 9 千元，較上年度預算數 1,025 萬 7 千元，增加 111 萬 2 千元，約 10.84%，主要係淘汰牛羊隻費用增加所致。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 1 億 1,675 萬 1 千元，較上年度預算賸餘 9,552 萬 1 千元，增加 2,123 萬元，約 22.23%。
- (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。

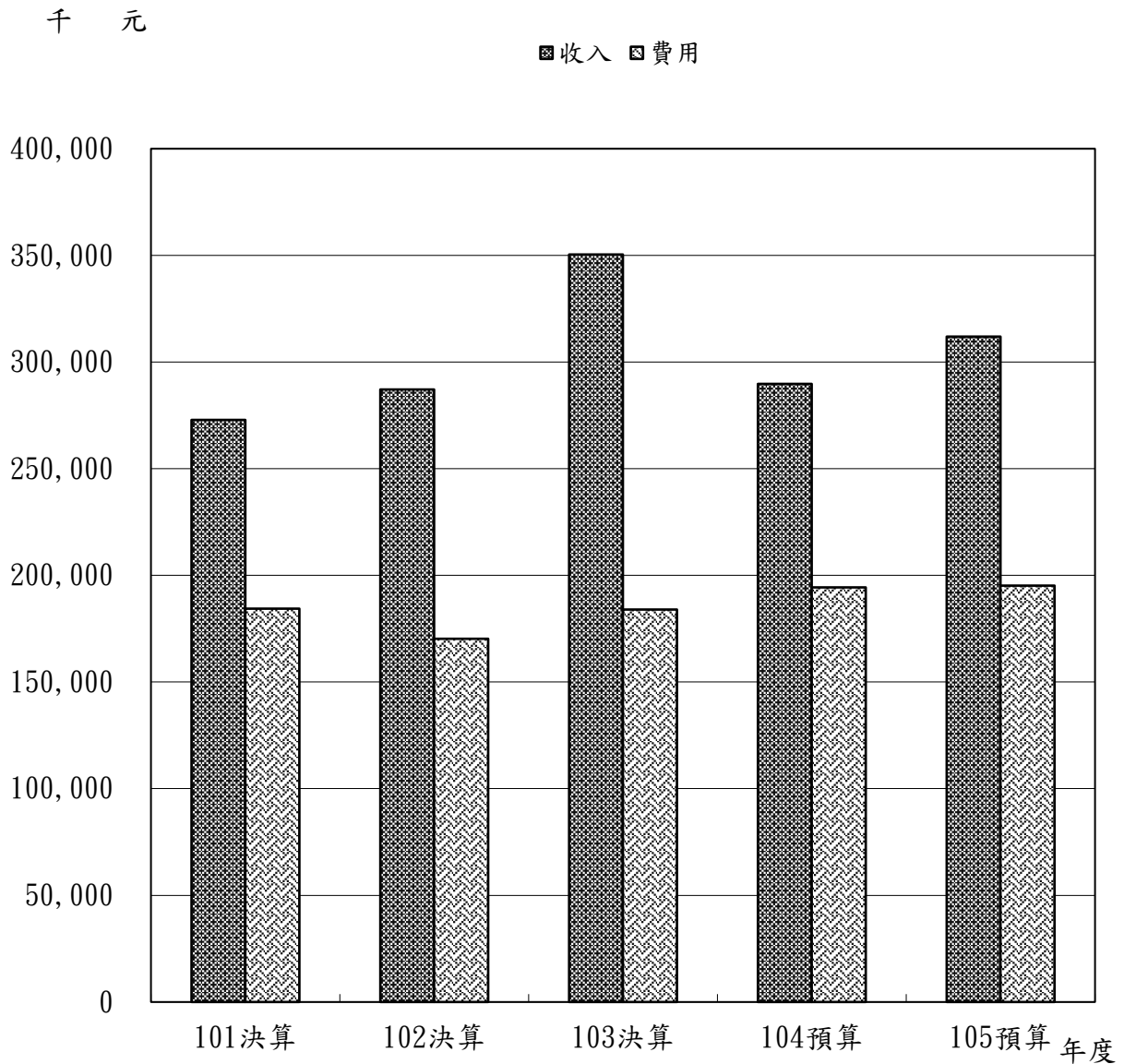
圖2 105年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	105年度預算	成本與費用及賸餘	105年度預算
業務收入	294,160	業務成本與費用	183,798
勞務收入	266,710	勞務成本	147,092
銷貨收入	76	銷貨成本	36
租金及權利金收入	24,256	其他業務成本	1,910
其他業務收入	3,118	行銷及業務費用	4,926
業務外收入	17,758	管理及總務費用	29,834
		業務外費用	11,369
		本期賸餘	116,751
收入總額	311,918	成本、費用及賸餘總額	311,918

圖3 最近5年收入與費用



單位:新臺幣千元

項目 \ 年度	101年度決算	102年度決算	103年度決算	104年度預算	105年度預算
收入					
業務收入	254,746	266,061	319,363	272,608	294,160
業務外收入	18,165	21,031	31,032	17,215	17,758
收入合計	272,911	287,092	350,395	289,823	311,918
費用					
業務成本與費用	174,494	160,247	175,198	184,045	183,798
業務外費用	9,936	10,011	8,729	10,257	11,369
費用合計	184,430	170,258	183,927	194,302	195,167
本期賸餘	88,481	116,834	166,468	95,521	116,751

註：101至103年度決算數為審定決算數；104年度為法定預算數。

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

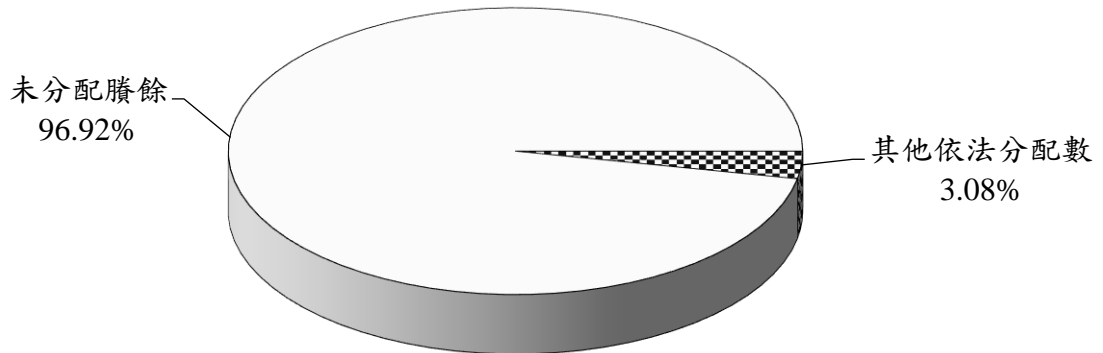
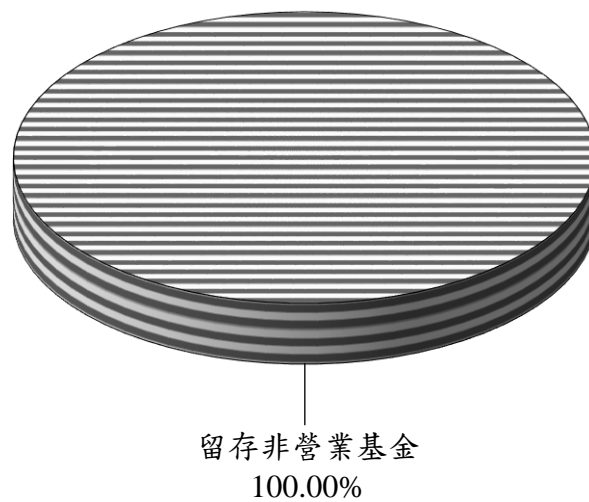
業務計畫及預算說明

中華民國 105 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 1 億 1,675 萬 1 千元，連同以前年度未分配賸餘 7 億 9,527 萬 3 千元，共有賸餘 9 億 1,202 萬 4 千元，除其他依法分配數 2,811 萬 1 千元外，尚餘 8 億 8,391 萬 3 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。

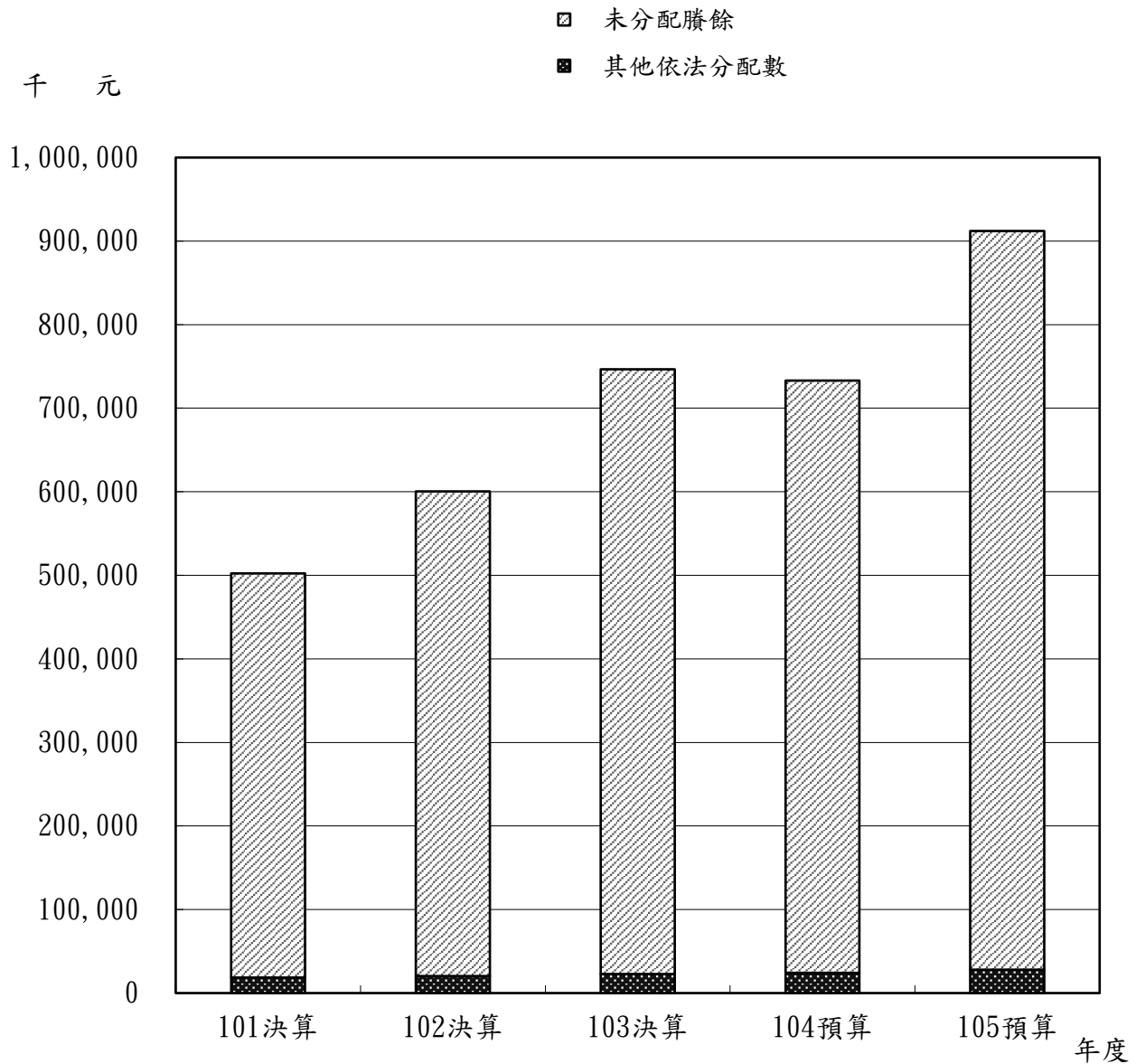
圖4 105年度賸餘分配

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	105年度預算	按所得對象分	105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	912,024
賸餘撥充基金			
其他依法分配數	28,111		
未分配賸餘	883,913		
合計	912,024	合計	912,024

圖5 最近5年賸餘分配



單位:新臺幣千元

項目	年度				
	101年度決算	102年度決算	103年度決算	104年度預算	105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	18,575	20,323	22,736	24,167	28,111
未分配賸餘	483,675	580,187	723,919	708,794	883,913
合計	502,250	600,510	746,654	732,961	912,024

註：101至103年度決算數為審定決算數；104年度為法定預算數。

## 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 105 年度

#### 三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 1 億 4,600 萬 2 千元，包括：

1. 本期賸餘 1 億 1,675 萬 1 千元。

2. 調整非現金項目增加 2,925 萬 1 千元，係提列折舊及折耗之數。

(二) 投資活動之淨現金流出 8,123 萬 8 千元，係增加固定資產之數。

(三) 融資活動之淨現金流出 2,811 萬 1 千元，係解繳投資報酬之數。

(四) 現金及約當現金之淨增 3,665 萬 3 千元，係期末現金 10 億 7,201 萬 1 千元，較期初現金 10 億 3,535 萬 8 千元增加之數。

#### 四、補辦預算事項

基於保障遊客、員工安全及畜牧經營實際需要，辦理國民賓館耐震補強及電源改善工程委託技術服務、老舊羊舍整修、增設深水井及給水改善等三項工程，預算不足 1,200 萬元，經行政院 104 年 3 月 17 日院授輔事字第 1040016655B 號函同意先行辦理並補辦 105 年度預算。

本 頁 空 白

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 清境農場

## 收支預計表

中華民國105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	%
319,363	100.00	業務收入	294,160	100.00	272,608	100.00	21,552	7.91
289,705	90.71	勞務收入	266,710	90.67	247,542	90.81	19,168	7.74
289,705	90.71	服務收入	266,710	90.67	247,542	90.81	19,168	7.74
127	0.04	銷貨收入	76	0.03	76	0.03	-	-
127	0.04	農林漁牧銷貨收入	76	0.03	76	0.03	-	-
26,254	8.22	租金及權利金收入	24,256	8.25	21,872	8.02	2,384	10.90
26,254	8.22	權利金收入	24,256	8.25	21,872	8.02	2,384	10.90
3,277	1.03	其他業務收入	3,118	1.06	3,118	1.14	-	-
3,277	1.03	雜項業務收入	3,118	1.06	3,118	1.14	-	-
175,198	54.86	業務成本與費用	183,798	62.48	184,045	67.51	-247	0.13
144,943	45.39	勞務成本	147,092	50.00	139,067	51.01	8,025	5.77
144,943	45.39	服務成本	147,092	50.00	139,067	51.01	8,025	5.77
32	0.01	銷貨成本	36	0.01	35	0.01	1	2.86
32	0.01	農林漁牧銷貨成本	36	0.01	35	0.01	1	2.86
1,810	0.57	其他業務成本	1,910	0.65	1,877	0.69	33	1.76
1,810	0.57	雜項業務成本	1,910	0.65	1,877	0.69	33	1.76
4,020	1.26	行銷及業務費用	4,926	1.67	4,513	1.66	413	9.15
4,020	1.26	行銷費用	4,926	1.67	4,513	1.66	413	9.15
24,394	7.64	管理及總務費用	29,834	10.14	38,553	14.14	-8,719	22.62
24,394	7.64	管理費用及總務費用	29,834	10.14	38,553	14.14	-8,719	22.62
144,165	45.14	業務賸餘(短絀-)	110,362	37.52	88,563	32.49	21,799	24.61
31,032	9.72	業務外收入	17,758	6.04	17,215	6.31	543	3.15
8,662	2.71	財務收入	8,660	2.94	8,000	2.93	660	8.25
8,662	2.71	利息收入	8,660	2.94	8,000	2.93	660	8.25
22,370	7.00	其他業務外收入	9,098	3.09	9,215	3.38	-117	1.27
3,858	1.21	受贈收入	3,858	1.31	3,858	1.42	-	-
529	0.17	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 清境農場

## 收支預計表

中華民國105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	%
17,983	5.63	雜項收入	5,240	1.78	5,357	1.97	-117	2.18
8,729	2.73	業務外費用	11,369	3.86	10,257	3.76	1,112	10.84
8,729	2.73	其他業務外費用	11,369	3.86	10,257	3.76	1,112	10.84
8,729	2.73	雜項費用	11,369	3.86	10,257	3.76	1,112	10.84
22,303	6.98	業務外賸餘(短絀-)	6,389	2.17	6,958	2.55	-569	8.18
166,468	52.12	本期賸餘(短絀-)	116,751	39.69	95,521	35.04	21,230	22.23

註：1.前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為法定預算數。

2.百分比及前年度決算數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

**收支預計表說明**

中華民國 105 年度

一、業務收入 294,160 千元，包括：

(一)勞務收入 266,710 千元：包括國民賓館收入 104,400 千元及青青草原收入 162,310 千元。

(二)銷貨收入 76 千元：果品彌猴桃銷售收入 76 千元。

(三)租金及權利金收入 24,256 千元：包括小瑞士花園權益金收入 10,000 千元、遊客休閒中心權益金收入 11,856 千元、旅客服務中心權益金收入 2,400 千元。

(四)其他業務收入 3,118 千元：係生產技術合作收益。

二、業務成本與費用 183,798 千元，包括：

(一)勞務成本 147,092 元：包括國民賓館 75,621 千元及青青草原 71,471 千元。

(二)銷貨成本 36 千元。

(三)其他業務成本 1,910 千元：包括小瑞士花園 768 千元、遊客休閒中心 792 千元、旅客服務中心 340 千元及生產技術合作 10 千元。

(四)行銷及業務費用 4,926 千元。

(五)管理及總務費用 29,834 千元。

三、業務外收入 17,758 千元：包括財務收入 8,660 千元及其他業務外收入 9,098 千元。

四、業務外費用 11,369 千元。

五、收支相抵後，預計本期賸餘 116,751 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105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	%	
732,961	100.00	賸餘之部	912,024	100.00	
95,521	13.03	本期賸餘	116,751	12.80	詳收支預計表。
637,440	86.97	前期未分配賸餘	795,273	87.20	
24,167	3.30	分配之部	28,111	3.08	
24,167	3.30	其他依法分配數	28,111	3.08	解繳投資報酬。
708,794	96.70	未分配賸餘	883,913	96.92	

## 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105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-)	116,751	
調整非現金項目	29,251	1.土地改良物折舊3,952千元。 2.房屋及建築物折舊15,084千元。 3.機械設備折舊5,100千元。 4.交通及運輸設備折舊1,770千元。 5.什項設備折舊3,172千元。 6.代管資產折舊85千元。 7.經濟作物折耗88千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	146,002	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-81,238	增加固定資產81,238千元。
投資活動之淨現金流入(流出-)	-81,238	
融資活動之現金流量		
賸餘分配款	-28,111	解繳投資報酬。
融資活動之淨現金流入(流出-)	-28,111	
匯率變動影響數		
現金及約當現金之淨增(淨減-)	36,653	
期初現金及約當現金	1,035,358	
期末現金及約當現金	1,072,011	

註:不影響現金流量之投資與融資活動，係代管資產提列折舊後，應付代管資產轉列受贈公積85千元。

本 頁 空 白

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105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				266,710	
服務收入				266,710	
國民賓館	月	12	8,700,000.00	104,400	客房部收入63,040千元，餐廳部收入37,950千元，特產部收入3,410千元，合計104,400千元。
青青草原	月	12	13,525,833.33	162,310	青青草原入場門票收入137,310千元，草原特產部收入25,000千元，合計162,310千元。

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105年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算			說明
		預數	量	單價(元)金額	
銷貨收入				76	
農林漁牧銷貨收入				76	
果品	公斤	1,170	64.96	76	銷售獼猴桃收入。

國軍退除役官兵輔導委員會  
清境農場  
**租金及權利金收入明細表**  
 中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
租金及權利金收入	24,256	
權利金收入	24,256	
小瑞士花園	10,000	依合約估列固定權益金及變動權益金。
遊客休閒中心	11,856	依合約估列固定權益金及變動權益金。
旅客服務中心	2,400	依合約估列固定權益金及變動權益金。

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105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	3,118	
雜項業務收入	3,118	
生產技術合作	3,118	花卉種苗委託經營收益2,387千元、農特產品中心委託經營收益731千元。

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105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		17,758	
財務收入		8,660	
利息收入		8,660	存款利息收入。
其他業務外收入		9,098	
受贈收入		3,858	農場堰壩及停車場等財產認列遞延收入部分(按其提列折舊費用認列受贈收入)。
雜項收入		5,240	淘汰牛羊隻出售、攤販管理清潔等收入。

## 國軍退除役官

清境

## 勞務成本

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
勞務成本				147,092
服務成本				147,092
服務費用				103,469
水電費		-	-	3,299
郵電費		-	-	440
旅運費		-	-	200
印刷裝訂與廣告費		-	-	1,882
修理保養及保固費		-	-	5,000
保險費		-	-	714
一般服務費		-	-	91,092
專業服務費		-	-	842
公共關係費		-	-	-
材料及用品費				22,057
使用材料費		-	-	16,984
用品消耗		-	-	4,861
商品及醫療用品		-	-	212
租金與利息				270
機器租金		-	-	210
什項設備租金		-	-	60
折舊、折耗及攤銷				20,338
土地改良物折舊		-	-	1,500
房屋折舊		-	-	9,250
機械及設備折舊		-	-	4,900
交通及運輸設備折舊		-	-	1,700
什項設備折舊		-	-	2,900
折耗		-	-	88
攤銷		-	-	-
稅捐與規費(強制費)				933

兵輔導委員會  
農場  
明細表  
105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
		139,067			144,943
		139,067			144,943
		88,626			93,669
-	-	3,124	-	-	5,104
-	-	540	-	-	529
-	-	185	-	-	171
-	-	2,273	-	-	653
-	-	4,650	-	-	5,859
-	-	1,075	-	-	877
-	-	75,168	-	-	77,480
-	-	1,461	-	-	2,940
-	-	150	-	-	56
-	-	23,170	-	-	26,179
-	-	18,422	-	-	18,983
-	-	4,468	-	-	6,998
-	-	280	-	-	197
-	-	320	-	-	327
-	-	220	-	-	232
-	-	100	-	-	95
-	-	26,100	-	-	23,733
-	-	4,000	-	-	2,764
-	-	10,000	-	-	11,009
-	-	4,500	-	-	5,031
-	-	2,000	-	-	1,735
-	-	5,000	-	-	3,101
-	-	200	-	-	88
-	-	400	-	-	5
		790			1,012

## 國軍退除役官

清境

## 勞務成本

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
土地稅		-	-	697
房屋稅		-	-	2
消費與行為稅		-	-	70
規費		-	-	164
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費				25
會費		-	-	25
捐助、補助與獎助		-	-	-
短絀、賠償與保險給付				-
賠償給付		-	-	-

註:一般服務費內含契僱人力128人(遊客服務),計時計件人員酬金89,142千元。

兵輔導委員會  
農場  
明細表  
105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
-	-	-	460	-	-	-	696
-	-	-	-	-	-	-	2
-	-	-	110	-	-	-	95
-	-	-	220	-	-	-	218
			51				25
-	-	-	40	-	-	-	25
-	-	-	11	-	-	-	-
			10				-
-	-	-	10	-	-	-	-

## 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105年度

科 目	說 明
勞務成本	勞務成本147,092千元。
服務成本	服務成本147,092千元。
服務費用	服務費用103,469千元。
水電費	營業所需電費2,299千元、瓦斯1,000千元，合計3,299千元。
郵電費	營業所需郵資120千元、電話費200千元，數據通信費120千元，合計440千元。
旅運費	國內旅費180千元、貨物運費20千元，合計200千元。
印刷裝訂與廣告費	印刷費625千元、業務宣導費1,257千元，合計1,882千元。
修理保養及保固費	土地改良物修護800千元、房屋修護2,500千元、機械設備修護550千元、交通設備修護200千元、什項設備修護950千元，合計5,000千元。
保險費	房屋保險34千元、交通設備保險250千元、責任保險430千元，合計714千元。
一般服務費	賓館、草原依實際營業需要，編列匯費及手續費600千元、代理(辦)費40千元、加工費20千元、外包費1,000千元、志工服務費290千元、計時計件人員酬金89,142千元，合計91,092千元。
專業服務費	工程及管理諮詢服務、講課鐘點、稿費、出席審查費、電子計算機軟體服務費等842千元。
材料及用品費	材料及用品費22,057千元。
使用材料費	賓館、草原設備使用原料14,060千元、物料374千元、燃料2,400千元、建築材料100千元、設備零件50千元，合計16,984千元。
用品消耗	辦公文具用品、環境美化、報章雜誌等4,861千元。
商品及醫療用品	賓館銷售部商品212千元。
租金與利息	租金與利息270千元。
機器租金	機器租金210千元。
什項設備租金	租用營運設備等器具60千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷20,338千元。
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1,500千元。

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105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9,250千元。
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4,900千元。
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1,700千元。
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2,900千元。
折耗	牛、馬、羊等經濟動物折耗88千元。
稅捐與規費(強制費)	稅捐與規費933千元。
土地稅	一般土地地價稅697千元。
房屋稅	一般房屋稅2千元。
消費與行為稅	印花稅20千元、使用牌照稅50千元。
規費	各種行政規費100千元、汽車燃料使用費64千元，合計164千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	編列25千元。
會費	各種公會、商業團體會費等25千元。

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		-	-	36
農林漁牧銷貨成本		-	-	36
果品		-	-	36
獼猴桃	公斤	1,170	30.77	36

兵輔導委員會  
農場  
明細表  
105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
-	-	35	-	-	32
-	-	35	-	-	32
-	-	35	-	-	32
1,180	29.66	35	1,037	30.86	32

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105年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列36千元。
農林漁牧銷貨成本	編列36千元。
服務費用	服務費用22千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列交通及運輸設備修護費4千元。
委託檢驗(定)試驗認 證費	依業務需要編列有機委託檢驗(定)試驗認證費18千元。
材料及用品費	材料及用品費14千元。
使用材料費	果樹生產使用原料10千元、物料4千元，合計14千元。

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105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
1,810	1,877	其他業務成本	1,910
1,810	1,877	雜項業務成本	1,910
-	70	服務費用	60
-	10	印刷裝訂與廣告費	-
-	5	保險費	-
-	55	專業服務費	60
-	26	材料及用品費	-
-	6	使用材料費	-
-	20	用品消耗	-
1,810	1,771	折舊、折耗及攤銷	1,850
1,810	1,771	房屋折舊	1,850
-	10	稅捐與規費(強制費)	-
-	10	土地稅	-

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105年度

科 目	說 明
其他業務成本	其他業務成本1,910千元。
雜項業務成本	雜項業務成本1,910千元。
服務費用	服務費用60千元。
專業服務費	辦理技術合作所需法律事務費60千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷1,850千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊1,850千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

**行銷及業務費用明細表**

中華民國105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
4,020	4,513	行銷及業務費用	4,926
4,020	4,513	行銷費用	4,926
3,696	3,978	服務費用	4,628
60	150	郵電費	43
313	504	旅運費	417
1,460	1,354	印刷裝訂與廣告費	1,474
-	150	保險費	-
1,096	1,207	一般服務費	2,210
579	532	專業服務費	153
188	81	公共關係費	331
324	535	材料及用品費	298
-	100	使用材料費	2
324	435	用品消耗	296

註：一般服務費內含契僱人力2人(行銷業務)，計時計件人員酬金1,125千元。

國軍退除役官兵輔導委員會  
清境農場  
行銷及業務費用說明  
中華民國105年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	行銷及業務費用4,926千元。
行銷費用	行銷費用4,926千元。
服務費用	服務費用4,628千元。
郵電費	郵費43千元。
旅運費	國外旅費134千元、大陸地區旅費283千元，合計417千元。
印刷裝訂與廣告費	印刷導覽圖及DM等600千元、廣告費270千元、樣品贈送24千元及業務宣導費580千元，合計1,474千元。
一般服務費	佣金匯費手續費2千元、代理(辦)費4千元、外包費679千元、節目演出費400千元，計時計件人員酬金1,125千元，合計2,210千元。
專業服務費	講課鐘點、稿費出席審查及查詢費6千元、委託檢驗(定)試驗認證費147千元，合計153千元。
公共關係費	依業務需要編列331千元，以強化公共關係，順利推展業務。
材料及用品費	材料及用品費298千元。
使用材料費	燃料2千元。
用品消耗	行銷活動用品等296千元。

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105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
24,394	38,553	管理及總務費用	29,834
24,394	38,553	管理費用及總務費用	29,834
15,875	21,157	用人費用	19,562
8,552	10,771	正式員額薪資	10,771
3	-	聘僱及兼職人員薪資	-
507	728	超時工作報酬	670
818	972	津貼	1,108
3,700	5,834	獎金	4,578
830	1,296	退休及卹償金	900
1,465	1,556	福利費	1,535
4,976	9,839	服務費用	6,262
395	332	水電費	332
264	410	郵電費	280
313	495	旅運費	285
82	250	印刷裝訂與廣告費	85
1,195	2,147	修理保養及保固費	620
35	155	保險費	44
1,299	920	一般服務費	3,746
1,245	5,030	專業服務費	870
148	100	公共關係費	-
708	940	材料及用品費	532
70	180	使用材料費	20
638	740	用品消耗	506
-	20	商品及醫療用品	6
57	145	租金與利息	60
57	90	機器租金	60
-	55	什項設備租金	-
2,639	6,071	折舊、折耗及攤銷	3,120
81	400	土地改良物折舊	-
1,877	2,700	房屋折舊	2,578
143	1,100	機械及設備折舊	200

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105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
66	601	交通及運輸設備折舊	70
472	820	什項設備折舊	272
-	450	攤銷	-
131	380	稅捐與規費(強制費)	250
1	35	土地稅	10
25	67	消費與行為稅	70
105	278	規費	170
8	21	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	48
8	21	捐助、補助與獎助	48

註:一般服務費內含契僱人力6人(行政業務)，計時計件人員酬金3,596千元。

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105年度

科 目	說 明
管理及總務費用	管理及總務費用29,834千元。
管理費用及總務費用	管理費用及總務費用29,834千元。
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19,562千元。
正式員額薪資	編列職員14人薪資10,771千元。
超時工作報酬	職員不休假加班費421千元、值班費249千元，合計670千元。
津貼	依業務需要編列僻地津貼1,108千元。
獎金	年終獎金1,344千元、考績獎金896千元及績效獎金2,338千元，合計4,578千元。
退休及卹償金	編列職員退休金900千元。
福利費	職員公保、健保等機關負擔部分950千元、傷病醫藥費49千元、其他536千元，合計1,535千元。
服務費用	服務費用6,262千元。
水電費	依業務需要編列電費、瓦斯氣體費332千元。
郵電費	編列郵資45千元、電話費165千元及數據通信費70千元，合計280千元。
旅運費	依業務需要編列各業管單位洽公國內旅費285千元。
印刷裝訂與廣告費	印刷費35千元、樣品贈送10千元、業務宣導費40千元，合計85千元。
修理保養及保固費	一般房屋修護費300千元、機械及設備修護費20千元、交通及運輸設備修護費100千元、什項設備修護費200千元，合計620千元。
保險費	一般房屋保險費13千元、交通及運輸設備保險費18千元、車輛責任保險費13千元，合計44千元。
一般服務費	依實際營業需要，編列匯費65千元、代理(辦)費2千元、外包費55千元、計時計件人員酬金3,596千元及體育活動費28千元，合計3,746千元。
專業服務費	法律事務費300千元、委託調查研究費30千元、委託檢驗(定)試驗認證費260千元、電子計算機軟體服務費280千元，合計870千元。

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105年度

科 目	說 明
材料及用品費	材料及用品費532千元。
使用材料費	場區周邊設備所使用燃料20千元。
用品消耗	辦公用品230千元、報章雜誌16千元、農業園藝用品10千元、其他等250千元，合計506千元。
商品及醫療用品	商品6千元。
租金與利息	編列60千元。
機器租金	機器租金60千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷3,120千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊2,578千元。
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200千元。
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70千元。
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272千元。
稅捐與規費(強制費)	稅捐與規費250千元。
土地稅	一般土地地價稅10千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅65千元、印花稅5千元，合計70千元。
規費	各種行政規費150千元、汽車燃料使用費20千元，合計170千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	編列48千元。
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。

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105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
8,729	10,257	業務外費用	11,369
8,729	10,257	其他業務外費用	11,369
8,729	10,257	雜項費用	11,369
3,300	4,800	用人費用	5,742
3,300	4,800	退休及卹償金	5,742
3,943	4,212	折舊、折耗及攤銷	3,943
2,452	2,620	土地改良物折舊	2,452
1,406	1,500	房屋折舊	1,406
85	92	代管資產折舊	85
-	335	稅捐與規費(強制費)	-
-	35	土地稅	-
-	95	消費與行為稅	-
-	205	規費	-
-	30	會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	-
-	30	捐助、補助與獎助	-
1,486	880	其他	1,684
1,486	880	其他費用	1,684

本 頁 空 白

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105年度

科 目	說 明
業務外費用	業務外費用11,369千元。
其他業務外費用	其他業務外費用11,369千元。
雜項費用	雜項費用11,369千元。
用人費用	用人費用5,742千元。
退休及卹償金	編列退休人員月退俸3,200千元、三節慰問金42千元、優存差 息2,500千元，合計5,742千元。
折舊、折耗及攤銷	編列3,943千元。
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2,452千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊1,406千元。
代管資產折舊	依各類代管資產使用年限，採直線法提列折舊85千元。
其他	編列1,684千元。
其他費用	經濟動物淘汰費用1,684千元。

國軍退除役官  
清境  
**固定資產建設**  
 中華民國

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
一般建築及設備計畫	-	12,000	56,500	5,331	2,163
一次性項目	-	12,000	56,500	5,331	2,163
合 計	-	12,000	56,500	5,331	2,163

## 兵輔導委員會

## 農場

## 改良擴充明細表

105年度

單位：新臺幣千元

什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權	賃 良	其 他	合 計	說 明
	5,244		-		-		81,238	
	5,244		-		-		81,238	1.土地改良物：為提升旅遊服務品質，編列草原表演臺周邊排水及固定設施改善工程。 2.房屋及建築：為提升旅遊服務品質，編列國民賓館建築物耐震結構補強工程、公共廁所整修工程，與增設深水井給水改善工程。 3.機械及設備：農場營運需要，購置電子發票系統所需電腦設備。 4.交通及運輸設備：為維護安全及提升工作效能，汰換小貨車1輛、小客貨兩用車(7-8人座)1輛、機車1輛及購置監視系統。 5.什項設備：為提升旅遊服務品質，汰換消防警示設備及國民賓館設施。 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%估算編列工程管理費615千元。
	5,244		-		-		81,238	

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105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	81,238	-	-	-	-	81,238	100.00	-	-	-	-	81,238	100.00
一次性項目	81,238	-	-	-	-	81,238	100.00	-	-	-	-	81,238	100.00
合 計	81,238	-	-	-	-	81,238	100.00	-	-	-	-	81,238	100.00

國軍退除役官

清境

固定資產建設改良擴

中華民國

項 目	全 部							目 標 能 量
	資 金 來 源							
	投 資 總 額	自 有 資 金					外 借 資 金	
		營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他			
一般建築及設備計畫	81,238	81,238	-	-	-	-		
一次性項目	81,238	81,238	-	-	-	-		
合 計	81,238	81,238	-	-	-	-		

兵輔導委員會

農場

## 充計畫預期進度明細表

105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 %
105.01-105.12	-	-	-	81,238	100.00	81,238	100.00
	-	-	-	81,238	100.00	81,238	100.00
	-	-	-	81,238	100.00	81,238	100.00

## 國軍退除役官

清境

## 資產折

中華民國

項 目	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備
前年度決算資產原值	127,315	635,349	62,914
上年度預計新增資產原值	2,853	-	1,925
本年度預計新增資產原值	12,000	56,500	5,331
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	142,168	691,849	70,170
本年度應提折舊額	3,952	15,084	5,100
勞務成本	1,500	9,250	4,900
其他業務成本	-	1,850	-
管理及總務費用	-	2,578	200
其他業務外費用	2,452	1,406	-

註：前年度決算資產原值中什項資產不含代管土地578,730千元。

兵輔導委員會  
農場  
舊明細表  
105年度

單位：新臺幣千元

交 通 及 運 輸 設 備	什 項 備	租 資	賃 產	租 權	賃 益	非 業 務 資	業 務 產	什 項 產	合 計
17,091	44,754	-	-	-	-	-	1,167	888,590	
1,089	-	-	-	-	-	-	-	5,867	
2,163	5,244	-	-	-	-	-	-	81,238	
20,343	49,998	-	-	-	-	-	1,167	975,695	
1,770	3,172	-	-	-	-	-	85	29,163	
1,700	2,900	-	-	-	-	-	-	20,250	
-	-	-	-	-	-	-	-	1,850	
70	272	-	-	-	-	-	-	3,120	
-	-	-	-	-	-	-	85	3,943	



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105年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	14	
製造費用	22	
製造成本	36	
製成品成本	36	
銷貨成本	36	
獼猴桃	36	

本 頁 空 白

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105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
2	10	直接材料	14	-	14
2	10	材料及用品費	14	-	14
2	10	使用材料費	14	-	14
30	25	製造費用	22	-	22
30	25	服務費用	22	-	22
-	5	修理保養及保固費	4	-	4
30	20	專業服務費	18	-	18
32	35	製造成本	36	-	36

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105年度

科 目	說 明
直接材料	編列14千元。
材料及用品費	編列14千元。
使用材料費	編列原料費用10千元、物料費用4千元。
製造費用	編列22千元。
服務費用	編列22千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列交通及運輸設備修護費4千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗(定)試驗認證費18千元。

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105年12月31日

單位：新臺幣千元

103年12月31日 實 際 數	科 目	105年12月31日 預 計 數	104年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
2,004,181	資 產	2,164,175	2,075,535	88,640
935,628	流動資產	1,075,923	1,039,270	36,653
931,717	現金	1,072,011	1,035,358	36,653
1,047	應收款項	1,047	1,047	-
1,440	存貨	1,440	1,440	-
1,253	預付款項	1,253	1,253	-
172	短期貸墊款	172	172	-
8,805	投資、長期應收款、貸墊款及 準備金	8,805	8,805	-
8,805	準備金	8,805	8,805	-
474,040	固定資產	495,054	442,894	52,160
24,201	土地改良物	28,081	20,033	8,048
409,135	房屋及建築	434,580	393,164	41,416
28,967	機械及設備	25,523	25,292	231
3,691	交通及運輸設備	2,572	2,179	393
8,046	什項設備	4,298	2,226	2,072
3,379	遞耗資產	3,091	3,179	-88
3,379	經濟動物	3,091	3,179	-88
2,906	無形資產	2,056	2,056	-
2,906	無形資產	2,056	2,056	-
579,422	其他資產	579,246	579,331	-85
579,422	什項資產	579,246	579,331	-85
2,004,181	合 計	2,164,175	2,075,535	88,640

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105年12月31日

單位：新臺幣千元

103年12月31日 實 際 數	科 目	105年12月31日 預 計 數	104年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
795,241	負 債	795,064	795,149	-85
120,248	流動負債	120,248	120,248	-
107,634	應付款項	107,634	107,634	-
12,613	預收款項	12,614	12,614	-
617,423	其他負債	617,246	617,331	-85
617,423	什項負債	617,246	617,331	-85
57,570	遞延貸項	57,570	57,570	-
57,570	遞延收入	57,570	57,570	-
1,208,940	淨 值	1,369,111	1,280,386	88,725
329,240	基金	329,240	329,240	-
329,240	基金	329,240	329,240	-
155,781	公積	155,958	155,873	85
155,781	資本公積	155,958	155,873	85
723,920	累積餘絀(-)	883,913	795,273	88,640
723,919	累積賸餘	883,913	795,273	88,640
2,004,181	合 計	2,164,175	2,075,535	88,640

註：105年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)5,633千元，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105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				149,038	
勞務成本				147,092	
服務成本				147,092	
國民賓館	月	12	6,301,750.00	75,621	
青青草原	月	12	5,955,916.67	71,471	
銷貨成本				36	
農林漁牧銷貨成本				36	
果品	公斤	1,170	30.77	36	
其他業務成本				1,910	
雜項業務成本				1,910	
小瑞士花園	月	12	64,000.00	768	
遊客休閒中心	月	12	66,000.00	792	
旅客服務中心	月	12	28,333.33	340	
生產技術合作	月	12	833.33	10	
上年度預算數				140,979	
勞務成本				139,067	
服務成本				139,067	
國民賓館	月	12	5,910,500.00	70,926	
青青草原	月	12	5,678,416.67	68,141	
銷貨成本				35	
農林漁牧銷貨成本				35	
果品	公斤	1,180	29.66	35	
其他業務成本				1,877	
雜項業務成本				1,877	
小瑞士花園	月	12	63,166.67	758	
遊客休閒中心	月	12	64,083.33	769	
旅客服務中心	月	12	28,333.33	340	
生產技術合作	月	12	833.33	10	
前年度決算數				146,785	
勞務成本				144,943	

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105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
服務成本				144,943	
國民賓館	月	12	6,863,583.33	82,363	
青青草原	月	12	5,215,000.00	62,580	
銷貨成本				32	
農林漁牧銷貨成本				32	
果品	公斤	1,037	30.42	32	
其他業務成本				1,810	
雜項業務成本				1,810	
小瑞士花園	月	12	61,583.33	739	
遊客休閒中心	月	12	63,083.33	757	
旅客服務中心	月	12	26,166.67	314	
(102) 年度決算數				127,457	
勞務成本				125,591	
服務成本				125,591	
國民賓館	月	12	5,592,833.33	67,114	
青青草原	月	12	4,873,083.33	58,477	
銷貨成本				23	
農林漁牧銷貨成本				23	
果品	公斤	333	69.07	23	
其他業務成本				1,843	
雜項業務成本				1,843	
小瑞士花園	月	12	62,500.00	750	
遊客休閒中心	月	12	63,916.67	767	
旅客服務中心	月	12	27,166.67	326	
(101) 年度決算數				144,625	
勞務成本				142,775	
服務成本				142,775	
國民賓館	月	12	6,766,416.67	81,197	
青青草原	月	12	5,131,500.00	61,578	
銷貨成本				26	

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105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
農林漁牧銷貨成本				26	
果品	公斤	1,381	18.83	26	
其他業務成本				1,824	
雜項業務成本				1,824	
小瑞士花園	月	12	61,500.00	738	
遊客休閒中心	月	12	63,083.33	757	
旅客服務中心	月	12	26,166.67	314	
生產技術合作	月	12	1,250.00	15	

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105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	
合 計	14	-	14	

註：預計進用契僱人力136人(遊客服務128人、行銷業務2人及行政業務6人)。

## 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
業務總支出部分										
管理及總務費用	10,771	-	670	1,108	1,344	896	2,338	-	900	
專任人員	10,771	-	670	1,108	1,344	896	2,338	-	900	
職員	10,771	-	670	1,108	1,344	896	2,338	-	900	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	5,742	
專任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	5,742	
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	5,742	
合 計	10,771	-	670	1,108	1,344	896	2,338	-	6,642	

註：1.預計進用契僱人力預算93,863千元(遊客服務89,142千元、行政業務3,596千元及行銷業務

2.表內獎金編列說明：

- (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
- (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
- (3)績效獎金:依據民國103年10月31日院授人給字第1030052101號函核定之本會所屬農場

兵輔導委員會  
農場  
彙計表  
105年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遺費	福利費				提繳費	合計	兼任人員費用	總計
		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
-	-	950	49	-	536	-	19,562	-	19,562
-	-	950	49	-	536	-	19,562	-	19,562
-	-	950	49	-	536	-	19,562	-	19,562
-	-	-	-	-	-	-	5,742	-	5,742
-	-	-	-	-	-	-	5,742	-	5,742
-	-	-	-	-	-	-	5,742	-	5,742
-	-	950	49	-	536	-	25,304	-	25,304

1,125千元)。

1,344千元。

編列，預計發給14人，金額896千元。

營運獎金支給要點編列，預計發給14人，金額2,338千元。

## 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
19,175	25,957	用人費用	25,304	-	-	-
8,552	10,771	正式員額薪資	10,771	-	-	-
3	-	聘僱及兼職人員薪資	-	-	-	-
507	728	超時工作報酬	670	-	-	-
818	972	津貼	1,108	-	-	-
3,700	5,834	獎金	4,578	-	-	-
4,130	6,096	退休及卹償金	6,642	-	-	-
1,466	1,556	福利費	1,535	-	-	-
102,371	102,538	服務費用	114,441	103,469	22	60
5,499	3,456	水電費	3,631	3,299	-	-
853	1,100	郵電費	763	440	-	-
796	1,184	旅運費	902	200	-	-
2,195	3,887	印刷裝訂與廣告費	3,441	1,882	-	-
7,053	6,802	修理保養及保固費	5,624	5,000	4	-
912	1,385	保險費	758	714	-	-
79,875	77,295	一般服務費	97,048	91,092	-	-
4,794	7,098	專業服務費	1,943	842	18	60
392	331	公共關係費	331	-	-	-
27,214	24,681	材料及用品費	22,901	22,057	14	-
19,055	18,718	使用材料費	17,020	16,984	14	-
7,960	5,663	用品消耗	5,663	4,861	-	-
197	300	商品及醫療用品	218	212	-	-
384	465	租金與利息	330	270	-	-
289	310	機器租金	270	210	-	-
95	155	什項設備租金	60	60	-	-
32,124	38,154	折舊、折耗及攤銷	29,251	20,338	-	1,850
5,298	7,020	土地改良物折舊	3,952	1,500	-	-
16,102	15,971	房屋折舊	15,084	9,250	-	1,850

## 兵輔導委員會

## 農場

## 彙計表

105年度

單位：新臺幣千元

度		預		算				數
行銷及業務費用	管理及總務費用	其他業務費用	其他業務外費用					
-	19,562	-	5,742					
-	10,771	-	-					
-	-	-	-					
-	670	-	-					
-	1,108	-	-					
-	4,578	-	-					
-	900	-	5,742					
-	1,535	-	-					
4,628	6,262	-	-					
-	332	-	-					
43	280	-	-					
417	285	-	-					
1,474	85	-	-					
-	620	-	-					
-	44	-	-					
2,210	3,746	-	-					
153	870	-	-					
331	-	-	-					
298	532	-	-					
2	20	-	-					
296	506	-	-					
-	6	-	-					
-	60	-	-					
-	60	-	-					
-	-	-	-					
-	3,120	-	3,943					
-	-	-	2,452					
-	2,578	-	1,406					

## 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
5,173	5,600	機械及設備折舊	5,100	4,900	-	-
1,801	2,601	交通及運輸設備折舊	1,770	1,700	-	-
3,573	5,820	什項設備折舊	3,172	2,900	-	-
85	92	代管資產折舊	85	-	-	-
88	200	折耗	88	88	-	-
5	850	攤銷	-	-	-	-
1,143	1,515	稅捐與規費(強制費)	1,183	933	-	-
697	540	土地稅	707	697	-	-
2	-	房屋稅	2	2	-	-
120	272	消費與行為稅	140	70	-	-
323	703	規費	334	164	-	-
33	102	會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	73	25	-	-
25	40	會費	25	25	-	-
8	62	捐助、補助與獎助	48	-	-	-
-	10	短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-
-	10	賠償給付	-	-	-	-
1,486	880	其他	1,684	-	-	-
1,486	880	其他費用	1,684	-	-	-
183,927	194,302	合 計	195,167	147,092	36	1,910

## 兵輔導委員會

## 農場

## 彙計表

105年度

單位：新臺幣千元

度		預		算				數
行銷及業務費用	管理及總務費用	其他業務費用	其他業務外費用					
-	200	-	-					
-	70	-	-					
-	272	-	-					
-	-	-	85					
-	-	-	-					
-	-	-	-					
-	250	-	-					
-	10	-	-					
-	-	-	-					
-	70	-	-					
-	170	-	-					
-	48	-	-					
-	-	-	-					
-	48	-	-					
-	-	-	-					
-	-	-	-					
-	-	-	1,684					
-	-	-	1,684					
4,926	29,834	-	11,369					

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105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	
小客貨兩用車（7-8人座）	輛	-	-	1	820	1	820	為維護旅客安全及提升服務品質，汰舊換新小客貨兩用車(7-8人座)1輛，經行政院104年5月8日院臺財字第1040022858號函同意。
合計		-	-	1	820	1	820	

- 註：1.管理用車輛經本表汰舊換新後，計有一般公務轎車1輛、小客貨兩用車（7-8人座）2輛、機車3輛。
- 2.其他車輛經本年度新購搬運車1輛及汰舊換新小貨車1輛、機車1輛後，計有一般公務轎車（油氣雙燃料）1輛，21人座大客車1輛，小客貨兩用車（7-8人座）1輛、小貨車5輛、搬運車5輛、電動車1輛、機車15輛。

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

**補辦預算明細表**

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦理 年度	說 明
固定資產之建設、改良、擴充 一般建築及設備計畫 房屋及建築	12,000	104	國民賓館耐震補強及電源改善工程 委託技術服務、老舊羊舍整修、增 設深水井及給水改善等三項工程， 經行政院104年3月17日院授輔事字 第1040016655B號函同意先行辦理 並補辦預算。
	12,000		
	12,000		
合 計	12,000		