

中華民國 113 年度

中央政府總預算案

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113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)資產報廢明細表.....	第	50	頁
(十七)基金數額增減明細表.....	第	51	頁
(十八)無形資產明細表.....	第	52	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 113 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 112 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（111）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 2 億 4,328 萬 5 千元，較預算數 2 億 7,812 萬 4 千元，減少 3,483 萬 9 千元，約 12.53%，主要係受疫情影響，且上半年連續下雨、地震，致遊客人數減少。
- （二）業務成本與費用：決算數 2 億 641 萬元，較預算數 2 億 822 萬 9 千元，減少 181 萬 9 千元，約 0.87%。
- （三）業務外收入：決算數 4,364 萬 5 千元，較預算數 617 萬 3 千元，增加 3,747 萬 2 千元，約 607.03%，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：決算數 802 萬元，較預算數 549 萬 6 千元，增加 252 萬 4 千元，約 45.93%，主要係退休人員較預計增加及新進羊隻因適應能力較弱，致死亡羊隻較預計增加。

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 113 年度

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，本年度賸餘決算數 7,250 萬元，較預算數 7,057 萬 2 千元，增加 192 萬 8 千元，約 2.73%。

二、上 (112) 年度截至 6 月底止預算執行情形

(一) 業務收入：實際數 1 億 3,421 萬 7 千元，較預計數 1 億 3,366 萬 6 千元，增加 55 萬 1 千元，約 0.41%。

(二) 業務成本與費用：實際數 1 億 417 萬元，較預計數 1 億 994 萬 6 千元，減少 577 萬 6 千元，約 5.25%。

(三) 業務外收入：實際數 852 萬 5 千元，較預計數 310 萬 5 千元，增加 542 萬元，約 174.56%，主要係定期存款增加，及將逾 5 年未兌換之聯合住宿券轉列雜項收入。

(四) 業務外費用：實際數 461 萬元，較預計數 424 萬 5 千元，增加 36 萬 5 千元，約 8.60%。

(五) 收支餘絀：收支相抵後，實際賸餘 3,396 萬 2 千元，較預計賸餘 2,258 萬元，增加 1,138 萬 2 千元，約 50.41%。

(六) 固定資產之建設改良與擴充：實際數 137 萬元，預計數 430 萬 8 千元，執行率 31.81%，主要係觀山牧區圍籬整修工程因變更設計致工期展延。

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 300 公斤，較上年度預算數 250 公斤，增加 50 公斤；預計收入 6 萬元，較上年度預算數 5 萬元，增加 1 萬元，主要係原始種獼猴桃重新嫁接後，致產量增加；預計成本 3 萬元，較上年度預算數 4 萬 5 千元，減少 1 萬 5 千元，主要係採有機農法耕種，成本支出減少。

業務計畫及預算說明

中華民國 113 年度

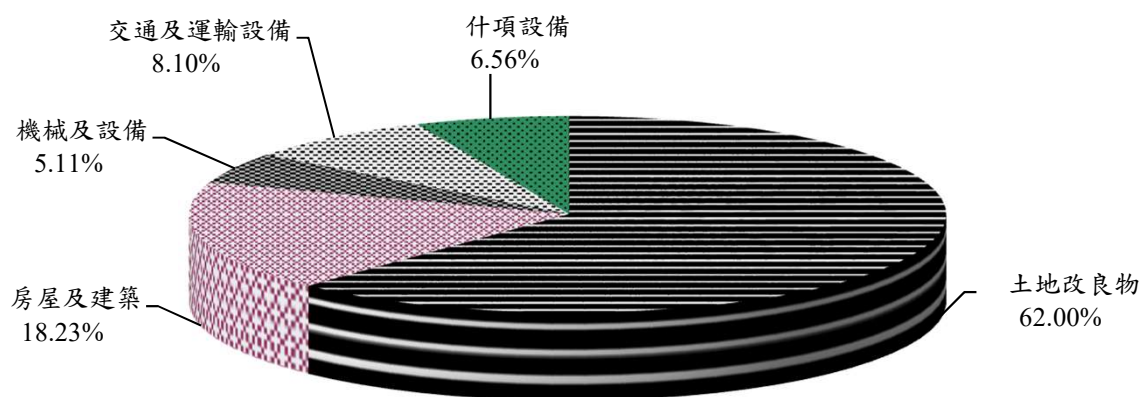
- 2.茶葉：預計產銷量 720 公斤，較上年度預算數 800 公斤，減少 80 公斤；預計收入 360 萬元，較上年度預算數 280 萬元，增加 80 萬元，主要係本場目前處於有機轉型期，部分茶樹遇蟲害因無法噴灑藥劑，而枯死缺株，致產量下降，另因 112 年微調茶葉售價，致預計收入增加；預計成本 241 萬元，較上年度預算數 162 萬 7 千元，增加 78 萬 3 千元，主要係新栽種茶苗 4 千株致成本增加。
  - 3.杭菊：因長期病蟲害，不再種植。產銷量較上年度預算數減少 20 公斤；預計收入較上年度預算數減少 10 萬元；預計成本較上年度預算數減少 3 萬元。
  - 4.其他：段木香菇預計產銷量 30 公斤，較上年度預算數 25 公斤，增加 5 公斤；預計收入 15 萬元，較上年度預算數 10 萬元，增加 5 萬元；預計成本 3 萬元，較上年度預算數 4 萬元，減少 1 萬元，因本產品屬新開發品項，參考前年度決算數估列成本。
- (二) 旅遊服務目標：觀光旅遊預計收入 2 億 4,985 萬 3 千元，較上年度預算數 2 億 4,230 萬 6 千元，增加 754 萬 7 千元；預計成本 1 億 8,341 萬元，較上年度預算數 1 億 7,465 萬 9 千元，增加 875 萬 1 千元。
- (三) 委託經營目標：預計收入 2,260 萬元，較上年度預算數 2,180 萬元，增加 80 萬元；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

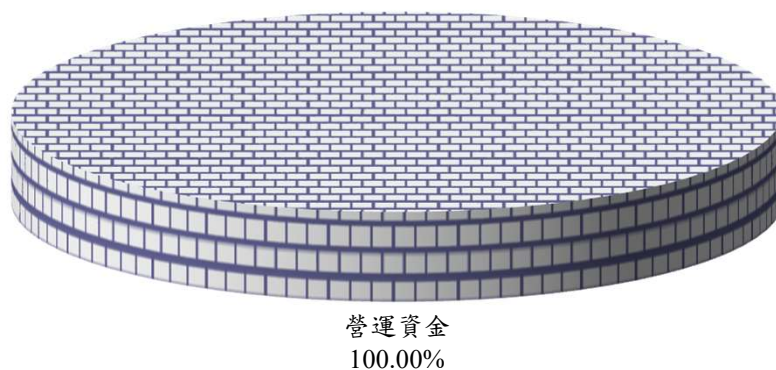
- (一) 一般建築及設備計畫：本年度預算編列 2,742 萬元，均係一次性項目，並由營運資金支應，編列項目如下：
- 1.土地改良物 1,700 萬元，係臨時停車空間及馬術秀場座位區整修工程。
  - 2.房屋建築及設備 500 萬元，係草原遊客中心外牆油漆防水工程。
  - 3.機械及設備 140 萬元，係購置完全日糧混和機(TMR)1 台。
  - 4.交通及運輸設備 222 萬元，係汰換公務車輛及小貨車各 1 輛，另增購小貨車 1 輛。
  - 5.什項設備 180 萬元，係國民賓館及青青草原等營運設備更新及汰換。
- (二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖一。

圖一 113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	113年度預算	資金來源	113年度預算
不動產、廠房及設備	27,420	營運資金	27,420
土地改良物	17,000		
房屋及建築	5,000		
機械及設備	1,400		
交通及運輸設備	2,220		
什項設備	1,800		
合計	27,420	合計	27,420

清境農場

業務計畫及預算說明

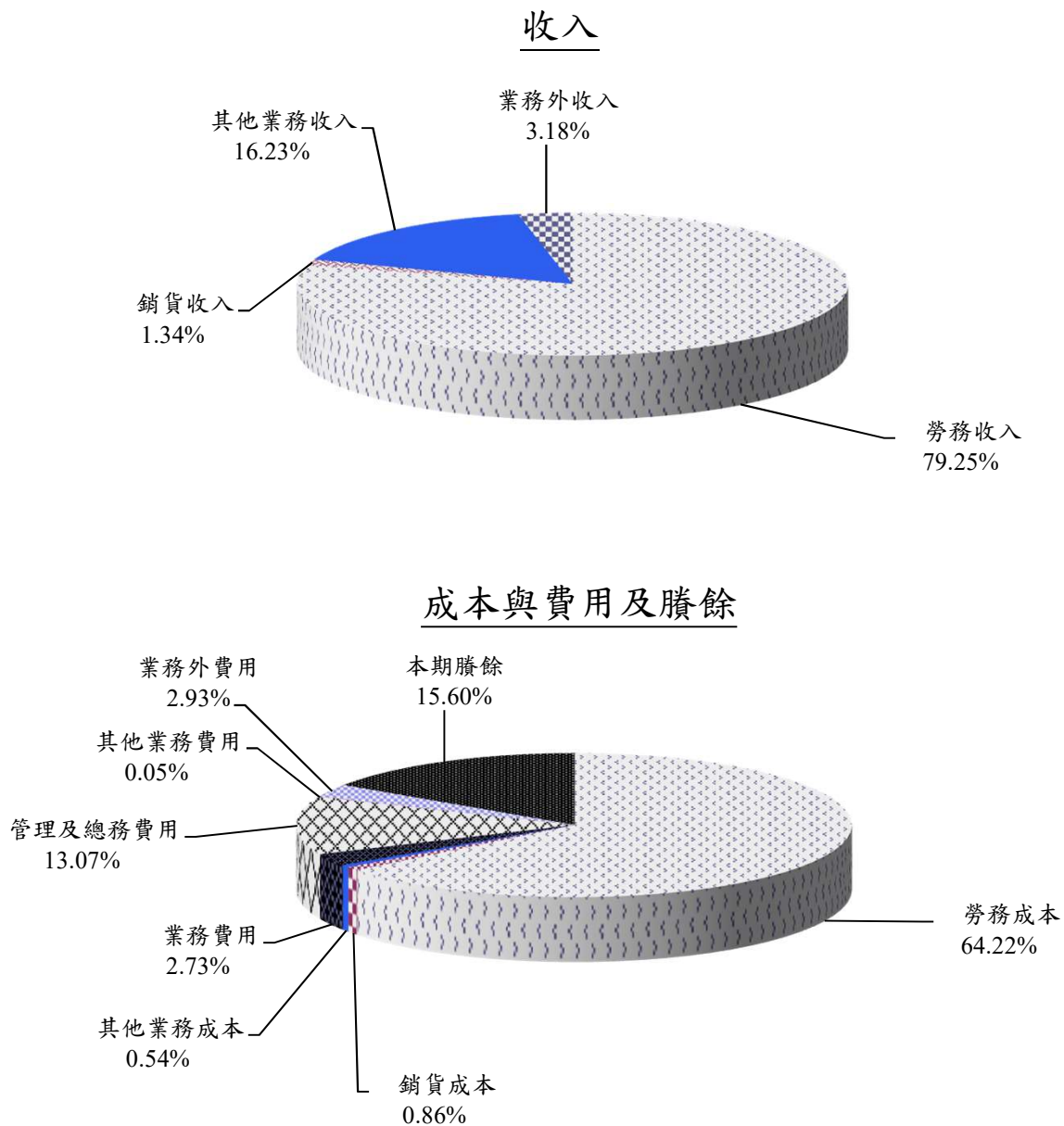
中華民國 113 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 2 億 7,653 萬 3 千元，較上年度預算數 2 億 6,745 萬 6 千元，增加 907 萬 7 千元，約 3.39%。
- (二) 業務成本與費用 2 億 3,268 萬 7 千元，較上年度預算數 2 億 2,083 萬 6 千元，增加 1,185 萬 1 千元，約 5.37%。
- (三) 業務外收入 908 萬 4 千元，較上年度預算數 621 萬元，增加 287 萬 4 千元，約 46.28%，主要係預期利息收入及馬術秀場地使用費等雜項收入增加所致。
- (四) 業務外費用 836 萬 7 千元，較上年度預算數 718 萬 2 千元，增加 118 萬 5 千元，約 16.50%，主要係動物淘汰費用增加所致。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 4,456 萬 3 千元，較上年度預算賸餘 4,564 萬 8 千元，減少 108 萬 5 千元，約 2.38%。
- (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。

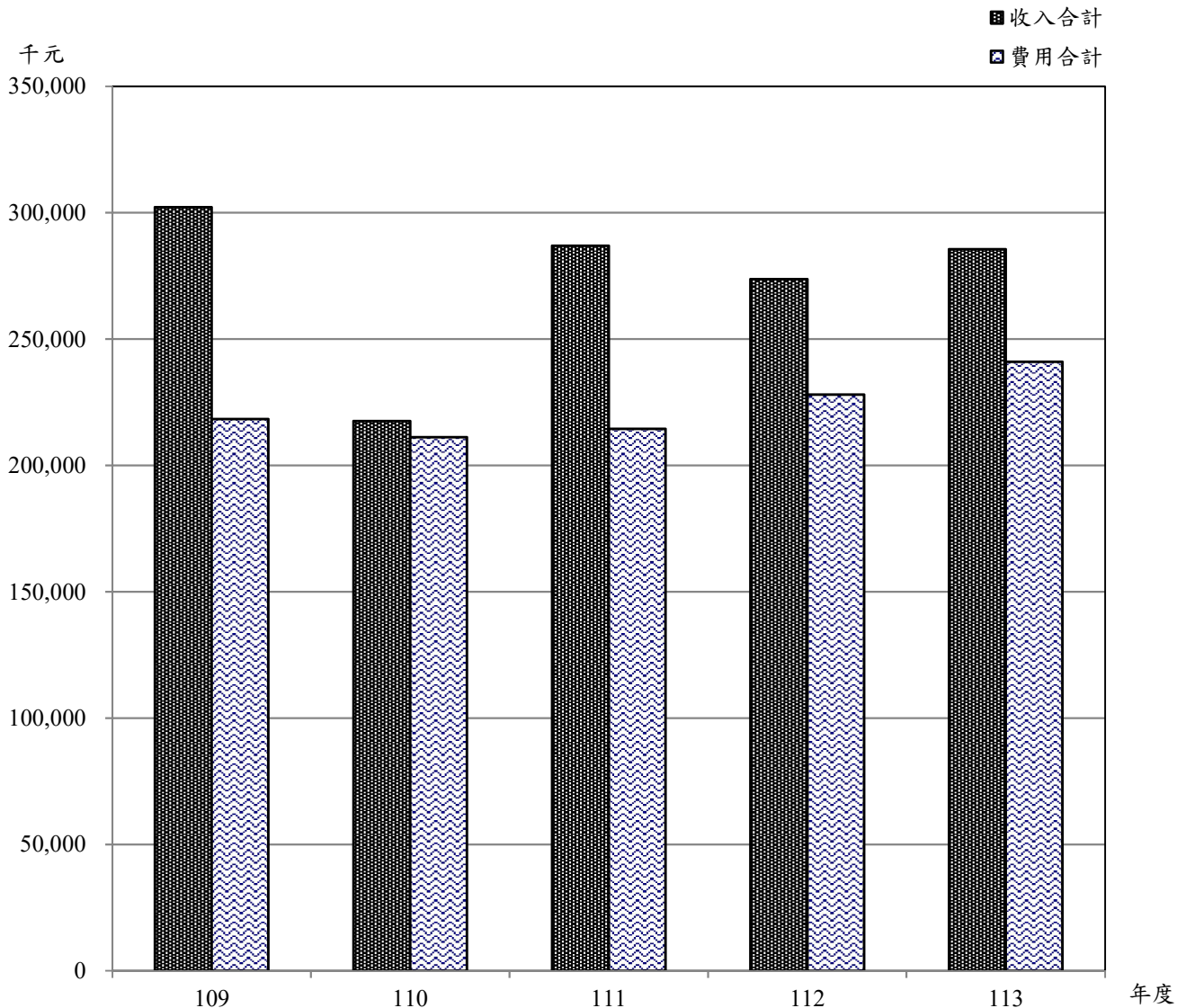
圖二 113年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	113年度預算	成本與費用及賸餘	113年度預算
<b>業務收入</b>	<b>276,533</b>	<b>業務成本與費用</b>	<b>232,687</b>
勞務收入	226,359	勞務成本	183,410
銷貨收入	3,810	銷貨成本	2,470
其他業務收入	46,364	其他業務成本	1,550
<b>業務外收入</b>	<b>9,084</b>	業務費用	7,787
		管理及總務費用	37,331
		其他業務費用	139
		<b>業務外費用</b>	<b>8,367</b>
		<b>本期賸餘</b>	<b>44,563</b>
<b>收入總額</b>	<b>285,617</b>	<b>成本、費用及賸餘總額</b>	<b>285,617</b>

圖三 最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
<b>收入</b>					
業務收入	276,636	200,250	243,285	267,456	276,533
業務外收入	25,536	17,322	43,645	6,210	9,084
<b>收入合計</b>	<b>302,172</b>	<b>217,572</b>	<b>286,930</b>	<b>273,666</b>	<b>285,617</b>
<b>費用</b>					
業務成本與費用	211,745	199,806	206,410	220,836	232,687
業務外費用	6,588	11,326	8,020	7,182	8,367
<b>費用合計</b>	<b>218,333</b>	<b>211,132</b>	<b>214,430</b>	<b>228,018</b>	<b>241,054</b>
<b>本期賸餘</b>	<b>83,839</b>	<b>6,440</b>	<b>72,500</b>	<b>45,648</b>	<b>44,563</b>

註：109至111年度決算數為審定決算數；112年度預算數為法定預算數。以下各表同。

國軍退除役官兵輔導委員會清境農場

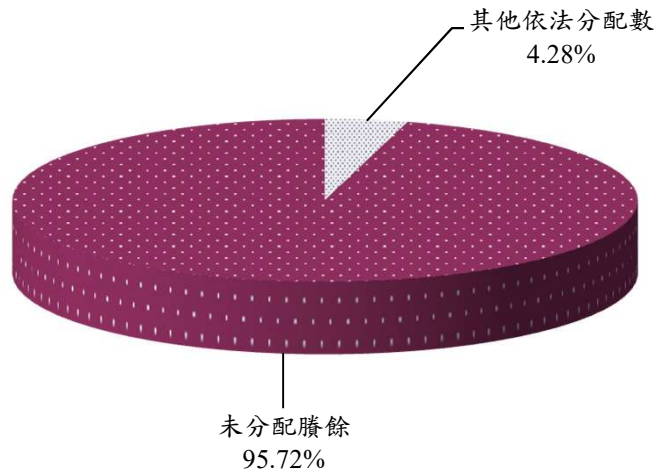
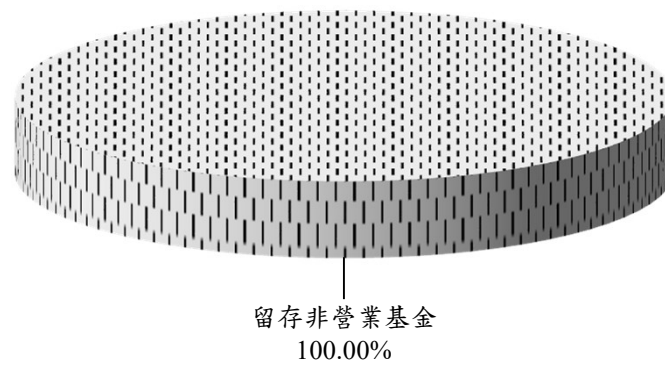
## 業務計畫及預算說明

中華民國 113 年度

## 二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 4,456 萬 3 千元，連同以前年度未分配賸餘 3 億 8,653 萬 2 千元，共有賸餘 4 億 3,109 萬 5 千元，除其他依法分配數 1,845 萬 8 千元外，其餘 4 億 1,263 萬 7 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。

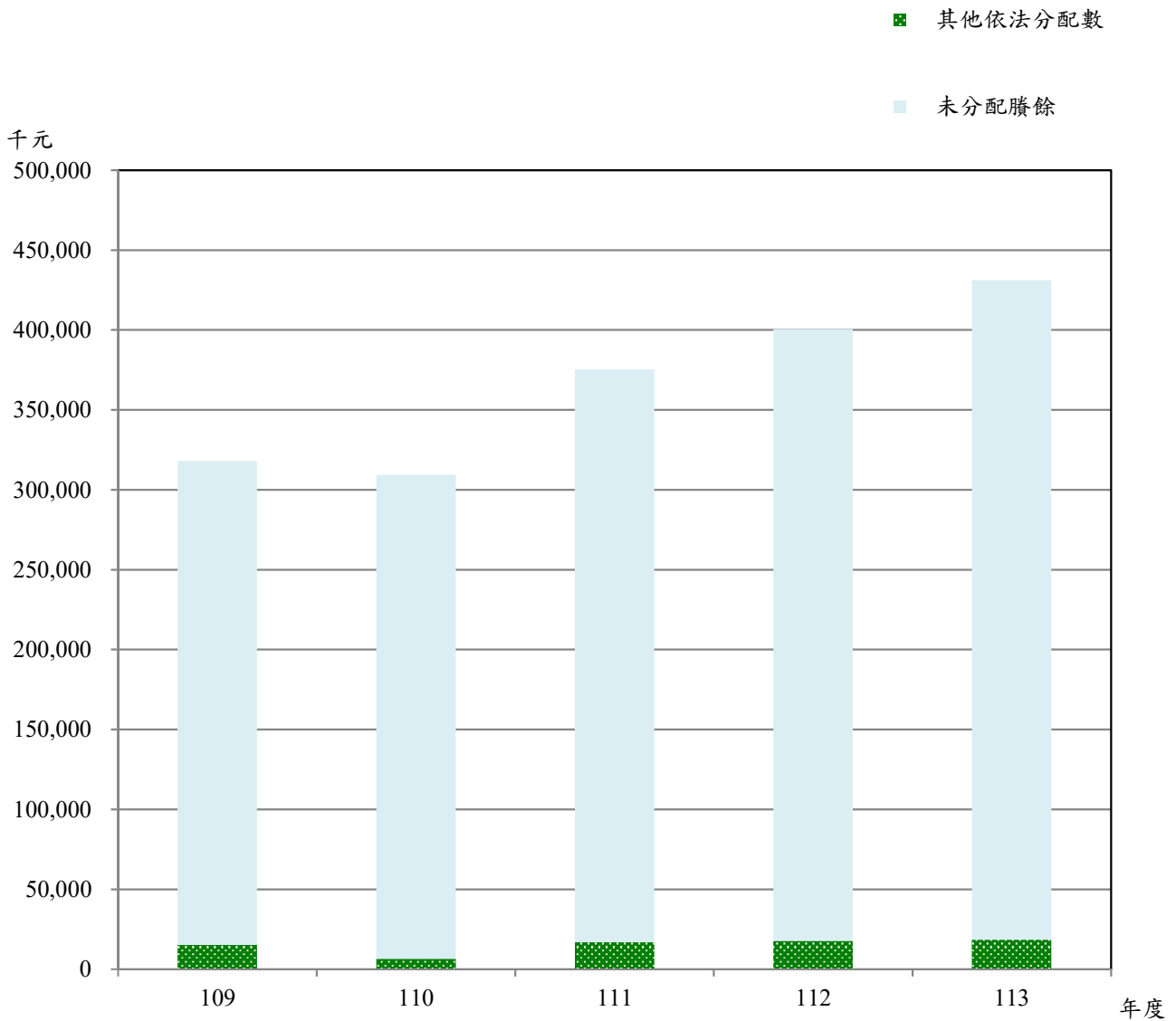
圖四 113年度賸餘分配

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	113年度預算	按所得對象分	113年度預算
其他依法分配數	18,458	留存非營業基金	431,095
未分配賸餘	412,637		
合計	431,095	合計	431,095

圖五 最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
<b>賸餘分配</b>					
其他依法分配數	15,130	6,440	16,706	17,672	18,458
未分配賸餘	302,763	302,763	358,556	382,805	412,637
<b>合計</b>	<b>317,893</b>	<b>309,203</b>	<b>375,263</b>	<b>400,477</b>	<b>431,095</b>

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 113 年度

三、現金流量之預計

- (一) 業務活動之淨現金流入 8,283 萬 2 千元，包括：
1. 本期賸餘 4,456 萬 3 千元。
  2. 利息股利之調整減少 346 萬 1 千元，係利息收入之數。
  3. 調整項目增加 3,826 萬 9 千元，包括提列折舊 3,968 萬 2 千元、攤銷 6 萬 2 千元及遞延收入轉列收入 147 萬 5 千元。
  4. 收取利息 346 萬 1 千元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 2,742 萬元，係增加不動產、廠房及設備之數。
- (三) 籌資活動之淨現金流出 1,845 萬 8 千元，係解繳投資報酬之數。
- (四) 現金及約當現金淨增 3,695 萬 4 千元，係期末現金 3 億 4,208 萬 6 千元，較期初現金 3 億 513 萬 2 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113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	%
243,285	100.00	業務收入	276,533	100.00	267,456	100.00	9,077	3.39
191,632	78.77	勞務收入	226,359	81.86	219,136	81.93	7,223	3.30
191,632	78.77	服務收入	226,359	81.86	219,136	81.93	7,223	3.30
5,369	2.21	銷貨收入	3,810	1.38	3,050	1.14	760	24.92
5,209	2.14	製成品銷貨收入	3,600	1.30	2,800	1.05	800	28.57
160	0.07	農產品銷貨收入	210	0.08	250	0.09	-40	16.00
46,284	19.02	其他業務收入	46,364	16.77	45,270	16.93	1,094	2.42
262	0.11	當期原始認列農產品 之賸餘	270	0.10	300	0.11	-30	10.00
46,021	18.92	雜項業務收入	46,094	16.67	44,970	16.81	1,124	2.50
206,410	84.84	業務成本與費用	232,687	84.14	220,836	82.57	11,851	5.37
166,837	68.58	勞務成本	183,410	66.32	174,659	65.30	8,751	5.01
166,837	68.58	服務成本	183,410	66.32	174,659	65.30	8,751	5.01
2,331	0.96	銷貨成本	2,470	0.89	1,742	0.65	728	41.79
2,270	0.93	製成品銷貨成本	2,410	0.87	1,627	0.61	783	48.13
61	0.03	農產品銷貨成本	60	0.02	115	0.04	-55	47.83
1,550	0.64	其他業務成本	1,550	0.56	1,550	0.58	-	-
1,550	0.64	雜項業務成本	1,550	0.56	1,550	0.58	-	-
4,065	1.67	業務費用	7,787	2.82	7,671	2.87	116	1.51
4,065	1.67	業務費用	7,787	2.82	7,671	2.87	116	1.51
31,542	12.97	管理及總務費用	37,331	13.50	35,094	13.12	2,237	6.37
31,542	12.97	管理費用及總務費用	37,331	13.50	35,094	13.12	2,237	6.37
85	0.03	其他業務費用	139	0.05	120	0.04	19	15.83
85	0.03	雜項業務費用	139	0.05	120	0.04	19	15.83
36,875	15.16	業務賸餘(短絀)	43,846	15.86	46,620	17.43	-2,774	5.95
43,645	17.94	業務外收入	9,084	3.28	6,210	2.32	2,874	46.28
2,517	1.03	財務收入	3,461	1.25	1,350	0.50	2,111	156.37
2,517	1.03	利息收入	3,461	1.25	1,350	0.50	2,111	156.37
41,128	16.91	其他業務外收入	5,623	2.03	4,860	1.82	763	15.70
260	0.11	資產使用及權利金收 入	400	0.14	390	0.15	10	2.56
36	0.01	違規罰款收入	18	0.01	-	-	18	-
1,475	0.61	受贈收入	1,475	0.53	1,475	0.55	-	-
39,357	16.18	雜項收入	3,730	1.35	2,995	1.12	735	24.54
8,020	3.30	業務外費用	8,367	3.03	7,182	2.69	1,185	16.50

## 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113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	%
8,020	3.30	其他業務外費用	8,367	3.03	7,182	2.69	1,185	16.50
8,020	3.30	雜項費用	8,367	3.03	7,182	2.69	1,185	16.50
35,625	14.64	業務外賸餘(短絀)	717	0.26	-972	-0.36	1,689	173.77
72,500	29.80	本期賸餘(短絀)	44,563	16.11	45,648	17.07	-1,085	2.38

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 113 年度

本期收支項目之說明：

一、業務收入 276,533 千元，包括：

(一)勞務收入 226,359 千元：包括國民賓館 94,747 千元及青青草原 131,612 千元。

(二)銷貨收入 3,810 千元：係銷售茶葉 3,600 千元、果品獼猴桃 60 千元及其他 150 千元。

(三)其他業務收入 46,364 千元：包括花卉種苗委託經營收益 3,800 千元、承銷商品收入 23,494 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 270 千元。

二、業務成本與費用 232,687 千元，包括：

(一)勞務成本 183,410 千元：包括國民賓館 93,624 千元及青青草原 89,786 千元。

(二)銷貨成本 2,470 千元：包括茶葉 2,410 千元、獼猴桃 30 千元及其他 30 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 7,787 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 37,331 千元，係辦理行政工作所需經費。

(六)其他業務費用 139 千元，係維持果樹、茶樹生長所需之費用。

三、業務外收入 9,084 千元：包括財務收入 3,461 千元及其他業務外收入 5,623 千元。

四、業務外費用 8,367 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、動物淘汰及各類資產折舊費用等。

五、收支相抵後，預計本期賸餘 44,563 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113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	%	
400,477	100.00	賸餘之部	431,095	100.00	詳收支餘絀預計表。  解繳投資報酬。
45,648	11.40	本期賸餘	44,563	10.34	
354,829	88.60	前期未分配賸餘	386,532	89.66	
17,672	4.41	分配之部	18,458	4.28	
17,672	4.41	其他依法分配數	18,458	4.28	
382,805	95.59	未分配賸餘	412,637	95.72	

## 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113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）	44,563		
利息股利之調整	-3,461		
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	41,102		
調整項目	38,269	1.土地改良物折舊5,514千元。 2.房屋及建築設備折舊22,367千元。 3.機械及設備折舊4,346千元。 4.交通及運輸設備折舊1,461千元。 5.什項設備折舊1,952千元。 6.消耗性生物資產折舊4,000千元。 7.代管資產折舊42千元。 8.攤銷62千元。 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）	79,371		
收取利息	3,461		
業務活動之淨現金流入（流出）	82,832		
投資活動之現金流量			
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-27,420	增加不動產、廠房及設備。	
投資活動之淨現金流入（流出）	-27,420		
籌資活動之現金流量			
賸餘分配款	-18,458	解繳投資報酬。	
籌資活動之淨現金流入（流出）	-18,458		
現金及約當現金之淨增（淨減）	36,954		
期初現金及約當現金	305,132		
期末現金及約當現金	342,086		

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 113 年度

不影響現金流量之投資及籌資活動：

- 1、代管資產提列折舊數轉列受贈公積 42 千元。
- 2、退休及離職準備金與應付退休及離職準備金同額增加 632 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113年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	算			數額	說明
		預數	量	單價(元)		
勞務收入					226,359	
服務收入					226,359	
國民賓館	千元	-	-	-	94,747	客房部收入57,750千元，餐廳部收入35,924千元、特產部收入1,073千元，合計94,747千元。
青青草原	千元	-	-	-	131,612	草原門票收入115,730千元，草原特產收入15,882千元，合計131,612千元。

## 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113年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	算			說明
		預 數	量	單價(元)金 額	
銷貨收入				3,810	
製成品銷貨收入				3,600	
茶葉	公斤	720	5,000.00	3,600	
農產品銷貨收入				210	
獼猴桃	公斤	300	200.00	60	
其他	公斤	30	5,000.00	150	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113年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算	數	說 明
業務收入		46,364	
其他業務收入		46,364	
當期原始認列農產品之賸餘		270	
雜項業務收入		46,094	
國民賓館		3,497	估列承銷商品收入。
青青草原		19,997	估列承銷商品收入。
委託經營		22,600	包含花卉種苗委託經營收益3,800千元、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、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113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	9,084		
財務收入	3,461		
利息收入	3,461		存款利息收入。
其他業務外收入	5,623		
資產使用及權利金收入	400		南投縣政府高架步道租金。
違規罰款收入	18		廠商違約罰款收入。
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	3,730		淘汰動物出售收入200千元、攤販管理清潔收入2,500千元、馬術秀場地使用費收入780千元及宿舍管理費收入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				183,410
服務成本				183,410
服務費用				125,442
水電費		-	-	5,120
郵電費		-	-	732
旅運費		-	-	418
印刷裝訂及公告費		-	-	1,100
修理保養及保固費		-	-	4,651
保險費		-	-	936
一般服務費		-	-	110,857
專業服務費		-	-	1,628
推展費		-	-	-
材料及用品費				23,337
使用材料費		-	-	18,209
用品消耗		-	-	5,128
租金與利息				20
地租及水租		-	-	-
機器租金		-	-	20
折舊、折耗及攤銷				33,229
不動產、廠房及設備折舊		-	-	29,167
生物資產折舊		-	-	4,000
攤銷		-	-	62
稅捐與規費(強制費)				1,242
土地稅		-	-	1,020
房屋稅		-	-	15
消費與行為稅		-	-	103
規費		-	-	104
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88,674千元。

2.一般服務費內含勞務承攬人力45人(環境維護25人及遊客服務20人)，相關費用20,019千元(環境

兵輔導委員會  
農場  
明細表  
113年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數	平 均 量 單位 成本 (元)	金 額	數	平 均 量 單位 成本 (元)	金 額
		174,659			166,837
		174,659			166,837
		115,989			111,446
-	-	5,340	-	-	5,115
-	-	766	-	-	679
-	-	310	-	-	212
-	-	600	-	-	1,073
-	-	3,500	-	-	3,594
-	-	696	-	-	525
-	-	103,577	-	-	98,113
-	-	1,200	-	-	1,868
-	-	-	-	-	267
		22,739			19,831
-	-	17,472	-	-	16,509
-	-	5,267	-	-	3,321
		50			122
-	-	-	-	-	76
-	-	50	-	-	46
		34,609			34,317
-	-	29,566	-	-	29,938
-	-	4,965	-	-	3,995
-	-	78	-	-	384
		1,132			1,114
-	-	908	-	-	905
-	-	15	-	-	14
-	-	103	-	-	103
-	-	106	-	-	92
		140			7
-	-	17	-	-	7
-	-	123	-	-	-

維護3,256千元及遊客服務16,763千元)。

## 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113年度

科 目	說 明
勞務成本	編列183,410千元。
服務成本	編列183,410千元。
服務費用	編列125,442千元。
水電費	營業所需工作場所電費4,040千元、氣體費1,080千元，合計5,120千元。
郵電費	營業所需郵資81千元、電話費440千元、數據通信費211千元，合計732千元。
旅運費	國內旅費148千元、貨物運費60千元、其他旅費210千元，合計418千元。
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1,100千元。
修理保養及保固費	土地改良物修護費1,450千元、一般房屋修護費1,100千元、其他建築修護費110千元、機械及設備修護費1,120千元、交通及運輸設備修護費582千元、什項設備修護費289千元，合計4,651千元。
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600千元，合計936千元。
一般服務費	公證費50千元、匯費及手續費1,492千元、外包費20,019千元、義(志)工服務費250千元、計時與計件人員酬金88,674千元、體育活動費372千元，合計110,857千元。
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61千元、委託檢驗(定)試驗認證費50千元、委託考選訓練費16千元、電腦軟體服務費1,201千元、其他200千元，合計1,628千元。
材料及用品費	編列23,337千元。
使用材料費	原料16,590千元、物料225千元、燃料1,190千元、設備零件204千元，合計18,209千元。
用品消耗	辦公用品270千元、農業與園藝用品及環境美化費550千元、服裝263千元、食品20千元、飼料120千元、醫療用品55千元、其他3,850千元，合計5,128千元。
租金與利息	編列20千元。
機器租金	機械及設備租金20千元。
折舊、折耗及攤銷	編列33,229千元。
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4,976千元、一般房屋折舊17,582千元、機械及設備折舊3,813千元、交通及運輸設備折舊1,205千元、什項設備折舊1,591千元，合計29,167千元。
生物資產折舊	消耗性生物資產折舊4,000千元。
攤銷	攤銷電腦軟體費16千元、其他無形資產攤銷46千元，合計62千元。
稅捐與規費(強制費)	編列1,242千元。
土地稅	一般土地地價稅1,020千元。
房屋稅	一般房屋稅15千元。

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113年度

科 目	說 明
消費與行為稅 規費 會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費 會費 捐助、補助與獎助	使用牌照稅103千元。 行政規費與強制費33千元、汽車燃料使用費71千元，合計104千元。 編列140千元。 職業團體會費17千元。 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、 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		-	-	2,470
製成品銷貨成本		-	-	2,410
茶葉	公斤	720	3,347.22	2,410
農產品銷貨成本		-	-	60
果品		-	-	30
獼猴桃	公斤	300	100.00	30
其他果品	公斤	-	-	-
杭菊	公斤	-	-	-
其他	公斤	30	1,000.00	30

註：一般服務費內含勞務承攬人力6人（農產品生產與銷售），相關費用1,200千元。

兵輔導委員會

農場

明細表

113年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數	平 均 單 位 成 本 ( 元 )	金 額	數	平 均 單 位 成 本 ( 元 )	金 額
-	-	1,742	-	-	2,331
-	-	1,627	-	-	2,270
800	2,033.75	1,627	1,272	1,784.76	2,270
-	-	115	-	-	61
-	-	45	-	-	43
250	180.00	45	537	77.09	41
-	-	-	5	300.00	2
20	1,500.00	30	3	2,404.67	7
25	1,600.00	40	13	846.15	11

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113年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列2,470千元。
製成品銷貨成本	編列2,410千元。
服務費用	編列1,590千元。
一般服務費	依業務需要編列包裝費330千元、外包費1,200千元，合計1,530千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗(定)試驗認證費60千元。
材料及用品費	編列820千元。
使用材料費	編列當期採收之茶菁轉列原料320千元、物料500千元，合計820千元。
農產品銷貨成本	編列60千元。
加：當期採收之農產品	編列60千元。

## 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113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113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113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
4,065	7,671	業務費用	7,787
4,065	7,671	業務費用	7,787
3,732	7,564	服務費用	7,660
2	32	郵電費	32
127	170	旅運費	717
85	30	印刷裝訂及公告費	30
2,466	3,151	一般服務費	2,687
13	-	專業服務費	13
625	626	公關慰勞費	626
413	3,555	推展費	3,555
138	57	材料及用品費	57
138	57	用品消耗	57
175	50	租金與利息	50
175	50	交通及運輸設備租金	50
20	-	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）	20
		與交流活動費	
20	-	會費	20

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2,650千元。

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113年度

科 目	說 明
業務費用	編列7,787千元。
業務費用	編列7,787千元。
服務費用	編列7,660千元。
郵電費	郵費12千元、電話費20千元，合計32千元。
旅運費	國內旅費90千元、參加國際旅展之國外旅費547千元、貨物運費20千元、其他旅運費60千元，合計717千元。
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25千元、計時與計件人員酬金2,650千元、體育活動費12千元，合計2,687千元。
專業服務費	委託考選訓練費13千元。
公關慰勞費	業務需要編列公共關係費251千元、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、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。
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	編列20千元。
會費	編列參加職業團體會費20千元。

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113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
31,542	35,094	管理及總務費用	37,331
31,542	35,094	管理費用及總務費用	37,331
20,564	22,594	用人費用	24,369
11,558	12,335	正式員額薪資	12,755
559	841	加(夜)班費	961
1,071	1,264	津貼	1,135
4,582	5,156	獎金	6,239
1,145	1,293	退休及卹償金	1,423
1,650	1,705	福利費	1,856
7,090	8,511	服務費用	8,977
699	640	水電費	640
555	532	郵電費	532
141	527	旅運費	120
16	20	印刷裝訂及公告費	20
31	150	修理保養及保固費	150
41	68	保險費	68
4,789	5,914	一般服務費	5,202
817	660	專業服務費	2,245
516	346	材料及用品費	346
28	50	使用材料費	50
488	296	用品消耗	296
46	50	租金與利息	50
46	50	機器租金	50
3,295	3,452	折舊、折耗及攤銷	3,448
3,295	3,452	不動產、廠房及設備折舊	3,448
30	141	稅捐與規費(強制費)	141
11	32	消費與行為稅	32
19	109	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5,083千元。

## 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113年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列37,331千元。
管理費用及總務費用	編列37,331千元。
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24,369千元。
正式員額薪資	編列職員14人薪資12,755千元。
加(夜)班費	職員加班費331千元、未休假加班費630千元，合計961千元。
津貼	依業務需要編列僻地津貼1,135千元。
獎金	績效獎金3,189千元、考績獎金1,456千元、年終獎金1,594千元，合計6,239千元。
退休及卹償金	編列職員退休金1,423千元。
福利費	職員公保、健保等機關負擔部分1,186千元、傷病醫藥費20千元、提撥福利金396千元、其他福利費254千元，合計1,856千元。
服務費用	編列8,977千元。
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、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、貨物運費20千元，合計120千元。
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、計時與計件人員酬金5,083千元、體育活動費66千元，合計5,202千元。
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、委託調查研究費1,500千元、委託考選訓練費20千元、電腦軟體服務費165千元及其他300千元，合計2,245千元。
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	辦公用品160千元、服裝66千元、醫療用品10千元、其他60千元，合計296千元。
租金與利息	編列50千元。
機器租金	機械及設備租金50千元。
折舊、折耗及攤銷	編列3,448千元。
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538千元、一般房屋折舊1,760千元、機械及設備折舊533千元、交通及運輸設備折舊

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113年度

科 目	說 明
稅捐與規費（強制費） 消費與行為稅 規費	256千元、什項設備折舊361千元，合計3,448千元。 編列141千元。 印花稅20千元、使用牌照稅12千元，合計32千元。 行政規費與強制費100千元、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113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
85	120	其他業務費用	139
85	120	雜項業務費用	139
14	20	服務費用	20
13	20	專業服務費	20
72	100	材料及用品費	119
18	-	使用材料費	19
53	100	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113年度

科 目	說 明
其他業務費用	編列139千元。
雜項業務費用	編列139千元。
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119千元。
使用材料費	編列物料17千元、燃料2千元，合計19千元。
用品消耗	編列農業與園藝用品及環境美化費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113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
8,020	7,182	業務外費用	8,367
8,020	7,182	其他業務外費用	8,367
8,020	7,182	雜項費用	8,367
4,087	4,004	用人費用	4,122
4,087	4,004	退休及卹償金	4,122
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
2,415	1,661	其他	2,728
2,415	1,661	其他費用	2,728

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113年度

科 目	說 明
業務外費用	編列8,367千元。
其他業務外費用	編列8,367千元。
雜項費用	編列8,367千元。
用人費用	編列4,122千元。
退休及卹償金	編列退休人員月退俸及優存差息等3,858千元、卹償金264千元，合計4,122千元。
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，採直線法提列折舊，其他建築折舊1,475千元。
其他折舊性資產折舊	代管資產折舊42千元。
其他	編列2,728千元。
其他費用	動物淘汰費用1,400千元、退休人員調降退休所得節省經費應挹注退撫基金1,328千元，合計2,728千元。

國軍退除役官  
清境  
固定資產建設  
中華民國

項 目	不動產、廠					
	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 設 備
一般建築及設備計畫	-	17,000	5,000	1,400	2,220	1,800
一次性項目	-	17,000	5,000	1,400	2,220	1,800
合 計	-	17,000	5,000	1,400	2,220	1,800

兵輔導委員會

農場

## 改良擴充明細表

113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 改 良	生 產 性 植 物	其 他 小 計			
-	-	-	-	27,420	-	27,420	1. 土地改良物：臨時停車空間及馬術秀場座位區整修工程。 2. 房屋建築及設備：草原遊客中心外牆油漆防水工程。 3. 機械及設備：完全日糧混和機(TMR)購置。 4. 交通及設備：公務車與小貨購置及汰換。 5. 什項設備：國民賓館及青青草原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313千元。
-	-	-	-	27,420	-	27,420	
-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	27,420	-	27,420	
-	-	-	-	-	-	-	

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113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	27,420	-	-	-	-	27,420	100.00	-	-	-	-	27,420	100.00
一次性項目	27,420	-	-	-	-	27,420	100.00	-	-	-	-	27,420	100.00
合 計	27,420	-	-	-	-	27,420	100.00	-	-	-	-	27,420	100.00

## 固定資產建設改良擴

項 目	全 部								目 標 能 量
	資 金		來 源				外 借		
	投 資 總 額	營 運 資 金	自 有 資 金		國 庫 撥 款	其 他	外 資	借 金	
			出 售 不 適 用 資 產						
一般建築及設備計畫	27,420	27,420	-	-	-	-	-		
一次性項目	27,420	27,420	-	-	-	-	-		
合 計	27,420	27,420	-	-	-	-	-		

兵輔導委員會

農場

## 充計畫預期進度明細表

113年度

單位:新臺幣千元

計 畫				預 算			
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 %
113.01-113.12	-	-	-	27,420	100.00	27,420	100.00
	-	-	-	27,420	100.00	27,420	100.00
	-	-	-	27,420	100.00	27,420	100.00

國軍退除役官

清境

資產折

中華民國

項目	不動產、		
	土 改 良 物	地 房 屋 及 機 械 及 備	機 械 及 備
前年度決算資產原值	160,232	763,372	87,183
上年度預計增減資產原值	6,000	8,426	2,025
本年度預計增減資產原值	17,000	5,000	1,400
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	183,232	776,798	90,608
本年度應提折舊額	5,514	22,367	4,346
勞務成本	4,976	17,582	3,813
其他業務成本	-	1,550	-
管理及總務費用	538	1,760	533
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756,137千元）及生物資產13,175千

## 兵輔導委員會

## 農場

## 舊明細表

113年度

單位：新臺幣千元

廠房及設備					生產性植物	投資性 不動產	其 他	合 計
交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 資	賃 產	租 權 益 改 良				
21,593	39,394	-	-	-	3,803	-	14,342	1,089,919
600	500	-	-	-	-	-	4,378	21,929
1,074	1,800	-	-	-	-	-	-	26,274
23,267	41,694	-	-	-	3,803	-	18,720	1,138,122
1,461	1,952	-	-	-	-	-	4,042	39,682
1,205	1,591	-	-	-	-	-	4,000	33,167
-	-	-	-	-	-	-	-	1,550
256	361	-	-	-	-	-	-	3,448
-	-	-	-	-	-	-	42	1,517

元。

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 清境農場

## 資產報廢明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	未 實 現 重 估 增 值 減 少	報 廢 損 失
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額			
不動產、廠房及設備	1,146	1,146	-	-	-	-
交通及運輸設備	1,146	1,146	-	-	-	-

## 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113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113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
		11			-	無形資產			-	
		11			-	專利權			-	
		11			-	取得專利權			-	
		11			-	總 計			-	

# 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113年度

單位：新臺幣千元

摘	要	金	額	說	明
直接材料			1,150		
製造費用			1,260		
製造成本			2,410		
加：期初在製品存貨			357		
減：期末在製品存貨			-357		
製成品成本			2,410		
加：期初製成品/農產品存貨			376		
加：當期採收銷售之農產品			60		
減：期末製成品/農產品存貨			-376		
加：期初商品存貨			-		
減：期末商品存貨			-		
銷貨成本			2,470		
獼猴桃			30		
其他果品			-		
茶葉			2,410		
杭菊			-		
其他			30		

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113年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	科 目 名 稱	本 年 度 預 算 數		
							合 計	固 定	變 動
		288			1,015	直接材料	1,150	-	1,150
		-			655	服務費用	330	-	330
		-			655	一般服務費	330	-	330
		288			360	材料及用品費	820	-	820
		284			360	使用材料費	820	-	820
		4			-	用品消耗	-	-	-
		45			-	直接人工	-	-	-
		45			-	服務費用	-	-	-
		45			-	一般服務費	-	-	-
		1,966			687	製造費用	1,260	-	1,260
		1,068			687	服務費用	1,260	-	1,260
		1,033			657	一般服務費	1,200	-	1,200
		35			30	專業服務費	60	-	60
		898			-	材料及用品費	-	-	-
		238			-	使用材料費	-	-	-
		660			-	用品消耗	-	-	-
		2,300			1,702	製造成本	2,410	-	2,410

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113年度

科 目	說 明
直接材料	編列1,150千元。
服務費用	編列330千元。
一般服務費	包裝費330千元。
材料及用品費	編列820千元。
使用材料費	依業務需要編列原料320千元、物料500千元，合計820千元。
製造費用	編列1,260千元。
服務費用	編列1,260千元。
一般服務費	依業務需要編列外包費1,200千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗(定)試驗認證費60千元。

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113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年12月31日 實 際 數	科 目	113年12月31日 預 計 數	112年12月31日 預 計 數	比 增	較 減
986,948	資 產	1,038,794	1,013,490		25,304
443,120	流動資產	530,418	493,464		36,954
254,789	現金	342,086	305,132		36,954
178,000	流動金融資產	178,000	178,000		-
2,364	應收款項	2,364	2,364		-
6,862	存 貨	6,863	6,863		-
2	消耗性生物資產－流動	2	2		-
1,079	預付款項	1,079	1,079		-
24	短期貸墊款	24	24		-
71,211	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	71,843	71,211		632
39,000	非流動金融資產	39,000	39,000		-
32,211	準備金	32,843	32,211		632
462,516	不動產、廠房及設備	431,160	439,380		-8,220
50,238	土地改良物	61,871	50,385		11,486
376,982	房屋及建築	345,785	363,152		-17,367
17,666	機械及設備	12,282	15,228		-2,946
7,348	交通及運輸設備	7,339	6,580		759
5,576	什項設備	3,821	3,973		-152
4,644	購建中固定資產	-	-		-
62	生產性植物	62	62		-
6,762	生物資產－非流動	2,175	6,175		-4,000
6,762	消耗性生物資產－非流動	2,175	6,175		-4,000
237	無形資產	96	158		-62
237	無形資產	96	158		-62
3,102	其他資產	3,102	3,102		-
3,102	什項資產	3,102	3,102		-
986,948	合 計	1,038,794	1,013,490		25,304

## 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113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年12月31日 實 際 數	科 目	113年12月31日 預 計 數	112年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
142,981	負 債	140,663	141,506	-843
65,284	流動負債	65,283	65,283	-
53,316	應付款項	53,315	53,315	-
11,968	預收款項	11,968	11,968	-
77,697	其他負債	75,380	76,223	-843
19,985	遞延負債	17,035	18,510	-1,475
57,712	什項負債	58,345	57,713	632
843,966	淨 值	898,131	871,984	26,147
329,240	基金	329,240	329,240	-
329,240	基金	329,240	329,240	-
156,170	公積	156,254	156,212	42
156,170	資本公積	156,254	156,212	42
358,556	累積餘絀	412,637	386,532	26,105
358,556	累積賸餘	412,637	386,532	26,105
986,948	合 計	1,038,794	1,013,490	25,304

註：

- 1.本年度預計數係依行政院主計總處核定應付代管資產由負債科目移列至資產減項科目編製之數；前年度決算數為審定決算數、上年度預計數係就法定預算數按實際業務狀況調整之數額（即原有之調整後預計數），並配合科目重分類之數。
- 2.113年12月31日預計信託代理與保證資產（負債）300千元，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113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				187,430	
勞務成本				183,410	
服務成本				183,410	
國民賓館	千元	-	-	93,624	
青青草原	千元	-	-	89,786	
銷貨成本				2,470	
製成品銷貨成本				2,410	
茶葉	公斤	720	3,347.22	2,410	
農產品銷貨成本				60	
果品	公斤	300	100.00	30	獼猴桃
其他	公斤	30	1,000.00	30	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				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	獼猴桃
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	
前年度決算數				170,718	
勞務成本				166,837	
服務成本				166,837	
國民賓館	千元	-	-	86,405	
青青草原	千元	-	-	80,432	
銷貨成本				2,331	
製成品銷貨成本				2,270	

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113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	1,272	1,784.76	2,270	
農產品銷貨成本				61	
果品	公斤	542	79.15	43	
杭菊	公斤	3	2,404.67	7	
其他	公斤	13	846.15	11	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	
110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	
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	

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113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	-	-	252	

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113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51人（環境維護25人，遊客服務20人及農產品生產與銷售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	加 ( 夜 ) 班 費	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	12,755	-	961	1,135	1,594	1,456	3,189	-	1,423	
正式人員	12,755	-	961	1,135	1,594	1,456	3,189	-	1,423	
職員	12,755	-	961	1,135	1,594	1,456	3,189	-	1,423	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	3,858	
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	3,858	
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	3,858	
合 計	12,755	-	961	1,135	1,594	1,456	3,189	-	5,281	

註：

1. 預計進用契僱人力預算數96,407千元（遊客服務88,674千元、行銷業務2,650千元及行政業務5,083千元）。
2. 預計勞務承攬人力預算數21,219千元（環境維護3,256千元、遊客服務16,763千元及農產品生產與銷售1,200千元）
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1,594千元。
  - (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

113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 醫藥費	病 費	提 福利金	撥 金				
-	-	1,186	20	396	254	-	24,369	-	24,369	
-	-	1,186	20	396	254	-	24,369	-	24,369	
-	-	1,186	20	396	254	-	24,369	-	24,369	
264	-	-	-	-	-	-	4,122	-	4,122	
264	-	-	-	-	-	-	4,122	-	4,122	
264	-	-	-	-	-	-	4,122	-	4,122	
264	-	1,186	20	396	254	-	28,491	-	28,491	

。

金額1,456千元。

預計發給14人，金額3,189千元。

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
24,652	26,598	用人費用	28,491	-	-	-
11,558	12,335	正式員額薪資	12,755	-	-	-
559	841	加(夜)班費	961	-	-	-
1,071	1,264	津貼	1,135	-	-	-
4,582	5,156	獎金	6,239	-	-	-
5,233	5,297	退休及卹償金	5,545	-	-	-
1,650	1,705	福利費	1,856	-	-	-
123,394	133,426	服務費用	143,689	125,442	1,590	-
5,815	5,980	水電費	5,760	5,120	-	-
1,236	1,330	郵電費	1,296	732	-	-
480	1,007	旅運費	1,255	418	-	-
1,174	650	印刷裝訂及公告費	1,150	1,100	-	-
3,624	3,650	修理保養及保固費	4,801	4,651	-	-
565	764	保險費	1,004	936	-	-
106,447	113,954	一般服務費	120,276	110,857	1,530	-
2,748	1,910	專業服務費	3,966	1,628	60	-
625	626	公關慰勞費	626	-	-	-
680	3,555	推展費	3,555	-	-	-
21,743	23,602	材料及用品費	24,679	23,337	820	-
17,079	17,882	使用材料費	19,098	18,209	820	-
4,665	5,720	用品消耗	5,581	5,128	-	-
343	150	租金與利息	120	20	-	-
76	-	地租及水租	-	-	-	-
91	100	機器租金	70	20	-	-
175	50	交通及運輸設備租金	50	-	-	-
40,679	41,128	折舊、折耗及攤銷	39,744	33,229	-	1,550
36,258	36,043	不動產、廠房及設備折舊	35,640	29,167	-	1,550
3,995	4,965	生物資產折舊	4,000	4,000	-	-
42	42	其他折舊性資產折舊	42	-	-	-
384	78	攤銷	62	62	-	-
1,144	1,273	稅捐與規費(強制費)	1,383	1,242	-	-
905	908	土地稅	1,020	1,020	-	-
14	15	房屋稅	15	15	-	-
115	135	消費與行為稅	135	103	-	-
111	215	規費	213	104	-	-



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
27	140	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	160	140	-	-
27	17	會費	37	17	-	-
-	123	捐助、補助與獎助	123	123	-	-
2,415	1,661	其他	2,728	-	-	-
2,415	1,661	其他費用	2,728	-	-	-
214,398	227,978	小 計	240,994	183,410	2,410	1,550
1,441	1,441	加：期初在製品存貨	357	-	357	-
-357	-1,441	減：期末在製品存貨	-357	-	-357	-
368	368	加：期初製成品/農產品存貨	376	-	376	-
78	40	加：當期採收銷售之農產品	60	-	60	-
-375	-368	減：期末製成品/農產品存貨	-376	-	-376	-
-1,124	-	減：其他	-	-	-	-
214,430	228,018	合 計	241,054	183,410	2,470	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113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	
8人座小客貨兩用車	輛	1	850	-	-	1	850	汰舊一般公務轎車(油氣雙燃料車)(原屬其他車輛)並換新(管理用車輛)8人座小客貨兩用車1輛。
合計		1	850	-	-	1	850	

註：1.管理用車輛：本年度汰舊換新原屬其他車輛移列至管理用車輛之8人座小客貨兩用車1輛後，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2輛。

2.其他車輛：本年度增購與汰舊換新小貨車各1輛後，計有21人座大客車1輛，小貨車6輛，機車17輛，8人座小客貨兩用車2輛。