

中華民國 112 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

福壽山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福壽山農場編

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

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	13~14	頁
(二)餘絀撥補預計表.....	第	15	頁
(三)現金流量預計表.....	第	16	頁
三、預算明細表			
(一)勞務收入明細表.....	第	17	頁
(二)銷貨收入明細表.....	第	18	頁
(三)其他業務收入明細表.....	第	19	頁
(四)業務外收入明細表.....	第	21	頁
(五)勞務成本明細表及說明.....	第	22~25	頁
(六)銷貨成本明細表及說明.....	第	26~28	頁
(七)業務費用明細表及說明.....	第	29~30	頁
(八)管理及總務費用明細表及說明.....	第	31~34	頁
(九)其他業務費用明細表及說明.....	第	35~36	頁
(十)業務外費用明細表及說明.....	第	37~39	頁
(十一)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	40~41	頁
(十二)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	43	頁
(十三)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第	44~45	頁
(十四)資產折舊明細表.....	第	46~47	頁
(十五)資產報廢明細表.....	第	48	頁
(十六)基金數額增減明細表.....	第	49	頁
(十七)無形資產明細表.....	第	50	頁
四、預算附表			
(一)成本彙總表.....	第	51	頁
(二)直接材料人工及製造費用明細表及說明.....	第	52~53	頁
五、預算參考表			
(一)預計平衡表.....	第	55~56	頁
(二)5年來主要營運計畫分析表.....	第	57~58	頁
(三)員工人數彙計表.....	第	59	頁
(四)用人費用彙計表.....	第	60~61	頁
(五)各項費用彙計表.....	第	62~65	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	66	頁
(七)補辦預算明細表.....	第	67	頁

業務計畫及預算說明

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 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 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

本場置場長、副場長各 1 人，並設產銷輔導組、觀光行政組及主計室；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 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 3 億 6,808 萬 5 千元，較預算數 3 億 2,074 萬 5 千元，增加 4,734 萬元，約 14.76%，主要係茶葉產量增加，並推展網路商城，各項產品銷售量均有提升所致。
- (二) 業務成本與費用：決算數 3 億 133 萬 8 千元，較預算數 2 億 7,374 萬 9 千元，增加 2,758 萬 9 千元，約 10.08%，主要係勞工調薪、販售商品及食材成本提高所致。
- (三) 業務外收入：決算數 1,180 萬 9 千元，較預算數 732 萬 4 千元，增加 448 萬 5 千元，約 61.24%，主要係收取交通部觀光局旅館業紓困補助款所致。
- (四) 業務外費用：決算數 494 萬 7 千元，較預算數 427 萬元，增加 67 萬 7 千元，約 15.86%，主要係營業稅不得扣抵進項稅額轉列雜項費用所致。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 7,360 萬 9 千元，較預算賸餘 5,005 萬元，增 2,355 萬 9 千元，約 47.07%。

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 112 年度

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 1 億 4,366 萬 2 千元，較預計數 1 億 2,215 萬 9 千元，增加 2,150 萬 3 千元，約 17.60%，主要係茶葉、茶包及果乾於網路商城熱銷所致。
- (二) 業務成本與費用：實際數 1 億 3,052 萬 7 千元，較預計數 1 億 2,654 萬 9 千元，增加 397 萬 8 千元，約 3.14%。
- (三) 業務外收入：實際數 1,242 萬 5 千元，較預計數 216 萬元，增加 1,026 萬 5 千元，約 475.24%，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 324 萬 4 千元，較預計數 209 萬 8 千元，增加 114 萬 6 千元，約 54.62%，主要係營業稅不得扣抵進項稅額轉列雜項費用等所致。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 2,231 萬 6 千元，較預計短絀 432 萬 8 千元，增加賸餘 2,664 萬 4 千元，約 615.62%。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 8,056 萬 3 千元，預計數 1 億 5,082 萬 2 千元，執行率 53.42%，主要係新建賓館工程因 5 月下旬連續雨天，致景觀工程無法施作，影響整體工程進度。

參、業務計畫

一、營運計畫

(一) 農產品供銷目標

1. 果品：預計總產銷量 13 萬 9,500 公斤，較上年度預算數 22 萬 800 公斤，減少 8 萬 1,300 公斤；預計收入 2,425 萬元，較上年度預算數 2,635 萬 5 千元，減少 210 萬 5 千元；預計成本 2,425 萬元，較上年度預算數 2,635 萬 5 千元，減少 210 萬 5 千元。
2. 茶葉：預計產銷量 9,500 公斤，較上年度預算數 9,370 公斤，增加 130 公斤；預計收入 1 億 131 萬 8 千元，較上年度預算數 9,624 萬元，增加 507 萬 8 千元；預計成本 6,581 萬 8 千元，較上年度預算數 6,470 萬元，增加 111 萬 8 千元。

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 112 年度

3.百貨零售：預計收入 600 萬元，較上年度預算數 494 萬元，增加 106 萬元；預計成本 408 萬元，較上年度預算數 331 萬元，增加 77 萬元。

4.其他：預計總產銷量 5,500 公斤，與上年度預算同；預計收入 962 萬元，與上年度預算同；預計成本 452 萬 8 千元，與上年度預算同。

(二) 旅遊服務目標：觀光旅遊餐飲、門票等預計收入 1 億 5,225 萬元，較上年度預算數 1 億 3,069 萬元，增加 2,156 萬元；預計成本 1 億 1,865 萬 2 千元，較上年度預算數 1 億 808 萬 2 千元，增加 1,057 萬元。

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 6,107 萬元，均係一次性項目，由營運資金支應，編列項目如下：

1.土地改良物 450 萬元，係園區步道及果區聯絡道等改善工程。

2.房屋及建築 3,695 萬元，係露營區整修、茶葉包裝廠改善及建置深水井過濾池等工程。

3.機械及設備 1,010 萬元，係網路系統優化、資訊系統基礎建設及更新解說板設施等。

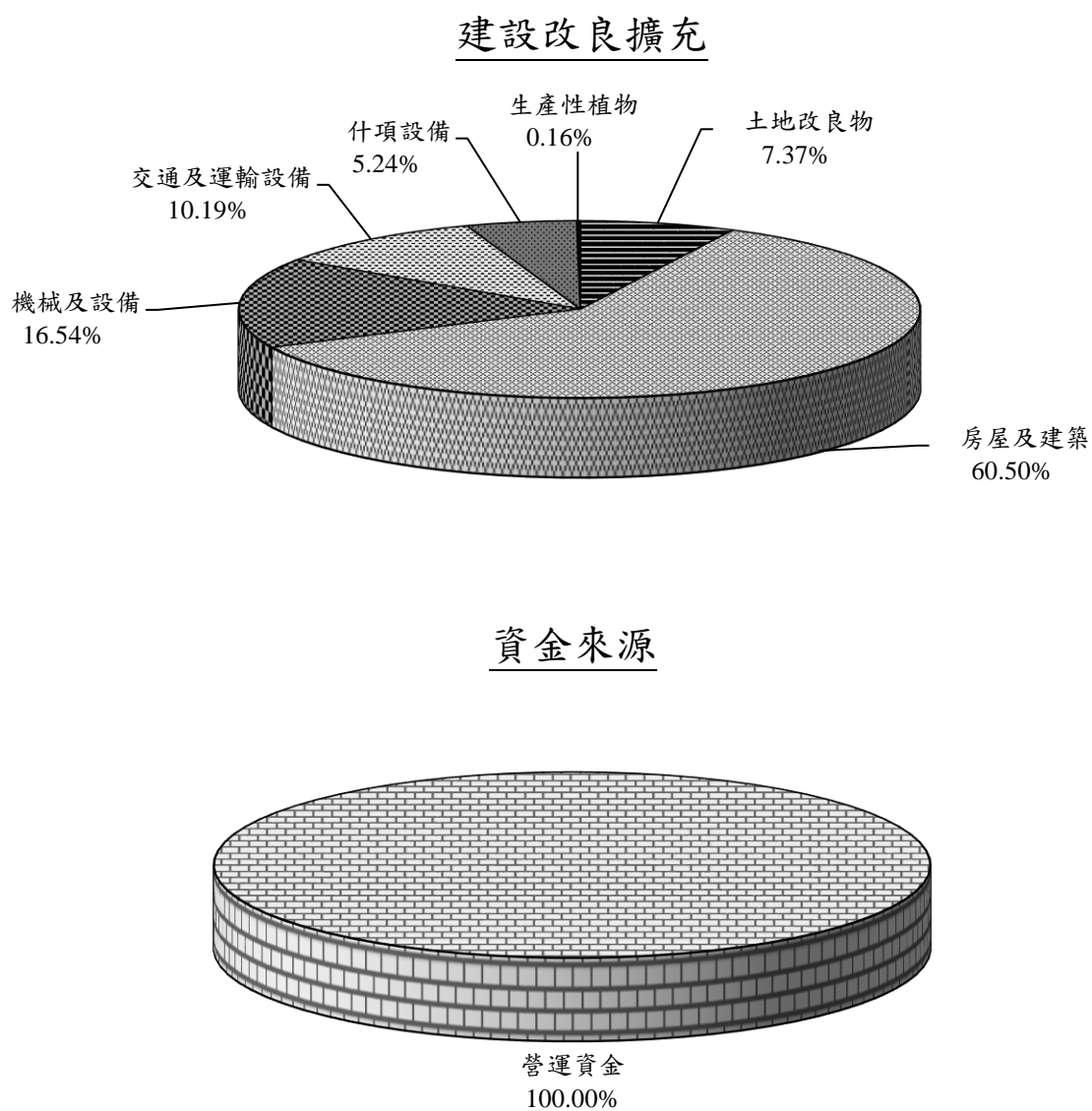
4.交通及運輸設備 622 萬元，係新購柴油大貨車(9 噸~11 噸)及汰換大貨車各 1 輛。

5.什項設備 320 萬元，係汰換營運設施及太陽能照明改善等。

6.生產性植物 10 萬元，係果樹及茶樹種苗補植。

(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



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	61,070	營運資金	61,070
土地改良物	4,500		
房屋及建築	36,950		
機械及設備	10,100		
交通及運輸設備	6,220		
什項設備	3,200		
生產性植物	100		
合計	61,070	合計	61,070

福壽山農場

業務計畫及預算說明

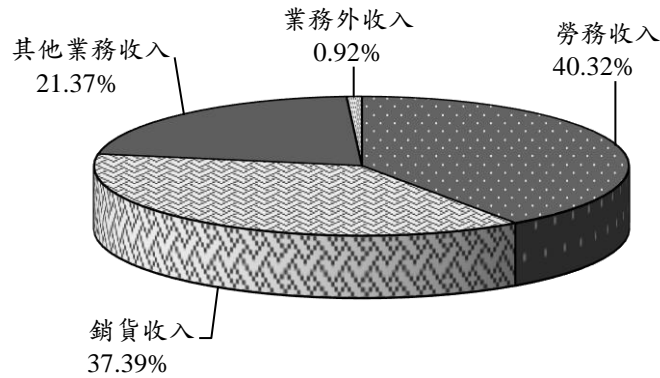
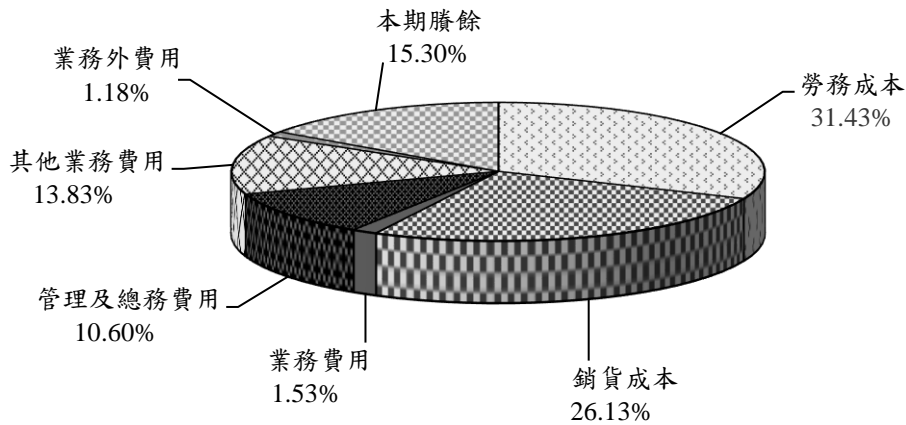
中華民國 112 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一)業務收入 3 億 7,413 萬 3 千元，較上年度預算數 3 億 4,854 萬元，增加 2,559 萬 3 千元，約 7.34%。
- (二)業務成本與費用 3 億 1,538 萬 5 千元，較上年度預算數 3 億 128 萬 2 千元，增加 1,410 萬 3 千元，約 4.68%。
- (三)業務外收入 348 萬元，較上年度預算數 432 萬元，減少 84 萬元，約 19.44%，主要係銀行存款利息收入減少所致。
- (四)業務外費用 445 萬 8 千元，較上年度預算數 420 萬 4 千元，增加 25 萬 4 千元，約 6.04%。
- (五)業務總收支相抵後，計賸餘 5,777 萬元，較上年度預算賸餘 4,737 萬 4 千元，增加 1,039 萬 6 千元，約 21.94%。
- (六)本年度及最近五年收入、成本與費用及賸餘圖表，詳圖二、三。

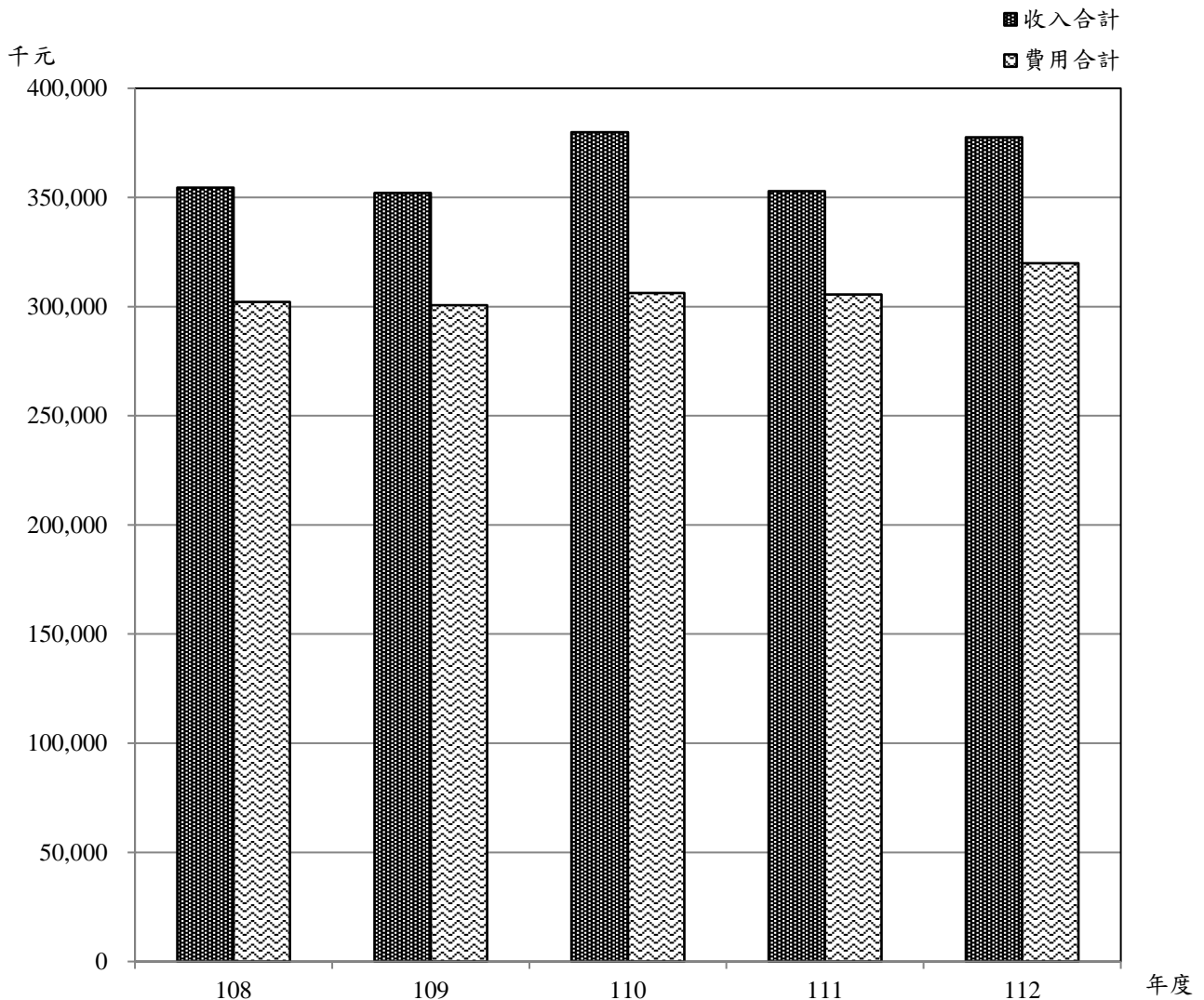
圖二 112年度收入、成本與費用及賸餘

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	374,133	業務成本與費用	315,385
勞務收入	152,250	勞務成本	118,652
銷貨收入	141,188	銷貨成本	98,676
其他業務收入	80,695	業務費用	5,795
業務外收入	3,480	管理及總務費用	40,036
		其他業務費用	52,226
		業務外費用	4,458
		本期賸餘	57,770
收入總額	377,613	成本、費用及賸餘總額	377,613

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	345,309	342,472	368,085	348,540	374,133
業務外收入	9,271	9,567	11,809	4,320	3,480
收入合計	354,580	352,039	379,894	352,860	377,613
費用					
業務成本與費用	297,131	293,755	301,338	301,282	315,385
業務外費用	5,055	6,822	4,947	4,204	4,458
費用合計	302,186	300,577	306,285	305,486	319,843
本期賸餘	52,394	51,462	73,609	47,374	57,770

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

福壽山農場

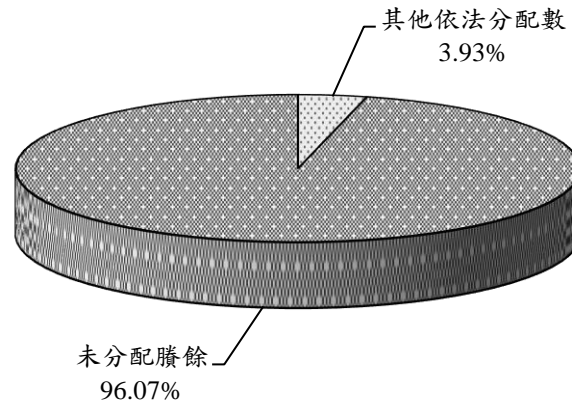
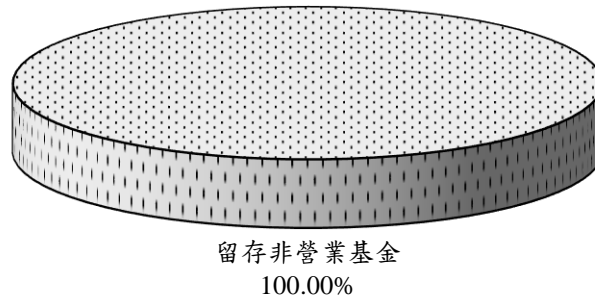
業務計畫及預算說明

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 5,777 萬元，連同以前年度未分配賸餘 4 億 6,310 萬元，共有賸餘 5 億 2,087 萬元，除其他依法分配數 2,044 萬 7 千元外，其餘 5 億 42 萬 3 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。

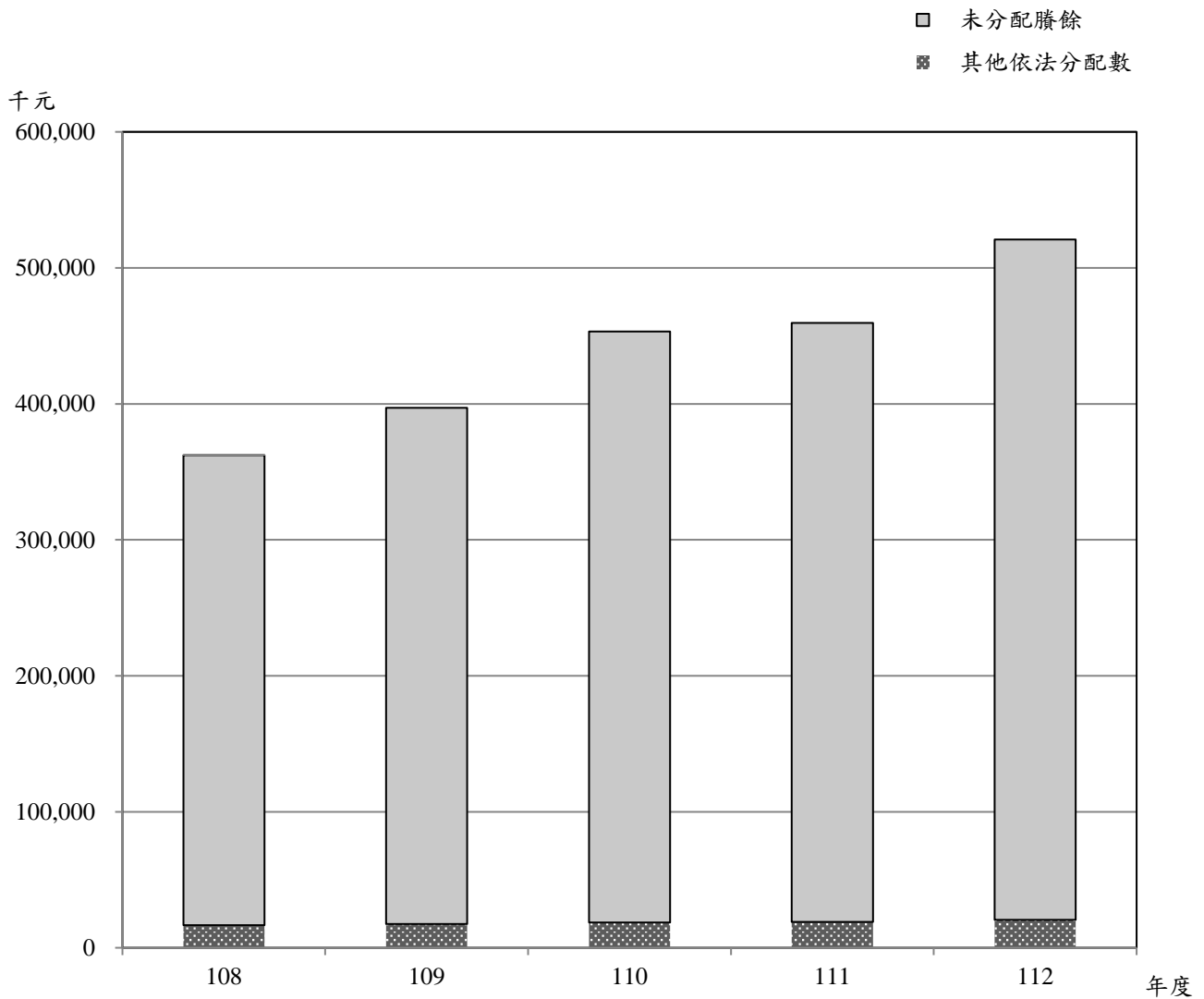
圖四 112年度賸餘分配

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	20,447	留存非營業基金	520,870
未分配賸餘	500,423		
合計	520,870	合計	520,870

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	16,577	17,431	18,559	18,983	20,447
未分配賸餘	345,628	379,659	434,709	440,451	500,423
合計	362,205	397,090	453,268	459,434	520,870

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 112 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 9,195 萬 1 千元，包括：

1. 本期賸餘 5,777 萬元。

2. 利息股利之調整減少 120 萬元，係利息收入之數。

3. 調整項目增加 3,418 萬 1 千元，係提列折舊 3,387 萬 8 千元、攤銷 32 萬 5 千元及遞延收入轉列收入 2 萬 2 千元。

4. 收取利息 120 萬元。

(二) 投資活動之淨現金流出 6,107 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 2,044 萬 7 千元，係解繳投資報酬之數。

(四) 現金及約當現金之淨增 1,043 萬 4 千元，係期末現金 4 億 91 萬 1 千元，較期初現金 3 億 9,047 萬 7 千元增加之數。

四、補辦預算事項

因應物價調整及工程變更設計等需要，增加新建賓館工程所需經費 2,494 萬 1 千元，經行政院 111 年 7 月 26 日院授輔事字第 1110054747 號函同意先行辦理並補辦 112 年度預算。

本 頁 空 白

預算主要表

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

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	%
368,085	100.00	業務收入	374,133	100.00	348,540	100.00	25,593	7.34
107,240	29.13	勞務收入	152,250	40.69	130,690	37.50	21,560	16.50
107,240	29.13	服務收入	152,250	40.69	130,690	37.50	21,560	16.50
166,488	45.23	銷貨收入	141,188	37.74	137,155	39.35	4,033	2.94
131,840	35.82	製成品銷貨收入	110,938	29.65	105,860	30.37	5,078	4.80
34,648	9.41	農產品銷貨收入	30,250	8.09	31,295	8.98	-1,045	3.34
94,357	25.63	其他業務收入	80,695	21.57	80,695	23.15	-	-
94,357	25.63	當期原始認列農產品 之賸餘	80,695	21.57	80,695	23.15	-	-
301,338	81.87	業務成本與費用	315,385	84.30	301,282	86.44	14,103	4.68
102,150	27.75	勞務成本	118,652	31.71	108,082	31.01	10,570	9.78
102,150	27.75	服務成本	118,652	31.71	108,082	31.01	10,570	9.78
100,157	27.21	銷貨成本	98,676	26.37	98,893	28.37	-217	0.22
79,342	21.56	製成品銷貨成本	70,346	18.80	69,228	19.86	1,118	1.61
20,815	5.65	農產品銷貨成本	28,330	7.57	29,665	8.51	-1,335	4.50
7,245	1.97	業務費用	5,795	1.55	5,200	1.49	595	11.44
7,245	1.97	業務費用	5,795	1.55	5,200	1.49	595	11.44
32,678	8.88	管理及總務費用	40,036	10.70	33,733	9.68	6,303	18.68
32,678	8.88	管理費用及總務費用	40,036	10.70	33,733	9.68	6,303	18.68
59,108	16.06	其他業務費用	52,226	13.96	55,374	15.89	-3,148	5.68
59,108	16.06	雜項業務費用	52,226	13.96	55,374	15.89	-3,148	5.68
66,747	18.13	業務賸餘(短絀)	58,748	15.70	47,258	13.56	11,490	24.31
11,809	3.21	業務外收入	3,480	0.93	4,320	1.24	-840	19.44
1,103	0.30	財務收入	1,200	0.32	2,040	0.59	-840	41.18
1,103	0.30	利息收入	1,200	0.32	2,040	0.59	-840	41.18
10,706	2.91	其他業務外收入	2,280	0.61	2,280	0.65	-	-
2,585	0.70	資產使用及權利金收 入	1,200	0.32	1,200	0.34	-	-
537	0.15	違規罰款收入	180	0.05	180	0.05	-	-
7,585	2.06	雜項收入	900	0.24	900	0.26	-	-
4,947	1.34	業務外費用	4,458	1.19	4,204	1.21	254	6.04
4,947	1.34	其他業務外費用	4,458	1.19	4,204	1.21	254	6.04
4,947	1.34	雜項費用	4,458	1.19	4,204	1.21	254	6.04
6,862	1.86	業務外賸餘(短絀)	-978	-0.26	116	0.03	-1,094	943.10
73,609	20.00	本期賸餘(短絀)	57,770	15.44	47,374	13.59	10,396	21.94

註：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福壽山農場**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 374,133 千元，包括：

- (一) 勞務收入 152,250 千元，主要係觀光旅遊（含住宿、餐飲）收入 120,500 千元及門票收入 31,750 千元。
- (二) 銷貨收入 141,188 千元，主要係銷售果品 24,250 千元、茶葉 101,318 千元、百貨零售 6,000 千元及茶包、果乾等 9,620 千元。
- (三) 其他業務收入 80,695 千元，主要係當期原始認列農產品之賸餘。

二、業務成本與費用 315,385 千元，包括：

- (一) 勞務成本 118,652 千元，主要係觀光旅遊（含住宿、餐飲）成本 107,857 千元，及環境維護費用 10,795 千元。
- (二) 銷貨成本 98,676 千元，主要係銷售果品 24,250 千元、茶葉 65,818 千元、百貨零售 4,080 千元及茶包、果乾等 4,528 千元。
- (三) 業務費用 5,795 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 40,036 千元，主要係維持基本行政工作所需之費用。
- (五) 其他業務費用 52,226 千元，主要係維持果樹、茶樹生長之人力、肥料等費用。

三、業務外收入 3,480 千元，包括：

- (一) 財務收入 1,200 千元，主要係存款利息收入。
- (二) 其他業務外收入 2,280 千元，主要係電信基地台租金、員工宿舍使用租金及工寮管理等收入 1,200 千元、承包商違約罰款收入 180 千元及圖說費等雜項收入 900 千元。

四、業務外費用 4,458 千元，主要係退休人員月退休金。

五、收支相抵後，預計本期賸餘 57,770 千元。

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	%	
459,434	100.00	賸餘之部	520,870	100.00	
47,374	10.31	本期賸餘	57,770	11.09	詳收支餘絀預計表。
412,060	89.69	前期未分配賸餘	463,100	88.91	
18,983	4.13	分配之部	20,447	3.93	
18,983	4.13	其他依法分配數	20,447	3.93	解繳投資報酬。
440,451	95.87	未分配賸餘	500,423	96.07	

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）	57,770	
利息股利之調整	-1,200	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	56,570	
調整項目	34,181	1.土地改良物折舊6,396千元。 2.房屋及建築折舊16,600千元。 3.機械及設備折舊4,877千元。 4.交通及運輸設備折舊2,694千元。 5.什項設備折舊3,111千元。 6.生產性植物折舊200千元。 7.攤銷325千元。 8.遞延收入隨受贈資產提列折舊轉 列收入22千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	90,751	
收取利息	1,200	
業務活動之淨現金流入（流出）	91,951	
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-61,070	增加不動產、廠房及設備。
投資活動之淨現金流入（流出）	-61,070	
籌資活動之現金流量		
賸餘分配款	-20,447	解繳投資報酬。
籌資活動之淨現金流入（流出）	-20,447	
現金及約當現金之淨增（淨減）	10,434	
期初現金及約當現金	390,477	
期末現金及約當現金	400,911	

預算明細表

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112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	
勞務收入				152,250	
服務收入				152,250	
旅遊中心	千元	-	-	120,500	旅遊服務。
環境維護	千元	-	-	31,750	門票收入。

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112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					141,188		
製成品銷貨收入						110,938	
茶葉	公斤	9,500		10,665.05		101,318	
其他	公斤	5,500		1,749.09		9,620	茶包、果乾等。
農產品銷貨收入						30,250	生態教育茶園、果園及百貨零售收入。
蘋果	公斤	125,000		180.00		22,500	
梨	公斤	4,500		100.00		450	
桃	公斤	5,000		160.00		800	
其他果品	公斤	5,000		100.00		500	
百貨零售、販賣部	千元	-		-		6,000	

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

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 當期原始認列農產品之賸餘	80,695 80,695	農產品收成點認列公允價值減出售成本之賸餘。 。

本 頁 空 白

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		3,480	
財務收入		1,200	
利息收入		1,200	存款利息收入。
其他業務外收入		2,280	
資產使用及權利金收入		1,200	電信基地台租金、員工宿舍使用租金及工寮管理 等收入。
違規罰款收入		180	承包商違約罰款。
雜項收入		900	圖說費等。

國軍退除役官

福壽山

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				118,652
服務成本				118,652
服務費用				74,377
水電費		-	-	6,920
郵電費		-	-	605
旅運費		-	-	509
印刷裝訂及公告費		-	-	15
修理保養及保固費		-	-	1,340
保險費		-	-	1,618
一般服務費		-	-	60,880
專業服務費		-	-	1,804
推展費		-	-	686
材料及用品費				21,248
使用材料費		-	-	19,548
用品消耗		-	-	1,700
商品及醫療用品		-	-	-
租金與利息				5,155
地租及水租		-	-	50
機器租金		-	-	605
交通及運輸設備租金		-	-	1,000
什項設備租金		-	-	3,500
折舊、折耗及攤銷				17,558
不動產、廠房及設備折舊		-	-	17,558
稅捐與規費(強制費)				274
消費與行為稅		-	-	50
規費		-	-	224
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				20
會費		-	-	20
其他				20
其他費用		-	-	20

註：一般服務費用含契僱人力66人(遊客服務)，計時計件人員酬金55,948千元。

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
			108,082				102,150
			108,082				102,150
			65,675				67,118
-	-	-	6,420	-	-	-	5,817
-	-	-	605	-	-	-	563
-	-	-	509	-	-	-	239
-	-	-	15	-	-	-	71
-	-	-	1,340	-	-	-	1,250
-	-	-	1,618	-	-	-	1,647
-	-	-	52,422	-	-	-	53,148
-	-	-	2,060	-	-	-	3,852
-	-	-	686	-	-	-	531
-	-	-	21,148	-	-	-	18,873
-	-	-	19,548	-	-	-	15,882
-	-	-	1,600	-	-	-	1,577
-	-	-	-	-	-	-	1,415
-	-	-	5,145	-	-	-	3,434
-	-	-	50	-	-	-	-
-	-	-	595	-	-	-	-
-	-	-	1,000	-	-	-	548
-	-	-	3,500	-	-	-	2,886
-	-	-	15,900	-	-	-	12,572
-	-	-	15,900	-	-	-	12,572
-	-	-	174	-	-	-	124
-	-	-	50	-	-	-	46
-	-	-	124	-	-	-	78
-	-	-	20	-	-	-	9
-	-	-	20	-	-	-	9
-	-	-	20	-	-	-	21
-	-	-	20	-	-	-	21

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112年度

科 目	說 明
勞務成本	編列118,652千元。
服務成本	編列118,652千元。
服務費用	編列74,377千元。
水電費	依業務需要編列水電費6,920千元。
郵電費	依業務需要編列郵電費605千元。
旅運費	赴國內各地出差旅費350千元、貨物運費9千元及其他旅運費150千元，合計509千元。
印刷裝訂及公告費	依業務需要編列印刷裝訂費15千元。
修理保養及保固費	房屋修繕110千元、機械設備修復430千元、車輛修護300千元、什項設備修護500千元，合計1,340千元。
保險費	汽車及公共意外責任等保險1,618千元。
一般服務費	刷卡手續費1,000千元、外包費3,000千元、義(志)工服務費800千元、計時計件人員酬金55,948千元、體育活動費132千元，合計60,880千元。
專業服務費	專技人員酬金100千元、法律事務費240千元、講課鐘點費80千元、委託檢驗(定)試驗認證費1,110千元、委託考選訓練費20千元、電腦軟體服務費254千元，合計1,804千元。
推展費	依業務需要編列產品示範、促銷、廣告及樣品贈送等推展費686千元。
材料及用品費	編列21,248千元。
使用材料費	旅遊中心各種膳食材料及機具用油等19,548千元。
用品消耗	旅遊中心辦公用品、備品等1,700千元。
租金與利息	編列5,155千元。
地租及水租	場地租金50千元。
機器租金	電腦及機械設備等租金605千元。
交通及運輸設備租金	車租1,000千元。
什項設備租金	露營區帳篷租金3,500千元。
折舊、折耗及攤銷	編列17,558千元。
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2,296千元，一般房屋折舊11,000千元，機械及設備折舊1,500千元，交通及運輸設備折舊824千元，什項設備折舊1,938千元，合計17,558千元。
稅捐與規費(強制費)	編列274千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅50千元。
規費	行政規費104千元及汽車燃料使用費120千元，合計224千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	編列20千元。
會費	各種公會、商業團體會費等20千元。
其他	編列20千元。

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112年度

科 目	說 明
其他費用	遊客申訴受損補償及受傷慰問等費用20千元。

國軍退除役官

福壽山

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		-	-	98,676
製成品銷貨成本		-	-	70,346
茶葉	公斤	9,500	6,928.21	65,818
其他	公斤	5,500	823.27	4,528
農產品銷貨成本		-	-	28,330
果品		-	-	24,250
蘋果	公斤	125,000	180.00	22,500
梨	公斤	4,500	100.00	450
桃	公斤	5,000	160.00	800
其他果品	公斤	5,000	100.00	500
百貨零售、販賣部	千元	-	-	4,080

註：一般服務費用含契僱人力10人(農產品生產與銷售)，計時計件人員酬金5,500千元。

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
-		-	98,893	-		-	100,157
-		-	69,228	-		-	79,342
9,370		6,905.02	64,700	10,898		6,751.84	73,582
5,500		823.27	4,528	10,129		568.73	5,761
-		-	29,665	-		-	20,815
-		-	26,355	-		-	16,490
204,300		119.16	24,345	133,099		113.08	15,051
4,500		100.00	450	8,128		49.31	401
6,000		160.00	960	3,677		162.62	598
6,000		100.00	600	4,476		98.29	440
-		-	3,310	-		-	4,325

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112年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列98,676千元。
製成品銷貨成本	編列70,346千元。
服務費用	編列8,552千元。
水電費	依業務需要編列水電費200千元。
一般服務費	依業務需要編列果乾、茶包加工費2,832千元、計時計件人員酬金5,500千元及體育活動費20千元，合計8,352千元。
材料及用品費	編列61,794千元。
使用材料費	茶葉、茶包、果乾原料及包裝耗材61,794千元。
農產品銷貨成本	編列28,330千元。
材料及用品費	編列4,080千元。
商品及醫療用品	銷售部進貨商品4,080千元。
加：當期採收之農產品	編列24,250千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

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
7,245	5,200	業務費用	5,795
7,245	5,200	業務費用	5,795
6,919	4,833	服務費用	5,428
22	90	郵電費	90
449	478	旅運費	478
429	-	印刷裝訂及公告費	-
6	95	修理保養及保固費	95
4	-	保險費	-
4,762	3,014	一般服務費	3,479
109	450	專業服務費	580
129	136	公關慰勞費	136
1,011	570	推展費	570
291	220	材料及用品費	220
180	100	使用材料費	100
112	120	用品消耗	120
34	147	折舊、折耗及攤銷	147
34	147	不動產、廠房及設備折舊	147

註：一般服務費用含契僱人力4人(行銷業務)，計時計件人員酬金3,146千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

業務費用說明

中華民國112年度

科 目	說 明
業務費用	編列5,795千元。
業務費用	編列5,795千元。
服務費用	編列5,428千元。
郵電費	依業務需要編列郵電費90千元。
旅運費	赴國內各地出差旅費10千元及貨物運費468千元，合計478千元。
修理保養及保固費	依實際需要編列設備修護費等95千元。
一般服務費	編列刷卡手續費300千元、外包費25千元、計時計件人員酬金3,146千元及體育活動費8千元，合計3,479千元。
專業服務費	編列電腦軟體服務費250千元及其他330千元，合計580千元。
公關慰勞費	依業務需要編列136千元，以強化公共關係，順利推展業務。
推展費	依業務需要編列產品示範、促銷、廣告及樣品贈送等推展費570千元。
材料及用品費	編列220千元。
使用材料費	銷售產品包材、標籤等100千元。
用品消耗	文具用品及雜項用品等120千元。
折舊、折耗及攤銷	編列147千元。
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，機械及設備折舊24千元及什項設備折舊123千元，合計147千元。

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
32,678	33,733	管理及總務費用	40,036
32,678	33,733	管理費用及總務費用	40,036
12,343	14,405	用人費用	19,871
6,033	7,358	正式員額薪資	10,356
538	646	超時工作報酬	860
563	742	津貼	1,105
3,820	4,003	獎金	4,744
561	664	退休及卹償金	995
828	992	福利費	1,811
11,656	11,752	服務費用	12,099
1,390	880	水電費	880
201	196	郵電費	196
169	1,153	旅運費	727
33	15	印刷裝訂及公告費	15
401	379	修理保養及保固費	379
163	50	保險費	50
7,558	6,896	一般服務費	6,698
1,427	1,755	專業服務費	2,726
315	353	公關慰勞費	353
-	75	推展費	75
2,780	1,290	材料及用品費	1,138
1,730	360	使用材料費	360
1,050	930	用品消耗	778
283	33	租金與利息	613
-	33	機器租金	613
1	-	交通及運輸設備租金	-
282	-	什項設備租金	-
5,303	5,784	折舊、折耗及攤銷	5,726
5,164	5,459	不動產、廠房及設備折舊	5,401
139	325	攤銷	325
242	308	稅捐與規費（強制費）	308
51	50	土地稅	50
5	5	房屋稅	5
52	53	消費與行為稅	53
134	200	規費	200
26	90	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）	210

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
		與交流活動費	
2	20	會費	20
-	65	捐助、補助與獎助	65
-	5	分擔	5
24	-	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	120
44	71	其他	71
44	71	其他費用	71

註：一般服務費用含契僱人力8人(行政業務)，計時計件人員酬金6,570千元。

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112年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列40,036千元。
管理費用及總務費用	編列40,036千元。
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19,871千元。
正式員額薪資	編列正式員額薪資10,356千元。
超時工作報酬	按實際需要編列員工值班費372千元、延長工時及假日出勤加班費48千元及不休假加班費440千元，合計860千元。
津貼	依業務需要編列僻地津貼1,105千元。
獎金	編列年終獎金1,119千元、考績獎金1,116千元及績效獎金2,509千元，合計4,744千元。
退休及卹償金	編列職員退休金995千元。
福利費	編列職員公健保費、子女教育補助費980千元、傷病醫藥費35千元，提撥福利金34千元，其他福利費762千元，合計1,811千元。
服務費用	編列12,099千元。
水電費	依業務需要編列水電費880千元。
郵電費	依業務需要編列郵電費196千元。
旅運費	赴國內各地出差旅費420千元、赴國外行銷宣傳及參加旅展旅費298千元及其他旅運費9千元，合計727千元。
印刷裝訂及公告費	依業務需要編列印刷裝訂費15千元。
修理保養及保固費	依實際需要編列設備修護費等379千元。
保險費	汽車等保險50千元。
一般服務費	編列外包費84千元、計時計件人員酬金6,570千元及體育活動費44千元，合計6,698千元。
專業服務費	法律事務費221千元、委託檢驗(定)試驗認證費1,050千元、委託考選訓練費30千元及電腦軟體服務費1,425千元，合計2,726千元。
公關慰勞費	依業務需要編列公共關係費254千元、員工慰勞費99千元，合計353千元，以強化公共關係、慰勞員工，順利推展業務。
推展費	依業務需要編列產品示範、促銷、廣告及樣品贈送等推展費75千元。
材料及用品費	編列1,138千元。
使用材料費	各項材料、車輛用油等360千元。
用品消耗	辦公用品、農業與園藝用品及環境美化費、服裝、非醫院用醫療用品等雜項用品，合計778千元。
租金與利息	編列613千元。
機器租金	電腦及機械設備等租金613千元。
折舊、折耗及攤銷	編列5,726千元。
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1,200千元、

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112年度

科 目	說 明
攤銷	一般房屋折舊1,300千元、機械及設備折舊1,119千元、交通及運輸設備折舊1,400千元、什項設備折舊382千元，合計5,401千元。
稅捐與規費（強制費）	依電腦軟體使用年限，提列攤銷325千元。
土地稅	編列308千元。
房屋稅	土地地價稅50千元。
消費與行為稅	房屋稅5千元。
規費	車輛使用牌照稅53千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助（	行政規費與強制費70千元、汽車燃料使用費80千元及未足額進用殘障人員
濟）與交流活動費	差額補助費50千元，合計200千元。
會費	編列210千元。
捐助、補助與獎助	依各類業務所需繳交會費20千元。
分擔	為增進與地方原住民敦親睦鄰及協助地方建設等公益支出65千元。
補貼（償）、獎勵、慰問與救助	原住民族歷史正義與轉型正義工作分攤經費5千元。
（濟）	辦理優秀基層員工獎勵費用120千元。
其他	編列71千元。
其他費用	不得扣抵進項稅額71千元。

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
59,108	55,374	其他業務費用	52,226
59,108	55,374	雜項業務費用	52,226
4,285	5,652	用人費用	-
2,190	3,252	正式員額薪資	-
113	86	超時工作報酬	-
291	300	津貼	-
1,089	1,270	獎金	-
209	210	退休及卹償金	-
393	534	福利費	-
28,666	24,861	服務費用	27,155
1,342	1,410	水電費	1,410
30	83	郵電費	83
109	50	旅運費	50
1,293	590	修理保養及保固費	590
60	80	保險費	80
25,723	21,648	一般服務費	23,942
109	1,000	專業服務費	1,000
16,566	14,179	材料及用品費	14,231
16,101	13,977	使用材料費	13,977
464	202	用品消耗	254
9,521	10,614	折舊、折耗及攤銷	10,772
9,521	10,614	不動產、廠房及設備折舊	10,772
70	68	稅捐與規費（強制費）	68
28	34	消費與行為稅	34
43	34	規費	34

註：一般服務費用含契約僱人力22人(農產品生產與銷售)，計時計件人員酬金23,786千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

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52,226千元。
雜項業務費用	編列52,226千元。
服務費用	編列27,155千元。
水電費	依業務需要編列水電費1,410千元。
郵電費	依業務需要編列郵電費83千元。
旅運費	赴國內各地推展業務所需旅費50千元。
修理保養及保固費	農作機具及相關設施(備)等修護費590千元。
保險費	房屋及汽車等保險80千元。
一般服務費	編列外包費112千元、計時計件人員酬金23,786千元及體育活動費44千元，合計23,942千元。
專業服務費	委託大專校院研發蘋果樹專用液肥之委託調查研究費1,000千元。
材料及用品費	編列14,231千元。
使用材料費	農作物所需農藥、肥料及車輛與機具用油等13,977千元。
用品消耗	辦公用品、農業與園藝用品及環境美化費、服裝及其他雜項用品等，合計254千元。
折舊、折耗及攤銷	編列10,772千元。
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2,900千元、一般房屋折舊4,300千元、機械及設備折舊2,234千元、交通及運輸設備折舊470千元、什項設備折舊668千元、生產性植物折舊200千元，合計10,772千元。
稅捐與規費（強制費）	編列68千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅34千元。
規費	汽車燃料使用費34千元。

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
4,947	4,204	業務外費用	4,458
4,947	4,204	其他業務外費用	4,458
4,947	4,204	雜項費用	4,458
3,483	3,330	用人費用	3,330
3,483	3,330	退休及卹償金	3,330
-	11	服務費用	11
-	11	專業服務費	11
1,464	863	其他	1,117
1,464	863	其他費用	1,117

本 頁 空 白

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112年度

科 目	說 明
業務外費用	編列4,458千元。
其他業務外費用	編列4,458千元。
雜項費用	編列4,458千元。
用人費用	編列3,330千元。
退休及卹償金	職員退休及離職金3,330千元。
服務費用	編列11千元。
專業服務費	依業務需要編列土地處理糾紛法律服務費11千元。
其他	編列1,117千元。
其他費用	編列退休人員調降退休所得節省經費應挹注退撫基金1,117千元。

國軍退除役官
福壽山
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	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	-	4,500	36,950	10,100	6,220	3,200	
一次性項目	-	4,500	36,950	10,100	6,220	3,200	
合 計	-	4,500	36,950	10,100	6,220	3,200	

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	賃 益 改 良	生 產 性 植 物			
-	-	-	-	100	-	61,070	1. 土地改良物：園區步道及果區聯絡道等改善工程。 2. 房屋及建築：露營區整修、茶葉包裝廠改善及建置深水井過濾池等工程。 3. 機械及設備：網路系統優化、資訊系統基礎建設及更新解說板設施等。 4. 交通及運輸設備：新購柴油大貨車(9噸~11噸)及汰換大貨車各1輛。 5. 什項設備：汰換營運設施及太陽能照明改善等。 6. 生產性植物：果樹及茶樹種苗補植。 7. 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0.7%~3%估算工程管理費210千元。
-	-	-	-	100	-	61,070	
-	-	-	-	100	-	61,070	

本 頁 空 白

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	61,070	-	-	-	-	61,070	100.00	-	-	-	-	61,070	100.00
一次性項目	61,070	-	-	-	-	61,070	100.00	-	-	-	-	61,070	100.00
合 計	61,070	-	-	-	-	61,070	100.00	-	-	-	-	61,070	100.00

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 %
112.01-112.12	-	-	-	61,070	100.00	61,070	100.00
	-	-	-	61,070	100.00	61,070	100.00
	-	-	-	61,070	100.00	61,070	100.00

國軍退除役官

福壽

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	134,987	375,928	73,227
上年度預計增減資產原值	10,157	315,000	15,763
本年度預計增減資產原值	4,500	36,950	10,100
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	149,644	727,878	99,090
本年度應提折舊額	6,396	16,600	4,877
勞務成本	2,296	11,000	1,500
業務費用	-	-	24
管理及總務費用	1,200	1,300	1,119
其他業務費用	2,900	4,300	2,234

註：前年度決算資產原值中「其他」欄包括代管資產48千元(不含土地216,122千元)。

兵輔導委員會

山農場

舊明細表

112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 備	租 資	賃 產	租 權 益 改 良				
32,262	48,824	-	-	-	57,954	-	48	723,230
2,149	12,007	-	-	-	180	-	-	355,256
5,024	3,200	-	-	-	100	-	-	59,874
39,435	64,031	-	-	-	58,234	-	48	1,138,360
2,694	3,111	-	-	-	200	-	-	33,878
824	1,938	-	-	-	-	-	-	17,558
-	123	-	-	-	-	-	-	147
1,400	382	-	-	-	-	-	-	5,401
470	668	-	-	-	200	-	-	10,772

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

資產報廢明細表

中華民國112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 數	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	1,196	1,196	-	-	-	-
交通及運輸設備	1,196	1,196	-	-	-	-

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112年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	325,880	
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	325,880	

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

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
		952			1,700	無形資產			-	
		952			1,700	電腦軟體			-	
		952			1,700	購置電腦軟體			-	
		952			1,700	總 計			-	

預算附表

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112年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	65,874	
直接人工	5,520	
製造費用	3,032	
製造成本	74,426	
加：期初在製品存貨	-	
減：期末在製品存貨	-	
製成品成本	74,426	
加：期初製成品/農產品存貨	19,938	
加：當期採收銷售之農產品	24,250	
減：期末製成品/農產品存貨	-19,938	
加：期初商品存貨	76	
減：期末商品存貨	-76	
銷貨成本	98,676	
蘋果	22,500	
梨	450	
桃	800	
其他果品	500	
茶葉	65,818	
百貨零售、販賣部	4,080	
其他	4,528	

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
81,456	63,006	直接材料	65,874	-	65,874
81,456	63,006	材料及用品費	65,874	-	65,874
81,456	59,696	使用材料費	61,794	-	61,794
-	3,310	商品及醫療用品	4,080	-	4,080
6,126	6,500	直接人工	5,520	-	5,520
6,126	6,500	服務費用	5,520	-	5,520
6,126	6,500	一般服務費	5,520	-	5,520
1,842	3,032	製造費用	3,032	-	3,032
1,842	3,032	服務費用	3,032	-	3,032
-	200	水電費	200	-	200
1,842	2,832	一般服務費	2,832	-	2,832
89,424	72,538	製造成本	74,426	-	74,426

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112年度

科 目	說 明
直接材料	編列65,874千元。
材料及用品費	編列65,874千元。
使用材料費	茶葉、茶包、果乾原料及包裝耗材61,794千元。
商品及醫療用品	銷售部進貨商品4,080千元。
直接人工	編列5,520千元。
服務費用	編列5,520千元。
一般服務費	依業務需要編列計時計件人員酬金5,500千元與體育活動費20千元，合計5,520千元。
製造費用	編列3,032千元。
服務費用	編列3,032千元。
水電費	依實際需要編列水電費等200千元。
一般服務費	依業務需要編列果乾、茶包加工費2,832千元。

本 頁 空 白

預算參考表

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
1,248,828	資 產	1,314,520	1,277,219	37,301
588,649	流動資產	440,705	430,271	10,434
548,855	現金	400,911	390,477	10,434
1,813	應收款項	1,813	1,813	-
24,474	存 貨	24,473	24,473	-
13,508	預付款項	13,508	13,508	-
11,426	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	11,426	11,426	-
11,426	準備金	11,426	11,426	-
431,555	不動產、廠房及設備	644,142	616,950	27,192
2,570	土地	2,570	2,570	-
42,135	土地改良物	42,601	44,497	-1,896
200,032	房屋及建築	522,511	502,161	20,350
22,916	機械及設備	38,979	33,756	5,223
15,418	交通及運輸設備	19,337	15,811	3,526
9,298	什項設備	17,179	17,090	89
138,101	購建中固定資產	-	-	-
1,085	生產性植物	965	1,065	-100
1,001	無形資產	2,051	2,376	-325
1,001	無形資產	2,051	2,376	-325
216,196	其他資產	216,196	216,196	-
216,196	什項資產	216,196	216,196	-
1,248,828	合 計	1,314,520	1,277,219	37,301

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
323,647	負 債	323,626	323,648	-22
64,775	流動負債	64,776	64,776	-
52,209	應付款項	52,210	52,210	-
12,566	預收款項	12,566	12,566	-
258,872	其他負債	258,850	258,872	-22
93	遞延負債	71	93	-22
258,779	什項負債	258,779	258,779	-
925,180	淨 值	990,894	953,571	37,323
325,880	基金	325,880	325,880	-
325,880	基金	325,880	325,880	-
164,591	公積	164,591	164,591	-
164,591	資本公積	164,591	164,591	-
434,709	累積餘絀	500,423	463,100	37,323
434,709	累積賸餘	500,423	463,100	37,323
1,248,828	合 計	1,314,520	1,277,219	37,301

註：112年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)25,200千元，均為保證品(應付保證品)。

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				217,328	
勞務成本				118,652	
服務成本				118,652	
旅遊中心	千元	-	-	107,857	
環境維護	千元	-	-	10,795	
銷貨成本				98,676	
製成品銷貨成本				70,346	
茶葉	公斤	9,500	6,928.21	65,818	
其他	公斤	5,500	823.27	4,528	
農產品銷貨成本				28,330	
果品	公斤	139,500	173.84	24,250	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	4,080	
上年度預算數				206,975	
勞務成本				108,082	
服務成本				108,082	
旅遊中心	千元	-	-	99,154	
環境維護	千元	-	-	8,928	
銷貨成本				98,893	
製成品銷貨成本				69,228	
茶葉	公斤	9,370	6,905.02	64,700	
其他	公斤	5,500	823.27	4,528	
農產品銷貨成本				29,665	
果品	公斤	220,800	119.36	26,355	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	3,310	
前年度決算數				202,307	
勞務成本				102,150	
服務成本				102,150	
旅遊中心	千元	-	-	92,199	
環境維護	千元	-	-	9,951	
銷貨成本				100,157	
製成品銷貨成本				79,342	
茶葉	公斤	10,898	6,751.84	73,582	
其他	公斤	10,129	568.73	5,761	
農產品銷貨成本				20,815	
果品	公斤	149,380	110.39	16,490	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	4,325	

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
109年度決算數				195,070	
勞務成本				106,259	
服務成本				106,259	
旅遊中心	千元	-	-	97,482	
環境維護	千元	-	-	8,778	
銷貨成本				88,811	
製成品銷貨成本				70,456	
茶葉	公斤	9,776	7,045.86	68,880	
其他	公斤	2,247	701.03	1,575	
農產品銷貨成本				18,355	
果品	公斤	123,197	111.28	13,709	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	4,646	
108年度決算數				202,241	
勞務成本				102,064	
服務成本				102,064	
旅遊中心	千元	-	-	96,594	
環境維護	千元	-	-	5,471	
銷貨成本				100,177	
製成品銷貨成本				89,022	
茶葉	公斤	12,364	6,928.45	85,663	
其他	公斤	8,788	382.21	3,359	
農產品銷貨成本				11,155	
果品	公斤	77,112	109.25	8,424	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	2,730	

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：預計進用契僱人力110人(遊客服務66人、農產品生產與銷售32人、行銷業務4人及行政業務8人)。

國軍退除役官

福壽山

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 退 休 金
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	
業務總支出部分										
管理及總務費用	10,356	-	860	1,105	1,119	1,116	2,509	-	995	
正式人員	10,356	-	860	1,105	1,119	1,116	2,509	-	995	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	3,330	
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	3,330	
合 計	10,356	-	860	1,105	1,119	1,116	2,509	-	4,325	

註：1.預計進用契僱人力預算數94,950千元（遊客服務55,948千元、農產品生產與銷售29,286千元、行銷業務3,146

2.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1,119千元。

(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

(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

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 保 險	擔 費 醫 藥	傷 病 費	提 福 利	撥 金					其 他
-	-	980		35		34	762	-	19,871	-	19,871
-	-	980		35		34	762	-	19,871	-	19,871
-	-	-		-		-	-	-	3,330	-	3,330
-	-	-		-		-	-	-	3,330	-	3,330
-	-	980		35		34	762	-	23,201	-	23,201

千元及行政業務6,570千元)。

人，金額1,116千元。

編列，預計發給14人，金額2,509千元。

國軍退除役官
福壽山
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	業 務 費 用
20,111	23,387	用人費用	23,201	-	-	-
8,223	10,610	正式員額薪資	10,356	-	-	-
651	732	超時工作報酬	860	-	-	-
854	1,042	津貼	1,105	-	-	-
4,910	5,273	獎金	4,744	-	-	-
4,253	4,204	退休及卹償金	4,325	-	-	-
1,221	1,526	福利費	1,811	-	-	-
122,327	116,664	服務費用	127,622	74,377	8,552	5,428
8,548	8,910	水電費	9,410	6,920	200	-
816	974	郵電費	974	605	-	90
965	2,190	旅運費	1,764	509	-	478
533	30	印刷裝訂及公告費	30	15	-	-
2,950	2,404	修理保養及保固費	2,404	1,340	-	95
1,873	1,748	保險費	1,748	1,618	-	-
99,160	93,312	一般服務費	103,351	60,880	8,352	3,479
5,497	5,276	專業服務費	6,121	1,804	-	580
444	489	公關慰勞費	489	-	-	136
1,541	1,331	推展費	1,331	686	-	570
119,966	99,843	材料及用品費	102,711	21,248	65,874	220
115,348	93,681	使用材料費	95,779	19,548	61,794	100
3,203	2,852	用品消耗	2,852	1,700	-	120
1,415	3,310	商品及醫療用品	4,080	-	4,080	-
3,718	5,178	租金與利息	5,768	5,155	-	-
-	50	地租及水租	50	50	-	-
1	-	房租	-	-	-	-
-	628	機器租金	1,218	605	-	-
549	1,000	交通及運輸設備租金	1,000	1,000	-	-
3,168	3,500	什項設備租金	3,500	3,500	-	-
27,429	32,445	折舊、折耗及攤銷	34,203	17,558	-	147
27,290	32,120	不動產、廠房及設備折舊	33,878	17,558	-	147
139	325	攤銷	325	-	-	-
436	550	稅捐與規費（強制費）	650	274	-	-
51	50	土地稅	50	-	-	-
5	5	房屋稅	5	-	-	-
126	137	消費與行為稅	137	50	-	-

國軍退除役官
福壽山
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	業 務 費 用
254	358	規費	458	224	-	-
35	110	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	230	20	-	-
11	40	會費	40	20	-	-
-	65	捐助、補助與獎助	65	-	-	-
-	5	分擔	5	-	-	-
24	-	補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	120	-	-	-
1,530	954	其他	1,208	20	-	-
1,530	954	其他費用	1,208	20	-	-
295,552	279,131	小 計	295,593	118,652	74,426	5,795
10,016	10,016	加：期初製成品/農產品存貨	19,938	-	19,938	-
16,537	26,355	加：當期採收銷售之農產品	24,250	-	24,250	-
-19,938	-10,016	減：期末製成品/農產品存貨	-19,938	-	-19,938	-
247	247	加：期初商品存貨	76	-	76	-
-76	-247	減：期末商品存貨	-76	-	-76	-
4,162	-	加：購入商品	-	-	-	-
-214	-	減：其他	-	-	-	-
306,285	305,486	合 計	319,843	118,652	98,676	5,795

國軍退除役官兵輔導委員會
福壽山農場
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21人座大客車2輛，小客貨兩用車2輛，8人座小客貨兩用車1輛，8-9人座小客車2輛。

2.其他車輛：經本年度增購及汰舊換新大貨車各1輛後，計有大貨車3輛，小貨車13輛，機車31輛，冷凍車1輛。

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

補辦預算明細表

中華民國112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	24,941	111	因應物價調整及工程變更設計等需要，增加新建賓館工程所需經費2,494萬1千元，經行政院111年7月26日院授輔事字第1110054747號函同意先行辦理並補辦112年度預算。
房屋及建築	24,941		
合 計	24,941		