

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

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)業務外收入明細表	第	21	頁
(四)勞務成本明細表及說明	第	22~27	頁
(五)銷貨成本明細表及說明	第	28~31	頁
(六)行銷及業務費用明細表及說明	第	33~34	頁
(七)管理及總務費用明細表及說明	第	35~38	頁
(八)業務外費用明細表及說明	第	39~41	頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表	第	42~43	頁
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表	第	45	頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	第	46~47	頁
(十二)資產折舊明細表	第	48~49	頁
(十三)基金數額增減明細表	第	50	頁
四、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	52~55	頁
五、參考表			
(一)預計平衡表	第	57~58	頁
(二)5年來主要營運計畫分析表	第	59~60	頁
(三)員工人數彙計表	第	61	頁
(四)用人費用彙計表	第	62~63	頁
(五)各項費用彙計表	第	64~69	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

總 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 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 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 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 2 億 1,725 萬 6 千元，較預算數 1 億 8,571 萬 5 千元，增加 3,154 萬 1 千元，約 16.98%，主要係配合梨山各月景觀特色，訂定行銷主題，並積極推展蘋果號套裝行程，深獲遊客喜愛，人次及住宿率增加；另果園收成良好，致收入增加。
- (二) 業務成本與費用：決算數 1 億 7,114 萬 2 千元，較預算數 1 億 5,240 萬 4 千元，增加 1,873 萬 8 千元，約 12.29%，主要係收入增加，成本相對增加所致。
- (三) 業務外收入：決算數 834 萬 1 千元，較預算數 430 萬 6 千元，增加 403 萬 5 千元，約 93.71%，主要係茶廠使用收入及利息收入增加所致。
- (四) 業務外費用：決算數 428 萬 6 千元，較預算數 465 萬 5 千元，減少 36 萬 9 千元，約 7.93%，主要係顧客宅配運費調整以代收代付方式處理所致。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 5,016 萬 9 千元，較預算數 3,296 萬 2 千元，增加 1,720 萬 7 千元，約 52.20%。

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 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 8,187 萬元，較預計數 5,638 萬 5 千元，增加 2,548 萬 5 千元，約 45.20%，主要係持續辦理蘋果號旅遊套裝專案行銷，並與易遊網等旅遊業者合作，吸引遊客前來，來客率及住宿率均增加，致收入增加。
- （二）業務成本與費用：實際數 6,563 萬 5 千元，較預計數 5,532 萬 4 千元，增加 1,031 萬 1 千元，約 18.64%，主要係收入增加，成本相對增加所致。
- （三）業務外收入：實際數 496 萬 1 千元，較預計數 193 萬 1 千元，增加 303 萬元，約 156.91%，主要係收回民眾占用土地之使用收入、茶廠使用收入及利息收入增加所致。
- （四）業務外費用：實際數 283 萬 3 千元，較預計數 212 萬 9 千元，增加 70 萬 4 千元，約 33.07%，主要係核實支付退休人員退休金及優存差額利息所致。
- （五）收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 1,836 萬 3 千元，較預計賸餘 86 萬 3 千元，增加 1,750 萬元，約 2,027.81%。
- （六）固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 1,317 萬 1 千元，預計數 1,290 萬 2 千元，執行率 102.08%，主要係配合新建賓館案環評進度，提前支付環境影響評估審查費及用水計畫第二期款所致。

參、業務計畫

一、營運計畫

（一）農林漁牧產品供銷目標

1. 果品：本（105）年度預計總產銷量 25 萬 8,500 公斤，較上年度預算 25 萬公斤，增加 8,500 公斤；預計收入 2,917 萬元，較上年度預算 2,846 萬元，增加 71 萬元；預計成本 2,425 萬 5 千元，較上年度預算 2,233 萬 2 千元，增加 192 萬 3 千元，主要係生態農園為提升果品品質，使用專利用藥及有機質肥料致成本增加。
2. 茶葉：預計總產銷量 8,700 公斤，較上年度預算 8,450 公斤，增加 250 公斤；預計收入 8,424 萬元，較上年度預算 8,180 萬元，增加 244 萬元；預計成本 3,352 萬 9 千元，較上年度預算 3,767 萬 9 千元，減少

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 105 年度

415 萬元。

3.百貨零售：本年度新增營運計畫，預計收入 300 萬元；預計成本 250 萬 8 千元。

4.其他：本年度新增營運計畫，主要係茶包、果乾，預計總產銷量 5,500 公斤；預計收入 552 萬 5 千元，預計成本 178 萬 9 千元。

(二) 旅遊服務目標：觀光旅遊餐飲、門票等預計收入 9,699 萬元，較上年度預算 7,875 萬元，增加 1,824 萬元，主要係積極配合各類媒體活動，加強宣傳以及不斷改善住宿品質，提升房客住宿率及來場遊客人數，收入隨之增加；預計成本 8,144 萬元，較上年度預算 6,350 萬 3 千元，增加 1,793 萬 7 千元，主要係勞務收入增加，成本隨同增加，及為提升服務品質之各項費用增加所致。

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 3,559 萬元，均係一次性項目，並由營運資金支應，編列項目如下：

1.房屋及建築 1,900 萬元，包括上果區鑿井工程 1,200 萬元、達觀亭暨周邊步道整修及茶園道路改善工程 700 萬元。

2.機械及設備 374 萬元，包括購置挖土機 150 萬元、堆高機 95 萬元、PMS 飯店前檯連線系統 25 萬元、彩色雷射印表機 4 萬元及汰換老舊機具 100 萬元。

3.交通及運輸設備 638 萬元，包括增購 21 人座大客車 1 輛 276 萬元、大貨車 1 輛 153 萬元及汰換小貨車 1 輛 110 萬元、農用搬運車 3 輛 36 萬元、普通重型機車 10 輛 63 萬元。

4.什項設備 647 萬元，包括購置冷凍櫃 2 個 20 萬元、冷藏庫 1 個 60 萬元、圍籬工程 350 萬元及汰換營運設施 217 萬元。

(二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖 1。

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

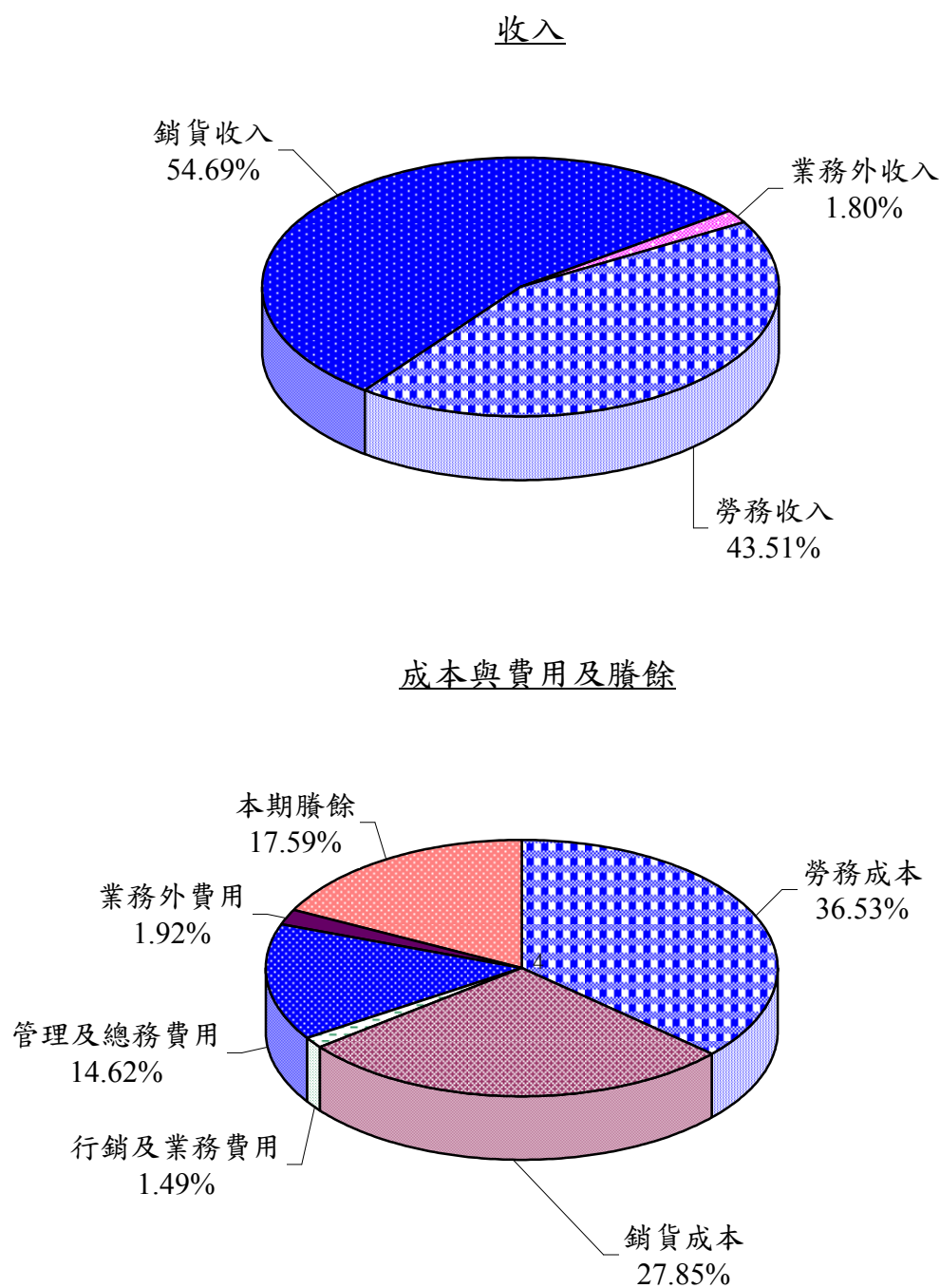
中華民國 105 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 2 億 1,892 萬 5 千元，較上年度預算數 1 億 8,901 萬元，增加 2,991 萬 5 千元，約 15.83%，主要係觀光旅遊收入及果品、茶葉銷售收入增加所致。
- (二) 業務成本與費用 1 億 7,944 萬 4 千元，較上年度預算數 1 億 5,555 萬 3 千元，增加 2,389 萬 1 千元，約 15.36%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。
- (三) 業務外收入 402 萬 3 千元，較上年度預算數 393 萬元，增加 9 萬 3 千元，約 2.37%。
- (四) 業務外費用 428 萬 1 千元，較上年度預算數 426 萬元，增加 2 萬 1 千元，約 0.49%。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 3,922 萬 3 千元，較上年度預算賸餘 3,312 萬 7 千元，增加 609 萬 6 千元，約 18.40%。
- (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。

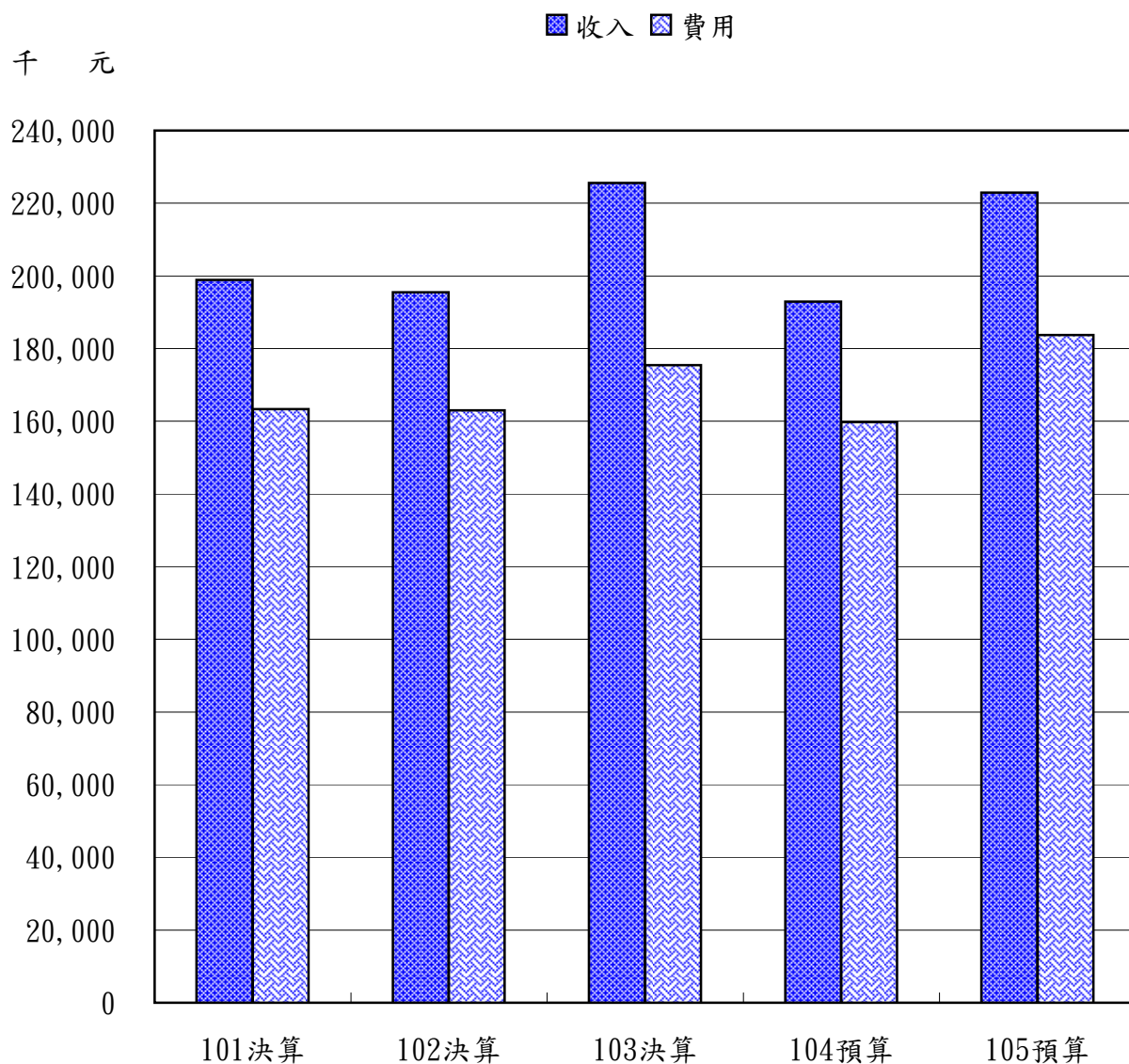
圖2 105年度收入、成本與費用及賸餘



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	218,925	業務成本與費用	179,444
勞務收入	96,990	勞務成本	81,440
銷貨收入	121,935	銷貨成本	62,081
業務外收入	4,023	行銷及業務費用	3,316
		管理及總務費用	32,607
		業務外費用	4,281
		本期賸餘	39,223
收入總額	222,948	成本、費用及賸餘總額	222,948

圖3 最近5年收入與費用



年度
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	188,422	188,487	217,256	189,010	218,925
業務外收入	10,503	7,019	8,341	3,930	4,023
收入合計	198,925	195,506	225,598	192,940	222,948
費用					
業務成本與費用	157,993	159,024	171,142	155,553	179,444
業務外費用	5,382	3,950	4,286	4,260	4,281
費用合計	163,375	162,974	175,429	159,813	183,725
本期賸餘	35,550	32,532	50,169	33,127	39,223

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

福壽山農場

業務計畫及預算說明

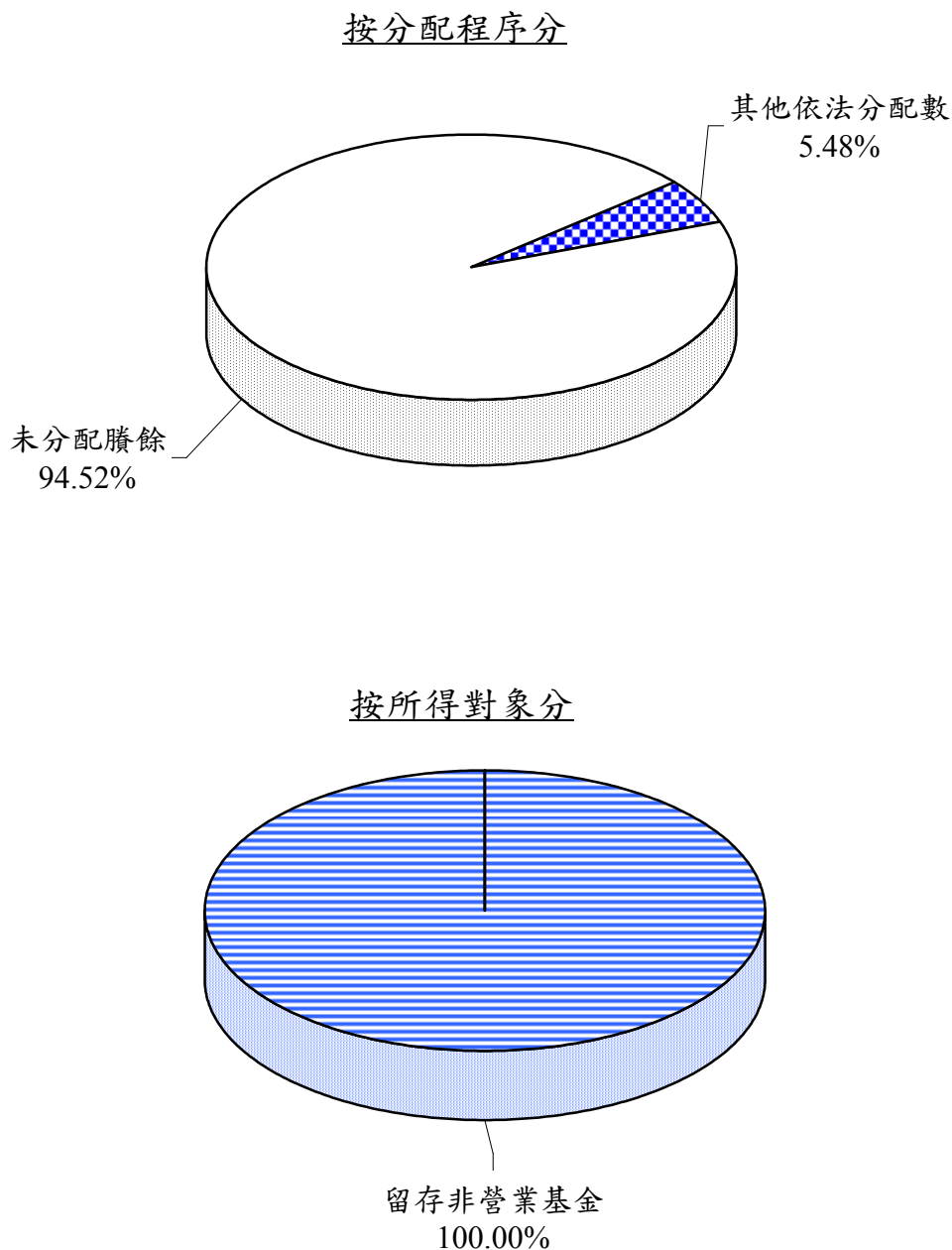
中華民國 105 年度

二、餘絀撥補之預計

(一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 3,922 萬 3 千元，連同以前年度未分配賸餘 2 億 0,129 萬 5 千元，共有賸餘 2 億 4,051 萬 8 千元，除其他依法分配數 1,317 萬 8 千元外，尚餘 2 億 2,734 萬元，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。

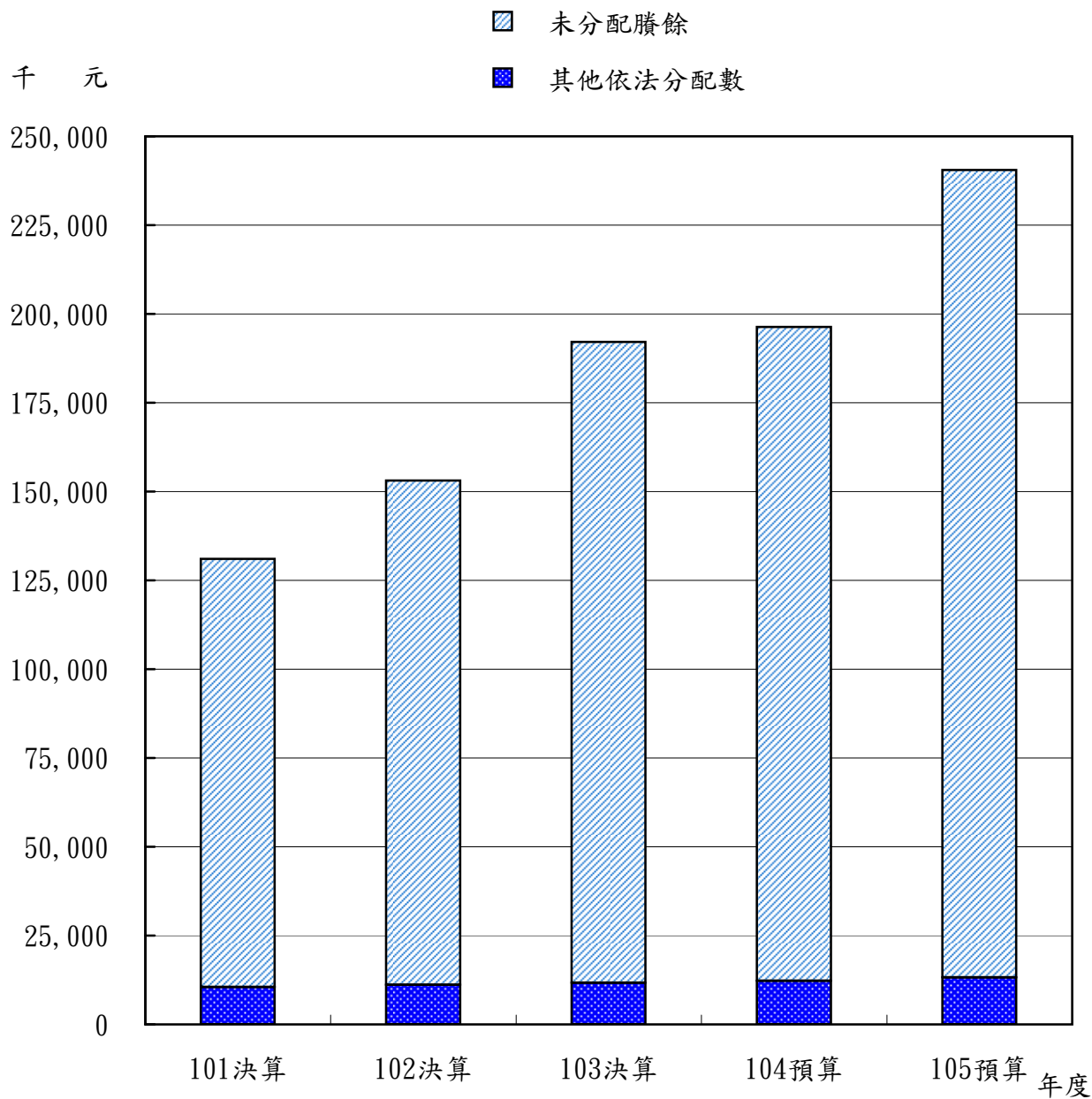
圖4 105年度賸餘分配



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	240,518
賸餘撥充基金			
其他依法分配數	13,178		
未分配賸餘	227,340		
合 計	240,518	合 計	240,518

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	10,535	11,161	11,695	12,227	13,178
未分配賸餘	120,551	141,921	180,395	184,087	227,340
合計	131,086	153,082	192,090	196,314	240,518

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福壽山農場

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 6,310 萬 7 千元，包括：

1. 本期賸餘 3,922 萬 3 千元。

2. 調整非現金項目增加 2,388 萬 4 千元，係提列折舊及折耗 2,333 萬 4 千元與攤銷 55 萬元。

(二) 投資活動之淨現金流出 3,562 萬元，係增加固定資產 3,559 萬元及無形資產 3 萬元。

(三) 融資活動之淨現金流出 1,317 萬 8 千元，係解繳投資報酬之數。

(四) 現金及約當現金之淨增 1,430 萬 9 千元，係期末現金 4 億 4,892 萬 7 千元，較期初現金 4 億 3,461 萬 8 千元增加之數。

四、補辦預算事項

基於保障遊客、員工權益及建物安全、無障礙服務實際需要，辦理三合院員工宿舍增設衛浴、銷售部地質改良、露營區棧板營位桌椅、全場涼亭無障礙設施改善等工程，預算不足 1,700 萬元，經行政院 104 年 3 月 6 日院授輔事字第 1040017031B 號函同意先行辦理並補辦 105 年度預算。

本 頁 空 白

主 要 表

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

收支預計表

中華民國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	%
217,256	100.00	業務收入	218,925	100.00	189,010	100.00	29,915	15.83
101,512	46.72	勞務收入	96,990	44.30	78,750	41.66	18,240	23.16
101,512	46.72	服務收入	96,990	44.30	78,750	41.66	18,240	23.16
115,744	53.28	銷貨收入	121,935	55.70	110,260	58.34	11,675	10.59
115,744	53.28	農林漁牧銷貨收入	121,935	55.70	110,260	58.34	11,675	10.59
171,143	78.77	業務成本與費用	179,444	81.97	155,553	82.30	23,891	15.36
78,243	36.01	勞務成本	81,440	37.20	63,503	33.60	17,937	28.25
78,243	36.01	服務成本	81,440	37.20	63,503	33.60	17,937	28.25
58,174	26.78	銷貨成本	62,081	28.36	60,011	31.75	2,070	3.45
58,174	26.78	農林漁牧銷貨成本	62,081	28.36	60,011	31.75	2,070	3.45
3,683	1.70	行銷及業務費用	3,316	1.51	3,163	1.67	153	4.84
3,683	1.70	行銷費用	3,316	1.51	3,163	1.67	153	4.84
31,043	14.29	管理及總務費用	32,607	14.89	28,876	15.28	3,731	12.92
31,043	14.29	管理費用及總務費用	32,607	14.89	28,876	15.28	3,731	12.92
46,113	21.23	業務賸餘(短絀-)	39,481	18.03	33,457	17.70	6,024	18.01
8,340	3.84	業務外收入	4,023	1.84	3,930	2.08	93	2.37
4,695	2.16	財務收入	3,193	1.46	3,100	1.64	93	3.00
4,695	2.16	利息收入	3,193	1.46	3,100	1.64	93	3.00
3,645	1.68	其他業務外收入	830	0.38	830	0.44	-	-
1,282	0.59	資產使用及權利金收入	660	0.30	660	0.35	-	-
3	-	代理收入	-	-	-	-	-	-
627	0.29	違規罰款收入	150	0.07	150	0.08	-	-
1,733	0.80	雜項收入	20	0.01	20	0.01	-	-
4,286	1.97	業務外費用	4,281	1.96	4,260	2.25	21	0.49
4,286	1.97	其他業務外費用	4,281	1.96	4,260	2.25	21	0.49
4,286	1.97	雜項費用	4,281	1.96	4,260	2.25	21	0.49

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

收支預計表

中華民國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	%
4,055	1.87	業務外賸餘(短絀-)	-258	-0.12	-330	-0.17	72	21.82
50,169	23.09	本期賸餘(短絀-)	39,223	17.92	33,127	17.53	6,096	18.40

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

福壽山農場

收支預計表說明

中華民國 105 年度

一、業務收入

- (一) 勞務收入 96,990 千元，主要係觀光旅遊（含住宿、餐飲）收入 85,490 千元及門票收入 11,500 千元。
- (二) 銷貨收入 121,935 千元，主要係銷售果品 29,170 千元、茶葉 84,240 千元、百貨零售 3,000 千元及茶包、果乾等 5,525 千元。

二、業務成本與費用

- (一) 勞務成本 81,440 千元，主要係觀光旅遊（含住宿、餐飲）成本 73,940 千元，及環境維護費用 7,500 千元。
- (二) 銷貨成本 62,081 千元，主要係銷售果品 24,255 千元、茶葉 33,529 千元、百貨零售 2,508 千元及茶包、果乾等 1,789 千元。
- (三) 行銷及業務費用 3,316 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 32,607 千元，主要係維持基本行政工作所需之費用。

三、業務外收入

- (一) 財務收入 3,193 千元，主要係存款利息收入。
- (二) 其他業務外收入 830 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 660 千元、承商違約罰鍰收入 150 千元及圖說費等雜項收入 20 千元。

四、業務外費用

其他業務外費用 4,281 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 39,223 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	%	
196,314	100.00	賸餘之部	240,518	100.00	詳收支預計表。 解繳投資報酬。
33,127	16.87	本期賸餘	39,223	16.31	
163,187	83.13	前期未分配賸餘	201,295	83.69	
12,227	6.23	分配之部	13,178	5.48	
12,227	6.23	其他依法分配數	13,178	5.48	
184,087	93.77	未分配賸餘	227,340	94.52	

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-)			39,223		
	調整非現金項目			23,884	1.提列土地改良物折舊4,061千元。 2.房屋及建築物折舊7,129千元。 3.機械設備折舊4,411千元。 4.交通及運輸設備折舊1,948千元。 5.什項設備折舊3,995千元。 6.經濟作物折耗1,790千元。 7.電腦軟體攤銷550千元。	
	業務活動之淨現金流入(流出-)			63,107		
投資活動之現金流量						
	增加固定資產及遞耗資產			-35,590	增加固定資產35,590千元。	
	增加無形資產、遞延借項及其他資產			-30	增加無形資產30千元。	
	投資活動之淨現金流入(流出-)			-35,620		
融資活動之現金流量						
	賸餘分配款			-13,178	解繳投資報酬。	
	融資活動之淨現金流入(流出-)			-13,178		
匯率變動影響數						
	現金及約當現金之淨增(淨減-)			14,309		
	期初現金及約當現金			434,618		
	期末現金及約當現金			448,927		

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	
銷貨收入				121,935	
農林漁牧銷貨收入				121,935	生態教育茶園、果園及百貨零售收入。
蘋果	公斤	244,000	112.13	27,360	
梨	公斤	4,500	100.00	450	
桃	公斤	6,000	160.00	960	
其他果品	公斤	4,000	100.00	400	
茶葉	公斤	8,700	9,682.76	84,240	
百貨零售、販賣部	月	12	250,000.00	3,000	
其他	公斤	5,500	1,004.55	5,525	

本 頁 空 白

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				96,990	
服務收入				96,990	
旅遊中心	月	12	7,124,166.67	85,490	旅遊服務85,490千元。
環境維護	月	12	958,333.33	11,500	門票收入11,500千元。

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	4,023		
財務收入	3,193		
利息收入	3,193		存款利息收入。
其他業務外收入	830		
資產使用及權利金收入	660		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	150		承包商違約罰款。
雜項收入	20		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				81,440
服務成本				81,440
服務費用				50,968
水電費		-	-	3,900
郵電費		-	-	537
旅運費		-	-	865
印刷裝訂與廣告費		-	-	3,362
修理保養及保固費		-	-	1,722
保險費		-	-	884
一般服務費		-	-	38,303
專業服務費		-	-	1,395
公共關係費		-	-	-
材料及用品費				12,706
使用材料費		-	-	11,210
用品消耗		-	-	1,496
租金與利息				7,812
地租及水租		-	-	300
機器租金		-	-	20
交通及運輸設備租金		-	-	6,442
什項設備租金		-	-	1,050
折舊、折耗及攤銷				9,744
土地改良物折舊		-	-	2,000
房屋折舊		-	-	4,734
機械及設備折舊		-	-	760
交通及運輸設備折舊		-	-	250
什項設備折舊		-	-	2,000
代管資產折舊		-	-	-
稅捐與規費(強制費)				90

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
		63,503			78,243
		63,503			78,243
		33,764			40,998
-	-	3,126	-	-	5,802
-	-	342	-	-	493
-	-	665	-	-	669
-	-	2,504	-	-	297
-	-	910	-	-	2,474
-	-	771	-	-	813
-	-	24,680	-	-	28,757
-	-	766	-	-	1,649
-	-	-	-	-	43
		12,862			19,352
-	-	11,524	-	-	16,682
-	-	1,338	-	-	2,670
		7,387			7,868
-	-	25	-	-	291
-	-	20	-	-	-
-	-	6,292	-	-	6,295
-	-	1,050	-	-	1,281
		9,280			9,897
-	-	1,930	-	-	1,755
-	-	4,700	-	-	5,257
-	-	670	-	-	769
-	-	250	-	-	205
-	-	1,730	-	-	1,907
-	-	-	-	-	5
		90			101

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
消費與行為稅		-	-	53
規費		-	-	37
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費				20
會費		-	-	20
其他				100
其他費用		-	-	100

註：一般服務費內含契僱人力50人（遊客服務），計時計件人員酬金36,865千元。

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
-	-	-	53	-	-	-	72
-	-	-	37	-	-	-	30
			20				27
-	-	-	20	-	-	-	27
			100				-
-	-	-	100	-	-	-	-

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105年度

科 目	說 明
勞務成本	勞務成本81,440千元。
服務成本	服務成本81,440千元。
服務費用	服務費用50,968千元。
水電費	旅遊中心使用水費、電費及瓦斯費等3,900千元。
郵電費	依業務需要編列旅遊中心郵費、電信費等537千元。
旅運費	赴各地推展業務及參加各項會議等國內旅費390千元，赴大陸地區推展業務旅費283千元、貨物運費192千元，合計865千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列旅遊資訊180千元、廣告費87千元、樣品贈送100千元及業務宣導費2,995千元，合計3,362千元。
修理保養及保固費	房屋修繕894千元、機械設備修護53千元、車輛修護370千元、什項設備維修405千元，合計1,722千元。
保險費	房屋、汽車及公共意外責任等保險884千元。
一般服務費	計時計件人員酬金36,865千元、信用卡刷卡手續費1,033千元、義工服務費405千元，合計38,303千元。
專業服務費	講課鐘點費90千元、委託檢驗（定）試驗認證費400千元、電子計算機軟體服務費400千元及其他505千元，合計1,395千元。
材料及用品費	材料及用品費12,706千元。
使用材料費	旅遊中心餐廳各種膳食材料及機具與車輛用油11,210千元。
用品消耗	旅遊中心辦公用品、備品等1,496千元。
租金與利息	租金與利息7,812千元。
地租及水租	場地設備租金300千元。
機器租金	機器設備租金20千元。
交通及運輸設備租金	遊覽車（蘋果號）租金6,442千元。
什項設備租金	露營區帳篷租金1,050千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷9,744千元。
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2,000千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊4,734千元。
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760千元。
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250千元。

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105年度

科 目	說 明
什項設備折舊 稅捐與規費（強制費） 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 其他 其他費用	依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊2,000千元。 稅捐與規費90千元。 營業稅及車輛使用牌照稅53千元。 行政規費10千元及汽車燃料使用費27千元。 編列20千元。 各種公會、商業團體會費等20千元。 其他費用100千元。 遊客申訴受損補償及受傷慰問等費用100千元。

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		-	-	62,081
農林漁牧銷貨成本		-	-	62,081
果品		-	-	24,255
蘋果	公斤	244,000	94.65	23,094
梨	公斤	4,500	92.00	414
桃	公斤	6,000	107.33	644
其他果品	公斤	4,000	25.75	103
茶葉	公斤	8,700	3,853.91	33,529
百貨零售、販賣部	月	12	209,000.00	2,508
其他	公斤	5,500	325.27	1,789

註：一般服務費內含契僱人力30人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金26,479千元。

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
-	-	60,011	-	-	58,174
-	-	60,011	-	-	58,174
-	-	22,332	-	-	26,921
239,000	88.41	21,130	169,407	135.80	23,005
4,500	117.78	530	5,189	104.26	541
5,000	116.40	582	7,604	98.50	749
1,500	60.00	90	5,260	499.24	2,626
8,450	4,459.05	37,679	8,955	3,490.01	31,253
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

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105年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列62,081千元。
農林漁牧銷貨成本	編列62,081千元。
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3,330千元。
正式員額薪資	編列正式員額薪資1,652千元。
超時工作報酬	依業務需要，按實際員額編列值班費48千元。
津貼	依業務需要編列僻地津貼215千元。
獎金	年終獎金206千元、考績獎金156千元及績效獎金467千元，合計829千元。
退休及卹償金	編列職員退休金178千元。
福利費	職員公保、健保等福利費408千元。
服務費用	服務費用31,431千元。
水電費	依業務需要編列水電費2,200千元。
郵電費	郵費、電話費等83千元。
旅運費	因公赴國內各地推展業務所需旅費50千元。
修理保養及保固費	機器及設備維修等依業務需要編列750千元。
保險費	房屋、汽車等保險費80千元。
一般服務費	依業務需要編列加工費1,789千元、計時計件人員酬金26,479千元，合計28,268千元。
材料及用品費	材料及用品費16,276千元。
使用材料費	房舍維修材料、車輛及機具用油等13,578千元。
用品消耗	辦公用品及雜項用品等190千元。
商品及醫療用品	銷售部銷售商品2,508千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷10,976千元。
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2,061千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊1,995千元。
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3,085千元。
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360千元。
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1,685千元。
折耗	依各類農作物年限，攤提折耗1,790千元。

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105年度

科 目	說 明
稅捐與規費（強制費） 消費與行為稅 規費	稅捐與規費68千元。 車輛使用牌照稅34千元。 汽車燃料使用費34千元。

本 頁 空 白

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

行銷及業務費用明細表

中華民國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
3,683	3,163	行銷及業務費用	3,316
3,683	3,163	行銷費用	3,316
3,542	2,824	服務費用	2,977
10	50	水電費	50
85	90	郵電費	90
149	190	旅運費	190
523	323	印刷裝訂與廣告費	323
8	45	修理保養及保固費	45
-	10	保險費	10
2,594	1,980	一般服務費	2,133
36	-	專業服務費	-
136	136	公共關係費	136
98	240	材料及用品費	240
8	-	使用材料費	-
91	240	用品消耗	240
43	99	折舊、折耗及攤銷	99
28	66	機械及設備折舊	66
-	23	交通及運輸設備折舊	23
15	10	什項設備折舊	10

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2,133千元。

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

科 目	說 明
行銷及業務費用	行銷及業務費用3,316千元。
行銷費用	行銷費用3,316千元。
服務費用	服務費用2,977千元。
水電費	依業務需要編列電費50千元。
郵電費	郵費、電話費等90千元。
旅運費	赴國內各地推展業務及參加各項會議等所需旅費30千元及貨物運費160千元，合計190千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷裝訂10千元、廣告費13千元、樣品贈送費270千元及業務宣導30千元，合計323千元。
修理保養及保固費	車輛及設備維修等依實際需要編列45千元。
保險費	房屋保險費10千元。
一般服務費	編列計時計件人員酬金2,133千元。
公共關係費	依業務需要編列136千元，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240千元。
用品消耗	銷售產品包材、標籤、文具用品及雜項用品等240千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷99千元。
機械及設備折舊	依各類機械及設備使用年限，採直線法提列折舊66千元。
交通及運輸設備折舊	依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊23千元。
什項設備折舊	依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊10千元。

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
31,043	28,876	管理及總務費用	32,607
31,043	28,876	管理費用及總務費用	32,607
13,791	15,499	用人費用	17,270
6,263	8,283	正式員額薪資	8,934
9	-	聘僱及兼職人員薪資	-
563	503	超時工作報酬	584
698	811	津貼	907
4,615	3,277	獎金	4,164
532	1,182	退休及卹償金	964
1,111	1,443	福利費	1,717
12,069	7,076	服務費用	8,442
139	274	水電費	274
98	114	郵電費	114
657	675	旅運費	682
44	50	印刷裝訂與廣告費	50
1,393	1,400	修理保養及保固費	1,393
77	230	保險費	230
8,954	3,576	一般服務費	4,848
583	556	專業服務費	650
124	201	公共關係費	201
1,881	3,311	材料及用品費	3,311
1,091	2,079	使用材料費	2,237
790	1,232	用品消耗	1,074
-	65	租金與利息	65
-	65	什項設備租金	65
3,027	2,458	折舊、折耗及攤銷	3,065
485	350	房屋折舊	400
590	435	機械及設備折舊	500
1,269	1,100	交通及運輸設備折舊	1,315
270	23	什項設備折舊	300
3	-	代管資產折舊	-

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
411	550	攤銷	550
273	357	稅捐與規費(強制費)	357
16	20	土地稅	20
6	-	房屋稅	-
51	72	消費與行為稅	72
200	265	規費	265
2	110	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	97
2	20	會費	20
-	90	捐助、補助與獎助	77

註：一般服務費內含契僱人力7人（行政業務），計時計件人員酬金4,820千元。

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105年度

科 目	說 明
管理及總務費用	管理及總務費用32,607千元。
管理費用及總務費用	管理費用及總務費用32,607千元。
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17,270千元。
正式員額薪資	編列正式員額薪資8,934千元。
超時工作報酬	按實際需要編列員工值班費215千元及不休假加班費369千元，合計584千元。
津貼	依業務需要編列僻地津貼907千元。
獎金	年終獎金1,117千元、考績獎金753千元及績效獎金2,294千元，合計4,164千元。
退休及卹償金	編列職員退休金964千元。
福利費	編列職員健保、子女教育補助費、傷病醫療等福利費1,717千元。
服務費用	服務費用8,442千元。
水電費	辦公場所電費274千元
郵電費	依業務需要編列郵費、電信費等114千元。
旅運費	赴國外行銷宣傳及參加旅展旅費122千元、國內各地區旅費560千元，合計682千元。
印刷裝訂與廣告費	產品型錄、印刷及裝訂費50千元。
修理保養及保固費	車輛及房舍、事務機具維修等依實際需要編列1,393千元。
保險費	汽車、什項設備等保險230千元。
一般服務費	編列計時計件人員酬金4,820千元及正式職員體育活動費28千元，合計4,848千元。
專業服務費	委託法律事務200千元，檢驗試驗認證300千元及軟體服務150千元，合計650千元。
公共關係費	依業務需要編列201千元，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3,311千元。
使用材料費	各項材料、車輛用油等2,237千元。
用品消耗	辦公用品及雜項用品等1,074千元。
租金與利息	租金與利息編列65千元。

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105年度

科 目	說 明
什項設備租金	什項機具等租金65千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷3,065千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊400千元。
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500千元。
交通及運輸設備折舊	依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊1,315千元。
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300千元。
攤銷	依電腦軟體使用年限，提列攤銷550千元。
稅捐與規費（強制費）	稅捐與規費357千元。
土地稅	土地地價稅20千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅72千元。
規費	行政規費200千元及汽車燃料使用費65千元，合計265千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	會費及公益支出97千元
會費	依各類業務所需繳交會費20千元。
捐助、補助與獎助	為增進與地方原住民敦親睦鄰，對地方建設及公益捐款等公益支出77千元。

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
4,286	4,260	業務外費用	4,281
4,286	4,260	其他業務外費用	4,281
4,286	4,260	雜項費用	4,281
3,845	4,165	用人費用	4,171
3,845	4,165	退休及卹償金	4,171
-	95	服務費用	110
-	95	專業服務費	110
442	-	其他	-
442	-	其他費用	-

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105年度

科 目	說 明
業務外費用	業務外費用4,281千元。
其他業務外費用	其他業務外費用4,281千元。
雜項費用	雜項費用4,281千元。
用人費用	用人費用4,171千元。
退休及卹償金	退休人員月退俸2,669千元、優存差息1,436千元及三節慰問金66千元，合計4,171千元。
服務費用	服務費用110千元。
專業服務費	依業務需要編列土地處理糾紛法律服務費110千元。

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	益 改	賃 良	其 他	合 計	說 明
	6,470		-			-		35,590	1.房屋及建築：為使農業生產區供水無慮及提升旅遊服務品質，編列鑿井、達觀亭暨周邊步道整修、茶園道路改善等工程經費。 2.機械及設備：農場營運需要，購置挖土機、堆高機等機具設備。 4.交通及運輸設備：為維護安全及提升工作效能，汰換老舊車輛。 5.什項設備：為提升旅遊服務品質，汰換營運設備。 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%編列工程管理費403千元。
	6,470		-			-		35,590	
	6,470		-			-		35,590	

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	35,590	-	-	-	-	35,590	100.00	-	-	-	-	35,590	100.00
一次性項目	35,590	-	-	-	-	35,590	100.00	-	-	-	-	35,590	100.00
合 計	35,590	-	-	-	-	35,590	100.00	-	-	-	-	35,590	100.00

國軍退除役官

福壽山

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 資 借 金	
		營 資	運 金	出 售 不 適 資 產	國 庫 撥 款	其 他		
一般建築及設備計畫	35,590	35,590	-	-	-	-		
一次性項目	35,590	35,590	-	-	-	-		
合 計	35,590	35,590	-	-	-	-		

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	-	-	-	35,590	100.00	35,590	100.00
	-	-	-	35,590	100.00	35,590	100.00
	-	-	-	35,590	100.00	35,590	100.00

國軍退除役官

福壽

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	96,676	335,899	48,434
上年度預計新增資產原值	-	12,563	4,710
本年度預計新增資產原值	-	19,000	3,740
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	96,676	367,462	56,884
本年度應提折舊額	4,061	7,129	4,411
勞務成本	2,000	4,734	760
銷貨成本	2,061	1,995	3,085
行銷及業務費用	-	-	66
管理及總務費用	-	400	500

註：前年度決算資產原值中什項資產不含代管土地239,275千元。

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105年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	16,276	
直接人工	29,809	
製造費用	15,996	
製造成本	62,081	
加：期初在製品/在植農作物/在養畜	5,247	
產品存貨	-5,247	
減：期末在製品/在植農作物/在養畜	-5,247	
產品存貨	62,081	
製成品成本	62,081	
加：期初製成品/農產品/畜產品存貨	7,853	
加：期初商品存貨	671	
減：期末製成品/農產品/畜產品存貨	-7,853	
減：期末商品存貨	-671	
銷貨成本	62,081	
蘋果	23,094	
梨	414	
桃	644	
其他果品	103	
茶葉	33,529	
百貨零售、販賣部	2,508	
其他	1,789	

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
14,008	14,790	直接材料	16,276	-	16,276
14,008	14,790	材料及用品費	16,276	-	16,276
11,797	14,600	使用材料費	13,578	-	13,578
543	190	用品消耗	190	-	190
1,668	-	商品及醫療用品	2,508	-	2,508
29,699	31,430	直接人工	29,809	3,330	26,479
4,859	5,269	用人費用	3,330	3,330	-
2,689	2,700	正式員額薪資	1,652	1,652	-
72	159	超時工作報酬	48	48	-
318	289	津貼	215	215	-
1,027	1,310	獎金	829	829	-
286	361	退休及卹償金	178	178	-
467	450	福利費	408	408	-
24,840	26,161	服務費用	26,479	-	26,479
24,840	26,161	一般服務費	26,479	-	26,479
14,467	13,791	製造費用	15,996	11,044	4,952
2,879	3,163	服務費用	4,952	-	4,952
1,649	2,200	水電費	2,200	-	2,200
27	83	郵電費	83	-	83
60	50	旅運費	50	-	50
13	-	印刷裝訂與廣告費	-	-	-
741	750	修理保養及保固費	750	-	750
46	80	保險費	80	-	80
183	-	一般服務費	1,789	-	1,789
87	-	專業服務費	-	-	-
73	-	公共關係費	-	-	-
65	-	租金與利息	-	-	-
65	-	機器租金	-	-	-
11,436	10,560	折舊、折耗及攤銷	10,976	10,976	-
1,415	1,600	土地改良物折舊	2,061	2,061	-

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
2,035	2,000	房屋折舊	1,995	1,995	-
2,680	3,100	機械及設備折舊	3,085	3,085	-
330	360	交通及運輸設備折舊	360	360	-
2,172	1,700	什項設備折舊	1,685	1,685	-
8	-	代管資產折舊	-	-	-
2,797	1,800	折耗	1,790	1,790	-
87	68	稅捐與規費(強制費)	68	68	-
23	34	消費與行為稅	34	34	-
64	34	規費	34	34	-
58,174	60,011	製造成本	62,081	14,374	47,707

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105年度

科 目	說 明
直接材料	直接材料16,276千元。
材料及用品費	材料及用品費16,276千元。
使用材料費	房舍購料、車輛及機具用油13,578千元。
用品消耗	辦公用品及雜項用品等190千元。
商品及醫療用品	銷售部銷售商品成本2,508千元。
直接人工	直接人工29,809千元。
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3,330千元。
正式員額薪資	編列正式員額薪資1,652千元。
超時工作報酬	依業務需要，按實際員額編列值班費48千元。
津貼	依業務需要編列僻地津貼215千元。
獎金	編列年終獎金、考績獎金及績效獎金等829千元。
退休及卹償金	編列職員退休金178千元。
福利費	職員公保、健保、子女教育補助費等福利費408元。
服務費用	服務費用26,479千元。
一般服務費	依業務需要編列計時計件人員酬金26,479千元。
製造費用	製造費用15,996千元。
服務費用	服務費用4,952千元。
水電費	依實際需要編列水電費等2,200千元。
郵電費	使用郵費、電信費等83千元。
旅運費	赴國內各地推展業務旅費50千元。
修理保養及保固費	機械及設備維修等依業務需要編列750千元。
保險費	房屋、汽車等保險80千元。
一般服務費	依業務需要編列加工費1,789千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷10,976千元。
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2,061千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊1,995千元。
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3,085千元。
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360千元。

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105年度

科 目	說 明
什項設備折舊 折耗 稅捐與規費（強制費） 消費與行為稅 規費	依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊1,685千元。 依各類農作物年限，攤提折耗1,790千元。 稅捐與規費68千元。 車輛使用牌照稅34千元。 汽車燃料使用費34千元。

本 頁 空 白

参 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 (-)
1,008,668	資 產	1,055,613	1,029,568	26,045
450,928	流動資產	477,898	463,589	14,309
421,957	現金	448,927	434,618	14,309
673	應收款項	672	672	-
27,457	存貨	27,457	27,457	-
842	預付款項	842	842	-
14,048	投資、長期應收款、貸墊款及 準備金	14,048	14,048	-
14,048	準備金	14,048	14,048	-
297,337	固定資產	321,218	307,172	14,046
732	土地	732	732	-
39,485	土地改良物	31,894	35,955	-4,061
217,953	房屋及建築	235,337	223,466	11,871
16,505	機械及設備	16,273	16,944	-671
4,066	交通及運輸設備	7,491	3,059	4,432
16,479	什項設備	17,491	15,016	2,475
2,117	購建中固定資產	12,000	12,000	-
5,959	遞耗資產	2,369	4,159	-1,790
5,959	農作物	2,369	4,159	-1,790
1,094	無形資產	778	1,298	-520
1,094	無形資產	778	1,298	-520
239,302	其他資產	239,302	239,302	-
239,302	什項資產	239,302	239,302	-
1,008,668	合 計	1,055,613	1,029,568	26,045

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 (-)
337,804	負 債	337,804	337,804	-
52,892	流動負債	52,892	52,892	-
40,506	應付款項	40,506	40,506	-
12,386	預收款項	12,386	12,386	-
284,912	其他負債	284,912	284,912	-
284,912	什項負債	284,912	284,912	-
670,864	淨 值	717,809	691,764	26,045
325,880	基金	325,880	325,880	-
325,880	基金	325,880	325,880	-
164,589	公積	164,589	164,589	-
164,589	資本公積	164,589	164,589	-
180,395	累積餘絀(-)	227,340	201,295	26,045
180,395	累積賸餘	227,340	201,295	26,045
180,395	累積賸餘	227,340	201,295	26,045
1,008,668	合 計	1,055,613	1,029,568	26,045

註：105年12月31日預計信託代理與保證資產（負債）332千元，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				143,521	
勞務成本				81,440	
服務成本				81,440	
旅遊中心	月	12	6,161,666.67	73,940	
環境維護	月	12	625,000.00	7,500	
銷貨成本				62,081	
農林漁牧銷貨成本				62,081	
果品	公斤	258,500	93.83	24,255	
茶葉	公斤	8,700	3,853.91	33,529	
百貨零售、販賣部	月	12	209,000.00	2,508	
其他	公斤	5,500	325.27	1,789	
上年度預算數				123,514	
勞務成本				63,503	
服務成本				63,503	
旅遊中心	月	12	4,949,750.00	59,397	
環境維護	月	12	342,166.67	4,106	
銷貨成本				60,011	
農林漁牧銷貨成本				60,011	
果品	公斤	250,000	89.33	22,332	
茶葉	公斤	8,450	4,459.05	37,679	
前年度決算數				136,418	
勞務成本				78,243	
服務成本				78,243	
旅遊中心	月	12	6,319,916.67	75,839	
環境維護	月	12	200,333.33	2,404	
銷貨成本				58,174	
農林漁牧銷貨成本				58,174	
果品	公斤	187,460	143.61	26,922	
茶葉	公斤	8,955	3,490.01	31,253	
(102) 年度決算數				128,933	

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
勞務成本				64,335	
服務成本				64,335	
旅遊中心	月	12	5,134,750.00	61,617	
環境維護	月	12	226,500.00	2,718	
銷貨成本				64,598	
農林漁牧銷貨成本				64,598	
果品	公斤	47,687	594.75	28,362	
茶葉	公斤	10,604	3,417.20	36,236	
(101) 年度決算數				124,109	
勞務成本				64,616	
服務成本				64,616	
旅遊中心	月	12	5,170,750.00	62,049	
環境維護	月	12	213,916.67	2,567	
銷貨成本				59,493	
農林漁牧銷貨成本				59,493	
果品	公斤	208,943	136.17	28,451	
茶葉	公斤	8,599	3,609.95	31,042	

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91人（遊客服務50人、行政業務7人、農產品生產與銷售30人及行銷業務4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
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	效 金
業務總支出部分										
銷貨成本	1,652	-	48	215	206	156	467	-	178	
專任人員	1,652	-	48	215	206	156	467	-	178	
職員	1,652	-	48	215	206	156	467	-	178	
管理及總務費用	8,934	-	584	907	1,117	753	2,294	-	964	
專任人員	8,934	-	584	907	1,117	753	2,294	-	964	
職員	8,934	-	584	907	1,117	753	2,294	-	964	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	4,171	
專任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	4,171	
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	4,171	
合 計	10,586	-	632	1,122	1,323	909	2,761	-	5,313	

註：1.預計進用契僱人力預算70,297千元（遊客服務36,865千元、行政業務4,820千元、農產品生

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
- (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
- (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 用人費用	總計
		分擔 保險費	傷病 醫藥費	提撥 福利金	其 他					
-	-	195	-	-	213	-	3,330	-	3,330	
-	-	195	-	-	213	-	3,330	-	3,330	
-	-	195	-	-	213	-	3,330	-	3,330	
-	-	869	33	-	815	-	17,270	-	17,270	
-	-	869	33	-	815	-	17,270	-	17,270	
-	-	869	33	-	815	-	17,270	-	17,270	
-	-	-	-	-	-	-	4,171	-	4,171	
-	-	-	-	-	-	-	4,171	-	4,171	
-	-	-	-	-	-	-	4,171	-	4,171	
-	-	1,064	33	-	1,028	-	24,771	-	24,771	

產與銷售26,479千元及行銷業務2,133千元)。

額1,323千元。

法編列，預計發給14人，金額909千元。

營運獎金支給要點編列，預計發給14人，金額2,761千元。

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	行銷及業 務費用
23,300	24,933	用人費用	24,771	-	3,330	-
9,197	10,983	正式員額薪資	10,586	-	1,652	-
9	-	聘僱及兼職人員薪資	-	-	-	-
693	662	超時工作報酬	632	-	48	-
1,058	1,100	津貼	1,122	-	215	-
6,138	4,587	獎金	4,993	-	829	-
4,630	5,708	退休及卹償金	5,313	-	178	-
1,575	1,893	福利費	2,125	-	408	-
86,543	73,083	服務費用	93,928	50,968	31,431	2,977
7,936	5,650	水電費	6,424	3,900	2,200	50
705	629	郵電費	824	537	83	90
1,556	1,580	旅運費	1,787	865	50	190
893	2,877	印刷裝訂與廣告費	3,735	3,362	-	323
4,587	3,105	修理保養及保固費	3,910	1,722	750	45
930	1,091	保險費	1,204	884	80	10
67,169	56,397	一般服務費	73,552	38,303	28,268	2,133
2,392	1,417	專業服務費	2,155	1,395	-	-
376	337	公共關係費	337	-	-	136
36,280	31,203	材料及用品費	32,533	12,706	16,276	240
32,117	28,203	使用材料費	27,025	11,210	13,578	-
4,163	3,000	用品消耗	3,000	1,496	190	240
-	-	商品及醫療用品	2,508	-	2,508	-
7,938	7,452	租金與利息	7,877	7,812	-	-
291	25	地租及水租	300	300	-	-
70	20	機器租金	20	20	-	-
6,295	6,292	交通及運輸設備租金	6,442	6,442	-	-
1,281	1,115	什項設備租金	1,115	1,050	-	-
25,773	22,397	折舊、折耗及攤銷	23,884	9,744	10,976	99

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	
管理及總 務費用	其他業務 外費用						
17,270	4,171						
8,934	-						
-	-						
584	-						
907	-						
4,164	-						
964	4,171						
1,717	-						
8,442	110						
274	-						
114	-						
682	-						
50	-						
1,393	-						
230	-						
4,848	-						
650	110						
201	-						
3,311	-						
2,237	-						
1,074	-						
-	-						
65	-						
-	-						
-	-						
65	-						
3,065	-						

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	行銷及業 務費用
3,305	3,530	土地改良物折舊	4,061	2,000	2,061	-
7,905	7,050	房屋折舊	7,129	4,734	1,995	-
4,287	4,271	機械及設備折舊	4,411	760	3,085	66
1,840	1,733	交通及運輸設備折舊	1,948	250	360	23
4,809	3,463	什項設備折舊	3,995	2,000	1,685	10
17	-	代管資產折舊	-	-	-	-
3,198	1,800	折耗	1,790	-	1,790	-
411	550	攤銷	550	-	-	-
471	515	稅捐與規費(強制費)	515	90	68	-
16	20	土地稅	20	-	-	-
6	-	房屋稅	-	-	-	-
148	159	消費與行為稅	159	53	34	-
302	336	規費	336	37	34	-
28	130	會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	117	20	-	-
28	40	會費	40	20	-	-
-	90	捐助、補助與獎助	77	-	-	-
442	100	其他	100	100	-	-
442	100	其他費用	100	100	-	-
180,775	159,813	小 計	183,725	81,440	62,081	3,316
5,979	-	加：期初在製品/在植農作 物/在養畜產品存貨	-	-	5,247	-
-7,415	-	減：期末在製品/在植農作 物/在養畜產品存貨	-	-	-5,247	-
5,136	-	加：期初製成品/農產品/畜 產品存貨	-	-	7,853	-
-10,715	-	減：期末製成品/農產品/畜 產品存貨	-	-	-7,853	-

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
管理及總 務費用	其他業務 外費用							
-	-							
400	-							
500	-							
1,315	-							
300	-							
-	-							
-	-							
550	-							
357	-							
20	-							
-	-							
72	-							
265	-							
97	-							
20	-							
77	-							
-	-							
-	-							
32,607	4,281							
-	-							
-	-							
-	-							
-	-							

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	行銷及業 務費用
1,860	-	加：其他	-	-	671	-
-192	-	減：其他	-	-	-671	-
175,429	159,813	合計	183,725	81,440	62,081	3,316

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
管理 及 總 務 費 用	其他 業 務 外 費 用							
-	-							
-	-							
32,607	4,281							

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	
21人座大客車	輛	1	2,760	-	-	1	2,760	為提供安全便利之遊客接駁服務，預計於105年9月增購21人座大客車（中型巴士）乙輛，經行政院104年5月8日院臺財字第1040022858號函同意。
合計		1	2,760	-	-	1	2,760	

註：1.管理用車輛經本表增購後，計有小客貨兩用車3輛、一般公務轎車2輛、21人座大客車3輛。

2.其他車輛經本年度增購大貨車1輛及汰舊換新小貨車1輛、農用搬運車3輛、機車10輛後，計有大貨車2輛、小貨車7輛、機車19輛及農用搬運車8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	17,000		
一般建築及設備計畫	17,000	104	三合院員工宿舍增設衛浴、全場涼亭無障礙設施、銷售部地質改良、露營區棧板營位桌椅改善等工程，經行政院104年3月6日院授輔事字第1040017031B號函同意先行辦理並補辦105年度預算。
房屋及建築	17,000		
合 計	17,000		