

中華民國 102 年度

中央政府總預算案

行政院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)

行政院國軍退除役官兵輔導委員會福壽山農場編

中華民國 102 年度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

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

目次

中華民國 102 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 22~25 頁
(五) 銷貨成本明細表及說明-----	第 26~28 頁
(六) 行銷及業務費用明細表及說明-----	第 29~30 頁
(七) 管理及總務費用明細表及說明-----	第 31~34 頁
(八) 業務外費用明細表及說明-----	第 35~36 頁
(九) 固定資產建設改良擴充明細表-----	第 37 頁
(十) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 38 頁
(十一) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 39 頁
(十二) 資產折舊明細表-----	第 40 頁
(十三) 基金數額增減明細表-----	第 41 頁
四、附表	
(一) 成本彙總表-----	第 43 頁
(二) 直接材料人工及製造費用明細表及說明-----	第 44~47 頁
五、參考表	
(一) 預計平衡表-----	第 49~50 頁
(二) 5 年來主要營運項目分析表-----	第 51~52 頁
(三) 員工人數彙計表-----	第 53 頁
(四) 用人費用彙計表-----	第 54~55 頁
(五) 各項費用彙計表-----	第 56~58 頁
(六) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表-----	第 59 頁

總 說 明

行政院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 102 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

行政院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

依據行政院國軍退除役官兵輔導委員會組織條例第 16 條規定，置場長、副場長各 1 人，並設產銷輔導組、觀光行政組及會計室；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 101 年 6 月 30 日止執行情形)

一、前(100)年度決算結果

- (一) 業務收入：決算數 1 億 8,921 萬 2 千元，較預算數 1 億 3,007 萬 1 千元，增加 5,914 萬 1 千元，約 45.47%，主要係蘋果號套裝行程及果樹認養活動成效良好；新建小木屋完工，獲遊客好評，住宿率增加；100 年度無颱風等天然災害影響，茶葉及果園收成良好，收入增加所致。
- (二) 業務成本與費用：決算數 1 億 5,116 萬 2 千元，較預算數 1 億 2,151 萬 9 千元，增加 2,964 萬 3 千元，約 24.39%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。
- (三) 業務外收入：決算數 1,017 萬 4 千元，較預算數 447 萬 2 千元，增加 570 萬 2 千元，約 127.50%，主要係電信基地台租金及工寮管理費收入增加所致。
- (四) 業務外費用：決算數 477 萬 6 千元，較預算數 256 萬 1 千元，增加 221 萬 5 千元，約 86.49%，主要係退休金增加所致。

行政院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 102 年度

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 4,344 萬 8 千元，較預算數 1,046 萬 3 千元，增加 3,298 萬 5 千元，約 315.25%。

二、上 (101) 年度截至 6 月底止預算執行情形

(一) 業務收入：實際數 6,024 萬 5 千元，較預計數 4,064 萬 1 千元，增加 1,960 萬 4 千元，約 48.24%，主要係因農場 96 年度新植茶樹苗，已成長進入大量生產期，且近年投資之防霜風扇防止茶園霜害，有效提升本場主要產品茶葉之品質及產能，銷貨收入較預估增加所致。

(二) 業務成本與費用：實際數 5,563 萬 7 千元，較預計數 3,585 萬 1 千元，增加 1,978 萬 6 千元，約 55.19%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。

(三) 業務外收入：實際數 523 萬 4 千元，較預計數 232 萬 2 千元，增加 291 萬 2 千元，約 125.41%，主要係定期存款利息及茶場出租等收入較預估增加所致。

(四) 業務外費用：實際數 154 萬 7 千元，較預計數 257 萬元，減少 102 萬 3 千元，約 39.81%，主要係退休人員轉任駐泰農業技師，退休金停發所致。

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 829 萬 5 千元，較預計賸餘 454 萬 2 千元，增加 375 萬 3 千元，約 82.63%。

(六) 固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 502 萬元，預計數 831 萬 8 千元，執行率 60.35%，主要係 100 年度保留新建洗衣房及備品庫工程案 698 萬 2 千元尚未完工所致。

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 (102) 年度預計產銷量 25 萬 3,600 公斤，預計收入 3,150 萬元，較上年度預算 2,860 萬元，增加 290 萬元；預計成本 2,295 萬 2 千元，較上年度預算 2,238 萬 3 千元，增加 56 萬 9 千元，主要係果園生產量已達飽和狀態，故產量逐年維持小幅成長。

2. 茶葉：本年度預計產銷量 8,450 公斤，預計收入 7,970 萬元，較上年度預算 7,380 萬元，增加 590 萬元；預計成本 3,619 萬 8 千元，較上

福壽山農場

業務計畫及預算說明

中華民國 102 年度

年度預算 4,025 萬 6 千元，減少 405 萬 8 千元，主要係改變茶園經營管理方式，茶葉生產品質提升所致。

- (二) 旅遊服務目標：本年度觀光旅遊預計收入 7,077 萬元，較上年度預算 6,317 萬 1 千元，增加 759 萬 9 千元，主要係改善住宿品質，積極配合各類媒體活動，加強宣傳，致房客住宿及遊客人數增加，收入隨之增加；預計成本 5,487 萬 4 千元，較上年度預算 5,269 萬 9 千元，增加 217 萬 5 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。

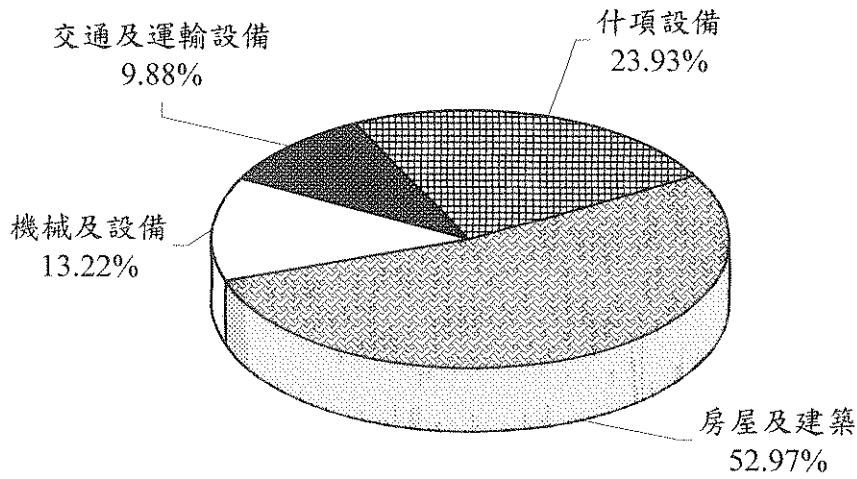
二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源

- (一) 一般建築及設備計畫：本年度預算編列 4,012 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 2,125 萬元，主要係下果區員工宿舍及行政區辦公室整修工程。
 2. 機械及設備 530 萬 5 千元，包括購置 380KW 發電機 2 部 300 萬元、道路壓平機 1 部 3 萬 5 千元、電焊發電機 1 部 8 萬元、熱熔機 1 部 9 萬元、階梯式座椅升降機 1 部 60 萬元、機械設備汰換維修 50 萬元及資訊系統硬體設施 100 萬元。
 3. 交通及運輸設備 396 萬 5 千元，包括購置 21 人座中型交通車 1 輛 272 萬元、小型客貨車 1 輛 82 萬元及小型貨車 1 輛 42 萬 5 千元。
 4. 什項設備 960 萬元，包括購置茶園防霜設備 600 萬元、電話總機系統 160 萬元、全場監視設備串連整合工程 70 萬元、遊客健身器材乙批 30 萬元及營運設施汰舊換新 100 萬元。

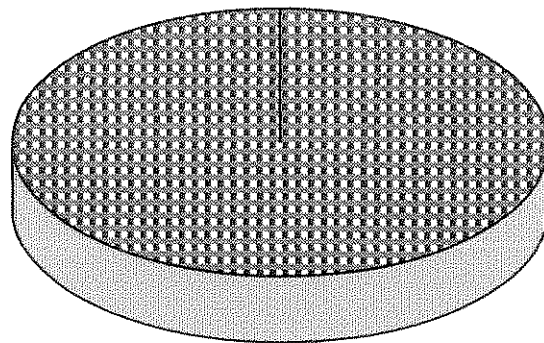
- (二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖 1。

圖1 102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



營運資金
100.00%

單位：新臺幣千元

建設改良擴充	102年度預算	資金來源	102年度預算
土地		營運資金	40,120
土地改良物		出售不適用資產	
房屋及建築	21,250	國庫撥款	
機械及設備	5,305	外借資金	
交通及運輸設備	3,965		
什項設備	9,600		
合計	40,120	合計	40,120

行政院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

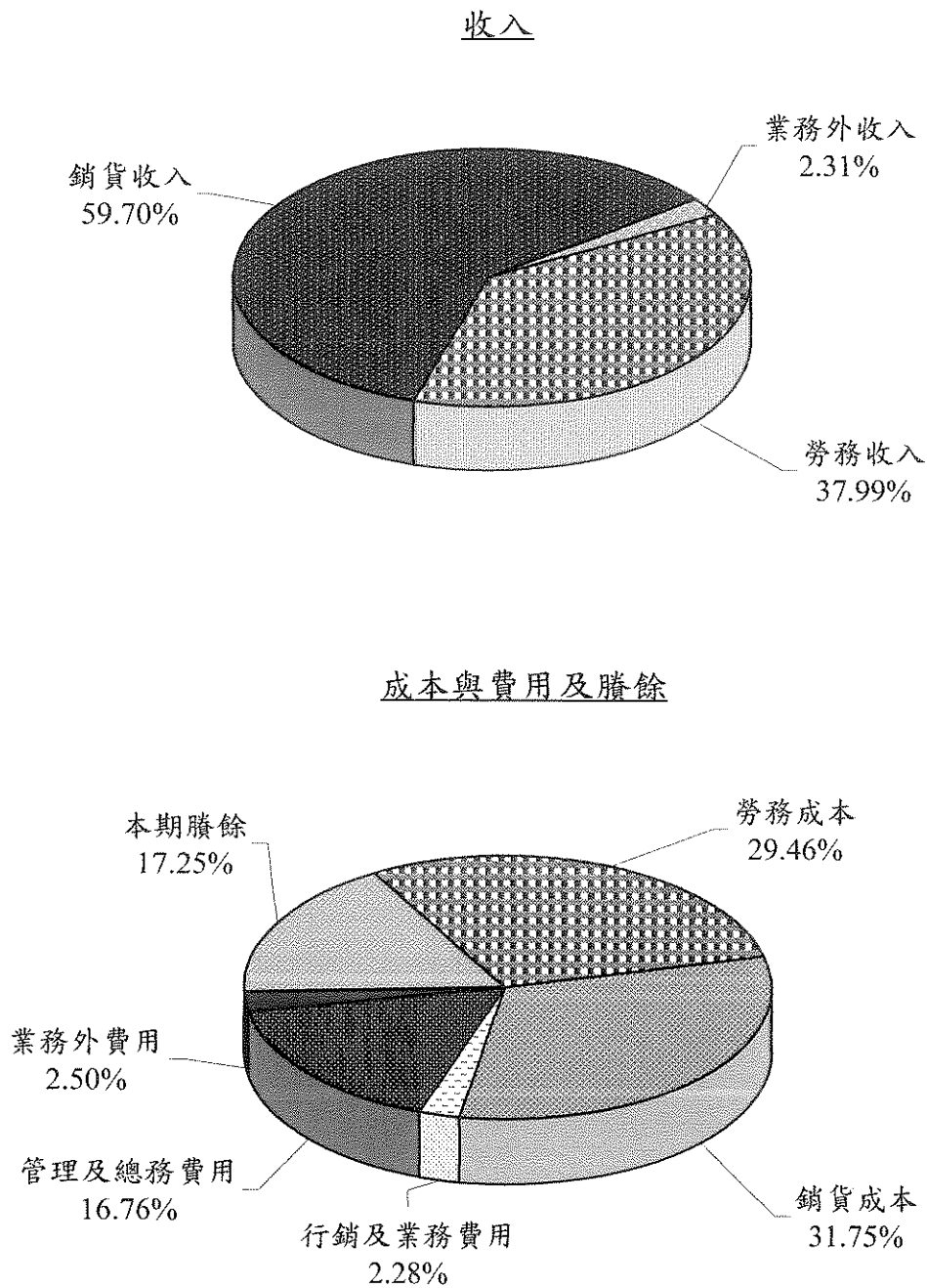
中華民國 102 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 1 億 8,197 萬元，較上年度預算數 1 億 6,557 萬 1 千元，增加 1,639 萬 9 千元，約 9.90%，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 4,949 萬 5 千元，較上年度預算數 1 億 4,784 萬 4 千元，增加 165 萬 1 千元，約 1.12%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。
- (三) 業務外收入 430 萬 6 千元，較上年度預算數 447 萬 2 千元，減少 16 萬 6 千元，約 3.71%，主要係利息收入減少所致。
- (四) 業務外費用 464 萬 9 千元，較上年度預算數 530 萬元，減少 65 萬 1 千元，約 12.28%，主要係支領月退休金人數減少所致。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 3,213 萬 2 千元，較上年度預算賸餘 1,689 萬 9 千元，增加 1,523 萬 3 千元，約 90.14%。
- (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。

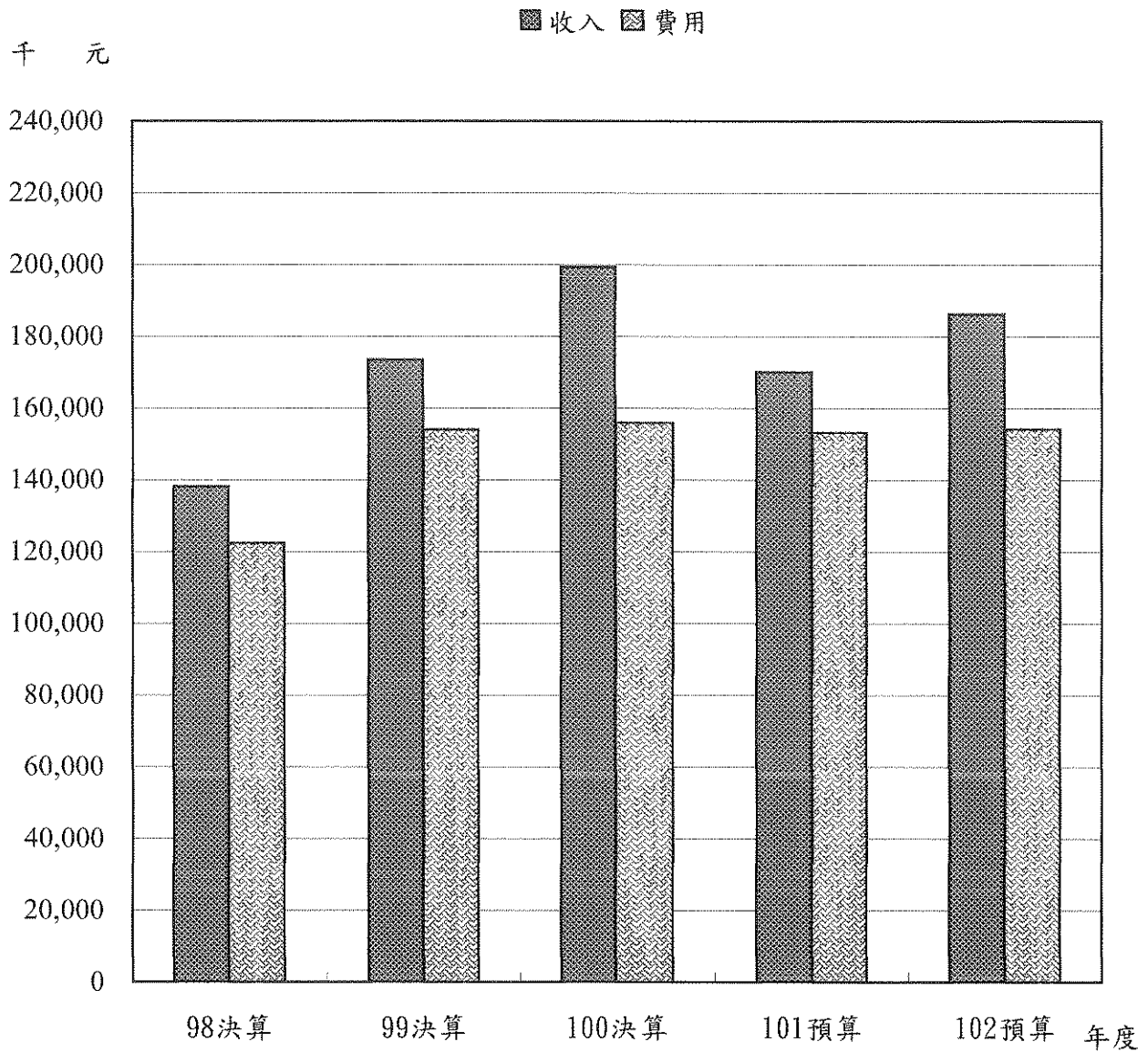
圖2 102年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	102年度預算	成本與費用及賸餘	102年度預算
業務收入	181,970	業務成本與費用	149,495
勞務收入	70,770	勞務成本	54,874
銷貨收入	111,200	銷貨成本	59,150
業務外收入	4,306	行銷及業務費用	4,253
		管理及總務費用	31,218
		業務外費用	4,649
		本期賸餘	32,132
收入總額	186,276	成本、費用及賸餘總額	186,276

圖3 最近5年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	98年度決算	99年度決算	100年度決算	101年度預算	102年度預算
收入					
業務收入	131,443	167,692	189,212	165,571	181,970
業務外收入	6,708	5,766	10,174	4,472	4,306
收入合計	138,151	173,458	199,386	170,043	186,276
費用					
業務成本與費用	118,401	151,943	151,162	147,844	149,495
業務外費用	3,922	2,013	4,776	5,300	4,649
費用合計	122,323	153,956	155,938	153,144	154,144
本期賸餘	15,828	19,502	43,448	16,899	32,132

行政院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 102 年度

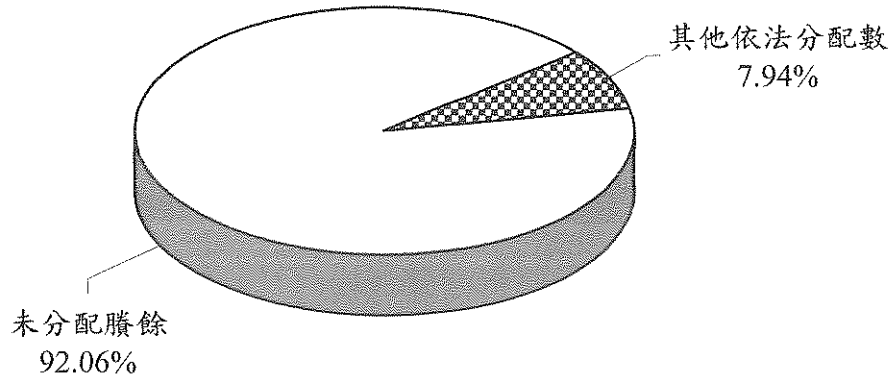
二、餘絀撥補之預計

(一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 3,213 萬 2 千元，連同以前年度未分配賸餘 1 億 0,290 萬 7 千元，共有賸餘 1 億 3,503 萬 9 千元，除其他依法分配數 1,072 萬元外，尚餘 1 億 2,431 萬 9 千元，留待以後年度處理。

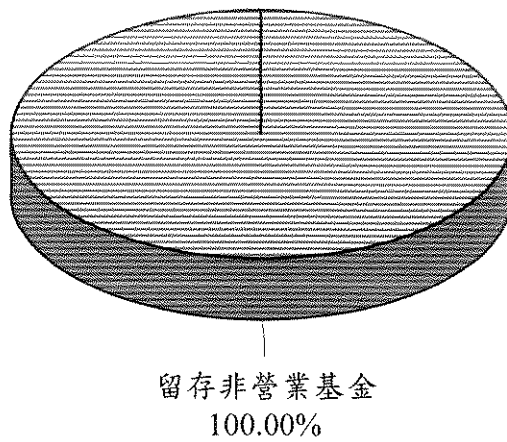
(二) 本年度及最近 5 年賸餘分配情形圖表，詳圖 4、5。

圖4 102年度賸餘分配

按分配程序分



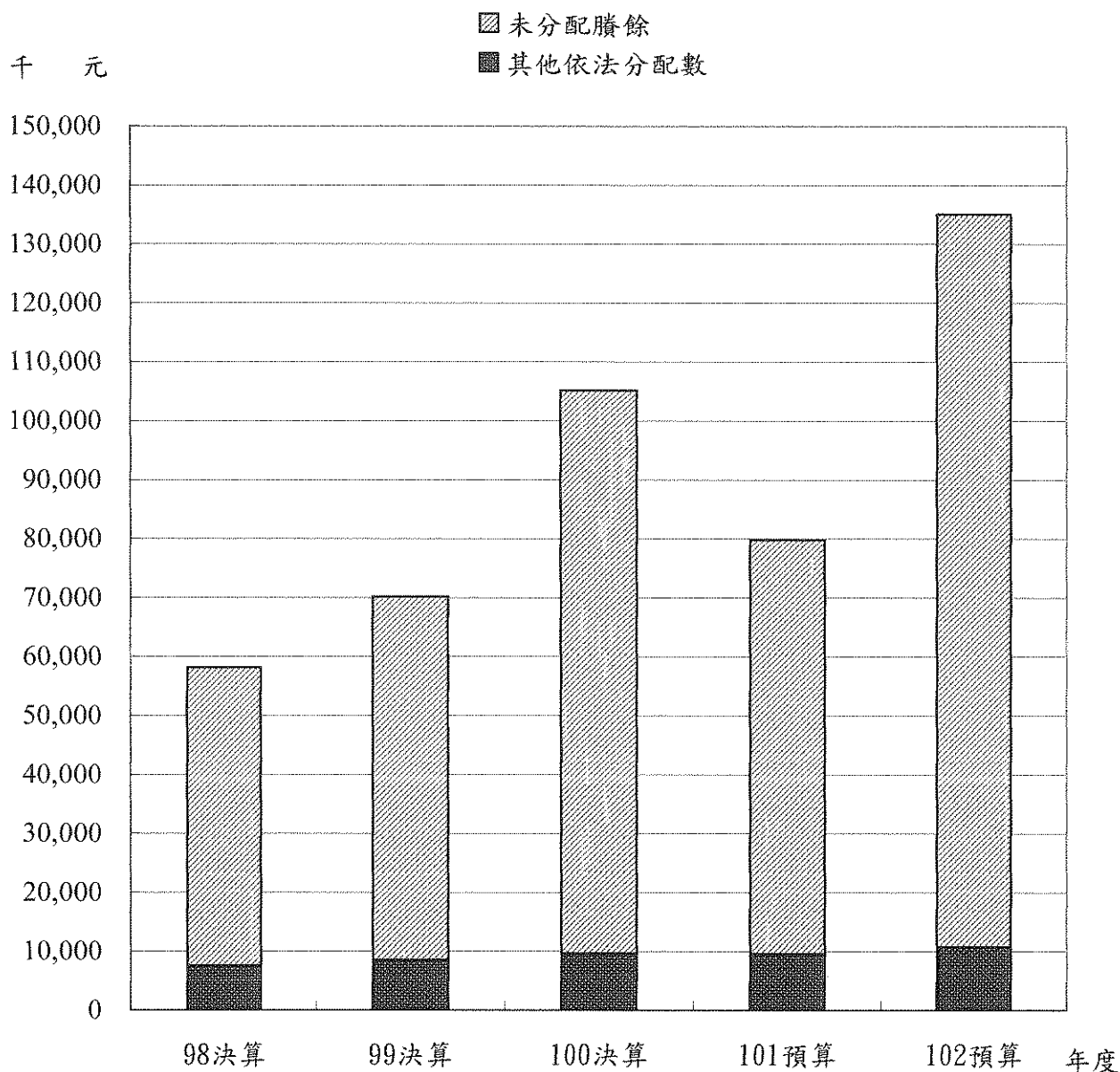
按所得對象分



單位：新臺幣千元

按分配程序分	102年度預算	按所得對象分	102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	135,039
賸餘撥充基金			
其他依法分配數	10,720		
未分配賸餘	124,319		
合 計	135,039	合 計	135,039

圖5 最近5年賸餘分配



單位:新臺幣千元

項目	98年度決算	99年度決算	100年度決算	101年度預算	102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	7,493	8,462	9,594	9,529	10,720
未分配賸餘	50,642	61,683	95,537	70,216	124,319
合計	58,135	70,145	105,131	79,745	135,039

行政院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 102 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 5,858 萬元，包括：

1. 本期賸餘 3,213 萬 2 千元。

2. 調整非現金項目增加 2,644 萬 8 千元，係本年度提列折舊及折耗 2,511 萬 3 千元與攤銷 133 萬 5 千元。

(二) 投資活動之淨現金流出 4,185 萬 7 千元，係增加固定資產 4,012 萬元及無形資產 173 萬 7 千元。

(三) 融資活動之淨現金流出為 1,072 萬元，係解繳投資報酬。

(四) 現金及約當現金之淨增 600 萬 3 千元，係期末現金 3 億 6,303 萬元，較期初現金 3 億 5,702 萬 7 千元增加之數。

本頁空白

行政院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102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	%
189,212	100.00	業務收入	181,970	100.00	165,571	100.00	16,399	9.90
76,883	40.63	勞務收入	70,770	38.89	63,171	38.15	7,599	12.03
76,883	40.63	服務收入	70,770	38.89	63,171	38.15	7,599	12.03
112,329	59.37	銷貨收入	111,200	61.11	102,400	61.85	8,800	8.59
112,329	59.37	農林漁牧銷貨收入	111,200	61.11	102,400	61.85	8,800	8.59
151,162	79.89	業務成本與費用	149,495	82.15	147,844	89.29	1,651	1.12
60,458	31.95	勞務成本	54,874	30.16	52,699	31.83	2,175	4.13
60,458	31.95	服務成本	54,874	30.16	52,699	31.83	2,175	4.13
56,224	29.71	銷貨成本	59,150	32.51	62,639	37.83	-3,489	-5.57
56,224	29.71	農林漁牧銷貨成本	59,150	32.51	62,639	37.83	-3,489	-5.57
4,428	2.34	行銷及業務費用	4,253	2.34	3,843	2.32	410	10.67
4,428	2.34	行銷費用	4,253	2.34	3,843	2.32	410	10.67
30,052	15.88	管理及總務費用	31,218	17.16	28,663	17.31	2,555	8.91
30,052	15.88	管理費用及總務費用	31,218	17.16	28,663	17.31	2,555	8.91
38,050	20.11	業務賸餘(短絀一)	32,475	17.85	17,727	10.71	14,748	83.20
10,174	5.38	業務外收入	4,306	2.37	4,472	2.70	-166	-3.71
3,242	1.71	財務收入	3,100	1.70	3,330	2.01	-230	-6.91
3,242	1.71	利息收入	3,100	1.70	3,330	2.01	-230	-6.91
6,932	3.66	其他業務外收入	1,206	0.66	1,142	0.69	64	5.60
1,494	0.79	資產使用及權利金收入	560	0.31	560	0.34		
1,021	0.54	代理收入	480	0.26	420	0.25	60	14.29
255	0.13	違規罰款收入	150	0.08	150	0.09		
4,162	2.20	雜項收入	16	0.01	12	0.01	4	33.33
4,776	2.52	業務外費用	4,649	2.55	5,300	3.20	-651	-12.28
4,776	2.52	其他業務外費用	4,649	2.55	5,300	3.20	-651	-12.28
4,776	2.52	雜項費用	4,649	2.55	5,300	3.20	-651	-12.28

行政院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102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	%
5,398	2.85	業務外賸餘(短絀一)	-343	-0.19	-828	-0.50	485	-58.57
43,448	22.96	本期賸餘(短絀一)	32,132	17.66	16,899	10.21	15,233	90.14

行政院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 102 年度

一、業務收入

(一) 勞務收入 70,770 千元，主要係觀光旅遊（含住宿、餐飲）收入 63,970 千元及門票收入 6,800 千元。

(二) 銷貨收入 111,200 千元，主要係銷售果品 31,500 千元及茶葉 79,700 千元之收入。

二、業務成本與費用

(一) 勞務成本 54,874 千元，主要係觀光旅遊（含住宿、餐飲）成本 50,939 千元及環境維護費用 3,935 千元。

(二) 銷貨成本 59,150 千元，主要係銷售果品 22,952 千元及茶葉 36,198 千元。

(三) 行銷及業務費用 4,253 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 31,218 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 3,100 千元，主要係台銀公庫定期存款利息收入。

(二) 其他業務外收入 1,206 千元，主要係電信基地台租金及工寮管理費收入 560 千元、郵政代辦宅配服務收入 480 千元，承商違約罰鍰收入 150 千元及圖說費等雜項收入 16 千元。

四、業務外費用

其他業務外費用 4,694 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 32,132 千元。

行政院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102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	%	
79,745	100.00	賸餘之部	135,039	100.00	
16,899	21.19	本期賸餘	32,132	23.79	詳收支預計表。
62,846	78.81	前期未分配賸餘	102,907	76.21	
9,529	11.95	分配之部	10,720	7.94	
9,529	11.95	其他依法分配數	10,720	7.94	解繳投資報酬。
70,216	88.05	未分配賸餘	124,319	92.06	

行政院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102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(短絀一)	32,132	
調整非現金項目	26,448	1、土地改良物折舊5,237千元。 2、房屋折舊8,010千元。 3、機械設備折舊2,502千元。 4、交通及運輸設備折舊2,341千元。 5、什項設備折舊2,223千元。 6、經濟作物折耗4,800千元。 7、電腦軟體攤銷1,020千元。 8、其他(權利金)攤銷315千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	58,580	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-40,120	增加固定資產40,120千元。
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-1,737	增加無形資產1,737千元。
投資活動之淨現金流入(流出一)	-41,857	
融資活動之現金流量		
賸餘分配款	-10,720	解繳投資報酬。
融資活動之淨現金流入(流出一)	-10,720	
現金及約當現金之淨增(淨減一)	6,003	
期初現金及約當現金	357,027	
期末現金及約當現金	363,030	

本頁空白

行政院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102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				70,770	
服務收入				70,770	
旅遊中心	月	12	5,330,833	63,970	住宿 50,733 千元、餐飲 11,206 千元及露營區 2,031 千元。
環境維護	月	12	566,667	6,800	門票收入。

行政院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102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				111,200	
農林漁牧銷貨收入				111,200	生態教育茶園及果園收入。
蘋果	公斤	235,000	126	29,610	
梨	公斤	6,600	95	630	
桃	公斤	7,000	151	1,060	
茶葉	公斤	8,450	9,432	79,700	
其他果品	公斤	5,000	40	200	

行政院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102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	4,306	
財務收入	3,100	
利息收入	3,100	定期存款利息收入。
其他業務外收入	1,206	
資產使用及權利金收入	560	電信基地台租金、工寮管理費等收入。
代理收入	480	郵政代辦、宅配服務。
違約罰款收入	150	承包商違約罰款。
雜項收入	16	圖說費等。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

勞務成本明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本	金額	數量	平均單位成本	金額	數量	平均單位成本	金額
勞務成本				54,874			52,699			60,458
服務成本				54,874			52,699			60,458
服務費用				25,806			21,189			30,358
水電費				2,716			2,695			3,373
郵電費				270			169			248
旅運費				129			200			483
印刷裝訂與廣告費				388			446			385
修理保養及保固費				1,110			1,150			1,593
保險費				1,005			1,005			619
一般服務費				19,432			14,748			22,800
專業服務費				750			630			758
公共關係費				6			146			99
材料及用品費				11,515			10,765			16,197
使用材料費				10,059			9,120			14,072
用品消耗				1,436			1,595			2,125
商品及醫療用品				20			50			
租金與利息				5,010			4,310			4,759
地租及水租										57
機器租金				80			80			
交通及運輸設備租金				4,230			4,230			4,036
什項設備租金				700						666
折舊、折耗及攤銷				12,402			16,295			8,941
土地改良物折舊				3,487			4,541			2,333
房屋折舊				5,500			7,936			4,204
機械及設備折舊				600			2,127			411

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

勞務成本明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本	金額	數量	平均單位成本	金額	數量	平均單位成本	金額
交通及運輸設備折舊				500			1,025			220
什項設備折舊				2,000			550			1,426
代管資產折舊										5
攤銷				315			116			342
稅捐與規費(強制費)				91			90			186
土地稅				2			2			
消費與行為稅				71			70			44
規費				18			18			142
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				50			50			17
會費				50			50			17

註：一般服務費內含契僱人力39人(遊客服務)，計時計件人員酬金18,844千元。

行政院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102年度

科 目	說 明
勞務成本	勞務成本54,874千元。
服務成本	服務成本54,874千元。
服務費用	服務費用25,806千元。
水電費	旅遊中心使用水費、電費及瓦斯費等2,716千元。
郵電費	依業務需要編列旅遊中心郵費、電信費等270千元。
旅運費	因公赴國內各地推展業務，編列國內旅費129千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列旅遊型錄180千元、廣告費77千元及業務宣導費131千元，合計388千元。
修理保養及保固費	車輛、事務機具及房舍維修等1,110千元。
保險費	房屋、汽車及公共意外責任等保險1,005千元。
一般服務費	計時計件人員酬金18,844千元、刷卡手續費588千元，合計19,432千元。
專業服務費	講課鐘點費60千元、委託檢驗(定)試驗認證費60千元及其他630千元，合計750千元。
公共關係費	依業務需要編列6千元，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11,515千元。
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10,059千元。
用品消耗	旅遊中心旅客之毛巾組及衛生用品與雜項用品等1,436千元。
商品及醫療用品	旅遊中心櫃檯、餐廳、KTV等商品20千元。
租金與利息	租金與利息5,010千元。
機器租金	機器設備租金80千元。
交通及運輸設備租金	遊覽車(蘋果號)租金4,230千元。
什項設備租金	露營區帳篷租金700千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷12,402千元。
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3,487千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊5,500千元。
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600千元。
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500千元。

行政院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102年度

科 目	說 明
什項設備折舊	依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊2,000千元。
攤銷	電腦軟體等攤銷費用315千元。
稅捐與規費(強制費)	稅捐與規費91千元。
土地稅	一般土地地價稅2千元。
消費與行為稅	依規定繳納車輛等稅金及KTV娛樂稅71千元。
規費	車輛檢驗及依業務需要繳納之規費18千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	編列50千元。
會費	各種公會、商業團體會費等50千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

銷貨成本明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均 單位	金額	數量	平均 單位	金額	數量	平均 單位	金額
銷貨成本				59,150			62,639			56,224
農林漁牧銷貨成本				59,150			62,639			56,224
蘋果	公斤	235,000	92	21,600	235,000	76	17,903	184,696	117	21,554
梨	公斤	6,600	85	560	6,600	61	400	4,886	45	218
桃	公斤	7,000	100	702	7,000	55	384	6,713	144	965
茶葉	公斤	8,450	4,284	36,198	10,000	4,026	40,256	9,343	3,119	29,138
其他果品	公斤	5,000	18	90	4,000	924	3,696	10,067	432	4,349

註：一般服務費內含契僱人力41人(農產品生產與銷售)，計時計件人員酬金25,336千元。

行政院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102年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列59,150千元。
農林漁牧銷貨成本	編列59,150千元。
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4,813千元。
正式員額薪資	編列正式員額薪資2,186千元。
超時工作報酬	依業務需要，按實際員額編列值班費79千元、不休假加班費120千元，合計199千元。
津貼	依業務需要編列僻地津貼289千元。
獎金	年終獎金207千元、考績獎金217千元及績效獎金393千元，合計817千元。
退休及卹償金	編列職員退休及卹償金931千元。
福利費	職員公保、健保機關負擔費用等391千元。
服務費用	服務費用29,620千元。
水電費	依業務需要編列水電費2,700千元。
郵電費	郵費、電話費等483千元。
旅運費	因公赴國內各地推展業務所需旅費100千元及貨物運費450千元，合計550千元。
修理保養及保固費	車輛及房舍維修等依業務需要編列320千元。
保險費	房屋、汽車等保險費80千元。
一般服務費	依業務需要編列計時計件人員薪資、勞保、健保、退休金、福利費等25,336千元，體育活動費11千元，合計25,347千元。
公共關係費	依業務需要編列140千元，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14,000千元。
使用材料費	房舍購料、車輛及機具用油13,480千元。
用品消耗	辦公用品及雜項用品等420千元。
商品及醫療用品	銷售部耗用商品100千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷10,665千元。
土地改良物折舊	依各類土地改良物使用年限，採直線法提列折舊1,750千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊1,500千元。
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1,400千元。

行政院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102年度

科 目	說 明
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500千元。
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200千元。
折耗	依各類農作物年限，攤提折耗4,800千元。
攤銷	依電腦軟體及專利權年限，提列攤銷515千元。
稅捐與規費(強制費)	稅捐與規費52千元。
土地稅	土地稅金2千元。
消費與行為稅	依規定繳納消費與行為稅金34千元。
規費	車輛檢驗規費及依業務需要應繳之規費16千元。

行政院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102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
4,428	3,843	行銷及業務費用	4,253
4,428	3,843	行銷費用	4,253
3,969	2,260	服務費用	3,239
206	240	水電費	300
88	80	郵電費	190
448	123	旅運費	330
515	532	印刷裝訂與廣告費	242
1	38	修理保養及保固費	75
	16	保險費	16
2,456	1,125	一般服務費	1,980
135		專業服務費	
120	106	公共關係費	106
239	1,182	材料及用品費	350
122	1,124	使用材料費	230
117	58	用品消耗	120
		租金與利息	19
		地租及水租	19
220	400	折舊、折耗及攤銷	611
208	300	房屋折舊	300
8	66	機械及設備折舊	66
	23	交通及運輸設備折舊	23
4	10	什項設備折舊	10
	1	攤銷	212
	1	稅捐與規費(強制費)	4
	1	土地稅	1
		規費	3
		會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	30
		競賽及交流活動費	30

註：一般服務費內含契僱人力3人(行銷業務)，計時計件人員酬金1,980千元。

行政院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102年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	行銷及業務費用4,253千元。
行銷費用	行銷費用4,253千元。
服務費用	服務費用3,239千元。
水電費	依業務需要編列電費300千元。
郵電費	郵費、電話費等190千元。
旅運費	因公赴國內各地推展業務所需旅費250千元及貨物運費80千元，合計330千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列銷售型錄50千元、廣告費23千元及業務宣導費169千元，合計242千元。
修理保養及保固費	車輛及房舍維修等依實際需要編列75千元。
保險費	房屋、汽車等保險16千元。
一般服務費	編列計時計件人員酬金1,980千元。
公共關係費	依業務需要編列106千元，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350千元。
使用材料費	產品包材，運送茶、果品車輛用油230千元。
用品消耗	銷售產品標籤、文具用品及雜項用品等120千元。
租金與利息	租金與利息19千元。
地租及水租	依行銷業務需要，編列場地租金19千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷611千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊300千元。
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。
攤銷	依電腦軟體使用年限，提列攤銷212千元。
稅捐與規費(強制費)	稅捐與規費編列4千元。
土地稅	依規定繳納土地稅金1千元。
規費	依規定繳納規費3千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	編列30千元。
競賽及交流活動費	編列競賽及交流活動費30千元，以強化公共關係，順利推展業務。

行政院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102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
30,052	28,663	管理及總務費用	31,218
30,052	28,663	管理費用及總務費用	31,218
14,344	15,054	用人費用	15,499
6,990	8,903	正式員額薪資	8,903
14		聘僱及兼職人員薪資	
360	538	超時工作報酬	538
746	811	津貼	811
4,058	3,225	獎金	3,225
543	612	退休及卹償金	612
1,633	965	福利費	1,410
10,867	6,737	服務費用	8,411
140	114	水電費	114
178	200	郵電費	200
872	732	旅運費	938
122	80	印刷裝訂與廣告費	80
428	2,013	修理保養及保固費	2,013
110	350	保險費	120
8,273	2,824	一般服務費	3,102
615	300	專業服務費	1,720
129	124	公共關係費	124
2,720	3,693	材料及用品費	3,816
1,752	2,766	使用材料費	2,756
968	927	用品消耗	1,060
	65	租金與利息	65
	65	機器租金	
		什項設備租金	65
1,269	2,487	折舊、折耗及攤銷	2,770

行政院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102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
251	710	房屋折舊	710
85	436	機械及設備折舊	436
820	1,318	交通及運輸設備折舊	1,318
	13	什項設備折舊	13
113	10	攤銷	293
213	157	稅捐與規費(強制費)	201
15	20	土地稅	20
5		房屋稅	
38	72	消費與行為稅	72
155	65	規費	109
54	190	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	176
42	50	會費	50
12	140	捐助、補助與獎助	126
585	280	其他	280
585	280	其他費用	280

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3,060千元。

行政院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102年度

科 目	說 明
管理及總務費用	管理及總務費用31,218千元。
管理費用及總務費用	管理費用及總務費用31,218千元。
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15,499千元。
正式員額薪資	編列正式員額薪資8,903千元。
超時工作報酬	按實際需要編列員工超時加班、值班費232千元及不休假加班費306千元等，合計538千元。
津貼	依業務需要編列僻地津貼811千元。
獎金	編列年終獎金1,203千元、考績獎金960千元及績效獎金1,062千元，合計3,225千元。
退休及卹償金	編列職員退休及卹償金612千元。
福利費	編列職員健保、子女教育補助費、傷病醫療等福利費1,410千元。
服務費用	服務費用8,411千元。
水電費	辦公場所電費等114千元。
郵電費	使用郵費、電信費等200千元。
旅運費	因公赴國外行銷宣傳及參加旅展所需旅費等95千元、國內各地區旅費560千元及大陸地區旅費283千元，合計938千元。
印刷裝訂與廣告費	產品型錄、印刷及裝訂費80千元。
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2,013千元。
保險費	房屋、汽車等保險120千元。
一般服務費	編列計時計件人員酬金3,060千元，正式職員體育活動費42千元，合計3,102千元。
專業服務費	依業務需要委託其他機構或專家檢驗、評鑑等1,720千元。
公共關係費	依業務需要編列124千元，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3,816千元。
使用材料費	各項材料、車輛用油等2,756千元。
用品消耗	辦公用品及雜項用品等1,060千元。
租金與利息	租金與利息編列65千元。
什項設備租金	影印機租金65千元。

行政院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102年度

科 目	說 明
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷2,770千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊710千元。
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436千元。
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1,318千元。
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13千元。
攤銷	依電腦軟體使用年限，提列攤銷293千元。
稅捐與規費(強制費)	稅捐與規費201千元。
土地稅	依規定繳納土地稅金20千元。
消費與行為稅	依規定繳納車輛稅金72千元。
規費	車輛檢驗及依業務需要應繳之規費109千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	編列176千元。
會費	依各類業務所需繳交會費50千元。
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126千元。
其他	編列280千元。
其他費用	銷售零稅率農產品受稅捐機構推定不予扣抵之進項稅額280千元。

行政院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102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
4,776	5,300	業務外費用	4,649
4,776	5,300	其他業務外費用	4,649
4,776	5,300	雜項費用	4,649
3,483	4,820	用人費用	4,169
3,483	4,820	退休及卹償金	4,169
676	480	服務費用	480
37		水電費	
639	380	旅運費	380
	100	專業服務費	100
20		稅捐與規費(強制費)	
20		規費	
48		會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	
48		補貼(償)、獎勵、慰問與救助 (濟)	
549		其他	
549		其他費用	

行政院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102年度

科 目	說 明
業務外費用	業務外費用4,649千元。
其他業務外費用	其他業務外費用4,649千元。
雜項費用	雜項費用4,649千元。
用人費用	用人費用4,169千元。
退休及卹償金	編列退休人員月退休、三節慰問金、優存差息等4,169千元。
服務費用	服務費用480千元。
旅運費	宅配所需運費380千元。
專業服務費	依業務需要編列土地處理糾紛法律服務費100千元。

行政院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明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地	土地改 良 物	房屋及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計	說 明
一般建築及設備計畫 一次性項目			21,250	5,305	3,965	9,600	40,120	
合計			21,250	5,305	3,965	9,600	40,120	

行政院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102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 售 不 適 用 資 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 一次性項目	40,120				40,120	100.00					40,120	100.00
合計	40,120				40,120	100.00					40,120	100.00

行政院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計畫預期進度明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

項目	全部計畫							預算數						
	資金來源					目標能量	進度起訖年月	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	
	投資總額	自有資金	出售不適用資產	國庫撥款	其他						外借資金	金額	占全部計畫%	金額
一般建築及設備計畫 一次性項目	40,120	40,120					102.01-102.12				40,120	100.00	40,120	100.00
合計	40,120	40,120									40,120	100.00	40,120	100.00

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

資產折舊明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改良物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 輸 輸 設 備	什 項 設 備	非 業 務 資 產	什 項 資 產	合 計
前年度決算資產原值	134,035	306,493	43,818	15,083	13,749		127	513,305
上年度預計新增資產原值		9,000	1,207	1,243	6,300			17,750
本年度預計新增資產原值		21,250	5,305	3,965	9,600			40,120
資產重估增值額								
本年度(12月底)止資產總額	134,035	336,743	50,330	20,291	29,649		127	571,175
本年度應提折舊額	5,237	8,010	2,502	2,341	2,223			20,313
勞務成本	3,487	5,500	600	500	2,000			12,087
銷貨成本	1,750	1,500	1,400	500	200			5,350
出租資產成本								
其他業務成本								
行銷及業務費用		300	66	23	10			399
管理及總務費用		710	436	1,318	13			2,477
其他業務費用								
其他業務外費用								

註：前年度決算資產原值中什項資產不含代管土地233,684千元。

行政院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102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		
以代管國有財產撥充		
國庫增撥數		
其他		
減：		
填補短絀		
解繳國庫		
其他		
期末基金數額	325,880	

本頁空白

行政院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102年度

單位：新臺幣千元

摘要	金額	說明
直接材料	14,000	
直接人工	30,160	
製造費用	14,990	
製造成本	59,150	
加：期初在製品存貨		
減：期末在製品存貨		
製成品成本	59,150	
加：期初製成品存貨		
減：期末製成品存貨		
銷貨成本	59,150	
蘋果	21,600	
梨	560	
桃	702	
茶葉	36,198	
其他果品	90	

行政院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102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
20,830	25,876	直接材料	14,000		14,000
20,830	25,876	材料及用品費	14,000		14,000
20,195	25,356	使用材料費	13,480		13,480
635	420	用品消耗	420		420
	100	商品及醫療用品	100		100
26,877	19,562	直接人工	30,160	4,824	25,336
1,581	3,894	用人費用	4,813	4,813	
782	2,186	正式員額薪資	2,186	2,186	
79	199	超時工作報酬	199	199	
118	289	津貼	289	289	
368	817	獎金	817	817	
135	168	退休及卹償金	931	931	
99	235	福利費	391	391	
25,296	15,668	服務費用	25,347	11	25,336
25,296	15,668	一般服務費	25,347	11	25,336
16,178	17,201	製造費用	14,990	10,717	4,273
2,888	4,012	服務費用	4,273		4,273
989	2,200	水電費	2,700		2,700
15	300	郵電費	483		483
131	225	旅運費	550		550
1		印刷裝訂與廣告費			
534	795	修理保養及保固費	320		320
4	80	保險費	80		80
1,122	412	一般服務費			
92		專業服務費			
		公共關係費	140		140

行政院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102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
163		租金與利息			
163		機器租金			
13,061	13,141	折舊、折耗及攤銷	10,665	10,665	
4,137	1,750	土地改良物折舊	1,750	1,750	
1,599	1,800	房屋折舊	1,500	1,500	
1,665	1,500	機械及設備折舊	1,400	1,400	
214	500	交通及運輸設備折舊	500	500	
432	200	什項設備折舊	200	200	
10		代管資產折舊			
5,004	7,388	折耗	4,800	4,800	
	3	攤銷	515	515	
66	48	稅捐與規費(強制費)	52	52	
	2	土地稅	2	2	
15	30	消費與行為稅	34	34	
51	16	規費	16	16	
63,885	62,639	製造成本	59,150	15,541	43,609

行政院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102年度

科 目	說 明
直接材料	直接材料14,000千元。
材料及用品費	材料及用品費14,000千元。
使用材料費	房舍購料、車輛及機具用油13,480千元。
用品消耗	辦公用品及雜項用品等420千元。
商品及醫療用品	銷售部耗用商品100千元。
直接人工	直接人工30,160千元。
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4,813千元。
正式員額薪資	編列正式員額薪資2,186千元。
超時工作報酬	依業務需要，按實際員額編列值班費79千元、不休假加班費120千元等。
津貼	依業務需要編列僻地津貼289千元。
獎金	按實際人數，依現行全國軍公教支給要點規定標準，計列績效獎金、年終獎金、考績獎金等817千元。
退休及卹償金	依規定提撥之退休金931千元。
福利費	職員公、健保、子女教育補助費、員工傷病醫療等福利費391元。
服務費用	服務費用25,347千元。
一般服務費	依業務需要編列計時計件人員酬金25,336千元及體育活動費11千元，合計25,347千元。
製造費用	製造費用14,990千元。
服務費用	服務費用4,273千元。
水電費	依實際需要編列電費等2,700千元。
郵電費	使用郵費、電信費等483千元。
旅運費	赴國內各地推展業務旅費100千元及貨物運費450千元，合計550千元。
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320千元。
保險費	房屋、汽車等保險80千元。
公共關係費	依業務需要編列140千元，以強化公共關係，順利推展業務。

行政院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102年度

科 目	說 明
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷10,665千元。
土地改良物折舊	依各類土地改良物使用年限，採直線法提列折舊1,750千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊1,500千元。
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1,400千元。
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500千元。
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200千元。
折耗	依各類農作物年限，攤提折耗4,800千元。
攤銷	依電腦軟體使用年限，提列攤銷515千元。
稅捐與規費(強制費)	稅捐與規費52千元。
土地稅	依規定繳納土地稅金2千元。
消費與行為稅	依規定繳納消費與行為稅金34千元。
規費	車輛檢驗及依業務需要應繳之規費16千元。

本頁空白

行政院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102年12月31日

單位：新臺幣千元

100年12月31日 實際數	科目	102年12月31日 預計數	101年12月31日 預計數	比 增 減 (-)
906,264	資 產	935,046	913,634	21,412
360,348	流動資產	388,294	382,291	6,003
335,084	現金	363,030	357,027	6,003
783	應收款項	783	783	
22,773	存貨	22,773	22,773	
1,708	預付款項	1,708	1,708	
	短期貸墊款			
17,733	投資、長期應收款、貸墊 款及準備金	17,733	17,733	
17,733	準備金	17,733	17,733	
278,207	固定資產	290,959	271,152	19,807
529	土地	529	529	
41,492	土地改良物	29,964	35,201	-5,237
204,060	房屋及建築	215,554	202,314	13,240
20,358	機械及設備	20,239	17,436	2,803
3,962	交通及運輸設備	3,963	2,339	1,624
7,806	什項設備	20,710	13,333	7,377
15,323	遞耗資產	3,135	7,935	-4,800
15,323	農作物	3,135	7,935	-4,800
225	無形資產	812	95	717
225	無形資產	812	95	717
685	遞延借項	370	685	-315
685	遞延費用	370	685	-315
233,743	其他資產	233,743	233,743	
233,743	什項資產	233,743	233,743	
906,264	合 計	935,046	913,634	21,412

行政院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102年12月31日

單位：新臺幣千元

100年12月31日 實 際 數	科 目	102年12月31日 預 計 數	101年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
320,342	負 債	320,342	320,342	
45,549	流動負債	45,549	45,549	
36,831	應付款項	36,831	36,831	
8,718	預收款項	8,718	8,718	
274,793	其他負債	274,793	274,793	
274,793	什項負債	274,793	274,793	
585,922	淨 值	614,704	593,292	21,412
325,880	基金	325,880	325,880	
325,880	基金	325,880	325,880	
116,051	公積	116,051	116,051	
116,051	資本公積	116,051	116,051	
95,537	累積餘絀	124,319	102,907	21,412
95,537	累積賸餘	124,319	102,907	21,412
48,454	淨值其他項目	48,454	48,454	
48,454	未實現重估增值	48,454	48,454	
906,264	合 計	935,046	913,634	21,412

註：102年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)717千元。

行政院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102年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)	預算數	說明
本年度預算				114,024	
勞務成本				54,874	
服務成本				54,874	
旅遊中心	月	12	4,244,917	50,939	
環境維護	月	12	327,917	3,935	
銷貨成本				59,150	
農林漁牧銷貨成本				59,150	
果品	公斤	253,600	91	22,952	
茶葉	公斤	8,450	4,284	36,198	
上年度預算				115,338	
勞務成本				52,699	
服務成本				52,699	
旅遊中心	月	12	4,042,833	48,514	
環境維護	月	12	348,750	4,185	
銷貨成本				62,639	
農林漁牧銷貨成本				62,639	
果品	公斤	252,600	89	22,383	
茶葉	公斤	10,000	4,026	40,256	
前年度決算				116,682	
勞務成本				60,458	
服務成本				60,458	
旅遊中心	月	12	4,898,417	58,781	
環境維護	月	12	139,750	1,677	
銷貨成本				56,224	
農林漁牧銷貨成本				56,224	
果品	公斤	205,638	132	27,086	

行政院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102年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)	預算數	說明
茶葉	公斤	10,067	2,894	29,138	
(99) 年度決算				110,393	
勞務成本				51,035	
服務成本				51,035	
旅遊中心	月	12	4,026,500	48,318	
環境維護	月	12	226,417	2,717	
銷貨成本				59,358	
農林漁牧銷貨成本				59,358	
果品	公斤	236,074	101	23,773	
茶葉	公斤	9,942	3,579	35,585	
(98) 年度決算				84,951	
勞務成本				40,947	
服務成本				40,947	
旅遊中心	月	12	3,125,250	37,503	
環境維護	月	12	287,000	3,444	
銷貨成本				44,004	
農林漁牧銷貨成本				44,004	
果品	公斤	307,725	47	14,497	
茶葉	公斤	24,162	1,221	29,507	

行政院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102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
專任人員	14		14	
職員	14		14	
技工				
工友				
駕駛				
聘用				
約僱				
兼任人員				
管理會委員				
顧問人員				
其他兼任人員				
合計	14		14	

註：預計進用契僱人力91人(遊客服務39人、行政業務8人、農產品生產與銷售41人及行銷業務3人)。

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
					年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其他	退休金
業務總支出部分									
銷貨成本	2,186		199	289	207	217	393		931
正式人員	2,186		199	289	207	217	393		931
職員	2,186		199	289	207	217	393		931
管理及總務費用	8,903		538	811	1,203	960	1,062		612
正式人員	8,903		538	811	1,203	960	1,062		612
職員	8,903		538	811	1,203	960	1,062		612
其他業務外費用									4,169
正式人員									4,169
職員									4,169
合 計	11,089		737	1,100	1,410	1,177	1,455		5,712

註：預計進用契僱人力預算49,220千元(遊客服務18,844千元、行政業務3,060千元、農產品生產

官兵輔導委員會

農場

用彙計表

國102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	傷病 醫藥費	提撥 福利金	員 通 交 費	工 勤 交 通 費				
		149	9				233	4,813		4,813
		149	9				233	4,813		4,813
		149	9				233	4,813		4,813
		678	33				699	15,499		15,499
		678	33				699	15,499		15,499
		678	33				699	15,499		15,499
								4,169		4,169
								4,169		4,169
								4,169		4,169
		827	42				932	24,481		24,481

與銷售25,336千元及行銷業務1,980千元)。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

各項費用彙計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數					
			合 計	勞 務 成 本	銷 貨 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	其 他 業 務 外 費 用
19,408	23,768	用人費用	24,481		4,813		15,499	4,169
7,772	11,089	正式員額薪資	11,089		2,186		8,903	
14		聘僱及兼職人員薪資						
439	737	超時工作報酬	737		199		538	
864	1,100	津貼	1,100		289		811	
4,426	4,042	獎金	4,042		817		3,225	
4,161	5,600	退休及卹償金	5,712		931		612	4,169
1,732	1,200	福利費	1,801		391		1,410	
74,054	50,346	服務費用	67,556	25,806	29,620	3,239	8,411	480
4,745	5,249	水電費	5,830	2,716	2,700	300	114	
529	749	郵電費	1,143	270	483	190	200	
2,573	1,660	旅運費	2,327	129	550	330	938	380
1,023	1,058	印刷裝訂與廣告費	710	388		242	80	
2,556	3,996	修理保養及保固費	3,518	1,110	320	75	2,013	
733	1,451	保險費	1,221	1,005	80	16	120	
59,947	34,777	一般服務費	49,861	19,432	25,347	1,980	3,102	
1,600	1,030	專業服務費	2,570	750			1,720	100
348	376	公共關係費	376	6	140	106	124	
39,986	41,516	材料及用品費	29,681	11,515	14,000	350	3,816	
36,141	38,366	使用材料費	26,525	10,059	13,480	230	2,756	
3,845	3,000	用品消耗	3,036	1,436	420	120	1,060	
	150	商品及醫療用品	120	20	100			
4,922	4,375	租金與利息	5,094	5,010		19	65	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

各項費用彙計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數					
			合 計	勞 務 成 本	銷 貨 成 本	行 銷 及 業 務 費	管 理 及 總 務 費	其 他 業 務 外 用
57		地租及水租	19			19		
163	145	機器租金	80	80				
4,036	4,230	交通及運輸設備租金	4,230	4,230				
666		什項設備租金	765	700			65	
23,491	32,323	折舊、折耗及攤銷	26,448	12,402	10,665	611	2,770	
6,470	6,291	土地改良物折舊	5,237	3,487	1,750			
6,262	10,746	房屋折舊	8,010	5,500	1,500	300	710	
2,169	4,129	機械及設備折舊	2,502	600	1,400	66	436	
1,254	2,866	交通及運輸設備折舊	2,341	500	500	23	1,318	
1,862	773	什項設備折舊	2,223	2,000	200	10	13	
15		代管資產折舊						
5,004	7,388	折耗	4,800		4,800			
455	130	攤銷	1,335	315	515	212	293	
485	296	稅捐與規費(強制費)	348	91	52	4	201	
15	25	土地稅	25	2	2	1	20	
5		房屋稅						
97	172	消費與行為稅	177	71	34		72	
368	99	規費	146	18	16	3	109	
119	240	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	256	50		30	176	
59	100	會費	100	50			50	
12	140	捐助、補助與獎助	126				126	
48		補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)						

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

各項費用彙計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數					
			合 計	勞 務 成 本	銷 貨 成 本	行 銷 及 業 務 費	管 理 及 總 務 費	其 他 業 務 外 費 用
		競賽及交流活動費	30			30		
1,134	280	其他	280				280	
1,134	280	其他費用	280				280	
163,599	153,144	小 計	154,144	54,874	59,150	4,253	31,218	4,649
4,425		加：期初在製品/在植農 作物/在養畜殖品存貨						
-6,847		減：期末在製品/在植農 作物/在養畜殖品存貨						
597		加：期初製成品/農產品 /畜殖品存貨						
-7,137		減：期末製成品/農產品 /畜殖品存貨						
1,602		加：其他						
-301		減：其他						
155,938	153,144	合 計	154,144	54,874	59,150	4,253	31,218	4,649

行政院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102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人座中型 交通車	輛	1	2,720			1	2,720	因農場處偏僻高山地區，近年推出蘋果號團體專車全省接送服務，並全程安排食宿景點，深受遊客歡迎。為方便載送遊客來場，預計於102年9月新購21人座中型巴士乙輛，經行政院101年5月16日院臺財字第1010028930號函同意。
小型客貨車	輛			1	820	1	820	近年自助旅行盛行，旅客利用大眾交通工具之比例提高，接駁遊客服務逢旺季時每月出車約15天，平均約120人次。為提供遊客更安全便利之接駁服務，預計於102年9月汰舊換新小型客貨車乙輛，經行政院101年5月16日院臺財字第1010028930號函同意。

註：1. 管理用公務車輛6輛：一般公務轎車2輛、小型客貨車2輛(含102年汰舊換新1輛)及21人座中型交通車2輛(含102年新購1輛)。

2. 業務用公務車輛26輛：大型貨車1輛(載運營運資材)、小型貨車3輛(載運農業生產以及營運資材)、小型客貨車2輛(載運農業生產以及營運資材)及公務機車20輛。

主辦會計人員：黃如新



基金主持人：李清彬

