

中華民國 116 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116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)行銷及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)基金數額增減明細表.....	第	48	頁
四、預算附表			
(一)成本彙總表.....	第	49	頁
(二)直接材料人工及製造費用明細表及說明.....	第	50-51	頁
五、預算參考表			
(一)預計平衡表.....	第	53-54	頁
(二)5年來主要營運計畫分析表.....	第	55-56	頁
(三)員工人數彙計表.....	第	57	頁
(四)用人費用彙計表.....	第	58-59	頁
(五)派員出國計畫預算總表.....	第	62	頁
(六)派員出國計畫預算類別表-考察、視察、訪問.....	第	63-64	頁
(七)派員出國計畫預算類別表-開會、談判、業務洽談.....	第	64-65	頁
(八)各項費用彙計表.....	第	66-69	頁
(九)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

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 116 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 115 年 6 月 30 日止執行情形)

一、前(114)年度決算結果

- (一) 業務收入：決算數 3 億 5,498 萬 8 千元，較預算數 4 億 479 萬 9 千元，減少 4,981 萬 1 千元，約 12.31%，主要係櫻花季下雨花期縮短、停收車輛入園清潔費、蘋果花苞因氣候寒冷受損及暑期颱風影響，產量減少所致。
- (二) 業務成本與費用：決算數 3 億 5,069 萬 6 千元，較預算數 3 億 6,216 萬 4 千元，減少 1,146 萬 8 千元，約 3.17%。
- (三) 業務外收入：決算數 1,039 萬 8 千元，較預算數 708 萬元，增加 331 萬 8 千元，約 46.86%，主要係利息收入及基地台、房舍及土地租金收入增加所致。
- (四) 業務外費用：決算數 570 萬 3 千元，較預算數 468 萬 1 千元，增加 102 萬 2 千元，約 21.84%，主要係認列以前年度費用較預期增加所致。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 898 萬 7 千元，較預算賸餘 4,503 萬 4 千元，減少 3,604 萬 7 千元，約 80.04%。

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 116 年度

二、上（115）年度截至 6 月底止預算執行情形

- （一）業務收入：實際數 1 億 3,441 萬 1 千元，較分配預算數 1 億 5,658 萬 7 千元，減少 2,217 萬 6 千元，約 14.16%，主要係停收車輛入園清潔費及櫻花較預期晚盛開，遊客數減少所致。
- （二）業務成本與費用：實際數 1 億 4,359 萬 2 千元，較分配預算數 1 億 5,675 萬 2 千元，減少 1,316 萬元，約 8.40%。
- （三）業務外收入：實際數 461 萬 4 千元，較預計數 525 萬元，減少 63 萬 6 千元，約 12.11%，主要係雜項收入減少所致。
- （四）業務外費用：實際數 285 萬 1 千元，較分配預算數 224 萬 9 千元，增加 60 萬 2 千元，約 26.76%，主要係支付以前年度費用及退休人員調降退休所得應挹注退撫基金較預計增加所致。
- （五）收支餘絀：以上收支相抵後，實際短絀 741 萬 7 千元，較預計賸餘 283 萬 6 千元，減少賸餘 1,025 萬 3 千元，約 361.55%。
- （六）固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 879 萬 1 千元，預計數 1,051 萬 6 千元，執行率 83.60%。

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 5 萬 7,300 公斤，較上年度預算數 7 萬 5,300 公斤，減少 1 萬 8,000 公斤；預計收入 945 萬元，較上年度預算數 1,269 萬元，減少 324 萬元；預計成本 945 萬元，較上年度預算數 1,269 萬元，減少 324 萬元，主要係果園老樹更新成幼苗，產銷量減少，收入及成本隨同降低所致。
- 2. 茶葉：預計產銷量 9,600 公斤，較上年度預算數 1 萬 2,600 公斤，減少 3,000 公斤；預計收入 1 億 1,500 萬元，較上年度預算數 1 億 6,674 萬 5 千元，減少 5,174 萬 5 千元；預計成本 8,565 萬 4 千元，較上年度預算數 1 億 1,140 萬 9 千元，減少 2,575 萬 5 千元，主要係產銷量減少，收入及成本隨同減少所致。

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 116 年度

3.百貨零售：預計收入 520 萬元，較上年度預算數 720 萬元，減少 200 萬元；預計成本 470 萬元，與上年度預算數相同。

4.其他：預計總產銷量 3,300 公斤，較上年度預算數 5,000 公斤，減少 1,700 公斤；預計收入 450 萬元，與上年度預算數 692 萬 6 千元，減少 242 萬 6 千元；預計成本 288 萬元，與上年度預算數 552 萬 7 千元，減少 264 萬 7 千元。

(二) 旅遊服務目標：觀光旅遊餐飲、門票等預計收入 1 億 4,438 萬 8 千元，較上年度預算數 1 億 3,641 萬元，增加 797 萬 8 千元；預計成本 1 億 2,788 萬 4 千元，較上年度預算數 1 億 3,558 萬 1 千元，減少 769 萬 7 千元。

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 2,940 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 60 萬元，係露營部棧板及車道整修工程。

2.房屋及建築 1,080 萬元，係製茶廠新建工程。

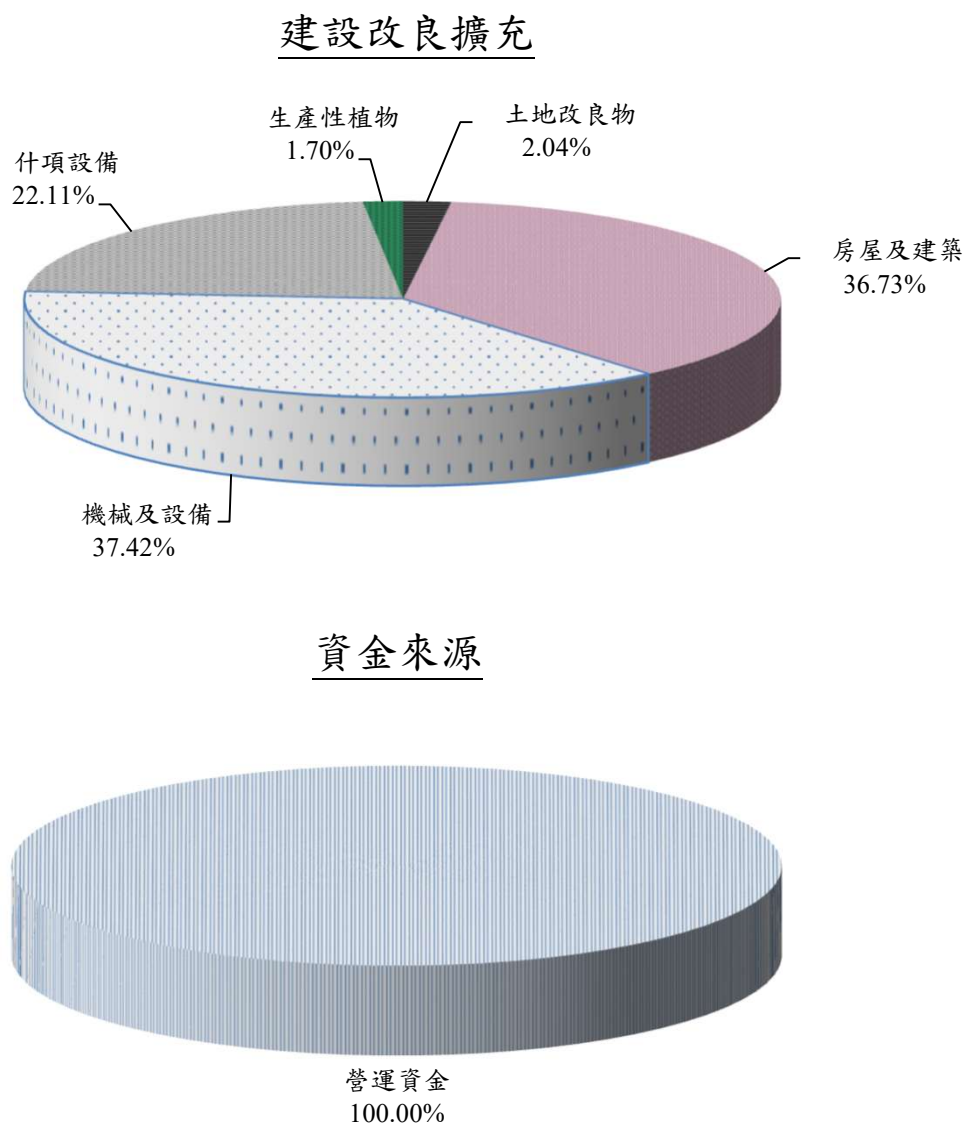
3.機械及設備 1,100 萬元，係汰換松廬及楓林區發電機、防霜相關設施（風扇、控制箱）及老舊機具等。

4.什項設備 650 萬元，係汰換營運設施等。

5.生產性植物 50 萬元，係汰換果茶苗。

(二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖一。

圖一 116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	116年度預算	資金來源	116年度預算
不動產、廠房及設備	29,400	營運資金	29,400
土地改良物	600		
房屋及建築	10,800		
機械及設備	11,000		
什項設備	6,500		
生產性植物	500		
合計	29,400	合計	29,400

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

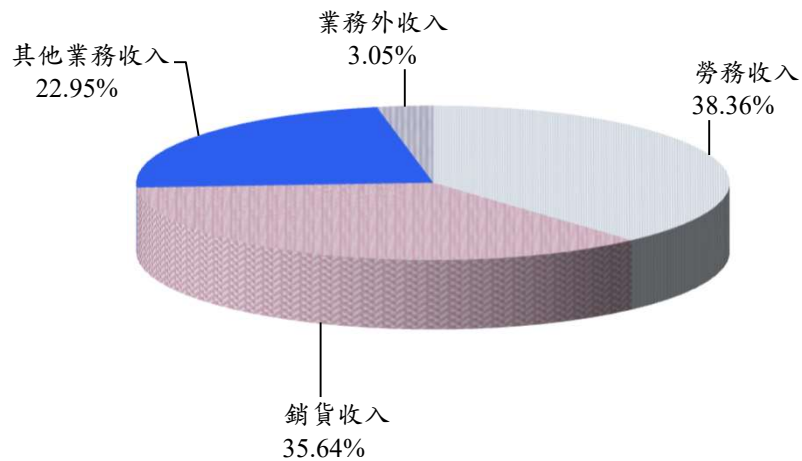
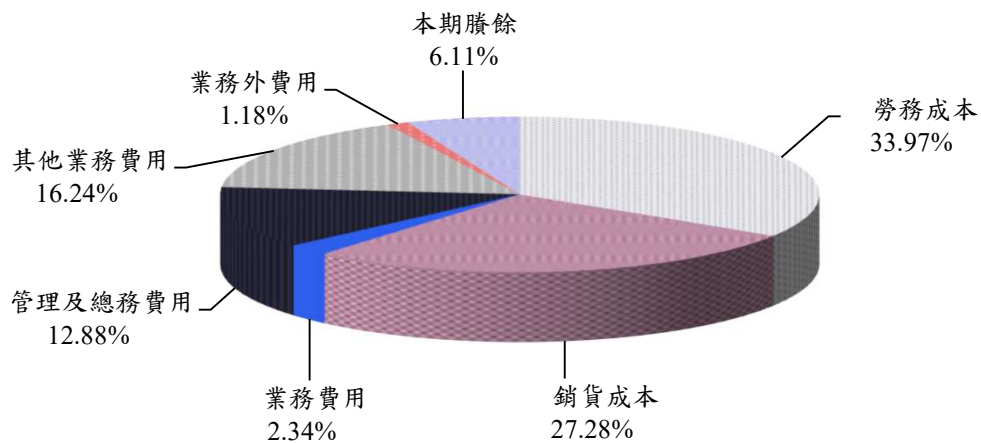
中華民國 116 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 3 億 6,493 萬 8 千元，較上年度預算數 4 億 2,097 萬 1 千元，減少 5,603 萬 3 千元，約 13.31%，主要係茶葉產銷量較上年度減少 3,000 公斤所致。
- (二) 業務成本與費用 3 億 4,899 萬 8 千元，較上年度預算數 3 億 8,511 萬 4 千元，減少 3,611 萬 6 千元，約 9.38%。
- (三) 業務外收入 1,150 萬元，較上年度預算數 1,050 萬元，增加 100 萬元，約 9.52%。
- (四) 業務外費用 443 萬 6 千元，較上年度預算數 450 萬 5 千元，減少 6 萬 9 千元，約 1.53%。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 2,300 萬 4 千元，較上年度預算賸餘 4,185 萬 2 千元，減少 1,884 萬 8 千元，約 45.03%。
- (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。

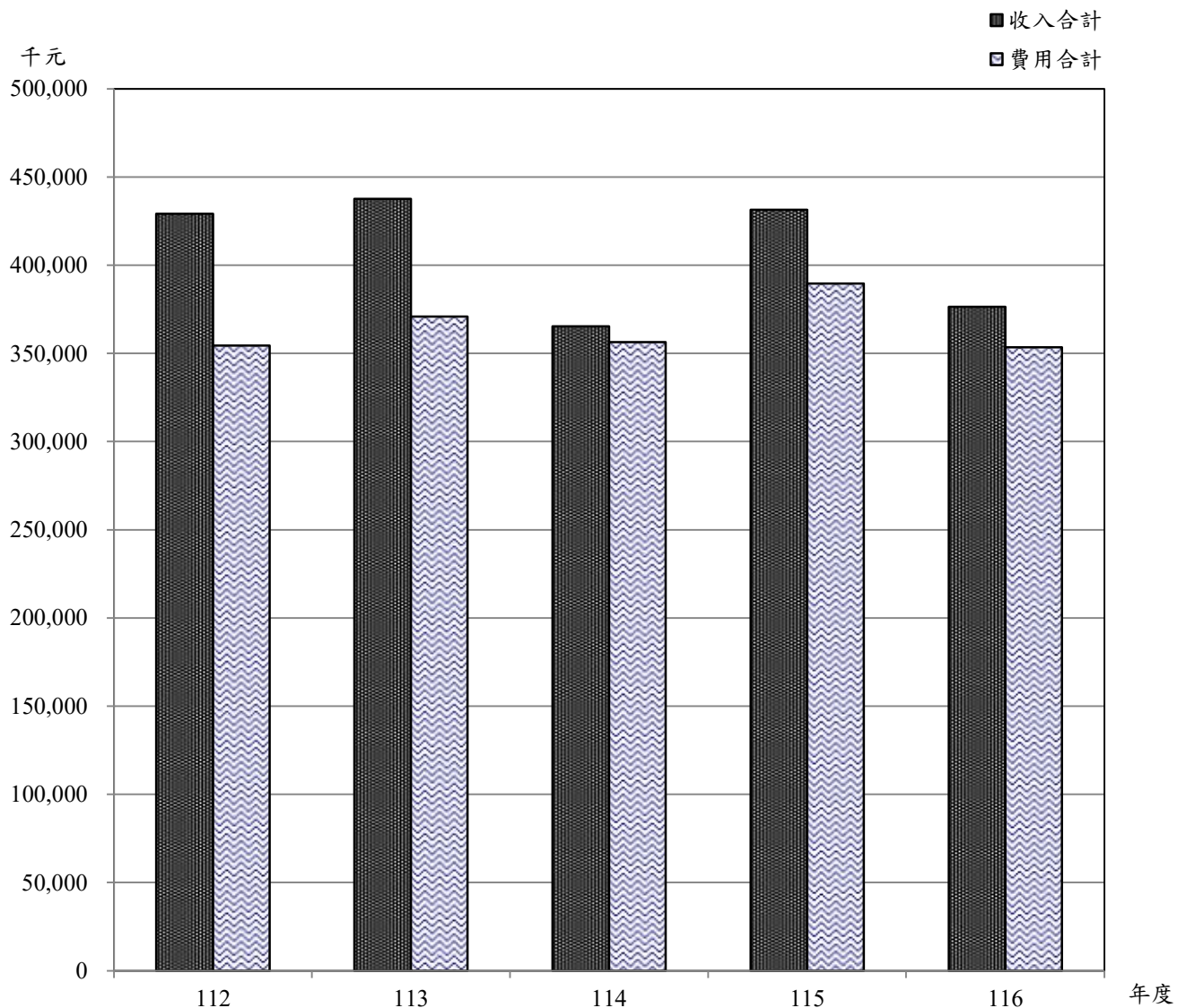
圖二 116年度收入、成本與費用及賸餘

收入成本與費用及賸餘

單位：新臺幣千元

收入	116年度預算	成本與費用及賸餘	116年度預算
業務收入	364,938	業務成本與費用	348,998
勞務收入	144,388	勞務成本	127,884
銷貨收入	134,150	銷貨成本	102,684
其他業務收入	86,400	業務費用	8,818
業務外收入	11,500	管理及總務費用	48,494
		其他業務費用	61,118
		業務外費用	4,436
		本期賸餘	23,004
收入總額	376,438	成本、費用及賸餘總額	376,438

圖三 最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	112年度決算	113年度決算	114年度決算	115年度預算	116年度預算
收入					
業務收入	418,817	411,027	354,988	420,971	364,938
業務外收入	10,371	26,644	10,398	10,500	11,500
收入合計	429,188	437,671	365,386	431,471	376,438
費用					
業務成本與費用	349,040	364,742	350,696	385,114	348,998
業務外費用	5,522	6,220	5,703	4,505	4,436
費用合計	354,562	370,962	356,399	389,619	353,434
本期賸餘	74,626	66,709	8,987	41,852	23,004

註：112至114年度決算數為審定決算數；115年度預算經立法程序公布者，為法定預算數，未完相關程序者，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

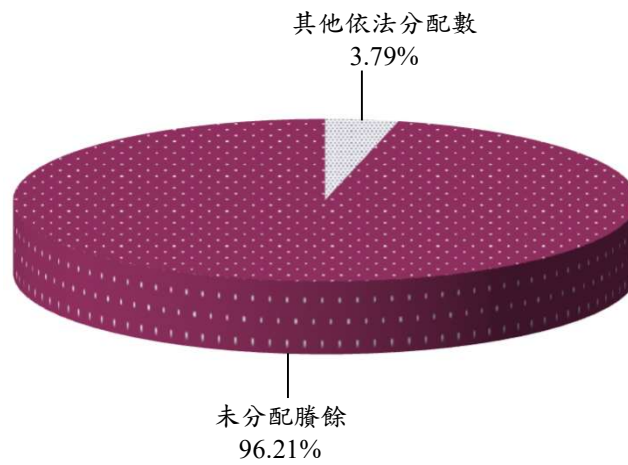
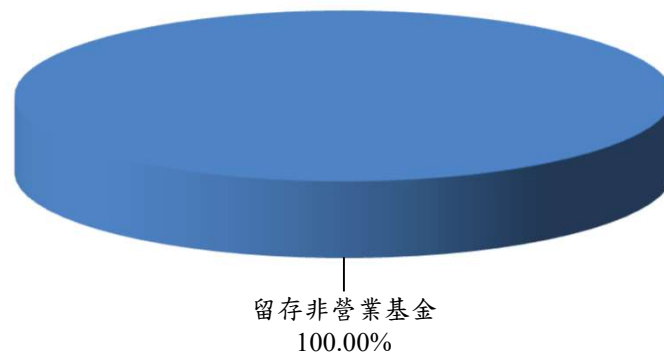
業務計畫及預算說明

中華民國 116 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 2,300 萬 4 千元，連同以前年度未分配賸餘 5 億 8,960 萬 3 千元，共有賸餘 6 億 1,260 萬 7 千元，除其他依法分配數 2,320 萬 9 千元外，其餘 5 億 8,939 萬 8 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。

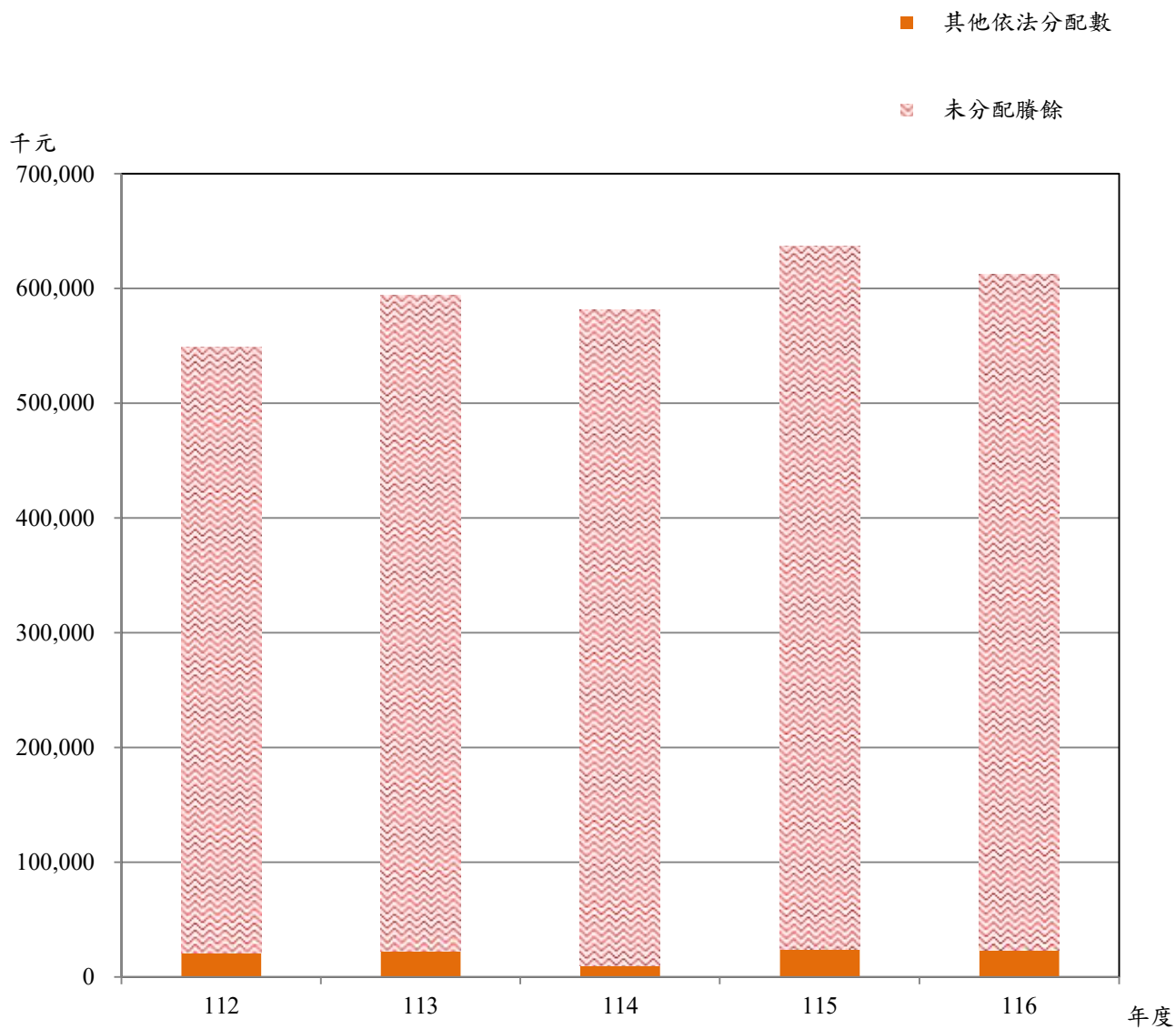
圖四 116年度賸餘分配

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	116年度預算	按所得對象分	116年度預算
其他依法分配數	23,209	留存非營業基金	612,607
未分配賸餘	589,398		
合計	612,607	合計	612,607

圖五 最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

年度 項目	112年度決算	113年度決算	114年度決算	115年度預算	116年度預算
賸餘分配					
其他依法分配數	20,932	22,048	9,820	23,841	23,209
未分配賸餘	527,764	572,425	571,592	613,051	589,398
合 計	548,696	594,473	581,412	636,892	612,607

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 116 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 6,421 萬 7 千元，包括：

1. 本期賸餘 2,300 萬 4 千元。

2. 利息股利之調整減少 450 萬元，係利息收入之數。

3. 調整項目增加 4,121 萬 3 千元，係提列折舊 4,123 萬 8 千元及遞延收入轉列收入 2 萬 5 千元。

4. 收取利息 450 萬元。

(二) 投資活動之淨現金流出 2,940 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 2,320 萬 9 千元，係解繳投資報酬之數。

(四) 現金及約當現金之淨增 1,160 萬 8 千元，係期末現金 4 億 6,783 萬 1 千元，較期初現金 4 億 5,622 萬 3 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

福壽山農場

收支餘絀預計表

中華民國116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	%
354,988	100.00	業務收入	364,938	100.00	420,971	100.00	-56,033	13.31
124,527	35.08	勞務收入	144,388	39.57	136,410	32.40	7,978	5.85
124,527	35.08	服務收入	144,388	39.57	136,410	32.40	7,978	5.85
155,131	43.70	銷貨收入	134,150	36.76	193,561	45.98	-59,411	30.69
145,431	40.97	製成品銷貨收入	119,500	32.75	173,671	41.25	-54,171	31.19
9,700	2.73	農產品銷貨收入	14,650	4.01	19,890	4.72	-5,240	26.34
75,330	21.22	其他業務收入	86,400	23.68	91,000	21.62	-4,600	5.05
75,330	21.22	當期原始認列農產品之賸餘	86,400	23.68	91,000	21.62	-4,600	5.05
350,696	98.79	業務成本與費用	348,998	95.63	385,114	91.48	-36,116	9.38
130,255	36.69	勞務成本	127,884	35.04	135,581	32.21	-7,697	5.68
130,255	36.69	服務成本	127,884	35.04	135,581	32.21	-7,697	5.68
98,887	27.86	銷貨成本	102,684	28.14	134,326	31.91	-31,642	23.56
91,958	25.90	製成品銷貨成本	88,534	24.26	116,936	27.78	-28,402	24.29
6,929	1.95	農產品銷貨成本	14,150	3.88	17,390	4.13	-3,240	18.63
6,900	1.94	業務費用	8,818	2.42	11,206	2.66	-2,388	21.31
6,900	1.94	業務費用	8,818	2.42	11,206	2.66	-2,388	21.31
49,307	13.89	管理及總務費用	48,494	13.29	44,947	10.68	3,547	7.89
49,307	13.89	管理費用及總務費用	48,494	13.29	44,947	10.68	3,547	7.89
65,347	18.41	其他業務費用	61,118	16.75	59,054	14.03	2,064	3.50
65,347	18.41	雜項業務費用	61,118	16.75	59,054	14.03	2,064	3.50
4,293	1.21	業務賸餘（短絀）	15,940	4.37	35,857	8.52	-19,917	55.55
10,398	2.93	業務外收入	11,500	3.15	10,500	2.49	1,000	9.52
4,340	1.22	財務收入	4,500	1.23	4,000	0.95	500	12.50
4,340	1.22	利息收入	4,500	1.23	4,000	0.95	500	12.50
6,058	1.71	其他業務外收入	7,000	1.92	6,500	1.54	500	7.69
4,503	1.27	資產使用及權利金收入	4,500	1.23	4,000	0.95	500	12.50
316	0.09	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
1,238	0.35	雜項收入	2,500	0.69	2,500	0.59	-	-
5,703	1.61	業務外費用	4,436	1.22	4,505	1.07	-69	1.53
5,703	1.61	其他業務外費用	4,436	1.22	4,505	1.07	-69	1.53
5,703	1.61	雜項費用	4,436	1.22	4,505	1.07	-69	1.53
4,695	1.32	業務外賸餘（短絀）	7,064	1.94	5,995	1.42	1,069	17.83
8,987	2.53	本期賸餘（短絀）	23,004	6.30	41,852	9.94	-18,848	45.03

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 116 年度

本期收支項目之說明：

一、業務收入 364,938 千元，包括：

- (一) 勞務收入 144,388 千元，主要係觀光旅遊（含住宿、餐飲）收入 131,620 千元及門票收入 12,768 千元。
- (二) 銷貨收入 134,150 千元，主要係銷售果品 9,450 千元、茶葉 115,000 千元、百貨零售 5,200 千元及茶包、果乾等 4,500 千元。
- (三) 其他業務收入 86,400 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 348,998 千元，包括：

- (一) 勞務成本 127,884 千元，主要係觀光旅遊（含住宿、餐飲）成本 116,480 千元，及環境維護費用 11,404 千元。
- (二) 銷貨成本 102,684 千元，主要係銷售果品 9,450 千元、茶葉 85,654 千元、百貨零售 4,700 千元及茶包、果乾等 2,880 千元。
- (三) 業務費用 8,818 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 48,494 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 61,118 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 11,500 千元，包括：

- (一) 財務收入 4,500 千元，主要係存款利息收入。
- (二) 其他業務外收入 7,000 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 4,500 千元及圖說費等雜項收入 2,500 千元。

四、業務外費用 4,436 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 23,004 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116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	%	
636,892	100.00	賸餘之部	612,607	100.00	詳收支餘絀預計表。
41,852	6.57	本期賸餘	23,004	3.76	
595,040	93.43	前期未分配賸餘	589,603	96.24	
23,841	3.74	分配之部	23,209	3.79	解繳投資報酬。
23,841	3.74	其他依法分配數	23,209	3.79	
613,051	96.26	未分配賸餘	589,398	96.21	

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116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）	23,004	
利息股利之調整	-4,500	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	18,504	
調整項目	41,213	1.土地改良物折舊7,027千元。 2.房屋及建築折舊22,494千元。 3.機械及設備折舊5,943千元。 4.交通及運輸設備折舊2,583千元。 5.什項設備折舊2,991千元。 6.生物性植物折舊200千元。 7.遞延收入隨受贈資產提列折舊轉列收入25千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	59,717	
收取利息	4,500	
業務活動之淨現金流入（流出）	64,217	
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-29,400	增加不動產、廠房及設備。
投資活動之淨現金流入（流出）	-29,400	
籌資活動之現金流量		
賸餘分配款	-23,209	
籌資活動之淨現金流入（流出）	-23,209	解繳投資報酬。
現金及約當現金之淨增（淨減）	11,608	
期初現金及約當現金	456,223	
期末現金及約當現金	467,831	

預算明細表

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116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				134,150	
製成品銷貨收入				119,500	
茶葉	公斤	9,600	11,979.17	115,000	
其他	公斤	3,300	1,363.64	4,500	茶包、果乾等。
農產品銷貨收入				14,650	生態教育茶園、果園及百貨零售收入。
蘋果	公斤	42,000	180.00	7,560	
梨	公斤	3,300	100.00	330	
桃	公斤	6,000	160.00	960	
其他果品	公斤	6,000	100.00	600	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	5,200	

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116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	11,500	
財務收入	4,500	
利息收入	4,500	存款利息收入。
其他業務外收入	7,000	
資產使用及權利金收入	4,500	電信基地台租金、員工宿舍使用租金及工寮管理 等收入。
雜項收入	2,500	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	平均單位成本(元)	金額
勞務成本				127,884
服務成本				127,884
服務費用				98,627
水電費		-	-	8,107
郵電費		-	-	535
旅運費		-	-	742
印刷裝訂及公告費		-	-	20
修理保養及保固費		-	-	2,660
保險費		-	-	1,936
一般服務費		-	-	74,721
專業服務費		-	-	8,165
推展費		-	-	1,741
材料及用品費				8,542
使用材料費		-	-	7,332
用品消耗		-	-	1,210
商品及醫療用品		-	-	-
租金與利息				2,470
機器租金		-	-	1,390
什項設備租金		-	-	1,080
折舊、折耗及攤銷				18,071
不動產、廠房及設備折舊		-	-	18,071
稅捐與規費(強制費)				164
消費與行為稅		-	-	60
規費		-	-	104
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				10
會費		-	-	10
其他				-
其他費用		-	-	-

註：一般服務費用含約用人力67人(遊客服務)，計時計件人員酬金67,232千元。

兵輔導委員會

農場

明細表

116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
		135,581			130,255
		135,581			130,255
		100,278			88,626
-	-	8,772	-	-	8,244
-	-	535	-	-	452
-	-	840	-	-	1,130
-	-	20	-	-	80
-	-	2,140	-	-	2,465
-	-	2,441	-	-	1,494
-	-	73,934	-	-	68,391
-	-	9,855	-	-	5,010
-	-	1,741	-	-	1,359
		13,261			18,612
-	-	11,479	-	-	16,094
-	-	1,782	-	-	1,566
-	-	-	-	-	953
		2,276			1,301
-	-	1,306	-	-	-
-	-	970	-	-	1,301
		19,571			21,541
-	-	19,571	-	-	21,541
		167			165
-	-	63	-	-	57
-	-	104	-	-	108
		10			9
-	-	10	-	-	9
		18			-
-	-	18	-	-	-

本 頁 空 白

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116年度

科 目	說 明
勞務成本	編列127,884千元。
服務成本	編列127,884千元。
服務費用	編列98,627千元。
水電費	依業務需要編列水電費8,107元。
郵電費	依業務需要編列郵電費535千元。
旅運費	赴國內各地出差旅費690千元、貨物運費52千元，合計742千元。
印刷裝訂及公告費	依業務需要編列旅遊資訊印刷費20千元。
修理保養及保固費	土地改良物修護50千元、房屋修繕110千元、機械設備修護1,200千元、車輛修護700千元、什項設備修護600千元，合計2,660千元。
保險費	一般房屋、汽車及公共意外責任等保險1,936千元。
一般服務費	刷卡手續費1,400千元、外包費5,373千元、計時計件人員酬金67,232千元、義(志)工服務費500千元、體育活動費216千元，合計74,721千元。
專業服務費	專技人員酬金5,000千元、講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費20千元、委託檢驗(定)試驗認證費342千元、委託考選訓練費30千元、電腦軟體服務費973千元、其他1,800千元，合計8,165千元。
推展費	依業務需要編列產品示範、推廣、促銷及各項廣告、樣品贈送等推展費1,741千元。
材料及用品費	編列8,542千元。
使用材料費	旅遊中心各種膳食材料及機具用油等7,332千元。
用品消耗	旅遊中心辦公用品、備品等1,210千元。
租金與利息	編列2,470千元。
機器租金	機械及設備租金5千元及電腦租金及使用費1,385千元，合計1,390千元。
什項設備租金	露營區帳篷租金1,080千元。
折舊、折耗及攤銷	編列18,071千元。
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3,500千元、一般房屋折舊9,416千元、機械及設備折舊2,000千元、交通及運輸設備折舊1,207千元、什項設備折舊1,948千元，合計18,071千元。
稅捐與規費（強制費）	編列164千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅60千元。
規費	行政規費31千元及公路使用養護安全管理費73千元，合計104千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	編列10千元。
會費	各種公會、商業團體會費等10千元。

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		-	-	102,684
製成品銷貨成本		-	-	88,534
茶葉	公斤	9,600	8,922.29	85,654
其他	公斤	3,300	872.73	2,880
農產品銷貨成本		-	-	14,150
果品		-	-	9,450
蘋果	公斤	42,000	180.00	7,560
梨	公斤	3,300	100.00	330
桃	公斤	6,000	160.00	960
其他果品	公斤	6,000	100.00	600
百貨零售、販賣部	千元	-	-	4,700

註：一般服務費用含約用人力10人(農產品生產與銷售)，計時計件人員酬金13,193千元。

兵輔導委員會

農場

明細表

116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
-	-	134,326	-	-	98,887
-	-	116,936	-	-	91,958
12,600	8,841.98	111,409	10,393	8,473.14	88,061
5,000	1,105.40	5,527	6,454	603.78	3,897
-	-	17,390	-	-	6,929
-	-	12,690	-	-	2,253
60,000	180.00	10,800	2,476	141.56	351
3,300	100.00	330	497	153.53	76
6,000	160.00	960	3,204	178.52	572
6,000	100.00	600	6,562	191.09	1,254
-	-	4,700	-	-	4,676

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116年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列102,684千元。
製成品銷貨成本	編列88,534千元。
服務費用	編列15,893千元。
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2,500千元、計時計件人員酬金13,193千元，合計15,693千元。
材料及用品費	編列72,641千元。
使用材料費	果乾與茶包原料67,141千元、包裝耗材物料5,500千元，合計72,641千元。
農產品銷貨成本	編列14,150千元。
材料及用品費	編列4,700千元。
商品及醫療用品	銷售部進貨商品4,700千元。
加：當期採收之農產品	編列9,450千元。

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116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
6,900	11,206	業務費用	8,818
6,900	11,206	業務費用	8,818
6,577	10,954	服務費用	8,498
21	55	郵電費	55
687	1,400	旅運費	1,311
-	-	印刷裝訂及公告費	5
4	25	修理保養及保固費	5
4,435	5,187	一般服務費	5,169
156	2,705	專業服務費	371
135	136	公關慰勞費	136
1,140	1,446	推展費	1,446
279	220	材料及用品費	280
214	100	使用材料費	215
64	120	用品消耗	65
44	32	折舊、折耗及攤銷	40
44	32	不動產、廠房及設備折舊	40

註：一般服務費用含約用人力5人(行銷業務)，計時計件人員酬金3,939千元。

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116年度

科 目	說 明
業務費用	編列8,818千元。
業務費用	編列8,818千元。
服務費用	編列8,498千元。
郵電費	依業務需要編列郵電費55千元。
旅運費	赴國內各地出差旅費280千元、國外出差旅費831千元及貨物運費200千元，合計1,311千元。
印刷裝訂及公告費	依業務需要編列印刷裝訂費5千元。
修理保養及保固費	依實際需要編列設備修護費等5千元。
一般服務費	編列刷卡手續費1,170千元、外包費27千元、計時計件人員酬金3,939千元及體育活動費33千元，合計5,169千元。
專業服務費	編列電腦軟體服務費174千元及其他197千元，合計371千元。
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、推廣、促銷及各項廣告、樣品贈送等推展費1,446千元。
材料及用品費	編列280千元。
使用材料費	銷售產品包材、標籤等215千元。
用品消耗	文具用品及雜項用品等65千元。
折舊、折耗及攤銷	編列40千元。
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10千元及什項設備折舊30千元，合計40千元。

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116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
49,307	44,947	管理及總務費用	48,494
49,307	44,947	管理費用及總務費用	48,494
19,850	22,261	用人費用	25,077
9,396	11,384	正式員額薪資	13,560
1,057	-	聘僱及兼職人員薪資	-
1,034	948	加(夜)班費	969
816	1,148	津貼	1,171
5,300	5,688	獎金	6,006
962	907	退休及卹償金	1,390
1,286	2,186	福利費	1,981
16,452	14,284	服務費用	14,284
3,031	1,383	水電費	1,240
156	161	郵電費	161
847	444	旅運費	640
6	10	印刷裝訂及公告費	5
697	717	修理保養及保固費	697
66	108	保險費	88
7,703	7,367	一般服務費	7,283
3,346	3,307	專業服務費	3,383
340	505	公關慰勞費	505
259	282	推展費	282
3,285	1,426	材料及用品費	2,330
2,026	670	使用材料費	1,690
1,259	756	用品消耗	640
230	623	租金與利息	416
-	313	機器租金	216
230	310	什項設備租金	200
9,035	5,943	折舊、折耗及攤銷	5,943
8,611	5,943	不動產、廠房及設備折舊	5,943
423	-	攤銷	-
334	223	稅捐與規費(強制費)	321
13	12	土地稅	13
-	5	房屋稅	5
53	48	消費與行為稅	53
269	158	規費	250
58	187	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)	60

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116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	
3	2	會費	3
32	65	捐助、補助與獎助	32
23	120	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟 ）	25
62	-	其他	63
62	-	其他費用	63

註：一般服務費用含約用人力8人(行政業務)，計時計件人員酬金6,897千元。

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116年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列48,494千元
管理費用及總務費用	編列48,494千元。
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25,077千元。
正式員額薪資	編列正式員額薪資13,560千元。
加(夜)班費	按實際需要編列員工延長工時及假日出勤加班費511千元及不休假加班費458千元，合計969千元。
津貼	依業務需要編列僻地津貼1,171千元。
獎金	編列年終獎金1,638千元、考績獎金1,092千元及績效獎金3,276千元，合計6,006千元。
退休及卹償金	編列職員退休金1,390千元。
福利費	編列職員健保費、分攤員工保險費821千元、傷病醫藥費63千元，提撥福利金46千元，其他福利費1,051千元，合計1,981千元。
服務費用	編列14,284千元。
水電費	依業務需要編列水電費1,240千元。
郵電費	依業務需要編列郵電費161千元。
旅運費	赴國內各地出差旅費540千元及貨物運費100千元，合計640千元。
印刷裝訂及公告費	依業務需要編列印刷裝訂費5千元。
修理保養及保固費	依實際需要編列設備修護費等697千元。
保險費	汽車等保險88千元。
一般服務費	編列匯款手續費30千元、外包費200千元、計時計件人員酬金6,897千元及體育活動費156千元，合計7,283千元。
專業服務費	技術合作費及權利金47千元、專技人員酬金200千元、法律事務費56千元、講課鐘點費20千元、委託檢驗(定)試驗認證費120千元、委託考選訓練費25千元及電腦軟體服務費2,765千元，其他150千元，合計3,383千元。
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251千元，合計505千元，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、推廣、促銷及各項廣告、樣品贈送等推展費282千元。
材料及用品費	編列2,330千元。
使用材料費	各項材料、車輛用油等1,690千元。
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640千元。
租金與利息	編列416千元。
機器租金	電腦及機械設備等租金216千元。
什項設備租金	影印機租金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116年度

科 目	說 明
折舊、折耗及攤銷	編列5,943千元。
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1,127千元、一般房屋折舊1,378千元、機械及設備折舊1,949千元、交通及運輸設備折舊976千元、什項設備折舊513千元，合計5,943千元。
稅捐與規費（強制費）	編列321千元。
土地稅	土地地價稅13千元。
房屋稅	房屋稅5千元。
消費與行為稅	營業稅5千元，車輛使用牌照稅48千元，合計53千元。
規費	行政規費與強制費150千元、公路使用養護安全管理費50千元及未足額進用身障人員差額補助費50千元，合計250千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	編列60千元。
會費	依各類業務所需繳交會費3千元。
捐助、補助與獎助	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32千元。
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	辦理優秀基層員工獎勵費用25千元。
其他	編列63千元。
其他費用	依實際需要編列其他費用63千元。

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116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
65,347	59,054	其他業務費用	61,118
65,347	59,054	雜項業務費用	61,118
31,575	32,294	服務費用	34,479
907	1,515	水電費	1,050
12	49	郵電費	12
377	190	旅運費	245
9	-	印刷裝訂及公告費	-
2,447	1,240	修理保養及保固費	1,140
108	42	保險費	42
27,220	28,032	一般服務費	31,684
494	1,226	專業服務費	306
16,462	9,362	材料及用品費	9,362
13,751	9,158	使用材料費	9,158
2,658	204	用品消耗	204
54	-	商品及醫療用品	-
17,210	17,305	折舊、折耗及攤銷	17,184
17,210	17,305	不動產、廠房及設備折舊	17,184
99	93	稅捐與規費（強制費）	93
31	28	消費與行為稅	28
68	65	規費	65

註：一般服務費用含約用人力30人(農產品生產與銷售)，計時計件人員酬金30,318千元。

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116年度

科 目	說 明
其他業務費用	編列61,118千元。
雜項業務費用	編列61,118千元。
服務費用	編列34,479千元。
水電費	依業務需要編列水電費1,050千元。
郵電費	依業務需要編列郵電費12千元。
旅運費	赴國內各地出差旅費225千元及貨物運費20千元，合計245千元。
修理保養及保固費	依實際需要編列設備修護費等1,140千元。
保險費	汽車及其他保險42千元。
一般服務費	編列外包費1,300千元、計時計件人員酬金30,318千元及體育活動費66千元，合計31,684千元。
專業服務費	委託檢驗(定)試驗認證費126千元及技術合作費及權利金180千元，合計306千元。
材料及用品費	編列9,362千元。
使用材料費	農作物所需農藥、肥料與車輛及機具用油等9,158千元。
用品消耗	辦公用品、農業與園藝用品及環境美化費等204千元。
折舊、折耗及攤銷	編列17,184千元。
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2,400千元、一般房屋折舊11,700千元、機械及設備折舊1,984千元、交通及運輸設備折舊400千元、什項設備折舊500千元、生產性植物折舊200千元，合計17,184千元。
稅捐與規費（強制費）	編列93千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅28千元。
規費	行政規費與強制費28千元及公路使用養護安全管理費37千元，合計65千元。

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116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
5,703	4,505	業務外費用	4,436
5,703	4,505	其他業務外費用	4,436
5,703	4,505	雜項費用	4,436
3,141	3,248	用人費用	3,080
3,141	3,248	退休及卹償金	3,080
40	-	短絀、賠償與保險給付	-
40	-	賠償給付	-
2,523	1,257	其他	1,356
2,523	1,257	其他費用	1,356

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116年度

科 目	說 明
業務外費用	編列4,436千元。
其他業務外費用	編列4,436千元。
雜項費用	編列4,436千元。
用人費用	編列3,080千元。
退休及卹償金	職員退休及離職金2,660千元、卹償金420千元，合計3,080千元。
其他	編列1,356千元。
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1,356千元。

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					
	土 地	土 地 改 良	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	-	600	10,800	11,000	-	6,500
一次性項目	-	600	10,800	11,000	-	6,500

兵輔導委員會

農場

改良擴充明細表

116年度

單位：新臺幣千元

房及設備					投資性 不動產	合 計	說 明
租賃 資	賃 產	租賃 權益改良	生產性植物	其 他 小 計			
-	-	-	500	-	-	29,400	1. 土地改良物：露營部棧板及車道整修工程。 2. 房屋及建築：製茶廠新建工程。 3. 機械及設備：汰換松廬及楓林區發電機、防霜相關設施（風扇、控制箱）及老舊機具等。 4. 什項設備：汰換營運設施等。 5. 生產性植物：汰換果茶苗。 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3.0%~3.5%估算工程管理費255千元。
-	-	-	500	-	-	29,400	
-	-	-	500	-	-	29,400	

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116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 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	29,400	-	-	-	29,400	100.00	-	-	-	-	29,400	100.00
	29,400	-	-	-	29,400	100.00	-	-	-	-	29,400	100.00
合 計	29,400	-	-	-	29,400	100.00	-	-	-	-	29,400	100.00

項 目	全 部								目 標 能 量
	資 金 來 源								
	投 總 資 額	自 有 資 金					外 借 資 金		
		營 資	運 金	出 不 適 資	售 用 產	國 庫 撥 款		其 他	
一般建築及設備計畫	29,400	29,400	-	-	-	-	-		
一次性項目	29,400	29,400	-	-	-	-	-		
合 計	29,400	29,400	-	-	-	-	-		

國軍退除役官

福壽

資產折

中華民國

項目	不動產、		
	土 改 良 物	地 房 屋 及 機 械 及 備	建 築 設 備
前年度決算資產原值	163,889	758,962	84,067
上年度預計增減資產原值	-	51,000	12,980
本年度預計增減資產原值	600	10,800	11,000
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	164,489	820,762	108,047
本年度應提折舊額	7,027	22,494	5,943
勞務成本	3,500	9,416	2,000
業務費用	-	-	10
管理及總務費用	1,127	1,378	1,949
其他業務費用	2,400	11,700	1,984

註：前年度決算資產原值中「其他」欄包括代管資產48千元(不含代管資產土地214,897千元)。

兵輔導委員會

山農場

舊明細表

116年度

單位：新臺幣千元

廠房及設備					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			
47,774	58,885	-	-	59,238	-	48	1,172,863
4,189	8,000	-	-	120	-	-	76,289
-	6,500	-	-	500	-	-	29,400
51,963	73,385	-	-	59,858	-	48	1,278,552
2,583	2,991	-	-	200	-	-	41,238
1,207	1,948	-	-	-	-	-	18,071
-	30	-	-	-	-	-	40
976	513	-	-	-	-	-	5,943
400	500	-	-	200	-	-	17,184

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116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	

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116年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	77,341	
直接人工	13,193	
製造費用	2,700	
製造成本	93,234	
加：期初在製品存貨	317	
減：期末在製品存貨	-317	
製成品成本	93,234	
加：期初製成品/農產品存貨	22,007	
加：當期採收銷售之農產品	9,450	
減：期末製成品/農產品存貨	-22,007	
加：期初商品存貨	1,445	
減：期末商品存貨	-1,445	
銷貨成本	102,684	
蘋果	7,560	
梨	330	
桃	960	
其他果品	600	
茶葉	85,654	
百貨零售、販賣部	4,700	
其他	2,880	

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116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
	80,471		105,413			直接材料	77,341	-	77,341
	80,471		105,413			材料及用品費	77,341	-	77,341
	80,471		100,713			使用材料費	72,641	-	72,641
	-		4,700			商品及醫療用品	4,700	-	4,700
	5,201		13,223			直接人工	13,193	-	13,193
	5,201		13,223			服務費用	13,193	-	13,193
	5,201		13,223			一般服務費	13,193	-	13,193
	2,147		3,000			製造費用	2,700	-	2,700
	2,147		3,000			服務費用	2,700	-	2,700
	-		200			水電費	200	-	200
	2,147		2,800			一般服務費	2,500	-	2,500
	87,819		121,636			製造成本	93,234	-	93,234

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116年度

科 目	說 明
直接材料	編列77,341千元。
材料及用品費	編列77,341千元。
使用材料費	茶葉與果乾原料及包裝耗材72,641千元。
商品及醫療用品	銷售部進貨商品4,700千元。
直接人工	編列13,193千元。
服務費用	編列13,193千元。
一般服務費	依業務需要編列計時計件人員酬金13,193千元。
製造費用	編列2,700千元。
服務費用	編列2,700千元。
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2,500千元。

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116年12月31日

單位：新臺幣千元

114 年 12 月 31 日 實 際 數	科 目	116 年 12 月 31 日 預 計 數	115 年 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減
1,166,720	資 產	1,184,482	1,184,712	-230
508,007	流動資產	501,495	489,887	11,608
474,343	現金	467,831	456,223	11,608
1,300	應收款項	1,301	1,301	-
31,105	存貨	31,104	31,104	-
1,259	預付款項	1,259	1,259	-
10,435	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	10,435	10,435	-
10,435	準備金	10,435	10,435	-
648,161	不動產、廠房及設備	672,433	684,271	-11,838
2,570	土地	2,570	2,570	-
41,894	土地改良物	27,906	34,333	-6,427
512,124	房屋及建築	527,902	539,596	-11,694
21,436	機械及設備	33,535	28,478	5,057
19,643	交通及運輸設備	21,327	23,910	-2,583
11,694	什項設備	20,173	16,664	3,509
37,132	購建中固定資產	37,132	37,132	-
1,668	生產性植物	1,888	1,588	300
118	其他資產	119	119	-
118	什項資產	119	119	-
1,166,720	合 計	1,184,482	1,184,712	-230

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116年12月31日

單位：新臺幣千元

114 年 12 月 31 日 實 際 數	科 目	116 年 12 月 31 日 預 計 數	115 年 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減
104,657	負 債	104,613	104,638	-25
81,061	流動負債	81,061	81,061	-
60,690	應付款項	60,689	60,689	-
20,371	預收款項	20,372	20,372	-
23,596	其他負債	23,552	23,577	-25
87	遞延負債	40	65	-25
23,509	什項負債	23,512	23,512	-
1,062,063	淨 值	1,079,869	1,080,074	-205
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	-
571,592	累積餘絀	589,398	589,603	-205
571,592	累積賸餘	589,398	589,603	-205
1,166,720	合 計	1,184,482	1,184,712	-230

註：116年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)7,776千元，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116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				230,568	
勞務成本				127,884	
服務成本				127,884	
旅遊中心	千元	-	-	116,480	
環境維護	千元	-	-	11,404	
銷貨成本				102,684	
製成品銷貨成本				88,534	
茶葉	公斤	9,600	8,922.29	85,654	
其他	公斤	3,300	872.73	2,880	
農產品銷貨成本				14,150	
果品	公斤	57,300	164.92	9,450	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	4,700	
上年度預算數				269,907	
勞務成本				135,581	
服務成本				135,581	
旅遊中心	千元	-	-	124,188	
環境維護	千元	-	-	11,393	
銷貨成本				134,326	
製成品銷貨成本				116,936	
茶葉	公斤	12,600	8,841.98	111,409	
其他	公斤	5,000	1,105.40	5,527	
農產品銷貨成本				17,390	
果品	公斤	75,300	168.53	12,690	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	4,700	
前年度決算數				229,142	
勞務成本				130,255	
服務成本				130,255	
旅遊中心	千元	-	-	117,131	
環境維護	千元	-	-	13,124	
銷貨成本				98,887	
製成品銷貨成本				91,958	
茶葉	公斤	10,393	8,473.14	88,061	
其他	公斤	6,454	603.78	3,897	
農產品銷貨成本				6,929	
果品	公斤	12,739	176.83	2,253	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	4,676	

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116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
113年度決算數				258,882	
勞務成本				123,697	
服務成本				123,697	
旅遊中心	千元	-	-	112,575	
環境維護	千元	-	-	11,122	
銷貨成本				135,185	
製成品銷貨成本				123,236	
茶葉	公斤	13,675	8,401.16	114,886	
其他	公斤	7,554	1,105.34	8,350	
農產品銷貨成本				11,949	
果品	公斤	38,730	183.84	7,120	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	4,829	
112年度決算數				242,048	
勞務成本				140,952	
服務成本				140,952	
旅遊中心	千元	-	-	129,167	
環境維護	千元	-	-	11,785	
銷貨成本				101,096	
製成品銷貨成本				82,796	
茶葉	公斤	10,765	7,380.58	79,452	
其他	公斤	3,423	976.89	3,344	
農產品銷貨成本				18,300	
果品	公斤	44,279	268.78	11,901	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	6,399	

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	13,560	-	969	1,171	1,638	1,092	3,276	-	1,390	
正式人員	13,560	-	969	1,171	1,638	1,092	3,276	-	1,390	
職員	13,560	-	969	1,171	1,638	1,092	3,276	-	1,390	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	2,660	
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	2,660	
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	2,660	
合 計	13,560	-	969	1,171	1,638	1,092	3,276	-	4,050	

註：

1. 預計進用約用人力預算數121,579千元（遊客服務67,232千元、農產品生產與銷售43,511千元、行銷業務3,939千

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1,638千元。

(2) 考績獎金：依據民國114年11月19日華總一義字第11400117191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

116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
卹償金		分擔保險費	傷醫藥費	提福利金	其他				
-	-	821	63	46	1,051	-	25,077	-	25,077
-	-	821	63	46	1,051	-	25,077	-	25,077
-	-	821	63	46	1,051	-	25,077	-	25,077
420	-	-	-	-	-	-	3,080	-	3,080
420	-	-	-	-	-	-	3,080	-	3,080
420	-	-	-	-	-	-	3,080	-	3,080
420	-	821	63	46	1,051	-	28,157	-	28,157

元及行政業務6,897千元)。

· 金額1,092千元。

預計發給14人，金額3,276千元。

本 頁 空 白

國軍退除役官

福壽山

派員出國計畫預算類別

中華民國

計畫名稱	擬前往國家	擬拜會或視察機構	計畫內容	預計前往期間	預計天數	擬派人數
一、考察 參訪考察	日本		赴日本青森縣等地區考察果樹栽培技術，積極與當地研究單位交流，期透過國外經驗交流，研習蘋果新品種及農業栽培技術之改進、加工品品項與觀光果園經營模式之參考。	11601-11612	7	2
二、訪問 交流訪問	泰國		配合輔導會為促進華泰農業合作交流，與泰國皇家計畫基金會持續維繫，另農場與泰國梅州大學簽訂之合作備忘錄，藉由相互交流提升雙方農業技術。	11601-11612	7	1

兵輔導委員會

農場

表一考察、視察、訪問

116年度

單位：新臺幣千元

旅費預算				科目	前三年內有無赴同一機構 拜會、視察	
交通費	生活費	辦公費	合計		有/無	如有，說明其內容
88	84	60	232	業務費用	有	與日本青森縣觀光果園持續交流，吸取國外成功經驗，以加強本會所屬農場果樹栽培技術及運銷管理。
32	36	45	113	業務費用	有	與泰國皇家計畫基金會持續維繫，促進華泰農業合作交流，與並藉由人員互訪共同提升農業技術及觀光遊憩事業服務品質。

國軍退除役官

福壽山

派員出國計畫預算類別

中華民國

計 畫 名 稱	擬前往國 家或地區	主要會議議題、談判重點等	預計 天數	擬派 人數	旅
					交通費
一、業務洽談 接洽業務	新加坡	參加新加坡旅展及觀光推廣活動	7	1	29
	馬來西亞	參加馬來西亞吉隆坡或檳城旅展 觀光推廣活動	8	1	29
	韓國	參加韓國旅展及觀光推廣活動	6	1	32
	泰國	參加泰國旅展及觀光推廣活動	8	1	32

兵輔導委員會

農場

表一開會、談判、業務洽談

116年度

單 位：新臺幣千元

費 預 算			科 目	最近三次有關同一出國計畫之實際執行情形			
生活費	辦公費	合 計		出國地點	出國期間	出國人數	國外旅費
90	25	144	業務費用	新加坡	113.08 114.08	1 1	94 95
58	26	113	業務費用	馬來西亞	114.09	1	67
49	24	105	業務費用	韓國	114.04	1	58
66	26	124	業務費用	泰國	114.09	1	81

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
22,991	25,509	用人費用	28,157	-	-	-
9,396	11,384	正式員額薪資	13,560	-	-	-
1,057	-	聘僱及兼職人員薪資	-	-	-	-
1,034	948	加(夜)班費	969	-	-	-
816	1,148	津貼	1,171	-	-	-
5,300	5,688	獎金	6,006	-	-	-
4,102	4,155	退休及卹償金	4,470	-	-	-
1,286	2,186	福利費	1,981	-	-	-
150,579	174,033	服務費用	171,781	98,627	15,893	8,498
12,182	11,870	水電費	10,597	8,107	200	-
642	800	郵電費	763	535	-	55
3,041	2,874	旅運費	2,938	742	-	1,311
95	30	印刷裝訂及公告費	30	20	-	5
5,614	4,122	修理保養及保固費	4,502	2,660	-	5
1,669	2,591	保險費	2,066	1,936	-	-
115,097	130,543	一般服務費	134,550	74,721	15,693	5,169
9,007	17,093	專業服務費	12,225	8,165	-	371
475	641	公關慰勞費	641	-	-	136
2,758	3,469	推展費	3,469	1,741	-	1,446
119,110	129,682	材料及用品費	97,855	8,542	77,341	280
112,557	122,120	使用材料費	91,036	7,332	72,641	215
5,546	2,862	用品消耗	2,119	1,210	-	65
1,006	4,700	商品及醫療用品	4,700	-	4,700	-
1,531	2,899	租金與利息	2,886	2,470	-	-
-	1,619	機器租金	1,606	1,390	-	-
1,531	1,280	什項設備租金	1,280	1,080	-	-
47,830	42,851	折舊、折耗及攤銷	41,238	18,071	-	40
47,406	42,851	不動產、廠房及設備折舊	41,238	18,071	-	40
423	-	攤銷	-	-	-	-
599	483	稅捐與規費（強制費）	578	164	-	-
13	12	土地稅	13	-	-	-
-	5	房屋稅	5	-	-	-
141	139	消費與行為稅	141	60	-	-
445	327	規費	419	104	-	-
67	197	會費、捐助、補助、分攤、救助	70	10	-	-

兵輔導委員會

農場

彙計表

116年度

單位：新臺幣千元

度			預		算			數
管理及總務 費用	其他業務費 用	其他業務外 費						
25,077	-	3,080						
13,560	-	-						
-	-	-						
969	-	-						
1,171	-	-						
6,006	-	-						
1,390	-	3,080						
1,981	-	-						
14,284	34,479	-						
1,240	1,050	-						
161	12	-						
640	245	-						
5	-	-						
697	1,140	-						
88	42	-						
7,283	31,684	-						
3,383	306	-						
505	-	-						
282	-	-						
2,330	9,362	-						
1,690	9,158	-						
640	204	-						
-	-	-						
416	-	-						
216	-	-						
200	-	-						
5,943	17,184	-						
5,943	17,184	-						
-	-	-						
321	93	-						
13	-	-						
5	-	-						
53	28	-						
250	65	-						
60	-	-						

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
		(濟)與交流活動費				
12	12	會費	13	10	-	-
32	65	捐助、補助與獎助	32	-	-	-
23	120	補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	25	-	-	-
40	-	短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-
40	-	賠償給付	-	-	-	-
2,585	1,275	其他	1,419	-	-	-
2,585	1,275	其他費用	1,419	-	-	-
345,331	376,929	小計	343,984	127,884	93,234	8,818
1,524	1,524	加：期初在製品存貨	317	-	317	-
-317	-1,524	減：期末在製品存貨	-317	-	-317	-
24,992	24,992	加：期初製成品/農產品存貨	22,007	-	22,007	-
2,272	12,690	加：當期採收銷售之農產品	9,450	-	9,450	-
-22,007	-24,992	減：期末製成品/農產品存貨	-22,007	-	-22,007	-
1,284	1,284	加：期初商品存貨	1,445	-	1,445	-
-1,445	-1,284	減：期末商品存貨	-1,445	-	-1,445	-
4,891	-	加：購入商品	-	-	-	-
-125	-	減：其他	-	-	-	-
356,399	389,619	合計	353,434	127,884	102,684	8,818

兵輔導委員會

農場

彙計表

116年度

單位：新臺幣千元

度			預		算			數
管理費	及其他業務費用	及其他業務費用						
3	-	-						
32	-	-						
25	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
63	-	1,356						
63	-	1,356						
48,494	61,118	4,436						
-	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
48,494	61,118	4,436						

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116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1輛，8人座小客貨兩用車1輛，8-9人座小客車2輛，四輪傳動客貨兩用車1輛。
- 2.其他車輛：本年度無增購及汰舊換新，計有大貨車4輛，小貨車15輛，機車34輛，冷凍車1輛。