

中華民國 106 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106年度

一、業務計畫及預算說明	第	1~11	頁
二、預算主要表			
(一)收支餘絀預計表及說明	第	13~15	頁
(二)餘絀撥補預計表	第	16	頁
(三)現金流量預計表	第	17	頁
三、預算明細表			
(一)勞務收入明細表	第	19	頁
(二)銷貨收入明細表	第	20	頁
(三)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、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	52~55	頁
五、預算參考表			
(一)預計平衡表	第	57~58	頁
(二)5年來主要營運計畫分析表	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

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 106 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 105 年 6 月 30 日止執行情形)

一、前(104)年度決算結果

- (一) 業務收入：決算數 2 億 5,714 萬 4 千元，較預算數 1 億 8,901 萬元，增加 6,813 萬 4 千元，約 36.05%，主要係配合梨山各月景觀特色，訂定行銷主題，有效吸引遊客上山，遊客人次及住宿率增加；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 9,586 萬 7 千元，較預算數 1 億 5,555 萬 3 千元，增加 4,031 萬 4 千元，約 25.92%，主要係收入增加，成本相對增加所致。
- (三) 業務外收入：決算數 929 萬 4 千元，較預算數 393 萬元，增加 536 萬 4 千元，約 136.49%，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 494 萬 6 千元，較預算數 426 萬元，增加 68 萬 6 千元，約 16.10%，主要係結清以前年度客房耗用成本。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 6,562 萬 6 千元，較預算數 3,312 萬 7 千元，增加 3,249 萬 9 千元，約 98.10%。

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 106 年度

二、上（105）年度截至 6 月底止預算執行情形

- （一）業務收入：實際數 8,668 萬 7 千元，較預計數 7,838 萬 2 千元，增加 830 萬 5 千元，約 10.60%，主要係果品及果乾銷售良好，致收入增加。
- （二）業務成本與費用：實際數 7,057 萬 9 千元，較預計數 7,145 萬 1 千元，減少 87 萬 2 千元，約 1.22%，主要係擷節支出所致。
- （三）業務外收入：實際數 481 萬 7 千元，較預計數 201 萬 8 千元，增加 279 萬 9 千元，約 138.70%，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 229 萬 4 千元，較預計數 214 萬 5 千元，增加 14 萬元 9 千，約 6.95%。
- （五）收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 1,863 萬 1 千元，較預計賸餘 680 萬 4 千元，增加 1,182 萬 7 千元，約 173.82%。
- （六）固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 837 萬 5 千元，預計數 2,183 萬 1 千元，執行率 38.36%，主要係中型巴士與貨車甫完成驗收，刻正辦理結報作業，另楓林雅築環境影響評估案，與新建賓館計畫委託技術服務案之環境影響評估及水土保持計畫書，臺中市政府尚審查中，致執行進度較落後。

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（106）年度預計總產銷量 26 萬 2,500 公斤，較上年度預算 25 萬 8,500 公斤，增加 4,000 公斤；預計收入 2,959 萬 4 千元，較上年度預算 2,917 萬元，增加 42 萬 4 千元；預計成本 2,449 萬 7 千元，較上年度預算 2,425 萬 5 千元，增加 24 萬 2 千元，主要係收入增加，成本隨同增加所致。
2. 茶葉：預計總產銷量 8,700 公斤；預計收入 8,424 萬元，預計成本 3,352 萬 9 千元，與上年度預算同。
3. 百貨零售：本年度預計收入 300 萬元；預計成本 250 萬 8 千元，與上年度預算同。

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 106 年度

4.其他：本年度預計總產銷量 5,500 公斤；預計收入 552 萬 5 千元，預計成本 178 萬 9 千元，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 8,707 萬 2 千元，較上年度預算 9,699 萬元，減少 991 萬 8 千元，主要係蘋果號套裝行程停辦，致收入減少；預計成本 6,805 萬 6 千元，較上年度預算 8,144 萬元，減少 1,338 萬 4 千元，主要係收入減少，成本隨同減少所致。

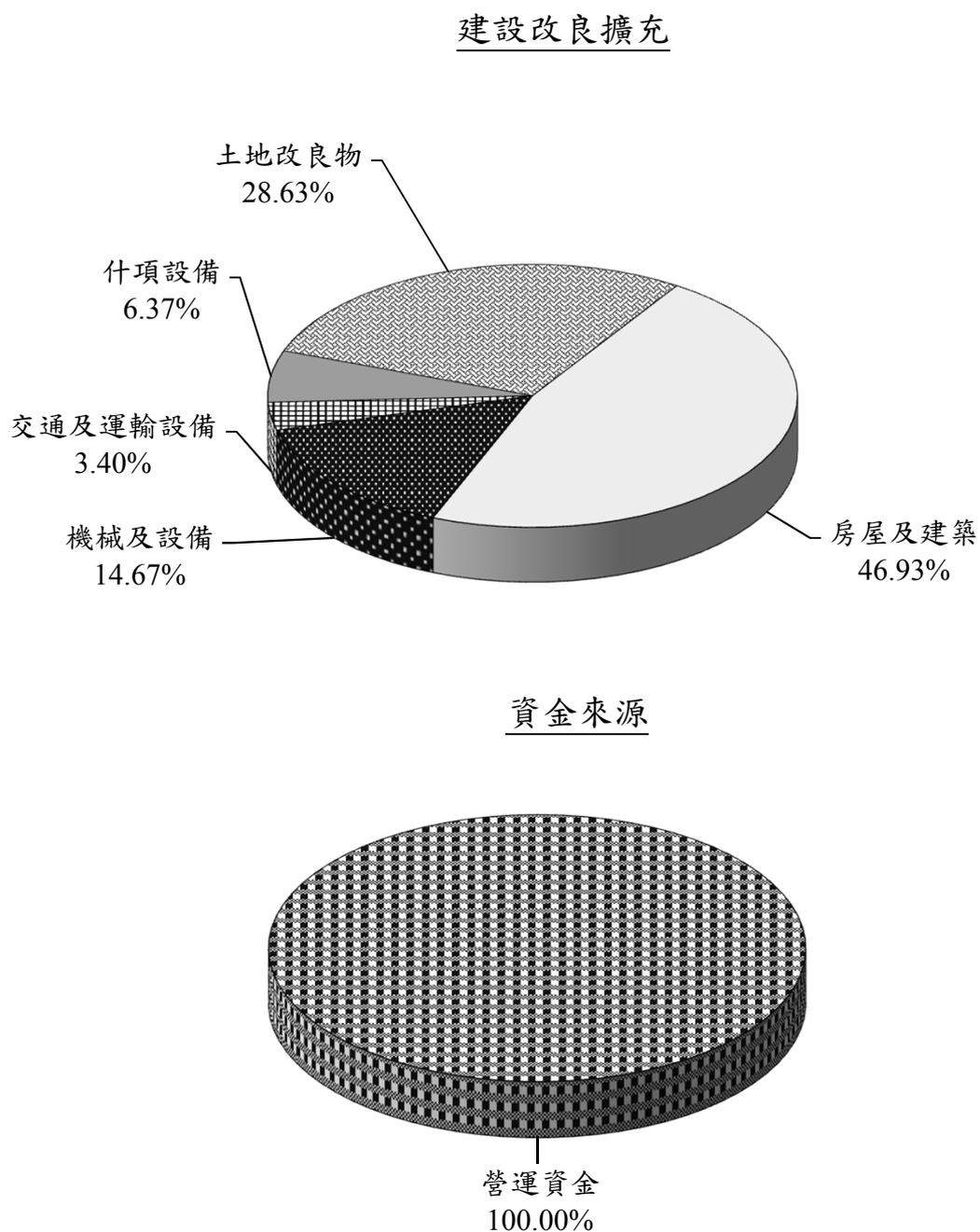
二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源

(一) 一般建築及設備計畫：本年度預算編列 3,409 萬元，均係一次性項目，並由營運資金支應，編列項目如下：

- 1.土地改良物 976 萬元，包括上果區圍籬增設工程 500 萬元及場區弱電線路地下涵管埋設工程 476 萬元。
- 2.房屋及建築 1,600 萬元，係汗水處理廠更新設備工程。
- 3.機械及設備 500 萬元，包括場區引水管線更新工程 400 萬元及汰換老舊機具 100 萬元。
- 4.交通及運輸設備 116 萬元，包括新購小客貨兩用車（7-8 人座）1 輛 82 萬元、農用搬運車 1 輛 10 萬元及場區弱電線路汰換 24 萬元。
- 5.什項設備 217 萬元，係汰換營運設施。

(二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖 1。

圖1 106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	106年度預算	資金來源	106年度預算
土地		營運資金	34,090
土地改良物	9,760	出售不適用資產	
房屋及建築	16,000	國庫撥款	
機械及設備	5,000	外借資金	
交通及運輸設備	1,160		
什項設備	2,170		
其他			
合計	34,090	合計	34,090

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

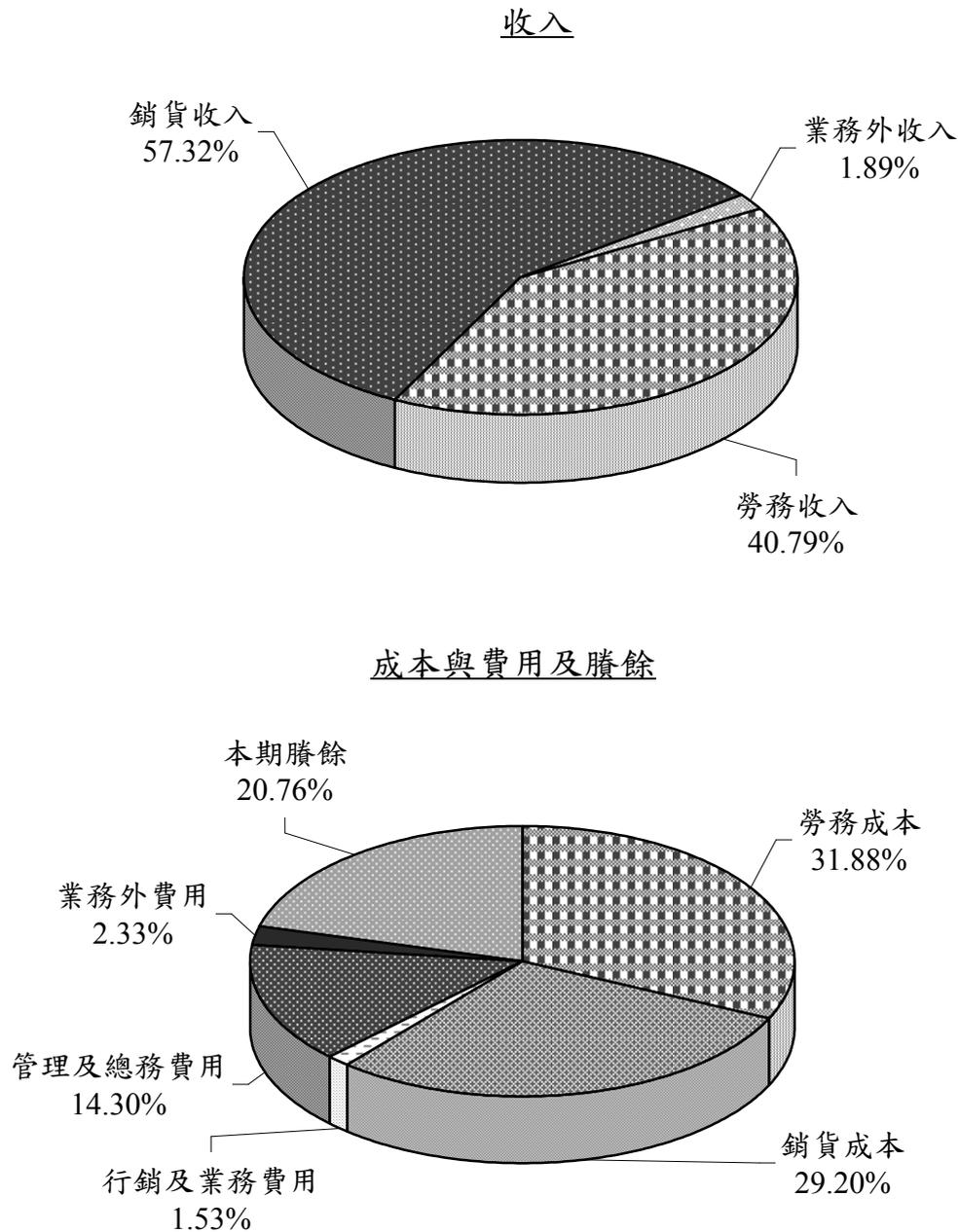
中華民國 106 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 2 億 0,943 萬 1 千元，較上年度預算數 2 億 1,892 萬 5 千元，減少 949 萬 4 千元，約 4.34%，主要係受蘋果號套裝行程停辦影響所致。
- (二) 業務成本與費用 1 億 6,416 萬 6 千元，較上年度預算數 1 億 7,944 萬 4 千元，減少 1,527 萬 8 千元，約 8.51%，主要係收入減少，成本隨同減少所致。
- (三) 業務外收入 402 萬 3 千元，與上年度預算數同。
- (四) 業務外費用 498 萬 1 千元，較上年度預算數 428 萬 1 千元，增加 70 萬元，約 16.35%，主要係人員退休所致。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 4,430 萬 7 千元，較上年度預算賸餘 3,922 萬 3 千元，增加 508 萬 4 千元，約 12.96%。
- (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。

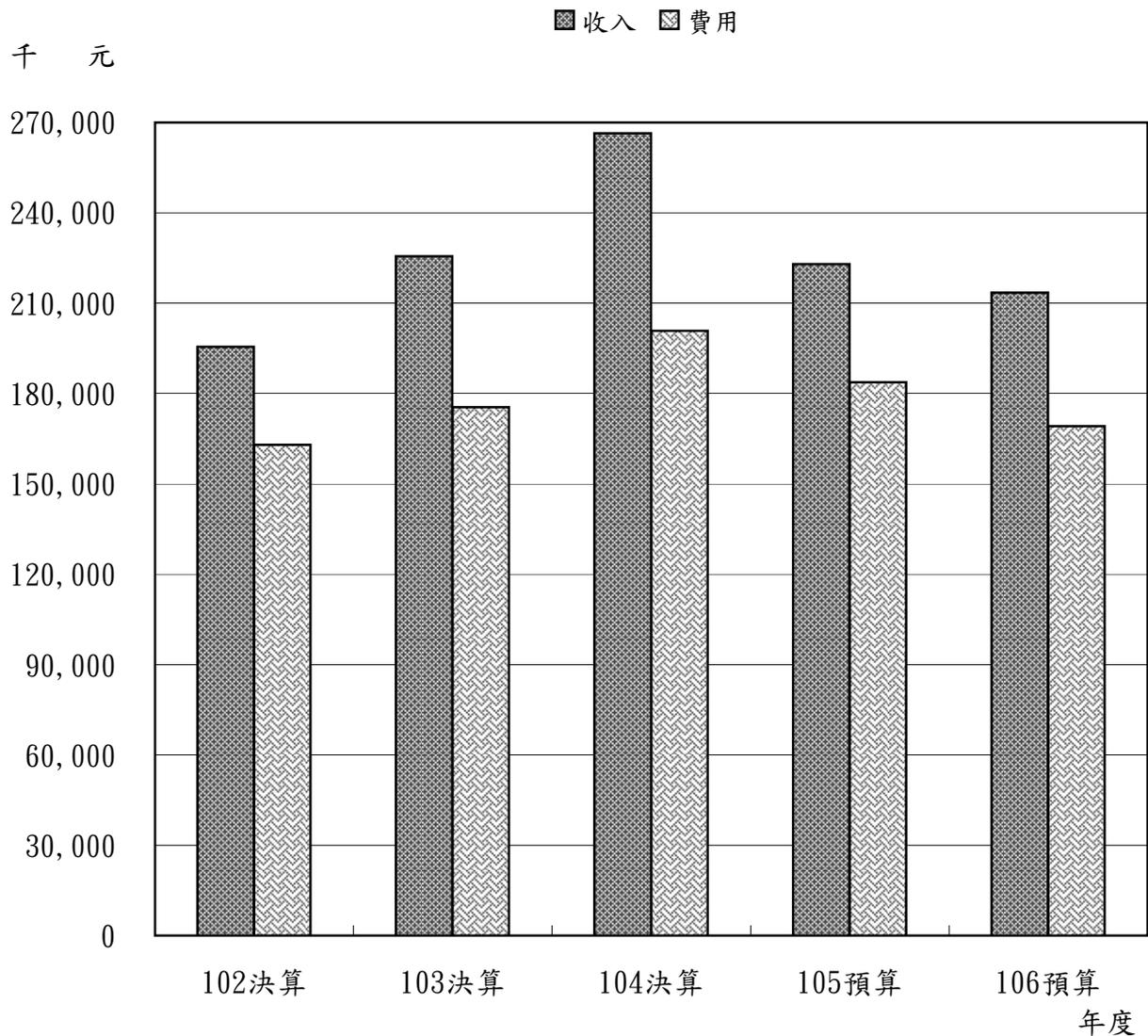
圖2 106年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	106年度預算	成本與費用及賸餘	106年度預算
業務收入	209,431	業務成本與費用	164,166
勞務收入	87,072	勞務成本	68,056
銷貨收入	122,359	銷貨成本	62,323
業務外收入	4,023	行銷及業務費用	3,257
		管理及總務費用	30,530
		業務外費用	4,981
		本期賸餘	44,307
收入總額	213,454	成本、費用及賸餘總額	213,454

圖3 最近5年收入與費用



單位:新臺幣千元

項目 \ 年度	102年度決算	103年度決算	104年度決算	105年度預算	106年度預算
收入					
業務收入	188,487	217,256	257,144	218,925	209,431
業務外收入	7,019	8,341	9,294	4,023	4,023
收入合計	195,506	225,598	266,439	222,948	213,454
費用					
業務成本與費用	159,024	171,142	195,867	179,444	164,166
業務外費用	3,950	4,286	4,946	4,281	4,981
費用合計	162,974	175,429	200,813	183,725	169,147
本期賸餘	32,532	50,169	65,626	39,223	44,307

註：1.102至104年度決算數為審定決算數；105年度為法定預算數。

2.決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入之關係。

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

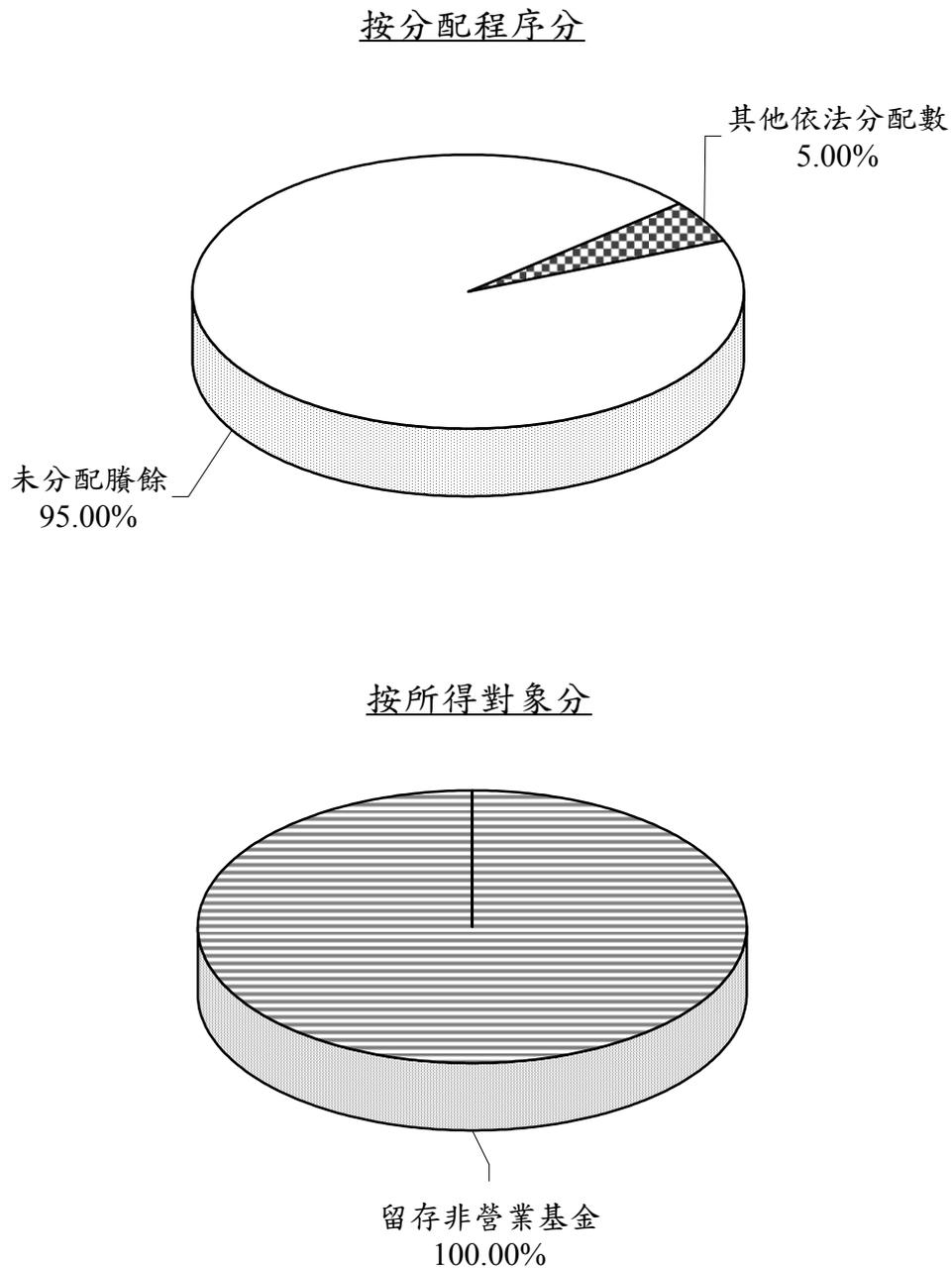
業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 4,430 萬 7 千元，連同以前年度未分配賸餘 2 億 5,811 萬 4 千元，共有賸餘 3 億 0,242 萬 1 千元，除其他依法分配數 1,511 萬 7 千元外，尚餘 2 億 8,730 萬 4 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。

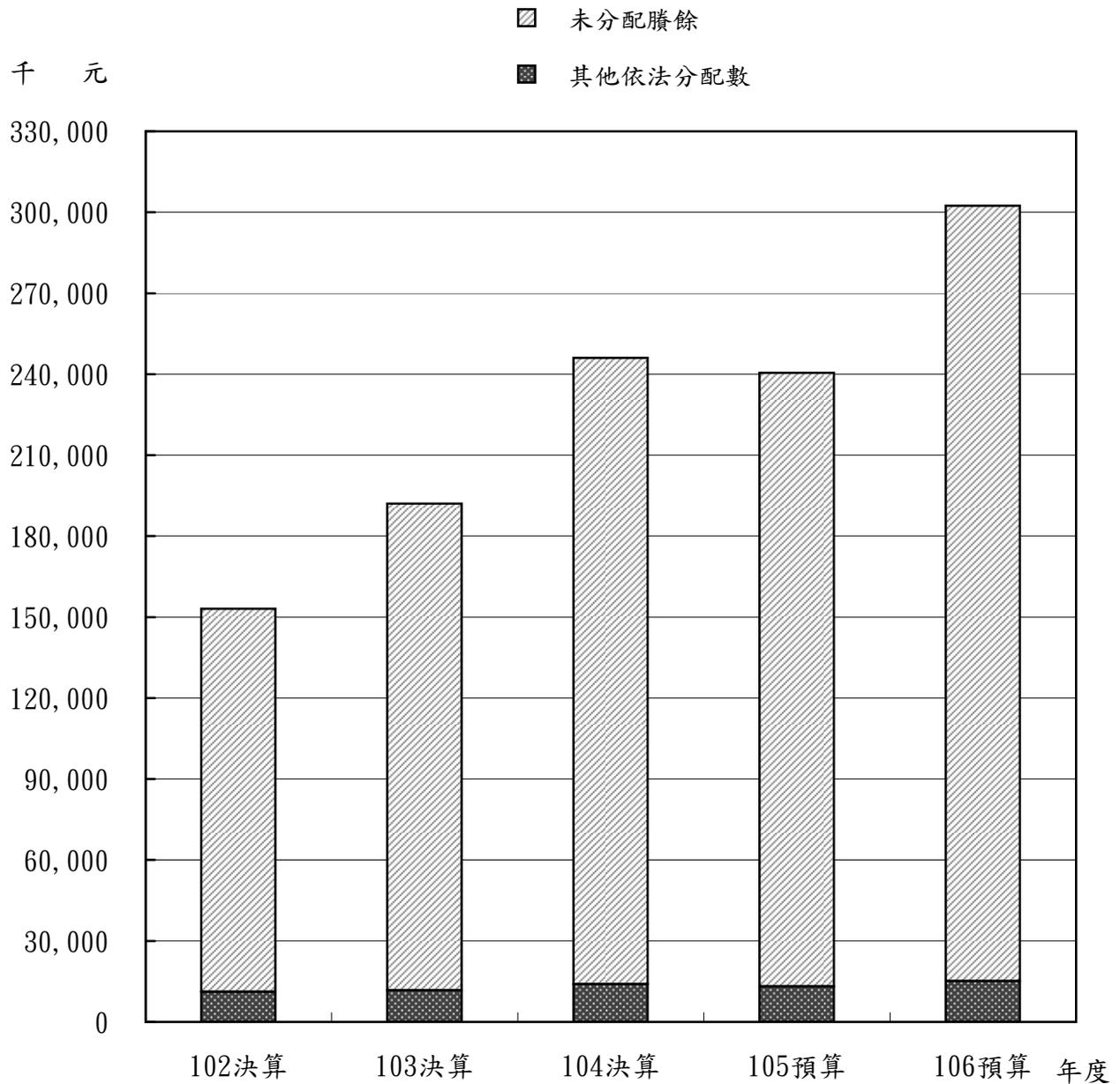
圖4 106年度賸餘分配



單位：新臺幣千元

按分配程序分	106年度預算	按所得對象分	106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	302,421
賸餘撥充基金			
其他依法分配數	15,117		
未分配賸餘	287,304		
合 計	302,421	合 計	302,421

圖5 最近5年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目	年度				
	102年度決算	103年度決算	104年度決算	105年度預算	106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	11,161	11,695	13,952	13,178	15,117
未分配賸餘	141,921	180,395	232,069	227,340	287,304
合計	153,082	192,090	246,021	240,518	302,421

註：102至104年度決算數為審定決算數；105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 106 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 6,309 萬 5 千元，包括：

1. 本期賸餘 4,430 萬 7 千元。

2. 調整非現金項目增加 1,878 萬 8 千元，係提列折舊及折耗 1,846 萬 3 千元與攤銷 325 萬元。

(二) 投資活動之淨現金流出 3,409 萬元，係增加固定資產之數。

(三) 融資活動之淨現金流出 1,511 萬 7 千元，係解繳投資報酬之數。

(四) 現金及約當現金之淨增 1,388 萬 8 千元，係期末現金 4 億 8,973 萬 8 千元，較期初現金 4 億 7,585 萬元增加之數。

本 頁 空 白

主 要 表

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

收支餘絀預計表

中華民國106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	%
257,144	100.00	業務收入	209,431	100.00	218,925	100.00	-9,494	4.34
114,654	44.59	勞務收入	87,072	41.58	96,990	44.30	-9,918	10.23
114,654	44.59	服務收入	87,072	41.58	96,990	44.30	-9,918	10.23
142,490	55.41	銷貨收入	122,359	58.42	121,935	55.70	424	0.35
142,490	55.41	農林漁牧銷貨收入	122,359	58.42	121,935	55.70	424	0.35
195,867	76.17	業務成本與費用	164,166	78.39	179,444	81.97	-15,278	8.51
85,808	33.37	勞務成本	68,056	32.50	81,440	37.20	-13,384	16.43
85,808	33.37	服務成本	68,056	32.50	81,440	37.20	-13,384	16.43
72,437	28.17	銷貨成本	62,323	29.76	62,081	28.36	242	0.39
72,437	28.17	農林漁牧銷貨成本	62,323	29.76	62,081	28.36	242	0.39
4,333	1.69	行銷及業務費用	3,257	1.56	3,316	1.51	-59	1.78
4,333	1.69	行銷費用	3,257	1.56	3,316	1.51	-59	1.78
33,289	12.95	管理及總務費用	30,530	14.58	32,607	14.89	-2,077	6.37
33,289	12.95	管理費用及總務費用	30,530	14.58	32,607	14.89	-2,077	6.37
61,277	23.83	業務賸餘(短絀-)	45,265	21.61	39,481	18.03	5,784	14.65
9,294	3.61	業務外收入	4,023	1.92	4,023	1.84	-	-
4,942	1.92	財務收入	3,193	1.52	3,193	1.46	-	-
4,942	1.92	利息收入	3,193	1.52	3,193	1.46	-	-
4,353	1.69	其他業務外收入	830	0.40	830	0.38	-	-
1,811	0.70	資產使用及權利金收入	660	0.32	660	0.30	-	-
240	0.09	違規罰款收入	150	0.07	150	0.07	-	-
2,301	0.89	雜項收入	20	0.01	20	0.01	-	-
4,946	1.92	業務外費用	4,981	2.38	4,281	1.96	700	16.35
4,946	1.92	其他業務外費用	4,981	2.38	4,281	1.96	700	16.35
4,946	1.92	雜項費用	4,981	2.38	4,281	1.96	700	16.35
4,349	1.69	業務外賸餘(短絀-)	-958	-0.46	-258	-0.12	-700	271.32

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106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	%
65,626	25.52	本期賸餘(短絀-)	44,307	21.16	39,223	17.92	5,084	12.96

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

收支餘絀預計表說明

中華民國 106 年度

一、業務收入

- (一) 勞務收入 87,072 千元，主要係觀光旅遊（含住宿、餐飲）收入 75,276 千元及門票收入 11,796 千元。
- (二) 銷貨收入 122,359 千元，主要係銷售果品 29,594 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 68,056 千元，主要係觀光旅遊（含住宿、餐飲）成本 65,248 千元，及環境維護費用 2,808 千元。
- (二) 銷貨成本 62,323 千元，主要係銷售果品 24,497 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 3,257 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 30,530 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 4,981 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 44,307 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106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	%	
240,518	100.00	賸餘之部	302,421	100.00	詳收支餘絀預計表。 解繳投資報酬。
39,223	16.31	本期賸餘	44,307	14.65	
201,295	83.69	前期未分配賸餘	258,114	85.35	
13,178	5.48	分配之部	15,117	5.00	
13,178	5.48	其他依法分配數	15,117	5.00	
227,340	94.52	未分配賸餘	287,304	95.00	

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106年度

單位：新臺幣千元

項	目	預	算	數	說	明
業務活動之現金流量						
	本期賸餘(短絀-)			44,307		
	調整非現金項目			18,788	1.土地改良物折舊3,400千元。 2.房屋及建築物折舊5,845千元。 3.機械設備折舊3,500千元。 4.交通及運輸設備折舊1,000千元。 5.什項設備折舊3,218千元。 6.經濟作物折耗1,500千元。 7.電腦軟體攤銷325千元。	
	業務活動之淨現金流入(流出-)			63,095		
投資活動之現金流量						
	增加固定資產及遞耗資產			-34,090	增加固定資產34,090千元。	
	投資活動之淨現金流入(流出-)			-34,090		
融資活動之現金流量						
	賸餘分配款			-15,117	解繳投資報酬。	
	融資活動之淨現金流入(流出-)			-15,117		
匯率變動影響數						
	現金及約當現金之淨增(淨減-)			13,888		
	期初現金及約當現金			475,850		
	期末現金及約當現金			489,738		

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106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				87,072	
服務收入				87,072	
旅遊中心	月	12	6,273,000.00	75,276	旅遊服務75,276千元。
環境維護	月	12	983,000.00	11,796	門票收入11,796千元。

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106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				122,359	
農林漁牧銷貨收入				122,359	生態教育茶園、果園及百貨零售收入。
蘋果	公斤	246,000	112.13	27,584	
梨	公斤	4,500	100.00	450	
桃	公斤	6,000	160.00	960	
其他果品	公斤	6,000	100.00	600	
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	

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106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				68,056
服務成本				68,056
服務費用				48,439
水電費		-	-	3,900
郵電費		-	-	342
旅運費		-	-	602
印刷裝訂與廣告費		-	-	1,052
修理保養及保固費		-	-	914
保險費		-	-	768
一般服務費		-	-	40,095
專業服務費		-	-	766
材料及用品費				10,692
使用材料費		-	-	9,854
用品消耗		-	-	838
租金與利息				1,095
地租及水租		-	-	25
機器租金		-	-	20
交通及運輸設備租金		-	-	-
什項設備租金		-	-	1,050
折舊、折耗及攤銷				7,620
土地改良物折舊		-	-	1,800
房屋折舊		-	-	3,500
機械及設備折舊		-	-	670
交通及運輸設備折舊		-	-	150
什項設備折舊		-	-	1,500
代管資產折舊		-	-	-
稅捐與規費(強制費)				90
土地稅				-

兵輔導委員會
農場
明細表
106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
			81,440				85,808
			81,440				85,808
			50,968				44,674
-	-	-	3,900	-	-	-	5,224
-	-	-	537	-	-	-	509
-	-	-	865	-	-	-	558
-	-	-	3,362	-	-	-	2,773
-	-	-	1,722	-	-	-	1,075
-	-	-	884	-	-	-	678
-	-	-	38,303	-	-	-	32,488
-	-	-	1,395	-	-	-	1,368
-	-	-	12,706	-	-	-	21,055
-	-	-	11,210	-	-	-	19,753
-	-	-	1,496	-	-	-	1,302
-	-	-	7,812	-	-	-	9,600
-	-	-	300	-	-	-	191
-	-	-	20	-	-	-	-
-	-	-	6,442	-	-	-	7,839
-	-	-	1,050	-	-	-	1,569
-	-	-	9,744	-	-	-	10,370
-	-	-	2,000	-	-	-	1,787
-	-	-	4,734	-	-	-	5,283
-	-	-	760	-	-	-	1,184
-	-	-	250	-	-	-	147
-	-	-	2,000	-	-	-	1,968
-	-	-	-	-	-	-	1
-	-	-	90	-	-	-	81
-	-	-		-	-	-	4

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57人（遊客服務），計時計件人員酬金39,079千元。

兵輔導委員會
農場
明細表
106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	-	-	41
-	-	37	-	-	37
		20			19
-	-	20	-	-	19
		100			9
-	-	100	-	-	9

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106年度

科 目	說 明
勞務成本	勞務成本68,056千元。
服務成本	服務成本68,056千元。
服務費用	服務費用48,439千元。
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342千元。
旅運費	赴各地推展業務及參加各項會議等國內旅費300千元，赴大陸地區推展業務旅費282千元、貨物運費20千元，合計602千元。
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685千元，合計1,052千元。
修理保養及保固費	房屋修繕194千元、機械設備修護50千元、車輛修護350千元、什項設備維修320千元，合計914千元。
保險費	房屋、汽車及公共意外責任等保險768千元。
一般服務費	計時計件人員酬金39,079千元、刷卡手續費628千元、義工服務費388千元，合計40,095千元。
專業服務費	講課鐘點費89千元、委託檢驗（定）試驗認證費50千元、電子計算機軟體服務費400千元及其他227千元，合計766千元。
材料及用品費	材料及用品費10,692千元。
使用材料費	旅遊中心餐廳各種膳食材料及機具用油等9,854千元。
用品消耗	旅遊中心辦公用品、備品等838千元。
租金與利息	租金與利息1,095千元。
地租及水租	場地設備租金25千元。
機器租金	機器設備租金20千元。
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7,620千元。
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1,800千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊3,500千元。
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670千元。
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150千元。
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1,500千元。

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106年度

科 目	說 明
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	稅捐與規費90千元。 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		-	-	62,323
農林漁牧銷貨成本		-	-	62,323
果品		-	-	24,497
蘋果	公斤	246,000	94.65	23,283
梨	公斤	4,500	92.00	414
桃	公斤	6,000	107.33	644
其他果品	公斤	6,000	26.00	156
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41人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金28,348千元。

兵輔導委員會
農場
明細表
106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
-	-	62,081	-	-	72,437
-	-	62,081	-	-	72,437
-	-	24,255	-	-	34,351
244,000	94.65	23,094	222,548	130.70	29,087
4,500	92.00	414	7,361	89.25	657
6,000	107.33	644	7,354	138.84	1,021
4,000	25.75	103	10,716	334.64	3,586
8,700	3,853.91	33,529	9,570	3,979.73	38,086
12	209,000.00	2,508	-	-	-
5,500	325.27	1,789	-	-	-

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106年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列62,323千元。
農林漁牧銷貨成本	編列62,323千元。
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5,339千元。
正式員額薪資	編列正式員額薪資2,474千元。
超時工作報酬	依業務需要，按實際員額編列值班費10千元、延長工時及假日出勤加班費48千元、不休假加班費48千元，合計106千元。
津貼	依業務需要編列僻地津貼373千元。
獎金	年終獎金440千元、考績獎金266千元及績效獎金897千元，合計1,603千元。
退休及卹償金	編列職員退休金274千元。
福利費	職員公保、健保等福利費496千元，提撥福利金13千元，合計509千元。
服務費用	服務費用31,511千元。
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、汽車等保險費80千元。
一般服務費	依業務需要編列計時計件人員酬金28,348千元。
材料及用品費	材料及用品費15,975千元。
使用材料費	房舍維修材料、車輛及機具用油等13,277千元。
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9,430千元。
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1,600千元。
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2,400千元。
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250千元。

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106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1,500千元。 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

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106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
4,333	3,316	行銷及業務費用	3,257
4,333	3,316	行銷費用	3,257
4,138	2,977	服務費用	2,977
-	50	水電費	50
58	90	郵電費	90
163	190	旅運費	190
458	323	印刷裝訂與廣告費	323
6	45	修理保養及保固費	45
-	10	保險費	10
3,318	2,133	一般服務費	2,133
136	136	公共關係費	136
152	240	材料及用品費	240
58	-	使用材料費	-
94	240	用品消耗	240
43	99	折舊、折耗及攤銷	40
27	66	機械及設備折舊	30
-	23	交通及運輸設備折舊	-
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106年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	行銷及業務費用3,257千元。
行銷費用	行銷費用3,257千元。
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40千元。
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30千元。
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
管理費用及總務費用明細表
中華民國106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
33,289	32,607	管理費用及總務費用	30,530
14,417	17,270	用人費用	14,538
7,262	8,934	正式員額薪資	7,366
541	584	超時工作報酬	611
822	907	津貼	971
4,221	4,164	獎金	3,364
588	964	退休及卹償金	699
983	1,717	福利費	1,527
12,737	8,442	服務費用	10,634
717	274	水電費	274
135	114	郵電費	118
543	682	旅運費	700
33	50	印刷裝訂與廣告費	50
582	1,393	修理保養及保固費	1,211
188	230	保險費	230
10,112	4,848	一般服務費	7,218
225	650	專業服務費	593
201	201	公共關係費	240
1,886	3,311	材料及用品費	3,153
1,404	2,237	使用材料費	2,079
481	1,074	用品消耗	1,074
-	65	租金與利息	65
-	65	什項設備租金	65
3,818	3,065	折舊、折耗及攤銷	1,698
1,405		土地改良物折舊	-
1,066	400	房屋折舊	350
379	500	機械及設備折舊	400
470	1,315	交通及運輸設備折舊	600
286	300	什項設備折舊	23
211	550	攤銷	325
403	357	稅捐與規費(強制費)	357

國軍退除役官兵輔導委員會
福壽山農場
管理費用及總務費用明細表
中華民國106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
12	20	土地稅	20
6		房屋稅	-
69	72	消費與行為稅	72
316	265	規費	265
2	97	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	85
2	20	會費	20
-	77	捐助、補助與獎助	65
28		其他	-
28		其他費用	-

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7,190千元。

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106年度

科 目	說 明
管理及總務費用	管理及總務費用30,530千元。
管理費用及總務費用	管理費用及總務費用30,530千元。
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14,538千元。
正式員額薪資	編列正式員額薪資7,366千元。
超時工作報酬	按實際需要編列員工值班費290千元及不休假加班費321千元，合計611千元。
津貼	依業務需要編列僻地津貼971千元。
獎金	編列年終獎金946千元、考績獎金843千元及績效獎金1,575千元，合計3,364千元。
退休及卹償金	編列職員退休金699千元。
福利費	編列職員健保、子女教育補助費、傷病醫療等福利費1,505千元，提撥福利金22千元，合計1,527千元。
服務費用	服務費用10,634千元。
水電費	辦公場所水費274千元。
郵電費	依業務需要編列郵費、電信費等118千元。
旅運費	赴國外行銷宣傳及參加旅展旅費226千元、國內各地區旅費470千元，合計696千元。
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1,215千元。
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7,190千元及正式職員體育活動費28千元，合計7,218千元。
專業服務費	委託法律事務150千元、檢驗試驗認證300千元及軟體服務143千元，合計593千元。
公共關係費	依業務需要編列240千元，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3,153千元。
使用材料費	各項材料、車輛用油等2,079千元。
用品消耗	辦公用品、網路線路及雜項用品等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106年度

科 目	說 明
什項設備租金 折舊、折耗及攤銷 房屋折舊 機械及設備折舊 交通及運輸設備折舊 什項設備折舊 攤銷 稅捐與規費(強制費) 土地稅 消費與行為稅 規費 會費、捐助、補助、分攤 、救助(濟)與交流活動費 會費 捐助、補助與獎助	影印機租金65千元。 折舊、折耗及攤銷1,698千元。 依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊350千元。 依各類機械及設備使用年限，採直線法提列折舊400千元。 依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊600千元。 依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊23千元。 依電腦軟體使用年限，提列攤銷325千元。 稅捐與規費357千元。 土地地價稅20千元。 車輛使用牌照稅72千元。 行政規費200千元及汽車燃料使用費65千元，合計265千元。 會費及捐助85千元。 依各類業務所需繳交會費20千元。 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106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
4,946	4,281	業務外費用	4,981
4,946	4,281	其他業務外費用	4,981
4,946	4,281	雜項費用	4,981
3,834	4,171	用人費用	4,562
3,834	4,171	退休及卹償金	4,562
100	110	服務費用	419
100	110	專業服務費	419
1,012		其他	-
1,012		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106年度

科 目	說 明
業務外費用	業務外費用4,981千元。
其他業務外費用	其他業務外費用4,981千元。
雜項費用	雜項費用4,981千元。
用人費用	用人費用4,562千元。
退休及卹償金	退休人員月退俸2,669千元、提撥退撫基金397千元、優存差息1,436千元及三節慰問金60千元，合計4,562千元。
服務費用	服務費用419千元。
專業服務費	依業務需要編列土地處理糾紛法律服務費419千元。

國軍退除役官
福壽山
固定資產建設
 中華民國

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
一般建築及設備計畫	-	9,760	16,000	5,000	1,160
一次性項目	-	9,760	16,000	5,000	1,160
合 計	-	9,760	16,000	5,000	1,160

兵輔導委員會

農場

改良擴充明細表

106年度

單位：新臺幣千元

什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權	賃 良	其 他	合 計	說 明
	2,170		-		-		34,090	
	2,170		-		-		34,090	<p>1.土地改良物：為避免果區遭入侵及提升旅遊服務品質，編列上果區圍籬增設工程500萬元及場區弱電線路地下涵管理設工程476萬元。</p> <p>2.房屋及建築：農場營運需要，編列汗水處理廠更新設備工程1,600萬元。</p> <p>3.機械設備：農場營運需要，編列場區引水管線更新工程400萬元及汰換老舊機具100萬元。</p> <p>4.交通及運輸設備：為維護安全及提升工作效能，增購小客貨兩用車（7-8人座）1輛82萬元、農用搬運車1輛10萬元及場區弱電線路汰換24萬元。</p> <p>5.什項設備：為提升旅遊服務品質，汰換營運設備217萬元。</p> <p>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%估算工程管理費230千元（包括上果區圍籬增設工程128千元及場區引水管線更新工程102千元）。</p>
	2,170		-		-		34,090	

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106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	34,090	-	-	-	-	34,090	100.00	-	-	-	-	34,090	100.00
一次性項目	34,090	-	-	-	-	34,090	100.00	-	-	-	-	34,090	100.00
合 計	34,090	-	-	-	-	34,090	100.00	-	-	-	-	34,090	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 借 資 金	
		營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他			
一般建築及設備計畫	34,090	34,090	-	-	-	-		
一次性項目	34,090	34,090	-	-	-	-		
合 計	34,090	34,090	-	-	-	-		

兵輔導委員會

農場

充計畫預期進度明細表

106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 %
106.01-106.12	-	-	-	34,090	100.00	34,090	100.00
	-	-	-	34,090	100.00	34,090	100.00
	-	-	-	34,090	100.00	34,090	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	358,988	50,296
上年度預計增減資產原值	-	23,774	4,251
本年度預計增減資產原值	9,760	16,000	5,000
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	106,436	398,762	59,547
本年度應提折舊額	3,400	5,845	3,500
勞務成本	1,800	3,500	670
銷貨成本	1,600	1,995	2,400
行銷及業務費用	-	-	30
管理及總務費用	-	350	400

註：前年度決算資產原值中什項資產不含代管土地239,250千元。

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106年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	15,975	
直接人工	33,687	
製造費用	12,661	
製造成本	62,323	
加：期初在製品/在植農作物/在養畜 產品存貨	4,160	
減：期末在製品/在植農作物/在養畜 產品存貨	-4,160	
製成品成本	62,323	
加：期初製成品/農產品/畜產品存貨	6,605	
加：期初商品存貨	859	
減：期末製成品/農產品/畜產品存貨	-6,605	
減：期末商品存貨	-859	
銷貨成本	62,323	
蘋果	23,283	
梨	414	
桃	644	
其他果品	156	
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106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
20,371	16,276	直接材料	15,975	-	15,975
20,371	16,276	材料及用品費	15,975	-	15,975
20,371	13,578	使用材料費	13,277	-	13,277
-	190	用品消耗	190	-	190
-	2,508	商品及醫療用品	2,508	-	2,508
32,379	29,809	直接人工	33,687	5,339	28,348
5,250	3,330	用人費用	5,339	5,339	-
2,439	1,652	正式員額薪資	2,474	2,474	-
163	48	超時工作報酬	106	106	-
316	215	津貼	373	373	-
1,751	829	獎金	1,603	1,603	-
230	178	退休及卹償金	274	274	-
351	408	福利費	509	509	-
27,129	26,479	服務費用	28,348	-	28,348
27,129	26,479	一般服務費	28,348	-	28,348
13,708	15,996	製造費用	12,661	9,498	3,163
2,509	4,952	服務費用	3,163	-	3,163
1,874	2,200	水電費	2,200	-	2,200
36	83	郵電費	83	-	83
44	50	旅運費	50	-	50
-	-	印刷裝訂與廣告費	-	-	-
353	750	修理保養及保固費	750	-	750
48	80	保險費	80	-	80
-	1,789	一般服務費	-	-	-
154	-	專業服務費	-	-	-
384	-	材料及用品費	-	-	-
384	-	用品消耗	-	-	-
63	-	租金與利息	-	-	-
63	-	機器租金	-	-	-
10,643	10,976	折舊、折耗及攤銷	9,430	9,430	-

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106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
1,545	2,061	土地改良物折舊	1,600	1,600	-
2,185	1,995	房屋折舊	1,995	1,995	-
2,327	3,085	機械及設備折舊	2,400	2,400	-
247	360	交通及運輸設備折舊	250	250	-
2,999	1,685	什項設備折舊	1,685	1,685	-
1	-	代管資產折舊	-	-	-
1,339	1,790	折耗	1,500	1,500	-
80	68	稅捐與規費(強制費)	68	68	-
26	34	消費與行為稅	34	34	-
54	34	規費	34	34	-
29	-	其他	-	-	-
29	-	其他費用	-	-	-
66,458	62,081	製造成本	62,323	14,837	47,486

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106年度

科 目	說 明
直接材料	直接材料15,975千元。
材料及用品費	材料及用品費15,975千元。
使用材料費	房舍購料、車輛及機具用油13,277千元。
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33,687千元。
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5,339千元。
正式員額薪資	編列正式員額薪資2,474千元。
超時工作報酬	依業務需要，按實際員額編列值班費10千元、延長工時及假日出勤加班費48千元、不休假加班費48千元，合計106千元。
津貼	依業務需要編列僻地津貼373千元。
獎金	編列年終獎金、考績獎金及績效獎金等1,603千元。
退休及卹償金	編列職員退休金274千元。
福利費	職員公保、健保、子女教育補助費、員工傷病醫療等福利費496千元，提撥福利金13千元，合計509千元。
服務費用	服務費用28,348千元。
一般服務費	依業務需要編列計時計件人員酬金28,348千元。
製造費用	製造費用12,661千元。
服務費用	服務費用3,163千元。
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。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷9,430千元。
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1,600千元。
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。

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106年度

科 目	說 明
機械及設備折舊 交通及運輸設備折舊 什項設備折舊 折耗 稅捐與規費(強制費) 消費與行為稅 規費	依各類機械及設備使用年限，採直線法提列折舊2,400千元。 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。 。 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1,500千元。 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106年12月31日

單位：新臺幣千元

104年12月31日 實 際 數	科 目	106年12月31日 預 計 數	105年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
1,063,851	資 產	1,119,086	1,089,896	29,190
499,178	流動資產	516,806	502,918	13,888
472,110	現金	489,738	475,850	13,888
1,347	應收款項	1,349	1,349	-
23,510	存貨	23,509	23,509	-
2,210	預付款項	2,210	2,210	-
13,741	投資、長期應收款、貸墊款及 準備金	13,741	13,741	
13,741	準備金	13,741	13,741	-
305,630	固定資產	347,372	330,245	17,127
732	土地	732	732	-
34,748	土地改良物	37,047	30,687	6,360
232,508	房屋及建築	259,308	249,153	10,155
14,450	機械及設備	15,790	14,290	1,500
3,791	交通及運輸設備	8,383	8,223	160
12,685	什項設備	14,112	15,160	-1,048
6,716	購建中固定資產	12,000	12,000	-
4,620	遞耗資產	1,330	2,830	-1,500
4,620	農作物	1,330	2,830	-1,500
1,407	無形資產	562	887	-325
1,407	無形資產	562	887	-325
239,275	其他資產	239,275	239,275	-
239,275	什項資產	239,275	239,275	-
1,063,851	合 計	1,119,086	1,089,896	29,190

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106年12月31日

單位：新臺幣千元

104年12月31日 實 際 數	科 目	106年12月31日 預 計 數	105年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
341,311	負 債	341,311	341,311	-
58,478	流動負債	58,478	58,478	-
44,882	應付款項	44,882	44,882	-
13,596	預收款項	13,596	13,596	-
282,833	其他負債	282,833	282,833	-
282,833	什項負債	282,833	282,833	-
722,540	淨 值	777,775	748,585	29,190
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	-
232,069	累積餘絀(-)	287,304	258,114	29,190
232,069	累積賸餘	287,304	258,114	29,190
1,063,851	合 計	1,119,086	1,089,896	29,190

註：106年12月31日預計信託代理與保證資產（負債）252千元，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106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				130,379	
勞務成本				68,056	
服務成本				68,056	
旅遊中心	月	12	5,437,333.33	65,248	
環境維護	月	12	234,000.00	2,808	
銷貨成本				62,323	
農林漁牧銷貨成本				62,323	
果品	公斤	262,500	93.32	24,497	
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				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	
前年度決算數				158,246	
勞務成本				85,808	
服務成本				85,808	
旅遊中心	月	12	6,936,833.33	83,242	
環境維護	月	12	213,916.67	2,567	
銷貨成本				72,437	
農林漁牧銷貨成本				72,437	
果品	公斤	247,979	138.52	34,351	

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106年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預(決)算數	說明
茶葉	公斤	9,570	3,979.73	38,086	
(103) 年度決算數				136,417	
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	
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	

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106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110人（遊客服務57人、行政業務8人、農產品生產與銷售41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	2,474	-	106	373	440	266	897	-	274	
正式人員	2,474	-	106	373	440	266	897	-	274	
職員	2,474	-	106	373	440	266	897	-	274	
管理及總務費用	7,366	-	611	971	946	843	1,575	-	699	
正式人員	7,366	-	611	971	946	843	1,575	-	699	
職員	7,366	-	611	971	946	843	1,575	-	699	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	4,562	
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	4,562	
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	4,562	
合 計	9,840	-	717	1,344	1,386	1,109	2,472	-	5,535	

註：1.預計進用契僱人力預算76,750千元（遊客服務39,079千元、行政業務7,190千元、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
106年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遺費	福利費				提繳費	合計	兼任人員費用	總計
		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
-	-	276	-	13	220	-	5,339	-	5,339
-	-	276	-	13	220	-	5,339	-	5,339
-	-	276	-	13	220	-	5,339	-	5,339
-	-	662	35	22	808	-	14,538	-	14,538
-	-	662	35	22	808	-	14,538	-	14,538
-	-	662	35	22	808	-	14,538	-	14,538
-	-	-	-	-	-	-	4,562	-	4,562
-	-	-	-	-	-	-	4,562	-	4,562
-	-	-	-	-	-	-	4,562	-	4,562
-	-	938	35	35	1,028	-	24,439	-	24,439

產與銷售28,348千元及行銷業務2,133千元)。

額1,386千元。

法編列，預計發給14人，金額1,109千元。

營運獎金支給要點編列，預計發給14人，金額2,472千元。

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
23,501	24,771	用人費用	24,439	-	5,339	-
9,701	10,586	正式員額薪資	9,840	-	2,474	-
704	632	超時工作報酬	717	-	106	-
1,138	1,122	津貼	1,344	-	373	-
5,971	4,993	獎金	4,967	-	1,603	-
4,652	5,313	退休及卹償金	5,535	-	274	-
1,334	2,125	福利費	2,036	-	509	-
91,287	93,928	服務費用	93,980	48,439	31,511	2,977
7,815	6,424	水電費	6,424	3,900	2,200	50
738	824	郵電費	633	342	83	90
1,308	1,787	旅運費	1,538	602	50	190
3,264	3,735	印刷裝訂與廣告費	1,425	1,052	-	323
2,017	3,910	修理保養及保固費	2,924	914	750	45
914	1,204	保險費	1,088	768	80	10
73,047	73,552	一般服務費	77,794	40,095	28,348	2,133
1,847	2,155	專業服務費	1,778	766	-	-
337	337	公共關係費	376	-	-	136
43,847	32,533	材料及用品費	30,060	10,692	15,975	240
41,586	27,025	使用材料費	25,210	9,854	13,277	-
2,261	3,000	用品消耗	2,342	838	190	240
-	2,508	商品及醫療用品	2,508	-	2,508	-
9,662	7,877	租金與利息	1,160	1,095	-	-
191	300	地租及水租	25	25	-	-
63	20	機器租金	20	20	-	-
7,839	6,442	交通及運輸設備租金	-	-	-	-
1,569	1,115	什項設備租金	1,115	1,050	-	-
24,873	23,884	折舊、折耗及攤銷	18,788	7,620	9,430	40
4,737	4,061	土地改良物折舊	3,400	1,800	1,600	-

兵輔導委員會

農場

彙計表

106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						
14,538	4,562						
7,366	-						
611	-						
971	-						
3,364	-						
699	4,562						
1,527	-						
10,634	419						
274	-						
118	-						
696	-						
50	-						
1,215	-						
230	-						
7,218	-						
593	419						
240	-						
3,153	-						
2,079	-						
1,074	-						
-	-						
65	-						
-	-						
-	-						
65	-						
1,698	-						
-	-						

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
8,534	7,129	房屋折舊	5,845	3,500	1,995	-
3,918	4,411	機械及設備折舊	3,500	670	2,400	30
863	1,948	交通及運輸設備折舊	1,000	150	250	-
5,269	3,995	什項設備折舊	3,218	1,500	1,685	10
2	-	代管資產折舊	-	-	-	-
1,339	1,790	折耗	1,500	-	1,500	-
211	550	攤銷	325	-	-	-
564	515	稅捐與規費(強制費)	515	90	68	-
16	20	土地稅	20	-	-	-
6	-	房屋稅	-	-	-	-
135	159	消費與行為稅	159	53	34	-
407	336	規費	336	37	34	-
21	117	會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	105	20	-	-
21	40	會費	40	20	-	-
-	77	捐助、補助與獎助	65	-	-	-
1,078	100	其他	100	100	-	-
1,078	100	其他費用	100	100	-	-
194,834	183,725	小 計	169,147	68,056	62,323	3,257
7,415	5,247	加：期初在製品/在植農作 物/在養畜殖品存貨	4,160	-	4,160	-
-6,344	-5,247	減：期末在製品/在植農作 物/在養畜殖品存貨	-4,160	-	-4,160	-
10,715	7,853	加：期初製成品/農產品/畜 殖品存貨	6,605	-	6,605	-
-7,451	-7,853	減：期末製成品/農產品/畜 殖品存貨	-6,605	-	-6,605	-
192	-	加：期初商品存貨	859	-	859	-
-187	-	減：期末商品存貨	-859	-	-859	-

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
1,638	-	加：購入商品	-	-	-	-
-	-	減：撥出給各單位	-	-	-	-
-	671	加：其他	-	-	-	-
-	-671	減：其他	-	-	-	-
200,813	183,725	合 計	169,147	68,056	62,323	3,257

兵輔導委員會

農場

彙計表

106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							
-	-							
-	-							
-	-							
-	-							
30,530	4,981							

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106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	
小客貨兩用車（7-8人座）	輛	1	820	-	-	1	820	為維護旅客安全及提升服務品質，增購小客貨兩用車1輛，經行政院105年5月18日院臺財字第105002389A號函同意。
合計		1	820	-	-	1	820	

註：1.管理用車輛經本年度增購後，計有一般公務轎車2輛、21人座大客車3輛、小客貨兩用車3輛、小客貨兩用車（7-8人座）1輛。
2.其他車輛經本年度汰舊換新搬運車1輛後，計大貨車2輛、小貨車7輛、機車19輛及搬運車8輛。