

17-02-05

中華民國 100 年度

中央政府總預算

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附屬單位預算

福壽山農場分預算

(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

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

目 錄

中華民國 100 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 13~14 頁
(二)餘絀撥補預計表-----	第 15 頁
(三)現金流量預計表及補充說明-----	第 16 頁
三、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)業務外收入明細表-----	第 19 頁
(四)勞務成本明細表及說明-----	第 20~23 頁
(五)銷貨成本明細表及說明-----	第 24~26 頁
(六)行銷及業務費用明細表及說明-----	第 27~28 頁
(七)管理及總務費用明細表及說明-----	第 29~32 頁
(八)其他業務費用明細表及說明-----	第 33 頁
(九)業務外費用明細表及說明-----	第 34~35 頁
(十)固定資產建設改良擴充明細表-----	第 36 頁
(十一)固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 37 頁
(十二)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 38 頁
(十三)資產折舊明細表-----	第 39 頁
四、附表	
(一)成本彙總表-----	第 41 頁
(二)直接材料人工及製造費用明細表及說明-----	第 42~44 頁
五、參考表	
(一)預計平衡表-----	第 45~46 頁
(二)5 年來主要營運項目分析表-----	第 47~48 頁
(三)員工人數彙計表-----	第 49 頁
(四)用人費用彙計表-----	第 50~51 頁
(五)各項費用彙計表-----	第 52~53 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 100 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

福壽山農場（以下簡稱本場）成立於民國 46 年間，以安置國軍退除役官兵從事農墾，種植溫帶水果、茶葉為主。現今為照顧榮民及提高國人生活品質，配合觀光事業發展，利用本場天然資源，加以整建，朝休閒農業發展。

二、組織概況

本場係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，設場長、副場長各 1 人，下轄產銷輔導組、觀光行政組、會計室等，另設旅遊服務中心為任務編組。

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 99 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（98）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 1 億 3,144 萬 3 千元，較預算數 1 億 1,517 萬 9 千元，增加 1,626 萬 4 千元，約 14.12%，主要係茶葉及果品產量增加及銷售情況良好。
- （二）業務成本與費用：決算數 1 億 1,840 萬元，較預算數 1 億 1,131 萬 6 千元，增加 708 萬 4 千元，約 6.36%，主要係茶葉、果品年產量增加，致銷貨成本隨同調整所致。
- （三）業務外收入：決算數 670 萬 8 千元，較預算數 461 萬 2 千元，增加 209 萬 6 千元，約 45.45%，主要係逾期保(證)管款等轉列雜項收入及茶廠場地出租等收入增加所致。

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 100 年度

- (四) 業務外費用：決算數 392 萬 2 千元，較預算數 204 萬 3 千元，增加 187 萬 9 千元，約 91.97%，主要係列支退休人員優惠存款差額利息。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 1,582 萬 9 千元，預計賸餘 643 萬 2 千元，較預算數增加 939 萬 7 千元，約 146.09%，主要係銷貨收入增加所致。

二、上 (99) 年度截至 6 月底止預算執行情形

- (一) 業務收入：預計業務收入 5,170 萬 1 千元，實際業務收入 4,730 萬 7 千元，較預計數減少 439 萬 4 千元，約 8.50%，主要係本場主要產品(茶)，6 月份才開始產製，礙於人力有限及製造時程安排，大部分訂單尚未完成交貨所致。
- (二) 業務成本與費用：預計業務成本與費用 4,780 萬 4 千元，實際業務成本與費用 3,888 萬 6 千元，較預計數減少 891 萬 8 千元，約 18.66%，主要係茶葉產銷尚未完成，致銷貨成本相對減少所致。
- (三) 業務外收入：預計業務外收入 225 萬元，實際業務外收入 200 萬 5 千元，較預計數減少 24 萬 5 千元，約 10.89%，主要係利息收入、銷售部宅配服務收取之代理收入較預期減少所致。
- (四) 業務外費用：預計業務外費用 98 萬元，實際業務外費用 143 萬 7 千元，較預計數增加 45 萬 7 千元，約 46.63%，主要係退休人員優惠存款差額利息。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，預計賸餘 516 萬 7 千元，實際賸餘 899 萬元，較預計數增加 382 萬 3 千元，約 73.99%，主要係勞務收入、茶銷貨收入增加所致。

參、業務計畫

一、營運計畫

- (一) 農林漁牧產品供銷目標

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 100 年度

1. 本（100）年度預計銷售生態農園附加產物蘋果、梨、桃、其他果品 25 萬公斤，計收入 3,598 萬 1 千元，較上年度增加 9 萬 8,223 公斤，計 1,536 萬 1 千元；成本 3,329 萬 3 千元，較上年度 1,752 萬元，增加 1,577 萬 3 千元，主要係收入增加，成本相對增加所致。

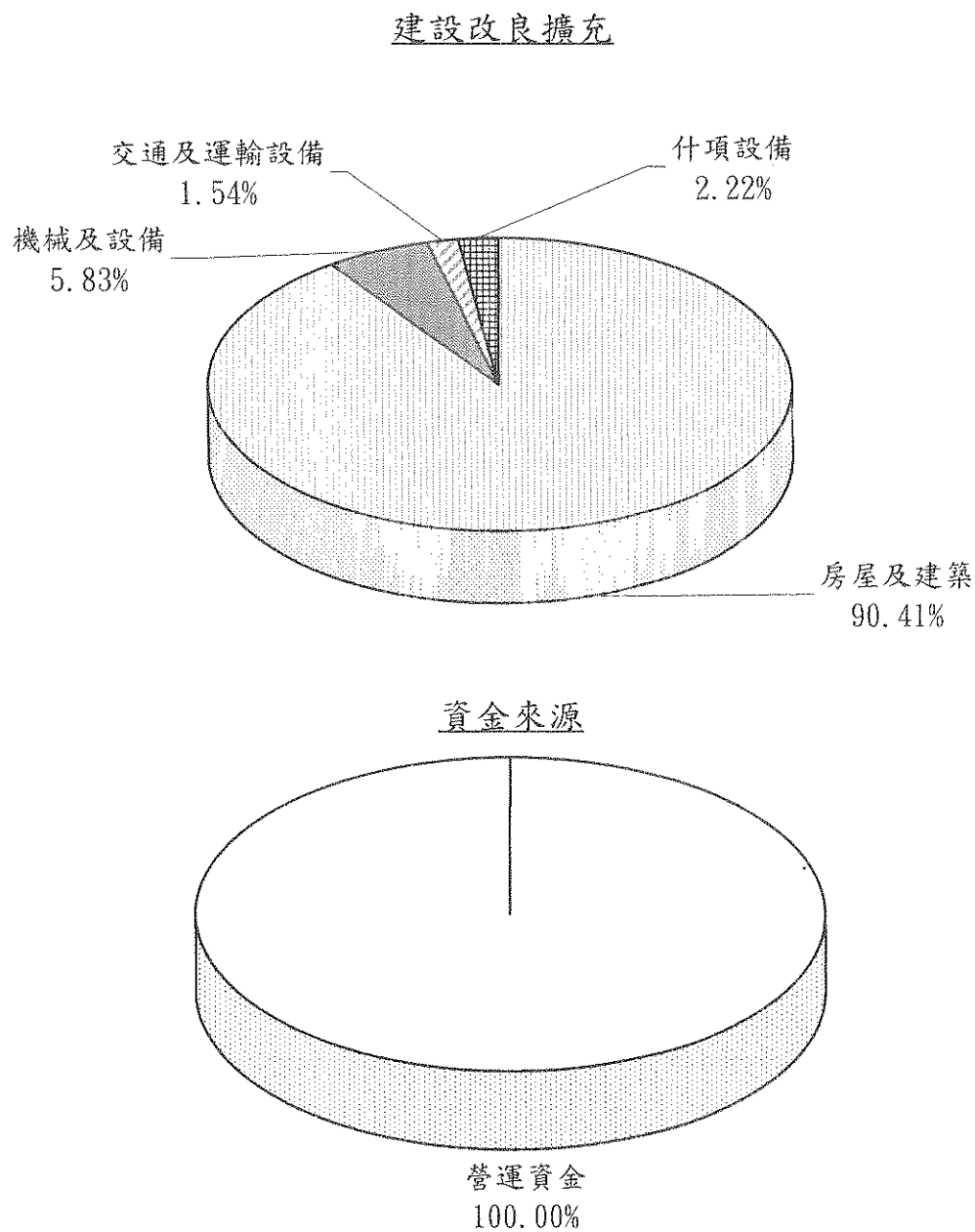
2. 本年度預計銷售生態茶園茶菁 2 萬 9,322 公斤，計收入 5,223 萬元，較上年度 5,308 萬 8 千元，減少 85 萬 8 千元，主要係因茶葉批發量減少；成本 2,460 萬 1 千元，較上年度 2,446 萬 9 千元，增加 13 萬 2 千元，主要係增加農作物折耗費用所致。

（二）旅遊服務目標：本年度觀光旅遊預計目標為收入 4,186 萬元，較上年度增加 16 萬元，主要係預估本年度客房住宿及餐飲收入較上年度略增；成本 3,852 萬元，較上年度增加 53 萬 8 千元，主要係為提升服務品質，致費用隨之增加。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源

本年度預計購置一次性之一般建築及設備計畫為房屋及建築 5,300 萬元，機械及設備 342 萬元，交通及運輸設備 90 萬元，雜項設備 130 萬元，以營運資金 5,862 萬元支應，詳圖 1。

圖1 100年度固定資產建設改良擴充及資金來源



單位：新台幣千元

建設改良擴充	100年度預算	資金來源	100年度預算
土地改良物		自有資金	58,620
房屋及建築	53,000	營運資金	58,620
機械及設備	3,420	國庫撥款	
交通及運輸設備	900	外借資金	
什項設備	1,300	國內借款	
合計	58,620	合計	58,620

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

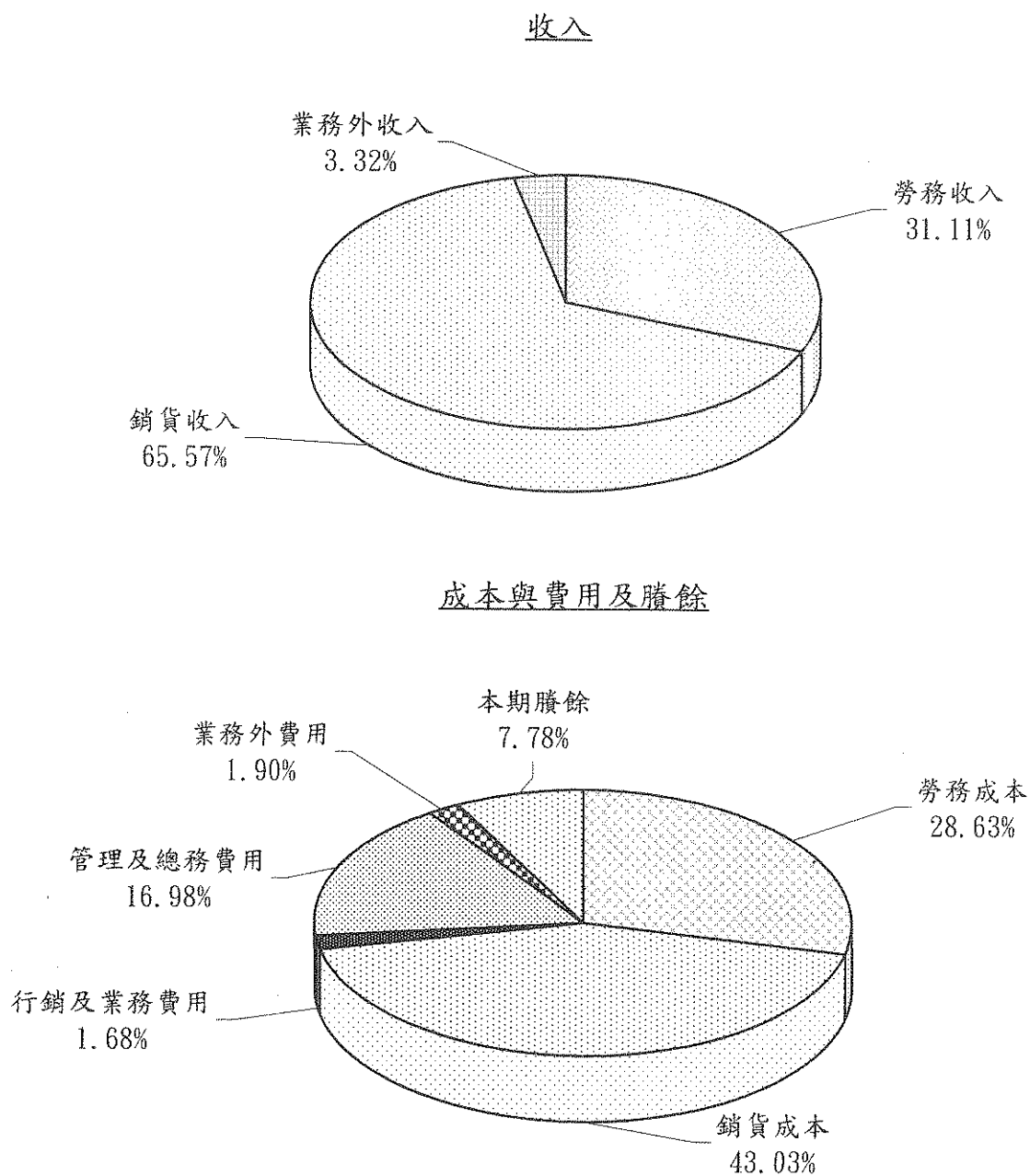
中華民國 100 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 1 億 3,007 萬 1 千元，較上年度預算數 1 億 2,196 萬 7 千元，增加 810 萬 4 千元，約 6.64%，主要係本年度果品產銷收入增加所致。
- (二) 業務成本與費用 1 億 2,151 萬 9 千元，較上年度預算數 1 億 1,157 萬 3 千元，增加 994 萬 6 千元，約 8.91%，主要係果品收入增加，成本隨同調整所致。
- (三) 業務外收入 447 萬 2 千元，較上年度預算數 461 萬 2 千元，減少 14 萬元，約 3.04%，主要係提供宅配服務收取之代理收入較上年度減少。
- (四) 業務外費用 256 萬 1 千元，較上年度預算數 197 萬 6 千元，增加 58 萬 5 千元，約 29.61%，主要係原由國土復育經費支應之退休人員月退休金改由業務外費用支應之故。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 1,046 萬 3 千元，較上年度預算賸餘 1,303 萬元，減少 256 萬 7 千元，約 19.70%，主要係自 100 年度起國土復育計畫停止補助所致。
- (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。

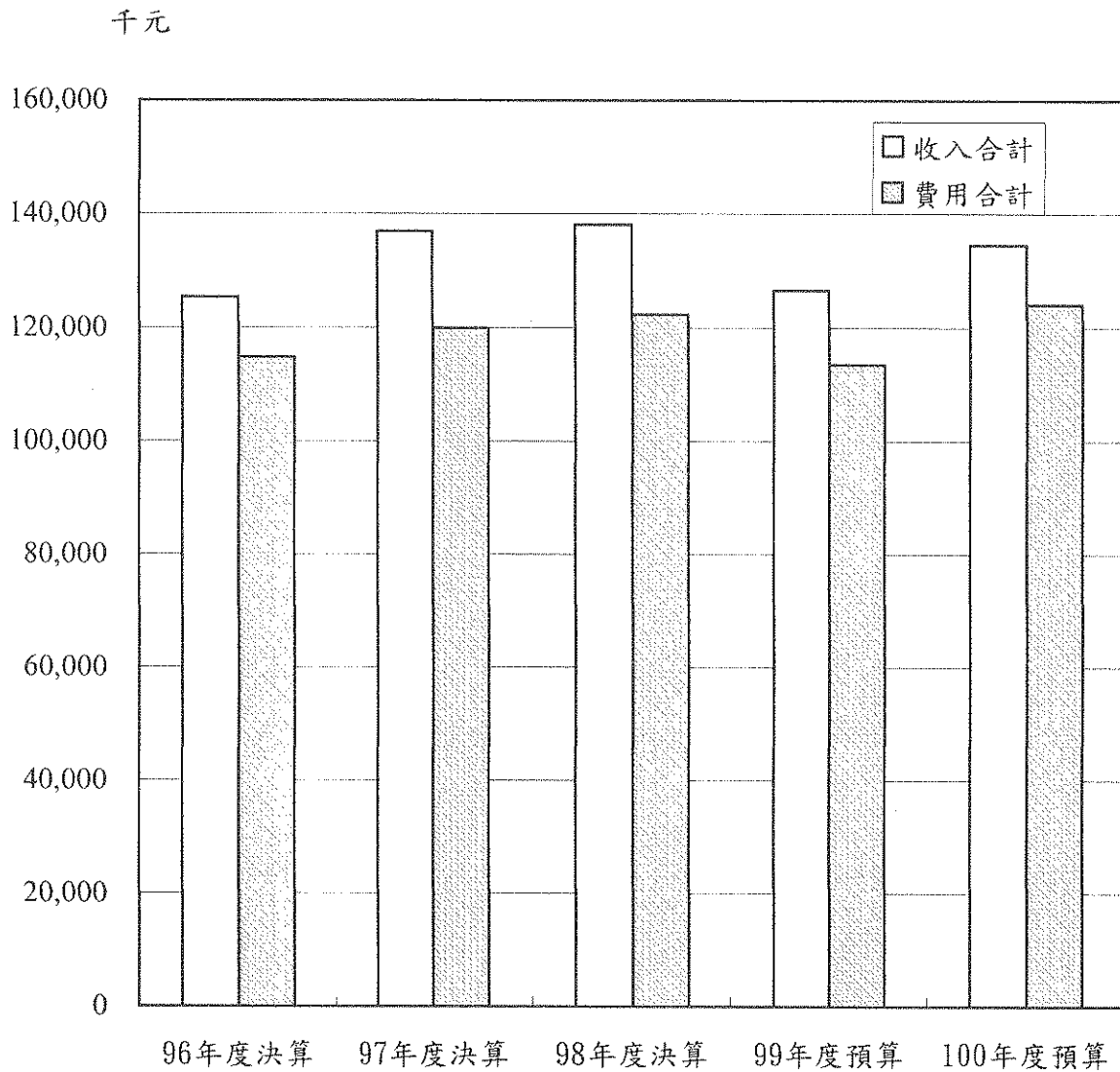
圖2 100年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新台幣千元

收入	100年度預算	成本與費用及賸餘	100年度預算
業務收入	130,071	業務成本與費用	121,519
勞務收入	41,860	勞務成本	38,520
銷貨收入	88,211	銷貨成本	57,894
其他業務收入		行銷及業務費用	2,256
業務外收入	4,472	管理及總務費用	22,849
		業務外費用	2,561
		本期賸餘	10,463
收入總額	134,543	成本、費用及賸餘總額	134,543

圖3 最近5年收入與費用



單位:新台幣千元

項 目 \ 年 度	96年度決算	97年度決算	98年度決算	99年度預算	100年度預算
收入					
業務收入	119,968	129,155	131,443	121,967	130,071
業務外收入	5,411	7,770	6,708	4,612	4,472
收入合計	125,379	136,925	138,151	126,579	134,543
費用					
業務成本與費用	113,110	114,424	118,400	111,573	121,519
業務外費用	1,756	5,500	3,922	1,976	2,561
費用合計	114,866	119,924	122,322	113,549	124,080
本期賸餘	10,513	17,001	15,829	13,030	10,463

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

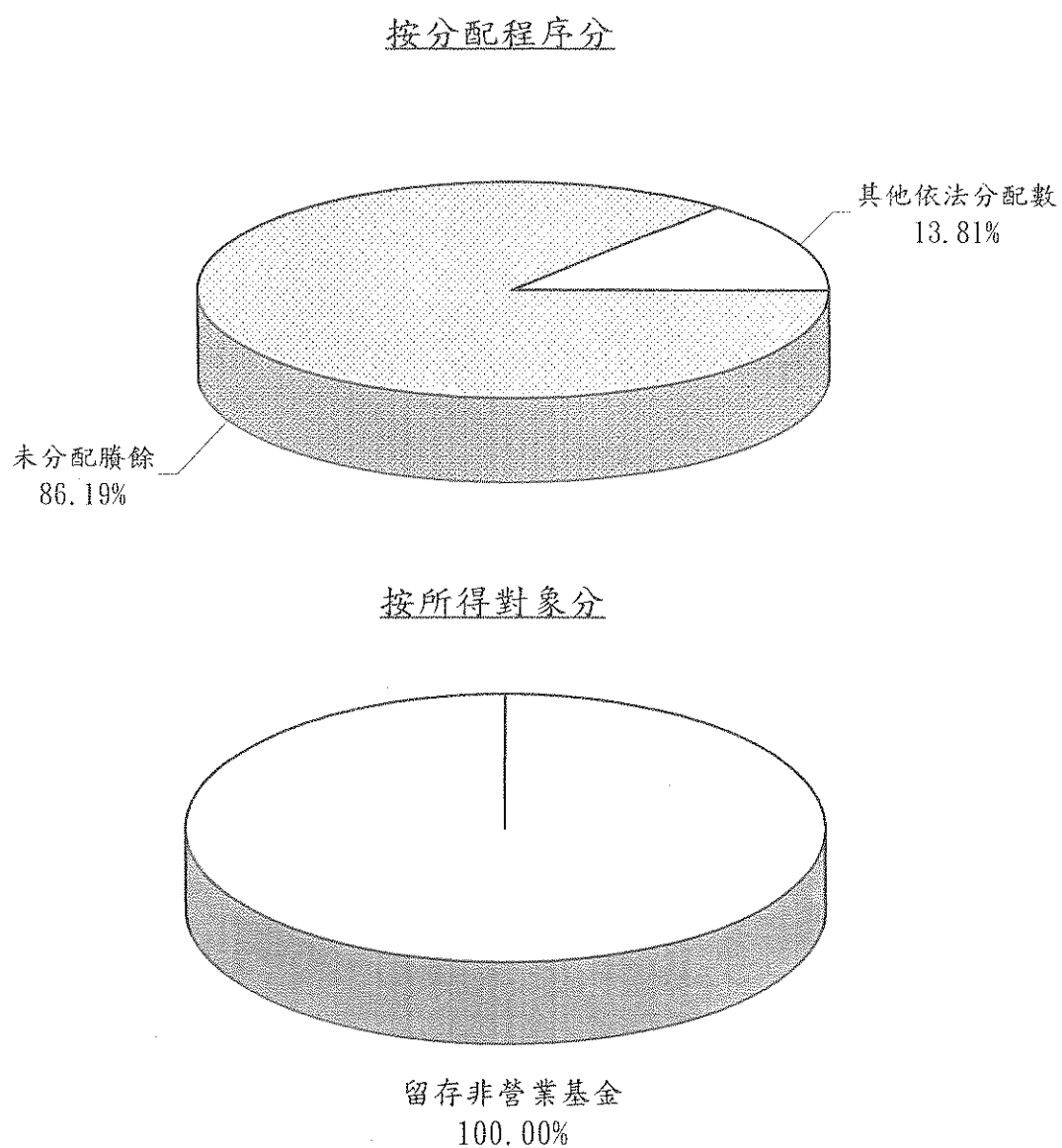
業務計畫及預算說明

中華民國 100 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 以前年度未分配賸餘 5,609 萬 2 千元，加本期賸餘 1,046 萬 3 千元，減應解繳投資報酬 930 萬元，計有未分配賸餘 5,806 萬 5 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4 100年度賸餘分配

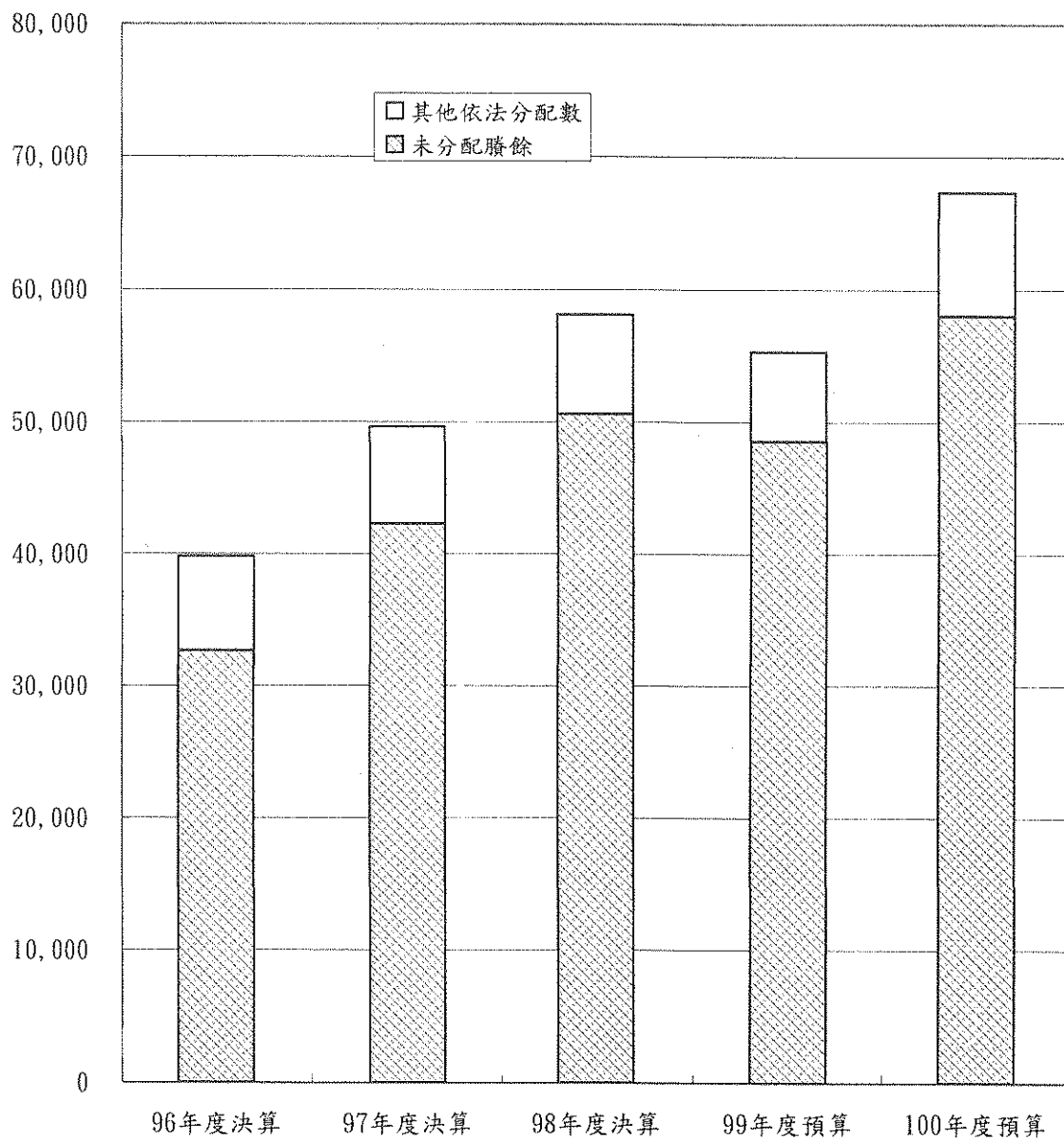


單位：新台幣千元

按分配程序分	100年度預算	按所得對象分	100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	67,365
賸餘撥充基金			
其他依法分配數	9,300		
未分配賸餘	58,065		
合 計	67,365	合 計	67,365

千元

圖5 最近5年賸餘分配



單位:新台幣千元

項 目 \ 年 度	96年度決算	97年度決算	98年度決算	99年度預算	100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	7,168	7,371	7,493	6,770	9,300
未分配賸餘	32,677	42,306	50,642	48,566	58,065
合 計	39,845	49,677	58,135	55,336	67,365

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 100 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 3,502 萬 2 千元。

1. 本期賸餘 1,046 萬 3 千元。

2. 調整非現金項目 2,455 萬 9 千元，含折舊 1,959 萬 3 千元、農作物折耗 483 萬 6 千元、無形資產攤銷 1 萬 4 千元、遞延借項攤銷 11 萬 6 千元。

(二) 投資活動之淨現金流出 5,862 萬元，係購置固定資產。

(三) 融資活動之淨現金流出 930 萬元，係解繳投資報酬。

(四) 現金及約當現金之淨減 3,289 萬 8 千元，係期末現金 2 億 4,496 萬 1 千元，較期初現金 2 億 7,785 萬 9 千元減少之數。

本 頁 空 白

主 要 表

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100年度

單位：新台幣千元

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	%
131,443	100.00	業務收入	130,071	100.00	121,967	100.00	8,104	6.64
44,435	33.81	勞務收入	41,860	32.18	41,700	34.19	160	0.38
44,435	33.81	服務收入	41,860	32.18	41,700	34.19	160	0.38
80,449	61.20	銷貨收入	88,211	67.82	73,708	60.43	14,503	19.68
80,449	61.20	農林漁牧銷貨收入	88,211	67.82	73,708	60.43	14,503	19.68
6,559	4.99	其他業務收入			6,559	5.38	-6,559	-100.00
6,559	4.99	其他補助收入			6,559	5.38	-6,559	-100.00
118,400	90.08	業務成本與費用	121,519	93.43	111,573	91.48	9,946	8.91
40,947	31.15	勞務成本	38,520	29.61	37,982	31.14	538	1.42
40,947	31.15	服務成本	38,520	29.61	37,982	31.14	538	1.42
44,004	33.48	銷貨成本	57,894	44.51	41,989	34.43	15,905	37.88
44,004	33.48	農林漁牧銷貨成本	57,894	44.51	41,989	34.43	15,905	37.88
3,017	2.30	行銷及業務費用	2,256	1.73	2,727	2.24	-471	-17.27
3,017	2.30	行銷費用	2,256	1.73	2,727	2.24	-471	-17.27
22,347	17.00	管理及總務費用	22,849	17.57	22,316	18.30	533	2.39
22,347	17.00	管理費用及總務費用	22,849	17.57	22,316	18.30	533	2.39
8,085	6.15	其他業務費用			6,559	5.38	-6,559	-100.00
8,085	6.15	雜項業務費用			6,559	5.38	-6,559	-100.00
13,043	9.92	業務賸餘(短絀一)	8,552	6.57	10,394	8.52	-1,842	-17.72
6,708	5.10	業務外收入	4,472	3.44	4,612	3.78	-140	-3.04
2,646	2.01	財務收入	3,330	2.56	3,330	2.73		
2,646	2.01	利息收入	3,330	2.56	3,330	2.73		
4,062	3.09	其他業務外收入	1,142	0.88	1,282	1.05	-140	-10.92
1,599	1.22	資產使用及權利金收入	560	0.43	560	0.46		
722	0.55	代理收入	420	0.32	560	0.46	-140	-25.00
12	0.01	賠〈補〉償收入						
		違規罰款收入	150	0.12	150	0.12		
1,729	1.32	雜項收入	12	0.01	12	0.01		
3,922	2.98	業務外費用	2,561	1.97	1,976	1.62	585	29.61
3,922	2.98	其他業務外費用	2,561	1.97	1,976	1.62	585	29.61
3,922	2.98	雜項費用	2,561	1.97	1,976	1.62	585	29.61
2,786	2.12	業務外賸餘(短絀一)	1,911	1.47	2,636	2.16	-725	-27.50
15,829	12.04	本期賸餘(短絀一)	10,463	8.04	13,030	10.68	-2,567	-19.70

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100年度

一、業務收入

(一)勞務收入41,860千元

旅遊中心37,500千元，環境維護4,360千元。

(二)銷貨收入88,211千元

蘋果樹園34,591千元、梨樹園630千元、桃樹園560千元、其他生態產品200千元及茶園52,230千元。

二、業務成本與費用

(一)勞務成本38,520千元

旅遊中心36,849千元，環境維護1,671千元。

(二)銷貨成本57,894千元

蘋果樹園32,289千元、梨樹園550千元、桃樹園364千元、其他生態產品90千元、茶園24,601千元。

(三)行銷及業務費用2,256千元(參見行銷及業務費用明細表及說明)。

(四)管理及總務費用22,849千元(參見管理及總務費用明細表及說明)。

(五)其他業務外費用2,561千元

雜項業務費用2,561千元。

三、業務外收入4,472千元(參見業務外收入及說明)。

(一)財務收入3,330千元

(二)其他業務外收入1,142千元

四、業務外費用2,561千元

其他業務外費用2,561千元

五、本期賸餘10,463千元

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100年度

單位：新台幣千元

上 年 度 預 算 數		項 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
55,336	100.00	賸餘之部	67,365	100.00	詳收支預計表
13,030	100.00	本期賸餘	10,463	100.00	
42,306	324.68	前期未分配賸餘	56,902	543.84	
6,770	51.96	分配之部	9,300	88.88	
6,770	51.96	其他依法分配數	9,300	88.88	
48,566	372.72	未分配賸餘	58,065	554.96	

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100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－）	10,463	
調整非現金項目	24,559	提列固定資產折舊19,593千元，農作物折耗4,836千元，無形資產攤銷130千元。
業務活動之淨現金流入（流出－）	35,022	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-58,620	增加固定資產。
投資活動之淨現金流入（流出－）	-58,620	
融資活動之現金流量		
賸餘分配款	-9,300	解繳投資報酬。
融資活動之淨現金流入（流出－）	-9,300	
現金及約當現金之淨增（淨減－）	-32,898	
期初現金及約當現金	277,859	
期末現金及約當現金	244,961	

明 細 表

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100年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算			說明
		數量	單價(元)	金額	
勞務收入				41,860	
服務收入				41,860	
旅遊中心	月	12	3,125,000	37,500	住宿25,230千元、餐飲12,270千元。 門票收入。
環境維護	月	12	363,333	4,360	

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100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				88,211	
農林漁牧銷貨收入		279,322		88,211	生態教育茶園及果園收入。
蘋果樹園	公斤	237,800	145.46	34,591	
梨樹園	公斤	3,700	170.27	630	
桃樹園	公斤	6,800	82.35	560	
其他生態產品	公斤	1,700	117.65	200	
茶園	公斤	29,322	1,781.26	52,230	茶菁。

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100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	4,472	
財務收入	3,330	
利息收入	3,330	
其他業務外收入	1,142	
資產使用及權利金收入	560	遠傳、中華電信、台灣大哥大基地台租金及工寮管理費。
代理收入	420	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	12	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100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
折舊折耗及攤銷				13,133			13,070			8,098
土地改良物折舊				5,241			5,241			2,978
房屋折舊				4,474			4,474			3,334
機械與設備折舊				2,127			2,127			854
交通及運輸設備折舊				925			925			389
什項設備折舊				250			187			200
非業務資產折舊										
代管資產折舊										
折耗										
攤銷				116			116			343
捐款與規費(強制費)				69			69			48
土地稅				2			2			
房屋稅										
消費與行為稅				61			61			28
特別稅課										2
規費				6			6			18
會費捐助補助分攤救助(濟)與交流活動費				50			50			20
會費				50			50			20

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100年度

科	目	說	明
勞務成本		依生態旅遊業務需要，編列旅遊中心勞務成本38,520千元。	
服務成本		依生態旅遊業務需要，編列服務成本38,520千元。	
服務費用		依業務需要編列服務費用20,277千元。	
水電費		旅遊中心使用水費、電費及瓦斯費等2,670千元。	
郵電費		依業務需要編列旅遊中心郵費、電信費等142千元。	
旅運費		因公赴國內各地推展業務，編列國內旅費166千元。	
印刷裝訂與廣告費		依業務需要編列印刷裝訂與廣告費419千元。 1.本場旅遊型錄印製、裝訂80千元。 2.廣告費82千元。 3.業務宣導費257千元。	
修理保養及保固費		車輛、事務機具及房舍維修等601千元。	
保險費		房屋、汽車及公共意外責任等保險908千元。	
一般服務費		計時計件人員酬金14,625千元。	
專業服務費		廢、污水處理專業人員費用，客房部有線電視公開播送權等630千元。	
公共關係費		強化公共關係，增加營運收入，編列公共關係費116千元。	
材料及用品費		依生態旅遊業務需要編列材料及用品費4,911千元。	
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3,471千元。	
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1,390千元。	
商品及醫療用品		旅遊中心櫃檯、餐廳、KTV等耗用商品等50千元。	
租金與利息		依業務需要編列租金與利息80千元。	
機器租金		租用咖啡機、影印機、洗碗機等機器費用80千元。	
折舊折耗及攤銷		依生態旅遊業務需要，編列折舊折耗及攤銷13,133千元。	
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5,241千元。	

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100年度

科	目	說	明
房屋折舊		依各類房屋建築及設備使用年限，採直線法提列折舊4,474千元。	
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2,127千元。	
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925千元。	
什項設備折舊		依各類什項設備使用年限，提列折舊250千元。	
攤銷		依各類電腦軟體及電線地下化使用年限，提列攤銷116千元。	
稅捐與規費(強制費)		因業務需要，編列稅捐與規費69千元。	
土地稅		依規定繳納土地稅金2千元。	
消費與行為稅		依規定繳納車輛等稅金及KTV娛樂稅61千元。	
規費		車輛檢驗及依業務需要繳納之規費6千元。	
會費捐助補助分攤救助(濟) 與交流活動費		因業務需要，編列會費捐助補助分攤與交流活動50千元。	
會費		各類業務所需繳交會費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100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
銷貨成本				57,894			41,989			44,004
農林漁牧銷貨成本		279,322		57,894	179,774		41,989	331,887		44,004
蘋果樹園	公斤	237,800	135.78	32,289	141,311	117.00	16,455	296,070	43.28	12,814
梨樹園	公斤	3,700	148.65	550	3,173	139.00	441	3,049	85.83	262
桃樹園	公斤	6,800	53.53	364	5,878	83.00	488	4,115	127.07	523
其他生態產品	公斤	1,700	52.94	90	1,415	96.00	136	4,491	199.93	898
茶園	公斤	29,322	839.99	24,601	27,997	874.00	24,469	24,162	1,221.23	29,507

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100年度

科	目	說	明
銷貨成本		生態農園區因業務需要，編列銷貨成本57,894千元。	
農林漁牧銷貨成本		因業務需要，編列農林漁牧銷貨成本57,894千元。	
用人費用		用人費用4,529千元。	
正式額薪資		依現行全國軍公教支給要點規定標準及實際員額，計列正式員額薪資1,920千元。	
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		按實際人數，依全國軍公教支給要點規定標準，計列山僻加給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345千元、年終獎金255千元、考績獎金217千元，共計817千元。	
退休及卹償金		員工依規定支領退休金、離職金、卹償金、優惠存款利息差額補助等931千元。	
福利費		職員公、健保、子女教育補助費、員工傷病醫療、體育活動費、其他等373千元。	
服務費用		因業務需要，編列服務費用19,656千元。	
水電費		依實際需要編列電費等2,486千元。	
郵電費		使用郵費、電信費等483千元。	
旅運費		旅運費630千元，包括因公赴國內各地推展業務所需旅費175千元、貨物運費455千元。	
修理保養及保固費		車輛及房舍維修等依業務需要編列修理保養及保固費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、福利費等計15,657千元。	
材料及用品費		依業務需要，編列材料及用品費23,872千元。	
使用材料費		房舍購料、車輛及機具用油23,390千元。	
用品消耗		辦公用品及雜項用品等132千元。	
商品及醫療用品		銷售部耗用商品350千元。	

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100年度

科	目	說	明
折舊折耗及攤銷		因生態農園業務需要，編列折舊折耗及攤銷9,789千元。	
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1,150千元。	
房屋折舊		依各類房屋建築及設備使用年限，採直線法提列折舊1,600千元。	
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1,500千元。	
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。	
農作物折耗		依各類農作物年限，攤提折耗4,836千元。	
攤銷		依電腦軟體及專利權年限，提列攤銷3千元。	
稅捐與規費		因業務需要，編列稅捐與規費48千元。	
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30千元。	
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100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
3,017	2,727	行銷及業務費用	2,256
3,017	2,727	行銷費用	2,256
2,498	2,270	服務費用	1,764
273	200	水電費	204
102	60	郵電費	60
157		旅運費	160
277	50	印刷裝訂與廣告費	50
51	35	修理保養及保固費	35
	10	保險費	10
1,453	1,795	一般服務費	1,125
65		專業服務費	
120	120	公共關係費	120
231	56	材料及用品費	61
135	20	使用材料費	24
94	36	用品消耗	37
2		商品及醫療用品	
2		租金與利息	
2		地租與水租	
286	400	折舊、折耗及攤銷	400
225	300	房屋折舊	300
46	66	機械及設備折舊	66
11	23	交通及運輸設備折舊	23
4	10	什項設備折舊	10
	1	攤銷	1
	1	稅捐與規費(強制費)	1
	1	土地稅	1
		會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	30
		捐助補助與獎助	30

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100年度

科	目	說	明
行銷及業務費用		因行銷及業務需要，編列2,256千元。	
行銷費用		依銷售產品業務需要，編列行銷費用2,256千元。	
服務費用		因行銷及業務需要，編列服務費用1,764千元。	
水電費		依實際需要編列電費204千元。	
郵電費		使用郵費、電信費等60千元。	
旅運費		因公赴國內各地推展業務所需旅費160千元。	
印刷裝訂與廣告費		銷售樣品之推廣費用50千元。	
修理保養及保固費		車輛及房舍維修等依實際需要編列35千元。	
保險費		房屋、汽車等保險10千元。	
一般服務費		依銷售產品業務需要，編列計時計件人員薪資、勞保、健保、退休金、福利費等1,125千元。	
公共關係費		強化公共關係，增加營運收入，編列公共關係費120千元。	
材料及用品費		銷售產品耗用原物料、材料及用品費61千元。	
使用材料費		產品包材，運送茶、果品車輛用油24千元。	
用品消耗		銷售產品標籤、文具用品及雜項用品等37千元。	
折舊折耗及攤銷		依行銷業務需要，編列折舊及攤銷400千元。	
房屋折舊		依各類房屋建築及設備使用年限，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1千元。	
稅捐與規費(強制費)		繳納土地稅1千元	
土地稅		依規定繳納土地稅金1千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		因業務需要，編列會費捐助補助分攤與交流30千元。	
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編列公益支出30千元。	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

管理及總務費用明細表

中華民國100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
22,347	22,316	管理及總務費用	22,849
22,347	22,316	管理費用及總務費用	22,849
10,342	15,567	用人費用	15,460
5,939	7,520	正式員額薪資	7,803
8		聘僱及兼職人員薪資	
320	447	超時工作報酬	440
596	859	津貼	859
1,780	2,341	獎金	2,640
788	3,055	退休及卹償金	2,714
911	1,345	福利費	1,004
7,841	4,417	服務費用	4,946
336	300	水電費	266
154	160	郵電費	180
626	352	旅運費	639
219	80	印刷裝訂與廣告費	80
745	185	修理保養及保固費	459
90	100	保險費	100
5,407	2,800	一般服務費	2,782
124	300	專業服務費	300
140	140	公共關係費	140
1,307	552	材料及用品費	514
552	322	使用材料費	320
755	230	用品消耗	194
		商品及醫療用品	
26	65	租金與利息	65
		地租與水租	
26	65	機器租金	65
		交通及運輸設備租金	
1,755	1,252	折舊、折耗及攤銷	1,237

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100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
1,047	710	房屋折舊	710
348	186	機械設備折舊	186
352	318	交通及運輸設備折舊	318
4	13	什項設備折舊	13
4	15	代管資產折舊	
	10	攤銷	10
229	133	稅捐與規費(強制費)	157
14	20	土地稅	20
		房屋稅	
46	61	消費與行為稅	72
169	52	規費	65
40	50	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	190
	50	會費	50
40		捐助補助與獎助	140
		短絀賠償與保險給付	
		各項短絀	
807	280	其他	280
807	280	其他費用	280

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100年度

科	目	說	明
管理及總務費用		因管理業務需要，編列管理及總務費用22,849千元。	
用人費用		依全國軍公教支給要點規定支付職員薪資、超時工作報酬、獎金等15,460千元。	
正式員額薪資		按實際人數，依現行全國軍公教支給要點規定標準，計列正式員額薪資7,803千元。	
超時工作報酬		按實際需要編列員工超時加班、值班費190千元及不休假加班費250千元等，合計440千元。	
津貼		按實際人數，依現行全國軍公教支給要點規定標準，計列山僻加給859千元。	
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2,640千元。	
退休及卹償金		員工依規定支領退休金、離職金、卹償金、優惠存款利息差額補助等2,714千元。	
福利費		職員公、健保、子女教育補助費、員工傷病醫療、體育活動費、其他等1,004千元。	
服務費用		因管理業務需要，編列服務費用4,946千元。	
水電費		辦公場所電費等266千元。	
郵電費		使用郵費、電信費等180千元。	
旅運費		因公赴國內各地區旅費、國外及大陸地區經驗交流、行銷宣傳及參加旅展所需旅費、貨物運費等639千元，包括： 國內旅費410千元、國外旅費60千元、大陸地區旅費129千元。業務需要貨物運費20千元、其他旅運費20千元。	
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459千元。	
保險費		房屋、汽車等保險100千元。	
一般服務費		計時計件人員酬金2,782千元。	
專業服務費		依業務需要委託其他機構或專家檢驗、評鑑等300千元。	
公共關係費		強化公共關係，增加營運收入，編列公共關係費140千元。	

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100年度

科	目	說	明
材料及用品費		公務車輛用油、文具用品等514千元。	
使用材料費		各項材料、車輛用油等320千元。	
用品消耗		辦公用品及雜項用品等194千元。	
租金與利息		租用各類公務用機器65千元	
機器租金		租用影印機等所需租金65千元。	
折舊折耗及攤銷		依管理業務需要，編列折舊及攤銷1,237千元。	
房屋折舊		依各類房屋建築及設備使用年限，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186千元。	
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10千元。	
稅捐與規費(強制費)		依法繳納土地稅金及車輛牌照稅、檢驗規費等157千元。	
土地稅		依規定繳納土地稅金20千元。	
消費與行為稅		依規定繳納車輛等稅金72千元。	
規費		車輛檢驗及依業務需要應繳之規費65千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		編列各類業務所需繳交會費及敦親睦鄰等公益支出190千元	
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140千元。	
其他		屬本場銷售零稅率農產品受稅捐機構推定不予扣抵之進項稅額，全年計280千元。	

行政院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100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
8,085	6,559	其他業務費用	
8,085	6,559	雜項業務費用	
1,037	598	用人費用	
1,037	598	退休及卹償金	
2,042	1,125	服務費用	
		郵電費	
3	10	旅運費	
		印刷裝訂及廣告費	
1		修理保養及保固費	
		保險費	
2,038	1,115	一般服務費	
		專業服務費	
		公共關係費	
98		材料及使用費	
		使用材料費	
98		用品消耗	
		租金、償債與利息	
		機器租金	
4,908	4,836	折舊、折耗及攤銷	
504		土地改良物折舊	
		房屋折舊	
		機械設備折舊	
		交通及運輸設備折舊	
		什項設備折舊	
		攤銷	
4,404	4,836	折耗	

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100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
3,922	1,976	其他業務外費用	2,561
3,922	1,976	雜項費用	2,561
1,304	1,483	用人費用	2,081
1,304	1,483	退休及卹償金	2,081
		福利費	
620	493	服務費用	480
1		郵電費	
335	393	旅運費	380
268		一般服務費	
16	100	專業服務費	100
30		稅捐與規費(強制費)	
30		規費	
3		會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	
3		補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	
1,965		其他	
1,965		其他費用	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

業務外費用明細表

中華民國100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
3,922	1,976	其他業務外費用	2,561
3,922	1,976	雜項費用	2,561
1,304	1,483	用人費用	2,081
1,304	1,483	退休及卹償金	2,081
		福利費	
620	493	服務費用	480
1		郵電費	
335	393	旅運費	380
268		一般服務費	
16	100	專業服務費	100
30		稅捐與規費(強制費)	
30		規費	
3		會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	
3		補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	
1,965		其他	
1,965		其他費用	

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100年度

單位：新臺幣千元

項 目	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 設 項 備	合 計	說 明
一般建築及設備計畫 一次性項目	53,000	3,420	900	1,300	58,620	為改善休閒 遊憩服務品 質，整修房 舍及汰換暨 新增設備。
合計	53,000	3,420	900	1,300	58,620	

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100年度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金						外 借 資 金				合 計		
	營 資 金	運 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	58,620					58,620	100.00					58,620	100.00
合計	58,620					58,620	100.00					58,620	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100年度

單位：新臺幣千元

項 <
--

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100年度

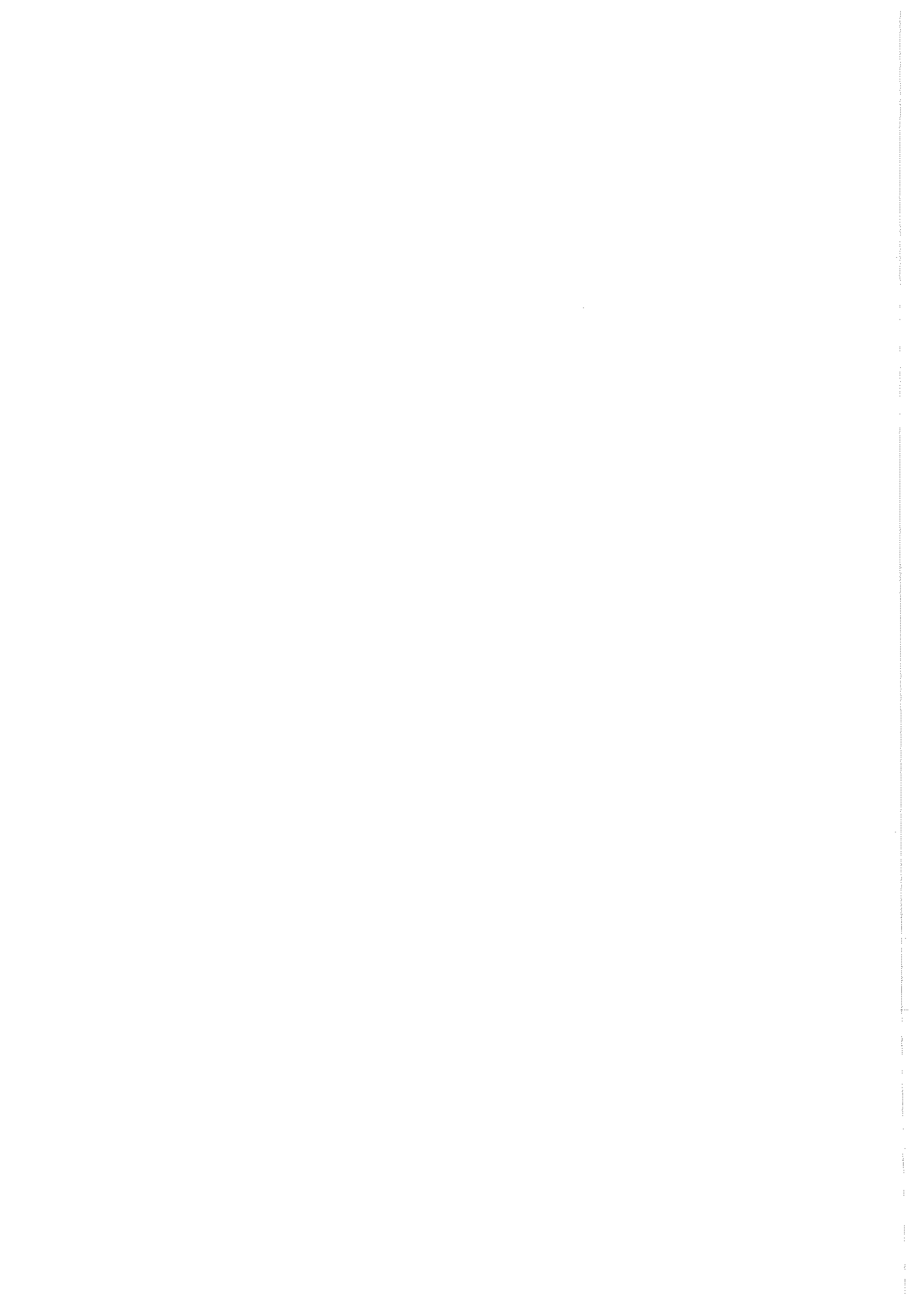
單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 備 設	什 項 資	項 產	合 計
前年度決算資產原值	112,981	262,236	29,956	12,862	6,876		68	424,979
上年度預計新增資產原值	21,000	36,500	3,940	920	2,000			64,360
本年度預計新增資產原值		53,000	3,420	900	1,300			58,620
資產重估增值額								
本年度(12月底)止資產總額	133,981	351,736	37,316	14,682	10,176		68	547,959
本年度應提折舊額	6,391	7,084	3,879	1,766	473			19,593
勞務成本	5,241	4,474	2,127	925	250			13,017
銷貨成本	1,150	1,600	1,500	500	200			4,950
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	186	318	13			1,227
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含土地230,856千元。

本 頁 空 白

附表



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100年度

單位：新臺幣千元

摘	要	金	額	說	明
直接材料			23,872		
直接人工			20,186		
製造費用			13,836		
製造成本			57,894		
銷貨成本			57,894		
蘋果樹園			32,289		
梨樹園			550		
桃樹園			364		
其他生態產品			90		
茶園			24,601		

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100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
15,869	15,861	直接材料	23,872		23,872
15,869	15,861	材料及用品費	23,872		23,872
15,516	15,685	使用材料費	23,390		23,390
353	126	用品消耗	132		132
	50	商品及醫療用品	350		350
20,569	17,243	直接人工	20,186	4,529	15,657
3,543	4,536	用人費用	4,529	4,529	
1,651	1,818	正式員額薪資	1,920	1,920	
131	278	超時工作報酬	199	199	
253	289	津貼	289	289	
1,048	817	獎金	817	817	
169	931	退休及卹償金	931	931	
291	403	福利費	373	373	
17,026	12,707	服務費用	15,657		15,657
17,026	12,707	一般服務費	15,657		15,657
7,566	8,885	製造費用	13,836	9,837	3,999
1,492	3,890	服務費用	3,999		3,999
757	2,456	水電費	2,486		2,486
29	554	郵電費	483		483
80		旅運費	630		630
		印刷裝訂與廣告費			
441	800	修理保養及保固費	320		320
57	80	保險費	80		80
128		專業服務費			
6,039	4,953	折舊、折耗及攤銷	9,789	9,789	
3,931	1,150	土地改良物折舊	1,150	1,150	
695	1,600	房屋折舊	1,600	1,600	
759	1,500	機械及設備折舊	1,500	1,500	
514	500	交通及運輸設備折舊	500	500	
139	200	什項設備折舊	200	200	
		折耗	4,836	4,836	
1	3	攤銷	3	3	
35	42	稅捐與規費(強制費)	48	48	
	2	土地稅	2	2	
13	30	消費與行為稅	30	30	
22	10	規費	16	16	
44,004	41,989	製造成本	57,894	14,366	43,528

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100年度

生產成本	編列57,894千元。
一、直接材料	
(一)材料及用品費	編列23,872千元。
1. 使用材料費	各項材料、車輛用油等編列23,390千元。
2. 用品消耗	辦公用品及雜項用品等編列132千元。
3. 商品及醫療用品	銷售部耗用商品等編列350千元。
二、直接人工	
(一)用人費用	編列4,529千元。
1. 正式員額薪資	按實際人數，依現行全國軍公教支給要點規定標準，計列1,920千元。
2. 超時工作報酬	按實際員工超時加班，值班費及不休假加班費等需要核實編列199千元。
3. 津貼	按實際人數，依現行全國軍公教支給要點規定標準，計列山僻加給289千元。
4. 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。
5. 退休及卹償金	員工依規定支領退休金、離職金、卹償金、優惠存款利息差額補助等931千元。
6. 福利費	職員公、健保、子女教育補助費、員工傷病醫療、體育活動費、其他等編列373千元。
(二)服務費用	編列15,657千元。
1. 一般服務費	編列計時計件人員薪資、勞保、健保、退休金、福利費計15,657千元。
三、製造費用	
(一)服務費用	編列3,999千元。
1. 水電費	使用水費及電費等依實際需要編列2,486千元。
2. 郵電費	編列使用郵費、電信費等483千元。

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100年度

3. 旅運費 編列國內旅費175千元及貨物運費455千元，共630千元。

4. 修理保養及保固費 車輛及房舍維修等依實際需要編列320千元。

5. 保險費 編列房屋、汽車等保險80千元。

(二)折舊、折耗及攤銷 編列9,789千元。

1. 土地改良物折舊 依各類土地改良物使用年限，預計提列折舊1,150千元。

2. 房屋折舊 依各類房屋建築及設備使用年限，預計提列折舊1,600千元。

3. 機械及設備折舊 依各類機械及設備使用年限，預計提列折舊1,500千元。

4. 交通及運輸設備折舊 依各類交通及運輸設備使用年限，預計提列折舊500千元。

5. 什項設備折舊 依各類什項設備使用年限，預計提列折舊200千元。

6. 折耗 編列4,836千元。

7. 攤銷 依電腦軟體及專利權年限，提列攤銷3千元。

(三)稅捐與規費 編列48千元。

1. 土地稅 依規定繳納土地稅金2千元。

2. 消費與行為稅 依規定繳納消費與行為稅金30千元。

3. 規費 車輛檢驗規費及依業務需要應繳之規費16千元。

參考表

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100年12月31日

單位：新臺幣千元

98年12月31日 實 際 數	科 目	100年12月31日 預 計 數	99年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
769,488	資 產	832,911	831,748	1,163
273,347	流動資產	262,047	294,945	-32,898
256,261	現金	244,961	277,859	-32,898
3,702	應收款項	3,702	3,702	
11,823	存貨	11,823	11,823	
1,519	預付款項	1,519	1,519	
42	短期貸墊款	42	42	
17,687	投資、長期應收款、貸墊款及 準備金	17,687	17,687	
17,687	準備金	17,687	17,687	
221,247	固定資產	305,104	266,077	39,027
31,442	土地改良物	39,660	46,051	-6,391
171,876	房屋及建築	247,208	201,292	45,916
9,952	機械及設備	9,554	10,013	-459
4,077	交通及運輸設備	2,365	3,231	-866
2,355	什項設備	4,772	3,945	827
1,545	購建中固定資產	1,545	1,545	
24,975	遞耗資產	15,303	20,139	-4,836
24,975	農作物	15,303	20,139	-4,836
	無形資產	553	683	-130
	無形資產	553	683	-130
1,371	遞延借項	1,371	1,371	
1,371	遞延費用	1,371	1,371	
230,861	其他資產	230,846	230,846	
230,861	什項資產	230,846	230,846	
769,488	合 計	832,911	831,748	1,163

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100年12月31日

單位：新臺幣千元

98年12月31日 實 際 數	科 目	100年12月31日 預 計 數	99年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
296,954	負 債	296,954	296,954	
25,542	流動負債	25,542	25,542	
21,414	應付款項	21,414	21,414	
4,128	預收款項	4,128	4,128	
271,412	其他負債	271,412	271,412	
271,412	什項負債	271,412	271,412	
472,534	淨 值	535,957	534,794	1,163
257,401	基金	313,401	313,401	
257,401	基金	313,401	313,401	
116,036	公積	116,036	116,036	
116,036	資本公積	116,036	116,036	
50,642	累積餘絀	58,065	56,902	1,163
50,642	累積賸餘	58,065	56,902	1,163
48,455	淨值其他項目	48,455	48,455	
48,455	未實現重估增值	48,455	48,455	
769,488	合 計	832,911	831,748	1,163

註：信託代理與保證資產(負債)100年度預算2,700千元，98年度決算2,716千元。

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100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
本年度預算數					
勞務成本				38,520	
旅遊中心	月	12	3,070,750	36,849	
環境維護	月	12	139,250	1,671	
銷貨成本				57,894	
蘋果樹園	公斤	237,800	135.78	32,289	
梨樹園	公斤	3,700	148.65	550	
桃樹園	公斤	6,800	53.53	364	
其他生態產品	公斤	1,700	52.94	90	
茶園	公斤	29,322	839.99	24,601	
上年度預算數					
勞務成本				37,982	
旅遊中心	人次	30,000	1,033	31,000	
環境維護	人次	110,000	63	6,982	
銷貨成本				41,989	
蘋果	公斤	141,311	117	16,455	
梨	公斤	3,173	139	441	
桃	公斤	5,878	83	488	
其他果品	公斤	1,415	96	136	
茶	公斤	27,997	874	24,469	
前年度決算數					
勞務成本				40,947	
旅遊中心	人次	35,420	1058.81	37,503	
環境維護	人次	85,174	40.43	3,444	
銷貨成本				44,004	
蘋果	公斤	296,070	43.28	12,814	
梨	公斤	3,049	85.83	262	
桃	公斤	4,115	127.07	523	
其他果品	公斤	4,491	199.93	898	
技術合作					

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100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
(97)年度決算數					
勞務成本				41,012	
旅遊中心	人次	25,790	1,396	35,999	
環境維護	人次	56,610	89	5,013	
銷貨成本				42,437	
蘋果	公斤	275,770	50	13,881	
梨	公斤	7,647	102	778	
桃	公斤	6,408	86	548	
其他果品	公斤	5,142	96	496	
茶	公斤	42,462	630	26,734	
(96)年度決算數					
勞務成本				40,700	
旅遊中心	人次	24,979	1,356	33,882	
環境維護	人次	66,994	102	6,818	
銷貨成本				40,017	
蘋果	公斤	336,674	40	13,437	
梨	公斤	14,550	54	792	
桃	公斤	5,152	103	533	
其他果品	公斤	1,400	133	186	
茶	公斤	31,158	805	25,069	
其他業務成本				20	
技術合作				20	

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100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	
合計	14		14	

行政院國軍退除役

福壽山

用人費

中華民國

科 目	正員薪	式額資	聘人薪	僱員資	超工報	時作酬	津貼	獎 金						退 休 及	
								年獎	終金	考獎	績金	績獎	效金	其 他	退 休 金
業務總支出部分															
勞務成本															
正式人員															
職員															
聘僱人員															
銷貨成本	1,920				199		289		217		255		345		931
正式人員	1,920				199		289		217		255		345		931
職員	1,920				199		289		217		255		345		931
聘僱人員															
其他業務成本															
正式人員															
職員															
聘僱人員															
行銷及業務費用															
正式人員															
職員															
聘僱人員															
管理及總務費用	7,803				440		859		1,214		786		640		2,714
正式人員	7,803				440		859		1,214		786		640		2,714
職員	7,803				440		859		1,214		786		640		2,714
工員															
聘僱人員															
其他業務費用															
正式人員															
職員															
聘僱人員															
其他業務外費用															2,081
正式人員															2,081
職員															2,081
聘僱人員															
合 計	9,723				639		1,148		1,431		1,041		985		5,726

官兵輔導委員會

農場

用集計表

國100年度

單位：新臺幣千元

卸 償 金	資 遣 費	利					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	體 育 活 動 費	其 他				
		149	9		11	204		4,529		4,529
		149	9		11	204		4,529		4,529
		149	9		11	204		4,529		4,529
		555	27		34	388		15,460		15,460
		555	27		34	388		15,460		15,460
		555	27		34	388		15,460		15,460
								2,081		2,081
								2,081		2,081
								2,081		2,081
		704	36		45	592		22,070		22,070

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100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
16,225	22,184	用人費用	22,070		4,529		15,460	2,081
7,589	9,338	正式員額薪資	9,723		1,920		7,803	
8		聘僱及兼職人員薪資						
451	725	超時工作報酬	639		199		440	
849	1,148	津貼	1,148		289		859	
2,828	3,158	獎金	3,457		817		2,640	
3,298	6,067	退休及卹償金	5,726		931		2,714	2,081
1,202	1,748	福利費	1,377		373		1,004	
55,674	45,843	服務費用	47,123	20,277	19,656	1,764	4,946	480
4,138	5,648	水電費	5,626	2,670	2,486	204	266	
473	911	郵電費	865	142	483	60	180	
1,823	904	旅運費	1,975	166	630	160	639	380
946	547	印刷裝訂與廣告費	549	419		50	80	
2,070	1,209	修理保養及保固費	1,415	601	320	35	459	
827	1,037	保險費	1,098	908	80	10	100	
43,936	34,189	一般服務費	34,189	14,625	15,657	1,125	2,782	
1,084	1,022	專業服務費	1,030	630			300	100
377	376	公共關係費	376	116		120	140	
24,088	20,256	材料及用品費	29,358	4,911	23,872	61	514	
20,296	18,433	使用材料費	27,205	3,471	23,390	24	320	
3,391	1,753	用品消耗	1,753	1,390	132	37	194	
401	70	商品及醫療用品	400	50	350			
1,015	130	租金與利息	145	80			65	
3		地租及水租						

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100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 費用
62	130	機器租金	145	80			65	
918		交通及運輸設備租金						
32		什項設備租金						
21,086	24,511	折舊折耗及攤銷	24,559	13,133	9,789	400	1,237	
7,412	6,391	土地改良物折舊	6,391	5,241	1,150			
5,301	7,084	房屋折舊	7,084	4,474	1,600	300	710	
2,008	3,879	機械及設備折舊	3,879	2,127	1,500	66	186	
1,266	1,766	交通及運輸設備折舊	1,766	925	500	23	318	
347	410	什項設備折舊	473	250	200	10	13	
4	15	代管資產折舊						
4,404	4,836	折耗	4,836		4,836			
344	130	攤銷	130	116	3	1	10	
344	245	稅捐與規費(強制費)	275	69	48	1	157	
14	25	土地稅	25	2	2	1	20	
88	152	消費與行為稅	163	61	30		72	
2		特別稅課						
240	68	規費	87	6	16		65	
63	100	會費捐助補助分攤救助	270	50		30	190	
20	100	會費	100	50			50	
40		捐助補助與獎助	140				140	
3		補貼(償)獎勵慰問與救	30			30		
2,771	280	其他	280				280	
2,771	280	其他費用	280				280	
6,255		加：期初在製品/在植農 作物/在養畜殖品存貨						
-7,355		減：期末在製品/在植農 作物/在養畜殖品存貨						
3,510		加：期初製成品/農產品/ 畜殖品存貨						
-1,354		減：期末製成品/農產品/ 畜殖品存貨						
122,322	113,549	合計	124,080	38,520	57,894	2,256	22,849	2,561

本 頁 空 白

主辦會計人員：會計主任 張 秀 玲 

機 關 長 官：場 長 李 清 彬 

