

中華民國 115 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115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)資產報廢明細表.....	第	48	頁
(十六)基金數額增減明細表.....	第	49	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	52~53	頁
五、預算參考表			
(一)預計平衡表.....	第	55~56	頁
(二)5年來主要營運計畫分析表.....	第	57~58	頁
(三)員工人數彙計表.....	第	59	頁
(四)用人費用彙計表.....	第	60~61	頁
(五)各項費用彙計表.....	第	62~65	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	66	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 115 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 114 年 6 月 30 日止執行情形)

一、前(113)年度決算結果

- (一) 業務收入：決算數 4 億 1,102 萬 7 千元，較預算數 3 億 6,832 萬 9 千元，增加 4,269 萬 8 千元，約 11.59%，主要係茶葉單價提高及產銷量較預期增加所致。
- (二) 業務成本與費用：決算數 3 億 6,474 萬 2 千元，較預算數 3 億 2,700 萬 5 千元，增加 3,773 萬 7 千元，約 11.54%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。
- (三) 業務外收入：決算數 2,664 萬 4 千元，較預算數 348 萬元，增加 2,316 萬 4 千元，約 665.64%，主要係利息收入增加及舊制勞工退休準備金整理帳務所致。
- (四) 業務外費用：決算數 622 萬元，較預算數 449 萬 9 千元，增加 172 萬 1 千元，約 38.24%，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 6,670 萬 9 千元，較預算賸餘 4,030 萬 5 千元，增加 2,640 萬 4 千元，約 65.51%。

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 115 年度

二、上（114）年度截至 6 月底止預算執行情形

- （一）業務收入：實際數 1 億 4,336 萬 3 千元，較預計數 1 億 5,235 萬 7 千元，減少 899 萬 4 千元，約 5.90%。
- （二）業務成本與費用：實際數 1 億 5,413 萬 9 千元，較預計數 1 億 4,754 萬 1 千元，增加 659 萬 8 千元，約 4.47%。
- （三）業務外收入：實際數 467 萬 3 千元，較預計數 354 萬元，增加 113 萬 3 千元，約 32.00%，主要係利息收入與資產使用及權利金收入增加等所致。
- （四）業務外費用：實際數 306 萬 6 千元，較預計數 234 萬 6 千元，增加 72 萬元，約 30.68%，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 916 萬 8 千元，較預計賸餘 601 萬元，減少賸餘 1,517 萬 8 千元，約 252.55%。
- （六）固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 77 萬 3 千元，預計數 1,707 萬 5 千元，執行率 4.53%，主要係部分工程預計於 7 月完成第二次招標後始得於下半年進行工項及採購。

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 7 萬 5,300 公斤，較上年度預算數 13 萬 1,000 公斤，減少 55,700 公斤；預計收入 1,269 萬元，較上年度預算數 2,266 萬元，減少 997 萬元；預計成本 1,269 萬元，較上年度預算數 2,266 萬元，減少 997 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。
- 2. 茶葉：預計產銷量 1 萬 2,600 公斤，較上年度預算數 1 萬公斤，增加 2,600 公斤；預計收入 1 億 6,674 萬 5 千元，較上年度預算數 1 億 2,866 萬 2 千元，增加 3,808 萬 3 千元；預計成本 1 億 1,140 萬 9 千元，較上年度預算數 8,138 萬 5 千元，增加 3,002 萬 4 千元，主要係新設茶園，

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 115 年度

產銷量增加，收入及成本隨同增加。

3.百貨零售：預計收入 720 萬元，較上年度預算數 750 萬元，減少 30 萬元；預計成本 470 萬元，較上年度預算數 480 萬元，減少 10 萬元。

4.其他：預計總產銷量 5,000 公斤，與上年度預算數相同；預計收入 692 萬 6 千元，與上年度預算數 940 萬元，減少 247 萬 4 千元；預計成本 552 萬 7 千元，與上年度預算數 440 萬元，增加 112 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 3,641 萬元，較上年度預算數 1 億 5,588 萬 2 千元，減少 1,947 萬 2 千元；預計成本 1 億 3,558 萬 1 千元，較上年度預算數 1 億 3,746 萬 4 千元，增加 188 萬 3 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 7,896 萬元，均係一次性項目，由營運資金支應，編列項目如下：

1.房屋及建築 5,100 萬元，係製茶廠增建及松廬客房整修等工程。

2.機械及設備 1,298 萬元，係汰換老舊機具、場區智能導覽、能源及碳足跡盤查系統等。

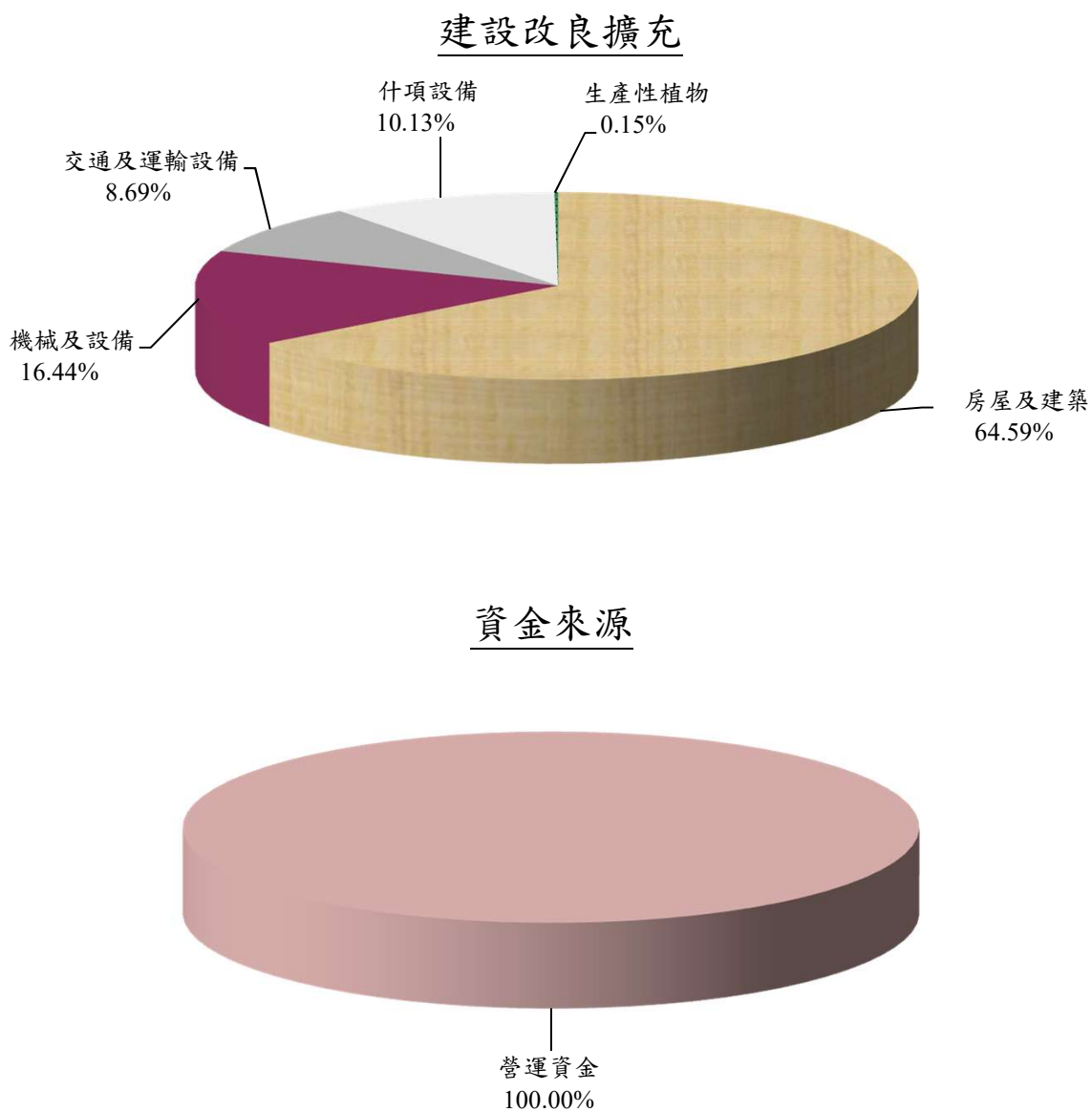
3.交通及運輸設備 686 萬元，係購置及汰換車輛等。

4.什項設備 800 萬元，係汰換營運設施等。

5.生產性植物 12 萬元，係果樹及茶樹種苗補植。

(二)固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖一。

圖一 115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	115年度預算	資金來源	115年度預算
不動產、廠房及設備	78,960	營運資金	78,960
房屋及建築	51,000		
機械及設備	12,980		
交通及運輸設備	6,860		
什項設備	8,000		
生產性植物	120		
合計	78,960	合計	78,960

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

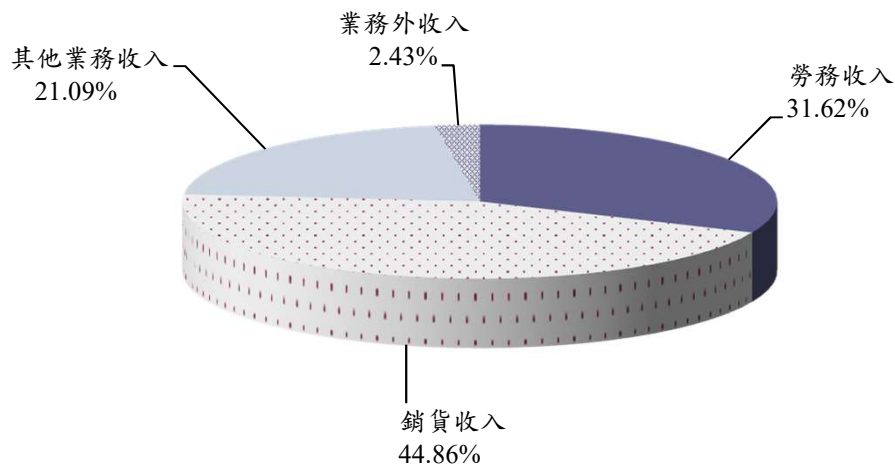
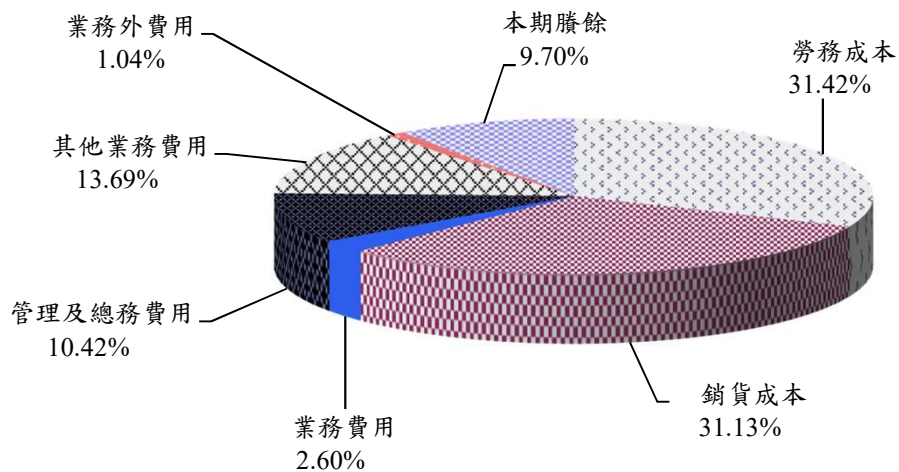
中華民國 115 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 4 億 2,097 萬 1 千元，較上年度預算數 4 億 479 萬 9 千元，增加 1,617 萬 2 千元，約 4.00%。
- (二) 業務成本與費用 3 億 8,511 萬 4 千元，較上年度預算數 3 億 6,216 萬 4 千元，增加 2,295 萬元，約 6.34%。
- (三) 業務外收入 1,050 萬元，較上年度預算數 708 萬元，增加 342 萬元，約 48.31%，主要係預計土地租用及沒收訂金增加所致。
- (四) 業務外費用 450 萬 5 千元，較上年度預算數 468 萬 1 千元，減少 17 萬 6 千元，約 3.76%。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 4,185 萬 2 千元，較上年度預算賸餘 4,503 萬 4 千元，減少 318 萬 2 千元，約 7.07%。
- (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。

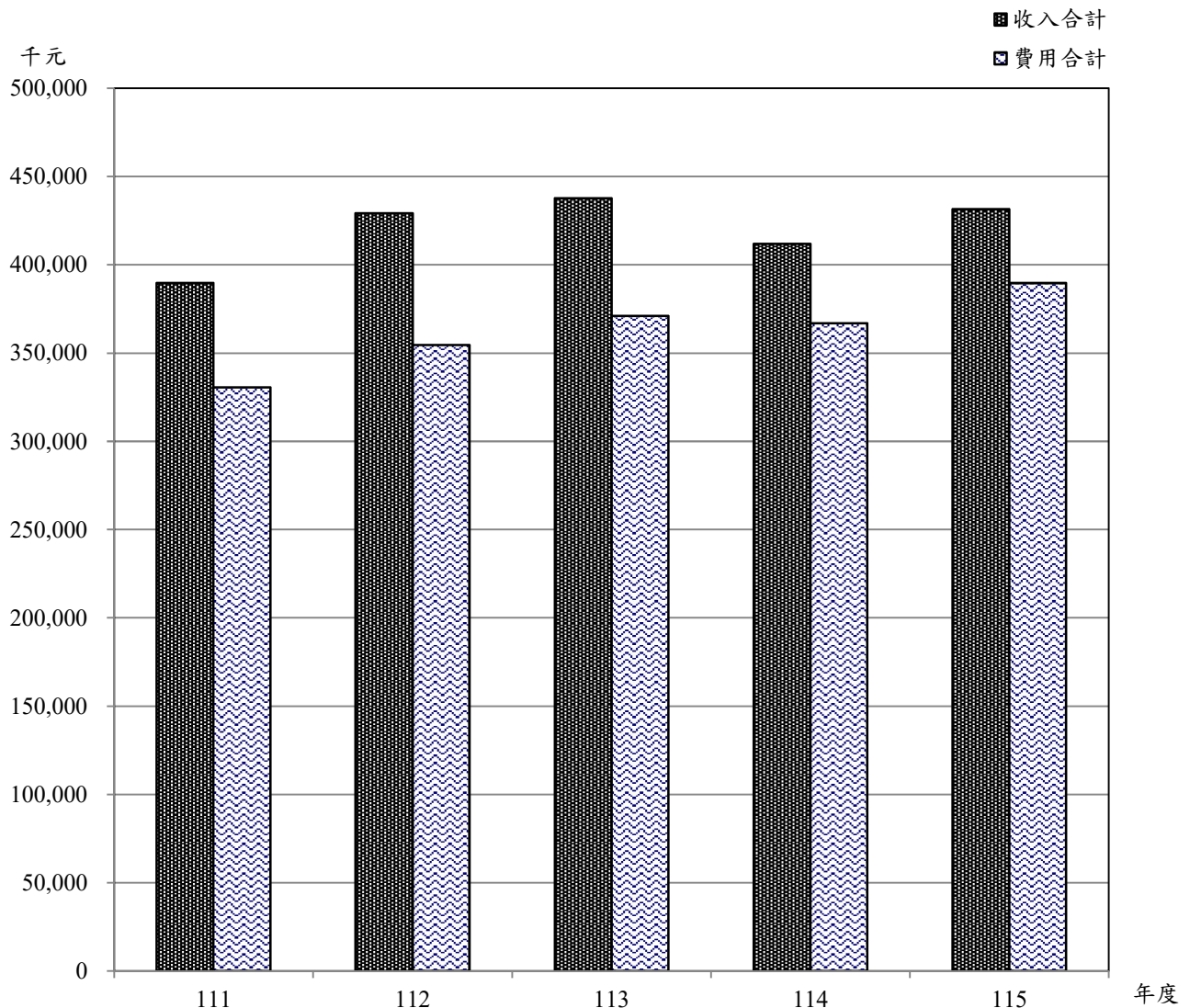
圖二 115年度收入、成本與費用及賸餘

收入成本與費用及賸餘

單位：新臺幣千元

收入	115年度預算	成本與費用及賸餘	115年度預算
業務收入	420,971	業務成本與費用	385,114
勞務收入	136,410	勞務成本	135,581
銷貨收入	193,561	銷貨成本	134,326
其他業務收入	91,000	業務費用	11,206
業務外收入	10,500	管理及總務費用	44,947
		其他業務費用	59,054
		業務外費用	4,505
		本期賸餘	41,852
收入總額	431,471	成本、費用及賸餘總額	431,471

圖三 最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
收入					
業務收入	371,726	418,817	411,027	404,799	420,971
業務外收入	17,856	10,371	26,644	7,080	10,500
收入合計	389,582	429,188	437,671	411,879	431,471
費用					
業務成本與費用	324,818	349,040	364,742	362,164	385,114
業務外費用	5,650	5,522	6,220	4,681	4,505
費用合計	330,468	354,562	370,962	366,845	389,619
本期賸餘	59,114	74,626	66,709	45,034	41,852

註：111至113年度決算數為審定決算數；114年度預算經立法程序公布者，為法定預算數，未完成相關程序者，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

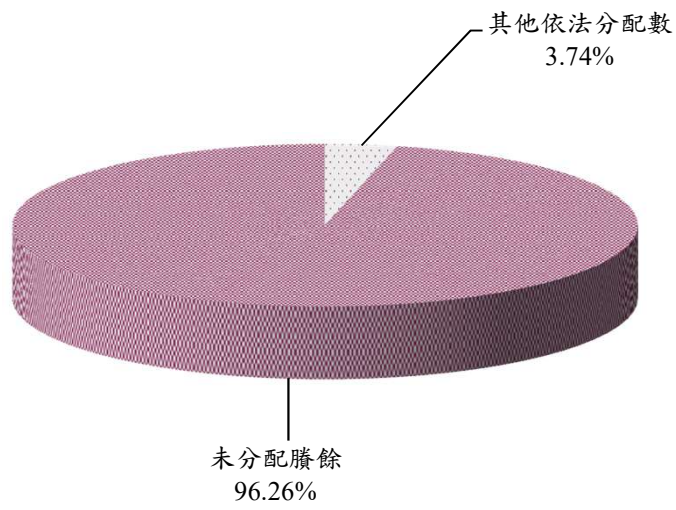
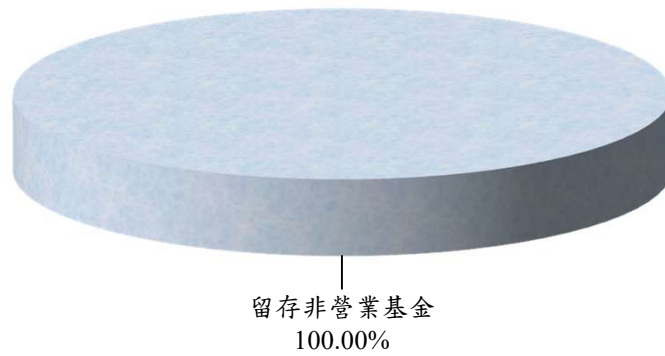
業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 4,185 萬 2 千元，連同以前年度未分配賸餘 5 億 9,504 萬元，共有賸餘 6 億 3,689 萬 2 千元，除其他依法分配數 2,384 萬 1 千元外，其餘 6 億 1,305 萬 1 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。

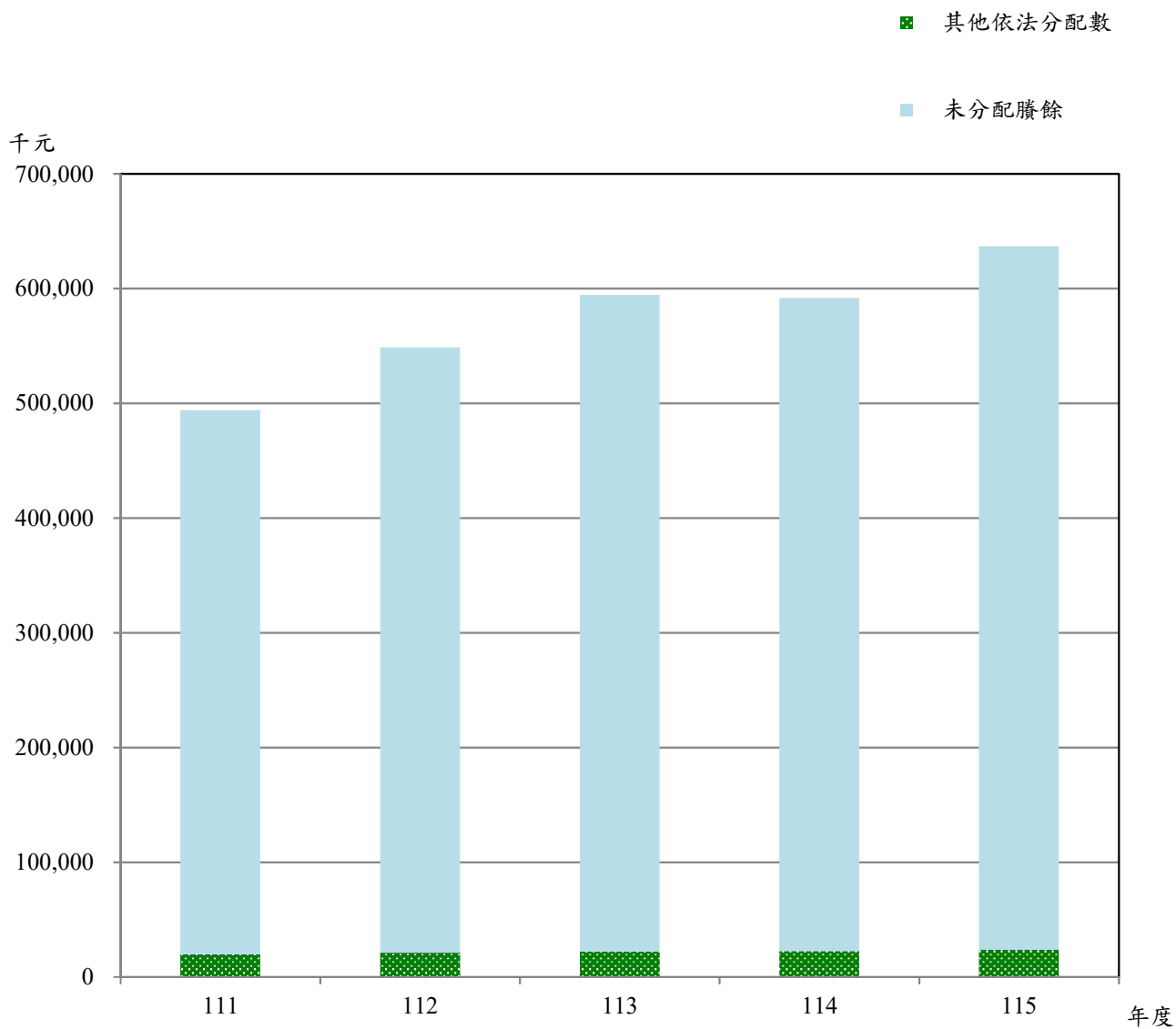
圖四 115年度賸餘分配

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	115年度預算	按所得對象分	115年度預算
其他依法分配數	23,841	留存非營業基金	636,892
未分配賸餘	613,051		
合計	636,892	合計	636,892

圖五 最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
賸餘分配					
其他依法分配數	19,754	20,932	22,048	22,419	23,841
未分配賸餘	474,070	527,764	572,425	569,237	613,051
合 計	493,824	548,696	594,473	591,656	636,892

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 115 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 8,468 萬 1 千元，包括：

1. 本期賸餘 4,185 萬 2 千元。

2. 利息股利之調整減少 400 萬元，係利息收入之數。

3. 調整項目增加 4,282 萬 9 千元，係提列折舊 4,285 萬 1 千元及遞延收入轉列收入 2 萬 2 千元。

4. 收取利息 400 萬元。

(二) 投資活動之淨現金流出 7,896 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 2,384 萬 1 千元，係解繳投資報酬之數。

(四) 現金及約當現金之淨減 1,812 萬元，係期末現金 4 億 1,013 萬 8 千元，較期初現金 4 億 2,825 萬 8 千元減少之數。

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115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	%
411,027	100.00	業務收入	420,971	100.00	404,799	100.00	16,172	4.00
110,935	26.99	勞務收入	136,410	32.40	155,882	38.51	-19,472	12.49
110,935	26.99	服務收入	136,410	32.40	155,882	38.51	-19,472	12.49
203,698	49.56	銷貨收入	193,561	45.98	168,222	41.56	25,339	15.06
189,268	46.05	製成品銷貨收入	173,671	41.25	138,062	34.11	35,609	25.79
14,430	3.51	農產品銷貨收入	19,890	4.72	30,160	7.45	-10,270	34.05
96,394	23.45	其他業務收入	91,000	21.62	80,695	19.93	10,305	12.77
96,394	23.45	當期原始認列農產品之賸餘	91,000	21.62	80,695	19.93	10,305	12.77
364,742	88.74	業務成本與費用	385,114	91.48	362,164	89.47	22,950	6.34
123,697	30.09	勞務成本	135,581	32.21	137,464	33.96	-1,883	1.37
123,697	30.09	服務成本	135,581	32.21	137,464	33.96	-1,883	1.37
135,185	32.89	銷貨成本	134,326	31.91	113,245	27.98	21,081	18.62
123,236	29.98	製成品銷貨成本	116,936	27.78	85,785	21.19	31,151	36.31
11,949	2.91	農產品銷貨成本	17,390	4.13	27,460	6.78	-10,070	36.67
5,967	1.45	業務費用	11,206	2.66	9,252	2.29	1,954	21.12
5,967	1.45	業務費用	11,206	2.66	9,252	2.29	1,954	21.12
43,813	10.66	管理及總務費用	44,947	10.68	45,513	11.24	-566	1.24
43,813	10.66	管理費用及總務費用	44,947	10.68	45,513	11.24	-566	1.24
56,080	13.64	其他業務費用	59,054	14.03	56,690	14.00	2,364	4.17
56,080	13.64	雜項業務費用	59,054	14.03	56,690	14.00	2,364	4.17
46,285	11.26	業務賸餘（短絀）	35,857	8.52	42,635	10.53	-6,778	15.90
26,644	6.48	業務外收入	10,500	2.49	7,080	1.75	3,420	48.31
4,193	1.02	財務收入	4,000	0.95	3,000	0.74	1,000	33.33
4,193	1.02	利息收入	4,000	0.95	3,000	0.74	1,000	33.33
22,452	5.46	其他業務外收入	6,500	1.54	4,080	1.01	2,420	59.31
4,358	1.06	資產使用及權利金收入	4,000	0.95	3,000	0.74	1,000	33.33
8	-	違規罰款收入	-	-	180	0.04	-180	100.00
18,087	4.40	雜項收入	2,500	0.59	900	0.22	1,600	177.78
6,220	1.51	業務外費用	4,505	1.07	4,681	1.16	-176	3.76
6,220	1.51	其他業務外費用	4,505	1.07	4,681	1.16	-176	3.76
6,220	1.51	雜項費用	4,505	1.07	4,681	1.16	-176	3.76
20,425	4.97	業務外賸餘（短絀）	5,995	1.42	2,399	0.59	3,596	149.90
66,709	16.23	本期賸餘（短絀）	41,852	9.94	45,034	11.13	-3,182	7.07

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 115 年度

本期收支項目之說明：

一、業務收入 420,971 千元，包括：

- (一) 勞務收入 136,410 千元，主要係觀光旅遊（含住宿、餐飲）收入 119,703 千元及門票收入 16,707 千元。
- (二) 銷貨收入 193,561 千元，主要係銷售果品 12,690 千元、茶葉 166,745 千元、百貨零售 7,200 千元及茶包、果乾等 6,926 千元。
- (三) 其他業務收入 91,000 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 385,114 千元，包括：

- (一) 勞務成本 135,581 千元，主要係觀光旅遊（含住宿、餐飲）成本 124,188 千元，及環境維護費用 11,393 千元。
- (二) 銷貨成本 134,326 千元，主要係銷售果品 12,690 千元、茶葉 111,409 千元、百貨零售 4,700 千元及茶包、果乾等 5,527 千元。
- (三) 業務費用 11,206 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 44,947 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 59,054 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 10,500 千元，包括：

- (一) 財務收入 4,000 千元，主要係存款利息收入。
- (二) 其他業務外收入 6,500 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 4,000 千元及圖說費等雜項收入 2,500 千元。

四、業務外費用 4,505 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 41,852 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115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	%	
591,656	100.00	賸餘之部	636,892	100.00	詳收支餘絀預計表。
45,034	7.61	本期賸餘	41,852	6.57	
546,622	92.39	前期未分配賸餘	595,040	93.43	
22,419	3.79	分配之部	23,841	3.74	解繳投資報酬。
22,419	3.79	其他依法分配數	23,841	3.74	
569,237	96.21	未分配賸餘	613,051	96.26	

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115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）	41,852	
利息股利之調整	-4,000	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	37,852	
調整項目	42,829	1.土地改良物折舊7,561千元。 2.房屋及建築折舊23,528千元。 3.機械及設備折舊5,938千元。 4.交通及運輸設備折舊2,593千元。 5.什項設備折舊3,031千元。 6.生產性植物折舊200千元。 7.遞延收入隨受贈資產提列折舊轉列收入22千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	80,681	
收取利息	4,000	
業務活動之淨現金流入（流出）	84,681	
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-78,960	增加不動產、廠房及設備。
投資活動之淨現金流入（流出）	-78,960	
籌資活動之現金流量		
賸餘分配款	-23,841	解繳投資報酬。
籌資活動之淨現金流入（流出）	-23,841	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-18,120	
期初現金及約當現金	428,258	
期末現金及約當現金	410,138	

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115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				193,561	
製成品銷貨收入				173,671	
茶葉	公斤	12,600	13,233.73	166,745	
其他	公斤	5,000	1,385.20	6,926	茶包、果乾等。
農產品銷貨收入				19,890	生態教育茶園、果園及百貨零售收入。
蘋果	公斤	60,000	180.00	10,800	
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	-	-	7,200	

國軍退除役官兵輔導委員會
福壽山農場
其他業務收入明細表
中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算 數	說 明
業務收入	91,000	
其他業務收入	91,000	
當期原始認列農產品之賸餘	91,000	農產品收成點認列公允價值減出售成本之賸餘。

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115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	10,500	
財務收入	4,000	
利息收入	4,000	存款利息收入。
其他業務外收入	6,500	
資產使用及權利金收入	4,000	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				135,581
服務成本				135,581
服務費用				100,278
水電費		-	-	8,772
郵電費		-	-	535
旅運費		-	-	840
印刷裝訂及公告費		-	-	20
修理保養及保固費		-	-	2,140
保險費		-	-	2,441
一般服務費		-	-	73,934
專業服務費		-	-	9,855
推展費		-	-	1,741
材料及用品費				13,261
使用材料費		-	-	11,479
用品消耗		-	-	1,782
商品及醫療用品		-	-	-
租金與利息				2,276
地租及水租		-	-	-
機器租金		-	-	1,306
什項設備租金		-	-	970
折舊、折耗及攤銷				19,571
不動產、廠房及設備折舊		-	-	19,571
稅捐與規費(強制費)				167
消費與行為稅		-	-	63
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				18
其他費用		-	-	18

註：一般服務費用含契僱人力66人(遊客服務)，計時計件人員酬金66,428千元。

兵輔導委員會

農場

明細表

115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
		137,464			123,697
		137,464			123,697
		91,875			85,559
-	-	8,772	-	-	7,569
-	-	605	-	-	466
-	-	540	-	-	346
-	-	20	-	-	36
-	-	1,390	-	-	1,854
-	-	2,441	-	-	2,039
-	-	71,516	-	-	66,767
-	-	4,850	-	-	5,825
-	-	1,741	-	-	658
		21,615			15,331
-	-	18,833	-	-	13,099
-	-	2,782	-	-	1,043
-	-	-	-	-	1,190
		2,945			1,322
-	-	50	-	-	-
-	-	1,925	-	-	-
-	-	970	-	-	1,322
		20,834			20,825
-	-	20,834	-	-	20,825
		167			649
-	-	63	-	-	56
-	-	104	-	-	593
		10			9
-	-	10	-	-	9
		18			1
-	-	18	-	-	1

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115年度

科 目	說 明
勞務成本	編列135,581千元。
服務成本	編列135,581千元。
服務費用	編列100,278千元。
水電費	依業務需要編列水電費8,772千元。
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800千元、貨物運費40千元，合計840千元。
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930千元、車輛修護550千元、什項設備修護500千元，合計2,140千元。
保險費	汽車及公共意外責任等保險2,441千元。
一般服務費	刷卡手續費1,400千元、外包費5,387千元、計時計件人員酬金66,428千元、義(志)工服務費500千元、體育活動費219千元，合計73,934千元。
專業服務費	專技人員酬金5,100千元、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442千元、委託考選訓練費60千元、電腦軟體服務費876千元、其他3,357千元，合計9,855千元。
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13,261千元。
使用材料費	旅遊中心各種膳食材料及機具用油等11,479千元。
用品消耗	旅遊中心辦公用品、備品等1,782千元。
租金與利息	編列2,276千元。
機器租金	機械及設備租金5千元及電腦租金及使用費1,301千元，合計1,306千元。
什項設備租金	露營區帳篷租金970千元。
折舊、折耗及攤銷	編列19,571千元。
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4,000千元，一般房屋折舊10,416千元，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19,571千元。
稅捐與規費（強制費）	編列167千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅63千元。
規費	行政規費31千元及汽車燃料使用費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。
其他	編列18千元。
其他費用	遊客申訴受損補償及受傷慰問等費用18千元。

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		-	-	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		-	-	12,690
蘋果	公斤	60,000	180.00	10,800
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：一般服務費用含契僱人力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

115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
-	-	-	113,245	-	-	-	135,185
-	-	-	85,785	-	-	-	123,236
10,000	8,138.50	81,385	13,675	8,401.16	114,886		
5,000	880.00	4,400	7,554	1,105.34	8,350		
-	-	27,460	-	-	11,949		
-	-	22,660	-	-	7,120		
115,000	180.00	20,700	23,858	174.59	4,165		
3,500	100.00	350	2,456	172.61	424		
6,000	160.00	960	4,715	204.48	964		
6,500	100.00	650	7,701	203.43	1,567		
-	-	4,800	-	-	4,829		

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115年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列134,326千元。
製成品銷貨成本	編列116,936千元。
服務費用	編列16,223千元。
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2,800千元、計時計件人員酬金13,193千元及體育活動費30千元，合計16,023千元。
材料及用品費	編列100,713千元。
使用材料費	果乾與茶包原料93,121千元、包裝耗材物料7,592千元，合計100,713千元。
農產品銷貨成本	編列17,390千元。
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12,690千元。

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115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
5,967	9,252	業務費用	11,206
5,967	9,252	業務費用	11,206
5,857	8,765	服務費用	10,954
18	90	郵電費	55
292	1,137	旅運費	1,400
18	25	修理保養及保固費	25
4,778	5,434	一般服務費	5,187
49	497	專業服務費	2,705
135	136	公關慰勞費	136
567	1,446	推展費	1,446
76	220	材料及用品費	220
20	100	使用材料費	100
56	120	用品消耗	120
34	147	折舊、折耗及攤銷	32
34	147	不動產、廠房及設備折舊	32
-	120	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）	-
-	120	與交流活動費	-
-	120	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	-

註：一般服務費用含契僱人力5人(行銷業務)，計時計件人員酬金3,953千元。

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115年度

科 目	說 明
業務費用	編列11,206千元。
業務費用	編列11,206千元。
服務費用	編列10,954千元。
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331千元、國外出差旅費767千元及貨物運費302千元，合計1,400千元。
修理保養及保固費	依實際需要編列設備修護費等25千元。
一般服務費	編列刷卡手續費1,174千元、外包費27千元、計時計件人員酬金3,953千元及體育活動費33千元，合計5,187千元。
專業服務費	編列電腦軟體服務費2,508千元及其他197千元，合計2,705千元。
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220千元。
使用材料費	銷售產品包材、標籤等100千元。
用品消耗	文具用品及雜項用品等120千元。
折舊、折耗及攤銷	編列32千元。
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5千元及什項設備折舊27千元，合計32千元。

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115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
43,813	45,513	管理及總務費用	44,947
43,813	45,513	管理費用及總務費用	44,947
17,160	22,284	用人費用	22,261
8,803	11,384	正式員額薪資	11,384
133	-	聘僱及兼職人員薪資	-
904	948	加(夜)班費	948
731	1,148	津貼	1,148
4,396	6,035	獎金	5,688
893	900	退休及卹償金	907
1,301	1,869	福利費	2,186
12,887	12,629	服務費用	14,284
2,125	1,383	水電費	1,383
184	196	郵電費	161
753	420	旅運費	444
52	10	印刷裝訂及公告費	10
1,303	617	修理保養及保固費	717
105	108	保險費	108
7,500	6,843	一般服務費	7,367
442	2,417	專業服務費	3,307
349	353	公關慰勞費	505
75	282	推展費	282
1,884	1,116	材料及用品費	1,426
1,388	360	使用材料費	670
496	756	用品消耗	756
284	1,020	租金與利息	623
-	313	機器租金	313
-	397	交通及運輸設備租金	-
284	310	什項設備租金	310
11,064	8,174	折舊、折耗及攤銷	5,943
10,401	7,385	不動產、廠房及設備折舊	5,943
663	789	攤銷	-
332	223	稅捐與規費(強制費)	223
13	12	土地稅	12
5	5	房屋稅	5
48	48	消費與行為稅	48
266	158	規費	158

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115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
75	67	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	187
3	2	會費	2
57	65	捐助、補助與獎助	65
15	-	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	120
128	-	其他	-
128	-	其他費用	-

註：一般服務費用含契僱人力8人(行政業務)，計時計件人員酬金7,205千元。

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115年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列44,947千元。
管理費用及總務費用	編列44,947千元。
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22,261千元。
正式員額薪資	編列正式員額薪資11,384千元。
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495千元及不休假加班費453千元，合計948千元。
津貼	依業務需要編列僻地津貼1,148千元。
獎金	編列年終獎金1,424千元、考績獎金1,418千元及績效獎金2,846千元，合計5,688千元。
退休及卹償金	編列職員退休金907千元。
福利費	編列職員健保費、分攤員工保險費1,009千元、傷病醫藥費37千元，提撥福利金46千元，其他福利費1,094千元，合計2,186千元。
服務費用	編列14,284千元。
水電費	依業務需要編列水電費1,383千元。
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424千元及貨物運費20千元，合計444千元。
印刷裝訂及公告費	依業務需要編列印刷裝訂費10千元。
修理保養及保固費	依實際需要編列設備修護費等717千元。
保險費	汽車等保險108千元。
一般服務費	編列匯款手續費26千元、外包費94千元、計時計件人員酬金7,205千元及體育活動費42千元，合計7,367千元。
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100千元、委託考選訓練費10千元及電腦軟體服務費2,727千元，其他147千元，合計3,307千元。
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1,426千元。
使用材料費	各項材料、車輛用油等670千元。
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756千元。
租金與利息	編列623千元。
機器租金	電腦及機械設備等租金313千元。
什項設備租金	影印機租金310千元。

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115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223千元。
土地稅	土地地價稅12千元。
房屋稅	房屋稅5千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅48千元。
規費	行政規費與強制費70千元、汽車燃料使用費38千元及未足額進用殘障人員差額補助費50千元，合計158千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	編列187千元。
會費	依各類業務所需繳交會費2千元。
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65千元。
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	辦理優秀基層員工獎勵費用120千元。

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115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
56,080	56,690	其他業務費用	59,054
56,080	56,690	雜項業務費用	59,054
31,434	30,996	服務費用	32,294
1,237	1,515	水電費	1,515
13	83	郵電費	49
201	90	旅運費	190
1,175	590	修理保養及保固費	1,240
55	42	保險費	42
28,335	27,450	一般服務費	28,032
419	1,226	專業服務費	1,226
13,795	15,181	材料及用品費	9,362
13,514	14,977	使用材料費	9,158
281	204	用品消耗	204
10,739	10,420	折舊、折耗及攤銷	17,305
10,739	10,420	不動產、廠房及設備折舊	17,305
112	93	稅捐與規費（強制費）	93
43	28	消費與行為稅	28
69	65	規費	65

註：一般服務費用含契僱人力31人(農產品生產與銷售)，計時計件人員酬金26,574千元。

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115年度

科 目	說 明
其他業務費用	編列59,054千元。
雜項業務費用	編列59,054千元。
服務費用	編列32,294千元。
水電費	依業務需要編列水電費1,515千元。
郵電費	依業務需要編列郵電費49千元。
旅運費	赴國內各地出差旅費180千元及貨物運費10千元，合計190千元。
修理保養及保固費	依實際需要編列設備修護費等1,240千元。
保險費	汽車及其他保險42千元。
一般服務費	編列外包費1,392千元及計時計件人員酬金26,574千元及體育活動費66千元，合計28,032千元。
專業服務費	委託辦理淨零碳排之相關研究，編列委託調查研究費1,000千元、委託檢驗(定)試驗認證費100千元及技術合作費及權利金126千元，合計1,226千元。
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17,305千元。
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2,434千元、一般房屋折舊11,734千元、機械及設備折舊1,984千元、交通及運輸設備折舊410千元、什項設備折舊543千元、生產性植物折舊200千元，合計17,305千元。
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28千元及汽車燃料使用費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115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
6,220	4,681	業務外費用	4,505
6,220	4,681	其他業務外費用	4,505
6,220	4,681	雜項費用	4,505
3,189	3,450	用人費用	3,248
3,189	3,450	退休及卹償金	3,248
28	-	折舊、折耗及攤銷	-
28	-	攤銷	-
3,003	1,231	其他	1,257
3,003	1,231	其他費用	1,257

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115年度

科 目	說 明
業務外費用	編列4,505千元。
其他業務外費用	編列4,505千元。
雜項費用	編列4,505千元。
用人費用	編列3,248千元。
退休及卹償金	職員退休及離職金2,816千元、卹償金432千元，合計3,248千元。
其他	編列1,257千元。
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1,257千元。

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	項 目
一般建築及設備計畫	-	-	51,000	12,980	6,860	8,000	
一次性項目	-	-	51,000	12,980	6,860	8,000	
合 計	-	-	51,000	12,980	6,860	8,000	

兵輔導委員會

農場

改良擴充明細表

115年度

單位：新臺幣千元

房及設備					投資性 不動產	合 計	說 明
租 資	賃 產	租 權	賃 益 改 良	生產性植物 其 他 小 計			
-	-	-	-	120	-	78,960	1. 房屋及建築：福壽山農場製茶廠增建案及松廬客房整修等工程。 2. 機械及設備：汰換老舊機具及場區智能導覽、園區碳足跡盤查系統等。 3. 交通及運輸設備：購置及汰換車輛等。 4. 什項設備：汰換營運設施等。 5. 生產性植物：補植果苗及新植茶苗。 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1.5%~3%估算工程管理費830千元。
-	-	-	-	120	-	78,960	
-	-	-	-	120	-	78,960	

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115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	78,960	-	-	-	-	78,960	100.00	-	-	-	-	78,960	100.00
一次性項目	78,960	-	-	-	-	78,960	100.00	-	-	-	-	78,960	100.00
合 計	78,960	-	-	-	-	78,960	100.00	-	-	-	-	78,960	100.00

項 目	全 部								目 標 能 量
	資 金 來 源								
	投 資 總 額	自 有 資 金					外 資 借 金		
		營 資	運 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他			
一般建築及設備計畫	78,960	78,960	-	-	-	-	-		
一次性項目	78,960	78,960	-	-	-	-	-		
合 計	78,960	78,960	-	-	-	-	-		

充計畫預期進度明細表

115年度

單位：新臺幣千元

[illegible]

國軍退除役官

福壽

資產折

中華民國

項目	不動產、		
	土 改 良 物	房 屋 及 機 械 及 備	機 械 及 備
前年度決算資產原值	158,151	736,157	82,734
上年度預計增減資產原值	8,000	90,132	17,794
本年度預計增減資產原值	-	51,000	12,980
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	166,151	877,289	113,508
本年度應提折舊額	7,561	23,528	5,938
勞務成本	4,000	10,416	2,000
業務費用	-	-	5
管理及總務費用	1,127	1,378	1,949
其他業務費用	2,434	11,734	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215,121千元)。

兵輔導委員會

山農場

舊明細表

115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	生 產 性 植 物			
42,964	54,879	-	-	-	58,775	-	48	1,133,708
5,301	8,276	-	-	-	400	-	-	129,903
4,189	8,000	-	-	-	120	-	-	76,289
52,454	71,155	-	-	-	59,295	-	48	1,339,900
2,593	3,031	-	-	-	200	-	-	42,851
1,207	1,948	-	-	-	-	-	-	19,571
-	27	-	-	-	-	-	-	32
976	513	-	-	-	-	-	-	5,943
410	543	-	-	-	200	-	-	17,305

[illegible]

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115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	

本 頁 空 白

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115年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	105,413	
直接人工	13,223	
製造費用	3,000	
製造成本	121,636	
加：期初在製品存貨	1,524	
減：期末在製品存貨	-1,524	
製成品成本	121,636	
加：期初製成品/農產品存貨	24,992	
加：當期採收銷售之農產品	12,690	
減：期末製成品/農產品存貨	-24,992	
加：期初商品存貨	1,284	
減：期末商品存貨	-1,284	
銷貨成本	134,326	
蘋果	10,800	
梨	330	
桃	960	
其他果品	600	
茶葉	111,409	
百貨零售、販賣部	4,700	
其他	5,527	

[illegible]

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115年度

科 目	說 明
直接材料	編列105,413千元。
材料及用品費	編列105,413千元。
使用材料費	茶葉與果乾原料及包裝耗材100,713千元。
商品及醫療用品	銷售部進貨商品4,700千元。
直接人工	編列13,223千元。
服務費用	編列13,223千元。
一般服務費	依業務需要編列計時計件人員酬金13,193千元與體育活動費30千元，合計13,223千元。
製造費用	編列3,000千元。
服務費用	編列3,000千元。
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2,800千元。

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115年12月31日

單位：新臺幣千元

113 年 12 月 31 日 實 際 數	科 目	115 年 12 月 31 日 預 計 數	114 年 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減
1,159,660	資 產	1,200,242	1,182,253	17,989
496,829	流動資產	445,307	463,427	-18,120
461,660	現金	410,138	428,258	-18,120
1,341	應收款項	1,341	1,341	-
31,980	存貨	31,980	31,980	-
1,848	預付款項	1,848	1,848	-
9,618	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	9,618	9,618	-
9,618	準備金	9,618	9,618	-
652,617	不動產、廠房及設備	745,145	709,036	36,109
2,570	土地	2,570	2,570	-
43,953	土地改良物	37,182	44,743	-7,561
514,961	房屋及建築	612,249	584,777	27,472
24,823	機械及設備	45,236	38,194	7,042
18,330	交通及運輸設備	27,538	23,271	4,267
9,161	什項設備	18,840	13,871	4,969
37,408	購建中固定資產	-	-	-
1,410	生產性植物	1,530	1,610	-80
423	無形資產	-	-	-
423	無形資產	-	-	-
174	其他資產	172	172	-
174	什項資產	172	172	-
1,159,660	合 計	1,200,242	1,182,253	17,989

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115年12月31日

單位：新臺幣千元

113 年 12 月 31 日 實 際 數	科 目	115 年 12 月 31 日 預 計 數	114 年 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減
96,764	負 債	96,720	96,742	-22
76,072	流動負債	76,072	76,072	-
60,890	應付款項	60,890	60,890	-
15,182	預收款項	15,182	15,182	-
20,691	其他負債	20,648	20,670	-22
86	遞延負債	42	64	-22
20,606	什項負債	20,606	20,606	-
1,062,896	淨 值	1,103,522	1,085,511	18,011
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	-
572,425	累積餘絀	613,051	595,040	18,011
572,425	累積賸餘	613,051	595,040	18,011
1,159,660	合 計	1,200,242	1,182,253	17,989

註：115年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)8,126千元，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115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				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	
上年度預算數				250,709	
勞務成本				137,464	
服務成本				137,464	
旅遊中心	千元	-	-	125,800	
環境維護	千元	-	-	11,664	
銷貨成本				113,245	
製成品銷貨成本				85,785	
茶葉	公斤	10,000	8,138.50	81,385	
其他	公斤	5,000	880.00	4,400	
農產品銷貨成本				27,460	
果品	公斤	131,000	172.98	22,660	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	4,800	
前年度決算數				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	

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115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
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	
111年度決算數				220,395	
勞務成本				122,746	
服務成本				122,746	
旅遊中心	千元	-	-	109,321	
環境維護	千元	-	-	13,425	
銷貨成本				97,648	
製成品銷貨成本				83,739	
茶葉	公斤	10,566	7,446.40	78,679	
其他	公斤	6,140	824.22	5,061	
農產品銷貨成本				13,909	
果品	公斤	56,677	143.84	8,152	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	5,757	

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	加 (夜) 班 費	津 貼	獎 金					退 休 及	
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	效 金	其 他
業務總支出部分											
管理及總務費用	11,384	-	948	1,148	1,424	1,418	2,846	-	907		
正式人員	11,384	-	948	1,148	1,424	1,418	2,846	-	907		
職員	11,384	-	948	1,148	1,424	1,418	2,846	-	907		
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	2,816		
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	2,816		
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	2,816		
合 計	11,384	-	948	1,148	1,424	1,418	2,846	-	3,723		

註：

1. 預計進用契僱人力預算數117,353千元（遊客服務66,428千元、農產品生產與銷售39,767千元、行銷業務3,953千

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1,424千元。

(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

115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 醫藥費	病 費	提 福利金	其 他				
-	-	1,009	37		46	1,094	-	22,261	-	22,261
-	-	1,009	37		46	1,094	-	22,261	-	22,261
-	-	1,009	37		46	1,094	-	22,261	-	22,261
432	-	-	-		-	-	-	3,248	-	3,248
432	-	-	-		-	-	-	3,248	-	3,248
432	-	-	-		-	-	-	3,248	-	3,248
432	-	1,009	37		46	1,094	-	25,509	-	25,509

元及行政業務7,205千元)。

金額1,418千元。

預計發給14人，金額2,846千元。

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	業 務 費 用
20,349	25,734	用人費用	25,509	-	-	-
8,803	11,384	正式員額薪資	11,384	-	-	-
133	-	聘僱及兼職人員薪資	-	-	-	-
904	948	加(夜)班費	948	-	-	-
731	1,148	津貼	1,148	-	-	-
4,396	6,035	獎金	5,688	-	-	-
4,081	4,350	退休及卹償金	4,155	-	-	-
1,301	1,869	福利費	2,186	-	-	-
145,205	162,050	服務費用	174,033	100,278	16,223	10,954
10,931	11,870	水電費	11,870	8,772	200	-
681	974	郵電費	800	535	-	55
1,591	2,187	旅運費	2,874	840	-	1,400
88	30	印刷裝訂及公告費	30	20	-	-
4,349	2,622	修理保養及保固費	4,122	2,140	-	25
2,199	2,591	保險費	2,591	2,441	-	-
116,848	128,828	一般服務費	130,543	73,934	16,023	5,187
6,735	8,990	專業服務費	17,093	9,855	-	2,705
484	489	公關慰勞費	641	-	-	136
1,300	3,469	推展費	3,469	1,741	-	1,446
128,883	110,932	材料及用品費	129,682	13,261	105,413	220
125,817	102,270	使用材料費	122,120	11,479	100,713	100
1,876	3,862	用品消耗	2,862	1,782	-	120
1,190	4,800	商品及醫療用品	4,700	-	4,700	-
1,606	3,965	租金與利息	2,899	2,276	-	-
-	50	地租及水租	-	-	-	-
-	2,238	機器租金	1,619	1,306	-	-
-	397	交通及運輸設備租金	-	-	-	-
1,606	1,280	什項設備租金	1,280	970	-	-
42,690	39,575	折舊、折耗及攤銷	42,851	19,571	-	32
41,999	38,786	不動產、廠房及設備折舊	42,851	19,571	-	32
691	789	攤銷	-	-	-	-
1,093	483	稅捐與規費（強制費）	483	167	-	-
13	12	土地稅	12	-	-	-
5	5	房屋稅	5	-	-	-
147	139	消費與行為稅	139	63	-	-

兵輔導委員會

農場

彙計表

115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						
22,261	-	3,248						
11,384	-	-						
-	-	-						
948	-	-						
1,148	-	-						
5,688	-	-						
907	-	3,248						
2,186	-	-						
14,284	32,294	-						
1,383	1,515	-						
161	49	-						
444	190	-						
10	-	-						
717	1,240	-						
108	42	-						
7,367	28,032	-						
3,307	1,226	-						
505	-	-						
282	-	-						
1,426	9,362	-						
670	9,158	-						
756	204	-						
-	-	-						
623	-	-						
-	-	-						
313	-	-						
-	-	-						
310	-	-						
5,943	17,305	-						
5,943	17,305	-						
-	-	-						
223	93	-						
12	-	-						
5	-	-						
48	28	-						

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
929	327	規費	327	104	-	-
84	197	會費、捐助、補助、分攤、救助 （濟）與交流活動費	197	10	-	-
12	12	會費	12	10	-	-
57	65	捐助、補助與獎助	65	-	-	-
15	120	補貼（償）、獎勵、慰問與救 助（濟）	120	-	-	-
3,133	1,249	其他	1,275	18	-	-
3,133	1,249	其他費用	1,275	18	-	-
343,041	344,185	小 計	376,929	135,581	121,636	11,206
1,710	1,710	加：期初在製品存貨	1,524	-	1,524	-
-1,524	-1,710	減：期末在製品存貨	-1,524	-	-1,524	-
40,944	40,944	加：期初製成品/農產品存貨	24,992	-	24,992	-
7,052	22,660	加：當期採收銷售之農產品	12,690	-	12,690	-
-24,992	-40,944	減：期末製成品/農產品存貨	-24,992	-	-24,992	-
1,129	1,129	加：期初商品存貨	1,284	-	1,284	-
-1,284	-1,129	減：期末商品存貨	-1,284	-	-1,284	-
5,257	-	加：購入商品	-	-	-	-
-372	-	減：其他	-	-	-	-
370,962	366,845	合 計	389,619	135,581	134,326	11,206

兵輔導委員會

農場

彙計表

115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						
158	65	-						
187	-	-						
2	-	-						
65	-	-						
120	-	-						
-	-	1,257						
-	-	1,257						
44,947	59,054	4,505						
-	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
44,947	59,054	4,505						

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115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：本年度增購小貨車1輛、機車2輛及汰舊換新大貨車1輛、機車8輛後，計有大貨車3輛，小貨車16輛，機車36輛，冷凍車1輛。