

中 華 民 國 114 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114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)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

1

福壽山農場

業務計畫及預算說明

中華民國 114 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 113 年 6 月 30 日止執行情形)

一、前(112)年度決算結果

- (一) 業務收入：決算數 4 億 1,881 萬 7 千元，較預算數 3 億 7,413 萬 3 千元，增加 4,468 萬 4 千元，約 11.94%，主要係櫻花季、賞楓季及採果活動，吸引遊客來場人數增加及茶葉產量增加所致。
- (二) 業務成本與費用：決算數 3 億 4,904 萬元，較預算數 3 億 1,538 萬 5 千元，增加 3,365 萬 5 千元，約 10.67%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。
- (三) 業務外收入：決算數 1,037 萬 1 千元，較預算數 348 萬元，增加 689 萬 1 千元，約 198.01%，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 552 萬 2 千元，較預算數 445 萬 8 千元，增加 106 萬 4 千元，約 23.86%，主要係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，決算賸餘 7,462 萬 6 千元，較預算賸餘 5,777 萬元，增加 1,685 萬 6 千元，約 29.18%。

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 114 年度

二、上（113）年度截至 6 月底止預算執行情形

- （一）業務收入：實際數 1 億 7,641 萬 7 千元，較預計數 1 億 6,433 萬 5 千元，增加 1,208 萬 2 千元，約 7.35%。
- （二）業務成本與費用：實際數 1 億 5,555 萬 9 千元，較預計數 1 億 5,633 萬 1 千元，減少 77 萬 2 千元，約 0.49%。
- （三）業務外收入：實際數 1,434 萬 8 千元，較預計數 174 萬元，增加 1,260 萬 8 千元，約 724.57%，主要係將逾 5 年未兌換之聯合住宿券轉列雜項收入及資產使用收入較預計增加所致。
- （四）業務外費用：實際數 458 萬 3 千元，較預計數 224 萬 4 千元，增加 233 萬 9 千元，約 104.24%，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，實際賸餘 3,062 萬 3 千元，較預計賸餘 750 萬元，增加賸餘 2,312 萬 3 千元，約 308.31%。
- （六）固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 1,576 萬 7 千元，預計數 5,052 萬元，執行率 31.21%，主要係部分工程預計於 7 月完成議價後辦理驗收結算。

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 13 萬 1,000 公斤，較上年度預算數 13 萬 6,500 公斤，減少 5,500 公斤；預計收入 2,266 萬元，較上年度預算數 2,361 萬元，減少 95 萬元；預計成本 2,266 萬元，較上年度預算數 2,361 萬元，減少 95 萬元。
- 2.茶葉：預計產銷量 10,000 公斤，較上年度預算數 9,600 公斤，增加 400

福壽山農場

業務計畫及預算說明

中華民國 114 年度

公斤；預計收入 1 億 2,866 萬 2 千元，較上年度預算數 1 億 560 萬元，增加 2,306 萬 2 千元；預計成本 8,093 萬 2 千元，較上年度預算數 7,272 萬 2 千元，增加 821 萬元。

3.百貨零售：預計收入 750 萬元，較上年度預算數 714 萬 2 千元，增加 35 萬 8 千元；預計成本 480 萬元，較上年度預算數 442 萬元，增加 38 萬元。

4.其他：預計總產銷量 5,000 公斤，與上年度預算數 5,500 公斤，減少 500 公斤；預計收入 940 萬元，與上年度預算數 962 萬元，減少 22 萬元；預計成本 440 萬元，與上年度預算數 453 萬 8 千元，減少 13 萬 8 千元。

(二)旅遊服務目標：觀光旅遊餐飲、門票等預計收入 1 億 5,588 萬 2 千元，較上年度預算數 1 億 4,166 萬 2 千元，增加 1,422 萬元；預計成本 1 億 3,746 萬 4 千元，較上年度預算數 1 億 2,120 萬 8 千元，增加 1,625 萬 6 千元。

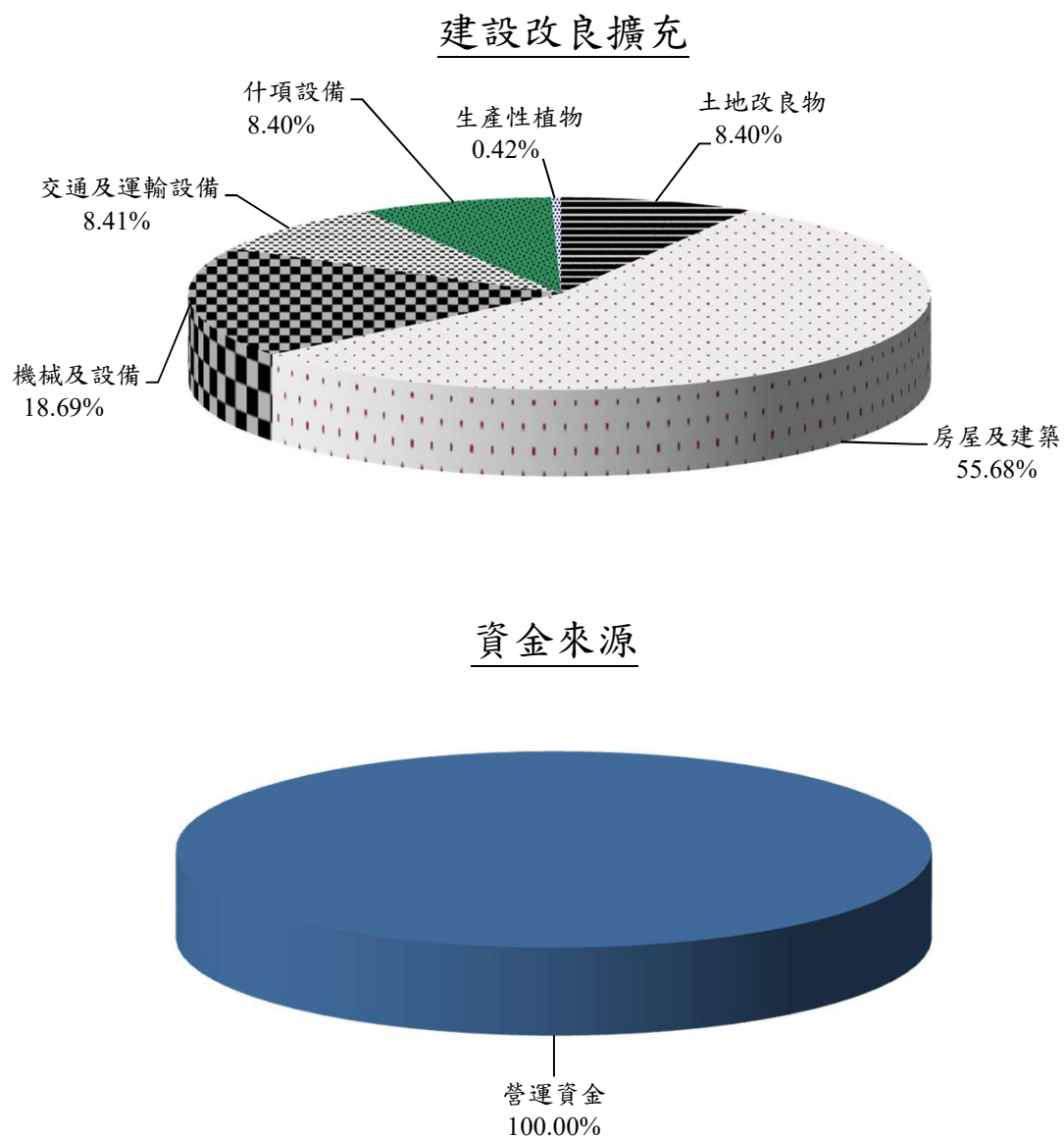
二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源

(一)一般建築及設備計畫：本年度預算編列 9,520 萬 4 千元，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 800 萬元，係景觀圍籬及果區聯絡道路設置等工程。
- 2.房屋及建築 5,300 萬元，係福壽山莊修繕及老舊房舍整修等工程。
- 3.機械及設備 1,779 萬 4 千元，係建置新式售(訂)票務與訂房等營運系統等。
- 4.交通及運輸設備 801 萬元，係購置及汰換車輛等。
- 5.什項設備 800 萬元，係解說牌及指示牌設計建置等。
- 6.生產性植物 40 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 114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	114年度預算	資金來源	114年度預算
不動產、廠房及設備	95,204	營運資金	95,204
土地改良物	8,000		
房屋及建築	53,000		
機械及設備	17,794		
交通及運輸設備	8,010		
什項設備	8,000		
生產性植物	400		
合計	95,204	合計	95,204

福壽山農場

業務計畫及預算說明

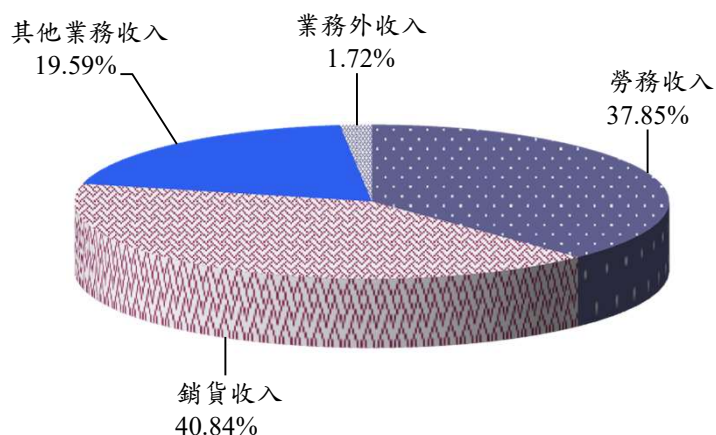
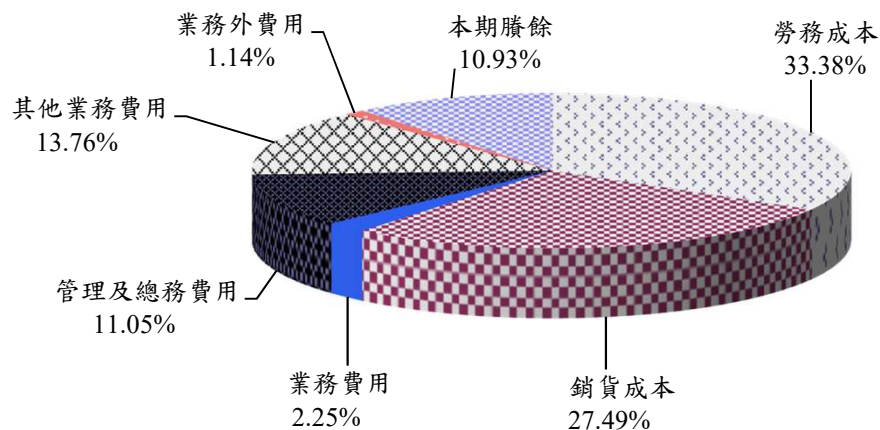
中華民國 114 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 4 億 479 萬 9 千元，較上年度預算數 3 億 6,832 萬 9 千元，增加 3,647 萬元，約 9.90%。
- (二) 業務成本與費用 3 億 6,216 萬 4 千元，較上年度預算數 3 億 2,700 萬 5 千元，增加 3,515 萬 9 千元，約 10.75%，主要係勞務成本因收入增加而隨同增加。
- (三) 業務外收入 708 萬元，較上年度預算數 348 萬元，增加 360 萬元，約 103.45%，主要係預計定期存款本金增加，致利息收入增加。
- (四) 業務外費用 468 萬 1 千元，較上年度預算數 449 萬 9 千元，增加 18 萬 2 千元，約 4.05%。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 4,503 萬 4 千元，較上年度預算賸餘 4,030 萬 5 千元，增加 472 萬 9 千元，約 11.73%。
- (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。

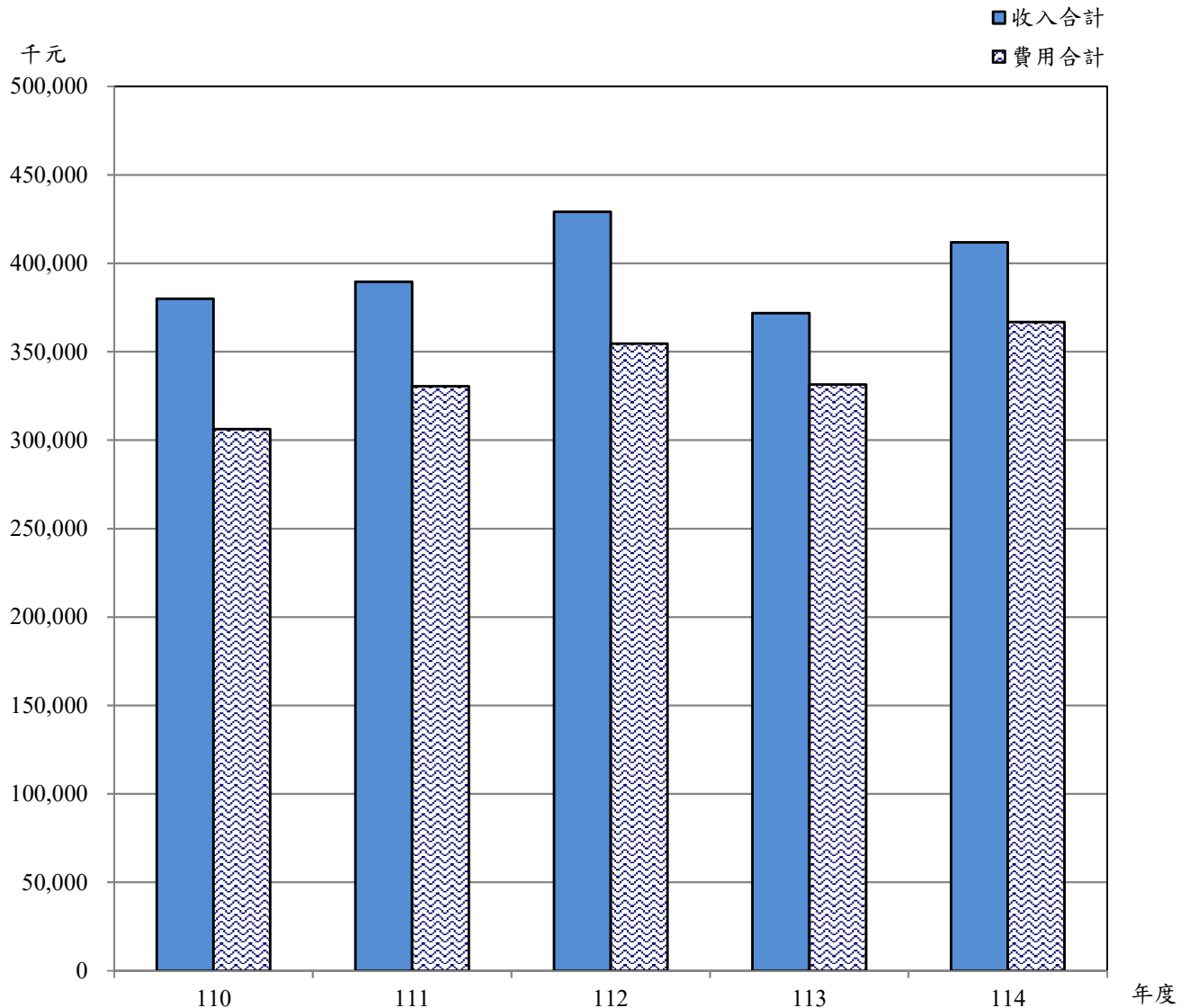
圖二 114年度收入、成本與費用及賸餘

收入成本與費用及賸餘

單位：新臺幣千元

收入	114年度預算	成本與費用及賸餘	114年度預算
業務收入	404,799	業務成本與費用	362,164
勞務收入	155,882	勞務成本	137,464
銷貨收入	168,222	銷貨成本	113,245
其他業務收入	80,695	業務費用	9,252
業務外收入	7,080	管理及總務費用	45,513
		其他業務費用	56,690
		業務外費用	4,681
		本期賸餘	45,034
收入總額	411,879	成本、費用及賸餘總額	411,879

圖三 最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

年度 項目	110年度決算	111年度決算	112年度決算	113年度預算	114年度預算
收入					
業務收入	368,085	371,726	418,817	368,329	404,799
業務外收入	11,809	17,856	10,371	3,480	7,080
收入合計	379,894	389,582	429,188	371,809	411,879
費用					
業務成本與費用	301,338	324,818	349,040	327,005	362,164
業務外費用	4,947	5,650	5,522	4,499	4,681
費用合計	306,285	330,468	354,562	331,504	366,845
本期賸餘	73,609	59,114	74,626	40,305	45,034

註：110至112年度決算數為審定決算數；113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

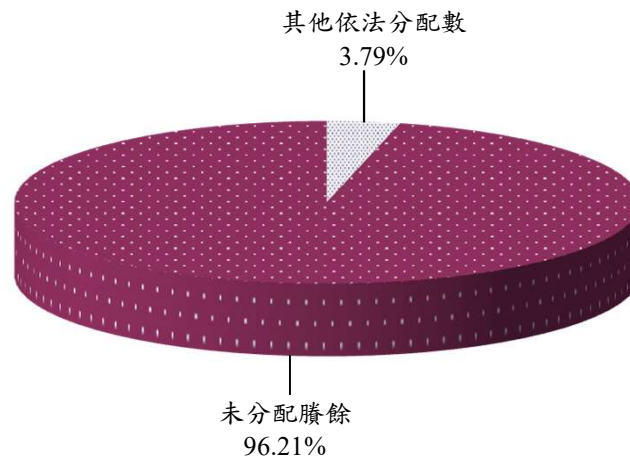
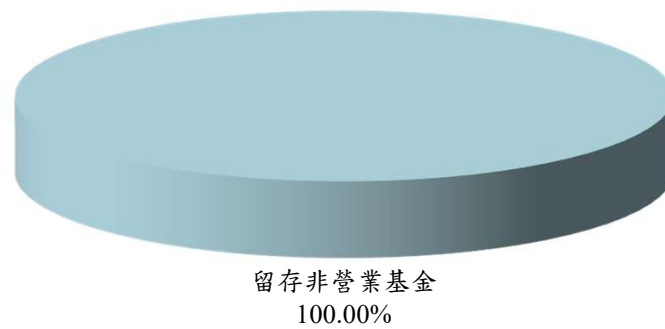
業務計畫及預算說明

中華民國 114 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 4,503 萬 4 千元，連同以前年度未分配賸餘 5 億 4,662 萬 2 千元，共有賸餘 5 億 9,165 萬 6 千元，除其他依法分配數 2,241 萬 9 千元外，其餘 5 億 6,923 萬 7 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。

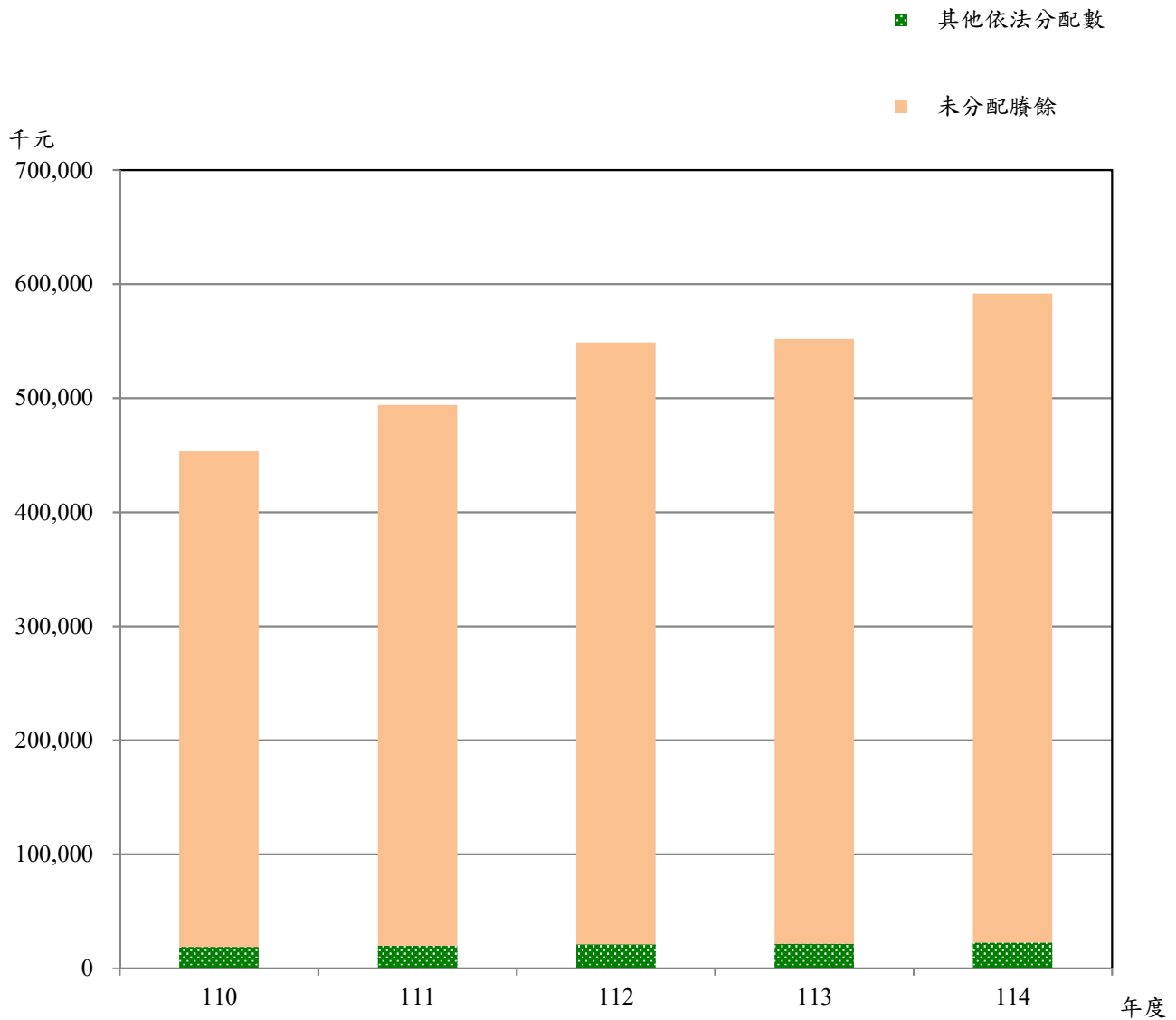
圖四 114年度賸餘分配

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	114年度預算	按所得對象分	114年度預算
其他依法分配數	22,419	留存非營業基金	591,656
未分配賸餘	569,237		
合計	591,656	合計	591,656

圖五 最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	110年度決算	111年度決算	112年度決算	113年度預算	114年度預算
賸餘分配					
其他依法分配數	18,559	19,754	20,932	21,447	22,419
未分配賸餘	434,709	474,070	527,764	530,251	569,237
合 計	453,268	493,824	548,696	551,698	591,656

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 114 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 8,458 萬 7 千元，包括：

1. 本期賸餘 4,503 萬 4 千元。

2. 利息股利之調整減少 300 萬元，係利息收入之數。

3. 調整項目增加 3,955 萬 3 千元，係提列折舊 3,878 萬 6 千元、攤銷 78 萬 9 千元及遞延收入轉列收入 2 萬 2 千元。

4. 收取利息 300 萬元。

(二) 投資活動之淨現金流出 9,520 萬 4 千元，係增加不動產、廠房及設備之數。

(三) 籌資活動之淨現金流出 2,241 萬 9 千元，係解繳投資報酬之數。

(四) 現金及約當現金之淨減 3,303 萬 6 千元，係期末現金 3 億 9,480 萬 9 千元，較期初現金 4 億 2,784 萬 5 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114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	%
418,817	100.00	業務收入	404,799	100.00	368,329	100.00	36,470	9.90
174,089	41.57	勞務收入	155,882	38.51	141,662	38.46	14,220	10.04
174,089	41.57	服務收入	155,882	38.51	141,662	38.46	14,220	10.04
155,275	37.07	銷貨收入	168,222	41.56	145,972	39.63	22,250	15.24
134,202	32.04	製成品銷貨收入	138,062	34.11	115,220	31.28	22,842	19.82
21,073	5.03	農產品銷貨收入	30,160	7.45	30,752	8.35	-592	1.93
89,453	21.36	其他業務收入	80,695	19.93	80,695	21.91	-	-
89,453	21.36	當期原始認列農產品之賸餘	80,695	19.93	80,695	21.91	-	-
349,040	83.34	業務成本與費用	362,164	89.47	327,005	88.78	35,159	10.75
140,952	33.65	勞務成本	137,464	33.96	121,208	32.91	16,256	13.41
140,952	33.65	服務成本	137,464	33.96	121,208	32.91	16,256	13.41
101,096	24.14	銷貨成本	113,245	27.98	105,290	28.59	7,955	7.56
82,796	19.77	製成品銷貨成本	85,785	21.19	77,260	20.98	8,525	11.03
18,300	4.37	農產品銷貨成本	27,460	6.78	28,030	7.61	-570	2.03
6,149	1.47	業務費用	9,252	2.29	5,934	1.61	3,318	55.92
6,149	1.47	業務費用	9,252	2.29	5,934	1.61	3,318	55.92
45,846	10.95	管理及總務費用	45,513	11.24	41,966	11.39	3,547	8.45
45,846	10.95	管理費用及總務費用	45,513	11.24	41,966	11.39	3,547	8.45
54,998	13.13	其他業務費用	56,690	14.00	52,607	14.28	4,083	7.76
54,998	13.13	雜項業務費用	56,690	14.00	52,607	14.28	4,083	7.76
69,777	16.66	業務賸餘（短絀）	42,635	10.53	41,324	11.22	1,311	3.17
10,371	2.48	業務外收入	7,080	1.75	3,480	0.94	3,600	103.45
3,555	0.85	財務收入	3,000	0.74	1,200	0.33	1,800	150.00
3,555	0.85	利息收入	3,000	0.74	1,200	0.33	1,800	150.00
6,816	1.63	其他業務外收入	4,080	1.01	2,280	0.62	1,800	78.95
4,718	1.13	資產使用及權利金收入	3,000	0.74	1,200	0.33	1,800	150.00
778	0.19	違規罰款收入	180	0.04	180	0.05	-	-
1,319	0.31	雜項收入	900	0.22	900	0.24	-	-
5,522	1.32	業務外費用	4,681	1.16	4,499	1.22	182	4.05
5,522	1.32	其他業務外費用	4,681	1.16	4,499	1.22	182	4.05
5,522	1.32	雜項費用	4,681	1.16	4,499	1.22	182	4.05
4,849	1.16	業務外賸餘（短絀）	2,399	0.59	-1,019	-0.28	3,418	335.43
74,626	17.82	本期賸餘（短絀）	45,034	11.13	40,305	10.94	4,729	11.73

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 114 年度

本期收支項目之說明：

一、業務收入 404,799 千元，包括：

- (一) 勞務收入 155,882 千元，主要係觀光旅遊（含住宿、餐飲）收入 135,882 千元及門票收入 20,000 千元。
- (二) 銷貨收入 168,222 千元，主要係銷售果品 22,660 千元、茶葉 128,662 千元、百貨零售 7,500 千元及茶包、果乾等 9,400 千元。
- (三) 其他業務收入 80,695 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 362,164 千元，包括：

- (一) 勞務成本 137,464 千元，主要係觀光旅遊（含住宿、餐飲）成本 125,800 千元，及環境維護費用 11,664 千元。
- (二) 銷貨成本 113,245 千元，主要係銷售果品 22,660 千元、茶葉 81,385 千元、百貨零售 4,800 千元及茶包、果乾等 4,400 千元。
- (三) 業務費用 9,252 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 45,513 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 56,690 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 7,080 千元，包括：

- (一) 財務收入 3,000 千元，主要係存款利息收入。
- (二) 其他業務外收入 4,080 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 3,000 千元、承包商違約罰款收入 180 千元及圖說費等雜項收入 900 千元。

四、業務外費用 4,681 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 45,034 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114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	%	
551,698	100.00	賸餘之部	591,656	100.00	詳收支餘絀預計表。
40,305	7.31	本期賸餘	45,034	7.61	
511,393	92.69	前期未分配賸餘	546,622	92.39	
21,447	3.89	分配之部	22,419	3.79	解繳投資報酬。
21,447	3.89	其他依法分配數	22,419	3.79	
530,251	96.11	未分配賸餘	569,237	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114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）			45,034		
	利息股利之調整			-3,000		
	未計利息股利之本期賸餘（短絀）			42,034		
	調整項目			39,553	1.土地改良物折舊7,210千元。 2.房屋及建築折舊20,317千元。 3.機械及設備折舊4,424千元。 4.交通及運輸設備折舊3,069千元。 5.什項設備折舊3,566千元。 6.生產性植物折舊200千元。 7.攤銷789千元。 8.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）			81,587		
	收取股利			3,000		
	業務活動之淨現金流入（流出）			84,587		
投資活動之現金流量						
	增加不動產、廠房及設備、礦產資源			-95,204	增加不動產、廠房及設備。	
	投資活動之淨現金流入（流出）			-95,204		
籌資活動之現金流量						
	賸餘分配款			-22,419	解繳投資報酬。	
	籌資活動之淨現金流入（流出）			-22,419		
	現金及約當現金之淨增（淨減）			-33,036		
	期初現金及約當現金			427,845		
	期末現金及約當現金			394,809		

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114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				168,222	
製成品銷貨收入				138,062	
茶葉	公斤	10,000	12,866.20	128,662	
其他	公斤	5,500	1,709.09	9,400	茶包、果乾等。
農產品銷貨收入				30,160	生態教育茶園、果園及百貨零售收入。
蘋果	公斤	115,000	180.00	20,700	
梨	公斤	3,500	100.00	350	
桃	公斤	6,000	160.00	960	
其他果品	公斤	6,500	100.00	650	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	7,500	

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114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	80,695	
其他業務收入	80,695	
當期原始認列農產品之賸餘	80,695	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114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	7,080	
財務收入	3,000	
利息收入	3,000	存款利息收入。
其他業務外收入	4,080	
資產使用及權利金收入	3,000	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	180	承包商違約罰款。
雜項收入	900	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				137,464
服務成本				137,464
服務費用				91,875
水電費		-	-	8,772
郵電費		-	-	605
旅運費		-	-	540
印刷裝訂及公告費		-	-	20
修理保養及保固費		-	-	1,390
保險費		-	-	2,441
一般服務費		-	-	71,516
專業服務費		-	-	4,850
推展費		-	-	1,741
材料及用品費				21,615
使用材料費		-	-	18,833
用品消耗		-	-	2,782
商品及醫療用品		-	-	-
租金與利息				2,945
地租及水租		-	-	50
機器租金		-	-	1,925
交通及運輸設備租金		-	-	-
什項設備租金		-	-	970
折舊、折耗及攤銷				20,834
不動產、廠房及設備折舊		-	-	20,834
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64,577千元。

兵輔導委員會

農場

明細表

114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
		121,208			140,952
		121,208			140,952
		76,280			97,391
-	-	6,920	-	-	8,585
-	-	605	-	-	588
-	-	509	-	-	616
-	-	15	-	-	36
-	-	1,340	-	-	1,234
-	-	1,618	-	-	2,440
-	-	62,714	-	-	74,243
-	-	1,873	-	-	9,079
-	-	686	-	-	570
		18,625			25,328
-	-	16,833	-	-	19,375
-	-	1,792	-	-	4,325
-	-	-	-	-	1,628
		5,155			3,192
-	-	50	-	-	-
-	-	605	-	-	-
-	-	1,000	-	-	-
-	-	3,500	-	-	3,192
		20,834			14,867
-	-	20,834	-	-	14,867
		274			165
-	-	50	-	-	62
-	-	224	-	-	103
		20			9
-	-	20	-	-	9
		20			-
-	-	20	-	-	-

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114年度

科 目	說 明
勞務成本	編列137,464千元。
服務成本	編列137,464千元。
服務費用	編列91,875千元。
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605千元。
旅運費	赴國內各地出差旅費500千元、貨物運費40千元，合計540千元。
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430千元、車輛修護300千元、什項設備修護500千元，合計1,390千元。
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1,615千元、外包費5,105千元、計時計件人員酬金64,577千元、體育活動費219千元，合計71,516千元。
專業服務費	專技人員酬金100千元、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891千元、其他3,357千元，合計4,850千元。
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21,615千元。
使用材料費	旅遊中心各種膳食材料及機具用油等18,833千元。
用品消耗	旅遊中心辦公用品、備品等2,782千元。
租金與利息	編列2,945千元。
地租及水租	場地租金50千元。
機器租金	機械及設備租金5千元及電腦租金及使用費1,920千元，合計1,925千元。
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20,834千元。
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2,296千元，一般房屋折舊14,276千元，機械及設備折舊1,500千元，交通及運輸設備折舊824千元，什項設備折舊1,938千元，合計20,834千元。
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		-	-	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		-	-	22,660
蘋果	公斤	115,000	180.00	20,700
梨	公斤	3,500	100.00	350
桃	公斤	6,000	160.00	960
其他果品	公斤	6,500	100.00	650
百貨零售、販賣部	千元	-	-	4,800

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15,555千元。

兵輔導委員會

農場

明細表

114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
-	-	105,290	-	-	101,096
-	-	77,260	-	-	82,796
9,600	7,575.21	72,722	10,765	7,380.58	79,452
5,500	825.09	4,538	3,423	976.89	3,344
-	-	28,030	-	-	18,300
-	-	23,610	-	-	11,901
120,000	180.00	21,600	32,154	292.10	9,392
4,500	100.00	450	441	164.80	73
6,000	160.00	960	4,055	239.62	972
6,000	100.00	600	7,629	172.10	1,465
-	-	4,420	-	-	6,399

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114年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列113,245千元。
製成品銷貨成本	編列85,785千元。
服務費用	編列17,785千元。
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2,000千元、計時計件人員酬金15,555千元及體育活動費30千元，合計17,585千元。
材料及用品費	編列68,000千元。
使用材料費	果乾與茶包原料62,100千元、包裝耗材物料5,900千元，合計68,000千元。
農產品銷貨成本	編列27,460千元。
材料及用品費	編列4,800千元。
商品及醫療用品	銷售部進貨商品4,800千元。
加：當期採收之農產品	編列22,660千元。

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114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
6,149	5,934	業務費用	9,252
6,149	5,934	業務費用	9,252
6,075	5,567	服務費用	8,765
20	90	郵電費	90
235	478	旅運費	1,137
-	45	修理保養及保固費	25
4,935	3,618	一般服務費	5,434
196	630	專業服務費	497
6	136	公關慰勞費	136
683	570	推展費	1,446
49	220	材料及用品費	220
11	100	使用材料費	100
38	120	用品消耗	120
25	147	折舊、折耗及攤銷	147
25	147	不動產、廠房及設備折舊	147
-	-	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）	120
-	-	與交流活動費	
-	-	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	120

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114年度

科 目	說 明
業務費用	編列9,252千元。
業務費用	編列9,252千元。
服務費用	編列8,765千元。
郵電費	依業務需要編列郵電費90千元。
旅運費	赴國內各地出差旅費20千元、國外出差旅費715千元及貨物運費402千元，合計1,137千元。
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1,421千元、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5,434千元。
專業服務費	編列電腦軟體服務費300千元及其他197千元，合計497千元。
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147千元。
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24千元及什項設備折舊123千元，合計147千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費	編列120千元。
捐助、補助與獎助	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

管理及總務費用明細表

中華民國114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
45,846	41,966	管理及總務費用	45,513
45,846	41,966	管理費用及總務費用	45,513
17,346	21,291	用人費用	22,284
8,501	11,393	正式員額薪資	11,384
847	894	加(夜)班費	948
687	1,115	津貼	1,148
4,858	4,934	獎金	6,035
997	1,105	退休及卹償金	900
1,456	1,850	福利費	1,869
15,430	12,701	服務費用	12,629
1,317	940	水電費	1,383
190	196	郵電費	196
830	990	旅運費	420
12	15	印刷裝訂及公告費	10
1,425	379	修理保養及保固費	617
108	50	保險費	108
7,696	6,975	一般服務費	6,843
3,297	2,728	專業服務費	2,417
480	353	公關慰勞費	353
74	75	推展費	282
3,501	1,046	材料及用品費	1,116
2,193	360	使用材料費	360
1,308	686	用品消耗	756
344	613	租金與利息	1,020
-	613	機器租金	313
3	-	交通及運輸設備租金	397
340	-	什項設備租金	310
8,663	5,726	折舊、折耗及攤銷	8,174
7,551	5,401	不動產、廠房及設備折舊	7,385
1,112	325	攤銷	789
169	308	稅捐與規費(強制費)	223
11	50	土地稅	12
5	5	房屋稅	5
48	53	消費與行為稅	48
105	200	規費	158
106	210	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)	67

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114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	
2	20	會費	2
65	65	捐助、補助與獎助	65
-	5	分擔	-
40	120	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟 ）	-
287	71	其他	-
287	71	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6,681千元。

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114年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列45,513千元。
管理費用及總務費用	編列45,513千元。
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22,284千元。
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3,193千元，合計6,035千元。
退休及卹償金	編列職員退休金900千元。
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38千元，其他福利費785千元，合計1,869千元。
服務費用	編列12,629千元。
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196千元。
旅運費	赴國內各地出差旅費400千元及貨物運費20千元，合計420千元。
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617千元。
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6,681千元及體育活動費42千元，合計6,843千元。
專業服務費	技術合作費及權利金47千元、法律事務費56千元、講課鐘點費27千元、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2,030千元，其他147千元，合計2,417千元。
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99千元，合計353千元，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1,116千元。
使用材料費	各項材料、車輛用油等360千元。
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1,020千元。
機器租金	電腦及機械設備等租金313千元。
交通及運輸設備租金	車租397千元。

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114年度

科 目	說 明
什項設備租金	影印機租金310千元。
折舊、折耗及攤銷	編列8,174千元。
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1,500千元、一般房屋折舊2,214千元、機械及設備折舊1,519千元、交通及運輸設備折舊1,570千元、什項設備折舊582千元，合計7,385千元。
攤銷	依電腦軟體及專利權使用年限，提列攤銷788千元及其他無形資產1千元，共789千元。
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67千元。
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。

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114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
54,998	52,607	其他業務費用	56,690
54,998	52,607	雜項業務費用	56,690
28,792	27,888	服務費用	30,996
1,444	1,410	水電費	1,515
15	83	郵電費	83
209	50	旅運費	90
1,491	590	修理保養及保固費	590
42	20	保險費	42
25,357	24,735	一般服務費	27,450
234	1,000	專業服務費	1,226
16,150	14,231	材料及用品費	15,181
15,605	13,977	使用材料費	14,977
546	254	用品消耗	204
9,962	10,420	折舊、折耗及攤銷	10,420
9,962	10,420	不動產、廠房及設備折舊	10,420
93	68	稅捐與規費（強制費）	93
29	34	消費與行為稅	28
64	34	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26,274千元。

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114年度

科 目	說 明
其他業務費用	編列56,690千元。
雜項業務費用	編列56,690千元。
服務費用	編列30,996千元。
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83千元。
旅運費	赴國內各地出差旅費80千元及貨物運費10千元，合計90千元。
修理保養及保固費	依實際需要編列設備修護費等590千元。
保險費	汽車及其他保險42千元。
一般服務費	編列外包費1,110千元及計時計件人員酬金26,274千元及體育活動費66千元，合計27,450千元。
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15,181千元。
使用材料費	農作物所需農藥、肥料與車輛及機具用油等14,977千元。
用品消耗	辦公用品、農業與園藝用品及環境美化費，合計204千元。
折舊、折耗及攤銷	編列10,420千元。
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3,414千元、一般房屋折舊3,827千元、機械及設備折舊1,381千元、交通及運輸設備折舊675千元、什項設備折舊923千元、生產性植物折舊200千元，合計10,420千元。
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114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
5,522	4,499	業務外費用	4,681
5,522	4,499	其他業務外費用	4,681
5,522	4,499	雜項費用	4,681
3,208	3,330	用人費用	3,450
17	-	加(夜)班費	-
3,191	3,330	退休及卹償金	3,450
-	11	服務費用	-
-	11	專業服務費	-
2,313	1,158	其他	1,231
2,313	1,158	其他費用	1,231

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114年度

科 目	說 明
業務外費用	編列4,681千元。
其他業務外費用	編列4,681千元。
雜項費用	編列4,681千元。
用人費用	編列3,450千元。
退休及卹償金	職員退休及離職金3,450千元。
其他	編列1,231千元。
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1,231千元。

項 目	不動產、廠					
	土 地	土 地	房 屋	機 械	交 通 及	什 項
	改 良	物 及	建 築	及 設 備	運 輸 設 備	設 備
一般建築及設備計畫	-	8,000	53,000	17,794	8,010	8,000
一次性項目	-	8,000	53,000	17,794	8,010	8,000
合 計	-	8,000	53,000	17,794	8,010	8,000

兵輔導委員會

農場

改良擴充明細表

114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	租賃 資產	租賃 權益	改良	生產性植物			
-	-	-	-	400	-	95,204	1. 土地改良物：景觀圍籬及 果區聯絡道路設置等工 程。 2. 房屋及建築：福壽山莊修 繕及老舊房舍整修等工 程。 3. 機械及設備：建置新式售 （訂）票務與訂房等營運 系統等。 4. 交通及運輸設備：購置及 汰換車輛等。 5. 什項設備：解說牌及指示 牌設計建置等。 6. 生產性植物：補植果苗及 新植茶苗。 7. 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 1,165千元。
-	-	-	-	400	-	95,204	
-	-	-	-	400	-	95,204	

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114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 一次性項目	95,204	-	-	-	-	95,204	100.00	-	-	-	-	95,204	100.00
	95,204	-	-	-	-	95,204	100.00	-	-	-	-	95,204	100.00
合 計	95,204	-	-	-	-	95,204	100.00	-	-	-	-	95,204	100.00

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	95,204	95,204	-	-	-	-	-		
一次性項目	95,204	95,204	-	-	-	-	-		
合 計	95,204	95,204	-	-	-	-	-		

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	153,964	708,405	91,376
上年度預計增減資產原值	25,200	38,243	2,380
本年度預計增減資產原值	8,000	53,000	17,794
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	187,164	799,648	111,550
本年度應提折舊額	7,210	20,317	4,424
勞務成本	2,296	14,276	1,500
業務費用	-	-	24
管理及總務費用	1,500	2,214	1,519
其他業務費用	3,414	3,827	1,381

註：前年度決算資產原值中「其他」欄包括代管資產48千元(不含土地213,846千元)。

兵輔導委員會

山農場

舊明細表

114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			
43,173	56,598	-	-	-	58,234	-	48	1,111,798
2,000	8,255	-	-	-	1,000	-	-	77,078
5,301	8,000	-	-	-	400	-	-	92,495
50,474	72,853	-	-	-	59,634	-	48	1,281,371
3,069	3,566	-	-	-	200	-	-	38,786
824	1,938	-	-	-	-	-	-	20,834
-	123	-	-	-	-	-	-	147
1,570	582	-	-	-	-	-	-	7,385
675	923	-	-	-	200	-	-	10,420

[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114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114年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	72,800	
直接人工	15,585	
製造費用	2,200	
製造成本	90,585	
加：期初在製品存貨	1,710	
減：期末在製品存貨	-1,710	
製成品成本	90,585	
加：期初製成品/農產品存貨	40,944	
加：當期採收銷售之農產品	22,660	
減：期末製成品/農產品存貨	-40,944	
加：期初商品存貨	1,129	
減：期末商品存貨	-1,129	
銷貨成本	113,245	
蘋果	20,700	
梨	350	
桃	960	
其他果品	650	
茶葉	81,385	
百貨零售、販賣部	4,800	
其他	4,400	

[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114年度

科 目	說 明
直接材料	編列72,800千元。
材料及用品費	編列72,800千元。
使用材料費	茶葉與果乾原料及包裝耗材68,000千元。
商品及醫療用品	銷售部進貨商品4,800千元。
直接人工	編列15,585千元。
服務費用	編列15,585千元。
一般服務費	依業務需要編列計時計件人員酬金15,555千元與體育活動費30千元，合計15,585千元。
製造費用	編列2,200千元。
服務費用	編列2,200千元。
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2,000千元。

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114年12月31日

單位：新臺幣千元

112 年 12 月 31 日 實 際 數	科 目	114 年 12 月 31 日 預 計 數	113 年 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減
1,135,359	資 產	1,176,789	1,154,196	22,593
498,300	流動資產	446,832	479,868	-33,036
446,278	現金	394,809	427,845	-33,036
1,889	應收款項	1,890	1,890	-
48,362	存 貨	48,361	48,361	-
1,772	預付款項	1,772	1,772	-
11,426	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	11,426	11,426	-
11,426	準備金	11,426	11,426	-
624,190	不動產、廠房及設備	718,202	661,784	56,418
2,570	土地	2,570	2,570	-
47,318	土地改良物	66,399	65,609	790
507,915	房屋及建築	559,438	526,755	32,683
30,232	機械及設備	41,958	28,588	13,370
21,368	交通及運輸設備	25,410	20,469	4,941
11,055	什項設備	20,378	15,944	4,434
2,683	購建中固定資產	-	-	-
1,049	生產性植物	2,049	1,849	200
1,114	無形資產	-	789	-789
1,114	無形資產	-	789	-789
328	其他資產	329	329	-
328	什項資產	329	329	-
1,135,359	合 計	1,176,789	1,154,196	22,593

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114年12月31日

單位：新臺幣千元

112 年 12 月 31 日 實 際 數	科 目	114 年 12 月 31 日 預 計 數	113 年 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減
117,124	負 債	117,081	117,103	-22
79,046	流動負債	79,046	79,046	-
62,062	應付款項	62,062	62,062	-
16,984	預收款項	16,984	16,984	-
38,078	其他負債	38,035	38,057	-22
68	遞延負債	24	46	-22
38,010	什項負債	38,011	38,011	-
1,018,235	淨 值	1,059,708	1,037,093	22,615
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	-
527,764	累積餘絀	569,237	546,622	22,615
527,764	累積賸餘	569,237	546,622	22,615
1,135,359	合 計	1,176,789	1,154,196	22,593

註：

1.前年度決算數為審定決算數，並配合行政院主計總處核定應付代管資產由負債科目移列至資產減項科目重分類之數。

2.114年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)72,011千元，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114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				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	
上年度預算數				226,498	
勞務成本				121,208	
服務成本				121,208	
旅遊中心	千元	-	-	109,742	
環境維護	千元	-	-	11,466	
銷貨成本				105,290	
製成品銷貨成本				77,260	
茶葉	公斤	9,600	7,575.21	72,722	
其他	公斤	5,500	825.09	4,538	
農產品銷貨成本				28,030	
果品	公斤	136,500	172.97	23,610	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	4,420	
前年度決算數				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	

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114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
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	
110年度決算數				202,307	
勞務成本				102,150	
服務成本				102,150	
旅遊中心	千元	-	-	92,199	
環境維護	千元	-	-	9,951	
銷貨成本				100,157	
製成品銷貨成本				79,342	
茶葉	公斤	10,898	6,751.84	73,582	
其他	公斤	10,129	568.73	5,761	
農產品銷貨成本				20,815	
果品	公斤	149,380	110.39	16,490	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	4,325	

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114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	
總計	14	-	14	

註：預計進用契僱人力120人(遊客服務66人、農產品生產與銷售41人、行銷業務5人及行政業務8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	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	3,193	-	900		
正式人員	11,384	-	948	1,148	1,424	1,418	3,193	-	900		
職員	11,384	-	948	1,148	1,424	1,418	3,193	-	900		
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	3,235		
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	3,235		
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	3,235		

註：

1.預計進用契僱人力預算數117,040千元（遊客服務64,577千元、農產品生產與銷售41,829千元、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

114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 福利金	撥 金	其 他				
-	-	1,009	37	38	785	-	-	22,284	-	22,284
-	-	1,009	37	38	785	-	-	22,284	-	22,284
-	-	1,009	37	38	785	-	-	22,284	-	22,284
215	-	-	-	-	-	-	-	3,450	-	3,450
215	-	-	-	-	-	-	-	3,450	-	3,450
215	-	-	-	-	-	-	-	3,450	-	3,450
215	-	1,009	37	38	785	-	-	25,734	-	25,734

元及行政業務6,681千元)。

金額1,418千元。

預計發給14人，金額3,193千元。

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
20,554	24,621	用人費用	25,734	-	-	-
8,501	11,393	正式員額薪資	11,384	-	-	-
864	894	加(夜)班費	948	-	-	-
687	1,115	津貼	1,148	-	-	-
4,858	4,934	獎金	6,035	-	-	-
4,188	4,435	退休及卹償金	4,350	-	-	-
1,456	1,850	福利費	1,869	-	-	-
155,530	131,707	服務費用	162,050	91,875	17,785	8,765
11,346	9,470	水電費	11,870	8,772	200	-
812	974	郵電費	974	605	-	90
1,890	2,027	旅運費	2,187	540	-	1,137
48	30	印刷裝訂及公告費	30	20	-	-
4,151	2,354	修理保養及保固費	2,622	1,390	-	25
2,590	1,688	保險費	2,591	2,441	-	-
120,074	107,102	一般服務費	128,828	71,516	17,585	5,434
12,806	6,242	專業服務費	8,990	4,850	-	497
486	489	公關慰勞費	489	-	-	136
1,327	1,331	推展費	3,469	1,741	-	1,446
129,868	106,542	材料及用品費	110,932	21,615	72,800	220
122,023	99,270	使用材料費	102,270	18,833	68,000	100
6,216	2,852	用品消耗	3,862	2,782	-	120
1,628	4,420	商品及醫療用品	4,800	-	4,800	-
3,535	5,768	租金與利息	3,965	2,945	-	-
0	50	地租及水租	50	50	-	-
-	1,218	機器租金	2,238	1,925	-	-
3	1,000	交通及運輸設備租金	397	-	-	-
3,532	3,500	什項設備租金	1,280	970	-	-
33,517	37,127	折舊、折耗及攤銷	39,575	20,834	-	147
32,405	36,802	不動產、廠房及設備折舊	38,786	20,834	-	147
1,112	325	攤銷	789	-	-	-
428	650	稅捐與規費（強制費）	483	167	-	-
11	50	土地稅	12	-	-	-
5	5	房屋稅	5	-	-	-
139	137	消費與行為稅	139	63	-	-
273	458	規費	327	104	-	-

兵輔導委員會

農場

彙計表

114年度

單位：新臺幣千元

度			預		算			數
管理費	其他業務費用	其他業務費用						
22,284	-	3,450						
11,384	-	-						
948	-	-						
1,148	-	-						
6,035	-	-						
900	-	3,450						
1,869	-	-						
12,629	30,996	-						
1,383	1,515	-						
196	83	-						
420	90	-						
10	-	-						
617	590	-						
108	42	-						
6,843	27,450	-						
2,417	1,226	-						
353	-	-						
282	-	-						
1,116	15,181	-						
360	14,977	-						
756	204	-						
-	-	-						
1,020	-	-						
-	-	-						
313	-	-						
397	-	-						
310	-	-						
8,174	10,420	-						
7,385	10,420	-						
789	-	-						
223	93	-						
12	-	-						
5	-	-						
48	28	-						
158	65	-						

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
116	230	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	197	10	-	120
11	40	會費	12	10	-	-
65	65	捐助、補助與獎助	65	-	-	-
-	5	分擔	-	-	-	-
40	120	補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	120	-	-	120
2,600	1,249	其他	1,249	18	-	-
2,600	1,249	其他費用	1,249	18	-	-
346,147	307,894	小計	344,185	137,464	90,585	9,252
167	167	加：期初在製品存貨	1,710	-	1,710	-
-1,710	-167	減：期末在製品存貨	-1,710	-	-1,710	-
32,555	32,555	加：期初製成品/農產品存貨	40,944	-	40,944	-
12,006	23,610	加：當期採收銷售之農產品	22,660	-	22,660	-
-40,944	-32,555	減：期末製成品/農產品存貨	-40,944	-	-40,944	-
1,225	1,225	加：期初商品存貨	1,129	-	1,129	-
-1,129	-1,225	減：期末商品存貨	-1,129	-	-1,129	-
6,305	-	加：購入商品	-	-	-	-
-61	-	減：其他	-	-	-	-
354,562	331,504	合計	366,845	137,464	113,245	9,252

兵輔導委員會

農場

彙計表

114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						
67	-	-						
2	-	-						
65	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
-	-	1,231						
-	-	1,231						
45,513	56,690	4,681						
-	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
45,513	56,690	4,681						

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114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	
四輪傳動客貨兩用車	輛	-	-	1	910	1	910	汰舊小客貨兩用車1輛， 換新四輪傳動客貨兩用車 1輛。
合 計		-	-	1	910	1	910	

註：

- 1.管理用車輛：本年度汰舊小客貨兩用車1輛換新四輪傳動客貨兩用車1輛後，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2輛、機車2輛及汰舊換新大貨車1輛、小貨車1輛後，計有大貨車3輛，小貨車15輛，機車34輛，冷凍車1輛。