

中華民國 113 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113年度

一、業務計畫及預算說明.....	第	1~11	頁
二、預算主要表			
(一)收支預計表及說明.....	第	13~14	頁
(二)餘絀撥補預計表.....	第	15	頁
(三)現金流量預計表.....	第	16	頁
三、預算明細表			
(一)勞務收入明細表.....	第	17	頁
(二)銷貨收入明細表.....	第	18	頁
(三)其他業務收入明細表.....	第	19	頁
(四)業務外收入明細表.....	第	21	頁
(五)勞務成本明細表及說明.....	第	22~25	頁
(六)銷貨成本明細表及說明.....	第	26~28	頁
(七)行銷及業務費用明細表及說明.....	第	29~30	頁
(八)管理及總務費用明細表及說明.....	第	31~34	頁
(九)其他業務費用明細表及說明.....	第	35~36	頁
(十)業務外費用明細表及說明.....	第	37~39	頁
(十一)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	40~41	頁
(十二)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	43	頁
(十三)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第	44~45	頁
(十四)資產折舊明細表.....	第	46~47	頁
(十五)基金數額增減明細表.....	第	48	頁
(十六)無形資產明細表.....	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 113 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 112 年 6 月 30 日止執行情形)

一、前(111)年度決算結果

- (一) 業務收入：決算數 3 億 7,172 萬 6 千元，較預算數 3 億 4,854 萬元，增加 2,318 萬 6 千元，約 6.65%。
- (二) 業務成本與費用：決算數 3 億 2,481 萬 8 千元，較預算數 3 億 128 萬 2 千元，增加 2,353 萬 6 千元，約 7.81%。
- (三) 業務外收入：決算數 1,785 萬 6 千元，較預算數 432 萬元，增加 1,353 萬 6 千元，約 313.33%，主要係將逾 5 年未兌換之聯合住宿券轉列雜項收入所致。
- (四) 業務外費用：決算數 565 萬元，較預算數 420 萬 4 千元，增加 144 萬 6 千元，約 34.40%，主要係營業稅不得扣抵進項稅額轉列雜項費用所致。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 5,911 萬 4 千元，較預算賸餘 4,737 萬 4 千元，增加 1,174 萬元，約 24.78%。

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 113 年度

二、上（112）年度截至 6 月底止預算執行情形

- （一）業務收入：實際數 1 億 8,207 萬 4 千元，較預計數 1 億 2,677 萬 9 千元，增加 5,529 萬 5 千元，約 43.62%，主要係遊客來訪較預期增加及茶葉、茶包等產品熱銷所致。
- （二）業務成本與費用：實際數 1 億 5,363 萬 5 千元，較預計數 1 億 3,098 萬 2 千元，增加 2,265 萬 3 千元，約 17.30%，主要係收入增加，成本隨之增加所致。
- （三）業務外收入：實際數 473 萬 7 千元，較預計數 174 萬元，增加 299 萬 7 千元，約 172.23%，主要係利息收入與資產使用及權利金等收入較預期增加所致。
- （四）業務外費用：實際數 278 萬 2 千元，較預計數 222 萬 5 千元，增加 55 萬 7 千元，約 25.03%，主要係退休人員調降退休所得節省經費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 3,039 萬 4 千元，較預計短絀 468 萬 8 千元，增加賸餘 3,508 萬 2 千元，約 748.34%。
- （六）固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 1,894 萬 3 千元，預計數 2,809 萬 5 千元，執行率 67.43%，主要係柴油大貨車預計 7 月辦理驗收付款作業及大貨車刻正辦理採購作業。

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 6,500 公斤，較上年度預算數 13 萬 9,500 公斤，減少 3,000 公斤；預計收入 2,361 萬元，較上年度預算數 2,425 萬元，減少 64 萬元；預計成本 2,361 萬元，較上年度預算數 2,425 萬元，減少 64 萬元。
- 2.茶葉：預計產銷量 9,600 公斤，較上年度預算數 9,500 公斤，增加 100 公斤；預計收入 1 億 560 萬元，較上年度預算數 1 億 131 萬 8 千元，增加 428 萬 2 千元；預計成本 7,272 萬 2 千元，較上年度預算數 6,581

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 113 年度

萬 8 千元，增加 690 萬 4 千元。

3.百貨零售：預計收入 714 萬 2 千元，較上年度預算數 600 萬元，增加 114 萬 2 千元；預計成本 442 萬元，較上年度預算數 408 萬元，增加 34 萬元。

4.其他：預計總產銷量 5,500 公斤，與上年度預算同；預計收入 962 萬元，與上年度預算同；預計成本 453 萬 8 千元，較上年度預算數 452 萬 8 千元，增加 1 萬元。

(二)旅遊服務目標：觀光旅遊餐飲、門票等預計收入 1 億 4,166 萬 2 千元，較上年度預算數 1 億 5,225 萬元，減少 1,058 萬 8 千元；預計成本 1 億 2,120 萬 8 千元，較上年度預算數 1 億 1,865 萬 2 千元，增加 255 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 5,528 萬元，均係一次性項目，由營運資金支應，編列項目如下：

1.土地改良物 2,520 萬元，係調整露營區棧板、排水溝及污水處理設施等工程。

2.房屋及建築 1,650 萬元，係辦理宋莊耐震補強工程。

3.機械及設備 238 萬元，係資訊系統擴建、機房空調建置及汰換老舊農具等。

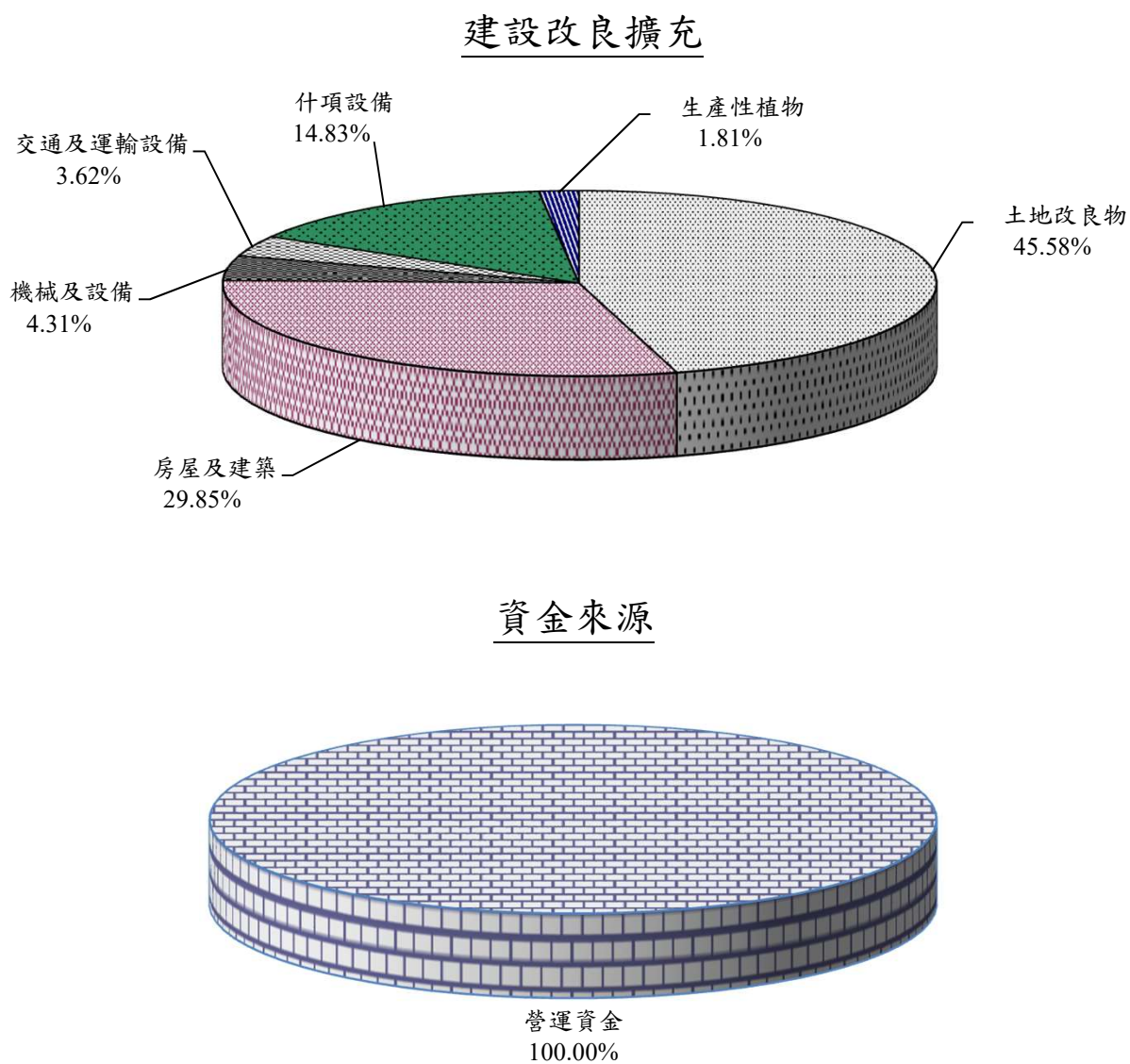
4.交通及運輸設備 200 萬元，係新建天池收費站。

5.什項設備 820 萬元，係汰換營運設施、解說牌及指示牌等建置。

6.生產性植物 100 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 113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	113年度預算	資金來源	113年度預算
不動產、廠房及設備	55,280	營運資金	55,280
土地改良物	25,200		
房屋及建築	16,500		
機械及設備	2,380		
交通及運輸設備	2,000		
什項設備	8,200		
生產性植物	1,000		
合計	55,280	合計	55,280

福壽山農場

業務計畫及預算說明

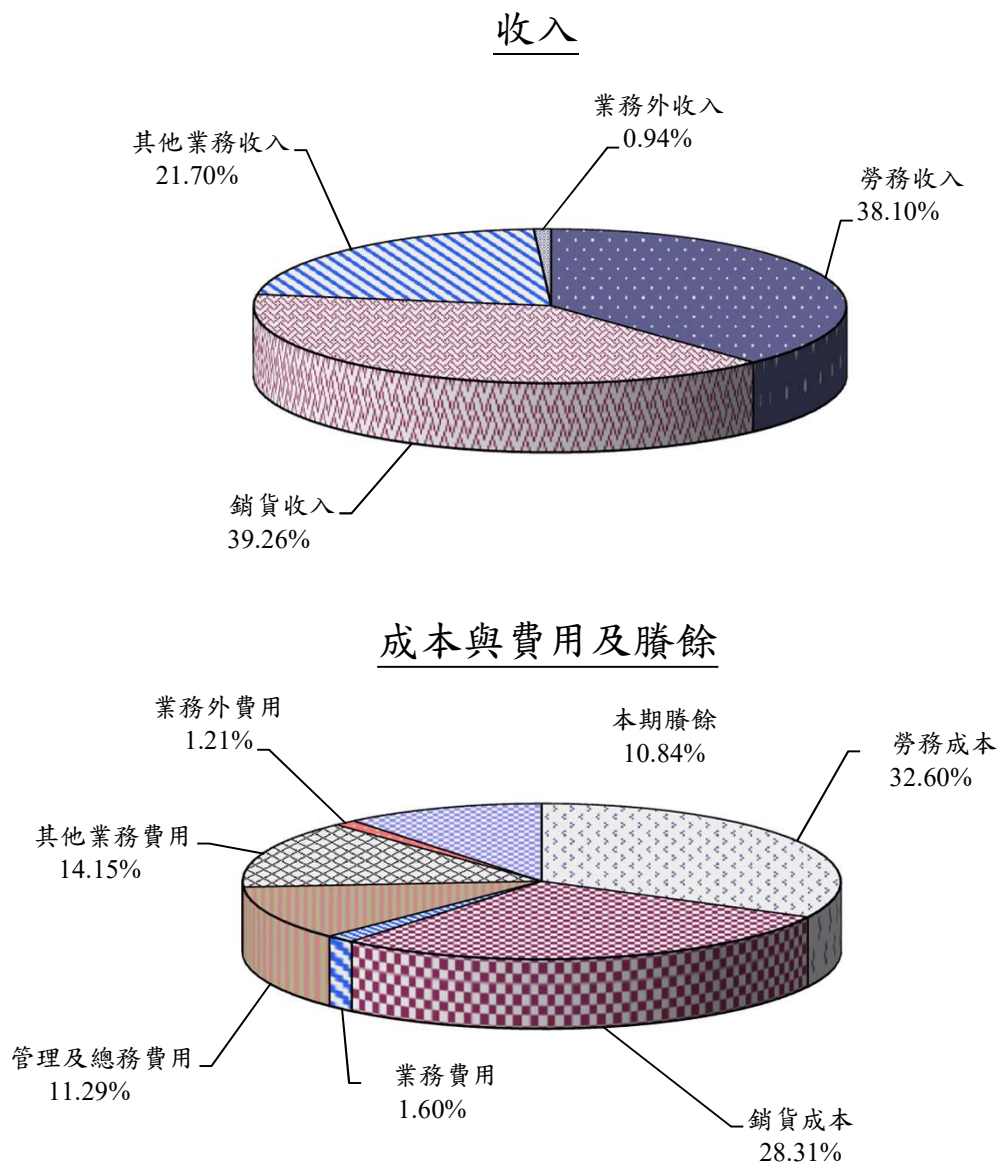
中華民國 113 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 3 億 6,832 萬 9 千元，較上年度預算數 3 億 7,413 萬 3 千元，減少 580 萬 4 千元，約 1.55%。
- (二) 業務成本與費用 3 億 2,700 萬 5 千元，較上年度預算數 3 億 1,538 萬 5 千元，增加 1,162 萬元，約 3.68%。
- (三) 業務外收入 348 萬元與上年度預算數同。
- (四) 業務外費用 449 萬 9 千元，較上年度預算數 445 萬 8 千元，增加 4 萬 1 千元，約 0.92%。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 4,030 萬 5 千元，較上年度預算賸餘 5,777 萬元，減少 1,746 萬 5 千元，約 30.23%。
- (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。

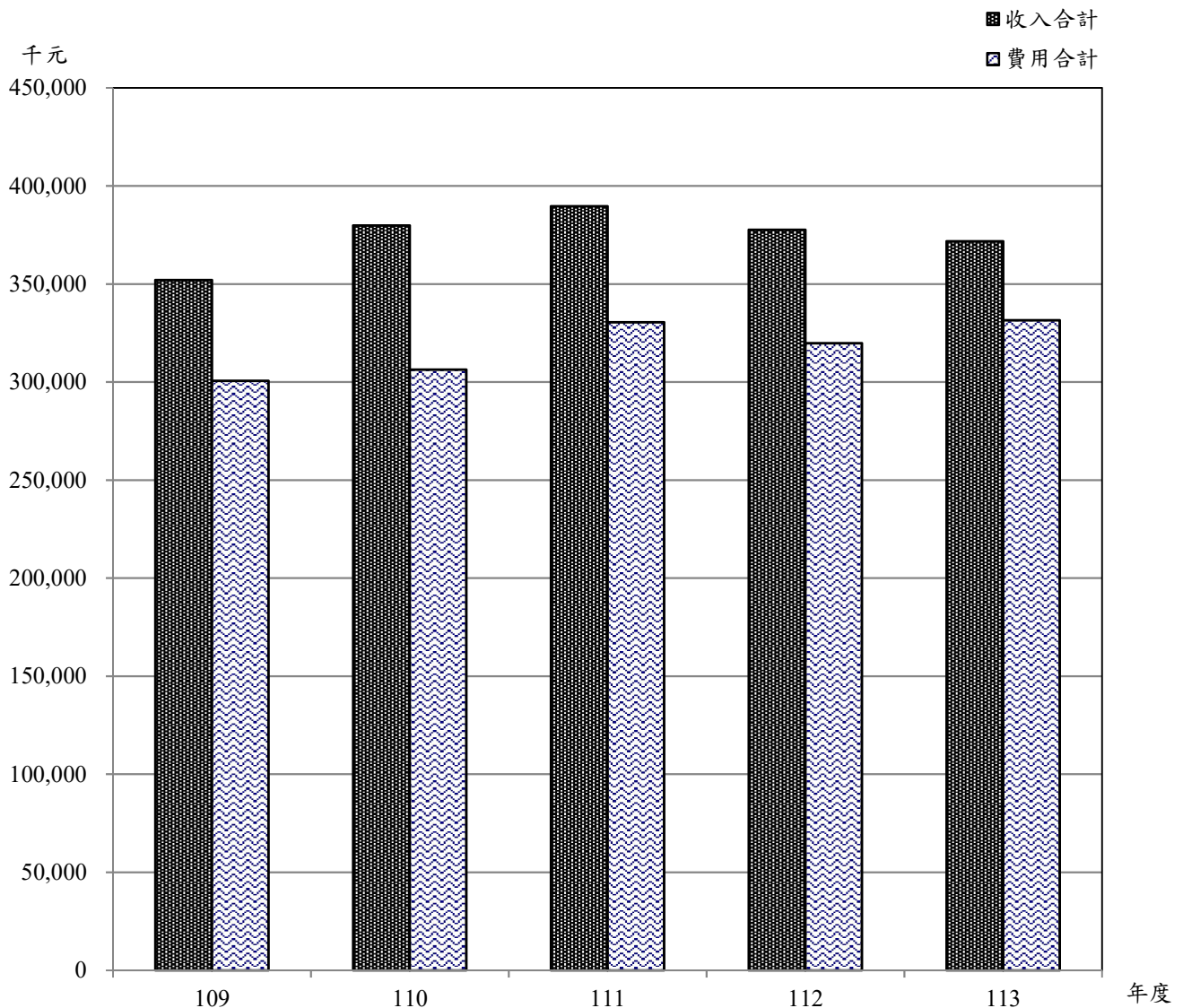
圖二 113年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	113年度預算	成本與費用及賸餘	113年度預算
業務收入	368,329	業務成本與費用	327,005
勞務收入	141,662	勞務成本	121,208
銷貨收入	145,972	銷貨成本	105,290
其他業務收入	80,695	業務費用	5,934
業務外收入	3,480	管理及總務費用	41,966
		其他業務費用	52,607
		業務外費用	4,499
		本期賸餘	40,305
收入總額	371,809	成本、費用及賸餘總額	371,809

圖三 最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

年度 項目	109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
收入					
業務收入	342,472	368,085	371,726	374,133	368,329
業務外收入	9,567	11,809	17,856	3,480	3,480
收入合計	352,039	379,894	389,582	377,613	371,809
費用					
業務成本與費用	293,755	301,338	324,818	315,385	327,005
業務外費用	6,822	4,947	5,650	4,458	4,499
費用合計	300,577	306,285	330,468	319,843	331,504
本期賸餘	51,462	73,609	59,114	57,770	40,305

註：109至111年度決算數為審定決算數；112年度預算數為法定預算數。以下各表同。

國軍退除役官兵輔導委員會福壽山農場

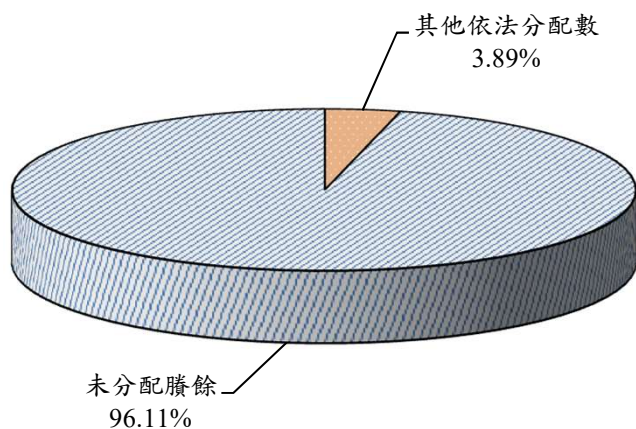
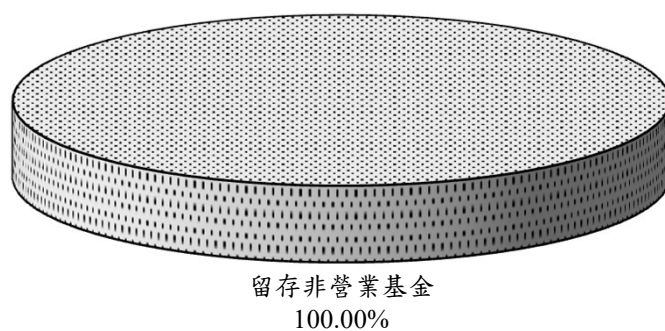
業務計畫及預算說明

中華民國 113 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 4,030 萬 5 千元，連同以前年度未分配賸餘 5 億 1,139 萬 3 千元，共有賸餘 5 億 5,169 萬 8 千元，除其他依法分配數 2,144 萬 7 千元外，其餘 5 億 3,025 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。

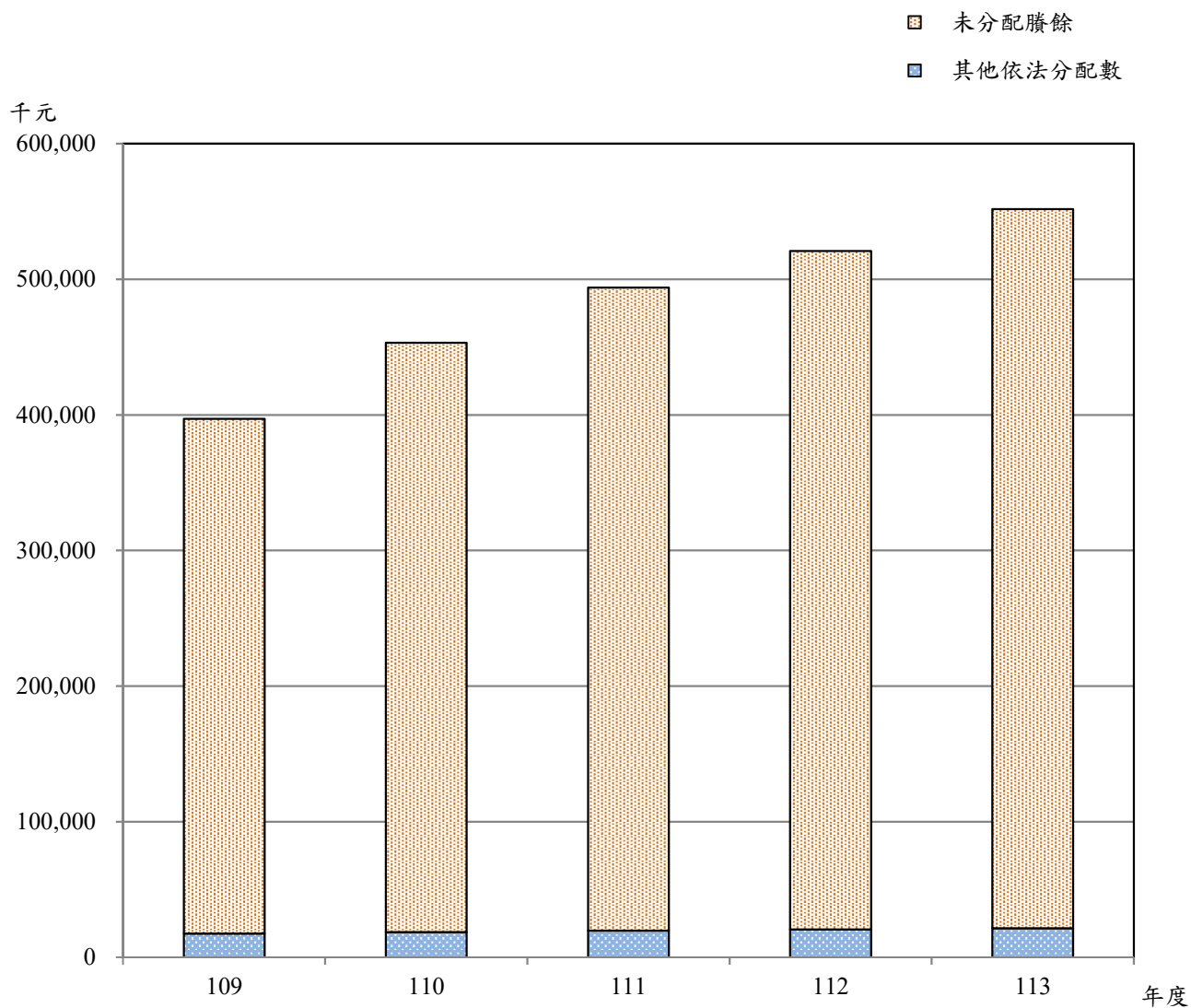
圖四 113年度賸餘分配

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	113年度預算	按所得對象分	113年度預算
其他依法分配數	21,447	留存非營業基金	551,698
未分配賸餘	530,251		
合計	551,698	合計	551,698

圖五 最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

年度 項目	109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
賸餘分配					
其他依法分配數	17,431	18,559	19,754	20,447	21,447
未分配賸餘	379,659	434,709	474,070	500,423	530,251
合 計	397,090	453,268	493,824	520,870	551,698

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 113 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 7,741 萬元，包括：

1. 本期賸餘 4,030 萬 5 千元。

2. 利息股利之調整減少 120 萬元，係利息收入之數。

3. 調整項目增加 3,710 萬 5 千元，係提列折舊 3,680 萬 2 千元、攤銷 32 萬 5 千元及遞延收入轉列收入 2 萬 2 千元。

4. 收取利息 120 萬元。

(二) 投資活動之淨現金流出 5,528 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 2,144 萬 7 千元，係解繳投資報酬之數。

(四) 現金及約當現金之淨增 68 萬 3 千元，係期末現金 4 億 1,216 萬 5 千元，較期初現金 4 億 1,148 萬 2 千元增加之數。

本 頁 空 白

預算主要表

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

收支餘絀預計表

中華民國113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	%
371,726	100.00	業務收入	368,329	100.00	374,133	100.00	-5,804	1.55
131,528	35.38	勞務收入	141,662	38.46	152,250	40.69	-10,588	6.95
131,528	35.38	服務收入	141,662	38.46	152,250	40.69	-10,588	6.95
152,164	40.93	銷貨收入	145,972	39.63	141,188	37.74	4,784	3.39
133,703	35.97	製成品銷貨收入	115,220	31.28	110,938	29.65	4,282	3.86
18,461	4.97	農產品銷貨收入	30,752	8.35	30,250	8.09	502	1.66
88,034	23.68	其他業務收入	80,695	21.91	80,695	21.57	-	-
88,034	23.68	當期原始認列農產品之賸餘	80,695	21.91	80,695	21.57	-	-
324,818	87.38	業務成本與費用	327,005	88.78	315,385	84.30	11,620	3.68
122,746	33.02	勞務成本	121,208	32.91	118,652	31.71	2,556	2.15
122,746	33.02	服務成本	121,208	32.91	118,652	31.71	2,556	2.15
97,648	26.27	銷貨成本	105,290	28.59	98,676	26.37	6,614	6.70
83,739	22.53	製成品銷貨成本	77,260	20.98	70,346	18.80	6,914	9.83
13,909	3.74	農產品銷貨成本	28,030	7.61	28,330	7.57	-300	1.06
5,922	1.59	業務費用	5,934	1.61	5,795	1.55	139	2.40
5,922	1.59	業務費用	5,934	1.61	5,795	1.55	139	2.40
41,896	11.27	管理及總務費用	41,966	11.39	40,036	10.70	1,930	4.82
41,896	11.27	管理費用及總務費用	41,966	11.39	40,036	10.70	1,930	4.82
56,606	15.23	其他業務費用	52,607	14.28	52,226	13.96	381	0.73
56,606	15.23	雜項業務費用	52,607	14.28	52,226	13.96	381	0.73
46,909	12.62	業務賸餘（短絀）	41,324	11.22	58,748	15.70	-17,424	29.66
17,856	4.80	業務外收入	3,480	0.94	3,480	0.93	-	-
1,843	0.50	財務收入	1,200	0.33	1,200	0.32	-	-
1,843	0.50	利息收入	1,200	0.33	1,200	0.32	-	-
16,013	4.31	其他業務外收入	2,280	0.62	2,280	0.61	-	-
4,444	1.20	資產使用及權利金收入	1,200	0.33	1,200	0.32	-	-
432	0.12	違規罰款收入	180	0.05	180	0.05	-	-
11,137	3.00	雜項收入	900	0.24	900	0.24	-	-
5,650	1.52	業務外費用	4,499	1.22	4,458	1.19	41	0.92
5,650	1.52	其他業務外費用	4,499	1.22	4,458	1.19	41	0.92
5,650	1.52	雜項費用	4,499	1.22	4,458	1.19	41	0.92
12,206	3.28	業務外賸餘（短絀）	-1,019	-0.28	-978	-0.26	-41	4.19
59,114	15.90	本期賸餘（短絀）	40,305	10.94	57,770	15.44	-17,465	30.23

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 113 年度

本期收支項目之說明：

一、業務收入 368,329 千元，包括：

- (一) 勞務收入 141,662 千元，主要係觀光旅遊（含住宿、餐飲）收入 120,600 千元及門票收入 21,062 千元。
- (二) 銷貨收入 145,972 千元，主要係銷售果品 23,610 千元、茶葉 105,600 千元、百貨零售 7,142 千元及茶包、果乾等 9,620 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 327,005 千元，包括：

- (一) 勞務成本 121,208 千元，主要係觀光旅遊（含住宿、餐飲）成本 109,742 千元，及環境維護費用 11,466 千元。
- (二) 銷貨成本 105,290 千元，主要係銷售果品 23,610 千元、茶葉 72,722 千元、百貨零售 4,420 千元及茶包、果乾等 4,538 千元。
- (三) 業務費用 5,934 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 41,966 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 52,607 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 3,480 千元，包括：

- (一) 財務收入 1,200 千元，主要係存款利息收入。
- (二) 其他業務外收入 2,280 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 1,200 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 4,499 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 40,305 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113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	%	
520,870	100.00	賸餘之部	551,698	100.00	詳收支餘絀預計表。
57,770	11.09	本期賸餘	40,305	7.31	
463,100	88.91	前期未分配賸餘	511,393	92.69	
20,447	3.93	分配之部	21,447	3.89	
20,447	3.93	其他依法分配數	21,447	3.89	
500,423	96.07	未分配賸餘	530,251	96.11	

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113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）	40,305	
利息股利之調整	-1,200	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	39,105	
調整項目	37,105	1. 土地改良物折舊6,910千元。 2. 房屋及建築折舊19,403千元。 3. 機械及設備折舊4,024千元。 4. 交通及運輸設備折舊2,899千元。 5. 什項設備折舊3,366千元。 6. 生產性植物折舊200千元。 7. 攤銷325千元。 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）	76,210	
收取利息	1,200	
業務活動之淨現金流入（流出）	77,410	
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-55,280	增加不動產、產房及設備。
投資活動之淨現金流入（流出）	-55,280	
籌資活動之現金流量		
賸餘分配款	-21,447	解繳投資報酬。
籌資活動之淨現金流入（流出）	-21,447	
現金及約當現金之淨增（淨減）	683	
期初現金及約當現金	411,482	
期末現金及約當現金	412,165	

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113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	
銷貨收入				145,972	
製成品銷貨收入				115,220	
茶葉	公斤	9,600	11,000.00	105,600	
其他	公斤	5,500	1,749.09	9,620	茶包、果乾等。
農產品銷貨收入				30,752	生態教育茶園、果園及百貨零售收入。
蘋果	公斤	120,000	180.00	21,600	
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	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	7,142	

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113年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算	數說明
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113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	3,480	
財務收入	1,200	
利息收入	1,200	存款利息收入。
其他業務外收入	2,280	
資產使用及權利金收入	1,200	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		
		數量	平均單位成本(元)	金額
勞務成本				121,208
服務成本				121,208
服務費用				76,280
水電費		-	-	6,920
郵電費		-	-	605
旅運費		-	-	509
印刷裝訂及公告費		-	-	15
修理保養及保固費		-	-	1,340
保險費		-	-	1,618
一般服務費		-	-	62,714
專業服務費		-	-	1,873
推展費		-	-	686
材料及用品費				18,625
使用材料費		-	-	16,833
用品消耗		-	-	1,792
商品及醫療用品		-	-	-
租金與利息				5,155
地租及水租		-	-	50
機器租金		-	-	605
交通及運輸設備租金		-	-	1,000
什項設備租金		-	-	3,500
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)				274
消費與行為稅		-	-	50
規費		-	-	224
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				20
會費		-	-	20
其他				20
其他費用		-	-	20

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57,716千元。

兵輔導委員會

農場

明細表

113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
			118,652				122,746
			118,652				122,746
			74,377				78,334
-	-	-	6,920	-	-	-	7,056
-	-	-	605	-	-	-	520
-	-	-	509	-	-	-	364
-	-	-	15	-	-	-	24
-	-	-	1,340	-	-	-	2,728
-	-	-	1,618	-	-	-	1,730
-	-	-	60,880	-	-	-	63,029
-	-	-	1,804	-	-	-	2,362
-	-	-	686	-	-	-	521
			21,248				26,232
-	-	-	19,548	-	-	-	22,430
-	-	-	1,700	-	-	-	2,211
-	-	-	-	-	-	-	1,591
			5,155				4,360
-	-	-	50	-	-	-	-
-	-	-	605	-	-	-	-
-	-	-	1,000	-	-	-	184
-	-	-	3,500	-	-	-	4,176
			17,558				13,638
-	-	-	17,558	-	-	-	13,638
			274				155
-	-	-	50	-	-	-	59
-	-	-	224	-	-	-	96
			20				9
-	-	-	20	-	-	-	9
			20				18
-	-	-	20	-	-	-	18

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113年度

科 目	說 明
勞務成本	編列121,208千元。
服務成本	編列121,208千元。
服務費用	編列76,280千元。
水電費	依業務需要編列水電費6,920千元。
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350千元、貨物運費9千元及其他旅運費150千元，合計509千元。
印刷裝訂及公告費	依業務需要編列旅遊資訊印刷費15千元。
修理保養及保固費	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1,340千元。
保險費	汽車及公共意外責任等保險1,618千元。
一般服務費	刷卡手續費1,000千元、外包費3,000千元、義(志)工服務費800千元、計時計件人員酬金57,716千元、體育活動費198千元，合計62,714千元。
專業服務費	專技人員酬金100千元、法律事務費240千元、講課鐘點費80千元、委託檢驗(定)試驗認證費1,110千元、委託考選訓練費20千元、電腦軟體服務費323千元，合計1,873千元。
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686千元。
材料及用品費	編列18,625千元。
使用材料費	旅遊中心各種膳食材料及機具用油等16,833千元。
用品消耗	旅遊中心辦公用品、備品等1,792千元。
租金與利息	編列5,155千元。
地租及水租	場地租金50千元。
機器租金	電腦租金及使用費600千元、機械及設備租金5千元，合計605千元。
交通及運輸設備租金	車租1,000千元。
什項設備租金	露營區帳篷租金3,500千元。
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274千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅50千元。
規費	行政規費104千元及汽車燃料使用費120千元，合計224千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	編列20千元。
會費	各種公會、商業團體會費等20千元。

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113年度

科 目	說 明
其他 其他費用	編列20千元。 遊客申訴受損補償及受傷慰問等費用20千元。

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		-	-	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		-	-	23,610
蘋果	公斤	120,000	180.00	21,600
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
百貨零售、販賣部	千元	-	-	4,420

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5,930千元。

兵輔導委員會

農場

明細表

113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
-	-	-	98,676	-	-	-	97,648
-	-	-	70,346	-	-	-	83,739
9,500	6,928.21		65,818	10,566	7,446.40		78,679
5,500	823.27		4,528	6,140	824.22		5,061
-	-	-	28,330	-	-	-	13,909
-	-	-	24,250	-	-	-	8,152
125,000	180.00		22,500	45,172	149.16		6,738
4,500	100.00		450	2,206	110.01		243
5,000	160.00		800	4,281	112.74		483
5,000	100.00		500	5,018	137.30		689
-	-	-	4,080	-	-	-	5,757

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113年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列105,290千元。
製成品銷貨成本	編列77,260千元。
服務費用	編列9,260千元。
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3,100千元、計時計件人員酬金5,930千元及體育活動費30千元，合計9,060千元。
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28,030千元。
材料及用品費	編列4,420千元。
商品及醫療用品	銷售部進貨商品4,420千元。
加：當期採收之農產品	編列23,610千元。

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113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
5,922	5,795	業務費用	5,934
5,922	5,795	業務費用	5,934
5,780	5,428	服務費用	5,567
18	90	郵電費	90
301	478	旅運費	478
6	-	印刷裝訂及公告費	-
16	95	修理保養及保固費	45
4,930	3,479	一般服務費	3,618
-	580	專業服務費	630
78	136	公關慰勞費	136
430	570	推展費	570
110	220	材料及用品費	220
9	100	使用材料費	100
102	120	用品消耗	120
32	147	折舊、折耗及攤銷	147
32	147	不動產、廠房及設備折舊	147

註：一般服務費用含契僱人力4人(行銷業務)，計時計件人員酬金3,281千元。

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113年度

科 目	說 明
業務費用	編列5,934千元。
業務費用	編列5,934千元。
服務費用	編列5,567千元。
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10千元及貨物運費468千元，合計478千元。
修理保養及保固費	依實際需要編列設備修護費等45千元。
一般服務費	編列刷卡手續費300千元、外包費25千元、計時計件人員酬金3,281千元及體育活動費12千元，合計3,618千元。
專業服務費	編列電腦軟體服務費300千元及其他330千元，合計630千元。
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570千元。
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。

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113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
41,896	40,036	管理及總務費用	41,966
41,896	40,036	管理費用及總務費用	41,966
18,592	19,871	用人費用	21,291
10,083	10,356	正式員額薪資	11,393
10	-	聘僱及兼職人員薪資	-
761	860	加(夜)班費	894
989	1,105	津貼	1,115
4,166	4,744	獎金	4,934
980	995	退休及卹償金	1,105
1,605	1,811	福利費	1,850
12,896	12,099	服務費用	12,701
1,973	880	水電費	940
187	196	郵電費	196
467	727	旅運費	990
11	15	印刷裝訂及公告費	15
1,133	379	修理保養及保固費	379
126	50	保險費	50
7,169	6,698	一般服務費	6,975
1,415	2,726	專業服務費	2,728
393	353	公關慰勞費	353
22	75	推展費	75
3,603	1,138	材料及用品費	1,046
2,802	360	使用材料費	360
801	778	用品消耗	686
288	613	租金與利息	613
-	613	機器租金	613
288	-	什項設備租金	-
6,287	5,726	折舊、折耗及攤銷	5,726
5,552	5,401	不動產、廠房及設備折舊	5,401
735	325	攤銷	325
181	308	稅捐與規費(強制費)	308
36	50	土地稅	50
5	5	房屋稅	5
37	53	消費與行為稅	53
103	200	規費	200
50	210	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)	210

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113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	20
-	65	捐助、補助與獎助	65
-	5	分擔	5
48	120	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟 ）	120
-	71	其他	71
-	71	其他費用	71

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6,825千元。

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113年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列41,966千元。
管理費用及總務費用	編列41,966千元。
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21,291千元。
正式員額薪資	編列正式員額薪資11,393千元。
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416千元及未休假加班費478千元，合計894千元。
津貼	依業務需要編列僻地津貼1,115千元。
獎金	編列年終獎金1,164千元、考績獎金1,161千元及績效獎金2,609千元，合計4,934千元。
退休及卹償金	編列職員退休金1,105千元。
福利費	編列職員健保費1,019千元、傷病醫藥費35千元，提撥福利金34千元，其他福利費及子女教育補助費762千元，合計1,850千元。
服務費用	編列12,701千元。
水電費	依業務需要編列水電費940千元。
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420千元及赴國外行銷宣傳旅費570千元，合計990千元。
印刷裝訂及公告費	依業務需要編列印刷裝訂費15千元。
修理保養及保固費	依實際需要編列設備修護費等379千元。
保險費	汽車等保險50千元。
一般服務費	編列外包費84千元、計時計件人員酬金6,825千元及體育活動費66千元，合計6,975千元。
專業服務費	法律事務費221千元、委託檢驗(定)試驗認證費1,050千元、委託考選訓練費30千元及電腦軟體服務費1,427千元，合計2,728千元。
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75千元。
材料及用品費	編列1,046千元。
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686千元。
租金與利息	編列613千元。
機器租金	電腦及機械設備等租金613千元。
折舊、折耗及攤銷	編列5,726千元。

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113年度

科 目	說 明
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1,200千元、一般房屋折舊1,300千元、機械及設備折舊1,119千元、交通及運輸設備折舊1,400千元、什項設備折舊382千元，合計5,401千元。
攤銷	依電腦軟體使用年限，提列攤銷325千元。
稅捐與規費（強制費）	編列308千元。
土地稅	土地地價稅50千元。
房屋稅	房屋稅5千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅53千元。
規費	行政規費與強制費70千元、汽車燃料使用費80千元及未足額進用殘障人員差額補助費50千元，合計200千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費	編列210千元。
會費	依各類業務所需繳交會費20千元。
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。
分擔	原住民族歷史正義與轉型正義工作分攤經費5千元。
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。
其他	編列71千元。
其他費用	不得扣抵進項稅額71千元。

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113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
56,606	52,226	其他業務費用	52,607
56,606	52,226	雜項業務費用	52,607
29,958	27,155	服務費用	27,888
1,815	1,410	水電費	1,410
14	83	郵電費	83
115	50	旅運費	50
1,417	590	修理保養及保固費	590
38	80	保險費	20
26,306	23,942	一般服務費	24,735
254	1,000	專業服務費	1,000
16,888	14,231	材料及用品費	14,231
16,761	13,977	使用材料費	13,977
127	254	用品消耗	254
32	-	租金與利息	-
32	-	交通及運輸設備租金	-
9,629	10,772	折舊、折耗及攤銷	10,420
9,629	10,772	不動產、廠房及設備折舊	10,420
98	68	稅捐與規費（強制費）	68
28	34	消費與行為稅	34
71	34	規費	34

註：一般服務費用含契僱人力22人(農產品生產與銷售)，計時計件人員酬金24,557千元。

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113年度

科 目	說 明
其他業務費用	編列52,607千元。
雜項業務費用	編列52,607千元。
服務費用	編列27,888千元。
水電費	依業務需要編列水電費1,410千元。
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50千元。
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	房屋保險20千元。
一般服務費	編列外包費112千元、計時計件人員酬金24,557千元及體育活動費66千元，合計24,735千元。
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。
材料及用品費	編列14,231千元。
使用材料費	農作物所需農藥、肥料與車輛及機具用油等13,977千元。
用品消耗	辦公用品、農業與園藝用品及環境美化費及其他雜項用品等254千元。
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68千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅34千元。
規費	汽車燃料使用費34千元。

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113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
5,650	4,458	業務外費用	4,499
5,650	4,458	其他業務外費用	4,499
5,650	4,458	雜項費用	4,499
3,266	3,330	用人費用	3,330
3,266	3,330	退休及卹償金	3,330
-	11	服務費用	11
-	11	專業服務費	11
2,384	1,117	其他	1,158
2,384	1,117	其他費用	1,158

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113年度

科 目	說 明
業務外費用	編列4,499千元。
其他業務外費用	編列4,499千元。
雜項費用	編列4,499千元。
用人費用	編列3,330千元。
退休及卹償金	職員退休及離職金3,330千元。
服務費用	編列11千元。
專業服務費	依業務需要編列土地處理糾紛法律服務費11千元。
其他	編列1,158千元。
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1,158千元。

國軍退除役官
福壽山
固定資產建設
中華民國

項 目	不動產、廠					
	土 地	土 地 改 良	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備
一般建築及設備計畫	-	25,200	16,500	2,380	2,000	8,200
一次性項目	-	25,200	16,500	2,380	2,000	8,200
合 計	-	25,200	16,500	2,380	2,000	8,200

兵輔導委員會

農場

改良擴充明細表

113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 產	租賃 權 益 改 良	生產性植物	其 他 小 計			
-	-	-	1,000	-	-	55,280	1. 土地改良物：調整露營區 棧板、排水溝及污水處理 等工程。 2. 房屋及建築：係辦理宋莊 耐震補強工程。 3. 機械及設備：資訊系統擴 建、機房空調建置及汰換 老舊農具等。 4. 交通及運輸設備：新建天 池收費站。 5. 什項設備：汰換營運設 施、解說牌及指示牌等建 置。 6. 生產性植物：果樹及茶樹 種苗補植。 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 1,061千元。
-	-	-	1,000	-	-	55,280	
-	-	-	1,000	-	-	55,280	

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113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 適 用 產	國庫 撥款	其他	小 計		國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
						金 額	%			金 額	%		
一般建築及設備計畫 一次性項目	55,280	-	-	-	-	55,280	100.00	-	-	-	-	55,280	100.00
	55,280	-	-	-	-	55,280	100.00	-	-	-	-	55,280	100.00
合 計	55,280	-	-	-	-	55,280	100.00	-	-	-	-	55,280	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 撥	庫 款	其 他					
一般建築及設備計畫		55,280		55,280	-	-	-	-					
一次性項目		55,280		55,280	-	-	-	-					
合 計		55,280		55,280	-	-	-	-					

[illegible]

國軍退除役官

福壽

資產折

中華民國

項目	不動產、			
	土 改	地 良 物	房 屋 及 機 械 及 備	設 備
前年度決算資產原值	144,353		378,585	84,744
上年度預計增減資產原值	4,500		356,917	10,100
本年度預計增減資產原值	25,200		16,500	2,380
資產重估增值額				
本年度(12月底)止資產總額	174,053		752,002	97,224
本年度應提折舊額	6,910		19,403	4,024
勞務成本	2,296		14,276	1,500
業務費用	-		-	24
管理及總務費用	1,200		1,300	1,119
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

113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			
35,045	54,962	-	-	-	58,134	-	48	755,871
5,024	3,200	-	-	-	100	-	-	379,841
2,000	8,200	-	-	-	1,000	-	-	55,280
42,069	66,362	-	-	-	59,234	-	48	1,190,992
2,899	3,366	-	-	-	200	-	-	36,802
824	1,938	-	-	-	-	-	-	20,834
-	123	-	-	-	-	-	-	147
1,400	382	-	-	-	-	-	-	5,401
675	923	-	-	-	200	-	-	10,420

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113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113年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	72,420	
直接人工	5,960	
製造費用	3,300	
製造成本	81,680	
加：期初在製品存貨	167	
減：期末在製品存貨	-167	
製成品成本	81,680	
加：期初製成品/農產品存貨	32,555	
加：當期採收銷售之農產品	23,610	
減：期末製成品/農產品存貨	-32,555	
加：期初商品存貨	1,225	
減：期末商品存貨	-1,225	
銷貨成本	105,290	
蘋果	21,600	
梨	450	
桃	960	
其他果品	600	
茶葉	72,722	
百貨零售、販賣部	4,420	
其他	4,538	

[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113年度

科 目	說 明
直接材料	編列72,420千元。
材料及用品費	編列72,420千元。
使用材料費	茶葉、茶包、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4,420千元。
直接人工	編列5,960千元。
服務費用	編列5,960千元。
一般服務費	依業務需要編列計時計件人員酬金5,930千元與體育活動費30千元，合計5,960千元。
製造費用	編列3,300千元。
服務費用	編列3,300千元。
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3,100千元。

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113年12月31日

單位：新臺幣千元

111 年 12 月 31 日 實 際 數	科 目	113 年 12 月 31 日 預 計 數	112 年 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減
1,074,000	資 產	1,130,138	1,111,302	18,836
456,955	流動資產	453,440	452,757	683
415,680	現金	412,165	411,482	683
1,027	應收款項	1,027	1,027	-
37,070	存 貨	37,069	37,069	-
3,179	預付款項	3,179	3,179	-
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	-
603,320	不動產、廠房及設備	663,622	645,144	18,478
2,570	土地	2,570	2,570	-
44,852	土地改良物	61,246	42,956	18,290
191,188	房屋及建築	528,602	531,505	-2,903
29,479	機械及設備	33,058	34,702	-1,644
16,109	交通及運輸設備	18,736	19,635	-899
12,673	什項設備	17,596	12,762	4,834
305,335	購建中固定資產	-	-	-
1,114	生產性植物	1,814	1,014	800
2,226	無形資產	1,577	1,902	-325
2,226	無形資產	1,577	1,902	-325
73	其他資產	73	73	-
73	什項資產	73	73	-
1,074,000	合 計	1,130,138	1,111,302	18,836

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113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年12月31日 實 際 數	科 目	113年12月31日 預 計 數	112年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
109,459	負 債	109,416	109,438	-22
64,900	流動負債	64,900	64,900	-
52,969	應付款項	52,969	52,969	-
11,931	預收款項	11,931	11,931	-
44,560	其他負債	44,516	44,538	-22
61	遞延負債	17	39	-22
44,499	什項負債	44,499	44,499	-
964,541	淨 值	1,020,722	1,001,864	18,858
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	-
474,070	累積餘絀	530,251	511,393	18,858
474,070	累積賸餘	530,251	511,393	18,858
1,074,000	合 計	1,130,138	1,111,302	18,836

註：

1.本年度預計數係依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編製之數；前年度決算數為審定決算數、上年度預計數係就法定預算數按實際業務狀況調整之數額(即原有之調整後預計數)，並配合科目重分類之數。

2.113年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)25,200千元，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113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				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	
上年度預算數				217,328	
勞務成本				118,652	
服務成本				118,652	
旅遊中心	千元	-	-	107,857	
環境維護	千元	-	-	10,795	
銷貨成本				98,676	
製成品銷貨成本				70,346	
茶葉	公斤	9,500	6,928.21	65,818	
其他	公斤	5,500	823.27	4,528	
農產品銷貨成本				28,330	
果品	公斤	139,500	173.84	24,250	
百貨零售、販賣部		-	-	4,080	
前年度決算數				220,394	
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113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
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	
109年度決算數				195,070	
勞務成本				106,259	
服務成本				106,259	
旅遊中心	千元	-	-	97,482	
環境維護	千元	-	-	8,778	
銷貨成本				88,811	
製成品銷貨成本				70,456	
茶葉	公斤	9,776	7,045.86	68,880	
其他	公斤	2,247	701.03	1,575	
農產品銷貨成本				18,355	
果品	公斤	123,197	111.28	13,709	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	4,646	

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
業務總支出部分										
管理及總務費用	11,393	-	894	1,115	1,164	1,161	2,609	-	1,105	
正式人員	11,393	-	894	1,115	1,164	1,161	2,609	-	1,105	
職員	11,393	-	894	1,115	1,164	1,161	2,609	-	1,105	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	3,330	
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	3,330	
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	3,330	

註：

1.預計進用契僱人力預算數98,309千元（遊客服務57,716千元、農產品生產與銷售30,487千元、行銷業務3,281千元）

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1,164千元。

(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

113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				
-	-	1,019	35		34	762	-	21,291	-	21,291
-	-	1,019	35		34	762	-	21,291	-	21,291
-	-	1,019	35		34	762	-	21,291	-	21,291
-	-	-	-	-	-	-	-	3,330	-	3,330
-	-	-	-	-	-	-	-	3,330	-	3,330
-	-	-	-	-	-	-	-	3,330	-	3,330
-	-	1,019	35		34	762	-	24,621	-	24,621

及行政業務6,825千元)。

金額1,161千元。

預計發給14人，金額2,609千元。

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
21,858	23,201	用人費用	24,621	-	-	-
10,083	10,356	正式員額薪資	11,393	-	-	-
10	-	聘僱及兼職人員薪資	-	-	-	-
761	860	加(夜)班費	894	-	-	-
989	1,105	津貼	1,115	-	-	-
4,166	4,744	獎金	4,934	-	-	-
4,246	4,325	退休及卹償金	4,435	-	-	-
1,605	1,811	福利費	1,850	-	-	-
135,739	127,622	服務費用	131,707	76,280	9,260	5,567
10,843	9,410	水電費	9,470	6,920	200	-
739	974	郵電費	974	605	-	90
1,246	1,764	旅運費	2,027	509	-	478
41	30	印刷裝訂及公告費	30	15	-	-
5,294	2,404	修理保養及保固費	2,354	1,340	-	45
1,894	1,748	保險費	1,688	1,618	-	-
110,206	103,351	一般服務費	107,102	62,714	9,060	3,618
4,031	6,121	專業服務費	6,242	1,873	-	630
471	489	公關慰勞費	489	-	-	136
974	1,331	推展費	1,331	686	-	570
135,248	102,711	材料及用品費	106,542	18,625	72,420	220
130,417	95,779	使用材料費	99,270	16,833	68,000	100
3,240	2,852	用品消耗	2,852	1,792	-	120
1,591	4,080	商品及醫療用品	4,420	-	4,420	-
4,680	5,768	租金與利息	5,768	5,155	-	-
-	50	地租及水租	50	50	-	-
-	1,218	機器租金	1,218	605	-	-
215	1,000	交通及運輸設備租金	1,000	1,000	-	-
4,465	3,500	什項設備租金	3,500	3,500	-	-
29,585	34,203	折舊、折耗及攤銷	37,127	20,834	-	147
28,851	33,878	不動產、廠房及設備折舊	36,802	20,834	-	147
735	325	攤銷	325	-	-	-
435	650	稅捐與規費（強制費）	650	274	-	-
36	50	土地稅	50	-	-	-
5	5	房屋稅	5	-	-	-
124	137	消費與行為稅	137	50	-	-

兵輔導委員會

農場

彙計表

113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			
21,291	-	3,330			
11,393	-	-			
-	-	-			
894	-	-			
1,115	-	-			
4,934	-	-			
1,105	-	3,330			
1,850	-	-			
12,701	27,888	11			
940	1,410	-			
196	83	-			
990	50	-			
15	-	-			
379	590	-			
50	20	-			
6,975	24,735	-			
2,728	1,000	11			
353	-	-			
75	-	-			
1,046	14,231	-			
360	13,977	-			
686	254	-			
-	-	-			
613	-	-			
-	-	-			
613	-	-			
-	-	-			
-	-	-			
5,726	10,420	-			
5,401	10,420	-			
325	-	-			
308	68	-			
50	-	-			
5	-	-			
53	34	-			

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
270	458	規費	458	224	-	-
59	230	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	230	20	-	-
11	40	會費	40	20	-	-
-	65	捐助、補助與獎助	65	-	-	-
-	5	分擔	5	-	-	-
48	120	補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	120	-	-	-
2,402	1,208	其他	1,249	20	-	-
2,402	1,208	其他費用	1,249	20	-	-
330,007	295,593	小 計	307,894	121,208	81,680	5,934
-	-	加：期初在製品存貨	167	-	167	-
-167	-	減：期末在製品存貨	-167	-	-167	-
19,938	19,938	加：期初製成品/農產品存貨	32,555	-	32,555	-
7,869	24,250	加：當期採收銷售之農產品	23,610	-	23,610	-
-32,555	-19,938	減：期末製成品/農產品存貨	-32,555	-	-32,555	-
76	76	加：期初商品存貨	1,225	-	1,225	-
-1,225	-76	減：期末商品存貨	-1,225	-	-1,225	-
6,954	-	加：購入商品	-	-	-	-
-428	-	減：其他	-	-	-	-
330,468	319,843	合 計	331,504	121,208	105,290	5,934

兵輔導委員會
農場
彙計表
113年度

單位：新臺幣千元

度			預		算		數
管 理 及 總 務 費	其 他 業 務 費 用	其 他 業 務 外 費 用					
200	34	-					
210	-	-					
20	-	-					
65	-	-					
5	-	-					
120	-	-					
71	-	1,158					
71	-	1,158					
41,966	52,607	4,499					
-	-	-					
-	-	-					
-	-	-					
-	-	-					
-	-	-					
-	-	-					
-	-	-					
-	-	-					
-	-	-					
41,966	52,607	4,499					

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113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2輛，8人座小客貨兩用車1輛，8-9人座小客車2輛。
- 2.其他車輛：本年度無增購及汰舊換新，計有大貨車3輛，小貨車13輛，機車31輛，冷凍車1輛。