

(審定本)

中華民國 114 年度
國軍退除役官兵安置基金——武陵農場
附屬單位決算分決算（審定本）

中華民國 114 年度
(114年1月1日至114年12月31日)

中央政府總決算

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

武陵農場附屬單位決算分決算
(非營業部分)

國軍退除役官兵輔導委員會武陵農場編

國軍退除役官兵安置基金武陵農場114年度附屬單位決算

目 次

一、總說明.....	第	1~4	頁
二、主要表			
(一)收支餘絀表.....	第	5~6	頁
(二)餘絀撥補表.....	第	7	頁
(三)現金流量表.....	第	8~9	頁
(四)平衡表.....	第	10~13	頁
三、附屬表			
(一)業務收入明細表.....	第	15	頁
(二)業務外收入明細表.....	第	16	頁
(三)勞務成本明細表.....	第	17	頁
(四)銷貨成本明細表.....	第	18	頁
(五)其他業務成本明細表.....	第	19~20	頁
(六)業務費用明細表.....	第	21	頁
(七)管理及總務費用明細表.....	第	22~23	頁
(八)其他業務費用明細表.....	第	24	頁
(九)業務外費用明細表.....	第	25	頁
(十)資產折舊明細表.....	第	26~27	頁
(十一)資產報廢明細表.....	第	29	頁
(十二)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	30~31	頁
(十三)固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	第	32~33	頁
(十四)主要營運項目執行績效摘要表.....	第	34~35	頁
(十五)基金數額增減明細表.....	第	36	頁
(十六)購置無形資產明細表.....	第	37	頁
(十七)成本彙總表.....	第	38	頁
(十八)員工人數彙計表.....	第	39	頁
(十九)用人費用彙計表.....	第	40~43	頁
(二十)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	44	頁
(二十一)各項費用彙計表.....	第	45~46	頁
(二十二)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	47	頁

總 說 明

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
總說明
中華民國 114 年度

壹、業務計畫實施績效

- 一、農產品供銷：農場自行生產並銷售果品及茶葉，本（114）年度果品、茶葉及杭菊產銷量8,404公斤，較預算數8,500公斤，減少96公斤，約1.13%。果品、茶葉、杭菊、百貨零售及承銷收入4,199萬8,291元，較預算數3,595萬元，增加604萬8,291元，約16.82%；成本部分3,282萬3,857元，較預算數2,785萬5,000元，增加496萬8,857元，約17.84%。
- 二、旅遊服務類：服務收入1億9,503萬2,536元，較預算數2億1,298萬2,000元，減少1,794萬9,464元，約8.43%；服務成本1億4,831萬2,261元，較預算數1億6,272萬2,000元，減少1,440萬9,739元，約8.86%。
- 三、委外（託）經營類：第二賓館及棲蘭明池委外租金及權利金收入與土地委營收入共計9,100萬9,573元，較預算數8,279萬2,000元，增加821萬7,573元，約9.93%；成本部分，決算數3,581萬8,803元，較預算數2,902萬8,000元，增加679萬803元，約23.39%，主要係促參案拆除建物費用及委託管理服務費較預期增加所致。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 3 億 6,057 萬 6,536 元，較預算數 3 億 6,473 萬 7,000 元，減少 416 萬 464 元，約 1.14%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數 1 億 9,503 萬 2,536 元，較預算數 2 億 1,298 萬 2,000 元，減少 1,794 萬 9,464 元，約 8.43%。
- (二)銷貨收入：決算數 4,199 萬 8,291 元，較預算數 3,595 萬元，增加 604 萬 8,291 元，約 16.82%。
- (三)租金及權利金收入：決算數 9,100 萬 9,573 元，較預算數 8,279 萬 2,000 元，增加 821 萬 7,573 元，約 9.93%。
- (四)其他業務收入：決算數 3,253 萬 6,136 元，較預算數 3,301 萬 3,000 元，減少 47 萬 6,864 元，約 1.44%。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 2 億 8,916 萬 5,810 元，較預算數 2 億 8,893 萬元，增加 23 萬 5,810 元，約 0.08%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數 1 億 4,831 萬 2,261 元，較預算數 1 億 6,272 萬 2,000 元，減少 1,440 萬 9,739 元，約 8.86%。

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
總說明
中華民國 114 年度

- (二)銷貨成本：決算數 3,282 萬 3,857 元，較預算數 2,785 萬 5,000 元，增加 496 萬 8,857 元，約 17.84%。
- (三)其他業務成本：決算數 3,581 萬 8,803 元，較預算數 2,902 萬 8,000 元，增加 679 萬 803 元，約 23.39%，主要係促參案拆除建物費用及委託管理服務費較預期增加所致。
- (四)業務費用：決算數 1,391 萬 6,974 元，較預算數 1,340 萬 2,000 元，增加 51 萬 4,974 元，約 3.84%。
- (五)管理及總務費用：決算數 4,410 萬 3,419 元，較預算數 4,646 萬元，減少 235 萬 6,581 元，約 5.07%。
- (六)其他業務費用：決算數 1,419 萬 496 元，較預算數 946 萬 3,000 元，增加 472 萬 7,496 元，約 49.96%，主要係茶樹維護及採製費用較預期增加所致。

三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 1,871 萬 3,770 元，較預算數 562 萬 5,000 元，增加 1,308 萬 8,770 元，約 232.69%；業務外費用決算數 909 萬 5,142 元，較預算數 646 萬 6,000 元，增加 262 萬 9,142 元，約 40.66%，分析如下：

- (一)財務收入：決算數 433 萬 8,264 元，較預算數 202 萬 5,000 元，增加 231 萬 3,264 元，約 114.24%，主要係存款本金及利率較預期增加所致。
- (二)其他業務外收入：決算數 1,437 萬 5,506 元，較預算數 360 萬元，增加 1,077 萬 5,506 元，約 299.32%，主要係預收訂金逾期沒入所致。
- (三)其他業務外費用：決算數 909 萬 5,142 元，較預算數 646 萬 6,000 元，增加 262 萬 9,142 元，約 40.66%，主要係遊客兌換已轉銷之住宿券及工程案調解和解金等因素所致。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 8,102 萬 9,354 元，較預算數 7,496 萬 6,000 元，增加 606 萬 3,354 元，約 8.09%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 8,102 萬 9,354 元，連同以前年度未分配賸餘 5 億 378 萬 3,304 元，共有賸餘 5 億 8,481 萬 2,658 元，扣除其他依法分配數 3,308

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
總說明
中華民國 114 年度

萬 6,409 元，尚餘 5 億 5,172 萬 6,249 元，留待以後年度處理。

肆、現金流量結果

一、本期現金及約當現金決算數淨增 688 萬 4,632 元，較預算數淨增 4,074 萬 5,000 元，減少 3,386 萬 368 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 1,501 萬 9,084 元，包括：

1. 本期賸餘 8,102 萬 9,354 元。
2. 利息股利之調整減少 433 萬 8,264 元，係利息收入之數。
3. 調整項目減少 6,601 萬 270 元，包括折舊 4,212 萬 1,640 元，攤銷 61 萬 8,512 元，其他減少 6,178 萬 6,830 元，流動資產淨減 543 萬 5,668 元及流動負債淨減 5,239 萬 9,260 元。
4. 收取利息 433 萬 8,264 元。

(二)投資活動之淨現金流出 3,988 萬 891 元，其中現金流入 2,828 萬 3,498 元，包括減少短期墊款 2,661 萬 3,802 元及減少其他資產 166 萬 9,696 元；現金流出 6,816 萬 4,389 元，包括增加短期墊款 2,674 萬 8,391 元，增加不動產、廠房及設備 3,969 萬 5,198 元及增加其他資產 172 萬 800 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 3,174 萬 6,439 元，其中現金流入 4,606 萬 6,208 元，係增加其他負債之數；現金流出 1,431 萬 9,769 元，係減少其他負債 1,431 萬 3,658 元及其他依法分配款 6,111 元。

二、現金及約當現金之淨增 688 萬 4,632 元，係期末現金 3 億 8,823 萬 1,088 元，較期初現金 3 億 8,134 萬 6,456 元增加之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 19 億 1,592 萬 975 元，其中流動資產 4 億 2,661 萬 433 元，占 22.27%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 5 億 882 萬 3,958 元，占 26.56%；不動產、廠房及設備 9 億 7,374 萬 6,223 元，占 50.82%；無形資產 125 萬 9,804 元，占 0.06%；其他資產 548 萬 557 元，占 0.29%。

二、負債總額 2 億 930 萬 412 元，占負債及淨值 10.92%，其中流動負債 1 億 2,917 萬 6,938 元，占負債及淨值 6.74%；其他負債 8,012 萬 3,474 元，占負債及淨值 4.18%。

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
總說明
中華民國 114 年度

三、淨值總額計17億662萬563元，占負債及淨值89.08%；其中基金7億7,891萬7,003元，占負債及淨值40.66%；公積2億1,074萬8,782元，占負債及淨值11.00%；累積賸餘5億5,172萬6,249元，占負債及淨值28.80%；淨值其他項目1億6,522萬8,529元，占負債及淨值8.62%。

主 要 表

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
收支餘絀表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
業務收入	364,737,000	100.00	360,576,536	100.00	-4,160,464	1.14	328,478,473	100.00
勞務收入	212,982,000	58.39	195,032,536	54.09	-17,949,464	8.43	177,253,747	53.96
服務收入	212,982,000	58.39	195,032,536	54.09	-17,949,464	8.43	177,253,747	53.96
銷貨收入	35,950,000	9.86	41,998,291	11.65	6,048,291	16.82	37,868,136	11.53
製成品銷貨收入	25,000,000	6.85	32,045,106	8.89	7,045,106	28.18	28,154,765	8.57
農產品銷貨收入	10,950,000	3.00	9,953,185	2.76	-996,815	9.10	9,713,371	2.96
租金及權利金收入	82,792,000	22.70	91,009,573	25.24	8,217,573	9.93	83,020,243	25.27
土地租金收入	159,000	0.04	1,162,917	0.32	1,003,917	631.39	327,981	0.10
權利金收入	82,633,000	22.66	89,846,656	24.92	7,213,656	8.73	82,692,262	25.17
其他業務收入	33,013,000	9.05	32,536,136	9.02	-476,864	1.44	30,336,347	9.24
其他補助收入	-	-	-	-	-	-	569,882	0.17
當期原始認列農產品之 賸餘	17,513,000	4.80	14,403,165	3.99	-3,109,835	17.76	15,563,514	4.74
雜項業務收入	15,500,000	4.25	18,132,971	5.03	2,632,971	16.99	14,202,951	4.32
業務成本與費用	288,930,000	79.22	289,165,810	80.20	235,810	0.08	277,236,328	84.40
勞務成本	162,722,000	44.61	148,312,261	41.13	-14,409,739	8.86	147,566,245	44.92
服務成本	162,722,000	44.61	148,312,261	41.13	-14,409,739	8.86	147,566,245	44.92
銷貨成本	27,855,000	7.64	32,823,857	9.10	4,968,857	17.84	29,458,956	8.97
製成品銷貨成本	19,000,000	5.21	24,917,096	6.91	5,917,096	31.14	20,540,304	6.25
農產品銷貨成本	8,855,000	2.43	7,906,761	2.19	-948,239	10.71	8,918,652	2.72
其他業務成本	29,028,000	7.96	35,818,803	9.93	6,790,803	23.39	32,096,241	9.77
雜項業務成本	29,028,000	7.96	35,818,803	9.93	6,790,803	23.39	32,096,241	9.77
業務費用	13,402,000	3.67	13,916,974	3.86	514,974	3.84	13,165,925	4.01
業務費用	13,402,000	3.67	13,916,974	3.86	514,974	3.84	13,165,925	4.01
管理及總務費用	46,460,000	12.74	44,103,419	12.23	-2,356,581	5.07	42,334,183	12.89
管理費用及總務費用	46,460,000	12.74	44,103,419	12.23	-2,356,581	5.07	42,334,183	12.89
其他業務費用	9,463,000	2.59	14,190,496	3.94	4,727,496	49.96	12,614,778	3.84
雜項業務費用	9,463,000	2.59	14,190,496	3.94	4,727,496	49.96	12,614,778	3.84
業務賸餘（短絀）	75,807,000	20.78	71,410,726	19.80	-4,396,274	5.80	51,242,145	15.60
業務外收入	5,625,000	1.54	18,713,770	5.19	13,088,770	232.69	46,246,336	14.08
財務收入	2,025,000	0.56	4,338,264	1.20	2,313,264	114.24	3,476,505	1.06
利息收入	2,025,000	0.56	4,338,264	1.20	2,313,264	114.24	3,476,505	1.06
其他業務外收入	3,600,000	0.99	14,375,506	3.99	10,775,506	299.32	42,769,831	13.02
租賃收入	-	-	-	-	-	-	391,448	0.12
資產使用及權利金收入	-	-	88,330	0.02	88,330	-	-	-
雜項收入	3,600,000	0.99	14,287,176	3.96	10,687,176	296.87	42,378,383	12.90

[illegible]

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
餘絀撥補表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	588,128,000	100.00	584,812,658	100.00	-3,315,342	0.56	535,544,001	100.00
本期賸餘	74,966,000	12.75	81,029,354	13.86	6,063,354	8.09	87,577,358	16.35
前期未分配賸餘	513,162,000	87.25	503,783,304	86.14	-9,378,696	1.83	447,966,643	83.65
分配之部	33,284,000	5.66	33,086,409	5.66	-197,591	0.59	31,760,697	5.93
其他依法分配數	33,284,000	5.66	33,086,409	5.66	-197,591	0.59	31,760,697	5.93
未分配賸餘	554,844,000	94.34	551,726,249	94.34	-3,117,751	0.56	503,783,304	94.07

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
現金流量表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	74,966,000	81,029,354	6,063,354	8.09
利息股利之調整	-2,025,000	-4,338,264	-2,313,264	114.24
利息收入	-2,025,000	-4,338,264	-2,313,264	114.24
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	72,941,000	76,691,090	3,750,090	5.14
調整項目	44,203,000	-66,010,270	-110,213,270	249.33
折舊、減損及折耗	44,610,000	42,121,640	-2,488,360	5.58
攤銷	730,000	618,512	-111,488	15.27
其他	-1,137,000	-61,786,830	-60,649,830	5,334.20
流動資產淨減（淨增）	-	5,435,668	5,435,668	-
流動負債淨增（淨減）	-	-52,399,260	-52,399,260	-
未計利息股利之現金流入（流出）	117,144,000	10,680,820	-106,463,180	90.88
收取利息	2,025,000	4,338,264	2,313,264	114.24
業務活動之淨現金流入（流出）	119,169,000	15,019,084	-104,149,916	87.40
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	26,613,802	26,613,802	-
減少短期墊款	-	26,613,802	26,613,802	-
減少無形資產及其他資產	-	1,669,696	1,669,696	-
減少其他資產	-	1,669,696	1,669,696	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	-26,748,391	-26,748,391	-
增加短期墊款	-	-26,748,391	-26,748,391	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-44,975,000	-39,695,198	5,279,802	11.74
增加不動產、廠房及設備	-44,975,000	-39,695,198	5,279,802	11.74
增加無形資產及其他資產	-165,000	-1,720,800	-1,555,800	942.91
增加無形資產	-165,000	-	165,000	100.00
增加其他資產	-	-1,720,800	-1,720,800	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-45,140,000	-39,880,891	5,259,109	11.65
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	-	46,066,208	46,066,208	-
增加其他負債	-	46,066,208	46,066,208	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-14,313,658	-14,313,658	-
減少其他負債	-	-14,313,658	-14,313,658	-
賸餘分配款	-33,284,000	-6,111	33,277,889	99.98

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
現金流量表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
其他依法分配款	-33,284,000	-6,111	33,277,889	99.98
籌資活動之淨現金流入（流出）	-33,284,000	31,746,439	65,030,439	195.38
現金及約當現金之淨增（淨減）	40,745,000	6,884,632	-33,860,368	83.10
期初現金及約當現金	533,469,000	381,346,456	-152,122,544	28.52
期末現金及約當現金	574,214,000	388,231,088	-185,982,912	32.39

註：不影響現金流量之投資及籌資活動：

- 1.短期墊款轉催收款項109,220元。
- 2.代管資產與應付代管資產同額減少1,352,159元。
- 3.催收帳款無法收回，奉准轉銷呆帳533,193元。
- 4.受贈固定資產與遞延收入同額增加9,568,396元。
- 5.提撥退休及離職準備金576,965元，退休準備金孳息227,232元，動支退休及離職準備金897,185元。
- 6.消耗性生物資產折舊攤入成本數19,667元。

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
平 衡 表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,915,920,975	100.00	1,907,962,484	100.00	7,958,491	0.42
流動資產	426,610,433	22.27	425,324,145	22.29	1,286,288	0.30
現金	388,231,088	20.26	381,346,456	19.99	6,884,632	1.81
庫存現金	1,109,575	0.06	664,349	0.03	445,226	67.02
銀行存款	386,582,593	20.18	380,151,187	19.92	6,431,406	1.69
零用及週轉金	538,920	0.03	530,920	0.03	8,000	1.51
應收款項	5,866,094	0.31	5,854,638	0.31	11,456	0.20
應收帳款	2,074,301	0.11	1,680,258	0.09	394,043	23.45
其他應收款	3,791,793	0.20	4,174,380	0.22	-382,587	9.17
存貨	29,992,937	1.57	35,745,948	1.87	-5,753,011	16.09
原料	838,175	0.04	709,611	0.04	128,564	18.12
物料	1,933,005	0.10	1,812,921	0.10	120,084	6.62
商品存貨	557,182	0.03	710,803	0.04	-153,621	21.61
製成品	26,664,575	1.39	32,512,613	1.70	-5,848,038	17.99
消耗性生物資產－流動	217,945	0.01	194,235	0.01	23,710	12.21
消耗性生物資產－流動	217,945	0.01	194,235	0.01	23,710	12.21
預付款項	1,691,430	0.09	1,597,298	0.08	94,132	5.89
預付費用	1,691,430	0.09	1,597,298	0.08	94,132	5.89
短期貸墊款	610,939	0.03	585,570	0.03	25,369	4.33
短期墊款	610,939	0.03	585,570	0.03	25,369	4.33
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	508,823,958	26.56	508,916,946	26.67	-92,988	0.02
非流動金融資產	485,000,000	25.31	485,000,000	25.42	-	-
其他金融資產－非流動	485,000,000	25.31	485,000,000	25.42	-	-
準備金	23,823,958	1.24	23,916,946	1.25	-92,988	0.39
退休及離職準備金	23,823,958	1.24	23,916,946	1.25	-92,988	0.39
不動產、廠房及設備	973,746,223	50.82	966,584,602	50.66	7,161,621	0.74
土地	173,282,780	9.04	173,282,780	9.08	-	-
土地	173,282,780	9.04	173,282,780	9.08	-	-
土地改良物	73,205,667	3.82	78,170,354	4.10	-4,964,687	6.35
土地改良物	506,964,493	26.46	505,006,638	26.47	1,957,855	0.39
累計折舊－土地改良物	433,758,826	22.64	426,836,284	22.37	6,922,542	1.62
房屋及建築	453,511,134	23.67	480,306,564	25.17	-26,795,430	5.58
房屋及建築	1,353,856,775	70.66	1,353,767,675	70.95	89,100	0.01
累計折舊－房屋及建築	900,345,641	46.99	873,461,111	45.78	26,884,530	3.08

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
平 衡 表
中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
機械及設備	18,662,308	0.97	11,567,977	0.61	7,094,331	61.33
機械及設備	144,215,702	7.53	137,275,066	7.19	6,940,636	5.06
累計折舊－機械及設備	125,553,394	6.55	125,707,089	6.59	-153,695	0.12
交通及運輸設備	19,069,449	1.00	12,923,084	0.68	6,146,365	47.56
交通及運輸設備	48,039,387	2.51	45,347,153	2.38	2,692,234	5.94
累計折舊－交通及運輸設備	28,969,938	1.51	32,424,069	1.70	-3,454,131	10.65
什項設備	8,729,342	0.46	9,705,240	0.51	-975,898	10.06
什項設備	75,536,866	3.94	75,745,908	3.97	-209,042	0.28
累計折舊－什項設備	66,807,524	3.49	66,040,668	3.46	766,856	1.16
購建中固定資產	227,008,123	11.85	200,364,433	10.50	26,643,690	13.30
未完工程	169,418,677	8.84	143,727,654	7.53	25,691,023	17.87
預付工程及土地款	56,636,779	2.96	56,636,779	2.97	-	-
訂購機件及設備款	952,667	0.05	-	-	952,667	-
生產性植物	277,420	0.01	264,170	0.01	13,250	5.02
生產性植物	10,338,119	0.54	10,324,869	0.54	13,250	0.13
累計折舊－生產性植物	10,060,699	0.53	10,060,699	0.53	-	-
生物資產－非流動	-	-	-	-	-	-
消耗性生物資產－非流動	-	-	-	-	-	-
消耗性生物資產－非流動	53,563	-	53,563	-	-	-
累計折舊－消耗性生物資產－非流動	53,563	-	53,563	-	-	-
無形資產	1,259,804	0.06	1,878,316	0.10	-618,512	32.93
無形資產	1,259,804	0.06	1,878,316	0.10	-618,512	32.93
電腦軟體	1,259,804	0.06	1,878,316	0.10	-618,512	32.93
其他資產	5,480,557	0.29	5,258,475	0.28	222,082	4.22
什項資產	3,310,092	0.17	3,088,010	0.16	222,082	7.19
存出保證金	884,378	0.05	841,638	0.04	42,740	5.08
催收款項	349,888	0.02	703,739	0.04	-353,851	50.28
備抵呆帳－催收款項	170,046	0.01	703,239	0.04	-533,193	75.82
暫付及待結轉帳項	2,245,872	0.12	2,245,872	0.12	-	-
代管資產	686,671,278	35.84	688,023,437	36.06	-1,352,159	0.20
累計折舊－代管資產	102,390	0.01	102,390	0.01	-	-
應付代管資產	686,568,888	35.83	687,921,047	36.06	-1,352,159	0.20

[illegible]

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
平 衡 表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	209,300,412	10.92	249,284,866	13.07	-39,984,454	16.04
流動負債	129,176,938	6.74	149,660,740	7.84	-20,483,802	13.69
應付款項	83,594,431	4.36	73,286,560	3.84	10,307,871	14.07
應付帳款	2,112,473	0.11	1,417,767	0.07	694,706	49.00
應付代收款	2,388,830	0.12	2,206,010	0.12	182,820	8.29
應付薪工	4,795,387	0.25	4,435,290	0.23	360,097	8.12
應付費用	37,019,617	1.93	28,370,560	1.49	8,649,057	30.49
應付稅款	2,418,630	0.13	3,433,681	0.18	-1,015,051	29.56
其他應付款	34,859,494	1.82	33,423,252	1.75	1,436,242	4.30
預收款項	45,582,507	2.38	76,374,180	4.00	-30,791,673	40.32
預收收入	22,420,566	1.17	49,064,775	2.57	-26,644,209	54.30
預收定金	15,700,341	0.82	18,146,805	0.95	-2,446,464	13.48
其他預收款	7,461,600	0.39	9,162,600	0.48	-1,701,000	18.56
其他負債	80,123,474	4.18	99,624,126	5.22	-19,500,652	19.57
遞延負債	27,138,932	1.42	19,674,810	1.03	7,464,122	37.94
遞延收入	27,138,932	1.42	19,674,810	1.03	7,464,122	37.94
什項負債	52,984,542	2.77	79,949,316	4.19	-26,964,774	33.73
存入保證金	26,171,041	1.37	21,751,988	1.14	4,419,053	20.32
應付退休及離職金	23,823,958	1.24	23,916,946	1.25	-92,988	0.39
暫收及待結轉帳項	2,989,543	0.16	34,280,382	1.80	-31,290,839	91.28
淨 值	1,706,620,563	89.08	1,658,677,618	86.93	47,942,945	2.89
基金	778,917,003	40.66	778,917,003	40.82	-	-
基金	778,917,003	40.66	778,917,003	40.82	-	-
基金	778,917,003	40.66	778,917,003	40.82	-	-
公積	210,748,782	11.00	210,748,782	11.05	-	-
資本公積	210,748,782	11.00	210,748,782	11.05	-	-
受贈公積	210,748,782	11.00	210,748,782	11.05	-	-
累積餘絀	551,726,249	28.80	503,783,304	26.40	47,942,945	9.52
累積賸餘	551,726,249	28.80	503,783,304	26.40	47,942,945	9.52
累積賸餘	551,726,249	28.80	503,783,304	26.40	47,942,945	9.52
淨值其他項目	165,228,529	8.62	165,228,529	8.66	-	-
累積其他綜合餘絀	165,228,529	8.62	165,228,529	8.66	-	-
未實現重估增值	165,228,529	8.62	165,228,529	8.66	-	-
合 計	1,915,920,975	100.00	1,907,962,484	100.00	7,958,491	0.42

註：「信託代理與保證資產（負債）」科目，均為保證品(應付保證品)，本年度決算數52,500,000元；上年度決算數52,500,000元。

本 頁 空 白

附 屬 表

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
業務收入明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務收入	364,737,000	360,576,536	-4,160,464	1.14	
勞務收入	212,982,000	195,032,536	-17,949,464	8.43	
服務收入	212,982,000	195,032,536	-17,949,464	8.43	
國民賓館	138,800,000	131,758,600	-7,041,400	5.07	
收費站	44,000,000	31,440,013	-12,559,987	28.55	
露營區	30,182,000	31,833,923	1,651,923	5.47	
銷貨收入	35,950,000	41,998,291	6,048,291	16.82	
製成品銷貨收入	25,000,000	32,045,106	7,045,106	28.18	主要係茶葉銷量較預期增加所致。
茶葉	25,000,000	32,045,106	7,045,106	28.18	
農產品銷貨收入	10,950,000	9,953,185	-996,815	9.10	
蘋果	350,000	139,385	-210,615	60.18	
桃	900,000	876,061	-23,939	2.66	
其他果品	-	28,327	28,327	-	
百貨零售、販賣部	5,200,000	6,195,574	995,574	19.15	
杭菊	4,000,000	2,194,143	-1,805,857	45.15	
其他	500,000	519,695	19,695	3.94	
租金及權利金收入	82,792,000	91,009,573	8,217,573	9.93	
土地租金收入	159,000	1,162,917	1,003,917	631.39	主要係促參案土地租金較預期增加所致。
委外經營(促參)	159,000	1,162,917	1,003,917	631.39	
權利金收入	82,633,000	89,846,656	7,213,656	8.73	
委外經營(促參)	82,633,000	89,846,656	7,213,656	8.73	
其他業務收入	33,013,000	32,536,136	-476,864	1.44	
當期原始認列農產品之賸餘	17,513,000	14,403,165	-3,109,835	17.76	
雜項業務收入	15,500,000	18,132,971	2,632,971	16.99	
百貨零售、販賣部	7,500,000	8,954,297	1,454,297	19.39	
委託經營	8,000,000	9,178,674	1,178,674	14.73	

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
業務外收入明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外收入	5,625,000	18,713,770	13,088,770	232.69	
財務收入	2,025,000	4,338,264	2,313,264	114.24	
利息收入	2,025,000	4,338,264	2,313,264	114.24	主要係存款本金及利率較預期增加所致。
其他業務外收入	3,600,000	14,375,506	10,775,506	299.32	
資產使用及權利金收入	-	88,330	88,330	-	主要係充電樁權利金較預期增加所致。
雜項收入	3,600,000	14,287,176	10,687,176	296.87	主要係預收訂金逾期沒入所致。

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
勞務成本明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
勞務成本	162,722,000	148,312,261	-14,409,739	8.86	
服務成本	162,722,000	148,312,261	-14,409,739	8.86	
服務費用	107,265,000	100,966,519	-6,298,481	5.87	
水電費	5,104,000	6,481,205	1,377,205	26.98	
郵電費	594,000	688,904	94,904	15.98	
旅運費	753,000	332,109	-420,891	55.90	
印刷裝訂及公告費	130,000	230,960	100,960	77.66	
修理保養及保固費	2,938,000	2,369,503	-568,497	19.35	
保險費	2,993,000	1,626,914	-1,366,086	45.64	
一般服務費	94,105,000	88,262,725	-5,842,275	6.21	
專業服務費	648,000	974,199	326,199	50.34	
材料及用品費	43,756,000	35,000,886	-8,755,114	20.01	
使用材料費	39,860,000	31,436,624	-8,423,376	21.13	
用品消耗	2,201,000	1,534,716	-666,284	30.27	
商品及醫療用品	1,695,000	2,029,546	334,546	19.74	
租金與利息	1,391,000	1,431,519	40,519	2.91	
機器租金	849,000	941,115	92,115	10.85	
什項設備租金	542,000	490,404	-51,596	9.52	
折舊、折耗及攤銷	9,754,000	9,276,240	-477,760	4.90	
不動產、廠房及設備折舊	9,293,000	8,889,297	-403,703	4.34	
攤銷	461,000	386,943	-74,057	16.06	
稅捐與規費（強制費）	294,000	301,662	7,662	2.61	
消費與行為稅	93,000	89,940	-3,060	3.29	
規費	201,000	211,722	10,722	5.33	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	262,000	1,319,723	1,057,723	403.71	
會費	10,000	8,600	-1,400	14.00	
分擔	252,000	1,311,123	1,059,123	420.29	
其他	-	15,712	15,712	-	
其他費用	-	15,712	15,712	-	

註：

- 1.一般服務費內含約用人員預計進用92人，實際進用86人（遊客服務），計時計件人員酬金預算數83,437,000元，決算數77,248,972元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用20人，實際進用15人（安全維護），預算數1,450,000元，決算數1,118,318元。

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
銷貨成本明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
銷貨成本	27,855,000	32,823,857	4,968,857	17.84	主要係茶葉生產成本較預計增加所致。
製成品銷貨成本	19,000,000	24,917,096	5,917,096	31.14	
茶葉	19,000,000	24,917,096	5,917,096	31.14	
農產品銷貨成本	8,855,000	7,906,761	-948,239	10.71	
蘋果	350,000	134,477	-215,523	61.58	
桃	900,000	807,961	-92,039	10.23	
其他果品	-	28,327	28,327	-	
百貨零售、販賣部	3,640,000	3,754,884	114,884	3.16	
杭菊	3,640,000	2,806,374	-833,626	22.90	
其他	325,000	374,738	49,738	15.30	

註：一般服務費內含約用人員預計進用4人，實際進用4人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金預算數8,840,000元，決算數4,666,054元。

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
其他業務成本明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務成本	29,028,000	35,818,803	6,790,803	23.39	主要係促參案拆除建物 費用及委託管理服務費 較預期增加所致。
雜項業務成本	29,028,000	35,818,803	6,790,803	23.39	
用人費用	3,636,000	4,186,866	550,866	15.15	
正式員額薪資	2,183,000	2,635,680	452,680	20.74	
加(夜)班費	70,000	-	-70,000	100.00	
津貼	96,000	96,972	972	1.01	
獎金	819,000	915,355	96,355	11.76	
退休及卹償金	262,000	298,682	36,682	14.00	
福利費	206,000	240,177	34,177	16.59	
服務費用	4,212,000	9,928,472	5,716,472	135.72	
水電費	38,000	25,791	-12,209	32.13	
郵電費	31,000	32,550	1,550	5.00	
旅運費	250,000	227,561	-22,439	8.98	
印刷裝訂及公告費	5,000	6,140	1,140	22.80	
修理保養及保固費	99,000	2,784,145	2,685,145	2,712.27	
保險費	10,000	9,244	-756	7.56	
一般服務費	3,283,000	3,365,482	82,482	2.51	
專業服務費	466,000	3,471,559	3,005,559	644.97	
公關慰勞費	30,000	6,000	-24,000	80.00	
材料及用品費	181,000	131,905	-49,095	27.12	
使用材料費	38,000	40,896	2,896	7.62	
用品消耗	143,000	91,009	-51,991	36.36	
租金與利息	150,000	114,470	-35,530	23.69	
機器租金	22,000	20,788	-1,212	5.51	
什項設備租金	128,000	93,682	-34,318	26.81	
折舊、折耗及攤銷	20,683,000	20,378,812	-304,188	1.47	
不動產、廠房及設備折舊	20,683,000	20,378,812	-304,188	1.47	
稅捐與規費（強制費）	66,000	1,078,278	1,012,278	1,533.75	
土地稅	8,000	1,037,851	1,029,851	12,873.14	
消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	
規費	47,000	29,197	-17,803	37.88	
會費、捐助、補助、分攤	100,000	-	-100,000	100.00	

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
其他業務成本明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
、救助（濟）與交流活動費					
競賽及交流活動費	100,000	-	-100,000	100.00	

註：

- 1.一般服務費內含約用人員預計進用4人，實際進用4人（行政業務），計時計件人員酬金預算數2,927,000元，決算數2,831,421元。
- 2.公共關係費決算數6,000元，較預算數30,000元，減少24,000元，主要係撙節支出。

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
業務費用明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務費用	13,402,000	13,916,974	514,974	3.84	
業務費用	13,402,000	13,916,974	514,974	3.84	
服務費用	12,535,000	12,149,779	-385,221	3.07	
水電費	500,000	1,052,437	552,437	110.49	
郵電費	75,000	70,663	-4,337	5.78	
旅運費	535,000	546,458	11,458	2.14	
修理保養及保固費	113,000	46,460	-66,540	58.88	
保險費	1,000	1,022	22	2.20	
一般服務費	7,139,000	7,114,012	-24,988	0.35	
專業服務費	136,000	131,586	-4,414	3.25	
公關慰勞費	626,000	574,883	-51,117	8.17	
推展費	3,410,000	2,612,258	-797,742	23.39	
材料及用品費	631,000	358,336	-272,664	43.21	
使用材料費	308,000	228,060	-79,940	25.95	
用品消耗	323,000	130,276	-192,724	59.67	
租金與利息	80,000	103,600	23,600	29.50	
機器租金	80,000	103,600	23,600	29.50	
折舊、折耗及攤銷	156,000	1,304,038	1,148,038	735.92	
不動產、廠房及設備折舊	-	1,199,028	1,199,028	-	
攤銷	156,000	105,010	-50,990	32.69	
稅捐與規費（強制費）	-	1,221	1,221	-	
規費	-	1,221	1,221	-	

註：

- 1.一般服務費內含約用人員預計進用9人，實際進用9人（行銷業務），計時計件人員酬金預算數6,723,000元，決算數6,665,908元。
- 2.公共關係費決算數301,756元，較預算數344,000元，減少42,244元，主要係撙節支出。
- 3.員工慰勞費決算數273,127元，較預算數282,000元，減少8,873元，主要係撙節支出。
- 4.推展費決算數2,612,258元，較預算數3,410,000元，減少797,742元，主要係撙節支出。

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
管理及總務費用明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	46,460,000	44,103,419	-2,356,581	5.07	
管理費用及總務費用	46,460,000	44,103,419	-2,356,581	5.07	
用人費用	19,597,000	18,380,525	-1,216,475	6.21	
正式員額薪資	10,951,000	9,847,590	-1,103,410	10.08	
聘僱及兼職人員薪資	-	218,486	218,486	-	
加(夜)班費	1,068,000	842,849	-225,151	21.08	
津貼	933,000	748,257	-184,743	19.80	
獎金	4,416,000	4,418,052	2,052	0.05	
退休及卹償金	1,161,000	944,479	-216,521	18.65	
福利費	1,068,000	1,360,812	292,812	27.42	
服務費用	12,976,000	14,298,420	1,322,420	10.19	
水電費	454,000	480,285	26,285	5.79	
郵電費	427,000	463,630	36,630	8.58	
旅運費	842,000	849,494	7,494	0.89	
印刷裝訂及公告費	100,000	16,683	-83,317	83.32	
修理保養及保固費	60,000	671,587	611,587	1,019.31	
保險費	41,000	42,415	1,415	3.45	
一般服務費	10,752,000	10,811,813	59,813	0.56	
專業服務費	300,000	962,513	662,513	220.84	
材料及用品費	1,116,000	629,682	-486,318	43.58	
使用材料費	311,000	182,724	-128,276	41.25	
用品消耗	805,000	446,958	-358,042	44.48	
租金與利息	570,000	742,808	172,808	30.32	
機器租金	220,000	247,991	27,991	12.72	
什項設備租金	350,000	494,817	144,817	41.38	
折舊、折耗及攤銷	11,975,000	9,822,574	-2,152,426	17.97	
不動產、廠房及設備折舊	11,862,000	9,696,015	-2,165,985	18.26	
攤銷	113,000	126,559	13,559	12.00	
稅捐與規費（強制費）	146,000	206,410	60,410	41.38	
土地稅	80,000	13,679	-66,321	82.90	
房屋稅	5,000	1,743	-3,257	65.14	
消費與行為稅	27,000	22,460	-4,540	16.81	
規費	34,000	168,528	134,528	395.67	
會費、捐助、補助、分攤	80,000	23,000	-57,000	71.25	

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
管理及總務費用明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
、救助（濟）與交流活動費					
分擔	30,000	20,000	-10,000	33.33	
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	50,000	-	-50,000	100.00	
競賽及交流活動費	-	3,000	3,000	-	

註：

- 1.一般服務費內含約用人員預計進用13人，實際進用13人（行政業務），計時計件人員酬金預算數10,659,000元，決算數10,709,663元。
- 2.國外旅費決算數351,239元，較預算數446,000元，減少94,761元，主要係撙節支出。

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
其他業務費用明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務費用	9,463,000	14,190,496	4,727,496	49.96	主要係茶樹維護及採製費用較預期增加所致。
雜項業務費用	9,463,000	14,190,496	4,727,496	49.96	
服務費用	5,831,000	9,474,920	3,643,920	62.49	
水電費	15,000	348,764	333,764	2,225.09	
郵電費	-	10,800	10,800	-	
旅運費	-	36,024	36,024	-	
印刷裝訂及公告費	-	1,289	1,289	-	
修理保養及保固費	150,000	156,047	6,047	4.03	
保險費	-	95,402	95,402	-	
一般服務費	5,666,000	8,765,817	3,099,817	54.71	
專業服務費	-	60,777	60,777	-	
材料及用品費	1,996,000	2,847,794	851,794	42.68	
使用材料費	314,000	1,147,109	833,109	265.32	
用品消耗	1,682,000	1,700,685	18,685	1.11	
租金與利息	24,000	24,359	359	1.50	
機器租金	12,000	13,559	1,559	12.99	
交通及運輸設備租金	12,000	10,800	-1,200	10.00	
折舊、折耗及攤銷	1,572,000	1,780,304	208,304	13.25	
不動產、廠房及設備折舊	1,572,000	1,780,304	208,304	13.25	
稅捐與規費（強制費）	40,000	63,119	23,119	57.80	
消費與行為稅	20,000	24,605	4,605	23.03	
規費	20,000	38,514	18,514	92.57	

註：一般服務費內含約用人員預計進用8人，實際進用8人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金預算數5,612,000元，決算數8,736,317元。

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
業務外費用明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外費用	6,466,000	9,095,142	2,629,142	40.66	主要係遊客兌換已轉銷之住宿券及工程案調解和解金等因素所致。
其他業務外費用	6,466,000	9,095,142	2,629,142	40.66	
雜項費用	6,466,000	9,095,142	2,629,142	40.66	
用人費用	4,526,000	4,392,557	-133,443	2.95	
退休及卹償金	4,526,000	4,392,557	-133,443	2.95	
服務費用	-	900	900	-	
一般服務費	-	900	900	-	
短絀、賠償與保險給付	-	168,378	168,378	-	
各項短絀	-	168,378	168,378	-	
其他	1,940,000	4,533,307	2,593,307	133.68	
其他費用	1,940,000	4,533,307	2,593,307	133.68	

國軍退除役

武陵

資產折

中華民國

項 目	不動產、			
	土 地 房 屋 機 械 交 通 及	改 良 物 及 建 築 及 設 備 運 輸 設 備		
原值	505,006,638	1,353,767,675	137,275,066	45,347,153
減：以前年度已提折舊數	426,836,284	873,461,111	125,707,089	32,424,069
上年度期末帳面價值	78,170,354	480,306,564	11,567,977	12,923,084
加：本年度新增資產價值	1,957,855	89,100	9,594,395	8,795,184
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-
調整欄：增加	-	1,494	10,741	7,450
調整欄：減少	-	-	-	-
減：本年度提列折舊數	6,922,542	26,886,024	2,510,805	2,656,269
本年度期末帳面價值	73,205,667	453,511,134	18,662,308	19,069,449
本年度提列折舊數	6,922,542	26,886,024	2,510,805	2,656,269
勞務成本	1,070,516	2,296,750	956,678	1,993,051
銷貨成本	23,112	5,208	84,010	63,736
其他業務成本	2,555,755	17,477,108	243,635	51,076
業務費用	-	773,682	91,986	28,596
管理及總務費用	2,718,369	6,235,128	514,397	70,105
其他業務費用	554,790	98,148	620,099	449,705
合計	6,922,542	26,886,024	2,510,805	2,656,269

註：

1.本年度新增資產價值內含受贈資產，包括：

(1)土地改良物：係內政部國家公園署雪霸國家公園管理處補助武陵地區道路邊坡維護及路面鋪設工程部分經費

(2)機械及設備：係交通部公路局補助購置公共充電樁部分經費8,768,396元所致。

2.本年度減少資產價值，包括：

(1)報廢無殘值機械及設備，原值2,653,759元，累計折舊2,653,759元。

(2)報廢無殘值交通及運輸設備，原值6,102,950元，累計折舊6,102,950元。

(3)報廢無殘值什項設備，原值2,379,162元，累計折舊2,379,162元。

3.本年度調整資產價值，包括：

(1)房屋及建築：期末製成品內含折舊影響數1,494元(期初1,679元，期末185元)。

(2)機械及設備：期末製成品內含折舊影響數10,741元(期初11,461元，期末720元)。

(3)交通及運輸設備：期末製成品內含折舊影響數7,450元(期初8,458元，期末1,008元)。

(4)什項設備：期末在製品成本折舊攤入成本數18元(期初196元，期末214元)。

4.其他：代管資產期初原值102,390元，累計折舊102,390元；期末原值102,390元，累計折舊102,390元(不包括代管

官兵安置基金
農場
舊明細表

114年度

單位：新臺幣元

廠房及設備					投	資	性	其	他	合	計
什	項	租	賃	租	賃	生	產	性			
設	備	資	產	權	益	改	良	植	物	不	動
	75,745,908	-	-	-	-	-	10,324,869	-	-	155,953	2,127,623,262
	66,040,668	-	-	-	-	-	10,060,699	-	-	155,953	1,534,685,873
	9,705,240	-	-	-	-	-	264,170	-	-	-	592,937,389
	2,170,120	-	-	-	-	-	13,250	-	-	-	22,619,904
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,685
	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18
	3,146,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,121,640
	8,729,342	-	-	-	-	-	277,420	-	-	-	573,455,320
	3,146,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,121,640
	2,572,302	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,889,297
	2,118	-	-	-	-	-	-	-	-	-	178,184
	51,238	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,378,812
	304,764	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,199,028
	158,016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,696,015
	57,562	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,780,304
	3,146,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,121,640

800,000元所致。

土地期初數687,921,047元，期末數686,568,888元)。

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金

武陵農場

資產報廢明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數							比 較 增 減	
	帳 面 價 值		淨 額	殘 餘 價 值	未 實 現 重 估 增 減 數	報 廢 短 絀	報 廢 損 失 預 算 數	金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額							
不動產、廠房及設備	11,135,871	11,135,871	-			-	-	-	-
機械及設備	2,653,759	2,653,759	-			-	-	-	-
交通及運輸設備	6,102,950	6,102,950	-			-	-	-	-
什項設備	2,379,162	2,379,162	-			-	-	-	-
合 計	11,135,871	11,135,871	-			-	-	-	-

國軍退除役
 武陵
固定資產建設
 中華民國

科 目	可			用			預		
	以 保	前 留	年 度 數	本 預	年 算	度 數	本 奉 辦	年 准 理	度 先 行 數
不動產、廠房及設備									
土地改良物			8,085,000			10,400,000			-
土地改良物			8,085,000			10,400,000			-
購建中固定資產			-			-			-
房屋及建築			14,021,000			19,500,000			-
房屋及建築			14,021,000			19,500,000			-
購建中固定資產			-			-			-
機械及設備			-			3,930,000			-
機械及設備			-			3,930,000			-
購建中固定資產			-			-			-
交通及運輸設備			-			9,085,000			-
交通及運輸設備			-			9,085,000			-
什項設備			-			2,000,000			-
什項設備			-			2,000,000			-
生產性植物			-			60,000			-
生產性植物			-			60,000			-
小 計			22,106,000			44,975,000			-
合 計			22,106,000			44,975,000			-

註: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%提列工程管理費共493,000元，本年度決算

官兵安置基金
農場
改良擴充明細表

114年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
-1,470,000	17,015,000	14,228,877	-2,786,123	1,562,000
-1,470,000	17,015,000	1,157,855	-15,857,145	1,562,000
-	-	13,071,022	13,071,022	-
100,000	33,621,000	12,709,101	-20,911,899	17,523,000
100,000	33,621,000	89,100	-33,531,900	17,523,000
-	-	12,620,001	12,620,001	-
-96,000	3,834,000	1,778,666	-2,055,334	788,000
-96,000	3,834,000	825,999	-3,008,001	788,000
-	-	952,667	952,667	-
-209,000	8,876,000	8,795,184	-80,816	-
-209,000	8,876,000	8,795,184	-80,816	-
1,675,000	3,675,000	2,170,120	-1,504,880	1,222,000
1,675,000	3,675,000	2,170,120	-1,504,880	1,222,000
-	60,000	13,250	-46,750	-
-	60,000	13,250	-46,750	-
-	67,081,000	39,695,198	-27,385,802	21,095,000
-	67,081,000	39,695,198	-27,385,802	21,095,000

數14,670元。

國軍退除役

武陵

固定資產建設改良擴充計

中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算				
	金額	目標量	進度起訖年月	可用		預算		合計
				以前年度保留數	本年度預算	本年度奉准先行辦理數	調整數	
一般建築及設備計畫	-			22,106,000	44,975,000	-	-	67,081,000
一次性項目	-			22,106,000	44,975,000	-	-	67,081,000
土地改良物	-			8,085,000	10,400,000	-	-1,470,000	17,015,000
土地改良物	-	-		8,085,000	10,400,000	-	-1,470,000	17,015,000
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
房屋及建築	-			14,021,000	19,500,000	-	100,000	33,621,000
房屋及建築	-	-		14,021,000	19,500,000	-	100,000	33,621,000
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
機械及設備	-			-	3,930,000	-	-96,000	3,834,000
機械及設備	-	-		-	3,930,000	-	-96,000	3,834,000
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
交通及運輸設備	-			-	9,085,000	-	-209,000	8,876,000
交通及運輸設備	-	-		-	9,085,000	-	-209,000	8,876,000
什項設備	-			-	2,000,000	-	1,675,000	3,675,000
什項設備	-	-		-	2,000,000	-	1,675,000	3,675,000
生產性植物	-			-	60,000	-	-	60,000
生產性植物	-	-		-	60,000	-	-	60,000
合 計	-			22,106,000	44,975,000	-	-	67,081,000

官兵安置基金

農場

畫預算與實際進度比較表

114年度

單位：新臺幣元

數			算				未 達 成 或 超 過 預 算 之 原 因
	截至本年度累計數		本 年 度 金 額 占 本 金	本 年 度 金 額 占 可 用 預 算 數 %	截至本年度 累計數金額	截至本年度 累計決算數 占累計預算 數%	
占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%					
-	67,081,000	-	39,695,198	59.18	39,695,198	59.18	主要係露營區污水系統需辦理簡易水土保持以及雜項執照申請，時程較無法掌握、多功能步道系統改善經第3次招標始決標，致工程延誤，該二工程均已辦理保留。
-	67,081,000	-	39,695,198	59.18	39,695,198	59.18	
-	17,015,000	-	14,228,877	83.63	14,228,877	83.63	
-	17,015,000	-	1,157,855	6.80	1,157,855	6.80	
-	-	-	13,071,022	-	13,071,022	-	主要係國民賓館興建工程規劃與審查時程較長，工程決標後仍需辦理基本設計時程，致工程延誤、宜蘭分場辦公廳舍整建工程於12月規劃設計完成後始決標，致工程延誤，該二工程均已辦理保留。
-	33,621,000	-	12,709,101	37.80	12,709,101	37.80	
-	33,621,000	-	89,100	0.27	89,100	0.27	
-	-	-	12,620,001	-	12,620,001	-	
-	3,834,000	-	1,778,666	46.39	1,778,666	46.39	主要係茶葉灌溉系統須配合茶葉採收季節施作，決標時程較晚致工程延誤，已辦理保留。
-	3,834,000	-	825,999	21.54	825,999	21.54	
-	-	-	952,667	-	952,667	-	
-	8,876,000	-	8,795,184	99.09	8,795,184	99.09	
-	8,876,000	-	8,795,184	99.09	8,795,184	99.09	主要係露營區裝置藝術經第2次招標始決標，致工程延誤，已辦理保留。
-	3,675,000	-	2,170,120	59.05	2,170,120	59.05	
-	3,675,000	-	2,170,120	59.05	2,170,120	59.05	
-	60,000	-	13,250	22.08	13,250	22.08	
-	60,000	-	13,250	22.08	13,250	22.08	主要係桃樹及蘋果樹依實際生長情形未汰換所致。
-	67,081,000	-	39,695,198	59.18	39,695,198	59.18	

國軍退除役

武陵

主要營運項目

中華民國

項 目	數 量 單 位	預 算		決 算	
		數 量	金 額	數 量	金 額
提供農業產品		-	27,855,000	-	32,823,857
農林漁牧產品供銷		-	27,855,000	-	32,823,857
果品		-	1,250,000	-	970,765
蘋果	公斤	2,000	350,000	511	134,477
桃	公斤	2,000	900,000	2,929	807,961
其他果品	公斤	-	-	188	28,327
茶葉	公斤	4,100	19,000,000	4,536	24,917,096
百貨零售、販賣部	元	-	3,640,000	-	3,754,884
杭菊	公斤	400	3,640,000	240	2,806,374
其他	元	-	325,000	-	374,738
勞務及委外(託)經營計畫		-	191,750,000	-	184,131,064
旅遊服務類		-	162,722,000	-	148,312,261
國民賓館	元	-	122,205,000	-	109,898,678
收費站	元	-	21,657,000	-	20,788,729
露營區	元	-	18,860,000	-	17,624,854
委外(託)經營類		-	29,028,000	-	35,818,803
委託經營	元	-	3,535,000	-	5,003,548
委外經營(促參)	元	-	25,493,000	-	30,815,255
合 計			219,605,000		216,954,921

官兵安置基金

農場

執行績效摘要表

114年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	4,968,857	17.84	主要係蘋果產量減少，成本隨同減少所致。
-	-	-	4,968,857	17.84	
-	-	-	-279,235	22.34	
-1,489	74.45	-	-215,523	61.58	
929	46.45	-	-92,039	10.23	主要係物價上漲，茶葉生產成本較預期增加所致。
188	-	-	28,327	-	
436	10.63	-	5,917,096	31.14	
-	-	-	114,884	3.16	
-160	40.00	-	-833,626	22.90	主要係杭菊產量減少，成本隨同減少所致。
-	-	-	49,738	15.30	
-	-	-	-7,618,936	3.97	
-	-	-	-14,409,739	8.86	
-	-	-	-12,306,322	10.07	主要係勞工薪資調漲，計時計件人員酬金較預期增加所致。
-	-	-	-868,271	4.01	
-	-	-	-1,235,146	6.55	
-	-	-	6,790,803	23.39	
-	-	-	1,468,548	41.54	主要係促參案拆除建物費用及委託管理服務費較預期增加所致。
-	-	-	5,322,255	20.88	
			-2,650,079	1.21	

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
基金數額增減明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額	778,917,000	778,917,003	3	
加：	-	-	-	
以前年度公積撥充	-	-	-	
賸餘撥充	-	-	-	
以代管國有財產撥充	-	-	-	
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	778,917,000	778,917,003	3	

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
成本彙總表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
直接材料	14,704,000	16,637,213	1,933,213	13.15	露營區及賓館等不屬於銷貨成本之費用。
直接人工	8,840,000	4,666,254	-4,173,746	47.21	
製造費用	3,252,000	1,881,251	-1,370,749	42.15	
製造成本	26,796,000	23,184,718	-3,611,282	13.48	
加：期初在製品存貨	-	-	-	-	
減：期末在製品存貨	-	-	-	-	
製成品成本	26,796,000	23,184,718	-3,611,282	13.48	
加：期初製成品/農產品存貨	33,395,000	32,512,613	-882,387	2.64	
加：當期採收銷售之農產品	1,059,000	1,053,415	-5,585	0.53	
減：期末製成品/農產品存貨	-33,395,000	-26,664,575	6,730,425	20.15	
加：期初商品存貨	592,000	710,803	118,803	20.07	
減：期末商品存貨	-592,000	-557,182	34,818	5.88	
加：購入商品	-	3,772,504	3,772,504	-	
減：撥出給各單位	-	-	-	-	
加：其他	-	-	-	-	
減：其他	-	-1,188,439	-1,188,439	-	
銷貨成本	27,855,000	32,823,857	4,968,857	17.84	
蘋果	350,000	134,477	-215,523	61.58	
桃	900,000	807,961	-92,039	10.23	
其他果品	-	28,327	28,327	-	
茶葉	19,000,000	24,917,096	5,917,096	31.14	
百貨零售、販賣部	3,640,000	3,754,884	114,884	3.16	
杭菊	3,640,000	2,806,374	-833,626	22.90	
其他	325,000	374,738	49,738	15.30	

國軍退除役
 武陵
用人費用
 中華民國

科 目	預 算 數				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津貼	獎金
業務總支出部分	13,134,000	-	1,138,000	1,029,000	5,235,000
其他業務成本	2,183,000	-	70,000	96,000	819,000
管理及總務費用	10,951,000	-	1,068,000	933,000	4,416,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	13,134,000	-	1,138,000	1,029,000	5,235,000

1.進用約用人員預算數118,198,000元，決算數110,858,335元（遊客業務預算數83,437,000元，決算數77,248,972
 13,541,084元；行銷業務預算數6,723,000元，決算數6,665,908元）。

2.進用勞務承攬人力預算數1,450,000元，決算數1,118,318元（安全維護）。

3.表內獎金編列及發放情形：

(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15人，金額1,775,000元；發給15人，金額

(2)考績獎金：依據民國114年11月19日華總一義字第11400117191號令修正之公務人員考績法，編列15人，金額

(3)績效獎金：依據民國110年8月24日院授人給字第10104000715號函核定之本會所屬農場營運獎金支給要點，編

官兵安置基金
農場
彙計表
114 年度

單位：新臺幣元

預		算			數	
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 費用	總計
5,949,000	-	1,274,000	-	27,759,000	-	27,759,000
262,000	-	206,000	-	3,636,000	-	3,636,000
1,161,000	-	1,068,000	-	19,597,000	-	19,597,000
4,526,000	-	-	-	4,526,000	-	4,526,000
5,949,000	-	1,274,000	-	27,759,000	-	27,759,000

元；農產品生產與銷售預算數14,452,000元，決算數13,402,371元；行政業務預算數13,586,000元，決算數

1,775,000元。

1,336,000元；發給13人，金額1,434,407元。

列15人，金額2,124,000元；發給15人，金額2,124,000元。

國軍退除役
 武陵
用人費用
 中華民國

科 目	決 算 數				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津 貼	獎 金
業務總支出部分	12,483,270	218,486	842,849	845,229	5,333,407
其他業務成本	2,635,680	-	-	96,972	915,355
管理及總務費用	9,847,590	218,486	842,849	748,257	4,418,052
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	12,483,270	218,486	842,849	845,229	5,333,407

官兵安置基金
農場
彙計表
114 年度

單位：新臺幣元

決		算			數	
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 費用	總計
5,635,718	-	1,600,989	-	26,959,948	-	26,959,948
298,682	-	240,177	-	4,186,866	-	4,186,866
944,479	-	1,360,812	-	18,380,525	-	18,380,525
4,392,557	-	-	-	4,392,557	-	4,392,557
5,635,718	-	1,600,989	-	26,959,948	-	26,959,948

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
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：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛 數	金 額	輛 數	金 額	輛 數	%	金 額	%	
21人座大客車	1	4,500,000	1	3,904,762	-	-	-595,238	13.23	
合 計	1	4,500,000	1	3,904,762	-	-	-595,238	13.23	

註：

1.管理用車輛：本年度汰舊換新21人座大客車1輛，截至本年度終了，計有21人座大客車4輛，小客貨兩用車1輛，9人座小客車1輛，7-8人座小客貨兩用車1輛。

2.其他車輛：本年度汰舊換新冷凍車1輛、機車1輛，截至本年度終了，計有小客貨兩用車2輛，7-8人座小客貨兩用車1輛，大貨車1輛，小貨車10輛，傾卸貨車1輛，冷凍車2輛，機車33輛。

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
各項費用彙計表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	27,759,000	26,959,948	-799,052	2.88
正式員額薪資	13,134,000	12,483,270	-650,730	4.95
聘僱及兼職人員薪資	-	218,486	218,486	-
加(夜)班費	1,138,000	842,849	-295,151	25.94
津貼	1,029,000	845,229	-183,771	17.86
獎金	5,235,000	5,333,407	98,407	1.88
退休及卹償金	5,949,000	5,635,718	-313,282	5.27
福利費	1,274,000	1,600,989	326,989	25.67
服務費用	153,691,000	153,181,156	-509,844	0.33
水電費	6,361,000	8,388,482	2,027,482	31.87
郵電費	1,127,000	1,266,547	139,547	12.38
旅運費	2,380,000	1,993,846	-386,154	16.22
印刷裝訂及公告費	295,000	289,672	-5,328	1.81
修理保養及保固費	3,470,000	6,070,090	2,600,090	74.93
保險費	3,061,000	1,777,821	-1,283,179	41.92
一般服務費	131,311,000	124,583,376	-6,727,624	5.12
專業服務費	1,620,000	5,618,181	3,998,181	246.80
公關慰勞費	656,000	580,883	-75,117	11.45
推展費	3,410,000	2,612,258	-797,742	23.39
材料及用品費	62,384,000	55,605,816	-6,778,184	10.87
使用材料費	55,235,000	49,525,111	-5,709,889	10.34
用品消耗	5,454,000	4,051,159	-1,402,841	25.72
商品及醫療用品	1,695,000	2,029,546	334,546	19.74
租金與利息	2,215,000	2,416,756	201,756	9.11
機器租金	1,183,000	1,327,053	144,053	12.18
交通及運輸設備租金	12,000	10,800	-1,200	10.00
什項設備租金	1,020,000	1,078,903	58,903	5.77
折舊、折耗及攤銷	45,340,000	42,740,152	-2,599,848	5.73
不動產、廠房及設備折舊	44,610,000	42,121,640	-2,488,360	5.58
攤銷	730,000	618,512	-111,488	15.27
稅捐與規費（強制費）	566,000	1,657,865	1,091,865	192.91
土地稅	88,000	1,051,530	963,530	1,094.92
房屋稅	5,000	1,743	-3,257	65.14
消費與行為稅	159,000	149,260	-9,740	6.13
規費	314,000	455,332	141,332	45.01
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	442,000	1,342,723	900,723	203.78

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
各項費用彙計表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科	目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%
會費		10,000	8,600	-1,400	14.00
分擔		282,000	1,331,123	1,049,123	372.03
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）		50,000	-	-50,000	100.00
競賽及交流活動費		100,000	3,000	-97,000	97.00
短絀、賠償與保險給付		-	168,378	168,378	-
各項短絀		-	168,378	168,378	-
其他		1,940,000	4,549,019	2,609,019	134.49
其他費用		1,940,000	4,549,019	2,609,019	134.49
小 計		294,337,000	288,621,813	-5,715,187	1.94
加：期初在製品存貨		-	-	-	-
減：期末在製品存貨		-	-	-	-
加：期初製成品/農產品存貨		33,395,000	32,512,613	-882,387	2.64
加：當期採收銷售之農產品		1,059,000	1,053,415	-5,585	0.53
減：期末製成品/農產品存貨		-33,395,000	-26,664,575	6,730,425	20.15
加：期初商品存貨		592,000	710,803	118,803	20.07
減：期末商品存貨		-592,000	-557,182	34,818	5.88
加：購入商品		-	3,772,504	3,772,504	-
減：撥出給各單位		-	-	-	-
加：其他		-	-	-	-
減：其他		-	-1,188,439	-1,188,439	-
合 計		295,396,000	298,260,952	2,864,952	0.97

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
管制性項目及統計所需項目比較表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目	4,512,000	3,544,380	-967,620	21.45	
國外旅費	446,000	351,239	-94,761	21.25	
公共關係費	374,000	307,756	-66,244	17.71	
員工慰勞費	282,000	273,127	-8,873	3.15	
推展費	3,410,000	2,612,258	-797,742	23.39	
統計所需項目	120,423,000	113,429,235	-6,993,765	5.81	
義（志）工服務費	250,000	333,254	83,254	33.30	
計時與計件人員酬金	118,198,000	110,858,335	-7,339,665	6.21	
專技人員酬金	160,000	30,000	-130,000	81.25	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	120,000	92,330	-27,670	23.06	
商品	1,695,000	2,029,546	334,546	19.74	
未足額進用身障人員差額補助費	-	85,770	85,770	-	