

中華民國 116 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

武陵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武陵農場編

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

目 次

中華民國116年度

一、業務計畫及預算說明.....	第	1~12	頁
二、預算主要表			
(一)收支餘絀預計表及說明.....	第	13~15	頁
(二)餘絀撥補預計表.....	第	16	頁
(三)現金流量預計表.....	第	17	頁
三、預算明細表			
(一)勞務收入明細表.....	第	19	頁
(二)銷貨收入明細表.....	第	20	頁
(三)租金及權利金收入明細表.....	第	21	頁
(四)其他業務收入明細表.....	第	22	頁
(五)業務外收入明細表.....	第	23	頁
(六)勞務成本明細表及說明.....	第	24~27	頁
(七)銷貨成本明細表及說明.....	第	28~30	頁
(八)其他業務成本明細表及說明.....	第	31~33	頁
(九)業務費用明細表及說明.....	第	34~35	頁
(十)管理及總務費用明細表及說明.....	第	36~39	頁
(十一)其他業務費用明細表及說明.....	第	40~41	頁
(十二)業務外費用明細表及說明.....	第	42~43	頁
(十三)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	44~45	頁
(十四)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	47	頁
(十五)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第	48~49	頁
(十六)資產折舊明細表.....	第	50~51	頁
(十七)資產報廢明細表.....	第	52	頁
(十八)基金數額增減明細表.....	第	53	頁
(十九)購置無形資產明細表.....	第	54	頁
四、預算附表			
(一)成本彙總表.....	第	55	頁
(二)直接材料人工及製造費用明細表及說明.....	第	56~57	頁
五、預算參考表			
(一)預計平衡表.....	第	59~60	頁
(二)5年來主要營運項目分析表.....	第	61~63	頁
(三)員工人數彙計表.....	第	65	頁
(四)用人費用彙計表.....	第	66~67	頁

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

目 次

中華民國116年度

(五)派員出國計畫預算總表.....	第	69	頁
(六)派員出國計畫預算類別表—考察、視察、訪問.....	第	70~71	頁
(七)派員出國計畫預算類別表—開會、談判、業務洽談.....	第	72~73	頁
(八)各項費用彙計表.....	第	74~77	頁
(九)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	78	頁

業務計畫及預算說明

國軍退除役官兵輔導委員會
武陵農場

業務計畫及預算說明
中華民國 116 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 52 年 5 月間成立武陵農場（以下簡稱本場），以輔導、安置榮民從事農業生產及發展觀光旅遊事業。主要任務乃充分利用農場資源，發展觀光旅遊事業，並輔導安置本會退除役官兵就業，安定榮民生活及社會秩序。

榮民森林保育事業管理處配合組改，於 112 年 8 月 1 日移撥至農業部林業及自然保育署，原轄棲蘭及明池山莊移交本場管理。

二、組織概況

本場置場長、副場長各 1 人，下設宜蘭分場、產銷輔導組、觀光行政組及主計室，分別掌管各項業務。

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 115 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（114）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 3 億 6,057 萬 7 千元，較預算數 3 億 6,473 萬 7 千元，減少 416 萬元，約 1.14%。
- （二）業務成本與費用：決算數 2 億 8,916 萬 6 千元，較預算數 2 億 8,893 萬元，增加 23 萬 6 千元，約 0.08%。
- （三）業務外收入：業務外收入決算數 1,871 萬 4 千元，較預算數 562 萬 5 千元，增加 1,308 萬 9 千元，約 232.69%，主要係利息收入較預計增加及預收訂金逾期沒入所致。
- （四）業務外費用：決算數 909 萬 5 千元，較預算數 646 萬 6 千元，增加 262 萬 9 千元，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

國軍退除役官兵輔導委員會
武陵農場

業務計畫及預算說明
中華民國 116 年度

金等因素所致。

- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 8,102 萬 9 千元，較預算數 7,496 萬 6 千元，增加 606 萬 3 千元，約 8.09%。

二、上 (115) 年度截至 6 月底止預算執行情形

- (一) 業務收入：實際數 1 億 5,648 萬 4 千元，較預計數 1 億 6,567 萬 5 千元，減少 919 萬 1 千元，約 5.55%。
- (二) 業務成本與費用：實際數 1 億 4,225 萬 8 千元，較預計數 1 億 5,486 萬 9 千元，減少 1,261 萬 1 千元，約 8.14%。
- (三) 業務外收入：實際數 872 萬 4 千元，較預計數 439 萬 8 千元，增加 432 萬 6 千元，約 98.37%，主要係利息收入較預計增加及整理露營區與賓館預收訂金逾期沒入所致。
- (四) 業務外費用：實際數 448 萬 2 千元，較預計數 319 萬 2 千元，增加 129 萬元，約 40.42%，主要係支付 113 年度公務人員調降退休所得節省經費應挹注退撫基金所致。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 1,846 萬 8 千元，較預計賸餘 1,201 萬 2 千元，增加 645 萬 6 千元，約 53.75%。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 1,632 萬 1 千元，預計數 2,013 萬 5 千元，執行率約 81.06%。

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 3,750 公斤，同上年度預算數，預計收入 122 萬 5 千元，同上年度預算數；預計成本 122 萬 5 千元，同上年度預算數。
2. 茶葉：預計產銷量 3,500 公斤，較上年度預算數 3,800 公斤，減少 300 公斤，預計收入 3,000 萬元，較上年度預算數 2,500 萬元，增加 500 萬元；預計

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

業務計畫及預算說明

中華民國 116 年度

成本 1,900 萬元，較上年度預算數 1,950 萬元，減少 50 萬元。

3.百貨零售：旅遊服務中心、茶莊百貨及農特產品零售預計收入 1,420 萬元，較上年度預算數 1,370 萬元，增加 50 萬元；預計成本 364 萬元，同上年度預算數。

4.杭菊：預計產銷量 400 公斤，較上年度預算數 300 公斤，增加 100 公斤，預計收入 400 萬元，較上年度預算數 300 萬元，增加 100 萬元；預計成本 365 萬元，較上年度預算數 276 萬元，增加 89 萬元。

5.其他：果品加工品預計收入 150 萬元，較上年度預算數 75 萬元，增加 75 萬元；預計成本 77 萬 5 千元，較上年度預算數 48 萬 5 千元，增加 29 萬元。

(二) 旅遊服務目標：觀光旅遊預計收入 2 億 469 萬 1 千元，較上年度預算數 2 億 1,298 萬 2 千元，減少 829 萬 1 千元；預計成本 1 億 6,399 萬元，較上年度預算數 1 億 6,453 萬 9 千元，減少 54 萬 9 千元。

(三) 委外經營目標：租金與權利金預計收入 3,506 萬 2 千元，較上年度預算數 3,440 萬 1 千元，增加 66 萬 1 千元；預計成本 2,989 萬 9 千元，較上年度預算數 2,936 萬 5 千元，增加 53 萬 4 千元。

(四) 委託經營目標：委託經營預計收入 800 萬元，同上年度預算數；預計成本 310 萬 1 千元，同上年度預算數。

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 9,922 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 1,410 萬元：主要係山邊護欄汰換及營地整建、無障礙步道改善等。

2.房屋及建築 7,425 萬元：主要係國民賓館餐廳增建工程、宜蘭分場辦公室整修、國民賓館後棟整修工程、露營區露營屋平台、護欄汰換及露營區浴廁更新等。

3.機械及設備 433 萬 4 千元：主要係購置製茶機械設備、國民賓館本棟客房及旅服中心新增冷暖氣機、露營區新增大涼亭跑馬燈、購置吹葉機及駕駛式

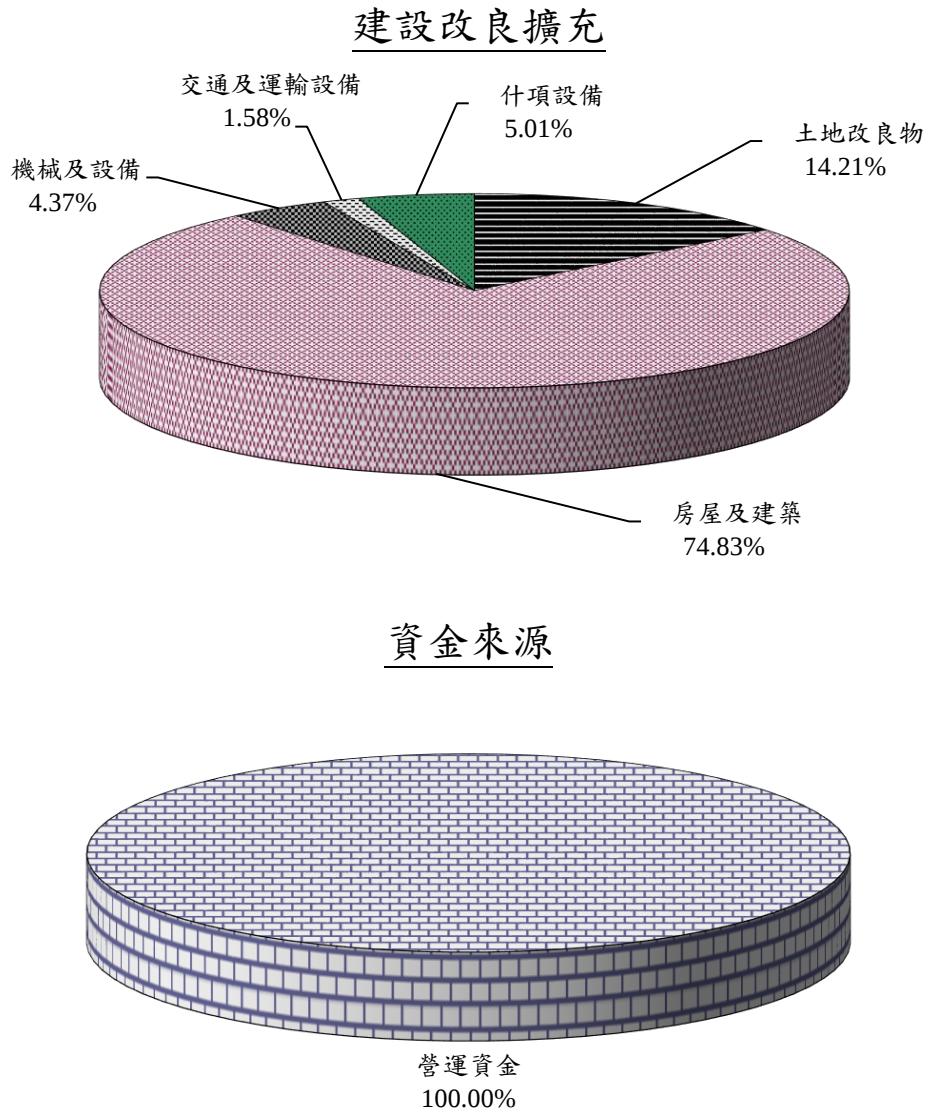
國軍退除役官兵輔導委員會
武陵農場

業務計畫及預算說明

中華民國 116 年度

- 4.割草車、資訊設備建置等。
 - 5.交通及運輸設備 157 萬元：主要係賓館汰舊換新小客車。
 - 6.什項設備 497 萬元：主要係賓館、行政中心、露營區及產銷輔導組等營運設備汰換。
- (二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖一。

圖一 116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	116年度預算	資金來源	116年度預算
不動產、廠房及設備	99,224	營運資金	99,224
土地改良物	14,100		
房屋及建築	74,250		
機械及設備	4,334		
交通及運輸設備	1,570		
什項設備	4,970		
合計	99,224	合計	99,224

國軍退除役官兵輔導委員會
武陵農場

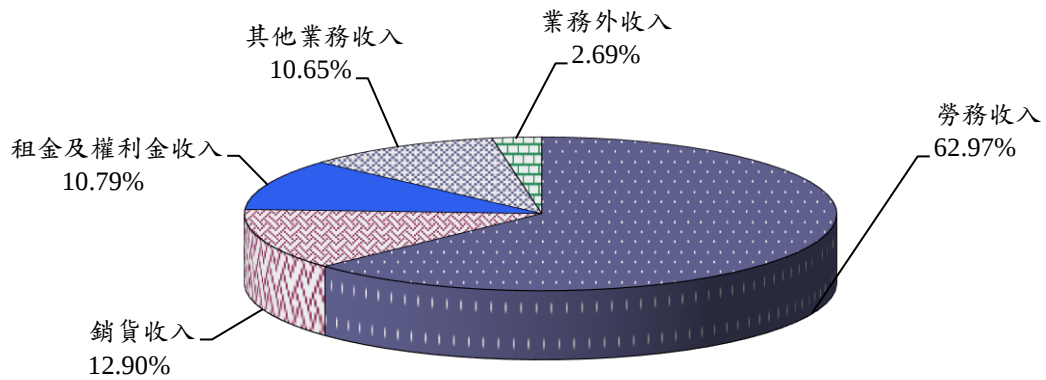
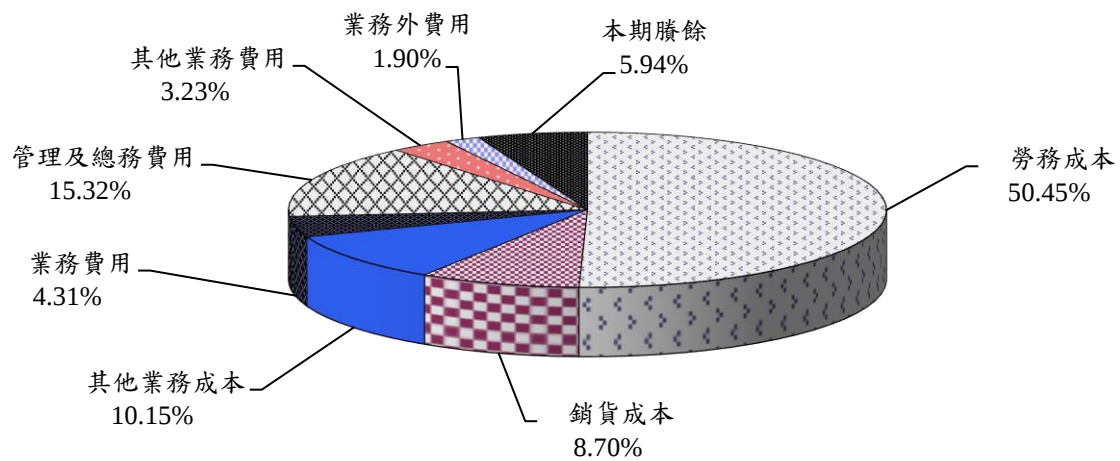
業務計畫及預算說明
中華民國 116 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 3 億 1,630 萬 8 千元，較上年度預算數 3 億 1,668 萬 8 千元，減少 38 萬元，約 0.12%。
- (二) 業務成本與費用 2 億 9,959 萬 3 千元，較上年度預算數 2 億 9,632 萬 7 千元，增加 326 萬 6 千元，約 1.10%。
- (三) 業務外收入 875 萬元，同上年度預算數。
- (四) 業務外費用 617 萬 6 千元，較上年度預算數 639 萬 5 千元，減少 21 萬 9 千元，約 3.42%。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 1,928 萬 9 千元，較上年度預算賸餘 2,271 萬 6 千元，減少 342 萬 7 千元，約 15.09%。
- (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。

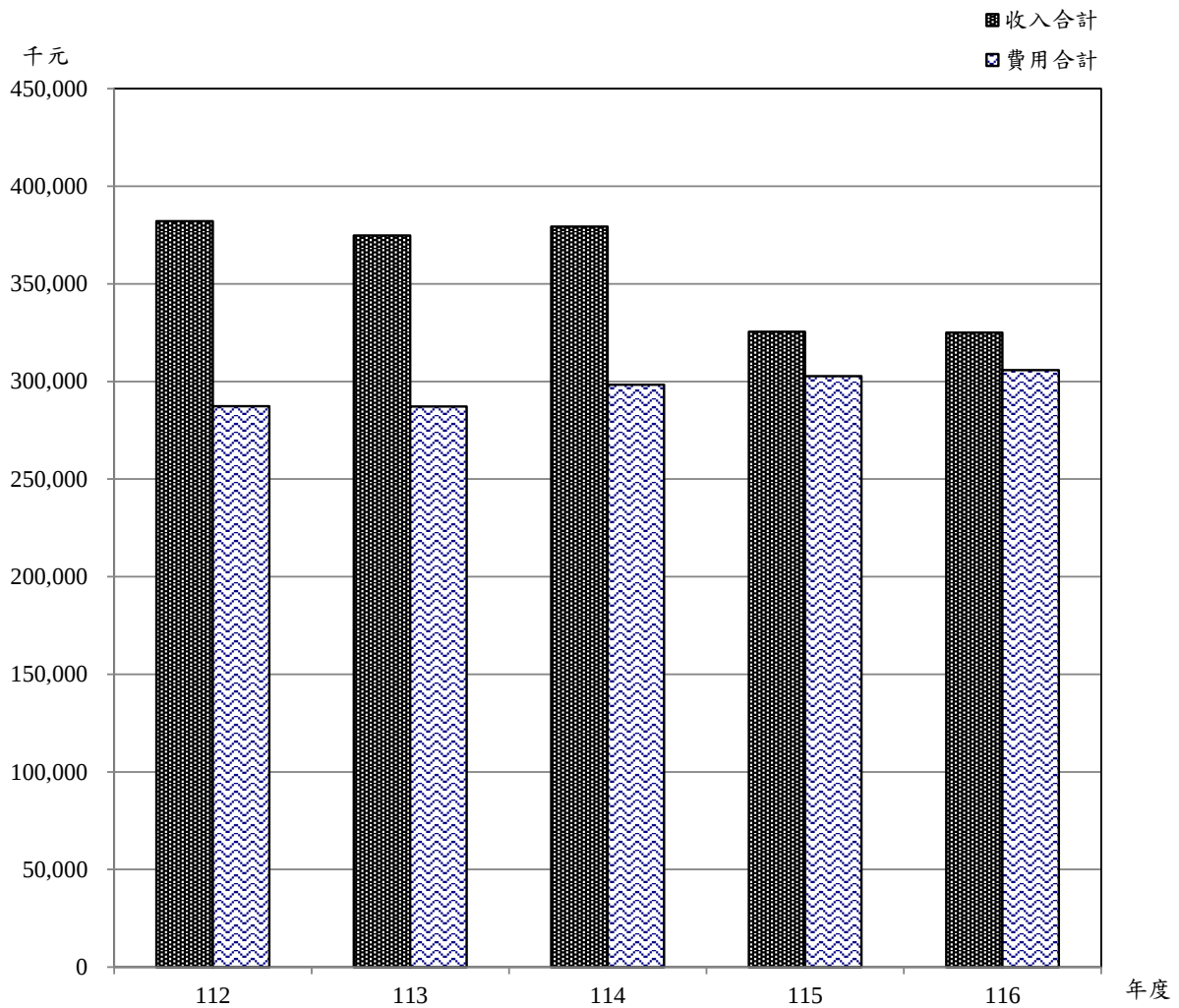
圖二 116年度收入、成本與費用及賸餘

收入成本與費用及賸餘

單位：新臺幣千元

收入	116年度預算	成本與費用及賸餘	116年度預算
業務收入	316,308	業務成本與費用	299,593
勞務收入	204,691	勞務成本	163,990
銷貨收入	41,925	銷貨成本	28,290
租金及權利金收入	35,062	其他業務成本	33,000
其他業務收入	34,630	業務費用	14,000
業務外收入	8,750	管理及總務費用	49,801
		其他業務費用	10,512
		業務外費用	6,176
		本期賸餘	19,289
收入總額	325,058	成本、費用及賸餘總額	325,058

圖三 最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	112年度決算	113年度決算	114年度決算	115年度預算	116年度預算
收入					
業務收入	368,520	328,478	360,577	316,688	316,308
業務外收入	13,623	46,246	18,714	8,750	8,750
收入合計	382,143	374,725	379,290	325,438	325,058
費用					
業務成本與費用	280,508	277,236	289,166	296,327	299,593
業務外費用	6,767	9,911	9,095	6,395	6,176
費用合計	287,275	287,147	298,261	302,722	305,769
本期賸餘	94,868	87,577	81,029	22,716	19,289

註：

1. 榮民森林保育事業管理處配合組改，部分業務由本場承接，以前年度決算數係以承接相關業務後金額表達，以下各表同。
2. 決算數之和與總數略有出入，係四捨五入關係。
3. 112至114年度決算數為審定決算數；114年度預算數經立法程序公布者，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
武陵農場

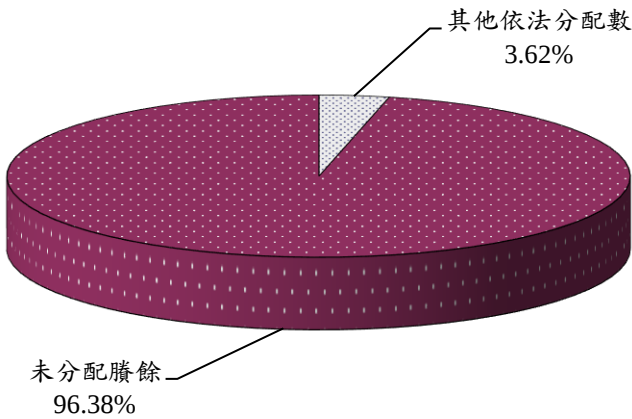
業務計畫及預算說明
中華民國 116 年度

二、餘絀撥補之預計

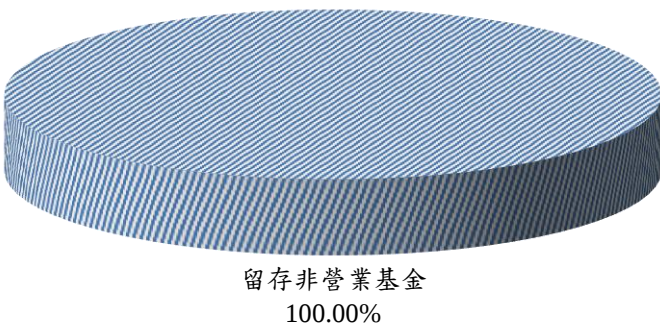
- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 1,928 萬 9 千元，連同以前年度未分配賸餘 5 億 5,192 萬 3 千元，共有賸餘 5 億 7,121 萬 2 千元，除其他依法分配數 2,066 萬 3 千元外，其餘 5 億 5,054 萬 9 千元，留待以後年度處理。
- (二) 本年度及最近五年賸餘分配情形圖表，詳圖四、五。

圖四 116年度賸餘分配

按分配程序分



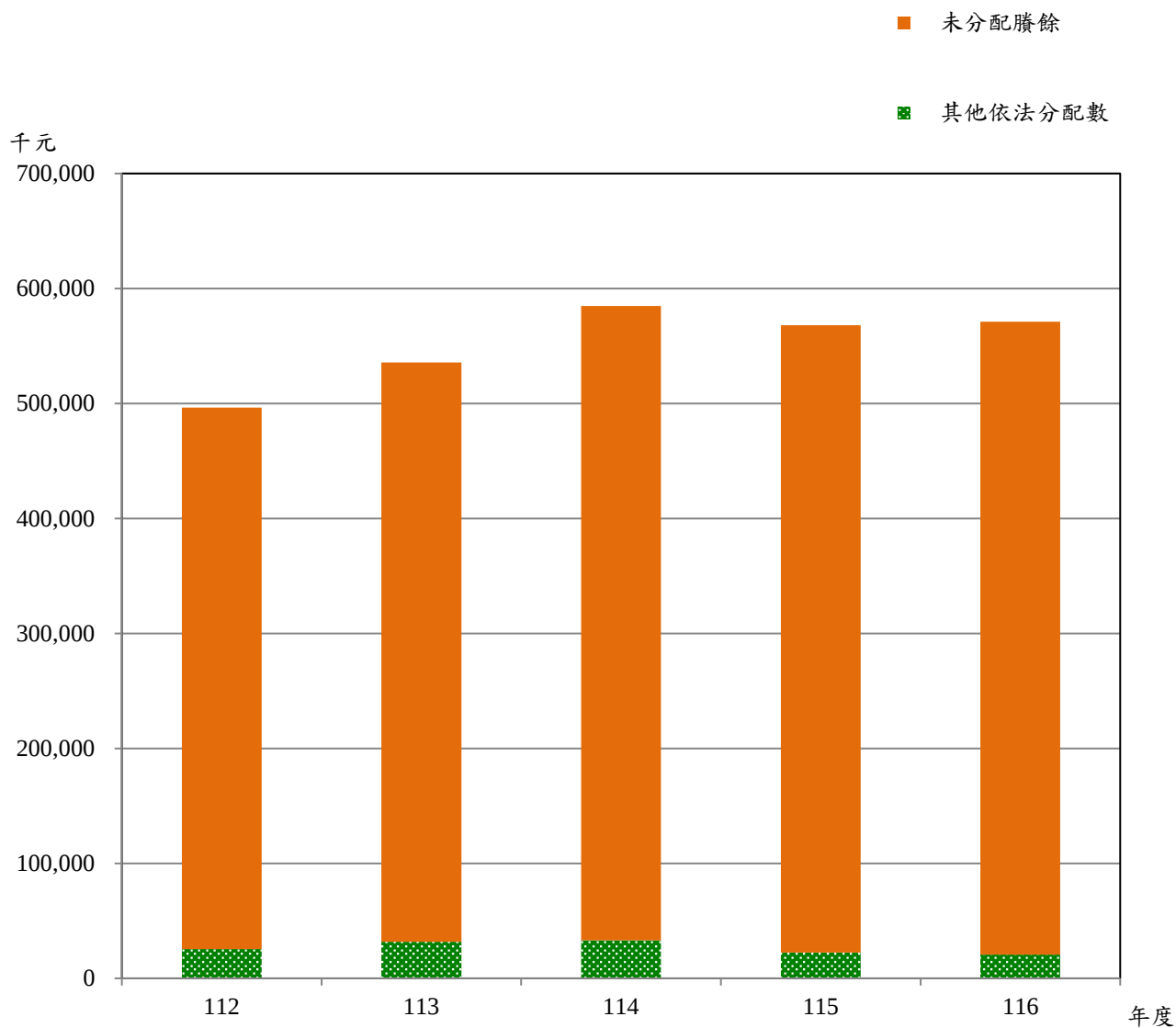
按所得對象分



單位：新臺幣千元

按分配程序分	116年度預算	按所得對象分	116年度預算
其他依法分配數	20,663	留存非營業基金	571,212
未分配賸餘	550,549		
合計	571,212	合計	571,212

圖五 最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

年度 項目	112年度決算	113年度決算	114年度決算	115年度預算	116年度預算
賸餘分配					
其他依法分配數	25,432	31,761	33,086	22,519	20,663
未分配賸餘	470,870	503,783	551,726	545,662	550,549
合 計	496,302	535,544	584,813	568,181	571,212

國軍退除役官兵輔導委員會
武陵農場

業務計畫及預算說明
中華民國 116 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 6,404 萬 2 千元，包括：

1. 本期賸餘 1,928 萬 9 千元。
2. 利息股利之調整減少 325 萬元，係利息收入之數。
3. 調整項目增加 4,475 萬 3 千元，包括提列折舊 4,418 萬 9 千元、攤銷 56 萬 4 千元。
4. 收取利息 325 萬元。

(二) 投資活動之淨現金流出 9,942 萬 8 千元，包括增加不動產、廠房及設備 9,922 萬 4 千元、無形資產 20 萬 4 千元。

(三) 籌資活動之淨現金流出 2,066 萬 3 千元，係解繳投資報酬之數。

(四) 現金及約當現金之淨減 5,604 萬 9 千元，係期末現金 3 億 4,274 萬 9 千元，較期初現金 3 億 9,879 萬 8 千元減少之數。

預算主要表

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

收支餘絀預計表

中華民國116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	%
360,577	100.00	業務收入	316,308	100.00	316,688	100.00	-380	0.12
195,033	54.09	勞務收入	204,691	64.71	212,982	67.25	-8,291	3.89
195,033	54.09	服務收入	204,691	64.71	212,982	67.25	-8,291	3.89
41,998	11.65	銷貨收入	41,925	13.25	35,175	11.11	6,750	19.19
32,045	8.89	製成品銷貨收入	30,000	9.48	25,000	7.89	5,000	20.00
9,953	2.76	農產品銷貨收入	11,925	3.77	10,175	3.21	1,750	17.20
91,010	25.24	租金及權利金收入	35,062	11.08	34,401	10.86	661	1.92
1,163	0.32	土地租金收入	2,062	0.65	2,016	0.64	46	2.28
89,847	24.92	權利金收入	33,000	10.43	32,385	10.23	615	1.90
32,536	9.02	其他業務收入	34,630	10.95	34,130	10.78	500	1.46
14,403	3.99	當期原始認列農產品之賸餘	17,630	5.57	17,630	5.57	-	-
18,133	5.03	雜項業務收入	17,000	5.37	16,500	5.21	500	3.03
289,166	80.20	業務成本與費用	299,593	94.72	296,327	93.57	3,266	1.10
148,312	41.13	勞務成本	163,990	51.85	164,539	51.96	-549	0.33
148,312	41.13	服務成本	163,990	51.85	164,539	51.96	-549	0.33
32,824	9.10	銷貨成本	28,290	8.94	27,610	8.72	680	2.46
24,917	6.91	製成品銷貨成本	19,000	6.01	19,500	6.16	-500	2.56
7,907	2.19	農產品銷貨成本	9,290	2.94	8,110	2.56	1,180	14.55
35,819	9.93	其他業務成本	33,000	10.43	32,466	10.25	534	1.64
35,819	9.93	雜項業務成本	33,000	10.43	32,466	10.25	534	1.64
13,917	3.86	業務費用	14,000	4.43	13,886	4.38	114	0.82
13,917	3.86	業務費用	14,000	4.43	13,886	4.38	114	0.82
44,103	12.23	管理及總務費用	49,801	15.74	48,007	15.16	1,794	3.74
44,103	12.23	管理費用及總務費用	49,801	15.74	48,007	15.16	1,794	3.74
14,190	3.94	其他業務費用	10,512	3.32	9,819	3.10	693	7.06
14,190	3.94	雜項業務費用	10,512	3.32	9,819	3.10	693	7.06
71,411	19.80	業務賸餘（短絀）	16,715	5.28	20,361	6.43	-3,646	17.91
18,714	5.19	業務外收入	8,750	2.77	8,750	2.76	-	-
4,338	1.20	財務收入	3,250	1.03	2,950	0.93	300	10.17
4,338	1.20	利息收入	3,250	1.03	2,950	0.93	300	10.17
14,376	3.99	其他業務外收入	5,500	1.74	5,800	1.83	-300	5.17
88	0.02	資產使用及權利金收入	-	-	-	-	-	-
14,287	3.96	雜項收入	5,500	1.74	5,800	1.83	-300	5.17

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

收支餘絀預計表

中華民國116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	%
9,095	2.52	業務外費用	6,176	1.95	6,395	2.02	-219	3.42
9,095	2.52	其他業務外費用	6,176	1.95	6,395	2.02	-219	3.42
9,095	2.52	雜項費用	6,176	1.95	6,395	2.02	-219	3.42
9,619	2.67	業務外賸餘（短絀）	2,574	0.81	2,355	0.74	219	9.30
81,029	22.47	本期賸餘（短絀）	19,289	6.10	22,716	7.17	-3,427	15.09

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武陵農場**收支餘絀預計表說明**

中華民國 116 年度

本期收支項目之說明：

一、業務收入 316,308 千元，包括：

- (一) 勞務收入：觀光旅遊（含住宿、餐飲及露營區）收入 167,500 千元及門票收入 37,191 千元，合計 204,691 千元。
- (二) 銷貨收入：果品銷售收入 1,225 千元，茶葉銷售收入 30,000 千元、杭菊銷售收入 4,000 千元及零售商品銷售收入 6,700 千元，合計 41,925 千元。
- (三) 租金及權利金收入：棲蘭明池土地租金收入 1,020 千元、宜蘭讚土地租金收入 1,036 千元第二賓館委外經營土地租金收入 6 千元、第二賓館委外經營權利金收入 31,000 千元、棲蘭明池權利金收入 2,000 千元，合計 35,062 千元。
- (四) 其他業務收入：當期原始認列農產品之賸餘 17,630 千元、土地委託經營收入 8,000 千元、承銷商品收入 9,000 千元，合計 34,630 千元。

二、業務成本與費用 299,593 千元，包括：

- (一) 勞務成本：國民賓館 121,208 千元、收費站 20,937 千元及露營區 21,845 千元，合計 163,990 千元。
- (二) 銷貨成本：果品 1,225 千元、茶葉 19,000 千元、杭菊 3,650 千元、農產品加工品 775 千元及零售商品 3,640 千元，合計 28,290 千元。
- (三) 其他業務成本：土地委託經營成本 3,101 千元、第二賓館委外經營成本 8,579 千元及棲蘭明池委外經營成本 18,320 千元、宜蘭讚委外經營成本 3,000 千元，合計 33,000 千元。
- (四) 業務費用：推展農產品及遊憩區所需經費 14,000 千元。
- (五) 管理及總務費用：辦理行政工作所需經費 49,801 千元。
- (六) 其他業務費用：維持果樹、茶樹生長之人力、肥料等費用 10,512 千元。

三、業務外收入 8,750 千元，包括：

- (一) 財務收入：利息收入 3,250 千元。
- (二) 其他業務外收入：基地台租金、退訂手續費等收入 5,500 千元。

四、業務外費用 6,176 千元，係退休人員優存差息、月退俸及調降退休所得節省經費挹注退撫基金等費用。

五、收支相抵後，預計本期賸餘 19,289 千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

餘絀撥補預計表

中華民國116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	%	
568,181	100.00	賸餘之部	571,212	100.00	詳收支餘絀預計表。 解繳投資報酬。
22,716	4.00	本期賸餘	19,289	3.38	
545,465	96.00	前期未分配賸餘	551,923	96.62	
22,519	3.96	分配之部	20,663	3.62	
22,519	3.96	其他依法分配數	20,663	3.62	
545,662	96.04	未分配賸餘	550,549	96.38	

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

現金流量預計表

中華民國116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）			19,289		
	利息股利之調整			-3,250		
	未計利息股利之本期賸餘（短絀）			16,039		
	調整項目			44,753	1.土地改良物折舊8,350千元。 2.房屋及建築折舊25,684千元。 3.機械及設備折舊3,075千元。 4.交通及運輸設備折舊3,340千元。 5.什項設備折舊3,740千元。 6.攤銷564千元。	
	未計利息股利之現金流入（流出）			60,792		
	收取利息			3,250		
	業務活動之淨現金流入（流出）			64,042		
投資活動之現金流量						
	增加不動產、廠房及設備、礦產資源			-99,224	增加不動產、廠房及設備。	
	增加無形資產及其他資產			-204	購置電腦軟體。	
	投資活動之淨現金流入（流出）			-99,428		
籌資活動之現金流量						
	賸餘分配款			-20,663	解繳投資報酬。	
	籌資活動之淨現金流入（流出）			-20,663		
	現金及約當現金之淨增（淨減）			-56,049		
	期初現金及約當現金			398,798		
	期末現金及約當現金			342,749		

本 頁 空 白

預算明細表

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

勞務收入明細表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 營 運 項 目	單 位	預 算			說 明
		數	量	單 價 (元) 金 額	
勞務收入				204,691	
服務收入				204,691	
國民賓館		-	-	134,000	住宿及餐飲收入。
收費站		-	-	37,191	門票收入。
露營區		-	-	33,500	露營區服務收入。

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

銷貨收入明細表

中華民國116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				41,925	
製成品銷貨收入				30,000	
茶葉	公斤	3,500		8,571.43	30,000
農產品銷貨收入				11,925	
蘋果	公斤	1,750		171.43	300
桃	公斤	2,000		462.50	925
百貨零售、販賣部	千元	-		-	5,200
杭菊	公斤	400		10,000.00	4,000
其他	千元	-		-	1,500

旅遊服務中心、茶莊銷售百貨
零售商品及農特產品收入。
果品加工品。

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

租金及權利金收入明細表

中華民國116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	35,062	
租金及權利金收入	35,062	
土地租金收入	2,062	
委外經營(促參)	2,062	編列棲蘭明池森林遊樂區1,020千元、宜蘭讚土地租金收入1,036千元及第二賓館土地租金收入6千元，合計2,062千元。
權利金收入	33,000	
委外經營(促參)	33,000	編列第二賓館權利金收入31,000千元及棲蘭明池森林遊樂區權利金收入2,000千元，合計33,000千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

其他業務收入明細表

中華民國116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	34,630	
其他業務收入	34,630	
當期原始認列農產品之賸餘	17,630	
茶葉	17,630	
雜項業務收入	17,000	
百貨零售、販賣部	9,000	估列承銷商品收入。
委託經營	8,000	1. 依合約覈實編列土地委託經營收入7,500千元。 2. 依有機農業獎勵及補貼辦法第5條，委營有機農業租金優惠獎勵金500千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

業務外收入明細表

中華民國116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	8,750	
財務收入	3,250	
利息收入	3,250	存款利息收入。
其他業務外收入	5,500	
雜項收入	5,500	退訂手續費、基地台租金等收入。

國軍退除役官

武陵

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				163,990
服務成本				163,990
服務費用				107,290
水電費		-	-	5,500
郵電費		-	-	780
旅運費		-	-	340
印刷裝訂及公告費		-	-	175
修理保養及保固費		-	-	8,904
保險費		-	-	3,030
一般服務費		-	-	86,785
專業服務費		-	-	1,776
材料及用品費				42,013
使用材料費		-	-	37,258
用品消耗		-	-	2,755
商品及醫療用品		-	-	2,000
租金與利息				1,820
機器租金		-	-	1,020
什項設備租金		-	-	800
折舊、折耗及攤銷				11,532
不動產、廠房及設備折舊		-	-	11,132
攤銷		-	-	400
稅捐與規費(強制費)				330
消費與行為稅		-	-	100
規費		-	-	230
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				1,005
會費		-	-	15
分擔		-	-	990
其他				-
其他費用		-	-	-

1.一般服務費內含約用人力90人(遊客服務)，計時計件人員酬金75,945千元。

2.一般服務費內含勞務承攬人力約20人(安全維護)，相關費用1,500千元。

兵輔導委員會

農場

明細表

116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
		164,539			148,312
		164,539			148,312
		102,239			100,967
-	-	5,104	-	-	6,481
-	-	704	-	-	689
-	-	390	-	-	332
-	-	80	-	-	231
-	-	5,644	-	-	2,370
-	-	2,933	-	-	1,627
-	-	86,736	-	-	88,263
-	-	648	-	-	974
		44,062			35,001
-	-	39,468	-	-	31,437
-	-	2,904	-	-	1,535
-	-	1,690	-	-	2,030
		1,601			1,432
-	-	1,059	-	-	941
-	-	542	-	-	490
		16,073			9,276
-	-	15,553	-	-	8,889
-	-	520	-	-	387
		300			302
-	-	93	-	-	90
-	-	207	-	-	212
		264			1,320
-	-	12	-	-	9
-	-	252	-	-	1,311
		-			16
-	-	-	-	-	16

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

勞務成本說明

中華民國116年度

科 目	說 明
勞務成本	編列163,990千元。
服務成本	編列163,990千元。
服務費用	編列107,290千元。
水電費	依業務需要編列電費5,500千元。
郵電費	依業務需要編列郵費20千元、電話費310千元及數據通信費450千元，合計780千元。
旅運費	依業務需要編列各地推展業務所需國內旅費302千元及貨物運費38千元，合計340千元。
印刷裝訂及公告費	依業務需要編列印刷及裝訂費175千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列各種車輛、機械、什項設備維護及房屋修護費等合計8,904千元。
保險費	依業務需要編列車輛、器具及房屋等之保險費3,030千元。
一般服務費	依業務需要編列公證費15千元、匯費及手續費2,240千元、外包費8,000千元、義(志)工服務費300千元、計時計件人員酬金75,945千元及體育活動費285千元，合計86,785千元。
專業服務費	依業務需要編列專技人員酬金、工程及管理諮詢服務費、講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費、委託檢驗(定)試驗認證費、委託考選訓練費及電腦軟體服務費等合計1,776千元。
材料及用品費	編列42,013千元。
使用材料費	依業務需要編列賓館、餐廳、露營區及各營業賣店等周邊設備所使用原料、物料、燃料、油脂、建築材料及設備零件等費用合計37,258千元。
用品消耗	依業務需要編列文具用品、營業用品及農業與園藝用品及環境美化費等費用合計2,755千元。
商品及醫療用品	國民賓館及露營區備供住宿旅客使用之商品等合計2,000千元。
租金與利息	編列1,820千元。
機器租金	編列訂位系統雲端主機及監視器租用等費用合計1,020千元。
什項設備租金	編列影印機等什項設備租金800千元。
折舊、折耗及攤銷	編列11,532千元。
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1,400千元、一般房屋折舊2,532千元、機械及設備折舊1,400千元、交通及運輸設備折舊2,700千元及什項設備折舊3,100千元，合計11,132千元。
攤銷	依各類無形資產使用年限，採直線法攤銷400千元。
稅捐與規費（強制費）	編列330千元。
消費與行為稅	使用牌照稅100千元。
規費	各種行政規費及公路使用養護安全管理費等合計230千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助	編列1,005千元。

國軍退除役官

武陵

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		-	-	28,290
製成品銷貨成本		-	-	19,000
茶葉	公斤	3,500	5,428.57	19,000
農產品銷貨成本		-	-	9,290
果品		-	-	1,225
蘋果	公斤	1,750	171.43	300
桃	公斤	2,000	462.50	925
其他果品	公斤	-	-	-
百貨零售、販賣部	千元	-	-	3,640
杭菊	公斤	400	9,125.00	3,650
其他	千元	-	-	775

註：一般服務費內含約用人力8人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金9,154千元。

兵輔導委員會

農場

明細表

116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
-	-	-	27,610	-	-	-	32,824
-	-	-	19,500	-	-	-	24,917
3,800	5,131.58	19,500	4,536	5,493.19	24,917		
-	-	8,110	-	-	7,907		
-	-	1,225	-	-	971		
1,750	171.43	300	511	263.16	134		
2,000	462.50	925	2,929	275.85	808		
-	-	-	188	150.68	28		
-	-	3,640	-	-	3,755		
300	9,200.00	2,760	240	11,693.23	2,806		
-	-	485	-	-	375		

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

銷貨成本說明

中華民國116年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列28,290千元。
製成品銷貨成本	編列19,000千元。
服務費用	編列9,180千元。
水電費	依業務需要編列電費230千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費80千元。
印刷裝訂及公告費	依業務需要編列印刷及裝訂費80千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列機械及設備修護費80千元、交通及運輸設備修護費90千元及什項設備修護費100千元，合計270千元。
保險費	依業務需要編列交通及運輸設備保險費16千元。
一般服務費	依業務需要編列外包費800千元及計時計件人員酬金7,604千元，合計8,404千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗(定)試驗認證費100千元。
材料及用品費	編列9,800千元。
使用材料費	依業務需要編列製茶使用原料、物料及燃料等費用合計9,200千元。
用品消耗	依業務需要編列農業與園藝用品及環境美化費600千元。
稅捐與規費（強制費）	編列20千元。
消費與行為稅	使用牌照稅8千元。
規費	依業務需要編列公路使用養護安全管理費12千元。
農產品銷貨成本	編列9,290千元。
服務費用	編列2,045千元。
水電費	依業務需要編列電費20千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費費90千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列機械及設備修護費90千元、交通及運輸設備修護費95千元、什項設備修護費80千元，合計265千元。
一般服務費	依業務需要編列計時計件人員酬金1,550千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗(定)試驗認證費120千元。
材料及用品費	編列6,020千元。
使用材料費	依業務需要編列生產杭菊及產品銷售使用原料、物料及燃料等費用合計5,901千元。
用品消耗	依業務需要編列農業與園藝用品及環境美化費119千元。
加：當期採收之農產品	編列1,225千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

其他業務成本明細表

中華民國116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
35,819	32,466	其他業務成本	33,000
35,819	32,466	雜項業務成本	33,000
4,187	3,737	用人費用	3,336
2,636	2,371	正式員額薪資	2,040
-	72	加(夜)班費	113
97	96	津貼	98
915	735	獎金	646
299	270	退休及卹償金	245
240	193	福利費	194
9,928	6,711	服務費用	6,122
26	38	水電費	50
33	31	郵電費	40
228	180	旅運費	160
6	5	印刷裝訂及公告費	10
2,784	99	修理保養及保固費	145
9	10	保險費	15
3,365	3,222	一般服務費	3,276
3,472	3,096	專業服務費	2,396
6	30	公關慰勞費	30
132	338	材料及用品費	410
41	128	使用材料費	185
91	210	用品消耗	225
114	1,130	租金與利息	1,120
-	980	地租及水租	980
21	22	機器租金	30
94	128	什項設備租金	110
20,379	20,484	折舊、折耗及攤銷	20,957
20,379	20,484	不動產、廠房及設備折舊	20,957
1,078	66	稅捐與規費(強制費)	1,055
1,038	8	土地稅	1,000
11	11	消費與行為稅	12
29	47	規費	43

註：一般服務費內含約用人力4人(行政業務)，計時計件人員酬金2,923千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

其他業務成本說明

中華民國116年度

科 目	說 明
其他業務成本	編列33,000千元。
雜項業務成本	編列33,000千元。
用人費用	編列3,336千元。
正式員額薪資	正式職員薪資2,040千元。
加(夜)班費	職員未休假加班費113千元。
津貼	職員僻地津貼98千元。
獎金	績效獎金221千元、考績獎金170千元、年終獎金255千元，合計646千元。
退休及卹償金	提撥職員退休金245千元。
福利費	分擔職員公保、健保費158千元、其他福利費36千元，合計194千元。
服務費用	編列6,122千元。
水電費	工作場所電費40千元及水費10千元，合計50千元。
郵電費	郵費10千元及電話費30千元，合計40千元。
旅運費	辦理委外促參、委託經營洽公等差旅費160千元。
印刷裝訂及公告費	辦理委外促參案印刷及裝訂費10千元。
修理保養及保固費	一般房屋修護費70千元、機械及設備修護費30元、交通及運輸設備修護費30千元及什項設備修護費15千元，合計145千元。
保險費	交通及運輸設備保險費15千元。
一般服務費	依業務需要編列公證費35千元、外包費300千元、計時計件人員酬金2,923千元及體育活動費18千元，合計3,276千元。
專業服務費	依業務需要編列法律事務費115千元、工程及管理諮詢服務費2,185千元、講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費80千元、委託考選訓練費10千元及電腦軟體服務費6千元，合計2,396千元。
公關慰勞費	編列公共關係費30千元。
材料及用品費	編列410千元。
使用材料費	辦理委託經營使用物料150千元、燃料35千元，合計185千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公用品160千元、服裝65千元，合計225千元。
租金與利息	編列1,120千元。
地租及水租	一般土地租金980千元。
機器租金	機械及設備租金30千元。
什項設備租金	依業務需要編列什項設備租金110千元。
折舊、折耗及攤銷	編列20,957千元。
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2,600千元、一般房屋折舊18,022千元、機械及設備折舊300千元、交通及運輸設備折舊15千元、什項設備折舊20千元，合計20,957千元。
稅捐與規費（強制費）	編列1,055千元。
土地稅	一般土地地價稅1,000千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

其他業務成本說明

中華民國116年度

科 目	說 明
消費與行為稅 規費	使用牌照稅12千元。 依業務需要編列行政規費與強制費35千元、公路使用養護安全管理費8千元，合計43千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

業務費用明細表

中華民國116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
13,917	13,886	業務費用	14,000
13,917	13,886	業務費用	14,000
12,150	11,930	服務費用	12,023
1,052	500	水電費	500
71	95	郵電費	97
546	535	旅運費	535
46	113	修理保養及保固費	163
1	1	保險費	5
7,114	6,514	一般服務費	6,549
132	136	專業服務費	138
575	626	公關慰勞費	626
2,612	3,410	推展費	3,410
358	588	材料及用品費	610
228	308	使用材料費	358
130	280	用品消耗	252
104	80	租金與利息	80
104	80	機器租金	80
1,304	1,288	折舊、折耗及攤銷	1,274
1,199	1,132	不動產、廠房及設備折舊	1,260
105	156	攤銷	14
1	-	稅捐與規費（強制費）	13
1	-	規費	13

註：一般服務費內含約用人力8人（行銷業務），計時計件人員酬金6,103千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

業務費用說明

中華民國116年度

科 目	說 明
業務費用	編列14,000千元。
業務費用	編列14,000千元。
服務費用	編列12,023千元。
水電費	依業務需要編列工作場所電費500千元。
郵電費	依業務需要編列郵費5千元、電話費42千元、數據通信費50千元，合計97千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費75千元、貨物運費460千元，合計535千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列一般房屋修護費70千元、機械及設備修護費50千元、交通及運輸設備修護費43千元，合計163千元。
保險費	依業務需要編列交通及運輸設備保險費5千元。
一般服務費	依業務需要編列匯費及手續費350千元、節目演出費60千元、計時計件人員酬金6,103千元、體育活動費36千元，合計6,549千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗(定)試驗認證費50千元、電腦軟體服務費88千元，合計138千元。
公關慰勞費	依業務需要編列公共關係費344千元、員工慰勞費282千元，合計626千元。
推展費	依業務需要編列推展費3,410千元。
材料及用品費	編列610千元。
使用材料費	依業務需要編列茶莊、旅客服務中心所使用物料200千元、燃料60千元、油脂30千元、建築材料48千元及設備零件20千元等，合計358千元。
用品消耗	依業務需要編列文具用品、營業用品等辦公用品122千元、服裝80千元、食品50千元，合計252千元。
租金與利息	編列80千元。
機器租金	依業務需要編列監視器等機械及設備租金80千元。
折舊、折耗及攤銷	編列1,274千元。
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，一般房屋折舊780千元、機械及設備折舊95千元、交通及運輸設備折舊35千元、什項設備折舊350千元，合計1,260千元。
攤銷	依各類無形資產使用年限，採直線法攤銷14千元。
稅捐與規費（強制費）	編列13千元。
規費	依業務需要編列公路使用養護安全管理費13千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

管理及總務費用明細表

中華民國116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
44,103	48,007	管理及總務費用	49,801
44,103	48,007	管理費用及總務費用	49,801
18,381	19,127	用人費用	22,262
9,848	11,026	正式員額薪資	13,170
218	-	聘僱及兼職人員薪資	-
843	1,081	加(夜)班費	1,039
748	933	津貼	1,013
4,418	3,755	獎金	4,295
944	1,079	退休及卹償金	1,394
1,361	1,253	福利費	1,351
14,298	16,429	服務費用	16,938
480	454	水電費	510
464	437	郵電費	495
849	953	旅運費	1,006
17	50	印刷裝訂及公告費	25
672	1,011	修理保養及保固費	600
42	41	保險費	80
10,812	13,123	一般服務費	13,657
963	360	專業服務費	565
630	1,283	材料及用品費	1,118
183	361	使用材料費	455
447	922	用品消耗	663
743	710	租金與利息	620
248	360	機器租金	360
495	350	什項設備租金	260
9,823	10,287	折舊、折耗及攤銷	8,700
9,696	10,174	不動產、廠房及設備折舊	8,550
127	113	攤銷	150
206	141	稅捐與規費(強制費)	163
14	80	土地稅	50
2	-	房屋稅	3
22	27	消費與行為稅	25
169	34	規費	85
23	30	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)	-
20	30	與交流活動費	-
		分擔	-

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

管理及總務費用說明

中華民國116年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列49,801千元。
管理費用及總務費用	編列49,801千元。
用人費用	編列22,262千元。
正式員額薪資	正式職員薪資13,170千元。
加(夜)班費	職員加班費、未休假加班費及執勤待命等延長工時加班費1,039千元。
津貼	職員僻地津貼1,013千元。
獎金	績效獎金1,548千元、考績獎金1,227千元、年終獎金1,520千元，合計4,295千元。
退休及卹償金	提撥職員退休金1,394千元。
福利費	分擔職員公保、健保費851千元、傷病醫藥費18千元、提撥福利金45千元、其他福利費437千元，合計1,351千元。
服務費用	編列16,938千元。
水電費	依業務需要編列場部工作場所電費510千元。
郵電費	依業務需要編列郵費千60元、電話費195千元、數據通信費240千元，合計495千元。
旅運費	國內各地區旅費367千元、赴國外行銷及參加旅展所需旅費599千元及貨物運費40千元等，合計1,006千元。
印刷裝訂及公告費	依業務需要編列印刷及裝訂費25千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列土地改良物修護費150千元、一般房屋修護費150千元、交通及運輸設備修護費150千元、什項設備修護費150千元，合計600千元。
保險費	依業務需要編列一般房屋保險費30千元、交通及運輸設備保險費50千元，合計80千元。
一般服務費	依業務需要編列匯費及手續費35千元、計時計件人員酬金13,413千元、體育活動費209千元，合計13,657千元。
專業服務費	依業務需要編列法律事務費200千元、講課鐘點、稿費、出席審查費40千元、委託檢驗(定)試驗認證費25千元、委託考選訓練費70千元、電腦軟體服務費230千元，合計565千元。
材料及用品費	編列1,118千元。
使用材料費	依業務需要編列廠區及辦公室使用物料300千元、燃料80千元、建築材料50千元、設備零件25千元，合計455千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公用品320千元、報章什誌3千元、服裝180千元、飼料60千元、醫療用品100千元等，合計663千元。
租金與利息	編列620千元。
機器租金	依業務需要編列電腦租金及使用費280千元、機械及設備租金80千元，合計360千元。
什項設備租金	依業務需要編列什項設備租金260千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

管理及總務費用說明

中華民國116年度

科 目	說 明
折舊、折耗及攤銷	編列8,700千元。
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3,750千元、一般房屋折舊4,000千元、機械及設備折舊530千元、交通及運輸設備折舊90千元、什項設備折舊180千元，合計8,550千元。
攤銷	依各類無形資產使用年限，採直線法攤銷150千元。
稅捐與規費（強制費）	編列163千元。
土地稅	一般土地地價稅50千元。
房屋稅	一般房屋稅3千元。
消費與行為稅	使用牌照稅25千元。
規費	行政規費與強制費60千元、公路使用養護安全管理費25千元，合計85千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

其他業務費用明細表

中華民國116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
14,190	9,819	其他業務費用	10,512
14,190	9,819	雜項業務費用	10,512
9,475	5,905	服務費用	6,261
349	15	水電費	40
11	-	郵電費	-
36	-	旅運費	-
1	-	印刷裝訂及公告費	-
156	150	修理保養及保固費	265
95	-	保險費	-
8,766	5,740	一般服務費	5,956
61	-	專業服務費	-
2,848	1,262	材料及用品費	1,865
1,147	724	使用材料費	1,025
1,701	538	用品消耗	840
24	12	租金與利息	20
14	12	機器租金	10
11	-	交通及運輸設備租金	-
-	-	什項設備租金	10
1,780	2,500	折舊、折耗及攤銷	2,290
1,780	2,500	不動產、廠房及設備折舊	2,290
63	40	稅捐與規費（強制費）	76
25	20	消費與行為稅	30
39	20	規費	46
-	100	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）	-
-	100	與交流活動費	-
-	100	競賽及交流活動費	-

註：一般服務費內含約用人力4人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金5,932千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

其他業務費用說明

中華民國116年度

科 目	說 明
其他業務費用	編列10,512千元。
雜項業務費用	編列10,512千元。
服務費用	編列6,261千元。
水電費	依果品、茶葉種植需要編列電費40千元。
修理保養及保固費	依果品、茶葉種植需要編列各種車輛、機械、什項設備維護265千元。
一般服務費	依果品、茶葉種植需要編列計時計件人員酬金5,932千元、體育活動費24千元，合計5,956千元。
材料及用品費	編列1,865千元。
使用材料費	依果品、茶葉種植需要編列所使用物料、燃料、油脂等費用合計1,025千元。
用品消耗	依果品、茶葉種植需要編列辦公用品261千元、農業與園藝用品及環境美化費399千元、服裝180千元，合計840千元。
租金與利息	編列20千元。
機器租金	依業務需要編列機械及設備租金10千元。
什項設備租金	依業務需要編列什項設備租金10千元。
折舊、折耗及攤銷	編列2,290千元。
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600千元、一般房屋折舊350千元、機械及設備折舊750千元、交通及運輸設備折舊500千元、什項設備折舊90千元，合計2,290千元。
稅捐與規費（強制費）	編列76千元。
消費與行為稅	編列車輛使用牌照稅30千元。
規費	編列行政規費與強制費16千元、公路使用養護安全管理費30千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

業務外費用明細表

中華民國116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
9,095	6,395	業務外費用	6,176
9,095	6,395	其他業務外費用	6,176
9,095	6,395	雜項費用	6,176
4,393	4,504	用人費用	4,204
4,393	4,504	退休及卹償金	4,204
1	-	服務費用	-
1	-	一般服務費	-
168	-	短絀、賠償與保險給付	-
168	-	各項短絀	-
4,533	1,891	其他	1,972
4,533	1,891	其他費用	1,972

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

業務外費用說明

中華民國116年度

科 目	說 明
其他業務外費用	編列6,176千元。
雜項費用	編列6,176千元。
用人費用	編列4,204千元。
退休及卹償金	退休人員月退休金、退休金優惠存款利息差額4,204千元。
其他	編列1,972千元。
其他費用	退休人員調降退休所得節省經費應挹注退撫基金1,972千元。

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	設 備	運 輸 設 備	設 備
一般建築及設備計畫	-	14,100	74,250	4,334	1,570	4,970
一次性項目	-	14,100	74,250	4,334	1,570	4,970
合 計	-	14,100	74,250	4,334	1,570	4,970

兵輔導委員會

農場

改良擴充明細表

116年度

單位：新臺幣千元

房及設備					投資性 不動產	合 計	說 明
租 資	賃 產	租 權	賃 益	改良			
		生產性植物	其	他	小	計	
-	-	-	-	-	99,224	-	99,224
-	-	-	-	-	99,224	-	99,224
-	-	-	-	-	99,224	-	99,224
							1. 土地改良物：山邊護欄汰換及營地整建、無障礙步道改善。 2. 房屋建築及設備：露營區露營屋平台、護欄汰換及露營區浴廁更新工程、國民賓館餐廳增建工程、宜蘭分場辦公室整修工程、國民賓館後棟整修工程。 3. 機械及設備：製茶機械設備購置、國民賓館本棟客房新增冷暖氣機、旅服中心新增冷暖氣機、露營區新增大涼亭跑馬燈、露營區新購吹葉機、觀行組購置駕駛式割草車、資訊設備建置。 4. 交通及運輸設備：賓館汰舊換新小客車。 5. 什項設備：產銷組雜項設備汰換更新、國民賓館客房床墊暨休閒椅組汰換、露營區各區小木屋軟墊皮革採購、行政中心及賓館營運設施汰換。 6. 各項工程依「中央政府各機關工程管理費支用要點第4點規定，按1%-3%估算工程管理費1,381千元。

本 頁 空 白

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國116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	99,224	-	-	-	-	99,224	100.00	-	-	-	-	99,224	100.00
	99,224	-	-	-	-	99,224	100.00	-	-	-	-	99,224	100.00
合 計	99,224	-	-	-	-	99,224	100.00	-	-	-	-	99,224	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 不 適 資	售 用 產		國 撥	
一般建築及設備計畫	99,224	99,224	-	-	-	-		
一次性項目	99,224	99,224	-	-	-	-		

國軍退除役官

武陵

資產折

中華民國

項目	不動產、		
	土 改 良	地 物 建	房 屋 及 機 械 及 備
前年度決算資產原值	506,965	1,353,857	144,216
上年度預計增減資產原值	4,000	2,000	22,400
本年度預計增減資產原值	14,100	74,250	4,334
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	525,065	1,430,107	170,950
本年度應提折舊額	8,350	25,684	3,075
勞務成本	1,400	2,532	1,400
其他業務成本	2,600	18,022	300
業務費用	-	780	95
管理及總務費用	3,750	4,000	530
其他業務費用	600	350	750

註：前年度決算資產原值中「其他」欄位包含代管資產102千元（不含代管資產土地686,569千元）及生物

兵輔導委員會

農場

舊明細表

116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			
48,039	75,537	-	-	-	10,338	-	156	2,139,108
4,701	4,950	-	-	-	60	-	-	38,111
765	4,970	-	-	-	-	-	-	98,419
53,505	85,457	-	-	-	10,398	-	156	2,275,638
3,340	3,740	-	-	-	-	-	-	44,189
2,700	3,100	-	-	-	-	-	-	11,132
15	20	-	-	-	-	-	-	20,957
35	350	-	-	-	-	-	-	1,260
90	180	-	-	-	-	-	-	8,550
500	90	-	-	-	-	-	-	2,290

資產54千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

基金數額增減明細表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	778,917	
加：		
以前年度公積撥充	-	
騰餘撥充	-	
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	778,917	

國軍退除役官兵輔導委員會
武陵農場
購置無形資產明細表
中華民國116年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	科 目 及 業 務 項 目	本 預	年 算	度 數	說 明
	-			204		無形資產		204		
	-			204		電腦軟體		204		
	-			204		購置電腦軟體		204		購買Microsoft Office- 12套。
	-			204		總 計		204		

預 算 附 表

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

成本彙總表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	15,820	
直接人工	9,154	
製造費用	2,091	
製造成本	27,065	
加：期初在製品存貨	-	
減：期末在製品存貨	-	
製成品成本	27,065	
加：期初製成品/農產品存貨	26,665	
加：當期採收銷售之農產品	1,225	
減：期末製成品/農產品存貨	-26,665	
加：期初商品存貨	557	
減：期末商品存貨	-557	
銷貨成本	28,290	
蘋果	300	
桃	925	
其他果品	-	
茶葉	19,000	
百貨零售、販賣部	3,640	
杭菊	3,650	
其他	775	

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

直接材料人工及製造費用明細表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算 數	上 預 年 算 數	科 目 名 稱	本 年 度 預 算 數		
				合 計	固 定	變 動
	16,637	15,889	直接材料	15,820	-	15,820
	16,637	15,889	材料及用品費	15,820	-	15,820
	16,490	15,289	使用材料費	15,101	-	15,101
	148	600	用品消耗	719	-	719
	4,666	9,280	直接人工	9,154	-	9,154
	4,666	9,280	服務費用	9,154	-	9,154
	4,666	9,280	一般服務費	9,154	-	9,154
	1,881	1,216	製造費用	2,091	-	2,091
	1,696	1,196	服務費用	2,071	-	2,071
	-	250	水電費	250	-	250
	2	-	旅運費	170	-	170
	35	50	印刷裝訂及公告費	80	-	80
	42	110	修理保養及保固費	535	-	535
	3	16	保險費	16	-	16
	1,597	700	一般服務費	800	-	800
	18	70	專業服務費	220	-	220
	178	-	折舊、折耗及攤銷	-	-	-
	178	-	不動產、廠房及設備折舊	-	-	-
	7	20	稅捐與規費（強制費）	20	-	20
	1	8	消費與行為稅	8	-	8
	6	12	規費	12	-	12
	23,185	26,385	製造成本	27,065	-	27,065

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

直接材料人工及製造費用說明

中華民國116年度

科 目	說 明
直接材料	編列15,820千元。
材料及用品費	編列15,820千元。
使用材料費	依業務需要編列種植之茶葉、杭菊、水蜜桃及蘋果等原料10,436千元，物料4,430千元、燃料235千元，合計15,101千元。
用品消耗	依業務需要編列文具用品、農業與園藝用品及環境美化費719千元。
直接人工	編列9,154千元。
服務費用	編列9,154千元。
一般服務費	依業務需要編列計時與計件人員酬金9,154千元。
製造費用	編列2,091千元。
水電費	依業務需要編列250千元。
旅運費	依業務需要編列170千元。
印刷裝訂及公告費	依業務需要編列80千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列機械及設備修護費170千元、交通及運輸修護費185千元、什項設備修護費180千元，合計535千元。
保險費	依業務需要編列交通及運輸設備保險費16千元。
一般服務費	依業務需要編列外包費800千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗(定)試驗認證費220千元。
稅捐與規費（強制費）	編列20千元。
消費與行為稅	依業務需要編列使用牌照稅8千元
規費	依業務需要編列公路使用養護安全管理費12千元。

本 頁 空 白

預算參考表

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

預計平衡表

中華民國116年12月31日

單位：新臺幣千元

114 年 12 月 31 日 實 際 數	科 目	116 年 12 月 31 日 預 計 數	115 年 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減
1,915,921	資 產	1,914,747	1,916,121	-1,374
426,610	流動資產	381,128	437,177	-56,049
388,231	現金	342,749	398,798	-56,049
5,866	應收款項	5,866	5,866	-
29,993	存貨	29,993	29,993	-
218	消耗性生物資產－流動	218	218	-
1,691	預付款項	1,691	1,691	-
611	短期貸墊款	611	611	-
508,824	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	508,824	508,824	-
485,000	非流動金融資產	485,000	485,000	-
23,824	準備金	23,824	23,824	-
973,746	不動產、廠房及設備	1,018,999	963,964	55,035
173,283	土地	173,283	173,283	-
73,206	土地改良物	73,880	68,130	5,750
453,511	房屋及建築	475,583	427,017	48,566
18,662	機械及設備	37,860	36,601	1,259
19,069	交通及運輸設備	20,042	21,812	-1,770
8,729	什項設備	11,005	9,775	1,230
227,008	購建中固定資產	227,009	227,009	-
277	生產性植物	337	337	-
1,260	無形資產	315	675	-360
1,260	無形資產	315	675	-360
5,481	其他資產	5,481	5,481	-
3,310	什項資產	3,310	3,310	-
2,170	待處理資產	2,171	2,171	-
1,915,921	合 計	1,914,747	1,916,121	-1,374

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

預計平衡表

中華民國116年12月31日

單位：新臺幣千元

114 年 12 月 31 日 實 際 數	科 目	116 年 12 月 31 日 預 計 數	115 年 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減
209,300	負 債	209,303	209,303	-
129,177	流動負債	129,179	129,179	-
83,594	應付款項	83,596	83,596	-
45,583	預收款項	45,583	45,583	-
80,123	其他負債	80,124	80,124	-
27,139	遞延負債	27,139	27,139	-
52,985	什項負債	52,985	52,985	-
1,706,621	淨 值	1,705,444	1,706,818	-1,374
778,917	基金	778,917	778,917	-
778,917	基金	778,917	778,917	-
210,749	公積	210,749	210,749	-
210,749	資本公積	210,749	210,749	-
551,726	累積餘絀	550,549	551,923	-1,374
551,726	累積賸餘	550,549	551,923	-1,374
165,229	淨值其他項目	165,229	165,229	-
165,229	累積其他綜合餘絀	165,229	165,229	-
1,915,921	合 計	1,914,747	1,916,121	-1,374

註：116年12月31日預計信託代理與保證資產（負債）52,500千元，均為保證品（應付保證品）。

國軍退除役官兵輔導委員會
武陵農場
5年來主要營運項目分析表
中華民國116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				225,280	
勞務成本				163,990	
服務成本				163,990	
國民賓館	千元	-	-	121,208	
收費站	千元	-	-	20,937	
露營區	千元	-	-	21,845	
銷貨成本				28,290	
製成品銷貨成本				19,000	
茶葉	公斤	3,500	5,428.57	19,000	
農產品銷貨成本				9,290	
果品	公斤	3,750	326.67	1,225	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	3,640	
杭菊	公斤	400	9,125.00	3,650	
其他	千元	-	-	775	
其他業務成本				33,000	
雜項業務成本				33,000	
委託經營	千元	-	-	3,101	
委外經營(促參)	千元	-	-	29,899	
上年度預算數				224,615	
勞務成本				164,539	
服務成本				164,539	
國民賓館	千元	-	-	122,270	
收費站	千元	-	-	21,953	
露營區	千元	-	-	20,316	
銷貨成本				27,610	
製成品銷貨成本				19,500	
茶葉	公斤	3,800	5,131.58	19,500	
農產品銷貨成本				8,110	
果品	公斤	3,750	326.67	1,225	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	3,640	
杭菊	公斤	300	9,200.00	2,760	
其他	千元	-	-	485	
其他業務成本				32,466	
雜項業務成本				32,466	
委託經營	千元	-	-	3,101	
委外經營(促參)	千元	-	-	29,365	

國軍退除役官兵輔導委員會
武陵農場
5年來主要營運項目分析表
中華民國116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
前年度決算數				216,955	
勞務成本				148,312	
服務成本				148,312	
國民賓館	千元	-	-	109,899	
收費站	千元	-	-	20,789	
露營區	千元	-	-	17,625	
銷貨成本				32,824	
製成品銷貨成本				24,917	
茶葉	公斤	4,536	5,493.19	24,917	
農產品銷貨成本				7,907	
果品	公斤	3,628	267.58	971	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	3,755	
杭菊	公斤	240	11,693.23	2,806	
其他	千元	-	-	375	
其他業務成本				35,819	
雜項業務成本				35,819	
委託經營	千元	-	-	5,004	
委外經營(促參)	千元	-	-	30,815	
113年度決算數				209,121	
勞務成本				147,566	
服務成本				147,566	
國民賓館	千元	-	-	107,969	
收費站	千元	-	-	21,502	
露營區	千元	-	-	18,095	
銷貨成本				29,459	
製成品銷貨成本				20,540	
茶葉	公斤	3,990	5,147.95	20,540	
農產品銷貨成本				8,919	
果品	公斤	4,635	255.17	1,183	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	4,421	
杭菊	公斤	22	114,466.50	2,518	
其他	千元	-	-	797	
其他業務成本				32,096	
雜項業務成本				32,096	
委託經營	千元	-	-	3,011	
委外經營(促參)	千元	-	-	29,085	

國軍退除役官兵輔導委員會
武陵農場
5年來主要營運項目分析表
中華民國116年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單位	數量	單位成本(元)	預(決)算數	說 明
112年度決算數				213,006	
勞務成本				154,822	
服務成本				154,822	
國民賓館	千元	-	-	116,227	
收費站	千元	-	-	21,207	
露營區	千元	-	-	17,388	
銷貨成本				30,980	
製成品銷貨成本				22,329	
茶葉	公斤	4,251	5,252.68	22,329	
農產品銷貨成本				8,651	
果品	公斤	6,189	240.80	1,490	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	2,415	
杭菊	公斤	151	26,524.60	4,005	
其他	千元	-	-	740	
其他業務成本				27,205	
雜項業務成本				27,205	
委託經營	千元	-	-	3,137	
委外經營(促參)	千元	-	-	24,068	

本 頁 空 白

國軍退除役官
武陵
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 其 他 退 休 金
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	效 金	
業務總支出部分											
其他業務成本	2,040	-	113	98	255	170	221	-	-	245	
正式人員	2,040	-	113	98	255	170	221	-	-	245	
職員	2,040	-	113	98	255	170	221	-	-	245	
管理及總務費用	13,170	-	1,039	1,013	1,520	1,227	1,548	-	-	1,394	
正式人員	13,170	-	1,039	1,013	1,520	1,227	1,548	-	-	1,394	
職員	13,170	-	1,039	1,013	1,520	1,227	1,548	-	-	1,394	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,204	
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,204	
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,204	
合 計	15,210	-	1,152	1,111	1,775	1,397	1,769	-	-	5,843	

註：

1. 預計進用約用人力預算數113,470千元（行政業務16,336千元、遊客服務75,945千元、行銷業務6,103千元、農產品
2. 預計勞務承攬人力1,500千元（安全維護）。
3. 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15人，金額1,775千元。
 - (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，預計發給15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

116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 保 險	擔 費 醫 藥	傷 病 費	提 福 利	撥 金	其 他			
-	-	158	-	-	-	36	-	3,336	-	3,336
-	-	158	-	-	-	36	-	3,336	-	3,336
-	-	158	-	-	-	36	-	3,336	-	3,336
-	-	851	18	45	437	-	-	22,262	-	22,262
-	-	851	18	45	437	-	-	22,262	-	22,262
-	-	851	18	45	437	-	-	22,262	-	22,262
-	-	-	-	-	-	-	-	4,204	-	4,204
-	-	-	-	-	-	-	-	4,204	-	4,204
-	-	-	-	-	-	-	-	4,204	-	4,204
-	-	1,009	18	45	473	-	-	29,802	-	29,802

生產與銷售15,086千元)。

，金額1,397千元。

預計發給15人，金額1,769千元。

本 頁 空 白

國軍退除役官武陵**派員出國計畫預算類別**

中華民國

計畫名稱	擬前往國家	擬拜會或視察機構	計畫內容	預計前往期間	預計天數	擬派人數
一、訪問 交流訪問	泰國		在與泰國梅州大學簽訂之合作備忘錄基礎下，提升雙方農業技術	11601-11612	7	1

兵輔導委員會

農場

表一考察、視察、訪問

116年度

單位：新臺幣千元

旅費預算				科目	前三年內有無赴同一機構 拜會、視察	
交通費	生活費	辦公費	合計		有/無	如有，說明其內容
32	36	45	113	管理及總務費用	有	114年12月訪問泰國梅州大學、泰國皇家計畫基金會，展開互利互榮的新合作關係，維繫基金會與輔導會之緊密交流。

國軍退除役官

武陵

派員出國計畫預算類別

中華民國

計 畫 名 稱	擬前往國 家或地區	主要會議議題、談判重點等	預計 天數	擬派 人數	旅
					交通費
一、業務洽談					
接洽業務	新加坡	參加新加坡旅展及觀光推廣活動	7	1	29
接洽業務	馬來西亞	參加馬來西亞吉隆坡或檳城旅展 及觀光推廣活動	8	1	29
接洽業務	韓國	參加韓國旅展及觀光推廣活動	6	1	32
接洽業務	泰國	參加泰國旅展及觀光推廣活動	8	1	32

兵輔導委員會

農場

表一開會、談判、業務洽談

116年度

單 位：新臺幣千元

費 預 算			科 目	最近三次有關同一出國計畫之實際執行情形			
生活費	辦公費	合 計		出國地點	出國期間	出國人數	國外旅費
90	25	144	管理及總務費用	新加坡	112.08	1	78
					113.08	1	94
					114.08	1	95
58	26	113	管理及總務費用	馬來西亞	112.03	1	55
					113.09	1	49
					114.09	1	64
49	24	105	管理及總務費用	韓國	112.08	1	57
					114.04	1	58
66	26	124	管理及總務費用	泰國	114.09	1	69

國軍退除役官

武陵

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	其 他 業 務 成 本
26,960	27,368	用人費用	29,802	-	-	3,336
12,483	13,397	正式員額薪資	15,210	-	-	2,040
218	-	聘僱及兼職人員薪資	-	-	-	-
843	1,153	加(夜)班費	1,152	-	-	113
845	1,029	津貼	1,111	-	-	98
5,333	4,490	獎金	4,941	-	-	646
5,636	5,853	退休及卹償金	5,843	-	-	245
1,601	1,446	福利費	1,545	-	-	194
153,181	153,690	服務費用	159,859	107,290	11,225	6,122
8,388	6,361	水電費	6,850	5,500	250	50
1,267	1,267	郵電費	1,412	780	-	40
1,994	2,058	旅運費	2,211	340	170	160
290	185	印刷裝訂及公告費	290	175	80	10
6,070	7,127	修理保養及保固費	10,612	8,904	535	145
1,778	3,001	保險費	3,146	3,030	16	15
124,583	125,315	一般服務費	126,177	86,785	9,954	3,276
5,618	4,310	專業服務費	5,095	1,776	220	2,396
581	656	公關慰勞費	656	-	-	30
2,612	3,410	推展費	3,410	-	-	-
55,606	63,422	材料及用品費	61,836	42,013	15,820	410
49,525	56,278	使用材料費	54,382	37,258	15,101	185
4,051	5,454	用品消耗	5,454	2,755	719	225
2,030	1,690	商品及醫療用品	2,000	2,000	-	-
2,417	3,533	租金與利息	3,660	1,820	-	1,120
-	980	地租及水租	980	-	-	980
1,327	1,533	機器租金	1,500	1,020	-	30
11	-	交通及運輸設備租金	-	-	-	-
1,079	1,020	什項設備租金	1,180	800	-	110
42,740	50,632	折舊、折耗及攤銷	44,753	11,532	-	20,957
42,122	49,843	不動產、廠房及設備折舊	44,189	11,132	-	20,957
619	789	攤銷	564	400	-	-
1,658	567	稅捐與規費（強制費）	1,657	330	20	1,055
1,052	88	土地稅	1,050	-	-	1,000
2	-	房屋稅	3	-	-	-
149	159	消費與行為稅	175	100	8	12

兵輔導委員會

農場

彙計表

116年度

單位：新臺幣千元

度		預		算				數
業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	其 他 業 務 費 用	其 他 業 務 外 費 用					
-	22,262	-	4,204					
-	13,170	-	-					
-	-	-	-					
-	1,039	-	-					
-	1,013	-	-					
-	4,295	-	-					
-	1,394	-	4,204					
-	1,351	-	-					
12,023	16,938	6,261	-					
500	510	40	-					
97	495	-	-					
535	1,006	-	-					
-	25	-	-					
163	600	265	-					
5	80	-	-					
6,549	13,657	5,956	-					
138	565	-	-					
626	-	-	-					
3,410	-	-	-					
610	1,118	1,865	-					
358	455	1,025	-					
252	663	840	-					
-	-	-	-					
80	620	20	-					
-	-	-	-					
80	360	10	-					
-	-	-	-					
-	260	10	-					
1,274	8,700	2,290	-					
1,260	8,550	2,290	-					
14	150	-	-					
13	163	76	-					
-	50	-	-					
-	3	-	-					
-	25	30	-					

國軍退除役官

武陵

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	其 他 業 務 成 本
455	320	規費	429	230	12	43
1,343	394	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	1,005	1,005	-	-
9	12	會費	15	15	-	-
1,331	282	分擔	990	990	-	-
3	100	競賽及交流活動費	-	-	-	-
168	-	短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-
168	-	各項短絀	-	-	-	-
4,549	1,891	其他	1,972	-	-	-
4,549	1,891	其他費用	1,972	-	-	-
288,622	301,497	小計	304,544	163,990	27,065	33,000
32,513	32,513	加：期初製成品/農產品存貨	26,665	-	26,665	-
1,053	1,225	加：當期採收銷售之農產品	1,225	-	1,225	-
-26,665	-32,513	減：期末製成品/農產品存貨	-26,665	-	-26,665	-
711	711	加：期初商品存貨	557	-	557	-
-557	-711	減：期末商品存貨	-557	-	-557	-
3,773	-	加：購入商品	-	-	-	-
-1,188	-	減：其他	-	-	-	-
298,261	302,722	合計	305,769	163,990	28,290	33,000

國軍退除役官兵輔導委員會

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116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	
8-9人座公務小客車	輛	-	-	1	1,570	1	1,570	汰舊7-8座小客貨兩用車（原屬其他車輛）並換新（管理用車輛）8-9人座小客車1輛。
合 計		-	-	1	1,570	1	1,570	

註：

1. 管理用車輛：本年度汰舊原屬其他車輛之7-8人座小客貨兩用車換新移列至管理用車輛之8-9人座小客車1輛後，計有21人座大客車4輛、8-9人座小客車2輛、小客貨兩用車2輛、7-8人座小客貨兩用車1輛。
2. 其他車輛：本年度無增購或汰舊換新，計有小客貨兩用車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。