

(審定本)

中華民國 105 年度

(105年1月1日至105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

目 次

中華民國105年度

一、總說明.....	第	1-4	頁
二、主要表			
(一) 收支餘絀決算表.....	第	5-6	頁
(二) 餘絀撥補決算表.....	第	7	頁
(三) 現金流量決算表.....	第	8-9	頁
(四) 平衡表.....	第	10-14	頁
三、附屬表			
(一) 各項收入明細表.....	第	15-16	頁
(二) 各項支出明細表.....	第	17-25	頁
(三) 資產折舊明細表.....	第	26-27	頁
(四) 資產報廢明細表.....	第	29	頁
(五) 固定資產建設改良擴充明細表.....	第	30-31	頁
(六) 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	第	32-35	頁
(七) 主要營運項目執行績效摘要表.....	第	36-37	頁
(八) 基金數額增減明細表.....	第	38	頁
(九) 成本彙總表.....	第	39	頁
(十) 員工人數彙計表.....	第	41	頁
(十一) 用人費用彙計表.....	第	42-45	頁
(十二) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	46	頁
(十三) 各項費用彙計表.....	第	47-48	頁
(十四) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	49	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 105 年度

壹、業務計畫實施績效

- 一、農林漁牧產品供銷：農場自行生產並銷售水蜜桃、蘋果及梨等果品及茶葉，本（105）年度果品及茶葉等產銷量19,083公斤，較預算數35,650公斤，減少16,567公斤，約46.47%。果品及茶葉等銷貨收入2,853萬8,940元，較預算數2,758萬7,000元，增加95萬1,940元，約3.45%；銷貨成本1,871萬0,848元，較預算數1,663萬2,000元，增加207萬8,848元，約12.50%。
- 二、旅遊服務：服務收入2億2,111萬7,579元，較預算數1億7,939萬9,000元，增加4,171萬8,579元，約23.25%；服務成本1億4,536萬8,249元，較預算數1億2,405萬4,000元，增加2,131萬4,249元，約17.18%。
- 三、技術合作：二賓館委外租金及權利金與分場土地委營收入共計3,978萬8,213元，較預算數2,841萬7,000元，增加1,137萬1,213元，約40.02%；成本部分，決算數1,712萬0,625元，較預算數1,417萬4,000元，增加294萬6,625元，約20.79%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 2 億 9,957 萬 6,480 元，較預算數 2 億 4,915 萬 1,000 元，增加 5,042 萬 5,480 元，約 20.24%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數 2 億 2,111 萬 7,579 元，較預算數 1 億 7,939 萬 9,000 元，增加 4,171 萬 8,579 元，約 23.25%，主要係加強行銷所致。
- (二)銷貨收入：
 - 1.百貨零售收入決算數 1,013 萬 1,748 元，較預算數 1,374 萬 8,000 元，減少 361 萬 6,252 元，約 26.30%，主要係承銷收入移列其他業務收入所致。
 - 2.果品收入決算數 262 萬 1,872 元，較預算數 439 萬 7,000 元，減少 177 萬 5,128 元，約 40.37%，主要係受天候及猴害影響致產量銳減，收入降低。
 - 3.茶葉收入決算數 2,591 萬 7,068 元，較預算數 2,319 萬元，增加 272 萬 7,068 元，約 11.76%。
- (三)租金及權利金收入：決算數 2,440 萬 4,119 元，較預算數 2,216 萬 7,000 元，增加 223 萬 7,119 元，約 10.09%。

國軍退除役官兵安置基金—武陵農場

總說明

中華民國 105 年度

(四)其他業務收入：決算數 1,538 萬 4,094 元，較預算數 625 萬元，增加 913 萬 4,094 元，約 146.15%，主要係承銷收入移列本科目所致。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 2 億 2,471 萬 9,032 元，較預算數 2 億 0,543 萬 2,000 元，增加 1,928 萬 7,032 元，約 9.39%，分析如下：

(一)勞務成本：決算數 1 億 4,536 萬 8,249 元，較預算數 1 億 2,405 萬 4,000 元，增加 2,131 萬 4,249 元，約 17.18%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。

(二)銷貨成本：

1.百貨零售成本決算數 1,082 萬 6,415 元，較預算數 1,360 萬 3,000 元，減少 277 萬 6,585 元，約 20.41%，主要係承銷收入移列其他業務收入，相關成本併同轉入其他業務成本所致。

2.果品成本決算數 727 萬 3,729 元，較預算數 398 萬 6,000 元，增加 328 萬 7,729 元，約 82.48%，主要係天災後為加強防治病蟲害，並及時補充肥料，俾利恢復樹勢，致成本提升。

3.茶葉成本決算數 1,143 萬 7,119 元，較預算數 1,264 萬 6,000 元，減少 120 萬 8,881 元，約 9.56%。

(三)其他業務成本：決算數 1,712 萬 0,625 元，較預算數 1,417 萬 4,000 元，增加 294 萬 6,625 元，約 20.79%，主要係承銷收入移列其他業務收入，相關成本併同轉入本科目所致。

(四)行銷及業務費用：決算數 64 萬 6,368 元，較預算數 94 萬 9,000 元，減少 30 萬 2,632 元，約 31.89%，主要係採多元行銷策略，並優先以免費行銷管道辦理所致。

(五)管理及總務費用：決算數 3,204 萬 8,887 元，較預算數 3,602 萬元，減少 397 萬 1,113 元，約 11.02%，主要係擲節支出所致。

三、業務外收支

業務外收入決算數 585 萬 5,996 元，較預算數 421 萬 1,000 元，增加 164 萬 4,996 元，約 39.06%；業務外費用決算數 642 萬 1,840 元，較預算數 647 萬 6,000 元，減少 5 萬 4,160 元，約 0.84%，分析如下：

(一)財務收入：決算數 93 萬 7,033 元，較預算數 139 萬 2,000 元，減少 45 萬 4,967 元，約 32.68%，主要係銀行定存利率降低所致。

國軍退除役官兵安置基金—武陵農場

總說明

中華民國 105 年度

(二)其他業務外收入：決算數 491 萬 8,963 元，較預算數 281 萬 9,000 元，增加 209 萬 9,963 元，約 74.49%，主要係轉入 104 年度營運獎金估列數超過實際發放數及基地台租金收入、遊客退訂手續費等收入。

(三)其他業務外費用：決算數 642 萬 1,840 元，較預算數 647 萬 6,000 元，減少 5 萬 4,160 元，約 0.84%。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 7,429 萬 1,604 元，較預算數 4,145 萬 4,000 元，增加 3,283 萬 7,604 元，約 79.21%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 7,429 萬 1,604 元，連同以前年度未分配賸餘 3 億 7,174 萬 4,924 元，共有賸餘 4 億 4,603 萬 6,528 元，除其他依法分配數 4 億 1,474 萬 7,925 元(奉輔導會 105 年 12 月 28 日輔計字第 10501044771 號函解繳安置基金管理會 4 億元)外，尚餘 3,128 萬 8,603 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減 3 億 2,316 萬 9,233 元，較預算數 1,967 萬 2,000 元，減少 3 億 4,284 萬 1,233 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 9,583 萬 5,737 元，包括：

1.本期賸餘 7,429 萬 1,604 元。

2.調整非現金項目增加 2,154 萬 4,133 元，包括折舊及折耗 3,529 萬 5,692 元，攤銷 21 萬 0,951 元，其他減少 247 萬 3,830 元，流動資產淨增 57 萬 6,928 元及流動負債淨減 1,091 萬 1,752 元。

(二)投資活動之淨現金流出 2,363 萬 3,505 元，其中現金流入 2,705 萬 2,849 元，包括減少短期墊款 2,637 萬 2,849 元及減少其他資產 68 萬元；現金流出 5,068 萬 6,354 元，包括增加短期墊款 2,710 萬 9,562 元，增加固定資產 2,357 萬 6,792 元。

(三)融資活動之淨現金流出 3 億 9,537 萬 1,465 元，其中現金流入 1,313 萬 0,483 元，係增加其他負債；現金流出 4 億 0,850 萬 1,948 元，係減少其他負債 849 萬 5,823 元及其他依法分配款 4 億 6,125 元。

國軍退除役官兵安置基金－武陵農場

總說明

中華民國 105 年度

二、現金及約當現金之淨減3億2,316萬9,233元，係期末現金3億5,885萬4,982元，較期初現金6億8,202萬4,215元減少之數。

伍、資產負債情況

- 一、資產總額計23億9,363萬0,291元，其中流動資產3億7,931萬0,724元，占15.85%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金2,565萬9,868元，占1.07%；固定資產3億7,150萬8,136元，占15.52%；無形資產16萬4,259元及其他資產16億1,698萬7,304元，占67.56%。
- 二、負債總額計17億9,224萬1,092元，占負債及淨值74.88%，其中流動負債9,310萬3,615元，占負債及淨值3.89%；其他負債16億9,913萬7,477元，占負債及淨值70.99%。
- 三、淨值總額計6億0,138萬9,199元，占負債及淨值25.12%；其中基金3億8,078萬4,319元，占負債及淨值15.91%；公積1億7,573萬1,123元，占負債及淨值7.34%；累積賸餘3,128萬8,603元，占負債及淨值1.30%；淨值其他項目1,358萬5,154元，占負債及淨值0.57%。

主 要 表

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場

收支餘絀決算表

中華民國105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	249,151,000	100.00	299,576,480	100.00	50,425,480	20.24	292,349,422	100.00
勞務收入	179,399,000	72.00	221,117,579	73.81	41,718,579	23.25	221,463,213	75.75
服務收入	179,399,000	72.00	221,117,579	73.81	41,718,579	23.25	221,463,213	75.75
銷貨收入	41,335,000	16.59	38,670,688	12.91	-2,664,312	6.45	41,012,228	14.03
農林漁牧銷貨收入	41,335,000	16.59	38,693,873	12.92	-2,641,127	6.39	41,012,228	14.03
農林漁牧銷貨退回及折讓(-)	-	-	-23,185	0.01	-23,185	-	-	-
租金及權利金收入	22,167,000	8.90	24,404,119	8.15	2,237,119	10.09	22,809,814	7.80
土地租金收入	-	-	55,470	0.02	55,470	-	58,000	0.02
權利金收入	22,167,000	8.90	24,266,220	8.10	2,099,220	9.47	22,619,814	7.74
其他租金收入	-	-	82,429	0.03	82,429	-	132,000	0.05
其他業務收入	6,250,000	2.51	15,384,094	5.14	9,134,094	146.15	7,064,167	2.42
雜項業務收入	6,250,000	2.51	15,384,094	5.14	9,134,094	146.15	7,064,167	2.42
業務成本與費用	205,432,000	82.45	224,719,032	75.01	19,287,032	9.39	212,966,857	72.85
勞務成本	124,054,000	49.79	145,368,249	48.52	21,314,249	17.18	137,395,951	47.00
服務成本	124,054,000	49.79	145,368,249	48.52	21,314,249	17.18	137,395,951	47.00
銷貨成本	30,235,000	12.14	29,537,263	9.86	-697,737	2.31	30,410,768	10.40
農林漁牧銷貨成本	30,235,000	12.14	29,537,263	9.86	-697,737	2.31	30,410,768	10.40
其他業務成本	14,174,000	5.69	17,120,625	5.71	2,946,625	20.79	11,283,133	3.86
雜項業務成本	14,174,000	5.69	17,120,625	5.71	2,946,625	20.79	11,283,133	3.86
行銷及業務費用	949,000	0.38	656,334	0.22	-292,666	30.84	1,079,263	0.37
行銷費用	949,000	0.38	656,334	0.22	-292,666	30.84	1,079,263	0.37
管理及總務費用	36,020,000	14.46	32,036,561	10.69	-3,983,439	11.06	32,797,742	11.22
管理費用及總務費用	36,020,000	14.46	32,036,561	10.69	-3,983,439	11.06	32,797,742	11.22
業務賸餘(短絀-)	43,719,000	17.55	74,857,448	24.99	31,138,448	71.22	79,382,565	27.15
業務外收入	4,211,000	1.69	5,855,996	1.95	1,644,996	39.06	13,328,764	4.56
財務收入	1,392,000	0.56	937,033	0.31	-454,967	32.68	1,609,923	0.55
利息收入	1,392,000	0.56	937,033	0.31	-454,967	32.68	1,609,923	0.55
其他業務外收入	2,819,000	1.13	4,918,963	1.64	2,099,963	74.49	11,718,841	4.01
財產交易賸餘	-	-	-	-	-	-	8,052,970	2.75

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場

收支餘絀決算表

中華民國105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	%
雜項收入	2,819,000	1.13	4,918,963	1.64	2,099,963	74.49	3,665,871	1.25
業務外費用	6,476,000	2.60	6,421,840	2.14	-54,160	0.84	6,630,553	2.27
其他業務外費用	6,476,000	2.60	6,421,840	2.14	-54,160	0.84	6,630,553	2.27
雜項費用	6,476,000	2.60	6,421,840	2.14	-54,160	0.84	6,630,553	2.27
業務外賸餘(短絀-)	-2,265,000	0.91	-565,844	0.19	1,699,156	75.02	6,698,211	2.29
本期賸餘(短絀-)	41,454,000	16.64	74,291,604	24.80	32,837,604	79.21	86,080,776	29.44

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場

餘絀撥補決算表

中華民國105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	365,294,000	100.00	446,036,528	100.00	80,742,528	22.10	390,593,400	100.00
本期賸餘	41,454,000	11.35	74,291,604	16.66	32,837,604	79.21	86,080,776	22.04
前期未分配賸餘	323,840,000	88.65	371,744,924	83.34	47,904,924	14.79	304,512,624	77.96
分配之部	17,613,000	4.82	414,747,925	92.99	397,134,925	2,254.78	18,848,476	4.83
其他依法分配數	17,613,000	4.82	414,747,925	92.99	397,134,925	2,254.78	18,848,476	4.83
未分配賸餘	347,681,000	95.18	31,288,603	7.01	-316,392,397	91.00	371,744,924	95.17

註：其他依法分配數內含奉輔導會105年12月28日輔計字第10501044771號函解繳安置基金管理會4億元。

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場

現金流量決算表

中華民國105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-)	41,454,000	74,291,604	32,837,604	79.21
調整非現金項目	41,959,000	21,544,133	-20,414,867	48.65
折舊及折耗	41,836,000	35,295,692	-6,540,308	15.63
攤銷	123,000	210,951	87,951	71.50
其他	-	-2,473,830	-2,473,830	-
流動資產淨減(淨增-)	-	-576,928	-576,928	-
流動負債淨增(淨減-)	-	-10,911,752	-10,911,752	-
業務活動之淨現金流入(流出-)	83,413,000	95,835,737	12,422,737	14.89
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	26,372,849	26,372,849	-
減少短期墊款	-	26,372,849	26,372,849	-
減少無形資產、遞延借項及其他資產	-	680,000	680,000	-
減少其他資產	-	680,000	680,000	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	-27,109,562	-27,109,562	-
增加短期墊款	-	-27,109,562	-27,109,562	-
增加固定資產及遞耗資產	-46,128,000	-23,576,792	22,551,208	48.89
增加固定資產	-46,128,000	-23,576,792	22,551,208	48.89
投資活動之淨現金流入(流出-)	-46,128,000	-23,633,505	22,494,495	48.77
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	13,130,483	13,130,483	-
增加其他負債	-	13,130,483	13,130,483	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	-8,495,823	-8,495,823	-
減少其他負債	-	-8,495,823	-8,495,823	-

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場

現金流量決算表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
賸餘分配款	-17,613,000	-400,006,125	-382,393,125	2,171.08
其他依法分配款	-17,613,000	-400,006,125	-382,393,125	2,171.08
融資活動之淨現金流入(流出 -)	-17,613,000	-395,371,465	-377,758,465	2,144.77
現金及約當現金之淨增(淨減-)	19,672,000	-323,169,233	-342,841,233	1,742.79
期初現金及約當現金	611,896,000	682,024,215	70,128,215	11.46
期末現金及約當現金	631,568,000	358,854,982	-272,713,018	43.18

註：不影響現金流量之投資及融資活動：

1. 代管資產與應付代管資產同額增加988,695,315元。
2. 未實現重估增值減少28,991,460元，同額轉入受贈公積。
3. 提撥退休及離職準備金1,724,669元及動支退休及離職準備金5,560,290元。

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場
平 衡 表

中華民國 105 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	2,393,630,291	100.00	1,743,236,040	100.00	650,394,251	37.31
流動資產	379,310,724	15.85	701,166,316	40.22	-321,855,592	45.90
現金	358,854,982	14.99	682,024,215	39.12	-323,169,233	47.38
庫存現金	2,415,702	0.10	1,537,900	0.09	877,802	57.08
銀行存款	356,439,280	14.89	680,486,315	39.04	-324,047,035	47.62
應收款項	5,081,094	0.21	4,836,600	0.28	244,494	5.06
應收帳款	4,255,891	0.18	4,102,300	0.24	153,591	3.74
其他應收款	825,203	0.03	734,300	0.04	90,903	12.38
存貨	12,633,459	0.53	12,661,429	0.73	-27,970	0.22
原料	1,024,161	0.04	1,675,788	0.10	-651,627	38.88
物料	997,811	0.04	2,682,391	0.15	-1,684,580	62.80
商品存貨	1,793,867	0.07	834,000	0.05	959,867	115.09
製成品	6,545,158	0.27	5,629,251	0.32	915,907	16.27
在植農作物	2,272,462	0.09	1,839,999	0.11	432,463	23.50
預付款項	1,230,524	0.05	870,120	0.05	360,404	41.42
用品盤存	46,461	-	50,248	-	-3,787	7.54
預付費用	889,231	0.04	819,872	0.05	69,359	8.46
留抵稅額	294,832	0.01	-	-	294,832	-
短期貸墊款	1,510,665	0.06	773,952	0.04	736,713	95.19
短期墊款	1,510,665	0.06	773,952	0.04	736,713	95.19
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	25,659,868	1.07	29,495,489	1.69	-3,835,621	13.00
準備金	25,659,868	1.07	29,495,489	1.69	-3,835,621	13.00
退休及離職準備金	25,659,868	1.07	29,495,489	1.69	-3,835,621	13.00
固定資產	371,508,136	15.52	383,227,036	21.98	-11,718,900	3.06
土地	16,280,355	0.68	16,280,355	0.93	-	-
土地	16,280,355	0.68	16,280,355	0.93	-	-
土地改良物	44,741,580	1.87	44,197,636	2.54	543,944	1.23
土地改良物	302,939,057	12.66	291,170,689	16.70	11,768,368	4.04
累計折舊—土地改良物(-)	258,197,477	10.79	246,973,053	14.17	11,224,424	4.54

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場
平 衡 表

中華民國 105 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	%
房屋及建築	290,569,736	12.14	299,486,268	17.18	-8,916,532	2.98
房屋及建築	621,775,336	25.98	613,309,260	35.18	8,466,076	1.38
累計折舊－房屋及 建築(-)	331,205,600	13.84	313,822,992	18.00	17,382,608	5.54
機械及設備	9,830,202	0.41	11,920,200	0.68	-2,089,998	17.53
機械及設備	83,008,918	3.47	81,624,443	4.68	1,384,475	1.70
累計折舊－機械及 設備(-)	73,178,716	3.06	69,704,243	4.00	3,474,473	4.98
交通及運輸設備	4,970,960	0.21	5,595,791	0.32	-624,831	11.17
交通及運輸設備	31,719,647	1.33	32,223,793	1.85	-504,146	1.56
累計折舊－交通及 運輸設備(-)	26,748,687	1.12	26,628,002	1.53	120,685	0.45
什項設備	5,115,303	0.21	5,746,786	0.33	-631,483	10.99
什項設備	48,242,995	2.02	46,871,205	2.69	1,371,790	2.93
累計折舊－什項設 備(-)	43,127,692	1.80	41,124,419	2.36	2,003,273	4.87
遞耗資產	-	-	-	-	-	-
農作物	-	-	-	-	-	-
農作物	10,060,699	0.42	10,060,699	0.58	-	-
累計折耗－農作物 (-)	10,060,699	0.42	10,060,699	0.58	-	-
無形資產	164,259	0.01	375,210	0.02	-210,951	56.22
無形資產	164,259	0.01	375,210	0.02	-210,951	56.22
電腦軟體	161,187	0.01	369,828	0.02	-208,641	56.42
其他無形資產	3,072	-	5,382	-	-2,310	42.92
其他資產	1,616,987,304	67.55	628,971,989	36.08	988,015,315	157.08
非業務資產	158,099	0.01	158,099	0.01	-	-
委託處分資產	158,099	0.01	158,099	0.01	-	-
什項資產	1,616,829,205	67.55	628,813,890	36.07	988,015,315	157.12
存出保證金	617,069	0.03	1,297,069	0.07	-680,000	52.43
催收款項	5,624,087	0.23	5,624,087	0.32	-	-

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場
平 衡 表

中華民國 105 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	%
備抵呆帳—催收款項(-)	5,624,087	0.23	5,624,087	0.32	-	-
代管資產	1,616,314,526	67.53	627,619,211	36.00	988,695,315	157.53
累計折舊—代管資產(-)	102,390	-	102,390	0.01	-	-
合 計	2,393,630,291	100.00	1,743,236,040	100.00	650,394,251	37.31

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場
平 衡 表

中華民國 105 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	1,792,241,092	74.88	801,390,520	45.97	990,850,572	123.64
流動負債	93,103,615	3.89	91,677,397	5.26	1,426,218	1.56
應付款項	54,517,004	2.28	54,088,232	3.10	428,772	0.79
應付帳款	124,198	0.01	2,227,447	0.13	-2,103,249	94.42
應付代收款	3,361,556	0.14	2,002,287	0.11	1,359,269	67.89
應付薪工	4,275,575	0.18	4,354,331	0.25	-78,756	1.81
應付費用	29,488,915	1.23	27,310,038	1.57	2,178,877	7.98
應付稅款	2,524,960	0.11	-	-	2,524,960	-
其他應付款	14,741,800	0.62	18,194,129	1.04	-3,452,329	18.97
預收款項	38,586,611	1.61	37,589,165	2.16	997,446	2.65
預收收入	24,954,979	1.04	22,454,950	1.29	2,500,029	11.13
預收定金	13,631,632	0.57	15,134,215	0.87	-1,502,583	9.93
其他負債	1,699,137,477	70.99	709,713,123	40.71	989,424,354	139.41
什項負債	1,699,137,477	70.99	709,713,123	40.71	989,424,354	139.41
存入保證金	10,134,882	0.42	7,236,420	0.42	2,898,462	40.05
應付保管款	337,251	0.01	339,251	0.02	-2,000	0.59
應付退休及離職金	59,372,154	2.48	63,207,775	3.63	-3,835,621	6.07
應付代管資產	1,616,212,136	67.52	627,516,821	36.00	988,695,315	157.56
暫收及待結轉帳項	13,081,054	0.55	11,412,856	0.65	1,668,198	14.62
淨 值	601,389,199	25.12	941,845,520	54.03	-340,456,321	36.15
基金	380,784,319	15.91	380,784,319	21.84	-	-
基金	380,784,319	15.91	380,784,319	21.84	-	-
基金	380,784,319	15.91	380,784,319	21.84	-	-
公積	175,731,123	7.34	146,739,663	8.42	28,991,460	19.76
資本公積	175,731,123	7.34	146,739,663	8.42	28,991,460	19.76
受贈公積	175,731,123	7.34	146,739,663	8.42	28,991,460	19.76
累積餘絀(-)	31,288,603	1.30	371,744,924	21.32	-340,456,321	91.58
累積賸餘	31,288,603	1.30	371,744,924	21.32	-340,456,321	91.58
累積賸餘	31,288,603	1.30	371,744,924	21.32	-340,456,321	91.58
淨值其他項目	13,585,154	0.57	42,576,614	2.44	-28,991,460	68.09
未實現重估增值	13,585,154	0.57	42,576,614	2.44	-28,991,460	68.09

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場
平 衡 表

中華民國 105 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	%
未實現重估增值	13,585,154	0.57	42,576,614	2.44	-28,991,460	68.09
合 計	2,393,630,291	100.00	1,743,236,040	100.00	650,394,251	37.31

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 15,081,507元；上年度決算數15,531,690元。

附 屬 表

國軍退除役官兵安置基金—武陵農場

各項收入明細表

中華民國105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	249,151,000	299,576,480	50,425,480	20.24	
勞務收入	179,399,000	221,117,579	41,718,579	23.25	
服務收入	179,399,000	221,117,579	41,718,579	23.25	加強行銷所致。
國民賓館	123,683,000	146,292,502	22,609,502	18.28	
收費站	33,945,000	45,678,249	11,733,249	34.57	
露營區	21,771,000	29,146,828	7,375,828	33.88	
銷貨收入	41,335,000	38,670,688	-2,664,312	6.45	
農林漁牧銷貨收入	41,335,000	38,693,873	-2,641,127	6.39	
果品	4,397,000	2,621,872	-1,775,128	40.37	
茶葉	23,190,000	25,940,253	2,750,253	11.86	
百貨零售、販賣部	13,748,000	10,131,748	-3,616,252	26.30	
農林漁牧銷貨退回及折讓(-)	-	-23,185	-23,185	-	
茶葉	-	-23,185	-23,185	-	
租金及權利金收入	22,167,000	24,404,119	2,237,119	10.09	
土地租金收入	-	55,470	55,470	-	二賓館委外經營新約自102年8月1日起增列土地租金。
第二賓館委外	-	55,470	55,470	-	
權利金收入	22,167,000	24,266,220	2,099,220	9.47	
第二賓館委外	22,167,000	24,266,220	2,099,220	9.47	
其他租金收入	-	82,429	82,429	-	各賣場自104年2月起收取廠商櫃位租金。
合作經營	-	82,429	82,429	-	
其他業務收入	6,250,000	15,384,094	9,134,094	146.15	
雜項業務收入	6,250,000	15,384,094	9,134,094	146.15	原列於銷貨收入項下之承銷收入，自105年3月起改列本科目。
技術合作	6,250,000	7,875,100	1,625,100	26.00	
百貨零售、販賣部		7,508,994	7,508,994	-	

國軍退除役官兵安置基金—武陵農場

各項收入明細表

中華民國105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	4,211,000	5,855,996	1,644,996	39.06	
財務收入	1,392,000	937,033	-454,967	32.68	
利息收入	1,392,000	937,033	-454,967	32.68	銀行定存利率降低所致。
其他業務外收入	2,819,000	4,918,963	2,099,963	74.49	
雜項收入	2,819,000	4,918,963	2,099,963	74.49	104年度營運獎金估列數超過實際發放數轉列本科目。

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105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	124,054,000	145,368,249	21,314,249	17.18	
服務成本	124,054,000	145,368,249	21,314,249	17.18	
服務費用	75,107,000	84,249,006	9,142,006	12.17	依業務需要覈實支用。
水電費	3,400,000	4,433,720	1,033,720	30.40	
郵電費	330,000	417,876	87,876	26.63	
旅運費	430,000	694,875	264,875	61.60	
印刷裝訂與廣告費	4,710,000	2,058,825	-2,651,175	56.29	
修理保養及保固費	912,000	1,713,876	801,876	87.93	
保險費	858,000	1,815,909	957,909	111.64	
一般服務費	62,719,000	70,257,689	7,538,689	12.02	
專業服務費	1,327,000	2,436,720	1,109,720	83.63	
公共關係費	421,000	419,516	-1,484	0.35	
材料及用品費	20,210,000	38,506,170	18,296,170	90.53	收入增加，成本相對增加，及物價上漲所致。
使用材料費	16,558,000	36,473,785	19,915,785	120.28	
用品消耗	2,932,000	1,627,455	-1,304,545	44.49	
商品及醫療用品	720,000	404,930	-315,070	43.76	
租金與利息	1,400,000	1,736,488	336,488	24.03	依業務需要覈實支用。
機器租金	-	235,227	235,227	-	
交通及運輸設備租金	80,000	-	-80,000	100.00	
什項設備租金	1,320,000	1,501,261	181,261	13.73	
折舊、折耗及攤銷	26,705,000	20,571,559	-6,133,441	22.97	覈實提列折舊。
土地改良物折舊	16,000,000	8,787,956	-7,212,044	45.08	
房屋折舊	6,900,000	8,349,707	1,449,707	21.01	
機械及設備折舊	750,000	1,285,656	535,656	71.42	
交通及運輸設備折舊	1,502,000	589,553	-912,447	60.75	

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105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
什項設備折舊	1,550,000	1,556,377	6,377	0.41	
攤銷	3,000	2,310	-690	23.00	
稅捐與規費(強制費)	292,000	241,426	-50,574	17.32	依業務需要覈實支用。
房屋稅	4,000	-	-4,000	100.00	
消費與行為稅	183,000	94,190	-88,810	48.53	
規費	105,000	147,236	42,236	40.22	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	158,000	63,600	-94,400	59.75	擲節支出。
會費	30,000	33,600	3,600	12.00	
捐助、補助與獎助	68,000	-	-68,000	100.00	
競賽及交流活動費	60,000	30,000	-30,000	50.00	
其他	182,000	-	-182,000	100.00	擲節支出。
其他費用	182,000	-	-182,000	100.00	

註:

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用87人，實際進用81人（遊客服務），計時計件人員酬金預算數59,749,000元，決算數63,883,010元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用10人，實際進用13人（遊客服務），相關費用預算數1,621,000元，決算數1,257,034元。
- 3.廣告費決算數30,000元，與預算數同。
- 4.業務宣導費決算數1,953,164元，較預算數4,485,000元，減少2,531,836元，主要係擲節支出。
- 5.公共關係費決算數419,516元，較預算數421,000元，減少1,484元，主要係擲節支出。

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105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	30,235,000	29,537,263	-697,737	2.31	
農林漁牧銷貨成本	30,235,000	29,537,263	-697,737	2.31	
果品	3,986,000	7,273,729	3,287,729	82.48	主要係天災後為加強防治病蟲害，需及時補充肥料，俾利恢復樹勢，致成本提升。
茶葉	12,646,000	11,437,119	-1,208,881	9.56	
百貨零售、販賣部	13,603,000	10,826,415	-2,776,585	20.41	主要係承銷收入移列其他業務收入，相關成本併同轉入其他業務成本所致。

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用24人，實際進用22人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金預算數17,881,000元，決算數20,520,847元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用25人，實際未進用（農產品生產與銷售），相關費用預算數95,000元，無決算數。
- 3.業務宣導費無決算數，較預算數29,000元，減少如列數，主要係擲節支出。

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105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	14,174,000	17,120,625	2,946,625	20.79	
雜項業務成本	14,174,000	17,120,625	2,946,625	20.79	
服務費用	4,809,000	7,208,392	2,399,392	49.89	依業務需要覈實支用。
水電費	130,000	73,078	-56,922	43.79	
郵電費	70,000	54,035	-15,965	22.81	
旅運費	50,000	8,543	-41,457	82.91	
修理保養及保固費	200,000	202,379	2,379	1.19	
保險費	50,000	29,405	-20,595	41.19	
一般服務費	4,064,000	6,831,428	2,767,428	68.10	
專業服務費	245,000	9,524	-235,476	96.11	
材料及用品費	340,000	484,441	144,441	42.48	依業務需要覈實支用。
使用材料費	190,000	391,429	201,429	106.02	
用品消耗	150,000	93,012	-56,988	37.99	
租金與利息	-	6,280	6,280	-	
什項設備租金	-	6,280	6,280	-	
折舊、折耗及攤銷	8,615,000	9,308,792	693,792	8.05	
土地改良物折舊	1,900,000	2,302,252	402,252	21.17	
房屋折舊	5,100,000	5,903,290	803,290	15.75	
機械及設備折舊	1,345,000	815,377	-529,623	39.38	
交通及運輸設備折舊	150,000	68,144	-81,856	54.57	
什項設備折舊	120,000	219,729	99,729	83.11	
稅捐與規費(強制費)	410,000	112,720	-297,280	72.51	依業務需要覈實支用。
土地稅	100,000	-	-100,000	100.00	
消費與行為稅	60,000	18,350	-41,650	69.42	
規費	250,000	94,370	-155,630	62.25	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用6人，實際進用8人（行政業務），計時計件人員酬金預算數4,064,000元，決算數6,639,461元。

國軍退除役官兵安置基金—武陵農場

行銷及業務費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
行銷及業務費用	949,000	656,334	-292,666	30.84	擲節支出。
行銷費用	949,000	656,334	-292,666	30.84	
服務費用	802,000	654,564	-147,436	18.38	
郵電費	25,000	2,440	-22,560	90.24	
旅運費	180,000	60,958	-119,042	66.13	
印刷裝訂與廣告費	302,000	484,412	182,412	60.40	
修理保養及保固費	167,000	-	-167,000	100.00	
保險費	20,000	-	-20,000	100.00	
一般服務費	-	90	90	-	
公共關係費	108,000	106,664	-1,336	1.24	
材料及用品費	127,000	1,770	-125,230	98.61	
使用材料費	77,000	1,770	-75,230	97.70	
用品消耗	40,000	-	-40,000	100.00	
商品及醫療用品	10,000	-	-10,000	100.00	
租金與利息	10,000	-	-10,000	100.00	
什項設備租金	10,000	-	-10,000	100.00	
稅捐與規費(強制費)	10,000	-	-10,000	100.00	
規費	10,000	-	-10,000	100.00	

註：

- 1.廣告費決算數30,000元，與預算數同。
- 2.業務宣導費決算數115,718元，較預算數116,000元，減少282元，主要係擲節支出。
- 3.公共關係費決算數106,664元，與預算數108,000元，減少1,336元，主要係擲節支出。

本 頁 空 白

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105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	36,020,000	32,036,561	-3,983,439	11.06	擲節支出。
管理費用及總務費用	36,020,000	32,036,561	-3,983,439	11.06	
用人費用	21,513,000	16,999,273	-4,513,727	20.98	
正式員額薪資	12,422,000	8,996,256	-3,425,744	27.58	
超時工作報酬	665,000	587,638	-77,362	11.63	
津貼	1,369,000	755,996	-613,004	44.78	
獎金	4,323,000	4,581,336	258,336	5.98	
退休及卹償金	993,000	772,908	-220,092	22.16	
福利費	1,741,000	1,305,139	-435,861	25.04	
服務費用	10,297,000	10,790,720	493,720	4.79	
水電費	395,000	596,990	201,990	51.14	
郵電費	113,000	214,064	101,064	89.44	
旅運費	790,000	628,060	-161,940	20.50	
印刷裝訂與廣告費	110,000	41,139	-68,861	62.60	
修理保養及保固費	487,000	82,053	-404,947	83.15	
保險費	110,000	26,821	-83,179	75.62	
一般服務費	7,148,000	8,493,391	1,345,391	18.82	
專業服務費	1,047,000	611,543	-435,457	41.59	
公共關係費	97,000	96,659	-341	0.35	
材料及用品費	952,000	483,316	-468,684	49.23	
使用材料費	275,000	189,431	-85,569	31.12	
用品消耗	647,000	293,885	-353,115	54.58	
商品及醫療用品	30,000	-	-30,000	100.00	
租金與利息	90,000	245,341	155,341	172.60	
機器租金	10,000	30,000	20,000	200.00	
什項設備租金	80,000	215,341	135,341	169.18	
折舊、折耗及攤銷	2,853,000	3,295,204	442,204	15.50	
土地改良物折舊	-	5,712	5,712	-	
房屋折舊	1,723,000	2,256,305	533,305	30.95	
機械及設備折舊	660,000	743,018	83,018	12.58	
交通及運輸設備折	200,000	-	-200,000	100.00	

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105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
舊					
什項設備折舊	150,000	81,528	-68,472	45.65	
攤銷	120,000	208,641	88,641	73.87	
稅捐與規費(強制費)	135,000	160,367	25,367	18.79	
土地稅	15,000	53,107	38,107	254.05	
房屋稅	-	1,998	1,998	-	
消費與行為稅	25,000	11,230	-13,770	55.08	
規費	95,000	94,032	-968	1.02	
會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費	180,000	62,340	-117,660	65.37	
會費	30,000	1,500	-28,500	95.00	
競賽及交流活動費	150,000	60,840	-89,160	59.44	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用10人，實際進用10人（行政業務），計時計件人員酬金預算數6,774,000元，決算數8,397,901元。
- 2.國外旅費決算數126,908元，較預算數72,000元，增加54,908元，主要係輔導會代表團應邀赴泰國清邁參訪「皇家計畫博覽會」，奉行政院105年11月25日院臺榮字第1050046674號暨輔導會105年11月29日輔事字第1050095490號函核定辦理。
- 3.業務宣導費無決算數，較預算數20,000元，減少如列數，主要係擲節支出。
- 4.公共關係費決算數96,659元，較預算數97,000元，減少341元，主要係擲節支出。

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105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	6,476,000	6,421,840	-54,160	0.84	
其他業務外費用	6,476,000	6,421,840	-54,160	0.84	
雜項費用	6,476,000	6,421,840	-54,160	0.84	
用人費用	6,476,000	6,421,840	-54,160	0.84	
退休及卹償金	6,476,000	6,421,840	-54,160	0.84	

國軍退除役官兵安置基金
資產折
 中華民國

項 目	土 改 良 地 物	房 及 建 築	機 及 設 備
原值	291,170,689	613,309,260	81,624,443
減：以前年度已提折舊數	246,973,053	313,822,992	69,704,243
上年度期末帳面價值	44,197,636	299,486,268	11,920,200
加：本年度新增資產價值	11,768,368	8,466,076	1,384,475
減：本年度減少資產價值	-	-	-
調整欄：增加	-	-	-
調整欄：減少	-	-	-
減：本年度提列折舊數	11,224,424	17,382,608	3,474,473
本年度期末帳面價值	44,741,580	290,569,736	9,830,202
本年度提列折舊數	11,224,424	17,382,608	3,474,473
勞務成本	8,787,956	8,349,707	1,285,656
銷貨成本	128,504	873,306	630,422
其他業務成本	2,302,252	5,903,290	815,377
管理及總務費用	5,712	2,256,305	743,018
合計	11,224,424	17,382,608	3,474,473

註：

1. 本年度減少資產價值，包括：
 - (1) 報廢無殘值交通及運輸設備，原值596,000元，累計折舊596,000元。
 - (2) 報廢無殘值什項設備，原值494,229元，累計折舊494,229元。
2. 代管資產土地期初數627,516,821元，期末數1,616,212,136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105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							
固定資產	1,090,229	1,090,229	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	596,000	596,000	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	494,229	494,229	-	-	-	-	-	-	-
合 計	1,090,229	1,090,229	-	-	-	-	-	-	-

國軍退除役官兵安置基金
固定資產建設
 中華民國

科 目	可 用 預			本 年 度 數	本 年 算 度 數	本 年 度 數	本 年 度 數	本 年 度 數
	以 前 年 度	年 算 度	年 算 度					
固定資產之增置								
土地改良物		1,165,972			6,250,000			-
土地改良物		1,165,972			6,250,000			-
房屋及建築		15,116,500			33,700,000			-
房屋及建築		15,116,500			33,700,000			-
機械及設備		-			1,552,000			-
機械及設備		-			1,552,000			-
交通及運輸設備		-			148,000			-
交通及運輸設備		-			148,000			-
什項設備		474,461			4,478,000			-
什項設備		474,461			4,478,000			-
小 計		16,756,933			46,128,000			-
合 計		16,756,933			46,128,000			-

— 武陵農場
改良擴充明細表

105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			
5,269,752	12,685,724	11,768,368	-917,356	-
5,269,752	12,685,724	11,768,368	-917,356	-
-2,821,000	45,995,500	8,466,076	-37,529,424	37,280,603
-2,821,000	45,995,500	8,466,076	-37,529,424	37,280,603
54,000	1,606,000	1,384,475	-221,525	-
54,000	1,606,000	1,384,475	-221,525	-
-	148,000	91,854	-56,146	-
-	148,000	91,854	-56,146	-
-2,502,752	2,449,709	1,866,019	-583,690	-
-2,502,752	2,449,709	1,866,019	-583,690	-
-	62,884,933	23,576,792	-39,308,141	37,280,603
-	62,884,933	23,576,792	-39,308,141	37,280,603

國軍退除役官兵安置基金
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	進起年度 年 月	可用預算數				
				以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計
一般建築及設備計畫	-			16,756,933	46,128,000	-	-	62,884,933
一次性項目	-			16,756,933	46,128,000	-	-	62,884,933
土地改良物	-			1,165,972	6,250,000	-	5,269,752	12,685,724
土地改良物	-	-		1,165,972	6,250,000	-	5,269,752	12,685,724
房屋及建築	-			15,116,500	33,700,000	-	-2,821,000	45,995,500
房屋及建築	-	-		15,116,500	33,700,000	-	-2,821,000	45,995,500
機械及設備	-			-	1,552,000	-	54,000	1,606,000
機械及設備	-	-		-	1,552,000	-	54,000	1,606,000

— 武陵農場
畫預算與實際進度比較表
 105年度

單位：新臺幣元

數			算				未達成或超過預算之原因
占全部計畫%	截至本年度累計數		本 年 度 本 金 額	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 %	
	金 額	占 全 部 計 畫 %					
-	62,884,933	-	23,576,792	37.49	23,576,792	37.49	<p>1. 「國民賓館耐震力補強工程」，因多次驗收不合格且廠商無具體改善措施，105年9月13日終止契約，廠商已向法院提民事訴訟，農場將依法向廠商主張損害賠償。為達成原採購行政目的「賓館耐震力補強」及維護安全，已重新辦理「武陵賓館第2次耐震力補強工程」技術服務，並辦理預算保留976萬1,603元。</p> <p>2. 文康館客房整建等工程，須經雪霸國家公園管理處等相關單位審查同意後方能施工，因已完成簡易水保申請書、施工許可、消防安全許可等行政作業，惟未及於年度內施工完畢，已辦理預算保留2,751萬9,000元。</p>
-	62,884,933	-	23,576,792	37.49	23,576,792	37.49	
-	12,685,724	-	11,768,368	92.77	11,768,368	92.77	
-	12,685,724	-	11,768,368	92.77	11,768,368	92.77	
-	45,995,500	-	8,466,076	18.41	8,466,076	18.41	
-	45,995,500	-	8,466,076	18.41	8,466,076	18.41	
-	1,606,000	-	1,384,475	86.21	1,384,475	86.21	
-	1,606,000	-	1,384,475	86.21	1,384,475	86.21	

國軍退除役官兵安置基金
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	進起年度訖月	可用預算數				
				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	合計
交通及運輸設備	-			-	148,000	-	-	148,000
交通及運輸設備	-	-		-	148,000	-	-	148,000
什項設備	-			474,461	4,478,000	-	-2,502,752	2,449,709
什項設備	-	-		474,461	4,478,000	-	-2,502,752	2,449,709
合計	-			16,756,933	46,128,000	-	-	62,884,933

— 武陵農場
畫預算與實際進度比較表
 105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 本 金 額	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%					
-	148,000	-	91,854	62.06	91,854	62.06	
-	148,000	-	91,854	62.06	91,854	62.06	
-	2,449,709	-	1,866,019	76.17	1,866,019	76.17	
-	2,449,709	-	1,866,019	76.17	1,866,019	76.17	
-	62,884,933	-	23,576,792	37.49	23,576,792	37.49	

國軍退除役官兵安置基金
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		-	30,235,000	-	33,416,958
農林漁牧產品供銷		-	30,235,000	-	33,416,958
果品	公斤	30,000	3,986,000	13,711	7,273,729
茶葉	公斤	5,650	12,646,000	5,372	11,437,119
百貨零售、販賣部		-	13,603,000	-	14,706,110
技術合作及勞務服務		-	138,228,000	-	158,609,179
旅遊服務		-	124,054,000	-	145,368,249
技術合作		-	14,174,000	-	13,240,930
合 計			168,463,000		192,026,137

— 武陵農場
執行績效摘要表
 105年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	3,181,958	10.52	
-	-	-	3,181,958	10.52	
-16,289	54.30	-	3,287,729	82.48	天災後為加強防治病蟲害，須及時補充肥料，俾利恢復樹勢，致成本提升。
-278	4.92	-	-1,208,881	9.56	
-	-	-	1,103,110	8.11	內含承銷成本387萬9,695元。
-	-	-	20,381,179	14.74	
-	-	-	21,314,249	17.18	收入增加，成本隨同增加。
-	-	-	-933,070	6.58	
			23,563,137	13.99	

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105年12月31日

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	380,784,000	380,784,319	319	
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	-	-	-	
解繳國庫	-	-	-	
其他	-	-	-	
期末基金數額	380,784,000	380,784,319	319	

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場

成本彙總表

中華民國105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	6,139,000	5,554,717	-584,283	9.52	
直接人工	17,881,000	20,520,847	2,639,847	14.76	
製造費用	6,215,000	4,739,086	-1,475,914	23.75	
製造成本	30,235,000	30,814,650	579,650	1.92	
加：期初在製品存貨	-	1,839,999	1,839,999	-	
減：期末在製品存貨	-	-2,272,462	-2,272,462	-	
製成品成本	30,235,000	30,382,187	147,187	0.49	
加：期初製成品存貨	3,218,000	5,629,251	2,411,251	74.93	
加：期初商品存貨	612,000	663,113	51,113	8.35	平衡表商品存貨決算數834,000元，其中170,887元，係露營區及賓館之用，不屬於銷貨成本。
加：購入商品	-	836,611	836,611	-	
減：期末製成品存貨	-3,218,000	-6,545,158	-6,545,158	103.39	
減：期末商品存貨	-612,000	-915,893	-303,893	49.66	平衡表商品存貨決算數1,793,867元，其中877,974元，係露營區及賓館之用，不屬於銷貨成本。
減：撥出給各單位	-	-512,848	-512,848	-	茶葉製作茶包撥出至客房部供住宿遊客使用，於耗用時改列服務成本。
加：其他	-	-	-	-	
減：其他	-	-	-	-	
銷貨成本	30,235,000	29,537,263	-697,737	2.31	
武陵農場	30,235,000	29,537,263	-697,737	2.31	
果品	3,986,000	7,273,729	3,287,729	82.48	
茶葉	12,646,000	11,437,119	-1,208,881	9.56	
百貨零售、販賣部	13,603,000	10,826,415	-2,776,585	20.41	

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場

員工人數彙計表

中華民國105年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
業務支出部分	15	12	-3	
專任人員	15	12	-3	
正式人員	15	12	-3	
合 計	15	12	-3	

註：

1. 預計進用契僱人力127人，實際進用契僱人力121人（行政業務預計16人，實際18人、遊客服務預計87人，實際81人、農產品生產與銷售預計24人，實際22人）。
2. 勞務承攬人力預計進用35人，實際進用13人（遊客服務預計10人，實際13人、農產品生產

國軍退除役官兵安置基金
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	超時工作報酬	津 貼	獎 金
業務總支出部分	12,422,000	-	665,000	1,369,000	4,323,000
管理及總務費用	12,422,000	-	665,000	1,369,000	4,323,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	12,422,000	-	665,000	1,369,000	4,323,000

註：

1. 進用契僱人力預算數88,468,000元，決算數99,441,219元（行政業務預算數10,838,000元，算數17,881,000元，決算數20,520,847元）。
2. 勞務承攬人力預算數1,716,000元，決算數1,257,034元（遊客服務預算數1,621,000元，決算
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1,708,000
 - (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
 - (3) 績效獎金：依據民國103年10月31日院授人給字第1030052101號函核定之本會所屬農場
 - (4) 其他獎金：依據民國95年6月1日考臺組貳二字第09500042241號、院授人給字第給1人，金額10,800元。

— 武陵農場

彙計表

105 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
7,469,000	-	1,741,000	-	27,989,000	-	27,989,000
993,000	-	1,741,000	-	21,513,000	-	21,513,000
6,476,000	-	-	-	6,476,000	-	6,476,000
7,469,000	-	1,741,000	-	27,989,000	-	27,989,000

算數15,037,362元；遊客服務預算數59,749,000元，決算數63,883,010元；農產品生產與銷售預
數1,257,034元；農產品生產與銷售預算數95,000元，無決算數）。

元；發給12人，金額1,450,000元。

，編列15人，金額1,476,000元；發給12人，金額1,255,340元。

營運獎金支給要點編列15人，金額1,139,000元；發給12人，金額1,865,196元。

09500114292號令修正公務人員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點，無預算數，發

國軍退除役官兵安置基金
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	超時工作報酬	津 貼	獎 金
業務總支出部分	8,996,256	-	587,638	755,996	4,581,336
管理及總務費用	8,996,256	-	587,638	755,996	4,581,336
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	8,996,256	-	587,638	755,996	4,581,336

— 武陵農場

彙計表

105 年度

單位：新臺幣元

法		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
7,194,748	-	1,305,139	-	23,421,113	-	23,421,113
772,908	-	1,305,139	-	16,999,273	-	16,999,273
6,421,840	-	-	-	6,421,840	-	6,421,840
7,194,748	-	1,305,139	-	23,421,113	-	23,421,113

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105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	%	

註：

- 1.管理用公務車輛：本年度無增購或汰舊換新，計有一般公務轎車2輛，21人座大客車4輛。
- 2.其他車輛：經本年度汰換機車2輛後，計有小客貨兩用車（7-8人座）5輛，大貨車1輛，小貨車3輛，小貨車（2000cc）3輛，傾卸貨車1輛，搬運車5輛，冷凍貨車2輛，機車41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105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	27,989,000	23,421,113	-4,567,887	16.32
正式員額薪資	12,422,000	8,996,256	-3,425,744	27.58
超時工作報酬	665,000	587,638	-77,362	11.63
津貼	1,369,000	755,996	-613,004	44.78
獎金	4,323,000	4,581,336	258,336	5.98
退休及卹償金	7,469,000	7,194,748	-274,252	3.67
福利費	1,741,000	1,305,139	-435,861	25.04
服務費用	111,060,000	125,788,308	14,728,308	13.26
水電費	4,785,000	6,118,425	1,333,425	27.87
郵電費	611,000	761,494	150,494	24.63
旅運費	1,860,000	1,807,174	-52,826	2.84
印刷裝訂與廣告費	5,261,000	2,587,316	-2,673,684	50.82
修理保養及保固費	2,133,000	2,371,614	238,614	11.19
保險費	1,078,000	1,944,324	866,324	80.36
一般服務費	92,067,000	106,446,240	14,379,240	15.62
專業服務費	2,639,000	3,128,882	489,882	18.56
公共關係費	626,000	622,839	-3,161	0.50
材料及用品費	27,768,000	45,030,414	17,262,414	62.17
使用材料費	21,336,000	40,321,605	18,985,605	88.98
用品消耗	4,589,000	4,338,611	-250,389	5.46
商品及醫療用品	1,843,000	370,198	-1,472,802	79.91
租金與利息	1,510,000	1,988,109	478,109	31.66
機器租金	10,000	265,227	255,227	2,552.27
交通及運輸設備租金	80,000	-	-80,000	100.00
什項設備租金	1,420,000	1,722,882	302,882	21.33
折舊、折耗及攤銷	41,959,000	35,506,643	-6,452,357	15.38
土地改良物折舊	18,620,000	11,224,424	-7,395,576	39.72
房屋折舊	14,934,000	17,382,608	2,448,608	16.40
機械及設備折舊	3,385,000	3,474,473	89,473	2.64
交通及運輸設備折舊	2,087,000	716,685	-1,370,315	65.66
什項設備折舊	2,810,000	2,497,502	-312,498	11.12

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105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
攤銷	123,000	210,951	87,951	71.50
稅捐與規費(強制費)	1,072,000	557,732	-514,268	47.97
土地稅	115,000	53,107	-61,893	53.82
房屋稅	4,000	2,757	-1,243	31.08
消費與行為稅	468,000	143,100	-324,900	69.42
規費	485,000	358,768	-126,232	26.03
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費	368,000	125,940	-242,060	65.78
會費	90,000	35,100	-54,900	61.00
捐助、補助與獎助	68,000	-	-68,000	100.00
競賽及交流活動費	210,000	90,840	-119,160	56.74
其他	182,000	-	-182,000	100.00
其他費用	182,000	-	-182,000	100.00
小 計	211,908,000	232,418,259	20,510,259	9.68
加：期初在製品存貨	-	1,839,999	-	-
減：期末在製品存貨	-	-2,272,462	-	-
加：期初製成品存貨	3,218,000	5,629,251	2,411,251	74.93
減：期末製成品存貨	-3,218,000	-6,545,158	-3,327,158	103.39
加：期初商品存貨	612,000	663,113	51,113	8.35
減：期末商品存貨	-612,000	-915,893	-303,893	49.66
加：購入商品	-	836,611	836,611	-
減：撥出給各單位	-	-512,848	-512,848	-
加：其他	-	-	-	-
減：其他	-	-	-	-
合 計	211,908,000	231,140,872	19,232,872	9.08

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105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	5,408,000	2,878,629	-2,529,371	46.77	
國外旅費	72,000	126,908	54,908	76.26	輔導會代表團應邀赴泰國清邁參訪「皇家計畫博覽會」，奉行政院105年11月25日院臺榮字第1050046674號暨輔導會105年11月29日輔事字第1050095490號函核定辦理。
廣告費	60,000	60,000	-	-	
業務宣導費	4,650,000	2,068,882	-2,581,118	55.51	擲節支出。
公共關係費	626,000	622,839	-3,161	0.50	
統計所需項目	91,163,000	99,639,072	8,476,072	9.30	
義工服務費	514,000	232,684	-281,316	54.73	擲節支出。
計時與計件人員酬金	88,468,000	99,441,219	10,973,219	12.40	因收入增加，致人事成本隨同增加，輔導會106年1月18日輔人字第1060003077號書函備查，同意併決算辦理。
專技人員酬金	263,000	209,061	-53,939	20.51	擲節支出。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	75,000	27,620	-47,380	63.17	擲節支出。
商品	1,843,000	370,198	-1,472,802	79.91	擲節支出。

主辦會計人員：段 瓔 珍

基金主持人：吳 志 揚