

(審定本)

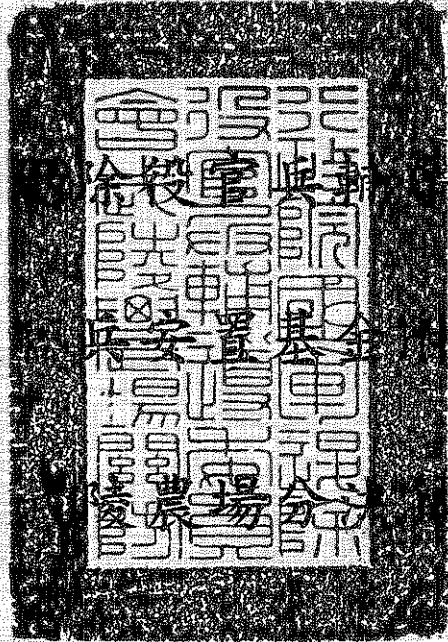
中華民國98年度

(98年1月1日至98年12月31日)

中央政府總決算

行政院國軍

國軍退除役



委員會主管

屬單位決算

(非營業部分)

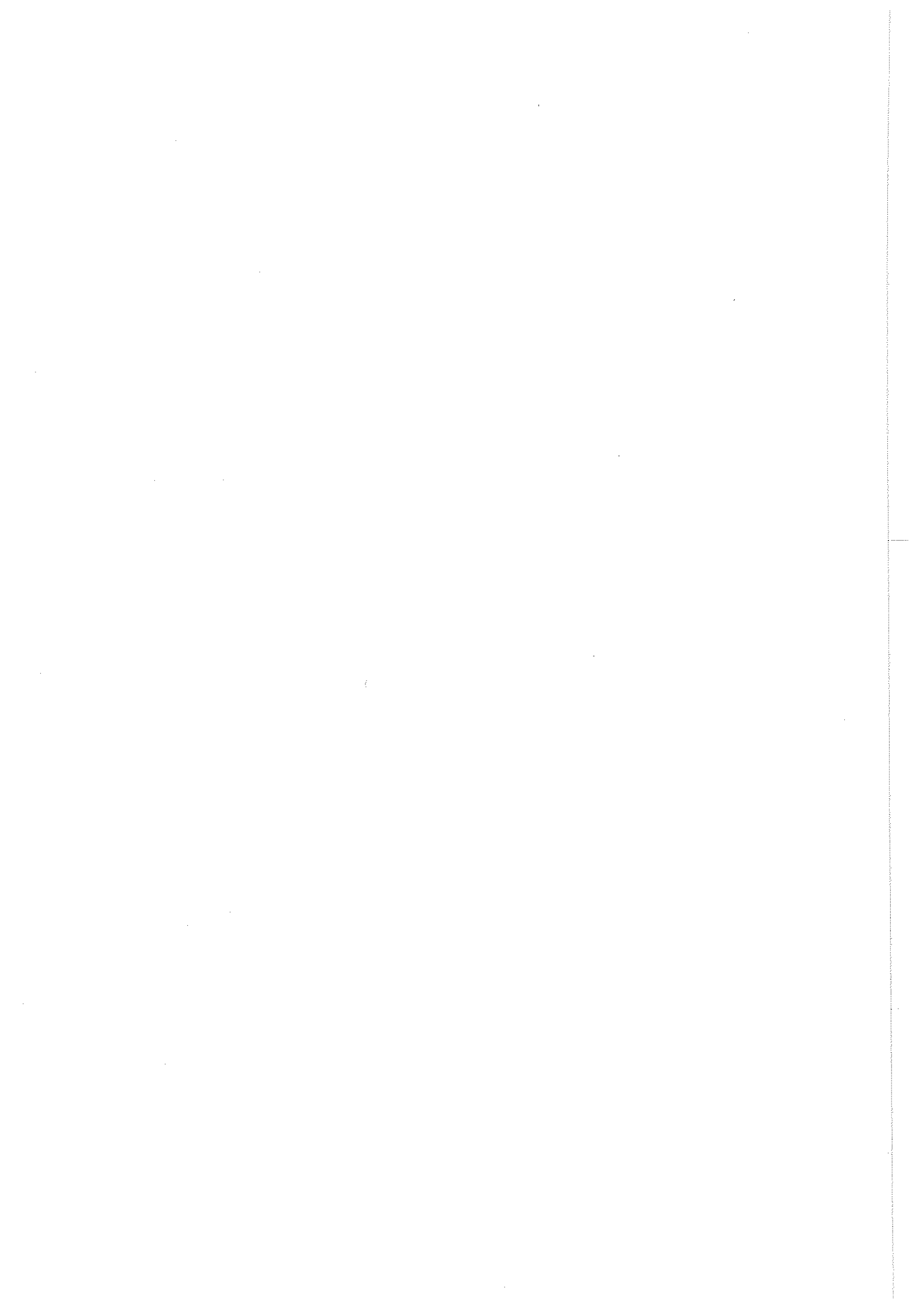
行政院國軍退除役官兵輔導委員會武陵農場 編

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

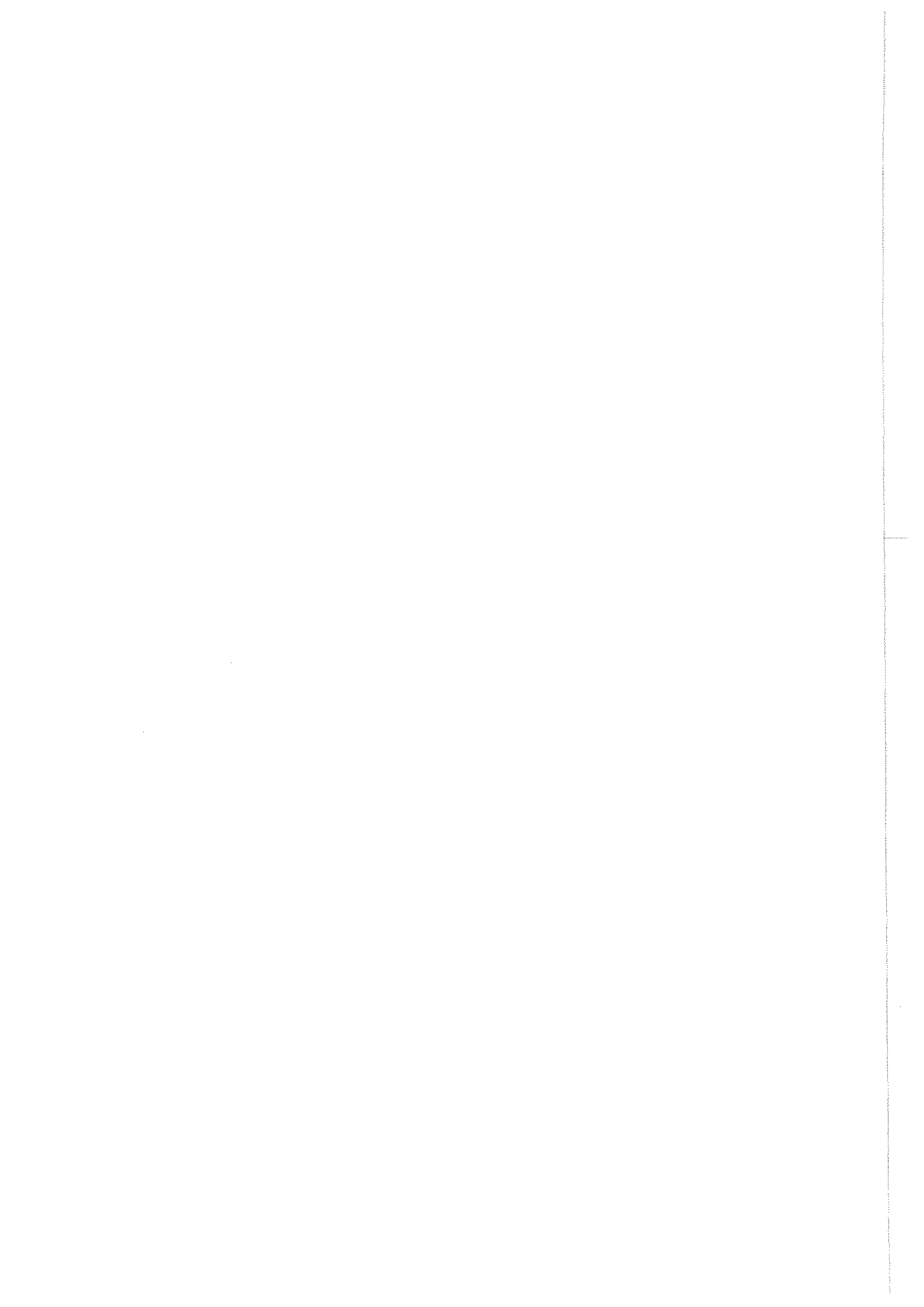
武陵農場

決 算 目 錄

甲、總說明	第 1 ~ 3	頁
乙、主要表		
1 收支餘絀決算表	第 5	頁
2 餘絀撥補決算表	第 6	頁
3 現金流量決算表	第 7	頁
4 平衡表	第 8 ~ 10	頁
丙、附屬表		
1 各項收入明細表	第 11	頁
2 各項支出明細表	第 12 ~ 20	頁
3 資產折舊提列明細表	第 22 ~ 23	頁
4 固定資產建設改良擴充明細表	第 24	頁
5 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	第 26 ~ 27	頁
6 主要營運項目執行績效摘要表	第 28 ~ 29	頁
7 成本彙總表	第 30	頁
8 用人費用彙計表	第 32 ~ 35	頁
9 員工人數明細表	第 36	頁
10 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 37	頁
11 各項費用彙計表	第 38 ~ 39	頁
12 管制性項目及統計所需項目比較表	第 40	頁



甲、總說明



行政院國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

總 說 明

中華民國98年度

一、業務計劃實施績效

- (一) 依據行政院核定之國土復育計畫，已於96年底完成農耕地收回作業，於99年底前逐年辦理植生造林，以達國土復育目標，其中菜地規劃種植原生觀賞樹種，使其兼具造林與景觀美化之作用，果、茶園部份則依據原轉型經營之步驟，轉型為教育生態農園，提供蒞場遊客優質生態休閒遊憩體驗及配合觀光客倍增計畫，進行武陵遊憩區設施暨道路改善工程，營造植物生態教學及花卉品種觀察區，以達寓教於樂之目的，並成為區內農地使用之典範及發展多元化景點，使蒞場遊客有更多樣之旅遊體驗，期使本場得以永續經營。
- (二) 本場積極配合政府政策，執行國土復育計畫，全面收回農地復育績效良好，並於收回之農耕地進行植生造林，以達國土復育目標。
- (三) 在97、98年以美國為首的金融海嘯下，因政府德政，推出諸多經濟政策對抗不景氣，率先走出金融風暴陰霾，提升本場旅遊人次，本場98年度進場遊客人數為252,774人次，較97年度進場遊客人數195,045人次，增加57,729人次。
- (四) 武陵第二賓館委託民間專業人士經營，有效帶動本場周邊發展。目前已辦理彩繪公車（台北~武陵對開）、高山音樂會等，並與武陵地區各單位共同合辦木雕比賽、生態系列活動，有效吸引更多遊客入場遊憩，增加門票收入及提升新、舊館住宿率。

二、收支餘絀情形

(一) 業務收入：

1. 勞務收入

預計勞務收入123,775,000元，實際收入134,559,063元，較預算增加10,784,063元，增加率8.71%。

2. 銷貨收入

- (1) 預計百貨零售收入14,000,000元，實際收入18,181,917元，較預算增加4,181,917元，增加率29.87%，主係政府德政，在景氣寒冬中，推出諸多經濟政策對抗不景氣，增加民眾購買力。
- (2) 預計果品收入7,500,000元，實際收入4,997,556元，較預算減少2,502,444元，減少率33.37%，主係受風災影響，果品減收所致。
- (3) 預計茶葉收入14,500,000元，實際收入15,978,410元，較預算增加1,478,410元，增加率10.20%。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

總 說 明

中華民國98年度

3. 其他業務收入

(1) 預計技術合作收入20,900,000元，實際收入21,831,847元，較預算增加931,847元，增加率4.46%。

(2) 預計補助收入13,166,000元，實際收入13,166,000元，無差額。

(二) 業務支出：

1. 勞務成本

預計勞務成本93,016,000元，實際成本102,190,101元，較預算增加9,174,101元，增加率9.86%。

2. 銷貨成本

預計銷貨成本22,771,000元，實際成本29,519,703元，較預算增加6,748,703元，增加率29.64%，主係收入增加致成本相對增加。

3. 其他業務成本

預計其他業務成本11,625,000元，實際成本16,061,093元，較預算增加4,436,093元，增加率38.16%，主係核實增列折舊所致。

4. 行銷及業務費用

預計行銷及業務費用1,161,000元，實際費用862,314元，較預算減少298,686元，減少率25.73%，主係擷節支出所致。

5. 管理及總務費用

預計管理及總務費用28,555,000元，實際費用23,192,524元，較預算減少5,362,476元，減少率18.78%，主係節約用人費用所致。

6. 其他業務費用

預計其他業務費用13,166,000元，實際費用13,637,141元，較預算增加471,141元，增加率3.58%。

(三) 業務外收支：

1. 業務外收入

預計業務外收入4,810,000元，實際收入7,257,664元，較預算增加2,447,664元，增加率50.89%。主係沒收訂金、收取賠償金等。

2. 業務外費用

預計業務外費用5,818,000元，實際費用11,706,837元，較預算增加5,888,837元，增加率101.22%，主係以前年度折舊計算錯誤，補提92年8月至97年12月武陵第二國民賓館折舊所致。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

總 說 明

中華民國98年度

(四) 本年度賸餘：

預計本年度賸餘22,539,000元，實際賸餘18,802,744元，較預算賸餘減少3,736,256元，減少率16.58%。主要係業務外費用增加所致。

三、餘絀撥補實況

本年度賸餘18,802,744元，以前年度未分配賸餘172,562,149元，合計191,364,893元，解繳基金投資報酬13,800,042元，未分配賸餘177,564,851元。

四、現金流量結果

業務活動之淨現金流入70,241,825元，投資活動之淨現金流出26,560,450元，融資活動之淨現金流入798,357元，現金及約當現金之淨增44,479,732元，期初現金及約當現金185,615,150元，期末現金及約當現金230,094,882元。

五、資產負債情況

(一) 資產總值為13億7,785萬4,130元，包括流動資產為2億6,355萬2,077元，投資、長期應收款、貸墊款及準備金2,639萬2,480元，固定資產5億7,931萬3,731元，遞耗資產38萬7,643元，無形資產14萬463元，其他資產5億806萬7,736元。

(二) 負債總額6億3,032萬1,077元，包括流動負債5,428萬6,323元，其他負債5億7,603萬4,754元。

(三) 淨值總額7億4,753萬3,053元，包括基金資本3億6,799萬7,861元，公積1億5,947萬7,756元，累積盈餘1億7,756萬4,851元，淨值其他項目4,249萬2,585元。

六、其他

奉 主管機關(一)98年7月30日輔肆字第0980002476號函同意由交通運輸及設備--汰換小貨車2部調整至交通運輸及設備--露營區監錄設備。(二)8月28日輔肆字第0980002910號函由賓館增設水塔調整為水塔增設過濾設施。(三)9月2日輔肆字第0980002964號函由機械及設備--購置鏈鋸及修剪機結餘款56,000元、割草機7部70,000元及什項設備--營運設施汰換74,000元調整至機械及設備--蓮花束包機、真空包裝機及封罐機。(四)11月9日輔肆字第0980003829號函由什項設備--賓館購置影印機及冷凍庫更換主機、配電盤、配線、保溫板等調整至什項設備--購置儲水設備及購置果品冷藏設備2部。(五)12月3日輔肆字第0980003829號函由機器及設備結餘款272,604元及雜項設備--結餘款42,681元調整至房屋建築及設備--鋁紗窗及紗門汰換工程，由房屋建築及設備--榮休宿舍等維修工程898,085元調整至雜項設備--榮休中心客房營業用設施778,085元及電視機120,000元，由交通運輸及設備結餘款46,708元調整至土地改良物--第五區聯絡道路改善工程46,708元，由機器及設備--真空包裝機結餘款9,000元調整至機器及設備--中型鏈鋸2台(六)奉行政院98.04.08.院授主忠字第0980002104號函自行調整交通運輸設備--汰換小型客貨車8人座1輛預算執行賸餘款支應交通運輸設備--機車5輛。

本 頁 空 白

乙、主要表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
武陵農場

收支餘絀決算表

中華民國98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	193,841,000	100.00	208,714,793	100.00	14,873,793	7.67	172,823,696	100.00
勞務收入	123,775,000	63.85	134,559,063	64.47	10,784,063	8.71	107,704,426	62.32
服務收入	123,775,000	63.85	134,559,063	64.47	10,784,063	8.71	107,704,426	62.32
銷貨收入	36,000,000	18.57	39,157,883	18.76	3,157,883	8.77	26,996,816	15.62
農林漁牧銷貨收入	36,000,000	18.57	39,157,883	18.76	3,157,883	8.77	26,996,816	15.62
其他業務收入	34,066,000	17.57	34,997,847	16.77	931,847	2.74	38,122,454	22.06
其他補助收入	13,166,000	6.79	13,166,000	6.31	0	0.00	16,709,000	9.67
雜項業務收入	20,900,000	10.78	21,831,847	10.46	931,847	4.46	21,413,454	12.39
業務成本與費用	170,294,000	87.85	185,462,876	88.86	15,168,876	8.91	168,092,581	97.26
勞務成本	93,016,000	47.99	102,190,101	48.96	9,174,101	9.86	95,507,226	55.26
服務成本	93,016,000	47.99	102,190,101	48.96	9,174,101	9.86	95,507,226	55.26
銷貨成本	22,771,000	11.75	29,519,703	14.14	6,748,703	29.64	18,200,528	10.53
農林漁牧銷貨成本	22,771,000	11.75	29,519,703	14.14	6,748,703	29.64	18,200,528	10.53
其他業務成本	11,625,000	6.00	16,061,093	7.70	4,436,093	38.16	13,881,365	8.03
雜項業務成本	11,625,000	6.00	16,061,093	7.70	4,436,093	38.16	13,881,365	8.03
行銷及業務費用	1,161,000	0.60	862,314	0.41	-298,686	-25.73	606,322	0.35
行銷費用	1,161,000	0.60	862,314	0.41	-298,686	-25.73	606,322	0.35
管理及總務費用	28,555,000	14.73	23,192,524	11.11	-5,362,476	-18.78	24,762,139	14.33
管理費用及總務費用	28,555,000	14.73	23,192,524	11.11	-5,362,476	-18.78	24,762,139	14.33
其他業務費用	13,166,000	6.79	13,637,141	6.53	471,141	3.58	15,135,001	8.76
雜項業務費用	13,166,000	6.79	13,637,141	6.53	471,141	3.58	15,135,001	8.76
業務賸餘(短絀一)	23,547,000	12.15	23,251,917	11.14	-295,083	-1.25	4,731,115	2.74
業務外收入	4,810,000	2.48	7,257,664	3.48	2,447,664	50.89	4,617,752	2.67
財務收入	2,100,000	1.08	414,662	0.20	-1,685,338	-80.25	2,332,988	1.35
利息收入	2,100,000	1.08	414,662	0.20	-1,685,338	-80.25	2,332,988	1.35
其他業務外收入	2,710,000	1.40	6,843,002	3.28	4,133,002	152.51	2,284,764	1.32
雜項收入	2,710,000	1.40	6,843,002	3.28	4,133,002	152.51	2,284,764	1.32
業務外費用	5,818,000	3.00	11,706,837	5.61	5,888,837	101.22	7,193,810	4.16
其他業務外費用	5,818,000	3.00	11,706,837	5.61	5,888,837	101.22	7,193,810	4.16
雜項費用	5,818,000	3.00	11,706,837	5.61	5,888,837	101.22	7,193,810	4.16
業務外賸餘(短絀一)	-1,008,000	-0.52	-4,449,173	-2.13	-3,441,173	341.39	-2,576,058	-1.49
本期賸餘(短絀一)	22,539,000	11.63	18,802,744	9.01	-3,736,256	-16.58	2,155,057	1.25

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

現金流量決算表

中華民國98年度

單位：新台幣元

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(短絀一)	22,539,000	18,802,744	-3,736,256	-16.58
調整非現金項目	46,949,000	51,439,081	4,490,081	9.56
業務活動之淨現金流入(流出一)	69,488,000	70,241,825	753,825	1.08
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		6,636,305	6,636,305	
減少短期墊款		6,636,305	6,636,305	
減少無形資產、遞延借項及其他資產		42,916,098	42,916,098	
減少其他資產		42,916,098	42,916,098	
增加流動金融資產及短期貸墊款		-8,201,107	-8,201,107	
增加短期墊款		-8,201,107	-8,201,107	
增加固定資產及遞耗資產	-32,120,000	-28,335,459	3,784,541	-11.78
增加固定資產	-32,120,000	-28,335,459	3,784,541	-11.78
增加無形資產、遞延借項及其他資產		-39,576,287	-39,576,287	
增加其他資產		-39,576,287	-39,576,287	
投資活動之淨現金流入(流出一)	-32,120,000	-26,560,450	5,559,550	-17.31
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		41,578,608	41,578,608	
增加其他負債		41,578,608	41,578,608	
增加基金、公積及填補短絀	25,000,000	2,689,616	-22,209,788	-88.84
增加基金	25,000,000	2,689,616	-22,310,384	-89.24
增加公積				
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-43,469,867	-43,469,867	
減少其他負債		-43,469,867	-43,469,867	
賸餘分配款	-14,820,000		14,820,000	-100.00
其他依法分配款	-14,820,000		14,820,000	-100.00
融資活動之淨現金流入(流出一)	10,180,000	798,357	-9,381,643	-92.16
現金及約當現金之淨增(淨減一)	47,548,000	44,479,732	-3,068,268	-6.45
期初現金及約當現金	241,118,000	185,615,150	-55,502,850	-23.02
期末現金及約當現金	288,666,000	230,094,882	-58,571,118	-20.29

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
武陵農場
平衡表

中華民國98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	1,377,854,130	100.00	1,342,224,448	100.00	35,629,682	2.65
流動資產	263,552,077	19.13	208,696,800	15.55	54,855,277	26.28
現金	230,094,882	16.70	185,615,150	13.83	44,479,732	23.96
庫存現金	51,991	0.00	396	0.00	51,595	13,029.04
銀行存款	229,802,891	16.68	185,404,754	13.81	44,398,137	23.95
零用及週轉金	240,000	0.02	210,000	0.02	30,000	14.29
應收款項	10,110,777	0.73	6,817,573	0.51	3,293,204	48.30
應收帳款	6,731,665	0.49	6,365,794	0.47	365,871	5.75
其他應收款	3,379,112	0.25	451,779	0.03	2,927,333	647.96
存貨	16,750,131	1.22	10,605,476	0.79	6,144,655	57.94
原料	1,187,892	0.09	399,334	0.03	788,558	197.47
物料	5,216,680	0.38	3,376,318	0.25	1,840,362	54.51
商品存貨	1,661,441	0.12	1,867,520	0.14	-206,079	-11.03
製成品	180,597	0.01	3,976,406	0.30	-3,795,809	-95.46
在植農作物	8,503,521	0.62	985,898	0.07	7,517,623	762.52
預付款項	2,158,998	0.16	2,786,114	0.21	-627,116	-22.51
用品盤存	288,957	0.02	60,856	0.00	228,101	374.82
預付費用	1,870,041	0.14	2,725,258	0.20	-855,217	-31.38
短期貸墊款	4,437,289	0.32	2,872,487	0.21	1,564,802	54.48
短期墊款	4,437,289	0.32	2,872,487	0.21	1,564,802	54.48
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	26,392,480	1.92	25,231,676	1.88	1,160,804	4.60
準備金	26,392,480	1.92	25,231,676	1.88	1,160,804	4.60
退休及離職準備金	26,392,480	1.92	25,231,676	1.88	1,160,804	4.60
固定資產	579,313,731	42.04	594,661,949	44.30	-15,348,218	-2.58
土地	16,196,326	1.18	16,017,654	1.19	178,672	1.12
土地	16,196,326	1.18	16,017,654	1.19	178,672	1.12
土地改良物	149,084,411	10.82	169,973,017	12.66	-20,888,606	-12.29
土地改良物	292,183,915	21.21	292,908,489	21.82	-724,574	-0.25
累計折舊—土地改良物(-)	-143,099,504	-10.39	-122,935,472	-9.16	-20,164,032	16.40
房屋及建築	348,265,883	25.28	361,612,915	26.94	-13,347,032	-3.69
房屋及建築	595,199,225	43.20	594,939,574	44.32	259,651	0.04
累計折舊—房屋及建築(-)	-246,933,342	-17.92	-233,326,659	-17.38	-13,606,683	5.83
機械及設備	20,779,900	1.51	25,003,393	1.86	-4,223,493	-16.89
機械及設備	64,600,693	4.69	64,137,567	4.78	463,126	0.72
累計折舊—機械及設備(-)	-43,820,793	-3.18	-39,134,174	-2.92	-4,686,619	11.98
交通及運輸設備	8,586,465	0.62	11,207,637	0.84	-2,621,172	-23.39
交通及運輸設備	24,501,029	1.78	22,883,058	1.70	1,617,971	7.07
累計折舊—交通及運輸設備(-)	-15,914,564	-1.16	-11,675,421	-0.87	-4,239,143	36.31
什項設備	6,610,923	0.48	10,847,333	0.81	-4,236,410	-39.05
什項設備	37,827,858	2.75	36,309,569	2.71	1,518,289	4.18
累計折舊—什項設備(-)	-31,216,935	-2.27	-25,462,236	-1.90	-5,754,699	22.60
購建中固定資產	29,789,823	2.16	0	0.00	29,789,823	
未完工程	29,789,823	2.16		0.00	29,789,823	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
武陵農場
平衡表

中華民國98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	%
遞耗資產	387,643	0.03	1,328,155	0.10	-940,512	-70.81
農作物	386,393	0.03	1,326,905	0.10	-940,512	-70.88
農作物	10,060,699	0.73	10,060,699	0.75	0	0.00
累計折耗—農作物(-)	-9,674,306	-0.70	-8,733,794	-0.65	-940,512	10.77
經濟動物	1,250	0.00	1,250	0.00	0	0.00
經濟動物	1,250	0.00	1,250	0.00	0	0.00
無形資產	140,463	0.01	886,935	0.07	-746,472	-84.16
無形資產	140,463	0.01	886,935	0.07	-746,472	-84.16
電腦軟體	140,463	0.01	886,935	0.07	-746,472	-84.16
其他資產	508,067,736	36.87	511,418,933	38.10	-3,351,197	-0.66
非業務資產	1,096,285	0.08	1,096,285	0.08	0	0.00
委託處分資產	1,096,285	0.08	1,096,285	0.08	0	0.00
什項資產	506,971,451	36.79	510,322,648	38.02	-3,351,197	-0.66
存出保證金	656,862	0.05	1,225,708	0.09	-568,846	-46.41
催收款項	6,085,460	0.44	3,089,964	0.23	2,995,496	96.94
備抵呆帳—催收款項(-)	-5,624,087	-0.41	-3,089,964	-0.23	-2,534,123	82.01
代管資產	505,953,812	36.72	509,186,150	37.94	-3,232,338	-0.63
累計折舊—代管資產(-)	-100,596	-0.01	-89,210	-0.01	-11,386	12.76
合 計	1,377,854,130	100.00	1,342,224,448	100.00	35,629,682	2.65

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

平衡表

中華民國98年12月31日

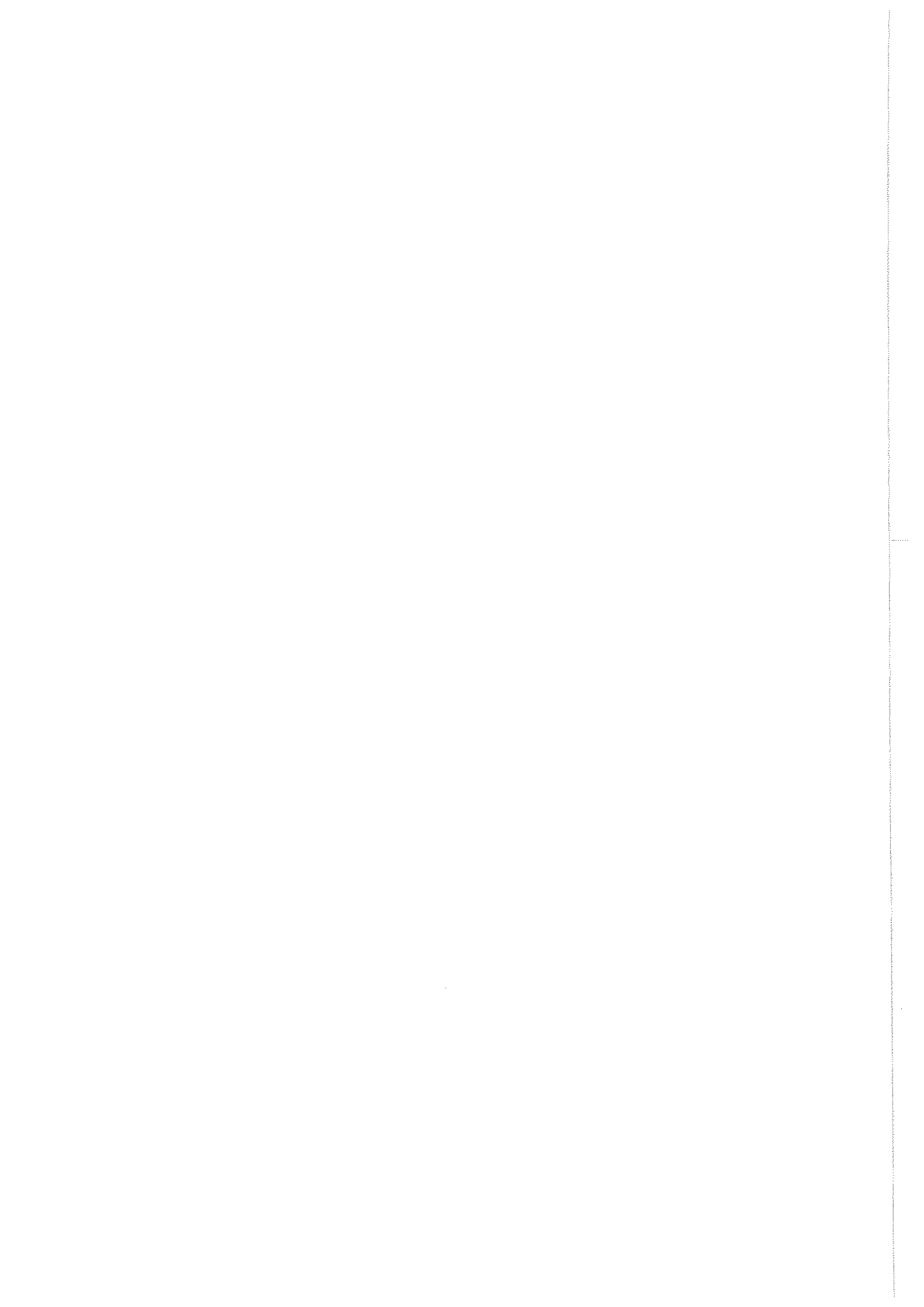
單位：新臺幣元

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	630,321,077	45.75	602,662,981	44.90	27,658,096	4.59
流動負債	54,286,323	3.94	25,797,176	1.92	28,489,147	110.44
應付款項	43,976,540	3.19	17,058,752	1.27	26,917,788	157.79
應付代收款	602,144	0.04	2,422,300	0.18	-1,820,156	-75.14
應付薪工	3,636,006	0.26	2,944,987	0.22	691,019	23.46
應付費用	17,010,304	1.23	6,891,329	0.51	10,118,975	146.84
應付稅款	428,412	0.03	664,174	0.05	-235,762	-35.50
應付工程款	7,431,139	0.54	1,266,750	0.09	6,164,389	486.63
其他應付款	14,868,535	1.08	2,869,212	0.21	11,999,323	418.21
預收款項	10,309,783	0.75	8,738,424	0.65	1,571,359	17.98
預收收入	5,737,705	0.42	4,471,531	0.33	1,266,174	28.32
預收定金	4,571,918	0.33	4,263,753	0.32	308,165	7.23
其他預收款	160	0.00	3,140	0.00	-2,980	-94.90
其他負債	576,034,754	41.81	576,865,805	42.98	-831,051	-0.14
什項負債	576,034,754	41.81	576,865,805	42.98	-831,051	-0.14
存入保證金	4,445,863	0.32	3,677,635	0.27	768,228	20.89
應付保管款	357,951	0.03	363,951	0.03	-6,000	-1.65
應付退休及離職金	60,813,054	4.41	59,652,250	4.44	1,160,804	1.95
應付代管資產	505,853,216	36.71	509,186,150	37.94	-3,332,934	-0.65
暫收及待結轉帳項	4,564,670	0.33	3,985,819	0.30	578,851	14.52
淨 值	747,533,053	54.25	739,561,467	55.10	7,971,586	1.08
基金	367,997,861	26.71	365,308,245	27.22	2,689,616	0.74
基金	367,997,861	26.71	365,308,245	27.22	2,689,616	0.74
基金	367,997,861	26.71	365,308,245	27.22	2,689,616	0.74
公積	159,477,756	11.57	159,377,160	11.87	100,596	0.06
資本公積	146,691,298	10.65	146,590,702	10.92	100,596	0.07
受贈公積	146,691,298	10.65	146,590,702	10.92	100,596	0.07
特別公積	12,786,458	0.93	12,786,458	0.95	0	0.00
特別公積	12,786,458	0.93	12,786,458	0.95	0	0.00
累積餘絀	177,564,851	12.89	172,562,149	12.86	5,002,702	2.90
淨值其他項目	42,492,585	3.08	42,313,913	3.15	178,672	0.42
未實現重估增值	42,492,585	3.08	42,313,913	3.15	178,672	0.42
未實現重估增值	42,492,585	3.08	42,313,913	3.15	178,672	0.42
合 計	1,377,854,130	100.00	1,342,224,448	100.00	35,629,682	2.65

註：「信託代理與保證資產（負債）」科目，本年度決算數為 13,255,400 元。

「信託代理與保證資產（負債）」科目，上年度決算數為 10,779,500 元。

丙、附屬表



行政院國軍退除役官兵輔導委員會
武陵農場

各項收入明細表

中華民國98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	193,841,000	208,714,793	14,873,793	7.67	
勞務收入	123,775,000	134,559,063	10,784,063	8.71	
服務收入	123,775,000	134,559,063	10,784,063	8.71	
武陵國民賓館	97,995,000	109,268,513	11,273,513	11.50	
環境維護	25,780,000	25,290,550	-489,450	-1.90	
銷貨收入	36,000,000	39,157,883	3,157,883	8.77	
農林漁牧銷貨收入	36,000,000	39,157,883	3,157,883	8.77	
果品	7,500,000	4,997,556	-2,502,444	-33.37	
販賣部	14,000,000	18,181,917	4,181,917	29.87	
茶葉	14,500,000	15,978,410	1,478,410	10.20	
其他業務收入	34,066,000	34,997,847	931,847	2.74	
其他補助收入	13,166,000	13,166,000			
雜項業務收入	20,900,000	21,831,847	931,847	4.46	
技術合作	20,900,000	21,831,847	931,847	4.46	
業務外收入	4,810,000	7,257,664	2,447,664	50.89	
財務收入	2,100,000	414,662	-1,685,338	-80.25	
利息收入	2,100,000	414,662	-1,685,338	-80.25	
其他業務外收入	2,710,000	6,843,002	4,133,002	152.51	
雜項收入	2,710,000	6,843,002	4,133,002	152.51	
合 計	198,651,000	215,972,457	17,321,457	8.72	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
武陵農場

勞務成本明細表

中華民國98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	93,016,000	102,190,101	9,174,101	9.86	
服務成本	93,016,000	102,190,101	9,174,101	9.86	
服務費用	44,495,000	47,836,777	3,341,777	7.51	
水電費	3,120,000	4,720,690	1,600,690	51.30	
郵電費	130,000	271,602	141,602	108.92	
旅運費	110,000	306,827	196,827	178.93	
印刷裝訂與廣告費	460,000	424,148	-35,852	-7.79	
修理保養及保固費	1,450,000	944,358	-505,642	-34.87	
保險費	700,000	817,353	117,353	16.76	
一般服務費	38,225,000	38,829,256	604,256	1.58	
專業服務費	90,000	1,312,543	1,222,543	1,358.38	
公共關係費	210,000	210,000	0	0.00	
材料及用品費	15,895,000	26,107,507	10,212,507	64.25	
使用材料費	14,015,000	13,541,795	-473,205	-3.38	
用品消耗	1,800,000	3,230,213	1,430,213	79.46	
商品及醫療用品	80,000	9,335,499	9,255,499	11,569.37	
租金與利息		186,193	186,193		
什項設備租金		186,193	186,193		
折舊、折耗及攤銷	32,171,000	27,939,376	-4,231,624	-13.15	
土地改良物折舊	16,145,000	17,299,803	1,154,803	7.15	
房屋折舊	9,810,000	7,151,395	-2,658,605	-27.10	
機械及設備折舊	2,091,000	708,701	-1,382,299	-66.11	
交通及運輸設備折舊	2,144,000	1,550,587	-593,413	-27.68	
什項設備折舊	1,981,000	1,228,890	-752,110	-37.97	
稅捐與規費(強制費)	85,000	86,648	1,648	1.94	
消費與行為稅	70,000	39,620	-30,380	-43.40	
規費	15,000	47,028	32,028	213.52	
會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	270,000	33,600	-236,400	-87.56	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
 武陵農場
勞務成本明細表
 中華民國98年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
會費	50,000	33,600	-16,400	-32.80	
捐助補助與獎助	200,000		-200,000	-100.00	
分擔	20,000		-20,000	-100.00	
短絀、賠償與保險給付	100,000		-100,000	-100.00	
各項短絀	100,000		-100,000	-100.00	

註：勞務成本管制性項目說明如下--

	預算數	決算數
國外旅費		
廣告費		
業務宣導費	200,000	200,000
公共關係費	210,000	210,000

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
武陵農場

銷貨成本明細表

中華民國98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	22,771,000	29,519,703	6,748,703	29.64	銷售量增加，致成本相對增加。
農林漁牧銷貨成本	22,771,000	29,519,703	6,748,703	29.64	
果品	5,287,000	3,663,763	-1,623,237	-30.70	
販賣部	10,064,000	17,265,522	7,201,522	71.56	
茶葉	7,420,000	8,590,418	1,170,418	15.77	

註：銷貨成本管制性項目說明如下--

	預算數	決算數
國外旅費		
廣告費		
業務宣導費	5,000	5,000
公共關係費		

行政院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98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	11,625,000	16,061,093	4,436,093	38.16	核實提列技術合作折舊。
雜項業務成本	11,625,000	16,061,093	4,436,093	38.16	
服務費用	1,377,000	2,922,656	1,545,656	112.25	
水電費	24,000	57,306	33,306	138.78	
郵電費	30,000	50,430	20,430	68.10	
旅運費	20,000	11,272	-8,728	-43.64	
修理保養及保固費	100,000	197,784	97,784	97.78	
保險費	35,000	38,734	3,734	10.67	
一般服務費	1,168,000	2,567,130	1,399,130	119.79	
材料及用品費	370,000	233,314	-136,686	-36.94	
使用材料費	350,000	95,273	-254,727	-72.78	
用品消耗	15,000	137,011	122,011	813.41	
商品及醫療用品	5,000	1,030	-3,970	-79.40	
折舊折耗及攤銷	9,788,000	12,799,393	3,011,393	30.77	
土地改良物折舊	2,196,000	2,049,375	-146,625	-6.68	
房屋折舊	7,289,000	6,156,891	-1,132,109	-15.53	
機械及設備折舊	259,000	3,102,700	2,843,700	1,097.95	
交通及運輸設備折舊	35,000	604,461	569,461	1,627.03	
什項設備折舊	9,000	885,966	876,966	9,744.07	
稅捐與規費(強制費)	90,000	105,730	15,730	17.48	
消費與行為稅	40,000	0	-40,000	-100.00	
規費	50,000	105,730	55,730	111.46	

註：其他業務成本管制性項目說明如下--

	預 算 數	決 算 數
國外旅費		
廣告費		
業務宣導費		
公共關係費		

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

行銷及業務費用明細表

中華民國98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	1,161,000	862,314	-298,686	-25.73	摺節支出
行銷費用	1,161,000	862,314	-298,686	-25.73	
服務費用	610,000	681,152	71,152	11.66	
郵電費	20,000	19,989	-11	-0.06	
旅運費	50,000	55,353	5,353	10.71	
印刷裝訂與廣告費	240,000	278,079	38,079	15.87	
修理保養及保固費	160,000	159,990	-10	-0.01	
保險費	20,000	19,996	-4	-0.02	
一般服務費		19,745	19,745		
專業服務費		8,000	8,000		
公共關係費	120,000	120,000	0	0.00	
材料及用品費	170,000	175,162	5,162	3.04	
使用材料費	100,000	100,393	393	0.39	
用品消耗	50,000	58,111	8,111	16.22	
商品及醫療用品	20,000	16,658	-3,342	-16.71	
稅捐與規費(強制費)		6,000	6,000		
規費		6,000	6,000		
短絀、賠償與保險給付	381,000		-381,000	-100.00	
各項短絀	381,000		-381,000	-100.00	

註：行銷及業務費用管制性項目說明如下--

	預算數	決算數
國外旅費		
廣告費		
業務宣導費	121,000	121,000
公共關係費	120,000	120,000

行政院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98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	28,555,000	23,192,524	-5,362,476	-18.78	節約用人費用所致
管理費用及總務費用	28,555,000	23,192,524	-5,362,476	-18.78	
用人費用	19,201,000	12,775,101	-6,425,899	-33.47	
正式員額薪資	11,304,000	6,816,939	-4,487,061	-39.69	
超時工作報酬	687,000	508,600	-178,400	-25.97	
獎金	4,238,000	3,527,000	-711,000	-16.78	
退休及卹償金	575,000		-575,000	-100.00	
福利費	2,397,000	1,922,562	-474,438	-19.79	
服務費用	6,089,000	6,646,654	557,654	9.16	
水電費	740,000	536,033	-203,967	-27.56	
郵電費	350,000	249,518	-100,482	-28.71	
旅運費	480,000	830,597	350,597	73.04	
印刷裝訂與廣告費	80,000	58,090	-21,910	-27.39	
修理保養及保固費	1,200,000	223,443	-976,557	-81.38	
保險費	330,000	96,461	-233,539	-70.77	
一般服務費	2,644,000	4,409,879	1,765,879	66.79	
專業服務費	55,000	32,633	-22,367	-40.67	
公共關係費	210,000	210,000	0	0.00	
材料及用品費	1,308,000	1,071,324	-236,676	-18.09	
使用材料費	650,000	304,685	-345,315	-53.13	
用品消耗	650,000	756,556	106,556	16.39	
商品及醫療用品	8,000	10,083	2,083	26.04	
租金與利息	82,000	195,700	113,700	138.66	
什項設備租金	82,000	195,700	113,700	138.66	
折舊折耗及攤銷	1,565,000	2,327,748	762,748	48.74	
房屋折舊	817,000	689,276	-127,724	-15.63	
機械及設備折舊	42,000	339,421	297,421	708.15	
交通及運輸設備折舊	212,000	387,930	175,930	82.99	

行政院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98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	34,000	158,129	124,129	365.09	
代管資產折舊		6,520	6,520		
攤銷	460,000	746,472	286,472	62.28	
稅捐與規費(強制費)	230,000	170,997	-59,003	-25.65	
消費與行為稅	160,000	38,980	-121,020	-75.64	
規費	70,000	132,017	62,017	88.60	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	80,000	5,000	-75,000	-93.75	
會費	80,000	5,000	-75,000	-93.75	
短絀、賠償與保險給付					
其他					

註：總務及管理費用管制性項目說明如下--

	預算數	決算數
國外旅費		
廣告費		
業務宣導費		
公共關係費	210,000	210,000

行政院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98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	13,166,000	13,637,141	471,141	3.58	
雜項業務費用	13,166,000	13,637,141	471,141	3.58	
用人費用		2,881,826	2,881,826		
退休及卹償金		2,881,826	2,881,826		
服務費用		5,931,185	5,931,185		
修理保養及保固費		39,722	39,722		
一般服務費		5,413,773	5,413,773		
專業服務費		477,690	477,690		
材料及用品費	10,493,000	2,526,945	-7,966,055	-75.92	
使用材料費	10,493,000	2,364,122	-8,128,878	-77.47	
用品消耗		162,823	162,823		
折舊折耗及攤銷	2,673,000	2,110,622	-562,378	-21.04	
土地改良物折舊		500,422	500,422		
房屋折舊		191,900	191,900		
機械及設備折舊	1,367,000	143,401	-1,223,599	-89.51	
交通及運輸設備折舊		303,909	303,909		
什項設備折舊		25,612	25,612		
代管資產折舊		4,866	4,866		
折耗	1,306,000	940,512	-365,488	-27.99	
稅捐與規費(強制費)		186,563	186,563		
規費		186,563	186,563		

註：其他業務費用管制性項目說明如下--

	預算數	決算數
國外旅費		
廣告費		
業務宣導費		
公共關係費		

行政院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98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	5,818,000	11,706,837	5,888,837	101.22	
其他業務外費用	5,818,000	11,706,837	5,888,837	101.22	
雜項費用	5,818,000	11,706,837	5,888,837	101.22	
用人費用	5,818,000	2,363,973	-3,454,027	-59.37	
退休及卹償金	5,818,000	2,363,973	-3,454,027	-59.37	
折舊折耗及攤銷					
土地改良物折舊					
房屋折舊					
機械及設備折舊					
交通及運輸設備折舊					
什項設備折舊					
短絀、賠償與保險給付		956,697	956,697		
各項短絀		956,697	956,697		
其他		8,386,167	8,386,167		
其他費用		8,386,167	8,386,167		

註：業務外費用管制性項目說明如下--

	預算數	決算數
國外旅費		
廣告費		
業務宣導費		
公共關係費		

本 頁 空 白

行政院國軍退除
 武陵
 資產折舊
 中華民國

項 目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備
原 值	292,908,489	594,939,574	64,137,567
減：以前年度已提折舊數	122,935,472	233,326,659	39,134,174
上 年 度 期 末 帳 面 價 值	169,973,017	361,612,915	25,003,393
加：本年度新增資產價值		391,076	963,310
減：本年度減少資產價值	511,423		
加減：調整欄	-497,673	625,870	-858,177
減：本年度提列折舊數	19,879,510	14,363,978	4,328,626
本 年 度 期 末 帳 面 價 值	149,084,411	348,265,883	20,779,900
本 年 度 提 列 折 舊 數			
勞務成本	17,299,803	7,151,395	708,701
銷貨成本	29,910	174,516	34,403
其他業務成本	2,049,375	6,156,891	3,102,700
管理及總務費用		689,276	339,421
其他業務費用	500,422	191,900	143,401
其他業務外費用			
合 計	19,879,510	14,363,978	4,328,626

說明：一、本年度資產價值增加欄：

- 1、房屋及建築增加391,076元
- 2、機械及設備增加963,310元
- 3、交通及運輸設備增加1,617,971元
- 4、什項設備增加1,737,668元

說明：二、本年度資產價值減少欄：

- 1、土地改良物：奉 審計部於98.9.24以台審部二字0980002481號函同意辦理本場中124隘口土地改良物災損除帳，原值648,646元，沖減累計折舊137,223元，報廢短絀511,423元。

說明：三、本年度資產調整欄：

- 1、93年購買照相機一台原列土地改良原值44,700元重分類至機器設備。
- 2、96年購買一組電腦原列土地改良物原值17,905元重分類至機器設備。
- 3、購買儲水設備一座62,857元，原列什項設備，重分類至機器設備。
- 4、購買土地管理定位系統1套61,904元，原列什項設備，重分類至機器設備。
- 5、短提以前年度折舊，土地改良物帳面值減少\$421,745元。
- 6、溢提以前年度折舊，房屋及建築帳面值增加\$625,870元。
- 7、短提以前年度折舊，機器設備帳面值減少\$1,071,257元。
- 8、短提以前年度折舊，交通及運輸設備帳面值減少\$1,375,680元。
- 9、短提以前年度折舊，什項設備帳面值減少\$3,413,802元。
- 10、96年購買電腦螢幕一台原列93年土地改良物6,190元重分類至雜項費用。
- 11、96年購買印表機一台原列93年土地改良物7,133元重分類至雜項費用。
- 12、95年2月購買電子收銀機一台25,714元，應列資本支出然帳列當年度費用，重分類至機器設備。

役官兵輔導委員會
農場
提列明細表

98 年度

單位：新臺幣元

交通及運輸設備	什項設備	非業務資產	什項資產	合 計
22,883,058	36,309,569		102,390	1,011,280,647
11,675,421	25,462,236		89,210	432,623,172
11,207,637	10,847,333		13,180	578,657,475
1,617,971	1,737,668			4,710,025
				511,423
-1,375,680	-3,538,563			(5,644,223)
2,863,463	2,435,515		11,386	43,882,478
8,586,465	6,610,923		1,794	533,329,376
1,550,587	1,228,890			27,939,376
16,576	136,918			392,323
604,461	885,966			12,799,393
387,930	158,129		6,520	1,581,276
303,909	25,612		4,866	1,170,110
2,863,463	2,435,515		11,386	43,882,478

說明：四、其他事項

- 1、報廢無殘值房屋及建築原值131,425元、累計折舊 131,425元。
- 2、報廢無殘值機械及設備原值 713,264元、累計折舊 713,264元。
- 3、報廢無殘值什項設備原值 94,618元、累計折舊 94,618元。
- 4、代管資產土地期初 509,083,760元、期末 505,851,422元。

行政院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明細表
中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科目	可 用 預 算 數				決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 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			
固定資產之增置							
土地							
土地改良物	3,000,000	25,000,000		46,708	28,046,708	28,046,708	
土地改良物	3,000,000	25,000,000		46,708	28,046,708		-28,046,708
購建中固定資產					28,046,708	28,046,708	
房屋及建築		2,232,000		-583,100	1,648,900	1,612,991	-35,909
房屋及建築		2,232,000		-583,100	1,648,900	391,076	-1,257,824
購建中固定資產						1,221,915	1,221,915
機械及設備		1,231,000		-198,604	1,032,396	963,310	-69,086
機械及設備		1,231,000		-198,604	1,032,396	963,310	-69,086
購建中固定資產							
交通及運輸設備		1,737,000		-46,708	1,690,292	1,617,971	-72,321
交通及運輸設備		1,737,000		-46,708	1,690,292	1,617,971	-72,321
購建中固定資產							
什項設備		1,920,000		781,704	2,701,704	2,258,868	-442,836
什項設備		1,920,000		781,704	2,701,704	1,737,668	-964,036
購建中固定資產						521,200	521,200
小計	3,000,000	32,120,000	0	0	35,120,000	34,499,848	-620,152
撥入受贈及整理							
土地							
土地改良物							
房屋及建築						625,870	625,870
機械及設備						213,080	213,080
交通及運輸設備							
什項設備							
小計						838,950	838,950
合 計	3,000,000	32,120,000	0	0	35,120,000	35,338,798	218,798

說明：一、調整數奉 主管機關

- (一) 98年7月30日輔肆字第0980002476號函同意由交通運輸及設備--汰換小貨車2部調整至交通運輸及設備--露營區監錄設備。
- (二) 8月28日輔肆字第0980002910號函由賓館增設水塔調整為水塔增設過濾設施。
- (三) 9月2日輔肆字第0980002964號函由機械及設備--購置鏈鋸及修剪機結餘款56,000元、割草機7部70,000元及什項設備--營運設施汰換74,000元調整至機械及設備--蓮花束包機、真空包裝機及封罐機。
- (四) 11月9日輔肆字第0980003829號函由什項設備--賓館購置影印機及冷凍庫更換主機、配電盤、配線、保溫板等調整至什項設備--購置儲水設備及購置果品冷藏設備2部。
- (五) 12月3日輔肆字第0980003829號函由機器及設備結餘款272,604元及雜項設備--結餘款42,681元調整至房屋建築及設備--鋁紗窗及紗門汰換工程，由房屋建築及設備--榮休宿舍等維修工程898,085元調整至雜項設備--榮休中心客房營業用設施778,085元及電視機120,000元，由交通運輸及設備結餘款46,708元調整至土地改良物--第五區聯絡道路改善工程46,708元，由機器及設備--真空包裝機結餘款9,000元調整至機器及設備--中型鏈鋸2台
- (六) 奉 行政院98.04.08. 院授主忠字第0980002104號函自行調整交通運輸設備--汰換小型客貨車8人座1輛預算執行賸餘款支應交通運輸設備--機車5輛。
- (七) 奉 行政院98.04.08. 院授主忠字第0980002104號函自行調整交通運輸設備--汰換小型客貨車8人座1輛預算執行賸餘款支應交通運輸二、房屋及建築整理溢提以前年度折舊，增加625,870元及機械設備整理資產重分類事項，增加213,080元。

本 頁 空 白

固定資產建設改良擴充計

中華民國

資本支出 計畫名稱	全部計畫			預算				
	金額	目標量	進度起 訖年月	可用預算數				
				以前 年度 保留數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 理	先 行 辦 數	調整數
一般建築及設備計劃				3,000,000	32,120,000	0	0	35,120,000
土地								0
土地改良物				3,000,000	25,000,000	0	46,708	28,046,708
土地改良物				3,000,000	25,000,000	0	46,708	28,046,708
購建中固定資產				0	0	0	0	0
房屋及建築				0	2,232,000	0	-583,100	1,648,900
房屋及建築				0	2,232,000	0	-583,100	1,648,900
購建中固定資產				0	0	0	0	0
機械及設備				0	1,231,000	0	-198,604	1,032,396
機械及設備				0	1,231,000	0	-198,604	1,032,396
購建中固定資產				0	0	0	0	0
交通及運輸設備				0	1,737,000	0	-46,708	1,690,292
交通及運輸設備				0	1,737,000	0	-46,708	1,690,292
購建中固定資產				0	0	0	0	0
什項設備				0	1,920,000	0	781,704	2,701,704
什項設備				0	1,920,000	0	781,704	2,701,704
購建中固定資產				0	0	0	0	0
合計				3,000,000	32,120,000	0	0	35,120,000

官兵輔導委員會
農場

畫預算與實際進度比較表

98 年度

單位：新臺幣元

數		決 算 數				未 超 之 達 過 成 預 原 或 算 因
占全 部計 畫%	截至本年度 累 計 數	本 年 度 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 數 占 本 年 度 決 算 預 算 數 %	
	金 額					
	35,120,000	34,499,848	98.23	34,499,848		
				0		
	28,046,708	28,046,708	100.00	28,046,708	98.23	
	28,046,708	0	0.00	0		
	0	28,046,708		28,046,708	100.00	
	1,648,900	1,612,991	97.82	1,612,991	0.00	
	1,648,900	391,076	23.72	391,076		
	0	1,221,915		1,221,915	97.82	
	1,032,396	963,310	93.31	963,310	23.72	
	1,032,396	963,310	93.31	963,310		
	0	0		0	93.31	
	1,690,292	1,617,971	95.72	1,617,971	93.31	
	1,690,292	1,617,971	95.72	1,617,971		
	0	0		0	95.72	
	2,701,704	2,258,868	83.61	2,258,868	95.72	
	2,701,704	1,737,668	64.32	1,737,668		
	0	521,200		521,200	83.61	
	35,120,000	34,499,848	98.23	34,499,848	64.32	

行政院國軍退除役

武陵

主要營運項目執

中華民國

項 目	數 量 單 位	預 算		決 算	
		數 量	金 額	數 量	金 額
勞務成本			93,016,000		102,190,101
國民賓館	月	12	67,421,000	12	87,214,851
環境維護	月	12	25,595,000	12	14,975,250
銷貨成本			22,771,000		29,519,703
百貨	月	12	11,096,000	12	17,265,522
果品	公斤	88,250	6,157,000	54,524	3,663,763
茶葉	公斤	5,230	5,518,000	7,756	8,590,418
其他業務成本			11,625,000		16,061,093
技術合作	月	12	1,837,000	12	3,301,093
第二賓館委外	月	12	9,788,000	12	12,760,000

官兵輔導委員會
農場
行績效摘要表

98年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較		增 減		備 註
數 量	%	金 額	%	
		9,174,101	9.86	銷售量增加，致成本相對增加。
0	0.00	19,793,851	29.36	
0	0.00	-10,619,750	-41.49	銷售量增加，致成本相對增加。
		6,748,703	29.64	
0	0.00	6,169,522	55.60	銷售量不如預期，致成本相對減少。
-33,726	-38.22	-2,493,237	-40.49	
2,526	48.30	3,072,418	55.68	核實提列技術合作折舊。
		4,436,093	38.16	
0	0.00	1,464,093	79.70	
0	0.00	2,972,000	30.36	

行政院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98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	9,204,000	17,323,990	8,119,990	88.22	
直 接 人 工	12,207,000	10,533,361	-1,673,639	-13.71	
製 造 費 用	1,360,000	5,230,928	3,870,928	284.63	
製 造 成 本	22,771,000	33,088,279	10,317,279	45.31	
加：期初在製品／在植農作物		159,793	159,793		
減：期末在製品／在植農作物		-7,677,416	-7,677,416		平衡表8,503,521元，其中826,105係花卉不屬銷貨成本
製 成 品 成 本	22,771,000	25,570,656	2,799,656	12.29	
加：期初製成品／農產品		3,976,406	3,976,406		
加：期初商品存貨		1,048,724	1,048,724		
減：期末製成品／農產品		-180,597	-180,597		
減：期末商品存貨		-895,486	-895,486		平衡表中有765,955元，不屬銷貨成本，歸屬勞務成本
銷 貨 成 本	22,771,000	29,519,703	6,748,703	29.64	
果品	5,287,000	3,663,763	-1,623,237	-30.70	
販賣部	10,064,000	17,265,522	7,201,522	71.56	
茶葉	7,420,000	8,590,418	1,170,418	15.77	

本 頁 空 白

行政院國軍退除役
 武陵
 用人費用
 中華民國

項 目	算 數					
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹金
業務總支出部分						
勞務成本						
製造成本						
其他業務成本						
行銷及業務費用						
管理及總務費用	11,304,000		687,000		4,238,000	575,000
其他業務費用						
其他業務外費用						5,818,000
合 計	11,304,000	0	687,000	0	4,238,000	6,393,000

官兵輔導委員會
農場
彙計表
98 年度

單位：新臺幣元

預		算			數	
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計	
			0			0
			0			0
			0			0
			0			0
	2,397,000		19,201,000			19,201,000
			0			0
			5,818,000			5,818,000
0	2,397,000	0	25,019,000	0		25,019,000

行政院國軍退除役
 武陵
 用人費用
 中華民國

項 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						
勞務成本						
製造成本						
其他業務成本						
行銷及業務費用						
管理及總務費用	6,816,939		508,600		3,527,000	
其他業務費用						2,881,826
其他業務外費用						2,363,973
合 計	6,816,939	0	508,600	0	3,527,000	5,245,799

官兵輔導委員會
農場
彙計表
98 年度

單位：新臺幣元

決 算 數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
			0		0
			0		0
			0		0
			0		0
	1,922,562		12,775,101		12,775,101
			2,881,826		2,881,826
			2,363,973		2,363,973
0	1,922,562	0	18,020,900	0	18,020,900

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
 武陵農場
 員工人數明細表
 中華民國 98 年度

單位：人

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	13	8	-5	
職員	13	8	-5	
技工（駕駛）				
聘用				
兼任人員				
管理委員會委員				
合 計	13	8	-5	

行政院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 98 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	%	
轎車									
交通車									
旅行車									
8人座車	1	540,000	1	502,780	0	0.00	-37,220	-6.89	
其他									
合計	1	540,000	1	502,780	0	0.00	-37,220	-6.89	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
武陵農場

各項費用彙計表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	25,019,000	18,020,900	-6,998,100	-27.97
正式員額薪資	11,304,000	6,816,939	-4,487,061	-39.69
超時工作報酬	687,000	508,600	-178,400	-25.97
獎金	4,238,000	3,527,000	-711,000	-16.78
退休及卹償金	6,393,000	5,245,799	-1,147,201	-17.94
福利費	2,397,000	1,922,562	-474,438	-19.79
服務費用	65,356,000	75,316,566	9,960,566	15.24
水電費	4,084,000	5,668,067	1,584,067	38.79
郵電費	570,000	747,804	177,804	31.19
旅運費	710,000	1,307,569	597,569	84.16
印刷裝訂與廣告費	792,000	780,317	-11,683	-1.48
修理保養及保固費	3,126,000	1,593,113	-1,532,887	-49.04
保險費	1,145,000	980,467	-164,533	-14.37
一般服務費	54,244,000	61,773,144	7,529,144	13.88
專業服務費	145,000	1,926,085	1,781,085	1,228.33
公共關係費	540,000	540,000	0	0.00
材料及用品費	37,440,000	51,241,946	13,801,946	36.86
使用材料費	34,772,000	24,204,817	-10,567,183	-30.39
用品消耗	2,535,000	4,738,482	2,203,482	86.92
商品及醫療用品	133,000	22,298,647	22,165,647	16,665.90
租金與利息	82,000	381,893	299,893	365.72
什項設備租金	82,000	381,893	299,893	365.72
折舊、折耗及攤銷	46,949,000	45,569,462	-1,379,538	-2.94
土地改良物折舊	18,461,000	19,879,510	1,418,510	7.68
房屋折舊	18,336,000	14,363,978	-3,972,022	-21.66
機械及設備折舊	3,776,000	4,328,626	552,626	14.64
交通及運輸設備折舊	2,391,000	2,863,463	472,463	19.76
什項設備折舊	2,219,000	2,435,515	216,515	9.76
代管資產折舊		11,386	11,386	
折耗	1,306,000	940,512	-365,488	-27.99
攤銷	460,000	746,472	286,472	62.28

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
武陵農場

各項費用彙計表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
稅捐與規費(強制費)	435,000	826,058	391,058	89.90
消費與行為稅	270,000	78,600	-191,400	-70.89
規費	165,000	747,458	582,458	353.00
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	350,000	38,600	-311,400	-88.97
會費	130,000	38,600	-91,400	-70.31
捐助、補助與獎助	200,000	0	-200,000	-100.00
分攤	20,000	0	-20,000	-100.00
短絀與賠償給付	481,000	956,697	475,697	98.90
各項短絀	381,000	956,697	575,697	151.10
賠償給付	100,000	0	-100,000	-100.00
其他	0	8,386,167	8,386,167	
其他費用		8,386,167	8,386,167	
加：期初在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨		159,793	159,793	
減：期末在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨		-7,677,416	-7,677,416	
加：期初製成品／農產品／畜殖品存貨		3,976,406	3,976,406	
加：期初商品存貨		1,048,724	1,048,724	
減：期末製成品／農產品／畜殖品存貨		-180,597	-180,597	
減：期末商品存貨		-895,486	-895,486	
合計	176,112,000	197,169,713	21,057,713	8.39

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
武陵農場
管制性項目及統計所需項目比較表
中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增(+)減(-)		備註
			金額	%	
管制性項目	866,000	866,000	0	0.00	
國外旅費					
廣告費					
業務宣導費	326,000	326,000	0	0.00	
公共關係費	540,000	540,000	0	0.00	
統計所需項目	54,304,000	61,709,367	7,405,367	13.64	
宿舍電費					
宿舍水費					
員工通勤交通費	60,000	42,676	-17,324	-28.87	
宿舍修護費					
宿舍保險費					
義工服務費					
計時及計件酬金	54,244,000	61,666,691	7,422,691	13.68	
專技人員酬金					
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費					
審查及查詢費					
商品					
一般土地租金					
宿舍基地租金					
宿舍折舊					
土地增值稅					
宿舍基地地價稅					
宿舍房屋稅					
關稅					
貨物稅					
證券交易稅					
商港服務費					
捐助私校及團體					
補〈協〉助政府機關〈構〉					
捐助國外團體					
磅差					
運輸及搬運短絀					
停工短絀					
損壞工作					
災害短絀					
未足額進用殘障人員差額補助費					

主辦會計人員：兼辦會計 張 秀 玲 

機關長官：場 長 劉 偉 琪 

