

17-02-06

中華民國 99 年度

中央政府總預算

行政院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附屬單位預算

武陵農場分預算

(非營業部份)

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

目 錄

中華民國 99 年度

一、	業務計畫及預算說明-----	第 1 ~ 11	頁
二、	主要表		
1	收支預計表及說明-----	第 13~14	頁
2	餘絀撥補預計表-----	第 15	頁
3	現金流量預計表-----	第 16	頁
三、	明細表		
1	勞務收入明細表-----	第 17	頁
2	銷貨收入明細表-----	第 18	頁
3	其他業務收入明細表-----	第 19	頁
4	業務外收入明細表-----	第 20	頁
5	勞務成本明細表及說明-----	第 21~22	頁
6	銷貨成本明細表及說明-----	第 23~24	頁
7	其他業務成本明細表及說明-----	第 25~26	頁
8	行銷及業務費用明細表及說明-----	第 27~28	頁
9	管理及總務費用明細表及說明-----	第 29~30	頁
10	其他業務費用明細表及說明-----	第 31~32	頁
11	業務外費用明細表及說明-----	第 33~34	頁
12	固定資產建設改良擴充明細表-----	第 35	頁
13	固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 36	頁
14	固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 37	頁
15	資產折舊明細表-----	第 38	頁
16	基金數額增減明細表-----	第 39	頁
四、	附表		
1	成本彙總表-----	第 41	頁
2	直接材料人工及製造費用明細表及說明-----	第 42~43	頁
五、	參考表		
1	預計平衡表-----	第 45~46	頁
2	5 年來主要營運計畫分析表-----	第 47	頁
3	員工人數彙計表-----	第 48	頁
4	用人費用彙計表-----	第 50~51	頁
5	各項費用彙計表-----	第 52~53	頁

總 說 明

行政院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 99 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨

本場成立於民國 52 年 5 月間，以輔導、安置榮民從事農業生產及發展觀光旅遊之服務事業，提供榮民就業安置之工作機會為主，建場以來利用高冷地特有之天然氣候和地理條件，栽培落葉果樹及夏季高冷蔬菜，確曾創造高冷地區農業經營的輝煌成果；近年來，為因應貿易自由化及配合政府，集水區地利用之環境保護政策，目前正積極推動農場產業之轉型，透過整體規劃，期以有限之土地，在農業經營、觀光遊憩和環境保育方面做合理的分配使用，以確保資源的永續利用及事業永續經營。

二、組織概況

本場依據國軍退除役官兵輔導委員會組織條例第十六條規定，設場長、副場長各一人，並設宜蘭分場、產銷輔導組、觀光行政組、會計室，負責處理輔導安置榮民，從事生產任務及發展觀光事業，另設國民賓館為任務編組。

三、基金歸類及屬性

本場屬國軍退除役官兵安置基金（非營業特種基金）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：

一、前（97）年度決算結果：

- （一）業務收入：預計業務收入 192,820 千元，實際業務收入 172,824 千元，較預計數減少 19,996 千元，減少 10.37%，主要係因 2 月長假及 8-9 月傳統觀光旺季皆遇天候不佳，連續災情不斷，本場對外聯絡交通路況不良，阻撓遊客入場。
- （二）業務成本與費用：預計業務成本與費用 168,478 千元，實際業務成本與費用 168,092 千元，較預計數減少 386 千元，減少 0.23%。
- （三）業務外收入：預計業務外收入 2,850 千元，實際業務外收入 4,617 千元，較預計數增加 1,767 千元，增加 62.03%，主要係雜項收入之代辦郵政津貼、賓館退訂手續費等收入增加。

行政院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 99 年度

- (四) 業務外費用：預計業務外費用 6,161 千元，實際費用 7,194 千元，較預算增加 1,033 千元，增加率 16.76%，主要係颱風災害造成資產損失等所致。
- (五) 收支餘絀：預計賸餘 21,031 千元，實際賸餘 2,155 千元，較預計數減少 18,876 千元，減少 89.75%，主要係勞務收入減少及業務外費用增加所致。

二、上 (98) 年度截至 6 月 30 日止執行情形：

- (一) 業務收入：預計業務收入 79,736 千元，實際業務收入 98,173 千元，較預計數增加 18,437 千元，增加 23.12%，主要係政府德政，在景氣寒冬中，推出諸多經濟政策對抗不景氣，率先走出金融風暴陰霾，增加民眾購買力，提升本場旅遊人次所致。
- (二) 業務成本與費用：預計業務成本與費用 78,957 千元，實際業務成本與費用 82,707 千元，較預計數增加 3,750 千元，增加 4.75%，主要係收入增加致成本相對增加。
- (三) 業務外收入：預計業務外收入 2,400 千元，實際收入 2,149 千元，較預算減少 251 千元，減少 10.45%，係因近來利率偏低，致利息收入減少。
- (四) 業務外費用：預計業務外費用 2,905 千元，實際費用 4,614 千元，較預算增加 1,709 千元，增加率 59%，主要係核實支付退休人員費用及以前年度費用所致。
- (五) 收支餘絀：預計賸餘 274 千元，實際賸餘 13,001 千元，較預計數增加 12,727 千元，增加 4,644.89%。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

- (一) 農林漁牧產品供銷目標：本年度預計銷售：

- 1、旅遊服務中心、茶莊百貨及農特產品零售 12,000 千元，較上年度減少 2,000 千元，係考慮 97 年度實際情形覈實編列；成本 8,800 千元，較上年度減少 2,296 千元，係因收入減少致成本相對降低。

行政院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 99 年度

2、果品（水蜜桃 31,100 公斤、蘋果 42,770 公斤、梨 17,630 公斤）合計 91,500 公斤，銷售金額 9,500 千元，較上年度增加 2,000 千元，係本場為維護生態，施行草生栽培，致果品產量增加；成本 7,512 千元，較上年度增加 1,355 千元，係因收入增加致成本相對增加。

3、茶葉 3,137 公斤，銷售金額 10,000 千元，較上年度減少 4,500 千元，係本場配合國土復育政策，棄耕造林所致。成本 3,045 千元，較上年度減少 2,473 千元，係因收入減少致成本相對降低。

（二）旅遊服務目標：本年度觀光旅遊預計目標為收入 123,000 千元，較上年度減少 775 千元。成本 94,112 千元，較上年度增加 1,096 千元，主要係預期物價上漲致各項成本費用增加。

（三）技術合作目標：本年度合作經營預計目標為收入 20,900 千元，與上年度同額編列；成本 11,625 千元，較上年度增加 634 千元，主要係擲節支出。

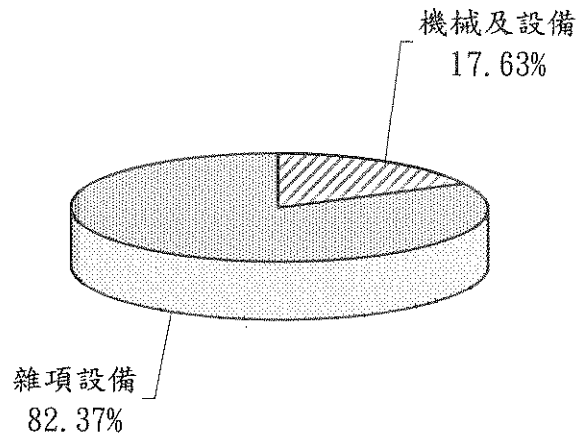
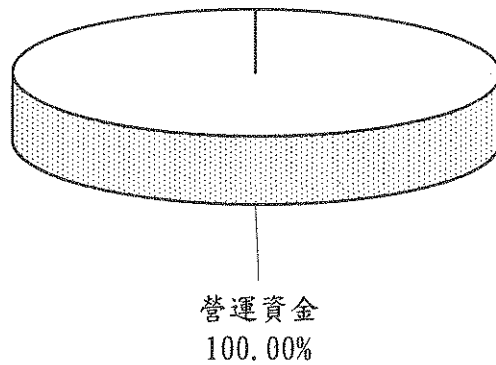
二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源：

（一）本年度預計購置一次性之一般建築及設備計畫如下：機械及設備 570 千元，雜項設備 2,664 千元。

（二）99 年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖，詳見圖一。

圖一

99年度固定資產建設改良擴充及資金來源

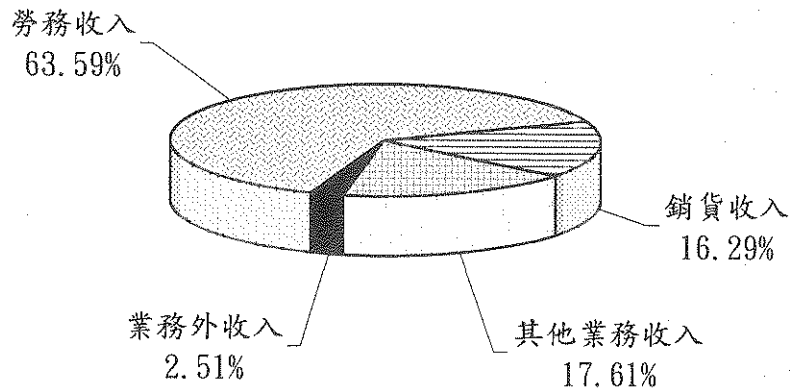
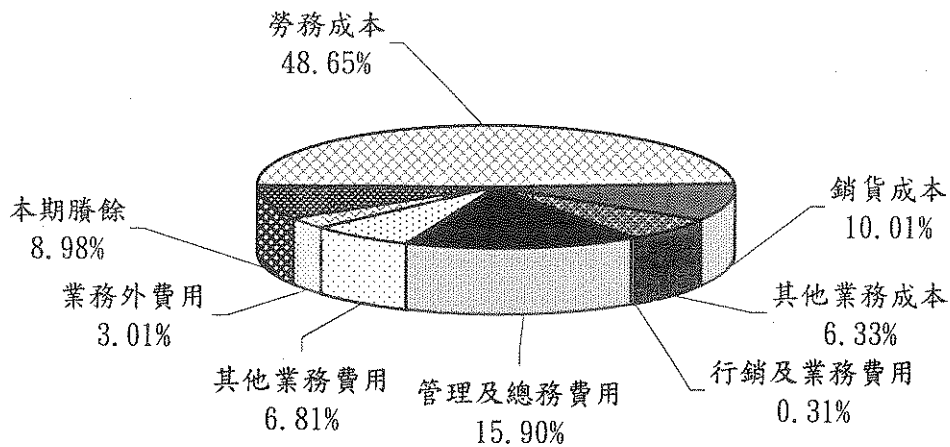
建設改良擴充資金來源

單位：新台幣千元

建設改良擴充	99年度預算	資金來源	99年度預算
土地		自有資金	3,234
土地改良物		營運資金	3,234
房屋及建築			
機械及設備	570		
交通及運輸設備			
雜項設備	2,664		
合計	3,234	合計	3,234

圖二

99年度收入、成本與費用及賸餘

收入成本與費用及賸餘

單位：新台幣千元

收入	99年度預算	成本與費用及賸餘	99年度預算
業務收入	188,566	業務成本與費用	170,235
勞務收入	123,000	勞務成本	94,112
銷貨收入	31,500	銷貨成本	19,357
其他業務收入	34,066	其他業務成本	12,259
業務外收入	4,860	行銷及業務費用	590
		管理及總務費用	30,751
		其他業務費用	13,166
		業務外費用	5,818
		本期賸餘	17,373
收入總額	193,426	成本、費用及賸餘總額	193,426

行政院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 99 年度

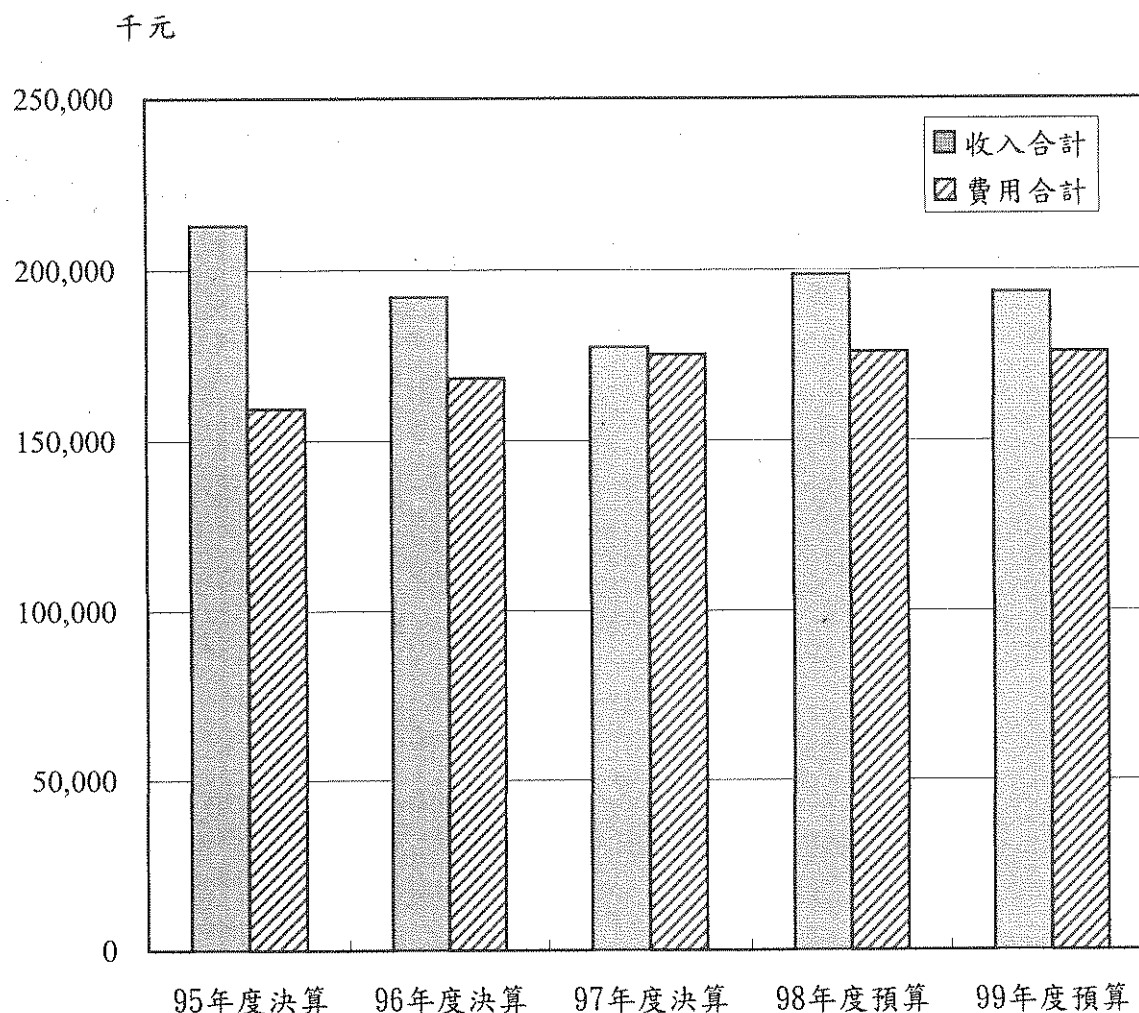
肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)本年度業務收入 188,566 千元，較上年度預算數 193,841 千元，減少 5,275 千元，減少 2.72%。
- (二)本年度業務成本與費用 170,235 千元，較上年度預算數 170,294 千元，減少 59 千元，減少 0.03%。
- (三)本年度業務外收入 4,860 千元，較上年度預算數 4,810 千元，增加 50 千元，增加 1.04%。
- (四)本年度業務外費用 5,818 千元，與上年度預算數 5,818 千元相同。
- (五)本年度賸餘 17,373 千元，較上年度預算賸餘 22,539 千元，減少 5,166 千元，減少 22.92%，主要係參考 97 年實際情形覈核編列。
- (六)本年度及最近 5 年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳見圖二、三。

圖三

最近5年收入與費用



單位：新台幣千元

項目 \ 年度	95年度決算	96年度決算	97年度決算	98年度預算	99年度預算
收入					
業務收入	189,751	186,151	172,824	193,841	188,566
業務外收入	23,279	6,026	4,617	4,810	4,860
收入合計	213,030	192,177	177,441	198,651	193,426
費用					
業務成本與費用	151,531	159,425	168,092	170,294	170,235
業務外費用	7,959	8,965	7,194	5,818	5,818
費用合計	159,490	168,390	175,286	176,112	176,053
本期賸餘	53,540	23,787	2,155	22,539	17,373

行政院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

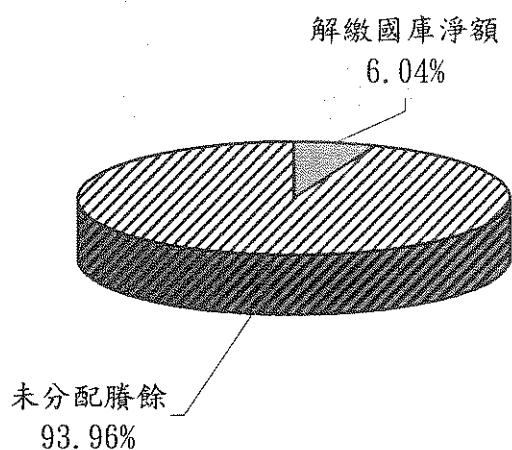
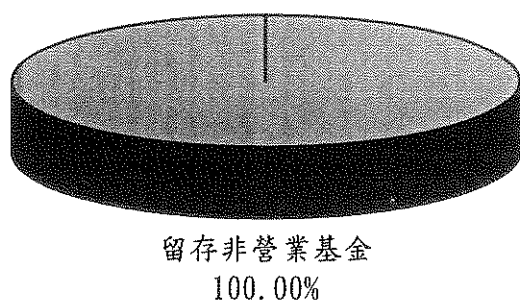
中華民國 99 年度

二、餘絀撥補之預計：

- (一) 以前年度未分配賸餘 180,281 千元，加本期賸餘 17,373 千元，減應解繳投資報酬 11,940 千元，計有未分配賸餘 185,714 千元，留待以後年度處理。
- (二) 本年度及最近 5 年度賸餘分配圖表，詳見圖四、五。

圖四

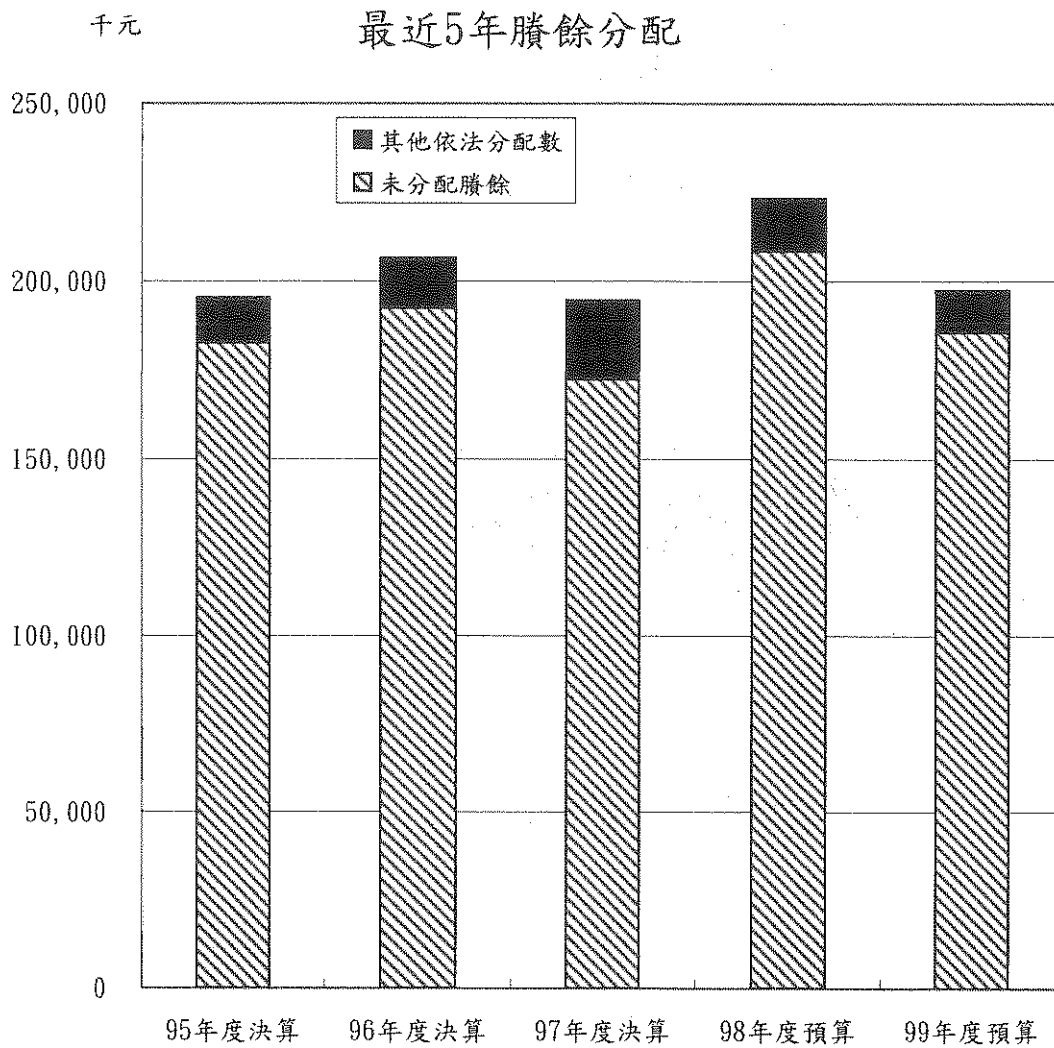
99年度賸餘分配

按分配程序分按所得對象分

單位：新台幣千元

按分配程序分	99年度預算	按所得對象分	99年度預算
填補累積短絀		中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	197,654
賸餘撥充基金			
解繳國庫淨額	11,940		
未分配賸餘	185,714		
合計	197,654	合計	197,654

圖五



單位:新台幣千元

項目 \ 年度	95年度決算	96年度決算	97年度決算	98年度預算	99年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀					
提存公積					
賸餘撥充基金數					
解繳國庫淨額					
其他依法分配數	12,696	14,022	22,155	14,820	11,940
未分配賸餘	182,797	192,562	172,562	208,540	185,714
合計	195,493	206,584	194,717	223,360	197,654

行政院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 99 年度

三、現金流量之預計：

(一) 業務活動之淨現金流入 65,852 千元，包括：

1. 本期賸餘 17,373 千元。

2. 調整非現金項目 48,479 千元，含提列固定資產折舊 48,018 千元、代管資產折舊 13 千元、農作物折耗 21 千元及提列電腦軟體攤銷 427 千元。

(二) 投資活動之淨現金流出 3,234 千元，係購置固定資產。

(三) 融資活動之淨現金流出 11,940 千元，係解繳投資報酬。

(四) 現金及約當現金之淨增 50,678 千元，係期末現金 283,841 千元較期初現金 233,163 千元增加之數。

本頁空白

主 要 表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
 武陵農場
 收支預計表
 中華民國99年度

單位：新台幣千元

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	%
172,824	100.00	業務收入	188,566	100.00	193,841	100.00	-5,275	-2.72
107,704	62.32	勞務收入	123,000	65.23	123,775	63.85	-775	-0.63
107,704	62.32	服務收入	123,000	65.23	123,775	63.85	-775	-0.63
26,997	15.62	銷貨收入	31,500	16.71	36,000	18.57	-4,500	-12.50
26,997	15.62	農林漁牧銷貨收入	31,500	16.71	36,000	18.57	-4,500	-12.50
38,123	22.06	其他業務收入	34,066	18.07	34,066	17.57	0	0.00
16,709	9.67	其他補助收入	13,166	6.98	13,166	6.79	0	0.00
21,414	12.39	雜項業務收入	20,900	11.08	20,900	10.78	0	0.00
168,092	97.26	業務成本與費用	170,235	90.28	170,294	87.85	-59	-0.03
95,507	55.26	勞務成本	94,112	49.91	93,016	47.99	1,096	1.18
95,507	55.26	服務成本	94,112	49.91	93,016	47.99	1,096	1.18
18,200	10.53	銷貨成本	19,357	10.27	22,771	11.75	-3,414	-14.99
18,200	10.53	農林漁牧銷貨成本	19,357	10.27	22,771	11.75	-3,414	-14.99
13,881	8.03	其他業務成本	12,259	6.50	11,625	6.00	634	5.45
13,881	8.03	雜項業務成本	12,259	6.50	11,625	6.00	634	5.45
606	0.35	行銷及業務費用	590	0.31	1,161	0.60	-571	-49.18
606	0.35	行銷費用	590	0.31	1,161	0.60	-571	-49.18
24,763	14.33	管理及總務費用	30,751	16.31	28,555	14.73	2,196	7.69
24,763	14.33	管理費用及總務費用	30,751	16.31	28,555	14.73	2,196	7.69
15,135	8.76	其他業務費用	13,166	6.98	13,166	6.79	0	0.00
15,135	8.76	雜項業務費用	13,166	6.98	13,166	6.79	0	0.00
4,732	2.74	業務賸餘(短絀一)	18,331	9.72	23,547	12.15	-5,216	-22.15
4,617	2.67	業務外收入	4,860	2.58	4,810	2.48	50	1.04
2,333	1.35	財務收入	2,150	1.14	2,100	1.08	50	2.38
2,333	1.35	利息收入	2,150	1.14	2,100	1.08	50	2.38
2,284	1.32	其他業務外收入	2,710	1.44	2,710	1.40	0	0.00
2,284	1.32	雜項收入	2,710	1.44	2,710	1.40	0	0.00
7,194	4.16	業務外費用	5,818	3.09	5,818	3.00	0	0.00
7,194	4.16	其他業務外費用	5,818	3.09	5,818	3.00	0	0.00
7,194	4.16	雜項費用	5,818	3.09	5,818	3.00	0	0.00
-2,577	-1.49	業務外賸餘(短絀一)	-958	-0.51	-1,008	-0.52	50	-4.96
		非常賸餘(短絀一)						
		會計原則變動累積影響數						
2,155	1.25	本期賸餘(短絀一)	17,373	9.21	22,539	11.63	-5,166	-22.92

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
武陵農場
收支預計表說明
中華民國 99 年度

- 一、本(99)年度業務收入預計 188,566 千元，其中勞務收入 123,000 千元、銷貨收入 31,500 千元、其他業務收入 34,066 千元。(詳各項收入明細表)。
- 二、本(99)年度業務成本與費用預計 170,235 千元，其中勞務成本 94,112 千元、銷貨成本 19,357 千元、其他業務成本 12,259 千元、行銷及業務費用 590 千元、管理及總務費用 30,751 千元、其他業務費用 13,166 千元(詳各項費用明細表)。
- 三、本(99)年度業務外收入 4,860 千元，含財務收入預計 2,150 千元，其他業務外收入 2,710 千元。
- 四、本(99)年度業務外費用 5,818 千元。
- 五、本(99)年度本期賸餘預計 17,373 千元。

行政院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99年度

單位：新台幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
223,360	100.00	賸餘之部	197,654	100.00	詳收支預計表
22,539	10.09	本期賸餘	17,373	8.79	
200,821	89.91	前期未分配賸餘	180,281	91.21	
		公積轉列數			
14,820	6.64	分配之部	11,940	6.04	
		填補累積短絀			
		提存公積			
		賸餘撥充基金			
		解繳國庫淨額			
14,820	6.64	其他依法分配數	11,940	6.04	
208,540	93.36	未分配賸餘	185,714	93.96	
0	100.00	短絀之部	0	100.00	
		本期短絀			
		前期待填補之短絀			
		填補之部			
		撥用賸餘			
		撥用公積			
		折減基金			
		國庫撥款			
		待填補之短絀			

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

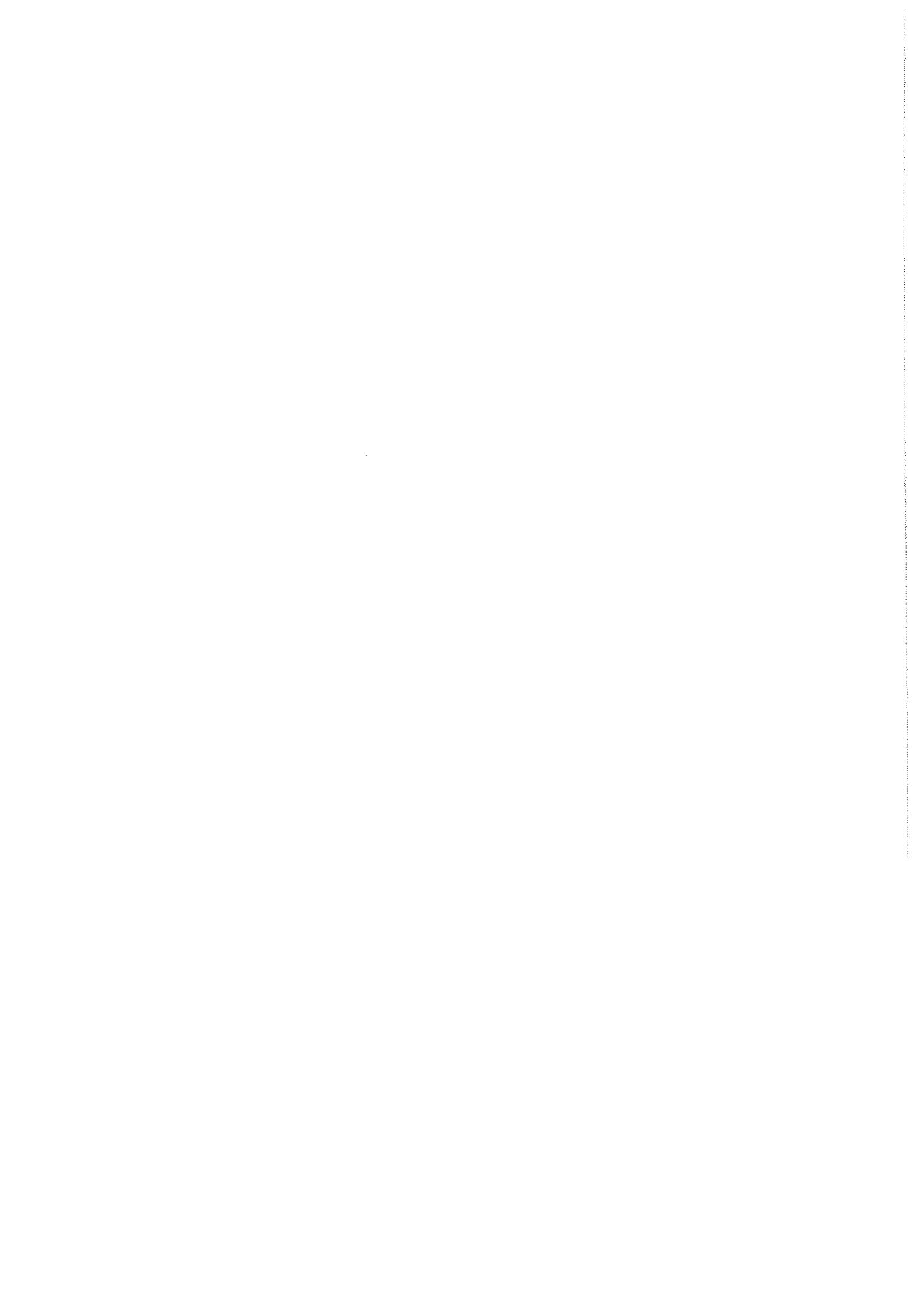
現金流量預計表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀—)	17,373	
調整非現金項目	48,479	提列固定資產折舊48,018千元、代管資產折舊13千元、農作物折耗21千元；提列電腦軟體攤銷427千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	65,852	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款		
減少長期投資、應收款、貸墊款及準備金		
減少固定資產及遞耗資產		
減少無形資產、遞延借項及其他資產		
其他投資活動之現金流入		
增加流動金融資產及短期貸墊款		
增加長期投資、應收款、貸墊款及準備金		
增加固定資產及遞耗資產	-3,234	增加固定資產
增加無形資產、遞延借項及其他資產		
其他投資活動之現金流出		
投資活動之淨現金流入(流出一)	-3,234	
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		
增加長期負債		
增加基金、公積及填補短絀		
其他融資活動之現金流入		
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		
減少長期負債		
減少基金及公積		
賸餘分配款	-11,940	解繳投資報酬
其他融資活動之現金流出		
融資活動之淨現金流入(流出一)	-11,940	
匯率變動影響數		
現金及約當現金之淨增(淨減—)	50,678	
期初現金及約當現金	233,163	
期末現金及約當現金	283,841	

明 細 表



行政院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99年度

單位：新台幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數量	單價(元)	金額	
勞務收入				123,000	
1. 武陵國民賓館	月	12	8,333,333	100,000	依實際經營狀況編列
2. 環境維護	月	12	1,916,667	23,000	依實際經營狀況編列

行政院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99年度

單位：新台幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數量	單價(元)	金額	
銷貨收入明細表				31,500	
1. 果品	公斤	91,500	103.82514	9,500	水蜜桃31,100公斤蘋果 42,770公斤梨17,630公斤
2. 茶葉	公斤	3,137	3187.759	10,000	茶葉3,137公斤
3. 百貨零售	月	12	1,000,000	12,000	旅遊服務中心茶莊銷售百 貨商品及農特產品

行政院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99年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
其他業務收入	34,066	
其他補助收入	13,166	執行國土復育計畫補助收入
雜項業務收入	20,900	
技術合作	3,500	依約核實認列
第二賓館委外	17,400	固定權利金依約認列10,000千元；預估變動權利金認列數7,400千元。

行政院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99年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
業務外收入	4,860	
財務收入	2,150	
利息收入	2,150	定存利息收入
其他業務外收入	2,710	
雜項收入	2,710	招標文件費等收入

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99年度

單位：新台幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本	金額	數量	平均單位成本	金額	數量	平均單位成本	金額
丙、技術及勞務計畫成本				94,112			93,016			95,507
服務費用				42,217			44,495			40,494
水電費				4,100			3,120			4,103
郵電費				350			130			336
旅運費				30			110			197
印刷裝訂與廣告費				140			460			341
修理保養及保固費				1,000			1,450			979
保險費				600			700			524
一般服務費				35,700			38,225			33,733
專業服務費				100			90			84
公共關係費				197			210			197
材料及用品費				21,975			15,895			26,164
使用材料費				20,500			14,015			22,942
用品消耗				1,415			1,800			3,203
商品及醫療用品				60			80			19
折舊折耗及攤銷				29,800			32,171			28,769
土地改良物折舊				15,500			16,145			15,064
房屋折舊				9,500			9,810			9,264
機械及設備折舊				1,900			2,091			1,709
交通及運輸設備折舊				1,600			2,144			1,570
什項設備折舊				1,300			1,981			1,162
稅捐與規費（強制費）				80			85			57
消費與行為稅				60			70			38
規費				20			15			19
會費捐助補助分攤與交流活動				40			270			23
會費				40			50			3
捐助、補助及獎助							200			20
分擔							20			
短絀、賠償與保險給付							100			
賠償給付							100			

行政院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 99 年度

一、服務費用 42,217 千元

- 1.水電費：賓館、場區週邊設備等營業所需電費、瓦斯費、水費，編列 4,100 千元。
- 2.郵電費：賓館、場區週邊設備等營業所需郵資、電話費，編列 350 千元。
- 3.旅運費：採買、物品搬運、至各業管單位洽公等國內旅費，編列 30 千元。
- 4.印刷裝訂與廣告費：印刷廣告宣傳、賀卡、日曆、刊登傳播媒體及業務宣導等，編列 140 千元。
- 5.修理保養與保固費：各種車輛、機械、什項設備維護及房屋修繕等，編列 1,000 千元。
- 6.保險費：車輛、器具、房屋等之保險費，編列 600 千元
- 7.一般服務費：賓館、露營區、收費站、勤務班依實際營業需要，編列計時計件人員酬金 35,700 千元。
- 8.專業服務費：法律諮詢、休閒農業知識等，編列 100 千元。
- 9.公共關係費：推展業務等業務相關費用，編列 197 千元。

二、材料及用品費 21,975 千元

- 1.材料及用品費：賓館、餐廳等週邊設備所使用材料、油料等，編列 20,500 千元。
- 2.用品消耗：文具用品、營業用品、報章雜誌、藥品等，編列 1,415 千元。
- 3.商品及醫療用品：緊急醫療與急救用品，編列 60 千元。

三、折舊、折耗及攤銷 29,800 千元

- 1.土地改良物折舊：依固定資產價值參照使用年限，提列土地改良物折舊 15,500 千元。
- 2.房屋折舊：依固定資產價值參照使用年限，提列房屋折舊 9,500 千元。
- 3.機械及設備折舊：依固定資產價值參照使用年限，提列機械及設備折舊 1,900 千元。
- 4.交通及運輸設備折舊：依固定資產價值參照使用年限，提列交通及運輸設備折舊 1,600 千元。
- 5.什項設備折舊：依固定資產價值參照使用年限，提列其他設備折舊 1,300 千元。

四、稅捐與規費(強制費)80 千元

- 1.消費與行為稅：車輛燃料稅、牌照稅、使用執照等稅捐，編列 60 千元。
- 2.規費：各種行政規費，編列 20 千元。

五、會費、捐助、補助、分攤與交流活動費 40 千元

- 1.會費：各種公會費、商業團體費等，編列 40 千元。

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99年度

單位：新台幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均 單位 成本	金額	數量	平均 單位 成本	金額	數量	平均 單位 成本	金額
銷貨成本				19,357			22,771			18,200
農林漁牧銷貨成本				19,357			22,771			18,200
1、果品	公斤	91,500	82.10	7,512	88,250	70	6,157	87,558	34.39	3,011
2、茶葉	公斤	3,137	970.67	3,045	5,230	1,055	5,518	2,974	1832.89	5,451
3、百貨零售	月	12	733,333	8,800	12	924,667	11,096	12	811,500	9,738

行政院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 99 年度

一、服務費用 4,532 千元

- 1.水電費：旅服中心、茶莊及果區週邊設備等營業所需電費、瓦斯費、水費，編列 400 千元。
- 2.郵電費：旅服中心、茶莊及果區週邊設備等營業所需郵資、電話費，編列 300 千元。
- 3.旅運費：採買、物品搬運、至各業管單位洽公等國內旅費，編列 80 千元。
- 4.印刷裝訂與廣告費：印刷廣告宣傳、賀卡、日曆、業務宣導等，編列 12 千元。
- 5.修理保養與保固費：各種車輛、機械、什項設備維護及房屋修繕等，編列 210 千元。
- 6.保險費：車輛、器具、房屋等之保險費，編列 30 千元。
- 7.一般服務費：旅服中心、茶莊及果區依實際營業需要，編列計時計件人員酬金 3,500 千元。

二、材料及用品費 13,744 千元

- 1.使用材料費：旅服中心、茶莊進貨等商品與果區使用油料、生產果品用料等，編列 13,429 千元。
- 2.用品消耗：文具用品、營業用品、報章雜誌等，編列 300 千元。
- 3.商品及醫療用品：急救箱及醫療藥品等，編列 15 千元。

三、折舊、折耗及攤銷 1,051 千元

- 1.土地改良物折舊：依固定資產價值參照使用年限，提列土地改良物折舊 120 千元。
- 2.房屋折舊：依固定資產價值參照使用年限，提列房屋折舊 420 千元。
- 3.機械及設備折舊：依固定資產價值參照使用年限，提列機械及設備折舊 20 千元。
- 4.交通及運輸設備折舊：依固定資產價值參照使用年限，提列交通及運輸設備折舊 150 千元。
- 5.什項設備折舊：依固定資產價值參照使用年限，提列什項設備折舊 320 千元。
- 6.折耗：依參照過去折耗提列方法，提列果樹折耗 21 千元。

四、稅捐與規費(強制費)30 千元

- 1.規費：各種行政規費，編列 30 千元。

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99年度

單位：新台幣千元

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
13,881	11,625	其他業務成本	12,259
13,881	11,625	雜項業務成本	12,259
2,333	1,377	服務費用	1,690
52	24	水電費	30
31	30	郵電費	30
6	20	旅運費	10
25	100	修理保養及保固費	50
11	35	保險費	20
2,208	1,168	一般服務費	1,550
219	370	材料及用品費	99
109	350	使用材料費	1
110	15	用品消耗	93
	5	商品及醫療用品	5
11,106	9,788	折舊、折耗及攤銷	10,380
2,065	2,196	土地改良物折舊	1,850
7,070	7,289	房屋折舊	6,850
1,036	259	機械及設備折舊	850
361	35	交通及運輸設備折舊	330
574	9	什項設備折舊	500
223	90	稅捐與規費	90
25	40	消費與行為稅(強制費)	30
198	50	規費	60

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
武陵農場
其他業務成本說明
中華民國 99 年度

一、服務費用 1,690 千元

- 1.水電費：果區週邊設備等營業所需電費、瓦斯費、水費，編列 30 千元。
- 2.郵電費：果區週邊設備等營業所需郵資、電話費，編列 30 千元。
- 3.旅運費：至各業管單位洽公之國內旅費，編列 10 千元。
- 4.修理保養與保固費：各種車輛、機械、什項設備維護及房屋修繕等，編列 50 千元。
- 5.保險費：車輛、器具、房屋等之保險費，編列 20 千元。
- 6.一般服務費：依實際營業需要，編列計時計件人員酬金 1,550 千元。

二、材料及用品費 99 千元

- 1.使用材料費：果區、茶園、菜園等週邊設備所使用生產資材費等，編列 1 千元。
- 2.用品消耗：文具用品、營業用品、報章雜誌等，編列 93 千元。
- 3.商品及醫療用品：急救箱及醫療藥品等，編列 5 千元。

三、折舊、折耗及攤銷 10,380 千元(含第二賓館資產折舊)

- 1.土地改良物折舊：依固定資產價值參照使用年限，提列土地改良物折舊 1,850 千元。
- 2.房屋折舊：依固定資產價值參照使用年限，提列房屋折舊 6,850 千元。
- 3.機械及設備折舊：依固定資產價值參照使用年限，提列機械及設備折舊 850 千元。
- 4.交通及運輸設備折舊：依固定資產價值參照使用年限，提列交通及運輸設備折舊 330 千元。
- 5.什項設備折舊：依固定資產價值參照使用年限，提列其他設備折舊 500 千元。

四、稅捐與規費(強制費)90 千元

- 1.消費與行為稅：車輛料稅、牌照稅、使用執照等稅捐，編列 30 千元。
- 2.規費：各種行政規費，編列 60 千元。

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99年度

單位：新台幣千元

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
606	1,161	行銷及業務費用	590
606	1,161	行銷費用	590
497	610	服務費用	450
20		水電費	
40	20	郵電費	30
133	50	旅運費	120
174	240	印刷裝訂與廣告費	120
10	160	修理保養及保固費	50
	20	保險費	10
120	120	公共關係費	120
109	170	材料及用品費	140
68	100	使用材料費	80
41	50	用品消耗	50
	20	商品及醫療用品	10
	381	短絀、賠償與保險給付	
	381	各項損失	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
武陵農場
行銷及業務費用說明
中華民國 99 年度

一、服務費用 450 千元

- 1.郵電費：場區週邊設備等營業所需郵資、電話費，編列 30 千元。
- 2.旅運費：至各地洽公之國內旅費，編列 120 千元。
- 3.印刷裝訂與廣告費：業務宣導費編列 120 千元。
- 4.修理保養與保固費：各種車輛、機械、什項設備維護及房屋修繕等，編列 50 千元。
- 5.保險費：車輛、器具、房屋等之保險費，編列 10 千元。
- 6.公共關係費：推展業務、便餐等業務相關費用，編列 120 千元。

二、材料及用品費 140 千元

- 1.使用材料費：場區週邊設備所使用材料、油料等，編列 80 千元。
- 2.用品消耗：文具用品、營業用品、報章雜誌、藥品等，編列 50 千元。
- 3.商品及醫療用品：急救箱及醫療藥品等，編列 10 千元。

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99年度

單位：新台幣千元

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
24,763	28,555	管理及總務費用	30,751
24,763	28,555	管理費用及總務費用	30,751
13,222	19,201	用人費用	18,014
8,717	11,304	正式員額薪資	11,304
468	687	超時工作報酬	681
1,677	4,238	獎金	4,062
59	575	退休及卹償金	830
2,301	2,397	福利費	1,137
7,363	6,089	服務費用	8,665
546	740	水電費	600
280	350	郵電費	300
331	480	旅運費	479
73	80	印刷裝訂與廣告費	46
380	1,200	修理保養及保固費	800
145	330	保險費	200
4,321	2,644	一般服務費	6,000
1,077	55	專業服務費	30
210	210	公共關係費	210
1,651	1,308	材料及用品費	1,343
896	650	使用材料費	650
755	650	用品消耗	650
	8	商品及醫療用品	43
65	82	租金與利息	82
65	82	什項設備租金	82
2,311	1,565	折舊、折耗及攤銷	2,427
1,059	817	房屋折舊	1,200
21	42	機械及設備折舊	300
318	212	交通及運輸設備折舊	300
167	34	什項設備折舊	200
		代管資產折舊	
746	460	攤銷	427
142	230	稅捐與規費(強制費)	170
63	160	消費與行為稅	100
79	70	規費	70
9	80	會費、捐助、補助、分攤與交流活動費	50
9	80	會費	50

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

管理及總務費用說明

中華民國 99 年度

一、用人費用 18,014 千元

- 1.正式員額薪資：正式員額薪資編列 13 人 11,304 千元。
- 2.超時工作報酬：職員不休假加班費 502 千元及值班費 179 千元，共編列 681 千元。
- 3.獎金：獎金 4,062 千元，依實際發放年終獎金、考績獎金、績效獎金編列。
- 4.退休及卹償金：提列職員退休準備金等，編列 830 千元。
- 5.福利費：職員公保、健保等公付部份、子女教育補助費、旅遊刷卡補助及員工聯誼活動等，編列 1,137 千元。

二、服務費用 8,665 千元

- 1.水電費：場區週邊設備等營業所需電費、瓦斯費、水費，編列 600 千元。
- 2.郵電費：場區週邊設備等營業所需郵資、電話費，編列 300 千元。
- 3.旅運費：至各業管單位洽公之國內旅費，編列 397 千元及國外旅費編列 82 千元。
- 4.印刷裝訂與廣告費：業務宣導費編列 46 千元。
- 5.修理保養與保固費：各種車輛、機械、什項設備維護及房屋修繕等，編列 800 千元。
- 6.保險費：車輛、器具、房屋等之保險費，編列 200 千元。
- 7.一般服務費：依實際營業需要，編列計時計件人員酬金 6,000 千元。
- 8.專業服務費：法律諮詢等，編列 30 千元。
- 9.公共關係費：推展業務等業務相關費用，編列 210 千元。

三、材料及用品費 1,343 千元

- 1.使用材料費：場區、辦公室週邊設備所使用材料、油料等，編列 650 千元。
- 2.用品消耗：文具用品、營業用品、報章雜誌、藥品等，編列 650 千元。
- 3.商品及醫療用品：醫療用品等編列 43 千元。

四、租金與利息 82 千元：編列影印機租用費 82 千元。

五、折舊、折耗及攤銷 2,427 千元

- 1.房屋折舊：依固定資產價值參照使用年限，提列房屋折舊 1,200 千元。
- 2.機械及設備折舊：依固定資產價值參照使用年限，提列機械及設備折舊 300 千元。
- 3.交通及運輸設備折舊：依固定資產價值參照使用年限，提列交通及運輸設備折舊 300 千元。
- 4.什項設備折舊：依固定資產價值參照使用年限，提列什項設備折舊 200 千元。
- 5.攤銷：依無形資產價值參照使用年限，提列無形資產-電腦軟體攤銷 427 千元。

六、稅捐與規費(強制費)170 千元

- 1.消費與行為稅：車輛燃料稅及、使用執照稅等稅捐，編列 100 千元。
- 2.規費：各種行政規費，編列 70 千元。

七、會費、捐助、補助、分攤與交流活動費 50 千元

- 1.會費：各種公會費、商業團體費等，編列 50 千元。

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99年度

單位：新台幣千元

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
15,135	13,166	其他業務費用	13,166
15,135	13,166	雜項業務費用	13,166
		服務費用	7
		修理保養及保固費	7
11,652	10,493	材料及用品費	8,338
11,652	10,493	使用材料費	8,338
3,483	2,673	折舊、折耗及攤銷	4,821
1,990		土地改良物折舊	
1,474	1,367	機械及設備折舊	4,808
19		代管資產折舊	13
	1,306	折耗	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

其他業務費用說明

中華民國 99 年度

一、服務費用 7 千元

修理保養與保固費：各種車輛、機械、什項設備維護及房屋修繕等，編列 7 千元。

二、材料及用品費 8,338 千元

使用材料費：為執行國土復育計畫，新植造林 1,627 千元、造林種苗 5,980 千元、撫育作業費 731 千元，合計編列 8,338 千元。

三、折舊、折耗及攤銷 4,821 千元

1. 機械及設備折舊：依固定資產價值參照使用年限，提列機械及設備折舊 4,808 千元。

2. 代管資產折舊：依固定資產價值參照使用年限，提列代管資產折舊 13 千元。

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99年度

單位：新台幣千元

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
7,194	5,818	業務外費用	5,818
7,194	5,818	其他業務外費用	5,818
7,194	5,818	雜項費用	5,818
5,298	5,818	用人費用	5,818
5,298	5,818	退休及卹償金	5,818
1,896		其他	
1,896		其他費用	

行政院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 99 年度

其他業務外費用—什項費用編列 5,818 千元。

編列退休人員月退休金、三節慰問金、年終慰問金、退休金優惠存款利息

差額及卹償金 5,818 千元。

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99年度

單位：新台幣千元

項目	土 地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	輸送及運輸設備	什設	項備	合 計	說明
一般建築及設備計畫									
一次性項目									
1. 瓦斯烘乾機				190				190	1. 賓館客房為加速衛生備品妥善率，增購一台瓦斯烘乾機190千元。
2. TN-29 10級重量式分級機一台				350				350	2. 為加強果品分級包裝，減少人力支出，購 TN-29 10級重量式分級機一台350千元。
3. 吹葉機2台				30				30	3. 賓館為加強環境整理，增購吹葉機2台30千元。
4. 護貝機一台						14		14	4. 為加強行銷製作文宣，需購護貝機一台14千元。
5. 組合式冷凍櫃一台						650		650	5. 為使果品採收後能延長保存，需購組合式冷凍櫃一台650千元。
6 營運設施汰換						2,000		2,000	6. 場區各項設施用品汰舊換新。
合計				570		2,664		3,234	

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資金來源明細表
 中華民國99年度

單位：新台幣千元

項 目	自 有 資 金					外 借 資 金				合 計		
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 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												
1. 瓦斯烘乾機	190				190	100.00					190	100.00
2. TN-29 10 級重量 式分級機一台	350				350	100.00					350	100.00
3. 吹葉機2台	30				30	100.00					30	100.00
4. 護貝機一台	14				14	100.00					14	100.00
5. 組合式冷凍櫃一台	650				650	100.00					650	100.00
6. 營運設施汰換	2,000				2,000	100.00					2,000	100.00
合 計	3,234				3,234	100.00					3,234	100.00

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計畫預期進度明細表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

項 目	全 部 計 畫							預 算 數					
	資 金 來 源				目 標 能 量	進 度 起 訖 年 月	資 金 成 本 率 (%)	現 值 報 酬 率 (%)	收 回 年 限 (%)	本 年 度		截 至 本 年 度	
	投 資 總 額	自 有 資 源								外 借 資 金	金 額	占 全 部 計 畫 %	金 額
一般建築及設備計畫 一次性項目			營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他							
1 瓦斯烘乾機	190	190								190	100.00	190	100.00
TN-29 10 級重 2 量式分級機一 台	350	350								350	100.00	350	100.00
3 吹葉機2台	30	30								30	100.00	30	100.00
4 護貝機一台	14	14								14	100.00	14	100.00
5 組合式冷凍櫃 一台	650	650								650	100.00	650	100.00
6 營運設施汰換	2,000	2,000								2,000	100.00	2,000	100.00
合計	3,234	3,234								3,234	100.00	3,234	100.00

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

資產折舊明細表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

項 目	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 輸 運 設 備	什 項 設 備	非 業 務 資 產	什 項 資 產	合 計
前年度決算資產原值	292,908	594,940	64,138	22,883	36,310		102	1,011,281
上年度預計新增資產原值	25,000	2,232	1,231	1,737	1,920			32,120
本年度預計新增資產原值			570		2,664			3,234
資產重估增值額								
本年度(12月底)止資產總額	317,908	597,172	65,939	24,620	40,894		102	1,046,635
本年度應提折舊額	17,470	17,970	7,878	2,380	2,320		13	48,031
勞務成本	15,500	9,500	1,900	1,600	1,300			29,800
銷貨成本	120	420	20	150	320			1,030
出租資產成本								
其他業務成本	1,850	6,850	850	330	500			10,380
行銷及業務費用								
管理及總務費用		1,200	300	300	200			2,000
其他業務費用			4,808				13	4,821
其他業務外費用								

註：前年度決算資產原值中什項資產含土地509,084千元。

武陵農場

基金數額增減明細表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	390,308	
加：		
以前年度公積撥充	12,787	以前年度特別公積增撥數。
賸餘撥充		
以代管國有財產撥充		
國庫增撥數		
其它		
減：		
填補短絀		
解繳國庫		
其它		
期末基金數額	403,095	

本頁空白

附 表

武陵農場
成本彙總表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

摘要	金額	說明
直接材料	12,815	水蜜桃31,100公斤\$2,015千元，蘋果42,770公斤\$2,107千元；梨17,630公斤\$1,572千元；茶葉3,137公斤\$1,039千元；旅服\$3,087千元、茶莊\$2,995千元。
直接人工	3,500	水蜜桃31,100公斤\$434千元，蘋果42,770公斤\$434千元；梨17,630公斤\$317千元；茶葉3,137公斤\$1,203千元；旅服\$556千元、茶莊\$556千元。
製造費用	3,042	水蜜桃31,100公斤\$338千元，蘋果42,770公斤\$235千元；梨17,630公斤\$60千元；茶葉3,137公斤\$803千元；旅服\$861千元、茶莊\$745千元。
製造成本	19,357	
銷貨成本	19,357	
1. 果品	7,512	水蜜桃直接材料\$2,015千元、直接人工\$434千元、製造費用\$338千元；蘋果直接材料\$2,107千元、直接人工\$434千元、製造費用\$235千元；梨直接材料\$1,572千元、直接人工\$317千元、製造費用\$60千元。
2. 茶葉	3,045	直接材料\$1,039千元、直接人工\$1,203千元、製造費用\$803千元。
3. 百貨零售	8,800	旅服直接材料\$3,087千元、直接人工\$556千元、製造費用\$861千元；茶莊直接材料\$2,995千元、直接人工\$556千元、製造費用\$745千元。

行政院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99年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年度預算數		
			合計	固定	變動
12,907	9,204	直接材料	12,815		12,815
12,907	9,204	材料及用品費	12,815		12,815
12,655	9,164	使用材料費	12,500		12,500
252	40	用品消耗	300		300
		商品及醫療用品	15		15
8,593	12,207	直接人工	3,500	3,500	
8,593	12,207	服務費用	3,500	3,500	
8,593	12,207	一般服務費	3,500	3,500	
1,229	1,360	製造費用	3,042	2,010	1,032
373	578	服務費用	1,032		1,032
218	200	水電費	400		400
120	40	郵電費	300		300
6	50	旅運費	80		80
3	12	印刷裝訂及廣告費	12		12
19	216	修理保養及保固費	210		210
7	60	保險費	30		30
833	752	折舊折耗及攤銷	1,980	1,980	
49	120	土地改良物折舊	120	120	
183	420	房屋折舊	420	420	
7	17	機械及設備折舊	20	20	
50		交通及運輸設備折舊	150	150	
122	195	雜項設備折舊	320	320	
422		折耗及攤銷	950	950	
23	30	稅捐與規費	30	30	
23	30	規費	30	30	
22,729	22,771	總製造成本	19,357	5,510	13,847

行政院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說明
中華民國 99 年度

一、直接材料 12,815 千元

- 1.水蜜桃 31,100 公斤 2,015 千元。
- 2.蘋果 42,770 公斤 2,107 千元。
- 3.梨 17,630 公斤 1,572 千元。
- 4.茶葉 3,137 公斤 1,039 千元
- 5.旅服 3,087 千元。
- 6.茶莊 2,995 千元。

二、直接人工 3,500 千元

- 1.水蜜桃 31,100 公斤 434 千元。
- 2.蘋果 42,770 公斤 434 千元。
- 3.梨 17,630 公斤 317 千元。
- 4.茶葉 3,137 公斤 1,203 千元
- 5.旅服 556 千元。
- 6.茶莊 556 千元。

三、製造費用 3,042 千元

- 1.水蜜桃 31,100 公斤 338 千元。
- 2.蘋果 42,770 公斤 235 千元。
- 3.梨 17,630 公斤 60 千元。
- 4.茶葉 3,137 公斤 803 千元
- 5.旅服 861 千元。
- 6.茶莊 745 千元。

本頁空白

參 考 表

行政院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99年12月31日

45

單位：新台幣千元

97年12月31日實 際	科目	99年12月31日 預計數	98年12月31日預 計數	比 增 減	較 (-)
1,342,224	資 產	1,380,376	1,374,943		5,433
208,696	流動資產	306,922	256,244		50,678
185,615	現金	283,841	233,163		50,678
	流動金融資產				
6,817	應收款項	6,817	6,817		0
10,606	存貨	10,606	10,606		0
2,786	預付款項	2,786	2,786		0
2,872	短期貸墊款	2,872	2,872		0
25,232	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	25,232	25,232		0
	長期投資				
	長期應收款				
	長期貸款				
	長期墊款				
25,232	準備金	25,232	25,232		0
594,662	固定資產	536,815	581,599		-44,784
16,018	土地	16,018	16,018		0
169,973	土地改良物	159,042	176,512		-17,470
361,613	房屋及建築	327,539	345,509		-17,970
25,003	機械及設備	15,150	22,458		-7,308
11,208	交通及運輸設備	8,174	10,554		-2,380
10,847	什項設備	10,892	10,548		344
	租賃資產				
	租賃權益改良				
	購建中固定資產				
1,328	遞耗資產	1	22		-21
1,327	農作物	0	21		-21
1	經濟動物	1	1		0
	礦源				
887	無形資產	0	427		-427
887	無形資產	0	427		-427
	遞延借項				
	遞延費用				
511,419	其他資產	511,406	511,419		-13
1,096	非業務資產	1,096	1,096		0
510,323	什項資產	510,310	510,323		-13
	待整理資產				
	內部往來				
1,342,224	合 計	1,380,376	1,374,943		5,433

行政院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99年12月31日

單位：新台幣千元

97年12月31日 實際數	科目	99年12月31日 預計數	98年12月31日 預計數	比 增 減	較 (-)
602,663	負債	602,663	602,663		0
25,797	流動負債	25,797	25,797		0
	短期債務				
17,059	應付款項	17,059	17,059		0
8,738	預收款項	8,738	8,738		0
	長期負債				
	長期債務				
576,866	其他負債	576,866	576,866		0
576,866	什項負債	576,866	576,866		0
	內部往來				
	遞延貸項				
	遞延收入				
739,561	淨值	777,713	772,280		5,433
365,308	基金	403,095	390,308		12,787
365,308	基金	403,095	390,308		12,787
159,377	公積	146,590	159,377		-12,787
146,590	資本公積	146,590	146,590		0
12,787	特別公積	0	12,787		-12,787
172,562	累積餘絀	185,714	180,281		5,433
172,562	累積賸餘	185,714	180,281		5,433
	累積短絀				
42,314	淨值其他項目	42,314	42,314		0
	金融商品未實現餘絀				
	累積換算調整數				
	未認列為退休金成本之淨損失				
42,314	未實現重估增值	42,314	42,314		0
1,342,224	合計	1,380,376	1,374,943		5,433

註1：信託代理與保證資產(負債)99年度預算12,147千元，97年度決算10,780千元。

武陵農場

5年來主要營運項目分析表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預算數	說明
本年度預算數					
一、勞務成本				94,112	
1. 武陵國民賓館	月	12	6,809,151.58	81,710	
2. 環境維護	月	12	1,033,515.08	12,402	
二、銷貨成本				19,357	
1. 百貨銷售	月	12	733,333.33	8,800	
2. 果品	公斤	91,500	82.10	7,512	
3. 茶葉	公斤	3,137	970.67	3,045	
三、其他業務成本				12,259	
1. 技術合作	月	12	137,083.33	1,645	
2. 第二賓館委外	月	12	884,500.00	10,614	
上年度預算數					
一、勞務成本				93,016	
1. 武陵國民賓館	月	12	5,618,416.67	67,421	
2. 環境維護	月	12	2,116,250.00	25,395	
二、銷貨成本				22,771	
1. 百貨銷售	月	12	924,666.67	11,096	
2. 果品	公斤	88,250	69.77	6,157	
3. 茶葉	公斤	5,230	1,055.07	5,518	
三、其他業務成本				11,625	
1. 技術合作	月	12	153,083.33	1,837	
2. 第二賓館委外	月	12	815,666.67	9,788	
前年度決算數					
一、勞務成本				95,507	
1. 武陵國民賓館	月	12	7,166,127.33	85,994	
2. 環境維護	月	12	792,808.17	9,514	
二、銷貨成本				18,201	
1. 百貨銷售	月	12	811,517.83	9,738	
2. 果品	公斤	44,740	67.30	3,011	
3. 茶葉	公斤	2,460	2,215.99	5,451	
三、其他業務成本				13,881	
1. 技術合作	月	12	220,013.42	2,640	
2. 第二賓館委外	月	12	936,767.00	11,241	
(96)年度決算數					
一、勞務成本				94,088	
1. 武陵國民賓館	月	12	5,447,166.67	65,366	
2. 環境維護	月	12	2,393,500.00	28,722	
二、銷貨成本				16,786	
1. 百貨銷售	月	12	1,084,583.33	13,015	
2. 果品	公斤	32,940	114.48	3,771	
三、其他業務成本				13,027	
1. 技術合作	月	12	355,750.00	4,269	
2. 第二賓館委外	月	12	729,833.33	8,758	
(95)年度決算數					
一、勞務成本				81,402	
1. 武陵國民賓館	月	12	4,871,166.67	58,454	
2. 環境維護	月	12	1,912,333.33	22,948	
二、銷貨成本				13,176	
1. 百貨銷售	月	12	1,073,083.33	12,877	
2. 桃	公斤	24,170	12.37	299	
三、其他業務成本				16,442	
1. 技術合作	月	12	634,166.67	7,610	
2. 第二賓館委外	月	12	736,000.00	8,832	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

員工人數彙計表

中華民國99年度

單位：人

科 目	上年度最高可 進用員額數	本年度增 減 (-) 數	本年度最高可 進用員額數	說 明
專任人員	13		13	
職員	13		13	
技工(駕駛)				
聘用				
約僱				
兼任人員				
管理委員會委員				
顧問人員				
其他兼任人員				
合計	13		13	

本頁空白

行政院國軍退除役
 武陵
 用人費
 中華民國

科 目	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
					年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其他	退休金
業務總支出部分									
勞務成本									
正式人員									
職員									
聘僱人員									
銷貨成本									
正式人員									
職員									
聘僱人員									
其他業務成本									
正式人員									
職員									
聘僱人員									
行銷及業務費用									
正式人員									
職員									
聘僱人員									
管理及總務費用	11,304		681		1,500	500	2,000	62	830
正式人員	11,304		681		1,500	500	2,000	62	830
職員	11,304		681		1,500	500	2,000	62	830
工員									
聘僱人員									
其他業務費用									
正式人員									
職員									
聘僱人員									
其他業務外費用									5,818
正式人員									5,818
職員									5,818
聘僱人員									
合 計	11,304		681		1,500	500	2,000	62	6,648

官兵輔導委員會
農場
用彙計表
國99年度

單位：新台幣千元

卹償金	資遣費	福利費					費 提 繳	合計	兼任人員 用人費用	總計
		分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	體育活 動費	其他				
		526			39	572		18,014		18,014
		526			39	572		18,014		18,014
		526			39	572		18,014		18,014
								5,818		5,818
								5,818		5,818
								5,818		5,818
		526			39	572		23,832		23,832

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99年度

單位：新台幣千元


前 度 算	年 度 算	年 度 預 算	科 目	本 年 度 預 算							其 他 業 務 費 用	其 他 業 務 費 用
				合 計	勞 務 成 本	銷 貨 成 本	其 他 業 務 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 總 務 費 用	其 他 業 務 費 用		
18,520	25,019		用人費用	23,832					18,014		5,818	
8,717	11,304		正式員額薪資	11,304					11,304			
468	687		超時工作報酬	681					681			
1,677	4,238		獎金	4,062					4,062			
5,357	6,393		退休及卹償金	6,648					830		5,818	
2,301	2,397		福利費	1,137					1,137			
54,017	65,356		服務費用	57,561	42,217	4,532	1,690	450	8,665	7		
5,049	4,084		水電費	5,130	4,100	400	30		600			
868	570		郵電費	1,010	350	300	30	30	300			
678	710		旅運費	719	30	80	10	120	479			
593	792		印刷裝訂與廣告費	318	140	12		120	46			
1,423	3,126		修理保養及保固費	2,117	1,000	210	50	50	800	7		
695	1,145		保險費	860	600	30	20	10	200			
43,023	54,244		一般服務費	46,750	35,700	3,500	1,550		6,000			
1,161	145		專業服務費	130	100				30			
527	540		公共關係費	527	197			120	210			
57,289	37,440		材料及用品費	45,639	21,975	13,744	99	140	1,343	8,338		
52,909	34,772		使用材料費	42,998	20,500	13,429	1	80	650	8,338		
4,361	2,535		用品消耗	2,508	1,415	300	93	50	650			
19	133		商品及醫療用品	133	60	15	5	10	43			
65	82		租金與利息	82					82			
65	82		什項設備租金	82					82			
47,539	46,949		折舊折耗及攤銷	48,479	29,800	1,051	10,380		2,427	4,821		
19,228	18,461		土地改良物折舊	17,470	15,500	120	1,850					
17,802	18,336		房屋折舊	17,970	9,500	420	6,850		1,200			
4,256	3,776		機械及設備折舊	7,878	1,900	20	850		300	4,808		
2,362	2,391		交通及運輸設備折舊	2,380	1,600	150	330		300			
2,185	2,219		什項設備折舊	2,320	1,300	320	500		200			
19			代管資產折舊	13						13		
941	1,306		折耗	21		21						
746	460		攤銷	427					427			

武陵農場
各項費用彙計表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

前 度 算	年 上 算	年 預 算	科 目	本 年 度 預 算 數								
				合 計	勞 務 成 本	銷 貨 成 本	其 他 業 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	其 他 業 務 費 用	其 他 業 務 費 用	
457	435		稅捐與規費(強制費)	370	80	30	90		170			
161	270		消費與行為稅	190	60		30		100			
296	165		規費	180	20	30	60		70			
32	350		會費捐助補助分攤與交流活動費	90	40				50			
12	130		會費	90	40				50			
20	200		捐助補助與獎助									
	20		分擔									
	481		短絀、賠償與保險給付									
	381		各項短絀									
	100		賠償給付									
1,896			其他									
1,896			其他費用									
179,815	176,112		小計	176,053	94,112	19,357	12,259	590	30,751	13,166	5,818	
			加：期初在製品/在植農作物/在 養畜殖品存貨	0								
-160			減：期末在製品/在植農作物/在 養畜殖品存貨	0								
			加：期初製成品/農產品/畜殖品 存貨	0								
			加：期初寄銷品存貨	0								
656			加：期初商品存貨	0								
			加：其他	0								
-3,976			減：期末製成品/農產品/畜殖品 存貨	0								
			減：期末寄銷品存貨	0								
-1,049			減：期末商品存貨	0								
			減：其他	0								
175,286	176,112		合計	176,053	94,112	19,357	12,259	590	30,751	13,166	5,818	

本頁空白

主辦會計人員：會計主任 高 冀 瑋 

機關長官：場 長 劉 偉 琪 

