

17-02-06

中華民國 100 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

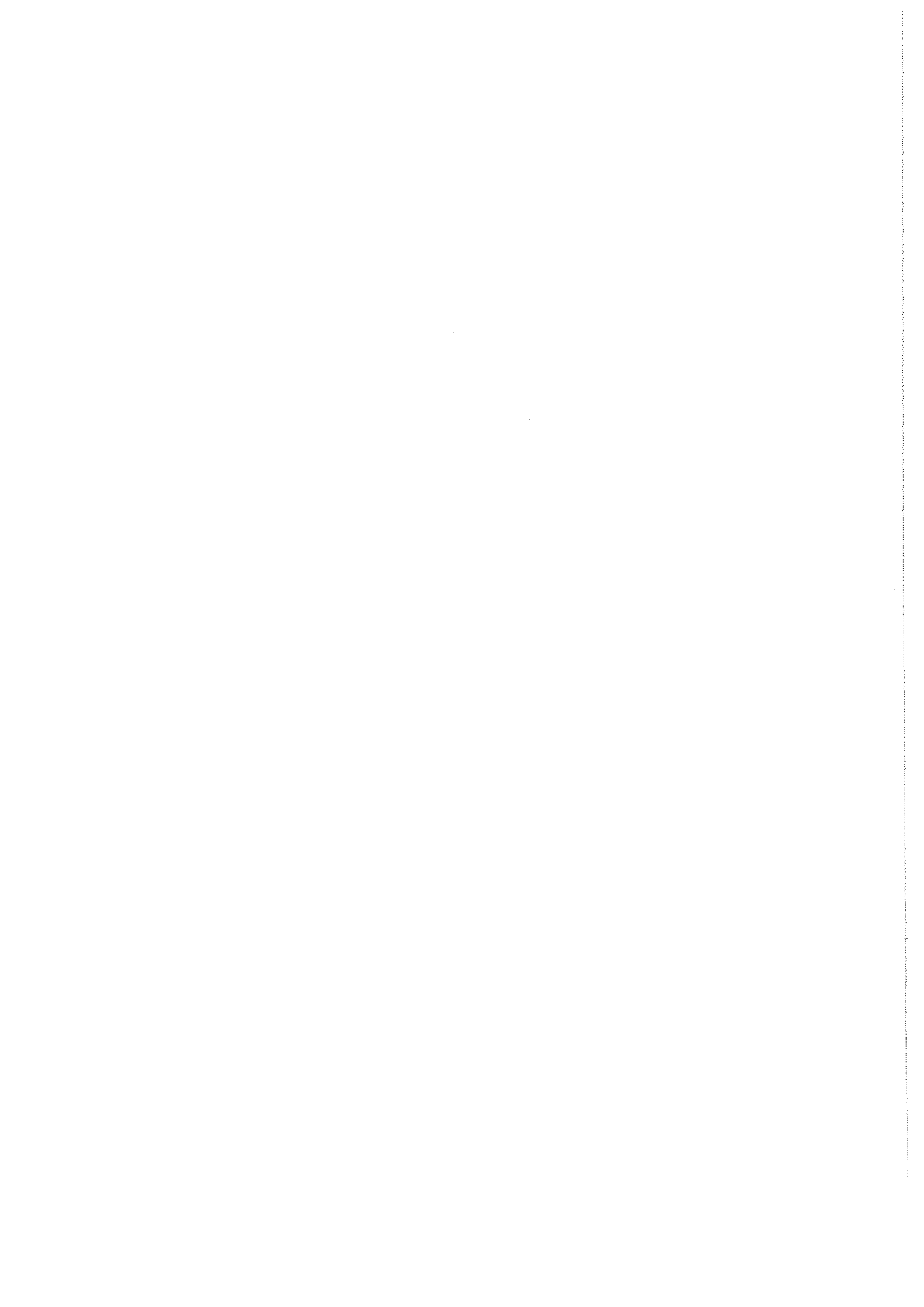
### 目 錄

中華民國 100 年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 1~11 頁
二、主要表	
(一) 收支預計表及說明-----	第 13~14 頁
(二) 餘絀撥補預計表-----	第 15 頁
(三) 現金流量預計表-----	第 16 頁
三、明細表	
(一) 勞務收入明細表-----	第 17 頁
(二) 銷貨收入明細表-----	第 18 頁
(三) 其他業務收入明細表-----	第 19 頁
(四) 業務外收入明細表-----	第 20 頁
(五) 勞務成本明細表及說明-----	第 21~23 頁
(六) 銷貨成本明細表及說明-----	第 24~25 頁
(七) 其他業務成本明細表及說明-----	第 26~27 頁
(八) 行銷及業務費用明細表及說明-----	第 28~29 頁
(九) 管理及總務費用明細表及說明-----	第 30~32 頁
(十) 其他業務費用明細表及說明-----	第 33 頁
(十一) 業務外費用明細表及說明-----	第 34~35 頁
(十二) 固定資產建設改良擴充明細表-----	第 36 頁
(十三) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 37 頁
(十四) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 38 頁
(十五) 資產折舊明細表-----	第 39 頁
四、附表	
(一) 成本彙總表-----	第 41 頁
(二) 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	
(一) 預計平衡表-----	第 45~46 頁
(二) 5 年來主要營運項目分析表-----	第 47~48 頁
(三) 員工人數彙計表-----	第 49 頁
(四) 用人費用彙計表-----	第 50~51 頁
(五) 各項費用彙計表-----	第 52~54 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 100 年度

#### 壹、基金概況

##### 一、設立宗旨

武陵農場（以下簡稱本場）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。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 16 條規定，設場長、副場長各 1 人，並設宜蘭分場、產銷輔導組、觀光行政組、會計室；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之分預算單位，編製附屬單位預算之分預算。

#### 貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 99 年 6 月 30 日止執行情形）

##### 一、前（98）年度決算結果

（一）業務收入：決算數 2 億 0,871 萬 4 千元，較預算數 1 億 9,384 萬 1 千元，增加 1,487 萬 3 千元，約 7.67%。

（二）業務成本與費用：決算數 1 億 8,546 萬 3 千元，較預算數 1 億 7,029 萬 4 千元，增加 1,516 萬 9 千元，約 8.91%。

（三）業務外收入：決算數 725 萬 8 千元，較預算數 481 萬元，增加 244 萬 8 千元，約 50.89%，主要係賓館收取賠償金及退房訂金手續費等收入。

## 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 100 年度

- (四) 業務外費用：決算數 1,170 萬 7 千元，較預算數 581 萬 8 千元，增加 588 萬 9 千元，約 101.22%，主要係補提以前年度折舊費用。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 1,880 萬 2 千元，預計賸餘 2,253 萬 9 千元，較預算數減少 373 萬 7 千元，約 16.58%，主要係業務外費用增加所致。

#### 二、上(99)年度截至 6 月底止預算執行情形

- (一) 業務收入：預計業務收入 7,674 萬 2 千元，實際業務收入 9,980 萬 7 千元，較預計數增加 2,306 萬 5 千元，約 30.05%，主要係加強行銷之成果。
- (二) 業務成本與費用：預計業務成本與費用 7,499 萬 5 千元，實際業務成本與費用 9,052 萬 3 千元，較預計數增加 1,552 萬 8 千元，約 20.71%，主要係收入增加，相關成本隨同調整所致。
- (三) 業務外收入：預計業務外收入 243 萬元，實際收入 238 萬 3 千元，較預算減少 4 萬 7 千元，約 1.93%。
- (四) 業務外費用：預計業務外費用 291 萬元，實際費用 238 萬 6 千元，較預算減少 52 萬 4 千元，約 18%，主要係擲節支出所致。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，預計賸餘 126 萬 7 千元，實際賸餘 928 萬 1 千元，較預計數增加 801 萬 4 千元，約 632.52%，主要係業務收入增加所致。

#### 參、業務計畫

##### 一、營運計畫

##### (一) 農林漁牧產品供銷目標

1. 旅遊服務中心、茶莊百貨及農特產品零售 376 萬元，較上年度減少 824 萬元，係百貨零售需求下降所致；成本 312 萬 4 千元，較上年度減少 567 萬 6 千元，係因收入減少，相關成本隨同調整所致。

# 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 100 年度

2. 果品 7 萬 2,000 公斤，銷售金額 2,388 萬 6 千元，較上年度增加 1,438 萬 6 千元，係施行草生及有機栽培，提升產量產質；成本 1,734 萬 6 千元，較上年度增加 983 萬 4 千元，係因收入增加，相關成本隨同調整所致。

3. 茶葉 4,500 公斤，銷售金額 1,685 萬元，較上年度增加 685 萬元，係本場收回茶園後生產技術精進所致；成本 1,169 萬 9 千元，較上年度增加 865 萬 4 千元，係因收入增加，相關成本隨同調整所致。

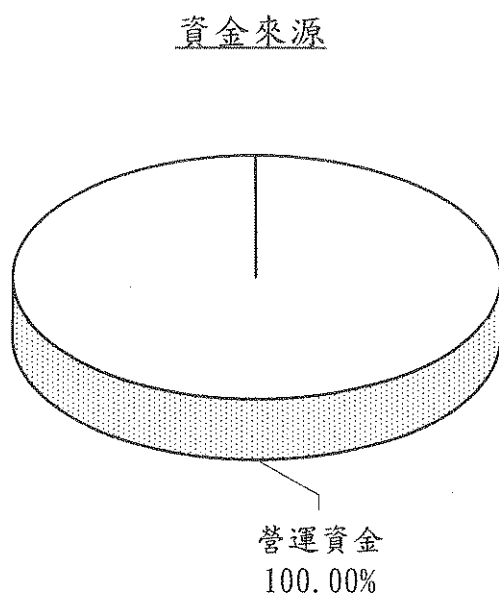
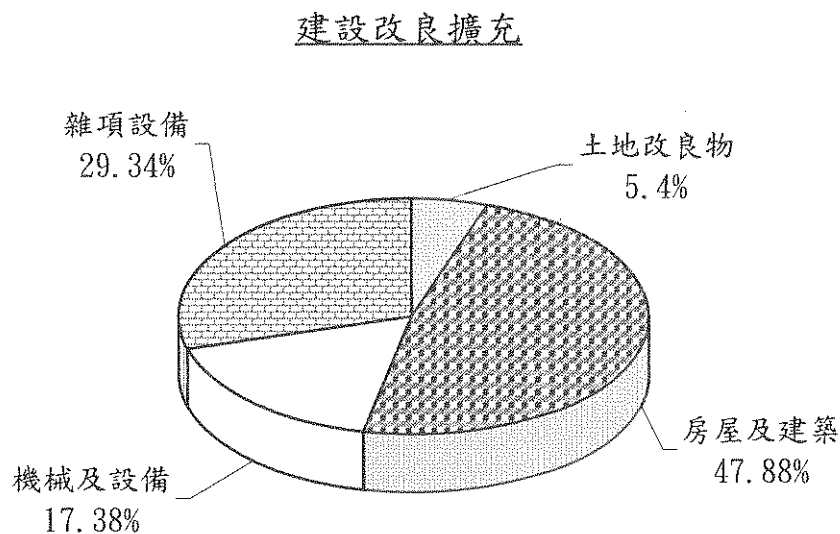
(二) 旅遊服務目標：本(100)年度觀光旅遊預計目標為收入 1 億 2,640 萬元，較上年度增加 340 萬元；成本 9,576 萬 8 千元，較上年度增加 165 萬 6 千元，主要係收入增加，相關成本隨同調整所致。

(三) 技術合作目標：本年度合作經營預計目標為收入 2,300 萬元，較上年度增加 210 萬元；成本 1,771 萬 9 千元，較上年度增加 546 萬元，主要係收入增加，相關成本隨同調整所致。

#### 二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源

本年度預計購置一次性之一般建築及設備計畫為土地改良物 150 萬元，房屋及建築 1,330 萬元，機械及設備 482 萬 8 千元，雜項設備 815 萬元，其資金來源皆為自有營運資金，詳圖 1。

圖1 100年度固定資產建設改良擴充及資金來源



單位：新台幣千元

建設改良擴充	100年度預算	資金來源	100年度預算
土地		自有資金	27,778
土地改良物	1,500	營運資金	27,778
房屋及建築	13,300	國庫撥款	
機械及設備	4,828	外借資金	
交通及運輸設備		國內借款	
雜項設備	8,150		
合計	27,778	合計	27,778

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

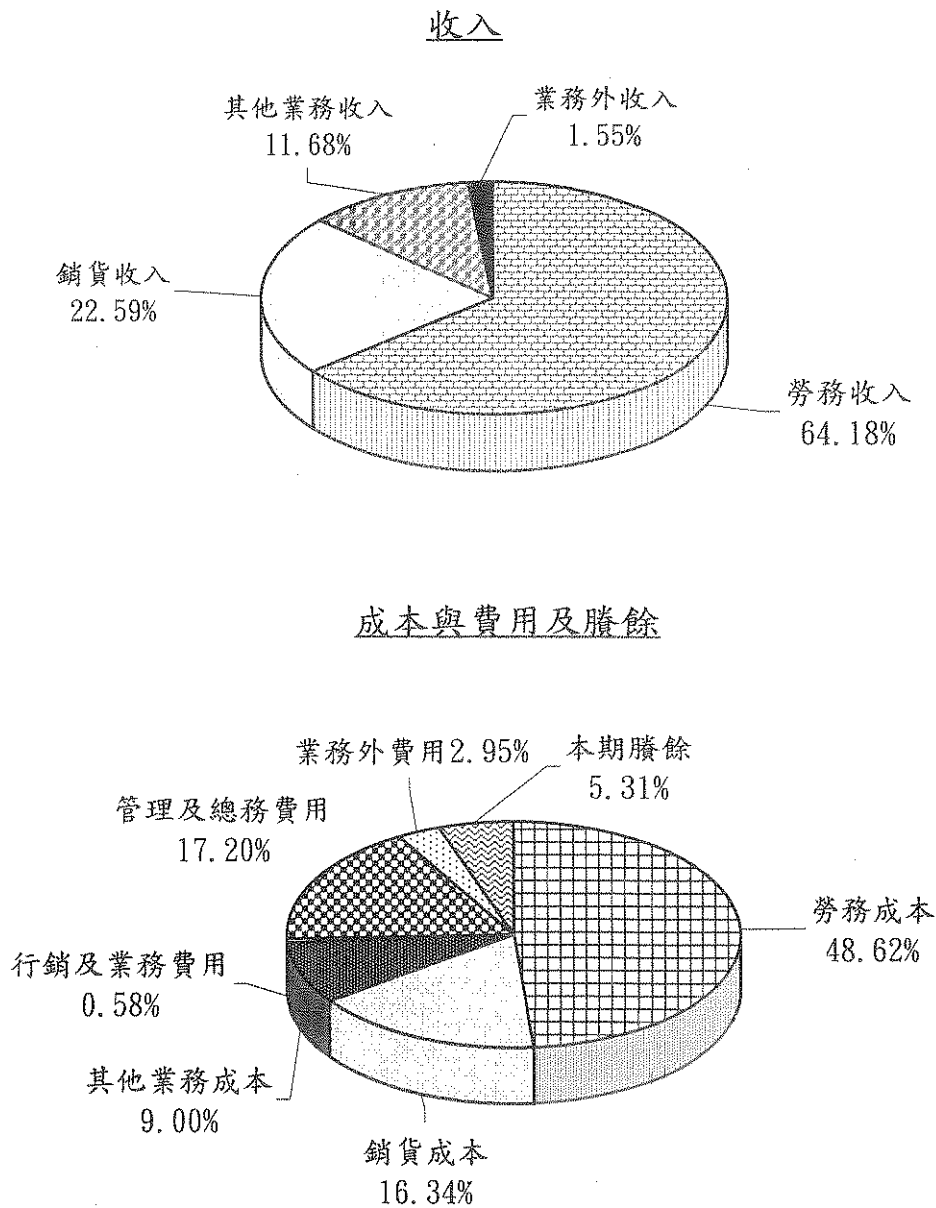
中華民國 100 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 1 億 9,389 萬 6 千元，較上年度預算數 1 億 8,856 萬 6 千元，增加 533 萬元，約 2.83%。
- (二) 業務成本與費用 1 億 8,067 萬 8 千元，較上年度預算數 1 億 7,023 萬 5 千元，增加 1,044 萬 3 千元，約 6.13%。
- (三) 業務外收入 306 萬元，較上年度預算數 486 萬元，減少 180 萬元，約 37.04%。
- (四) 業務外費用 581 萬 8 千元，與上年度預算數同。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 1,046 萬元，較上年度預算賸餘 1,737 萬 3 千元，減少 691 萬 3 千元，約 39.79%。
- (六) 本年度及最近 5 年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳圖 2、3。

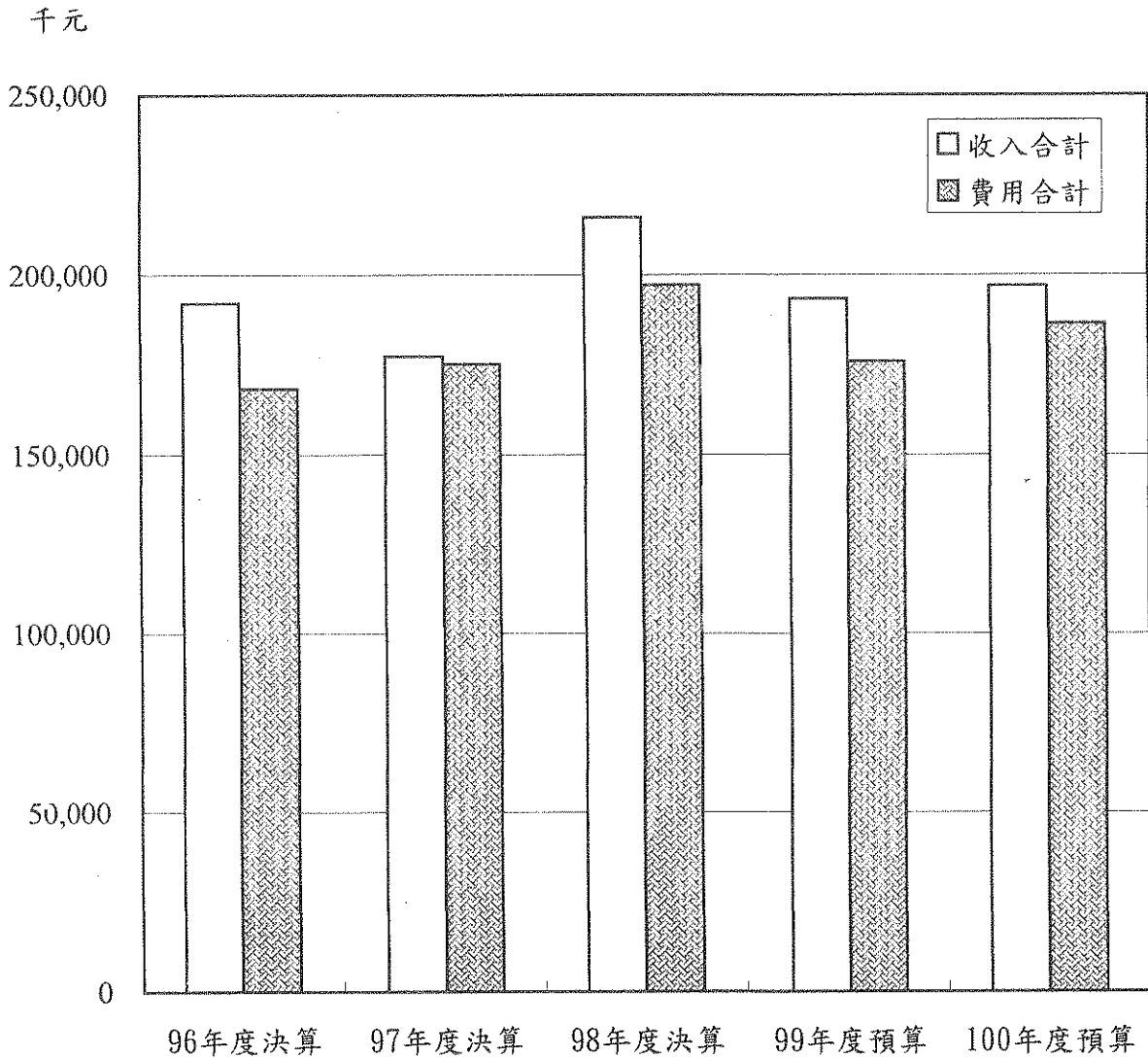
圖2 100年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新台幣千元

收入	100年度預算	成本與費用及賸餘	100年度預算
業務收入	193,896	業務成本與費用	180,678
勞務收入	126,400	勞務成本	95,768
銷貨收入	44,496	銷貨成本	32,169
其他業務收入	23,000	其他業務成本	17,719
業務外收入	3,060	行銷及業務費用	1,142
		管理及總務費用	33,880
		業務外費用	5,818
		本期賸餘	10,460
收入總額	196,956	成本、費用及賸餘總額	196,956

圖3 最近5年收入與費用



單位:新台幣千元

項目 \ 年度	96年度決算	97年度決算	98年度決算	99年度預算	100年度預算
收入					
業務收入	186,151	172,824	208,714	188,566	193,896
業務外收入	6,026	4,617	7,258	4,860	3,060
收入合計	192,177	177,441	215,972	193,426	196,956
費用					
業務成本與費用	159,425	168,092	185,463	170,235	180,678
業務外費用	8,965	7,194	11,707	5,818	5,818
費用合計	168,390	175,286	197,170	176,053	186,496
本期賸餘	23,787	2,155	18,802	17,373	10,460

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

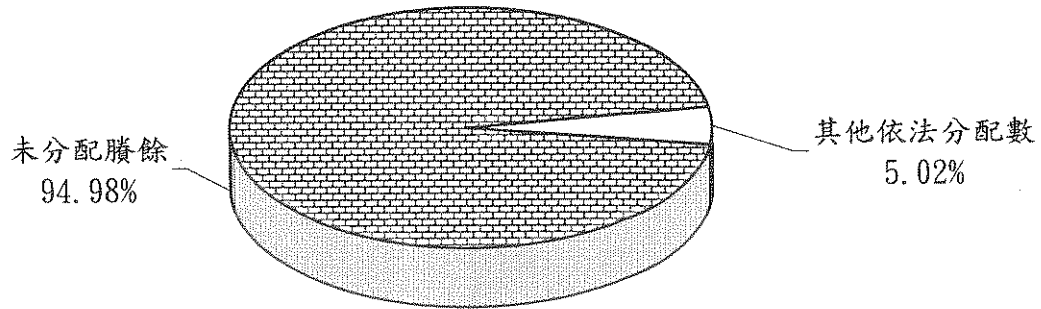
中華民國 100 年度

二、餘絀撥補之預計

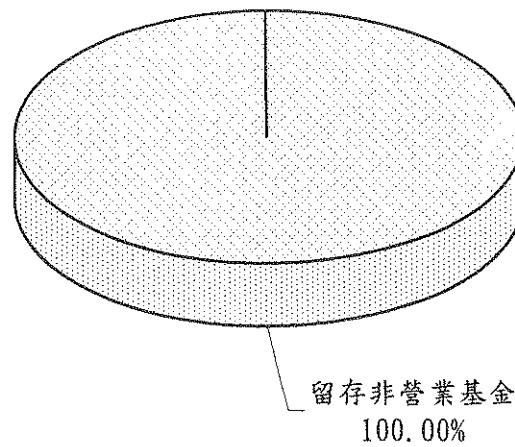
- (一) 以前年度未分配賸餘 1 億 8,299 萬 8 千元，加本期賸餘 1,046 萬元，減應解繳投資報酬 970 萬 3 千元，計有未分配賸餘 1 億 8,375 萬 5 千元，留待以後年度處理。
- (二) 本年度及最近 5 年賸餘分配情形圖表，詳圖 4、5。

圖4 100年度賸餘分配

## 按分配程序分



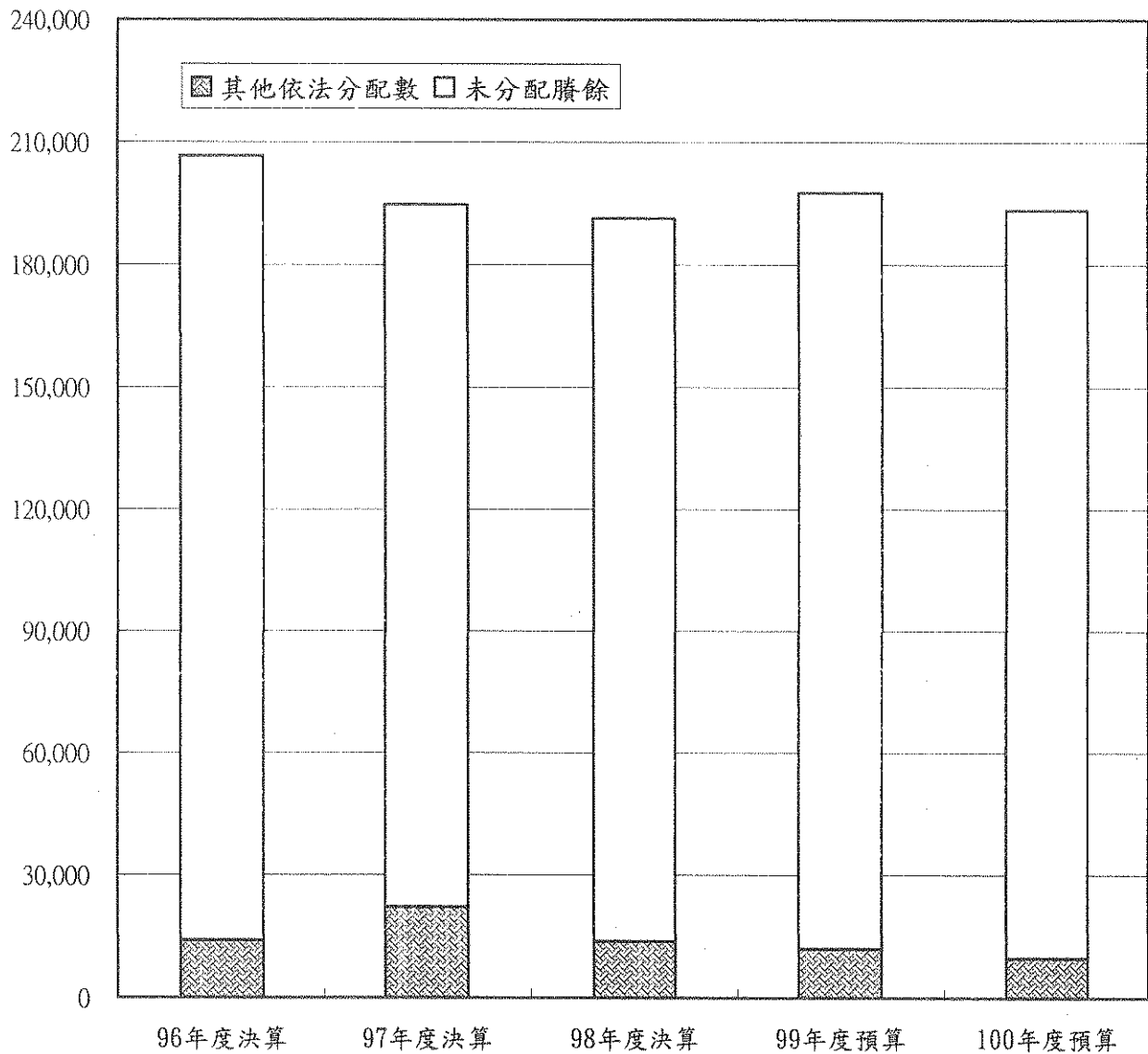
## 按所得對象分



單位：新台幣千元

按分配程序分	100年度預算	按所得對象分	100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	193,458
賸餘撥充基金			
其他依法分配數	9,703		
未分配賸餘	183,755		
合計	193,458	合計	193,458

圖5 最近5年賸餘分配



單位：新台幣千元

項目	年度				
	96年度決算	97年度決算	98年度決算	99年度預算	100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	14,022	22,155	13,800	11,940	9,703
未分配賸餘	192,562	172,562	177,565	185,714	183,755
合計	206,584	194,717	191,365	197,654	193,458

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 100 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 5,434 萬 8 千元，包括：

1. 本期賸餘 1,046 萬元。

2. 調整非現金項目 4,388 萬 8 千元，係提列固定資產折舊。

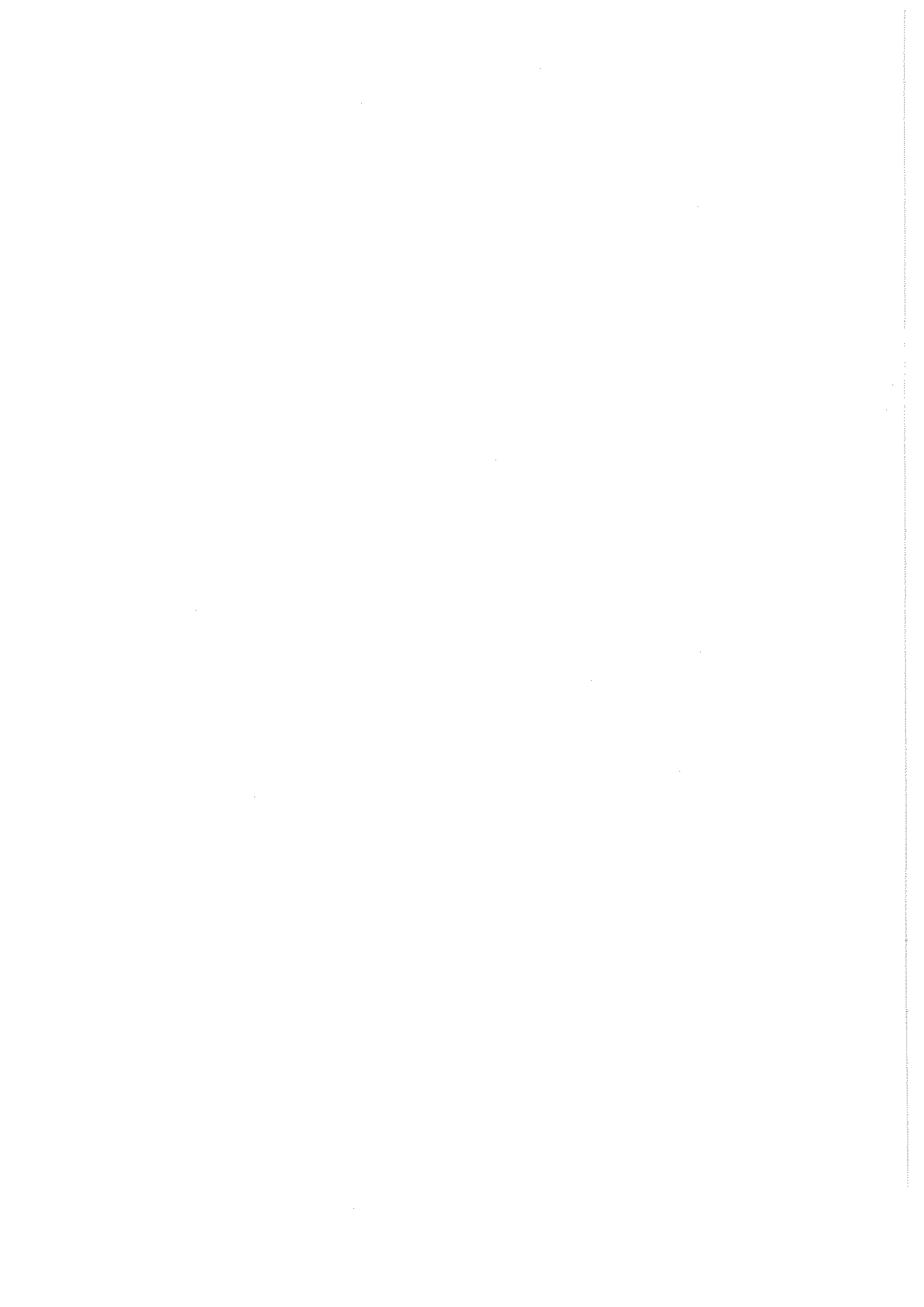
(二) 投資活動之淨現金流出 2,777 萬 8 千元，係增購固定資產。

(三) 融資活動之淨現金流出 970 萬 3 千元，係解繳投資報酬。

(四) 現金及約當現金淨增 1,686 萬 7 千元，係期末現金 2 億 9,735 萬 3 千元，較期初現金 2 億 8,048 萬 6 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100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	%
208,714	100.00	業務收入	193,896	100.00	188,566	100.00	5,330	2.83
134,559	64.47	勞務收入	126,400	65.19	123,000	65.23	3,400	2.76
134,559	64.47	服務收入	126,400	65.19	123,000	65.23	3,400	2.76
39,157	18.76	銷貨收入	44,496	22.95	31,500	16.71	12,996	41.26
39,157	18.76	農林漁牧銷貨收入	44,496	22.95	31,500	16.71	12,996	41.26
34,998	16.77	其他業務收入	23,000	11.86	34,066	18.07	-11,066	-32.48
13,166	6.31	其他補助收入			13,166	6.98	-13,166	-100.00
21,832	10.46	雜項業務收入	23,000	11.86	20,900	11.08	2,100	10.05
185,463	88.86	業務成本與費用	180,678	93.18	170,235	90.28	10,443	6.13
102,190	48.96	勞務成本	95,768	49.39	94,112	49.91	1,656	1.76
102,190	48.96	服務成本	95,768	49.39	94,112	49.91	1,656	1.76
29,520	14.14	銷貨成本	32,169	16.59	19,357	10.27	12,812	66.19
29,520	14.14	農林漁牧銷貨成本	32,169	16.59	19,357	10.27	12,812	66.19
16,061	7.70	其他業務成本	17,719	9.14	12,259	6.50	5,460	44.54
16,061	7.70	雜項業務成本	17,719	9.14	12,259	6.50	5,460	44.54
862	0.41	行銷及業務費用	1,142	0.59	590	0.31	552	93.56
862	0.41	行銷費用	1,142	0.59	590	0.31	552	93.56
23,193	11.11	管理及總務費用	33,880	17.47	30,751	16.31	3,129	10.18
23,193	11.11	管理費用及總務費用	33,880	17.47	30,751	16.31	3,129	10.18
13,637	6.53	其他業務費用			13,166	6.98	-13,166	-100.00
13,637	6.53	雜項業務費用			13,166	6.98	-13,166	-100.00
23,251	11.14	業務賸餘(短絀一)	13,218	6.82	18,331	9.72	-5,113	-27.89
7,258	3.48	業務外收入	3,060	1.58	4,860	2.58	-1,800	-37.04
415	0.20	財務收入	350	0.18	2,150	1.14	-1,800	-83.72
415	0.20	利息收入	350	0.18	2,150	1.14	-1,800	-83.72
6,843	3.28	其他業務外收入	2,710	1.40	2,710	1.44		
6,843	3.28	雜項收入	2,710	1.40	2,710	1.44		
11,707	5.61	業務外費用	5,818	3.00	5,818	3.09		
11,707	5.61	其他業務外費用	5,818	3.00	5,818	3.09		
11,707	5.61	雜項費用	5,818	3.00	5,818	3.09		
-4,449	-2.13	業務外賸餘(短絀一)	-2,758	-1.42	-958	-0.51	-1,800	187.89
18,802	9.01	本期賸餘(短絀一)	10,460	5.39	17,373	9.21	-6,913	-39.79

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100年度

- 一、本年度業務收入預計193,896千元，其中勞務收入126,400千元、銷貨收入44,496千元、其他業務收入23,000千元(請詳各項收入明細表)。
- 二、本年度業務成本與費用預計180,678千元，其中勞務成本95,768千元、銷貨成本32,169千元、其他業務成本17,719千元、行銷及業務費用1,142千元、管理及總務費用33,880千元(請詳各項費用明細表)。
- 三、本年度業務外收入3,060千元，含財務收入預計350千元，其他業務外收入2,710千元。
- 四、本年度業務外費用5,818千元。
- 五、本年度本期賸餘預計10,460千元。

## 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100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	%	
197,654	100.00	賸餘之部	193,458	100.00	詳收支預計表
17,373	8.79	本期賸餘	10,460	5.41	
180,281	91.21	前期未分配賸餘	182,998	94.59	
11,940	6.04	分配之部	9,703	5.02	
11,940	6.04	其他依法分配數	9,703	5.02	
185,714	93.96	未分配賸餘	183,755	94.98	

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 武陵農場

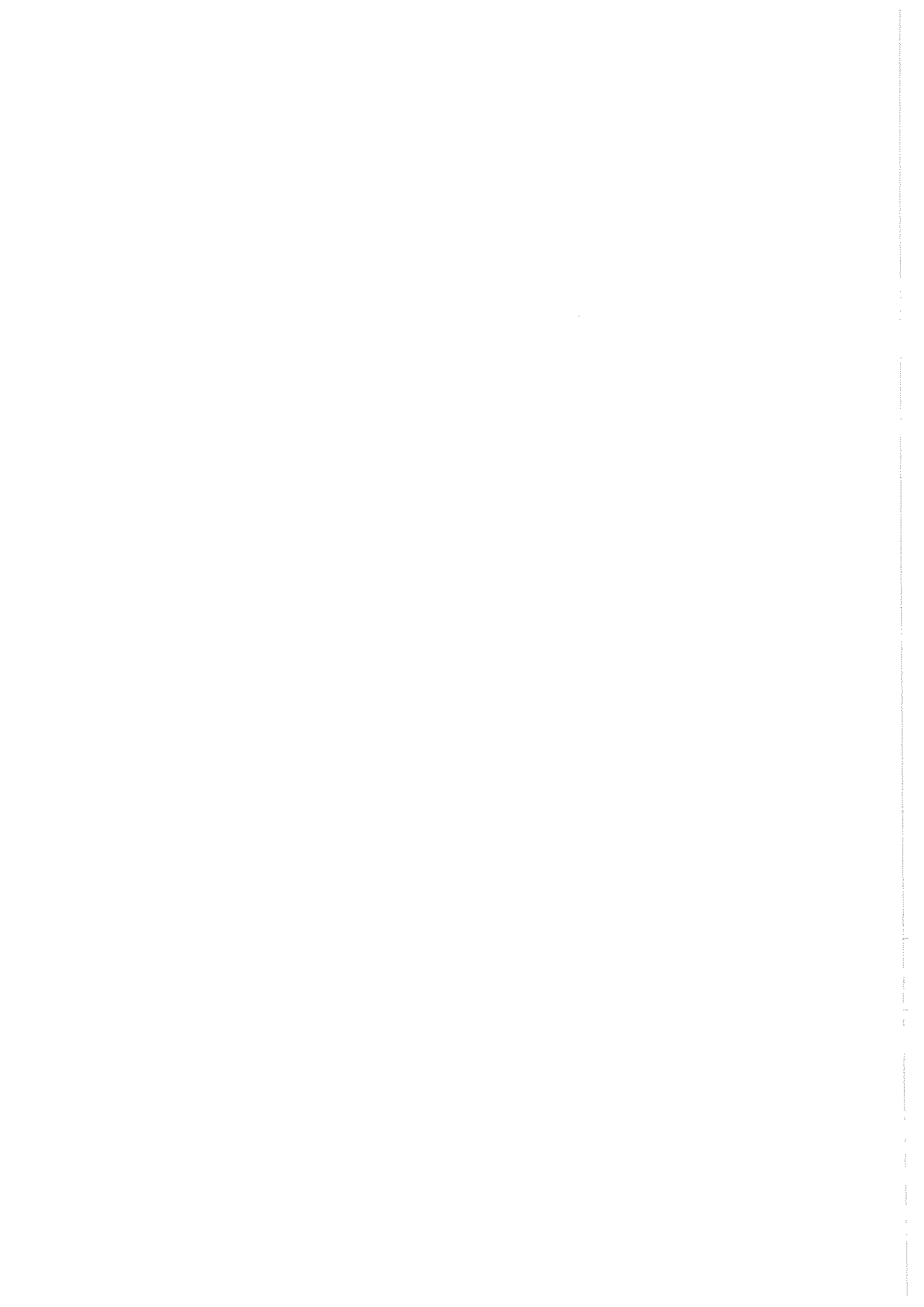
## 現金流量預計表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀一)	10,460	
調整非現金項目	43,888	提列固定資產折舊43,888千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	54,348	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-27,778	增加固定資產。
投資活動之淨現金流入(流出一)	-27,778	
融資活動之現金流量		
賸餘分配款	-9,703	解繳投資報酬。
融資活動之淨現金流入(流出一)	-9,703	
現金及約當現金之淨增(淨減一)	16,867	
期初現金及約當現金	280,486	
期末現金及約當現金	297,353	

# 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100年度

單位：新臺幣千元

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	月	12		126,400	
國民賓館	月	12	7,500,000	90,000	依實際經營狀況編列。
收費站	月	12	1,833,333	22,000	依實際經營狀況編列。
露營區	月	12	1,200,000	14,400	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100年度

單位：新臺幣千元

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				44,496	
果品	公斤	72,000	331.75	23,886	水蜜桃21,000公斤，蘋果21,000公斤，梨30,000公斤。
茶葉	公斤	4,500	3,744.44	16,850	茶葉4,500公斤。
百貨零售	月	12	313,333	3,760	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100年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
其他業務收入	23,000	
雜項業務收入	23,000	
技術合作	5,500	依約核實編列。
第二賓館委外	17,500	固定權利金依約編列10,000千元；預估變動權利金編列數7,500千元。

## 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100年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
業務外收入明細表	3,060	
財務收入	350	
利息收入	350	定存利息收入。
其他業務外收入	2,710	
雜項收入	2,710	工程圖說、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100年度

單位：新臺幣千元

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	月			95,768			94,112			102,190
服務費用	月			36,068			42,217			47,837
水電費	月			4,842			4,100			4,721
郵電費	月			229			350			272
旅運費	月			49			30			307
印刷裝訂與廣告費	月			277			140			424
修理保養及保固費	月			2,085			1,000			944
保險費	月			565			600			817
一般服務費	月			27,387			35,700			38,829
專業服務費	月			437			100			1,313
公共關係費	月			197			197			210
材料及用品費	月			30,753			21,975			26,107
使用材料費	月			21,626			20,500			13,542
用品消耗	月			1,339			1,415			3,230
商品及醫療用品	月			7,788			60			9,335
租金、償債與利息	月			102						186
什項設備租金	月			102						186
折舊折耗及攤銷	月			28,540			29,800			27,940
土地改良物折舊	月			17,416			15,500			17,300
房屋折舊	月			6,602			9,500			7,151
機械及設備折舊	月			702			1,900			709
交通及運輸設備折舊	月			2,499			1,600			1,551
什項設備折舊	月			1,321			1,300			1,229
稅捐與規費（強制費）	月			115			80			87
消費與行為稅	月			60			60			40
規費	月			55			20			47
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	月			190			40			33
會費	月			40			40			33
捐助、補助及獎助	月			150			0			

## 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100年度

科 目	說 明
服務費用	編列36,068千元。
水電費	營業所需電費、瓦斯費、水費，編列4,842千元。
郵電費	營業所需郵資、電話費，編列229千元。
旅運費	採買、物品搬運、至各業管單位洽公等差旅費，編列49千元。
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277千元。
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2,085千元。
保險費	車輛、器具、房屋等之保險費，編列565千元。
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27,387千元。
專業服務費	法律諮詢、休閒農業知識等，編列437千元。
公共關係費	強化公共關係，增加營運收入，編列公共關係費197千元。
材料及用品費	編列30,753千元。
使用材料費	賓館、餐廳等週邊設備所使用材料、油料等，編列21,626千元。
用品消耗	文具用品、營業用品、報章雜誌、藥品等，編列1,339千元。
商品及醫療用品	緊急醫療與急救用品，編列7,788千元。
租金、償債與利息	編列102千元。
什項設備租金	租用洗碗機等器具，編列102千元。
折舊、折耗及攤銷	編列28,540千元。
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17,416千元。
房屋折舊	依固定資產價值參照使用年限，提列房屋折舊6,602千元。
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702千元。
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2,499千元。

## 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100年度

科 目	說 明
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1,321千元。
稅捐與規費	編列115千元。
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。
規費	各種行政規費，編列55千元。
會費、捐助、補助、分攤與交流	編列190千元。
活動費	
會費	各種公會費、商業團體費等，編列40千元。
捐助、補助及獎助	捐助個人、社團、與補助政府機關(構)公益等支出編列150千元。

## 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100年度

單位：新臺幣千元

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				32,169			19,357			29,520
農林漁牧銷貨成本				32,169			19,357			29,520
果品	公斤	72,000	241	17,346	91,500	82	7,512	54,524	67.20	3,664
茶葉	公斤	4,500	2,600	11,699	3,137	971	3,045	7,756	1,107.53	8,590
百貨零售	月	12	260,333	3,124	12	733,333	8,800	12	1,438,833	17,266

## 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100年度

科 目	說 明
服務費用	編列12,829千元。
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445千元。
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369千元。
旅運費	採買、物品搬運、至各業管單位洽公等差旅費，編列203千元。
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27千元。
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371千元。
保險費	車輛、器具、房屋等之保險費，編列38千元。
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11,376千元。
材料及用品費	編列17,449千元。
使用材料費	旅服中心、茶莊進貨等材料與果區使用油料、生產果品用料等，編列4,964千元。
用品消耗	文具用品、營業用品、報章雜誌等，編列769千元。
商品及醫療用品	旅服中心、茶莊進貨等商品、急救箱及醫療藥品等，編列11,716千元。
租金、償債與利息	編列10千元。
什項設備租金	租用什項器具，編列10千元。
折舊、折耗及攤銷	編列1,643千元。
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778千元。
房屋折舊	依固定資產價值參照使用年限，提列房屋折舊380千元。
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110千元。
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212千元。
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163千元。
稅捐與規費	編列208千元。
消費與行為稅	車輛燃料稅、牌照稅、使用執照等稅捐，編列198千元。
規費	各種行政規費，編列10千元。
會費、捐助、補助、分攤與交流活動費	編列30千元。
會費	各種公會費、商業團體費等，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100年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數
16,061	12,259	其他業務成本	17,719
16,061	12,259	雜項業務成本	17,719
2,922	1,690	服務費用	5,389
57	30	水電費	39
50	30	郵電費	45
11	10	旅運費	11
198	50	修理保養及保固費	230
39	20	保險費	49
2,567	1,550	一般服務費	2,915
		專業服務費	2,100
233	99	材料及用品費	427
95	1	使用材料費	374
137	93	用品消耗	48
1	5	商品及醫療用品	5
12,800	10,380	折舊、折耗及攤銷	11,665
2,049	1,850	土地改良物折舊	2,050
6,157	6,850	房屋折舊	6,200
3,103	850	機械及設備折舊	2,135
605	330	交通及運輸設備折舊	550
886	500	什項設備折舊	730
		折耗	-
106	90	稅捐與規費	238
	30	消費與行為稅	50
106	60	規費	188

## 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100年度

科 目	說 明
服務費用	編列5,389千元。
水電費	電費、瓦斯費、水費，編列39千元。
郵電費	郵資、電話費，編列45千元。
旅運費	辦理技術合作至各業管單位洽公等差旅費，編列11千元。
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230千元。
保險費	車輛、器具、房屋等之保險費，編列49千元。
一般服務費	依實際需要，編列計時計件人員酬金2,915千元。
專業服務費	辦理技術合作所需法律諮詢等，編列2,100千元。
材料及用品費	編列427千元。
使用材料費	辦理技術合作等使用資材費等，編列374千元。
用品消耗	文具用品、營業用品、報章雜誌等，編列48千元。
商品及醫療用品	急救箱及醫療藥品等，編列5千元。
折舊、折耗及攤銷	編列11,665千元(含第二賓館資產折舊)。
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2,050千元。
房屋折舊	依固定資產價值參照使用年限，提列房屋折舊6,200千元。
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2,135千元。
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550千元。
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730千元。
稅捐與規費	編列238千元。
消費與行為稅	車輛料稅、牌照稅、使用執照等稅捐，編列50千元。
規費	各種行政規費，編列188千元。

## 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100年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數
862	590	行銷及業務費用	1,142
862	590	行銷費用	1,142
681	450	服務費用	800
20	30	郵電費	30
55	120	旅運費	120
278	120	印刷裝訂與廣告費	300
160	50	修理保養及保固費	80
20	10	保險費	150
20		一般服務費	
8		專業服務費	
120	120	公共關係費	120
175	140	材料及用品費	115
100	80	使用材料費	80
58	50	用品消耗	20
17	10	商品及醫療用品	15
6		稅捐與規費(強制費)	10
6		規費	10
		短絀、賠償與保險給付	217
		各項短絀	217

## 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100年度

科 目	說 明
服務費用	編列800千元。
郵電費	郵資、電話費，編列30千元。
旅運費	採買、物品搬運、至各業管單位洽公等差旅費，編列120千元。
印刷裝訂與廣告費	廣告宣傳、刊登傳播媒體等編列179千元、業務宣導等編列121千元，合計編列300千元。
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80千元。
保險費	車輛、器具、房屋等之保險費，編列150千元。
公共關係費	強化公共關係，增加營運收入，編列公共關係費120千元。
材料及用品費	編列115千元。
使用材料費	場區週邊設備所使用材料、油料等，編列80千元。
用品消耗	文具用品、營業用品、報章雜誌、藥品等，編列20千元。
商品及醫療用品	急救箱及醫療藥品等，編列15千元。
稅捐與規費	編列10千元。
規費	各種行政規費，編列10千元。
短絀、賠償與保險給付	編列217千元。
各項短絀	搬運、停工及災害短絀等，編列217千元。。

## 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100年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
23,193	30,751	管理及總務費用	33,880
23,193	30,751	管理費用及總務費用	33,880
12,776	18,014	用人費用	17,904
6,817	11,304	正式員額薪資	11,304
509	681	超時工作報酬	681
3,527	4,062	獎金	3,952
0	830	退休及卹償金	830
1,923	1,137	福利費	1,137
6,647	8,665	服務費用	9,346
536	600	水電費	680
250	300	郵電費	287
831	479	旅運費	995
58	46	印刷裝訂與廣告費	60
223	800	修理保養及保固費	1,812
96	200	保險費	200
4,410	6,000	一般服務費	5,072
33	30	專業服務費	30
210	210	公共關係費	210
1,071	1,343	材料及用品費	3,525
305	650	使用材料費	2,950
756	650	用品消耗	332
10	43	商品及醫療用品	243
196	82	租金與利息	200
196	82	什項設備租金	200
2,327	2,427	折舊、折耗及攤銷	2,040
689	1,200	房屋折舊	1,140
339	300	機械及設備折舊	310
388	300	交通及運輸設備折舊	380
158	200	什項設備折舊	200
7		代管資產折舊	10
746	427	攤銷	
171	170	稅捐與規費	380
39	100	消費與行為稅	30
132	70	規費	350
5	50	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	485
5	50	會費	50
		競賽及交流活動費	435

## 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100年度

科 目	說 明
一、用人費用	編列17,904千元。
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(年休假)加班費、值班費，編列681千元。
3.獎金	依實際發放年終獎金、考績獎金、績效獎金，編列3,952千元。
4.退休及恤償金	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	編列9,346千元。
1.水電費	場區週邊設備等營業所需電費、瓦斯費、水費，編列680千元。
2.郵電費	場區週邊設備等營業所需郵資、電話費，編列287千元。
3.旅運費	至各業管單位洽公等差旅費，編列995千元。其中國外旅費編列83千元、國內旅費編列400千元、貨物運費383千元及大陸地區旅費編列129千元。
4.印刷裝訂與廣告費	印刷、賀卡、日曆等，編列60千元。
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1,812千元。
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	依實際需要，編列計時計件人員酬金5,072千元。
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	編列3,525千元。
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2,950千元。
2.用品消耗	文具用品、營業用品、報章雜誌、藥品等，編列332千元。
3.商品及醫療用品	醫療用品等編列243千元。
四、租金、償債與利息	編列200千元。
什項設備租金	編列影印機租機費200千元。
五、折舊、折耗及攤銷	編列2,040千元。
1.房屋折舊	依固定資產價值參照使用年限，提列房屋折舊1140千元。
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310千元。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 武陵農場

## 管理及總務費用說明

中華民國100年度

科 目	說 明
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380千元。
4.什項設備折舊	依固定資產價值參照使用年限，提列其他設備折舊200千元。
5.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10千元。
六、稅捐與規費	編列380千元。
1.消費與行為稅	車輛燃料稅、牌照稅、使用執照等稅捐，編列30千元。
2.規費	各種行政規費，編列350千元。
七、會費、捐助、補助、 分攤與交流活動費	編列485千元。
1.會費	各種公會費、商業團體費等，編列50千元。
2.競賽及交流活動費	辦理各項競賽及交流活動，編列435千元。

## 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100年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
13,637	13,166	其他業務費用	
13,637	13,166	雜項業務費用	
2,882		用人費用	
2,882		退休及卹償金	
5,931	7	服務費用	
39	7	修理保養及保固費	
5,414		一般服務費	
478		專業服務費	
2,527	8,338	材料及用品費	
2,364	8,338	使用材料費	
163		用品消耗	
2,110	4,821	折舊、折耗及攤銷	
500		土地改良物折舊	
191		房屋建築設備折舊	
143	4,808	機械及設備折舊	
304		交通及運輸設備折舊	
26		什項設備折舊	
5	13	代管資產折舊	
941		折耗	
187		稅損與規費(強制費)	
187		規費	

## 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100年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
11,707	5,818	業務外費用	5,818
11,707	5,818	其他業務外費用	5,818
11,707	5,818	雜項業務費用	5,818
2,364	5,818	用人費用	5,818
2,364	5,818	退休及卹償金	5818
957		短絀、賠償與保險給付	
957		各項短絀	
8,386		其他	
8,386		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100年度

科 目	說 明
其他業務外費用  什項費用	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100年度

單位：新臺幣千元

項目	土地改良	房屋及 建物	機械及 建築	什項 設備	合計	說明
一般建築及設備計畫 一次性項目	1,500	13,300	4,828	8,150	27,778	為改善休閒遊憩服務品質，整修房舍及汰換暨新增設備。
合計	1,500	13,300	4,828	8,150	27,778	

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100年度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金				外 借 資 金				合 計		
	營 運 資 金	出 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	27,778				27,778	100.00				27,778	100.00
合計	27,778				27,778	100.00				27,778	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100年度

單位：新臺幣千元

項目	全部計畫							預算數					
	資金來源					目標 進度起 訖年月	資金成 本率 (%)	現值報 酬率 (%)	收回年 限 (年)	本年度		截至本年度 累計	
	投資 總額	自有資金		國庫 撥款	其他 資金					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		27,778	27,778										
合計	27,778	27,778								27,778	100.00	27,778	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100年度

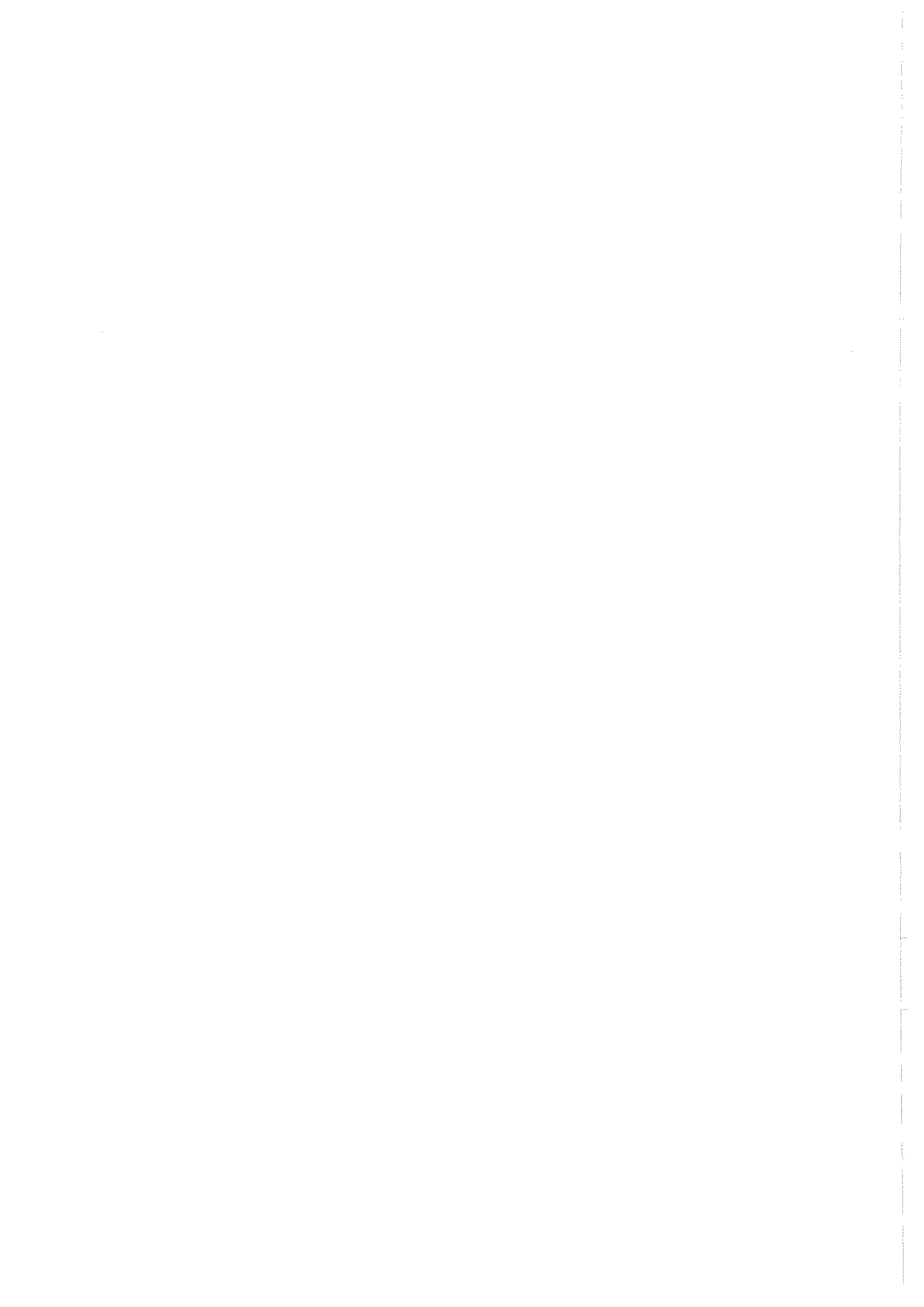
單位：新臺幣千元

項 目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	什項資產	合 計
前年度決算資產原值	292,184	595,199	64,601	24,501	37,828	103	1,014,416
上年度預計新增資產原值			570		2,664		3,234
本年度預計新增資產原值	1,500	13,300	4,828		8,150		27,778
資產重估增值額							0
本年度(12月底)止資產總額	293,684	608,499	69,999	24,501	48,642	103	1,045,428
本年度應提折舊額	20,244	14,322	3,257	3,641	2,414	10	43,888
勞務成本	17,416	6,602	702	2,499	1,321		28,540
銷貨成本	778	380	110	212	163		1,643
出租資產成本							0
其他業務成本	2,050	6,200	2,135	550	730		11,665
行銷及業務費用							0
管理及總務費用		1,140	310	380	200	10	2,040
其他業務費用							0
其他業務外費用							0

註：前年度決算資產原值中什項資產含土地505,851千元。

本 頁 空 白

# 附表



## 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100年度

單位：新臺幣千元

摘要	金額	說明
直接材料	17,449	水蜜桃21,000公斤；2,748千元，蘋果21,000公斤；2,748千元，梨30,000公斤；3,926千元，茶葉4,500公斤；6,455千元，旅服786千元、茶莊786千元。
直接人工	11,376	水蜜桃21,000公斤；1,786千元，蘋果21,000公斤；1,786千元，梨30,000公斤；2,552千元，茶葉4,500公斤；4,274千元，旅服489元、茶莊489千元。
製造費用	3,344	水蜜桃21,000公斤；525千元，蘋果21,000公斤；525千元，梨30,000公斤；750千元，茶葉4,500公斤；970千元，旅服287千元、茶莊287千元。
製造成本	32,169	
銷貨成本	32,169	
果品	17,346	水蜜桃直接材料2,748千元、直接人工1,786千元、製造費用525千元，蘋果直接材料2,748千元、直接人工1,786千元、製造費用525千元，梨直接材料3,926千元、直接人工2,552千元、製造費用750千元。
茶葉	11,699	直接材料6,455千元、直接人工4,274千元、製造費用970千元。
百貨零售	3,124	旅服直接材料786千元、直接人工489千元、製造費用287千元，茶莊直接材料786千元、直接人工489千元、製造費用287千元。

## 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100年度

單位：新臺幣千元

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
17,325	12,815	直接材料	17,449		17,449
17,325	12,815	材料及用品費	17,449		17,449
7,563	12,500	使用材料費	4,964		4,964
394	300	用品消耗	769		769
9,368	15	商品及醫療用品	11,716		11,716
10,533	3,500	直接人工	11,376		11,376
10,533	3,500	服務費用	11,376		11,376
10,533	3,500	一般服務費	11,376		11,376
1,662	3,042	製造費用	3,344	1,643	1,701
765	1,032	服務費用	1,453		1,453
354	400	水電費	445		445
156	300	郵電費	369		369
104	80	旅運費	203		203
20	12	印刷裝訂及廣告費	27		27
28	210	修理保養及保固費	371		371
8	30	保險費	38		38
95		專業服務費			
		租金與利息	10		10
		什項設備租金	10		10
627	1,980	折舊折耗及攤銷	1,643	1,643	
30	120	土地改良物折舊	778	778	
175	420	房屋折舊	380	380	
34	20	機械及設備折舊	110	110	
17	150	交通及運輸設備折舊	212	212	
136	320	雜項設備折舊	163	163	
235	950	折耗及攤銷			
270	30	稅捐與規費	208		208
		消費與行為稅	198		198
270	30	規費	10		10
		會費、捐助、補助、分攤與交流活動	30		30
		會費	30		30
29,520	19,357	製    造    成    本	32,169	1,643	30,526

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說明

中華民國100年度

一、直接材料17,449千元

- 1.水蜜桃21,000公斤；2,748千元。
- 2.蘋果21,000公斤；2,748千元。
- 3.梨30,000公斤；3,926千元。
- 4.茶葉4,500公斤；6,455千元。
- 5.旅服786千元。
- 6.茶莊786千元。

二、直接人工11,376千元

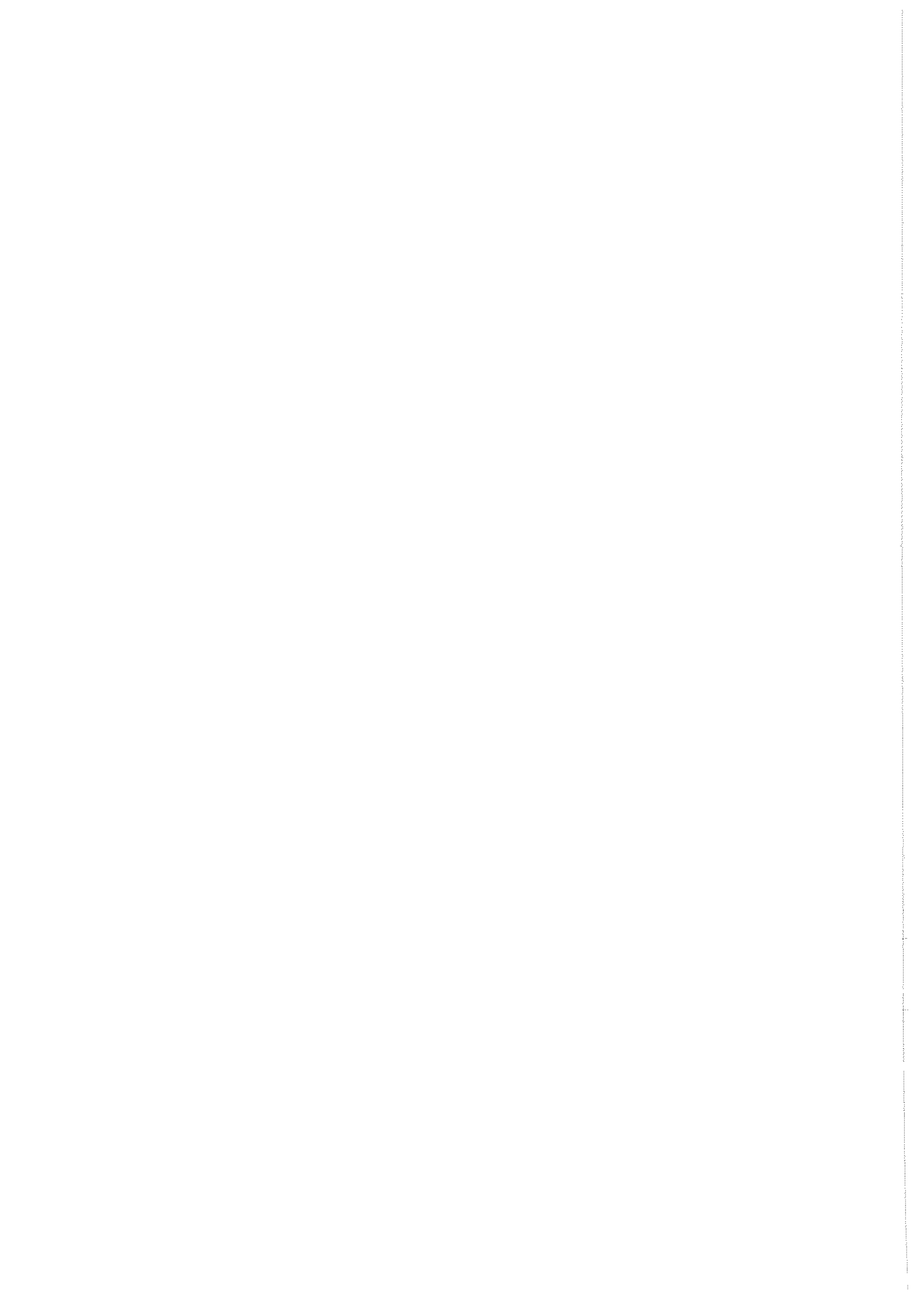
- 1.水蜜桃21,000公斤；1,786千元。
- 2.蘋果21,000公斤；1,786千元。
- 3.梨30,000公斤；2,552千元。
- 4.茶葉4,500公斤；4,274千元。
- 5.旅服489千元。
- 6.茶莊489千元。

三、製造費用3,344千元

- 1.水蜜桃21,000公斤；525千元。
- 2.蘋果21,000公斤；525千元。
- 3.梨30,000公斤；750千元。
- 4.茶葉4,500公斤；970千元。
- 5.旅服287千元。
- 6.茶莊287千元。

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100年度

單位：新臺幣千元

98年12月31日 實 際 數	科 目	100年12月31日 預 計 數	99年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
1,377,854	資 產	1,384,044	1,383,287	757
263,553	流動資產	330,811	313,944	16,867
230,095	現金	297,353	280,486	16,867
10,111	應收款項	10,111	10,111	
16,751	存貨	16,751	16,751	
2,159	預付款項	2,159	2,159	
4,437	短期貸墊款	4,437	4,437	
26,393	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	26,393	26,393	
26,393	準備金	26,393	26,393	
579,313	固定資產	518,429	534,529	-16,100
16,196	土地	16,196	16,196	
149,085	土地改良物	112,871	131,615	-18,744
348,266	房屋及建築	329,274	330,296	-1,022
20,780	機械及設備	15,043	13,472	1,571
8,586	交通及運輸設備	2,565	6,206	-3,641
6,610	什項設備	12,690	6,954	5,736
29,790	購建中固定資產	29,790	29,790	
387	遞耗資產	367	367	
386	農作物	366	366	
1	經濟動物	1	1	
140	無形資產			
140	無形資產			
508,068	其他資產	508,044	508,054	-10
1,097	非業務資產	1,096	1,096	
506,971	什項資產	506,948	506,958	-10
1,377,854	合 計	1,384,044	1,383,287	757

## 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100年度

單位：新臺幣千元

98年12月31日 實 際 數	科目	100年12月31日 預 計 數	99年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
630,321	負 債	630,321	630,321	
54,286	流動負債	54,286	54,286	
43,976	應付款項	43,976	43,976	
10,310	預收款項	10,310	10,310	
576,035	其他負債	576,035	576,035	
576,035	什項負債	576,035	576,035	
747,533	淨 值	753,723	752,966	757
367,998	基金	380,785	380,785	
367,998	基金	380,785	380,785	
159,478	公積	146,692	146,692	
146,692	資本公積	146,692	146,692	
12,786	特別公積			
177,565	累積餘絀	183,755	182,998	757
177,565	累積賸餘	183,755	182,998	757
42,492	淨值其他項目	42,491	42,491	
42,492	未實現重估增值	42,491	42,491	
1,377,854	合 計	1,384,044	1,383,287	757

註1：信託代理與保證資產(負債)100年度預算12,147千元，98年度決算13,255千元。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 武陵農場

## 5年來主要營運項目分析表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

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				95,768	
1. 武陵國民賓館	月	12	5,980,666.67	71,768	
2. 收費站	月	12	833,333.33	10,000	
3. 露營區	月	12	1,166,666.67	14,000	
二、銷貨成本				32,169	
1. 百貨銷售	月	12	260,333.33	3,124	
2. 果品	公斤	72,000	240.92	17,346	
3. 茶葉	公斤	4,500	2,599.78	11,699	
三、其他業務成本				17,719	
1. 技術合作	月	12	341,666.67	4,100	
2. 第二賓館委外	月	12	1,134,916.67	13,619	
上年度預算數					
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	82.1	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	
前年度決算數					
一、勞務成本				102,190	
1. 武陵國民賓館	月	12	7,267,904.25	87,215	
2. 環境維護	月	12	1,247,937.50	14,975	

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 武陵農場

## 5年來主要營運項目分析表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)	預算數	說明
二、銷貨成本				29,520	
1. 百貨銷售	月	12	1,438,793.50	17,266	
2. 果品	公斤	54,524	67.20	3,664	
3. 茶葉	公斤	7,756	1,107.58	8,590	
三、其他業務成本				16,061	
1. 技術合作	月	12	275,083.33	3,301	
2. 第二賓館委外	月	12	1,063,333.33	12,760	
97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	67.3	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	

## 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100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	
合計	13		13	

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		1,413	508	2,031		830
正式人員	11,304		681		1,413	508	2,031		830
職員	11,304		681		1,413	508	2,031		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		1,413	508	2,031		6,648

官兵輔導委員會

農場

## 用彙計表

國100年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遣費	福利費					提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	體育活動費	其他				
		749	41		49	298		17,904		17,904
		749	41		49	298		17,904		17,904
		749	41		49	298		17,904		17,904
								5,818		5,818
								5,818		5,818
								5,818		5,818
		749	41		49	298		23,722		23,722

## 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100年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數						
			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 及 總 務 費 用	其 他 業 務 外 費 用
18,022	23,832	用人費用	23,722					17,904	5,818
6,817	11,304	正式員額薪資	11,304					11,304	
509	681	超時工作報酬	681					681	
3,527	4,062	獎金	3,952					3,952	
5,246	6,648	退休及卹償金	6,648					830	5,818
1,923	1,137	福利費	1,137					1,137	
75,316	57,561	服務費用	64,432	36,068	12,829	5,389	800	9,346	
5,668	5,130	水電費	6,006	4,842	445	39		680	
748	1,010	郵電費	960	229	369	45	30	287	
1,308	719	旅運費	1,378	49	203	11	120	995	
780	318	印刷裝訂與廣告費	664	277	27		300	60	
1,592	2,117	修理保養及保固費	4,578	2,085	371	230	80	1,812	
980	860	保險費	1,002	565	38	49	150	200	
61,773	46,750	一般服務費	46,750	27,387	11,376	2,915		5,072	
1,927	130	專業服務費	2,567	437		2,100		30	
540	527	公共關係費	527	197			120	210	
51,394	45,639	材料及用品費	52,269	30,753	17,449	427	115	3,525	
24,205	42,998	使用材料費	29,994	21,626	4,964	374	80	2,950	

## 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100年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年 預算數	科目	本年度預算數						
			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 及 總 務 費用	其 他 業 務 外 用
4,738	2,508	用品消耗	2,508	1,339	769	48	20	332	
22,451	133	商品及醫療用品	19,767	7,788	11,716	5	15	243	
382	82	租金與利息	312	102	10			200	
382	82	什項設備租金	312	102	10			200	
45,569	48,479	折舊、折耗及攤銷	43,888	28,540	1,643	11,665		2,040	
19,879	17,470	土地改良物折舊	20,244	17,416	778	2,050			
14,363	17,970	房屋折舊	14,322	6,602	380	6,200		1,140	
4,328	7,878	機械及設備折舊	3,257	702	110	2,135		310	
2,865	2,380	交通及運輸設備折舊	3,641	2,499	212	550		380	
2,435	2,320	什項設備折舊	2,414	1,321	163	730		200	
12	13	代管資產折舊	10					10	
941	21	折耗							
746	427	攤銷							
827	370	稅捐與規費(強制費)	951	115	208	238	10	380	
79	190	消費與行為稅	338	60	198	50		30	
748	180	規費	613	55	10	188	10	350	

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 武陵農場

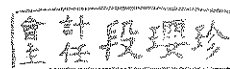
## 各項費用彙計表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數							
			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 及 總 務 費 用	其 他 業 務 外 費 用	
38	90	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	705	190	30				485	
38	90	會費	120	40	30				50	
		捐助、補助與獎助	150	150						
		競賽及交流活動費	435						435	
957		短絀、賠償與保險給付	217					217		
957		各項短絀	217					217		
8,386		其他								
8,386		其他費用								
160		加：期初在製品/在植農作物/在養畜殖品存貨								
-7,677		減：期末在製品/在植農作物/在養畜殖品存貨								
3,976		加：期初製成品/農產品/畜殖品存貨								
-180		減：期末製成品/農產品/畜殖品存貨								
197,170	176,053	合 計	186,496	95,768	32,169	17,719	1,142	33,880	5,818	

主辦會計人員：會計主任 段 璵 珍



機關長官：場 長 劉 偉 琪

