

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、總說明.....	第 1 ~ 4 頁
二、主要表	
(一) 收支餘絀決算表.....	第 5 頁
(二) 餘絀撥補決算表.....	第 6 頁
(三) 現金流量決算表.....	第 7 頁
(四) 平衡表.....	第 8 ~ 11 頁
三、附屬表	
(一) 各項收入明細表.....	第 13 頁
(二) 各項支出明細表.....	第 14 ~ 21 頁
(三) 資產折舊提列明細表.....	第 22 ~ 23 頁
(四) 資產報廢明細表.....	第 24 頁
(五) 固定資產建設改良擴充明細表.....	第 25 頁
(六) 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	第 26 ~ 27 頁
(七) 主要營運項目執行績效摘要表.....	第 28 頁
(八) 基金數額增減明細表.....	第 29 頁
(九) 成本彙總表.....	第 30 頁
(十) 用人費用彙計表.....	第 32 ~ 35 頁
(十一) 員工人數彙計表.....	第 36 頁
(十二) 各項費用彙計表.....	第 37 ~ 38 頁
(十三) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 39 頁

# 總 說 明

行政院退除役官兵輔導委員會  
武陵農場  
總說明

中華民國 100 年度

壹、業務計畫實施績效

- 一、農林漁牧產品供銷：本（100）年度果品產銷量80,245公斤，較預算數76,500公斤，增加3,745公斤，約4.90%。果品收入5,148萬1,359元，較預算數4,449萬6,000元，增加698萬5,359元，約15.7%；果品生產成本6,182萬6,307元，較預算數3,216萬9,000元，增加2,965萬7,307元，約92.19%。
- 二、旅遊服務：服務收入1億7,760萬3,214元，較預算數1億2,640萬元，增加5,120萬3,214元，約40.51%；服務成本1億2,639萬5,121元，較預算數9,576萬8,000元，增加3,062萬7,121元，約31.98%。
- 三、技術合作：合營收入633萬1,696元，較預算數2,300萬元，減少1,666萬8,304元，約72.47%；成本部分，決算數1,710萬1,286元，較預算數1,771萬9,000元，減少61萬7,714元，約3.49%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 2 億 5,517 萬 4,426 元，較預算數 1 億 9,389 萬 6,000 元，增加 6,127 萬 8,426 元，約 31.60%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數 1 億 7,760 萬 3,214 元，較預算數 1 億 2,640 萬元，增加 5,120 萬 3,214 元，約 40.51%，主要係加強行銷所致。
- (二)銷貨收入：
  - 1.百貨零售收入 2,281 萬 2,107 元，較預算數 376 萬元，增加 1,905 萬 2,107 元，約 506.70%，主要係加強行銷所致。
  - 2.果品收入 644 萬 5,945 元，較預算數 2,388 萬 6,000 元，減少 1,744 萬 0,055 元，約 73.01%，主要係受氣候因素影響，果品品質不佳所致。
  - 3.茶葉收入 2,222 萬 3,307 元，較預算數 1,685 萬元，增加 537 萬 3,307 元，約 31.89%，主要係加強行銷所致。
- (三)租金及權利金收入：決算數 1,975 萬 8,157 元，較預算數增加如列數，主要係第二國民賓館權利金收入由其他業務收入項下之雜項業務收入調整至本科目所致。
- (四)其他業務收入：決算數 633 萬 1,696 元，較預算數 2,300 萬元，減少 1,666 萬 8,304 元，約 72.47%，主要係委外權利金收入科目調整所致。

行政院退除役官兵輔導委員會  
武陵農場  
總說明

中華民國 100 年度

## 二、業務成本與費用

(一)勞務成本：決算數 1 億 2,639 萬 5,121 元，較預算數 9,576 萬 8,000 元，增加 3,062 萬 7,121 元，約 31.98%，主要係收入增加，成本相對增加所致。

(二)銷貨成本：

1. 百貨零售支出決算數 2,923 萬 529 元，較預算數 312 萬 4,000 元，增加 2,610 萬 6,529 元，約 835.68%，主要係加強行銷活動，收入增加成本相對增加所致。

2. 果品成本決算數 1,846 萬 4,264 元，較預算數 1,734 萬 6,000 元，增加 111 萬 8,264 元，約 6.45%。

3. 茶葉成本決算數 1,413 萬 1,514 元，較預算數 1,169 萬 9,000 元，增加 243 萬 2,514 元，約 20.79%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。

(三)其他業務成本：決算數 1,710 萬 1,286 元，較預算數 1,771 萬 9,000 元，減少 61 萬 7,714 元，約 3.49%。

(四)行銷及業務費用：決算數 86 萬 7,445 元，較預算數 114 萬 2,000 元，減少 27 萬 4,555 元，約 24.04%，主要係撙節支出。

(五)管理及總務費用：決算數 3,092 萬 6,423 元，較預算數 3,388 萬元，減少 295 萬 3,577 元，約 8.72%。

## 三、業務外收支

(一)本年度業務外收入決算數 615 萬 6,317 元，較預算數 306 萬元，增加 309 萬 6,317 元，約 101.19%，主要係認列違約金、逾期繳款利息所致。

(二)本年度業務外費用決算數 915 萬 9,089 元，較預算數 581 萬 8,000 元，增加 334 萬 1,089 元，約 57.43%，主要係補提以前年度第二國民賓館發電機折舊費用所致。

## 四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 1,505 萬 5,072 元，較預算數 1,046 萬元，增加 459 萬 5,072 元，約 43.93%，主要係加強行銷所致。

## 參、餘絀撥補實況

**行政院退除役官兵輔導委員會**  
**武陵農場**  
**總說明**  
中華民國 100 年度

- 一、賸餘之部：本期賸餘 1,505 萬 5,072 元，加計前期未分配賸餘 2 億 1,969 萬 2,269 元後，決算數為 2 億 3,474 萬 7,341 元。
- 二、分配之部：其他依法分配數為 1,501 萬 1,915 元。
- 三、未分配賸餘：賸餘之部與分配之部相抵後，本年度決算數 2 億 1,973 萬 5,426 元。

**肆、現金流量結果**

- 一、業務活動之現金流入本年度決算數 6,692 萬 3,511 元，較預算數 5,434 萬 8,000 元，增加 1,257 萬 5,511 元，約 23.14%，包括：
  - (一)本期賸餘 1,505 萬 5,072 元。
  - (二)調整非現金項目增加 5,186 萬 8,439 元，係提列呆帳及短絀 8 萬 1,421 元、折舊及折耗 4,403 萬 3,707 元、攤銷 1 萬 7,136 元、其他 106 萬 5,265 元、流動資產淨減 668 萬 6,584 元及流動負債淨減 1 萬 5,674 元。
- 二、投資活動之現金流出本年度決算數 2,077 萬 3,206 元，較預算數 2,777 萬 8,000 元，減少 700 萬 4,794 元，約 25.22%，包括：
  - (一)減少短期墊款 961 萬 0,198 元。
  - (二)減少其他資產 18 萬元。
  - (三)增加短期墊款 998 萬 9,207 元。
  - (四)增加固定資產 2,031 萬 1,404 元。
  - (五)增加無形資產 26 萬 2,793 元。
- 三、融資活動之現金流入本年度決算數 153 萬 2,750 元，較預算數流出 970 萬 3,000 元，增加 1,123 萬 5,750 元，約 115.80%，包括：
  - (一)增加其他負債 668 萬 0,661 元。
  - (二)減少其他負債 514 萬 7,911 元。
- 四、本期現金及約當現金決算數淨增 4,768 萬 3,055 元，較預算數 1,686 萬 7,000 元，增加 3,081 萬 6,055 元，約 182.70%。
- 五、期初現金及約當現金決算數 3 億 2,198 萬 0,587 元。
- 六、期末現金及約當現金決算數 3 億 6,966 萬 3,642 元。

**伍、資產負債情況**

行政院退除役官兵輔導委員會  
武陵農場  
總說明  
中華民國 100 年度

- 一、資產總額計14億5,533萬2,020元，其中流動資產3億9,191萬6,194元，占26.93%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金2,959萬2,814元，占2.03%；固定資產5億1,119萬5,200元，占35.13%；另遞耗資產1,250元、無形資產29萬8,521元及其他資產5億2,232萬8,041元，合共5億2,262萬7,812元，占35.91%。
- 二、負債總額計6億6,549萬5,998元，占負債及淨值45.73%，其中流動負債6,921萬1,760元，占負債及淨值4.76%；其他負債5億9,612萬8,193元，占負債及淨值40.96%；遞延貸項15萬6,045元，占負債及淨值0.01%。
- 三、淨值總額計7億8,983萬6,022元，占負債及淨值54.27%；其中基金3億8,078萬4,319元，占負債及淨值26.16%；公積1億4,673萬9,663元，占負債及淨值10.08%；累計餘絀2億1,973萬5,426元，占負債及淨值15.10%；淨值其他項目4,257萬6,614元，占負債及淨值2.93%。

# 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100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	193,896,000	100.00	255,174,426	100.00	61,278,426	31.60	229,615,614	100.00
勞務收入	126,400,000	65.19	177,603,214	69.60	51,203,214	40.51	147,732,877	64.34
服務收入	126,400,000	65.19	177,603,214	69.60	51,203,214	40.51	147,732,877	64.34
銷貨收入	44,496,000	22.95	51,481,359	20.17	6,985,359	15.70	44,641,088	19.44
農林漁牧銷貨收入	44,496,000	22.95	51,481,359	20.17	6,985,359	15.70	44,641,088	19.44
租金及權利金收入			19,758,157	7.74	19,758,157			
權利金收入			19,758,157	7.74	19,758,157			
其他業務收入	23,000,000	11.86	6,331,696	2.48	-16,668,304	-72.47	37,241,649	16.22
其他補助收入							13,166,000	5.73
雜項業務收入	23,000,000	11.86	6,331,696	2.48	-16,668,304	-72.47	24,075,649	10.49
業務成本與費用	180,678,000	93.18	237,116,582	92.92	56,438,582	31.24	214,278,953	93.32
勞務成本	95,768,000	49.39	126,395,121	49.53	30,627,121	31.98	115,118,850	50.14
服務成本	95,768,000	49.39	126,395,121	49.53	30,627,121	31.98	115,118,850	50.14
銷貨成本	32,169,000	16.59	61,826,307	24.23	29,657,307	92.19	38,239,500	16.65
農林漁牧銷貨成本	32,169,000	16.59	61,826,307	24.23	29,657,307	92.19	38,239,500	16.65
其他業務成本	17,719,000	9.14	17,101,286	6.70	-617,714	-3.49	16,596,234	7.23
雜項業務成本	17,719,000	9.14	17,101,286	6.70	-617,714	-3.49	16,596,234	7.23
行銷及業務費用	1,142,000	0.59	867,445	0.34	-274,555	-24.04	1,784,324	0.78
行銷費用	1,142,000	0.59	867,445	0.34	-274,555	-24.04	1,784,324	0.78
管理及總務費用	33,880,000	17.47	30,926,423	12.12	-2,953,577	-8.72	25,935,685	11.30
管理費用及總務費用	33,880,000	17.47	30,926,423	12.12	-2,953,577	-8.72	25,935,685	11.30
其他業務費用							16,604,360	7.23
雜項業務費用							16,604,360	7.23
業務賸餘(短絀一)	13,218,000	6.82	18,057,844	7.08	4,839,844	36.62	15,336,661	6.68
業務外收入	3,060,000	1.58	6,156,317	2.41	3,096,317	101.19	71,982,359	31.35
財務收入	350,000	0.18	949,738	0.37	599,738	171.35	719,061	0.31
利息收入	350,000	0.18	949,738	0.37	599,738	171.35	719,061	0.31
其他業務外收入	2,710,000	1.40	5,206,579	2.04	2,496,579	92.12	71,263,298	31.04
雜項收入	2,710,000	1.40	5,206,579	2.04	2,496,579	92.12	71,263,298	31.04
業務外費用	5,818,000	3.00	9,159,089	3.59	3,341,089	57.43	31,232,873	13.60
其他業務外費用	5,818,000	3.00	9,159,089	3.59	3,341,089	57.43	31,232,873	13.60
雜項費用	5,818,000	3.00	9,159,089	3.59	3,341,089	57.43	31,232,873	13.60
業務外賸餘(短絀一)	-2,758,000	-1.42	-3,002,772	-1.18	-244,772	8.87	40,749,486	17.75
本期賸餘(短絀一)	10,460,000	5.39	15,055,072	5.90	4,595,072	43.93	56,086,147	24.43

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 武陵農場

## 餘絀撥補決算表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
賸餘之部	193,458,000	100.00	234,747,341	100.00	41,289,341	21.34	233,650,998	100.00
本期賸餘	10,460,000	5.41	15,055,072	6.41	4,595,072	43.93	56,086,147	24.00
前期未分配賸餘	182,998,000	94.59	219,692,269	93.59	36,694,269	20.05	177,564,851	76.00
分配之部	9,703,000	5.02	15,011,915	6.39	5,308,915	54.71	13,958,729	5.97
其他依法分配數	9,703,000	5.02	15,011,915	6.39	5,308,915	54.71	13,958,729	5.97
未分配賸餘	183,755,000	94.98	219,735,426	93.61	35,980,426	19.58	219,692,269	94.03

## 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100年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀—）	10,460,000	15,055,072	4,595,072	43.93
調整非現金項目	43,888,000	51,868,439	7,980,439	18.18
提列呆帳及短絀		81,421	81,421	100.00
折舊及折耗	43,888,000	44,033,707	145,707	0.33
攤銷		17,136	17,136	100.00
其他		1,065,265	1,065,265	100.00
流動資產淨減（淨增—）		6,686,584	6,686,584	100.00
流動負債淨增（淨減—）		-15,674	-15,674	100.00
業務活動之淨現金流入（流出—）	54,348,000	66,923,511	12,575,511	23.14
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		9,610,198	9,610,198	100.00
減少短期墊款		9,610,198	9,610,198	100.00
減少無形資產、遞延借項及其他資產		180,000	180,000	100.00
減少其他資產		180,000	180,000	100.00
增加流動金融資產及短期貸墊款		-9,989,207	-9,989,207	-100.00
增加短期墊款		-9,989,207	-9,989,207	-100.00
增加固定資產及遞耗資產	-27,778,000	-20,311,404	7,466,596	-26.88
增加固定資產	-27,778,000	-20,311,404	7,466,596	-26.88
增加無形資產、遞延借項及其他資產		-262,793	-262,793	-100.00
增加無形資產		-262,793	-262,793	-100.00
投資活動之淨現金流入（流出—）	-27,778,000	-20,773,206	7,004,794	-25.22
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		6,680,661	6,680,661	100.00
增加其他負債		6,680,661	6,680,661	100.00
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-5,147,911	-5,147,911	-100.00
減少其他負債		-5,147,911	-5,147,911	-100.00
賸餘分配款	-9,703,000		9,703,000	-100.00
其他依法分配款	-9,703,000		9,703,000	-100.00
融資活動之淨現金流入（流出—）	-9,703,000	1,532,750	11,235,750	-115.80
現金及約當現金之淨增（淨減—）	16,867,000	47,683,055	30,816,055	182.70
期初現金及約當現金	280,486,000	321,980,587	41,494,587	14.79
期末現金及約當現金	297,353,000	369,663,642	72,310,642	24.32

## 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100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	1,455,332,020	100.00	1,436,932,620	100.00	18,399,400	1.28
流動資產	391,916,194	26.93	350,540,714	24.40	41,375,480	11.80
現金	369,663,642	25.40	321,980,587	22.41	47,683,055	14.81
庫存現金	50,926		36,108		14,818	41.04
銀行存款	369,307,816	25.38	321,701,479	22.39	47,606,337	14.80
零用及週轉金	304,900	0.02	243,000	0.02	61,900	25.47
應收款項	10,121,119	0.70	9,446,181	0.66	674,938	7.15
應收帳款	8,568,757	0.59	7,862,454	0.55	706,303	8.98
應收利息	35,000		60,000		-25,000	-41.67
其他應收款	1,517,362	0.10	1,523,727	0.11	-6,365	-0.42
存貨	9,470,555	0.65	16,900,953	1.18	-7,430,398	-43.96
原料	1,647,867	0.11	668,378	0.05	979,489	146.55
物料	3,355,194	0.23	5,165,702	0.36	-1,810,508	-35.05
商品存貨	2,922,266	0.20	2,672,968	0.19	249,298	9.33
製成品			1,935,323	0.13	-1,935,323	-100.00
在植農作物	1,545,228	0.11	6,458,582	0.45	-4,913,354	-76.07
預付款項	1,266,580	0.09	1,197,704	0.08	68,876	5.75
用品盤存	88,599	0.01	375,826	0.03	-287,227	-76.43
預付費用	1,177,981	0.08	821,878	0.06	356,103	43.33
短期貸墊款	1,394,298	0.10	1,015,289	0.07	379,009	37.33
短期墊款	1,394,298	0.10	1,015,289	0.07	379,009	37.33
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	29,592,814	2.03	28,046,539	1.95	1,546,275	5.51
準備金	29,592,814	2.03	28,046,539	1.95	1,546,275	5.51
退休及離職準備金	29,592,814	2.03	28,046,539	1.95	1,546,275	5.51
固定資產	511,195,200	35.13	536,054,210	37.31	-24,859,010	-4.64
土地	16,280,355	1.12	16,280,355	1.13		
土地	16,280,355	1.12	16,280,355	1.13		
土地改良物	114,084,808	7.84	133,922,404	9.32	-19,837,596	-14.81
土地改良物	290,479,699	19.96	296,735,438	20.65	-6,255,739	-2.11
累計折舊—土地改良物(-)	-176,394,891	-12.12	-162,813,034	-11.33	-13,581,857	8.34

## 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100年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
房屋及建築	349,512,511	24.02	355,766,498	24.76	-6,253,987	-1.76
房屋及建築	607,491,156	41.74	598,942,124	41.68	8,549,032	1.43
累計折舊－房屋及建築(-)	-257,978,645	-17.73	-243,175,626	-16.92	-14,803,019	6.09
機械及設備	16,012,438	1.10	17,192,277	1.20	-1,179,839	-6.86
機械及設備	68,087,701	4.68	65,237,104	4.54	2,850,597	4.37
累計折舊－機械及設備(-)	-52,075,263	-3.58	-48,044,827	-3.34	-4,030,436	8.39
交通及運輸設備	4,088,966	0.28	5,593,333	0.39	-1,504,367	-26.90
交通及運輸設備	25,228,497	1.73	24,523,423	1.71	705,074	2.88
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-21,139,531	-1.45	-18,930,090	-1.32	-2,209,441	11.67
什項設備	11,216,122	0.77	7,299,343	0.51	3,916,779	53.66
什項設備	43,886,057	3.02	39,778,062	2.77	4,107,995	10.33
累計折舊－什項設備(-)	-32,669,935	-2.24	-32,478,719	-2.26	-191,216	0.59
遞耗資產	1,250		1,250			
農作物	10,060,699	0.69	10,060,699	0.70		
累計折耗－農作物(-)	-10,060,699	-0.69	-10,060,699	-0.70		
經濟動物	1,250		1,250			
經濟動物	1,250		1,250			
無形資產	298,521	0.02	52,864		245,657	464.70
無形資產	298,521	0.02	52,864		245,657	464.70
電腦軟體	298,521	0.02	52,864		245,657	464.70
其他資產	522,328,041	35.89	522,237,043	36.34	90,998	0.02
非業務資產	1,096,285	0.08	1,096,285	0.08		
委託處分資產	1,096,285	0.08	1,096,285	0.08		
什項資產	521,231,756	35.82	521,140,758	36.27	90,998	0.02
存出保證金	1,797,066	0.12	1,977,066	0.14	-180,000	-9.10
催收款項	5,705,508	0.39	5,705,508	0.40		
備抵呆帳－催收款項(-)	-5,705,508	-0.39	-5,624,087	-0.39	-81,421	1.45
代管資產	519,537,080	35.70	519,184,661	36.13	352,419	0.07
累計折舊－代管資產(-)	-102,390	-0.01	-102,390	-0.01		
合 計	1,455,332,020	100.00	1,436,932,620	100.00	18,399,400	1.28

## 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100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	665,495,998	45.73	647,139,755	45.04	18,356,243	2.84
流動負債	69,211,760	4.76	54,215,519	3.77	14,996,241	27.66
應付款項	51,980,935	3.57	40,666,672	2.83	11,314,263	27.82
應付代收款	3,722,094	0.26	1,150,115	0.08	2,571,979	223.63
應付薪工	3,871,266	0.27	3,327,034	0.23	544,232	16.36
應付費用	25,722,344	1.77	19,513,285	1.36	6,209,059	31.82
應付稅款	1,313,662	0.09	2,260,759	0.16	-947,097	-41.89
應付工程款	456,750	0.03	456,750	0.03		
其他應付款	16,894,819	1.16	13,958,729	0.97	2,936,090	21.03
預收款項	17,230,825	1.18	13,548,847	0.94	3,681,978	27.18
預收收入	8,720,579	0.60	7,583,941	0.53	1,136,638	14.99
預收定金	8,321,635	0.57	5,578,756	0.39	2,742,879	49.17
其他預收款	188,611	0.01	386,150	0.03	-197,539	-51.16
其他負債	596,128,193	40.96	592,696,749	41.25	3,431,444	0.58
什項負債	596,128,193	40.96	592,696,749	41.25	3,431,444	0.58
存入保證金	6,975,844	0.48	5,710,194	0.40	1,265,650	22.16
應付保管款	361,573	0.02	354,951	0.02	6,622	1.87
應付退休及離職金	64,013,388	4.40	62,467,113	4.35	1,546,275	2.48
應付代管資產	519,434,690	35.69	519,082,271	36.12	352,419	0.07
暫收及待結轉帳項	5,342,698	0.37	5,082,220	0.35	260,478	5.13
遞延貸項	156,045	0.01	227,487	0.02	-71,442	-31.40
遞延收入	156,045	0.01	227,487	0.02	-71,442	-31.40
遞延收入	156,045	0.01	227,487	0.02	-71,442	-31.40
淨 值	789,836,022	54.27	789,792,865	54.96	43,157	0.01
基金	380,784,319	26.16	380,784,319	26.50		
基金	380,784,319	26.16	380,784,319	26.50		
基金	380,784,319	26.16	380,784,319	26.50		
公積	146,739,663	10.08	146,739,663	10.21		
資本公積	146,739,663	10.08	146,739,663	10.21		
受贈公積	146,739,663	10.08	146,739,663	10.21		

## 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100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	%
累積餘絀	219,735,426	15.10	219,692,269	15.29	43,157	0.02
淨值其他項目	42,576,614	2.93	42,576,614	2.96		
未實現重估增值	42,576,614	2.93	42,576,614	2.96		
未實現重估增值	42,576,614	2.93	42,576,614	2.96		
合 計	1,455,332,020	100.00	1,436,932,620	100.00	18,399,400	1.28

註：「信託代理與保證資產（負債）」科目，本年度決算數為 10,900,000 元。

「信託代理與保證資產（負債）」科目，上年度決算數為 10,000,000 元。

本 頁 空 白

# 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100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	193,896,000	255,174,426	61,278,426	31.60	
勞務收入	126,400,000	177,603,214	51,203,214	40.51	
服務收入	126,400,000	177,603,214	51,203,214	40.51	
武陵農場	126,400,000	177,603,214	51,203,214	40.51	
武陵國民賓館	104,400,000	140,842,572	36,442,572	34.91	加強行銷所致。
環境維護	22,000,000	36,760,642	14,760,642	67.09	加強行銷所致。
銷貨收入	44,496,000	51,481,359	6,985,359	15.70	
農林漁牧銷貨收入	44,496,000	51,481,359	6,985,359	15.70	
武陵農場	44,496,000	51,481,359	6,985,359	15.70	
果品	23,886,000	6,445,945	-17,440,055	-73.01	受氣候因素影響，致果品品質不佳。
販賣部	3,760,000	22,812,107	19,052,107	506.70	加強行銷所致。
茶葉	16,850,000	22,223,307	5,373,307	31.89	加強行銷所致。
租金及權利金收入		19,758,157	19,758,157		
權利金收入		19,758,157	19,758,157		第二國民賓館權利金收入由雜項業務收入調整至本科目所致。
其他業務收入	23,000,000	6,331,696	-16,668,304	-72.47	
雜項業務收入	23,000,000	6,331,696	-16,668,304	-72.47	
武陵農場	23,000,000	6,331,696	-16,668,304	-72.47	
技術合作	23,000,000	6,331,696	-16,668,304	-72.47	科目調整所致。
業務外收入	3,060,000	6,156,317	3,096,317	101.19	
財務收入	350,000	949,738	599,738	171.35	
利息收入	350,000	949,738	599,738	171.35	存款利率大於預期所致。
其他業務外收入	2,710,000	5,206,579	2,496,579	92.12	
雜項收入	2,710,000	5,206,579	2,496,579	92.12	認列違約金、逾期繳款利息所致。
合 計	196,956,000	261,330,743	64,374,743	32.68	

## 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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
勞務成本	95,768,000	126,395,121	30,627,121	31.98	
服務成本	95,768,000	126,395,121	30,627,121	31.98	收入增加，致成本相對增加。
服務費用	36,068,000	58,721,187	22,653,187	62.81	
水電費	4,842,000	3,963,132	-878,868	-18.15	撙節支出。
郵電費	229,000	343,487	114,487	49.99	覈實支付郵電費。
旅運費	49,000	421,025	372,025	759.23	係業務量增加覈實支付旅運費。
印刷裝訂與廣告費	277,000	237,920	-39,080	-14.11	撙節支出。
修理保養及保固費	2,085,000	2,070,855	-14,145	-0.68	
保險費	565,000	1,164,831	599,831	106.16	覈實支付保險費。
一般服務費	27,387,000	48,924,137	21,537,137	78.64	
專業服務費	437,000	1,398,840	961,840	220.10	賓館水質及安全檢查費用。
公共關係費	197,000	196,960	-40	-0.02	
材料及用品費	30,753,000	37,171,079	6,418,079	20.87	
使用材料費	21,626,000	26,719,820	5,093,820	23.55	
用品消耗	1,339,000	6,655,660	5,316,660	397.06	
商品及醫療用品	7,788,000	3,795,599	-3,992,401	-51.26	撙節支出。
租金與利息	102,000	2,792,538	2,690,538	2,637.78	
什項設備租金	102,000	2,792,538	2,690,538	2,637.78	增設小木屋，致租金費用增加。
折舊、折耗及攤銷	28,540,000	27,437,362	-1,102,638	-3.86	
土地改良物折舊	17,416,000	17,250,359	-165,641	-0.95	
房屋折舊	6,602,000	6,631,928	29,928	0.45	
機械及設備折舊	702,000	672,776	-29,224	-4.16	
交通及運輸設備折舊	2,499,000	1,392,316	-1,106,684	-44.29	
什項設備折舊	1,321,000	1,489,983	168,983	12.79	覈實提列折舊。
稅捐與規費(強制費)	115,000	213,605	98,605	85.74	
消費與行為稅	60,000	90,973	30,973	51.62	覈實支付牌照稅等。
規費	55,000	122,632	67,632	122.97	覈實支付各項規費。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	190,000	59,350	-130,650	-68.76	

## 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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
會費	40,000	3,000	-37,000	-92.50	撙節支出。
捐助補助與獎助	150,000	56,350	-93,650	-62.43	撙節支出。

註：

1. 業務宣導費決算數197,000元，與預算數相同。
2. 公共關係費決算數196,960元，較預算數197,000元，減少40元，主要係撙節支出。

## 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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
銷貨成本	32,169,000	61,826,307	29,657,307	92.19	加強行銷活動，收入增加，致成本相對增加。
農林漁牧銷貨成本	32,169,000	61,826,307	29,657,307	92.19	
果品	17,346,000	18,464,264	1,118,264	6.45	
販賣部	3,124,000	29,230,529	26,106,529	835.68	
茶葉	11,699,000	14,131,514	2,432,514	20.79	

註：業務宣導費費決算數5,000元，與預算數相同。

## 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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務成本	17,719,000	17,101,286	-617,714	-3.49	
雜項業務成本	17,719,000	17,101,286	-617,714	-3.49	
服務費用	5,389,000	3,725,348	-1,663,652	-30.87	
水電費	39,000	88,878	49,878	127.89	覈實支付水電費。
郵電費	45,000	42,146	-2,854	-6.34	
旅運費	11,000	21,456	10,456	95.05	覈實支付旅運費。
修理保養及保固費	230,000	62,049	-167,951	-73.02	撙節支出。
保險費	49,000	17,600	-31,400	-64.08	撙節支出。
一般服務費	2,915,000	3,446,553	531,553	18.24	
專業服務費	2,100,000	46,666	-2,053,334	-97.78	撙節支出。
材料及用品費	427,000	135,407	-291,593	-68.29	
使用材料費	374,000	63,957	-310,043	-82.90	撙節支出。
用品消耗	48,000	70,760	22,760	47.42	覈實支付用品消耗。
商品及醫療用品	5,000	690	-4,310	-86.20	撙節支出。
折舊折耗及攤銷	11,665,000	11,743,046	78,046	0.67	
土地改良物折舊	2,050,000	1,871,070	-178,930	-8.73	
房屋折舊	6,200,000	5,679,542	-520,458	-8.39	
機械及設備折舊	2,135,000	3,030,899	895,899	41.96	覈實提列折舊。
交通及運輸設備折舊	550,000	514,080	-35,920	-6.53	
什項設備折舊	730,000	647,455	-82,545	-11.31	
稅捐與規費(強制費)	238,000	57,472	-180,528	-75.85	撙節支出。
消費與行為稅	50,000	939	-49,061	-98.12	
規費	188,000	56,533	-131,467	-69.93	
短絀、賠償與保險給付		1,440,013	1,440,013		
賠償給付		1,440,013	1,440,013		分場土地改良履約爭議損害賠償(臺灣高等法院99年12月21日99年度上易字第773號判決書)。

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	1,142,000	867,445	-274,555	-24.04	
行銷費用	1,142,000	867,445	-274,555	-24.04	
服務費用	800,000	801,326	1,326	0.17	
郵電費	30,000	1,000	-29,000	-96.67	撙節支出。
旅運費	120,000	69,675	-50,325	-41.94	撙節支出。
印刷裝訂與廣告費	300,000	555,270	255,270	85.09	為加強行銷參加旅展，致費用增加。
修理保養及保固費	80,000		-80,000	-100.00	尚未發生費用。
保險費	150,000		-150,000	-100.00	尚未發生費用。
一般服務費		55,544	55,544		覈實支付匯費。
公共關係費	120,000	119,837	-163	-0.14	
材料及用品費	115,000	41,119	-73,881	-64.24	
使用材料費	80,000		-80,000	-100.00	尚未發生費用。
用品消耗	20,000	41,119	21,119	105.60	為加強行銷參加旅展，致費用增加。
商品及醫療用品	15,000		-15,000	-100.00	尚未發生費用。
稅捐與規費(強制費)	10,000		-10,000	-100.00	
規費	10,000		-10,000	-100.00	尚未發生費用。
會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費		25,000	25,000		
會費		25,000	25,000		覈實支付會費。
短絀、賠償與保險給付	217,000		-217,000	-100.00	
各項短絀	217,000		-217,000	-100.00	尚未發生費用。

註：

1. 業務宣導費決算數121,000元，與預算數相同。
2. 公共關係費決算數119,837元，較預算數120,000元，減少163元，主要係撙節支出。

## 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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	33,880,000	30,926,423	-2,953,577	-8.72	
管理費用及總務費用	33,880,000	30,926,423	-2,953,577	-8.72	
用人費用	17,904,000	17,465,942	-438,058	-2.45	
正式員額薪資	11,304,000	9,756,918	-1,547,082	-13.69	
聘僱及兼職人員薪資		9,000	9,000		覈實支付兼職人員薪資。
超時工作報酬	681,000	815,570	134,570	19.76	
獎金	3,952,000	4,803,953	851,953	21.56	覈實提列職員績效、年終及考績獎金。
退休及卹償金	830,000	689,671	-140,329	-16.91	
福利費	1,137,000	1,390,830	253,830	22.32	覈實提列職員公、健保費用。
服務費用	9,346,000	9,703,920	357,920	3.83	
水電費	680,000	492,771	-187,229	-27.53	
郵電費	287,000	143,733	-143,267	-49.92	撙節支出。
旅運費	995,000	764,982	-230,018	-23.12	
印刷裝訂與廣告費	60,000	205,414	145,414	242.36	覈實支付印製辦公表單等費用。
修理保養及保固費	1,812,000	700,850	-1,111,150	-61.32	撙節支出。
保險費	200,000	42,699	-157,301	-78.65	撙節支出。
一般服務費	5,072,000	5,949,935	877,935	17.31	
專業服務費	30,000	1,193,631	1,163,631	3,878.77	支付律師費及設計費。
公共關係費	210,000	209,905	-95	-0.05	
材料及用品費	3,525,000	1,317,174	-2,207,826	-62.63	
使用材料費	2,950,000	239,952	-2,710,048	-91.87	撙節支出。
用品消耗	332,000	1,077,222	745,222	224.46	覈實支付用品消耗。
商品及醫療用品	243,000		-243,000	-100.00	尚未發生費用。
租金與利息	200,000	107,555	-92,445	-46.22	
什項設備租金	200,000	107,555	-92,445	-46.22	
折舊折耗及攤銷	2,040,000	1,957,127	-82,873	-4.06	
房屋折舊	1,140,000	1,303,059	163,059	14.30	
機械及設備折舊	310,000	269,763	-40,237	-12.98	
交通及運輸設備折舊	380,000	284,415	-95,585	-25.15	
什項設備折舊	200,000	82,754	-117,246	-58.62	
代管資產折舊	10,000		-10,000	-100.00	尚未發生費用。
攤銷		17,136	17,136		覈實提列攤銷費用。

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
稅捐與規費(強制費)	380,000	113,766	-266,234	-70.06	摶節支出。
消費與行為稅	30,000		-30,000	-100.00	
規費	350,000	113,766	-236,234	-67.50	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	485,000	260,939	-224,061	-46.20	摶節支出。
會費	50,000	1,500	-48,500	-97.00	
競賽及交流活動費	435,000	259,439	-175,561	-40.36	

註:

1. 國外旅費決算數66,281元，較預算數83,000元，減少16,719元，係依出國計畫覈實支付國外旅費。
2. 公共關係費決算數209,905元，較預算數210,000元，減少95元，主要係摶節支出。

## 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	9,159,089	3,341,089	57.43	
其他業務外費用	5,818,000	9,159,089	3,341,089	57.43	
雜項費用	5,818,000	9,159,089	3,341,089	57.43	
用人費用	5,818,000	5,241,728	-576,272	-9.90	
聘僱及兼職人員薪資					
退休及卹償金	5,818,000	5,241,728	-576,272	-9.90	覈實支付農業人員退休金。
短絀、賠償與保險給付		81,421	81,421	100.00	
各項短絀		81,421	81,421	100.00	
其他		3,835,940	3,835,940		
其他費用		3,835,940	3,835,940		補提以前年度發電機折舊費用所致。

## 行政院國軍退除役

## 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	交通及運輸設備
原值	296,735,438	598,942,124	65,237,104	24,523,423
減：以前年度已提折舊數	162,813,034	243,175,626	48,044,827	18,930,090
上年度期末帳面價值	133,922,404	355,766,498	17,192,277	5,593,333
加：本年度新增資產價值		8,549,032	4,298,001	924,824
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄			-1,078,160	
減：本年度提列折舊數	19,837,596	14,803,019	4,399,680	2,429,191
本年度期末帳面價值	114,084,808	349,512,511	16,012,438	4,088,966
本年度提列折舊數				
勞務成本	17,250,359	6,631,928	672,776	1,392,316
銷貨成本	716,167	1,188,490	426,242	238,380
其他業務成本	1,871,070	5,679,542	3,030,899	514,080
出租資產成本				
行銷及業務費用				
管理及總務費用		1,303,059	269,763	284,415
其他業務費用				
其他業務外費用				
合計	19,837,596	14,803,019	4,399,680	2,429,191

註：

1. 本年度減少資產價值，包括：

- (1) 報廢無殘值土地改良物原值6,255,739元、累計折舊6,255,739元。
- (2) 報廢無殘值機械及設備原值23,500元、累計折舊23,500元。
- (3) 報廢無殘值交通及運輸設備原值219,750元、累計折舊219,750元。
- (4) 報廢無殘值什項設備原值1,994,663元、累計折舊1,994,663元。

官兵輔導委員會  
農場  
提列明細表  
100年度

單位：新臺幣元

什項設備	閒置資產	其他非業務資產	代管資產	合計
39,778,062			102,390	1,025,318,541
32,478,719			102,390	505,544,686
7,299,343				519,773,855
6,539,547				20,311,404
-58,547				-1,136,707
2,564,221				44,033,707
11,216,122				494,914,845
1,489,983				27,437,362
344,029				2,913,308
647,455				11,743,046
82,754				1,939,991
2,564,221				44,033,707

## 2. 本年度調整資產價值，包括：

- (1) 補提列機械及設備以前年度折舊費用544,092元。
- (2) 機械及設備財產帳列錯誤之調整減少534,068元。
- (3) 什項設備財產帳列錯誤之調整減少58,547元(原值436,889元、累計折舊378,342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：新臺幣元

科目	可 用 預 算 數					決算數	比較增減	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	合計			
固定資產之增置								
土地								
土地改良物		1,500,000			1,500,000		-1,500,000	
土地改良物		1,500,000			1,500,000		-1,500,000	
購建中固定資產								
房屋及建築		13,300,000		-878,702	12,421,298	8,549,032	-3,872,266	
房屋及建築		13,300,000		-878,702	12,421,298	8,549,032	-3,872,266	
購建中固定資產								
機械及設備		4,828,000		336,752	5,164,752	4,298,001	-866,751	
機械及設備		4,828,000		336,752	5,164,752	4,298,001	-866,751	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				1,064,010	1,064,010	924,824	-139,186	
交通及運輸設備				1,064,010	1,064,010	924,824	-139,186	
購建中固定資產								
什項設備		8,150,000		-522,060	7,627,940	6,539,547	-1,088,393	
什項設備		8,150,000		-522,060	7,627,940	6,539,547	-1,088,393	
購建中固定資產								
小計		27,778,000			27,778,000	20,311,404	-7,466,596	
撥入受贈及整理								
土地								
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								
合計		27,778,000			27,778,000	20,311,404	-7,466,596	

行政院國軍退除役  
 武陵  
固定資產建設改良擴充計畫  
 中華民國

資本支出 計畫名稱	全部計畫			預算數				
	金額	目標 能量	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 先行辦理數	調整數	合計
一般建築及設備計畫					27,778,000			27,778,000
土地								
土地改良物					1,500,000			1,500,000
土地改良物					1,500,000			1,500,000
購建中固定資產								
房屋及建築					13,300,000		-878,702	12,421,298
房屋及建築					13,300,000		-878,702	12,421,298
購建中固定資產								
機械及設備					4,828,000		336,752	5,164,752
機械及設備					4,828,000		336,752	5,164,752
購建中固定資產								
交通及運輸設備							1,064,010	1,064,010
交通及運輸設備							1,064,010	1,064,010
購建中固定資產								
什項設備					8,150,000		-522,060	7,627,940
什項設備					8,150,000		-522,060	7,627,940
購建中固定資產								
合計					27,778,000			27,778,000

## 官兵輔導委員會

## 農場

## 預算與實際進度比較表

100 年度

單位：新臺幣元

			決算數				未達成或超過預算之原因
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 累計決算數占 累計預算數%		
占全部 計畫%	金額						
	27,778,000		20,311,404	73.12	20,221,404	72.80	
	1,500,000						
	1,500,000						本年度無重大天然災害，故未執行本項資本支出。
	12,421,298		8,549,032	68.83	8,549,032	68.83	
	12,421,298		8,549,032	68.83	8,549,032	68.83	員工宿舍整修工程，經評估暫緩執行。
	5,164,752		4,298,001	83.22	4,298,001	83.22	
	5,164,752		4,298,001	83.22	4,298,001	83.22	
	1,064,010		924,824	86.92	924,824	86.92	
	1,064,010		924,824	86.92	924,824	86.92	計畫均執行完成，標餘款計139,186元。
	7,627,940		6,539,547	85.73	6,449,547	84.55	
	7,627,940		6,539,547	85.73	6,449,547	84.55	計畫均執行完成，標餘款計1,178,393元。
	27,778,000		20,311,404	73.12	20,221,404	72.80	

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 武陵農場

## 主要營運項目執行績效摘要表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

計畫項目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減				說明	
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%		
提供農業及工業產品			32,169,000		61,826,307						
農林漁牧產品供銷			32,169,000		61,826,307						
果品	公斤	72,000	17,346,000	74,260	18,464,264	2,260	3.14	1,118,264	6.45		
茶葉	公斤	4,500	11,699,000	5,985	14,131,514	1,485	33.00	2,432,514	20.79		
其他	月	12	3,124,000	12	29,230,529			26,106,529	835.68		收入增加，成本相對增加。
技術合作及勞務服務			113,487,000		143,496,407						
旅遊服務類	月	12	95,768,000		126,395,121			30,627,121	31.98		加強行銷活動，收入增加，致成本相對增加。
技術合作類	月	12	17,719,000		17,101,286			-617,714	-3.49		

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

基金數額增減明細表

中華民國100年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額	380,785,000	380,784,319	-681	
加：				
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以代管國有財產撥充				
國庫增撥數				
其他				
減：				
填補短絀				
解繳國庫				
其他				
期末基金數額	380,785,000	380,784,319	-681	

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：新臺幣元

項目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
加：直接材料	17,449,000	29,329,827	11,880,827	68.09	
加：直接人工	11,376,000	20,944,311	9,568,311	84.11	
加：製造費用	3,344,000	4,912,051	1,568,051	46.89	
= 製造成本	32,169,000	55,186,189	23,017,189	71.55	
加：期初在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨		6,394,302	6,394,302		期初在植農作物6,458,582元，其中64,280元係花卉，歸屬勞務成本。
減：期末在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨		-1,396,185	-1,396,185		期末在植農作物1,545,228元，其中149,043元係花卉，歸屬勞務成本。
= 製成品成本	32,169,000	60,184,306	28,015,306	87.09	
加：期初製成品／農產品／畜殖品存貨		1,935,323	1,935,323		
加：期初商品存貨		1,983,931	1,983,931		
減：期末商品存貨		-2,277,253	-2,277,253		平衡表商品存貨2,922,266元，其中645,013元係花卉，歸屬勞務成本。
= 銷貨成本	32,169,000	61,826,307	29,657,307	92.19	
武陵農場	32,169,000	61,826,307	29,657,307	92.19	
果品	17,346,000	18,464,264	1,118,264	6.45	
販賣部	3,124,000	29,230,529	26,106,529	835.68	
茶葉	11,699,000	14,131,514	2,432,514	20.79	

本 頁 空 白

行政院國軍退除役  
武陵  
用人費用  
 中華民國

項 目	預 算 數					
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金
業務總支出部分						
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	11,304,000		681,000		3,952,000	830,000
其他業務費用						
其他業務外費用						5,818,000
合 計	11,304,000		681,000		3,952,000	6,648,000

## 官兵輔導委員會

## 農場

## 彙計表

100年度

單位：新臺幣元

預 算 數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼職人員用人費用	總計
	1,137,000		17,904,000		17,904,000
			5,818,000		5,818,000
	1,137,000		23,722,000		23,722,000

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	退休及卹償金
業務總支出部分						
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	9,756,918		815,570		4,803,953	689,671
其他業務費用						
其他業務外費用						5,241,728
合 計	9,756,918		815,570		4,803,953	5,931,399

## 官兵輔導委員會

## 農場

## 彙計表

100 年度

單位：新臺幣元

決 算 數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼職人員用人費用	總計
	1,390,830		17,456,942	9,000	17,465,942
			5,241,728		5,241,728
	1,390,830		22,698,670	9,000	22,707,670

## 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

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
業務支出部分	13	12	-1	
專任人員	13	12	-1	
職員	13	12	-1	
技工〈駕駛〉				
工友				
聘用人員				
約僱人員				
兼任人員				
管理會委員				
顧問人員				
其他兼任人員				
總 計	13	12	-1	

註：臨時人員 121 員

## 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：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	23,722,000	22,707,670	-1,014,330	-4.28
正式員額薪資	11,304,000	9,756,918	-1,547,082	-13.69
聘僱及兼職人員薪資		9,000	9,000	
超時工作報酬	681,000	815,570	134,570	19.76
獎金	3,952,000	4,803,953	851,953	21.56
退休及卹償金	6,648,000	5,931,399	-716,601	-10.78
福利費	1,137,000	1,390,830	253,830	22.32
服務費用	64,432,000	95,800,766	31,368,766	48.69
水電費	6,006,000	5,296,688	-709,312	-11.81
郵電費	960,000	605,368	-354,632	-36.94
旅運費	1,378,000	1,639,025	261,025	18.94
印刷裝訂與廣告費	664,000	1,109,626	445,626	67.11
修理保養及保固費	4,578,000	3,368,098	-1,209,902	-26.43
保險費	1,002,000	1,248,428	246,428	24.59
一般服務費	46,750,000	79,320,480	32,570,480	69.67
專業服務費	2,567,000	2,686,351	119,351	4.65
公共關係費	527,000	526,702	-298	-0.06
材料及用品費	52,269,000	67,994,606	15,725,606	30.09
使用材料費	29,994,000	41,070,685	11,076,685	36.93
用品消耗	2,508,000	9,804,919	7,296,919	290.95
商品及醫療用品	19,767,000	17,119,002	-2,647,998	-13.40
租金與利息	312,000	2,900,393	2,588,393	829.61
什項設備租金	312,000	2,900,393	2,588,393	829.61
折舊、折耗及攤銷	43,888,000	44,050,843	162,843	0.37
土地改良物折舊	20,244,000	19,837,596	-406,404	-2.01
房屋折舊	14,322,000	14,803,019	481,019	3.36
機械及設備折舊	3,257,000	4,399,680	1,142,680	35.08
交通及運輸設備折舊	3,641,000	2,429,191	-1,211,809	-33.28
什項設備折舊	2,414,000	2,564,221	150,221	6.22
代管資產折舊	10,000		-10,000	-100.00
攤銷		17,136	17,136	
稅捐與規費(強制費)	951,000	478,612	-472,388	-49.67
消費與行為稅	338,000	185,681	-152,319	-45.06
規費	613,000	292,931	-320,069	-52.21

## 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：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	705,000	345,289	-359,711	-51.02
會費	120,000	29,500	-90,500	-75.42
捐助、補助與獎助	150,000	56,350	-93,650	-62.43
競賽及交流活動費	435,000	259,439	-175,561	-40.36
短絀與賠償給付	217,000	1,521,434	1,304,434	601.12
各項短絀	217,000	81,421	-135,579	-62.48
賠償給付		1,440,013	1,440,013	
其他		3,835,940	3,835,940	
其他費用		3,835,940	3,835,940	
加：期初在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨		6,394,302	6,394,302	
減：期末在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨		-1,396,185	-1,396,185	
加：期初製成品／農產品／畜殖品存貨		1,935,323	1,935,323	
加：期初商品存貨		1,983,931	1,983,931	
減：期末商品存貨		-2,277,253	-2,277,253	
合計	186,496,000	246,275,671	59,779,671	32.05

## 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 100 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	933,000	915,983	-17,017	-1.82	收入增加，人力 成本相對增加所 致。
國外旅費	83,000	66,281	-16,719	-20.14	
業務宣導費	323,000	323,000			
公共關係費	527,000	526,702	-298	-0.06	
統計所需項目	46,810,000	75,040,528	28,230,528	60.31	
員工通勤交通費	60,000	64,089	4,089	6.82	
計時及計件酬金	46,750,000	74,976,439	28,226,439	60.38	