

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
武陵農場  
目 次  
中華民國101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) 員工人數彙計表.....	第 31 頁
(十一) 用人費用彙計表.....	第 32 ~ 35 頁
(十二) 各項費用彙計表.....	第 36 ~ 37 頁
(十三) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 38 頁

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 101 年度

壹、業務計畫實施績效

- 一、農林漁牧產品供銷：本（101）年度果品產銷量43,915公斤，較預算數29,070公斤，增加14,845公斤，約51.07%。果品等銷貨收入5,195萬1,529元，較預算數5,010萬1,000元，增加185萬0,529元，約3.69%；果品等生產成本4,163萬0,737元，較預算3,491萬9,000元，增加671萬1,737元，約19.22%。
- 二、旅遊服務：服務收入1億6,629萬3,232元，較預算數1億5,101萬9,000元，增加1,527萬4,232元，約10.11%；服務成本1億2,242萬2,385元，較預算數1億1,342萬8,000元，增加899萬4,385元，約7.93%。
- 三、技術合作：合營收入502萬6,704元，較預算數2,418萬5,000元，減少1,915萬8,296元，約79.22%；成本部分，決算數1,430萬4,653元，較預算數1,677萬9,000元，減少247萬4,347元，約14.75%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 2 億 4,212 萬 6,075 元，較預算數 2 億 2,530 萬 5,000 元，增加 1,682 萬 1,075 元，約 7.47%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數 1 億 6,629 萬 3,232 元，較預算數 1 億 5,101 萬 9,000 元，增加 1,527 萬 4,232 元，約 10.11%，主要係加強行銷所致。
- (二)銷貨收入：
  - 1.百貨零售收入 2,259 萬 7,686 元，較預算數 2,429 萬 1,000 元，減少 169 萬 3,314 元，約 6.97%，主要係銷貨減少所致。
  - 2.果品收入 578 萬 9,850 元，較預算數 556 萬 7,000 元，增加 22 萬 2,850 元，約 4%，主要係加強行銷，農特產品宅配需求提高所致。
  - 3.茶葉收入 2,356 萬 3,993 元，較預算數 2,024 萬 3,000 元，增加 332 萬 0,993 元，約 16.41%，主要係加強行銷所致。
- (三)租金及權利金收入：決算數 1,885 萬 4,610 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 502 萬 6,704 元，較預算數 2,418 萬 5,000 元，減少 1,915 萬 8,296 元，約 79.22%，主要係委外權利金收入科目調

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 101 年度

整所致。

## 二、業務成本與費用

(一)勞務成本：決算數 1 億 2,242 萬 2,385 元，較預算數 1 億 1,342 萬 8,000 元，增加 899 萬 4,385 元，約 7.93%，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 2,457 萬 2,602 元，較預算數 1,872 萬 8,000 元，增加 584 萬 4,602 元，約 31.21%，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 706 萬 4,796 元，較預算數 419 萬 3,000 元，增加 287 萬 1,796 元，約 68.49%。

3.茶葉成本決算數 999 萬 3,339 元，較預算數 1,199 萬 8,000 元，減少 200 萬 4,661 元，約 16.71%，主要係採茶天數減少，成本相對減少所致。

(三)其他業務成本：決算數 1,430 萬 4,653 元，較預算數 1,677 萬 9,000 元，減少 247 萬 4,347 元，約 14.75%，主要係收入增加，成本相對增加所致。

(四)行銷及業務費用：決算數 122 萬 0,158 元，較預算數 163 萬 4,000 元，減少 41 萬 3,842 元，約 25.33%，主要係擷節支出。

(五)管理及總務費用：決算數 2,934 萬 3,001 元，較預算數 3,278 萬 2,000 元，減少 343 萬 8,999 元，約 10.49%，主要係擷節支出。

## 三、業務外收支

業務外收入決算數 500 萬 1,225 元，較預算數 367 萬 5,000 元，增加 132 萬 6,225 元，約 36.09%；業務外費用決算數 583 萬 4,213 元，較預算數 511 萬 7,000 元，增加 71 萬 7,213 元，約 14.02%，分析如下：

(一)財務收入：決算數 137 萬 7,488 元，較預算數 67 萬 5,000 元，增加 70 萬 2,488 元，約 104.07%，主要係存款利率大於預期所致。

(二)其他業務外收入：決算數 362 萬 3,737 元，較預算數 300 萬元，增加 62 萬 3,737 元，約 20.79%，主要係電信業者基地台、工寮管理

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 101 年度

等資產使用收入、宅配服務之代理收入、退訂金手續費及土地使用補償金等。

(三)其他業務外費用：決算數 583 萬 4,213 元，較預算數 511 萬 7,000 元，增加 71 萬 7,213 元，約 14.02%，主要係支付退休人員退休金及提列優存差息所致。

#### 四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度決算賸餘 3,237 萬 2,153 元，較預算數 2,432 萬 1,000 元，增加 805 萬 1,153 元，約 33.10%，主要係加強行銷所致。

#### 參、餘絀撥補實況

本期賸餘 3,237 萬 2,153 元，連同以前年度未分配賸餘 2 億 1,973 萬 5,426 元，共有賸餘 2 億 5,210 萬 7,579 元，除其他依法分配數 1,501 萬 2,994 元外，尚餘 2 億 3,709 萬 4,585 元，留待以後年度處理。

#### 肆、現金流量結果

一、業務活動之現金流入本年度決算數 6,109 萬 3,732 元，較預算數 7,165 萬 8,000 元，減少 1,056 萬 4,268 元，約 14.74%，包括：

(一)本期賸餘 3,237 萬 2,153 元。

(二)調整非現金項目增加 2,872 萬 1,579 元，包括折舊及折耗 4,317 萬 6,596 元，攤銷 1 萬 7,136 元，流動資產淨增 488 萬 7,547 元，流動負債淨減 951 萬 3,165 元及其他減少 7 萬 1,441 元。

二、投資活動之現金流出本年度決算數 981 萬 0,749 元，較預算數 1,935 萬 6,000 元，減少 954 萬 5,251 元，約 49.31%，包括減少短期墊款 30 萬 3,924 元，減少其他資產 15 萬 7,037 元，增加固定資產 1,009 萬 4,384 元，增加無形資產 10 萬 6,038 元，增加其他資產 7 萬 1,288 元。

三、融資活動之現金流入本年度決算數 145 萬 7,349 元，與預算數流出 1,233 萬 2,000 元比較，由流出轉為流入，包括增加其他負債 642 萬 5,557 元，減少其他負債 496 萬 8,208 元。

四、現金及約當現金之淨增 5,274 萬 0,332 元，係期末現金 4 億 2,240 萬 3,974 元，較期初現金 3 億 6,966 萬 3,642 元增加之數。

#### 伍、資產負債情況

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 101 年度

- 一、資產總額計14億8,095萬2,349元，其中流動資產4億4,924萬0,149元，占30.33%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金3,137萬1,791元，占2.12%；固定資產4億7,770萬9,444元，占32.26%；另遞耗資產1,250元、無形資產38萬7,423元及其他資產5億2,224萬2,292元，合共5億2,263萬0,965元，占35.29%。
- 二、負債總額計6億7,375萬7,168元，占負債及淨值45.49%，其中流動負債7,430萬8,045元，占負債及淨值5.02%；其他負債5億9,936萬4,519元，占負債及淨值40.47%；遞延貸項8萬4,604元，占負債及淨值0.01%。
- 三、淨值總額計8億0,719萬5,181元，占負債及淨值54.51%；其中基金3億8,078萬4,319元，占負債及淨值25.71%；公積1億4,673萬9,663元，占負債及淨值9.91%；累積賸餘2億3,709萬4,585元，占負債及淨值16.01%；淨值其他項目4,257萬6,614元，占負債及淨值2.87%。

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101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	225,305,000	100.00	242,126,075	100.00	16,821,075	7.47	255,174,426	100.00
勞務收入	151,019,000	67.03	166,293,232	68.68	15,274,232	10.11	177,603,214	69.60
服務收入	151,019,000	67.03	166,293,232	68.68	15,274,232	10.11	177,603,214	69.60
銷貨收入	50,101,000	22.24	51,951,529	21.46	1,850,529	3.69	51,481,359	20.17
農林漁牧銷貨收入	50,101,000	22.24	51,951,529	21.46	1,850,529	3.69	51,481,359	20.17
租金及權利金收入			18,854,610	7.79	18,854,610		19,758,157	7.74
權利金收入			18,854,610	7.79	18,854,610		19,758,157	7.74
其他業務收入	24,185,000	10.73	5,026,704	2.08	-19,158,296	-79.22	6,331,696	2.48
雜項業務收入	24,185,000	10.73	5,026,704	2.08	-19,158,296	-79.22	6,331,696	2.48
業務成本與費用	199,542,000	88.57	208,920,934	86.29	9,378,934	4.70	237,116,582	92.92
勞務成本	113,428,000	50.34	122,422,385	50.56	8,994,385	7.93	126,395,121	49.53
服務成本	113,428,000	50.34	122,422,385	50.56	8,994,385	7.93	126,395,121	49.53
銷貨成本	34,919,000	15.50	41,630,737	17.19	6,711,737	19.22	61,826,307	24.23
農林漁牧銷貨成本	34,919,000	15.50	41,630,737	17.19	6,711,737	19.22	61,826,307	24.23
其他業務成本	16,779,000	7.45	14,304,653	5.91	-2,474,347	-14.75	17,101,286	6.70
雜項業務成本	16,779,000	7.45	14,304,653	5.91	-2,474,347	-14.75	17,101,286	6.70
行銷及業務費用	1,634,000	0.73	1,220,158	0.50	-413,842	-25.33	867,445	0.34
行銷費用	1,570,000	0.70	1,220,158	0.50	-349,842	-22.28	867,445	0.34
業務費用	64,000	0.03			-64,000	-100.00		
管理及總務費用	32,782,000	14.55	29,343,001	12.12	-3,438,999	-10.49	30,926,423	12.12
管理費用及總務費用	32,782,000	14.55	29,343,001	12.12	-3,438,999	-10.49	30,926,423	12.12
業務賸餘(短絀一)	25,763,000	11.43	33,205,141	13.71	7,442,141	28.89	18,057,844	7.08
業務外收入	3,675,000	1.63	5,001,225	2.07	1,326,225	36.09	6,156,317	2.41
財務收入	675,000	0.30	1,377,488	0.57	702,488	104.07	949,738	0.37
利息收入	675,000	0.30	1,377,488	0.57	702,488	104.07	949,738	0.37
其他業務外收入	3,000,000	1.33	3,623,737	1.50	623,737	20.79	5,206,579	2.04
違規罰款收入			35,640	0.01	35,640			
雜項收入	3,000,000	1.33	3,588,097	1.48	588,097	19.60	5,206,579	2.04
業務外費用	5,117,000	2.27	5,834,213	2.41	717,213	14.02	9,159,089	3.59
其他業務外費用	5,117,000	2.27	5,834,213	2.41	717,213	14.02	9,159,089	3.59
雜項費用	5,117,000	2.27	5,834,213	2.41	717,213	14.02	9,159,089	3.59
業務外賸餘(短絀一)	-1,442,000	-0.64	-832,988	-0.34	609,012	-42.23	-3,002,772	-1.18
本期賸餘(短絀一)	24,321,000	10.79	32,372,153	13.37	8,051,153	33.10	15,055,072	5.90

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101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	244,770,000	100.00	252,107,579	100.00	7,337,579	3.00	234,747,341	100.00
本期賸餘	24,321,000	9.94	32,372,153	12.84	8,051,153	33.10	15,055,072	6.41
前期未分配賸餘	220,449,000	90.06	219,735,426	87.16	-713,574	-0.32	219,692,269	93.59
分配之部	12,332,000	5.04	15,012,994	5.95	2,680,994	21.74	15,011,915	6.39
其他依法分配數	12,332,000	5.04	15,012,994	5.95	2,680,994	21.74	15,011,915	6.39
未分配賸餘	232,438,000	94.96	237,094,585	94.05	4,656,585	2.00	219,735,426	93.61

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101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－）	24,321,000	32,372,153	8,051,153	33.10
調整非現金項目	47,337,000	28,721,579	-18,615,421	-39.33
折舊及折耗	47,284,000	43,176,596	-4,107,404	-8.69
攤銷	53,000	17,136	-35,864	-67.67
其他		-71,441	-71,441	
流動資產淨減（淨增－）		-4,887,547	-4,887,547	
流動負債淨增（淨減－）		-9,513,165	-9,513,165	
業務活動之淨現金流入(流出－)	71,658,000	61,093,732	-10,564,268	-14.74
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		303,924	303,924	
減少短期墊款		303,924	303,924	
減少無形資產、遞延借項及其他資產		157,037	157,037	
減少其他資產		157,037	157,037	
增加固定資產及遞耗資產	-17,856,000	-10,094,384	7,761,616	-43.47
增加固定資產	-17,856,000	-10,094,384	7,761,616	-43.47
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-1,500,000	-177,326	1,322,674	-88.18
增加無形資產	-1,500,000	-106,038	1,393,962	-92.93
增加其他資產		-71,288	-71,288	
投資活動之淨現金流入(流出－)	-19,356,000	-9,810,749	9,545,251	-49.31
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		6,425,557	6,425,557	
增加其他負債		6,425,557	6,425,557	
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-4,968,208	-4,968,208	
減少其他負債		-4,968,208	-4,968,208	
賸餘分配款	-12,332,000		12,332,000	-100.00
其他依法分配款	-12,332,000		12,332,000	-100.00
融資活動之淨現金流入(流出－)	-12,332,000	1,457,349	13,789,349	-111.82
現金及約當現金之淨增(淨減－)	39,970,000	52,740,332	12,770,332	31.95
期初現金及約當現金	338,848,000	369,663,642	30,815,642	9.09
期末現金及約當現金	378,818,000	422,403,974	43,585,974	11.51

註：不影響現金流量之投資及融資活動：提撥員工退休及離職準備金1,778,977元。

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101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	1,480,952,349	100.00	1,455,332,020	100.00	25,620,329	1.76
流動資產	449,240,149	30.33	391,916,194	26.93	57,323,955	14.63
現金	422,403,974	28.52	369,663,642	25.40	52,740,332	14.27
庫存現金	1,079,976	0.07	50,926		1,029,050	2,020.68
銀行存款	421,150,998	28.44	369,307,816	25.38	51,843,182	14.04
零用及週轉金	173,000	0.01	304,900	0.02	-131,900	-43.26
應收款項	11,047,388	0.75	10,121,119	0.70	926,269	9.15
應收帳款	9,062,606	0.61	8,568,757	0.59	493,849	5.76
應收利息	30,000		35,000		-5,000	-14.29
其他應收款	1,954,782	0.13	1,517,362	0.10	437,420	28.83
存貨	13,189,041	0.89	9,470,555	0.65	3,718,486	39.26
原料	615,822	0.04	1,647,867	0.11	-1,032,045	-62.63
物料	3,941,840	0.27	3,355,194	0.23	586,646	17.48
商品存貨	888,262	0.06	2,922,266	0.20	-2,034,004	-69.60
製成品	3,682,048	0.25			3,682,048	
在植農作物	4,061,069	0.27	1,545,228	0.11	2,515,841	162.81
預付款項	1,509,372	0.10	1,266,580	0.09	242,792	19.17
用品盤存	48,207		88,599	0.01	-40,392	-45.59
預付費用	1,461,165	0.10	1,177,981	0.08	283,184	24.04
短期貸墊款	1,090,374	0.07	1,394,298	0.10	-303,924	-21.80
短期墊款	1,090,374	0.07	1,394,298	0.10	-303,924	-21.80
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	31,371,791	2.12	29,592,814	2.03	1,778,977	6.01
準備金	31,371,791	2.12	29,592,814	2.03	1,778,977	6.01
退休及離職準備金	31,371,791	2.12	29,592,814	2.03	1,778,977	6.01
固定資產	477,709,444	32.26	511,195,200	35.13	-33,485,756	-6.55
土地	16,280,355	1.10	16,280,355	1.12		
土地	16,280,355	1.10	16,280,355	1.12		
土地改良物	95,746,185	6.47	114,084,808	7.84	-18,338,623	-16.07
土地改良物	290,479,699	19.61	290,479,699	19.96		
累計折舊－土地改良物(-)	-194,733,514	-13.15	-176,394,891	-12.12	-18,338,623	10.40
房屋及建築	335,033,908	22.62	349,512,511	24.02	-14,478,603	-4.14
房屋及建築	608,418,591	41.08	607,491,156	41.74	927,435	0.15

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101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	%
累計折舊－房屋及建築(-)	-273,384,683	-18.46	-257,978,645	-17.73	-15,406,038	5.97
機械及設備	16,091,888	1.09	16,012,438	1.10	79,450	0.50
機械及設備	72,737,449	4.91	68,087,701	4.68	4,649,748	6.83
累計折舊－機械及設備(-)	-56,645,561	-3.82	-52,075,263	-3.58	-4,570,298	8.78
交通及運輸設備	4,366,099	0.29	4,088,966	0.28	277,133	6.78
交通及運輸設備	27,523,430	1.86	25,228,497	1.73	2,294,933	9.10
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-23,157,331	-1.56	-21,139,531	-1.45	-2,017,800	9.55
什項設備	10,054,922	0.68	11,216,122	0.77	-1,161,200	-10.35
什項設備	45,242,535	3.05	43,886,057	3.02	1,356,478	3.09
累計折舊－什項設備(-)	-35,187,613	-2.38	-32,669,935	-2.24	-2,517,678	7.71
購建中固定資產	136,087	0.01			136,087	
未完工程	136,087	0.01			136,087	
遞耗資產	1,250		1,250			
農作物	10,060,699	0.68	10,060,699	0.69		
累計折耗－農作物(-)	-10,060,699	-0.68	-10,060,699	-0.69		
經濟動物	1,250		1,250			
經濟動物	1,250		1,250			
無形資產	387,423	0.03	298,521	0.02	88,902	29.78
無形資產	387,423	0.03	298,521	0.02	88,902	29.78
電腦軟體	387,423	0.03	298,521	0.02	88,902	29.78
其他資產	522,242,292	35.26	522,328,041	35.89	-85,749	-0.02
非業務資產	1,096,285	0.07	1,096,285	0.08		
委託處分資產	1,096,285	0.07	1,096,285	0.08		
什項資產	521,146,007	35.19	521,231,756	35.82	-85,749	-0.02
存出保證金	1,640,029	0.11	1,797,066	0.12	-157,037	-8.74
催收款項	5,705,508	0.39	5,705,508	0.39		
備抵呆帳－催收款項(-)	-5,705,508	-0.39	-5,705,508	-0.39		
暫付及待結轉帳項	71,288				71,288	
代管資產	519,537,080	35.08	519,537,080	35.70		
累計折舊－代管資產(-)	-102,390	-0.01	-102,390	-0.01		
合 計	1,480,952,349	100.00	1,455,332,020	100.00	25,620,329	1.76

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101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	673,757,168	45.49	665,495,998	45.73	8,261,170	1.24
流動負債	74,308,045	5.02	69,211,760	4.76	5,096,285	7.36
應付款項	50,934,697	3.44	51,980,935	3.57	-1,046,238	-2.01
應付代收款	5,736,550	0.39	3,722,094	0.26	2,014,456	54.12
應付薪工	4,096,472	0.28	3,871,266	0.27	225,206	5.82
應付費用	24,093,092	1.63	25,722,344	1.77	-1,629,252	-6.33
應付稅款	1,388,841	0.09	1,313,662	0.09	75,179	5.72
應付工程款	456,750	0.03	456,750	0.03		
其他應付款	15,162,992	1.02	16,894,819	1.16	-1,731,827	-10.25
預收款項	23,373,348	1.58	17,230,825	1.18	6,142,523	35.65
預收收入	10,666,021	0.72	8,720,579	0.60	1,945,442	22.31
預收定金	12,707,327	0.86	8,321,635	0.57	4,385,692	52.70
其他預收款			188,611	0.01	-188,611	-100.00
其他負債	599,364,519	40.47	596,128,193	40.96	3,236,326	0.54
什項負債	599,364,519	40.47	596,128,193	40.96	3,236,326	0.54
存入保證金	7,128,213	0.48	6,975,844	0.48	152,369	2.18
應付保管款	350,411	0.02	361,573	0.02	-11,162	-3.09
應付退休及離職金	65,792,365	4.44	64,013,388	4.40	1,778,977	2.78
應付代管資產	519,434,690	35.07	519,434,690	35.69		
暫收及待結轉帳項	6,658,840	0.45	5,342,698	0.37	1,316,142	24.63
遞延貸項	84,604	0.01	156,045	0.01	-71,441	-45.78
遞延收入	84,604	0.01	156,045	0.01	-71,441	-45.78
遞延收入	84,604	0.01	156,045	0.01	-71,441	-45.78
淨 值	807,195,181	54.51	789,836,022	54.27	17,359,159	2.20
基金	380,784,319	25.71	380,784,319	26.16		
基金	380,784,319	25.71	380,784,319	26.16		
基金	380,784,319	25.71	380,784,319	26.16		
公積	146,739,663	9.91	146,739,663	10.08		
資本公積	146,739,663	9.91	146,739,663	10.08		
受贈公積	146,739,663	9.91	146,739,663	10.08		
累積餘絀	237,094,585	16.01	219,735,426	15.10	17,359,159	7.90

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101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	%
淨值其他項目	42,576,614	2.87	42,576,614	2.93		
未實現重估增值	42,576,614	2.87	42,576,614	2.93		
未實現重估增值	42,576,614	2.87	42,576,614	2.93		
合 計	1,480,952,349	100.00	1,455,332,020	100.00	25,620,329	1.76

註： 「信託代理與保證資產（負債）」科目，本年度決算數為 10,930,000 元。

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

本 頁 空 白

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101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	225,305,000	242,126,075	16,821,075	7.47	
勞務收入	151,019,000	166,293,232	15,274,232	10.11	
服務收入	151,019,000	166,293,232	15,274,232	10.11	
武陵國民賓館	108,733,000	127,990,123	19,257,123	17.71	加強行銷所致。
環境維護	42,286,000	38,303,109	-3,982,891	-9.42	因颱風影響入園人數。
銷貨收入	50,101,000	51,951,529	1,850,529	3.69	
農林漁牧銷貨收入	50,101,000	51,951,529	1,850,529	3.69	
果品	5,567,000	5,789,850	222,850	4.00	加強行銷，農特產品
販賣部	24,291,000	22,597,686	-1,693,314	-6.97	宅配需求提高。
茶葉	20,243,000	23,563,993	3,320,993	16.41	因廠商調漲致銷貨減小
租金及權利金收入		18,854,610	18,854,610		加強行銷，農特產品
權利金收入		18,854,610	18,854,610		宅配需求提高。
其他業務收入	24,185,000	5,026,704	-19,158,296	-79.22	依100年12月23日輔計
雜項業務收入	24,185,000	5,026,704	-19,158,296	-79.22	字第1000076823號函
技術合作	24,185,000	5,026,704	-19,158,296	-79.22	由雜項業務收入轉
業務外收入	3,675,000	5,001,225	1,326,225	36.09	
財務收入	675,000	1,377,488	702,488	104.07	
利息收入	675,000	1,377,488	702,488	104.07	存款利率大於預期，
其他業務外收入	3,000,000	3,623,737	623,737	20.79	利息收入增加所致。
違規罰款收入		35,640	35,640		採購逾期罰款。
雜項收入	3,000,000	3,588,097	588,097	19.60	主要係退訂金手續費
合 計	228,980,000	247,127,300	18,147,300	7.93	及土地使用補償金等

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101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	113,428,000	122,422,385	8,994,385	7.93	
服務成本	113,428,000	122,422,385	8,994,385	7.93	
服務費用	49,867,000	57,746,798	7,879,798	15.80	
水電費	4,524,000	5,360,742	836,742	18.50	電費調漲。
郵電費	300,000	328,669	28,669	9.56	
旅運費	82,000	454,595	372,595	454.38	業務量增加，覈實支付旅運費。
印刷裝訂與廣告費	843,000	249,019	-593,981	-70.46	擲節支出。
修理保養及保固費	2,145,000	1,170,044	-974,956	-45.45	擲節支出。
保險費	565,000	828,846	263,846	46.70	覈實支付保險費。
一般服務費	40,708,000	47,631,721	6,923,721	17.01	收入增加，致成本相對增加。
專業服務費	437,000	1,460,367	1,023,367	234.18	賓館水質及安全檢查費用。
公共關係費	263,000	262,795	-205	-0.08	
材料及用品費	31,074,000	37,139,767	6,065,767	19.52	
使用材料費	25,622,000	28,787,794	3,165,794	12.36	收入增加，致成本相對增加及物價調漲。
用品消耗	1,339,000	4,158,684	2,819,684	210.58	收入增加，致成本相對增加及物價調漲。
商品及醫療用品	4,113,000	4,193,289	80,289	1.95	
租金與利息	2,720,000	507,277	-2,212,723	-81.35	
交通及運輸設備租金		21,548	21,548		覈實支付交通運輸設備租金。
什項設備租金	2,720,000	485,729	-2,234,271	-82.14	增設小木屋，致租金費用增加。
折舊、折耗及攤銷	29,096,000	26,583,778	-2,512,222	-8.63	
土地改良物折舊	17,826,000	15,844,310	-1,981,690	-11.12	覈實提列折舊。
房屋折舊	6,600,000	6,999,924	399,924	6.06	
機械及設備折舊	1,000,000	750,860	-249,140	-24.91	覈實提列折舊。
交通及運輸設備折舊	1,950,000	1,464,459	-485,541	-24.90	覈實提列折舊。
什項設備折舊	1,720,000	1,524,225	-195,775	-11.38	覈實提列折舊。
稅捐與規費(強制費)	461,000	401,476	-59,524	-12.91	
土地稅		16,022	16,022		覈實支付土地稅。

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101年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
消費與行為稅	356,000	245,112	-110,888	-31.15	覈實支付牌照稅等。
規費	105,000	140,342	35,342	33.66	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	210,000	43,289	-166,711	-79.39	
會費	40,000	33,600	-6,400	-16.00	覈實支付會費。
捐助補助與獎助	150,000		-150,000	-100.00	擲節支出。
分擔	20,000		-20,000	-100.00	擲節支出。
競賽及交流活動費		9,689	9,689		覈實支付交流活動費。

註:

- 1.廣告費決算數30,000元，較預算數50,000元，減少20,000元，主要係採多元行銷策略，並優先以免費行銷管道辦理所致。
- 2.業務宣導費決算數1,744元，較預算數196,000元，減少194,256元，主要係採多元行銷策略，並優先以免費行銷管道辦理所致。
- 3.公共關係費決算數262,795元，較預算數263,000元，減少205元，主要係擲節支出。
- 4.一般服務費內含契僱人力82人(遊客服務)，計時計件人員酬金預算數40,708,000元，決算數45,253,428元。
- 5.一般服務費內含勞務承攬人力5人(環境維護)，外包費用無預算數，決算數1,903,102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101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	34,919,000	41,630,737	6,711,737	19.22	
農林漁牧銷貨成本	34,919,000	41,630,737	6,711,737	19.22	
果品	4,193,000	7,064,796	2,871,796	68.49	加強行銷活動，收入增加成本相對增加。 廠商調漲價格，及行銷活動使收入增加，致成本相對增加。
販賣部	18,728,000	24,572,602	5,844,602	31.21	
茶葉	11,998,000	9,993,339	-2,004,661	-16.71	

註：

- 業務宣導費決算數776元，較預算數5,000元，減少4,224元，主要係採多元行銷策略，並優先以免費行銷管道辦理所致。
- 一般服務費內含契僱人力26人(農產品生產與銷售)，計時計件人員酬金預算數8,671,000元，決算數17,706,442元。
- 一般服務費內含勞務承攬人力30人(農產品生產與銷售)，外包費用無預算數，決算數83,740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101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	16,779,000	14,304,653	-2,474,347	-14.75	
雜項業務成本	16,779,000	14,304,653	-2,474,347	-14.75	
服務費用	3,960,000	3,289,047	-670,953	-16.94	
水電費	80,000	105,979	25,979	32.47	電費調漲，覈實支付水電費。
郵電費	50,000	40,270	-9,730	-19.46	擲節支出。
旅運費	20,000	15,678	-4,322	-21.61	擲節支出。
修理保養及保固費	186,000	44,639	-141,361	-76.00	擲節支出。
保險費	49,000	14,383	-34,617	-70.65	擲節支出。
一般服務費	3,269,000	2,882,898	-386,102	-11.81	擲節支出。
專業服務費	306,000	185,200	-120,800	-39.48	擲節支出。
材料及用品費	182,000	279,352	97,352	53.49	
使用材料費	119,000	209,145	90,145	75.75	覈實支付使用材料費。
用品消耗	48,000	70,207	22,207	46.26	覈實支付用品消耗。
商品及醫療用品	15,000		-15,000	-100.00	擲節支出。
折舊折耗及攤銷	12,399,000	10,636,818	-1,762,182	-14.21	
土地改良物折舊	1,895,000	1,871,070	-23,930	-1.26	
房屋折舊	5,695,000	5,677,548	-17,452	-0.31	
機械及設備折舊	3,299,000	2,824,944	-474,056	-14.37	覈實提列折舊。
交通及運輸設備折舊	630,000	132,588	-497,412	-78.95	覈實提列折舊。
什項設備折舊	880,000	130,668	-749,332	-85.15	覈實提列折舊。
稅捐與規費(強制費)	238,000	99,436	-138,564	-58.22	
土地稅		53,586	53,586		覈實支付土地稅。
消費與行為稅	50,000	11,620	-38,380	-76.76	覈實支付牌照稅等。
規費	188,000	34,230	-153,770	-81.79	覈實支付規費。

註：一般服務費內含契僱人力5人(行政業務)，計時計件人員酬金預算數3,269,000元，決算數2,872,618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101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	1,634,000	1,220,158	-413,842	-25.33	
行銷費用	1,570,000	1,220,158	-349,842	-22.28	
服務費用	1,390,000	1,203,961	-186,039	-13.38	
水電費	3,000		-3,000	-100.00	擲節支出。
郵電費	50,000	1,741	-48,259	-96.52	擲節支出。
旅運費	125,000	104,410	-20,590	-16.47	擲節支出。
印刷裝訂與廣告費	754,000	800,382	46,382	6.15	
修理保養及保固費	150,000	136,969	-13,031	-8.69	
保險費	100,000		-100,000	-100.00	擲節支出。
一般服務費	49,000	1,675	-47,325	-96.58	擲節支出。
公共關係費	159,000	158,784	-216	-0.14	
材料及用品費	134,000	16,197	-117,803	-87.91	擲節支出。
使用材料費	99,000		-99,000	-100.00	擲節支出。
用品消耗	20,000	16,197	-3,803	-19.02	擲節支出。
商品及醫療用品	15,000		-15,000	-100.00	擲節支出。
稅捐與規費(強制費)	10,000		-10,000	-100.00	
規費	10,000		-10,000	-100.00	擲節支出。
短絀、賠償與保險給付	36,000		-36,000	-100.00	
各項短絀	36,000		-36,000	-100.00	擲節支出。
業務費用	64,000		-64,000	-100.00	
短絀、賠償與保險給付	64,000		-64,000	-100.00	
各項短絀	64,000		-64,000	-100.00	擲節支出。

註:

- 廣告費未產生決算數，較預算數164,000元減少如列數，主要係採多元行銷策略，並優先以免費行銷管道所致。
- 業務宣導費決算數293,467元，較預算數121,000元，增加172,467元，主要係宣導102年櫻花季交通疏通事宜。
- 公共關係費決算數158,784元，較預算數159,000元，減少216元，主要係擲節支出。
- 一般服務費內含勞務承攬人力0人(行政業務)，外包費用預算數49,000元，無決算數。

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101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	32,782,000	29,343,001	-3,438,999	-10.49	
管理費用及總務費用	32,782,000	29,343,001	-3,438,999	-10.49	
用人費用	18,594,000	16,811,370	-1,782,630	-9.59	
正式員額薪資	10,154,000	9,372,849	-781,151	-7.69	
聘僱及兼職人員薪資		12,000	12,000		覈實支付兼職費用。
超時工作報酬	691,000	697,935	6,935	1.00	
津貼	1,234,000	884,602	-349,398	-28.31	覈實提列職員地域津貼。
獎金	4,115,000	3,758,040	-356,960	-8.67	
退休及卹償金	843,000	787,247	-55,753	-6.61	
福利費	1,557,000	1,298,697	-258,303	-16.59	覈實提列職員公、健保機關負擔部分。
服務費用	9,779,000	7,911,804	-1,867,196	-19.09	
水電費	680,000	404,970	-275,030	-40.45	撙節支出。
郵電費	325,000	143,282	-181,718	-55.91	撙節支出。
旅運費	593,000	626,292	33,292	5.61	
印刷裝訂與廣告費	203,000	76,471	-126,529	-62.33	撙節支出。
修理保養及保固費	1,000,000	145,559	-854,441	-85.44	撙節支出。
保險費	200,000	19,044	-180,956	-90.48	撙節支出。
一般服務費	5,374,000	5,566,115	192,115	3.57	
專業服務費	1,126,000	652,675	-473,325	-42.04	撙節支出。
公共關係費	278,000	277,396	-604	-0.22	
材料及用品費	1,288,000	1,671,510	383,510	29.78	
使用材料費	900,000	690,354	-209,646	-23.29	撙節支出。
用品消耗	332,000	981,156	649,156	195.53	覈實支付用品消耗。
商品及醫療用品	56,000		-56,000	-100.00	撙節支出。
租金與利息	200,000	329,519	129,519	64.76	
什項設備租金	200,000	329,519	129,519	64.76	覈實支付辦公室影印機租金等。
折舊折耗及攤銷	2,302,000	2,300,766	-1,234	-0.05	
房屋折舊	1,251,000	1,531,003	280,003	22.38	覈實提列折舊。
機械及設備折舊	350,000	403,139	53,139	15.18	覈實提列折舊。
交通及運輸設備折舊	421,000	230,738	-190,262	-45.19	覈實提列折舊。
什項設備折舊	217,000	118,750	-98,250	-45.28	覈實提列折舊。
代管資產折舊	10,000		-10,000	-100.00	覈實提列折舊。

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101年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
攤銷	53,000	17,136	-35,864	-67.67	
稅捐與規費(強制費)	162,000	119,768	-42,232	-26.07	
消費與行為稅	30,000	33,690	3,690	12.30	覈實支付牌照稅等。
規費	132,000	86,078	-45,922	-34.79	擲節支出。
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	440,000	198,264	-241,736	-54.94	
會費	5,000	1,500	-3,500	-70.00	擲節支出。
競賽及交流活動費	435,000	196,764	-238,236	-54.77	擲節支出。
其他	17,000		-17,000	-100.00	
其他費用	17,000		-17,000	-100.00	擲節支出。

註：

- 1.國外旅費決算數38,405元，較預算數42,000元，減少3,595元，主要係擲節支出。
- 2.公共關係費決算數277,396元，較預算數278,000元，減少604元，主要係擲節支出。
- 3.一般服務費內含契僱人力9人(行政業務)，計時計件人員酬金預算數5,374,000元，決算數5,536,785元。
- 4.一般服務費內含勞務承攬人力3人(行政業務)，外包費用無預算數，決算數29,330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101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	5,117,000	5,834,213	717,213	14.02	
其他業務外費用	5,117,000	5,834,213	717,213	14.02	
雜項費用	5,117,000	5,834,213	717,213	14.02	
用人費用	5,117,000	5,720,801	603,801	11.80	
退休及卹償金	5,117,000	5,720,801	603,801	11.80	覈實支付農業人員退休金。
其他		113,412	113,412		
其他費用		113,412	113,412		支付99及100年地價稅等。

## 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	290,479,699	607,491,156	68,087,701	25,228,497
減：以前年度已提折舊數	176,394,891	257,978,645	52,075,263	21,139,531
上年度期末帳面價值	114,084,808	349,512,511	16,012,438	4,088,966
加：本年度新增資產價值		1,330,979	4,683,567	2,340,152
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄		-403,544		
減：本年度提列折舊數	18,338,623	15,406,038	4,604,117	2,063,019
本年度期末帳面價值	95,746,185	335,033,908	16,091,888	4,366,099
本年度提列折舊數				
勞務成本	15,844,310	6,999,924	750,860	1,464,459
銷貨成本	623,243	1,197,563	625,174	235,234
其他業務成本	1,871,070	5,677,548	2,824,944	132,588
出租資產成本				
行銷及業務費用				
管理及總務費用		1,531,003	403,139	230,738
其他業務費用				
其他業務外費用				
合計	18,338,623	15,406,038	4,604,117	2,063,019

註：

## 一、本年度資產價值增加欄：

- 1.房屋及建築增加1,330,979元。
- 2.機械及設備增加4,683,567元。
- 3.交通及運輸設備增加2,340,152元。
- 4.什項設備增加1,603,599元。

## 官兵輔導委員會

## 農場

## 提列明細表

101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
43,886,057			102,390	1,035,275,500
32,669,935			102,390	540,360,655
11,216,122				494,914,845
1,603,599				9,958,297
				-403,544
2,764,799				43,176,596
10,054,922				461,293,002
1,524,225				26,583,778
991,156				3,672,370
130,668				10,636,818
118,750				2,283,630
2,764,799				43,176,596

## 二、本年度資產價值減少欄：

- 1.報廢無殘值機械及設備原值33,819元，累計折舊33,819元。
- 2.報廢無殘值交通及運輸設備原值45,219元，累計折舊45,219元。
- 3.報廢無殘值什項設備原值247,121元，累計折舊247,121元。

## 三、本年度資產調整欄：

- 1.更正100年12月溢列房屋及建築403,544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 101 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								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築		4,850,000		750,000	5,600,000	1,467,066	-4,132,934	3,200,000
房屋及建築		4,850,000		750,000	5,600,000	1,330,979	-4,269,021	3,200,000
購建中固定資產						136,087	136,087	
機械及設備		4,155,000		3,318,000	7,473,000	4,683,567	-2,789,433	
機械及設備		4,155,000		3,318,000	7,473,000	4,683,567	-2,789,433	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		4,151,000		-1,332,000	2,819,000	2,340,152	-478,848	
交通及運輸設備		4,151,000		-1,332,000	2,819,000	2,340,152	-478,848	
購建中固定資產								
什項設備		4,700,000		-2,736,000	1,964,000	1,603,599	-360,401	
什項設備		4,700,000		-2,736,000	1,964,000	1,603,599	-360,401	
購建中固定資產								
小計		17,856,000			17,856,000	10,094,384	-7,761,616	3,200,000
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								
小計								
合計		17,856,000			17,856,000	10,094,384	-7,761,616	3,200,000

## 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

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					17,856,000			17,856,000
土地								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築					4,850,000		750,000	5,600,000
房屋及建築					4,850,000		750,000	5,600,000
購建中固定資產								
機械及設備					4,155,000		3,318,000	7,473,000
機械及設備					4,155,000		3,318,000	7,473,000
購建中固定資產								
交通及運輸設備					4,151,000		-1,332,000	2,819,000
交通及運輸設備					4,151,000		-1,332,000	2,819,000
購建中固定資產								
什項設備					4,700,000		-2,736,000	1,964,000
什項設備					4,700,000		-2,736,000	1,964,000
購建中固定資產								
合計					17,856,000			17,856,000

## 官兵輔導委員會

## 農場

## 預算與實際進度比較表

101 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 %		
占全部 計畫%	金額					占全部 計畫%	
	17,856,000		10,094,384	56.53	10,094,384	56.53	
	5,600,000		1,467,066	26.20	1,467,066	26.20	
	5,600,000		1,330,979	23.77	1,330,979	23.77	因農場親莊整修工程需經雪霸國家公園管理處審查後同意施工，目前該處對本案尚在審核中，無法於年度內執行完畢，致需辦理保留。
			136,087		136,087		
	7,473,000		4,683,567	62.67	4,683,567	62.67	
	7,473,000		4,683,567	62.67	4,683,567	62.67	導入清境農場軟體160萬元2次流標，以後年度再視實際業務需要編列預算。
	2,819,000		2,340,152	83.01	2,340,152	83.01	
	2,819,000		2,340,152	83.01	2,340,152	83.01	
	1,964,000		1,603,599	81.65	1,603,599	81.65	
	1,964,000		1,603,599	81.65	1,603,599	81.65	
	17,856,000		10,094,384	56.53	10,094,384	56.53	

## 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101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			34,919,000		41,630,737						
農林漁牧產品供銷			34,919,000		41,630,737						
果品	公斤	24,070	4,193,000	37,927	7,064,796	13,857	57.57	2,871,796	68.49		
茶葉	公斤	5,000	11,998,000	5,988	9,993,339	988	19.76	-2,004,661	-16.71	收入增加，成本相對增加。	
其他	元	12	18,728,000	12	24,572,602			5,844,602	31.21	加強行銷活動，收入增加成本相對增加。	
技術合作及勞務服務			130,207,000		136,727,038						
旅遊服務類	元	12	113,428,000	12	122,422,385			8,994,385	7.93		
技術合作類	元	12	16,779,000	12	14,304,653			-2,474,347	-14.75		

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101年12月31日

單位：新臺幣元

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

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101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	20,756,000	22,142,604	1,386,604	6.68	
加：直接人工	8,671,000	17,713,716	9,042,716	104.29	
加：製造費用	5,492,000	6,125,548	633,548	11.54	
= 製造成本	34,919,000	45,981,868	11,062,868	31.68	
加：期初在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨		1,396,185	1,396,185		平衡表在植農作物1,545,228元，其中149,043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		-4,061,069	-4,061,069		
= 製成品成本	34,919,000	43,316,984	8,397,984	24.05	
加：期初商品存貨		2,277,253	2,277,253		平衡表列有645,013元，不屬銷貨成本，歸屬勞務成本。
減：期末製成品／農產品／畜殖品存貨		-3,682,048	-3,682,048		
減：期末商品存貨		-281,452	-281,452		平衡表列有606,810元，不屬銷貨成本，歸屬勞務成本。
= 銷貨成本	34,919,000	41,630,737	6,711,737	19.22	
果品	4,193,000	7,064,796	2,871,796	68.49	
販賣部	18,728,000	24,572,602	5,844,602	31.21	
茶葉	11,998,000	9,993,339	-2,004,661	-16.71	

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101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				
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：

1. 進用契僱人力122人(行政業務14人、遊客服務82人、農產品生產與銷售26人)。
2. 勞務承攬人力38人(行政業務3人、環境維護5人、農產品生產與銷售30人)。

## 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						
管理及總務費用	10,154,000		691,000	1,234,000	4,115,000	843,000
其他業務外費用						5,117,000
合 計	10,154,000		691,000	1,234,000	4,115,000	5,960,000

註:

1.進用契僱人力預算數58,022,000元(行政業務8,643,000元、遊客服務40,708,000元、農產品生產與銷售8,671,000元)，決算數71,369,273元(行政業務8,409,403元、遊客服務45,253,428元、農產品生產與銷售17,706,442元)。

## 官兵輔導委員會

## 農場

## 彙計表

101年度

單位：新臺幣元

預 算 數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計
	1,557,000		18,594,000		18,594,000
			5,117,000		5,117,000
	1,557,000		23,711,000		23,711,000

2.勞務承攬人力預算數49,000元(行政業務)，決算數2,016,172元(行政業務29,330元、環境維護1,903,102元、農產品生產與銷售83,740元)。

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						
管理及總務費用	9,372,849		697,935	884,602	3,758,040	787,247
其他業務外費用						5,720,801
合 計	9,372,849		697,935	884,602	3,758,040	6,508,048

## 官兵輔導委員會

## 農場

## 彙計表

101 年度

單位：新臺幣元

決 算 數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計
	1,298,697		16,799,370	12,000	16,811,370
			5,720,801		5,720,801
	1,298,697		22,520,171	12,000	22,532,171

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 101 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	23,711,000	22,532,171	-1,178,829	-4.97
正式員額薪資	10,154,000	9,372,849	-781,151	-7.69
聘僱及兼職人員薪資		12,000	12,000	
超時工作報酬	691,000	697,935	6,935	1.00
津貼	1,234,000	884,602	-349,398	-28.31
獎金	4,115,000	3,758,040	-356,960	-8.67
退休及卹償金	5,960,000	6,508,048	548,048	9.20
福利費	1,557,000	1,298,697	-258,303	-16.59
服務費用	75,281,000	90,039,784	14,758,784	19.60
水電費	5,747,000	6,829,426	1,082,426	18.83
郵電費	814,000	605,035	-208,965	-25.67
旅運費	1,427,000	1,529,388	102,388	7.18
印刷裝訂與廣告費	1,905,000	1,205,118	-699,882	-36.74
修理保養及保固費	3,796,000	1,820,293	-1,975,707	-52.05
保險費	952,000	887,057	-64,943	-6.82
一般服務費	58,071,000	74,112,552	16,041,552	27.62
專業服務費	1,869,000	2,351,940	482,940	25.84
公共關係費	700,000	698,975	-1,025	-0.15
材料及用品費	53,434,000	61,249,430	7,815,430	14.63
使用材料費	36,750,000	39,669,423	2,919,423	7.94
用品消耗	2,508,000	7,063,202	4,555,202	181.63
商品及醫療用品	14,176,000	14,516,805	340,805	2.40
租金與利息	3,020,000	836,796	-2,183,204	-72.29
交通及運輸設備租金		21,548	21,548	
什項設備租金	3,020,000	815,248	-2,204,752	-73.01
折舊、折耗及攤銷	47,337,000	43,193,732	-4,143,268	-8.75
土地改良物折舊	20,511,000	18,338,623	-2,172,377	-10.59
房屋折舊	14,796,000	15,406,038	610,038	4.12
機械及設備折舊	5,499,000	4,604,117	-894,883	-16.27
交通及運輸設備折舊	3,301,000	2,063,019	-1,237,981	-37.50

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 101 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
什項設備折舊	3,167,000	2,764,799	-402,201	-12.70
代管資產折舊	10,000		-10,000	-100.00
攤銷	53,000	17,136	-35,864	-67.67
稅捐與規費(強制費)	1,079,000	889,610	-189,390	-17.55
土地稅		69,608	69,608	
房屋稅		918	918	
消費與行為稅	634,000	531,356	-102,644	-16.19
規費	445,000	287,728	-157,272	-35.34
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	680,000	251,343	-428,657	-63.04
會費	75,000	36,600	-38,400	-51.20
捐助、補助與獎助	150,000		-150,000	-100.00
分擔	20,000		-20,000	-100.00
競賽及交流活動費	435,000	214,743	-220,257	-50.63
短絀與賠償給付	100,000		-100,000	-100.00
各項短絀	100,000		-100,000	-100.00
其他	17,000	113,412	96,412	567.13
其他費用	17,000	113,412	96,412	567.13
加：期初在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨		1,396,185	1,396,185	
減：期末在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨		-4,061,069	-4,061,069	
加：期初商品存貨		2,277,253	2,277,253	
減：期末製成品／農產品／畜殖品存貨		-3,682,048	-3,682,048	
減：期末商品存貨		-281,452	-281,452	
合計	204,659,000	214,755,147	10,096,147	4.93

## 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 101 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	1,278,000	1,063,367	-214,633	-16.79	採多元行銷策略，並優先以免費行銷管道辦理所致。
國外旅費	42,000	38,405	-3,595	-8.56	
廣告費	214,000	30,000	-184,000	-85.98	
業務宣導費	322,000	295,987	-26,013	-8.08	
公共關係費	700,000	698,975	-1,025	-0.15	
統計所需項目	72,298,000	85,886,078	13,588,078	18.79	
計時及計件人員酬金	58,022,000	71,369,273	13,347,273	23.00	因收入增加，人力成本相對增加所致。
商品	14,176,000	14,516,805	340,805	2.40	
災害短絀	100,000		-100,000	-100.00	