

中華民國 102 年度

中央政府總預算案

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

武陵農場附屬單位預算分預算  
(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 次

中華民國 102 年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 1~12	頁
二、主要表		
(一) 收支預計表及說明-----	第 13~15	頁
(二) 餘絀撥補預計表-----	第 16	頁
(三) 現金流量預計表-----	第 17	頁
三、明細表		
(一) 勞務收入明細表-----	第 19	頁
(二) 銷貨收入明細表-----	第 20	頁
(三) 租金及權利金收入明細表-----	第 21	頁
(四) 其他業務收入明細表-----	第 22	頁
(五) 業務外收入明細表-----	第 23	頁
(六) 勞務成本明細表及說明-----	第 24~27	頁
(七) 銷貨成本明細表及說明-----	第 28~29	頁
(八) 其他業務成本明細表及說明-----	第 30~31	頁
(九) 行銷及業務費用明細表及說明-----	第 32~33	頁
(十) 管理及總務費用明細表及說明-----	第 34~37	頁
(十一) 業務外費用明細表及說明-----	第 38~39	頁
(十二) 固定資產建設改良擴充明細表-----	第 40	頁
(十三) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 41	頁
(十四) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 42	頁
(十五) 資產折舊明細表-----	第 43	頁
(十六) 基金數額增減明細表-----	第 44	頁
四、附表		
(一) 成本彙總表-----	第 45	頁
(二) 直接材料人工及製造費用明細表-----	第 46~49	頁
五、參考表		
(一) 預計平衡表-----	第 51~52	頁
(二) 5年來主要營運項目分析表-----	第 53~55	頁
(三) 員工人數彙計表-----	第 57	頁
(四) 用人費用彙計表-----	第 58~59	頁
(五) 各項費用彙計表-----	第 60~65	頁
(六) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表-----	第 66	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 102 年度

## 壹、基金概況

### 一、設立宗旨

行政院國軍退除役官兵輔導委員會於民國 52 年 5 月間成立武陵農場（以下簡稱本場），以輔導、安置榮民從事農業生產及發展觀光旅遊事業。主要任務乃充分利用農場資源，發展觀光旅遊事業，並輔導安置本會退除役官兵就業，安定榮民生活及社會秩序。

### 二、組織概況

依據行政院國軍退除役官兵輔導委員會組織條例第 16 條規定，置場長、副場長各 1 人，下設宜蘭分場、產銷輔導組、觀光行政組及會計室，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 101 年 6 月 30 日止執行情形）

### 一、前（100）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 2 億 5,517 萬 4 千元，較預算數 1 億 9,389 萬 6 千元，增加 6,127 萬 8 千元，約 31.60%，主要係觀光遊憩人數增加，勞務收入增加所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 2 億 3,711 萬 7 千元，較預算數 1 億 8,067 萬 8 千元，增加 5,643 萬 9 千元，約 31.24%，主要係收入增加，相關成本隨同增加所致。
- （三）業務外收入：決算數 615 萬 6 千元，較預算數 306 萬元，增加 309 萬 6 千元，約 101.19%，主要係認列違約金、逾期繳款利息所致。
- （四）業務外費用：決算數 915 萬 9 千元，較預算數 581 萬 8 千元，增加 334 萬 1 千元，約 57.43%，主要係補提以前年度第二國民賓館發電機

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 102 年度

折舊費用所致。

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 1,505 萬 5 千元，較預算數 1,046 萬元，增加 459 萬 5 千元，約 43.93%。

二、上(101)年度截至 6 月底止預算執行情形

(一) 業務收入：實際數 1 億 2,822 萬 1 元，較預計數 1 億 1,310 萬 7 千元，增加 1,511 萬 4 千元，約 13.36%，主要係加強行銷觀光遊憩人數增加，服務收入增加所致。

(二) 業務成本與費用：實際數 1 億 0,360 萬 8 千元，較預計數 9,957 萬 3 千元，增加 403 萬 5 千元，約 4.05%，主要係收入增加，相關成本隨同調整所致。

(三) 業務外收入：實際數 256 萬 2 千元，較預計數 183 萬 6 千元，增加 72 萬 6 千元，約 39.54%，主要係基地台租金及退訂手續費增加所致。

(四) 業務外費用：實際數 312 萬 8 千元，較預計數 256 萬元，增加 56 萬 8 千元，約 22.19%，主要係退休金支付較預估增加所致。

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 2,404 萬 7 千元，較預計賸餘 1,281 萬元，增加 1,123 萬 7 千元，約 87.72%。

(六) 固定資產之建設改良與擴充：實際數 72 萬 1,275 千元，預計數 378 萬 8 千元，執行率約 19.04%，主要係購置溫室噴灌系統預計於 7 月完工驗收所致。

參、業務計畫

一、營運計畫

(一) 農林漁牧產品供銷目標

1. 果品：本(102)年度預計產銷量 2 萬 5,000 公斤，較上年度 2 萬 4,070 公斤，增加 930 公斤，主要係生產技術精進，提高果品產銷量。

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 102 年度

2. 茶葉：預計產銷量 5,000 公斤，預計收入 2,050 萬元，較上年度預算 2,024 萬 3 千元，增加 25 萬 7 千元；預計成本 1,126 萬 6 千元，較上年度預算 1,199 萬 8 千元，減少 73 萬 2 千元，主要係本場收回茶園後，精進生產技術，相關生產成本下降所致。
3. 百貨零售：旅遊服務中心、茶莊百貨及農特產品零售預計收入 2,150 萬元，較上年度 2,429 萬 1 千元，減少 279 萬 1 千元，主要係百貨零售需求下降所致；預計成本 1,661 萬 9 千元，較上年度預算 1,872 萬 8 千元，減少 210 萬 9 千元，主要係收入減少，相關成本隨同減少所致。

(二) 租金與權利金目標：本年度租金與權利金預計收入 1,800 萬元，較上年度增加如列數，主要係科目調整所致。

(三) 旅遊服務目標：本年度觀光旅遊預計收入 1 億 4,700 萬元，較上年度預算 1 億 5,101 萬 9 千元，減少 401 萬 9 千元，主要係國民賓館客房進行耐震補強工程，可供住宿之客房減少所致；預計成本 1 億 0,400 萬 4 千元，較上年度預算 1 億 1,342 萬 8 千元，減少 942 萬 4 千元，主要係收入減少，相關成本隨同減少所致。

(四) 技術合作目標：本年度技術合作預計收入 580 萬元，較上年度預算 2,418 萬 5 千元，減少 1,838 萬 5 千元，主要係科目調整所致；預計成本 1,623 萬元，較上年度預算 1,677 萬 9 千元，減少 54 萬 9 千元，主要係擷節支出所致。

## 二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源

(一) 一般建築及設備計畫：本年度預算編列 2,951 萬 1 千元，均係一次性項目，並由營運資金支應，編列項目如下：

1. 土地改良物 300 萬元，主要係思源啞口及場區地標暨景觀標誌工程與災損復建工程。
2. 房屋及建築 1,793 萬元，主要係整修員工宿舍及武陵賓館耐震力補強等工程。

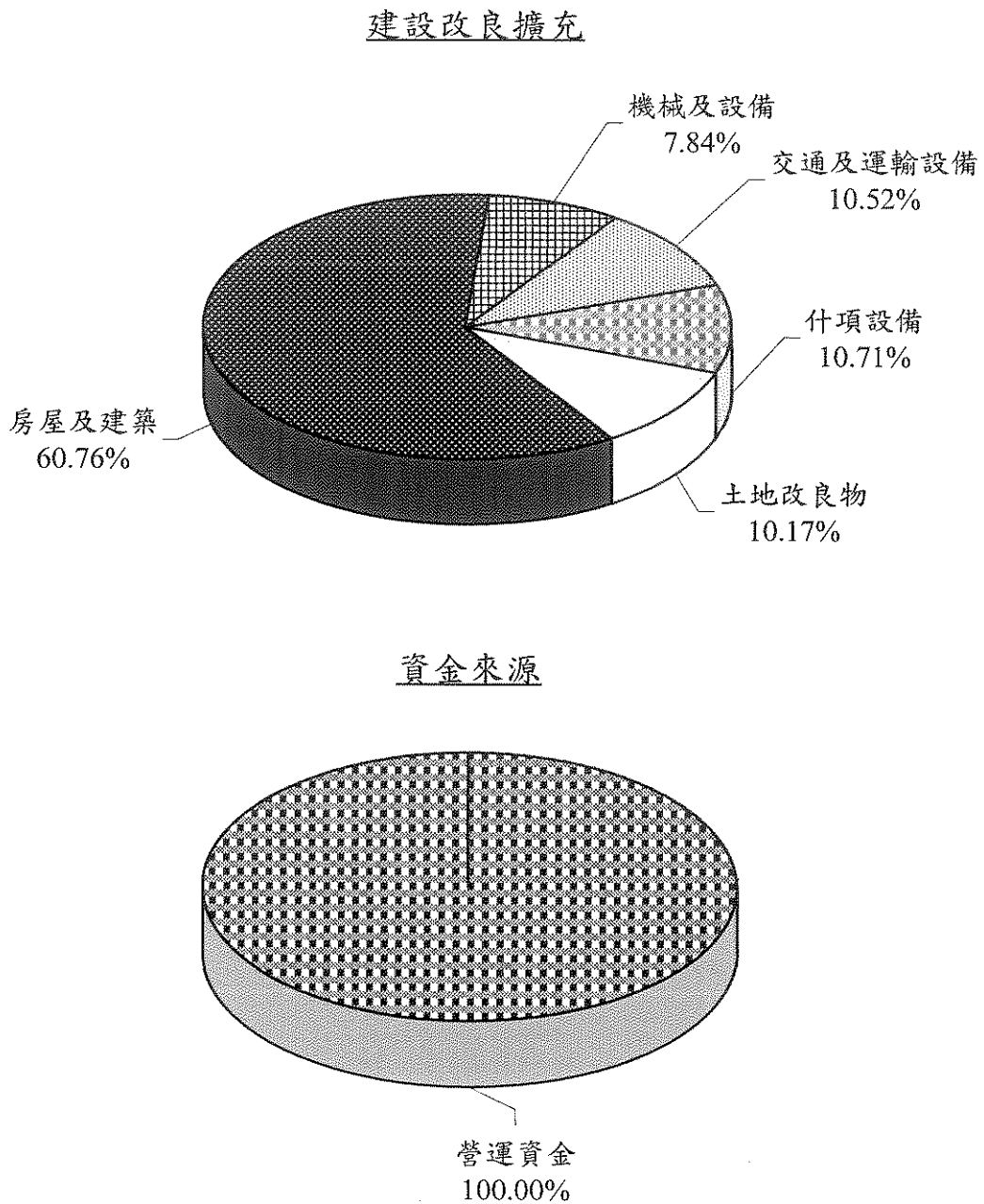
行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
武陵農場

業務計畫及預算說明  
中華民國 102 年度

3. 機械及設備 231 萬 5 千元，主要係營運設施汰舊換新及汰換電腦周邊硬體設備。
3. 交通及運輸設備 310 萬 5 千元，主要係購置中型巴士 1 台。
4. 什項設備 316 萬 1 千元，主要係武陵賓館設施汰舊換新。

(二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖 1。

圖1 102年度固定資產建設改良擴充及資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	102年度預算	資金來源	102年度預算
土地		營運資金	29,511
土地改良物	3,000	出售不適用資產	
房屋及建築	17,930	國庫撥款	
機械及設備	2,315	外借資金	
交通及運輸設備	3,105		
什項設備	3,161		
合計	29,511	合計	29,511

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
武陵農場

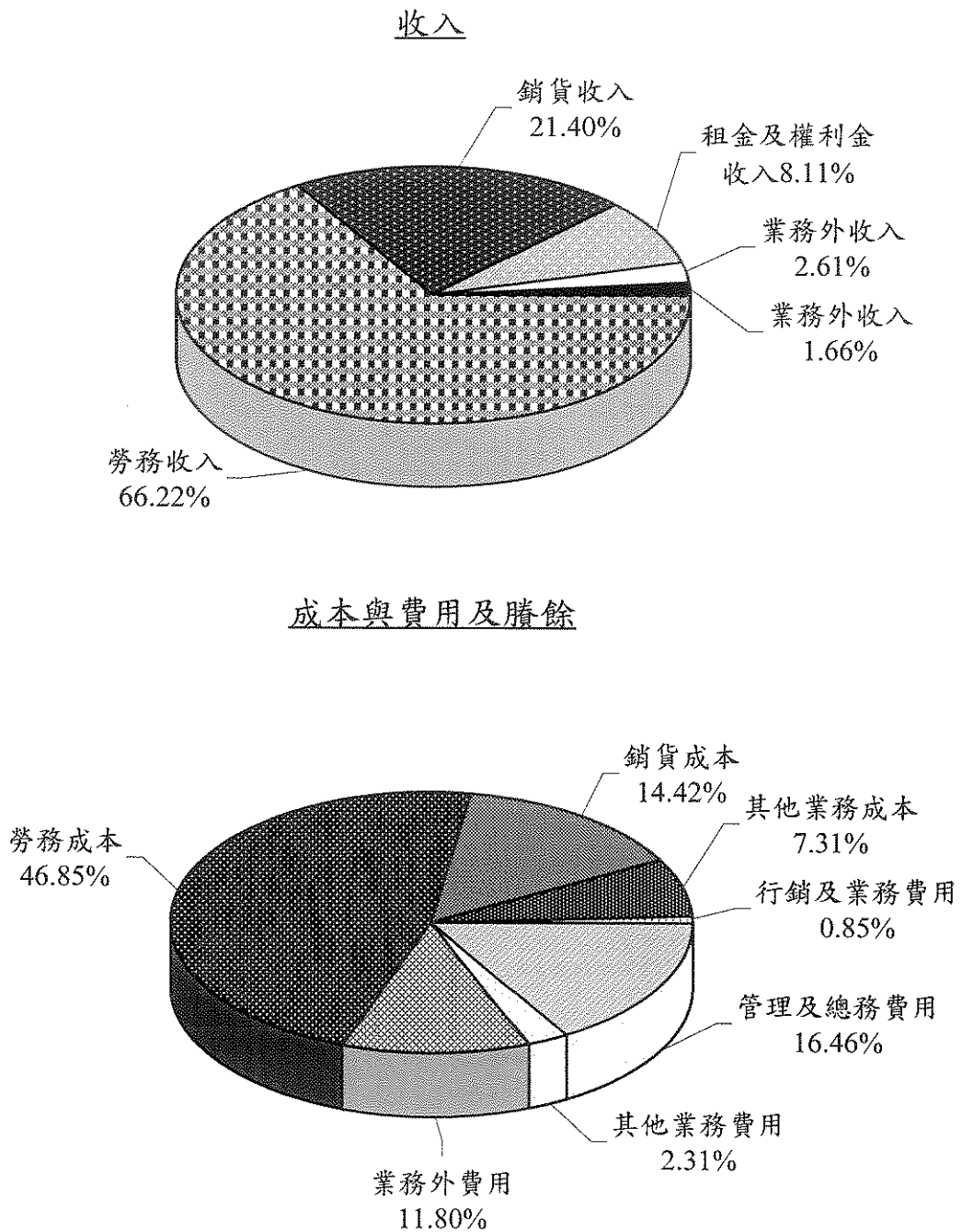
業務計畫及預算說明  
中華民國 102 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 2 億 1,830 萬元，較上年度預算數 2 億 2,530 萬 5 千元，減少 700 萬 5 千元，約 3.11%，主要係國民賓館進行耐震補強工程，勞務收入減少所致。
- (二) 業務成本與費用 1 億 9,067 萬元，較上年度預算數 1 億 9,954 萬 2 千元，減少 887 萬 2 千元，約 4.45%，主要係收入減少，相關成本隨同減少所致。
- (三) 業務外收入 367 萬 5 千元，與上年度預算數相同。
- (四) 業務外費用 511 萬 7 千元，與上年度預算數相同。
- (五) 業務總收支相抵後，預計賸餘 2,618 萬 8 千元，較上年度預算數 2,432 萬 1 千元，增加 186 萬 7 千元，約 7.68%。
- (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。

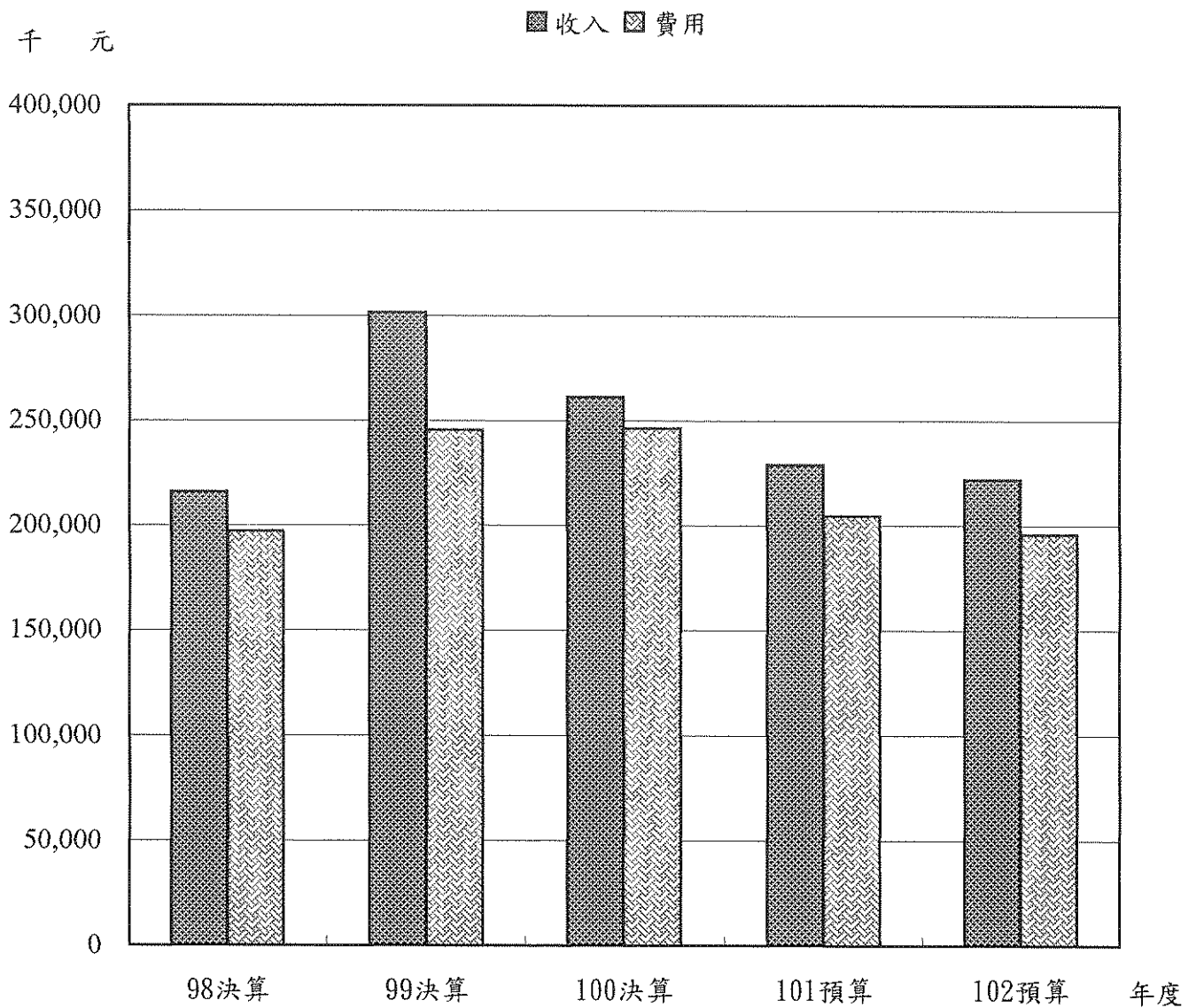
圖2 102年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	102年度預算	成本與費用及賸餘	102年度預算
業務收入	218,300	業務成本與費用	190,670
勞務收入	147,000	勞務成本	104,004
銷貨收入	47,500	銷貨成本	32,019
租金及權利金收入	18,000	其他業務成本	16,230
其他業務收入	5,800	行銷及業務費用	1,875
業務外收入	3,675	管理及總務費用	36,542
		業務外費用	5,117
		本期賸餘	26,188
收入總額	221,975	成本、費用及賸餘總額	221,975

圖3 最近5年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	98年度決算	99年度決算	100年度決算	101年度預算	102年度預算
收入					
業務收入	208,714	229,616	255,174	225,305	218,300
業務外收入	7,258	71,982	6,156	3,675	3,675
收入合計	215,972	301,598	261,330	228,980	221,975
費用					
業務成本與費用	185,463	214,279	237,116	199,542	190,670
業務外費用	11,707	31,233	9,159	5,117	5,117
費用合計	197,170	245,512	246,275	204,659	195,787
本期賸餘	18,802	56,086	15,055	24,321	26,188

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

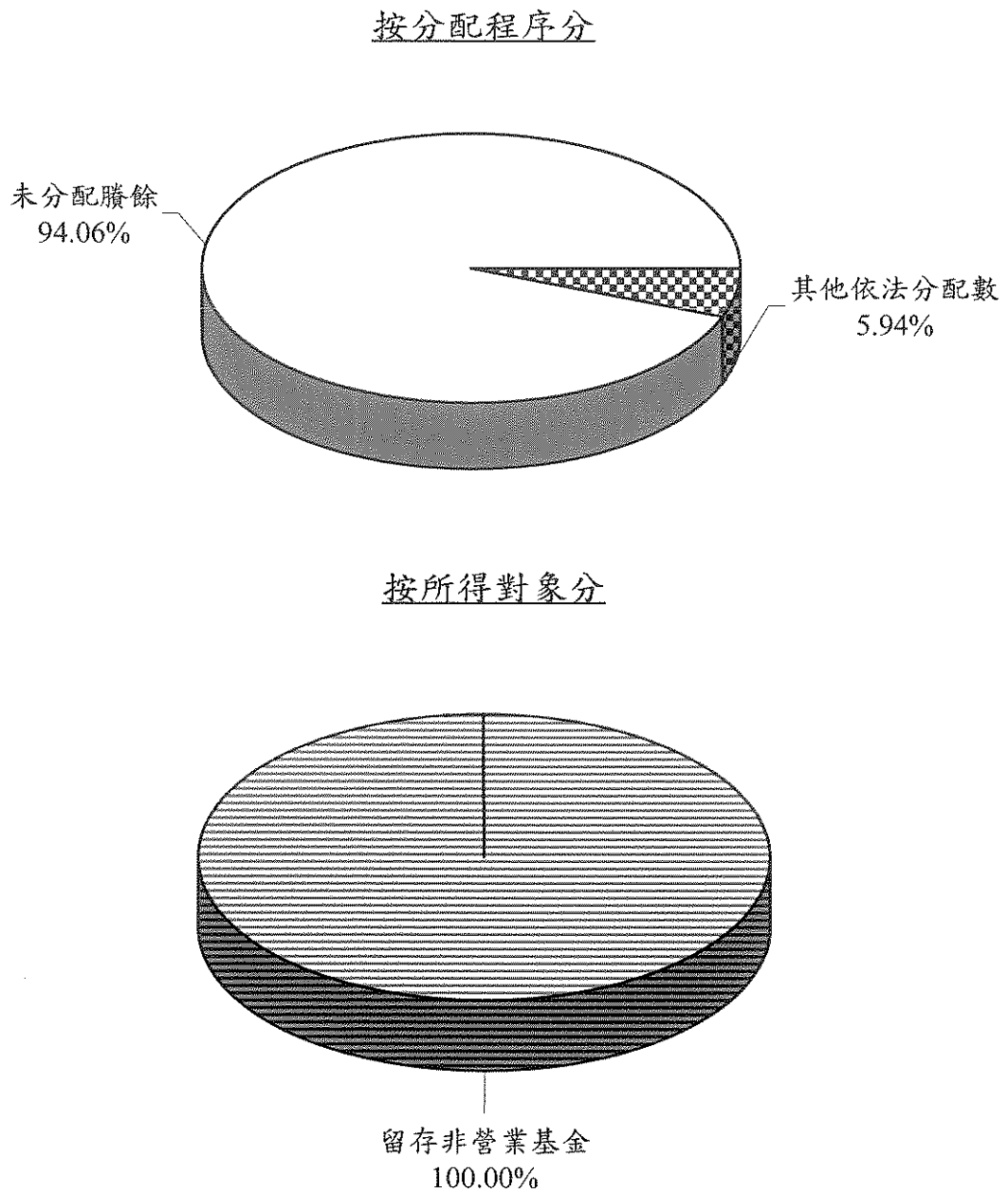
業務計畫及預算說明

中華民國 102 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 2,618 萬 8 千元，連同以前年度未分配賸餘 2 億 3,172 萬 3 千元，共有賸餘 2 億 5,791 萬 1 千元，除其他依法分配數 1,531 萬 3 千元外，尚餘 2 億 4,259 萬 8 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。

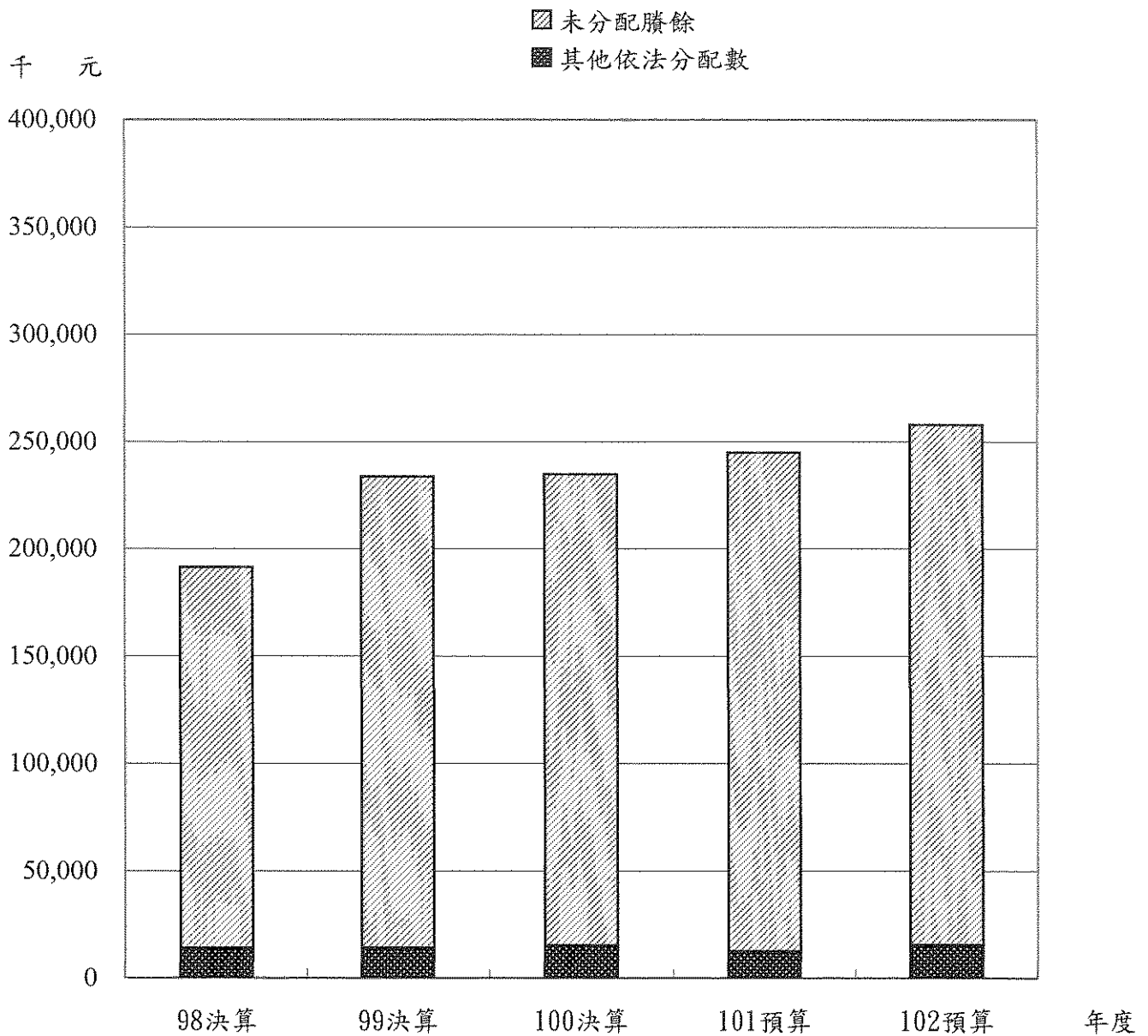
圖4 102年度賸餘分配



單位：新臺幣千元

按分配程序分	102年度預算	按所得對象分	102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	257,911
賸餘撥充基金			
其他依法分配數	15,313		
未分配賸餘	242,598		
合 計	257,911	合 計	257,911

圖5 最近5年賸餘分配



單位:新臺幣千元

項目 \ 年度	98年度決算	99年度決算	100年度決算	101年度預算	102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	13,800	13,959	15,012	12,332	15,313
未分配賸餘	177,565	219,692	219,735	232,438	242,598
合計	191,365	233,651	234,747	244,770	257,911

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 102 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 7,237 萬 9 千元，包括：

1. 本期賸餘 2,618 萬 8 千元。
2. 調整非現金項目增加 4,619 萬 1 千元，係本年度提列折舊及折耗 4,601 萬 6 千元、攤銷 15 萬元與流動資產淨減 2 萬 5 千元。

(二) 投資活動之淨現金流出 2,951 萬 1 千元，係增加固定資產。

(三) 融資活動之淨現金流出為 1,531 萬 3 千元，係解繳投資報酬。

(四) 現金及約當現金之淨增 2,755 萬 5 千元，係期末現金 4 億 3,718 萬 9 千元，較期初現金 4 億 0,963 萬 4 千元增加之數。

## 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102年度

單位：新臺幣千元

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	%
255,174	100.00	業務收入	218,300	100.00	225,305	100.00	-7,005	-3.11
177,603	69.60	勞務收入	147,000	67.34	151,019	67.03	-4,019	-2.66
177,603	69.60	服務收入	147,000	67.34	151,019	67.03	-4,019	-2.66
51,482	20.18	銷貨收入	47,500	21.76	50,101	22.24	-2,601	
51,482	20.18	農林漁牧銷貨收入	47,500	21.76	50,101	22.24	-2,601	
19,758	7.74	租金及權利金收入	18,000	8.25			18,000	
19,758	7.74	權利金收入	18,000	8.25			18,000	
6,331	2.48	其他業務收入	5,800	2.66	24,185	10.73	-18,385	
6,331	2.48	雜項業務收入	5,800	2.66	24,185	10.73	-18,385	
237,116	92.92	業務成本與費用	190,670	87.34	199,542	88.57	-8,872	-4.45
126,395	49.53	勞務成本	104,004	47.64	113,428	50.34	-9,424	-8.31
126,395	49.53	服務成本	104,004	47.64	113,428	50.34	-9,424	-8.31
61,826	24.23	銷貨成本	32,019	14.67	34,919	15.50	-2,900	
61,826	24.23	農林漁牧銷貨成本	32,019	14.67	34,919	15.50	-2,900	
17,101	6.70	其他業務成本	16,230	7.43	16,779	7.45	-549	
17,101	6.70	雜項業務成本	16,230	7.43	16,779	7.45	-549	
868	0.34	行銷及業務費用	1,875	0.86	1,634	0.73	241	
868	0.34	行銷費用	1,875	0.86	1,570	0.70	305	
		業務費用			64	0.03	-64	
30,926	12.12	管理及總務費用	36,542	16.74	32,782	14.55	3,760	11.47
30,926	12.12	管理費用及總務費用	36,542	16.74	32,782	14.55	3,760	11.47
18,058	7.08	業務賸餘(短絀一)	27,630	12.66	25,763	11.43	1,867	7.25
6,156	2.41	業務外收入	3,675	1.68	3,675	1.63		
950	0.37	財務收入	675	0.31	675	0.30		
950	0.37	利息收入	675	0.31	675	0.30		
5,206	2.04	其他業務外收入	3,000	1.37	3,000	1.33		

## 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102年度

單位：新臺幣千元

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	%
5,206	2.04	雜項收入	3,000	1.37	3,000	1.33		
9,159	3.59	業務外費用	5,117	2.34	5,117	2.27		
9,159	3.59	其他業務外費用	5,117	2.34	5,117	2.27		
9,159	3.59	雜項費用	5,117	2.34	5,117	2.27		
-3,003	-1.18	業務外賸餘(短絀一)	-1,442	-0.66	-1,442	-0.64		
15,055	5.90	本期賸餘(短絀一)	26,188	12.00	24,321	10.79	1,867	7.68

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 102 年度

- 一、業務收入 218,300 千元，包括勞務收入 147,000 千元，銷貨收入 47,500 千元，權利金收入 18,000 千元，其他業務收入 5,800 千元（詳各項收入明細表）。
- 二、業務成本與費用 190,670 千元，包括勞務成本 104,004 千元，銷貨成本 32,019 千元，其他業務成本 16,230 千元，行銷及業務費用 1,875 千元，管理及總務費用 36,542 千元（詳各項費用明細表）。
- 三、業務賸餘 27,630 千元。
- 四、業務外收入 3,675 千元，包括財務收入 675 千元，其他業務外收入 3,000 千元。
- 五、業務外費用 5,117 千元，係退休人員優存差息及月退休俸等。
- 六、收支相抵後，預計本期賸餘 26,188 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102年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項目	本年度預算數		說明
金額	%		金額	%	
244,770	100.00	賸餘之部	257,911	100.00	
24,321	9.94	本期賸餘	26,188	10.15	
220,449	90.06	前期未分配賸餘	231,723	89.85	
12,332	5.04	分配之部	15,313	5.94	
12,332	5.04	其他依法分配數	15,313	5.94	
232,438	94.96	未分配賸餘	242,598	94.06	

## 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102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)	26,188	
調整非現金項目	46,166	1、土地改良物折舊20,020千元。 2、房屋及建築物折舊16,086千元。 3、機械設備折舊4,550千元。 4、交通及運輸設備折舊2,370千元。 5、什項設備折舊2,990千元。 6、電腦軟體攤銷150千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	72,354	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-29,511	增加固定資產29,511千元。
投資活動之淨現金流入(流出一)	-29,511	
融資活動之現金流量		
賸餘分配款	-15,313	解繳投資報酬。
融資活動之淨現金流入(流出一)	-15,313	
現金及約當現金之淨增(淨減)	27,530	
期初現金及約當現金	409,634	
期末現金及約當現金	437,164	

本頁空白

## 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102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				147,000	
服務收入				147,000	
國民賓館	月	12	8,750,000	105,000	住宿及餐飲收入。
收費站	月	12	2,208,333	26,500	門票收入。
露營區	月	12	1,291,667	15,500	露營區服務收入。

## 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102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				47,500	
農林漁牧銷貨收入				47,500	
果品	公斤	25,000	220	5,500	果品銷量分別為水蜜桃12,000公斤，蘋果8,000公斤及梨5,000公斤，銷售收入計5,500千元。
茶葉	公斤	5,000	4,100	20,500	茶葉銷售5,000公斤，收入計20,500千元。
百貨零售	元			21,500	旅遊服務中心茶莊銷售百貨商品及農特產品收入21,500千元。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 武陵農場

## 租金及權利金收入明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
租金及權利金收入	18,000	
權利金收入	18,000	依合約編列固定權利金10,500千元，變動權利金收入7,500千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

其他業務收入明細表

中華民國102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	5,800	
雜項業務收入	5,800	
技術合作	5,800	依合約覈實編列。

## 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102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	3,675	
財務收入	675	
利息收入	675	公庫存款利息收入。
其他業務外收入	3,000	
雜項收入	3,000	工程圖說、招標文件等收入。

## 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102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
勞務成本				104,004			113,428			126,395
服務成本				104,004			113,428			126,395
服務費用				48,945			49,867			58,721
水電費				5,266			4,524			3,963
郵電費				278			300			343
旅運費				140			82			421
印刷裝訂與廣告費				400			843			238
修理保養及保固費				1,180			2,145			2,071
保險費				764			565			1,165
一般服務費				40,000			40,708			48,924
專業服務費				637			437			1,399
公共關係費				280			263			197
材料及用品費				26,321			31,074			37,172
使用材料費				14,022			25,622			26,720
用品消耗				3,423			1,339			6,656
商品及醫療用品				8,876			4,113			3,796
租金與利息				102			2,720			2,793
什項設備租金				102			2,720			2,793
折舊、折耗及攤銷				28,311			29,096			27,436
土地改良物折舊				17,250			17,826			17,250
房屋折舊				7,286			6,600			6,632
機械及設備折舊				725			1,000			673
交通及運輸設備折舊				1,450			1,950			1,392
什項設備折舊				1,600			1,720			1,489
稅捐與規費(強制費)				115			461			214
消費與行為稅				60			356			91

## 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102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
規費				55			105			123
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費				210			210			59
會費				40			40			3
捐助、補助與獎助				150			150			56
分擔				20			20			

註：1. 一般服務費內含契僱人力80人(遊客服務)，計時計件人員酬金38,200千元。

2. 一般服務費內含勞務承攬人力3人(環境維護)，相關費用1,800千元。

## 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102年度

科 目	說 明
勞務成本	編列104,004千元。
勞務成本費用	編列104,004千元。
服務費用	編列48,945千元。
水電費	營業所需電費4,724千元、瓦斯542千元，合計5,266千元。
郵電費	營業所需郵資10千元、電話費268千元，合計278千元。
旅運費	因公赴國內各地推展業務所需旅費120千元、貨物運費20千元，合計140千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列銷售型錄220千元、廣告費80千元及業務宣導費100千元，合計400千元。
修理保養及保固費	各種車輛、機械、什項設備維護及房屋修繕等1,180千元。
保險費	依業務需要編列車輛、器具、房屋等之保險費764千元。
一般服務費	依業務需要編列外包費1,800千元、計時計件人員酬金38,200千元，合計40,000千元。
專業服務費	依業務需要編列電子計算機軟體服務及檢驗認證費等637千元。
公共關係費	依業務需要編列公共關係費280千元。
材料及用品費	編列26,321千元。
使用材料費	依業務需要編列賓館、餐廳等週邊設備所使用原料、物料等費用14,022千元。
用品消耗	依業務需要編列文具用品、營業用品、報章雜誌等費用3,423千元。
商品及醫療用品	國民賓館及露營區備供住宿旅客購買之商品8,876千元。
租金與利息	編列102千元。
什項設備租金	編列租用影印機等器具102千元。
折舊、折耗及攤銷	編列28,311千元。
土地改良物折舊	依各類土地改良物使用年限，採直線法提列折舊17,250千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊7,286千元。
機械及設備折舊	依各類機械及設備使用年限，採直線法提列折舊725千元。
交通及運輸設備折舊	依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊1,450千元。
什項設備折舊	依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊1,600千元。
稅捐與規費(強制費)	編列115千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅等60千元。

## 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102年度

科 目	說 明
規費	各種行政規費30千元、汽車燃料使用費25千元，合計55千元。
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	編列210千元。
會費	依業務需要編列各種公會費、商業團體費等40千元。
捐助、補助與獎助	為增進與地方居民敦親睦鄰，捐助個人、社團、與補助政府機關(構)公益等支出150千元。
分擔	編列聯合觀光活動分攤費用20千元。

## 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102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	金額	數量	平均單位	金額
銷貨成本				32,019			34,919			61,826
農林漁牧銷貨成本				32,019			34,919			61,826
果品	公斤	25,000	165	4,134	24,070	174	4,193	74,260	249	18,464
茶葉	公斤	5,000	2,253	11,266	5,000	2,400	11,998	5,985	2,361	14,131
百貨零售	元			16,619			18,728			29,231

註：1. 一般服務費內含契僱人力31人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金11,176千元。

2. 一般服務費內含勞務承攬人力30人（農產品生產與銷售），相關費用200千元。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 武陵農場

## 銷貨成本說明

中華民國102年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列32,019千元。
農林漁牧銷貨成本	編列32,019千元。
服務費用	編列12,864千元。
水電費	旅客服務中心、茶莊及果區週邊設備等營業所需電費439千元、瓦斯費5千元、水費1千元，合計445千元。
郵電費	旅客服務中心、茶莊及果區週邊設備等營業所需郵資、電話費等69千元。
旅運費	因公赴國內各地推展業務所需旅費50千元、貨物運費400千元，合計450千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列銷售型錄22千元、業務宣導費110千元，合計132千元。
修理保養及保固費	各種車輛、機械、什項設備維護及房屋修繕費等354千元。
保險費	車輛、器具、房屋等之保險費38千元。
一般服務費	旅客服務中心、茶莊及果區依實際營業需要，編列外包費200千元、計時計件人員酬金11,176千元，合計11,376千元。
材料及用品費	編列15,122千元。
使用材料費	旅客服務中心、茶莊進料與果區使用油料、生產果品用料等3,980千元。
用品消耗	文具用品、營業用品等1,965千元。
商品及醫療用品	旅客服務中心、茶莊商品進貨等9,177千元。
租金與利息	編列10千元。
什項設備租金	租用什項器具10千元。
折舊、折耗及攤銷	編列3,785千元。
土地改良物折舊	依各類土地改良物使用年限，採直線法提列折舊850元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊1,150千元。
機械及設備折舊	依各類機械及設備使用年限，採直線法提列折舊605千元。
交通及運輸設備折舊	依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊220千元。
什項設備折舊	依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊960千元。
稅捐與規費(強制費)	編列208千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅等198千元。
規費	各種行政規費10千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	編列30千元。
會費	各種會費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102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
17,101	16,779	其他業務成本	16,230
17,101	16,779	雜項業務成本	16,230
3,726	3,960	服務費用	3,730
89	80	水電費	250
42	50	郵電費	80
21	20	旅運費	50
62	186	修理保養及保固費	80
18	49	保險費	50
3,447	3,269	一般服務費	3,120
47	306	專業服務費	100
135	182	材料及用品費	590
64	119	使用材料費	380
70	48	用品消耗	200
1	15	商品及醫療用品	10
11,743	12,399	折舊、折耗及攤銷	11,730
1,871	1,895	土地改良物折舊	1,920
5,680	5,695	房屋折舊	6,200
3,031	3,299	機械及設備折舊	2,860
514	630	交通及運輸設備折舊	420
647	880	什項設備折舊	330
57	238	稅捐與規費(強制費)	180
1		房屋稅	
	50	消費與行為稅	100
56	188	規費	80
1,440		短絀、賠償與保險給付	
1,440		賠償給付	

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3,120千元。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 武陵農場

## 其他業務成本說明

中華民國102年度

科 目	說 明
其他業務成本	編列16,230千元。
雜項業務成本	編列16,230千元。
服務費用	編列3,730千元。
水電費	工作場所電費250千元。
郵電費	郵費2千元、電話費78千元，合計80千元。
旅運費	辦理技術合作至各業管單位洽公等差旅費50千元。
修理保養及保固費	土地改良物修護費2千元、機械及設備修護費40千元、交通及運輸設備修護費35千元、什項設備修護費3千元，合計80千元。
保險費	一般房屋保險費25千元、機械及設備保險費10千元、交通及運輸設備保險費15千元，合計50千元。
一般服務費	依實際需要，編列計時計件人員酬金3,120千元。
專業服務費	辦理技術合作所需法律事務費100千元。
材料及用品費	編列590千元。
使用材料費	辦理技術合作等使用物料30千元、燃料350千元，合計380千元。
用品消耗	辦公用品80千元、報章雜誌8千元、農業與園藝用品及環境美化費112千元，合計200千元。
商品及醫療用品	急救箱及醫療藥品等10千元。
折舊、折耗及攤銷	編列11,730千元(含第二賓館資產折舊)。
土地改良物折舊	依各類土地改良物使用年限，採直線法提列折舊1,920千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊6,200千元。
機械及設備折舊	依各類機械及設備使用年限，採直線法提列折舊2,860千元。
交通及運輸設備折舊	依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊420千元。
什項設備折舊	依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊330千元。
稅捐與規費(強制費)	編列180千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅等100千元。
規費	各種行政規費70千元、汽車燃料使用費10千元，合計80千元。

## 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102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
868	1,634	行銷及業務費用	1,875
868	1,570	行銷費用	1,875
802	1,390	服務費用	1,695
	3	水電費	
1	50	郵電費	20
70	125	旅運費	250
555	754	印刷裝訂與廣告費	1,185
	150	修理保養及保固費	50
	100	保險費	20
56	49	一般服務費	
120	159	公共關係費	170
41	134	材料及用品費	145
	99	使用材料費	80
41	20	用品消耗	50
	15	商品及醫療用品	15
	10	稅捐與規費(強制費)	10
	10	規費	10
25		會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	
25		會費	
	36	短絀、賠償與保險給付	25
	36	各項短絀	25
	64	業務費用	
	64	短絀、賠償與保險給付	
	64	各項短絀	

## 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102年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	編列1,875千元。
行銷費用	編列1,875千元。
服務費用	編列1,695千元。
郵電費	電話費編列20千元。
旅運費	洽公等國內差旅費250千元。
印刷裝訂與廣告費	印刷導覽圖、DM等200千元；廣告宣傳、刊登傳播媒體等920千元；業務宣導等65千元，合計1,185千元。
修理保養及保固費	什項設備修護費50千元。
保險費	編列責任保險費20千元。
公共關係費	依業務需要編列相關費用170千元，以強化公共關係，順利推展業務。
材料及用品費	編列145千元。
使用材料費	場區週邊設備所使用材料80千元。
用品消耗	文具用品、營業用品等50千元。
商品及醫療用品	急救箱及醫療藥品等15千元。
稅捐與規費(強制費)	編列10千元。
規費	各種行政規費10千元。
短絀、賠償與保險給付	編列25千元。
各項短絀	搬運、停工短絀等25千元。

## 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102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
30,926	32,782	管理及總務費用	36,542
30,926	32,782	管理費用及總務費用	36,542
17,465	18,594	用人費用	19,860
9,757	10,154	正式員額薪資	10,997
9		聘僱及兼職人員薪資	
815	691	超時工作報酬	650
	1,234	津貼	1,275
4,804	4,115	獎金	4,527
690	843	退休及卹償金	817
1,390	1,557	福利費	1,594
9,704	9,779	服務費用	10,003
492	680	水電費	760
145	325	郵電費	287
765	593	旅運費	1,018
205	203	印刷裝訂與廣告費	394
701	1,000	修理保養及保固費	1,000
43	200	保險費	200
5,950	5,374	一般服務費	5,250
1,193	1,126	專業服務費	844
210	278	公共關係費	250
1,317	1,288	材料及用品費	3,259
240	900	使用材料費	2,166
1,077	332	用品消耗	850
	56	商品及醫療用品	243
108	200	租金與利息	200
108	200	什項設備租金	200
1,957	2,302	折舊、折耗及攤銷	2,340

## 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102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
1,302	1,251	房屋折舊	1,450
270	350	機械及設備折舊	360
285	421	交通及運輸設備折舊	280
83	217	什項設備折舊	100
	10	代管資產折舊	
17	53	攤銷	150
114	162	稅捐與規費(強制費)	380
	30	消費與行為稅	30
114	132	規費	350
261	440	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	500
2	5	會費	50
259	435	競賽及交流活動費	450
	17	其他	
	17	其他費用	

註：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5,200千元。

## 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102年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列36,542千元。
管理費用及總務費用	編列36,542千元。
用人費用	編列19,860千元。
正式員額薪資	正式員額薪資10,997千元。
聘僱及兼職人員薪資	依業務需要編列兼職人員薪資60千元。
超時工作報酬	職員不休假(年休假)加班費、值班費，合計650千元。
津貼	僻地津貼編列1,275千元。
獎金	年終、考績及績效獎金，合計4,527千元。
退休及卹償金	提列職員退休準備等817千元。
福利費	依業務需要編列分擔職員公保、健保費、傷病醫藥費、子女教育補助費等1,594千元。
服務費用	編列10,003千元。
水電費	場區週邊設備等營業所需電費680千元、瓦斯費80千元，合計760千元。
郵電費	依業務需要編列郵資37千元、電話費250千元，合計287千元。
旅運費	赴國外行銷及參加旅展所需旅費等60千元、國內各地區旅費615千元、大陸地區旅費283千元、貨物運費60千元，合計1,018千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列銷售型錄110千元、業務宣導費284千元，合計394千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列一般房屋修護、機械及設備修護、交通及運輸設備修護費1,000千元。
保險費	依業務需要編列保險費200千元。
一般服務費	依實際需要，編列計時計件人員酬金5,200千元、體育活動費50千元，合計5,250千元。
專業服務費	法律諮詢等844千元。
公共關係費	依業務需要編列相關費用250千元，以強化公共關係，順利推展業務。
材料及用品費	編列3,259千元。
使用材料費	場區、辦公室週邊設備所使用材料100千元、油料2,066千元，合計2,166千元。
用品消耗	辦公用品800千元、報章雜誌10千元、農業與園藝用品及環境美化費40千元，合計850千元。

## 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102年度

科 目	說 明
商品及醫療用品	急救藥品243千元。
折舊、折耗及攤銷	編列2,340千元。
土地改良物折舊	依各類土地改良物使用年限，採直線法提列折舊355千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊1,450千元。
機械及設備折舊	依各類機械及設備使用年限，採直線法提列折舊360千元。
交通及運輸設備折舊	依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊280千元。
什項設備折舊	依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊100千元。
攤銷	依電腦軟體價值參照使用年限，提列攤銷150千元。
稅捐與規費(強制費)	編列380千元。
消費行為稅	車輛使用牌照稅等30千元。
規費	依業務需要編列行政規費350千元。
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	編列500千元。
會費	各種會費、商業團體費等50千元。
捐助、補助與獎助	辦理各項競賽及交流活動費450千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

**業務外費用明細表**

中華民國102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
9,159	5,117	業務外費用	5,117
9,159	5,117	其他業務外費用	5,117
9,159	5,117	雜項費用	5,117
5,242	5,117	用人費用	5,117
5,242	5,117	退休及卹償金	5,117
81		短絀、賠償與保險給付	
81		各項短絀	
3,836		其他	
3,836		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102年度

科 目	說 明
業務外費用	編列5,117千元。
其他業務外費用	編列5,117千元。
雜項費用	編列5,117千元。
用人費用	依業務需要編列5,117千元。
退休及卹償金	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5,117千元。

## 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102年度

單位：新臺幣千元

項 目	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	說 明
一般建築及設備計畫 一次性項目		3,000	17,930	2,315	3,105	3,161	29,511	為改善服務品質，整建房舍及汰運設備。
合計		3,000	17,930	2,315	3,105	3,161	29,511	

## 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102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	29,511				29,511	100.00					29,511	100.00
合計	29,511				29,511	100.00					29,511	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102年度

位：新臺幣千元

項目	全部計畫								預算數					
	資金來源					目標能量	進度起訖年	資金成本率(%)	現值報酬率(%)	收回年限(年)	本年度		截至本年度	
	投資總額	自有資金			外借資金						金額	占全部計畫%	金額	占全部計畫%
		營運資金	出售不適用資產	國庫撥款										
一般建築及設備計畫 一次性項目	29,511	29,511					102.01-102.12				29,511	100.00	29,511	100.00
合計	29,511	29,511									29,511		29,511	

## 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102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	非 業 務 資 產	什 項 資 產	合 計
前年度決算資產原值	290,480	607,491	68,088	25,228	43,886		102	1,035,275
上年度預計新增資產原值		4,850	4,155	4,151	4,700			17,856
本年度預計新增資產原值	3,000	17,930	2,315	3,105	3,161			29,511
資產重估增值額								
本年度(12月底)止資產總額	293,480	630,271	74,558	32,484	51,747		102	1,082,642
本年度應提折舊額	20,020	16,086	4,550	2,370	2,990			46,016
勞務成本	17,250	7,286	725	1,450	1,600			28,311
銷貨成本	850	1,150	605	220	960			3,785
出租資產成本								
其他業務成本	1,920	6,200	2,860	420	330			11,730
行銷及業務費用								
管理及總務費用		1,450	360	280	100			2,190
其他業務費用								
其他業務外費用								

註：前年度決算資產原值中什項資產不含代管土地519,435千元。

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102年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	380,785	
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	

## 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102年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	15,122	水蜜桃12,000公斤，941千元；蘋果8,000公斤，627千元；梨5,000公斤，392千元；茶葉5,000公斤，5,338千元；旅客服務中心4,636千元、茶莊3,188千元。
直接人工	11,376	水蜜桃12,000公斤，699千元；蘋果8,000公斤，466千元；梨5,000公斤，293千元；茶葉5,000公斤，3,972千元；旅客服務中心2,973千元、茶莊2,973千元。
製造費用	5,521	水蜜桃12,000公斤，344千元；蘋果8,000公斤，229千元；梨5,000公斤，143千元；茶葉5,000公斤，1,956千元；旅客服務中心1,274千元、茶莊1,575千元。
製造成本	32,019	
製成品成本	32,019	
銷貨成本	32,019	
果品	4,134	水蜜桃直接材料941千元、直接人工699千元、製造費用344千元；蘋果直接材料627千元、直接人工466千元、製造費用229千元；梨直接材料392千元、直接人工293千元、製造費用143千元。
茶葉	11,266	直接材料5,338千元、直接人工3,972千元、製造費用1,956千元。
百貨零售	16,619	旅客服務中心直接材料4,636千元、直接人工2,973千元、製造費用1,274千元；茶莊直接材料3,188千元、直接人工2,973千元、製造費用1,575千元。

## 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102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
29,329	20,756	直接材料	15,122		15,122
29,329	20,756	材料及用品費	15,122		15,122
14,047	10,010	使用材料費	3,980		3,980
1,960	769	用品消耗	1,965		1,965
13,322	9,977	商品及醫療用品	9,177		9,177
20,945	8,671	直接人工	11,376		11,376
20,945	8,671	服務費用	11,376		11,376
20,945	8,671	一般服務費	11,376		11,376
4,912	5,492	製造費用	5,521	3,785	1,736
1,903	1,614	服務費用	1,488		1,488
752	460	水電費	445		445
75	89	郵電費	69		69
362	607	旅運費	450		450
111	105	印刷裝訂與廣告費	132		132
534	315	修理保養及保固費	354		354
22	38	保險費	38		38
47		專業服務費			
	100	租金與利息	10		10
	100	什項設備租金	10		10
2,914	3,540	折舊、折耗及攤銷	3,785	3,785	
717	790	土地改良物折舊	850	850	
1,189	1,250	房屋折舊	1,150	1,150	
426	850	機械及設備折舊	605	605	
238	300	交通及運輸設備折舊	220	220	
344	350	什項設備折舊	960	960	
95	208	稅捐與規費(強制費)	208		208
95	198	消費與行為稅	198		198

## 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102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
	10	規費	10		10
	30	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	30		30
	30	會費	30		30
55,186	34,919	製造成本	32,019	3,785	28,234

## 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102年度

科 目	說 明
直接材料	編列15,122千元。
材料及用品費用	編列15,122千元。
使用材料費	依業務需要編列茶莊進料與生產果品用料等3,980千元。
用品消耗	依業務需要編列文具用品、營業用品等1,965千元。
商品及醫療用品	旅客服務中心、茶莊商品進貨9,177千元。
直接人工	編列11,376千元。
服務費用	編列11,376千元。
一般服務費	依實際營業需要，編列外包費200千元、計時計件人員酬金11,176千元，合計11,376千元。
製造費用	編列5,521千元。
服務費用	編列1,488千元。
水電費	旅客服務中心、茶莊及果區週邊設備等營業所需電費439千元、瓦斯費5千元、水費1千元，合計445千元。
郵電費	旅客服務中心、茶莊及果區週邊等營業所需郵資、電話費69千元。
旅運費	因公赴國內各地推展業務所需旅費50千元、貨物運費400千元，合計450千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列銷售型錄22千元、業務宣導費110千元，合計132千元。
修理保養及保固費	各種車輛、機械、什項設備維護及房屋修繕費等354千元。
保險費	車輛、器具、房屋等之保險費38千元。
租金與利息	編列10千元。
什項設備租金	租用什項器具10千元。
折舊、折耗及攤銷	編列3,785千元。
土地改良物折舊	依各類土地改良物使用年限，採直線法提列折舊850千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊1,150千元。
機器及設備折舊	依各類機器及設備使用年限，採直線法提列折舊605千元。
交通及運輸設備折舊	依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊220千元。
什項設備折舊	依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊960千元。
稅捐與規費	編列208千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅等198千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

直接材料、人工及製造費用說明

中華民國102年度

科 目	說 明
規費	各種行政規費10千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)交流活動費	編列30千元。
會費	各種會費30千元。

本頁空白

## 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102年12月31日

單位：新臺幣千元

100年12月31日 實 際 數	科 目	102年12月31日 預 計 數	101年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
1,455,332	資 產	1,478,196	1,467,321	10,875
391,917	流動資產	459,417	431,887	27,530
369,664	現金	437,164	409,634	27,530
10,121	應收款項	10,121	10,121	
9,471	存貨	9,471	9,471	
1,267	預付款項	1,267	1,267	
1,394	短期貸墊款	1,394	1,394	
29,593	投資、長期應收款、貸墊 款及準備金	29,593	29,593	
29,593	準備金	29,593	29,593	
511,195	固定資產	465,272	481,777	-16,505
16,280	土地	16,280	16,280	
114,085	土地改良物	76,554	93,574	-17,020
349,512	房屋及建築	341,410	339,566	1,844
16,013	機械及設備	12,434	14,669	-2,235
4,089	交通及運輸設備	5,674	4,939	735
11,216	什項設備	12,920	12,749	171
2	遞耗資產	2	2	
2	經濟動物	2	2	
299	無形資產	1,596	1,746	-150
299	無形資產	1,596	1,746	-150
522,326	其他資產	522,316	522,316	
1,096	非業務資產	1,096	1,096	
521,230	什項資產	521,220	521,220	
1,455,332	合 計	1,478,196	1,467,321	10,875

## 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102年12月31日

單位：新臺幣千元

100年12月31日 實 際 數	科 目	102年12月31日 預 計 數	101年12月31日 預 計 數	比 增 減	較 (-)
665,496	負 債	665,486	665,486		
69,211	流動負債	69,211	69,211		
51,981	應付款項	51,981	51,981		
17,230	預收款項	17,230	17,230		
596,129	其他負債	596,119	596,119		
596,129	什項負債	596,119	596,119		
156	遞延貸項	156	156		
156	遞延收入	156	156		
789,836	淨 值	812,710	801,835		10,875
380,785	基金	380,785	380,785		
380,785	基金	380,785	380,785		
146,740	公積	146,750	146,750		
146,740	資本公積	146,750	146,750		
219,734	累積餘絀	242,598	231,723		10,875
219,734	累積賸餘	242,598	231,723		10,875
42,577	淨值其他項目	42,577	42,577		
42,577	未實現重估增值	42,577	42,577		
1,455,332	合 計	1,478,196	1,467,321		10,875

註：102年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)11,200千元。

## 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102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				152,253	
勞務成本				104,004	
服務成本				104,004	
武陵國民賓館	元			73,585	
收費站	元			18,778	
露營區	元			11,641	
銷貨成本				32,019	
農林漁牧銷貨成本				32,019	
百貨銷售	元			16,619	
果品	公斤	25,000	165	4,134	
茶葉	公斤	5,000	2,253	11,266	
其他業務成本				16,230	
雜項業務成本				16,230	
技術合作	元			4,630	
第二賓館委外	元			11,600	
上年度預算				165,126	
勞務成本				113,428	
服務成本				113,428	
武陵國民賓館	元			81,668	
收費站	元			19,283	
露營區	元			12,477	
銷貨成本				34,919	
農林漁牧銷貨成本				34,919	
百貨銷售	元			18,728	
果品	公斤	24,070	174	4,193	
茶葉	公斤	5,000	2,400	11,998	
其他業務成本				16,779	
雜項業務成本				16,779	
技術合作	元			4,920	

## 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102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
第二賓館委外	元			11,859	
前年度決算				205,322	
勞務成本				126,395	
服務成本				126,395	
武陵國民賓館	元			106,525	
收費站	元			19,870	
銷貨成本				61,826	
農林漁牧銷貨成本				61,826	
百貨銷售	元			29,231	
果品	公斤	74,260	249	18,464	
茶葉	公斤	5,985	2,361	14,131	
其他業務成本				17,101	
雜項業務成本				17,101	
技術合作	元			5,739	
第二賓館委外	元			11,362	
(99) 年度決算				169,955	
勞務成本				115,119	
服務成本				115,119	
武陵國民賓館	元			97,675	
收費站	元			17,444	
銷貨成本				38,240	
農林漁牧銷貨成本				38,240	
百貨銷售	元			19,324	
果品	公斤	30,781	224	6,908	
茶葉	公斤	4,481	2,680	12,008	
其他業務成本				16,596	
雜項業務成本				16,596	
技術合作	元			4,811	
第二賓館委外	元			11,785	

## 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102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
(98) 年度決算				147,771	
勞務成本				102,190	
服務成本				102,190	
武陵國民賓館	元			87,215	
收費站	元			14,975	
銷貨成本				29,520	
農林漁牧銷貨成本				29,520	
百貨銷售	元			17,266	
果品	公斤	54,524	67	3,664	
茶葉	公斤	7,756	1,108	8,590	
其他業務成本				16,061	
雜項業務成本				16,061	
技術合作	元			3,301	
第二賓館委外	元			12,760	

本頁空白

## 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102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	

註：1. 預計契僱人力125人（行政業務14人、遊客服務80人、農產品生產與銷售31人）。

2. 預計勞務承攬人力33人（環境維護3人、農產品生產與銷售30人）。

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									
管理及總務費用	10,997		650	1,275	1,521	832	2,174		817
正式人員	10,997		650	1,275	1,521	832	2,174		817
職員	10,997		650	1,275	1,521	832	2,174		817
其他業務外費用									5,117
正式人員									5,117
職員									5,117
合 計	10,997		650	1,275	1,521	832	2,174		5,934

註：1. 預計進用契僱人力預算57,696千元（行政業務8,320千元、遊客服務38,200千元、農產品  
2. 預計勞務承攬人力預算2,000千元（環境維護1,800千元、農產品生產與銷售200千元）。

官兵輔導委員會

農場

## 用彙計表

國102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	其他				
		803	46	550	195		19,860		19,860
		803	46	550	195		19,860		19,860
		803	46	550	195		19,860		19,860
							5,117		5,117
							5,117		5,117
							5,117		5,117
		803	46	550	195		24,977		24,977

生產與銷售11,176千元)。

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年			
			合 計	勞務成本	銷貨成本	出租資產 成本
22,707	23,711	用人費用	24,977			
9,757	10,154	正式員額薪資	10,997			
9		聘僱及兼職人員薪資				
815	691	超時工作報酬	650			
	1,234	津貼	1,275			
4,804	4,115	獎金	4,527			
5,932	5,960	退休及卹償金	5,934			
1,390	1,557	福利費	1,594			
95,801	75,281	服務費用	77,237	48,945	12,864	
5,296	5,747	水電費	6,721	5,266	445	
606	814	郵電費	734	278	69	
1,639	1,427	旅運費	1,908	140	450	
1,109	1,905	印刷裝訂與廣告費	2,111	400	132	
3,368	3,796	修理保養及保固費	2,664	1,180	354	
1,248	952	保險費	1,072	764	38	
79,322	58,071	一般服務費	59,746	40,000	11,376	
2,686	1,869	專業服務費	1,581	637		
527	700	公共關係費	700	280		
67,994	53,434	材料及用品費	45,437	26,321	15,122	
41,071	36,750	使用材料費	20,628	14,022	3,980	
9,804	2,508	用品消耗	6,488	3,423	1,965	
17,119	14,176	商品及醫療用品	18,321	8,876	9,177	
2,901	3,020	租金與利息	312	102	10	
2,901	3,020	什項設備租金	312	102	10	
44,050	47,337	折舊、折耗及攤銷	46,166	28,311	3,785	

## 役官兵輔導委員會

## 農場

## 用彙計表

國102年度

單位：新臺幣千元

度		預			算			數
投 融 資 業 務 成 本	其 他 業 務 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用	其 他 業 務 費 用	財 務 費 用	其 他 業 務 外 費 用	
			19,860				5,117	
			10,997					
			650					
			1,275					
			4,527					
			817				5,117	
			1,594					
	3,730	1,695	10,003					
	250		760					
	80	20	287					
	50	250	1,018					
		1,185	394					
	80	50	1,000					
	50	20	200					
	3,120		5,250					
	100		844					
		170	250					
	590	145	3,259					
	380	80	2,166					
	200	50	850					
	10	15	243					
			200					
			200					
	11,730		2,340					

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年			
			合 計	勞務成本	銷貨成本	出租資產 成 本
19,838	20,511	土地改良物折舊	20,020	17,250	850	
14,803	14,796	房屋折舊	16,086	7,286	1,150	
4,400	5,499	機械及設備折舊	4,550	725	605	
2,429	3,301	交通及運輸設備折舊	2,370	1,450	220	
2,563	3,167	什項設備折舊	2,990	1,600	960	
	10	代管資產折舊				
17	53	攤銷	150			
480	1,079	稅捐與規費(強制費)	893	115	208	
1		房屋稅				
186	634	消費與行為稅	388	60	198	
293	445	規費	505	55	10	
345	680	會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	740	210	30	
30	75	會費	120	40	30	
56	150	捐助、補助與獎助	150	150		
	20	分擔	20	20		
259	435	競賽及交流活動費	450			
1,521	100	短絀、賠償與保險給付	25			
81	100	各項短絀	25			
1,440		賠償給付				
3,836	17	其他				
3,836	17	其他費用				
239,635	204,659	小 計	195,787	104,004	32,019	
6,394		加：期初在製品/在植農作物/ 在養畜殖品存貨				
-1,396		減：期末在製品/在植農作物/ 在養畜殖品存貨				

役官兵輔導委員會

農場

## 用彙計表

國102年度

單位：新臺幣千元

度		預			算			數
投融資 業務成本	其他業務 成本	行銷及 業務費用	管理 及 總務費用	研究發展 及 訓練費用	其他業務 費用	財務費用	其他業務 外費用	
	1,920							
	6,200		1,450					
	2,860		360					
	420		280					
	330		100					
			150					
	180	10	380					
	100		30					
	80	10	350					
			500					
			50					
			450					
		25						
		25						
	16,230	1,875	36,542				5,117	

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年			
			合 計	勞務成本	銷貨成本	出租資產 成本
1,935		加：期初製成品/農產品/畜殖 品存貨				
		減：期末製成品/農產品/畜殖 品存貨				
1,984		加：其他				
-2,277		減：其他				
246,275	204,659	合 計	195,787	104,004	32,019	

役官兵輔導委員會

農場

## 用彙計表

國102年度

單位：新臺幣千元

度		預			算			數
投 融 資 業 務 成 本	其 他 業 務 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用	其 他 業 務 費 用	財 務 費 用	其 他 業 務 外 費 用	
	16,230	1,875	36,542				5,117	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
武陵農場  
 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

項目	單位	增購部分		汰舊換新部分		合計		說明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	
21人座中型交通車	輛	1	2,714			1	2,714	為便於櫻花季場區內交通疏運，預計於102年2月增購21人座中型巴士，經行政院101年5月16日院臺財字第1010028930號函同意。

註：1. 管理用公務車11輛：一般公務轎車1輛、21人座中型巴士4輛(含102年度增購1輛)、小型客貨車(7-8)人座6輛。

2. 業務用公務車7輛：小型貨車5輛，大型貨車1輛，冷凍貨車1輛，一般公務用機車33台。

主辦會計人員：潘靜蕙



基金主持人：劉偉琪

