

中華民國 103 年度

中央政府總預算

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

留用

武陵農場附屬單位預算分預算  
(非營業部分)

國軍退除役官兵輔導委員會武陵農場編

# 國軍退除役官兵輔導委員會

## 武陵農場

### 目 次

中華民國 103 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 25~28 頁
(七) 銷貨成本明細表及說明-----	第 29~30 頁
(八) 其他業務成本明細表及說明-----	第 31~32 頁
(九) 行銷及業務費用明細表及說明-----	第 33~34 頁
(十) 管理及總務費用明細表及說明-----	第 35~38 頁
(十一) 業務外費用明細表及說明-----	第 39~40 頁
(十二) 固定資產建設改良擴充明細表-----	第 41 頁
(十三) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 42 頁
(十四) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 43 頁
(十五) 資產折舊明細表-----	第 44 頁
(十六) 基金數額增減明細表-----	第 45 頁
四、附表	
(一) 成本彙總表-----	第 47 頁
(二) 直接材料人工及製造費用明細表-----	第 49~52 頁
五、參考表	
(一) 預計平衡表-----	第 53~54 頁
(二) 5 年來主要營運項目分析表-----	第 55~57 頁
(三) 員工人數彙計表-----	第 59 頁
(四) 用人費用彙計表-----	第 60~61 頁
(五) 各項費用彙計表-----	第 62~67 頁

# 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 103 年度

#### 壹、基金概況

##### 一、設立宗旨

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

本場置場長、副場長各 1 人，下設宜蘭分場、產銷輔導組、觀光行政組及主計室，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 102 年 6 月 30 日止執行情形）

##### 一、前（101）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 2 億 4,212 萬 6 千元，較預算數 2 億 2,530 萬 5 千元，增加 1,682 萬 1 千元，約 7.47%，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：決算數 2 億 0,892 萬元，較預算數 1 億 9,954 萬 2 千元，增加 937 萬 8 千元，約 4.70%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。
- （三）業務外收入：決算數 500 萬 1 千元，較預算數 367 萬 5 千元，增加 132 萬 6 千元，約 36.08%，主要係違約金、逾期繳款利息收入增加所致。
- （四）業務外費用：決算數 583 萬 4 千元，較預算數 511 萬 7 千元，增加 71 萬 7 千元，約 14.01%，主要係支付退休人員退休金增加所致。

## 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 103 年度

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 3,237 萬 2 千元，較預算數 2,432 萬 1 千元，增加 805 萬 1 千元，約 33.10%。

#### 二、上 (102) 年度截至 6 月底止預算執行情形

(一) 業務收入：實際數 1 億 1,999 萬 6 千元，較預計數 1 億 0,675 萬 4 千元，增加 1,324 萬 2 千元，約 12.40%，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 0,417 萬元，較預計數 9,333 萬 3 千元，增加 1,083 萬 7 千元，約 11.61%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。

(三) 業務外收入：實際數 170 萬 4 千元，較預計數 183 萬 6 千元，減少 13 萬 2 千元，約 7.19%。

(四) 業務外費用：實際數 267 萬 9 千元，較預計數 258 萬元，增加 9 萬 9 千元，約 3.84%。

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 1,485 萬 1 千元，較預計賸餘 1,267 萬 7 千元，增加 217 萬 4 千元，約 17.15%。

(六) 固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 320 萬 1 千元，預計數 2,923 萬 5 千元，執行率約 10.95%，主要係賓館耐震力補強工程，因標辦多次始決標，及員工宿舍整修工程，因親莊工程完工延後，員工無法遷移至親莊，員工宿舍整修工程無法進行施工，致執行進度延宕。

#### 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 (103) 年度預計產銷量 3 萬 4,000 公斤，較上年度預算 2 萬 5,000 公斤，增加 9,000 公斤，主要係生產技術精進，提高果品產銷量。

## 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 103 年度

2. 茶葉：預計產銷量 5,600 公斤，預計收入 2,199 萬 9 千元，較上年度預算 2,050 萬元，增加 149 萬 9 千元；預計成本 1,177 萬元，較上年度預算 1,126 萬 6 千元，增加 50 萬 4 千元，主要係產銷量增加，成本隨同增加所致。
  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 1,824 萬元，較上年度 2,150 萬元，減少 326 萬元，主要係遊客對零售產品需求下降所致；預計成本 1,440 萬元，較上年度預算 1,661 萬 9 千元，減少 221 萬 9 千元，主要係收入減少，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 2,016 萬元，較上年度預算 1,800 萬元，增加 216 萬元，主要係武陵第二賓館委外經營收入增加所致。
- (三) 旅遊服務目標：本年度觀光旅遊預計收入 1 億 5,150 萬 4 千元，較上年度預算 1 億 4,700 萬元，增加 450 萬 4 千元，主要係預估季節性賞花風氣持續，勞務收入增加所致；預計成本 1 億 0,494 萬 2 千元，較上年度預算 1 億 0,400 萬 4 千元，增加 93 萬 8 千元，主要係收入增加，成本隨同增加所致。
- (四) 技術合作目標：本年度技術合作預計收入 501 萬 6 千元，較上年度預算 580 萬元，減少 78 萬 4 千元，主要係預計土地出租減少所致；預計成本 1,537 萬 2 千元，較上年度預算 1,623 萬元，減少 85 萬 8 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 633 萬 6 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 135 萬元，係災損復建工程。
  2. 機械及設備 215 萬 1 千元，主要係汰換曳引機及電腦等設備。

國軍退除役官兵輔導委員會  
武陵農場

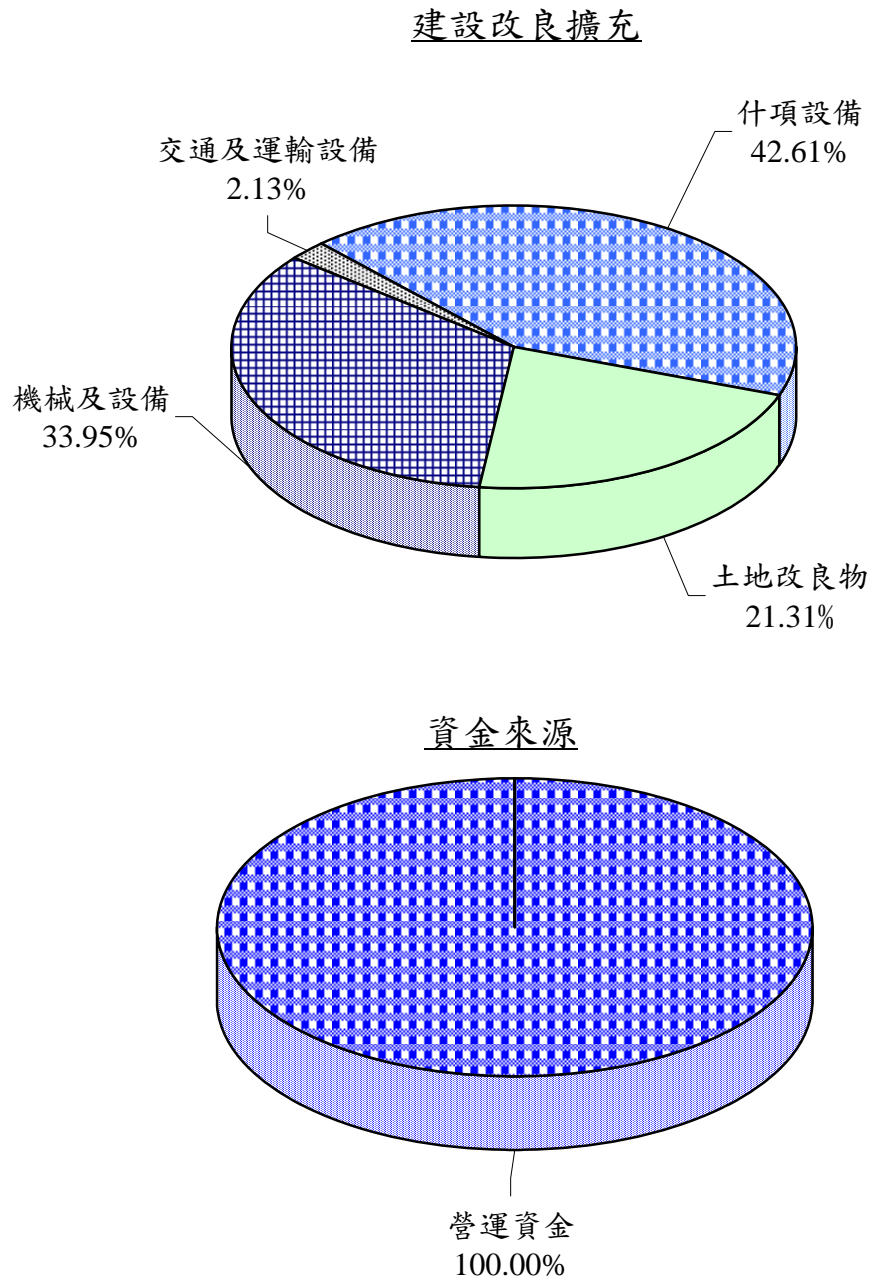
業務計畫及預算說明  
中華民國 103 年度

3.交通及運輸設備 13 萬 5 千元，係購置農用搬運車。

4.什項設備 270 萬元，係汰換武陵賓館客房、餐廳等營運設施。

(二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖 1。

圖1 103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	103年度預算	資金來源	103年度預算
土地		營運資金	6,336
土地改良物	1,350	出售不適用資產	
房屋及建築		國庫撥款	
機械及設備	2,151	外借資金	
交通及運輸設備	135		
什項設備	2,700		
合計	6,336	合計	6,336

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

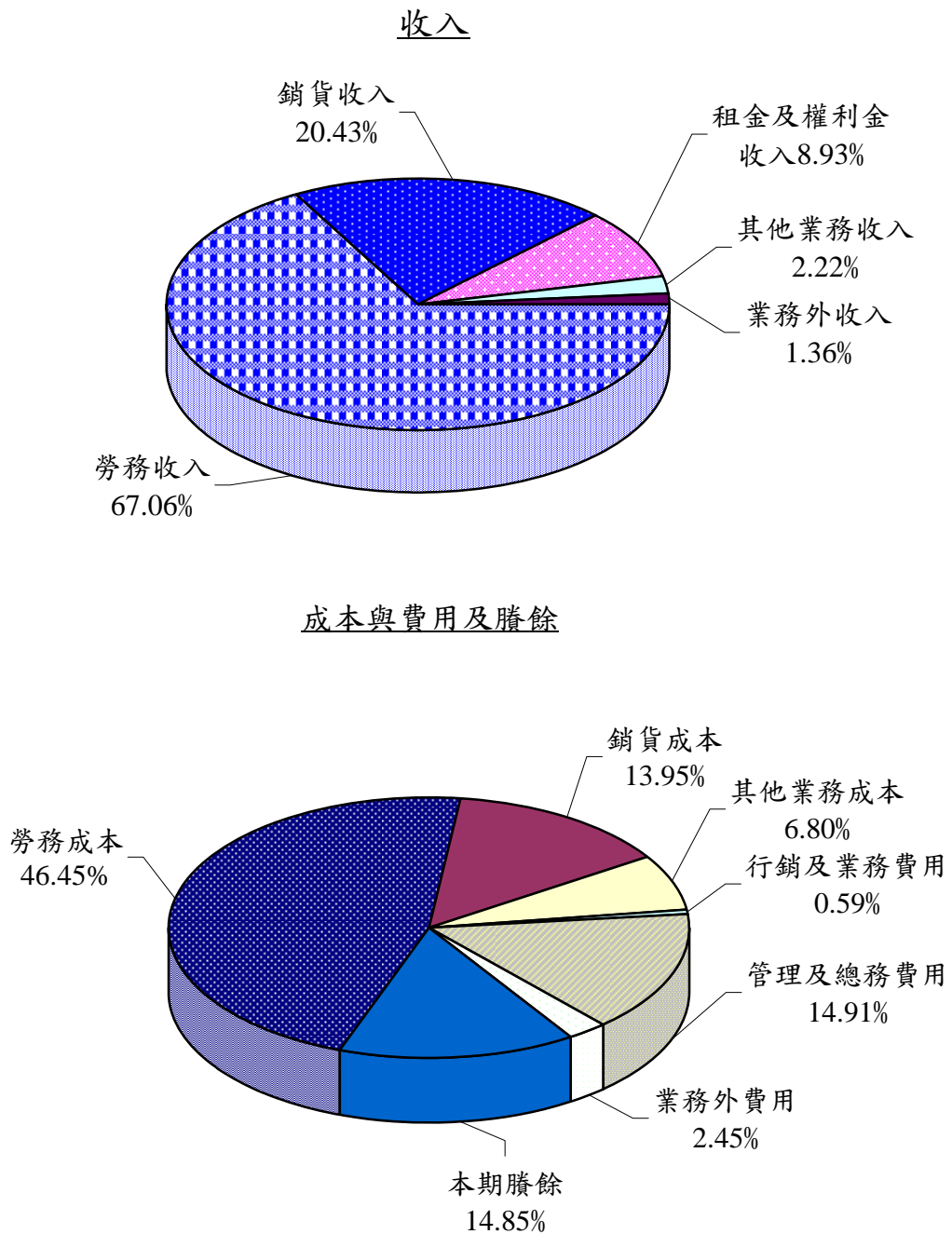
中華民國 103 年度

## 肆、預算概要

## 一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 2 億 2,283 萬 7 千元，較上年度預算數 2 億 1,830 萬元，增加 453 萬 7 千元，約 2.08%，主要係加強行銷觀光，遊憩人數增加，服務收入增加及武陵第二賓館委外經營收入增加所致。
- (二) 業務成本與費用 1 億 8,683 萬 5 千元，較上年度預算數 1 億 9,067 萬元，減少 383 萬 5 千元，約 2.01%。
- (三) 業務外收入 307 萬 5 千元，較上年度預算數 367 萬 5 千元，減少 60 萬元，約 16.33%，主要係預估雜項收入減少所致。
- (四) 業務外費用 554 萬 2 千元，較上年度預算數 511 萬 7 千元，增加 42 萬 5 千元，約 8.31%，主要係退休人數增加，退休金費用隨同增加所致。
- (五) 業務總收支相抵後，預計賸餘 3,353 萬 5 千元，較上年度預算賸餘 2,618 萬 8 千元，增加 734 萬 7 千元，約 28.05%。
- (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。

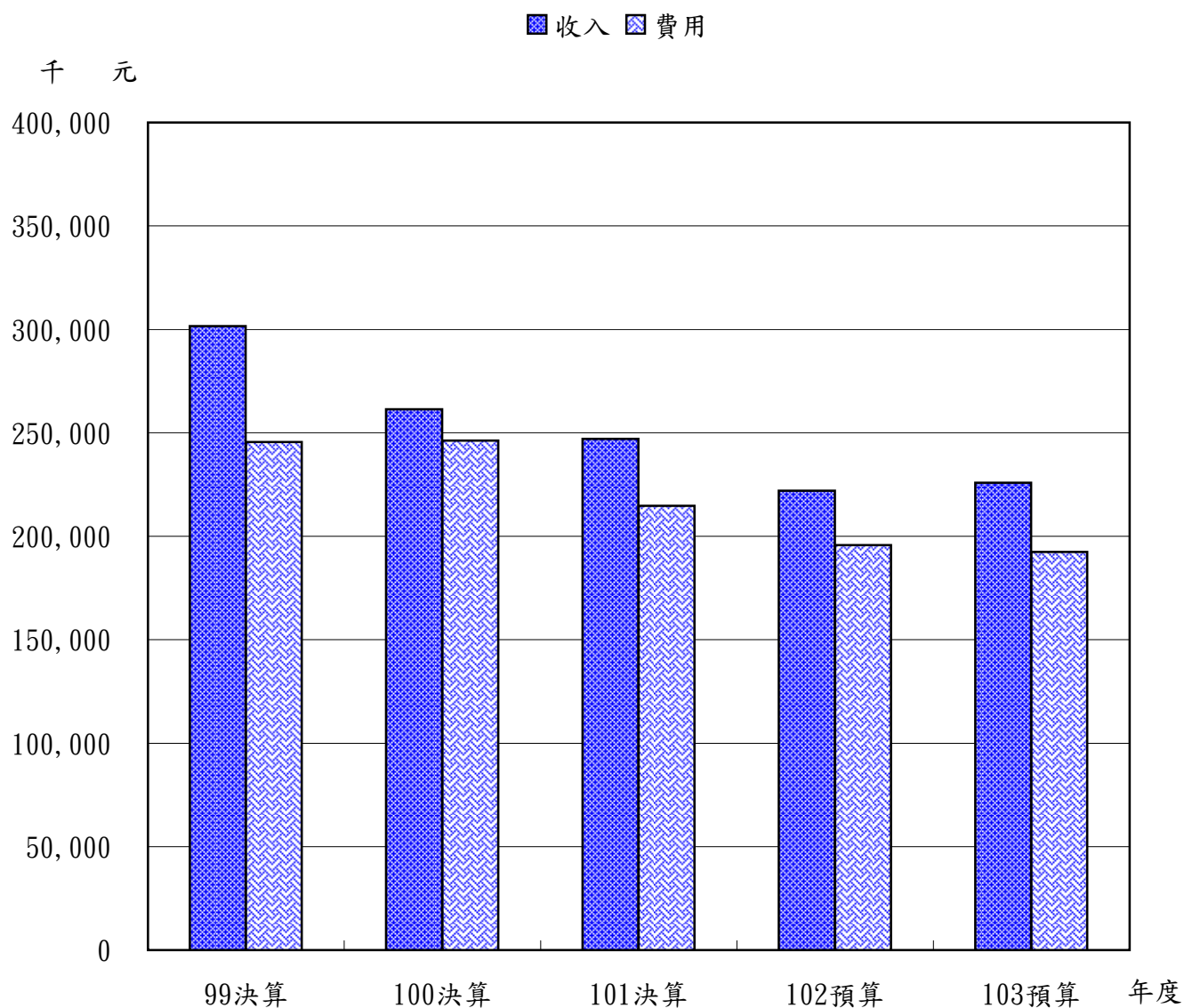
圖2 103年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	103年度預算	成本與費用及賸餘	103年度預算
業務收入	222,837	業務成本與費用	186,835
勞務收入	151,504	勞務成本	104,942
銷貨收入	46,157	銷貨成本	31,508
租金及權利金收入	20,160	其他業務成本	15,372
其他業務收入	5,016	行銷及業務費用	1,339
業務外收入	3,075	管理及總務費用	33,674
		業務外費用	5,542
		本期賸餘	33,535
收入總額	225,912	成本與費用及賸餘總額	225,912

圖3 最近5年收入與費用



單位:新臺幣千元

項 目 \ 年 度	99年度決算	100年度決算	101年度決算	102年度預算	103年度預算
收入					
業務收入	229,616	255,174	242,126	218,300	222,837
業務外收入	71,982	6,156	5,001	3,675	3,075
收入合計	301,598	261,330	247,127	221,975	225,912
費用					
業務成本與費用	214,279	237,116	208,921	190,670	186,835
業務外費用	31,233	9,159	5,834	5,117	5,542
費用合計	245,512	246,275	214,755	195,787	192,377
本期賸餘	56,086	15,055	32,372	26,188	33,535

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

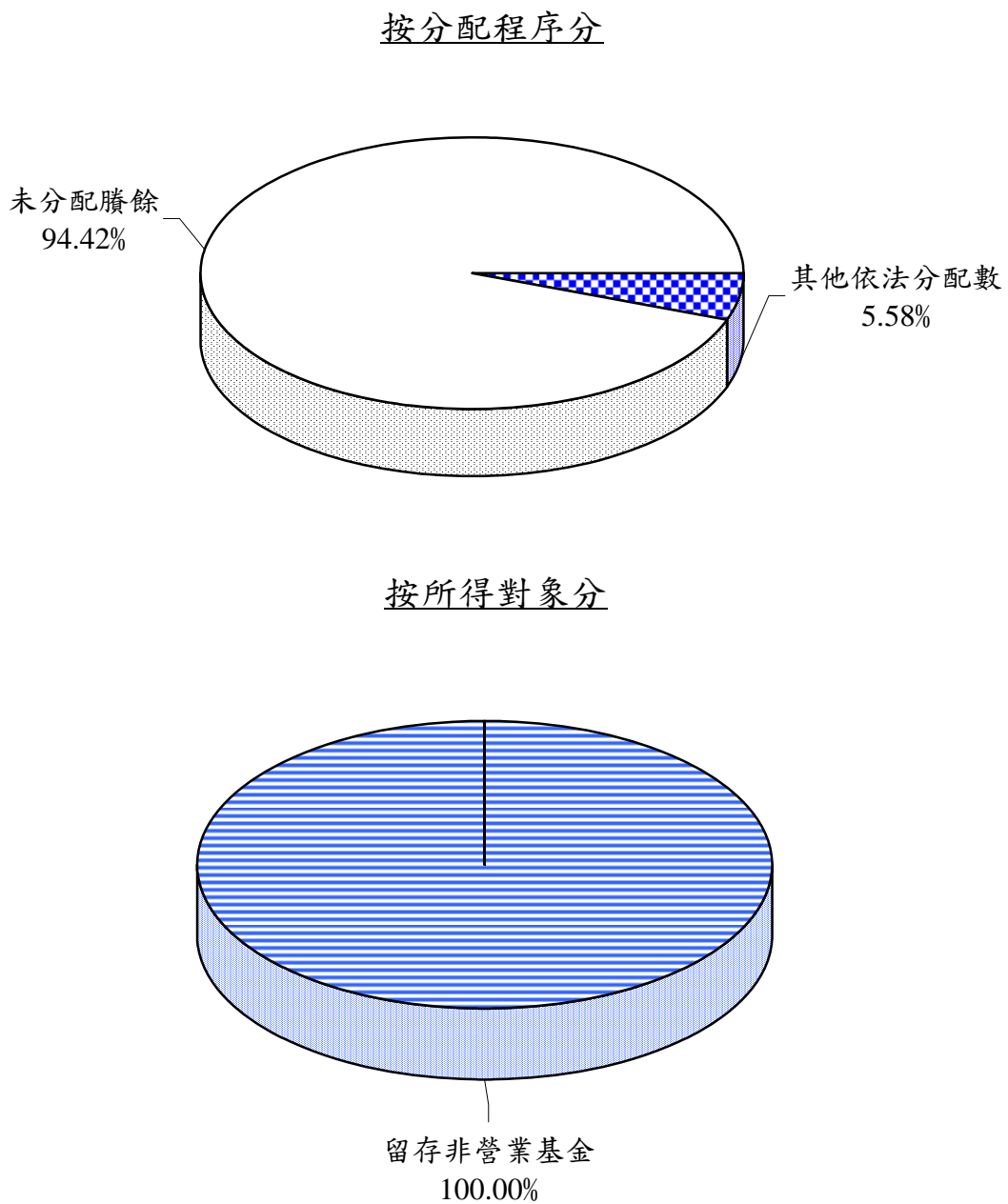
業務計畫及預算說明

中華民國 103 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 3,353 萬 5 千元，連同以前年度未分配賸餘 2 億 4,796 萬 9 千元，共有賸餘 2 億 8,150 萬 4 千元，除其他依法分配數 1,571 萬 9 千元外，尚餘 2 億 6,578 萬 5 千元，留待以後年度處理。
- (二) 本年度及最近 5 年賸餘分配情形圖表，詳圖 4、5。

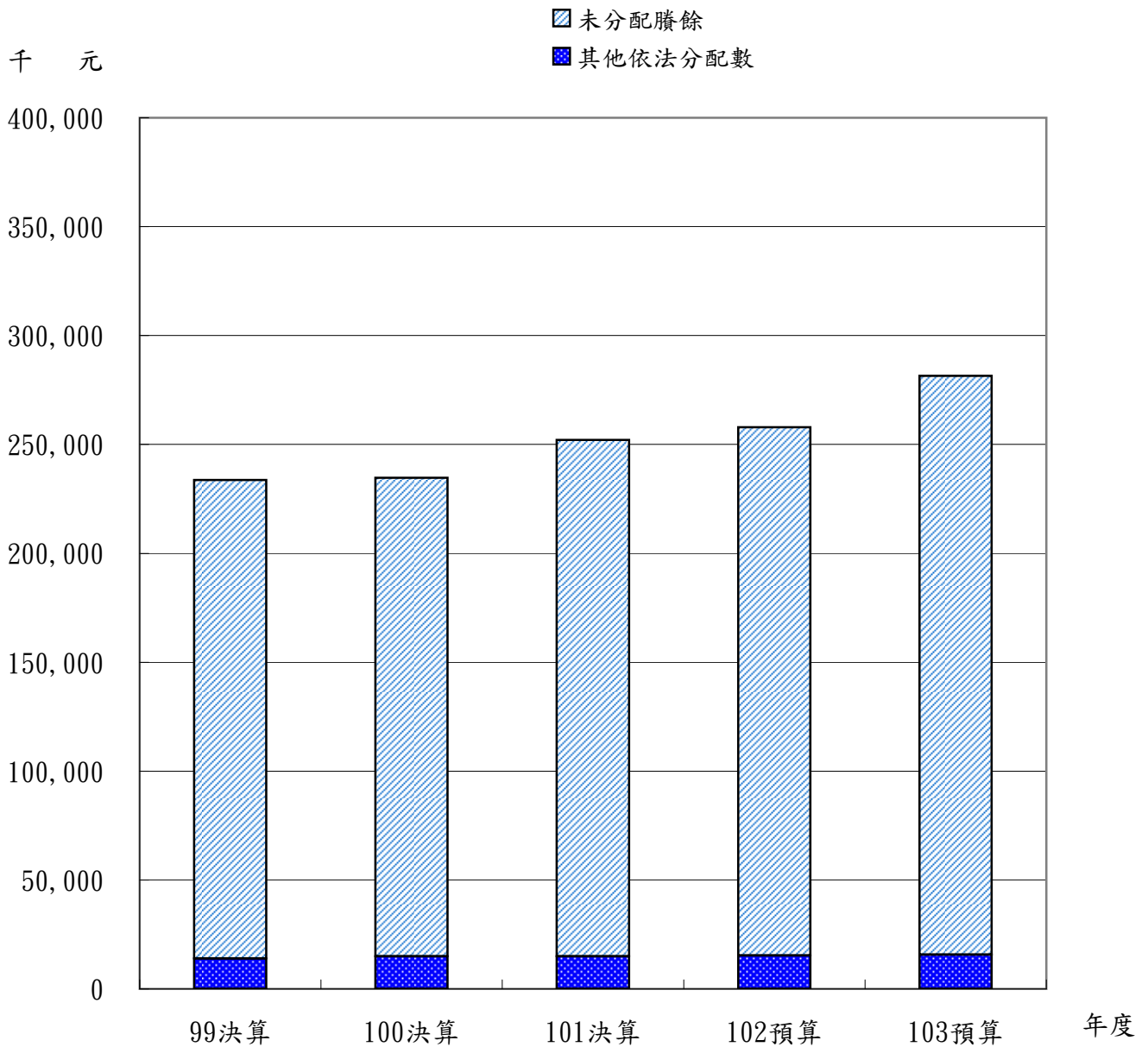
圖4 103年度賸餘分配



單位：新臺幣千元

按分配程序分	103年度預算	按所得對象分	103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	281,504
賸餘撥充基金			
其他依法分配數	15,719		
未分配賸餘	265,785		
合 計	281,504	合 計	281,504

圖5 最近5年賸餘分配



單位:新臺幣千元

項目 \ 年度	99年度決算	100年度決算	101年度決算	102年度預算	103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	13,959	15,012	15,013	15,313	15,719
未分配賸餘	219,692	219,735	237,095	242,598	265,785
合計	233,651	234,747	252,108	257,911	281,504

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 103 年度

## 三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 7,710 萬 7 千元，包括：

1. 本期賸餘 3,353 萬 5 千元。

2. 調整非現金項目增加 4,357 萬 2 千元，包括本年度提列折舊及折耗 4,353 萬元、攤銷 1 萬 7 千元與流動資產淨減 2 萬 5 千元。

(二) 投資活動之淨現金流出 680 萬 6 千元，包括增加固定資產 633 萬 6 千元及增加無形資產 47 萬元。

(三) 融資活動之淨現金流出為 1,571 萬 9 千元，係解繳投資報酬之數。

(四) 現金及約當現金之淨增 5,458 萬 2 千元，係期末現金 5 億 0,131 萬 6 千元，較期初現金 4 億 4,673 萬 4 千元增加之數。

## 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103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	%
242,126	100.00	業務收入	222,837	100.00	218,300	100.00	4,537	2.08
166,293	68.68	勞務收入	151,504	67.99	147,000	67.34	4,504	3.06
166,293	68.68	服務收入	151,504	67.99	147,000	67.34	4,504	3.06
51,952	21.46	銷貨收入	46,157	20.71	47,500	21.76	-1,343	-2.83
51,952	21.46	農林漁牧銷貨收入	46,157	20.71	47,500	21.76	-1,343	-2.83
18,854	7.79	租金及權利金收入	20,160	9.05	18,000	8.25	2,160	12.00
18,854	7.79	權利金收入	20,160	9.05	18,000	8.25	2,160	12.00
5,027	2.08	其他業務收入	5,016	2.25	5,800	2.66	-784	-13.52
5,027	2.08	雜項業務收入	5,016	2.25	5,800	2.66	-784	-13.52
208,921	86.29	業務成本與費用	186,835	83.84	190,670	87.34	-3,835	-2.01
122,422	50.56	勞務成本	104,942	47.09	104,004	47.64	938	0.90
122,422	50.56	服務成本	104,942	47.09	104,004	47.64	938	0.90
41,631	17.19	銷貨成本	31,508	14.14	32,019	14.67	-511	-1.60
41,631	17.19	農林漁牧銷貨成本	31,508	14.14	32,019	14.67	-511	-1.60
14,305	5.91	其他業務成本	15,372	6.90	16,230	7.43	-858	-5.29
14,305	5.91	雜項業務成本	15,372	6.90	16,230	7.43	-858	-5.29
1,220	0.50	行銷及業務費用	1,339	0.60	1,875	0.86	-536	-28.59
1,220	0.50	行銷費用	1,339	0.60	1,875	0.86	-536	-28.59
29,343	12.12	管理及總務費用	33,674	15.11	36,542	16.74	-2,868	-7.85
29,343	12.12	管理費用及總務費用	33,674	15.11	36,542	16.74	-2,868	-7.85
33,205	13.71	業務賸餘(短絀一)	36,002	16.16	27,630	12.66	8,372	30.30
5,001	2.07	業務外收入	3,075	1.38	3,675	1.68	-600	-16.33
1,377	0.57	財務收入	875	0.39	675	0.31	200	29.63
1,377	0.57	利息收入	875	0.39	675	0.31	200	29.63
3,624	1.50	其他業務外收入	2,200	0.99	3,000	1.37	-800	-26.67
36	0.01	違規罰款收入						

## 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103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	%
3,588	1.48	雜項收入	2,200	0.99	3,000	1.37	-800	-26.67
5,834	2.41	業務外費用	5,542	2.49	5,117	2.34	425	8.31
5,834	2.41	其他業務外費用	5,542	2.49	5,117	2.34	425	8.31
5,834	2.41	雜項費用	5,542	2.49	5,117	2.34	425	8.31
-833	-0.34	業務外賸餘(短絀一)	-2,467	-1.11	-1,442	-0.66	-1,025	71.08
32,372	13.37	本期賸餘(短絀一)	33,535	15.05	26,188	12.00	7,347	28.05

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 103 年度

一、業務收入 222,837 千元：

- (一) 勞務收入：觀光旅遊（含住宿、餐飲及露營區）收入 125,004 千元及門票收入 26,500 千元，合計 151,504 千元。
- (二) 銷貨收入：果品銷售收入 5,918 千元，茶葉銷售收入 21,999 千元及零售商品銷售收入 18,240 千元，合計 46,157 千元。
- (三) 權利金收入：第二賓館委外經營權利金收入 20,160 千元。
- (四) 其他業務收入：土地委託經營收益 5,016 千元。

二、業務成本與費用 186,835 千元：

- (一) 勞務成本：國民賓館 72,942 千元、收費站 17,816 千元及露營區 14,184 千元，合計 104,942 千元。
- (二) 銷貨成本：果品 5,338 千元、茶葉 11,770 千元及零售商品 14,400 千元，合計 31,508 千元。
- (三) 其他業務成本：土地委託經營成本 4,812 千元及第二賓館委外經營成本 10,560 千元，合計 15,372 千元。
- (四) 行銷及業務費用：推展本農場農產品及遊憩區所需經費 1,339 千元。
- (五) 管理及總務費用：辦理行政工作所需經費 33,674 千元。

三、業務外收入 3,075 千元：

- (一) 財務收入：定存利息收入 875 千元。
- (二) 其他業務外收入：工程圖說、招標文件等收入 2,200 千元。

四、業務外費用 5,542 千元，係退休人員優存差息及月退俸等。

五、收支相抵後，預計本期賸餘 33,535 千元。

## 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103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	%	
257,911	100.00	賸餘之部	281,504	100.00	
26,188	10.15	本期賸餘	33,535	11.91	
231,723	89.85	前期未分配賸餘	247,969	88.09	
15,313	5.94	分配之部	15,719	5.58	
15,313	5.94	其他依法分配數	15,719	5.58	
242,598	94.06	未分配賸餘	265,785	94.42	

## 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103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－）	33,535	
調整非現金項目	43,572	1.土地改良物折舊18,530千元。 2.房屋及建築折舊15,340千元。 3.機械及設備折舊4,725千元。 4.交通及運輸設備折舊2,095千元。 5.什項設備折舊2,840千元。 6.電腦軟體攤銷17千元。 7.流動資產淨減25千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	77,107	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-6,336	增加固定資產6,336千元。
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-470	增加無形資產470千元。
投資活動之淨現金流入(流出一)	-6,806	
融資活動之現金流量		
賸餘分配款	-15,719	解繳投資報酬。
融資活動之淨現金流入(流出一)	-15,719	
現金及約當現金之淨增(淨減－)	54,582	
期初現金及約當現金	446,734	
期末現金及約當現金	501,316	

本頁空白

## 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103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				151,504	
服務收入				151,504	
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	1,667,000	20,004	露營區服務收入。

## 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103年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算			說明
		數量	單價(元)	金額	
銷貨收入				46,157	
農林漁牧銷貨收入				46,157	
果品	公斤	34,000	174	5,918	果品銷量分別為水蜜桃18,000公斤，蘋果10,000公斤及梨6,000公斤，銷售收入計5,918千元。 茶葉銷售5,600公斤，收入計21,999千元。 旅遊服務中心、茶莊銷售百貨商品及農特產品收入18,240千元。
茶葉	公斤	5,600	3,928	21,999	
百貨零售	元			18,240	

## 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103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	20,160	
權利金收入	20,160	依合約編列固定權利金收入13,000千元，變動權利金收入7,160千元。

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103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	5,016	
雜項業務收入	5,016	
技術合作	5,016	依合約覈實編列。

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103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	3,075	
財務收入	875	
利息收入	875	存款利息收入。
其他業務外收入	2,200	
雜項收入	2,200	工程圖說、招標文件等收入。

本頁空白

## 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103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				104,942			104,004			122,422
服務成本				104,942			104,004			122,422
服務費用				53,225			48,945			57,746
水電費				4,873			5,266			5,361
郵電費				329			278			328
旅運費				320			140			454
印刷裝訂與廣告費				370			400			249
修理保養及保固費				1,145			1,180			1,170
保險費				565			764			829
一般服務費				44,816			40,000			47,631
專業服務費				547			637			1,461
公共關係費				260			280			263
材料及用品費				24,202			26,321			37,140
使用材料費				20,062			14,022			28,788
用品消耗				3,164			3,423			4,159
商品及醫療用品				976			8,876			4,193
租金與利息				480			102			508
交通及運輸設備租金										22
什項設備租金				480			102			486
折舊、折耗及攤銷				26,650			28,311			26,583
土地改良物折舊				16,000			17,250			15,844
房屋折舊				6,900			7,286			7,000
機械及設備折舊				750			725			751
交通及運輸設備折舊				1,450			1,450			1,464
什項設備折舊				1,550			1,600			1,524

## 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103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
稅捐與規費(強制費)				210			115			402
土地稅										16
消費與行為稅				100			60			245
規費				110			55			141
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活會費				175			210			43
會費				40			40			34
捐助、補助與獎助				115			150			
分擔				20			20			
競賽及交流活動費										9

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42,936千元。

2.一般服務費內含勞務承攬人力30人(遊客服務)，相關費用1,880千元。

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103年度

科 目	說 明
勞務成本	編列104,942千元。
勞務成本費用	編列104,942千元。
服務費用	編列53,225千元。
水電費	依業務需要編列電費4,303千元、瓦斯570千元，合計4,873千元。
郵電費	依業務需要編列郵資7千元、電話費322千元，合計329千元。
旅運費	依業務需要編列赴國內各地推展業務所需旅費300千元、貨物運費20千元，合計320千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列銷售型錄190千元、廣告費30千元及業務宣導費150千元，合計370千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列各種車輛、機械、什項設備維護、房屋及土地改良物修繕等1,145千元。
保險費	依業務需要編列車輛、器具、房屋等之保險費565千元。
一般服務費	依業務需要編列外包費1,880千元、計時計件人員酬金42,936千元，合計44,816千元。
專業服務費	依業務需要編列技術合作費、電子計算機軟體服務及檢驗認證費等547千元。
公共關係費	依業務需要編列相關費用260千元，以強化公共關係，順利推展業務。
材料及用品費	編列24,202千元。
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20,062千元。
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3,164千元。
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976千元。
租金與利息	編列480千元。
什項設備租金	編列租用影印機等器具480千元。
折舊、折耗及攤銷	編列26,650千元。
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16,000千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊6,900千元。
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750千元。
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1,550千元。
稅捐與規費(強制費)	編列210千元。

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103年度

科 目	說 明
消費與行為稅 規費 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動 會費 捐助、補助與獎助 分擔	車輛使用牌照稅等100千元。 各種行政規費90千元、汽車燃料使用費20千元，合計110千元。 編列175千元。 依業務需要編列各種公會、商業團體會費等40千元。 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115千元。 依業務需要編列聯合觀光活動分攤費用20千元。

## 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103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	平均單位成本	金額
銷貨成本				31,508			32,019			41,631
農林漁牧銷貨成本				31,508			32,019			41,631
果品	公斤	34,000	157	5,338	25,000	165	4,134	37,927	186	7,065
茶葉	公斤	5,600	2,102	11,770	5,000	2,253	11,266	5,988	1,669	9,993
百貨零售	元			14,400			16,619			24,573

註：1.一般服務費內含契僱人力27人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金16,000千元。

2.一般服務費內含勞務承攬人力5人（農產品生產與銷售），相關費用90千元。

## 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103年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列31,508千元。
農林漁牧銷貨成本	編列31,508千元。
服務費用	編列17,759千元。
水電費	依業務需要編列旅客服務中心、茶莊及果區周邊設備電費700千元、瓦斯費30千元，合計730千元。
郵電費	依業務需要編列旅客服務中心、茶莊及果區郵資、電話費等，合計93千元。
旅運費	依業務需要編列因公赴國內各地推展業務所需旅費40千元、貨物運費300千元，合計340千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列銷售型錄52千元、業務宣導費29千元，合計81千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列各種車輛、機械、什項設備維護及房屋修繕費等384千元。
保險費	依業務需要編列車輛、器具、房屋等之保險費21千元。
一般服務費	依業務需要編列旅客服務中心、茶莊及果區外包費90千元、計時計件人員酬金16,000千元，合計16,090千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗認證費20千元。
材料及用品費	編列9,822千元。
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6,987千元。
用品消耗	依業務需要編列文具用品、營業用品等2,015千元。
商品及醫療用品	旅客服務中心、茶莊商品進貨等820千元。
租金與利息	編列10千元。
什項設備租金	租用什項設備10千元。
折舊、折耗及攤銷	編列3,660千元。
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630千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊1,180千元。
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625千元。
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235千元。
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990千元。
稅捐與規費(強制費)	編列227千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅等200千元。
規費	各種行政規費27千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	編列30千元。
會費	依業務需要編列各種公會會費30千元。

## 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103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
14,305	16,230	其他業務成本	15,372
14,305	16,230	雜項業務成本	15,372
3,289	3,730	服務費用	3,509
106	250	水電費	116
40	80	郵電費	44
16	50	旅運費	29
45	80	修理保養及保固費	450
14	50	保險費	50
2,883	3,120	一般服務費	2,300
185	100	專業服務費	520
279	590	材料及用品費	838
209	380	使用材料費	606
70	200	用品消耗	232
	10	商品及醫療用品	
10,638	11,730	折舊、折耗及攤銷	10,800
1,871	1,920	土地改良物折舊	1,900
5,678	6,200	房屋折舊	5,700
2,825	2,860	機械及設備折舊	2,900
133	420	交通及運輸設備折舊	150
131	330	什項設備折舊	150
99	180	稅捐與規費(強制費)	225
53		土地稅	55
12	100	消費與行為稅	50
34	80	規費	120

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2,300千元。

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103年度

科 目	說 明
其他業務成本	編列15,372千元。
雜項業務成本	編列15,372千元。
服務費用	編列3,509千元。
水電費	工作場所電費116千元。
郵電費	郵費1千元、電話費30千元、數據通信費13千元，合計44千元。
旅運費	辦理委外、委託經營洽公等差旅費29千元。
修理保養及保固費	土地改良物修護費150千元、一般房屋修護費100千元、機械及設備修護費100千元、交通及運輸設備修護費50千元、什項設備修護費50千元，合計450千元。
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	依業務需要編列計時計件人員酬金2,300千元。
專業服務費	辦理委外、委託經營所需法律事務費及專技人員酬金、鐘點費等，合計520千元。
材料及用品費	編列838千元。
使用材料費	辦理委外、委託經營使用物料90千元、燃料100千元及原料、油脂、設備零件等416千元，合計606千元。
用品消耗	辦公用品85千元、報章雜誌18千元、農業與園藝用品及環境美化費112千元、服裝費7千元、急救箱及醫療藥品等10千元，合計232千元。
折舊、折耗及攤銷	編列10,800千元(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1,900千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊5,700千元。
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2,900千元。
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150千元。
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150千元。
稅捐與規費(強制費)	編列225千元。
土地稅	一般土地地價稅55千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅等50千元。
規費	各種行政規費70千元、汽車燃料使用費50千元，合計120千元。

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103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
1,220	1,875	行銷及業務費用	1,339
1,220	1,875	行銷費用	1,339
1,204	1,695	服務費用	1,156
2	20	郵電費	22
104	250	旅運費	180
800	1,185	印刷裝訂與廣告費	584
137	50	修理保養及保固費	200
	20	保險費	
2		一般服務費	
159	170	公共關係費	170
16	145	材料及用品費	148
	80	使用材料費	108
16	50	用品消耗	40
	15	商品及醫療用品	
	10	稅捐與規費(強制費)	10
	10	規費	10
	25	短絀、賠償與保險給付	25
	25	各項短絀	25

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103年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	編列1,339千元。
行銷費用	編列1,339千元。
服務費用	編列1,156千元。
郵電費	依業務需要編列電話費22千元。
旅運費	依業務需要編列洽公等國內差旅費180千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷導覽圖、DM等224千元；廣告宣傳、刊登傳播媒體等30千元；業務宣導等330千元，合計584千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列什項設備修護費200千元。
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148千元。
使用材料費	依業務需要編列場區周邊設備所使用材料108千元。
用品消耗	依業務需要編列文具用品、營業用品等40千元。
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	依業務需要編列搬運、停工短絀等25千元。

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103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
29,343	36,542	管理及總務費用	33,674
29,343	36,542	管理費用及總務費用	33,674
16,811	19,860	用人費用	19,134
9,373	10,997	正式員額薪資	10,564
12		聘僱及兼職人員薪資	
698	650	超時工作報酬	650
884	1,275	津貼	1,186
3,758	4,527	獎金	4,425
787	817	退休及卹償金	860
1,299	1,594	福利費	1,449
7,912	10,003	服務費用	8,624
405	760	水電費	400
144	287	郵電費	132
626	1,018	旅運費	952
76	394	印刷裝訂與廣告費	130
145	1,000	修理保養及保固費	685
19	200	保險費	120
5,567	5,250	一般服務費	4,994
653	844	專業服務費	941
277	250	公共關係費	270
1,671	3,259	材料及用品費	2,439
690	2,166	使用材料費	1,402
981	850	用品消耗	1,037
	243	商品及醫療用品	
329	200	租金與利息	310
		機器租金	10
329	200	什項設備租金	300

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103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
2,301	2,340	折舊、折耗及攤銷	2,437
1,531	1,450	房屋折舊	1,560
403	360	機械及設備折舊	450
231	280	交通及運輸設備折舊	260
119	100	什項設備折舊	150
17	150	攤銷	17
120	380	稅捐與規費(強制費)	230
34	30	消費與行為稅	80
86	350	規費	150
199	500	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	500
1	50	會費	50
198	450	競賽及交流活動費	450

註：1.一般服務費內含契僱人力14人（行政業務），計時計件人員酬金4,931千元。

2.一般服務費內含勞務承攬人力3人（行政業務），相關費用30千元。

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103年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列33,674千元。
管理費用及總務費用	編列33,674千元。
用人費用	編列19,134千元。
正式員額薪資	正式員額薪資10,564千元。
超時工作報酬	職員不休假加班費、值班費650千元。
津貼	僻地津貼編列1,186千元。
獎金	年終獎金1,404千元、考績獎金1,029千元及績效獎金1,992千元，合計4,425千元。
退休及卹償金	提撥職員退休金860千元。
福利費	依業務需要編列分擔職員公保、健保費810千元、傷病醫藥費46千元、子女教育補助費等593千元，合計1,449千元。
服務費用	編列8,624千元。
水電費	依業務需要編列場區電費350千元、瓦斯費50千元，合計400千元。
郵電費	依業務需要編列郵資30千元、電話費102千元，合計132千元。
旅運費	赴國外行銷及參加旅展所需旅費等43千元、國內各地區旅費546千元、大陸地區旅費283千元、貨物運費80千元，合計952千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷費80千元、業務宣導費50千元，合計130千元。
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685千元。
保險費	依業務需要編列保險費120千元。
一般服務費	依業務需要編列計時計件人員酬金4,931千元、體育活動費33千元、外包費30千元，合計4,994千元。
專業服務費	依業務需要編列法律諮詢等941千元。
公共關係費	依業務需要編列相關費用270千元，以強化公共關係，順利推展業務。
材料及用品費	編列2,439千元。
使用材料費	依業務需要編列場區及辦公室使用材料485千元、油料917千元，合計1,402千元。
用品消耗	辦公用品850千元、報章雜誌10千元、農業與園藝用品及環境美化費40千元及食品、急救用品137千元，合計1,037千元。
租金與利息	編列310千元。

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103年度

科 目	說 明
機器租金	依業務需要編列電腦軟、硬體租金10千元。
什項設備租金	依業務需要編列什項設備租金300千元。
折舊、折耗及攤銷	編列2,437千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊1,560千元。
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450千元。
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260千元。
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150千元。
攤銷	依電腦軟體價值參照使用年限，提列攤銷17千元。
稅捐與規費(強制費)	編列230千元。
消費行為稅	車輛使用牌照稅等80千元。
規費	依業務需要編列行政規費150千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動	編列500千元。
會費	各種會費、商業團體費等50千元。
競賽及交流活動	辦理各項競賽及交流活動費450千元。

## 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103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
5,834	5,117	業務外費用	5,542
5,834	5,117	其他業務外費用	5,542
5,834	5,117	雜項費用	5,542
5,721	5,117	用人費用	5,542
5,721	5,117	退休及卹償金	5,542
113		其他	
113		其他費用	

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103年度

科 目	說 明
業務外費用	編列5,542千元。
其他業務外費用	編列5,542千元。
雜項費用	編列5,542千元。
用人費用	依業務需要編列5,542千元。
退休及卹償金	退休人員月退休金、三節慰問金、退休金優惠存款利息差額及卹償金5,542千元。

## 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103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		1,350		2,151	135	2,700	6,336	
合計		1,350		2,151	135	2,700	6,336	

## 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103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	6,336				6,336	100.00					6,336	100.00
合計	6,336				6,336	100.00					6,336	100.00

## 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103年度

單位：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		截至本年度累計	
	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	6,336	6,336					103.01-103.12				6,336	100.00	6,336	100.00
合計	6,336	6,336									6,336	100.00	6,336	100.00

## 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103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	608,419	72,737	27,523	45,243		102	1,044,504
上年度預計新增資產原值	3,000	21,266	2,315	3,105	3,161			32,847
本年度預計新增資產原值	1,350		2,151	135	2,700			6,336
資產重估增值額								
本年度(12月底)止資產總額	294,830	629,685	77,203	30,763	51,104		102	1,083,687
本年度應提折舊額	18,530	15,340	4,725	2,095	2,840			43,530
勞務成本	16,000	6,900	750	1,450	1,550			26,650
銷貨成本	630	1,180	625	235	990			3,660
出租資產成本								
其他業務成本	1,900	5,700	2,900	150	150			10,800
行銷及業務費用								
管理及總務費用		1,560	450	260	150			2,420
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資產土地519,435千元。

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103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	

本頁空白

## 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103年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	9,822	水蜜桃18,000公斤910千元，蘋果10,000公斤506千元，梨6,000公斤304千元；茶葉5,600公斤3,462千元；旅客服務中心2,784千元、茶莊1,856千元。
直接人工	16,090	水蜜桃18,000公斤1,421千元，蘋果10,000公斤789千元，梨6,000公斤474千元；茶葉5,600公斤6,164千元；旅客服務中心3,621千元、茶莊3,621千元。
製造費用	5,596	水蜜桃18,000公斤494千元，蘋果10,000公斤275千元，梨6,000公斤165千元；茶葉5,600公斤2,144千元；旅客服務中心1,133千元、茶莊1,385千元。
製造成本	31,508	
製成品成本	31,508	
銷貨成本	31,508	
果品	5,338	水蜜桃直接材料910千元、直接人工1,421千元、製造費用494千元；蘋果直接材料506千元、直接人工789千元、製造費用275千元；梨直接材料304千元、直接人工474千元、製造費用165千元。
茶葉	11,770	直接材料3,462千元、直接人工6,164千元、製造費用2,144千元。
百貨零售	14,400	旅客服務中心直接材料2,784千元、直接人工3,621千元、製造費用1,133千元；茶莊直接材料1,856千元、直接人工3,621千元、製造費用1,385千元。

本頁空白

## 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103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
22,143	15,122	直接材料	9,822		9,822
22,143	15,122	材料及用品費	9,822		9,822
9,982	3,980	使用材料費	6,987		6,987
1,837	1,965	用品消耗	2,015		2,015
10,324	9,177	商品及醫療用品	820		820
18,030	11,376	直接人工	16,090		16,090
18,030	11,376	服務費用	16,090		16,090
18,030	11,376	一般服務費	16,090		16,090
5,809	5,521	製造費用	5,596	3,660	1,936
1,859	1,488	服務費用	1,669		1,669
958	445	水電費	730		730
91	69	郵電費	93		93
329	450	旅運費	340		340
80	132	印刷裝訂與廣告費	81		81
323	354	修理保養及保固費	384		384
25	38	保險費	21		21
53		專業服務費	20		20
	10	租金與利息	10		10
	10	什項設備租金	10		10
3,672	3,785	折舊、折耗及攤銷	3,660	3,660	
624	850	土地改良物折舊	630	630	
1,197	1,150	房屋折舊	1,180	1,180	
625	605	機械及設備折舊	625	625	
235	220	交通及運輸設備折舊	235	235	
991	960	什項設備折舊	990	990	
269	208	稅捐與規費(強制費)	227		227

## 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103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
1		房屋稅			
241	198	消費與行為稅	200		200
27	10	規費	27		27
9	30	會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	30		30
1	30	會費	30		30
8		競賽及交流活動費			
45,982	32,019	製造成本	31,508	3,660	27,848

## 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103年度

科 目	說 明
直接材料	編列9,822千元。
材料及用品費用	編列9,822千元。
使用材料費	依業務需要編列旅遊中心、茶莊進料與生產果品用料等6,987千元。
用品消耗	依業務需要編列文具用品、營業用品等2,015千元。
商品及醫療用品	旅客服務中心、茶莊商品進貨820千元。
直接人工	編列16,090千元。
服務費用	編列16,090千元。
一般服務費	依業務需要編列外包費90千元、計時計件人員酬金16,000千元，合計16,090千元。
製造費用	編列5,596千元。
服務費用	編列1,669千元。
水電費	依業務需要編列旅客服務中心、茶莊及果區周邊設備等營業所需電費700千元、瓦斯費30千元，合計730千元。
郵電費	依業務需要編列旅客服務中心、茶莊及果區郵資、電話費及數據通訊費93千元。
旅運費	依業務需要編列因公赴國內各地推展業務所需旅費40千元、貨物運費300千元，合計340千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列銷售型錄52千元、業務宣導費29千元，合計81千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列各種車輛、機械、什項設備維護及房屋修繕費等384千元。
保險費	依業務需要編列車輛、器具、房屋等之保險費21千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗認證費20千元。
租金與利息	編列10千元。
什項設備租金	租用什項設備10千元。
折舊、折耗及攤銷	編列3,660千元。
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630千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊1,180千元。
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625千元。
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235千元。
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990千元。

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103年度

科 目	說 明
稅捐與規費	編列227千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅等200千元。
規費	各種行政規費27千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)交流活動費	編列30千元。
會費	依業務需要編列各種公會會費30千元。

## 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103年12月31日

單位：新臺幣千元

101年12月31日 實 際 數	科 目	103年12月31日 預 計 數	102年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
1,480,952	資 產	1,509,643	1,491,827	17,816
449,241	流動資產	528,128	473,571	54,557
422,404	現金	501,316	446,734	54,582
11,047	應收款項	11,048	11,048	
13,190	存貨	13,164	13,189	-25
1,509	預付款項	1,509	1,509	
1,091	短期貸墊款	1,091	1,091	
31,372	投資、長期應收款、貸墊 款及準備金	31,372	31,372	
31,372	準備金	31,372	31,372	
477,709	固定資產	427,210	464,404	-37,194
16,280	土地	16,280	16,280	
95,746	土地改良物	61,546	78,726	-17,180
335,034	房屋及建築	324,874	340,214	-15,340
16,092	機械及設備	11,283	13,857	-2,574
4,366	交通及運輸設備	3,141	5,101	-1,960
10,055	什項設備	10,086	10,226	-140
136	購建中固定資產			
1	遞耗資產	1	1	
1	經濟動物	1	1	
387	無形資產	690	237	453
387	無形資產	690	237	453
522,242	其他資產	522,242	522,242	
1,096	非業務資產	1,096	1,096	
521,146	什項資產	521,146	521,146	
1,480,952	合 計	1,509,643	1,491,827	17,816

## 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103年12月31日

單位：新臺幣千元

101年12月31日 實 際 數	科目	103年12月31日 預 計 數	102年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
673,757	負 債	673,757	673,757	
74,308	流動負債	74,308	74,308	
50,935	應付款項	50,935	50,935	
23,373	預收款項	23,373	23,373	
599,364	其他負債	599,364	599,364	
599,364	什項負債	599,364	599,364	
85	遞延貸項	85	85	
85	遞延收入	85	85	
807,195	淨 值	835,886	818,070	17,816
380,785	基金	380,785	380,785	
380,785	基金	380,785	380,785	
146,739	公積	146,739	146,739	
146,739	資本公積	146,739	146,739	
237,094	累積餘絀	265,785	247,969	17,816
237,094	累積賸餘	265,785	247,969	17,816
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	
1,480,952	合 計	1,509,643	1,491,827	17,816

註：103年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)15,930千元。

## 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103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				151,822	
勞務成本				104,942	
服務成本				104,942	
武陵國民賓館	元			72,942	
收費站	元			17,816	
露營區	元			14,184	
銷貨成本				31,508	
農林漁牧銷貨成本				31,508	
百貨銷售	元			14,400	
果品	公斤	34,000	157	5,338	
茶葉	公斤	5,600	2,102	11,770	
其他業務成本				15,372	
雜項業務成本				15,372	
技術合作	元			4,812	
第二賓館委外	元			10,560	
上年度預算				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	

## 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103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
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	
前年度決算				178,358	
勞務成本				122,422	
服務成本				122,422	
武陵國民賓館	元			86,514	
收費站	元			18,723	
露營區	元			17,185	
銷貨成本				41,631	
農林漁牧銷貨成本				41,631	
百貨銷售	元			24,573	
果品	公斤	37,927	186	7,065	
茶葉	公斤	5,988	1,669	9,993	
其他業務成本				14,305	
雜項業務成本				14,305	
技術合作	元			5,817	
第二賓館委外	元			8,488	
(100) 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	

## 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103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
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	

本頁空白

## 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103年度

單位：人

科目	上年度最高可進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高可進用員額數	說明
專任人員	13		13	
職員	13		13	
技工				
工友				
駕駛				
聘用				
約僱				
兼任人員				
管理會委員				
顧問人員				
其他兼任人員				
合計	13		13	

註：1.預計契僱人力126人（行政業務19人、遊客服務80人、農產品生產與銷售27人）。

2.預計勞務承攬人力38人（行政業務3人、遊客服務30人、農產品生產與銷售5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	10,564		650	1,186	1,404	1,029	1,992		860
正式人員	10,564		650	1,186	1,404	1,029	1,992		860
職員	10,564		650	1,186	1,404	1,029	1,992		860
其他業務外費用									5,542
正式人員									5,542
職員									5,542
合 計	10,564		650	1,186	1,404	1,029	1,992		6,402

註：1.預計進用契僱人力預算66,167千元（行政業務7,231千元、遊客服務42,936千元、農產品  
2.預計勞務承攬人力預算2,000千元（行政業務30千元、遊客服務1,880千元、農產品生產與  
3.表內獎金編列說明如下：

- (1)年終工作獎金：依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項編列，預計發給13人，金
- (2)考績獎金：依據民國96年3月21日華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績
- (3)績效獎金：依據民國98年1月10日院授人給字第0970031828號函核定之本會所屬生產事

兵輔導委員會

農場

## 用彙計表

國103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				
		810	46	500	93		19,134		19,134
		810	46	500	93		19,134		19,134
		810	46	500	93		19,134		19,134
							5,542		5,542
							5,542		5,542
							5,542		5,542
		810	46	500	93		24,676		24,676

生產與銷售16,000千元)。

銷售90千元)。

額1,404千元。

法編列，預計發給13人，金額1,029千元。

業機構營運獎金支給要點編列，預計發給13人，金額1,992千元。

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
22,532	24,977	用人費用	24,676			
9,373	10,997	正式員額薪資	10,564			
12		聘僱及兼職人員薪資				
698	650	超時工作報酬	650			
884	1,275	津貼	1,186			
3,758	4,527	獎金	4,425			
6,508	5,934	退休及卹償金	6,402			
1,299	1,594	福利費	1,449			
90,040	77,237	服務費用	84,273	53,225	17,759	
6,830	6,721	水電費	6,119	4,873	730	
605	734	郵電費	620	329	93	
1,529	1,908	旅運費	1,821	320	340	
1,205	2,111	印刷裝訂與廣告費	1,165	370	81	
1,820	2,664	修理保養及保固費	2,864	1,145	384	
887	1,072	保險費	756	565	21	
74,113	59,746	一般服務費	68,200	44,816	16,090	
2,352	1,581	專業服務費	2,028	547	20	
699	700	公共關係費	700	260		
61,249	45,437	材料及用品費	37,449	24,202	9,822	
39,669	20,628	使用材料費	29,165	20,062	6,987	
7,063	6,488	用品消耗	6,488	3,164	2,015	
14,517	18,321	商品及醫療用品	1,796	976	820	
837	312	租金與利息	800	480	10	
		機器租金	10			

## 用彙計表

國103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
			19,134				5,542
			10,564				
			650				
			1,186				
			4,425				
			860				5,542
			1,449				
	3,509	1,156	8,624				
	116		400				
	44	22	132				
	29	180	952				
		584	130				
	450	200	685				
	50		120				
	2,300		4,994				
	520		941				
		170	270				
	838	148	2,439				
	606	108	1,402				
	232	40	1,037				
			310				
			10				

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		交通及運輸設備租金				
815	312	什項設備租金	790	480	10	
43,194	46,166	折舊、折耗及攤銷	43,547	26,650	3,660	
18,339	20,020	土地改良物折舊	18,530	16,000	630	
15,406	16,086	房屋折舊	15,340	6,900	1,180	
4,604	4,550	機械及設備折舊	4,725	750	625	
2,063	2,370	交通及運輸設備折舊	2,095	1,450	235	
2,765	2,990	什項設備折舊	2,840	1,550	990	
17	150	攤銷	17			
890	893	稅捐與規費(強制費)	902	210	227	
69		土地稅	55			
1		房屋稅				
532	388	消費與行為稅	430	100	200	
288	505	規費	417	110	27	
251	740	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	705	175	30	
36	120	會費	120	40	30	
	150	捐助、補助與獎助	115	115		
	20	分擔	20	20		
215	450	競賽及交流活動費	450			
	25	短絀、賠償與保險給付	25			
	25	各項短絀	25			
113		其他				
113		其他費用				
219,106	195,787	小 計	192,377	104,942	31,508	

兵輔導委員會

農場

## 用彙計表

國103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
			300				
	10,800		2,437				
	1,900						
	5,700		1,560				
	2,900		450				
	150		260				
	150		150				
			17				
	225	10	230				
	55						
	50		80				
	120	10	150				
			500				
			50				
			450				
		25					
		25					
	15,372	1,339	33,674				5,542

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
1,396		加：期初在製品/在植農作物/在 養畜殖品存貨				
-4,061		減：期末在製品/在植農作物/在 養畜殖品存貨				
		加：期初製成品/農產品/畜殖品 存貨				
-3,682		減：期末製成品/農產品/畜殖品 存貨				
2,277		加：其他				
-281		減：其他				
214,755	195,787	合 計	192,377	104,942	31,508	

兵輔導委員會

農場

## 用彙計表

國103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	
	15,372	1,339	33,674				5,542	

主辦會計人員：段璵珍



基金主持人：吳志揚

