

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場

目 次

中華民國103年度

一、總說明	第	1~4	頁
二、主要表			
(一) 收支餘絀決算表	第	5~6	頁
(二) 餘絀撥補決算表	第	7	頁
(三) 現金流量決算表	第	8~9	頁
(四) 平衡表	第	10~14	頁
三、附屬表			
(一) 各項收入明細表	第	15~16	頁
(二) 各項支出明細表	第	17~25	頁
(三) 資產折舊明細表	第	26~27	頁
(四) 資產變賣明細表	第	28~29	頁
(五) 資產報廢明細表	第	31	頁
(六) 固定資產建設改良擴充明細表	第	32~33	頁
(七) 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	第	34~35	頁
(八) 主要營運項目執行績效摘要表	第	36~37	頁
(九) 基金數額增減明細表	第	38	頁
(十) 成本彙總表	第	39	頁
(十一) 員工人數彙計表	第	41	頁
(十二) 用人費用彙計表	第	42~45	頁
(十三) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	46	頁
(十四) 各項費用彙計表	第	47~48	頁
(十五) 管制性項目及統計所需項目比較表	第	49	頁

總 說 明

國軍退除役官兵安置基金—武陵農場

總說明

中華民國 103 年度

壹、業務計畫實施績效

- 一、農林漁牧產品供銷：農場自行生產並銷售水蜜桃、蘋果及梨等果品及茶葉，本(103)年度果品及茶葉等產銷量36,420公斤，較預算數39,600公斤，減少3,180公斤，約8.03%。果品及茶葉等銷貨收入3,159萬8,963元，較預算數2,791萬7,000元，增加368萬1,963元，約13.19%；銷貨成本2,062萬3,848元，較預算數1,710萬8,000元，增加351萬5,848元，約20.55%。
- 二、旅遊服務：服務收入2億0,383萬1,904元，較預算數1億5,150萬4,000元，增加5,232萬7,904元，約34.54%；服務成本1億3,858萬1,083元，較預算數1億0,494萬2,000元，增加3,363萬9,083元，約32.05%。
- 三、技術合作：二賓館委外租金及權利金與分場土地合營收入共計3,243萬0,641元，較預算數2,517萬6,000元，增加725萬4,641元，約28.82%；成本部分，決算數1,236萬9,447元，較預算數1,537萬2,000元，減少300萬2,553元，約19.53%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 2 億 8,360 萬 6,353 元，較預算數 2 億 2,283 萬 7,000 元，增加 6,076 萬 9,353 元，約 27.27%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數 2 億 0,383 萬 1,904 元，較預算數 1 億 5,150 萬 4,000 元，增加 5,232 萬 7,904 元，約 34.54%，主要係加強行銷所致。
- (二)銷貨收入：
 - 1.百貨零售收入決算數 1,574 萬 4,845 元，較預算數 1,824 萬元，減少 249 萬 5,155 元，約 13.68%，主要係銷貨減少所致。
 - 2.果品收入決算數 503 萬 7,112 元，較預算數 591 萬 8,000 元，減少 88 萬 0,888 元，約 14.88%，主要係果品受果實蠅危害及國家公園內獼猴掠食，致產量不符預期，收入減少。
 - 3.茶葉收入決算數 2,656 萬 1,851 元，較預算數 2,199 萬 9,000 元，增加 456 萬 2,851 元，約 20.74%，主要係加強行銷，銷售量增加所致。
- (三)租金及權利金收入：決算數 2,578 萬 1,554 元，較預算數 2,016 萬元，增加 562 萬 1,554 元，約 27.88%，主要係二賓館委營依合約認列權利金收益及各賣場收取櫃位租金增加所致。

國軍退除役官兵安置基金—武陵農場

總說明

中華民國 103 年度

(四)其他業務收入：決算數 664 萬 9,087 元，較預算數 501 萬 6,000 元，增加 163 萬 3,087 元，約 32.56%，主要係分場土地委營案陸續換約，依約收取權利金所致。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 2 億 2,274 萬 6,575 元，較預算數 1 億 8,683 萬 5,000 元，增加 3,591 萬 1,575 元，約 19.22%，分析如下：

(一)勞務成本：決算數 1 億 3,858 萬 1,083 元，較預算數 1 億 0,494 萬 2,000 元，增加 3,363 萬 9,083 元，約 32.05%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。

(二)銷貨成本：

1.百貨零售成本決算數 1,554 萬 8,962 元，較預算數 1,440 萬元，增加 114 萬 8,962 元，約 7.98%。

2.果品成本決算數 665 萬 9,194 元，較預算數 533 萬 8,000 元，增加 132 萬 1,194 元，約 24.75%，主要係受氣候影響及維護環境永續發展，果園管理成本增加所致。

3.茶葉成本決算數 1,396 萬 4,654 元，較預算數 1,177 萬元，增加 219 萬 4,654 元，約 18.65%，主要係原物料價格上漲及銷售量增加，成本隨同增加所致。

(三)其他業務成本：決算數 1,236 萬 9,447 元，較預算數 1,537 萬 2,000 元，減少 300 萬 2,553 元，約 19.53%，主要係擰節支出。

(四)行銷及業務費用：決算數 66 萬 9,413 元，較預算數 133 萬 9,000 元，減少 66 萬 9,587 元，約 50.01%，主要係採多元行銷策略，並優先以免費行銷管道辦理所致。

(五)管理及總務費用：決算數 3,495 萬 3,822 元，較預算數 3,367 萬 4,000 元，增加 127 萬 9,822 元，約 3.80%。

三、業務外收支

業務外收入決算數 1,402 萬 8,111 元，較預算數 307 萬 5,000 元，增加 1,095 萬 3,111 元，約 356.20%；業務外費用決算數 671 萬 6,360 元，較預算數 554 萬 2,000 元，增加 117 萬 4,360 元，約 21.19%，分析如下：

(一)財務收入：決算數 139 萬 2,364 元，較預算數 87 萬 5,000 元，增加

國軍退除役官兵安置基金－武陵農場

總說明

中華民國 103 年度

51 萬 7,364 元，約 59.13%，主要係存款本金及利率較預期為高所致。

(二)其他業務外收入：決算數 1,263 萬 5,747 元，較預算數 220 萬元，增加 1,043 萬 5,747 元，約 474.35%，主要係退訂金手續費、土地使用補償金、100 年溢繳營業稅退稅及結轉以前年度提撥服務費贖餘數所致。

(三)其他業務外費用：決算數 671 萬 6,360 元，較預算數 554 萬 2,000 元，增加 117 萬 4,360 元，約 21.19%，主要係補繳 102 年營業稅、覈實支付退休人員退休金及認列委託處分資產損失所致。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 6,817 萬 1,529 元，較預算數 3,353 萬 5,000 元，增加 3,463 萬 6,529 元，約 103.28%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 6,817 萬 1,529 元，連同以前年度未分配賸餘 2 億 5,216 萬 4,824 元，共有賸餘 3 億 2,033 萬 6,353 元，除其他依法分配數 1,582 萬 3,729 元外，尚餘 3 億 0,451 萬 2,624 元，留待以後年度處理。

肆、現金流量結果

一、本期現金及約當現金決算數淨增 9,537 萬 7,278 元，較預算數 5,458 萬 2,000 元，增加 4,079 萬 5,278 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 1 億 0,044 萬 6,288 元，包括：

1. 本期賸餘 6,817 萬 1,529 元。

2. 調整非現金項目增加 3,227 萬 4,759 元，包括折舊及折耗 4,135 萬 4,559 元，攤銷 6 萬 3,516 元，處理資產短絀 43 萬 8,629 元，其他減少 1,456 元，流動資產淨減 165 萬 3,114 元及流動負債淨減 1,123 萬 3,603 元。

(二)投資活動之淨現金流出 469 萬 0,511 元，其中現金流入 1,771 萬 0,596 元，包括減少短期墊款 1,765 萬 5,215 元及減少其他資產 5 萬 5,381 元；其中現金流出 2,240 萬 1,107 元，包括增加短期墊款 1,771 萬 0,609 元，增加準備金 70 萬 8,288 元，增加固定資產 387 萬 8,837 元及增加無形資產 10 萬 3,373 元。

(三)融資活動之淨現金流出 37 萬 8,499 元，其中現金流入 871 萬 0,850 元，係增加其他負債之數；現金流出 908 萬 9,349 元，係減少其他負

國軍退除役官兵安置基金－武陵農場

總說明

中華民國 103 年度

債之數。

二、現金及約當現金之淨增9,537萬7,278元，係期末現金5億8,446萬3,715元，較期初現金4億8,908萬6,437元增加之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計16億7,772萬3,327元，其中流動資產6億0,073萬5,705元，占35.81%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金3,278萬9,415元，占1.95%；固定資產4億1,461萬6,908元，占24.71%；遞耗資產1,250元；無形資產16萬3,884元及其他資產6億2,941萬6,165元，占37.53%。

二、負債總額計8億0,311萬0,107元，占負債及淨值47.87%，其中流動負債8,902萬4,545元，占負債及淨值5.31%；其他負債7億1,408萬5,562元，占負債及淨值42.56%。

三、淨值總額計8億7,461萬3,220元，占負債及淨值52.13%；其中基金3億8,078萬4,319元，占負債及淨值22.70%；公積1億4,673萬9,663元，占負債及淨值8.74%；累積賸餘3億0,451萬2,624元，占負債及淨值18.15%；淨值其他項目4,257萬6,614元，占負債及淨值2.54%。

主 要 表

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場

收支餘絀決算表

中華民國103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	222,837,000	100.00	283,606,353	100.00	60,769,353	27.27	250,701,491	100.00
勞務收入	151,504,000	67.99	203,831,904	71.87	52,327,904	34.54	179,321,338	71.53
服務收入	151,504,000	67.99	203,831,904	71.87	52,327,904	34.54	179,321,338	71.53
銷貨收入	46,157,000	20.71	47,343,808	16.69	1,186,808	2.57	43,890,756	17.51
農林漁牧銷貨收入	46,157,000	20.71	47,343,808	16.69	1,186,808	2.57	43,890,756	17.51
租金及權利金收入	20,160,000	9.05	25,781,554	9.09	5,621,554	27.88	21,383,203	8.53
土地租金收入	-	-	238,000	0.08	238,000	-	23,016	0.01
權利金收入	20,160,000	9.05	25,543,554	9.01	5,383,554	26.70	21,360,187	8.52
其他業務收入	5,016,000	2.25	6,649,087	2.34	1,633,087	32.56	6,106,194	2.44
雜項業務收入	5,016,000	2.25	6,649,087	2.34	1,633,087	32.56	6,106,194	2.44
業務成本與費用	186,835,000	83.84	222,746,575	78.54	35,911,575	19.22	218,687,225	87.23
勞務成本	104,942,000	47.09	138,581,083	48.86	33,639,083	32.05	132,335,913	52.79
服務成本	104,942,000	47.09	138,581,083	48.86	33,639,083	32.05	132,335,913	52.79
銷貨成本	31,508,000	14.14	36,172,810	12.75	4,664,810	14.81	37,078,975	14.79
農林漁牧銷貨成本	31,508,000	14.14	36,172,810	12.75	4,664,810	14.81	37,078,975	14.79
其他業務成本	15,372,000	6.90	12,369,447	4.36	-3,002,553	19.53	13,092,854	5.22
雜項業務成本	15,372,000	6.90	12,369,447	4.36	-3,002,553	19.53	13,092,854	5.22
行銷及業務費用	1,339,000	0.60	669,413	0.24	-669,587	50.01	2,249,088	0.90
行銷費用	1,339,000	0.60	669,413	0.24	-669,587	50.01	2,249,088	0.90
管理及總務費用	33,674,000	15.11	34,953,822	12.32	1,279,822	3.80	33,930,395	13.53
管理費用及總務費用	33,674,000	15.11	34,953,822	12.32	1,279,822	3.80	33,930,395	13.53
業務賸餘(短絀-)	36,002,000	16.16	60,859,778	21.46	24,857,778	69.05	32,014,266	12.77
業務外收入	3,075,000	1.38	14,028,111	4.95	10,953,111	356.20	4,401,264	1.76
財務收入	875,000	0.39	1,392,364	0.49	517,364	59.13	1,260,072	0.50
利息收入	875,000	0.39	1,392,364	0.49	517,364	59.13	1,260,072	0.50
其他業務外收入	2,200,000	0.99	12,635,747	4.46	10,435,747	474.35	3,141,192	1.25
雜項收入	2,200,000	0.99	12,635,747	4.46	10,435,747	474.35	3,141,192	1.25
業務外費用	5,542,000	2.49	6,716,360	2.37	1,174,360	21.19	5,898,318	2.35
其他業務外費用	5,542,000	2.49	6,716,360	2.37	1,174,360	21.19	5,898,318	2.35
財產交易短絀	-	-	438,629	0.15	438,629		-	-

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場

收支餘絀決算表

中華民國103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	%
雜項費用	5,542,000	2.49	6,277,731	2.21	735,731	13.28	5,898,318	2.35
業務外賸餘(短絀-)	-2,467,000	1.11	7,311,751	2.58	9,778,751	396.38	-1,497,054	0.60
本期賸餘(短絀-)	33,535,000	15.05	68,171,529	24.04	34,636,529	103.28	30,517,212	12.17

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場

餘絀撥補決算表

中華民國103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	281,504,000	100.00	320,336,353	100.00	38,832,353	13.79	267,611,797	100.00
本期賸餘	33,535,000	11.91	68,171,529	21.28	34,636,529	103.28	30,517,212	11.40
前期未分配賸餘	247,969,000	88.09	252,164,824	78.72	4,195,824	1.69	237,094,585	88.60
分配之部	15,719,000	5.58	15,823,729	4.94	104,729	0.67	15,446,973	5.77
其他依法分配數	15,719,000	5.58	15,823,729	4.94	104,729	0.67	15,446,973	5.77
未分配賸餘	265,785,000	94.42	304,512,624	95.06	38,727,624	14.57	252,164,824	94.23

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場

現金流量決算表

中華民國103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-)	33,535,000	68,171,529	34,636,529	103.28
調整非現金項目	43,572,000	32,274,759	-11,297,241	25.93
折舊及折耗	43,530,000	41,354,559	-2,175,441	5.00
攤銷	17,000	63,516	46,516	273.62
處理資產短絀(賸餘-)	-	438,629	438,629	-
其他	-	-1,456	-1,456	-
流動資產淨減(淨增-)	25,000	1,653,114	1,628,114	6,512.46
流動負債淨增(淨減-)	-	-11,233,603	-11,233,603	-
業務活動之淨現金流入(流出-)	77,107,000	100,446,288	23,339,288	30.27
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	17,655,215	17,655,215	-
減少短期墊款	-	17,655,215	17,655,215	-
減少無形資產、遞延借項及其他資產	-	55,381	55,381	-
減少其他資產	-	55,381	55,381	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	-17,710,609	-17,710,609	-
增加短期墊款	-	-17,710,609	-17,710,609	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	-708,288	-708,288	-
增加準備金	-	-708,288	-708,288	-
增加固定資產及遞耗資產	-6,336,000	-3,878,837	2,457,163	38.78
增加固定資產	-6,336,000	-3,878,837	2,457,163	38.78
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-470,000	-103,373	366,627	78.01
增加無形資產	-470,000	-103,373	366,627	78.01
投資活動之淨現金流入(流出-)	-6,806,000	-4,690,511	2,115,489	31.08

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場

現金流量決算表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
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	-	8,710,850	8,710,850	-
增加其他負債	-	8,710,850	8,710,850	-
減少短期債務、流動金融負債 、其他負債及遞延貸項	-	-9,089,349	-9,089,349	-
減少其他負債	-	-9,089,349	-9,089,349	-
賸餘分配款	-15,719,000	-	15,719,000	100.00
其他依法分配款	-15,719,000	-	15,719,000	100.00
融資活動之淨現金流入(流出 -)	-15,719,000	-378,499	15,340,501	97.59
現金及約當現金之淨增(淨減-)	54,582,000	95,377,278	40,795,278	74.74
期初現金及約當現金	446,734,000	489,086,437	42,352,437	9.48
期末現金及約當現金	501,316,000	584,463,715	83,147,715	16.59

註：不影響現金流量之投資及融資活動為動支退休及離職準備金1,338,601元。

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場

平 衡 表

中華民國103年度

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	1,677,723,327	100.00	1,621,041,286	100.00	56,682,041	3.50
流動資產	600,735,705	35.81	506,956,147	31.27	93,779,558	18.50
現金	584,463,715	34.84	489,086,437	30.17	95,377,278	19.50
庫存現金	303,424	0.02	86,148	0.01	217,276	252.21
銀行存款	584,160,291	34.82	488,877,289	30.16	95,283,002	19.49
零用及週轉金	-	-	123,000	0.01	-123,000	100.00
應收款項	3,821,733	0.23	4,806,607	0.30	-984,874	20.49
應收帳款	3,105,819	0.19	3,003,399	0.19	102,420	3.41
其他應收款	715,914	0.04	1,803,208	0.11	-1,087,294	60.30
存貨	9,944,915	0.59	11,386,440	0.70	-1,441,525	12.66
原料	1,263,601	0.08	664,008	0.04	599,593	90.30
物料	3,436,265	0.20	4,530,265	0.28	-1,094,000	24.15
商品存貨	637,292	0.04	546,602	0.03	90,690	16.59
製成品	3,217,981	0.19	4,359,921	0.27	-1,141,940	26.19
在植農作物	1,389,776	0.08	1,285,644	0.08	104,132	8.10
預付款項	1,691,315	0.10	918,030	0.06	773,285	84.23
用品盤存	29,653	-	39,540	-	-9,887	25.01
預付費用	837,260	0.05	878,490	0.05	-41,230	4.69
留抵稅額	824,402	0.05	-	-	824,402	-
短期貸墊款	814,027	0.05	758,633	0.05	55,394	7.30
短期墊款	814,027	0.05	758,633	0.05	55,394	7.30
投資、長期應收款、貸 墊款及準備金	32,789,415	1.95	31,957,057	1.97	832,358	2.60
準備金	32,789,415	1.95	31,957,057	1.97	832,358	2.60
退休及離職準備金	32,789,415	1.95	31,957,057	1.97	832,358	2.60
固定資產	414,616,908	24.71	452,092,630	27.89	-37,475,722	8.29
土地	16,280,355	0.97	16,280,355	1.00	-	-
土地	16,280,355	0.97	16,280,355	1.00	-	-
土地改良物	61,141,520	3.64	77,937,040	4.81	-16,795,520	21.55
土地改良物	291,170,689	17.36	290,464,543	17.92	706,146	0.24
累計折舊—土地改	230,029,169	13.71	212,527,503	13.11	17,501,666	8.24

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場
平 衡 表
中華民國103年度

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	%
良物(-)						
房屋及建築	313,694,323	18.70	329,405,156	20.32	-15,710,833	4.77
房屋及建築	612,062,220	36.48	612,062,220	37.76	-	-
累計折舊—房屋及建築(-)	298,367,897	17.78	282,657,064	17.44	15,710,833	5.56
機械及設備	12,264,214	0.73	13,747,833	0.85	-1,483,619	10.79
機械及設備	78,269,668	4.67	77,043,320	4.75	1,226,348	1.59
累計折舊—機械及設備(-)	66,005,454	3.93	63,295,487	3.90	2,709,967	4.28
交通及運輸設備	3,656,730	0.22	5,170,355	0.32	-1,513,625	29.28
交通及運輸設備	29,867,450	1.78	29,789,450	1.84	78,000	0.26
累計折舊—交通及運輸設備(-)	26,210,720	1.56	24,619,095	1.52	1,591,625	6.47
什項設備	7,579,766	0.45	9,551,891	0.59	-1,972,125	20.65
什項設備	46,235,732	2.76	45,878,140	2.83	357,592	0.78
累計折舊—什項設備(-)	38,655,966	2.30	36,326,249	2.24	2,329,717	6.41
遞耗資產	1,250	-	1,250	-	-	-
農作物	-	-	-	-	-	-
農作物	10,060,699	0.60	10,060,699	0.62	-	-
累計折耗—農作物(-)	10,060,699	0.60	10,060,699	0.62	-	-
經濟動物	1,250	-	1,250	-	-	-
經濟動物	1,250	-	1,250	-	-	-
無形資產	163,884	0.01	124,027	0.01	39,857	32.14
無形資產	163,884	0.01	124,027	0.01	39,857	32.14
電腦軟體	156,180	0.01	124,027	0.01	32,153	25.92
其他無形資產	7,704	-	-	-	7,704	-
其他資產	629,416,165	37.52	629,910,175	38.86	-494,010	0.08
非業務資產	602,275	0.04	1,096,285	0.07	-494,010	45.06
委託處分資產	602,275	0.04	1,096,285	0.07	-494,010	45.06

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場
平 衡 表
中華民國103年度

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	%
什項資產	628,813,890	37.48	628,813,890	38.79	-	-
存出保證金	1,297,069	0.08	1,297,069	0.08	-	-
催收款項	5,624,087	0.34	5,771,308	0.36	-147,221	2.55
備抵呆帳—催收款 項(-)	5,624,087	0.34	5,771,308	0.36	-147,221	2.55
代管資產	627,619,211	37.41	627,619,211	38.72	-	-
累計折舊—代管資 產(-)	102,390	0.01	102,390	0.01	-	-
合 計	1,677,723,327	100.00	1,621,041,286	100.00	56,682,041	3.50

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場
平 衡 表

中華民國103年度

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	803,110,107	47.87	798,775,866	49.28	4,334,241	0.54
流動負債	89,024,545	5.31	84,434,419	5.21	4,590,126	5.44
應付款項	54,018,372	3.22	54,038,702	3.33	-20,330	0.04
應付帳款	2,209,391	0.13	2,919,508	0.18	-710,117	24.32
應付代收款	3,972,676	0.24	6,141,448	0.38	-2,168,772	35.31
應付薪工	4,000,467	0.24	4,106,724	0.25	-106,257	2.59
應付費用	28,012,109	1.67	23,102,912	1.43	4,909,197	21.25
應付稅款	-	-	1,421,137	0.09	-1,421,137	100.00
其他應付款	15,823,729	0.94	16,346,973	1.01	-523,244	3.20
預收款項	35,006,173	2.09	30,395,717	1.88	4,610,456	15.17
預收收入	21,019,110	1.25	21,225,814	1.31	-206,704	0.97
預收定金	13,884,463	0.83	9,169,903	0.57	4,714,560	51.41
其他預收款	102,600	0.01	-	-	102,600	-
其他負債	714,085,562	42.56	714,339,991	44.07	-254,429	0.04
什項負債	714,085,562	42.56	714,339,991	44.07	-254,429	0.04
存入保證金	7,194,234	0.43	8,266,358	0.51	-1,072,124	12.97
應付保管款	345,251	0.02	348,411	0.02	-3,160	0.91
應付退休及離職金	66,653,542	3.97	66,529,472	4.10	124,070	0.19
應付代管資產	627,516,821	37.40	627,516,821	38.71	-	-
暫收及待結轉帳項	12,375,714	0.74	11,678,929	0.72	696,785	5.97
遞延貸項	-	-	1,456	-	-1,456	100.00
遞延收入	-	-	1,456	-	-1,456	100.00
遞延收入	-	-	1,456	-	-1,456	100.00
淨 值	874,613,220	52.13	822,265,420	50.72	52,347,800	6.37
基金	380,784,319	22.70	380,784,319	23.49	-	-
基金	380,784,319	22.70	380,784,319	23.49	-	-
基金	380,784,319	22.70	380,784,319	23.49	-	-
公積	146,739,663	8.75	146,739,663	9.05	-	-
資本公積	146,739,663	8.75	146,739,663	9.05	-	-
受贈公積	146,739,663	8.75	146,739,663	9.05	-	-
累積餘絀(-)	304,512,624	18.15	252,164,824	15.56	52,347,800	20.76

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場
平 衡 表
中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
累積賸餘	304,512,624	18.15	252,164,824	15.56	52,347,800	20.76
累積賸餘	304,512,624	18.15	252,164,824	15.56	52,347,800	20.76
淨值其他項目	42,576,614	2.54	42,576,614	2.63	-	-
未實現重估增值	42,576,614	2.54	42,576,614	2.63	-	-
未實現重估增值	42,576,614	2.54	42,576,614	2.63	-	-
合 計	1,677,723,327	100.00	1,621,041,286	100.00	56,682,041	3.50

註：「信託代理與保證資產（負債）」科目，均為保證品（應付保證品），本年度決算數15,446,800元；上年度決算數15,696,700元。

附 屬 表

國軍退除役官兵安置基金—武陵農場

各項收入明細表

中華民國103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	222,837,000	283,606,353	60,769,353	27.27	
勞務收入	151,504,000	203,831,904	52,327,904	34.54	
服務收入	151,504,000	203,831,904	52,327,904	34.54	加強行銷所致。
國民賓館	105,000,000	141,531,584	36,531,584	34.79	
收費站	26,500,000	38,190,855	11,690,855	44.12	
露營區	20,004,000	24,109,465	4,105,465	20.52	
銷貨收入	46,157,000	47,343,808	1,186,808	2.57	
農林漁牧銷貨收入	46,157,000	47,343,808	1,186,808	2.57	
果品	5,918,000	5,037,112	-880,888	14.88	
茶葉	21,999,000	26,561,851	4,562,851	13.68	
百貨零售、販賣部	18,240,000	15,744,845	-2,495,155	20.74	
租金及權利金收入	20,160,000	25,781,554	5,621,554	27.88	
土地租金收入	-	238,000	238,000	-	二賓館委外經營新約自102年8月1日起增列土地租金。
權利金收入	20,160,000	25,543,554	5,383,554	26.70	二賓館委外經營新約權利金較預期增加所致。
其他業務收入	5,016,000	6,649,087	1,633,087	32.56	
雜項業務收入	5,016,000	6,649,087	1,633,087	32.56	分場土地委營案陸續換約，依約收取權利金。
業務外收入	3,075,000	14,028,111	10,953,111	356.20	
財務收入	875,000	1,392,364	517,364	59.13	
利息收入	875,000	1,392,364	517,364	59.13	存款本金及利率較預期為高。
其他業務外收入	2,200,000	12,635,747	10,435,747	474.35	
雜項收入	2,200,000	12,635,747	10,435,747	474.35	收取退訂金手續費、土地使用補償金、100年溢繳營業稅退稅款及結轉以前年度

國軍退除役官兵安置基金—武陵農場

各項收入明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
					提撥服務買贖餘數所致。

國軍退除役官兵安置基金—武陵農場

勞務成本明細表

中華民國103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	104,942,000	138,581,083	33,639,083	32.05	
服務成本	104,942,000	138,581,083	33,639,083	32.05	
服務費用	53,225,000	69,587,124	16,362,124	30.74	
水電費	4,873,000	4,657,231	-215,769	4.43	
郵電費	329,000	474,694	145,694	44.28	依業務實需覈實支用。
旅運費	320,000	567,946	247,946	77.48	依業務實需覈實支用。
印刷裝訂與廣告費	370,000	163,551	-206,449	55.80	撙節支出。
修理保養及保固費	1,145,000	1,611,595	466,595	40.75	依業務實需覈實支用。
保險費	565,000	573,562	8,562	1.52	
一般服務費	44,816,000	60,276,364	15,460,364	34.50	收入增加，致成本相對增加。
專業服務費	547,000	1,181,634	634,634	116.02	賓館污水操作費及安全檢查費。
公共關係費	260,000	80,547	-179,453	69.02	撙節支出。
材料及用品費	24,202,000	40,413,056	16,211,056	66.98	
使用材料費	20,062,000	37,863,182	17,801,182	88.73	收入增加，成本相對增加及物價上漲所致。
用品消耗	3,164,000	1,856,646	-1,307,354	41.32	撙節支出。
商品及醫療用品	976,000	693,228	-282,772	28.97	撙節支出。
租金與利息	480,000	2,554,186	2,074,186	432.12	
什項設備租金	480,000	2,554,186	2,074,186	432.12	依業務實需覈實支用。
折舊、折耗及攤銷	26,650,000	25,512,449	-1,137,551	4.27	
土地改良物折舊	16,000,000	14,887,560	-1,112,440	6.95	
房屋折舊	6,900,000	6,624,348	-275,652	3.99	
機械及設備折舊	750,000	891,578	141,578	18.88	覈實提列折舊費用。
交通及運輸設備折	1,450,000	1,278,774	-171,226	11.81	覈實提列折舊費用。

國軍退除役官兵安置基金—武陵農場

勞務成本明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
舊					
什項設備折舊	1,550,000	1,829,413	279,413	18.03	覈實提列折舊費用。
攤銷	-	776	776		
稅捐與規費(強制費)	210,000	480,168	270,168	128.65	
房屋稅	-	4,218	4,218		
消費與行為稅	100,000	366,451	266,451	266.45	依業務實需覈實支用。
規費	110,000	109,499	-501	0.46	
會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費	40,000	34,100	-5,900	14.75	
會費	40,000	34,100	-5,900	14.75	擲節支出。
捐助補助與獎助 分擔	115,000 20,000	- -	-115,000 -20,000	100.00 100.00	

註:

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用80人，實際進用90人（遊客服務），計時計件人員酬金預算數42,936,000元，決算數54,404,960元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用30人，實際進用10人（遊客服務），相關費用預算數1,880,000元，決算數519,944元。
- 3.廣告費無決算數，較預算數30,000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辦理所致。
- 4.業務宣導費決算數27,676元，較預算數150,000元，減少122,324元，主要係擲節支出。
- 5.公共關係費決算數80,547元，較預算數260,000元，減少179,453元，主要係擲節支出。

國軍退除役官兵安置基金—武陵農場

銷貨成本明細表

中華民國103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	31,508,000	36,172,810	4,664,810	14.81	
農林漁牧銷貨成本	31,508,000	36,172,810	4,664,810	14.81	
果品	5,338,000	6,659,194	1,321,194	24.75	受氣候影響及維護環境永續發展，果園管理成本增加。物價調漲致成本相對增加。
茶葉	11,770,000	13,964,654	2,194,654	18.65	
百貨零售、販賣部	14,400,000	15,548,962	1,148,962	7.98	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用27人，實際進用27人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金預算數16,000,000元，決算數21,789,391元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用5人，實際進用25人（農產品生產與銷售），相關費用預算數90,000元，決算數2,149,751元。
- 3.業務宣導費決算數13,465元，較預算數29,000元，減少15,535元，主要係擲節支出。

國軍退除役官兵安置基金—武陵農場

其他業務成本明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
其他業務成本	15,372,000	12,369,447	-3,002,553	19.53	
雜項業務成本	15,372,000	12,369,447	-3,002,553	19.53	
服務費用	3,509,000	2,636,103	-872,897	24.88	
水電費	116,000	113,614	-2,386	2.06	
郵電費	44,000	36,115	-7,885	17.92	撙節支出。
旅運費	29,000	18,476	-10,524	36.29	撙節支出。
修理保養及保固費	450,000	41,329	-408,671	90.82	撙節支出。
保險費	50,000	25,176	-24,824	49.65	依業務實需覈實支用。
一般服務費	2,300,000	2,323,863	23,863	1.04	
專業服務費	520,000	77,530	-442,470	85.09	撙節支出。
材料及用品費	838,000	548,991	-289,009	34.49	
使用材料費	606,000	108,710	-497,290	82.06	撙節支出。
用品消耗	232,000	440,281	208,281	89.78	依業務實需覈實支用。
折舊、折耗及攤銷	10,800,000	9,001,033	-1,798,967	16.66	
土地改良物折舊	1,900,000	1,871,070	-28,930	1.52	
房屋折舊	5,700,000	5,662,829	-37,171	0.65	
機械及設備折舊	2,900,000	1,349,820	-1,550,180	53.45	覈實提列折舊費用。
交通及運輸設備折舊	150,000	77,343	-72,657	48.44	
什項設備折舊	150,000	39,971	-110,029	73.35	覈實提列折舊費用。
稅捐與規費(強制費)	225,000	179,320	-45,680	20.30	
土地稅	55,000	92,396	37,396	67.99	依業務實需覈實支用。
消費與行為稅	50,000	22,754	-27,246	54.49	依業務實需覈實支用。
規費	120,000	64,170	-55,830	46.53	依業務實需覈實支用。
會費、捐助、補助、	-	4,000	4,000		

國軍退除役官兵安置基金—武陵農場

其他業務成本明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
分攤、救助(濟)與交 流活動費 捐助、補助與獎助	-	4,000	4,000	-	支付三星鄉農會農民 節捐補助費。

註:一般服務費內含契僱人力預計進用5人,實際進用3人(行政業務),計時計件人員酬金預算數2,300,000元,決算數2,323,306元。

國軍退除役官兵安置基金—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	1,339,000	669,413	-669,587	50.01	
行銷費用	1,339,000	669,413	-669,587	50.01	
服務費用	1,156,000	622,137	-533,863	46.18	
郵電費	22,000	4,017	-17,983	81.74	擲節支出。
旅運費	180,000	23,930	-156,070	86.71	擲節支出。
印刷裝訂與廣告費	584,000	552,251	-31,749	5.44	
修理保養及保固費	200,000	-	-200,000	100.00	擲節支出。
一般服務費	-	150	150	-	覈實支付郵局手續費。
公共關係費	170,000	41,789	-128,211	75.42	擲節支出。
材料及用品費	148,000	34,800	-113,200	76.49	
使用材料費	108,000	13,800	-94,200	87.22	
用品消耗	40,000	21,000	-19,000	47.50	擲節支出。
租金與利息	-	12,476	12,476	-	
什項設備租金	-	12,476	12,476	-	覈實支付旅展攤租分攤款。
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	25,000		-25,000	100.00	
給付					
各項短絀	25,000		-25,000	100.00	擲節支出。

註:

1.廣告費決算數7,143元，較預算數30,000元，減少22,857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239,874元，較預算數330,000元，減少90,126元，主要係擲節支出。

國軍退除役官兵安置基金—武陵農場

管理及總務費用明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	33,674,000	34,953,822	1,279,822	3.80	
管理費用及總務費用	33,674,000	34,953,822	1,279,822	3.80	
用人費用	19,134,000	19,796,336	662,336	3.46	
正式員額薪資	10,564,000	10,079,749	-484,251	4.58	
聘僱及兼職人員薪資	-	3,000	3,000	-	
超時工作報酬	650,000	609,168	-40,832	6.28	
津貼	1,186,000	894,413	-291,587	24.59	覈實支出。
獎金	4,425,000	5,730,913	1,305,913	29.51	覈實支出。
退休及卹償金	860,000	934,631	74,631	8.68	
福利費	1,449,000	1,544,462	95,462	6.59	
服務費用	8,624,000	10,489,646	1,865,646	21.63	
水電費	400,000	534,447	134,447	33.61	依業務實需覈實支用。
郵電費	132,000	165,768	33,768	25.58	依業務實需覈實支用。
旅運費	952,000	658,283	-293,717	30.85	撙節支出。
印刷裝訂與廣告費	130,000	98,928	-31,072	23.90	撙節支出。
修理保養及保固費	685,000	224,802	-460,198	67.18	撙節支出。
保險費	120,000	79,629	-40,371	33.64	撙節支出。
一般服務費	4,994,000	7,739,441	2,745,441	54.97	收入增加，致人事成 本相對增加。
專業服務費	941,000	813,928	-127,072	13.50	
公共關係費	270,000	174,420	-95,580	35.40	撙節支出。
材料及用品費	2,439,000	955,787	-1,483,213	60.81	
使用材料費	1,402,000	486,911	-915,089	65.27	撙節支出。
用品消耗	1,037,000	468,876	-568,124	54.79	撙節支出。
租金與利息	310,000	175,101	-134,899	43.52	
機器租金	10,000	-	-10,000	100.00	撙節支出。
什項設備租金	300,000	175,101	-124,899	41.63	依業務實需覈實支用。

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場
管理及總務費用明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
折舊、折耗及攤銷	2,437,000	3,261,051	824,051	33.81	
土地改良物折舊	-	3,333	3,333	-	
房屋折舊	1,560,000	2,226,084	666,084	42.70	覈實提列折舊費用。
機械及設備折舊	450,000	749,767	299,767	66.61	覈實提列折舊費用。
交通及運輸設備折舊	260,000	64,160	-195,840	75.32	覈實提列折舊費用。
什項設備折舊	150,000	154,967	4,967	3.31	
攤銷	17,000	62,740	45,740	269.06	覈實提列攤銷費用。
稅捐與規費(強制費)	230,000	217,956	-12,044	5.24	
土地稅	-	28,526	28,526	-	
消費與行為稅	80,000	46,723	-33,277	41.60	依業務實需覈實支用。
規費	150,000	142,707	-7,293	4.86	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	500,000	57,945	-442,055	88.41	
會費	50,000	22,900	-27,100	54.20	依業務實需覈實支用。
競賽及交流活動費	450,000	35,045	-414,955	92.21	擲節支出。

註:

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用14人，實際進用9人（行政業務），計時計件人員酬金預算數4,931,000元，決算數7,537,910元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用3人，實際未進用（行政業務），相關費用預算數30,000元，無決算數。
- 3.國外旅費決算數43,000元，與預算數同。
- 4.業務宣導費無決算數，較預算數50,000元減少如列數，主要係擲節支出。
- 5.公共關係費決算數174,420元，較預算數270,000元，減少95,580元，主要係擲節支出。

國軍退除役官兵安置基金—武陵農場

業務外費用明細表

中華民國103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	5,542,000	6,716,360	1,174,360	21.19	
其他業務外費用	5,542,000	6,716,360	1,174,360	21.19	
財產交易短絀		438,629	438,629		
短絀、賠償與保 險給付		438,629	438,629		
各項短絀		438,629	438,629		委託處分資產認列損失。
雜項費用	5,542,000	6,277,731	735,731	13.28	
用人費用	5,542,000	5,758,623	216,623	3.91	
退休及卹償金	5,542,000	5,758,623	216,623	3.91	
其他	-	519,108	519,108	-	
其他費用	-	519,108	519,108	-	補繳102年營業稅。

國軍退除役官兵安置基金
資產折
中華民國

項 目	土 改 良 地 物	房 及 建 築	機 及 設 備
原值	290,464,543	612,062,220	77,043,320
減：以前年度已提折舊數	212,527,503	282,657,064	63,295,487
上年度期末帳面價值	77,937,040	329,405,156	13,747,833
加：本年度新增資產價值	706,146	-	2,168,370
減：本年度減少資產價值	-	-	-
調整欄：增加	-	-	-
調整欄：減少	-	-	-
減：本年度提列折舊數	17,501,666	15,710,833	3,651,989
本年度期末帳面價值	61,141,520	313,694,323	12,264,214
本年度提列折舊數	17,501,666	15,710,833	3,651,989
勞務成本	14,887,560	6,624,348	891,578
銷貨成本	739,703	1,197,572	660,824
其他業務成本	1,871,070	5,662,829	1,349,820
管理及總務費用	3,333	2,226,084	749,767
合計	17,501,666	15,710,833	3,651,989

註：本年度減少資產價值，包括：

- 1.報廢無殘值機械及設備，原值942,022元，累計折舊942,022元。
- 2.報廢無殘值什項設備，原值568,729元，累計折舊568,729元。

國軍退除役官兵安置基金 —
資產變
 中華民國

科 目	決			
	帳 面 價 值			變
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊	列 淨 額	總 收 入
其他資產	494,010	-	494,010	55,381
非業務資產	494,010	-	494,010	55,381
委託處分資產	494,010	-	494,010	55,381
合 計	494,010	-	494,010	55,381

註：國有財產署處分武陵農場委託處分資產價款55,381元，原值494,010元，財產交易短絀438,62

武陵農場
賣明細表
103年度

單位：新臺幣元

算		數		比 較 增 減		
賣	收 入	未 實 現 重 估	變 賣 餘 絀	變 賣 餘 絀	金 額	%
處 理 費 用	淨 收 入	增 值 減 少 數	變 賣 餘 絀	預 算 數	金 額	%
-	55,381	-	-438,629	-	-438,629	-
-	55,381	-	-438,629	-	-438,629	-
-	55,381	-	-438,629	-	-438,629	-
-	55,381	-	-438,629	-	-438,629	-

9元。

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場

資產報廢明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數							比 較 增 減	
	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	未 實 現 重 估 增 值 減 少 數	報 廢 短 絀	報 廢 損 失 預 算 數	金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額						
固定資產	1,510,751	1,510,751	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	942,022	942,022	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	568,729	568,729	-	-	-	-	-	-	-
合 計	1,510,751	1,510,751	-	-	-	-	-	-	-

國軍退除役官兵安置基金
固定資產建設
中華民國

科 目	可 用 預			本 年 度 數	本 年 算 度 數	本 年 先 行 數
	以 前 年 度 數	本 年 算 度 數	本 年 先 行 數			
固定資產之增置						
土地改良物	653,592	1,350,000	-			
土地改良物	653,592	1,350,000	-			
房屋及建築	9,930,000	-	-			
房屋及建築	9,930,000	-	-			
機械及設備	-	2,151,000	-			
機械及設備	-	2,151,000	-			
交通及運輸設備	-	135,000	-			
交通及運輸設備	-	135,000	-			
什項設備	-	2,700,000	-			
什項設備	-	2,700,000	-			
小 計	10,583,592	6,336,000	-			
合 計	10,583,592	6,336,000	-			

註：依「中央政府各機關工程管理費支用要點」第4點規定，按0.5%至3%提列工程管理費，預算數23萬8,844元，無決算數。

— 武陵農場
改良擴充明細表

103年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
90,000	2,093,592	706,146	-1,387,446	-
90,000	2,093,592	706,146	-1,387,446	-
1,540,000	11,470,000	-	-11,470,000	11,128,123
1,540,000	11,470,000	-	-11,470,000	11,128,123
123,378	2,274,378	2,168,370	-106,008	-
123,378	2,274,378	2,168,370	-106,008	-
-	135,000	78,000	-57,000	-
-	135,000	78,000	-57,000	-
-1,753,378	946,622	926,321	-20,301	-
-1,753,378	946,622	926,321	-20,301	-
-	16,919,592	3,878,837	-13,040,755	11,128,123
-	16,919,592	3,878,837	-13,040,755	11,128,123

國軍退除役官兵安置基金
固定資產建設改良擴充計
 中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算				
	金額	目標量	進起年度 起訖年月	可用預算數				合計
				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	
一般建築及設備計畫	-			10,583,592	6,336,000	-	-	16,919,592
一次性項目	-			10,583,592	6,336,000	-	-	16,919,592
土地改良物	-			653,592	1,350,000	-	90,000	2,093,592
土地改良物	-	-		653,592	1,350,000	-	90,000	2,093,592
房屋及建築	-			9,930,000			1,540,000	11,470,000
房屋及建築	-	-		9,930,000			1,540,000	11,470,000
機械及設備	-			-	2,151,000	-	123,378	2,274,378
機械及設備	-	-		-	2,151,000		123,378	2,274,378
交通及運輸設備	-			-	135,000	-	-	135,000
交通及運輸設備	-	-		-	135,000	-	-	135,000
什項設備	-			-	2,700,000		-1,753,378	946,622
什項設備	-	-		-	2,700,000		-1,753,378	946,622
合計	-			10,583,592	6,336,000	-	-	16,919,592

— 武陵農場

畫預算與實際進度比較表

103年度

單位：新臺幣元

數		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 本 金 額	本 年 度 金 額 占 可 用 預 算 數 %	截 至 本 年 度 累 計 數 金 額	截 至 本 年 度 累 計 決 算 數 占 累 計 預 算 數 %		
占全部 計畫%	金 額					占全部 計畫%	
	16,919,592	-	3,878,837	22.93	3,878,837	22.93	
	16,919,592	-	3,878,837	22.93	3,878,837	22.93	
-	2,093,592		706,146	33.73	706,146	33.73	
-	2,093,592		706,146	33.73	706,146	33.73	未發生重大災損。
	11,470,000	-	-	-	-	-	
	11,470,000	-	-	-	-	-	1.賓館耐震力補強工程發生 爭議，尚待臺灣省結構技師 公會鑑定建築結構是否符合 設計之耐震度，以利竣工驗 收，已辦理預算保留 9,761,603元。 2.茶莊廁所整修工程為提升 服務品質增辦，103年12月 30日甫決標，已辦理預算 保留1,366,520元。
	2,274,378	-	2,168,370	95.34	2,168,370	95.34	
	2,274,378	-	2,168,370	95.34	2,168,370	95.34	
	135,000	-	78,000	57.78	78,000	57.78	
	135,000	-	78,000	57.78	78,000	57.78	
	946,622	-	926,321	97.86	926,321	97.86	
	946,622	-	926,321	97.86	926,321	97.86	
	16,919,592	-	3,878,837	22.93	3,878,837	22.93	

國軍退除役官兵安置基金
主要營運項目
 中華民國

項 目	數 量 單 位	預 算		決 算	
		數 量	金 額	數 量	金 額
提供農業及工業產品		-	31,508,000	-	36,172,810
農林漁牧產品供銷		-	31,508,000	-	36,172,810
果品	公斤	34,000	5,338,000	31,234	6,659,194
茶葉	公斤	5,600	11,770,000	5,186	13,964,654
百貨零售、販賣部			14,400,000		15,548,962
技術合作及勞務服務		-	120,314,000	-	150,950,530
旅遊服務		-	104,942,000	-	138,581,083
技術合作		-	15,372,000	-	12,369,447
合 計			151,822,000		187,123,340

— 武陵農場
執行績效摘要表

103年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	4,664,810	14.81	
-	-	-	4,664,810	14.81	
-2,766	8.14	-	1,321,194	24.75	受氣候影響及維護環境永續發展，果園管理成本增加。
-414	7.39	-	2,194,654	18.65	物價調漲致成本相對增加。
-	-	-	1,148,962	7.98	
-	-	-	30,636,530	25.46	
-	-	-	33,639,083	32.05	收入增加，相關成本隨同增加。
-	-	-	-3,002,553	19.53	擲節支出。
			35,301,340	40.27	

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場
基金數額增減明細表

中華民國103年12月31日

單位：新臺幣元

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

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場

成本彙總表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
直接材料	9,822,000	6,146,093	-3,675,907	37.43	
直接人工	16,090,000	21,789,391	5,699,391	35.42	
製造費用	5,596,000	6,257,836	661,836	11.83	
製造成本	31,508,000	34,193,320	2,685,320	8.52	
加：期初在製品存貨	-	1,285,644	1,285,644	-	
減：期末在製品存貨	-	-1,389,776	-1,389,776	-	
製成品成本	31,508,000	34,089,188	2,581,188	8.19	
加：期初製成品存貨	-	4,359,921	4,359,921	-	
加：期初商品存貨	-	334,894	334,894	-	平衡表商品存貨決算數546,602元，其中211,708元，係露營區及賓館之用，不屬銷貨成本。
加：購入商品	-	946,277	946,277	-	
減：期末製成品存貨	-	-3,217,981	-3,217,981	-	
減：期末商品存貨	-	-339,489	-339,489	-	平衡表商品存貨決算數637,292元，其中297,803元，係露營區及賓館之用，不屬銷貨成本。
減：撥出給各單位	-	-	-	-	
加：其他	-	-	-	-	
減：其他	-	-	-	-	
銷貨成本	31,508,000	36,172,810	4,664,810	14.81	
武陵農場	31,508,000	36,172,810	4,664,810	14.81	
果品	5,338,000	6,659,194	1,321,194	24.75	
茶葉	11,770,000	13,964,654	2,194,654	18.65	
百貨零售、販賣部	14,400,000	15,548,962	1,148,962	7.98	

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場

員工人數彙計表

中華民國103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	
合 計	13	12	-1	

註：

1. 預計進用契僱人力126人，實際進用契僱人力129人（行政業務預計19人，實際12人；遊客服務預計80人，實際90人；農產品生產與銷售預計27人，實際27人）。
2. 勞務承攬人力預計進用38人，實際進用35人（行政業務預計3人，實際未進用；遊客服務預計30人，實際10人；農產品生產與銷售預計5人，實際25人）。

國軍退除役官兵安置基金
用人費用
中華民國

科 目	算 數				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津 貼	獎 金
業務總支出部分	10,564,000	-	650,000	1,186,000	4,425,000
管理及總務費用	10,564,000	-	650,000	1,186,000	4,425,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	10,564,000	-	650,000	1,186,000	4,425,000

註：

- 1.進用契僱人力預算數66,167,000元，決算數86,055,567元（行政業務預算數7,231,000元，決算數16,000,000元，決算數21,789,391元）。
- 2.勞務承攬人力預算數2,000,000元，決算數2,669,695元（行政業務預算數30,000元，無決算數2,149,751元）。
- 3.表內獎金編列及發放情形：
 - (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13人，金額1,404,000
 - (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法
 - (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

— 武陵農場

彙計表

103 年度

單位：新臺幣元

預		算			數	
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 費用	總計
6,402,000	-	1,449,000	-	24,676,000	-	24,676,000
860,000	-	1,449,000	-	19,134,000	-	19,134,000
5,542,000	-	-	-	5,542,000	-	5,542,000
6,402,000	-	1,449,000	-	24,676,000	-	24,676,000

數9,861,216元；遊客服務預算數42,936,000元，決算數54,404,960元；農產品生產與銷售預算
；遊客服務預算數1,880,000元，決算數519,944元；農產品生產與銷售預算數90,000元，決算

元；發給12人，金額1,712,217元。

，編列13人，金額1,029,000元；發給12人，金額1,257,980元。

業機構營運獎金支給要點，編列13人，金額1,992,000元；發給12人，金額2,760,716元。

國軍退除役官兵安置基金
用人費用
 中華民國

科 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
業務總支出部分	10,079,749	-	609,168	894,413	5,730,913
管理及總務費用	10,079,749	-	609,168	894,413	5,730,913
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	10,079,749	-	609,168	894,413	5,730,913

— 武陵農場

彙計表

103 年度

單位：新臺幣元

決		算			數	
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 費用	總計
6,693,254	-	1,544,462	-	25,551,959	3,000	25,554,959
934,631	-	1,544,462	-	19,793,336	3,000	19,796,336
5,758,623	-	-	-	5,758,623	-	5,758,623
6,693,254	-	1,544,462	-	25,551,959	3,000	25,554,959

國軍退除役官兵安置基金 — 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103年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛 數	金 額	輛 數	金 額	輛 數	%	金 額	%	

註：

- 1.管理用車輛本年度無增購或汰舊換新，計有21人座中型交通車4輛，一般公務轎車4輛，小型客貨車（7-8人座）2輛。
- 2.業務用車輛本年度增購搬運車1輛後，計有小型貨車3輛，小型貨車（2000c.c）3輛，大型貨車2輛，冷凍貨車1輛，搬運車5輛，機車39輛。

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場

各項費用彙計表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	24,676,000	25,554,959	878,959	3.56
正式員額薪資	10,564,000	10,079,749	-484,251	4.58
聘僱及兼職人員薪資	-	3,000	3,000	-
超時工作報酬	650,000	609,168	-40,832	6.28
津貼	1,186,000	894,413	-291,587	24.59
獎金	4,425,000	5,730,913	1,305,913	29.51
退休及卹償金	6,402,000	6,693,254	291,254	4.55
福利費	1,449,000	1,544,462	95,462	6.59
服務費用	84,273,000	107,662,468	23,389,468	27.75
水電費	6,119,000	6,332,977	213,977	3.50
郵電費	620,000	799,824	179,824	29.00
旅運費	1,821,000	1,718,271	-102,729	5.64
印刷裝訂與廣告費	1,165,000	832,647	-332,353	28.53
修理保養及保固費	2,864,000	2,331,918	-532,082	18.58
保險費	756,000	722,281	-33,719	4.46
一般服務費	68,200,000	92,526,702	24,326,702	35.67
專業服務費	2,028,000	2,101,092	73,092	3.60
公共關係費	700,000	296,756	-403,244	57.61
材料及用品費	37,449,000	48,098,727	10,649,727	28.44
使用材料費	29,165,000	44,203,646	15,038,646	51.56
用品消耗	6,488,000	3,201,853	-3,286,147	50.65
商品及醫療用品	1,796,000	693,228	-1,102,772	61.40
租金與利息	800,000	2,741,763	1,941,763	242.72
機器租金	10,000	-	-10,000	100.00
什項設備租金	790,000	2,741,763	1,951,763	247.06
折舊、折耗及攤銷	43,547,000	41,418,075	-2,128,925	4.89
土地改良物折舊	18,530,000	17,501,666	-1,028,334	5.55
房屋折舊	15,340,000	15,710,833	370,833	2.42
機械及設備折舊	4,725,000	3,651,989	-1,073,011	22.71
交通及運輸設備折舊	2,095,000	1,591,625	-503,375	24.03
什項設備折舊	2,840,000	2,898,446	58,446	2.06
攤銷	17,000	63,516	46,516	273.62
稅捐與規費(強制費)	902,000	947,516	45,516	5.05
土地稅	55,000	120,922	65,922	119.86
房屋稅	-	4,218	4,218	-
消費與行為稅	430,000	473,668	43,668	10.16
規費	417,000	348,708	-68,292	16.38
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與	705,000	96,045	-608,955	86.38

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場

各項費用彙計表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
交流活動費				
會費	120,000	57,000	-63,000	52.50
捐助、補助與獎助	115,000	4,000	-111,000	96.52
分擔	20,000	-	-20,000	100.00
競賽及交流活動費	450,000	35,045	-414,955	92.21
短絀、賠償與保險給付	25,000	444,784	419,784	1,679.14
各項短絀	25,000	444,784	419,784	1,679.14
其他	-	519,108	519,108	-
其他費用	-	519,108	519,108	-
加：期初在製品存貨	-	1,285,644	1,285,644	-
減：期末在製品存貨	-	-1,389,776	-1,389,776	-
加：期初製成品存貨	-	4,359,921	4,359,921	-
加：期初商品存貨	-	334,894	334,894	-
加：購入商品	-	946,277	946,277	-
減：期末製成品存貨	-	-3,217,981	-3,217,981	-
減：期末商品存貨	-	-339,489	-339,489	-
合 計	192,377,000	229,462,935	37,085,935	19.28

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目	1,362,000	627,914	-734,086	53.90	
國外旅費	43,000	43,000	-	-	
廣告費	60,000	7,143	-52,857	88.10	
業務宣導費	559,000	281,015	-277,985	49.73	
公共關係費	700,000	296,756	-403,244	57.61	
統計所需項目	68,303,000	86,884,680	18,581,680	27.20	
計時與計件人員酬金	66,167,000	86,055,567	19,888,567	30.06	因收入增加，致人力成本隨同增加，輔導會104年1月14日輔人字第1040004243號書函備查預算調增為87,458,000元。
專技人員酬金	300,000	127,885	-172,115	57.37	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	40,000	8,000	-32,000	80.00	
商品	1,796,000	693,228	-1,102,772	61.40	響應環保，減少一次性商品採購。