

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

目 次

中華民國106年度

一、業務計畫及預算說明	第	1~12	頁
二、預算主要表			
(一)收支餘絀預計表及說明	第	13~15	頁
(二)餘絀撥補預計表	第	17	頁
(三)現金流量預計表	第	18	頁
三、預算明細表			
(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	24~29	頁
(七)銷貨成本明細表及說明	第	30~33	頁
(八)其他業務成本明細表及說明	第	35~37	頁
(九)行銷及業務費用明細表及說明	第	38~39	頁
(十)管理及總務費用明細表及說明	第	40~43	頁
(十一)業務外費用明細表及說明	第	44~45	頁
(十二)固定資產建設改良擴充明細表	第	46~47	頁
(十三)固定資產建設改良擴充資金來源明細表	第	49	頁
(十四)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	第	50~51	頁
(十五)資產折舊明細表	第	52~53	頁
(十六)基金數額增減明細表	第	54	頁
四、預算附表			
(一)成本彙總表	第	55	頁
(二)直接材料人工及製造費用明細表	第	56~59	頁
五、預算參考表			
(一)預計平衡表	第	61~62	頁
(二)5年來主要營運項目分析表	第	63~65	頁
(三)員工人數彙計表	第	67	頁
(四)用人費用彙計表	第	68~69	頁
(五)各項費用彙計表	第	70~75	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	76	頁
(七)補辦預算明細表	第	77	頁

# 總 說 明

# 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 106 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 105 年 6 月 30 日止執行情形）

##### 一、前（104）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 2 億 9,234 萬 9 千元，較預算數 2 億 2,673 萬 3 千元，增加 6,561 萬 6 千元，約 28.94%，主要係櫻花季、楓紅季觀光遊憩人數增加，服務收入增加所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 2 億 1,296 萬 7 千元，較預算數 1 億 9,022 萬元，增加 2,274 萬 7 千元，約 11.96%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。
- （三）業務外收入：決算數 1,332 萬 9 千元，較預算數 462 萬 5 千元，增加 870 萬 4 千元，約 188.19%，主要係賓館 99 年至 102 年旅客預付訂金轉雜項收入、基地台租金收入及處分宜蘭縣三星鄉義德段 908 地號土地等收入所致。
- （四）業務外費用：決算數 663 萬 1 千元，較預算數 554 萬 2 千元，增加 108 萬 9 千元，約 19.65%，主要係覈實支付退休人員退休金及以前年度勞

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 106 年度

保、勞退金所致。

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 8,608 萬 1 千元，較預算數 3,559 萬 6 千元，增加 5,048 萬 5 千元，約 141.83%。

二、上 (105) 年度截至 6 月底止預算執行情形

(一) 業務收入：實際數 1 億 4,143 萬 5 千元，較預計數 1 億 2,741 萬元，增加 1,402 萬 5 千元，約 11.01%，主要係觀光景點深獲遊客喜愛，遊憩人數增加，收入隨之增加所致。

(二) 業務成本與費用：實際數 1 億 1,148 萬 3 千元，較預計數 1 億 0,491 萬元，增加 657 萬 3 千元，約 6.27%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。

(三) 業務外收入：實際數 177 萬 4 千元，較預計數 210 萬 5 千元，減少 33 萬 1 千元，約 15.72%，主要係銀行存款利率持續調降，致利息收入減少所致。

(四) 業務外費用：實際數 338 萬 7 千元，較預計數 323 萬 8 千元，增加 14 萬 9 千元，約 4.60%。

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 2,833 萬 9 千元，較預計賸餘 2,136 萬 7 千元，增加 697 萬 2 千元，約 32.63%。

(六) 固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 436 萬 2 千元，預計數 1,125 萬 1 千元，執行率約 38.77%，主要係武陵賓館客房浴廁改善工程驗收結果尚有缺失待改善；草花軟盆介質攪拌混合自動裝盆機已招標，待廠商交貨，致執行進度較落後。

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 (106) 年度預計產銷量 2 萬 2,600 公斤，較上年度預算 3 萬 公斤，減少 7,400 公斤，預計收入 430 萬元，較上年度預算 439 萬 7 千

## 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 106 年度

- 元，減少 9 萬 7 千元，主要係猴害嚴重，產量銳減，致收入減少；預計成本 407 萬 7 千元，較上年度預算 398 萬 6 千元，增加 9 萬 1 千元，主要係驅離猴群致成本增加。
2. 茶葉：預計產銷量 5,650 公斤，與上年度預算同，預計收入 2,372 萬元，較上年度預算 2,319 萬元，增加 53 萬元，主要係因應粕類堆肥製作成本增加，微調售價；預計成本 1,296 萬 7 千元，較上年度預算 1,264 萬 6 千元，增加 32 萬 1 千元，主要係茶園內老樹偏多，部分缺株位置陸續進行補植，又為促進老樹回春抽新芽，於採收後擬聘請專業茶樹修剪工進行植株修剪，成本因而增加。
  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 1,400 萬元，較上年度 1,374 萬 8 千元，增加 25 萬 2 千元；預計成本 1,389 萬 5 千元，較上年度預算 1,360 萬 3 千元，增加 29 萬 2 千元，主要係收入增加，成本隨同增加所致。
- (二) 旅遊服務目標：觀光旅遊預計收入 1 億 8,702 萬 6 千元，較上年度預算 1 億 7,939 萬 9 千元，增加 762 萬 7 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 2,690 萬元，較上年度預算 1 億 2,405 萬 4 千元，增加 284 萬 6 千元，主要係收入增加，成本隨同增加所致。
- (三) 委外經營目標：租金與權利金預計收入 2,310 萬元，較上年度預算 2,216 萬 7 千元，增加 93 萬 3 千元，主要係武陵第二賓館委外經營收入增加所致；預計成本 848 萬元，較上年度預算 979 萬 9 千元，減少 131 萬 9 千元，主要係擰節開支所致。
- (四) 委託經營目標：委託經營預計收入 700 萬元，較上年度預算 625 萬元，增加 75 萬元，主要係預計土地出租增加所致；預計成本 428 萬 3 千元，較上年度預算 437 萬 5 千元，減少 9 萬 2 千元，主要係擰節開支所致。

#### 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 2,393 萬 8 千元，均係一次性項

國軍退除役官兵輔導委員會  
武陵農場

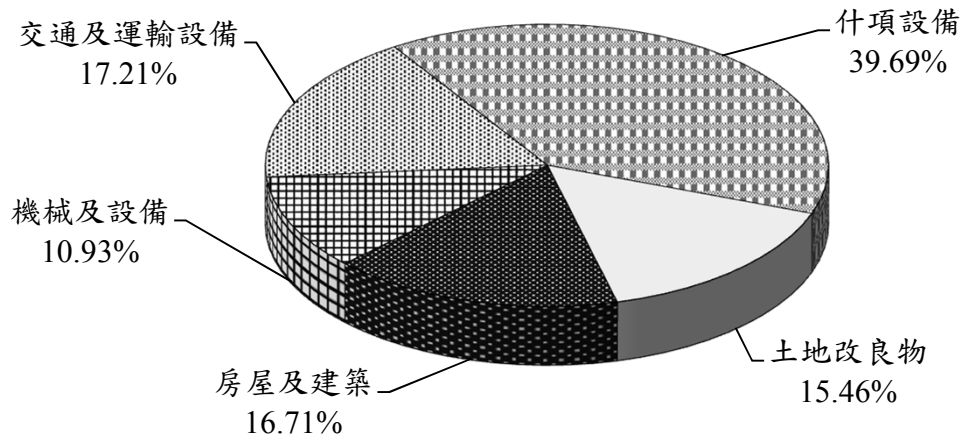
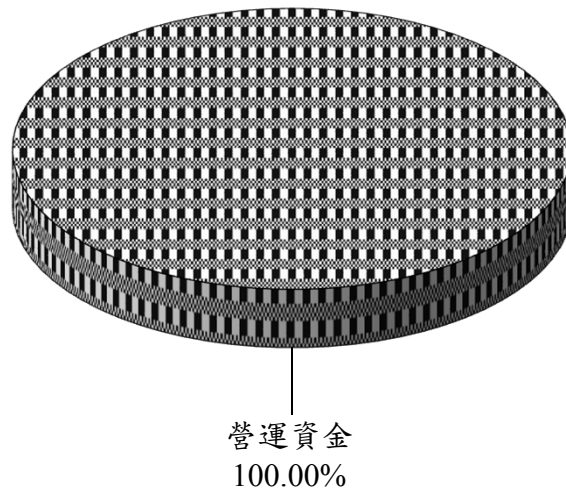
業務計畫及預算說明  
中華民國 106 年度

目，並由營運資金支應，編列項目如下：

- 1.土地改良物 370 萬元，主要係國民賓館廣場外環道整修工程、露營區 RC 道路鋪設 AC 暨路肩美化、管理中心前停車場 RC 整修等工程。
- 2.房屋及建築 400 萬元，主要係國民賓館楓林木屋修建暨排水工程、民莊及誠莊宿舍修建等工程。
- 3.機械及設備 261 萬 7 千元，主要係購置茶葉自動乾燥機，改善其他營運設施、汰換電腦及伺服器。
- 4.交通及運輸設備 412 萬 1 千元，主要係汰換公務轎車 1 輛、10-13 噸大貨車 1 輛、機車 3 輛及購置小貨車 1 輛。
- 5.什項設備 950 萬元，主要係汰換賓館客房、員工宿舍、農場營運設施及購置露營區景觀木屋。

(二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖 1。

圖1 106年度固定資產建設改良擴充及資金來源

建設改良擴充資金來源

單位：新臺幣千元

建設改良擴充	106年度預算	資金來源	106年度預算
土地		營運資金	23,938
土地改良物	3,700	出售不適用資產	
房屋及建築	4,000	國庫撥款	
機械及設備	2,617	外借資金	
交通及運輸設備	4,121		
什項設備	9,500		
合計	23,938	合計	23,938

國軍退除役官兵輔導委員會  
武陵農場

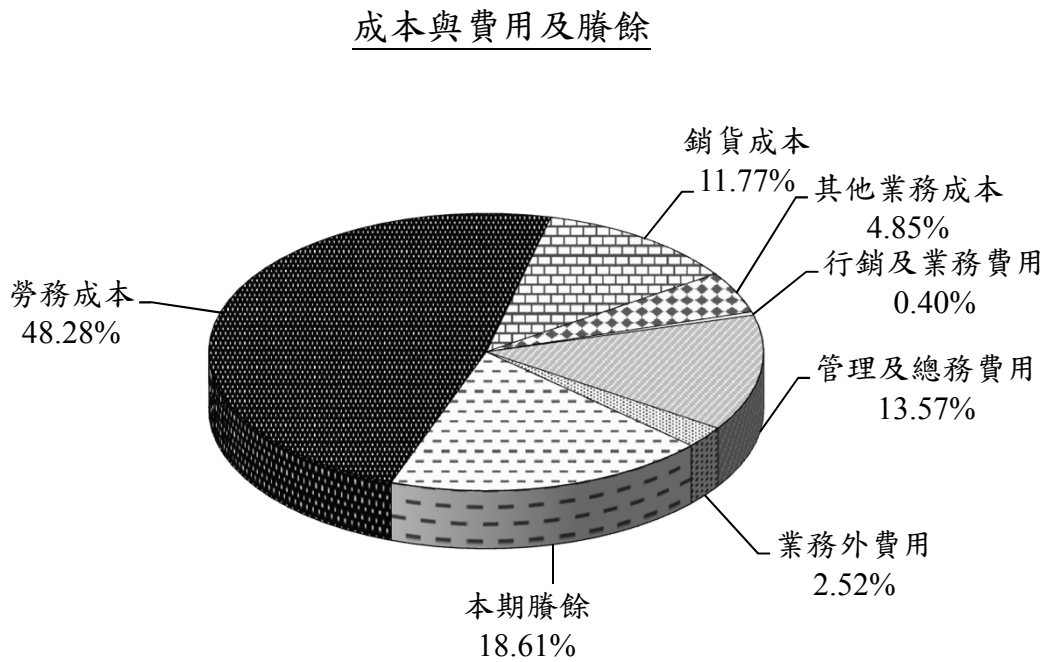
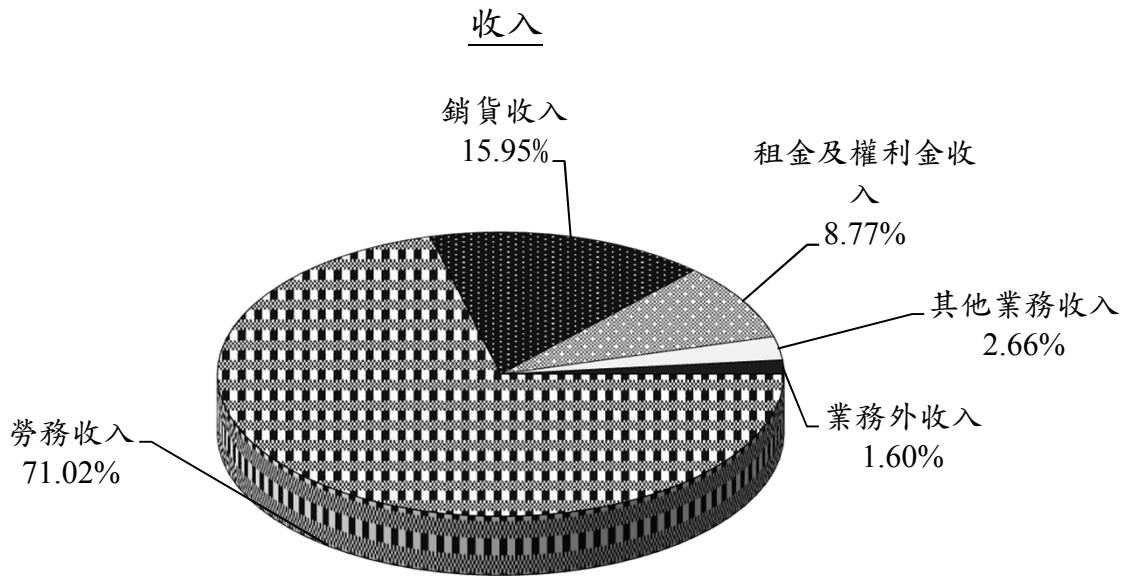
業務計畫及預算說明  
中華民國 106 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 2 億 5,914 萬 6 千元，較上年度預算數 2 億 4,915 萬 1 千元，增加 999 萬 5 千元，約 4.01%，主要係遊憩人數增加，服務收入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 2 億 0,731 萬 7 千元，較上年度預算數 2 億 0,543 萬 2 千元，增加 188 萬 5 千元，約 0.92%。
- (三) 業務外收入 421 萬 2 千元，較上年度預算數 421 萬 1 千元，增加 1 千元，約 0.02%。
- (四) 業務外費用 663 萬 1 千元，較上年度預算數 647 萬 6 千元，增加 15 萬 5 千元，約 2.39%。
- (五) 業務總收支相抵後，預計賸餘 4,941 萬元，較上年度預算賸餘 4,145 萬 4 千元，增加 795 萬 6 千元，約 19.19%，主要係近年因櫻花季提高知名度及高山夏季舒適成為避暑良好去處等，深獲遊客喜愛，來訪旅遊人數增加，致收入增加。
- (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2 106年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	106年度預算	成本與費用及賸餘	106年度預算
業務收入	259,146	業務成本與費用	207,317
勞務收入	187,026	勞務成本	126,900
銷貨收入	42,020	銷貨成本	30,939
租金及權利金收入	23,100	其他業務成本	12,763
其他業務收入	7,000	行銷及業務費用	1,050
業務外收入	4,212	管理及總務費用	35,665
		業務外費用	6,631
		本期賸餘	49,410
收入總額	263,358	成本與費用及賸餘總額	263,358

圖3 最近5年收入與費用



單位:新臺幣千元

項目 \ 年度	102年度決算	103年度決算	104年度決算	105年度預算	106年度預算
收入					
業務收入	250,701	283,606	292,349	249,151	259,146
業務外收入	4,401	14,028	13,329	4,211	4,212
收入合計	255,102	297,634	305,678	253,362	263,358
費用					
業務成本與費用	218,687	222,747	212,967	205,432	207,317
業務外費用	5,898	6,716	6,631	6,476	6,631
費用合計	224,585	229,463	219,597	211,908	213,948
本期賸餘	30,517	68,172	86,081	41,454	49,410

註：1.102至104年度決算數為審定決算數；105年度為法定預算數。

2.決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入之關係。

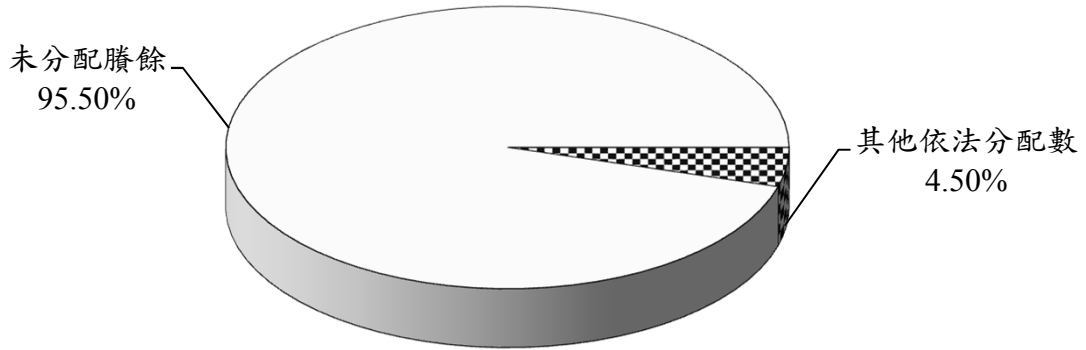
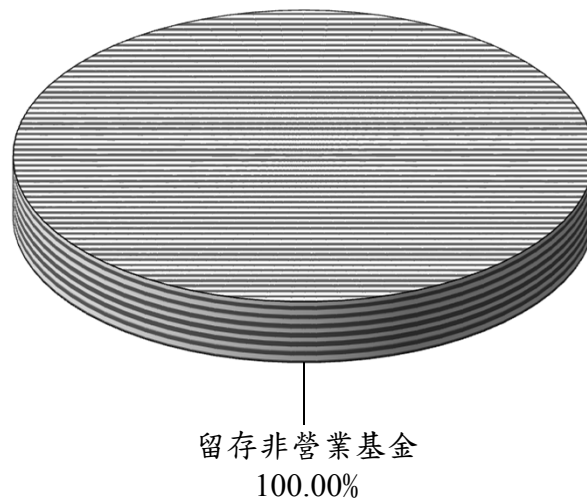
國軍退除役官兵輔導委員會  
武陵農場

業務計畫及預算說明  
中華民國 106 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 4,941 萬元，連同以前年度未分配賸餘 3 億 9,558 萬 6 千元，共有賸餘 4 億 4,499 萬 6 千元，除其他依法分配數 2,000 萬 8 千元外，尚餘 4 億 2,498 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。

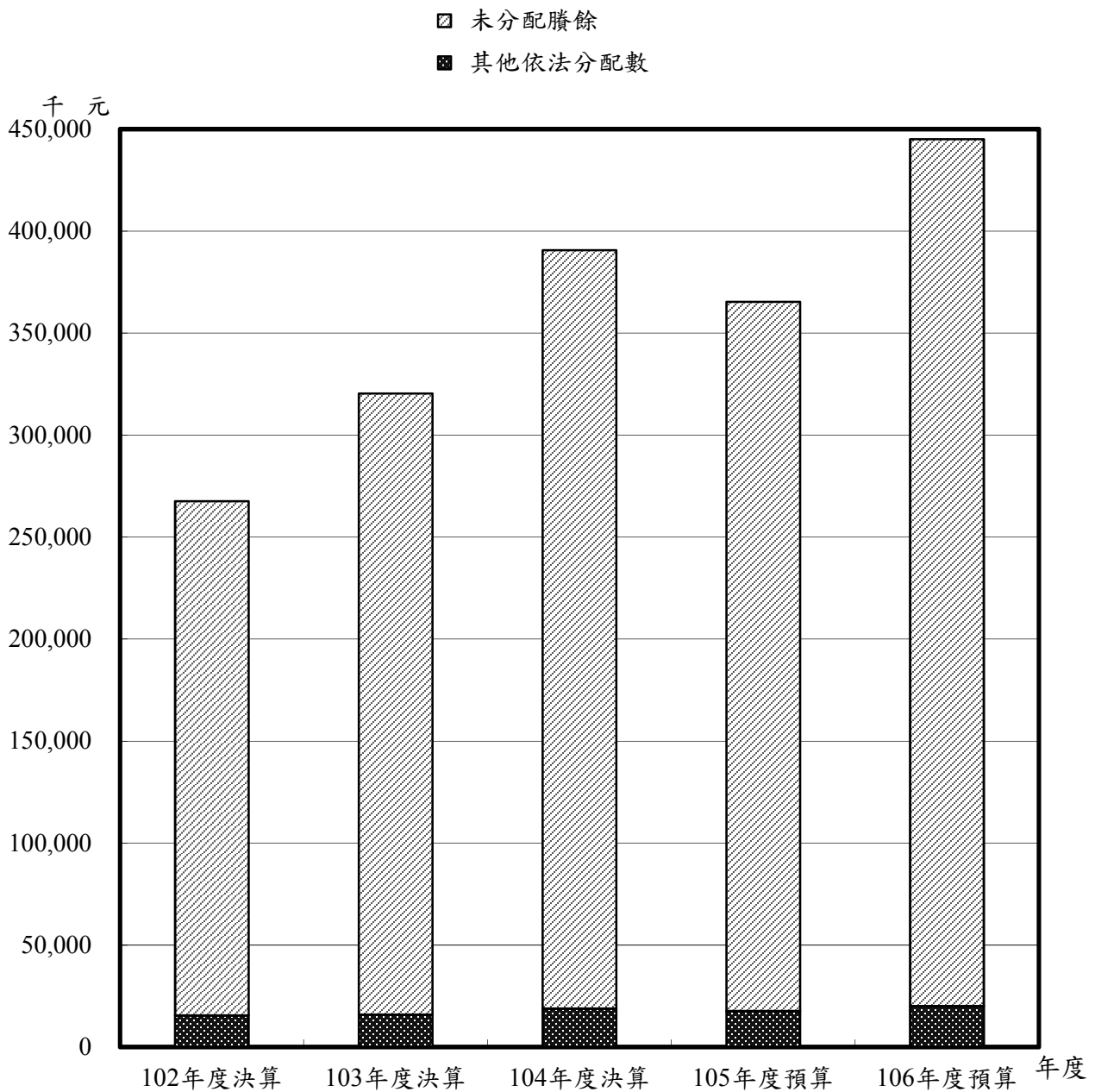
圖4 106年度賸餘分配

按分配程序分按所得對象分

單位：新臺幣千元

按分配程序分	106年度預算	按所得對象分	106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	444,996
賸餘撥充基金			
其他依法分配數	20,008		
未分配賸餘	424,988		
合計	444,996	合計	444,996

圖5 最近5年賸餘分配



單位:新臺幣千元

項目 \ 年度	102年度決算	103年度決算	104年度決算	105年度預算	106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	15,447	15,824	18,848	17,613	20,008
未分配賸餘	252,165	304,513	371,745	347,681	424,988
合計	267,612	320,336	390,593	365,294	444,996

註：1.102至104年度決算數為審定決算數；105年度為法定預算數。

2.決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入之關係。

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 106 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 8,588 萬 3 千元，包括：

1. 本期賸餘 4,941 萬元。

2. 調整非現金項目增加 3,647 萬 3 千元，包括提列折舊及折耗 3,632 萬 1 千元、攤銷 15 萬 2 千元。

(二) 投資活動之淨現金流出 2,418 萬 8 千元，係增加固定資產及無形資產之數。

(三) 融資活動之淨現金流出為 2,000 萬 8 千元，係解繳投資報酬之數。

(四) 現金及約當現金之淨增 4,168 萬 7 千元，係期末現金 7 億 2,662 萬 8 千元，較期初現金 6 億 8,494 萬 1 千元增加之數。

四、補辦預算

應業務需要，變賣三星鄉義德段 908 地號土地 44 萬 4 千元，經行政院 104 年 11 月 11 日院授輔事字第 1040091626B 號函同意先行辦理並補辦預算。

# 主要表

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 武陵農場

## 收支餘絀預計表

中華民國106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	%
292,349	100.00	業務收入	259,146	100.00	249,151	100.00	9,995	4.01
221,463	75.75	勞務收入	187,026	72.17	179,399	72.00	7,627	4.25
221,463	75.75	服務收入	187,026	72.17	179,399	72.00	7,627	4.25
41,012	14.03	銷貨收入	42,020	16.21	41,335	16.59	685	1.66
41,012	14.03	農林漁牧銷貨收入	42,020	16.21	41,335	16.59	685	1.66
22,810	7.80	租金及權利金收入	23,100	8.91	22,167	8.90	933	4.21
58	0.02	土地租金收入	56	0.02	-	-	56	-
22,620	7.74	權利金收入	22,984	8.87	22,167	8.90	817	3.69
132	0.05	其他租金收入	60	0.02	-	-	60	-
7,064	2.42	其他業務收入	7,000	2.70	6,250	2.51	750	12.00
7,064	2.42	雜項業務收入	7,000	2.70	6,250	2.51	750	12.00
212,967	72.85	業務成本與費用	207,317	80.00	205,432	82.45	1,885	0.92
137,396	47.00	勞務成本	126,900	48.97	124,054	49.79	2,846	2.29
137,396	47.00	服務成本	126,900	48.97	124,054	49.79	2,846	2.29
30,411	10.40	銷貨成本	30,939	11.94	30,235	12.14	704	2.33
30,411	10.40	農林漁牧銷貨成本	30,939	11.94	30,235	12.14	704	2.33
11,283	3.86	其他業務成本	12,763	4.93	14,174	5.69	-1,411	9.95
11,283	3.86	雜項業務成本	12,763	4.93	14,174	5.69	-1,411	9.95
1,079	0.37	行銷及業務費用	1,050	0.41	949	0.38	101	10.64
1,079	0.37	行銷費用	1,050	0.41	949	0.38	101	10.64
32,798	11.22	管理及總務費用	35,665	13.76	36,020	14.46	-355	0.99
32,798	11.22	管理費用及總務費用	35,665	13.76	36,020	14.46	-355	0.99
79,383	27.15	業務賸餘(短絀-)	51,829	20.00	43,719	17.55	8,110	18.55
13,329	4.56	業務外收入	4,212	1.63	4,211	1.69	1	0.02
1,610	0.55	財務收入	1,392	0.54	1,392	0.56	-	-
1,610	0.55	利息收入	1,392	0.54	1,392	0.56	-	-
11,719	4.01	其他業務外收入	2,820	1.09	2,819	1.13	1	0.04

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

**收支餘絀預計表**

中華民國106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	%
8,053	2.75	財產交易賸餘	-	-	-	-	-	-
3,666	1.25	雜項收入	2,820	1.09	2,819	1.13	1	0.04
6,631	2.27	業務外費用	6,631	2.56	6,476	2.60	155	2.39
6,631	2.27	其他業務外費用	6,631	2.56	6,476	2.60	155	2.39
6,631	2.27	雜項費用	6,631	2.56	6,476	2.60	155	2.39
6,698	2.29	業務外賸餘(短絀-)	-2,419	-0.93	-2,265	-0.91	-154	6.80
86,081	29.44	本期賸餘(短絀-)	49,410	19.07	41,454	16.64	7,956	19.19

註：1.前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為法定預算數。

2.百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

國軍退除役官兵輔導委員會武陵農場**收支餘絀預計表說明**

中華民國 106 年度

一、業務收入 259,146 千元：

- (一) 勞務收入：觀光旅遊（含住宿、餐飲及露營區）收入 151,826 千元及門票收入 35,200 千元，合計 187,026 千元。
- (二) 銷貨收入：果品銷售收入 4,300 千元，茶葉銷售收入 23,720 千元及零售商品銷售收入 14,000 千元，合計 42,020 千元。
- (三) 權利金收入：第二賓館委外經營權利金收入 23,100 千元。
- (四) 其他業務收入：土地委託經營收益 7,000 千元。

二、業務成本與費用 207,317 千元：

- (一) 勞務成本：國民賓館 88,881 千元、收費站 20,160 千元及露營區 17,859 千元，合計 126,900 千元。
- (二) 銷貨成本：果品 4,077 千元、茶葉 12,967 千元及零售商品 13,895 千元，合計 30,939 千元。
- (三) 其他業務成本：土地委託經營成本 4,283 千元及第二賓館委外經營成本 8,480 千元，合計 12,763 千元。
- (四) 行銷及業務費用：推展農產品及遊憩區所需經費 1,050 千元。
- (五) 管理及總務費用：辦理行政工作所需經費 35,665 千元。

三、業務外收入 4,212 千元：

- (一) 財務收入：定存利息收入 1,392 千元。
- (二) 其他業務外收入：工程圖說、招標文件等收入 2,820 千元。

四、業務外費用 6,631 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 49,410 千元。

本 頁 空 白

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106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	%	
365,294	100.00	賸餘之部	444,996	100.00	詳收支餘絀預計表。
41,454	11.35	本期賸餘	49,410	11.10	
323,840	88.65	前期未分配賸餘	395,586	89.00	
17,613	4.82	分配之部	20,008	4.50	
17,613	4.82	其他依法分配數	20,008	4.50	
347,681	95.18	未分配賸餘	424,988	95.50	

## 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106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-)	49,410	
調整非現金項目	36,473	1.土地改良物折舊14,992千元。 2.房屋及建築物折舊13,484千元。 3.機械設備折舊3,330千元。 4.交通及運輸設備折舊1,695千元。 5.什項設備折舊2,820千元。 6.電腦軟體攤銷150千元。 7.水權攤銷2千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	85,883	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-23,938	增加固定資產。
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-250	增加無形資產。
投資活動之淨現金流入(流出-)	-24,188	
融資活動之現金流量		
賸餘分配款	-20,008	解繳投資報酬。
融資活動之淨現金流入(流出-)	-20,008	
匯率變動影響數		
現金及約當現金之淨增(淨減-)	41,687	
期初現金及約當現金	684,941	
期末現金及約當現金	726,628	

# 明 細 表

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106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				187,026	
服務收入				187,026	
國民賓館	月	12	10,597,666.67	127,172	住宿及餐飲收入。
收費站	月	12	2,933,333.33	35,200	門票收入。
露營區	月	12	2,054,500.00	24,654	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106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					42,020	
農林漁牧銷貨收入					42,020	
果品	公斤	22,600		190.27	4,300	果品銷量分別為水蜜桃11,600公斤及蘋果11,000公斤，銷售收入計4,300元。
茶葉	公斤	5,650		4,198.23	23,720	茶葉銷售5,650公斤，收計23,720千元。
百貨零售、販賣部	元	-		-	14,000	旅遊服務中心、茶莊銷售百貨商品及農特產品收入14,000千元。

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106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	23,100	
土地租金收入	56	
第二賓館委外	56	依合約編列第二賓館土地租金收入56千元。
權利金收入	22,984	
第二賓館委外	22,984	依合約編列固定權利金收入13,000千元，變動權利金收入9,984千元。
其他租金收入	60	
第二賓館委外	60	依合約編列寄賣廠商櫃位租金收入60千元。

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106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		7,000	
雜項業務收入		7,000	
委託經營		7,000	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106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	4,212	
財務收入	1,392	
利息收入	1,392	公庫存款利息收入。
其他業務外收入	2,820	
雜項收入	2,820	工程圖說、招標文件等收入。

國軍退除役官

武陵

勞務成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
勞務成本				126,900
服務成本				126,900
服務費用				78,735
水電費		-	-	3,400
郵電費		-	-	440
旅運費		-	-	450
印刷裝訂與廣告費		-	-	4,205
修理保養及保固費		-	-	1,716
保險費		-	-	920
一般服務費		-	-	63,640
專業服務費		-	-	3,543
公共關係費		-	-	421
材料及用品費				23,181
使用材料費		-	-	19,429
用品消耗		-	-	2,932
商品及醫療用品		-	-	820
租金與利息				1,600
機器租金		-	-	150
交通及運輸設備租金		-	-	80
什項設備租金		-	-	1,370
折舊、折耗及攤銷				22,714
土地改良物折舊		-	-	13,012
房屋折舊		-	-	6,100
機械及設備折舊		-	-	750
交通及運輸設備折舊		-	-	1,300
什項設備折舊		-	-	1,550
攤銷		-	-	2
稅捐與規費(強制費)				315

兵輔導委員會  
農場  
明細表  
106年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數	量	平 均 單 位 成 本 ( 元 ) 金 額	數	量	平 均 單 位 成 本 ( 元 ) 金 額
		124,054			137,396
		124,054			137,396
		75,107			73,820
-	-	3,400	-	-	4,414
-	-	330	-	-	441
-	-	430	-	-	341
-	-	4,710	-	-	2,150
-	-	912	-	-	1,498
-	-	858	-	-	912
-	-	62,719	-	-	63,115
-	-	1,327	-	-	741
-	-	421	-	-	208
		20,210			35,141
-	-	16,558	-	-	32,205
-	-	2,932	-	-	2,536
-	-	720	-	-	399
		1,400			3,571
-	-	-	-	-	115
-	-	80	-	-	-
-	-	1,320	-	-	3,456
		26,705			24,381
-	-	16,000	-	-	14,314
-	-	6,900	-	-	6,597
-	-	750	-	-	1,072
-	-	1,502	-	-	781
-	-	1,550	-	-	1,614
-	-	3	-	-	2
		292			390

國軍退除役官

武陵

勞務成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
房屋稅		-	-	5
消費與行為稅		-	-	200
規費		-	-	110
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費				173
會費		-	-	35
捐助、補助與獎助		-	-	68
競賽及交流活動費		-	-	70
其他				182
其他費用		-	-	182

註：1.一般服務費內含契僱人力87人（遊客服務），計時計件人員酬金60,210千元。

2.一般服務費內含勞務承攬人力63人（遊客服務），相關費用2,222千元。

兵輔導委員會  
農場  
明細表  
106年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數				
數	量	平 均 單 位 成 本 ( 元 )	金 額	數	量	平 均 單 位 成 本 ( 元 )	金 額
-	-	-	4	-	-	-	2
-	-	-	183	-	-	-	204
-	-	-	105	-	-	-	184
			158				94
-	-	-	30	-	-	-	34
-	-	-	68	-	-	-	60
-	-	-	60	-	-	-	-
			182				-
-	-	-	182	-	-	-	-

## 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106年度

科 目	說 明
勞務成本	編列126,900千元。
服務成本	編列126,900千元。
服務費用	編列78,735千元。
水電費	依業務需要編列電費3,400千元。
郵電費	依業務需要編列郵費10千元、電話費400千元、數據通信費30千元，合計440千元。
旅運費	依業務需要編列赴國內各地推展業務所需旅費390千元、貨物運費60千元，合計450千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列銷售型錄190千元、廣告費30千元及業務宣導費3,985千元，合計4,205千元。
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1,716千元。
保險費	依業務需要編列車輛、器具、房屋等之保險費920千元。
一般服務費	依業務需要編列外包費2,222千元、義工服務費420千元、計時計件人員酬金60,210千元、匯費及手續費763千元、節目演出費25千元，合計63,640千元。
專業服務費	依業務需要編列工程及管理諮詢服務費、電子計算機軟體服務及檢驗認證費等3,543千元。
公共關係費	依業務需要編列421千元，以強化公共關係，順利推展業務。
材料及用品費	編列23,181千元。
使用材料費	依業務需要編列賓館、餐廳等周邊設備所使用原料、物料等費用19,429千元。
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2,932千元。
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820千元。
租金與利息	編列1,600千元。
機器租金	編列電腦硬、軟體租金及使用費等150千元。
交通及運輸設備租金	編列租用交通及運輸設備等80千元。
什項設備租金	編列租用影印機等器具1,370千元。
折舊、折耗及攤銷	編列22,714千元。

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106年度

科 目	說 明
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13,012千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊6,100千元。
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1,300千元。
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。
攤銷	依各類無形資產使用年限，採直線法提列攤銷2千元。
稅捐與規費(強制費)	編列315千元。
房屋稅	一般房屋稅等5千元。
消費與行為稅	營業稅及車輛使用牌照稅等200千元。
規費	各種行政規費80千元、汽車燃料使用費30千元，合計110千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	編列173千元。
會費	依業務需要編列各種公會、商業團體會費等35千元。
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68千元。
競賽及交流活動費	辦理各項競賽及交流活動費70千元。
其他	編列182千元。
其他費用	依業務需要編列其他費用支出等182千元。

國軍退除役官

武陵

銷貨成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
銷貨成本		-	-	30,939
農林漁牧銷貨成本		-	-	30,939
果品	公斤	22,600	180.40	4,077
茶葉	公斤	5,650	2,295.04	12,967
百貨零售、販賣部	元	-	-	13,895

註：1.一般服務費內含契僱人力24人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金17,958千元。

2.一般服務費內含勞務承攬人力20人（農產品生產與銷售），相關費用70千元。

兵輔導委員會  
農場  
明細表  
106年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單 位 成 本 ( 元 )	金 額	數 量	平 均 單 位 成 本 ( 元 )	金 額
-	-	30,235	-	-	30,411
-	-	30,235	-	-	30,411
30,000	132.87	3,986	21,461	234.96	5,042
5,650	2,238.23	12,646	4,210	2,451.26	10,320
-	-	13,603	-	-	15,049

## 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106年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列30,939千元。
農林漁牧銷貨成本	編列30,939千元。
服務費用	編列20,058千元。
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855千元、水費5千元，合計860千元。
郵電費	依業務需要編列旅客服務中心、茶莊及果區電話費，合計75千元。
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80千元、貨物運費350千元，合計430千元。
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29千元，合計139千元。
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401千元。
保險費	依業務需要編列車輛等保險費70千元。
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70千元、計時計件人員酬金17,958千元、匯費及手續費35千元，合計18,063千元。
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6,820千元。
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4,800千元。
用品消耗	依業務需要編列文具用品、營業用品等820千元。
商品及醫療用品	旅客服務中心、茶莊商品進貨等1,200千元。
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3,796千元。
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720千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊1,211千元。
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630千元。
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。

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106年度

科 目	說 明
什項設備折舊 稅捐與規費(強制費) 消費與行為稅 規費 會費、捐助、補助、分攤 、救助(濟)與交流活動費 會費	。 依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊1,000千元。 編列225千元。 營業稅及車輛使用牌照稅等200千元。 各種行政規費7千元、汽車燃料使用費18千元，共計25千元。 編列30千元。 依業務需要編列各種公會、商業團體會費等30千元。

本 頁 空 白

## 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106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
11,283	14,174	其他業務成本	12,763
11,283	14,174	雜項業務成本	12,763
2,044	4,809	服務費用	4,870
118	130	水電費	130
37	70	郵電費	75
7	50	旅運費	50
80	200	修理保養及保固費	200
23	50	保險費	30
1,780	4,064	一般服務費	4,135
-	245	專業服務費	250
292	340	材料及用品費	360
224	190	使用材料費	210
67	150	用品消耗	150
6	-	租金與利息	10
6	-	什項設備租金	10
8,721	8,615	折舊、折耗及攤銷	7,113
1,871	1,900	土地改良物折舊	1,250
5,661	5,100	房屋折舊	4,393
1,105	1,345	機械及設備折舊	1,200
47	150	交通及運輸設備折舊	150
37	120	什項設備折舊	120
220	410	稅捐與規費(強制費)	410
97	100	土地稅	100
21	60	消費與行為稅	60
102	250	規費	250

註：1.一般服務費內含契僱人力6人（行政業務），計時計件人員酬金4,115千元。

2.一般服務費內含勞務承攬人力6人（環境維護），相關費用20千元。

## 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106年度

科 目	說 明
其他業務成本	編列12,763千元。
雜項業務成本	編列12,763千元。
服務費用	編列4,870千元。
水電費	工作場所電費104千元及水費26千元，合計130千元。
郵電費	郵費5千元、電話費50千元及數據通信費20千元，合計75千元。
旅運費	辦理委外、委託經營洽公等差旅費50千元。
修理保養及保固費	一般房屋修護費10千元、機械及設備修護費50千元、交通及運輸設備修護費70千元、什項設備修護費70千元，合計200千元。
保險費	一般房屋保險費10千元、交通及運輸設備保險費20千元，合計30千元。
一般服務費	依業務需要編列外包費20千元及計時計件人員酬金4,115千元，合計4,135千元。
專業服務費	辦理委外、委託經營所需法律事務費及其他相關費用等，合計250千元。
材料及用品費	編列360千元。
使用材料費	辦理委外、委託經營使用物料120千元、燃料53千元及設備零件等37千元，合計210千元。
用品消耗	辦公用品50千元、報章雜誌10千元、農業與園藝用品及環境美化費52千元、服裝費13千元、食品和急救箱及醫療藥品等25千元，合計150千元。
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7,113千元(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1,250千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊4,393千元。
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1,200千元。
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。

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106年度

科 目	說 明
什項設備折舊 稅捐與規費(強制費) 土地稅 消費與行為稅 規費	依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊120千元。 編列410千元。 一般土地地價稅100千元。 車輛使用牌照稅60千元。 各種行政規費200千元及汽車燃料使用費50千元，合計250千元。 。

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106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
1,079	949	行銷及業務費用	1,050
1,079	949	行銷費用	1,050
1,049	802	服務費用	893
-	25	郵電費	25
10	180	旅運費	204
873	302	印刷裝訂與廣告費	302
9	167	修理保養及保固費	234
-	20	保險費	20
6	-	專業服務費	-
152	108	公共關係費	108
30	127	材料及用品費	137
-	77	使用材料費	82
30	40	用品消耗	40
-	10	商品及醫療用品	15
-	10	租金與利息	10
-	10	什項設備租金	10
-	10	稅捐與規費(強制費)	10
-	10	規費	10

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106年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	編列1,050千元。
行銷費用	編列1,050千元。
服務費用	編列893千元。
郵電費	依業務需要編列郵費2千元、電話費17千元及數據通信費6千元，合計25千元。
旅運費	依業務需要編列洽公等國內差旅費180千元及貨物運費24千元，合計204千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷導覽圖、DM等156千元、廣告宣傳、刊登傳播媒體30千元、業務宣導116千元，合計302千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列土地改良物修護費62千元、交通及運輸設備修護費142千元及什項設備修護費30千元，合計234千元。
保險費	依業務需要編列交通及運輸設備保險費20千元。
公共關係費	依業務需要編列108千元，以強化公共關係，順利推展業務。
材料及用品費	編列137千元。
使用材料費	依業務需要編列場區周邊設備所使用材料82千元。
用品消耗	依業務需要編列文具用品、營業用品等40千元。
商品及醫療用品	依業務需要編列商品等15千元。
租金與利息	編列10千元。
什項設備租金	依業務需要編列什項設備租金10千元。
稅捐與規費(強制費)	編列10千元。
規費	各種行政規費10千元。

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106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
32,798	36,020	管理及總務費用	35,665
32,798	36,020	管理費用及總務費用	35,665
17,043	21,513	用人費用	20,778
9,058	12,422	正式員額薪資	12,293
573	665	超時工作報酬	665
741	1,369	津貼	950
4,563	4,323	獎金	4,465
744	993	退休及卹償金	993
1,365	1,741	福利費	1,412
11,443	10,297	服務費用	10,505
589	395	水電費	395
173	113	郵電費	200
520	790	旅運費	941
45	110	印刷裝訂與廣告費	110
150	487	修理保養及保固費	477
34	110	保險費	130
9,496	7,148	一般服務費	7,268
364	1,047	專業服務費	887
72	97	公共關係費	97
746	952	材料及用品費	1,042
354	275	使用材料費	365
392	647	用品消耗	647
-	30	商品及醫療用品	30
133	90	租金與利息	130
32	10	機器租金	10
101	80	什項設備租金	120
3,196	2,853	折舊、折耗及攤銷	2,850
6	-	土地改良物折舊	10
2,220	1,723	房屋折舊	1,780
763	660	機械及設備折舊	750
6	200	交通及運輸設備折舊	10

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106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
93	150	什項設備折舊	150
109	120	攤銷	150
219	135	稅捐與規費(強制費)	145
33	15	土地稅	15
22	25	消費與行為稅	30
163	95	規費	100
18	180	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	215
-	30	會費	35
18	150	競賽及交流活動費	180

註：一般服務費內含契僱人力10人（行政業務），計時計件人員酬金7,224千元。

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106年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列35,665千元。
管理費用及總務費用	編列35,665千元。
用人費用	編列20,778千元。
正式員額薪資	正式員額薪資12,293千元。
超時工作報酬	職員不休假加班費、值班費665千元。
津貼	僻地津貼編列950千元。
獎金	年終獎金1,708千元、考績獎金1,476千元及績效獎金1,281千元，合計4,465千元。
退休及卹償金	提撥職員退休金993千元。
福利費	依業務需要編列分擔職員公保、健保費1,150千元、傷病醫藥費30千元、福利金36千元及子女教育補助費等196千元，合計1,412千元。
服務費用	編列10,505千元。
水電費	依業務需要編列場區電費395千元。
郵電費	依業務需要編列郵資40千元、電話費160千元，合計200千元。
旅運費	赴國外行銷及參加旅展所需旅費164千元、國內各地區旅費385千元、大陸地區旅費282千元及貨物運費110千元，合計941千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷費90千元、業務宣導費20千元，合計110千元。
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、什項設備修護費477千元。
保險費	依業務需要編列一般房屋保險費、交通及運輸設備保險費等130千元。
一般服務費	依業務需要編列計時計件人員酬金7,224千元、體育活動費24千元、匯費及手續費20千元，合計7,268千元。
專業服務費	依業務需要編列技術合作費、法律諮詢及委託檢驗認證費等887千元。
公共關係費	依業務需要編列97千元，以強化公共關係，順利推展業務。
材料及用品費	編列1,042千元。

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106年度

科 目	說 明
使用材料費	依業務需要編列場區及辦公室使用物料45千元、油料125千元及設備零件等195千元，合計365千元。
用品消耗	辦公用品373千元、報章雜誌80千元、農業與園藝用品及環境美化費100千元、服裝及食品、急救用品等94千元，合計647千元。
商品及醫療用品	依業務需要編列商品30千元。
租金與利息	編列130千元。
機器租金	依業務需要編列機械設備租金10千元。
什項設備租金	依業務需要編列什項設備租金120千元。
折舊、折耗及攤銷	編列2,850千元。
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10千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊1,780千元。
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10千元。
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150千元。
稅捐與規費(強制費)	編列145千元。
土地稅	一般土地地價稅等15千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅30千元。
規費	各種行政規費85千元、汽車燃料使用費15千元，合計100千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	編列215千元。
會費	各種會費、商業團體會費35千元。
競賽及交流活動費	辦理各項競賽及交流活動費180千元。

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106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
6,631	6,476	業務外費用	6,631
6,631	6,476	其他業務外費用	6,631
6,631	6,476	雜項費用	6,631
6,590	6,476	用人費用	6,631
6,590	6,476	退休及卹償金	6,631
41	-	其他	-
41	-	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106年度

科 目	說 明
業務外費用	編列6,631千元。
其他業務外費用	編列6,631千元。
雜項費用	編列6,631千元。
用人費用	依業務需要編列6,631千元。
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6,631千元。

國軍退除役官  
武陵  
**固定資產建設**  
 中華民國

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
一般建築及設備計畫	-	3,700	4,000	2,617	4,121
一次性項目	-	3,700	4,000	2,617	4,121
合 計	-	3,700	4,000	2,617	4,121

## 兵輔導委員會

## 農場

## 改良擴充明細表

106年度

單位：新臺幣千元

什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權	賃 益	賃 改 良	其 他	合 計	說 明
	9,500	-	-	-	-	-	-	23,938	
	9,500	-	-	-	-	-	-	23,938	<p>1.土地改良物：為維護遊客安全，編列賓萬館國賓廣場外環道整修工程150萬元、露營區管理中心停車場路面整修工程100萬元及RC道路鋪設AC暨路肩美化工程120萬元。</p> <p>2.房屋及建築：為提升旅遊服務品質及改善員工居住環境，編列賓館楓林木屋修建暨排水工程200萬元、民莊及誠莊宿舍整修工程200萬元。</p> <p>3.機械及設備：農場營運需要，購置茶葉自動乾燥機48萬元、堆高機109萬元、汰換營運設施及電腦等104萬7千元。</p> <p>4.交通及運輸設備：為維護安全並提升工作效能，增購小貨車（2000cc）1輛42萬5千元、汰換一般公務轎車（1800cc）1輛62萬7千元、大貨車（10-13噸）1輛288萬元及機車3輛18萬9千元。</p> <p>5.什項設備：為提升旅遊服務品質，購置露營區景觀木屋500萬元及汰換客房營運設備450萬元。</p>
	9,500	-	-	-	-	-	-	23,938	

本 頁 空 白

## 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106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 不 適 資	售 用 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	23,938	-	-	-	-	23,938	100.00	-	-	-	-	23,938	100.00
一次性項目	23,938	-	-	-	-	23,938	100.00	-	-	-	-	23,938	100.00
合 計	23,938	-	-	-	-	23,938	100.00	-	-	-	-	23,938	100.00

國軍退除役官

武陵

固定資產建設改良擴

中華民國

項 目	全 部							目 標 能 量
	資 金 來 源							
	投 資 總 額	自 有 資 金					外 借 資 金	
		營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他			
一般建築及設備計畫	23,938	23,938	-	-	-	-		
一次性項目	23,938	23,938	-	-	-	-		
合 計	23,938	23,938	-	-	-	-		

兵輔導委員會

農場

## 充計畫預期進度明細表

106年度

單位:新臺幣千元

計 畫				預 算 數			
進 度 起 迄 年 月	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 數	
				金 額	占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %
106.01-106.12	-	-	-	23,938	100.00	23,938	100.00
	-	-	-	23,938	100.00	23,938	100.00
	-	-	-	23,938	100.00	23,938	100.00

項 目	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備
前年度決算資產原值	291,171	613,309	81,624
上年度預計增減資產原值	7,416	48,816	1,552
本年度預計增減資產原值	3,700	4,000	2,617
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	302,287	666,125	85,793
本年度應提折舊額	14,992	13,484	3,330
勞務成本	13,012	6,100	750
銷貨成本	720	1,211	630
其他業務成本	1,250	4,393	1,200
管理及總務費用	10	1,780	750

註：前年度決算資產原值中什項資產不含代管資產土地627,517千元。



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106年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	380,784	
期末基金數額	380,784	

# 附 表

## 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106年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	6,820	水蜜桃639千元、蘋果396千元、茶葉3,869千元、旅客服務中心711千元、茶莊1,205千元。
直接人工	17,958	水蜜桃1,034千元、蘋果1,197千元、茶葉7,881千元、旅客服務中心4,023千元、茶莊3,823千元。
製造費用	6,161	水蜜桃550千元、蘋果261千元、茶葉1,217千元、旅客服務中心522千元、茶莊3,611千元。
製造成本	30,939	
加：期初在製品/在植農作物/在養畜產品存貨	-	
減：期末在製品/在植農作物/在養畜產品存貨	-	
製成品成本	30,939	
加：期初製成品存貨/農產品/畜產品存貨	5,629	
減：期末製成品存貨/農產品/畜產品存貨	-5,629	
加：期初商品存貨	834	
減：期末商品存貨	-834	
銷貨成本	30,939	
果品	4,077	水蜜桃2,223千元、蘋果1,854千元。
茶葉	12,967	
百貨零售、販賣部	13,895	旅客服務中心5,256千元、茶莊8,639千元。

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明細表**  
中華民國106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
5,248	6,139	直接材料	6,820	-	6,820
5,248	6,139	材料及用品費	6,820	-	6,820
3,516	4,236	使用材料費	4,800	-	4,800
1,732	820	用品消耗	820	-	820
-	1,083	商品及醫療用品	1,200	-	1,200
17,776	17,881	直接人工	17,958	-	17,958
17,776	17,881	服務費用	17,958	-	17,958
17,776	17,881	一般服務費	17,958	-	17,958
6,028	6,215	製造費用	6,161	3,796	2,365
2,486	2,164	服務費用	2,100	-	2,100
959	860	水電費	860	-	860
85	73	郵電費	75	-	75
376	410	旅運費	430	-	430
2	139	印刷裝訂與廣告費	139	-	139
247	367	修理保養及保固費	401	-	401
43	40	保險費	70	-	70
713	255	一般服務費	105	-	105
61	20	專業服務費	20	-	20
99	10	租金與利息	10	-	10
99	10	什項設備租金	10	-	10
3,403	3,786	折舊、折耗及攤銷	3,796	3,796	-
753	720	土地改良物折舊	720	720	-
977	1,211	房屋折舊	1,211	1,211	-
759	630	機械及設備折舊	630	630	-
123	235	交通及運輸設備折舊	235	235	-
791	990	什項設備折舊	1,000	1,000	-
39	225	稅捐與規費(強制費)	225	-	225
1	-	房屋稅	-	-	-
23	200	消費與行為稅	200	-	200
16	25	規費	25	-	25

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106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
-	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
29,051	30,235	製造成本	30,939	3,796	27,143

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106年度

科 目	說 明
直接材料	編列6,820千元。
材料及用品費	編列6,820千元。
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4,800千元。
用品消耗	依業務需要編列文具用品、營業用品等820千元。
商品及醫療用品	旅客服務中心、茶莊商品進貨1,200千元。
直接人工	編列17,958千元。
服務費用	編列17,958千元。
一般服務費	依業務需要編列計時計件人員酬金17,958千元。
製造費用	編列6,161千元。
服務費用	編列2,100千元。
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855千元、水費5千元，合計860千元。
郵電費	依業務需要編列旅客服務中心、茶莊及果區郵資、電話通信費75千元。
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80千元、貨物運費350千元，合計430千元。
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29千元，合計139千元。
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401千元。
保險費	依業務需要編列車輛等保險費70千元。
一般服務費	依業務需要編列外包費70千元、匯費及手續費35千元，合計105千元。
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3,796千元。
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720千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊1,211千元。

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106年度

科 目	說 明
機械及設備折舊 交通及運輸設備折舊  什項設備折舊 稅捐與規費(強制費) 消費與行為稅 規費 會費、捐助、補助、分攤 、救助(濟)與交流活動費 會費	依各類機器及設備使用年限，採直線法提列折舊630千元。 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。 。 依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊1,000千元。 編列225千元。 營業稅及車輛使用牌照稅等200千元。 各種行政規費及汽車燃料使用費25千元。 編列30千元。  依業務需要編列各種職業團體會費30千元。

本 頁 空 白

# 參考表

## 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106年12月31日

單位：新臺幣千元

104年12月31日 實 際 數	科 目	106年12月31日 預 計 數	105年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
1,743,236	資 產	1,796,478	1,767,076	29,402
701,166	流動資產	745,769	704,082	41,687
682,024	現金	726,628	684,941	41,687
4,837	應收款項	4,836	4,836	-
12,661	存貨	12,661	12,661	-
870	預付款項	870	870	-
774	短期貸墊款	774	774	-
29,495	投資、長期應收款、貸墊款及 準備金	29,495	29,495	-
29,495	準備金	29,495	29,495	-
383,227	固定資產	391,892	404,275	-12,383
16,280	土地	16,280	16,280	-
44,198	土地改良物	21,702	32,994	-11,292
299,486	房屋及建築	323,884	333,368	-9,484
11,920	機械及設備	9,374	10,087	-713
5,596	交通及運輸設備	6,083	3,657	2,426
5,747	什項設備	14,569	7,889	6,680
375	無形資產	350	252	98
375	無形資產	350	252	98
628,972	其他資產	628,972	628,972	-
158	非業務資產	158	158	-
628,814	什項資產	628,814	628,814	-
1,743,236	合 計	1,796,478	1,767,076	29,402

## 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106年12月31日

單位：新臺幣千元

104年12月31日 實 際 數	科 目	106年12月31日 預 計 數	105年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
801,391	負 債	801,389	801,389	-
91,677	流動負債	91,676	91,676	-
54,088	應付款項	54,087	54,087	-
37,589	預收款項	37,589	37,589	-
709,713	其他負債	709,713	709,713	-
709,713	什項負債	709,713	709,713	-
941,846	淨 值	995,089	965,687	29,402
380,784	基金	380,784	380,784	-
380,784	基金	380,784	380,784	-
146,740	公積	146,740	146,740	-
146,740	資本公積	146,740	146,740	-
371,745	累積餘絀(-)	424,988	395,586	29,402
371,745	累積賸餘	424,988	395,586	29,402
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	-
1,743,236	合 計	1,796,478	1,767,076	29,402

註：106年12月31日預計信託代理與保證資產（負債）15,447千元，均為保證品（應付保證品）。

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106年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預(決)算數	說明
本年度預算數				170,602	
勞務成本				126,900	
服務成本				126,900	
國民賓館	月	12	7,406,750.00	88,881	
收費站	月	12	1,680,000.00	20,160	
露營區	月	12	1,488,250.00	17,859	
銷貨成本				30,939	
農林漁牧銷貨成本				30,939	
果品	公斤	22,600	180.40	4,077	
茶葉	公斤	5,650	2,295.04	12,967	
百貨零售、販賣部	元	-	-	13,895	
其他業務成本				12,763	
雜項業務成本				12,763	
委託經營	月	12	356,916.67	4,283	
第二賓館委外	月	12	706,666.67	8,480	
上年度預算數				168,463	
勞務成本				124,054	
服務成本				124,054	
國民賓館	月	12	7,199,416.67	86,393	
收費站	月	12	1,928,833.33	23,146	
露營區	月	12	1,209,583.33	14,515	
銷貨成本				30,235	
農林漁牧銷貨成本				30,235	
果品	公斤	30,000	132.87	3,986	
茶葉	公斤	5,650	2,238.23	12,646	
百貨零售、販賣部	元	-	-	13,603	
其他業務成本				14,174	
雜項業務成本				14,174	
委託經營	月	12	364,583.33	4,375	
第二賓館委外	月	12	816,583.33	9,799	

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106年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預(決)算數	說明
前年度決算數				179,090	
勞務成本				137,396	
服務成本				137,396	
國民賓館	月	12	8,097,666.67	97,172	
收費站	月	12	1,826,416.67	21,917	
露營區	月	12	1,525,583.33	18,307	
銷貨成本				30,411	
農林漁牧銷貨成本				30,411	
果品	公斤	21,461	234.94	5,042	
茶葉	公斤	4,210	2,451.31	10,320	
百貨零售、販賣部	元			15,049	
其他業務成本				11,283	
雜項業務成本				11,283	
委託經營	月	12	278,166.67	3,338	
第二賓館委外	月	12	662,083.33	7,945	
(103)年度決算數				187,124	
勞務成本				138,581	
服務成本				138,581	
國民賓館	月	12	8,350,500.00	100,206	
收費站	月	12	1,725,250.00	20,703	
露營區	月	12	1,472,750.00	17,673	
銷貨成本				36,173	
農林漁牧銷貨成本				36,173	
果品	公斤	31,234	213.20	6,659	
茶葉	公斤	5,186	2,692.83	13,965	
百貨零售、販賣部	元			15,549	
其他業務成本				12,369	
雜項業務成本				12,369	
委託經營	月	12	367,500.00	4,410	
第二賓館委外	月	12	663,333.33	7,960	

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106年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預(決)算數	說明
(102)年度決算數				182,508	
勞務成本				132,336	
服務成本				132,336	
國民賓館	月	12	7,718,000.00	92,616	
收費站	月	12	1,866,250.00	22,395	
露營區	月	12	1,443,750.00	17,325	
銷貨成本				37,079	
農林漁牧銷貨成本				37,079	
果品	公斤	29,303	217.35	6,369	
茶葉	公斤	6,554	2,125.88	13,933	
百貨零售、販賣部	元			16,777	
其他業務成本				13,093	
雜項業務成本				13,093	
委託經營	月	12	333,250.00	3,999	
第二賓館委外	月	12	757,833.33	9,094	

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106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
業務支出部分	15	-	15	
專任人員	15	-	15	
職員	15	-	15	
合 計	15	-	15	

註：1.預計契僱人力127人（行政業務16人、遊客服務87人、農產品生產與銷售24人）。

2.預計勞務承攬人力89人（遊客服務63人、農產品生產與銷售20人、環境維護6人）。

## 國軍退除役官

## 武陵

## 用人費用

中華民國

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 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	效 金
業務總支出部分										
管理及總務費用	12,293		665	950	1,708	1,476	1,281			993
正任人員	12,293		665	950	1,708	1,476	1,281			993
職員	12,293		665	950	1,708	1,476	1,281			993
其他業務外費用										6,631
正任人員										6,631
職員										6,631
合 計	12,293	-	665	950	1,708	1,476	1,281	-		7,624

註：1.預計進用契僱人力預算89,507千元（行政業務11,339千元、遊客服務60,210千元、農產品生

2.預計勞務承攬人力預算2,312千元（遊客服務2,222千元、農產品生產與銷售70千元、環境

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15人，金額

(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103年10月31日院授人給字第1030052101號函核定之本會所屬農場

兵輔導委員會  
農場  
彙計表  
106年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遺費	福利費				提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
		分擔 保險費	傷 醫藥費	病 福利金	撥 其他				
		1,150	30	36	196		20,778		20,778
		1,150	30	36	196		20,778		20,778
		1,150	30	36	196		20,778		20,778
							6,631		6,631
							6,631		6,631
							6,631		6,631
-	-	1,150	30	36	196	-	27,409	-	27,409

產與銷售17,958千元)。

維護20千元)。

1,708千元。

編列，預計發給15人，金額1,476千元。

營運獎金支給要點編列，預計發給15人，金額1,281千元。

## 國軍退除役官

武陵

## 各項費用

中華民國

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	其他業務 成本
23,633	27,989	用人費用	27,409	-	-	-
9,058	12,422	正式員額薪資	12,293	-	-	-
573	665	超時工作報酬	665	-	-	-
741	1,369	津貼	950	-	-	-
4,563	4,323	獎金	4,465	-	-	-
7,334	7,469	退休及卹償金	7,624	-	-	-
1,365	1,741	福利費	1,412	-	-	-
108,619	111,060	服務費用	115,061	78,735	20,058	4,870
6,080	4,785	水電費	4,785	3,400	860	130
736	611	郵電費	815	440	75	75
1,253	1,860	旅運費	2,075	450	430	50
3,070	5,261	印刷裝訂與廣告費	4,756	4,205	139	-
1,984	2,133	修理保養及保固費	3,028	1,716	401	200
1,012	1,078	保險費	1,170	920	70	30
92,880	92,067	一般服務費	93,106	63,640	18,063	4,135
1,172	2,639	專業服務費	4,700	3,543	20	250
432	626	公共關係費	626	421	-	-
41,456	27,768	材料及用品費	31,540	23,181	6,820	360
36,299	21,336	使用材料費	24,886	19,429	4,800	210
4,758	4,589	用品消耗	4,589	2,932	820	150
399	1,843	商品及醫療用品	2,065	820	1,200	-
3,809	1,510	租金與利息	1,760	1,600	10	10
147	10	機器租金	160	150	-	-
-	80	交通及運輸設備租金	80	80	-	-
3,662	1,420	什項設備租金	1,520	1,370	10	10
39,700	41,959	折舊、折耗及攤銷	36,473	22,714	3,796	7,113
16,944	18,620	土地改良物折舊	14,992	13,012	720	1,250
15,455	14,934	房屋折舊	13,484	6,100	1,211	4,393

## 兵輔導委員會

## 農場

## 彙計表

106年度

單位：新臺幣千元

度			預		算		數
行銷及業務費用	管理及總務費用	其他業務外費用					
-	20,778	6,631					
-	12,293	-					
-	665	-					
-	950	-					
-	4,465	-					
-	993	6,631					
-	1,412	-					
893	10,505	-					
-	395	-					
25	200	-					
204	941	-					
302	110	-					
234	477	-					
20	130	-					
-	7,268	-					
-	887	-					
108	97	-					
137	1,042	-					
82	365	-					
40	647	-					
15	30	-					
10	130	-					
-	10	-					
-	-	-					
10	120	-					
-	2,850	-					
-	10	-					
-	1,780	-					

## 國軍退除役官

武陵

## 各項費用

中華民國

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	其他業務 成本
3,699	3,385	機械及設備折舊	3,330	750	630	1,200
957	2,087	交通及運輸設備折舊	1,695	1,300	235	150
2,535	2,810	什項設備折舊	2,820	1,550	1,000	120
111	123	攤銷	152	2	-	-
868	1,072	稅捐與規費(強制費)	1,105	315	225	410
130	115	土地稅	115	-	-	100
3	4	房屋稅	5	5	-	-
270	468	消費與行為稅	490	200	200	60
464	485	規費	495	110	25	250
111	368	會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	418	173	30	-
34	90	會費	100	35	30	-
60	68	捐助、補助與獎助	68	68	-	-
18	210	競賽及交流活動費	250	70	-	-
-	-	短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-
-	-	各項短絀	-	-	-	-
41	182	其他	182	182	-	-
41	182	其他費用	182	182	-	-
218,237	211,908	小 計	213,948	126,900	30,939	12,763
1,390	-	加：期初在製品/在植農作 物/在養畜殖品存貨	-	-	-	-
-1,840	-	減：期末在製品/在植農作 物/在養畜殖品存貨	-	-	-	-
3,218	3,218	加：期初製成品/農產品/畜 殖品存貨	5,629	-	5,629	-
-5,629	-3,218	減：期末製成品/農產品/畜 殖品存貨	-5,629	-	-5,629	-
339	612	加：期初商品存貨	834	-	834	-



## 國軍退除役官

武陵

## 各項費用

中華民國

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	其他業務 成本
-663	-612	減：期末商品存貨	-834	-	-834	-
4,544	-	加：購入商品	-	-	-	-
-	-	減：撥出給各單位	-	-	-	-
-	-	加：其他	-	-	-	-
-	-	減：其他	-	-	-	-
219,597	211,908	合計	213,948	126,900	30,939	12,763

## 兵輔導委員會

## 農場

## 彙計表

106年度

單位：新臺幣千元

度			預		算		數
行銷及業務費用	管理及總務費用	其他業務外費用					
-	-	-					
-	-	-					
-	-	-					
-	-	-					
-	-	-					
1,050	35,665	6,631					

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106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	
一般公務轎車	輛			1	635	1	635	為提升土地巡查，預計汰換一般公務轎車1輛，經行政院105年5月18日院臺財字第1050023899A號函同意。

註：1.管理用車輛經本年度汰舊換新後，計有一般公務轎車2輛，21人座大客車4輛。  
2.業務用車輛經本年度增購小貨車（2000cc）1輛、汰舊換新10-13噸大型貨車1輛及機車3輛後，計有大貨車1輛，小貨車3輛，小貨車（2000cc）4輛，小客貨兩用車（7-8人座）5輛，機車39輛，搬運車5輛，冷凍貨車2輛，傾卸貨車1輛。

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

**補辦預算明細表**

中華民國106年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦理 年度	說 明
資產之變賣 非業務資產	444		
	444	104	應業務需要，變賣宜蘭縣三星鄉義德段908地號土地44萬4千元，經行政院104年11月11日院授輔事字第1040091626B號函同意先行辦理並補辦預算。
合 計	444		