

(審定本)

中華民國 106 年度  
(106年1月1日至106年12月31日)

# 中央政府總決算

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



武陵農場附屬單位決算分決算  
(非營業部分)

國軍退除役官兵輔導委員會武陵農場編

國軍退除役官兵安置基金  
武陵農場

目 次

中華民國106年度

一、總說明.....	第	1-4	頁
二、主要表			
(一) 收支餘絀決算表.....	第	5	頁
(二) 餘絀撥補決算表.....	第	6	頁
(三) 現金流量決算表.....	第	7	頁
(四) 平衡表.....	第	8-10	頁
三、附屬表			
(一) 各項收入明細表.....	第	11	頁
(二) 各項支出明細表.....	第	12-19	頁
(三) 資產折舊明細表.....	第	20-21	頁
(四) 資產報廢明細表.....	第	23	頁
(五) 固定資產建設改良擴充明細表.....	第	24-25	頁
(六) 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	第	26-27	頁
(七) 主要營運項目執行績效摘要表.....	第	28-29	頁
(八) 基金數額增減明細表.....	第	30	頁
(九) 成本彙總表.....	第	31	頁
(十) 員工人數彙計表.....	第	33	頁
(十一) 用人費用彙計表.....	第	34-37	頁
(十二) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	38	頁
(十三) 各項費用彙計表.....	第	39-40	頁
(十四) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	41	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 106 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（106）年度果品及茶葉產銷量15,607公斤，較預算數28,250公斤，減少12,643公斤，約44.75%。果品、茶葉、百貨零售及販賣部收入5,096萬383元，較預算數4,202萬元，增加894萬383元，約21.28%；成本部分3,895萬9,337元，較預算數3,093萬9,000元，增加802萬337元，約25.92%。
- 二、旅遊服務類：服務收入1億9,143萬2,944元，較預算數1億8,702萬6,000元，增加440萬6,944元，約2.36%；服務成本1億3,001萬8,246元，較預算數1億2,690萬元，增加311萬8,246元，約2.46%。
- 三、委外(託)經營類：二賓館委外租金及權利金與分場土地委營收入共計3,206萬5,046元，較預算數3,010萬元，增加196萬5,046元，約6.53%；成本部分，決算數1,146萬4,597元，較預算數1,276萬3,000元，減少129萬8,403元，約10.17%。

**貳、收支餘絀情形**

**一、業務收入**

本年度業務收入決算數 2 億 7,359 萬 4,373 元，較預算數 2 億 5,914 萬 6,000 元，增加 1,444 萬 8,373 元，約 5.58%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數 1 億 9,143 萬 2,944 元，較預算數 1 億 8,702 萬 6,000 元，增加 440 萬 6,944 元，約 2.36%，主要係加強行銷所致。
- (二)銷貨收入：
  - 1.百貨零售收入決算數 771 萬 6,106 元，較預算數 1,400 萬元，減少 628 萬 3,894 元，約 44.88%，主要係承銷收入移列其他業務收入所致。
  - 2.果品收入決算數 212 萬 9,065 元，較預算數 430 萬元，減少 217 萬 935 元，約 50.49%，主要係受天候及猴害影響致產量銳減，收入降低。
  - 3.茶葉收入決算數 2,801 萬 5,616 元，較預算數 2,372 萬元，增加 429 萬 5,616 元，約 18.11%。
- (三)租金及權利金收入：決算數 2,329 萬 5,511 元，較預算數 2,310 萬元，增加 19 萬 5,511 元，約 0.85%。

國軍退除役官兵安置基金  
武陵農場  
總說明  
中華民國 106 年度

(四)其他業務收入：決算數 2,100 萬 5,131 元，較預算數 700 萬元，增加 1,400 萬 5,131 元，約 200.07%，主要係承銷收入移列本科目所致。

## 二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 2 億 1,358 萬 2,647 元，較預算數 2 億 731 萬 7,000 元，增加 626 萬 5,647 元，約 3.02%，分析如下：

(一)勞務成本：決算數 1 億 3,001 萬 8,246 元，較預算數 1 億 2,690 萬元，增加 311 萬 8,246 元，約 2.46%，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 946 萬 3,944 元，較預算數 1,389 萬 5,000 元，減少 443 萬 1,056 元，約 31.89%，主要係承銷收入移列其他業務收入，相關成本併同轉入其他業務成本所致。

2.果品成本決算數 827 萬 6,872 元，較預算數 407 萬 7,000 元，增加 419 萬 9,872 元，約 103.01%，主要係天災後為加強防治病蟲害，並及時補充肥料，俾利恢復樹勢，致成本提升。

3.茶葉成本決算數 1,267 萬 4,096 元，較預算數 1,296 萬 7,000 元，減少 29 萬 2,904 元，約 2.26%。

(三)其他業務成本：決算數 2,000 萬 9,022 元，較預算數 1,276 萬 3,000 元，增加 724 萬 6,022 元，約 56.77%，主要係承銷收入移列其他業務收入，相關成本併同轉入本科目所致。

(四)行銷及業務費用：決算數 36 萬 1,449 元，較預算數 105 萬元，減少 68 萬 8,551 元，約 65.58%，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 3,277 萬 9,018 元，較預算數 3,566 萬 5,000 元，減少 288 萬 5,982 元，約 8.09%，主要係擲節支出所致。

## 三、業務外收支

業務外收入決算數 580 萬 5,455 元，較預算數 421 萬 2,000 元，增加 159 萬 3,455 元，約 37.83%；業務外費用決算數 655 萬 5,353 元，較預算數 663 萬 1,000 元，減少 7 萬 5,647 元，約 1.14%，分析如下：

(一)財務收入：決算數 42 萬 1,585 元，較預算數 139 萬 2,000 元，減少

國軍退除役官兵安置基金  
武陵農場  
總說明  
中華民國 106 年度

97 萬 415 元，約 69.71%，主要係銀行定存利率降低所致。

(二)其他業務外收入：決算數 538 萬 3,870 元，較預算數 282 萬元，增加 256 萬 3,870 元，約 90.92%，主要係轉入 105 年度獎金估列數超過實際發放數及基地台租金收入、遊客退訂手續費等收入。

(三)其他業務外費用：決算數 655 萬 5,353 元，較預算數 663 萬 1,000 元，減少 7 萬 5,647 元，約 1.14%。

#### 四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 5,926 萬 1,828 元，較預算數 4,941 萬元，增加 985 萬 1,828 元，約 19.94%。

#### 參、餘絀撥補實況

本期賸餘 5,926 萬 1,828 元，連同以前年度未分配賸餘 3,128 萬 8,603 元，共有賸餘 9,055 萬 431 元，除其他依法分配數 1,104 萬 2,596 元外，尚餘 7,950 萬 7,835 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 496 萬 3,690 元，較預算數 4,168 萬 7,000 元，減少 3,672 萬 3,310 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 7,621 萬 2,911 元，包括：

1. 本期賸餘 5,926 萬 1,828 元。

2. 調整非現金項目增加 1,695 萬 1,083 元，包括折舊及折耗 2,950 萬 3,315 元，攤銷 16 萬 3,491 元，其他減少 279 萬 3,834 元，流動資產淨減 433 萬 1,995 元及流動負債淨減 1,425 萬 3,884 元。

(二)投資活動之淨現金流出 7,432 萬 963 元，其中現金流入 2,135 萬 8,927 元，包括減少短期墊款 2,104 萬 6,927 元及減少其他資產 31 萬 2,000 元；現金流出 9,567 萬 9,890 元，包括增加短期墊款 2,049 萬 6,637 元，增加固定資產 7,518 萬 3,253 元。

(三)融資活動之淨現金流入 307 萬 1,742 元，其中現金流入 1,680 萬 8,199 元，係增加其他負債；現金流出 1,373 萬 6,457 元，係減少其他負債。

二、現金及約當現金之淨增 496 萬 3,690 元，係期末現金 3 億 6,381 萬 8,672 元，較期初現金 3 億 5,885 萬 4,982 元增加之數。

國軍退除役官兵安置基金  
武陵農場  
總說明  
中華民國 106 年度

伍、資產負債情況

- 一、資產總額計24億3,915萬3,953元，其中流動資產3億7,939萬2,129元，占15.55%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金2,664萬7,332元，占1.09%；固定資產4億1,718萬8,074元，占17.10%；無形資產768元及其他資產16億1,592萬5,650元，占66.26%。
- 二、負債總額計17億8,954萬5,522元，占負債及淨值73.37%，其中流動負債8,718萬4,493元，占負債及淨值3.57%；其他負債17億236萬1,029元，占負債及淨值69.80%。
- 三、淨值總額計6億4,960萬8,431元，占負債及淨值26.63%；其中基金3億8,078萬4,319元，占負債及淨值15.61%；公積1億7,573萬1,123元，占負債及淨值7.20%；累積賸餘7,950萬7,835元，占負債及淨值3.26%；淨值其他項目1,358萬5,154元，占負債及淨值0.56%。

陸、其他

基於保障遊客、員工及建物安全，辦理「武陵賓館耐震力第2次補強工程」，預算不足所需1,300萬元，經行政院106年3月15日院授輔事字第1060018314號函暨106年3月24日院授輔事字1060024531號函同意補辦107年度預算。

# 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106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	259,146,000	100.00	273,594,373	100.00	14,448,373	5.58	299,576,480	100.00
勞務收入	187,026,000	72.17	191,432,944	69.97	4,406,944	2.36	221,117,579	73.81
服務收入	187,026,000	72.17	191,432,944	69.97	4,406,944	2.36	221,117,579	73.81
銷貨收入	42,020,000	16.21	37,860,787	13.84	-4,159,213	9.90	38,670,688	12.91
農林漁牧銷貨收入	42,020,000	16.21	37,860,787	13.84	-4,159,213	9.90	38,693,873	12.92
農林漁牧銷貨退回及折讓(-)	-	-	-	-	-	-	-23,185	0.01
租金及權利金收入	23,100,000	8.91	23,295,511	8.51	195,511	0.85	24,404,119	8.15
土地租金收入	56,000	0.02	55,240	0.02	-760	1.36	55,470	0.02
權利金收入	22,984,000	8.87	23,173,938	8.47	189,938	0.83	24,266,220	8.10
其他租金收入	60,000	0.02	66,333	0.02	6,333	10.56	82,429	0.03
其他業務收入	7,000,000	2.70	21,005,131	7.68	14,005,131	200.07	15,384,094	5.14
雜項業務收入	7,000,000	2.70	21,005,131	7.68	14,005,131	200.07	15,384,094	5.14
業務成本與費用	207,317,000	80.00	213,582,647	78.07	6,265,647	3.02	224,719,032	75.01
勞務成本	126,900,000	48.97	130,018,246	47.52	3,118,246	2.46	145,368,249	48.52
服務成本	126,900,000	48.97	130,018,246	47.52	3,118,246	2.46	145,368,249	48.52
銷貨成本	30,939,000	11.94	30,414,912	11.12	-524,088	1.69	29,537,263	9.86
農林漁牧銷貨成本	30,939,000	11.94	30,414,912	11.12	-524,088	1.69	29,537,263	9.86
其他業務成本	12,763,000	4.93	20,009,022	7.31	7,246,022	56.77	17,120,625	5.71
雜項業務成本	12,763,000	4.93	20,009,022	7.31	7,246,022	56.77	17,120,625	5.71
行銷及業務費用	1,050,000	0.41	361,449	0.13	-688,551	65.58	656,334	0.22
行銷費用	1,050,000	0.41	361,449	0.13	-688,551	65.58	656,334	0.22
管理及總務費用	35,665,000	13.76	32,779,018	11.98	-2,885,982	8.09	32,036,561	10.69
管理費用及總務費用	35,665,000	13.76	32,779,018	11.98	-2,885,982	8.09	32,036,561	10.69
業務賸餘(短絀-)	51,829,000	20.00	60,011,726	21.93	8,182,726	15.79	74,857,448	24.99
業務外收入	4,212,000	1.63	5,805,455	2.12	1,593,455	37.83	5,855,996	1.95
財務收入	1,392,000	0.54	421,585	0.15	-970,415	69.71	937,033	0.31
利息收入	1,392,000	0.54	421,585	0.15	-970,415	69.71	937,033	0.31
其他業務外收入	2,820,000	1.09	5,383,870	1.97	2,563,870	90.92	4,918,963	1.64
雜項收入	2,820,000	1.09	5,383,870	1.97	2,563,870	90.92	4,918,963	1.64
業務外費用	6,631,000	2.56	6,555,353	2.40	-75,647	1.14	6,421,840	2.14
其他業務外費用	6,631,000	2.56	6,555,353	2.40	-75,647	1.14	6,421,840	2.14
雜項費用	6,631,000	2.56	6,555,353	2.40	-75,647	1.14	6,421,840	2.14
業務外賸餘(短絀-)	-2,419,000	0.93	-749,898	0.27	1,669,102	69.00	-565,844	0.19
本期賸餘(短絀-)	49,410,000	19.07	59,261,828	21.66	9,851,828	19.94	74,291,604	24.80

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106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	444,996,000	100.00	90,550,431	100.00	-354,445,569	79.65	446,036,528	100.00
本期賸餘	49,410,000	11.10	59,261,828	65.45	9,851,828	19.94	74,291,604	16.66
前期未分配賸餘	395,586,000	88.90	31,288,603	34.55	-364,297,397	92.09	371,744,924	83.34
分配之部	20,008,000	4.50	11,042,596	12.19	-8,965,404	44.81	414,747,925	92.99
其他依法分配數	20,008,000	4.50	11,042,596	12.19	-8,965,404	44.81	414,747,925	92.99
未分配賸餘	424,988,000	95.50	79,507,835	87.81	-345,480,165	81.29	31,288,603	7.01

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106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-)	49,410,000	59,261,828	9,851,828	19.94
調整非現金項目	36,473,000	16,951,083	-19,521,917	53.52
折舊及折耗	36,321,000	29,503,315	-6,817,685	18.77
攤銷	152,000	163,491	11,491	7.56
其他	-	-2,793,834	-2,793,834	-
流動資產淨減(淨增-)	-	4,331,995	4,331,995	-
流動負債淨增(淨減-)	-	-14,253,884	-14,253,884	-
業務活動之淨現金流入(流出-)	85,883,000	76,212,911	-9,670,089	11.26
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	21,046,927	21,046,927	-
減少短期墊款	-	21,046,927	21,046,927	-
減少無形資產、遞延借項及其他資產	-	312,000	312,000	-
減少其他資產	-	312,000	312,000	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	-20,496,637	-20,496,637	-
增加短期墊款	-	-20,496,637	-20,496,637	-
增加固定資產及遞耗資產	-23,938,000	-75,183,253	-51,245,253	214.07
增加固定資產	-23,938,000	-75,183,253	-51,245,253	214.07
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-250,000	-	250,000	100.00
增加無形資產	-250,000	-	250,000	100.00
投資活動之淨現金流入(流出-)	-24,188,000	-74,320,963	-50,132,963	207.26
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	-	16,808,199	16,808,199	-
增加其他負債	-	16,808,199	16,808,199	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	-13,736,457	-13,736,457	-
減少其他負債	-	-13,736,457	-13,736,457	-
賸餘分配款	-20,008,000	-	20,008,000	100.00
其他依法分配款	-20,008,000	-	20,008,000	100.00
融資活動之淨現金流入(流出-)	-20,008,000	3,071,742	23,079,742	115.35
現金及約當現金之淨增(淨減-)	41,687,000	4,963,690	-36,723,310	88.09
期初現金及約當現金	684,941,000	358,854,982	-326,086,018	47.61
期末現金及約當現金	726,628,000	363,818,672	-362,809,328	49.93

註：不影響現金流量之投資及融資活動：

1. 代管資產與應付代管資產同額減少749,654元。
2. 提撥退休及離職準備金987,464元。

國軍退除役官兵安置基金  
武陵農場  
平 衡 表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,439,153,953	100.00	2,393,630,291	100.00	45,523,662	1.90
流動資產	379,392,129	15.55	379,310,724	15.85	81,405	0.02
現金	363,818,672	14.92	358,854,982	14.99	4,963,690	1.38
庫存現金	2,270,424	0.09	2,415,702	0.10	-145,278	6.01
銀行存款	361,548,248	14.82	356,439,280	14.89	5,108,968	1.43
應收款項	4,155,534	0.17	5,081,094	0.21	-925,560	18.22
應收帳款	3,454,337	0.14	4,255,891	0.18	-801,554	18.83
其他應收款	701,197	0.03	825,203	0.03	-124,006	15.03
存貨	9,069,947	0.37	12,633,459	0.53	-3,563,512	28.21
原料	1,035,387	0.04	1,024,161	0.04	11,226	1.10
物料	800,850	0.03	997,811	0.04	-196,961	19.74
商品存貨	1,188,686	0.05	1,793,867	0.07	-605,181	33.74
製成品	3,584,703	0.15	6,545,158	0.27	-2,960,455	45.23
在植農作物	2,460,321	0.10	2,272,462	0.09	187,859	8.27
預付款項	1,387,601	0.06	1,230,524	0.05	157,077	12.77
用品盤存	28,057	-	46,461	-	-18,404	39.61
預付費用	1,355,206	0.06	889,231	0.04	465,975	52.40
留抵稅額	4,338	-	294,832	0.01	-290,494	98.53
短期貸墊款	960,375	0.04	1,510,665	0.06	-550,290	36.43
短期墊款	960,375	0.04	1,510,665	0.06	-550,290	36.43
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	26,647,332	1.09	25,659,868	1.07	987,464	3.85
準備金	26,647,332	1.09	25,659,868	1.07	987,464	3.85
退休及離職準備金	26,647,332	1.09	25,659,868	1.07	987,464	3.85
固定資產	417,188,074	17.10	371,508,136	15.52	45,679,938	12.30
土地	16,280,355	0.67	16,280,355	0.68	-	-
土地	16,280,355	0.67	16,280,355	0.68	-	-
土地改良物	42,232,028	1.73	44,741,580	1.87	-2,509,552	5.61
土地改良物	311,522,503	12.77	302,939,057	12.66	8,583,446	2.83
累計折舊－土地改良物	269,290,475	11.04	258,197,477	10.79	11,092,998	4.30
(-)						
房屋及建築	339,888,740	13.93	290,569,736	12.14	49,319,004	16.97
房屋及建築	681,030,898	27.92	621,775,336	25.98	59,255,562	9.53
累計折舊－房屋及建築	341,142,158	13.99	331,205,600	13.84	9,936,558	3.00
(-)						

國軍退除役官兵安置基金  
武陵農場

平 衡 表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
機械及設備	7,352,990	0.30	9,830,202	0.41	-2,477,212	25.20
機械及設備	83,460,516	3.42	83,008,918	3.47	451,598	0.54
累計折舊－機械及設備 (-)	76,107,526	3.12	73,178,716	3.06	2,928,810	4.00
交通及運輸設備	7,613,757	0.31	4,970,960	0.21	2,642,797	53.16
交通及運輸設備	34,041,289	1.40	31,719,647	1.33	2,321,642	7.32
累計折舊－交通及運輸 設備(-)	26,427,532	1.08	26,748,687	1.12	-321,155	1.20
什項設備	3,820,204	0.16	5,115,303	0.21	-1,295,099	25.32
什項設備	45,420,908	1.86	48,242,995	2.02	-2,822,087	5.85
累計折舊－什項設備( -)	41,600,704	1.71	43,127,692	1.80	-1,526,988	3.54
遞耗資產	-	-	-	-	-	-
農作物	-	-	-	-	-	-
農作物	10,060,699	0.41	10,060,699	0.42	-	-
累計折耗－農作物(-)	10,060,699	0.41	10,060,699	0.42	-	-
無形資產	768	-	164,259	0.01	-163,491	99.53
無形資產	768	-	164,259	0.01	-163,491	99.53
電腦軟體	-	-	161,187	0.01	-161,187	100.00
其他無形資產	768	-	3,072	-	-2,304	75.00
其他資產	1,615,925,650	66.26	1,616,987,304	67.55	-1,061,654	0.07
非業務資產	158,099	0.01	158,099	0.01	-	-
委託處分資產	158,099	0.01	158,099	0.01	-	-
什項資產	1,615,767,551	66.24	1,616,829,205	67.55	-1,061,654	0.07
存出保證金	305,069	0.01	617,069	0.03	-312,000	50.56
催收款項	5,624,087	0.23	5,624,087	0.23	-	-
備抵呆帳－催收款項( -)	5,624,087	0.23	5,624,087	0.23	-	-
代管資產	1,615,564,872	66.23	1,616,314,526	67.53	-749,654	0.05
累計折舊－代管資產( -)	102,390	-	102,390	-	-	-
合 計	2,439,153,953	100.00	2,393,630,291	100.00	45,523,662	1.90

國軍退除役官兵安置基金  
武陵農場  
平 衡 表  
中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	1,789,545,522	73.37	1,792,241,092	74.88	-2,695,570	0.15
流動負債	87,184,493	3.57	93,103,615	3.89	-5,919,122	6.36
應付款項	50,386,922	2.07	54,517,004	2.28	-4,130,082	7.58
應付帳款	128,028	0.01	124,198	0.01	3,830	3.08
應付代收款	3,694,455	0.15	3,361,556	0.14	332,899	9.90
應付薪工	4,183,260	0.17	4,275,575	0.18	-92,315	2.16
應付費用	31,338,583	1.28	29,488,915	1.23	1,849,668	6.27
應付稅款	-	-	2,524,960	0.11	-2,524,960	100.00
其他應付款	11,042,596	0.45	14,741,800	0.62	-3,699,204	25.09
預收款項	36,797,571	1.51	38,586,611	1.61	-1,789,040	4.64
預收收入	22,624,330	0.93	24,954,979	1.04	-2,330,649	9.34
預收定金	14,173,241	0.58	13,631,632	0.57	541,609	3.97
其他負債	1,702,361,029	69.80	1,699,137,477	70.99	3,223,552	0.19
什項負債	1,702,361,029	69.80	1,699,137,477	70.99	3,223,552	0.19
存入保證金	15,178,958	0.62	10,134,882	0.42	5,044,076	49.77
應付保管款	337,251	0.01	337,251	0.01	-	-
應付退休及離職金	60,359,618	2.47	59,372,154	2.48	987,464	1.66
應付代管資產	1,615,462,482	66.23	1,616,212,136	67.52	-749,654	0.05
暫收及待結轉帳項	11,022,720	0.45	13,081,054	0.55	-2,058,334	15.74
淨 值	649,608,431	26.63	601,389,199	25.12	48,219,232	8.02
基金	380,784,319	15.61	380,784,319	15.91	-	-
基金	380,784,319	15.61	380,784,319	15.91	-	-
基金	380,784,319	15.61	380,784,319	15.91	-	-
公積	175,731,123	7.20	175,731,123	7.34	-	-
資本公積	175,731,123	7.20	175,731,123	7.34	-	-
受贈公積	175,731,123	7.20	175,731,123	7.34	-	-
累積餘絀(-)	79,507,835	3.26	31,288,603	1.30	48,219,232	154.11
累積賸餘	79,507,835	3.26	31,288,603	1.30	48,219,232	154.11
累積賸餘	79,507,835	3.26	31,288,603	1.30	48,219,232	154.11
淨值其他項目	13,585,154	0.56	13,585,154	0.57	-	-
未實現重估增值	13,585,154	0.56	13,585,154	0.57	-	-
未實現重估增值	13,585,154	0.56	13,585,154	0.57	-	-
合 計	2,439,153,953	100.00	2,393,630,291	100.00	45,523,662	1.90

註：「信託代理與保證資產（負債）」科目，均為保管有價證券(應付保管有價證券)，本年度決算數15,000,000元；  
上年度決算數15,081,507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106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	259,146,000	273,594,373	14,448,373	5.58	
勞務收入	187,026,000	191,432,944	4,406,944	2.36	
服務收入	187,026,000	191,432,944	4,406,944	2.36	
國民賓館	127,172,000	120,843,563	-6,328,437	4.98	
收費站	35,200,000	44,192,644	8,992,644	25.55	
露營區	24,654,000	26,396,737	1,742,737	7.07	
銷貨收入	42,020,000	37,860,787	-4,159,213	9.90	
農林漁牧銷貨收入	42,020,000	37,860,787	-4,159,213	9.90	
果品	4,300,000	2,129,065	-2,170,935	50.49	
茶葉	23,720,000	28,015,616	4,295,616	18.11	
百貨零售、販賣部	14,000,000	7,716,106	-6,283,894	44.88	
租金及權利金收入	23,100,000	23,295,511	195,511	0.85	
土地租金收入	56,000	55,240	-760	1.36	
第二賓館委外	56,000	55,240	-760	1.36	
權利金收入	22,984,000	23,173,938	189,938	0.83	
第二賓館委外	22,984,000	23,173,938	189,938	0.83	
其他租金收入	60,000	66,333	6,333	10.56	
第二賓館委外	60,000	66,333	6,333	10.56	
其他業務收入	7,000,000	21,005,131	14,005,131	200.07	
雜項業務收入	7,000,000	21,005,131	14,005,131	200.07	原列於銷貨收入項下之承銷收入，自105年3月起改列本科目。
委託經營	7,000,000	8,769,535	1,769,535	25.28	
百貨零售、販賣部	-	12,235,596	12,235,596	-	
業務外收入	4,212,000	5,805,455	1,593,455	37.83	
財務收入	1,392,000	421,585	-970,415	69.71	
利息收入	1,392,000	421,585	-970,415	69.71	解繳4億元至安置基金管理會，存款本金減少所致。
其他業務外收入	2,820,000	5,383,870	2,563,870	90.92	
雜項收入	2,820,000	5,383,870	2,563,870	90.92	105年度獎金估列數超過實際發放數，轉列本科目及基地台租金收入、遊客退訂手續費等收入。

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106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	126,900,000	130,018,246	3,118,246	2.46	
服務成本	126,900,000	130,018,246	3,118,246	2.46	
服務費用	78,735,000	81,018,921	2,283,921	2.90	依業務需要覈實支用。
水電費	3,400,000	4,065,753	665,753	19.58	
郵電費	440,000	396,206	-43,794	9.95	
旅運費	450,000	385,874	-64,126	14.25	
印刷裝訂與廣告費	4,205,000	2,177,455	-2,027,545	48.22	
修理保養及保固費	1,716,000	1,164,756	-551,244	32.12	
保險費	920,000	2,368,139	1,448,139	157.41	覈實支付團體保險費。
一般服務費	63,640,000	67,616,839	3,976,839	6.25	
專業服務費	3,543,000	2,438,752	-1,104,248	31.17	
公共關係費	421,000	405,147	-15,853	3.77	
材料及用品費	23,181,000	33,408,584	10,227,584	44.12	收入增加，成本隨同增加。
使用材料費	19,429,000	31,036,194	11,607,194	59.74	
用品消耗	2,932,000	1,000,144	-1,931,856	65.89	
商品及醫療用品	820,000	1,372,246	552,246	67.35	
租金與利息	1,600,000	1,013,991	-586,009	36.63	
機器租金	150,000	266,413	116,413	77.61	
交通及運輸設備租金	80,000	42,240	-37,760	47.20	
什項設備租金	1,370,000	705,338	-664,662	48.52	
折舊、折耗及攤銷	22,714,000	14,297,774	-8,416,226	37.05	覈實提列折舊。
土地改良物折舊	13,012,000	8,117,396	-4,894,604	37.62	
房屋折舊	6,100,000	3,150,566	-2,949,434	48.35	
機械及設備折舊	750,000	1,043,727	293,727	39.16	
交通及運輸設備折舊	1,300,000	662,382	-637,618	49.05	
什項設備折舊	1,550,000	1,321,399	-228,601	14.75	
攤銷	2,000	2,304	304	15.20	
稅捐與規費(強制費)	315,000	215,376	-99,624	31.63	
房屋稅	5,000	4,774	-226	4.52	
消費與行為稅	200,000	94,190	-105,810	52.91	
規費	110,000	116,412	6,412	5.83	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	173,000	63,600	-109,400	63.24	
會費	35,000	33,600	-1,400	4.00	

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106年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
捐助、補助與獎助	68,000	30,000	-38,000	55.88	
競賽及交流活動費	70,000	-	-70,000	100.00	
其他	182,000	-	-182,000	100.00	
其他費用	182,000	-	-182,000	100.00	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用87人（遊客服務），實際進用83人，計時計件人員酬金預算數60,210,000元，決算數61,315,455元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用63人（遊客服務），實際進用12人，預算數2,222,000元，決算數518,546元。
- 3.廣告費無決算數，較預算數30,000元，減少如列數，主要係撙節支出。
- 4.業務宣導費決算數2,049,385元，較預算數3,985,000元，減少1,935,615元，主要係撙節支出。
- 5.公共關係費決算數405,147元，較預算數421,000元，減少15,853元，主要係撙節支出。

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106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	30,939,000	30,414,912	-524,088	1.69	
農林漁牧銷貨成本	30,939,000	30,414,912	-524,088	1.69	
果品	4,077,000	8,276,872	4,199,872	103.01	主要係天災後為加強防治病蟲害，需及時補充肥料，俾利恢復樹勢，致成本提升。
茶葉	12,967,000	12,674,096	-292,904	2.26	
百貨零售、販賣部	13,895,000	9,463,944	-4,431,056	31.89	主要係承銷收入移列其他業務收入，相關成本併同轉入其他業務成本所致。

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用24人（農產品生產與銷售），實際進用17人，計時計件人員酬金預算數17,958,000元，決算數16,385,375元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用20人（農產品生產與銷售），實際無進用，預算數70,000元，無法算數。
- 3.業務宣導費決算數828元，較預算數29,000元，減少28,172元，主要係撙節支出。

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106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	12,763,000	20,009,022	7,246,022	56.77	
雜項業務成本	12,763,000	20,009,022	7,246,022	56.77	
服務費用	4,870,000	9,478,818	4,608,818	94.64	依業務需要覈實支用。
水電費	130,000	54,952	-75,048	57.73	
郵電費	75,000	63,777	-11,223	14.96	
旅運費	50,000	4,184	-45,816	91.63	
修理保養及保固費	200,000	20,059	-179,941	89.97	
保險費	30,000	8,321	-21,679	72.26	
一般服務費	4,135,000	9,269,165	5,134,165	124.16	
專業服務費	250,000	58,360	-191,640	76.66	
材料及用品費	360,000	141,177	-218,823	60.78	依業務需要覈實支用。
使用材料費	210,000	112,916	-97,084	46.23	
用品消耗	150,000	28,261	-121,739	81.16	
租金與利息	10,000	6,097	-3,903	39.03	依業務需要覈實支用。
什項設備租金	10,000	6,097	-3,903	39.03	
折舊、折耗及攤銷	7,113,000	9,989,765	2,876,765	40.44	覈實提列折舊。
土地改良物折舊	1,250,000	2,597,135	1,347,135	107.77	
房屋折舊	4,393,000	6,155,132	1,762,132	40.11	
機械及設備折舊	1,200,000	938,162	-261,838	21.82	
交通及運輸設備折舊	150,000	94,702	-55,298	36.87	
什項設備折舊	120,000	204,634	84,634	70.53	
稅捐與規費(強制費)	410,000	393,165	-16,835	4.11	
土地稅	100,000	286,969	186,969	186.97	覈實支付地價稅。
消費與行為稅	60,000	14,448	-45,552	75.92	
規費	250,000	91,748	-158,252	63.30	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用6人（行政業務），實際進用13人，計時計件人員酬金預算數4,115,000元，決算數9,242,574元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用6人（環境維護），實際未進用，預算數20,000元，無決算數。

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106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	1,050,000	361,449	-688,551	65.58	
行銷費用	1,050,000	361,449	-688,551	65.58	摺節支出。
服務費用	893,000	355,516	-537,484	60.19	
郵電費	25,000	3,569	-21,431	85.72	
旅運費	204,000	-	-204,000	100.00	
印刷裝訂與廣告費	302,000	281,703	-20,297	6.72	
修理保養及保固費	234,000	-	-234,000	100.00	
保險費	20,000	-	-20,000	100.00	
公共關係費	108,000	70,244	-37,756	34.96	
材料及用品費	137,000	5,933	-131,067	95.67	
使用材料費	82,000	4,733	-77,267	94.23	
用品消耗	40,000	1,200	-38,800	97.00	
商品及醫療用品	15,000	-	-15,000	100.00	
租金與利息	10,000	-	-10,000	100.00	
什項設備租金	10,000	-	-10,000	100.00	
稅捐與規費(強制費)	10,000	-	-10,000	100.00	
規費	10,000	-	-10,000	100.00	

註：

- 1.廣告費決算數29,636元，較預算數30,000元，減少364元，主要係摺節支出。
- 2.業務宣導費決算數100,758元，較預算數116,000元，減少15,242元，主要係摺節支出。
- 3.公共關係費決算數70,244元，較預算數108,000元，減少37,756元，主要係摺節支出。

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106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	35,665,000	32,779,018	-2,885,982	8.09	
管理費用及總務費用	35,665,000	32,779,018	-2,885,982	8.09	
用人費用	20,778,000	19,178,613	-1,599,387	7.70	
正式員額薪資	12,293,000	10,377,160	-1,915,840	15.58	
超時工作報酬	665,000	689,699	24,699	3.71	
津貼	950,000	842,475	-107,525	11.32	
獎金	4,465,000	4,472,396	7,396	0.17	
退休及卹償金	993,000	905,039	-87,961	8.86	
福利費	1,412,000	1,891,844	479,844	33.98	
服務費用	10,505,000	9,216,881	-1,288,119	12.26	
水電費	395,000	387,441	-7,559	1.91	
郵電費	200,000	197,135	-2,865	1.43	
旅運費	941,000	482,112	-458,888	48.77	
印刷裝訂與廣告費	110,000	97,597	-12,403	11.28	
修理保養及保固費	477,000	74,862	-402,138	84.31	
保險費	130,000	39,233	-90,767	69.82	
一般服務費	7,268,000	7,363,941	95,941	1.32	
專業服務費	887,000	480,559	-406,441	45.82	
公共關係費	97,000	94,001	-2,999	3.09	
材料及用品費	1,042,000	582,499	-459,501	44.10	
使用材料費	365,000	191,030	-173,970	47.66	
用品消耗	647,000	391,469	-255,531	39.49	
商品及醫療用品	30,000	-	-30,000	100.00	
租金與利息	130,000	256,504	126,504	97.31	
機器租金	10,000	30,000	20,000	200.00	
什項設備租金	120,000	226,504	106,504	88.75	
折舊、折耗及攤銷	2,850,000	3,229,049	379,049	13.30	
土地改良物折舊	10,000	5,712	-4,288	42.88	
房屋折舊	1,780,000	2,381,055	601,055	33.77	
機械及設備折舊	750,000	588,662	-161,338	21.51	
交通及運輸設備折舊	10,000	26,046	16,046	160.46	
什項設備折舊	150,000	66,387	-83,613	55.74	
攤銷	150,000	161,187	11,187	7.46	
稅捐與規費(強制費)	145,000	210,345	65,345	45.07	
土地稅	15,000	55,758	40,758	271.72	

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106年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
消費與行為稅	30,000	22,460	-7,540	25.13	
規費	100,000	132,127	32,127	32.13	
會費、捐助、補助、分攤 、救助(濟)與交流活動費	215,000	105,127	-109,873	51.10	
會費	35,000	1,500	-33,500	95.71	
競賽及交流活動費	180,000	103,627	-76,373	42.43	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用10人（行政業務），實際進用12人，計時計件人員酬金預算數7,224,000元，決算數7,363,285元。
- 2.國外旅費決算數36,915元，較預算數164,000元，減少127,085元，主要係撙節支出。
- 3.公共關係費決算數94,001元，較預算數97,000元，減少2,999元，主要係撙節支出。
- 4.業務宣導費無決算數，較預算數20,000元，減少如列數，主要係撙節支出。

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106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	6,631,000	6,555,353	-75,647	1.14	
其他業務外費用	6,631,000	6,555,353	-75,647	1.14	
雜項費用	6,631,000	6,555,353	-75,647	1.14	
用人費用	6,631,000	6,555,353	-75,647	1.14	
退休及卹償金	6,631,000	6,555,353	-75,647	1.14	

國軍退除役  
 武陵  
資產折  
 中華民國

項 目	土 地 房 屋 改 良 物 及 建 築	機 械 及 設 備	
原值	302,939,057	621,775,336	83,008,918
減：以前年度已提折舊數	258,197,477	331,205,600	73,178,716
上年度期末帳面價值	44,741,580	290,569,736	9,830,202
加：本年度新增資產價值	8,583,446	62,034,612	585,474
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	11,092,998	12,715,608	3,062,686
本年度期末帳面價值	42,232,028	339,888,740	7,352,990
本年度提列折舊數	11,092,998	12,715,608	3,062,686
勞務成本	8,117,396	3,150,566	1,043,727
銷貨成本	372,755	1,028,855	492,135
其他業務成本	2,597,135	6,155,132	938,162
管理及總務費用	5,712	2,381,055	588,662
合計	11,092,998	12,715,608	3,062,686

註：

1. 本年度新增資產價值內含受贈資產計6,107,031元，係雪霸國家公園補助新增土地改良物
2. 本年度減少資產價值，包括：
  - (1) 報廢無殘值房屋及建築，原值2,779,050元，累計折舊2,779,050元。
  - (2) 報廢無殘值機械及設備，原值133,876元，累計折舊133,876元。
  - (3) 報廢無殘值交通及運輸設備，原值1,161,600元，累計折舊1,161,600元。
  - (4) 報廢無殘值什項設備，原值3,318,566元，累計折舊3,318,566元。
3. 代管資產土地期初數1,616,212,136元，期末數1,615,462,482元，減少749,654元。

官兵安置基金  
農場  
舊明細表

106年度

單位：新臺幣元

交 運 設	通 及 輸 備	什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權	益 改	賃 良	非 資	業 務 產	什 資	項 產	合 計
	31,719,647		48,242,995		-		-		-			102,390	1,087,788,343
	26,748,687		43,127,692		-		-		-			102,390	732,560,562
	4,970,960		5,115,303		-		-		-			-	355,227,781
	3,483,242		496,479		-		-		-			-	75,183,253
	-		-		-		-		-			-	-
	-		-		-		-		-			-	-
	-		-		-		-		-			-	-
	840,445		1,791,578		-		-		-			-	29,503,315
	7,613,757		3,820,204		-		-		-			-	400,907,719
	840,445		1,791,578		-		-		-			-	29,503,315
	662,382		1,321,399		-		-		-			-	14,295,470
	57,315		199,158		-		-		-			-	2,150,218
	94,702		204,634		-		-		-			-	9,989,765
	26,046		66,387		-		-		-			-	3,067,862
	840,445		1,791,578		-		-		-			-	29,503,315

1,268,983元及國家通訊傳播委員會補助新增房屋及建築4,838,048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106年度

單位：新臺幣元

科 目	算 數							比 較 增 減	
	帳 面 價 值		淨 額	殘 餘 價 值	未 實 現 增 值 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							
固定資產	7,393,092	7,393,092	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建築	2,779,050	2,779,050	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	133,876	133,876	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	1,161,600	1,161,600	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	3,318,566	3,318,566	-	-	-	-	-	-	-
合 計	7,393,092	7,393,092	-	-	-	-	-	-	-

國軍退除役  
 武陵  
**固定資產建設**  
 中華民國

科 目	可			用			預		
	以 保	前 年 留	度 數	本 預	年 算	度 數	本 奉 辦	年 准 先 理	度 行 數
固定資產之增置									
土地改良物			-		3,700,000				-
土地改良物			-		3,700,000				-
房屋及建築		37,280,603			4,000,000			13,000,000	
房屋及建築		37,280,603			4,000,000			13,000,000	
機械及設備			-		2,617,000				-
機械及設備			-		2,617,000				-
交通及運輸設備			-		4,121,000				-
交通及運輸設備			-		4,121,000				-
什項設備			-		9,500,000				-
什項設備			-		9,500,000				-
小計		37,280,603			23,938,000			13,000,000	
撥入受贈及整理									
土地改良物			-		-				-
土地改良物			-		-				-
房屋及建築			-		-				-
房屋及建築			-		-				-
小計			-		-				-
合  計		37,280,603			23,938,000			13,000,000	

官兵安置基金  
農場  
改良擴充明細表  
106年度

單位：新臺幣元

算 數		法 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
3,870,000	7,570,000	7,314,463	-255,537	-
3,870,000	7,570,000	7,314,463	-255,537	-
6,087,000	60,367,603	57,196,564	-3,171,039	-
6,087,000	60,367,603	57,196,564	-3,171,039	-
-1,437,000	1,180,000	585,474	-594,526	-
-1,437,000	1,180,000	585,474	-594,526	-
-472,000	3,649,000	3,483,242	-165,758	-
-472,000	3,649,000	3,483,242	-165,758	-
-8,048,000	1,452,000	496,479	-955,521	876,800
-8,048,000	1,452,000	496,479	-955,521	876,800
-	74,218,603	69,076,222	-5,142,381	876,800
-	-	1,268,983	1,268,983	-
-	-	1,268,983	1,268,983	-
-	-	4,838,048	4,838,048	-
-	-	4,838,048	4,838,048	-
-	-	6,107,031	6,107,031	-
-	74,218,603	75,183,253	964,650	876,800

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	進度起訖年月	可用預算				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	-			37,280,603	23,938,000	13,000,000	-	74,218,603
一次性項目	-			37,280,603	23,938,000	13,000,000	-	74,218,603
土地改良物	-			-	3,700,000	-	3,870,000	7,570,000
土地改良物	-	-		-	3,700,000	-	3,870,000	7,570,000
房屋及建築	-			37,280,603	4,000,000	13,000,000	6,087,000	60,367,603
房屋及建築	-	-		37,280,603	4,000,000	13,000,000	6,087,000	60,367,603
機械及設備	-			-	2,617,000	-	-1,437,000	1,180,000
機械及設備	-	-		-	2,617,000	-	-1,437,000	1,180,000
交通及運輸設備	-			-	4,121,000	-	-472,000	3,649,000
交通及運輸設備	-	-		-	4,121,000	-	-472,000	3,649,000
什項設備	-			-	9,500,000	-	-8,048,000	1,452,000
什項設備	-	-		-	9,500,000	-	-8,048,000	1,452,000
合計	-			37,280,603	23,938,000	13,000,000	-	74,218,603

## 官兵安置基金

## 農場

畫預算與實際進度比較表

106年度

單位：新臺幣元

數			算				未達成或超過預算之原因
占全部 計畫%	截至本年度累計數		本 年 度 金 額 可 算	本 年 度 金 額 占 預 算 %	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 %	
	金 額	占 全 部 計 畫 %					
-	74,218,603	-	69,076,222	93.07	69,076,222	93.07	露營區組合屋因多次流標，遲至106年12月28日始決標，已辦理預算保留87萬6,800元。
-	74,218,603	-	69,076,222	93.07	69,076,222	93.07	
-	7,570,000	-	7,314,463	96.62	7,314,463	96.62	
-	7,570,000	-	7,314,463	96.62	7,314,463	96.62	
-	60,367,603	-	57,196,564	94.75	57,196,564	94.75	
-	60,367,603	-	57,196,564	94.75	57,196,564	94.75	
-	1,180,000	-	585,474	49.62	585,474	49.62	
-	1,180,000	-	585,474	49.62	585,474	49.62	
-	3,649,000	-	3,483,242	95.46	3,483,242	95.46	
-	3,649,000	-	3,483,242	95.46	3,483,242	95.46	
-	1,452,000	-	496,479	34.19	496,479	34.19	
-	1,452,000	-	496,479	34.19	496,479	34.19	
-	74,218,603	-	69,076,222	93.07	69,076,222	93.07	

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
提供農業產品		-	30,939,000	-	38,959,337
農林漁牧產品供銷		-	30,939,000	-	38,959,337
果品	公斤	22,600	4,077,000	10,084	8,276,872
茶葉	公斤	5,650	12,967,000	5,523	12,674,096
百貨零售、販賣部		-	13,895,000	-	18,008,369
委外(託)經營及勞務計畫		-	139,663,000	-	141,482,843
旅遊服務類		-	126,900,000	-	130,018,246
委外(託)經營類		-	12,763,000	-	11,464,597
合 計			170,602,000		180,442,180

官兵安置基金

農場

**執行績效摘要表**

106年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-		8,020,337	25.92	
-	-		8,020,337	25.92	
-12,516	55.38		4,199,872	103.01	天災後為加強防治病蟲害，需及時補充肥料，俾利恢復樹勢，致成本提升。
-127	2.25		-292,904	2.26	
-	-		4,113,369	29.60	內含承銷成本854萬4,425元。
-	-		1,819,843	1.30	
-	-		3,118,246	2.46	
-	-		-1,298,403	10.17	
			9,840,180	5.77	

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106年12月31日

單位：新臺幣元

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

國軍退除役官兵安置基金  
 武陵農場  
**成本彙總表**  
 中華民國106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	6,820,000	6,047,186	-772,814	11.33	
直接人工	17,958,000	16,385,375	-1,572,625	8.76	
製造費用	6,161,000	4,055,391	-2,105,609	34.18	
製造成本	30,939,000	26,487,952	-4,451,048	14.39	
加：期初在製品存貨		2,272,462	2,272,462	-	
減：期末在製品存貨		-2,460,321	-2,460,321	-	
製成品成本	30,939,000	26,300,093	-4,638,907	14.99	
加：期初製成品存貨	5,629,000	6,545,158	916,158	16.28	
減：期末製成品存貨	-5,629,000	-3,584,703	2,044,297	36.32	
加：期初商品存貨	834,000	915,893	81,893	9.82	平衡表商品存貨決算
					數 1,793,867 元，其中
					877,974 元，係露營區及
					賓館之用，不屬於銷貨
					成本。
減：期末商品存貨	-834,000	-890,998	-56,998	6.83	平衡表商品存貨決算
					數 1,188,686 元，其中
					297,688 元，係露營區
					及賓館之用，不屬於銷貨
					成本。
加：購入商品	-	1,624,141	1,624,141	-	
減：撥出給各單位	-	-494,672	-494,672	-	茶葉製作茶包撥出至客房
					部供住宿遊客使用，於耗
					用時改列服務成本。
加：其他	-	-	-	-	
減：其他	-	-	-	-	
銷貨成本	30,939,000	30,414,912	-524,088	1.69	
武陵農場	30,939,000	30,414,912	-524,088	1.69	
果品	4,077,000	8,276,872	4,199,872	103.01	
茶葉	12,967,000	12,674,096	-292,904	2.26	
百貨零售、販賣部	13,895,000	9,463,944	-4,431,056	31.89	

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106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	15	14	-1	
專任人員	15	14	-1	
正式人員	15	14	-1	
合 計	15	14	-1	

註：

1. 預計進用契僱人力127人，實際進用契僱人力125人（行政業務預計16人，實際19人、遊客服務預計87人，實際89人、農產品生產與銷售預計24人，實際17人。）
2. 勞務承攬人力預計進用89人，實際進用12人（遊客服務預計63人，實際12人、農產品生產與銷售預計20人，實際未進用，環境維護預計6人，實際未進用。）

國軍退除役  
 武陵  
用人費用  
 中華民國

科 目	預 算					數
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津 貼	獎 金	
業務總支出部分	12,293,000	-	665,000	950,000	4,465,000	
管理及總務費用	12,293,000	-	665,000	950,000	4,465,000	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	
合 計	12,293,000	-	665,000	950,000	4,465,000	

註：

- 1.進用契僱人力預算數89,507,000元，決算數94,306,689元（行政業務預算數11,339,000元，決算數17,958,000元，決算數16,385,375元）。
- 2.勞務承攬人力預算數2,312,000元，決算數518,546元（遊客旅遊服務預算數2,222,000元，決算數無決算數）。
- 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15人，金額1,708,000元；發給14人，
  - (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，編列15人，
  - (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營運獎金支給
  - (4)其他獎金：依據民國95年6月1日考臺組貳二字第09500042241號、院授人給字第09500114292號令修正公

官兵安置基金  
農場  
彙計表  
106 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
7,624,000	-	1,412,000	-	27,409,000	-	27,409,000
993,000	-	1,412,000	-	20,778,000	-	20,778,000
6,631,000	-	-	-	6,631,000	-	6,631,000
7,624,000	-	1,412,000	-	27,409,000	-	27,409,000

16,605,859元；遊客服務預算數60,210,000元，決算數61,315,455元；農產品生產與銷售預算數

518,546元；農產品生產與銷售預算數70,000元，無決算數；環境維護服務預算數20,000元，

金額1,384,419元。

金額1,476,000元；發給13人，金額1,150,000元。

要點，編列15人，金額1,281,000元；發給12人，金額1,930,777元。

務人員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點，無預算數，發給1人，金額7,200元。

國軍退除役  
 武陵  
用人費用  
 中華民國

科 目	法 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	10,377,160	-	689,699	842,475	4,472,396
管理及總務費用	10,377,160	-	689,699	842,475	4,472,396
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	10,377,160	-	689,699	842,475	4,472,396

官兵安置基金  
農場  
彙計表  
106 年度

單位：新臺幣元

法		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
7,460,392	-	1,891,844	-	25,733,966	-	25,733,966
905,039	-	1,891,844	-	19,178,613	-	19,178,613
6,555,353	-	-	-	6,555,353	-	6,555,353
7,460,392	-	1,891,844	-	25,733,966	-	25,733,966

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106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	%	
一般公務轎車	1	635,000	1	520,918	-	-	-114,082	17.97	
合 計	1	635,000	1	520,918	-	-	-114,082	17.97	

註：

- 1.管理用車輛：經本表汰舊換新後，計有一般公務轎車2輛，21人座大客車4輛。
- 2.其他車輛：本年度增購小貨車(2000cc)1輛，汰舊換新大貨車1輛及機車3輛，報廢小客貨兩用車(7-8)人座1輛及機車2輛後，計有小客貨兩用車(7-8人座)4輛，大貨車2輛，小貨車3輛，小貨車(2000cc)4輛，傾卸貨車1輛，搬運車5輛，冷凍貨車2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106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	27,409,000	25,733,966	-1,675,034	6.11
正式員額薪資	12,293,000	10,377,160	-1,915,840	15.58
超時工作報酬	665,000	689,699	24,699	3.71
津貼	950,000	842,475	-107,525	11.32
獎金	4,465,000	4,472,396	7,396	0.17
退休及卹償金	7,624,000	7,460,392	-163,608	2.15
福利費	1,412,000	1,891,844	479,844	33.98
服務費用	115,061,000	118,332,154	3,271,154	2.84
水電費	4,785,000	5,119,057	334,057	6.98
郵電費	815,000	714,409	-100,591	12.34
旅運費	2,075,000	1,360,220	-714,780	34.45
印刷裝訂與廣告費	4,756,000	2,658,709	-2,097,291	44.10
修理保養及保固費	3,028,000	1,474,295	-1,553,705	51.31
保險費	1,170,000	2,470,354	1,300,354	111.14
一般服務費	93,106,000	100,899,731	7,793,731	8.37
專業服務費	4,700,000	3,065,987	-1,634,013	34.77
公共關係費	626,000	569,392	-56,608	9.04
材料及用品費	31,540,000	40,185,379	8,645,379	27.41
使用材料費	24,886,000	34,901,261	10,015,261	40.24
用品消耗	4,589,000	3,911,872	-677,128	14.76
商品及醫療用品	2,065,000	1,372,246	-692,754	33.55
租金與利息	1,760,000	1,276,592	-483,408	27.47
機器租金	160,000	296,413	136,413	85.26
交通及運輸設備租金	80,000	42,240	-37,760	47.20
什項設備租金	1,520,000	937,939	-582,061	38.29
折舊、折耗及攤銷	36,473,000	29,666,806	-6,806,194	18.66
土地改良物折舊	14,992,000	11,092,998	-3,899,002	26.01
房屋折舊	13,484,000	12,715,608	-768,392	5.70
機械及設備折舊	3,330,000	3,062,686	-267,314	8.03
交通及運輸設備折舊	1,695,000	840,445	-854,555	50.42
什項設備折舊	2,820,000	1,791,578	-1,028,422	36.47
攤銷	152,000	163,491	11,491	7.56
稅捐與規費(強制費)	1,105,000	847,416	-257,584	23.31
土地稅	115,000	342,727	227,727	198.02
房屋稅	5,000	4,774	-226	4.52
消費與行為稅	490,000	139,198	-350,802	71.59
規費	495,000	360,717	-134,283	27.13

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106年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	418,000	168,727	-249,273	59.63
會費	100,000	35,100	-64,900	64.90
捐助、補助與獎助	68,000	30,000	-38,000	55.88
競賽及交流活動費	250,000	103,627	-146,373	58.55
其他	182,000	-	-182,000	100.00
其他費用	182,000	-	-182,000	100.00
小 計	213,948,000	216,211,040	2,263,040	1.06
加：期初在製品存貨	-	2,272,462	2,272,462	-
減：期末在製品存貨	-	-2,460,321	-2,460,321	-
加：期初製成品存貨	5,629,000	6,545,158	916,158	16.28
減：期末製成品存貨	-5,629,000	-3,584,703	2,044,297	36.32
加：期初商品存貨	834,000	915,893	81,893	9.82
減：期末商品存貨	-834,000	-890,998	-56,998	6.83
加：購入商品	-	1,624,141	1,624,141	-
減：撥出給各單位	-	-494,672	-494,672	-
加：其他	-	-	-	-
減：其他	-	-	-	-
合 計	213,948,000	220,138,000	6,190,000	2.89

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106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	5,000,000	2,786,914	-2,213,086	44.26	
國外旅費	164,000	36,915	-127,085	77.49	
廣告費	60,000	29,636	-30,364	50.61	
業務宣導費	4,150,000	2,150,971	-1,999,029	48.17	
公共關係費	626,000	569,392	-56,608	9.04	
統計所需項目	92,330,000	96,149,885	3,819,885	4.14	
義工服務費	420,000	390,582	-29,418	7.00	
計時與計件人員酬金	89,507,000	94,306,689	4,799,689	5.36	因收入增加，致人事成本隨同增加，輔導會106年12月6日輔人字第1060098302號書函同意辦理。
專技人員酬金	263,000	-	-263,000	100.00	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	75,000	80,368	5,368	7.16	覈實支出
商品	2,065,000	1,372,246	-692,754	33.55	

主辦會計人員：段 瓔 珍



基金主持人：袁 圖 強

