

中華民國 107 年度

中央政府總預算

國軍退除役官兵輔導委員會主管

國軍退除役官兵安置基金

武陵農場附屬單位預算分預算  
(非營業部分)

國軍退除役官兵輔導委員會武陵農場編

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

目 次

中華民國107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	35~36	頁
(九)行銷及業務費用明細表及說明	第	37~38	頁
(十)管理及總務費用明細表及說明	第	39~42	頁
(十一)其他業務費用明細表及說明	第	43~45	頁
(十二)業務外費用明細表及說明	第	46~47	頁
(十三)固定資產建設改良擴充明細表	第	48~49	頁
(十四)固定資產建設改良擴充資金來源明細表	第	51	頁
(十五)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	第	52~53	頁
(十六)資產折舊明細表	第	54~55	頁
(十七)資產報廢明細表	第	56	頁
(十八)基金數額增減明細表	第	57	頁
四、預算附表			
(一)成本彙總表	第	59	頁
(二)直接材料人工及製造費用明細表	第	60~61	頁
五、預算參考表			
(一)預計平衡表	第	63~64	頁
(二)5年來主要營運項目分析表	第	65~67	頁
(三)員工人數彙計表	第	69	頁
(四)用人費用彙計表	第	70~71	頁
(五)各項費用彙計表	第	72~75	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 107 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 106 年 6 月 30 日止執行情形)

##### 一、前(105)年度決算結果

- (一) 業務收入：決算數 2 億 9,957 萬 6 千元，較預算數 2 億 4,915 萬 1 千元，增加 5,042 萬 5 千元，約 20.24%，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 2,471 萬 9 千元，較預算數 2 億 543 萬 2 千元，增加 1,928 萬 7 千元，約 9.39%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。
- (三) 業務外收入：決算數 585 萬 6 千元，較預算數 421 萬 1 千元，增加 164 萬 5 千元，約 39.06%，主要係 104 年度營運獎金估列數超過實際發放數轉入及基地台租金、遊客退訂手續費等收入增加所致。
- (四) 業務外費用：決算數 642 萬 2 千元，較預算數 647 萬 6 千元，減少 5 萬 4 千元，約 0.84%，主要係覈實支付退休人員退休金及優存利息差額所致。

## 國軍退除役官兵輔導委員會

### 武陵農場

#### 業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 7,429 萬 2 千元，較預算數 4,145 萬 4 千元，增加 3,283 萬 8 千元，約 79.21%。

#### 二、上 (106) 年度截至 6 月底止預算執行情形

(一) 業務收入：實際數 1 億 3,377 萬 2 千元，較預計數 1 億 1,596 萬 3 千元，增加 1,780 萬 9 千元，約 15.36%，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 680 萬 4 千元，較預計數 9,896 萬 5 千元，增加 783 萬 9 千元，約 7.92%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。

(三) 業務外收入：實際數 143 萬 2 千元，較預計數 210 萬 6 千元，減少 67 萬 4 千元，約 32.00%，主要係 105 年底解繳 4 億元至安置基金管理會，存款本金下降及銀行存款利率調降，致利息收入減少所致。

(四) 業務外費用：實際數 444 萬 5 千元，較預計數 331 萬 6 千元，增加 112 萬 9 千元，約 34.05%，主要係覈實認列退休人員退休金及 105 年優存利息差額所致。

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 2,395 萬 5 千元，較預計賸餘 1,578 萬 8 千元，增加 816 萬 7 千元，約 51.73%。

(六) 固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 46 萬 6 千元，預計數 1,308 萬 9 千元，執行率約 3.56%，主要係遊憩區公共廁所整修工程數次流標及大貨車、小貨車與公務轎車雖已採購，惟依合約時限交車，致執行進度落後。

#### 參、業務計畫

##### 一、營運計畫

##### (一) 農產品供銷目標

1. 果品：本年度預計產銷量 2 萬 1,000 公斤，較上年度預算 2 萬 2,600 公斤，減少 1,600 公斤，預計收入 430 萬元，與上年度預算同；預計成本 430 萬元，較上年度預算 407 萬 7 千元，增加 22 萬 3 千元，主要係導入企業會計準則成本認列方式改變所致。

國軍退除役官兵輔導委員會  
武陵農場

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

- 2.茶葉：預計產銷量 5,650 公斤，與上年度預算同，預計收入 2,322 萬元，較上年度預算 2,372 萬元，增加 50 萬元；預計成本 2,299 萬 6 千元，較上年度預算 1,296 萬 7 千元，增加 1,002 萬 9 千元，主要係導入企業會計準則，成本認列方式改變及因應勞動部推動「一例一休」新制，增編加班費等所致。
- 3.百貨零售：旅遊服務中心、茶莊百貨及農特產品零售預計收入 1,400 萬元，與上年度預算數同；預計成本 1,325 萬 5 千元，較上年度預算 1,389 萬 5 千元，減少 64 萬元。
- 4.杭菊：本年度新增計畫，預計產銷量 169 公斤，預計收入 142 萬 5 千元，預計成本 950 千元。

(二) 旅遊服務目標：觀光旅遊預計收入 1 億 9,400 萬元，較上年度預算 1 億 8,702 萬 6 千元，增加 697 萬 4 千元，主要係預估季節性賞花風氣持續，勞務收入增加所致；預計成本 1 億 3,655 萬 9 千元，較上年度預算 1 億 2,690 萬元，增加 965 萬 9 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 2,375 萬元，較上年度預算 2,310 萬元，增加 65 萬元，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，與上年度預算同。

(四) 委託經營目標：委託經營預計收入 750 萬元，較上年度預算 700 萬元，增加 50 萬元；預計成本 450 萬 6 千元，較上年度預算 428 萬 3 千元，增加 22 萬 3 千元。

## 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 2,071 萬 2 千元，均係一次性項目，並由營運資金支應，編列項目如下：

- 1.土地改良物 950 萬元，主要係南谷遊憩區沿溪步道工程及 AC 路面整修工程。
- 2.房屋及建築 250 萬元，主要係行政中心廁所及化糞池改善工程。

國軍退除役官兵輔導委員會  
武陵農場

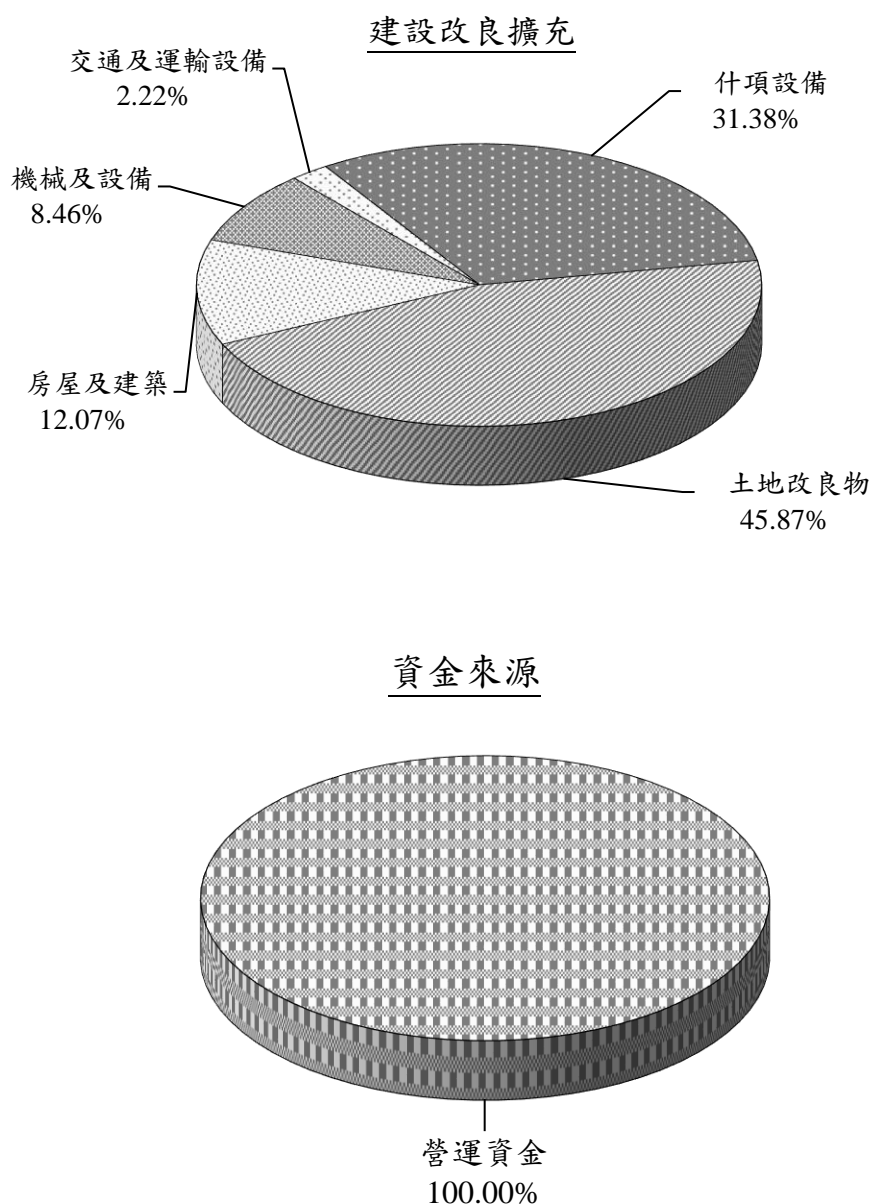
業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

- 3.機械及設備 175 萬 3 千元，主要係資訊設備汰換，購置大型割草機、束包機、揉捻機及其他營運設施汰舊換新等。
- 4.交通及運輸設備 45 萬 9 千元，主要係汰換農用搬運車 1 輛、機車 3 輛。
- 5.什項設備 650 萬元，主要係農場營運設施汰舊換新及購置武陵賓館公共區域及客房裝修等設備。

(二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖一。

圖一 107年度固定資產建設改良擴充及資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	107年度預算	資金來源	107年度預算
(一)不動產、廠房及設備	20,712	營運資金	20,712
土地		出售不適用資產	
土地改良物	9,500	國庫撥款	
房屋及建築	2,500	外借資金	
機械及設備	1,753		
交通及運輸設備	459		
什項設備	6,500		
(二)投資性不動產			
合計	20,712	合計	20,712

國軍退除役官兵輔導委員會  
武陵農場

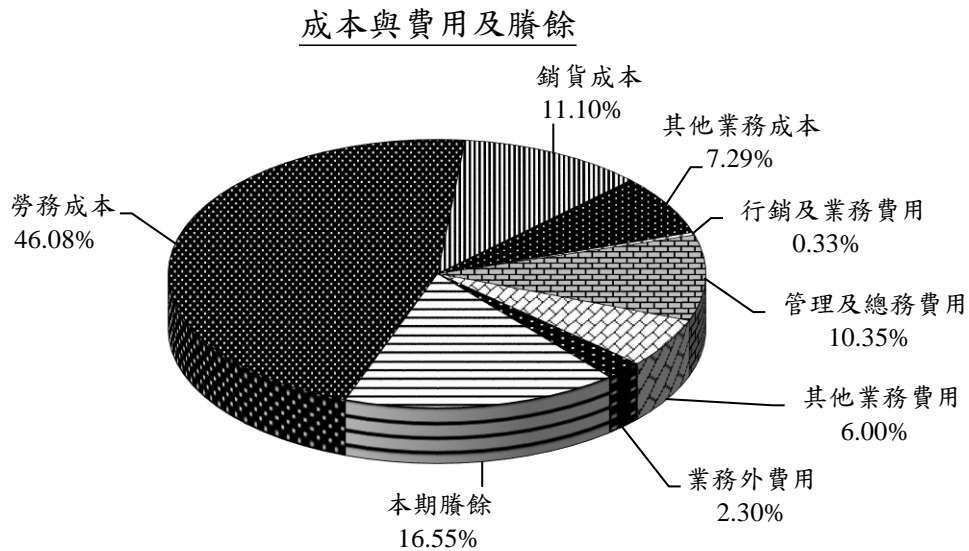
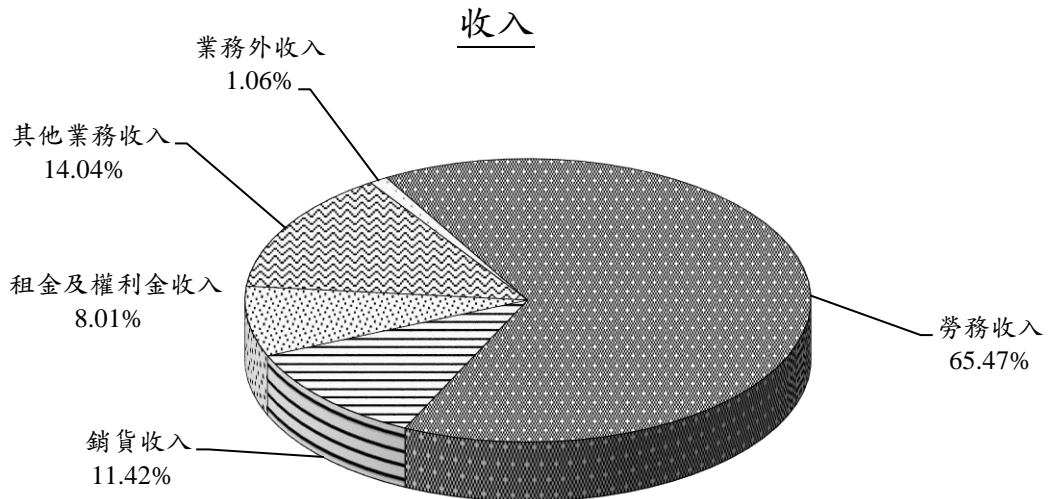
業務計畫及預算說明  
中華民國 107 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 2 億 9,319 萬 8 千元，較上年度預算數 2 億 5,914 萬 6 千元，增加 3,405 萬 2 千元，約 13.14%，主要係遊憩人數增加，服務收入增加及導入企業會計準則，收入認列方式改變所致。
- (二) 業務成本與費用 2 億 4,048 萬 6 千元，較上年度預算數 2 億 0,731 萬 7 千元，增加 3,316 萬 9 千元，約 16.00%，主要係收入增加，成本隨同增加及導入企業會計準則，成本認列方式改變所致。
- (三) 業務外收入 314 萬 4 千元，較上年度預算數 421 萬 2 千元，減少 106 萬 8 千元，約 25.36%，主要係 105 年底解繳 4 億元至安置基金管理會，存款本金下降及銀行存款利率調降，致利息收入減少所致。
- (四) 業務外費用 681 萬 3 千元，較上年度預算數 663 萬 1 千元，增加 18 萬 2 千元，約 2.74%。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 4,904 萬 3 千元，較上年度預算賸餘 4,941 萬元，減少 36 萬 7 千元，約 0.74%。
- (六) 本年度及最近五年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳圖二、三。

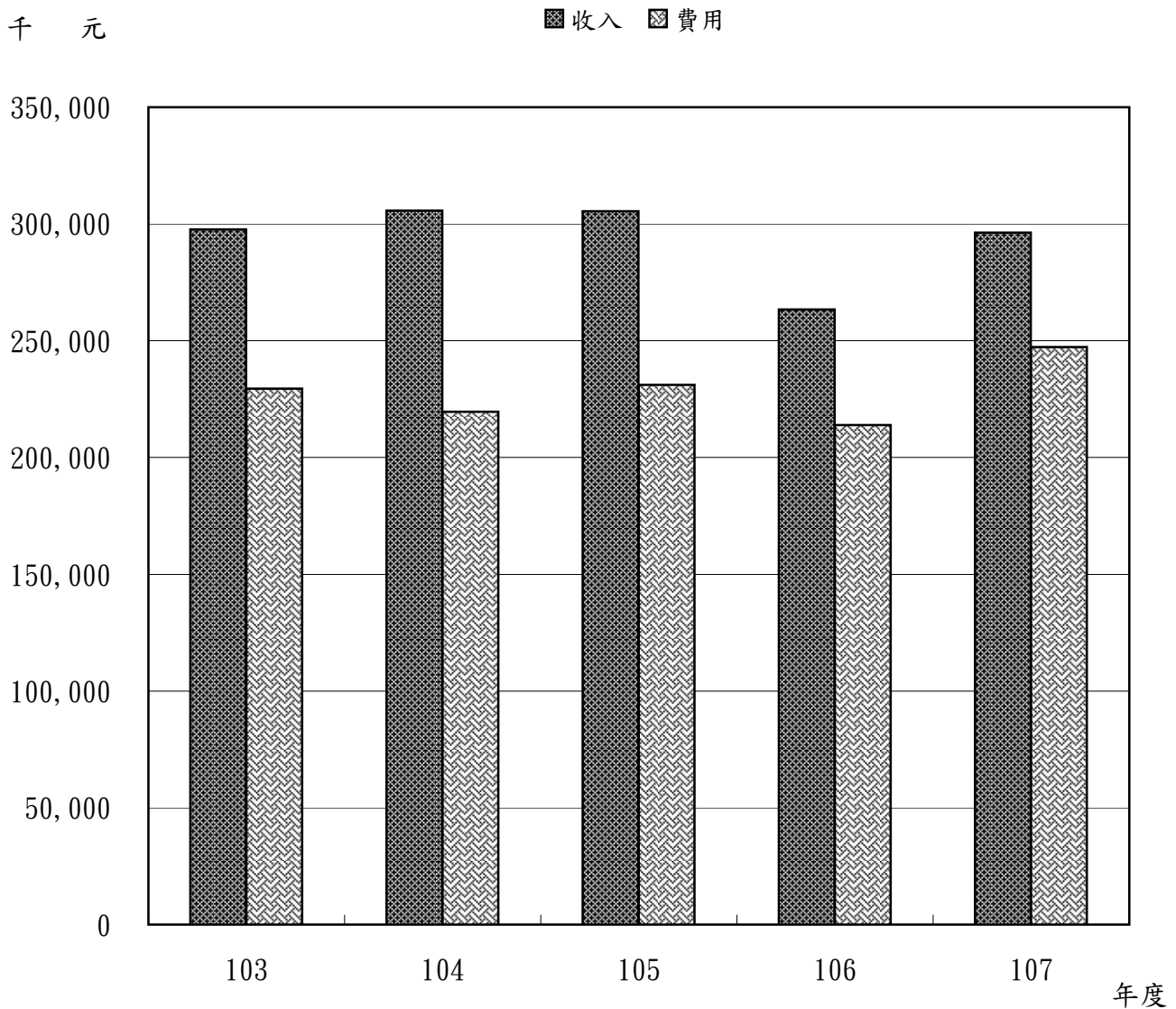
圖二 107年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	107年度預算	成本與費用及賸餘	107年度預算
業務收入	293,198	業務成本與費用	240,486
勞務收入	194,000	勞務成本	136,559
銷貨收入	33,845	銷貨成本	32,901
租金及權利金收入	23,750	其他業務成本	21,586
其他業務收入	41,603	行銷及業務費用	990
業務外收入	3,144	管理及總務費用	30,662
		其他業務費用	17,788
		業務外費用	6,813
		本期賸餘	49,043
收入總額	296,342	成本、費用及賸餘總額	296,342

圖三 最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	103年度決算	104年度決算	105年度決算	106年度預算	107年度預算
收入					
業務收入	283,606	292,349	299,576	259,146	293,198
業務外收入	14,028	13,329	5,856	4,212	3,144
收入合計	297,634	305,678	305,432	263,358	296,342
費用					
業務成本與費用	222,747	212,967	224,719	207,317	240,486
業務外費用	6,716	6,631	6,422	6,631	6,813
費用合計	229,463	219,597	231,141	213,948	247,299
本期賸餘	68,172	86,081	74,292	49,410	49,043

註：1.103至105年度決算數為審定決算數；106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

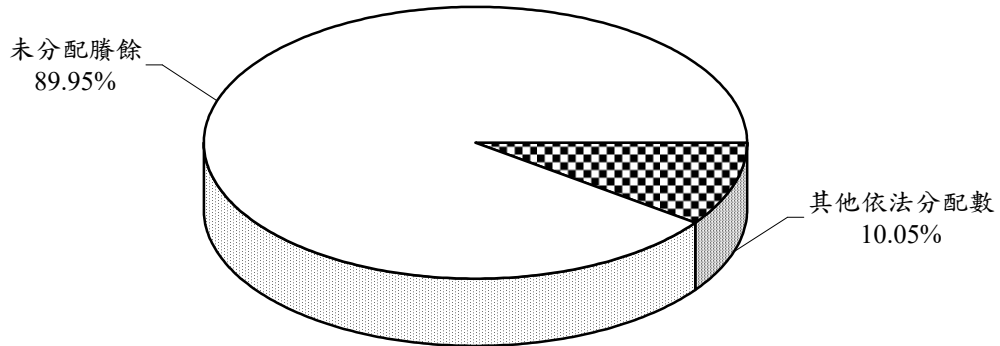
業務計畫及預算說明  
中華民國 107 年度

二、餘絀撥補之預計

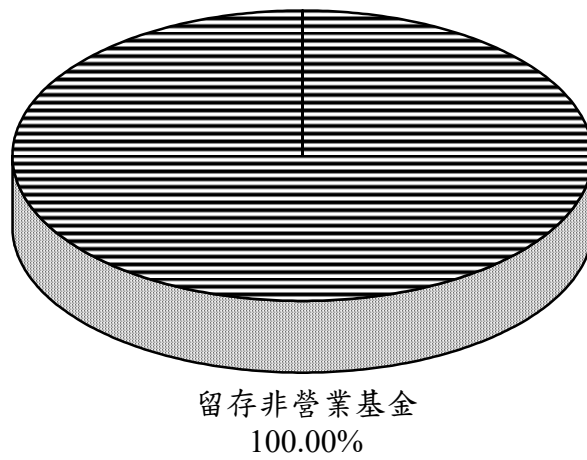
- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 4,904 萬 3 千元，連同以前年度未分配賸餘 6,069 萬 1 千元，共有賸餘 1 億 973 萬 4 千元，除其他依法分配數 1,102 萬 4 千元外，尚餘 9,871 萬元，留待以後年度處理。
- (二) 本年度及最近五年賸餘分配情形圖表，詳圖四、五。

圖四 107年度賸餘分配

## 按分配程序分



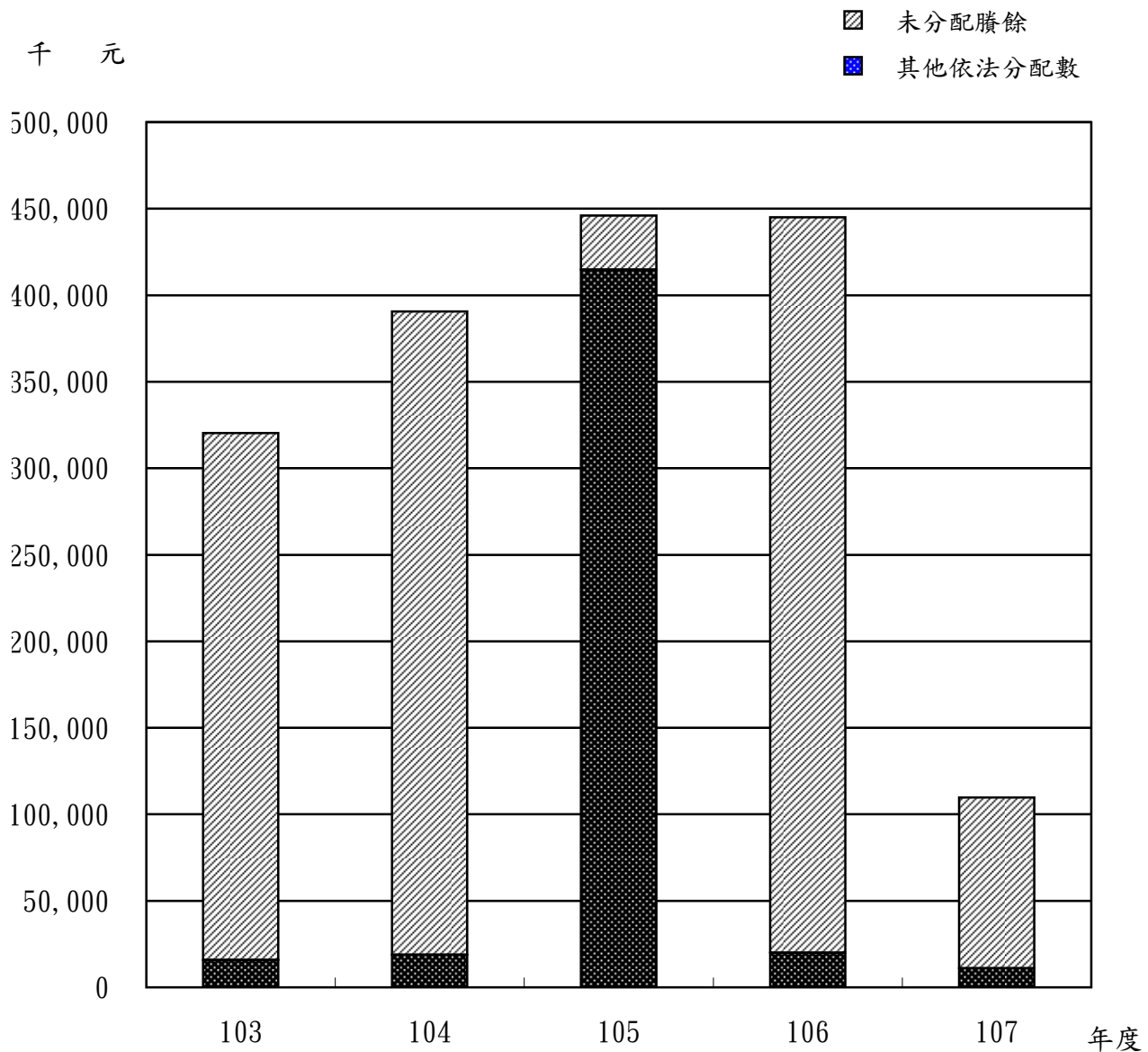
## 按所得對象分



單位：新臺幣千元

按分配程序分	107年度預算	按所得對象分	107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	109,734
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額			
其他依法分配數	11,024		
未分配賸餘	98,710		
合計	109,734	合計	109,734

圖五 107年度收入、成本與費用及賸餘



單位:新臺幣千元

項目 \ 年度	103年度決算	104年度決算	105年度決算	106年度預算	107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					
解繳公庫淨額					
其他依法分配數	15,824	18,848	414,748	20,008	11,024
未分配賸餘	304,513	371,745	31,289	424,988	98,710
合計	320,336	390,593	446,037	444,996	109,734

註：1.103至105年度決算數為審定決算數；106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 107 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 8,077 萬 7 千元，包括：

1. 本期賸餘 4,904 萬 3 千元。

2. 利息股利之調整減少 32 萬 4 千元，係利息收入之數。

3. 調整項目增加 3,173 萬 4 千元，包括提列折舊 3,158 萬 3 千元及攤銷 15 萬 1 千元。

4. 收取利息 32 萬 4 千元。

(二) 投資活動之淨現金流出 2,071 萬 2 千元，係增加不動產、廠房及設備之數。

(三) 籌資活動之淨現金流出 1,102 萬 4 千元，係解繳投資報酬之數。

(四) 現金及約當現金之淨增 4,904 萬 1 千元，係期末現金 1 億 4,230 萬 2 千元，較期初現金 9,326 萬 1 千元增加之數。

四、補辦預算

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」所需 1,300 萬元，經行政院 106 年 3 月 15 日及 3 月 24 日院授輔事字第 1060018314、1060024531 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107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	%
299,576	100.00	業務收入	293,198	100.00	259,146	100.00	34,052	13.14
221,118	73.81	勞務收入	194,000	66.17	187,026	72.17	6,974	3.73
221,118	73.81	服務收入	194,000	66.17	187,026	72.17	6,974	3.73
38,671	12.91	銷貨收入	33,845	11.54	42,020	16.21	-7,675	18.27
-	-	製成品銷貨收入	23,220	7.92	-	-	23,220	-
38,671	12.91	農產品銷貨收入	10,625	3.62	42,020	16.21	-30,895	73.52
24,404	8.15	租金及權利金收入	23,750	8.10	23,100	8.91	650	2.81
55	0.02	土地租金收入	55	0.02	56	0.02	-1	1.79
24,266	8.10	權利金收入	23,635	8.06	22,984	8.87	651	2.83
82	0.03	其他租金收入	60	0.02	60	0.02	-	-
15,384	5.14	其他業務收入	41,603	14.19	7,000	2.70	34,603	494.33
-	-	當期原始認列農產品 之賸餘	25,003	8.53	-	-	25,003	-
15,384	5.14	雜項業務收入	16,600	5.66	7,000	2.70	9,600	137.14
224,719	75.01	業務成本與費用	240,486	82.02	207,317	80.00	33,169	16.00
145,368	48.52	勞務成本	136,559	46.58	126,900	48.97	9,659	7.61
145,368	48.52	服務成本	136,559	46.58	126,900	48.97	9,659	7.61
29,537	9.86	銷貨成本	32,901	11.22	30,939	11.94	1,962	6.34
-	-	製成品銷貨成本	22,996	7.84	-	-	22,996	-
29,537	9.86	農產品銷貨成本	9,905	3.38	30,939	11.94	-21,034	67.99
17,121	5.72	其他業務成本	21,586	7.36	12,763	4.93	8,823	69.13
17,121	5.72	雜項業務成本	21,586	7.36	12,763	4.93	8,823	69.13
656	0.22	行銷及業務費用	990	0.34	1,050	0.41	-60	5.71
656	0.22	行銷費用	990	0.34	1,050	0.41	-60	5.71
32,037	10.69	管理及總務費用	30,662	10.46	35,665	13.76	-5,003	14.03
32,037	10.69	管理費用及總務費用	30,662	10.46	35,665	13.76	-5,003	14.03
-	-	其他業務費用	17,788	6.07	-	-	17,788	-
-	-	雜項業務費用	17,788	6.07	-	-	17,788	-
74,857	24.99	業務賸餘(短絀)	52,712	17.98	51,829	20.00	883	1.70
5,856	1.95	業務外收入	3,144	1.07	4,212	1.63	-1,068	25.36
937	0.31	財務收入	324	0.11	1,392	0.54	-1,068	76.72
937	0.31	利息收入	324	0.11	1,392	0.54	-1,068	76.72
4,919	1.64	其他業務外收入	2,820	0.96	2,820	1.09	-	-
4,919	1.64	雜項收入	2,820	0.96	2,820	1.09	-	-
6,422	2.14	業務外費用	6,813	2.32	6,631	2.56	182	2.74

## 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107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	%
6,422	2.14	其他業務外費用	6,813	2.32	6,631	2.56	182	2.74
6,422	2.14	雜項費用	6,813	2.32	6,631	2.56	182	2.74
-566	-0.19	業務外賸餘(短絀)	-3,669	-1.25	-2,419	0.93	-1,250	51.67
74,292	66.23	本期賸餘(短絀)	49,043	16.73	49,410	19.07	-367	0.74

註：1.本年度預算數係依行政院主計總處核定作業基金採用企業會計準則適用科(項)目編製之數；前年度決算數為審定決算數、上年度預算數為法定預算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。

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 107 年度

本期收支項目之說明：

一、業務收入 293,198 千元：

- (一) 勞務收入：觀光旅遊（含住宿、餐飲及露營區）收入 154,000 千元及門票收入 40,000 千元，合計 194,000 千元。
- (二) 銷貨收入：果品銷售收入 4,300 千元，茶葉銷售收入 23,220 千元、杭菊銷售收入 1,425 千元及零售商品銷售收入 4,900 千元，合計 33,845 千元。
- (三) 權利金收入：第二賓館委外經營權利金收入 23,635 千元、土地租金收入 55 千元及其他租金 60 千元，合計 23,750 千元。
- (四) 其他業務收入：當期原始認列農產品之賸餘 25,003 千元、土地委託經營收益 7,500 千元、承銷商品收入 9,100 千元，合計 41,603 千元。

二、業務成本與費用 240,486 千元：

- (一) 勞務成本：國民賓館 96,026 千元、收費站 22,168 千元及露營區 18,365 千元，合計 136,559 千元。
- (二) 銷貨成本：果品 4,300 千元、茶葉 22,996 千元、杭菊 950 千元及零售商品 4,655 千元，合計 32,901 千元。
- (三) 其他業務成本：土地委託經營成本 4,506 千元、第二賓館委外經營成本 8,480 千元及承銷商品成本 8,600 千元，合計 21,586 千元。
- (四) 行銷及業務費用：推展農產品及遊憩區所需經費 990 千元。
- (五) 管理及總務費用：辦理行政工作所需經費 30,662 千元。
- (六) 其他業務費用：維持果樹、茶樹生長之人力、肥料等費用 17,788 千元。

三、業務外收入 3,144 千元：

- (一) 財務收入：定存利息收入 324 千元。
- (二) 其他業務外收入：基地台租金、手續費等收入 2,820 千元。

四、業務外費用 6,813 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 49,043 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107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	%	
444,996	100.00	賸餘之部	109,734	100.00	詳收支餘絀預計表。 解繳投資報酬。
49,410	11.10	本期賸餘	49,043	44.69	
395,586	88.90	前期未分配賸餘	60,691	55.31	
20,008	4.50	分配之部	11,024	10.05	
20,008	4.50	其他依法分配數	11,024	10.05	
424,988	95.50	未分配賸餘	98,710	89.95	

## 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107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）	49,043	
利息股利之調整	-324	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	48,719	
調整項目	31,734	1.土地改良物折舊9,475千元。 2.房屋及建築折舊15,665千元。 3.機械及設備折舊3,225千元。 4.交通及運輸設備折舊759千元。 5.什項設備折舊2,459千元。 6.電腦軟體攤銷150千元。 7.水權攤銷1千元。
收取利息	324	
業務活動之淨現金流入（流出）	80,777	
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備及礦產資源	-20,712	增加不動產、廠房及設備。
投資活動之淨現金流入（流出）	-20,712	
籌資活動之現金流量		
賸餘分配款	-11,024	解繳投資報酬。
籌資活動之淨現金流入（流出）	-11,024	
匯率影響數		
現金及約當現金之淨增（淨減）	49,041	
期初現金及約當現金	93,261	
期末現金及約當現金	142,302	

# 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107年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算			說明
		數量	單價(元)	金額	
勞務收入				194,000	
服務收入				194,000	
國民賓館	千元	-	-	122,000	住宿及餐飲收入。
收費站	千元	-	-	40,000	門票收入。
露營區	千元	-	-	32,000	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107年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算			說明
		數量	單價(元)	金額	
銷貨收入				33,845	
製成品銷貨收入				23,220	
茶葉	公斤	5,650	4,109.74	23,220	
農產品銷貨收入				10,625	
果品	公斤	21,000	204.76	4,300	果品銷量分別為水蜜桃11,000公斤及蘋果10,000公斤。
百貨零售、販賣部	千元	-	-	4,900	旅遊服務中心、茶莊銷售百貨商品及農特產品收入4,900千元。
杭菊	公斤	169	8,431.95	1,425	

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107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	23,750	
土地租金收入	55	
委外經營	55	依合約編列第二賓館土地租金收入55千元。
權利金收入	23,635	
委外經營	23,635	依合約編列固定權利金收入12,381千元，變動權利金收入11,254千元。
其他租金收入	60	
委外經營	60	寄銷廠商櫃位租金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107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	41,603	
當期原始認列農產品之賸餘	25,003	
雜項業務收入	16,600	
百貨零售、販賣部	9,100	估列承銷商品收入。
委託經營	7,500	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107年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算 數	說 明
業務外收入	3,144	
財務收入	324	
利息收入	324	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				136,559
服務成本				136,559
服務費用				77,735
水電費		-	-	3,400
郵電費		-	-	450
旅運費		-	-	800
印刷裝訂與廣告費		-	-	3,405
修理保養及保固費		-	-	1,500
保險費		-	-	950
一般服務費		-	-	65,469
專業服務費		-	-	1,300
公共關係費		-	-	461
材料及用品費				37,016
使用材料費		-	-	33,847
用品消耗		-	-	2,749
商品及醫療用品		-	-	420
租金與利息				1,900
機器租金		-	-	240
交通及運輸設備租金		-	-	100
什項設備租金		-	-	1,560
折舊、折耗及攤銷				19,128
不動產、廠房及設備折舊		-	-	19,127
攤銷		-	-	1
稅捐與規費(強制費)				395
土地稅		-	-	10
房屋稅		-	-	5
消費與行為稅		-	-	220
規費		-	-	160
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				203
會費		-	-	65
捐助、補助與獎助		-	-	68
競賽及交流活動費		-	-	70
其他				182

## 兵輔導委員會

## 農場

## 明細表

107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
			126,900				145,368
			126,900				145,368
			78,735				84,249
-	-	-	3,400	-	-	-	4,434
-	-	-	440	-	-	-	418
-	-	-	450	-	-	-	695
-	-	-	4,205	-	-	-	2,059
-	-	-	1,716	-	-	-	1,714
-	-	-	920	-	-	-	1,816
-	-	-	63,640	-	-	-	70,258
-	-	-	3,543	-	-	-	2,437
-	-	-	421	-	-	-	420
-	-	-	23,181	-	-	-	38,506
-	-	-	19,429	-	-	-	36,474
-	-	-	2,932	-	-	-	1,627
-	-	-	820	-	-	-	405
-	-	-	1,600	-	-	-	1,736
-	-	-	150	-	-	-	235
-	-	-	80	-	-	-	-
-	-	-	1,370	-	-	-	1,501
-	-	-	22,714	-	-	-	20,572
-	-	-	22,712	-	-	-	20,569
-	-	-	2	-	-	-	2
-	-	-	315	-	-	-	241
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	5	-	-	-	-
-	-	-	200	-	-	-	94
-	-	-	110	-	-	-	147
-	-	-	173	-	-	-	64
-	-	-	35	-	-	-	34
-	-	-	68	-	-	-	-
-	-	-	70	-	-	-	30
-	-	-	182	-	-	-	-

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
其他費用		-	-	182

註：1.一般服務費內含契僱人力84人（遊客服務），計時計件人員酬金61,901千元。

2.一般服務費內含勞務承攬人力60人（遊客服務），相關費用2,020千元。

兵輔導委員會

農場

## 明細表

107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
-	-	-	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107年度

科 目	說 明
勞務成本	編列136,559千元。
服務成本	編列136,559千元。
服務費用	編列77,735千元。
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15千元、電話費400千元、數據通信費35千元，合計450千元。
旅運費	依業務需要編列赴國內各地推展業務所需旅費420千元、貨物運費380千元，合計800千元。
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3,185千元，合計3,405千元。
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1,500千元。
保險費	依業務需要編列車輛、器具、房屋等之保險費950千元。
一般服務費	依業務需要編匯費及手續費1,138千元、外包費2,020千元、義工服務費410千元、計時與計件人員酬金61,901千元，合計65,469千元。
專業服務費	依業務需要編列專技人員酬金、法律事務費、工程及管理諮詢服務費、委託調查研究費、委託檢驗(定)試驗認證費及電腦軟體服務費等1,300千元。
公共關係費	依業務需要編列461千元，以強化公共關係，順利推展業務。
材料及用品費	編列37,016千元。
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33,847千元。
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2,749千元。
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420千元。
租金與利息	編列1,900千元。
機器租金	編列電腦硬、軟體租金及使用費等240千元。
交通及運輸設備租金	編列租用交通及運輸設備等100千元。
什項設備租金	編列租用影印機等什項設備1,560千元。
折舊、折耗及攤銷	編列19,128千元。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，土地改良物折舊7,000千元、一般房屋折舊8,959千元、機械及設備折舊1,070千元、交通及運輸設備折舊600千元、什項設備折舊1,498千元，合計19,127千元。
攤銷	依各類無形資產使用年限，採直線法提列攤銷1千元。
稅捐與規費(強制費)	編列395千元。
土地稅	一般土地地價稅10千元。
房屋稅	一般房屋稅等5千元。

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107年度

科 目	說 明
消費與行為稅	車輛使用牌照稅等220千元。
規費	各種行政規費與強制費130千元、汽車燃料使用費30千元，合計160千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費	編列203千元。
會費	依業務需要編列各種公會、商業團體會費等65千元。
捐助、補助與獎助	為增進與地方居民敦親睦鄰之公益支出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		-	-	32,901
製成品銷貨成本		-	-	22,996
茶葉	公斤	5,650	4,070.09	22,996
農產品銷貨成本		-	-	9,905
果品	公斤	21,000	204.76	4,300
茶葉	公斤	-	-	-
百貨零售、販賣部	千元	-	-	4,655
杭菊	公斤	169	5,621.30	950

註：1.一般服務費內含契僱人力7人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金5,263千元。

2.一般服務費內含勞務承攬人力1人（農產品生產與銷售），相關費用5千元。

兵輔導委員會

農場

## 明細表

107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
-	-	30,939	-	-	29,537
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	30,939	-	-	29,537
22,600	180.40	4,077	13,711	530.52	7,274
5,650	2,295.04	12,967	5,372	2,129.00	11,437
-	-	13,895	-	-	10,826
-	-	-	-	-	-

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107年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列32,901千元。
製成品銷貨成本	編列22,996千元。
服務費用	編列1,903千元。
水電費	依業務需要編列茶廠及茶園周邊設備電費25千元。
郵電費	依業務需要編列郵費1千元、電話費1千元，合計2千元。
旅運費	依業務需要編列因公赴國內各地推展業務所需國內旅費18千元、貨物運費2千元，合計20千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷及裝訂費12千元、業務宣導費5千元，合計17千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列土地改良物、機械、交通及什項設備修護費等，合計5千元。
保險費	依業務需要編列交通及運輸設備保險費1千元。
一般服務費	依業務需要編列匯費及手續費1千元、外包費1千元及計時與計件人員酬金1,829千元，合計1,831千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗(定)試驗認證費2千元。
材料及用品費	編列366千元。
使用材料費	依業務需要編列茶區使用物料、燃料及設備零件，合計130千元。
用品消耗	依業務需要編列茶區使用辦公用品、農業與園藝用品等236千元。
租金與利息	編列4千元。
機器租金	租用電腦硬、軟體2千元。
什項設備租金	租用什項設備2千元。
折舊、折耗及攤銷	編列15千元。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，土地改良物折舊3千元、一般房屋折舊3千元、機械及設備折舊3千元、交通及運輸設備折舊3千元、什項設備折舊3千元，合計15千元。
稅捐與規費（強制費）	編列3千元。
使用牌照稅	編列車輛使用牌照稅1千元。
規費	編列行政規費1千元、汽車燃料使用費1千元，合計2千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費	編列2千元。
會費	依業務需要編列各種公會、商業團體會費等1千元。
競賽及交流活動費	依業務需要編列交流活動費1千元。
當期採收農產品	編列20,703千元。
農產品銷貨成本	編列9,905千元。
服務費用	編列4,169千元。
水電費	依業務需要編列旅客服務中心、茶莊、果區及杭菊園電費439千元。
郵電費	依業務需要編列旅客服務中心、茶莊、果區及杭菊園郵費、電話費及數據

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107年度

科 目	說 明
旅運費	通信費18千元。 依業務需要編列因公赴國內各地推展業務所需旅費134千元、貨物運費3千元，合計137千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列銷售型錄56千元、業務宣導費44千元，合計100千元。
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20千元。
保險費	依業務需要編列責任保險費及其他保險費10千元。
一般服務費	依業務需要編列旅客服務中心、茶莊、果區及杭菊園外包費4千元、計時與計件人員酬金3,434千元與佣金匯費及手續費4千元，合計3,442千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗(定)試驗認證費3千元。
材料及用品費	編列1,398千元。
使用材料費	旅客服務中心、茶莊進料與果區、杭菊園使用油料、生產果品用料等1,148千元。
用品消耗	依業務需要編列文具用品、營業用品等249千元。
商品及醫療用品	旅客服務中心、茶莊商品進貨等1千元。
租金與利息	編列6千元。
機器租金	租用電腦硬、軟體租金3千元。
什項設備租金	租用什項設備3千元。
折舊、折耗及攤銷	編列10千元。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，土地改良物折舊2千元、一般房屋折舊2千元、機械及設備折舊2千元、交通及運輸設備折舊2千元、什項設備折舊2千元，合計10千元。
稅捐與規費（強制費）	編列14千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅等9千元。
規費	各種行政規費1千元、汽車燃料使用費4千元，共計5千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	編列8千元。
會費	依業務需要編列各種公會、商業團體會費等4千元。
競賽及交流活動費	依業務需要編列交流活動費4千元。
當期採收農產品	編列4,300千元。

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107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
17,121	12,763	其他業務成本	21,586
17,121	12,763	雜項業務成本	21,586
7,208	4,870	服務費用	11,266
73	130	水電費	130
54	75	郵電費	75
9	50	旅運費	30
202	200	修理保養及保固費	200
29	30	保險費	30
6,831	4,135	一般服務費	10,551
10	250	專業服務費	250
484	360	材料及用品費	400
391	210	使用材料費	250
93	150	用品消耗	150
6	10	租金與利息	10
6	10	什項設備租金	10
9,309	7,113	折舊、折耗及攤銷	9,500
9,309	7,113	不動產、廠房及設備折舊	9,500
113	410	稅捐與規費（強制費）	410
-	100	土地稅	150
18	60	消費與行為稅	60
94	250	規費	200

註：1.一般服務費內含契僱人力15人（行政業務），計時計件人員酬金10,531千元。

2.一般服務費內含勞務承攬人力2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107年度

科 目	說 明
其他業務成本	編列21,586千元。
雜項業務成本	編列21,586千元。
服務費用	編列11,266千元。
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20千元及貨物運費10千元，合計30千元。
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13千元、交通及運輸設備保險費10千元及責任保險費7千元，合計30千元。
一般服務費	依業務需要編列外包費20千元及計時與計件人員酬金10,531千元，合計10,551千元。
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400千元。
使用材料費	辦理委外、委託經營使用物料130千元、燃料60千元、油脂10千元及設備零件50千元，合計250千元。
用品消耗	辦公用品45千元、報章雜誌10千元、農業與園藝用品及環境美化費70千元、服裝費13千元、食品和急救箱及醫療藥品等12千元，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9,500千元(含第二賓館資產折舊)。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，土地改良物折舊2,300千元、一般房屋折舊5,360千元、機械及設備折舊1,160千元、交通及運輸設備折舊120千元、什項設備折舊560千元，合計9,500千元。
稅捐與規費(強制費)	編列410千元。
土地稅	一般土地地價稅150千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅60千元。
規費	各種行政規費170千元、汽車燃料使用費30千元，合計200千元。

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107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
656	1,050	行銷及業務費用	990
656	1,050	行銷費用	990
655	893	服務費用	835
2	25	郵電費	25
61	204	旅運費	200
484	302	印刷裝訂與廣告費	302
-	234	修理保養及保固費	180
-	20	保險費	20
107	108	公共關係費	108
2	137	材料及用品費	135
2	82	使用材料費	80
-	40	用品消耗	40
-	15	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107年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	編列990千元。
行銷費用	編列990千元。
服務費用	編列835千元。
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20千元，合計200千元。
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30千元、交通及運輸設備修護費120千元及什項設備修護費30千元，合計等180千元。
保險費	依業務需要編列交通及運輸設備保險費10千元及責任保險費10千元，合計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135千元。
使用材料費	依業務需要編列場區周邊設備所使用材料80千元。
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107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
32,037	35,665	管理及總務費用	30,662
32,037	35,665	管理費用及總務費用	30,662
16,999	20,778	用人費用	21,874
8,996	12,293	正式員額薪資	13,238
588	665	超時工作報酬	665
756	950	津貼	960
4,581	4,465	獎金	4,602
773	993	退休及卹償金	993
1,305	1,412	福利費	1,416
10,791	10,505	服務費用	6,385
597	395	水電費	95
214	200	郵電費	40
628	941	旅運費	860
41	110	印刷裝訂與廣告費	30
82	477	修理保養及保固費	30
27	130	保險費	10
8,493	7,268	一般服務費	5,213
612	887	專業服務費	50
97	97	公共關係費	57
483	1,042	材料及用品費	160
189	365	使用材料費	50
294	647	用品消耗	100
-	30	商品及醫療用品	10
245	130	租金與利息	60
30	10	機器租金	20
215	120	什項設備租金	40
3,295	2,850	折舊、折耗及攤銷	1,961
3,087	2,700	不動產、廠房及設備折舊	1,811
209	150	攤銷	150
160	145	稅捐與規費（強制費）	112
53	15	土地稅	50
2	-	房屋稅	2
11	30	消費與行為稅	10
94	100	規費	50
62	215	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	110

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107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
2	35	會費	5
-	-	分擔	75
61	180	競賽及交流活動費	30

註：一般服務費內含契僱人力7人（行政業務），計時計件人員酬金5,179千元。

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107年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列30,662千元。
管理費用及總務費用	編列30,662千元。
用人費用	編列21,874千元。
正式員額薪資	正式職員薪資13,238千元。
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960千元。
獎金	年終獎金1,721千元、考績獎金1,377千元及績效獎金1,504千元，合計4,602千元。
退休及卹償金	提撥職員退休金993千元。
福利費	分攤職員公保、健保費1,075千元、傷病醫藥費35千元、福利金38千元及子女教育補助費等268千元，合計1,416千元。
服務費用	編列6,385千元。
水電費	依業務需要編列場區電費95千元。
郵電費	依業務需要編列郵費10千元、電話費20千元、數據通信費10千元，合計40千元。
旅運費	赴國外行銷及參加旅展所需旅費627千元、國內各地區旅費85千元、大陸地區旅費135千元及貨物運費13千元，合計860千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷費30千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列一般房屋修護、機械及設備修護、交通及運輸設備修護及什項設備修護費等30千元。
保險費	依業務需要編列交通及運輸設備保險費與現金、存款及貨物保險費等10千元。
一般服務費	依業務需要編匯費及手續費10千元、體育活動費24千元及計時計件人員酬金5,179千元，合計5,213千元。
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50千元。
公共關係費	依業務需要編列57千元，以強化公共關係，順利推展業務。
材料及用品費	編列160千元。
使用材料費	依業務需要編列場區及辦公室使用物料10千元、燃料20千元及設備零件等20千元，合計50千元。
用品消耗	辦公用品60千元、報章什誌10千元、農業與園藝用品及環境美化費5千元、服裝、食品、飼料及急救用品25千元，合計100千元。
商品及醫療用品	依業務需要編列商品10千元。
租金與利息	編列60千元。
機器租金	依業務需要編列電腦硬、軟體租金及使用費20千元。
什項設備租金	依業務需要編列什項設備租金40千元。
折舊、折耗及攤銷	編列1,961千元。

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107年度

科 目	說 明
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，土地改良物折舊10千元、一般房屋折舊941千元、機械及設備折舊750千元、交通及運輸設備折舊10千元、什項設備折舊100千元，合計1,811千元。
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112千元。
土地稅	一般土地地價稅50千元。
房屋稅	一般房屋稅2千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅等10千元。
規費	各種行政規費35千元、汽車燃料使用費15千元，合計50千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費	編列110千元。
會費	各種會費、商業團體會費5千元。
分擔	原住民族歷史正義與轉型正義工作分攤經費75千元。
競賽及交流活動費	辦理各項競賽及交流活動費30千元。

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 武陵農場

## 其他業務費用明細表

中華民國107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
-	-	其他業務費用	17,788
-	-	雜項業務費用	17,788
-	-	服務費用	12,693
-	-	水電費	696
-	-	郵電費	28
-	-	旅運費	504
-	-	印刷裝訂與廣告費	102
-	-	修理保養及保固費	403
-	-	保險費	49
-	-	一般服務費	10,848
-	-	專業服務費	63
-	-	材料及用品費	3,551
-	-	使用材料費	2,425
-	-	用品消耗	1,065
-	-	商品及醫療用品	61
-	-	租金與利息	88
-	-	什項設備租金	88
-	-	折舊、折耗及攤銷	1,120
-	-	不動產、廠房及設備折舊	1,120
-	-	稅捐與規費（強制費）	176
-	-	消費與行為稅	160
-	-	規費	16
-	-	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）	160
-	-	與交流活動費	
-	-	會費	20
-	-	競賽及交流活動費	140

註：1.一般服務費內含契僱人力14人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金10,486千元。

2.一般服務費內含勞務承攬人力8人（農產品生產與銷售），相關費用360千元。

本 頁 空 白

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

**其他業務費用說明**

中華民國107年度

科 目	說 明
其他業務費用	編列17,788千元。
雜項業務費用	編列17,788千元。
服務費用	編列12,693千元。
水電費	依業務需要編列電費696千元。
郵電費	依業務需要編列郵費10千元、電話費18千元，合計28千元。
旅運費	依業務需要編列赴國內各地所需旅費228千元、貨物運費276千元，合計504千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷費102千元。
修理保養及保固費	依業務需要需要編列各種車輛、機械、什項設備維護及房屋修繕費等403千元。
保險費	依業務需要編列車輛、責任等之保險費49千元。
一般服務費	依業務需要需要編匯費及手續費2千元、外包費360千元及計時計件人員酬金10,486千元，合計10,848千元。
專業服務費	依業務需要需要編列委託檢驗(定)試驗認證費等63千元。
材料及用品費	編列3,551千元。
使用材料費	依業務需要需要編列所使用物料、燃料、油脂及設備零件等費用2,425千元。
用品消耗	依業務需要編列文具用品、營業用品、服裝等費用1,065千元。
商品及醫療用品	依業務需要編列商品61千元。
租金與利息	編列88千元。
什項設備租金	依業務需要編列什項設備租金88千元。
折舊、折耗及攤銷	編列1,120千元。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，土地改良物折舊160千元、一般房屋折舊400千元、機械及設備折舊240千元、交通及運輸設備折舊24千元、什項設備折舊296千元，合計1,120千元。
稅捐與規費（強制費）	編列176千元。
消費與行為稅	編列車輛使用牌照稅等160千元。
規費	各種行政規費5千元、汽車燃料使用費11千元，合計16千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	編列160千元。
會費	依業務需要編列各種公會、商業團體會費等20千元。
競賽及交流活動費	辦理各項競賽及交流活動費140千元。

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107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
6,422	6,631	業務外費用	6,813
6,422	6,631	其他業務外費用	6,813
6,422	6,631	雜項費用	6,813
6,422	6,631	用人費用	6,813
6,422	6,631	退休及卹償金	6,813

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107年度

科 目	說 明
業務外費用	編列6,813千元。
其他業務外費用	編列6,813千元。
雜項費用	編列6,813千元。
用人費用	依業務需要編列6,813千元。
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6,813千元。

國軍退除役官  
 武陵  
 固定資產建設  
 中華民國

項 目	不動產、廠					
	土 地	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備
一般建築及設備計畫	-	9,500	2,500	1,753	459	6,500
一次性項目	-	9,500	2,500	1,753	459	6,500
合 計	-	9,500	2,500	1,753	459	6,500

## 兵輔導委員會

## 農場

## 改良擴充明細表

107年度

單位：新臺幣千元

房及設備					投資性 不動產	合 計	說 明
租 資	賃 產	租 權	賃 益 改 良	其 他 小 計			
-	-	-	-	-	-	20,712	1.土地改良物：為提升服務品質，增加旅遊價值及觀光人潮，編列南谷遊憩區沿溪步道工程7,000千元及AC路面整修工程2,500千元。 2.房屋及建築：為提供遊客舒適環境，編列行政中心廁所及化糞池改善工程2,500千元。 3.機械及設備：農場營運需要，購置大型割草機800千元、束包機102千元、揉捻機96千元、汰換營運設施及電腦等755千元。 4.交通及運輸設備：為維護安全並提升工作效能，汰換農用搬運車1輛270千元及機車3輛189千元。 5.什項設備：為提升旅遊服務品質，編列武陵賓館公共區域及客房裝修3,500千元與汰換客房營運設備等3,000千元。
-	-	-	-	-	-	20,712	
-	-	-	-	-	-	20,712	

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107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	20,712	-	-	-	-	20,712	100.00	-	-	-	-	20,712	100.00
一次性項目	20,712	-	-	-	-	20,712	100.00	-	-	-	-	20,712	100.00
合 計	20,712	-	-	-	-	20,712	100.00	-	-	-	-	20,712	100.00

## 固定資產建設改良擴

項 目	全 部								目 標 能 量
	資 金		來 源					外 借 資 金	
	投 資 總 額	自 有 資 金			其 他				
		營 資	運 金	出 售 不 適 用 資 產	國 撥	庫 款			
一般建築及設備計畫	20,712	20,712	-	-	-	-	-		
一次性項目	20,712	20,712	-	-	-	-	-		
合 計	20,712	20,712	-	-	-	-	-		

兵輔導委員會

農場

## 充計畫預期進度明細表

107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 %
107.01-107.12	-	-	-	20,712	100.00	20,712	100.00
	-	-	-	20,712	100.00	20,712	100.00
	-	-	-	20,712	100.00	20,712	100.00

國軍退除役官

武陵

資產折

中華民國

項目	不動產、		
	土 改	地 良 物	房 屋 及 機 械 及 備
前年度決算資產原值	302,939	621,775	83,009
上年度預計增減資產原值	3,700	41,281	2,617
本年度預計增減資產原值	9,500	2,500	1,753
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	316,139	665,556	87,379
本年度應提折舊額	9,475	15,665	3,225
勞務成本	7,000	8,959	1,070
銷貨成本	5	5	5
其他業務成本	2,300	5,360	1,160
管理及總務費用	10	941	750
其他業務費用	160	400	240

註：前年度決算資產原值中「其他」欄包含代管資產102千元(不含土地1,616,212千元)及生物資產10,061千元。

## 兵輔導委員會

## 農場

## 舊明細表

107年度

單位：新臺幣千元

廠房及設備					投 資 不 動 產	性 產	其 他	合 計
交 通 運 輸	及 設 備	什 項 備	租 賃 資	租 賃 權 益 改 良				
31,720		48,243	-	-	-		10,163	1,097,849
4,121		9,500	-	-	-		-	61,219
354		6,500	-	-	-		-	20,607
36,195		64,243	-	-	-		10,163	1,179,675
759		2,459	-	-	-		-	31,583
600		1,498	-	-	-		-	19,127
5		5	-	-	-		-	25
120		560	-	-	-		-	9,500
10		100	-	-	-		-	1,811
24		296	-	-	-		-	1,120

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 武陵農場

## 資產報廢明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	未 實 現 重 估 增 值 減 少 數	報 廢 損 失
	成 本 重 估	或 價 值	已 提 折 舊 額 淨 額			
不動產、廠房及設備		105	105	-	-	-
交通及運輸設備		105	105	-	-	-

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107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	

本 頁 空 白

# 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107年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	1,764	茶葉366千元、杭菊92千元、旅客服務中心496千元、茶莊810千元。
直接人工	5,263	茶葉1,829千元、杭菊839千元、旅客服務中心986千元、茶莊1,609千元。
製造費用	871	茶葉98千元、杭菊19千元、旅客服務中心287千元、茶莊467千元。
製造成本	7,898	
加：期初在製品存貨	-	
減：期末在製品存貨	-	
製成品成本	7,898	
加：期初製成品/農產品存貨	6,545	
加：當期採收之農產品	25,003	
減：期末製成品/農產品存貨	-6,545	
加：期初商品存貨	1,794	
減：期末商品存貨	-1,794	
銷貨成本	32,901	
果品	4,300	水蜜桃2,320千元、蘋果1,980千元。
茶葉	22,996	
百貨零售、販賣部	4,655	旅客服務中心1,769千元、茶莊2,886千元。
杭菊	950	

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107年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	科 目 名 稱	本 年 度 預 算 數		
							合 計	固 定	變 動
		5,555			6,820	直接材料	1,764	-	1,764
		5,555			6,820	材料及用品費	1,764	-	1,764
		3,265			4,800	使用材料費	1,278	-	1,278
		2,289			820	用品消耗	485	-	485
		1			1,200	商品及醫療用品	1	-	1
		20,521			17,958	直接人工	5,263	-	5,263
		20,521			17,958	服務費用	5,263	-	5,263
		20,521			17,958	一般服務費	5,263	-	5,263
		4,739			6,161	製造費用	871	25	846
		2,365			2,100	服務費用	809	-	809
		1,015			860	水電費	464	-	464
		73			75	郵電費	20	-	20
		415			430	旅運費	157	-	157
		3			139	印刷裝訂與廣告費	117	-	117
		373			401	修理保養及保固費	25	-	25
		72			70	保險費	11	-	11
		343			105	一般服務費	10	-	10
		71			20	專業服務費	5	-	5
		-			10	租金與利息	10	-	10
		-			-	機器租金	5	-	5
		-			10	什項設備租金	5	-	5
		2,331			3,796	折舊、折耗及攤銷	25	25	-
		2,331			3,796	不動產、廠房及設備折舊	25	25	-
		43			225	稅捐與規費（強制費）	17	-	17
		1			-	房屋稅	-	-	-
		19			200	消費與行為稅	10	-	10
		23			25	規費	7	-	7
		-			30	會費、捐助、補助、分攤、救助 （濟）與交流活動費	10	-	10
		-			30	會費	5	-	5
		-			-	競賽及交流活動費	5	-	5
		30,815			30,939	製造成本	7,898	25	7,873

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107年度

科 目	說 明
直接材料	編列1,764千元。
材料及用品費	編列1,764千元。
使用材料費	依業務需要編列旅遊中心及茶莊進料等1,278千元。
用品消耗	依業務需要編列文具用品、營業用品等485千元。
商品及醫療用品	旅客服務中心、茶莊商品進貨1千元。
直接人工	編列5,263千元。
服務費用	編列5,263千元。
一般服務費	依業務需要編列計時與計件人員酬金5,263千元。
製造費用	編列871千元。
服務費用	編列809千元。
水電費	依業務需要編列旅客服務中心及茶莊周邊設備等營業所需電費464千元。
郵電費	依業務需要編列旅客服務中心及茶莊郵資、電話通信費20千元。
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152千元、貨物運費5千元，合計157千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列銷售型錄68千元、業務宣導費49千元，合計117千元。
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25千元。
保險費	依業務需要編列車輛等保險費11千元。
一般服務費	依業務需要編列外包費5千元、佣金匯費、經理費及手續費等代辦費5千元，合計10千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗(定)試驗認證費5千元。
租金與利息	編列10千元。
機器租金	電腦軟體租金5千元。
什項設備租金	租用什項設備5千元。
折舊、折耗及攤銷	編列25千元。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，土地改良物折舊5千元、房屋折舊5千元、機械及設備折舊5千元、交通及運輸設備折舊5千元、什項設備折舊5元，合計25千元。
稅捐與規費（強制費）	編列17千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅10千元。
規費	各種行政規費及汽車燃料使用費7千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟 ）與交流活動費	編列10千元。
會費	依業務需要編列各種職業團體會費5千元。
競賽及交流活動費	辦理各項競賽及交流活動費5千元。

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107年12月31日

單位：新臺幣千元

105年12月31日 實 際 數	科 目	107年12月31日 預 計 數	106年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
2,393,630	資 產	2,461,051	2,423,032	38,019
379,311	流動資產	432,758	383,717	49,041
93,855	現金	142,302	93,261	49,041
265,000	流動金融資產	270,000	270,000	-
5,081	應收款項	5,081	5,081	-
10,361	存 貨	10,361	10,361	-
2,272	生產性生物資產－流動	2,272	2,272	-
1,231	預付款項	1,231	1,231	-
1,511	短期貸墊款	1,511	1,511	-
25,660	投資、長期應收款、貸墊款及準備 金	25,660	25,660	-
25,660	準備金	25,660	25,660	-
371,508	不動產、廠房及設備	385,535	396,406	-10,871
16,280	土地	16,280	16,280	-
44,742	土地改良物	33,475	33,450	25
290,570	房屋及建築	305,202	318,367	-13,165
9,830	機械及設備	7,645	9,117	-1,472
4,971	交通及運輸設備	7,097	7,397	-300
5,115	什項設備	15,836	11,795	4,041
164	無形資產	111	262	-151
164	無形資產	111	262	-151
1,616,987	其他資產	1,616,987	1,616,987	-
1,616,829	什項資產	1,616,829	1,616,829	-
158	待處理資產	158	158	-
2,393,630	合 計	2,461,051	2,423,032	38,019

## 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107年12月31日

單位：新臺幣千元

105年12月31日 實 際 數	科 目	107年12月31日 預 計 數	106年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
1,792,241	負 債	1,792,241	1,792,241	-
93,104	流動負債	93,104	93,104	-
54,517	應付款項	54,517	54,517	-
38,587	預收款項	38,587	38,587	-
1,699,137	其他負債	1,699,137	1,699,137	-
1,699,137	什項負債	1,699,137	1,699,137	-
601,389	淨 值	668,810	630,791	38,019
380,784	基金	380,784	380,784	-
380,784	基金	380,784	380,784	-
175,731	公積	175,731	175,731	-
175,731	資本公積	175,731	175,731	-
31,289	累積餘絀	98,710	60,691	38,019
31,289	累積賸餘	98,710	60,691	38,019
13,585	淨值其他項目	13,585	13,585	-
13,585	未實現重估增值	13,585	13,585	-
2,393,630	合 計	2,461,051	2,423,032	38,019

註：107年12月31日預計信託代理與保證資產（負債）15,112千元，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107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				191,046	
勞務成本				136,559	
服務成本				136,559	
國民賓館	千元	-	-	96,026	
收費站	千元	-	-	22,168	
露營區	千元	-	-	18,365	
銷貨成本				32,901	
製成品銷貨成本				22,996	
茶葉	公斤	5,650	4,070.09	22,996	
農產品銷貨成本				9,905	
果品	公斤	21,000	204.76	4,300	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	4,655	
杭菊	公斤	169	5,621.30	950	
其他業務成本				21,586	
雜項業務成本				21,586	
委託經營	千元	-	-	4,506	
委外經營	千元	-	-	8,480	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	8,600	
上年度預算數				232,480	
勞務成本				126,900	
服務成本				126,900	
國民賓館	千元	-	-	88,881	
收費站	千元	-	-	20,160	
露營區	千元	-	-	17,859	
銷貨成本				30,939	
農產品銷貨成本				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	千元	-	-	13,895	
其他業務成本				12,763	
雜項業務成本				12,763	
委託經營	千元	-	-	4,283	
委外經營	千元	-	-	8,480	
前年度決算數				192,026	
勞務成本				145,368	
服務成本				145,368	
國民賓館	千元	-	-	110,758	

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107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
收費站	千元	-	-	24,509	
露營區	千元	-	-	10,101	
銷貨成本				29,537	
農產品銷貨成本				29,537	
果品	公斤	13,711	530.52	7,274	
茶葉	公斤	5,372	2,129.00	11,437	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	10,826	
其他業務成本				17,121	
雜項業務成本				17,121	
委託經營	千元	-	-	4,946	
委外經營	千元	-	-	8,295	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	3,880	
(104) 年度決算數				179,090	
勞務成本				137,396	
服務成本				137,396	
國民賓館	千元	-	-	97,172	
收費站	千元	-	-	21,917	
露營區	千元	-	-	18,307	
銷貨成本				30,411	
農產品銷貨成本				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	千元	-	-	15,049	
其他業務成本				11,283	
雜項業務成本				11,283	
委託經營	千元	-	-	3,338	
委外經營	千元	-	-	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	千元	-	-	100,206	
收費站	千元	-	-	20,703	
露營區	千元	-	-	17,673	
銷貨成本				36,173	
農產品銷貨成本				36,173	
果品	公斤	31,234	213.20	6,659	

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107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
茶葉	公斤	5,186	2,692.83	13,965	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	15,549	
其他業務成本				12,370	
雜項業務成本				12,370	
委託經營	千元	-	-	4,410	
委外經營	千元	-	-	7,960	

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107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22人、遊客服務84人、農產品生產與銷售21人）。

2.預計勞務承攬人力71人（遊客服務60人、農產品生產與銷售9人、環境維護2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	12,853	-	665	960	1,671	1,337	1,504	-	993	
正式人員	12,853	-	665	960	1,671	1,337	1,504	-	993	
職員	12,853	-	665	960	1,671	1,337	1,504	-	993	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	6,813	
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	6,813	
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	6,813	
合 計	12,853	-	665	960	1,671	1,337	1,504	-	7,806	

註：

1. 預計進用契僱人力預算93,835千元（行政業務16,185千元、遊客服務61,901千元、農產品生產與銷售15,749千元）。
2. 預計勞務承攬人力預算2,405千元（遊客服務2,020千元、農產品生產與銷售365千元、環境維護20千元）。
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1,671千元。
  - (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，預計發給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要點編

## 兵輔導委員會

## 農場

## 彙計表

107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 費	提 福利	撥 金				
-	-	1,075	35	38	268	-	21,399	-	21,399	
-	-	1,075	35	38	268	-	21,399	-	21,399	
-	-	1,075	35	38	268	-	21,399	-	21,399	
-	-	-	-	-	-	-	6,813	-	6,813	
-	-	-	-	-	-	-	6,813	-	6,813	
-	-	-	-	-	-	-	6,813	-	6,813	
-	-	1,075	35	38	268	-	28,212	-	28,212	

)。

，金額1,337千元。

列，預計發給15人，金額1,504千元。

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	年			
			本 合 計	勞 務 成 本	銷 貨 成 本	其 他 業 務 成 本
23,421	27,409	用人費用	28,687	-	-	-
8,996	12,293	正式員額薪資	13,238	-	-	-
588	665	超時工作報酬	665	-	-	-
756	950	津貼	960	-	-	-
4,581	4,465	獎金	4,602	-	-	-
7,195	7,624	退休及卹償金	7,806	-	-	-
1,305	1,412	福利費	1,416	-	-	-
125,788	115,061	服務費用	114,986	77,735	6,072	11,266
6,118	4,785	水電費	4,785	3,400	464	130
761	815	郵電費	638	450	20	75
1,807	2,075	旅運費	2,551	800	157	30
2,587	4,756	印刷裝訂與廣告費	3,956	3,405	117	-
2,372	3,028	修理保養及保固費	2,338	1,500	25	200
1,944	1,170	保險費	1,070	950	11	30
106,446	93,106	一般服務費	97,354	65,469	5,273	10,551
3,129	4,700	專業服務費	1,668	1,300	5	250
623	626	公共關係費	626	461	-	-
45,030	31,540	材料及用品費	43,026	37,016	1,764	400
40,322	24,886	使用材料費	37,930	33,847	1,278	250
4,337	4,589	用品消耗	4,589	2,749	485	150
370	2,065	商品及醫療用品	507	420	1	-
1,988	1,760	租金與利息	2,078	1,900	10	10
265	160	機器租金	265	240	5	-
-	80	交通及運輸設備租金	100	100	-	-
1,723	1,520	什項設備租金	1,713	1,560	5	10
35,507	36,473	折舊、折耗及攤銷	31,734	19,128	25	9,500
35,296	36,321	不動產、廠房及設備折舊	31,583	19,127	25	9,500
211	152	攤銷	151	1	-	-
558	1,105	稅捐與規費（強制費）	1,120	395	17	410
53	115	土地稅	210	10	-	150
3	5	房屋稅	7	5	-	-
143	490	消費與行為稅	460	220	10	60
359	495	規費	443	160	7	200
126	418	會費、捐助、補助、分攤、救助 （濟）與交流活動費	483	203	10	-

## 兵輔導委員會

## 農場

## 彙計表

107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 費用	其他業務外 費用					
-	21,874	-	6,813					
-	13,238	-	-					
-	665	-	-					
-	960	-	-					
-	4,602	-	-					
-	993	-	6,813					
-	1,416	-	-					
835	6,385	12,693	-					
-	95	696	-					
25	40	28	-					
200	860	504	-					
302	30	102	-					
180	30	403	-					
20	10	49	-					
-	5,213	10,848	-					
-	50	63	-					
108	57	-	-					
135	160	3,551	-					
80	50	2,425	-					
40	100	1,065	-					
15	10	61	-					
10	60	88	-					
-	20	-	-					
-	-	-	-					
10	40	88	-					
-	1,961	1,120	-					
-	1,811	1,120	-					
-	150	-	-					
10	112	176	-					
-	50	-	-					
-	2	-	-					
-	10	160	-					
10	50	16	-					
-	110	160	-					

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
35	100	會費	95	65	5	-
-	68	捐助、補助與獎助	68	68	-	-
-	-	分擔	75	-	-	-
91	250	競賽及交流活動費	245	70	5	-
-	182	其他	182	182	-	-
-	182	其他費用	182	182	-	-
232,418	213,948	小 計	222,296	136,559	7,898	21,586
1,840	5,629	加：期初在製品存貨	-	-	-	-
-2,272	-5,629	減：期末在製品存貨	-	-	-	-
5,629	-	加：期初製成品/農產品存貨	6,545	-	6,545	-
-	-	加：當期採收之農產品	25,003	-	25,003	-
-6,545	-	減：期末製成品/農產品存貨	-6,545	-	-6,545	-
663	834	加：期初商品存貨	1,794	-	1,794	-
-916	-834	減：期末商品存貨	-1,794	-	-1,794	-
837	-	加：購入商品	-	-	-	-
-513	-	減：撥出給各單位	-	-	-	-
231,141	213,948	合 計	247,299	136,559	32,901	21,586



## 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107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	

註：1.管理用車輛：本年度無增購或汰舊換新；計有一般公務轎車2輛，21人座大客車4輛。

2.其他車輛：本年度汰舊換新機車3輛及搬運車1輛，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41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107年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦理 年度	說 明
固定資產之建設、改良、擴充			
一般建築及設備計畫	13,000	106	
房屋及建築	13,000		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」，經行政院106年3月15日及3月24日院授輔事字第1060018314、1060024531號函同意先行辦理並補辦預算。
合 計	13,000		