

(審定本)

中華民國 107 年度  
(107年1月1日至107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107年度

一、總說明.....	第	1~4	頁
二、主要表			
(一)收支餘絀表.....	第	5~6	頁
(二)餘絀撥補表.....	第	7	頁
(三)現金流量表.....	第	8~9	頁
(四)平衡表.....	第	10~13	頁
三、附屬表			
(一)各項收入明細表.....	第	15~16	頁
(二)各項支出明細表.....	第	17~25	頁
(三)資產折舊明細表.....	第	26~27	頁
(四)資產報廢明細表.....	第	29	頁
(五)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	30~31	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	32~33	頁
(七)主要營運項目執行績效摘要表.....	第	34~35	頁
(八)基金數額增減明細表.....	第	36	頁
(九)成本彙總表.....	第	37	頁
(十)員工人數彙計表.....	第	39	頁
(十一)用人費用彙計表.....	第	40~43	頁
(十二)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	44	頁
(十三)各項費用彙計表.....	第	45~46	頁
(十四)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	47	頁

國軍退除役官兵安置基金  
武陵農場  
總說明  
中華民國 107 年度

### 壹、業務計畫實施績效

- 一、農產品供銷：農場自行生產並銷售果品及茶葉，本（107）年度果品、茶葉及杭菊產銷量12,324公斤，較預算數26,819公斤，減少14,495公斤，約54.05%。果品、茶葉、杭菊、百貨零售及承銷收入4,523萬3,480元，較預算數4,294萬5,000元，增加228萬8,480元，約5.33%；成本部分1,952萬1,925元，較預算數4,150萬1,000元，減少2,197萬9,075元，約52.96%。
- 二、旅遊服務類：服務收入1億9,788萬2,324元，較預算數1億9,400萬元，增加388萬2,324元，約2.00%；服務成本1億4,293萬4,029元，較預算數1億3,655萬9,000元，增加637萬5,029元，約4.67%。
- 三、委外（託）經營類：二賓館委外租金及權利金、承銷櫃位租金與分場土地委營收入共計3,267萬2,528元，較預算數3,125萬元，增加142萬2,528元，約4.55%；成本部分，決算數970萬7,349元，較預算數1,298萬6,000元，減少327萬8,651元，約25.25%。

### 貳、收支餘絀情形

#### 一、業務收入

本年度業務收入決算數 2 億 9,388 萬 872 元，較預算數 2 億 9,319 萬 8,000 元，增加 68 萬 2,872 元，約 0.23%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數 1 億 9,788 萬 2,324 元，較預算數 1 億 9,400 萬元，增加 388 萬 2,324 元，約 2.00%。
- (二)銷貨收入：
  - 1.百貨零售收入決算數 432 萬 5,543 元，較預算數 490 萬元，減少 57 萬 4,457 元，約 11.72%，主要係銷售不如預期所致。
  - 2.果品收入決算數 195 萬 8,010 元，較預算數 430 萬元，減少 234 萬 1,990 元，約 54.46%，主要係縮小果作面積所致。
  - 3.茶葉收入決算數 2,387 萬 1,502 元，較預算數 2,322 萬元，增加 65 萬 1,502 元，約 2.81%。
  - 4.杭菊收入決算數 287 萬 4,408 元，較預算數 142 萬 5,000 元，增加 144 萬 9,408 元，約 101.71%，主要係另地耕作杭菊所致。
- (三)租金及權利金收入：決算數 2,319 萬 5,237 元，較預算數 2,375 萬元，

國軍退除役官兵安置基金  
武陵農場  
總說明  
中華民國 107 年度

減少 55 萬 4,763 元，約 2.34%。

(四)其他業務收入：決算數 3,977 萬 3,848 元，較預算數 4,160 萬 3,000 元，減少 182 萬 9,152 元，約 4.40%。

## 二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 2 億 3,098 萬 8,313 元，較預算數 2 億 4,048 萬 6,000 元，減少 949 萬 7,687 元，約 3.95%，分析如下：

(一)勞務成本：決算數 1 億 4,293 萬 4,029 元，較預算數 1 億 3,655 萬 9,000 元，增加 637 萬 5,029 元，約 4.67%。

(二)銷貨成本：

1.百貨零售成本決算數 241 萬 3,504 元，較預算數 465 萬 5,000 元，減少 224 萬 1,496 元，約 48.15%，主要係原歸類於本項下之賣店銷售相關費用轉列至行銷及業務費用所致。

2.果品成本決算數 195 萬 8,010 元，較預算數 430 萬元，減少 234 萬 1,990 元，約 54.46%，主要係縮小果作面積所致。

3.茶葉成本決算數 1,378 萬 552 元，較預算數 2,299 萬 6,000 元，減少 921 萬 5,448 元，約 40.07%，主要係茶葉產銷量未若預期所致。

4.杭菊成本決算數 136 萬 9,859 元，較預算數 95 萬元，增加 41 萬 9,859 元，約 44.20%，主要係另地耕作杭菊所致。

(三)其他業務成本：決算數 970 萬 7,349 元，較預算數 2,158 萬 6,000 元，減少 1,187 萬 8,651 元，約 55.03%，主要係原歸類於本項下之賣店承銷相關費用轉列至行銷及業務費用所致。

(四)行銷及業務費用：決算數 1,111 萬 1,625 元，較預算數 99 萬元，增加 1,012 萬 1,625 元，約 1,022.39%，主要係原歸類於銷貨成本與其他業務成本項下之賣店銷售及承銷相關費用轉列本項所致。

(五)管理及總務費用：決算數 3,319 萬 5,804 元，較預算數 3,066 萬 2,000 元，增加 253 萬 3,804 元，約 8.26%。

(六)其他業務費用：決算數 1,451 萬 7,581 元，較預算數 1,778 萬 8,000 元，減少 327 萬 419 元，約 18.39%，主要係摺節支出所致。

國軍退除役官兵安置基金  
武陵農場  
總說明  
中華民國 107 年度

### 三、業務外收支

業務外收入決算數 1,274 萬 4,046 元，較預算數 314 萬 4,000 元，增加 960 萬 46 元，約 305.34%；業務外費用決算數 669 萬 9,860 元，較預算數 681 萬 3,000 元，減少 11 萬 3,140 元，約 1.66%，分析如下：

- (一)財務收入：決算數 43 萬 5,310 元，較預算數 32 萬 4,000 元，增加 11 萬 1,310 元，約 34.35%，主要係三個月期換為一年期定存所致。
- (二)其他業務外收入：決算數 1,230 萬 8,736 元，較預算數 282 萬元，增加 948 萬 8,736 元，約 336.48%，主要係手續費、基地台租金、土地使用補償金及 106 年度職員、工營運獎金發放較估列金額少轉雜項收入所致。
- (三)其他業務外費用：決算數 669 萬 9,860 元，較預算數 681 萬 3,000 元，減少 11 萬 3,140 元，約 1.66%。

### 四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 6,893 萬 6,745 元，較預算數 4,904 萬 3,000 元，增加 1,989 萬 3,745 元，約 40.56%，主要係擰節各項支出及 106 年度職員、工營運獎金發放較估列金額少轉雜項收入所致。

### 參、餘絀撥補實況

本期賸餘 6,893 萬 6,745 元，連同以前年度未分配賸餘 7,950 萬 7,835 元，共有賸餘 1 億 4,844 萬 4,580 元，除其他依法分配數 1,232 萬 9,342 元外，尚餘 1 億 3,611 萬 5,238 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減 1 億 8,840 萬 3,568 元，較預算數淨增 4,904 萬 1,000 元，減少 2 億 3,744 萬 4,568 元，分述如下：

- (一)業務活動之淨現金流入 8,667 萬 6,724 元，包括：
  - 1.本期賸餘 6,893 萬 6,745 元。
  - 2.利息股利之調整減少 43 萬 5,310 元，係利息收入之數。
  - 3.調整非現金項目增加 1,773 萬 9,979 元，包括折舊 2,940 萬 2,615 元，攤銷 768 元，其他減少 637 萬 2,943 元，流動資產淨增 664 萬 4,804 元及流動負債淨增 135 萬 4,343 元。

國軍退除役官兵安置基金  
武陵農場  
總說明  
中華民國 107 年度

4.收取利息 43 萬 5,310 元。

(二)投資活動之淨現金流出 2 億 8,139 萬 1,711 元，其中現金流入 2,875 萬 6,102 元，係減少短期墊款；現金流出 3 億 1,014 萬 7,813 元，包括增加短期墊款 2,859 萬 9,475 元，增加投資 2 億 6,500 萬元，增加不動產、廠房及設備 1,652 萬 8,338 元，增加其他資產 2 萬元。

(三)籌資活動之淨現金流入 631 萬 1,419 元，其中現金流入 1,918 萬 27 元，係增加其他負債；現金流出 1,286 萬 8,608 元，係減少其他負債。

二、現金及約當現金之淨減 1 億 8,840 萬 3,568 元，係期末現金 1 億 7,541 萬 5,104 元，較期初現金 3 億 6,381 萬 8,672 元減少之數。

#### 伍、資產負債情況

一、資產總額計 16 億 7,274 萬 6,868 元，其中流動資產 1 億 9,747 萬 6,738 元，占 11.81%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 2 億 9,261 萬 6,279 元，占 17.49%；不動產、廠房及設備 4 億 432 萬 915 元，占 24.17%；其他資產 7 億 7,833 萬 2,936 元，占 46.53%。

二、負債總額計 9 億 6,653 萬 1,034 元，占負債及淨值 57.78%，其中流動負債 9,610 萬 1,440 元，占負債及淨值 5.75%；其他負債 8 億 7,042 萬 9,594 元，占負債及淨值 52.03%。

三、淨值總額計 7 億 621 萬 5,834 元，占負債及淨值 42.22%；其中基金 3 億 8,078 萬 4,319 元，占負債及淨值 22.76%；公積 1 億 7,573 萬 1,123 元，占負債及淨值 10.51%；累積賸餘 1 億 3,611 萬 5,238 元，占負債及淨值 8.14%；淨值其他項目 1,358 萬 5,154 元，占負債及淨值 0.81%。

國軍退除役官兵安置基金  
 武陵農場  
收支餘絀表  
 中華民國107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	293,198,000	100.00	293,880,872	100.00	682,872	0.23	273,594,373	100.00
勞務收入	194,000,000	66.17	197,882,324	67.33	3,882,324	2.00	191,432,944	69.97
服務收入	194,000,000	66.17	197,882,324	67.33	3,882,324	2.00	191,432,944	69.97
銷貨收入	33,845,000	11.54	33,029,463	11.24	-815,537	2.41	37,860,787	13.84
製成品銷貨收入	23,220,000	7.92	23,871,502	8.12	651,502	2.81	-	-
農產品銷貨收入	10,625,000	3.62	9,157,961	3.12	-1,467,039	13.81	37,860,787	13.84
租金及權利金收入	23,750,000	8.10	23,195,237	7.89	-554,763	2.34	23,295,511	8.51
土地租金收入	55,000	0.02	55,238	0.02	238	0.43	55,240	0.02
權利金收入	23,635,000	8.06	23,042,856	7.84	-592,144	2.51	23,173,938	8.47
其他租金收入	60,000	0.02	97,143	0.03	37,143	61.91	66,333	0.02
其他業務收入	41,603,000	14.19	39,773,848	13.53	-1,829,152	4.40	21,005,131	7.68
當期原始認列農產品之 贖餘	25,003,000	8.53	18,092,540	6.16	-6,910,460	27.64	-	-
雜項業務收入	16,600,000	5.66	21,681,308	7.38	5,081,308	30.61	21,005,131	7.68
業務成本與費用	240,486,000	82.02	230,988,313	78.60	-9,497,687	3.95	213,582,647	78.07
勞務成本	136,559,000	46.58	142,934,029	48.64	6,375,029	4.67	130,018,246	47.52
服務成本	136,559,000	46.58	142,934,029	48.64	6,375,029	4.67	130,018,246	47.52
銷貨成本	32,901,000	11.22	19,521,925	6.64	-13,379,075	40.66	30,414,912	11.12
製成品銷貨成本	22,996,000	7.84	13,780,552	4.69	-9,215,448	40.07	-	-
農產品銷貨成本	9,905,000	3.38	5,741,373	1.95	-4,163,627	42.04	30,414,912	11.12
其他業務成本	21,586,000	7.36	9,707,349	3.30	-11,878,651	55.03	20,009,022	7.31
雜項業務成本	21,586,000	7.36	9,707,349	3.30	-11,878,651	55.03	20,009,022	7.31
行銷及業務費用	990,000	0.34	11,111,625	3.78	10,121,625	1,022.39	361,449	0.13
行銷費用	990,000	0.34	11,111,625	3.78	10,121,625	1,022.39	361,449	0.13
管理及總務費用	30,662,000	10.46	33,195,804	11.30	2,533,804	8.26	32,779,018	11.98
管理費用及總務費用	30,662,000	10.46	33,195,804	11.30	2,533,804	8.26	32,779,018	11.98
其他業務費用	17,788,000	6.07	14,517,581	4.94	-3,270,419	18.39	-	-
雜項業務費用	17,788,000	6.07	14,517,581	4.94	-3,270,419	18.39	-	-
業務贖餘（短絀）	52,712,000	17.98	62,892,559	21.40	10,180,559	19.31	60,011,726	21.93
業務外收入	3,144,000	1.07	12,744,046	4.34	9,600,046	305.34	5,805,455	2.12
財務收入	324,000	0.11	435,310	0.15	111,310	34.35	421,585	0.15
利息收入	324,000	0.11	435,310	0.15	111,310	34.35	421,585	0.15
其他業務外收入	2,820,000	0.96	12,308,736	4.19	9,488,736	336.48	5,383,870	1.97
雜項收入	2,820,000	0.96	12,308,736	4.19	9,488,736	336.48	5,383,870	1.97
業務外費用	6,813,000	2.32	6,699,860	2.28	-113,140	1.66	6,555,353	2.40
其他業務外費用	6,813,000	2.32	6,699,860	2.28	-113,140	1.66	6,555,353	2.40

國軍退除役官兵安置基金  
 武陵農場  
收支餘絀表  
 中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
雜項費用	6,813,000	2.32	6,699,860	2.28	-113,140	1.66	6,555,353	2.40
業務外賸餘(短絀)	-3,669,000	1.25	6,044,186	2.06	9,713,186	264.74	-749,898	0.27
本期賸餘(短絀)	49,043,000	16.73	68,936,745	23.46	19,893,745	40.56	59,261,828	21.66

註：本年度決算數係依作業基金採企業會計準則適用科(項)目編製之數；上年度決算數為審定決算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。

國軍退除役官兵安置基金  
 武陵農場  
餘絀撥補表  
 中華民國107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	109,734,000	100.00	148,444,580	100.00	38,710,580	35.28	90,550,431	100.00
本期賸餘	49,043,000	44.69	68,936,745	46.44	19,893,745	40.56	59,261,828	65.45
前期未分配賸餘	60,691,000	55.31	79,507,835	53.56	18,816,835	31.00	31,288,603	34.55
分配之部	11,024,000	10.05	12,329,342	8.31	1,305,342	11.84	11,042,596	12.19
其他依法分配數	11,024,000	10.05	12,329,342	8.31	1,305,342	11.84	11,042,596	12.19
未分配賸餘	98,710,000	89.95	136,115,238	91.69	37,405,238	37.89	79,507,835	87.81

國軍退除役官兵安置基金  
 武陵農場  
**現金流量表**  
 中華民國107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）	49,043,000	68,936,745	19,893,745	40.56
利息股利之調整	-324,000	-435,310	-111,310	34.35
利息收入	-324,000	-435,310	-111,310	34.35
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	48,719,000	68,501,435	19,782,435	40.61
調整項目	31,734,000	17,739,979	-13,994,021	44.10
折舊、減損及折耗	31,583,000	29,402,615	-2,180,385	6.90
攤銷	151,000	768	-150,232	99.49
其他	-	-6,372,943	-6,372,943	-
流動資產淨減（淨增）	-	-6,644,804	-6,644,804	-
流動負債淨增（淨減）	-	1,354,343	1,354,343	-
未計利息股利之現金流入（流出）	80,453,000	86,241,414	5,788,414	7.19
收取利息	324,000	435,310	111,310	34.35
業務活動之淨現金流入（流出）	80,777,000	86,676,724	5,899,724	7.30
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	28,756,102	28,756,102	-
減少短期墊款	-	28,756,102	28,756,102	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	-28,599,475	-28,599,475	-
增加短期墊款	-	-28,599,475	-28,599,475	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	-265,000,000	-265,000,000	-
增加投資	-	-265,000,000	-265,000,000	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-20,712,000	-16,528,338	4,183,662	20.20
增加不動產、廠房及設備	-20,712,000	-16,528,338	4,183,662	20.20
增加無形資產及其他資產	-	-20,000	-20,000	-
增加其他資產	-	-20,000	-20,000	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-20,712,000	-281,391,711	-260,679,711	1,258.59
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	-	19,180,027	19,180,027	-
增加其他負債	-	19,180,027	19,180,027	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-12,868,608	-12,868,608	-
減少其他負債	-	-12,868,608	-12,868,608	-
賸餘分配款	-11,024,000	-	11,024,000	100.00

國軍退除役官兵安置基金  
 武陵農場  
**現金流量表**  
 中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
其他依法分配款	-11,024,000	-	11,024,000	100.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	-11,024,000	6,311,419	17,335,419	157.25
現金及約當現金之淨增（淨減）	49,041,000	-188,403,568	-237,444,568	484.18
期初現金及約當現金	93,261,000	363,818,672	270,557,672	290.11
期末現金及約當現金	142,302,000	175,415,104	33,113,104	23.27

註：不影響現金流量之投資及籌資活動：

1. 代管資產與應付代管資產同額減少837,318,645元。
2. 提撥員工退休及離職準備金968,947元。

國軍退除役官兵安置基金  
武陵農場  
平 衡 表  
中華民國 107 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	1,672,746,868	100.00	2,439,153,953	100.00	-766,407,085	31.42
流動資產	197,476,738	11.81	379,392,129	15.55	-181,915,391	47.95
現金	175,415,104	10.49	363,818,672	14.92	-188,403,568	51.79
庫存現金	4,917,100	0.29	2,270,424	0.09	2,646,676	116.57
銀行存款	170,381,004	10.19	361,548,248	14.82	-191,167,244	52.87
零用及週轉金	117,000	0.01	-	-	117,000	-
應收款項	5,351,070	0.32	4,155,534	0.17	1,195,536	28.77
應收票據	57,411	-	-	-	57,411	-
應收帳款	4,261,275	0.25	3,454,337	0.14	806,938	23.36
其他應收款	1,032,384	0.06	701,197	0.03	331,187	47.23
存 貨	14,562,055	0.87	6,609,626	0.27	7,952,429	120.32
原料	883,678	0.05	1,035,387	0.04	-151,709	14.65
物料	550,024	0.03	800,850	0.03	-250,826	31.32
商品存貨	344,087	0.02	1,188,686	0.05	-844,599	71.05
製成品	12,784,266	0.76	3,584,703	0.15	9,199,563	256.63
生產性生物資產-流動	-	-	2,460,321	0.10	-2,460,321	100.00
生產性生物資產-流動	-	-	2,460,321	0.10	-2,460,321	100.00
預付款項	1,344,761	0.08	1,387,601	0.06	-42,840	3.09
用品盤存	32,707	-	28,057	-	4,650	16.57
預付費用	1,312,054	0.08	1,355,206	0.06	-43,152	3.18
留抵稅額	-	-	4,338	-	-4,338	100.00
短期貸墊款	803,748	0.05	960,375	0.04	-156,627	16.31
短期墊款	803,748	0.05	960,375	0.04	-156,627	16.31
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	292,616,279	17.49	26,647,332	1.09	265,968,947	998.11
非流動金融資產	265,000,000	15.84	-	-	265,000,000	-
其他金融資產—非流動	265,000,000	15.84	-	-	265,000,000	-
準備金	27,616,279	1.65	26,647,332	1.09	968,947	3.64
退休及離職準備金	27,616,279	1.65	26,647,332	1.09	968,947	3.64
不動產、廠房及設備	404,320,915	24.17	417,188,074	17.10	-12,867,159	3.08
土地	16,280,355	0.97	16,280,355	0.67	-	-
土地	16,280,355	0.97	16,280,355	0.67	-	-
土地改良物	33,953,252	2.03	42,232,028	1.73	-8,278,776	19.60
土地改良物	313,901,270	18.77	311,522,503	12.77	2,378,767	0.76
累計折舊—土地改良物	279,948,018	16.74	269,290,475	11.04	10,657,543	3.96

國軍退除役官兵安置基金  
武陵農場  
平 衡 表  
中華民國 107 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	%
房屋及建築	334,640,345	20.01	339,888,740	13.93	-5,248,395	1.54
房屋及建築	689,758,550	41.24	681,030,898	27.92	8,727,652	1.28
累計折舊－房屋及建築	355,118,205	21.23	341,142,158	13.99	13,976,047	4.10
機械及設備	7,384,329	0.44	7,352,990	0.30	31,339	0.43
機械及設備	84,294,710	5.04	83,460,516	3.42	834,194	1.00
累計折舊－機械及設備	76,910,381	4.60	76,107,526	3.12	802,855	1.05
交通及運輸設備	7,037,200	0.42	7,613,757	0.31	-576,557	7.57
交通及運輸設備	32,682,017	1.95	34,041,289	1.40	-1,359,272	3.99
累計折舊－交通及運輸設備	25,644,817	1.53	26,427,532	1.08	-782,715	2.96
什項設備	4,753,396	0.28	3,820,204	0.16	933,192	24.43
什項設備	46,518,998	2.78	45,420,908	1.86	1,098,090	2.42
累計折舊－什項設備	41,765,602	2.50	41,600,704	1.71	164,898	0.40
購建中固定資產	272,038	0.02	-	-	272,038	-
未完工程	272,038	0.02	-	-	272,038	-
生物資產－非流動	-	-	-	-	-	-
生產性生物資產－非流動	-	-	-	-	-	-
生產性生物資產－非流動	10,060,699	0.60	10,060,699	0.41	-	-
累計折舊－生產性生物資產－非流動	10,060,699	0.60	10,060,699	0.41	-	-
無形資產	-	-	768	-	-768	100.00
無形資產	-	-	768	-	-768	100.00
其他無形資產	-	-	768	-	-768	100.00
其他資產	778,332,936	46.53	1,615,925,650	66.25	-837,592,714	51.83
什項資產	778,174,837	46.52	1,615,767,551	66.24	-837,592,714	51.84
存出保證金	31,000	-	305,069	0.01	-274,069	89.84
催收款項	5,624,087	0.34	5,624,087	0.23	-	-
備抵呆帳－催收款項	5,624,087	0.34	5,624,087	0.23	-	-
代管資產	778,246,227	46.53	1,615,564,872	66.23	-837,318,645	51.83
累計折舊－代管資產	102,390	0.01	102,390	-	-	-
待處理資產	158,099	0.01	158,099	0.01	-	-
委託處分資產	158,099	0.01	158,099	0.01	-	-
合 計	1,672,746,868	100.00	2,439,153,953	100.00	-766,407,085	31.42

國軍退除役官兵安置基金  
武陵農場  
平 衡 表

中華民國 107 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	966,531,034	57.78	1,789,545,522	73.37	-823,014,488	45.99
流動負債	96,101,440	5.75	87,184,493	3.57	8,916,947	10.23
應付款項	60,745,398	3.63	50,386,922	2.07	10,358,476	20.56
應付帳款	127,038	0.01	128,028	0.01	-990	0.77
應付代收款	2,022,321	0.12	3,694,455	0.15	-1,672,134	45.26
應付薪工	5,103,548	0.31	4,183,260	0.17	920,288	22.00
應付費用	39,212,169	2.34	31,338,583	1.28	7,873,586	25.12
其他應付款	14,280,322	0.85	11,042,596	0.45	3,237,726	29.32
預收款項	35,356,042	2.11	36,797,571	1.51	-1,441,529	3.92
預收收入	23,581,245	1.41	22,624,330	0.93	956,915	4.23
預收定金	11,774,797	0.70	14,173,241	0.58	-2,398,444	16.92
其他負債	870,429,594	52.03	1,702,361,029	69.79	-831,931,435	48.87
什項負債	864,895,170	51.71	1,702,361,029	69.79	-837,465,859	49.19
存入保證金	15,866,111	0.95	15,178,958	0.62	687,153	4.53
應付保管款	337,251	0.02	337,251	0.01	-	-
應付退休及離職金	61,328,565	3.67	60,359,618	2.47	968,947	1.61
應付代管資產	778,143,837	46.52	1,615,462,482	66.23	-837,318,645	51.83
暫收及待結轉帳項	9,219,406	0.55	11,022,720	0.45	-1,803,314	16.36
遞延負債	5,534,424	0.33	-	-	5,534,424	-
遞延收入	5,534,424	0.33	-	-	5,534,424	-
淨 值	706,215,834	42.22	649,608,431	26.63	56,607,403	8.71
基金	380,784,319	22.76	380,784,319	15.61	-	-
基金	380,784,319	22.76	380,784,319	15.61	-	-
基金	380,784,319	22.76	380,784,319	15.61	-	-
公積	175,731,123	10.51	175,731,123	7.20	-	-
資本公積	175,731,123	10.51	175,731,123	7.20	-	-
受贈公積	175,731,123	10.51	175,731,123	7.20	-	-
累積餘絀	136,115,238	8.14	79,507,835	3.26	56,607,403	71.20
累積賸餘	136,115,238	8.14	79,507,835	3.26	56,607,403	71.20
累積賸餘	136,115,238	8.14	79,507,835	3.26	56,607,403	71.20
淨值其他項目	13,585,154	0.81	13,585,154	0.56	-	-
累積其他綜合餘絀	13,585,154	0.81	13,585,154	0.56	-	-
未實現重估增值	13,585,154	0.81	13,585,154	0.56	-	-
合 計	1,672,746,868	100.00	2,439,153,953	100.00	-766,407,085	31.42

國軍退除役官兵安置基金  
 武陵農場  
平 衡 表  
 中華民國 107 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	%

註：

1. 「信託代理與保證資產（負債）」科目，均為保證品（應付保證品），本年度決算數15,000,000元；上年度決算數15,000,000元。
2. 中央政府各基金本年度決算數係依作業基金採企業會計準則適用科（項）目編製之數；上年度決算數為審定決算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。

本 頁 空 白

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107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	293,198,000	293,880,872	682,872	0.23	
勞務收入	194,000,000	197,882,324	3,882,324	2.00	
服務收入	194,000,000	197,882,324	3,882,324	2.00	
國民賓館	122,000,000	131,595,727	9,595,727	7.87	
收費站	40,000,000	39,752,458	-247,542	0.62	
露營區	32,000,000	26,534,139	-5,465,861	17.08	
銷貨收入	33,845,000	33,029,463	-815,537	2.41	
製成品銷貨收入	23,220,000	23,871,502	651,502	2.81	
茶葉	23,220,000	23,871,502	651,502	2.81	
農產品銷貨收入	10,625,000	9,157,961	-1,467,039	13.81	
蘋果	1,980,000	389,661	-1,590,339	80.32	
桃	2,320,000	1,568,349	-751,651	32.40	
百貨零售、販賣部	4,900,000	4,325,543	-574,457	11.72	
杭菊	1,425,000	2,874,408	1,449,408	101.71	
租金及權利金收入	23,750,000	23,195,237	-554,763	2.34	
土地租金收入	55,000	55,238	238	0.43	
委外經營	55,000	55,238	238	0.43	
權利金收入	23,635,000	23,042,856	-592,144	2.51	
委外經營	23,635,000	23,042,856	-592,144	2.51	
其他租金收入	60,000	97,143	37,143	61.91	
委託經營	60,000	97,143	37,143	61.91	
其他業務收入	41,603,000	39,773,848	-1,829,152	4.40	
當期原始認列農產品之贖餘	25,003,000	18,092,540	-6,910,460	27.64	
雜項業務收入	16,600,000	21,681,308	5,081,308	30.61	
百貨零售、販賣部	9,100,000	12,204,017	3,104,017	34.11	
委託經營	7,500,000	9,477,291	1,977,291	26.36	
業務外收入	3,144,000	12,744,046	9,600,046	305.34	
財務收入	324,000	435,310	111,310	34.35	
利息收入	324,000	435,310	111,310	34.35	主要係三個月期換為一年期定存，利率提高所致。
其他業務外收入	2,820,000	12,308,736	9,488,736	336.48	
雜項收入	2,820,000	12,308,736	9,488,736	336.48	主要係手續費、基地台租金、土地使用補償金

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107年度

單位：新臺幣元

科	目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
				金 額	%	
						及106年度營運獎金發放較估列金額少，轉列雜項收入所致。

國軍退除役官兵安置基金  
 武陵農場  
勞務成本明細表  
 中華民國107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	136,559,000	142,934,029	6,375,029	4.67	
服務成本	136,559,000	142,934,029	6,375,029	4.67	
服務費用	77,735,000	89,249,554	11,514,554	14.81	
水電費	3,400,000	3,924,429	524,429	15.42	
郵電費	450,000	542,770	92,770	20.62	
旅運費	800,000	350,950	-449,050	56.13	
印刷裝訂與廣告費	3,405,000	3,006,002	-398,998	11.72	
修理保養及保固費	1,500,000	1,096,597	-403,403	26.89	
保險費	950,000	1,728,451	778,451	81.94	
一般服務費	65,469,000	74,184,008	8,715,008	13.31	
專業服務費	1,300,000	3,969,944	2,669,944	205.38	
公共關係費	461,000	446,403	-14,597	3.17	
材料及用品費	37,016,000	37,612,611	596,611	1.61	
使用材料費	33,847,000	34,434,942	587,942	1.74	
用品消耗	2,749,000	1,189,099	-1,559,901	56.74	
商品及醫療用品	420,000	1,988,570	1,568,570	373.47	
租金與利息	1,900,000	1,075,619	-824,381	43.39	
機器租金	240,000	266,966	26,966	11.24	
交通及運輸設備租金	100,000	80,952	-19,048	19.05	
什項設備租金	1,560,000	727,701	-832,299	53.35	
折舊、折耗及攤銷	19,128,000	14,638,080	-4,489,920	23.47	
不動產、廠房及設備折舊	19,127,000	14,637,312	-4,489,688	23.47	
攤銷	1,000	768	-232	23.20	
稅捐與規費（強制費）	395,000	346,311	-48,689	12.33	
土地稅	10,000	-	-10,000	100.00	
房屋稅	5,000	-	-5,000	100.00	
消費與行為稅	220,000	87,652	-132,348	60.16	
規費	160,000	258,659	98,659	61.66	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動會費	203,000	11,854	-191,146	94.16	
會費	65,000	8,600	-56,400	86.77	
捐助、補助與獎助	68,000	-	-68,000	100.00	
競賽及交流活動費	70,000	3,254	-66,746	95.35	
其他	182,000	-	-182,000	100.00	

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107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84人，實際進用90人（遊客服務），計時計件人員酬金預算數61,901,000元，決算數67,982,744元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用60人（遊客服務），實際進用11人，預算數2,020,000元，決算數501,055元。
- 3.廣告費無決算數，較預算數30,000元，減少如列數，主要係擲節支出。
- 4.業務宣導費決算數2,831,204元，較預算數3,185,000元，減少353,796元，主要係擲節支出。
- 5.公共關係費決算數446,403元，較預算數461,000元，減少14,597元，主要係擲節支出。

國軍退除役官兵安置基金  
 武陵農場  
**銷貨成本明細表**  
 中華民國107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	32,901,000	19,521,925	-13,379,075	40.66	
製成品銷貨成本	22,996,000	13,780,552	-9,215,448	40.07	
茶葉	22,996,000	13,780,552	-9,215,448	40.07	主要係茶葉產銷量未若 預期所致。
農產品銷貨成本	9,905,000	5,741,373	-4,163,627	42.04	
果品	4,300,000	1,958,010	-2,341,990	54.46	主要係縮小果作面積所 致。
百貨零售、販賣部	4,655,000	2,413,504	-2,241,496	48.15	主要係原歸類於本項之 賣店銷售相關費用轉列 至行銷及業務費用所致 。
杭菊	950,000	1,369,859	419,859	44.20	主要係另地耕作杭菊所 致。

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用7人（農產品生產與銷售），實際進用3人，計時計件人員酬金預算數5,263,000元，決算數4,282,484元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用1人（農產品生產與銷售），實際未進用，預算數5,000元，無決算數。
- 3.業務宣導費無決算數，較預算數49,000元，減少如列數，主要係擲節支出。

國軍退除役官兵安置基金  
 武陵農場  
**其他業務成本明細表**  
 中華民國107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	21,586,000	9,707,349	-11,878,651	55.03	主要係原歸類於本項之賣店承銷相關費用轉列至行銷及業務費用所致。
雜項業務成本	21,586,000	9,707,349	-11,878,651	55.03	
服務費用	11,266,000	1,217,047	-10,048,953	89.20	
水電費	130,000	42,872	-87,128	67.02	
郵電費	75,000	32,941	-42,059	56.08	
旅運費	30,000	75	-29,925	99.75	
修理保養及保固費	200,000	29,558	-170,442	85.22	
保險費	30,000	987	-29,013	96.71	
一般服務費	10,551,000	1,110,614	-9,440,386	89.47	
專業服務費	250,000	-	-250,000	100.00	
材料及用品費	400,000	90,873	-309,127	77.28	
使用材料費	250,000	33,955	-216,045	86.42	
用品消耗	150,000	56,918	-93,082	62.05	
租金與利息	10,000	9,693	-307	3.07	
機器租金	-	3,500	3,500	-	
什項設備租金	10,000	6,193	-3,807	38.07	
折舊、折耗及攤銷	9,500,000	7,973,577	-1,526,423	16.07	
不動產、廠房及設備折舊	9,500,000	7,973,577	-1,526,423	16.07	
稅捐與規費（強制費）	410,000	416,159	6,159	1.50	
土地稅	150,000	342,039	192,039	128.03	
房屋稅	-	3,621	3,621	-	
消費與行為稅	60,000	11,230	-48,770	81.28	
規費	200,000	59,269	-140,731	70.37	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用15人，實際進用1人（行政業務），計時計件人員酬金預算數10,531,000元，決算數1,012,126元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用2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107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	990,000	11,111,625	10,121,625	1,022.39	
行銷費用	990,000	11,111,625	10,121,625	1,022.39	主要係原歸類於銷貨成本與其他業務成本項下之賣店銷售及承銷相關費用轉列至本項所致。
服務費用	835,000	8,315,376	7,480,376	895.85	
水電費	-	539,821	539,821	-	
郵電費	25,000	63,776	38,776	155.10	
旅運費	200,000	462,063	262,063	131.03	
印刷裝訂與廣告費	302,000	92,394	-209,606	69.41	
修理保養及保固費	180,000	2,250	-177,750	98.75	
保險費	20,000	-	-20,000	100.00	
一般服務費	-	7,047,072	7,047,072	-	
公共關係費	108,000	108,000	-	-	
材料及用品費	135,000	313,678	178,678	132.35	
使用材料費	80,000	268,871	188,871	236.09	
用品消耗	40,000	44,807	4,807	12.02	
商品及醫療用品	15,000	-	-15,000	100.00	
租金與利息	10,000	4,000	-6,000	60.00	
機器租金	-	4,000	4,000	-	
什項設備租金	10,000	-	-10,000	100.00	
折舊、折耗及攤銷	-	2,477,521	2,477,521	-	
不動產、廠房及設備折舊	-	2,477,521	2,477,521	-	
稅捐與規費（強制費）	10,000	1,050	-8,950	89.50	
規費	10,000	1,050	-8,950	89.50	

註：

- 1.一般服務費內含契約僱人力預計無進用（行銷業務），實際進用8人，計時計件人員酬金無預算數，決算數6,870,184元。
- 2.廣告費無決算數，較預算數30,000元，減少如列數，主要係擲節支出。
- 3.業務宣導費決算數92,394元，較預算數116,000元，減少23,606元，主要係擲節支出。
- 4.公共關係費決算數108,000元，與預算數同。

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107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	30,662,000	33,195,804	2,533,804	8.26	
管理費用及總務費用	30,662,000	33,195,804	2,533,804	8.26	
用人費用	21,874,000	18,358,235	-3,515,765	16.07	
正式員額薪資	13,238,000	10,068,331	-3,169,669	23.94	
超時工作報酬	665,000	660,818	-4,182	0.63	
津貼	960,000	843,993	-116,007	12.08	
獎金	4,602,000	4,555,373	-46,627	1.01	
退休及卹償金	993,000	889,129	-103,871	10.46	
福利費	1,416,000	1,340,591	-75,409	5.33	
服務費用	6,385,000	10,562,177	4,177,177	65.42	
水電費	95,000	359,451	264,451	278.37	
郵電費	40,000	242,302	202,302	505.76	
旅運費	860,000	844,009	-15,991	1.86	
印刷裝訂與廣告費	30,000	33,572	3,572	11.91	
修理保養及保固費	30,000	41,126	11,126	37.09	
保險費	10,000	6,668	-3,332	33.32	
一般服務費	5,213,000	8,489,961	3,276,961	62.86	
專業服務費	50,000	517,969	467,969	935.94	
公共關係費	57,000	27,119	-29,881	52.42	
材料及用品費	160,000	315,932	155,932	97.46	
使用材料費	50,000	212,665	162,665	325.33	
用品消耗	100,000	103,267	3,267	3.27	
商品及醫療用品	10,000	-	-10,000	100.00	
租金與利息	60,000	160,262	100,262	167.10	
機器租金	20,000	19,333	-667	3.34	
什項設備租金	40,000	140,929	100,929	252.32	
折舊、折耗及攤銷	1,961,000	3,600,919	1,639,919	83.63	
不動產、廠房及設備折舊	1,811,000	3,600,919	1,789,919	98.84	
攤銷	150,000	-	-150,000	100.00	
稅捐與規費（強制費）	112,000	155,708	43,708	39.03	
土地稅	50,000	25,222	-24,778	49.56	
房屋稅	2,000	1,941	-59	2.95	
消費與行為稅	10,000	33,690	23,690	236.90	
規費	50,000	94,855	44,855	89.71	

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107年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動 費	110,000	42,571	-67,429	61.30	
會費	5,000	1,500	-3,500	70.00	
分擔	75,000	36,000	-39,000	52.00	
競賽及交流活動費	30,000	5,071	-24,929	83.10	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用7人（行政業務），實際進用12人，計時計件人員酬金預算數5,179,000元，決算數8,479,391元。
- 2.國外旅費決算數442,750元，較預算數627,000元，減少184,250元，主要係撙節支出。
- 3.公共關係費決算數27,119元，較預算數57,000元，減少29,881元，主要係撙節支出。

國軍退除役官兵安置基金  
 武陵農場  
**其他業務費用明細表**  
 中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
其他業務費用	17,788,000	14,517,581	-3,270,419	18.39	主要係擲節支出所致。
雜項業務費用	17,788,000	14,517,581	-3,270,419	18.39	
服務費用	12,693,000	12,226,249	-466,751	3.68	
水電費	696,000	255,535	-440,465	63.29	
郵電費	28,000	-	-28,000	100.00	
旅運費	504,000	-	-504,000	100.00	
印刷裝訂與廣告費	102,000	-	-102,000	100.00	
修理保養及保固費	403,000	120,064	-282,936	70.21	
保險費	49,000	45,233	-3,767	7.69	
一般服務費	10,848,000	11,796,750	948,750	8.75	
專業服務費	63,000	8,667	-54,333	86.24	
材料及用品費	3,551,000	2,268,284	-1,282,716	36.12	
使用材料費	2,425,000	264,020	-2,160,980	89.11	
用品消耗	1,065,000	2,003,082	938,082	88.08	
商品及醫療用品	61,000	1,182	-59,818	98.06	
租金與利息	88,000	-	-88,000	100.00	
什項設備租金	88,000	-	-88,000	100.00	
折舊、折耗及攤銷	1,120,000	-	-1,120,000	100.00	
不動產、廠房及設備折舊	1,120,000	-	-1,120,000	100.00	
稅捐與規費（強制費）	176,000	23,048	-152,952	86.90	
消費與行為稅	160,000	6,749	-153,251	95.78	
規費	16,000	16,299	299	1.87	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	160,000	-	-160,000	100.00	
會費	20,000	-	-20,000	100.00	
競賽及交流活動費	140,000	-	-140,000	100.00	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用14人，實際進用11人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金預算數10,486,000元，決算數11,502,464元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用8人（農產品生產與銷售），實際無進用，預算數360,000元，無決算數。

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107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	6,813,000	6,699,860	-113,140	1.66	
其他業務外費用	6,813,000	6,699,860	-113,140	1.66	
雜項費用	6,813,000	6,699,860	-113,140	1.66	
用人費用	6,813,000	6,699,860	-113,140	1.66	
退休及卹償金	6,813,000	6,699,860	-113,140	1.66	

項 目	不		
	土 改	地 良 物	房 及 建 築
原值	311,522,503	681,030,898	83,460,516
減：以前年度已提折舊數	269,290,475	341,142,158	76,107,526
上年度期末帳面價值	42,232,028	339,888,740	7,352,990
加：本年度新增資產價值	2,378,767	8,727,652	2,160,503
減：本年度減少資產價值	-	-	-
調整欄：增加	-	7,118	-
調整欄：減少	-	-	-
減：本年度提列折舊數	10,657,543	13,983,165	2,129,164
本年度期末帳面價值	33,953,252	334,640,345	7,384,329
本年度提列折舊數	10,657,543	13,983,165	2,129,164
勞務成本	8,422,596	3,528,608	605,767
銷貨成本	-	260,796	237,403
其他業務成本	1,640,510	5,661,474	582,918
行銷及業務費用	588,725	1,404,224	363,437
管理及總務費用	5,712	3,128,063	339,639
其他業務費用	-	-	-
合計	10,657,543	13,983,165	2,129,164

註：

1.本年度減少資產價值，包括：

- (1)報廢無殘值機械及設備，原值1,326,309元，累計折舊1,326,309元。
- (2)報廢無殘值交通及運輸設備，原值1,875,957元，累計折舊1,875,957元。
- (3)報廢無殘值什項設備，原值1,374,603元，累計折舊1,374,603元。

2.房屋及建築財產列帳錯誤調整，累計折舊減少7,118元。

3.其他：

- (1)代管資產期初原值102,390元，累計折舊102,390元；期末原值102,390元，累計折舊102,390元（不含代管資產）
- (2)生物資產期初原值10,060,699元，累計折舊10,060,699元；期末原值10,060,699元，累計折舊10,060,699元。

官兵安置基金  
農場  
舊明細表

107年度

單位：新臺幣元

動產、廠房及設備		投	資	性	其	他	合	計
交 通 及 什 項 租 賃 租 賃 投 資 動 產 性 產 其 他 合 計	運 輸 設 備 設 備 資 資 權 益 改 良	不	動	產				
34,041,289	45,420,908	-	-	-	10,163,089		1,165,639,203	
26,427,532	41,600,704	-	-	-	10,163,089		764,731,484	
7,613,757	3,820,204	-	-	-	-		400,907,719	
516,685	2,472,693	-	-	-	-		16,256,300	
-	-	-	-	-	-		-	
-	-	-	-	-	-		7,118	
-	-	-	-	-	-		-	
1,093,242	1,539,501	-	-	-	-		29,402,615	
7,037,200	4,753,396	-	-	-	-		387,768,522	
1,093,242	1,539,501	-	-	-	-		29,402,615	
862,464	1,217,877	-	-	-	-		14,637,312	
48,365	166,722	-	-	-	-		713,286	
57,762	30,913	-	-	-	-		7,973,577	
61,298	59,837	-	-	-	-		2,477,521	
63,353	64,152	-	-	-	-		3,600,919	
-	-	-	-	-	-		-	
1,093,242	1,539,501	-	-	-	-		29,402,615	

土地期初數1,615,462,482元，期末數778,143,837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107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							
不動產、廠房及設備	4,576,869	4,576,869	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	1,326,309	1,326,309	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	1,875,957	1,875,957	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	1,374,603	1,374,603	-	-	-	-	-	-	-
合 計	4,576,869	4,576,869	-	-	-	-	-	-	-

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 留	年 度 數	本 預	年 算	度 數	本 奉 辦	年 准 先 理	度 行 數
不動產、廠房及設備										
	土地改良物			-		9,500,000				-
	土地改良物			-		9,500,000				-
	房屋及建築			-		2,500,000				-
	房屋及建築			-		2,500,000				-
	購建中固定資產			-		-				-
	機械及設備			-		1,753,000				-
	機械及設備			-		1,753,000				-
	交通及運輸設備			-		459,000				-
	交通及運輸設備			-		459,000				-
	什項設備			876,800		6,500,000				-
	什項設備			876,800		6,500,000				-
	小			876,800		20,712,000				-
	計			876,800		20,712,000				-
	合			876,800		20,712,000				-
	計			876,800		20,712,000				-

官兵安置基金  
農場  
改良擴充明細表  
107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			
-7,121,000	2,379,000	2,378,767	-233	-
-7,121,000	2,379,000	2,378,767	-233	-
6,692,000	9,192,000	8,999,690	-192,310	-
6,692,000	9,192,000	8,727,652	-464,348	-
-	-	272,038	272,038	-
585,000	2,338,000	2,160,503	-177,497	-
585,000	2,338,000	2,160,503	-177,497	-
59,000	518,000	516,685	-1,315	-
59,000	518,000	516,685	-1,315	-
-215,000	7,161,800	2,472,693	-4,689,107	4,450,000
-215,000	7,161,800	2,472,693	-4,689,107	4,450,000
-	21,588,800	16,528,338	-5,060,462	4,450,000
-	21,588,800	16,528,338	-5,060,462	4,450,000

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	可用預算數				合計
				以前年度保留數	本年度預算	本年度奉准先行辦理數	調整數	
一般建築及設備計畫	-			876,800	20,712,000	-	-	21,588,800
一次性項目	-			876,800	20,712,000	-	-	21,588,800
土地改良物	-			-	9,500,000	-	-7,121,000	2,379,000
土地改良物	-	-		-	9,500,000	-	-7,121,000	2,379,000
房屋及建築	-			-	2,500,000	-	6,692,000	9,192,000
房屋及建築	-	-		-	2,500,000	-	6,692,000	9,192,000
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
機械及設備	-			-	1,753,000	-	585,000	2,338,000
機械及設備	-	-		-	1,753,000	-	585,000	2,338,000
交通及運輸設備	-			-	459,000	-	59,000	518,000
交通及運輸設備	-	-		-	459,000	-	59,000	518,000
什項設備	-			876,800	6,500,000	-	-215,000	7,161,800
什項設備	-	-		876,800	6,500,000	-	-215,000	7,161,800
合計	-			876,800	20,712,000	-	-	21,588,800

## 官兵安置基金

## 農場

計畫預算與實際進度比較表

107年度

單位：新臺幣元

數			決 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 本 金 額	本 年 度 金 額 占 可 用 預 算 數 %	截至本年度 累計數金額	截至本年度 累計決算數 占累計預算 數%	
	金 額	占全部計畫%					
-	21,588,800	-	16,528,338	76.56	16,528,338	76.56	露營區景觀屋及小木屋因多次流標，遲至107年10月9日始決標，履約期限120天，已辦理預算保留445萬元。
-	21,588,800	-	16,528,338	76.56	16,528,338	76.56	
-	2,379,000	-	2,378,767	99.99	2,378,767	99.99	
-	2,379,000	-	2,378,767	99.99	2,378,767	99.99	
-	9,192,000	-	8,999,690	97.91	8,999,690	97.91	
-	9,192,000	-	8,727,652	94.95	8,727,652	94.95	
-	-	-	272,038	0.00	272,038	0.00	
-	2,338,000	-	2,160,503	92.41	2,160,503	92.41	
-	2,338,000	-	2,160,503	92.41	2,160,503	92.41	
-	518,000	-	516,685	99.75	516,685	99.75	
-	518,000	-	516,685	99.75	516,685	99.75	
-	7,161,800	-	2,472,693	34.53	2,472,693	34.53	
-	7,161,800	-	2,472,693	34.53	2,472,693	34.53	
-	21,588,800	-	16,528,338	76.56	16,528,338	76.56	

國軍退除役  
 武陵  
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		-	41,501,000	-	19,521,925
農產品供銷		-	41,501,000	-	19,521,925
果品	公斤	21,000	4,300,000	7,709	1,958,010
茶葉	公斤	5,650	22,996,000	4,124	13,780,552
百貨零售、販賣部		-	13,255,000	-	2,413,504
杭菊	公斤	169	950,000	491	1,369,859
委外(託)經營及勞務計畫		-	149,545,000	-	152,641,378
旅遊服務類		-	136,559,000	-	142,934,029
國民賓館		-	96,026,000	-	104,729,297
收費站		-	22,168,000	-	20,995,098
露營區		-	18,365,000	-	17,209,634
委外(託)經營類		-	12,986,000	-	9,707,349
委託經營		-	4,506,000	-	2,133,149
委外經營		-	8,480,000	-	7,574,200
合 計			191,046,000		172,163,303

官兵安置基金

農場

**執行績效摘要表**

107年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	-21,979,075	52.96	
-	-	-	-21,979,075	52.96	
-13,291	63.29	-	-2,341,990	54.46	主要係縮小果作面積所致。
-1,526	27.01	-	-9,215,448	40.07	主要係茶葉產銷未若預期所致。
-	-	-	-10,841,496	81.79	販賣部相關費用轉列行銷及業務費用所致。
322	190.53	-	419,859	44.20	主要係另地耕作杭菊所致。
-	-	-	3,096,378	2.07	
-	-	-	6,375,029	4.67	
-	-	-	8,703,297	9.06	
-	-	-	-1,172,902	5.29	
-	-	-	-1,155,366	6.29	
-	-	-	-3,278,651	25.25	
-	-	-	-2,372,851	52.66	
-	-	-	-905,800	10.68	
			-18,882,697	9.88	

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107年度

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	-	-	-	
折減基金繳庫	-	-	-	
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107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	1,764,000	19,246,944	17,482,944	991.10	
直接人工	5,263,000	4,282,484	-980,516	18.63	
製造費用	871,000	1,401,245	530,245	60.88	
製造成本	7,898,000	24,930,673	17,032,673	215.66	
加：期初在製品存貨	-	-	-	-	
減：期末在製品存貨	-	-	-	-	
製成品成本	7,898,000	24,930,673	17,032,673	215.66	
加：期初製成品存貨	6,545,000	3,584,703	-2,960,297	45.23	
加：當期採收銷售之農產品	25,003,000	1,958,010	-23,044,990	92.17	
減：期末製成品存貨	-6,545,000	-12,784,266	-6,239,266	95.33	
加：期初商品存貨	1,794,000	1,188,686	-605,314	33.74	
減：期末商品存貨	-1,794,000	-344,087	1,449,913	80.82	
加：購入商品	-	1,750,550	1,750,550	-	
減：撥出給各單位	-	-599,740	-599,740	-	
減：其他	-	-162,604	-162,604	-	露營區及賓館等不屬於銷貨成本140,366元，進貨折扣3,428元，進貨退回16,784元及製茶廠瓦斯費退費2,026元。
銷貨成本	32,901,000	19,521,925	-13,379,075	40.66	
武陵農場	32,901,000	19,521,925	-13,379,075	40.66	
果品	4,300,000	1,958,010	-2,341,990	54.46	
茶葉	22,996,000	13,780,552	-9,215,448	40.07	
百貨零售、販賣部	4,655,000	2,413,504	-2,241,496	48.15	
杭菊	950,000	1,369,859	419,859	44.20	

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107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	12	-3	
專任人員	15	12	-3	
職員	15	12	-3	
合 計	15	12	-3	

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22人，實際13人、遊客服務預計84人，實際90人、行銷業務預計未進用，實際8人、農產品生產與銷售預計21人，實際14人。）
2. 勞務承攬人力預計進用71人，實際進用11人（遊客服務預計60人，實際11人、農產品生產與銷售預計9人，實際未進用，環境維護預計2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	13,238,000	-	665,000	960,000	4,602,000
管理及總務費用	13,238,000	-	665,000	960,000	4,602,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	13,238,000	-	665,000	960,000	4,602,000

註：

1.進用契僱人力預算數93,360,000元，決算數100,129,393元（行政業務預算數15,710,000元，決算數9,491,517  
 銷售預算數15,749,000元，決算數15,784,948元）

2.勞務承攬人力預算數2,405,000元，決算數501,055元（遊客旅遊服務預算數2,020,000元，決算數501,055元；

3.表內獎金編列及發放情形：

(1)年終工作獎金：依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，編列15人，金額1,721,000元；發給12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，金額

(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，

官兵安置基金  
農場  
**彙計表**  
107 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
7,806,000	-	1,416,000	-	28,687,000	-	28,687,000
993,000	-	1,416,000	-	21,874,000	-	21,874,000
6,813,000	-	-	-	6,813,000	-	6,813,000
7,806,000	-	1,416,000	-	28,687,000	-	28,687,000

元；遊客服務預算數61,901,000元，決算數67,982,744元；行銷業務無預算數，決算數6,870,184元；農產品生產與農產品生產與銷售預算數365,000元，無決算數；環境維護服務預算數20,000元，無決算數）。

金額1,450,000元。

1,377,000元；發給12人，金額1,240,177元。

編列15人，金額1,504,000元；發給12人，金額1,865,196元。

國軍退除役  
 武陵  
用人費用  
 中華民國

科 目	算 數				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津 貼	獎 金
業務總支出部分	10,068,331	-	660,818	843,993	4,555,373
管理及總務費用	10,068,331	-	660,818	843,993	4,555,373
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	10,068,331	-	660,818	843,993	4,555,373

官兵安置基金  
農場  
**彙計表**  
107 年度

單位：新臺幣元

決		算			數	
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 費用	總計
7,588,989	-	1,340,591	-	25,058,095	-	25,058,095
889,129	-	1,340,591	-	18,358,235	-	18,358,235
6,699,860	-	-	-	6,699,860	-	6,699,860
7,588,989	-	1,340,591	-	25,058,095	-	25,058,095

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107年度

單位：新臺幣元

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

註：

- 1.管理用車輛：本年度無增購或汰舊換新，截至本年度終了，計有一般公務轎車2輛，21人座大客車4輛。
- 2.其他車輛：本年度汰舊換新搬運車1輛及機車3輛，報廢大貨車1輛及機車1輛，截至本年度終了，計有小客貨兩用車(7-8)人座4輛，大貨車1輛，小貨車3輛，小貨車(2000CC)4輛，機車38輛，傾卸貨車1輛，搬運車5輛，冷凍車2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107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	28,687,000	25,058,095	-3,628,905	12.65
正式員額薪資	13,238,000	10,068,331	-3,169,669	23.94
超時工作報酬	665,000	660,818	-4,182	0.63
津貼	960,000	843,993	-116,007	12.08
獎金	4,602,000	4,555,373	-46,627	1.01
退休及卹償金	7,806,000	7,588,989	-217,011	2.78
福利費	1,416,000	1,340,591	-75,409	5.33
服務費用	114,986,000	126,512,830	11,526,830	10.02
水電費	4,785,000	5,122,108	337,108	7.05
郵電費	638,000	881,789	243,789	38.21
旅運費	2,551,000	1,657,122	-893,878	35.04
印刷裝訂與廣告費	3,956,000	3,133,804	-822,196	20.78
修理保養及保固費	2,338,000	1,608,753	-729,247	31.19
保險費	1,070,000	1,792,106	722,106	67.49
一般服務費	97,354,000	107,109,562	9,755,562	10.02
專業服務費	1,668,000	4,626,064	2,958,064	177.34
公共關係費	626,000	581,522	-44,478	7.11
材料及用品費	43,026,000	59,848,322	16,822,322	39.10
使用材料費	37,930,000	54,093,716	16,163,716	42.61
用品消耗	4,589,000	3,764,854	-824,146	17.96
商品及醫療用品	507,000	1,989,752	1,482,752	292.46
租金與利息	2,078,000	1,267,214	-810,786	39.02
機器租金	265,000	311,439	46,439	17.52
交通及運輸設備租金	100,000	80,952	-19,048	19.05
什項設備租金	1,713,000	874,823	-838,177	48.93
折舊、折耗及攤銷	31,734,000	29,403,383	-2,330,617	7.34
不動產、廠房及設備折舊	31,583,000	29,402,615	-2,180,385	6.90
攤銷	151,000	768	-150,232	99.49
稅捐與規費（強制費）	1,120,000	952,652	-167,348	14.94
土地稅	210,000	367,261	157,261	74.89
房屋稅	7,000	5,562	-1,438	20.54
消費與行為稅	460,000	140,671	-319,329	69.42
規費	443,000	439,158	-3,842	0.87
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流	483,000	54,425	-428,575	88.73
活動費				
會費	95,000	10,100	-84,900	89.37
捐助、補助與獎助	68,000	-	-68,000	100.00

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107年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較	
			增 額	減 %
分擔	75,000	36,000	-39,000	52.00
競賽及交流活動費	245,000	8,325	-236,675	96.60
其他	182,000	-	-182,000	100.00
其他費用	182,000	-	-182,000	100.00
小 計	222,296,000	243,096,921	20,800,921	9.36
加：期初在製品存貨	-	-	-	-
減：期末在製品存貨	-	-	-	-
加：期初製成品存貨	6,545,000	3,584,703	-2,960,297	45.23
加：當期採收銷售之農產品	25,003,000	1,958,010	-23,044,990	92.17
減：期末製成品存貨	-6,545,000	-12,784,266	-6,239,266	95.33
加：期初商品存貨	1,794,000	1,188,686	-605,314	33.74
減：期末商品存貨	-1,794,000	-344,087	1,449,913	80.82
加：購入商品	-	1,750,550	1,750,550	-
減：撥出給各單位	-	-599,740	-599,740	-
加：其他	-	-	-	-
減：其他	-	-162,604	-162,604	-
合 計	247,299,000	237,688,173	-9,610,827	3.89

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107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	4,663,000	3,947,870	-715,130	15.34	
國外旅費	627,000	442,750	-184,250	29.39	
廣告費	60,000	-	-60,000	100.00	
業務宣導費	3,350,000	2,923,598	-426,402	12.73	
公共關係費	626,000	581,522	-44,478	7.11	
統計所需項目	94,540,000	102,989,437	8,449,437	8.94	
義(志)工服務費	410,000	584,609	174,609	42.59	
計時與計件人員酬金	93,360,000	100,129,393	6,769,393	7.25	因收入增加，致人事成本隨同增加，輔導會107年12月18日輔人字第1070099398號及108年1月28日輔人字第1080005794號書函同意辦理。
專技人員酬金	263,000	179,000	-84,000	31.94	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	-	107,865	107,865	-	
商品	507,000	1,988,570	1,481,570	292.22	

主辦會計人員：吳明珠

基金主持人：袁圖強