

中華民國 109 年度

中央政府總預算案

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109年度

一、業務計畫及預算說明.....	第	1~11	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	16	頁
(三)現金流量預計表.....	第	17	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)租金及其他權利金收入明細表.....	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	24~27	頁
(七)銷貨成本明細表及說明.....	第	28~30	頁
(八)其他業務成本明細表及說明.....	第	31~32	頁
(九)行銷及業務費用明細表及說明.....	第	33~35	頁
(十)管理及總務費用明細表及說明.....	第	36~39	頁
(十一)其他業務費用明細表及說明.....	第	40~41	頁
(十二)業務外費用明細表及說明.....	第	42~43	頁
(十三)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	44~45	頁
(十四)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	47	頁
(十五)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第	48~49	頁
(十六)資產折舊明細表.....	第	50~51	頁
(十七)資產報廢明細表.....	第	52	頁
(十八)基金數額增減明細表.....	第	53	頁
四、預算附表			
(一)成本彙總表.....	第	55	頁
(二)直接材料人工及製造費用明細表.....	第	56~57	頁
五、預算參考表			
(一)預計平衡表.....	第	59~60	頁
(二)5年來主要營運項目分析表.....	第	61~63	頁
(三)員工人數彙計表.....	第	65	頁
(四)用人費用彙計表.....	第	66~67	頁
(五)各項費用彙計表.....	第	68~71	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	72	頁

業務計畫及預算說明

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 109 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 108 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（107）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 2 億 9,388 萬 1 千元，較預算數 2 億 9,319 萬 8 千元，增加 68 萬 3 千元，約 0.23%。
- （二）業務成本與費用：決算數 2 億 3,098 萬 8 千元，較預算數 2 億 4,048 萬 6 千元，減少 949 萬 8 千元，約 3.95%。
- （三）業務外收入：決算數 1,274 萬 4 千元，較預算數 314 萬 4 千元，增加 960 萬元，約 305.34%，主要係基地台租金、遊客退訂手續費、土地補償金收入等增加所致。
- （四）業務外費用：決算數 670 萬元，較預算數 681 萬 3 千元，減少 11 萬 3 千元，約 1.66%。
- （五）收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 6,893 萬 7 千元，較預算數 4,904 萬 3 千元，增加 1,989 萬 4 千元，約 40.56%。

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 109 年度

二、上（108）年度截至 6 月底止預算執行情形

- （一）業務收入：實際數 1 億 5,073 萬 8 千元，較預計數 1 億 3,489 萬 2 千元，增加 1,584 萬 6 千元，約 11.75%，主要係櫻花季觀光人潮帶動收入及採收茶菁數量高於預期，故收入較預期增加所致。
- （二）業務成本與費用：實際數 1 億 1,348 萬 9 千元，較預計數 1 億 1,270 萬 6 千元，增加 78 萬 3 千元，約 0.69%。
- （三）業務外收入：實際數 301 萬 8 千元，較預計數 161 萬元，增加 140 萬 8 千元，約 87.45%，主要係收回催收款項、遊客退訂手續費、基地台租金及土地使用補償金收入等增加所致。
- （四）業務外費用：實際數 405 萬 3 千元，較預計數 338 萬 5 千元，增加 66 萬 8 千元，約 19.73%，主要係覈實支付退休人員退休金及 107 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 3,621 萬 4 千元，較預計賸餘 2,041 萬 1 千元，增加 1,580 萬 3 千元，約 77.42%。
- （六）固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 1,335 萬 6 千元，預計數 1,554 萬 7 千元，執行率約 85.91%。

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 5,000 公斤，預計收入 90 萬元，預計成本 90 萬元，同上年度預算。
- 2. 茶葉：預計產銷量 5,530 公斤，較上年度預算 5,600 公斤，減少 70 公斤，預計收入 2,422 萬元，同上年度預算；預計成本 2,250 萬 7 千元，較上年度預算 2,279 萬 2 千元，減少 28 萬 5 千元。

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 109 年度

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 1,650 萬元，較上年度預算 1,400 萬元，增加 250 萬元；預計成本 250 萬元，較上年度預算 217 萬元，增加 33 萬元。

4.杭菊：預計產銷量 600 公斤，較上年度預算 500 公斤，增加 100 公斤，預計收入 288 萬元，較上年度預算 240 萬元，增加 48 萬元，預計成本 220 萬 5 千元，較上年度預算 228 萬元，減少 7 萬 5 千元。

(二) 旅遊服務目標：觀光旅遊預計收入 1 億 9,500 萬元，較上年度預算 1 億 9,000 萬元，增加 500 萬元；預計成本 1 億 3,853 萬 9 千元，較上年度預算 1 億 3,060 萬 2 千元，增加 793 萬 7 千元。

(三) 委外經營目標：租金與權利金預計收入 2,375 萬元，與上年度預算同；預計成本 600 萬元，較上年度預算 848 萬元，減少 248 萬元。

(四) 委託經營目標：委託經營預計收入 900 萬元，較上年度預算 790 萬元，增加 110 萬元；預計成本 180 萬元，較上年度預算 405 萬 6 千元，減少 225 萬 6 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 3,216 萬 6 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 2,230 萬元，主要係武陵路隘口北端原址興建吊橋工程暨邊坡防護工程及場區道路災損搶修工程。

2.機械及設備 164 萬 1 千元，主要係汰換資訊設備、其他營運設施及增購環境維護用機器等。

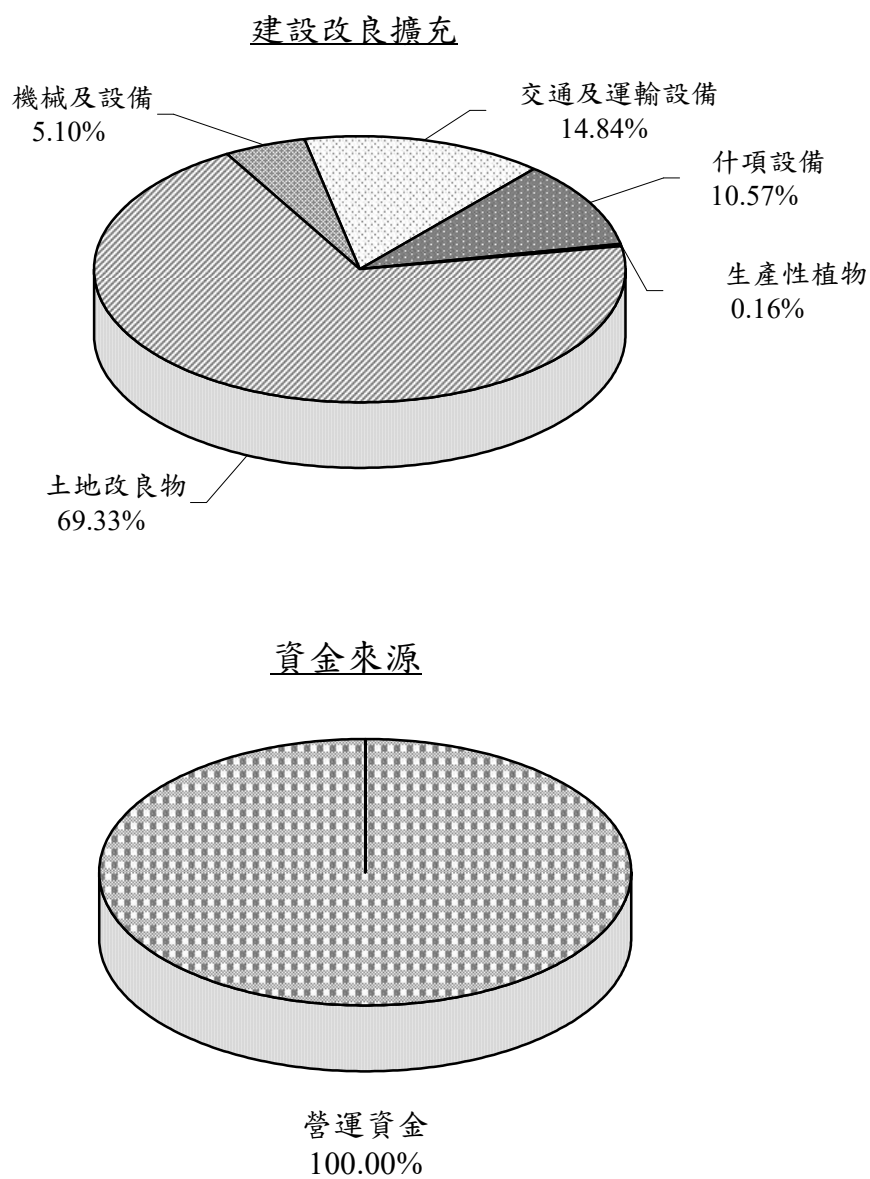
3.交通及運輸設備 477 萬 5 千元，主要係汰換大貨車(10 噸以上)1 輛、小貨車(3.5 噸)1 輛、機車 3 輛及搬運車 2 輛。

4.什項設備 340 萬元，主要係汰換賓館電話受信總機及營運設備。

5.生產性植物 5 萬元，係茶樹及落葉果樹種苗栽植。

(二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖一。

圖一 109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	109年度預算	資金來源	109年度預算
(一)不動產、廠房及設備	32,166	營運資金	32,166
土地		出售不適用資產	
土地改良物	22,300	國庫撥款	
房屋及建築		外借資金	
機械及設備	1,641		
交通及運輸設備	4,775		
什項設備	3,400		
生產性植物	50		
(二)投資性不動產			
合計	32,166	合計	32,166

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

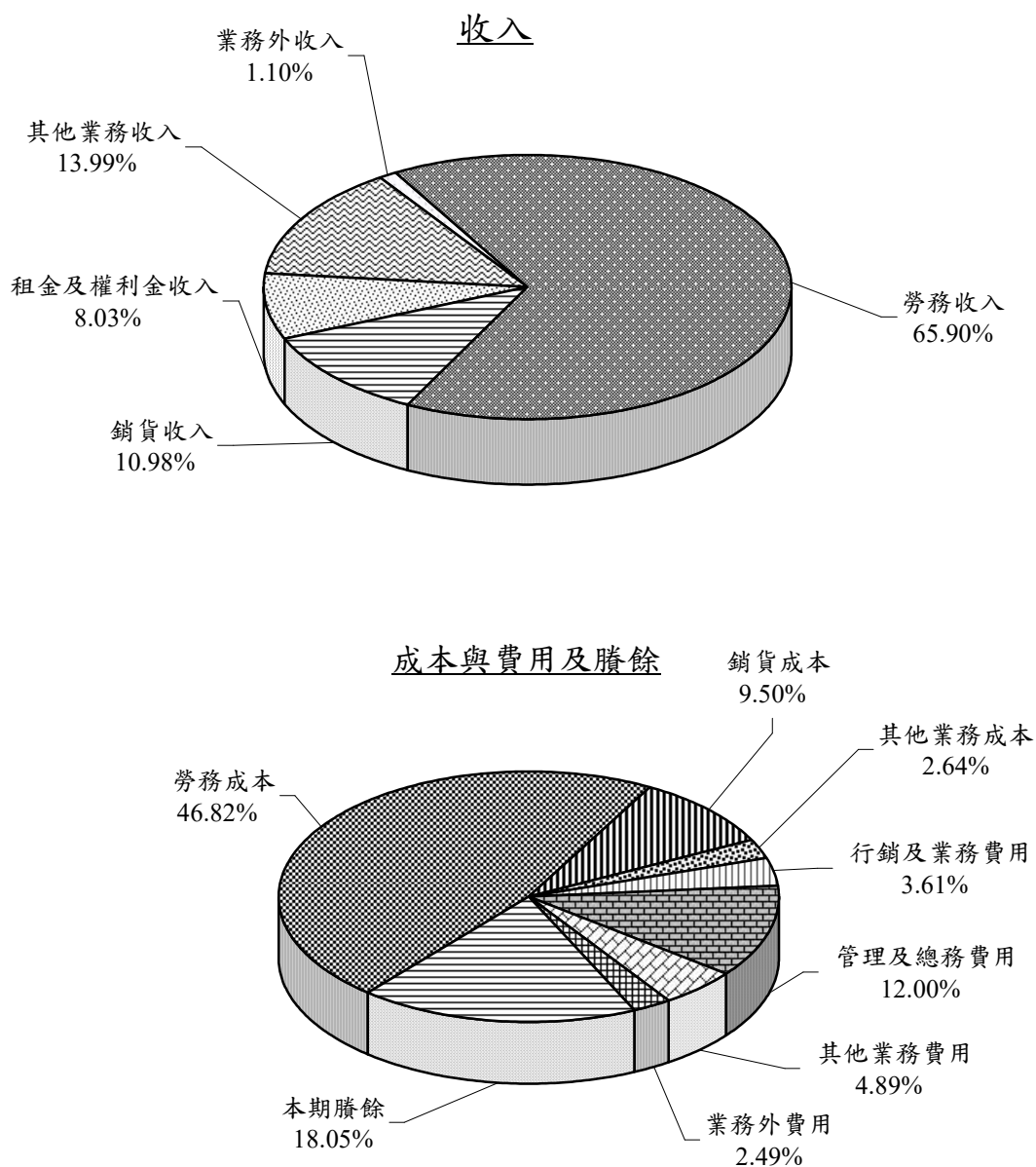
中華民國 109 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 2 億 9,264 萬 3 千元，較上年度預算數 2 億 8,381 萬元，增加 883 萬 3 千元，約 3.11%。
- (二) 業務成本與費用 2 億 3,511 萬元，較上年度預算數 2 億 3,007 萬 3 千元，增加 503 萬 7 千元，約 2.19%。
- (三) 業務外收入 325 萬 5 千元，較上年度預算數 322 萬元，增加 3 萬 5 千元，約 1.09%。
- (四) 業務外費用 737 萬 2 千元，較上年度預算數 677 萬 1 千元，增加 60 萬 1 千元，約 8.88%。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 5,341 萬 6 千元，較上年度預算賸餘 5,018 萬 6 千元，增加 323 萬元，約 6.44%。
- (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。

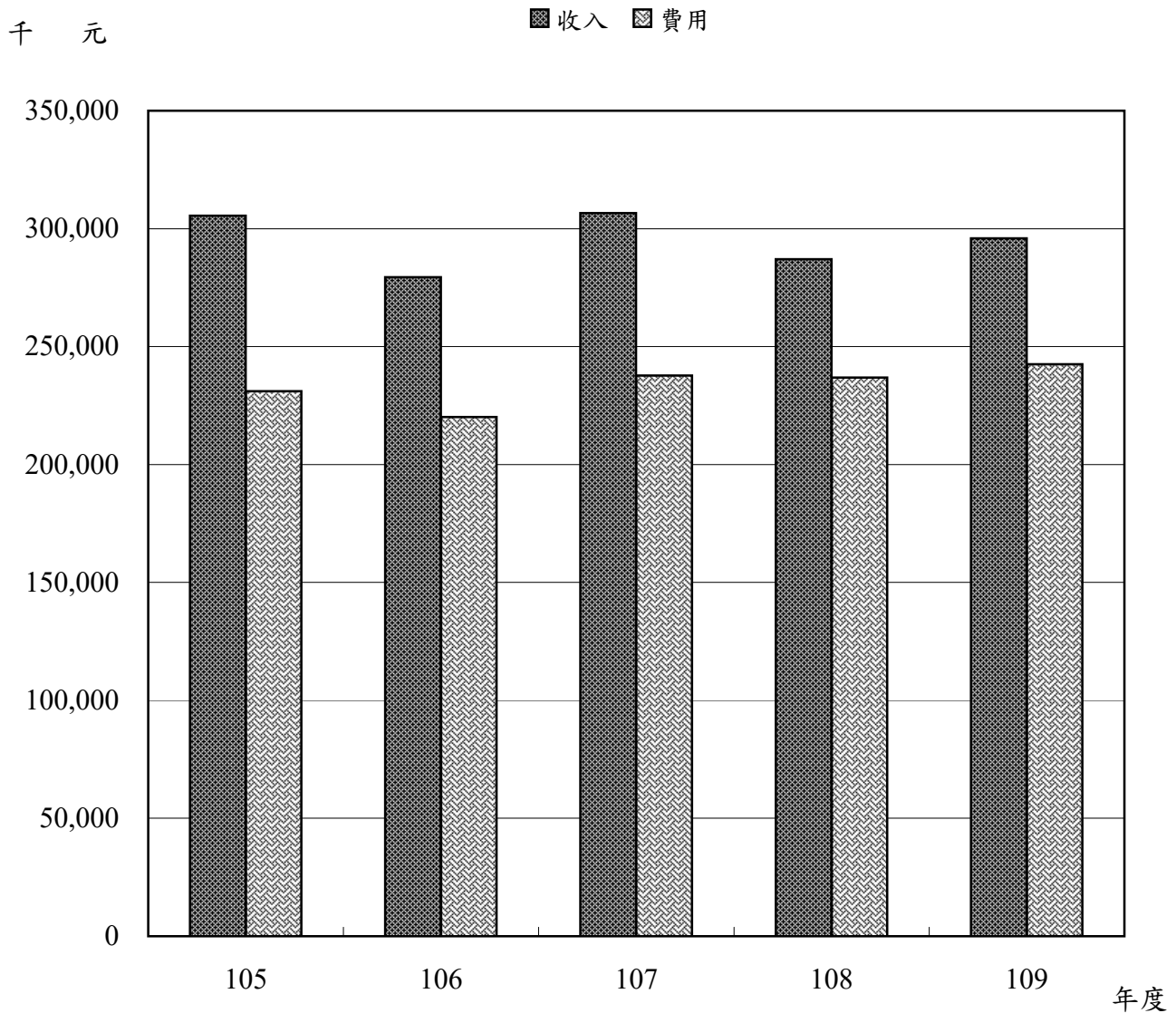
圖二 109年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	109年度預算	成本與費用及賸餘	109年度預算
業務收入	292,643	業務成本與費用	235,110
勞務收入	195,000	勞務成本	138,539
銷貨收入	32,500	銷貨成本	28,112
租金及權利金收入	23,750	其他業務成本	7,800
其他業務收入	41,393	行銷及業務費用	10,677
業務外收入	3,255	管理及總務費用	35,500
		其他業務費用	14,482
		業務外費用	7,372
		本期賸餘	53,416
收入總額	295,898	成本、費用及賸餘總額	295,898

圖三 最近五年收入與費用



單位:新臺幣千元

項目 \ 年度	105年度決算	106年度決算	107年度決算	108年度預算	109年度預算
收入					
業務收入	299,576	273,594	293,881	283,810	292,643
業務外收入	5,856	5,805	12,744	3,220	3,255
收入合計	305,432	279,399	306,625	287,030	295,898
費用					
業務成本與費用	224,719	213,583	230,988	230,073	235,110
業務外費用	6,422	6,555	6,700	6,771	7,372
費用合計	231,140	220,138	237,688	236,844	242,482
本期賸餘	74,292	59,262	68,937	50,186	53,416

註：105至107年度決算數為審定決算數；108年度預算經立法程序公布者，為法定預算數，未完成相關程序者為預算案數。以下各表同。

國軍退除役官兵輔導委員會
武陵農場

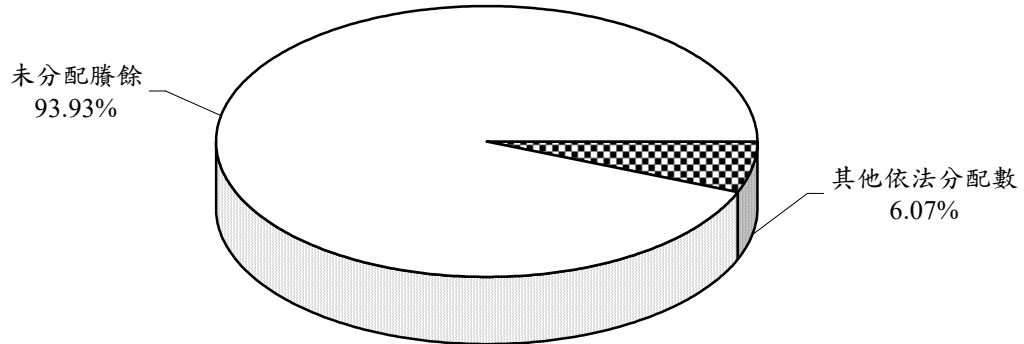
業務計畫及預算說明
中華民國 109 年度

二、餘絀撥補之預計

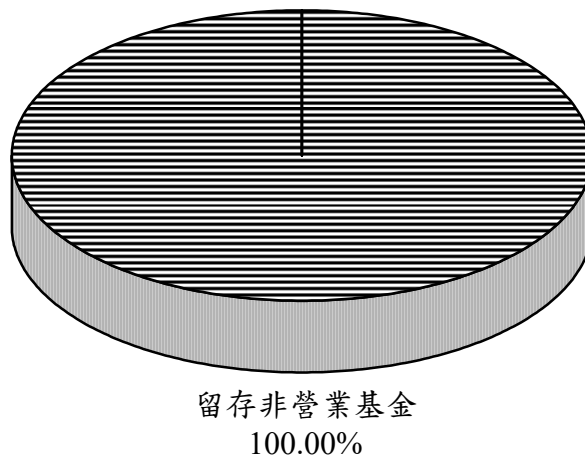
- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 5,341 萬 6 千元，連同以前年度未分配賸餘 1 億 7,384 萬 3 千元，共有賸餘 2 億 2,725 萬 9 千元，除其他依法分配數 1,378 萬 6 千元外，尚餘 2 億 1,347 萬 3 千元，留待以後年度處理。
- (二) 本年度及最近五年賸餘分配情形圖表，詳圖四、五。

圖四 109年度賸餘分配

按分配程序分



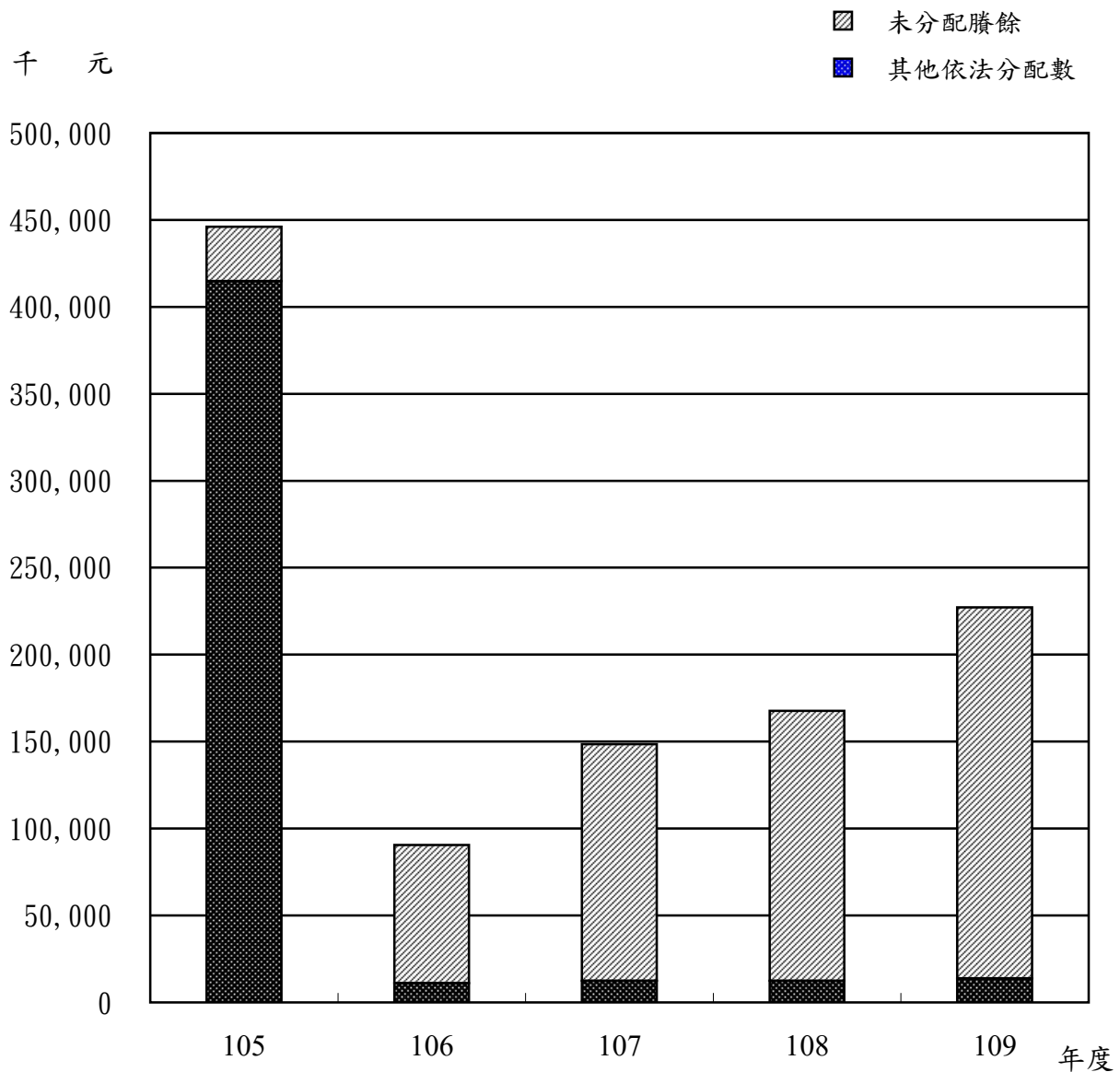
按所得對象分



單位：新臺幣千元

按分配程序分	109年度預算	按所得對象分	109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	227,259
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額			
其他依法分配數	13,786		
未分配賸餘	213,473		
合計	227,259	合計	227,259

圖五 109年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	105年度決算	106年度決算	107年度決算	108年度預算	109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	414,748	11,043	12,329	12,458	13,786
未分配賸餘	31,289	79,508	136,115	155,255	213,473
合計	446,037	90,551	148,444	167,713	227,259

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 109 年度

三、現金流量之預計

- (一) 業務活動之淨現金流入 7,930 萬 5 千元，包括：
1. 本期賸餘 5,341 萬 6 千元。
 2. 利息股利之調整減少 43 萬 5 千元，係利息收入之數。
 3. 調整項目增加 2,588 萬 9 千元，包括提列折舊 2,610 萬 7 千元、攤銷 35 萬元及其他減少 56 萬 8 千元。
 4. 收取利息 43 萬 5 千元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 3,276 萬 6 千元，係增加不動產、廠房及設備 3,216 萬 6 千元及增加無形資產 60 萬元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出 1,378 萬 6 千元，係解繳投資報酬之數。
- (四) 現金及約當現金之淨增 3,275 萬 3 千元，係期末現金 2 億 5,400 萬 3 千元，較期初現金 2 億 2,125 萬元增加之數。

本 頁 空 白

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109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	%
293,881	100.00	業務收入	292,643	100.00	283,810	100.00	8,833	3.11
197,882	67.33	勞務收入	195,000	66.63	190,000	66.95	5,000	2.63
197,882	67.33	服務收入	195,000	66.63	190,000	66.95	5,000	2.63
33,029	11.24	銷貨收入	32,500	11.11	32,920	11.60	-420	1.28
23,872	8.12	製成品銷貨收入	24,220	8.28	24,220	8.53	-	-
9,158	3.12	農產品銷貨收入	8,280	2.83	8,700	3.07	-420	4.83
23,195	7.89	租金及權利金收入	23,750	8.12	23,750	8.37	-	-
55	0.02	土地租金收入	55	0.02	55	0.02	-	-
23,043	7.84	權利金收入	23,635	8.08	23,635	8.33	-	-
97	0.03	其他租金收入	60	0.02	60	0.02	-	-
39,774	13.53	其他業務收入	41,393	14.14	37,140	13.09	4,253	11.45
18,093	6.16	當期原始認列農產品 之賸餘	20,393	6.97	20,640	7.27	-247	1.20
21,681	7.38	雜項業務收入	21,000	7.18	16,500	5.81	4,500	27.27
230,988	78.60	業務成本與費用	235,110	80.34	230,073	81.07	5,037	2.19
142,934	48.64	勞務成本	138,539	47.34	130,602	46.02	7,937	6.08
142,934	48.64	服務成本	138,539	47.34	130,602	46.02	7,937	6.08
19,522	6.64	銷貨成本	28,112	9.61	28,142	9.92	-30	0.11
13,781	4.69	製成品銷貨成本	22,507	7.69	22,792	8.03	-285	1.25
5,741	1.95	農產品銷貨成本	5,605	1.92	5,350	1.89	255	4.77
9,707	3.30	其他業務成本	7,800	2.67	12,536	4.42	-4,736	37.78
9,707	3.30	雜項業務成本	7,800	2.67	12,536	4.42	-4,736	37.78
11,112	3.78	行銷及業務費用	10,677	3.65	12,715	4.48	-2,038	16.03
11,112	3.78	行銷費用	950	0.32	990	0.35	-40	4.04
-	-	業務費用	9,727	3.32	11,725	4.13	-1,998	17.04
33,196	11.30	管理及總務費用	35,500	12.13	31,632	11.15	3,868	12.23
33,196	11.30	管理費用及總務費用	35,500	12.13	31,632	11.15	3,868	12.23
14,518	4.94	其他業務費用	14,482	4.95	14,446	5.09	36	0.25
14,518	4.94	雜項業務費用	14,482	4.95	14,446	5.09	36	0.25
62,893	21.40	業務賸餘(短絀)	57,533	19.66	53,737	18.93	3,796	7.06
12,744	4.34	業務外收入	3,255	1.11	3,220	1.13	35	1.09
435	0.15	財務收入	435	0.15	400	0.14	35	8.75
435	0.15	利息收入	435	0.15	400	0.14	35	8.75
12,309	4.19	其他業務外收入	2,820	0.96	2,820	0.99	-	-
12,309	4.19	雜項收入	2,820	0.96	2,820	0.99	-	-

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109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	%
6,700	2.28	業務外費用	7,372	2.52	6,771	2.39	601	8.88
6,700	2.28	其他業務外費用	7,372	2.52	6,771	2.39	601	8.88
6,700	2.28	雜項費用	7,372	2.52	6,771	2.39	601	8.88
6,044	2.06	業務外賸餘(短絀)	-4,117	-1.41	-3,551	-1.25	-566	15.94
68,937	23.46	本期賸餘(短絀)	53,416	18.25	50,186	17.68	3,230	6.44

註：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 109 年度

本期收支項目之說明：

一、業務收入 292,643 千元：

- (一) 勞務收入：觀光旅遊（含住宿、餐飲及露營區）收入 155,000 千元及門票收入 40,000 千元，合計 195,000 千元。
- (二) 銷貨收入：果品銷售收入 900 千元，茶葉銷售收入 24,220 千元、杭菊銷售收入 2,880 千元及零售商品銷售收入 4,500 千元，合計 32,500 千元。
- (三) 租金及權利金收入：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 20,393 千元、土地委託經營收入 9,000 千元、承銷商品收入 12,000 千元，合計 41,393 千元。

二、業務成本與費用 235,110 千元：

- (一) 勞務成本：國民賓館 103,931 千元、收費站 21,000 千元及露營區 13,608 千元，合計 138,539 千元。
- (二) 銷貨成本：果品 900 千元、茶葉 22,507 千元、杭菊 2,205 千元及零售商品 2,500 千元，合計 28,112 千元。
- (三) 其他業務成本：土地委託經營成本 1,800 千元及第二賓館委外經營成本 6,000 千元，合計 7,800 千元。
- (四) 行銷及業務費用：推展農產品及遊憩區所需經費 10,677 千元。
- (五) 管理及總務費用：辦理行政工作所需經費 35,500 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 14,482 千元。

三、業務外收入 3,255 千元：

- (一) 財務收入：定存利息收入 435 千元。
- (二) 其他業務外收入：基地台租金、退訂手續費等收入 2,820 千元。

四、業務外費用 7,372 千元，係退休人員優存差息、月退俸及調降退休所得節省經費挹注退撫基金等。

五、收支相抵後，預計本期賸餘 53,416 千元。

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109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	%	
167,713	100.00	賸餘之部	227,259	100.00	詳收支餘絀預計表。 解繳投資報酬。
50,186	29.92	本期賸餘	53,416	23.50	
117,527	70.08	前期未分配賸餘	173,843	76.50	
12,458	7.43	分配之部	13,786	6.07	
12,458	7.43	其他依法分配數	13,786	6.07	
155,255	92.57	未分配賸餘	213,473	93.93	

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109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）	53,416		
利息股利之調整	-435		
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	52,981		
調整項目	25,889	1.土地改良物折舊9,137千元。 2.房屋及建築折舊12,709千元。 3.機械及設備折舊1,609千元。 4.交通及運輸設備折舊1,109千元。 5.什項設備折舊1,543千元。 6.攤銷350千元。 7.遞延收入隨受贈資產提列折舊轉 列收入568千元。	
未計利息股利之現金流入（流出）	78,870		
收取利息	435		
業務活動之淨現金流入（流出）	79,305		
投資活動之現金流量			
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-32,166	增加不動產、廠房及設備。	
增加無形資產及其他資產	-600	增加無形資產。	
投資活動之淨現金流入（流出）	-32,766		
籌資活動之現金流量			
賸餘分配款	-13,786		
籌資活動之淨現金流入（流出）	-13,786	解繳投資報酬。	
匯率影響數			
現金及約當現金之淨增（淨減）	32,753		
期初現金及約當現金	221,250		
期末現金及約當現金	254,003		

本 頁 空 白

預算明細表

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109年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算			說明
		預數	量	單價(元)金額	
勞務收入				195,000	
服務收入				195,000	
國民賓館		-	-	130,000	住宿及餐飲收入。
收費站		-	-	40,000	門票收入。
露營區		-	-	25,000	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109年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算			說明	
		預數	量	單價(元)金額		
銷貨收入					32,500	
製成品銷貨收入					24,220	
茶葉	公斤	5,530		4,379.75	24,220	
農產品銷貨收入					8,280	
蘋果	公斤	2,000		150.00	300	
桃	公斤	3,000		200.00	600	
百貨零售、販賣部	千元	-		-	4,500	旅遊服務中心、茶莊銷售百貨零售商品及農特產品收入。
杭菊	公斤	600		4,800.00	2,880	

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109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。
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	寄銷廠商櫃位租金收入。

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109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		41,393	
當期原始認列農產品之賸餘		20,393	
雜項業務收入		21,000	
百貨零售、販賣部		12,000	估列承銷商品收入。
委託經營		9,000	依合約覈實編列土地委託經營收入。

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109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		3,255	
財務收入		435	
利息收入		435	定存利息收入。
其他業務外收入		2,820	
雜項收入		2,820	退訂手續費、基地台租金等收入。

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				138,539
服務成本				138,539
服務費用				83,606
水電費		-	-	3,924
郵電費		-	-	786
旅運費		-	-	495
印刷裝訂與廣告費		-	-	2,780
修理保養及保固費		-	-	1,197
保險費		-	-	1,930
一般服務費		-	-	70,502
專業服務費		-	-	1,474
公共關係費		-	-	518
材料及用品費				38,231
使用材料費		-	-	34,805
用品消耗		-	-	1,426
商品及醫療用品		-	-	2,000
租金與利息				1,080
機器租金		-	-	267
交通及運輸設備租金		-	-	85
什項設備租金		-	-	728
折舊、折耗及攤銷				14,988
不動產、廠房及設備折舊		-	-	14,638
攤銷		-	-	350
稅捐與規費(強制費)				362
土地稅		-	-	10
房屋稅		-	-	5
消費與行為稅		-	-	88
規費		-	-	259
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與				90
交流活動費				
會費		-	-	40
競賽及交流活動費		-	-	50
其他				182
其他費用		-	-	182

註：1.一般服務費內含契僱人力90人(遊客服務)，計時計件人員酬金64,301千元。

2.一般服務費內含勞務承攬人力12人(遊客服務)，相關費用950千元。

兵輔導委員會
農場
明細表
109年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
		130,602			142,934
		130,602			142,934
		80,151			89,250
-	-	3,767	-	-	3,924
-	-	631	-	-	543
-	-	495	-	-	351
-	-	3,457	-	-	3,006
-	-	1,159	-	-	1,097
-	-	1,535	-	-	1,728
-	-	67,779	-	-	74,184
-	-	867	-	-	3,970
-	-	461	-	-	446
-	-	33,204	-	-	37,613
-	-	31,397	-	-	34,435
-	-	1,407	-	-	1,189
-	-	400	-	-	1,989
-	-	977	-	-	1,076
-	-	240	-	-	267
-	-	42	-	-	81
-	-	695	-	-	728
-	-	15,752	-	-	14,638
-	-	15,750	-	-	14,637
-	-	2	-	-	1
-	-	246	-	-	346
-	-	10	-	-	-
-	-	5	-	-	-
-	-	105	-	-	88
-	-	126	-	-	259
-	-	90	-	-	12
-	-	40	-	-	9
-	-	50	-	-	3
-	-	182	-	-	-
-	-	182	-	-	-

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

勞務成本說明

中華民國109年度

科 目	說 明
勞務成本	編列138,539千元。
服務成本	編列138,539千元。
服務費用	編列83,606千元。
水電費	依業務需要編列電費3,924千元。
郵電費	依業務需要編列郵費31千元、電話費480千元及數據通信費275千元，合計786千元。
旅運費	依業務需要編列國內各地推展業務所需旅費435千元及貨物運費60千元，合計495千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印製銷售型錄242千元、廣告費30千元及業務宣導費2,508千元，合計2,780千元。
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1,197千元。
保險費	依業務需要編列車輛、器具及房屋等之保險費1,930千元。
一般服務費	依業務需要編匯費及手續費1,621千元、外包費3,952千元、節目演出費43千元、義工服務費585千元及計時計件人員酬金64,301千元，合計70,502千元。
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1,474千元。
公共關係費	依業務需要編列518千元，以強化公共關係，順利推展業務。
材料及用品費	編列38,231千元。
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及物料等費用34,805千元。
用品消耗	依業務需要編列文具用品、營業用品及報章雜誌等費用1,426千元。
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等2,000千元。
租金與利息	編列1,080千元。
機器租金	編列電腦硬、軟體租金及使用費267千元。
交通及運輸設備租金	編列交通及運輸設備等租金85千元。
什項設備租金	編列租用影印機等什項設備728千元。
折舊、折耗及攤銷	編列14,988千元。
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8,423千元、房屋折舊3,529千元、機械及設備折舊606千元、交通及運輸設備折舊862千元及什項設備折舊1,218千元，合計14,638千元。
攤銷	依各類無形資產使用年限，採直線法攤銷350千元。
稅捐與規費(強制費)	編列362千元。
土地稅	一般土地地價稅10千元。

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109年度

科 目	說 明
房屋稅	一般房屋稅等5千元。
消費與行為稅	使用牌照稅88千元。
規費	各種行政規費150千元及汽車燃料使用費109千元，合計259千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費	編列90千元。
會費	依業務需要編列各種公會、商業團體會費等40千元。
競賽及交流活動費	辦理各項競賽及交流活動費50千元。
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		-	-	28,112
製成品銷貨成本		-	-	22,507
茶葉	公斤	5,530	4,069.98	22,507
農產品銷貨成本		-	-	5,605
果品		-	-	900
蘋果	公斤	2,000	150.00	300
桃	公斤	3,000	200.00	600
百貨零售、販賣部	千元	-	-	2,500
杭菊	公斤	600	3,675.00	2,205

註：一般服務費內含契僱人力3人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金4,191千元。

兵輔導委員會

農場

明細表

109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
-		-	28,142	-		-	19,522
-		-	22,792	-		-	13,781
5,600		4,070.00	22,792	4,124		3,341.55	13,781
-		-	5,350	-		-	5,741
-		-	900	-		-	1,958
2,000		150.00	300	1,885		206.72	390
3,000		200.00	600	5,824		269.29	1,568
-		-	2,170	-		-	2,414
500		4,560.00	2,280	491		2,789.94	1,370

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109年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列28,112千元。
製成品銷貨成本	編列22,507千元。
服務費用	編列3,792千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列機械設備維護36千元。
保險費	依業務需要編列製茶人員保險費2千元。
一般服務費	依業務需要編列茶乾外包製作費45千元、製茶人員計時計件人員酬金3,678千元，合計3,723千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗(定)認證費等31千元。
材料及用品費	編列18,001千元。
使用材料費	依業務需要編列當期採收農產品之賸餘轉入、製茶使用物料、燃料、油脂及設備零件等費用18,001千元。
租金與利息	編列18千元。
機器租金	依業務需要編列電腦租金及使用費18千元。
折舊、折耗及攤銷	編列696千元。
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，房屋折舊261千元、機械及設備折舊223千元、交通及運輸設備折舊45千元、什項設備折舊167千元，合計696千元。
農產品銷貨成本	編列5,605千元。
服務費用	編列1,059千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷費2千元。
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283千元。
保險費	依業務需要編列車輛、器具等之保險費9千元。
一般服務費	依業務需要編列杭菊外包製作154千元，生產杭菊人員計時計件人員酬金513千元，合計667千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗(定)認證費等98千元。
材料及用品費	編列3,619千元。
使用材料費	依業務需要編列生產杭菊及產品銷售使用原料、物料、燃料、油脂及設備零件等費用3,251千元。
用品消耗	依業務需要編列文具用品、營業用品、報章雜誌等費用等費用368千元。
折舊、折耗及攤銷	編列17千元。
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，機械及設備折舊14千元、交通及運輸設備折舊3千元，合計17千元。
稅捐與規費（強制費）	編列10千元。
消費與行為稅	依業務需要編列使用牌照稅1千元。
規費	依業務需要編列汽車燃料使用費等9千元。
加：當期採收之農產品	編列900千元。

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109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
9,707	12,536	其他業務成本	7,800
9,707	12,536	雜項業務成本	7,800
1,217	3,046	服務費用	1,134
43	56	水電費	43
33	20	郵電費	34
-	32	旅運費	3
30	23	修理保養及保固費	29
1	19	保險費	3
1,111	2,836	一般服務費	796
-	60	專業服務費	226
91	281	材料及用品費	92
34	198	使用材料費	34
57	83	用品消耗	58
10	-	租金與利息	10
4	-	機器租金	4
6	-	什項設備租金	6
7,974	8,834	折舊、折耗及攤銷	6,148
7,974	8,834	不動產、廠房及設備折舊	6,148
416	375	稅捐與規費（強制費）	416
342	270	土地稅	342
4	-	房屋稅	4
11	12	消費與行為稅	11
59	93	規費	59

註：一般服務費內含契僱人力1人（行政業務），計時計件人員酬金698千元。

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109年度

科 目	說 明
其他業務成本	編列7,800千元。
雜項業務成本	編列7,800千元。
服務費用	編列1,134千元。
水電費	工作場所電費31千元及水費12千元，合計43千元。
郵電費	郵費1千元、電話費及數據通信費33千元，合計34千元。
旅運費	辦理委外、委託經營洽公等差旅費1千元及貨物運費2千元，合計3千元。
修理保養及保固費	一般房屋修護費4千元、機械及設備修護費6千元、交通及運輸設備修護費18千元及什項設備修護費1千元，合計29千元。
保險費	一般房屋保險費2千元、交通及運輸設備保險費1千元，合計3千元。
一般服務費	依業務需要編列外包費98千元及計時計件人員酬金698千元，合計796千元。
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計226千元。
材料及用品費	編列92千元。
使用材料費	辦理委外、委託經營使用物料6千元、燃料24千元及設備零件4千元，合計34千元。
用品消耗	辦公用品18千元、報章什誌3千元、農業與園藝用品及環境美化費30千元、服裝費4千元、食品費2千元、急救箱及醫療藥品等1千元，合計58千元。
租金與利息	編列10千元。
機器租金	依業務需要編列機械及設備租金4千元。
什項設備租金	依業務需要編列什項設備租金6千元。
折舊、折耗及攤銷	編列6,148千元。
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240千元、一般房屋折舊5,495千元、機械及設備折舊324千元、交通及運輸設備折舊58千元及什項設備折舊31千元，合計6,148千元。
稅捐與規費（強制費）	編列416千元。
土地稅	一般土地地價稅342千元。
房屋稅	一般房屋稅4千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅等11千元。
規費	各種行政規費52千元、汽車燃料使用費7千元，合計59千元。

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109年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
11,112	12,715	行銷及業務費用	10,677
11,112	990	行銷費用	950
8,315	835	服務費用	950
540	-	水電費	-
64	25	郵電費	-
462	200	旅運費	-
92	302	印刷裝訂與廣告費	842
2	180	修理保養及保固費	-
-	20	保險費	-
7,047	-	一般服務費	-
108	108	公共關係費	108
314	145	材料及用品費	-
269	90	使用材料費	-
45	41	用品消耗	-
-	14	商品及醫療用品	-
4	10	租金與利息	-
4	-	機器租金	-
-	10	什項設備租金	-
2,478	-	折舊、折耗及攤銷	-
2,478	-	不動產、廠房及設備折舊	-
1	-	稅捐與規費（強制費）	-
1	-	規費	-
-	11,725	業務費用	9,727
-	10,205	服務費用	8,494
-	20	水電費	550
-	20	郵電費	76
-	634	旅運費	480
-	125	印刷裝訂與廣告費	262
-	15	修理保養及保固費	38
-	5	保險費	25
-	9,383	一般服務費	7,060
-	3	專業服務費	3
-	77	材料及用品費	381
-	27	使用材料費	293
-	50	用品消耗	88
-	5	租金與利息	27

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109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
-	-	機器租金	4
-	5	什項設備租金	23
-	1,426	折舊、折耗及攤銷	813
-	1,426	不動產、廠房及設備折舊	813
-	12	稅捐與規費（強制費）	12
-	4	消費與行為稅	4
-	8	規費	8

註：一般服務費內含契僱人力8人（行銷業務），計時計件人員酬金6,870千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

行銷及業務費用說明

中華民國109年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	編列10,677千元。
行銷費用	編列950千元。
服務費用	編列950千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列業務宣導費842千元。
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。
業務費用	編列9,727千元。
服務費用	編列8,494千元。
水電費	依業務需要編列電費550千元。
郵電費	依業務需要編列郵費12千元、電話費及數據通信費64千元，合計76千元。
旅運費	依業務需要編列貨物運費480千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷導覽圖、DM等232千元及廣告費30千元，合計262千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列土地改良物修護費35千元、機械及設備修護費1千元及交通及運輸設備修護費2千元，合計38千元。
保險費	依業務需要編列交通及運輸設備保險費及責任保險費25千元。
一般服務費	依業務需要編匯費及手續費190千元與計時計件人員酬金6,870千元，合計7,060千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗認證費等3千元。
材料及用品費	編列381千元。
使用材料費	依業務需要編列場區周邊設備所使用材料等費用293千元。
用品消耗	依業務需要編列文具用品、營業用品等費用88千元。
租金與利息	編列27千元。
機器租金	依業務需要編列電腦租金及使用費4千元。
什項設備租金	依業務需要編列什項設備租金23千元。
折舊、折耗及攤銷	編列813千元。
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，一般房屋折舊700千元、機械及設備折舊30千元、交通及運輸設備折舊30千元、什項設備折舊53千元，合計813千元。
稅捐與規費（強制費）	編列12千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅等4千元。
規費	各種行政規費及汽車燃料使用費8千元。

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109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
33,196	31,632	管理及總務費用	35,500
33,196	31,632	管理費用及總務費用	35,500
18,358	22,704	用人費用	22,001
10,068	13,302	正式員額薪資	13,094
661	916	超時工作報酬	789
844	986	津貼	986
4,555	4,548	獎金	4,548
889	1,176	退休及卹償金	1,156
1,341	1,776	福利費	1,428
10,562	5,473	服務費用	10,384
359	270	水電費	359
242	20	郵電費	242
844	1,101	旅運費	1,180
34	34	印刷裝訂與廣告費	34
41	38	修理保養及保固費	38
7	10	保險費	7
8,490	3,724	一般服務費	8,313
518	219	專業服務費	211
27	57	公共關係費	-
316	488	材料及用品費	325
213	73	使用材料費	210
103	415	用品消耗	115
160	158	租金與利息	160
19	30	機器租金	19
141	128	什項設備租金	141
3,601	2,475	折舊、折耗及攤銷	2,309
3,601	2,475	不動產、廠房及設備折舊	2,309
156	169	稅捐與規費（強制費）	156
25	45	土地稅	25
2	-	房屋稅	2
34	7	消費與行為稅	34
95	117	規費	95
43	165	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	165
2	-	會費	-
36	75	分擔	75

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109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
5	90	競賽及交流活動費	90

註：一般服務費內含契僱人力13人（行政業務），計時計件人員酬金8,282千元。

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109年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列35,500千元。
管理費用及總務費用	編列35,500千元。
用人費用	編列22,001千元。
正式員額薪資	正式職員薪資13,094千元。
超時工作報酬	職員加班費、不休假加班費及值班費789千元。
津貼	僻地津貼編列986千元。
獎金	年終獎金1,595千元、考績獎金1,390千元及績效獎金1,563千元，合計4,548千元。
退休及卹償金	提撥職員退休金1,156千元。
福利費	分攤職員公保、健保費1,081千元、傷病醫藥費21千元、福利金36千元及其他福利金等290千元，合計1,428千元。
服務費用	編列10,384千元。
水電費	依業務需要編列場區電費359千元。
郵電費	依業務需要編列郵費49千元、電話費及數據通信費193千元，合計242千元。
旅運費	赴國外行銷及參加旅展所需旅費680千元、國內各地區旅費244千元、大陸地區旅費214千元及貨物運費42千元，合計1,180千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷費34千元。
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38千元。
保險費	依業務需要編列交通及運輸保險費7千元。
一般服務費	依業務需要編匯費及手續費1千元、體育活動費30千元及計時計件人員酬金8,282千元，合計8,313千元。
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211千元。
材料及用品費	編列325千元。
使用材料費	依業務需要編列場區及辦公室使用物料34千元、燃料79千元、油脂1千元及設備零件等96千元，合計210千元。
用品消耗	辦公用品82千元、報章什誌4千元、農業與園藝用品及環境美化費4千元、服裝、食品、飼料及急救用品25千元，合計115千元。
租金與利息	編列160千元。
機器租金	依業務需要編列電腦硬、軟體租金及使用費19千元。
什項設備租金	依業務需要編列什項設備租金141千元。
折舊、折耗及攤銷	編列2,309千元。
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6千元、房屋折舊1,836千元、機械及設備折舊340千元、交通及運輸設備折舊63千元、什項設備折舊64千元，合計2,309千元。

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109年度

科 目	說 明
稅捐與規費（強制費）	編列156千元。
土地稅	一般土地地價稅25千元。
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34千元。
規費	各種行政規費及汽車燃料使用費95千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助（	編列165千元。
濟）與交流活動費	
分擔	分攤其他費用75千元。
競賽及交流活動費	辦理各項競賽及交流活動費90千元。

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109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
14,518	14,446	其他業務費用	14,482
14,518	14,446	雜項業務費用	14,482
12,226	9,169	服務費用	10,365
256	590	水電費	200
-	8	郵電費	8
-	102	旅運費	1
-	10	印刷裝訂與廣告費	10
120	470	修理保養及保固費	115
45	8	保險費	42
11,797	7,869	一般服務費	9,980
9	112	專業服務費	9
2,268	3,089	材料及用品費	2,602
264	704	使用材料費	600
2,003	2,385	用品消耗	2,002
1	-	商品及醫療用品	-
-	5	租金與利息	5
-	5	什項設備租金	5
-	2,165	折舊、折耗及攤銷	1,486
-	2,165	不動產、廠房及設備折舊	1,486
23	18	稅捐與規費（強制費）	24
7	9	消費與行為稅	7
16	9	規費	17

註：一般服務費內含契僱人力12人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金9,979千元。

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109年度

科 目	說 明
其他業務費用	編列14,482千元。
雜項業務費用	編列14,482千元。
服務費用	編列10,365千元。
水電費	依果品、茶葉種植需要編列電費200千元。
郵電費	依果品、茶葉種植需要編列郵費3千元、電話費及數據通信費5千元，合計8千元。
旅運費	依果品、茶葉種植需要編列貨物運費1千元。
印刷裝訂與廣告費	依果品、茶葉種植需要編列印刷費10千元。
修理保養及保固費	依果品、茶葉種植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115千元。
保險費	依果品、茶葉種植需要編列車輛、器具、責任等之保險費42千元。
一般服務費	依果品、茶葉種植需要編列匯費及手續費1千元與計時計件人員酬金9,979千元，合計9,980千元。
專業服務費	依果品、茶葉種植需要編列委託檢驗(定)試驗認證費等9千元。
材料及用品費	編列2,602千元。
使用材料費	依果品、茶葉種植需要編列所使用物料、燃料、油脂及設備零件等費用600千元。
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2,002千元。
租金與利息	編列5千元。
什項設備租金	依果品、茶葉種植需要編列什項設備租金5千元。
折舊、折耗及攤銷	編列1,486千元。
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468千元、房屋折舊888千元、機械及設備折舊72千元、交通及運輸設備折舊48千元、什項設備折舊10千元，合計1,486千元。
稅捐與規費（強制費）	編列24千元。
消費與行為稅	編列車輛使用牌照稅等7千元。
規費	各種行政規費1千元、汽車燃料使用費16千元，合計17千元。

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109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
6,700	6,771	業務外費用	7,372
6,700	6,771	其他業務外費用	7,372
6,700	6,771	雜項費用	7,372
6,700	6,771	用人費用	6,714
6,700	6,771	退休及卹償金	6,714
-	-	其他	658
-	-	其他費用	658

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109年度

科 目	說 明
業務外費用	編列7,372千元。
其他業務外費用	編列7,372千元。
雜項費用	編列7,372千元。
用人費用	依業務需要編列6,714千元。
退休及卹償金	退休人員月退休金、退休金優惠存款利息差額6,714千元。
其他	依業務需要編列658千元。
其他費用	退休人員調降退休所得節省經費應挹注退撫基金658千元。

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	項 備
一般建築及設備計畫	-	22,300	-	1,641	4,775	3,400	
一次性項目	-	22,300	-	1,641	4,775	3,400	
合 計	-	22,300	-	1,641	4,775	3,400	

兵輔導委員會

農場

改良擴充明細表

109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 益	賃 改 良	生 產 性 植 物			
-	-	-	-	50	-	32,166	1.土地改良物：考量環境安全，編列武陵路隘口北端原址興建吊橋工程暨邊坡防護工程。 2.機械及設備：購置農場營運機械設備及汰換資訊設備。 3.交通及運輸設備：為維護安全並提升工作效能，汰換大貨車1輛3,200千元、小貨車1輛950千元、搬運車2輛400千元、機車3輛225千元。 4.什項設備：為提升服務品質，汰換賓館營運設施。 5.生產性植物：茶樹、落葉果樹種苗栽植。
-	-	-	-	50	-	32,166	
-	-	-	-	50	-	32,166	

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109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	32,166	-	-	-	-	32,166	100.00	-	-	-	-	32,166	100.00
一次性項目	32,166	-	-	-	-	32,166	100.00	-	-	-	-	32,166	100.00
合 計	32,166	-	-	-	-	32,166	100.00	-	-	-	-	32,166	100.00

固定資產建設改良擴

項 目	全 部								目 標 能 量
	資 金 來 源								
	投 資 總 額	自 有 資 金			外 資 借 金			外 資 借 金	
		營 資	運 金	出 售 不 適 用 資 產	國 撥	庫 款	其 他		
一般建築及設備計畫	32,166	32,166	-	-	-	-	-		
一次性項目	32,166	32,166	-	-	-	-	-		
合 計	32,166	32,166	-	-	-	-	-		

國軍退除役官

武陵

資產折

中華民國

項目	不動產、		
	土 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 備 用
前年度決算資產原值	313,901	689,759	84,295
上年度預計增減資產原值	3,200	7,245	583
本年度預計增減資產原值	22,300	-	1,150
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	339,401	697,004	86,028
本年度應提折舊額	9,137	12,709	1,609
勞務成本	8,423	3,529	606
銷貨成本	-	261	237
其他業務成本	240	5,495	324
行銷及業務費用	-	700	30
管理及總務費用	6	1,836	340
其他業務費用	468	888	72

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778,144千元)及生物資產10,061千元。

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109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 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額			
不動產、廠房及設備	2,863	2,863	-	-	-	-
機械及設備	491	491	-	-	-	-
機械及設備	491	491	-	-	-	-
交通及運輸設備	2,372	2,372	-	-	-	-
交通及運輸設備	2,372	2,372	-	-	-	-

本 頁 空 白

預算附表

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109年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	21,620	
直接人工	4,191	
製造費用	1,401	
製造成本	27,212	
加：期初在製品存貨	-	
減：期末在製品存貨	-	
製成品成本	27,212	
加：期初製成品/農產品存貨	12,784	
加：當期採收銷售之農產品	900	
減：期末製成品/農產品存貨	-12,784	
加：期初商品存貨	344	
減：期末商品存貨	-344	
銷貨成本	28,112	
蘋果	300	
桃	600	
茶葉	22,507	
百貨零售、販賣部	2,500	
杭菊	2,205	

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109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
	19,247			1,330		直接材料	21,620	-	21,620
	19,247			1,330		材料及用品費	21,620	-	21,620
	18,879			1,032		使用材料費	21,252	-	21,252
	368			208		用品消耗	368	-	368
	-			90		商品及醫療用品	-	-	-
	4,282			5,947		直接人工	4,191	-	4,191
	4,282			5,947		服務費用	4,191	-	4,191
	4,282			5,947		一般服務費	4,191	-	4,191
	1,401			225		製造費用	1,401	710	691
	660			158		服務費用	660	-	660
	-			82		水電費	-	-	-
	-			20		旅運費	-	-	-
	2			28		印刷裝訂與廣告費	2	-	2
	319			10		修理保養及保固費	319	-	319
	11			2		保險費	11	-	11
	199			-		一般服務費	199	-	199
	129			16		專業服務費	129	-	129
	18			2		租金與利息	18	-	18
	18			-		機器租金	18	-	18
	-			2		什項設備租金	-	-	-
	713			60		折舊、折耗及攤銷	713	710	3
	713			60		不動產、廠房及設備折舊	713	710	3
	10			5		稅捐與規費（強制費）	10	-	10
	1			-		消費與行為稅	1	-	1
	9			5		規費	9	-	9
	24,931			7,502		製造成本	27,212	710	26,502

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109年度

科 目	說 明
直接材料	編列21,620千元。
材料及用品費	編列21,620千元。
使用材料費	依業務需要編列旅遊中心及茶莊進料等2,500千元，茶葉進料18,001千元，杭菊進料751千元，合計21,252千元。
用品消耗	依業務需要編列文具用品、營業用品等368千元。
直接人工	編列4,191千元。
服務費用	編列4,191千元。
一般服務費	依業務需要編列計時計件人員酬金4,191千元。
製造費用	編列1,401千元。
服務費用	編列660千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列2千元。
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319千元。
保險費	依業務需要編列茶葉2千元、杭菊9千元，合計11千元。
一般服務費	依業務需要編列茶葉製作茶包費45千元、杭菊製作杭菊包154千元，合計199千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗認證費茶葉31千元，杭菊4千元及杭菊商品CIS企劃、商品意象定位規劃及產品包裝設計費94千元，合計129千元。
租金與利息	編列18千元。
機器租金	依業務需要編列茶葉電腦租金及使用費18千元。
折舊、折耗及攤銷	編列713千元。
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，房屋折舊261千元、機械及設備折舊237千元、交通及運輸設備折舊48千元、什項設備折舊167元，合計713千元。
稅捐與規費（強制費）	編列10千元。
消費與行為稅	依業務需要編列車輛使用牌照稅1千元。
規費	各種行政規費及汽車燃料使用費9千元。

本 頁 空 白

預算參考表

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109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
1,672,747	資 產	1,748,968	1,709,906	39,062
197,477	流動資產	276,064	243,311	32,753
175,415	現金	254,003	221,250	32,753
5,351	應收款項	5,350	5,350	-
14,562	存 貨	14,562	14,562	-
1,345	預付款項	1,345	1,345	-
804	短期貸墊款	804	804	-
292,616	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	292,616	292,616	-
265,000	非流動金融資產	265,000	265,000	-
27,616	準備金	27,616	27,616	-
404,321	不動產、廠房及設備	400,505	394,446	6,059
16,280	土地	16,280	16,280	-
33,953	土地改良物	39,037	25,874	13,163
334,640	房屋及建築	315,482	328,191	-12,709
7,384	機械及設備	4,832	4,800	32
7,037	交通及運輸設備	12,108	8,442	3,666
4,753	什項設備	12,689	10,832	1,857
272	購建中固定資產	-	-	-
-	生產性植物	77	27	50
-	無形資產	1,450	1,200	250
-	無形資產	1,450	1,200	250
778,333	其他資產	778,333	778,333	-
778,175	什項資產	778,175	778,175	-
158	待處理資產	158	158	-
1,672,747	合 計	1,748,968	1,709,906	39,062

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109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
966,531	負 債	965,395	965,963	-568
96,101	流動負債	96,102	96,102	-
60,745	應付款項	60,746	60,746	-
35,356	預收款項	35,356	35,356	-
870,430	其他負債	869,293	869,861	-568
5,534	遞延負債	4,398	4,966	-568
864,895	什項負債	864,895	864,895	-
706,216	淨 值	783,573	743,943	39,630
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	-
136,115	累積餘絀	213,473	173,843	39,630
136,115	累積賸餘	213,473	173,843	39,630
13,585	淨值其他項目	13,585	13,585	-
13,585	累積其他綜合餘絀	13,585	13,585	-
1,672,747	合 計	1,748,968	1,709,906	39,062

註：109年12月31日預計信託代理與保證資產（負債）15,000千元，均為保管有價證券（應付保管有價證券）。

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109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				174,451	
勞務成本				138,539	
服務成本				138,539	
國民賓館	千元	-	-	103,931	
收費站	千元	-	-	21,000	
露營區	千元	-	-	13,608	
銷貨成本				28,112	
製成品銷貨成本				22,507	
茶葉	公斤	5,530	4,069.98	22,507	
農產品銷貨成本				5,605	
果品	公斤	5,000	180.00	900	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	2,500	
杭菊	公斤	600	3,675.00	2,205	
其他業務成本				7,800	
雜項業務成本				7,800	
委託經營	千元	-	-	1,800	
委外經營	千元	-	-	6,000	
上年度預算數				171,280	
勞務成本				130,602	
服務成本				130,602	
國民賓館	千元	-	-	96,188	
收費站	千元	-	-	22,088	
露營區	千元	-	-	12,326	
銷貨成本				28,142	
製成品銷貨成本				22,792	
茶葉	公斤	5,600	4,070.00	22,792	
農產品銷貨成本				5,350	
果品	公斤	5,000	180.00	900	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	2,170	
杭菊	公斤	500	4,560.00	2,280	
其他業務成本				12,536	
雜項業務成本				12,536	
委託經營	千元	-	-	4,056	
委外經營	千元	-	-	8,480	
前年度決算數				183,067	
勞務成本				142,934	

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109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
服務成本				142,934	
國民賓館	千元	-	-	104,729	
收費站	千元	-	-	20,995	
露營區	千元	-	-	17,210	
銷貨成本				19,522	
製成品銷貨成本				13,781	
茶葉	公斤	4,124	3,341.55	13,781	
農產品銷貨成本				5,741	
果品	公斤	7,709	253.99	1,958	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	2,414	
杭菊	公斤	491	2,789.94	1,370	
其他業務成本				9,707	
雜項業務成本				9,707	
委託經營	千元	-	-	2,133	
委外經營	千元	-	-	7,574	
106年度決算數				180,442	
勞務成本				130,018	
服務成本				130,018	
國民賓館	千元	-	-	97,935	
收費站	千元	-	-	21,523	
露營區	千元	-	-	10,560	
銷貨成本				30,415	
農產品銷貨成本				30,415	
果品	公斤	10,084	820.79	8,277	
茶葉	公斤	5,523	2,294.78	12,674	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	9,464	
其他業務成本				20,009	
雜項業務成本				20,009	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	8,544	
委託經營	千元	-	-	3,049	
委外經營	千元	-	-	8,415	
105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	
收費站	千元	-	-	24,509	

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109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
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	

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109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	
總 計	15	-	15	

註：1.預計契僱人力127人（行政業務14人、遊客服務90人、農產品生產與銷售15人、行銷業務8人）。

2.預計勞務承攬人力12人（遊客服務）。

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 金
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	
業務總支出部分										
管理及總務費用	13,094	-	789	986	1,595	1,390	1,563	-	1,156	
正式人員	13,094	-	789	986	1,595	1,390	1,563	-	1,156	
職員	13,094	-	789	986	1,595	1,390	1,563	-	1,156	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	6,714	
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	6,714	
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	6,714	
合 計	13,094	-	789	986	1,595	1,390	1,563	-	7,870	

註：

1. 預計進用契僱人力預算94,321千元（行政業務8,980千元、遊客服務64,301千元、農產品生產與銷售14,170千元、
2. 預計勞務承攬人力預算950千元（遊客服務）。
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1,595千元。
 - (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列，

兵輔導委員會

農場

彙計表

109年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遣費	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				
-	-	1,081	21	36	290	-	22,001	-	22,001	
-	-	1,081	21	36	290	-	22,001	-	22,001	
-	-	1,081	21	36	290	-	22,001	-	22,001	
-	-	-	-	-	-	-	6,714	-	6,714	
-	-	-	-	-	-	-	6,714	-	6,714	
-	-	-	-	-	-	-	6,714	-	6,714	
-	-	1,081	21	36	290	-	28,715	-	28,715	

行銷業務(6,870千元)。

金額1,390千元。

預計發給15人，金額1,563千元。

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
25,058	29,475	用人費用	28,715	-	-	-
10,068	13,302	正式員額薪資	13,094	-	-	-
661	916	超時工作報酬	789	-	-	-
844	986	津貼	986	-	-	-
4,555	4,548	獎金	4,548	-	-	-
7,589	7,947	退休及卹償金	7,870	-	-	-
1,341	1,776	福利費	1,428	-	-	-
126,513	114,984	服務費用	119,784	83,606	4,851	1,134
5,122	4,785	水電費	5,076	3,924	-	43
882	724	郵電費	1,146	786	-	34
1,657	2,584	旅運費	2,159	495	-	3
3,134	3,956	印刷裝訂與廣告費	3,930	2,780	2	-
1,609	1,895	修理保養及保固費	1,736	1,197	319	29
1,792	1,599	保險費	2,018	1,930	11	3
107,110	97,538	一般服務費	101,041	70,502	4,390	796
4,626	1,277	專業服務費	2,052	1,474	129	226
582	626	公共關係費	626	518	-	-
59,848	38,614	材料及用品費	63,251	38,231	21,620	92
54,094	33,521	使用材料費	57,194	34,805	21,252	34
3,765	4,589	用品消耗	4,057	1,426	368	58
1,990	504	商品及醫療用品	2,000	2,000	-	-
1,267	1,157	租金與利息	1,300	1,080	18	10
311	270	機器租金	312	267	18	4
81	42	交通及運輸設備租金	85	85	-	-
875	845	什項設備租金	903	728	-	6
29,403	30,712	折舊、折耗及攤銷	26,457	14,988	713	6,148
29,403	30,710	不動產、廠房及設備折舊	26,107	14,638	713	6,148
1	2	攤銷	350	350	-	-
953	825	稅捐與規費（強制費）	980	362	10	416
367	325	土地稅	377	10	-	342
6	5	房屋稅	11	5	-	4
141	137	消費與行為稅	145	88	1	11
439	358	規費	447	259	9	59
54	255	會費、捐助、補助、分攤、救助 （濟）與交流活動費	255	90	-	-

兵輔導委員會

農場

彙計表

109年度

單位：新臺幣千元

度		預		算				數
行銷及業務費	管理及總務費	其他業務費用	其他業務外費					
-	22,001	-	6,714					
-	13,094	-	-					
-	789	-	-					
-	986	-	-					
-	4,548	-	-					
-	1,156	-	6,714					
-	1,428	-	-					
9,444	10,384	10,365	-					
550	359	200	-					
76	242	8	-					
480	1,180	1	-					
1,104	34	10	-					
38	38	115	-					
25	7	42	-					
7,060	8,313	9,980	-					
3	211	9	-					
108	-	-	-					
381	325	2,602	-					
293	210	600	-					
88	115	2,002	-					
-	-	-	-					
27	160	5	-					
4	19	-	-					
-	-	-	-					
23	141	5	-					
813	2,309	1,486	-					
813	2,309	1,486	-					
-	-	-	-					
12	156	24	-					
-	25	-	-					
-	2	-	-					
4	34	7	-					
8	95	17	-					
-	165	-	-					

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
10	40	會費	40	40	-	-
36	75	分擔	75	-	-	-
8	140	競賽及交流活動費	140	50	-	-
-	182	其他	840	182	-	-
-	182	其他費用	840	182	-	-
243,097	216,204	小 計	241,582	138,539	27,212	7,800
3,585	4,585	加：期初製成品/農產品存貨	12,784	-	12,784	-
1,958	20,640	加：當期採收銷售之農產品	900	-	900	-
-12,784	-4,585	減：期末製成品/農產品存貨	-12,784	-	-12,784	-
1,189	1,189	加：期初商品存貨	344	-	344	-
-344	-1,189	減：期末商品存貨	-344	-	-344	-
1,751	-	加：購入商品	-	-	-	-
-600	-	減：撥出給各單位	-	-	-	-
-163	-	減：其他	-	-	-	-
237,688	236,844	合 計	242,482	138,539	28,112	7,800

兵輔導委員會

農場

彙計表

109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	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	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	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	75	-	-	-	75	-	-	-	75	-	-	
-	90	-	-	-	90	-	-	-	90	-	-	
-	-	-	658	-	-	-	658	-	-	-	658	
-	-	-	658	-	-	-	658	-	-	-	658	
10,677	35,500	14,482	7,372	10,677	35,500	14,482	7,372	10,677	35,500	14,482	7,372	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
10,677	35,500	14,482	7,372	10,677	35,500	14,482	7,372	10,677	35,500	14,482	7,372	

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109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1輛，電動汽車1輛，21人座大客車4輛。
- 2.其他車輛：本年度汰舊換新大貨車1輛、小貨車1輛、機車3輛，計有大貨車1輛，小貨車7輛，小客貨兩用車（7-8人座）4輛，機車38輛，冷凍貨車2輛，傾卸貨車1輛。