

(審定本)

中華民國 108 年度
(108年1月1日至108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108年度附屬單位決算

目 次

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	17~27	頁
(三)資產折舊明細表.....	第	28~29	頁
(四)資產報廢明細表.....	第	31	頁
(五)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	32~33	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	34~35	頁
(七)主要營運項目執行績效摘要表.....	第	36~37	頁
(八)基金數額增減明細表.....	第	38	頁
(九)無形資產明細表.....	第	39	頁
(十)成本彙總表.....	第	40	頁
(十一)員工人數彙計表.....	第	41	頁
(十二)用人費用彙計表.....	第	42~45	頁
(十三)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	46	頁
(十四)各項費用彙計表.....	第	47~48	頁
(十五)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	49	頁

總 說 明

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
總說明
中華民國 108 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（108）年度果品、茶葉及杭菊產銷量8,628公斤，較預算數11,100公斤，減少2,472公斤，約22.27%。果品、茶葉、杭菊、百貨零售及承銷收入4,256萬2,317元，較預算數4,152萬元，增加104萬2,317元，約2.51%；成本部分2,747萬593元，較預算數2,814萬2,000元，減少67萬1,407元，約2.39%。
- 二、旅遊服務類：服務收入2億994萬909元，較預算數1億9,000萬元，增加1,994萬909元，約10.50%；服務成本1億4,515萬8,172元，較預算數1億3,060萬2,000元，增加1,455萬6,172元，約11.15%。
- 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3,175萬8,284元，較預算數3,165萬元，增加10萬8,284元，約0.34%；成本部分，決算數763萬7,781元，較預算數1,253萬6,000元，減少489萬8,219元，約39.07%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 3 億 840 萬 9,488 元，較預算數 2 億 8,381 萬元，增加 2,459 萬 9,488 元，約 8.67%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數 2 億 994 萬 909 元，較預算數 1 億 9,000 萬元，增加 1,994 萬 909 元，約 10.50%。
- (二)銷貨收入：
 - 1.百貨零售收入決算數 473 萬 3,135 元，較預算數 540 萬元，減少 66 萬 6,865 元，約 12.35%，主要係銷售不如預期所致。
 - 2.果品收入決算數 83 萬 2,128 元，較預算數 90 萬元，減少 6 萬 7,872 元，約 7.54%。
 - 3.茶葉收入決算數 2,507 萬 3,093 元，較預算數 2,422 萬元，增加 85 萬 3,093 元，約 3.52%。
 - 4.杭菊收入決算數 470 萬 661 元，較預算數 240 萬元，增加 230 萬 661 元，約 95.86%，主要係另地耕作杭菊，產銷量增加所致。
- (三)租金及權利金收入：決算數 2,300 萬 1,845 元，較預算數 2,375 萬元，減少 74 萬 8,155 元，約 3.15%。

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
總說明
中華民國 108 年度

(四)其他業務收入：決算數 4,012 萬 7,717 元，較預算數 3,714 萬元，增加 298 萬 7,717 元，約 8.04%。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 2 億 4,011 萬 7,430 元，較預算數 2 億 3,007 萬 3,000 元，增加 1,004 萬 4,430 元，約 4.37%，分析如下：

(一)勞務成本：決算數 1 億 4,515 萬 8,172 元，較預算數 1 億 3,060 萬 2,000 元，增加 1,455 萬 6,172 元，約 11.15%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。

(二)銷貨成本：

1.百貨零售成本決算數 250 萬 2,736 元，較預算數 217 萬元，增加 33 萬 2,736 元，約 15.33%，主要係商品進貨成本較預期增加所致。

2.果品成本決算數 83 萬 2,128 元，較預算數 90 萬元，減少 6 萬 7,872 元，約 7.54%。

3.茶葉成本決算數 2,138 萬 7,944 元，較預算數 2,279 萬 2,000 元，減少 140 萬 4,056 元，約 6.16%。

4.杭菊成本決算數 274 萬 7,785 元，較預算數 228 萬元，增加 46 萬 7,785 元，約 20.52%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。

(三)其他業務成本：決算數 763 萬 7,781 元，較預算數 1,253 萬 6,000 元，減少 489 萬 8,219 元，約 39.07%，主要係擰節支出所致。

(四)行銷及業務費用：決算數 949 萬 3,730 元，較預算數 1,271 萬 5,000 元，減少 322 萬 1,270 元，約 25.33%，主要係擰節支出所致。

(五)管理及總務費用：決算數 3,547 萬 998 元，較預算數 3,163 萬 2,000 元，增加 383 萬 8,998 元，約 12.14%，主要係因應遊客人次成長，增加勤務支援及外包人力等所致。

(六)其他業務費用：決算數 1,488 萬 6,156 元，較預算數 1,444 萬 6,000 元，增加 44 萬 156 元，約 3.05%。

三、業務外收支

業務外收入決算數 818 萬 3,689 元，較預算數 322 萬元，增加 496 萬 3,689 元，約 154.15%；業務外費用決算數 620 萬 1,213 元，較

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
總說明
中華民國 108 年度

預算數 677 萬 1,000 元，減少 56 萬 9,787 元，約 8.42%，分析如下：

- (一)財務收入：決算數 53 萬 9,803 元，較預算數 40 萬元，增加 13 萬 9,803 元，約 34.95%，主要係三個月期定存轉換為一年期所致。
- (二)其他業務外收入：決算數 764 萬 3,886 元，較預算數 282 萬元，增加 482 萬 3,886 元，約 171.06%，主要係收回催收款項及 107 年度營運獎金發放較估列金額少，轉列雜項收入所致。
- (三)其他業務外費用：決算數 620 萬 1,213 元，較預算數 677 萬 1,000 元，減少 56 萬 9,787 元，約 8.42%。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 7,027 萬 4,534 元，較預算數 5,018 萬 6,000 元，增加 2,008 萬 8,534 元，約 40.03%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 7,027 萬 4,534 元，連同以前年度未分配賸餘 1 億 3,611 萬 5,238 元，共有賸餘 2 億 638 萬 9,772 元，除其他依法分配數 1,384 萬 96 元外，尚餘 1 億 9,254 萬 9,676 元，留待以後年度處理。

肆、現金流量結果

一、本期現金及約當現金決算數淨增 5,867 萬 7,518 元，較預算數淨增 5,184 萬 1,000 元，增加 683 萬 6,518 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 6,413 萬 8,904 元，包括：

- 1.本期賸餘 7,027 萬 4,534 元。
- 2.利息股利之調整減少 53 萬 9,803 元，係利息收入之數。
- 3.調整非現金項目減少 613 萬 5,630 元，包括折舊 2,785 萬 6,161 元，攤銷 6 萬 7,575 元，其他減少 2,050 萬 4,161 元，流動資產淨增 1,308 萬 8,510 元及流動負債淨減 46 萬 6,695 元。
- 4.收取利息 53 萬 9,803 元。

(二)投資活動之淨現金流出 2,313 萬 4,615 元，其中現金流入 2,314 萬 9,923 元，包括減少短期墊款 2,278 萬 100 元及減少其他資產 36 萬 9,823 元；現金流出 4,628 萬 4,538 元，包括增加短期墊款 2,347 萬 9,525

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
總說明
中華民國 108 年度

元，增加不動產、廠房及設備 1,913 萬 3,361 元，增加無形資產 161 萬 514 元，增加其他資產 206 萬 1,138 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 1,767 萬 3,229 元，其中現金流入 2,767 萬 2,952 元，係增加其他負債；現金流出 999 萬 9,723 元，包括減少其他負債 996 萬 52 元，其他依法分配款 3 萬 9,671 元。

二、現金及約當現金之淨增 5,867 萬 7,518 元，係期末現金 2 億 3,409 萬 2,622 元，較期初現金 1 億 7,541 萬 5,104 元增加之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 17 億 3,869 萬 6,546 元，其中流動資產 2 億 6,994 萬 2,191 元，占 15.52%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 2 億 9,350 萬 4,280 元，占 16.88%；不動產、廠房及設備 3 億 9,653 萬 2,684 元，占 22.81%；無形資產 154 萬 2,939 元，占 0.09%；其他資產 7 億 7,717 萬 4,452 元，占 44.70%。

二、負債總額計 9 億 7,604 萬 6,274 元，占負債及淨值 56.14%，其中流動負債 1 億 708 萬 2,969 元，占負債及淨值 6.16%；其他負債 8 億 6,896 萬 3,305 元，占負債及淨值 49.98%。

三、淨值總額計 7 億 6,265 萬 272 元，占負債及淨值 43.86%；其中基金 3 億 8,078 萬 4,319 元，占負債及淨值 21.90%；公積 1 億 7,573 萬 1,123 元，占負債及淨值 10.11%；累積賸餘 1 億 9,254 萬 9,676 元，占負債及淨值 11.07%；淨值其他項目 1,358 萬 5,154 元，占負債及淨值 0.78%。

主 要 表

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
收支餘絀表
 中華民國108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	283,810,000	100.00	308,409,488	100.00	24,599,488	8.67	293,880,872	100.00
勞務收入	190,000,000	66.95	209,940,909	68.07	19,940,909	10.50	197,882,324	67.33
服務收入	190,000,000	66.95	209,940,909	68.07	19,940,909	10.50	197,882,324	67.33
銷貨收入	32,920,000	11.60	35,339,017	11.46	2,419,017	7.35	33,029,463	11.24
製成品銷貨收入	24,220,000	8.53	25,073,093	8.13	853,093	3.52	23,871,502	8.12
農產品銷貨收入	8,700,000	3.07	10,265,924	3.33	1,565,924	18.00	9,157,961	3.12
租金及權利金收入	23,750,000	8.37	23,001,845	7.46	-748,155	3.15	23,195,237	7.89
土地租金收入	55,000	0.02	55,238	0.02	238	0.43	55,238	0.02
權利金收入	23,635,000	8.33	22,891,966	7.42	-743,034	3.14	23,042,856	7.84
其他租金收入	60,000	0.02	54,641	0.02	-5,359	8.93	97,143	0.03
其他業務收入	37,140,000	13.09	40,127,717	13.01	2,987,717	8.04	39,773,848	13.53
當期原始認列農產品之 贖餘	20,640,000	7.27	24,147,978	7.83	3,507,978	17.00	18,092,540	6.16
雜項業務收入	16,500,000	5.81	15,979,739	5.18	-520,261	3.15	21,681,308	7.38
業務成本與費用	230,073,000	81.07	240,117,430	77.86	10,044,430	4.37	230,988,313	78.60
勞務成本	130,602,000	46.02	145,158,172	47.07	14,556,172	11.15	142,934,029	48.64
服務成本	130,602,000	46.02	145,158,172	47.07	14,556,172	11.15	142,934,029	48.64
銷貨成本	28,142,000	9.92	27,470,593	8.91	-671,407	2.39	19,521,925	6.64
製成品銷貨成本	22,792,000	8.03	21,387,944	6.93	-1,404,056	6.16	13,780,552	4.69
農產品銷貨成本	5,350,000	1.89	6,082,649	1.97	732,649	13.69	5,741,373	1.95
其他業務成本	12,536,000	4.42	7,637,781	2.48	-4,898,219	39.07	9,707,349	3.30
雜項業務成本	12,536,000	4.42	7,637,781	2.48	-4,898,219	39.07	9,707,349	3.30
行銷及業務費用	12,715,000	4.48	9,493,730	3.08	-3,221,270	25.33	11,111,625	3.78
行銷費用	990,000	0.35	287,772	0.09	-702,228	70.93	11,111,625	3.78
業務費用	11,725,000	4.13	9,205,958	2.98	-2,519,042	21.48	-	-
管理及總務費用	31,632,000	11.15	35,470,998	11.50	3,838,998	12.14	33,195,804	11.30
管理費用及總務費用	31,632,000	11.15	35,470,998	11.50	3,838,998	12.14	33,195,804	11.30
其他業務費用	14,446,000	5.09	14,886,156	4.83	440,156	3.05	14,517,581	4.94
雜項業務費用	14,446,000	5.09	14,886,156	4.83	440,156	3.05	14,517,581	4.94
業務贖餘（短絀）	53,737,000	18.93	68,292,058	22.14	14,555,058	27.09	62,892,559	21.40
業務外收入	3,220,000	1.13	8,183,689	2.65	4,963,689	154.15	12,744,046	4.34
財務收入	400,000	0.14	539,803	0.18	139,803	34.95	435,310	0.15
利息收入	400,000	0.14	539,803	0.18	139,803	34.95	435,310	0.15
其他業務外收入	2,820,000	0.99	7,643,886	2.48	4,823,886	171.06	12,308,736	4.19
雜項收入	2,820,000	0.99	7,643,886	2.48	4,823,886	171.06	12,308,736	4.19
業務外費用	6,771,000	2.39	6,201,213	2.01	-569,787	8.42	6,699,860	2.28

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
收支餘絀表
 中華民國108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	%
其他業務外費用	6,771,000	2.39	6,201,213	2.01	-569,787	8.42	6,699,860	2.28
雜項費用	6,771,000	2.39	6,201,213	2.01	-569,787	8.42	6,699,860	2.28
業務外賸餘（短絀）	-3,551,000	1.25	1,982,476	0.64	5,533,476	155.83	6,044,186	2.06
本期賸餘（短絀）	50,186,000	17.68	70,274,534	22.79	20,088,534	40.03	68,936,745	23.46

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。

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
餘絀撥補表
 中華民國108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	167,713,000	100.00	206,389,772	100.00	38,676,772	23.06	148,444,580	100.00
本期賸餘	50,186,000	29.92	70,274,534	34.05	20,088,534	40.03	68,936,745	46.44
前期未分配賸餘	117,527,000	70.08	136,115,238	65.95	18,588,238	15.82	79,507,835	53.56
分配之部	12,458,000	7.43	13,840,096	6.71	1,382,096	11.09	12,329,342	8.31
其他依法分配數	12,458,000	7.43	13,840,096	6.71	1,382,096	11.09	12,329,342	8.31
未分配賸餘	155,255,000	92.57	192,549,676	93.29	37,294,676	24.02	136,115,238	91.69

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
現金流量表
 中華民國108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）	50,186,000	70,274,534	20,088,534	40.03
利息股利之調整	-400,000	-539,803	-139,803	34.95
利息收入	-400,000	-539,803	-139,803	34.95
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	49,786,000	69,734,731	19,948,731	40.07
調整項目	30,712,000	-6,135,630	-36,847,630	119.98
折舊、減損及折耗	30,710,000	27,856,161	-2,853,839	9.29
攤銷	2,000	67,575	65,575	3,278.75
其他	-	-20,504,161	-20,504,161	-
流動資產淨減（淨增）	-	-13,088,510	-13,088,510	-
流動負債淨增（淨減）	-	-466,695	-466,695	-
未計利息股利之現金流入（流出）	80,498,000	63,599,101	-16,898,899	20.99
收取利息	400,000	539,803	139,803	34.95
業務活動之淨現金流入（流出）	80,898,000	64,138,904	-16,759,096	20.72
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	22,780,100	22,780,100	-
減少短期墊款	-	22,780,100	22,780,100	-
減少無形資產及其他資產	-	369,823	369,823	-
減少其他資產	-	369,823	369,823	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	-23,479,525	-23,479,525	-
增加短期墊款	-	-23,479,525	-23,479,525	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-16,597,000	-19,133,361	-2,536,361	15.28
增加不動產、廠房及設備	-16,597,000	-19,133,361	-2,536,361	15.28
增加無形資產及其他資產	-2,000	-3,671,652	-3,669,652	183,482.60
增加無形資產	-2,000	-1,610,514	-1,608,514	80,425.70
增加其他資產	-	-2,061,138	-2,061,138	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-16,599,000	-23,134,615	-6,535,615	39.37
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	-	27,672,952	27,672,952	-
增加其他負債	-	27,672,952	27,672,952	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-9,960,052	-9,960,052	-
減少其他負債	-	-9,960,052	-9,960,052	-
賸餘分配款	-12,458,000	-39,671	12,418,329	99.68

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
現金流量表
 中華民國108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	-12,458,000	-39,671	12,418,329	99.68
籌資活動之淨現金流入（流出）	-12,458,000	17,673,229	30,131,229	241.86
現金及約當現金之淨增（淨減）	51,841,000	58,677,518	6,836,518	13.19
期初現金及約當現金	146,832,000	175,415,104	28,583,104	19.47
期末現金及約當現金	198,673,000	234,092,622	35,419,622	17.83

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3,219,622元。
2. 提撥退休及離職準備金888,001元。
3. 購建中固定資產增加應付數909,516元(應付工程款837,150元、應付保管款72,366元)。
4. 受贈固定資產與遞延收入同額增加25,053元。

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
平 衡 表

中華民國 108 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	1,738,696,546	100.00	1,672,746,868	100.00	65,949,678	3.94
流動資產	269,942,191	15.52	197,476,738	11.81	72,465,453	36.70
現金	234,092,622	13.45	175,415,104	10.49	58,677,518	33.45
庫存現金	4,905,209	0.28	4,917,100	0.29	-11,891	0.24
銀行存款	229,005,413	13.16	170,381,004	10.19	58,624,409	34.41
零用及週轉金	182,000	0.01	117,000	0.01	65,000	55.56
應收款項	7,805,541	0.45	5,351,070	0.32	2,454,471	45.87
應收票據	-	-	57,411	-	-57,411	100.00
應收帳款	6,548,976	0.38	4,261,275	0.25	2,287,701	53.69
其他應收款	1,256,565	0.07	1,032,384	0.06	224,181	21.71
存 貨	25,192,634	1.45	14,562,055	0.87	10,630,579	73.00
原料	937,922	0.05	883,678	0.05	54,244	6.14
物料	818,226	0.05	550,024	0.03	268,202	48.76
商品存貨	244,304	0.01	344,087	0.02	-99,783	29.00
製成品	23,192,182	1.33	12,784,266	0.76	10,407,916	81.41
預付款項	1,348,221	0.08	1,344,761	0.08	3,460	0.26
用品盤存	46,174	-	32,707	-	13,467	41.17
預付費用	1,301,943	0.07	1,312,054	0.08	-10,111	0.77
留抵稅額	104	-	-	-	104	-
短期貸墊款	1,503,173	0.09	803,748	0.05	699,425	87.02
短期墊款	1,503,173	0.09	803,748	0.05	699,425	87.02
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	293,504,280	16.88	292,616,279	17.49	888,001	0.30
非流動金融資產	265,000,000	15.24	265,000,000	15.84	-	-
其他金融資產－非流動	265,000,000	15.24	265,000,000	15.84	-	-
準備金	28,504,280	1.64	27,616,279	1.65	888,001	3.22
退休及離職準備金	28,504,280	1.64	27,616,279	1.65	888,001	3.22
不動產、廠房及設備	396,532,684	22.81	404,320,915	24.17	-7,788,231	1.93
土地	16,280,355	0.94	16,280,355	0.97	-	-
土地	16,280,355	0.94	16,280,355	0.97	-	-
土地改良物	25,896,292	1.49	33,953,252	2.03	-8,056,960	23.73
土地改良物	313,901,270	18.05	313,901,270	18.77	-	-
累計折舊－土地改良物	288,004,978	16.56	279,948,018	16.74	8,056,960	2.88
房屋及建築	326,852,121	18.80	334,640,345	20.01	-7,788,224	2.33
房屋及建築	696,957,975	40.09	689,758,550	41.24	7,199,425	1.04

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
平 衡 表
中華民國 108 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	%
累計折舊－房屋及建築	370,105,854	21.29	355,118,205	21.23	14,987,649	4.22
機械及設備	6,372,065	0.37	7,384,329	0.44	-1,012,264	13.71
機械及設備	82,608,033	4.75	84,294,710	5.04	-1,686,677	2.00
累計折舊－機械及設備	76,235,968	4.38	76,910,381	4.60	-674,413	0.88
交通及運輸設備	8,608,397	0.50	7,037,200	0.42	1,571,197	22.33
交通及運輸設備	34,358,790	1.98	32,682,017	1.95	1,676,773	5.13
累計折舊－交通及運輸設備	25,750,393	1.48	25,644,817	1.53	105,576	0.41
什項設備	8,362,371	0.48	4,753,396	0.28	3,608,975	75.92
什項設備	51,690,727	2.97	46,518,998	2.78	5,171,729	11.12
累計折舊－什項設備	43,328,356	2.49	41,765,602	2.50	1,562,754	3.74
購建中固定資產	4,134,083	0.24	272,038	0.02	3,862,045	1,419.67
未完工程	4,134,083	0.24	272,038	0.02	3,862,045	1,419.67
生產性植物	27,000	-	-	-	27,000	-
生產性植物	10,087,699	0.58	10,060,699	0.60	27,000	0.27
累計折舊－生產性植物	10,060,699	0.58	10,060,699	-0.60	-	-
無形資產	1,542,939	0.09	-	-	1,542,939	-
無形資產	1,542,939	0.09	-	-	1,542,939	-
電腦軟體	1,542,939	0.09	-	-	1,542,939	-
其他資產	777,174,452	44.70	778,332,936	46.53	-1,158,484	0.15
什項資產	777,016,353	44.69	778,174,837	46.52	-1,158,484	0.15
存出保證金	2,092,138	0.12	31,000	-	2,061,138	6,648.83
催收款項	5,254,264	0.30	5,624,087	0.34	-369,823	6.58
備抵呆帳－催收款項	5,254,264	0.30	5,624,087	0.34	-369,823	6.58
代管資產	775,026,605	44.58	778,246,227	46.53	-3,219,622	0.41
累計折舊－代管資產	102,390	0.01	102,390	0.01	-	-
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	1,738,696,546	100.00	1,672,746,868	100.00	65,949,678	3.94

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
平 衡 表

中華民國 108 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	976,046,274	56.14	966,531,034	57.78	9,515,240	0.98
流動負債	107,082,969	6.16	96,101,440	5.75	10,981,529	11.43
應付款項	58,565,322	3.37	60,745,398	3.63	-2,180,076	3.59
應付帳款	980,052	0.06	127,038	0.01	853,014	671.46
應付代收款	1,893,833	0.11	2,022,321	0.12	-128,488	6.35
應付薪工	4,139,835	0.24	5,103,548	0.31	-963,713	18.88
應付費用	32,427,139	1.87	39,212,169	2.34	-6,785,030	17.30
應付稅款	2,208,771	0.13	-	-	2,208,771	-
應付工程款	837,150	0.05	-	-	837,150	-
其他應付款	16,078,542	0.92	14,280,322	0.85	1,798,220	12.59
預收款項	48,517,647	2.79	35,356,042	2.11	13,161,605	37.23
預收收入	23,608,239	1.36	23,581,245	1.41	26,994	0.11
預收定金	14,119,408	0.81	11,774,797	0.70	2,344,611	19.91
其他預收款	10,790,000	0.62	-	-	10,790,000	-
其他負債	868,963,305	49.98	870,429,594	52.04	-1,466,289	0.17
什項負債	863,970,215	49.69	864,895,170	51.71	-924,955	0.11
存入保證金	17,738,859	1.02	15,866,111	0.95	1,872,748	11.80
應付保管款	409,617	0.02	337,251	0.02	72,366	21.46
應付退休及離職金	62,216,566	3.58	61,328,565	3.67	888,001	1.45
應付代管資產	774,924,215	44.57	778,143,837	46.52	-3,219,622	0.41
暫收及待結轉帳項	8,680,958	0.50	9,219,406	0.55	-538,448	5.84
遞延負債	4,993,090	0.29	5,534,424	0.33	-541,334	9.78
遞延收入	4,993,090	0.29	5,534,424	0.33	-541,334	9.78
淨 值	762,650,272	43.86	706,215,834	42.22	56,434,438	7.99
基金	380,784,319	21.90	380,784,319	22.76	-	-
基金	380,784,319	21.90	380,784,319	22.76	-	-
基金	380,784,319	21.90	380,784,319	22.76	-	-
公積	175,731,123	10.11	175,731,123	10.51	-	-
資本公積	175,731,123	10.11	175,731,123	10.51	-	-
受贈公積	175,731,123	10.11	175,731,123	10.51	-	-
累積餘絀	192,549,676	11.07	136,115,238	8.14	56,434,438	41.46
累積賸餘	192,549,676	11.07	136,115,238	8.14	56,434,438	41.46
累積賸餘	192,549,676	11.07	136,115,238	8.14	56,434,438	41.46
淨值其他項目	13,585,154	0.78	13,585,154	0.81	-	-
累積其他綜合餘絀	13,585,154	0.78	13,585,154	0.81	-	-

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
平 衡 表
 中華民國 108 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	%
未實現重估增值	13,585,154	0.78	13,585,154	0.81	-	-
合 計	1,738,696,546	100.00	1,672,746,868	100.00	65,949,678	3.94

註：

- 1.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。
- 2.本表上年度「不動產、廠房及設備」及「生物資產」決算數，配合新增「生產性植物」科目，隨同調整分類，增列「不動產、廠房及設備」10,060,699元，並如數減列「生產性生物資產-非流動」。
- 3.「信託代理與保證資產(負債)」科目，均為保管有價證券(應付保管有價證券)，本年度決算數15,000,000元；上年度決算數15,000,000元。

本 頁 空 白

附 屬 表

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
各項收入明細表
 中華民國108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	283,810,000	308,409,488	24,599,488	8.67	
勞務收入	190,000,000	209,940,909	19,940,909	10.50	
服務收入	190,000,000	209,940,909	19,940,909	10.50	主要係櫻花季及楓葉季等行銷活動，遊客人數增加所致。
國民賓館	120,000,000	132,180,683	12,180,683	10.15	
收費站	42,000,000	44,344,936	2,344,936	5.58	
露營區	28,000,000	33,415,290	5,415,290	19.34	
銷貨收入	32,920,000	35,339,017	2,419,017	7.35	
製成品銷貨收入	24,220,000	25,073,093	853,093	3.52	
茶葉	24,220,000	25,073,093	853,093	3.52	
農產品銷貨收入	8,700,000	10,265,924	1,565,924	18.00	主要係另地耕作杭菊，產銷量增加所致。
蘋果	300,000	351,833	51,833	17.28	
桃	600,000	480,295	-119,705	19.95	
百貨零售、販賣部	5,400,000	4,733,135	-666,865	12.35	
杭菊	2,400,000	4,700,661	2,300,661	95.86	
租金及權利金收入	23,750,000	23,001,845	-748,155	3.15	
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	22,891,966	-743,034	3.14	
委外經營	23,635,000	22,891,966	-743,034	3.14	
其他租金收入	60,000	54,641	-5,359	8.93	
委外經營	60,000	54,641	-5,359	8.93	
其他業務收入	37,140,000	40,127,717	2,987,717	8.04	
當期原始認列農產品之賸餘	20,640,000	24,147,978	3,507,978	17.00	主要係採收茶菁數量高於預期所致。
雜項業務收入	16,500,000	15,979,739	-520,261	3.15	
百貨零售、販賣部	8,600,000	7,223,300	-1,376,700	16.01	
委託經營	7,900,000	8,756,439	856,439	10.84	
業務外收入	3,220,000	8,183,689	4,963,689	154.15	
財務收入	400,000	539,803	139,803	34.95	
利息收入	400,000	539,803	139,803	34.95	主要係三個月期定存轉換為一年期定存所致。
其他業務外收入	2,820,000	7,643,886	4,823,886	171.06	

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
雜項收入	2,820,000	7,643,886	4,823,886	171.06	主要係收回催收款項及107年度營運獎金發放較估列金額少，轉列收入所致。

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108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	130,602,000	145,158,172	14,556,172	11.15	
服務成本	130,602,000	145,158,172	14,556,172	11.15	主要係新增建築物補申辦建造、使用執照之履約款及國民賓館興建工程可行性評估技術服務費所致。
服務費用	80,151,000	93,127,400	12,976,400	16.19	
水電費	3,767,000	3,758,353	-8,647	0.23	
郵電費	631,000	433,500	-197,500	31.30	
旅運費	495,000	644,337	149,337	30.17	
印刷裝訂與廣告費	3,457,000	3,040,113	-416,887	12.06	
修理保養及保固費	1,159,000	1,491,634	332,634	28.70	
保險費	1,535,000	647,750	-887,250	57.80	
一般服務費	67,779,000	78,216,829	10,437,829	15.40	
專業服務費	867,000	4,431,583	3,564,583	411.14	
公共關係費	461,000	463,301	2,301	0.50	
材料及用品費	33,204,000	36,756,616	3,552,616	10.70	
使用材料費	31,397,000	33,684,494	2,287,494	7.29	
用品消耗	1,407,000	1,376,611	-30,389	2.16	
商品及醫療用品	400,000	1,695,511	1,295,511	323.88	
租金與利息	977,000	1,057,374	80,374	8.23	
地租及水租	-	300	300	-	
機器租金	240,000	293,674	53,674	22.36	
交通及運輸設備租金	42,000	165,524	123,524	294.10	
什項設備租金	695,000	597,876	-97,124	13.97	
折舊、折耗及攤銷	15,752,000	13,927,002	-1,824,998	11.59	
不動產、廠房及設備折舊	15,750,000	13,893,222	-1,856,778	11.79	
攤銷	2,000	33,780	31,780	1,589.00	
稅捐與規費（強制費）	246,000	281,180	35,180	14.30	
土地稅	10,000	-	-10,000	100.00	
房屋稅	5,000	1,914	-3,086	61.72	
消費與行為稅	105,000	74,230	-30,770	29.30	
規費	126,000	205,036	79,036	62.73	
會費、捐助、補助、分攤	90,000	8,600	-81,400	90.44	

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
、救助（濟）與交流活動費					
會費	40,000	8,600	-31,400	78.50	
競賽及交流活動費	50,000	-	-50,000	100.00	
其他	182,000	-	-182,000	100.00	
其他費用	182,000	-	-182,000	100.00	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用87人，實際進用92人（遊客服務），計時計件人員酬金預算數63,880,000元，決算數71,293,691元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用15人（遊客服務），實際進用12人，預算數750,000元，決算數866,869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2,948,891元，較預算數3,185,000元，減少236,109元，主要係擲節支出。
- 5.公共關係費決算數463,301元，較預算數461,000元，增加2,301元，主要係因業務需要加強公共關係之費用支出。

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108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	28,142,000	27,470,593	-671,407	2.39	
製成品銷貨成本	22,792,000	21,387,944	-1,404,056	6.16	
茶葉	22,792,000	21,387,944	-1,404,056	6.16	
農產品銷貨成本	5,350,000	6,082,649	732,649	13.69	
蘋果	300,000	351,833	51,833	17.28	
桃	600,000	480,295	-119,705	19.95	
百貨零售、販賣部	2,170,000	2,502,736	332,736	15.33	主要係商品進貨成本較 預期增加所致。
杭菊	2,280,000	2,747,785	467,785	20.52	主要係收入增加，成本 隨同增加所致。

註：一般服務費內含契僱人力預計進用8人，實際進用4人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金預算數5,947,000元，決算數5,771,669元。

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
其他業務成本	12,536,000	7,637,781	-4,898,219	39.07	主要係擷節支出所致。
雜項業務成本	12,536,000	7,637,781	-4,898,219	39.07	
服務費用	3,046,000	1,197,252	-1,848,748	60.69	
水電費	56,000	42,439	-13,561	24.22	
郵電費	20,000	34,985	14,985	74.93	
旅運費	32,000	10,765	-21,235	66.36	
印刷裝訂與廣告費	-	600	600	-	
修理保養及保固費	23,000	109,829	86,829	377.52	
保險費	19,000	6,752	-12,248	64.46	
一般服務費	2,836,000	891,882	-1,944,118	68.55	
專業服務費	60,000	100,000	40,000	66.67	
材料及用品費	281,000	91,445	-189,555	67.46	
使用材料費	198,000	48,612	-149,388	75.45	
用品消耗	83,000	42,833	-40,167	48.39	
租金與利息	-	6,200	6,200	-	
什項設備租金	-	6,200	6,200	-	
折舊、折耗及攤銷	8,834,000	6,252,651	-2,581,349	29.22	
不動產、廠房及設備折舊	8,834,000	6,252,651	-2,581,349	29.22	
稅捐與規費（強制費）	375,000	90,233	-284,767	75.94	
土地稅	270,000	9,604	-260,396	96.44	
房屋稅	-	3,504	3,504	-	
消費與行為稅	12,000	11,230	-770	6.42	
規費	93,000	65,895	-27,105	29.15	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用4人，實際進用1人（行政業務），計時計件人員酬金預算數2,811,000元，決算數617,608元。

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108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	12,715,000	9,493,730	-3,221,270	25.33	主要係撙節支出所致。
行銷費用	990,000	287,772	-702,228	70.93	
服務費用	835,000	280,271	-554,729	66.43	
郵電費	25,000	6,816	-18,184	72.74	
旅運費	200,000	6,230	-193,770	96.89	
印刷裝訂與廣告費	302,000	140,963	-161,037	53.32	
修理保養及保固費	180,000	-	-180,000	100.00	
保險費	20,000	-	-20,000	100.00	
一般服務費	-	10,762	10,762	-	
專業服務費	-	7,500	7,500	-	
公共關係費	108,000	108,000	-	-	
材料及用品費	145,000	7,501	-137,499	94.83	
使用材料費	90,000	7,501	-82,499	91.67	
用品消耗	41,000	-	-41,000	100.00	
商品及醫療用品	14,000	-	-14,000	100.00	
租金與利息	10,000	-	-10,000	100.00	
什項設備租金	10,000	-	-10,000	100.00	
業務費用	11,725,000	9,205,958	-2,519,042	21.48	
服務費用	10,205,000	8,030,079	-2,174,921	21.31	
水電費	20,000	721,577	701,577	3,507.89	
郵電費	20,000	77,299	57,299	286.50	
旅運費	634,000	515,951	-118,049	18.62	
印刷裝訂與廣告費	125,000	1,524	-123,476	98.78	
修理保養及保固費	15,000	10,038	-4,962	33.08	
保險費	5,000	624	-4,376	87.52	
一般服務費	9,383,000	6,700,304	-2,682,696	28.59	
專業服務費	3,000	2,762	-238	7.93	
材料及用品費	77,000	405,729	328,729	426.92	
使用材料費	27,000	331,506	304,506	1,127.80	
用品消耗	50,000	74,223	24,223	48.45	
租金與利息	5,000	-	-5,000	100.00	
什項設備租金	5,000	-	-5,000	100.00	
折舊、折耗及攤銷	1,426,000	769,100	-656,900	46.07	
不動產、廠房及設備折舊	1,426,000	746,580	-679,420	47.65	

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
攤銷	-	22,520	22,520	-	
稅捐與規費（強制費）	12,000	1,050	-10,950	91.25	
消費與行為稅	4,000	-	-4,000	100.00	
規費	8,000	1,050	-6,950	86.88	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用13人，實際進用8人（行銷業務），計時計件人員酬金預算數9,378,000元，決算數6,544,865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140,963元，較預算數165,000元，減少24,037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108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	31,632,000	35,470,998	3,838,998	12.14	主要係因應遊客人次成長，增加勤務支援及外包人力等及覈實提列折舊費用所致。
管理費用及總務費用	31,632,000	35,470,998	3,838,998	12.14	
用人費用	22,704,000	19,193,585	-3,510,415	15.46	
正式員額薪資	13,302,000	10,290,192	-3,011,808	22.64	
聘僱及兼職人員薪資	-	414,412	414,412	-	
超時工作報酬	916,000	642,610	-273,390	29.85	
津貼	986,000	817,636	-168,364	17.08	
獎金	4,548,000	4,500,000	-48,000	1.06	
退休及卹償金	1,176,000	884,068	-291,932	24.82	
福利費	1,776,000	1,644,667	-131,333	7.39	
服務費用	5,473,000	10,857,670	5,384,670	98.39	
水電費	270,000	330,321	60,321	22.34	
郵電費	20,000	441,942	421,942	2,109.71	
旅運費	1,101,000	871,749	-229,251	20.82	
印刷裝訂與廣告費	34,000	27,646	-6,354	18.69	
修理保養及保固費	38,000	288,539	250,539	659.31	
保險費	10,000	27,616	17,616	176.16	
一般服務費	3,724,000	8,486,798	4,762,798	127.89	
專業服務費	219,000	330,611	111,611	50.96	
公共關係費	57,000	52,448	-4,552	7.99	
材料及用品費	488,000	791,703	303,703	62.23	
使用材料費	73,000	681,208	608,208	833.16	
用品消耗	415,000	110,495	-304,505	73.37	
租金與利息	158,000	142,692	-15,308	9.69	
機器租金	30,000	-	-30,000	100.00	
什項設備租金	128,000	142,692	14,692	11.48	
折舊、折耗及攤銷	2,475,000	4,091,124	1,616,124	65.30	
不動產、廠房及設備折舊	2,475,000	4,079,849	1,604,849	64.84	
攤銷	-	11,275	11,275	-	
稅捐與規費（強制費）	169,000	154,544	-14,456	8.55	
土地稅	45,000	21,205	-23,795	52.88	
消費與行為稅	7,000	22,460	15,460	220.86	
規費	117,000	110,879	-6,121	5.23	
會費、捐助、補助、分攤	165,000	239,680	74,680	45.26	

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
、救助（濟）與交流活動費					
會費	-	1,500	1,500	-	
分擔	75,000	30,000	-45,000	60.00	
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	-	50,000	50,000	-	
競賽及交流活動費	90,000	158,180	68,180	75.76	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用5人，實際進用12人（行政業務），計時計件人員酬金預算數3,697,000元，決算數8,430,734元。
- 2.國外旅費決算數427,240元，較預算數677,000元，減少249,760元，主要係撙節支出。
- 3.公共關係費決算數52,448元，較預算數57,000元，減少4,552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108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	14,446,000	14,886,156	440,156	3.05	
雜項業務費用	14,446,000	14,886,156	440,156	3.05	
服務費用	9,169,000	10,675,249	1,506,249	16.43	
水電費	590,000	48,405	-541,595	91.80	
郵電費	8,000	-	-8,000	100.00	
旅運費	102,000	62,850	-39,150	38.38	
印刷裝訂與廣告費	10,000	-	-10,000	100.00	
修理保養及保固費	470,000	167,120	-302,880	64.44	
保險費	8,000	53,565	45,565	569.56	
一般服務費	7,869,000	10,343,309	2,474,309	31.44	
專業服務費	112,000	-	-112,000	100.00	
材料及用品費	3,089,000	2,697,107	-391,893	12.69	
使用材料費	704,000	663,061	-40,939	5.82	
用品消耗	2,385,000	2,034,046	-350,954	14.72	
租金與利息	5,000	-	-5,000	100.00	
什項設備租金	5,000	-	-5,000	100.00	
折舊、折耗及攤銷	2,165,000	1,468,957	-696,043	32.15	
不動產、廠房及設備折舊	2,165,000	1,468,957	-696,043	32.15	
稅捐與規費（強制費）	18,000	44,843	26,843	149.13	
消費與行為稅	9,000	21,829	12,829	142.54	
規費	9,000	23,014	14,014	155.71	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用10人，實際進用10人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金預算數7,859,000元，決算數10,343,309元。

本 頁 空 白

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108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	6,771,000	6,201,213	-569,787	8.42	
其他業務外費用	6,771,000	6,201,213	-569,787	8.42	
雜項費用	6,771,000	6,201,213	-569,787	8.42	
用人費用	6,771,000	6,145,803	-625,197	9.23	
退休及卹償金	6,771,000	6,145,803	-625,197	9.23	
其他	-	55,410	55,410	-	
其他費用	-	55,410	55,410	-	主要係退還以前年度之權利金所致。

項 目	不動產、			
	土 地 房 屋 機 械 交 通 及 改 良 物 及 建 築 及 設 備 運 輸 設 備			
原值	313,901,270	689,758,550	84,294,710	32,682,017
減：以前年度已提折舊數	279,948,018	355,118,205	76,910,381	25,644,817
上年度期末帳面價值	33,953,252	334,640,345	7,384,329	7,037,200
加：本年度新增資產價值	-	6,927,387	851,243	2,766,558
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-
調整欄：增加	-	272,038	-	-
調整欄：減少	-	-	-	-
減：本年度提列折舊數	8,056,960	14,987,649	1,863,507	1,195,361
本年度期末帳面價值	25,896,292	326,852,121	6,372,065	8,608,397
本年度提列折舊數	8,056,960	14,987,649	1,863,507	1,195,361
勞務成本	7,187,044	3,521,487	843,921	909,992
銷貨成本	185,716	614,538	346,506	97,370
其他業務成本	214,194	5,660,629	289,619	57,762
行銷及業務費用	-	662,898	23,118	15,516
管理及總務費用	5,712	3,643,745	296,241	68,628
其他業務費用	464,294	884,352	64,102	46,093
合計	8,056,960	14,987,649	1,863,507	1,195,361

註：

- 1.本年度新增資產價值內含受贈資產25,053元，係經濟部德基水庫集水區管理委員會補助之機械及設備。
- 2.本年度減少資產價值，包括：
 - (1)報廢無殘值機械及設備，原值2,537,920元，累計折舊2,537,920元。
 - (2)報廢無殘值交通及運輸設備，原值1,089,785元，累計折舊1,089,785元。
 - (3)報廢無殘值什項設備，原值189,930元，累計折舊189,930元。
- 3.本年度調整資產價值係房屋及建築之未完工程轉入。
- 4.其他包含：
 - (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（不含土地）
 - (2)生物資產期初原值10,060,699元，累計折舊10,060,699元，重分類至生產性植物。

官兵安置基金
農場
舊明細表

108年度

單位：新臺幣元

廠房及設備					投 資 性 產 物	其 他	合 計		
什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權				賃 益	生 植
	46,518,998	-	-			10,060,699	-	102,390	1,177,318,634
	41,765,602	-	-			10,060,699	-	102,390	789,550,112
	4,753,396	-	-			-	-	-	387,768,522
	5,361,659	-	-			27,000	-	-	15,933,847
	-	-	-			-	-	-	-
	-	-	-			-	-	-	272,038
	-	-	-			-	-	-	-
	1,752,684	-	-			-	-	-	27,856,161
	8,362,371	-	-			27,000	-	-	376,118,246
	1,752,684	-	-			-	-	-	27,856,161
	1,430,778	-	-			-	-	-	13,893,222
	170,772	-	-			-	-	-	1,414,902
	30,447	-	-			-	-	-	6,252,651
	45,048	-	-			-	-	-	746,580
	65,523	-	-			-	-	-	4,079,849
	10,116	-	-			-	-	-	1,468,957
	1,752,684	-	-			-	-	-	27,856,161

期初數778,143,837元，期末數774,924,215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108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	3,817,635	3,817,635	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	2,537,920	2,537,920	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	1,089,785	1,089,785	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	189,930	189,930	-	-	-	-	-	-	-
合 計	3,817,635	3,817,635	-	-	-	-	-	-	-

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 理	先 行 數
不動產、廠房及設備									
土地改良物			-		3,200,000				-
土地改良物			-		3,200,000				-
購建中固定資產			-		-				-
房屋及建築			-		7,000,000				-
房屋及建築			-		7,000,000				-
購建中固定資產			-		-				-
機械及設備			-		583,000				-
機械及設備			-		583,000				-
交通及運輸設備			-		2,264,000				-
交通及運輸設備			-		2,264,000				-
什項設備			4,450,000		3,550,000				-
什項設備			4,450,000		3,550,000				-
生產性植物			-		-				-
生產性植物			-		-				-
小 計			4,450,000		16,597,000				-
合 計			4,450,000		16,597,000				-

註：購建中固定資產依「中央政府各機關工程管理費支用要點」第4點規定，按1.5%~3%提列工程管理費

官兵安置基金
農場
改良擴充明細表
108年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
-	3,200,000	3,200,000	-	-
-	3,200,000	-	-3,200,000	-
-	-	3,200,000	3,200,000	-
953,000	7,953,000	7,861,470	-91,530	-
953,000	7,953,000	6,927,387	-1,025,613	-
-	-	934,083	934,083	-
284,000	867,000	826,190	-40,810	-
284,000	867,000	826,190	-40,810	-
694,000	2,958,000	2,766,558	-191,442	-
694,000	2,958,000	2,766,558	-191,442	-
-1,958,000	6,042,000	5,361,659	-680,341	-
-1,958,000	6,042,000	5,361,659	-680,341	-
27,000	27,000	27,000	-	-
27,000	27,000	27,000	-	-
-	21,047,000	20,042,877	-1,004,123	-
-	21,047,000	20,042,877	-1,004,123	-

488,000元，決算數82,067元。

固定資產建設改良擴充計

中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算				
	金額	目標量	進度起訖年月	可用預算				合計
				以前年度保留數	本年度預算	本年度奉准先行辦理數	調整數	
一般建築及設備計畫	-			4,450,000	16,597,000	-	-	21,047,000
一次性項目	-			4,450,000	16,597,000	-	-	21,047,000
土地改良物	-			-	3,200,000	-	-	3,200,000
土地改良物	-	-		-	3,200,000	-	-	3,200,000
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
房屋及建築	-			-	7,000,000	-	953,000	7,953,000
房屋及建築	-	-		-	7,000,000	-	953,000	7,953,000
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
機械及設備	-			-	583,000	-	284,000	867,000
機械及設備	-	-		-	583,000	-	284,000	867,000
交通及運輸設備	-			-	2,264,000	-	694,000	2,958,000
交通及運輸設備	-	-		-	2,264,000	-	694,000	2,958,000
什項設備	-			4,450,000	3,550,000	-	-1,958,000	6,042,000
什項設備	-	-		4,450,000	3,550,000	-	-1,958,000	6,042,000
生產性植物	-			-	-	-	27,000	27,000
生產性植物	-	-		-	-	-	27,000	27,000
合計	-			4,450,000	16,597,000	-	-	21,047,000

官兵安置基金

農場

畫預算與實際進度比較表

108年度

單位：新臺幣元

數			算				未達成或超過預算之原因
占全部計畫%	截至本年度累計數		本年度金額	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%					
-	21,047,000	-	20,042,877	95.23	20,042,877	95.23	結餘款。
-	21,047,000	-	20,042,877	95.23	20,042,877	95.23	
-	3,200,000	-	3,200,000	100.00	3,200,000	100.00	
-	3,200,000	-	-	-	-	-	
-	-	-	3,200,000	-	3,200,000	-	
-	7,953,000	-	7,861,470	98.85	7,861,470	98.85	
-	7,953,000	-	6,927,387	87.10	6,927,387	87.10	
-	-	-	934,083	-	934,083	-	
-	867,000	-	826,190	95.29	826,190	95.29	
-	867,000	-	826,190	95.29	826,190	95.29	
-	2,958,000	-	2,766,558	93.53	2,766,558	93.53	
-	2,958,000	-	2,766,558	93.53	2,766,558	93.53	
-	6,042,000	-	5,361,659	88.74	5,361,659	88.74	
-	6,042,000	-	5,361,659	88.74	5,361,659	88.74	
-	27,000	-	27,000	100.00	27,000	100.00	
-	27,000	-	27,000	100.00	27,000	100.00	
-	21,047,000	-	20,042,877	95.23	20,042,877	95.23	

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		-	28,142,000	-	27,470,593
農產品供銷		-	28,142,000	-	27,470,593
果品	公斤	5,000	900,000	3,249	832,128
茶葉	公斤	5,600	22,792,000	4,753	21,387,944
百貨零售、販賣部		-	2,170,000	-	2,502,736
杭菊	公斤	500	2,280,000	626	2,747,785
委外(託)經營及勞務計畫		-	143,138,000	-	152,795,953
旅遊服務類		-	130,602,000	-	145,158,172
國民賓館		-	96,188,000	-	107,699,000
收費站		-	22,088,000	-	20,757,837
露營區		-	12,326,000	-	16,701,335
委外(託)經營類		-	12,536,000	-	7,637,781
委託經營		-	4,056,000	-	1,646,132
委外經營		-	8,480,000	-	5,991,649
合 計			171,280,000		180,266,546

官兵安置基金
農場
執行績效摘要表
108年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	-671,407	2.39	
-	-	-	-671,407	2.39	
-1,751	35.02	-	-67,872	7.54	
-847	15.12	-	-1,404,056	6.16	
-	-	-	332,736	15.33	主要係收入增加，成本隨同增加所致。
126	25.20	-	467,785	20.52	主要係另地耕作杭菊，產銷量增加，成本隨同增加所致。
-	-	-	9,657,953	6.75	
-	-	-	14,556,172	11.15	主要係收入增加，成本隨同增加所致。
-	-	-	11,511,000	11.97	
-	-	-	-1,330,163	6.02	
-	-	-	4,375,335	35.50	
-	-	-	-4,898,219	39.07	主要係擲節支出所致。
-	-	-	-2,409,868	59.41	
-	-	-	-2,488,351	29.34	
			8,986,546	5.25	

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108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
無形資產明細表
 中華民國108年度

單位：新臺幣元

科目及業務項目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
無形資產	2,000	1,610,514	1,608,514	80,425.70	主要係購置POS資訊管理系統等軟體。
電腦軟體	2,000	1,610,514	1,608,514	80,425.70	
購置電腦軟體	2,000	1,610,514	1,608,514	80,425.70	

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
成本彙總表
 中華民國108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	1,330,000	27,301,198	25,971,198	1,952.72	
直接人工	5,947,000	5,771,669	-175,331	2.95	
製造費用	225,000	2,651,175	2,426,175	1,078.30	
製造成本	7,502,000	35,724,042	28,222,042	376.19	
加：期初在製品存貨	-	-	-	-	
減：期末在製品存貨	-	-	-	-	
製成品成本	7,502,000	35,724,042	28,222,042	376.19	
加：期初製成品存貨	4,585,000	12,784,266	8,199,266	178.83	
加：當期採收銷售之農產品	20,640,000	832,128	-19,807,872	95.97	
減：期末製成品存貨	-4,585,000	-23,192,182	-18,607,182	405.83	
加：期初商品存貨	1,189,000	344,087	-844,913	71.06	
減：期末商品存貨	-1,189,000	-244,304	944,696	79.45	
加：購入商品	-	3,260,968	3,260,968	-	
加：其他	-	3,276	3,276	-	客房部物料轉入商品存貨供銷售之用。
減：其他	-	-2,041,688	-2,041,688	-	露營區及賓館等不屬於銷貨成本855,577元，製茶廠瓦斯費退費4,153元及沖轉多估列之勞健保補助等費用50,196元。
銷貨成本	28,142,000	27,470,593	-671,407	2.39	
武陵農場	28,142,000	27,470,593	-671,407	2.39	
果品	-	-	-	-	
蘋果	300,000	351,833	51,833	17.28	
桃	600,000	480,295	-119,705	19.95	
茶葉	22,792,000	21,387,944	-1,404,056	6.16	
百貨零售、販賣部	2,170,000	2,502,736	332,736	15.33	
杭菊	2,280,000	2,747,785	467,785	20.52	

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	13,302,000	-	916,000	986,000	4,548,000	
管理及總務費用	13,302,000	-	916,000	986,000	4,548,000	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	
合 計	13,302,000	-	916,000	986,000	4,548,000	

註：

- 1.進用契僱人力預算數93,572,000元，決算數103,001,876元（行政業務預算數6,508,000元，決算數9,048,342元；6,544,865元；農產品生產與銷售預算數13,806,000元，決算數16,114,978元）。
- 2.勞務承攬人力預算數750,000元，決算數866,869元（遊客服務）。
- 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1,595,000元；發給14人，金額
 - (2)考績獎金：依據民國96年3月21日華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績法，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
108 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
7,947,000	-	1,776,000	-	29,475,000	-	29,475,000
1,176,000	-	1,776,000	-	22,704,000	-	22,704,000
6,771,000	-	-	-	6,771,000	-	6,771,000
7,947,000	-	1,776,000	-	29,475,000	-	29,475,000

遊客服務預算數63,880,000元，決算數71,293,691元；行銷業務預算數9,378,000元，決算數

額1,350,000元。

1,390,000元；發給12人，金額1,250,000元。

編列15人，金額1,563,000元；發給15人，金額1,900,000元。

國軍退除役
 武陵
用人費用
 中華民國

科 目	決 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	10,290,192	414,412	642,610	817,636	4,500,000
管理及總務費用	10,290,192	414,412	642,610	817,636	4,500,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	10,290,192	414,412	642,610	817,636	4,500,000

官兵安置基金
農場
彙計表
108 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
7,029,871	-	1,644,667	-	25,339,388	-	25,339,388
884,068	-	1,644,667	-	19,193,585	-	19,193,585
6,145,803	-	-	-	6,145,803	-	6,145,803
7,029,871	-	1,644,667	-	25,339,388	-	25,339,388

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108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	%	
電動汽車	1	1,500,000	-	-	-1	100.00	-1,500,000	100.00	武陵農場位於高海拔山區，聯外道路崎嶇且距離市區車程遙遠，故變更購置車種，經行政院108年7月18日院授主基作字第1080200764號函同意。
9人座小客車	-	-	1	1,836,436	1	-	1,836,436	-	
合 計	1	1,500,000	1	1,836,436	-	-	336,436	22.43	

註：

- 1.管理用車輛：本年度增購9人座小客車1輛，汰舊一般公務轎車1輛，截至本年度終了，計有一般公務轎車1輛，21人座大客車4輛，9人座小客車1輛。
- 2.其他車輛：本年度汰舊換新小貨車1輛及機車3輛，新購搬運車2輛，報廢機車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7輛，機車37輛，傾卸貨車1輛，搬運車7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108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	29,475,000	25,339,388	-4,135,612	14.03
正式員額薪資	13,302,000	10,290,192	-3,011,808	22.64
聘僱及兼職人員薪資	-	414,412	414,412	-
超時工作報酬	916,000	642,610	-273,390	29.85
津貼	986,000	817,636	-168,364	17.08
獎金	4,548,000	4,500,000	-48,000	1.06
退休及卹償金	7,947,000	7,029,871	-917,129	11.54
福利費	1,776,000	1,644,667	-131,333	7.39
服務費用	114,984,000	131,125,386	16,141,386	14.04
水電費	4,785,000	5,062,189	277,189	5.79
郵電費	724,000	994,542	270,542	37.37
旅運費	2,584,000	2,118,899	-465,101	18.00
印刷裝訂與廣告費	3,956,000	3,246,846	-709,154	17.93
修理保養及保固費	1,895,000	2,258,135	363,135	19.16
保險費	1,599,000	750,837	-848,163	53.04
一般服務費	97,538,000	111,133,447	13,595,447	13.94
專業服務費	1,277,000	4,936,742	3,659,742	286.59
公共關係費	626,000	623,749	-2,251	0.36
材料及用品費	38,614,000	68,051,299	29,437,299	76.23
使用材料費	33,521,000	62,175,910	28,654,910	85.48
用品消耗	4,589,000	4,179,878	-409,122	8.92
商品及醫療用品	504,000	1,695,511	1,191,511	236.41
租金與利息	1,157,000	1,206,266	49,266	4.26
地租及水租	-	300	300	-
機器租金	270,000	293,674	23,674	8.77
交通及運輸設備租金	42,000	165,524	123,524	294.10
什項設備租金	845,000	746,768	-98,232	11.63
折舊、折耗及攤銷	30,712,000	27,923,736	-2,788,264	9.08
不動產、廠房及設備折舊	30,710,000	27,856,161	-2,853,839	9.29
攤銷	2,000	67,575	65,575	3,278.75
稅捐與規費（強制費）	825,000	622,327	-202,673	24.57
土地稅	325,000	30,809	-294,191	90.52
房屋稅	5,000	5,418	418	8.36
消費與行為稅	137,000	138,480	1,480	1.08
規費	358,000	447,620	89,620	25.03
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	255,000	248,280	-6,720	2.64

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
會費	40,000	10,100	-29,900	74.75
分擔	75,000	30,000	-45,000	60.00
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	-	50,000	50,000	-
競賽及交流活動費	140,000	158,180	18,180	12.99
其他	182,000	55,410	-126,590	69.55
其他費用	182,000	55,410	-126,590	69.55
小 計	216,204,000	254,572,092	38,368,092	17.75
加：期初在製品存貨	-	-	-	-
減：期末在製品存貨	-	-	-	-
加：期初製成品存貨	4,585,000	12,784,266	8,199,266	178.83
加：當期採收銷售之農產品	20,640,000	832,128	-19,807,872	95.97
減：期末製成品存貨	-4,585,000	-23,192,182	-18,607,182	405.83
加：期初商品存貨	1,189,000	344,087	-844,913	71.06
減：期末商品存貨	-1,189,000	-244,304	944,696	79.45
加：購入商品	-	3,260,968	3,260,968	-
減：撥出給各單位	-	-1,131,762	-1,131,762	-
加：其他	-	3,276	3,276	-
減：其他	-	-909,926	-909,926	-
合 計	236,844,000	246,318,643	9,474,643	4.00

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108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	4,713,000	4,140,843	-572,157	12.14	
國外旅費	677,000	427,240	-249,760	36.89	
廣告費	60,000	-	-60,000	100.00	
業務宣導費	3,350,000	3,089,854	-260,146	7.77	
公共關係費	626,000	623,749	-2,251	0.36	
統計所需項目	94,764,000	105,185,097	10,421,097	11.00	
義(志)工服務費	395,000	365,060	-29,940	7.58	
計時與計件人員酬金	93,572,000	103,001,876	9,429,876	10.08	因收入增加，致人事成本隨同增加，輔導會108年12月17日輔人字第1080098512號及109年1月22日輔人字第1090005538號函同意辦理。
專技人員酬金	263,000	92,000	-171,000	65.02	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	32,000	2,000	6.67	
商品	504,000	1,694,161	1,190,161	236.14	主要係露營區咖啡吧依實際業務需求外購之果品及食材等支出。