

(審定本)

中華民國 109 年度
(109年1月1日至109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109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	17~25	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)無形資產明細表.....	第	37	頁
(十)成本彙總表.....	第	38	頁
(十一)員工人數彙計表.....	第	39	頁
(十二)用人費用彙計表.....	第	40~43	頁
(十三)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	44	頁
(十四)各項費用彙計表.....	第	45~46	頁
(十五)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 109 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（109）年度果品、茶葉及杭菊產銷量9,986公斤，較預算數11,130公斤，減少1,144公斤，約10.28%，主要係受寒害影響，茶菁採收不如預期，製茶及出庫數量較少所致。果品、茶葉、杭菊、百貨零售及承銷收入4,607萬6,376元，較預算數4,450萬元，增加157萬6,376元，約3.54%；成本部分2,737萬5,196元，較預算數2,811萬2,000元，減少73萬6,804元，約2.62%。
- 二、旅遊服務類：服務收入2億4,919萬1,977元，較預算數1億9,500萬元，增加5,419萬1,977元，約27.79%，主要係櫻花季人潮及疫情趨緩、國旅回溫暨本場積極推動各項行銷方案所致；服務成本1億4,952萬1,147元，較預算數1億3,853萬9,000元，增加1,098萬2,147元，約7.93%。
- 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3,279萬5,273元，較預算數3,275萬元，增加4萬5,273元，約0.14%；成本部分，決算數862萬8,110元，較預算數780萬元，增加82萬8,110元，約10.62%，主要係宜蘭分場委營權利金等催收款項強制執行未果，提列呆帳費用所致。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 3 億 4,493 萬 7,679 元，較預算數 2 億 9,264 萬 3,000 元，增加 5,229 萬 4,679 元，約 17.87%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數 2 億 4,919 萬 1,977 元，較預算數 1 億 9,500 萬元，增加 5,419 萬 1,977 元，約 27.79%，主要係櫻花季人潮及疫情趨緩、國旅回溫暨本場積極推動各項行銷方案所致。
- (二)銷貨收入：
 - 1.百貨零售收入決算數 527 萬 837 元，較預算數 450 萬元，增加 77 萬 837 元，約 17.13%，主要係遊客增加帶動銷售額隨同增加所致。
 - 2.果品收入決算數 137 萬 1,071 元，較預算數 90 萬元，增加 47 萬 1,071 元，約 52.34%，係產量較預期增加，銷售量隨同增加所致。
 - 3.茶葉收入決算數 2,482 萬 5,522 元，較預算數 2,422 萬元，增加 60 萬 5,522 元，約 2.50%。

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
總說明
中華民國 109 年度

4.杭菊收入決算數 619 萬 8,631 元，較預算數 288 萬元，增加 331 萬 8,631 元，約 115.23%，主要係辦理促銷活動及開發杭菊冰淇淋等加工商品，銷售量增加所致。

(三)租金及權利金收入：決算數 2,482 萬 7,803 元，較預算數 2,375 萬元，增加 107 萬 7,803 元，約 4.54%。

(四)其他業務收入：決算數 3,325 萬 1,838 元，較預算數 4,139 萬 3,000 元，減少 814 萬 1,162 元，約 19.67%，係櫃位承銷商品銷售不如預期、宜蘭分場委營戶申請有機農業換約致權利金減少及茶菁受寒害影響，採收減少，認列農產品之賸餘減少等所致。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 2 億 5,016 萬 8,017 元，較預算數 2 億 3,484 萬 2,000 元，增加 1,532 萬 6,017 元，約 6.53%，分析如下：

(一)勞務成本：決算數 1 億 4,952 萬 1,147 元，較預算數 1 億 3,853 萬 9,000 元，增加 1,098 萬 2,147 元，約 7.93%，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 284 萬 3,366 元，較預算數 250 萬元，增加 34 萬 3,366 元，約 13.73%，主要係遊客增加致百貨零售、熟食銷量成長，成本隨同增加。

2.果品成本決算數 137 萬 1,071 元，較預算數 90 萬元，增加 47 萬 1,071 元，約 52.34%，係果品產銷量提升，成本隨同增加所致。

3.茶葉成本決算數 1,704 萬 1,783 元，較預算數 2,250 萬 7,000 元，減少 546 萬 5,217 元，約 24.28%，主要係受寒害影響，茶菁採收不如預期，製茶及出庫數量較少所致。

4.杭菊成本決算數 611 萬 8,976 元，較預算數 220 萬 5,000 元，增加 391 萬 3,976 元，約 177.50%，主要係開發新產品及受寒害影響，投入人力及物料等成本提高所致。

(三)其他業務成本：決算數 862 萬 8,110 元，較預算數 780 萬元，增加 82 萬 8,110 元，約 10.62%，主要係宜蘭分場委營權利金等催收款項強制執行未果，提列呆帳費用所致。

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
總說明
中華民國 109 年度

(四)行銷及業務費用：決算數 1,091 萬 1,156 元，較預算數 1,067 萬 7,000 元，增加 23 萬 4,156 元，約 2.19%。

(五)管理及總務費用：決算數 3,850 萬 5,067 元，較預算數 3,523 萬 2,000 元，增加 327 萬 3,067 元，約 9.29%。

(六)其他業務費用：決算數 1,522 萬 7,341 元，較預算數 1,448 萬 2,000 元，增加 74 萬 5,341 元，約 5.15%。

三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 1,034 萬 7,659 元，較預算數 325 萬 5,000 元，增加 709 萬 2,659 元，約 217.90%；業務外費用決算數 622 萬 8,251 元，較預算數 737 萬 2,000 元，減少 114 萬 3,749 元，約 15.51%，分析如下：

(一)財務收入：決算數 52 萬 9,058 元，較預算數 43 萬 5,000 元，增加 9 萬 4,058 元，約 21.62%，係定存利息收入覈實認列。

(二)其他業務外收入：決算數 981 萬 8,601 元，較預算數 282 萬元，增加 699 萬 8,601 元，約 248.18%，主要係退訂手續費、土地佔用補償金及 108 年度營運獎金溢估金額轉列雜項收入所致。

(三)其他業務外費用：決算數 622 萬 8,251 元，較預算數 737 萬 2,000 元，減少 114 萬 3,749 元，約 15.51%，主要係核實支付退休人員退休金及優存利息差額所致。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 9,888 萬 9,070 元，較預算數 5,368 萬 4,000 元，增加 4,520 萬 5,070 元，約 84.21%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 9,888 萬 9,070 元，連同以前年度未分配賸餘 1 億 9,254 萬 9,676 元，共有賸餘 2 億 9,143 萬 8,746 元，扣除其他依法分配數 1,556 萬 9,463 元外，尚餘 2 億 7,586 萬 9,283 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 7,790 萬 2,506 元，較預算數淨增 3,302 萬 1,000 元，增加 4,488 萬 1,506 元，分述如下：

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
總說明
中華民國 109 年度

(一)業務活動之淨現金流入 8,212 萬 8,749 元，包括：

1. 本期賸餘 9,888 萬 9,070 元。
2. 利息股利之調整減少 52 萬 9,058 元，係利息收入之數。
3. 調整非現金項目減少 1,676 萬 321 元，包括提列呆帳 73 萬 2,110 元，折舊 2,460 萬 6,422 元，攤銷 31 萬 3,742 元，其他減少 2,931 萬 8,048 元，流動資產淨增 453 萬 8,029 元及流動負債淨減 855 萬 6,518 元。
4. 收取利息 52 萬 9,058 元。

(二)投資活動之淨現金流出 3,028 萬 7,967 元，其中現金流入 3,334 萬 8,244 元，包括減少短期墊款 3,306 萬 779 元及減少其他資產 28 萬 7,465 元；現金流出 6,363 萬 6,211 元，包括增加短期墊款 3,226 萬 6,264 元，增加不動產、廠房及設備 3,049 萬 4,899 元，增加無形資產 87 萬 5,048 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 2,606 萬 1,724 元，其中現金流入 4,392 萬 4,792 元，係增加其他負債；現金流出 1,786 萬 3,068 元，係減少其他負債。

二、現金及約當現金之淨增 7,790 萬 2,506 元，係期末現金 3 億 1,199 萬 5,128 元，較期初現金 2 億 3,409 萬 2,622 元增加之數。

伍、資產負債情況

- 一、資產總額計 17 億 4,447 萬 8,586 元，其中流動資產 3 億 5,158 萬 8,211 元，占 20.15%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 2 億 9,509 萬 3,634 元，占 16.92%；不動產、廠房及設備 4 億 1,347 萬 9,321 元，占 23.70%；無形資產 210 萬 4,245 元，占 0.12%；其他資產 6 億 8,221 萬 3,175 元，占 39.11%。
- 二、負債總額計 8 億 9,850 萬 8,707 元，占負債及淨值 51.51%，其中流動負債 1 億 1,325 萬 8,764 元，占負債及淨值 6.5%；其他負債 7 億 8,524 萬 9,943 元，占負債及淨值 45.01%。
- 三、淨值總額計 8 億 4,596 萬 9,879 元，占負債及淨值 48.49%；其中基金 3 億 8,078 萬 4,319 元，占負債及淨值 21.83%；公積 1 億 7,573 萬 1,123 元，占負債及淨值 10.07%；累積賸餘 2 億 7,586 萬 9,283 元，占負債及淨值 15.81%；淨值其他項目 1,358 萬 5,154 元，占負債及淨值 0.78%。

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
收支餘絀表
中華民國109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	292,643,000	100.00	344,937,679	100.00	52,294,679	17.87	308,409,488	100.00
勞務收入	195,000,000	66.63	249,191,977	72.24	54,191,977	27.79	209,940,909	68.07
服務收入	195,000,000	66.63	249,191,977	72.24	54,191,977	27.79	209,940,909	68.07
銷貨收入	32,500,000	11.11	37,666,061	10.92	5,166,061	15.90	35,339,017	11.46
製成品銷貨收入	24,220,000	8.28	24,825,522	7.20	605,522	2.50	25,073,093	8.13
農產品銷貨收入	8,280,000	2.83	12,840,539	3.72	4,560,539	55.08	10,265,924	3.33
租金及權利金收入	23,750,000	8.12	24,827,803	7.20	1,077,803	4.54	23,001,845	7.46
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	8.08	24,715,422	7.17	1,080,422	4.57	22,891,966	7.42
其他租金收入	60,000	0.02	57,143	0.02	-2,857	4.76	54,641	0.02
其他業務收入	41,393,000	14.14	33,251,838	9.64	-8,141,162	19.67	40,127,717	13.01
其他補助收入	-	-	220,532	0.06	220,532	-	-	-
當期原始認列農產品之 賸餘	20,393,000	6.97	16,653,521	4.83	-3,739,479	18.34	24,147,978	7.83
雜項業務收入	21,000,000	7.18	16,377,785	4.75	-4,622,215	22.01	15,979,739	5.18
業務成本與費用	234,842,000	80.25	250,168,017	72.53	15,326,017	6.53	240,117,430	77.86
勞務成本	138,539,000	47.34	149,521,147	43.35	10,982,147	7.93	145,158,172	47.07
服務成本	138,539,000	47.34	149,521,147	43.35	10,982,147	7.93	145,158,172	47.07
銷貨成本	28,112,000	9.61	27,375,196	7.94	-736,804	2.62	27,470,593	8.91
製成品銷貨成本	22,507,000	7.69	17,041,783	4.94	-5,465,217	24.28	21,387,944	6.93
農產品銷貨成本	5,605,000	1.92	10,333,413	3.00	4,728,413	84.36	6,082,649	1.97
其他業務成本	7,800,000	2.67	8,628,110	2.50	828,110	10.62	7,637,781	2.48
雜項業務成本	7,800,000	2.67	8,628,110	2.50	828,110	10.62	7,637,781	2.48
行銷及業務費用	10,677,000	3.65	10,911,156	3.16	234,156	2.19	9,493,730	3.08
行銷費用	950,000	0.32	981,383	0.28	31,383	3.30	287,772	0.09
業務費用	9,727,000	3.32	9,929,773	2.88	202,773	2.08	9,205,958	2.98
管理及總務費用	35,232,000	12.04	38,505,067	11.16	3,273,067	9.29	35,470,998	11.50
管理費用及總務費用	35,232,000	12.04	38,505,067	11.16	3,273,067	9.29	35,470,998	11.50
其他業務費用	14,482,000	4.95	15,227,341	4.41	745,341	5.15	14,886,156	4.83
雜項業務費用	14,482,000	4.95	15,227,341	4.41	745,341	5.15	14,886,156	4.83
業務賸餘(短絀)	57,801,000	19.75	94,769,662	27.47	36,968,662	63.96	68,292,058	22.14
業務外收入	3,255,000	1.11	10,347,659	3.00	7,092,659	217.90	8,183,689	2.65
財務收入	435,000	0.15	529,058	0.15	94,058	21.62	539,803	0.18
利息收入	435,000	0.15	529,058	0.15	94,058	21.62	539,803	0.18
其他業務外收入	2,820,000	0.96	9,818,601	2.85	6,998,601	248.18	7,643,886	2.48
雜項收入	2,820,000	0.96	9,818,601	2.85	6,998,601	248.18	7,643,886	2.48

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
收支餘絀表
 中華民國109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	%
業務外費用	7,372,000	2.52	6,228,251	1.81	-1,143,749	15.51	6,201,213	2.01
其他業務外費用	7,372,000	2.52	6,228,251	1.81	-1,143,749	15.51	6,201,213	2.01
雜項費用	7,372,000	2.52	6,228,251	1.81	-1,143,749	15.51	6,201,213	2.01
業務外賸餘（短絀）	-4,117,000	1.41	4,119,408	1.19	8,236,408	200.06	1,982,476	0.64
本期賸餘（短絀）	53,684,000	18.34	98,889,070	28.67	45,205,070	84.21	70,274,534	22.79

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
餘絀撥補表
 中華民國109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	227,527,000	100.00	291,438,746	100.00	63,911,746	28.09	206,389,772	100.00
本期賸餘	53,684,000	23.59	98,889,070	33.93	45,205,070	84.21	70,274,534	34.05
前期未分配賸餘	173,843,000	76.41	192,549,676	66.07	18,706,676	10.76	136,115,238	65.95
分配之部	13,786,000	6.06	15,569,463	5.34	1,783,463	12.94	13,840,096	6.71
其他依法分配數	13,786,000	6.06	15,569,463	5.34	1,783,463	12.94	13,840,096	6.71
未分配賸餘	213,741,000	93.94	275,869,283	94.66	62,128,283	29.07	192,549,676	93.29

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
現金流量表
 中華民國109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）	53,684,000	98,889,070	45,205,070	84.21
利息股利之調整	-435,000	-529,058	-94,058	21.62
利息收入	-435,000	-529,058	-94,058	21.62
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	53,249,000	98,360,012	45,111,012	84.72
調整項目	25,889,000	-16,760,321	-42,649,321	164.74
提存呆帳、醫療折讓及評價短絀	-	732,110	732,110	-
折舊、減損及折耗	26,107,000	24,606,422	-1,500,578	5.75
攤銷	350,000	313,742	-36,258	10.36
其他	-568,000	-29,318,048	-28,750,048	5,061.63
流動資產淨減（淨增）	-	-4,538,029	-4,538,029	-
流動負債淨增（淨減）	-	-8,556,518	-8,556,518	-
未計利息股利之現金流入（流出）	79,138,000	81,599,691	2,461,691	3.11
收取利息	435,000	529,058	94,058	21.62
業務活動之淨現金流入（流出）	79,573,000	82,128,749	2,555,749	3.21
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	33,060,779	33,060,779	-
減少短期墊款	-	33,060,779	33,060,779	-
減少無形資產及其他資產	-	287,465	287,465	-
減少其他資產	-	287,465	287,465	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	-32,266,264	-32,266,264	-
增加短期墊款	-	-32,266,264	-32,266,264	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-32,166,000	-30,494,899	1,671,101	5.20
增加不動產、廠房及設備	-32,166,000	-30,494,899	1,671,101	5.20
增加無形資產及其他資產	-600,000	-875,048	-275,048	45.84
增加無形資產	-600,000	-875,048	-275,048	45.84
投資活動之淨現金流入（流出）	-32,766,000	-30,287,967	2,478,033	7.56
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	-	43,924,792	43,924,792	-
增加其他負債	-	43,924,792	43,924,792	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-17,863,068	-17,863,068	-
減少其他負債	-	-17,863,068	-17,863,068	-
賸餘分配款	-13,786,000	-	13,786,000	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109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	-13,786,000	-	13,786,000	100.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	-13,786,000	26,061,724	39,847,724	289.04
現金及約當現金之淨增（淨減）	33,021,000	77,902,506	44,881,506	135.92
期初現金及約當現金	221,250,000	234,092,622	12,842,622	5.80
期末現金及約當現金	254,271,000	311,995,128	57,724,128	22.70

註：不影響現金流量之投資及籌資活動：

1. 提撥員工退休及離職準備金1,589,354元。
2. 代管資產與應付代管資產同額減少95,229,077元。
3. 催收款項無法收回，奉准轉銷呆帳5,254,264元。
4. 受贈固定資產與遞延收入同額增加11,895,310元，包括土地改良物11,855,310元，機械及設備40,000元。

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
平 衡 表
中華民國 109 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	1,744,478,586	100.00	1,738,696,546	100.00	5,782,040	0.33
流動資產	351,588,211	20.15	269,942,191	15.53	81,646,020	30.25
現金	311,995,128	17.88	234,092,622	13.46	77,902,506	33.28
庫存現金	12,679,333	0.73	4,905,209	0.28	7,774,124	158.49
銀行存款	299,184,875	17.15	229,005,413	13.17	70,179,462	30.65
零用及週轉金	130,920	0.01	182,000	0.01	-51,080	28.07
應收款項	11,142,265	0.64	7,805,541	0.45	3,336,724	42.75
應收帳款	9,573,193	0.55	6,548,976	0.38	3,024,217	46.18
其他應收款	1,569,072	0.09	1,256,565	0.07	312,507	24.87
存 貨	26,433,350	1.52	25,192,634	1.45	1,240,716	4.92
原料	1,322,055	0.08	937,922	0.05	384,133	40.96
物料	691,795	0.04	818,226	0.05	-126,431	15.45
商品存貨	235,174	0.01	244,304	0.01	-9,130	3.74
製成品	24,184,326	1.39	23,192,182	1.33	992,144	4.28
預付款項	1,308,810	0.08	1,348,221	0.08	-39,411	2.92
用品盤存	33,604	-	46,174	-	-12,570	27.22
預付費用	1,261,632	0.07	1,301,943	0.07	-40,311	3.10
留抵稅額	13,574	-	104	-	13,470	12,951.92
短期貸墊款	708,658	0.04	1,503,173	0.09	-794,515	52.86
短期墊款	708,658	0.04	1,503,173	0.09	-794,515	52.86
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	295,093,634	16.92	293,504,280	16.88	1,589,354	0.54
非流動金融資產	265,000,000	15.19	265,000,000	15.24	-	-
其他金融資產—非流動	265,000,000	15.19	265,000,000	15.24	-	-
準備金	30,093,634	1.73	28,504,280	1.64	1,589,354	5.58
退休及離職準備金	30,093,634	1.73	28,504,280	1.64	1,589,354	5.58
不動產、廠房及設備	413,479,321	23.70	396,532,684	22.81	16,946,637	4.27
土地	16,280,355	0.93	16,280,355	0.94	-	-
土地	16,280,355	0.93	16,280,355	0.94	-	-
土地改良物	54,417,062	3.12	25,896,292	1.49	28,520,770	110.13
土地改良物	346,815,924	19.88	313,901,270	18.05	32,914,654	10.49
累計折舊—土地改良物	292,398,862	16.76	288,004,978	16.56	4,393,884	1.53
房屋及建築	312,837,810	17.93	326,852,121	18.80	-14,014,311	4.29
房屋及建築	697,892,058	40.01	696,957,975	40.09	934,083	0.13
累計折舊—房屋及建築	385,054,248	22.07	370,105,854	21.29	14,948,394	4.04

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
平 衡 表
 中華民國 109 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
機械及設備	6,616,277	0.38	6,372,065	0.37	244,212	3.83
機械及設備	81,466,845	4.67	82,608,033	4.75	-1,141,188	1.38
累計折舊－機械及設備	74,850,568	4.29	76,235,968	4.38	-1,385,400	1.82
交通及運輸設備	12,534,528	0.72	8,608,397	0.50	3,926,131	45.61
交通及運輸設備	37,692,906	2.16	34,358,790	1.98	3,334,116	9.70
累計折舊－交通及運輸設備	25,158,378	1.44	25,750,393	1.48	-592,015	2.30
什項設備	9,596,652	0.55	8,362,371	0.48	1,234,281	14.76
什項設備	54,212,254	3.11	51,690,727	2.97	2,521,527	4.88
累計折舊－什項設備	44,615,602	2.56	43,328,356	2.49	1,287,246	2.97
購建中固定資產	1,136,637	0.07	4,134,083	0.24	-2,997,446	72.51
未完工程	1,136,637	0.07	4,134,083	0.24	-2,997,446	72.51
生產性植物	60,000	-	27,000	-	33,000	122.22
生產性植物	10,120,699	0.58	10,087,699	0.58	33,000	0.33
累計折舊－生產性植物	10,060,699	0.58	10,060,699	0.58	-	-
生物資產－非流動	-	-	-	-	-	-
生產性生物資產－非流動	-	-	-	-	-	-
無形資產	2,104,245	0.12	1,542,939	0.09	561,306	36.38
無形資產	2,104,245	0.12	1,542,939	0.09	561,306	36.38
電腦軟體	2,104,245	0.12	1,542,939	0.09	561,306	36.38
其他資產	682,213,175	39.11	777,174,452	44.70	-94,961,277	12.22
什項資產	682,055,076	39.10	777,016,353	44.69	-94,961,277	12.22
存出保證金	2,066,138	0.12	2,092,138	0.12	-26,000	1.24
催收款項	1,025,910	0.06	5,254,264	0.30	-4,228,354	80.47
備抵呆帳－催收款項	732,110	0.04	5,254,264	0.30	-4,522,154	86.07
代管資產	679,797,528	38.97	775,026,605	44.58	-95,229,077	12.29
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	1,744,478,586	100.00	1,738,696,546	100.00	5,782,040	0.33

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
平 衡 表
 中華民國 109 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	898,508,707	51.51	976,046,274	56.14	-77,537,567	7.94
流動負債	113,258,764	6.50	107,082,969	6.16	6,175,795	5.77
應付款項	62,753,909	3.60	58,565,322	3.37	4,188,587	7.15
應付帳款	1,141,073	0.07	980,052	0.06	161,021	16.43
應付代收款	1,502,285	0.09	1,893,833	0.11	-391,548	20.67
應付薪工	4,387,186	0.25	4,139,835	0.24	247,351	5.97
應付費用	34,596,674	1.98	32,427,139	1.87	2,169,535	6.69
應付稅款	2,656,580	0.15	2,208,771	0.13	447,809	20.27
應付工程款	-	-	837,150	0.05	-837,150	100.00
其他應付款	18,470,111	1.06	16,078,542	0.92	2,391,569	14.87
預收款項	50,504,855	2.90	48,517,647	2.79	1,987,208	4.10
預收收入	24,051,050	1.38	23,608,239	1.36	442,811	1.88
預收定金	17,603,805	1.01	14,119,408	0.81	3,484,397	24.68
其他預收款	8,850,000	0.51	10,790,000	0.62	-1,940,000	17.98
其他負債	785,249,943	45.01	868,963,305	49.98	-83,713,362	9.63
什項負債	769,081,204	44.09	863,970,215	49.69	-94,889,011	10.98
存入保證金	16,590,683	0.95	17,738,859	1.02	-1,148,176	6.47
應付保管款	337,251	0.02	409,617	0.02	-72,366	17.67
應付退休及離職金	63,805,920	3.66	62,216,566	3.58	1,589,354	2.55
應付代管資產	679,695,138	38.96	774,924,215	44.57	-95,229,077	12.29
暫收及待結轉帳項	8,652,212	0.50	8,680,958	0.50	-28,746	0.33
遞延負債	16,168,739	0.93	4,993,090	0.29	11,175,649	223.82
遞延收入	16,168,739	0.93	4,993,090	0.29	11,175,649	223.82
淨 值	845,969,879	48.49	762,650,272	43.86	83,319,607	10.93
基金	380,784,319	21.83	380,784,319	21.90	-	-
基金	380,784,319	21.83	380,784,319	21.90	-	-
基金	380,784,319	21.83	380,784,319	21.90	-	-
公積	175,731,123	10.07	175,731,123	10.11	-	-
資本公積	175,731,123	10.07	175,731,123	10.11	-	-
受贈公積	175,731,123	10.07	175,731,123	10.11	-	-
累積餘絀	275,869,283	15.81	192,549,676	11.07	83,319,607	43.27
累積賸餘	275,869,283	15.81	192,549,676	11.07	83,319,607	43.27
累積賸餘	275,869,283	15.81	192,549,676	11.07	83,319,607	43.27
淨值其他項目	13,585,154	0.78	13,585,154	0.78	-	-
累積其他綜合餘絀	13,585,154	0.78	13,585,154	0.78	-	-

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
平 衡 表
 中華民國 109 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	0.78	-	-
合 計	1,744,478,586	100.00	1,738,696,546	100.00	5,782,040	0.33

註：「信託代理與保證資產（負債）」科目，均為保管有價證券(應付保管有價證券)，本年度決算數15,000,000元；上年度決算數15,000,000元。

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109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	292,643,000	344,937,679	52,294,679	17.87	
勞務收入	195,000,000	249,191,977	54,191,977	27.79	
服務收入	195,000,000	249,191,977	54,191,977	27.79	主要係櫻花季人潮及疫情趨緩、國旅回溫暨本場積極推動各項行銷方案所致。
國民賓館	130,000,000	157,155,415	27,155,415	20.89	
收費站	40,000,000	47,953,190	7,953,190	19.88	
露營區	25,000,000	44,083,372	19,083,372	76.33	
銷貨收入	32,500,000	37,666,061	5,166,061	15.90	
製成品銷貨收入	24,220,000	24,825,522	605,522	2.50	
茶葉	24,220,000	24,825,522	605,522	2.50	
農產品銷貨收入	8,280,000	12,840,539	4,560,539	55.08	主要係旅遊人潮增加，商品銷售量隨之增加及積極辦理促銷活動、開發各式商品所致。
蘋果	300,000	620,221	320,221	106.74	
桃	600,000	750,850	150,850	25.14	
百貨零售、販賣部	4,500,000	5,270,837	770,837	17.13	
杭菊	2,880,000	6,198,631	3,318,631	115.23	
租金及權利金收入	23,750,000	24,827,803	1,077,803	4.54	
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	24,715,422	1,080,422	4.57	
委外經營	23,635,000	24,715,422	1,080,422	4.57	
其他租金收入	60,000	57,143	-2,857	4.76	
委外經營	60,000	57,143	-2,857	4.76	
其他業務收入	41,393,000	33,251,838	-8,141,162	19.67	
其他補助收入	-	220,532	220,532	-	本項為交通部觀光局補助觀光旅遊業及旅館業必要營運負擔補貼款。
當期原始認列農產品之賸餘	20,393,000	16,653,521	-3,739,479	18.34	主要係受寒害影響，茶菁採收減少致認列農產品之賸餘減少。
雜項業務收入	21,000,000	16,377,785	-4,622,215	22.01	

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109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
百貨零售、販賣部	12,000,000	8,410,315	-3,589,685	29.91	主要係退訂手續費、土地佔用補償金、追繳廠商105年違反採購法之押標金、108年度營運獎金溢估金額轉列雜項收入等非預期性收入增加所致。
委託經營	9,000,000	7,967,470	-1,032,530	11.47	
業務外收入	3,255,000	10,347,659	7,092,659	217.90	
財務收入	435,000	529,058	94,058	21.62	
利息收入	435,000	529,058	94,058	21.62	
其他業務外收入	2,820,000	9,818,601	6,998,601	248.18	
雜項收入	2,820,000	9,818,601	6,998,601	248.18	

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109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	138,539,000	149,521,147	10,982,147	7.93	
服務成本	138,539,000	149,521,147	10,982,147	7.93	
服務費用	83,606,000	96,719,495	13,113,495	15.68	
水電費	3,924,000	3,518,834	-405,166	10.33	
郵電費	786,000	502,335	-283,665	36.09	
旅運費	495,000	659,484	164,484	33.23	
印刷裝訂與廣告費	2,780,000	2,040,164	-739,836	26.61	
修理保養及保固費	1,197,000	2,435,239	1,238,239	103.45	主要係支應國民賓館更新樓層走道及房間塑膠地板所需維護費用。
保險費	1,930,000	2,007,929	77,929	4.04	
一般服務費	70,502,000	83,599,847	13,097,847	18.58	主要係遊客增加，支應臨時人力費用隨同增加。
專業服務費	1,474,000	1,394,467	-79,533	5.40	
公共關係費	518,000	561,196	43,196	8.34	
材料及用品費	38,231,000	41,282,873	3,051,873	7.98	
使用材料費	34,805,000	35,785,984	980,984	2.82	
用品消耗	1,426,000	3,665,612	2,239,612	157.06	主要係支應國民賓館更新客房電視機及餐廳桌椅等事務用品所需費用。
商品及醫療用品	2,000,000	1,831,277	-168,723	8.44	
租金與利息	1,080,000	844,613	-235,387	21.80	
機器租金	267,000	224,666	-42,334	15.86	
交通及運輸設備租金	85,000	85,812	812	0.96	
什項設備租金	728,000	534,135	-193,865	26.63	
折舊、折耗及攤銷	14,988,000	10,375,489	-4,612,511	30.77	
不動產、廠房及設備折舊	14,638,000	10,235,638	-4,402,362	30.07	
攤銷	350,000	139,851	-210,149	60.04	
稅捐與規費（強制費）	362,000	263,827	-98,173	27.12	
土地稅	10,000	-	-10,000	100.00	
房屋稅	5,000	-	-5,000	100.00	
消費與行為稅	88,000	104,579	16,579	18.84	

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109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
規費	259,000	159,248	-99,752	38.51	
會費、捐助、補助、分攤 、救助（濟）與交流活動 費	90,000	8,600	-81,400	90.44	
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	26,250	-155,750	85.58	
其他費用	182,000	26,250	-155,750	85.58	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用90人，實際進用88人（遊客服務），計時計件人員酬金預算數64,301,000元，決算數75,456,682元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用12人（遊客服務），實際進用15人，預算數950,000元，決算數991,940元。
- 3.廣告費決算數124,286元，較預算數30,000元，增加94,286元，係為永續農場人力資源，辦理「幸福企業形象打造專案」所致。
- 4.業務宣導費決算數1,391,117元，較預算數2,508,000元，減少1,116,883元，主要係擲節支出。
- 5.公共關係費決算數561,196元，較預算數518,000元，增加43,196元，主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109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	28,112,000	27,375,196	-736,804	2.62	
製成品銷貨成本	22,507,000	17,041,783	-5,465,217	24.28	
茶葉	22,507,000	17,041,783	-5,465,217	24.28	主要係受寒害影響，茶菁採收不如預期，製茶及出庫數量較少所致。
農產品銷貨成本	5,605,000	10,333,413	4,728,413	84.36	
蘋果	300,000	620,221	320,221	106.74	主要係蘋果產銷量較預期增加，成本隨同增加。
桃	600,000	750,850	150,850	25.14	果品成本係採公允價值認列，本年度水蜜桃市價高於預期，爰成本亦較預期增加。
百貨零售、販賣部	2,500,000	2,843,366	343,366	13.73	主要係百貨零售、熟食銷量成長，成本隨同增加。
杭菊	2,205,000	6,118,976	3,913,976	177.50	主要係開發新產品及受寒害影響，投入人力及物料等成本提高所致。

註：一般服務費內含契僱人力預計進用3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4,191,000元，決算數5,030,058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109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	7,800,000	8,628,110	828,110	10.62	
雜項業務成本	7,800,000	8,628,110	828,110	10.62	
服務費用	1,134,000	1,345,623	211,623	18.66	
水電費	43,000	38,904	-4,096	9.53	
郵電費	34,000	38,064	4,064	11.95	
旅運費	3,000	49,838	46,838	1,561.27	係應業務實需核實列支。
印刷裝訂與廣告費	-	5,910	5,910	-	
修理保養及保固費	29,000	41,988	12,988	44.79	
保險費	3,000	5,433	2,433	81.10	
一般服務費	796,000	1,012,523	216,523	27.20	
專業服務費	226,000	152,963	-73,037	32.32	
材料及用品費	92,000	166,756	74,756	81.26	
使用材料費	34,000	61,426	27,426	80.66	
用品消耗	58,000	105,330	47,330	81.60	
租金與利息	10,000	6,200	-3,800	38.00	
機器租金	4,000	-	-4,000	100.00	
什項設備租金	6,000	6,200	200	3.33	
折舊、折耗及攤銷	6,148,000	6,228,112	80,112	1.30	
不動產、廠房及設備折舊	6,148,000	6,228,112	80,112	1.30	
稅捐與規費（強制費）	416,000	149,309	-266,691	64.11	
土地稅	342,000	75,740	-266,260	77.85	
房屋稅	4,000	3,384	-616	15.40	
消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	
規費	59,000	58,955	-45	0.08	
短絀、賠償與保險給付	-	732,110	732,110	-	
各項短絀	-	732,110	732,110	-	係提列宜蘭分場土地委營權利金等款項之呆帳費用。

註：一般服務費內含契僱人力預計進用1人，實際進用1人（行政業務），計時計件人員酬金預算數698,000元，決算數632,774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109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	10,677,000	10,911,156	234,156	2.19	
行銷費用	950,000	981,383	31,383	3.30	
服務費用	950,000	980,907	30,907	3.25	
印刷裝訂與廣告費	842,000	935,603	93,603	11.12	
公共關係費	108,000	45,304	-62,696	58.05	
材料及用品費	-	476	476	-	
使用材料費	-	476	476	-	
業務費用	9,727,000	9,929,773	202,773	2.08	
服務費用	8,494,000	8,544,475	50,475	0.59	
水電費	550,000	608,458	58,458	10.63	
郵電費	76,000	78,247	2,247	2.96	
旅運費	480,000	429,193	-50,807	10.58	
印刷裝訂與廣告費	262,000	25,974	-236,026	90.09	
修理保養及保固費	38,000	15,296	-22,704	59.75	
保險費	25,000	1,376	-23,624	94.50	
一般服務費	7,060,000	7,336,183	276,183	3.91	
專業服務費	3,000	49,748	46,748	1,558.27	主要係官方網頁金流串接程式編修費用。
材料及用品費	381,000	541,637	160,637	42.16	
使用材料費	293,000	297,581	4,581	1.56	
用品消耗	88,000	244,056	156,056	177.34	
租金與利息	27,000	-	-27,000	100.00	
機器租金	4,000	-	-4,000	100.00	
什項設備租金	23,000	-	-23,000	100.00	
折舊、折耗及攤銷	813,000	842,611	29,611	3.64	
不動產、廠房及設備折舊	813,000	737,329	-75,671	9.31	
攤銷	-	105,282	105,282	-	
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8人，實際進用8人（行銷業務），計時計件人員酬金預算數6,870,000元，決算數7,023,362元。
- 2.廣告費決算數23,334元，較預算數30,000元，減少6,666元，主要係撙節支出。
- 3.業務宣導費決算數935,603元，較預算數842,000元，增加93,603元，主要係加強產品推廣、促銷及各項業務之宣導所致。
- 4.公共關係費決算數45,304元，預算數108,000元，減少62,696元，主要係撙節支出。

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
管理及總務費用明細表
 中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	35,232,000	38,505,067	3,273,067	9.29	
管理費用及總務費用	35,232,000	38,505,067	3,273,067	9.29	
用人費用	22,001,000	19,970,308	-2,030,692	9.23	
正式員額薪資	13,094,000	10,436,720	-2,657,280	20.29	
聘僱及兼職人員薪資	-	418,992	418,992	-	
超時工作報酬	789,000	635,959	-153,041	19.40	
津貼	986,000	754,037	-231,963	23.53	
獎金	4,548,000	5,424,013	876,013	19.26	
退休及卹償金	1,156,000	928,663	-227,337	19.67	
福利費	1,428,000	1,371,924	-56,076	3.93	
服務費用	10,116,000	11,442,247	1,326,247	13.11	
水電費	359,000	272,644	-86,356	24.05	
郵電費	242,000	432,457	190,457	78.70	
旅運費	912,000	286,452	-625,548	68.59	
印刷裝訂與廣告費	34,000	65,012	31,012	91.21	
修理保養及保固費	38,000	858,186	820,186	2,158.38	主要係應業務實需支應行政大樓會議室地板維護更新等各項維修費用。
保險費	7,000	38,335	31,335	447.64	
一般服務費	8,313,000	9,152,300	839,300	10.10	
專業服務費	211,000	336,861	125,861	59.65	
材料及用品費	325,000	1,882,342	1,557,342	479.18	
使用材料費	210,000	1,250,283	1,040,283	495.37	主要係支應本場自行維修房屋所需之物料及建築材料等耗材。
用品消耗	115,000	632,059	517,059	449.62	主要係應業務實需汰換辦公椅及購置員工宿舍所需床墊等用品費用。
租金與利息	160,000	225,304	65,304	40.82	
機器租金	19,000	2,345	-16,655	87.66	
什項設備租金	141,000	222,959	81,959	58.13	
折舊、折耗及攤銷	2,309,000	4,758,193	2,449,193	106.07	
不動產、廠房及設備折舊	2,309,000	4,689,584	2,380,584	103.10	

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109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	-	68,609	68,609	-	
稅捐與規費（強制費）	156,000	80,713	-75,287	48.26	
土地稅	25,000	11,961	-13,039	52.16	
房屋稅	2,000	1,884	-116	5.80	
消費與行為稅	34,000	22,460	-11,540	33.94	
規費	95,000	44,408	-50,592	53.25	
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	165,000	145,960	-19,040	11.54	
會費	-	1,500	1,500	-	
分擔	75,000	33,200	-41,800	55.73	
補貼（償）、獎勵、慰 問與救助（濟）	-	25,000	25,000	-	
競賽及交流活動費	90,000	86,260	-3,740	4.16	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用13人，實際進用13人（行政業務），計時計件人員酬金預算數8,282,000元，算數9,131,096元。
- 2.國外旅費無決算數，較預算數476,000元，減少如列數，係受疫情影響未執行。

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109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	14,482,000	15,227,341	745,341	5.15	
雜項業務費用	14,482,000	15,227,341	745,341	5.15	
服務費用	10,365,000	10,472,673	107,673	1.04	
水電費	200,000	31,777	-168,223	84.11	
郵電費	8,000	-	-8,000	100.00	
旅運費	1,000	80,425	79,425	7,942.50	主要係環境教育與員工 教育觀摩課程旅費所致 。
印刷裝訂與廣告費	10,000	-	-10,000	100.00	
修理保養及保固費	115,000	293,222	178,222	154.98	
保險費	42,000	54,275	12,275	29.23	
一般服務費	9,980,000	10,009,074	29,074	0.29	
專業服務費	9,000	3,900	-5,100	56.67	
材料及用品費	2,602,000	3,252,931	650,931	25.02	
使用材料費	600,000	429,812	-170,188	28.36	
用品消耗	2,002,000	2,823,119	821,119	41.01	
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	1,486,000	1,466,494	-19,506	1.31	
不動產、廠房及設備折 舊	1,486,000	1,466,494	-19,506	1.31	
稅捐與規費（強制費）	24,000	35,243	11,243	46.85	
消費與行為稅	7,000	5,786	-1,214	17.34	
規費	17,000	29,457	12,457	73.28	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用12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9,979,000元，決算數10,009,074元。

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109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	7,372,000	6,228,251	-1,143,749	15.51	主要係核實支付退休人員退休金及優存利息差額所致。
其他業務外費用	7,372,000	6,228,251	-1,143,749	15.51	
雜項費用	7,372,000	6,228,251	-1,143,749	15.51	
用人費用	6,714,000	5,441,997	-1,272,003	18.95	
退休及卹償金	6,714,000	5,441,997	-1,272,003	18.95	
其他	658,000	786,254	128,254	19.49	
其他費用	658,000	786,254	128,254	19.49	

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	696,957,975	82,608,033	34,358,790
減：以前年度已提折舊數	288,004,978	370,105,854	76,235,968	25,750,393
上年度期末帳面價值	25,896,292	326,852,121	6,372,065	8,608,397
加：本年度新增資產價值	29,716,081	-	2,091,192	5,549,372
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-
調整欄：增加	3,198,573	934,083	-	-
調整欄：減少	-	-	-	-
減：本年度提列折舊數	4,393,884	14,948,394	1,846,980	1,623,241
本年度期末帳面價值	54,417,062	312,837,810	6,616,277	12,534,528
本年度提列折舊數	4,393,884	14,948,394	1,846,980	1,623,241
勞務成本	3,010,755	3,472,330	764,838	1,335,766
銷貨成本	185,718	614,538	345,883	90,098
其他業務成本	214,194	5,660,550	272,507	57,762
行銷及業務費用	-	654,686	37,343	15,519
管理及總務費用	518,925	3,661,938	378,515	68,628
其他業務費用	464,292	884,352	47,894	55,468
合計	4,393,884	14,948,394	1,846,980	1,623,241

註：

1.本年度新增資產價值內含受贈資產計11,895,310元，包括：

(1)土地改良物：徐雪霸國家公園管理處及東勢林管處補助之武陵隘口北端吊橋復健工程暨隘口邊坡穩定工程

(2)機械及設備：徐經濟部德基水庫集水管理委員會補助之四軸空拍機40,000元。

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3,232,380元，累計折舊3,232,380元。

(2)報廢無殘值交通及運輸設備，原值2,215,256元，累計折舊2,215,256元。

(3)報廢無殘值什項設備，原值506,677元，累計折舊506,677元。

3.本年度調整資產價值，包括：

(1)土地改良物：未完工程轉入3,198,573元(武陵路隘口北端吊橋復建工程暨隘口邊坡穩定工程)。

(2)房屋及建築：未完工程轉入934,083元(露營區A1區污水處理工程)。

4.其他：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(不包含代

官兵安置基金
農場
舊明細表

109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
	51,690,727	-	-	-	-	10,087,699	-	102,390	1,189,706,884
	43,328,356	-	-	-	-	10,060,699	-	102,390	813,588,638
	8,362,371	-	-	-	-	27,000	-	-	376,118,246
	3,028,204	-	-	-	-	33,000	-	-	40,417,849
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	4,132,656
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1,793,923	-	-	-	-	-	-	-	24,606,422
	9,596,652	-	-	-	-	60,000	-	-	396,062,329
	1,793,923	-	-	-	-	-	-	-	24,606,422
	1,651,949	-	-	-	-	-	-	-	10,235,638
	13,028	-	-	-	-	-	-	-	1,249,265
	23,099	-	-	-	-	-	-	-	6,228,112
	29,781	-	-	-	-	-	-	-	737,329
	61,578	-	-	-	-	-	-	-	4,689,584
	14,488	-	-	-	-	-	-	-	1,466,494
	1,793,923	-	-	-	-	-	-	-	24,606,422

11,855,310元。

管土地期初數774,924,215元，期末數679,695,138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109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 重 估 增 減 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	5,954,313	5,954,313	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	3,232,380	3,232,380	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	2,215,256	2,215,256	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	506,677	506,677	-	-	-	-	-	-	-
合 計	5,954,313	5,954,313	-	-	-	-	-	-	-

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			-		22,300,000				-
土地改良物			-		22,300,000				-
購建中固定資產			-		-				-
房屋及建築			-		-				-
房屋及建築			-		-				-
機械及設備			-		1,641,000				-
機械及設備			-		1,641,000				-
交通及運輸設備			-		4,775,000				-
交通及運輸設備			-		4,775,000				-
什項設備			-		3,400,000				-
什項設備			-		3,400,000				-
生產性植物			-		50,000				-
生產性植物			-		50,000				-
小計			-		32,166,000				-
合 計			-		32,166,000				-

註：土地改良物依「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488,000元，

官兵安置基金
農場
改良擴充明細表
109年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
-990,000	21,310,000	18,997,408	-2,312,592	2,200,000
-990,000	21,310,000	17,860,771	-3,449,229	2,200,000
-	-	1,136,637	1,136,637	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
436,000	2,077,000	2,051,192	-25,808	-
436,000	2,077,000	2,051,192	-25,808	-
863,000	5,638,000	5,549,372	-88,628	-
863,000	5,638,000	5,549,372	-88,628	-
-292,000	3,108,000	3,028,204	-79,796	-
-292,000	3,108,000	3,028,204	-79,796	-
-17,000	33,000	33,000	-	-
-17,000	33,000	33,000	-	-
-	32,166,000	29,659,176	-2,506,824	2,200,000
-	32,166,000	29,659,176	-2,506,824	2,200,000

本年度決算數202,290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	-			-	32,166,000	-	-	32,166,000
一次性項目	-			-	32,166,000	-	-	32,166,000
土地改良物	-			-	22,300,000	-	-990,000	21,310,000
土地改良物	-	-		-	22,300,000	-	-990,000	21,310,000
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
機械及設備	-			-	1,641,000	-	436,000	2,077,000
機械及設備	-	-		-	1,641,000	-	436,000	2,077,000
交通及運輸設備	-			-	4,775,000	-	863,000	5,638,000
交通及運輸設備	-	-		-	4,775,000	-	863,000	5,638,000
什項設備	-			-	3,400,000	-	-292,000	3,108,000
什項設備	-	-		-	3,400,000	-	-292,000	3,108,000
生產性植物	-			-	50,000	-	-17,000	33,000
生產性植物	-	-		-	50,000	-	-17,000	33,000
合計	-			-	32,166,000	-	-	32,166,000

官兵安置基金

農場

畫預算與實際進度比較表

109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 金 額 占 本 金	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 %					
-	32,166,000	-	29,659,176	92.21	29,659,176	92.21	「擋土牆災損搶修工程」因災害發生日已近年末，需辦設計再施工，爰辦理保留220萬元。
-	32,166,000	-	29,659,176	92.21	29,659,176	92.21	
-	21,310,000	-	18,997,408	89.15	18,997,408	89.15	
-	21,310,000	-	17,860,771	83.81	17,860,771	83.81	
-	-	-	1,136,637	0.00	1,136,637	0.00	
-	2,077,000	-	2,051,192	98.76	2,051,192	98.76	
-	2,077,000	-	2,051,192	98.76	2,051,192	98.76	
-	5,638,000	-	5,549,372	98.43	5,549,372	98.43	
-	5,638,000	-	5,549,372	98.43	5,549,372	98.43	
-	3,108,000	-	3,028,204	97.43	3,028,204	97.43	
-	3,108,000	-	3,028,204	97.43	3,028,204	97.43	
-	33,000	-	33,000	100.00	33,000	100.00	
-	33,000	-	33,000	100.00	33,000	100.00	
-	32,166,000	-	29,659,176	92.21	29,659,176	92.21	

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		-	28,112,000	-	27,375,196
農產品供銷		-	28,112,000	-	27,375,196
果品		-	900,000	-	1,371,071
蘋果	公斤	2,000	300,000	3,104	620,221
桃	公斤	3,000	600,000	2,134	750,850
茶葉	公斤	5,530	22,507,000	3,970	17,041,783
百貨零售、販賣部		-	2,500,000	-	2,843,366
杭菊	公斤	600	2,205,000	778	6,118,976
委外(託)經營及勞務計畫		-	146,339,000	-	158,149,257
旅遊服務類		-	138,539,000	-	149,521,147
國民賓館		-	103,931,000	-	112,267,821
收費站		-	21,000,000	-	18,545,265
露營區		-	13,608,000	-	18,708,061
委外(託)經營類		-	7,800,000	-	8,628,110
委託經營		-	1,800,000	-	2,631,464
委外經營		-	6,000,000	-	5,996,646
合 計			174,451,000		185,524,453

官兵安置基金
農場
執行績效摘要表
109年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	-736,804	2.62	
-	-	-	-736,804	2.62	
-	-	-	471,071	52.34	
1,104	55.20		320,221	106.74	本年度蘋果產銷量提升，成本隨同增加。
-866	28.87		150,850	25.14	本年度水蜜桃產量不如預期，惟市價高於預期，致依公允價值認列之成本較高。
-1,560	28.21		-5,465,217	24.28	主要係受寒害影響，茶菁採收不如預期，製茶及出庫數量較少，相應轉出成本較少。
-	-		343,366	13.73	主要係百貨零售、熟食銷量成長，成本隨同增加。
178	29.67		3,913,976	177.50	主要係開發新產品及受寒害影響，投入人力及物料等成本提高所致。
-	-		11,810,257	8.07	
-	-		10,982,147	7.93	
-	-		8,336,821	8.02	
-	-		-2,454,735	11.69	主要係搏節支出。
-	-		5,100,061	37.48	主要係露營人數增加，臨時人力費用隨同增加。
-	-		828,110	10.62	
-	-		831,464	46.19	主要係宜蘭分場委營權利金等催收款項強制執行未果，提列呆帳費用所致。
-	-		-3,354	0.06	
			11,073,453	6.35	

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109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	

國軍退除役官兵輔導委員會
 武陵農場
無形資產明細表
 中華民國109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	600,000	875,048	275,048	45.84	係擴充POS資訊管理系統功能。
電腦軟體	600,000	875,048	275,048	45.84	
購置電腦軟體	600,000	875,048	275,048	45.84	

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
成本彙總表
 中華民國109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	21,620,000	17,542,184	-4,077,816	18.86	
直接人工	4,191,000	5,030,058	839,058	20.02	
製造費用	1,401,000	2,568,037	1,167,037	83.30	
製造成本	27,212,000	25,140,279	-2,071,721	7.61	
加：期初在製品存貨	-	-	-	-	
減：期末在製品存貨	-	-	-	-	
製成品成本	27,212,000	25,140,279	-2,071,721	7.61	
加：期初製成品存貨	12,784,000	23,192,182	10,408,182	81.42	
加：當期採收銷售之農產品	900,000	1,371,071	471,071	52.34	
減：期末製成品存貨	-12,784,000	-24,184,326	-11,400,326	89.18	
加：期初商品存貨	344,000	244,304	-99,696	28.98	
減：期末商品存貨	-344,000	-235,174	108,826	31.64	
加：購入商品	-	3,051,985	3,051,985	-	
減：撥出給各單位	-	-	-	-	
加：其他	-	-	-	-	
減：其他	-	-1,205,125	-1,205,125	-	露營區及賓館等不屬於銷貨成本1,202,213元及製茶廠瓦斯費退費2,912元之費用。
銷貨成本	28,112,000	27,375,196	-736,804	2.62	
武陵農場	28,112,000	27,375,196	-736,804	2.62	
蘋果	300,000	620,221	320,221	106.74	
桃	600,000	750,850	150,850	25.14	
茶葉	22,507,000	17,041,783	-5,465,217	24.28	
百貨零售、販賣部	2,500,000	2,843,366	343,366	13.73	
杭菊	2,205,000	6,118,976	3,913,976	177.50	

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	13,094,000	-	789,000	986,000	4,548,000
管理及總務費用	13,094,000	-	789,000	986,000	4,548,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	13,094,000	-	789,000	986,000	4,548,000

註：

- 1.進用契僱人力預算數94,321,000元，決算數107,283,046元（行政業務預算數8,980,000元，決算數9,763,870元；生產與銷售預算數14,170,000元，決算數15,039,132元）。
- 2.勞務承攬人力預算數950,000元，決算數991,940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13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
109 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
7,870,000	-	1,428,000	-	28,715,000	-	28,715,000
1,156,000	-	1,428,000	-	22,001,000	-	22,001,000
6,714,000	-	-	-	6,714,000	-	6,714,000
7,870,000	-	1,428,000	-	28,715,000	-	28,715,000

遊客服務預算數64,301,000元，決算數75,456,682元；行銷業務預算數6,870,000元，決算數7,023,362元；農產品

1,350,000元。

1,390,000元；發給13人，金額1,250,000元。

編列15人，金額1,563,000元；發給13人，金額2,824,013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	10,436,720	418,992	635,959	754,037	5,424,013
管理及總務費用	10,436,720	418,992	635,959	754,037	5,424,013
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	10,436,720	418,992	635,959	754,037	5,424,013

官兵安置基金
農場
彙計表
109 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
6,370,660	-	1,371,924	-	25,412,305	-	25,412,305
928,663	-	1,371,924	-	19,970,308	-	19,970,308
5,441,997	-	-	-	5,441,997	-	5,441,997
6,370,660	-	1,371,924	-	25,412,305	-	25,412,305

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109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：本年度無增購及汰舊換新，截至本年度終了，計有21人座大客車4輛，小客貨兩用車1輛，9人座小客車1輛。
- 2.其他車輛：本年度汰舊換新傾卸貨車1輛、冷凍車1輛及機車3輛，截至本年度終了，計有小客貨兩用車2輛，小客貨兩用車（7-8）人座2輛，大貨車1輛，小貨車7輛，機車37輛，傾卸貨車1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109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	28,715,000	25,412,305	-3,302,695	11.50
正式員額薪資	13,094,000	10,436,720	-2,657,280	20.29
聘僱及兼職人員薪資	-	418,992	418,992	-
超時工作報酬	789,000	635,959	-153,041	19.40
津貼	986,000	754,037	-231,963	23.53
獎金	4,548,000	5,424,013	876,013	19.26
退休及卹償金	7,870,000	6,370,660	-1,499,340	19.05
福利費	1,428,000	1,371,924	-56,076	3.93
服務費用	119,516,000	135,839,025	16,323,025	13.66
水電費	5,076,000	4,642,418	-433,582	8.54
郵電費	1,146,000	1,051,103	-94,897	8.28
旅運費	1,891,000	1,538,573	-352,427	18.64
印刷裝訂與廣告費	3,930,000	3,072,663	-857,337	21.82
修理保養及保固費	1,736,000	3,780,406	2,044,406	117.77
保險費	2,018,000	2,138,305	120,305	5.96
一般服務費	101,041,000	117,008,047	15,967,047	15.80
專業服務費	2,052,000	2,001,010	-50,990	2.48
公共關係費	626,000	606,500	-19,500	3.12
材料及用品費	63,251,000	64,669,199	1,418,199	2.24
使用材料費	57,194,000	54,936,652	-2,257,348	3.95
用品消耗	4,057,000	7,901,270	3,844,270	94.76
商品及醫療用品	2,000,000	1,831,277	-168,723	8.44
租金與利息	1,300,000	1,076,117	-223,883	17.22
機器租金	312,000	227,011	-84,989	27.24
交通及運輸設備租金	85,000	85,812	812	0.96
什項設備租金	903,000	763,294	-139,706	15.47
折舊、折耗及攤銷	26,457,000	24,920,164	-1,536,836	5.81
不動產、廠房及設備折舊	26,107,000	24,606,422	-1,500,578	5.75
攤銷	350,000	313,742	-36,258	10.36
稅捐與規費（強制費）	980,000	545,367	-434,633	44.35
土地稅	377,000	87,701	-289,299	76.74
房屋稅	11,000	5,268	-5,732	52.11
消費與行為稅	145,000	146,369	1,369	0.94
規費	447,000	306,029	-140,971	31.54
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流	255,000	154,560	-100,440	39.39
活動費				
會費	40,000	10,100	-29,900	74.75

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109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
分擔	75,000	33,200	-41,800	55.73
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	-	25,000	25,000	-
競賽及交流活動費	140,000	86,260	-53,740	38.39
短絀、賠償與保險給付	-	732,110	732,110	-
各項短絀	-	732,110	732,110	-
其他	840,000	812,504	-27,496	3.27
其他費用	840,000	812,504	-27,496	3.27
小 計	241,314,000	254,161,351	12,847,351	5.32
加：期初在製品存貨	-	-	-	-
減：期末在製品存貨	-	-	-	-
加：期初製成品存貨	12,784,000	23,192,182	10,408,182	81.42
加：當期採收銷售之農產品	900,000	1,371,071	471,071	52.34
減：期末製成品存貨	-12,784,000	-24,184,326	-11,400,326	89.18
加：期初商品存貨	344,000	244,304	-99,696	28.98
減：期末商品存貨	-344,000	-235,174	108,826	31.64
加：購入商品	-	3,051,985	3,051,985	-
減：其他	-	-1,205,125	-1,205,125	-
合 計	242,214,000	256,396,268	14,182,268	5.86

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109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	4,512,000	3,080,840	-1,431,160	31.72	
國外旅費	476,000	-	-476,000	100.00	
廣告費	60,000	147,620	87,620	146.03	為永續農場人力資源，辦理「幸福企業形象打造專案」所致。
業務宣導費	3,350,000	2,326,720	-1,023,280	30.55	
公共關係費	626,000	606,500	-19,500	3.12	
統計所需項目	97,298,000	109,648,536	12,350,536	12.69	
義(志)工服務費	585,000	442,213	-142,787	24.41	
計時與計件人員酬金	94,321,000	107,283,046	12,962,046	13.74	因遊客增加，致人事服務成本隨同增加，輔導會109年12月29日輔人字第1090092996號函同意辦理。
專技人員酬金	263,000	50,000	-213,000	80.99	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	129,000	42,000	-87,000	67.44	
商品	2,000,000	1,831,277	-168,723	8.44	