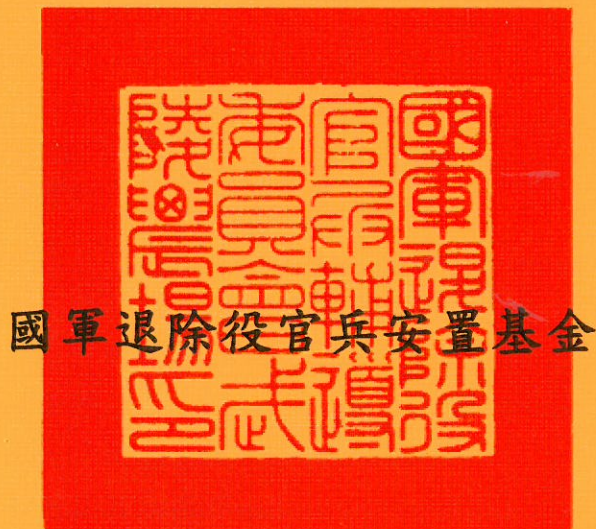


中華民國 108 年度

中央政府總預算案

國軍退除役官兵輔導委員會主管



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108年度

|                              |   |       |   |
|------------------------------|---|-------|---|
| 一、業務計畫及預算說明.....             | 第 | 1~12  | 頁 |
| 二、主要表                        |   |       |   |
| (一)收支預計表及說明.....             | 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、明細表                        |   |       |   |
| (一)勞務收入明細表.....              | 第 | 19    | 頁 |
| (二)銷貨收入明細表.....              | 第 | 20    | 頁 |
| (三)租金及權利金收入明細表.....          | 第 | 21    | 頁 |
| (四)其他業務收入.....               | 第 | 22    | 頁 |
| (五)業務外收入明細表.....             | 第 | 23    | 頁 |
| (六)勞務成本明細表及說明.....           | 第 | 24~29 | 頁 |
| (七)銷貨成本明細表及說明.....           | 第 | 30~32 | 頁 |
| (八)其他業務成本明細表及說明.....         | 第 | 33~34 | 頁 |
| (九)行銷及業務費用明細表及說明.....        | 第 | 35~38 | 頁 |
| (十)管理及總務費用明細表及說明.....        | 第 | 39~42 | 頁 |
| (十一)其他業務費用明細表及說明.....        | 第 | 43~44 | 頁 |
| (十二)業務外費用明細表及說明.....         | 第 | 45~47 | 頁 |
| (十三)固定資產建設改良擴充明細表.....       | 第 | 48~49 | 頁 |
| (十四)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....   | 第 | 51    | 頁 |
| (十五)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表..... | 第 | 52~53 | 頁 |
| (十六)資產折舊明細表.....             | 第 | 54~55 | 頁 |
| (十七)資產報廢明細表.....             | 第 | 56    | 頁 |
| (十八)基金數額增減明細表.....           | 第 | 57    | 頁 |
| 四、附表                         |   |       |   |
| (一)成本彙總表.....                | 第 | 59    | 頁 |
| (二)直接材料人工及製造費用明細表.....       | 第 | 60~61 | 頁 |
| 五、參考表                        |   |       |   |
| (一)預計平衡表.....                | 第 | 63~64 | 頁 |
| (二)5年來主要營運項目分析表.....         | 第 | 65~67 | 頁 |
| (三)員工人數彙計表.....              | 第 | 69    | 頁 |
| (四)用人費用彙計表.....              | 第 | 70~71 | 頁 |
| (五)各項費用彙計表.....              | 第 | 71~75 | 頁 |
| (六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....    | 第 | 76    | 頁 |

# 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 108 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 107 年 6 月 30 日止執行情形）

##### 一、前（106）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 2 億 7,359 萬 4 千元，較預算數 2 億 5,914 萬 6 千元，增加 1,444 萬 8 千元，約 5.58%。
- （二）業務成本與費用：決算數 2 億 1,358 萬 3 千元，較預算數 2 億 731 萬 7 千元，增加 626 萬 6 千元，約 3.02%。
- （三）業務外收入：決算數 580 萬 5 千元，較預算數 421 萬 2 千元，增加 159 萬 3 千元，約 37.82%，主要係基地台租金、遊客退訂手續費等收入增加所致。
- （四）業務外費用：決算數 655 萬 5 千元，較預算數 663 萬 1 千元，減少 7 萬 6 千元，約 1.15%。
- （五）收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 5,926 萬 2 千元，較預算數 4,941 萬元，增加 985 萬 2 千元，約 19.94%。

## 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 108 年度

#### 二、上（107）年度截至 6 月底止預算執行情形

- （一）業務收入：實際數 1 億 3,531 萬 3 千元，較預計數 1 億 3,340 萬 9 千元，增加 190 萬 4 千元，約 1.43%。
- （二）業務成本與費用：實際數 1 億 1,098 萬 7 千元，較預計數 1 億 920 萬 4 千元，增加 178 萬 3 千元，約 1.63%。
- （三）業務外收入：實際數 301 萬 6 千元，較預計數 157 萬 2 千元，增加 144 萬 4 千元，約 91.86%，主要係手續費、基地台租金、土地使用補償金等收入增加所致。
- （四）業務外費用：實際數 455 萬 8 千元，較預計數 340 萬 5 千元，增加 115 萬 3 千元，約 33.86%，主要係覈實支付退休人員退休金及 106 年優存利息差額所致。
- （五）收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 2,278 萬 4 千元，較預計賸餘 2,237 萬 2 千元，增加 41 萬 2 千元，約 1.84%。
- （六）固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 308 萬 1 千元，預計數 621 萬 2 千元，執行率約 49.6%，主要係束包機、農用搬運車尚待驗收、露營區景觀屋及小木屋尚在辦理招標作業所致。

#### 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，較上年度預算 2 萬 1,000 公斤，減少 1 萬 6,000 公斤，預計收入 90 萬元，較上年度預算 430 萬元，減少 340 萬元；預計成本 90 萬元，較上年度預算 430 萬元，減少 340 萬元，主要係因果品遭受猴害，改種植杭菊所致。
2. 茶葉：預計產銷量 5,600 公斤，較上年度預算 5,650 公斤，減少 50 公斤，預計收入 2,422 萬元，較上年度預算 2,322 萬元，增加 100 萬元；預計成本 2,279 萬 2 千元，較上年度預算 2,299 萬 6 千元，減少 20 萬 4 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 108 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 1,400 萬元，與上年度預算數同；預計成本 217 萬元，較上年度預算 1,325 萬 5 千元，減少 1,108 萬 5 千元，主要係原分類於其他業務成本之承銷成本改歸類於行銷費用所致。

4.杭菊：預計產銷量 500 公斤，較上年度預算 169 公斤，增加 331 公斤，預計收入 240 萬元，較上年度預算 142 萬 5 千元，增加 97 萬 5 千元，預計成本 228 萬元，較上年度預算 95 萬元，增加 133 萬元，主要係收入增加，成本隨同增加所致。

(二) 旅遊服務目標：觀光旅遊預計收入 1 億 9,000 萬元，較上年度預算 1 億 9,400 萬元，減少 400 萬元；預計成本 1 億 3,060 萬 2 千元，較上年度預算 1 億 3,655 萬 9 千元，減少 595 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 848 萬元，與上年度預算同。

(四) 委託經營目標：委託經營預計收入 790 萬元，較上年度預算 750 萬元，增加 40 萬元；預計成本 405 萬 6 千元，較上年度預算 450 萬 6 千元，減少 45 萬元。

#### 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 1,659 萬 7 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 320 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。

2.房屋及建築 700 萬元，主要係親莊/民莊員工宿舍整修工程。

3.機械及設備 58 萬 3 千元，主要係資訊設備汰換及其他營運設施汰舊換新等。

4.交通及運輸設備 226 萬 4 千元，主要係汰換一般公務轎車 1 輛、小貨車 (2000 cc) 1 輛、公務機車 3 輛及搬運車 1 輛。

5.什項設備 355 萬元，主要係汰換客房營運設備及購置員工宿舍冷氣機等設備。

國軍退除役官兵輔導委員會

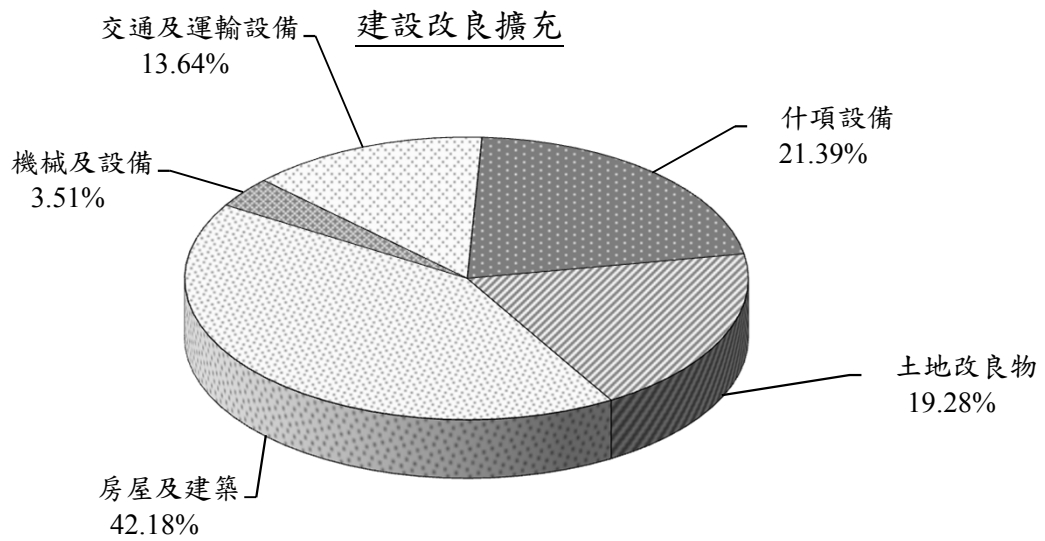
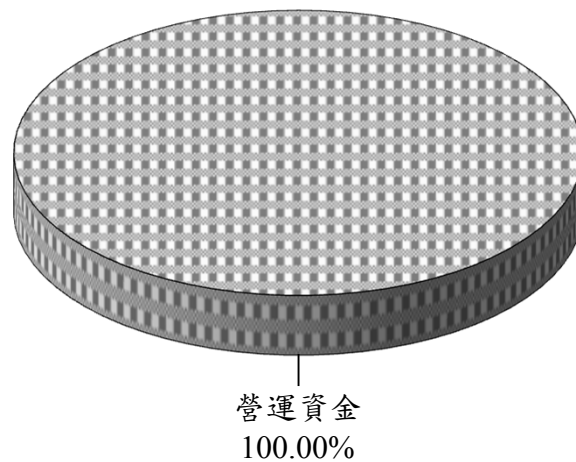
武陵農場

業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

(二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖一。

圖一 108年度固定資產建設改良擴充及資金來源

資金來源

單位：新臺幣千元

| 建設改良擴充       | 108年度預算 | 資金來源    | 108年度預算 |
|--------------|---------|---------|---------|
| (一)不動產、廠房及設備 | 16,597  | 營運資金    | 16,597  |
| 土地           |         | 出售不適用資產 |         |
| 土地改良物        | 3,200   | 國庫撥款    |         |
| 房屋及建築        | 7,000   | 外借資金    |         |
| 機械及設備        | 583     |         |         |
| 交通及運輸設備      | 2,264   |         |         |
| 什項設備         | 3,550   |         |         |
| (二)投資性不動產    |         |         |         |
| 合計           | 16,597  | 合計      | 16,597  |

國軍退除役官兵輔導委員會  
武陵農場

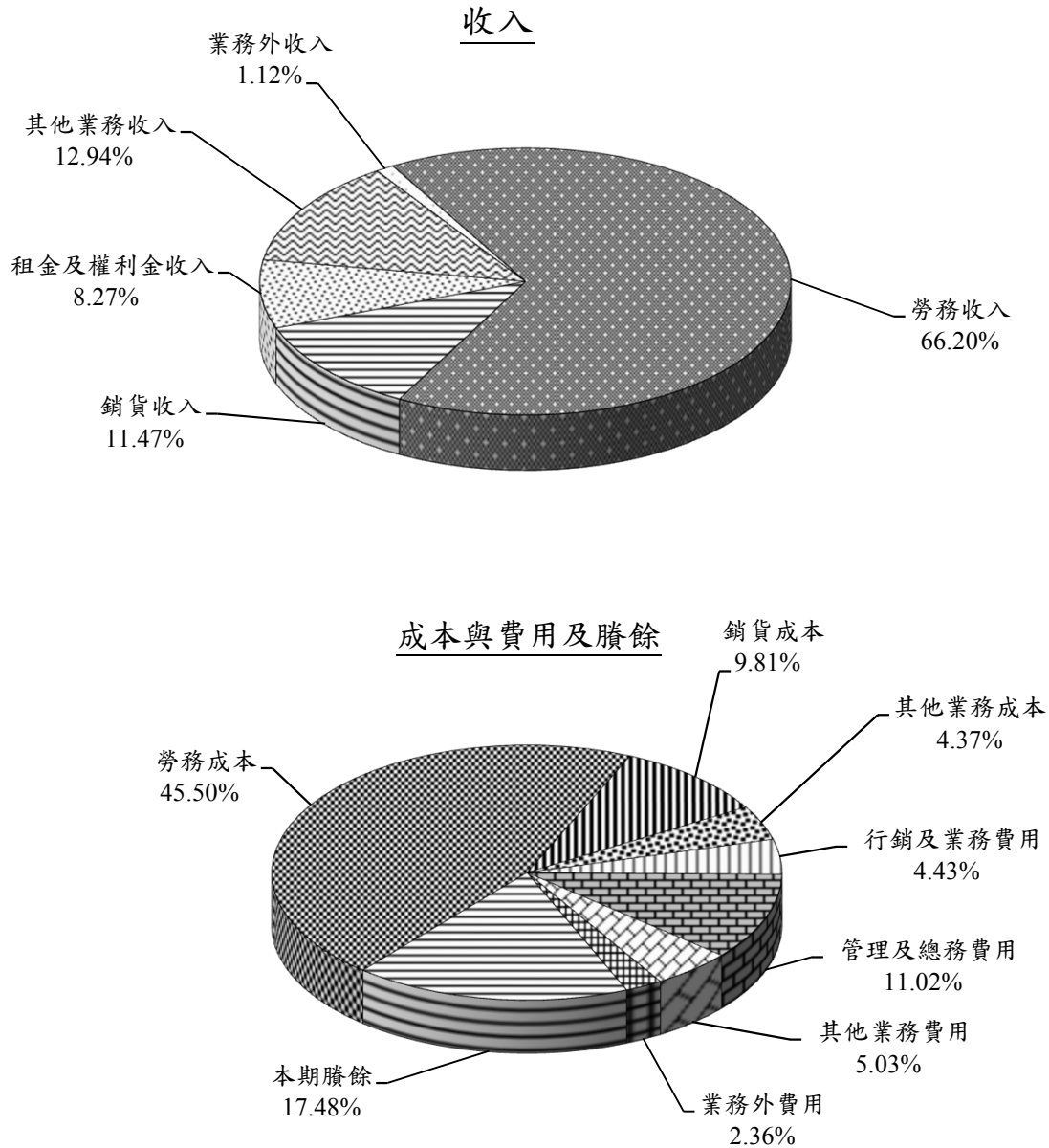
業務計畫及預算說明  
中華民國 108 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 2 億 8,381 萬元，較上年度預算數 2 億 9,319 萬 8 千元，減少 938 萬 8 千元，約 3.20%。
- (二) 業務成本與費用 2 億 3,007 萬 3 千元，較上年度預算數 2 億 4,048 萬 6 千元，減少 1,041 萬 3 千元，約 4.33%。
- (三) 業務外收入 322 萬元，較上年度預算數 314 萬 4 千元，增加 7 萬 6 千元，約 2.42%。
- (四) 業務外費用 677 萬 1 千元，較上年度預算數 681 萬 3 千元，減少 4 萬 2 千元，約 0.62%。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 5,018 萬 6 千元，較上年度預算賸餘 4,904 萬 3 千元，增加 114 萬 3 千元，約 2.33%。
- (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。

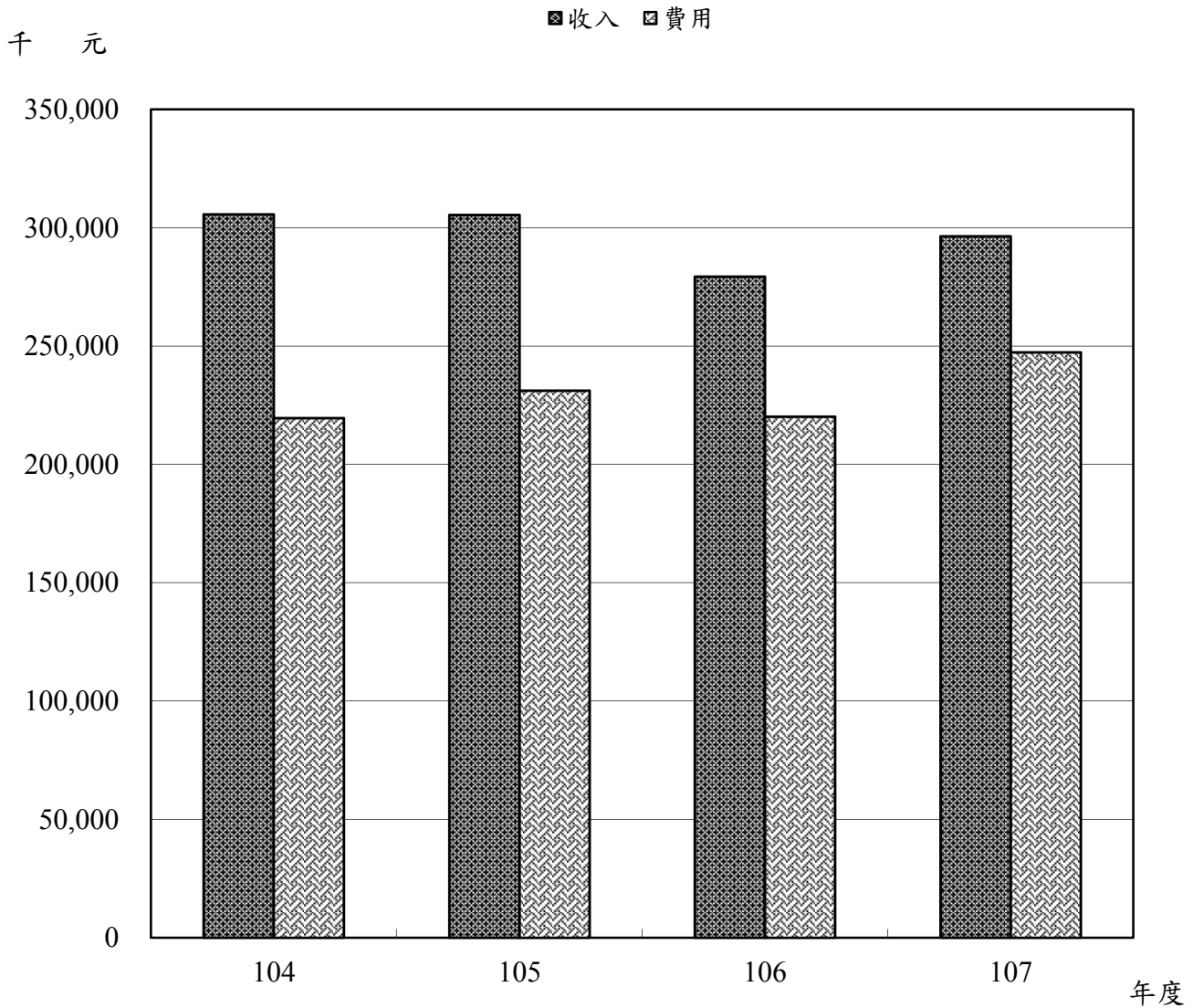
圖二 108年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

| 收入       | 108年度預算 | 成本與費用及賸餘   | 108年度預算 |
|----------|---------|------------|---------|
| 業務收入     | 283,810 | 業務成本與費用    | 230,073 |
| 勞務收入     | 190,000 | 勞務成本       | 130,602 |
| 銷貨收入     | 32,920  | 銷貨成本       | 28,142  |
| 租金及權利金收入 | 23,750  | 其他業務成本     | 12,536  |
| 其他業務收入   | 37,140  | 行銷及業務費用    | 12,715  |
| 業務外收入    | 3,220   | 管理及總務費用    | 31,632  |
|          |         | 其他業務費用     | 14,446  |
|          |         | 業務外費用      | 6,771   |
|          |         | 本期賸餘       | 50,186  |
| 收入總額     | 287,030 | 成本、費用及賸餘總額 | 287,030 |

圖三 最近五年收入與費用



單位:新臺幣千元

| 項目      | 年度      |         |         |         |         |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|         | 104年度決算 | 105年度決算 | 106年度決算 | 107年度預算 | 108年度預算 |
| 收入      |         |         |         |         |         |
| 業務收入    | 292,349 | 299,576 | 273,594 | 293,198 | 283,810 |
| 業務外收入   | 13,329  | 5,856   | 5,805   | 3,144   | 3,220   |
| 收入合計    | 305,678 | 305,432 | 279,399 | 296,342 | 287,030 |
| 費用      |         |         |         |         |         |
| 業務成本與費用 | 212,967 | 224,719 | 213,583 | 240,486 | 230,073 |
| 業務外費用   | 6,631   | 6,422   | 6,555   | 6,813   | 6,771   |
| 費用合計    | 219,597 | 231,141 | 220,138 | 247,299 | 236,844 |
| 本期賸餘    | 86,081  | 74,292  | 59,262  | 49,043  | 50,186  |

註：104至106年度決算數為審定決算數；107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。

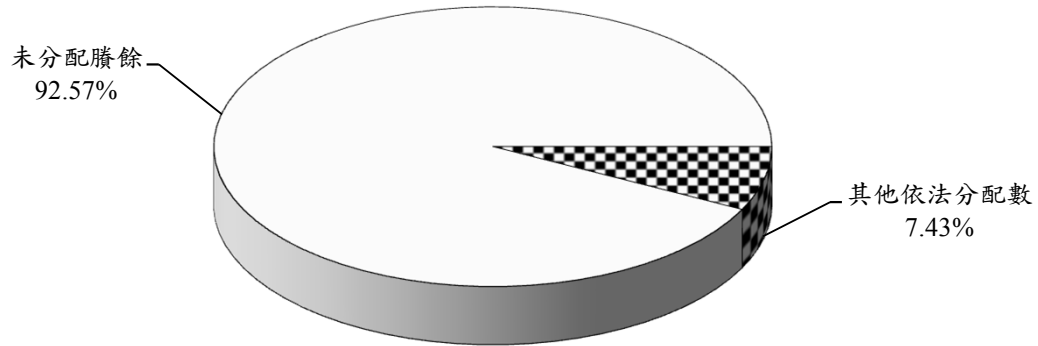
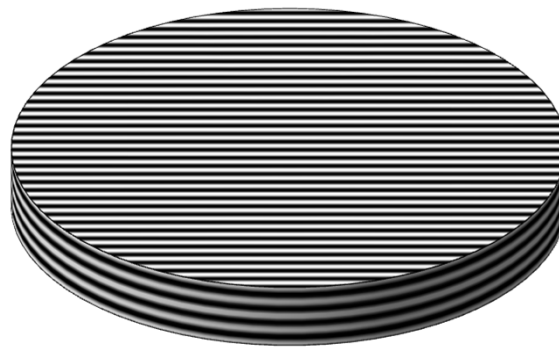
國軍退除役官兵輔導委員會  
武陵農場

業務計畫及預算說明  
中華民國 108 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 5,018 萬 6 千元，連同以前年度未分配賸餘 1 億 1,752 萬 7 千元，共有賸餘 1 億 6,771 萬 3 千元，除其他依法分配數 1,245 萬 8 千元外，尚餘 1 億 5,525 萬 5 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 108年度賸餘分配

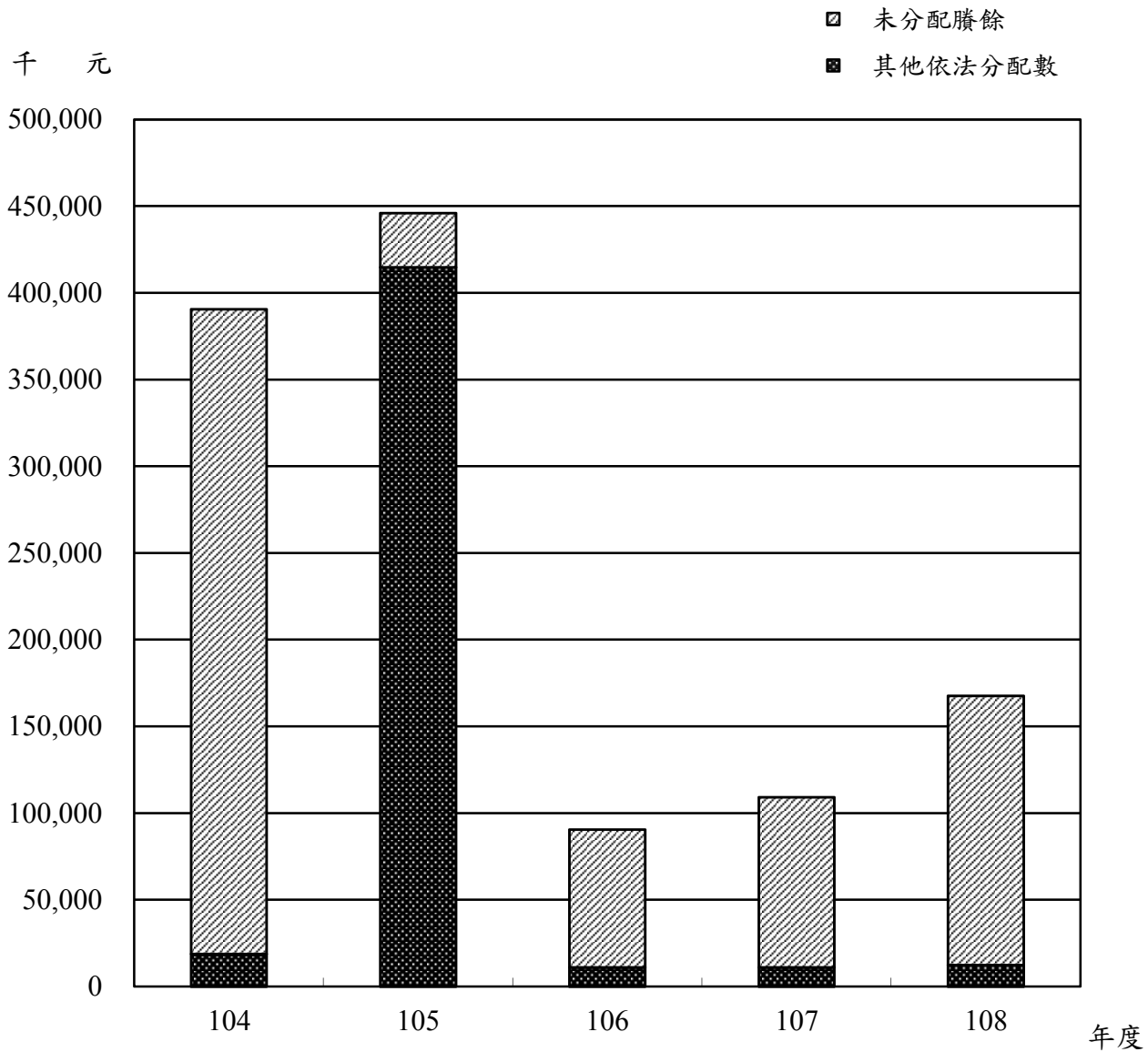
按分配程序分按所得對象分

留存非營業基金  
100.00%

單位：新臺幣千元

| 按分配程序分  | 108年度預算 | 按所得對象分  | 108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 | 167,713 |
| 賸餘撥充基金  |         |         |         |
| 解繳公庫淨額  |         |         |         |
| 其他依法分配數 | 12,458  |         |         |
| 未分配賸餘   | 155,255 |         |         |
| 合計      | 167,713 | 合計      | 167,713 |

圖五 108年度收入、成本與費用及賸餘



單位:新臺幣千元

| 項目 \ 年度 | 104年度決算 | 105年度決算 | 106年度決算 | 107年度預算 | 108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 | 18,848  | 414,748 | 11,043  | 11,024  | 12,458  |
| 未分配賸餘   | 371,745 | 31,289  | 79,508  | 98,210  | 155,255 |
| 合計      | 390,593 | 446,037 | 90,550  | 109,234 | 167,713 |

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 108 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 8,089 萬 8 千元，包括：

1. 本期賸餘 5,018 萬 6 千元。

2. 利息股利之調整減少 40 萬元，係利息收入之數。

3. 調整項目增加 3,071 萬 2 千元，包括提列折舊 3,071 萬元及攤銷 2 千元。

4. 收取利息 40 萬元。

(二) 投資活動之淨現金流出 1,659 萬 9 千元，係增加不動產、廠房及設備 1,659 萬 7 千元及增加其他無形資產 2 千元。

(三) 籌資活動之淨現金流出 1,245 萬 8 千元，係解繳投資報酬之數。

(四) 現金及約當現金之淨增 5,184 萬 1 千元，係期末現金 1 億 9,867 萬 3 千元，較期初現金 1 億 4,683 萬 2 千元增加之數。

## 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108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      | %        |
| 273,594 | 100.00 | 業務收入             | 283,810 | 100.00 | 293,198 | 100.00 | -9,388  | 3.20     |
| 191,433 | 69.97  | 勞務收入             | 190,000 | 66.95  | 194,000 | 66.17  | -4,000  | 2.06     |
| 191,433 | 69.97  | 服務收入             | 190,000 | 66.95  | 194,000 | 66.17  | -4,000  | 2.06     |
| 37,861  | 13.84  | 銷貨收入             | 32,920  | 11.60  | 33,845  | 11.54  | -925    | 2.73     |
| -       | 10.24  | 製成品銷貨收入          | 24,220  | 8.53   | 23,220  | 7.92   | 1,000   | 4.31     |
| 37,861  | 3.60   | 農產品銷貨收入          | 8,700   | 3.07   | 10,625  | 3.62   | -1,925  | 18.12    |
| 23,296  | 8.51   | 租金及權利金收入         | 23,750  | 8.37   | 23,750  | 8.10   | -       | -        |
| 55      | 0.02   | 土地租金收入           | 55      | 0.02   | 55      | 0.02   | -       | -        |
| 23,174  | 8.47   | 權利金收入            | 23,635  | 8.33   | 23,635  | 8.06   | -       | -        |
| 66      | 0.02   | 其他租金收入           | 60      | 0.02   | 60      | 0.02   | -       | -        |
| 21,005  | 7.68   | 其他業務收入           | 37,140  | 13.09  | 41,603  | 14.19  | -4,463  | 10.73    |
| -       | -      | 當期原始認列農產品<br>之賸餘 | 20,640  | 7.27   | 25,003  | 8.53   | -4,363  | 17.45    |
| 21,005  | 7.68   | 雜項業務收入           | 16,500  | 5.81   | 16,600  | 5.66   | -100    | 0.60     |
| 213,583 | 78.07  | 業務成本與費用          | 230,073 | 81.07  | 240,486 | 82.02  | -10,413 | 4.33     |
| 130,018 | 47.52  | 勞務成本             | 130,602 | 46.02  | 136,559 | 46.58  | -5,957  | 4.36     |
| 130,018 | 47.52  | 服務成本             | 130,602 | 46.02  | 136,559 | 46.58  | -5,957  | 4.36     |
| 30,415  | 11.12  | 銷貨成本             | 28,142  | 9.92   | 32,901  | 11.22  | -4,759  | 14.46    |
|         | 4.63   | 製成品銷貨成本          | 22,792  | 8.03   | 22,996  | 7.84   | -204    | 0.89     |
| 30,415  | 6.48   | 農產品銷貨成本          | 5,350   | 1.89   | 9,905   | 3.38   | -4,555  | 45.99    |
| 20,009  | 7.31   | 其他業務成本           | 12,536  | 4.42   | 21,586  | 7.36   | -9,050  | 41.93    |
| 20,009  | 7.31   | 雜項業務成本           | 12,536  | 4.42   | 21,586  | 7.36   | -9,050  | 41.93    |
| 361     | 0.13   | 行銷及業務費用          | 12,715  | 4.48   | 990     | 0.34   | 11,725  | 1,184.34 |
| 361     | 0.13   | 行銷費用             | 990     | 0.35   | 990     | 0.34   | -       | -        |
| -       | -      | 業務費用             | 11,725  | 4.13   | -       | -      | 11,725  | -        |
| 32,779  | 11.98  | 管理及總務費用          | 31,632  | 11.15  | 30,662  | 10.46  | 970     | 3.16     |
| 32,779  | 11.98  | 管理費用及總務費用        | 31,632  | 11.15  | 30,662  | 10.46  | 970     | 3.16     |
| -       | -      | 其他業務費用           | 14,446  | 5.09   | 17,788  | 6.07   | -3,342  | 18.79    |
| -       | -      | 雜項業務費用           | 14,446  | 5.09   | 17,788  | 6.07   | -3,342  | 18.79    |
| 60,012  | 21.93  | 業務賸餘(短絀)         | 53,737  | 18.93  | 52,712  | 17.98  | 1,025   | 1.94     |
| 5,805   | 2.12   | 業務外收入            | 3,220   | 1.13   | 3,144   | 1.07   | 76      | 2.42     |
| 422     | 0.15   | 財務收入             | 400     | 0.14   | 324     | 0.11   | 76      | 23.46    |
| 422     | 0.15   | 利息收入             | 400     | 0.14   | 324     | 0.11   | 76      | 23.46    |
| 5,384   | 1.97   | 其他業務外收入          | 2,820   | 0.99   | 2,820   | 0.96   | -       | -        |
| 5,384   | 1.97   | 雜項收入             | 2,820   | 0.99   | 2,820   | 0.96   | -       | -        |

## 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108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       | %    |
| 6,555  | 2.40  | 業務外費用     | 6,771  | 2.39  | 6,813  | 2.32  | -42      | 0.62 |
| 6,555  | 2.40  | 其他業務外費用   | 6,771  | 2.39  | 6,813  | 2.32  | -42      | 0.62 |
| 6,555  | 2.40  | 雜項費用      | 6,771  | 2.39  | 6,813  | 2.32  | -42      | 0.62 |
| -750   | -0.27 | 業務外賸餘(短絀) | -3,551 | -1.25 | -3,669 | -1.25 | 118      | 3.22 |
| 59,262 | 21.66 | 本期賸餘(短絀)  | 50,186 | 17.68 | 49,043 | 16.73 | 1,143    | 2.33 |

註：1.前年度決算數為配合導入企業會計準則科目重分類之數。

2.百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

國軍退除役官兵輔導委員會武陵農場**收支餘絀預計表說明**

中華民國 108 年度

本期收支項目之說明：

一、業務收入 283,810 千元：

- (一) 勞務收入：觀光旅遊（含住宿、餐飲及露營區）收入 148,000 千元及門票收入 42,000 千元，合計 190,000 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 2,400 千元及零售商品銷售收入 5,400 千元，合計 32,920 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 20,640 千元、土地委託經營收益 7,900 千元、承銷商品收入 8,600 千元，合計 37,140 千元。

二、業務成本與費用 230,073 千元：

- (一) 勞務成本：國民賓館 96,188 千元、收費站 22,088 千元及露營區 12,326 千元，合計 130,602 千元。
- (二) 銷貨成本：果品 900 千元、茶葉 22,792 千元、杭菊 2,280 千元及零售商品 2,170 千元，合計 28,142 千元。
- (三) 其他業務成本：土地委託經營成本 4,056 千元及第二賓館委外經營成本 8,480 千元，合計 12,536 千元。
- (四) 行銷及業務費用：推展農產品及遊憩區所需經費 12,715 千元。
- (五) 管理及總務費用：辦理行政工作所需經費 31,632 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 14,446 千元。

三、業務外收入 3,220 千元：

- (一) 財務收入：定存利息收入 400 千元。
- (二) 其他業務外收入：基地台租金、手續費等收入 2,820 千元。

四、業務外費用 6,771 千元，係退休人員優存差息及月退俸等。

五、收支相抵後，預計本期賸餘 50,186 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108年度

單位：新臺幣千元

| 上年度預算數  |        | 項<br>目  | 本年度預算數  |        | 說<br>明                   |
|---------|--------|---------|---------|--------|--------------------------|
| 金<br>額  | %      |         | 金<br>額  | %      |                          |
| 109,234 | 100.00 | 賸餘之部    | 167,713 | 100.00 | 詳收支餘絀預計表。<br><br>解繳投資報酬。 |
| 49,043  | 44.90  | 本期賸餘    | 50,186  | 29.92  |                          |
| 60,191  | 55.10  | 前期未分配賸餘 | 117,527 | 70.08  |                          |
| 11,024  | 10.09  | 分配之部    | 12,458  | 7.43   |                          |
| 11,024  | 10.09  | 其他依法分配數 | 12,458  | 7.43   |                          |
| 98,210  | 89.91  | 未分配賸餘   | 155,255 | 92.57  |                          |

## 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108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）         | 50,186  |  |   |
| 利息股利之調整          | -400    |  |   |
| 未計利息股利之本期賸餘（短絀）  | 49,786  |  |   |
| 調整項目             | 30,712  | 1.土地改良物折舊11,279千元。<br>2.房屋及建築物折舊13,695千元。<br>3.機械設備折舊3,168千元。<br>4.交通及運輸設備折舊859千元。<br>5.什項設備折舊1,709千元。<br>6.攤銷2千元。 |   |
| 未計利息股利之現金流入（流出）  | 80,498  |  |   |
| 收取利息             | 400     |  |   |
| 業務活動之淨現金流入（流出）   | 80,898  |  |   |
| 投資活動之現金流量        |         |  |   |
| 增加不動產、廠房及設備、礦產資源 | -16,597 | 增加不動產、廠房及設備。   |   |
| 增加無形資產及其他資產      | -2      | 增加無形資產。  |   |
| 投資活動之淨現金流入（流出）   | -16,599 |  |   |
| 籌資活動之現金流量        |         |  |   |
| 賸餘分配款            | -12,458 |  |   |
| 籌資活動之淨現金流入（流出）   | -12,458 | 解繳投資報酬。  |   |
| 匯率影響數            |         |  |   |
| 現金及約當現金之淨增（淨減）   | 51,841  |  |   |
| 期初現金及約當現金        | 146,832 |  |   |
| 期末現金及約當現金        | 198,673 |  |   |

本 頁 空 白

## 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108年度

單位：新臺幣千元

| 科目及業務項目 | 預算數     | 說明       |
|---------|---------|----------|
| 勞務收入    | 190,000 |          |
| 服務收入    | 190,000 |          |
| 國民賓館    | 120,000 | 住宿及餐飲收入。 |
| 收費站     | 42,000  | 門票收入。    |
| 露營區     | 28,000  | 露營區服務收入。 |



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108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11,254千元。 |
| 其他租金收入        | 60     |                                     |
| 委外經營          | 60     | 寄銷廠商櫃位租金。                           |

## 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108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       |    | 37,140 |           |
| 當期原始認列農產品之賸餘 |    | 20,640 |           |
| 雜項業務收入       |    | 16,500 |           |
| 百貨零售、販賣部     |    | 8,600  | 估列承銷商品收入。 |
| 委託經營         |    | 7,900  | 依合約覈實編列。  |

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 武陵農場

## 業務外收入明細表

中華民國108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   |    | 3,220 |               |
| 財務收入    |    | 400   |               |
| 利息收入    |    | 400   | 公庫存款利息收入。     |
| 其他業務外收入 |    | 2,820 |               |
| 雜項收入    |    | 2,820 | 工程圖說、招標文件等收入。 |

| 科目及營運項目                 | 單位 | 本年度預算數 |           |         |
|-------------------------|----|--------|-----------|---------|
|                         |    | 數      | 平均單位成本(元) | 金額      |
| 勞務成本                    |    |        |           | 130,602 |
| 服務成本                    |    |        |           | 130,602 |
| 服務費用                    |    |        |           | 80,151  |
| 水電費                     |    | -      | -         | 3,767   |
| 郵電費                     |    | -      | -         | 631     |
| 旅運費                     |    | -      | -         | 495     |
| 印刷裝訂與廣告費                |    | -      | -         | 3,457   |
| 修理保養及保固費                |    | -      | -         | 1,159   |
| 保險費                     |    | -      | -         | 1,535   |
| 一般服務費                   |    | -      | -         | 67,779  |
| 專業服務費                   |    | -      | -         | 867     |
| 公共關係費                   |    | -      | -         | 461     |
| 材料及用品費                  |    |        |           | 33,204  |
| 使用材料費                   |    | -      | -         | 31,397  |
| 用品消耗                    |    | -      | -         | 1,407   |
| 商品及醫療用品                 |    | -      | -         | 400     |
| 租金與利息                   |    |        |           | 977     |
| 機器租金                    |    | -      | -         | 240     |
| 交通及運輸設備租金               |    | -      | -         | 42      |
| 什項設備租金                  |    | -      | -         | 695     |
| 折舊、折耗及攤銷                |    |        |           | 15,752  |
| 不動產、廠房及設備折舊             |    | -      | -         | 15,750  |
| 攤銷                      |    | -      | -         | 2       |
| 稅捐與規費(強制費)              |    |        |           | 246     |
| 土地稅                     |    | -      | -         | 10      |
| 房屋稅                     |    | -      | -         | 5       |
| 消費與行為稅                  |    | -      | -         | 105     |
| 規費                      |    | -      | -         | 126     |
| 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 |    |        |           | 90      |
| 會費                      |    | -      | -         | 40      |
| 捐助、補助與獎助                |    | -      | -         | -       |
| 競賽及交流活動費                |    | -      | -         | 50      |
| 其他                      |    |        |           | 182     |
| 其他費用                    |    | -      | -         | 182     |

兵輔導委員會  
農場  
明細表  
108年度

單位：新臺幣千元

| 上 年 度 預 算 數 |                      |         | 前 年 度 決 算 數 |                      |         |
|-------------|----------------------|---------|-------------|----------------------|---------|
| 數           | 平 均<br>單 位 成 本 ( 元 ) | 金 額     | 數           | 平 均<br>單 位 成 本 ( 元 ) | 金 額     |
|             |                      | 136,559 |             |                      | 130,018 |
|             |                      | 136,559 |             |                      | 130,018 |
|             |                      | 77,735  |             |                      | 81,019  |
| -           | -                    | 3,400   | -           | -                    | 4,066   |
| -           | -                    | 450     | -           | -                    | 396     |
| -           | -                    | 800     | -           | -                    | 386     |
| -           | -                    | 3,405   | -           | -                    | 2,177   |
| -           | -                    | 1,500   | -           | -                    | 1,165   |
| -           | -                    | 950     | -           | -                    | 2,368   |
| -           | -                    | 65,469  | -           | -                    | 67,617  |
| -           | -                    | 1,300   | -           | -                    | 2,439   |
| -           | -                    | 461     | -           | -                    | 405     |
| -           | -                    | 37,016  | -           | -                    | 33,409  |
| -           | -                    | 33,847  | -           | -                    | 31,036  |
| -           | -                    | 2,749   | -           | -                    | 1,000   |
| -           | -                    | 420     | -           | -                    | 1,372   |
| -           | -                    | 1,900   | -           | -                    | 1,014   |
| -           | -                    | 240     | -           | -                    | 266     |
| -           | -                    | 100     | -           | -                    | 42      |
| -           | -                    | 1,560   | -           | -                    | 705     |
| -           | -                    | 19,128  | -           | -                    | 14,298  |
| -           | -                    | 19,127  | -           | -                    | 14,295  |
| -           | -                    | 1       | -           | -                    | 2       |
| -           | -                    | 395     | -           | -                    | 215     |
| -           | -                    | 10      | -           | -                    | -       |
| -           | -                    | 5       | -           | -                    | 5       |
| -           | -                    | 220     | -           | -                    | 94      |
| -           | -                    | 160     | -           | -                    | 116     |
| -           | -                    | 203     | -           | -                    | 64      |
| -           | -                    | 65      | -           | -                    | 34      |
| -           | -                    | 68      | -           | -                    | 30      |
| -           | -                    | 70      | -           | -                    | -       |
| -           | -                    | 182     | -           | -                    | -       |
| -           | -                    | 182     | -           | -                    | -       |

國軍退除役官

武陵

勞務成本

中華民國

| 科目及營運項目 | 單位 | 本年度預算數 |           |    |
|---------|----|--------|-----------|----|
|         |    | 數量     | 平均單位成本(元) | 金額 |
|         |    |        |           |    |

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力87人(遊客服務)，計時計件人員酬金63,880千元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力15人(遊客服務)，相關費用750千元。

兵輔導委員會

農場

## 明細表

108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<br>單位成本(元) | 數           | 量 | 平均<br>單位成本(元) |
|             |   | 金額            |             |   | 金額            |
|             |   |               |             |   |               |

## 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108年度

| 科 目         | 說 明   |
|-------------|---|
| 勞務成本        | 編列130,602千元。  |
| 服務成本        | 編列130,602千元。  |
| 服務費用        | 編列80,151千元。   |
| 水電費         | 依業務需要編列電費3,767千元。   |
| 郵電費         | 依業務需要編列郵費1千元、電話費480千元及數據通信費150千元，合計631千元。   |
| 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    | 依業務需要編列銷售型錄242千元、廣告費30千元及業務宣導費3,185千元，合計3,457千元。  |
| 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1,159千元。  |
| 保險費         | 依業務需要編列車輛、器具及房屋等之保險費1,535千元。  |
| 一般服務費       | 依業務需要編匯費及手續費1,464千元、外包費2,020千元、節演出費20千元、義工服務費395千元及計時計件人員酬金63,880千元，合計67,779千元。                       |
| 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867千元。                                    |
| 公共關係費       | 依業務需要編列461千元，以強化公共關係，順利推展業務。  |
| 材料及用品費      | 編列33,204千元。   |
| 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31,397千元。   |
| 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1,407千元。  |
| 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400千元。  |
| 租金與利息       | 編列977千元。  |
| 機器租金        | 編列電腦硬、軟體租金及使用費240千元。  |
| 交通及運輸設備租金   | 編列交通及運輸設備等42千元。   |
| 什項設備租金      | 編列租用影印機等什項設備695千元。  |
| 折舊、折耗及攤銷    | 編列15,752千元  |
| 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8,200千元、房屋折舊4,517千元、機械及設備折舊1,045千元、交通及運輸設備折舊664千元及什項設備折舊1,324千元，合計15,750千元。 |
| 攤銷          | 依各類無形資產使用年限，採直線法攤銷2千元。  |
| 稅捐與規費（強制費）  | 編列246千元。  |
| 土地稅         | 一般土地地價稅10千元。  |
| 房屋稅         | 一般房屋稅等5千元。  |

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

**勞務成本說明**

中華民國108年度

| 科 目                         | 說 明                              |
|-----------------------------|----------------------------------|
| 消費與行為稅                      | 使用牌照稅105千元。                      |
| 規費                          | 各種行政規費21千元及汽車燃料使用費105千元，合計126千元。 |
| 會費、捐助、補助、分攤、救助（<br>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     |    | -      | -         | 28,142 |
| 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    |
| 茶葉       | 公斤 | -      | -         | -      |
| 百貨零售、販賣部 | 千元 | -      | -         | 2,170  |
| 杭菊       | 公斤 | 500    | 4,560.00  | 2,280  |

註：一般服務費內含契僱人力8人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金5,947千元。

兵輔導委員會  
農場  
明細表  
108年度

單位：新臺幣千元

| 上 年 度 預 算 數 |                      |        | 前 年 度 決 算 數 |                      |        |
|-------------|----------------------|--------|-------------|----------------------|--------|
| 數           | 平 均<br>單 位 成 本 ( 元 ) | 金 額    | 數           | 平 均<br>單 位 成 本 ( 元 ) | 金 額    |
| -           | -                    | 32,901 | -           | -                    | 30,415 |
| -           | -                    | 22,996 | -           | -                    | -      |
| 5,650       | 4,070.09             | 22,996 | -           | -                    | -      |
| -           | -                    | 9,905  | -           | -                    | 30,415 |
| 21,000      | 204.76               | 4,300  | 10,084      | 820.81               | 8,277  |
| -           | -                    | -      | 5,523       | 2,294.77             | 12,674 |
| -           | -                    | 4,655  | -           | -                    | 9,464  |
| 169         | 5,621.30             | 950    | -           | -                    | -      |

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108年度

| 科 目         | 說 明  |
|-------------|--|
| 銷貨成本        | 編列28,142千元。  |
| 製成品銷貨成本     | 編列22,792千元。  |
| 服務費用        | 編列2,247千元。   |
| 水電費         | 依業務需要編列製茶電費42千元。   |
| 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5千元。   |
| 一般服務費       | 依業務需要編列製茶人員計時計件人員酬金2,194千元。  |
| 專業服務費       | 依業務需要編列委託檢驗(定)認證費等6千元。   |
| 材料及用品費      | 編列744千元。   |
| 使用材料費       | 依業務需要編列製茶使用物料、燃料、油脂及設備零件等費用734千元。  |
| 用品消耗        | 依業務需要編列製茶文具用品等費用10千元。  |
| 租金與利息       | 編列1千元。   |
| 什項設備租金      | 依業務需要編列什項設備租金1千元。  |
| 折舊、折耗及攤銷    | 編列60千元   |
| 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1千元、房屋折舊41千元、機械及設備折舊6千元、交通及運輸設備折舊6千元、什項設備折舊6千元，合計60千元。 |
| 當期採收農產品     | 編列19,740千元   |
| 農產品銷貨成本     | 編列5,350千元。   |
| 服務費用        | 編列3,858千元。   |
| 水電費         | 依業務需要編列生產杭菊電費40千元。   |
| 旅運費         | 依業務需要編列因公赴國內各地推展業務所需旅費20千元。  |
| 印刷裝訂與廣告費    | 依業務需要編列印刷費28千元。  |
| 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5千元。   |
| 保險費         | 依業務需要編列車輛、器具等之保險費2千元。  |
| 一般服務費       | 依業務需要編列生產杭菊人員計時計件人員酬金3,753千元。  |
| 專業服務費       | 依業務需要編列委託檢驗(定)認證費等10千元。  |
| 材料及用品費      | 編列586千元。   |
| 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298千元。                                      |
| 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198千元。  |
| 商品及醫療用品     | 依業務需要編列商品進貨90千元。   |
| 租金與利息       | 編列1千元。   |
| 什項設備租金      | 依業務需要編列什項設備租金1千元。  |
| 稅捐與規費（強制費）  | 編列5千元。   |
| 規費          | 依業務需要汽車燃料使用費等5千元。  |
| 當期採收農產品     | 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108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 |
|--------|--------|-------------|--------|
| 20,009 | 21,586 | 其他業務成本      | 12,536 |
| 20,009 | 21,586 | 雜項業務成本      | 12,536 |
| 9,479  | 11,266 | 服務費用        | 3,046  |
| 55     | 130    | 水電費         | 56     |
| 64     | 75     | 郵電費         | 20     |
| 4      | 30     | 旅運費         | 32     |
| 20     | 200    | 修理保養及保固費    | 23     |
| 8      | 30     | 保險費         | 19     |
| 9,269  | 10,551 | 一般服務費       | 2,836  |
| 58     | 250    | 專業服務費       | 60     |
| 141    | 400    | 材料及用品費      | 281    |
| 113    | 250    | 使用材料費       | 198    |
| 28     | 150    | 用品消耗        | 83     |
| 6      | 10     | 租金與利息       | -      |
| 6      | 10     | 什項設備租金      | -      |
| 9,990  | 9,500  | 折舊、折耗及攤銷    | 8,834  |
| 9,990  | 9,500  | 不動產、廠房及設備折舊 | 8,834  |
| 393    | 410    | 稅捐與規費（強制費）  | 375    |
| 287    | 150    | 土地稅         | 270    |
| 14     | 60     | 消費與行為稅      | 12     |
| 92     | 200    | 規費          | 93     |

註：一般服務費內含契僱人力4人（行政業務），計時計件人員酬金2,811千元。

## 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108年度

| 科 目         | 說 明  |
|-------------|--|
| 其他業務成本      | 編列12,536千元。  |
| 雜項業務成本      | 編列12,536千元。  |
| 服務費用        | 編列3,046千元。   |
| 水電費         | 工作場所電費42千元及水費14千元，合計56千元。  |
| 郵電費         | 郵費2千元、電話費及數據通信費18千元，合計20千元。  |
| 旅運費         | 辦理委外、委託經營洽公等差旅費30千元及貨物運費2千元，合計32千元。  |
| 修理保養及保固費    | 一般房屋修護費2千元、機械及設備修護費2千元、交通及運輸設備修護費17千元及什項設備修護費2千元，合計23千元。   |
| 保險費         | 一般房屋保險費2千元、交通及運輸設備保險費10千元、什項設備保險費2千元及責任保險費5千元，合計19千元。  |
| 一般服務費       | 依業務需要編列外包費25千元及計時計件人員酬金2,811千元，合計2,836千元。  |
| 專業服務費       | 辦理委外、委託經營所需法律事務費及其他相關費用等，合計60千元。   |
| 材料及用品費      | 編列281千元。   |
| 使用材料費       | 辦理委外、委託經營使用物料106千元、燃料36千元、油脂6千元及設備零件50千元，合計198千元。  |
| 用品消耗        | 辦公用品71千元、報章什誌4千元、農業與園藝用品及環境美化費5千元、服裝費2千元、急救箱及醫療藥品等1千元，合計83千元。                                    |
| 折舊、折耗及攤銷    | 編列8,834千元  |
| 不動產、廠房及設備折舊 | 依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，土地改良物折舊2,354千元、一般房屋折舊5,661千元、機械及設備折舊706千元、交通及運輸設備折舊57千元及什項設備折舊56千元，合計8,834千元。 |
| 稅捐與規費（強制費）  | 編列375千元。   |
| 土地稅         | 一般土地地價稅270千元。  |
| 消費與行為稅      | 車輛使用牌照稅等12千元。  |
| 規費          | 各種行政規費78千元、汽車燃料使用費15千元，合計93千元。   |

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108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 |
|--------|--------|-------------|--------|
| 361    | 990    | 行銷及業務費用     | 12,715 |
| 361    | 990    | 行銷費用        | 990    |
| 356    | 835    | 服務費用        | 835    |
| 4      | 25     | 郵電費         | 25     |
| -      | 200    | 旅運費         | 200    |
| 282    | 302    | 印刷裝訂與廣告費    | 302    |
| -      | 180    | 修理保養及保固費    | 180    |
| -      | 20     | 保險費         | 20     |
| 70     | 108    | 公共關係費       | 108    |
| 6      | 135    | 材料及用品費      | 145    |
| 5      | 80     | 使用材料費       | 90     |
| 1      | 40     | 用品消耗        | 41     |
| -      | 15     | 商品及醫療用品     | 14     |
| -      | 10     | 租金與利息       | 10     |
| -      | 10     | 什項設備租金      | 10     |
| -      | 10     | 稅捐與規費（強制費）  | -      |
| -      | 10     | 規費          | -      |
| -      | -      | 業務費用        | 11,725 |
| -      | -      | 服務費用        | 10,205 |
| -      | -      | 水電費         | 20     |
| -      | -      | 郵電費         | 20     |
| -      | -      | 旅運費         | 634    |
| -      | -      | 印刷裝訂與廣告費    | 125    |
| -      | -      | 修理保養及保固費    | 15     |
| -      | -      | 保險費         | 5      |
| -      | -      | 一般服務費       | 9,383  |
| -      | -      | 專業服務費       | 3      |
| -      | -      | 材料及用品費      | 77     |
| -      | -      | 使用材料費       | 27     |
| -      | -      | 用品消耗        | 50     |
| -      | -      | 租金與利息       | 5      |
| -      | -      | 什項設備租金      | 5      |
| -      | -      | 折舊、折耗及攤銷    | 1,426  |
| -      | -      | 不動產、廠房及設備折舊 | 1,426  |
| -      | -      | 稅捐與規費（強制費）  | 12     |
| -      | -      | 消費與行為稅      | 4      |

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108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 |
|--------|--------|-----------|--------|
| -      | -      | 規費        | 8      |

註：一般服務費內含契僱人力13人（行銷業務），計時計件人員酬金9,378千元。

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108年度

| 科 目      | 說 明   |
|----------|---|
| 行銷及業務費用  | 編列12,715千元。   |
| 行銷費用     | 編列990千元。  |
| 服務費用     | 編列835千元。  |
| 郵電費      | 依業務需要編列郵費2千元、電話費及數據通信費23千元，合計25千元。                        |
| 旅運費      | 依業務需要編列洽公等國內差旅費180千元、貨物運費20千元，合計200千元。                    |
| 印刷裝訂與廣告費 | 依業務需要編列印央導覽圖、DM等156千元、廣告宣傳、刊登傳播媒體30千元及業務宣導費116千元，合計302千元。 |
| 修理保養及保固費 | 依業務需要編列土地改良物修護費30千元、交通及運輸設備修護費120千元及什項設備修護費30千元，合計等180千元。 |
| 保險費      | 依業務需要編列交通及運輸設備保險費及責任保險費，合計20千元。                           |
| 公共關係費    | 依業務需要編列108千元，以強化公共關係，順利推展業務。                              |
| 材料及用品費   | 編列145千元。  |
| 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90千元。                                |
| 用品消耗     | 依業務需要編列文具用品、營業用品等費用41千元。                                  |
| 商品及醫療用品  | 依業務需要編列商品等14千元。   |
| 租金與利息    | 編列10千元。   |
| 什項設備租金   | 依業務需要編列什項設備租金10千元。  |
| 業務費用     | 編列11,725千元。   |
| 服務費用     | 編列10,205千元。   |
| 水電費      | 依業務需要編列電費20千元。  |
| 郵電費      | 依業務需要編列郵費10千元、電話費及數據通信費10千元，合計20千元。                       |
| 旅運費      | 依業務需要編列洽公等國內差旅費174千元、貨物運費460千元，合計634千元。                   |
| 印刷裝訂與廣告費 | 依業務需要編列印央導覽圖、DM等76千元及業務宣導費49千元，合計125千元。                   |
| 修理保養及保固費 | 依業務需要編列土地改良物修護費5千元、交通及運輸設備修護費5千元及什項設備修護費5千元，合計15千元。       |
| 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5千元。                               |
| 一般服務費    | 依業務需要編匯費及手續費5千元及計時計件人員酬金9,378千元，合計9,383千元。                |
| 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77千元。   |
| 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27千元。                                |
| 用品消耗     | 依業務需要編列文具用品、營業用品等費用50千元。                                  |
| 租金與利息    | 編列5千元。  |

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108年度

| 科 目   | 說 明   |
|---|---|
| 什項設備租金<br>折舊、折耗及攤銷<br>不動產、廠房及設備折舊<br><br>稅捐與規費（強制費）<br>消費與行為稅<br>規費 | 依業務需要編列什項設備租金5千元。<br>編列1,426千元<br>依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，土地改良物折舊334千元、一般房屋折舊595千元、機械及設備折舊386千元、交通及運輸設備折舊48千元、什備設備折舊63千元，合計1,426千元。<br>編列12千元。<br>車輛使用牌照稅等4千元。<br>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108年度

單位：新臺幣千元

| 前年度決算數 | 上年度預算數 | 科目及業務計畫項目                   | 本年度預算數 |
|--------|--------|-----------------------------|--------|
| 32,779 | 30,662 | 管理及總務費用                     | 31,632 |
| 32,779 | 30,662 | 管理費用及總務費用                   | 31,632 |
| 19,179 | 21,874 | 用人費用                        | 22,704 |
| 10,377 | 13,238 | 正式員額薪資                      | 13,302 |
| 690    | 665    | 超時工作報酬                      | 916    |
| 842    | 960    | 津貼                          | 986    |
| 4,472  | 4,602  | 獎金                          | 4,548  |
| 905    | 993    | 退休及卹償金                      | 1,176  |
| 1,892  | 1,416  | 福利費                         | 1,776  |
| 9,217  | 6,385  | 服務費用                        | 5,473  |
| 387    | 95     | 水電費                         | 270    |
| 197    | 40     | 郵電費                         | 20     |
| 482    | 860    | 旅運費                         | 1,101  |
| 98     | 30     | 印刷裝訂與廣告費                    | 34     |
| 75     | 30     | 修理保養及保固費                    | 38     |
| 39     | 10     | 保險費                         | 10     |
| 7,364  | 5,213  | 一般服務費                       | 3,724  |
| 481    | 50     | 專業服務費                       | 219    |
| 94     | 57     | 公共關係費                       | 57     |
| 582    | 160    | 材料及用品費                      | 488    |
| 191    | 50     | 使用材料費                       | 73     |
| 391    | 100    | 用品消耗                        | 415    |
| -      | 10     | 商品及醫療用品                     | -      |
| 257    | 60     | 租金與利息                       | 158    |
| 30     | 20     | 機器租金                        | 30     |
| 227    | 40     | 什項設備租金                      | 128    |
| 3,229  | 1,961  | 折舊、折耗及攤銷                    | 2,475  |
| 3,068  | 1,811  | 不動產、廠房及設備折舊                 | 2,475  |
| 161    | 150    | 攤銷                          | -      |
| 210    | 112    | 稅捐與規費（強制費）                  | 169    |
| 56     | 50     | 土地稅                         | 45     |
| -      | 2      | 房屋稅                         | -      |
| 22     | 10     | 消費與行為稅                      | 7      |
| 132    | 50     | 規費                          | 117    |
| 105    | 110    | 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）<br>與交流活動費 | 165    |

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108年度

單位：新臺幣千元

| 前年度決算數 | 上年度預算數 | 科目及業務計畫項目 | 本年度預算數 |
|--------|--------|-----------|--------|
| 2      | 5      | 會費        | -      |
| -      | 75     | 分擔        | 75     |
| 104    | 30     | 競賽及交流活動費  | 90     |

註：一般服務費內含契僱人力5人（行政業務），計時計件人員酬金3,697千元。

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108年度

| 科 目         | 說 明   |
|-------------|---|
| 管理及總務費用     | 編列31,632千元。   |
| 管理費用及總務費用   | 編列31,632千元。   |
| 用人費用        | 編列22,704千元。   |
| 正式員額薪資      | 正式職員薪資13,302千元。   |
| 超時工作報酬      | 職員加班費、不休假加班費及值班費916千元。  |
| 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1,176千元。   |
| 福利費         | 分攤職員公保、健保費1,131千元、傷病醫藥費21千元、福利金334千元及其他福利金等290千元，合計1,776千元。                                 |
| 服務費用        | 編列5,473千元。  |
| 水電費         | 依業務需要編列場區電費270千元。   |
| 郵電費         | 依業務需要編列郵費10千元、電話費及數據通信費10千元，合計20千元。   |
| 旅運費         | 赴國外行銷及參加旅展所需旅費677千元、國內各地區旅費206千元、大陸地區旅費202千元及貨物運費16千元，合計1,101千元。                            |
| 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、現金存款及貨物保險費等10千元。  |
| 一般服務費       | 依業務需要編列匯費及手續費2千元、體育活動費24千元、外包費1千元及計時計件人員酬金3,697千元，合計3,724千元。                                |
| 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219千元。  |
| 公共關係費       | 依業務需要編列57千元，以強化公共關係，順利推展業務。   |
| 材料及用品費      | 編列488千元。  |
| 使用材料費       | 依業務需要編列場區及辦公室使用物料43千元、燃料21千元、油脂1千元及設備零件等8千元，合計73千元。   |
| 用品消耗        | 辦公用品360千元、報章雜誌10千元、農業與園藝用品及環境美化費23千元、服裝、食品、飼料及急救用品22千元，合計415千元。                             |
| 租金與利息       | 編列158千元。  |
| 機器租金        | 依業務需要編列電腦硬、軟體租金及使用費30千元。  |
| 什項設備租金      | 依業務需要編列什項設備租金128千元。   |
| 折舊、折耗及攤銷    | 編列2,475千元   |
| 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10千元、房屋折舊1,851千元、機械及設備折舊530千元、交通及運輸設備折舊24千元、什項設備折舊60千元，合計2,475千元。 |

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108年度

| 科 目  | 說 明  |
|--|--|
| 稅捐與規費（強制費）<br>土地稅<br>消費與行為稅<br>規費<br>會費、捐助、補助、分攤、救助（<br>濟）與交流活動費<br>分擔<br>競賽及交流活動費 | 編列169千元。<br>一般土地地價稅45千元。<br>車輛使用牌照稅等7千元。<br>各種行政規費及汽車燃料使用費117千元。<br>編列165千元。<br>分攤其他費用75千元。<br>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108年度

單位：新臺幣千元

| 前年度決算數 | 上年度預算數 | 科目及業務計畫項目         | 本年度預算數 |
|--------|--------|-------------------|--------|
| -      | 17,788 | 其他業務費用            | 14,446 |
| -      | 17,788 | 雜項業務費用            | 14,446 |
| -      | 12,693 | 服務費用              | 9,169  |
| -      | 696    | 水電費               | 590    |
| -      | 28     | 郵電費               | 8      |
| -      | 504    | 旅運費               | 102    |
| -      | 102    | 印刷裝訂與廣告費          | 10     |
| -      | 403    | 修理保養及保固費          | 470    |
| -      | 49     | 保險費               | 8      |
| -      | 10,848 | 一般服務費             | 7,869  |
| -      | 63     | 專業服務費             | 112    |
| -      | 3,551  | 材料及用品費            | 3,089  |
| -      | 2,425  | 使用材料費             | 704    |
| -      | 1,065  | 用品消耗              | 2,385  |
| -      | 61     | 商品及醫療用品           | -      |
| -      | 88     | 租金與利息             | 5      |
| -      | 88     | 什項設備租金            | 5      |
| -      | 1,120  | 折舊、折耗及攤銷          | 2,165  |
| -      | 1,120  | 不動產、廠房及設備折舊       | 2,165  |
| -      | 176    | 稅捐與規費（強制費）        | 18     |
| -      | 160    | 消費與行為稅            | 9      |
| -      | 16     | 規費                | 9      |
| -      | 160    | 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） | -      |
| -      |        | 與交流活動費            |        |
| -      | 20     | 會費                | -      |
| -      | 140    | 競賽及交流活動費          | -      |

註：一般服務費內含契僱人力10人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金7,859千元。

## 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108年度

| 科 目         | 說 明   |
|-------------|---|
| 其他業務費用      | 編列14,446千元。   |
| 雜項業務費用      | 編列14,446千元。   |
| 服務費用        | 編列9,169千元。  |
| 水電費         | 依果品、茶葉種植需要編列電費590千元。  |
| 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、茶葉種植需要編列赴國內各地所需旅費40千元、貨物運費62千元，合計102千元。   |
| 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、茶葉種植需要編列各種車輛、機械、什項設備維護及房屋修繕費等470千元。   |
| 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8千元。   |
| 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、外包費9千元、體育活動費及計時計件人員酬金7,859千元，合計7,869千元。                                 |
| 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112千元。   |
| 材料及用品費      | 編列3,089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704千元。   |
| 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2,385千元。   |
| 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2,165千元   |
| 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380千元、房屋折舊1,030千元、機械及設備折舊495千元、交通及運輸設備折舊60千元、什項設備折舊200千元，合計2,165千元。 |
| 稅捐與規費(強制費)  | 編列18千元。   |
| 消費與行為稅      | 編列車輛使用牌照稅等9千元。  |
| 規費          | 各種行政規費1千元、汽車燃料使用費8千元，合計9千元。   |

## 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108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 |
|--------|--------|-----------|--------|
| 6,555  | 6,813  | 業務外費用     | 6,771  |
| 6,555  | 6,813  | 其他業務外費用   | 6,771  |
| 6,555  | 6,813  | 雜項費用      | 6,771  |
| 6,555  | 6,813  | 用人費用      | 6,771  |
| 6,555  | 6,813  | 退休及卹償金    | 6,771  |

本 頁 空 白

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108年度

| 科 目     | 說 明                          |
|---------|------------------------------|
| 業務外費用   | 編列6,771千元。                   |
| 其他業務外費用 | 編列6,771千元。                   |
| 雜項費用    | 編列6,771千元。                   |
| 用人費用    | 依業務需要編列6,771千元。              |
| 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6,771千元。 |



## 兵輔導委員會

## 農場

## 改良擴充明細表

108年度

單位：新臺幣千元

| 房及設備   |        |        |                  |           | 投資性<br>不動產 | 合 計    | 說 明  |
|--------|--------|--------|------------------|-----------|------------|--------|--|
| 租<br>資 | 賃<br>產 | 租<br>權 | 賃<br>益<br>改<br>良 | 生 產 性 植 物 |            |        |  |
| -      | -      | -      | -                | -         | -          | 16,597 | 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。<br>2.房屋及建築：為提升員工住宿品質，編列親、民莊員工宿舍整修工程。<br>3.機械及設備：購置農場營運機械設備及汰換資訊設備。<br>4.交通及運輸設備：為維護安全並提升工作效能，購置搬運車150千元、汰換一般公務轎車1輛1,500千元、小貨車1輛425千元及機車3輛189千元。<br>5.什項設備：為提升旅遊服務及員工居住品質，汰換客房及宿舍設備。 |
| -      | -      | -      | -                | -         | -          | 16,597 |  |
| -      | -      | -      | -                | -         | -          | 16,597 | 16,597   |

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108年度

單位：新臺幣千元

| 項 目       | 自 有 資 金  |                  |             |          |    | 外 借 資 金 |        |          |          | 合 計 |   |        |        |
|-----------|----------|------------------|-------------|----------|----|---------|--------|----------|----------|-----|---|--------|--------|
|           | 營運<br>資金 | 出<br>不<br>適<br>資 | 售<br>用<br>產 | 國庫<br>撥款 | 其他 | 小 計     |        | 國內<br>借款 | 國外<br>借款 | 小 計 |   |        |        |
|           |          |                  |             |          |    | 金額      | %      |          |          | 金額  | % | 金額     | %      |
| 一般建築及設備計畫 | 16,597   | -                | -           | -        | -  | 16,597  | 100.00 | -        | -        | -   | - | 16,597 | 100.00 |
| 一次性項目     | 16,597   | -                | -           | -        | -  | 16,597  | 100.00 | -        | -        | -   | - | 16,597 | 100.00 |
| 合 計       | 16,597   | -                | -           | -        | -  | 16,597  | 100.00 | -        | -        | -   | - | 16,597 | 100.00 |

| 項<br>目    | 全 部        |         |     |                     |            |     |         |  | 目 標 能 量 |  |
|-----------|------------|---------|-----|---------------------|------------|-----|---------|--|---------|--|
|           | 資 金        |         |     | 來 源                 |            |     | 外 借 資 金 |  |         |  |
|           | 投 資<br>總 額 | 自 有 資 金 |     | 出 售<br>不 適 用<br>資 產 | 國 庫<br>撥 款 | 其 他 |         |  |         |  |
|           |            | 營 資     | 運 金 |                     |            |     |         |  |         |  |
| 一般建築及設備計畫 | 16,597     | 16,597  | -   | -                   | -          | -   | -       |  |         |  |
| 一次性項目     | 16,597     | 16,597  | -   | -                   | -          | -   | -       |  |         |  |
| 合 計       | 16,597     | 16,597  | -   | -                   | -          | -   | -       |  |         |  |

兵輔導委員會

農場

## 充計畫預期進度明細表

108年度

單位:新臺幣千元

| 計 畫           |                     |                     |                   | 預 算 數  |                |                 |                |
|---------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------|----------------|-----------------|----------------|
| 進 度 起 迄 年 月   | 資 金<br>成 本 率<br>(%) | 現 值<br>報 酬 率<br>(%) | 收 回<br>年 限<br>(年) | 本 年 度  |                | 截 至 本 年 度 累 計 數 |                |
|               |                     |                     |                   | 金 額    | 占 全 部<br>計 畫 % | 金 額             | 占 全 部<br>計 畫 % |
| 108.01-108.12 | -                   | -                   | -                 | 16,597 | 100.00         | 16,597          | 100.00         |
|               | -                   | -                   | -                 | 16,597 | 100.00         | 16,597          | 100.00         |
|               | -                   | -                   | -                 | 16,597 | 100.00         | 16,597          | 100.00         |

國軍退除役官  
武陵  
資產折  
中華民國

| 項目             | 不動產、             |                       |                       |
|----------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
|                | 土<br>改<br>良<br>物 | 房<br>屋<br>及<br>建<br>築 | 機<br>械<br>及<br>備<br>用 |
| 前年度決算資產原值      | 311,523          | 681,031               | 83,461                |
| 上年度預計增減資產原值    | 9,500            | 2,500                 | 1,753                 |
| 本年度預計增減資產原值    | 3,200            | 7,000                 | 583                   |
| 資產重估增值額        |                  |                       |                       |
| 本年度(12月底)止資產總額 | 324,223          | 690,531               | 85,797                |
| 本年度應提折舊額       | 11,279           | 13,695                | 3,168                 |
| 勞務成本           | 8,200            | 4,517                 | 1,045                 |
| 銷貨成本           | 1                | 41                    | 6                     |
| 其他業務成本         | 2,354            | 5,661                 | 706                   |
| 行銷及業務費用        | 334              | 595                   | 386                   |
| 管理及總務費用        | 10               | 1,851                 | 530                   |
| 其他業務費用         | 380              | 1,030                 | 495                   |

註：前年度決算資產原值中「其他」欄包含代管資產102千元(不含土地1,615,462千元)。

## 兵輔導委員會

## 農場

## 舊明細表

108年度

單位：新臺幣千元

| 廠房及設備                           |                  |        |        |                       | 生產性植物 | 投資性<br>不動產 | 其<br>他    | 合<br>計 |
|---------------------------------|------------------|--------|--------|-----------------------|-------|------------|-----------|--------|
| 交<br>通<br>及<br>運<br>輸<br>設<br>備 | 什<br>項<br>設<br>備 | 租<br>資 | 賃<br>產 | 租<br>權<br>益<br>改<br>良 |       |            |           |        |
| 34,041                          | 45,421           | -      | -      | 10,061                | -     | 102        | 1,165,639 |        |
| 354                             | 7,377            | -      | -      | -                     | -     | -          | 21,484    |        |
| 1,592                           | 3,550            | -      | -      | -                     | -     | -          | 15,925    |        |
| 35,987                          | 56,348           | -      | -      | 10,061                | -     | 102        | 1,203,049 |        |
| 859                             | 1,709            | -      | -      | -                     | -     | -          | 30,710    |        |
| 664                             | 1,324            | -      | -      | -                     | -     | -          | 15,750    |        |
| 6                               | 6                | -      | -      | -                     | -     | -          | 60        |        |
| 57                              | 56               | -      | -      | -                     | -     | -          | 8,834     |        |
| 48                              | 63               | -      | -      | -                     | -     | -          | 1,426     |        |
| 24                              | 60               | -      | -      | -                     | -     | -          | 2,475     |        |
| 60                              | 200              | -      | -      | -                     | -     | -          | 2,165     |        |

## 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108年度

單位：新臺幣千元

| 項<br>目    | 帳 面 價 值        |                |        | 殘 餘 價 值 | 未 實 現<br>重 估 增 值 減<br>少 數 | 報 廢 損 失 |
|-----------|----------------|----------------|--------|---------|---------------------------|---------|
|           | 成 本<br>重 估 價 值 | 或<br>已 提 折 舊 額 | 淨<br>額 |         |                           |         |
| 不動產、廠房及設備 | 672            | 672            | -      | -       | -                         | -       |
| 交通及運輸設備   | 672            | 672            | -      | -       | -                         | -       |

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 武陵農場

## 基金數額增減明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

| 項 目    | 金 額     | 說 明 |
|--------|---------|-----|
| 期初基金數額 | 380,784 |     |
| 期末基金數額 | 380,784 |     |

本 頁 空 白

## 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108年度

單位：新臺幣千元

| 摘 要           | 金 額    | 說 明 |
|---------------|--------|-----|
| 直接材料          | 1,330  |     |
| 直接人工          | 5,947  |     |
| 製造費用          | 225    |     |
| 製造成本          | 7,502  |     |
| 製成品成本         | 7,502  |     |
| 加：期初製成品/農產品存貨 | 4,585  |     |
| 加：當期採收銷售之農產品  | 20,640 |     |
| 減：期末製成品/農產品存貨 | -4,585 |     |
| 加：期初商品存貨      | 1,189  |     |
| 減：期末商品存貨      | -1,189 |     |
| 銷貨成本          | 28,142 |     |
| 果品            | 900    |     |
| 茶葉            | 22,792 |     |
| 百貨零售、販賣部      | 2,170  |     |
| 杭菊            | 2,280  |     |

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108年度

單位：新臺幣千元

| 前<br>年<br>度<br>決<br>算<br>數 | 上<br>年<br>度<br>預<br>算<br>數 | 科<br>目<br>名<br>稱            | 本<br>年<br>度<br>預<br>算<br>數 |        |        |
|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------|--------|
|                            |                            |                             | 合<br>計                     | 固<br>定 | 變<br>動 |
| 6,047                      | 1,764                      | 直接材料                        | 1,330                      | -      | 1,330  |
| 6,047                      | 1,764                      | 材料及用品費                      | 1,330                      | -      | 1,330  |
| 3,556                      | 1,278                      | 使用材料費                       | 1,032                      | -      | 1,032  |
| 2,491                      | 485                        | 用品消耗                        | 208                        | -      | 208    |
| -                          | 1                          | 商品及醫療用品                     | 90                         | -      | 90     |
| 16,385                     | 5,263                      | 直接人工                        | 5,947                      | -      | 5,947  |
| 16,385                     | 5,263                      | 服務費用                        | 5,947                      | -      | 5,947  |
| 16,385                     | 5,263                      | 一般服務費                       | 5,947                      | -      | 5,947  |
| 4,056                      | 871                        | 製造費用                        | 225                        | 60     | 165    |
| 1,878                      | 809                        | 服務費用                        | 158                        | -      | 158    |
| 611                        | 464                        | 水電費                         | 82                         | -      | 82     |
| 53                         | 20                         | 郵電費                         | -                          | -      | -      |
| 488                        | 157                        | 旅運費                         | 20                         | -      | 20     |
| 102                        | 117                        | 印刷裝訂與廣告費                    | 28                         | -      | 28     |
| 216                        | 25                         | 修理保養及保固費                    | 10                         | -      | 10     |
| 55                         | 11                         | 保險費                         | 2                          | -      | 2      |
| 265                        | 10                         | 一般服務費                       | -                          | -      | -      |
| 88                         | 5                          | 專業服務費                       | 16                         | -      | 16     |
| -                          | 10                         | 租金與利息                       | 2                          | -      | 2      |
| -                          | 5                          | 機器租金                        | -                          | -      | -      |
| -                          | 5                          | 什項設備租金                      | 2                          | -      | 2      |
| 2,150                      | 25                         | 折舊、折耗及攤銷                    | 60                         | 60     | -      |
| 2,150                      | 25                         | 不動產、廠房及設備折舊                 | 60                         | 60     | -      |
| 28                         | 17                         | 稅捐與規費（強制費）                  | 5                          | -      | 5      |
| 8                          | 10                         | 消費與行為稅                      | -                          | -      | -      |
| 20                         | 7                          | 規費                          | 5                          | -      | 5      |
| -                          | 10                         | 會費、捐助、補助、分攤、救助<br>（濟）與交流活動費 | -                          | -      | -      |
| -                          | 5                          | 會費                          | -                          | -      | -      |
| -                          | 5                          | 競賽及交流活動費                    | -                          | -      | -      |
| 26,488                     | 7,898                      | 製造成本                        | 7,502                      | 60     | 7,442  |

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108年度

| 科 目         | 說 明   |
|-------------|---|
| 直接材料        | 編列1,330千元。  |
| 材料及用品費      | 編列1,330千元。  |
| 使用材料費       | 依業務需要編列旅遊中心及茶莊進料等1,032千元。   |
| 用品消耗        | 依業務需要編列文具用品、營業用品等208千元。   |
| 商品及醫療用品     | 旅客服務中心、茶莊商品進貨90千元。  |
| 直接人工        | 編列5,947千元。  |
| 服務費用        | 編列5,947千元。  |
| 一般服務費       | 依業務需要編列計時計件人員酬金5,947千元。   |
| 製造費用        | 編列225千元。  |
| 服務費用        | 編列158千元。  |
| 水電費         | 依業務需要編列旅客服務中心及茶莊周邊設備等營業所需電費82千元。  |
| 旅運費         | 依業務需要編列因公赴國內各地推展業務所需旅費20千元。   |
| 印刷裝訂與廣告費    | 依業務需要編列28千元。  |
| 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10千元。   |
| 保險費         | 依業務需要編列2千元。   |
| 專業服務費       | 依業務需要編列委託檢驗認證費16千元。   |
| 租金與利息       | 編列2千元。  |
| 什項設備租金      | 租用什項設備2千元。  |
| 折舊、折耗及攤銷    | 編列60千元。   |
| 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1千元、房屋折舊41千元、機械及設備折舊6千元、交通及運輸設備折舊6千元、什項設備折舊6元，合計60千元。 |
| 稅捐與規費（強制費）  | 編列5千元。  |
| 規費          | 各種行政規費及汽車燃料使用費5千元。  |

本 頁 空 白

## 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108年12月31日

單位：新臺幣千元

| 106年12月31日<br>實 際 數 | 科 目              | 108年12月31日<br>預 計 數 | 107年12月31日<br>預 計 數 | 比 較<br>增 減 |
|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|------------|
| 2,439,154           | 資 產              | 2,514,901           | 2,477,173           | 37,728     |
| 379,392             | 流動資產             | 214,247             | 427,406             | -213,159   |
| 98,819              | 現金               | 198,673             | 146,832             | 51,841     |
| 265,000             | 流動金融資產           | -                   | 265,000             | -265,000   |
| 4,156               | 應收款項             | 4,156               | 4,156               | -          |
| 6,610               | 存 貨              | 7,610               | 7,610               | -          |
| -                   | 消耗性生物資產—流動       | 1,460               | 1,460               | -          |
| 2,460               | 生產性生物資產—流動       | -                   | -                   | -          |
| 1,388               | 預付款項             | 1,388               | 1,388               | -          |
| 960                 | 短期貸墊款            | 960                 | 960                 | -          |
| 26,647              | 投資、長期應收款、貸墊款及準備金 | 291,647             | 26,647              | 265,000    |
| -                   | 非流動金融資產          | 265,000             | -                   | 265,000    |
| 26,647              | 準備金              | 26,647              | 26,647              | -          |
| 417,188             | 不動產、廠房及設備        | 393,081             | 407,194             | -14,113    |
| 16,280              | 土地               | 16,280              | 16,280              | -          |
| 42,232              | 土地改良物            | 34,179              | 42,258              | -8,079     |
| 339,889             | 房屋及建築            | 320,029             | 326,724             | -6,695     |
| 7,353               | 機械及設備            | 3,296               | 5,881               | -2,585     |
| 7,614               | 交通及運輸設備          | 8,718               | 7,313               | 1,405      |
| 3,820               | 什項設備             | 10,579              | 8,738               | 1,841      |
| 1                   | 無形資產             | -                   | -                   | -          |
| 1                   | 無形資產             | -                   | -                   | -          |
| 1,615,926           | 其他資產             | 1,615,926           | 1,615,926           | -          |
| 1,615,768           | 什項資產             | 1,615,768           | 1,615,768           | -          |
| 158                 | 待處理資產            | 158                 | 158                 | -          |
| 2,439,154           | 合 計              | 2,514,901           | 2,477,173           | 37,728     |

## 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108年12月31日

單位：新臺幣千元

| 106年12月31日<br>實 際 數 | 科 目      | 108年12月31日<br>預 計 數 | 107年12月31日<br>預 計 數 | 比 較<br>增 減 |
|---------------------|----------|---------------------|---------------------|------------|
| 1,789,546           | 負 債      | 1,789,546           | 1,789,546           | -          |
| 87,184              | 流動負債     | 87,184              | 87,184              | -          |
| 50,387              | 應付款項     | 50,387              | 50,387              | -          |
| 36,798              | 預收款項     | 36,797              | 36,797              | -          |
| 1,702,361           | 其他負債     | 1,702,362           | 1,702,362           | -          |
| 1,702,361           | 什項負債     | 1,702,362           | 1,702,362           | -          |
| 649,608             | 淨 值      | 725,355             | 687,627             | 37,728     |
| 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             | -          |
| 79,508              | 累積餘絀     | 155,255             | 117,527             | 37,728     |
| 79,508              | 累積賸餘     | 155,255             | 117,527             | 37,728     |
| 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              | -          |
| 2,439,154           | 合 計      | 2,514,901           | 2,477,173           | 37,728     |

註：108年12月31日預計信託代理與保證資產（負債）15,000千元，均為保證品（應付保證品）。

國軍退除役官兵輔導委員會  
武陵農場  
**5年來主要營運項目分析表**  
 中華民國108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   |    |        |          | 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   |    |
| 上年度預算數   |    |        |          | 191,046 |    |
| 勞務成本     |    |        |          | 136,559 |    |
| 服務成本     |    |        |          | 136,559 |    |
| 國民賓館     | 千元 | -      | -        | 96,026  |    |
| 收費站      | 千元 | -      | -        | 22,168  |    |
| 露營區      | 千元 | -      | -        | 18,365  |    |
| 銷貨成本     |    |        |          | 32,901  |    |
| 製成品銷貨成本  |    |        |          | 22,996  |    |
| 茶葉       | 公斤 | 5,650  | 4,070.09 | 22,996  |    |
| 農產品銷貨成本  |    |        |          | 9,905   |    |
| 果品       | 公斤 | 21,000 | 204.76   | 4,300   |    |
| 百貨零售、販賣部 | 千元 | -      | -        | 4,655   |    |
| 杭菊       | 公斤 | 169    | 5,621.30 | 950     |    |
| 其他業務成本   |    |        |          | 21,586  |    |
| 雜項業務成本   |    |        |          | 21,586  |    |
| 委託經營     | 千元 | -      | -        | 4,506   |    |
| 委外經營     | 千元 | -      | -        | 8,480   |    |
| 百貨零售、販賣部 | 千元 | -      | -        | 8,600   |    |
| 前年度決算數   |    |        |          | 180,442 |    |

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108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 |
|----------|----|--------|----------|---------|----|
| 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  |    |
| 委託經營     | 千元 | -      | -        | 3,049   |    |
| 委外經營     | 千元 | -      | -        | 8,415   |    |
| 百貨零售、販賣部 | 千元 | -      | -        | 8,544   |    |
| 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  |    |
| 露營區      | 千元 | -      | -        | 10,101  |    |
| 銷貨成本     |    |        |          | 29,537  |    |
| 農產品銷貨成本  |    |        |          | 29,537  |    |
| 果品       | 公斤 | 13,711 | 530.52   | 7,274   |    |
| 茶葉       | 公斤 | 5,372  | 2,129.00 | 11,437  |    |
| 百貨零售、販賣部 | 千元 | -      | -        | 10,826  |    |
| 其他業務成本   |    |        |          | 17,121  |    |
| 雜項業務成本   |    |        |          | 17,121  |    |
| 委託經營     | 千元 | -      | -        | 4,946   |    |
| 委外經營     | 千元 | -      | -        | 8,295   |    |
| 百貨零售、販賣部 | 千元 | -      | -        | 3,880   |    |
| 104年度決算數 |    |        |          | 179,090 |    |
| 勞務成本     |    |        |          | 137,396 |    |
| 服務成本     |    |        |          | 137,396 |    |
| 國民賓館     | 千元 | -      | -        | 97,172  |    |
| 收費站      | 千元 | -      | -        | 21,917  |    |

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108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 | -      | -        | 18,307 |    |
| 銷貨成本     |    |        |          | 30,411 |    |
| 農產品銷貨成本  |    |        |          | 30,411 |    |
| 果品       | 公斤 | 21,461 | 234.94   | 5,042  |    |
| 茶葉       | 公斤 | 4,210  | 2,451.31 | 10,320 |    |
| 百貨零售、販賣部 | 千元 | -      | -        | 15,049 |    |
| 其他業務成本   |    |        |          | 11,283 |    |
| 雜項業務成本   |    |        |          | 11,283 |    |
| 委託經營     | 千元 | -      | -        | 3,338  |    |
| 委外經營     | 千元 | -      | -        | 7,945  |    |

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108年度

單位：人

| 科 目    | 上年度最高可<br>進用員額數 | 本 年 度<br>增 減 (-) 數 | 本年度最高可<br>進用員額數 | 說 明 |
|--------|-----------------|--------------------|-----------------|-----|
| 業務支出部分 | 15              | -                  | 15              |     |
| 專任人員   | 15              | -                  | 15              |     |
| 職員     | 15              | -                  | 15              |     |
| 合 計    | 15              | -                  | 15              |     |

註：1.預計契僱人力127人（行政業務9人、遊客服務87人、農產品生產與銷售18人、行銷及業務13人）。

2.預計勞務承攬人力15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<br>額 薪 資 | 聘 僱 人<br>員 薪 資 | 超 時 工<br>作 報 酬 | 津 貼 | 獎 金    |        |        |        |        | 退 休 及  |
|---------|----------------|----------------|----------------|-----|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|         |                |                |                |     | 年<br>獎 | 終<br>金 | 考<br>獎 | 績<br>金 | 績<br>獎 | 效<br>金 |
| 業務總支出部分 |                |                |                |     |        |        |        |        |        |        |
| 管理及總務費用 | 13,302         | -              | 916            | 986 | 1,595  | 1,390  | 1,563  | -      | 1,176  |        |
| 正式人員    | 13,302         | -              | 916            | 986 | 1,595  | 1,390  | 1,563  | -      | 1,176  |        |
| 職員      | 13,302         | -              | 916            | 986 | 1,595  | 1,390  | 1,563  | -      | 1,176  |        |
| 其他業務外費用 | -              | -              | -              | -   | -      | -      | -      | -      | 6,771  |        |
| 正式人員    | -              | -              | -              | -   | -      | -      | -      | -      | 6,771  |        |
| 職員      | -              | -              | -              | -   | -      | -      | -      | -      | 6,771  |        |
| 合 計     | 13,302         | -              | 916            | 986 | 1,595  | 1,390  | 1,563  | -      | 7,947  |        |

註：

1. 預計進用契僱人力預算93,572千元（行政業務6,508千元、遊客服務63,880千元、農產品生產與銷售13,806千元）
2. 預計勞務承攬人力預算750千元（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

## 兵輔導委員會

## 農場

## 彙計表

108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<br>用人費用 | 總計 |
|-----|-----|-----------|----------|--------|---------|--------|--------|----|--------------|----|
|     |     | 分擔<br>保險費 | 傷<br>醫藥費 | 病<br>費 | 提<br>福利 | 撥<br>金 |        |    |              |    |
| -   | -   | 1,131     | 21       | 334    | 290     | -      | 22,704 | -  | 22,704       |    |
| -   | -   | 1,131     | 21       | 334    | 290     | -      | 22,704 | -  | 22,704       |    |
| -   | -   | 1,131     | 21       | 334    | 290     | -      | 22,704 | -  | 22,704       |    |
| -   | -   | -         | -        | -      | -       | -      | 6,771  | -  | 6,771        |    |
| -   | -   | -         | -        | -      | -       | -      | 6,771  | -  | 6,771        |    |
| -   | -   | -         | -        | -      | -       | -      | 6,771  | -  | 6,771        |    |
| -   | -   | 1,131     | 21       | 334    | 290     | -      | 29,475 | -  | 29,475       |    |

、行銷業務9,378千元)。

，金額1,390千元。

列，預計發給15人，金額1,563千元。

國軍退除役官

武陵

## 各項費用

中華民國

| 前<br>年<br>度<br>決<br>算<br>數 | 上<br>年<br>度<br>預<br>算<br>數 | 科<br>目                      | 本<br>年  |                  |                  |                            |
|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------|------------------|------------------|----------------------------|
|                            |                            |                             | 合<br>計  | 勞<br>務<br>成<br>本 | 銷<br>貨<br>成<br>本 | 其<br>他<br>業<br>務<br>成<br>本 |
| 25,734                     | 28,687                     | 用人費用                        | 29,475  | -                | -                | -                          |
| 10,377                     | 13,238                     | 正式員額薪資                      | 13,302  | -                | -                | -                          |
| 690                        | 665                        | 超時工作報酬                      | 916     | -                | -                | -                          |
| 842                        | 960                        | 津貼                          | 986     | -                | -                | -                          |
| 4,472                      | 4,602                      | 獎金                          | 4,548   | -                | -                | -                          |
| 7,460                      | 7,806                      | 退休及卹償金                      | 7,947   | -                | -                | -                          |
| 1,892                      | 1,416                      | 福利費                         | 1,776   | -                | -                | -                          |
| 118,332                    | 114,986                    | 服務費用                        | 114,984 | 80,151           | 6,105            | 3,046                      |
| 5,119                      | 4,785                      | 水電費                         | 4,785   | 3,767            | 82               | 56                         |
| 714                        | 638                        | 郵電費                         | 724     | 631              | -                | 20                         |
| 1,360                      | 2,551                      | 旅運費                         | 2,584   | 495              | 20               | 32                         |
| 2,659                      | 3,956                      | 印刷裝訂與廣告費                    | 3,956   | 3,457            | 28               | -                          |
| 1,474                      | 2,338                      | 修理保養及保固費                    | 1,895   | 1,159            | 10               | 23                         |
| 2,470                      | 1,070                      | 保險費                         | 1,599   | 1,535            | 2                | 19                         |
| 100,900                    | 97,354                     | 一般服務費                       | 97,538  | 67,779           | 5,947            | 2,836                      |
| 3,066                      | 1,668                      | 專業服務費                       | 1,277   | 867              | 16               | 60                         |
| 569                        | 626                        | 公共關係費                       | 626     | 461              | -                | -                          |
| 40,185                     | 43,026                     | 材料及用品費                      | 38,614  | 33,204           | 1,330            | 281                        |
| 34,901                     | 37,930                     | 使用材料費                       | 33,521  | 31,397           | 1,032            | 198                        |
| 3,912                      | 4,589                      | 用品消耗                        | 4,589   | 1,407            | 208              | 83                         |
| 1,372                      | 507                        | 商品及醫療用品                     | 504     | 400              | 90               | -                          |
| 1,277                      | 2,078                      | 租金與利息                       | 1,157   | 977              | 2                | -                          |
| 296                        | 265                        | 機器租金                        | 270     | 240              | -                | -                          |
| 42                         | 100                        | 交通及運輸設備租金                   | 42      | 42               | -                | -                          |
| 938                        | 1,713                      | 什項設備租金                      | 845     | 695              | 2                | -                          |
| 29,667                     | 31,734                     | 折舊、折耗及攤銷                    | 30,712  | 15,752           | 60               | 8,834                      |
| 29,503                     | 31,583                     | 不動產、廠房及設備折舊                 | 30,710  | 15,750           | 60               | 8,834                      |
| 163                        | 151                        | 攤銷                          | 2       | 2                | -                | -                          |
| 847                        | 1,120                      | 稅捐與規費（強制費）                  | 825     | 246              | 5                | 375                        |
| 343                        | 210                        | 土地稅                         | 325     | 10               | -                | 270                        |
| 5                          | 7                          | 房屋稅                         | 5       | 5                | -                | -                          |
| 139                        | 460                        | 消費與行為稅                      | 137     | 105              | -                | 12                         |
| 361                        | 443                        | 規費                          | 358     | 126              | 5                | 93                         |
| 169                        | 483                        | 會費、捐助、補助、分攤、救助<br>（濟）與交流活動費 | 255     | 90               | -                | -                          |



國軍退除役官

武陵

## 各項費用

中華民國

| 前<br>年<br>度<br>決<br>算<br>數 | 上<br>年<br>度<br>預<br>算<br>數 | 科<br>目        | 本<br>年  |                  |                  |                            |
|----------------------------|----------------------------|---------------|---------|------------------|------------------|----------------------------|
|                            |                            |               | 合<br>計  | 勞<br>務<br>成<br>本 | 銷<br>貨<br>成<br>本 | 其<br>他<br>業<br>務<br>成<br>本 |
| 35                         | 95                         | 會費            | 40      | 40               | -                | -                          |
| 30                         | 68                         | 捐助、補助與獎助      | -       | -                | -                | -                          |
| -                          | 75                         | 分擔            | 75      | -                | -                | -                          |
| 104                        | 245                        | 競賽及交流活動費      | 140     | 50               | -                | -                          |
| -                          | 182                        | 其他            | 182     | 182              | -                | -                          |
| -                          | 182                        | 其他費用          | 182     | 182              | -                | -                          |
| 216,211                    | 222,296                    | 小 計           | 216,204 | 130,602          | 7,502            | 12,536                     |
| 2,272                      | -                          | 加：期初在製品存貨     | -       | -                | -                | -                          |
| -2,460                     | -                          | 減：期末在製品存貨     | -       | -                | -                | -                          |
| 6,545                      | 6,545                      | 加：期初製成品/農產品存貨 | 4,585   | -                | 4,585            | -                          |
| -                          | 25,003                     | 加：當期採收銷售之農產品  | 20,640  | -                | 20,640           | -                          |
| -3,585                     | -6,545                     | 減：期末製成品/農產品存貨 | -4,585  | -                | -4,585           | -                          |
| 916                        | 1,794                      | 加：期初商品存貨      | 1,189   | -                | 1,189            | -                          |
| -891                       | -1,794                     | 減：期末商品存貨      | -1,189  | -                | -1,189           | -                          |
| 1,624                      | -                          | 加：購入商品        | -       | -                | -                | -                          |
| -495                       | -                          | 減：撥出給各單位      | -       | -                | -                | -                          |
| 220,138                    | 247,299                    | 合 計           | 236,844 | 130,602          | 28,142           | 12,536                     |



## 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108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    |  |
| 電動汽車 | 輛  | -    | -  | 1      | 1,500 | 1  | 1,500 | 為維護旅客安全及提升服務品質，汰舊一般公務轎車，改換新電動汽車1輛，經行政院107年7月24日院臺財字第1070182198B號函同意。 |
| 合計   |    | -    | -  | 1      | 1,500 | 1  | 1,500 |  |

註：

- 1.管理用車輛：經本表汰舊換新後，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：本年度增購搬運車1輛；汰舊換新小貨車（2000cc）1輛、機車3輛，計有大貨車2輛，小貨車3輛，小貨車（2000cc）4輛，小客貨兩用車（7-8人座）4輛，機車39輛，搬運車6輛，冷凍貨車2輛，傾卸貨車1輛。