

中華民國 105 年度
中央政府總預算案

國軍退除役官兵輔導委員會主管



國軍退除役官兵安置基金

武陵農場附屬單位預算分預算
(非營業部分)

國軍退除役官兵輔導委員會武陵農場編

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

目 次

中華民國105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	17	頁
(三)現金流量預計表	第	18	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)其他業務收入明細表	第	22	頁
(五)業務外收入明細表	第	23	頁
(六)勞務成本明細表及說明	第	24~29	頁
(七)銷貨成本明細表及說明	第	30~33	頁
(八)其他業務成本明細表及說明	第	35~36	頁
(九)行銷及業務費用明細表及說明	第	37~38	頁
(十)管理及總務費用明細表及說明	第	39~42	頁
(十一)業務外費用明細表及說明	第	43~45	頁
(十二)固定資產建設改良擴充明細表	第	46~47	頁
(十三)固定資產建設改良擴充資金來源明細表	第	49	頁
(十四)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	第	50~51	頁
(十五)資產折舊明細表	第	52~53	頁
(十六)基金數額增減明細表	第	54	頁
四、附表			
(一)成本彙總表	第	55	頁
(二)直接材料人工及製造費用明細表及說明	第	57~60	頁
五、參考表			
(一)預計平衡表	第	61~62	頁
(二)5年來主要營運項目分析表	第	63~65	頁
(三)員工人數彙計表	第	67	頁
(四)用人費用彙計表	第	68~69	頁
(五)各項費用彙計表	第	70~75	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	76	頁
(七)補辦預算明細表	第	77	頁

總 說 明

國軍退除役官兵輔導委員會
武陵農場

業務計畫及預算說明
中華民國 105 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 104 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（103）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 2 億 8,360 萬 6 千元，較預算數 2 億 2,283 萬 7 千元，增加 6,076 萬 9 千元，約 27.27%，主要係櫻花季、楓紅季觀光遊憩人數增加，服務收入增加所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 2 億 2,274 萬 7 千元，較預算數 1 億 8,683 萬 5 千元，增加 3,591 萬 2 千元，約 19.22%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。
- （三）業務外收入：決算數 1,402 萬 8 千元，較預算數 307 萬 5 千元，增加 1,095 萬 3 千元，約 356.20%，主要係土地使用補償金、100 年溢繳營業稅退稅及結轉以前年度提撥服務費賸餘數所致。
- （四）業務外費用：決算數 671 萬 6 千元，較預算數 554 萬 2 千元，增加 117 萬 4 千元，約 21.18%，主要係覈實支付退休人員退休金及認列委託處分資產損失所致。

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 105 年度

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 6,817 萬 2 千元，較預算數 3,353 萬 5 千元，增加 3,463 萬 7 千元，約 103.29%。

二、上 (104) 年度截至 6 月底止預算執行情形

(一) 業務收入：實際數 1 億 4,125 萬 9 千元，較預計數 1 億 0,319 萬 3 千元，增加 3,806 萬 6 千元，約 36.89%，主要係觀光景點深獲遊客喜愛，遊憩人數增加，收入隨之增加所致。

(二) 業務成本與費用：實際數 1 億 0,977 萬 8 千元，較預計數 8,850 萬元，增加 2,127 萬 8 千元，約 24.04%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。

(三) 業務外收入：實際數 261 萬 2 千元，較預計數 231 萬 3 千元，增加 29 萬 9 千元，約 12.93%，主要係收取土地使用補償金、退訂金手續費扣款收入，及 99-102 年旅客預付訂金結轉雜項收入所致。

(四) 業務外費用：實際數 335 萬 3 千元，較預計數 277 萬 1 千元，增加 58 萬 2 千元，約 21.00%，主要係覈實支付退休人員退休金所致。

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 3,074 萬元，較預計賸餘 1,423 萬 5 千元，增加 1,650 萬 5 千元，約 115.95%。

(六) 固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 189 萬 4 千元，預計數 1,719 萬 1 千元，執行率約 11.02%，主要係賓館耐震力補強工程發生爭議尚待解決、茶莊廁所整修工程已完工驗收中尚未付款，致執行進度較落後。賓館耐震力補強工程，廠商已向工程會申請調解，俟調解結果辦理後續付款作業。

參、業務計畫

一、營運計畫

(一) 農林漁牧產品供銷目標

1. 果品：本 (105) 年度預計產銷量 3 萬公斤，較上年度預算 3 萬 4,000 公斤，減少 4,000 公斤，預計收入 439 萬 7 元，較上年度預算 350 萬元，增加 89 萬 7 千元；預計成本 398 萬 6 千元，較上年度預算 322 萬元

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 105 年度

，增加 76 萬 6 千元，主要係收入增加，成本隨同增加所致。

2. 茶葉：預計產銷量 5,650 公斤，較上年度預算 5,600 公斤，增加 50 公斤，預計收入 2,319 萬元，較上年度預算 2,318 萬 1 千元，增加 9 千元；預計成本 1,264 萬 6 千元，較上年度預算 1,435 萬 5 千元，減少 170 萬 9 千元，主要係擷節支出所致。
 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 1,374 萬 8 千元，較上年度 1,361 萬 8 千元，增加 13 萬元；預計成本 1,360 萬 3 千元，較上年度預算 1,320 萬元，增加 40 萬 3 千元，主要係收入增加，成本隨同增加所致。
- (二) 租金與權利金目標：本年度租金與權利金預計收入 2,216 萬 7 千元，較上年度預算 2,200 萬元，增加 16 萬 7 千元，主要係武陵第二賓館委外經營收入增加所致。
- (三) 旅遊服務目標：本年度觀光旅遊預計收入 1 億 7,939 萬 9 千元，較上年度預算 1 億 5,823 萬 4 千元，增加 2,116 萬 5 千元，主要係預估季節性賞花風氣持續，勞務收入增加所致；預計成本 1 億 2,405 萬 4 千元，較上年度預算 1 億 0,945 萬 9 千元，增加 1,459 萬 5 千元，主要係收入增加，成本隨同增加所致。
- (四) 技術合作目標：本年度技術合作預計收入 625 萬元，較上年度預算 620 萬元，增加 5 萬元，主要係預計土地出租增加所致；預計成本 1,417 萬 4 千元，較上年度預算 1,369 萬 9 千元，增加 47 萬 5 千元，主要係收入增加，成本隨同增加所致。

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 4,612 萬 8 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 625 萬元，主要係災損復建、瀝青混凝土路面整修工程及南谷遊憩區電力地下化工程配合款等。
 2. 房屋及建築 3,370 萬元，主要係文康區整建工程、旅遊服務中心及露營區公共廁所興建等工程。

國軍退除役官兵輔導委員會
武陵農場

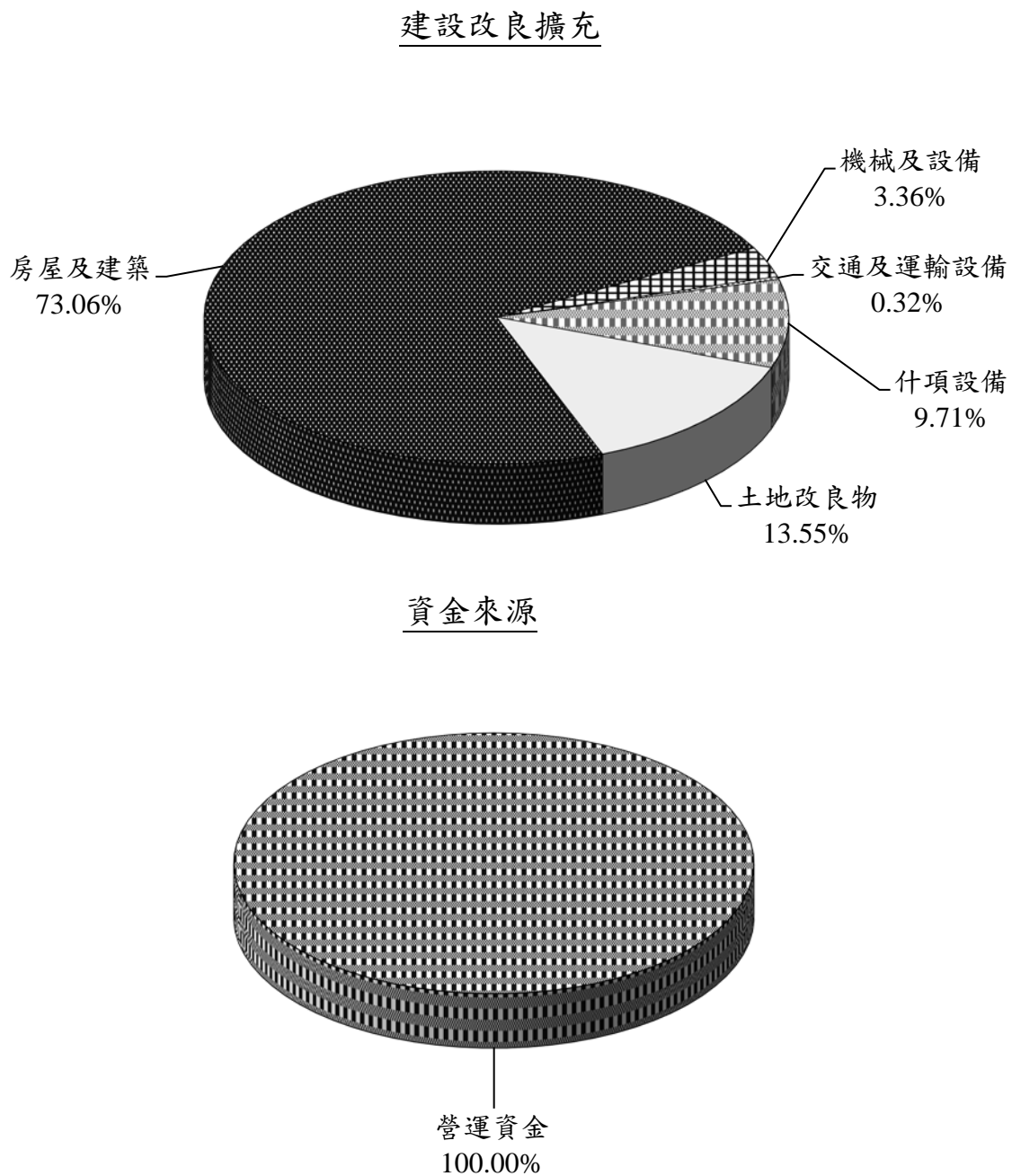
業務計畫及預算說明

中華民國 105 年度

- 3.機械及設備 155 萬 2 千元，主要係購置草花軟盆介質攪拌混合自動裝盆機、改善管理設施，與汰換老舊工作機具及收費站監控設備等。
- 4.交通及運輸設備 14 萬 8 千元，主要係汰換機車 2 台及購置傳真機等設備。
- 5.什項設備 447 萬 8 千元，主要係汰換及增設營運設施。

(二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖 1。

圖1 105年度固定資產建設改良擴充及資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	105年度預算	資金來源	105年度預算
土地		營運資金	46,128
土地改良物	6,250	出售不適用資產	
房屋及建築	33,700	國庫撥款	
機械及設備	1,552	外借資金	
交通及運輸設備	148		
什項設備	4,478		
合計	46,128	合計	46,128

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

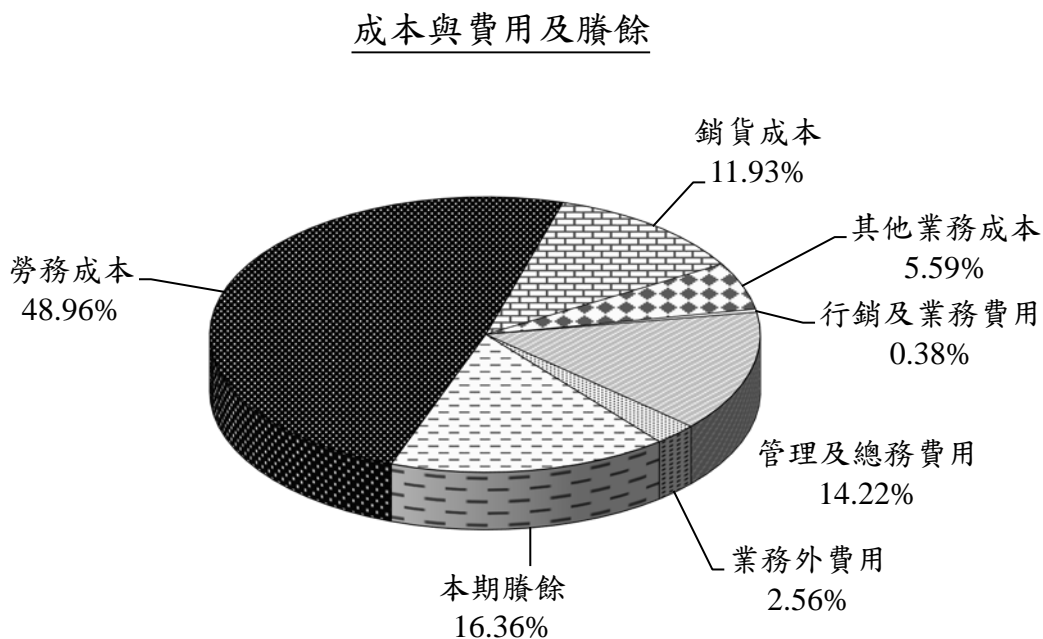
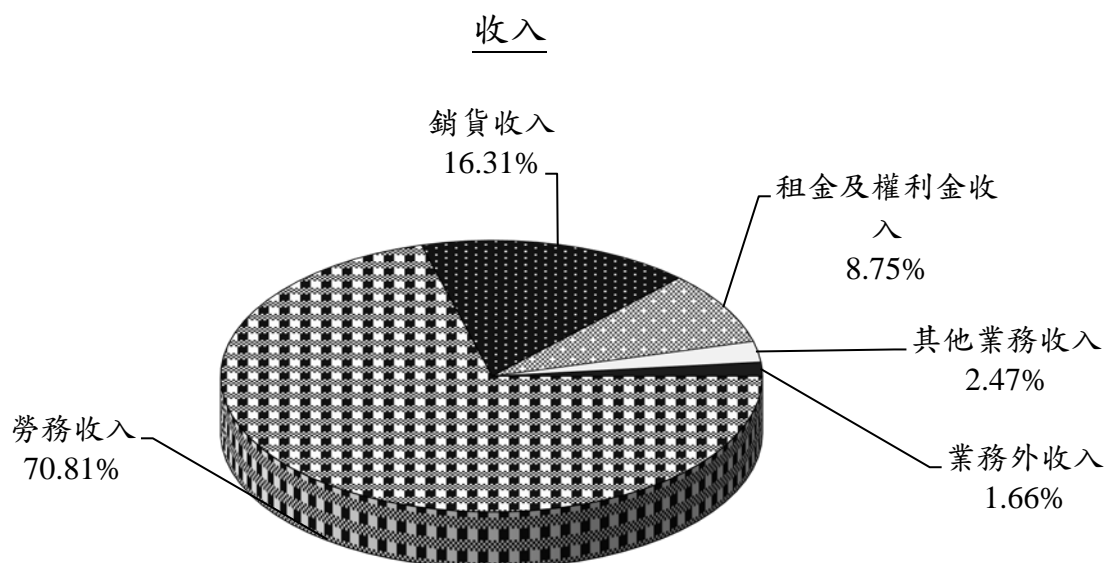
中華民國 105 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 2 億 4,915 萬 1 千元，較上年度預算數 2 億 2,673 萬 3 千元，增加 2,241 萬 8 千元，約 9.89%，主要係加強行銷觀光，遊憩人數增加，服務收入增加及武陵第二賓館委外經營收入增加所致。
- (二) 業務成本與費用 2 億 0,543 萬 2 千元，較上年度預算數 1 億 9,022 萬元，增加 1,521 萬 2 千元，約 8.00%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。
- (三) 業務外收入 421 萬 1 千元，較上年度預算數 462 萬 5 千元，減少 41 萬 4 千元，約 8.95%，主要係預估雜項收入減少所致。
- (四) 業務外費用 647 萬 6 千元，較上年度預算數 554 萬 2 千元，增加 93 萬 4 千元，約 16.85%，主要係人員退休所致。
- (五) 業務總收支相抵後，預計賸餘 4,145 萬 4 千元，較上年度預算賸餘 3,559 萬 6 千元，增加 585 萬 8 千元，約 16.46%。
- (六) 本年度及最近 5 年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳圖 2、3。

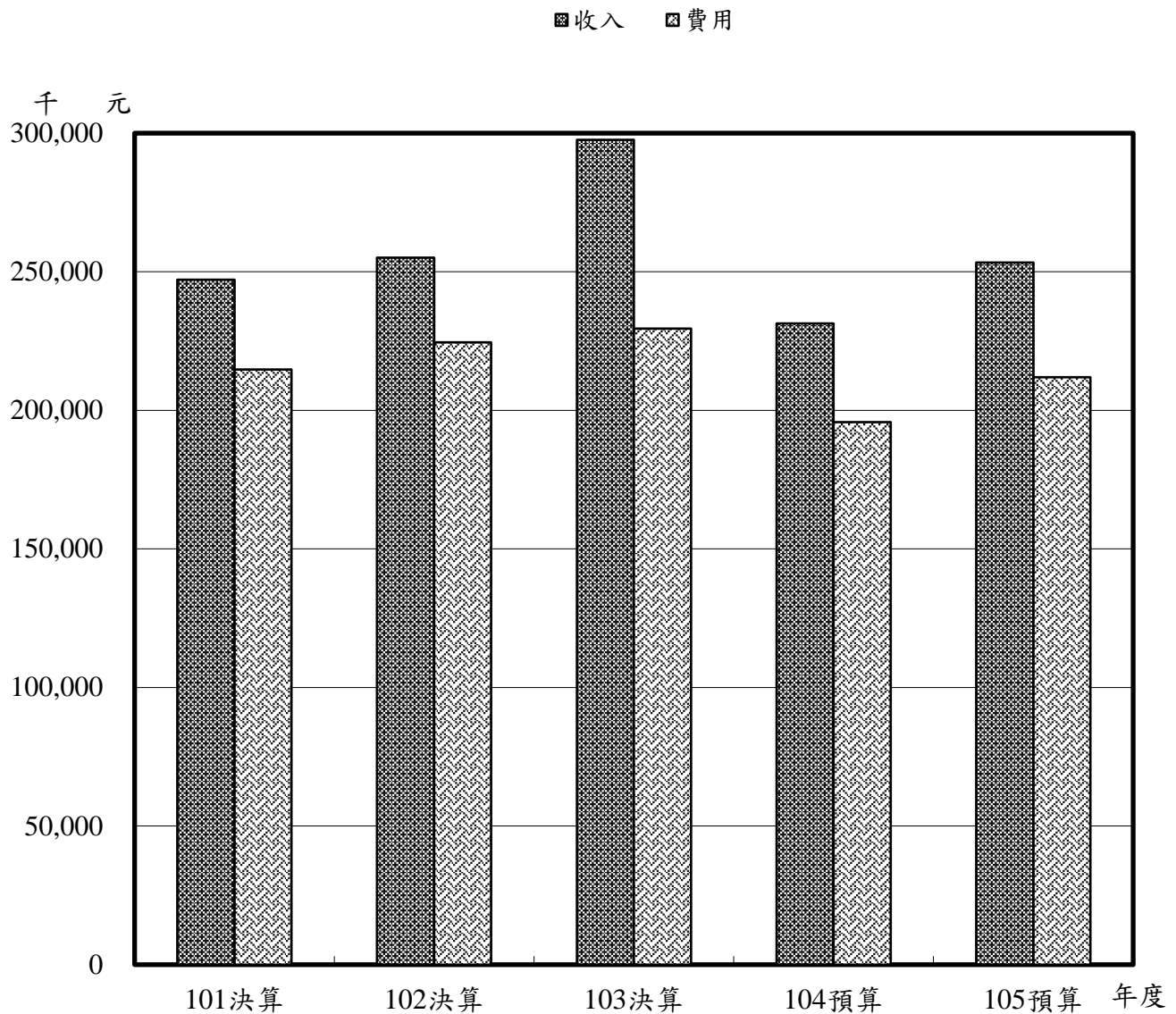
圖2 105年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	105年度預算	成本與費用及賸餘	105年度預算
業務收入	249,151	業務成本與費用	205,432
勞務收入	179,399	勞務成本	124,054
銷貨收入	41,335	銷貨成本	30,235
租金及權利金收入	22,167	其他業務成本	14,174
其他業務收入	6,250	行銷及業務費用	949
業務外收入	4,211	管理及總務費用	36,020
		業務外費用	6,476
		本期賸餘	41,454
收入總額	253,362	成本與費用及賸餘總額	253,362

圖3 最近5年收入與費用



單位:新臺幣千元

項目 \ 年度	101年度決算	102年度決算	103年度決算	104年度預算	105年度預算
收入					
業務收入	242,126	250,701	283,606	226,733	249,151
業務外收入	5,001	4,401	14,028	4,625	4,211
收入合計	247,127	255,102	297,634	231,358	253,362
費用					
業務成本與費用	208,921	218,687	222,747	190,220	205,432
業務外費用	5,834	5,898	6,716	5,542	6,476
費用合計	214,755	224,585	229,463	195,762	211,908
本期賸餘	32,372	30,517	68,172	35,596	41,454

註：101至103年度決算數為審定決算數；104年度為法定預算數。

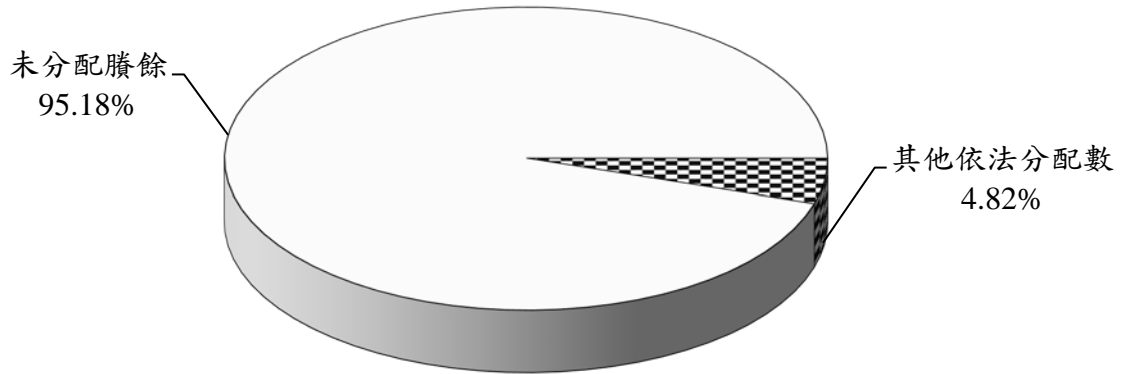
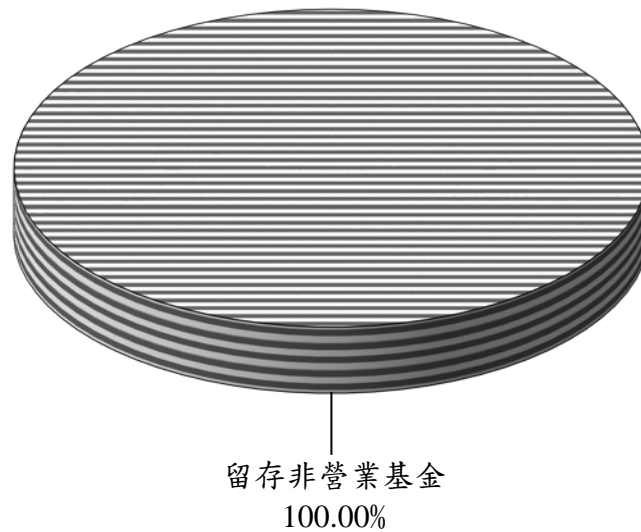
國軍退除役官兵輔導委員會
武陵農場

業務計畫及預算說明
中華民國 105 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 4,145 萬 4 千元，連同以前年度未分配賸餘 3 億 2,384 萬元，共有賸餘 3 億 6,529 萬 4 千元，除其他依法分配數 1,761 萬 3 千元外，尚餘 3 億 4,768 萬 1 千元，留待以後年度處理。
- (二) 本年度及最近 5 年賸餘分配情形圖表，詳圖 4、5。

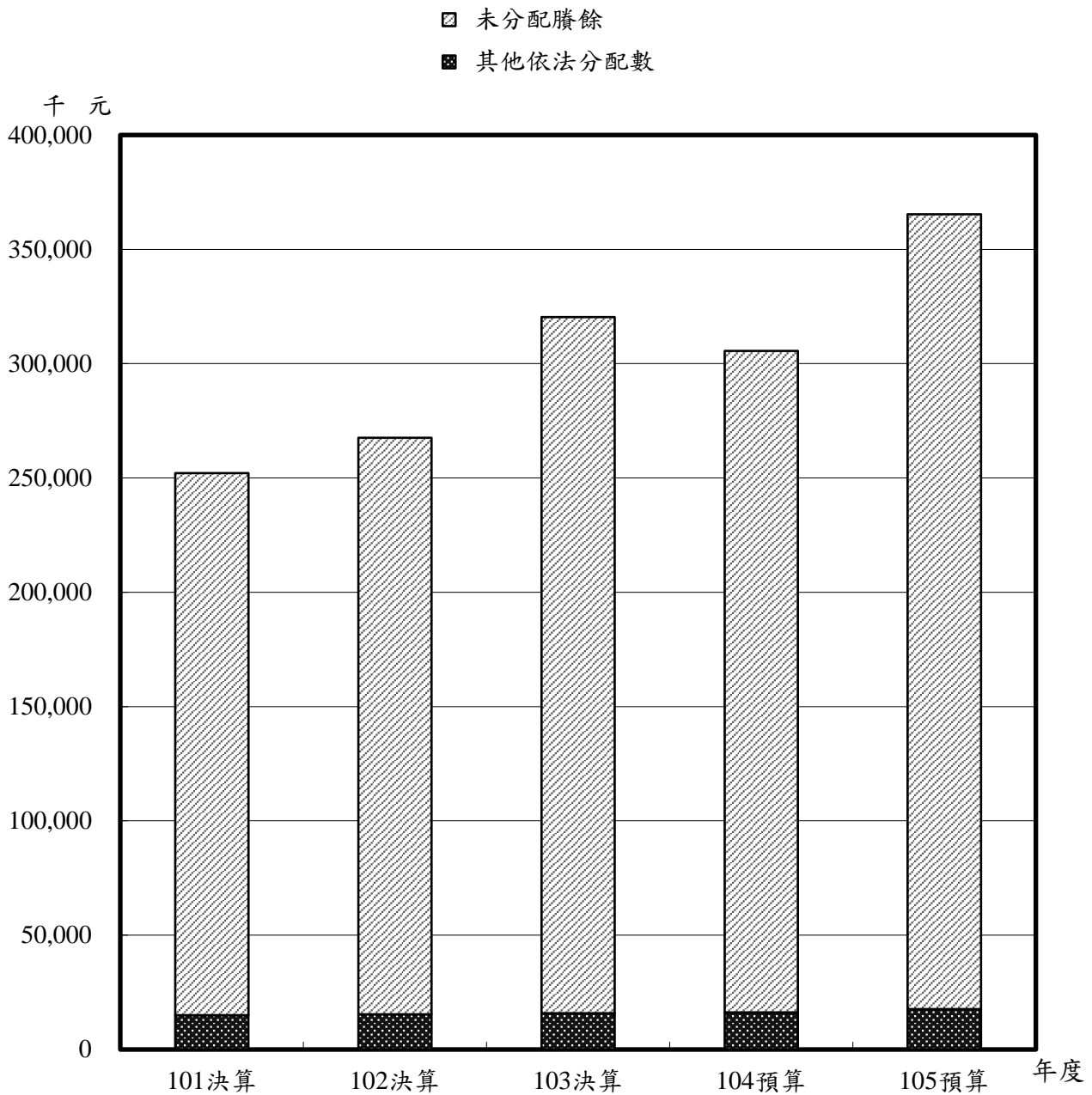
圖4 105年度賸餘分配

按分配程序分按所得對象分

單位：新臺幣千元

按分配程序分	105年度預算	按所得對象分	105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	365,294
賸餘撥充基金			
其他依法分配數	17,613		
未分配賸餘	347,681		
合計	365,294	合計	365,294

圖5 最近5年賸餘分配



單位:新臺幣千元

項目 \ 年度	101年度決算	102年度決算	103年度決算	104年度預算	105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					
解繳國庫淨額					
其他依法分配數	15,013	15,447	15,824	16,269	17,613
未分配賸餘	237,095	252,165	304,513	289,308	347,681
合計	252,108	267,612	320,336	305,577	365,294

註：101至103年度決算數為審定決算數；104年度為法定預算數。

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 105 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 8,341 萬 3 千元，包括：

1. 本期賸餘 4,145 萬 4 千元。

2. 調整非現金項目增加 4,195 萬 9 千元，包括本年度提列折舊及折耗 4,183 萬 6 千元、攤銷 12 萬 3 千元。

(二) 投資活動之淨現金流出 4,612 萬 8 千元，係增加固定資產之數。

(三) 融資活動之淨現金流出為 1,761 萬 3 千元，係解繳投資報酬之數。

(四) 現金及約當現金之淨增 1,967 萬 2 千元，係期末現金 6 億 3,156 萬 8 千元，較期初現金 6 億 1,189 萬 6 千元增加之數。

四、補辦預算事項

為應業務需要，變賣宜蘭縣三星鄉義德段 909 地號土地 44 萬 6 千元，經行政院 104 年 8 月 14 日院授輔事字第 1040067024B 號函同意先行辦理並補辦預算。

主 要 表

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

收支預計表

中華民國105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	%
283,606	100.00	業務收入	249,151	100.00	226,733	100.00	22,418	9.89
203,832	71.87	勞務收入	179,399	72.00	158,234	69.79	21,165	13.38
203,832	71.87	服務收入	179,399	72.00	158,234	69.79	21,165	13.38
47,344	16.69	銷貨收入	41,335	16.59	40,299	17.77	1,036	2.57
47,344	16.69	農林漁牧銷貨收入	41,335	16.59	40,299	17.77	1,036	2.57
25,782	9.09	租金及權利金收入	22,167	8.90	22,000	9.70	167	0.76
238	0.08	土地租金收入	-	-	-	-	-	-
25,544	9.01	權利金收入	22,167	8.90	22,000	9.70	167	0.76
6,649	2.34	其他業務收入	6,250	2.51	6,200	2.73	50	0.81
6,649	2.34	雜項業務收入	6,250	2.51	6,200	2.73	50	0.81
222,747	78.54	業務成本與費用	205,432	82.45	190,220	83.90	15,212	8.00
138,581	48.86	勞務成本	124,054	49.79	109,459	48.28	14,595	13.33
138,581	48.86	服務成本	124,054	49.79	109,459	48.28	14,595	13.33
36,173	12.75	銷貨成本	30,235	12.14	30,775	13.57	-540	1.75
36,173	12.75	農林漁牧銷貨成本	30,235	12.14	30,775	13.57	-540	1.75
12,369	4.36	其他業務成本	14,174	5.69	13,699	6.04	475	3.47
12,369	4.36	雜項業務成本	14,174	5.69	13,699	6.04	475	3.47
669	0.24	行銷及業務費用	949	0.38	1,270	0.56	-321	25.28
669	0.24	行銷費用	949	0.38	1,270	0.56	-321	25.28
34,954	12.32	管理及總務費用	36,020	14.46	35,017	15.44	1,003	2.86
34,954	12.32	管理費用及總務費用	36,020	14.46	35,017	15.44	1,003	2.86
60,860	21.46	業務賸餘(短絀-)	43,719	17.55	36,513	16.10	7,206	19.74
14,028	4.95	業務外收入	4,211	1.69	4,625	2.04	-414	8.95
1,392	0.49	財務收入	1,392	0.56	1,260	0.56	132	10.48
1,392	0.49	利息收入	1,392	0.56	1,260	0.56	132	10.48
12,636	4.46	其他業務外收入	2,819	1.13	3,365	1.48	-546	16.23
12,636	4.46	雜項收入	2,819	1.13	3,365	1.48	-546	16.23

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

收支預計表

中華民國105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	%
6,716	2.37	業務外費用	6,476	2.60	5,542	2.44	934	16.85
6,716	2.37	其他業務外費用	6,476	2.60	5,542	2.44	934	16.85
6,716	2.37	雜項費用	6,476	2.60	5,542	2.44	934	16.85
7,312	2.58	業務外賸餘(短絀-)	-2,265	-0.91	-917	-0.40	-1,348	147.00
68,172	24.04	本期賸餘(短絀-)	41,454	16.64	35,596	15.70	5,858	16.46

註：1.前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為法定預算數。

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預計表說明
中華民國 105 年度

一、業務收入 249,151 千元：

- (一) 勞務收入：觀光旅遊（含住宿、餐飲及露營區）收入 145,454 千元及門票收入 33,945 千元，合計 179,399 千元。
- (二) 銷貨收入：果品銷售收入 4,397 千元，茶葉銷售收入 23,190 千元及零售商品銷售收入 13,748 千元，合計 41,335 千元。
- (三) 權利金收入：第二賓館委外經營權利金收入 22,167 千元。
- (四) 其他業務收入：土地委託經營收益 6,250 千元。

二、業務成本與費用 205,432 千元：

- (一) 勞務成本：國民賓館 86,393 千元、收費站 23,146 千元及露營區 14,515 千元，合計 124,054 千元。
- (二) 銷貨成本：果品 3,986 千元、茶葉 12,646 千元及零售商品 13,603 千元，合計 30,235 千元。
- (三) 其他業務成本：土地委託經營成本 4,375 千元及第二賓館委外經營成本 9,799 千元，合計 14,174 千元。
- (四) 行銷及業務費用：推展農產品及遊憩區所需經費 949 千元。
- (五) 管理及總務費用：辦理行政工作所需經費 36,020 千元。

三、業務外收入 4,211 千元：

- (一) 財務收入：定存利息收入 1,392 千元。
- (二) 其他業務外收入：工程圖說、招標文件等收入 2,819 千元。

四、業務外費用 6,476 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 41,454 千元。

本 頁 空 白

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105年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
305,577	100.00	賸餘之部	365,294	100.00	
35,596	11.65	本期賸餘	41,454	11.35	詳收支預計表。
269,981	88.35	前期未分配賸餘	323,840	88.65	
16,269	5.32	分配之部	17,613	4.82	
16,269	5.32	其他依法分配數	17,613	4.82	解繳投資報酬。
289,308	94.68	未分配賸餘	347,681	95.18	

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105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-)	41,454	
調整非現金項目	41,959	1.土地改良物折舊18,620千元。 2.房屋及建築物折舊14,934千元。 3.機械設備折舊3,385千元。 4.交通及運輸設備折舊2,087千元。 5.什項設備折舊2,810千元。 6.電腦軟體攤銷120千元。 7.水權攤銷3千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	83,413	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-46,128	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-46,128	
融資活動之現金流量		
賸餘分配款	-17,613	解繳投資報酬。
融資活動之淨現金流入(流出-)	-17,613	
匯率變動影響數		
現金及約當現金之淨增(淨減-)	19,672	
期初現金及約當現金	611,896	
期末現金及約當現金	631,568	

明 細 表

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

勞務收入明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明	
		數	量	單價(元)		金額
勞務收入					179,399	
服務收入					179,399	
國民賓館	月	12		10,306,916.67	123,683	住宿及餐飲收入。
收費站	月	12		2,828,750.00	33,945	門票收入。
露營區	月	12		1,814,250.00	21,771	露營區服務收入。

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

銷貨收入明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明	
		數	量	單價(元)		金額
銷貨收入					41,335	
農林漁牧銷貨收入					41,335	
果品	公斤	30,000		146.57	4,397	果品銷量分別為水蜜桃15,000公斤，蘋果10,000公斤及梨5,000公斤，銷售收入計4,397千元。 茶葉銷售5,650公斤，收入計23,190千元。 旅遊服務中心、茶莊銷售百貨商品及農特產品收入13,748千元。
茶葉	公斤	5,650		4,104.43	23,190	
百貨零售、販賣部	元	-		-	13,748	

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105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	22,167	
權利金收入	22,167	依合約編列固定權利金收入13,000千元，變動權利金收入9,167千元。

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105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	6,250		
雜項業務收入	6,250		
技術合作	6,250		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105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	4,211	
財務收入	1,392	
利息收入	1,392	公庫存款利息收入。
其他業務外收入	2,819	
雜項收入	2,819	工程圖說、招標文件等收入。

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
勞務成本				124,054
服務成本				124,054
服務費用				75,107
水電費		-	-	3,400
郵電費		-	-	330
旅運費		-	-	430
印刷裝訂與廣告費		-	-	4,710
修理保養及保固費		-	-	912
保險費		-	-	858
一般服務費		-	-	62,719
專業服務費		-	-	1,327
公共關係費		-	-	421
材料及用品費				20,210
使用材料費		-	-	16,558
用品消耗		-	-	2,932
商品及醫療用品		-	-	720
租金與利息				1,400
交通及運輸設備租金		-	-	80
什項設備租金		-	-	1,320
折舊、折耗及攤銷				26,705
土地改良物折舊		-	-	16,000
房屋折舊		-	-	6,900
機械及設備折舊		-	-	750
交通及運輸設備折舊		-	-	1,502
什項設備折舊		-	-	1,550
攤銷		-	-	3
稅捐與規費(強制費)				292
房屋稅		-	-	4

兵輔導委員會
農場
明細表
105年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數	量	平 均 單 位 成 本 (元) 金 額	數	量	平 均 單 位 成 本 (元) 金 額
		109,459			138,581
		109,459			138,581
		61,406			69,587
-	-	3,400	-	-	4,657
-	-	430	-	-	475
-	-	440	-	-	568
-	-	4,281	-	-	164
-	-	1,000	-	-	1,612
-	-	900	-	-	574
-	-	49,942	-	-	60,276
-	-	637	-	-	1,182
-	-	376	-	-	81
-	-	17,361	-	-	40,413
-	-	13,277	-	-	37,863
-	-	3,108	-	-	1,857
-	-	976	-	-	693
-	-	3,032	-	-	2,554
-	-	432	-	-	-
-	-	2,600	-	-	2,554
-	-	26,650	-	-	25,512
-	-	16,000	-	-	14,888
-	-	6,900	-	-	6,624
-	-	750	-	-	892
-	-	1,450	-	-	1,279
-	-	1,550	-	-	1,829
-	-	-	-	-	1
-	-	373	-	-	480
-	-	3	-	-	4

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
消費與行為稅		-	-	183
規費		-	-	105
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費				158
會費		-	-	30
捐助、補助與獎助		-	-	68
競賽及交流活動費		-	-	60
其他				182
其他費用		-	-	182

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59,749千元。

2.一般服務費內含勞務承攬人力10人(遊客服務)，相關費用1,621千元。

兵輔導委員會
農場
明細表
105年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數	量	平 均 單 位 成 本 (元) 金 額	數	量	平 均 單 位 成 本 (元) 金 額
-	-	250	-	-	366
-	-	120	-	-	109
		278			34
-	-	40	-	-	34
-	-	98	-	-	-
-	-	140	-	-	-
		359			-
-	-	359	-	-	-

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105年度

科 目	說 明
勞務成本	編列124,054千元。
服務成本	編列124,054千元。
服務費用	編列75,107千元。
水電費	依業務需要編列電費3,400千元。
郵電費	依業務需要編列電話費300千元、數據通信費30千元，合計330千元。
旅運費	依業務需要編列赴國內各地推展業務所需旅費390千元、貨物運費40千元，合計430千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列銷售型錄190千元、廣告費30千元、樣品贈送5千元及業務宣導費4,485千元，合計4,710千元。
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912千元。
保險費	依業務需要編列車輛、器具、房屋等之保險費858千元。
一般服務費	依業務需要編列匯費783千元、外包費1,621千元、節目演出費52千元、義工服務費514千元、計時計件人員酬金59,749千元，合計62,719千元。
專業服務費	依業務需要編列法律事務費、工程及管理諮詢服務費、電子計算機軟體服務及檢驗認證費等1,327千元。
公共關係費	依業務需要編列421千元，以強化公共關係，順利推展業務。
材料及用品費	編列20,210千元。
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、物料等費用16,558千元。
用品消耗	依業務需要編列文具用品、營業用品、報章雜誌等費用2,932千元。
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720千元。
租金與利息	編列1,400千元。
交通及運輸設備租金	編列租用交通及運輸設備等80千元。
什項設備租金	編列租用影印機等器具1,320千元。
折舊、折耗及攤銷	編列26,705千元。
土地改良物折舊	依各類土地改良物使用年限，採直線法提列折舊16,000千元。

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105年度

科 目	說 明
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊6,900千元。
機械及設備折舊	依各類機械及設備使用年限，採直線法提列折舊750千元。
交通及運輸設備折舊	依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊1,502千元。
什項設備折舊	依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊1,550千元。
攤銷	依各類無形資產使用年限，採直線法提列攤銷3千元。
稅捐與規費(強制費)	編列292千元。
房屋稅	一般房屋稅等4千元。
消費與行為稅	營業稅及車輛使用牌照稅等183千元。
規費	各種行政規費80千元、汽車燃料使用費25千元，合計105千元。
會費、捐助、補助、分攤	編列158千元。
、救助(濟)與交流活動費	依業務需要編列各種公會、商業團體會費等30千元。
會費	為增進與地方居民敦親睦鄰，捐助個人、社團、與補助政府機關(構)公益等支出68千元。
捐助、補助與獎助	辦理各項競賽及交流活動費60千元。
競賽及交流活動費	編列182千元。
其他	依業務需要編列其他費用支出等182千元。
其他費用	

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		-	-	30,235
農林漁牧銷貨成本		-	-	30,235
果品	公斤	30,000	132.87	3,986
茶葉	公斤	5,650	2,238.23	12,646
百貨零售、販賣部	元	-	-	13,603

註：1.一般服務費內含契僱人力24人(農產品生產與銷售)，計時計件人員酬金17,881千元。

2.一般服務費內含勞務承攬人力25人(農產品生產與銷售)，相關費用95千元。

兵輔導委員會

農場

明細表

105年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
-	-	30,775	-	-	36,173
-	-	30,775	-	-	36,173
34,000	94.71	3,220	31,234	213.20	6,659
5,600	2,563.39	14,355	5,186	2,692.83	13,965
-	-	13,200	-	-	15,549

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105年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列30,235千元。
農林漁牧銷貨成本	編列30,235千元。
服務費用	編列20,045千元。
水電費	依業務需要編列旅客服務中心、茶莊及果區周邊設備電費855千元、水費5千元，合計860千元。
郵電費	依業務需要編列旅客服務中心、茶莊及果區電話費，合計73千元。
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80千元、貨物運費330千元，合計410千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列銷售型錄110千元、業務宣導費29千元，合計139千元。
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367千元。
保險費	依業務需要編列車輛等保險費40千元。
一般服務費	依業務需要編列旅客服務中心、茶莊及果區外包費95千元、計時計件人員酬金17,881千元及匯費160千元，合計18,136千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗認證費20千元。
材料及用品費	編列6,139千元。
使用材料費	旅客服務中心、茶莊進料與果區使用油料、生產果品用料等4,236千元。
用品消耗	依業務需要編列文具用品、營業用品等820千元。
商品及醫療用品	旅客服務中心、茶莊商品進貨等1,083千元。
租金與利息	編列10千元。
什項設備租金	租用什項設備10千元。
折舊、折耗及攤銷	編列3,786千元。
土地改良物折舊	依各類土地改良物使用年限，採直線法提列折舊720千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊1,211千元。
機械及設備折舊	依各類機械及設備使用年限，採直線法提列折舊630千元。
交通及運輸設備折舊	依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊235千元。

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105年度

科 目	說 明
什項設備折舊 稅捐與規費(強制費) 消費與行為稅 規費 會費、捐助、補助、分攤 、救助(濟)與交流活動費 會費	依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊990千元。 編列225千元。 營業稅及車輛使用牌照稅等200千元。 各種行政規費及汽車燃料使用費25千元。 編列30千元。 依業務需要編列各種公會、商業團體會費等30千元。

本 頁 空 白

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105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
12,369	13,699	其他業務成本	14,174
12,369	13,699	雜項業務成本	14,174
2,636	2,617	服務費用	4,809
114	130	水電費	130
36	70	郵電費	70
18	50	旅運費	50
41	150	修理保養及保固費	200
25	50	保險費	50
2,324	1,967	一般服務費	4,064
78	200	專業服務費	245
549	312	材料及用品費	340
109	162	使用材料費	190
440	150	用品消耗	150
9,001	10,370	折舊、折耗及攤銷	8,615
1,871	1,900	土地改良物折舊	1,900
5,663	5,700	房屋折舊	5,100
1,350	2,500	機械及設備折舊	1,345
77	150	交通及運輸設備折舊	150
40	120	什項設備折舊	120
179	400	稅捐與規費(強制費)	410
92	100	土地稅	100
23	50	消費與行為稅	60
64	250	規費	250
4	-	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	-
4	-	捐助、補助與獎助	-

註：一般服務費內含契僱人力6人(行政業務)，計時計件人員酬金4,064千元。

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105年度

科 目	說 明
其他業務成本	編列14,174千元。
雜項業務成本	編列14,174千元。
服務費用	編列4,809千元。
水電費	工作場所電費104千元及水費26千元，合計130千元。
郵電費	郵費5千元及電話費65千元，合計70千元。
旅運費	辦理委外、委託經營洽公等差旅費50千元。
修理保養及保固費	一般房屋修護費10千元、機械及設備修護費50千元、交通及運輸設備修護費70千元、什項設備修護費70千元，合計200千元。
保險費	一般房屋保險費20千元、交通及運輸設備保險費30千元，合計50千元。
一般服務費	依業務需要編列計時計件人員酬金4,064千元。
專業服務費	辦理委外、委託經營所需法律事務費245千元。
材料及用品費	編列340千元。
使用材料費	辦理委外、委託經營使用物料60千元、燃料68千元及設備零件等62千元，合計190千元。
用品消耗	辦公用品50千元、報章雜誌10千元、農業與園藝用品及環境美化費52千元、服裝費13千元、食品和急救箱及醫療藥品等25千元，合計150千元。
折舊、折耗及攤銷	編列8,615千元(含第二賓館資產折舊)。
土地改良物折舊	依各類土地改良物使用年限，採直線法提列折舊1,900千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊5,100千元。
機械及設備折舊	依各類機械及設備使用年限，採直線法提列折舊1,345千元。
交通及運輸設備折舊	依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊150千元。
什項設備折舊	依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊120千元。
稅捐與規費(強制費)	編列410千元。
土地稅	一般土地地價稅100千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅60千元。
規費	各種行政規費250千元。

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105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
669	1,270	行銷及業務費用	949
669	1,270	行銷費用	949
622	1,070	服務費用	802
4	22	郵電費	25
24	180	旅運費	180
552	516	印刷裝訂與廣告費	302
-	200	修理保養及保固費	167
-	-	保險費	20
42	152	公共關係費	108
35	165	材料及用品費	127
14	110	使用材料費	77
21	40	用品消耗	40
-	15	商品及醫療用品	10
12	-	租金與利息	10
12	-	什項設備租金	10
-	10	稅捐與規費(強制費)	10
-	10	規費	10
-	25	短絀、賠償與保險給付	-
-	25	各項短絀	-

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105年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	編列949千元。
行銷費用	編列949千元。
服務費用	編列802千元。
郵電費	依業務需要編列郵費2千元、電話費17千元及數據通信費6千元，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。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷導覽圖、DM等156千元；廣告宣傳30千元；業務宣導116千元，合計302千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列交通及運輸設備修護費157千元及什項設備修護費10千元，合計167千元。
保險費	依業務需要編列交通及運輸設備保險費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127千元。
使用材料費	依業務需要編列場區周邊設備所使用材料77千元。
用品消耗	依業務需要編列文具用品、營業用品等40千元。
商品及醫療用品	依業務需要編列商品等10千元。
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。
稅捐與規費(強制費)	編列10千元。
規費	各種行政規費10千元。

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105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
34,954	35,017	管理及總務費用	36,020
34,954	35,017	管理費用及總務費用	36,020
19,796	21,518	用人費用	21,513
10,080	12,189	正式員額薪資	12,422
3		聘僱及兼職人員薪資	-
609	665	超時工作報酬	665
894	1,369	津貼	1,369
5,731	4,622	獎金	4,323
935	993	退休及卹償金	993
1,544	1,680	福利費	1,741
10,490	7,760	服務費用	10,297
534	395	水電費	395
166	132	郵電費	113
658	687	旅運費	790
99	140	印刷裝訂與廣告費	110
225	700	修理保養及保固費	487
80	80	保險費	110
7,739	4,743	一般服務費	7,148
814	785	專業服務費	1,047
174	98	公共關係費	97
956	1,486	材料及用品費	952
487	789	使用材料費	275
469	647	用品消耗	647
-	50	商品及醫療用品	30
175	310	租金與利息	90
-	-	機器租金	10
175	310	什項設備租金	80
3,261	3,133	折舊、折耗及攤銷	2,853
3	-	土地改良物折舊	-
2,226	1,723	房屋折舊	1,723
750	660	機械及設備折舊	660

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105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
64	200	交通及運輸設備折舊	200
155	150	什項設備折舊	150
63	400	攤銷	120
218	310	稅捐與規費(強制費)	135
29	20	土地稅	15
47	90	消費與行為稅	25
143	200	規費	95
58	500	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	180
23	50	會費	30
35	450	競賽及交流活動費	150

註：一般服務費內含契僱人力10人(行政業務)，計時計件人員酬金6,774千元。

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105年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列36,020千元。
管理費用及總務費用	編列36,020千元。
用人費用	編列21,513千元。
正式員額薪資	正式員額薪資12,422千元。
超時工作報酬	職員不休假加班費、值班費665千元。
津貼	僻地津貼編列1,369千元。
獎金	年終獎金1,708千元、考績獎金1,476千元及績效獎金1,139千元，合計4,323千元。
退休及卹償金	提撥職員退休金993千元。
福利費	依業務需要編列分擔職員公保、健保費1,150千元、傷病醫藥費30千元、子女教育補助費等561千元，合計1,741千元。
服務費用	編列10,297千元。
水電費	依業務需要編列場區電費395千元。
郵電費	依業務需要編列郵資18千元、電話費95千元，合計113千元。
旅運費	赴國外行銷及參加旅展所需旅費等72千元、國內各地區旅費385千元、大陸地區旅費283千元及貨物運費50千元，合計790千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷費90千元、業務宣導費20千元，合計110千元。
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、什項設備修護費487千元。
保險費	依業務需要編列保險費110千元。
一般服務費	依業務需要編列計時計件人員酬金6,774千元、匯費350千元、體育活動費24千元，合計7,148千元。
專業服務費	依業務需要編列技術合作費80千元、專技人員酬金263千元、法律事務費625千元、委託檢驗認證費30千元及其他費用49千元，合計1,047千元。
公共關係費	依業務需要編列97千元，以強化公共關係，順利推展業務。
材料及用品費	編列952千元。
使用材料費	依業務需要編列場區及辦公室使用材料75千元、油料115千元

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105年度

科 目	說 明
用品消耗	及設備零件等85千元，合計275千元。 辦公用品373千元、報章雜誌80千元、農業與園藝用品及環境美化費100千元、服裝及食品、急救用品等94千元，合計647千元。
商品及醫療用品	依業務需要編列商品30千元。
租金與利息	編列90千元。
機器租金	依業務需要編列機械設備租金10千元。
什項設備租金	依業務需要編列什項設備租金80千元。
折舊、折耗及攤銷	編列2,853千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊1,723千元。
機械及設備折舊	依各類機械及設備使用年限，採直線法提列折舊660千元。
交通及運輸設備折舊	依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊200千元。
什項設備折舊	依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊150千元。
攤銷	依電腦軟體價值參照使用年限，提列攤銷120千元。
稅捐與規費(強制費)	編列135千元。
土地稅	一般土地地價稅等15千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅25千元。
規費	各種行政規費80千元、汽車燃料使用費15千元，合計95千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	編列180千元。
會費	各種職業團體會費30千元。
競賽及交流活動費	辦理各項競賽及交流活動費150千元。

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105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
6,716	5,542	業務外費用	6,476
6,716	5,542	其他業務外費用	6,476
6,716	5,542	雜項費用	6,476
5,759	5,542	用人費用	6,476
5,759	5,542	退休及卹償金	6,476
439	-	短絀、賠償與保險給付	-
439	-	各項短絀	-
519	-	其他	-
519	-	其他費用	-

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105年度

科 目	說 明
業務外費用	編列6,476千元。
其他業務外費用	編列6,476千元。
雜項費用	編列6,476千元。
用人費用	依業務需要編列6,476千元。
退休及卹償金	退休人員月退休金、三節慰問金、退休金優惠存款利息差額及卹償金6,476千元。

國軍退除役官
武陵
固定資產建設
 中華民國

項 目	土 地	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備
一般建築及設備計畫	-	6,250	33,700	1,552	148
一次性項目	-	6,250	33,700	1,552	148
合 計	-	6,250	33,700	1,552	148

兵輔導委員會
農場
改良擴充明細表
105年度

單位：新臺幣千元

什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權	賃 良	其 他	合 計	說 明
	4,478	-	-	-	-		46,128	1.土地改良物：為因應風災突發性坍方及維護遊客安全，編列災損復建及AC路面整修等工程經費。 2.房屋及建築：為提升旅遊服務品質，編列旅遊服務中心、露營區公共廁所整修及遊憩區公共廁所興建等工程經費。 3.機械及設備：農場營運需要，購置割草機及草花軟盆介質攪拌混合自動裝盆機等機具設備。 4.交通及運輸設備：為維護安全並提升工作效能，汰換老舊車輛及購置傳真機。 5.什項設備：為提升旅遊服務品質，汰換營運設備。
	4,478	-	-	-	-		46,128	
	4,478	-	-	-	-		46,128	

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105年度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金					外 借 資 金				合 計			
	營運 資金	出 不 適 資	售 用 產	國庫 撥款	其他	小 計		國內 借款	國外 借款	小 計			
						金額	%			金額	%	金額	%
一般建築及設備計畫	46,128	-	-	-	-	46,128	100.00	-	-	-	-	46,128	100.00
一次性項目	46,128	-	-	-	-	46,128	100.00	-	-	-	-	46,128	100.00
合 計	46,128	-	-	-	-	46,128	100.00	-	-	-	-	46,128	100.00

項 目	全 部							目 標 能 量
	資 金 來 源							
	投 資 總 額	自 有 資 金					外 借 資 金	
		營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他			
一般建築及設備計畫	46,128	46,128	-	-	-	-		
一次性項目	46,128	46,128	-	-	-	-		
合 計	46,128	46,128	-	-	-	-		

兵輔導委員會

農場

充計畫預期進度明細表

105年度

單位:新臺幣千元

計 畫				預 算 數			
進 度 起 迄 年 月	資 金 成 本 率 (%)	現 值 報 酬 率 (%)	收 回 年 限 (年)	本 年 度		截 至 本 年 度 累 計 數	
				金 額	占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %
105.01-105.12	-	-	-	46,128	100.00	46,128	100.00
	-	-	-	46,128	100.00	46,128	100.00
	-	-	-	46,128	100.00	46,128	100.00

項 目	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備
前年度決算資產原值	291,171	612,062	78,270
上年度預計新增資產原值	4,100	20,628	5,389
本年度預計新增資產原值	6,250	33,700	1,552
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	301,521	666,390	85,211
本年度應提折舊額	18,620	14,934	3,385
勞務成本	16,000	6,900	750
銷貨成本	720	1,211	630
其他業務成本	1,900	5,100	1,345
管理及總務費用	-	1,723	660

註：前年度決算資產原值中什項資產不含代管資產土地627,517千元。

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105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	

附 表

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

成本彙總表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	6,139	水蜜桃527千元、蘋果313千元、梨28千元、茶葉2,644千元、旅客服務中心1,676千元、茶莊951千元。
直接人工	17,881	水蜜桃1,543千元、蘋果897千元、梨94千元、茶葉7,676千元、旅客服務中心3,835千元、茶莊3,836千元。
製造費用	6,215	水蜜桃354千元、蘋果214千元、梨16千元、茶葉2,326千元、旅客服務中心1,257千元、茶莊2,048千元。
製造成本	30,235	
加：期初在製品/在植農作物/在養畜產品存貨	-	
減：期末在製品/在植農作物/在養畜產品存貨	-	
製成品成本	30,235	
加：期初製成品存貨/農產品/畜產品存貨	3,218	
加：期初商品存貨	612	
減：期末製成品存貨/農產品/畜產品存貨	-3,218	
減：期末商品存貨	-612	
銷貨成本	30,235	
果品	3,986	水蜜桃2,424千元、蘋果1,424千元、梨138千元。
茶葉	12,646	
百貨零售、販賣部	13,603	旅客服務中心6,768千元、茶莊6,835千元。

本 頁 空 白

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105年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目 名 稱	本 年 度 預 算 數		
			合 計	固 定	變 動
6,146	9,820	直接材料	6,139	-	6,139
6,146	9,820	材料及用品費	6,139	-	6,139
5,731	6,500	使用材料費	4,236	-	4,236
415	820	用品消耗	820	-	820
-	2,500	商品及醫療用品	1,083	-	1,083
21,789	14,962	直接人工	17,881	-	17,881
21,789	14,962	服務費用	17,881	-	17,881
21,789	14,962	一般服務費	17,881	-	17,881
6,258	5,993	製造費用	6,215	3,786	2,429
2,538	1,972	服務費用	2,164	-	2,164
1,028	860	水電費	860	-	860
119	93	郵電費	73	-	73
450	430	旅運費	410	-	410
18	139	印刷裝訂與廣告費	139	-	139
454	384	修理保養及保固費	367	-	367
44	46	保險費	40	-	40
397	-	一般服務費	255	-	255
28	20	專業服務費	20	-	20
-	10	租金與利息	10	-	10
-	10	什項設備租金	10	-	10
3,644	3,786	折舊、折耗及攤銷	3,786	3,786	-
740	720	土地改良物折舊	720	720	-
1,198	1,211	房屋折舊	1,211	1,211	-
661	630	機械及設備折舊	630	630	-
171	235	交通及運輸設備折舊	235	235	-
874	990	什項設備折舊	990	990	-
70	225	稅捐與規費(強制費)	225	-	225
38	198	消費與行為稅	200	-	200
32	27	規費	25	-	25
-	-	會費、捐助、補助、分攤、	30	-	30

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105年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目 名 稱	本 年 度 預 算 數		
			合 計	固 定	變 動
		救助(濟)與交流活動費			
-	-	會費	30	-	30
6	-	短絀、賠償與保險給付	-	-	-
6	-	各項短絀	-	-	-
34,193	30,775	製造成本	30,235	3,786	26,449

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105年度

科 目	說 明
直接材料	編列6,139千元。
材料及用品費	編列6,139千元。
使用材料費	依業務需要編列旅遊中心、茶莊進料與生產果品用料等4,236千元。
用品消耗	依業務需要編列文具用品、營業用品等820千元。
商品及醫療用品	旅客服務中心、茶莊商品進貨1,083千元。
直接人工	編列17,881千元。
服務費用	編列17,881千元。
一般服務費	依業務需要編列計時計件人員酬金17,881千元。
製造費用	編列6,215千元。
服務費用	編列2,164千元。
水電費	依業務需要編列旅客服務中心、茶莊及果區周邊設備等營業所需電費855千元、水費5千元，合計860千元。
郵電費	依業務需要編列旅客服務中心、茶莊及果區電話費73千元。
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80千元、貨物運費330千元，合計410千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列銷售型錄110千元、業務宣導費29千元，合計139千元。
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367千元。
保險費	依業務需要編列車輛等保險費40千元。
一般服務費	依業務需要編列匯費160千元、外包費95千元，合計255千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗認證費20千元。
租金與利息	編列10千元。
什項設備租金	租用什項設備10千元。
折舊、折耗及攤銷	編列3,786千元。
土地改良物折舊	依各類土地改良物使用年限，採直線法提列折舊720千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊1,211千元。
機械及設備折舊	依各類機器及設備使用年限，採直線法提列折舊630千元。

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105年度

科 目	說 明
交通及運輸設備折舊 什項設備折舊 稅捐與規費(強制費) 消費與行為稅 規費 會費、捐助、補助、分攤 、救助(濟)與交流活動費 會費	依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊235千元。 依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊990千元。 編列225千元。 營業稅及車輛使用牌照稅等200千元。 各種行政規費及汽車燃料使用費25千元。 編列30千元。 依業務需要編列各種職業團體會費30千元。

参 考 表

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

預計平衡表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣千元

103年12月31日 實 際 數	科 目	105年12月31日 預 計 數	104年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
1,677,723	資 產	1,720,892	1,697,051	23,841
600,736	流動資產	647,815	628,143	19,672
584,464	現金	631,568	611,896	19,672
3,822	應收款項	3,822	3,822	-
9,945	存貨	9,920	9,920	-
1,691	預付款項	1,691	1,691	-
814	短期貸墊款	814	814	-
32,789	投資、長期應收款、貸墊款及 準備金	32,789	32,789	-
32,789	準備金	32,789	32,789	-
414,617	固定資產	410,863	406,571	4,292
16,280	土地	16,280	16,280	-
61,142	土地改良物	34,252	46,622	-12,370
313,694	房屋及建築	337,555	318,789	18,766
12,264	機械及設備	11,281	13,114	-1,833
3,657	交通及運輸設備	3,462	5,401	-1,939
7,580	什項設備	8,033	6,365	1,668
1	遞耗資產	1	1	-
1	經濟動物	1	1	-
164	無形資產	8	131	-123
164	無形資產	8	131	-123
629,416	其他資產	629,416	629,416	-
602	非業務資產	602	602	-
628,814	什項資產	628,814	628,814	-
1,677,723	合 計	1,720,892	1,697,051	23,841

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105年12月31日

單位：新臺幣千元

103年12月31日 實 際 數	科 目	105年12月31日 預 計 數	104年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
803,110	負 債	803,110	803,110	-
89,025	流動負債	89,024	89,024	-
54,018	應付款項	54,018	54,018	-
35,006	預收款項	35,006	35,006	-
714,086	其他負債	714,086	714,086	-
714,086	什項負債	714,086	714,086	-
874,613	淨 值	917,782	893,941	23,841
380,784	基金	380,784	380,784	-
380,784	基金	380,784	380,784	-
146,740	公積	146,740	146,740	-
146,740	資本公積	146,740	146,740	-
304,513	累積餘絀(-)	347,681	323,840	23,841
304,513	累積賸餘	347,681	323,840	23,841
42,577	淨值其他項目	42,577	42,577	-
42,577	未實現重估增值	42,577	42,577	-
1,677,723	合 計	1,720,892	1,697,051	23,841

註：105年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)15,447千元，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105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				168,463	
勞務成本				124,054	
服務成本				124,054	
國民賓館	月	12	7,199,416.67	86,393	
收費站	月	12	1,928,833.33	23,146	
露營區	月	12	1,209,583.33	14,515	
銷貨成本				30,235	
農林漁牧銷貨成本				30,235	
果品	公斤	30,000	132.87	3,986	
茶葉	公斤	5,650	2,238.23	12,646	
百貨零售、販賣部	元	-	-	13,603	
其他業務成本				14,174	
雜項業務成本				14,174	
技術合作	月	12	364,583.33	4,375	
第二賓館委外	月	12	816,583.33	9,799	
上年度預算數				153,933	
勞務成本				109,459	
服務成本				109,459	
國民賓館	月	12	6,473,000.00	77,676	
收費站	月	12	1,765,666.67	21,188	
露營區	月	12	882,916.67	10,595	
銷貨成本				30,775	
農林漁牧銷貨成本				30,775	
果品	公斤	34,000	94.71	3,220	
茶葉	公斤	5,600	2,563.39	14,355	
百貨零售、販賣部	元	-	-	13,200	
其他業務成本				13,699	
雜項業務成本				13,699	
技術合作	月	12	261,583.33	3,139	
第二賓館委外	月	12	880,000.00	10,560	

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105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
前年度決算數				187,124	
勞務成本				138,581	
服務成本				138,581	
國民賓館	月	12	8,350,500.00	100,206	
收費站	月	12	1,725,166.67	20,703	
露營區	月	12	1,472,750.00	17,673	
銷貨成本				36,173	
農林漁牧銷貨成本				36,173	
果品	公斤	31,234	213.20	6,659	
茶葉	公斤	5,186	2,692.83	13,965	
百貨零售、販賣部	元	-	-	15,549	
其他業務成本				12,369	
雜項業務成本				12,369	
技術合作	月	12	368,166.67	4,410	
第二賓館委外	月	12	662,666.67	7,960	
(102) 年度決算數				182,508	
勞務成本				132,336	
服務成本				132,336	
國民賓館	月	12	7,718,000.00	92,616	
收費站	月	12	1,866,250.00	22,395	
露營區	月	12	1,443,750.00	17,325	
銷貨成本				37,079	
農林漁牧銷貨成本				37,079	
果品	公斤	29,303	217.35	6,369	
茶葉	公斤	6,554	2,125.88	13,933	
百貨零售、販賣部	元	-	-	16,777	
其他業務成本				13,093	
雜項業務成本				13,093	
技術合作	月	12	333,250.00	3,999	
第二賓館委外	月	12	757,833.33	9,094	

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105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
(101) 年度決算數				178,358	
勞務成本				122,422	
服務成本				122,422	
國民賓館	月	12	7,209,500.00	86,514	
收費站	月	12	1,560,250.00	18,723	
露營區	月	12	1,432,083.33	17,185	
銷貨成本				41,631	
農林漁牧銷貨成本				41,631	
果品	公斤	37,927	186.28	7,065	
茶葉	公斤	5,988	1,668.84	9,993	
百貨零售、販賣部	元	-	-	24,573	
其他業務成本				14,305	
雜項業務成本				14,305	
技術合作	月	12	484,750.00	5,817	
第二賓館委外	月	12	707,333.33	8,488	

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105年度

單位：人

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

註：1.預計契僱人力127人(行政業務16人、遊客服務87人、農產品生產與銷售24人)。

2.預計勞務承攬人力35人(遊客服務10人、農產品生產與銷售25人)。

國軍退除役官

武陵

用人費用

中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金					退休及
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	效 金
業務總支出部分										
管理及總務費用	12,422	-	665	1,369	1,708	1,476	1,139	-	993	
正任人員	12,422	-	665	1,369	1,708	1,476	1,139	-	993	
職員	12,422	-	665	1,369	1,708	1,476	1,139	-	993	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	6,476	
正任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	6,476	
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	6,476	
合 計	12,422	-	665	1,369	1,708	1,476	1,139	-	7,469	

註：1.預計進用契僱人力預算88,468千元(行政業務10,838千元、遊客服務59,749千元、農產品生

2.預計勞務承攬人力預算1,716千元(遊客服務1,621千元、農產品生產與銷售95千元)。

3.表內獎金編列說明如下：

(1)年終工作獎金：依據卑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 (2)考績獎金：依據民國96年5月21日華總一義字第09600054561號令修正之公務人員考績

注 (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

兵輔導委員會
農場
彙計表
105年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遺費	福利費				提繳費	合計	兼任 人員 費用	總計
		分擔 保險費	傷病 醫藥費	提撥 福利金	其他				
-	-	1,150	30	-	561	-	21,513	-	21,513
-	-	1,150	30	-	561	-	21,513	-	21,513
-	-	1,150	30	-	561	-	21,513	-	21,513
-	-	-	-	-	-	-	6,476	-	6,476
-	-	-	-	-	-	-	6,476	-	6,476
-	-	-	-	-	-	-	6,476	-	6,476
-	-	1,150	30	-	561	-	27,989	-	27,989

產與銷售17,881千元)。

1,708千元。

編列，預計發給15人，金額1,476千元。

營運獎金支給要點編列，預計發給15人，金額1,139千元。

國軍退除役官

武陵

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年			
			合 計	勞務成本	銷貨成本	其他業務 成本
25,555	27,060	用人費用	27,989	-	-	-
10,080	12,189	正式員額薪資	12,422	-	-	-
3	-	聘僱及兼職人員薪資	-	-	-	-
609	665	超時工作報酬	665	-	-	-
894	1,369	津貼	1,369	-	-	-
5,731	4,622	獎金	4,323	-	-	-
6,693	6,535	退休及卹償金	7,469	-	-	-
1,544	1,680	福利費	1,741	-	-	-
107,662	89,787	服務費用	111,060	75,107	20,045	4,809
6,333	4,785	水電費	4,785	3,400	860	130
800	747	郵電費	611	330	73	70
1,718	1,787	旅運費	1,860	430	410	50
833	5,076	印刷裝訂與廣告費	5,261	4,710	139	-
2,332	2,434	修理保養及保固費	2,133	912	367	200
722	1,076	保險費	1,078	858	40	50
92,527	71,614	一般服務費	92,067	62,719	18,136	4,064
2,101	1,642	專業服務費	2,639	1,327	20	245
297	626	公共關係費	626	421	-	-
48,099	29,144	材料及用品費	27,768	20,210	6,139	340
44,204	20,838	使用材料費	21,336	16,558	4,236	190
3,202	4,765	用品消耗	4,589	2,932	820	150
693	3,541	商品及醫療用品	1,843	720	1,083	-
2,742	3,352	租金與利息	1,510	1,400	10	-
	-	機器租金	10	-	-	-
	432	交通及運輸設備租金	80	80	-	-
2,742	2,920	什項設備租金	1,420	1,320	10	-
41,418	43,939	折舊、折耗及攤銷	41,959	26,705	3,786	8,615
17,502	18,620	土地改良物折舊	18,620	16,000	720	1,900

國軍退除役官

武陵

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年			
			合 計	勞務成本	銷貨成本	其他業務 成本
15,711	15,534	房屋折舊	14,934	6,900	1,211	5,100
3,652	4,540	機械及設備折舊	3,385	750	630	1,345
1,592	2,035	交通及運輸設備折舊	2,087	1,502	235	150
2,898	2,810	什項設備折舊	2,810	1,550	990	120
64	400	攤銷	123	3	-	-
948	1,318	稅捐與規費(強制費)	1,072	292	225	410
121	120	土地稅	115	-	-	100
4	3	房屋稅	4	4	-	-
474	588	消費與行為稅	468	183	200	60
349	607	規費	485	105	25	250
96	778	會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	368	158	30	-
57	90	會費	90	30	30	-
4	98	捐助、補助與獎助	68	68	-	-
35	590	競賽及交流活動費	210	60	-	-
445	25	短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-
445	25	各項短絀	-	-	-	-
519	359	其他	182	182	-	-
519	359	其他費用	182	182	-	-
227,483	195,762	小 計	211,908	124,054	30,235	14,174
1,286	-	加：期初在製品/在植農作 物/在養畜產品存貨	-	-	-	-
-1,390	-	減：期末在製品/在植農作 物/在養畜產品存貨	-	-	-	-
4,360	-	加：期初製成品/農產品/畜 產品存貨	3,218	-	-	-
-3,218	-	減：期末製成品/農產品/畜 產品存貨	-3,218	-	-	-

國軍退除役官

武陵

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本年			
			合計	勞務成本	銷貨成本	其他業務 成本
335	-	加：期初商品存貨	612	-	-	-
-339	-	減：期末商品存貨	-612	-	-	-
946	-	加：購入商品	-	-	-	-
-	-	減：撥出給各單位	-	-	-	-
-	-	加：其他	-	-	-	-
-	-	減：其他	-	-	-	-
229,463	195,762	合計	211,908	124,054	30,235	14,174

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105年度

單位：新臺幣千元

項目	單位	增購部分		汰舊換新部分		合計		說明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	

註：1.管理用車輛本年度無增購或汰舊換新；管理用車輛計有21人座大客車4輛，一般公務轎車4輛，小客貨兩用車（7-8人座）2輛。

2.其他車輛經本年度汰舊換新機車2輛後，計有大貨車2輛，小貨車3輛，小貨車（2000cc）3輛，冷凍貨車1輛，傾卸貨車1輛，搬運車5輛，機車41輛。

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

補辦預算明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦理 年度	說 明
資產之變賣 非業務資產	446		
	446	103	為應業務需要，變賣宜蘭縣三星鄉義德段909地號土地44萬6千元，經行政院104年8月14日院授輔事字第1040067024B號函同意先行辦理並補辦預算。
合 計	446		