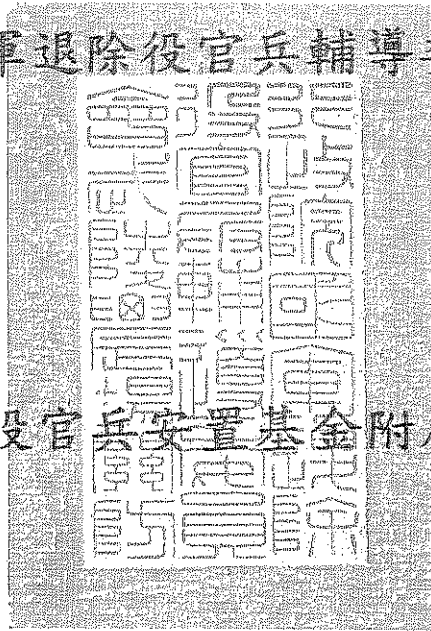


中華民國 101 年度

中央政府總預算案

行政院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附屬單位預算

武陵農場分預算
(非營業部分)

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

目次

中華民國 101 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) 其他業務收入明細表-----	第 21	頁
(四) 業務外收入明細表-----	第 22	頁
(五) 勞務成本明細表及說明-----	第 23~26	頁
(六) 銷貨成本明細表及說明-----	第 27~28	頁
(七) 其他業務成本明細表及說明-----	第 29~30	頁
(八) 行銷及業務費用明細表及說明-----	第 31~32	頁
(九) 管理及總務費用明細表及說明-----	第 33~36	頁
(十) 其他業務費用明細表-----	第 37	頁
(十一) 業務外費用明細表及說明-----	第 38~39	頁
(十二) 固定資產建設改良擴充明細表-----	第 40	頁
(十三) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 41	頁
(十四) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 42	頁
(十五) 資產折舊明細表-----	第 43	頁
(十六) 基金數額增減明細表-----	第 44	頁
四、附表		
(一) 成本彙總表-----	第 45	頁
(二) 直接材料人工及製造費用明細表-----	第 46~49	頁
五、參考表		
(一) 預計平衡表-----	第 51~52	頁
(二) 5年來主要營運項目分析表-----	第 53~55	頁
(三) 員工人數彙計表-----	第 56	頁
(四) 用人費用彙計表-----	第 58~59	頁
(五) 各項費用彙計表-----	第 60~61	頁

總 說 明

行政院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 101 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

行政院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

依據國軍退除役官兵輔導委員會組織條例第 16 條規定，置場長、副場長各 1 人，下設宜蘭分場、產銷輔導組、觀光行政組及會計室，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 100 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（99）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 2 億 2,961 萬 6 千元，較預算數 1 億 8,856 萬 6 千元，增加 4,105 萬元，約 21.77%，主要係觀光遊憩人數增加，勞務收入增加所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 2 億 1,427 萬 9 千元，較預算數 1 億 7,023 萬 5 千元，增加 4,404 萬 4 千元，約 25.87%，主要係收入增加，相關成本隨同調整所致。
- （三）業務外收入：決算數 7,198 萬 2 千元，較預算數 486 萬元，增加 6,712 萬 2 千元，約 1,381.11%，主要係分場土地土方收入增加 6,760 萬 2 千元所致。
- （四）業務外費用：決算數 3,123 萬 3 千元，較預算數 581 萬 8 千元，增加

行政院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 101 年度

2,541 萬 5 千元，約 436.83%，主要係辦理土地土方出售作業，相關成本增加所致。

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 5,608 萬 6 千元，較預算數 1,737 萬 3 千元，增加 3,871 萬 3 千元，約 222.83%。

二、上(100)年度截至 6 月底止預算執行情形

(一) 業務收入：實際數 11,851 萬 2 千元，較預計數 7,959 萬元，增加 3,892 萬 2 千元，約 48.90%，主要係加強行銷觀光遊憩人數增加，服務收入增加所致。

(二) 業務成本與費用：實際數 9,982 萬 4 千元，較預計數 7,625 萬元，增加 2,357 萬 4 千元，約 30.92%，主要係收入增加，相關成本隨同調整所致。

(三) 業務外收入：實際數 295 萬 3 千元，較預計數 152 萬 4 千元，增加 142 萬 9 千元，約 93.77%，主要係利息收入及違約罰款收入較預期增加所致。

(四) 業務外費用：實際數 387 萬 2 千元，較預計數 290 萬 7 千元，增加 96 萬 5 千元，約 33.2%，主要係折舊費用較預期增加所致。

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 1,776 萬 9 千元，較預計賸餘 195 萬 7 千元，增加 1,581 萬 2 千元，約 807.97%。

(六) 固定資產之建設改良與擴充：實際數 128 萬元，預計數 212 萬 8 千元，執行率約 60.15%，主要係已完工工程之工程款尚待驗收完畢再行給付，另機械、交通及什項等設備刻正積極購置中。

參、業務計畫

一、營運計畫

(一) 農林漁牧產品供銷目標

行政院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 101 年度

- (1) 果品：本(101)年度預計產銷量 2 萬 4,070 公斤，較上年度 7 萬 2,000 公斤，減少 4 萬 7,930 公斤，主要係全球暖化造成極端氣候影響果品產量。
- (2) 茶葉：預計產銷量 5,000 公斤，較上年度 4,500 公斤，增加 500 公斤，預計收入 2,024 萬 3 千元，較上年度預算 1,685 萬元，增加 339 萬 3 千元；預計成本 1,199 萬 8 千元，較上年度預算 1,169 萬 9 千元，增加 29 萬 9 千元，主要係本場收回茶園後，精進生產技術，提高茶葉產銷量，相關收入及成本亦隨同增加。
- (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 2,429 萬 1 千元，較上年度 376 萬元，增加 2,053 萬 1 千元，主要係百貨零售需求增加所致；預計成本 1,872 萬 8 千元，較上年度預算 312 萬 4 千元，增加 1,560 萬 4 千元，主要係收入增加，相關成本隨同調整。
- (二) 旅遊服務目標：本年度觀光旅遊預計收入 1 億 5,101 萬 9 千元，較上年度預算 1 億 2,640 萬元，增加 2,461 萬 9 千元，主要係景氣復甦所致；預計成本 1 億 1,342 萬 8 千元，較上年度預算 9,576 萬 8 千元，增加 1,766 萬元，主要係收入增加，相關成本隨同增加所致。
- (三) 技術合作目標：本年度技術合作預計收入 2,418 萬 5 千元，較上年度預算 2,300 萬元，增加 118 萬 5 千元，主要係檢討閒置土地利用，收入增加；預計成本 1,677 萬 9 千元，較上年度預算 1,771 萬 9 千元，減少 94 萬元，主要係擲節支出所致。

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 1,785 萬 6 千元，均係一次性項目，並由營運資金支應，編列項目如下：
1. 房屋及建築 485 萬元，主要係整建賓館客房及設置無障礙客房、引導設施及標示牌等工程。

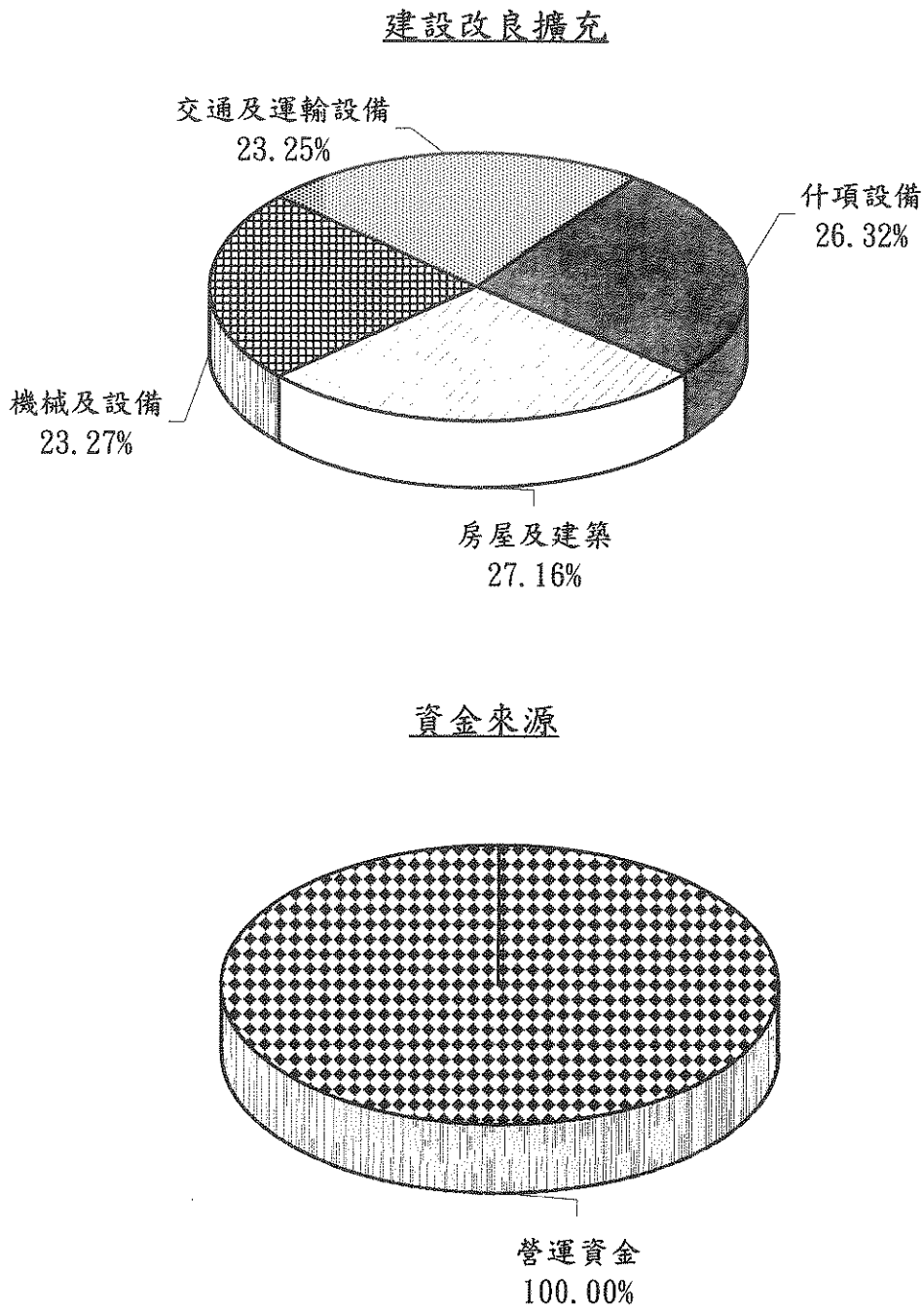
行政院國軍退除役官兵輔導委員會
武陵農場

業務計畫及預算說明
中華民國 101 年度

2. 機械及設備 415 萬 5 千元，主要係購置溫室噴灌系統、監視系統更新及製茶機具汰舊換新。
3. 交通及運輸設備 415 萬 1 千元，主要係汰換冷凍車。
4. 什項設備 470 萬元，主要係資訊系統擴充及增購相關硬體設備。

(二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖 1。

圖1 101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	101年度預算	資金來源	101年度預算
土地		營運資金	17,856
土地改良物		出售不適用資產	
房屋及建築	4,850	國庫撥款	
機械及設備	4,155	外借資金	
交通及運輸設備	4,151		
什項設備	4,700		
合計	17,856	合計	17,856

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
武陵農場

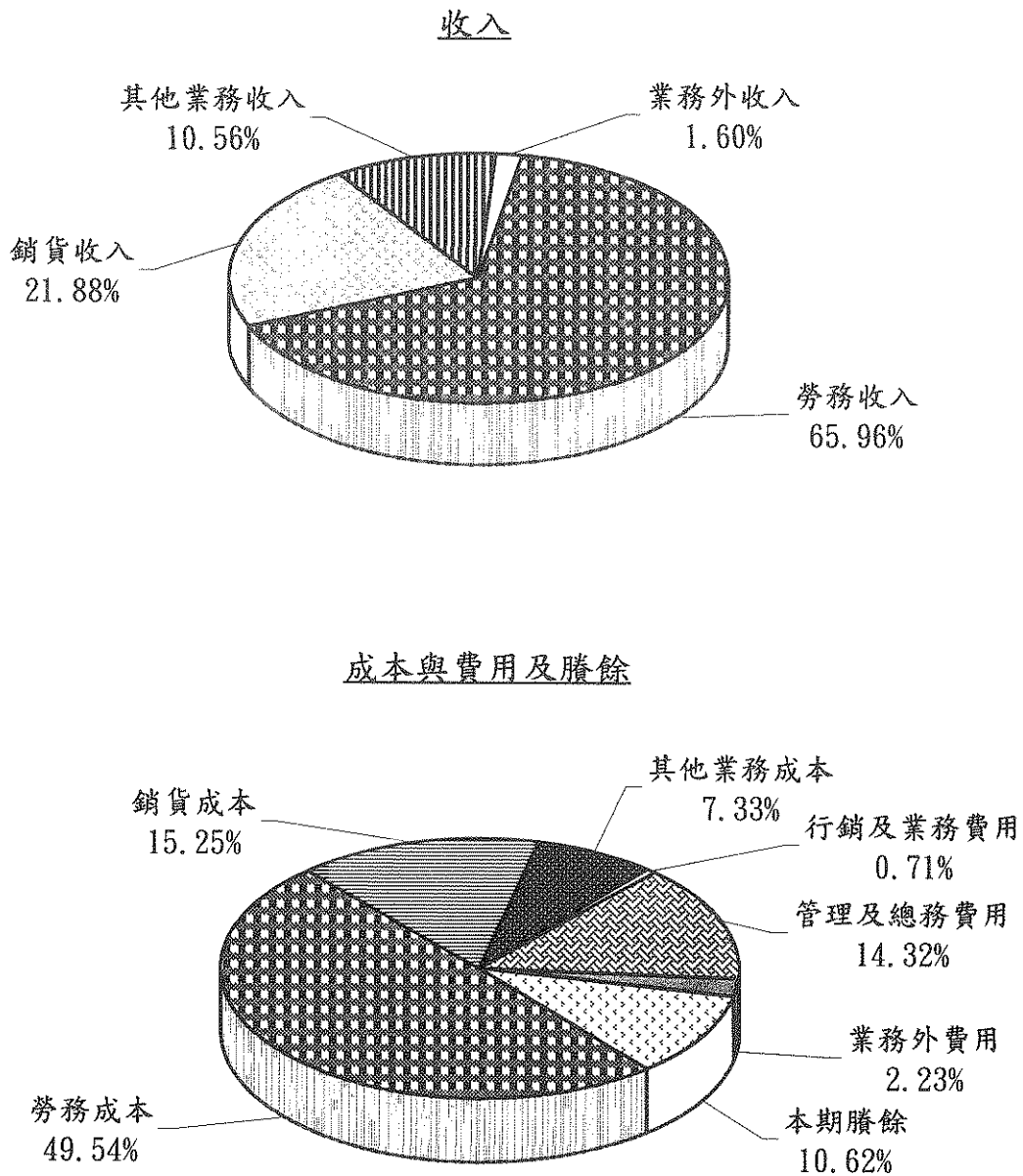
業務計畫及預算說明
中華民國 101 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 2 億 2,530 萬 5 千元，較上年度預算數 1 億 9,389 萬 6 千元，增加 3,140 萬 9 千元，約 16.20%，主要係觀光遊憩人數增加，勞務收入增加所致。
- (二) 業務成本與費用 1 億 9,954 萬 2 千元，較上年度預算數 1 億 8,067 萬 8 千元，增加 1,886 萬 4 千元，約 10.44%，主要係收入增加，相關成本隨之調整所致。
- (三) 業務外收入 367 萬 5 千元，較上年度預算數 306 萬元，增加 61 萬 5 千元，約 20.10%，主要係雜項收入及利息收入增加所致。
- (四) 業務外費用 511 萬 7 千元，較上年度預算 581 萬 8 千元，減少 70 萬 1 千元，約 12.05%，主要係擷節支出所致。
- (五) 業務總收支相抵後，預計賸餘 2,432 萬 1 千元，較上年度預算數 1,046 萬元，增加 1,386 萬 1 千元，約 132.51%。
- (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。

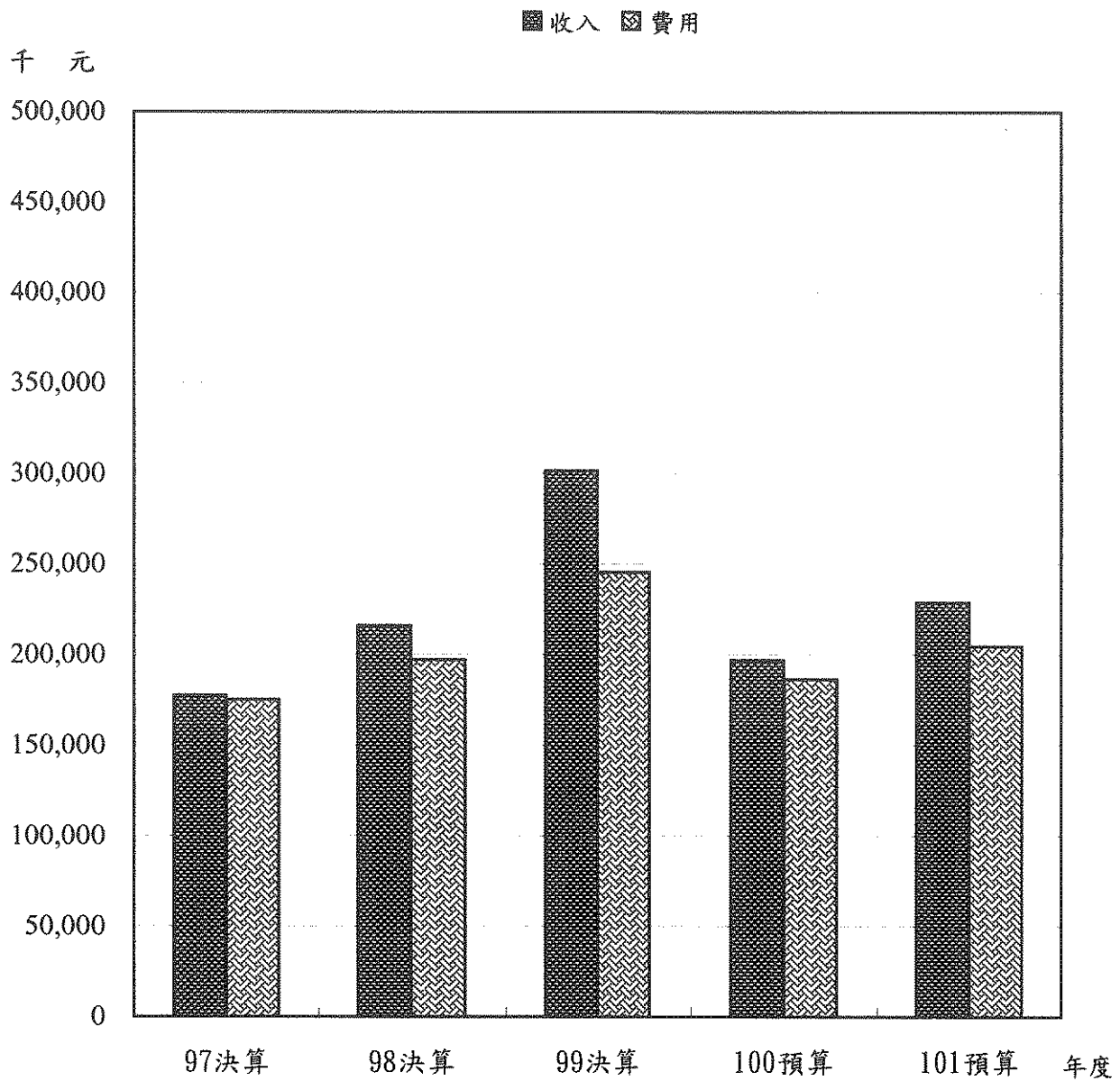
圖2 101年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	101年度預算	成本與費用及賸餘	101年度預算
業務收入	225,305	業務成本與費用	199,542
勞務收入	151,019	勞務成本	113,428
銷貨收入	50,101	銷貨成本	34,919
其他業務收入	24,185	其他業務成本	16,779
業務外收入	3,675	行銷及業務費用	1,634
		管理及總務費用	32,782
		業務外費用	5,117
		本期賸餘	24,321
收入總額	228,980	成本、費用及賸餘總額	228,980

圖3 最近5年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	97年度決算	98年度決算	99年度決算	100年度預算	101年度預算
收入					
業務收入	172,824	208,714	229,616	193,896	225,305
業務外收入	4,617	7,258	71,982	3,060	3,675
收入合計	177,441	215,972	301,598	196,956	228,980
費用					
業務成本與費用	168,092	185,463	214,279	180,678	199,542
業務外費用	7,194	11,707	31,233	5,818	5,117
費用合計	175,286	197,170	245,512	186,496	204,659
本期賸餘	2,155	18,802	56,086	10,460	24,321

行政院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

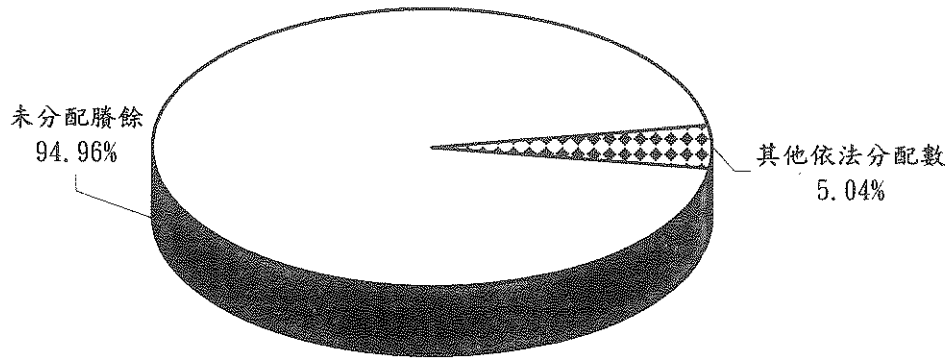
中華民國 101 年度

二、餘絀撥補之預計

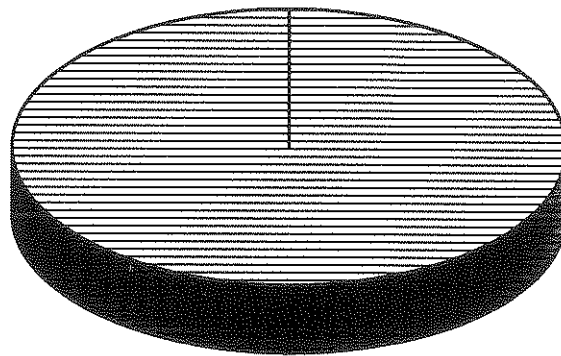
- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 2,432 萬 1 千元，連同以前年度未分配賸餘 2 億 2,044 萬 9 千元，共有賸餘 2 億 4,477 萬元，除其他依法分配數 1,233 萬 2 千元外，尚餘 2 億 3,243 萬 8 千元，留待以後年度處理。
- (二) 本年度及最近 5 年賸餘分配情形圖表，詳圖 4、5。

圖4 101年度賸餘分配

按分配程序分



按所得對象分

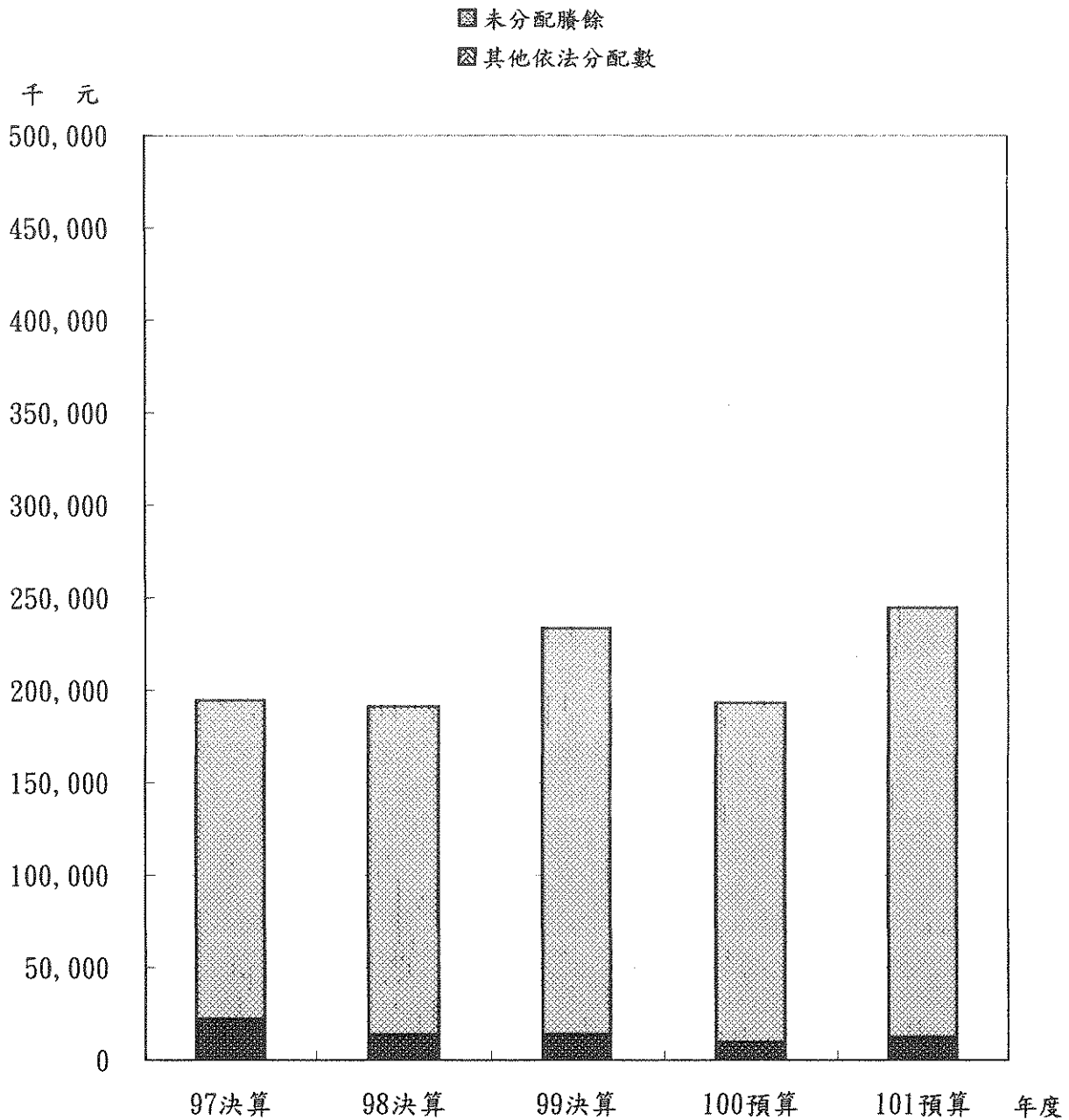


留存非營業基金
100.00%

單位：新臺幣千元

按分配程序分	101年度預算	按所得對象分	101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	244,770
賸餘撥充基金			
其他依法分配數	12,332		
未分配賸餘	232,438		
合計	244,770	合計	244,770

圖5 最近5年賸餘分配



單位:新臺幣千元

項目 \ 年度	97年度決算	98年度決算	99年度決算	100年度預算	101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	22,155	13,800	13,959	9,703	12,332
未分配賸餘	172,562	177,565	219,692	183,755	232,438
合計	194,717	191,365	233,651	193,458	244,770

行政院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 101 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 7,165 萬 8 千元，包括：

1. 本期賸餘 2,432 萬 1 千元。

2. 調整非現金項目增加 4,733 萬 7 千元，係本年度提列折舊及折耗 4,728 萬 4 千元、攤銷 5 萬 3 千元。

(二) 投資活動之淨現金流出 1,935 萬 6 千元，主要係增加固定資產 1,785 萬 6 千元及電腦軟體 150 萬元。

(三) 融資活動之淨現金流出為 1,233 萬 2 千元，主要係解繳投資報酬。

(四) 現金及約當現金之淨增 3,997 萬元，係期末現金 3 億 7,881 萬 8 千元，較期初現金 3 億 3,884 萬 8 千元增加之數。

主 要 表

行政院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101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	%
229,616	100.00	業務收入	225,305	100.00	193,896	100.00	31,409	16.20
147,733	64.34	勞務收入	151,019	67.03	126,400	65.19	24,619	19.48
147,733	64.34	服務收入	151,019	67.03	126,400	65.19	24,619	19.48
44,641	19.44	銷貨收入	50,101	22.24	44,496	22.95	5,605	12.60
44,641	19.44	農林漁牧銷貨收入	50,101	22.24	44,496	22.95	5,605	12.60
37,242	16.22	其他業務收入	24,185	10.73	23,000	11.86	1,185	5.15
13,166	5.73	其他補助收入						
24,076	10.49	雜項業務收入	24,185	10.73	23,000	11.86	1,185	5.15
214,279	93.32	業務成本與費用	199,542	88.57	180,678	93.18	18,864	10.44
115,119	50.14	勞務成本	113,428	50.34	95,768	49.39	17,660	18.44
115,119	50.14	服務成本	113,428	50.34	95,768	49.39	17,660	18.44
38,240	16.65	銷貨成本	34,919	15.50	32,169	16.59	2,750	8.55
38,240	16.65	農林漁牧銷貨成本	34,919	15.50	32,169	16.59	2,750	8.55
16,596	7.23	其他業務成本	16,779	7.45	17,719	9.14	-940	-5.31
16,596	7.23	雜項業務成本	16,779	7.45	17,719	9.14	-940	-5.31
1,784	0.78	行銷及業務費用	1,634	0.73	1,142	0.59	492	43.08
1,784	0.78	行銷費用	1,570	0.70	1,142	0.59	428	37.48
		業務費用	64	0.03			64	
25,936	11.30	管理及總務費用	32,782	14.55	33,880	17.47	-1,098	-3.24
25,936	11.30	管理費用及總務費用	32,782	14.55	33,880	17.47	-1,098	-3.24
16,604	7.23	其他業務費用						
16,604	7.23	雜項業務費用						
15,337	6.68	業務賸餘(短絀一)	25,763	11.43	13,218	6.82	12,545	94.91
71,982	31.35	業務外收入	3,675	1.63	3,060	1.58	615	20.10
719	0.31	財務收入	675	0.30	350	0.18	325	92.86
719	0.31	利息收入	675	0.30	350	0.18	325	92.86

行政院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101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	%
71,263	31.04	其他業務外收入	3,000	1.33	2,710	1.40	290	10.70
71,263	31.04	雜項收入	3,000	1.33	2,710	1.40	290	10.70
31,233	13.60	業務外費用	5,117	2.27	5,818	3.00	-701	-12.05
31,233	13.60	其他業務外費用	5,117	2.27	5,818	3.00	-701	-12.05
31,233	13.60	雜項費用	5,117	2.27	5,818	3.00	-701	-12.05
40,749	17.75	業務外賸餘(短絀一)	-1,442	-0.64	-2,758	-1.42	1,316	-47.72
56,086	24.43	本期賸餘(短絀一)	24,321	10.79	10,460	5.39	13,861	132.51

行政院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 101 年度

- 一、業務收入 22,530 萬 5 千元，其中勞務收入 15,101 萬 9 千元、銷貨收入 5,010 萬 1 千元、其他業務收入 2,418 萬 5 千元 (詳各項收入明細表)。
- 二、業務成本與費用 1 億 9,954 萬 2 千元，其中勞務成本 11,342 萬 8 千元、銷貨成本 3,491 萬 9 千元、其他業務成本 1,677 萬 9 千元、行銷及業務費用 163 萬 4 千元、管理及總務費用 3,278 萬 2 千元 (詳各項費用明細表)。
- 三、業務賸餘 2,576 萬 3 千元。
- 四、業務外收入 367 萬 5 千元，含財務收入 67 萬 5 千元，其他業務外收入 300 萬元。
- 五、業務外費用 511 萬 7 千元，主要係退休人員優存差息及月退休等。
- 六、收支相抵後，預計本期賸餘 2,432 萬 1 千元。

行政院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101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	%	
193,458	100.00	賸餘之部	244,770	100.00	
10,460	5.41	本期賸餘	24,321	9.94	詳收支預計表。
182,998	94.59	前期未分配賸餘	220,449	90.06	
9,703	5.02	分配之部	12,332	5.04	
9,703	5.02	其他依法分配數	12,332	5.04	解繳投資報酬。
183,755	94.98	未分配賸餘	232,438	94.96	

行政院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101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)	24,321	
調整非現金項目	47,337	1. 土地改良物折舊20,511千元。 2. 房屋折舊14,796千元。 3. 機械及設備折舊5,499千元。 4. 交通及運輸設備折舊3,301千元。 5. 什項設備折舊3,167千元。 6. 代管資產折舊10千元。 7. 攤銷53千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	71,658	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-17,856	增購固定資產17,856千元。
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-1,500	增加電腦軟體1,500千元。
投資活動之淨現金流入(流出一)	-19,356	
融資活動之現金流量		
賸餘分配款	-12,332	解繳投資報酬。
融資活動之淨現金流入(流出一)	-12,332	
現金及約當現金之淨增(淨減)	39,970	
期初現金及約當現金	338,848	
期末現金及約當現金	378,818	

註：不影響現金流量之投資與融資活動，係代管資產提列折舊後，應付代管資產轉列受贈公積10千元。

本頁空白

明 細 表

行政院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101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				151,019	
服務收入				151,019	
國民賓館	元			108,733	依實際經營狀況編列。
收費站	元			25,673	依實際經營狀況編列。
露營區	元			16,613	依實際經營狀況編列。

行政院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101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				50,101	
農林漁牧銷貨收入				50,101	
果品	公斤	24,070	231	5,567	果品銷量分別為水蜜桃12,600公斤，蘋果6,470公斤及梨5,000公斤，銷售收入計5,567千元。
茶葉	公斤	5,000	4,049	20,243	茶葉銷量5,000公斤，收入計20,243千元。
百貨零售	元			24,291	旅遊服務中心茶莊銷售百貨商品及農特產品收入24,291千元。

行政院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101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	24,185	
雜項業務收入	24,185	
技術合作	5,800	依合約覈實編列。
第二賓館委外	18,385	依合約編列固定權利金10,000千元，變動權利金收入8,385千元。

行政院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101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	3,675	
財務收入	675	
利息收入	675	公庫存款利息收入。
其他業務外收入	3,000	
雜項收入	3,000	工程圖說、招標文件費等收入。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

勞務成本明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本	金額	數量	平均單位成本	金額	數量	平均單位成本	金額
勞務成本				113,428			95,768			115,119
服務成本				113,428			95,768			115,119
服務費用				49,867			36,068			56,422
水電費				4,524			4,842			5,436
郵電費				300			229			294
旅運費				82			49			317
印刷裝訂與廣告費				843			277			745
修理保養及保固費				2,145			2,085			2,641
保險費				565			565			1,025
一般服務費				40,708			27,387			43,692
專業服務費				437			437			2,075
公共關係費				263			197			197
材料及用品費				31,074			30,753			29,084
使用材料費				25,622			21,626			22,994
用品消耗				1,339			1,339			4,150
商品及醫療用品				4,113			7,788			1,940
租金與利息				2,720			102			876
什項設備租金				2,720			102			876
折舊、折耗及攤銷				29,096			28,540			28,358
土地改良物折舊				17,826			17,416			17,712
房屋折舊				6,600			6,602			6,569
機械及設備折舊				1,000			702			992
交通及運輸設備折舊				1,950			2,499			1,691
什項設備折舊				1,720			1,321			1,394
稅捐與規費(強制費)				461			115			345

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

勞務成本明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本	金額	數量	平均單位成本	金額	數量	平均單位成本	金額
消費與行為稅				356			60			276
規費				105			55			69
會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流 活動費				210			190			34
會費				40			40			34
捐助、補助與獎助				150			150			
分擔				20						

行政院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 101 年度

科 目	說 明
勞務成本	編列 113,428 千元。
服務費用	編列 49,867 千元。
水電費	營業所需電費 4,474 千元、瓦斯 50 千元，合計 4,524 千元。
郵電費	營業所需郵資 20 千元、電話費 280 千元，合計 300 千元。
旅運費	依業務需要編列採買、至各業管單位洽公等差旅費 82 千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷宣傳、刊登廣告媒體等 843 千元。
修理保養及保固費	各種車輛、機械、什項設備維護及房屋修繕等 2,145 千元。
保險費	依業務需要編列車輛、器具、房屋等之保險費 565 千元。
一般服務費	依業務需要編列計時計件人員酬金 40,708 千元。
專業服務費	依業務需要編列法律諮詢、認證服務費等 437 千元。
公共關係費	依業務需要編列公共關係費 263 千元。
材料及用品費	編列 31,074 千元。
使用材料費	依業務需要編列賓館、餐廳等週邊設備所使用原料、物料等費用 25,622 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 1,339 千元。
商品及醫療用品	緊急醫療與急救用品 4,113 千元。
租金與利息	編列 2,720 千元。
什項設備租金	租用景觀小木屋等器具 2,720 千元。
折舊、折耗及攤銷	編列 29,096 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 17,826 千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊 6,600 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 1,000 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 1,950 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 1,720 千元。

行政院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 101 年度

科 目	說 明
稅捐與規費	編列 461 千元。
消費與行為稅	車輛牌照稅、使用執照等稅捐 356 千元。
規費	各種行政規費 25 千元、汽車燃料使用費 65 千元、其他 15 千元，合計 105 千元。
會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	編列 210 千元。
會費	依業務需要編列各種公會費、商業團體費等 40 千元。
捐助、補助及獎助	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 150 千元。
分擔	聯合觀光活動分攤費用 20 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

銷貨成本明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位	金額	數量	平均單位	金額	數量	平均單位	金額
銷貨成本				34,919			32,169			38,240
農林漁牧銷貨成本				34,919			32,169			38,240
果品	公斤	24,070	174	4,193	72,000	241	17,346	30,781	224	6,908
茶葉	公斤	5,000	2,400	11,998	4,500	2,600	11,699	4,481	2,680	12,008
百貨零售	元			18,728			3,124			19,324

行政院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 101 年度

科 目	說 明
農林漁牧銷貨成本	編列 34,919 千元
服務費用	編列 10,285 千元。
水電費	旅客服務中心、茶莊及果區週邊設備等營業所需電費、瓦斯費、水費等 460 千元。
郵電費	旅客服務中心、茶莊及果區週邊設備等營業所需郵資、電話費等 89 千元。
旅運費	採買、物品搬運、至各業管單位洽公等差旅費，編列 607 千元。
印刷裝訂與廣告費	印刷廣告宣傳、賀卡、日曆、業務宣導費等 105 千元。
修理保養與保固費	各種車輛、機械、什項設備維護及房屋修繕費等 315 千元。
保險費	車輛、器具、房屋等之保險費 38 千元。
一般服務費	旅客服務中心、茶莊及果區依實際營業需要，編列計時計件人員酬金 8,671 千元。
材料及用品費	編列 20,756 千元。
使用材料費	旅客服務中心、茶莊進貨等材料與果區使用油料、生產果品用料等 10,010 千元。
用品消耗	文具用品、營業用品等 769 千元。
商品及醫療用品	旅客服務中心、茶莊進貨等商品、急救箱及醫療藥品等 9,977 千元。
租金與利息	編列 100 千元。
什項設備租金	租用什項器具 100 千元。
折舊、折耗及攤銷	編列 3,540 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 790 千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊 1,250 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 850 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 300 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 350 千元。
稅捐與規費	編列 208 千元。
消費與行為稅	車輛牌照稅、使用執照等稅捐 198 千元。
規費	各種行政規費 10 千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	編列 30 千元。
會費	各種會費 30 千元。

行政院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101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
16,596	17,719	其他業務成本	16,779
16,596	17,719	雜項業務成本	16,779
3,862	5,389	服務費用	3,960
82	39	水電費	80
61	45	郵電費	50
37	11	旅運費	20
84	230	修理保養及保固費	186
20	49	保險費	49
3,272	2,915	一般服務費	3,269
306	2,100	專業服務費	306
217	427	材料及用品費	182
68	374	使用材料費	119
149	48	用品消耗	48
	5	商品及醫療用品	15
12,306	11,665	折舊、折耗及攤銷	12,399
1,869	2,050	土地改良物折舊	1,895
5,676	6,200	房屋折舊	5,695
3,257	2,135	機械及設備折舊	3,299
628	550	交通及運輸設備折舊	630
876	730	什項設備折舊	880
211	238	稅捐與規費(強制費)	238
13	50	消費與行為稅	50
198	188	規費	188

行政院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 101 年度

科 目	說 明
其他業務成本	編列 16,779 千元。
雜項業務成本	編列 16,779 千元。
服務費用	編列 3,960 千元。
水電費	工作場所電費 80 千元。
郵電費	郵費 2 千元、電話費 48 千元，合計 50 千元
旅運費	辦理技術合作至各業管單位洽公等差旅費 20 千元。
修理保養與保固費	土地改良物修護費 5 千元、一般房屋修護費 161 千元、機械及設備修護費 5 千元、交通及運輸設備修護費 5 千元、什項設備修護費 5 千元、保固費 5 千元，合計 186 千元。
保險費	一般房屋保險費 10 千元、機械及設備保險費 10 千元、交通及運輸設備保險費 25 千元、其他保險費 4 千元，合計 49 千元。
一般服務費	依實際需要，編列計時計件人員酬金 3,269 千元。
專業服務費	辦理技術合作所需法律事務費 136 千元、工程及管理諮詢服務費 170 千元等，合計 306 千元。
材料及用品費	編列 182 千元。
使用材料費	辦理技術合作等使用物料 64 千元、燃料 55 千元，合計 119 千元。
用品消耗	辦公用品 37 千元、報章什誌 11 千元，合計 48 千元。
商品及醫療用品	急救箱及醫療藥品等 15 千元。
折舊、折耗及攤銷	編列 12,399 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 1,895 千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊 5,695 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 3,299 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 630 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 880 千元。
稅捐與規費(強制費)	編列 238 千元。
消費與行為稅	車輛料稅、牌照稅、使用執照等稅捐 50 千元。
行政規費與強制費	各種行政規費 163 千元、汽車燃料使用費 25 千元，合計 188 千元。

行政院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101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
1,784	1,142	行銷及業務費用	1,634
1,784	1,142	行銷費用	1,570
1,655	800	服務費用	1,390
1		水電費	3
23	30	郵電費	50
131	120	旅運費	125
1,250	300	印刷裝訂與廣告費	754
74	80	修理保養及保固費	150
7	150	保險費	100
49		一般服務費	49
120	120	公共關係費	159
129	115	材料及用品費	134
80	80	使用材料費	99
42	20	用品消耗	20
7	15	商品及醫療用品	15
	10	稅捐與規費(強制費)	10
	10	規費	10
	217	短絀、賠償與保險給付	36
	217	各項短絀	36
		業務費用	64
		短絀、賠償與保險給付	64
		各項短絀	64

行政院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 101 年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	編列 1,634 千元。
行銷費用	編列 1,570 千元。
服務費用	編列 1,390 千元。
水電費	工作場所電費編列 3 千元。
郵電費	電話費編列 50 千元。
旅運費	採買、物品搬運、至各業管單位洽公等差旅費 125 千元。
印刷裝訂與廣告費	印刷導覽圖、DM 等 469 千元；廣告宣傳、刊登傳播媒體等 164 千元；業務宣導等 121 千元，合計 754 千元。
修理保養與保固費	一般房屋修護費 30 千元、機械及設備修護費 10 千元、交通及運輸設備修護費 10 千元、什項設備修護費 90 千元、保固費 10 千元，合計 150 千元。
保險費	編列責任保險費 100 千元。
一般服務費	外包費編列 49 千元。
公共關係費	依業務需要編列公關費 159 千元。
材料及用品費	編列 134 千元。
使用材料費	場區週邊設備所使用材料 99 千元。
用品消耗	文具用品、營業用品等 20 千元。
商品及醫療用品	急救箱及醫療藥品等 15 千元。
稅捐與規費	編列 10 千元。
規費	各種行政規費 10 千元。
短絀、賠償與保險給付	編列 36 千元。
各項短絀	搬運、停工短絀等 36 千元。
業務費用	編列 64 千元。
短絀、賠償與保險給付	編列 64 千元。
各項短絀	災害短絀 64 千元。

行政院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101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
25,936	33,880	管理及總務費用	32,782
25,936	33,880	管理費用及總務費用	32,782
15,029	17,855	用人費用	18,594
7,951	11,304	正式員額薪資	10,154
493	681	超時工作報酬	691
57		津貼	1,234
4,000	3,952	獎金	4,115
425	830	退休及卹償金	843
2,103	1,088	福利費	1,557
7,708	9,395	服務費用	9,779
379	680	水電費	680
176	287	郵電費	325
514	995	旅運費	593
223	60	印刷裝訂與廣告費	203
350	1,812	修理保養及保固費	1,000
24	200	保險費	200
5,476	5,121	一般服務費	5,374
359	30	專業服務費	1,126
207	210	公共關係費	278
1,378	3,525	材料及用品費	1,288
656	2,950	使用材料費	900
690	332	用品消耗	332
32	243	商品及醫療用品	56
87	200	租金與利息	200
87	200	什項設備租金	200
1,615	2,040	折舊、折耗及攤銷	2,302
901	1,140	房屋折舊	1,251

行政院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101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
233	310	機械及設備折舊	350
267	380	交通及運輸設備折舊	421
56	200	什項設備折舊	217
2	10	代管資產折舊	10
156		攤銷	53
102	380	稅捐與規費(強制費)	162
34	30	消費與行為稅	30
68	350	規費	132
	485	會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	440
	50	會費	5
	435	競賽及交流活動費	435
17		其他	17
17		其他費用	17

行政院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 101 年度

科 目	說 明
管理費用及總務費用	編列 32,782 千元。
用人費用	編列 18,594 千元。
正式員額薪資	正式員額薪資 10,154 千元。
超時工作報酬	職員不休假(年休假)加班費、值班費，合計 691 千元。
津貼	僻地津貼編列 1,234 千元。
獎金	年終、考績及績效獎金，合計 4,115 千元。
退休及卹償金	提列職員退休準備等 843 千元。
福利費	依業務需要編列職員公保、健保等公付部分、傷病醫藥費、子女教育補助費等 1,557 千元。
服務費用	編列 9,779 千元。
水電費	場區週邊設備等營業所需電費 680 千元。
郵電費	場區週邊設備等營業所需郵資 30 千元、電話費 285 千元、數據通信費 10 千元，合計 325 千元。
旅運費	依業務需要編列國外旅費、國內旅費及大陸地區旅費等 593 千元。
印刷裝訂與廣告費	印刷、賀卡及日曆等 203 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費 1,000 千元。
保險費	依業務需要編列保險費 200 千元。
一般服務費	依實際需要，編列計時計件人員酬金 5,374 千元。
專業服務費	法律諮詢等 1,126 千元。
公共關係費	依業務需要編列相關費用 278 千元，以強化公共關係，順利推展業務。
材料及用品費	編列 1,288 千元。
使用材料費	場區、辦公室週邊設備所使用材料 200 千元、油料 700 千元，合計 900 千元。
用品消耗	辦公用品 322 千元、報章什誌 10 千元，合計 332 千元。
商品及醫療用品	醫療用品 56 千元。
租金與利息	編列 200 千元。
什項設備租金	影印機租機費 200 千元。
折舊、折耗及攤銷	編列 2,302 千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊 1,251 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 350 千元。

行政院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 101 年度

科 目	說 明
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 421 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 217 千元。
代管資產折舊	依各類代管資產使用年限，採直線法提列折舊 10 千元。
攤銷	編列 53 千元。
攤銷電腦軟體費	依電腦軟體價值參照使用年限，提列攤銷 53 千元。
稅捐與規費	編列 162 千元。
消費與行為稅	車輛牌照稅、使用執照等稅捐 30 千元。
規費	依業務需要編列行政規費 132 千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)、與交流活動費	編列 440 千元。
會費	各種會費、商業團體費等 5 千元。
競賽及交流活動費	辦理各項競賽及交流活動費 435 千元。
其他	編列 17 千元。
其他費用	其他費用編列 17 千元。

行政院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101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
16,604		其他業務費用	
16,604		雜項業務費用	
3,171		用人費用	
3,171		退休及卹償金	
2,813		服務費用	
16		水電費	
444		修理保養及保固費	
2,353		一般服務費	
8,633		材料及用品費	
7,175		使用材料費	
1,458		用品消耗	
1,969		折舊、折耗及攤銷	
608		土地改良物折舊	
252		房屋折舊	
273		機械及設備折舊	
444		交通及運輸設備折舊	
84		什項設備折舊	
308		折耗	
18		稅捐與規費(強制費)	
18		規費	

行政院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101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
31,233	5,818	業務外費用	5,117
31,233	5,818	其他業務外費用	5,117
31,233	5,818	雜項費用	5,117
1,438	5,818	用人費用	5,117
1,438	5,818	退休及卹償金	5,117
29,795		其他	
29,795		其他費用	

行政院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 101 年度

科 目	說 明
業務外費用	編列 5,117 千元
其他業務外費用	編列 5,117 千元
雜項費用	編列 5,117 千元
用人費用	編列 5,117 千元
退休及卹償金	退休人員月退休金、三節慰問金、年終慰問金、退休金優惠存款利息差額及卹償金 5,117 千元。

行政院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明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

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	什項設備	合 計	說 明
一般建築及設備計畫 一次性項目			4,850	4,155	4,151	4,700	17,856	為改善休閒遊憩服務品質，整修房舍及汰換暨新增設備。
合計			4,850	4,155	4,151	4,700	17,856	

行政院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101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 售 不 適 用 資 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 一次性項目	17,856				17,856	100.00					17,856	100.00
合計	17,856				17,856	100.00					17,856	100.00

行政院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計畫預期進度明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

項目	全部計畫							預算數						
	資金來源					目標 能量	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	
	投資 總額	自有資金			外借 資金						金額	占全 部計 畫%	金額	占全 部計 畫%
		營運 資金	出售 不適 用資 產	國庫 撥款										
一般建築及設備計畫 一次性項目	17,856	17,856								17,856	100.00	17,856	100.00	
合計	17,856	17,856								17,856	100.00	17,856	100.00	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

資產折舊明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改良物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	非 業 務 資 產	什 項 資 產	合 計
前年度決算資產原值	296,735	598,942	65,238	24,524	39,778		103	1,025,320
上年度預計新增資產原值	1,500	13,300	4,828		8,150			27,778
本年度預計新增資產原值		4,850	4,155	4,151	4,700			17,856
資產重估增值額								
本年度(12月底)止資產總額	298,235	617,092	74,221	28,675	52,628		103	1,070,954
本年度應提折舊額	20,511	14,796	5,499	3,301	3,167		10	47,284
勞務成本	17,826	6,600	1,000	1,950	1,720			29,096
銷貨成本	790	1,250	850	300	350			3,540
出租資產成本								
其他業務成本	1,895	5,695	3,299	630	880			12,399
行銷及業務費用								
管理及總務費用		1,251	350	421	217		10	2,249
其他業務費用								
其他業務外費用								

註：前年度決算資產原值中什項資產不含代管土地519,082千元。

行政院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101年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	380,784	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以代管國有財產撥充		
國庫增撥數		
其它		
減：		
填補短絀		
解繳國庫		
其它		
期末基金數額	380,784	

附 表

行政院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101年度

單位：新臺幣千元

摘要	金額	說明
直接材料	20,756	水蜜桃12,600公斤1,474千元，蘋果6,470公斤456千元，梨5,000公斤391千元；茶葉5,000公斤5,761千元；旅客服務中心6,468千元、茶莊6,206千元。
直接人工	8,671	水蜜桃12,600公斤910千元，蘋果6,470公斤265千元，梨5,000公斤197千元；茶葉5,000公斤3,880千元；旅客服務中心1,710千元、茶莊1,709千元。
製造費用	5,492	水蜜桃12,600公斤331千元，蘋果6,470公斤95千元，梨5,000公斤74千元；茶葉5,000公斤2,357千元；旅客服務中心1,308千元、茶莊1,327千元。
製造成本	34,919	
銷貨成本	34,919	
果品	4,193	水蜜桃直接材料1,474千元、直接人工910千元、製造費用331千元；蘋果直接材料456千元、直接人工265千元、製造費用95千元；梨直接材料391千元、直接人工197千元、製造費用74千元。
茶葉	11,998	直接材料5,761千元、直接人工3,880千元、製造費用2,357千元。
百貨零售	18,728	旅服直接材料6,468千元、直接人工1,710千元、製造費用1,308千元；茶莊直接材料6,206千元、直接人工1,709千元、製造費用1,327千元。

行政院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101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
30,149	17,449	直接材料	20,756		20,756
30,149	17,449	材料及用品費	20,756		20,756
17,839	4,964	使用材料費	10,010		10,010
1,068	769	用品消耗	769		769
11,242	11,716	商品及醫療用品	9,977		9,977
		直接人工	8,671		8,671
		服務費用	8,671		8,671
		一般服務費	8,671		8,671
9,867	14,720	製造費用	5,492	3,540	1,952
8,034	12,829	服務費用	1,614		1,614
463	445	水電費	460		460
84	369	郵電費	89		89
301	203	旅運費	607		607
53	27	印刷裝訂與廣告費	105		105
507	371	修理保養及保固費	315		315
2	38	保險費	38		38
6,361	11,376	一般服務費			
263		專業服務費			
60	10	租金與利息	100		100
60		地租及水租			
	10	什項設備租金	100		100
1,431	1,643	折舊、折耗及攤銷	3,540	3,540	
56	778	土地改良物折舊	790	790	
888	380	房屋折舊	1,250	1,250	
57	110	機械及設備折舊	850	850	
66	212	交通及運輸設備折舊	300	300	

行政院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101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
285	163	什項設備折舊	350	350	
79		攤銷			
342	208	稅捐與規費(強制費)	208		208
342	198	消費與行為稅	198		198
	10	規費	10		10
	30	會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	30		30
	30	會費	30		30
40,016	32,169	製造成本	34,919	3,540	31,379

行政院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 101 年度

科 目	說 明
直接材料	編列 20,756 千元。
材料及用品費用	編列 20,756 千元。
使用材料費	依業務需要編列茶莊進料與生產果品用料等 10,010 千元。
用品消耗	依業務需要編列文具用品、營業用品等 769 千元。
商品及醫療用品	旅客服務中心、茶莊進貨等商品、急救箱及醫療藥品等 9,977 千元。
直接人工	編列 8,671 千元。
服務費用	編列 8,671 千元。
一般服務費	依實際營業需要，編列計時計件人員酬金 8,671 千元。
製造費用	編列 5,492 千元。
服務費用	編列 1,614 千元。
水電費	旅客服務中心、茶莊及果區週邊等營業所需電費、水費 460 千元。
郵電費	旅客服務中心、茶莊及果區週邊等營業所需郵資、電話費 89 千元。
旅運費	採買、物品搬運、至各業管單位洽公等差旅費 607 千元。
印刷裝訂與廣告費	印刷廣告宣傳、賀卡、日曆、業務宣導費等 105 千元。
修理保養與保固費	各種車輛、機械、什項設備維護及房屋修繕費等 315 千元。
保險費	車輛、器具、房屋等之保險費 38 千元。
租金與利息	編列 100 千元。
什項設備租金	租用什項器具 100 千元。
折舊、折耗及攤銷	編列 3,540 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 790 千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊 1,250 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 850 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 300 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 350 千元。
稅捐與規費	編列 208 千元。
消費與行為稅	車輛牌照稅、使用執照等稅捐 198 千元。

行政院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 101 年度

科目	說明
規費 會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)交流活動費 會費	各種行政規費 10 千元。 編列 30 千元。 各種公會費、商業團體費等 30 千元。

本頁空白

參 考 表

行政院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101年12月31日

單位：新臺幣千元

99年12月31日 實 際 數	科目	101年12月31日 預 計 數	100年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
1,436,933	資 產	1,449,679	1,437,690	11,989
350,541	流動資產	407,378	367,408	39,970
321,981	現金	378,818	338,848	39,970
9,446	應收款項	9,446	9,446	
16,901	存貨	16,901	16,901	
1,198	預付款項	1,198	1,198	
1,015	短期貸墊款	1,015	1,015	
28,046	投資、長期應收款、貸墊 款及準備金	28,046	28,046	
28,046	準備金	28,046	28,046	
536,055	固定資產	490,537	519,955	-29,418
16,281	土地	16,281	16,281	
133,922	土地改良物	94,667	115,178	-20,511
355,766	房屋及建築	344,798	354,744	-9,946
17,193	機械及設備	17,420	18,764	-1,344
5,594	交通及運輸設備	2,803	1,953	850
7,299	什項設備	14,568	13,035	1,533
1	遞耗資產	1	1	
1	經濟動物	1	1	
53	無形資產	1,500	53	1,447
53	無形資產	1,500	53	1,447
522,237	其他資產	522,217	522,227	-10
1,096	非業務資產	1,096	1,096	
521,141	什項資產	521,121	521,131	-10
1,436,933	合 計	1,449,679	1,437,690	11,989

行政院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101年12月31日

單位：新臺幣千元

99年12月31日 實 際 數	科目	101年12月31日 預 計 數	100年12月31日 預 計 數	比 增 減	較 (-)
647,140	負 債	647,130	647,140		-10
54,216	流動負債	54,216	54,216		
40,667	應付款項	40,667	40,667		
13,549	預收款項	13,549	13,549		
592,697	其他負債	592,687	592,697		-10
592,697	什項負債	592,687	592,697		-10
227	遞延貸項	227	227		
227	遞延收入	227	227		
789,793	淨 值	802,549	790,550		11,999
380,784	基金	380,784	380,784		
380,784	基金	380,784	380,784		
146,740	公積	146,750	146,740		10
146,740	資本公積	146,750	146,740		10
219,692	累積餘絀	232,438	220,449		11,989
219,692	累積賸餘	232,438	220,449		11,989
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		
1,436,933	合 計	1,449,679	1,437,690		11,989

註：信託代理與保證資產(負債)均屬保證品，101年度預算11,200千元，99年度決算10,000千元。

行政院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101年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)	預算數	說明
本年度預算				165,126	
勞務成本				113,428	
服務成本				113,428	
國民賓館	元			81,668	
收費站	元			19,283	
露營區	元			12,477	
銷貨成本				34,919	
農林漁牧銷貨成本				34,919	
百貨零售	元			18,728	
果品	公斤	24,070	174	4,193	
茶葉	公斤	5,000	2,400	11,998	
其他業務成本				16,779	
雜項業務成本				16,779	
技術合作	元			4,920	
第二賓館委外	元			11,859	
上年度預算				145,656	
勞務成本				95,768	
服務成本				95,768	
國民賓館	元			71,768	
收費站	元			10,000	
露營區	元			14,000	
銷貨成本				32,169	
農林漁牧銷貨成本				32,169	
百貨零售	元			3,124	
果品	公斤	7,200	2,409	17,346	
茶葉	公斤	4,500	2,600	11,699	

行政院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101年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)	預算數	說明
其他業務成本				17,719	
雜項業務成本				17,719	
技術合作	元			4,100	
第二賓館委外	元			13,619	
前年度決算				169,955	
勞務成本				115,119	
服務成本				115,119	
國民賓館	元			97,675	
收費站	元			17,444	
銷貨成本				38,240	
農林漁牧銷貨成本				38,240	
百貨零售	元			19,324	
果品	公斤	30,781	224	6,908	
茶葉	公斤	4,481	2,680	12,008	
其他業務成本				16,596	
雜項業務成本				16,596	
技術合作	元			4,811	
第二賓館委外	元			11,785	
(98)年度決算				147,771	
勞務成本				102,190	
服務成本				102,190	
國民賓館	元			87,215	
收費站	元			14,975	
銷貨成本				29,520	
農林漁牧銷貨成本				29,520	
百貨零售	元			17,266	

行政院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101年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)	預算數	說明
果品	公斤	54,524	67	3,664	
茶葉	公斤	7,756	1,108	8,590	
其他業務成本				16,061	
雜項業務成本				16,061	
技術合作	元			3,301	
第二賓館委外	元			12,760	
(97)年度決算				127,589	
勞務成本				95,508	
服務成本				95,508	
國民賓館	元			85,994	
收費站	元			9,514	
銷貨成本				18,200	
農林漁牧銷貨成本				18,200	
百貨零售	元			9,738	
果品	公斤	44,740	67	3,011	
茶葉	公斤	2,460	2,216	5,451	
其他業務成本				13,881	
雜項業務成本				13,881	
技術合作	元			2,640	
第二賓館委外	元			11,241	

行政院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101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
專任人員	13		13	
職員	13		13	
合計	13		13	

註：101年預計進用契僱人力135人。

本頁空白

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
					年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其他	退休金
業務總支出部分									
管理及總務費用	10,154		691	1,234	1,521	532	2,062		843
正式人員	10,154		691	1,234	1,521	532	2,062		843
職員	10,154		691	1,234	1,521	532	2,062		843
其他業務外費用									5,117
正式人員									5,117
職員									5,117
合 計	10,154		691	1,234	1,521	532	2,062		5,960

註：101年預計進用契僱人力預算編列58,022千元。

官兵輔導委員會

農場

用彙計表

國101年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
		分擔 保險費	傷病 醫藥費	提撥 福利金	其他				
		730	46	272	509		18,594		18,594
		730	46	272	509		18,594		18,594
		730	46	272	509		18,594		18,594
							5,117		5,117
							5,117		5,117
							5,117		5,117
		730	46	272	509		23,711		23,711

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

各項費用彙計表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數						
			合 計	勞 務 成 本	銷 貨 成 本	其 他 業 務 成 本	行 銷 及 業 務 費	管 理 及 總 務 費	其 他 業 務 外 用 費
19,638	23,673	用人費用	23,711					18,594	5,117
7,951	11,304	正式員額薪資	10,154					10,154	
493	681	超時工作報酬	691					691	
57		津貼	1,234					1,234	
4,000	3,952	獎金	4,115					4,115	
5,034	6,648	退休及卹償金	5,960					843	5,117
2,103	1,088	福利費	1,557					1,557	
80,494	64,481	服務費用	75,281	49,867	10,285	3,960	1,390	9,779	
6,377	6,006	水電費	5,747	4,524	460	80	3	680	
638	960	郵電費	814	300	89	50	50	325	
1,300	1,378	旅運費	1,427	82	607	20	125	593	
2,271	664	印刷裝訂與廣告費	1,905	843	105		754	203	
4,100	4,578	修理保養及保固費	3,796	2,145	315	186	150	1,000	
1,078	1,002	保險費	952	565	38	49	100	200	
61,203	46,799	一般服務費	58,071	40,708	8,671	3,269	49	5,374	
3,003	2,567	專業服務費	1,869	437		306		1,126	
524	527	公共關係費	700	263			159	278	
69,590	52,269	材料及用品費	53,434	31,074	20,756	182	134	1,288	
48,812	29,994	使用材料費	36,750	25,622	10,010	119	99	900	
7,557	2,508	用品消耗	2,508	1,339	769	48	20	332	
13,221	19,767	商品及醫療用品	14,176	4,113	9,977	15	15	56	
1,023	312	租金與利息	3,020	2,720	100			200	
60		地租及水租							
963	312	什項設備租金	3,020	2,720	100			200	
45,679	43,888	折舊、折耗及攤銷	47,337	29,096	3,540	12,399		2,302	
20,245	20,244	土地改良物折舊	20,511	17,826	790	1,895			
14,286	14,322	房屋折舊	14,796	6,600	1,250	5,695		1,251	
4,812	3,257	機械及設備折舊	5,499	1,000	850	3,299		350	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

各項費用彙計表

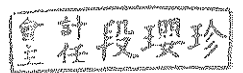
中華民國101年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數						
			合 計	勞務 成本	銷貨 成本	其 他 業務成本	行 銷 及 管 理 業 務 總 費 用	其 他 業務外 用 費	
3,096	3,641	交通及運輸設備折舊	3,301	1,950	300	630		421	
2,695	2,414	什項設備折舊	3,167	1,720	350	880		217	
2	10	代管資產折舊	10					10	
308		折耗							
235		攤銷	53					53	
1,018	951	稅捐與規費(強制費)	1,079	461	208	238	10	162	
665	338	消費與行為稅	634	356	198	50		30	
353	613	規費	445	105	10	188	10	132	
34	705	會費、捐助、補助、分 攤、救助(濟)與交流活 動費	680	210	30			440	
34	120	會費	75	40	30			5	
	150	捐助、補助與獎助 分擔	150	150					
	435	競賽及交流活動費	435					435	
	217	短絀、賠償與保險給付	100				100		
	217	各項短絀	100				100		
29,812		其他	17					17	
29,812		其他費用	17					17	
247,288	186,496	小 計	204,659	113,428	34,919	16,779	1,634	32,782	5,117
7,677		加：期初在製品/在植農作 物/在養畜殖品存貨							
-6,610		減：期末在製品/在植農作 物/在養畜殖品存貨							
181		加：期初製成品/農產品/ 畜殖品存貨							
-1,935		減：期末製成品/農產品/ 畜殖品存貨							
895		加：其他							
-1,984		減：其他							
245,512	186,496	合 計	204,659	113,428	34,919	16,779	1,634	32,782	5,117

本頁空白

主辦會計人員：段 瓔 珍



機關長官：劉 偉 琪

