

(審定本)

中華民國 110 年度
(110年1月1日至110年12月31日)

中央政府總決算

國軍退除役官兵輔導委員會主管

國軍退除役官兵安置基金

武陵農場附屬單位決算分決算
(非營業部分)

國軍退除役官兵輔導委員會武陵農場編

國軍退除役官兵安置基金武陵農場110年度附屬單位決算

目 次

一、總說明.....	第	1~4	頁
二、主要表			
(一)收支餘絀表.....	第	5~6	頁
(二)餘絀撥補表.....	第	7	頁
(三)現金流量表.....	第	8~9	頁
(四)平衡表.....	第	10~13	頁
三、附屬表			
(一)業務收入明細表.....	第	15	頁
(二)業務外收入明細表.....	第	16	頁
(三)勞務成本明細表.....	第	17~18	頁
(四)銷貨成本明細表.....	第	19	頁
(五)其他業務成本明細表.....	第	20	頁
(六)行銷及業務費用明細表.....	第	21	頁
(七)管理及總務費用明細表.....	第	22~23	頁
(八)其他業務費用明細表.....	第	24	頁
(九)業務外費用明細表.....	第	25	頁
(十)資產折舊明細表.....	第	26~27	頁
(十一)資產報廢明細表.....	第	29	頁
(十二)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	30~31	頁
(十三)固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	第	32~33	頁
(十四)主要營運項目執行績效摘要表.....	第	34~35	頁
(十五)基金數額增減明細表.....	第	36	頁
(十六)無形資產明細表.....	第	37	頁
(十七)成本彙總表.....	第	38	頁
(十八)員工人數彙計表.....	第	39	頁
(十九)用人費用彙計表.....	第	40~43	頁
(二十)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	44	頁
(二十一)各項費用彙計表.....	第	45~46	頁
(二十二)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	47	頁

總 說 明

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
總說明
中華民國 110 年度

壹、業務計畫實施績效

- 一、農產品供銷：農場自行生產並銷售果品及茶葉，本（110）年度果品、茶葉及杭菊產銷量10,771公斤，較預算數11,015公斤，減少244公斤，約2.22%。果品、茶葉、杭菊、百貨零售及承銷收入4,615萬3,364元，較預算數4,489萬7,000元，增加125萬6,364元，約2.80%；成本部分2,613萬9,403元，較預算數2,651萬1,000元，減少37萬1,597元，約1.40%。
- 二、旅遊服務類：服務收入2億178萬5,219元，較預算數2億100萬元，增加78萬5,219元，約0.39%；服務成本1億3,828萬7,399元，較預算數1億3,710萬1,000元，增加118萬6,399元，約0.87%。
- 三、委外（託）經營類：二賓館委外租金及權利金、承銷櫃位租金與分場土地委營收入共計3,105萬2,938元，較預算數2,875萬元，增加230萬2,938元，約8.01%；成本部分，決算數777萬8,186元，較預算數600萬元，增加177萬8,186元，約29.64%，主要係房屋折舊費用核實列支所致。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 2 億 9,861 萬 3,812 元，較預算數 2 億 9,504 萬 7,000 元，增加 356 萬 6,812 元，約 1.21%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數 2 億 178 萬 5,219 元，較預算數 2 億 100 萬元，增加 78 萬 5,219 元，約 0.39%。
- (二)銷貨收入：
 - 1.百貨零售收入決算數 523 萬 1,126 元，較預算數 420 萬元，增加 103 萬 1,126 元，約 24.55%，係積極辦理促銷活動，商品銷售較預期增加所致。
 - 2.果品收入決算數 147 萬 9,641 元，較預算數 78 萬 3,000 元，增加 69 萬 6,641 元，約 88.97%，係產量及售價較預期增加所致。
 - 3.茶葉收入決算數 2,566 萬 4,874 元，較預算數 2,401 萬 7,000 元，增加 164 萬 7,874 元，約 6.86%。
 - 4.杭菊收入決算數 626 萬 8,579 元，較預算數 300 萬元，增加 326 萬 8,579 元，約 108.95%，主要係辦理促銷活動及開發各類杭菊加工

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
總說明
中華民國 110 年度

品，銷售較預期增加所致。

(三)租金及權利金收入：決算數 2,280 萬 1,364 元，較預算數 2,375 萬元，減少 94 萬 8,636 元，約 3.99%。

(四)其他業務收入：決算數 3,538 萬 3,009 元，較預算數 3,829 萬 7,000 元，減少 291 萬 3,991 元，約 7.61%。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 2 億 3,806 萬 1,797 元，較預算數 2 億 3,379 萬 8,000 元，增加 426 萬 3,797 元，約 1.82%，分析如下：

(一)勞務成本：決算數 1 億 3,828 萬 7,399 元，較預算數 1 億 3,710 萬 1,000 元，增加 118 萬 6,399 元，約 0.87%。

(二)銷貨成本：

1.百貨零售成本決算數 260 萬 6,841 元，較預算數 230 萬元，增加 30 萬 6,841 元，約 13.34%，主要係百貨零售、熟食銷售成長，成本隨同增加所致。

2.果品成本決算數 147 萬 9,641 元，較預算數 78 萬 3,000 元，增加 69 萬 6,641 元，約 88.97%，係果品產銷量提升，成本隨同增加所致。

3.茶葉成本決算數 1,670 萬 8,537 元，較預算數 2,140 萬 2,000 元，減少 469 萬 3,463 元，約 21.93%，主要係受氣候影響，茶菁採收不如預期，製茶及出庫數量較少所致。

4.杭菊成本決算數 534 萬 4,384 元，較預算數 202 萬 6,000 元，增加 331 萬 8,384 元，約 163.79%，主要係開發新產品投入人力及物料等成本提高所致。

(三)其他業務成本：決算數 777 萬 8,186 元，較預算數 600 萬元，增加 177 萬 8,186 元，約 29.64%，主要係房屋折舊費用核實列支所致。

(四)行銷及業務費用：決算數 1,290 萬 693 元，較預算數 1,373 萬 6,000 元，減少 83 萬 5,307 元，約 6.08%。

(五)管理及總務費用：決算數 3,829 萬 1,693 元，較預算數 3,545 萬元，增加 284 萬 1,693 元，約 8.02%。

(六)其他業務費用：決算數 1,466 萬 4,423 元，較預算數 1,500 萬元，減

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
總說明
中華民國 110 年度

少 33 萬 5,577 元，約 2.24%。

三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 1,234 萬 5,898 元，較預算數 336 萬元，增加 898 萬 5,898 元，約 267.44%；業務外費用決算數 672 萬 1,076 元，較預算數 680 萬元，減少 7 萬 8,924 元，約 1.16%，分析如下：

(一)財務收入：決算數 57 萬 9,797 元，較預算數 54 萬元，增加 3 萬 9,797 元，約 7.37%。

(二)其他業務外收入：決算數 1,176 萬 6,101 元，較預算數 282 萬元，增加 894 萬 6,101 元，約 317.24%，主要係收取觀光局紓困補助、遊客退訂手續費、土地佔用補償金及 109 年度營運獎金溢估金額轉列雜項收入等非預期性收入所致。

(三)其他業務外費用：決算數 672 萬 1,076 元，較預算數 680 萬元，減少 7 萬 8,924 元，約 1.16%。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 6,617 萬 6,837 元，較預算數 5,780 萬 9,000 元，增加 836 萬 7,837 元，約 14.47%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 6,617 萬 6,837 元，連同以前年度未分配賸餘 2 億 7,586 萬 9,283 元，共有賸餘 3 億 4,204 萬 6,120 元，扣除其他依法分配數 1,724 萬 3,551 元，尚餘 3 億 2,480 萬 2,569 元，留待以後年度處理。

肆、現金流量結果

一、本期現金及約當現金決算數淨增 5,666 萬 4,522 元，較預算數淨增 4,837 萬 8,000 元，增加 828 萬 6,522 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 5,851 萬 1,721 元，包括：

1. 本期賸餘 6,617 萬 6,837 元。

2. 利息股利之調整減少 57 萬 9,797 元，係利息收入之數。

3. 調整非現金項目減少 766 萬 5,116 元，包括折舊 2,610 萬 3,948 元，攤銷 45 萬 3,170 元，其他減少 2,142 萬 6,983 元，流動資產淨增 430

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
總說明
中華民國 110 年度

萬 176 元及流動負債淨減 849 萬 5,075 元。

4.收取利息 57 萬 9,797 元。

(二)投資活動之淨現金流出 2,287 萬 644 元，其中現金流入 2,458 萬 6,977 元，包括減少短期墊款 2,316 萬 2,202 元及減少其他資產 142 萬 4,775 元；現金流出 4,745 萬 7,621 元，包括增加短期墊款 2,730 萬 2,080 元，增加不動產、廠房及設備 2,011 萬 2,684 元，增加無形資產 4 萬 2,857 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 2,102 萬 3,445 元，其中現金流入 3,311 萬 4,116 元，係增加其他負債之數；現金流出 1,209 萬 671 元，係減少其他負債之數。

二、現金及約當現金之淨增 5,666 萬 4,522 元，係期末現金 3 億 6,865 萬 9,650 元，較期初現金 3 億 1,199 萬 5,128 元增加之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 17 億 9,579 萬 9,922 元，其中流動資產 4 億 1,669 萬 2,787 元，占 23.20%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 2 億 9,665 萬 7,628 元，占 16.52%；不動產、廠房及設備 4 億 752 萬 1,852 元，占 22.69%；無形資產 169 萬 3,932 元，占 0.09%；其他資產 6 億 7,323 萬 3,723 元，占 37.50%。

二、負債總額 9 億 89 萬 6,757 元，占負債及淨值 50.16%，其中流動負債 1 億 2,200 萬 7,240 元，占負債及淨值 6.79%；其他負債 7 億 7,888 萬 9,517 元，占負債及淨值 43.37%。

三、淨值總額計 8 億 9,490 萬 3,165 元，占負債及淨值 49.84%；其中基金 3 億 8,078 萬 4,319 元，占負債及淨值 21.20%；公積 1 億 7,573 萬 1,123 元，占負債及淨值 9.79%；累積賸餘 3 億 2,480 萬 2,569 元，占負債及淨值 18.09%；淨值其他項目 1,358 萬 5,154 元，占負債及淨值 0.76%。

主 要 表

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
收支餘絀表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	295,047,000	100.00	298,613,812	100.00	3,566,812	1.21	344,937,679	100.00
勞務收入	201,000,000	68.12	201,785,219	67.57	785,219	0.39	249,191,977	72.24
服務收入	201,000,000	68.12	201,785,219	67.57	785,219	0.39	249,191,977	72.24
銷貨收入	32,000,000	10.85	38,644,220	12.94	6,644,220	20.76	37,666,061	10.92
製成品銷貨收入	24,017,000	8.14	25,664,874	8.59	1,647,874	6.86	24,825,522	7.20
農產品銷貨收入	7,983,000	2.71	12,979,346	4.35	4,996,346	62.59	12,840,539	3.72
租金及權利金收入	23,750,000	8.05	22,801,364	7.64	-948,636	3.99	24,827,803	7.20
土地租金收入	55,000	0.02	55,238	0.02	238	0.43	55,238	0.02
權利金收入	23,635,000	8.01	22,707,117	7.60	-927,883	3.93	24,715,422	7.17
其他租金收入	60,000	0.02	39,009	0.01	-20,991	34.99	57,143	0.02
其他業務收入	38,297,000	12.98	35,383,009	11.85	-2,913,991	7.61	33,251,838	9.64
其他補助收入	-	-	-	-	-	-	220,532	0.06
當期原始認列農產品之 賸餘	20,400,000	6.91	19,622,291	6.57	-777,709	3.81	16,653,521	4.83
雜項業務收入	17,897,000	6.07	15,760,718	5.28	-2,136,282	11.94	16,377,785	4.75
業務成本與費用	233,798,000	79.24	238,061,797	79.72	4,263,797	1.82	250,168,017	72.53
勞務成本	137,101,000	46.47	138,287,399	46.31	1,186,399	0.87	149,521,147	43.35
服務成本	137,101,000	46.47	138,287,399	46.31	1,186,399	0.87	149,521,147	43.35
銷貨成本	26,511,000	8.99	26,139,403	8.75	-371,597	1.40	27,375,196	7.94
製成品銷貨成本	21,402,000	7.25	16,708,537	5.60	-4,693,463	21.93	17,041,783	4.94
農產品銷貨成本	5,109,000	1.73	9,430,866	3.16	4,321,866	84.59	10,333,413	3.00
其他業務成本	6,000,000	2.03	7,778,186	2.60	1,778,186	29.64	8,628,110	2.50
雜項業務成本	6,000,000	2.03	7,778,186	2.60	1,778,186	29.64	8,628,110	2.50
行銷及業務費用	13,736,000	4.66	12,900,693	4.32	-835,307	6.08	10,911,156	3.16
行銷費用	4,036,000	1.37	3,607,989	1.21	-428,011	10.60	981,383	0.28
業務費用	9,700,000	3.29	9,292,704	3.11	-407,296	4.20	9,929,773	2.88
管理及總務費用	35,450,000	12.02	38,291,693	12.82	2,841,693	8.02	38,505,067	11.16
管理費用及總務費用	35,450,000	12.02	38,291,693	12.82	2,841,693	8.02	38,505,067	11.16
其他業務費用	15,000,000	5.08	14,664,423	4.91	-335,577	2.24	15,227,341	4.41
雜項業務費用	15,000,000	5.08	14,664,423	4.91	-335,577	2.24	15,227,341	4.41
業務賸餘(短絀)	61,249,000	20.76	60,552,015	20.28	-696,985	1.14	94,769,662	27.47
業務外收入	3,360,000	1.14	12,345,898	4.13	8,985,898	267.44	10,347,659	3.00
財務收入	540,000	0.18	579,797	0.19	39,797	7.37	529,058	0.15
利息收入	540,000	0.18	579,797	0.19	39,797	7.37	529,058	0.15
其他業務外收入	2,820,000	0.96	11,766,101	3.94	8,946,101	317.24	9,818,601	2.85
雜項收入	2,820,000	0.96	11,766,101	3.94	8,946,101	317.24	9,818,601	2.85

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
收支餘絀表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務外費用	6,800,000	2.30	6,721,076	2.25	-78,924	1.16	6,228,251	1.81
其他業務外費用	6,800,000	2.30	6,721,076	2.25	-78,924	1.16	6,228,251	1.81
雜項費用	6,800,000	2.30	6,721,076	2.25	-78,924	1.16	6,228,251	1.81
業務外賸餘（短絀）	-3,440,000	1.17	5,624,822	1.88	9,064,822	263.51	4,119,408	1.19
本期賸餘（短絀）	57,809,000	19.59	66,176,837	22.16	8,367,837	14.47	98,889,070	28.67

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
餘絀撥補表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	290,257,000	100.00	342,046,120	100.00	51,789,120	17.84	291,438,746	100.00
本期賸餘	57,809,000	19.92	66,176,837	19.35	8,367,837	14.47	98,889,070	33.93
前期未分配賸餘	232,448,000	80.08	275,869,283	80.65	43,421,283	18.68	192,549,676	66.07
分配之部	15,324,000	5.28	17,243,551	5.04	1,919,551	12.53	15,569,463	5.34
其他依法分配數	15,324,000	5.28	17,243,551	5.04	1,919,551	12.53	15,569,463	5.34
未分配賸餘	274,933,000	94.72	324,802,569	94.96	49,869,569	18.14	275,869,283	94.66

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
現金流量表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	57,809,000	66,176,837	8,367,837	14.47
利息股利之調整	-540,000	-579,797	-39,797	7.37
利息收入	-540,000	-579,797	-39,797	7.37
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	57,269,000	65,597,040	8,328,040	14.54
調整項目	25,369,000	-7,665,116	-33,034,116	130.21
折舊、減損及折耗	25,875,000	26,103,948	228,948	0.88
攤銷	68,000	453,170	385,170	566.43
其他	-574,000	-21,426,983	-20,852,983	3,632.92
流動資產淨減（淨增）	-	-4,300,176	-4,300,176	-
流動負債淨增（淨減）	-	-8,495,075	-8,495,075	-
未計利息股利之現金流入（流出）	82,638,000	57,931,924	-24,706,076	29.90
收取利息	540,000	579,797	39,797	7.37
業務活動之淨現金流入（流出）	83,178,000	58,511,721	-24,666,279	29.65
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	23,162,202	23,162,202	-
減少短期墊款	-	23,162,202	23,162,202	-
減少無形資產及其他資產	-	1,424,775	1,424,775	-
減少其他資產	-	1,424,775	1,424,775	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	-27,302,080	-27,302,080	-
增加短期墊款	-	-27,302,080	-27,302,080	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-19,476,000	-20,112,684	-636,684	3.27
增加不動產、廠房及設備	-19,476,000	-20,112,684	-636,684	3.27
增加無形資產及其他資產	-	-42,857	-42,857	-
增加無形資產	-	-42,857	-42,857	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-19,476,000	-22,870,644	-3,394,644	17.43
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	-	33,114,116	33,114,116	-
增加其他負債	-	33,114,116	33,114,116	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-12,090,671	-12,090,671	-
減少其他負債	-	-12,090,671	-12,090,671	-
賸餘分配款	-15,324,000	-	15,324,000	100.00
其他依法分配款	-15,324,000	-	15,324,000	100.00

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
現金流量表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
籌資活動之淨現金流入（流出）	-15,324,000	21,023,445	36,347,445	237.19
現金及約當現金之淨增（淨減）	48,378,000	56,664,522	8,286,522	17.13
期初現金及約當現金	267,113,000	311,995,128	44,882,128	16.80
期末現金及約當現金	315,491,000	368,659,650	53,168,650	16.85

註：不影響現金流量之投資及融資活動：

1. 提撥員工退休及離職準備金1,563,994元。
2. 代管資產與應付代管資產同額減少7,741,008元。
3. 受贈固定資產與遞延收入同額增加40,000元。
4. 土地移轉國有財產署待處分資產6,205元。

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
平 衡 表

中華民國 110 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,795,799,922	100.00	1,744,478,586	100.00	51,321,336	2.94
流動資產	416,692,787	23.20	351,588,211	20.15	65,104,576	18.52
現金	368,659,650	20.53	311,995,128	17.88	56,664,522	18.16
庫存現金	11,073,911	0.62	12,679,333	0.73	-1,605,422	12.66
銀行存款	357,324,819	19.90	299,184,875	17.15	58,139,944	19.43
零用及週轉金	260,920	0.01	130,920	0.01	130,000	99.30
應收款項	9,946,644	0.55	11,142,265	0.64	-1,195,621	10.73
應收帳款	8,600,069	0.48	9,573,193	0.55	-973,124	10.17
其他應收款	1,346,575	0.07	1,569,072	0.09	-222,497	14.18
存 貨	31,749,830	1.77	26,433,350	1.52	5,316,480	20.11
原料	929,249	0.05	1,322,055	0.08	-392,806	29.71
物料	597,218	0.03	691,795	0.04	-94,577	13.67
商品存貨	273,470	0.02	235,174	0.01	38,296	16.28
製成品	29,949,893	1.67	24,184,326	1.39	5,765,567	23.84
預付款項	1,488,127	0.08	1,308,810	0.08	179,317	13.70
用品盤存	43,235	-	33,604	-	9,631	28.66
預付費用	1,402,034	0.08	1,261,632	0.07	140,402	11.13
留抵稅額	42,858	-	13,574	-	29,284	215.74
短期貸墊款	4,848,536	0.27	708,658	0.04	4,139,878	584.19
短期墊款	4,848,536	0.27	708,658	0.04	4,139,878	584.19
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	296,657,628	16.52	295,093,634	16.92	1,563,994	0.53
非流動金融資產	265,000,000	14.76	265,000,000	15.19	-	-
其他金融資產—非流動	265,000,000	14.76	265,000,000	15.19	-	-
準備金	31,657,628	1.76	30,093,634	1.73	1,563,994	5.20
退休及離職準備金	31,657,628	1.76	30,093,634	1.73	1,563,994	5.20
不動產、廠房及設備	407,521,852	22.69	413,479,321	23.70	-5,957,469	1.44
土地	16,274,150	0.91	16,280,355	0.93	-6,205	0.04
土地	16,274,150	0.91	16,280,355	0.93	-6,205	0.04
土地改良物	51,979,816	2.89	54,417,062	3.12	-2,437,246	4.48
土地改良物	350,091,814	19.50	346,815,924	19.88	3,275,890	0.94
累計折舊—土地改良物	298,111,998	16.60	292,398,862	16.76	5,713,136	1.95
房屋及建築	298,636,877	16.63	312,837,810	17.93	-14,200,933	4.54
房屋及建築	697,892,058	38.86	697,892,058	40.01	-	-
累計折舊—房屋及建築	399,255,181	22.23	385,054,248	22.07	14,200,933	3.69

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
平 衡 表

中華民國 110 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
機械及設備	8,649,485	0.48	6,616,277	0.38	2,033,208	30.73
機械及設備	84,521,651	4.71	81,466,845	4.67	3,054,806	3.75
累計折舊－機械及設備	75,872,166	4.22	74,850,568	4.29	1,021,598	1.36
交通及運輸設備	12,367,786	0.69	12,534,528	0.72	-166,742	1.33
交通及運輸設備	38,624,419	2.15	37,692,906	2.16	931,513	2.47
累計折舊－交通及運輸設備	26,256,633	1.46	25,158,378	1.44	1,098,255	4.37
什項設備	9,447,368	0.53	9,596,652	0.55	-149,284	1.56
什項設備	54,831,878	3.05	54,212,254	3.11	619,624	1.14
累計折舊－什項設備	45,384,510	2.53	44,615,602	2.56	768,908	1.72
購建中固定資產	10,058,370	0.56	1,136,637	0.07	8,921,733	784.92
未完工程	10,058,370	0.56	1,136,637	0.07	8,921,733	784.92
生產性植物	108,000	0.01	60,000	-	48,000	80.00
生產性植物	10,168,699	0.57	10,120,699	0.58	48,000	0.47
累計折舊－生產性植物	10,060,699	0.56	10,060,699	0.58	-	-
無形資產	1,693,932	0.09	2,104,245	0.12	-410,313	19.50
無形資產	1,693,932	0.09	2,104,245	0.12	-410,313	19.50
電腦軟體	1,693,932	0.09	2,104,245	0.12	-410,313	19.50
其他資產	673,233,723	37.50	682,213,175	39.11	-8,979,452	1.32
什項資產	673,069,419	37.49	682,055,076	39.10	-8,985,657	1.32
存出保證金	846,138	0.05	2,066,138	0.12	-1,220,000	59.05
催收款項	1,001,261	0.06	1,025,910	0.06	-24,649	2.40
備抵呆帳－催收款項	732,110	0.04	732,110	0.04	-	-
代管資產	672,056,520	37.42	679,797,528	38.97	-7,741,008	1.14
累計折舊－代管資產	102,390	0.01	102,390	0.01	-	-
待處理資產	164,304	0.01	158,099	0.01	6,205	3.92
委託處分資產	164,304	0.01	158,099	0.01	6,205	3.92
合 計	1,795,799,922	100.00	1,744,478,586	100.00	51,321,336	2.94

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
平 衡 表

中華民國 110 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	900,896,757	50.16	898,508,707	51.51	2,388,050	0.27
流動負債	122,007,240	6.79	113,258,764	6.49	8,748,476	7.72
應付款項	70,338,448	3.92	62,753,909	3.60	7,584,539	12.09
應付帳款	1,389,137	0.08	1,141,073	0.07	248,064	21.74
應付代收款	6,909,572	0.38	1,502,285	0.09	5,407,287	359.94
應付薪工	4,155,250	0.23	4,387,186	0.25	-231,936	5.29
應付費用	35,487,749	1.98	34,596,674	1.98	891,075	2.58
應付稅款	2,451,543	0.14	2,656,580	0.15	-205,037	7.72
其他應付款	19,945,197	1.11	18,470,111	1.06	1,475,086	7.99
預收款項	51,668,792	2.88	50,504,855	2.90	1,163,937	2.30
預收收入	23,137,949	1.29	24,051,050	1.38	-913,101	3.80
預收定金	17,957,243	1.00	17,603,805	1.01	353,438	2.01
其他預收款	10,573,600	0.59	8,850,000	0.51	1,723,600	19.48
其他負債	778,889,517	43.37	785,249,943	45.01	-6,360,426	0.81
什項負債	763,799,873	42.53	769,081,204	44.09	-5,281,331	0.69
存入保證金	17,735,652	0.99	16,590,683	0.95	1,144,969	6.90
應付保管款	337,251	0.02	337,251	0.02	-	-
應付退休及離職金	65,369,914	3.64	63,805,920	3.66	1,563,994	2.45
應付代管資產	671,954,130	37.42	679,695,138	38.96	-7,741,008	1.14
暫收及待結轉帳項	8,402,926	0.47	8,652,212	0.50	-249,286	2.88
遞延負債	15,089,644	0.84	16,168,739	0.93	-1,079,095	6.67
遞延收入	15,089,644	0.84	16,168,739	0.93	-1,079,095	6.67
淨 值	894,903,165	49.84	845,969,879	48.49	48,933,286	5.78
基金	380,784,319	21.20	380,784,319	21.83	-	-
基金	380,784,319	21.20	380,784,319	21.83	-	-
基金	380,784,319	21.20	380,784,319	21.83	-	-
公積	175,731,123	9.79	175,731,123	10.07	-	-
資本公積	175,731,123	9.79	175,731,123	10.07	-	-
受贈公積	175,731,123	9.79	175,731,123	10.07	-	-
累積餘絀	324,802,569	18.09	275,869,283	15.81	48,933,286	17.74
累積賸餘	324,802,569	18.09	275,869,283	15.81	48,933,286	17.74
累積賸餘	324,802,569	18.09	275,869,283	15.81	48,933,286	17.74
淨值其他項目	13,585,154	0.76	13,585,154	0.78	-	-
累積其他綜合餘絀	13,585,154	0.76	13,585,154	0.78	-	-
未實現重估增值	13,585,154	0.76	13,585,154	0.78	-	-

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
平 衡 表
中華民國 110 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	1,795,799,922	100.00	1,744,478,586	100.00	51,321,336	2.94

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

本 頁 空 白

附 屬 表

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
業務收入明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
業務收入	295,047,000	298,613,812	3,566,812	1.21	
勞務收入	201,000,000	201,785,219	785,219	0.39	
服務收入	201,000,000	201,785,219	785,219	0.39	
國民賓館	133,000,000	126,179,811	-6,820,189	5.13	
收費站	40,000,000	41,412,157	1,412,157	3.53	
露營區	28,000,000	34,193,251	6,193,251	22.12	
銷貨收入	32,000,000	38,644,220	6,644,220	20.76	
製成品銷貨收入	24,017,000	25,664,874	1,647,874	6.86	
茶葉	24,017,000	25,664,874	1,647,874	6.86	
農產品銷貨收入	7,983,000	12,979,346	4,996,346	62.59	主要係積極辦理促銷活動及開發農特產品，商品銷售較預期增加所致。
蘋果	283,000	540,456	257,456	90.97	
梨	-	5,502	5,502	-	
桃	500,000	933,683	433,683	86.74	
百貨零售、販賣部	4,200,000	5,231,126	1,031,126	24.55	
杭菊	3,000,000	6,268,579	3,268,579	108.95	
租金及權利金收入	23,750,000	22,801,364	-948,636	3.99	
土地租金收入	55,000	55,238	238	0.43	
委外經營(促參)	55,000	55,238	238	0.43	
權利金收入	23,635,000	22,707,117	-927,883	3.93	
委外經營(促參)	23,635,000	22,707,117	-927,883	3.93	
其他租金收入	60,000	39,009	-20,991	34.99	
委外經營(促參)	60,000	39,009	-20,991	34.99	
其他業務收入	38,297,000	35,383,009	-2,913,991	7.61	
當期原始認列農產品之賸餘	20,400,000	19,622,291	-777,709	3.81	
果品	-	1,479,641	1,479,641	-	
茶葉	-	18,142,650	18,142,650	-	
雜項業務收入	17,897,000	15,760,718	-2,136,282	11.94	主要係受疫情影響，櫃位承銷商品銷售不如預期所致。
百貨零售、販賣部	12,897,000	7,509,144	-5,387,856	41.78	
委託經營	5,000,000	8,251,574	3,251,574	65.03	

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
業務外收入明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
業務外收入	3,360,000	12,345,898	8,985,898	267.44	
財務收入	540,000	579,797	39,797	7.37	
利息收入	540,000	579,797	39,797	7.37	
其他業務外收入	2,820,000	11,766,101	8,946,101	317.24	主要係收取觀光局紓困補助、遊客退訂手續費、土地佔用補償金及109年度營運獎金溢估金額轉列雜項收入等非預期性收入所致。

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
勞務成本明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
勞務成本	137,101,000	138,287,399	1,186,399	0.87	
服務成本	137,101,000	138,287,399	1,186,399	0.87	
服務費用	81,892,000	91,038,559	9,146,559	11.17	
水電費	3,751,000	3,479,416	-271,584	7.24	
郵電費	354,000	456,790	102,790	29.04	
旅運費	368,000	855,560	487,560	132.49	
印刷裝訂與廣告費	242,000	334,074	92,074	38.05	
修理保養及保固費	1,494,000	2,768,166	1,274,166	85.29	
保險費	823,000	2,010,834	1,187,834	144.33	
一般服務費	73,204,000	79,822,937	6,618,937	9.04	
專業服務費	1,656,000	1,310,782	-345,218	20.85	
材料及用品費	38,089,000	35,386,339	-2,702,661	7.10	
使用材料費	34,421,000	31,670,406	-2,750,594	7.99	
用品消耗	1,974,000	2,814,924	840,924	42.60	
商品及醫療用品	1,694,000	901,009	-792,991	46.81	
租金與利息	1,157,000	860,704	-296,296	25.61	
機器租金	258,000	275,384	17,384	6.74	
交通及運輸設備租金	171,000	-	-171,000	100.00	
什項設備租金	728,000	585,320	-142,680	19.60	
折舊、折耗及攤銷	15,327,000	10,733,703	-4,593,297	29.97	
不動產、廠房及設備折舊	15,293,000	10,524,123	-4,768,877	31.18	
攤銷	34,000	209,580	175,580	516.41	
稅捐與規費（強制費）	364,000	259,494	-104,506	28.71	
土地稅	10,000	-	-10,000	100.00	
房屋稅	5,000	-	-5,000	100.00	
消費與行為稅	88,000	92,300	4,300	4.89	
規費	261,000	167,194	-93,806	35.94	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	90,000	8,600	-81,400	90.44	
會費	40,000	8,600	-31,400	78.50	
競賽及交流活動費	50,000	-	-50,000	100.00	
其他	182,000	-	-182,000	100.00	
其他費用	182,000	-	-182,000	100.00	

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
勞務成本明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用90人，實際進用88人（遊客服務），計時計件人員酬金預算數66,160,000元，決算數72,042,214元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用15人，實際進用15人（遊客服務），預算數1,148,000元，決算數1,292,522元。

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
銷貨成本明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
銷貨成本	26,511,000	26,139,403	-371,597	1.40	
製成品銷貨成本	21,402,000	16,708,537	-4,693,463	21.93	主要係受氣候影響，茶菁採收不如預期，製茶及出庫數量較少所致。
茶葉	21,402,000	16,708,537	-4,693,463	21.93	
農產品銷貨成本	5,109,000	9,430,866	4,321,866	84.59	主要係果品產銷量較預期增加，成本隨同增加，及杭菊開發新產品及受氣候影響，投入人力及物料等成本較高所致。
蘋果	283,000	540,456	257,456	90.97	
梨	-	5,502	5,502	-	
桃	500,000	933,683	433,683	86.74	
百貨零售、販賣部	2,300,000	2,606,841	306,841	13.34	
杭菊	2,026,000	5,344,384	3,318,384	163.79	係遠期規劃作物，本年度以小規模試產試銷方式耕種。

註：一般服務費內含契僱人力預計進用3人，實際進用3人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金預算數4,390,000元，決算數4,737,508元。

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
其他業務成本明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務成本	6,000,000	7,778,186	1,778,186	29.64	
雜項業務成本	6,000,000	7,778,186	1,778,186	29.64	主要係折舊費用核實列支所致。
服務費用	1,130,000	1,413,262	283,262	25.07	
水電費	42,000	32,173	-9,827	23.40	
郵電費	35,000	33,364	-1,636	4.67	
旅運費	10,000	25,221	15,221	152.21	
印刷裝訂與廣告費	1,000	-	-1,000	100.00	
修理保養及保固費	110,000	188,643	78,643	71.49	
保險費	7,000	9,593	2,593	37.04	
一般服務費	825,000	1,017,734	192,734	23.36	
專業服務費	100,000	106,534	6,534	6.53	
材料及用品費	114,000	58,644	-55,356	48.56	
使用材料費	48,000	38,881	-9,119	19.00	
用品消耗	66,000	19,763	-46,237	70.06	
租金與利息	10,000	31,840	21,840	218.40	
機器租金	4,000	-	-4,000	100.00	
什項設備租金	6,000	31,840	25,840	430.67	
折舊、折耗及攤銷	4,655,000	6,194,910	1,539,910	33.08	
不動產、廠房及設備折舊	4,655,000	6,194,910	1,539,910	33.08	
稅捐與規費（強制費）	91,000	79,530	-11,470	12.60	
土地稅	10,000	40,898	30,898	308.98	
房屋稅	4,000	272	-3,728	93.20	
消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	
規費	66,000	27,130	-38,870	58.89	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用1人，實際進用1人（行政業務），計時計件人員酬金預算數550,000元，決算數642,644元。

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
行銷及業務費用明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
行銷及業務費用	13,736,000	12,900,693	-835,307	6.08	
行銷費用	4,036,000	3,607,989	-428,011	10.60	係依業務實需核實列支。 。
服務費用	4,036,000	3,607,989	-428,011	10.60	
郵電費	-	1,136	1,136	-	
印刷裝訂與廣告費	3,410,000	2,988,944	-421,056	12.35	
專業服務費	-	21,300	21,300	-	
公共關係費	626,000	596,609	-29,391	4.70	
業務費用	9,700,000	9,292,704	-407,296	4.20	
服務費用	7,897,000	8,062,763	165,763	2.10	
水電費	522,000	501,831	-20,169	3.86	
郵電費	77,000	75,060	-1,940	2.52	
旅運費	716,000	639,430	-76,570	10.69	
印刷裝訂與廣告費	2,000	1,200	-800	40.00	
修理保養及保固費	10,000	22,909	12,909	129.09	
保險費	1,000	2,502	1,502	150.20	
一般服務費	6,566,000	6,784,515	218,515	3.33	
專業服務費	3,000	35,316	32,316	1,077.20	
材料及用品費	1,032,000	337,546	-694,454	67.29	
使用材料費	618,000	165,848	-452,152	73.16	
用品消耗	414,000	171,698	-242,302	58.53	
租金與利息	-	22,944	22,944	-	
機器租金	-	22,944	22,944	-	
折舊、折耗及攤銷	770,000	868,401	98,401	12.78	
不動產、廠房及設備折舊	747,000	716,633	-30,367	4.07	
攤銷	23,000	151,768	128,768	559.86	
稅捐與規費（強制費）	1,000	1,050	50	5.00	
規費	1,000	1,050	50	5.00	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用8人，實際進用8人（行銷業務），計時計件人員酬金預算數6,200,000元，決算數6,473,036元。
- 2.廣告費決算數1,000,000元，較預算數60,000元，增加940,000元，主要係因應疫情加強國旅行銷，配合退輔會辦理「110年度所屬農林機構觀光整合行銷」案分攤款項所致。
- 3.業務宣導費決算數1,560,373元，較預算數3,350,000元，減少1,789,627元，主要係摺節支出。
- 4.公共關係費決算數596,609元，較預算數626,000元，減少29,391元，主要係摺節支出。

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
管理及總務費用明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	35,450,000	38,291,693	2,841,693	8.02	
管理費用及總務費用	35,450,000	38,291,693	2,841,693	8.02	
用人費用	21,117,000	18,915,337	-2,201,663	10.43	
正式員額薪資	12,363,000	9,799,888	-2,563,112	20.73	
聘僱及兼職人員薪資	-	695,989	695,989	-	
超時工作報酬	710,000	690,684	-19,316	2.72	
津貼	986,000	682,509	-303,491	30.78	
獎金	4,548,000	4,746,890	198,890	4.37	
退休及卹償金	1,062,000	911,768	-150,232	14.15	
福利費	1,448,000	1,387,609	-60,391	4.17	
服務費用	10,113,000	11,934,171	1,821,171	18.01	
水電費	300,000	227,588	-72,412	24.14	
郵電費	320,000	468,895	148,895	46.53	
旅運費	972,000	394,313	-577,687	59.43	
印刷裝訂與廣告費	20,000	55,847	35,847	179.24	
修理保養及保固費	230,000	218,579	-11,421	4.97	
保險費	21,000	44,375	23,375	111.31	
一般服務費	7,962,000	9,938,191	1,976,191	24.82	
專業服務費	288,000	586,383	298,383	103.61	
材料及用品費	852,000	1,174,272	322,272	37.83	
使用材料費	570,000	410,150	-159,850	28.04	
用品消耗	282,000	764,122	482,122	170.97	
租金與利息	135,000	163,954	28,954	21.45	
機器租金	-	19,251	19,251	-	
什項設備租金	135,000	144,703	9,703	7.19	
折舊、折耗及攤銷	2,839,000	5,875,371	3,036,371	106.95	
不動產、廠房及設備折舊	2,828,000	5,783,549	2,955,549	104.51	
攤銷	11,000	91,822	80,822	734.75	
稅捐與規費（強制費）	154,000	120,488	-33,512	21.76	
土地稅	21,000	11,837	-9,163	43.63	
房屋稅	-	1,857	1,857	-	
消費與行為稅	22,000	22,460	460	2.09	
規費	111,000	84,334	-26,666	24.02	
會費、捐助、補助、分攤	240,000	108,100	-131,900	54.96	

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
管理及總務費用明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
、救助（濟）與交流活動費					
會費	2,000	1,500	-500	25.00	
分擔	30,000	31,600	1,600	5.33	
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	50,000	75,000	25,000	50.00	
競賽及交流活動費	158,000	-	-158,000	100.00	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用13人，實際進用14人（行政業務），計時計件人員酬金預算數7,900,000元，決算數9,908,941元。
- 2.國外旅費無決算數，較預算數646,000元，減少如列數，係受疫情影響未執行。

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
其他業務費用明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
其他業務費用	15,000,000	14,664,423	-335,577	2.24	
雜項業務費用	15,000,000	14,664,423	-335,577	2.24	
服務費用	10,036,000	11,570,039	1,534,039	15.29	
水電費	300,000	17,722	-282,278	94.09	
郵電費	6,000	-	-6,000	100.00	
旅運費	63,000	124,306	61,306	97.31	
印刷裝訂與廣告費	10,000	-	-10,000	100.00	
修理保養及保固費	183,000	432,338	249,338	136.25	
保險費	64,000	62,934	-1,066	1.67	
一般服務費	9,401,000	9,861,109	460,109	4.89	
專業服務費	9,000	1,071,630	1,062,630	11,807.00	係辦理第二賓館OT可 行性評估前置作業規畫 委託專業服務所致。
材料及用品費	3,428,000	1,437,925	-1,990,075	58.05	
使用材料費	882,000	634,616	-247,384	28.05	
用品消耗	2,546,000	803,309	-1,742,691	68.45	
租金與利息	5,000	39,129	34,129	682.58	
機器租金	-	3,129	3,129	-	
交通及運輸設備租金	-	36,000	36,000	-	
什項設備租金	5,000	-	-5,000	100.00	
折舊、折耗及攤銷	1,486,000	1,537,992	51,992	3.50	
不動產、廠房及設備折 舊	1,486,000	1,537,992	51,992	3.50	
稅捐與規費（強制費）	45,000	79,338	34,338	76.31	
消費與行為稅	22,000	48,957	26,957	122.53	
規費	23,000	30,381	7,381	32.09	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用12人，實際進用10人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金預算數9,400,000元，決算數9,816,092元。

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
業務外費用明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
業務外費用	6,800,000	6,721,076	-78,924	1.16	
其他業務外費用	6,800,000	6,721,076	-78,924	1.16	
雜項費用	6,800,000	6,721,076	-78,924	1.16	
用人費用	5,531,000	5,438,878	-92,122	1.67	
退休及卹償金	5,531,000	5,438,878	-92,122	1.67	
短絀、賠償與保險給付	-	2,747	2,747	-	
各項短絀	-	2,747	2,747	-	
其他	1,269,000	1,279,451	10,451	0.82	
其他費用	1,269,000	1,279,451	10,451	0.82	

項 目	不動產、			
	土 地 房 屋 機 械 交 通 及 改 良 物 及 建 築 及 設 備 運 輸 設 備			
原值	346,815,924	697,892,058	81,466,845	37,692,906
減：以前年度已提折舊數	292,398,862	385,054,248	74,850,568	25,158,378
上年度期末帳面價值	54,417,062	312,837,810	6,616,277	12,534,528
加：本年度新增資產價值	2,139,253	-	4,154,144	1,844,681
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-
調整欄：增加	1,136,637	-	-	-
調整欄：減少	-	-	-	-
減：本年度提列折舊數	5,713,136	14,200,933	2,120,936	2,011,423
本年度期末帳面價值	51,979,816	298,636,877	8,649,485	12,367,786
本年度提列折舊數	5,713,136	14,200,933	2,120,936	2,011,423
勞務成本	3,254,136	2,890,588	955,653	1,616,236
銷貨成本	185,720	614,543	388,153	145,355
其他業務成本	214,194	5,617,194	285,808	57,762
行銷及業務費用	-	653,939	21,644	8,961
管理及總務費用	1,594,794	3,540,316	410,698	68,628
其他業務費用	464,292	884,353	58,980	114,481
合計	5,713,136	14,200,933	2,120,936	2,011,423

註：

1. 本年度新增資產價值內含受贈資產計40,000元，係經濟部德基水庫集水區管理委員會補助之機械及設備。
2. 本年度減少資產價值，包括：
 - (1) 報廢無殘值機械及設備，原值1,099,338元，累計折舊1,099,338元。
 - (2) 報廢無殘值交通及運輸設備，原值913,168元，累計折舊913,168元。
 - (3) 報廢無殘值什項設備，原值1,288,612元，累計折舊1,288,612元。
3. 本年度調整資產價值，係未完工程轉入土地改良物1,136,637元(親莊及民莊宿舍汙水用戶接管工程)。
4. 其他：代管資產期初原值102,390元，累計折舊102,390元；期末原值102,390元，累計折舊102,390元(不包含代管

官兵安置基金
農場
舊明細表

110年度

單位：新臺幣元

廠房及設備					投 資 性 產 物	其 他	合 計		
什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權				賃 良	生 植
	54,212,254	-	-	-	-	10,120,699	-	102,390	1,228,303,076
	44,615,602	-	-	-	-	10,060,699	-	102,390	832,240,747
	9,596,652	-	-	-	-	60,000	-	-	396,062,329
	1,908,236	-	-	-	-	48,000	-	-	10,094,314
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	1,136,637
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2,057,520	-	-	-	-	-	-	-	26,103,948
	9,447,368	-	-	-	-	108,000	-	-	381,189,332
	2,057,520	-	-	-	-	-	-	-	26,103,948
	1,807,510	-	-	-	-	-	-	-	10,524,123
	12,970	-	-	-	-	-	-	-	1,346,741
	19,952	-	-	-	-	-	-	-	6,194,910
	32,089	-	-	-	-	-	-	-	716,633
	169,113	-	-	-	-	-	-	-	5,783,549
	15,886	-	-	-	-	-	-	-	1,537,992
	2,057,520	-	-	-	-	-	-	-	26,103,948

土地期初數679,695,138元，期末數671,954,130元。

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
資產報廢明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	算 數							比 較 增 減	
	帳 面 價 值		淨 額	殘 餘 價 值	未 實 現 重 估 增 減 數	報 廢 短 絀	報 廢 損 失 預 算 數	金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額							
不動產、廠房及設備	3,301,118	3,301,118	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	1,099,338	1,099,338	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	913,168	913,168	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	1,288,612	1,288,612	-	-	-	-	-	-	-
合 計	3,301,118	3,301,118	-	-	-	-	-	-	-

國軍退除役
 武陵
固定資產建設
 中華民國

科 目	可 用			預					
	以 保	前 年 留	度 數	本 預	年 算	度 數	本 奉 辦	年 准 理	度 先 行 數
不動產、廠房及設備									
土地改良物		2,200,000			3,000,000				-
土地改良物		2,200,000			3,000,000				-
購建中固定資產		-			-				-
房屋及建築		-			3,500,000				-
房屋及建築		-			3,500,000				-
購建中固定資產		-			-				-
機械及設備		-			4,744,000				-
機械及設備		-			4,744,000				-
交通及運輸設備		-			3,182,000				-
交通及運輸設備		-			3,182,000				-
什項設備		-			5,000,000				-
什項設備		-			5,000,000				-
生產性植物		-			50,000				-
生產性植物		-			50,000				-
小 計		2,200,000			19,476,000				-
合 計		2,200,000			19,476,000				-

註：依「中央政府各機關工程管理費支用要點」第4點規定，按1.5%~3%提列工程管理費共443,803元，本年度決

官兵安置基金
農場
改良擴充明細表

110年度

單位：新臺幣元

算 數		法 算 數	比 增 減	較 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計				
980,000	6,180,000	5,182,340	-997,660		930,829
980,000	6,180,000	2,139,253	-4,040,747		930,829
-	-	3,043,087	3,043,087		-
3,670,000	7,170,000	7,015,283	-154,717		-
3,670,000	7,170,000	-	-7,170,000		-
-	-	7,015,283	7,015,283		-
-589,000	4,155,000	4,114,144	-40,856		-
-589,000	4,155,000	4,114,144	-40,856		-
-1,328,000	1,854,000	1,844,681	-9,319		-
-1,328,000	1,854,000	1,844,681	-9,319		-
-2,733,000	2,267,000	1,908,236	-358,764		-
-2,733,000	2,267,000	1,908,236	-358,764		-
-	50,000	48,000	-2,000		-
-	50,000	48,000	-2,000		-
-	21,676,000	20,112,684	-1,563,316		930,829
-	21,676,000	20,112,684	-1,563,316		930,829

算數17,504元。

固定資產建設改良擴充計

中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算				
	金額	目標量	進度起訖年月	可用預算				合計
				以前年度保留數	本年度預算	本年度奉准先行辦理數	調整數	
一般建築及設備計畫	-			2,200,000	19,476,000	-	-	21,676,000
一次性項目	-			2,200,000	19,476,000	-	-	21,676,000
土地改良物	-			2,200,000	3,000,000	-	980,000	6,180,000
土地改良物	-	-		2,200,000	3,000,000	-	980,000	6,180,000
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
房屋及建築	-			-	3,500,000	-	3,670,000	7,170,000
房屋及建築	-	-		-	3,500,000	-	3,670,000	7,170,000
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
機械及設備	-			-	4,744,000	-	-589,000	4,155,000
機械及設備	-	-		-	4,744,000	-	-589,000	4,155,000
交通及運輸設備	-			-	3,182,000	-	-1,328,000	1,854,000
交通及運輸設備	-	-		-	3,182,000	-	-1,328,000	1,854,000
什項設備	-			-	5,000,000	-	-2,733,000	2,267,000
什項設備	-	-		-	5,000,000	-	-2,733,000	2,267,000
生產性植物	-			-	50,000	-	-	50,000
生產性植物	-	-		-	50,000	-	-	50,000
合計	-			2,200,000	19,476,000	-	-	21,676,000

官兵安置基金

農場

畫預算與實際進度比較表

110年度

單位：新臺幣元

數			算				未達成或超過預算之原因
占全部計畫%	截至本年度累計數		本年度金額	本年度金額占可用預算數%	截至本年度累計數金額	截至本年度累計決算數占累計預算數%	
	金額	占全部計畫%					
-	21,676,000	-	20,112,684	92.79	20,112,684	92.79	「露營A1區公共浴廁水土保持工程」，因水土保持申請案送審中，未及於年度內辦理完成，爰辦理保留930,829元。
-	21,676,000	-	20,112,684	92.79	20,112,684	92.79	
-	6,180,000	-	5,182,340	83.86	5,182,340	83.86	
-	6,180,000	-	2,139,253	34.62	2,139,253	34.62	
-	-	-	3,043,087	0.00	3,043,087	0.00	
-	7,170,000	-	7,015,283	97.84	7,015,283	97.84	
-	7,170,000	-	-	0.00	-	0.00	
-	-	-	7,015,283	0.00	7,015,283	0.00	
-	4,155,000	-	4,114,144	99.02	4,114,144	99.02	
-	4,155,000	-	4,114,144	99.02	4,114,144	99.02	
-	1,854,000	-	1,844,681	99.50	1,844,681	99.50	
-	1,854,000	-	1,844,681	99.50	1,844,681	99.50	
-	2,267,000	-	1,908,236	84.17	1,908,236	84.17	
-	2,267,000	-	1,908,236	84.17	1,908,236	84.17	
-	50,000	-	48,000	96.00	48,000	96.00	
-	50,000	-	48,000	96.00	48,000	96.00	
-	21,676,000	-	20,112,684	92.79	20,112,684	92.79	結餘款。

主要營運項目

中華民國

項 目	數 量 單 位	預 算		決 算	
		數 量	金 額	數 量	金 額
提供農業產品		-	26,511,000	-	26,139,403
農林漁牧產品供銷		-	26,511,000	-	26,139,403
果品		-	783,000	-	1,479,641
蘋果		1,885	283,000	3,174	540,456
梨		-	-	68	5,502
桃		3,000	500,000	2,897	933,683
茶葉		5,530	21,402,000	4,049	16,708,537
百貨零售、販賣部		-	2,300,000	-	2,606,841
杭菊		600	2,026,000	583	5,344,384
委外(託)經營及勞務計畫		-	143,101,000	-	146,065,585
旅遊服務類		-	137,101,000	-	138,287,399
國民賓館		-	102,101,000	-	102,258,629
收費站		-	21,000,000	-	19,294,977
露營區		-	14,000,000	-	16,733,793
委外(託)經營類		-	6,000,000	-	7,778,186
委託經營		-	1,700,000	-	1,840,826
委外經營(促參)		-	4,300,000	-	5,937,360
合 計			169,612,000		172,204,988

官兵安置基金

農場

執行績效摘要表

110年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	-371,597	1.40	
-	-	-	-371,597	1.40	
-	-	-	696,641	88.97	
1,289	68.38	-	257,456	90.97	本年度蘋果產銷量提升，成本隨同增加。
68	-	-	5,502	-	係遠期規劃作物，本年度以小規模試產試銷方式耕種。
-103	3.43	-	433,683	86.74	本年度水蜜桃銷量較預期減少，惟市價高於預期，依公允價值認列之成本較高。
-1,481	26.78	-	-4,693,463	21.93	主要係受氣候影響，茶菁採收不如預期，製茶及出庫數量較少，相應轉出成本較少。
-	-	-	306,841	13.34	主要係百貨零售、熟食銷量成長，成本隨同增加。
-17	2.83	-	3,318,384	163.79	主要係受氣候影響及開發新產品，投入人力及物料等成本較高所致。
-	-	-	2,964,585	2.07	
-	-	-	1,186,399	0.87	
-	-	-	157,629	0.15	
-	-	-	-1,705,023	8.12	
-	-	-	2,733,793	19.53	主要係露營人數增加，臨時人力費用隨同增加。
-	-	-	1,778,186	29.64	
-	-	-	140,826	8.28	
-	-	-	1,637,360	38.08	主要係折舊費用核實列支所致。
			2,592,988	1.53	

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
基金數額增減明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額	380,784,000	380,784,319	319	
加：	-	-	-	
以前年度公積撥充	-	-	-	
賸餘撥充	-	-	-	
以代管國有財產撥充	-	-	-	
國庫增撥數	-	-	-	
其他	-	-	-	
減：	-	-	-	
填補短絀	-	-	-	
折減基金繳庫	-	-	-	
其他	-	-	-	
期末基金數額	380,784,000	380,784,319	319	

國軍退除役官兵輔導委員會
 武陵農場
無形資產明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目及業務項目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
無形資產	-	42,857	42,857	-	
電腦軟體	-	42,857	42,857	-	
購置電腦軟體	-	42,857	42,857	-	係擴充POS資訊管理系統功能。

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
成本彙總表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
直接材料	19,449,000	21,607,517	2,154,102	11.08	
直接人工	4,390,000	4,737,508	347,508	7.92	
製造費用	1,889,000	2,604,576	719,991	38.11	
製造成本	25,728,000	28,949,601	3,221,601	12.52	
加：期初在製品存貨	-	-	-	-	
減：期末在製品存貨	-	-	-	-	
製成品成本	25,728,000	28,949,601	3,221,601	12.52	
加：期初製成品/農產品存貨	23,192,000	24,184,326	992,326	4.28	
加：當期採收銷售之農產品	783,000	1,479,641	696,641	88.97	
減：期末製成品/農產品存貨	-23,192,000	-29,949,893	-6,757,893	29.14	
加：期初商品存貨	244,000	235,174	-8,826	3.62	
減：期末商品存貨	-244,000	-273,470	-29,470	12.08	
加：購入商品	-	2,877,551	2,877,551	-	
減：撥出給各單位	-	-	-	-	
加：其他	-	-	-	-	
減：其他	-	-1,363,527	-1,363,527	-	露營區及賓館等不屬於銷 貨成本之費用。
銷貨成本	26,511,000	26,139,403	-371,597	1.40	
蘋果	283,000	540,456	257,456	90.97	
梨	-	5,502	5,502	-	
桃	500,000	933,683	433,683	86.74	
茶葉	21,402,000	16,708,537	-4,693,463	21.93	
百貨零售、販賣部	2,300,000	2,606,841	306,841	13.34	
杭菊	2,026,000	5,344,384	3,318,384	163.79	

國軍退除役
 武陵
用人費用
 中華民國

科 目	算 數				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金
業務總支出部分	12,363,000	-	710,000	986,000	4,548,000
管理及總務費用	12,363,000	-	710,000	986,000	4,548,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	12,363,000	-	710,000	986,000	4,548,000

註：

- 1.進用契僱人力預算數94,600,000元，決算數103,620,435元（遊客服務預算數66,160,000元，決算數72,042,214 10,551,585元；行銷業務預算數6,200,000元，決算數6,473,036元）。
- 2.勞務承攬人力預算數1,148,000元，決算數1,292,522元（遊客服務）。
- 3.表內獎金編列及發放情形：
 - (1)年終工作獎金：依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，編列15人，金額1,595,000元；發給14人，金額
 - (2)考績獎金：依據民國96年3月21日華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績法，編列15人，金額
 - (3)績效獎金：依據民國110年8月24日院授人給字第1104000715號函核定之本會所屬農場營運獎金支給要點，

官兵安置基金
農場
彙計表
110 年度

單位：新臺幣元

預		算			數	
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 費用	總計
6,593,000	-	1,448,000	-	26,648,000	-	26,648,000
1,062,000	-	1,448,000	-	21,117,000	-	21,117,000
5,531,000	-	-	-	5,531,000	-	5,531,000
6,593,000	-	1,448,000	-	26,648,000	-	26,648,000

元；農產品生產與銷售預算數13,790,000元，決算數14,553,600元；行政業務預算數8,450,000元，決算數

1,350,000元。

1,390,000元；發給11人，金額1,396,890元。

編列15人，金額1,563,000元；發給14人，金額2,000,000元。

國軍退除役
 武陵
用人費用
 中華民國

科 目	法 算 數				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津 貼	獎 金
業務總支出部分	9,799,888	695,989	690,684	682,509	4,746,890
管理及總務費用	9,799,888	695,989	690,684	682,509	4,746,890
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	9,799,888	695,989	690,684	682,509	4,746,890

官兵安置基金
農場
彙計表
110 年度

單位：新臺幣元

決		算			數	
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 費用	總計
6,350,646	-	1,387,609	-	24,354,215	-	24,354,215
911,768	-	1,387,609	-	18,915,337	-	18,915,337
5,438,878	-	-	-	5,438,878	-	5,438,878
6,350,646	-	1,387,609	-	24,354,215	-	24,354,215

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛 數	金 額	輛 數	金 額	輛 數	%	金 額	%	
8人座小客車	1	1,400,000	-	-	-1	100.00	-1,400,000	100.00	經評估無汰換急需，爰未執行。
7-8人座小客貨兩用車	1	820,000	1	700,027	-	100.00	-119,973	14.63	
合 計	2	2,220,000	-	700,027	-2	100.00	-1,519,973	68.47	

註：

- 1.管理用車輛：本年度汰舊(原屬其他車輛)換新(管理用車輛)小客貨兩用車(7-8人座)1輛，截至本年度終了，計有21人座大客車4輛，小客貨兩用車1輛，9人座小客車1輛，小客貨兩用車(7-8人座)1輛。
- 2.其他車輛：本年度增購小貨車1輛，汰舊(原屬其他車輛)換新(管理用車輛)小客貨兩用車(7-8人座)1輛及機車4輛，報廢機車2輛，截至本年度終了，計有小客貨兩用車2輛，小客貨兩用車(7-8人座)1輛，大貨車1輛，小貨車8輛，傾卸貨車1輛，冷凍車2輛，機車35輛。

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
各項費用彙計表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	26,648,000	24,354,215	-2,293,785	8.61
正式員額薪資	12,363,000	9,799,888	-2,563,112	20.73
聘僱及兼職人員薪資	-	695,989	695,989	-
超時工作報酬	710,000	690,684	-19,316	2.72
津貼	986,000	682,509	-303,491	30.78
獎金	4,548,000	4,746,890	198,890	4.37
退休及卹償金	6,593,000	6,350,646	-242,354	3.68
福利費	1,448,000	1,387,609	-60,391	4.17
服務費用	120,457,000	133,602,247	13,145,247	10.91
水電費	4,976,000	4,414,987	-561,013	11.27
郵電費	792,000	1,035,245	243,245	30.71
旅運費	2,135,000	2,065,880	-69,120	3.24
印刷裝訂與廣告費	3,721,000	3,380,065	-340,935	9.16
修理保養及保固費	2,169,000	3,687,761	1,518,761	70.02
保險費	937,000	2,149,352	1,212,352	129.39
一般服務費	102,910,000	113,081,170	10,171,170	9.88
專業服務費	2,191,000	3,191,178	1,000,178	45.65
公共關係費	626,000	596,609	-29,391	4.70
材料及用品費	62,964,000	60,002,243	-2,961,757	4.70
使用材料費	55,412,000	54,091,329	-1,320,671	2.38
用品消耗	5,858,000	5,009,905	-848,095	14.48
商品及醫療用品	1,694,000	901,009	-792,991	46.81
租金與利息	1,307,000	1,118,571	-188,429	14.42
機器租金	262,000	320,708	58,708	22.41
交通及運輸設備租金	171,000	36,000	-135,000	78.95
什項設備租金	874,000	761,863	-112,137	12.83
折舊、折耗及攤銷	25,943,000	26,557,118	614,118	2.37
不動產、廠房及設備折舊	25,875,000	26,103,948	228,948	0.88
攤銷	68,000	453,170	385,170	566.43
稅捐與規費（強制費）	715,000	559,779	-155,221	21.71
土地稅	41,000	52,735	11,735	28.62
房屋稅	9,000	2,129	-6,871	76.34
消費與行為稅	152,000	179,956	27,956	18.39
規費	513,000	324,959	-188,041	36.66
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流	330,000	116,700	-213,300	64.64
活動費				
會費	42,000	10,100	-31,900	75.95

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
各項費用彙計表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
分擔	30,000	31,600	1,600	5.33
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	50,000	75,000	25,000	50.00
競賽及交流活動費	208,000	-	-208,000	100.00
短絀、賠償與保險給付	-	2,747	2,747	-
各項短絀	-	2,747	2,747	-
其他	1,451,000	1,279,451	-171,549	11.82
其他費用	1,451,000	1,279,451	-171,549	11.82
小 計	239,815,000	247,593,071	7,778,071	3.24
加：期初在製品存貨	-	-	-	-
減：期末在製品存貨	-	-	-	-
加：期初製成品存貨	23,192,000	24,184,326	992,326	4.28
加：當期採收銷售之農產品	783,000	1,479,641	696,641	88.97
減：期末製成品存貨	-23,192,000	-29,949,893	-6,757,893	29.14
加：期初商品存貨	244,000	235,174	-8,826	3.62
減：期末商品存貨	-244,000	-273,470	-29,470	12.08
加：購入商品	-	2,877,551	2,877,551	-
減：撥出給各單位	-	-	-	-
加：其他	-	-	-	-
減：其他	-	-1,363,527	-1,363,527	-
合 計	240,598,000	244,782,873	4,184,873	1.74

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
管制性項目及統計所需項目比較表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目	4,682,000	3,156,982	-1,525,018	32.57	
國外旅費	646,000	-	-646,000	100.00	
廣告費	60,000	1,000,000	940,000	1,566.67	因應疫情加強國旅行銷，配合退輔會辦理「110年度所屬農林機構觀光整合行銷」案分攤款項所致。
業務宣導費	3,350,000	1,560,373	-1,789,627	53.42	
公共關係費	626,000	596,609	-29,391	4.70	
統計所需項目	97,078,000	104,999,056	7,921,056	8.16	
義(志)工服務費	585,000	253,712	-331,288	56.63	
計時與計件人員酬金	94,600,000	103,620,435	9,020,435	9.54	因遊客增加，致人事服務成本隨同增加，輔導會111年2月9日輔人字第1110002839號函同意辦理。
專技人員酬金	92,000	120,000	28,000	30.43	依實際需要辦理特約勞工健康護理師、醫師農場健康服務。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	107,000	103,900	-3,100	2.90	
商品	1,694,000	901,009	-792,991	46.81	