

中華民國 111 年度
中央政府總預算

國軍退除役官兵輔導委員會主管



武陵農場附屬單位預算分預算
(非營業部分)

國軍退除役官兵輔導委員會武陵農場編

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

目 次

中華民國111年度

一、業務計畫及預算說明.....	第	1~11	頁
二、預算主要表			
(一)收支餘絀預計表及說明.....	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、預算明細表			
(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	24~27	頁
(七)銷貨成本明細表及說明.....	第	28~31	頁
(八)其他業務成本明細表及說明.....	第	32~33	頁
(九)行銷及業務費用明細表及說明.....	第	34~35	頁
(十)管理及總務費用明細表及說明.....	第	36~39	頁
(十一)其他業務費用明細表及說明.....	第	40~41	頁
(十二)業務外費用明細表及說明.....	第	42~43	頁
(十三)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	44~45	頁
(十四)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	47	頁
(十五)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第	48~49	頁
(十六)資產折舊明細表.....	第	50~51	頁
(十七)資產報廢明細表.....	第	52	頁
(十八)基金數額增減明細表.....	第	53	頁
(十九)無形資產明細表.....	第	54	頁
四、預算附表			
(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	56~57	頁
五、預算參考表			
(一)預計平衡表.....	第	59~60	頁
(二)5年來主要營運項目分析表.....	第	61~63	頁
(三)員工人數彙計表.....	第	65	頁
(四)用人費用彙計表.....	第	66~67	頁
(五)各項費用彙計表.....	第	68~71	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	72	頁

業務計畫及預算說明

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 111 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 110 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（109）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 3 億 4,493 萬 8 千元，較預算數 2 億 9,264 萬 3 千元，增加 5,229 萬 5 千元，約 17.87%，主要係櫻花季人潮及疫情趨緩、國旅回溫暨積極推動各項行銷方案所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 2 億 5,016 萬 8 千元，較預算數 2 億 3,484 萬 2 千元，增加 1,532 萬 6 千元，約 6.53%。
- （三）業務外收入：決算數 1,034 萬 8 千元，較預算數 325 萬 5 千元，增加 709 萬 3 千元，約 217.91%，主係基地台租金、遊客退訂手續費及土地補償金等收入增加所致。
- （四）業務外費用：決算數 622 萬 8 千元，較預算數 737 萬 2 千元，減少 114 萬 4 千元，約 15.52%，主要係核實支付退休人員退休金及優存利息差額所致。
- （五）收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 9,888 萬 9 千元，較預算賸餘 5,368 萬 4 千元，增加 4,520 萬 5 千元，約 84.21%。

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 111 年度

二、上（110）年度截至 6 月底止預算執行情形

- (一) 業務收入：實際數 1 億 4,956 萬 1 千元，較預計數 1 億 3,681 萬 2 千元，增加 1,274 萬 9 千元，約 9.32%。
- (二) 業務成本與費用：實際數 1 億 1,423 萬 8 千元，較預計數 1 億 1,384 萬 7 千元，增加 39 萬 1 千元，約 0.34%。
- (三) 業務外收入：實際數 365 萬 4 千元，較預計數 163 萬 5 千元，增加 201 萬 9 千元，約 123.49%，主要係遊客退訂手續費、沒入土地委營違約履保金及土地使用補償金收入等較預期增加所致。
- (四) 業務外費用：實際數 462 萬 7 千元，較預計數 340 萬 5 千元，增加 122 萬 2 千元，約 35.89%，主要係核實列支 109 年優存利息差額及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 3,435 萬 1 千元，較預計賸餘 2,119 萬 5 千元，增加 1,315 萬 6 千元，約 62.07%。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 667 萬 4 千元，預計數 733 萬 5 千元，執行率約 90.99%。

參、業務計畫

一、營運計畫

(一) 農產品供銷目標

1. 果品：預計總產銷量 4,600 公斤，較上年度預算數 4,885 公斤，減少 285 公斤，預計收入 113 萬 1 千元，較上年度預算數 78 萬 3 千元，增加 34 萬 8 千元；預計成本 113 萬 1 千元，較上年度預算數 78 萬 3 千元，增加 34 萬 8 千元。
2. 茶葉：預計產銷量 4,900 公斤，較上年度預算數 5,530 公斤，減少 630 公斤，預計收入 2,459 萬元，較上年度預算數 2,401 萬 7 千元，增加 57 萬 3 千元；預計成本 2,000 萬元，較上年度預算數 2,140 萬 2 千元，減少 140 萬 2 千元。
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 1,353 萬 6 千元，較上年度預算數 1,709 萬 7 千元，減少 356 萬 1 千元；預計成本

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 111 年度

245 萬元，較上年度預算數 230 萬元，增加 15 萬元。

4.杭菊：預計產銷量 572 公斤，較上年度預算數 600 公斤，減少 28 公斤，預計收入 400 萬元，較上年度預算數 300 萬元，增加 100 萬元；預計成本 352 萬 7 千元，較上年度預算數 202 萬 6 千元，增加 150 萬 1 千元。

(二) 旅遊服務目標：觀光旅遊預計收入 2 億 2,014 萬 9 千元，較上年度預算數 2 億 100 萬元，增加 1,914 萬 9 千元；預計成本 1 億 4,122 萬 9 千元，較上年度預算數 1 億 3,710 萬 1 千元，增加 412 萬 8 千元。

(三) 委外經營目標：租金與權利金預計收入 2,375 萬元，與上年度預算同；預計成本 600 萬元，較上年度預算數 430 萬元，增加 170 萬元。

(四) 委託經營目標：委託經營預計收入 470 萬元，較上年度預算數 500 萬元，減少 30 萬元；預計成本 170 萬元，與上年度預算同。

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 2,068 萬 9 千元，均係一次性項目，由營運資金支應，編列項目如下：

1. 土地改良物 280 萬元：係武陵地區道路邊坡維護及路面鋪設工程。

2. 房屋及建築 429 萬 3 千元：係場區指標系統改善工程。

3. 機械及設備 564 萬元：主要係茶區澆灌系統、汰換資訊、環境維護及產銷營運所需設備。

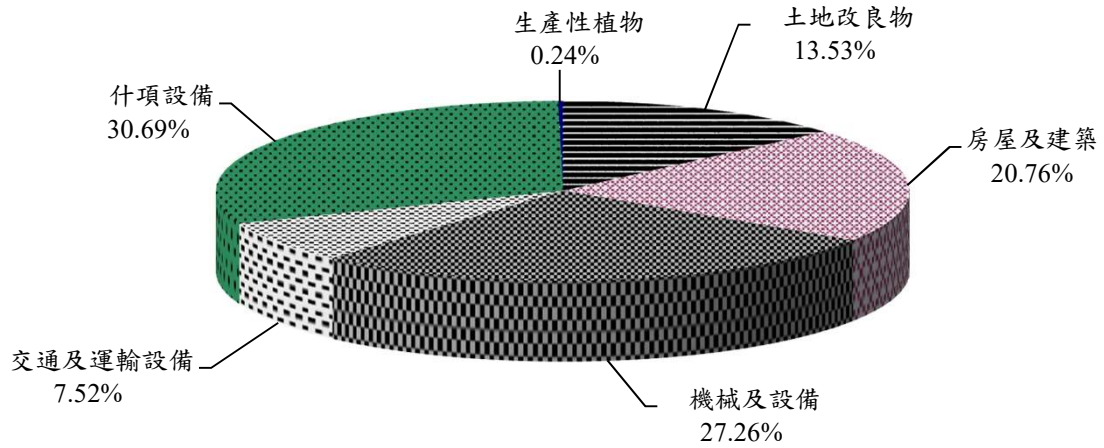
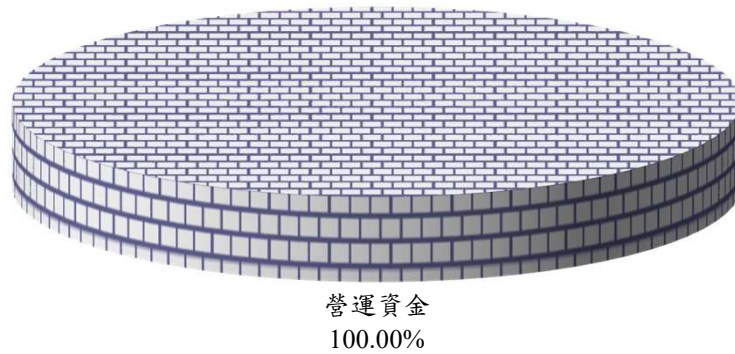
4. 交通及運輸設備 155 萬 6 千元：主要係增購小貨車 2 輛及汰換機車 2 輛。

5. 什項設備 635 萬元：主要係賓館營運設備汰換等。

6. 生產性植物 5 萬元：係茶樹及落葉果樹種苗栽植。

(二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖一。

圖一 111年度固定資產建設改良擴充及資金來源

建設改良擴充資金來源

單位：新臺幣千元

建設改良擴充	111年度預算	資金來源	111年度預算
不動產、廠房及設備	20,689	營運資金	20,689
土地改良物	2,800		
房屋及建築	4,293		
機械及設備	5,640		
交通及運輸設備	1,556		
什項設備	6,350		
生產性植物	50		
合計	20,689	合計	20,689

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

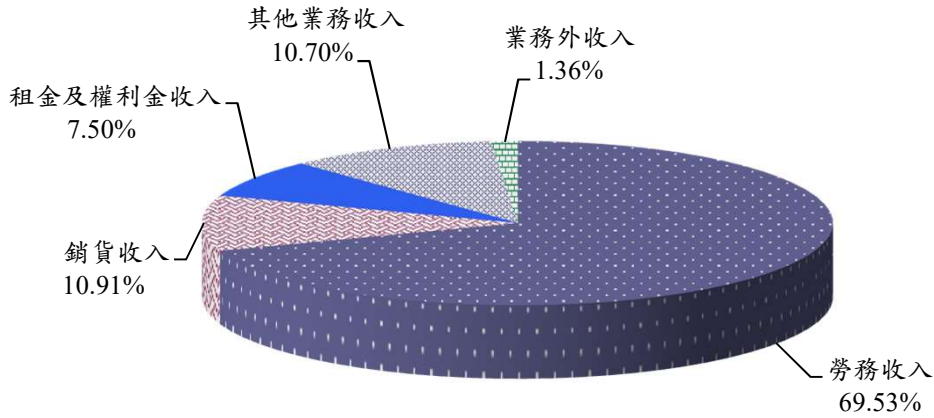
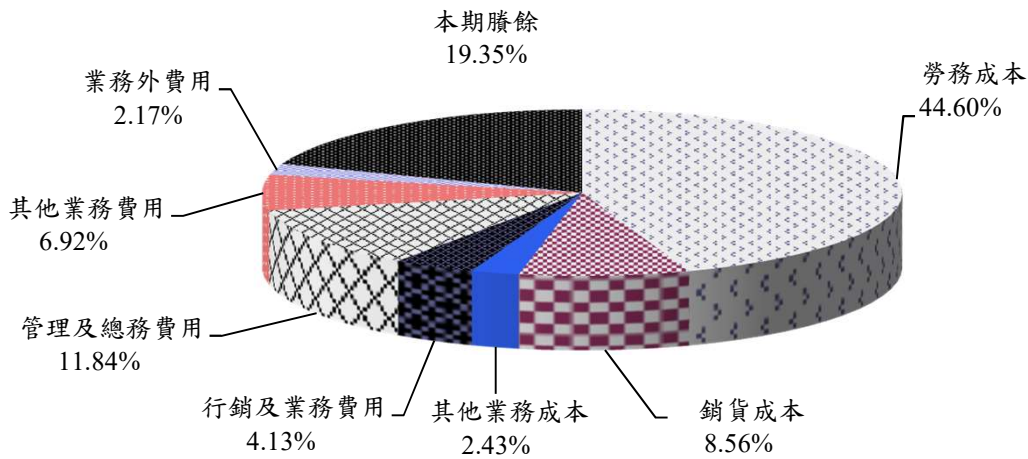
中華民國 111 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 3 億 1,234 萬 6 千元，較上年度預算數 2 億 9,504 萬 7 千元，增加 1,729 萬 9 千元，約 5.86%。
- (二) 業務成本與費用 2 億 4,853 萬 2 千元，較上年度預算數 2 億 3,379 萬 8 千元，增加 1,473 萬 4 千元，約 6.30%。
- (三) 業務外收入 432 萬元，較上年度預算數 336 萬元，增加 96 萬元，約 28.57%，係核實增列退訂手續費等雜項收入。
- (四) 業務外費用 685 萬 8 千元，較上年度預算數 680 萬元，增加 5 萬 8 千元，約 0.85%。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 6,127 萬 6 千元，較上年度預算賸餘 5,780 萬 9 千元，增加 346 萬 7 千元，約 6.00%。
- (六) 本年度及最近五年收入、成本與費用及賸餘圖表，詳圖二、三。

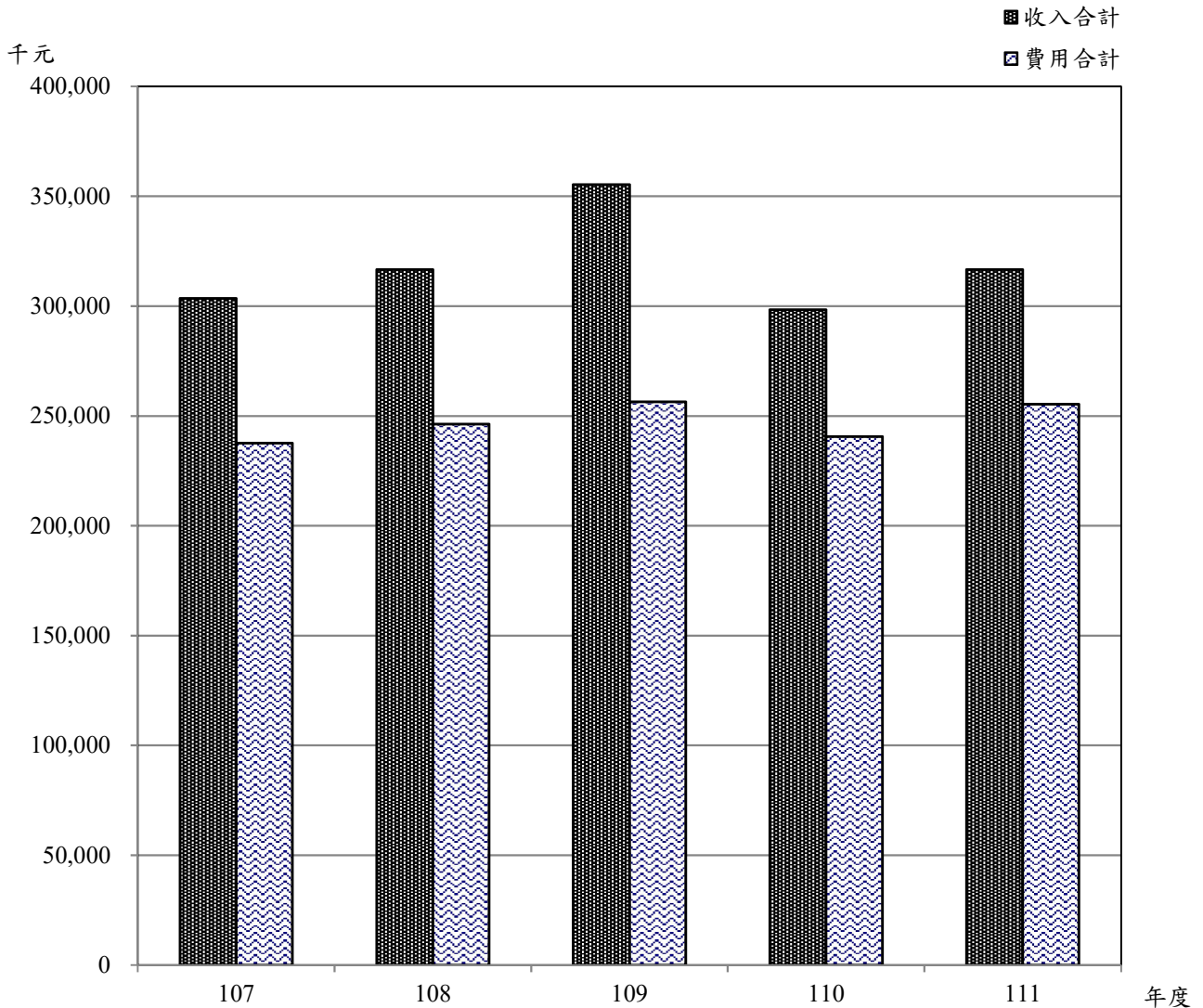
圖二 111年度收入、成本與費用及賸餘

收入成本與費用及賸餘

單位：新臺幣千元

收入	111年度預算	成本與費用及賸餘	111年度預算
業務收入	312,346	業務成本與費用	248,532
勞務收入	220,149	勞務成本	141,229
銷貨收入	34,557	銷貨成本	27,108
租金及權利金收入	23,750	其他業務成本	7,700
其他業務收入	33,890	行銷及業務費用	13,086
業務外收入	4,320	管理及總務費用	37,509
		其他業務費用	21,900
		業務外費用	6,858
		本期賸餘	61,276
收入總額	316,666	成本、費用及賸餘總額	316,666

圖三 最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	107年度決算	108年度決算	109年度決算	110年度預算	111年度預算
收入					
業務收入	293,881	308,409	344,938	295,047	312,346
業務外收入	9,570	8,184	10,348	3,360	4,320
收入合計	303,451	316,593	355,285	298,407	316,666
費用					
業務成本與費用	230,988	240,117	250,168	233,798	248,532
業務外費用	6,700	6,201	6,228	6,800	6,858
費用合計	237,688	246,319	256,396	240,598	255,390
本期賸餘	65,763	70,275	98,889	57,809	61,276

註：107至109年度決算數為審定決算數；110年度預算經立法程序公布者，為法定預算數，未完成相關程序者，為預算案數。以下各表同。

國軍退除役官兵輔導委員會武陵農場

業務計畫及預算說明

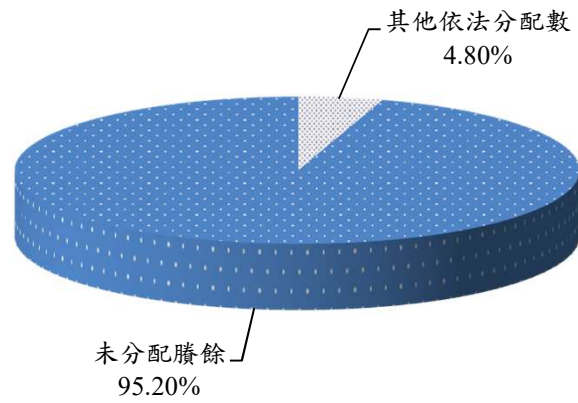
中華民國 111 年度

二、餘絀撥補之預計

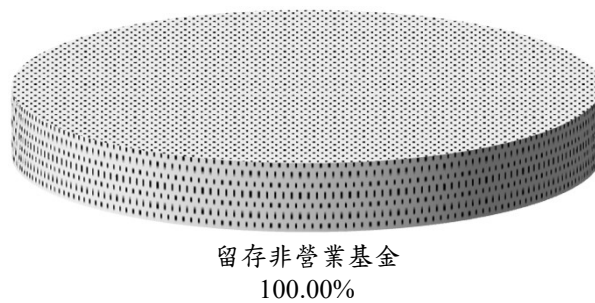
(一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 6,127 萬 6 千元，連同以前年度未分配賸餘 3 億 1,835 萬 4 千元，共有賸餘 3 億 7,963 萬元，除其他依法分配數 1,821 萬 8 千元外，尚餘 3 億 6,141 萬 2 千元，留待以後年度處理。

(二) 本年度及最近五年賸餘分配情形圖表，詳圖四、五。

圖四 111年度賸餘分配
按分配程序分



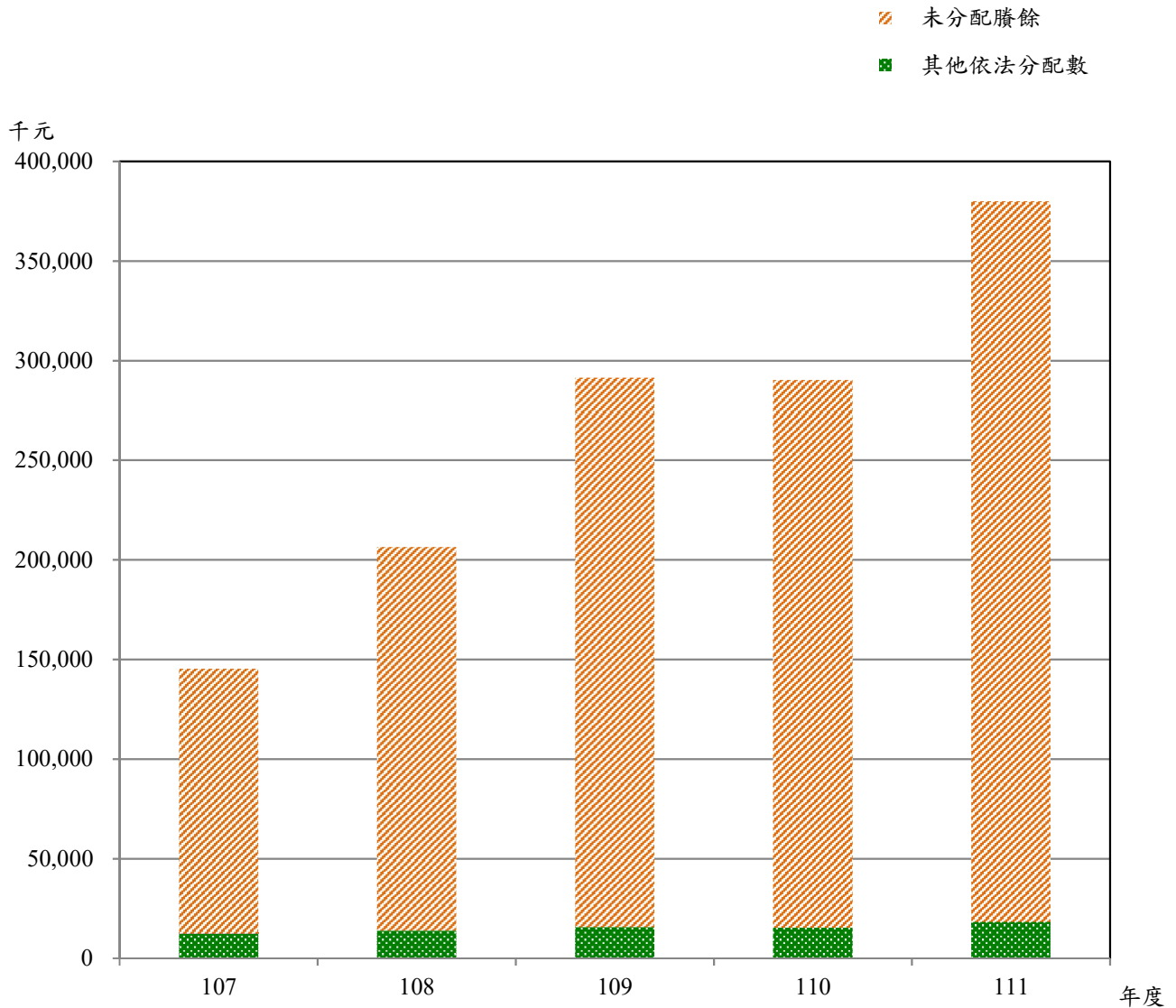
按所得對象分



單位：新臺幣千元

按分配程序分	111年度預算	按所得對象分	111年度預算
其他依法分配數	18,218	留存非營業基金	379,630
未分配賸餘	361,412		
合計	379,630	合計	379,630

圖五 最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	107年度決算	108年度決算	109年度決算	110年度預算	111年度預算
賸餘分配					
其他依法分配數	12,329	13,840	15,569	15,324	18,218
未分配賸餘	132,942	192,550	275,869	274,933	361,412
合計	145,271	206,390	291,439	290,257	379,630

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 111 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 8,677 萬 8 千元，包括：

1. 本期賸餘 6,127 萬 6 千元。

2. 利息股利之調整減少 50 萬元，係利息收入之數。

3. 調整項目增加 2,550 萬 2 千元，包括提列折舊 2,595 萬 6 千元、攤銷 68 萬 3 千元及遞延收入轉列收入 113 萬 7 千元。

4. 收取利息 50 萬元。

(二) 投資活動之淨現金流出 2,068 萬 9 千元，係增加不動產、廠房及設備之數。

(三) 籌資活動之淨現金流出 1,821 萬 8 千元，係解繳投資報酬之數。

(四) 現金及約當現金之淨增 4,787 萬 1 千元，係期末現金 4 億 384 萬 4 千元，較期初現金 3 億 5,597 萬 3 千元增加之數。

本 頁 空 白

預算主要表

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

收支餘絀預計表

中華民國111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	%
344,938	100.00	業務收入	312,346	100.00	295,047	100.00	17,299	5.86
249,192	72.24	勞務收入	220,149	70.48	201,000	68.12	19,149	9.53
249,192	72.24	服務收入	220,149	70.48	201,000	68.12	19,149	9.53
37,666	10.92	銷貨收入	34,557	11.06	32,000	10.85	2,557	7.99
24,826	7.20	製成品銷貨收入	24,590	7.87	24,017	8.14	573	2.39
12,841	3.72	農產品銷貨收入	9,967	3.19	7,983	2.71	1,984	24.85
24,828	7.20	租金及權利金收入	23,750	7.60	23,750	8.05	-	-
55	0.02	土地租金收入	55	0.02	55	0.02	-	-
24,715	7.17	權利金收入	23,635	7.57	23,635	8.01	-	-
57	0.02	其他租金收入	60	0.02	60	0.02	-	-
33,252	9.64	其他業務收入	33,890	10.85	38,297	12.98	-4,407	11.51
221	0.06	其他補助收入	-	-	-	-	-	-
16,654	4.83	當期原始認列農產品 之賸餘	20,490	6.56	20,400	6.91	90	0.44
16,378	4.75	雜項業務收入	13,400	4.29	17,897	6.07	-4,497	25.13
250,168	72.53	業務成本與費用	248,532	79.57	233,798	79.24	14,734	6.30
149,521	43.35	勞務成本	141,229	45.22	137,101	46.47	4,128	3.01
149,521	43.35	服務成本	141,229	45.22	137,101	46.47	4,128	3.01
27,375	7.94	銷貨成本	27,108	8.68	26,511	8.99	597	2.25
17,042	4.94	製成品銷貨成本	20,000	6.40	21,402	7.25	-1,402	6.55
10,333	3.00	農產品銷貨成本	7,108	2.28	5,109	1.73	1,999	39.13
8,628	2.50	其他業務成本	7,700	2.47	6,000	2.03	1,700	28.33
8,628	2.50	雜項業務成本	7,700	2.47	6,000	2.03	1,700	28.33
10,911	3.16	行銷及業務費用	13,086	4.19	13,736	4.66	-650	4.73
981	0.28	行銷費用	4,036	1.29	4,036	1.37	-	-
9,930	2.88	業務費用	9,050	2.90	9,700	3.29	-650	6.70
38,505	11.16	管理及總務費用	37,509	12.01	35,450	12.02	2,059	5.81
38,505	11.16	管理費用及總務費用	37,509	12.01	35,450	12.02	2,059	5.81
15,227	4.41	其他業務費用	21,900	7.01	15,000	5.08	6,900	46.00
15,227	4.41	雜項業務費用	21,900	7.01	15,000	5.08	6,900	46.00
94,770	27.47	業務賸餘(短絀)	63,814	20.43	61,249	20.76	2,565	4.19
10,348	3.00	業務外收入	4,320	1.38	3,360	1.14	960	28.57
529	0.15	財務收入	500	0.16	540	0.18	-40	7.41
529	0.15	利息收入	500	0.16	540	0.18	-40	7.41
9,819	2.85	其他業務外收入	3,820	1.22	2,820	0.96	1,000	35.46

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

收支餘絀預計表

中華民國111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	%
9,819	2.85	雜項收入	3,820	1.22	2,820	0.96	1,000	35.46
6,228	1.81	業務外費用	6,858	2.20	6,800	2.30	58	0.85
6,228	1.81	其他業務外費用	6,858	2.20	6,800	2.30	58	0.85
6,228	1.81	雜項費用	6,858	2.20	6,800	2.30	58	0.85
4,119	1.19	業務外賸餘(短絀)	-2,538	-0.81	-3,440	-1.17	902	26.22
98,889	28.67	本期賸餘(短絀)	61,276	19.62	57,809	19.59	3,467	6.00

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

國軍退除役官兵輔導委員會
武陵農場

收支餘絀預計表說明

中華民國 111 年度

本期收支項目之說明：

一、業務收入 312,346 千元，包括：

- (一) 勞務收入：觀光旅遊（含住宿、餐飲及露營區）收入 174,577 千元及門票收入 45,572 千元，合計 220,149 千元。
- (二) 銷貨收入：果品銷售收入 1,131 千元，茶葉銷售收入 24,590 千元、杭菊銷售收入 4,000 千元及零售商品銷售收入 4,836 千元，合計 34,557 千元。
- (三) 租金及權利金收入：第二賓館委外經營權利金收入 23,635 千元、土地租金收入 55 千元及其他租金 60 千元，合計 23,750 千元。
- (四) 其他業務收入：當期原始認列農產品之賸餘 20,490 千元、土地委託經營收入 4,700 千元、承銷商品收入 8,700 千元，合計 33,890 千元。

二、業務成本與費用 248,532 千元，包括：

- (一) 勞務成本：國民賓館 103,680 千元、收費站 19,879 千元及露營區 17,670 千元，合計 141,229 千元。
- (二) 銷貨成本：果品 1,131 千元、茶葉 20,000 千元、杭菊 3,527 千元及零售商品 2,450 千元，合計 27,108 千元。
- (三) 其他業務成本：土地委託經營成本 1,700 千元及第二賓館委外經營成本 6,000 千元，合計 7,700 千元。
- (四) 行銷及業務費用：推展農產品及遊憩區所需經費 13,086 千元。
- (五) 管理及總務費用：辦理行政工作所需經費 37,509 千元。
- (六) 其他業務費用：維持果樹、茶樹生長之人力、肥料等費用 15,000 千元、農業生產產學合作技術合作費 3,400 千元及第二賓館促參評估案 3,500 千元，合計 21,900 千元。

三、業務外收入 4,320 千元，包括：

- (一) 財務收入：存款利息收入 500 千元。
- (二) 其他業務外收入：基地台租金、退訂手續費等收入 3,820 千元。

四、業務外費用 6,858 千元，係退休人員優存差息、月退俸及調降退休所得節省經費挹注退撫基金等費用。

五、收支相抵後，預計本期賸餘 61,276 千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

餘絀撥補預計表

中華民國111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	%	
290,257	100.00	賸餘之部	379,630	100.00	詳收支餘絀預計表。 解繳投資報酬。
57,809	19.92	本期賸餘	61,276	16.14	
232,448	80.08	前期未分配賸餘	318,354	83.86	
15,324	5.28	分配之部	18,218	4.80	
15,324	5.28	其他依法分配數	18,218	4.80	
274,933	94.72	未分配賸餘	361,412	95.20	

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111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）			61,276		
	利息股利之調整			-500		
	未計利息股利之本期賸餘（短絀）			60,776		
	調整項目			25,502		1.土地改良物折舊4,937千元。 2.房屋及建築折舊14,902千元。 3.機械及設備折舊2,444千元。 4.交通及運輸設備折舊1,902千元。 5.什項設備折舊1,771千元。 6.攤銷683千元。 7.遞延收入隨受贈資產提列折舊轉列收入1,137千元。
	未計利息股利之現金流入（流出）			86,278		
	收取利息			500		
	業務活動之淨現金流入（流出）			86,778		
投資活動之現金流量						
	增加不動產、廠房及設備、礦產資源			-20,689		增加不動產、廠房及設備。
	投資活動之淨現金流入（流出）			-20,689		
籌資活動之現金流量						
	賸餘分配款			-18,218		解繳投資報酬。
	籌資活動之淨現金流入（流出）			-18,218		
	現金及約當現金之淨增（淨減）			47,871		
	期初現金及約當現金			355,973		
	期末現金及約當現金			403,844		

本 頁 空 白

預算明細表

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111年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算			說明
		預數	量	單價(元)金額	
勞務收入				220,149	
服務收入				220,149	
國民賓館		-	-	135,000	住宿及餐飲收入。
收費站		-	-	45,572	門票收入。
露營區		-	-	39,577	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111年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算			說明
		預數	量	單價(元)金額	
銷貨收入				34,557	
製成品銷貨收入				24,590	
茶葉	公斤	4,900		5,018.37	24,590
農產品銷貨收入				9,967	
蘋果	公斤	2,500		192.00	480
桃	公斤	2,100		310.00	651
百貨零售、販賣部	千元	-		-	4,836
杭菊	公斤	572		6,993.01	4,000

旅遊服務中心、茶莊銷售百貨零售商品及農特產品收入。

國軍退除役官兵輔導委員會
 武陵農場
 租金及權利金收入明細表
 中華民國111年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算	數	說	明
租金及權利金收入		23,750		
土地租金收入		55		
委外經營(促參)		55	依合約編列第二賓館土地租金收入。	
權利金收入		23,635		
委外經營(促參)		23,635	依合約編列固定權利金收入12,381千元、變動權利金收入11,254千元。	
其他租金收入		60		
委外經營(促參)		60	寄銷廠商櫃位租金收入。	

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111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		33,890	
當期原始認列農產品之賸餘		20,490	
雜項業務收入		13,400	
百貨零售、販賣部		8,700	估列承銷商品收入。
委託經營		4,700	1. 依合約覈實編列土地委託經營收入4,280千元。 2. 依有機農業獎勵及補貼辦法第5條，委營有機農業租金優惠獎勵金420千元。

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111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		4,320	
財務收入		500	
利息收入		500	存款利息收入。
其他業務外收入		3,820	
雜項收入		3,820	退訂手續費、基地台租金等收入。

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				141,229
服務成本				141,229
服務費用				90,942
水電費		-	-	3,538
郵電費		-	-	701
旅運費		-	-	513
印刷裝訂及公告費		-	-	192
修理保養及保固費		-	-	2,247
保險費		-	-	2,116
一般服務費		-	-	80,341
專業服務費		-	-	1,294
公關慰勞費		-	-	-
行銷推廣費		-	-	-
材料及用品費				36,864
使用材料費		-	-	31,676
用品消耗		-	-	3,257
商品及醫療用品		-	-	1,931
租金與利息				1,155
機器租金		-	-	496
交通及運輸設備租金		-	-	9
什項設備租金		-	-	650
折舊、折耗及攤銷				11,980
不動產、廠房及設備折舊		-	-	11,472
攤銷		-	-	508
稅捐與規費(強制費)				232
土地稅		-	-	-
房屋稅		-	-	2
消費與行為稅		-	-	105
規費		-	-	125
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				56
會費		-	-	9
競賽及交流活動費		-	-	47
其他				-
其他費用		-	-	-

註：1.一般服務費內含契僱人力91人(遊客服務)，計時計件人員酬金72,147千元。

2.一般服務費內含勞務承攬人力15人(遊客服務)，相關費用1,458千元。

兵輔導委員會
農場
明細表
111年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
		137,101			149,521
		137,101			149,521
		81,892			96,719
-	-	3,751	-	-	3,519
-	-	354	-	-	502
-	-	368	-	-	659
-	-	242	-	-	525
-	-	1,494	-	-	2,435
-	-	823	-	-	2,008
-	-	73,204	-	-	83,600
-	-	1,656	-	-	1,394
-	-	-	-	-	561
-	-	-	-	-	1,515
		38,089			41,283
-	-	34,421	-	-	35,786
-	-	1,974	-	-	3,666
-	-	1,694	-	-	1,831
		1,157			845
-	-	258	-	-	225
-	-	171	-	-	86
-	-	728	-	-	534
		15,327			10,375
-	-	15,293	-	-	10,236
-	-	34	-	-	140
		364			264
-	-	10	-	-	-
-	-	5	-	-	-
-	-	88	-	-	105
-	-	261	-	-	159
		90			9
-	-	40	-	-	9
-	-	50	-	-	-
		182			26
-	-	182	-	-	26

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111年度

科 目	說 明
勞務成本	編列141,229千元。
服務成本	編列141,229千元。
服務費用	編列90,942千元。
水電費	依業務需要編列電費3,538千元。
郵電費	依業務需要編列郵費19千元、電話費280千元及數據通信費402千元，合計701千元。
旅運費	依業務需要編列國內各地推展業務所需旅費467千元及貨物運費46千元，合計513千元。
印刷裝訂及公告費	依業務需要編列印刷及裝訂費192千元。
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2,247千元。
保險費	依業務需要編列車輛、器具及房屋等之保險費2,116千元。
一般服務費	依業務需要編匯費及手續費1,715千元、外包費5,730千元、節目演出費67千元、義工服務費500千元、計時計件人員酬金72,147千元及體育活動費182千元，合計80,341千元。
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、講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費、委託調查研究費、委託檢驗(定)試驗認證費、委託考選訓練費、電腦軟體服務費及其他等1,294千元。
材料及用品費	編列36,864千元。
使用材料費	依業務需要編列賓館、餐廳等周邊設備所使用原料及物料等費用31,676千元。
用品消耗	依業務需要編列文具用品、營業用品及報章雜誌等費用3,257千元。
商品及醫療用品	國民賓館及露營區備供住宿旅客使用之商品等1,931千元。
租金與利息	編列1,155千元。
機器租金	編列訂位系統雲端主機及監視器租用等費用496千元。
交通及運輸設備租金	編列相關設備租金9千元。
什項設備租金	編列租用影印機等什項設備租金650千元。
折舊、折耗及攤銷	編列11,980千元。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，土地改良物折舊3,545千元、房屋折舊3,473千元、機械及設備折舊1,410千元、交通及運輸設備折舊1,476千元及什項設備折舊1,568千元，合計11,472千元。
攤銷	依各類無形資產使用年限，採直線法攤銷508千元。
稅捐與規費（強制費）	編列232千元。
房屋稅	一般房屋稅等2千元。
消費與行為稅	使用牌照稅105千元。
規費	各種行政規費及汽車燃料使用費等125千元。

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111年度

科 目	說 明
會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費 會費 競賽及交流活動費	編列56千元。 依業務需要編列職業團體會費等9千元。 辦理各項競賽及交流活動費47千元。

國軍退除役官

武陵

銷貨成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
銷貨成本		-	-	27,108
製成品銷貨成本		-	-	20,000
茶葉	公斤	4,900	4,081.63	20,000
農產品銷貨成本		-	-	7,108
果品		-	-	1,131
蘋果	公斤	2,500	192.00	480
桃	公斤	2,100	310.00	651
百貨零售、販賣部	千元	-	-	2,450
杭菊	公斤	572	6,166.08	3,527

註：一般服務費內含契僱人力4人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金4,382千元。

兵輔導委員會

農場

明細表

111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
-		-	26,511	-		-	27,375
-		-	21,402	-		-	17,042
5,530		3,870.16	21,402	3,970		4,292.64	17,042
-		-	5,109	-		-	10,333
-		-	783	-		-	1,371
1,885		150.13	283	3,104		199.81	620
3,000		166.67	500	2,134		351.85	751
-		-	2,300	-		-	2,843
600		3,376.67	2,026	778		7,865.01	6,119

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111年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列27,108千元。
製成品銷貨成本	編列20,000千元。
服務費用	編列2,823千元。
水電費	依業務需要編列電費123千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費8千元、貨物運費1千元，合計9千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列機械設備維護65千元、什項設備修護費7千元，合計72千元。
保險費	依業務需要編列責任保險費等5千元。
一般服務費	依業務需要編列代理(辦)費2千元、茶乾外包製作費193千元、製茶人員計時計件人員酬金2,390千元，合計2,585千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗(定)認證費等29千元。
材料及用品費	編列16,688千元。
使用材料費	依業務需要編列當期採收農產品之贖餘轉入、製茶使用物料、燃料、油脂及設備零件等費用16,683千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公用品等5千元。
折舊、折耗及攤銷	編列485千元。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，房屋折舊198千元、機械及設備折舊175千元、交通及運輸設備折舊45千元、什項設備折舊67千元，合計485千元。
稅捐與規費（強制費）	編列4千元。
規費	依業務需要編列行政規費與強制費4千元。
農產品銷貨成本	編列7,108千元。
服務費用	編列2,344千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費7千元、貨物運費1千元，合計8千元。
印刷裝訂及公告費	依業務需要編列印刷費10千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列各種車輛、機械、什項設備維護修繕費等55千元。
保險費	依業務需要編列車輛、器具等之保險費19千元。
一般服務費	依業務需要編列杭菊外包製作200千元、計時計件人員酬金1,992千元及體育活動費8千元，合計2,200千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗(定)認證費24千元及其他28千元，合計52千元。
材料及用品費	編列2,895千元。
使用材料費	依業務需要編列生產杭菊及產品銷售使用原料、物料、燃料、油脂及設備零件等費用544千元。
用品消耗	依業務需要編列服裝、農業與園藝用品及環境美化等費用176千元。
商品及醫療用品	茶莊及旅服中心備供銷售商品計2,175千元。
折舊、折耗及攤銷	編列719千元。

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111年度

科 目	說 明
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，土地改良物折舊193千元、房屋折舊367千元、機械及設備折舊121千元、交通及運輸設備折舊33千元、什項設備折舊5千元，合計719千元。
稅捐與規費（強制費）	編列19千元。
消費與行為稅	依業務需要編列使用牌照稅7千元。
規費	依業務需要編列汽車燃料使用費等12千元。
加：當期採收之農產品	編列1,131千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
武陵農場
其他業務成本明細表
 中華民國111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
8,628	6,000	其他業務成本	7,700
8,628	6,000	雜項業務成本	7,700
1,346	1,130	服務費用	1,158
39	42	水電費	40
38	35	郵電費	39
50	10	旅運費	51
6	1	印刷裝訂及公告費	6
42	110	修理保養及保固費	43
5	7	保險費	7
1,013	825	一般服務費	864
153	100	專業服務費	108
167	114	材料及用品費	158
61	48	使用材料費	65
105	66	用品消耗	93
6	10	租金與利息	6
-	4	機器租金	-
6	6	什項設備租金	6
6,228	4,655	折舊、折耗及攤銷	6,232
6,228	4,655	不動產、廠房及設備折舊	6,232
149	91	稅捐與規費（強制費）	146
76	10	土地稅	76
3	4	房屋稅	-
11	11	消費與行為稅	11
59	66	規費	59
732	-	短絀、賠償與保險給付	-
732	-	各項短絀	-

註：一般服務費內含契僱人力1人（行政業務），計時計件人員酬金621千元。

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111年度

科 目	說 明
其他業務成本	編列7,700千元。
雜項業務成本	編列7,700千元。
服務費用	編列1,158千元。
水電費	工作場所電費24千元及水費16千元，合計40千元。
郵電費	郵費11千元及電話費28千元，合計39千元。
旅運費	辦理委外、委託經營浴公等差旅費50千元、貨物運費1千元，合計51千元。
印刷裝訂及公告費	依業務需要編列印刷及裝訂費6千元。
修理保養及保固費	一般房屋修護費4千元、機械及設備設備修護費3千元、交通及運輸設備修護費36千元，合計43千元。
保險費	交通及運輸設備保險費6千元、其他保險費1千元，合計7千元。
一般服務費	依業務需要編列公證費30千元、匯費及手續費1千元、外包費210千元、計時計件人員酬金621千元及體育活動費2千元，合計864千元。
專業服務費	委託會計師查核第二賓館委外經營案所需專技人員酬金99千元、評鑑委員出席費8千元及其他1千元，合計108千元。
材料及用品費	編列158千元。
使用材料費	辦理委外、委託經營使用物料28千元、燃料34千元、油脂1千元及設備零件2千元，合計65千元。
用品消耗	依業務編列辦公用品71千元、環境美化1千元、服裝18千元、食品2千元及醫療藥品等1千元，合計93千元。
租金與利息	編列6千元。
什項設備租金	依業務需要編列什項設備租金6千元。
折舊、折耗及攤銷	編列6,232千元。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，土地改良物折舊215千元、房屋折舊5,662千元、機械及設備折舊273千元、交通及運輸設備折舊58千元及什項設備折舊24千元，合計6,232千元。
稅捐與規費（強制費）	編列146千元。
土地稅	一般土地地價稅76千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅等11千元。
規費	各種行政規費52千元、汽車燃料使用費7千元，合計59千元。

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111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
10,911	13,736	行銷及業務費用	13,086
981	4,036	行銷費用	4,036
981	4,036	服務費用	4,036
45	626	公關慰勞費	626
936	3,410	行銷推廣費	3,410
9,930	9,700	業務費用	9,050
8,544	7,897	服務費用	7,699
608	522	水電費	609
78	77	郵電費	80
429	716	旅運費	384
3	2	印刷裝訂及公告費	2
15	10	修理保養及保固費	11
1	1	保險費	1
7,336	6,566	一般服務費	6,469
50	3	專業服務費	143
23	-	行銷推廣費	-
542	1,032	材料及用品費	389
298	618	使用材料費	246
244	414	用品消耗	143
-	-	租金與利息	116
-	-	機器租金	116
843	770	折舊、折耗及攤銷	845
737	747	不動產、廠房及設備折舊	739
105	23	攤銷	106
1	1	稅捐與規費（強制費）	1
1	1	規費	1

註：一般服務費內含契約僱人力8人（行銷業務），計時計件人員酬金6,184千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

行銷及業務費用說明

中華民國111年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	編列13,086千元。
行銷費用	編列4,036千元。
服務費用	編列4,036千元。
公關慰勞費	為強化公共關係、慰勞員工，順利推展業務，編列公共關係費226千元、員工慰勞費400千元，合計626千元。
行銷推廣費	依業務需要編列產品示範、推廣、促銷及各項廣告、樣品贈送等行銷推廣費用3,410千元。
業務費用	編列9,050千元。
服務費用	編列7,699千元。
水電費	依業務需要編列工作場所電費609千元。
郵電費	依業務需要編列郵費2千元、電話費56千元及數據通信費22千元，合計80千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費30千元及貨物運費354千元，共計384千元。
印刷裝訂及公告費	依業務需要編列印製合約書等各項行政管理文書2千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列機械及設備修護費5千元、交通及運輸設備修護費5千元及什項設備修護費1千元，合計11千元。
保險費	依業務需要編列其他保險費1千元。
一般服務費	依業務需要編列匯費及手續費等269千元、計時計件人員酬金6,184千元及體育活動費16千元，合計6,469千元。
專業服務費	依業務需要編列電腦軟體服務費143千元。
材料及用品費	編列389千元。
使用材料費	依業務需要編列茶莊、旅客服務中心所使用材料等費用246千元。
用品消耗	依業務需要編列文具用品、營業用品等費用143千元。
租金與利息	編列116千元。
機器租金	依業務需要編列監視器等機械及設備租金116千元。
折舊、折耗及攤銷	編列845千元。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，房屋折舊655千元、機械及設備折舊38千元、交通及運輸設備折舊16千元、什備設備折舊30千元，合計739千元。
攤銷	依各類無形資產使用年限，採直線法攤銷106千元。
稅捐與規費（強制費）	編列1千元。
規費	汽車燃料使用費1千元。

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111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
38,505	35,450	管理及總務費用	37,509
38,505	35,450	管理費用及總務費用	37,509
19,970	21,117	用人費用	21,701
10,437	12,363	正式員額薪資	13,042
419	-	聘僱及兼職人員薪資	-
636	710	超時工作報酬	743
754	986	津貼	971
5,424	4,548	獎金	5,001
929	1,062	退休及卹償金	1,116
1,372	1,448	福利費	828
11,442	10,113	服務費用	9,712
273	300	水電費	217
432	320	郵電費	223
286	972	旅運費	866
65	20	印刷裝訂及公告費	14
858	230	修理保養及保固費	165
38	21	保險費	16
9,152	7,962	一般服務費	7,931
337	288	專業服務費	280
1,882	852	材料及用品費	642
1,250	570	使用材料費	382
632	282	用品消耗	260
225	135	租金與利息	411
2	-	機器租金	188
223	135	什項設備租金	223
4,758	2,839	折舊、折耗及攤銷	4,760
4,690	2,828	不動產、廠房及設備折舊	4,691
69	11	攤銷	69
81	154	稅捐與規費（強制費）	83
12	21	土地稅	12
2	-	房屋稅	2
22	22	消費與行為稅	22
44	111	規費	47
146	240	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）	200
2	2	與交流活動費	2
		會費	

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111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
33	30	分擔	34
25	50	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	50
86	158	競賽及交流活動費	114

註：一般服務費內含契僱人力13人(行政業務)，計時計件人員酬金7,874千元。

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111年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列37,509千元。
管理費用及總務費用	編列37,509千元。
用人費用	編列21,701千元。
正式員額薪資	正式職員薪資13,042千元。
超時工作報酬	職員加班費、不休假加班費及值班費743千元。
津貼	僻地津貼編列971千元。
獎金	年終獎金1,555千元、考績獎金1,446千元及績效獎金2,000千元，合計5,001千元。
退休及卹償金	提撥職員退休金1,116千元。
福利費	分攤職員公保、健保費555千元、傷病醫藥費11千元、提撥福利金30千元及其他福利費等232千元，合計828千元。
服務費用	編列9,712千元。
水電費	依業務需要編列場部工作場所電費217千元。
郵電費	依業務需要編列郵費14千元、電話費166千元及數據通信費43千元，合計223千元。
旅運費	赴國外行銷及參加旅展所需旅費707千元、國內各地區旅費145千元及貨物運費14千元，合計866千元。
印刷裝訂及公告費	依業務需要編列印刷費14千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列土地改良修護、一般房屋修護、機械及設備修護、交通及運輸設備修護及什項設備修護費等165千元。
保險費	依業務需要編列一般房屋、交通及運輸設備等保險費16千元。
一般服務費	依業務需要編列公證費1千元、計時計件人員酬金7,874千元及體育活動費56千元，合計7,931千元。
專業服務費	依業務需要編列法律事務費、委託考選訓練費、電腦軟體服務費、委託檢驗認證費及其他等280千元。
材料及用品費	編列642千元。
使用材料費	依業務需要編列場區及辦公室使用物料151千元、燃料72千元、建築材料72千元及設備零件等87千元，合計382千元。
用品消耗	辦公用品71千元、報章什誌6千元、環境美化8千元、服裝162千元、食品1千元及醫療用品12千元，合計260千元。
租金與利息	編列411千元。
機器租金	依業務需要編列電腦租金及使用費16千元及機械及設備租金172千元，合計188千元。
什項設備租金	依業務需要編列什項設備租金223千元。
折舊、折耗及攤銷	編列4,760千元。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，土地改良物折舊519千元、房

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111年度

科 目	說 明
攤銷	屋折舊3,662千元、機械及設備折舊 379千元、交通及運輸設備折舊69千元、什項設備折舊62千元，合4,691千元。
稅捐與規費（強制費）	依各類無形資產使用年限，採直線法攤銷69千元。
土地稅	編列83千元。
房屋稅	一般土地地價稅12千元。
消費與行為稅	一般房屋稅2千元。
規費	車輛使用牌照稅等22千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	各種行政規費及汽車燃料使用費47千元。
會費	編列200千元。
分擔	依各類業務所需繳交會費2千元。
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	分攤其他費用34千元。
競賽及交流活動費	辦理優秀基層員工獎勵費用50千元。
	辦理各項競賽及交流活動費114千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

其他業務費用明細表

中華民國111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
15,227	15,000	其他業務費用	21,900
15,227	15,000	雜項業務費用	21,900
10,473	10,036	服務費用	16,848
32	300	水電費	32
-	6	郵電費	-
80	63	旅運費	81
-	10	印刷裝訂及公告費	-
293	183	修理保養及保固費	376
54	64	保險費	55
10,009	9,401	一般服務費	9,400
4	9	專業服務費	6,904
3,253	3,428	材料及用品費	3,397
430	882	使用材料費	454
2,823	2,546	用品消耗	2,943
-	5	租金與利息	-
-	5	什項設備租金	-
1,466	1,486	折舊、折耗及攤銷	1,618
1,466	1,486	不動產、廠房及設備折舊	1,618
35	45	稅捐與規費（強制費）	37
6	22	消費與行為稅	6
29	23	規費	31

註：一般服務費內含契僱人力10人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金9,380千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

其他業務費用說明

中華民國111年度

科 目	說 明
其他業務費用	編列21,900千元。
雜項業務費用	編列21,900千元。
服務費用	編列16,848千元。
水電費	依果品、茶葉種植需要編列電費32千元。
旅運費	依果品、茶葉種植需要編列國內旅費73千元、貨物運費8千元，共計81千元。
修理保養及保固費	依果品、茶葉種植需要需要編列各種車輛、機械、什項設備維護及房屋修繕費等376千元。
保險費	依果品、茶葉種植需要編列車輛、器具、責任等之保險費55千元。
一般服務費	依果品、茶葉種植需要編計時計件人員酬金9,380千元及體育活動費20千元，合計9,400千元。
專業服務費	依果品、茶葉種植需要需要編列農業生產產學合作技術合作費3,400千元、第二賓館促參委外評估案3,500千元及其他4千元，共計6,904千元。
材料及用品費	編列3,397千元。
使用材料費	依果品、茶葉種植需要需要編列所使用物料、燃料、油脂及設備零件等費用454千元。
用品消耗	依業務需要編列文具用品、營業用品、食品及環境美化肥料、醫療用品等費用2,943千元。
折舊、折耗及攤銷	編列1,618千元。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，土地改良物折舊465千元、房屋折舊885千元、機械及設備折舊48千元、交通及運輸設備折舊205千元、什項設備折舊15千元，合計1,618千元。
稅捐與規費（強制費）	編列37千元。
消費與行為稅	編列車輛使用牌照稅6千元。
規費	編列行政規費與強制費8千元、汽車燃料使用費23千元，合計31千元。

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111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
6,228	6,800	業務外費用	6,858
6,228	6,800	其他業務外費用	6,858
6,228	6,800	雜項費用	6,858
5,442	5,531	用人費用	5,421
5,442	5,531	退休及卹償金	5,421
786	1,269	其他	1,437
786	1,269	其他費用	1,437

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111年度

科 目	說 明
業務外費用	編列6,858千元。
其他業務外費用	編列6,858千元。
雜項費用	編列6,858千元。
用人費用	依業務需要編列5,421千元。
退休及卹償金	退休人員月退休金、退休金優惠存款利息差額5,421千元。
其他	依業務需要編列1,437千元。
其他費用	退休人員調降退休所得節省經費應挹注退撫基金1,437千元。

國軍退除役官
 武陵
 固定資產建設
 中華民國

項 目	不動產、廠						什 項 備
	土 地	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	不 動 產	
一般建築及設備計畫	-	2,800	4,293	5,640	1,556		6,350
一次性項目	-	2,800	4,293	5,640	1,556		6,350
合 計	-	2,800	4,293	5,640	1,556		6,350

兵輔導委員會

農場

改良擴充明細表

111年度

單位：新臺幣千元

房及設備					投資性 不動產	合 計	說 明
租 資	賃 產	租 權 益	賃 改 良	生 產 性 植 物			
-	-	-	-	50	-	20,689	1.土地改良物：武陵地區道路 邊坡維護及路面鋪設工程。 2.房屋建築及設備：場區指 標系統改善工程。 3.機械及設備：購置農場全 茶區澆灌系統、營運設備 及汰換資訊設備。 4.交通及運輸設備：維護安 全並提升工作效能，增購 小貨車2輛、汰換機車2輛 。 5.什項設備：為提升服務品 質，汰換賓館營運設施。 6.生產性植物：茶樹、落葉 果樹種苗經費50千元。 7.各項工程依「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%估 算工程管理費60千元。
-	-	-	-	50	-	20,689	
-	-	-	-	50	-	20,689	

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111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	20,689	-	-	-	-	20,689	100.00	-	-	-	-	20,689	100.00
一次性項目	20,689	-	-	-	-	20,689	100.00	-	-	-	-	20,689	100.00
合 計	20,689	-	-	-	-	20,689	100.00	-	-	-	-	20,689	100.00

兵輔導委員會

農場

充計畫預期進度明細表

111年度

單位:新臺幣千元

計 畫				預 算			
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 %
111.01-111.12	-	-	-	20,689	100.00	20,689	100.00
	-	-	-	20,689	100.00	20,689	100.00
	-	-	-	20,689	100.00	20,689	100.00

國軍退除役官

武陵

資產折

中華民國

項目	不動產、		
	土 改	地 良 物	房 屋 及 機 械 及 備
前年度決算資產原值	346,816	697,892	81,467
上年度預計增減資產原值	6,337	3,500	3,424
本年度預計增減資產原值	-3,853	4,293	4,903
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	349,300	705,685	89,794
本年度應提折舊額	4,937	14,902	2,444
勞務成本	3,545	3,473	1,410
銷貨成本	193	565	296
其他業務成本	215	5,662	273
行銷及業務費用	-	655	38
管理及總務費用	519	3,662	379
其他業務費用	465	885	48

註：前年度決算資產原值中「其他」欄包含代管資產102千元（不含土地679,695千元）。

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

資產報廢明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	未 實 現 重 估 增 值 減 數	報 廢 損 失
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額			
不動產、廠房及設備	7,525	7,525	-	-	-	-
土地改良物	6,653	6,653	-	-	-	-
機械及設備	737	737	-	-	-	-
交通及運輸設備	135	135	-	-	-	-

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111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	

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111年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	科 目 及 業 務 項 目	本 預	年 算	度 數	說 明
		875			-	無形資產			-	
		875			-	電腦軟體			-	
		875			-	購置電腦軟體			-	
		875			-	總 計			-	

預算附表

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111年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	19,583	
直接人工	4,390	
製造費用	2,004	
製造成本	25,977	
加：期初在製品存貨	-	
減：期末在製品存貨	-	
製成品成本	25,977	
加：期初製成品/農產品存貨	24,184	
加：當期採收銷售之農產品	1,131	
減：期末製成品/農產品存貨	-24,184	
加：期初商品存貨	235	
減：期末商品存貨	-235	
銷貨成本	27,108	
蘋果	480	
桃	651	
茶葉	20,000	
百貨零售、販賣部	2,450	
杭菊	3,527	

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111年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	科 目 名 稱	本 年 度 預 算 數		
							合 計	固 定	變 動
	17,542		19,449			直接材料	19,583	-	19,583
	17,542		19,449			材料及用品費	19,583	-	19,583
	17,111		18,873			使用材料費	17,227	-	17,227
	431		576			用品消耗	181	-	181
	-		-			商品及醫療用品	2,175	-	2,175
	5,030		4,390			直接人工	4,390	-	4,390
	5,030		4,390			服務費用	4,390	-	4,390
	5,030		4,390			一般服務費	4,390	-	4,390
	2,568		1,889			製造費用	2,004	1,204	800
	1,304		963			服務費用	777	-	777
	172		61			水電費	123	-	123
	33		6			旅運費	17	-	17
	-		36			印刷裝訂及公告費	10	-	10
	136		142			修理保養及保固費	127	-	127
	31		21			保險費	24	-	24
	868		562			一般服務費	395	-	395
	63		135			專業服務費	81	-	81
	1,249		866			折舊、折耗及攤銷	1,204	1,204	-
	1,249		866			不動產、廠房及設備折舊	1,204	1,204	-
	15		60			稅捐與規費（強制費）	23	-	23
	2		9			消費與行為稅	7	-	7
	13		51			規費	16	-	16
	25,140		25,728			製造成本	25,977	1,204	24,773

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111年度

科 目	說 明
直接材料	編列19,583千元。
材料及用品費	編列19,583千元。
使用材料費	依業務需要編列採收茶菁賸餘轉列在製品及包裝耗材等16,683千元，杭菊包裝耗材269千元，百貨零售及販賣部原料等275千元，合計17,227千元。
用品消耗	依業務需要編列文具用品、營業用品等181千元。
商品及醫療用品	依業務需要編列進貨商品2,175千元。
直接人工	編列4,390千元。
服務費用	編列4,390千元。
一般服務費	依業務需要編列計時計件人員酬金4,382千元及體育活動費8千元，合計4,390千元。
製造費用	編列2,004千元。
服務費用	編列777千元。
水電費	依業務需要編列123千元。
旅運費	依業務需要編列17千元。
印刷裝訂及公告費	依業務需要編列10千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列各種車輛、機械、什項設備維護修繕費等127千元。
保險費	依業務需要編列交通及運輸設備保險費及責任保險費等24千元。
一般服務費	依業務需要編列外包費及代理(辦)費等395千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗認證費及其他等81千元。
折舊、折耗及攤銷	編列1,204千元。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，土地改良物折舊193千元、房屋折舊565千元、機械及設備折舊296千元、交通及運輸設備折舊78千元、什項設備折舊72千元，合計1,204千元。
稅捐與規費（強制費）	編列23千元。
消費與行為稅	依業務需要編列車輛使用牌照稅7千元。
規費	各種行政規費及汽車燃料使用費16千元。

本 頁 空 白

預算參考表

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111年12月31日

單位：新臺幣千元

109年12月31日 實 際 數	科 目	111年12月31日 預 計 數	110年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
1,744,479	資 產	1,828,310	1,786,389	41,921
351,588	流動資產	443,436	395,565	47,871
311,995	現金	403,844	355,973	47,871
11,142	應收款項	11,140	11,140	-
26,433	存 貨	26,433	26,433	-
1,309	預付款項	1,310	1,310	-
709	短期貸墊款	709	709	-
295,094	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	295,094	295,094	-
265,000	非流動金融資產	265,000	265,000	-
30,094	準備金	30,094	30,094	-
413,479	不動產、廠房及設備	404,013	409,280	-5,267
16,280	土地	16,280	16,280	-
54,417	土地改良物	49,156	51,293	-2,137
312,838	房屋及建築	293,788	304,397	-10,609
6,616	機械及設備	12,884	9,688	3,196
12,535	交通及運輸設備	14,223	14,569	-346
9,597	什項設備	17,522	12,943	4,579
1,137	購建中固定資產	-	-	-
60	生產性植物	160	110	50
2,104	無形資產	3,553	4,236	-683
2,104	無形資產	3,553	4,236	-683
682,213	其他資產	682,214	682,214	-
682,055	什項資產	682,056	682,056	-
158	待處理資產	158	158	-
1,744,479	合 計	1,828,310	1,786,389	41,921

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111年12月31日

單位：新臺幣千元

109年12月31日 實 際 數	科 目	111年12月31日 預 計 數	110年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
898,509	負 債	896,798	897,935	-1,137
113,259	流動負債	113,259	113,259	-
62,754	應付款項	62,754	62,754	-
50,505	預收款項	50,505	50,505	-
785,250	其他負債	783,539	784,676	-1,137
16,169	遞延負債	14,458	15,595	-1,137
769,081	什項負債	769,081	769,081	-
845,970	淨 值	931,512	888,454	43,058
380,784	基金	380,784	380,784	-
380,784	基金	380,784	380,784	-
175,731	公積	175,731	175,731	-
175,731	資本公積	175,731	175,731	-
275,869	累積餘絀	361,412	318,354	43,058
275,869	累積賸餘	361,412	318,354	43,058
13,585	淨值其他項目	13,585	13,585	-
13,585	累積其他綜合餘絀	13,585	13,585	-
1,744,479	合 計	1,828,310	1,786,389	41,921

註：111年12月31日預計信託代理與保證資產（負債）15,000千元，均為保管有價證券（應付保管有價證券）。

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111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				176,037	
勞務成本				141,229	
服務成本				141,229	
國民賓館	千元	-	-	103,680	
收費站	千元	-	-	19,879	
露營區	千元	-	-	17,670	
銷貨成本				27,108	
製成品銷貨成本				20,000	
茶葉	公斤	4,900	4,081.63	20,000	
農產品銷貨成本				7,108	
果品	公斤	4,600	245.87	1,131	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	2,450	
杭菊	公斤	572	6,166.08	3,527	
其他業務成本				7,700	
雜項業務成本				7,700	
委託經營	千元	-	-	1,700	
委外經營(促參)	千元	-	-	6,000	
上年度預算數				169,612	
勞務成本				137,101	
服務成本				137,101	
國民賓館	千元	-	-	102,101	
收費站	千元	-	-	21,000	
露營區	千元	-	-	14,000	
銷貨成本				26,511	
製成品銷貨成本				21,402	
茶葉	公斤	5,530	3,870.16	21,402	
農產品銷貨成本				5,109	
果品	公斤	4,885	160.29	783	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	2,300	
杭菊	公斤	600	3,376.67	2,026	
其他業務成本				6,000	
雜項業務成本				6,000	
委託經營	千元	-	-	1,700	
委外經營(促參)	千元	-	-	4,300	
前年度決算數				185,524	
勞務成本				149,521	

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111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
服務成本				149,521	
國民賓館	千元	-	-	112,268	
收費站	千元	-	-	18,545	
露營區	千元	-	-	18,708	
銷貨成本				27,375	
製成品銷貨成本				17,042	
茶葉	公斤	3,970	4,292.64	17,042	
農產品銷貨成本				10,333	
果品	公斤	5,238	261.75	1,371	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	2,843	
杭菊	公斤	778	7,865.01	6,119	
其他業務成本				8,628	
雜項業務成本				8,628	
委託經營	千元	-	-	2,631	
委外經營(促參)	千元	-	-	5,997	
108年度決算數				180,267	
勞務成本				145,158	
服務成本				145,158	
國民賓館	千元	-	-	107,699	
收費站	千元	-	-	20,758	
露營區	千元	-	-	16,701	
銷貨成本				27,471	
製成品銷貨成本				21,388	
茶葉	公斤	4,753	4,499.88	21,388	
農產品銷貨成本				6,083	
果品	公斤	3,249	256.12	832	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	2,503	
杭菊	公斤	626	4,389.43	2,748	
其他業務成本				7,638	
雜項業務成本				7,638	
委託經營	千元	-	-	1,646	
委外經營(促參)	千元	-	-	5,992	
107年度決算數				172,163	
勞務成本				142,934	
服務成本				142,934	
國民賓館	千元	-	-	104,729	

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111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
收費站	千元	-	-	20,995	
露營區	千元	-	-	17,210	
銷貨成本				19,522	
製成品銷貨成本				13,781	
茶葉	公斤	4,124	3,341.55	13,781	
農產品銷貨成本				5,741	
果品	公斤	7,709	253.99	1,958	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	2,414	
杭菊	公斤	491	2,789.94	1,370	
其他業務成本				9,707	
雜項業務成本				9,707	
委託經營	千元	-	-	2,133	
委外經營(促參)	千元	-	-	7,574	

本 頁 空 白

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 退 休 金
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	
業務總支出部分										
管理及總務費用	13,042	-	743	971	1,555	1,446	2,000	-	1,116	
正式人員	13,042	-	743	971	1,555	1,446	2,000	-	1,116	
職員	13,042	-	743	971	1,555	1,446	2,000	-	1,116	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	5,421	
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	5,421	
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	5,421	
合 計	13,042	-	743	971	1,555	1,446	2,000	-	6,537	

註：

1. 預計進用契僱人力預算數100,588千元（行政業務8,495千元、遊客服務72,147千元、行銷業務6,184千元、農產品
2. 預計勞務承攬人力預算數1,458千元（遊客服務）。
3. 表內獎金編列說明如下：
 - (1) 年終工作獎金：依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項編列，預計發給15人，金額1,555千元。
 - (2) 考績獎金：依據民國96年3月21日華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績法編列，預計發給15人
 - (3) 績效獎金：依據民國103年10月31日院授人給字第1030052101號函核定之本會所屬農場營運獎金支給要點編列

兵輔導委員會

農場

彙計表

111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 用人費用	總計	
		分 保 險	擔 費	傷 醫 藥	病 費	提 福 利					撥 金
-	-	555		11		30	232	-	21,701	-	21,701
-	-	555		11		30	232	-	21,701	-	21,701
-	-	555		11		30	232	-	21,701	-	21,701
-	-	-		-		-	-	-	5,421	-	5,421
-	-	-		-		-	-	-	5,421	-	5,421
-	-	-		-		-	-	-	5,421	-	5,421
-	-	555		11		30	232	-	27,122	-	27,122

生產與銷售13,762千元)。

，金額1,446千元。

，預計發給15人，金額2,000千元。

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
25,412	26,648	用人費用	27,122	-	-	-
10,437	12,363	正式員額薪資	13,042	-	-	-
419	-	聘僱及兼職人員薪資	-	-	-	-
636	710	超時工作報酬	743	-	-	-
754	986	津貼	971	-	-	-
5,424	4,548	獎金	5,001	-	-	-
6,371	6,593	退休及卹償金	6,537	-	-	-
1,372	1,448	福利費	828	-	-	-
135,839	120,457	服務費用	135,562	90,942	5,167	1,158
4,642	4,976	水電費	4,559	3,538	123	40
1,051	792	郵電費	1,043	701	-	39
1,539	2,135	旅運費	1,912	513	17	51
3,073	311	印刷裝訂及公告費	224	192	10	6
3,780	2,169	修理保養及保固費	2,969	2,247	127	43
2,138	937	保險費	2,219	2,116	24	7
117,008	102,910	一般服務費	109,790	80,341	4,785	864
2,001	2,191	專業服務費	8,810	1,294	81	108
607	626	公關慰勞費	626	-	-	-
-	3,410	行銷推廣費	3,410	-	-	-
64,669	62,964	材料及用品費	61,033	36,864	19,583	158
54,937	55,412	使用材料費	50,050	31,676	17,227	65
7,901	5,858	用品消耗	6,877	3,257	181	93
1,831	1,694	商品及醫療用品	4,106	1,931	2,175	-
1,076	1,307	租金與利息	1,688	1,155	-	6
227	262	機器租金	800	496	-	-
86	171	交通及運輸設備租金	9	9	-	-
763	874	什項設備租金	879	650	-	6
24,920	25,943	折舊、折耗及攤銷	26,639	11,980	1,204	6,232
24,606	25,875	不動產、廠房及設備折舊	25,956	11,472	1,204	6,232
314	68	攤銷	683	508	-	-
545	715	稅捐與規費（強制費）	522	232	23	146
88	41	土地稅	88	-	-	76
5	9	房屋稅	4	2	-	-
146	152	消費與行為稅	151	105	7	11
306	513	規費	279	125	16	59

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
155	330	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	256	56	-	-
10	42	會費	11	9	-	-
33	30	分擔	34	-	-	-
25	50	補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	50	-	-	-
86	208	競賽及交流活動費	161	47	-	-
732	-	短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-
732	-	各項短絀	-	-	-	-
813	1,451	其他	1,437	-	-	-
813	1,451	其他費用	1,437	-	-	-
254,161	239,815	小 計	254,259	141,229	25,977	7,700
23,192	23,192	加：期初製成品/農產品存貨	24,184	-	24,184	-
1,371	783	加：當期採收銷售之農產品	1,131	-	1,131	-
-24,184	-23,192	減：期末製成品/農產品存貨	-24,184	-	-24,184	-
244	244	加：期初商品存貨	235	-	235	-
-235	-244	減：期末商品存貨	-235	-	-235	-
3,052	-	加：購入商品	-	-	-	-
-1,205	-	減：其他	-	-	-	-
256,396	240,598	合 計	255,390	141,229	27,108	7,700

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111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：本年度無增購及汰舊換新，計有21人座大客車4輛、8-9人座小客車2輛、小客貨兩用車1輛、7-8人座小客貨兩用車1輛。
- 2.其他車輛：經本年度增購小貨車2輛、汰舊換新機車2輛後，計有小客貨兩用車2輛、7-8人座小客貨兩用車1輛、大貨車1輛、小貨車9輛、傾卸貨車1輛、冷凍車2輛、機車37輛。