

中華民國 111 年度
(111年1月1日至111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111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	頁
(四)銷貨成本明細表.....	第	18	頁
(五)其他業務成本明細表.....	第	19	頁
(六)行銷及業務費用明細表.....	第	20	頁
(七)管理及總務費用明細表.....	第	21~22	頁
(八)其他業務費用明細表.....	第	23	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 111 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（111）年度果品、茶葉及杭菊產銷量8,045公斤，較預算數10,072公斤，減少2,027公斤，約20.13%，主要係應市場趨勢，產製較多單價較高之紅茶，惟紅茶僅採取較嫩之茶心製茶，故茶葉產量減少，另蘋果於開花期間受雨水影響產量減少。果品、茶葉、杭菊、百貨零售及承銷收入4,754萬6,579元，較預算數4,325萬7,000元，增加428萬9,579元，約9.92%；成本部分2,970萬2,125元，較預算數2,710萬8,000元，增加259萬4,125元，約9.57%。
- 二、旅遊服務類：服務收入2億3,204萬5,659元，較預算數2億2,014萬9,000元，增加1,189萬6,659元，約5.40%；服務成本1億5,122萬1,356元，較預算數1億4,122萬9,000元，增加999萬2,356元，約7.08%。
- 三、委外（託）經營類：第二賓館委外租金及權利金與土地委營收入共計3,357萬8,270元，較預算數2,845萬元，增加512萬8,270元，約18.03%，主要係第二賓館營收較預期增加及積極辦理土地委營合作收入；成本部分，決算數742萬2,009元，較預算數770萬元，減少27萬7,991元，約3.61%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數3億2,962萬1,665元，較預算數3億1,234萬6,000元，增加1,727萬5,665元，約5.53%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數2億3,204萬5,659元，較預算數2億2,014萬9,000元，增加1,189萬6,659元，約5.40%。
- (二)銷貨收入：
 - 1.百貨零售收入決算數611萬7,568元，較預算數483萬6,000元，增加128萬1,568元，約26.50%，係增加新產品及積極辦理促銷活動，商品銷售較預期增加所致。
 - 2.果品收入決算數120萬5,607元，較預算數113萬1,000元，增加7萬4,607元，約6.60%。
 - 3.茶葉收入決算數2,602萬2,379元，較預算數2,459萬元，增加143萬2,379元，約5.83%。
 - 4.杭菊收入決算數585萬759元，較預算數400萬元，增加185萬759

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
總說明
中華民國 111 年度

元，約 46.27%，主要係辦理促銷活動及開發各類杭菊加工品，銷售較預期增加所致。

5.其他收入決算數 32 萬 2,625 元，較預算數增加如列數，係本年度新開發之果品冰淇淋。

(三)租金及權利金收入：決算數 2,523 萬 2,983 元，較預算數 2,375 萬元，增加 148 萬 2,983 元，約 6.24%。

(四)其他業務收入：決算數 3,282 萬 4,085 元，較預算數 3,389 萬元，減少 106 萬 5,915 元，約 3.15%。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 2 億 5,870 萬 9,944 元，較預算數 2 億 4,853 萬 2,000 元，增加 1,017 萬 7,944 元，約 4.10%，分析如下：

(一)勞務成本：決算數 1 億 5,122 萬 1,356 元，較預算數 1 億 4,122 萬 9,000 元，增加 999 萬 2,356 元，約 7.08%。

(二)銷貨成本：

1.百貨零售成本決算數 418 萬 1,534 元，較預算數 245 萬元，增加 173 萬 1,534 元，約 70.67%，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 120 萬 5,607 元，較預算數 113 萬 1,000 元，增加 7 萬 4,607 元，約 6.60%。

3.茶葉成本決算數 1,793 萬 5,670 元，較預算數 2,000 萬元，減少 206 萬 4,330 元，約 10.32%，主要係應市場趨勢產製較多單價較高之紅茶，紅茶僅採取較嫩之茶心製茶，故茶葉產量減少，成本隨同減少所致。

4.杭菊成本決算數 616 萬 2,922 元，較預算數 352 萬 7,000 元，增加 263 萬 5,922 元，約 74.74%，主要係銷售量增加及開發新產品投入人力與物料等成本提高所致。

5.其他決算數 21 萬 6,392 元，較預算數增加如列數，係本年度新開發之果品冰淇淋。

(三)其他業務成本：決算數 742 萬 2,009 元，較預算數 770 萬元，減少 27 萬 7,991 元，約 3.61%。

(四)行銷及業務費用：決算數 1,234 萬 4,138 元，較預算數 1,308 萬 6,000

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
總說明
中華民國 111 年度

元，減少 74 萬 1,862 元，約 5.67%。

(五)管理及總務費用：決算數 4,221 萬 8,483 元，較預算數 3,750 萬 9,000 元，增加 470 萬 9,483 元，約 12.56%，主要係因應業務需求增加契僱人力及辦理農場土地使用或開發計畫之可行性評估案所致。

(六)其他業務費用：決算數 1,580 萬 1,833 元，較預算數 2,190 萬元，減少 609 萬 8,167 元，約 27.85%，主要係產學合作計畫經評估後停止執行及第二賓館委外可行性評估案尚未執行完畢所致。

三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 3,203 萬 2,986 元，較預算數 432 萬元，增加 2,771 萬 2,986 元，約 641.50%；業務外費用決算數 748 萬 705 元，較預算數 685 萬 8,000 元，增加 62 萬 2,705 元，約 9.08%，分析如下：

(一)財務收入：決算數 123 萬 1,463 元，較預算數 50 萬元，增加 73 萬 1,463 元，約 146.29%，主要係定存本金增加及利率調升所致。

(二)其他業務外收入：決算數 3,080 萬 1,523 元，較預算數 382 萬元，增加 2,698 萬 1,523 元，約 706.32%，主要係將逾 5 年未兌換之聯合住宿券轉列收入、儷野大飯店公司補繳第二賓館以前年度權利金及遊客退訂手續費等非預期性收入所致。

(三)其他業務外費用：決算數 748 萬 705 元，較預算數 685 萬 8,000 元，增加 62 萬 2,705 元，約 9.08%。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 9,546 萬 4,002 元，較預算數 6,127 萬 6,000 元，增加 3,418 萬 8,002 元，約 55.79%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 9,546 萬 4,002 元，連同以前年度未分配賸餘 3 億 2,480 萬 2,569 元，共有賸餘 4 億 2,026 萬 6,571 元，扣除其他依法分配數 1,883 萬 2,972 元，尚餘 4 億 143 萬 3,599 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 1,949 萬 1,822 元，較預算數淨增 4,787 萬 1,000 元，減少 2,837 萬 9,178 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 6,693 萬 8,478 元，包括：

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
總說明
中華民國 111 年度

1. 本期賸餘 9,546 萬 4,002 元。
2. 利息股利之調整減少 123 萬 1,463 元，係利息收入之數。
3. 調整項目減少 2,852 萬 5,524 元，包括折舊 2,788 萬 4,100 元，攤銷 68 萬 7,337 元，其他減少 3,367 萬 2,484 元，流動資產淨減 496 萬 7,027 元及流動負債淨減 2,839 萬 1,504 元。
4. 收取利息 123 萬 1,463 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 7,451 萬 1,345 元，其中現金流入 2,996 萬 1,430 元，包括減少短期墊款 2,972 萬 7,779 元及減少其他資產 23 萬 3,651 元；現金流出 1 億 447 萬 2,775 元，包括增加短期墊款 2,932 萬 1,773 元，增加投資 6,000 萬元，增加不動產、廠房及設備 1,315 萬 502 元，增加無形資產 200 萬元，增加其他資產 500 元。

(三) 籌資活動之淨現金流入 2,706 萬 4,689 元，其中現金流入 2,738 萬 8,978 元，係增加其他負債之數；現金流出 32 萬 4,289 元，係減少其他負債之數。

二、現金及約當現金之淨增 1,949 萬 1,822 元，係期末現金 3 億 8,815 萬 1,472 元，較期初現金 3 億 6,865 萬 9,650 元增加之數。

伍、資產負債情況

- 一、資產總額計 18 億 4,896 萬 757 元，其中流動資產 4 億 3,081 萬 1,576 元，占 23.30%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 3 億 5,813 萬 3,031 元，占 19.37%；不動產、廠房及設備 3 億 9,705 萬 7,389 元，占 21.47%；無形資產 300 萬 6,595 元，占 0.16%；其他資產 6 億 5,995 萬 2,166 元，占 35.70%。
- 二、負債總額 8 億 7,742 萬 6,562 元，占負債及淨值 47.46%，其中流動負債 1 億 1,244 萬 8,708 元，占負債及淨值 6.08%；其他負債 7 億 6,497 萬 7,854 元，占負債及淨值 41.38%。
- 三、淨值總額計 9 億 7,153 萬 4,195 元，占負債及淨值 52.54%；其中基金 3 億 8,078 萬 4,319 元，占負債及淨值 20.59%；公積 1 億 7,573 萬 1,123 元，占負債及淨值 9.50%；累積賸餘 4 億 143 萬 3,599 元，占負債及淨值 21.71%；淨值其他項目 1,358 萬 5,154 元，占負債及淨值 0.74%。

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111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	312,346,000	100.00	329,621,665	100.00	17,275,665	5.53	298,613,812	100.00
勞務收入	220,149,000	70.48	232,045,659	70.40	11,896,659	5.40	201,785,219	67.57
服務收入	220,149,000	70.48	232,045,659	70.40	11,896,659	5.40	201,785,219	67.57
銷貨收入	34,557,000	11.06	39,518,938	11.99	4,961,938	14.36	38,644,220	12.94
製成品銷貨收入	24,590,000	7.87	26,022,379	7.89	1,432,379	5.83	25,664,874	8.59
農產品銷貨收入	9,967,000	3.19	13,496,559	4.09	3,529,559	35.41	12,979,346	4.35
租金及權利金收入	23,750,000	7.60	25,232,983	7.66	1,482,983	6.24	22,801,364	7.64
土地租金收入	55,000	0.02	63,616	0.02	8,616	15.67	55,238	0.02
權利金收入	23,635,000	7.57	25,169,367	7.64	1,534,367	6.49	22,707,117	7.60
其他租金收入	60,000	0.02	-	-	-60,000	100.00	39,009	0.01
其他業務收入	33,890,000	10.85	32,824,085	9.96	-1,065,915	3.15	35,383,009	11.85
當期原始認列農產品之 賸餘	20,490,000	6.56	16,451,157	4.99	-4,038,843	19.71	19,622,291	6.57
雜項業務收入	13,400,000	4.29	16,372,928	4.97	2,972,928	22.19	15,760,718	5.28
業務成本與費用	248,532,000	79.57	258,709,944	78.49	10,177,944	4.10	238,061,797	79.72
勞務成本	141,229,000	45.22	151,221,356	45.88	9,992,356	7.08	138,287,399	46.31
服務成本	141,229,000	45.22	151,221,356	45.88	9,992,356	7.08	138,287,399	46.31
銷貨成本	27,108,000	8.68	29,702,125	9.01	2,594,125	9.57	26,139,403	8.75
製成品銷貨成本	20,000,000	6.40	17,935,670	5.44	-2,064,330	10.32	16,708,537	5.60
農產品銷貨成本	7,108,000	2.28	11,766,455	3.57	4,658,455	65.54	9,430,866	3.16
其他業務成本	7,700,000	2.47	7,422,009	2.25	-277,991	3.61	7,778,186	2.60
雜項業務成本	7,700,000	2.47	7,422,009	2.25	-277,991	3.61	7,778,186	2.60
行銷及業務費用	13,086,000	4.19	12,344,138	3.74	-741,862	5.67	12,900,693	4.32
行銷費用	4,036,000	1.29	2,061,504	0.63	-1,974,496	48.92	3,607,989	1.21
業務費用	9,050,000	2.90	10,282,634	3.12	1,232,634	13.62	9,292,704	3.11
管理及總務費用	37,509,000	12.01	42,218,483	12.81	4,709,483	12.56	38,291,693	12.82
管理費用及總務費用	37,509,000	12.01	42,218,483	12.81	4,709,483	12.56	38,291,693	12.82
其他業務費用	21,900,000	7.01	15,801,833	4.79	-6,098,167	27.85	14,664,423	4.91
雜項業務費用	21,900,000	7.01	15,801,833	4.79	-6,098,167	27.85	14,664,423	4.91
業務賸餘(短絀)	63,814,000	20.43	70,911,721	21.51	7,097,721	11.12	60,552,015	20.28
業務外收入	4,320,000	1.38	32,032,986	9.72	27,712,986	641.50	12,345,898	4.13
財務收入	500,000	0.16	1,231,463	0.37	731,463	146.29	579,797	0.19
利息收入	500,000	0.16	1,231,463	0.37	731,463	146.29	579,797	0.19
其他業務外收入	3,820,000	1.22	30,801,523	9.34	26,981,523	706.32	11,766,101	3.94
雜項收入	3,820,000	1.22	30,801,523	9.34	26,981,523	706.32	11,766,101	3.94
業務外費用	6,858,000	2.20	7,480,705	2.27	622,705	9.08	6,721,076	2.25

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
收支餘絀表
 中華民國111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	%
其他業務外費用	6,858,000	2.20	7,480,705	2.27	622,705	9.08	6,721,076	2.25
雜項費用	6,858,000	2.20	7,480,705	2.27	622,705	9.08	6,721,076	2.25
業務外賸餘（短絀）	-2,538,000	0.81	24,552,281	7.45	27,090,281	1,067.39	5,624,822	1.88
本期賸餘（短絀）	61,276,000	19.62	95,464,002	28.96	34,188,002	55.79	66,176,837	22.16

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
餘絀撥補表
 中華民國111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	379,630,000	100.00	420,266,571	100.00	40,636,571	10.70	342,046,120	100.00
本期賸餘	61,276,000	16.14	95,464,002	22.72	34,188,002	55.79	66,176,837	19.35
前期未分配賸餘	318,354,000	83.86	324,802,569	77.28	6,448,569	2.03	275,869,283	80.65
分配之部	18,218,000	4.80	18,832,972	4.48	614,972	3.38	17,243,551	5.04
其他依法分配數	18,218,000	4.80	18,832,972	4.48	614,972	3.38	17,243,551	5.04
未分配賸餘	361,412,000	95.20	401,433,599	95.52	40,021,599	11.07	324,802,569	94.96

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
現金流量表
中華民國111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）	61,276,000	95,464,002	34,188,002	55.79
利息股利之調整	-500,000	-1,231,463	-731,463	146.29
利息收入	-500,000	-1,231,463	-731,463	146.29
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	60,776,000	94,232,539	33,456,539	55.05
調整項目	25,502,000	-28,525,524	-54,027,524	211.86
折舊、減損及折耗	25,956,000	27,884,100	1,928,100	7.43
攤銷	683,000	687,337	4,337	0.63
其他	-1,137,000	-33,672,484	-32,535,484	2,861.52
流動資產淨減（淨增）	-	4,967,027	4,967,027	-
流動負債淨增（淨減）	-	-28,391,504	-28,391,504	-
未計利息股利之現金流入（流出）	86,278,000	65,707,015	-20,570,985	23.84
收取利息	500,000	1,231,463	731,463	146.29
業務活動之淨現金流入（流出）	86,778,000	66,938,478	-19,839,522	22.86
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	29,727,779	29,727,779	-
減少短期墊款	-	29,727,779	29,727,779	-
減少無形資產及其他資產	-	233,651	233,651	-
減少其他資產	-	233,651	233,651	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	-29,321,773	-29,321,773	-
增加短期墊款	-	-29,321,773	-29,321,773	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	-60,000,000	-60,000,000	-
增加投資	-	-60,000,000	-60,000,000	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-20,689,000	-13,150,502	7,538,498	36.44
增加不動產、廠房及設備	-20,689,000	-13,150,502	7,538,498	36.44
增加無形資產及其他資產	-	-2,000,500	-2,000,500	-
增加無形資產	-	-2,000,000	-2,000,000	-
增加其他資產	-	-500	-500	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-20,689,000	-74,511,345	-53,822,345	260.15
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	-	27,388,978	27,388,978	-
增加其他負債	-	27,388,978	27,388,978	-
減少短期債務、流動金融負債及其他	-	-324,289	-324,289	-

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
現金流量表
 中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
負債				
減少其他負債	-	-324,289	-324,289	-
賸餘分配款	-18,218,000	-	18,218,000	100.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	-18,218,000	27,064,689	45,282,689	248.56
現金及約當現金之淨增（淨減）	47,871,000	19,491,822	-28,379,178	59.28
期初現金及約當現金	355,973,000	368,659,650	12,686,650	3.56
期末現金及約當現金	403,844,000	388,151,472	-15,692,528	3.89

註：不影響現金流量之投資及籌資活動：

1. 提撥員工退休及離職準備金1,475,403元。
2. 代管資產與應付代管資產同額減少13,048,406元。
3. 受贈固定資產與遞延收入同額增加4,175,802元。
4. 催收款與備抵呆帳同額減少28,871元。

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
平 衡 表

中華民國 111 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	1,848,960,757	100.00	1,795,799,922	100.00	53,160,835	2.96
流動資產	430,811,576	23.30	416,692,787	23.20	14,118,789	3.39
現金	388,151,472	20.99	368,659,650	20.53	19,491,822	5.29
庫存現金	6,781,201	0.37	11,073,911	0.62	-4,292,710	38.76
銀行存款	381,370,271	20.63	357,324,819	19.90	24,045,452	6.73
零用及週轉金	-	-	260,920	0.01	-260,920	100.00
應收款項	3,512,725	0.19	9,946,644	0.55	-6,433,919	64.68
應收帳款	2,328,012	0.13	8,600,069	0.48	-6,272,057	72.93
其他應收款	1,184,713	0.06	1,346,575	0.07	-161,862	12.02
存 貨	33,054,154	1.79	31,749,830	1.77	1,304,324	4.11
原料	735,552	0.04	929,249	0.05	-193,697	20.84
物料	1,054,400	0.06	597,218	0.03	457,182	76.55
商品存貨	403,084	0.02	273,470	0.02	129,614	47.40
在製品	5,400	-	-	-	5,400	-
製成品	30,855,718	1.67	29,949,893	1.67	905,825	3.02
預付款項	1,650,695	0.09	1,488,127	0.08	162,568	10.92
用品盤存	36,288	-	43,235	-	-6,947	16.07
預付費用	1,614,407	0.09	1,402,034	0.08	212,373	15.15
留抵稅額	-	-	42,858	-	-42,858	100.00
短期貸墊款	4,442,530	0.24	4,848,536	0.27	-406,006	8.37
短期墊款	4,442,530	0.24	4,848,536	0.27	-406,006	8.37
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	358,133,031	19.37	296,657,628	16.52	61,475,403	20.72
非流動金融資產	325,000,000	17.58	265,000,000	14.76	60,000,000	22.64
其他金融資產—非流動	325,000,000	17.58	265,000,000	14.76	60,000,000	22.64
準備金	33,133,031	1.79	31,657,628	1.76	1,475,403	4.66
退休及離職準備金	33,133,031	1.79	31,657,628	1.76	1,475,403	4.66
不動產、廠房及設備	397,057,389	21.47	407,521,852	22.69	-10,464,463	2.57
土地	16,274,150	0.88	16,274,150	0.91	-	-
土地	16,274,150	0.88	16,274,150	0.91	-	-
土地改良物	55,011,494	2.98	51,979,816	2.89	3,031,678	5.83
土地改良物	358,167,919	19.37	350,091,814	19.50	8,076,105	2.31
累計折舊—土地改良物	303,156,425	16.40	298,111,998	16.60	5,044,427	1.69
房屋及建築	290,506,810	15.71	298,636,877	16.63	-8,130,067	2.72
房屋及建築	701,227,608	37.93	697,892,058	38.86	3,335,550	0.48

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
平 衡 表

中華民國 111 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	%
累計折舊－房屋及建築	410,720,798	22.21	399,255,181	22.23	11,465,617	2.87
機械及設備	8,749,518	0.47	8,649,485	0.48	100,033	1.16
機械及設備	82,194,710	4.45	84,521,651	4.71	-2,326,941	2.75
累計折舊－機械及設備	73,445,192	3.97	75,872,166	4.22	-2,426,974	3.20
交通及運輸設備	11,803,606	0.64	12,367,786	0.69	-564,180	4.56
交通及運輸設備	37,063,906	2.00	38,624,419	2.15	-1,560,513	4.04
累計折舊－交通及運輸設備	25,260,300	1.37	26,256,633	1.46	-996,333	3.79
什項設備	10,284,495	0.56	9,447,368	0.53	837,127	8.86
什項設備	56,692,137	3.07	54,831,878	3.05	1,860,259	3.39
累計折舊－什項設備	46,407,642	2.51	45,384,510	2.53	1,023,132	2.25
購建中固定資產	4,271,316	0.23	10,058,370	0.56	-5,787,054	57.53
未完工程	3,029,529	0.16	10,058,370	0.56	-7,028,841	69.88
訂購機件及設備款	1,241,787	0.07	-	-	1,241,787	-
生產性植物	156,000	0.01	108,000	0.01	48,000	44.44
生產性植物	10,216,699	0.55	10,168,699	0.57	48,000	0.47
累計折舊－生產性植物	10,060,699	0.54	10,060,699	0.56	-	-
無形資產	3,006,595	0.16	1,693,932	0.09	1,312,663	77.49
無形資產	3,006,595	0.16	1,693,932	0.09	1,312,663	77.49
電腦軟體	3,006,595	0.16	1,693,932	0.09	1,312,663	77.49
其他資產	659,952,166	35.70	673,233,723	37.49	-13,281,557	1.97
什項資產	659,787,862	35.68	673,069,419	37.48	-13,281,557	1.97
存出保證金	841,638	0.05	846,138	0.05	-4,500	0.53
催收款項	743,739	0.04	1,001,261	0.06	-257,522	25.72
備抵呆帳－催收款項	703,239	0.04	732,110	0.04	-28,871	3.94
代管資產	659,008,114	35.64	672,056,520	37.42	-13,048,406	1.94
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	164,304	0.01	-	-
委託處分資產	164,304	0.01	164,304	0.01	-	-
合 計	1,848,960,757	100.00	1,795,799,922	100.00	53,160,835	2.96

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
平 衡 表

中華民國 111 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	877,426,562	47.46	900,896,757	50.17	-23,470,195	2.61
流動負債	112,448,708	6.08	122,007,240	6.79	-9,558,532	7.83
應付款項	65,507,700	3.54	70,338,448	3.92	-4,830,748	6.87
應付帳款	1,648,938	0.09	1,389,137	0.08	259,801	18.70
應付代收款	3,727,584	0.20	6,909,572	0.38	-3,181,988	46.05
應付薪工	4,434,215	0.24	4,155,250	0.23	278,965	6.71
應付費用	31,748,499	1.72	35,487,749	1.98	-3,739,250	10.54
應付稅款	2,631,094	0.14	2,451,543	0.14	179,551	7.32
其他應付款	21,317,370	1.15	19,945,197	1.11	1,372,173	6.88
預收款項	46,941,008	2.54	51,668,792	2.88	-4,727,784	9.15
預收收入	16,216,378	0.88	23,137,949	1.29	-6,921,571	29.91
預收定金	19,316,230	1.04	17,957,243	1.00	1,358,987	7.57
其他預收款	11,408,400	0.62	10,573,600	0.59	834,800	7.90
其他負債	764,977,854	41.38	778,889,517	43.37	-13,911,663	1.79
遞延負債	17,896,821	0.97	15,089,644	0.84	2,807,177	18.60
遞延收入	17,896,821	0.97	15,089,644	0.84	2,807,177	18.60
什項負債	747,081,033	40.41	763,799,873	42.53	-16,718,840	2.19
存入保證金	19,328,116	1.05	17,735,652	0.99	1,592,464	8.98
應付保管款	337,251	0.02	337,251	0.02	-	-
應付退休及離職金	66,845,317	3.62	65,369,914	3.64	1,475,403	2.26
暫收及待結轉帳項	1,664,625	0.09	8,402,926	0.47	-6,738,301	80.19
應付代管資產	658,905,724	35.64	671,954,130	37.42	-13,048,406	1.94
淨 值	971,534,195	52.54	894,903,165	49.83	76,631,030	8.56
基金	380,784,319	20.59	380,784,319	21.20	-	-
基金	380,784,319	20.59	380,784,319	21.20	-	-
基金	380,784,319	20.59	380,784,319	21.20	-	-
公積	175,731,123	9.50	175,731,123	9.79	-	-
資本公積	175,731,123	9.50	175,731,123	9.79	-	-
受贈公積	175,731,123	9.50	175,731,123	9.79	-	-
累積餘絀	401,433,599	21.71	324,802,569	18.09	76,631,030	23.59
累積賸餘	401,433,599	21.71	324,802,569	18.09	76,631,030	23.59
累積賸餘	401,433,599	21.71	324,802,569	18.09	76,631,030	23.59
淨值其他項目	13,585,154	0.74	13,585,154	0.76	-	-
累積其他綜合餘絀	13,585,154	0.74	13,585,154	0.76	-	-
未實現重估增值	13,585,154	0.74	13,585,154	0.76	-	-

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
平 衡 表
中華民國 111 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	1,848,960,757	100.00	1,795,799,922	100.00	53,160,835	2.96

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111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	312,346,000	329,621,665	17,275,665	5.53	
勞務收入	220,149,000	232,045,659	11,896,659	5.40	
服務收入	220,149,000	232,045,659	11,896,659	5.40	
國民賓館	135,000,000	148,689,617	13,689,617	10.14	
收費站	45,572,000	46,846,070	1,274,070	2.80	
露營區	39,577,000	36,509,972	-3,067,028	7.75	
銷貨收入	34,557,000	39,518,938	4,961,938	14.36	
製成品銷貨收入	24,590,000	26,022,379	1,432,379	5.83	
茶葉	24,590,000	26,022,379	1,432,379	5.83	
農產品銷貨收入	9,967,000	13,496,559	3,529,559	35.41	主要係積極辦理促銷活動，產品銷售較預期增加所致。
蘋果	480,000	146,742	-333,258	69.43	
桃	651,000	1,058,865	407,865	62.65	
百貨零售、販賣部	4,836,000	6,117,568	1,281,568	26.50	
杭菊	4,000,000	5,850,759	1,850,759	46.27	
其他	-	322,625	322,625	-	
租金及權利金收入	23,750,000	25,232,983	1,482,983	6.24	
土地租金收入	55,000	63,616	8,616	15.67	
委外經營(促參)	55,000	63,616	8,616	15.67	
權利金收入	23,635,000	25,169,367	1,534,367	6.49	
委外經營(促參)	23,635,000	25,169,367	1,534,367	6.49	
其他租金收入	60,000	-	-60,000	100.00	
委外經營(促參)	60,000	-	-60,000	100.00	
其他業務收入	33,890,000	32,824,085	-1,065,915	3.15	
當期原始認列農產品之贖餘	20,490,000	16,451,157	-4,038,843	19.71	主要係應市場趨勢產製較多單價較高之紅茶，惟紅茶僅採取較嫩之茶心製茶，故茶葉產量減少。
果品	-	1,356,357	1,356,357	-	
茶葉	-	15,094,800	15,094,800	-	
雜項業務收入	13,400,000	16,372,928	2,972,928	22.19	主要係積極辦理土地委營合作，收入增加所致。
百貨零售、販賣部	8,700,000	8,027,641	-672,359	7.73	
委託經營	4,700,000	8,345,287	3,645,287	77.56	

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111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	4,320,000	32,032,986	27,712,986	641.50	
財務收入	500,000	1,231,463	731,463	146.29	
利息收入	500,000	1,231,463	731,463	146.29	主要係定存本金增加及利率調升所致。
其他業務外收入	3,820,000	30,801,523	26,981,523	706.32	
雜項收入	3,820,000	30,801,523	26,981,523	706.32	主要係將逾5年未兌換之聯合住宿券轉列收入、儷野大飯店公司補繳第二賓館以前年度權利金及遊客退訂手續費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111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	141,229,000	151,221,356	9,992,356	7.08	
服務成本	141,229,000	151,221,356	9,992,356	7.08	
服務費用	90,942,000	96,475,566	5,533,566	6.08	
水電費	3,538,000	4,262,361	724,361	20.47	
郵電費	701,000	662,938	-38,062	5.43	
旅運費	513,000	719,460	206,460	40.25	
印刷裝訂及公告費	192,000	189,000	-3,000	1.56	
修理保養及保固費	2,247,000	2,996,810	749,810	33.37	
保險費	2,116,000	2,148,822	32,822	1.55	
一般服務費	80,341,000	84,063,579	3,722,579	4.63	
專業服務費	1,294,000	1,432,596	138,596	10.71	
材料及用品費	36,864,000	41,135,295	4,271,295	11.59	
使用材料費	31,676,000	37,214,770	5,538,770	17.49	
用品消耗	3,257,000	2,761,501	-495,499	15.21	
商品及醫療用品	1,931,000	1,159,024	-771,976	39.98	
租金與利息	1,155,000	1,786,275	631,275	54.66	
機器租金	496,000	733,275	237,275	47.84	
交通及運輸設備租金	9,000	445,712	436,712	4,852.36	
什項設備租金	650,000	607,288	-42,712	6.57	
折舊、折耗及攤銷	11,980,000	11,548,510	-431,490	3.60	
不動產、廠房及設備折舊	11,472,000	11,108,407	-363,593	3.17	
攤銷	508,000	440,103	-67,897	13.37	
稅捐與規費（強制費）	232,000	267,110	35,110	15.13	
房屋稅	2,000	-	-2,000	100.00	
消費與行為稅	105,000	92,300	-12,700	12.10	
規費	125,000	174,810	49,810	39.85	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	56,000	8,600	-47,400	84.64	
會費	9,000	8,600	-400	4.44	
競賽及交流活動費	47,000	-	-47,000	100.00	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用91人，實際進用86人（遊客服務），計時計件人員酬金預算數72,147,000元，決算數74,456,104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21人（遊客服務），預算數1,458,000元，決算數1,350,822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111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	27,108,000	29,702,125	2,594,125	9.57	
製成品銷貨成本	20,000,000	17,935,670	-2,064,330	10.32	主要係應市場趨勢產製較多單價較高之紅茶，惟紅茶僅採取較嫩之茶心製茶，故茶葉產量減少，成本隨同減少所致。
茶葉	20,000,000	17,935,670	-2,064,330	10.32	
農產品銷貨成本	7,108,000	11,766,455	4,658,455	65.54	主要係杭菊銷售量增加及開發新產品投入人力與物料等成本提高所致。
蘋果	480,000	146,742	-333,258	69.43	
桃	651,000	1,058,865	407,865	62.65	
百貨零售、販賣部	2,450,000	4,181,534	1,731,534	70.67	
杭菊	3,527,000	6,162,922	2,635,922	74.74	
其他	-	216,392	216,392	-	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用4人，實際進用4人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金預算數4,382,000元，決算數4,577,256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111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	7,700,000	7,422,009	-277,991	3.61	
雜項業務成本	7,700,000	7,422,009	-277,991	3.61	
服務費用	1,158,000	1,142,429	-15,571	1.34	
水電費	40,000	32,940	-7,060	17.65	
郵電費	39,000	29,440	-9,560	24.51	
旅運費	51,000	44,314	-6,686	13.11	
印刷裝訂及公告費	6,000	-	-6,000	100.00	
修理保養及保固費	43,000	40,540	-2,460	5.72	
保險費	7,000	10,130	3,130	44.71	
一般服務費	864,000	903,365	39,365	4.56	
專業服務費	108,000	81,700	-26,300	24.35	
材料及用品費	158,000	85,052	-72,948	46.17	
使用材料費	65,000	37,130	-27,870	42.88	
用品消耗	93,000	47,922	-45,078	48.47	
租金與利息	6,000	85,844	79,844	1,330.73	
機器租金	-	18,108	18,108	-	
什項設備租金	6,000	67,736	61,736	1,028.93	
折舊、折耗及攤銷	6,232,000	6,078,799	-153,201	2.46	
不動產、廠房及設備折舊	6,232,000	6,078,799	-153,201	2.46	
稅捐與規費（強制費）	146,000	29,885	-116,115	79.53	
土地稅	76,000	-	-76,000	100.00	
消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	
規費	59,000	18,655	-40,345	68.38	

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621,000元，決算數673,181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111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	13,086,000	12,344,138	-741,862	5.67	
行銷費用	4,036,000	2,061,504	-1,974,496	48.92	主要係受情影響減少行銷廣告支出所致。
服務費用	4,036,000	2,061,504	-1,974,496	48.92	
公關慰勞費	626,000	625,200	-800	0.13	
行銷推廣費	3,410,000	1,436,304	-1,973,696	57.88	
業務費用	9,050,000	10,282,634	1,232,634	13.62	主要係應業務需求，雇用人數較預計增加及薪資調漲等因素，致人事費用增加。
服務費用	7,699,000	8,706,153	1,007,153	13.08	
水電費	609,000	591,051	-17,949	2.95	
郵電費	80,000	75,401	-4,599	5.75	
旅運費	384,000	561,017	177,017	46.10	
印刷裝訂及公告費	2,000	-	-2,000	100.00	
修理保養及保固費	11,000	134,223	123,223	1,120.21	
保險費	1,000	1,022	22	2.20	
一般服務費	6,469,000	7,223,131	754,131	11.66	
專業服務費	143,000	120,308	-22,692	15.87	
材料及用品費	389,000	583,439	194,439	49.98	
使用材料費	246,000	353,055	107,055	43.52	
用品消耗	143,000	230,384	87,384	61.11	
租金與利息	116,000	100,120	-15,880	13.69	
機器租金	116,000	100,120	-15,880	13.69	
折舊、折耗及攤銷	845,000	891,872	46,872	5.55	
不動產、廠房及設備折舊	739,000	737,672	-1,328	0.18	
攤銷	106,000	154,200	48,200	45.47	
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10人（行銷業務），計時計件人員酬金預算數6,184,000元，決算數6,855,293元。
- 2.公共關係費決算數225,760元，較預算數226,000元，減少240元，係擰節支出所致。
- 3.員工慰勞費決算數399,440元，較預算數400,000元，減少560元，係擰節支出所致。
- 4.行銷推廣費決算數1,436,304元，較預算數3,410,000元，減少1,973,696元，主要係受疫情影響減少執行所致。

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111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	37,509,000	42,218,483	4,709,483	12.56	
管理費用及總務費用	37,509,000	42,218,483	4,709,483	12.56	係因應業務需求增加契僱人力及辦理農場土地使用或開發計畫之可行性評估案所致。
用人費用	21,701,000	19,323,323	-2,377,677	10.96	
正式員額薪資	13,042,000	10,365,278	-2,676,722	20.52	
聘僱及兼職人員薪資	-	435,792	435,792	-	
超時工作報酬	743,000	641,276	-101,724	13.69	
津貼	971,000	672,997	-298,003	30.69	
獎金	5,001,000	4,740,000	-261,000	5.22	
退休及卹償金	1,116,000	1,044,146	-71,854	6.44	
福利費	828,000	1,423,834	595,834	71.96	
服務費用	9,712,000	13,794,349	4,082,349	42.03	
水電費	217,000	317,459	100,459	46.29	
郵電費	223,000	481,905	258,905	116.10	
旅運費	866,000	421,363	-444,637	51.34	
印刷裝訂及公告費	14,000	134,493	120,493	860.66	
修理保養及保固費	165,000	128,831	-36,169	21.92	
保險費	16,000	41,159	25,159	157.24	
一般服務費	7,931,000	10,970,745	3,039,745	38.33	
專業服務費	280,000	1,298,394	1,018,394	363.71	
材料及用品費	642,000	1,754,602	1,112,602	173.30	
使用材料費	382,000	282,670	-99,330	26.00	
用品消耗	260,000	1,471,932	1,211,932	466.13	
租金與利息	411,000	384,682	-26,318	6.40	
機器租金	188,000	69,834	-118,166	62.85	
什項設備租金	223,000	314,848	91,848	41.19	
折舊、折耗及攤銷	4,760,000	6,853,275	2,093,275	43.98	
不動產、廠房及設備折舊	4,691,000	6,760,241	2,069,241	44.11	
攤銷	69,000	93,034	24,034	34.83	
稅捐與規費（強制費）	83,000	56,752	-26,248	31.62	
土地稅	12,000	21,478	9,478	78.98	
房屋稅	2,000	1,827	-173	8.65	

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111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
消費與行為稅	22,000	23,013	1,013	4.60	
規費	47,000	10,434	-36,566	77.80	
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	200,000	51,500	-148,500	74.25	
會費	2,000	1,500	-500	25.00	
分擔	34,000	-	-34,000	100.00	
補貼（償）、獎勵、慰 問與救助（濟）	50,000	50,000	-	-	
競賽及交流活動費	114,000	-	-114,000	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15人（行政業務），計時計件人員酬金預算數7,874,000元，決算數10,928,715元。
- 2.國外旅費決算數49,124元，較預算數707,000元，減少657,876元，主要係受疫情影響減少執行所致。

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111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	21,900,000	15,801,833	-6,098,167	27.85	主要係產學合作計畫經評估後停止執行及第二賓館委外可行性評估案尚未執行完畢所致。
雜項業務費用	21,900,000	15,801,833	-6,098,167	27.85	
服務費用	16,848,000	11,807,524	-5,040,476	29.92	
水電費	32,000	19,613	-12,387	38.71	
旅運費	81,000	160,039	79,039	97.58	
修理保養及保固費	376,000	61,033	-314,967	83.77	
保險費	55,000	110,479	55,479	100.87	
一般服務費	9,400,000	10,014,995	614,995	6.54	
專業服務費	6,904,000	1,441,365	-5,462,635	79.12	
材料及用品費	3,397,000	2,156,860	-1,240,140	36.51	
使用材料費	454,000	350,955	-103,045	22.70	
用品消耗	2,943,000	1,805,905	-1,137,095	38.64	
租金與利息	-	29,735	29,735	-	
機器租金	-	22,559	22,559	-	
交通及運輸設備租金	-	7,176	7,176	-	
折舊、折耗及攤銷	1,618,000	1,636,048	18,048	1.12	
不動產、廠房及設備折舊	1,618,000	1,636,048	18,048	1.12	
稅捐與規費（強制費）	37,000	171,666	134,666	363.96	
消費與行為稅	6,000	136,872	130,872	2,181.20	
規費	31,000	34,794	3,794	12.24	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用10人，實際進用8人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金預算數9,380,000元，決算數9,899,363元。

本 頁 空 白

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111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	6,858,000	7,480,705	622,705	9.08	
其他業務外費用	6,858,000	7,480,705	622,705	9.08	
雜項費用	6,858,000	7,480,705	622,705	9.08	
用人費用	5,421,000	4,806,985	-614,015	11.33	
退休及卹償金	5,421,000	4,806,985	-614,015	11.33	
其他	1,437,000	2,673,720	1,236,720	86.06	
其他費用	1,437,000	2,673,720	1,236,720	86.06	

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	350,091,814	697,892,058	84,521,651	38,624,419
減：以前年度已提折舊數	298,111,998	399,255,181	75,872,166	26,256,633
上年度期末帳面價值	51,979,816	298,636,877	8,649,485	12,367,786
加：本年度新增資產價值	5,033,018	781,580	2,471,625	1,601,396
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-
調整欄：增加	3,043,087	7,015,283	93,333	-
調整欄：減少	-	-	-	-
減：本年度提列折舊數	5,044,427	15,926,930	2,464,925	2,165,576
本年度期末帳面價值	55,011,494	290,506,810	8,749,518	11,803,606
本年度提列折舊數	5,044,427	15,926,930	2,464,925	2,165,576
勞務成本	1,909,374	4,398,592	1,201,270	1,603,000
銷貨成本	185,724	614,544	489,224	254,100
其他業務成本	214,194	5,604,871	192,569	63,531
行銷及業務費用	-	653,934	31,642	637
管理及總務費用	2,270,841	3,770,639	451,865	71,332
其他業務費用	464,294	884,350	98,355	172,976
合計	5,044,427	15,926,930	2,464,925	2,165,576

註：

- 本年度新增資產價值內含受贈資產4,175,802元，包括：
 - (1)土地改良物：徐雪霸國家公園管理處及東勢林管處分攤武陵地區道路鋪設及維護工程款4,135,802元。
 - (2)機械及設備：徐德基水庫集水區管理委員會補助之個人電腦40,000元。
- 本年度減少資產價值，包括：
 - (1)報廢無殘值機械及設備，原值4,891,899元，累計折舊4,891,899元。
 - (2)報廢無殘值交通及運輸設備，原值3,161,909元，累計折舊3,161,909元。
 - (3)報廢無殘值什項設備，原值1,259,110元，累計折舊1,259,110元。
- 本年度調整資產價值，包括：
 - (1)土地改良物：未完工程轉入3,043,087元。
 - (2)房屋及建築：未完工程轉入7,015,283元；財產帳列錯誤調整，減少原值4,461,313元，累計折舊4,461,313元。
 - (3)機械及設備：財產帳列錯誤調整，增加原值93,333元。
- 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(不包括代管

官兵安置基金
農場
舊明細表

111年度

單位：新臺幣元

廠房及設備					投 不	資 動	性 產	其 他	合 計
什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權					
	54,831,878	-	-	-	-	10,168,699	-	102,390	1,236,232,909
	45,384,510	-	-	-	-	10,060,699	-	102,390	855,043,577
	9,447,368	-	-	-	-	108,000	-	-	381,189,332
	3,119,369	-	-	-	-	48,000	-	-	13,054,988
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	10,151,703
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2,282,242	-	-	-	-	-	-	-	27,884,100
	10,284,495	-	-	-	-	156,000	-	-	376,511,923
	2,282,242	-	-	-	-	-	-	-	27,884,100
	1,996,171	-	-	-	-	-	-	-	11,108,407
	19,341	-	-	-	-	-	-	-	1,562,933
	3,634	-	-	-	-	-	-	-	6,078,799
	51,459	-	-	-	-	-	-	-	737,672
	195,564	-	-	-	-	-	-	-	6,760,241
	16,073	-	-	-	-	-	-	-	1,636,048
	2,282,242	-	-	-	-	-	-	-	27,884,100

土地期初數671,954,130元，期末數658,905,724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111年度

單位：新臺幣元

科 目	算 數						報廢損失 預算數	比 較 增 減	
	帳 面 價 值		淨 額	殘 餘 價 值	未 實 現 重 估 增 值 減 少 數	報 廢 短 絀		金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額							
不動產、廠房及設備	9,312,918	9,312,918	-			-			
機械及設備	4,891,899	4,891,899	-			-			
交通及運輸設備	3,161,909	3,161,909	-			-			
什項設備	1,259,110	1,259,110	-			-			
合 計	9,312,918	9,312,918	-			-			

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			930,829		2,800,000				-
土地改良物			930,829		2,800,000				-
購建中固定資產			-		-				-
房屋及建築			-		4,293,000				-
房屋及建築			-		4,293,000				-
購建中固定資產			-		-				-
機械及設備			-		5,640,000				-
機械及設備			-		5,640,000				-
購建中固定資產			-		-				-
交通及運輸設備			-		1,556,000				-
交通及運輸設備			-		1,556,000				-
什項設備			-		6,350,000				-
什項設備			-		6,350,000				-
購建中固定資產			-		-				-
生產性植物			-		50,000				-
生產性植物			-		50,000				-
小 計			930,829		20,689,000				-
合 計			930,829		20,689,000				-

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60,000元,本年度決算數

官兵安置基金
農場
改良擴充明細表

111年度

單位：新臺幣元

算 數		法 算 數	比 較 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
-	3,730,829	3,697,216	-33,613	-
-	3,730,829	897,216	-2,833,613	-
-	-	2,800,000	2,800,000	-
138,000	4,431,000	1,011,109	-3,419,891	-
138,000	4,431,000	781,580	-3,649,420	-
-	-	229,529	229,529	-
1,598,000	7,238,000	2,832,205	-4,405,795	-
1,598,000	7,238,000	2,431,625	-4,806,375	-
-	-	400,580	400,580	-
80,000	1,636,000	1,601,396	-34,604	-
80,000	1,636,000	1,601,396	-34,604	-
-1,816,000	4,534,000	3,960,576	-573,424	-
-1,816,000	4,534,000	3,119,369	-1,414,631	-
-	-	841,207	841,207	-
-	50,000	48,000	-2,000	-
-	50,000	48,000	-2,000	-
-	21,619,829	13,150,502	-8,469,327	-
-	21,619,829	13,150,502	-8,469,327	-

8,500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	-			930,829	20,689,000	-	-	21,619,829
一次性項目	-			930,829	20,689,000	-	-	21,619,829
土地改良物	-			930,829	2,800,000	-	-	3,730,829
土地改良物	-	-		930,829	2,800,000	-	-	3,730,829
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
房屋及建築	-	-		-	4,293,000	-	138,000	4,431,000
房屋及建築	-	-		-	4,293,000	-	138,000	4,431,000
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
機械及設備	-	-		-	5,640,000	-	1,598,000	7,238,000
機械及設備	-	-		-	5,640,000	-	1,598,000	7,238,000
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
交通及運輸設備	-	-		-	1,556,000	-	80,000	1,636,000
交通及運輸設備	-	-		-	1,556,000	-	80,000	1,636,000
什項設備	-	-		-	6,350,000	-	-1,816,000	4,534,000
什項設備	-	-		-	6,350,000	-	-1,816,000	4,534,000
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
生產性植物	-	-		-	50,000	-	-	50,000
生產性植物	-	-		-	50,000	-	-	50,000
合計	-			930,829	20,689,000	-	-	21,619,829

官兵安置基金

農場

畫預算與實際進度比較表

111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%					
-	21,619,829	-	13,150,502	60.83	13,150,502	60.83	
-	21,619,829	-	13,150,502	60.83	13,150,502	60.83	
-	3,730,829	-	3,697,216	99.10	3,697,216	99.10	
-	3,730,829	-	897,216	24.05	897,216	24.05	
-	-	-	2,800,000	0.00	2,800,000	0.00	
-	4,431,000	-	1,011,109	22.82	1,011,109	22.82	
-	4,431,000	-	781,580	17.64	781,580	17.64	主要係為避免工程施作影響遊客旅遊品質，「指標引導系統改善工程」及「國民賓館防火門工程」改分兩期施工所致。
-	-	-	229,529	0.00	229,529	0.00	
-	7,238,000	-	2,832,205	39.13	2,832,205	39.13	
-	7,238,000	-	2,431,625	33.60	2,431,625	33.60	主要係「全茶區澆灌系統工程」之設計計畫修正，部分區域改為112年執行。
-	-	-	400,580	0.00	400,580	0.00	
-	1,636,000	-	1,601,396	97.88	1,601,396	97.88	
-	1,636,000	-	1,601,396	97.88	1,601,396	97.88	
-	4,534,000	-	3,960,576	87.35	3,960,576	87.35	
-	4,534,000	-	3,119,369	68.80	3,119,369	68.80	主要係為避免工程施作影響遊客旅遊品質，「賓館感應式電子鎖採購案」改分年度辦理所致。
-	-	-	841,207	0.00	841,207	0.00	
-	50,000	-	48,000	96.00	48,000	96.00	
-	50,000	-	48,000	96.00	48,000	96.00	
-	21,619,829	-	13,150,502	60.83	13,150,502	60.83	

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		-	27,108,000	-	29,702,125
農林漁牧產品供銷		-	27,108,000	-	29,702,125
果品		-	1,131,000	-	1,205,607
蘋果	公斤	2,500	480,000	943	146,742
桃	公斤	2,100	651,000	2,604	1,058,865
茶葉	公斤	4,900	20,000,000	3,892	17,935,670
百貨零售、販賣部		-	2,450,000	-	4,181,534
杭菊	公斤	572	3,527,000	606	6,162,922
其他		-	-	-	216,392
委外(託)經營及勞務計畫		-	148,929,000	-	158,643,365
旅遊服務類		-	141,229,000	-	151,221,356
國民賓館		-	103,680,000	-	114,225,822
收費站		-	19,879,000	-	19,186,119
露營區		-	17,670,000	-	17,809,415
委外(託)經營類		-	7,700,000	-	7,422,009
委託經營		-	1,700,000	-	1,586,389
委外經營(促參)		-	6,000,000	-	5,835,620
合 計			176,037,000		188,345,490

官兵安置基金

農場

執行績效摘要表

111年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	2,594,125	9.57	
-	-	-	2,594,125	9.57	
-	-	-	74,607	6.60	
-1,557	62.28	-	-333,258	69.43	本年度蘋果受氣候及雨勢影響，產量較預期減少，成本隨同減少所致。
504	24.00	-	407,865	62.65	本年度水蜜桃銷量提升，成本隨同增加。
-1,008	20.57	-	-2,064,330	10.32	主要係應市場趨勢產製較多單價較高之紅茶，惟紅茶僅採取較嫩之茶心製茶，致產量減少，成本隨同減少。
-	-	-	1,731,534	70.67	主要係積極辦理促銷活動，商品銷售較預期增加所致。
34	5.94	-	2,635,922	74.74	主要係銷售量增加及開發新產品投入人力與物料等成本提高所致。
-	-	-	216,392	-	
-	-	-	9,714,365	6.52	
-	-	-	9,992,356	7.08	
-	-	-	10,545,822	10.17	主要係積極推廣農場觀光，成本隨收入增加所致。
-	-	-	-692,881	3.49	
-	-	-	139,415	0.79	
-	-	-	-277,991	3.61	
-	-	-	-113,611	6.68	
-	-	-	-164,380	2.74	
			12,308,490	6.99	

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111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111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	-	2,000,000	2,000,000	-	
電腦軟體	-	2,000,000	2,000,000	-	
委外開發設計電腦軟體	-	2,000,000	2,000,000	-	委託開發國民賓館飯店管理系統暨線上訂房系統。

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
成本彙總表
中華民國111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	19,583,000	18,533,821	-1,049,179	5.36	
直接人工	4,390,000	4,577,256	187,256	4.27	
製造費用	2,004,000	3,412,446	1,408,446	70.28	
製造成本	25,977,000	26,523,523	546,523	2.10	
加：期初在製品存貨	-	-	-	-	
減：期末在製品存貨	-	-5,400	-5,400	-	
製成品成本	25,977,000	26,518,123	541,123	2.08	
加：期初製成品/農產品存貨	24,184,000	29,949,893	5,765,893	23.84	
加：當期採收銷售之農產品	1,131,000	1,456,851	325,851	28.81	
減：期末製成品/農產品存貨	-24,184,000	-30,855,718	-6,671,718	27.59	
加：期初商品存貨	235,000	273,470	38,470	16.37	
減：期末商品存貨	-235,000	-403,084	-168,084	71.53	
加：購入商品	-	4,529,123	4,529,123	-	
減：撥出給各單位	-	-	-	-	
加：其他	-	-	-	-	
減：其他	-	-1,766,533	-1,766,533	-	露營區及賓館等不屬於銷 貨成本之費用。
銷貨成本	27,108,000	29,702,125	2,594,125	9.57	
蘋果	480,000	146,742	-333,258	69.43	
桃	651,000	1,058,865	407,865	62.65	
茶葉	20,000,000	17,935,670	-2,064,330	10.32	
百貨零售、販賣部	2,450,000	4,181,534	1,731,534	70.67	
杭菊	3,527,000	6,162,922	2,635,922	74.74	
其他	-	216,392	216,392	-	

國軍退除役
 武陵
用人費用
 中華民國

科 目	預 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	13,042,000	-	743,000	971,000	5,001,000	
管理及總務費用	13,042,000	-	743,000	971,000	5,001,000	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	
合 計	13,042,000	-	743,000	971,000	5,001,000	

註：

1. 進用契僱人力預算數100,588,000元，決算數107,389,912元（遊客服務預算數72,147,000元，決算數74,456,104元
行銷業務預算數6,184,000元，決算數6,855,293元）。
2. 勞務承攬人力預算數1,458,000元，決算數1,350,822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1,550,000元；發給10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，編

官兵安置基金
農場
彙計表

111 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
6,537,000	-	828,000	-	27,122,000	-	27,122,000
1,116,000	-	828,000	-	21,701,000	-	21,701,000
5,421,000	-	-	-	5,421,000	-	5,421,000
6,537,000	-	828,000	-	27,122,000	-	27,122,000

；農產品生產與銷售預算數13,762,000元，決算數14,476,619元；行政業務預算數8,495,000元，決算數11,601,896元；

1,350,000元。

1,446,000元；發給10人，金額1,390,000元。

列15人，金額2,000,000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	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	10,365,278	435,792	641,276	672,997	4,740,000
管理及總務費用	10,365,278	435,792	641,276	672,997	4,740,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	10,365,278	435,792	641,276	672,997	4,740,000

官兵安置基金

農場

彙計表

111 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
5,851,131	-	1,423,834	-	24,130,308	-	24,130,308
1,044,146	-	1,423,834	-	19,323,323	-	19,323,323
4,806,985	-	-	-	4,806,985	-	4,806,985
5,851,131	-	1,423,834	-	24,130,308	-	24,130,308

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111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	%	

註：

- 1.管理用車輛：本年度報廢21人座大客車1輛，截至本年度終了，計有21人座大客車3輛，小客貨兩用車1輛，9人座小客車1輛，7-8人座小客貨兩用車1輛。
- 2.其他車輛：本年度增購小貨車1輛、汰舊換新小貨車1輛及機車2輛、報廢機車1輛，截至本年度終了，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34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111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	27,122,000	24,130,308	-2,991,692	11.03
正式員額薪資	13,042,000	10,365,278	-2,676,722	20.52
聘僱及兼職人員薪資	-	435,792	435,792	-
超時工作報酬	743,000	641,276	-101,724	13.69
津貼	971,000	672,997	-298,003	30.69
獎金	5,001,000	4,740,000	-261,000	5.22
退休及卹償金	6,537,000	5,851,131	-685,869	10.49
福利費	828,000	1,423,834	595,834	71.96
服務費用	135,562,000	140,390,873	4,828,873	3.56
水電費	4,559,000	5,441,134	882,134	19.35
郵電費	1,043,000	1,249,684	206,684	19.82
旅運費	1,912,000	1,930,134	18,134	0.95
印刷裝訂及公告費	224,000	323,493	99,493	44.42
修理保養及保固費	2,969,000	3,477,180	508,180	17.12
保險費	2,219,000	2,331,877	112,877	5.09
一般服務費	109,790,000	119,094,271	9,304,271	8.47
專業服務費	8,810,000	4,481,596	-4,328,404	49.13
公關慰勞費	626,000	625,200	-800	0.13
行銷推廣費	3,410,000	1,436,304	-1,973,696	57.88
材料及用品費	61,033,000	64,249,069	3,216,069	5.27
使用材料費	50,050,000	56,635,583	6,585,583	13.16
用品消耗	6,877,000	6,454,462	-422,538	6.14
商品及醫療用品	4,106,000	1,159,024	-2,946,976	71.77
租金與利息	1,688,000	2,386,656	698,656	41.39
機器租金	800,000	943,896	143,896	17.99
交通及運輸設備租金	9,000	452,888	443,888	4,932.09
什項設備租金	879,000	989,872	110,872	12.61
折舊、折耗及攤銷	26,639,000	28,571,437	1,932,437	7.25
不動產、廠房及設備折舊	25,956,000	27,884,100	1,928,100	7.43
攤銷	683,000	687,337	4,337	0.63
稅捐與規費（強制費）	522,000	549,884	27,884	5.34
土地稅	88,000	21,478	-66,522	75.59
房屋稅	4,000	1,827	-2,173	54.33
消費與行為稅	151,000	269,709	118,709	78.62
規費	279,000	256,870	-22,130	7.93
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	256,000	60,100	-195,900	76.52

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111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
會費	11,000	10,100	-900	8.18
分擔	34,000	-	-34,000	100.00
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	50,000	50,000	-	-
競賽及交流活動費	161,000	-	-161,000	100.00
其他	1,437,000	2,673,720	1,236,720	86.06
其他費用	1,437,000	2,673,720	1,236,720	86.06
小 計	254,259,000	263,012,047	8,753,047	3.44
加：期初在製品存貨	-	-	-	-
減：期末在製品存貨	-	-5,400	-5,400	-
加：期初製成品/農產品存貨	24,184,000	29,949,893	5,765,893	23.84
加：當期採收銷售之農產品	1,131,000	1,456,851	325,851	28.81
減：期末製成品/農產品存貨	-24,184,000	-30,855,718	-6,671,718	27.59
加：期初商品存貨	235,000	273,470	38,470	16.37
減：期末商品存貨	-235,000	-403,084	-168,084	71.53
加：購入商品	-	4,529,123	4,529,123	-
減：撥出給各單位	-	-	-	-
加：其他	-	-	-	-
減：其他	-	-1,766,533	-1,766,533	-
合 計	255,390,000	266,190,649	10,800,649	4.23

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111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	4,743,000	2,110,628	-2,632,372	55.50	
國外旅費	707,000	49,124	-657,876	93.05	
公共關係費	226,000	225,760	-240	0.11	
員工慰勞費	400,000	399,440	-560	0.14	
行銷推廣費	3,410,000	1,436,304	-1,973,696	57.88	
統計所需項目	105,394,000	108,888,948	3,494,948	3.32	
義(志)工服務費	500,000	215,228	-284,772	56.95	
計時與計件人員酬金	100,588,000	107,389,912	6,801,912	6.76	因薪資調整，致人事服務成本隨同增加，輔導會111年12月12日輔人字第1110093137號函同意辦理。
專技人員酬金	99,000	83,284	-15,716	15.87	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	101,000	41,500	-59,500	58.91	
商品	4,106,000	1,159,024	-2,946,976	71.77	