

中華民國 112 年度

中央政府總預算

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112年度

一、業務計畫及預算說明.....	第	1~12	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)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 112 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 111 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（110）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 2 億 9,861 萬 4 千元，較預算數 2 億 9,504 萬 7 千元，增加 356 萬 7 千元，約 1.21%。
- （二）業務成本與費用：決算數 2 億 3,806 萬 2 千元，較預算數 2 億 3,379 萬 8 千元，增加 426 萬 4 千元，約 1.82%。
- （三）業務外收入：決算數 1,234 萬 6 千元，較預算數 336 萬元，增加 898 萬 6 千元，約 267.44%，主要係收取觀光局紓困補助、遊客退訂手續費、土地占用補償金及 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。
- （四）業務外費用：決算數 672 萬 1 千元，較預算數 680 萬元，減少 7 萬 9 千元，約 1.16%。

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 112 年度

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 6,617 萬 7 千元，較預算數 5,780 萬 9 千元，增加 836 萬 8 千元，約 14.48%。

二、上 (111) 年度截至 6 月底止預算執行情形

(一) 業務收入：實際數 1 億 6,215 萬 2 千元，較預計數 1 億 4,715 萬 3 千元，增加 1,499 萬 9 千元，約 10.19%，主要係旅遊人潮回流及農產品銷售收入較預期增加所致。

(二) 業務成本與費用：實際數 1 億 2,544 萬 4 千元，較預計數 1 億 1,906 萬 9 千元，增加 637 萬 5 千元，約 5.35%。

(三) 業務外收入：實際數 2,182 萬 4 千元，較預計數 214 萬元，增加 1,968 萬 4 千元，約 919.81%，主要係將逾 5 年未兌換之聯合住宿券轉列雜項收入所致。

(四) 業務外費用：實際數 398 萬 3 千元，較預計數 343 萬 3 千元，增加 55 萬元，約 16.02%，主要係將逾 5 年之懸帳轉列費用所致。

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 5,454 萬 9 千元，較預計賸餘 2,679 萬 1 千元，增加 2,775 萬 8 千元，約 103.61%。

(六) 固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 361 萬 7 千元，預計數 734 萬 9 千元，執行率約 49.22%，主要係購置感應式電子鎖計畫尚在規劃中。

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 4,500 公斤，較上年度預算數 4,600 公斤，減少 100 公斤，預計收入 115 萬 5 千元，較上年度預算數 113 萬 1 千元，增加 2 萬 4 千元；預計成本 115 萬 5 千元，較上年度預算數 113 萬 1 千元，增加 2 萬 4 千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

業務計畫及預算說明

中華民國 112 年度

- 2.茶葉：預計產銷量 4,200 公斤，較上年度預算數 4,900 公斤，減少 700 公斤，預計收入 2,500 萬元，較上年度預算數 2,459 萬元，增加 41 萬元；預計成本 1,900 萬元，較上年度預算數 2,000 萬元，減少 100 萬元。
 - 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 1,439 萬 2 千元，較上年度預算數 1,353 萬 6 千元，增加 85 萬 6 千元；預計成本 257 萬元，較上年度預算數 245 萬元，增加 12 萬元。
 - 4.杭菊：預計產銷量 550 公斤，較上年度預算數 572 公斤，減少 22 公斤，預計收入 500 萬元，較上年度預算數 400 萬元，增加 100 萬元；預計成本 450 萬元，較上年度預算數 352 萬 7 千元，增加 97 萬 3 千元。
- (二) 旅遊服務目標：觀光旅遊預計收入 2 億 1,980 萬 2 千元，較上年度預算數 2 億 2,014 萬 9 千元，減少 34 萬 7 千元；預計成本 1 億 4,288 萬元，較上年度預算數 1 億 4,122 萬 9 千元，增加 165 萬 1 千元。
- (三) 委外經營目標：租金與權利金預計收入 1,988 萬元，較上年度預算數 2,375 萬元，減少 387 萬元，主要係第二賓館原促參案將於 112 年 7 月底屆期，致相關權利金減少；預計成本 589 萬 5 千元，較上年度預算數 600 萬元，減少 10 萬 5 千元。
- (四) 委託經營目標：委託經營預計收入 600 萬元，較上年度預算數 470 萬元，增加 130 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 5,537 萬 7 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 2,086 萬元：係武陵地區道路設施維護、指標系統改善、南谷夜間照明改善及露營區整體改善等工程。
 - 2.房屋及建築 2,810 萬元：主要係賓館楓林木屋、茶莊賣場及員工宿舍等整修改善工程。
 - 3.機械及設備 221 萬 2 千元：主要係購置及汰換資訊、環境維護及產銷等營運所需設備。

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

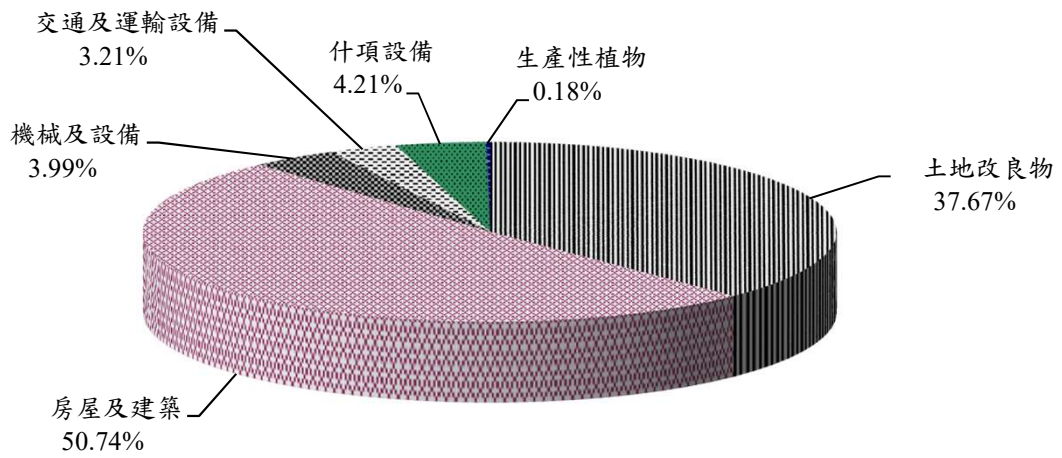
業務計畫及預算說明

中華民國 112 年度

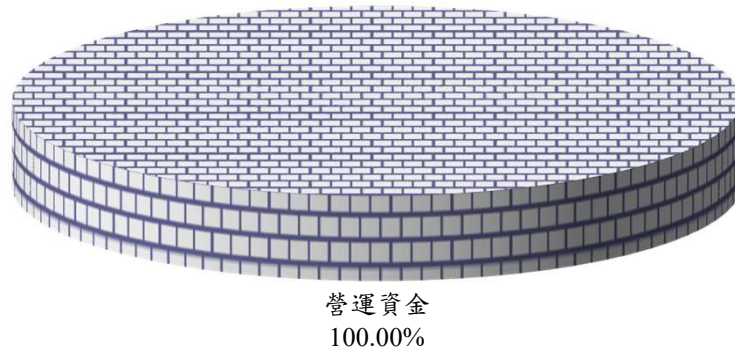
4. 交通及運輸設備 177 萬 5 千元：主要係增購小貨車 1 輛、汰換小貨車 2 輛及機車 5 輛。
 5. 什項設備 233 萬元：主要係賓館、行政中心等營運設備汰換。
 6. 生產性植物 10 萬元：係茶樹及落葉果樹種苗栽植。
- (二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖一。

圖一 112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	112年度預算	資金來源	112年度預算
不動產、廠房及設備	55,377	營運資金	55,377
土地改良物	20,860		
房屋及建築	28,100		
機械及設備	2,212		
交通及運輸設備	1,775		
什項設備	2,330		
生產性植物	100		
合計	55,377	合計	55,377

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

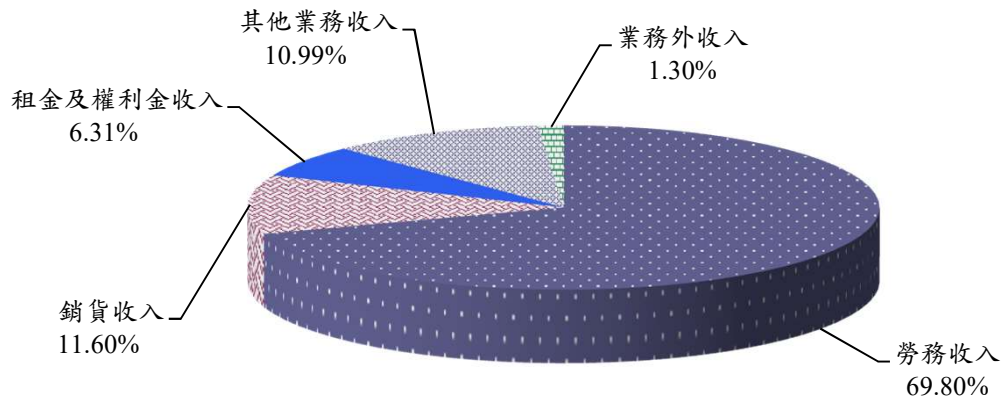
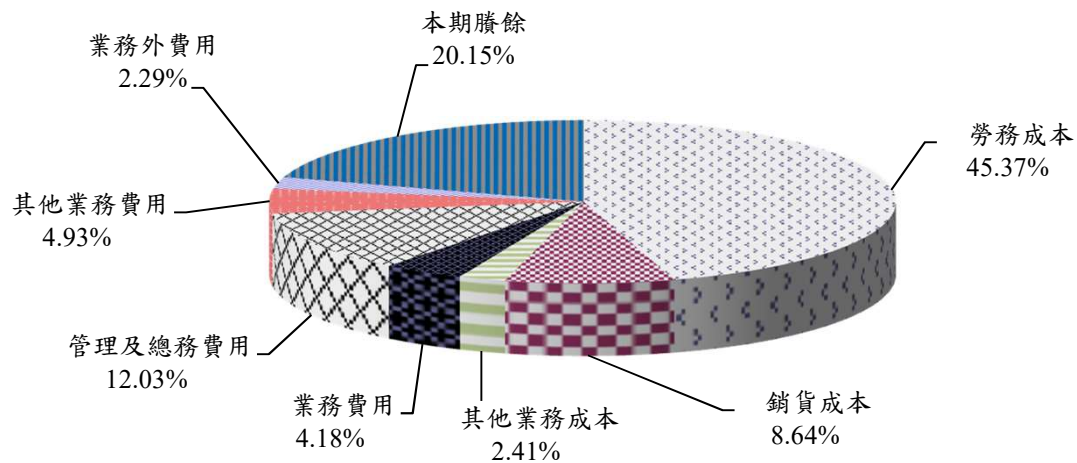
中華民國 112 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 3 億 1,083 萬 4 千元，較上年度預算數 3 億 1,234 萬 6 千元，減少 151 萬 2 千元，約 0.48%。
- (二) 業務成本與費用 2 億 4,426 萬 5 千元，較上年度預算數 2 億 4,853 萬 2 千元，減少 426 萬 7 千元，約 1.72%。
- (三) 業務外收入 410 萬元，較上年度預算數 432 萬元，減少 22 萬元，約 5.09%。
- (四) 業務外費用 720 萬 3 千元，較上年度預算數 685 萬 8 千元，增加 34 萬 5 千元，約 5.03%。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 6,346 萬 6 千元，較上年度預算賸餘 6,127 萬 6 千元，增加 219 萬元，約 3.57%。
- (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。

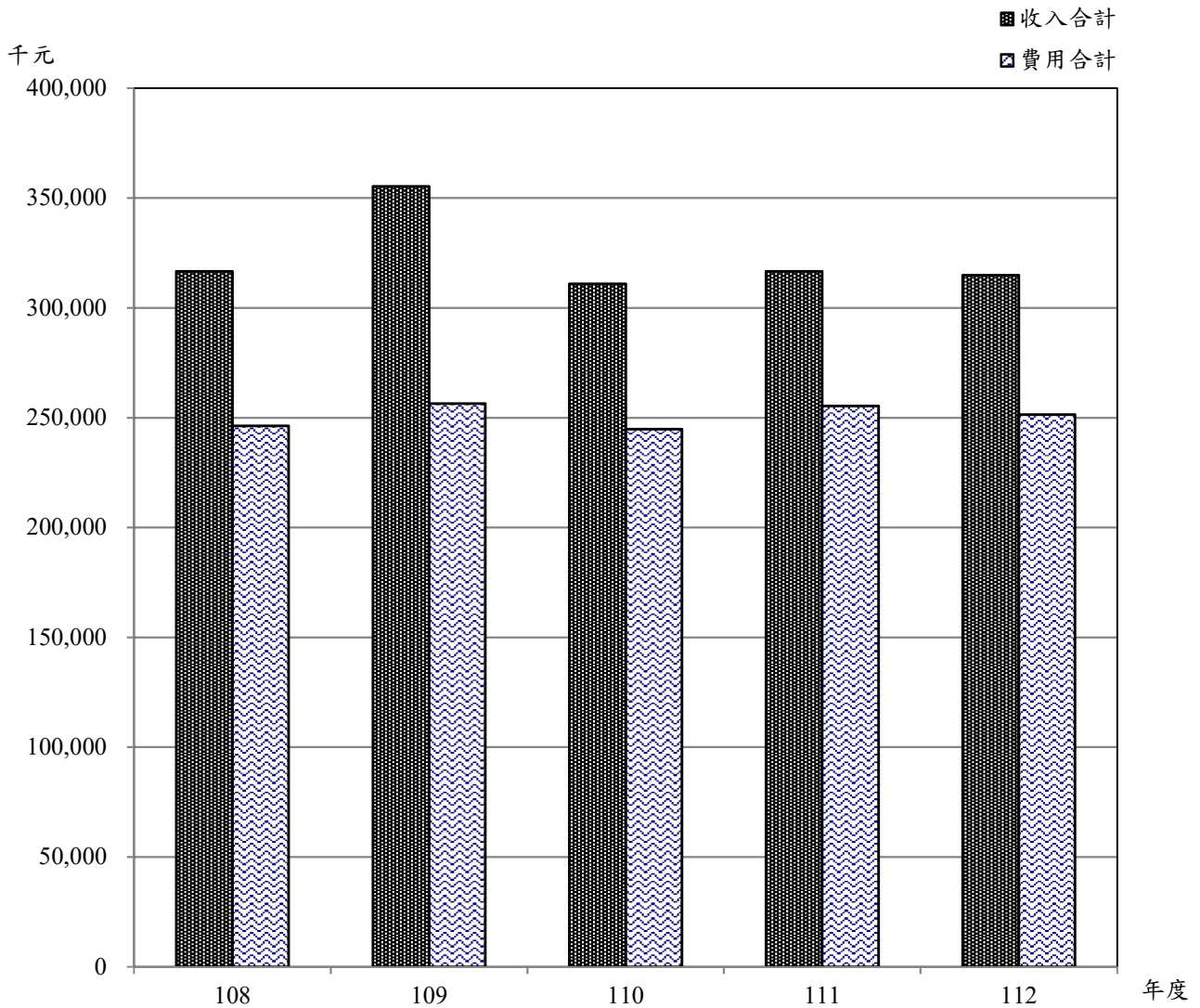
圖二 112年度收入、成本與費用及賸餘

收入成本與費用及賸餘

單位：新臺幣千元

收入	112年度預算	成本與費用及賸餘	112年度預算
業務收入	310,834	業務成本與費用	244,265
勞務收入	219,802	勞務成本	142,880
銷貨收入	36,547	銷貨成本	27,225
租金及權利金收入	19,880	其他業務成本	7,595
其他業務收入	34,605	業務費用	13,150
業務外收入	4,100	管理及總務費用	37,900
		其他業務費用	15,515
		業務外費用	7,203
		本期賸餘	63,466
收入總額	314,934	成本、費用及賸餘總額	314,934

圖三 最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	108年度決算	109年度決算	110年度決算	111年度預算	112年度預算
收入					
業務收入	308,409	344,938	298,614	312,346	310,834
業務外收入	8,184	10,348	12,346	4,320	4,100
收入合計	316,593	355,285	310,960	316,666	314,934
費用					
業務成本與費用	240,117	250,168	238,062	248,532	244,265
業務外費用	6,201	6,228	6,721	6,858	7,203
費用合計	246,319	256,396	244,783	255,390	251,468
本期賸餘	70,275	98,889	66,177	61,276	63,466

註：108至110年度決算數為審定決算數；111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

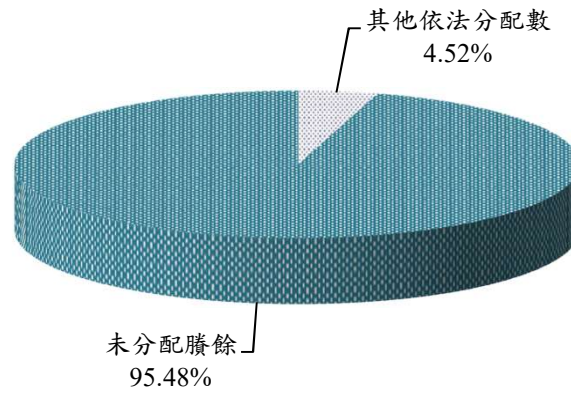
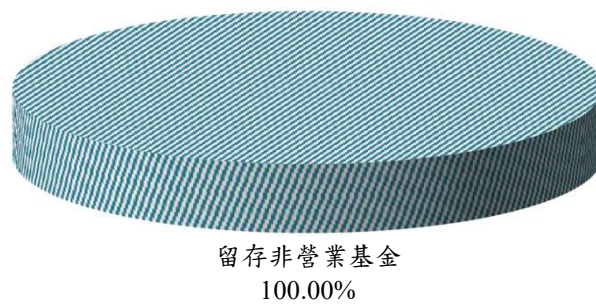
中華民國 112 年度

二、餘絀撥補之預計

(一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 6,346 萬 6 千元，連同以前年度未分配賸餘 3 億 6,786 萬 1 千元，共有賸餘 4 億 3,132 萬 7 千元，除其他依法分配數 1,951 萬元外，其餘 4 億 1,181 萬 7 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。

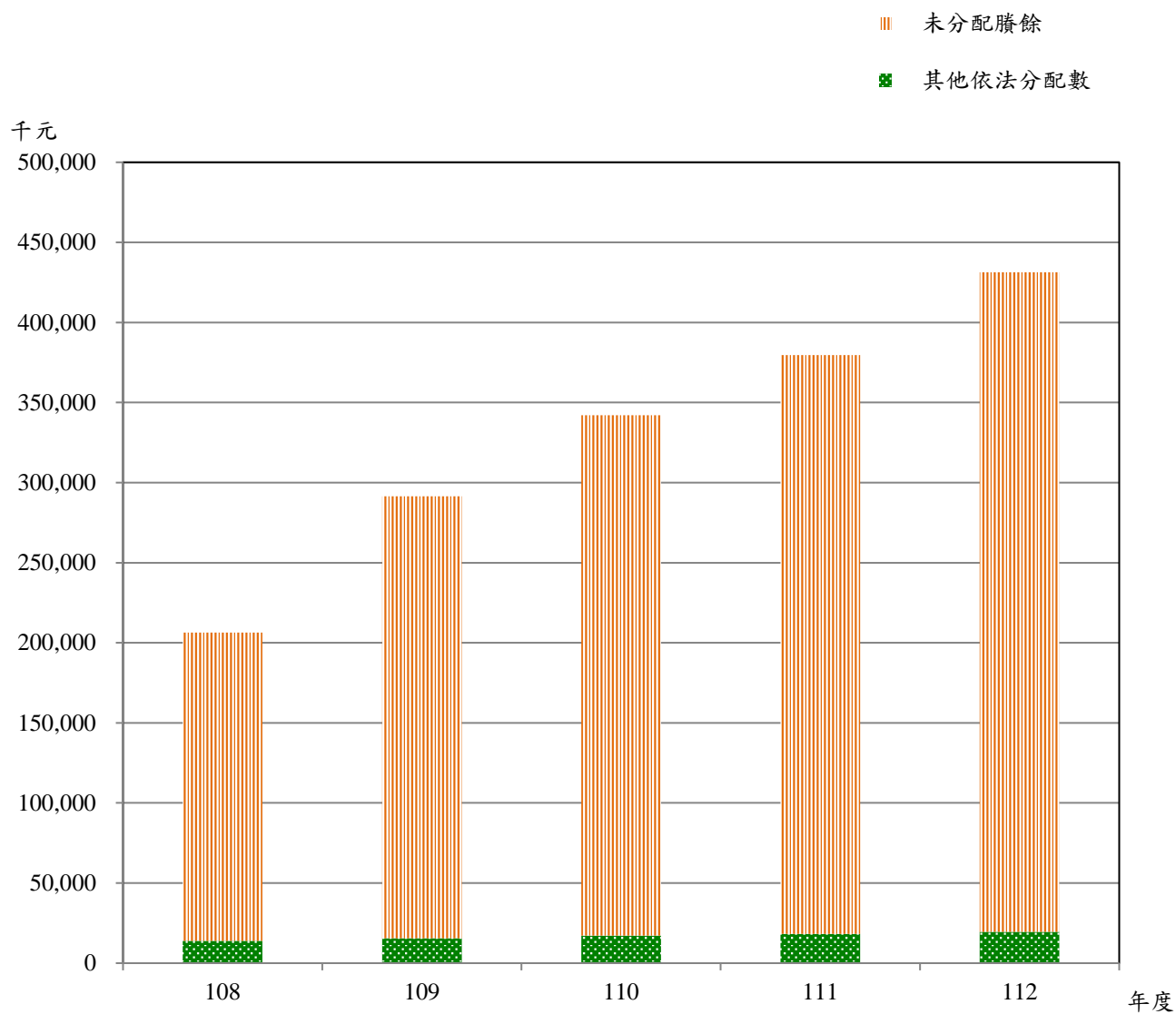
圖四 112年度賸餘分配

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	112年度預算	按所得對象分	112年度預算
其他依法分配數	19,510	留存非營業基金	431,327
未分配賸餘	411,817		
合計	431,327	合計	431,327

圖五 最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	108年度決算	109年度決算	110年度決算	111年度預算	112年度預算
賸餘分配					
其他依法分配數	13,840	15,569	17,244	18,218	19,510
未分配賸餘	192,550	275,869	324,803	361,412	411,817
合計	206,390	291,439	342,046	379,630	431,327

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 112 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 8,488 萬 5 千元，包括：

1. 本期賸餘 6,346 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 2,141 萬 9 千元，包括提列折舊 2,671 萬 7 千元、攤銷 70 萬 8 千元及遞延收入轉列收入 600 萬 6 千元。
4. 收取利息 50 萬元。

(二) 投資活動之淨現金流出 5,592 萬 7 千元，包括增加不動產、廠房及設備 5,537 萬 7 千元、無形資產 55 萬元。

(三) 籌資活動之淨現金流出 1,951 萬元，係解繳投資報酬之數。

(四) 現金及約當現金之淨增 944 萬 8 千元，係期末現金 4 億 2,504 萬 8 千元，較期初現金 4 億 1,560 萬元增加之數。

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112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	%
298,614	100.00	業務收入	310,834	100.00	312,346	100.00	-1,512	0.48
201,785	67.57	勞務收入	219,802	70.71	220,149	70.48	-347	0.16
201,785	67.57	服務收入	219,802	70.71	220,149	70.48	-347	0.16
38,644	12.94	銷貨收入	36,547	11.76	34,557	11.06	1,990	5.76
25,665	8.59	製成品銷貨收入	25,000	8.04	24,590	7.87	410	1.67
12,979	4.35	農產品銷貨收入	11,547	3.71	9,967	3.19	1,580	15.85
22,801	7.64	租金及權利金收入	19,880	6.40	23,750	7.60	-3,870	16.29
55	0.02	土地租金收入	55	0.02	55	0.02	-	-
22,707	7.60	權利金收入	19,825	6.38	23,635	7.57	-3,810	16.12
39	0.01	其他租金收入	-	-	60	0.02	-60	100.00
35,383	11.85	其他業務收入	34,605	11.13	33,890	10.85	715	2.11
19,622	6.57	當期原始認列農產品 之賸餘	19,605	6.31	20,490	6.56	-885	4.32
15,761	5.28	雜項業務收入	15,000	4.83	13,400	4.29	1,600	11.94
238,062	79.72	業務成本與費用	244,265	78.58	248,532	79.57	-4,267	1.72
138,287	46.31	勞務成本	142,880	45.97	141,229	45.22	1,651	1.17
138,287	46.31	服務成本	142,880	45.97	141,229	45.22	1,651	1.17
26,139	8.75	銷貨成本	27,225	8.76	27,108	8.68	117	0.43
16,709	5.60	製成品銷貨成本	19,000	6.11	20,000	6.40	-1,000	5.00
9,431	3.16	農產品銷貨成本	8,225	2.65	7,108	2.28	1,117	15.71
7,778	2.60	其他業務成本	7,595	2.44	7,700	2.47	-105	1.36
7,778	2.60	雜項業務成本	7,595	2.44	7,700	2.47	-105	1.36
12,901	4.32	業務費用	13,150	4.23	13,086	4.19	64	0.49
12,901	4.32	業務費用	13,150	4.23	13,086	4.19	64	0.49
38,292	12.82	管理及總務費用	37,900	12.19	37,509	12.01	391	1.04
38,292	12.82	管理費用及總務費用	37,900	12.19	37,509	12.01	391	1.04
14,664	4.91	其他業務費用	15,515	4.99	21,900	7.01	-6,385	29.16
14,664	4.91	雜項業務費用	15,515	4.99	21,900	7.01	-6,385	29.16
60,552	20.28	業務賸餘(短絀)	66,569	21.42	63,814	20.43	2,755	4.32
12,346	4.13	業務外收入	4,100	1.32	4,320	1.38	-220	5.09
580	0.19	財務收入	500	0.16	500	0.16	-	-
580	0.19	利息收入	500	0.16	500	0.16	-	-
11,766	3.94	其他業務外收入	3,600	1.16	3,820	1.22	-220	5.76
11,766	3.94	雜項收入	3,600	1.16	3,820	1.22	-220	5.76
6,721	2.25	業務外費用	7,203	2.32	6,858	2.20	345	5.03

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112年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
6,721	2.25	其他業務外費用	7,203	2.32	6,858	2.20	345	5.03
6,721	2.25	雜項費用	7,203	2.32	6,858	2.20	345	5.03
5,625	1.88	業務外賸餘(短絀)	-3,103	-1.00	-2,538	-0.81	-565	22.26
66,177	22.16	本期賸餘(短絀)	63,466	20.42	61,276	19.62	2,190	3.57

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 112 年度

本期收支項目之說明：

一、業務收入 310,834 千元，包括：

- (一) 勞務收入：觀光旅遊（含住宿、餐飲及露營區）收入 175,802 千元及門票收入 44,000 千元，合計 219,802 千元。
- (二) 銷貨收入：果品銷售收入 1,155 千元，茶葉銷售收入 25,000 千元、杭菊銷售收入 5,000 千元及零售商品銷售收入 5,392 千元，合計 36,547 千元。
- (三) 租金及權利金收入：第二賓館委外經營權利金收入 19,825 千元及土地租金收入 55 千元，合計 19,880 千元。
- (四) 其他業務收入：當期原始認列農產品之賸餘 19,605 千元、土地委託經營收入 6,000 千元、承銷商品收入 9,000 千元，合計 34,605 千元。

二、業務成本與費用 244,265 千元，包括：

- (一) 勞務成本：國民賓館 106,530 千元、收費站 18,100 千元及露營區 18,250 千元，合計 142,880 千元。
- (二) 銷貨成本：果品 1,155 千元、茶葉 19,000 千元、杭菊 4,500 千元及零售商品 2,570 千元，合計 27,225 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 5,895 千元，合計 7,595 千元。
- (四) 業務費用：推展農產品及遊憩區所需經費 13,150 千元。
- (五) 管理及總務費用：辦理行政工作所需經費 37,900 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 14,255 千元及第二賓館促參評估案 1,260 千元，合計 15,515 千元。

三、業務外收入 4,100 千元，包括：

- (一) 財務收入：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 3,600 千元。

四、業務外費用 7,203 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 63,466 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112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	%	
379,630	100.00	賸餘之部	431,327	100.00	詳收支餘絀預計表。
61,276	16.14	本期賸餘	63,466	14.71	
318,354	83.86	前期未分配賸餘	367,861	85.29	
18,218	4.80	分配之部	19,510	4.52	
18,218	4.80	其他依法分配數	19,510	4.52	
361,412	95.20	未分配賸餘	411,817	95.48	

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112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）	63,466	
利息股利之調整	-500	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	62,966	
調整項目	21,419	1.土地改良物折舊5,614千元。 2.房屋及建築折舊14,710千元。 3.機械及設備折舊2,293千元。 4.交通及運輸設備折舊2,027千元。 5.什項設備折舊2,073千元。 6.攤銷708千元。 7.遞延收入隨受贈資產提列折舊轉列收入6,006千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	84,385	
收取利息	500	
業務活動之淨現金流入（流出）	84,885	
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-55,377	增加不動產、廠房及設備。
增加無形資產及其他資產	-550	購置電腦軟體。
投資活動之淨現金流入（流出）	-55,927	
籌資活動之現金流量		
賸餘分配款	-19,510	解繳投資報酬。
籌資活動之淨現金流入（流出）	-19,510	
現金及約當現金之淨增（淨減）	9,448	
期初現金及約當現金	415,600	
期末現金及約當現金	425,048	

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112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				219,802	
服務收入				219,802	
國民賓館		-	-	135,200	住宿及餐飲收入。
收費站		-	-	44,000	門票收入。
露營區		-	-	40,602	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112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					36,547	
製成品銷貨收入					25,000	
茶葉	公斤	4,200		5,952.38	25,000	
農產品銷貨收入					11,547	
蘋果	公斤	2,500		192.00	480	
桃	公斤	2,000		337.50	675	
百貨零售、販賣部	千元	-		-	5,392	旅遊服務中心、茶莊銷售百貨零售商品及農特產品收入。
杭菊	公斤	550		9,090.91	5,000	

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112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	19,880	
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	19,825	
委外經營(促參)	19,825	依合約編列固定權利金收入13,571千元、變動權利金收入6,254千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

其他業務收入明細表

中華民國112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		34,605	
當期原始認列農產品之賸餘		19,605	
雜項業務收入		15,000	
百貨零售、販賣部		9,000	估列承銷商品收入。
委託經營		6,000	1.依合約覈實編列土地委託經營收入5,570千元。 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430千元。

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112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		4,100	
財務收入		500	
利息收入		500	存款利息收入。
其他業務外收入		3,600	
雜項收入		3,600	退訂手續費、基地台租金等收入。

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				142,880
服務成本				142,880
服務費用				92,515
水電費		-	-	3,484
郵電費		-	-	578
旅運費		-	-	767
印刷裝訂及公告費		-	-	215
修理保養及保固費		-	-	2,887
保險費		-	-	2,148
一般服務費		-	-	81,125
專業服務費		-	-	1,311
材料及用品費				36,605
使用材料費		-	-	31,835
用品消耗		-	-	2,748
商品及醫療用品		-	-	2,022
租金與利息				1,751
機器租金		-	-	510
交通及運輸設備租金		-	-	669
什項設備租金		-	-	572
折舊、折耗及攤銷				11,679
不動產、廠房及設備折舊		-	-	11,219
攤銷		-	-	460
稅捐與規費(強制費)				270
房屋稅		-	-	5
消費與行為稅		-	-	94
規費		-	-	171
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				60
會費		-	-	10
競賽及交流活動費		-	-	50

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72,506千元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力21人(遊客服務)，相關費用1,600千元。

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112年度

科 目	說 明
勞務成本	編列142,880千元。
服務成本	編列142,880千元。
服務費用	編列92,515千元。
水電費	依業務需要編列電費3,484千元。
郵電費	依業務需要編列郵費15千元、電話費267千元及數據通信費296千元，合計578千元。
旅運費	依業務需要編列國內各地推展業務所需旅費735千元及貨物運費32千元，合計767千元。
印刷裝訂及公告費	依業務需要編列印刷及裝訂費215千元。
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2,887千元。
保險費	依業務需要編列車輛、器具及房屋等之保險費2,148千元。
一般服務費	依業務需要編列匯費及手續費1,937千元、外包費5,941千元、節目演出費59千元、義工服務費500千元、計時計件人員酬金72,506千元及體育活動費182千元，合計81,125千元。
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、農業研究規劃相關之委託調查研究費、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1,311千元。
材料及用品費	編列36,605千元。
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31,835千元。
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2,748千元。
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2,022千元。
租金與利息	編列1,751千元。
機器租金	編列訂位系統雲端主機及監視器租用等費用510千元。
交通及運輸設備租金	編列車輛租金669千元。
什項設備租金	編列影印機等什項設備租金572千元。
折舊、折耗及攤銷	編列11,679千元。
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3,143千元、房屋折舊3,451千元、機械及設備折舊1,197千元、交通及運輸設備折舊1,617千元及什項設備折舊1,811千元，合計11,219千元。
攤銷	依各類無形資產使用年限，採直線法攤銷460千元。
稅捐與規費（強制費）	編列270千元。
房屋稅	一般房屋稅等5千元。
消費與行為稅	使用牌照稅94千元。
規費	各種行政規費及汽車燃料使用費等171千元。

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112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60千元。 依業務需要編列職業團體會費等10千元。 辦理各項競賽及交流活動費50千元。

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		-	-	27,225
製成品銷貨成本		-	-	19,000
茶葉	公斤	4,200	4,523.81	19,000
農產品銷貨成本		-	-	8,225
果品		-	-	1,155
蘋果	公斤	2,500	192.00	480
梨	公斤	-	-	-
桃	公斤	2,000	337.50	675
百貨零售、販賣部	千元	-	-	2,570
杭菊	公斤	550	8,181.82	4,500

註：一般服務費內含契僱人力5人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金4,971千元。

兵輔導委員會

農場

明細表

112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
-		-	27,108	-		-	26,139
-		-	20,000	-		-	16,709
4,900		4,081.63	20,000	4,049		4,126.58	16,709
-		-	7,108	-		-	9,431
-		-	1,131	-		-	1,480
2,500		192.00	480	3,174		170.28	540
-		-	-	68		80.91	6
2,100		310.00	651	2,897		322.29	934
-		-	2,450	-		-	2,607
572		6,166.08	3,527	583		9,167.04	5,344

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112年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列27,225千元。
製成品銷貨成本	編列19,000千元。
服務費用	編列2,903千元。
水電費	依業務需要編列電費125千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費14千元、貨物運費1千元，合計15千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列機械設備維護42千元、什項設備修護費7千元，合計49千元。
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1千元、茶乾外包製作費208千元、製茶人員計時計件人員酬金2,471千元，合計2,680千元。
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15,669千元。
使用材料費	依業務需要編列製茶原物料、燃料、油脂及設備零件等費用15,657千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公用品等12千元。
折舊、折耗及攤銷	編列424千元。
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191千元、機械及設備折舊172千元、交通及運輸設備折舊38千元、什項設備折舊23千元，合計424千元。
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8,225千元。
服務費用	編列3,073千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費7千元、貨物運費2千元，合計9千元。
印刷裝訂及公告費	依業務需要編列印刷費4千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列各種車輛、機械、什項設備維護及修繕費等54千元。
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442千元、計時計件人員酬金2,500千元及體育活動費10千元，合計2,952千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗(定)認證費30千元及其他5千元，合計35千元。
材料及用品費	編列3,211千元。
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560千元。
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511千元。
商品及醫療用品	茶莊及旅服中心備供銷售商品計2,140千元。
折舊、折耗及攤銷	編列771千元。

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112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139千元、交通及運輸設備折舊65千元、什項設備折舊7千元，合計771千元。
稅捐與規費（強制費）	編列15千元。
消費與行為稅	依業務需要編列使用牌照稅5千元。
規費	依業務需要編列汽車燃料使用費等10千元。
加：當期採收之農產品	編列1,155千元。

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112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
7,778	7,700	其他業務成本	7,595
7,778	7,700	雜項業務成本	7,595
1,413	1,158	服務費用	1,157
32	40	水電費	37
33	39	郵電費	35
25	51	旅運費	51
-	6	印刷裝訂及公告費	-
189	43	修理保養及保固費	27
10	7	保險費	11
1,018	864	一般服務費	994
107	108	專業服務費	2
59	158	材料及用品費	126
39	65	使用材料費	48
20	93	用品消耗	78
32	6	租金與利息	32
32	6	什項設備租金	32
6,195	6,232	折舊、折耗及攤銷	6,199
6,195	6,232	不動產、廠房及設備折舊	6,199
80	146	稅捐與規費（強制費）	81
41	76	土地稅	41
-	-	房屋稅	1
11	11	消費與行為稅	11
27	59	規費	28

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632千元。

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112年度

科 目	說 明
其他業務成本	編列7,595千元。
雜項業務成本	編列7,595千元。
服務費用	編列1,157千元。
水電費	工作場所電費24千元及水費13千元，合計37千元。
郵電費	郵費7千元及電話費28千元，合計35千元。
旅運費	辦理委外、委託經營洽公等差旅費50千元、貨物運費1千元，合計51千元。
修理保養及保固費	一般房屋修護費5千元、機械及設備修護費6千元、交通及運輸設備修護費15千元及什項設備修護費1千元，合計27千元。
保險費	交通及運輸設備保險費10千元、其他保險費1千元，合計11千元。
一般服務費	依業務需要編列公證費80千元、外包費280千元、計時計件人員酬金632千元及體育活動費2千元，合計994千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗(定)試驗認證費1千元及其他1千元，合計2千元。
材料及用品費	編列126千元。
使用材料費	辦理委託經營使用物料15千元及燃料33千元，合計48千元。
用品消耗	依業務編列辦公用品50千元、服裝18千元、食品5千元及醫療藥品等5千元，合計78千元。
租金與利息	編列32千元。
什項設備租金	依業務需要編列什項設備租金32千元。
折舊、折耗及攤銷	編列6,199千元。
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5,619千元、機械及設備折舊287千元、交通及運輸設備折舊58千元及什項設備折舊20千元，合計6,199千元。
稅捐與規費（強制費）	編列81千元。
土地稅	一般土地地價稅41千元。
房屋稅	一般房屋稅1千元。
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21千元、汽車燃料使用費7千元，合計28千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

業務費用明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
12,901	13,086	業務費用	13,150
12,901	13,086	業務費用	13,150
11,671	11,735	服務費用	11,797
502	609	水電費	610
76	80	郵電費	77
639	384	旅運費	567
430	2	印刷裝訂及公告費	2
23	11	修理保養及保固費	14
3	1	保險費	2
6,785	6,469	一般服務費	6,380
57	143	專業服務費	109
597	626	公關慰勞費	626
2,560	3,410	推展費	3,410
338	389	材料及用品費	396
166	246	使用材料費	236
172	143	用品消耗	160
23	116	租金與利息	92
23	116	機器租金	92
868	845	折舊、折耗及攤銷	864
717	739	不動產、廠房及設備折舊	709
152	106	攤銷	155
1	1	稅捐與規費（強制費）	1
1	1	規費	1

註：一般服務費內含契僱人力8人（行銷業務），計時計件人員酬金6,061千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

業務費用說明

中華民國112年度

科 目	說 明
業務費用	編列13,150千元。
業務費用	編列13,150千元。
服務費用	編列11,797千元。
水電費	依業務需要編列工作場所電費610千元。
郵電費	依業務需要編列郵費3千元、電話費54千元及數據通信費20千元，合計77千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費52千元及貨物運費515千元，合計567千元。
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10千元、交通及運輸設備修護費2千元及什項設備修護費2千元，合計14千元。
保險費	依業務需要編列交通及運輸設備保險費1千元及其他保險費1千元，合計2千元。
一般服務費	依業務需要編列匯費及手續費等303千元、計時計件人員酬金6,061千元及體育活動費16千元，合計6,380千元。
專業服務費	依業務需要編列電腦軟體服務費109千元。
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344千元、員工慰勞費282千元，合計626千元。
推展費	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、宣傳費用3,410千元。
材料及用品費	編列396千元。
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236千元。
用品消耗	依業務需要編列文具用品、營業用品等費用160千元。
租金與利息	編列92千元。
機器租金	依業務需要編列監視器等機械及設備租金92千元。
折舊、折耗及攤銷	編列864千元。
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654千元、機械及設備折舊22千元、交通及運輸設備折舊8千元、什備設備折舊25千元，合計709千元。
攤銷	依各類無形資產使用年限，採直線法攤銷155千元。
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112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
38,292	37,509	管理及總務費用	37,900
38,292	37,509	管理費用及總務費用	37,900
18,915	21,701	用人費用	22,022
9,800	13,042	正式員額薪資	12,300
696	-	聘僱及兼職人員薪資	-
691	743	超時工作報酬	825
683	971	津貼	958
4,747	5,001	獎金	5,208
912	1,116	退休及卹償金	1,340
1,388	828	福利費	1,391
11,934	9,712	服務費用	8,796
228	217	水電費	230
469	223	郵電費	408
394	866	旅運費	855
56	14	印刷裝訂及公告費	50
219	165	修理保養及保固費	34
44	16	保險費	40
9,938	7,931	一般服務費	6,812
586	280	專業服務費	367
1,174	642	材料及用品費	700
410	382	使用材料費	397
764	260	用品消耗	303
164	411	租金與利息	200
19	188	機器租金	55
145	223	什項設備租金	145
5,875	4,760	折舊、折耗及攤銷	5,878
5,784	4,691	不動產、廠房及設備折舊	5,785
92	69	攤銷	93
120	83	稅捐與規費（強制費）	120
12	12	土地稅	12
2	2	房屋稅	2
22	22	消費與行為稅	22
84	47	規費	84
108	200	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）	184
		與交流活動費	
2	2	會費	2

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112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
32	34	分擔	32
75	50	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	50
-	114	競賽及交流活動費	100

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6,752千元。

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112年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列37,900千元。
管理費用及總務費用	編列37,900千元。
用人費用	編列22,022千元。
正式員額薪資	正式職員薪資12,300千元。
超時工作報酬	職員加班費、不休假加班費及值班費825千元。
津貼	僻地津貼編列958千元。
獎金	年終獎金1,564千元、考績獎金1,564千元及績效獎金2,080千元，合計5,208千元。
退休及卹償金	提撥職員退休金1,340千元。
福利費	分攤職員公保、健保費997千元、傷病醫藥費21千元、提撥福利金41千元及其他福利費等332千元，合計1,391千元。
服務費用	編列8,796千元。
水電費	依業務需要編列場部工作場所電費230千元。
郵電費	依業務需要編列郵費57千元、電話費267千元及數據通信費84千元，合計408千元。
旅運費	赴國外行銷及參加旅展所需旅費510千元、國內各地區旅費325千元及貨物運費20千元，合計855千元。
印刷裝訂及公告費	依業務需要編列印刷費50千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列土地改良物修護、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34千元。
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40千元。
一般服務費	依業務需要編列公證費4千元、計時計件人員酬金6,752千元及體育活動費56千元，合計6,812千元。
專業服務費	依業務需要編列專技人員酬金、法律事務費、委託考選訓練費、電腦軟體服務費及其他等367千元。
材料及用品費	編列700千元。
使用材料費	依業務需要編列場區及辦公室使用物料233千元、燃料89千元、建築材料65千元及設備零件等10千元，合計397千元。
用品消耗	辦公用品113千元、報章什誌2千元、環境美化2千元、服裝80千元、食品6千元、飼料10千元及醫療用品90千元，合計303千元。
租金與利息	編列200千元。
機器租金	依業務需要編列電腦租金及使用費10千元、機械及設備租金45千元，合計55千元。
什項設備租金	依業務需要編列什項設備租金145千元。
折舊、折耗及攤銷	編列5,878千元。
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1,595千元、

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112年度

科 目	說 明
攤銷	房屋折舊3,540千元、機械及設備折舊411千元、交通及運輸設備折舊69千元、什項設備折舊170千元，合計5,785千元。
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93千元。
土地稅	編列120千元。
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84千元。
會費	編列184千元。
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32千元。
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100千元。

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112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
14,664	21,900	其他業務費用	15,515
14,664	21,900	雜項業務費用	15,515
11,570	16,848	服務費用	10,284
18	32	水電費	40
124	81	旅運費	129
432	376	修理保養及保固費	464
63	55	保險費	64
9,861	9,400	一般服務費	8,313
1,072	6,904	專業服務費	1,274
1,438	3,397	材料及用品費	3,504
635	454	使用材料費	687
803	2,943	用品消耗	2,817
39	-	租金與利息	39
3	-	機器租金	3
36	-	交通及運輸設備租金	36
1,538	1,618	折舊、折耗及攤銷	1,610
1,538	1,618	不動產、廠房及設備折舊	1,610
79	37	稅捐與規費（強制費）	78
49	6	消費與行為稅	49
30	31	規費	29

註：一般服務費內含契僱人力9人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金8,248千元。

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112年度

科 目	說 明
其他業務費用	編列15,515千元。
雜項業務費用	編列15,515千元。
服務費用	編列10,284千元。
水電費	依果品、茶葉種植需要編列電費40千元。
旅運費	依果品、茶葉種植需要編列國內旅費125千元、貨物運費4千元，共計129千元。
修理保養及保固費	依果品、茶葉種植需要編列各種車輛、機械、什項設備維護及土地改良物修繕費等464千元。
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64千元。
一般服務費	依果品、茶葉種植需要編列佣金、匯費、經理費及手續費1千元、外包費46千元、計時計件人員酬金8,248千元及體育活動費18千元，合計8,313千元。
專業服務費	編列第二賓館促參委外評估案1,260千元、依果品、茶葉種植需要編列委託檢驗(定)試驗認證費7千元、委託考選訓練費2千元及其他5千元，共計1,274千元。
材料及用品費	編列3,504千元。
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687千元。
用品消耗	依業務需要編列文具用品、營業用品及環境美化肥料、醫療用品等費用2,817千元。
租金與利息	編列39千元。
機器租金	依業務需要編列機械及設備租金3千元。
交通及運輸設備租金	依業務需要編列電信設備租金36千元。
折舊、折耗及攤銷	編列1,610千元。
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468千元、房屋折舊888千元、機械及設備折舊65千元、交通及運輸設備折舊172千元、什項設備折舊17千元，合計1,610千元。
稅捐與規費（強制費）	編列78千元。
消費與行為稅	編列營業稅34千元及車輛使用牌照稅15千元，合計49千元。
規費	編列行政規費與強制費4千元、汽車燃料使用費24千元及其他1千元，合計29千元。

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112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
6,721	6,858	業務外費用	7,203
6,721	6,858	其他業務外費用	7,203
6,721	6,858	雜項費用	7,203
5,439	5,421	用人費用	5,397
5,439	5,421	退休及卹償金	5,397
3	-	短絀、賠償與保險給付	-
3	-	各項短絀	-
1,279	1,437	其他	1,806
1,279	1,437	其他費用	1,806

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112年度

科 目	說 明
業務外費用	編列7,203千元。
其他業務外費用	編列7,203千元。
雜項費用	編列7,203千元。
用人費用	依業務需要編列5,397千元。
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5,397千元。
其他	依業務需要編列1,806千元。
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1,806千元。

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 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	及 什 項 備 備	
一般建築及設備計畫	-	20,860	28,100	2,212	1,775	2,330	
一次性項目	-	20,860	28,100	2,212	1,775	2,330	
合 計	-	20,860	28,100	2,212	1,775	2,330	

兵輔導委員會

農場

改良擴充明細表

112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	賃 益	改良				生產性植物
-	-	-	-	-	100	-	55,377	
-	-	-	-	-	100	-	55,377	
-	-	-	-	-	100	-	55,377	1. 土地改良物：武陵地區道路設施維護、指標系統改善、南谷夜間照明改善及露營區整體改善等工程。 2. 房屋建築及設備：賓館楓林木屋整修、旅服中心及週邊營運點改善、茶莊賣場局部修繕及員工宿舍整修改善等工程。 3. 機械及設備：購置農用小怪手等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1輛、汰換小貨車2輛及機車5輛。 5. 什項設備：為提升服務品質，汰換賓館及行政中心等營運設備。 6. 生產性植物：茶樹、落葉果樹種苗經費。 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740千元。
-	-	-	-	-	100	-	55,377	

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112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	55,377	-	-	-	-	55,377	100.00	-	-	-	-	55,377	100.00
一次性項目	55,377	-	-	-	-	55,377	100.00	-	-	-	-	55,377	100.00
合 計	55,377	-	-	-	-	55,377	100.00	-	-	-	-	55,377	100.00

兵輔導委員會

農場

充計畫預期進度明細表

112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 %
112.01-112.12	-	-	-	55,377	100.00	55,377	100.00
	-	-	-	55,377	100.00	55,377	100.00
	-	-	-	55,377	100.00	55,377	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	350,092	697,892	84,522
上年度預計增減資產原值	121	11,308	4,903
本年度預計增減資產原值	20,860	28,100	2,212
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	371,073	737,300	91,637
本年度應提折舊額	5,614	14,710	2,293
勞務成本	3,143	3,451	1,197
銷貨成本	193	558	311
其他業務成本	215	5,619	287
業務費用	-	654	22
管理及總務費用	1,595	3,540	411
其他業務費用	468	888	65

註：前年度決算資產原值中「其他」欄位包含代管資產102千元（不含土地671,954千元）。

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112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	929	929	-	-	-	-
交通及運輸設備	929	929	-	-	-	-

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112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112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
		43			-	無形資產			550	
		43			-	電腦軟體			550	
		43			-	購置電腦軟體			550	依業務需要，購置圖面檢視及增修軟體120千元、資產管理及端點防護系統軟體180千元及取得新版無障礙網頁標章250千元，主要係依報價單估算編列。
		43			-	總 計			550	

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112年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	18,880	
直接人工	4,981	
製造費用	2,209	
製造成本	26,070	
加：期初在製品存貨	-	
減：期末在製品存貨	-	
製成品成本	26,070	
加：期初製成品/農產品存貨	29,950	
加：當期採收銷售之農產品	1,155	
減：期末製成品/農產品存貨	-29,950	
加：期初商品存貨	273	
減：期末商品存貨	-273	
銷貨成本	27,225	
蘋果	480	
桃	675	
茶葉	19,000	
百貨零售、販賣部	2,570	
杭菊	4,500	

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112年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目 名 稱	本 年 度 預 算 數		
			合 計	固 定	變 動
21,608	19,583	直接材料	18,880	-	18,880
21,608	19,583	材料及用品費	18,880	-	18,880
21,171	17,227	使用材料費	16,217	-	16,217
436	181	用品消耗	523	-	523
-	2,175	商品及醫療用品	2,140	-	2,140
4,738	4,390	直接人工	4,981	-	4,981
4,738	4,390	服務費用	4,981	-	4,981
4,738	4,390	一般服務費	4,981	-	4,981
2,605	2,004	製造費用	2,209	1,195	1,014
1,238	777	服務費用	995	-	995
156	123	水電費	125	-	125
27	17	旅運費	24	-	24
-	10	印刷裝訂及公告費	4	-	4
57	127	修理保養及保固費	103	-	103
19	24	保險費	24	-	24
919	395	一般服務費	651	-	651
59	81	專業服務費	64	-	64
1,347	1,204	折舊、折耗及攤銷	1,195	1,195	-
1,347	1,204	不動產、廠房及設備折舊	1,195	1,195	-
20	23	稅捐與規費（強制費）	19	-	19
5	7	消費與行為稅	5	-	5
15	16	規費	14	-	14
28,950	25,977	製造成本	26,070	1,195	24,875

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112年度

科 目	說 明
直接材料	編列18,880千元。
材料及用品費	編列18,880千元。
使用材料費	依業務需要編列製茶原料、物料及包裝耗材等15,657千元，杭菊包裝耗材130千元，百貨零售及販賣部原料等430千元，合計16,217千元。
用品消耗	依業務需要編列文具用品、營業用品等523千元。
商品及醫療用品	依業務需要編列進貨商品2,140千元。
直接人工	編列4,981千元。
服務費用	編列4,981千元。
一般服務費	依業務需要編列計時計件人員酬金及體育活動費等4,981千元。
製造費用	編列2,209千元。
服務費用	編列995千元。
水電費	依業務需要編列125千元。
旅運費	依業務需要編列24千元。
印刷裝訂及公告費	依業務需要編列4千元。
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103千元。
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651千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗認證費及其他等64千元。
折舊、折耗及攤銷	編列1,195千元。
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558千元、機械及設備折舊311千元、交通及運輸設備折舊103千元、什項設備折舊30千元，合計1,195千元。
稅捐與規費（強制費）	編列19千元。
消費與行為稅	依業務需要編列車輛使用牌照稅5千元。
規費	各種行政規費及汽車燃料使用費14千元。

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112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
1,795,800	資 產	1,875,672	1,837,722	37,950
416,693	流動資產	473,082	463,634	9,448
368,660	現金	425,048	415,600	9,448
9,947	應收款項	9,948	9,948	-
31,750	存 貨	31,749	31,749	-
1,488	預付款項	1,488	1,488	-
4,849	短期貸墊款	4,849	4,849	-
296,658	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	296,658	296,658	-
265,000	非流動金融資產	265,000	265,000	-
31,658	準備金	31,658	31,658	-
407,522	不動產、廠房及設備	431,845	403,185	28,660
16,274	土地	16,274	16,274	-
51,980	土地改良物	69,063	53,817	15,246
298,637	房屋及建築	308,433	295,043	13,390
8,649	機械及設備	11,765	11,846	-81
12,368	交通及運輸設備	11,769	12,021	-252
9,447	什項設備	14,283	14,026	257
10,058	購建中固定資產	-	-	-
108	生產性植物	258	158	100
1,694	無形資產	853	1,011	-158
1,694	無形資產	853	1,011	-158
673,234	其他資產	673,234	673,234	-
673,069	什項資產	673,070	673,070	-
164	待處理資產	164	164	-
1,795,800	合 計	1,875,672	1,837,722	37,950

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112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
900,897	負 債	893,755	899,761	-6,006
122,007	流動負債	122,008	122,008	-
70,338	應付款項	70,339	70,339	-
51,669	預收款項	51,669	51,669	-
778,890	其他負債	771,747	777,753	-6,006
15,090	遞延負債	7,947	13,953	-6,006
763,800	什項負債	763,800	763,800	-
894,903	淨 值	981,917	937,961	43,956
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	-
324,803	累積餘絀	411,817	367,861	43,956
324,803	累積賸餘	411,817	367,861	43,956
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	-
1,795,800	合 計	1,875,672	1,837,722	37,950

註：112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112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				177,700	
勞務成本				142,880	
服務成本				142,880	
國民賓館	千元	-	-	106,530	
收費站	千元	-	-	18,100	
露營區	千元	-	-	18,250	
銷貨成本				27,225	
製成品銷貨成本				19,000	
茶葉	公斤	4,200	4,523.81	19,000	
農產品銷貨成本				8,225	
果品	公斤	4,500	256.67	1,155	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	2,570	
杭菊	公斤	550	8,181.82	4,500	
其他業務成本				7,595	
雜項業務成本				7,595	
委託經營	千元	-	-	1,700	
委外經營(促參)	千元	-	-	5,895	
上年度預算數				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	
前年度決算數				172,205	
勞務成本				138,287	

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112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				138,287	
國民賓館	千元	-	-	102,259	
收費站	千元	-	-	19,295	
露營區	千元	-	-	16,734	
銷貨成本				26,139	
製成品銷貨成本				16,709	
茶葉	公斤	4,049	4,126.58	16,709	
農產品銷貨成本				9,431	
果品	公斤	6,139	241.02	1,480	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	2,607	
杭菊	公斤	583	9,167.04	5,344	
其他業務成本				7,778	
雜項業務成本				7,778	
委託經營	千元	-	-	1,841	
委外經營(促參)	千元	-	-	5,937	
109年度決算數				185,524	
勞務成本				149,521	
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	

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112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	-	-	20,758	
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	

本 頁 空 白

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

員工人數彙計表

中華民國112年度

單位：人

科 目	上年度最高可 進用員額數	本 年 度 增 減 (-) 數	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
業務支出部分	15	-	15	
專任人員	15	-	15	
職員	15	-	15	
總計	15	-	15	

註：

- 1.預計契僱人力127人（行政業務14人、遊客服務91人、行銷業務8人、農產品生產與銷售14人）。
- 2.預計勞務承攬人力21人（遊客服務）。

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	12,300	-	825	958	1,564	1,564	2,080	-	1,340	
正式人員	12,300	-	825	958	1,564	1,564	2,080	-	1,340	
職員	12,300	-	825	958	1,564	1,564	2,080	-	1,340	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	5,397	
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	5,397	
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	5,397	
合 計	12,300	-	825	958	1,564	1,564	2,080	-	6,737	

註：

1. 預計進用契僱人力預算數99,170千元（行政業務7,384千元、遊客服務72,506千元、行銷業務6,061千元、農產品生
2. 預計勞務承攬人力預算數1,600千元（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1,564千元。
 - (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列，

兵輔導委員會

農場

彙計表

112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				
-	-	997		21	41	332	-	22,022	-	22,022
-	-	997		21	41	332	-	22,022	-	22,022
-	-	997		21	41	332	-	22,022	-	22,022
-	-	-		-	-	-	-	5,397	-	5,397
-	-	-		-	-	-	-	5,397	-	5,397
-	-	-		-	-	-	-	5,397	-	5,397
-	-	997		21	41	332	-	27,419	-	27,419

產與銷售13,219千元)。

金額1,564千元。

預計發給15人，金額2,080千元。

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
24,354	27,122	用人費用	27,419	-	-	-
9,800	13,042	正式員額薪資	12,300	-	-	-
696	-	聘僱及兼職人員薪資	-	-	-	-
691	743	超時工作報酬	825	-	-	-
683	971	津貼	958	-	-	-
4,747	5,001	獎金	5,208	-	-	-
6,351	6,537	退休及卹償金	6,737	-	-	-
1,388	828	福利費	1,391	-	-	-
133,602	135,562	服務費用	130,525	92,515	5,976	1,157
4,415	4,559	水電費	4,526	3,484	125	37
1,035	1,043	郵電費	1,098	578	-	35
2,066	1,912	旅運費	2,393	767	24	51
820	224	印刷裝訂及公告費	271	215	4	-
3,688	2,969	修理保養及保固費	3,529	2,887	103	27
2,149	2,219	保險費	2,289	2,148	24	11
113,081	109,790	一般服務費	109,256	81,125	5,632	994
3,191	8,810	專業服務費	3,127	1,311	64	2
597	626	公關慰勞費	626	-	-	-
2,560	3,410	推展費	3,410	-	-	-
60,002	61,033	材料及用品費	60,211	36,605	18,880	126
54,091	50,050	使用材料費	49,420	31,835	16,217	48
5,010	6,877	用品消耗	6,629	2,748	523	78
901	4,106	商品及醫療用品	4,162	2,022	2,140	-
1,119	1,688	租金與利息	2,114	1,751	-	32
321	800	機器租金	660	510	-	-
36	9	交通及運輸設備租金	705	669	-	-
762	879	什項設備租金	749	572	-	32
26,557	26,639	折舊、折耗及攤銷	27,425	11,679	1,195	6,199
26,104	25,956	不動產、廠房及設備折舊	26,717	11,219	1,195	6,199
453	683	攤銷	708	460	-	-
560	522	稅捐與規費（強制費）	569	270	19	81
53	88	土地稅	53	-	-	41
2	4	房屋稅	8	5	-	1
180	151	消費與行為稅	181	94	5	11
325	279	規費	327	171	14	28

兵輔導委員會

農場

彙計表

112年度

單位：新臺幣千元

度		預		算				數
業	務	管	理	其	他			
費	用	理	及	其	他			
用	費	及	總	業	務	費	其	他
		總	務	務	費	用	業	務
		務	用	費	用		外	用
		費					費	
-	22,022	-	5,397					
-	12,300	-	-					
-	-	-	-					
-	825	-	-					
-	958	-	-					
-	5,208	-	-					
-	1,340	-	5,397					
-	1,391	-	-					
11,797	8,796	10,284	-					
610	230	40	-					
77	408	-	-					
567	855	129	-					
2	50	-	-					
14	34	464	-					
2	40	64	-					
6,380	6,812	8,313	-					
109	367	1,274	-					
626	-	-	-					
3,410	-	-	-					
396	700	3,504	-					
236	397	687	-					
160	303	2,817	-					
-	-	-	-					
92	200	39	-					
92	55	3	-					
-	-	36	-					
-	145	-	-					
864	5,878	1,610	-					
709	5,785	1,610	-					
155	93	-	-					
1	120	78	-					
-	12	-	-					
-	2	-	-					
-	22	49	-					
1	84	29	-					

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
117	256	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	244	60	-	-
10	11	會費	12	10	-	-
32	34	分擔	32	-	-	-
75	50	補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	50	-	-	-
-	161	競賽及交流活動費	150	50	-	-
3	-	短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-
3	-	各項短絀	-	-	-	-
1,279	1,437	其他	1,806	-	-	-
1,279	1,437	其他費用	1,806	-	-	-
247,593	254,259	小 計	250,313	142,880	26,070	7,595
24,184	24,184	加：期初製成品/農產品存貨	29,950	-	29,950	-
1,480	1,131	加：當期採收銷售之農產品	1,155	-	1,155	-
-29,950	-24,184	減：期末製成品/農產品存貨	-29,950	-	-29,950	-
235	235	加：期初商品存貨	273	-	273	-
-273	-235	減：期末商品存貨	-273	-	-273	-
2,878	-	加：購入商品	-	-	-	-
-1,364	-	減：其他	-	-	-	-
244,783	255,390	合 計	251,468	142,880	27,225	7,595

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112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1輛、小客貨兩用車1輛、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1輛、汰舊換新小貨車2輛、機車5輛後，計有小客貨兩用車2輛、8人座小客貨兩用車1輛、大貨車1輛、小貨車11輛、傾卸貨車1輛、冷凍車2輛、機車35輛。