

(審定本)

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<br>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 | 41.37 | 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  | 0.73  | 13,585,154  | 0.76  | -           | -     |
| 累積其他綜合餘絀 | 13,585,154  | 0.73  | 13,585,154  | 0.76  | -           | -     |
| 未實現重估增值  | 13,585,154  | 0.73  | 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、<br>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<br>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<br>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<br>不 | 資<br>動     | 性<br>產 | 其<br>他  | 合<br>計        |
|--------|------------|--------|--------|--------|--------|------------|--------|---------|---------------|
| 什<br>設 | 項<br>備     | 租<br>資 | 賃<br>產 | 租<br>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<br>目    | 算 數              |              |     |         |                           |         | 報廢損失<br>預算數 | 比 較 增 減 |   |
|-----------|------------------|--------------|-----|---------|---------------------------|---------|-------------|---------|---|
|           | 帳 面 價 值          |              | 淨 額 | 殘 餘 價 值 | 未 實 現<br>重 估 增 值<br>減 少 數 | 報 廢 短 絀 |             | 金 額     | % |
|           | 成 本 或<br>重 估 價 值 | 已 提 折<br>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 算    |            |        |             |             |                  |
|-----------|--------|-------------|---------|--------|------------|--------|-------------|-------------|------------------|
|           | 以<br>保 | 前<br>年<br>留 | 度<br>數  | 本<br>預 | 年<br>算     | 度<br>數 | 本<br>奉<br>辦 | 年<br>准<br>理 | 度<br>先<br>行<br>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 | 可用預算數   |            |            |            | 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% | 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<br>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<br>數 | 較     |   | 增          |       | 備<br>註  |
|--------|-------|---|------------|-------|---|
|        | 量     | % | 金<br>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 | - | 委託開發國民賓館<br>飯店管理系統暨線<br>上訂房系統。 |
| 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 | - |                                |

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<br>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<br>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<br>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<br>目  | 算<br>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<br>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 |  |