

中華民國 113 年度

中央政府總預算案

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113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)基金數額增減明細表.....	第	52	頁
(十八)無形資產明細表.....	第	53	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 113 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。

榮民森林保育事業管理處配合組改，於 112 年 8 月 1 日移撥至農業部林業及自然保育署，原轄棲蘭及明池山莊移交本場管理。

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，分別掌管各項業務。

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 112 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（111）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 3 億 8,301 萬 9 千元，較預算數 3 億 7,597 萬 2 千元，增加 704 萬 7 千元，約 1.87%。
- （二）業務成本與費用：決算數 2 億 7,406 萬元，較預算數 2 億 6,457 萬 9 千元，增加 948 萬 1 千元，約 3.58%。
- （三）業務外收入：決算數 3,203 萬 3 千元，較預算數 432 萬元，增加 2,771 萬 3 千元，約 641.50%，主要係將逾 5 年未兌換聯合住宿券轉列雜項收入所致。
- （四）業務外費用：決算數 748 萬 1 千元，較預算數 685 萬 8 千元，增加 62 萬 3 千元，約 9.08%。

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 113 年度

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 1 億 3,351 萬 2 千元，較預算數 1 億 885 萬 5 千元，增加 2,465 萬 7 千元，約 22.65%。

二、上 (112) 年度截至 6 月底止預算執行情形

(一) 業務收入：實際數 1 億 9,813 萬 3 千元，較預計數 1 億 9,179 萬元，增加 634 萬 3 千元，約 3.31%。

(二) 業務成本與費用：實際數 1 億 3,559 萬 7 千元，較預計數 1 億 2,912 萬 2 千元，增加 647 萬 5 千元，約 5.01%。

(三) 業務外收入：實際數 737 萬 6 千元，較預計數 204 萬 6 千元，增加 533 萬元，約 260.49%，主要係將逾 5 年之懸帳轉列雜項收入所致。

(四) 業務外費用：實際數 462 萬 7 千元，較預計數 359 萬 4 千元，增加 103 萬 3 千元，約 28.75%，主要係覈實列支退休人員退休金所致。

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 6,528 萬 4 千元，較預計賸餘 6,112 萬元，增加 416 萬 4 千元，約 6.81%。

(六) 固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 749 萬 3 千元，預計數 752 萬 2 千元，執行率約 99.61%。

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 4,000 公斤，較上年度預算數 4,500 公斤，減少 500 公斤，預計收入 105 萬 9 千元，較上年度預算數 115 萬 5 千元，減少 9 萬 6 千元；預計成本 105 萬 9 千元，較上年度預算數 115 萬 5 千元，減少 9 萬 6 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 113 年度

- 2.茶葉：預計產銷量 4,200 公斤，預計收入 2,500 萬元；預計成本 1,900 萬元，均同上年度預算數。
 - 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 1,379 萬 2 千元，較上年度預算數 1,439 萬 2 千元，減少 60 萬元；預計成本 410 萬元，較上年度預算數 257 萬元，增加 153 萬元。
 - 4.杭菊：預計產銷量 550 公斤，同上年度預算數，預計收入 550 萬元，較上年度預算數 500 萬元，增加 50 萬元；預計成本 500 萬元，較上年度預算數 450 萬元，增加 50 萬元。
 - 5.其他：果品加工品預計收入 34 萬元，較上年度增加如列數；預計成本 22 萬元，較上年度增加如列數。
- (二) 旅遊服務目標：觀光旅遊預計收入 2 億 1,549 萬 2 千元，較上年度預算數 2 億 1,980 萬 2 千元，減少 431 萬元；預計成本 1 億 4,439 萬 7 千元，較上年度預算數 1 億 4,288 萬元，增加 151 萬 7 千元。
- (三) 委外經營目標：租金與權利金預計收入 8,208 萬 8 千元，較上年度預算數 8,367 萬 8 千元，減少 159 萬元；預計成本 2,648 萬 2 千元，較上年度預算數 2,276 萬元，增加 372 萬 2 千元。
- (四) 委託經營目標：委託經營預計收入 800 萬元，較上年度預算數 600 萬元，增加 200 萬元；預計成本 426 萬 5 千元，較上年度預算數 170 萬元，增加 256 萬 5 千元。

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 4,598 萬 4 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 900 萬元：係露營區整體改善工程。
 - 2.房屋及建築 2,590 萬元：主要係國民賓館溪樓整修、國民賓館興建及員工宿舍整修等工程。
 - 3.機械及設備 268 萬 8 千元：主要係汰換勤務班及旅服中心等營運設備。

國軍退除役官兵輔導委員會

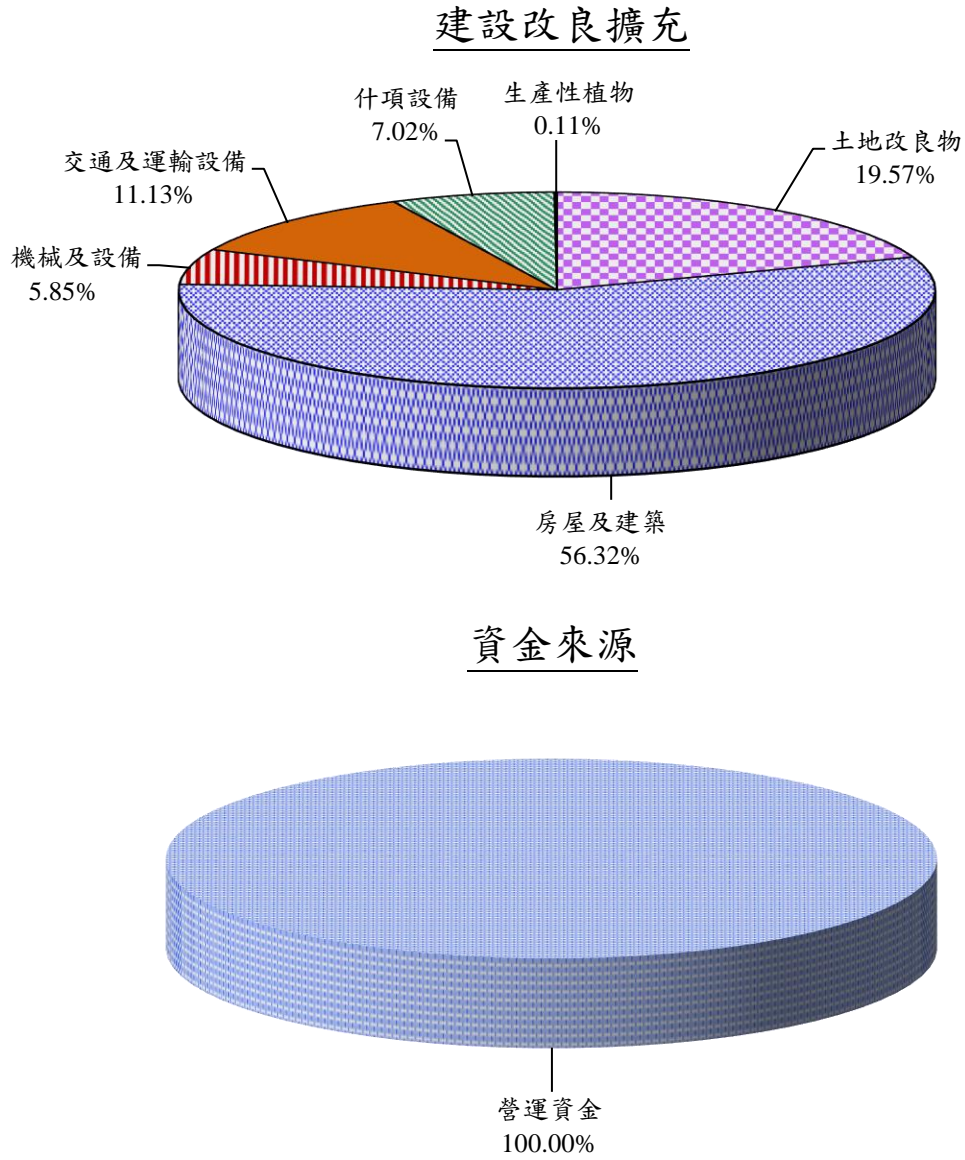
武陵農場

業務計畫及預算說明

中華民國 113 年度

4. 交通及運輸設備 512 萬元：主要係汰換(冷凍)大貨車及機車等。
 5. 什項設備 322 萬 6 千元：主要係增購及汰換賓館、茶莊、露營區及行政中心等營運設備。
 6. 生產性植物 5 萬元：係茶樹及落葉果樹種苗栽植。
- (二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖一。

圖一 113年度固定資產建設改良擴充及資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	113年度預算	資金來源	113年度預算
不動產、廠房及設備	45,984	營運資金	45,984
土地改良物	9,000		
房屋及建築	25,900		
機械及設備	2,688		
交通及運輸設備	5,120		
什項設備	3,226		
生產性植物	50		
合計	45,984	合計	45,984

國軍退除役官兵輔導委員會
武陵農場

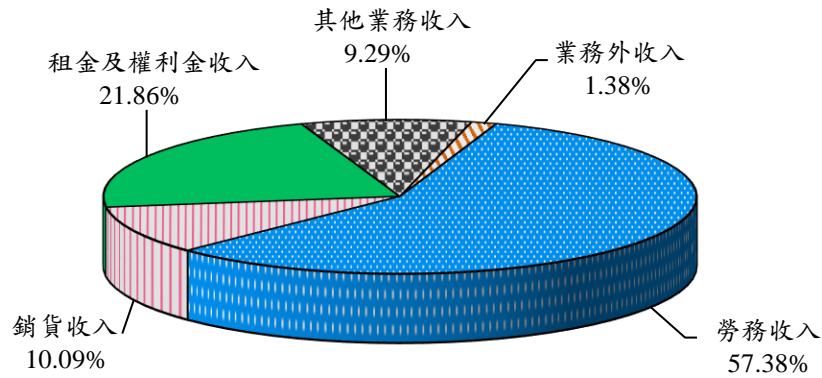
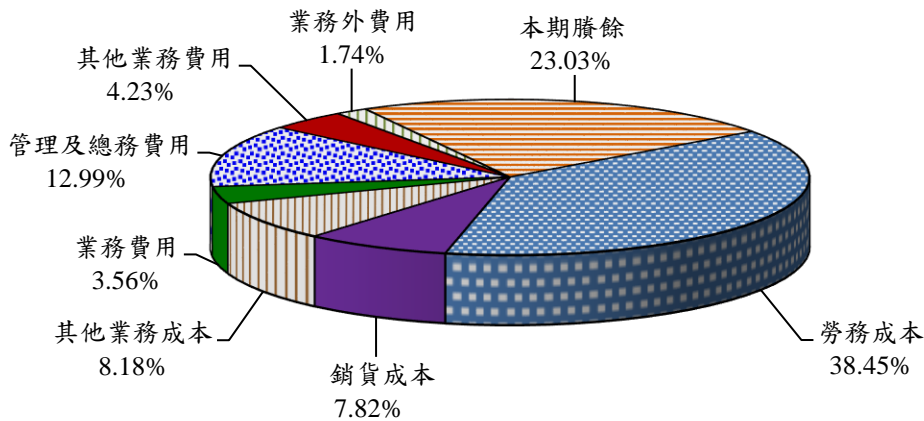
業務計畫及預算說明
中華民國 113 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 3 億 7,035 萬 5 千元，較上年度預算數 3 億 7,463 萬 2 千元，減少 427 萬 7 千元，約 1.14%。
- (二) 業務成本與費用 2 億 8,254 萬 3 千元，較上年度預算數 2 億 6,113 萬元，增加 2,141 萬 3 千元，約 8.20%。
- (三) 業務外收入 519 萬 9 千元，較上年度預算數 410 萬元，增加 109 萬 9 千元，約 26.80%，主要係利息收入增加。
- (四) 業務外費用 653 萬 5 千元，較上年度預算數 720 萬 3 千元，減少 66 萬 8 千元，約 9.27%。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 8,647 萬 6 千元，較上年度預算賸餘 1 億 1,039 萬 9 千元，減少 2,392 萬 3 千元，約 21.67%。
- (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。

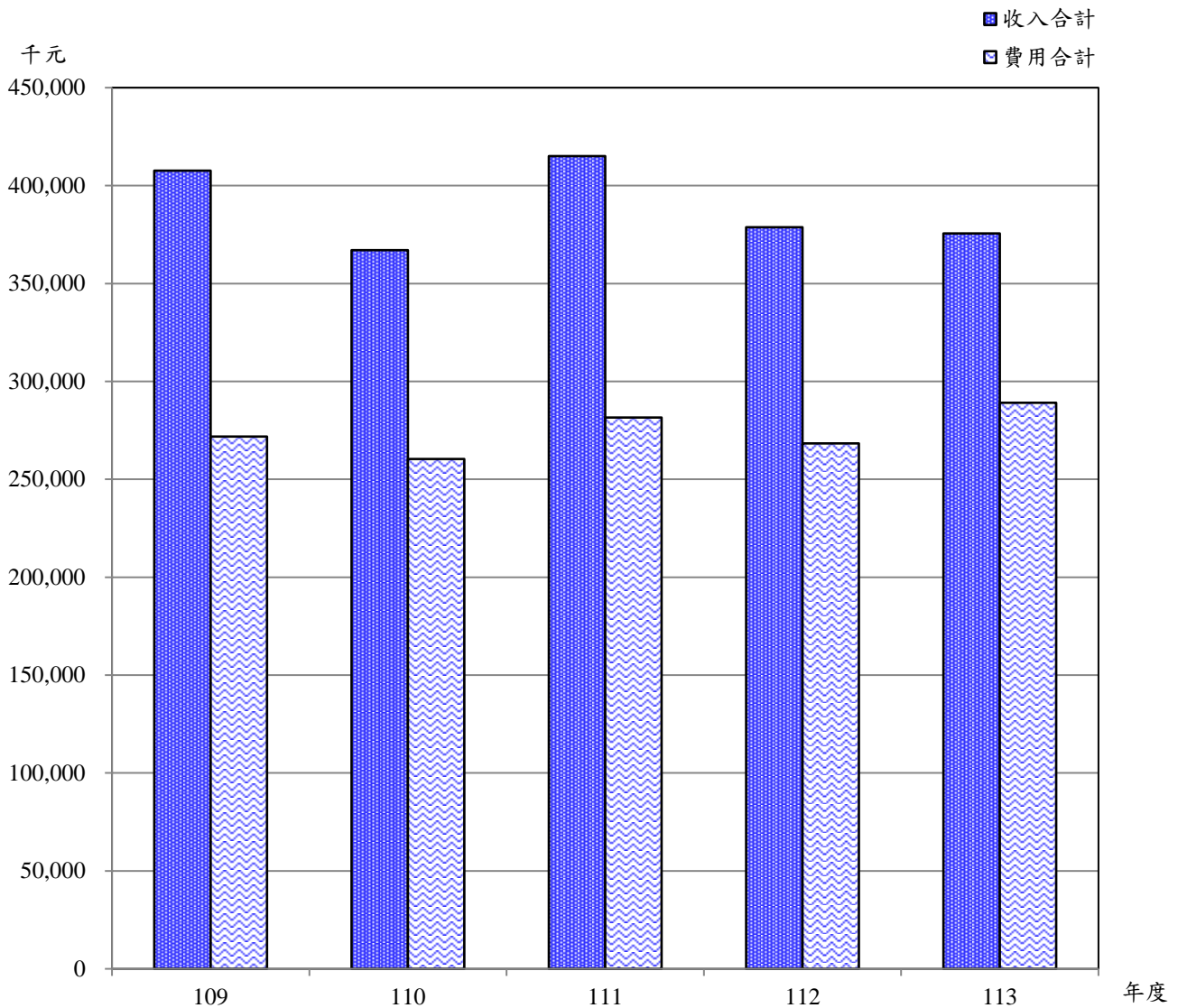
圖二 113年度收入、成本與費用及賸餘

收入成本與費用及賸餘

單位：新臺幣千元

收入	113年度預算	成本與費用及賸餘	113年度預算
業務收入	370,355	業務成本與費用	282,543
勞務收入	215,492	勞務成本	144,397
銷貨收入	37,899	銷貨成本	29,379
租金及權利金收入	82,088	其他業務成本	30,747
其他業務收入	34,876	業務費用	13,362
業務外收入	5,199	管理及總務費用	48,778
		其他業務費用	15,880
		業務外費用	6,535
		本期賸餘	86,476
收入總額	375,554	成本、費用及賸餘總額	375,554

圖三 最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
收入					
業務收入	397,266	354,662	383,019	374,632	370,355
業務外收入	10,348	12,346	32,033	4,100	5,199
收入合計	407,613	367,008	415,052	378,732	375,554
費用					
業務成本與費用	265,597	253,647	274,060	261,130	282,543
業務外費用	6,228	6,721	7,481	7,203	6,535
費用合計	271,825	260,368	281,540	268,333	289,078
本期賸餘	135,788	106,640	133,512	110,399	86,476

註：

1. 榮民森林保育事業管理處配合組改，部分業務由本場承接，上年度預算數及以前年度決算數係以承接相關業務後金額表達，以下各表同。
2. 109至111年度決算數為審定決算數；112年度預算數為法定預算數。以下各表同。

國軍退除役官兵輔導委員會

武陵農場

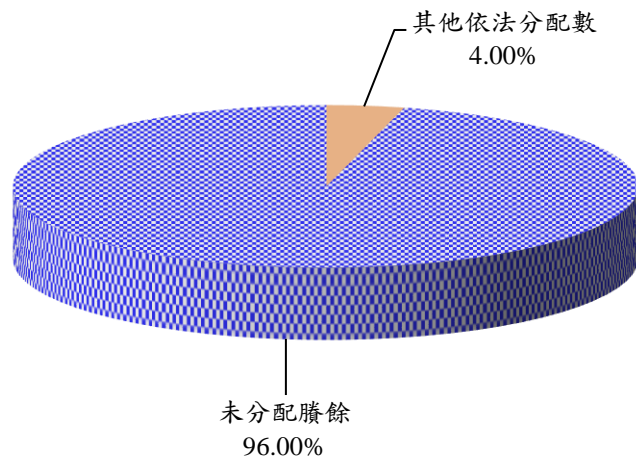
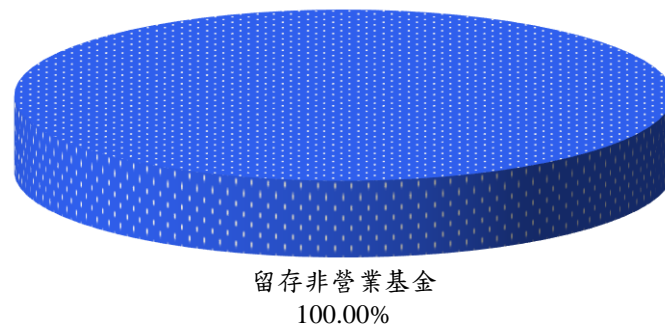
業務計畫及預算說明

中華民國 113 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 8,647 萬 6 千元，連同以前年度未分配賸餘 4 億 4,539 萬元，共有賸餘 5 億 3,186 萬 6 千元，除其他依法分配數 2,128 萬 1 千元外，其餘 5 億 1,058 萬 5 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。

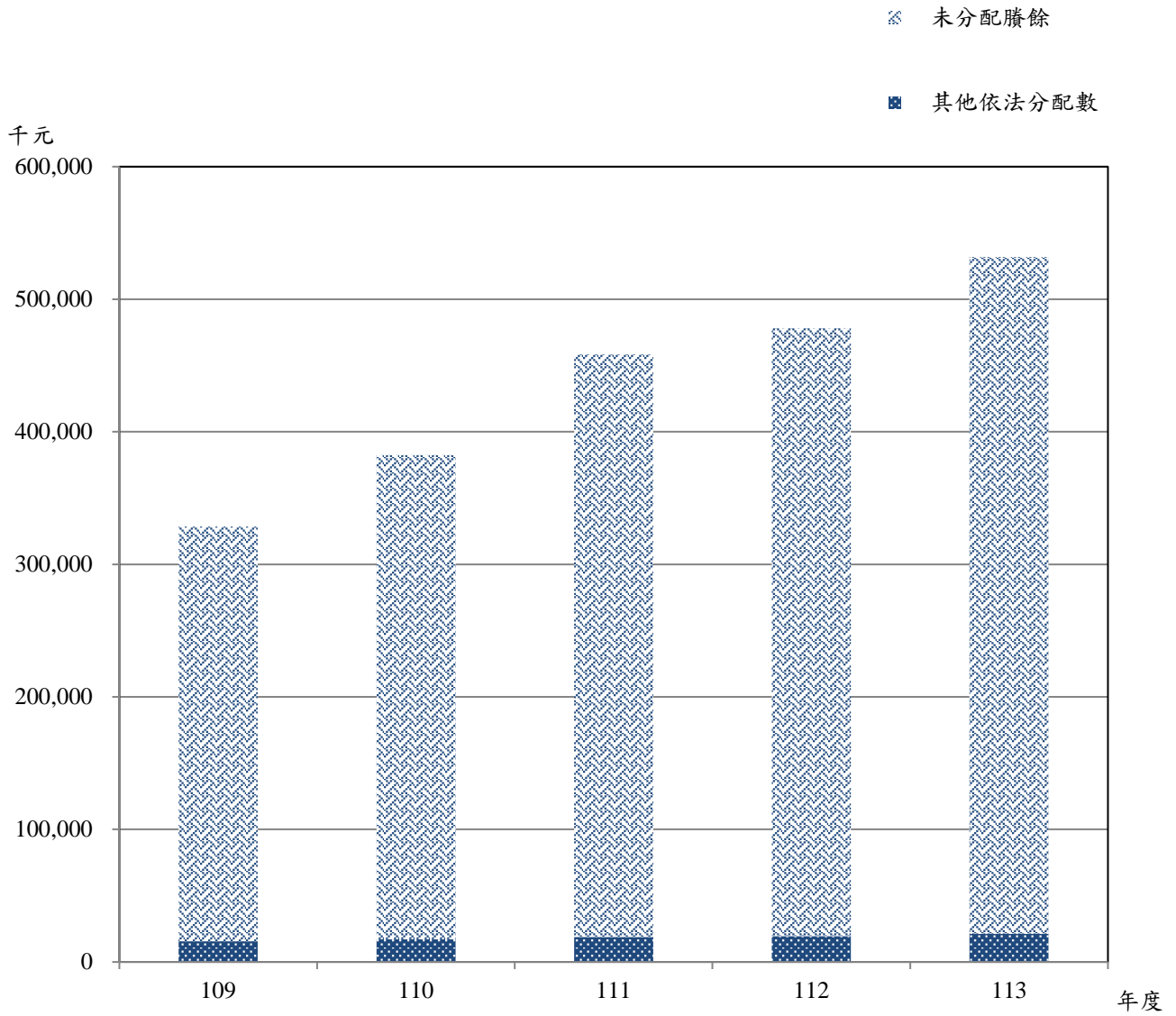
圖四 113年度賸餘分配

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	113年度預算	按所得對象分	113年度預算
其他依法分配數	21,281	留存非營業基金	531,866
未分配賸餘	510,585		
合計	531,866	合計	531,866

圖五 最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
賸餘分配					
其他依法分配數	15,569	17,244	18,833	19,510	21,281
未分配賸餘	312,769	365,265	439,481	458,750	510,585
合計	328,338	382,509	458,314	478,260	531,866

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 113 年度

三、現金流量之預計

- (一) 業務活動之淨現金流入 1 億 2,896 萬 5 千元，包括：
1. 本期賸餘 8,647 萬 6 千元。
 2. 利息股利之調整減少 159 萬 9 千元，係利息收入之數。
 3. 調整項目增加 4,248 萬 9 千元，包括提列折舊 4,282 萬 1 千元、攤銷 80 萬 5 千元及遞延收入轉列收入 113 萬 7 千元。
 4. 收取利息 159 萬 9 千元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 4,613 萬 4 千元，包括增加不動產、廠房及設備 4,598 萬 4 千元、無形資產 15 萬元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出 2,128 萬 1 千元，係解繳投資報酬之數。
- (四) 現金及約當現金之淨增 6,155 萬元，係期末現金 4 億 6,113 萬 6 千元，較期初現金 3 億 9,958 萬 6 千元增加之數。

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113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	%
383,019	100.00	業務收入	370,355	100.00	374,632	100.00	-4,277	1.14
232,046	60.58	勞務收入	215,492	58.19	219,802	58.67	-4,310	1.96
232,046	60.58	服務收入	215,492	58.19	219,802	58.67	-4,310	1.96
39,519	10.32	銷貨收入	37,899	10.23	36,547	9.76	1,352	3.70
26,022	6.79	製成品銷貨收入	25,000	6.75	25,000	6.67	-	-
13,497	3.52	農產品銷貨收入	12,899	3.48	11,547	3.08	1,352	11.71
78,630	20.53	租金及權利金收入	82,088	22.16	83,678	22.34	-1,590	1.90
168	0.04	土地租金收入	159	0.04	159	0.04	-	-
78,462	20.49	權利金收入	81,929	22.12	83,519	22.29	-1,590	1.90
32,824	8.57	其他業務收入	34,876	9.42	34,605	9.24	271	0.78
16,451	4.30	當期原始認列農產品 之賸餘	19,084	5.15	19,605	5.23	-521	2.66
16,373	4.27	雜項業務收入	15,792	4.26	15,000	4.00	792	5.28
274,060	71.55	業務成本與費用	282,543	76.29	261,130	69.70	21,413	8.20
151,221	39.48	勞務成本	144,397	38.99	142,880	38.14	1,517	1.06
151,221	39.48	服務成本	144,397	38.99	142,880	38.14	1,517	1.06
29,702	7.75	銷貨成本	29,379	7.93	27,225	7.27	2,154	7.91
17,936	4.68	製成品銷貨成本	19,000	5.13	19,000	5.07	-	-
11,766	3.07	農產品銷貨成本	10,379	2.80	8,225	2.20	2,154	26.19
22,772	5.95	其他業務成本	30,747	8.30	24,460	6.53	6,287	25.70
22,772	5.95	雜項業務成本	30,747	8.30	24,460	6.53	6,287	25.70
12,344	3.22	業務費用	13,362	3.61	13,150	3.51	212	1.61
12,344	3.22	業務費用	13,362	3.61	13,150	3.51	212	1.61
42,218	11.02	管理及總務費用	48,778	13.17	37,900	10.12	10,878	28.70
42,218	11.02	管理費用及總務費用	48,778	13.17	37,900	10.12	10,878	28.70
15,802	4.13	其他業務費用	15,880	4.29	15,515	4.14	365	2.35
15,802	4.13	雜項業務費用	15,880	4.29	15,515	4.14	365	2.35
108,959	28.45	業務賸餘(短絀)	87,812	23.71	113,502	30.30	-25,690	22.63
32,033	8.36	業務外收入	5,199	1.40	4,100	1.09	1,099	26.80
1,231	0.32	財務收入	1,599	0.43	500	0.13	1,099	219.80
1,231	0.32	利息收入	1,599	0.43	500	0.13	1,099	219.80
30,802	8.04	其他業務外收入	3,600	0.97	3,600	0.96	-	-
30,802	8.04	雜項收入	3,600	0.97	3,600	0.96	-	-
7,481	1.95	業務外費用	6,535	1.76	7,203	1.92	-668	9.27
7,481	1.95	其他業務外費用	6,535	1.76	7,203	1.92	-668	9.27

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113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	%
7,481	1.95	雜項費用	6,535	1.76	7,203	1.92	-668	9.27
24,552	6.41	業務外賸餘(短絀)	-1,336	-0.36	-3,103	-0.83	1,767	56.94
133,512	34.86	本期賸餘(短絀)	86,476	23.35	110,399	29.47	-23,923	21.67

註：

1. 榮民森林保育事業管理處配合組改，部分業務由本場承接，上年度預算數及以前年度決算數係以承接相關業務後金額表達，以下各表同。
2. 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 113 年度

本期收支項目之說明：

一、業務收入 370,355 千元，包括：

- (一) 勞務收入：觀光旅遊（含住宿、餐飲及露營區）收入 171,492 千元及門票收入 44,000 千元，合計 215,492 千元。
- (二) 銷貨收入：果品銷售收入 1,059 千元，茶葉銷售收入 25,000 千元、杭菊銷售收入 5,500 千元及零售商品銷售收入 6,340 千元，合計 37,899 千元。
- (三) 租金及權利金收入：明池、棲蘭森林遊樂區委外經營權利金收入 62,619 千元及土地租金收入 104 千元、第二賓館委外經營權利金收入 19,310 千元及土地租金收入 55 千元，合計 82,088 千元。
- (四) 其他業務收入：當期原始認列農產品之賸餘 19,084 千元、土地委託經營收入 8,000 千元、承銷商品收入 7,792 千元，合計 34,876 千元。

二、業務成本與費用 282,543 千元，包括：

- (一) 勞務成本：國民賓館 107,064 千元、收費站 18,485 千元及露營區 18,848 千元，合計 144,397 千元。
- (二) 銷貨成本：果品 1,059 千元、茶葉 19,000 千元、杭菊 5,000 千元、農產品加工品 220 千元及零售商品 4,100 千元，合計 29,379 千元。
- (三) 其他業務成本：土地委託經營成本 4,265 千元、第二賓館委外經營成本 7,345 千元及明池、棲蘭森林遊樂區委外經營成本 19,137 千元，合計 30,747 千元。
- (四) 業務費用：推展農產品及遊憩區所需經費 13,362 千元。
- (五) 管理及總務費用：辦理行政工作所需經費 48,778 千元。
- (六) 其他業務費用：維持果樹、茶樹生長之人力、肥料等費用 15,880 千元。

三、業務外收入 5,199 千元，包括：

- (一) 財務收入：利息收入 1,599 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 6,535 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 86,476 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113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	%	
478,260	100.00	賸餘之部	531,866	100.00	詳收支餘絀預計表。
110,399	23.08	本期賸餘	86,476	16.26	
367,861	76.92	前期未分配賸餘	445,390	83.74	
19,510	4.08	分配之部	21,281	4.00	
19,510	4.08	其他依法分配數	21,281	4.00	
458,750	95.92	未分配賸餘	510,585	96.00	

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113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）	86,476	
利息股利之調整	-1,599	
調整項目	42,489	1.土地改良物折舊8,616千元。 2.房屋及建築折舊26,672千元。 3.機械及設備折舊2,187千元。 4.交通及運輸設備折舊2,510千元。 5.什項設備折舊2,836千元。 6.攤銷805千元。 7.遞延收入隨受贈資產提列折舊轉 列收入1,137千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	127,366	
收取利息	1,599	
業務活動之淨現金流入（流出）	128,965	
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-45,984	增加不動產、廠房及設備。
增加無形資產及其他資產	-150	購置電腦軟體。
投資活動之淨現金流入（流出）	-46,134	
籌資活動之現金流量		
賸餘分配款	-21,281	解繳投資報酬。
籌資活動之淨現金流入（流出）	-21,281	
現金及約當現金之淨增（淨減）	61,550	
期初現金及約當現金	399,586	
期末現金及約當現金	461,136	

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113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				215,492	
服務收入				215,492	
國民賓館		-	-	135,712	住宿及餐飲收入。
收費站		-	-	44,000	門票收入。
露營區		-	-	35,780	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113年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算			說明
		數量	單價(元)	金額	
銷貨收入				37,899	
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				12,899	
蘋果	公斤	2,000	192.00	384	
桃	公斤	2,000	337.50	675	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	6,000	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	10,000.00	5,500	
其他		-	-	340	果品加工品。

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113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	82,088	
土地租金收入	159	
委外經營(促參)	159	編列第二賓館及棲蘭、明池森林遊樂區土地租金收入。
權利金收入	81,929	
委外經營(促參)	81,929	編列第二賓館及棲蘭、明池森林遊樂區固定權利金收入64,750千元、變動權利金收入17,179千元。

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113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	34,876	
當期原始認列農產品之賸餘	19,084	
雜項業務收入	15,792	
百貨零售、販賣部	7,792	估列承銷商品收入。
委託經營	8,000	1.依合約覈實編列土地委託經營收入7,500千元。 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500千元。

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113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	5,199	
財務收入	1,599	
利息收入	1,599	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				144,397
服務成本				144,397
服務費用				96,870
水電費		-	-	3,347
郵電費		-	-	1,933
旅運費		-	-	1,112
印刷裝訂及公告費		-	-	136
修理保養及保固費		-	-	2,724
保險費		-	-	2,300
一般服務費		-	-	84,631
專業服務費		-	-	687
材料及用品費				34,230
使用材料費		-	-	31,205
用品消耗		-	-	1,900
商品及醫療用品		-	-	1,125
租金與利息				1,403
機器租金		-	-	796
交通及運輸設備租金		-	-	-
什項設備租金		-	-	607
折舊、折耗及攤銷				11,557
不動產、廠房及設備折舊		-	-	11,117
攤銷		-	-	440
稅捐與規費(強制費)				327
土地稅		-	-	47
房屋稅		-	-	5
消費與行為稅		-	-	211
規費		-	-	64
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				10
會費		-	-	10
競賽及交流活動費		-	-	-

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75,075千元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力20人(安全維護)，相關費用1,350千元。

兵輔導委員會
農場
明細表
113年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
		142,880			151,221
		142,880			151,221
		92,515			96,476
-	-	3,484	-	-	4,262
-	-	578	-	-	663
-	-	767	-	-	719
-	-	215	-	-	189
-	-	2,887	-	-	2,997
-	-	2,148	-	-	2,149
-	-	81,125	-	-	84,064
-	-	1,311	-	-	1,433
-	-	36,605	-	-	41,135
-	-	31,835	-	-	37,215
-	-	2,748	-	-	2,762
-	-	2,022	-	-	1,159
-	-	1,751	-	-	1,786
-	-	510	-	-	733
-	-	669	-	-	446
-	-	572	-	-	607
-	-	11,679	-	-	11,549
-	-	11,219	-	-	11,108
-	-	460	-	-	440
-	-	270	-	-	267
-	-	-	-	-	-
-	-	5	-	-	-
-	-	94	-	-	92
-	-	171	-	-	175
-	-	60	-	-	9
-	-	10	-	-	9
-	-	50	-	-	-

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113年度

科 目	說 明
勞務成本	編列144,397千元。
服務成本	編列144,397千元。
服務費用	編列96,870千元。
水電費	依業務需要編列電費3,347千元。
郵電費	依業務需要編列郵費17千元、電話費256千元及數據通信費1,660千元，合計1,933千元。
旅運費	依業務需要編列各地推展業務所需國內旅費696千元及貨物運費416千元，合計1,112千元。
印刷裝訂及公告費	依業務需要編列印刷及裝訂費136千元。
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護費等2,724千元。
保險費	依業務需要編列車輛、器具及房屋等之保險費2,300千元。
一般服務費	依業務需要編匯費及手續費2,535千元、外包費6,748千元、計時計件人員酬金75,075千元及體育活動費273千元，合計84,631千元。
專業服務費	依業務需要編列專技人員酬金、講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費、委託檢驗(定)試驗認證費、電腦軟體服務費及其他等687千元。
材料及用品費	編列34,230千元。
使用材料費	依業務需要編列賓館、餐廳、露營區及各營業賣店等周邊設備所使用原料、物料及燃料等費用31,205千元。
用品消耗	依業務需要編列文具用品、營業用品及農業與園藝用品及環境美化費等費用合計1,900千元。
商品及醫療用品	國民賓館及露營區備供住宿旅客使用之商品等1,125千元。
租金與利息	編列1,403千元。
機器租金	編列訂位系統雲端主機及監視器租用等費用796千元。
什項設備租金	編列影印機等什項設備租金607千元。
折舊、折耗及攤銷	編列11,557千元。
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2,918千元、一般房屋折舊2,948千元、機械及設備折舊781千元、交通及運輸設備折舊1,925千元及什項設備折舊2,545千元，合計11,117千元。
攤銷	依各類無形資產使用年限，採直線法攤銷440千元。
稅捐與規費（強制費）	編列327千元。
一般土地地價稅	一般土地地價稅47千元。
房屋稅	一般房屋稅等5千元。
消費與行為稅	營業稅119千元及使用牌照稅92千元，合計211千元。
規費	各種行政規費及其他等64千元。

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113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	編列10千元。 依業務需要編列職業團體會費等10千元。

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		-	-	29,379
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		-	-	10,379
果品		-	-	1,059
蘋果	公斤	2,000	192.00	384
桃	公斤	2,000	337.50	675
百貨零售、販賣部	千元	-	-	4,100
杭菊	公斤	550	9,090.91	5,000
其他		-	-	220

註：一般服務費內含契僱人力4人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金3,081千元。

兵輔導委員會
農場
明細表
113年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
-	-	27,225	-	-	29,702
-	-	19,000	-	-	17,936
4,200	4,523.81	19,000	3,892	4,608.34	17,936
-	-	8,225	-	-	11,766
-	-	1,155	-	-	1,206
2,500	192.00	480	943	155.61	147
2,000	337.50	675	2,604	406.63	1,059
-	-	2,570	-	-	4,182
550	8,181.82	4,500	606	10,169.84	6,163
-	-	-	-	-	216

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113年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列29,379千元。
製成品銷貨成本	編列19,000千元。
服務費用	編列3,542千元。
水電費	依業務需要編列電費317千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費120千元、貨物運費5千元，合計125千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列什項設備修護費40千元。
一般服務費	依業務需要編列加工費160千元、茶乾外包製作費813千元、製茶人員計時計件人員酬金2,054千元，合計3,027千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗(定)認證費等33千元。
材料及用品費	編列14,228千元。
使用材料費	依業務需要編列製茶使用原料、物料及設備零件等費用13,293千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公用品、農業與園藝用品等用品消耗935千元。
折舊、折耗及攤銷	編列1,140千元。
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186千元、一般房屋折舊378千元、機械及設備折舊389千元、交通及運輸設備折舊168千元、什項設備折舊19千元，合計1,140千元。
稅捐與規費（強制費）	編列90千元。
規費	依業務需要編列汽車燃料使用費90千元。
農產品銷貨成本	編列10,379千元。
服務費用	編列1,735千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費100千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列什項設備修護等20千元。
一般服務費	依業務需要編列杭菊加工費40千元、外包製作515千元、計時計件人員酬金1,027千元，合計1,582千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗(定)試驗認證費33千元。
材料及用品費	編列7,043千元。
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、物料及設備零件等費用6,363千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公用品、農業與園藝用品及環境美化等費用680千元。
折舊、折耗及攤銷	編列487千元。
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，一般房屋折舊237千元、機械及設備折舊161千元、交通及運輸設備折舊86千元、什項設備折舊3千元，合計487千元。

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113年度

科 目	說 明
稅捐與規費（強制費） 規費 加：當期採收之農產品	編列55千元。 依業務需要編列汽車燃料使用費等55千元。 編列1,059千元。

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113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
22,772	24,460	其他業務成本	30,747
22,772	24,460	雜項業務成本	30,747
-	-	用人費用	2,620
-	-	正式員額薪資	1,601
-	-	加(夜)班費	72
-	-	獎金	600
-	-	退休及卹償金	171
-	-	福利費	176
1,540	2,587	服務費用	6,745
33	37	水電費	70
29	35	郵電費	30
161	151	旅運費	120
-	-	印刷裝訂及公告費	50
41	27	修理保養及保固費	40
10	11	保險費	10
903	994	一般服務費	2,422
332	1,302	專業服務費	3,973
30	30	公關慰勞費	30
155	226	材料及用品費	252
37	48	使用材料費	90
118	178	用品消耗	162
112	92	租金與利息	146
18	-	機器租金	18
94	92	什項設備租金	128
20,936	21,474	折舊、折耗及攤銷	20,943
20,936	21,474	不動產、廠房及設備折舊	20,943
30	81	稅捐與規費(強制費)	41
-	41	土地稅	41
-	1	房屋稅	-
11	11	消費與行為稅	-
19	28	規費	-

註：一般服務費內含契僱人力3人(行政業務)，計時計件人員酬金2,209千元。

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113年度

科 目	說 明
其他業務成本	編列30,747千元。
雜項業務成本	編列30,747千元。
用人費用	編列2,620千元。
正式員額薪資	正式職員薪資1,601千元。
加(夜)班費	職員未休假加班費72千元。
獎金	績效獎金267千元、考績獎金133千元、年終獎金200千元，合計600千元。
退休及卹償金	提撥職員退休金171千元。
福利費	分擔職員公保、健保費144千元、其他福利費32千元，合計176千元。
服務費用	編列6,745千元。
水電費	工作場所電費44千元及水費26千元，合計70千元。
郵電費	郵費5千元及電話費25千元，合計30千元。
旅運費	辦理委外促參、委託經營洽公等差旅費120千元。
印刷裝訂及公告費	辦理委外促參案印刷及裝訂費50千元。
修理保養及保固費	機械及設備修護費18千元、交通及運輸設備修護費13千元及什項設備修護費9千元，合計40千元。
保險費	交通及運輸設備保險費10千元。
一般服務費	依業務需要編列公證費195千元、計時計件人員酬金2,209千元及體育活動費18千元，合計2,422千元。
專業服務費	依業務需要編列專技人員酬金100千元、法律事務費150千元、工程及管理諮詢服務費3,523千元、講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費100千元、委託調查研究費100千元，合計3,973千元。
公關慰勞費	編列公共關係費30千元。
材料及用品費	編列252千元。
使用材料費	辦理委託經營使用物料10千元、燃料30千元及設備零件50千元，合計90千元。
用品消耗	依業務編列辦公用品22千元、農業與園藝用品及環境美化費20千元、服裝30千元、其他90千元，合計162千元。
租金與利息	編列146千元。
機器租金	機械及設備租金18千元。
什項設備租金	依業務需要編列什項設備租金128千元。
折舊、折耗及攤銷	編列20,943千元。
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2,777千元、房屋折舊17,800千元、機械及設備折舊274千元、交通及運輸設備折舊86千元及什項設備折舊6千元，合計20,943千元。
稅捐與規費(強制費)	編列41千元。
土地稅	一般土地地價稅41千元。

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113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
12,344	13,150	業務費用	13,362
12,344	13,150	業務費用	13,362
10,768	11,797	服務費用	11,674
591	610	水電費	350
75	77	郵電費	174
561	567	旅運費	213
-	2	印刷裝訂及公告費	100
134	14	修理保養及保固費	178
1	2	保險費	-
7,223	6,380	一般服務費	6,506
120	109	專業服務費	117
625	626	公關慰勞費	626
1,436	3,410	推展費	3,410
583	396	材料及用品費	650
353	236	使用材料費	370
230	160	用品消耗	280
100	92	租金與利息	126
100	92	機器租金	100
-	-	交通及運輸設備租金	26
892	864	折舊、折耗及攤銷	893
738	709	不動產、廠房及設備折舊	738
154	155	攤銷	155
1	1	稅捐與規費（強制費）	19
-	-	消費與行為稅	11
1	1	規費	8

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6,082千元。

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113年度

科 目	說 明
業務費用	編列13,362千元。
業務費用	編列13,362千元。
服務費用	編列11,674千元。
水電費	依業務需要編列工作場所電費350千元。
郵電費	依業務需要編列電話費48千元及數據通信費126千元，合計174千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費100千元、貨物運費113千元，合計213千元。
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100千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列一般房屋修護費106千元、機械及設備修護費35千元、交通及運輸設備修護費15千元及什項設備修護費22千元，合計178千元。
一般服務費	依業務需要編列匯費及手續費等50千元、節目演出費100千元、義(志)工服務費250千元、計時計件人員酬金6,082千元及體育活動費24千元，合計6,506千元。
專業服務費	依業務需要編列電腦軟體服務費117千元。
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650千元。
使用材料費	依業務需要編列茶莊、旅客服務中心所使用原料12千元、物料208千元、燃料50千元及設備零件100千元，合計370千元。
用品消耗	依業務需要編列文具用品、營業用品等辦公用品200千元、服裝80千元，合計280千元。
租金與利息	編列126千元。
機器租金	依業務需要編列監視器等機械及設備租金100千元。
交通及運輸設備租金	車租26千元。
折舊、折耗及攤銷	編列893千元。
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，一般房屋折舊654千元、機械及設備折舊32千元、交通及運輸設備折舊1千元、什項設備折舊51千元，合計738千元。
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19千元。
消費與行為稅	使用牌照稅11千元。
規費	汽車燃料使用費8千元。

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113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
42,218	37,900	管理及總務費用	48,778
42,218	37,900	管理費用及總務費用	48,778
19,323	22,022	用人費用	19,653
10,365	12,300	正式員額薪資	10,819
436	-	聘僱及兼職人員薪資	-
641	825	加(夜)班費	1,126
673	958	津貼	943
4,740	5,208	獎金	4,186
1,044	1,340	退休及卹償金	1,174
1,424	1,391	福利費	1,405
13,794	8,796	服務費用	20,336
317	230	水電費	116
482	408	郵電費	381
421	855	旅運費	847
134	50	印刷裝訂及公告費	35
129	34	修理保養及保固費	5
41	40	保險費	44
10,971	6,812	一般服務費	18,505
1,298	367	專業服務費	403
1,755	700	材料及用品費	1,130
283	397	使用材料費	316
1,472	303	用品消耗	814
385	200	租金與利息	425
70	55	機器租金	110
315	145	什項設備租金	315
6,853	5,878	折舊、折耗及攤銷	6,971
6,760	5,785	不動產、廠房及設備折舊	6,761
93	93	攤銷	210
57	120	稅捐與規費(強制費)	61
21	12	土地稅	-
2	2	房屋稅	-
23	22	消費與行為稅	24
10	84	規費	37
52	184	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	202
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113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	分擔	-
50	50	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	50
-	100	競賽及交流活動費	150

註：一般服務費內含契僱人力16人(行政業務)，計時計件人員酬金12,816千元。

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113年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列48,778千元。
管理費用及總務費用	編列48,778千元。
用人費用	編列19,653千元。
正式員額薪資	正式職員薪資10,819千元。
加(夜)班費	職員加班費、未休假加班費及執勤待命等延長工時加班費1,126千元。
津貼	僻地津貼編列943千元。
獎金	年終獎金1,434千元、考績獎金1,140千元及績效獎金1,612千元，合計4,186千元。
退休及卹償金	提撥職員退休金1,174千元。
福利費	分攤職員公保、健保費1,051千元、傷病醫藥費36千元、提撥福利金42千元及其他福利費等276千元，合計1,405千元。
服務費用	編列20,336千元。
水電費	依業務需要編列場部工作場所電費116千元。
郵電費	依業務需要編列郵費46千元、電話費221千元及數據通信費114千元，合計381千元。
旅運費	赴國外行銷及參加旅展所需旅費675千元、國內各地區旅費130千元及貨物運費42千元，合計847千元。
印刷裝訂及公告費	依業務需要編列印刷費35千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列交通及運輸設備修護費5千元。
保險費	依業務需要編列一般房屋保險費22千元、交通及運輸設備等保險費22千元，合計44千元。
一般服務費	依業務需要編列公證費5千元、外包費5,600千元、計時計件人員酬金12,816千元及體育活動費84千元，合計18,505千元。
專業服務費	依業務需要編列法律事務費100千元、講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費25千元、委託考選訓練費60千元、電腦軟體服務費178千元及其他40千元，合計403千元。
材料及用品費	編列1,130千元。
使用材料費	依業務需要編列場區及辦公室使用物料177千元、燃料50千元、油脂9千元、建築材料50千元及設備零件等30千元，合計316千元。
用品消耗	辦公用品193千元、報章什誌12千元、農業與園藝用品及環境美化費100千元、服裝280千元、食品65千元、飼料44千元及醫療用品120千元，合計814千元。
租金與利息	編列425千元。
機器租金	依業務需要編列電腦租金及使用費60千元、機械及設備租金50千元，合計110千元。
什項設備租金	依業務需要編列什項設備租金315千元。

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113年度

科 目	說 明
折舊、折耗及攤銷	編列6,971千元。
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2,271千元、一般房屋折舊3,771千元、機械及設備折舊452千元、交通及運輸設備折舊71千元、什項設備折舊196千元，合計6,761千元。
攤銷	依各類無形資產使用年限，採直線法攤銷210千元。
稅捐與規費（強制費）	編列61千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅等24千元。
規費	行政規費與強制費28千元及汽車燃料使用費9千元，合計37千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	編列202千元。
會費	依各類業務所需繳交職業團體會費2千元。
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	辦理優秀基層員工獎勵費用50千元。
競賽及交流活動費	辦理各項競賽及交流活動費150千元。

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113年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
15,802	15,515	其他業務費用	15,880
15,802	15,515	雜項業務費用	15,880
11,808	10,284	服務費用	12,439
20	40	水電費	361
160	129	旅運費	134
61	464	修理保養及保固費	181
110	64	保險費	125
10,015	8,313	一般服務費	11,590
1,441	1,274	專業服務費	48
2,157	3,504	材料及用品費	1,698
351	687	使用材料費	452
1,806	2,817	用品消耗	1,246
30	39	租金與利息	58
23	3	機器租金	22
7	36	交通及運輸設備租金	36
1,636	1,610	折舊、折耗及攤銷	1,635
1,636	1,610	不動產、廠房及設備折舊	1,635
172	78	稅捐與規費（強制費）	50
137	49	消費與行為稅	27
35	29	規費	23

註：一般服務費內含契僱人力8人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金11,284千元。

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113年度

科 目	說 明
其他業務費用	編列15,880千元。
雜項業務費用	編列15,880千元。
服務費用	編列12,439千元。
水電費	依果品、茶葉種植需要編列電費361千元。
旅運費	依果品、茶葉種植需要編列國內旅費134千元。
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181千元。
保險費	依果品、茶葉種植需要編列車輛及責任等保險費125千元。
一般服務費	依果品、茶葉種植需要編列外包費270千元、計時計件人員酬金11,284千元及體育活動費36千元，合計11,590千元。
專業服務費	依果品、茶葉種植需要編列委託檢驗(定)試驗認證費48千元。
材料及用品費	編列1,698千元。
使用材料費	依果品、茶葉種植需要需要編列所使用物料、燃料及設備零件等費用452千元。
用品消耗	依業務需要編列農業與園藝用品及環境美化費、服裝及飼料等費用1,246千元。
租金與利息	編列58千元。
機器租金	依業務需要編列機械及設備租金22千元。
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1,635千元。
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464千元、一般房屋折舊884千元、機械及設備折舊98千元、交通及運輸設備折舊173千元、什項設備折舊16千元，合計1,635千元。
稅捐與規費(強制費)	編列50千元。
消費與行為稅	編列車輛使用牌照稅27千元。
規費	編列行政規費與強制費11千元、汽車燃料使用費12千元，合計23千元。

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113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
7,481	7,203	業務外費用	6,535
7,481	7,203	其他業務外費用	6,535
7,481	7,203	雜項費用	6,535
4,807	5,397	用人費用	4,665
4,807	5,397	退休及卹償金	4,665
2,674	1,806	其他	1,870
2,674	1,806	其他費用	1,870

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113年度

科 目	說 明
業務外費用	編列6,535千元。
其他業務外費用	編列6,535千元。
雜項費用	編列6,535千元。
用人費用	依業務需要編列4,665千元。
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4,665千元。
其他	依業務需要編列1,870千元。
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1,870千元。

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 設 備
	土 地	土 地 改 良	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	廠	
一般建築及設備計畫	-	9,000	25,900	2,688	5,120		3,226
一次性項目	-	9,000	25,900	2,688	5,120		3,226
合 計	-	9,000	25,900	2,688	5,120		3,226

兵輔導委員會

農場

改良擴充明細表

113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			
-	-	-	-	50	-	45,984	1. 土地改良物：露營區整體改善工程。 2. 房屋建築及設備：賓館興建工程、賓館溪樓及員工宿舍整修改善等工程。 3. 機械及設備：汰換勤務班及旅服中心等營運設備。 4. 交通及運輸設備：汰換(冷凍)大貨車及機車等。 5. 什項設備：增購及汰換賓館、茶莊、露營區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612千元。
-	-	-	-	50	-	45,984	
-	-	-	-	50	-	45,984	

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113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	45,984	-	-	-	-	45,984	100.00	-	-	-	-	45,984	100.00
一次性項目	45,984	-	-	-	-	45,984	100.00	-	-	-	-	45,984	100.00
合 計	45,984	-	-	-	-	45,984	100.00	-	-	-	-	45,984	100.00

項 目	全 部								目 標 能 量
	資 金		來 源				外 資		
	投 資 總 額	自 有 資 金		出 售 不 適 用 資 產	國 撥 庫 款	其 他	外 資	借 金	
		營 資	運 金						
一般建築及設備計畫	45,984	45,984	-	-	-	-	-		
一次性項目	45,984	45,984	-	-	-	-	-		
合 計	45,984	45,984	-	-	-	-	-		

兵輔導委員會

農場

充計畫預期進度明細表

113年度

單位:新臺幣千元

計 畫				預 算 數			
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 %
113.01-113.12	-	-	-	45,984	100.00	45,984	100.00
	-	-	-	45,984	100.00	45,984	100.00
	-	-	-	45,984	100.00	45,984	100.00

項目	不動產、		
	土 改 良	地 物 建	房 屋 及 機 械 及 備
前年度決算資產原值	389,039	910,681	82,798
上年度預計增減資產原值	22,072	28,100	2,613
本年度預計增減資產原值	9,000	25,900	2,688
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	420,111	964,681	88,099
本年度應提折舊額	8,616	26,672	2,187
勞務成本	2,918	2,948	781
銷貨成本	186	615	550
其他業務成本	2,777	17,800	274
業務費用	-	654	32
管理及總務費用	2,271	3,771	452
其他業務費用	464	884	98

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658,906千元）。

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113年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	778,917	
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	778,917	

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113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
		2,000			550	無形資產			150	
		2,000			550	電腦軟體			150	
		-			550	購置電腦軟體			150	依業務需要，購置AD伺服器使用者授權(CAL)
		2,000			-	委外開發設計電腦軟體			-	
		2,000			550	總 計			150	

本 頁 空 白

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113年度

單位：新臺幣千元

摘要	金額	說明
直接材料	21,271	
直接人工	3,081	
製造費用	3,968	
製造成本	28,320	
加：期初在製品存貨	5	
減：期末在製品存貨	-5	
製成品成本	28,320	
加：期初製成品/農產品存貨	30,856	
加：當期採收銷售之農產品	1,059	
減：期末製成品/農產品存貨	-30,856	
加：期初商品存貨	403	
減：期末商品存貨	-403	
銷貨成本	29,379	
蘋果	384	
桃	675	
茶葉	19,000	
百貨零售、販賣部	4,100	
杭菊	5,000	
其他	220	

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113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
18,534	18,880	直接材料	21,271	-	21,271
18,534	18,880	材料及用品費	21,271	-	21,271
18,397	16,217	使用材料費	19,656	-	19,656
137	523	用品消耗	1,615	-	1,615
-	2,140	商品及醫療用品	-	-	-
4,577	4,981	直接人工	3,081	-	3,081
4,577	4,981	服務費用	3,081	-	3,081
4,577	4,981	一般服務費	3,081	-	3,081
3,412	2,209	製造費用	3,968	1,627	2,341
1,826	995	服務費用	2,196	-	2,196
218	125	水電費	317	-	317
24	24	旅運費	225	-	225
-	4	印刷裝訂及公告費	-	-	-
116	103	修理保養及保固費	60	-	60
20	24	保險費	-	-	-
1,341	651	一般服務費	1,528	-	1,528
107	64	專業服務費	66	-	66
1,563	1,195	折舊、折耗及攤銷	1,627	1,627	-
1,563	1,195	不動產、廠房及設備折舊	1,627	1,627	-
23	19	稅捐與規費（強制費）	145	-	145
6	5	消費與行為稅	-	-	-
17	14	規費	145	-	145
26,524	26,070	製造成本	28,320	1,627	26,693

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113年度

科 目	說 明
直接材料	編列21,271千元。
材料及用品費	編列21,271千元。
使用材料費	依業務需要編列種植之茶葉、杭菊、水蜜桃及蘋果等原料16,456千元、物料3,100千元、設備零件100千元，合計19,656千元。
用品消耗	依業務需要編列文具用品、農業與園藝用品及環境美化費等1,615千元。
直接人工	編列3,081千元。
服務費用	編列3,081千元。
一般服務費	依業務需要編列計時與計件人員酬金3,081千元。
製造費用	編列3,968千元。
服務費用	編列2,196千元。
水電費	依業務需要編列317千元。
旅運費	依業務需要編列225千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列什項設備維護修繕費60千元。
一般服務費	依業務需要編列加工費200千元及外包費1,328千元，合計1,528千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗認證費66千元。
折舊、折耗及攤銷	編列1,627千元。
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186千元、一般房屋折舊615千元、機械及設備折舊550千元、交通及運輸設備折舊254千元、什項設備折舊22元，合計1,627千元。
稅捐與規費（強制費）	編列145千元。
規費	依業務需要編列汽車燃料使用費145千元。

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113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年12月31日 實 際 數	科 目	113年12月31日 預 計 數	112年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
1,588,188	資 產	1,690,197	1,626,139	64,058
430,980	流動資產	503,795	442,245	61,550
388,320	現金	461,136	399,586	61,550
3,513	應收款項	3,511	3,511	-
33,054	存 貨	33,054	33,054	-
1,651	預付款項	1,651	1,651	-
4,443	短期貸墊款	4,443	4,443	-
358,133	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	358,133	358,133	-
325,000	非流動金融資產	325,000	325,000	-
33,133	準備金	33,133	33,133	-
795,022	不動產、廠房及設備	825,029	821,866	3,163
173,308	土地	173,308	173,308	-
85,882	土地改良物	102,725	102,341	384
499,960	房屋及建築	512,578	513,350	-772
9,352	機械及設備	10,174	9,673	501
11,804	交通及運輸設備	14,162	11,552	2,610
10,288	什項設備	11,776	11,386	390
4,271	購建中固定資產	-	-	-
156	生產性植物	306	256	50
3,007	無形資產	2,194	2,849	-655
3,007	無形資產	2,194	2,849	-655
1,046	其他資產	1,046	1,046	-
882	什項資產	882	882	-
164	待處理資產	164	164	-
1,588,188	合 計	1,690,197	1,626,139	64,058

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113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年12月31日 實 際 數	科 目	113年12月31日 預 計 數	112年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
218,521	負 債	211,379	212,516	-1,137
112,449	流動負債	112,450	112,450	-
65,508	應付款項	65,509	65,509	-
46,941	預收款項	46,941	46,941	-
106,072	其他負債	98,929	100,066	-1,137
17,897	遞延負債	10,754	11,891	-1,137
88,175	什項負債	88,175	88,175	-
1,369,667	淨 值	1,478,818	1,413,623	65,195
778,917	基金	778,917	778,917	-
778,917	基金	778,917	778,917	-
175,731	公積	175,731	175,731	-
175,731	資本公積	175,731	175,731	-
401,434	累積餘絀	510,585	445,390	65,195
401,434	累積賸餘	510,585	445,390	65,195
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	-
1,588,188	合 計	1,690,197	1,626,139	64,058

註：

1.本年度預計數係依行政院主計總處核定應付代管資產由負債科目移列至資產減項科目編製之數；前年度決算數為審定決算數、上年度預計數係就法定預算數按實際業務狀況調整之數額(即原有之調整後預計數)，並配合科目重分類之數。

2.113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113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				204,523	
勞務成本				144,397	
服務成本				144,397	
國民賓館	千元	-	-	107,064	
收費站	千元	-	-	18,485	
露營區	千元	-	-	18,848	
銷貨成本				29,379	
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				10,379	
果品	公斤	4,000	264.75	1,059	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	4,100	
杭菊	公斤	550	9,090.91	5,000	
其他	千元	-	-	220	
其他業務成本				30,747	
雜項業務成本				30,747	
委託經營	千元	-	-	4,265	
委外經營(促參)	千元	-	-	26,482	
上年度預算數				194,565	
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				24,460	
雜項業務成本				24,460	
委託經營	千元	-	-	1,700	
委外經營(促參)	千元	-	-	22,760	
前年度決算數				203,695	

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113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
勞務成本				151,221	
服務成本				151,221	
國民賓館	千元	-	-	114,226	
收費站	千元	-	-	19,186	
露營區	千元	-	-	17,809	
銷貨成本				29,702	
製成品銷貨成本				17,936	
茶葉	公斤	3,892	4,608.34	17,936	
農產品銷貨成本				11,766	
果品	公斤	3,547	339.89	1,206	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	4,182	
杭菊	公斤	606	10,169.84	6,163	
其他	千元	-	-	216	
其他業務成本				22,772	
雜項業務成本				22,772	
委託經營	千元	-	-	1,586	
委外經營(促參)	千元	-	-	21,185	
110年度決算數				187,790	
勞務成本				138,287	
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				23,364	
雜項業務成本				23,364	
委託經營	千元	-	-	1,841	
委外經營(促參)	千元	-	-	21,523	
109年度決算數				200,953	
勞務成本				149,521	

國軍退除役官兵輔導委員會
 武陵農場
 5年來主要營運項目分析表
 中華民國113年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預(決)算數	說明
服務成本				149,521	
國民賓館	千元	-	-	112,268	
收費站	千元	-	-	18,545	
露營區	千元	-	-	18,708	
銷貨成本				27,375	
製成品銷貨成本				17,042	
茶葉	公斤	3,970	4,292.64	17,042	
農產品銷貨成本				10,333	
果品	公斤	5,238	261.75	1,371	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	2,843	
杭菊	公斤	778	7,865.01	6,119	
其他業務成本				24,057	
雜項業務成本				24,057	
委託經營	千元	-	-	2,631	
委外經營(促參)	千元	-	-	21,425	

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113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130人（行政業務19人、遊客服務91人、行銷業務8人、農產品生產與銷售12人）。
2. 預計勞務承攬人力20人（安全維護）。

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	加 (夜) 班 費	津 貼	獎 金					退 休
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	效 金
業務總支出部分										
其他業務成本	1,601	-	72	-	200	133	267	-	171	
正式人員	1,601	-	72	-	200	133	267	-	171	
職員	1,601	-	72	-	200	133	267	-	171	
管理及總務費用	10,819	-	1,126	943	1,434	1,140	1,612	-	1,174	
正式人員	10,819	-	1,126	943	1,434	1,140	1,612	-	1,174	
職員	10,819	-	1,126	943	1,434	1,140	1,612	-	1,174	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	4,665	
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	4,665	
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	4,665	
合 計	12,420	-	1,198	943	1,634	1,273	1,879	-	6,010	

註：

1. 預計進用契僱人力預算數110,547千元（行政業務15,025千元、遊客服務75,075千元、行銷業務6,082千元、農產品
2. 預計勞務承攬人力預算數1,350千元（安全維護）。
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1,634千元。
 - (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
113年度

單位：新臺幣千元

及卹償金	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				
-	-	144	-	-	-	32	-	2,620	-	2,620
-	-	144	-	-	-	32	-	2,620	-	2,620
-	-	144	-	-	-	32	-	2,620	-	2,620
-	-	1,051	36	42	276	-	-	19,653	-	19,653
-	-	1,051	36	42	276	-	-	19,653	-	19,653
-	-	1,051	36	42	276	-	-	19,653	-	19,653
-	-	-	-	-	-	-	-	4,665	-	4,665
-	-	-	-	-	-	-	-	4,665	-	4,665
-	-	-	-	-	-	-	-	4,665	-	4,665
-	-	1,195	36	42	308	-	-	26,938	-	26,938

生產與銷售14,365千元)。

金額1,273千元。

預計發給15人，金額1,879千元。

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
24,130	27,419	用人費用	26,938	-	-	2,620
10,365	12,300	正式員額薪資	12,420	-	-	1,601
436	-	聘僱及兼職人員薪資	-	-	-	-
641	825	加(夜)班費	1,198	-	-	72
673	958	津貼	943	-	-	-
4,740	5,208	獎金	4,786	-	-	600
5,851	6,737	退休及卹償金	6,010	-	-	171
1,424	1,391	福利費	1,581	-	-	176
140,788	131,955	服務費用	153,341	96,870	5,277	6,745
5,441	4,526	水電費	4,561	3,347	317	70
1,250	1,098	郵電費	2,518	1,933	-	30
2,047	2,493	旅運費	2,651	1,112	225	120
323	271	印刷裝訂及公告費	321	136	-	50
3,477	3,529	修理保養及保固費	3,188	2,724	60	40
2,332	2,289	保險費	2,479	2,300	-	10
119,094	109,256	一般服務費	128,263	84,631	4,609	2,422
4,732	4,427	專業服務費	5,294	687	66	3,973
655	656	公關慰勞費	656	-	-	30
1,436	3,410	推展費	3,410	-	-	-
64,319	60,311	材料及用品費	59,231	34,230	21,271	252
56,636	49,420	使用材料費	52,089	31,205	19,656	90
6,524	6,729	用品消耗	6,017	1,900	1,615	162
1,159	4,162	商品及醫療用品	1,125	1,125	-	-
2,413	2,174	租金與利息	2,158	1,403	-	146
944	660	機器租金	1,046	796	-	18
453	705	交通及運輸設備租金	62	-	-	-
1,016	809	什項設備租金	1,050	607	-	128
43,428	42,700	折舊、折耗及攤銷	43,626	11,557	1,627	20,943
42,741	41,992	不動產、廠房及設備折舊	42,821	11,117	1,627	20,943
687	708	攤銷	805	440	-	-
550	569	稅捐與規費(強制費)	643	327	145	41
21	53	土地稅	88	47	-	41
2	8	房屋稅	5	5	-	-
270	181	消費與行為稅	273	211	-	-
257	327	規費	277	64	145	-

兵輔導委員會

農場

彙計表

113年度

單位：新臺幣千元

度				預				算				數											
業	務	費	用	管	理	及	總	務	費	用	其	他	業	務	費	用	其	他	業	務	外	費	用
-				19,653				-									4,665						
-				10,819				-									-						
-				-				-									-						
-				1,126				-									-						
-				943				-									-						
-				4,186				-									-						
-				1,174				-									4,665						
-				1,405				-									-						
11,674				20,336				12,439									-						
350				116				361									-						
174				381				-									-						
213				847				134									-						
100				35				-									-						
178				5				181									-						
-				44				125									-						
6,506				18,505				11,590									-						
117				403				48									-						
626				-				-									-						
3,410				-				-									-						
650				1,130				1,698									-						
370				316				452									-						
280				814				1,246									-						
-				-				-									-						
126				425				58									-						
100				110				22									-						
26				-				36									-						
-				315				-									-						
893				6,971				1,635									-						
738				6,761				1,635									-						
155				210				-									-						
19				61				50									-						
-				-				-									-						
-				-				-									-						
11				24				27									-						
8				37				23									-						

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
60	244	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	212	10	-	-
10	12	會費	12	10	-	-
-	32	分擔	-	-	-	-
50	50	補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	50	-	-	-
-	150	競賽及交流活動費	150	-	-	-
2,674	1,806	其他	1,870	-	-	-
2,674	1,806	其他費用	1,870	-	-	-
278,362	267,178	小 計	288,019	144,397	28,320	30,747
-	-	加：期初在製品存貨	5	-	5	-
-5	-	減：期末在製品存貨	-5	-	-5	-
29,950	29,950	加：期初製成品/農產品存貨	30,856	-	30,856	-
1,457	1,155	加：當期採收銷售之農產品	1,059	-	1,059	-
-30,856	-29,950	減：期末製成品/農產品存貨	-30,856	-	-30,856	-
273	273	加：期初商品存貨	403	-	403	-
-403	-273	減：期末商品存貨	-403	-	-403	-
4,529	-	加：購入商品	-	-	-	-
-1,767	-	減：其他	-	-	-	-
281,541	268,333	合 計	289,078	144,397	29,379	30,747

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113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3輛、8-9人座小客車1輛、小客貨兩用車1輛、8人座客貨兩用車1輛。
- 2.其他車輛：經本年度增購電動機車1輛、汰舊換新冷凍車1輛及汰舊機車換新電動機車3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10輛，傾卸貨車1輛，冷凍車2輛，機車31輛、電動機車4輛。