

(審定本)

中華民國 112 年度
(112年1月1日至112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112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)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 112 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（112）年度果品、茶葉及杭菊產銷量10,591公斤，較預算數9,250公斤，增加1,341公斤，約14.50%，主要係水蜜桃及茶葉產量較預計增加。果品、茶葉、杭菊、百貨零售及承銷收入4,237萬1,263元，較預算數4,554萬7,000元，減少317萬5,737元，約6.97%；成本部分3,098萬22元，較預算數2,722萬5,000元，增加375萬5,022元，約13.79%，主要係因應市場趨勢產製單價較高之紅茶，惟紅茶僅採較嫩之茶心製茶，雖產量增加，成本也隨之增加。
- 二、旅遊服務類：服務收入2億1,985萬4,893元，較預算數2億1,980萬2,000元，增加5萬2,893元，約0.02%；服務成本1億5,482萬1,551元，較預算數1億4,288萬元，增加1,194萬1,551元，約8.36%。
- 三、委外（託）經營類：第二賓館及棲蘭明池委外租金及權利金收入與土地委營收入共計5,473萬6,747元，較預算數2,588萬元，增加2,885萬6,747元，約111.50%，主要係配合組改，8月起原森保處所轄之棲蘭明池納入本場所致；成本部分，決算數1,809萬3,802元，較預算數759萬5,000元，增加1,049萬8,802元，約138.23%，主要係配合組改，8月起原榮民森林保育事業管理處(以下簡稱森保處)所轄之棲蘭及明池山莊(以下簡稱棲蘭明池)移交本場所致。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 3 億 3,650 萬 6,243 元，較預算數 3 億 1,083 萬 4,000 元，增加 2,567 萬 2,243 元，約 8.26%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數 2 億 1,985 萬 4,893 元，較預算數 2 億 1,980 萬 2,000 元，增加 5 萬 2,893 元，約 0.02%。
- (二)銷貨收入：
 - 1.百貨零售收入決算數 444 萬 3,181 元，較預算數 539 萬 2,000 元，減少 94 萬 8,819 元，約 17.60%，主要係銷售狀況不如預期。
 - 2.果品收入決算數 149 萬 2,010 元，較預算數 115 萬 5,000 元，增加 33 萬 7,010 元，約 29.18%，主要係因本年度水蜜桃產量較預計增加。
 - 3.茶葉收入決算數 2,742 萬 7,590 元，較預算數 2,500 萬元，增加 242 萬 7,590 元，約 9.71%。

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
總說明
中華民國 112 年度

4.杭菊收入決算數 124 萬 8,214 元，較預算數 500 萬元，減少 375 萬 1,786 元，約 75.04%，主要係因天候因素及種苗老化致產量較預期減少。

5.其他收入決算數 72 萬 9,219 元，較預算數增加如列數，係銷售新開發之水蜜桃及蘋果冰淇淋所致。

(三)租金及權利金收入：決算數 4,641 萬 7,611 元，較預算數 1,988 萬元，增加 2,653 萬 7,611 元，約 133.49%，主要係因配合組改，8 月起原森保處所轄之棲蘭明池納入本場所致。

(四)其他業務收入：決算數 3,489 萬 3,525 元，較預算數 3,460 萬 5,000 元，增加 28 萬 525 元，約 0.83%。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 2 億 7,139 萬 6,967 元，較預算數 2 億 4,426 萬 5,000 元，增加 2,713 萬 1,967 元，約 11.11%，分析如下：

(一)勞務成本：決算數 1 億 5,482 萬 1,551 元，較預算數 1 億 4,288 萬元，增加 1,194 萬 1,551 元，約 8.36%。

(二)銷貨成本：

1.百貨零售成本決算數 241 萬 5,016 元，較預算數 257 萬元，減少 15 萬 4,984 元，約 6.03%。

2.果品成本決算數 149 萬 315 元，較預算數 115 萬 5,000 元，增加 33 萬 5,315 元，約 29.03%，主要係水蜜桃較預期產量提升，成本隨同增加。

3.茶葉成本決算數 2,232 萬 9,136 元，較預算數 1,900 萬元，增加 332 萬 9,136 元，約 17.52%，主要係本年度產量提升，成本隨同增加。

4.杭菊成本決算數 400 萬 5,214 元，較預算數 450 萬元，減少 49 萬 4,786 元，約 11.00%，主要係杭菊產量較預期減少，成本隨同減少。

5.其他成本決算數 74 萬 341 元，較預算數增加如列數，係銷售新開發之水蜜桃及蘋果冰淇淋增加之成本。

(三)其他業務成本：決算數 1,809 萬 3,802 元，較預算數 759 萬 5,000 元，增加 1,049 萬 8,802 元，約 138.23%，主要係第二賓館營運移轉履約管理之專業服務費及管理棲蘭明池相關費用增加所致。

(四)業務費用：決算數 1,363 萬 3,247 元，較預算數 1,315 萬元，增加 48

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
總說明
中華民國 112 年度

萬 3,247 元，約 3.67%。

(五)管理及總務費用：決算數 3,951 萬 5,067 元，較預算數 3,790 萬元，增加 161 萬 5,067 元，約 4.26%。

(六)其他業務費用：決算數 1,435 萬 3,278 元，較預算數 1,551 萬 5,000 元，減少 116 萬 1,722 元，約 7.49%。

三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 1,362 萬 2,503 元，較預算數 410 萬元，增加 952 萬 2,503 元，約 232.26%；業務外費用決算數 676 萬 7,070 元，較預算數 720 萬 3,000 元，減少 43 萬 5,930 元，約 6.05%，分析如下：

(一)財務收入：決算數 263 萬 4,124 元，較預算數 50 萬元，增加 213 萬 4,124 元，約 426.82%，主要係利率調升致利息收入增加。

(二)其他業務外收入：決算數 1,098 萬 8,379 元，較預算數 360 萬元，增加 738 萬 8,379 元，約 205.23%，主要清理逾 5 年之懸帳及沒入預收訂金較預計增加所致。

(三)其他業務外費用：決算數 676 萬 7,070 元，較預算數 720 萬 3,000 元，減少 43 萬 5,930 元，約 6.05%。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 7,196 萬 4,709 元，較預算數 6,346 萬 6,000 元，增加 849 萬 8,709 元，約 13.39%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 7,196 萬 4,709 元，連同以前年度未分配賸餘 4 億 143 萬 3,599 元，共有賸餘 4 億 7,339 萬 8,308 元，扣除其他依法分配數 2,543 萬 1,665 元，尚餘 4 億 4,796 萬 6,643 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 9,325 萬 7,101 元，較預算數淨增 944 萬 8,000 元，增加 8,380 萬 9,101 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 7,782 萬 4,690 元，包括：

1. 本期賸餘 7,196 萬 4,709 元。

2. 利息股利之調整減少 263 萬 4,124 元，係利息收入之數。

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
總說明
中華民國 112 年度

3.調整項目增加 585 萬 9,981 元，包括折舊 3,049 萬 966 元，攤銷 72 萬 303 元，其他減少 2,924 萬 18 元，流動資產淨增 632 萬 8,084 元及流動負債淨增 1,021 萬 6,814 元。

4.收取利息 263 萬 4,124 元。

(二)投資活動之淨現金流出 3,778 萬 8,636 元，其中現金流入 4,096 萬 5,681 元，包括減少短期墊款 4,084 萬 13 元及減少其他資產 12 萬 5,668 元；現金流出 7,875 萬 4,317 元，包括增加短期墊款 3,744 萬 8,298 元，增加不動產、廠房及設備 3,951 萬 7,705 元，增加無形資產 37 萬 4,046 元，增加其他資產 141 萬 4,268 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 5,322 萬 1,047 元，其中現金流入 6,372 萬 5,390 元，係增加其他負債之數；現金流出 1,050 萬 4,343 元，係減少其他負債之數。

二、現金及約當現金之淨增 9,325 萬 7,101 元，係期末現金 4 億 8,140 萬 8,573 元，較期初現金 3 億 8,815 萬 1,472 元增加之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 25 億 4,207 萬 7,087 元，其中流動資產 5 億 2,700 萬 5,046 元，占 20.73%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 3 億 5,954 萬 5,184 元，占 14.14%；不動產、廠房及設備 9 億 9,476 萬 6,834 元，占 39.13%；無形資產 266 萬 338 元，占 0.11%；其他資產 6 億 5,809 萬 9,685 元，占 25.89%。

二、負債總額 9 億 3,921 萬 6,130 元，占負債及淨值 36.95%，其中流動負債 1 億 4,809 萬 7,187 元，占負債及淨值 5.83%；其他負債 7 億 9,111 萬 8,943 元，占負債及淨值 31.12%。

三、淨值總額計 16 億 286 萬 957 元，占負債及淨值 63.05%；其中基金 7 億 7,891 萬 7,003 元，占負債及淨值 30.64%；公積 2 億 1,074 萬 8,782 元，占負債及淨值 8.29%；累積賸餘 4 億 4,796 萬 6,643 元，占負債及淨值 17.62%；淨值其他項目 1 億 6,522 萬 8,529 元，占負債及淨值 6.50%。

六、重大事項說明

森保處配合組改，於 112 年 8 月 1 日移撥至農業部林業及自然保育署，原轄棲蘭明池相關業務及帳務，移交本場辦理。

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112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	310,834,000	100.00	336,506,243	100.00	25,672,243	8.26	329,621,665	100.00
勞務收入	219,802,000	70.71	219,854,893	65.33	52,893	0.02	232,045,659	70.40
服務收入	219,802,000	70.71	219,854,893	65.33	52,893	0.02	232,045,659	70.40
銷貨收入	36,547,000	11.76	35,340,214	10.50	-1,206,786	3.30	39,518,938	11.99
製成品銷貨收入	25,000,000	8.04	27,427,590	8.15	2,427,590	9.71	26,022,379	7.89
農產品銷貨收入	11,547,000	3.71	7,912,624	2.35	-3,634,376	31.47	13,496,559	4.09
租金及權利金收入	19,880,000	6.40	46,417,611	13.79	26,537,611	133.49	25,232,983	7.66
土地租金收入	55,000	0.02	87,361	0.03	32,361	58.84	63,616	0.02
權利金收入	19,825,000	6.38	46,330,250	13.77	26,505,250	133.70	25,169,367	7.64
其他業務收入	34,605,000	11.13	34,893,525	10.37	288,525	0.83	32,824,085	9.96
當期原始認列農產品之 贖餘	19,605,000	6.31	19,543,340	5.81	-61,660	0.31	16,451,157	4.99
雜項業務收入	15,000,000	4.83	15,350,185	4.56	350,185	2.33	16,372,928	4.97
業務成本與費用	244,265,000	78.58	271,396,967	80.65	27,131,967	11.11	258,709,944	78.49
勞務成本	142,880,000	45.97	154,821,551	46.01	11,941,551	8.36	151,221,356	45.88
服務成本	142,880,000	45.97	154,821,551	46.01	11,941,551	8.36	151,221,356	45.88
銷貨成本	27,225,000	8.76	30,980,022	9.21	3,755,022	13.79	29,702,125	9.01
製成品銷貨成本	19,000,000	6.11	22,329,136	6.64	3,329,136	17.52	17,935,670	5.44
農產品銷貨成本	8,225,000	2.65	8,650,886	2.57	425,886	5.18	11,766,455	3.57
其他業務成本	7,595,000	2.44	18,093,802	5.38	10,498,802	138.23	7,422,009	2.25
雜項業務成本	7,595,000	2.44	18,093,802	5.38	10,498,802	138.23	7,422,009	2.25
業務費用	13,150,000	4.23	13,633,247	4.05	483,247	3.67	12,344,138	3.74
業務費用	13,150,000	4.23	13,633,247	4.05	483,247	3.67	12,344,138	3.74
管理及總務費用	37,900,000	12.19	39,515,067	11.74	1,615,067	4.26	42,218,483	12.81
管理費用及總務費用	37,900,000	12.19	39,515,067	11.74	1,615,067	4.26	42,218,483	12.81
其他業務費用	15,515,000	4.99	14,353,278	4.27	-1,161,722	7.49	15,801,833	4.79
雜項業務費用	15,515,000	4.99	14,353,278	4.27	-1,161,722	7.49	15,801,833	4.79
業務贖餘(短絀)	66,569,000	21.42	65,109,276	19.35	-1,459,724	2.19	70,911,721	21.51
業務外收入	4,100,000	1.32	13,622,503	4.05	9,522,503	232.26	32,032,986	9.72
財務收入	500,000	0.16	2,634,124	0.78	2,134,124	426.82	1,231,463	0.37
利息收入	500,000	0.16	2,634,124	0.78	2,134,124	426.82	1,231,463	0.37
其他業務外收入	3,600,000	1.16	10,988,379	3.27	7,388,379	205.23	30,801,523	9.34
租賃收入	-	-	815,715	0.24	815,715	-	-	-
雜項收入	3,600,000	1.16	10,172,664	3.02	6,572,664	182.57	30,801,523	9.34
業務外費用	7,203,000	2.32	6,767,070	2.01	-435,930	6.05	7,480,705	2.27
其他業務外費用	7,203,000	2.32	6,767,070	2.01	-435,930	6.05	7,480,705	2.27

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
收支餘絀表
 中華民國112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	%
雜項費用	7,203,000	2.32	6,767,070	2.01	-435,930	6.05	7,480,705	2.27
業務外賸餘（短絀）	-3,103,000	1.00	6,855,433	2.04	9,958,433	320.93	24,552,281	7.45
本期賸餘（短絀）	63,466,000	20.42	71,964,709	21.39	8,498,709	13.39	95,464,002	28.96

註：榮民森林保育事業管理處於本年8月1日配合農業部組織改造移撥農業部林業及自然保育署；該處原轄棲蘭明池相關業務移交本農場、部分業務移交安置基金管理會辦理。本表本年度決算數係包括原榮民森林保育事業管理處移交棲蘭明池相關業務後112年度8月至12月止之執行數。

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
餘絀撥補表
 中華民國112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	431,327,000	100.00	473,398,308	100.00	42,071,308	9.75	420,266,571	100.00
本期賸餘	63,466,000	14.71	71,964,709	15.20	8,498,709	13.39	95,464,002	22.72
前期未分配賸餘	367,861,000	85.29	401,433,599	84.80	33,572,599	9.13	324,802,569	77.28
分配之部	19,510,000	4.52	25,431,665	5.37	5,921,665	30.35	18,832,972	4.48
其他依法分配數	19,510,000	4.52	25,431,665	5.37	5,921,665	30.35	18,832,972	4.48
未分配賸餘	411,817,000	95.48	447,966,643	94.63	36,149,643	8.78	401,433,599	95.52

註：榮民森林保育事業管理處於本年8月1日配合農業部組織改造移撥農業部林業及自然保育署；該處原轄棲蘭明池相關業務移交本農場、部分業務移交安置基金管理會辦理。本表之本期賸餘本年度決算數係包括原榮民森林保育事業管理處移交棲蘭明池相關業務後112年度8月至12月止之執行數。

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
現金流量表
 中華民國112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）	63,466,000	71,964,709	8,498,709	13.39
利息股利之調整	-500,000	-2,634,124	-2,134,124	426.82
利息收入	-500,000	-2,634,124	-2,134,124	426.82
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	62,966,000	69,330,585	6,364,585	10.11
調整項目	21,419,000	5,859,981	-15,559,019	72.64
折舊、減損及折耗	26,717,000	30,490,966	3,773,966	14.13
攤銷	708,000	720,303	12,303	1.74
其他	-6,006,000	-29,240,018	-23,234,018	386.85
流動資產淨減（淨增）	-	-6,328,084	-6,328,084	-
流動負債淨增（淨減）	-	10,216,814	10,216,814	-
未計利息股利之現金流入（流出）	84,385,000	75,190,566	-9,194,434	10.90
收取利息	500,000	2,634,124	2,134,124	426.82
業務活動之淨現金流入（流出）	84,885,000	77,824,690	-7,060,310	8.32
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	40,840,013	40,840,013	-
減少短期墊款	-	40,840,013	40,840,013	-
減少無形資產及其他資產	-	125,668	125,668	-
減少其他資產	-	125,668	125,668	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	-37,448,298	-37,448,298	-
增加短期墊款	-	-37,448,298	-37,448,298	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-55,377,000	-39,517,705	15,859,295	28.64
增加不動產、廠房及設備	-55,377,000	-39,517,705	15,859,295	28.64
增加無形資產及其他資產	-550,000	-1,788,314	-1,238,314	225.15
增加無形資產	-550,000	-374,046	175,954	31.99
增加其他資產	-	-1,414,268	-1,414,268	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-55,927,000	-37,788,636	18,138,364	32.43
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	-	63,725,390	63,725,390	-
增加其他負債	-	63,725,390	63,725,390	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-10,504,343	-10,504,343	-
減少其他負債	-	-10,504,343	-10,504,343	-
賸餘分配款	-19,510,000	-	19,510,000	100.00
其他依法分配款	-19,510,000	-	19,510,000	100.00

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
現金流量表
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
籌資活動之淨現金流入（流出）	-19,510,000	53,221,047	72,731,047	372.79
現金及約當現金之淨增（淨減）	9,448,000	93,257,101	83,809,101	887.06
期初現金及約當現金	415,600,000	388,151,472	-27,448,528	6.60
期末現金及約當現金	425,048,000	481,408,573	56,360,573	13.26

註：

1. 榮民森林保育事業管理處於本年8月1日配合農業部組織改造移撥農業部林業及自然保育署；該處原轄棲蘭明池相關業務移交本農場、部分業務移交安置基金管理會辦理。本表決算數係包括原榮民森林保育事業管理處移交棲蘭明池相關業務後112年度8月至12月止之現金流量。
2. 不影響現金流量之投資及融資活動：
 - (1) 代管資產與應付代管資產同額減少5,147,242元。
 - (2) 提撥員工退休及離職準備金1,412,153元。
 - (3) 受贈固定資產與遞延收入同額增加6,256,754元。

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
平 衡 表

中華民國 112 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	2,542,077,087	100.00	1,848,960,757	100.00	693,116,330	37.49
流動資產	527,005,046	20.73	430,811,576	23.30	96,193,470	22.33
現金	481,408,573	18.94	388,151,472	20.99	93,257,101	24.03
庫存現金	2,355,380	0.09	6,781,201	0.37	-4,425,821	65.27
銀行存款	479,053,193	18.84	381,370,271	20.63	97,682,922	25.61
應收款項	7,000,509	0.28	3,512,725	0.19	3,487,784	99.29
應收帳款	3,275,630	0.13	2,328,012	0.13	947,618	40.71
其他應收款	3,724,879	0.15	1,184,713	0.06	2,540,166	214.41
存 貨	36,008,929	1.42	33,054,154	1.79	2,954,775	8.94
原料	881,694	0.03	735,552	0.04	146,142	19.87
物料	1,140,715	0.04	1,054,400	0.06	86,315	8.19
商品存貨	591,820	0.02	403,084	0.02	188,736	46.82
在製品	-	-	5,400	-	-5,400	100.00
製成品	33,394,700	1.31	30,855,718	1.67	2,538,982	8.23
預付款項	1,536,220	0.06	1,650,695	0.09	-114,475	6.93
用品盤存	-	-	36,288	-	-36,288	100.00
預付費用	1,536,220	0.06	1,614,407	0.09	-78,187	4.84
短期貸墊款	1,050,815	0.04	4,442,530	0.24	-3,391,715	76.35
短期墊款	1,050,815	0.04	4,442,530	0.24	-3,391,715	76.35
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	359,545,184	14.14	358,133,031	19.37	1,412,153	0.39
非流動金融資產	325,000,000	12.78	325,000,000	17.58	-	-
其他金融資產－非流動	325,000,000	12.78	325,000,000	17.58	-	-
準備金	34,545,184	1.36	33,133,031	1.79	1,412,153	4.26
退休及離職準備金	34,545,184	1.36	33,133,031	1.79	1,412,153	4.26
不動產、廠房及設備	994,766,834	39.13	397,057,389	21.47	597,709,445	150.53
土地	173,282,780	6.82	16,274,150	0.88	157,008,630	964.77
土地	173,282,780	6.82	16,274,150	0.88	157,008,630	964.77
土地改良物	86,372,805	3.40	55,011,494	2.98	31,361,311	57.01
土地改良物	505,006,638	19.87	358,167,919	19.37	146,838,719	41.00
累計折舊－土地改良物	418,633,833	16.47	303,156,425	16.40	115,477,408	38.09
房屋及建築	508,565,107	20.01	290,506,810	15.71	218,058,297	75.06
房屋及建築	1,353,767,675	53.25	701,227,608	37.93	652,540,067	93.06
累計折舊－房屋及建築	845,202,568	33.25	410,720,798	22.21	434,481,770	105.79
機械及設備	11,541,278	0.45	8,749,518	0.47	2,791,760	31.91

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
平 衡 表

中華民國 112 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	%
機械及設備	137,402,312	5.41	82,194,710	4.45	55,207,602	67.17
累計折舊－機械及設備	125,861,034	4.95	73,445,192	3.97	52,415,842	71.37
交通及運輸設備	15,073,412	0.59	11,803,606	0.64	3,269,806	27.70
交通及運輸設備	45,711,520	1.80	37,063,906	2.00	8,647,614	23.33
累計折舊－交通及運輸設備	30,638,108	1.21	25,260,300	1.37	5,377,808	21.29
什項設備	10,726,571	0.42	10,284,495	0.56	442,076	4.30
什項設備	74,127,895	2.92	56,692,137	3.07	17,435,758	30.76
累計折舊－什項設備	63,401,324	2.49	46,407,642	2.51	16,993,682	36.62
購建中固定資產	188,985,711	7.43	4,271,316	0.23	184,714,395	4,324.53
未完工程	132,348,932	5.21	3,029,529	0.16	129,319,403	4,268.63
預付工程及土地款	56,636,779	2.23	-	-	56,636,779	-
訂購機件及設備款	-	-	1,241,787	0.07	-1,241,787	100.00
生產性植物	219,170	0.01	156,000	0.01	63,170	40.49
生產性植物	10,279,869	0.40	10,216,699	0.55	63,170	0.62
累計折舊－生產性植物	10,060,699	0.40	10,060,699	0.54	-	-
生物資產－非流動	-	-	-	-	-	-
消耗性生物資產－非流動	-	-	-	-	-	-
消耗性生物資產－非流動	53,563	-	-	-	53,563	-
累計折舊－消耗性生物資產－非流動	53,563	-	-	-	53,563	-
無形資產	2,660,338	0.11	3,006,595	0.16	-346,257	11.52
無形資產	2,660,338	0.11	3,006,595	0.16	-346,257	11.52
電腦軟體	2,660,338	0.11	3,006,595	0.16	-346,257	11.52
其他資產	658,099,685	25.89	659,952,166	35.69	-1,852,481	0.28
什項資產	655,929,220	25.80	659,787,862	35.68	-3,858,642	0.58
存出保證金	841,638	0.03	841,638	0.05	-	-
催收款項	703,739	0.03	743,739	0.04	-40,000	5.38
備抵呆帳－催收款項	703,239	0.03	703,239	0.04	-	-
暫付及待結轉帳項	1,328,600	0.05	-	-	1,328,600	-
代管資產	653,860,872	25.72	659,008,114	35.64	-5,147,242	0.78
累計折舊－代管資產	102,390	-	102,390	0.01	-	-
待處理資產	2,170,465	0.09	164,304	0.01	2,006,161	1,221.01
委託處分資產	2,170,465	0.09	164,304	0.01	2,006,161	1,221.01
合 計	2,542,077,087	100.00	1,848,960,757	100.00	693,116,330	37.49

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
平 衡 表

中華民國 112 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	939,216,130	36.95	877,426,562	47.46	61,789,568	7.04
流動負債	148,097,187	5.83	112,448,708	6.08	35,648,479	31.70
應付款項	68,700,424	2.70	65,507,700	3.54	3,192,724	4.87
應付帳款	1,182,615	0.05	1,648,938	0.09	-466,323	28.28
應付代收款	2,372,617	0.09	3,727,584	0.20	-1,354,967	36.35
應付薪工	4,550,425	0.18	4,434,215	0.24	116,210	2.62
應付費用	31,554,929	1.24	31,748,499	1.72	-193,570	0.61
應付稅款	1,626,660	0.06	2,631,094	0.14	-1,004,434	38.18
其他應付款	27,413,178	1.08	21,317,370	1.15	6,095,808	28.60
預收款項	79,396,763	3.12	46,941,008	2.54	32,455,755	69.14
預收收入	47,269,066	1.86	16,216,378	0.88	31,052,688	191.49
預收定金	21,038,497	0.83	19,316,230	1.04	1,722,267	8.92
其他預收款	11,089,200	0.44	11,408,400	0.62	-319,200	2.80
其他負債	791,118,943	31.12	764,977,854	41.37	26,141,089	3.42
遞延負債	22,890,533	0.90	17,896,821	0.97	4,993,712	27.90
遞延收入	22,890,533	0.90	17,896,821	0.97	4,993,712	27.90
什項負債	768,228,410	30.22	747,081,033	40.41	21,147,377	2.83
存入保證金	43,331,077	1.70	19,328,116	1.05	24,002,961	124.19
應付保管款	-	-	337,251	0.02	-337,251	100.00
應付退休及離職金	68,257,470	2.69	66,845,317	3.62	1,412,153	2.11
暫收及待結轉帳項	2,881,381	0.11	1,664,625	0.09	1,216,756	73.09
應付代管資產	653,758,482	25.72	658,905,724	35.64	-5,147,242	0.78
淨 值	1,602,860,957	63.05	971,534,195	52.54	631,326,762	64.98
基金	778,917,003	30.64	380,784,319	20.59	398,132,684	104.56
基金	778,917,003	30.64	380,784,319	20.59	398,132,684	104.56
基金	778,917,003	30.64	380,784,319	20.59	398,132,684	104.56
公積	210,748,782	8.29	175,731,123	9.50	35,017,659	19.93
資本公積	210,748,782	8.29	175,731,123	9.50	35,017,659	19.93
受贈公積	210,748,782	8.29	175,731,123	9.50	35,017,659	19.93
累積餘絀	447,966,643	17.62	401,433,599	21.71	46,533,044	11.59
累積賸餘	447,966,643	17.62	401,433,599	21.71	46,533,044	11.59
累積賸餘	447,966,643	17.62	401,433,599	21.71	46,533,044	11.59
淨值其他項目	165,228,529	6.50	13,585,154	0.73	151,643,375	1,116.24
累積其他綜合餘絀	165,228,529	6.50	13,585,154	0.73	151,643,375	1,116.24
未實現重估增值	165,228,529	6.50	13,585,154	0.73	151,643,375	1,116.24

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
平 衡 表
中華民國 112 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	2,542,077,087	100.00	1,848,960,757	100.00	693,116,330	37.49

註：

1. 榮民森林保育事業管理處於本年8月1日配合農業部組織改造移撥農業部林業及自然保育署；該處原轄棲蘭明池相關業務移交本農場、部分業務移交安置基金管理會辦理。本表本年度決算數包含原榮民森林保育事業管理處之資產634,308,267元、負債49,497,492元及淨值584,810,775元。
2. 「信託代理與保證資產（負債）」科目，包括保管有價證券(應付保管有價證券)15,000,000元、保證品(應付保證品)30,000,000元；上年度決算數為保管有價證券(應付保管有價證券)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112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	310,834,000	336,506,243	25,672,243	8.26	
勞務收入	219,802,000	219,854,893	52,893	0.02	
服務收入	219,802,000	219,854,893	52,893	0.02	
國民賓館	135,200,000	146,856,983	11,656,983	8.62	
收費站	44,000,000	40,946,353	-3,053,647	6.94	
露營區	40,602,000	32,051,557	-8,550,443	21.06	
銷貨收入	36,547,000	35,340,214	-1,206,786	3.30	
製成品銷貨收入	25,000,000	27,427,590	2,427,590	9.71	
茶葉	25,000,000	27,427,590	2,427,590	9.71	
農產品銷貨收入	11,547,000	7,912,624	-3,634,376	31.47	主要係杭菊因天候及種 苗老化等因素，產量較 預計減少所致。
蘋果	480,000	377,230	-102,770	21.41	
桃	675,000	1,114,780	439,780	65.15	
百貨零售、販賣部	5,392,000	4,443,181	-948,819	17.60	
杭菊	5,000,000	1,248,214	-3,751,786	75.04	
其他	-	729,219	729,219	-	
租金及權利金收入	19,880,000	46,417,611	26,537,611	133.49	
土地租金收入	55,000	87,361	32,361	58.84	主要係配合組改，棲蘭 明池移交本場所致。
委外經營(促參)	55,000	87,361	32,361	58.84	
權利金收入	19,825,000	46,330,250	26,505,250	133.70	主要係配合組改，棲蘭 明池移交本場所致。
委外經營(促參)	19,825,000	46,330,250	26,505,250	133.70	
其他業務收入	34,605,000	34,893,525	288,525	0.83	
當期原始認列農產品之賸 餘	19,605,000	19,543,340	-61,660	0.31	
雜項業務收入	15,000,000	15,350,185	350,185	2.33	
百貨零售、販賣部	9,000,000	7,031,049	-1,968,951	21.88	
委託經營	6,000,000	8,319,136	2,319,136	38.65	

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112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	4,100,000	13,622,503	9,522,503	232.26	
財務收入	500,000	2,634,124	2,134,124	426.82	
利息收入	500,000	2,634,124	2,134,124	426.82	主要係定存本金增加及利率調升所致。
其他業務外收入	3,600,000	10,988,379	7,388,379	205.23	
租賃收入	-	815,715	815,715	-	主要係原森保處土地宜蘭縣政府租用做為臨時轉運站之收入。
雜項收入	3,600,000	10,172,664	6,572,664	182.57	主要係清理逾5年懸帳及預收訂金逾期沒入較預計增加所致。

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112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	142,880,000	154,821,551	11,941,551	8.36	
服務成本	142,880,000	154,821,551	11,941,551	8.36	
服務費用	92,515,000	102,074,316	9,559,316	10.33	
水電費	3,484,000	5,316,517	1,832,517	52.60	
郵電費	578,000	644,033	66,033	11.42	
旅運費	767,000	747,578	-19,422	2.53	
印刷裝訂及公告費	215,000	121,785	-93,215	43.36	
修理保養及保固費	2,887,000	3,299,263	412,263	14.28	
保險費	2,148,000	2,888,178	740,178	34.46	
一般服務費	81,125,000	87,789,584	6,664,584	8.22	
專業服務費	1,311,000	1,267,378	-43,622	3.33	
材料及用品費	36,605,000	40,716,004	4,111,004	11.23	
使用材料費	31,835,000	37,126,716	5,291,716	16.62	
用品消耗	2,748,000	1,916,772	-831,228	30.25	
商品及醫療用品	2,022,000	1,672,516	-349,484	17.28	
租金與利息	1,751,000	1,442,202	-308,798	17.64	
機器租金	510,000	768,207	258,207	50.63	
交通及運輸設備租金	669,000	222,856	-446,144	66.69	
什項設備租金	572,000	451,139	-120,861	21.13	
折舊、折耗及攤銷	11,679,000	10,055,580	-1,623,420	13.90	
不動產、廠房及設備折舊	11,219,000	9,594,852	-1,624,148	14.48	
攤銷	460,000	460,728	728	0.16	
稅捐與規費（強制費）	270,000	272,946	2,946	1.09	
房屋稅	5,000	-	-5,000	100.00	
消費與行為稅	94,000	88,508	-5,492	5.84	
規費	171,000	184,438	13,438	7.86	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	60,000	260,503	200,503	334.17	
會費	10,000	8,600	-1,400	14.00	
分擔	-	251,903	251,903	-	
競賽及交流活動費	50,000	-	-50,000	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89人（遊客服務），計時計件人員酬金預算數72,506,000元，決算數77,850,684元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用21人，實際進用18人（遊客服務），預算數1,600,000元，決算數1,393,461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112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	27,225,000	30,980,022	3,755,022	13.79	
製成品銷貨成本	19,000,000	22,329,136	3,329,136	17.52	主要係因市場趨勢產製單價較高之紅茶，成本隨同增加所致。
茶葉	19,000,000	22,329,136	3,329,136	17.52	
農產品銷貨成本	8,225,000	8,650,886	425,886	5.18	
蘋果	480,000	375,535	-104,465	21.76	
桃	675,000	1,114,780	439,780	65.15	
百貨零售、販賣部	2,570,000	2,415,016	-154,984	6.03	
杭菊	4,500,000	4,005,214	-494,786	11.00	
其他	-	740,341	740,341	-	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用5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4,971,000元，決算數4,655,799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112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	7,595,000	18,093,802	10,498,802	138.23	
雜項業務成本	7,595,000	18,093,802	10,498,802	138.23	主要係支付第二賓館營運移轉履約管理專業服務費及增加棲蘭明池業務所致。
用人費用	-	2,828,061	2,828,061	-	
正式員額薪資	-	1,595,328	1,595,328	-	
津貼	-	67,900	67,900	-	
獎金	-	857,063	857,063	-	
退休及卹償金	-	166,728	166,728	-	
福利費	-	141,042	141,042	-	
服務費用	1,157,000	5,271,911	4,114,911	355.65	
水電費	37,000	40,516	3,516	9.50	
郵電費	35,000	30,595	-4,405	12.59	
旅運費	51,000	237,176	186,176	365.05	
印刷裝訂及公告費	-	2,430	2,430	-	
修理保養及保固費	27,000	100,162	73,162	270.97	
保險費	11,000	10,534	-466	4.24	
一般服務費	994,000	1,400,102	406,102	40.86	
專業服務費	2,000	3,450,396	3,448,396	172,419.80	
材料及用品費	126,000	148,543	22,543	17.89	
使用材料費	48,000	37,440	-10,560	22.00	
用品消耗	78,000	111,103	33,103	42.44	
租金與利息	32,000	88,524	56,524	176.64	
機器租金	-	20,788	20,788	-	
什項設備租金	32,000	67,736	35,736	111.68	
折舊、折耗及攤銷	6,199,000	9,730,028	3,531,028	56.96	
不動產、廠房及設備折舊	6,199,000	9,730,028	3,531,028	56.96	
稅捐與規費（強制費）	81,000	26,735	-54,265	66.99	
土地稅	41,000	6,300	-34,700	84.63	
房屋稅	1,000	-	-1,000	100.00	
消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	
規費	28,000	9,205	-18,795	67.13	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用1人，實際進用3人（行政業務），計時計件人員酬金預算數632,000元，決算數1,065,488元。

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
業務費用明細表
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
業務費用	13,150,000	13,633,247	483,247	3.67	
業務費用	13,150,000	13,633,247	483,247	3.67	
服務費用	11,797,000	12,037,545	240,545	2.04	
水電費	610,000	596,638	-13,362	2.19	
郵電費	77,000	74,836	-2,164	2.81	
旅運費	567,000	532,929	-34,071	6.01	
印刷裝訂及公告費	2,000	-	-2,000	100.00	
修理保養及保固費	14,000	157,515	143,515	1,025.11	
保險費	2,000	1,022	-978	48.90	
一般服務費	6,380,000	7,101,920	721,920	11.32	
專業服務費	109,000	134,150	25,150	23.07	
公關慰勞費	626,000	625,958	-42	0.01	
推展費	3,410,000	2,812,577	-597,423	17.52	
材料及用品費	396,000	503,831	107,831	27.23	
使用材料費	236,000	311,327	75,327	31.92	
用品消耗	160,000	192,504	32,504	20.32	
租金與利息	92,000	87,956	-4,044	4.40	
機器租金	92,000	87,956	-4,044	4.40	
折舊、折耗及攤銷	864,000	1,002,865	138,865	16.07	
不動產、廠房及設備折舊	709,000	848,665	139,665	19.70	
攤銷	155,000	154,200	-800	0.52	
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8人（行銷業務），計時計件人員酬金預算數6,061,000元，決算數6,756,194元。
- 2.公共關係費決算數344,000元，與預算數同。
- 3.員工慰勞費決算數281,958元，較預算數282,000元，減少42元，主要係撙節支出。
- 4.推展費決算數2,812,577元，較預算數3,410,000元，減少597,423元，主要係撙節支出。

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112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	37,900,000	39,515,067	1,615,067	4.26	
管理費用及總務費用	37,900,000	39,515,067	1,615,067	4.26	
用人費用	22,022,000	17,712,830	-4,309,170	19.57	
正式員額薪資	12,300,000	8,861,361	-3,438,639	27.96	
聘僱及兼職人員薪資	-	381,611	381,611	-	
超時工作報酬	825,000	726,268	-98,732	11.97	
津貼	958,000	715,519	-242,481	25.31	
獎金	5,208,000	4,519,754	-688,246	13.22	
退休及卹償金	1,340,000	1,158,881	-181,119	13.52	
福利費	1,391,000	1,349,436	-41,564	2.99	
服務費用	8,796,000	12,365,297	3,569,297	40.58	
水電費	230,000	454,547	224,547	97.63	
郵電費	408,000	472,944	64,944	15.92	
旅運費	855,000	759,278	-95,722	11.20	
印刷裝訂及公告費	50,000	100,750	50,750	101.50	
修理保養及保固費	34,000	182,225	148,225	435.96	
保險費	40,000	41,056	1,056	2.64	
一般服務費	6,812,000	9,525,845	2,713,845	39.84	
專業服務費	367,000	828,652	461,652	125.79	
材料及用品費	700,000	899,816	199,816	28.55	
使用材料費	397,000	333,435	-63,565	16.01	
用品消耗	303,000	566,381	263,381	86.92	
租金與利息	200,000	608,756	408,756	204.38	
機器租金	55,000	154,652	99,652	181.19	
什項設備租金	145,000	454,104	309,104	213.18	
折舊、折耗及攤銷	5,878,000	7,213,473	1,335,473	22.72	
不動產、廠房及設備折舊	5,785,000	7,108,098	1,323,098	22.87	
攤銷	93,000	105,375	12,375	13.31	
稅捐與規費（強制費）	120,000	75,655	-44,345	36.95	
土地稅	12,000	12,701	701	5.84	
房屋稅	2,000	-	-2,000	100.00	
消費與行為稅	22,000	22,460	460	2.09	
規費	84,000	40,494	-43,506	51.79	
會費、捐助、補助、分攤	184,000	68,109	-115,891	62.98	

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112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
、救助（濟）與交流活動費					
會費	2,000	1,500	-500	25.00	
分擔	32,000	30,000	-2,000	6.25	
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	50,000	-	-50,000	100.00	
競賽及交流活動費	100,000	36,609	-63,391	63.39	
其他	-	571,131	571,131	-	
其他費用	-	571,131	571,131	-	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用13人，實際進用11人（行政業務），計時計件人員酬金預算數6,752,000元，決算數9,472,347元。
- 2.國外旅費決算數281,868元，較預算數510,000元，減少228,132元，主要係取消赴泰國參加展售會所致。

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112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	15,515,000	14,353,278	-1,161,722	7.49	
雜項業務費用	15,515,000	14,353,278	-1,161,722	7.49	
服務費用	10,284,000	10,663,725	379,725	3.69	
水電費	40,000	15,478	-24,522	61.31	
旅運費	129,000	111,810	-17,190	13.33	
印刷裝訂及公告費	-	8,600	8,600	-	
修理保養及保固費	464,000	156,775	-307,225	66.21	
保險費	64,000	87,734	23,734	37.08	
一般服務費	8,313,000	10,246,609	1,933,609	23.26	
專業服務費	1,274,000	36,719	-1,237,281	97.12	
材料及用品費	3,504,000	2,047,835	-1,456,165	41.56	
使用材料費	687,000	321,775	-365,225	53.16	
用品消耗	2,817,000	1,726,060	-1,090,940	38.73	
租金與利息	39,000	11,473	-27,527	70.58	
機器租金	3,000	11,473	8,473	282.43	
交通及運輸設備租金	36,000	-	-36,000	100.00	
折舊、折耗及攤銷	1,610,000	1,572,334	-37,666	2.34	
不動產、廠房及設備折舊	1,610,000	1,572,334	-37,666	2.34	
稅捐與規費（強制費）	78,000	57,911	-20,089	25.76	
消費與行為稅	49,000	19,593	-29,407	60.01	
規費	29,000	38,318	9,318	32.13	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用9人，實際進用9人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金預算數8,248,000元，決算數10,214,482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112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	7,203,000	6,767,070	-435,930	6.05	
其他業務外費用	7,203,000	6,767,070	-435,930	6.05	
雜項費用	7,203,000	6,767,070	-435,930	6.05	
用人費用	5,397,000	4,631,380	-765,620	14.19	
退休及卹償金	5,397,000	4,631,380	-765,620	14.19	
其他	1,806,000	2,135,690	329,690	18.26	
其他費用	1,806,000	2,135,690	329,690	18.26	

項 目	不動產、廠			
	土 地 房 屋 機 械 交 通 及 改 良 物 及 建 築 及 設 備 運 輸 設 備			
原值	358,167,919	701,227,608	82,194,710	37,063,906
減：以前年度已提折舊數	303,156,425	410,720,798	73,445,192	25,260,300
上年度期末帳面價值	55,011,494	290,506,810	8,749,518	11,803,606
加：本年度新增資產價值	34,428,782	235,131,224	4,898,120	5,593,433
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-
調整欄：增加	2,656,686	15,238	400,580	-
調整欄：減少	-	-	-	-
減：本年度提列折舊數	5,724,157	17,088,165	2,506,940	2,323,627
本年度期末帳面價值	86,372,805	508,565,107	11,541,278	15,073,412
本年度提列折舊數	5,724,157	17,088,165	2,506,940	2,323,627
勞務成本	1,884,528	2,643,011	1,064,940	1,605,851
銷貨成本	165,117	488,673	592,390	370,198
其他業務成本	853,136	8,577,969	187,546	87,107
業務費用	-	663,913	50,722	-
管理及總務費用	2,408,587	3,830,247	547,347	71,880
其他業務費用	412,789	884,352	63,995	188,591
合計	5,724,157	17,088,165	2,506,940	2,323,627

註：

1.本年度新增資產價值內含受贈資產及配合組改原森保處部分資產移入，合計244,763,347元，包括：

- (1)土地改良物：徐雪霸國家公園及東勢林管處補助武陵地區道路鋪設及維護工程3,985,028元；配合組改原森保處
- (2)房屋及建築：徐雪霸國家公園及東勢林管處補助武陵地區人行、車行指標引導系統改善工程2,231,726元；配合
- (3)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；配合組改原森保處部分資產移入淨額
- (4)什項設備：配合組改原森保處部分資產移入淨額3,200元。

2.本年度減少資產價值，包括：

- (1)報廢無殘值機械及設備，原值1,977,279元，累計折舊1,977,279元。
- (2)報廢無殘值交通及運輸設備，原值3,165,751元，累計折舊3,165,751元。
- (3)報廢無殘值什項設備，原值3,108,741元，累計折舊3,108,741元。

3.本年度調整資產價值，包括：

- (1)土地改良物：未完工程轉入2,656,686元。
- (2)房屋及建築：未完工程轉入15,238元。
- (3)機械及設備：未完工程轉入400,580元。
- (4)什項設備：未完工程轉入841,207元，財產貨物稅退稅調整財產減列4,000元。

4.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(不包括代管土

官兵安置基金
農場
舊明細表

112年度

單位：新臺幣元

房及設備					投 不	資 動	性 產	其 他	合 計
什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權					
	56,692,137		-		-	10,216,699		102,390	1,245,665,369
	46,407,642		-		-	10,060,699		102,390	869,153,446
	10,284,495		-		-	156,000		-	376,511,923
	2,452,946		-		-	63,170		-	282,567,675
	-		-		-	-		-	-
	837,207		-		-	-		-	3,909,711
	-		-		-	-		-	-
	2,848,077		-		-	-		-	30,490,966
	10,726,571		-		-	219,170		-	632,498,343
	2,848,077		-		-	-		-	30,490,966
	2,396,522		-		-	-		-	9,594,852
	20,611		-		-	-		-	1,636,989
	24,270		-		-	-		-	9,730,028
	134,030		-		-	-		-	848,665
	250,037		-		-	-		-	7,108,098
	22,607		-		-	-		-	1,572,334
	2,848,077		-		-	-		-	30,490,966

部分資產移入淨額30,443,754元。

組改原森保處部分資產移入淨額207,470,162元。

589,477元。

地期初數658,905,724元，期末數653,758,482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112年度

單位：新臺幣元

科 目	算 數							比 較 增 減	
	帳 面 價 值		淨 額	殘 餘 價 值	未 實 現 重 估 增 減 數	報 廢 短 絀 數	報 廢 損 失 預 算 數	金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額							
不動產、廠房及設備	8,251,771	8,251,771	-			-			
機械及設備	1,977,279	1,977,279	-			-			
交通及運輸設備	3,165,751	3,165,751	-			-			
什項設備	3,108,741	3,108,741	-			-			
合 計	8,251,771	8,251,771	-			-			

國軍退除役
 武陵
固定資產建設
 中華民國

科 目	可 用			預					
	以 保	前 年 留	度 數	本 預	年 算	度 數	本 奉 辦	年 准 理	度 先 行 數
不動產、廠房及設備									
土地			-			-			-
購建中固定資產			-			-			-
土地改良物			-		20,860,000				-
土地改良物			-		20,860,000				-
購建中固定資產			-			-			-
房屋及建築			-		28,100,000				-
房屋及建築			-		28,100,000				-
機械及設備			-		2,212,000				-
機械及設備			-		2,212,000				-
交通及運輸設備			-		1,775,000				-
交通及運輸設備			-		1,775,000				-
什項設備			-		2,330,000				-
什項設備			-		2,330,000				-
生產性植物			-		100,000				-
生產性植物			-		100,000				-
小 計			-		55,377,000				-
合 計			-		55,377,000				-

註:

- 1.依「中央政府各機關工程管理費支用要點」第4點規定，案1.5%~3%提列工程管理費共740,000元，無法算數。
- 2.土地保留數原預算編列於森保處，因配合組改，移由本場賡續辦理。

官兵安置基金
農場
改良擴充明細表

112年度

單位：新臺幣元

算 數		法 算 數	比 較	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
-	-	-	-	477,622
-	-	-	-	477,622
-7,860,000	13,000,000	1,713,377	-11,286,623	9,486,623
-7,860,000	13,000,000	-	-13,000,000	-
-	-	1,713,377	1,713,377	9,486,623
1,560,000	29,660,000	25,429,336	-4,230,664	-
1,560,000	29,660,000	25,429,336	-4,230,664	-
2,184,000	4,396,000	4,268,643	-127,357	-
2,184,000	4,396,000	4,268,643	-127,357	-
3,946,000	5,721,000	5,593,433	-127,567	-
3,946,000	5,721,000	5,593,433	-127,567	-
170,000	2,500,000	2,449,746	-50,254	-
170,000	2,500,000	2,449,746	-50,254	-
-	100,000	63,170	-36,830	-
-	100,000	63,170	-36,830	-
-	55,377,000	39,517,705	-15,859,295	9,964,245
-	55,377,000	39,517,705	-15,859,295	9,964,245

固定資產建設改良擴充計

中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算				
	金額	目標量	進度起訖年月	可用預算				合計
				以前年度保留數	本年度預算	本年度奉准先行辦理數	調整數	
一般建築及設備計畫	-			-	55,377,000	-	-	55,377,000
一次性項目	-			-	55,377,000	-	-	55,377,000
土地改良物	-			-	20,860,000	-	-7,860,000	13,000,000
土地改良物	-	-		-	20,860,000	-	-7,860,000	13,000,000
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
房屋及建築	-			-	28,100,000	-	1,560,000	29,660,000
房屋及建築	-	-		-	28,100,000	-	1,560,000	29,660,000
機械及設備	-			-	2,212,000	-	2,184,000	4,396,000
機械及設備	-	-		-	2,212,000	-	2,184,000	4,396,000
交通及運輸設備	-			-	1,775,000	-	3,946,000	5,721,000
交通及運輸設備	-	-		-	1,775,000	-	3,946,000	5,721,000
什項設備	-			-	2,330,000	-	170,000	2,500,000
什項設備	-	-		-	2,330,000	-	170,000	2,500,000
生產性植物	-			-	100,000	-	-	100,000
生產性植物	-	-		-	100,000	-	-	100,000
合計	-			-	55,377,000	-	-	55,377,000

官兵安置基金

農場

畫預算與實際進度比較表

112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		本年度金額占可用預算數%	截至本年度累計數金額	截至本年度累計決算數占累計預算數%		
	金額	占全部計畫%					
-	55,377,000	-	39,517,705	71.36	39,517,705	71.36	
-	55,377,000	-	39,517,705	71.36	39,517,705	71.36	
-	13,000,000	-	1,713,377	13.18	1,713,377	13.18	
-	13,000,000	-	-	0.00	-	0.00	主要係露營區整體改善工程因招標多次流標，未及於年度內辦理完成，本案已辦理保留。
-	-	-	1,713,377	0.00	1,713,377	0.00	
-	29,660,000	-	25,429,336	85.74	25,429,336	85.74	
-	29,660,000	-	25,429,336	85.74	25,429,336	85.74	主要係員工宿舍改善工程修改分年計畫，部分計畫改為113年度執行。
-	4,396,000	-	4,268,643	97.10	4,268,643	97.10	
-	4,396,000	-	4,268,643	97.10	4,268,643	97.10	
-	5,721,000	-	5,593,433	97.77	5,593,433	97.77	
-	5,721,000	-	5,593,433	97.77	5,593,433	97.77	
-	2,500,000	-	2,449,746	97.99	2,449,746	97.99	
-	2,500,000	-	2,449,746	97.99	2,449,746	97.99	
-	100,000	-	63,170	63.17	63,170	63.17	
-	100,000	-	63,170	63.17	63,170	63.17	主要係茶、果樹依實際需求購置。
-	55,377,000	-	39,517,705	71.36	39,517,705	71.36	

國軍退除役
 武陵
主要營運項目
 中華民國

項 目	數 量 單 位	預 算		決 算	
		數 量	金 額	數 量	金 額
提供農業產品		-	27,225,000	-	30,980,022
農林漁牧產品供銷		-	27,225,000	-	30,980,022
果品		-	1,155,000	-	1,490,315
蘋果	公斤	2,500	480,000	2,637	375,535
桃	公斤	2,000	675,000	3,552	1,114,780
茶葉	公斤	4,200	19,000,000	4,251	22,329,136
百貨零售、販賣部		-	2,570,000	-	2,415,016
杭菊	公斤	550	4,500,000	151	4,005,214
其他		-	-	-	740,341
勞務及委外(託)經營計畫		-	150,475,000	-	172,915,353
旅遊服務類		-	142,880,000	-	154,821,551
國民賓館		-	106,530,000	-	116,226,698
收費站		-	18,100,000	-	21,206,696
露營區		-	18,250,000	-	17,388,157
委外(託)經營類		-	7,595,000	-	18,093,802
委託經營		-	1,700,000	-	3,136,561
委外經營(促參)		-	5,895,000	-	14,957,241
合 計			177,700,000		203,895,375

官兵安置基金

農場

執行績效摘要表

112年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	3,755,022	13.79	
-	-	-	3,755,022	13.79	
-	-	-	335,315	29.03	
137	5.48	-	-104,465	21.76	主要係本年度蘋果單位成本較預算降低所致。
1,552	77.60	-	439,780	65.15	主要係水蜜桃產量提升，成本隨同增加。
51	1.21	-	3,329,136	17.52	主要係茶樹產量提升，成本連同增加。
-	-	-	-154,984	6.03	
-399	72.55	-	-494,786	11.00	主要係杭菊因天候及種苗老化等因素，產量較預計減少所致。
-	-	-	740,341	-	係銷售新開發之水果冰淇淋所致。
-	-	-	22,440,353	14.91	
-	-	-	11,941,551	8.36	
-	-	-	9,696,698	9.10	
-	-	-	3,106,696	17.16	主要係積極推廣農場觀光。
-	-	-	-861,843	4.72	
-	-	-	10,498,802	138.23	
-	-	-	1,436,561	84.50	主要係因增加棲蘭明池業務致成本增加。
-	-	-	9,062,241	153.73	主要係支付第二賓館營運移轉履約管理專業服務費及增加棲蘭明池業務所致。
			26,195,375	14.74	

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112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	-	398,132,684	398,132,684	係配合組改，原森保處 基金數額納入本場所致 。
減：	-	-	-	
填補短絀	-	-	-	
折減基金繳庫	-	-	-	
其他	-	-	-	
期末基金數額	380,784,000	778,917,003	398,133,003	

國軍退除役官兵輔導委員會
 武陵農場
無形資產明細表
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

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	550,000	374,046	-175,954	31.99	購置神網端點防護系統及VANS上傳模組。
電腦軟體	550,000	374,046	-175,954	31.99	
購置電腦軟體	550,000	374,046	-175,954	31.99	

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
成本彙總表
 中華民國112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	18,880,000	22,189,669	3,309,669	17.53	
直接人工	4,981,000	4,655,799	-325,201	6.53	
製造費用	2,209,000	4,115,704	1,906,704	86.32	
製造成本	26,070,000	30,961,172	4,891,172	18.76	
加：期初在製品存貨	-	5,400	5,400	-	
減：期末在製品存貨	-	-	-	-	
製成品成本	26,070,000	30,966,572	4,896,572	18.78	
加：期初製成品/農產品存貨	29,950,000	30,855,718	905,718	3.02	
加：當期採收銷售之農產品	1,155,000	1,559,240	404,240	35.00	
減：期末製成品/農產品存貨	-29,950,000	-33,394,700	-3,444,700	11.50	
加：期初商品存貨	273,000	403,084	130,084	47.65	
減：期末商品存貨	-273,000	-591,820	-318,820	116.78	
加：購入商品	-	2,748,510	2,748,510	-	
減：撥出給各單位	-	-	-	-	
加：其他	-	-	-	-	
減：其他	-	-1,566,582	-1,566,582	-	露營區及賓館等不屬於銷 貨成本之費用。
銷貨成本	27,225,000	30,980,022	3,755,022	13.79	
蘋果	480,000	375,535	-104,465	21.76	
梨	-	-	-	-	
桃	675,000	1,114,780	439,780	65.15	
茶葉	19,000,000	22,329,136	3,329,136	17.52	
百貨零售、販賣部	2,570,000	2,415,016	-154,984	6.03	
杭菊	4,500,000	4,005,214	-494,786	11.00	
其他	-	740,341	740,341	-	

國軍退除役
 武陵
用人費用
 中華民國

科 目	預 算 數				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津 貼	獎 金
業務總支出部分	12,300,000	-	825,000	958,000	5,208,000
其他業務成本	-	-	-	-	-
管理及總務費用	12,300,000	-	825,000	958,000	5,208,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	12,300,000	-	825,000	958,000	5,208,000

註：

1. 進用契僱人力預算數99,170,000元，決算數110,014,994元（遊客業務預算數72,506,000元，決算數77,850,684元；行銷業務預算數6,061,000元，決算數6,756,194元）。
2. 勞務承攬人力預算數1,600,000元，決算數1,393,461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1,564,000元；發給15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10104000715號函核定之本會所屬農場營運獎金支給要點，

官兵安置基金
農場
彙計表
112 年度

單位：新臺幣元

預		算			數	
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 費用	總計
6,737,000	-	1,391,000	-	27,419,000	-	27,419,000
-	-	-	-	-	-	-
1,340,000	-	1,391,000	-	22,022,000	-	22,022,000
5,397,000	-	-	-	5,397,000	-	5,397,000
6,737,000	-	1,391,000	-	27,419,000	-	27,419,000

農產品生產與銷售預算數13,219,000元，決算數14,870,281元；行政業務預算數7,384,000元，決算數10,537,835元

1,564,000元。

1,564,000元；發給15人，金額1,564,000元。

編列15人，金額2,080,000元；發給15人，金額2,248,817元。

國軍退除役
 武陵
用人費用
 中華民國

科 目	算 數				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金
業務總支出部分	10,456,689	381,611	726,268	783,419	5,376,817
其他業務成本	1,595,328	-	-	67,900	857,063
管理及總務費用	8,861,361	381,611	726,268	715,519	4,519,754
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	10,456,689	381,611	726,268	783,419	5,376,817

官兵安置基金

農場

彙計表

112 年度

單位：新臺幣元

決		算			數	
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 費用	總計
5,956,989	-	1,490,478	-	25,172,271	-	25,172,271
166,728	-	141,042	-	2,828,061	-	2,828,061
1,158,881	-	1,349,436	-	17,712,830	-	17,712,830
4,631,380	-	-	-	4,631,380	-	4,631,380
5,956,989	-	1,490,478	-	25,172,271	-	25,172,271

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112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	%	
21人座大客車	1	3,966,000	1	3,650,000	-	-	-316,000	7.97	依行政院112年11月21日院授主基字第1120202444號函同意辦理。
合 計	1	3,966,000	1	3,650,000	-	-	-316,000	7.97	

註：

- 1.管理用車輛：本年度增購21人座大客車1輛，截至本年度終了，計有21人座大客車4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2輛、汰舊換新機車5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10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112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	27,419,000	25,172,271	-2,246,729	8.19
正式員額薪資	12,300,000	10,456,689	-1,843,311	14.99
聘僱及兼職人員薪資	-	381,611	381,611	-
超時工作報酬	825,000	726,268	-98,732	11.97
津貼	958,000	783,419	-174,581	18.22
獎金	5,208,000	5,376,817	168,817	3.24
退休及卹償金	6,737,000	5,956,989	-780,011	11.58
福利費	1,391,000	1,490,478	99,478	7.15
服務費用	130,525,000	149,507,607	18,982,607	14.54
水電費	4,526,000	6,681,166	2,155,166	47.62
郵電費	1,098,000	1,222,408	124,408	11.33
旅運費	2,393,000	2,408,604	15,604	0.65
印刷裝訂及公告費	271,000	293,991	22,991	8.48
修理保養及保固費	3,529,000	4,307,187	778,187	22.05
保險費	2,289,000	3,049,884	760,884	33.24
一般服務費	109,256,000	122,305,785	13,049,785	11.94
專業服務費	3,127,000	5,800,047	2,673,047	85.48
公關慰勞費	626,000	625,958	-42	0.01
推展費	3,410,000	2,812,577	-597,423	17.52
材料及用品費	60,211,000	66,505,698	6,294,698	10.45
使用材料費	49,420,000	59,623,019	10,203,019	20.65
用品消耗	6,629,000	5,210,163	-1,418,837	21.40
商品及醫療用品	4,162,000	1,672,516	-2,489,484	59.81
租金與利息	2,114,000	2,250,911	136,911	6.48
機器租金	660,000	1,043,076	383,076	58.04
交通及運輸設備租金	705,000	234,856	-470,144	66.69
什項設備租金	749,000	972,979	223,979	29.90
折舊、折耗及攤銷	27,425,000	31,211,269	3,786,269	13.81
不動產、廠房及設備折舊	26,717,000	30,490,966	3,773,966	14.13
攤銷	708,000	720,303	12,303	1.74
稅捐與規費（強制費）	569,000	461,998	-107,002	18.81
土地稅	53,000	19,001	-33,999	64.15
房屋稅	8,000	-	-8,000	100.00
消費與行為稅	181,000	149,628	-31,372	17.33
規費	327,000	293,369	-33,631	10.28
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	244,000	328,612	84,612	34.68

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112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
會費	12,000	10,100	-1,900	15.83
分擔	32,000	281,903	249,903	780.95
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	50,000	-	-50,000	100.00
競賽及交流活動費	150,000	36,609	-113,391	75.59
其他	1,806,000	2,706,821	900,821	49.88
其他費用	1,806,000	2,706,821	900,821	49.88
小 計	250,313,000	278,145,187	27,832,187	11.12
加：期初在製品存貨	-	5,400	5,400	-
減：期末在製品存貨	-	-	-	-
加：期初製成品/農產品存貨	29,950,000	30,855,718	905,718	3.02
加：當期採收銷售之農產品	1,155,000	1,559,240	404,240	35.00
減：期末製成品/農產品存貨	-29,950,000	-33,394,700	-3,444,700	11.50
加：期初商品存貨	273,000	403,084	130,084	47.65
減：期末商品存貨	-273,000	-591,820	-318,820	116.78
加：購入商品	-	2,748,510	2,748,510	-
減：撥出給各單位	-	-	-	-
加：其他	-	-	-	-
減：其他	-	-1,566,582	-1,566,582	-
合 計	251,468,000	278,164,037	26,696,037	10.62

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112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	4,546,000	3,720,403	-825,597	18.16	
國外旅費	510,000	281,868	-228,132	44.73	
公共關係費	344,000	344,000	-	-	
員工慰勞費	282,000	281,958	-42	0.01	
推展費	3,410,000	2,812,577	-597,423	17.52	
統計所需項目	104,102,000	112,105,896	8,003,896	7.69	
義(志)工服務費	500,000	208,180	-291,820	58.36	
計時與計件人員酬金	99,170,000	110,014,994	10,844,994	10.94	配合業務所需致臨時人力費用增加，國軍退除役官兵輔導委員會112年12月27日輔人字第1120102759號函同意辦理。
專技人員酬金	120,000	150,600	30,600	25.50	係本場每月聘醫護人員臨場健康服務及第二賓館委任會計師查核，致決算數大於預算數。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	150,000	59,606	-90,394	60.26	
商品	4,162,000	1,672,516	-2,489,484	59.81	