

(審定本)

中華民國 113 年度
(113年1月1日至113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113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 113 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（113）年度果品、茶葉及杭菊產銷量8,647公斤，較預算數8,750公斤，減少103公斤，約1.18%。果品、茶葉、杭菊、百貨零售及承銷收入3,786萬8,136元，較預算數3,789萬9,000元，減少3萬864元，約0.08%；成本部分2,945萬8,956元，較預算數2,937萬9,000元，增加7萬9,956元，約0.27%。
- 二、旅遊服務類：服務收入1億7,725萬3,747元，較預算數2億1,549萬2,000元，減少3,823萬8,253元，約17.74%，主要係地震及颱風影響，遊客入園減少所致；服務成本1億4,756萬6,245元，較預算數1億4,439萬7,000元，增加316萬9,245元，約2.19%。
- 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9,132萬1,196元，較預算數9,008萬8,000元，增加123萬3,196元，約1.37%；成本部分，決算數3,209萬6,241元，較預算數3,074萬7,000元，增加134萬9,241元，約4.39%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 3 億 2,847 萬 8,473 元，較預算數 3 億 7,035 萬 5,000 元，減少 4,187 萬 6,527 元，約 11.31%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數 1 億 7,725 萬 3,747 元，較預算數 2 億 1,549 萬 2,000 元，減少 3,823 萬 8,253 元，約 17.74%，主要係地震及颱風影響，遊客入園減少所致。
- (二)銷貨收入：決算數 3,786 萬 8,136 元，較預算數 3,789 萬 9,000 元，減少 3 萬 864 元，約 0.08%。
- (三)租金及權利金收入：決算數 8,302 萬 243 元，較預算數 8,208 萬 8,000 元，增加 93 萬 2,243 元，約 1.14%。
- (四)其他業務收入：決算數 3,033 萬 6,347 元，較預算數 3,487 萬 6,000 元，減少 453 萬 9,653 元，約 13.02%，主要係茶葉產量較預計減少，致當期原始認列農產品之賸餘收入減少所致。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 2 億 7,723 萬 6,328 元，較預算數 2 億 8,254 萬 3,000 元，減少 530 萬 6,672 元，約 1.88%，分析如下：

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
總說明
中華民國 113 年度

- (一)勞務成本：決算數 1 億 4,756 萬 6,245 元，較預算數 1 億 4,439 萬 7,000 元，增加 316 萬 9,245 元，約 2.19%。
- (二)銷貨成本：決算數 2,945 萬 8,956 元，較預算數 2,937 萬 9,000 元，增加 7 萬 9,956 元，約 0.27%。
- (三)其他業務成本：決算數 3,209 萬 6,241 元，較預算數 3,074 萬 7,000 元增加 134 萬 9,241 元，約 4.39%。
- (四)業務費用：決算數 1,316 萬 5,925 元，較預算數 1,336 萬 2,000 元，減少 19 萬 6,075 元，約 1.47%。
- (五)管理及總務費用：決算數 4,233 萬 4,183 元，較預算數 4,877 萬 8,000 元，減少 644 萬 3,817 元，約 13.21%，主要係擰節支出所致。
- (六)其他業務費用：決算數 1,261 萬 4,778 元，較預算數 1,588 萬元，減少 326 萬 5,222 元，約 20.56%，主要係擰節支出所致。

三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 4,624 萬 6,336 元，較預算數 519 萬 9,000 元，增加 4,104 萬 7,336 元，約 789.52%；業務外費用決算數 991 萬 1,123 元，較預算數 653 萬 5,000 元，增加 337 萬 6,123 元，約 51.66%，分析如下：

- (一)財務收入：決算數 347 萬 6,505 元，較預算數 159 萬 9,000 元，增加 187 萬 7,505 元，約 117.42%，主要係定期存款本金及利率較預計增加所致。
- (二)其他業務外收入：決算數 4,276 萬 9,831 元，較預算數 360 萬元，增加 3,916 萬 9,831 元，約 1,088.05%，主要係預收訂金逾期沒入及舊制勞工退休準備金整理帳務所致。
- (三)其他業務外費用：決算數 991 萬 1,123 元，較預算數 653 萬 5,000 元，增加 337 萬 6,123 元，約 51.66%，主要係遊客兌換已轉銷之住宿券及工程調解和解金等因素所致。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 8,757 萬 7,358 元，較預算數 8,647 萬 6,000 元，增加 110 萬 1,358 元，約 1.27%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 8,757 萬 7,358 元，連同以前年度未分配賸餘 4 億 4,796 萬

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
總說明
中華民國 113 年度

6,643 元，共有賸餘 5 億 3,554 萬 4,001 元，扣除其他依法分配數 3,176 萬 697 元，尚餘 5 億 378 萬 3,304 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減 1 億 6 萬 2,117 元，較預算數淨增 6,155 萬元，淨減 1 億 6,161 萬 2,117 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 5,294 萬 4,900 元，包括：

1. 本期賸餘 8,757 萬 7,358 元。
2. 利息股利之調整減少 347 萬 6,505 元，係利息收入之數。
3. 調整項目減少 3,463 萬 2,458 元，包括折舊 4,485 萬 6,891 元，攤銷 78 萬 2,022 元，其他減少 5,125 萬 1,486 元，流動資產淨減 117 萬 7,259 元及流動負債淨減 3,019 萬 7,144 元。
4. 收取利息 347 萬 6,505 元。

(二)投資活動之淨現金流出 1 億 7,715 萬 406 元，其中現金流入 2,877 萬 8,782 元，包括減少短期墊款 2,827 萬 9,780 元及減少其他資產 49 萬 9,002 元；現金流出 2 億 592 萬 9,188 元，包括增加短期墊款 2,781 萬 4,535 元，增加投資 1 億 6,000 萬元，增加不動產、廠房及設備 1,669 萬 8,379 元，增加其他資產 141 萬 6,274 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 2,414 萬 3,389 元，其中現金流入 9,724 萬 87 元，係增加其他負債之數；現金流出 7,309 萬 6,698 元，係減少其他負債之數。

二、現金及約當現金之淨減 1 億 6 萬 2,117 元，係期末現金 3 億 8,134 萬 6,456 元，較期初現金 4 億 8,140 萬 8,573 元減少之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 19 億 796 萬 2,484 元，其中流動資產 4 億 2,532 萬 4,145 元，占 22.29%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 5 億 891 萬 6,946 元，占 26.67%；不動產、廠房及設備 9 億 6,658 萬 4,602 元，占 50.66%；無形資產 187 萬 8,316 元，占 0.10%；其他資產 525 萬 8,475 元，占 0.28%。

二、負債總額 2 億 4,928 萬 4,866 元，占負債及淨值 13.07%，其中流動負債 1 億 4,966 萬 740 元，占負債及淨值 7.84%；其他負債 9,962 萬 4,126 元，占負債及淨值 5.22%。

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
總說明
中華民國 113 年度

三、淨值總額計16億5,867萬7,618元，占負債及淨值86.93%；其中基金7億7,891萬7,003元，占負債及淨值40.82%；公積2億1,074萬8,782元，占負債及淨值11.05%；累積賸餘5億378萬3,304元，占負債及淨值26.40%；淨值其他項目1億6,522萬8,529元，占負債及淨值8.66%。

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113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	370,355,000	100.00	328,478,473	100.00	-41,876,527	-11.31	336,506,243	100.00
勞務收入	215,492,000	58.19	177,253,747	53.96	-38,238,253	-17.74	219,854,893	65.33
服務收入	215,492,000	58.19	177,253,747	53.96	-38,238,253	-17.74	219,854,893	65.33
銷貨收入	37,899,000	10.23	37,868,136	11.53	-30,864	-0.08	35,340,214	10.50
製成品銷貨收入	25,000,000	6.75	28,154,765	8.57	3,154,765	12.62	27,427,590	8.15
農產品銷貨收入	12,899,000	3.48	9,713,371	2.96	-3,185,629	-24.70	7,912,624	2.35
租金及權利金收入	82,088,000	22.16	83,020,243	25.27	932,243	1.14	46,417,611	13.79
土地租金收入	159,000	0.04	327,981	0.10	168,981	106.28	87,361	0.03
權利金收入	81,929,000	22.12	82,692,262	25.17	763,262	0.93	46,330,250	13.77
其他業務收入	34,876,000	9.42	30,336,347	9.24	-4,539,653	-13.02	34,893,525	10.37
其他補助收入	-	-	569,882	0.17	569,882	-	-	-
當期原始認列農產品之贖餘	19,084,000	5.15	15,563,514	4.74	-3,520,486	-18.45	19,543,340	5.81
雜項業務收入	15,792,000	4.26	14,202,951	4.32	-1,589,049	-10.06	15,350,185	4.56
業務成本與費用	282,543,000	76.29	277,236,328	84.40	-5,306,672	-1.88	271,396,967	80.65
勞務成本	144,397,000	38.99	147,566,245	44.92	3,169,245	2.19	154,821,551	46.01
服務成本	144,397,000	38.99	147,566,245	44.92	3,169,245	2.19	154,821,551	46.01
銷貨成本	29,379,000	7.93	29,458,956	8.97	79,956	0.27	30,980,022	9.21
製成品銷貨成本	19,000,000	5.13	20,540,304	6.25	1,540,304	8.11	22,329,136	6.64
農產品銷貨成本	10,379,000	2.80	8,918,652	2.72	-1,460,348	-14.07	8,650,886	2.57
其他業務成本	30,747,000	8.30	32,096,241	9.77	1,349,241	4.39	18,093,802	5.38
雜項業務成本	30,747,000	8.30	32,096,241	9.77	1,349,241	4.39	18,093,802	5.38
業務費用	13,362,000	3.61	13,165,925	4.01	-196,075	-1.47	13,633,247	4.05
業務費用	13,362,000	3.61	13,165,925	4.01	-196,075	-1.47	13,633,247	4.05
管理及總務費用	48,778,000	13.17	42,334,183	12.89	-6,443,817	-13.21	39,515,067	11.74
管理費用及總務費用	48,778,000	13.17	42,334,183	12.89	-6,443,817	-13.21	39,515,067	11.74
其他業務費用	15,880,000	4.29	12,614,778	3.84	-3,265,222	-20.56	14,353,278	4.27
雜項業務費用	15,880,000	4.29	12,614,778	3.84	-3,265,222	-20.56	14,353,278	4.27
業務贖餘(短絀)	87,812,000	23.71	51,242,145	15.60	-36,569,855	-41.65	65,109,276	19.35
業務外收入	5,199,000	1.40	46,246,336	14.08	41,047,336	789.52	13,622,503	4.05
財務收入	1,599,000	0.43	3,476,505	1.06	1,877,505	117.42	2,634,124	0.78
利息收入	1,599,000	0.43	3,476,505	1.06	1,877,505	117.42	2,634,124	0.78
其他業務外收入	3,600,000	0.97	42,769,831	13.02	39,169,831	1,088.05	10,988,379	3.27
租賃收入	-	-	391,448	0.12	391,448	-	815,715	0.24
雜項收入	3,600,000	0.97	42,378,383	12.90	38,778,383	1,077.18	10,172,664	3.02
業務外費用	6,535,000	1.76	9,911,123	3.02	3,376,123	51.66	6,767,070	2.01

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
收支餘絀表
 中華民國113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	6,535,000	1.76	9,911,123	3.02	3,376,123	51.66	6,767,070	2.01
雜項費用	6,535,000	1.76	9,911,123	3.02	3,376,123	51.66	6,767,070	2.01
業務外賸餘(短絀)	-1,336,000	-0.36	36,335,213	11.06	37,671,213	2,819.70	6,855,433	2.04
本期賸餘(短絀)	86,476,000	23.35	87,577,358	26.66	1,101,358	1.27	71,964,709	21.39

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
餘絀撥補表
 中華民國113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	531,866,000	100.00	535,544,001	100.00	3,678,001	0.69	473,398,308	100.00
本期賸餘	86,476,000	16.26	87,577,358	16.35	1,101,358	1.27	71,964,709	15.20
前期未分配賸餘	445,390,000	83.74	447,966,643	83.65	2,576,643	0.58	401,433,599	84.80
分配之部	21,281,000	4.00	31,760,697	5.93	10,479,697	49.24	25,431,665	5.37
其他依法分配數	21,281,000	4.00	31,760,697	5.93	10,479,697	49.24	25,431,665	5.37
未分配賸餘	510,585,000	96.00	503,783,304	94.07	-6,801,696	-1.33	447,966,643	94.63

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
現金流量表
 中華民國113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）	86,476,000	87,577,358	1,101,358	1.27
利息股利之調整	-1,599,000	-3,476,505	-1,877,505	-117.42
利息收入	-1,599,000	-3,476,505	-1,877,505	-117.42
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	84,877,000	84,100,853	-776,147	-0.91
調整項目	42,489,000	-34,632,458	-77,121,458	-180.36
折舊、減損及折耗	42,821,000	44,856,891	2,035,891	4.75
攤銷	805,000	782,022	-22,978	-2.85
其他	-1,137,000	-51,251,486	-50,114,486	-4407.61
流動資產淨減（淨增）	-	1,177,259	1,177,259	-
流動負債淨增（淨減）	-	-30,197,144	-30,197,144	-
未計利息股利之現金流入（流出）	127,366,000	49,468,395	-77,897,605	-61.16
收取利息	1,599,000	3,476,505	1,877,505	117.42
業務活動之淨現金流入（流出）	128,965,000	52,944,900	-76,020,100	-58.95
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	28,279,780	28,279,780	-
減少短期墊款	-	28,279,780	28,279,780	-
減少無形資產及其他資產	-	499,002	499,002	-
減少其他資產	-	499,002	499,002	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	-27,814,535	-27,814,535	-
增加短期墊款	-	-27,814,535	-27,814,535	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	-160,000,000	-160,000,000	-
增加投資	-	-160,000,000	-160,000,000	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-45,984,000	-16,698,379	29,285,621	63.69
增加不動產、廠房及設備	-45,984,000	-16,698,379	29,285,621	63.69
增加無形資產及其他資產	-150,000	-1,416,274	-1,266,274	-844.18
增加無形資產	-150,000	-	150,000	100.00
增加其他資產	-	-1,416,274	-1,416,274	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-46,134,000	-177,150,406	-131,016,406	-283.99
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	-	97,240,087	97,240,087	-
增加其他負債	-	97,240,087	97,240,087	-
減少短期債務、流動金融負債及其他	-	-73,096,698	-73,096,698	-

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
現金流量表
 中華民國113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	-	-73,096,698	-73,096,698	-
賸餘分配款	-21,281,000	-	21,281,000	100.00
其他依法分配款	-21,281,000	-	21,281,000	100.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	-21,281,000	24,143,389	45,424,389	213.45
現金及約當現金之淨增（淨減）	61,550,000	-100,062,117	-161,612,117	-262.57
期初現金及約當現金	399,586,000	481,408,573	81,822,573	20.48
期末現金及約當現金	461,136,000	381,346,456	-79,789,544	-17.30

註：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增加34,162,565元。
2. 受贈固定資產與遞延收入同額增加3,221,275元。
3. 提撥退休離職準備金及應付退職及離職金800,019元及支付退休金897,185元。

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
平 衡 表
中華民國 113 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	1,907,962,484	100.00	1,888,318,605	100.00	19,643,879	1.04
流動資產	425,324,145	22.29	527,005,046	27.91	-101,680,901	-19.29
現金	381,346,456	19.99	481,408,573	25.49	-100,062,117	-20.79
庫存現金	664,349	0.03	2,355,380	0.12	-1,691,031	-71.79
銀行存款	380,151,187	19.92	479,053,193	25.37	-98,902,006	-20.65
零用及週轉金	530,920	0.03	-	-	530,920	-
應收款項	5,854,638	0.31	7,000,509	0.37	-1,145,871	-16.37
應收帳款	1,680,258	0.09	3,275,630	0.17	-1,595,372	-48.70
其他應收款	4,174,380	0.22	3,724,879	0.20	449,501	12.07
存貨	35,745,948	1.87	36,008,929	1.91	-262,981	-0.73
原料	709,611	0.04	881,694	0.05	-172,083	-19.52
物料	1,812,921	0.10	1,140,715	0.06	672,206	58.93
商品存貨	710,803	0.04	591,820	0.03	118,983	20.10
製成品	32,512,613	1.70	33,394,700	1.77	-882,087	-2.64
消耗性生物資產－流動	194,235	0.01	-	-	194,235	-
消耗性生物資產－流動	194,235	0.01	-	-	194,235	-
預付款項	1,597,298	0.08	1,536,220	0.08	61,078	3.98
預付費用	1,597,298	0.08	1,536,220	0.08	61,078	3.98
短期貸墊款	585,570	0.03	1,050,815	0.06	-465,245	-44.27
短期墊款	585,570	0.03	1,050,815	0.06	-465,245	-44.27
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	508,916,946	26.67	359,545,184	19.04	149,371,762	41.54
非流動金融資產	485,000,000	25.42	325,000,000	17.21	160,000,000	49.23
其他金融資產－非流動	485,000,000	25.42	325,000,000	17.21	160,000,000	49.23
準備金	23,916,946	1.25	34,545,184	1.83	-10,628,238	-30.77
退休及離職準備金	23,916,946	1.25	34,545,184	1.83	-10,628,238	-30.77
不動產、廠房及設備	966,584,602	50.66	994,766,834	52.68	-28,182,232	-2.83
土地	173,282,780	9.08	173,282,780	9.18	-	-
土地	173,282,780	9.08	173,282,780	9.18	-	-
土地改良物	78,170,354	4.10	86,372,805	4.57	-8,202,451	-9.50
土地改良物	505,006,638	26.47	505,006,638	26.74	-	-
累計折舊－土地改良物	426,836,284	22.37	418,633,833	22.17	8,202,451	1.96
房屋及建築	480,306,564	25.17	508,565,107	26.93	-28,258,543	-5.56
房屋及建築	1,353,767,675	70.95	1,353,767,675	71.69	-	-
累計折舊－房屋及建築	873,461,111	45.78	845,202,568	44.76	28,258,543	3.34

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
平 衡 表

中華民國 113 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	11,567,977	0.61	11,541,278	0.61	26,699	0.23
機械及設備	137,275,066	7.19	137,402,312	7.28	-127,246	-0.09
累計折舊－機械及設備	125,707,089	6.59	125,861,034	6.67	-153,945	-0.12
交通及運輸設備	12,923,084	0.68	15,073,412	0.80	-2,150,328	-14.27
交通及運輸設備	45,347,153	2.38	45,711,520	2.42	-364,367	-0.80
累計折舊－交通及運輸設備	32,424,069	1.70	30,638,108	1.62	1,785,961	5.83
什項設備	9,705,240	0.51	10,726,571	0.57	-1,021,331	-9.52
什項設備	75,745,908	3.97	74,127,895	3.93	1,618,013	2.18
累計折舊－什項設備	66,040,668	3.46	63,401,324	3.36	2,639,344	4.16
購建中固定資產	200,364,433	10.50	188,985,711	10.01	11,378,722	6.02
未完工程	143,727,654	7.53	132,348,932	7.01	11,378,722	8.60
預付工程及土地款	56,636,779	2.97	56,636,779	3.00	-	-
生產性植物	264,170	0.01	219,170	0.01	45,000	20.53
生產性植物	10,324,869	0.54	10,279,869	0.54	45,000	0.44
累計折舊－生產性植物	10,060,699	0.53	10,060,699	0.53	-	-
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	1,878,316	0.10	2,660,338	0.14	-782,022	-29.40
無形資產	1,878,316	0.10	2,660,338	0.14	-782,022	-29.40
電腦軟體	1,878,316	0.10	2,660,338	0.14	-782,022	-29.40
其他資產	5,258,475	0.28	4,341,203	0.23	917,272	21.13
什項資產	3,088,010	0.16	2,170,738	0.11	917,272	42.26
存出保證金	841,638	0.04	841,638	0.04	-	-
催收款項	703,739	0.04	703,739	0.04	-	-
備抵呆帳－催收款項	703,239	0.04	703,239	0.04	-	-
暫付及待結轉帳項	2,245,872	0.12	1,328,600	0.07	917,272	69.04
代管資產	688,023,437	36.06	653,860,872	34.63	34,162,565	5.22
累計折舊－代管資產	102,390	0.01	102,390	0.01	-	-
應付代管資產	687,921,047	36.06	653,758,482	34.62	34,162,565	5.23
待處理資產	2,170,465	0.11	2,170,465	0.11	-	-

國軍退除役官兵安置基金
 武陵農場
平 衡 表
 中華民國 113 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	%
委託處分資產	2,170,465	0.11	2,170,465	0.11	-	-
合 計	1,907,962,484	100.00	1,888,318,605	100.00	19,643,879	1.04

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
平 衡 表
中華民國 113 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	249,284,866	13.07	285,457,648	15.12	-36,172,782	-12.67
流動負債	149,660,740	7.84	148,097,187	7.84	1,563,553	1.06
應付款項	73,286,560	3.84	68,700,424	3.64	4,586,136	6.68
應付帳款	1,417,767	0.07	1,182,615	0.06	235,152	19.88
應付代收款	2,206,010	0.12	2,372,617	0.13	-166,607	-7.02
應付薪工	4,435,290	0.23	4,550,425	0.24	-115,135	-2.53
應付費用	28,370,560	1.49	31,554,929	1.67	-3,184,369	-10.09
應付稅款	3,433,681	0.18	1,626,660	0.09	1,807,021	111.09
其他應付款	33,423,252	1.75	27,413,178	1.45	6,010,074	21.92
預收款項	76,374,180	4.00	79,396,763	4.20	-3,022,583	-3.81
預收收入	49,064,775	2.57	47,269,066	2.50	1,795,709	3.80
預收定金	18,146,805	0.95	21,038,497	1.11	-2,891,692	-13.74
其他預收款	9,162,600	0.48	11,089,200	0.59	-1,926,600	-17.37
其他負債	99,624,126	5.22	137,360,461	7.27	-37,736,335	-27.47
遞延負債	19,674,810	1.03	22,890,533	1.21	-3,215,723	-14.05
遞延收入	19,674,810	1.03	22,890,533	1.21	-3,215,723	-14.05
什項負債	79,949,316	4.19	114,469,928	6.06	-34,520,612	-30.16
存入保證金	21,751,988	1.14	43,331,077	2.29	-21,579,089	-49.80
應付退休及離職金	23,916,946	1.25	68,257,470	3.61	-44,340,524	-64.96
暫收及待結轉帳項	34,280,382	1.80	2,881,381	0.15	31,399,001	1,089.72
淨 值	1,658,677,618	86.93	1,602,860,957	84.88	55,816,661	3.48
基金	778,917,003	40.82	778,917,003	41.25	-	-
基金	778,917,003	40.82	778,917,003	41.25	-	-
基金	778,917,003	40.82	778,917,003	41.25	-	-
公積	210,748,782	11.05	210,748,782	11.16	-	-
資本公積	210,748,782	11.05	210,748,782	11.16	-	-
受贈公積	210,748,782	11.05	210,748,782	11.16	-	-
累積餘絀	503,783,304	26.40	447,966,643	23.72	55,816,661	12.46
累積賸餘	503,783,304	26.40	447,966,643	23.72	55,816,661	12.46
累積賸餘	503,783,304	26.40	447,966,643	23.72	55,816,661	12.46
淨值其他項目	165,228,529	8.66	165,228,529	8.75	-	-
累積其他綜合餘絀	165,228,529	8.66	165,228,529	8.75	-	-
未實現重估增值	165,228,529	8.66	165,228,529	8.75	-	-
合 計	1,907,962,484	100.00	1,888,318,605	100.00	19,643,879	1.04

註：

- 1.本年度決算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；上年度決算數係就審定決算數配合科目重分類之數。
- 2.「信託代理與保證資產（負債）」科目，包括保證品（應付保證品）52,500,000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、保證品（應付保證品）30,000,000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113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	370,355,000	328,478,473	-41,876,527	-11.31	
勞務收入	215,492,000	177,253,747	-38,238,253	-17.74	
服務收入	215,492,000	177,253,747	-38,238,253	-17.74	主要係地震及颱風影響，遊客入園減少所致。
國民賓館	135,712,000	125,590,325	-10,121,675	-7.46	
收費站	44,000,000	27,230,119	-16,769,881	-38.11	
露營區	35,780,000	24,433,303	-11,346,697	-31.71	
銷貨收入	37,899,000	37,868,136	-30,864	-0.08	
製成品銷貨收入	25,000,000	28,154,765	3,154,765	12.62	主要係高單價茶葉銷售量較預計增加所致。
茶葉	25,000,000	28,154,765	3,154,765	12.62	
農產品銷貨收入	12,899,000	9,713,371	-3,185,629	-24.70	主要係杭菊因天候因素產量較預計減少所致。
蘋果	384,000	233,946	-150,054	-39.08	
桃	675,000	959,490	284,490	42.15	
其他果品	-	7,278	7,278	-	
百貨零售、販賣部	6,000,000	7,222,128	1,222,128	20.37	
杭菊	5,500,000	159,842	-5,340,158	-97.09	
其他	340,000	1,130,687	790,687	232.56	
租金及權利金收入	82,088,000	83,020,243	932,243	1.14	
土地租金收入	159,000	327,981	168,981	106.28	主要係宜蘭讚案土地租金較預期增加所致。
委外經營(促參)	159,000	327,981	168,981	106.28	
權利金收入	81,929,000	82,692,262	763,262	0.93	
委外經營(促參)	81,929,000	82,692,262	763,262	0.93	
其他業務收入	34,876,000	30,336,347	-4,539,653	-13.02	
其他補助收入	-	569,882	569,882	-	主要係財政部撥付棲蘭明池補助款。
當期原始認列農產品之賸餘	19,084,000	15,563,514	-3,520,486	-18.45	主要係茶葉產量較預計減少，致收入減少。
雜項業務收入	15,792,000	14,202,951	-1,589,049	-10.06	主要係遊客減少，商品銷售收入減少所致。
百貨零售、販賣部	7,792,000	5,901,998	-1,890,002	-24.26	
委託經營	8,000,000	8,300,953	300,953	3.76	

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113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	5,199,000	46,246,336	41,047,336	789.52	
財務收入	1,599,000	3,476,505	1,877,505	117.42	
利息收入	1,599,000	3,476,505	1,877,505	117.42	主要係定期存款本金及利率較預計增加所致。
其他業務外收入	3,600,000	42,769,831	39,169,831	1,088.05	
租賃收入	-	391,448	391,448	-	主要係接管原森保處土地使用費租賃收入。
雜項收入	3,600,000	42,378,383	38,778,383	1,077.18	主要係預收訂金逾期沒入及舊制勞工退休準備金整理帳務所致。

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113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	144,397,000	147,566,245	3,169,245	2.19	
服務成本	144,397,000	147,566,245	3,169,245	2.19	
服務費用	96,870,000	98,290,430	1,420,430	1.47	
水電費	3,347,000	5,422,033	2,075,033	62.00	
郵電費	1,933,000	566,889	-1,366,111	-70.67	
旅運費	1,112,000	339,906	-772,094	-69.43	
印刷裝訂及公告費	136,000	114,440	-21,560	-15.85	
修理保養及保固費	2,724,000	2,686,595	-37,405	-1.37	
保險費	2,300,000	2,844,035	544,035	23.65	
一般服務費	84,631,000	85,119,294	488,294	0.58	
專業服務費	687,000	1,197,238	510,238	74.27	
材料及用品費	34,230,000	36,773,624	2,543,624	7.43	
使用材料費	31,205,000	32,936,722	1,731,722	5.55	
用品消耗	1,900,000	2,424,485	524,485	27.60	
商品及醫療用品	1,125,000	1,412,417	287,417	25.55	
租金與利息	1,403,000	1,461,963	58,963	4.20	
機器租金	796,000	971,777	175,777	22.08	
什項設備租金	607,000	490,186	-116,814	-19.24	
折舊、折耗及攤銷	11,557,000	9,902,909	-1,654,091	-14.31	
不動產、廠房及設備折舊	11,117,000	9,442,181	-1,674,819	-15.07	
攤銷	440,000	460,728	20,728	4.71	
稅捐與規費（強制費）	327,000	267,817	-59,183	-18.10	
土地稅	47,000	-	-47,000	-100.00	
房屋稅	5,000	-	-5,000	-100.00	
消費與行為稅	211,000	94,100	-116,900	-55.40	
規費	64,000	173,717	109,717	171.43	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	10,000	869,502	859,502	8,595.02	
會費	10,000	8,600	-1,400	-14.00	
分擔	-	860,902	860,902	-	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用91人，實際進用90人（遊客服務），計時計件人員酬金預算數75,075,000元，決算數75,904,722元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用20人，實際進用18人（遊客服務），預算數1,350,000元，決算數1,431,393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113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	29,379,000	29,458,956	79,956	0.27	
製成品銷貨成本	19,000,000	20,540,304	1,540,304	8.11	
茶葉	19,000,000	20,540,304	1,540,304	8.11	
農產品銷貨成本	10,379,000	8,918,652	-1,460,348	-14.07	主要係杭菊產量較預期減少，成本隨同減少。
蘋果	384,000	233,946	-150,054	-39.08	
桃	675,000	941,490	266,490	39.48	
其他果品	-	7,278	7,278	-	
百貨零售、販賣部	4,100,000	4,420,897	320,897	7.83	
杭菊	5,000,000	2,518,263	-2,481,737	-49.63	
其他	220,000	796,778	576,778	262.17	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用4人，實際進用3人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金預算數3,081,000元，決算數4,221,006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113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	30,747,000	32,096,241	1,349,241	4.39	
雜項業務成本	30,747,000	32,096,241	1,349,241	4.39	
用人費用	2,620,000	2,738,069	118,069	4.51	
正式員額薪資	1,601,000	1,582,530	-18,470	-1.15	
加(夜)班費	72,000	-	-72,000	-100.00	
津貼	-	79,424	79,424	-	
獎金	600,000	600,643	643	0.11	
退休及卹償金	171,000	137,690	-33,310	-19.48	
福利費	176,000	337,782	161,782	91.92	
服務費用	6,745,000	8,317,189	1,572,189	23.31	
水電費	70,000	30,018	-39,982	-57.12	
郵電費	30,000	33,749	3,749	12.50	
旅運費	120,000	236,408	116,408	97.01	
印刷裝訂及公告費	50,000	-	-50,000	-100.00	
修理保養及保固費	40,000	4,401,474	4,361,474	10,903.69	
保險費	10,000	8,918	-1,082	-10.82	
一般服務費	2,422,000	2,710,104	288,104	11.90	
專業服務費	3,973,000	876,838	-3,096,162	-77.93	
公關慰勞費	30,000	19,680	-10,320	-34.40	
材料及用品費	252,000	127,126	-124,874	-49.55	
使用材料費	90,000	43,099	-46,901	-52.11	
用品消耗	162,000	84,027	-77,973	-48.13	
租金與利息	146,000	88,524	-57,476	-39.37	
機器租金	18,000	20,788	2,788	15.49	
什項設備租金	128,000	67,736	-60,264	-47.08	
折舊、折耗及攤銷	20,943,000	20,658,538	-284,462	-1.36	
不動產、廠房及設備折舊	20,943,000	20,658,538	-284,462	-1.36	
稅捐與規費(強制費)	41,000	39,289	-1,711	-4.17	
土地稅	41,000	10,187	-30,813	-75.15	
消費與行為稅	-	11,230	11,230	-	
規費	-	17,872	17,872	-	
其他	-	127,506	127,506	-	
其他費用	-	127,506	127,506	-	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用3人，實際進用3人(行政業務)，計時計件人員酬金預算數2,209,000元，決算數1,935,920元。
- 2.公共關係費決算數19,680元，較預算數30,000元，減少10,320元，主要係撙節支出。

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113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	13,362,000	13,165,925	-196,075	-1.47	
業務費用	13,362,000	13,165,925	-196,075	-1.47	
服務費用	11,674,000	11,371,363	-302,637	-2.59	
水電費	350,000	742,890	392,890	112.25	
郵電費	174,000	74,098	-99,902	-57.41	
旅運費	213,000	528,992	315,992	148.35	
印刷裝訂及公告費	100,000	1,400	-98,600	-98.60	
修理保養及保固費	178,000	86,358	-91,642	-51.48	
保險費	-	1,533	1,533	-	
一般服務費	6,506,000	6,951,380	445,380	6.85	
專業服務費	117,000	120,563	3,563	3.05	
公關慰勞費	626,000	584,562	-41,438	-6.62	
推展費	3,410,000	2,279,587	-1,130,413	-33.15	
材料及用品費	650,000	485,077	-164,923	-25.37	
使用材料費	370,000	241,416	-128,584	-34.75	
用品消耗	280,000	243,661	-36,339	-12.98	
租金與利息	126,000	95,952	-30,048	-23.85	
機器租金	100,000	95,952	-4,048	-4.05	
交通及運輸設備租金	26,000	-	-26,000	-100.00	
折舊、折耗及攤銷	893,000	1,203,125	310,125	34.73	
不動產、廠房及設備折舊	738,000	1,048,925	310,925	42.13	
攤銷	155,000	154,200	-800	-0.52	
稅捐與規費（強制費）	19,000	10,408	-8,592	-45.22	
消費與行為稅	11,000	-	-11,000	-100.00	
規費	8,000	10,408	2,408	30.10	

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6,082,000元，決算數6,613,827元。
- 2.公共關係費決算數307,078元，較預算數344,000元，減少36,922元，主要係擰節支出。
- 3.員工慰勞費決算數277,484元，較預算數282,000元，減少4,516元，主要係擰節支出。
- 4.推展費決算數2,279,587元，較預算數3,410,000元，減少1,130,413元，主要係擰節支出。

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113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	48,778,000	42,334,183	-6,443,817	-13.21	主要係擷節支出所致。
管理費用及總務費用	48,778,000	42,334,183	-6,443,817	-13.21	
用人費用	19,653,000	17,482,007	-2,170,993	-11.05	
正式員額薪資	10,819,000	9,307,330	-1,511,670	-13.97	
聘僱及兼職人員薪資	-	54,871	54,871	-	
加(夜)班費	1,126,000	837,199	-288,801	-25.65	
津貼	943,000	722,103	-220,897	-23.42	
獎金	4,186,000	4,185,357	-643	-0.02	
退休及卹償金	1,174,000	1,012,567	-161,433	-13.75	
福利費	1,405,000	1,362,580	-42,420	-3.02	
服務費用	20,336,000	12,355,615	-7,980,385	-39.24	
水電費	116,000	425,150	309,150	266.51	
郵電費	381,000	426,196	45,196	11.86	
旅運費	847,000	657,450	-189,550	-22.38	
印刷裝訂及公告費	35,000	47,113	12,113	34.61	
修理保養及保固費	5,000	165,537	160,537	3,210.74	
保險費	44,000	40,400	-3,600	-8.18	
一般服務費	18,505,000	10,045,451	-8,459,549	-45.71	
專業服務費	403,000	548,318	145,318	36.06	
材料及用品費	1,130,000	342,954	-787,046	-69.65	
使用材料費	316,000	68,539	-247,461	-78.31	
用品消耗	814,000	274,415	-539,585	-66.29	
租金與利息	425,000	811,346	386,346	90.90	
機器租金	110,000	327,742	217,742	197.95	
什項設備租金	315,000	483,604	168,604	53.53	
折舊、折耗及攤銷	6,971,000	11,222,608	4,251,608	60.99	
不動產、廠房及設備折舊	6,761,000	11,055,514	4,294,514	63.52	
攤銷	210,000	167,094	-42,906	-20.43	
稅捐與規費(強制費)	61,000	43,336	-17,664	-28.96	
土地稅	-	13,679	13,679	-	
消費與行為稅	24,000	22,460	-1,540	-6.42	
規費	37,000	7,197	-29,803	-80.55	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動	202,000	76,317	-125,683	-62.22	

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113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
費					
會費	2,000	3,000	1,000	50.00	
分擔	-	50,000	50,000	-	
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	23,317	-126,683	-84.46	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用16人，實際進用13人（行政業務），計時計件人員酬金預算數12,816,000元，決算數10,015,451元。
- 2.國外旅費決算數294,726元，較預算數675,000元，減少380,274元，主要係赴泰國參加皇家計畫基金會及與青森農業協同赴日進行觀摩交流未執行。

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113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	15,880,000	12,614,778	-3,265,222	-20.56	主要係擰節支出所致。
雜項業務費用	15,880,000	12,614,778	-3,265,222	-20.56	
服務費用	12,439,000	9,958,250	-2,480,750	-19.94	
水電費	361,000	35,597	-325,403	-90.14	
旅運費	134,000	23,159	-110,841	-82.72	
修理保養及保固費	181,000	133,540	-47,460	-26.22	
保險費	125,000	82,312	-42,688	-34.15	
一般服務費	11,590,000	9,631,451	-1,958,549	-16.90	
專業服務費	48,000	52,191	4,191	8.73	
材料及用品費	1,698,000	1,292,769	-405,231	-23.87	
使用材料費	452,000	422,732	-29,268	-6.48	
用品消耗	1,246,000	870,037	-375,963	-30.17	
租金與利息	58,000	19,716	-38,284	-66.01	
機器租金	22,000	12,516	-9,484	-43.11	
交通及運輸設備租金	36,000	7,200	-28,800	-80.00	
折舊、折耗及攤銷	1,635,000	1,288,812	-346,188	-21.17	
不動產、廠房及設備折舊	1,635,000	1,288,812	-346,188	-21.17	
稅捐與規費（強制費）	50,000	55,231	5,231	10.46	
消費與行為稅	27,000	18,307	-8,693	-32.20	
規費	23,000	36,924	13,924	60.54	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用8人，實際進用7人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金預算數11,284,000元，決算數9,598,451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113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	6,535,000	9,911,123	3,376,123	51.66	主要係遊客兌換已轉銷之住宿券及工程調解和解金等因素所致。
其他業務外費用	6,535,000	9,911,123	3,376,123	51.66	
雜項費用	6,535,000	9,911,123	3,376,123	51.66	
用人費用	4,665,000	4,592,149	-72,851	-1.56	
退休及卹償金	4,665,000	4,592,149	-72,851	-1.56	
服務費用	-	30	30	-	
一般服務費	-	30	30	-	
短絀、賠償與保險給付	-	259,240	259,240	-	
各項短絀	-	259,240	259,240	-	
其他	1,870,000	5,059,704	3,189,704	170.57	
其他費用	1,870,000	5,059,704	3,189,704	170.57	

國軍退除役
 武陵
資產折
 中華民國

項 目	不動產、廢			
	土 地 房 屋 機 械 交 通 及 改 良 物 及 建 築 及 設 備 運 輸 設 備			
原值	505,006,638	1,353,767,675	137,402,312	45,711,520
減：以前年度已提折舊數	418,633,833	845,202,568	125,861,034	30,638,108
上年度期末帳面價值	86,372,805	508,565,107	11,541,278	15,073,412
加：本年度新增資產價值	-	-	2,605,848	543,573
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-
調整欄：增加	-	-	-	44,082
調整欄：減少	1,925	1,679	55,543	8,459
減：本年度提列折舊數	8,200,526	28,256,864	2,523,606	2,729,524
本年度期末帳面價值	78,170,354	480,306,564	11,567,977	12,923,084
本年度提列折舊數	8,200,526	28,256,864	2,523,606	2,729,524
勞務成本	1,523,553	2,296,758	992,477	1,966,300
銷貨成本	139,521	200,633	650,855	349,676
其他業務成本	2,769,954	17,478,557	236,328	124,414
業務費用	-	773,682	47,277	17,042
管理及總務費用	3,331,044	6,951,926	544,512	67,474
其他業務費用	436,454	555,308	52,157	204,618
合計	8,200,526	28,256,864	2,523,606	2,729,524

註：

1.本年度減少資產價值，包括：

- (1)報廢無殘值機械及設備，原值2,529,611元，累計折舊2,529,611元。
- (2)報廢無殘值交通及運輸設備，原值1,111,423元，累計折舊1,111,423元。
- (3)報廢無殘值什項設備，原值507,223元，累計折舊507,223元。

2.本年度調整資產價值，包括：

- (1)土地改良物：期末在製品內含折舊成本數1,925元。
- (2)房屋及建築：期末在製品內含折舊成本數1,679元。
- (3)機械及設備：期末在製品內含折舊成本數11,461元。
- (4)交通及運輸設備：期末在製品內含折舊成本數8,459元。
- (5)什項設備：期末在製品內含折舊成本數196元。
- (6)機械及設備依性質調整至交通及運輸設備，原值203,483元，累計折舊159,401元。

3.其他包括：

- (1)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(不包括代管土地期)
- (2)生物資產期初原值53,563元，累計折舊53,563元；期末原值53,563元，累計折舊53,563元。

官兵安置基金
農場
舊明細表

113年度

單位：新臺幣元

房屋及設備					投 資 性 產 物	其 他	合 計			
什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權				賃 益	賃 改	生 植
	74,127,895	-	-	-	-	-	10,279,869	-	155,953	2,126,451,862
	63,401,324	-	-	-	-	-	10,060,699	-	155,953	1,493,953,519
	10,726,571	-	-	-	-	-	219,170	-	-	632,498,343
	2,125,236	-	-	-	-	-	45,000	-	-	5,319,657
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44,082
	196	-	-	-	-	-	-	-	-	67,802
	3,146,371	-	-	-	-	-	-	-	-	44,856,891
	9,705,240	-	-	-	-	-	264,170	-	-	592,937,389
	3,146,371	-	-	-	-	-	-	-	-	44,856,891
	2,663,093	-	-	-	-	-	-	-	-	9,442,181
	22,236	-	-	-	-	-	-	-	-	1,362,921
	49,285	-	-	-	-	-	-	-	-	20,658,538
	210,924	-	-	-	-	-	-	-	-	1,048,925
	160,558	-	-	-	-	-	-	-	-	11,055,514
	40,275	-	-	-	-	-	-	-	-	1,288,812
	3,146,371	-	-	-	-	-	-	-	-	44,856,891

初數653,758,482元，期末數687,921,047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113年度

單位：新臺幣元

科 目	算 數						報廢損失 預算數	比 較 增 減	
	帳 面 價 值		淨 額	殘 餘 價 值	未 實 現 重 估 增 值 減 少 數	報 廢 短 絀		金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額							
不動產、廠房及設備	4,148,257	4,148,257	-			-	-	-	-
機械及設備	2,529,611	2,529,611	-			-	-	-	-
交通及運輸設備	1,111,423	1,111,423	-			-	-	-	-
什項設備	507,223	507,223	-			-	-	-	-
合 計	4,148,257	4,148,257	-			-	-	-	-

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 先 理	度 行 數
不動產、廠房及設備									
土地			477,622			-			-
土地			477,622			-			-
土地改良物			9,486,623			9,000,000			-
土地改良物			9,486,623			9,000,000			-
購建中固定資產			-			-			-
房屋及建築			-			25,900,000			-
房屋及建築			-			25,900,000			-
購建中固定資產			-			-			-
機械及設備			-			2,688,000			-
機械及設備			-			2,688,000			-
交通及運輸設備			-			5,120,000			-
交通及運輸設備			-			5,120,000			-
什項設備			-			3,226,000			-
什項設備			-			3,226,000			-
生產性植物			-			50,000			-
生產性植物			-			50,000			-
小 計			9,964,245			45,984,000			-
合 計			9,964,245			45,984,000			-

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612,000元,無決算數。

官兵安置基金
農場
改良擴充明細表
113年度

單位：新臺幣元

算 數		法 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
-	477,622	-	-477,622	-
-	477,622	-	-477,622	-
-	18,486,623	10,400,506	-8,086,117	8,085,000
-	18,486,623	-	-18,486,623	8,085,000
-	-	10,400,506	10,400,506	-
4,500,000	30,400,000	978,216	-29,421,784	14,021,000
4,500,000	30,400,000	-	-30,400,000	14,021,000
-	-	978,216	978,216	-
132,000	2,820,000	2,605,848	-214,152	-
132,000	2,820,000	2,605,848	-214,152	-
-4,362,000	758,000	543,573	-214,427	-
-4,362,000	758,000	543,573	-214,427	-
-270,000	2,956,000	2,125,236	-830,764	-
-270,000	2,956,000	2,125,236	-830,764	-
-	50,000	45,000	-5,000	-
-	50,000	45,000	-5,000	-
-	55,948,245	16,698,379	-39,249,866	22,106,000
-	55,948,245	16,698,379	-39,249,866	22,106,000

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	本年度奉准先行數	調整數	
一般建築及設備計畫	-			9,964,245	45,984,000	-	-	55,948,245
一次性項目	-			9,964,245	45,984,000	-	-	55,948,245
土地	-			477,622	-	-	-	477,622
土地	-	-		477,622	-	-	-	477,622
土地改良物	-			9,486,623	9,000,000	-	-	18,486,623
土地改良物	-	-		9,486,623	9,000,000	-	-	18,486,623
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
房屋及建築	-			-	25,900,000	-	4,500,000	30,400,000
房屋及建築	-	-		-	25,900,000	-	4,500,000	30,400,000
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
機械及設備	-			-	2,688,000	-	132,000	2,820,000
機械及設備	-	-		-	2,688,000	-	132,000	2,820,000
交通及運輸設備	-			-	5,120,000	-	-4,362,000	758,000
交通及運輸設備	-	-		-	5,120,000	-	-4,362,000	758,000
什項設備	-			-	3,226,000	-	-270,000	2,956,000
什項設備	-	-		-	3,226,000	-	-270,000	2,956,000
生產性植物	-			-	50,000	-	-	50,000
生產性植物	-	-		-	50,000	-	-	50,000
合計	-			9,964,245	45,984,000	-	-	55,948,245

官兵安置基金

農場

畫預算與實際進度比較表

113年度

單位：新臺幣元

數		算					未達成或超過預算之原因
截至本年度累計數		本 年 度 金 額	本 年 度 金 額 占 可 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%		
占全部 計畫%	金額					占全部 計畫%	
-	55,948,245	-	16,698,379	29.85	16,698,379	29.85	
-	55,948,245	-	16,698,379	29.85	16,698,379	29.85	
-	477,622	-	-	-	-	-	
-	477,622	-	-	-	-	-	主要係原森保處預撥宜蘭縣府宜蘭都市計畫公共設施開發案，該項開發已完成，並未使用原保留經費。
-	18,486,623	-	10,400,506	56.26	10,400,506	56.26	
-	18,486,623	-	-	-	-	-	主要係露營區改善工程經需申請二階段簡易水保及建造申請，時程較無法掌握，已辦理保留。
-	-	-	10,400,506	-	10,400,506	-	
-	30,400,000	-	978,216	3.22	978,216	3.22	
-	30,400,000	-	-	-	-	-	主要係員工宿舍修繕工程及賓館溪樓整修工程，二案均經第4次招標始決標，致工程延誤，該二工程均已辦理保留。
-	-	-	978,216	-	978,216	-	
-	2,820,000	-	2,605,848	92.41	2,605,848	92.41	
-	2,820,000	-	2,605,848	92.41	2,605,848	92.41	
-	758,000	-	543,573	71.71	543,573	71.71	
-	758,000	-	543,573	71.71	543,573	71.71	主要係產銷班搬運車、機車等購買經費節省所致。
-	2,956,000	-	2,125,236	71.90	2,125,236	71.90	
-	2,956,000	-	2,125,236	71.90	2,125,236	71.90	主要係行政中心本年度汰換較預計減少所致。
-	50,000	-	45,000	90.00	45,000	90.00	
-	50,000	-	45,000	90.00	45,000	90.00	
-	55,948,245	-	16,698,379	29.85	16,698,379	29.85	

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		-	29,379,000	-	29,458,956
農林漁牧產品供銷		-	29,379,000	-	29,458,956
果品		-	1,059,000	-	1,182,714
蘋果	公斤	2,000	384,000	1,774	233,946
桃	公斤	2,000	675,000	2,820	941,490
其他果品	公斤	-	-	41	7,278
茶葉	公斤	4,200	19,000,000	3,990	20,540,304
百貨零售、販賣部	元	-	4,100,000	-	4,420,897
杭菊	公斤	550	5,000,000	22	2,518,263
其他	元	-	220,000	-	796,778
勞務及委外(託)經營計畫		-	175,144,000	-	179,662,486
旅遊服務類		-	144,397,000	-	147,566,245
國民賓館	元	-	107,064,000	-	107,969,245
收費站	元	-	18,485,000	-	21,502,093
露營區	元	-	18,848,000	-	18,094,907
委外(託)經營類		-	30,747,000	-	32,096,241
委託經營	元	-	4,265,000	-	3,011,068
委外經營(促參)	元	-	26,482,000	-	29,085,173
合 計			204,523,000		209,121,442

官兵安置基金
農場
執行績效摘要表
113年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-		79,956	0.27	
-	-		79,956	0.27	
-	-		123,714	11.68	
-226	-11.30		-150,054	-39.08	主要係蘋果產量減少，成本隨同減少。
820	41.00		266,490	39.48	主要係水蜜桃產量增加，成本隨同增加。
41	-		7,278	-	主要係增加水果西瓜李出售，致成本增加。
-210	-5.00		1,540,304	8.11	
-	-		320,897	7.83	
-528	-96.00		-2,481,737	-49.63	主要係杭菊產量不佳，成本隨同減少。
-	-		576,778	262.17	主要係增加水果冰淇淋所致。
-	-		4,518,486	2.58	
-	-		3,169,245	2.19	
-	-		905,245	0.86	
-	-		3,017,093	16.23	主要係計時計件人員調薪及原物料成本成長所致。
-	-		-753,093	-4.01	
-	-		1,349,241	4.39	
-	-		-1,253,932	-27.93	主要係擷節成本支出。
-	-		2,603,173	9.47	
			4,598,442	2.25	

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113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	778,917,000	778,917,003	3	
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	778,917,000	778,917,003	3	

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	150,000	-	-150,000	-100.00	
電腦軟體	150,000	-	-150,000	-100.00	
購置電腦軟體	150,000	-	-150,000	-100.00	

國軍退除役官兵安置基金
武陵農場
成本彙總表
中華民國113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	21,271,000	16,382,184	-4,888,816	-22.98	
直接人工	3,081,000	4,230,006	1,149,006	37.29	
製造費用	3,968,000	3,356,043	-611,957	-15.42	
製造成本	28,320,000	23,968,233	-4,351,767	-15.37	
加：期初在製品存貨	5,000	-	-5,000	-100	
減：期末在製品存貨	-5,000	-	5,000	100	
製成品成本	28,320,000	23,968,233	-4,351,767	-15.37	
加：期初製成品/農產品存貨	30,856,000	33,394,700	2,538,700	8.23	
加：當期採收銷售之農產品	1,059,000	1,261,614	202,614	19.13	
減：期末製成品/農產品存貨	-30,856,000	-32,512,613	-1,656,613	-5.37	
加：期初商品存貨	403,000	591,820	188,820	46.85	
減：期末商品存貨	-403,000	-710,803	-307,803	-76.38	
加：購入商品	-	5,104,831	5,104,831	-	
減：撥出給各單位	-	-	-	-	
加：其他	-	-	-	-	
減：其他	-	-1,638,826	-1,638,826	-	露營區及賓館等不屬於銷 貨成本之費用。
銷貨成本	29,379,000	29,458,956	79,956	0.27	
蘋果	384,000	233,946	-150,054	-39.08	
桃	675,000	941,490	266,490	39.48	
其他果品	-	7,278	7,278	-	
茶葉	19,000,000	20,540,304	1,540,304	8.11	
百貨零售、販賣部	4,100,000	4,420,897	320,897	7.83	
杭菊	5,000,000	2,518,263	-2,481,737	-49.63	
其他	220,000	796,778	576,778	262.17	

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	加(夜)班費	津 貼	獎 金	
業務總支出部分	12,420,000	-	1,198,000	943,000		4,786,000
其他業務成本	1,601,000	-	72,000	-		600,000
管理及總務費用	10,819,000	-	1,126,000	943,000		4,186,000
其他業務外費用	-	-	-	-		-
合 計	12,420,000	-	1,198,000	943,000		4,786,000

1.進用契僱人力預算數110,547,000元，決算數108,289,377元（遊客業務預算數75,075,000元，決算數75,904,722元；行銷業務預算數6,082,000元，決算數6,613,827元）。

2.勞務承攬人力預算數1,350,000元，決算數1,431,393元（安全維護）。

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1,634,000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11004000715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
113 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
6,010,000	-	1,581,000	-	26,938,000	-	26,938,000
171,000	-	176,000	-	2,620,000	-	2,620,000
1,174,000	-	1,405,000	-	19,653,000	-	19,653,000
4,665,000	-	-	-	4,665,000	-	4,665,000
6,010,000	-	1,581,000	-	26,938,000	-	26,938,000

；農產品生產與銷售預算數14,365,000元，決算數13,819,457元；行政業務預算數15,025,000元，決算數11,951,371

1,634,001元。

1,273,000元；發給15人，金額1,273,000元。

列15人，金額1,879,000元；發給15人，金額1,878,999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	加(夜)班費	津貼	獎金
業務總支出部分	10,889,860	54,871	837,199	801,527	4,786,000
其他業務成本	1,582,530	-	-	79,424	600,643
管理及總務費用	9,307,330	54,871	837,199	722,103	4,185,357
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	10,889,860	54,871	837,199	801,527	4,786,000

官兵安置基金
農場
彙計表
113 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
5,742,406	-	1,700,362	-	24,812,225	-	24,812,225
137,690	-	337,782	-	2,738,069	-	2,738,069
1,012,567	-	1,362,580	-	17,482,007	-	17,482,007
4,592,149	-	-	-	4,592,149	-	4,592,149
5,742,406	-	1,700,362	-	24,812,225	-	24,812,225

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113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：本年度無增購及汰舊換新，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：本年度汰舊換新機車4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10輛，傾卸貨車1輛，冷凍車2輛，機車33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113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	26,938,000	24,812,225	-2,125,775	-7.89
正式員額薪資	12,420,000	10,889,860	-1,530,140	-12.32
聘僱及兼職人員薪資	-	54,871	54,871	-
加(夜)班費	1,198,000	837,199	-360,801	-30.12
津貼	943,000	801,527	-141,473	-15.00
獎金	4,786,000	4,786,000	-	-
退休及卹償金	6,010,000	5,742,406	-267,594	-4.45
福利費	1,581,000	1,700,362	119,362	7.55
服務費用	153,341,000	146,493,217	-6,847,783	-4.47
水電費	4,561,000	6,936,235	2,375,235	52.08
郵電費	2,518,000	1,100,932	-1,417,068	-56.28
旅運費	2,651,000	1,808,266	-842,734	-31.79
印刷裝訂及公告費	321,000	185,473	-135,527	-42.22
修理保養及保固費	3,188,000	7,606,299	4,418,299	138.59
保險費	2,479,000	2,997,300	518,300	20.91
一般服務費	128,263,000	120,167,916	-8,095,084	-6.31
專業服務費	5,294,000	2,806,967	-2,487,033	-46.98
公關慰勞費	656,000	604,242	-51,758	-7.89
推展費	3,410,000	2,279,587	-1,130,413	-33.15
材料及用品費	59,231,000	55,403,734	-3,827,266	-6.46
使用材料費	52,089,000	49,942,783	-2,146,217	-4.12
用品消耗	6,017,000	4,048,534	-1,968,466	-32.72
商品及醫療用品	1,125,000	1,412,417	287,417	25.55
租金與利息	2,158,000	2,477,501	319,501	14.81
機器租金	1,046,000	1,428,775	382,775	36.59
交通及運輸設備租金	62,000	7,200	-54,800	-88.39
什項設備租金	1,050,000	1,041,526	-8,474	-0.81
折舊、折耗及攤銷	43,626,000	45,638,913	2,012,913	4.61
不動產、廠房及設備折舊	42,821,000	44,856,891	2,035,891	4.75
攤銷	805,000	782,022	-22,978	-2.85
稅捐與規費(強制費)	643,000	438,869	-204,131	-31.75
土地稅	88,000	23,866	-64,134	-72.88
房屋稅	5,000	-	-5,000	-100.00
消費與行為稅	273,000	153,420	-119,580	-43.80
規費	277,000	261,583	-15,417	-5.57
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	212,000	945,819	733,819	346.14

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113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	11,600	-400	-3.33
分擔	-	910,902	910,902	-
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	23,317	-126,683	-84.46
短絀、賠償與保險給付	-	259,240	259,240	-
各項短絀	-	259,240	259,240	-
其他	1,870,000	5,187,210	3,317,210	177.39
其他費用	1,870,000	5,187,210	3,317,210	177.39
小 計	288,019,000	281,656,728	-6,362,272	-2.21
加：期初在製品存貨	5,000	-	-5,000	-100.00
減：期末在製品存貨	-5,000	-	5,000	100.00
加：期初製成品/農產品存貨	30,856,000	33,394,700	2,538,700	8.23
加：當期採收銷售之農產品	1,059,000	1,261,614	202,614	19.13
減：期末製成品/農產品存貨	-30,856,000	-32,512,613	-1,656,613	-5.37
加：期初商品存貨	403,000	591,820	188,820	46.85
減：期末商品存貨	-403,000	-710,803	-307,803	-76.38
加：購入商品	-	5,104,831	5,104,831	-
減：撥出給各單位	-	-	-	-
加：其他	-	-	-	-
減：其他	-	-1,638,826	-1,638,826	-
合 計	289,078,000	287,147,451	-1,930,549	-0.67

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113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	4,741,000	3,178,555	-1,562,445	-32.96	
國外旅費	675,000	294,726	-380,274	-56.34	
公共關係費	374,000	326,758	-47,242	-12.63	
員工慰勞費	282,000	277,484	-4,516	-1.60	
推展費	3,410,000	2,279,587	-1,130,413	-33.15	
統計所需項目	112,252,000	110,136,284	-2,115,716	-1.88	
義(志)工服務費	250,000	272,146	22,146	8.86	
計時與計件人員酬金	110,547,000	108,289,377	-2,257,623	-2.04	
專技人員酬金	180,000	30,000	-150,000	-83.33	
講課鐘點、稿費、出席審查及 查詢費	150,000	132,344	-17,656	-11.77	
商品	1,125,000	1,412,417	287,417	25.55	