

中華民國 96 年度

中央政府總預算

行政院國軍退除役官兵輔導委員會主管

榮民工程股份有限公司
附屬單位預算

(營業部份審定表)

•依立法院審定數編製•

榮民工程股份有限公司編

榮民工程股份有限公司

目 錄

中華民國 96 年度

甲、財務摘要	1
乙、業務計畫及預算概要	
壹、本公司業務範圍及經營趨勢	
一、業務範圍	3
二、最近 5 年經營趨勢	3
貳、營業政策	
一、關於經營管理者	4
二、關於供需配合者	5
參、業務計畫	
一、產銷營運計畫	5
二、固定資產之建設改良擴充與其資金來源及其投資計畫之成本效益分析	7
三、長期債務之舉借及償還	7
四、資金之轉投資及其盈虧之估計	7
五、其他重要計畫	10
肆、預算概要	
一、營業收支及損益之預計	16
二、盈虧撥補之預計	17
三、現金流量之預計	17
四、補辦預算事項	18
伍、預算補充說明及分析	
一、營業收支之估計基礎及計算方法	18
二、較上年度預算各項目增減原因與理由	18
三、財務狀況分析	18
四、投資報酬分析	19
丙、預算主要表	
一、損益預計表	23
二、盈虧撥補預計表	25
三、現金流量預計表	26
丁、預算明細表	
1. 損益明細科目	
(1) 銷貨收入明細表	29

(2)勞務收入明細表	30
(3)營業外收入明細表	31
(4)銷貨成本明細表	33
(5)勞務成本明細表	35
(6)行銷費用明細表	36
(7)管理費用明細表	38
(8)其他營業費用-研究發展費用明細表	42
(9)其他營業費用-員工訓練費用明細表	44
(10)營業外費用明細表	46
2. 現金流量明細科目	
(1)固定資產建設改良擴充明細表	49
(2)固定資產建設改良擴充資金來源明細表	50
(3)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	52
(4)資產折舊明細表	54
(5)資產變賣明細表	55
(6)資金轉投資及其盈虧明細表	57
(7)長期債務舉借明細表	58
(8)長期債務償還明細表	59
(9)資本增減與股額明細表	60
3. 產品成本預計	
(1)成本彙總表	61
(2)直接材料人工明細表	62
(3)製造費用明細表	63
戊、預算參考表	
1. 資產負債預計表	67
2. 員工人數彙計表	69
3. 用人費用彙計表	70
4. 委託調查研究費用彙計表	72
5. 繳納各項稅捐與規費明細表	74
6. 5年來主要產品銷售量值明細表	75
7. 5年來主要產品生產成本明細表	76
8. 會費、捐助與分擔費用彙計表	77
9. 各項費用彙計表	79
10. 補辦預算明細表	81

甲、財 務 摘 要

榮民工程股份有限公司

甲、財務摘要

中華民國 96 年度

單位：新臺幣億元

項 目	本年度	上年度	比較增減數	%
經營成績：				
營業總收入	193.40	271.24	-77.84	-28.70
營業總支出	192.65	275.57	-82.92	-30.09
稅前純益(純損)	0.75	-4.33	5.08	117.32
盈虧撥補：				
國庫分得股(官)息紅利				
留存事業機關盈餘	0.75		0.75	100.00
事業機關負擔虧損		73.42	-73.42	-100.00
現金流量(1)：				
增加固定資產及遞耗資產	0.04	0.18	-0.14	-77.78
增加長期債務	68.00	109.51	-41.51	-37.91
現金及約當現金淨增	0.25	0.09	0.16	177.78
現金及約當現金淨減				
財務狀況：				
營運資金餘額(2)	71.36	166.60	-95.24	-57.17
固定資產餘額	1.50	161.62	-160.12	-99.07
長期負債餘額	63.05	382.46	-319.41	-83.51
業主權益	42.35	13.44	28.91	215.10

附註：(1)現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用之存放央行及自投資日起三個月內到期或清償之債權證券。

(2)營運資金來源=流動資產-流動負債。



乙、業務計畫及預算概要

壹、營業範圍及經營趨勢

一、業務範圍：

本公司主要業務係配合政府經濟建設政策，以公司經營資源及競爭優勢，承接政府各項重大公共工程建設及民間大型工程業務，並視營運需要參與關聯事業的經營。茲列舉本公司主要經營範圍如下：

- (一) 承辦國內土木／建築工程業務。
- (二) 環境保護工程、廢棄物清除、處理設備安裝（焚化爐及污染處理）、環境檢驗測定、環境風險及影響評估等工程業務。
- (三) 工程機械、配件及施工設備之組裝與修護，機械設備製造、金屬建築結構及組件製作等業務。
- (四) 工程材料有關金屬礦業、非金屬礦業、土石採取、預拌混凝土、水泥及混凝土製品以及石材製品之產製。
- (五) 國內外相關之投資開發建設工程業務，有關住宅大樓、工業廠房、特定專業區、新市鎮新社區開發、投資興建公共建設(BOT)以及區段徵收及市地重劃代辦業務。

二、最近 5 年經營趨勢：

(一) 產業整體經營環境：

1. 在全球景氣復甦力道轉強帶動下，國內經濟在長時間不景氣之後已逐步復甦，被視為經濟成長火車頭的營建業，亦逐漸擺脫過去疲弱不振的狀況，呈現成長情形。國內北部地區房地產價格持續攀升，大型建商積極推出豪華住宅建設開發案，帶動房地產交易熱絡。
2. 惟國內公共建設，已具備一定水準，如高速鐵路工程、高雄捷運（紅橘兩線）工程即將完工通車，未來建設需求有限，市場已趨飽和，面對加入 WTO 後，營造市場全面開放，產業競爭日趨激烈；另外，近年來國際原油價格暴漲，原物料（鋼筋、水泥、砂石、瀝青…等等）價格亦隨之攀升，而一般大型工程建設須 3 至 5 年完工，面對物價上漲困擾，更添增營建業之經營困難度。

(二) 公司主要業務項目經營趨勢：

1. 本公司主要業務係參與政府各項重大公共工程投標而承接工程，惟重大公共工程日趨飽和，營建市場規模提升有限，加以配合政府公營事業民營化政策，辦理 6 次專案裁減，近年來本公司承接公共工程均以審慎態度投標，並縮減營運規模，在人力緊縮情形下，

充分利用現有資源，以降低營運風險，穩定獲利為經營方向。

2. 我國加入 WTO 後，對具備進軍國際市場能力的國內營造商，是個潛在的商機，在國內工程市場日趨飽和下，拓展海外業務亦是另一方向；而本公司以往在海外承辦的工程實績及據點，可作為爭取向海外業務最有利的憑藉。

(三) 主要營運項目趨勢表：

不論在國內、外，基礎建設仍為工程建設主要來源，未來土木工程業之發展仍有成長空間，而成本、品質與執行力將成為提高競爭力之必備條件。本公司最近 5 年收入比較表：

單位：新臺幣千元

項 目		92 年度 決算數	93 年度 決算數	94 年度 決算數	95 年度 預算數	96 年度 預算數
國內工程	金額	28,571,517	27,447,155	23,164,439	24,972,527	18,508,750
	環比(%)	114.92	96.06	84.40	107.81	74.12
國外工程	金額	524,521	75,858	661,188	1,027,473	600,000
	環比(%)	106.94	14.46	871.61	155.40	58.40
合計	金額	29,096,038	27,523,013	23,825,627	26,000,000	19,108,750
	環比(%)	114.76	94.59	86.57	109.13	73.50

貳、營業政策

一、關於經營管理者

- (一) 持續推動營造業務民營化，藉以提高公司經營成效，確保事業永續經營。
- (二) 加強與同業間合作關係，以聯合承攬方式承接大型工程，互利共享，風險負擔分散。
- (三) 審慎評估市場機會，運用從事國外工程之完整資歷拓展海外市場，以增加事業收益。
- (四) 加強工地管理，嚴格管控成本，灌輸各級人員之成本／利潤觀念，以提高事業競爭力及獲利表現，吸引民營化潛在投資人。
- (五) 未來非營造業務讓與公部門後，財務管理更為重要，積極而有效的掌握財務收支，以降低公司負債、改善財務結構至同業一般水準。

二、關於供需配合者

- (一) 針對營運需要及市場投資人意向，將公司營造業務民營化，非營造業務於民營化時讓與公部門，以加速民營化時程。
- (二) 持續推動「二次再生計畫」，以改善本業獲利，並提高競爭能力。
- (三) 加強處分土地資產，償還歷次專案裁減所累積債務，以降低業外負擔。
- (四) 配合政府相關措施，加強工業區土地銷售，以降低公司負債。
- (五) 加強研究發展，朝可取代工地現場所需之工法、材料為方向，並積極向業主推廣研發成果，運用於工地現場，以降低施工成本。

參、業務計畫

一、產銷營運計畫

本公司主要係承辦工程施工，無固定產品，本年度營運目標係盱衡經營環境，未來發展趨勢，以及內部投入產出條件而設定。

(一)國內部分：

96 年度國內工程業務，列入拓展計畫持續追蹤積極爭取之重大工程有：東部鐵路快捷化計畫「北宜直線鐵路」工程、三芝北投快速公路、台中環線霧峰段工程、台北都會區環河快速道路台北縣側建設計畫、台電各線路段地下電纜工程、台北至中正機場捷運系統工程、台北市捷運系統環狀線工程。

(二)國內環保工程部分：

本公司環保工程業務，主要營業項目為淨水、污廢水處理、廢棄物處理、土壤整治、代操作營運管理等工作，為配合民營化政策，未來以承接廢棄物處理操作營運為主。

(三)國外部分：

1. 國外營建工程市場概況

國外營建業務除哥斯大黎加 San Carlos 道路工程政策性承接外，其他工程之承接除在建工程之變更追加及經評估有實質獲利之工程外，原則上暫不承接工程。

2. 國外投資開發業務概況

投資開發工程業務，除現階段尚在執行者外，目前已停止開發新案。

本年度預計承攬國內外工程目標值

單位：新臺幣千元

區分 金額	國內		國外		合計	
	金額	%	金額	%	金額	%
營建收入	11,548,750	97.88	250,000	2.12	11,798,750	100.00
土木工程	10,392,750	88.09	250,000	2.12	10,642,750	90.21
建築工程	1,106,000	9.37			1,106,000	9.37
其他營造工程	50,000	0.42			50,000	0.42
合計	11,548,750	97.88	250,000	2.12	11,798,750	100.00

本年度營業額

單位：新臺幣千元

區分 金額	國內		國外		合計	
	金額	%	金額	%	金額	%
銷貨收入	350,000	1.83			350,000	1.83
營建收入	18,158,750	95.03	600,000	3.14	18,758,750	98.17
土木工程	16,494,750	86.32	600,000	3.14	17,094,750	89.46
建築工程	1,664,000	8.71			1,664,000	8.71
合計	18,508,750	96.86	600,000	3.14	19,108,750	100.00

本年度生產成本

單位：新臺幣千元

國內外 金額	國內		國外		合計	
	金額	%	金額	%	金額	%
銷貨成本	326,000	1.77			326,000	1.77
營建費用	17,549,675	95.08	580,920	3.15	18,136,095	98.23
土木工程	15,941,123	86.37	580,920	3.15	16,527,543	89.52
建築工程	1,608,552	8.71			1,608,552	8.71
合計	17,875,675	96.85	580,920	3.15	18,456,595	100.00

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析

(一)一般建築及設備計畫

本公司一般建築及設備，係依照當年度營運計畫，編列所需資本支出，近年來為配合公司民營化政策，已逐漸減少增購設備支出。

本公司 96 年度一般建築及設備計畫，編列預算 433 萬 5 千元，其明細如下：

1. 機械及設備 386 萬元。

(1) 為施工所需，購置儀器設備及施工機具汰舊換新，編列預算 166 萬元。

(2) 為配合系統及連線作業，原有設備更新，編列電腦設備 220 萬元。

2. 交通及運輸設備—電信設備汰舊換新 7 萬 5 千元。

3. 什項設備—辦公用具及設備汰舊換新 40 萬元。

(二) 本公司 96 年度固定資產建設改良擴充明細請參閱第 8 頁圖表，其資金來源僅有營運資金乙項。

三、長期債務之舉借及償還

(一) 長期債務之舉借

本年度為國內工程施工週轉之用，預計舉借長期債務計新台幣 68 億元，其中 34.46 億元係舉借到期展期之用。

(二) 長期債務之償還

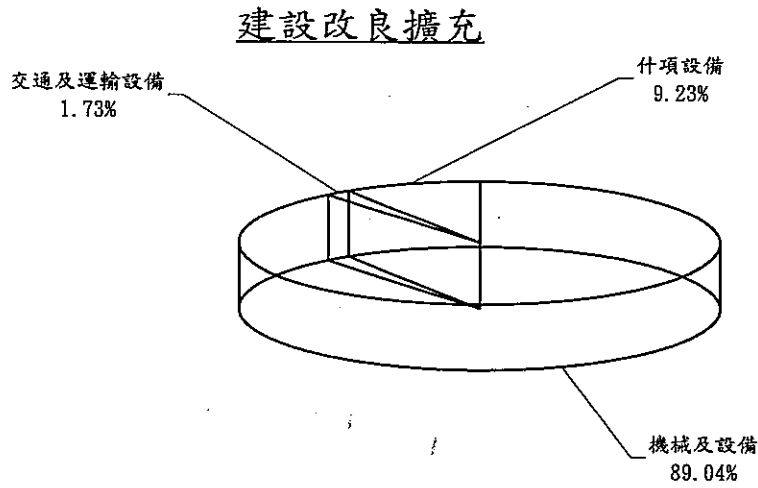
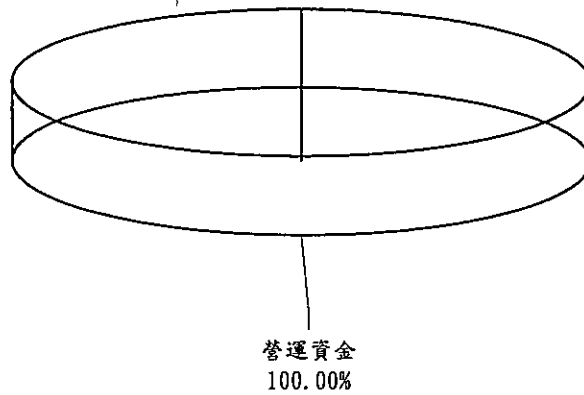
本年度預定償還新台幣 387 億 4,095 萬 2 千元，其中因非營造業務移轉，償還借款 352 億 9,495 萬 2 千元。

(三) 96 年度長期債務之舉借與償還資金來源，請參閱第 9 頁圖表。

四、資金之轉投資及其盈虧之估計

本公司轉投資事業計有泛亞工程建設公司、欣欣水泥公司、中國鋼鐵結構公司、聯合大地工程公司、世正開發股份有限公司、高雄捷運公司、達榮環保公司、及歐榮環保科技公司及榮工實業公司等 9 家轉投資公司，為配合公司民營化，此 9 家轉投資公司將隨同非營造業務交退輔會安置基金接管，本年度收回資金轉投資 23 億 3,314 萬 1 千元。

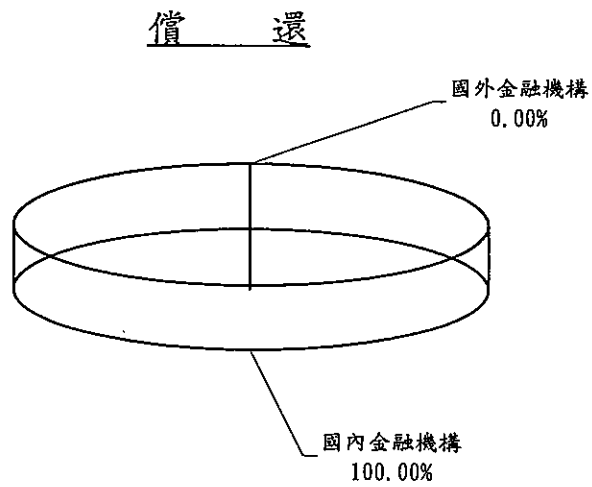
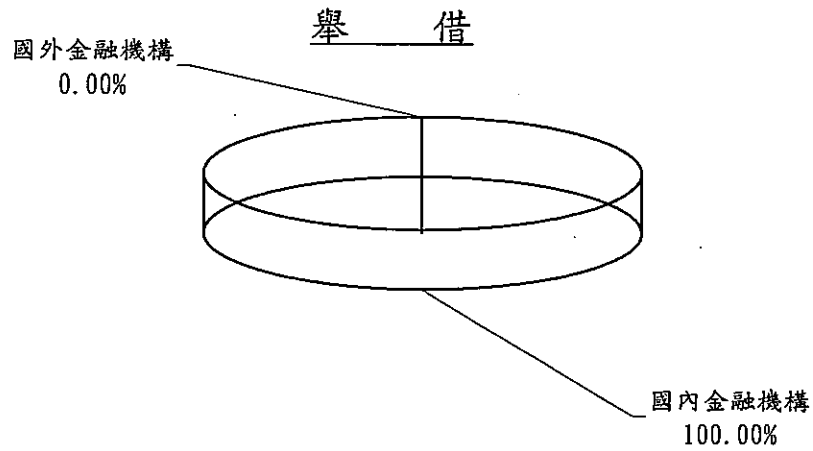
(二)96年度固定資產建設改良擴充圖表

資金來源

單位：新臺幣千元

建設改良擴充	96年度預算	資金來源	96年度預算
機械及設備	3,860	營運資金	4,335
交通及運輸設備	75		
什項設備	400		
合 計	4,335	合 計	4,335

(三)96年度長期債務之舉借及償還圖表



單位：新臺幣千元

舉借長期債務	96年度預算	償還長期債務	96年度預算
國內金融機構	6,800,000	國內金融機構	38,740,952
國外金融機構	0	國外金融機構	0
合 計	6,800,000	合 計	38,740,952

五、其他重要計畫

(一)工業安全衛生及環境保護計畫：

1. 安全衛生及環境保護工作之主要工作係藉由施工技術及管理措施以消除工程風險、施工危害及環境污染公害，進而保障勞工之安全與健康及防治環境公害為目標。茲就安全衛生及環境保護之整體面簡要說明如下：

- (1)制度面：依照勞工安全衛生及環境保護法及其相關規定辦理並執行各項安全衛生及環保業務。
- (2)政策面：防止職業災害發生，保障勞工安全及健康，並善盡環境保護之職志。
- (3)計畫面：於施工計畫中找出潛在危害，並採取適當對策予以排除之。
- (4)執行面：澈底執行年度工安環保工作計畫，並召開安衛委員會議檢討成果。
- (5)考核面：不定期無預警方式施行督導檢查，及每半年之工安績效評比，優者獎勵劣者處罰。
- (6)教育面：依需要實施安衛管理師(員), 各種安衛作業主管(人員), 危險性機具設備作業人員, 特殊作業人員訓練及各種污染防治人員以及在職訓練…等。

2. 工作目標：

為達成「重視生命，安全第一」之政策，除逐年減少職業災害發生率外，並以「零災害」為終極目標。

3. 工作說明：

- (1)加強協力廠商安全衛生及環境保護考核。
- (2)宣導及傳達政府安全衛生及環境保護法令，並據以修訂內部相關工作規章，俾員工知所遵從。
- (3)督導工地依安衛教育訓練計畫適時辦理安衛環保教育。
- (4)依自動檢查流程及計畫，實施自動檢查。
- (5)定期召開安衛委員會議及協議組織會議，以防止職業災害及公害發生。
- (6)要求施工前評估工程危害及環境污染因素，藉以擬訂對策編訂工安環保計畫。
- (7)依法令規定嚴格執行各種危險機械或設備之定期檢查。
- (8)統合緊急應變、事故處理、防颱計畫、職災調查，使事權統一發揮組織功能。
- (9)加強隧道及局限空間實施作業環境測定。
- (10)持續配合辦理安衛自護制度及安衛自主稽查管理工作。

(11)大力推動工作前會議(TOOLBOX MEETING)，加強勞工安全意識及行為。

(二)品質保證計畫

本公司遵照政府政策，依據行政院公共工程委員會與各業主單位所定之相關品管、品保規定，進行品質保證計畫。計畫之推行以求能提高施工品質、提升市場之競爭力，期能達到公司永續經營，持續成長之目的。

本公司推動品管與品保有二大方向：

1.推動 ISO 品質系統驗證制度：

ISO 品質系統驗證制度為目前國際間最通行之品質系統驗證制度，本公司於 88 年 3 月通過全公司之 ISO 驗證，取得 (United Kingdom Accreditation Service)之國際證書、於 89 年 3 月取得 CNAB (中華民國品質管理及環境管理認證委員會)國家證書、於 91 年 3 月 31 日取得 ISO9001-2000 年版之 CNAB 及 UKAS 所頒之證書、又於 94 年 3 月 15、16 日再度通過 ISO9001-2000 年版新合約之重新驗證。而 ISO 品質系統驗證制度規定於取得證書後每半年必須追蹤稽核一次，取得證書三年後須重新驗證一次。

2.落實品管與品保之執行：

本公司依據下述之作業方法落實品保與品管之執行：

(1)品質控制方面

- (a)依據設計核可之檢驗表，進行定期檢驗及抽驗，作成記錄。
- (b)施工前進行各項材料檢驗及配比試驗，施工中需進行抽驗。
- (c)用於工程上之各項材料，需有 CNLA 認證或具公信力且業主認同之檢驗單位檢驗合格證明，施工中並需進行抽驗。
- (d)施工前對材料試驗室、混凝土拌合廠、瀝青拌合廠及砂石廠之品管作業應進行查驗，施工中並需進行抽驗。
- (e)各項檢驗表彙集成冊，並按月繪製檢驗統計圖表。
- (f)檢驗不合格之材料及施工項目，其檢驗及處理改善情形需記錄並建檔備查。

(2)品質保證方面

- (a)本公司根據行政院公共工程委員會頒發之「公共工程施工品質管理作業要點」及「工程施工查核作業參考基準」，依工程承接狀況辦理評鑑，受評之工程以 5 千萬以上金額及進度達到 30%以上之工程為原則，每年至少選擇二項工程自行評鑑一次，並作成記錄。

(b)自我評鑑結果作成報告及建議，供全公司各單位參考改進。

(c)品管訓練

本公司各單位選派人員至相關訓練機構或行政院公共工程委員會認可之單位接受工程品管、品保以及 ISO 內稽等相關訓練。

(3)執行面：澈底執行年度自動檢查計畫，實施年度檢查成果檢討報告。

(三)研究發展計畫

本公司研究發展計畫，以承辦工程之特殊性、專案重大工程相關之關鍵性及創新性技術為主，佐以員工自行研究為輔。96 年度預計由員工自行研究項目：預鑄纖維混凝土產品之開發與創新應用。

計畫名稱	計畫內容	研究效益/預期成果
預鑄纖維混凝土產品之開發與創新應用	推廣以預鑄纖維混凝土製作之結構件，應用於各項工程，開發創新工程用途。	以預鑄纖維混凝土製作結構件，應用於各項工程，開發新用途，達到掌握料源、節省成本之目的。

(四)機具及材料供應計畫

1. 材料供應計畫

本公司一般購料以砂石、鋼材、建材、水泥、預拌混凝土及油料等大宗工程用料為主，其數量皆依據承辦工程之性質、施工計畫與進度而定。國內工程所需原物料、建材等依施工計畫分別向國內製造廠或供應商採購，或併分包工程招商交由協商辦理。國外工程用料，因運輸及時效等問題，多於當地辦理採購，而當地無法供應之材料，若國內能供應且較經濟者，則由國內採購出口支援。

2. 機具及零配件供應計畫

本公司具備大量施工機具，雖使用多年，但因保養維護得宜仍多堪用，目前在建工程均靠競標獲得，工程類型無法掌握，致原有施工機具不易充分利用。為因應客觀環境之改變，已減少自有設備之投資，以租賃方式為之，並加速檢討汰除老舊不適用機具，俾減少庫存量及資金積壓。

3. 機料管理制度之改進

(1)機具營運：

A. 為落實施工單位依其承接工程性質，經管其專屬施工機具之政策，專屬機具由使用單位自行實施一至四級修護保養並自負盈虧；另營建事業施工處則負責專屬機具以

外之一般施工機具及車輛之管理、調派及營運。

B. 機具之汰舊：

為因應本公司即將民營化，已再行評估留用機具之狀況，未來除保留部分特殊施工及大型土方工程用之機具外，其餘長期閒置、低效率老舊不適用者及經使用單位建議之不具投資大修效益之機具，將加速於民營化前汰除及變賣。

(2) 物料管理方面：

A. 簡化物料管理：

- a. 設置物料月報電腦查詢程式，利用即時查詢系統，瞭解最新物料收發狀況。
- b. 簡化進出料手續並實施定期、不定期盤點，以維料帳正確性。

B. 積極檢討及處理呆廢料：

- a. 各種物料採即購即用原則減少庫存，並強化防損措施以避免廢料之形成。
- b. 對工程剩餘料，以協調促銷方式調撥他單位利用，以降低購料成本。
- c. 加強各單位廢料之檢討及處理，以減少儲放空間及管理費用支出。

(五) 人力計畫

本公司為營建工程公司，業務量均係競標而來，故人力運用需視工程業務多寡、工程性質而不同，為求人力靈活運用及因事制宜。本年度人力計畫重點分述如下：

1. 調適人力與組織：

(1) 人力方面

為配合公司民營化政策，人力需求方面已朝民間營造業之經營模式調整，逐年降低自辦率，並提高施工管理人力。

(2) 組織方面

因應民營化前「再生計畫」的推動，適切調整公司組織，對即將結束或業務減少之施工單位，適時予以簡併或裁撤，力求精簡及扁平化。

2. 加強人員培訓，厚植人力資源

(1) 培植研發人才

本公司培育人才，除提供員工進修學習管道外，並建構多元學習環境，提升學習品質及成效。

(2) 在職訓練

為加強在職員工工作技能，並充實新知，以提高員工素質，由企劃部門依據公司發

展及工程業務推動需要，研訂訓練計畫，規劃實施訓練。此外亦依業務需要選派主管人員出國考察、觀摩或出席國際工程技術性學術會議，蒐集及瞭解目前全球發展的新趨勢、新技術及新方法，以增進專業知識與技能。

(3) 專長訓練

為有效培育員工多方面之專業知能，公司員工除本職專長之外，另施予第二專長訓練，以提高人力運用，並配合民營化政策，辦理員工轉業訓練。

本年度辦理員工訓練計畫表

項次	計畫名稱
1	工程用電腦軟體應用班
2	工程分包採購實務研習班
3	營造業各類安全衛生訓練班
4	工程法律實務研習班
5	工程爭議及索賠求償研習班
6	政府相關法令講習班
7	員級人員升任師級人員講習班
8	民營化轉業訓練班
9	臨時交辦之訓練

3. 重要人事管理措施

- (1) 適時調整組織架構，以配合公司營運業務需要。
- (2) 實施新人事制度，暢通人事管道拔擢優秀人才。
- (3) 持續精減人力，改善人力結構。

(六) 設置及運用電子計算機計畫

1. 發展方向：

落實引進WEB化開發工具、推展SSL-VPN網路、漸進推廣無線網路、加裝IPV6網路設備功能、充分利用網路提供語音的通話服務VoIp、擴充網路頻寬及強化系統安全；每年編列預算，汰舊換新軟硬體設備，以因應快速進步的資訊科技，充分發揮資訊功能；提升公司經營與競爭能力，達成永續經營的目標。

2. 系統之運作狀況說明：

現行系統運作的特點，摘述如下：

- (1) 採用以主從架構，物件導向技術開發應用軟體，建置符合使用者需求之作業環境。
- (2) 引進適當WEB開發工具，提升技術層次，提高資訊人員生產力。
- (3) 推廣資源共享觀念，減輕IT人員維護困擾，提升系統穩定性。
- (4) 以符合人性管理之控管流程，強化資料檢核工作。
- (5) 業務交替。
- (6) 簡化作業項目與系統維護功能。
- (7) 強化網路作業，以適當之管理設備，管制網路頻寬流量。
- (8) 建置自動化資料庫備援機制，提高系統安全性。
- (9) 建置入侵防禦偵測設備，作好資安管理系統。

3. 年度計畫工作重點如下：

- (1) 尋求合適委外服務業務及廠商，減輕專業人員需求。
- (2) 擴大網路頻寬，改善網路品質及速率，避免線路故障。
- (3) 調整入侵防禦策略，阻絕駭客入侵。
- (4) 建立資安機制，個人認證與加解密功能。
- (5) 配合政府服務網(GSN)IPV6基礎建設，更新相關網路設備。

4. 電腦設備購置及使用

電子計算機購置租金及使用費

單位：新臺幣千元

項 目	金 額
1. 電子計算機租金及使用	6,466
2. 主機系統及網控設備採購	2,200
3. 電腦耗材及用品費	1,068
4. 教育訓練及其他	264
合 計	9,998

肆、預算概要

一、營業收支及損益之預計

(一)本年度預計營業收入 19,108,750 千元，其中銷貨收入 350,000 千元，營建收入 18,758,750 千元。

(二)本年度預計營業支出 18,834,961 千元，其中銷貨成本 326,000 千元，營建費用 18,130,595 千元，研究發展費用 10,000 千元，員工訓練費用 5,638 千元，行銷費用 71,497 千元，管理費用 291,231 千元，營業利益 273,789 千元，占營業收入 1.43 %。

(三)本年度預計營業外收入：利息收入 80,000 千元，租賃收入 30,000 千元，其他營業外收入 121,000 千元，共計 231,000 千元。

(四)本年度預計營業外支出：利息支出 410,890 千元，兌換損失 1,000 千元，匯費、手續費及證券發行費 3,000 千元，其他營業外費用 15,000 千元，合計 429,890 千元，營業外損失 198,890 千元。

(五)本年度營業利益減營業外損失後預計純益 74,899 千元，占營業收入 0.39%。

最近 5 年收入與支出表

單位：新臺幣千元

年度	92	93	94	95	96
項目					
收入					
營業收入	29,096,038	27,523,013	23,825,627	26,000,000	19,108,750
營業外收入	2,051,965	1,366,935	1,491,535	1,123,796	231,000
收入合計	31,148,003	28,889,948	25,317,162	27,123,796	19,339,750
支出					
營業成本	28,485,283	25,877,531	23,103,809	25,171,324	18,456,595
營業費用	595,419	523,195	438,413	481,840	378,366
營業外費用	2,661,936	2,467,267	2,849,610	1,903,731	429,890
所得稅費用	3,683				
支出合計	31,746,321	28,867,993	26,391,832	27,556,895	19,264,851
本期純益(純損-)	-598,318	21,955	-1,074,670	-433,099	74,899

註：92 至 94 年度為審定決算數，95 年度為法定預算數。

二、盈虧撥補之預計

- (一)本年度預計稅後純益 7,489 萬 9 千元，留存未分配盈餘。
- (二)以前年度累積虧損 73 億 4,217 萬 4 千元，以折減資本全數填補。

三、現金流量之預計

- (一)營業活動之淨現金流入 450 億 4,409 萬 9 千元。
- (二)投資活動之淨現金流量：
 - 1. 投資活動之淨現金流入 200 億 1,876 萬 1 千元，其中現金流入 200 億 2,309 萬 6 千元，包括減少長期投資 33 億 6,924 萬 1 千元，減少固定資產 159 億 7,692 萬 7 千元，減少無形資產及其他資產 6 億 7,692 萬 8 千元；現金流出 433 萬 5 千元，係增加固定資產之數。
 - 2. 上述增加固定資產 433 萬 5 千元，係辦理一般建築及設備計畫之數；包括機械及設備 386 萬元，交通及運輸設備 7 萬 5 千元，什項設備 40 萬元。
- (三)融資活動之淨現金流出 650 億 3,723 萬 7 千元，其中現金流入 96 億 2,739 萬 7 千元，係增加長期債務 68 億元，民股現金增資 28 億 2,739 萬 7 千元；現金流出 746 億 6,463 萬 4 千元，包括減少短期債務 355 億 2,081 萬 5 千元，減少長期債務 387 億 4,095 萬 2 千元，及減少其他負債 4 億 286 萬 7 千元。
- (四)現金及約當現金淨增 2,562 萬 3 千元，係期末現金 19 億 1,294 萬 7 千元，較期初現金 18 億 8,732 萬 4 千元增加之數。

四、補辦預算事項

(一)資金轉投資預算

1. 收回投資

經奉行政院退輔會院授輔伍字第 0950000719 號函同意收回本公司資金轉投資「花蓮溪砂石開發股份有限公司」1,135 千元、「木瓜溪砂石開發股份有限公司」257 千元及「和平溪砂石開發股份有限公司」198 千元，合計 1,590 千元，並補辦 96 年度預算。

2. 增加投資

本公司工程材料事業部榮工公司楠梓工廠業務分割民營化成立「榮工實業股份有限公司」，經奉行政院退輔會院授輔伍字第 0950001165 號函同意，並補辦資金轉投資預算 305,100 千元。

(二)資產變賣預算

配合本公司工程材料事業部楠梓工廠業務分割民營化，以資產作價轉投資「榮工實業股份有限公司」，經奉行政院退輔會院授輔伍字第 0950001165 號函同意，楠梓工廠資產作價後餘額 88,892 千元，補辦 96 年度資產變賣預算。

伍、預算補充說明及分析

一、營業收支之估計基礎及計算方法

(一)收入之估計基礎及計算方法

本年度營業收入除繼續上年度未完工程之施作外，尚須承接新案以維持營業收入之穩定水準，業務來源主要仍以政府公共工程為主，由於規劃、設計、經費及工程用地徵收等問題，致業主辦理發包時程往往難以掌握，以致市場供給量並不穩定。近來，又有業主開放外國營造業參投國內標，外國廠商挾其財力、技術、經驗等優勢，勢將影響國內市場原有的生態；國內業者為求延續經營，低價搶標在所難免，本公司可競標取得之業務量很難預期。

(二)支出之估計基礎及計算方法

營建業之產品，不屬固定產品，故雖同為橋樑，亦因功能、應力、形式、施工方法及物調等因素，而有不同，以致很難預計全年所需人、機、料等生產資源之種類、數量與單價。爰就本公司之以往經驗因素，分別估計各類業務成本占營業收入之百分比，俾使編製有所依據，並為營業績效之追求目標。

二、較上年度預算各項目增減原因及理由

本公司營業收入與上年度預算數大幅減少，主要係因工業區開發業務、環保業務預計移轉輔導會安置基金，及承接工程量減少之故。營業成本又因各項建材成本及油料高漲，部分工程雖得標，惟來價偏低獲利有限，為節約支出，執行多次專案裁減，以降低固定成本，使本年度營業利益略為提升，惟因必須負擔以前年度專案裁減之資遣費孳息，本公司業外負擔仍屬沉重。

三、財務狀況分析

本公司 96 年度預計資產總額 206 億 9,211 萬 4 千元，負債 164 億 5,697 萬 8 千元，業主權益 42 億 3,513 萬 6 千元。

四、投資報酬分析

本公司 96 年度之營業利益率 1.43%，稅前純益率 0.39%，總資產報酬率 0.13% 及業主權益報酬率 2.68%。

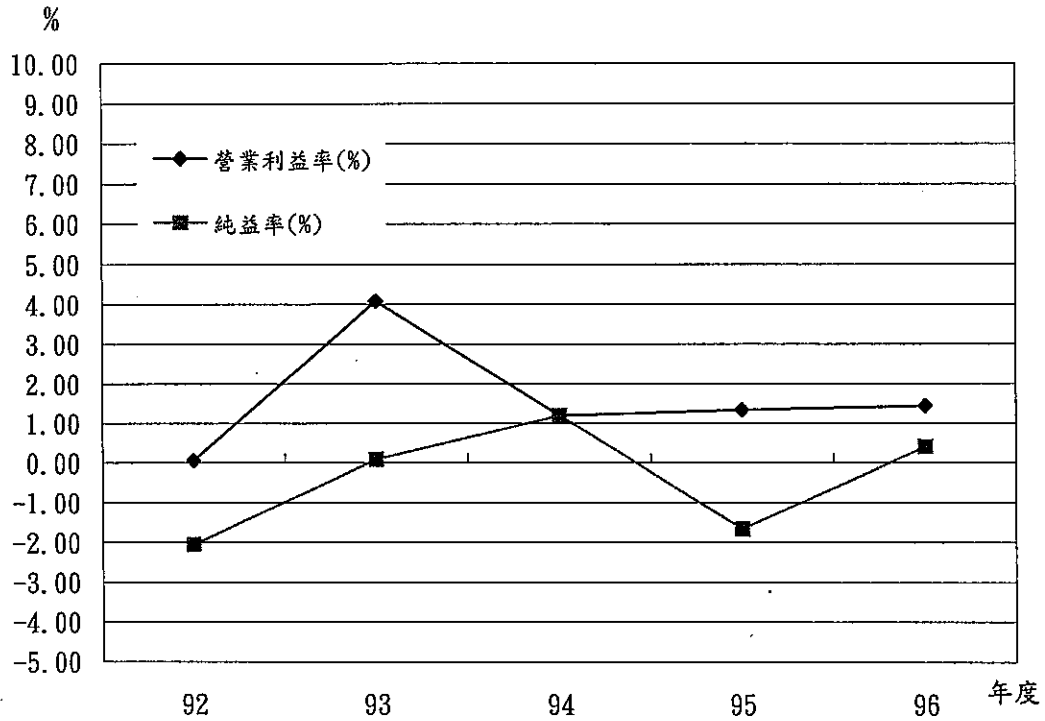
有關本公司最近 5 年重要財務分析項目及比率、營業利益率及稅前純益率，總資產報酬率及業主權益報酬率之各項資料，請參閱下列圖表。

最近5年重要財務分析項目及比率

分析項目		年度				
		92	93	94	95	96
財務結構%	負債占資產比率	97.83	97.58	98.09	97.72	79.53
	長期資金占固定資產比率	272.70	286.59	242.88	356.95	7,027.12
償債能力%	流動比率	136.95	146.27	131.34	164.01	192.02
	速動比率	14.76	18.63	19.81	23.06	96.54
	利息保障倍數	66.56	101.43	7.73	158.81	118.23
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.53	3.85	3.04	3.18	2.89
	平均收現日數	80.53	94.93	120.04	114.89	126.12
	存貨週轉率(次)	0.41	0.38	0.38	0.40	0.60
	平均銷貨日數	894.93	948.57	949.08	920.51	609.95
	固定資產週轉率(次)	1.72	1.66	1.45	1.80	2.34
	總資產週轉率(次)	27.44	26.35	24.45	25.94	34.35
現金流量	現金流量比率(%)	-6.05	7.40	13.90	-1.33	580.88
	現金流量允當比率(%)	-52.83	-58.39	-7.80	-278.84	-86.57
	現金再投資比率(%)	-7.08	7.46	16.35	1.10	333.80

註：92至94年度為審定決算數，95年度為法定預算數。

(一)最近5年營業利益率及純益率圖表

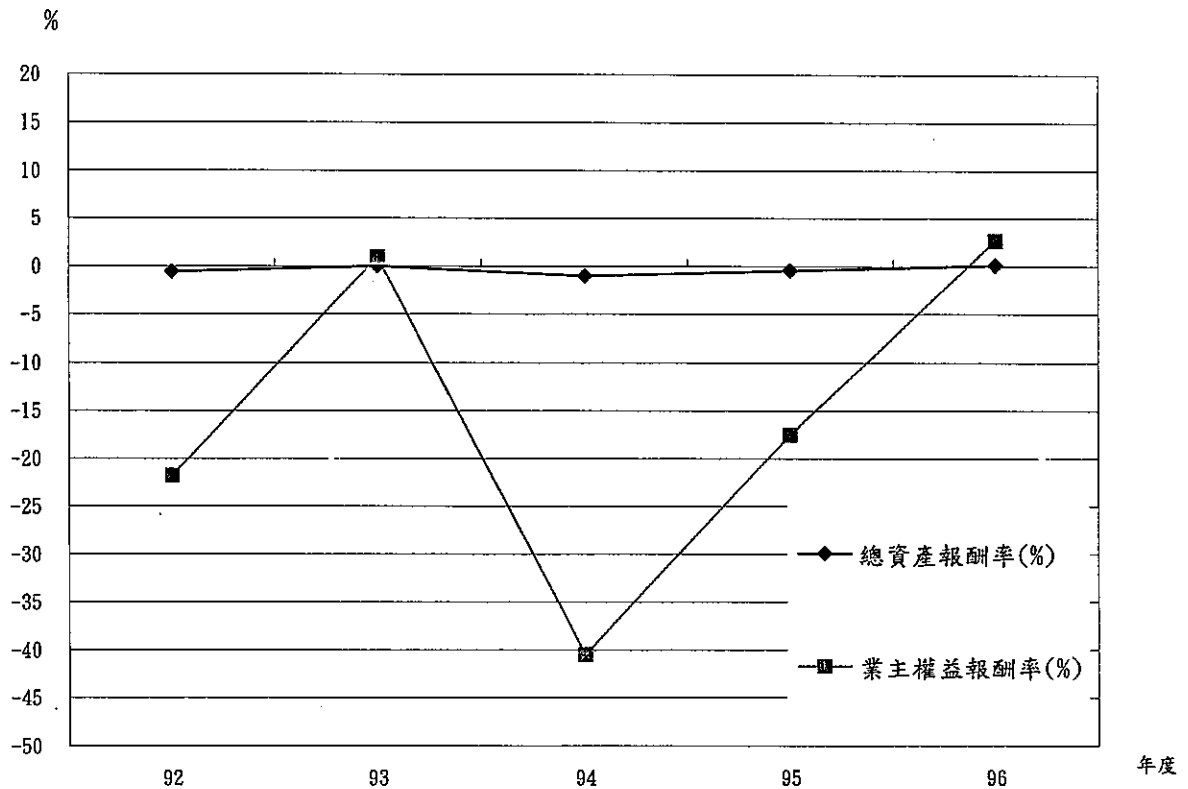


單位：新臺幣千元

項目	92	93	94	95	96
營業利益率(%)	0.05	4.08	1.19	1.33	1.43
營業利益	<u>15,336</u>	<u>1,122,287</u>	<u>283,405</u>	<u>346,836</u>	<u>273,789</u>
營業收入	29,096,038	27,523,014	23,825,626	26,000,000	19,108,750
純益率(%)	-2.06	0.08	1.19	-1.67	0.39
純益	<u>-598,318</u>	<u>21,955</u>	<u>283,405</u>	<u>-433,099</u>	<u>74,899</u>
營業收入	29,096,038	27,523,014	23,825,626	26,000,000	19,108,750

註：92至94年度為審定決算數，95年度為法定預算數。

(二)最近5年總資產報酬率及業主權益報酬率圖表



單位：新臺幣千元

項目	年度	92	93	94	95	96
總資產報酬率(%)		-0.56	0.02	-1.01	-0.43	0.13
稅前純益		<u>-594,635</u>	<u>21,955</u>	<u>-1,074,670</u>	<u>-433,099</u>	<u>74,899</u>
平均資產總額		106,034,793	104,450,231	106,375,818	100,235,434	55,630,650
業主權益報酬率(%)		-21.80	0.92	-40.49	-17.51	2.68
稅前純益		<u>-594,635</u>	<u>21,955</u>	<u>-1,074,670</u>	<u>-433,099</u>	<u>74,899</u>
平均業主權益總額		2,727,263	2,389,796	2,654,263	2,473,814	2,789,682

註：92至94年度為審定決算數，95年度為法定預算數。

丙、預 算 主 要 表

榮民工程股份有限公司

23

損 益 預 計 表

中華民國 96 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	%	名 稱	編 號	檢查號碼	金 額	%	金 額	%	金 額	%
23,825,626	100.00	營業收入	41-47	5	19,108,750	100.00	26,000,000	100.00	-6,891,250	-26.50
1,198,940	5.03	銷貨收入	410	5	350,000	1.83	823,866	3.17	-473,866	-57.52
1,198,940	5.03	銷貨收入	4101	1	350,000	1.83	823,866	3.17	-473,866	-57.52
22,263,829	93.44	勞務收入	420	3	18,758,750	98.17	24,530,218	94.35	-5,771,468	-23.53
22,263,829	93.44	營建收入	4201	0	18,758,750	98.17	24,530,218	94.35	-5,771,468	-23.53
362,857	1.52	其他營業收入	460	6			645,916	2.48	-645,916	-100.00
362,857	1.52	其他營業收入	4609	3			645,916	2.48	-645,916	-100.00
23,103,809	96.97	營業成本	51-57	4	18,456,595	96.59	25,171,324	96.81	-6,714,729	-26.68
1,164,198	4.89	銷貨成本	510	4	326,000	1.71	767,886	2.95	-441,886	-57.55
1,164,198	4.89	銷貨成本	5101	A	326,000	1.71	767,886	2.95	-441,886	-57.55
21,585,747	90.60	勞務成本	520	2	18,130,595	94.88	23,774,106	91.44	-5,643,511	-23.74
21,585,747	90.60	營建費用	5201	9	18,130,595	94.88	23,774,106	91.44	-5,643,511	-23.74
353,864	1.48	其他營業成本	560	5			629,332	2.42	-629,332	-100.00
353,864	1.49	其他營業成本	5609	2			629,332	2.42	-629,332	-100.00
721,817	3.03	營業毛利(毛損一)	60	5	652,155	3.41	828,676	3.19	-176,521	-21.30
438,412	1.84	營業費用	58	1	378,366	1.98	481,840	1.85	-103,474	-21.47
82,808	0.36	行銷費用	580	1	71,497	0.37	102,949	0.40	-31,452	-30.55
82,808	0.36	行銷費用	5801	8	71,497	0.37	102,949	0.40	-31,452	-30.55
333,086	1.40	管理費用	582	6	291,231	1.52	342,414	1.32	-51,183	-14.95
333,086	1.40	管理費用	5821	2	291,231	1.52	342,414	1.32	-51,183	-14.95
22,518	0.09	其他營業費用	583	3	15,638	0.08	36,477	0.14	-20,839	-57.13
17,780	0.07	研究發展費用	5831	0	10,000	0.05	25,384	0.10	-15,384	-60.61
4,738	0.02	員工訓練費用	5832	6	5,638	0.03	11,093	0.04	-5,455	-49.18
283,405	1.19	營業利益(損失一)	61	3	273,789	1.43	346,836	1.33	-73,047	-21.06
1,491,535	6.26	營業外收入	49	A	231,000	1.22	1,123,796	4.32	-892,796	-79.44
669,755	2.81	財務收入	490	A	110,000	0.58	713,945	2.75	-603,945	-84.59
512,108	2.15	利息收入	4901	7	80,000	0.42	673,998	2.59	-593,998	-88.13
30,663	0.13	租賃收入	4903	0	30,000	0.16	35,000	0.13	-5,000	-14.29
126,984	0.53	投資利益	4905	2			4,947	0.02	-4,947	-100.00
821,780	3.45	其他營業外收入	491-492	8	121,000	0.64	409,851	1.58	-288,851	-70.48
117,014	0.49	財產交易利益	4911	4			351,851	1.35	-351,851	-100.00
21,803	0.09	出售下腳收入	4921	1	3,000	0.02	3,000	0.01	0	0.00
682,963	2.87	什項收入	4929	2	118,000	0.62	55,000	0.21	63,000	114.55
2,849,610	11.96	營業外費用	59	0	429,890	2.25	1,903,731	7.32	-1,473,841	-77.42
1,482,138	6.22	財務費用	590	0	414,890	2.17	1,178,477	4.53	-763,587	-64.79
1,164,664	4.89	利息費用	5901	6	410,890	2.15	1,051,477	4.04	-640,587	-60.92
226,681	0.95	兌換損失	5902	2	1,000	-	1,000	-	0	0.00
90,793	0.38	匯費手續費及 證券發行費	5903	9	3,000	0.02	126,000	0.48	-123,000	-97.62
1,367,472	5.74	其他營業外費用	591-592	7	15,000	0.08	725,254	2.79	-710,254	-97.93
		財產交易損失	5911	3	2,000	0.01	2,000	0.01	0	0.00
1,367,472	5.74	什項費用	5929	1	13,000	0.07	723,254	2.78	-710,254	-98.20
-1,358,075	-5.70	營業外利益(損失一)	62	1	-198,890	-1.04	-779,935	-3.00	581,045	-74.50
-1,074,670	-4.51	稅前純益(純損一)	63	0	74,899	0.39	-433,099	-1.67	507,998	-117.29
		所得稅費用	64	8						
-1,074,670	-4.51	本期純益(純損一)	69	9	74,899	0.39	-433,099	-1.67	507,998	-117.29

榮民工程股份有限公司

損 益 預 計 表 說 明

中華民國 96 年度

科 目	說 明
銷 貨 收 入	參見第 29 頁銷貨收入明細表。
勞 務 收 入	參見第 30 頁勞務收入明細表。
銷 貨 成 本	參見第 33 頁銷貨成本明細表。
勞 務 成 本	參見第 35 頁勞務成本明細表。
行 銷 費 用	參見第 36 頁行銷費用明細表。
管 理 費 用	參見第 38 頁管理費用明細表。
研 究 發 展 費 用	參見第 42 頁研究發展費用明細表。
員 工 訓 練 費 用	參見第 44 頁員工訓練費用明細表。
營 業 外 收 入	參見第 31 頁營業外收入明細表。
營 業 外 費 用	參見第 46 頁營業外費用明細表。

榮民工程股份有限公司

盈虧撥補預計表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

項		目		預 算 數	說 明
名 稱	編 號	檢 查 號 碼			
盈餘之部	71	2		74,899	
本期純益	7101	9		74,899	
累積盈餘	7102	5			
分配之部	72	A		74,899	
中央政府所得者	720	A			
股息	7202	3			
紅利	7203	0			
留存事業機關者	729	6		74,899	
填補虧損	7294	1			
資本公積	7295	8			
法定公積	7296	4			
未分配盈餘	7299	3		74,899	
虧損之部	73	9		7,342,174	
本期純損	7301	5			
累積虧損	7322	6		7,342,174	
填補之部	74	7		7,342,174	
中央政府負擔者	740	7		2,989,991	
折減資本	7401	3		2,989,991	
其他政府機關負擔者	743	9		4,352,183	
折減資本	7431	5		4,352,183	
事業機關負擔者	749	2			
撥用盈餘	7494	8			
撥用資本公積	7497	7			
待填補之虧損	7499	0			

榮民工程股份有限公司

現金流量預計表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

科 目		編 號	檢 查 號 碼	預 算 數	說 明
名 稱					
營業活動之現金流量		80	3	45,044,099	
本期純益(純損-)		801	A	74,899	
調整非現金項目		802-809	8	44,969,200	提存準備,折舊,攤銷,沖轉遞延收入。
營業活動之淨現金流入(流出-)		81	1	45,044,099	
投資活動之現金流量		82-84	0	20,018,761	
減少長期投資		827	A	3,369,241	資金轉投資收回之數(詳預算書57頁)。
減少固定資產及遞耗資產		831	5	15,976,927	減少固定資產之數(詳預算書55頁)。
無形資產及其他資產淨減(淨增-)		833	0	676,928	參閱第67頁資產負債表。
增加固定資產及遞耗資產		839	3	-4,335	參閱第49頁固定資產建設改良擴充表。
投資活動之淨現金流入(流出-)		85	4	20,018,761	
融資活動之現金流量		86-88	2	-65,037,237	
短期債務淨增(淨減-)		861	0	-35,520,815	短期債務減少。
增加長期債務		867	3	6,800,000	增加長期債務之數(詳預算書58頁)。
其他負債淨增(淨減-)		869	8	-402,867	參閱第68頁資產負債表。
增加資本、公積及填補虧損		871	8	2,827,397	參閱第68頁資產負債表。
減少長期債務		873	2	-38,740,952	減少長期債務之數(詳預算書59頁)。
融資活動之淨現金流入(流出-)		89	7	-65,037,237	
現金及約當現金淨增		97	0	25,623	
期初現金及約當現金		98	8	1,887,324	
期末現金及約當現金		99	6	1,912,947	

榮民工程股份有限公司

現金流量預計表說明

中華民國 96 年度

- 一、本年度營業活動之淨現金流入(流出-)45,044,099 千元，投資活動之淨現金流入(流出-)20,018,761 千元，融資活動之淨現金流入(流出-)65,037,237 千元。
- 二、期初現金及約當現金 1,887,324 千元，期末現金及約當現金 1,912,947 千元，現金及約當現金淨增 25,623 千元。

丁、預 算 明 細 表

榮民工程股份有限公司

銷貨收入明細表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

科		目		新臺幣部分	外 幣 部 分			合 計
名	稱	編號	檢 查 號 碼		幣 名	原 幣 金 額 (元)	折 合 率	
銷貨收入		4101	1	350,000				350,000
預鑄及砂石產品				350,000				350,000
合 計				350,000				350,000

榮民工程股份有限公司

勞務收入明細表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目		國內部分				國外部分				合計	
名稱	編號	檢查 號碼	數量	單 價	金額	數 量	外幣		折 合 率	折 合 新 臺 幣	金 額
							單 價	原幣金額 (美元千元)			
營建收入	4201	0			18,158,750		18,462	32.5	600,000	18,758,750	
土木工程收入					16,494,750		18,462	32.5	600,000	17,094,750	
建築工程收入					1,664,000					1,664,000	
合 計					18,158,750		18,462		600,000	18,758,750	

榮民工程股份有限公司

營業外收入說明

中華民國 96 年度

科 目	說 明
利息收入	收取金融機構存款利息。
租賃收入	固定資產出租收入。
出售下腳料收入	出售施工剩餘殘料。
什項收入	收取違約金、履約保證金、罰款等。

榮民工程股份有限公司

銷貨成本明細表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目			本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編 號	檢 查 號碼	合 計	固 定	變 動
19,963	35,040	用人費用	51011	6	22,823	22,823	
9,794	20,462	正式員額薪金	510111	A	13,595	13,595	
1,762		臨時人員薪資	510112	5			
618	2,153	超時工作報酬	510113	0	1,129	1,129	
3,190	4,431	津貼	510114	3	2,815	2,815	
1,715	3,409	獎金	510115	9	2,266	2,266	
1,856	2,179	退休及卹償金	510116	3	1,435	1,435	
1,028	2,406	福利費	510118	2	1,583	1,583	
		提繳費	510119	7			
72,578	59,290	服務費用	51012	1	44,018	27,415	16,603
733	1,200	水電費	510121	6	1,130	1,130	
389	700	郵電費	510122	A	600	400	200
65,905	52,035	旅運費	510123	5	36,985	25,035	11,950
149	200	印刷裝訂與廣告	510124	0	250	150	100
203	550	修理保養費	510125	4	550	350	200
126	350	保險費	510126	9	350	350	
3,332	2,035	棧儲、代理加工費	510127	3	2,078		2,078
1,345	1,720	專業服務費	510128	8	1,720		1,720
396	500	公共關係費	510129	2	355		355
1,071,047	671,306	材料及用品費	51013	7	258,409	173,159	85,250
1,070,720	670,341	使用材料費	510131	1	257,929	172,929	85,000
327	965	用品消耗	510132	6	480	230	250
191	300	租金與利息	51014	2	300		300
		地租	510141	7			
		房租	510142	1			
	100	機器租金	510143	6	100		100
	100	交通及運輸設備租金	510144	A	100		100
191	100	什項設備租金	510145	5	100		100
326	1,300	折舊、折耗及攤銷	51015	8	200	200	
		土地改良物折舊	510150	8			
		房屋折舊	510151	2			
269	1,040	機械及設備折舊	510152	7	153	153	

榮民工程股份有限公司

銷貨成本明細表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目			本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編 號	檢 查 號 碼	合 計	固 定	變 動
15	60	交通及運輸設備折舊	510153	1	15	15	
42	200	什項設備折舊	510154	6	32	32	
		攤銷	510157	0			
80	250	稅捐及規費	51016	3	250	250	
		土地稅	510162	2			
		房屋稅	510164	1			
49	150	消費與行為稅	510165	6	150	150	
		特別稅課	510166	A			
31	100	規費	510168	0	100	100	
12	400	會費、捐助及分擔	51017	9			
12		會費	510171	3			
	400	捐助	510172	8			
		分擔	510173	2			
		損失及賠償	51018	4			
		各項損失	510181	9			
		賠償	510182	3			
1,164,197	767,886	合 計			326,000	223,847	102,153

榮民工程股份有限公司

勞務成本明細表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

科		目		本 年 度 預 算 數
名	稱	編 號	檢 查 號 碼	
營建費用		5201	9	18,130,595
直接材料人工				17,208,798
製造費用				921,797
合 計				18,130,595

榮民工程股份有限公司

行銷費用明細表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目			本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編 號	檢 查 號 碼	合 計	固 定	變 動
74,656	84,479	用人費用	58311	5	46,614	46,614	
44,096	46,164	正式員額薪金	583111	0	24,251	24,251	
		臨時人員薪資	583112	4			
4	191	超時工作報酬	583113	9	101	101	
8,563	9,579	津貼	583114	3	5,579	5,579	
4,192	7,692	獎金	583115	8	4,042	4,042	
4,746	4,127	退休及卹償金	583116	2	2,333	2,333	
13,055	16,726	福利費	583118	1	10,308	10,308	
4,209	14,107	服務費用	58312	A	22,560	5,720	16,840
1,297	1,570	水電費	583121	5	1,510	990	520
271	650	郵電費	583122	0	600	400	200
1,398	2,927	旅運費	583123	4	2,620		2,620
106	1,700	印刷裝訂與廣告	583124	9	1,500	300	1,200
1	50	修理保養費	583125	3	580	30	550
		保險費	583126	8			
	10	棧儲代理加工費	583127	6	4,000		4,000
950	6,400	專業服務費	583128	7	11,500	4,000	7,500
186	800	公共關係費	583129	1	250		250
55	270	材料及用品費	58313	6	294	140	154
		使用材料費	583131	A			
55	270	用品消耗	583132	5	294	140	154
		租金與利息	58314	1			
		房租	583142	A			
		機器租金	583143	5			
2,479	1,992	折舊、折耗及攤銷	58315	7	515	515	
868	640	房屋折舊	583151	1			
1,575	1,200	機械及設備折舊	583152	6	485	485	
10	120	交通及設備折舊	583153	A	10	10	
26	32	什項設備折舊	583154	5	20	20	
		攤銷	583159	8			
4		稅捐及規費	58316	2			
4		規費	583168	9			
1,406	2,101	會費捐助及分擔	58317	8	1,514		1,514
77	81	會費	583171	2	14		14
84	20	捐助	583172	A			
1,245	2,000	分擔	583173	1	1,500		1,500
82,809	102,949	合 計			71,497	52,989	18,508

行銷費用說明

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

一、用人費用

1. 職(工)員薪資—依照本公司從業人員薪給待遇標準編列。
2. 超時工作報酬—考量業務單位因施工需要加班之費用依勞基法規定編列。
3. 津貼—依照本公司從業人員津貼加給待遇編列。
4. 獎金—依照事業機關預算共同項目編列之規定編列考核獎金。
5. 職(工)員退休及離職金—依公務人員退休法及勞基法規定編列。
6. 福利費—包含分擔員工保險費、依照預算共同項目編列標準編列傷病醫藥費及體育活動費、依照規定以千分之 1.152 編列提撥福利金及其他福利費。

二、服務費用

1. 水電費—依業務需要編列。
2. 郵電費—含各類文件之寄發郵資及電話費，參酌業務需要編列。
3. 旅運費—包含國內外旅費及貨物運費及其他，其中國外旅費 158 千元。
4. 印刷裝訂與廣告—書表之印刷裝訂費。
5. 修理保養費—依業務需要編列。
6. 棧儲代理加工費—依業務需要編列。
7. 專業服務費—包含技術合作權利金、法律事務費及工程設計及諮詢費等。
8. 公共關係費—依據業務需要編列。

三、材料及用品費

1. 用品消耗—包含辦公用品、報章雜誌、服裝及什項購置。

四、折舊、折耗及攤銷

1. 機械及設備折舊—按機械使用年限計提。
2. 交通及運輸設備折舊—按交通設備使用年限編列。
3. 什項設備折舊—按什項設備使用年限編列。

五、會費、捐助及分擔

1. 會費—依業務需要編列。
2. 分擔—依業務需要編列。

榮民工程股份有限公司

管理費用明細表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目			本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編 號	檢 查 號 碼	合 計	固 定	變 動
158,666	160,302	用人費用	58211	8	112,230	112,230	
89,243	84,723	正式員額薪金	582111	2	58,291	58,291	
212		臨時人員薪資	582112	7			
597	346	超時工作報酬	582113	1	237	237	
17,522	17,468	津貼	582114	6	12,520	12,520	
8,414	13,866	獎金	582115	0	9,482	9,482	
9,520	7,123	退休及卹償金	582116	5	4,855	4,855	
33,158	36,476	福利費	582118	4	26,645	26,645	
	300	提繳費	582119	9	200	200	
48,954	55,652	服務費用	58212	3	43,173	23,682	19,491
2,638	2,950	水電費	582121	8	2,690	1,550	1,140
2,733	3,200	郵電費	582122	2	2,530	1,650	880
1,972	3,321	旅運費	582123	7	2,248	1,150	1,098
6,351	7,946	印刷裝訂與廣告	582124	1	6,202	3,000	3,202
3,880	13,277	修理保養費	582125	6	2,959	1,750	1,209
160	260	保險費	582126	A	190	135	55
8,924	350	棧儲、代理加工費	582127	5	8,811		8,811
18,640	20,500	專業服務費	582128	0	14,293	12,547	1,746
3,656	3,848	公共關係費	582129	4	3,250	1,900	1,350
2,511	4,233	材料及用品費	58213	9	2,436	1,510	926
582	1,933	使用材料費	582131	3	620	300	320
1,929	2,300	用品消耗	582132	8	1,816	1,210	606
254	590	租金與利息	58214	4	680	100	580
115	100	房租	582142	3	100	100	
	220	機器租金	582143	8	30		30
	50	交通及設備租金	582144	2	430		430
139	220	什項設備租金	582145	7	120		120
16,793	16,560	折舊、折耗及攤銷	58215	0	23,936	23,936	
		土地改良物折舊	582150	0			
6,176	4,960	房屋折舊	582151	4	5,990	5,990	
7,997	8,400	機械及設備折舊	582152	9	7,757	7,757	
72	960	交通及運輸設備折舊	582153	3	57	57	
187	240	什項設備折舊	582154	8	84	84	
2,361	2,000	攤銷	582157	1	10,048	10,048	

榮民工程股份有限公司

管理費用明細表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目			本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編 號	檢查號碼	合 計	固 定	變 動
102,949	101,880	稅捐及規費	58216	5	106,276	106,276	
91,815	87,080	土地稅	582162	4	93,569	93,569	
	500	契稅	582163	9			
6,513	6,500	房屋稅	582164	3	6,707	6,707	
4,280	7,000	消費與行為稅	582165	8	5,000	5,000	
	100	特別課稅	582166	2	100	100	
341	700	規費	582168	1	900	900	
2,959	3,197	會費、捐助及分擔	58217	A	2,500		2,500
146	142	會費	582171	5			
118	55	捐助與補助	582173	0			
2,695	3,000	分擔	582173	0	2,500		2,500
		損失與賠償	58218	6			
		各項損失賠償	582181	A			
333,086	342,414	合 計			291,231	267,734	23,497

榮民工程股份有限公司

管理費用說明

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

一、用人費用

1. 職(工)員薪資—依照本公司從業人員薪給待遇標準編列。
2. 超時工作報酬—考量業務單位因施工需要加班之費用依勞基法規定編列。
3. 津貼—依照本公司從業人員津貼加給待遇編列。
4. 獎金—依照事業機關預算共同項目編列之規定，包含考核獎金及其他獎金。
5. 職(工)員退休及離職金—依公務人員退休法及勞基法規定編列。
6. 福利費—包含分擔員工保險費、依照預算共同項目編列標準編列傷病醫藥費及體育活動費、依照規定以千分之 1.152 編列提撥福利金及其他福利費。
7. 提繳工資墊償費用—依照提繳工資墊償基金辦法估列。

二、服務費用

1. 水電費—參酌業務需要編列。
2. 郵電費—含各類文件之寄發郵資及電話費。
3. 旅運費—包含國內外旅費及貨物運費及其他，其中國外旅費 349 千元。
4. 印刷裝訂與廣告—含各類書表之印刷裝訂費、廣告費及業務宣導費。其中廣告費 3,500 千元及業務宣導費 644 千元。
5. 修理保養費—包含房屋、機械及設備、交通及運輸設備及什項設備等修護費。
6. 保險費—包含房屋、機械及設備、交通及運輸設備、什項設備等保險費及現金、存款及貨物保險費。
7. 專業服務費—包含技術權利金、電算機軟體服務費及保全費用。
8. 公共關係費—依業務需要編列。

三、材料及用品費

1. 使用材料費—包含燃料及設備零件。
2. 用品消耗—包含辦公用品、報章雜誌、服裝及什項購置。

四、租金及利息

1. 房租—依據實際需要編列。
2. 機械及設備租金—依據業務需要編列。
3. 交通及運輸設備租金—依據業務需要編列。
4. 什項設備租金—依據業務需要編列。

五、折舊、折耗及攤銷

1. 一般房屋折舊—按業務部門廠房及辦公房舍使用年限分攤折舊編列。

管理費用說明

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

2. 機械及設備折舊—按機械使用年限計提。
3. 交通及運輸設備折舊—按交通設備使用年限編列。
4. 什項設備折舊—按什項設備使用年限編列。
5. 攤銷—按使用年限攤銷租賃權益及無形資產等。

六、稅捐及規費

1. 土地稅—依實際需要編列。
2. 房屋稅—依實際需要編列。
3. 消費與行為稅—包含使用牌照稅、燃料稅與印花稅。
4. 規費—包含行政規費及事業規費，依實際需要編列。

七、會費、捐助及分擔

1. 會費—依業務需要編列。
2. 分擔—依業務需要編列。

榮民工程股份有限公司

研究發展費用明細表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目			本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編 號	檢 查 號 碼	合 計	固 定	變 動
9,920	9,019	用人費用	58311	5	5,794	5,794	
6,368	5,226	正式員額薪金	583111	0	3,642	3,642	
398	566	臨時人員薪資	583112	4			
	60	超時工作報酬	583113	9	15	15	
1,341	1,232	津貼	583114	3	874	874	
644	965	獎金	583115	8	607	607	
728	443	退休及卹償金	583116	2	312	312	
441	527	福利費	583118	1	344	344	
6,436	15,335	服務費用	58312	A	3,059	628	2,431
238	185	水電費	583121	5	180	180	
		郵電費	583122	0			
58		旅運費	583123	4	448	448	
2	150	印刷裝訂與廣告	583124	9	155		155
		修理保養費	583125	3			
		保險費	583126	8			
6,138	15,000	專業服務費	583128	7	2,276		2,276
		公共關係費	583129	1			
		材料及用品費	58313	6			
		使用材料費	583131	A			
		用品消耗	583132	5			
		租金與利息	58314	1			
		房租	583142	A			
		機器租金	583143	5			
502	100	折舊、折耗及攤銷	58315	7	70		70
188	32	房屋折舊	583151	1			
243	60	機械及設備折舊	583152	6			
2	6	交通及設備折舊	583153	A			
6	2	什項設備折舊	583154	5			
63		攤銷	583159	8	70		70
922	930	會費捐助與分擔	58317	8	1,077		1,077
577	618	會費	583171	2	775		775
345	312	捐助	583172	7	302		302
		分擔	583173	0			
17,780	25,384	合 計			10,000	6,422	3,578

研究發展費用說明

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

一、用人費用

為因應本公司單位精簡，研究發展業務由公司本部統籌辦理，僅編列 5 名職員，其各項給與及福利，均依本公司從業人員薪給待遇標準編列。

二、服務費用

編列各項委託調查研究費，以提高施工品質及技術。

三、折舊、折耗及攤銷

1. 本年度未編列一般房屋、機械及設備、交通及運輸設備及什項設備等折舊費用。
2. 攤銷—按使用年限攤銷租賃權益及無形資產等。

四、會費、捐助及分擔

1. 會費—依據業務需要編列。

榮民工程股份有限公司

員工訓練費用明細表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目			本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編 號	檢 查 號 碼	合 計	固 定	變 動
	2,853	用人費用	58321	1	809	809	
	1,812	正式員額薪金	583211	6	537	537	
		臨時人員薪資	583212	A			
	7	超時工作報酬	583213	5	2	2	
	349	津貼	583214	0	74	74	
	301	獎金	583215	4	89	89	
	181	退休修及卹償金	583216	9	50	50	
	203	福利費	583218	8	57	57	
		提繳費	583219	2			
4,738	7,563	服務費用	58322	7	4,829	4,710	119
47	180	水電費	583221	1			
4	158	郵電費	583222	6			
317	1,214	旅運費	583223	7	64	40	24
	290	印刷裝訂與廣告	583224	5			
174	230	修理保養費	583225	0			
		棧儲代理加工費	583227	9	95		95
4,196	5,461	專業服務費	583228	3	4,670	4,670	
	30	公共關係費	583229	8			
	434	材料及用品費	58323	2			
	55	使用材料費	583231	7			
	379	用品消耗	583232	1			
	243	折舊、折耗及攤銷	58325	3			
	172	房屋折舊	583251	8			
	3	機械及設備折舊	583252	2			
	32	交通及運輸設備折舊	583253	7			
	36	什項設備折舊	583254	1			
4,738	11,093	合 計			5,638	5,519	119

員工訓練費用說明

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

一、用人費用

為因應本公司單位精簡，員工訓練業務已由公司本部統籌辦理，不設專責單位，僅編列 1 員職工，其各項給與均依本公司從業人員薪給待遇標準編列。

二、服務費用

因訓練業務已由公司本部統籌辦理，此項目僅編列原員工訓練中心之管理清潔費 159 千元、講課鐘點費 2,000 千元、委託考選訓練費 2,000 千元及保全費用 670 千元。

榮民工程股份有限公司

營業外費用明細表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

科		目		本 年 度 預 算 數
名	稱	編 號	檢 查 號 碼	
財務費用		590	0	414,890
利息支出		5901	6	410,890
兌換損失		5902	2	1,000
匯費手續費及證券發行費		5903	9	3,000
其他營業外費用		591-592	7	15,000
財產交易損失		5911	3	2,000
什項費用		5929	1	13,000
用人費用		59291	7	1,200
福利費		592918	3	1,200
其他		59299	A	11,800
其他費用		592992	0	1,800
災害及意外損失		5917	1	10,000
合	計			429,890

榮民工程股份有限公司

營業外費用說明

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

1. 利息支出—支付金融機構貸款利息。
2. 兌換損失—國外工區匯率差額。
3. 匯費手續費及證券發行費—發行各類票券費用。
4. 財產交易損失—廢物料處理損失。
5. 什項費用—不屬上列之各項其他費用。

榮民工程股份有限公司
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

項		目		土地	房屋及建築	機械及設備	交通及運 輸設備	什項設備	合 計
名 稱	編號	檢 查 號 碼							
一般建築及設備計畫	952	8				3,860	75	400	4,335
合 計						3,860	75	400	4,335

榮民工程股
固定資產建設改良
 中華民國

項 目			自 有 資 金				
名 稱	編 號	檢 查 號 碼	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	增 資	其 他	小
							金 額
一般建築及設備計畫	952	8	4,335				4,335
合 計			4,335				4,335

份有限公司
 擴充資金來源明細表
 96 年度

單位：新臺幣千元

計 %	外 借 資 金						合 計	
	國內借款			國外借款	小計		金額	%
	銀行借款	公司債	其他		金額	%		
100.00							4,335	100.00
100.00							4,335	100.00

榮民工程股
固定資產建設改良擴充
 中華民國

項 目			全 部						
			資 金 來 源						
名 稱	編 號	檢 查 號 碼	總投資額	自 有 資 金					
				營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	增 資	其 他	外 借 資 金	
一般建築及設備計畫	952	8	4,335	4,335					

份有限公司

計畫預期進度明細表

96 年度

單位：新臺幣千元

計 畫					預 算 數			
目標能量	進度起迄 年月	資金 成本率 %	現值 報酬率 %	收回年限	本年度		截至本年度累計	
					金額	占全部 計畫%	金額	占全部 計畫%
	96.1-96.12				4,335	100.00	4,335	100.00

榮民工程股份有限公司

資產折舊明細表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

項 目	土地	土地 改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運 輸設備	什項 設備	未完工 程及訂 購機件	合 計
前年度決算資產原值	14,819,957	77,183	1,354,725	2,122,504	487,051	47,102	996,788	19,905,310
加：上年度預計新 增資產原值				15,480	2,783	207		18,470
減：上年度預計變賣 資產原值	663,149			568	158			663,875
減：上年度預計報 廢資產原值			1,477	752,529	140,486	3,983		898,475
減：上年度民營移轉數	387,150	898	11,082	114,073	14,603	1,176		528,982
加：本年度預計新 增資產原值				3,860	75	400		4,335
減：本年度預計變 賣資產原值	13,687,435	57,395	1,211,924	1,002,514	142,397	2,491	996,788	17,100,944
本年度預計資產總額	82,223	18,890	130,242	272,160	192,265	40,059		735,839
折舊方法		平均法	平均法	平均法	平均法	平均法		
折舊率								分類綜合折舊率
本年度應提折舊								
銷貨成本				153	15	32		200
營建費用		1,890	6,376	11,009	5,487	181		24,943
行銷費用				485	10	20		515
管理費用			5,990	7,757	57	84		13,888
折舊費用小計		1,890	12,366	19,404	5,569	317		39,546

榮民工程股份有限公司

資產變賣明細表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

科 目		帳 面 價 值			變 賣 收 入		變 賣 盈 虧			
名 稱	編 號	檢 查 號 碼	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額	總 收 入	處 理 費 用	淨 收 入	盈 餘	虧 損
固定資產										
土地	944010		13,687,435		13,687,435	13,687,435				
土地改良物	944015		231,119	11,728	219,391	219,391				
房屋及建築	944020		1,353,913	447,253	906,660	906,660				
機械及設備	944030		1,683,589	521,604	1,161,985	1,161,985				
交通及運輸設備	944040		142,397	140,975	1,422	1,422				
什項設備	944050		2,491	2,457	34	34				
其他資產										
非營業資產	944310		742,691	56	742,635	742,635				
合 計			17,843,635	1,124,073	16,719,562	16,719,562				

榮民工程股份有限公司

資 產 變 賣 說 明

中華民國 96 年度

本年度資產變賣預算包括兩部分：

- 一、為配合公司民營化，將屬於非營造業務之資產移轉至退輔會安置基金接管。
- 二、變賣屬於營造業務之不適用且不具修護價值的老舊施工機具、交通及運輸設備、什項設備等。

榮民工程股份有限公司

資金轉投資及其盈虧明細表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

轉 投 資 事 業				投 資 金 額			持 股 比 例		現金股利或採權益法認列之投資損益			
名 稱	編 號	年終實收資本總額	發 行 股 數	以前年度已投資	本年度增減(-)投資	投資淨額	年終預計持有股數	佔發行股數%	本年度預算		上年度預算總額	前年度決算總額
									每股(元)	總額		
聯合大地公司 長	911415	40,000	4,000,000	6,008	-6,008	0	0	0.00				111
泛亞工程公司 長	911830	794,239	79,423,875	40,087	-40,087	0	0	0.00				30,403
欣欣水泥公司 短	911840	930,330	93,033,084	95,113	-95,113	0	0	0.00				484
中鋼結構公司 短	911300	1,609,038	160,903,823	279,273	-279,273	0	0	0.00		4,947		18,688
世正開發公司 短	911850	2,378,000	237,800,000	100,000	-100,000	0	0	0.00				4,706
高雄捷運公司 短	911775	10,000,000	1,000,000,000	1,053,560	-1,053,560	0	0	0.00				-23,635
達榮環保公司 長	911335	1,000,000	100,000,000	334,000	-334,000	0	0	0.00				-3,110
歐榮環保科技公司 長	911656	250,000	25,000,000	120,000	-120,000	0	0	0.00				24,730
榮工實業公司 長	912620	678,000	67,800,000	305,100	-305,100	0	0	0.00				0
合計				2,333,141	-2,333,141	0				0	4,947	52,377

榮民工程股份有限公司

長期債務舉借明細表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

舉借對象			本年度舉借			預計以後年度償還財源				
名稱	編號	檢查號碼	起迄年月	利率	金額	營運資金	出售不適用資產	增資	其他	外借資金
國內借款	961	9								
國內金融機構	9611	5	96.1-96.12		6,800,000					
國外借款	962	6								
國外金融機構	9621	2	96.1-96.12							
合 計					6,800,000					

榮民工程股份有限公司

長期債務償還明細表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

科 目			償 還 數 額		
償 還 財 源	編 號	檢 查 號 碼	合 計	國 內 借 款	國 外 借 款
自有資金	965	8			
營運資金	9651	4			
出售不適用資產	9652	A			
增資	9653	7			
其他	9654	3			
外借資金	967	2			
國內借款	9671	9	38,740,952	38,740,952	
國外借款	9672	5			
合 計			38,740,952		

榮民工程股份有限公司

資本增減與股額明細表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

項 目			期 初 資 本 額		本 年 度 增 減 額		期 末 資 本 額				預 收 資 本
							實 收 資 本		實 收 資 本		
名 稱	編 號	檢 查 號 碼	實 收 資 本	預 收 股 本	現 金	轉 帳	股 數	每 股 金 額	金 額	%	
中央政府資本	942010	2	3,508,240			-2,989,991	51,824,873	10	518,249	12.64	
其他政府機構資本	942040	1	5,106,537			-4,352,183	75,435,383	10	754,354	18.40	
國軍退除役官兵 輔導委員會安置 基金			5,106,537			-4,352,183	75,435,383	10	754,354	18.40	
民股股東	942050	4			2,827,397		282,739,744	10	2,827,397	68.96	
合 計			8,614,777		2,827,397	-7,342,174	410,000,000		4,100,000	100	

榮民工程股份有限公司

成本彙總表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

科		目		本 年 度 預 算 數
名	稱	編 號	檢 查 號 碼	
直接材料人工		97040	5	17,208,798
直接材料		97010	6	4,811,116
直接人工		97020	2	662,929
委外承攬費				11,734,753
製造費用		97030	9	921,797
合 計				18,130,595

榮民工程股份有限公司

直接材料人工明細表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目			本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編 號	檢 查 號碼	合 計	固 定	變 動
5,570,654	6,421,031	直接材料費	512131	6	4,811,116		4,811,116
994,702	1,132,245	直接用人費用	51211	A	662,929	652,929	10,000
417,459	558,773	正式員額薪金	512111	5	387,900	387,900	
146,450	123,193	臨時人員薪資	512112	0			
65,821	68,373	超時工作報酬	512113	4	31,601	21,601	10,000
62,650	123,543	津貼	512114	9	89,247	89,247	
112,093	113,673	獎金	512115	3	64,850	64,850	
100,114	68,711	退休及卹償金	512116	8	42,368	42,368	
89,949	75,979	福利費	512118	7	46,963	46,963	
166		提繳費	512119	1			
14,773,754	15,238,757	委外承攬費	5121278	7	11,734,753		11,734,753
21,339,110	22,792,033	合 計			17,208,798	652,929	16,555,869

榮民工程股份有限公司

製造費用明細表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目			本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編 號	檢 查 號 碼	合 計	固 定	變 動
287,440	209,271	用人費用	51411	5	118,339	118,339	
186,769	126,123	正式員額薪金	514111	A	71,377	71,377	
34,437		臨時人員薪資	514112	4			
6,709	13,279	超時工作報酬	514113	9	5,989	5,989	
46,507	27,393	津貼	514114	2	15,700	15,700	
12,565	21,020	獎金	514115	8	11,896	11,896	
	10,200	退休及卹償金	514116	2	6,358	6,358	
453	11,256	福利費	514118	1	7,019	7,019	
		提繳費	514119	6			
406,487	1,063,585	服務費用	51412	0	572,757	366,884	205,873
106,695	361,800	水電費	514121	5	140,060	114,460	25,600
15,238	19,534	郵電費	514122	0	16,135	7,580	8,555
22,194	130,531	旅運費	514123	4	52,580	35,391	17,189
4,838	11,277	印刷裝訂與廣告	514124	9	7,869	5,063	2,806
68,152	205,553	修理保養費	514125	3	91,453	57,627	33,826
64,662	175,150	保險費	514126	8	119,850	69,100	50,750
26,174	27,540	棧儲、代理加工費	514127	2	26,500	12,000	14,500
93,880	126,200	專業服務費	514128	7	114,273	65,663	48,610
4,654	6,000	公共關係費	514129	1	4,037		4,037
38,845	49,611	材料及用品費	51413	6	42,290	23,685	18,605
7,873	11,480	使用材料費	514131	A	10,200	6,900	3,300
30,972	38,131	用品消耗	514132	5	32,090	16,785	15,305
90,360	156,850	租金與利息	51414	1	124,310	40,420	83,890
37,372	35,500	地租	514141	6	38,000		38,000
8,032	18,540	房租	514142	A	8,500		8,500
33,096	78,420	機器租金	514143	5	58,420	30,420	28,000
8,050	11,390	交通及運輸設備租金	514144	0	10,390	6,000	4,390
3,810	13,000	什項設備租金	514145	4	9,000	4,000	5,000
79,809	85,541	折舊、折耗及攤銷	51415	7	24,973	24,973	
3,250	1,234	土地改良物折舊	514150	7	1,890	1,890	

榮民工程股份有限公司

製造費用明細表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目			本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編 號	檢 查 號 碼	合 計	固 定	變 動
16,318	10,170	房屋折舊	514151	1	6,376	6,376	
52,830	59,229	機械及設備折舊	514152	6	11,009	11,009	
7,004	12,479	交通及運輸設備折舊	514153	A	5,487	5,487	
385	929	什項設備折舊	514154	5	181	181	
22	1,500	攤銷	514157	9	30	30	
23,273	34,300	稅捐及規費	51416	2	28,290	28,290	
20		土地稅	514162	1			
203	1,800	房屋稅	514164	A			
18,741	24,500	消費與行為稅	514165	5	21,090	21,090	
120		特別稅課	514166	0			
4,189	8,000	規費	514168	9	7,200	7,200	
4,989	2,047	會費、捐助及分擔	51417	8	538	38	500
305	347	會費	514171	2	38	38	
4,493	700	捐助	514172	7			
191	1,000	分擔	514173	1	500		500
13,952	10,200	損失及賠償	51418	3	10,300		10,300
13,219	200	各項損失	514181	8	300		300
733	10,000	賠償	514182	2	10,000		10,000
945,155	1,611,405	合 計			921,797	602,629	319,168

製造費用說明

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

一、用人費用

1. 職(工)員薪資—依照本公司從業人員薪給待遇標準編列。
2. 超時工作報酬—考量業務單位因施工需要加班之費用依勞基法規定編列。
3. 津貼—依照本公司從業人員津貼加給待遇編列。
4. 獎金—依照事業機關預算共同項目編列之規定編列考核獎金。
5. 職(工)員退休及離職金—依公務人員退休法及勞基法規定編列。
6. 福利費—包含分擔員工保險費、依照預算共同項目編列標準編列傷病醫藥費、體育活動費及其他福利費。
7. 提繳工資墊償費用—依照提繳工資墊償基金辦法估列。

二、服務費用

1. 水電費—各施工單位水費及電費等。
2. 郵電費—含各類文件之寄發郵資及電話費。
3. 旅運費—包含國內旅費及貨物運費及其他。
4. 印刷裝訂與廣告—含各類書表之印刷裝訂費、廣告費及業務宣導費。其中廣告費 806 千元。
5. 修理保養費—包含房屋、機械及設備、交通及運輸設備及什項設備等修護費等。
6. 保險費—包含房屋、機械及設備、交通及運輸設備、什項設備等保險費及現金、存款及貨物保險費。
7. 棧儲代理加工費—交商協辦工程費。
8. 專業服務費—包含技術權利金、電算機軟體服務費及保全費用等。
9. 公共關係費—依業務需要編列。

三、材料及用品費

1. 使用材料費—包含燃料及設備零件。
2. 用品消耗—包含辦公用品、報章雜誌、服裝及什項購置。

四、租金及利息

1. 地租—依據業務需要編列。
2. 房租—依據實際需要編列。
3. 機械及設備租金—依據業務需要編列。
4. 交通及運輸設備租金—依據業務需要編列。
5. 什項設備租金—依據業務需要編列。

榮民工程股份有限公司

製造費用說明

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

五、折舊、折耗及攤銷

1. 一般房屋折舊—按業務部門廠房及辦公房舍使用年限分攤折舊編列。
2. 機械及設備折舊—按機械使用年限計提。
3. 交通及運輸設備折舊—按交通設備使用年限編列。
4. 什項設備折舊—按什項設備使用年限編列。
5. 攤銷—按使用年限攤銷租賃權益及無形資產等。

六、稅捐及規費

1. 土地稅—依實際需要編列。
2. 房屋稅—依實際需要編列。
3. 消費與行為稅—包含使用牌照稅、燃料稅與印花稅等。
4. 規費—包含行政規費及事業規費，依實際需要編列。

七、會費、捐助及分擔

1. 會費—依業務需要編列。
2. 分擔—依業務需要編列。

八、損失與賠償

1. 各項損失—依業務需要編列。
2. 各項賠償—依業務需要編列。

戊、預 算 參 考 表

榮民工程股份有限公司

資產負債預計表

中華民國96年12月31日

單位：新臺幣千元

94年12月31日 實際數	科 目			96年12月31日 預計數	95年12月31日 預計數	96比較增減(-)數
	稱	編號	檢查 號碼			
93,143,024	資產	1	0	20,692,114	90,569,187	-69,877,073
66,566,939	流動資產	11-12	8	14,890,245	64,810,833	-49,920,588
1,789,535	現金	110	8	1,912,947	1,887,324	25,623
	流動金融資產	113	0			
7,864,319	應收帳款	114-117	7	5,289,990	7,915,674	-2,625,684
56,317,060	存貨	120-123	6	7,278,855	54,406,810	-47,127,955
211,409	預付款項	125	2	125,109	211,409	-86,300
171,348	短期墊款	126-127	0	70,076	176,348	-106,272
213,268	其他流動資產	128	4	213,268	213,268	
3,077,119	基金投資及長期應收款	14	2		3,380,629	-3,380,629
3,077,119	長期性投資	144-145	1		3,380,629	-3,380,629
17,317,582	固定資產	15	A	149,986	16,162,124	-16,012,138
14,819,957	土地	150	A	82,223	13,769,658	-13,687,435
14,819,957	土地	1501	7	82,223	13,769,658	-13,687,435
54,378	土地改良物	151	8	5,452	53,009	-47,557
77,183	土地改良物	1511	4	18,890	76,285	-57,395
22,805	減：累計折舊-土地改良物	1513	7	13,438	23,276	-9,838
848,902	房屋及建築	152	5	52,644	829,681	-777,037
1,354,725	房屋及建築	1521	1	130,242	1,342,166	-1,211,924
505,823	減：累計折舊-房屋及建築	1523	4	77,598	512,485	-434,887
568,420	機械設備	153	2	1,417	497,871	-496,454
2,122,504	機械設備	1531	9	272,160	1,270,814	-998,654
1,554,084	減：累計折舊-機械設備	1533	1	270,743	772,943	-502,200
26,203	交通及運輸設備	154	0	6,646	13,562	-6,916
487,051	交通及運輸設備	1541	6	192,265	334,587	-142,322
460,848	減：累計折舊-交通及運輸設備	1543	9	185,619	321,025	-135,406
2,934	什項設備	155	7	1,604	1,555	49
47,102	什項設備	1551	3	40,059	42,150	-2,091
44,168	減：累積折舊-什項設備	1553	6	38,455	40,595	-2,140
996,788	購建中固定資產	157	1		996,788	-996,788
36,004	無形資產	170-171	7	27,856	38,004	-10,148
6,145,380	其他資產	18	5	5,624,027	6,177,597	-553,570
747,914	非營業資產	180	5	19,629	762,264	-742,635
4,427,793	什項資產	181-182	2	4,497,367	4,431,660	65,707
969,673	遞延資產	183-184	7	1,107,031	983,673	123,358
93,143,024	資 產 合 計			20,692,114	90,569,187	-69,877,073

註：1. 信託代理與保證資產(負債)為10,483,414仟元。

2. 配合公司民營化,非營造業務移轉退輔會安置基金資產(負債)為70,303,876千元。

榮民工程股份有限公司

資產負債預計表

中華民國96年12月31日

單位：新臺幣千元

94年12月31日 實際數	科目				96年12月31日 預計數	95年12月31日 預計數	96比較增減(-)數
	名	稱	編號	檢查 號碼			
91,365,697	負債		2	9	16,456,978	89,224,959	-72,767,981
50,684,173	流動負債		21-22	7	7,754,433	48,150,435	-40,396,002
39,825,716	短期債務		210	7	2,362,310	37,883,125	-35,520,815
3,484,945	應付款項		214-217	6	2,953,694	3,184,788	-231,094
7,373,512	預收款項		225	1	2,438,429	7,082,522	-4,644,093
37,862,508	長期負債		25	0	6,304,556	38,245,508	-31,940,952
37,862,508	長期債務		250-251	0	6,304,556	38,245,508	-31,940,952
37,050,579	長期借款		2504	5	5,492,627	37,433,579	-31,940,952
37,219	估計應付土地增值稅		2515	9	37,219	37,219	
774,710	應計退休金負債		2517	1	774,710	774,710	
2,819,016	其他負債		28	4	2,397,989	2,829,016	-431,027
73,006	營業及負債準備		280-281	4	77,425	83,006	-5,581
2,723,431	什項負債		282-283	9	2,320,564	2,723,431	-402,867
22,579	遞延負債		284	3		22,579	-22,579
1,777,327	業主權益		3	8	4,235,136	1,344,228	2,890,908
8,614,777	資本		31	6	4,100,000	8,614,777	-4,514,777
8,614,777	資本		310	6	4,100,000	8,614,777	-4,514,777
216,251	資本公積		32	4	204,863	216,251	-11,388
216,251	資本公積		320	4	204,863	216,251	-11,388
204,384	土地重估增值準備		3203	3	204,384	204,384	
479	受贈公積		3206	2	479	479	
11,388	其他資本公積		3209	1		11,388	-11,388
-6,909,075	保留盈餘		33	2	74,899	-7,342,174	7,417,073
	已指撥保留盈餘		330	2			
	法定公積		3301	9			
	未指撥保留盈餘		331		74,899		74,899
	累積盈虧		3311	6			
	本期損益		3319	7	74,899		74,899
-6,909,075	累積虧損		332	7		-7,342,174	7,342,174
-6,909,075	累積盈虧		3321	3		-7,342,174	7,342,174
-144,626	權益調整		34	A	-144,626	-144,626	
-144,626	累積換算調整數		341	8	-144,626	-144,626	
-144,626	累積換算調整數		3411	4	-144,626	-144,626	
93,143,024	負債及業主權益合計				20,692,114	90,569,187	-69,877,073

榮民工程股份有限公司

員工人數彙計表

中華民國 96 年度

單位：人

科 目		檢 查 號 碼	上年度預計數		本年度增減		本年度預計數		增 減 原 因
名 稱	編 號		國 內 部 分	國 外 部 分	國 內 部 分	國 外 部 分	國 內 部 分	國 外 部 分	
營業總支出部分	972	4							依業務需要增減員額
勞務部門	9721	A	1,543	15	-653	2	890	17	
正式職員	97211	6	650	14	-96	2	554	16	
正式工員	97213	7	526	1	-190		336	1	
臨時工員	97214	2	367		-367				
銷貨部門			38		-3		35		
正式職員	97211	6	19		-2		17		
正式工員	97213	7	19		-1		18		
行銷部門			67		-24		43		
正式職員	97221	2	60		-20		40		
正式工員	97223	3	7		-4		3		
管理部門	9723	3	119		-30		89		
正式職員	97231	9	88		-24		64		
正式工員	97233	0	31		-6		25		
研究發展部門	9724	0	8		-3		5		
正式職員	97241	5	8		-3		5		
員工訓練部門	9724	0	3		-2		1		
正式職員	97241	5	2		-2				
正式工員	97243	6	1				1		
合 計			1,778	15	-715	2	1,063	17	

榮民工程股 用人費

中華民國

科 目			薪 資		超時工作 報 酬	津 貼	獎 金	
名 稱	編 號	檢 查 號 碼	正式員額	臨時人員			考核獎金	其他獎金
營業支出部分	974	9	559,593		39,074	126,809	93,032	200
勞務成本	974512	5	459,277		37,590	104,947	76,646	100
國內部分			445,698		36,397	101,884	74,383	100
職員	9745123	6	299,392		24,887	80,274	49,849	50
工員	9745124	0	146,306		11,510	21,610	24,534	50
契約工								
國外部分			13,579		1,193	3,063	2,263	
職員	9745123	6	13,042		1,148	2,989	2,174	
工員	9745124	0	537		45	74	89	
銷貨成本	974510	6	13,595		1,129	2,815	2,266	
職員	9745103	7	6,820		567	1,851	1,137	
工員	9745104	A	6,775		562	964	1,129	
行銷費用	974580	4	24,251		101	5,579	4,042	
職員	9745803	3	22,770		95	5,357	3,795	
工員	9745804	9	1,481		6	222	247	
管理費用	974582	3	58,291		237	12,520	9,382	100
董監事人員	9745821	A	1,400					
職員	9745823	4	45,099		188	10,749	7,467	50
工員	9745824	8	11,792		49	1,771	1,915	50
研究發展費用	9745831	1	3,642		15	874	607	
職員	97458313	A	3,642		15	874	607	
員工訓練費用	9745832	5	537		2	74	89	
職員	97458323	3						
工員	97458324	6	537		2	74	89	
營業外費用部分								
下腳料提撥								
退休人員費用								
用人費用總支出			559,593		39,074	126,809	93,032	200

註：本表用人費用僅以營造業務編列，不含非營造業務及局部民營化業務。

份有限公司
用彙計表
96 年度

單位：新臺幣千元

退休金及恤償金		福利費						提繳工資	合計
退休金	恤償金	分攤保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	體育活動費	其他福利費	小計	墊償費	
54,711	3,000	61,176	346	22,021	7,594	1,782	92,919	200	969,538
45,726	3,000	51,682	291		502	1,507	53,982		781,268
44,718	3,000	50,614	285		492	1,476	52,867		759,047
29,812	2,000	33,630	175		302	907	35,014		521,278
14,906	1,000	16,984	110		190	569	17,853		237,769
1,008		1,068	6		10	31	1,115		22,221
958		1,015	5		9	29	1,058		21,369
50		53	1		1	2	57		852
1,435		1,514	9		15	45	1,583		22,823
779		823	4		7	22	856		12,010
656		691	5		8	23	727		10,813
2,333		2,466	13	7,738	23	68	10,308		46,614
2,181		2,307	12	7,127	21	63	9,530		43,728
152		159	1	611	2	5	778		2,886
4,855		5,131	30	14,283	7,050	151	26,645	200	112,230
									1,400
3,595		3,803	21	9,193	35	106	13,158		80,306
1,260		1,328	9	5,090	7,015	45	13,487	200	30,524
312		330	2		3	9	344		5,794
312		330	2		3	9	344		5,794
50		53	1		1	2	57		809
50		53	1		1	2	57		809
				1,200			1,200		1,200
				1,200			1,200		1,200
54,711	3,000	61,176	346	23,221	7,594	1,782	94,119	200	970,738

榮民工程股
委託調查研究

中華民國

計畫名稱	起迄年月	經費總額	年度預算分配數		
			以前年度	本次	以後年度
預鑄纖維混凝土產品之開發與創新應用	96.01.01~96.12.31	2,276		2,276	
合 計		2,276		2,276	

費用彙計表

96 年度

單位：新臺幣千元

費用別	預計委託對象	內容摘要	預期成果或績效
研究發展費	自行研究	研發預鑄纖維混凝土製作之結構件，應用於各項工程，開發創新工程用途。	開發鑄纖維混凝土製作結構件之新用途，應用於各項工程，達到掌握替代性料源、節省成本之目的。

榮民工程股份有限公司

繳納各項稅捐與規費明細表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

項 目			營業總支出及 盈餘分配部分			資本支出 部 分			代徵部分		合 計		
名 稱	符號	檢 查 號 碼											
所得稅	9761	0											
營利事業所得稅	97611	5											
土地稅	9762	2		93,569								93,569	
一般土地價款	97622	8		93,569								93,569	
契稅	9763	2											
契稅	97631	8											
房屋稅	9764	9		6,707								6,707	
一般房屋稅	97641	4		6,707								6,707	
消費與行為稅	9765	5		26,240								26,240	
關稅	97651	A											
貨物稅	97652	6											
使用牌照稅	97655	2		4,600								4,600	
營業稅	97657	3											
印花稅	97658	9		21,640								21,640	
特別課稅	9766	1		100								100	
礦區稅	97661	7											
其他	97669	A		100								100	
規費	9768	4	8,200								8,200		
行政規費	97681	0	1,000								1,000		
事業規費	97682	5	700								700		
燃料稅	97683	A	4,200								4,200		
水污染防制費	97686	7	300								300		
其他	87689	6	2,000								2,000		
合 計			8,200	126,616							8,200	126,616	

榮民工程股份有限公司
5年來主要營運項目量值明細表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

營 運 項 目			單 位	營 運 量	平均利(量)率	營運總值
名 稱 及 年 度	編 號	檢 查 號 碼				
96 年度預算數						19,108,750
國內工程						18,158,750
國外工程						600,000
其他業務						350,000
95 年度預算數						26,000,000
國內工程						23,428,411
國外工程						1,027,473
投資開發工程						720,250
其他業務						823,866
94 年度決算數						23,825,627
國內工程						21,594,896
國外工程						661,188
投資開發工程						370,603
其他業務						1,198,940
93 年度決算數						27,523,013
國內工程						25,711,577
國外工程						75,858
投資開發工程						835,704
其他業務						899,874
92 年度決算數						29,096,038
國內工程						26,737,127
國外工程						524,521
投資開發工程						1,424,116
其他業務						410,274

榮民工程股份有限公司

5年來主要產品生產成本明細表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

營 運 項 目		單 位	生 產 量	單 位 成 本 (元)	生 產 總 值
名 稱 及 年 度	編 號				
96 年度預算數					18,456,595
國內工程					17,549,675
國外工程					580,920
其他業務					326,000
95 年度預算數					25,171,324
國內工程					22,745,574
國外工程					984,173
投資開發工程					673,691
其他業務					767,886
94 年度決算數					23,103,809
國內工程					21,168,036
國外工程					441,151
投資開發工程					330,425
其他業務					1,164,197
93 年度決算數					25,877,531
國內工程					24,124,347
國外工程					102,843
投資開發工程					786,356
其他業務					863,985
92 年度決算數					28,485,283
國內工程					26,208,248
國外工程					566,840
投資開發工程					1,292,145
其他業務					418,050

榮民工程股份有限公司
會費、捐助與分攤費用彙計表
 中華民國96年度

單位：新臺幣千元

項 目	費用別	項 目 及 對 象	金額	備註
會 費				
國際組織會費	研發費用	美國土木工程師學會(ASCE)	8	
		國際道路協會(IRF)	175	
		亞澳道路協會	8	
		中華民國國際經濟合作協會(原中歐)	50	
		其他各國際性學會會費	10	
		小 計	251	
學術團體會費	研發費用	中國工程師學會(中工學會)	60	
		中國土木水利工程學會	150	
		中華民國營建管理協會	11	
		中華民國道路協會	20	
		中華民國阿拉伯文經協會	30	
		中華民國隧道工程協會	22	
		中華民國營建事業協進會	20	
		中華民國建築學會	10	
		中華民國工商協進會	20	
		中華民國海洋及水下技術協會	11	
		中華民國港塢協會	6	
		中菲經濟協會	10	
		中美經濟合作策進會	30	
		中華民國勞資關係協進會	20	
		中華民國工業安全衛生協會	4	
		中華民國職災保護協會	5	
		中華民國起重機協會	4	
		中華民國品質學會	5	
		台灣營造仲裁協會	15	
		中華工程仲裁協會	2	
		中華民國電腦學會	20	
		中華民國資訊管理人協會	4	
		中華民國商務仲裁協會	15	
		其他學協會	30	
		小 計	524	

榮民工程股份有限公司
會費、捐助與分攤費用彙計表
 中華民國96年度

單位：新臺幣千元

項 目	費用別	項 目 及 對 象	金額	備註	
職業團體會費	製造費用	台北市營建剩餘土方資源處理商業同業公會	11		
		台灣區營造工程工業同業公會	18		
		台灣區電氣工程工業同業公會	4		
		中華營建資訊標準協會	5		
		小 計	38		
	行銷費用	台灣省土木技師公會	12		
		台北縣護理師公會	1		
		宜蘭縣護理師公會	1		
		小 計	14		
		合 計	827		
	捐 助	研發費用	中國工程師學會(中工學會)	70	
			中華民國營建管理協會	25	
			中華民國道路協會	80	
中華民國阿拉伯文經協會			10		
中華民國隧道工程協會			20		
贊助各施工研討會			57		
中華民國海洋及水下技術協會			20		
中華民國品質學會			20		
合 計			302		
分 攤			製造費用	施工單位分攤各項費用	500
	行銷費用	分攤各項費用	1,500		
	管理費用	分攤各項費用	3,000		
	合 計	計	5,000	500	

榮民工程股份有限公司

各項費用彙計表

中華民國 96 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	營建費用		行銷費用	管理費用	研究 發展費	員工訓 練費用	銷貨成本	營業外 費用
				直接人工材料	製造費用						
2,304,725	2,344,663	用人費用	970,738	662,929	118,339	46,614	112,230	5,794	809	22,823	1,200
745,298	843,283	正式員額薪金	559,593	387,900	71,377	24,251	58,291	3,642	537	13,595	
182,520	123,759	臨時人員薪資									
73,280	84,409	超時工作報酬	39,074	31,601	5,989	101	237	15	2	1,129	
138,252	183,995	津貼	126,809	89,247	15,700	5,579	12,520	874	74	2,815	
139,623	160,926	獎金	93,232	64,850	11,896	4,042	9,482	607	89	2,266	
857,792	789,618	退休及卹償金	57,711	42,368	6,358	2,333	4,855	312	50	1,435	
167,794	158,373	福利費	94,119	46,963	7,019	10,308	26,645	344	57	1,583	1,200
166	300	提繳費	200				200				
14,985,850	16,454,289	服務費用	12,425,149	11,734,753	572,757	22,560	43,173	3,059	4,829	44,018	
111,649	367,885	水電費	145,570		140,060	1,510	2,690	180		1,130	
18,636	24,242	郵電費	19,865		16,135	600	2,530			600	
91,846	190,028	旅運費	94,945		52,580	2,620	2,248	448	64	36,985	
11,445	21,563	印刷裝訂與廣告	15,976		7,869	1,500	6,202	155		250	
72,256	219,660	修理保養費	95,542		91,453	580	2,959			550	
64,948	175,760	保險費	120,390		119,850		190			350	
14,481,029	15,268,692	棧儲代理加工費	11,776,237	11,734,753	26,500	4,000	8,811		95	2,078	
125,149	175,281	專業服務費	148,732		114,273	11,500	14,293	2,276	4,670	1,720	
8,892	11,178	公共關係費	7,892		4,037	250	3,250			355	
6,680,927	7,146,885	材料及用品費	5,114,545	4,811,116	42,290	294	2,436			258,409	
6,647,645	7,104,840	使用材料費	5,079,865	4,811,116	10,200		620			257,929	
33,282	42,045	用品消耗	34,680		32,090	294	1,816			480	
1,255,470	1,209,217	租金與利息	536,180		124,310		680			300	410,890
37,372	35,500	地租	38,000		38,000						
8,147	18,640	房租	8,600		8,500		100				
33,096	78,740	機器租金	58,550		58,420		30			100	
8,051	11,540	交通運輸設備租金	10,920		10,390		430			100	
4,140	13,320	什項設備租金	9,220		9,000		120			100	
1,164,664	1,051,477	利息	410,890								410,890
99,909	105,736	折舊、折耗及攤銷	49,694		24,973	515	23,936	70		200	
3,250	1,234	土地改良物折舊	1,890		1,890						
23,550	15,974	房屋折舊	12,366		6,376		5,990				
62,914	69,932	機械及設備折舊	19,404		11,009	485	7,757			153	
7,104	13,657	交通運輸設備折舊	5,569		5,487	10	57			15	
646	1,439	什項設備折舊	317		181	20	84			32	
2,445	3,500	攤銷	10,148		30		10,048	70			

榮民工程股份有限公司

各項費用彙計表

中華民國 96 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	營 建 費 用		行銷費用	管理費用	研究 發展費	員工訓 練費用	銷貨成本	營業外 費用
				直接人工材料	製造費用						
126,306	136,430	稅捐及規費	134,816		28,290		106,276			250	
91,836	87,080	土地稅	93,569				93,569				
	500	契稅									
6,715	8,300	房屋稅	6,707				6,707				
23,070	31,650	消費與行為稅	26,240		21,090		5,000			150	
120	100	特別課稅	100				100				
4,565	8,800	規費	8,200		7,200		900			100	
10,287	8,675	會費、捐助及分擔	5,629		538	1,514	2,500	1,077			
1,117	1,188	會費	827		38	14		775			
5,039	1,487	捐助	302					302			
4,131	6,000	分擔	4,500		500	1,500	2,500				
488,776	23,200	損失及賠償	23,300		10,300						13,000
488,043	13,200	各項損失	13,300		300						13,000
733	10,000	賠償	10,000		10,000						
439,583	127,800	其他	4,800								4,800
26,391,833	27,556,895	合 計	19,264,851	17,208,798	921,797	71,497	291,231	10,000	5,638	326,000	429,890

榮民工程股份有限公司

補辦預算明細表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦理年度	說 明
一、資金轉投資			
(一)收回投資	1,590	95年度	
1. 花蓮溪砂石開發股份有限公司	1,135		依據行政院退輔會95年6月6日院授輔伍字第0950000719號函同意收回轉投資，並補辦96年度預算。
2. 木瓜溪砂石開發股份有限公司	257		依據行政院退輔會95年6月6日院授輔伍字第0950000719號函同意收回轉投資，並補辦96年度預算。
3. 和平溪砂石開發股份有限公司	198		依據行政院退輔會95年6月6日院授輔伍字第0950000719號函同意收回轉投資，並補辦96年度預算。
(二)增加投資	305,100	95年度	
1. 榮工實業股份有限公司	305,100		依據行政院退輔會95年8月14日院授輔伍字第0950001165號函同意榮工公司楠梓工廠業務分割民營，資金轉投資，並補辦96年度預算。
二、資產之變賣	88,892	95年度	
(一)土地	82,050		依據行政院退輔會95年8月14日院授輔伍字第0950001165號函同意，配合榮工公司楠梓工廠民營化，處分資產，並補辦96年度預算。
(二)土地改良物	132		
(三)房屋及建築	3,214		
(四)機械及設備	3,016		
(五)交通及運輸設備	396		
(六)什項設備	84		

1950年

1951年

主辦會計人員

會計主任張天和

機關長官

董事長歐來成