

中華民國 96 年 度

(96年1月1日至96年12月31日)

中 央 政 府 總 決 算

行政院國軍退除役官兵輔導委員會主管

榮 民 工 程 附 屬 單 位 決 算
股 份 有 限 公 司

(營業部分)

(審定本)

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、業務計畫及決算概要	
壹、業務範圍及營業政策執行情形	
一、業務範圍概述	3
二、關於經營管理者	3
三、關於供需配合者	4
貳、業務計畫概述	
一、產銷營運計畫	6
二、生產計畫	8
三、固定資產建設、改良、擴充執行情形	8
四、長期債務之舉借及償還計畫	9
五、資金之轉投資及其盈虧	9
六、環境保護、研究發展及管理革新計畫	12
七、其他重要計畫	14
參、營業損益之經過	
一、營業收支及盈虧情形	21
二、最近 5 年度簡明損益表	23
肆、盈虧撥補之擬議	
一、盈虧撥補之情形	24
二、最近 5 年度盈餘分配情形表	24
伍、現金流量之情形	24
陸、資產負債狀況	
一、資產負債之結構	25
二、最近 5 年度簡明資產負債表	27
柒、財務地位、經營績效及成長分析	
一、財務比率	28
二、經營比率	28
三、成長比率	28
四、最近 5 年度投資報酬分析表	29
捌、其他	
一、補辦預算事項	31
二、預算所列未來承諾授權之執行情形	31

三、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項	31
丙、決算主要表	
一、損益表	33
二、盈虧撥補表	34
三、現金流量表	35
四、所得稅計算附表	36
五、股東可扣抵稅額帳戶	37
六、資產負債表	39
七、財務報表附註	42
丁、決算明細表	
壹、損益明細科目	
一、銷貨收入明細表	58
二、勞務收入明細表	60
三、其他營業收入明細表	62
四、營業外收入明細表	63
五、銷貨成本明細表	64
六、勞務成本明細表	68
七、其他營業成本明細表	70
八、行銷費用明細表	72
九、管理費用明細表	74
十、其他營業費用明細表	
(1)研究發展費用明細表	78
(2)員工訓練費用明細表	80
十一、營業外費用明細表	82
貳、資金運用明細表	
一、固定資產建設改良擴充明細表	84
二、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	86
三、資產折舊明細表	88
四、資產變賣明細表	90
五、資產報廢明細表	92
六、資金轉投資及其盈虧明細表	94
七、長期債務舉借與償還明細表	96
八、資本增減與股額明細表	98
參、產品成本	
一、成本彙總表	100
二、直接材料人工明細表	102

三、製造費用明細表.....	104
戊、決算參考表	
一、員工人數彙計表.....	109
二、用人費用彙計表.....	110
三、繳納各項稅捐與規費明細表.....	112
四、產銷(營運)量值比較表.....	114
五、5 來主要營運項目量值明細表.....	116
六、5 年來主要產品成本比較表.....	117
七、會費、捐助與分攤費用彙計表.....	118
八、各項費用彙計表.....	122
九、各項費用增減原因說明.....	124
十、管制性項目及統計所需項目比較表.....	125
己、附錄	
一、資產負債表—未含工業區.....	127
二、委託代辦工業區資產負債表.....	130

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	191.90	192.76	-0.86	0.45
營業總支出	204.52	199.32	5.20	2.61
稅前純益(純損-)	-12.62	-6.56	-6.06	92.38
盈虧撥補：				
國庫分得股(官)息紅利				
留存事業機關盈餘				
事業機關負擔虧損	88.27	75.65	12.62	16.68
現金流量(1)：				
增加固定資產及遞耗資產	0.44	0.53	-0.09	16.98
增加長期債務	379.01	105.00	274.01	260.96
現金及約當現金淨增(-減)	-11.05	1.33	-12.38	930.83
財務狀況：				
營運資金餘額(2)	217.63	29.38	188.25	640.74
固定資產餘額	160.70	167.58	-6.88	4.11
長期負債餘額	406.35	224.63	181.72	80.90
業主權益	1.05	12.61	-11.56	91.67
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、業務計畫及決算概要

乙、業務計畫及決算概要

壹、業務範圍及營業政策執行情形

一、業務範圍概述

本公司以承接政府重大公共工程建設為主要業務來源，同時爭取民間重大建設，並視營運需要參與相關事業的經營，以期在「信譽卓著、服務優良、技術高超、行動積極」四大經營理念下，有效掌握市場機會，充分運用企業資源，達成營運目標，促進國家經濟建設。以下列舉本公司主要業務經營範圍：

- (一)承辦國內外土木、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造等業務。
- (四)工程材料有關金屬、非金屬礦業、土石採取、預拌混凝土、水泥及混凝土製品及石材製品等之產銷業務。
- (五)國內外相關之投資開發建設工程業務，有關辦公住宅大樓、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、都市更新及市地重劃代辦等業務

二、關於經營管理者

(一)持續推動民營化，藉以提高公司經營成效，確保事業永續經營：

1. 本公司民營化第二次修正執行計畫書於 96 年 10 月 12 日奉行政院院臺榮字第 0960046021 號函核定。公開招標文件已獲退輔會於 96 年 12 月 26 日核定，民營化釋股價格於 96 年 12 月 27 日經行政院核定，目前本公司已完成投資人說明會。
2. 為持續推動民營化，除全面推動「二次再生計畫」，藉以改善經營體質，提高公司經營成效及營造本業獲利能力，並洽泛公股投資人團參與投標，以「辦理現金增資」方式將營造業務民營化，並使榮工品牌及營造資歷得以永續傳承。
3. 另於民營化前以營業讓與方式將非營造業務讓與退輔會安置基金接續處理，將民營化移轉規模縮小，且近兩年來已調降公司營運規模，利於投資人

參與投資經營。

(二)以本公司之工程管理整合能力，加強與同業間之合作關係，以承接大型化、BOT工程為主要業務來源：

在人力及組織精簡情形下，適度調降公司營運規模，並為改善營造本業獲利能力，以承接大型化、統包工程為主要業務型態，本年度承接工程 82.13 億元，其中與同業聯合承攬方式承接之工程 30.42 億元，約佔 37% 左右。

(三)審慎評估市場機會，運用從事國外工作之完整資歷拓展海外市場，以增加事業收益：

近年來，由於國內公共工程市場規模並未成長，市場競爭極為激烈，部分國內營造商已向國外發展，本公司利用既有據點及資源，在印尼承接一件新工程，民營化前仍將適度參與國外工程市場，以增加事業收益。

(四)加強財務管理及促進財務管理績效，以降低公司負債、改善財務結構至同業一般水準：

1. 督促各施工單位儘速向業主辦理應收工程款催收，各施工單位每月編製「現金預算表」，並於預算內撥付承攬工程合作廠商之價款，以管控現金流量。
2. 洽請金融機構辦理聯貸，以降低融資利率，配合 006688 專案加速去化工業區土地，儘速回收開發資金，減少利息支出，改善財務結構。

三、關於供需配合者

(一)對於已具獨立經營能力及市場價值之附屬事業，優先予以局部民營化，以提高其經營成效，並加速整體民營化作業之推動：

為針對營運需要及市場投資人意願與期望，本公司重新檢討民營化推動方式時，即規劃以業務切割方式辦理，將公司業務切割為營造業務及非營造業務兩部份，將非營造業務讓與政府公部門，營造業務予以民營化。藉此切割方式使得移轉民營規模縮小，且業務為營造本體亦較單純，較能符合投資人需求。同時規劃附屬事業局部民營化，包括環保廢棄物處理、砂石與預拌混凝土（含預鑄）業務及礦業。其中花蓮工廠三礦部份已於 96 年 12 月 31 日移轉民營，近期內將召開羅東工廠（砂石）移轉民營資產評價會議，預定 97 年 3 月底前移轉民營。而環保廢棄物處理業務包括大發及彰濱兩個廢棄物處理廠，已完成資產鑑價作業，預定 97 年 3 月底完成公開上網招標；另觀音污水處理廠亦完成

資產鑑價作業，預定 97 年 3 月底前移轉民營。

(二)積極推動「二次再生計畫」，以改善本業獲利情形，並逐步提高競爭力，其主要具體作為包括：

1. 檢討業務發展策略、經營模式及作業流程，以提高營運績效：

調整業務承接策略，在人力及組織精簡情形下，考量現有人力，逐步將算標、發包等作業集中管控，簡化工地作業流程，未來各工地僅負責施工管理，將可提高工地施工管理績效。

2. 持續精簡組織與人力，以降低營運成本，提高競爭力：

(1)96 年底員工總人數已降至 1,154 人。

(2)本公司成立時設 8 處 5 室 44 組，配合專案裁減，目前已精簡至 6 處 5 室 29 組；附屬單位組織依承接工程完成時裁撤，96 年 6 月裁撤花東施工處，96 年 12 月裁撤工程材料事業部。

3. 全面落實經營責任制度，並與員工考績制度相結合，建立賞罰分明的管理制度，以激勵士氣，進而提升經營績效：

實施經營責任制度多年，除與員工考績制度、績效獎金相結合，每半年辦理施工單位主管（站長以上）人員獎懲，使各單位在工程承接及施工管控更加慎重，並且因制度之實施，員工工作態度轉為積極，提高工作績效。

4. 檢討修正內部控制及內部稽核等相關制度，以健全管理，提高生產力：

落實 ISO 內部稽核制度，並定期檢討修正相關作業規定，符合現有組織人力運作，使經營管理更趨健全，提高管理效能。

5. 應用資訊及網際網路科技，提高管理效能並降低營運成本：

強化工程管理情報系統運作，配合自我執行預算作業掌握各單位施工現況，以即時發揮管理效能及降低營運成本。

(三)加強處分土地資產及轉投資事業，償還歷次專案裁減所累計債務，以降低業外負擔，進一步改善公司財務結構：

依二次再生計畫於營造本體民營化前處分土地資產，以改善公司財務結構，96 年度共處分中壢預鑄廠及台北市西園路等二筆土地，合計現金收入約 10.95 億元，淨收益約 2.56 億元。

(四)加強研究發展，並量產應用於施工現場，落實研發成果：

本公司高性能混凝土（HPC）研發成果除應用於相關工程上，並且量產相關產品取代鋼結構物品，其中複合式支撐、覆工版等，品質卓越，已獲業主同意應用於施工現場。本年度之「黑色隱邊覆工版」並獲准專利權，運用於台北捷運工地（包三重線、南京東路線）。

(五)加強財務管理與規劃，促進財務資訊透明化，以增加融資管道及資金調度能力：本公司投資開發工業區多年，開發資金均向金融機構貸款，並且利用銀行聯合授信方式，供作工業區開發專款，增加融資管道及資金調度能力，以降低利息負擔。

貳、業務計畫概述

一、產銷營運計畫：

國內工程

(一)國內預計承接與實績比較

本年度（96）營建工程市場逐漸飽和，及國外大型公司透過共同投標分食國內重大公共工程市場之雙面衝擊，營造業者的生存空間日益受到壓縮，以致在公共工程承攬上，利潤空間已大幅減少，再加上配合本公司積極民營化政策目標，投標策略更加強風險考量，因而本年度實際承接量約 82.1 億元，達預計承接量 118 億元之 69.57%，其中新承接之重大工程有：苗栗縣政中心新建統包工程 8.6 億元（本公司占 73%，總工程費 11.8 億元）、機場捷運 CU02A 標機場段潛盾隧道及深開挖工程 11.2 億元（本公司占 30%，總工程費 37.4 億元）、1011 專案工程 39.6 億元、臺北縣中和五眷村-復興新村改建統包工程 10.6 億元（本公司占 81%，總工程費 13.1 億元）。

(二) 國內營運預算與實績比較

單位：新臺幣億元

項 目	預 算	實 績	比 較	
			金 額	%
銷貨收入	3.50	3.55	0.05	1.43
銷貨收入	3.50	3.55	0.05	1.43
營建收入	181.59	166.01	-15.58	-8.58
土木工程	164.95	128.09	-36.86	-22.35
建築工程	16.64	26.26	9.62	57.81
其他營造工程		11.66	11.66	
其他營業收入		5.57	5.57	
合 計	185.09	175.13	-9.96	-5.38

國外工程

(一) 國外營建市場預計與實際承接比較：

配合公司民營化，務實經營，以利潤導向，僅延續以前年度承作工程。

(二) 國外投資開發業務實際執行情形：

為配合公司民營化，大馬榮工聯營公司、輔榮園聯營公司、新加坡榮工國際公司辦公大樓擬採出售方式辦理讓售，本案依董事會決議請國內鑑價公司重新辦理鑑價後再議，大馬榮工聯營公司、輔榮園聯營公司將俟鑑價結果再報請董事會同意，並按與原始股東協議書之規定，優先向其他股東提出讓售邀約書，倘執行順利，榮工公司將可收回大部分投資金額並減少營業讓與額度，新加坡榮工國際公司辦公大樓也將依鑑價結果再報請董事會同意後辦理讓售事宜，另泰國榮富大樓出售土地案，亦尋專業公司辦理出售事宜中。

(三) 國外營運預算與實績比較：

單位：新臺幣億元

項 目	預 算	實 績	比 較	
			金 額	%
營建收入	6.00	4.53	-1.47	-24.50
土木工程	6.00	4.53	-1.47	-24.50
合 計	6.00	4.53	-1.47	-24.50

二、生產計畫

本公司承攬之工程項目與標準隨業主需求不同，故以當年度承辦工程之成本及費用為生產量值，本年度預計承辦工程項目執行結果列表說明如下：

96 年度生產計畫執行實績表

單位：新臺幣億元

項 目	預 算	實 績	比 較	
			金 額	%
銷貨成本	3.26	3.14	-0.12	-3.68
銷貨成本	3.26	3.14	-0.12	-3.68
國內	175.49	165.16	-10.33	-5.89
土木工程	159.41	127.43	-31.98	-20.06
建築工程	16.08	27.05	10.97	68.22
其他營造		10.68	10.68	
國外	5.81	4.54	-1.27	-21.86
土木工程	5.81	4.54	-1.27	-21.86
其他營業成本		4.55	4.55	
合 計	184.56	177.39	-7.17	-3.88

三、固定資產建設、改良、擴充執行情形

一般建築及設備

本年度一般建築及設備預算編列 433 萬 5,000 元，上年度保留數 90 萬元，可用預算數 523 萬 5,000 元，實際執行 448 萬 5,425 元，茲比較說明如下表：

一般建築及設備資本支出執行比較表

單位：新臺幣元

項 目	決算數	可執行預算	比較增減	差異及保留說明
機械及設備	4,230,687	4,760,000	-529,313	保留預算 361,714 元
交通及運輸設備	36,000	75,000	-39,000	
什項設備	218,738	400,000	-181,262	
合 計	4,485,425	5,235,000	-749,575	

四、長期債務之舉借及償還計畫

(一)本年預計舉借長期借款 464 億元(含補辦預算 396 億元)，實際舉借 379.01 億元，均為向國內行局借款，其中公司本體營運資金借款 40 億元，代辦工業區開發代籌開發資金專案借款 339.01 億元。

(二)預計償還長期借款 387.41 億元，實際償還金額 84.66 億元，償還明細包含：台北富邦銀行 10.44 億元、慶豐銀行 15 億元、台灣新光商業銀行 31 億元、台灣中小企業銀行 17.6 億元、永豐商業銀行 5.62 億元及中聯信託公司 5 億元。

(三)本年度長期借款餘額 399.3 億元，公司本體長期借款 29.75 億元，代籌工業區開發資金長期借款 369.55 億元，其中一年內到期之長期負債 116.4 億元轉列短期債務項下「應付到期長期負債」。

五、資金之轉投資及其盈虧

(一)本公司轉投資公司計有：

國內轉投資：中國鋼鐵結構股份有限公司、欣欣水泥股份有限公司、世正開發股份有限公司、聯合大地工程顧問股份有限公司、泛亞工程股份有限公司、高雄捷運股份有限公司、達榮環保股份有限公司、歐榮環保科技股份有限公司、榮工實業股份有限公司、榮豐礦業股份有限公司等 10 家公司。

1. 中國鋼鐵結構股份有限公司帳列投資金額 279,273,263 元，持有股數 24,369,414 股，持股比例 15.14%，96 年度計獲得該公司配發 95 年度現金股利 26,806,355 元，累計獲得現金股利 237,596,538 元。

2. 欣欣水泥企業股份有限公司投資金額 95,112,500 元，持有股數 10,958,028 股，持股比例 11.78%，累計獲得現金股利 94,859,640 元。

3. 世正開發股份有限公司投資金額 100,000,000 元，持股 14,412,118 股，持股比例 6.06%，96 年度計獲得該公司配發 95 年度現金股利 14,412,118 元，累計獲得現金股利 70,833,075 元。
 4. 聯合大地工程顧問股份有限公司投資金額 6,007,600 元，持有股數 1,083,333 股，持股比例 27.08%，累計已分配現金股利 2,405,013 元，採權益法評價，本年度認列投資損失 4,383,801 元。
 5. 泛亞工程股份有限公司投資金額 40,087,178 元，持有股數 21,009,000 股，持股比例 24.05%，96 年度計獲得該公司配發 95 年度股票股利 1,909,909 元，及畸零股款 1 元，累計已分配現金股利 73,452,398 元，採權益法評價，本年度認列投資收益 20,288,664 元。
 6. 高雄捷運股份有限公司，係為參與「高雄都會區大眾捷運系統紅橘線路網建設案」之興建與營運所成立之特許公司，投資金額 1,053,560,000 元，持有股數 100,000,000 股，持股比例 10%。
 7. 達榮環保股份有限公司於 91 年 1 月 16 日核准設立登記，投資金額 334,000,000 元，持有股數 33,400,000 股，持股比例 33.4%，採權益法評價，本年度認列投資損失 31,946,655 元。
 8. 歐榮環保科技股份有限公司於 93 年 10 月 1 日核准設立登記，投資金額 120,000,000 元，持有股數 12,000,000 股，持股比例 48%，96 年度計獲得該公司配發 95 年度現金股利 17,850,869 元，累計已分配現金股利 37,290,869 元，採權益法評價，本年度認列投資利益 14,777,367 元。
 9. 榮工實業股份有限公司於 95 年 12 月 1 日核准設立登記，投資金額 305,100,000 元，持有股數 30,510,000 股，持股比例 45%，本年度認列投資收益 8,249,683 元。
 10. 榮豐礦業股份有限公司於 96 年 11 月 2 日核准設立登記，投資金額 12,375,000 元，持有股數 1,237,500 股，持股比例 5.5%。
- 國外轉投資：印尼大馬榮工公司、印尼輔榮園公司、菲律賓胡達瑪榮工聯營公司等 3 家公司，本年度止投資狀況如下：
11. 印尼大馬榮工公司截至本年度止投資額 120,600,000 元，持有股數 4,500,000 股，持股比例 50%，採權益法評價，本年度認列投資利益

6,437,314 元。

12. 印尼輔榮園公司截至本年度止投資額 522,435,400 元，持有股數 19,000 股，持股比例 50%，採權益法評價，本年度認列投資損失 56,260 元。

13. 菲律賓胡達瑪榮工聯營公司截至本年度止投資額 6,737,500 元，持有股數 637,000 股，持股比例 49%，採權益法評價，本年度認列投資損失 177,358,198 元。

(二)最近 5 年轉投資狀況：

最近 5 年轉投資表

單位：新臺幣千元

年度 項目	92 年	93 年	94 年	95 年	96 年
期初					
家數	17	16	16	15	13
金額	3,021,086	3,023,926	3,118,304	3,077,119	3,461,197
增加					
家數		1		1	1
金額		120,000		305,100	12,375
減少	1				
家數		1	1	3	1
金額		880	600	1,590	105,058
期末					
家數	16	16	15	13	13
金額	3,023,926	3,118,304	3,077,119	3,461,197	3,345,536

表內金額包含增資、權益調整及投資減損數。

六、環境保護、研究發展與管理革新計畫

(一)研究發展計畫：本年度研究成果如下：

1. 複合式構件自動化生產技術研發案之研究

- (1)完成黑色複合式覆工版研發，並取得專利提升品質進行量產。
- (2)複合式軸向支撐、圍苓及中間柱已發展完成，赴捷運工地現場實作試驗，證實鋪設時仍適用傳統吊放之安裝系統，無需考量新安裝系統，專利申請中。
- (3)完成採用高性能混凝土預鑄環片替代球狀石墨鑄鐵環片研發。

2. 建置慣性式平坦儀校正制度與認證中心

- (1)本研究分兩部分，完成認證中心之設立；第二為建置路況模擬技術應用於慣性式平坦儀之方法。
- (2)研究進行採用檢測方式，以速度快、準確度高之慣性式平坦儀進行，蒐集大規模路網之資料。
- (3)評估納入鋪面管理系統，以降低工程成本的生命週期，提供用路人之良好行駛環境。

(二)品質保證計畫

1. 工作目標

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。

2. 工作說明

(1)推動 ISO 品質系統驗證制度

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 UKAS(United Kingdom Accreditation Service)之國際證書。又於 91 年 8 月 23 日通過 ISO9001-2000 年版之轉換驗證同時取得 CNAB 及 UKAS 之國際證書，再於 94 年 3 月 31 日三度通過 ISO9001-2000 年版之轉換驗證同時再取得 CNAB 及 UKAS 之國際證書，有效期限至 97 年 3 月 31 日止。品質系統驗證制度規定於取得證書後每半年需辦理追蹤稽核一次，取得證書三年後需重新接受換證驗證一次。為保證通過稽核，各單位均對品保工作落實執行，至 96 年 12 月 31 日已經通過五

次追蹤稽核驗證。

(2)落實品管與品保之執行

A. 品質管制方面

依據設計核可之檢驗表，進行定期檢驗及抽驗，作成紀錄。施工前進行各項材料檢驗及配比試驗，施工中需進行抽驗。用於工程上之各項材料，依據「公共工程施工品質管理作業要點」第12點規定，需取得依標準法授權實驗認證機構認證之檢驗合格報告，施工中並需進行抽驗。

施工前對材料試驗室、混凝土拌合場、瀝青拌合場及砂石場之品管作業應進行查驗，施工中並需進行抽驗，各項檢驗表彙集成冊，並按月繪製檢驗統計圖表，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。

B. 品質保證方面

本公司根據行政院公共工程委員會頒發之「工程施工查核小組作業辦法」及「工程施工查核作業參考基準」，依工程性質自行辦理施工品質查核，五千萬元以上之工程進度達30%以上者每年至少選擇二項工程自我查核一次，並作成記錄，自我查核結果作成報告及建議，供全公司各單位參考改進，品管訓練依因業務需要由各單位選派人員，參加行政院公共工程委員會認可之單位辦理之工程品管訓練班受訓。

3. 執行情形：

(1)為配合ISO品質系統認證制度規定每半年必須追蹤稽核一次，至96年12月31日已通過第5次追蹤稽核驗證。

(2)本年度選擇營建施工處「國道六號第C609標埔里高架橋及交流道工程」、「東西向快速道路八里-新店線第2-1標工程」，地鐵施工處「鐵路地下化CL307/324/391B標工程」，工程材料部「高港~五甲~高雄345KV地下電纜線路統包工程」，捷二施工處台北捷運「新莊線CK570E區段標工程」、「台北捷運新莊線CK570G區段標工程」及建基施工處「國防部忠勇分案新建工程」共7件，實施自我檢驗，並作成紀錄，供各單位參考改進。

(3)本年度「公共工程品質管理訓練班參(回)訓人員」共計有7人畢(結)業，對今後推動品保工作，頗有助益。

(4)為落實執行 ISO9001-2000 品質系統稽核驗證工作，公司已請各單位自行就近參加外訓。

七、其他重要計畫

(一)機具及材料供應計畫

1、材料供應計畫

本公司一般購料多屬工程用料，如砂石、鋼材、建材、水泥、預拌混凝土及油料等，其數量皆依據承辦工程之性質、施工計畫與進度而定，於國內供需方面，對於砂石、預拌混凝土等部分由本公司工程材料事業部自行產製，部分則由各施工單位分別就近辦理採購；其他鋼材、建材、水泥及油料等材料，則向國內製造廠或供應商採購。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，96年共計採購材料新台幣30億6,055萬餘元。

2、機具及零配件供應計畫

本公司以往因負有國家重大建設任務，為應各類型不同工程所需，配置大量施工機具，雖經使用多年，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，肇致原有施工機具不易充分利用；且因應客觀環境之改變，近年來對於新機械設備之投資採保守審慎政策，市場上容易租到之機具均已不再自購，以減少自有設備投資之成本負擔，並儘量利用民間租機市場之資源，至於維護現有機具之零配件則優先向代理商購買。96年施工機具共計採購新台幣217萬餘元，96年零配件共計採購新台幣505萬餘元。

3、機材管理制度之改進

(1)機具運用及管理：

A. 為落實專業施工單位依其承接工程性質，經管其專屬施工機具之政策，工程材料事業部所屬預拌場及碎石場、建築及基礎施工處所屬抓斗及吊車等，除攤提折舊外，由各單位自行實施一至四級修護保養並自負盈虧。另營建施工處則負責專屬機具以外之一般施工機具車輛之營運，並自負盈虧，以增進修護時效。

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，其餘長期間置、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，以利各單位即時查詢各物料庫最新物料收發狀況。
- 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. 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. 加強各單位對報廢料之檢討及處理，以減少儲放空間及管理費用支出。

(二)人力計畫

1. 適時調整組織架構，健全組織功能：

93年4月1日實施新人事制度，配合新制廢績調整組織為6處5室，下轄29個組，另於檢核室以任務編組設置檢核組。附屬單位部分，將視工程完成實際進度，適時裁併，另對於不具發展潛力單位亦將持續檢討規劃精簡。

2. 加強人員培訓，厚植人力資源：

配合本公司人力計畫及業務需求，提升技術層次，規劃辦理人力培育與訓練計畫，從工作經驗中提供員工學習機會。

本公司人力培育訓練，分為四大類進行，執行情形如后：

(1)人力培育方面：

積極培養中高級人才，配合政令鼓勵員工公餘進修，薦送國內大學、研究院所進修，增進員工新知與技術。

(2)在職訓練：

針對本公司現階段營運重點及未來業務發展需要，依年度訓練計畫辦理各項班次，分期調訓員工，並鼓勵員工，至專業機構參加講習，充實現代學術新知及企業管理方法，發揮工作潛能，提高工作效率。此外，亦依實際需要選派出國考察觀摩或出席國際工程技術性學術會

議，以增進專業知識與技能。

(3)專長訓練：

為使各施工單位靈活調派，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。

(4)轉業訓練：

為有效辦理民營化員工轉業，協助資遣人員再就業，規劃辦理轉業訓練，以配合民營化轉型過程中，公司及員工之需求。

3. 賡續精減人力，改善人力結構：

(1)自 83 年起配合移轉民營辦理人員專案裁減，共計專案裁減 6,483 人。

員工總人數由 83 年 6 月底 8,993 人至 96 年 12 月底止 1,154 人，總計精減 7,839 人，節省經常性用人費及間接性開支極為可觀，對於改善體質強化競爭能力，創造民營化有利條件，極有裨益。

(2)本公司現有員工 1,154 人(不含外籍勞工 342 人)，其中行政管理及事務人員計 176 人，占百分之 15.25%，其比例仍將配合降低，並相對提高工程技術人員比例，以改善人力結構，提升事業競爭能力。

4. 加強人力運用，暢通人事管道：

(1)業務必須新進員工，按勞動基準法以定期約僱方式辦理為原則，約滿即予解僱，避免造成冗員與人力浪費。

(2)基於國人參與勞動意願低落，粗重勞動工作缺工甚重，除將持續招募吃苦耐勞原住民同胞投入工程行列，並將繼續運用外勞，以解決目前重勞人力短絀困境；另對於現有員工繼續加強次要專長訓練，俾能靈活調配，充分運用既有人力資源。

(3)因人力持續精減，現職員工工作量倍增，工作士氣亟待提振，對於績優人員在不失浮濫原則下，儘量拔擢晉升，增強員工留任意願，藉資提升工作效率，創造營運績效。

(三)工業區開發及土地出租情形

本公司接受工業主管機關委託開發之工業區，除經濟部工業局委託開發之台南科技工業區及彰濱鹿港工業區採分期分區開發，於96年度持續辦理開發工程施工外，其餘工業區計畫均僅辦理零星工程及已開發土地暨建物租售，96年度開

發及土地暨建物租售情形如下：

1. 開發工程執行：

- (1) 鑑於本公司受託已開發工業區未租售土地尚多，且行政院已核定工業區業務將移轉行政院國軍退除役官兵輔導委員會安置基金接辦，原經行政院國軍退除役官兵輔導委員會、經濟部工業局及本公司協調僅就採分期分區開發之台南科技工業區及彰濱鹿港工業區就租售承諾之必要工程施工，全年度實際開發工程施工金額僅1億4千餘萬元。
- (2) 就已完成開發工程之桃園中壢、桃園觀音、斗六擴大、花蓮和平等工業區暨北縣五股工業區員工住宅等計畫假設結算基準日辦理結算報請工業主管機關審查，俟確認金額後辦理結算，另桃園大潭濱海特定工業區除亦以96年底為基準日提報結算外，將預定於97年2月實際結算結案。

2. 土地租售情形：

- (1) 雲林新興工業區，已由經濟部指示協調台塑鋼鐵及國光石化等二廠商共同使用全區土地，因環境評估要求台塑鋼鐵公司進行二階段環境影響評估審查，致該工業區自94年1月起停工，至96年度徒增開發成本利息等費用約3億5千萬餘元，截至年底本工業區待回收資金約117億元。
 - (2) 花蓮和平工業區已完成開發，截至96年底尚有33億餘元待回收，經積極協調經濟部工業局同意將原規劃水泥專區土地，改為可供申請設置電廠用地，現有和平電力公司擬租購土地設廠，倘審查通過，預計97年度將可回收約28億元。
 - (3) 台南科技工業區截至96年底待回收資金211.36億餘元，為本公司投入工業區開發積壓資金最多之工業區，雖96年積極招商租售土地，惟成效度彰，僅租售15.79公頃，另退租約9.99公頃，實際租售5.80公頃。
 - (4) 彰濱鹿港工業區截至96年底待回收資金約87億元，全年度土地出租售約31.75公頃，退租約4.90公頃，實際租售逾26公頃。
 - (5) 其餘工業區土地及建物，亦持續加強租售。
- (四) 工業安全衛生及環保計畫執行情形
1. 持續實施工地工安管理績效評比工作，由總公司組成評審小組前往各個工

區藉由工安管理績效評比活動，以激勵各單位落實工安管理工作，進而朝向全年零災害之目標邁進。本年度評比分為上半年、下半年二梯次辦理，共評比 18 個工地，調用評審委員 123 人次，於 11 月 22 日實施完畢。

2. 為防止災害的發生降低職災率，持續實施工地主管簽署工安誓約之活動。
3. 依規定各工地完成一般勞工安全衛生教育訓練。
4. 依法如期召開四次勞工安全衛生委員會議，並視需要派員參加各單位之委員會。
5. 參加台北市政府勞工局勞檢處辦理之營造事業單位自主稽查實施計畫。
6. 配合台北市政府勞工局勞檢處辦理之營造事業單位自主稽查實施計畫要求，甲、乙級工區每月實施二次自主稽查，並將稽查報告送該處備查。
7. 颱風季節督導各單位做好防颱準備，確保人員、機具、財產之安全。
8. 定期舉辦消防安全演練，使員工熟悉消防避難的常識，減少災害的損失。
9. 依據公共工程委員會之規定建立立即通報系統及速報單。
10. 督導協助各單位實施施工安全評估工作，並蒐集有關資料提供危險性工作場所撰寫危評作業計劃之參考。
11. 要求各工地確實執行工作前教育，提醒作業勞工應注意之工作安全。
12. 督促各水泥拌合廠設置集塵設備，防止懸浮微粒溢散，工地現場如有塵土飛揚現象時，即以灑水為主，必要時四周設置防塵網幕或其它方式予以抑制，以免污染空氣。
13. 鄰近河川或坡地施工，開挖作業使表土裸露，有被雨水沖刷之虞時，則督促施工單位採用覆蓋、堆置砂包、排水溝噴漿或其他水土保持措施，預防土質流失、崩坍，污染水體；施工廢水或湧水之排放，均設置符合要求之廢水沉澱處理設施，使排放水符合標準。配合政府營造工地逕流廢水污染削減政策，編列相關預算確實做好防止逕流廢水污染之各項設施。
14. 加強實施門禁管制，車輛駛出工地經過適當沖洗、清理，避免污染馬路；廢棄土依規定運往合法棄土場，運土卡車加以覆蓋，避免泥土沿路掉落。
15. 使用低噪音機具，並對隧道開挖、沉箱下沉等使用炸藥開挖之作業，評估噪音對環境居民的影響，採取減少爆破次數及避開夜間睡眠時間等措施。對於機具作業時間較長，噪音影響深遠之工區，應於適當地點裝置隔音牆。

16. 協助處理各單位環境污染訴願案件。

(五) 設置及運用電子計算機計畫

工程管理情報系統〈PACS〉自 63 年籌建迄今 20 餘年，為配合公司管理需求，雖歷經多次大小修改，始終承擔公司主要資訊之供應服務。近年來為因應公司民營化轉型需要，管理分析資訊之需求也愈為頻繁。資訊系統在 89 年度成功轉型，全面改採開放系統及主從架構，PACSII 資訊系統運作迄今依然穩定成長。

1. 完成工作

- (1) 製作工程預估完工時完成及盈虧金額解析表。
- (2) 北宜施工處帳務(GL)併入總公司帳務結轉作業。
- (3) 員工勞工保險職災費率(0.48%)調整為(0.55%)作業。
- (4) 年度會計帳務結轉作業。
- (5) 中央公教福利互助金與榮工福利互助金第四次結算發放作業。
- (6) 員工公保健保費率(87.04%)調整為(90.67%)作業。
- (7) 完成固定資產盤點作業。
- (8) 支援業管單位辦理申報「35 號公報資產減損作業」。
- (9) 配合公司執行民營化辦理資產鑑價作業。
- (10) 公務人員退撫基金與勞工保險職業災害扣繳費率調整作業。
- (11) 本公司員工所得媒體申報作業與員工個人扣繳憑單列印。
- (12) 員工考核獎金作業。
- (13) 配合公司民營化時程列印非消耗性物料清冊。
- (14) 改善與維護企業入口網站(EIP)及電子簽核系統。
- (15) 建置 6H1/DB2 異地備援機制。
- (16) 定期配合資產管理軟體執行軟體清查。
- (17) 配合大會執行資通安全通報演練與測試。
- (18) 閒置之個人電腦統籌調配作業。

2. 本年度電子計算機購置及使用費用執行情形

本年度資本支出可執行預算 2,200,000 元，實際執行金額為 2,170,000 元，執行率約為 98.63%。

3. 技術引進及訓練

(1)本年度對內人員訓練，以公司內部開班為主(詳下表)：

96 年度電腦類訓練課程統計		
課程類別	期數	結訓人數
檔案目錄建檔系列	1	25
工程進度控制系列	1	36
工程管理應用系列	1	62
資訊應用系統系列	4	5
資訊安全管理系列	12	18
合計	19	146

(2)選派同仁參加外界舉辦各類研討會，並藉廠商到本公司介紹新設備與技術之機會，邀集相關同仁參與瞭解及討論，或專案聘請特殊專才來辦公室授課，以提升同仁對資訊科技發展趨勢的認知。

4. 達成效益

- (1)採用開放式系統設備，使後續相關設備擴增或更新選擇更具彈性，可節省設備之購置費用、軟體租金與維護成本。
- (2)經由企業內部網路的普及建置，提供各階層對管理資訊之即時掌控分析能力，強化企業反應機制。
- (3)資料備份、實體生產及測試環境採用隔離措施，強化了整體系統之安全性，並能在緊急狀況發生時，快速的排除障礙，提供穩定的資訊服務。
- (4)投入電子化作業，主要是建立合理化、標準化及整合化之經營管理制度，陸續完成組織再造，整合內部流程與強化管理機制。
- (5)以持續性改善電子化作業，厚植經營管理能力，提升營運效率。

參、營業損益之經過：

一、收入部分：

本年度收入總數為 19,189,770 千元，較預算 19,339,750 千元，減少 149,980 千元，茲分析如下：

(一)本年度營業收入 17,966,508 千元，較預算 19,108,750 千元，減少 1,142,242 千元，主要為：

1. 營建收入 17,054,204 千元，較預算 18,758,750 千元，減少 1,704,546 千元，主要係國內營建市場競標激烈，又為執行民營化政策，更加強風險考量，工程承接量不足，影響營業收入。另在建工程又因用地業主無法取得；變更設計頻繁；砂石供需失調，國內砂石及各類建材價格飆漲，影響工進。
2. 銷貨收入 354,813 千元，較預算 350,000 千元，增加 4,813 千元，惟工程材料事業部所屬和平、三棧及大濁水礦場於年底時完成民營化，勢必影響以後年度業務量。
3. 其他營業收入 557,491 千元，原計畫大發事業廢棄物處理廠及彰濱廢棄物資源回收處理廠移轉輔導會安置基金，惟因民營化進度延緩，續由環保施工處繼續營運。

(二)本年度營業外收入 1,223,262 千元，較預算 231,000 千元，增加 992,262 千元，主要為：

1. 財務收入較預算增加 460,019 千元，主要係財務操作利息收入增加所致。
2. 其他營業外收入較預算增加 532,243 千元，主要係處分資產獲利。

二、支出部分：

本年度支出總數為 20,452,492 千元，較預算 19,264,851 千元，增加 1,187,641 千元，說明如下：

(一)本年度營業成本及費用 18,120,135 千元，較預算 18,834,961 千元，減少 714,826 千元，主要為：

1. 營建成本 16,968,925 千元，較預算 18,130,595 千元，減少 1,161,670 千元，主要係因工程量減少所致。
2. 銷貨成本 314,610 千元，較預算 326,000 千元，減少 11,390 千元，主要

原因係固定成本降低所致。

3. 其他營業成本 455,380 千元，其主要原因同其他營業收入。

4. 營業費用 381,220 千元，較預算 378,366 千元，增加 2,854 千元，主要係因單位縮編，業務由總公司接辦，部分人員回調總公司，又原預計將非營造業務移轉輔導會安置基金，人員亦隨之移轉，惟因民營化延緩，人員未移轉，致增加人事費用負擔。

(二)本年度營業外費用 2,332,357 千元，較預算 429,890 千元，增加 1,902,467 千元，主要係負擔利息費用、投資損失及退休人員照護費所致。

三、虧損部分：

本年度收支總數相抵後，稅前純損 1,262,722 千元，較預算純益 74,899 千元，相距 1,337,621 千元，主要係工程承接量不足，施工建材調漲，獲利不足，致本業虧損 153,627 千元。雖營業外資產處理較以往年度為佳，但須負擔專案裁減員工資遣費之孳息，利息淨支出達 5.36 億元及歷年退休人員之各項給與 8.057 億元等，營業外費用負擔沉重，資產變賣之獲利，仍無法填補支出，致本期產生虧損。

四、最近 5 年度簡明損益表：

最近 5 年度簡明損益表

單位：新臺幣千元

年度 項目	92 年	93 年	94 年	95 年	96 年
收入					
營業收入	29,096,038	27,523,014	23,825,627	17,716,574	17,966,508
營業外收入	2,051,965	1,366,936	1,491,535	1,559,836	1,223,262
收入合計	31,148,003	28,889,950	25,317,162	19,276,410	19,189,770
支出					
營業成本	28,485,283	25,877,532	23,103,809	17,321,481	17,738,915
營業費用	595,419	523,195	438,413	402,955	381,220
營業外費用	2,661,936	2,467,268	2,849,610	2,208,139	2,332,357
支出合計	31,742,638	28,867,995	26,391,832	19,932,575	20,452,492
稅前純益(純損－)	-594,635	21,955	-1,074,670	-656,165	-1,262,722
所得稅費用(利益－)	3,683				
稅後純益(純損－)	-598,318	21,955	-1,074,670	-656,165	-1,262,722

肆、盈虧撥補之擬議：

本年度稅後純損 1,262,722 千元，擬轉列累計虧損，並列為以後年度待填補虧損。

最近 5 年度盈餘分配情形表

單位：新臺幣千元

年 度	92 年	93 年	94 年	95 年	96 年
項 目					
盈餘分配					
股(官)息紅利	0	0	0	0	0
填補虧損	0	21,955	0	0	0
公積	0	0	0	0	0
未分配盈餘	0	0	0	0	0
合 計	0	21,955	0	0	0

伍、現金流量之情形：

一、營業活動之淨現金流出	-824,847 千元
二、投資活動之淨現金流入	2,397,199 千元
三、融資活動之淨現金流入	-2,687,182 千元
四、匯率影響數之淨現金流入	9,260 千元
五、現金及約當現金之淨增	-1,105,570 千元

最近 5 年度簡明現金流量表

單位：新臺幣千元

年 度 項 目	92 年	93 年	94 年	95 年	96 年
營業活動之現金流量	-3,508,181	3,725,306	7,046,566	-2,934,399	-824,847
投資活動之現金流量	-1,521,899	-791,336	1,435,972	1,950,531	2,397,199
融資活動之現金流量	4,010,953	-1,865,998	-8,067,452	1,101,998	-2,687,182
匯率影響數	-156,521	25,348	-21,903	14,895	9,260
現金及約當 現金之淨增(淨減)	-1,175,648	1,093,320	393,183	133,025	-1,105,570

陸、資產負債狀況：

一、資產組成：

本年度終資產總額 87,691,257 千元，較上年度審定決算數 92,268,316 千元，減少 4.96% 計 4,577,059 千元，其組成之內容如下：

(一) 流動資產 66,446,365 千元，占資產總額 75.77%。

(二) 基金、投資及長期應收款 1,639,747 千元，占資產總額 1.87%。

(三) 固定資產 16,070,393 千元，占資產總額 18.33%。

(四) 無形資產及其他資產 3,534,752 千元，占資產總額 4.03%。

二、負債情況：

本年度終負債總額 87,586,148 千元，占負債及業主權益總額 99.88%，較上年度審定決算數 91,007,024 千元，減少 3.76% 計 3,420,876 千元，其組成之內容如下：

(一) 流動負債 44,683,838 千元，占負債及業主權益總額 50.96%。

(二) 長期負債 40,635,591 千元，占負債及業主權益總額 46.34%。

(三)其他負債 2,266,719 千元，占負債及業主權益總額 2.58%。

三、業主權益內涵：

本年度終業主權益總額 105,109 千元，占負債及業主權益總額 0.12%，較上年度審定決算數 1,261,292 千元，減少 91.67%計 1,156,183 千元，其組成之內容為：

(一)資本 8,610,601 千元，占負債及業主權益總額 9.82%。

(二)資本公積 11,868 千元，占負債及業主權益總額 0.01%。

(三)累積虧損 8,827,963 千元，占負債及業主權益總額負 10.06%。

(四)業主權益其他項目 310,603 千元，占負債及業主權益總額 0.35%。

四、最近5年度簡明資產負債表

最近5年度簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

年 度 項 目	92 年	93 年	94 年	95 年	96 年
資產					
流動資產	80,982,269	75,181,261	68,095,341	68,570,702	66,446,365
基金、投資及長期應收款	1,494,044	1,589,303	1,548,718	1,822,614	1,639,747
固定資產	17,915,011	17,938,118	17,317,583	16,758,482	16,070,393
無形及其他資產	6,789,220	7,011,235	6,181,383	5,116,518	3,534,752
資產總額	107,180,544	101,719,917	93,143,025	92,268,316	87,691,257
負債					
流動負債	58,017,304	50,353,968	50,684,173	65,632,740	44,683,838
長期負債	42,807,132	44,970,754	37,862,508	22,462,962	40,635,591
其他負債	4,034,556	3,937,155	2,819,016	2,911,322	2,266,719
負債總額	104,858,992	99,261,877	91,365,697	91,007,024	87,586,148
業主權益					
資本	8,614,777	8,614,777	8,614,777	8,610,601	8,610,601
公積及盈餘(虧損－)	-5,855,983	-5,833,925	-6,897,207	-7,553,372	-8,816,095
業主權益其他項目	-437,242	-322,812	59,758	204,063	310,603
業主權益總額	2,321,552	2,458,040	1,777,328	1,261,292	105,109
負債及業主權益總額	107,180,544	101,719,917	93,143,025	92,268,316	87,691,257

說明：以前年度部分依行政院主計處最新修訂之會計科目重分類。

柒、財務地位、經營績效及成長分析

一、財務比率：

- (一) 流動比率：本年度決算流動資產 66,446,365 千元，與流動負債 44,683,838 千元之比率為 148.70%，較本年度預算 192.02% 為低，較上年度決算 104.48% 為高。
- (二) 資產對長期負債及業主權益之比率：本年度決算固定資產淨額 16,070,393 千元，與長期負債及業主權益總額 40,740,700 千元之比率為 39.45%，較本年度預算 1.42% 為高，較上年度決算 70.64% 為低。
- (三) 負債占資產比率：本年度決算負債總額 87,586,148 千元，與資產總額 87,691,257 千元之比率為 99.88%，較本年度預算 79.53% 及上年度決算 98.63% 為高。
- (四) 負債總額及業主權益之倍數：本年度決算負債總額 87,586,148 千元，與業主權益 105,109 千元之倍數為 833.29 倍，較本年度預算 3.89 倍及上年度決算 72.15 倍為高。惟本年度決算數如依促產條例、與獎參條例及採購法等法令規定，扣除工業區等負債，其倍數為 385.67 倍。
- (五) 業主權益對資產總額之比率：本年度決算業主權益總額 105,109 千元，與資產總額 87,691,257 千元之比率為 0.12%，較本年度預算 20.47% 及上年度決算 1.37% 為低。

二、經營比率：

- (一) 營業毛利率：本年度決算營業毛利 227,593 千元，與營業收入 17,966,508 千元之比率為 1.27%，與預算比率 3.41%，降低 2.14%。
- (二) 營業利益率：本年度決算營業虧損 153,627 千元，與營業收入 17,966,508 千元之比率為負 0.86%，與預算比率 1.43%，相距 2.29 %。
- (三) 純益率：本年度決算稅後純損 1,262,722 千元，與營業收入 17,966,508 千元之比率為負 7.03%，較預算比率 0.39%，相距 7.42%。

三、成長比率：

- (一) 營業成長率：本年度決算營業收入 17,966,508 千元，與上年度決算營業收入 17,716,574 千元比較，成長率為 1.41%。

(二)淨利成長率：本年度決算稅後純損 1,262,722 千元，與上年度決算稅後純損 656,165 千元比較，虧損增加。

(三)淨值成長率：本年度決算業主權益 105,109 千元，與上年度決算業主權益 1,261,292 千元比較，成長率為負 91.67%。

四、最近 5 年度投資報酬分析

(一)總資產報酬率：本年度決算營業收入 17,966,508 千元，與期初期末平均總資產 89,979,787 千元之比，總資產週轉 0.2 次，低於預算 0.34 次，總資產報酬率為負 0.19%，與預算比率 0.87%，相距 1.06%。

(二)業主權益報酬率：本年度決算稅後純損 1,262,722 千元，與期初期末平均業主權益 683,201 千元之比率為負 184.82%，較預算比率 2.68%，相距 187.5%。

(三)資產獲利率：本年度決算營業虧損 1,262,722 千元，與期初期末平均總資產 89,979,787 千元之比率為負 1.40%，較預算比率 0.13%，相距 1.53%。

(四)業主權益週轉率：本年度決算營業收入 17,966,508 千元，與期初期末平均業主權益 683,201 千元之比率為 2,629.75%，表示自有資本週轉 26.29 次，較預算 6.84 次，提高 19.45 次。

(五)固定資產週轉率：本年度決算營業收入 17,966,508 千元，與期初期末平均固定資產(不含未完工程及訂購機件) 16,414,438 千元之比率為 109.43%，表示固定資產週轉 1.09 次，較預算 2.49 次，減少 1.4 次。

最近5年度投資報酬分析表

年度 項目	92年	93年	94年	95年	96年
營業利益率(%)	0.05	4.08	1.19	-0.04	-0.86
<u>營業利益</u>	<u>15,336</u>	<u>1,122,287</u>	<u>283,405</u>	<u>-7,862</u>	<u>-153,627</u>
營業收入	29,096,038	27,523,014	23,825,627	17,716,574	17,966,508
純益率(%)	-2.06	0.08	-4.51	-3.70	-7.03
<u>稅後純益</u>	<u>-598,318</u>	<u>21,955</u>	<u>-1,074,671</u>	<u>-656,165</u>	<u>-1,262,722</u>
營業收入	29,096,038	27,523,014	23,825,627	17,716,574	17,966,508
每股盈餘(元)					
<u>稅後純益-特別股股利(千元)</u>					
普通股流通在外股權					
總資產報酬率(%)	0.70	1.12	-0.21	0.56	-0.19
<u>稅後純益+利息費用(1-稅率)</u>	<u>743,670</u>	<u>1,170,128</u>	<u>-201,173</u>	<u>516,875</u>	<u>-171,251</u>
平均資產總額	106,034,793	104,450,231	97,431,471	92,705,670	89,979,787
業主權益報酬率(%)	-21.94	0.92	-50.75	-43.19	-184.82
<u>稅後純益</u>	<u>-598,318</u>	<u>21,955</u>	<u>-1,074,671</u>	<u>-656,165</u>	<u>-1,262,722</u>
平均業主權益總額	2,727,263	2,389,796	2,117,684	1,519,310	683,201

捌、其他

一、補辦預算事項：

(一)長期債務舉借

原預計於 95.12.31 日工業區業務移轉退輔會安置基金，惟因民營化未達成，業務並無移轉，為使工業區業務繼續執行，須增加長期債務舉借之額度。經奉行政院 96.1.8 日院授輔伍字第 0960001798 號函同意增加長期債務舉借，並補辦 97 年度預算。

(二)長期債務舉借

為降低利息支出，反應市場利率，為使工業區業務繼續執行，辦理行庫聯貸，舉新債還舊債。經奉行政院 96.6.4 日院授輔伍字第 0960000733 號函同意增加長期債務舉借，並補辦 97 年度預算。

(三)資金轉投資

依據行政院退輔會 96.12.17 日院授輔伍字第 0960001764 號函同意榮工公司之和平、三棧、大濁水礦場移轉民營，資金轉投資榮豐礦業股份有限公司，並補辦 98 年度預算。

二、預算所列未來承諾授權之執行情形：

無

三、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項：

本公司經由銀行開發各項承攬工程，而開發之擔保、融資保證責任金額，新台幣部分為 83 億 7,734 萬餘元，美金部分為 3,181 萬 2 千餘元。

丙、決算主要表

榮民工程股份有限公司

損 益 表

中華民國96年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科 目			本年度決算數	本年度預算數	比 較 增 減	
	名 稱	編 號	檢 查 號 碼			金 額	%
17,716,574,721.79	營業收入	41-47	5	17,966,507,846.72	19,108,750,000.00	-1,142,242,153.28	-5.98
721,493,114.00	銷貨收入	410	5	354,813,249.00	350,000,000.00	4,813,249.00	1.38
721,493,114.00	銷貨收入	4101	1	354,813,249.00	350,000,000.00	4,813,249.00	1.38
16,616,353,339.55	勞務收入	420	3	17,054,203,904.50	18,758,750,000.00	-1,704,546,095.50	-9.09
16,616,353,339.55	營建收入	4201	0	17,054,203,904.50	18,758,750,000.00	-1,704,546,095.50	-9.09
378,728,268.24	其他營業收入	460	6	557,490,693.22		557,490,693.22	
378,728,268.24	其他營業收入	4609	3	557,490,693.22		557,490,693.22	
17,321,481,678.98	營業成本	51-57	4	17,738,914,893.93	18,456,595,000.00	-717,680,106.07	-3.89
702,758,875.00	銷貨成本	510	4	314,609,719.00	326,000,000.00	-11,390,281.00	-3.49
702,758,875.00	銷貨成本	5101	A	314,609,719.00	326,000,000.00	-11,390,281.00	-3.49
16,307,856,484.73	勞務成本	520	2	16,968,925,307.93	18,130,595,000.00	-1,161,669,692.07	-6.41
16,307,856,484.73	營建費用	5201	9	16,968,925,307.93	18,130,595,000.00	-1,161,669,692.07	-6.41
310,866,319.25	其他營業成本	560	5	455,379,867.00		455,379,867.00	
310,866,319.25	其他營業成本	5609	2	455,379,867.00		455,379,867.00	
395,093,042.81	營業毛利(毛損—)	60	5	227,592,952.79	652,155,000.00	-424,562,047.21	-65.10
402,955,701.00	營業費用	58	1	381,220,169.00	378,366,000.00	2,854,169.00	0.75
73,660,316.00	行銷費用	580	1	70,673,385.00	71,497,000.00	-823,615.00	-1.15
73,660,316.00	行銷費用	5801	8	70,673,385.00	71,497,000.00	-823,615.00	-1.15
319,452,632.00	管理費用	582	6	301,579,321.00	291,231,000.00	10,348,321.00	3.55
319,452,632.00	管理費用	5821	2	301,579,321.00	291,231,000.00	10,348,321.00	3.55
9,842,753.00	其他營業費用	583	3	8,967,463.00	15,638,000.00	-6,670,537.00	-42.66
6,219,216.00	研究發展費用	5831	0	5,641,441.00	10,000,000.00	-4,358,559.00	-43.59
3,623,537.00	員工訓練費用	5832	6	3,326,022.00	5,638,000.00	-2,311,978.00	-41.01
-7,862,658.19	營業利益(損失—)	61	3	-153,627,216.21	273,789,000.00	-427,416,216.21	-156.11
1,559,836,538.90	營業外收入	49	A	1,223,262,260.11	231,000,000.00	992,262,260.11	429.55
773,469,172.00	財務收入	490	A	570,018,821.00	110,000,000.00	460,018,821.00	418.20
705,052,643.00	利息收入	4901	7	555,208,577.00	80,000,000.00	475,208,577.00	594.01
	兌換利益	4902	3	2,040,524.00		2,040,524.00	
19,930,619.00	租賃收入	4903	0	12,769,720.00	30,000,000.00	-17,230,280.00	-57.43
48,485,910.00	投資利益	4905	2				
786,367,366.90	其他營業外收入	491-492	8	653,243,439.11	121,000,000.00	532,243,439.11	439.87
577,935,466.00	財產交易利益	4911	4	256,849,303.00		256,849,303.00	
	資產減損迴轉利益	491X	8	17,915,985.00		17,915,985.00	
8,551,187.00	盤存盈餘	4912	A	789,906.00		789,906.00	
14,560,741.00	出售下腳收入	4921	1	16,280,034.00	3,000,000.00	13,280,034.00	442.67
12,212,426.00	賠償收入	4922	8	15,002,615.00		15,002,615.00	
173,107,546.90	什項收入	4929	2	346,405,596.11	118,000,000.00	228,405,596.11	193.56
2,208,139,105.70	營業外費用	59	0	2,332,357,634.91	429,890,000.00	1,902,467,634.91	442.55
1,265,888,859.00	財務費用	590	0	1,252,873,334.00	414,890,000.00	837,983,334.00	201.98
1,173,040,959.00	利息費用	5901	6	1,091,471,369.00	410,890,000.00	680,581,369.00	165.64
23,869,478.00	兌換損失	5902	2		1,000,000.00	-1,000,000.00	100.00
68,978,422.00	匯費、手續及證券發行費	5903	9	38,628,552.00	3,000,000.00	35,628,552.00	1,187.62
	投資損失	5905	1	122,773,413.00		122,773,413.00	
942,250,246.70	其他營業外費用	591-592	7	1,079,484,300.91	15,000,000.00	1,064,484,300.91	7,096.56
	財產交易損失	5911	3		2,000,000.00	-2,000,000.00	100.00
37,020.00	盤存損失	5912	0	38,880.00		38,880.00	
5,803,595.00	資產報廢損失	5913	6	2,416,101.00		2,416,101.00	
18,292,566.00	災害損失	5917	1	32,112,117.00		32,112,117.00	
	資產減損損失	591X	3	8,734,086.00		8,734,086.00	
918,117,065.70	什項費用	5929	1	1,036,183,116.91	13,000,000.00	1,023,183,116.91	7,870.64
-648,302,566.80	營業外利益(損失—)	62	1	-1,109,095,374.80	-198,890,000.00	-910,205,374.80	457.64
-656,165,224.99	稅前純益(純損—)	63	0	-1,262,722,591.01	74,899,000.00	-1,337,621,591.01	-1,785.90
	所得稅費用(利益—)	64	8				
-656,165,224.99	本期純益(純損—)	69	9	-1,262,722,591.01	74,899,000.00	-1,337,621,591.01	-1,785.90

榮民工程股份有限公司

盈 虧 撥 補 表

中華民國96年度

單位：新臺幣元

科 目			決 算 數	預 算 數	比 較 增 減		備 註
名 稱	編 號	檢 查 號 碼			金 額	%	
盈餘之部	71	2		74,899,000.00	-74,899,000.00	100.00	
本期純益	7101	9		74,899,000.00	-74,899,000.00	100.00	
累積盈餘	7102	5					
分配之部	72	A					
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		74,899,000.00	-74,899,000.00	100.00	
填補累積虧損	7294	1					
資本公積	7295	8					
法定公積	7296	4					
未分配盈餘	7299	3		74,899,000.00	-74,899,000.00	100.00	
虧損之部	73	9	8,827,963,325.46	7,342,174,000.00	1,485,789,325.46	20.24	
本期純損	7301	5	1,262,722,591.01		1,262,722,591.01		
累積虧損	7322	6	7,565,240,734.45	7,342,174,000.00	223,066,734.45	3.04	
填補之部	74	7	8,827,963,325.46	7,342,174,000.00	1,485,789,325.46	20.24	
中央政府負擔者	740	7		2,989,991,000.00	-2,989,991,000.00	100.00	
折減資本	7401	3		2,989,991,000.00	-2,989,991,000.00	100.00	
其他政府機關負擔者	743	9		4,352,183,000.00	-4,352,183,000.00	100.00	
折減資本	7431	5		4,352,183,000.00	-4,352,183,000.00	100.00	
事業機關負擔者	749	2	8,827,963,325.46		8,827,963,325.46		
撥用盈餘	7494	8					
撥用資本公積	7497	7					
待填補之虧損	7499	0	8,827,963,325.46		8,827,963,325.46		

榮民工程股份有限公司

現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目		檢 查 號 碼	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減		
名 稱	編 號				金 額	%	
營業活動之現金流量		80	3				
本期純益(純損-)		801	A	-1,262,722,591.01	74,899,000.00	-1,337,621,591.01	-1,785.90
調整非現金項目		802-					
營業活動之淨現金流入(流出-)		809	8	437,875,522.71	44,969,200,000.00	-44,531,324,477.29	-99.03
營業活動之淨現金流入(流出-)		81	1	-824,847,068.30	45,044,099,000.00	-45,868,946,068.30	-101.83
投資活動之現金流量		82-84	0				
減少長期投資		827	A	32,330,165.00	3,369,241,000.00	-3,336,910,835.00	-99.04
減少固定資產及遞耗資產		831	5	694,621,031.00	15,976,927,000.00	-15,282,305,969.00	-95.65
無形資產及其他資產淨減(淨增-)		833	0	1,674,733,214.00	676,928,000.00	997,805,214.00	147.40
增加長期投資		835	9				
增加固定資產及遞耗資產		839	3	-4,485,425.00	-4,335,000.00	-150,425.00	3.47
投資活動之淨現金流入(流出-)		85	4	2,397,198,985.00	20,018,761,000.00	-17,621,562,015.00	-88.03
融資活動之現金流量		86-88	2				
短期債務淨增(淨減-)		861	0	-22,124,381,184.00	-35,520,815,000.00	13,396,433,816.00	-37.71
增加長期債務		867	3	37,900,795,138.00	6,800,000,000.00	31,100,795,138.00	457.36
其他負債淨增(淨減-)		869	8	-678,334,966.70	-402,867,000.00	-275,467,966.70	68.38
增加資本、公積及填補虧損		871	8		2,827,397,000.00	-2,827,397,000.00	100.00
減少長期債務		873	2	-17,785,261,186.00	-38,740,952,000.00	20,955,690,814.00	-54.09
融資活動之淨現金流入(流出-)		89	7	-2,687,182,198.70	-65,037,237,000.00	62,350,054,801.30	-95.87
匯率影響數		94		9,260,373.00		9,260,373.00	
現金及約當現金之淨增(淨減-)		97	0	-1,105,569,909.00	25,623,000.00	-1,131,192,909.00	-4,414.76
期初現金及約當現金		98	8	1,922,559,808.00	1,887,324,000.00	35,235,808.00	1.87
期末現金及約當現金		99	6	816,989,899.00	1,912,947,000.00	-1,095,957,101.00	-57.29

榮民工程股份有限公司

所得稅計算附表

中華民國96年12月31日

單位：新臺幣元

應付所得稅及所得稅費用(利益)		
稅前純益(純損)		(1,262,722,591.01)
依稅法規定調整數		(111,256,006.63)
投資收益		(97,028,702.00)
投資損失		219,585,051.00
利息收入(短期票券利息)		(11,643.00)
出售土地利益		(248,742,368.00)
存貨跌價損失迴轉		(2,083,092.00)
資產減損迴轉利益		(17,915,985.00)
資產減損損失		8,734,086.00
未實現兌換利益		(135,721,220.00)
未實現兌換損失		131,316,318.00
超額提撥撥退休及離職準備金		55,301,826.00
已實現預計工程損失		(58,613,037.63)
已實現工程保固準備		(32,359,999.00)
未實現工程保固準備		66,282,759.00
課稅所得		(1,373,978,597.64)
當期應納稅額		0.00
遞延所得稅資產與負債		
1. 遞延所得稅資產總額		
2. 遞延所得稅負債總額		
3. 產生遞延所得稅資產項目		
(1) 暫時性差異	金 額	稅額影響數
存貨跌價損失-流動	245,228,289.00	61,307,072.00
未實現兌換利益	(2,019,364,959.72)	(504,841,240.00)
未實現兌換損失	1,971,991,267.17	492,997,817.00
未實現預計工程損失-流動	365,033,292.68	91,258,323.00
未實現資產減損損失	200,589,128.00	50,147,282.00
工程保固準備	98,614,798.00	24,653,700.00
小計	862,091,815.13	215,522,954.00
(2) 虧損扣抵遞轉	金 額	稅額影響數
92年度國稅局查核虧損	1,541,174,033.00	385,293,508.00
93年度國稅局查核虧損	552,697,133.00	138,174,283.00
94年度國稅局查核虧損	1,086,930,022.00	271,732,506.00
95年度國稅局查核虧損	1,409,091,030.93	352,272,758.00
96年度自編決算課稅虧損	1,373,978,597.64	344,688,181.00
小計	5,963,870,816.57	1,492,161,236.00
(3) 所得稅抵減遞轉差異	金 額	稅額影響數
研究發展及人才培訓-流動	23,086,260.00	7,195,056.00
研究發展及人才培訓	33,970,620.00	10,191,187.00
小計	57,056,880.00	17,386,243.00
虧損扣抵及所得稅抵減遞轉合計		1,509,547,479.00
減：備抵評價		765,643,612.00
虧損扣抵及所得稅抵減遞轉淨額		743,903,867.00
遞延所得稅資產淨額		959,426,821.00
所得稅費用(利益)		
當期所得稅		
期末遞延所得稅資產淨額-流動		158,043,412.00
期末遞延所得稅資產淨額-非流動		801,383,409.00
期初遞延所得稅資產淨額		959,426,821.00
所得稅費用(利益)		0.00

榮民工程股份有限公司

股東可扣抵稅額帳戶

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

年	月	日	摘 要	計入金額	減除金額	餘 額	備 註
88	6	30	短期票券利息之扣繳稅款	2,108,651		2,108,651	87.7.1-88.6.30 分離課稅於89.06.23.經國稅局核定
88	12	31	轉投資股利	6,382,360		8,491,011	88.06.30.-88.12.31.轉投資股利於90.12.27.經國稅局核定
89	12	31	轉投資股利	12,676,658		21,167,669	89.01.01.-89.12.31.轉投資股利於90.12.27.經國稅局核定
89	12	31	短期票券利息之扣繳稅款	488,250		21,655,919	分離課稅於90.12.27.經國稅局核定
89	10	31	短期票券利息之扣繳稅款	9,600,000		31,255,919	分離課稅於90.12.27.經國稅局核定
90	12	31	轉投資股利	21,297,039		52,552,958	90.01.01-90.12.31.轉投資股利於91.11.04.經國稅局核定
91	12	31	轉投資股利	7,584,447		60,137,405	91.01.01-91.12.31.轉投資股利於92.12.03.經國稅局核定
92	5	2	短期票券利息之扣繳稅款	191,801		60,329,206	華僑銀行分離課稅
92	12	29	短期票券利息之扣繳稅款	42,275		60,371,481	力華票券金融分離課稅
92	9	10	轉投資股利	2,505,817		62,877,298	中國鋼鐵結構91年度股利
92	10	7	轉投資股利	1,431,895		64,309,193	中國鋼鐵結構91年度股利
92	10	29	轉投資股利	5,023,061		69,332,254	泛亞工程91年度股利
92	12	25	轉投資股利	259,980		69,592,234	世正開發91年度股利
93	03	31	短期票券利息之扣繳稅款	8,800		69,601,034	華僑商銀分離課稅
93	04	30	短期票券利息之扣繳稅款	16,386		69,617,420	力華票券金融分離課稅
93	05	19	短期票券利息之扣繳稅款	135,660		69,753,080	華僑商銀分離課稅
93	06	10	短期票券利息之扣繳稅款	307,260		70,060,340	力華票券金融分離課稅
93	07	30	轉投資股利	11,245,055		81,305,395	世正開發92年度股利
93	08	17	短期票券利息之扣繳稅款	301,644		81,607,039	聯信商銀分離課稅
93	08	17	短期票券利息之扣繳稅款	41,548		81,648,587	華泰商銀分離課稅
93	09	10	轉投資股利	204,799		81,853,386	中國鋼鐵結構92年度股利
93	10	21	轉投資股利	5,692,140		87,545,526	泛亞工程92年度股利
94	05	20	短期票券利息之扣繳稅款	366,400		87,911,926	寶華商銀分離課稅
94	05	20	短期票券利息之扣繳稅款	326,325		88,238,251	華泰商銀分離課稅
94	07	29	轉投資股利	989,536		89,227,787	世正開發93年度股利
94	08	10	轉投資股利	1,598,119		90,825,906	欣欣水泥93年度股利
94	09	08	短期票券利息之扣繳稅款	5,155		90,831,061	華泰商銀分離課稅
94	09	30	轉投資股利	2,032,256		92,863,317	中國鋼鐵結構93年度股利
94	10	20	轉投資股利	3,845,793		96,709,110	泛亞工程93年度股利

榮民工程股份有限公司

股東可扣抵稅額帳戶

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

94	11	30	轉投資股利	12,819,310		109,528,420	泛亞工程93年度股利
95	06	19	轉投資股利	2,856,061		112,384,481	歐榮環保94年度股利
95	07	28	短期票券利息之扣繳稅款	3,300		112,387,781	華泰商銀分離課稅
95	08	10	轉投資股利	1,332,058		113,719,839	欣欣水泥94年度股利
95	08	25	轉投資股利	5,685,628		119,405,467	中國鋼鐵結構94年度股利
95	09	25	轉投資股利	3,839,388		123,244,855	世正開發94年度股利
95	10	19	短期票券利息之扣繳稅款	16,800		123,261,655	華泰商銀分離課稅
95	10	23	短期票券利息之扣繳稅款	1,626		123,263,281	慶豐商銀分離課稅
95	10	25	轉投資股利	8,994,908		132,258,189	泛亞工程94年度股利
95	10	31	短期票券利息之扣繳稅款	3,252		132,261,441	慶豐商銀分離課稅
95	10	31	短期票券利息之扣繳稅款	3,252		132,264,693	慶豐商銀分離課稅
95	10	31	短期票券利息之扣繳稅款	3,252		132,267,945	慶豐商銀分離課稅
95	10	31	短期票券利息之扣繳稅款	3,252		132,271,197	慶豐商銀分離課稅
96	7	5	轉投資股利	5,893,651		138,164,848	歐榮環保95年度股利
96	7	26	短期票券利息之扣繳稅款	3,700		138,168,548	慶豐商銀分離課稅
96	7	26	短期票券利息之扣繳稅款	3,700		138,172,248	慶豐商銀分離課稅
96	7	26	短期票券利息之扣繳稅款	3,700		138,175,948	慶豐商銀分離課稅
96	7	26	短期票券利息之扣繳稅款	3,700		138,179,648	慶豐商銀分離課稅
96	7	26	短期票券利息之扣繳稅款	1,850		138,181,498	慶豐商銀分離課稅
96	8	2	轉投資股利	4,875,620		143,057,118	世正開發94年度股利
96	08	15	轉投資股利	9,157,051		152,214,169	中國鋼鐵結構94年度股利
96	10	18	轉投資股利	6,491,781		158,705,950	中國鋼鐵結構94年度股利
			合計	158,705,950			

榮民工程股份有限公司

資 產 負 債 表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目		編 號	檢 查 號 碼	本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減 數	
						金 額	%
資產		1	0	87,691,257,633.02	92,268,316,732.84	-4,577,059,099.82	-4.96
流動資產		11-12	8	66,446,365,469.02	68,570,701,926.84	-2,124,336,457.82	-3.10
現金		110	8	816,989,899.00	1,922,559,808.00	-1,105,569,909.00	-57.51
庫存現金		1101	4	106,708.00	84,092.00	22,616.00	26.89
銀行存款		1102	A	766,956,114.00	1,834,448,222.00	-1,067,492,108.00	-58.19
零用及週轉金		1105	0	49,927,077.00	88,027,494.00	-38,100,417.00	-43.28
流動金融資產		113	0	1,705,789,306.00	1,638,583,124.00	67,206,182.00	4.10
備供出售金融資產-流動		1136	8	279,273,263.00	279,273,263.00		
備供出售金融資產評價調整-流動		1137	4	165,468,543.00	110,637,361.00	54,831,182.00	49.56
以成本衡量之金融資產-流動		113C	2	1,261,047,500.00	1,248,672,500.00	12,375,000.00	0.99
應收款項		114-117	7	7,595,197,809.00	6,872,695,481.00	722,502,328.00	10.51
應收票據		1141	3	12,440,783.00	7,515,700.00	4,925,083.00	65.53
應收帳款		1144	2	2,248,636,148.00	2,516,567,058.00	-267,930,910.00	-10.65
減：備抵呆帳－應收帳款		1145	9	986,921.00	1,065,405.00	-78,484.00	-7.37
應收利息		1151	A	25,787,791.00	35,420,752.00	-9,632,961.00	-27.20
應收工程款		1152	7	3,861,972,636.00	2,936,167,961.00	925,804,675.00	31.53
其他應收款		1178	0	1,447,347,372.00	1,378,089,415.00	69,257,957.00	5.03
存貨		120-123	6	55,614,173,949.02	57,522,918,058.84	-1,908,744,109.82	-3.32
製成品		1211	0	62,648,399.00	116,199,077.00	-53,550,678.00	-46.09
在建工程		1213	2	211,154,626,899.94	215,300,638,812.95	-4,146,011,913.01	-1.93
減：預收工程款		1214	9	156,083,937,665.72	158,318,050,400.71	-2,234,112,734.99	-1.41
營建及加工品		1225	2	453,329,005.00	375,348,671.00	77,980,334.00	20.78
原料		1226	9	272,735,599.80	257,309,214.60	15,426,385.20	6.00
減：備抵存貨跌價損失		1232	A	245,228,289.00	208,527,316.00	36,700,973.00	17.60
預付款項		125	2	148,736,506.00	261,103,273.00	-112,366,767.00	-43.04
用品盤存		1252	5	99,232.00	188,650.00	-89,418.00	-47.40
預付費用		1253	1	112,745,215.00	226,995,939.00	-114,250,724.00	-50.33
留抵稅額		1257	7	12,127,934.00	13,475,850.00	-1,347,916.00	-10.00
預付稅款		1258	3	23,764,125.00	20,442,834.00	3,321,291.00	16.25
短期墊款		126-127	0	407,434,588.00	194,798,770.00	212,635,818.00	109.16
短期墊款		1261	6	407,434,588.00	194,798,770.00	212,635,818.00	109.16
其他流動資產		128	4	158,043,412.00	158,043,412.00		
遞延所得稅資產-流動		1283	3	158,043,412.00	158,043,412.00		
基金、投資及長期應收款		14	2	1,639,746,590.00	1,822,613,928.00	-182,867,338.00	-10.03
長期投資		144-145	1	1,639,746,590.00	1,822,613,928.00	-182,867,338.00	-10.03
採權益法之長期股權投資		1441	8	1,454,967,678.00	1,560,025,579.00	-105,057,901.00	-6.73
採權益法之長期股權投資權益調整		1443	A	384,801,223.00	453,876,574.00	-69,075,351.00	-15.22
減：累計減損－採權益法之長期股權投資		1444	7	200,022,311.00	191,288,225.00	8,734,086.00	4.57
固定資產		15	A	16,070,393,738.00	16,758,482,578.00	-688,088,840.00	-4.11
土地		150	A	13,824,605,941.00	14,334,664,941.00	-510,059,000.00	-3.56
土地		1501	7	13,336,022,528.00	13,846,081,528.00	-510,059,000.00	-3.68
重估增值－土地		1502	3	488,583,413.00	488,583,413.00		
土地改良物		151	8	218,105,500.00	227,434,429.00	-9,328,929.00	-4.10
土地改良物		1511	4	253,625,545.00	253,625,545.00		
減：累計折舊－土地改良物		1513	7	35,520,045.00	26,191,116.00	9,328,929.00	35.62
房屋及建築		152	5	989,514,888.00	1,557,874,232.00	-568,359,344.00	-36.48
房屋及建築		1521	1	1,414,571,508.00	2,059,496,734.00	-644,925,226.00	-31.31
減：累計折舊－房屋及建築		1523	4	425,056,620.00	501,622,502.00	-76,565,882.00	-15.26

榮民工程股份有限公司

資 產 負 債 表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目				本 年 度	上 年 度	比 較 增 減 數	
名 稱	編 號	檢 查 號 碼		決 算 數	決 算 數	金 額	%
機械及設備	153	2		1,022,149,370.00	610,225,118.00	411,924,252.00	67.50
機械及設備	1531	9		2,063,969,248.00	1,778,441,766.00	285,527,482.00	16.05
減：累計折舊－機械及設備	1533	1		1,041,819,878.00	1,168,216,648.00	-126,396,770.00	-10.82
交通及運輸設備	154	0		13,980,732.00	25,966,982.00	-11,986,250.00	-46.16
交通及運輸設備	1541	6		266,718,681.00	353,150,481.00	-86,431,800.00	-24.47
減：累計折舊－交通及運輸設備	1543	9		252,737,949.00	327,183,499.00	-74,445,550.00	-22.75
什項設備	155	7		2,037,307.00	2,316,876.00	-279,569.00	-12.07
什項設備	1551	3		32,968,216.00	38,590,539.00	-5,622,323.00	-14.57
減：累計折舊－什項設備	1553	6		30,930,909.00	36,273,663.00	-5,342,754.00	-14.73
無形資產	17	7		58,346,321.00	38,527,860.00	19,818,461.00	51.44
無形資產	170-171	7		58,346,321.00	38,527,860.00	19,818,461.00	51.44
專利權	1702	0		165,256.00	188,502.00	-23,246.00	-12.33
特許權	1703	6		57,443,052.00	36,851,883.00	20,591,169.00	55.88
電腦軟體	1708	8		131,212.00	839,391.00	-708,179.00	-84.37
租賃權益	1709	4		606,801.00	648,084.00	-41,283.00	-6.37
其他資產	18	5		3,476,405,515.00	5,077,990,440.00	-1,601,584,925.00	-31.54
非營業資產	180	5		12,905,449.00	300,562,016.00	-287,656,567.00	-95.71
閒置及委託處分資產	1801	1		261,900,441.00	334,491,309.00	-72,590,868.00	-21.70
減：累計折舊－閒置資產	1802	8		248,994,992.00	330,335,555.00	-81,340,563.00	-24.62
出借出租資產	1804	A			296,406,262.00	-296,406,262.00	100.00
什項資產	181-182	2		2,662,116,657.00	3,976,045,015.00	-1,313,928,358.00	-33.05
存出保證金	1811	9		2,641,525,341.00	3,390,008,737.00	-748,483,396.00	-22.08
催收款項	1812	5		721,014,773.00	1,268,753,282.00	-547,738,509.00	-43.17
減：備抵呆帳－催收款項	1813	1		700,423,457.00	682,717,004.00	17,706,453.00	2.59
遞延資產	183-184	7		801,383,409.00	801,383,409.00		
遞延所得稅資產	1847	9		801,383,409.00	801,383,409.00		
資產合計				87,691,257,633.02	92,268,316,732.84	-4,577,059,099.82	-4.96
負債	2	9		87,586,148,374.48	91,007,024,432.29	-3,420,876,057.81	-3.76
流動負債	21-22	7		44,683,838,485.68	65,632,740,137.79	-20,948,901,652.11	-31.92
短期債務	210	7		36,043,759,706.00	56,124,366,617.00	-20,080,606,911.00	-35.78
銀行透支	2101	3		1,213,643,749.00	1,676,373,641.00	-462,729,892.00	-27.60
短期借款	2102	0		19,413,933,670.00	35,138,401,605.00	-15,724,467,935.00	-44.75
應付商業本票	2103	6		3,780,000,000.00	9,730,000,000.00	-5,950,000,000.00	-61.15
減：應付商業本票折價	2104	2		3,438,652.00	16,255,295.00	-12,816,643.00	-78.85
應付到期長期負債	2107	1		11,639,620,939.00	9,595,846,666.00	2,043,774,273.00	21.30
應付款項	214-217	6		2,956,841,045.78	2,657,735,395.00	299,105,650.78	11.25
應付帳款	2144	1		1,403,505,783.00	985,034,245.00	418,471,538.00	42.48
應付代收款	2145	8		502,094,019.78	492,733,183.00	9,360,836.78	1.90
應付費用	2147	A		645,024,460.00	699,301,152.00	-54,276,692.00	-7.76
應付稅款	2148	7		43,559,384.00		43,559,384.00	
應付利息	2151	0		44,602,741.00	47,454,636.00	-2,851,895.00	-6.01
其他應付款	2178	9		318,054,658.00	433,212,179.00	-115,157,521.00	-26.58
預收款項	225	1		5,683,237,733.90	6,850,638,125.79	-1,167,400,391.89	-17.04
預收貨款	2251	8		3,516,300.00	309,515,769.00	-305,999,469.00	-98.86
預收工程款	2257	6		78,999,300,930.12	71,785,796,071.62	7,213,504,858.50	10.05
減：在建工程	2258	2		73,319,579,496.22	65,246,932,849.83	8,072,646,646.39	12.37
其他預收款	2259	9			2,259,135.00	-2,259,135.00	100.00
長期負債	25	0		40,635,590,633.00	22,462,962,141.00	18,172,628,492.00	80.90

榮民工程股份有限公司

資 產 負 債 表

中華民國 96 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 數	
名 稱	編 號	檢 查 號 碼			金 額	%
長期債務	250-251	0	40,635,590,633.00	22,462,962,141.00	18,172,628,492.00	80.90
長期借款	2504	5	39,932,089,487.00	21,811,141,702.00	18,120,947,785.00	83.08
估計應付土地增值稅	2515	9	35,275,625.00	38,896,744.00	-3,621,119.00	-9.31
應計退休金負債	2517	1	668,225,521.00	612,923,695.00	55,301,826.00	9.02
其他負債	28	4	2,266,719,255.80	2,911,322,153.50	-644,602,897.70	-22.14
營業及負債準備	280-281	4	98,614,798.00	64,692,038.00	33,922,760.00	52.44
工程保固準備	2801	A	98,614,798.00	64,692,038.00	33,922,760.00	52.44
什項負債	282-283	9	2,168,104,457.80	2,825,693,025.50	-657,588,567.70	-23.27
存入保證金	2821	5	497,628,641.00	702,213,725.00	-204,585,084.00	-29.13
應付保管款	2822	1	1,670,475,816.80	2,123,479,300.50	-453,003,483.70	-21.33
遞延負債	284	3		20,937,090.00	-20,937,090.00	100.00
遞延收入	2841	0		20,937,090.00	-20,937,090.00	100.00
業主權益	3	8	105,109,258.54	1,261,292,300.55	-1,156,183,042.01	-91.67
資本	31	6	8,610,601,270.00	8,610,601,270.00		
資本	310	6	8,610,601,270.00	8,610,601,270.00		
資本	3101	2	8,610,601,270.00	8,610,601,270.00		
資本公積	32	4	11,868,001.00	11,868,001.00		
資本公積	320	4	11,868,001.00	11,868,001.00		
受贈公積	3206	2	479,490.00	479,490.00		
其他資本公積	3209	1	11,388,511.00	11,388,511.00		
保留盈餘(累積虧損—)	33	2	-8,827,963,325.46	-7,565,240,734.45	-1,262,722,591.01	16.69
累積虧損	332	7	-8,827,963,325.46	-7,565,240,734.45	-1,262,722,591.01	16.69
累積虧損	3321	3	-8,827,963,325.46	-7,565,240,734.45	-1,262,722,591.01	16.69
業主權益其他項目	34	A	310,603,313.00	204,063,764.00	106,539,549.00	52.21
金融商品未實現損益	340	A	165,468,543.00	110,637,361.00	54,831,182.00	49.56
金融商品未實現損益	3401	7	165,468,543.00	110,637,361.00	54,831,182.00	49.56
累積換算調整數	341	8	-18,226,024.00	-98,636,154.00	80,410,130.00	-81.52
累積換算調整數	3411	4	-18,226,024.00	-98,636,154.00	80,410,130.00	-81.52
未認列為退休金成本之淨損	343	2	-5,425,921.00		-5,425,921.00	
未認列為退休金成本之淨	3431	9	-5,425,921.00		-5,425,921.00	
未實現重估增值	344	0	168,786,715.00	192,062,557.00	-23,275,842.00	-12.12
未實現重估增值	3441	6	168,786,715.00	192,062,557.00	-23,275,842.00	-12.12
負債及業主權益合計			87,691,257,633.02	92,268,316,732.84	-4,577,059,099.82	-4.96

說明：1.信託代理與保證資產(負債)為4,925,967,897元。

2.經由銀行開發各項承作工程擔保保證金額為新台幣83億7,734萬8,746元，美金3,181萬2,615.51元。

3.上年度決算數依行政院主計處最新修訂之會計科目重分類。

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 96 年 12 月 31 日

壹、組織及業務

本公司之前身「榮民工程事業管理處」於 45 年 5 月 1 日成立，歷經橫貫公路艱苦工程創業時期，接續承接具挑戰性的曾文水庫工程，其後又配合政府經建計畫的十項建設、十四項建設、六年國建等及國外大型及複雜工程之承接，使榮工處逐漸發展成國際知名之大型綜合營建機構。

榮工處自政府訂定「公營事業移轉民條例」後，即配合政府政策積極規劃轉型，於 87 年 7 月 1 日以公營公司型態營運，定名為「榮民工程股份有限公司」，業務方針朝向技術密集、大型綜合工程、超高層建築、營建管理、環保工程以及公共工程(BOT)等高層次整合性工程業務發展，原訂於 96 年 12 月底前公告釋股，惟因部分釋股條款仍待釐清，本公司將公告日期延後，研擬因應方案後，積極朝民營化邁進。

貳、重要會計政策之彙總說明

一、以外幣為準之交易事項：

以外幣為準之交易事項，係按交易當時之記帳匯率折算新台幣金額入帳，外幣資產及債務實際收付結清時，因不同匯率計算所產生之損失或利益，列入收付年度之兌換損失或利益。另依財務會計準則公報第 14 號「外幣」結算日匯率重新評價，其產生之損益作為當年度之損益。本年度共計認列兌換利益 135,961 千元，兌換損失 133,921 千元，相抵計淨利 2,040 千元。

二、存貨評價方法：

存貨以取得成本為列帳基礎，採永續盤存制，每年度並辦理定期盤點，存貨成本係按先進先出法計價。存貨之後續評價依一般公認會計原則，採成本與市價孰低法辦理。

三、營建工程：

與營建工程有關之資產及負債，係以營業週期作為劃分流動及非流動之標準。工程損益係採投入成本完工比例法，預估工程成本高於工程包價

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 96 年 12 月 31 日

時，則於估計發生年度一次認列為工程損失。

四、金融商品等投資評價方法：

(一)備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以取得之成本衡量；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，應認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則應予迴轉並認列當期損益。

本公司投資上市之中國鋼鐵結構(股)公司，經衡量 96 年 12 月 31 日市價高於成本，其價值變動列為股東權益調整項目。

(二)以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市(櫃)股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

五、固定資產：

(一)固定資產評價基礎：

1. 土地價值以原始購價列帳，另每年公告現值若高於原始購價時，按公告現值評價調整列帳。

2. 房屋及其他固定資產以成本或成本加重估增值為入帳基礎。

(二)折舊方法：

除土地以外之固定資產折舊係按所得稅法規定適用之「固定資產耐用年數表」所定耐用年限加 1，以平均法提列累計折舊。

六、採權益法之長期股權投資評價方法：

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 96 年 12 月 31 日

本公司對採權益法評價之長期股權投資，均依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」辦理，以取得成本為列帳基礎。被投資公司發生純益(或純損)時，認列投資收益(或損失)，發放現金股利時則作為投資減項。另取得被投資公司以盈餘或資本公積轉增資配發之股票均不作收益處理，僅註記所增加之股數，並按加權平均法計算每股平均單位成本。

七、退休辦法：

(一)適用退休辦法之員工及其依據：

本公司員工分為參加公保之職員及參加勞保之員工並於93年4月1日實施新人事制度，參加公保之職員薪資俸點凍結，但仍可延用公務員退休體制，除依專案裁減辦法及公營事業移轉民營條例資遣人員得選擇公務員退休法或勞動基準法外，一律依公務員退休法計付退休金。選擇改投勞保之職員及工員，退休依勞動基準法、勞工退休金條例辦理。

(二)退休金給付之計算方式：

1. 適用公務員退休法人員：84年7月1日以前按公務員退休法舊制計算，84年7月1日以後按公務人員退撫新制計算。
2. 適用勞動基準法人員：工作年資每滿1年給予2個基數超過15年以上每滿1年給予1個基數，最高總數以45個基數為限。73年7月31日以前每基數係以退休前3個月平均工資計算；73年8月1日以後每基數係以退休前6個月平均工資計算。
3. 適用勞工退休金條例人員：94年7月1日以後新進及選擇勞退新制員工，依勞工退休金條例規定請領退休金。

(三)退休金之提撥政策：

1. 適用公務員退休法人員：計351人，每月按薪資總額10%提撥退休準備金，並依公務員退撫新制按俸額2倍之12%提繳退撫基金專戶，其中本公司負擔65%，個人負擔35%。84年7月1日以

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 96 年 12 月 31 日

前退休金由本公司支付；84 年 7 月 1 日以後退休全由退撫基金委員會支付。

2. 適用勞動基準法人員：計 493 人，每月按薪資總額 10% 提撥退休準備金，其中按月提撥 2% 勞工退休準備金至中信局專戶，以支應勞工退休金之給付。

3. 適用勞工退休金條例人員：參加勞退新制者計 309 人，依勞工每月提繳工資分級表規定提繳 6% 退休金至勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

(四) 退休基金資產之內容：

勞退舊制及新制部分：包括專戶及存款利息。

(五) 期末職員工退休基金資產提撥狀況與帳載應計退休金負債調節表：

項 目	單 位：新 臺 幣 元
	金 額
a：預計給付義務現值 (12/31/96)	821,581,696
b：累積給付義務現值 (12/31/96)	747,529,376
c：未來薪資增加之影響數 (a) - (b)	74,052,320
d：既得給付義務	479,542,096
e：非既得給付義務 (b) - (d)	267,987,280
f：既得給付	484,369,296
g：未認列退休金損益	564,435,800
h：基金資產公平價值 (12/31/96)	236,981,797
i：帳上已提退休金準備 (12/31/96)	668,225,521
j：最低退休金負債 (b) - (h)	510,547,579
k：應補列最低退休金負債	0
l：過渡性給付義務餘額	480,810,178

精算假設：未來薪資水準增加率為 1.5%；退休基金資產之預期投

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 96 年 12 月 31 日

資報酬率為 3.25%。

八、營造收入認列方法：

本公司業務係以承作長期工程合約為主，對於營建收入之認列依財務會計準則公報第 11 號「長期工程合約之會計處理準則」之規定，採完工比例法，按工程投入成本比例認列收入。

九、資本支出與收益支出之劃分：

固定資產之新建、增建、購置或有重大之改良及換新，均作為資本支出，列入固定資產；零星換置、修理及維護等支出，則列入當年度費用。

十、處分固定資產損益：

固定資產出售時，以其帳列原始成本、重估增值、累計折舊及處分費用沖抵售價後計算盈虧。出售固定資產之溢價收入，作為營業外收入；報廢及其處置損失，作為營業外費用。

十一、代辦工業區工程資產、負債之表達：

本公司經政府委託開發工業區，經政府以公權力有償徵收土地，本公司自籌資金支付開發成本，俟開發完成依審定價格辦理銷售，並收回開發成本，資金若有剩餘則繳回開發工業區基金管理委員會，本公司將受託開發工業區之資產及負債表合併於本公司資產、負債表彙總處理，代辦工業區資產負債表詳如附錄。

參、重大之承諾事項

截至 96 年 12 月 31 日止，銀行為本公司國內工程保證金額為新台幣 83 億 7,734 萬 8,746 元，美金部分約為美金 3,181 萬 2,615.51 元。

肆、重要訴訟、調解、仲裁案件之進行及終結

一、北二高桃園內環線及系統交流道工程刺破油管，中油公司漏油污染賠償新台幣 4,749 萬 4,805 元，一審判決本公司應賠償 3,218 萬 8,453 元，93.06.30 二審勝訴，93.07.30 中油公司再上訴，93.11.11 發回更審，95.09.07 高等法院民事庭囑託工程會鑑定。96.08.24 營建處報請同意承辦法官及律師

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 96 年 12 月 31 日

建議和解再給付 1,634 萬 4,867 元之條件和解，96.11.02 中油表示不同意和解，96.11.22 開庭法官仍勸諭兩造達成和解(公司於 85.01.20 已支付 779 萬 6,474 元)。

二、北二高竹東柯子湖至寶山段趕工工程請求國工局返還逾期罰款 9,297 萬 2,005 元，二審減為 8,648 萬 4,864 元，90.12 上訴三審中；92.04 發回更一審，95.08.23 台灣土木技師公會召開第三次鑑定說明會，高等法院於 95.12.05 及 95.12.25 開庭(準備程序，95.12.29 高院再發函土木技師公會補充鑑定。(一審勝，強制執行，國工局於 87.06.15 已撥款 9,297 萬 2,005 元及利息 1,878 萬 5,439 元)。

三、北二高關西芎林段、赤柯窟溪橋、竹東柯子湖寶山段三件工程遲延提送竣工文件國工局求償 1,156 萬 3,870 元；94.09.14 一審勝，94.10.07 對造提起上訴，95.05.24 二審勝，96.04.16 最高法院判決：原判決廢棄，發回高等法院。目前高等法院審理中。

四、東西向快速公路八里新店線第一標向昭林營造股份有限公司請求鋼橋橋面鈹 A.C. 修復及翻修費用 2,108 萬 6,104 元，一審本公司敗訴—結案。

五、東西向快速公路萬里—瑞濱線第一、二標工程因工期展延費用向內政部營建署請求 7,379 萬 6,515 元，96.01.24 工程會調解不成立，於 96.02.16 向台北地院提出 3,894 萬 3,833 元，一審 96.09.21 法院判決本公司敗訴，本公司再提上訴，目前高等法院審理中。

六、東西向萬瑞五標工程向業主請求給付工期展延額外支付求償金額 7,027 萬 6,541 元，96.01.24 營建署不同意調解建議—調解不成立—結案。

七、東西向萬瑞六標工程向業主請求給付工期展延額外支付求償金額 9,048 萬 6,018 元，96.01.24 營建署不同意調解建議—調解不成立—結案。

八、東西向萬瑞五標及六標工程向業主請求給付工期展延額外支付求償金額 8,095 萬 9,559 元，於 96.02.16 向台北地院提出求償訴訟，目前台北地院審理中。

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 96 年 12 月 31 日

- 九、新板橋車站地下化 601 標工程向交通部鐵工局請求防水膜處理、隧道支撐追加、逆打追加 PC 及鋪設竹筏、便道及排水追加等費用共計 4,953 萬 8,232 元，95.04.14 調解不成立。95.04.24 向法院提出民事訴訟求償，96.03.22 收到一審本公司敗訴判決，96.04.09 再提起上訴，目前高等法院審理中。
- 十、新板橋車站地下化 601 標工程向交通部鐵工局請求連續壁、外裝止水帶、應變計、洗窗機等追加費用共計 5,389 萬 8,100 元，95.11.16 收到調解不成立。96.11.27 向台北地院提起民事訴訟，96.08.16 一審判決本公司敗訴，96.09.09 本公司再提上訴二審，目前高等法院審理中。
- 十一、新板橋車站地下化 601 標工程向交通部鐵工局請求工期展延所衍生給付報酬(1,258 天) 5 億 7,403 萬 4,080 元，95.03.20 收到調解不成立，96.08.10 一審判決本公司敗訴，本公司於 96.09.04 提起上訴二審，目前高等法院審理中。
- 十二、台中港西六號碼頭工程易欣工程公司支付命令案 1 億 87 萬 7,036 元，93.09.25 取得五年債權憑證，由營建處定期追蹤該公司財務狀況一結案。
- 十三、中二高後續第 C343A 標工程海陽營造公司因工程款給付爭議 1,625 萬 9,685 元，94.11.04 台中地院民事判決本公司應給付 322 萬 488 元；96.06.01 二審判決：本公司應再給付 97 萬 8,111 元，96.06.21 該公司再提上訴，目前最高法院審理中。
- 十四、中二高後續第 C345 標工程因砂石物價上漲向國工局請求 5,580 萬 7,614 元 95.05.04 台北地院提起民事訴訟，95.12.29 收到一審本公司敗訴，96.01.09 提起上訴二審，96.07.03 收到高院判決：上訴駁回一結案。
- 十五、中二高後續第 C345 標工程因工期展延向國工局請求 9,280 萬 2,417 元，95.05.15 收到仲裁判斷書駁回。96.06.05 收到台北地院民事判決本公司敗訴，96.06.26 本公司提起上訴二審，目前高等法院審理中。
- 十六、中二高後續第 C345 標工程協商明高公司請求給付工程款 1,943 萬 6,192 元，一審本公司勝，二審判本公司應給付 5 萬 8,465 元，96.05.14 收到最高法

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 96 年 12 月 31 日

- 院通知書：裁定上訴駁回，96.09.04 收到最高法院裁定正本——結案。
- 十七、中二高第 C331 標工程工期展延 198 天求償 5,187 萬 377 元；95.09.01 向法院提起民事訴訟，目前台北地院審理中。
- 十八、中二高後續第 C345 標工程向林麥公司求償轉約差價 6,302 萬 1,140 元；一審林麥公司敗訴(93.03.09)。93.03.26 中部分處已將面額 110 萬元定存及 40 萬 6,165 支票交公司財務處申請強制執行，93.12.27 查該公司及連帶保證廠商無可供執行之財產並已取得判決確定證明書，由營建處定期追蹤該公司財務狀況——結案。
- 十九、東西向快速公路 E310 標因河床疏浚增加拱橋支撐架費用向公路局請求 3,634 萬 8,095 元，96.08.07 收到調解成立——結案。
- 二十、東西向快速公路 E310 標因 FP29-1 設計不當乙項及工期展延之管理費向公路局請求 3,276 萬 466 元，95.03.23 向工程會申請調解，95.11.2 撤回本件，經於 95.12.26 會同苗栗所、檢核室再洽律師檢討後，律師建議不再起訴，總公司並已於 96.03.09 函覆同意不再另行起訴求償——結案。
- 二一、東西向快速公路 E310 標因支撐先進事件向公路局請求 1,839 萬 283 元，95.07.13 向台中地院遞狀起訴，目前函請土木技師公會鑑定中。
- 二二、東西向快速公路 E310 標協商登泰公司因支撐先進工作車事件請求本公司給付 1,656 萬 226 元，96.03.19 收到調解成立書——結案。
- 二三、東西向快速公路 E307 標工程長聯營造請求回填料價差爭議 3,624 萬 6,055 元，仲裁判斷 2,355 萬 9,935 元，因長聯公司提撤銷仲裁判斷，95.08.25 收到最高法院駁回上訴判決之主文，因長聯公司有法院扣押執行命令未撤銷，於 96.01.15 向法院聲請願主動清償及計息至 96.01.31 止，另於 96.01.31 已向台北地院解繳利息及執行費合計 686 萬 8,206 元。並已於 96.10.17 向台北地院解繳剩餘保固保證金新台幣 194 萬 3,138 元——結案。
- 二四、台北縣林口新市鎮第三期(三、四區)市地重劃工程第六標因未列於結算及工期展延管理費向內政部土地重劃局請求給付 4,076 萬 9,061 元，95.12.28

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 96 年 12 月 31 日

- 調解不成立，96.02.16 向台中地院提起民事訴訟，目前台中地院審理中。
- 二五、新竹客雅溪邊道路工程協商毅和公司請求物價調整款 2,417 萬 9,675 元，95.10.27 工程會調解建議，95.11.28 營建處建議不同意調解建議，本公司於 95.12.05 函文呈報退輔會，96.02.01 調解不成立—結案。
- 二六、高鐵新竹車站特定區區段徵收公共工程第一、二、三標工程共有 47 項爭議項目向業主請求 2 億 1,728 萬 5,736 元，於 95.08.18 向工程會提起申請調解，96.05.16 調解不成立—結案。
- 二七、中山高員林至高雄拓寬中沙大橋拓建工程工期展延及工期展延補償金向業主請求 3,558 萬 871 元，於 95.10 向工程會提起申請調解，96.11.27 做成調解建議。
- 二八、東西向快公路八里新店線第二之三 A 標工程協商偉倫公司請求履約爭議 3,267 萬 1,844 元，於 95.08.07 向工程會提起申請調解，96.05.30 調解不成立—結案。
- 二九、國六號南投段第 604 標坪林高架橋工程全套管基樁工程協商帝恩公司因履約爭議請求 3,284 萬 1,051 元於 94.12.29 向工程會提起申請調解，96.03 調解成立—結案。
- 三十、大鵬專案工程 A 區第一標工程向空軍防炮司令部、大鵬灣風景管理處請求爐石價差爭議 1,500 萬元；一審敗訴，二審中。
- 三一、大鵬專案工程 A 區第一標工程王進強請求返還押標金 1,300 萬元；一審敗，二審本公司勝訴，三審本公司勝訴—結案。
- 三二、東西向快速公路台南關廟線相關工程有關鋼板樁租期、基樁重行施作工率損失等工作向高公局請求 1 億 2,871 萬 443 元，於 95.10.26 向工程會提起申請調解，96.09.19 調解不成立—結案。
- 三三、東西向快速公路台南關廟線相關工程有關額外增加施工成本(工期展延 632 天)向高公局請求 2 億 1,572 萬 8,385 元，於 95.09.04 繳交調解費，95.11.10 簽請同意調解建議，96.03.16 收到調解成立—結案。

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 96 年 12 月 31 日

- 三四、東西向快速公路台南關廟線相關工程有關法令變更致土方運距增加及土方運費增加向高公局請求 7,532 萬 710 元，95.10.18 向工程會提起申請調解，目前調解中。
- 三五、高雄捷運 CR4 統包工程陳富雄請求(損鄰)損害賠償 1,233 萬 9,284 元，目前一審審理中。
- 三六、高雄都會區大眾捷運系統 CD1 機場統包工程，皇昌營造公司請求聯合承攬協所衍生預算金額分擔等爭議請求 8 億 6,193 萬 3,236 元，95.06 該公司向仲裁協會提出仲裁聲請，96.11.13 收到仲裁判書，本公司應給付 1 億 3,491 萬 1,626 元及利息、15%仲裁費，目前已提出撤仲訴訟。
- 三七、亞太世貿甲區(八期)、乙區(十期)結構工程向政光實業、樟炎公司請求給付承攬報酬 3 億 4,848 萬 2,676 元，因 96.06 已辦理債權轉讓，目前正辦理撤案中。
- 三八、亞太世貿甲區(八期)、乙區(十期)結構工程向政光實業、樟炎公司請求返還買賣價金 7,887 萬 3,800 元，一審敗訴；92.04.16 二審本公司勝訴，本案樟炎公司部份給付承攬報酬案，分配執行費 63 萬 9,318 元及一般債權 5,705 萬 6,846 元。96.06 辦理債權轉讓—結案
- 三九、屏東崇武大武新村新建工程逾原約數量 10%以上及漏項(工期 27.66 天)等向業主(國防部)請求 7,504 萬 5,244 元，95.12.22 收到國防部軍備局函表示同意給付 7,152 萬 7,325 元及工期展延 2 天—結案。
- 四十、國防大學率真分案主體工程物價指數調整求償案向業主(國防部)請求 2 億 2,511 萬 4,864 元，95.03.10 向工程會提出調解申請，96.04.03 調解不成立，96.04.27 向桃園地院提民事訴訟，目前一審審理中。
- 四一、國防大學率真分案主體工程因工期展延 459 日所衍生之費用向業主(國防部)請求 1 億 3,990 萬 2,772 元，95.07.27 向工程會提出調解申請，目前調解中。
- 四二、忠勇分案新建工程因工期展延求償(450 天)邊坡坍塌事件(東側排樁移)向業

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 96 年 12 月 31 日

- 主國防部請求 7,034 萬 1,498 元，95.06.28 向工程會提出調解申請，目前調解中。
- 四三、忠勇分案新建工程因戰情室鋼筋組立電焊工作變更設計求償向業主請求 6,229 萬 4,907 元，96.04.02 調解不成立—結案。
- 四四、忠勇分案新建工程因通北街下陷邊穩定變更設計向業主國防部請求 1 億 5,531 萬 6,734 元，95.06.23 向工程會提出調解申請，目前工程會調解中。
- 四五、忠勇分案新建工程因戰情室 B1F 樓版漏列假設工程支撐架之工程項目等向業主國防部請求 2,923 萬 5,593 元，95.08.30 向工程會提出調解申請，96.06.06 調解成立—結案。
- 四六、忠勇分案新建工程協商磊慶營造公司因工程變更事宜向本公司請求 2,996 萬 9,609 元，96.08 調解成立—結案。
- 四七、花蓮縣立體育場田徑場興建工程協商萬鑫公司請求履約爭議 7,233 萬 7,259 元，本公司提出驗收缺失改善代辦費之反訴 1,209 萬 2,727.8 元，目前台北地方法院審理中。
- 四八、碧海水力發電 I-A 南溪壩與進水口工程協商合興公司因解約而衍生之求償項目向本公司請求 4,325 萬 2,878 元，95.05.03 該公司向工程會提出調解申請，96.04.03 調解不成立—結案。
- 四九、北宜高速公路頭城蘇澳段第 C515 標冬山蘇澳段橋梁接續工程協商棟和公司履約保證爭議向本公司請求 2,483 萬 2,722 元，95.05.25 該公司向工程會提出調解申請，96.07.18 調解不成立—結案。
- 五十、北宜高速公路頭城蘇澳段第 C515 標冬山蘇澳段橋梁接續工程協商欣亞公司履約保證爭議向本公司請求 1,824 萬 5,979 元，95.05.25 該公司向工程會提出調解申請，96.07.18 調解不成立—結案。
- 五一、北宜高速公路頭城蘇澳段第 C515 標冬山蘇澳段橋梁接續工程協商全德公司履約保證爭議向本公司請求 7,395 萬 462 元，95.07.10 該公司向工程會提出調解申請，96.04.18 工程會函文不予受理—結案。

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 96 年 12 月 31 日

- 五二、北宜高速公路頭城蘇澳段第 C515 標冬山蘇澳段橋梁接續工程因工期逾期 113 天遭罰款爭議及工期展延所衍生費用向國工局請求 2 億 5,342 萬 8,978 元，95.12.01 向工程會提出調解申請，96.05.23 調解成立—結案。
- 五三、西濱快速公路 WH06 標新建工程向億承公司請求重新發包差價 6,594 萬 9,476 元判決確定；本公司求償 6,594 萬 9,476 元；沒收履約保證金 4,347 萬元及保留款 185 萬 427 元，不足部分 2,062 萬 9,049 元士林地院於 92.12.10 發債權憑證起算五年有效，由地鐵處定期追蹤該公司財務狀況—結案。
- 五四、西濱快速公路 WH06 標新建工程按物價指數調整工程款(原約 5%及 6%，金屬類 2.5%差額)向業主公路局北工處請求 2,726 萬 3,924 元，本案於 95.10.11 收到工程會調解建議業主應付本公司 2,397 萬 2,428 元—結案。
- 五五、南港專案汐止段山岳隧道及引道工程協商蘇建興營造有限公司請求物價指數調整 6,380 萬 9,620 元，95.09.28 向工程會申請調解，96.02 調解不成立—結案。
- 五六、北宜高速公路第四標坪林頭城段工程法商 SB 公司請求 TBM44 億 7,000 萬元；法國法院審理，96.12 三審判決本公司勝訴—結案。
- 五七、北宜高速公路第四標坪林頭城段工程法商 SB 公司請求 TBM4 億 3,557 萬 3,230 元；95.12.27 收到最高法院民事裁定書—結案。
- 五八、北宜高速公路第四標坪林頭城段工程因環片數量減產致成本增加案等向業主請求 23 億 8,034 萬元，95.02.15 向工程會提出調解申請，96.05 調解成立—結案。
- 五九、北宜高速公路第四標坪林頭城段工程因支保擠壓修復及超襯混凝土向業主請求 5 億 1,234 萬元，95.08.09 提請工程會調解，96.05.23 調解成立—結案。
- 六十、北宜高速公路坪林頭城段工程向業主請求襯砌、機電預埋等工程費用 3 億 8,833 萬元，與介興公司共同向業主提出求償，96.02.14 調解成立—結案。
- 六一、北宜高速公路第四標工程因物調指數調整款及 37K+100 異常湧水災損向國

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 96 年 12 月 31 日

工局請求 2 億 8,131 萬 9,458 元，95.09.27 向工程會提出調解申請，目前工程會審理中。

六二、北宜高速公路第四標工程協商聖芳公司履約爭議事件請求 7,186 萬 4,885 元，於 95.08.10 收到工調解爭議申請書，96.10.18 調解成立—結案。

六三、鯉魚潭二期淨水場工程向自來水公司請求給付承攬報酬 1 億 3,131 萬 2,385 元，目前三審中。

六四、豐原第二淨水場二期淨水工程向自來水公司請求給付承攬報酬 2 億 6,904 萬 1,863 元；94.07.29 一審判決自來水公司應給付北鐵 502 萬 9,687 元，目前三審中。

六五、豐原第二淨水場二期淨水工程自來水公司求償返還工程款等 8 億 6,568 萬 4,455 元；94.07.29 一審北鐵須返還自來水公司 5,628 萬 3,515 元，目前三審中。

六六、台北捷運新莊線 CK570C 區段標工程(聯合承攬)因請求給付估驗款及償還代墊款事件向台北捷運局請 4 億 8,886 萬 4,968 元，目前二審中。

六七、台北捷運新莊線 CK570C 區段標工程協商總行營造公司因契約設計圖說與現場狀況不符等履約爭議請求給付 2,555 萬 8,148 元，95.08 向仲裁協會聲請仲裁，96.05.11 撤仲—結案。

六八、北宜高速公路頭蘇段 C510、C511、C512 礁溪四城段工程協商宜而宏公司履約爭議向本公司請求 4,916 萬 2,319 元，95.08.15 收到調解申請書，96.04 調解成立—結案。

六九、海渡電廠土建工程向海渡電力公司請求解約損害賠償 5,637 萬 2,575 元；獲判 4,252 萬 1,245 元，由營建處定期追蹤該公司財務狀況—結案。

七十、北宜高速公路第四標工程協商鉅亞公司因工期展延增加支出及物價上漲所衍生物調款爭議事件請求 7,633 萬 2,015 元，於 96.08.08 向中華民國仲裁協會提出仲裁申請。

七一、台北捷運 CD551 標板橋線第二階段及土城線第二區段標工程因里程碑逾期

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 96 年 12 月 31 日

遭業主扣款(計價款及利息)之履約爭議向業主請求 2 億 5,091 萬 2,702 元，96.08 向工程會提出調解申請，目前調解中。

七二、台北捷運 CD551 標板橋線第二階段及土城線第二區段標工程協商東元電機公司請求調整增加工程款及返還不當扣款等履約爭議向本公司請求 3,048 萬 6,041 元，該公司向仲裁協會提出聲請仲裁，目前仲裁程序中。

七三、北宜高速公路頭城蘇澳段橋樑工程協商裕祥公司向本公司請求給付工程款 3,982 萬 3,644 元，目前工程會調解中。

七四、北宜高速公路頭城蘇澳段橋樑工程協商宏安公司履約爭議(不當扣款、裂縫處理、AC 費用、清理費及其他雜費扣款等)事宜請求 4 億 1,614 萬 2,779 元，目前工程會調解中。

七五、北宜高速公路頭城蘇澳段橋樑工程協商容茂營造公司向本公司請求給付新增工作、展期管理費、返還扣款、數量短計、延遲利息、物調款及門型架遭撞損之修復費等費用 2,652 萬 5,196 元，目前工程會調解中。

七六、高鐵新竹車站特定區區段徵收公共工程第一、二、三標工程向業主請求工程費用求償爭議 1 億 4,006 萬 4,591 元，本案因調解不成立於 96.6.05 向台中地方法院提起民事訴訟，目前台中地院審理中。

七七、高鐵新竹車站特定區區段徵收公共工程第一、二、三標工程向業主請求植栽及新植工程爭議 7,214 萬 9,327 元，本案因調解不成立於 96.6.05 向台中地方法院提起民事訴訟，目前台中地院審理中。

七八、國道六號南投段第 604 標坪林高架橋工程向業主請求全套管基樁工程施作費用之損失及展延工期 267 天費用 6,109 萬 9,822 元，目前工程會調解中。

七九、東西向快速公路台南關廟線相關工程有關鋼板樁租期、基樁重行施作工率損失等工作向高公局請求 1 億 3,391 萬 4,963 元，目前於中華民國仲裁協會進行仲裁程序。

伍、其他重大事項

一、本公司自 84 年度起至 90 年 6 月 30 日止先後實施 4 次專案裁減，共計

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 96 年 12 月 31 日

裁減人數 5,114 人，發放金額 107 億 5,373 萬餘元，均由行庫借貸支應，專案裁減年資結算金及所衍生之利息費用為造成公司虧損及財務負擔之主因。

二、為配合民營化精減人員，92~95 年度實施第 5、6 次專案裁減，共計裁減 1,369 人，發放金額 32 億 1,7380 萬元，本項經費奉行政院核定由民營化基金支應。

三、本公司為配合政府「國營事業移轉民營條例」政策之實施，將工程材料事業部之和平、三棧、大濁水礦場以資產作價方式與投資人合資成立「榮豐礦業股份有限公司」，奉核定投資金額 1,237 萬元，占發行股額 5.5%，已於本年度全數以資產作價方式繳納股款。

丁、決算明細表

榮民工程股
銷貨收入

中華民國

上年度決算數			科目及產品			本年度決算數		
數量	單價	新臺幣 金額	名稱	編號	檢查 號碼	數量	單價	新臺幣 金額
		721,493,114.00	銷貨收入	4101	1			354,813,249.00
		721,493,114.00	預鑄及砂石產品					354,813,249.00
		721,493,114.00	合 計					354,813,249.00

份有限公司

明細表

96年度

貨幣單位:新臺幣元

本年度預算數			本年度決算數與預算數比較增減				備註
數量	單價	新臺幣金額	數量	單價	新臺幣金額	%	
		350,000,000.00			4,813,249.00	1.38	
		350,000,000.00			4,813,249.00	1.38	
		350,000,000.00			4,813,249.00	1.38	

榮民工程股

勞務收入

中華民國

上年度決算數			科目及營運項目			本年度決算數		
數量	單價	新臺幣 金額	名稱	編號	檢查 號碼	數量	單價	新臺幣 金額
		16,311,786,074.60	國內部分					16,600,817,571.58
		12,744,780,064.41	土木工程收入					12,808,882,932.70
		3,269,601,224.40	建築工程收入					2,625,678,151.50
		297,404,785.79	其他營造工程收入					1,166,256,487.38
		304,567,264.95	國外部分					453,386,332.92
		304,567,264.95	土木工程收入					453,386,332.92
		0.00	建築工程收入					0.00
		16,616,353,339.55	合計	4201	0			17,054,203,904.50
		13,049,347,329.36	土木工程收入					13,262,269,265.62
		3,269,601,224.40	建築工程收入					2,625,678,151.50
		297,404,785.79	其他營造工程收入					1,166,256,487.38

份有限公司

明細表

96年度

貨幣單位:新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減				備 註
數 量	單 價	金 額	數 量	單 價	新 臺 幣 金 額	%	
		18,158,750,000.00			-1,557,932,428.42	-8.58	
		16,494,750,000.00			-3,685,867,067.30	-22.35	
		1,664,000,000.00			961,678,151.50	57.79	
					1,166,256,487.38		
		600,000,000.00			-146,613,667.08	-24.44	
		600,000,000.00			-146,613,667.08	-24.44	
					0.00		
					0.00		
		18,758,750,000.00			-1,704,546,095.50	-9.09	
		17,094,750,000.00			-3,832,480,734.38	-22.42	
		1,664,000,000.00			961,678,151.50	57.79	
		0.00			1,166,256,487.38		

榮民工程股份有限公司

其他營業收入明細表

中華民國96年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科 目			本年度決算數	本年度預算數	本年度決算數與預算數比較增減	
	名 稱	編 號	檢 查 號 碼			金 額	%
378,728,268.24	其他營業收入	4609	3	557,490,693.22		557,490,693.22	
3,510.00	實驗業務收入						
179,337,669.00	代處理廢棄物收入			298,673,001.00		298,673,001.00	
16,149,365.40	預鑄安裝工程			89,676,851.22		89,676,851.22	
229,201.84	石材安裝工程						
165,208,390.00	環保污水處理			164,706,993.00		164,706,993.00	
17,800,132.00	土壤整治技術服務			4,433,848.00		4,433,848.00	
378,728,268.24	合 計			557,490,693.22		557,490,693.22	

說明：96年度法定預算不含非營造業務。

榮民工程股份有限公司

營業外收入明細表

中華民國96年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科目			本年度決算數	本年度預算數	本年度決算數與預算數比較增減	
	名稱	編號	檢查號碼			金額	%
773,469,172.00	財務收入	490	A	570,018,821.00	110,000,000.00	460,018,821.00	418.20
705,052,643.00	利息收入	4901	7	555,208,577.00	80,000,000.00	475,208,577.00	594.01
	兌換利益	4902	3	2,040,524.00		2,040,524.00	
19,930,619.00	租賃收入	4903	0	12,769,720.00	30,000,000.00	-17,230,280.00	-57.43
48,485,910.00	投資利益	4905	2				
786,367,366.90	其他營業外收入	491-492	8	653,243,439.11	121,000,000.00	532,243,439.11	439.87
577,935,466.00	財產交易利益	4911	4	256,849,303.00		256,849,303.00	
8,551,187.00	盤存盈餘	4912	A	789,906.00		789,906.00	
	資產減損迴轉利益	491X	8	17,915,985.00		17,915,985.00	
14,560,741.00	出售下腳料收入	4921	1	16,280,034.00	3,000,000.00	13,280,034.00	442.67
12,212,426.00	賠償收入	4922	8	15,002,615.00		15,002,615.00	
173,107,546.90	什項收入	4929	2	346,405,596.11	118,000,000.00	228,405,596.11	193.56
1,559,836,538.90	合計			1,223,262,260.11	231,000,000.00	992,262,260.11	429.55

說明：96年度法定預算不含非營造業務。

榮民工程股

銷貨成本

中華民國

上年度決算數	科 目			本 年 度 決 算 數		
	名 稱	編 號	檢 查 號 碼	合 計	固 定	變 動
20,443,140.00	用人費用	51011	6	21,581,894.00	21,581,894.00	
10,718,187.00	正式員額薪資	510111	A	14,951,990.00	14,951,990.00	
1,913,005.00	臨時人員薪資	510112	5			
459,751.00	超時工作報酬	510113	0	235,237.00	235,237.00	
2,906,794.00	津貼	510114	3	2,911,015.00	2,911,015.00	
810,131.00	獎金	510115	9	1,626,444.00	1,626,444.00	
2,011,616.00	退休及卹償金	510116	3	1,261,192.00	1,261,192.00	
1,623,656.00	福利費	510118	2	596,016.00	596,016.00	
52,768,060.99	服務費用	51012	1	32,223,616.00	22,096,114.00	10,127,502.00
1,653,067.00	水電費	510121	6	1,277,703.00	1,277,703.00	
391,293.00	郵電費	510122	A	365,092.00	365,092.00	
42,655,965.60	旅運費	510123	5	24,389,130.00	19,999,087.00	4,390,043.00
97,665.00	印刷裝訂與廣告	510124	0	26,151.00	20,921.00	5,230.00
1,899,465.50	修理保養費	510125	4	433,083.00	355,128.00	77,955.00
234,289.00	保險費	510126	9	78,183.00	78,183.00	
2,775,782.89	棧儲、代理加工費	510127	3	2,995,909.00		2,995,909.00
2,723,669.00	專業服務費	510128	0	2,268,947.00		2,268,947.00
336,864.00	公共關係費	510129	2	389,418.00		389,418.00
628,071,087.01	材料及用品費	51013	7	259,367,199.00	173,161,358.00	86,205,841.00
627,550,954.40	使用材料費	510131	1	258,923,920.00	172,935,286.00	85,988,634.00
520,132.61	用品消耗	510132	6	443,279.00	226,072.00	217,207.00
202,528.00	租金與利息	51014	2	165,212.00		165,212.00
	地租	510141	7			
	機器租金	510143	6			
	交通及運輸設備租金	510144	A			
202,528.00	什項設備租金	510145	5	165,212.00		165,212.00
1,108,746.00	折舊、折耗及攤銷	51015	0	696,698.00	696,698.00	
	土地改良物折舊	510150	0			
	房屋折舊	510151	4			
1,077,450.00	機械及設備折舊	510152	9	671,815.00	671,815.00	

份有限公司

明細表

96年度

貨幣單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 與 預 算 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
22,823,000.00	22,823,000.00		-1,241,106.00	-5.44	-1,241,106.00	
13,595,000.00	13,595,000.00		1,356,990.00	9.98	1,356,990.00	
1,129,000.00	1,129,000.00		-893,763.00	-79.16	-893,763.00	
2,815,000.00	2,815,000.00		96,015.00	3.41	96,015.00	
2,266,000.00	2,266,000.00		-639,556.00	-28.22	-639,556.00	
1,435,000.00	1,435,000.00		-173,808.00	-12.11	-173,808.00	
1,583,000.00	1,583,000.00		-986,984.00	-62.35	-986,984.00	
44,018,000.00	27,415,000.00	16,603,000.00	-11,794,384.00	-26.79	-5,318,886.00	-6,475,498.00
1,130,000.00	1,130,000.00		147,703.00	13.07	147,703.00	
600,000.00	400,000.00	200,000.00	-234,908.00	-39.15	-34,908.00	-200,000.00
36,985,000.00	25,035,000.00	11,950,000.00	-12,595,870.00	-34.06	-5,035,913.00	-7,559,957.00
250,000.00	150,000.00	100,000.00	-223,849.00	-89.54	-129,079.00	-94,770.00
550,000.00	350,000.00	200,000.00	-116,917.00	-21.26	5,128.00	-122,045.00
350,000.00	350,000.00		-271,817.00	-77.66	-271,817.00	
2,078,000.00		2,078,000.00	917,909.00	44.17		917,909.00
1,720,000.00		1,720,000.00	548,947.00	31.92		548,947.00
355,000.00		355,000.00	34,418.00	9.70		34,418.00
258,409,000.00	173,159,000.00	85,250,000.00	958,199.00	0.37	2,358.00	955,841.00
257,929,000.00	172,929,000.00	85,000,000.00	994,920.00	0.39	6,286.00	988,634.00
480,000.00	230,000.00	250,000.00	-36,721.00	-7.65	-3,928.00	-32,793.00
300,000.00		300,000.00	-134,788.00	-44.93		-134,788.00
100,000.00		100,000.00	-100,000.00	100.00		-100,000.00
100,000.00		100,000.00	-100,000.00	100.00		-100,000.00
100,000.00		100,000.00	65,212.00	65.21		65,212.00
200,000.00	200,000.00		496,698.00	248.35	496,698.00	
153,000.00	153,000.00		518,815.00	339.09	518,815.00	

榮民工程股

銷貨成本

中華民國

上年度決算數	科 目			本 年 度 決 算 數		
	名 稱	編 號	檢 查 號 碼	合 計	固 定	變 動
15,336.00	交通及運輸設備折舊	510153	3	15,463.00	15,463.00	
15,960.00	什項設備折舊	510154	8	9,420.00	9,420.00	
	攤銷	510159	0			
74,467.00	稅捐及規費	51016	3	152,758.00	152,758.00	
41,897.00	消費與行為稅	510165	6	68,130.00	68,130.00	
	特別課稅	510166	A			
32,570.00	規費	510168	0	84,628.00	84,628.00	
12,000.00	會費、捐助及分擔	51017	9	18,000.00	12,000.00	6,000.00
12,000.00	會費	510171	3	18,000.00	12,000.00	6,000.00
	捐助	510172	8			
	分擔	510173	2			
78,846.00	損失及賠償	51018	4	404,342.00		404,342.00
78,846.00	各項損失	510181	9	404,342.00		404,342.00
702,758,875.00	合 計			314,609,719.00	217,700,822.00	96,908,897.00

說明：

1. 考核獎金 決算數 1,626,444.00元 預算數 2,266,000.00元，決算較預算減少 639,556.00元。
2. 傷病醫藥費 決算數 8,142.00元 預算數 9,000.00元，決算較預算減少 858.00元。
3. 體育活動費 決算數 4,600.00元 預算數 15,000.00元，決算較預算減少 10,400.00元。
4. 廣告費 決算數 0.00元 預算數 100,000.00元，決算較預算減少 100,000.00元。
5. 公共關係費 決算數 389,418.00元 預算數 355,000.00元，決算較預算增加 34,418.00元。

本年度預算原編數不含非營造業務。

份有限公司

明細表

96年度

貨幣單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 與 預 算 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
15,000.00	15,000.00		463.00	3.09	463.00	
32,000.00	32,000.00		-22,580.00	-70.56	-22,580.00	
250,000.00	250,000.00		-97,242.00	-38.90	-97,242.00	
150,000.00	150,000.00		-81,870.00	-54.58	-81,870.00	
100,000.00	100,000.00		-15,372.00	-15.37	-15,372.00	
			18,000.00		12,000.00	6,000.00
			18,000.00		12,000.00	6,000.00
			404,342.00			404,342.00
			404,342.00			404,342.00
326,000,000.00	223,847,000.00	102,153,000.00	-11,390,281.00	-3.49	-6,146,178.00	-5,244,103.00

榮民工程股
勞務成本

中華民國

上年度決算數	科 目			本 年 度 決 算 數		
	名 稱	編 號	檢 查 號 碼	合 計	固 定	變 動
16,307,856,484.73	營建費用	5201	9	16,968,925,307.93	1,134,894,633.00	15,834,030,674.93
15,607,993,999.72	直接人工材料			16,262,052,934.93	602,230,842.00	15,659,822,092.93
699,862,485.01	製造費用			706,872,373.00	532,663,791.00	174,208,582.00
16,307,856,484.73	合 計			16,968,925,307.93	1,134,894,633.00	15,834,030,674.93

份有限公司

明細表

96年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
18,130,595,000.00	1,255,558,000.00	16,875,037,000.00	-1,161,669,692.07	-6.41	-120,663,367.00	-1,041,006,325.07
17,208,798,000.00	652,929,000.00	16,555,869,000.00	-946,745,065.07	-5.50	-50,698,158.00	-896,046,907.07
921,797,000.00	602,629,000.00	319,168,000.00	-214,924,627.00	-23.32	-69,965,209.00	-144,959,418.00
18,130,595,000.00	1,255,558,000.00	16,875,037,000.00	-1,161,669,692.07	-6.41	-120,663,367.00	-1,041,006,325.07

榮民工程股

其他營業

中華民國

上年度決算數	科 目			本 年 度 決 算 數		
	名 稱	編 號	檢 查 號 碼	合 計	固 定	變 動
310,866,319.25	其他營業成本	5609	2	455,379,867.00	31,700,036.00	423,679,831.00
306,212,515.56	直接人工材料			413,517,834.00	12,446,967.00	401,070,867.00
4,653,803.69	製造費用			41,862,033.00	19,253,069.00	22,608,964.00
310,866,319.25	合 計			455,379,867.00	31,700,036.00	423,679,831.00

說明：本年度預算原編數不含非營造業務。

份有限公司

成本明細表

96年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
			455,379,867.00		31,700,036.00	423,679,831.00
			413,517,834.00		12,446,967.00	401,070,867.00
			41,862,033.00		19,253,069.00	22,608,964.00
			455,379,867.00		31,700,036.00	423,679,831.00

榮民工程股

行銷費用

中華民國

上年度決算數	科目			本 年 度 決 算 數		
	名 稱	編 號	檢 查 號 碼	合 計	固 定	變 動
65,261,208.00	用人費用	58011	3	62,314,110.00	62,314,110.00	
40,793,861.00	正式員額薪資	580111	8	38,224,411.00	38,224,411.00	
37,230.00	超時工作報酬	580113	7	41,971.00	41,971.00	
8,034,707.00	津貼	580114	1	7,556,635.00	7,556,635.00	
2,078,408.00	獎金	580115	6	4,046,728.00	4,046,728.00	
4,363,238.00	退休及卹償金	580116	A	4,046,728.00	4,046,728.00	
9,953,764.00	福利費	580118	0	8,397,637.00	8,397,637.00	
5,044,051.00	服務費用	58012	9	6,187,590.00	1,404,664.00	4,782,926.00
1,382,233.00	水電費	580121	3	1,198,517.00	1,006,035.00	192,482.00
305,910.00	郵電費	580122	8	341,966.00	249,362.00	92,604.00
1,226,308.00	旅運費	580123	2	811,863.00		811,863.00
1,275,123.00	印刷裝訂與廣告費	580124	7	373,167.00	149,267.00	223,900.00
	修理保養與保固費	580125	1	1,800.00		1,800.00
	棧儲、包裝、代理及加工費	580127	A	500.00		500.00
544,400.00	專業服務費	580128	5	3,429,257.00		3,429,257.00
310,077.00	公共關係費	580129	0	30,520.00		30,520.00
39,251.00	材料及用品費	58013	4	89,304.00	64,951.00	24,353.00
39,251.00	用品消耗	580132	3	89,304.00	64,951.00	24,353.00
26,667.00	租金與利息	58014	0			
26,667.00	交通及運輸設備租金	580144	0			
2,149,730.00	折舊、折耗及攤銷	58015	5	1,005,725.00	1,005,725.00	
715,992.00	房屋折舊	580151	0			
1,298,581.00	機械及設備折舊	580152	4	957,382.00	957,382.00	
27,091.00	交通及運輸設備折舊	580153	9	28,193.00	28,193.00	
108,066.00	什項設備折舊	580154	3	20,150.00	20,150.00	
4,700.00	稅捐與規費	58016	1	42,700.00		42,700.00
4,700.00	規費	580168	7	42,700.00		42,700.00
1,134,709.00	會費、捐助與分攤	58017	6	1,033,956.00		1,033,956.00
36,000.00	會費	580171	A	102,000.00		102,000.00
20,000.00	捐助	580172	5			
1,078,709.00	分擔	580173	0	931,956.00		931,956.00
73,660,316.00	合 計			70,673,385.00	64,789,450.00	5,883,935.00

說明：

1. 考核獎金 決算數 4,046,728.00 元 預算數 4,042,000.00 元， 決算較預算增加 4,728.00 元。
2. 傷病醫藥費 決算數 20,227.00 元 預算數 13,000.00 元， 決算較預算增加 7,227.00 元。
3. 體育活動費 決算數 0.00 元 預算數 23,000.00 元， 決算較預算減少 23,000.00 元。
4. 國外旅費 決算數 0.00 元 預算數 158,000.00 元， 決算較預算減少 158,000.00 元。

本年度預算原編數不含非營造業務。

份有限公司

明細表

96 年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
46,614,000.00	46,614,000.00		15,700,110.00	33.68	15,700,110.00	
24,251,000.00	24,251,000.00		13,973,411.00	57.62	13,973,411.00	
101,000.00	101,000.00		-59,029.00	-58.44	-59,029.00	
5,579,000.00	5,579,000.00		1,977,635.00	35.45	1,977,635.00	
4,042,000.00	4,042,000.00		4,728.00	0.12	4,728.00	
2,333,000.00	2,333,000.00		1,713,728.00	73.46	1,713,728.00	
10,308,000.00	10,308,000.00		-1,910,363.00	-18.53	-1,910,363.00	
22,560,000.00	5,720,000.00	16,840,000.00	-16,372,410.00	-72.57	-4,315,336.00	-12,057,074.00
1,510,000.00	990,000.00	520,000.00	-311,483.00	-20.63	16,035.00	-327,518.00
600,000.00	400,000.00	200,000.00	-258,034.00	-43.01	-150,638.00	-107,396.00
2,620,000.00		2,620,000.00	-1,808,137.00	-69.01		-1,808,137.00
1,500,000.00	300,000.00	1,200,000.00	-1,126,833.00	-75.12	-150,733.00	-976,100.00
580,000.00	30,000.00	550,000.00	-578,200.00	99.69	-30,000.00	-548,200.00
4,000,000.00		4,000,000.00	-3,999,500.00	99.99		-3,999,500.00
11,500,000.00	4,000,000.00	7,500,000.00	-8,070,743.00	-70.18	-4,000,000.00	-4,070,743.00
250,000.00		250,000.00	-219,480.00	-87.79		-219,480.00
294,000.00	140,000.00	154,000.00	-204,696.00	-69.62	-75,049.00	-129,647.00
294,000.00	140,000.00	154,000.00	-204,696.00	-69.62	-75,049.00	-129,647.00
515,000.00	515,000.00		490,725.00	95.29	490,725.00	
485,000.00	485,000.00		472,382.00	97.40	472,382.00	
10,000.00	10,000.00		18,193.00	181.93	18,193.00	
20,000.00	20,000.00		150.00	0.75	150.00	
			42,700.00			42,700.00
			42,700.00			42,700.00
1,514,000.00		1,514,000.00	-480,044.00	-31.71		-480,044.00
14,000.00		14,000.00	88,000.00	628.57		88,000.00
1,500,000.00		1,500,000.00	-568,044.00	-37.87		-568,044.00
71,497,000.00	52,989,000.00	18,508,000.00	-823,615.00	-1.15	11,800,450.00	-12,624,065.00
5. 廣告費 決算數 101,500.00元 預算數 0.00元，決算較預算增加 101,500.00元。 6. 公共關係費 決算數 30,520.00元 預算數 250,000.00元，決算較預算減少 219,480.00元。						

榮民工程股

管理費用

中華民國

上年度決算數	科目			本年度決算數		
	名稱	編號	檢查號碼	合計	固定	變動
139,081,319.00	用人費用	58211	8	139,051,432.00	139,051,432.00	
83,439,151.00	正式員額薪資	582111	2	79,533,582.00	79,533,582.00	
	臨時人員薪資	582112	7			
462,101.00	超時工作報酬	582113	1	467,126.00	467,126.00	
16,215,569.00	津貼	582114	6	17,507,468.00	17,507,468.00	
4,194,028.00	獎金	582115	0	8,290,604.00	8,290,604.00	
8,801,139.00	退休及卹償金	582116	5	8,366,667.00	8,366,667.00	
25,969,331.00	福利費	582118	4	24,885,985.00	24,885,985.00	
	提繳費	582119	9			
54,876,680.00	服務費用	58212	3	35,162,363.00	19,882,255.00	15,280,108.00
2,790,538.00	水電費	582121	8	3,126,476.00	2,471,479.00	654,997.00
2,533,078.00	郵電費	582122	2	2,364,924.00	1,659,704.00	705,220.00
2,203,047.00	旅運費	582123	7	1,442,500.00	825,543.00	616,957.00
7,431,676.00	印刷裝訂與廣告	582124	1	3,400,136.00	2,153,646.00	1,246,490.00
9,650,041.00	修理保養與保固費	582125	6	2,758,181.00	2,177,860.00	580,321.00
218,659.00	保險費	582126	A	200,421.00	158,252.00	42,169.00
9,016,338.00	棧儲、包裝、代理及加工費	582127	5	9,060,661.00		9,060,661.00
17,369,939.00	專業服務費	582128	0	9,912,479.00	8,504,907.00	1,407,572.00
3,663,364.00	公共關係費	582129	4	2,896,585.00	1,930,864.00	965,721.00
2,514,552.00	材料及用品費	58213	9	2,141,186.00	1,553,989.00	587,197.00
664,149.00	使用材料費	582131	3	662,377.00	471,944.00	190,433.00
1,850,403.00	用品消耗	582132	8	1,478,809.00	1,082,045.00	396,764.00
901,252.00	租金與利息	58214	4	759,290.00	450,011.00	309,279.00
733,995.00	一般房屋租金	582142	4	450,011.00	450,011.00	
	機器租金	582143	8			
24,000.00	交通及運輸設備租金	582144	2	170,379.00		170,379.00
143,257.00	什項設備租金	582145	7	138,900.00		138,900.00
21,366,672.00	折舊、折耗及攤銷	58215	0	20,453,514.00	20,453,514.00	

份有限公司

明細表

96 年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
112,230,000.00	112,230,000.00		26,821,432.00	23.90	26,821,432.00	
58,291,000.00	58,291,000.00		21,242,582.00	36.44	21,242,582.00	
237,000.00	237,000.00		230,126.00	97.10	230,126.00	
12,520,000.00	12,520,000.00		4,987,468.00	39.84	4,987,468.00	
9,482,000.00	9,482,000.00		-1,191,396.00	-12.56	-1,191,396.00	
4,855,000.00	4,855,000.00		3,511,667.00	72.33	3,511,667.00	
26,645,000.00	26,645,000.00		-1,759,015.00	-6.60	-1,759,015.00	
200,000.00	200,000.00		-200,000.00	100.00	-200,000.00	
43,173,000.00	23,682,000.00	19,491,000.00	-8,010,637.00	-18.55	-3,799,745.00	-4,210,892.00
2,690,000.00	1,550,000.00	1,140,000.00	436,476.00	16.23	921,479.00	-485,003.00
2,530,000.00	1,650,000.00	880,000.00	-165,076.00	-6.52	9,704.00	-174,780.00
2,248,000.00	1,150,000.00	1,098,000.00	-805,500.00	-35.83	-324,457.00	-481,043.00
6,202,000.00	3,000,000.00	3,202,000.00	-2,801,864.00	-45.18	-846,354.00	-1,955,510.00
2,959,000.00	1,750,000.00	1,209,000.00	-200,819.00	-6.79	427,860.00	-628,679.00
190,000.00	135,000.00	55,000.00	10,421.00	5.48	23,252.00	-12,831.00
8,811,000.00		8,811,000.00	249,661.00	2.83		249,661.00
14,293,000.00	12,547,000.00	1,746,000.00	-4,380,521.00	-30.65	-4,042,093.00	-338,428.00
3,250,000.00	1,900,000.00	1,350,000.00	-353,415.00	-10.87	30,864.00	-384,279.00
2,436,000.00	1,510,000.00	926,000.00	-294,814.00	-12.10	43,989.00	-338,803.00
620,000.00	300,000.00	320,000.00	42,377.00	6.84	171,944.00	-129,567.00
1,816,000.00	1,210,000.00	606,000.00	-337,191.00	-18.57	-127,955.00	-209,236.00
680,000.00	100,000.00	580,000.00	79,290.00	11.66	350,011.00	-270,721.00
100,000.00	100,000.00		350,011.00	350.01	350,011.00	
30,000.00		30,000.00	-30,000.00	100.00		-30,000.00
430,000.00		430,000.00	-259,621.00	60.38		-259,621.00
120,000.00		120,000.00	18,900.00	15.75		18,900.00
23,936,000.00	23,936,000.00		-3,482,486.00	-14.55	-3,482,486.00	

榮民工程股

管理費用

中華民國

上年度決算數	科目			本年度決算數		
	名稱	編號	檢查號碼	合計	固定	變動
4,892.00	土地改良物折舊	582150	0			
13,297,419.00	房屋折舊	582151	4	13,548,588.00	13,548,588.00	
6,170,198.00	機械及設備折舊	582152	9	5,000,464.00	5,000,464.00	
192,850.00	交通及運輸設備折舊	582153	3	227,618.00	227,618.00	
168,916.00	什項設備折舊	582154	8	154,341.00	154,341.00	
1,532,397.00	攤銷	582159	1	1,522,503.00	1,522,503.00	
97,874,494.00	稅捐與規費	58216	5	100,949,375.00	100,949,375.00	
86,931,029.00	土地稅	582162	4	83,935,507.00	83,935,507.00	
216,246.00	契稅	582163	9			
6,753,348.00	房屋稅	582164	3	7,492,755.00	7,492,755.00	
3,511,732.00	消費與行為稅	582165	8	9,125,416.00	9,125,416.00	
357,500.00	特別稅課	582166	2	142,857.00	142,857.00	
104,639.00	規費	582168	1	252,840.00	252,840.00	
2,837,663.00	會費、捐助與分攤	58217	A	2,906,235.00		2,906,235.00
192,000.00	會費	582171	5			
128,200.00	捐助	582172	0			
2,517,463.00	分攤	582173	0	2,906,235.00		2,906,235.00
	損失與賠償給付	58218	6			
	賠償給付	582182	A			
	其他			155,926.00		155,926.00
	其他費用			155,926.00		155,926.00
319,452,632.00	合計			301,579,321.00	282,340,576.00	19,238,745.00

說明：

1. 考核獎金 決算數 8,290,604.00元 預算數 9,382,000.00元，決算較預算減少 1,091,396.00元。
2. 其他獎金 決算數 0.00元 預算數 100,000.00元，決算較預算減少 100,000.00元。
3. 傷病醫藥費 決算數 55,838.00元 預算數 30,000.00元，決算較預算增加 25,838.00元。
4. 體育活動費 決算數 4,987,920.00元 預算數 7,050,000.00元，決算較預算減少 2,062,080.00元。

份有限公司

明細表

96 年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
5,990,000.00	5,990,000.00		7,558,588.00	126.19	7,558,588.00	
7,757,000.00	7,757,000.00		-2,756,536.00	-35.54	-2,756,536.00	
57,000.00	57,000.00		170,618.00	299.33	170,618.00	
84,000.00	84,000.00		70,341.00	83.74	70,341.00	
10,048,000.00	10,048,000.00		-8,525,497.00	-84.85	-8,525,497.00	
106,276,000.00	106,276,000.00		-5,326,625.00	-5.01	-5,326,625.00	
93,569,000.00	93,569,000.00		-9,633,493.00	-10.30	-9,633,493.00	
6,707,000.00	6,707,000.00		785,755.00	11.72	785,755.00	
5,000,000.00	5,000,000.00		4,125,416.00	82.51	4,125,416.00	
100,000.00	100,000.00		42,857.00	-42.86	42,857.00	
900,000.00	900,000.00		-647,160.00	-71.91	-647,160.00	
2,500,000.00		2,500,000.00	406,235.00	16.25		406,235.00
2,500,000.00		2,500,000.00	406,235.00	16.25		406,235.00
			155,926.00			155,926.00
			155,926.00			155,926.00
291,231,000.00	267,734,000.00	23,497,000.00	10,348,321.00	3.55	14,606,576.00	-4,258,255.00

5. 國外旅費 決算數 347,882.00元 預算數 349,000.00元，決算較預算減少 3,118.00元。
6. 廣告費 決算數 566,896.00元 預算數 3,500,000.00元，決算較預算減少 2,933,104.00元。
7. 業務宣導費 決算數 320,642.00元 預算數 644,000.00元，決算較預算減少 323,358.00元。
8. 公共關係費 決算數 2,896,585.00元 預算數 3,250,000.00元，決算較預算減少 353,415.00元。

榮民工程股
研究發展

中華民國

上年度決算數	科目			本年度決算數		
	名稱	編號	檢查號碼	合計	固定	變動
3,357,835.00	用人費用	58311	5	2,737,370.00	2,737,370.00	
2,352,546.00	正式員額薪資	583111	0	1,955,943.00	1,955,943.00	
	超時工作報酬	583113	9			
454,942.00	津貼	583114	3	271,841.00	271,841.00	
128,455.00	獎金	583115	8	195,618.00	195,618.00	
262,863.00	退休及卹償金	583116	2	195,618.00	195,618.00	
159,029.00	福利費	583118	1	118,350.00	118,350.00	
1,731,995.00	服務費用	58312	A	1,706,475.00	229,980.00	1,476,495.00
253,701.00	水電費	583121	5	219,980.00	219,980.00	
	旅運費	583123	4			
	印刷裝訂與廣告	583124	9			
	棧儲、包裝、代理及加工費	582127	5	10,000.00	10,000.00	
1,478,294.00	專業服務費	583128	7	1,476,495.00		1,476,495.00
321,301.00	折舊、折耗及攤銷	58315	7	65,246.00		65,246.00
46,779.00	房屋折舊	583151	1			
187,852.00	機械及設備折舊	583152	6			
5,869.00	交通及運輸設備折舊	583153	A			
5,144.00	什項設備折舊	583154	5			
75,657.00	攤銷	583159	8	65,246.00		65,246.00
	稅捐與規費	58216	5	175,600.00		175,600.00
	規費	582168	1	175,600.00		175,600.00
808,085.00	會費、捐助與分攤	58317	8	956,750.00		956,750.00
503,115.00	會費	583171	2	702,161.00		702,161.00
304,970.00	捐助	583172	7	254,589.00		254,589.00
6,219,216.00	合計			5,641,441.00	2,967,350.00	2,674,091.00

說明:

1. 考核獎金 決算數 195,618.00元 預算數 607,000.00元， 決算較預算減少 411,382.00元。
 2. 傷病醫藥費 決算數 977.00元 預算數 2,000.00元， 決算較預算減少 1,023.00元。

份有限公司

費用明細表

96 年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
5,794,000.00	5,794,000.00		-3,056,630.00	-52.76	-3,056,630.00	
3,642,000.00	3,642,000.00		-1,686,057.00	-46.29	-1,686,057.00	
15,000.00	15,000.00		-15,000.00	100.00	-15,000.00	
874,000.00	874,000.00		-602,159.00	-68.90	-602,159.00	
607,000.00	607,000.00		-411,382.00	-67.77	-411,382.00	
312,000.00	312,000.00		-116,382.00	-37.30	-116,382.00	
344,000.00	344,000.00		-225,650.00	-65.60	-225,650.00	
3,059,000.00	628,000.00	2,431,000.00	-1,352,525.00	-44.21	-398,020.00	-954,505.00
180,000.00	180,000.00		39,980.00	22.21	39,980.00	
448,000.00	448,000.00		-448,000.00		-448,000.00	
155,000.00		155,000.00	-155,000.00	100.00		-155,000.00
2,276,000.00		2,276,000.00	-799,505.00	-35.13		-799,505.00
70,000.00		70,000.00	-4,754.00	-6.79		-4,754.00
70,000.00		70,000.00	-4,754.00			-4,754.00
			175,600.00			175,600.00
			175,600.00			175,600.00
1,077,000.00		1,077,000.00	-120,250.00	-11.17		-120,250.00
775,000.00		775,000.00	-72,839.00	-9.40		-72,839.00
302,000.00		302,000.00	-47,411.00	-15.70		-47,411.00
10,000,000.00	6,422,000.00	3,578,000.00	-4,358,559.00	-43.59	-3,454,650.00	-903,909.00

榮民工程股

員工訓練費

中華民國

上年度決算數	科目			本年度決算數		
	名稱	編號	檢查號碼	合計	固定	變動
	用人費用	58321	1	431,192.00	431,192.00	
	正式員額薪資	583211	6	294,120.00	294,120.00	
	超時工作報酬	583213	5			
	津貼	583214	0	53,864.00	53,864.00	
	獎金	583215	4	31,944.00	31,944.00	
	退休及卹償金	583216	9	31,944.00	31,944.00	
	福利費	583218	8	19,320.00	19,320.00	
3,619,251.00	服務費用	58322	7	2,868,211.00	2,785,803.00	82,408.00
24,016.00	水電費	583221	1	19,460.00	14,961.00	4,499.00
3,847.00	郵電費	583222	6	3,790.00	2,466.00	1,324.00
138,476.00	旅運費	583223	7	137,623.00	123,269.00	14,354.00
36,600.00	印刷裝訂與廣告	583224	5			
	保險費	583226	A	4,760.00		4,760.00
91,428.00	棧儲、包裝、代理及加工費	583227	2	182,855.00	125,384.00	57,471.00
3,324,884.00	專業服務費	583228	3	2,519,723.00	2,519,723.00	
4,286.00	材料及用品費	58323	2			
4,286.00	用品消耗	583232	1			
	租金與利息	58214	4	3,619.00		3,619.00
	交通及運輸設備租賃	582144	2	3,619.00		3,619.00
	稅捐與規費	58216	5	23,000.00	23,000.00	
	規費	582168	1	23,000.00	23,000.00	
3,623,537.00	合 計			3,326,022.00	3,239,995.00	86,027.00

說明：

- | | | | | | | |
|---------|-----|------------|-----|-------------|---------|-------------|
| 1.考核獎金 | 決算數 | 31,944.00元 | 預算數 | 89,000.00元， | 決算較預算減少 | 57,056.00元。 |
| 2.傷病醫藥費 | 決算數 | 160.00元 | 預算數 | 1,000.00元， | 決算較預算減少 | 840.00元。 |
| 3.體育活動費 | 決算數 | 0.00元 | 預算數 | 1,000.00元， | 決算較預算減少 | 1,000.00元。 |

份有限公司

用明細表

96 年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
809,000.00	809,000.00		-377,808.00	46.70	-377,808.00	
537,000.00	537,000.00		-242,880.00	45.23	-242,880.00	
2,000.00	2,000.00		-2,000.00	100.00	-2,000.00	
74,000.00	74,000.00		-20,136.00	27.21	-20,136.00	
89,000.00	89,000.00		-57,056.00	64.11	-57,056.00	
50,000.00	50,000.00		-18,056.00	36.11	-18,056.00	
57,000.00	57,000.00		-37,680.00	66.11	-37,680.00	
4,829,000.00	4,710,000.00	119,000.00	-1,960,789.00	-40.60	-1,924,197.00	-36,592.00
			19,460.00		14,961.00	4,499.00
			3,790.00		2,466.00	1,324.00
64,000.00	40,000.00	24,000.00	73,623.00	115.04	83,269.00	-9,646.00
			4,760.00			4,760.00
95,000.00		95,000.00	87,855.00	92.48	125,384.00	-37,529.00
4,670,000.00	4,670,000.00		-2,150,277.00	-46.04	-2,150,277.00	
			3,619.00			3,619.00
			3,619.00			3,619.00
			23,000.00		23,000.00	
			23,000.00		23,000.00	
5,638,000.00	5,519,000.00	119,000.00	-2,311,978.00	-41.01	-2,279,005.00	-32,973.00

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：新臺幣元

上年度決算數	科目			本年度決算數	本年度預算數	本年度決算數與預算數比較增減	
	名稱	編號	檢查號碼			金額	%
1,265,888,859.00	財務費用	590	0	1,252,873,334.00	414,890,000.00	837,983,334.00	201.98
1,173,040,959.00	利息費用	5901	6	1,091,471,369.00	410,890,000.00	680,581,369.00	165.64
23,869,478.00	兌換損失	5902	2		1,000,000.00	-1,000,000.00	100.00
68,978,422.00	匯費、手續費及證券發行費	5903	9	38,628,552.00	3,000,000.00	35,628,552.00	1,187.62
	投資損失	5905	1	122,773,413.00		122,773,413.00	
942,250,246.70	其他營業外費用	591-592	7	1,079,484,300.91	15,000,000.00	1,064,484,300.91	7,096.56
	財產交易損失	5911	3		2,000,000.00	-2,000,000.00	100.00
37,020.00	盤存損失	5912	0	38,880.00		38,880.00	
5,803,595.00	資產報廢損失	5913	6	2,416,101.00		2,416,101.00	
18,292,566.00	災害損失	5917	1	32,112,117.00		32,112,117.00	
	資產減損損失	591X	3	8,734,086.00		8,734,086.00	
918,117,065.70	什項費用	5929	1	1,036,183,116.91	13,000,000.00	1,023,183,116.91	7,870.64
772,452,574.00	用人費用	59291	7	812,136,002.00	1,200,000.00	810,936,002.00	67,578.00
756,650,868.00	退休人員費用	592916	4	788,642,274.00		788,642,274.00	
15,801,706.00	退休人員福利費	592918	3	16,981,714.00		16,981,714.00	
	下腳料變賣提撥福利金			6,512,014.00	1,200,000.00	5,312,014.00	442.67
145,664,491.70	其他	59299	A	224,047,114.91	11,800,000.00	212,247,114.91	1,798.70
145,664,491.70	其他費用	592992	0	224,047,114.91	1,800,000.00	222,247,114.91	12,347.06
	災害及意外損失				10,000,000.00	-10,000,000.00	
2,208,139,105.70	合 計			2,332,357,634.91	429,890,000.00	1,902,467,634.91	442.55

說明：96年度法定預算不含非營造業務。

榮民工程股
 固定資產建設
 中華民國

科		目		決 算 數	可 用	
名 稱	編 號	檢 查 號 碼	以 前 年 度 保 留 數		本 年 度 預 算 數	
土地	9511	7				
土地改良物						
房屋及設備						
機械及設備			4,230,687.00	900,000.00	3,860,000.00	
交通及運輸設備			36,000.00		75,000.00	
什項設備			218,738.00		400,000.00	
合 計			4,485,425.00	900,000.00	4,335,000.00	

說明：本(96)年度預算保留數361,714元，經退輔會97.2.1輔計字第0970000345號函同意辦理。

份有限公司

改良擴充明細表

96年度

單位：新臺幣元

本年度奉准先行辦理數	調整數	合計	比較增減	本年度保留數
		4,760,000.00	-529,313.00	361,714.00
		75,000.00	-39,000.00	
		400,000.00	-181,262.00	
		5,235,000.00	-749,575.00	361,714.00

榮民工程股
 固定資產建設改良擴充計

中華民國

計畫名稱	編號	檢查號碼	全部計畫			預		
			金額	目標能量	進度起迄 年 月	用 預		
						以前年度 保 留 數	本年 預 算	本年度奉准先行 辦 理 數
一般建築及設備計畫	952	8	4,335,000.00			900,000.00	4,335,000.00	
機械及設備			3,860,000.00		96.1-96.12	900,000.00	3,860,000.00	
交通及運輸設備			75,000.00		96.1-96.12		75,000.00	
什項設備			400,000.00		96.1-96.12		400,000.00	
合 計			4,335,000.00			900,000.00	4,335,000.00	

份有限公司

畫預算與實際進度比較表

96 年度

單位：新臺幣元

算					決				未達成或超過預算之原因
算			截至本年度累計數		本年度金額	占預算數 %	截至本年度累計數金額	截至本年度累計數占預算 %	
調整數	合計	占全部計畫 %	金額	占全部計畫 %					
	5,235,000.00	120.76	5,235,000.00	120.76	4,485,425.00	85.68	4,485,425.00	85.68	
	4,760,000.00	123.32	4,760,000.00	123.32	4,230,687.00	88.88	4,230,687.00	88.88	電腦設備預算為2,200,000元，已執行2,060,793元，機械設備-施工機具及儀器預算為2,560,000元已執行2,169,894元，申請保留預算金額為361,714元，尚餘167,599元未動支。
	75,000.00	100.00	75,000.00	100.00	36,000.00	48.00	36,000.00	48.00	交通及運輸設備-通訊設備預算為75,000元，已執行36,000元，為配合公司民營化及節省現金支出，非屬急需必要性之購置暫緩辦理，尚餘39,000元未動支。
	400,000.00	100.00	400,000.00	100.00	218,738.00	54.68	218,738.00	54.68	什項設備預算為400,000元，已執行218,738元，為配合公司民營化及節省現金支出，非屬急需必要性之購置暫緩辦理，尚餘181,262元未動支。
	5,235,000.00	120.76	5,235,000.00	120.76	4,485,425.00	85.68	4,485,425.00	85.68	

榮民工程股

資產折舊

中華民國

項 目	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
原 值	253,625,545.00	2,059,496,734.00	1,778,441,766.00	353,150,481.00	38,590,539.00
減：以前年度已提折 舊及減損數	26,191,116.00	501,622,502.00	1,168,216,648.00	327,183,499.00	36,273,663.00
上年度期末帳面價值	227,434,429.00	1,557,874,232.00	610,225,118.00	25,966,982.00	2,316,876.00
加：本年度新增資產 價 值			4,230,687.00	36,000.00	218,738.00
減：本年度減少資產 價 值		33,325,401.00	3,071,281.00	1,411,024.00	131,980.00
加 減：調 整 數		-499,249,657.00	497,778,540.00	-8,788,291.00	-6,870.00
減：本 年 度 提 列 折 舊 數	9,328,929.00	35,784,286.00	87,013,694.00	1,822,935.00	359,457.00
本年度期末帳面價值	218,105,500.00	989,514,888.00	1,022,149,370.00	13,980,732.00	2,037,307.00
本 年 度 提 列 折 舊 數					
銷貨成本			671,815.00	15,463.00	9,420.00
營建費用	9,328,929.00	22,235,698.00	80,384,033.00	1,551,661.00	175,546.00
行銷費用			957,382.00	28,193.00	20,150.00
管理費用		13,548,588.00	5,000,464.00	227,618.00	154,341.00
研究發展費					
合 計	9,328,929.00	35,784,286.00	87,013,694.00	1,822,935.00	359,457.00

份有限公司

明細表

96年度

單位：新臺幣元

核能燃料	租賃資產	租賃權益及改良	非營業資產 及其 其他	合計
			334,491,309.00	4,817,796,374.00
			330,335,555.00	2,389,822,983.00
			4,155,754.00	2,427,973,391.00
				4,485,425.00
				37,939,686.00
			8,749,695.00	-1,516,583.00
				134,309,301.00
			12,905,449.00	2,258,693,246.00
				696,698.00
				113,675,867.00
				1,005,725.00
				18,931,011.00
				134,309,301.00

榮民工程股

資產變賣

中華民國

科	目	帳				價	值
		帳	面	價	值	帳	面
名	稱	編 號	檢 查 號 碼	成本或重估價值	已提折舊額	減損調整數	淨 額
固定資產				634,911,134.00	91,556,896.00		543,354,238.00
土地		944010	0	510,059,000.00			510,059,000.00
房屋及建築		944020	5	124,852,134.00	91,556,896.00		33,295,238.00
非營業資產-出租出借資產				296,406,262.00			296,406,262.00
土地				269,509,300.00			269,509,300.00
重估增值-土地				26,896,962.00			26,896,962.00
已實現出售土地之增值稅準備							
已實現出售土地之重估增值準備							
總 計				931,317,396.00	91,556,896.00		839,760,500.00

說明：1. 處理費用22,484,207元係繳交土地增值稅6,766,542元，及原中壢預鑄廠搬遷費15,717,665元。

2. 出售非營業資產之土地，其出售土地增值稅2,908,189元，減列「估計應付土地增值稅準備」。

份有限公司

明細表

96 年度

單位：新臺幣元

算 數				變賣盈虧 預算數	比 較 增 減	
變 賣	收 入	處 理 費 用	淨 收 入		金 額	%
總 收 入	處 理 費 用	淨 收 入	變 賣 盈 虧(-)			
717,105,238.00	22,484,207.00	694,621,031.00	151,266,793.00		151,266,793.00	
679,010,000.00	22,484,207.00	656,525,793.00	146,466,793.00		146,466,793.00	
38,095,238.00		38,095,238.00	4,800,000.00		4,800,000.00	
378,000,000.00		378,000,000.00	105,582,510.00		105,582,510.00	
378,000,000.00		378,000,000.00	81,593,738.00		81,593,738.00	
			712,930.00		712,930.00	
			23,275,842.00		23,275,842.00	
1,095,105,238.00	22,484,207.00	1,072,621,031.00	256,849,303.00		256,849,303.00	

榮民工程股

資產報廢

中華民國

科			目 決		
名	稱	編 號	檢 查 號 碼	帳 面 價	
				成本或重估價值	已提折舊額
固定資產				304,682,566.00	300,038,118.00
	房屋及建築	946020	0	2,154,571.00	2,124,408.00
	機械及設備	946030	5	171,488,807.00	168,417,526.00
	交通及運輸設備	946040	A	125,581,846.00	124,170,822.00
	什項設備	946050	6	5,457,342.00	5,325,362.00
存貨				1,248,512.00	
	物料(鋼板樁非消耗性物料)			1,248,512.00	
總 計				305,931,078.00	300,038,118.00

份有限公司

明細表

96 年度

單位：新臺幣元

淨	值 額	殘 餘 價 值	報 廢 損 失 數	報 廢 損 失	比 較	
				預 算 數	金 額	增 減 %
4,644,448.00		3,476,859.00	1,167,589.00		1,167,589.00	
30,163.00		21,034.00	9,129.00		9,129.00	
3,071,281.00		2,075,471.00	995,810.00		995,810.00	
1,411,024.00		1,302,587.00	108,437.00		108,437.00	
131,980.00		77,767.00	54,213.00		54,213.00	
1,248,512.00			1,248,512.00		1,248,512.00	
1,248,512.00			1,248,512.00		1,248,512.00	
5,892,960.00		3,476,859.00	2,416,101.00		2,416,101.00	

榮民工程股 資金轉投資及

中華民國

轉 投 資 事 業				投 資 金			
名 稱	年終實收 資本總額	發 行 股 數	稅前盈餘 (虧損)	以前年度 投 資 額	本 年 度 增 減 (-) 投 資 金 額		比 較 增 減
					決 算 數	預 算 數	
聯合大地公司	40,000,000.00	4,000,000	-15,378,138.00	6,007,600.00		-6,008,000.00	6,008,000.00
泛亞工程公司	873,662,630.00	87,366,263	117,121,969.00	40,087,178.00		-40,087,000.00	40,087,000.00
達榮環保股 份有限公司	1,000,000,000.00	100,000,000	-95,648,667.00	334,000,000.00		-334,000,000.00	334,000,000.00
歐榮環保公司	250,000,000.00	25,000,000	34,965,693.00	120,000,000.00		-120,000,000.00	120,000,000.00
榮工實業股份有限公 司	678,000,000.00	67,800,000	25,068,043.00	305,100,000.00		-305,100,000.00	305,100,000.00
大馬榮工公司	241,200,000.00	9,000,000		120,600,000.00			
輔榮園公司	1,044,870,800.00	38,000		522,435,400.00			
榮昇公司	350,193,025.99	32,000,002		105,057,901.00	-105,057,901.00		-105,057,901.00
胡達馬榮工公司	13,750,000.00	1,300,000		6,737,500.00			
調整前合計				1,560,025,579.00	-105,057,901.00	-805,195,000.00	700,137,099.00
加：							
長期股權投資權益 調整數				453,876,574.00			
減：累計減損- 長期股權投資				191,288,225.00			
調整後合計				1,822,613,928.00	-105,057,901.00	-805,195,000.00	700,137,099.00

說明：1. 本年度轉投資事業泛亞公司配發股票股利，配股比率10%，本公司基準日持股數19,099,091股，共獲配1,909,909股。

2. 本年度採權益法認列各轉投資公司投資損益：聯合大地公司認列損失4,383,801元，含調整增列95年度自編與會計師財簽數認列損失差異219,401元；泛亞工程公司認列投資利益20,288,664元，含調整95年度自編與會計師財簽數認列損失差異465,541元；歐榮公司認列投資利益14,777,367元，含調整95年度自編與會計師財簽數認列損失差異1,975,389元；榮工實業公司認列投資利益8,249,683元，含調整95年度自編與會計師

3. 依財務會計準則第35號「資產減損會計處理準則」公報，96年度認列轉投資輔榮園公司減損損失8,734,086元，累計認列減損損失200,022,311元。

份有限公司

其盈虧明細表

96年度

單位：新臺幣元

額	持 股 比 例		現 金 股 利 或 採 權 益 法 認 列 之 投 資 損 益						
	截至本 年度持 有股數	佔發行 股額%	本 年 度					上 年 度 決 算 數	
			決 算 數		預 算 數		比 較 增 減	每 股	總 額
截至本 年度投 資淨額	每 股	總 額	報 酬 率 %	每 股	總 額	每 股			
6,007,600.00	1,083,333	27.08		-4,383,801.00	-72.97			-4,383,801.00	-247,706.00
40,087,178.00	21,009,000	24.05		20,288,664.00	50.61			20,288,664.00	19,896,481.00
334,000,000.00	33,400,000	33.40		-31,946,655.00	-9.56			-31,946,655.00	-10,893,226.00
120,000,000.00	12,000,000	48.00		14,777,367.00	12.31			14,777,367.00	18,458,726.00
305,100,000.00	30,510,000	45.00		8,249,683.00	2.70			8,249,683.00	2,530,544.00
120,600,000.00	4,500,000	50.00		6,437,314.00	5.34			6,437,314.00	21,521,848.00
522,435,400.00	19,000	50.00		-56,260.00	-0.01			-56,260.00	7,560,074.00
6,737,500.00	637,000	49.00		-177,358,198.00	-2,632.40			-177,358,198.00	-43,388,734.00
1,454,967,678.00				-163,991,886.00				-163,991,886.00	15,438,007.00
384,801,223.00									
200,022,311.00									
1,639,746,590.00									

榮民工程股

長期債務舉借

中華民國

舉借或償還對象			借款用途	期初決算餘額	本年度舉	
名稱	編號	檢查號碼			決算數	預算數
國內借款	961	9		21,811,141,702.00	37,900,795,138.00	46,399,500,000.00
金融機構	9611	5		21,811,141,702.00	37,900,795,138.00	46,399,500,000.00
日盛國際商業銀行			工程營運資金	2,000,000,000.00		
華泰商業銀行	961102	8	工程營運資金	500,000,000.00	500,000,000.00	
永豐商業銀行	9611010		工程營運資金		1,500,000,000.00	
花旗(台灣)商業銀行	9611010		工程營運資金	1,000,000,000.00		
中聯信託投資公司	9611043	4	工程營運資金	500,000,000.00		
臺北富邦銀行	9611012	7	工程營運資金	5,500,000,000.00	35,400,795,138.00	
臺灣中小企業銀行	9611050	8	工程營運資金	2,000,000,000.00		
聯邦商業銀行	9611810	3	工程營運資金		500,000,000.00	
臺灣新光商業銀行	912195	3	工程營運資金	3,100,000,000.00		
台灣工業銀行	9611048	8	工程營運資金	333,306,668.00		
慶豐商業銀行	9611825	4	工程營運資金	2,500,000,000.00		
高雄銀行	9611016	3	工程營運資金	3,000,000,000.00		
中國信託商業銀行	9611822	5	工程營運資金	1,377,835,034.00		
總計				21,811,141,702.00	37,900,795,138.00	46,399,500,000.00

- 說明：1. 表列舉借預算數46,399,500,000元，其中22,862,500,000元經奉行政院96年1月18日院授輔伍字第0960001798號函同意補辦97年度預算；16,737,000,000元經奉行政院96年6月4日院授輔伍字第0960000733號函同意補辦97年度預算。
2. 本年度調整增減數11,313,641,702元為一年到期長期負債，與資產負債表列數相差325,979,237元，係中國信託商銀備償專戶未償還餘額，本借款案約定以收五股二期廠房租售金償還，租售金收入不足償還部分展延至下年度。
3. 表列舉借決算數其中公司本體計4,000,000,000元；受託代辦工業區部分計33,900,795,138元。
4. 表列償還決算數其中公司本體計562,500,000元；受託代辦工業區部分計7,903,705,651元。

份有限公司

與償還明細表

96年度

單位：新臺幣元

借 金 額 比 較 增 減	本 年 度 償 還 金 額			調 整 增 減 (-) 數	期 末 決 算 餘 額	備 註
	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減			
-8,498,704,862.00	8,466,205,651.00	38,740,952,000.00	-30,274,746,349.00	-11,313,641,702.00	39,932,089,487.00	
	8,466,205,651.00	38,740,952,000.00		-11,313,641,702.00	39,932,089,487.00	
				-2,000,000,000.00		
				-625,000,000.00	375,000,000.00	
	562,500,000.00			-750,000,000.00	187,500,000.00	
				-1,000,000,000.00		
	500,000,000.00					
	1,043,705,651.00			-2,400,000,000.00	37,457,089,487.00	
	1,760,000,000.00			-240,000,000.00		
				-187,500,000.00	312,500,000.00	
	3,100,000,000.00					
				-333,306,668.00		
	1,500,000,000.00				1,000,000,000.00	
				-2,400,000,000.00	600,000,000.00	
				-1,377,835,034.00		
-8,498,704,862.00	8,466,205,651.00	38,740,952,000.00	-30,274,746,349.00	-11,313,641,702.00	39,932,089,487.00	

榮民工程股
資本增減與

中華民國

科 目			期 初 資 本 決 算 數		本 年 度			
名 稱	編 號	檢 查 號 碼	實 收 資 本	預 收 資 本	決 算 數			
					現	金	轉 帳	合 計
中央政府資本	942020	2	3,506,539,370.00					
其他政府機關資本	942040	1	5,104,061,900.00					
國軍退除役官兵 輔導委員會安置 基金			5,104,061,900.00					
民股股東資本	942050	4						
合 計			8,610,601,270.00					

份有限公司

股額明細表

96年度

單位：新臺幣元

增 減 數				期 末 資 本 決 算 數				
預 算 數			比 較 增 減	實 收 資 本				預收資本
現 金	轉 帳	合 計		股 數	每股面額(元)	金 額	%	
	-2,989,991,000.00	-2,989,991,000.00	2,989,991,000.00	350,653,937	10.00	3,506,539,370.00	40.72	
	-4,352,183,000.00	-4,352,183,000.00	4,352,183,000.00	510,406,190	10.00	5,104,061,900.00	59.28	
	-4,352,183,000.00	-4,352,183,000.00	4,352,183,000.00	510,406,190	10.00	5,104,061,900.00	59.28	
2,827,397,000.00		2,827,397,000.00	-2,827,397,000.00					
2,827,397,000.00	-7,342,174,000.00	-4,514,777,000.00	4,514,777,000.00	861,060,127		8,610,601,270.00	100.00	

榮民工程股份有限公司

成 本 彙 總 表

中華民國96年度

單位：新臺幣元

項 目		檢 查 編 號 號 碼	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減		備 註
名 稱	編 號				金 額	%	
直接材料人工	97040	5	16,675,570,768.93	17,208,798,000.00	-533,227,231.07	-3.10	
直接材料	97010	6	4,694,579,100.00	4,811,116,000.00	-116,536,900.00	-2.42	
直接人工	97020	2	631,897,179.00	662,929,000.00	-31,031,821.00	-4.68	
委外承攬費			11,349,094,489.93	11,734,753,000.00	-385,658,510.07	-3.29	
製造費用	97030	9	748,734,406.00	921,797,000.00	-173,062,594.00	-18.77	
合 計			17,424,305,174.93	18,130,595,000.00	-706,289,825.07	-3.90	

榮民工程股

直接材料

中華民國

上年度決算數	科 目			本 年 度 決 算 數		
	名 稱	編 號	檢 查 號 碼	合 計	固 定	變 動
2,739,237,976.00	直接材料費	512131	6	4,694,579,100.00		4,694,579,100.00
874,389,667.00	直接用人費用	51211	A	631,897,179.00	614,677,809.00	17,219,370.00
479,855,756.00	正式員額薪金	512111	5	306,396,099.00	306,396,099.00	
74,864,662.00	臨時人員薪資	512112	0	42,216,882.00	42,216,882.00	
55,659,543.40	超時工作報酬	512113	4	39,187,889.00	30,174,675.00	9,013,214.00
58,885,370.60	津貼	512114	9	52,945,837.00	52,945,837.00	
54,925,846.00	獎金	512115	3	63,132,002.00	54,925,846.00	8,206,156.00
79,226,866.00	退休及卹償金	512116	8	68,227,038.00	68,227,038.00	
70,842,971.00	福利費	512118	7	59,682,270.00	59,682,270.00	
128,652.00	提繳費	512119	1	109,162.00	109,162.00	
12,300,578,872.28	委外承攬費	512127	7	11,349,094,489.93		11,349,094,489.93
15,914,206,515.28	合 計			16,675,570,768.93	614,677,809.00	16,060,892,959.93

說明：

1. 考核獎金 決算數 63,132,002.00元 預算數 64,750,000.00元，決算較預算減少 1,617,998.00元。
 2. 傷病醫藥費 決算數 145,207.00元 預算數 254,000.00元，決算較預算減少 108,793.00元。
 3. 體育活動費 決算數 91,070.00元 預算數 436,000.00元，決算較預算減少 344,930.00元。
- 本年度預算原編數未含非營造業務。

份有限公司

人工明細表

96年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
4,811,116,000.00		4,811,116,000.00	-116,536,900.00	-2.42		-116,536,900.00
662,929,000.00	652,929,000.00	10,000,000.00	-31,031,821.00	-4.68	-38,251,191.00	7,219,370.00
387,900,000.00	387,900,000.00		-81,503,901.00	-21.01	-81,503,901.00	
			42,216,882.00		42,216,882.00	
31,601,000.00	21,601,000.00	10,000,000.00	7,586,889.00	24.01	8,573,675.00	-986,786.00
89,247,000.00	89,247,000.00		-36,301,163.00	-40.67	-36,301,163.00	
64,850,000.00	64,850,000.00		-1,717,998.00	-2.65	-9,924,154.00	8,206,156.00
42,368,000.00	42,368,000.00		25,859,038.00	61.03	25,859,038.00	
46,963,000.00	46,963,000.00		12,719,270.00	27.08	12,719,270.00	
			109,162.00		109,162.00	
11,734,753,000.00		11,734,753,000.00	-385,658,510.07	-3.29		-385,658,510.07
17,208,798,000.00	652,929,000.00	16,555,869,000.00	-533,227,231.07	-3.10	-38,251,191.00	-494,976,040.07

榮民工程股

製造費用

中華民國

上年度決算數	科 目			本 年 度 決 算 數		
	名 稱	編 號	檢 查 號 碼	合 計	固 定	變 動
174,620,245.00	用人費用	51411	5	211,775,923.00	211,775,923.00	
123,400,948.00	正式員額薪資	514111	0	159,352,231.00	159,352,231.00	
64,197.00	臨時人員薪資	514112	4			
3,013,402.60	超時工作報酬	514113	9	3,463,088.00	3,463,088.00	
42,021,214.40	津貼	514114	3	34,552,799.00	34,552,799.00	
5,876,481.00	獎金	514115	8	11,635,688.00	11,635,688.00	
193,060.00	退休及卹償金	514116	2	1,635,688.00	1,635,688.00	
50,942.00	福利費	514118	1	1,136,429.00	1,136,429.00	
374,852,830.57	服務費用	51412	A	304,243,396.00	168,052,779.00	136,190,617.00
77,017,766.00	水電費	514121	5	76,256,526.00	48,804,177.00	27,452,349.00
12,771,723.59	郵電費	514122	0	10,952,729.00	5,804,946.00	5,147,783.00
12,408,723.08	旅運費	514123	4	12,694,312.00	8,251,303.00	4,443,009.00
4,059,646.00	印刷裝訂與廣告	514124	9	4,390,241.00	1,975,608.00	2,414,633.00
42,498,570.38	修理保養與保固費	514125	3	40,215,103.00	24,129,062.00	16,086,041.00
20,916,567.23	保險費	514126	8	34,103,262.00	23,872,283.00	10,230,979.00
103,166,990.90	棧儲、包裝、代理及加工費	514127	2	29,400,925.00		29,400,925.00
97,938,708.39	專業服務費	514128	7	93,585,423.00	55,215,400.00	38,370,023.00
4,074,135.00	公共關係費	514129	1	2,644,875.00		2,644,875.00
16,646,539.13	材料及用品費	51413	6	52,732,981.00	37,827,126.00	14,905,855.00
4,248,927.80	使用材料費	514131	A	40,428,622.00	30,321,467.00	10,107,155.00
12,397,611.33	用品消耗	514132	5	12,304,359.00	7,505,659.00	4,798,700.00
50,298,502.00	租金與利息	51414	1	46,661,980.00	7,241,052.00	39,420,928.00
21,659,308.00	地租	514141	6	22,593,008.00		22,593,008.00
7,307,778.00	房租	514142	A	6,504,648.00		6,504,648.00
11,978,875.00	機器租金	514143	5	12,266,329.00	4,661,205.00	7,605,124.00
3,819,706.00	交通及運輸設備租金	514144	0	1,866,784.00	1,138,738.00	728,046.00
5,532,835.00	什項設備租金	514145	4	3,431,211.00	1,441,109.00	1,990,102.00
69,917,296.00	折舊、折耗及攤銷	51415	7	113,788,442.00	113,788,442.00	
4,224,308.00	土地改良物折舊	514150	7	9,328,929.00	9,328,929.00	
13,549,417.00	房屋折舊	514151	1	22,235,698.00	22,235,698.00	
49,756,574.00	機械及設備折舊	514152	6	80,384,033.00	80,384,033.00	

份有限公司

明細表

96年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
118,339,000.00	118,339,000.00		93,436,923.00	78.96	93,436,923.00	
71,377,000.00	71,377,000.00		87,975,231.00	123.25	87,975,231.00	
5,989,000.00	5,989,000.00		-2,525,912.00	-42.18	-2,525,912.00	
15,700,000.00	15,700,000.00		18,852,799.00	120.08	18,852,799.00	
11,896,000.00	11,896,000.00		-260,312.00	-2.19	-260,312.00	
6,358,000.00	6,358,000.00		-4,722,312.00	-74.27	-4,722,312.00	
7,019,000.00	7,019,000.00		-5,882,571.00	-83.81	-5,882,571.00	
572,757,000.00	366,884,000.00	205,873,000.00	-268,513,604.00	-46.88	-198,831,221.00	-69,682,383.00
140,060,000.00	114,460,000.00	25,600,000.00	-63,803,474.00	-45.55	-65,655,823.00	1,852,349.00
16,135,000.00	7,580,000.00	8,555,000.00	-5,182,271.00	-32.12	-1,775,054.00	-3,407,217.00
52,580,000.00	35,391,000.00	17,189,000.00	-39,885,688.00	-75.86	-27,139,697.00	-12,745,991.00
7,869,000.00	5,063,000.00	2,806,000.00	-3,478,759.00	-44.21	-3,087,392.00	-391,367.00
91,453,000.00	57,627,000.00	33,826,000.00	-51,237,897.00	-56.03	-33,497,938.00	-17,739,959.00
119,850,000.00	69,100,000.00	50,750,000.00	-85,746,738.00	-71.55	-45,227,717.00	-40,519,021.00
26,500,000.00	12,000,000.00	14,500,000.00	2,900,925.00	10.95	-12,000,000.00	14,900,925.00
114,273,000.00	65,663,000.00	48,610,000.00	-20,687,577.00	-18.10	-10,447,600.00	-10,239,977.00
4,037,000.00		4,037,000.00	-1,392,125.00	-34.48		-1,392,125.00
42,290,000.00	23,685,000.00	18,605,000.00	10,442,981.00	24.69	14,142,126.00	-3,699,145.00
10,200,000.00	6,900,000.00	3,300,000.00	30,228,622.00	296.36	23,421,467.00	6,807,155.00
32,090,000.00	16,785,000.00	15,305,000.00	-19,785,641.00	-61.66	-9,279,341.00	-10,506,300.00
124,310,000.00	40,420,000.00	83,890,000.00	-77,648,020.00	-62.46	-33,178,948.00	-44,469,072.00
38,000,000.00		38,000,000.00	-15,406,992.00	-40.54		-15,406,992.00
8,500,000.00		8,500,000.00	-1,995,352.00	-23.47		-1,995,352.00
58,420,000.00	30,420,000.00	28,000,000.00	-46,153,671.00	-79.00	-25,758,795.00	-20,394,876.00
10,390,000.00	6,000,000.00	4,390,000.00	-8,523,216.00	-82.03	-4,861,262.00	-3,661,954.00
9,000,000.00	4,000,000.00	5,000,000.00	-5,568,789.00	-61.88	-2,558,891.00	-3,009,898.00
24,973,000.00	24,973,000.00		88,815,442.00	355.65	88,815,442.00	
1,890,000.00	1,890,000.00		7,438,929.00	393.59	7,438,929.00	
6,376,000.00	6,376,000.00		15,859,698.00	248.74	15,859,698.00	
11,009,000.00	11,009,000.00		69,375,033.00	630.17	69,375,033.00	

榮民工程股

製造費用

中華民國

上年度決算數	科 目			本 年 度 決 算 數		
	名 稱	編 號	檢 查 號 碼	合 計	固 定	變 動
1,999,806.00	交通及運輸設備折舊	514153	A	1,551,661.00	1,551,661.00	
249,544.00	什項設備折舊	514154	5	175,546.00	175,546.00	
137,647.00	攤銷	514159	8	112,575.00	112,575.00	
13,825,223.00	稅捐與規費	51416	2	13,231,538.00	13,231,538.00	
19,710.00	土地稅	514162	1	43,462.00	43,462.00	
36,959.00	房屋稅	514164	A	78,173.00	78,173.00	
9,362,530.00	消費與行為稅	514165	5	8,578,035.00	8,578,035.00	
	特別課稅	514166	0			
4,406,024.00	規費	514168	9	4,531,868.00	4,531,868.00	
3,735,653.00	會費、捐助與分攤	51417	8	6,300,146.00		6,300,146.00
323,000.00	會費	514171	2	205,400.00		205,400.00
3,407,089.00	捐助	514172	7	6,068,257.00		6,068,257.00
5,564.00	分攤	514173	1	26,489.00		26,489.00
620,000.00	損失及賠償給付	51418	3			
	各項損失	514181	8			
620,000.00	賠償給付	514182	2			
704,516,288.70	合 計			748,734,406.00	551,916,860.00	196,817,546.00

說明：

1. 考核獎金 決算數 1,635,688.00元 預算數 11,896,000.00元，決算較預算減少 10,260,312.00元。
2. 傷病醫藥費 決算數 114,690.00元 預算數 37,000.00元，決算較預算增加 77,690.00元。
3. 體育活動費 決算數 40,320.00元 預算數 66,000.00元，決算較預算減少 25,680.00元。
4. 廣告費 決算數 129,195.00元 預算數 806,000.00元，決算較預算減少 676,805.00元。
5. 業務宣導費 決算數 5,200.00元 預算數 0.00元，決算較預算增加 5,200.00元。
6. 公共關係費 決算數 2,644,875.00元 預算數 4,037,000.00元，決算較預算減少 1,392,125.00元。
7. 服裝 決算數 73,500.00元 預算數 80,000.00元，決算較預算減少 6,500.00元。

本年度預算原編數未含非營造業務。

份有限公司

明細表

96年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
5,487,000.00	5,487,000.00		-3,935,339.00	-71.72	-3,935,339.00	
181,000.00	181,000.00		-5,454.00	-3.01	-5,454.00	
30,000.00	30,000.00		82,575.00	275.25	82,575.00	
28,290,000.00	28,290,000.00		-15,058,462.00	-53.23	-15,058,462.00	
			43,462.00		43,462.00	
			78,173.00		78,173.00	
21,090,000.00	21,090,000.00		-12,511,965.00	-59.33	-12,511,965.00	
7,200,000.00	7,200,000.00		-2,668,132.00	-37.06	-2,668,132.00	
538,000.00	38,000.00	500,000.00	5,762,146.00	1,071.03	-38,000.00	5,800,146.00
38,000.00	38,000.00		167,400.00	440.53	-38,000.00	205,400.00
			6,068,257.00			6,068,257.00
500,000.00		500,000.00	-473,511.00	-94.70		-473,511.00
10,300,000.00		10,200,000.00	-10,300,000.00	-100.00		-10,300,000.00
300,000.00		300,000.00	-300,000.00	100.00		-300,000.00
10,000,000.00		10,000,000.00	-10,000,000.00	-100.00		-10,000,000.00
921,797,000.00	602,629,000.00	319,068,000.00	-173,062,594.00	-18.77	-50,712,140.00	-122,350,454.00

戊、決算參考表

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			決算數		預算數		比較增減		備 註
名 稱	編號	檢查號碼	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							
勞務部分	9721	A	942	17	890	17	52		
正式職員	97211	6	474	16	554	16	-80		
臨時職員	97212	1							
正式工員	97213	7	319	1	336	1	-17		
臨時工員	97214	2	149				149		
銷貨部分			32		35		-3		
正式職員	97221	2	14		17		-3		
臨時職員	97222	8							
正式工員	97223	3	18		18				
臨時工員	97224	9							
行銷部分	9722	7	49		43		6		
正式職員	97221	2	44		40		4		
臨時職員	97222	8							
正式工員	97223	3	5		3		2		
臨時工員	97224	9							
管理部分	9723	3	110		89		21		
正式職員	97231	9	83		64		19		
臨時職員	97232	4							
正式工員	97233	0	27		25		2		
臨時工員	97234	5							
研究發展部分	9724	0	3		5		-2		
正式職員	97241	5	3		5		-2		
臨時職員	97242	A							
正式工員	97243	6							
臨時工員	97244	1							
員工訓練部分	9724	0	1		1				
正式職員	97241	5							
臨時職員	97243	6							
正式工員	97242	6	1		1				
臨時工員	97244	1							
合 計			1,137	17	1,063	17	74		

說明：退輔會96年9月10日輔人字第0960007484號書函核定同意本公司96年度臨時工員156人。

榮民工程股
用人費用
中華民國

科 目		算 數										合 計	
名 稱	編 號	檢 查 號 碼	法			利				費		提 繳 工 資 費	合 計
			津 貼	獎 金	退 休 金	分 擔 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		
營業總支出部分	974	9	600,708,376.00	115,799,459.00	83,764,875.00	66,939,719.00	345,241.00	20,699,007.00	5,123,910.00	1,728,130.00	94,836,007.00	109,162.00	1,069,789,100.00
國內部分(小計)			586,920,626.00	112,762,449.00	82,094,901.00	65,991,459.00	345,241.00	20,699,007.00	5,123,910.00	1,728,130.00	93,887,747.00	109,162.00	1,048,244,326.00
國外部分(小計)			13,787,750.00	3,037,010.00	1,669,974.00	948,260.00					948,260.00		21,544,774.00
勞務成本	974512	5	465,748,330.00	87,498,636.00	69,862,726.00	60,169,118.00	259,897.00	1,590.00	131,390.00	256,704.00	60,818,699.00	109,162.00	843,673,102.00
(國內部分)			451,960,580.00	84,461,626.00	68,192,752.00	59,220,858.00	259,897.00	1,590.00	131,390.00	256,704.00	59,870,439.00	109,162.00	822,128,328.00
職員	9745123	6	282,048,213.00	42,499,799.00	54,372,535.00	29,799,030.00	130,776.00	800.00	66,113.00	129,169.00	30,125,888.00		487,315,292.00
工員	9745124	0	169,912,367.00	41,961,827.00	12,857,775.00	28,657,878.93	129,121.00	790.00	65,277.00	127,535.00	28,980,601.93	109,162.00	289,382,174.92
契約工					962,442.00	763,949.07					763,949.07		45,430,861.08
(國外部分)			13,787,750.00	3,037,010.00	1,669,974.00	948,260.00					948,260.00		21,544,774.00
職員	9745123	6	13,194,120.00	2,932,850.00	1,669,974.00	892,480.00					892,480.00		20,713,349.00
工員	9745124	0	593,630.00	104,160.00		55,780.00					55,780.00		831,425.00
國內部分													
銷貨成本	974514	4	14,951,990.00	2,911,015.00	1,261,192.00	420,625.00	8,142.00		4,600.00	162,649.00	596,016.00		21,581,894.00
職員	9745143	5	10,508,456.00	1,273,569.00	965,018.00	184,023.00	3,562.00		2,012.00	71,158.00	260,755.00		13,822,283.00
工員	9745144	9	4,443,534.00	1,637,446.00	296,174.00	236,602.00	4,580.00		2,588.00	91,491.00	335,261.00		7,759,611.00
行銷費用	974580	4	38,224,411.00	7,556,635.00	4,046,728.00	2,023,365.00	20,227.00	5,949,363.00		404,682.00	8,397,637.00		62,314,110.00
職員	9745803	5	36,385,676.00	6,785,549.00	3,853,598.00	1,816,899.00	18,163.00	5,342,285.00		363,387.00	7,540,734.00		58,237,041.00
工員	9745804	9	1,838,735.00	771,086.00	193,130.00	206,466.00	2,064.00	607,078.00		41,295.00	856,903.00		4,077,069.00
管理費用	974582	3	79,533,582.00	17,507,468.00	8,366,667.00	4,212,831.00	55,838.00	14,748,054.00	4,987,920.00	881,342.00	24,885,985.00		139,051,432.00
董監事人員	9745821	7	1,344,000.00										1,344,000.00
職員	9745823	4	66,549,702.00	13,210,180.00	7,059,166.00	3,178,772.00	42,132.00	11,128,077.00	3,763,612.00	665,012.00	18,777,605.00		112,204,757.00
工員	9745824	8	11,639,880.00	4,297,288.00	1,307,501.00	1,034,059.00	13,706.00	3,619,977.00	1,224,308.00	216,330.00	6,108,380.00		25,502,675.00
研究發展費用	9745831	1	1,955,943.00	271,841.00	195,618.00	97,812.00	977.00			19,561.00	118,350.00		2,737,370.00
職員	97458313	0	1,955,943.00	271,841.00	195,618.00	97,812.00	977.00			19,561.00	118,350.00		2,737,370.00
工員	97458314	2											
員工訓練費用	9745832	5	294,120.00	53,864.00	31,944.00	15,968.00	160.00			3,192.00	19,320.00		431,192.00
職員	97458323	3											
工員	97458324	6	294,120.00	53,864.00	31,944.00	15,968.00	160.00			3,192.00	19,320.00		431,192.00
營業外支出部分													
下腳料提撥					788,642,274.00				6,512,014.00	16,981,714.00	23,493,728.00		812,136,002.00
退休人員費用					788,642,274.00				6,512,014.00	16,981,714.00	16,981,714.00		805,623,988.00
用人費用總支出			600,708,376.00	115,799,459.00	872,407,149.00	66,939,719.00	345,241.00	27,211,021.00	5,123,910.00	18,709,844.00	118,329,735.00	109,162.00	1,881,925,102.00

說明：退輔會96年9月10日輔人字第0960007484號書函核定同意本公司96年度臨時工員156人。

份有限公司
彙計表

96年度

單位：新臺幣元

		算										數					
		預					算										
正式員額薪資	臨時人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎		金		退		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	體育活動費	其他福利費	小計	提繳工資墊償費	合計
				考核獎金	其他獎金	績效獎金	退休金	卹償金	退休金及恤償金								
559,593,000.00		39,074,000.00	126,809,000.00	93,032,000.00	200,000.00			54,711,000.00	3,000,000.00	61,176,000.00	346,000.00	22,021,000.00	7,594,000.00	1,782,000.00	92,919,000.00	200,000.00	969,538,000.00
546,014,000.00		37,881,000.00	123,746,000.00	90,769,000.00	200,000.00			53,703,000.00	3,000,000.00	60,108,000.00	340,000.00	22,021,000.00	7,584,000.00	1,751,000.00	91,804,000.00	200,000.00	947,317,000.00
13,579,000.00		1,193,000.00	3,063,000.00	2,263,000.00				1,008,000.00		1,068,000.00	6,000.00		10,000.00	31,000.00	1,115,000.00		22,221,000.00
459,277,000.00		37,590,000.00	104,947,000.00	76,646,000.00	100,000.00			45,726,000.00	3,000,000.00	51,682,000.00	291,000.00		502,000.00	1,507,000.00	53,982,000.00		781,268,000.00
445,698,000.00		36,397,000.00	101,884,000.00	74,383,000.00	100,000.00			44,718,000.00	3,000,000.00	50,614,000.00	285,000.00		492,000.00	1,476,000.00	52,867,000.00		759,047,000.00
299,392,000.00		24,887,000.00	80,274,000.00	49,849,000.00	50,000.00			29,812,000.00	2,000,000.00	33,630,000.00	175,000.00		302,000.00	907,000.00	35,014,000.00		521,278,000.00
146,306,000.00		11,510,000.00	21,610,000.00	24,534,000.00	50,000.00			14,906,000.00	1,000,000.00	16,984,000.00	110,000.00		190,000.00	569,000.00	17,853,000.00		237,769,000.00
13,579,000.00		1,193,000.00	3,063,000.00	2,263,000.00				1,008,000.00		1,068,000.00	6,000.00		10,000.00	31,000.00	1,115,000.00		22,221,000.00
13,042,000.00		1,148,000.00	2,989,000.00	2,174,000.00				958,000.00		1,015,000.00	5,000.00		9,000.00	29,000.00	1,058,000.00		21,369,000.00
537,000.00		45,000.00	74,000.00	89,000.00				50,000.00		53,000.00	1,000.00		1,000.00	2,000.00	57,000.00		852,000.00
13,595,000.00		1,129,000.00	2,815,000.00	2,266,000.00				1,435,000.00		1,514,000.00	9,000.00		15,000.00	45,000.00	1,583,000.00		22,823,000.00
6,820,000.00		567,000.00	1,851,000.00	1,137,000.00				779,000.00		823,000.00	4,000.00		7,000.00	22,000.00	856,000.00		12,010,000.00
6,775,000.00		562,000.00	964,000.00	1,129,000.00				656,000.00		691,000.00	5,000.00		8,000.00	23,000.00	727,000.00		10,813,000.00
24,251,000.00		101,000.00	5,579,000.00	4,042,000.00				2,333,000.00		2,466,000.00	13,000.00	7,738,000.00	23,000.00	68,000.00	10,308,000.00		46,614,000.00
22,770,000.00		95,000.00	5,357,000.00	3,795,000.00				2,181,000.00		2,307,000.00	12,000.00	7,127,000.00	21,000.00	63,000.00	9,530,000.00		43,728,000.00
1,481,000.00		6,000.00	222,000.00	247,000.00				152,000.00		159,000.00	1,000.00		2,000.00	5,000.00	778,000.00		2,886,000.00
58,291,000.00		237,000.00	12,520,000.00	9,382,000.00	100,000.00			4,855,000.00		5,131,000.00	30,000.00	14,283,000.00	7,050,000.00	151,000.00	26,645,000.00	200,000.00	112,230,000.00
1,400,000.00																	1,400,000.00
45,099,000.00		188,000.00	10,749,000.00	7,467,000.00	50,000.00			3,595,000.00		3,803,000.00	21,000.00	9,193,000.00	35,000.00	106,000.00	13,158,000.00		80,306,000.00
11,792,000.00		49,000.00	1,771,000.00	1,915,000.00	50,000.00			1,260,000.00		1,328,000.00	9,000.00	5,090,000.00	7,015,000.00	45,000.00	13,487,000.00	200,000.00	30,524,000.00
3,642,000.00		15,000.00	874,000.00	607,000.00				312,000.00		330,000.00	2,000.00		3,000.00	9,000.00	344,000.00		5,794,000.00
3,642,000.00		15,000.00	874,000.00	607,000.00				312,000.00		330,000.00	2,000.00		3,000.00	9,000.00	344,000.00		5,794,000.00
537,000.00		2,000.00	74,000.00	89,000.00				50,000.00		53,000.00	1,000.00		1,000.00	2,000.00	57,000.00		809,000.00
537,000.00		2,000.00	74,000.00	89,000.00				50,000.00		53,000.00	1,000.00		1,000.00	2,000.00	57,000.00		809,000.00
												1,200,000.00			1,200,000.00		1,200,000.00
												1,200,000.00			1,200,000.00		1,200,000.00
559,593,000.00		39,074,000.00	126,809,000.00	93,032,000.00	200,000.00			54,711,000.00	3,000,000.00	61,176,000.00	346,000.00	23,221,000.00	7,594,000.00	1,782,000.00	94,119,000.00	200,000.00	970,738,000.00

榮民工程股

繳納各項稅捐

中華民國

科 目			決 算 數													
名 稱	編 號	檢 查 號 碼	營 業 總 支 出 部 分			資 本 支 出 部 分			代 徵 部 分		合 計					
			中 央 政 府	地 方 政 府	外 國 政 府	中 央 政 府	地 方 政 府	外 國 政 府	中 央 政 府	地 方 政 府	中 央 政 府	地 方 政 府	外 國 政 府			
所得稅費用(利益-)	9761	0														
營利事業所得稅費用(利益-)	97611	5														
利息所得稅費用(利益-)	97612	A														
土地稅	9762	6		83,978,969.00											83,978,969.00	
土地增值稅	97621	1														
一般土地地價稅	97622	7		83,978,969.00											83,978,969.00	
契稅	9763	2														
契稅	97631	8														
房屋稅	9764	9		7,570,928.00											7,570,928.00	
一般房屋稅	97641	4		7,570,928.00											7,570,928.00	
宿舍房屋稅	97642	0														
非營業用房屋稅	97643	5														
消費與行為稅	9765	5		17,771,581.00					124,278,257.00		124,278,257.00		17,771,581.00			
關稅	97651	A														
貨物稅	97652	6														
營業稅	97657	3							124,278,257.00		124,278,257.00					
印花稅	97658	9		14,874,617.00											14,874,617.00	
使用牌照稅	97659	4		2,896,964.00											2,896,964.00	
特別稅課	9766	1		142,857.00											142,857.00	
礦區稅	97661	7														
其他	97669	A		142,857.00											142,857.00	
規費	9768	4	5,110,636.00												5,110,636.00	
行政規費	97681	0	2,442,168.00												2,442,168.00	
事業規費	97682	5	450.00												450.00	
汽車燃料使用費	97683	A	2,431,704.00												2,431,704.00	
空氣污染防治費	97685	1	236,314.00												236,314.00	
水污染防治費	97686	7														
其他	97689	3														
合 計			5,110,636.00	109,464,335.00					124,278,257.00		129,388,893.00		109,464,335.00			

份有限公司

與規費明細表

96年度

單位：新臺幣元

預 算 數										
營 業 總 支 出 部 分			資 本 支 出 部 分			代 徵 部 分		合 計		
中 央 政 府	地 方 政 府	外 國 政 府	中 央 政 府	地 方 政 府	外 國 政 府	中 央 政 府	地 方 政 府	中 央 政 府	地 方 政 府	外 國 政 府
	93,569,000.00								93,569,000.00	
	93,569,000.00								93,569,000.00	
	6,707,000.00								6,707,000.00	
	6,707,000.00								6,707,000.00	
	26,240,000.00								26,240,000.00	
	21,640,000.00								21,640,000.00	
	4,600,000.00								4,600,000.00	
	100,000.00								100,000.00	
	100,000.00								100,000.00	
8,200,000.00								8,200,000.00		
1,000,000.00								1,000,000.00		
700,000.00								700,000.00		
4,200,000.00								4,200,000.00		
300,000.00								300,000.00		
2,000,000.00								2,000,000.00		
8,200,000.00	126,616,000.00							8,200,000.00	126,616,000.00	

榮民工程股
產銷(營運)

中華民國

上年度決算數		產銷(營運)項目			數量 單位	本年度決算數	
數量	金額	名稱	編號	檢查 號碼		數量	金額
	16,428,866,766.26	國內工程					16,938,265,973.70
	304,567,264.95	國外工程					453,386,332.92
	261,647,576.58	投資開發工程					220,042,291.10
	721,493,114.00	其他業務					354,813,249.00
	17,716,574,721.79	合計					17,966,507,846.72

份有限公司
量值比較表

96年度

貨幣單位：新臺幣元

本年度預算數		本年度決算數與預算數比較增減			
數量	金額	數量	%	金額	%
	18,158,750,000.00			-1,220,484,026.30	-6.72
	600,000,000.00			-146,613,667.08	-24.44
				220,042,291.10	
	350,000,000.00			4,813,249.00	1.38
	19,108,750,000.00			-1,142,242,153.28	-5.98

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：新臺幣元

營 運 項 目			決 算 數	預 算 數	比較增減(-)	
名 稱 及 年 度	編 號	檢 查 號 碼			金 額	%
國內工程			90,472,466,029.26	95,625,121,000.00	-5,152,654,970.74	-5.39
92年度			26,737,126,814.59	23,166,700,000.00	3,570,426,814.59	15.41
93年度			25,711,577,035.74	24,330,000,000.00	1,381,577,035.74	5.68
94年度			21,594,895,412.67	24,700,010,000.00	-3,105,114,587.33	-12.57
95年度			16,428,866,766.26	23,428,411,000.00	-6,999,544,233.74	-29.88
96年度			16,938,265,973.70	18,158,750,000.00	-1,220,484,026.30	-6.72
國外工程			1,566,134,300.26	3,398,953,000.00	-1,832,818,699.74	-53.92
92年度			524,521,294.33	1,370,000,000.00	-845,478,705.67	-61.71
93年度			75,858,014.39	350,000,000.00	-274,141,985.61	-78.33
94年度			661,187,726.59	651,480,000.00	9,707,726.59	1.49
95年度			304,567,264.95	1,027,473,000.00	-722,905,735.05	-70.36
96年度			453,386,332.92	600,000,000.00	-146,613,667.08	-24.44
投資開發工程			2,892,072,358.22	2,520,250,000.00	371,822,358.22	14.75
92年度			1,424,116,342.50	1,500,000,000.00	-75,883,657.50	-5.06
93年度			835,704,740.92	200,000,000.00	635,704,740.92	317.85
94年度			370,603,698.22	100,000,000.00	270,603,698.22	270.60
95年度			261,647,576.58	720,250,000.00	-458,602,423.42	-63.67
96年度			220,042,291.10		220,042,291.10	
其他業務			3,230,580,587.25	1,643,906,000.00	1,586,674,587.25	96.52
92年度			410,273,622.00	151,530,000.00	258,743,622.00	170.75
93年度			899,873,769.00	120,000,000.00	779,873,769.00	649.89
94年度			1,198,940,082.25	548,510,000.00	650,430,082.25	118.58
95年度			721,493,114.00	823,866,000.00	-102,372,886.00	-12.43
96年度			354,813,249.00	350,000,000.00	4,813,249.00	1.38

榮民工程股份有限公司

5年來主要產品成本比較表

中華民國96年度

單位：新臺幣元

產 名稱及年度	編號	品 檢 查 號 碼	決 算 數	預 算 數	比較增減	
					金 額	%
國內工程			87,477,207,767.43	92,758,979,000.00	-5,281,771,232.57	-5.69
92年度			26,208,248,314.42	22,519,653,000.00	3,688,595,314.42	16.38
93年度			24,124,346,377.30	23,534,787,000.00	589,559,377.30	2.51
94年度			21,168,035,924.16	23,958,965,000.00	-2,790,929,075.84	-11.65
95年度			15,976,577,151.55	22,745,574,000.00	-6,768,996,848.45	-29.76
96年度			16,759,769,036.31	17,549,675,000.00	-789,905,963.69	-4.50
國外工程			1,446,020,737.57	3,297,469,000.00	-1,851,448,262.43	-56.15
92年度			566,840,259.30	1,360,000,000.00	-793,159,740.70	-58.32
93年度			102,843,312.67	335,000,000.00	-232,156,687.33	-69.30
94年度			441,150,890.22	618,296,000.00	-177,145,109.78	-28.65
95年度			335,186,275.38	984,173,000.00	-648,986,724.62	-65.94
96年度			453,662,276.00	580,920,000.00	-127,257,724.00	-21.91
投資開發工程			2,715,884,938.50	2,323,098,000.00	392,786,938.50	16.91
92年度			1,292,144,513.15	1,375,598,000.00	-83,453,486.85	-6.07
93年度			786,356,317.40	182,540,000.00	603,816,317.40	330.79
94年度			330,424,730.90	91,269,000.00	239,155,730.90	262.03
95年度			306,959,377.05	673,691,000.00	-366,731,622.95	-54.44
96年度			210,873,862.62		210,873,862.62	
其他業務			3,148,991,832.04	1,564,745,000.00	1,584,246,832.04	101.25
92年度			418,049,762.60	145,240,000.00	272,809,762.60	187.83
93年度			863,985,517.75	110,000,000.00	753,985,517.75	685.44
94年度			1,164,197,676.69	541,619,000.00	622,578,676.69	114.95
95年度			702,758,875.00	767,886,000.00	-65,127,125.00	-8.48
96年度			314,609,719.00	326,000,000.00	-11,390,281.00	-3.49

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：新臺幣元

科目名稱		項目及對象	決算數	預算數	比較增減	
用途別	費用別				金額	%
一、會費						
國際組織會費	研發費用	美國土木工程師學會	16,705.00	8,000.00	8,705.00	108.81
		國際道路協會	173,045.00	175,000.00	-1,955.00	-1.12
		亞澳道路協會	7,511.00	8,000.00	-489.00	-6.11
		中華民國國際經濟合作協會	50,000.00	50,000.00		
		其他各國際性學會會費		10,000.00	-10,000.00	100.00
		合 計	247,261.00	251,000.00	-3,739.00	-1.49
學術團體會費	研發費用	中國工程師學會(中工學會)	60,000.00	60,000.00		
		中國土木水利工程學會	150,000.00	150,000.00		
		中華民國營建管理協會	11,000.00	11,000.00		
		中華民國道路協會	20,000.00	20,000.00		
		中華民國阿拉伯文經協會	30,400.00	30,000.00	400.00	1.33
		中華民國隧道工程協會	20,000.00	22,000.00	-2,000.00	-9.09
		中華民國營建事業協進會		20,000.00	-20,000.00	100.00
		中華民國建築學會		10,000.00	-10,000.00	100.00
		中華民國工商協進會	20,000.00	20,000.00		
		中華民國海下技術協會	10,000.00	11,000.00	-1,000.00	-9.09
		中華民國港塢協會		6,000.00	-6,000.00	100.00
		中菲經濟協會		10,000.00	-10,000.00	100.00
		中美經濟合作策進會	30,000.00	30,000.00		
		中華民國勞資關係協進會	20,000.00	20,000.00		
		中華民國工業安全衛生協會	4,000.00	4,000.00		
		中華民國職災保護協會		5,000.00	-5,000.00	100.00
		中華民國起重協會	4,000.00	4,000.00		
		中華民國品質協會	5,000.00	5,000.00		
		台灣營造仲裁協會	2,500.00	15,000.00	-12,500.00	-83.33
		中華工程仲裁協會	2,000.00	2,000.00		
		中華民國電腦學會	20,000.00	20,000.00		
		中華民國資訊管理人協會	4,000.00	4,000.00		
		中華民國商務仲裁協會	12,000.00	15,000.00	-3,000.00	-20.00
其他學協會	30,000.00	30,000.00				
		臺灣先進交通運輸科技與管理協會	10,000.00			
		中國礦冶工程學會年費	20,000.00			
		小 計	454,900.00	524,000.00	-69,100.00	-13.19

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：新臺幣元

科目名稱		項目及對象	決算數	預算數	比較增減		
用途別	費用別				金額	%	
職業團體會費	製造費用	中華民國企業環境保護學會	21,000.00		21,000.00		
		小計	21,000.00		21,000.00		
		合計	475,900.00	524,000.00	-48,100.00	-9.18	
	製造費用	台北市營建剩餘土方資源處理商業同業公會			11,000.00	-11,000.00	100.00
		台灣區營造工程工業同業公會			18,000.00	-18,000.00	100.00
		台灣區電氣工程工業同業公會			4,000.00	-4,000.00	100.00
		中華營建資訊標準協會			5,000.00	-5,000.00	100.00
		宜蘭縣工業會	2,400.00			2,400.00	
		彰化縣工業會	6,000.00			6,000.00	
		台灣區預拌混凝土工業同業公會	45,000.00			45,000.00	
		台灣省土木技師公會	12,000.00			12,000.00	
		台北市土木技師公會	4,000.00			4,000.00	
		台灣區土石採取業同業公會	25,000.00			25,000.00	
		宜蘭縣砂石商業同業公會	24,000.00			24,000.00	
		三棧礦業公會	7,200.00			7,200.00	
		新城礦業公會	7,200.00			7,200.00	
		和平石礦公會	7,200.00			7,200.00	
		台北市廢棄物處理商業同業公會	30,000.00			30,000.00	
		台灣區石礦製品工業同業公會	14,400.00			14,400.00	
		台北縣砂石商業同業公會	12,000.00			12,000.00	
		中華民國礦業協進會	6,000.00			6,000.00	
		小計	202,400.00	38,000.00	164,400.00		
	行銷費用	台灣省土木技師公會	18,000.00	12,000.00	6,000.00	50.00	
台北縣護理師公會			1,000.00	-1,000.00	100.00		
宜蘭縣護理師公會			1,000.00	-1,000.00	100.00		
台北市營建剩餘土方資源處理商業同業公會		12,000.00		12,000.00			
台灣區電氣工程工業同業公會		4,000.00		4,000.00			
台灣區營造工程工業同業公會	18,000.00		18,000.00				

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：新臺幣元

科目名稱		項目及對象	決算數	預算數	比較增減	
用途別	費用別				金額	%
		台灣區水管工程工業同業公會	50,000.00		50,000.00	
		小 計	102,000.00	14,000.00	88,000.00	
		合 計	304,400.00	52,000.00	252,400.00	485.38
		會 費 總 計	1,027,561.00	827,000.00	200,561.00	24.25
二、捐助						
捐助社團	研發費用	中國工程師學會(中工學會)	49,970.00	70,000.00	-20,030.00	-28.61
		中國土木水利工程學會	80,000.00		80,000.00	
		中華民國營建管理協會		25,000.00	-25,000.00	100.00
		中華民國道路協會	10,000.00	80,000.00	-70,000.00	-87.50
		中華民國阿拉伯文經協會	20,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00
		中華民國隧道工程協會		20,000.00	-20,000.00	100.00
		贊助各施工研討會		57,000.00	-57,000.00	100.00
		中華民國海下技術協會		20,000.00	-20,000.00	100.00
		中華民國品質學會		20,000.00	-20,000.00	100.00
		台灣營建研究院	47,619.00		47,619.00	
		中華民國運輸學會	10,000.00		10,000.00	
		世界和平婦女會	5,000.00		5,000.00	
		財團法人啄木鳥文教基金會	10,000.00		10,000.00	
		台北市交通安全促進會	10,000.00		10,000.00	
		桃園縣蘆竹鄉教育會	10,000.00		10,000.00	
		鹿港彰濱工業區廠商協進會	2,000.00		2,000.00	
		小 計	254,589.00	302,000.00	-47,411.00	-15.70
	製造費用	中國礦冶工程學會	10,000.00		10,000.00	
		中國土木水利工程學會	5,000.00		5,000.00	
		小 計	15,000.00		15,000.00	
		捐 助 合 計	269,589.00	302,000.00	-32,411.00	-10.73

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：新臺幣元

科目名稱		項 目 及 對 象	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減	
用 途 別	費 用 別				金 額	%
三、公益支出	製造費用	大發工業區特殊性廢棄物焚化廠監督委員會	3,826,255.00		3,826,255.00	
		彰濱資源回收處理廠監督委員會	1,827,002.00		1,827,002.00	
		花蓮縣秀林鄉公所鄉鎮建設基金	400,000.00		400,000.00	
		公益支出合計	6,053,257.00		6,053,257.00	
四、分攤	製造費用	一般分攤費用	26,489.00	500,000.00	-473,511.00	-94.70
	行銷費用	一般分攤費用	931,956.00	1,500,000.00	-568,044.00	-37.87
	管理費用	一般分攤費用	2,906,235.00	3,000,000.00	-93,765.00	-3.13
	分 擔 合 計		3,864,680.00	5,000,000.00	-1,135,320.00	-22.71
	總 計		11,215,087.00	6,129,000.00	5,086,087.00	82.98

- 說明:1.會費原審定預算827,000元，因業務需要，報經退輔會以輔伍字第0960000158、0960000321及0960001031號函核准補列預算180,000元、90,000元及50,000元，均併決算辦理。
- 2.捐助原審定預算302,000元，因業務需要，報經退輔會以輔伍字第0960000158號函核准補列預算10,000元，併決算辦理。
- 3.公益支出因配合業務需要，報經退輔會以輔伍字第0960000158號函核准補列工材部預算560,000元、0960000321號函核准補列環工處預算，其中大發廠事業廢棄物綜合處理中心4,000,000元、彰濱廠事業廢棄物綜合處理中心2,160,000元均併決算辦理。

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：新臺幣元

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數	本年度預算數	本年度決算數與預算數比較增減		
				金額	%	增減原因說明
2,055,609,243.20	用人費用	1,881,925,102.00	970,738,000.00	911,187,102.00	93.87	
740,560,449.00	正式員額薪資	600,708,376.00	559,593,000.00	41,115,376.00	7.35	
76,841,864.00	臨時人員薪資	42,216,882.00	0.00	42,216,882.00		
59,632,028.00	超時工作報酬	43,395,311.00	39,074,000.00	4,321,311.00	11.06	
128,518,597.00	津貼	115,799,459.00	126,809,000.00	-11,009,541.00	-8.68	
68,013,349.00	獎金	88,959,028.00	93,232,000.00	-4,272,972.00	-4.58	
851,509,650.00	退休及卹償金	872,407,149.00	57,711,000.00	814,696,149.00	1,411.68	
130,404,654.20	福利費	118,329,735.00	94,119,000.00	24,210,735.00	25.72	
128,652.00	提繳費	109,162.00	200,000.00	-90,838.00	-45.42	
12,793,471,740.84	服務費用	11,770,114,692.93	12,425,149,000.00	-655,034,307.07	-5.27	
83,121,321.00	水電費	82,098,662.00	145,570,000.00	-63,471,338.00	-43.60	
16,005,851.59	郵電費	14,028,501.00	19,865,000.00	-5,836,499.00	-29.38	
58,632,519.68	旅運費	39,475,428.00	94,945,000.00	-55,469,572.00	-58.42	
12,900,710.00	印刷裝訂與廣告	8,189,695.00	15,976,000.00	-7,786,305.00	-48.74	
54,048,076.88	修理保養與保固費	43,408,167.00	95,542,000.00	-52,133,833.00	-54.57	
21,369,515.23	保險費	34,386,626.00	120,390,000.00	-86,003,374.00	-71.44	
12,415,629,412.07	棧儲、包裝、代理及加工費	11,429,373,891.93	11,776,237,000.00	-346,863,108.07	-2.95	
123,379,894.39	專業服務費	113,192,324.00	148,732,000.00	-35,539,676.00	-23.90	
8,384,440.00	公共關係費	5,961,398.00	7,892,000.00	-1,930,602.00	-24.46	
3,386,513,691.14	材料及用品費	5,008,909,770.00	5,114,545,000.00	-105,635,230.00	-2.07	
3,371,702,007.20	使用材料費	4,994,594,019.00	5,079,865,000.00	-85,270,981.00	-1.68	
14,811,683.94	用品消耗	14,315,751.00	34,680,000.00	-20,364,249.00	-58.72	
1,224,469,908.00	租金與利息	1,139,061,470.00	536,180,000.00	602,881,470.00	112.44	
21,659,308.00	地租	22,593,008.00	38,000,000.00	-15,406,992.00	-40.54	
8,041,773.00	房租	6,954,659.00	8,600,000.00	-1,645,341.00	-19.13	
11,978,875.00	機器租金	12,266,329.00	58,550,000.00	-46,283,671.00	-79.05	
3,870,373.00	交通及運輸設備租金	2,040,782.00	10,920,000.00	-8,879,218.00	-81.31	
5,878,620.00	什項設備租金	3,735,323.00	9,220,000.00	-5,484,677.00	-59.49	
1,173,040,959.00	利息	1,091,471,369.00	410,890,000.00	680,581,369.00	165.64	
94,863,745.00	折舊、折耗及攤銷	136,009,625.00	49,694,000.00	86,315,625.00	173.69	
4,229,200.00	土地改良物折舊	9,328,929.00	1,890,000.00	7,438,929.00	393.59	
27,609,607.00	房屋折舊	35,784,286.00	12,366,000.00	23,418,286.00	189.38	
58,490,655.00	機械及設備折舊	87,013,694.00	19,404,000.00	67,609,694.00	348.43	
2,240,952.00	交通及運輸設備折舊	1,822,935.00	5,569,000.00	-3,746,065.00	-67.27	
547,630.00	什項設備折舊	359,457.00	317,000.00	42,457.00	13.39	

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：新臺幣元

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數	本年度預算數	本年度決算數與預算數比較增減		
				金額	%	增減原因說明
1,745,701.00	攤銷	1,700,324.00	10,148,000.00	-8,447,676.00	-83.24	
111,778,884.00	稅捐與規費	114,574,971.00	134,816,000.00	-20,241,029.00	-15.01	
86,950,739.00	土地稅	83,978,969.00	93,569,000.00	-9,590,031.00	-10.25	
216,246.00	契稅	0.00	0.00	0.00		
6,790,307.00	房屋稅	7,570,928.00	6,707,000.00	863,928.00	12.88	
12,916,159.00	消費與行為稅	17,771,581.00	26,240,000.00	-8,468,419.00	-32.27	
357,500.00	特別稅課	142,857.00	100,000.00	42,857.00	42.86	
4,547,933.00	規費	5,110,636.00	8,200,000.00	-3,089,364.00	-37.68	
8,528,110.00	會費、捐助與分攤	11,215,087.00	5,629,000.00	5,586,087.00	99.24	
1,066,115.00	會費	1,027,561.00	827,000.00	200,561.00	24.25	
3,860,259.00	捐助	6,322,846.00	302,000.00	6,020,846.00	1,993.66	
3,601,736.00	分攤	3,864,680.00	4,500,000.00	-635,320.00	-14.12	
48,664,485.00	損失與賠償給付	166,478,939.00	23,300,000.00	143,178,939.00	614.50	
48,044,485.00	各項損失	166,478,939.00	13,300,000.00	153,178,939.00	1,151.72	
620,000.00	賠償給付	0.00	10,000,000.00	-10,000,000.00	-100.00	
208,676,678.50	其他	224,203,040.91	4,800,000.00	219,403,040.91	4,570.90	
19,932,576,485.68	合 計	20,452,492,697.84	19,264,851,000.00	1,187,641,697.84	6.16	

榮民工程股份有限公司

各項費用增減原因說明

中華民國 96 年度

用人費用	：實際執行數 1,881,925,102 元，較預算數 970,738,000 元增加 93.87%，計 911,187,102 元。
正式員額薪金	：實際執行數 600,708,376 元，較預算數 559,593,000 元增加 41,115,376 元。
臨時人員薪資	：實際執行數 42,216,882 元，預算未編列。
超時工作報酬	：實際執行數 43,395,311 元，較預算數 39,074,000 元增加 4,321,311 元。
津貼	：主要係專案裁減人員減少所致。
獎金	：實際執行數 88,959,028 元，較預算數 93,232,000 元增加 4.58%，計 4,272,972 元。
退休及卹償金	：實際執行數 872,407,149 元，較預算數 57,711,000 元增加 814,696,149 元。主要係增加退休人員之各項給予所致。
福利費	：實際執行數 118,329,735 元，較預算數 94,119,000 元增加 24,210,735 元。
傷病醫藥費	：實際執行數 345,241 元，較預算數 346,000 元減少 759 元。
提撥福利金	：實際執行數 27,211,021 元，較預算數 23,221,000 元增加 17.18%，計 3,990,021 元。主要係下腳料提撥增加。
體育活動費	：實際執行數 5,123,910 元，較預算數 7,594,000 元減少 32.52%，計 2,470,090 元。
提繳費	：主要係專案裁減員額所致。
服務費用	：實際執行數 11,770,114,692.93 元，較預算數 12,425,149,000 元減少 5.27%，計 655,034,307.07 元。
水電費	：實際執行數較預算減少，主要係工程量減少所致。
郵電費	：實際執行數較預算減少，主要係工程量減少所致。
旅運費	：實際執行數較預算減少，主要係工程量減少所致。
國外旅費	：實際執行數 347,882 元，較預算數 507,000 元減少 31.38%，計 159,118 元。
印刷裝訂與廣告	：實際執行數較預算減少，主要係力行節約措施所致。
修理保養與保固費	：主要係加強機具設備保養，減少修理費支出所致。
保險費	：主要係責任保險、交通及運輸設備保險、什項設備保險減少所致。
棧儲包裝代理加工費	：主要係配合業務需要，外包費減少所致。
專業服務費	：主要係配合業務需要，及法律仲裁案件減少所致。
公共關係費	：實際執行數較預算減少，主要係力行節約措施所致。
材料及用品費	：實際執行數 5,008,909,770 元，較預算數 5,114,545,000 元減少 2.07%，計 105,635,230 元。
使用材料費	：主要係工程量減少所致。
用品消耗	：主要係力行節約措施所致。
租金與利息	：實際執行數 1,139,061,470 元，較預算數 536,180,000 元增加 112.44%，計 602,881,470 元。
地租	：主要係配合業務需要，單位減併，減少辦公房租用所致。
房租	：主要係配合業務需要，單位減併，減少辦公房租用所致。
機器租金	：主要係視業務需要減少租用量所致。
交通及運輸設備租金	：主要係視業務需要減少租用車輛所致。
什項設備租金	：主要係視業務需要，減少租用量所致。
利息	：實際執行數 1,091,471,369 元，較預算數 410,890,000 元增加 680,581,369 元。主要係視業務需要，貸款增加所致。
折舊折耗及攤銷	：實際執行數 136,009,625 元，較預算數 49,694,000 元增加 173.69%，計 86,315,625 元。
土地改良物折舊	：依實際提列折舊費用，並補列土地圍牆折舊所致。
房屋折舊	：依實際提列折舊費用。
機械及設備折舊	：已達耐用年限機械及設備折舊費用增加所致。
交通及運輸設備折舊	：近年因減少新增購置，致折舊費減少。
什項設備折舊	：已達耐用年限什項設備折舊費用增加所致。
攤銷	：依業務需要，覈實攤銷。
稅捐與規費	：實際執行數 114,574,971 元，較預算數 134,816,000 元減少 15.01%，計 20,241,029 元。
土地稅	：係因以實際情況繳納稅金所致。
房屋稅	：係因實際繳稅金額增加所致。
消費與行為稅	：主要係課稅稅因減少所致。
特別稅	：係因實際繳付課稅所致。
規費	：係因實際繳付減少所致。
會費、捐助與分攤	：實際執行數 11,215,087 元，較預算數 5,629,000 元增加 99.24%，計 5,586,087 元。
會費	：依業務需要，覈實繳付。
捐助	：依業務需要，覈實捐助。
分攤	：因實際分攤費用減少所致。
各項損失與賠償	：實際執行數 166,478,939 元，較預算數 23,300,000 元增加計 143,178,939 元。主要係資產報廢、物料報廢、兌換損失及特殊災害賠償產生之損失。
其他	：實際執行數 224,203,040.91 元，較預算數 4,800,000 元增加計 219,403,040.91 元。主要係菲律賓 96 年度決算轉投資損失所致。

說明：96 年度法定預算僅編列營造本業，決算數包含營造本業及非營造業務，致相關費用較預算數增加。

榮民工程股份有限公司

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國96年度

單位：新臺幣元

科目名稱	決算數	預算數	比較增減		說明
			金額	%	
管制性項目：					
國外旅費	347,882.00	507,000.00	-159,118.00	-31.38	
公共關係費	5,961,398.00	7,892,000.00	-1,930,602.00	-24.46	
廣告費	797,591.00	4,406,000.00	-3,608,409.00	-81.90	
業務宣導費	325,842.00	644,000.00	-318,158.00	-49.40	
服裝	73,500.00	80,000.00	-6,500.00	-8.13	
傷病醫藥費	345,241.00	346,000.00	-759.00	-0.22	
體育活動費	5,123,910.00	7,594,000.00	-2,470,090.00	-32.53	
統計所需項目：					
宿舍電費	0.00		0.00		
宿舍水費	0.00		0.00		
宿舍修護費	103,710.00	600,000.00	-496,290.00	-82.72	
宿舍保險費	0.00		0.00		
宿舍基地租金	2,552,572.00		2,552,572.00	-20.49	
宿舍租金	1,012,409.00		1,012,409.00		
宿舍折舊					
礦源折耗					
土地增值稅					
宿舍基地地價稅					
宿舍房屋稅					
關稅					
證券交易稅					
商港服務費					
磅差					
運輸及搬運損失					
停工損失					
損壞工作					
災害損失	32,112,117.00		32,112,117.00		主要係受颱風及大雨災損所致。
其他費用—其他	171,946,619.00	127,800,000.00	44,146,619.00	34.54	

己、附

錄

榮民工程股份有限公司

資產負債表-未含工業區

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目				本 年 度	上 年 度	比 較 增 減 數	
名	稱	編 號	檢 查 號 碼	決 算 數	決 算 數	金 額	%
資產		1	0	40,642,474,840.02	55,864,916,114.84	-15,222,441,274.82	-27.25
流動資產		11-12	8	19,401,232,676.02	32,167,301,308.84	-12,766,068,632.82	-39.69
現金		110	8	816,947,625.00	1,922,522,625.00	-1,105,575,000.00	-57.51
庫存現金		1101	4	106,708.00	84,092.00	22,616.00	26.89
銀行存款		1102	A	766,913,840.00	1,834,411,039.00	-1,067,497,199.00	-58.19
零用及週轉金		1105	0	49,927,077.00	88,027,494.00	-38,100,417.00	-43.28
流動金融資產		113		1,705,789,306.00	1,638,583,124.00	67,206,182.00	4.10
備供出售金融資產-流動		1136	8	279,273,263.00	279,273,263.00		
備供出售金融資產評價調整-流動		1137	4	165,468,543.00	110,637,361.00	54,831,182.00	
以成本衡量之金融資產-流動		113C	2	1,261,047,500.00	1,248,672,500.00	12,375,000.00	0.99
應收款項		114-117	7	7,493,626,367.00	6,755,803,150.00	737,823,217.00	10.92
應收票據		1141	3	12,440,783.00	7,515,700.00	4,925,083.00	65.53
應收帳款		1144	2	2,147,064,706.00	2,399,674,727.00	-252,610,021.00	-10.53
減：備抵呆帳－應收帳款		1145	9	986,921.00	1,065,405.00	-78,484.00	-7.37
應收利息		1151	A	25,787,791.00	35,420,752.00	-9,632,961.00	-27.20
應收工程款		1152	7	3,861,972,636.00	2,936,167,961.00	925,804,675.00	31.53
其他應收款		1178	0	1,447,347,372.00	1,378,089,415.00	69,257,957.00	5.03
存貨		120-123	6	7,240,312,961.02	9,622,748,505.84	-2,382,435,544.82	-24.76
製成品		1211	0	62,648,399.00	116,199,077.00	-53,550,678.00	-46.09
在建工程		1213	2	94,581,197,809.94	100,416,995,060.95	-5,835,797,251.01	-5.81
減：預收工程款		1214	9	87,884,369,563.72	91,334,576,201.71	-3,450,206,637.99	-3.78
營建及加工品		1225	2	453,329,005.00	375,348,671.00	77,980,334.00	20.78
原料		1226	9	272,735,599.80	257,309,214.60	15,426,385.20	6.00
減：備抵存貨跌價損失		1232	A	245,228,289.00	208,527,316.00	36,700,973.00	17.60
預付款項		125	2	133,226,921.00	238,982,584.00	-105,755,663.00	-44.25
用品盤存		1252	5	99,232.00	188,650.00	-89,418.00	-47.40
預付費用		1253	1	97,235,630.00	204,875,250.00	-107,639,620.00	-52.54
留抵稅額		1257	7	12,127,934.00	13,475,850.00	-1,347,916.00	-10.00
預付稅款		1258	3	23,764,125.00	20,442,834.00	3,321,291.00	16.25
短期墊款		126-127	0	1,853,286,084.00	11,830,617,908.00	-9,977,331,824.00	-84.33
短期墊款		1261	6	1,853,286,084.00	11,830,617,908.00	-9,977,331,824.00	-84.33
其他流動資產		128	4	158,043,412.00	158,043,412.00		
遞延所得稅資產-流動		1281	3	158,043,412.00	158,043,412.00		
基金長期投資及應收款		14	2	1,639,746,590.00	1,822,613,928.00	-182,867,338.00	-10.03
長期投資		144-145	1	1,639,746,590.00	1,822,613,928.00	-182,867,338.00	-10.03
採權益法之長期股權投資		1441	8	1,454,967,678.00	1,560,025,579.00	-105,057,901.00	-6.73
採權益法之長期股權投資權益調整		1443	A	384,801,223.00	453,876,574.00	-69,075,351.00	-15.22
減：累計減損-採權益法之長期股權投資		1444	7	200,022,311.00	191,288,225.00	8,734,086.00	4.57
固定資產		15	A	16,070,393,738.00	16,758,482,578.00	-688,088,840.00	-4.11
土地		150	A	13,824,605,941.00	14,334,664,941.00	-510,059,000.00	-3.56
土地		1501	7	13,336,022,528.00	13,846,081,528.00	-510,059,000.00	-3.68
重估增值－土地		1502	3	488,583,413.00	488,583,413.00		
土地改良物		151	8	218,105,500.00	227,434,429.00	-9,328,929.00	-4.10
土地改良物		1511	4	253,625,545.00	253,625,545.00		
減：累計折舊－土地改良物		1513	7	35,520,045.00	26,191,116.00	9,328,929.00	35.62
房屋及建築		152	5	989,514,888.00	1,557,874,232.00	-568,359,344.00	-36.48
房屋及建築		1521	1	1,414,571,508.00	2,059,496,734.00	-644,925,226.00	-31.31
減：累計折舊－房屋及建築		1523	4	425,056,620.00	501,622,502.00	-76,565,882.00	-15.26

榮民工程股份有限公司

資產負債表-未含工業區

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目				本 年 度	上 年 度	比 較 增 減 數	
名 稱	編 號	檢 查 號 碼	決 算 數	決 算 數	金 額	%	
機械及設備	153	2	1,022,149,370.00	610,225,118.00	411,924,252.00	67.50	
機械及設備	1531	9	2,063,969,248.00	1,778,441,766.00	285,527,482.00	16.05	
減：累計折舊－機械及設備	1533	1	1,041,819,878.00	1,168,216,648.00	-126,396,770.00	-10.82	
交通及運輸設備	154	0	13,980,732.00	25,966,982.00	-11,986,250.00	-46.16	
交通及運輸設備	1541	6	266,718,681.00	353,150,481.00	-86,431,800.00	-24.47	
減：累計折舊－交通及運輸設備	1543	9	252,737,949.00	327,183,499.00	-74,445,550.00	-22.75	
什項設備	155	7	2,037,307.00	2,316,876.00	-279,569.00	-12.07	
什項設備	1551	3	32,968,216.00	38,590,539.00	-5,622,323.00	-14.57	
減：累計折舊－什項設備	1553	6	30,930,909.00	36,273,663.00	-5,342,754.00	-14.73	
無形資產	17	7	58,346,321.00	38,527,860.00	19,818,461.00	51.44	
無形資產	170	7	58,346,321.00	38,527,860.00	19,818,461.00	51.44	
專利權	1702	0	165,256.00	188,502.00	-23,246.00	-12.33	
特許權	1703	6	57,443,052.00	36,851,883.00	20,591,169.00	55.88	
電腦軟體	1708	8	131,212.00	839,391.00	-708,179.00	-84.37	
租賃權益	1709	4	606,801.00	648,084.00	-41,283.00	-6.37	
其他資產	18	5	3,472,755,515.00	5,077,990,440.00	-1,605,234,925.00	-31.61	
非營業資產	180	5	12,905,449.00	300,562,016.00	-287,656,567.00	-95.71	
閒置及委託處分資產	1801	1	261,900,441.00	334,491,309.00	-72,590,868.00	-21.70	
減：累計折舊－閒置資產	1802	8	248,994,992.00	330,335,555.00	-81,340,563.00	-24.62	
出借出租資產	1804	A		296,406,262.00	-296,406,262.00	100.00	
什項資產	181-182	2	2,658,466,657.00	3,976,045,015.00	-1,317,578,358.00	-33.14	
存出保證金	1811	9	2,637,875,341.00	3,390,008,737.00	-752,133,396.00	-22.19	
催收款項	1812	5	721,014,773.00	1,268,753,282.00	-547,738,509.00	-43.17	
減：備抵呆帳－催收款項	1813	1	700,423,457.00	682,717,004.00	17,706,453.00	2.59	
遞延資產	183-184	7	801,383,409.00	801,383,409.00			
遞延所得稅資產	1847	9	801,383,409.00	801,383,409.00			
資產合計			40,642,474,840.02	55,864,916,114.84	-15,222,441,274.82	-27.25	
負債	2	9	40,537,365,581.48	54,603,623,814.29	-14,066,258,232.81	-25.76	
流動負債	21-22	7	38,636,893,922.68	42,236,379,554.79	-3,599,485,632.11	-8.52	
短期債務	210	7	33,886,655,933.00	36,927,700,627.00	-3,041,044,694.00	-8.24	
銀行透支	2101	3	1,002,389,883.00	1,542,207,651.00	-539,817,768.00	-35.00	
短期借款	2102	0	17,794,063,000.00	25,838,401,605.00	-8,044,338,605.00	-31.13	
應付商業本票	2103	6	3,780,000,000.00	9,730,000,000.00	-5,950,000,000.00	-61.15	
減：應付商業本票折價	2104	2	3,438,652.00	16,255,295.00	-12,816,643.00	-78.85	
應付到期長期負債	2107	1	11,313,641,702.00	-166,653,334.00	11,480,295,036.00	-6,888.73	
應付款項	214-217	6	2,771,676,679.78	2,452,287,033.00	319,389,646.78	13.02	
應付帳款	2144	1	1,403,505,783.00	985,034,245.00	418,471,538.00	42.48	
應付代收款	2145	8	316,929,653.78	287,284,821.00	29,644,832.78	10.32	
應付費用	2147	A	645,024,460.00	699,301,152.00	-54,276,692.00	-7.76	
應付稅款	2148	7	43,559,384.00		43,559,384.00		
應付利息	2151	0	44,602,741.00	47,454,636.00	-2,851,895.00	-6.01	
其他應付款	2178	9	318,054,658.00	433,212,179.00	-115,157,521.00	-26.58	
預收款項	225	1	1,978,561,309.90	2,856,391,894.79	-877,830,584.89	-30.73	
預收貨款	2251	8	3,516,300.00	309,515,769.00	-305,999,469.00	-98.86	
預收工程款	2257	6	33,957,453,641.12	27,697,298,330.62	6,260,155,310.50	22.60	
減：在建工程	2258	2	31,982,408,631.22	25,152,681,339.83	6,829,727,291.39	27.15	
其他預收款	2259	9		2,259,135.00	-2,259,135.00	100.00	
長期負債	25	0	-339,333,888.00	9,484,228,502.00	-9,823,562,390.00	-103.58	

榮民工程股份有限公司

資產負債表-未含工業區

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目		編 號	檢 查 號 碼	本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減 數	
名 稱	金 額					%	
長期債務	250-251	0	-339,333,888.00	9,484,228,502.00	-9,823,562,390.00	-103.58	
長期借款	2504	5	-1,042,835,034.00	8,832,408,063.00	-9,875,243,097.00	-111.81	
估計應付土地增值稅	2515	9	35,275,625.00	38,896,744.00	-3,621,119.00	-9.31	
應計退休金負債	2517	1	668,225,521.00	612,923,695.00	55,301,826.00	9.02	
其他負債	28	4	2,239,805,546.80	2,883,015,757.50	-643,210,210.70	-22.31	
營業及負債準備	280-281	4	98,614,798.00	64,692,038.00	33,922,760.00	52.44	
工程保固準備	2801	A	98,614,798.00	64,692,038.00	33,922,760.00	52.44	
什項負債	282-283	9	2,141,190,748.80	2,797,386,629.50	-656,195,880.70	-23.46	
存入保證金	2821	5	497,628,641.00	702,213,725.00	-204,585,084.00	-29.13	
應付保管款	2822	1	1,643,562,107.80	2,095,172,904.50	-451,610,796.70	-21.55	
遞延負債	284	3		20,937,090.00	-20,937,090.00	100.00	
遞延收入	2841	0		20,937,090.00	-20,937,090.00	100.00	
業主權益	3	8	105,109,258.54	1,261,292,300.55	-1,156,183,042.01	-91.67	
資本	31	6	8,610,601,270.00	8,610,601,270.00			
資本	310	6	8,610,601,270.00	8,610,601,270.00			
資本	3101	2	8,610,601,270.00	8,610,601,270.00			
資本公積	32	4	11,868,001.00	11,868,001.00			
資本公積	320	4	11,868,001.00	11,868,001.00			
受贈公積	3206	2	479,490.00	479,490.00			
其他資本公積	3209	1	11,388,511.00	11,388,511.00			
保留盈餘(累積虧損—)	33	2	-8,827,963,325.46	-7,565,240,734.45	-1,262,722,591.01	16.69	
累積虧損	332	7	-8,827,963,325.46	-7,565,240,734.45	-1,262,722,591.01	16.69	
累積虧損	3321	3	-8,827,963,325.46	-7,565,240,734.45	-1,262,722,591.01	16.69	
業主權益其他項目	34	A	310,603,313.00	204,063,764.00	106,539,549.00	52.21	
金融商品未實現損益	340	A	165,468,543.00	110,637,361.00	54,831,182.00	49.56	
金融商品未實現損益	3401	7	165,468,543.00	110,637,361.00	54,831,182.00	49.56	
累積換算調整數	341	8	-18,226,024.00	-98,636,154.00	80,410,130.00	-81.52	
累積換算調整數	3411	4	-18,226,024.00	-98,636,154.00	80,410,130.00	-81.52	
未認列為退休金成本之淨損	343	2	-5,425,921.00		-5,425,921.00		
未認列為退休金成本之淨	3431	9	-5,425,921.00		-5,425,921.00		
未實現重估增值	344	0	168,786,715.00	192,062,557.00	-23,275,842.00	-12.12	
未實現重估增值	3441	6	168,786,715.00	192,062,557.00	-23,275,842.00	-12.12	
負債及業主權益合計			40,642,474,840.02	55,864,916,114.84	-15,222,441,274.82	-27.25	

說明：1.信託代理與保證資產(負債)為4,925,967,897元。

2.經由銀行開發各項承作工程擔保保證金額為新台幣84億7,460萬563元，美金3,110萬9,480元。

3.上年度決算數依行政院主計處最新修訂之會計科目重分類。

榮民工程股份有限公司

受託代辦工業區資產負債表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目			本 年 度	上 年 度	比 較 增 減 數	
名 稱	編 號	檢 查 號 碼	決 算 數	決 算 數	金 額	%
資產	1	0	48,535,549,038.00	48,064,813,616.00	470,735,422.00	0.98
流動資產	11-12	8	48,531,899,038.00	48,064,813,616.00	467,085,422.00	0.97
現金	110	8	42,274.00	37,183.00	5,091.00	13.69
銀行存款	1102	A	42,274.00	37,183.00	5,091.00	13.69
應收項款	114-117	7	142,486,191.00	142,486,191.00		
應收帳款	1144	2	142,486,191.00	142,486,191.00		
存貨	120-123	6	48,373,860,988.00	47,900,169,553.00	473,691,435.00	0.99
在建工程	1213	2	116,573,429,090.00	114,883,643,752.00	1,689,785,338.00	1.47
減：預收工程款	1214	9	68,199,568,102.00	66,983,474,199.00	1,216,093,903.00	1.82
預付款項	125	2	15,509,585.00	22,120,689.00	-6,611,104.00	-29.89
預付費用	1253	1	15,509,585.00	22,120,689.00	-6,611,104.00	-29.89
其他資產	18	5	3,650,000.00		3,650,000.00	
什項資產	181-182	2	3,650,000.00		3,650,000.00	
存出保證金	1811	9	3,650,000.00		3,650,000.00	
負債	2	9	48,535,549,038.00	48,064,813,616.00	470,735,422.00	0.98
流動負債	21-22	7	7,533,710,808.00	35,057,773,581.00	-27,524,062,773.00	-78.51
短期債務	210	7	3,602,955,269.00	30,832,485,128.00	-27,229,529,859.00	-88.31
銀行透支	2101	3	211,253,866.00	134,165,990.00	77,087,876.00	57.46
短期借款	2102	0	3,065,722,166.00	20,935,819,138.00	-17,870,096,972.00	-85.36
應付到期長期負債	2107	1	325,979,237.00	9,762,500,000.00	-9,436,520,763.00	-96.66
應付款項	214-217	6	226,079,115.00	231,042,222.00	-4,963,107.00	-2.15
應付帳款	2144	1	40,914,749.00	25,593,860.00	15,320,889.00	59.86
應付代收款	2145	8	185,164,366.00	205,448,362.00	-20,283,996.00	-9.87
預收款項	225	1	3,704,676,424.00	3,994,246,231.00	-289,569,807.00	-7.25
預收工程款	2257	6	45,041,847,289.00	44,088,497,741.00	953,349,548.00	2.16
減：在建工程	2258	2	41,337,170,865.00	40,094,251,510.00	1,242,919,355.00	3.10
長期負債	25	0	40,974,924,521.00	12,978,733,639.00	27,996,190,882.00	215.71
長期債務	250-251	0	40,974,924,521.00	12,978,733,639.00	27,996,190,882.00	215.71
長期借款	2504	5	40,974,924,521.00	12,978,733,639.00	27,996,190,882.00	215.71
其他負債	28	4	26,913,709.00	28,306,396.00	-1,392,687.00	-4.92
什項負債	282-283	9	26,913,709.00	28,306,396.00	-1,392,687.00	-4.92
應付保管款	2822	1	26,913,709.00	28,306,396.00	-1,392,687.00	-4.92
負債及業主權益合計			48,535,549,038.00	48,064,813,616.00	470,735,422.00	0.98

主辦會計人員：

會計室
代理主任 趙旋耀

基金主持人：

董事長 歐來成