

中華民國 98 年 度

中央 政府 總 預 算

行政院國軍退除役官兵輔導委員會主管

榮 民 工 程 附 屬 單 位 預 算
股 份 有 限 公 司

(營業部份審定表)

• 依立法院審定數編製 •

榮 民 工 程 股 份 有 限 公 司 編

榮民工程股份有限公司

目 錄

中華民國 98 年度

| | |
|----------------------------------|----|
| 甲、財務摘要 | 1 |
| 乙、業務計畫及預算概要 | |
| 壹、本公司業務範圍及經營趨勢 | |
| 一、業務範圍 | 3 |
| 二、最近 5 年經營趨勢 | 3 |
| 貳、營業政策 | |
| 一、關於經營管理者 | 4 |
| 二、關於供需配合者 | 5 |
| 參、業務計畫 | |
| 一、產銷營運計畫 | 5 |
| 二、固定資產之建設改良擴充與其資金來源及其投資計畫之成本效益分析 | 7 |
| 三、長期債務之舉借及償還 | 7 |
| 四、其他重要計畫 | 10 |
| 肆、預算概要 | |
| 一、營業收支及損益之預計 | 17 |
| 二、盈虧撥補之預計 | 18 |
| 三、現金流量之預計 | 18 |
| 四、補辦預算事項 | 18 |
| 伍、預算補充說明及分析 | |
| 一、營業收支之估計基礎及計算方法 | 18 |
| 二、較上年度預算各項目增減原因與理由 | 19 |
| 三、財務狀況分析 | 19 |
| 四、投資報酬分析 | 19 |
| 丙、預算主要表 | |
| 一、損益預計表 | 23 |
| 二、盈虧撥補預計表 | 25 |
| 三、現金流量預計表 | 26 |
| 丁、預算明細表 | |
| 1. 損益明細科目 | |
| (1) 銷貨收入明細表 | 29 |
| (2) 勞務收入明細表 | 30 |

| | |
|------------------------|----|
| (3)營業外收入明細表 | 31 |
| (4)銷貨成本明細表 | 33 |
| (5)勞務成本明細表 | 35 |
| (6)行銷費用明細表 | 36 |
| (7)管理費用明細表 | 38 |
| (8)其他營業費用-研究發展費用明細表 | 42 |
| (9)其他營業費用-員工訓練費用明細表 | 44 |
| (10)營業外費用明細表 | 46 |
| 2. 現金流量明細科目 | |
| (1)固定資產建設改良擴充明細表 | 49 |
| (2)固定資產建設改良擴充資金來源明細表 | 50 |
| (3)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表 | 52 |
| (4)資產折舊明細表 | 54 |
| (5)資產變賣明細表 | 55 |
| (6)長期債務舉借明細表 | 57 |
| (7)長期債務償還明細表 | 58 |
| (8)資本增減與股額明細表 | 59 |
| 3. 產品成本預計 | |
| (1)成本彙總表 | 60 |
| (2)直接材料人工明細表 | 61 |
| (3)製造費用明細表 | 62 |
| 戊、預算參考表 | |
| 1. 員工人數彙計表 | 67 |
| 2. 用人費用彙計表 | 68 |
| 3. 資產負債預計表 | 70 |
| 4. 委託調查研究費用彙計表 | 72 |
| 5. 繳納各項稅捐與規費明細表 | 74 |
| 6. 5年來主要產品銷售量值明細表 | 75 |
| 7. 5年來主要產品生產成本明細表 | 76 |
| 8. 會費、捐助與分擔費用彙計表 | 77 |
| 9. 補辦預算明細表 | 79 |
| 10. 各項費用彙計表 | 80 |

| | |
|------------------------|----|
| (3)營業外收入明細表 | 31 |
| (4)銷貨成本明細表 | 33 |
| (5)勞務成本明細表 | 35 |
| (6)行銷費用明細表 | 36 |
| (7)管理費用明細表 | 38 |
| (8)其他營業費用-研究發展費用明細表 | 42 |
| (9)其他營業費用-員工訓練費用明細表 | 44 |
| (10)營業外費用明細表 | 46 |
| 2. 現金流量明細科目 | |
| (1)固定資產建設改良擴充明細表 | 49 |
| (2)固定資產建設改良擴充資金來源明細表 | 50 |
| (3)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表 | 52 |
| (4)資產折舊明細表 | 54 |
| (5)資產變賣明細表 | 55 |
| (6)長期債務舉借明細表 | 57 |
| (7)長期債務償還明細表 | 58 |
| (8)資本增減與股額明細表 | 59 |
| 3. 產品成本預計 | |
| (1)成本彙總表 | 60 |
| (2)直接材料人工明細表 | 61 |
| (3)製造費用明細表 | 62 |
| 戊、預算參考表 | |
| 1. 員工人數彙計表 | 67 |
| 2. 用人費用彙計表 | 68 |
| 3. 資產負債預計表 | 70 |
| 4. 委託調查研究費用彙計表 | 72 |
| 5. 繳納各項稅捐與規費明細表 | 74 |
| 6. 5年來主要產品銷售量值明細表 | 75 |
| 7. 5年來主要產品生產成本明細表 | 76 |
| 8. 會費、捐助與分擔費用彙計表 | 77 |
| 9. 補辦預算明細表 | 79 |
| 10. 各項費用彙計表 | 80 |

甲、財 務 摘 要

榮民工程股份有限公司

甲、財務摘要

中華民國 98 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 | 122.52 | 155.19 | -32.67 | -21.05 |
| 營業總支出 | 122.27 | 154.75 | -32.48 | -20.99 |
| 稅前純益(純損) | 0.25 | 0.44 | -0.19 | -43.18 |
| 盈虧撥補： | | | | |
| 國庫分得股(官)息紅利 | | | | |
| 留存事業機關盈餘 | | 1.19 | -1.19 | -100.00 |
| 事業機關負擔虧損 | 0.25 | 2.23 | -1.98 | -88.79 |
| 現金流量(1)： | | | | |
| 增加固定資產及遞耗資產 | 0.07 | 0.03 | 0.04 | 133.33 |
| 增加長期債務 | 77.87 | 101.71 | -23.84 | -23.44 |
| 現金及約當現金淨增 | 0.07 | 0.01 | 0.06 | 600.00 |
| 現金及約當現金淨減 | | | | |
| 財務狀況： | | | | |
| 營運資金餘額(2) | 101.30 | 134.71 | -33.41 | -24.80 |
| 固定資產餘額 | 32.76 | 7.17 | 25.59 | 356.90 |
| 長期負債餘額 | 126.57 | 128.74 | -2.17 | -1.69 |
| 業主權益 | 27.27 | 41.97 | -14.70 | -35.03 |
| 附註：(1)現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用之 存放央行及自投資日起三個月內到期或清償之債權證券。 | | | | |
| (2)營運資金來源=流動資產-流動負債。 | | | | |

乙、業務計畫及預算概要

壹、營業範圍及經營趨勢

一、事業願景：

民營化係本公司永續經營唯一途徑，民營化後公司可擺脫相關束縛，利用以往完整資歷朝多元化市場發展，開拓新業務來源，同時在新政府推動愛台十二項建設下，本公司可運用以往從事國內工程所累積之工程實績及施工能力，承接相關重大工程建設；同時因應國外工程市場復甦，運用現有國外分公司據點，重返國外市場，以確保事業永續經營。

二、業務範圍：

本公司之主要業務係配合政府經濟建設政策，承接政府各項重大公共建設及從事土地開發業務，並視營運需要參與關聯事業的經營。茲列舉本公司主要業務範圍如下：

(一)承辦國內土木／建築工程業務。

(二)環境保護工程、廢棄物清除、處理設備安裝（焚化爐及污染處理）、環境檢驗測定、環境風險及影響評估等工程業務。

(三)工程機械、配件及施工設備之組裝與修護、機械設備製造、金屬建築結構及組件製作等業務。

(四)工程材料有關預拌混凝土、水泥及混凝土製品（覆工版、複合式支撐）之產製。

(五)國內外相關之投資開發建設工程業務、都市更新業務、投資興建公共建設（BOT）等業務。

二、最近5年經營趨勢：

(一)產業整體經營環境：

1. 新政府執政後，兩岸關係朝較開放方向發展，在三通、開放陸資來台等利多因素下，國內大型建商積極推出豪華住宅建設開發案，帶動房地產交易熱絡，並造成國內北部地區房地產價格持續攀升，被視為經濟成長火車頭的營建業，亦擺脫過去疲弱不振的情況，呈現成長情形。
2. 在新政府推動愛台十二項建設，其中有關建設如全島便捷交通網、高雄自由貿易及生態港、台中亞太海空運籌中心、桃園國際航空城、都市及工業區更新、防治洪水、下水道建設等項都是國內未來即將推出之公共工程。
3. 惟近年來國際原油價格暴漲，原物料（鋼筋、水泥、砂石、瀝青、等等）價格亦大幅上漲，面對物價波動困擾，加上國內營造市場因加入WTO而全面開放，營造市場競爭日趨激烈，更添增營建業之經營困難度。

(二)公司主要業務項目經營趨勢：

1. 本公司主要業務係參與政府各項重大公共工程投標而承接工程，惟公共工程營造市場競爭激烈，得標不易；加以配合政府公營事業民營化政策，公司持續精減人力，並縮減營運規模，以吸引投資人認同，同時審慎投標，避免低價承接工程造成虧損。
2. 國內各縣市政府陸續將推動都市更新政策，本公司已成立都市更新部門，將爭取承辦都市更新開發案，以增加營業項目及獲利來源。
3. 近一、二年來國外營造市場亦逐漸復甦，對具備進軍國際市場的國內營造商，已開始拓展國外業務；而本公司已往在國外承辦的工程實績及據點，是爭取向國外業務最有利的憑藉。

(三)主要營運項目趨勢表：

承接國內公共工程仍為本公司主要業務來源，惟考量民營化前審慎承接工程，並縮減營運規模，年度完工金額略為下降。本公司最近5年收入比較表：

單位：新臺幣千元

| 項 目 | | 94 年度 決算數 | 95 年度 決算數 | 96 年度 決算數 | 97 年度 預算數 | 98 年度 預算數 |
|------|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 國內工程 | 金額 | 23,164,439 | 17,412,007 | 17,513,122 | 14,542,569 | 11,852,162 |
| | 環比(%) | 84.40 | 75.16 | 100.58 | 83.04 | 81.50 |
| 國外工程 | 金額 | 661,188 | 304,567 | 453,386 | 744,431 | 147,838 |
| | 環比(%) | 871.61 | 46.06 | 148.86 | 164.19 | 19.86 |
| 合計 | 金額 | 23,825,627 | 17,716,574 | 17,966,508 | 15,287,000 | 12,000,000 |
| | 環比(%) | 86.57 | 74.35 | 101.41 | 85.09 | 78.50 |

貳、營業政策

一、關於經營管理者

- (一)持續推動營造業務民營化，以確保事業永續經營。
- (二)加強與同業或國外廠商合作關係，以聯合承攬方式承接大型工程，互利共享，相互支援，共同分擔風險。

(三)審慎評估市場機會，適時拓展海外市場，以增加事業收益。

(四)加強施工管理，以提高員工生產力；確實掌控施工成本，以降低營運成本；提高事業競爭力，維持營造本業獲利，改善財務結構，以吸引民營化潛在投資人。

(五)藉由非營造業務讓與退輔會安置基金，以降低公司財務負擔，並有效管控收支，加強財務管理。

二、關於供需配合者

(一)在營造業務民營化前，持續精簡組織及人力，並推動非營造業務移轉退輔會安置基金接續處理，以縮減營運規模，加速民營化。

(二)持續推動局部民營化工作，包括：「羅東工廠」、「大發廢棄物處理廠」、「彰濱廢棄物處理廠」、「觀音污水處理廠」等。

參、業務計畫

一、產銷營運計畫

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

(一)國內部分：

98 年度國內工程業務，列入拓展案並持續追蹤積極爭取之重大工程有：「台鐵高雄-屏東潮州捷運化建設計畫」-統包工程、東部鐵路快捷化計畫「北宜直線鐵路」工程、高雄都會區鐵路地下化工程、三芝北投快速道路工程、台北縣淡江大橋及聯絡道路興建工程、東部鐵路改善計畫--花蓮~台東鐵路電氣化工程、核廢料儲存廠、台中都會區鐵路高架捷運化工程、台北至桃園機場捷運系統工程、台北捷運系統環狀線工程、國道東部高速公路蘇澳花蓮段工程及桃園捷運藍線等。

(二)國外部分：

1. 國外營建工程市場概況

國外營建業務除哥斯大黎加 San Carlos 道路工程政策性承接及印尼雅加達防洪工程 Package 25 尚在執行外，公司遵照大會指示在公司營運虧損未改善前，除援外工程仍應依政策配合辦理外，不應再參與海外新工程之資格審查及參投作業，且對國外單位應廢續執行裁撤，以符民營化政策。

2. 國外投資開發業務概況

投資開發工程業務，除現階段尚在執行者外，目前已停止開發新案，為配合公司
民營化政策正積極處分轉投資公司。

本年度預計承攬國內外工程目標值

單位：新臺幣千元

| 區分 金額 | 國內 | | 國外 | | 合計 | |
|----------|---------|--------|----|---|---------|--------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 銷貨收入 | 200,000 | 100.00 | | | 200,000 | 100.00 |
| 合計 | 200,000 | 100.00 | | | 200,000 | 100.00 |

本年度營業額

單位：新臺幣千元

| 區分 金額 | 國內 | | 國外 | | 合計 | |
|----------|------------|-------|---------|------|------------|--------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 銷貨收入 | 242,290 | 2.02 | | | 242,290 | 2.02 |
| 營建收入 | 11,609,872 | 96.75 | 147,838 | 1.23 | 11,757,710 | 97.98 |
| 土木工程 | 8,776,802 | 73.14 | 147,838 | 1.23 | 8,924,640 | 74.37 |
| 建築工程 | 2,833,070 | 23.61 | | | 2,833,070 | 23.61 |
| 合計 | 11,852,162 | 98.77 | 147,838 | 1.23 | 12,000,000 | 100.00 |

本年度生產成本

單位：新臺幣千元

| 國內外 金額 | 國內 | | 國外 | | 合計 | |
|-----------|------------|-------|---------|------|------------|--------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 銷貨成本 | 224,740 | 1.94 | | | 224,740 | 1.94 |
| 營建費用 | 11,223,707 | 96.82 | 143,403 | 1.24 | 11,367,110 | 98.06 |
| 土木工程 | 8,475,629 | 73.11 | 143,403 | 1.24 | 8,619,032 | 74.35 |
| 建築工程 | 2,748,078 | 23.71 | | | 2,748,078 | 23.71 |
| 合計 | 11,448,447 | 98.76 | 143,403 | 1.24 | 11,591,850 | 100.00 |

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析

(一)一般建築及設備計畫

本公司一般建築及設備，係依照當年度營運計畫，編列所需資本支出，近年來為配合公

司民營化政策，已逐漸減少增購設備支出。

本公司 98 年度一般建築及設備計畫，編列預算 694 萬 3 千元，其明細如下：

1. 機械及設備 668 萬 5 千元。

(1) 為施工所需，購置儀器設備及施工機具汰舊換新，編列預算 107 萬元。

(2) 為配合系統及連線作業，原有設備更新，編列電腦設備 561 萬 5 千元。

2. 什項設備—辦公用具及設備汰舊換新 25 萬 8 千元。

(二) 本公司 98 年度固定資產建設改良擴充明細請參閱第 8 頁圖表，其資金來源僅有營運資金乙項。

三、長期債務之舉借及償還

(一) 長期債務之舉借

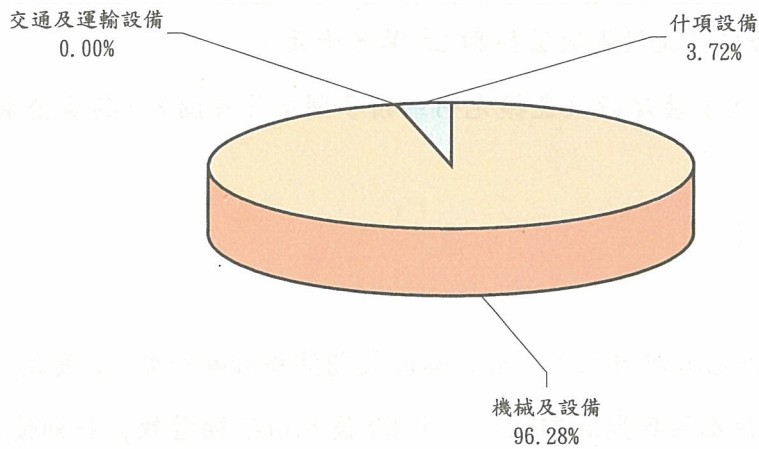
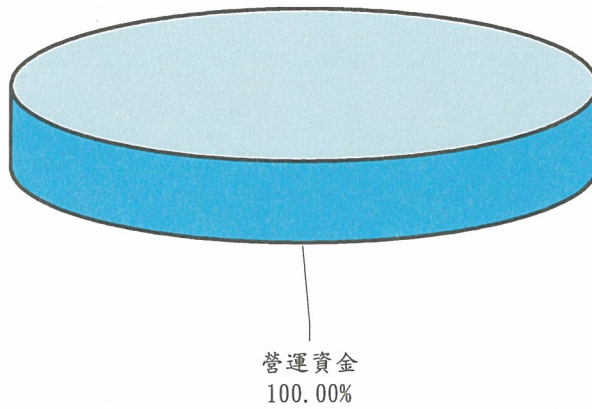
本年度為國內工程施工週轉之用，預計舉借長期債務計新台幣 77 億 8,750 萬元，其中 17 億 8,750 萬元係舉借到期展期之用，另 60 億元由短期借款轉長期債務舉借。

(二) 長期債務之償還

本年度預定償還長期借款新台幣 17 億 8,750 萬元。

(三) 98 年度長期債務之舉借與償還資金來源，請參閱第 9 頁圖表。

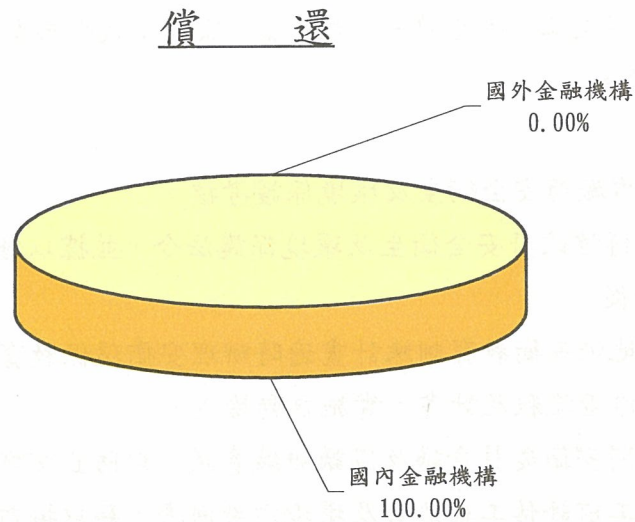
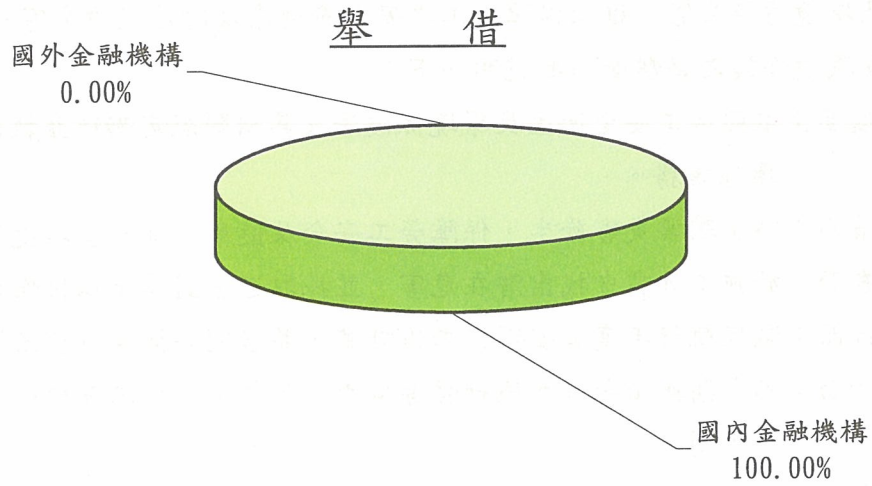
(二)98年度固定資產建設改良擴充圖表

建設改良擴充資金來源

單位：新臺幣千元

| 建設改良擴充 | 98年度預算 | 資金來源 | 98年度預算 |
|---------|--------|------|--------|
| 機械及設備 | 6,685 | 營運資金 | 6,943 |
| 交通及運輸設備 | | | |
| 什項設備 | 258 | | |
| 合 計 | 6,943 | 合 計 | 6,943 |

(三)98年度長期債務之舉借及償還圖表



單位：新臺幣千元

| 舉借長期債務 | 98年度預算 | 償還長期債務 | 98年度預算 |
|--------|-----------|--------|-----------|
| 國內金融機構 | 7,787,500 | 國內金融機構 | 1,787,500 |
| 國外金融機構 | | 國外金融機構 | |
| 合 計 | 7,787,500 | 合 計 | 1,787,500 |

四、其他重要計畫

(一)工業安全衛生及環境保護計畫：

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

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

2. 工作目標：

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

3. 工作說明：

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

(二)品質保證計畫

本公司遵照政府政策，依據行政院公共工程委員會與各業主單位所定之相關品管、品保

規定，進行品質保證計畫。計畫之推行以求能提高施工品質、提升市場之競爭力，期能達到公司永續經營，持續成長之目的。

本公司推動品管與品保有二大方向：

1. 推動 ISO 品質系統驗證制度：

ISO 品質系統驗證制度為目前國際間最通行之品質系統驗證制度，本公司於 88 年 3 月通過全公司之 ISO 驗證，取得 (United Kingdom Accreditation Service) 之國際證書、於 89 年 3 月取得 CNAB (中華民國品質管理及環境管理認證委員會) 國家證書、於 91 年 3 月 31 日取得 ISO9001-2000 年版之 CNAB 及 UKAS 所頒之證書、又於 94 年 3 月 15、16 日再度通過 ISO9001-2000 年版新合約之重新驗證，又於 97 年 4 月 25 日通過驗證取得 TAF 及 UKAS ISO9001-2000 年版之重新驗證。而 ISO 品質系統驗證制度規定於取得證書後每半年必須追蹤稽核一次，取得證書三年後須重新驗證一次。

2. 落實品管與品保之執行：

本公司依據下述之作業方法落實品保與品管之執行：

(1) 品質控制方面

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

(2) 品質保證方面

- A. 本公司根據行政院公共工程委員會頒發之「公共工程施工品質管理作業要點」及「工程施工查核作業參考基準」，依工程承接狀況辦理評鑑，受評之工程以五千萬元以上金額及進度達到 30% 以上之工程為原則，每年至少選擇二項工程自行評鑑一次，並作成記錄。
- B. 自我評鑑結果作成報告及建議，供全公司各單位參考改進。
- C. 品管訓練

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

(三)研究發展計畫

本公司研究發展計畫，以承辦工程特殊性、專案重大工程相關之關鍵性及創新性技術為主，佐以員工自行研究為輔。

98 年度預計研發項目：冷拌橡膠瀝青混凝土之開發應用。

| 計畫名稱 | 計畫內容 | 研究效益/預期成果 |
|-------------------|---|--|
| 1. 冷拌橡膠瀝青混凝土之開發應用 | 推廣應用廢輪胎冷拌瀝青混凝土，感溫性低，有較佳抗車轍變形與低溫龜裂，廢物利用又可延長路面壽命。 | 以冷拌橡膠瀝青混凝土，廢物再生利用延長鋪面壽命，又可解決重壓車轍變形、天冷龜裂、降低二氧化碳排放，以提升舒適安全的開車品質，達成環保與減輕溫室效應多重目標。 |

(四)機具及材料供應計畫

1、材料供應計畫

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

2、機具供應計畫

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

3、機料管理制度之改進

(1)機具營運：

A. 為落實施工單位依其承接工程性質，經管其專屬施工機具之政策，專屬機具由使用單位自行實施一至四級修護保養並自負盈虧；另營建事業施工處則負責專屬機具以外之一般施工機具及車輛之管理、調派及營運。

B. 機具之汰舊：

為因應本公司民營化，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，利用即時查詢系統，瞭解最新物料收發狀況。
- b. 簡化進出料手續並實施定期、不定期盤點，以維料帳正確性。

B. 積極檢討及處理呆廢料：

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

(五) 人力計畫

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

1. 調適人力與組織：

(1) 人力方面

配合民營化政策，人力運用朝民間營造業之經營模式調整，逐年降低自辦率，並提高施工管理人力。

(2) 組織方面

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

2. 加強人員培訓，厚植人力資源

(1) 提供員工多元而彈性之學習管道，增進業務知能，提升競爭力。

(2) 在職訓練

為加強在職員工工作技能，充實新知，由本公司企劃部門依據公司發展及工程業務推動需要，研訂訓練計畫，辦理實施時程規劃。此外亦依業務需要選派主管人員出國考察、觀摩或出席國際工程技術性學術會議，蒐集及瞭解目前全球發展的新趨勢、新技術及新方法，以增進專業知識與技能。

(3)專長訓練

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

本年度辦理員工訓練計畫表

| 項次 | 計畫名稱 |
|----|-----------------|
| 1 | 工地管理實務研習班 |
| 2 | 消費者保護行政講習班 |
| 3 | 工程用電腦應用軟體研習班 |
| 4 | 工程採購專業人員訓練班 |
| 5 | 工程法律常識實務研討班 |
| 6 | 工程施工品質管理研習班 |
| 7 | 營造業各類安全衛生教育訓練班 |
| 8 | 資訊安全教育訓練講習 |
| 9 | 98年全民國防再職教育巡迴宣導 |
| 10 | 政府相關法令講習班 |
| 11 | 臨時交辦之訓練 |

3. 重要人事管理措施

- (1)配合公司營運業務需要，適時調整組織架構。
- (2)加強員工培訓，活化人力資源。
- (3)廣續精減人力，改善人力結構。

(六)設置及運用電子計算機計畫

1. 發展方向：

本公司之資料處理制度，自新系統全面改採開放系統、主從架構、網路連接、分散處理等原則開發後，資料處理朝向與業務單位之控管流程結合，由業務人員自行直接輸入及運用資訊。工程圖、合約、圖片、ISO文件影像等營運資料納入公司內網(INTRANET)運用，並與網際網路(INTERNET)連通，充分發揮網路資訊快速查詢共享之功能，又為配合政府電子公文系統交換、政府採購系統網路化等需要，酌量重點配置週邊設備以提升各所屬單位作業內涵，簡化工作流程。近年來國內外組織機構均為病毒及駭客攻擊事件所困擾，

強化公司網路安全機制、建置入侵偵測防禦系統，加強整體防毒能力，及規劃建置安全認證系統益形重要。主從式架構管理在網路發達的環境下，已有三階或多階式架構發展趨勢，公司之設備投資用戶端可導入Thin client及無線網路行動觀念，伺服器端充實快速及高可用性之伺服器，軟體採WEB形態表現，網路以安全、穩定、快速回應為目標。人力運用除關鍵性作業維持自力發展外，部分以委外開發自力維護方面運作，降低人力不足之困境，促使公司之資訊系統與業務運作更能緊密結合，朝普及化、國際化的方向持續發展，不斷提升公司經營與競爭能力，達成永續經營的目標。

2. 系統之運作狀況說明：

現行系統運作的特點，摘述如下：

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

3. 年度計畫工作重點如下：

- (1)繼續強化「工程管理情報系統」功能，提升系統運作品質。
- (2)充實「企業網路」(INTRANET)內容，擴大EIP資訊服務功能。
- (3)繼續配合推動整合性營建管理資訊系統。
- (4)調整各型伺服器與SAN儲存設備使用範圍，簡化備份作業，強化災難復原與異地備援機制。
- (5)配合人力新陳代謝，增補資訊人力及安排工作接替計畫。
- (6)尋求合適委外服務業務及廠商，減輕專業人員需求。
- (7)擴大網路頻寬及加強頻寬管理，改善各施工處對各施工所間的網路品質及速率，並建立適當網控設備備援功能，減輕網路故障對公司資訊處理之影響。
- (8)繼續強化防毒偵毒功能，調整入侵防禦策略，阻絕惡意入侵行為及降低人為破壞機會。

(9)加強網路服務品質與安全機制，建置標準之個人認證與加解密功能。

(10)繼續汰換各單位舊型個人電腦，提升上網能力，並普及軟體運用，提高工作效率品質，培養電腦應用及共享網路資源之習慣。

(11)持續配合政府服務網(GSN) IPV6基礎建設發展，更新相關網路設備。

(12)規劃導入資訊安全管理系統，建構資訊安全環境。

4. 電腦設備購置及使用

電子計算機購置租金及使用費

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 |
|----------------|--------|
| 1. 電子計算機租金及使用 | 8,246 |
| 2. 主機系統及網控設備採購 | 5,615 |
| 3. 電腦耗材及用品費 | 581 |
| 4. 教育訓練及其他 | 819 |
| 合 計 | 15,261 |

肆、預算概要

一、營業收支及損益之預計

(一)本年度預計營業收入 12,000,000 千元，其中銷貨收入 242,290 千元，營建收入 11,757,710 千元。

(二)本年度預計營業支出 11,843,850 千元，其中銷貨成本 224,740 千元，營建費用 11,367,110 千元，研究發展費用 7,343 千元，員工訓練費用 4,117 千元，行銷費用 65,330 千元，管理費用 175,210 千元，營業利益 156,150 千元，占營業收入 1.30%。

(三)本年度預計營業外收入：利息收入 80,002 千元，租賃收入 14,000 千元，其他營業外收入 158,000 千元，共計 252,002 千元。

(四)本年度預計營業外支出：利息支出 367,585 千元，兌換損失 1,000 千元，匯費、手續費及證券發行費 3,000 千元，其他營業外費用 11,200 千元，合計 382,785 千元，營業外損失 130,783 千元。

(五)本年度營業利益減營業外損失後預計純益 25,367 千元，占營業收入 0.21%。

最近 5 年收入與支出表

單位：新臺幣千元

| 年度 項目 | 94 | 95 | 96 | 97 | 98 |
|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 收入 | | | | | |
| 營業收入 | 23,825,627 | 17,716,574 | 17,966,508 | 15,287,000 | 12,000,000 |
| 營業外收入 | 1,491,535 | 1,559,836 | 1,223,262 | 232,655 | 252,002 |
| 收入合計 | 25,317,162 | 19,276,410 | 19,189,770 | 15,519,655 | 12,252,002 |
| 支出 | | | | | |
| 營業成本 | 23,103,809 | 17,321,481 | 17,738,915 | 14,759,409 | 11,591,850 |
| 營業費用 | 438,413 | 402,955 | 381,220 | 316,424 | 252,000 |
| 營業外費用 | 2,849,610 | 2,208,139 | 2,332,357 | 399,400 | 382,785 |
| 支出合計 | 26,391,832 | 19,932,575 | 20,452,492 | 15,475,233 | 12,226,635 |
| 本期純益(純損-) | -1,074,670 | -656,165 | -1,262,722 | 44,422 | 25,367 |

註：94 至 96 年度為審定決算數，97 年度為法定預算數。

二、盈虧撥補之預計

(一)本年度預計稅後純益 2,536 萬 7 千元，悉數填補以前年度累積虧損。

(二)累積虧損 14 億 4,136 萬 7 千元，除撥用盈餘 2,536 萬 7 千元填補外，尚餘 14 億 1,600 萬元，留待以後年度填補。

三、現金流量之預計

(一)營業活動之淨現金流出 3,938 萬 2 千元。

(二)投資活動之淨現金流量：

1. 投資活動之淨現金流入 5,648 萬 8 千元，其中現金流入 6,343 萬 1 千元，係減少固定資產 1,472 萬 8 千元及無形資產及其他資產淨減 4,870 萬 3 千元；現金流出 694 萬 3 千元，係增加固定資產之數。

2. 上述增加固定資產 694 萬 3 千元，係辦理一般建築及設備計畫之數；包括機械及設備 668 萬 5 千元，什項設備 25 萬 8 千元。

(三)融資活動之淨現金流出 1,000 萬元，其中現金流入 77 億 8,750 萬元，係增加長期債務之數；現金流出 77 億 9,750 萬元，包括減少短期債務 60 億 1,000 萬元，減少長期債務 17 億 8,750 萬元。

(四)現金及約當現金淨增 710 萬 6 千元，係期末現金 8 億 2,490 萬 5 千元，較期初現金 8 億 1,779 萬 9 千元增加之數。

四、補辦預算事項

(一)資金轉投資

1. 本公司和平、三棧、大濁水礦場業務分割民營成立「榮豐礦業股份有限公司」，經奉行政院退輔會院授輔伍字第 0960001764 號函同意，補辦 98 年度預算，該公司屬非營造業務於安置基金預算表達。

伍、預算補充說明及分析

一、營業收支之估計基礎及計算方法：

(一)收入之估計基礎及計算方法

營業收入之來源，除由在建工程之繼續施作外，尚需仰賴承接新工程，以維持營業收入之穩定。然本公司之業務來源，主要係政府公共工程，業主多為公家機關，其工程發包案件，往往須配合政府政策，且由於規劃、設計、經費、環保及用地徵收等問題，

致業主招標時程難以掌握，市場供給面呈現不穩定狀態。而近年來國內重大工程標案，業主已有開放國外營造業參與之趨勢，嚴重影響國內營造市場生態，造成國內營造業為求業務量，低價搶標，故本公司取得之新承接業務量，並無法自我掌控。

(二) 支出之估計基礎及計算方法

營造業之產品，非屬一般工廠制式化固定之產品，例如同為橋樑，因功能、應力、型式、施工方法、位置、追加減帳及物價調整等因素，很難準確預計全年所需人、機、料之數量與單價。爰就本公司過往經驗，分別估計各類業務支出成本所佔營業收入百分比，俾便編製有所依據。

二、較上年度預算各項目增減原因及理由

本公司營業收入與上年度預算數大幅減少，主要係因配合民營化，嚴謹承接工程之故，營業成本因鋼筋、混凝土，各項建材均大幅上漲，增加施工成本，又因自有資金偏低，利息負擔沉重，致稅前盈餘較上年度減少。

三、財務狀況分析

本公司 98 年度預計資產總額 203 億 3,543 萬 3 千元，負債 176 億 865 萬 8 千元，業主權益 27 億 2,677 萬 5 千元。

四、投資報酬分析

本公司 98 年度之營業利益率 1.30%，稅前純益率 0.21%，總資產報酬率 0.12% 及業主權益報酬率 0.93%。

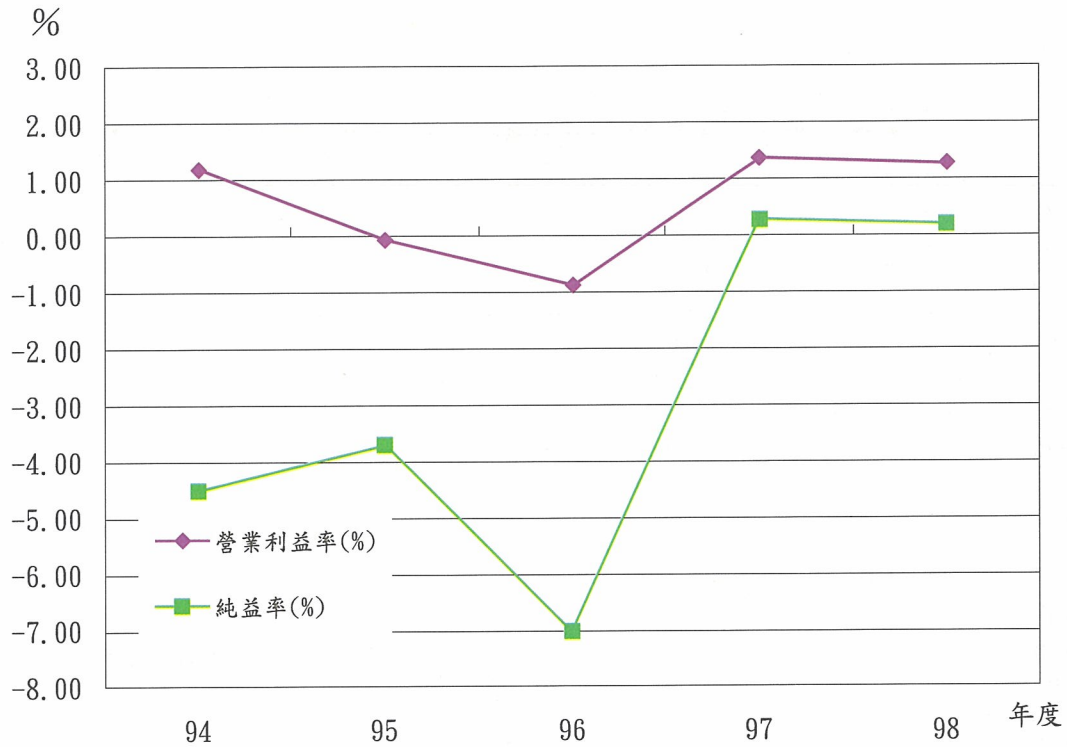
有關本公司最近 5 年重要財務分析項目及比率、營業利益率及稅前純益率，總資產報酬率及業主權益報酬率之各項資料，請參閱下列圖表。

最近5年重要財務分析項目及比率

| 分析項目 | | 年度最近5年度財務分析 | | | | |
|-------|-------------|-------------|---------|---------|--------|--------|
| | | 94 | 95 | 96 | 97 | 98 |
| 財務結構% | 負債占資產比率 | 98.09 | 98.63 | 99.88 | 81.33 | 86.59 |
| | 長期資金占固定資產比率 | 242.88 | 141.57 | 253.51 | 478.15 | 469.62 |
| 償債能力% | 流動比率 | 131.34 | 104.48 | 148.70 | 562.88 | 452.65 |
| | 速動比率 | 19.81 | 16.49 | 23.91 | 224.79 | 223.11 |
| | 利息保障倍數 | 7.73 | 44.06 | -15.69 | 111.68 | 106.90 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 3.04 | 6.03 | 2.48 | 3.60 | 2.27 |
| | 平均收現日數 | 120.04 | 60.49 | 146.96 | 101.50 | 160.56 |
| | 存貨週轉率(次) | 0.38 | 0.30 | 0.31 | 1.47 | 1.78 |
| | 平均銷貨日數 | 949.08 | 1199.42 | 1163.97 | 248.29 | 204.64 |
| | 固定資產週轉率(次) | 1.45 | 1.07 | 1.09 | 20.89 | 3.65 |
| | 總資產週轉率(次) | 24.45 | 19.11 | 19.97 | 66.95 | 58.85 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 13.90 | -3.22 | -1.85 | -32.13 | -1.37 |
| | 現金流量允當比率(%) | -7.80 | -40.72 | -29.66 | 86.30 | -34.77 |
| | 現金再投資比率(%) | 16.35 | -10.41 | -1.84 | -4.66 | -0.22 |

註：94至96年度為審定決算數，97年度為法定預算數。

(一)最近5年營業利益率及純益率圖表

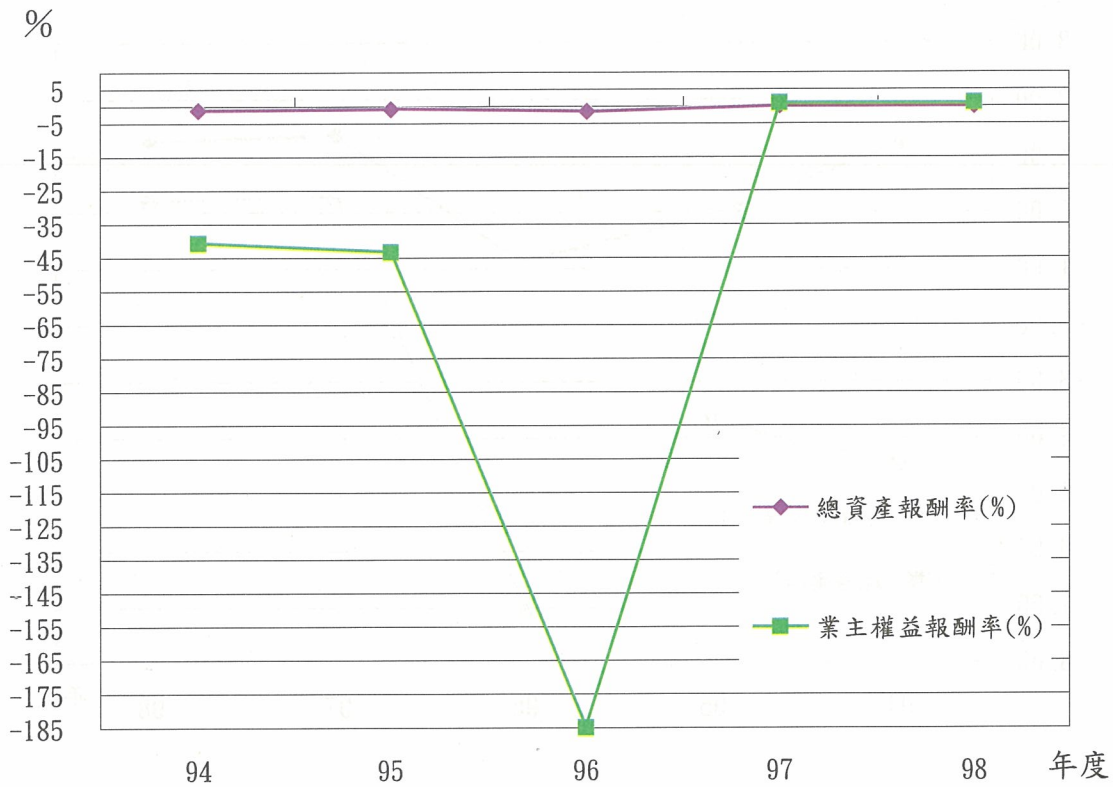


單位：新臺幣千元

| 項目 | 94 | 95 | 96 | 97 | 98 |
|----------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 營業利益率(%) | 1.19 | -0.04 | -0.86 | 1.38 | 1.30 |
| 營業利益 | 283,405 | -7,862 | -153,627 | 211,167 | 156,150 |
| 營業收入 | 23,825,626 | 17,716,574 | 17,966,508 | 15,287,000 | 12,000,000 |
| 純益率(%) | -4.51 | -3.70 | -7.03 | 0.29 | 0.21 |
| 純益 | -1,074,670 | -656,165 | -1,262,722 | 44,422 | 25,367 |
| 營業收入 | 23,825,626 | 17,716,574 | 17,966,508 | 15,287,000 | 12,000,000 |

註：94至96年度為審定決算數，97年度為法定預算數。

(二)最近5年總資產報酬率及業主權益報酬率圖表



單位：新臺幣千元

| 項目 | 年度 | 94 | 95 | 96 | 97 | 98 |
|------------|----|-------------------|-----------------|-------------------|---------------|---------------|
| 總資產報酬率(%) | | -1.01 | -0.71 | -1.40 | 0.19 | 0.12 |
| 稅前純益 | | <u>-1,074,670</u> | <u>-656,165</u> | <u>-1,262,722</u> | <u>44,422</u> | <u>25,367</u> |
| 平均資產總額 | | 106,375,818 | 92,705,670 | 89,979,787 | 22,833,344 | 20,389,806 |
| 業主權益報酬率(%) | | -40.49 | -43.19 | -184.82 | 1.06 | 0.93 |
| 稅前純益 | | <u>-1,074,670</u> | <u>-656,165</u> | <u>-1,262,722</u> | <u>44,422</u> | <u>25,367</u> |
| 平均業主權益總額 | | 2,654,263 | 1,519,310 | 683,201 | 4,174,410 | 2,714,091 |

註：94至96年度為審定決算數，97年度為法定預算數。

丙、預算主要表

榮民工程股份有限公司
損益預計表
中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

| 前年度決算數 | | 科 目 | | | 本年度預算數 | | 上年度預算數 | | 比較增減(-) | |
|------------|--------|------------|---------|------|------------|--------|------------|--------|------------|---------|
| 金額 | % | 名稱 | 編號 | 檢查號碼 | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 17,966,508 | 100.00 | 營業收入 | 41-47 | 5 | 12,000,000 | 100.00 | 15,287,000 | 100.00 | -3,287,000 | -21.50 |
| 354,813 | 1.97 | 銷貨收入 | 410 | 5 | 242,290 | 2.02 | 190,330 | 1.25 | 51,960 | 27.30 |
| 354,813 | 1.97 | 銷貨收入 | 4101 | 1 | 242,290 | 2.02 | 190,330 | 1.25 | 51,960 | 27.30 |
| 17,054,204 | 94.92 | 勞務收入 | 420 | 3 | 11,757,710 | 97.98 | 15,096,670 | 98.75 | -3,338,960 | -22.12 |
| 17,054,204 | 94.92 | 營建收入 | 4201 | 0 | 11,757,710 | 97.98 | 15,096,670 | 98.75 | -3,338,960 | -22.12 |
| 557,491 | 3.10 | 其他營業收入 | 460 | 6 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | |
| 557,491 | 3.10 | 其他營業收入 | 4609 | 3 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | |
| 17,738,915 | 98.73 | 營業成本 | 51-57 | 4 | 11,591,850 | 96.60 | 14,759,409 | 96.55 | -3,167,559 | -21.46 |
| 314,610 | 1.75 | 銷貨成本 | 510 | 4 | 224,740 | 1.87 | 184,296 | 1.21 | 40,444 | 21.95 |
| 314,610 | 1.75 | 銷貨成本 | 5101 | A | 224,740 | 1.87 | 184,296 | 1.21 | 40,444 | 21.95 |
| 16,968,925 | 94.45 | 勞務成本 | 520 | 2 | 11,367,110 | 94.73 | 14,575,113 | 95.34 | -3,208,003 | -22.01 |
| 16,968,925 | 94.45 | 營建費用 | 5201 | 9 | 11,367,110 | 94.73 | 14,575,113 | 95.34 | -3,208,003 | -22.01 |
| 455,380 | 2.52 | 其他營業成本 | 560 | 5 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | |
| 455,380 | 2.53 | 其他營業成本 | 5609 | 2 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | |
| 227,593 | 1.27 | 營業毛利(毛損一) | 60 | 5 | 408,150 | 3.40 | 527,591 | 3.45 | -119,441 | -22.64 |
| 381,220 | 2.12 | 營業費用 | 58 | 1 | 252,000 | 2.10 | 316,424 | 2.07 | -64,424 | -20.36 |
| 70,673 | 0.40 | 行銷費用 | 580 | 1 | 65,330 | 0.54 | 68,769 | 0.45 | -3,439 | -5.00 |
| 70,673 | 0.40 | 行銷費用 | 5801 | 8 | 65,330 | 0.54 | 68,769 | 0.45 | -3,439 | -5.00 |
| 301,579 | 1.68 | 管理費用 | 582 | 6 | 175,210 | 1.46 | 235,743 | 1.54 | -60,533 | -25.68 |
| 301,579 | 1.68 | 管理費用 | 5821 | 2 | 175,210 | 1.46 | 235,743 | 1.54 | -60,533 | -25.68 |
| 8,968 | 0.05 | 其他營業費用 | 583 | 3 | 11,460 | 0.10 | 11,912 | 0.08 | -452 | -3.79 |
| 5,642 | 0.03 | 研究發展費用 | 5831 | 0 | 7,343 | 0.06 | 7,578 | 0.05 | -235 | -3.10 |
| 3,326 | 0.02 | 員工訓練費用 | 5832 | 6 | 4,117 | 0.03 | 4,334 | 0.03 | -217 | -5.01 |
| -153,627 | -0.86 | 營業利益(損失一) | 61 | 3 | 156,150 | 1.30 | 211,167 | 1.38 | -55,017 | -26.05 |
| 1,223,262 | 6.81 | 營業外收入 | 49 | A | 252,002 | 2.11 | 232,655 | 1.52 | 19,347 | 8.32 |
| 570,019 | 3.17 | 財務收入 | 490 | A | 94,002 | 0.78 | 129,250 | 0.85 | -35,248 | -27.27 |
| 555,209 | 3.09 | 利息收入 | 4901 | 7 | 80,002 | 0.67 | 109,250 | 0.71 | -29,248 | -26.77 |
| 12,770 | 0.07 | 租賃收入 | 4903 | 0 | 14,000 | 0.12 | 20,000 | 0.13 | -6,000 | -30.00 |
| 2,040 | 0.01 | 兌換利益 | 4902 | 3 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | |
| 653,243 | 3.64 | 其他營業外收入 | 491-492 | 8 | 158,000 | 1.33 | 103,405 | 0.68 | 54,595 | 52.80 |
| 256,849 | 1.43 | 財產交易利益 | 4911 | 4 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | |
| 16,280 | 0.09 | 出售下腳收入 | 4921 | 1 | 1,500 | 0.01 | 1,500 | 0.01 | 0 | 0.00 |
| 380,114 | 2.12 | 什項收入 | 4929 | 2 | 156,500 | 1.30 | 101,905 | 0.67 | 54,595 | 53.57 |
| 2,332,357 | 12.98 | 營業外費用 | 59 | 0 | 382,785 | 3.19 | 399,400 | 2.61 | -16,615 | -4.16 |
| 1,252,873 | 6.97 | 財務費用 | 590 | 0 | 371,585 | 3.10 | 384,400 | 2.51 | -12,815 | -3.33 |
| 1,091,471 | 6.08 | 利息費用 | 5901 | 6 | 367,585 | 3.06 | 380,400 | 2.49 | -12,815 | -3.37 |
| 0 | 0.00 | 兌換損失 | 5902 | 2 | 1,000 | - | 1,000 | - | 0 | 0.00 |
| 38,629 | 0.22 | 匯費手續費及 | 5903 | 9 | 3,000 | 0.03 | 3,000 | 0.02 | 0 | 0.00 |
| 0 | 0.00 | 證券發行費 | | | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | |
| 122,773 | 0.72 | 投資損失 | 5905 | 2 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | |
| 1,079,484 | 6.01 | 其他營業外費用 | 591-592 | 7 | 11,200 | 0.09 | 15,000 | 0.10 | -3,800 | -25.33 |
| 0 | 0.00 | 財產交易損失 | 5911 | 3 | 0 | 0.00 | 2,000 | 0.01 | -2,000 | -100.00 |
| 1,079,484 | 6.01 | 什項費用 | 5929 | 1 | 11,200 | 0.09 | 13,000 | 0.09 | -1,800 | -13.85 |
| -1,109,095 | -6.17 | 營業外利益(損失一) | 62 | 1 | -130,783 | -1.09 | -166,745 | -1.09 | 35,962 | -21.57 |
| -1,262,722 | -7.03 | 稅前純益(純損一) | 63 | 0 | 25,367 | 0.21 | 44,422 | 0.29 | -19,055 | -42.90 |
| 0 | | 所得稅費用 | 64 | 8 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | |
| -1,262,722 | -7.03 | 本期純益(純損一) | 69 | 9 | 25,367 | 0.21 | 44,422 | 0.29 | -19,055 | -42.90 |

榮民工程股份有限公司

損益預計表說明

中華民國 98 年度

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

榮民工程股份有限公司

盈虧撥補預計表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

| 項 | | 目 | | 預 算 數 | 說 明 |
|-----------|---|------|---------|-----------|-----|
| 名 | 稱 | 編 號 | 檢 查 號 碼 | | |
| 盈餘之部 | | 71 | 2 | 25,367 | |
| 本期純益 | | 7101 | 9 | 25,367 | |
| 累積盈餘 | | 7102 | 5 | | |
| 分配之部 | | 72 | A | 25,367 | |
| 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 | 25,367 | |
| 填補虧損 | | 7294 | 1 | 25,367 | |
| 資本公積 | | 7295 | 8 | | |
| 法定公積 | | 7296 | 4 | | |
| 未分配盈餘 | | 7299 | 3 | | |
| 虧損之部 | | 73 | 9 | 1,441,367 | |
| 本期純損 | | 7301 | 5 | | |
| 累積虧損 | | 7322 | 6 | 1,441,367 | |
| 填補之部 | | 74 | 7 | 1,441,367 | |
| 中央政府負擔者 | | 740 | 7 | | |
| 折減資本 | | 7401 | 3 | | |
| 其他政府機關負擔者 | | 743 | 9 | | |
| 折減資本 | | 7431 | 5 | | |
| 事業機關負擔者 | | 749 | 2 | 1,441,367 | |
| 撥用盈餘 | | 7494 | 8 | 25,367 | |
| 撥用資本公積 | | 7497 | 7 | | |
| 待填補之虧損 | | 7499 | 0 | 1,416,000 | |

榮民工程股份有限公司

現金流量預計表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

| 科 目 | | 檢 查 編 號 號 碼 | 預 算 數 | 說 明 |
|------------------|---------|-------------------|-------------|--------------------|
| 名 稱 | 編 號 | | | |
| 營業活動之現金流量 | | 80 | 3 | |
| 本期純益(損失-) | 801 | A | 25,367 | |
| 調整非現金項目 | 802-809 | 8 | (64,749) | 提存準備、折舊、攤銷。 |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | 81 | 1 | (39,382) | |
| 投資活動之現金流量 | | 82-84 | 0 | |
| 減少固定資產及遞耗資產 | 831 | 5 | 14,728 | 減少固定資產之數(詳預算書55頁)。 |
| 無形資產及其他資產淨減(淨增-) | 833 | 0 | 48,703 | 參閱第70頁資產負債表。 |
| 增加基金及長期應收款 | | | | |
| 增加固定資產及遞耗資產 | 839 | 3 | (6,943) | 參閱第49頁固定資產建設改良擴充表。 |
| 投資活動之淨現金流入(流出-) | 85 | | 56,488 | |
| 融資活動之現金流量 | | 86-88 | 2 | |
| 短期債務淨增(淨減-) | 861 | 0 | (6,010,000) | 短期債務減少。 |
| 增加長期債務 | 867 | 3 | 7,787,500 | 增加長期債務之數(詳預算書57頁)。 |
| 減少長期債務 | 873 | 2 | (1,787,500) | 減少長期債務之數(詳預算書58頁)。 |
| 其他負債淨增(淨減-) | | | | |
| 增加資本、公積及填補虧損 | | | | |
| 融資活動之淨現金流入(流出-) | 89 | 7 | (10,000) | |
| 現金及約當現金淨增 | 97 | 0 | 7,106 | |
| 期初現金及約當現金 | 98 | 8 | 817,799 | |
| 期末現金及約當現金 | 99 | 6 | 824,905 | |
| 不影響現金之投資理財活動 | | | | |

榮民工程股份有限公司
現金流量預計表說明

中華民國 98 年度

- 一、本年度營業活動之淨現金流入(流出-)-39,382 千元，投資活動之淨現金流入(流出-) 56,488 千元，融資活動之淨現金流入(流出-)10,000 千元。
- 二、期初現金及約當現金 817,799 千元，期末現金及約當現金 824,905 千元，現金及約當現金淨增 7,106 千元。

丁、預 算 明 細 表

榮民工程股份有限公司

銷貨收入明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

| 科 目 | | 檢查 號碼 | 新臺幣部分 | 外 幣 部 分 | | | 合 計 |
|---------|------|----------|---------|---------|-------------|-----|---------|
| 名 稱 | 編號 | | | 幣名 | 原幣金額 (元) | 折合率 | |
| 銷貨收入 | 4101 | 1 | 242,290 | | | | 242,290 |
| 預鑄及砂石產品 | | | 242,290 | | | | 242,290 |
| 合 計 | | | 242,290 | | | | 242,290 |

榮民工程股份有限公司

勞務收入明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

| 科目及營運項目 | | 國內部分 | | | | 國外部分 | | | | 合計 | |
|---------|------|------|----|----|------------|------|----|----------------|------|---------|------------|
| 名稱 | 編號 | 檢查號碼 | 數量 | 單價 | 金額 | 數量 | 外幣 | | 折合率 | 折合新臺幣 | 金額 |
| | | | | | | | 單價 | 原幣金額 (美元千元) | | | |
| 營建收入 | 4201 | 0 | | | 11,609,872 | | | 4,847 | 30.5 | 147,838 | 11,757,710 |
| 土木工程收入 | | | | | 8,776,802 | | | 4,847 | 30.5 | 147,838 | 8,924,640 |
| 建築工程收入 | | | | | 2,833,070 | | | | | | 2,833,070 |
| 合計 | | | | | 11,609,872 | | | 4,847 | | 147,838 | 11,757,710 |

榮民工程股份有限公司

營業外收入明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

| 科 目 | | | 新臺幣部分 | 外 幣 部 分 | | | | 合 計 |
|---------|------|------|---------|---------|------|-----|---------|-----|
| 名 稱 | 編號 | 檢查號碼 | | 幣名 | 原幣金額 | 折合率 | 折合新臺幣 | |
| 財務收入 | 490 | A | 94,002 | | | | 94,002 | |
| 利息收入 | 4901 | 7 | 80,002 | | | | 80,002 | |
| 租賃收入 | 4903 | 0 | 14,000 | | | | 14,000 | |
| 其他營業外收入 | 492 | 8 | 158,000 | | | | 158,000 | |
| 出售下腳料收入 | 4921 | 1 | 1,500 | | | | 1,500 | |
| 什項收入 | 4929 | 2 | 156,500 | | | | 156,500 | |
| 合 計 | | | 252,002 | | | | 252,002 | |

榮民工程股份有限公司

營業外收入說明

中華民國 98 年度

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

榮民工程股份有限公司

銷貨成本明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

| 前年度 決算數 | 上年度 預算數 | 科 目 | | | 本 年 度 預 算 數 | | |
|------------|------------|-----------|--------|------------|-------------|--------|--------|
| | | 名 稱 | 編 號 | 檢 查 號 碼 | 合 計 | 固 定 | 變 動 |
| 21,582 | 19,481 | 用人費用 | 51011 | 6 | 18,629 | 18,629 | |
| 14,952 | 11,936 | 正式員額薪金 | 510111 | A | 11,124 | 11,124 | |
| | | 臨時人員薪資 | 510112 | 5 | | | |
| 235 | 992 | 超時工作報酬 | 510113 | 0 | 988 | 988 | |
| 2,911 | 2,345 | 津貼 | 510114 | 3 | 2,234 | 2,234 | |
| 1,626 | 1,482 | 獎金 | 510115 | 9 | 1,669 | 1,669 | |
| 1,261 | 1,296 | 退休及卹償金 | 510116 | 3 | 1,246 | 1,246 | |
| 597 | 1,430 | 福利費 | 510118 | 2 | 1,368 | 1,368 | |
| | | 提繳費 | 510119 | 7 | | | |
| 32,223 | 23,916 | 服務費用 | 51012 | 1 | 34,863 | 22,171 | 12,692 |
| 1,278 | 783 | 水電費 | 510121 | 6 | 1,231 | 1,231 | |
| 365 | 560 | 郵電費 | 510122 | A | 550 | 400 | 150 |
| 24,389 | 17,848 | 旅運費 | 510123 | 5 | 27,862 | 20,085 | 7,777 |
| 26 | 180 | 印刷裝訂與廣告 | 510124 | 0 | 180 | 100 | 80 |
| 433 | 345 | 修理保養費 | 510125 | 4 | 360 | 215 | 145 |
| 78 | 280 | 保險費 | 510126 | 9 | 140 | 140 | |
| 2,996 | 2,100 | 棧儲、代理加工費 | 510127 | 3 | 2,520 | | 2,520 |
| 2,269 | 1,520 | 專業服務費 | 510128 | 8 | 1,820 | | 1,820 |
| 389 | 300 | 公共關係費 | 510129 | 2 | 200 | | 200 |
| 259,367 | 139,601 | 材料及用品費 | 51013 | 7 | 170,756 | 92,819 | 77,937 |
| 258,924 | 139,251 | 使用材料費 | 510131 | 1 | 170,391 | 92,599 | 77,792 |
| 443 | 350 | 用品消耗 | 510132 | 6 | 365 | 220 | 145 |
| 165 | 210 | 租金與利息 | 51014 | 2 | 210 | | 210 |
| | | 地租 | 510141 | 7 | | | |
| | | 房租 | 510142 | 1 | | | |
| | 70 | 機器租金 | 510143 | 6 | 30 | | 30 |
| | 70 | 交通及運輸設備租金 | 510144 | A | 30 | | 30 |
| 165 | 70 | 什項設備租金 | 510145 | 5 | 150 | | 150 |
| 697 | 998 | 折舊、折耗及攤銷 | 51015 | 8 | 192 | 192 | |
| | | 土地改良物折舊 | 510150 | 8 | | | |
| | | 房屋折舊 | 510151 | 2 | | | |

榮民工程股份有限公司

銷貨成本明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

| 前年度 決算數 | 上年度 預算數 | 科 目 | | | 本 年 度 預 算 數 | | |
|------------|------------|-----------|--------|------------|-------------|---------|--------|
| | | 名 稱 | 編 號 | 檢 查 號 碼 | 合 計 | 固 定 | 變 動 |
| 672 | 969 | 機械及設備折舊 | 510152 | 7 | 169 | 169 | |
| 15 | 15 | 交通及運輸設備折舊 | 510153 | 1 | 15 | 15 | |
| 10 | 14 | 什項設備折舊 | 510154 | 6 | 8 | 8 | |
| | | 攤銷 | 510157 | 0 | | | |
| 153 | 90 | 稅捐及規費 | 51016 | 3 | 90 | 90 | |
| | | 土地稅 | 510162 | 2 | | | |
| | | 房屋稅 | 510164 | 1 | | | |
| 68 | 55 | 消費與行為稅 | 510165 | 6 | 55 | 55 | |
| | | 特別稅課 | 510166 | A | | | |
| 85 | 35 | 規費 | 510168 | 0 | 35 | 35 | |
| 18 | | 會費、捐助及分擔 | 51017 | 9 | | | |
| 18 | | 會費 | 510171 | 3 | | | |
| | | 捐助 | 510172 | 8 | | | |
| | | 分擔 | 510173 | 2 | | | |
| 404 | | 損失及賠償 | 51018 | 4 | | | |
| 404 | | 各項損失 | 510181 | 9 | | | |
| | | 賠償 | 510182 | 3 | | | |
| 314,609 | 184,296 | 合 計 | | | 224,740 | 133,901 | 90,839 |

榮民工程股份有限公司

勞務成本明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

| 科 目 | | | 本 年 度 預 算 數 |
|--------|------|---------|-------------|
| 名 稱 | 編 號 | 檢 查 號 碼 | |
| 營建費用 | 5201 | 9 | 11,367,110 |
| 直接材料人工 | | | 10,810,258 |
| 製造費用 | | | 556,852 |
| 合 計 | | | 11,367,110 |

榮民工程股份有限公司

行銷費用明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

| 前年度 決算數 | 上年度 預算數 | 科 目 | | | 本 年 度 預 算 數 | | |
|------------|------------|----------|--------|---------|-------------|--------|--------|
| | | 名 稱 | 編 號 | 檢 查 號 碼 | 合 計 | 固 定 | 變 動 |
| 62,315 | 41,116 | 用人費用 | 58311 | 5 | 43,335 | 43,335 | |
| 38,225 | 22,932 | 正式員額薪金 | 583111 | 0 | 24,618 | 24,618 | |
| | | 臨時人員薪資 | 583112 | 4 | | | |
| 42 | 95 | 超時工作報酬 | 583113 | 9 | 1,048 | 1,048 | |
| 7,557 | 5,302 | 津貼 | 583114 | 3 | 5,122 | 5,122 | |
| 4,047 | 2,847 | 獎金 | 583115 | 8 | 3,693 | 3,693 | |
| 4,047 | 2,213 | 退休及卹償金 | 583116 | 2 | 2,464 | 2,464 | |
| 8,397 | 7,727 | 福利費 | 583118 | 1 | 6,390 | 6,390 | |
| 6,187 | 25,309 | 服務費用 | 58312 | A | 19,328 | 4,305 | 15,023 |
| 1,199 | 1,470 | 水電費 | 583121 | 5 | 1,983 | 1,235 | 748 |
| 342 | 410 | 郵電費 | 583122 | 0 | 340 | 220 | 120 |
| 812 | 2,227 | 旅運費 | 583123 | 4 | 1,412 | | 1,412 |
| 373 | 1,982 | 印刷裝訂與廣告 | 583124 | 9 | 1,882 | 350 | 1,532 |
| 2 | 450 | 修理保養費 | 583125 | 3 | 450 | | 450 |
| | 70 | 保險費 | 583126 | 8 | 70 | | 70 |
| | 4,000 | 棧儲代理加工費 | 583127 | 6 | 4,000 | | 4,000 |
| 3,429 | 14,500 | 專業服務費 | 583128 | 7 | 9,055 | 2,500 | 6,555 |
| 30 | 200 | 公共關係費 | 583129 | 1 | 136 | | 136 |
| 89 | 294 | 材料及用品費 | 58313 | 6 | 300 | 90 | 210 |
| | | 使用材料費 | 583131 | A | | | |
| 89 | 294 | 用品消耗 | 583132 | 5 | 300 | 90 | 210 |
| | 30 | 租金與利息 | 58314 | 1 | 30 | | 30 |
| | | 房租 | 583142 | A | | | |
| | 30 | 交通設備租金 | 583144 | 5 | 30 | | 30 |
| 1,005 | 508 | 折舊、折耗及攤銷 | 58315 | 7 | 538 | 538 | |
| | | 房屋折舊 | 583151 | 1 | | | |
| 957 | 436 | 機械及設備折舊 | 583152 | 6 | 506 | 506 | |
| 28 | 24 | 交通及設備折舊 | 583153 | A | 20 | 20 | |
| 20 | 48 | 什項設備折舊 | 583154 | 5 | 12 | 12 | |
| | | 攤銷 | 583159 | 8 | | | |
| 43 | | 稅捐及規費 | 58316 | 2 | | | |
| 43 | | 規費 | 583168 | 9 | | | |
| 1,034 | 1,512 | 會費捐助及分擔 | 58317 | 8 | 1,799 | | 1,799 |
| 102 | 12 | 會費 | 583171 | 2 | 299 | | 299 |
| | | 捐助 | 583172 | A | | | |
| 932 | 1,500 | 分擔 | 583173 | 1 | 1,500 | | 1,500 |
| 70,673 | 68,769 | 合 計 | | | 65,330 | 48,268 | 17,062 |

行銷費用說明

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

一、用人費用

1. 職(工)員薪資—依照本公司從業人員薪給待遇標準編列。
2. 超時工作報酬—考量業務單位因施工需要加班之費用依勞基法規定編列。
3. 津貼—依照本公司從業人員津貼加給待遇編列。
4. 獎金—依照事業機關預算共同項目編列之規定編列考核獎金。
5. 職(工)員退休及離職金—依公務人員退休法及勞基法規定編列。
6. 福利費—包含分擔員工保險費、依照預算共同項目編列標準編列傷病醫藥費及體育活動費、依照規定以千分之 1.2 編列提撥福利金及其他福利費。

二、服務費用

1. 水電費—依業務需要編列。
2. 郵電費—含各類文件之寄發郵資及電話費，參酌業務需要編列。
3. 旅運費—包含國內外旅費及貨物運費及其他，其中國外旅費 220 千元。
4. 印刷裝訂與廣告—書表之印刷裝訂費。
5. 修理保養費—依業務需要編列。
6. 棧儲代理加工費—依業務需要編列。
7. 專業服務費—包含技術合作權利金、法律事務費及工程設計及諮詢費等。
8. 公共關係費—依據業務需要編列。

三、材料及用品費

1. 用品消耗—包含辦公用品、報章雜誌、服裝及什項購置。

四、折舊、折耗及攤銷

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

五、會費、捐助及分擔

1. 會費—依業務需要編列。
2. 分擔—依業務需要編列。

榮民工程股份有限公司

管理費用明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

| 前年度 決算數 | 上年度 預算數 | 科 目 | | | 本 年 度 預 算 數 | | |
|------------|------------|-----------|--------|------|-------------|---------|--------|
| | | 名 稱 | 編 號 | 檢查號碼 | 合 計 | 固 定 | 變 動 |
| 139,051 | 111,574 | 用人費用 | 58211 | 8 | 130,030 | 130,030 | |
| 79,534 | 59,941 | 正式員額薪金 | 582111 | 2 | 74,942 | 74,942 | |
| | | 臨時人員薪資 | 582112 | 7 | | | |
| 467 | 244 | 超時工作報酬 | 582113 | 1 | 3,105 | 3,105 | |
| 17,507 | 13,228 | 津貼 | 582114 | 6 | 16,014 | 16,014 | |
| 8,290 | 7,266 | 獎金 | 582115 | A | 11,031 | 11,031 | |
| 8,367 | 5,275 | 退休及卹償金 | 582116 | 5 | 6,781 | 6,781 | |
| 24,886 | 25,490 | 福利費 | 582118 | 4 | 18,027 | 18,027 | |
| | 130 | 提繳費 | 582119 | 9 | 130 | 130 | |
| 35,162 | 54,682 | 服務費用 | 58212 | 3 | 32,319 | 15,797 | 16,522 |
| 3,126 | 2,725 | 水電費 | 582121 | 8 | 4,103 | 2,570 | 1,533 |
| 2,365 | 2,650 | 郵電費 | 582122 | 2 | 1,750 | 1,200 | 550 |
| 1,442 | 1,797 | 旅運費 | 582123 | 7 | 1,571 | 732 | 839 |
| 3,400 | 6,700 | 印刷裝訂與廣告 | 582124 | 1 | 2,525 | 1,100 | 1,425 |
| 2,758 | 6,520 | 修理保養費 | 582125 | 6 | 4,720 | 2,240 | 2,480 |
| 200 | 240 | 保險費 | 582126 | 0 | 100 | 55 | 45 |
| 9,061 | 9,300 | 棧儲、代理加工費 | 582127 | 5 | 7,000 | | 7,000 |
| 9,913 | 21,750 | 專業服務費 | 582128 | 0 | 7,750 | 5,900 | 1,850 |
| 2,897 | 3,000 | 公共關係費 | 582129 | 4 | 2,800 | 2,000 | 800 |
| 2,141 | 2,960 | 材料及用品費 | 58213 | 9 | 2,960 | 1,865 | 1,095 |
| 662 | 920 | 使用材料費 | 582131 | 3 | 920 | 515 | 405 |
| 1,479 | 2,040 | 用品消耗 | 582132 | 8 | 2,040 | 1,350 | 690 |
| 759 | 2,178 | 租金與利息 | 58214 | 4 | 898 | | 898 |
| 450 | 700 | 房租 | 582142 | 3 | 500 | | 500 |
| | 130 | 機器租金 | 582143 | 8 | 50 | | 50 |
| 170 | 1,200 | 交通及設備租金 | 582144 | 2 | 200 | | 200 |
| 139 | 148 | 什項設備租金 | 582145 | 7 | 148 | | 148 |
| 20,455 | 5,872 | 折舊、折耗及攤銷 | 58215 | 0 | 3,928 | 3,928 | |
| | | 土地改良物折舊 | 582150 | 0 | | | |
| 13,549 | | 房屋折舊 | 582151 | 4 | | | |
| 5,001 | 5,553 | 機械及設備折舊 | 582152 | 9 | 2,500 | 2,500 | |
| 228 | 173 | 交通及運輸設備折舊 | 582153 | 3 | 172 | 172 | |
| 154 | 76 | 什項設備折舊 | 582154 | 8 | 56 | 56 | |
| 1,523 | 70 | 攤銷 | 582157 | 1 | 1,200 | 1,200 | |

榮民工程股份有限公司

管理費用明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

| 前年度 決算數 | 上年度 預算數 | 科 目 | | | 本 年 度 預 算 數 | | |
|------------|------------|----------|--------|---------|-------------|---------|--------|
| | | 名 稱 | 編 號 | 檢 查 號 碼 | 合 計 | 固 定 | 變 動 |
| 100,949 | 55,977 | 稅捐及規費 | 58216 | 5 | 2,575 | 2,575 | |
| 83,935 | 44,135 | 土地稅 | 582162 | 4 | | | |
| | 200 | 契稅 | 582163 | 9 | | | |
| 7,493 | 6,721 | 房屋稅 | 582164 | 3 | | | |
| 9,125 | 4,151 | 消費與行為稅 | 582165 | 8 | 2,150 | 2,150 | |
| 143 | 400 | 特別課稅 | 582166 | 2 | 100 | 100 | |
| 253 | 370 | 規費 | 582168 | 1 | 325 | 325 | |
| 2,906 | 2,500 | 會費、捐助及分擔 | 58217 | A | 2,500 | | 2,500 |
| | | 會費 | 582171 | 5 | | | |
| | | 捐助與補助 | 582173 | 4 | | | |
| 2,906 | 2,500 | 分擔 | 582173 | 4 | 2,500 | | 2,500 |
| | | 損失與賠償 | 58218 | 6 | | | |
| | | 各項損失賠償 | 582181 | A | | | |
| 156 | | 其他 | 58219 | 1 | | | |
| 156 | | 其他費用 | 582192 | 6 | | | |
| 301,579 | 235,743 | 合 計 | | | 175,210 | 154,195 | 21,015 |

榮民工程股份有限公司

管理費用說明

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

一、用人費用

1. 職(工)員薪資—依照本公司從業人員薪給待遇標準編列。
2. 超時工作報酬—考量業務單位因施工需要加班之費用依勞基法規定編列。
3. 津貼—依照本公司從業人員津貼加給待遇編列。
4. 獎金—依照事業機關預算共同項目編列之規定，包含考核獎金及其他獎金。
5. 職(工)員退休及離職金—依公務人員退休法及勞基法規定編列。
6. 福利費—包含分擔員工保險費、依照預算共同項目編列標準編列傷病醫藥費及體育活動費、依照規定以千分之 1.2 編列提撥福利金及其他福利費。
7. 提繳工資墊償費用—依照提繳工資墊償基金辦法估列。

二、服務費用

1. 水電費—參酌業務需要編列。
2. 郵電費—含各類文件之寄發郵資及電話費。
3. 旅運費—包含國內外旅費及貨物運費及其他，其中國外旅費 323 千元。
4. 印刷裝訂與廣告—含各類書表之印刷裝訂費、廣告費及業務宣導費。其中廣告費 500 千元及業務宣導費 300 千元。
5. 修理保養費—包含房屋、機械及設備、交通及運輸設備及什項設備等修護費。
6. 保險費—包含房屋、機械及設備、交通及運輸設備、什項設備等保險費及現金、存款及貨物保險費。
7. 專業服務費—包含技術權利金、電算機軟體服務費及保全費用。
8. 公共關係費—依業務需要編列。

三、材料及用品費

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

四、租金及利息

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

五、折舊、折耗及攤銷

1. 一般房屋折舊—按業務部門廠房及辦公房舍使用年限分攤折舊編列。

榮民工程股份有限公司

41

管理費用說明

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

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

六、稅捐及規費

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

七、會費、捐助及分擔

1. 會費—依業務需要編列。
2. 分擔—依業務需要編列。

榮民工程股份有限公司

研究發展費用明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

| 前年度 決算數 | 上年度 預算數 | 科 目 | | | 本 年 度 預 算 數 | | |
|------------|------------|----------|--------|---------|-------------|-------|-------|
| | | 名 稱 | 編 號 | 檢 查 號 碼 | 合 計 | 固 定 | 變 動 |
| 2,737 | 2,826 | 用人費用 | 58311 | 5 | 3,094 | 3,094 | |
| 1,956 | 1,800 | 正式員額薪金 | 583111 | 0 | 1,925 | 1,925 | |
| | | 臨時人員薪資 | 583112 | 4 | | | |
| | 7 | 超時工作報酬 | 583113 | 9 | 84 | 84 | |
| 271 | 393 | 津貼 | 583114 | 3 | 393 | 393 | |
| 196 | 223 | 獎金 | 583115 | 8 | 289 | 289 | |
| 196 | 192 | 退休及卹償金 | 583116 | 2 | 192 | 192 | |
| 118 | 211 | 福利費 | 583118 | 1 | 211 | 211 | |
| 1,882 | 4,058 | 服務費用 | 58312 | A | 3,364 | 264 | 3,100 |
| 220 | 258 | 水電費 | 583121 | 5 | 264 | 264 | |
| | | 郵電費 | 583122 | 0 | | | |
| | | 旅運費 | 583123 | 4 | | | |
| | | 印刷裝訂與廣告 | 583124 | 9 | | | |
| | | 修理保養費 | 583125 | 3 | | | |
| | | 保險費 | 583126 | 8 | | | |
| 1,662 | 3,800 | 專業服務費 | 583128 | 7 | 3,100 | | 3,100 |
| | | 公共關係費 | 583129 | 1 | | | |
| | | 材料及用品費 | 58313 | 6 | | | |
| | | 使用材料費 | 583131 | A | | | |
| | | 用品消耗 | 583132 | 5 | | | |
| | | 租金與利息 | 58314 | 1 | | | |
| | | 房租 | 583142 | A | | | |
| | | 機器租金 | 583143 | 5 | | | |
| 65 | | 折舊、折耗及攤銷 | 58315 | 7 | | | |
| | | 房屋折舊 | 583151 | 1 | | | |
| | | 機械及設備折舊 | 583152 | 6 | | | |
| | | 交通及設備折舊 | 583153 | A | | | |
| | | 什項設備折舊 | 583154 | 5 | | | |
| 65 | | 攤銷 | 583159 | 8 | | | |
| 957 | 694 | 會費捐助與分擔 | 58317 | 8 | 885 | | 885 |
| 702 | 694 | 會費 | 583171 | 2 | 718 | | 718 |
| 255 | | 捐助 | 583172 | 7 | 167 | | 167 |
| | | 分擔 | 583173 | 0 | | | |
| 5,641 | 7,578 | 合 計 | | | 7,343 | 3,358 | 3,985 |

榮民工程股份有限公司

研究發展費用說明

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

一、用人費用

為因應本公司單位精簡，研究發展業務由公司本部統籌辦理，僅編列 3 名職員，其各項給與及福利，均依本公司從業人員薪給待遇標準編列。

二、服務費用

編列各項委託調查研究費，以提高施工品質及技術。

三、會費、捐助及分擔

1. 會費—依據業務需要編列。
2. 捐助—依據業務需要編列。

榮民工程股份有限公司

員工訓練費用明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

| 前年度 決算數 | 上年度 預算數 | 科 目 | | | 本 年 度 預 算 數 | | |
|------------|------------|-----------|---------|---------|-------------|-------|-----|
| | | 名 稱 | 編 號 | 檢 查 號 碼 | 合 計 | 固 定 | 變 動 |
| 431 | 787 | 用人費用 | 58321 | 1 | 821 | 821 | |
| 294 | 537 | 正式員額薪金 | 583211 | 6 | 537 | 537 | |
| | | 臨時人員薪資 | 583212 | A | | | |
| | 2 | 超時工作報酬 | 583213 | 5 | 23 | 23 | |
| 54 | 74 | 津貼 | 583214 | 0 | 74 | 74 | |
| 32 | 67 | 獎金 | 583215 | 4 | 80 | 80 | |
| 32 | 50 | 退休修及卹償金 | 583216 | 9 | 50 | 50 | |
| 19 | 57 | 福利費 | 583218 | 8 | 57 | 57 | |
| | | 提繳費 | 583219 | 2 | | | |
| 2,868 | 3,547 | 服務費用 | 58322 | 7 | 3,296 | 3,201 | 95 |
| 19 | 56 | 水電費 | 583221 | 1 | 56 | 56 | |
| 4 | 6 | 郵電費 | 583222 | 6 | 5 | 5 | |
| 137 | | 旅運費 | 583223 | 7 | | | |
| | | 印刷裝訂與廣告 | 583224 | 5 | | | |
| | | 修理保養費 | 583225 | 0 | | | |
| 5 | | 保險費 | 583226 | 4 | | | |
| 183 | 95 | 棧儲代理加工費 | 583227 | 9 | 95 | | 95 |
| 2,520 | 3,390 | 專業服務費 | 583228 | 3 | 3,140 | 3,140 | |
| | | 公共關係費 | 583229 | 8 | | | |
| | | 材料及用品費 | 58323 | 2 | | | |
| | | 使用材料費 | 583231 | 7 | | | |
| | | 用品消耗 | 583232 | 1 | | | |
| 4 | | 租金及利息 | 58324 | 8 | | | |
| 4 | | 交通及運輸設備租金 | 583244 | 6 | | | |
| | | 折舊、折耗及攤銷 | 58325 | 3 | | | |
| | | 房屋折舊 | 583251 | 8 | | | |
| | | 機械及設備折舊 | 583252 | 2 | | | |
| 23 | | 稅捐及規費 | 58326 | 9 | | | |
| 23 | | 行政規費 | 5832681 | 9 | | | |
| 3,326 | 4,334 | 合 計 | | | 4,117 | 4,022 | 95 |

榮民工程股份有限公司

員工訓練費用說明

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

一、用人費用

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

二、服務費用

因訓練業務已由公司本部統籌辦理，此項目僅編列原員工訓練中心之管理費 156 千元、講課鐘點費 840 千元、委託考選訓練費 1,650 千元及保全費用 650 千元。

榮民工程股份有限公司

營業外費用明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

| 科 目 | | | 本 年 度 預 算 數 |
|-------------|---------|---------|-------------|
| 名 稱 | 編 號 | 檢 查 號 碼 | |
| 財務費用 | 590 | 0 | 371,585 |
| 利息支出 | 5901 | 6 | 367,585 |
| 兌換損失 | 5902 | 2 | 1,000 |
| 匯費手續費及證券發行費 | 5903 | 9 | 3,000 |
| 其他營業外費用 | 591-592 | 7 | 11,200 |
| 財產交易損失 | 5911 | 3 | |
| 什項費用 | 5929 | 1 | 11,200 |
| 用人費用 | 59291 | 7 | 600 |
| 福利費 | 592918 | 3 | 600 |
| 其他 | 59299 | A | 10,600 |
| 其他費用 | 592992 | 0 | 600 |
| 災害及意外損失 | 5917 | 1 | 10,000 |
| 合 計 | | | 382,785 |

榮民工程股份有限公司

營業外費用說明

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

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

榮民工程股份有限公司
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

| 項 | | 目 | | 土地 | 房屋及建築 | 機械及設備 | 交通及運 輸設備 | 什項設備 | 合 計 |
|-----------|-----|------------|--|----|-------|-------|-------------|------|-------|
| 名 稱 | 編號 | 檢 查 號 碼 | | | | | | | |
| 一般建築及設備計畫 | 952 | 8 | | | | 6,685 | | 258 | 6,943 |
| 合 計 | | | | | | 6,685 | | 258 | 6,943 |

榮民工程股
固定資產建設改良
 中華民國

| 項 目 | | | 自 有 資 金 | | | | 小 |
|-----|-----|------------|---------|------------------|-----|-----|-----------|
| 名 稱 | 編 號 | 檢 查 號 碼 | 營 運 資 金 | 出 售 不 適 用 資 產 | 增 資 | 其 他 | 金 額 |
| | | | | | | | 一般建築及設備計畫 |
| 合 計 | | | 6,943 | | | | 6,943 |

份有限公司

擴充資金來源明細表

98 年度

單位：新臺幣千元

| 計 | 外 借 資 金 | | | | | | 合 計 | |
|--------|---------|-----|----|------|----|---|-------|--------|
| | 國內借款 | | | 國外借款 | 小計 | | 金額 | % |
| | 銀行借款 | 公司債 | 其他 | | 金額 | % | | |
| 100.00 | | | | | | | 6,943 | 100.00 |
| 100.00 | | | | | | | 6,943 | 100.00 |

榮民工程股
固定資產建設改良擴充
 中華民國

| 項 目 | | | 全 部 | | | | | | |
|-----------|-----|------------|---------|------------|------------------|-----|-----|---------|--|
| | | | 資 金 來 源 | | | | | | |
| 名 稱 | 編 號 | 檢 查 號 碼 | 總投資額 | 自 有 資 金 | | | | | |
| | | | | 營 運 資 金 | 出 售 不 適 用 資 產 | 增 資 | 其 他 | 外 借 資 金 | |
| 一般建築及設備計畫 | 952 | 8 | 6,943 | 6,943 | | | | | |

份有限公司

計畫預期進度明細表

98 年度

單位：新臺幣千元

| 計 畫 | | | | | 預 算 數 | | | |
|------|------------|----------------|----------------|------|-------|------------|---------|------------|
| 目標能量 | 進度起迄 年月 | 資金 成本率 % | 現值 報酬率 % | 收回年限 | 本年度 | | 截至本年度累計 | |
| | | | | | 金額 | 占全部 計畫% | 金額 | 占全部 計畫% |
| | 98.1-98.12 | | | | 6,943 | 100.00 | 6,943 | 100.00 |

榮民工程股份有限公司

資產折舊明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 土地 | 土地 改良物 | 房屋及建築 | 機械及設備 | 交通及運 輸設備 | 什項 設備 | 未完工 程及訂 購機件 | 合 計 |
|---------------|------------|-----------|-----------|-----------|-------------|----------|-------------------|------------|
| 前年度決算資產原值 | 13,824,606 | 253,625 | 1,414,571 | 2,063,969 | 266,719 | 32,968 | | 17,856,458 |
| 減：非營造業營業讓與 | 10,852,392 | 239,657 | 907,410 | 1,271,044 | 43,504 | 2,413 | | 13,316,420 |
| 加：上年度預計新增資產原值 | | | | 2,530 | 87 | 481 | | 3,098 |
| 減：上年度預計變賣資產原值 | | | | 377,582 | 94,475 | 1,119 | | 473,176 |
| 加：本年度預計新增資產原值 | | | | 6,685 | | 258 | | 6,943 |
| 減：本年度預計變賣資產原值 | | | | 20,453 | 2,759 | 88 | | 23,300 |
| 本年度預計資產總額 | 2,972,214 | 13,968 | 507,161 | 404,105 | 126,068 | 30,087 | | 4,053,603 |
| 折舊方法 | | 平均法 | 平均法 | 平均法 | 平均法 | 平均法 | | |
| 折舊率 | | | | | | | | 分類綜合折舊率 |
| 本年度應提折舊 | | | | | | | | |
| 銷貨成本 | | | | 169 | 15 | 8 | | 192 |
| 營建費用 | | | | 8,948 | 1,400 | 70 | | 10,418 |
| 行銷費用 | | | | 506 | 20 | 12 | | 538 |
| 管理費用 | | | | 2,500 | 172 | 56 | | 2,728 |
| 折舊費用小計 | | | | 12,123 | 1,607 | 146 | | 13,876 |

榮民工程股份有限公司

資產變賣明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

| 科 目 | | | 帳 面 價 值 | | | 變 賣 收 入 | | | 變 賣 盈 虧 | |
|---------|--------|------------|------------------|--------------|--------|---------|------------|-------|---------|-----|
| 名 稱 | 編 號 | 檢 查 號 碼 | 成 本 或 重 估 價 值 | 已 提 折 舊 額 | 淨 額 | 總 收 入 | 處 理 費 用 | 淨 收 入 | 盈 餘 | 虧 損 |
| 固定資產 | | | | | | | | | | |
| 土地 | 944010 | | | | | | | | | |
| 土地改良物 | 944015 | | | | | | | | | |
| 房屋及建築 | 944020 | | | | | | | | | |
| 機械及設備 | 944030 | | 20,453 | 7,654 | 12,799 | 12,799 | | | | |
| 交通及運輸設備 | 944040 | | 2,759 | 843 | 1,916 | 1,916 | | | | |
| 什項設備 | 944050 | | 88 | 75 | 13 | 13 | | | | |
| 其他資產 | | | | | | | | | | |
| 非營業資產 | 944310 | | | | | | | | | |
| 合 計 | | | 23,300 | 8,572 | 14,728 | 14,728 | | | | |

榮民工程股份有限公司

資 產 變 賣 說 明

中華民國 98 年度

本年度資產變賣預算主要係變賣不適用且不具修護價值的老舊施工機具、交通及運輸設備、什項設備等。

榮民工程股份有限公司

長期債務舉借明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

| 舉借對象 | | | 本年度舉借 | | | 預計以後年度償還財源 | | | | |
|--------|------|------|------------|----|-----------|------------|---------|----|----|------|
| 名稱 | 編號 | 檢查號碼 | 起迄年月 | 利率 | 金額 | 營運資金 | 出售不適用資產 | 增資 | 其他 | 外借資金 |
| 國內借款 | 961 | 9 | | | | | | | | |
| 國內金融機構 | 9611 | 5 | 98.1-98.12 | | 7,787,500 | | | | | |
| 國外借款 | 962 | 6 | | | | | | | | |
| 國外金融機構 | 9621 | 2 | 98.1-98.12 | | | | | | | |
| 合 計 | | | | | 7,787,500 | | | | | |

榮民工程股份有限公司

資本增減與股額明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

| 項 目 | | | 期 初 資 本 額 | | 本 年 度 增 減 額 | | 期 末 資 本 額 | | | | |
|--------------------------|--------|---------|-----------|---------|-------------|-----|-------------|---------|-----------|-------|--|
| | | | | | | | 實 收 資 本 | | 實 收 資 本 | | |
| 名 稱 | 編 號 | 檢 查 號 碼 | 實 收 資 本 | 預 收 股 本 | 現 金 | 轉 帳 | 股 數 | 每 股 金 額 | 金 額 | % | |
| 中央政府資本 | 942010 | 2 | 516,548 | | | | 51,654,820 | 10 | 516,548 | 12.61 | |
| 其他政府機構資本 | 942040 | 1 | 751,879 | | | | 75,187,856 | 10 | 751,879 | 18.36 | |
| 國軍退除役官兵 輔導委員會安置 基金 | | | 751,879 | | | | 75,187,856 | 10 | 751,879 | 18.36 | |
| 民股股東 | 942050 | 4 | 2,827,397 | | | | 282,739,744 | 10 | 2,827,397 | 69.03 | |
| 合 計 | | | 4,095,824 | | | | 409,582,420 | | 4,095,824 | 100 | |

榮民工程股份有限公司

成本彙總表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

| 科 | | 目 | | 本 年 度 預 算 數 |
|--------|---|-------|---------|-------------|
| 名 | 稱 | 編 號 | 檢 查 號 碼 | |
| 直接材料人工 | | 97040 | 5 | 10,810,258 |
| 直接材料 | | 97010 | 6 | 2,906,747 |
| 直接人工 | | 97020 | 2 | 418,441 |
| 委外承攬費 | | | | 7,485,070 |
| 製造費用 | | 97030 | 9 | 556,852 |
| 合 | 計 | | | 11,367,110 |

榮民工程股份有限公司

直接材料人工明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

| 前年度 決算數 | 上年度 預算數 | 科 目 | | | 本 年 度 預 算 數 | | |
|------------|------------|--------|---------|------------|-------------|---------|------------|
| | | 名 稱 | 編 號 | 檢 查 號 碼 | 合 計 | 固 定 | 變 動 |
| 4,694,579 | 3,380,472 | 直接材料費 | 512131 | 6 | 2,906,747 | | 2,906,747 |
| 631,897 | 605,943 | 直接用人費用 | 51211 | A | 418,441 | 411,224 | 7,217 |
| 306,396 | 364,218 | 正式員額薪金 | 512111 | 5 | 248,200 | 248,200 | |
| 42,217 | | 臨時人員薪資 | 512112 | 0 | | | |
| 39,188 | 30,072 | 超時工作報酬 | 512113 | 4 | 21,175 | 13,958 | 7,217 |
| 52,946 | 83,618 | 津貼 | 512114 | 9 | 54,850 | 54,850 | |
| 63,132 | 45,491 | 獎金 | 512115 | 3 | 37,230 | 37,230 | |
| 68,227 | 39,242 | 退休及卹償金 | 512116 | 8 | 27,193 | 27,193 | |
| 59,682 | 43,302 | 福利費 | 512118 | 7 | 29,793 | 29,793 | |
| 109 | | 提繳費 | 512119 | 1 | | | |
| 11,349,133 | 9,885,070 | 委外承攬費 | 5121278 | 7 | 7,485,070 | | 7,485,070 |
| 16,675,609 | 13,871,485 | 合 計 | | | 10,810,258 | 411,224 | 10,399,034 |

榮民工程股份有限公司

製造費用明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

| 前年度 決算數 | 上年度 預算數 | 科 目 | | | 本 年 度 預 算 數 | | |
|------------|------------|-----------|--------|------------|-------------|---------|---------|
| | | 名 稱 | 編 號 | 檢 查 號 碼 | 合 計 | 固 定 | 變 動 |
| 211,776 | 96,807 | 用人費用 | 51411 | 5 | 61,053 | 61,053 | |
| 159,352 | 59,888 | 正式員額薪金 | 514111 | 0 | 37,584 | 37,584 | |
| | | 臨時人員薪資 | 514112 | 4 | | | |
| 3,463 | 4,978 | 超時工作報酬 | 514113 | 9 | 3,172 | 3,172 | |
| 34,553 | 13,086 | 津貼 | 514114 | 2 | 7,653 | 7,653 | |
| 11,636 | 7,434 | 獎金 | 514115 | 8 | 5,638 | 5,638 | |
| 1,636 | 5,429 | 退休及卹償金 | 514116 | 2 | 3,342 | 3,342 | |
| 1,136 | 5,992 | 福利費 | 514118 | 1 | 3,664 | 3,664 | |
| | | 提繳費 | 514119 | 6 | | | |
| 304,243 | 484,426 | 服務費用 | 51412 | A | 373,355 | 229,702 | 143,653 |
| 76,257 | 119,390 | 水電費 | 514121 | 5 | 111,285 | 93,216 | 18,069 |
| 10,953 | 15,335 | 郵電費 | 514122 | 0 | 11,335 | 5,610 | 5,725 |
| 12,694 | 48,216 | 旅運費 | 514123 | 4 | 33,711 | 20,701 | 13,010 |
| 4,390 | 7,773 | 印刷裝訂與廣告 | 514124 | 9 | 5,363 | 4,013 | 1,350 |
| 40,215 | 71,049 | 修理保養費 | 514125 | 3 | 48,017 | 28,697 | 19,320 |
| 34,103 | 60,750 | 保險費 | 514126 | 8 | 40,500 | 20,700 | 19,800 |
| 29,401 | 39,500 | 棧儲、代理加工費 | 514127 | 2 | 33,500 | 10,000 | 23,500 |
| 93,585 | 119,243 | 專業服務費 | 514128 | 7 | 87,020 | 46,765 | 40,255 |
| 2,645 | 3,170 | 公共關係費 | 514129 | 1 | 2,624 | | 2,624 |
| 52,733 | 23,056 | 材料及用品費 | 51413 | 6 | 43,662 | 21,835 | 21,827 |
| 40,429 | 11,200 | 使用材料費 | 514131 | A | 33,807 | 17,050 | 16,757 |
| 12,304 | 11,856 | 用品消耗 | 514132 | 5 | 9,855 | 4,785 | 5,070 |
| 46,662 | 66,344 | 租金與利息 | 51414 | 1 | 52,336 | 14,120 | 38,216 |
| 22,593 | 23,500 | 地租 | 514141 | 6 | 22,500 | | 22,500 |
| 6,505 | 8,000 | 房租 | 514142 | A | 7,000 | | 7,000 |
| 12,266 | 24,894 | 機器租金 | 514143 | 5 | 15,686 | 10,420 | 5,266 |
| 1,867 | 3,950 | 交通及運輸設備租金 | 514144 | 0 | 2,950 | 1,500 | 1,450 |
| 3,431 | 6,000 | 什項設備租金 | 514145 | 4 | 4,200 | 2,200 | 2,000 |
| 113,750 | 16,335 | 折舊、折耗及攤銷 | 51415 | 7 | 10,488 | 10,488 | |
| 9,329 | 860 | 土地改良物折舊 | 514150 | 7 | | | |

榮民工程股份有限公司

製造費用明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

| 前年度 決算數 | 上年度 預算數 | 科 目 | | | 本 年 度 預 算 數 | | |
|------------|------------|-----------|--------|------------|-------------|---------|---------|
| | | 名 稱 | 編 號 | 檢 查 號 碼 | 合 計 | 固 定 | 變 動 |
| 22,236 | 2,989 | 房屋折舊 | 514151 | 1 | | | |
| 80,384 | 10,505 | 機械及設備折舊 | 514152 | 6 | 8,948 | 8,948 | |
| 1,552 | 1,804 | 交通及運輸設備折舊 | 514153 | A | 1,400 | 1,400 | |
| 175 | 147 | 什項設備折舊 | 514154 | 5 | 70 | 70 | |
| 74 | 30 | 攤銷 | 514157 | 9 | 70 | 70 | |
| 13,232 | 15,331 | 稅捐及規費 | 51416 | 2 | 14,645 | 14,645 | |
| 44 | | 土地稅 | 514162 | 1 | | | |
| 78 | | 房屋稅 | 514164 | A | | | |
| 8,578 | 10,786 | 消費與行為稅 | 514165 | 5 | 9,745 | 9,745 | |
| | | 特別稅課 | 514166 | 0 | 100 | 100 | |
| 4,532 | 4,545 | 規費 | 514168 | 9 | 4,800 | 4,800 | |
| 6,300 | 529 | 會費、捐助及分擔 | 51417 | 8 | 813 | 313 | 500 |
| 206 | 29 | 會費 | 514171 | 2 | 113 | 113 | |
| 6,068 | | 捐助 | 514172 | 7 | 200 | 200 | |
| 26 | 500 | 分擔 | 514173 | 1 | 500 | | 500 |
| | 800 | 損失及賠償 | 51418 | 3 | 500 | | 500 |
| | 300 | 各項損失 | 514181 | 8 | 300 | | 300 |
| | 500 | 賠償 | 514182 | 2 | 200 | | 200 |
| 748,696 | 703,628 | 合 計 | | | 556,852 | 352,156 | 204,696 |

榮民工程股份有限公司

製造費用說明

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

一、用人費用

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

二、服務費用

1. 水電費—各施工單位水費及電費等。
2. 郵電費—含各類文件之寄發郵資及電話費。
3. 旅運費—包含國內旅費及貨物運費及其他。
4. 印刷裝訂與廣告—含各類書表之印刷裝訂費、廣告費及業務宣導費。其中廣告費 400 千元。
5. 修理保養費—包含房屋、機械及設備、交通及運輸設備及什項設備等修護費等。
6. 保險費—包含房屋、機械及設備、交通及運輸設備、什項設備等保險費及現金、存款及貨物保險費。
7. 棧儲代理加工費—交商協辦工程費。
8. 專業服務費—包含技術權利金、電算機軟體服務費及保全費用等。
9. 公共關係費—依業務需要編列。

三、材料及用品費

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

四、租金及利息

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

榮民工程股份有限公司

製造費用說明

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

五、折舊、折耗及攤銷

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

六、稅捐及規費

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

七、會費、捐助及分擔

1. 會費—依業務需要編列。
2. 分擔—依業務需要編列。

八、損失與賠償

1. 各項損失—依業務需要編列。
2. 各項賠償—依業務需要編列。

戊、預 算 參 考 表

榮民工程股份有限公司

員工人數彙計表

中華民國 98 年度

單位：人

| 科 目 | | 檢查 號碼 | 上年度預計數 | | 本年度增減 | | 本年度預計數 | | 增 減 原 因 | |
|---------|-------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|--|
| 名 稱 | 編號 | | 國內 部分 | 國外 部分 | 國內 部分 | 國外 部分 | 國內 部分 | 國外 部分 | | |
| 營業總支出部分 | 972 | 4 | | | | | | | 依業務需要增減員額 | |
| 勞務部門 | 9721 | A | 818 | 15 | -247 | | 571 | 15 | | |
| 正式職員 | 97211 | 6 | 492 | 14 | -203 | | 289 | 14 | | |
| 正式工員 | 97213 | 7 | 326 | 1 | -44 | | 282 | 1 | | |
| 臨時工員 | 97214 | 2 | | | | | | | | |
| 銷貨部門 | | | 32 | | -3 | | 29 | | | |
| 正式職員 | 97211 | 6 | 14 | | -2 | | 12 | | | |
| 正式工員 | 97213 | 7 | 18 | | -1 | | 17 | | | |
| 行銷部門 | | | 51 | | -1 | | 50 | | | |
| 正式職員 | 97221 | 2 | 48 | | -5 | | 43 | | | |
| 正式工員 | 97223 | 3 | 3 | | 4 | | 7 | | | |
| 管理部門 | 9723 | 3 | 107 | | 7 | | 114 | | | |
| 正式職員 | 97231 | 9 | 81 | | 6 | | 87 | | | |
| 正式工員 | 97233 | 0 | 26 | | 1 | | 27 | | | |
| 研究發展部門 | 9724 | 0 | 3 | | | | 3 | | | |
| 正式職員 | 97241 | 5 | 3 | | | | 3 | | | |
| 員工訓練部門 | 9724 | 0 | 1 | | | | 1 | | | |
| 正式職員 | 97241 | 5 | | | | | | | | |
| 正式工員 | 97243 | 6 | 1 | | | | 1 | | | |
| 合 計 | | | 1,012 | 15 | -244 | | 768 | 15 | | |

榮民工程股 用人費

中華民國

| 科 目 | | | 薪 資 | | 超時工作 報 酬 | 津 貼 | 獎 金 | |
|---------|----------|------|---------|------|-------------|--------|--------|------|
| 名 稱 | 編 號 | 檢查號碼 | 正式員額 | 臨時人員 | | | 考核獎金 | 其他獎金 |
| 營業支出部分 | 974 | 9 | 398,930 | | 29,595 | 86,340 | 59,630 | |
| 勞務成本 | 974512 | 5 | 285,784 | | 24,347 | 62,503 | 42,868 | |
| 國內部分 | | | 273,027 | | 23,214 | 59,783 | 40,954 | |
| 職員 | 9745123 | 6 | 145,757 | | 13,237 | 40,775 | 21,864 | |
| 工員 | 9745124 | 0 | 127,270 | | 9,977 | 19,008 | 19,090 | |
| 契約工 | | | | | | | | |
| 國外部分 | | | 12,757 | | 1,133 | 2,720 | 1,914 | |
| 職員 | 9745123 | 6 | 12,176 | | 1,081 | 2,646 | 1,827 | |
| 工員 | 9745124 | 0 | 581 | | 52 | 74 | 87 | |
| 銷貨成本 | 974510 | 6 | 11,124 | | 988 | 2,234 | 1,669 | |
| 職員 | 9745103 | 7 | 4,120 | | 366 | 1,210 | 618 | |
| 工員 | 9745104 | A | 7,004 | | 622 | 1,024 | 1,051 | |
| 行銷費用 | 974580 | 4 | 24,618 | | 1,048 | 5,122 | 3,693 | |
| 職員 | 9745803 | 3 | 20,997 | | 890 | 4,617 | 3,150 | |
| 工員 | 9745804 | 9 | 3,621 | | 158 | 505 | 543 | |
| 管理費用 | 974582 | 3 | 74,942 | | 3,105 | 16,014 | 11,031 | |
| 董監事人員 | 9745821 | A | 1,400 | | | | | |
| 職員 | 9745823 | 4 | 60,756 | | 2,546 | 14,094 | 9,113 | |
| 工員 | 9745824 | 8 | 12,786 | | 559 | 1,920 | 1,918 | |
| 研究發展費用 | 9745831 | 1 | 1,925 | | 84 | 393 | 289 | |
| 職員 | 97458313 | A | 1,925 | | 84 | 393 | 289 | |
| 員工訓練費用 | 9745832 | 5 | 537 | | 23 | 74 | 80 | |
| 職員 | 97458323 | 3 | | | | | | |
| 工員 | 97458324 | 6 | 537 | | 23 | 74 | 80 | |
| 營業外費用部分 | | | | | | | | |
| 下腳料提撥 | | | | | | | | |
| 退休人員費用 | | | | | | | | |
| 用人費用總支出 | | | 398,930 | | 29,595 | 86,340 | 59,630 | |

註：本表用人費用僅以營造業務編列，不含非營造業務及局部民營化業務。

份有限公司

用彙計表

98 年度

單位：新臺幣千元

| 退休金及恤償金 | | 福 利 費 | | | | | | 提繳工資 | 合 計 |
|---------|-------|--------|-------|--------|-------|-------|--------|------|---------|
| 退休金 | 恤償金 | 分攤保險費 | 傷病醫藥費 | 提撥福利金 | 體育活動費 | 其他福利費 | 小計 | 墊償費 | |
| 39,268 | 2,000 | 43,506 | 243 | 14,298 | 418 | 1,045 | 59,510 | 130 | 675,403 |
| 28,535 | 2,000 | 32,178 | 182 | | 314 | 783 | 33,457 | | 479,494 |
| 27,586 | 2,000 | 31,212 | 176 | | 305 | 760 | 32,453 | | 459,017 |
| 15,381 | 1,000 | 17,295 | 86 | | 148 | 368 | 17,897 | | 255,911 |
| 12,205 | 1,000 | 13,917 | 90 | | 157 | 392 | 14,556 | | 203,106 |
| 949 | | 966 | 6 | | 9 | 23 | 1,004 | | 20,477 |
| 899 | | 913 | 5 | | 8 | 21 | 947 | | 19,576 |
| 50 | | 53 | 1 | | 1 | 2 | 57 | | 901 |
| 1,246 | | 1,314 | 8 | | 13 | 33 | 1,368 | | 18,629 |
| 540 | | 570 | 3 | | 5 | 12 | 590 | | 7,444 |
| 706 | | 744 | 5 | | 8 | 21 | 778 | | 11,185 |
| 2,464 | | 2,600 | 13 | 3,696 | 23 | 58 | 6,390 | | 43,335 |
| 2,111 | | 2,228 | 11 | 3,015 | 19 | 47 | 5,320 | | 37,085 |
| 353 | | 372 | 2 | 681 | 4 | 11 | 1,070 | | 6,250 |
| 6,781 | | 7,158 | 38 | 10,602 | 65 | 164 | 18,027 | 130 | 130,030 |
| 5,420 | | 5,724 | 29 | 7,976 | 49 | 123 | 13,901 | | 105,830 |
| 1,361 | | 1,434 | 9 | 2,626 | 16 | 41 | 4,126 | 130 | 22,800 |
| 192 | | 203 | 1 | | 2 | 5 | 211 | | 3,094 |
| 192 | | 203 | 1 | | 2 | 5 | 211 | | 3,094 |
| 50 | | 53 | 1 | | 1 | 2 | 57 | | 821 |
| 50 | | 53 | 1 | | 1 | 2 | 57 | | 821 |
| | | | | 600 | | | 600 | | 600 |
| | | | | 600 | | | 600 | | 600 |
| 39,268 | 2,000 | 43,506 | 243 | 14,898 | 418 | 1,045 | 60,110 | 130 | 676,003 |

榮民工程股份有限公司

資產負債預計表

中華民國98年12月31日

單位：新臺幣千元

| 96年12月31日 實際數 | 科 目 | | | 98年12月31日 預計數 | 97年12月31日 預計數 | 98比較增減(-)數 |
|------------------|----------------|---------|------------|------------------|------------------|------------|
| | 名 稱 | 編號 | 檢 查 號 碼 | | | |
| 87,691,258 | 資產 | 1 | 0 | 20,335,433 | 20,444,179 | -108,746 |
| 66,446,366 | 流動資產 | 11-12 | 8 | 13,003,112 | 13,040,224 | -37,112 |
| 816,990 | 現金 | 110 | 8 | 824,905 | 817,799 | 7,106 |
| 1,705,789 | 流動金融資產 | 113 | 0 | | | |
| 7,595,198 | 應收帳款 | 114-117 | 7 | 5,278,708 | 5,278,708 | |
| 55,614,174 | 存貨 | 120-123 | 6 | 6,491,811 | 6,506,029 | -14,218 |
| 148,737 | 預付款項 | 125 | 2 | 101,965 | 111,965 | -10,000 |
| 407,435 | 短期墊款 | 126-127 | 0 | 147,680 | 167,680 | -20,000 |
| 158,043 | 其他流動資產 | 128 | 4 | 158,043 | 158,043 | |
| 1,639,747 | 基金投資及長期應收款 | 14 | 2 | 616,148 | 616,148 | |
| 1,639,747 | 長期性投資 | 144-145 | 1 | 616,148 | 616,148 | |
| 16,070,394 | 固定資產 | 15 | A | 3,275,702 | 3,297,363 | -21,661 |
| 13,824,606 | 土地 | 150 | A | 2,972,214 | 2,972,214 | |
| 13,824,606 | 土地 | 1501 | 7 | 2,972,214 | 2,972,214 | |
| 218,106 | 土地改良物 | 151 | 8 | 3,006 | 3,006 | |
| 253,626 | 土地改良物 | 1511 | 4 | 13,968 | 13,968 | |
| 35,520 | 減：累計折舊-土地改良物 | 1513 | 7 | 10,962 | 10,962 | |
| 989,515 | 房屋及建築 | 152 | 5 | 257,940 | 257,940 | |
| 1,414,571 | 房屋及建築 | 1521 | 1 | 507,161 | 507,161 | |
| 425,056 | 減：累計折舊-房屋及建築 | 1523 | 4 | 249,221 | 249,221 | |
| 1,022,149 | 機械設備 | 153 | 2 | 33,607 | 51,844 | -18,237 |
| 2,063,969 | 機械設備 | 1531 | 9 | 404,105 | 417,873 | -13,768 |
| 1,041,820 | 減：累計折舊-機械設備 | 1533 | 1 | 370,498 | 366,029 | 4,469 |
| 13,981 | 交通及運輸設備 | 154 | 0 | 6,938 | 10,461 | -3,523 |
| 266,719 | 交通及運輸設備 | 1541 | 6 | 126,068 | 128,827 | -2,759 |
| 252,738 | 減：累計折舊-交通及運輸設備 | 1543 | 9 | 119,130 | 118,366 | 764 |
| 2,037 | 什項設備 | 155 | 7 | 1,997 | 1,898 | 99 |
| 32,968 | 什項設備 | 1551 | 3 | 30,087 | 29,917 | 170 |
| 30,931 | 減：累計折舊-什項設備 | 1553 | 6 | 28,090 | 28,019 | 71 |
| 58,346 | 無形資產 | 170-171 | 7 | 59,373 | 59,346 | 27 |
| 3,476,405 | 其他資產 | 18 | 5 | 3,381,098 | 3,431,098 | -50,000 |
| 12,905 | 非營業資產 | 180 | 5 | 12,905 | 12,905 | |
| 2,662,117 | 什項資產 | 181-182 | 2 | 2,566,810 | 2,616,810 | -50,000 |
| 801,383 | 遞延資產 | 183-184 | 7 | 801,383 | 801,383 | |
| 87,691,258 | 資 產 合 計 | | | 20,335,433 | 20,444,179 | -108,746 |

註：1. 信託代理與保證資產(負債)為6,719,773千元。

榮民工程股份有限公司

資產負債預計表

中華民國98年12月31日

單位：新臺幣千元

| 96年12月31日 實際數 | 科目 | | | | 98年12月31日 預計數 | 97年12月31日 預計數 | 98比較增減(-)數 |
|------------------|---------------|---|---------|----------|------------------|------------------|------------|
| | 名 | 稱 | 編號 | 檢查 號碼 | | | |
| 87,586,149 | 負債 | | 2 | 9 | 17,608,658 | 17,742,771 | -134,113 |
| 44,683,839 | 流動負債 | | 21-22 | 7 | 2,872,648 | 9,018,761 | -6,146,113 |
| 36,043,760 | 短期債務 | | 210 | 7 | 1,651,681 | 7,661,681 | -6,010,000 |
| 2,956,841 | 應付款項 | | 214-217 | 6 | 664,312 | 780,425 | -116,113 |
| 5,683,238 | 預收款項 | | 225 | 1 | 556,655 | 576,655 | -20,000 |
| 40,635,591 | 長期負債 | | 25 | 0 | 12,656,786 | 6,656,786 | 6,000,000 |
| 40,635,591 | 長期債務 | | 250-251 | 0 | 12,656,786 | 6,656,786 | 6,000,000 |
| 39,932,089 | 長期借款 | | 2504 | 5 | 11,975,000 | 5,975,000 | 6,000,000 |
| 35,276 | 估計應付土地增值稅 | | 2515 | 9 | 13,560 | 13,560 | |
| 668,226 | 應計退休金負債 | | 2517 | 1 | 668,226 | 668,226 | |
| 2,266,719 | 其他負債 | | 28 | 4 | 2,079,224 | 2,067,224 | 12,000 |
| 98,615 | 營業及負債準備 | | 280-281 | 4 | 125,498 | 113,498 | 12,000 |
| 2,168,104 | 什項負債 | | 282-283 | 9 | 1,953,726 | 1,953,726 | |
| | 遞延負債 | | 284 | 3 | | | |
| 105,109 | 業主權益 | | 3 | 8 | 2,726,775 | 2,701,408 | 25,367 |
| 8,610,601 | 資本 | | 31 | 6 | 4,095,824 | 4,095,824 | |
| 8,610,601 | 資本 | | 310 | 6 | 4,095,824 | 4,095,824 | |
| 11,868 | 資本公積 | | 32 | 4 | 479 | 479 | |
| 11,868 | 資本公積 | | 320 | 4 | 479 | 479 | |
| 479 | 受贈公積 | | 3206 | 2 | 479 | 479 | |
| 11,389 | 其他資本公積 | | 3209 | 1 | | | |
| -8,827,963 | 保留盈餘 | | 33 | 2 | -1,416,000 | -1,441,367 | 25,367 |
| | 未指撥保留盈餘 | | 331 | 0 | | | |
| | 本期損益 | | 3319 | 7 | | | |
| -8,827,963 | 累積虧損 | | 332 | 7 | -1,416,000 | -1,441,367 | 25,367 |
| -8,827,963 | 累積盈虧 | | 3321 | 3 | -1,416,000 | -1,441,367 | 25,367 |
| 310,603 | 業主權益其他項目 | | 34 | A | 46,472 | 46,472 | |
| 165,468 | 金融商品未實現損益 | | 340 | A | | | |
| 165,468 | 金融商品未實現損益 | | 3401 | 7 | | | |
| -18,226 | 累積換算調整數 | | 341 | 8 | -17,524 | -17,524 | |
| -18,226 | 累積換算調整數 | | 3411 | 4 | -17,524 | -17,524 | |
| -5,426 | 未認列為退休金成本之淨損失 | | 343 | 2 | -5,426 | -5,426 | |
| -5,426 | 未認列為退休金成本之淨損失 | | 3431 | 9 | -5,426 | -5,426 | |
| 168,787 | 未實現重估增值 | | 344 | 0 | 69,422 | 69,422 | |
| 168,787 | 未實現重估增值 | | 3441 | 6 | 69,422 | 69,422 | |
| 87,691,258 | 負債及業主權益合計 | | | | 20,335,433 | 20,444,179 | -108,746 |

榮民工程股

委託調查研究

中華民國

| 計畫名稱 | 委辦起 委辦訖 | 經費總額 | 年度預算分配數 | | |
|----------------|-------------|-------|---------|-------|------|
| | | | 以前年度 | 本次 | 以後年度 |
| 冷拌橡膠瀝青混凝土之開發應用 | 98.01~98.12 | 3,100 | | 3,100 | |
| 合 計 | | 3,100 | | 3,100 | |

份有限公司

費用彙計表

98年度

單位：新臺幣千元

| 費用別 | 預計委託對象 | 內容摘要 | 預期成果或績效 |
|-------|--------|---|--|
| 研究發展費 | 自行研究 | 推廣應用廢輪胎冷拌瀝青混凝土，感溫性低，有較佳抗車轍變形與低溫龜裂，廢物利用又可延長路面壽命。 | 以冷拌橡膠瀝青混凝土，廢物再生利用延長鋪面壽命，又可解決重壓車轍變形、天冷龜裂、降低二氧化碳排放，以提昇舒適安全的開車品質，達成環保與減輕溫室效應多重目標。 |

榮民工程股份有限公司

繳納各項稅捐與規費明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

| 項 目 | | | 營業總支出及 盈餘分配部分 | | | 資本支出部分 | | | 代徵部分 | | 合 計 | | |
|---------|-------|------------|------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| | | | 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 |
| 名 稱 | 符 號 | 檢 查 號 碼 | | | | | | | | | | | |
| 所得稅 | 9761 | 0 | | | | | | | | | | | |
| 營利事業所得稅 | 97611 | 5 | | | | | | | | | | | |
| 土地稅 | 9762 | 2 | | | | | | | | | | | |
| 一般土地價款 | 97622 | 8 | | | | | | | | | | | |
| 契稅 | 9763 | 2 | | | | | | | | | | | |
| 契稅 | 97631 | 8 | | | | | | | | | | | |
| 房屋稅 | 9764 | 9 | | | | | | | | | | | |
| 一般房屋稅 | 97641 | 4 | | | | | | | | | | | |
| 消費與行為稅 | 9765 | 5 | | 11,950 | | | | | | | | 11,950 | |
| 關稅 | 97651 | A | | | | | | | | | | | |
| 貨物稅 | 97652 | 6 | | | | | | | | | | | |
| 使用牌照稅 | 97655 | 2 | | 2,900 | | | | | | | | 2,900 | |
| 營業稅 | 97657 | 3 | | | | | | | | | | | |
| 印花稅 | 97658 | 9 | | 9,050 | | | | | | | | 9,050 | |
| 特別課稅 | 9766 | 1 | | 200 | | | | | | | | 200 | |
| 礦區稅 | 97661 | 7 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | 97669 | A | | 200 | | | | | | | | 200 | |
| 規費 | 9768 | 4 | 5,160 | | | | | | | | 5,160 | | |
| 行政規費 | 97681 | 0 | 2,400 | | | | | | | | 2,400 | | |
| 事業規費 | 97682 | 5 | 10 | | | | | | | | 10 | | |
| 燃料稅 | 97683 | A | 2,500 | | | | | | | | 2,500 | | |
| 空氣污染防制費 | 97686 | 7 | 250 | | | | | | | | 250 | | |
| 其他 | 87689 | 6 | | | | | | | | | | | |
| 合 計 | | | 5,160 | 12,150 | | | | | | | 5,160 | 12,150 | |

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 98 年度

單位：新臺幣千元

| 營 運 項 目 | | | 單 位 | 營 運 量 | 平均利(量)率 | 營運總值 |
|-----------|-----|---------|-----|-------|---------|------------|
| 名 稱 及 年 度 | 編 號 | 檢 查 號 碼 | | | | |
| 98 年度預算數 | | | | | | 12,000,000 |
| 國內工程 | | | | | | 11,609,872 |
| 國外工程 | | | | | | 147,838 |
| 其他業務 | | | | | | 242,290 |
| 97 年度預算數 | | | | | | 15,287,000 |
| 國內工程 | | | | | | 14,352,239 |
| 國外工程 | | | | | | 744,431 |
| 其他業務 | | | | | | 190,330 |
| 96 年度決算數 | | | | | | 17,966,508 |
| 國內工程 | | | | | | 16,938,266 |
| 國外工程 | | | | | | 453,387 |
| 投資開發工程 | | | | | | 220,042 |
| 其他業務 | | | | | | 354,813 |
| 95 年度決算數 | | | | | | 17,716,574 |
| 國內工程 | | | | | | 16,428,866 |
| 國外工程 | | | | | | 304,567 |
| 投資開發工程 | | | | | | 261,648 |
| 其他業務 | | | | | | 721,493 |
| 94 年度決算數 | | | | | | 23,825,627 |
| 國內工程 | | | | | | 21,594,896 |
| 國外工程 | | | | | | 661,188 |
| 投資開發工程 | | | | | | 370,603 |
| 其他業務 | | | | | | 1,198,940 |

榮民工程股份有限公司
5年來主要產品生產成本明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

| 營 運 項 目 | | | 單 位 | 生 產 量 | 單 位 成 本 (元) | 生 產 總 值 |
|-----------|-----|---------|-----|-------|----------------|------------|
| 名 稱 及 年 度 | 編 號 | 檢 查 號 碼 | | | | |
| 98 年度預算數 | | | | | | 11,591,850 |
| 國內工程 | | | | | | 11,223,707 |
| 國外工程 | | | | | | 143,403 |
| 其他業務 | | | | | | 224,740 |
| 97 年度預算數 | | | | | | 14,759,409 |
| 國內工程 | | | | | | 13,854,354 |
| 國外工程 | | | | | | 720,759 |
| 其他業務 | | | | | | 184,296 |
| 96 年度決算數 | | | | | | 17,738,915 |
| 國內工程 | | | | | | 16,759,769 |
| 國外工程 | | | | | | 453,662 |
| 投資開發工程 | | | | | | 210,874 |
| 其他業務 | | | | | | 314,610 |
| 95 年度決算數 | | | | | | 17,321,481 |
| 國內工程 | | | | | | 15,976,577 |
| 國外工程 | | | | | | 335,186 |
| 投資開發工程 | | | | | | 306,959 |
| 其他業務 | | | | | | 702,759 |
| 94 年度決算數 | | | | | | 23,103,809 |
| 國內工程 | | | | | | 21,168,036 |
| 國外工程 | | | | | | 441,151 |
| 投資開發工程 | | | | | | 330,425 |
| 其他業務 | | | | | | 1,164,197 |

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 98 年度

單位：新臺幣千元

| 費別 | 費用別 | 項目及對象 | 金額 | 備註 |
|--------|------|---------------------|-----|----|
| 會費 | | | | |
| 國際組織會費 | 研發費用 | 美國土木工程師學會(ASCE) | 9 | |
| | | 國際道路協會(IRF) | 175 | |
| | | 亞澳道路協會 | 9 | |
| | | 中華民國國際經濟合作協會(原中歐) | 50 | |
| | | 其他各國際性學會會費 | 10 | |
| | | 小計 | 253 | |
| 學術團體會費 | 研發費用 | 中國工程師學會 | 60 | |
| | | 中國土木水利工程學會 | 150 | |
| | | 中華民國營建管理協會 | 15 | |
| | | 中華民國道路協會 | 20 | |
| | | 中華民國阿拉伯文經協會 | 30 | |
| | | 中華民國隧道工程協會 | 22 | |
| | | 中華民國工商協進會 | 20 | |
| | | 中華民國海下技術協會 | 11 | |
| | | 中美經濟合作策進會 | 30 | |
| | | 中華民國勞資關係協進會 | 20 | |
| | | 中華民國工業安全衛生協會 | 4 | |
| | | 中華民國起重升降機具協會 | 4 | |
| | | 中華民國品質學會 | 5 | |
| | | 台灣營建仲裁協會 | 3 | |
| | | 中華工程仲裁協會 | 2 | |
| | | 中華民國資訊管理人協會 | 4 | |
| | | 中華民國電腦學會 | 20 | |
| | | 中華民國商務仲裁協會 | 15 | |
| | | 其他學協會 | 30 | |
| | | 小計 | 465 | |
| 職業團體會費 | 製造費用 | 台北市營建剩餘土方資源處理商業同業公會 | 12 | |
| | | 台灣區營造工程工業同業公會 | 18 | |
| | | 台灣區電器工程工業同業公會 | 4 | |
| | | 台灣區水管工程同業公會 | 6 | |
| | | 中華營建資訊標準協會 | 5 | |

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 98 年度

單位：新臺幣千元

| 費別 | 費用別 | 項目及對象 | 金額 | 備註 |
|-------------|--------------|---------------|-------|---------|
| 職業團體會費 | 製造費用 | 彰化縣工業會 | 8 | |
| | | 台灣區預拌混凝土業同業公會 | 45 | |
| | | 台灣區石礦製品工業同業公會 | 15 | |
| | | 小計 | 113 | |
| | 行銷費用 | 台灣省土木技師公會 | 16 | |
| | | 台北市土木技師公會 | 5 | |
| | | 高雄市土木技師公會 | 2 | |
| | | 台灣省結構技師公會 | 2 | |
| | | 台北市結構技師公會 | 2 | |
| | | 台灣省大地技師公會 | 3 | |
| | | 台北市大地技師公會 | 3 | |
| | | 台灣省環保技師公會 | 2 | |
| | | 台北市環保技師公會 | 2 | |
| | | 營造業工地主任公會入會費 | 200 | |
| | | 營造業工地主任公會年費 | 60 | |
| | | 台北縣護理師公會 | 1 | |
| | | 宜蘭縣護理師公會 | 1 | |
| | | 小計 | 299 | |
| | | 合計 | 1,130 | |
| | | 捐助 | 研發費用 | 中國工程師學會 |
| 中國土木水利工程學會 | 20 | | | |
| 中華民國道路協會 | 10 | | | |
| 中華民國阿拉伯文經協會 | 10 | | | |
| 贊助各施工研討會 | 57 | | | |
| 台灣營建研究院 | 20 | | | |
| 製造費用 | 北宜施工處敦親睦鄰 | | 0 | |
| | 1011施工分處敦親睦鄰 | | 200 | |
| | 合計 | | 367 | |
| | | | | |
| 分攤 | 製造費用 | 施工單位分攤各項費用 | 500 | |
| | 行銷費用 | 分攤各項費用 | 1,500 | |
| | 管理費用 | 分攤各項費用 | 2,500 | |
| | 合計 | 4,500 | | |

榮民工程股份有限公司

補辦預算明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 金 額 | 辦理年度 | 說 明 |
|----------------------------------|--------|------|---|
| 一、資金轉投資 (一)增加投資 榮豐礦業股份有限公司 | 12,375 | 96年度 | 依據行政院院授輔伍字第0960001764號函同意榮工公司和平、三棧、大濁水礦場業務分割民營，資金轉投資，並補辦98年度預算。 |

榮民工程股份有限公司

各項費用彙計表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

| 前年度 決算數 | 上年度 預算數 | 科目名稱 | 本 年 度 預 算 數 | | | | | | | | |
|------------|------------|----------|-------------|-----------|---------|--------|---------|-----------|------------|---------|-----------|
| | | | 合 計 | 營 建 費 用 | | 行銷費用 | 管理費用 | 研究 發展費 | 員工訓 練費用 | 銷貨成本 | 營業外 費用 |
| | | | | 直接人工材料 | 製造費用 | | | | | | |
| 1,881,925 | 879,134 | 用人費用 | 676,003 | 418,441 | 61,053 | 43,335 | 130,030 | 3,094 | 821 | 18,629 | 600 |
| 600,708 | 521,252 | 正式員額薪金 | 398,930 | 248,200 | 37,584 | 24,618 | 74,942 | 1,925 | 537 | 11,124 | |
| 42,217 | | 臨時人員薪資 | | | | | | | | | |
| 43,395 | 36,390 | 超時工作報酬 | 29,595 | 21,175 | 3,172 | 1,048 | 3,105 | 84 | 23 | 988 | |
| 115,800 | 118,046 | 津貼 | 86,340 | 54,850 | 7,653 | 5,122 | 16,014 | 393 | 74 | 2,234 | |
| 88,959 | 64,810 | 獎金 | 59,630 | 37,230 | 5,638 | 3,693 | 11,031 | 289 | 80 | 1,669 | |
| 872,407 | 53,697 | 退休及卹償金 | 41,268 | 27,193 | 3,342 | 2,464 | 6,781 | 192 | 50 | 1,246 | |
| 118,330 | 84,809 | 福利費 | 60,110 | 29,793 | 3,664 | 6,390 | 18,027 | 211 | 57 | 1,368 | 600 |
| 109 | 130 | 提繳費 | 130 | | | | 130 | | | | |
| 11,770,115 | 10,481,008 | 服務費用 | 7,951,595 | 7,485,070 | 373,355 | 19,328 | 32,319 | 3,364 | 3,296 | 34,863 | |
| 82,099 | 124,682 | 水電費 | 118,922 | | 111,285 | 1,983 | 4,103 | 264 | 56 | 1,231 | |
| 14,029 | 18,961 | 郵電費 | 13,980 | | 11,335 | 340 | 1,750 | | 5 | 550 | |
| 39,475 | 70,088 | 旅運費 | 64,556 | | 33,711 | 1,412 | 1,571 | | | 27,862 | |
| 8,190 | 16,635 | 印刷裝訂與廣告 | 9,950 | | 5,363 | 1,882 | 2,525 | | | 180 | |
| 43,408 | 78,364 | 修理保養費 | 53,547 | | 48,017 | 450 | 4,720 | | | 360 | |
| 34,387 | 61,340 | 保險費 | 40,810 | | 40,500 | 70 | 100 | | | 140 | |
| 11,429,374 | 9,940,065 | 棧儲代理加工費 | 7,532,185 | 7,485,070 | 33,500 | 4,000 | 7,000 | | 95 | 2,520 | |
| 113,192 | 164,203 | 專業服務費 | 111,885 | | 87,020 | 9,055 | 7,750 | 3,100 | 3,140 | 1,820 | |
| 5,961 | 6,670 | 公共關係費 | 5,760 | | 2,624 | 136 | 2,800 | | | 200 | |
| 5,008,910 | 3,546,383 | 材料及用品費 | 3,124,425 | 2,906,747 | 43,662 | 300 | 2,960 | | | 170,756 | |
| 4,994,594 | 3,531,843 | 使用材料費 | 3,111,865 | 2,906,747 | 33,807 | | 920 | | | 170,391 | |
| 14,316 | 14,540 | 用品消耗 | 12,560 | | 9,855 | 300 | 2,040 | | | 365 | |
| 1,139,061 | 449,162 | 租金與利息 | 421,059 | | 52,336 | 30 | 898 | | | 210 | 367,585 |
| 22,593 | 23,500 | 地租 | 22,500 | | 22,500 | | | | | | |
| 6,955 | 8,700 | 房租 | 7,500 | | 7,000 | | 500 | | | | |
| 12,266 | 25,094 | 機器租金 | 15,766 | | 15,686 | | 50 | | | 30 | |
| 2,041 | 5,250 | 交通運輸設備租金 | 3,210 | | 2,950 | 30 | 200 | | | 30 | |
| 3,735 | 6,218 | 什項設備租金 | 4,498 | | 4,200 | | 148 | | | 150 | |
| 1,091,471 | 380,400 | 利息 | 367,585 | | | | | | | | 367,585 |
| 136,009 | 23,713 | 折舊、折耗及攤銷 | 15,146 | | 10,488 | 538 | 3,928 | | | 192 | |
| 9,329 | 860 | 土地改良物折舊 | | | | | | | | | |
| 35,784 | 2,989 | 房屋折舊 | | | | | | | | | |
| 87,014 | 17,463 | 機械及設備折舊 | 12,123 | | 8,948 | 506 | 2,500 | | | 169 | |
| 1,823 | 2,016 | 交通運輸設備折舊 | 1,607 | | 1,400 | 20 | 172 | | | 15 | |
| 359 | 285 | 什項設備折舊 | 146 | | 70 | 12 | 56 | | | 8 | |
| 1,700 | 100 | 攤銷 | 1,270 | | 70 | | 1,200 | | | | |

榮民工程股份有限公司

各項費用彙計表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

| 前年度 決算數 | 上年度 預算數 | 科目名稱 | 本年度預算數 | | | | | | | | | |
|------------|------------|----------|------------|------------|---------|--------|---------|-----------|------------|---------|-----------|--------|
| | | | 合計 | 營建費用 | | 行銷費用 | 管理費用 | 研究 發展費 | 員工訓 練費用 | 銷貨成本 | 營業外 費用 | |
| | | | | 直接人工材料 | 製造費用 | | | | | | | |
| 114,575 | 71,398 | 稅捐及規費 | 17,310 | | 14,645 | | | 2,575 | | | 90 | |
| 83,979 | 44,135 | 土地稅 | | | | | | | | | | |
| | 200 | 契稅 | | | | | | | | | | |
| 7,571 | 6,721 | 房屋稅 | | | | | | | | | | |
| 17,772 | 14,992 | 消費與行為稅 | 11,950 | | 9,745 | | | 2,150 | | | 55 | |
| 143 | 400 | 特別課稅 | 200 | | 100 | | | 100 | | | | |
| 5,110 | 4,950 | 規費 | 5,160 | | 4,800 | | | 325 | | | 35 | |
| 11,215 | 5,235 | 會費、捐助及分擔 | 5,997 | | 813 | 1,799 | 2,500 | 885 | | | | |
| 1,027 | 735 | 會費 | 1,130 | | 113 | 299 | | 718 | | | | |
| 6,323 | | 捐助 | 367 | | 200 | | | 167 | | | | |
| 3,865 | 4,500 | 分擔 | 4,500 | | 500 | 1,500 | 2,500 | | | | | |
| 166,479 | 15,300 | 損失及賠償 | 11,500 | | 500 | | | | | | | 11,000 |
| 166,479 | 14,800 | 各項損失 | 11,300 | | 300 | | | | | | | 11,000 |
| | 500 | 賠償 | 200 | | 200 | | | | | | | |
| 224,203 | 3,900 | 其他 | 3,600 | | | | | | | | | 3,600 |
| 20,452,492 | 15,475,233 | 合計 | 12,226,635 | 10,810,258 | 556,852 | 65,330 | 175,210 | 7,343 | 4,117 | 224,740 | 382,785 | |

主辦會計人員

會計室 趙旋耀
代理主任

機關長官

董事長 歐來成