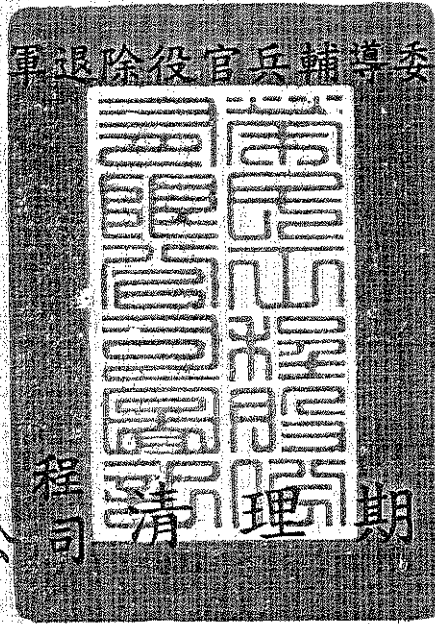


中華民國 100 年度

(100年1月1日至100年12月31日)

行政院國軍退除役官兵輔導委員會主管



榮民工程股份有限公司 清理期間決算

(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 次

中華民國 100 年度

甲、說明	1
壹、事業概況及移轉民營後清理計畫	
一、事業概況	1
二、清理計畫	1
貳、清理業務概述	
一、國內工程	2
二、國外業務及資產	2
三、機具及物料	3
四、工業區開發及土地租售情形	3
五、局部民營化業務	5
六、固定資產建設、改良、擴充執行情形	6
七、資產整理執行情形	6
八、資金之轉投資及其盈虧	8
九、長期債務之舉借及償還計畫	11
十、其他重要計畫	12
參、清理收支概況	
一、清理收入	15
二、清理支出	16
三、虧損部分	16
四、最近 5 年度簡明清理收支(損益)表	17
肆、盈虧撥補之擬議	
一、盈虧撥補之情形	17
伍、現金流量之情形	18
陸、資產負債狀況	
一、資產組成	18
二、負債情況	18
三、業主權益內涵	18
四、最近 5 年度簡明資產負債	19
柒、其他	
一、補辦預算事項	20
二、預算所列未來承諾授權之執行	20
三、併決算事項	20
四、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項	20
五、核心業務移轉民營化執行情形	20

六、清理業務事項	20
七、清理業務執行	20
八、工業區土地市價化方案	21
乙、決算主要表	
一、清理收支表	23
二、盈虧撥補表	24
三、清理期間現金收支表	25
四、所得稅計算附表	26
五、股東可扣抵稅額帳戶	27
六、資產負債表	30
七、財務報表附註	33
丙、決算明細表	
壹、損益明細科目	
一、清理收入明細表	59
二、清理費用明細表	60
三、管理費用明細表	62
貳、資金運用明細表	
一、固定資產建設改良擴充明細表	66
二、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	68
三、資產折舊明細表	70
四、資產變賣明細表	72
五、資金轉投資變賣明細表	74
六、資產報廢明細表	76
七、資金轉投資及其盈虧明細表	78
八、長期債務舉借與償還明細表	80
九、資本增減與股額明細表	82
丁、決算參考表	
一、員工人數彙計表	85
二、用人費用彙計表	86
三、繳納各項稅捐與規費明細表	88
四、5 年來主要營運項目量值明細表	90
五、5 年來主要產品成本比較表	91
六、會費、捐助與分攤費用彙計表	92
七、各項費用彙計表	93
八、管制性項目及統計所需項目比較表	95
戊、附錄	
一、資產負債表—未含工業區	97
二、受託代辦工業區資產負債表	100

甲、說

明

壹、事業概況及移轉民營後清理計畫

一、事業概況

本公司配合政府公營事業民營化政策，奉行政院 97 年 11 月 10 日院臺榮字第 09700448800 號函核定，本公司以無形資產(含專利、商標、工程實績及甲等綜合營造業證照)、施工機具、技術人力及未完工程為標的，依公營事業移轉民營條例規定「以資產作價與人民合資成立民營公司」方式，辦理民營化第四次公開招標，並以 98 年 11 月 1 日為民營化基準日，完成以核心業務(營造業務)另設民營化新公司之政策性任務。

本公司自民營化基準日起，為妥善清理本公司留存資產、負債與未隨同移轉業務，本公司依行政院 99 年 5 月 24 日院臺榮字第 0990028244 號函核准之「民營化未隨同移轉業務清理計畫」，作為後續辦理各項清理業務之依據。

二、清理計畫

截至 100 年 12 月 31 日止，本公司執行前揭清理計畫之成效，摘述如下：

- (一)清償融資性負債：本公司將清理所得收入，償還銀行債務約 133 億元，融資性負債餘額由 704 億餘元，減為 571 億餘元。
- (二)國內工程：本公司原有 19 件未完工在建工程，委由民營化新公司榮工公司責任施工，其中 16 件已完工。
- (三)工業區業務：配合政府工業區土地市價化政策，已辦理 9 階段 17 次公告標售，實收金額 97 億餘元。
- (四)處分第一至二類資產：已完成高雄市大寮區、新北市林口區力行段 381 地號土地、桃園縣觀音鄉等三處不動產之公開標售，處分收入合計 8 億 9,299 萬元。
- (五)都市更新業務：板橋基地配合政府興建合宜住宅方案，內政部營建署以 89 億 2,832 萬餘元價購，價款於 101 年 7 月底前分二期繳付，第一期繳付金額 26 億 6,256 萬餘元已於 100 年 12 月 21

日入帳。

(六)國內轉投資：本公司售出中國鋼鐵結構公司股票 1,654 萬 1,414 股，售股收入計 4 億 6,760 萬餘元。

(七)國外業務及資產：處分印尼輔榮園公司持股、回收菲律賓 Skyway 仲裁款及執行業務等收入計 7 億 6,386 萬餘元。

(八)非消耗物料：型鋼、覆蓋板、板樑及鋼板樁等，共辦理 19 次讓售作業，收入 7 億 6,147 萬餘元。

貳、清理業務概述

一、國內工程

(一)本公司自 98 年 11 月 1 日正式民營化後不再承接新工程，19 件委由「榮工工程股份有限公司」責任施工之在建工程，至 100 年度共完工 16 件。本年度計完成「南港專案 CL307 標南港客車場段隧道、臨時軌及共同管道併標工程」、「龍門(核四)計劃第一、二號機核島區附屬廠房結構工程」、「機場捷運 CU02A 標機場段潛盾隧道及深開挖工程」、「碧海水力發電 I-A 標南溪壩與進水口土木工程」、「金門縣政府「臺北縣中和五眷村-復興新村改建統包工程」、「機場捷運 CU02A 標支撐、覆蓋版等設施工程」、「台北捷運新莊線 CK570C 區段標工程」、「台鐵新竹內灣支線(設計施工統包)第三標工程」、「1011 專案工程」等 9 件重大工程。

二、國外業務及資產

(一)國外轉投資處分

1. 處分大馬榮工聯營公司股權

大馬榮工聯營公司執行工業區開發業務，目前尚有土地持續銷售中，但該開發案早已回收且分配盈餘多次，已與持有輔榮園股份之印方股東協商中，俟協商完成後採一次性收購股權方式處分持股。

2. 處分印尼輔榮園公司股權

印尼輔榮園公司持股於 100 年 3 月 25 日已簽約完成出售程序，兩家印方股東合資以總價 1,500 萬 5,733 美元價購，頭

期款 50 萬美元及第二期款 50 萬美元，扣除稅額後分別於 100 年 3 月 28 日及 100 年 9 月 26 日匯回本公司。餘款將以分期付款方式半年一付，分 7 期支付。

(二) 國外業務

1. 菲律賓 Skyway 仲裁案：菲律賓馬尼拉高架道路一期工程仲裁案與業主於 99 年 6 月 8 日達成協議以 4,000 萬美元結案，本公司應分得之頭期款 1,800 萬美元已於 99 年 6 月 15 日入帳，本 100 年度已收回第一期分期款 161 萬美元及第二期分期款 140 萬美元。
2. 處分泰國榮富大樓基地：泰國榮富大樓基地土地鑑價原於 100 年 5 月已完成，惟因泰國北部地區滄災，影響曼谷地區房地產價格，原鑑價資料已不符現況，需重行辦理鑑價。
3. 新加坡辦公大樓：經詢當地房地產公司，附近交易價格初估可售金額約為新加坡幣 340 萬元，本案現正辦理鑑價，續以公開銷售方式辦理處分作業。

三、機具及物料

(一) 機具之清理及報廢：本公司閒置機具經檢討無法利用且逾使用年限者，持續辦理報廢並變賣中，另未達使用年限之機具已報請退輔會轉審計部同意以不適用財產標售處理。其餘在建工程使用中之機具，則配合在建工程完工時程分批辦理報廢及變賣。

(二) 物料之清理及報廢：本公司依據退輔會核定之非消耗物料(型钢、覆蓋板、板樑及鋼板樁等)清理計畫，本年度共標售鋼材 9 批，實際提領約 21,523 噸在案。

四、工業區開發及土地租售情形

依行政院核定本公司民營化未隨同移轉業務清理計畫，100 年度本公司賡續配合政府執行工業區土地市價化、006688 土地出租措施並積極辦理所需完成之公共設施施作，另與工業局協商受託開發合約(包括契約書及協議書)之修(換)約及合意終止合約相關事宜。100 年

度開發工程及土地租售執行情形如下：

(一) 開發工程執行

1. 除配合土地市價化標售所須之需新增工程施作外，其餘均不再投入資金，在建工程則繼續施作至完工為止。
2. 台南科技工業區辦理開發工程計有服務中心新建工程(第 1 期)等 5 項；彰濱工業區(鹿港區)計有西一區第 1 期公共設施等 6 項，全年實際開發工程施工金額 1.8 億餘元。
3. 配合政府推動「促進投資創造就業工業區土地市價化優惠規劃方案」，有關適用該優惠規劃方案之台南科技、彰濱(鹿港區)、雲林離島(新興區)、斗六擴大及花蓮和平等 5 工業區，已完成開發成本檢討並續行辦理標售作業，其中雲林新興工業區經濟部於 100 年 9 月 1 日召開工業區土地市價化優惠方案跨部會推動小組第 7 次會議檢討決議暫緩公告標售，俟有潛在廠商需求者，視產業特性，再行辦理公告標售或依產業創新條例第 46 條規定，報行政院專案核准出售。
4. 已開發完成之桃園中壢、中壢員宅及桃園觀音等計畫，其中中壢工業區及中壢員宅已完成結算查核，觀音工業區則俟會計師查核完成後，再函報工業局辦理結算結案。
5. 新北市政府委託本公司開發之五股工業區、五股第一批標準廠房、五股員宅及五股第二批標準廠房等 4 計畫，俟該府委託之會計師查核 100 年度之帳務後，即可辦理結算結案。

(二) 土地租售執行結果

1. 土地市價化標售部份：100 年度完成 8 次公告標售作業(自 5 階段第 2 次公告至 9 階段第 1 次公告，1 階段 2 次公告)，依開標結果統計共計標售 58.40 公頃，可回收 45 億餘元，另認列土地市價化差額 8.14 億餘元。
2. 006688 措施出租部份：出租面積共計 5.96 公頃，可回收 3.51 億餘元，由本公司受託開發觀音工業區收入大於支出款項內扣抵。

五、局部民營化業務

(一) 觀音廠

1. 因本公司出資興建觀音污水處理廠擴建工程之機電設備，確定不移轉經濟部工業局，將併同工業局重新辦理委託經營案招標時作價回收。
2. 經濟部於100年2月8日同意工業局所報「觀音工業區下水道系統委託經營案」以「促進民間參與公共建設法」重新辦理委外招標。
3. 經濟部工業局於100年9月14日完成「觀音工業區下水道系統委託經營計畫」案民間參與先期規劃計畫書審查，且已成立甄審委員會於100年11月3日完成招商文件(稿)審查，招標程序持續辦理中。

(二) 大發廠

1. 榮民公司於100年3月18日完成大發廠移轉民營資產鑑價報告並提報退輔會審查，惟依新修訂之土壤及地下水污染防治法規定經營者移轉前應辦理土壤檢測調查作業，經委託之檢測單位於100年11月10日出具之大發廠土壤檢測報告書，其以網格法於廠區內共取55個樣品，其中有31個樣品之數據已超出管制標準。
2. 依退輔會於100年11月10日召開「大發廠」、「彰濱廠」2廠移轉民營資產評價委員會議第2次會前工作會議，經主席指(裁)示：「倘大發其土污問題未解決勢必影響鑑價、評價結果及民營化作業期程，大發廠宜切割另案辦理，不納入本次評價會議評定價格」。故大發廠於完成土壤整治作業前無法進行評價及辦理民營化作業。

(三) 彰濱廠

1. 於100年3月17日奉退輔會核定本公司環保業務民營化實地查證作業規定及保密協議書，並於100年8月11日開始接受彰濱廠之實地查證申請作業，已有6家潛在投資人完成

彰濱廠實地查證作業。

2. 彰濱廠鑑價作業於 100 年 3 月 18 日完成，經退輔會多次審查及資料修正，評價作業持續辦理中。

(四) 龍崎廠

本公司原預計 100 年度出資完成建廠後辦理民營化，惟因建廠預算於立法院審查本公司年度預算時遭凍結，復因居民抗爭，無法取得妥協，建廠進度及民營化進度同時停滯。

(五) 廠礦業務

1. 羅東工廠：土地變更為礦業用地案，因開發計畫中擬作為廠區對外聯絡使用之水防道路尚有疑義，按原計畫進度因 100 年 6 月底尚未取得礦業用地開發許可，故相關民營化進度因取得開發許可期程往後展延。目前續辦理羅東工廠土地變更為礦業用地案，內政部 100 年 9 月 21 日通知補正資料修正開發計畫書後，檢送內政部營建署審查，經查核無誤後，核發許可。將於取得礦業用地開發許可後積極續辦民營化相關後續事宜。
2. 西林及新城砂金二礦場：於 100 年 6 月 4 日及 100 年 8 月 17 日辦理二次公開招標移轉民營，均因地方政府政策因素致無廠商投標而流標，鑒於該二礦場無廠商有意願投資，為配合清理期程經陳報退輔會建議以辦理自行廢業方式將礦業權繳回經濟部礦務局，於 100 年 5 月 2 日獲退輔會同意辦理後，業於 100 年 9 月 7 日經經濟部礦務局准予廢業繳回礦業權並完成消滅登記。

六、固定資產建設、改良、擴充執行情形

100 年度一般建築及設備之房屋及建築預算前年度奉准辦理保留 151 萬 3,333 元，實際執行 79 萬 8,096 元，因彰濱廠庫房整建尚未完工，100 年度申請預算保留 71 萬 5,237 元。

七、資產整理執行情形

(一) 第一、二類財產

1. 完成 3 處房地標售作業，說明如下：
 - (1) 高雄市大寮區大寮段土地及建物：於 100 年 6 月 28 日完成公開標售，合計處分收入新臺幣 3 億 5,000 萬元整，並於 100 年 7 月底完成移轉過戶及除帳事宜。
 - (2) 桃園縣觀音鄉忠愛段土地及建物：於 100 年 6 月 30 日完成公開標售，合計處分收入新臺幣 3 億 1,110 萬元整，並於 100 年 7 月底完成移轉過戶及除帳事宜。
 - (3) 新北市林口區力行段 381 地號土地：於 100 年 6 月 28 日完成公開標售，合計處分收入新臺幣 2 億 3,189 萬元整，並於 100 年 7 月底完成移轉過戶及除帳事宜。
2. 新北市林口區南勢埔段土地：本項刻由新北市政府辦理都市計畫通盤檢討中，擬配合通盤檢討情形及進度，研擬可行處分方案，以提高處分成效。
3. 新北市林口區力行段 1033 地號土地：本項於 100 年 5 月辦理第一次公告標售，因投資人繳交押標金不足宣佈廢標；經重新檢討訂定底價於 100 年 8 月 29 日辦理第二次公告標售，因無人投標而流標；又於 100 年 12 月 1 日辦理第三次公告標售，因無人投標再次流標。已另檢討處分方式中，以期提高處分收入。
4. 新北市新店屈尺員訓中心土地及建物：為提高土地價值及提高購買意願，目前委託專業單位評估用地變更可行性中。
5. 彰化縣溪州鄉彰化工廠露儲場土地：本項土地為非都市土地之一般農業區丁種建築用地，可供工廠及有關工業設施建築用途，已於 100 年 7 月完成鑑價作業。
6. 嘉義縣大林鎮土地：本項土地目前屬非都市土地之特定專用區特定目的事業用地，擬先洽國防部軍備局有無需求辦理徵收，再決定是否委託專業單位申請用地變更，以提升價值。
7. 新北市新店區中央段土地：本案土地編定為公園及道路用地，現供公眾無償使用，已函請新北市政府加速辦理徵收。

8. 花蓮大理石工廠：本項土地面積廣闊，地處老舊之美崙工業區，市場投資意願並非熱絡，擬廣為宣傳，以整廠標售方式完成處分。
9. 志清大樓：本項為榮民公司辦公場所，其中 9 樓、11 樓目前辦理出租作業中。

(二) 都市更新業務

1. 板橋基地：本基地面積 19.05 公頃(100 年 9 月 30 日帳面金額 71.29 億元)，配合行政院 100 年 4 月 22 日院臺建字第 1000096231 號函核定之「新北市板橋浮洲榮民公司及周邊地區興建合宜住宅投資興建計畫案」，與營建署完成協議價購，目前按協議價購契約書辦理房地清查、點交、過戶及收受價款事宜。有關價款給付，已於 100 年 12 月 21 日收訖第一期款價款新臺幣 26 億 6,256 萬元，第二期款 62 億 6,576 萬元預計 101 年 7 月底給付後辦理過戶移轉事宜。
2. 新店鐵工廠：主要計畫通盤檢討案已於 100 年 8 月 9 日獲內政部都市計畫委員會審議通過，主辦機關新北市政府刻研擬招標文件遴選本案之實施者，預計 101 年底完成招商作業，104 年發布實施相關細部計畫及更新事業計畫後，倘開發興建期程以二年半計算，預計於 107 年可竣工並分回房地。

(三) 第三、四、五類財產

配合業務需要及各工程完工時程，將不需要之財產辦理讓售。至 100 年 12 月底已處分帳面值 2,706 萬元(包含報廢除帳)，處分收入 1,089 萬元。

(四) 第六類財產

1. 第六類非消耗物料及物品：經統計約有 6,767 件，需按地區、筆數，依政府採購法逐批辦理公開標售，目前共標售 6,095 件，決標金額 197 萬元。
2. 第六類物料：98 年 11 月~100 年 12 月間共標售 19 批，實際提貨重量為 47,182 噸，標售收入 7 億 6,147 萬元。

八、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、榮工工程股份有限公司等 11 家公司。

1. 中國鋼鐵結構股份有限公司原始投資金額 279,273,263 元，持有股數 24,369,414 股，持股比例 12.18%，於 100 年處分持有股票 16,541,414 股，投資金額減為 89,708,809 元，持股比例 3.91%，100 年度計獲得該公司配發 99 年度現金股利 11,742,621 元，累計獲得現金股利 324,884,341 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 97,489,567 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%，累計獲得現金股利 82,362,770 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，該公司於 100 年 3 月辦理增資，本公司未參與增資，持股比例為 18.06%，累計已分配現金股利 2,405,013 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%，100 年度計獲得該公司配發 99 年度現金股利 100,843,200 元，累計已分配現金股利 266,735,198 元，採權益法評價，本年度認列投資收益 76,493,842 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 17,619,707 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 12,240,000 股，持股比例 48%，100 年度計獲得該公司配發 99 年度現金股利 19,884,594 元累計已分配現金股利 89,140,574 元，採權益法評價，本年度認列投資收益 20,537,943 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 40.25%，累計已分配現金股利 13,424,375 元，採權益法評價，本年度認列投資損失 9,161,999 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%，100 年度計獲得該公司配發 99 年度現金股利 1,498,493 元，累計已分配現金股利 4,968,037 元。
11. 榮工工程股份有限公司於 98 年 11 月 1 日核准設立登記，投資金額 260,300,000 元，持有股數 26,030,000 股，持股比例 19%，100 年 12 月 9 日依合資協議書規定辦理員工認股，本公司移轉股數 244,942 股，持股數變更為 25,785,058 股，100 年 12 月 29 日該公司辦理盈餘轉增資，本公司分配股數為 1,804,954 股，持有股數增加為 27,590,012 股，持股比率 18.82%。

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：

12. 印尼大馬榮工公司截至 100 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，本年度認列投資收益 39,706,868 元。

13. 印尼輔榮園公司截至 100 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，本年度認列投資收益 59,492 元。

14. 菲律賓胡達瑪榮工聯營公司截至 100 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，本年度認列投資收益 8,004,770 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	96 年	97 年	98 年	99 年	100 年
期初					
家數	13	13	13	14	14
金額	3,461,197	3,345,536	3,215,351	3,393,140	3,237,671
增加					
家數	1		1		
金額	12,375		260,300		
減少					
家數	1				
金額	105,058				
期末					
家數	13	13	14	14	14
金額	3,345,536	3,215,351	3,393,140	3,237,671	2,751,118

表內金額包含增資、權益調整及投資減損數

九、長期債務之舉借及償還計畫

(一)100 年度工業區業務向國內行庫舉借 0.32 億元作為工業區開發

資金之用。

- (二)預計償還長期借款 437.70 億元(含保留預算 369.56 億元)，實際償還金額 72.17 億元，償還明細包含：聯邦商業銀行 5 億元、台北富邦銀行 61.14 億元、及中國信託商業銀行 6.03 億元。
- (三)本年度長期借款餘額 130.30 億元，公司本體長期借款 16 億元，代籌工業區開發資金長期借款 114.30 億元，其中一年內到期之長期負債 241.98 億元轉列短期債務項下「應付到期長期負債」。

十、其他重要計畫

(一)人力計畫

1. 清理組織縮編及人力精簡計畫：

本公司 98 年 11 月 1 日完成核心營造業務民營化，依民營化未隨同移轉業務清理計畫，清理業務分三階段期程辦理，第一階段期程(98 年 11 月 1 日至 99 年 12 月 31 日)設 3 處 5 室 1 組，配置正式員額 110 人，臨時人力 150 人；第二階段期程(100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日)設 3 處 2 室 4 組，配置正式員額 90 人，臨時人力 112 人；第三階段期程(101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日)設 3 處 6 組，配置正式員額 65 人，臨時人力 67 人。本公司截至 100 年底，組織已依計畫縮編為 3 處 2 室 4 組，人力分別精簡為正式員額 85 人及臨時人力 101 人。

2. 人員培訓：

為提昇在職員工之工作職能，依業務需要薦送至專業訓練機構，參訓相關課程。

(二)工業安全衛生及環保計畫執行情形

- 1. 為防止災害發生以降低職災率，實施工地主管簽署工安誓約之活動。
- 2. 依規定要求各工地完成一般勞工安全衛生教育訓練。
- 3. 視需要參加勞工安全衛生委員會議及協議組織會議。
- 4. 確實執行工作勤前教育，提醒作業勞工應注意之工作安全。

5. 督導各單位做好防災準備，無重大損失。
6. 參加行政院勞工委員會中區勞動檢查所舉辦之「橋樑工程懸臂工法施工安全研討會」，以強化公共工程之橋樑工程勞工安全衛生業務組織功能、加強職場減災、保障勞工作業安全、增進施工人員之承攬管理知識。
7. 參加行政院勞工委員會中區勞動檢查所舉辦之「100 年度營造業墜落預防觀摩會」及「100 年重大公共工程專案營造業勞工安全衛生宣導會」，確切落實自動檢查及加強主管之監督管理，有效防止墜落災害發生，以期降低職災率，保障勞工安全。
8. 參加行政院勞工委員會北區勞動檢查所舉辦之「起重吊掛作業安全觀摩會」，增進相關人員之安全衛生知識，提高工作技能，以預防職業災害，保障勞工安全。
9. 加入台北市政府勞工局勞檢處之「勞動安全視訊監控系統(CCTV)」及「勞動檢查即時監督管理系統(RSMS)」，能立即掌握該處發佈之重要訊息。
10. 參加台北市政府勞工局勞檢處舉辦之「局限空間作業勞工安全衛生教育訓練」，為有效保障局限空間作業勞工安全。
11. 定期實施年度消防安全演練，使員工熟悉消防避難的常識，減少災害的損失。
12. 建立災害防救應變小組人員編組、緊急通報流程及聯絡電話等資料。
13. 本公司承辦「南港專案 CL309 標虎林街段隧道工程」榮獲台北市政府勞工局「台北市營造工地自主管理認證標章」優良單位。
14. 參加台北市政府勞工局勞檢處舉辦之「100 年上半年度營造業職業災害研討會」及「臺北市營造工地自主管理策略聯盟 100 年度會員大會」。
15. 參加行政院勞工委員會舉辦之「100 年推動勞工安全衛生優良公共工程實務研討會」。
16. 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，使排水符合標準。

17. 配合政府營造工地逕流廢水污染削減政策，督促工地編列相關預算確實做好防止逕流廢水污染之各項設施。
18. 加強門禁管制，車輛駛出工區(廠)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。
19. 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。
20. 參加行政院勞工委員會及台灣區高壓氣體工業同業公會辦理之「高壓氣體安全宣導會」，持續灌輸安全觀念，以防職災之發生，保障勞工生命安全。

(三)檔案文件資料處理情形

本公司配合內政部營建署於板橋大觀路營區興建「合宜住宅」政策，已於100年11月30日起將該區重大工程檔案2,718箱(35,594卷)分二期(11月30日及12月8日)繳交檔案管理局，其餘13,124箱檔案，分別於100年12月16日搬遷至新店台北鐵工廠及新隆國宅存放。

(四)設置及運用電子計算機計畫

工程管理設備系統(PACS)自63年籌建迄今近28年，為配合公司營運管理需求，經多次作業程序修改始終提供管理資訊之服務。近年來為因應公司化之需求，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，增加資安防護設備，更新網路設施及擴充頻寬，提供即時訊息，PACS II 資訊系統迄今依然穩定運作。98年度為配合公司民營化政策，資訊設備支出大幅降低，同時縮減資訊處理作業人員，摺節營運成本，提高工作績效。

1. 完成工作

- (1)完成 99 年度員工年終考核獎金發放作業。
- (2)完成 100 年度員工所得媒體申報作業及員工所得個人扣繳憑單列印。
- (3)完成 100 年度員工勞健保保額與勞退金保額調整作業二次。
- (4)編製 100 年各月份統計月報。
- (5)完成 100 年上半年度支領月退俸及月撫慰金人員發放作業。
- (6)完成 100 年度員工下半年平時考核表作業。
- (7)代發 100 年度支領月退俸職員秋節慰問金作業。
- (8)完成跨越 100 年度資訊系統程式修正。
- (9)修正月退人員新舊制年資作業。
- (10)修正月退人員奉額調整作業。
- (11)考勤作業納入勞務委外人員。
- (12)完成 100 年度資安演練與測試作業。

2. 達成效益

- (1)採用開放式系統設備，以現有設備維護運作，逐年降低軟體與硬體維護成本。
- (2)持續性改善電子化作業系統，厚植企業組織管理能力，延續公司經營績效。

參、清理收支概況：

一、清理收入：

100 年度收入實際數為 8,220,159 千元，主要為：

- (一)執行留存未結案業務收入 5,914,072 千元。
- (二)環工三廠廢棄物(污水)處理收入 559,203 千元。
- (三)財務收入 386,986 千元。
- (四)其他清理收入 1,359,898 千元，主要係處分轉投資中國鋼鐵結構股份有限公司股票交易利益 278,047 千元、處分三筆土地建物交易利益 445,664 千元、處分非消耗性物料收入 464,435 千元及什

項收入 171,752 千元。

二、清理支出：

100 年度支出實際數為 8,435,013 千元，主要為：

(一)執行留存未結案業務各項費用 5,900,637 千元。

(二)環工三廠廢棄物(污水)處理費用 552,394 千元。

(三)管理費用 312,098 千元。

(四)財務費用 639,691 千元。

(五)其他清理費用 1,030,193 千元，主要係配合經濟部辦理工業區土地市價化優惠方案，標售售價與開發成本差額，認列損失 814,032 千元、轉投資高雄捷運公司營運狀況持續虧損，提列減損 133,026 千元。

三、虧損部分：

100 年度清理收支總數相抵後，清理損失虧損 214,854 千元，主要係認列工業區土地市價化差額致產生虧損。

四、最近 5 年度簡明損益表：

最近 5 年度簡明清理收支（損益）表

單位：新臺幣千元

年度 項目	96 年	97 年	98 年	99 年	100 年
收入					
清理收入					8,220,159
營業收入	17,966,508	15,828,069	8,824,673	6,983,844	
營業外收入	1,223,262	426,934	910,351	712,576	
收入合計	19,189,770	16,255,003	9,735,024	7,696,420	8,220,159
支出					
清理費用					8,435,013
營業成本	17,738,915	15,697,044	11,532,467	6,900,664	
營業費用	381,220	340,868	311,989	239,110	
營業外費用	2,332,357	2,253,806	4,122,521	1,943,592	
支出合計	20,452,492	18,291,718	15,966,977	9,083,366	8,435,013
稅前純益(純損—)	-1,262,722	-2,036,715	-6,231,953	-1,386,946	-214,854
所得稅費用(利益—)		959,427			
稅後純益(純損—)	-1,262,722	-2,996,142	-6,231,953	-1,386,946	-214,854

說明：96 年至 99 年度為審定決算數。

肆、盈虧撥補之擬議：

本年度清理純損 214,854 千元，連同以前年度累積虧損 19,443,004 千元，合計待填補虧損 19,657,858 千元，除政府出資填補 200,000 千元外，尚有待填補之虧損 19,457,858 千元，留待以後年度填補。

伍、清理期間現金收支之情形

一、清理期間淨現金流入	17,200,441 千元
二、清理期間淨現金流出	17,067,080 千元
三、現金及約當現金淨增	133,361 千元

陸、資產負債狀況：

一、資產組成：

100 年度終資產總額 65,499,758 千元，較上年度審定決算數 71,923,716 千元，減少 8.93%計 6,423,958 千元，其組成之內容如下：

- (一)流動資產 46,711,606 千元，占資產總額 71.31%。
- (二)基金、投資及長期應收款 1,659,401 千元，占資產總額 2.53%。
- (三)固定資產 14,803,740 千元，占資產總額 22.60%。
- (四)無形資產及其他資產 2,325,011 千元，占資產總額 3.55%。

二、負債情況：

本年度終負債總額 76,129,056 千元，占負債及業主權益總額 116.23%，較上年度審定決算數 82,392,632 千元，減少 7.60%計 6,263,576 千元，其組成之內容如下：

- (一)流動負債 61,221,890 千元，占負債及業主權益總額 93.47%。
- (二)長期負債 13,094,490 千元，占負債及業主權益總額 19.76%。
- (三)其他負債 1,812,676 千元，占負債及業主權益總額 2.77%。

三、業主權益內涵：

本年度終業主權益總額—10,629,298 千元，占負債及業主權益總額 16.23%，較上年度審定決算數—10,468,916 千元，增加 1.53%計 160,382 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 13.15%。
- (二)資本公積 479 千元，占負債及業主權益總額 0.001%。
- (三)累積虧損 19,457,858 千元，占負債及業主權益總額—29.71%。
- (四)業主權益其他項目 217,480 千元，占負債及業主權益總額 0.33%。

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	96 年	97 年	98 年	99 年	100 年
資產					
流動資產	66,446,365	64,910,575	59,741,473	52,099,581	46,711,606
基金、投資及長期應收款	1,639,741	1,632,621	1,616,251	1,641,013	1,659,401
固定資產	16,070,393	7,980,536	15,442,733	15,336,198	14,803,740
無形及其他資產	3,534,752	2,335,728	2,263,346	2,846,925	2,325,011
資產總額	87,691,257	76,859,467	79,063,811	71,923,717	65,499,758
負債					
流動負債	44,683,838	31,354,597	75,346,051	68,468,858	61,221,890
長期負債	40,635,591	46,604,059	10,669,054	11,989,313	13,094,490
其他負債	2,266,719	2,077,340	2,066,458	1,934,462	1,812,676
負債總額	87,586,148	80,035,996	88,081,563	82,392,633	76,129,056
業主權益					
資本	8,610,601	8,610,601	8,610,601	8,610,601	8,610,601
公積及盈餘(虧損—)	-8,816,095	-11,812,237	-18,056,058	-19,442,525	-19,457,379
業主權益其他項目	310,603	25,107	415,837	363,008	217,480
業主權益總額	105,109	-3,176,529	-9,017,752	-10,468,916	-10,629,298
負債及業主權益總額	87,691,257	76,859,467	79,063,811	71,923,717	65,499,758

說明：依行政院主計處最新修訂之會計科目重分類。

柒、其他

一、補辦預算事項：

依據行政院 98 年 12 月 1 日院授主孝三字第 0980007129 號函同意榮民公司於 98 年 11 月 1 日與民間投資人合資成立轉投資公司，完成核心業務移轉民營，於 98 年度先行辦理資金轉投資 2 億 6,030 萬元，並補辦 100 年度預算。

二、預算所列未來承諾授權之執行情形：無

三、併決算事項：

本公司 100 年度決算正式職員考核獎金提列 1.8 個月計 871 萬 9,181 元，較預算編列 1 個月計 521 萬 9,000 元，超出 0.8 個月計 350 萬 181 元，依行政院 100 年 2 月 1 日院臺榮字第 1000000994 號函同意超過部份，併年度決算辦理。

四、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 29 億 5,852 萬元，美金部分為 1,667 萬元。

五、本公司配合政府公營事業民營化政策，奉行政院 97 年 11 月 10 日院臺榮字第 09700448800 號函核定，以本公司之無形資產（含專利、商標、工程實績及甲等綜合營造業證照）、施工機具、技術人力及未完工程為標的，依公營事業移轉民營條例規定「以資產作價與人民合資成立民營公司」方式，辦理民營化第四次公開招標，並於以 98 年 11 月 1 日為民營化基準日，完成以核心業務（營造業務）另設民營化新公司—榮工工程股份有限公司，資本額 13 億 7,000 萬元，本公司持股 19%。

六、本公司自民營化基準日起，進入清理結束期，即自 98 年 11 月 1 日起，停止承接營建業務，依行政院指示處理未了業務，關於公司現有業務、資產、債務及訴訟案件清理，依行政院 99 年 5 月 24 日院臺榮字第 0990028244 號函核示原則，持續辦理清理業務，處分資產並清償債務後，依公司法規定辦理清算解散事宜。

七、本年度清理業務已執行：

- (一) 拍賣中國鋼鐵結構公司股票 1,654 萬 1,414 股。
 - (二) 完成高雄市大寮區、新北市林口區力行段 381 地號土地、桃園縣觀音鄉等三處不動產之公開標售。
 - (三) 型鋼等非消耗性物料變賣計 8 批次。
 - (四) 配合行政院 100 年 4 月 22 日院臺建字第 1000096231 號函核定之「新北市板橋浮洲榮民公司及周邊地區興建合宜住宅投資興建計畫案」，已與營建署完成協議價購契約書簽訂，目前正在辦理房地清查、點交、過戶及收受價款事宜，第一期款價款已於 100 年 12 月 21 日收訖。
- 八、配合政府推動「促進投資創造就業工業區土地市價化優惠規劃方案」，本年度原預估負擔土地市價化售價與成本差額 88.5 億元，依實際執行情形，因土地銷售面積低於預期（原預估銷售 231 公頃，實際銷售 60 公頃），且部分土地售價高於預估值（高出約 5.99 億元），致實際負擔差額減為 8.14 億餘元，同時認列本公司年度損益。茲工業區土地市價化須俟經濟部工業局審定後方得據以執行，原預估將負擔高達 125 億元之價差，經執行二年後調整為 95.17 億元。

本 頁 空 白

乙、決算主要表

榮民工程股份有限公司

清 理 收 支 表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	編 號	檢 查 號 碼	本 年 度 決 算 數	本 年 度 預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%
清理收入	49	A	8,220,158,919.00	12,411,963,000.00	-4,191,804,081.00	-33.77
銷貨收入	410	5	44,054,707.00	50,000,000.00	-5,945,293.00	-11.89
銷貨收入	4101	1	44,054,707.00	50,000,000.00	-5,945,293.00	-11.89
勞務收入	420	3	5,870,016,893.00	5,572,709,000.00	297,307,893.00	5.34
營建收入	4201	0	5,870,016,893.00	5,572,709,000.00	297,307,893.00	5.34
其他營業收入	460	6	559,202,801.00	547,912,000.00	11,290,801.00	2.06
其他營業收入	4609	3	559,202,801.00	547,912,000.00	11,290,801.00	2.06
財務收入	490	A	386,986,294.00		386,986,294.00	
利息收入	4901	7	147,996,738.00		147,996,738.00	
兌換利益	4902	3	50,618,193.00		50,618,193.00	
租賃收入	4903	0	14,350,437.00		14,350,437.00	
投資利益	4905	2	174,020,926.00		174,020,926.00	
其他清理收入	491-492	8	1,359,898,224.00	6,241,342,000.00	-4,881,443,776.00	-78.21
財產交易利益	4911	4	723,710,534.00	6,241,342,000.00	-5,517,631,466.00	-88.40
什項收入	4929	2	636,187,690.00		636,187,690.00	
清理費用	59	0	8,435,013,358.00	16,249,302,000.00	-7,814,288,642.00	-48.09
銷貨成本	510	4	58,856,648.00	48,750,000.00	10,106,648.00	20.73
銷貨成本	5101	A	58,856,648.00	48,750,000.00	10,106,648.00	20.73
勞務成本	520	2	5,841,780,312.00	5,115,881,000.00	725,899,312.00	14.19
營建費用	5201	9	5,841,780,312.00	5,115,881,000.00	725,899,312.00	14.19
其他營業成本	560	5	552,394,015.00	669,026,000.00	-116,631,985.00	-17.43
其他營業成本	5609	2	552,394,015.00	669,026,000.00	-116,631,985.00	-17.43
管理費用	582	6	312,098,234.00	324,620,000.00	-12,521,766.00	-3.86
管理費用	5821	2	312,098,234.00	324,620,000.00	-12,521,766.00	-3.86
財務費用	590	0	639,690,665.00	446,452,000.00	193,238,665.00	43.28
利息費用	5901	6	543,976,116.00	446,452,000.00	97,524,116.00	21.84
兌換損失	5902	2	40,155,683.00		40,155,683.00	
匯費、手續及證券發行費	5903	9	11,154,334.00		11,154,334.00	
投資損失	5905	1	44,404,532.00		44,404,532.00	
其他清理費用	591-592	7	1,030,193,484.00	9,644,573,000.00	-8,614,379,516.00	-89.32
財產交易損失	5911	3	271,162.00	9,644,573,000.00	-9,644,301,838.00	-100.00
資產報廢損失	5913	6	5,250,775.00		5,250,775.00	
資產減損損失	591X	3	133,026,300.00		133,026,300.00	
什項費用	5929	1	891,645,247.00		891,645,247.00	
稅前純益(純損—)	63	0	-214,854,439.00	-3,837,339,000.00	3,622,484,561.00	-94.40
所得稅費用(利益—)	64	8				
清理利益(損失—)	69	9	-214,854,439.00	-3,837,339,000.00	3,622,484,561.00	-94.40

榮民工程股份有限公司

盈虧撥補表

中華民國 100 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	%	
虧損之部	73	9	19,657,858,816.67	24,990,234,000.00	-5,332,375,183.33	-21.34	
本期純損	7301	5	214,854,439.00		214,854,439.00		
累積虧損	7322	6	19,443,004,377.67	24,990,234,000.00	-5,547,229,622.33	-22.20	
填補之部	74	7	19,657,858,816.67	24,990,234,000.00	-5,332,375,183.33	-21.34	
中央政府負擔者	740	7	200,000,000.00	3,706,539,000.00	-3,506,539,000.00	-94.60	
折減資本	7401	3		3,506,539,000.00	-3,506,539,000.00	-100.00	
出資填補	7402	0	200,000,000.00	200,000,000.00			
其他政府機關負擔者	743	9		5,104,062,000.00	-5,104,062,000.00	-100.00	
折減資本	7431	5		5,104,062,000.00			
事業機關負擔者	749	2	19,457,858,816.67	16,179,633,000.00	3,278,225,816.67	20.26	
撥用資本公積	7497	7		479,000.00	-479,000.00	100.00	
待填補之虧損	7499	0	19,457,858,816.67	16,179,154,000.00	3,278,704,816.67	20.26	

榮民工程股份有限公司

清理期間現金收支表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣千元

科 目			決 算 數	預 算 數	比 較 增 減		備 註
名 稱	編 號	檢 查 號 碼			金 額	%	
現金收入			17,200,440,962	70,415,553,000	-53,215,112,038	-75.57	
銷貨收入			44,054,707	50,000,000	-5,945,293	-11.89	
營建收入			5,870,016,893	5,572,709,000	297,307,893	5.33	
其他營業收入			559,202,801	547,912,000	11,290,801	2.06	
出售資產淨收入-資產			5,797,846,669	29,910,709,000	-24,112,862,331	-80.61	
出售資產淨收入-轉投資			467,611,273		467,611,273		
流動資產處理收入			311,493,424	32,629,585,000	-32,318,091,576	-99.04	
什項資產處理收入			493,511,920	1,504,638,000	-1,011,126,080	-67.2	
政府填補虧損			200,000,000	200,000,000			
增加應付款項及預收收入			2,356,703,275		2,356,703,275		
增加長期借款			1,100,000,000		1,100,000,000		
現金支出			17,067,080,421	71,009,028,000	-53,941,947,579	-75.96	
銷貨成本			58,856,648	48,750,000	10,106,648	20.73	
營建費用			5,841,780,312	5,115,881,000	725,899,312	14.18	
其他營業成本			552,394,015	669,026,000	-116,631,985	-17.43	
龍崎廠建廠費用				485,250,000	-485,250,000	-100	
彰濱廠庫房整建費用			28,302,789	31,219,000	-2,916,211	-9.34	
管理費用			312,098,234	324,620,000	-12,521,766	-3.85	
利息費用			395,979,378	446,452,000	-50,472,622	-11.3	
支付應付款項及預收款項				13,960,520,000	-13,960,520,000	-100	
支付其他負債款項			121,786,037	764,369,000	-642,582,963	-84.06	
墊付退休金等			157,389,187		157,389,187		
償還短期借款			9,598,493,821	42,348,498,000	-32,750,004,179	-77.33	
償還長期借款				6,814,443,000	-6,814,443,000	-100	
現金及約當現金淨增			133,360,541	-593,475,000	726,835,541	-122.47	
期初現金及約當現金			608,413,801	593,475,000	14,938,801	2.51	
期末現金及約當現金			741,774,342		741,774,342		

榮民工程股份有限公司

所得稅計算附表

中華民國100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)		-214,854,439.00
依稅法規定調整數		-1,001,545,370.00
投資收益(採權益法)		-160,779,812.00
投資收益(國內非採權益法之現金股利)		-13,241,114.00
投資損失(採權益法)		44,404,532.00
現金股利		16,759,135.00
緩課股票股利收入		29,854,270.00
緩課股票股利收入(國內)		-29,854,270.00
出售土地利益		-438,057,092.00
出售股票利益		-278,046,819.00
資產減損損失		133,026,300.00
存貨跌價損失提列淨額		5,733,166.00
未實現兌換利益		-50,616,509.00
未實現兌換損失		39,988,248.00
已實現兌換利益		92,481,737.00
已實現兌換損失		-117,413,494.00
超額提撥撥退休及離職準備金		5,219,513.00
已實現預計工程損失		-289,524,300.00
已實現工程保固準備		-18,104,519.00
未實現工程保固準備		26,625,658.00
課稅所得		-1,216,399,809.00
当期應納稅額		
遞延所得稅資產與負債		
1. 遞延所得稅資產總額		0.00
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	2,098,025,124.24	356,664,271.00
未實現兌換利益-流動	(50,616,509.00)	-8,604,807.00
未實現兌換損失-流動	39,988,248.00	6,798,002.00
未實現預計工程損失-流動	345,819,960.13	58,789,393.00
未實現資產減損損失-非流動	845,608,328.00	143,753,416.00
工程保固準備-非流動	150,814,027.72	25,638,385.00
應計退休金負債-非流動	29,415,881.00	5,000,700.00
小計	3,459,055,060.09	588,039,360.00
(2) 虧損扣抵遞轉	金額	稅額影響數
92年度國稅局審定課稅虧損	1,541,174,033.00	261,999,586.00
93年度國稅局審定課稅虧損	552,697,133.00	93,958,513.00
94年度國稅局審定課稅虧損	1,086,930,022.00	184,778,104.00
95年度國稅局審定課稅虧損	1,409,091,030.00	239,545,475.00
96年度國稅局審定課稅虧損	1,262,722,591.00	214,662,840.00
97年度國稅局審定課稅虧損	2,575,197,009.00	437,783,492.00
98年度國稅局審定課稅虧損	5,127,166,624.00	871,618,326.00
99年度國稅局審定課稅虧損	1,859,687,297.00	316,146,840.00
100年度自編決算課稅虧損	1,216,399,809.00	206,787,968.00
小計	16,631,065,548.00	2,827,281,144.00
(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	5,391,018.00	1,617,305.00
研究發展及人才培訓-非流動	2,720,395.00	816,119.00
小計	8,111,413.00	2,433,424.00
暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減遞轉差異合計		3,417,753,928.00
減：備抵評價(流動及非流動)		3,417,753,928.00
遞延所得稅資產淨額		0.00
所得稅費用(利益)		
当期所得稅		0.00
期末遞延所得稅資產淨額-流動		0.00
期末遞延所得稅資產淨額-非流動		0.00
期初遞延所得稅資產淨額		0.00
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 100 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

榮民工程股份有限公司

股東可扣抵稅額帳戶

中華民國 100 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
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
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95年度股利
96	08	15	轉投資股利	9,157,051		152,214,169	中國鋼鐵結構95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 100 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
96	10	18	轉投資股利	6,491,781		158,705,950	泛亞工程95年度股利
97	7	31	轉投資股利	3,047,298		161,753,248	世正開發96年度股利
97	8	28	轉投資股利	10,243,927		171,997,175	中國鋼鐵結構96年度股利
97	10	16	轉投資股利	1,525,347		173,522,522	榮工實業96年度股利
97	10	29	轉投資股利	6,508,168		180,030,690	泛亞工程96年度股利
97	10	30	轉投資股利	266,406		180,297,096	歐榮環保96年度股利
98	3	19	短期票券利息 之扣繳稅款	218,160		180,515,256	華泰商銀分離課稅
98	6	25	轉投資股利	639,015		181,154,271	榮豐礦業97年度股利
98	8	13	轉投資股利	876,555		182,030,826	欣欣水泥97年度股利
98	8	25	轉投資股利	8,062,377		190,093,203	中國鋼鐵結構97年度股利
98	8	31	轉投資股利	2,323,271		192,416,474	歐榮環保97年度股利
98	8	31	轉投資股利	1,667,387		194,083,861	榮工實業97年度股利
98	10	30	轉投資股利	7,968,294		202,052,155	泛亞工程97年度股利
99	6	21	轉投資股利	517,384		202,569,539	榮豐礦業98年度股利
99	7	30	轉投資股利	1,603,682		204,173,221	榮工實業98年度股利
99	8	31	轉投資股利	9,450,459		213,623,680	中國鋼鐵結構98年度股利
99	8	31	轉投資股利	946,300		214,569,980	歐榮環保98年度股利
99	10	28	轉投資股利	16,951,742		231,521,722	泛亞工程98年度股利
100	6	22	轉投資股利	306,891		231,828,613	榮豐礦業99年度股利
100	8	22	轉投資股利	3,464,073		235,292,686	中國鋼鐵結構99年度股利
100	8	31	轉投資股利	131,779		235,424,465	歐榮環保99年度股利
100	9	30	轉投資股利	20,723,278		256,147,743	泛亞工程99年度股利
100	12	23	轉投資股利	3,997,973		260,145,716	榮工工程99年度股利
			合 計	260,145,716			

榮民工程股份有限公司

資 產 負 債 表

中華民國 100 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		備 註
					金 額	%	
資產	1	0	65,499,758,137.55	71,923,716,736.55	-6,423,958,599.00	-8.93	
流動資產	11-12	8	46,711,606,182.55	52,099,581,093.55	-5,387,974,911.00	-10.34	
現金	110	8	741,774,342.00	608,413,801.00	133,360,541.00	21.92	
庫存現金	1101	4	91,339.00	53,990.00	37,349.00	69.18	
銀行存款	1102	A	707,419,441.00	575,272,960.00	132,146,481.00	22.97	
零用及週轉金	1105	0	34,263,562.00	33,086,851.00	1,176,711.00	3.56	
流動金融資產	113	0	1,091,717,188.00	1,596,657,477.00	-504,940,289.00	-31.62	
備供出售金融資產-流動	1136	8	89,708,809.00	279,273,263.00	-189,564,454.00	-67.88	
備供出售金融資產評價調整-流動	1137	4	119,690,191.00	308,029,614.00	-188,339,423.00	-61.14	
以成本衡量之金融資產-流動	113C	2	1,527,337,388.00	1,521,347,500.00	5,989,888.00	0.39	
以成本衡量之金融資產評價調整	113D	2	645,019,200.00	511,992,900.00	133,026,300.00	25.98	
應收款項	114-117	7	3,442,442,577.48	3,576,865,757.48	-134,423,180.00	-3.76	
應收票據	1141	3		71,335,466.00	-71,335,466.00	-100.00	
應收帳款	1144	2	187,984,902.00	132,686,392.00	55,298,510.00	41.68	
減：備抵呆帳－應收帳款	1145	9	725,633.00	1,109,932.00	-384,299.00	-34.62	
應收利息	1151	A	8,566,266.00	6,895,714.00	1,670,552.00	24.23	
應收工程款	1152	7	2,608,876,685.00	2,754,570,519.00	-145,693,834.00	-5.29	
其他應收款	1178	0	637,740,357.48	612,487,598.48	25,252,759.00	4.12	
存貨	120-123	6	41,056,100,292.07	46,068,474,142.07	-5,012,373,850.00	-10.88	
製成品	1211	0	38,334,168.00	48,812,421.00	-10,478,253.00	-21.47	
在建工程	1213	2	151,877,430,094.76	160,076,523,608.76	-8,199,093,514.00	-5.12	
減：預收工程款	1214	9	109,234,710,024.31	113,284,982,232.31	-4,050,272,208.00	-3.58	
營建及加工品	1225	2	453,329,005.00	453,329,005.00			
原料	1226	9	19,742,172.86	53,051,459.86	-33,309,287.00	-62.79	
減：備抵存貨跌價損失	1232	A	2,098,025,124.24	1,278,260,120.24	819,765,004.00	64.13	
預付款項	125	2	26,561,736.00	53,549,056.00	-26,987,320.00	-50.40	
用品盤存	1252	5	27,751.00	26,993.00	758.00	2.81	
預付費用	1253	1	11,444,635.00	21,588,131.00	-10,143,496.00	-46.99	
留抵稅額	1257	7	8,231,259.00	8,206,394.00	24,865.00	0.30	
預付稅款	1258	3	6,858,091.00	23,727,538.00	-16,869,447.00	-71.10	
短期墊款	126-127	0	353,010,047.00	195,620,860.00	157,389,187.00	80.46	
短期墊款	1261	6	353,010,047.00	195,620,860.00	157,389,187.00	80.46	
其他流動資產	128	4					
遞延所得稅資產-流動	1283	3	100,649,026.00	156,820,997.00	-56,171,971.00	-35.82	
備抵遞延所得稅資產-流動	1284	0	100,649,026.00	156,820,997.00	-56,171,971.00	-35.82	
基金、投資及長期應收款	14	2	1,659,401,304.00	1,641,013,326.00	18,387,978.00	1.12	
長期投資	144-145	1	1,659,401,304.00	1,641,013,326.00	18,387,978.00	1.12	
採權益法之長期股權投資	1441	8	1,448,960,078.00	1,454,967,678.00	-6,007,600.00	-0.41	
採權益法之長期股權投資權益調整	1443	A	410,463,537.00	386,067,959.00	24,395,578.00	6.32	
減：累計減損-採權益法之長期股權投資	1444	7	200,022,311.00	200,022,311.00			
固定資產	15	A	14,803,739,659.00	15,336,198,421.00	-532,458,762.00	-3.47	
土地	150	A	13,409,686,141.00	13,824,605,941.00	-414,919,800.00	-3.00	
土地	1501	7	12,921,102,728.00	13,336,022,528.00	-414,919,800.00	-3.11	
重估增值－土地	1502	3	488,583,413.00	488,583,413.00			
土地改良物	151	8	157,793,150.00	169,954,603.00	-12,161,453.00	-7.16	
土地改良物	1511	4	218,080,100.00	231,456,621.00	-13,376,521.00	-5.78	
減：累計折舊－土地改良物	1513	7	60,286,950.00	61,502,018.00	-1,215,068.00	-1.98	

榮民工程股份有限公司

資 產 負 債 表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目		檢 查 編 號 號 碼	本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減 數		備 註
					金 額	%	
房屋及建築	152	5	703,848,321.00	757,359,332.00	-53,511,011.00	-7.07	
房屋及建築	1521	1	1,190,187,972.00	1,251,145,371.00	-60,957,399.00	-4.87	
減：累計折舊－房屋及建築	1523	4	486,339,651.00	493,786,039.00	-7,446,388.00	-1.51	
機械及設備	153	2	523,710,790.00	576,427,813.00	-52,717,023.00	-9.15	
機械及設備	1531	9	1,417,424,317.00	1,453,385,896.00	-35,961,579.00	-2.47	
減：累計折舊－機械及設備	1533	1	893,713,527.00	876,958,083.00	16,755,444.00	1.91	
交通及運輸設備	154	0	6,825,004.00	6,132,160.00	692,844.00	11.30	
交通及運輸設備	1541	6	115,871,369.00	144,189,932.00	-28,318,563.00	-19.64	
減：累計折舊－交通及運輸設備	1543	9	109,046,365.00	138,057,772.00	-29,011,407.00	-21.01	
什項設備	155	7	1,078,157.00	1,378,572.00	-300,415.00	-21.79	
什項設備	1551	3	15,736,075.00	19,835,910.00	-4,099,835.00	-20.67	
減：累計折舊－什項設備	1553	6	14,657,918.00	18,457,338.00	-3,799,420.00	-20.58	
購建中固定資產	157	1	798,096.00	340,000.00	458,096.00	134.73	
訂購機件	1577	6	798,096.00	340,000.00	458,096.00	134.73	
無形資產	17	7	53,799,631.00	55,161,302.00	-1,361,671.00	-2.47	
無形資產	170-171	7	53,799,631.00	55,161,302.00	-1,361,671.00	-2.47	
特許權	1703	6	53,706,928.00	54,640,961.00	-934,033.00	-1.71	
電腦軟體	1708	8	72,442.00	72,777.00	-335.00	-0.46	
租賃權益	1709	4	20,261.00	447,564.00	-427,303.00	-95.47	
其他資產	18	5	2,271,211,361.00	2,791,762,594.00	-520,551,233.00	-18.65	
非營業資產	180	5	14,902,761.00	14,466,667.00	436,094.00	3.01	
閒置及委託處分資產	1801	1	167,650,313.00	153,381,184.00	14,269,129.00	9.30	
減：累計折舊－閒置資產	1802	8	152,747,552.00	138,914,517.00	13,833,035.00	9.96	
什項資產	181-182	2	2,073,443,506.00	2,566,955,426.00	-493,511,920.00	-19.23	
存出保證金	1811	9	1,974,037,188.00	2,460,798,714.00	-486,761,526.00	-19.78	
催收款項	1812	5	771,477,524.00	780,567,026.00	-9,089,502.00	-1.16	
減：備抵呆帳－催收款項	1813	1	672,071,206.00	674,410,314.00	-2,339,108.00	-0.35	
遞延資產	183-184	7	182,865,094.00	210,340,501.00	-27,475,407.00	-13.06	
遞延所得稅資產	1847	9	3,010,865,948.00	3,018,588,367.00	-7,722,419.00	-0.26	
減：備抵評價－遞延所得稅資	1848	5	3,010,865,948.00	3,018,588,367.00	-7,722,419.00	-0.26	
其他遞延資產	1849	1	182,865,094.00	210,340,501.00	-27,475,407.00	-13.06	
資產合計			65,499,758,137.55	71,923,716,736.55	-6,423,958,599.00	-8.93	
負債	2	9	76,129,056,036.22	82,392,632,619.22	-6,263,576,583.00	-7.60	
流動負債	21-22	7	61,221,889,599.00	68,468,857,582.00	-7,246,967,983.00	-10.58	
短期債務	210	7	44,153,155,942.00	53,751,649,763.00	-9,598,493,821.00	-17.86	
銀行透支	2101	3	289,780,706.00	480,844,655.00	-191,063,949.00	-39.74	
短期借款	2102	0	18,667,438,501.00	19,790,000,000.00	-1,122,561,499.00	-5.67	
應付商業本票	2103	6	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00			
減：應付商業本票折價	2104	2	1,597,024.00	1,547,846.00	49,178.00	3.18	
應付到期長期負債	2107	1	24,197,533,759.00	32,482,352,954.00	-8,284,819,195.00	-25.51	
應付款項	214-217	6	8,741,800,629.00	8,795,565,450.00	-53,764,821.00	-0.61	
應付票據	2141	2	102,017,099.00	126,017,099.00	-24,000,000.00	-19.05	
應付帳款	2144	1	618,769,696.00	634,937,412.00	-16,167,716.00	-2.55	
應付代收款	2145	8	441,850,184.00	450,493,416.00	-8,643,232.00	-1.92	
應付費用	2147	A	145,240,470.00	180,640,319.00	-35,399,849.00	-19.60	
應付稅款	2148	7	40,912,503.00	25,540,466.00	15,372,037.00	60.19	
應付利息	2151	0	9,137,232.00	26,236,738.00	-17,099,506.00	-65.17	
其他應付款	2178	9	7,383,873,445.00	7,351,700,000.00	32,173,445.00	0.44	

榮民工程股份有限公司

資 產 負 債 表

中華民國 100 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		備 註
					金 額	%	
預收款項	225	1	8,326,933,028.00	5,921,642,369.00	2,405,290,659.00	40.62	
預收貨款	2251	8	2,694,259,229.00	2,469,970.00	2,691,789,259.00	108,980.65	
預收工程款	2257	6	110,545,520,254.00	96,450,909,188.00	14,094,611,066.00	14.61	
減：在建工程	2258	2	104,912,846,455.00	90,531,736,789.00	14,381,109,666.00	15.89	
長期負債	25	0	13,094,490,130.00	11,989,312,693.00	1,105,177,437.00	9.22	
長期債務	250-251	0	13,094,490,130.00	11,989,312,693.00	1,105,177,437.00	9.22	
長期借款	2504	5	13,030,000,000.00	11,930,000,000.00	1,100,000,000.00	9.22	
估計應付土地增值稅	2515	9	35,074,249.00	35,074,249.00			
應計退休金負債	2517	1	29,415,881.00	24,238,444.00	5,177,437.00	21.36	
其他負債	28	4	1,812,676,307.22	1,934,462,344.22	-121,786,037.00	-6.30	
營業及負債準備	280-281	4	150,814,027.72	142,292,888.72	8,521,139.00	5.99	
工程保固準備	2801	A	150,814,027.72	142,292,888.72	8,521,139.00	5.99	
什項負債	282-283	9	1,661,862,279.50	1,792,169,455.50	-130,307,176.00	-7.27	
存入保證金	2821	5	360,921,813.00	367,908,828.00	-6,987,015.00	-1.90	
應付保管款	2822	1	1,300,940,466.50	1,424,260,627.50	-123,320,161.00	-8.66	
業主權益	3	8	-10,629,297,898.67	-10,468,915,882.67	-160,382,016.00	1.53	
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	479,490.00	479,490.00			
資本公積	320	4	479,490.00	479,490.00			
受贈公積	3206	2	479,490.00	479,490.00			
保留盈餘(累積虧損—)	33	2	-19,457,858,816.67	-19,443,004,377.67	-14,854,439.00	0.08	
累積虧損	332	7	-19,457,858,816.67	-19,443,004,377.67	-14,854,439.00	0.08	
累積虧損	3321	3	-19,457,858,816.67	-19,443,004,377.67	-14,854,439.00	0.08	
業主權益其他項目	34	A	217,480,158.00	363,007,735.00	-145,527,577.00	-40.09	
金融商品未實現損益	340	A	119,690,191.00	308,029,614.00	-188,339,423.00	-61.14	
金融商品未實現損益	3401	7	119,690,191.00	308,029,614.00	-188,339,423.00	-61.14	
累積換算調整數	341	8	-76,758,690.00	-123,817,484.00	47,058,794.00	-38.01	
累積換算調整數	3411	4	-76,758,690.00	-123,817,484.00	47,058,794.00	-38.01	
未認列為退休金成本之淨損	343	2	-4,555,269.00	-308,321.00	-4,246,948.00	1,377.44	
未認列為退休金成本之淨	3431	9	-4,555,269.00	-308,321.00	-4,246,948.00	1,377.44	
未實現重估增值	344	0	179,103,926.00	179,103,926.00			
未實現重估增值	3441	6	179,103,926.00	179,103,926.00			
負債及業主權益合計			65,499,758,137.55	71,923,716,736.55	-6,423,958,599.00	-8.93	

說明：1. 信託代理與保證資產(負債)為3,772,728,267元。

2. 經由銀行開發各項承作工程擔保保證金額為新台幣29億5,852萬5,901元，美金1,667萬5,314元。

3. 主管機關退輔會編列預算填補清理虧損，100年度填補虧損計200,000,000元。

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 100 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。

榮民工程公司(以下簡稱本公司)配合政府公營事業民營化政策，奉行政院 97 年 11 月 10 日院臺榮字第 09700448800 號函核定，以本公司之無形資產(含專利、商標、工程實績及甲等綜合營造業證照)、施工機具、技術人力及未完工程為標的，依公營事業移轉民營條例規定「以資產作價與人民合資成立民營公司」方式，辦理民營化第四次公開招標。案依程序辦理，業於 98 年 10 月 23 日設立民營化新公司一榮工工程股份有限公司，合併累計本公司營造業績，以 98 年 11 月 1 日為民營化基準日，正式營運。公司自民營化基準日起，進入清理結束期，停止承接營建業務，依行政院指示處理未了業務，關於公司現有業務、資產、債務及訴訟案件清理，依行政院 99 年 5 月 24 日院臺榮字第 0990028244 號函核示原則，持續辦理清理業務。

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 50,618 千元，兌換損失 40,155 千元，相抵計淨利 10,463 千元。

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 100 年 12 月 31 日

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 100 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，

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 100 年 12 月 31 日

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：

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 年給與 2 個基數，超過 15 年以上，每滿 1 年給與 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

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 100 年 12 月 31 日

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：

1. 適用公務員退休法人員：

計 71 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，其中公司負擔 65%，個人負擔 35%。84 年 7 月 1 日以前退休金由公司支付；84 年 7 月 1 日以後退休金由退撫基金委員會支付。

2. 適用勞動基準法人員：

計 6 人，每月按薪資總額 10% 提撥退休準備金，其中按月提撥 2% 勞工退休準備金至台灣銀行專戶，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 109 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 (12/31/100)	14,111,600	
b：累積給付義務現值 (12/31/100)	13,225,300	
c：未來薪資增加之影響數 (a) - (b)	886,300	
d：既得給付義務	3,267,900	
e：非既得給付義務 (b) - (d)	9,957,400	
f：既得給付	3,267,900	

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 100 年 12 月 31 日

g：未認列退休金損益	335,549,159
h：基金資產公平價值 (12/31/100)	82,504,883
i：帳上已提退休金準備 (12/31/100)	61,094,366
j：最低退休金負債 (b) - (h)	0
k：應補列最低退休金負債	0
l：過渡性給付義務餘額	206,061,510

精算假設：未來薪資水準增加率為 1.00%；退休基金資產之預期投資報酬率為 2.25%。

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 100 年 12 月 31 日止，銀行為本公司國內工程保證金額為新台幣 29 億

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 100 年 12 月 31 日

5,852 萬餘元，美金部分約為美金 1,667 萬 5 仟餘元。

肆、重要訴訟、調解、仲裁案件之進行及終結

- 一、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新台幣 9,297 萬 2,005 元，二審減為新台幣 8,648 萬 4,864 元，90 年 12 月上訴三審，98 年 8 月更一審判決給付減為 8,969 萬 9,293 元(榮民公司應返還 2,292 萬 4,322 元及 5%利息)，98 年 9 月公司再上訴更一第三審，99 年 2 月 9 日最高法院判決廢棄，100 年 10 月 5 日收受高院 100 年 9 月 27 日更一判決書，上訴人國工局之上訴、追加之訴及假執行之聲請均駁回，國工局 100 年 10 月 17 日上訴三審。目前最高法院審理中。
- 二、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新台幣 1,156 萬 3,970 元；94 年 9 月 14 日一審勝訴，95 年 5 月 24 日二審勝訴。96 年 4 月 16 日最高法院判決廢棄，高院 97 年 8 月 14 日判決應給付國工局 1,156 萬 3,970 元，98 年 3 月 23 日最高法院判決除假執行外廢棄，發回更審。100 年 5 月 2 日收受高院更(二)審判決書，判決：上訴、追加之訴及假執行之聲請均駁回，第二審發回前第三審及追加訴訟費用由上訴人負擔。100 年 5 月 24 日收受國工局上訴三審狀。目前最高法院審理中發回更審。
- 三、中二高第 C331 標工程工期展延 198 天求償新台幣 5,250 萬 4,367 元；95 年 9 月 1 日起訴，97 年 6 月 18 日一審駁回，97 年 11 月 25 日二審駁回，98 年 6 月 25 日最高法院判決廢棄，高院 99 年 7 月 28 日駁回，99 年 8 月 27 日上訴三審。100 年 9 月 2 日收受最高法院判決書，原判決駁回，發回高院，目前高院更二審理中。
- 四、國道六號南投段第 C609 標埔里高架橋及交流道工程，因協力廠商宜建公司未能依約履行，另行發包價差請求給付新台幣 6,002 萬 8,290 元，97 年 8 月 18 日起訴，宜蘭地院於 97 年 10 月 23 日裁定改由台北地院審理，100 年 12 月 21 日收受臺北地院判決書，判決主文：宜建公司應給付本公司 3,283 萬 6,394 元及自 97 年 2 月 1 日起利息，訴訟費用宜建公司負擔

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 100 年 12 月 31 日

百分之五十五。本公司預 101 年 1 月 10 前就敗訴部分上訴二審。

- 五、國道六號南投段第 C609 標埔里高架橋及交流道工程，協力廠商義展公司承攬本工程混凝土供料(二)，因砂石缺料物價飆漲故求償 3,282 萬 1,619 元，97 年 12 月 18 日起訴。100 年 1 月 21 日收受台北地院判決書，判決給付 65 萬 475 元及自 98 年 2 月 7 日起之利息。100 年 2 月 9 日上訴二審，高院 100 年 8 月 17 日判決本公司應給付 41 萬 7,423 元及自 98 年 2 月 7 日起之利息。不得上訴——本件結案。
- 六、東西向快速公路八里新店線八里五股段 C804 標工程場鑄懸臂法(二)，因協力廠商偉鑫公司無法履約，故另行發包請求新台幣 2 億 8,121 萬 89 元，台北地院 100 年 4 月 22 日判決偉鑫公司應給付本公司 3 億 2,130 萬 5,853 元整及利息及訴訟費。偉鑫公司於 100 年 5 月 18 日上訴二審，高院 100 年 7 月 27 日裁定上訴駁回。目前辦理強制執行中。——本件結案。
- 七、東西向快速公路八里新店線第 804 標工程，龍平安保險公司為偉鑫公司承接原十全營造所承攬 C804 標工程出具工程履約保證金保險單以代履約保證金現金之提出，因偉鑫公司無法履約，故向龍平安保險公司要求履約保證金 1,580 萬元之請求，台北地院 99 年 4 月 8 日一審宣判本公司勝訴。台壽保公司於 99 年 5 月 5 日上訴二審，高院 100 年 6 月 30 日判決上訴駁回，台壽保 100 年 7 月 26 日上訴三審，100 年 12 月 9 日收到最高法院判決上訴駁回。訴訟費用由上訴人負擔。台壽保應給付本公司 1,580 萬元及自 97 年 5 月 12 日起以 10% 計算之利息。——本案結案。
- 八、國道六號南投段第 604 標平林高架橋工橋梁工程伸縮縫工程，因祥懿公司認為物價調整辦法應依 97 年 6 月 5 日公佈之物價調整補貼原則辦理，應再給付 968 萬 6,510 元，經 98 年 6 月 9 日起訴台北地院 98 年 11 月 27 日一審判決原告之訴駁回，祥懿公司上訴二審。目前高院仍續審中。
- 九、台北縣特二號道路第 1 標五股交流道至幸福路段新建工程，協辦廠商榮聖機械公司向本公司請求給付貨款 5,780 萬 5,718 元，台北地院經 19 次審理，100 年 12 月 16 日收受台北地院 100 年 12 月 9 日判決書，本公司

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 100 年 12 月 31 日

應給付榮聖公司 1,706 萬 1,197 元及其中 1,691 萬 4,671 元自 98 年 8 月 25 日起之利息，訴訟費本公司負擔百分之三十五。本公司 100 年 12 月 28 日提起上訴。目前高院審理中。

十、新興工業區因污染事件蚵農共 186 位向本公司請求損害賠償共新台幣 5,760 萬 9,000 元，一審判本公司應賠償新台幣 1,920 萬 3,000 元，二審判決兩造之訴駁回，最高法院判決：駁回上訴及該訴訟費用部份廢棄，發回高等法院台南分院審理，經高院台南分院 99 年 6 月 22 日判決給付 178 人，依購買蚵苗證明數量以每條 3 元計算(合計約 1,857 萬 3,000 元)，本公司於 99 年 07 月 18 日上訴第三審，最高法院 100 年 2 月 17 日判決發回高等法院台南分院。高院台南分院 100 年 10 月 18 日更一判決上訴駁回。本公司續上訴三審，目前最高法院審理中。

十一、台灣嘉義地方法院暨同院檢察署遷建辦公大樓新建工程，協辦廠商中國力霸公司就已施工並開立發票未給付 147 萬餘元，及未開立發票 315 萬餘元，請求本公司給付未付工程款新台幣 463 萬 4,247 元，中國力霸公司 99 年 5 月 4 日宣告破產。本公司同意依中國力霸公司律師所提和解方案「雙方同意互不請求」辦理和解。目前於台南地院辦理和解中。

十二、國防大學率真分案主體工程物價指數調整求償案(至 98 年 5 月 31 日)向業主(國防部)請求新台幣 2 億 2,511 萬 4,864 元，96 年 4 月 3 日調解不成立，96 年 4 月 27 日向桃園地院提民事訴訟，一審遭法院駁回，高院 99 年 8 月 25 日判決給付 2 億 2,511 萬 4,864 元，99 年 9 月 8 日收受高院判決書，業主國防部於 99 年 9 月 28 日上訴三審，最高法院 100 年 10 月 6 日判決發回高院更審。目前高等法院更一審理中。

十三、國防大學率真分案主體工程向業主(國防部)請求 95 年 6 月 1 日至 12 月 12 日止物價指數調整求償案(後段工期展延)新台幣 2 億 3,892 萬 5,899 元，經桃園地院一審駁回，聯合承攬體提起上訴，100 年 1 月 4 日收受高院 99 年 12 月 22 日二審判決，業主應給付物調款 2 億 3,716 萬 3,638 元及自判決確定翌日算利息。國防大學 100 年 1 月 24 日上訴三審，最

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 100 年 12 月 31 日

高法院 100 年 8 月 8 日判決原判決廢棄，發回高院。目前高等法院更一審理中。

十四、忠勇分案新建工程因基排壁樁空打費用向主國防部請求新台幣 1,610 萬 1,640 元，因調解不成立遂向台北地方法院提起民事訴訟，98 年 12 月 18 日台北地院判業主應給付 27 萬元，99 年 1 月 13 日公司不服提請上訴。高院 100 年 8 月 23 日判決業主空軍司令部應給付 2,236 萬 5,661 元，空軍司令部 100 年 9 月 15 日上訴三審。目前最高法院審理中。

十五、忠勇分案新建工程戰情室鋼筋組立電焊工作變更設計求償向業主請求新台幣 6,229 萬 4,907 元，經工程會調不成立，於 96 年 12 月 25 日向台北地院提出民事訴訟，台北技師於 98 年 11 月 6 日提出鑑定報告，台北地院 100 年 1 月 19 日判決原告之訴駁回，本公司上訴，高院判決國防部空軍司令部應給付本公司 4,383 萬 888 元及其 4,315 萬 2,921 元自 95 年 7 月 20 日利息。國防部空軍司令部 100 年 11 月 22 日上訴三審。目前最高法院審理中。

十六、國防大學「率真分案主體工程」請求 95 年 12 月 13 日-96 年 4 月 15 日止物調款 1 億 9,893 萬 8,565 元。聯合承攬體(榮民公司、益鼎工程公司)98 年 9 月 11 日起訴，經桃園地院審理將參照 97 重上 72 號及 98 重上 706 號之兩案最高法院三審判決理由辦理，兩造 100 年 9 月 28 日合意停止訴訟程序。目前最遲於 101 年 1 月 27 日前續行訴訟。

十七、國防大學率真分案主體工程請求建鎰公司給付解除契約後代執行費用共新台幣 9,118 萬 8,523 元，一審民事判決建鎰公司應給付聯合承攬體新台幣 2,261 萬 3,281 元及自 95 年 6 月 14 日起至清償日利息，建鎰公司不服提起上訴，二審 99 年 7 月 27 日判決，建鎰公司應給付聯合承攬體新台幣 2,241 萬 3,134 元及自 95 年 6 月 15 日起至清償日利息，較一審判決減少 20 萬 147 元。——本案結案。

十八、國防大學率真分案主體工程，榮電公司 96 年 12 月 31 日起訴請求給付第 10 期至 13 期之估驗款及未經其同意之不當扣款新台幣 7,202 萬 3,574

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 100 年 12 月 31 日

元（自 96 年 11 月 28 日起至清償日止計算息）。聯合承攬體於 97 年 8 月 7 日反訴榮電公司應給付 9,456 萬 9,416 元及利息，高院 100 年 4 月 26 日委請台灣省冷凍空調技師協會辦理，目前進行鑑定及高院審理中。

十九、國防大學率真分案主體工程係協辦廠商聖志企業公司請求物調款新台幣 626 萬 5,180 元，台北地院 98 年 12 月 31 日一審判決駁回，聖志公司上訴，目前高院審理中。

二十、國防大學率真分案主體工程，本案係立山公司請求給付工程款，變更設計款，溢扣清安費，物調款，工期展延管理費，代雇工扣款退還等共新台幣 7,924 萬 1,358 元，聯合承攬體於 98 年 7 月 21 日反訴被告應給付 2,926 萬 5,426 元及起訴日起清償日利息，法院委中華民國建築技術學會進行鑑定，目前法院審理中。

二十一、台北 101 大樓工程(聯合承攬)向台北金融大樓股份有限公司請求給付帷幕牆分包工程款事件請求新台幣 4 億 2,989 萬 2,924 元，目前台北地院審理中。

二十二、台北捷運新莊線 CK570C 區段標工程(聯合承攬)請求給付估驗款及償還代墊款事件向台北捷運局共請求新台幣 4 億 8,886 萬 4,968 元，97 年 12 月 11 日高等法院判敗訴，98 年 6 月 25 日最高法院判廢棄，98 年 12 月 16 日高等法院更一判決駁回，JV 續上訴最高法院，99 年 8 月 19 日判決發回高院，100 年 11 月 25 日收受高院更二審判決，捷運局北工處應給付本公司 4,950 萬 3,173 元及自 94 年 8 月 8 日起算日計算利息。捷運局北工處上訴。目前最高法院審理中。

二十三、台北捷運新莊線 CK570C 區段標工程，因同安抽水站附近發生淡水河外水入侵，造成三重嚴重淹水致 CL700A 工程受損，日商清水營造股份有限公司(台灣分公司)向本工程聯合承攬體請求損害賠償新台幣 5,472 萬 5,726 元，目前台北地院審理中。

二十四、空軍總部忠勇分案新建工程，惟因聯合承攬體(榮民公司、榮電公司、正宜公司)成員榮電公司未履約，致生損害，於 100 年 1 月 28 日起訴請

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 100 年 12 月 31 日

求榮電公司給付 3 億 9,080 萬 149 元及自 99 年 11 月 20 日起利息。目前台北地院預 101 年 2 月 8 日續審中

二十五、台北捷運蘆洲線 CL700B 區段標工程(聯合承攬)粘振裕等七人請求損害賠償共新台幣 9,550 萬元，台北地院 96 年 12 月 21 日委請臺灣結構技師公會及台北市估價師公會辦理鑑定，結構技師鑑定損害修復費用 1,394 萬 6,870 元、建築師鑑定損害修復費用 642 萬 6,570 元、估價師公會鑑定市場價值減損 6,128 萬元。原告 99 年 2 月 14 日擴張追加求償金額為 7,972 萬 3,691 元，100 年 8 月 15 日一審判決 JV 體應賠償原告 1,892 萬 9,300 元及自 96 年 6 月 16 日起計算。粘振裕等已再提上訴。目前高等法院審理中。

二十六、鯉魚潭淨水廠第二淨水處理設備-土建工程訴訟案，93 年 8 月 9 日北鐵一審敗訴提上訴，94 年 4 月 12 日二審判決駁回，北鐵應付泰業公司 2,659 萬 559 元，94 年高院判決確定，泰業公司 95 年 1 月 18 日申請強制執行，95 年 3 月 23 日北鐵異議主張與另案「金門地區海水淡化廠」泰業應付北鐵工程墊款 2,899 萬 9,988 元進行抵銷。高院 100 年 12 月 27 日判決抵銷泰業公司債權 2,899 萬 9,988 元當中關於 2,073 萬 4,273 元有理由，另判決泰業公司得對台北鐵工廠之執行名義債權餘額僅 585 萬 6,326 元。目前核辦中。

二十七、金門地區海水淡化廠第一期工程，因各協辦廠商之延誤，致使本工程遭業主金門自來水公司計罰逾期罰款新台幣 1,475 萬元(含稅)及賠償監造損失新台幣 358 萬 3,125 元(含稅)，合計 1,833 萬 3,125 元(含稅)。北鐵以逾期罰款及監造費用需由泰業或連帶保證人聯慶公司負擔，96 年 6 月 4 日向泰業公司求償 4,939 萬 1,613 元，泰業反訴要求北鐵給付未領之保留款及履約保證金 324 萬 8,463 元。台中地院 97 年 7 月 9 日一審均駁回，兩造均上訴二審，二審 99 年 7 月 20 日判決本公司(北鐵)上訴駁回，北鐵 99 年 8 月 20 日上訴三審，最高法院 99 年 12 月 7 日判決原判決駁回北鐵之上訴廢棄發回更審，泰業上訴駁回，即泰業反訴之上訴

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 100 年 12 月 31 日

駁回。高院 100 年 12 月 27 日判決抵銷泰業公司債權 2,899 萬 9,988 元當中關於 2,073 萬 4,273 元有理由，另判決泰業公司得對台北鐵工廠之執行名義債權餘額僅 585 萬 6,326 元。目前核辦中。

二十八、鯉魚潭二期淨水場工程向自來水公司請求給付承攬報酬新台幣 1 億 3,131 萬 2,385 元，98 年三審裁定自來水公司應付 7,263 萬 9,585 元，98 年 11 月台中地院予強制命令，自來水公司聲明異議，98 年 11 月 30 日民事裁定俟 94 年度建上字第 34 號給付工程款民事訴訟終結前，停止訴訟程序，目前該案高院更一審中。

二十九、大台中區豐原二場 ϕ 2400m/m 清水出水管工程及複合式鋼管推進管材工程，依 90 年 6 月 5 日 89 仲雄聲義字第 014 號仲裁判斷，自來水公司應付北鐵 5,719 萬 3,232 元及利息，自來水公司 90 年 7 月 6 日申請撤仲之訴，90 年 11 月 22 日判決駁回，同年 12 月 6 日自來水公司提起債務人異議之訴，主張由豐原二廠淨水處理設備工程訴訟案(95 年三審中)抵銷，自來水公司 91 年 8 月 28 日提供 6,320 萬元定存，經台中地院 98 年 11 月 10 日民事裁定，准許在案及俟 99 台上 1575 號案判決結果再議。目前一審審理。

三十、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新台幣 2 億 6,904 萬 1,863 元；自來水公司反訴請求本公司返還工程款等新台幣 8 億 6,568 萬 4,455 元，94 年 7 月 29 日一審判決自來水公司應給付北鐵新台幣 502 萬 9,687 元及北鐵須返還自來水公司新台幣 5,628 萬 3,515 元。二審維持原判決結果。95 年 1 月 25 日分別提上訴三審，最高法院 99 年 9 月 6 日判決，其中就自來水公司應給付北鐵遲延利息 502 萬 9,687 元確定，及其他兩造請求皆駁回確定在案外，其餘本公司保證金 20 萬 4,978 元及自來水公司請求扣減履約保證金後之差額計 1 億 1,946 萬元部分發回更審。目前高等法院更一審理中。

三十一、北宜高速公路頭城蘇澳段第 511 標收費站建築標工程因材料超用及再發包差價等事項向協辦廠商新貿公司請求給付新台幣 1,248 萬 9,644 元

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 100 年 12 月 31 日

(含稅)，98 年 1 月 16 日台北地院判決駁回，98 年 2 月 4 日提上訴，98 年 8 月 4 日高等法院判決駁回。98 年 8 月 31 日公司上訴最高法院，98 年 12 月 23 日最高法院判決發回更審，高院 100 年 7 月 13 日更一判決本公司勝訴，新貿公司應給付 1,248 萬 9,644 元及自 96 年 6 月 19 日起之利息。新貿 100 年 8 月 12 日上訴三審。目前最高法院審理中。

三十二、核二廠三號廢料儲存庫等新建工程業主未核退保留款新台幣 9,270 萬 9,880 元及未解除合作金庫 8940030-05 號之履約保證金連帶保證書(7,000 萬元)履約保證責任等事宜，遂於 96 年 8 月 3 日向工程會提出調解申請，調解不成立，目前基隆地院審理中。

三十三、核一廠二號廢料儲存庫等新建工程完成數量尚有未核退保留款新台幣 1 億 6,566 萬 4,203 元及未解除合作金庫履約保證金連帶保證書(8,000 萬元)履約保證責任，於 97 年 12 月份起訴，士林地院委臺灣省土木技師公會辦理鑑定，目前仍在鑑定中。

三十四、西園醫院請求返還地上權權利金事，請求本公司返還該購買本公司萬華區土地繳付本該土地設定地上權第一次 20 年期權利金中未屆期限之權利金計新台幣 2,093 萬 5,038 元，97 年 9 月 30 日二審判決及 98 年 10 月 8 日臺灣高院民事判決本公司敗訴，98 年 11 月上訴三審，最高法院 99 年 10 月 28 日判決，原判決廢棄，發回高院，目前高院更二審審理中。

三十五、捷運 CD551 標土建工程，漢唐集成股份有限公司因工程滲水致已完成 BL37, BL38, BL39 站機房牆壁與天花板受損及追加止漏拆除重作請求 575 萬 8,523 元，漢唐於 99 年 10 月 15 日追加止漏拆除重作 21 萬 5,303 元，合計請求 575 萬 8,523 元，台北地院 100 年 2 月 16 日一審判決本公司應給付漢唐集成 572 萬 9,693 元及其中 564 萬 443 元自 99 年 10 月 28 日起及其餘 8 萬 9,250 元自 100 年 2 月 1 日起至清償日止之 5% 利息。本公司不再上訴。——本案結案。

三十六、東西向快速公路八里新店線第一優先後續路段第 2-3A 標鋼結構橋樑工程，榮聖公司就本工程防震拉條計價差額、物價調整款差額、末期估驗

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 100 年 12 月 31 日

款及發還履約保證金與保留款，起訴請求本公司給付 2,925 萬 6,873 元，本公司反訴榮聖公司給付 4,597 萬 4,115 元。台北地院 100 年 12 月 30 日判決本公司應給付原告 114 萬 1,553 元及自 98 年 10 月 17 日起利息，訴訟費被告負擔 4%。反訴原告之訴(即本公司)駁回。目前核辦中。

三十七、東西向快速公路萬里瑞濱線第 8 標土石方最終堆置場，委託超緯公司申設基隆市七堵瑪陵堆置場，益世公司為連帶保證人，另與超緯公司簽訂補充契約書，約定羅世昌負全部契約責任，廠商未依約辦理應辦事項，經代辦墊款 1,162 萬 3,547 元，本公司變更請求 1,780 萬 9,868 元，台北地院 100 年 1 月 21 日判決被告應給付本公司工程款 1,780 萬 9,868 元，其中 1,162 萬 3,547 元自 98 年 10 月 20 日起及 618 萬 6,321 元自 99 年 6 月 30 日起之利息。羅世昌及益世公司 100 年 2 月 16 日上訴，高院 100 年 8 月 24 日二審判決上訴駁回。益世公司不服 100 年 9 月 21 日上訴三審。目前最高法院審理中。

三十八、碧海水力發電工程 I-A 標南壩溪與進水口土木工程南溪壩及接地系統電器埋管工程，因棟和公司工程進度落後，95 年 6 月 12 日解約，棟和公司 96 年 12 月 2 日起訴請求工程款 134 萬 4,600 元、保留款 47 萬 7,504 元、履約保證金 779 萬 2,857 元、押標金 280 萬元及機具設備損害賠償 495 萬元等共 1,736 萬 4,961 元；本公司反訴棟和公司因終止契約之損害賠償 6,554 萬 2,451 元，台北地院 98 年 12 月 31 日一審判決給付棟和 102 萬 9,643 元，本公司 99 年 1 月 27 日上訴，目前高院審理中。

三十九、東西向八里五股段 C804 標工程，因施工便道施作與契約所述顯著差異，請求國工局應依實作數量計價給付工程款 2,866 萬 2,884 元，經調解不成立，於 99 年 1 月 21 日起訴，台北地院 100 年 3 月 7 日判決駁回本公司之訴。本公司上訴二審。目前高院審理中。

四十、碧海水力發電 I-A 南溪壩與進水口工程，協商合興公司因 92 年 7 月 8 日 JV 終止契約解約及機具不得外運而衍生之爭議請求給付新台幣

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 100 年 12 月 31 日

1,617 萬元，工程會 96 年 4 月 3 日調解不成立，合興公司 96 年 9 月 27 日起訴，一審 97 年 10 月 9 日判決合興公司敗訴，合興公司不服上訴二審，高院委台灣省土木技師公會辦理鑑定，高院 99 年 12 月 14 日二審判決上訴駁回，本公司勝訴。合興公司 100 年 1 月 25 日上訴三審。100 年 5 月 31 日收受最高法院判決書，駁回合興公司之三審上訴。——本案結案。

四十一、中山高員林高雄段拓寬中沙大橋 512 標工程中沙橋潛堰修復工程，因三聯發公司逾期罰款扣 149 萬 2,316 元，及災損風險轉嫁 40% 予該公司計扣 1,330 萬 2,143 元，廠商不服提起訴訟請求 1,479 萬 2,316 元，經台北地院 7 次審理，原告捨棄工展請求 149 萬 2,316 元，減縮訴之聲明為 1,330 萬 2,143 元。台北地院 100 年 2 月 9 日判決駁回原告三聯發公司之訴。高院 100 年 6 月 29 日決駁回三聯發公司之上訴，三聯發公司聲明上訴三審。目前最高法院審理中。

四十二、北宜高頭蘇段 C510、C511、C512 三標工程，因變更設計等問題導致工期展延，合億公司請求給付趕工費用、追加變更之工程款及物調款等計 1,936 萬 305 元，工程會 98 年 11 月 20 日調解不成立，合億公司 99 年 1 月 6 日起訴，台北地院 100 年 7 月 29 日一審判決駁回合億之訴。合億未上訴。——本案結案。

四十三、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新台幣 7,233 萬 7,259 元，本公司提出驗收缺失改善代辦費之反訴新台幣 1,209 萬 2,727 元，台北地院委土木技師工會辦理鑑定，99 年 3 月 3 日提鑑定報告。目前台北地院預 101 年 2 月 6 日續審。

四十四、和平碧海水力發電工程第 I-A 標南溪壩與進水口土木工程，因本公司終止合約及展延工期等原因，致興邦公司因此受有待工損失及終止契約所生損害而起訴請求 6,566 萬 7,813 元整，台北地院 98 年 5 月 25 日判決駁回，興邦公司不服於新台幣 1,123 萬 1,839 元之範圍內上訴二審，高院 99 年 9 月 1 日判決給付 216 萬 3,826 元，本公司於 99 年 10 月 4 日上訴

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 100 年 12 月 31 日

三審，最高法院 100 年 2 月 17 日判決上訴駁回。——本案結案。

四十五、北宜高速公路頭城蘇澳第 C515 標工程(19K+219-21K+102) 本案因協商棟和公司延誤完工期限，影響整體工進，本公司依契約施工補充說明規定代為處理，請求給付新台幣 2,513 萬 5,246 元代辦費用，並自應給付被告之工程款總額、物調款、預估結算時之保留款、履約保證金餘額抵銷之，台北地院委台北土木技師公會鑑定，棟和公司另提反訴請求 2,623 萬 5,000 元，台北地院 100 年 3 月 4 日判決駁回及反訴應給付 841 萬 5,911 元及自 97 年 1 月 5 日起之利息，棟和其餘之反訴駁回。——本案結案。

四十六、北宜高速公路頭城蘇澳第 C515 標工程(21K+102-22K+985) 本案因協商欣亞公司延誤完工期限，影響整體工進，本公司依契約施工補充說明規定代為處理，請求給付新台幣 3,711 萬 1,092 元代辦費用，並自應給付被告之工程款總額、物調款、預估結算時之保留款、履約保證金餘額抵銷之，台北地院委台北土木技師公會鑑定，目前台北地院審理中。

四十七、北宜高速公路頭城蘇澳第 C515 標工程本案因協商全德公司延誤完工期限，影響整體工進，本公司依契約施工補充說明規定代為處理，請求給付新台幣 4,828 萬 80 元代辦費用，並自應給付被告之工程款總額、物調款、預估結算時之保留款、履約保證金餘額抵銷之，惟全德公司否認並於同一程序提出反訴請求給付新台幣 1,715 萬 746 元。台北地院委台北土木技師公會鑑定，99 年 12 月 22 日鑑定報告完成。目前台北地院審理中。

四十八、觀音污水處理廠，因營運之初該廠設備未能完全符合工業區污水排放量，致排放污水未達檢測標準，工業區服務中心因違反水污染防治法第 19 條受罰，行政院環保署亦認定本公司於 95 年至 97 年間收取之污水處理費構成公法上不當得利，按行政罰法第 20 條第 1 項規定裁處追繳 1 億 3,051 萬 7,099 元污水處理費，98 年 3 月 12 日提起訴願，行政院 99 年 1 月 28 日訴願駁回，99 年 3 月 29 日向台北高等行政法院提起行政訴

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 100 年 12 月 31 日

- 訟，申請停止執行。臺北高等行政法院 100 年 1 月 19 日判決主文：原處分及訴願決定均撤銷，訴訟費用由被告負擔，即判決環保署敗訴，本公司勝訴。環保署 100 年 2 月 14 日上訴。目前最高行政法院續審中。
- 四十九、東西向八里五股段 C804 標工程，旭盛公司認增加諸多工作項目非訂約所能預料，旭盛公司 99 年 3 月 19 日起訴請求工程款 1,605 萬 2,649 元，旭盛公司 99 年 3 月 19 日起訴，臺北地院 100 年 12 月 30 日判決本公司給付原告 614 萬 3,325 元及自 100 年 4 月 1 日起利息。目前核辦中。
- 五十、高雄捷運 C03 區段標工程，東元公司 99 年 3 月 31 日向 JV 體(皇昌營造、榮民公司、華升上大)起訴請求因排水工項、消防、動力照明、電信、空調等多次變更設計追加工程款 1 億 3,966 萬 7,399 元，本案委由皇昌營造代表訴訟，法院函查業主變更設計資料，以確認東元公司申請鑑定範圍，目前台北地院審理中。
- 五十一、國防大學率真分案主體工程業主初驗缺失項目與核給改善期間過短，導致逾期 9 天，聯合承攬體認為國防大學依約扣款之金額過高，98 年 11 月 12 日提調解，99 年 1 月 26 日調解撤回，另於 99 年 4 月 15 日起訴請求 3,529 萬 1,209 元，桃園地院 99 年 10 月 5 日一審判決駁回，於 99 年 10 月 28 日上訴二審，目前高院審理中。
- 五十二、國防大學「率真分案主體工程」，聯合承攬體請求國防大學返還逾期罰款 6,273 萬 9,928 元及工展 16 天管理費 487 萬 6,785 元，合計請求 6,761 萬 6,713 元，工程會 99 年 7 月 15 日作成調解不成立書，聯合承攬體續提訴訟，桃園地院 100 年 11 月 4 日判決國防大學應給付本公司 5,273 萬 9,928 元(即逾期罰款縮減為 1,000 萬元)及自 98 年 7 月 22 日起之利息。目前高院審理中。
- 五十三、國防大學「率真分案主體工程」，因漏項、工項數量不足及變更設計向業主國防大學請求給付工程款為新台幣 7,266 萬 9,985 元。98 年 8 月 14 日申請調解，工程會 99 年 9 月 29 日函附調解不成立書，99 年 10 月 8 日提訴訟，桃園地院 100 年 7 月 21 日表示委鑑定單位進行鑑定。目前

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 100 年 12 月 31 日

桃園地院審理中。

五十四、東西向八里五股段 C804 標工程，旭盛公司於 99 年 12 月 9 日起訴請求剩餘工程款、保留款及履保金 1,495 萬 5,115 元，經 99 年 11 月 22 日臺北地院 99 建 142 號民事裁定追加之訴駁回。旭盛公司 99 年 12 月 9 日另行起訴請求，100 年 6 月 30 日判決本公司應給付旭盛公司 303 萬 2,982 元，及自 99 年 12 月 21 日起之利息。(其中判決給付旭盛請求工程款、保留款及履保金共計 1,490 萬 7,065 元，及本公司反訴判決認定金額 1,187 萬 4,083 元)。本公司上訴二審。目前高院審理中。

五十五、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新台幣 1 億 5,531 萬 6,734 元，97 年 4 月 11 日工程會調解不成立，97 年 4 月 18 日提付仲裁，經委中華民國營建管理協會鑑定，鑑定報告 100 年 1 月 31 日完成，100 年 10 月 5 日收受仲裁判斷書，判斷主文：准予展延 301 天。——本案結案。

五十六、台中縣和平新村新建統包工程，榮民公司(含吳昌成建築事務所、興泰水電公司)依約額外核定展延工期或不計工期合計 480 日，主張業主之逾期罰款請求權不存在，為縮短時程兩造合意將調解案提付仲裁計請求 8,941 萬 526 元，仲裁協會 100 年 2 月 8 日作成仲裁判斷書，業主國防部總政治作戰局對聲請人之逾期違約金於超過 104 萬 4,390 元不存在。——本案結案。

五十七、空軍總部忠勇分案新建工程，本公司請求二線式照明控制系統、弱電系統及基地周圍二線式照明系統工作計 3,500 萬元提付仲裁，目前仲裁協會續審中。

五十八、金門地區海水淡化廠第一期工程，麗正公司請求工程款、保留款及履保金 912 萬 9,456 元，惟因麗正公司履約期間因工期逾期、扣款及代工費等，尚須支付本公司 2,510 萬 934 元，經抵銷後，本公司 99 年 9 月 16 日反請求麗正公司給付 1,597 萬 1,478 元。仲裁協會 100 年 5 月 26 日函發仲裁判斷書，本公司應給付麗正公司工程款 296 萬 8,056 元、保留

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 100 年 12 月 31 日

款 391 萬 2,000 元、履保金 205 萬 3,800 元，合計給付 893 萬 3,856 元。另本公司反請求抵銷部分，就逾期違約金 27 萬 3,840 元及高壓泵浦衍生費在 722 萬 420 元有理由，合計抵銷 799 萬 4,260 元，故本案合併應給付 93 萬 9,546 元。

五十九、中山高台南都會區路段拓寬工程國道一第 551 標、552 標工程，工程契約變更案 CC0-01-17、CC0-14-18、CC0-17-19 業主逕行用印，96 年 3 月向業主請求 4 億 5,064 萬 3,390 元調解，工程會 99 年 6 月 7 日調解不成立，本公司續提仲裁，仲裁協會 100 年 12 月 5 日仲業字第 1001918 號函送仲裁判斷書，業主國工局應給付本公司 2 億 2,209 萬 4,571 元(含稅)，及自本仲裁判斷書送達相對人翌日起利息，並返還本公司所繳存履約保證金定存單 2 紙(面額計新台幣 1 億 4,744 萬 4,000 元)及可能逾期之罰款差額定存單 3 紙(面額計新台幣 7,083 萬 8,302 元)。本公司已函請該局辦理中。

六十、台南縣影劇三村新建工程統包工程，請求國防部總政治作戰局給付 93 年 1 月 15 日至 96 年 8 月 3 日之工程物價漲幅 5% 與 2.5% 之物價調整差額計 1 億 220 萬 9,741 元。99 年 6 月 25 日調解不成立，於 99 年 7 月續提仲裁，100 年 6 月 23 日作成仲裁判斷，業主應給付 2,224 萬 1,630 元(含稅)及利息。——本案結案。

六十一、影劇三村新建統包工程，因 82 天逾期罰款及工期展延衍生費請求國防部總政治作戰局給予，於 97 年 10 月 8 日向工程會提出調解，工程會 99 年 4 月 16 日調解建議不成立，99 年 6 月 25 日提出仲裁請求逾期違約金 4,226 萬 5,367 元不存在及工展管理費 1,110 萬 2175 元合計 5,336 萬 7,542 元，仲裁協會 100 年 1 月 19 日作成仲裁判斷，工展核延 34 天，逾期違約金經抵銷後逾 27 萬 5,009 元不存在。——本案結案。

六十二、空軍總部忠勇分案新建工程，於 99 年 9 月 10 日完成仲裁聲請請求展延工期 1,093 天(1. 清隔間數量增 31% 影響 70 天 2. 土方堆置 113 天 3. 預埋機電管線鑿除重新配管 240 天 4. 隔間變更 76% 單價無法議成影響 563 天

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 100 年 12 月 31 日

5. 結構漏項及數量不足影響 107 天等)，由於業主逾期罰款至多為契約總金額(39.7 億)*20%=7.94 億為上限，本案裁定爭議金額為 7.94 億元，目前仲裁協會預 101 年 1 月 18 日進行第 4 次詢問會。

六十三、台北捷運新莊線 CK570G 標，請求子標 CK376L 電梯標物調款 180 萬 8,338 元、CK376K 電扶梯標物調款 2,976 萬 9,158 元，以及利息 172 萬 5,668 元，JV 體於 99 年 10 月 29 日向台北市政府申請調解請求 3,330 萬 3,164 元，經台北市政府以 99 年 12 月 17 日函附調解不成立證明書，JV 體於 99 年 12 月 22 日函依一般條款暨政府採購法規定提付仲裁惟捷運局 100/1/7 函不同意仲裁。捷運局 100 年 2 月 22 日函會議結論仍需依磋商程序始有討論是否仲裁之空間。目前仲裁程序中。

六十四、東西向八里新店線八里五股段 C804 標工程，因基礎臨擋支撐型式變更案向業主請求給付，98 年 7 月 31 日調解申請，工程會 99 年 11 月 25 日調解建議，計給付 4,912 萬 9,646 元，扣除已計價款及物調為 2,517 萬 3,672 元，合計國工局應再給付 2,395 萬 5,974 元。國工局已於 100 年 2 月 25 日匯入本公司帳戶。——本案結案。

六十五、碧海水力發電工程 I-A 標南壩溪與進水口土木工程，因工期展延(第二、三分項及竣工日期展延)等因素向業主請求展延，98 年 8 月 28 日本公司向工程會提出調解申請，99 年 5 月 14 日調解不成立。台電 99 年 12 月 15 日函不同意退還逾期違約金 2 億 9,176 萬元之 50%，並要求本公司提工展爭點及訴求循現有機制加速處理，100 年 8 月 16 日至國營會進行調解，經濟部 100 年 9 月 3 日履約爭議協處報告，台電公司以 100 年 10 月 25 日函逾期違約金酌減權限屬法院(民法第 251、252 條)礙難同意，本公司將續提訴訟。目前核辦中。

六十六、空軍總部忠勇分案新建工程-鋼構工程，結構數量不足及漏項履約爭議本公司向業主國防部空軍司令部請求給付工程款共新台幣 4 億 20 萬 8,542 元，工程會 100 年 3 月 25 日調解不成立。國防部空軍司令部同意輕隔間型式工程款、給排水防火填塞工程款、土建水電空調數量不及漏

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 100 年 12 月 31 日

項工程款等一併併案仲裁，於 100 年 12 月 27 日提報仲裁擴張應受仲裁判斷事項聲明書，擴張仲裁金額為 5 億 8,571 萬 5,705 元及自 98 年 9 月 29 日起之利息。目前仲裁程序中。

六十七、東西向萬里瑞濱線第八標工程，本公司 99 年 6 月 14 日請求內政部營建署給付工展衍生費 5,679 萬 436 元(含稅)，工程會 99 年 8 月 5 日調解庭表示本案若不撤回將以調解不成立辦理，經於 99 年 8 月 12 日撤回，本案續以 99 年 8 月 20 日函委內政部營建署提請內政部公共工程履約爭議處理小組協處，內政部 99 年 10 月 21 日書函請本公司提供展延期間相關費用憑據影本，本公司已於 99 年 11 月 15 日函檢送支出費用憑據至內政部公共工程履約爭議處理小組。內政部營建署 100 年 6 月 9 日不予給付。本公司不再起訴。——本案結案。。

六十八、空軍總部忠勇分案新建工程，農林公司 99 年 8 月 18 日申請調解請求返還履約保證金 515 萬 9,339 元及施工費等 6 項計 884 萬 6,266 元，合計請求 1,400 萬 5,605 元(含稅)，工程會 100 年 6 月 20 日調解不成立。農林公司起訴，目前台北地院續審中。

六十九、東西向八里新店線八里五股段 C804 標工程，因西行線 PW6/PW7 橋梁墩柱規劃設計不當(發生裂縫配合變更工法)致額外衍生費用計 3,194 萬 4,282 元(含稅)，99 年 9 月 6 日申請調解，經工程會審理，和解金額 778 萬 500 元，已於 100 年 2 月 23 日匯入本公司台銀帳戶。——本案結案。

七十、東台北市崇德、隆盛新村新建工程，本公司請求國防部總政治作戰局就營造工程物價指數按超過 2.5%與超過 5%間增減率調整物調款差額計 9,639 萬 8,264 元，本公司 99 年 12 月 14 日申請調解，經法律顧問 100 年 3 月 10 日法律意見就請求 2.5%~5%物調可行性分析基於眷改條例修正案及基於訴訟經濟可先撤回調解申請似為可行，本公司撤回調解案。——本案結案。

七十一、空軍總部忠勇分案新建工程，惟因聯合承攬體(榮民公司、榮電公司、正宜公司)成員正宜公司未履約，致生損害，於 100 年 3 月 9 日起訴請

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 100 年 12 月 31 日

求正宜公司給付 3,823 萬 5,225 元(含稅)及自 99 年 2 月 19 日起利息。目前台北地院續審中。

七十二、金門縣政府「臺北縣中和五眷村-復興新村改建統包工程」，因施工致工地東側東南里鄰近房屋損害事件，曾振忠等 65 人於 100 年 6 月 8 日向板橋地院請求損害賠償 6,323 萬 8,458 元。兩造合意 100 年 12 月 12 日停止訴訟程序，本件約於 101 年 3 月間續行訴訟。目前台北地院續審中。

七十三、東西向八里新店線第 2-1 標工程，工程會 100 年 8 月 26 日調解不成立，續於 100 年 9 月 16 日向臺北地院起訴，請求工展衍生管理費 3,529 萬 2,798 元，目前台北地院續審中。

七十四、高雄捷運 CR6 區段標工程，JV 體日商奧村委國際通商法律事務所辦理訴訟事宜，於 100 年 9 月 23 日向高雄地院遞狀請求工程尾款 1 億 9,190 萬 940 元。目前高雄地院審理中。

七十五、國道六號南投段第 C609 標埔里高架橋及流道工程，係凱達公司請求本公司材料超用扣款及代工費用扣款等計 952 萬 216 元，凱達公司僅同意扣款 21 萬 3,759 元，其餘應返還 930 萬 6457 元，凱達公司撤回調解案後於 98 年 12 月 29 日起訴，台北地院委送鑑定單位鑑定，臺北地院 100 年 11 月 30 日判決本公司應給付原告 242 萬 6,417 元及自 98 年 12 月 31 日起利息。100 年 12 月 30 日收受凱達聲明上訴狀。目前高等法院審理中。

七十六、東西向快速公路八里新店線八里五股段 C804 標邊坡保護工程，已就鐵絲植筋費用部分同意工程會建議給付 9 萬 5,362 元，長堡公司撤回其餘請求，另於 99 年 1 月 7 日請求外勞管理費扣款、支援泵送車、預力鋼鍵地錨、自由型格梁護坡合計 343 萬 9,004 元之訴訟，台北地院一審判決本公司應給付 71 萬 2,959 元，此部分確定在案，另長堡公司於 99 年 11 月 29 日就預力鋼鍵地錨部分續上訴請求 265 萬 7,255 元，高院 100 年 8 月 24 日判決上訴駁回。長堡未上訴三審，核發判決確定證明書。

——本案結案。

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 100 年 12 月 31 日

- 七十七、空軍總部忠勇分案新建工程，良和公司未依時程完成材料送審而沒收履約保證金，良和公司申請調解，於 98 年 11 月 13 日撤回調解，良和續於 99 年 5 月 31 日起訴請求返還履約保證金 730 萬 3,936 元及終止契約之利益損失 1,687 萬 2,088 元，臺北地院 99 年 12 月 3 日判決駁回原告之訴。良和 99 年 12 月 29 日上訴二審，高院 100 年 5 月 11 日判決書：上訴駁回。良和公司 100 年 6 月 7 日上訴三審，目前最高法院審理中。
- 七十八、東西向快速公路八里新店線工程第 2-1 標工程，因張榮坡向營建署提出國賠訴訟 200 萬 1,676 元，本公司為法律上利害關係第三人及張榮坡追加為被告，經台北地院 99 年 8 月 6 日判決內政部營建署、臺北縣政府、榮民公司應連帶給付 93 萬 6,254 元，經上訴二審，高院 100 年 9 月 21 日判決：原判決關於命上訴人新北市政府及本公司給付及該部分假執行之宣告，暨命上訴人負擔訴訟費用之裁判均廢棄。營建署於 100 年 10 月 20 日支付張榮坡 93 萬 6,254 元及自 97 年 7 月 17 日至 100 年 10 月 20 日止利息共 104 萬 2,191 元。與本公司無涉。——本案結案。
- 七十九、東西向快速公路八里新店線工程第 2-1 標工程，協立公司財務困難，積欠茂旺公司貸款，經茂旺公司起訴請求確認協立公司 629 萬 5,338 元債權存在及受領，板橋地院 99 年 8 月 11 日宣判駁回茂旺公司之訴，茂旺公司未上訴。——本案結案。
- 八十、高鐵新竹車站特定區區段徵收公共工程第一、二、三標工程，向業主請求工程款費用，經調解不成立，於 96 年 6 月 5 日向台中地院起訴求償 7,214 萬 9,327 元，98 年 12 月 31 日一審判決業主給付 444 萬 9,995 元，上訴二審，經台北市景觀工程商業同業公會 99 年 12 月 10 日鑑定報告植栽費用為 466 萬 6,468 元，目前高院台中分院審理中。

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

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 100 年 12 月 31 日

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 1,738 萬元，97 年實施第 7 次專案裁減，共計裁減 221 人，發放金額 4 億 4,713 萬元，98 年第 8 次專案裁減，共計裁減 561 人發放金額 7 億 9,184 萬元，第 5 至第 8 次專案裁減經費奉行政院核定由民營化基金支應。
- 三、本公司為配合政府公營事業民營化政策，奉行政院 97 年 11 月 10 日院臺榮字第 09700448800 號函核定，以本公司之無形資產（含專利、商標、工程實績及甲等綜合營造業證照）、施工機具、技術人力及未完工程為標的，依公營事業移轉民營條例規定「以資產作價與人民合資成立民營公司」方式，辦理民營化第四次公開招標。業於 98 年 10 月 23 日設立民營化新公司—榮工工程股份有限公司，奉核定投資金額 2 億 6,030 萬元，占發行股額 19%，以 98 年 11 月 1 日為民營化基準日，完成以核心業務另設民營化新公司之政策性任務。
- 四、關於公司現有業務、資產、債務及訴訟案件清理，依行政院 99 年 5 月 24 日院臺榮字第 0990028244 號函核示原則，持續辦理清理業務，處分資產並清償債務後，依公司法規定辦理清算解散事宜。
- 五、截至 100 年度已執行之清理業務：
 - (一) 處分中國鋼鐵結構公司股票 1,654 萬 1,414 股，計收 4 億 6,760 萬餘元。
 - (二) 標售高雄市大寮區、新北市林口區力行段 381 地號土地、桃園縣觀音鄉等三處不動產，合計得款 8 億 9,299 萬元。
 - (三) 變賣型鋼計 18 批次，收入 6 億 6,541 萬餘元。
 - (四) 與營建署完成簽訂「新北市板橋浮洲榮民公司及周邊地區興建合宜住宅投資興建計畫案」，協議價購契約書，價購為 89 億 2,832 萬 9,865 元，第一期款價款 26 億 6,256 萬 1,499 元已於 100 年 12 月 21 日收訖。

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 100 年 12 月 31 日

另其他不動產土地，將依據清理計畫期程及符合鑑價有效期限，分別辦理鑑價事宜。

- 六、配合行政院政策辦理「促進投資創造就業工業區土地市價化優惠規劃方案」，本年度依據經濟部工業局公告標售執行情形，負擔土地實際售價與開發成本之差額 8.14 億餘元，認列本公司年度虧損，累積 99 年、100 年 2 年已認列虧損 18.41 億元，原預估將負擔達 125 億元之差額，經執行 2 年後調整為 95.17 億元。
- 七、因內、外在因素影響，公司未能依行政院原核定清理計畫於 100 年 12 月 31 日完成全部清理業務，經公司重新檢討研提「民營化未隨同移轉業務清理修正計畫」，建議清理期程展延至 103 年 12 月 31 日，行政院國軍退除役官兵輔導委員會已於 100 年 11 月 24 日以輔伍字第 1000068150 號函陳行政院，目前審理中。
- 八、為紓解清理期間資金週轉壓力，減輕國庫負擔，公司已於清理修正計畫請求政府協助事項敘明，自 101 年度起不再負擔工業區土地市價化差額，以免日後待填補金額更為擴大，惟經濟部工業局鑑於市價化執行成效良好，已專案報請行政院同意市價化方案再延長適用 2 年至 102 年底，並主張售價與成本之差額仍依行政院吳前院長 98 年 11 月 19 日主持會議裁示，續由本公司負擔。

本 頁 空 白

丙、決算明細表

榮民工程股份有限公司

清理收入明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目		編 號	檢 查 號 碼	本 年 度 預 算 數	本 年 度 決 算 數	比 較 增 減	
名 稱	金 額					%	
清理收入	49	A	12,411,963,000.00	8,220,158,919.00	-4,191,804,081.00	-33.77	
銷貨收入	410	5	50,000,000.00	44,054,707.00	-5,945,293.00	-11.89	
銷貨收入	4101	1	50,000,000.00	44,054,707.00	-5,945,293.00	-11.89	
勞務收入	420	3	5,572,709,000.00	5,870,016,893.00	297,307,893.00	5.34	
營建收入	4201	0	5,572,709,000.00	5,870,016,893.00	297,307,893.00	5.34	
其他營業收入	460	6	547,912,000.00	559,202,801.00	11,290,801.00	2.06	
其他營業收入	4609	3	547,912,000.00	559,202,801.00	11,290,801.00	2.06	
財務收入	490	A		386,986,294.00	386,986,294.00		
利息收入	4901	7		147,996,738.00	147,996,738.00		
兌換利益	4902	3		50,618,193.00	50,618,193.00		
租賃收入	4903	0		14,350,437.00	14,350,437.00		
投資利益	4905	2		174,020,926.00	174,020,926.00		
其他清理外收入	491-492	8	6,241,342,000.00	1,359,898,224.00	-4,881,443,776.00	-78.21	
財產交易利益	4911	4	6,082,021,000.00	723,710,534.00	-5,358,310,466.00	-88.10	
資產減損迴轉利益	491X	8					
賠償收入	4922	8					
什項收入(處分非消耗性物料)	4929	2	159,321,000.00	464,435,584.00	305,114,584.00	191.51	
什項收入	4929	2		171,752,106.00	171,752,106.00		
合 計			12,411,963,000.00	8,220,158,919.00	-4,191,804,081.00	-33.77	

榮民工程股份有限公司

清理費用明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目		本年度預算數	本年度決算數	比較增減		
名 稱	編 號			檢查號碼	金 額	%
清理費用	59	0	16,249,302,000.00	8,435,013,358.00	-7,814,288,642.00	-48.09
銷貨成本	510	4	48,750,000.00	58,856,648.00	10,106,648.00	20.73
銷貨成本	5101	A	48,750,000.00	58,856,648.00	10,106,648.00	20.73
勞務成本	520	2	5,115,881,000.00	5,841,780,312.00	725,899,312.00	14.19
營建費用	5201	9	5,115,881,000.00	5,841,780,312.00	725,899,312.00	14.19
其他營業成本	560	5	669,026,000.00	552,394,015.00	-116,631,985.00	-17.43
其他營業成本	5609	2	669,026,000.00	552,394,015.00	-116,631,985.00	-17.43
管理費用	582	6	324,620,000.00	312,098,234.00	-12,521,766.00	-3.86
管理費用	5821	2	324,620,000.00	312,098,234.00	-12,521,766.00	-3.86
財務費用	590	0	446,452,000.00	639,690,665.00	193,238,665.00	43.28
利息費用	5901	6	446,452,000.00	543,976,116.00	97,524,116.00	21.84
兌換損失	5902	2		40,155,683.00	40,155,683.00	
匯費、手續及證券發行費	5903	9		11,154,334.00	11,154,334.00	
投資損失	5905	1		44,404,532.00	44,404,532.00	
其他清理費用	591-592	7	9,644,573,000.00	1,030,193,484.00	-8,614,379,516.00	-89.32
財產交易損失	5911	3	794,573,000.00	271,162.00	-794,301,838.00	-99.97
資產報廢損失	5913	6		5,250,775.00	5,250,775.00	
災害損失	5917	1				
資產減損損失	591X	3		133,026,300.00	133,026,300.00	
違章處理費用	5925	6				
什項費用(工業區土地市價化差額)	5929	1	8,850,000,000.00	850,333,615.00	-7,999,666,385.00	-90.39
什項費用	5929	1		41,311,632.00	41,311,632.00	
合 計			16,249,302,000.00	8,435,013,358.00	-7,814,288,642.00	-48.09

本 頁 空 白

榮民工程股

管理費用

中華民國

上次決算數	科 目			本 年 度 決 算 數		
	名 稱	編號	檢 查 號 碼	合 計	固 定	變 動
81,192,150.00	用人費用	58211	A	166,482,116.00	166,482,116.00	
31,333,914.00	正式員額薪資	582111	8	61,974,597.00	61,974,597.00	
23,743,974.00	臨時人員薪資	582112	6	54,286,673.00	54,286,673.00	
1,125,645.00	超時工作報酬	582113	4	2,492,279.00	2,492,279.00	
6,379,776.00	津貼	582114	2	13,911,747.00	13,911,747.00	
4,008,674.00	獎金	582115	A	10,940,037.00	10,940,037.00	
5,827,262.00	退休及卹償金	582116	9	7,771,310.00	7,771,310.00	
8,772,905.00	福利費	582118	5	15,098,061.00	15,098,061.00	
	提繳費	582119	3	7,412.00	7,412.00	
26,465,700.00	服務費用	58212	9	35,718,023.00	14,997,360.00	20,720,663.00
2,832,481.00	水電費	582121	7	3,842,423.00	2,448,008.00	1,394,415.00
1,477,204.00	郵電費	582122	5	1,566,804.00	1,128,882.00	437,922.00
591,218.00	旅運費	582123	3	801,079.00		801,079.00
1,241,226.00	印刷裝訂與廣告	582124	1	259,669.00	193,087.00	66,582.00
5,333,556.00	修理保養與保固費	582125		4,123,033.00	1,317,263.00	2,805,770.00
288,697.00	保險費	582126	8	196,022.00	193,082.00	2,940.00
4,601,656.00	棧儲、包裝、代理及加工費	582127	6	10,951,545.00		10,951,545.00
9,208,219.00	專業服務費	582128	4	13,107,215.00	9,101,401.00	4,005,814.00
891,443.00	公共關係費	582129	2	870,233.00	615,637.00	254,596.00
1,831,358.00	材料及用品費	58213	8	3,191,631.00	2,105,385.00	1,086,246.00
282,262.00	使用材料費	582131	6	400,826.00		400,826.00
1,549,096.00	用品消耗	582132	4	2,790,805.00	2,105,385.00	685,420.00
234,722.00	租金與利息	58214	7	801,956.00		801,956.00
208,203.00	一般房屋租金	582142	3	208,205.00		208,205.00
	機器租金	582143	1			
7,619.00	交通及運輸設備租金	582144				
18,900.00	什項設備租金	582145	8	593,751.00		593,751.00
17,728,155.00	折舊、折耗及攤銷	58215	6	16,114,775.00	16,114,775.00	

份有限公司

明細表

100 年度

單位：新台幣元

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	%		
174,812,000.00	174,812,000.00		-8,329,884.00	-4.77	-8,329,884.00	
63,779,000.00	63,779,000.00		-1,804,403.00	-2.83	-1,804,403.00	
54,995,000.00	54,995,000.00		-708,327.00	-1.29	-708,327.00	
2,582,000.00	2,582,000.00		-89,721.00	-3.47	-89,721.00	
16,364,000.00	16,364,000.00		-2,452,253.00	-14.99	-2,452,253.00	
7,510,000.00	7,510,000.00		3,430,037.00	45.67	3,430,037.00	
10,230,000.00	10,230,000.00		-2,458,690.00	-24.03	-2,458,690.00	
19,302,000.00	19,302,000.00		-4,203,939.00	-21.78	-4,203,939.00	
50,000.00	50,000.00		-42,588.00	-85.18	-42,588.00	
36,047,000.00	13,036,000.00	23,011,000.00	-328,977.00	-0.91	1,961,360.00	-2,290,337.00
2,805,000.00	1,787,000.00	1,018,000.00	1,037,423.00	36.98	661,008.00	376,415.00
1,431,000.00	1,031,000.00	400,000.00	135,804.00	9.49	97,882.00	37,922.00
1,513,000.00		1,513,000.00	-711,921.00	-47.05		-711,921.00
390,000.00	290,000.00	100,000.00	-130,331.00	-33.42	-96,913.00	-33,418.00
3,130,000.00	1,000,000.00	2,130,000.00	993,033.00	31.73	317,263.00	675,770.00
333,000.00	328,000.00	5,000.00	-136,978.00	-41.13	-134,918.00	-2,060.00
14,000,000.00		14,000,000.00	-3,048,455.00	-21.77		-3,048,455.00
10,945,000.00	7,600,000.00	3,345,000.00	2,162,215.00	19.76	1,501,401.00	660,814.00
1,500,000.00	1,000,000.00	500,000.00	-629,767.00	-41.98	-384,363.00	-245,404.00
4,019,000.00	2,700,000.00	1,319,000.00	-827,369.00	-20.59	-594,615.00	-232,754.00
440,000.00		440,000.00	-39,174.00	-8.90		-39,174.00
3,579,000.00	2,700,000.00	879,000.00	-788,195.00	-22.02	-594,615.00	-193,580.00
			801,956.00			801,956.00
			208,205.00			208,205.00
			593,751.00			593,751.00
11,563,000.00	11,563,000.00		4,551,775.00	39.37	4,551,775.00	

榮民工程股

管理費用

中華民國

上次決算數	科 目			本 年 度 決 算 數		
	名 稱	編 號	檢 查 號 碼	合 計	固 定	變 動
	土地改良物折舊	582150	6			
14,992,782.00	房屋折舊	582151	4	14,202,109.00	14,202,109.00	
1,346,447.00	機械及設備折舊	582152	2	730,204.00	730,204.00	
281,618.00	交通及運輸設備折舊	582153	A	77,397.00	77,397.00	
19,909.00	什項設備折舊	582154	9	88,364.00	88,364.00	
1,087,399.00	攤銷	582159		1,016,701.00	1,016,701.00	
92,909,733.00	稅捐與規費	58216	5	87,756,311.00	87,756,311.00	
82,338,057.00	土地稅	582162	1	81,168,512.00	81,168,512.00	
	契稅	582163	7			
6,444,683.00	房屋稅	582164	8	4,405,056.00	4,405,056.00	
3,598,257.00	消費與行為稅	582165	6	1,677,716.00	1,677,716.00	
370,196.00	特別課稅		4	247,760.00	247,760.00	
158,540.00	規費	582168	A	257,267.00	257,267.00	
1,737,995.00	會費、捐助與分擔	58217	4	2,033,422.00	157,800.00	1,875,622.00
	會費	582171	2	157,800.00	157,800.00	
	捐助	582172	A			
1,737,995.00	分擔	582173	9	1,875,622.00		1,875,622.00
	損失與賠償給付	58218	3			
	賠償給付	582181				
	其他					
	其他費用					
222,099,813.00	合 計			312,098,234.00	287,613,747.00	24,484,487.00

說明：

- | | | | | | | |
|---------|-----|------------|-----|-------------|---------|-------------|
| 1.考核獎金 | 決算數 | 8,719,181元 | 預算數 | 5,219,000元， | 決算較預算增加 | 3,500,181元。 |
| 2.傷病醫療費 | 決算數 | 14,000元 | 預算數 | 32,000元， | 決算較預算減少 | 18,000元。 |
| 3.體育活動費 | 決算數 | 9,230元 | 預算數 | 54,000元， | 決算較預算減少 | 44,770元。 |
| 4.提撥福利金 | 決算數 | 5,157,000元 | 預算數 | 5,157,000元， | 決算較預算減少 | 0元。 |
| 5.公共關係費 | 決算數 | 870,233元 | 預算數 | 1,500,000元， | 決算較預算減少 | 629,767元。 |

份有限公司

明細表

100 年度

單位：新台幣元

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	%		
200,000.00	200,000.00		-200,000.00	-100.00	-200,000.00	
9,370,000.00	9,370,000.00		4,832,109.00	51.57	4,832,109.00	
1,672,000.00	1,672,000.00		-941,796.00	-56.33	-941,796.00	
257,000.00	257,000.00		-179,603.00	-69.88	-179,603.00	
14,000.00	14,000.00		74,364.00	531.17	74,364.00	
50,000.00	50,000.00		966,701.00	-1,933.40	966,701.00	
92,887,000.00	92,887,000.00		-5,130,689.00	-5.52	-5,130,689.00	
85,267,000.00	85,267,000.00		-4,098,488.00	-4.81	-4,098,488.00	
6,520,000.00	6,520,000.00		-2,114,944.00	-32.44	-2,114,944.00	
800,000.00	800,000.00		877,716.00	109.71	877,716.00	
100,000.00	100,000.00		147,760.00	147.76	147,760.00	
200,000.00	200,000.00		57,267.00	28.63	57,267.00	
5,292,000.00	3,192,000.00	2,100,000.00	-3,258,578.00	-61.58	-3,034,200.00	-224,378.00
192,000.00	192,000.00		-34,200.00	-17.81	-34,200.00	
3,000,000.00	3,000,000.00		-3,000,000.00	-100.00	-3,000,000.00	
2,100,000.00		2,100,000.00	-224,378.00	-10.68		-224,378.00
324,620,000.00	298,190,000.00	26,430,000.00	-12,521,766.00	-3.86	-10,576,253.00	-1,945,513.00

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
房屋及建築			798,096.00	1,513,333.00	
購建中固定資產			798,096.00		
機械及設備			18,036,106.00	18,036,106.00	
機械及設備			18,036,106.00		
交通及運輸設備			2,480,000.00	2,480,000.00	
交通及運輸設備			2,480,000.00		
什項設備					
什項設備					
合 計			21,314,202.00	22,029,439.00	

份有限公司

改良擴充明細表

100年度

單位：新臺幣元

預	算	數	比較增減	本年度保留數
本年度奉准先行辦理數	調 整 數 合	計		
		1,513,333.00	-715,237.00	715,237.00
		18,036,106.00		
		2,480,000.00		
		22,029,439.00	-715,237.00	715,237.00

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	可 用 預		
						以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度奉准先行 辦理數
一般建築及設備計畫	952	8				22,029,439.00		
房屋及建築						1,513,333.00		
房屋及建築								
購建中國定資產								
機械及設備						18,036,106.00		
機械及設備								
交通及運輸設備						2,480,000.00		
交通及運輸設備								
什項設備								
什項設備								
合 計						22,029,439.00		

限公司

書預算與實際進度比較表

100 年度

單位：新臺幣元

算			數		算				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	本年度金額占可用預算數%	截至本年度累計數金額	截至本年度累計數占累計預算數%	
調整數	合計	占全部計畫%	金額	占全部計畫%					
	22,029,439.00		22,029,439.00		21,314,202.00	96.75	21,314,202.00	96.75	
	1,513,333.00		1,513,333.00		798,096.00	52.74	798,096.00	52.74	房屋及建築已執行798,096元，申請保留預算金額為715,237元。
					798,096.00		798,096.00		
	18,036,106.00		18,036,106.00		18,036,106.00	100.00	18,036,106.00	100.00	
					18,036,106.00		18,036,106.00		
	2,480,000.00		2,480,000.00		2,480,000.00	100.00	2,480,000.00	100.00	
					2,480,000.00		2,480,000.00		
	22,029,439.00		22,029,439.00		21,314,202.00	96.75	21,314,202.00	96.75	

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	231,456,621.00	1,251,145,371.00	1,453,385,896.00	144,189,932.00	19,835,910.00
減：以前年度已提折 舊及減損數	61,502,018.00	493,786,039.00	876,958,083.00	138,057,772.00	18,457,338.00
上年度期末帳面價值	169,954,603.00	757,359,332.00	576,427,813.00	6,132,160.00	1,378,572.00
加：本年度新增資產 價 值			18,036,106.00	2,480,000.00	
減：本年度減少資產 價 值	3,620,209.00	28,562,442.00	2,535,629.00	1,339,595.00	223,606.00
加 減：調 整 數	0.00	2,627,826.00	-212,147.00	-60,005.00	102,000.00
減：本 年 度 提 列 折 舊 數	8,541,244.00	27,576,395.00	68,005,353.00	387,556.00	178,809.00
本年度期末帳面價值	157,793,150.00	703,848,321.00	523,710,790.00	6,825,004.00	1,078,157.00
本 年 度 提 列 折 舊 數					
銷貨成本	286,692.00	1,124,566.00	1,673,162.00		3,849.00
勞務成本	392,620.00	0.00	735,696.00	34,607.00	15,683.00
其他營業成本	7,861,932.00	12,249,720.00	64,866,291.00	275,552.00	70,913.00
管理費用		14,202,109.00	730,204.00	77,397.00	88,364.00
合 計	8,541,244.00	27,576,395.00	68,005,353.00	387,556.00	178,809.00

份有限公司

明細表

100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 及其 資產 其他	合計
			153,381,184.00	3,253,394,914.00
			138,914,517.00	1,727,675,767.00
			14,466,667.00	1,525,719,147.00
				20,516,106.00
				36,281,481.00
			1,282,333.00	3,740,007.00
			846,239.00	105,535,596.00
			14,902,761.00	1,408,158,183.00
				3,088,269.00
			846,239.00	2,024,845.00
				85,324,408.00
				15,098,074.00
			846,239.00	105,535,596.00

榮民工程股

資產變賣

中華民國

科 目	決 算						
	帳	面		價	值		
名	稱	編 號	檢 查 號 碼	成本或重估價值 (1)	已提折舊額 (2)	減損調整數 (3)	淨 額 (4)= (1)-(2)-(3)
固定資產				488,955,990.00	43,465,004.00		445,490,986.00
土地		944010	0	414,919,800.00			414,919,800.00
土地改良物				10,923,889.00	7,992,532.00		2,931,357.00
房屋及建築		944020	5	27,887,955.00	20,364,288.00		7,523,667.00
房屋及建築		944020	5	35,224,346.00	15,108,184.00		20,116,162.00
非消耗性物料				15,803,120.00			15,803,120.00
工業區土地市價化部份 (彰濱工業區)				1,519,581,020.00			1,519,581,020.00
工業區土地市價化部份				3,862,376,496.00			3,862,376,496.00
總 計				5,886,716,626.00	43,465,004.00		5,843,251,622.00

說明：一、固定資產處理費用1,114,211元，為出售土地時繳土地增值稅。

二、固定資產變賣盈虧445,392,553元，內含處分固定資產收益445,663,715元及處分固定資產損失271,162元。

三、工業區土地市價化部份，內含工業區土地市價化售價與成本差異盈餘36,301,777元及損失850,333,615元。

份有限公司

明細表

100 年度

單位：新臺幣元

算			數			變賣盈虧 預算數	比 較 增 減	
總 收 入 (5)	處 理 費 用 (6)	淨 收 入 (7)= (5)-(6)	未 實 現 重 估 增 值 減 少 數 (8)	估 計 應 付 土 地 增 值 稅 減 少 數 (9)	變 賣 盈 虧 (-) (10)=(7)- (4)+(8)+(9)		金 額	%
891,997,750.00	1,114,211.00	890,883,539.00			445,392,553.00	6,082,021,000.00	-5,636,628,447.00	-92.68
854,091,103.00	1,114,211.00	852,976,892.00			438,057,092.00	6,082,021,000.00	-5,643,963,908.00	-92.80
2,931,357.00		2,931,357.00						
15,130,290.00		15,130,290.00			7,606,623.00			
19,845,000.00		19,845,000.00			-271,162.00			
335,843,933.00		335,843,933.00			320,040,813.00	159,321,000.00	160,719,813.00	100.88
1,555,882,797.00		1,555,882,797.00			36,301,777.00		36,301,777.00	
3,012,042,881.00		3,012,042,881.00			-850,333,615.00	-8,850,000,000.00	7,999,666,385.00	-90.39
5,795,767,361.00		5,795,767,361.00			-47,484,261.00	-2,608,658,000.00	2,560,059,528.00	-98.14

榮民工程股

資金轉投資

中華民國

科 目			法 帳		
名 稱	編 號	檢 查 號 碼	原 始 投 資 額	以 前 年 度 權 益 調 整 數	淨 額 (3)=(1)-(2)
中鋼結構公司			189,564,454.00		189,564,454.00
總 計			189,564,454.00		189,564,454.00

份有限公司

變賣明細表

100 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			變賣盈虧(-) (7)=(6)-(3)		金 額	%
總 收 入 (4)	處 理 費 用 (5)	淨 收 入 (6)=(4)-(5)				
467,611,273.00		467,611,273.00	278,046,819.00		278,046,819.00	
467,611,273.00		467,611,273.00	278,046,819.00		278,046,819.00	

榮民工程股

資產報廢

中華民國

算

科 名	稱	編 號	檢 查 號 碼	目 決 帳	面		
					成本或重估價值	已提折舊額	減損調整數
固定資產					81,299,184.00	75,588,889.00	
土地改良物		946010			2,452,632.00	1,763,780.00	
房屋及建築		946020	0		2,145,098.00	1,222,485.00	
機械及設備		946030	5		37,869,879.00	35,334,250.00	
交通及運輸設備		946040	A		34,629,740.00	33,290,145.00	
什項設備		946050	6		4,201,835.00	3,978,229.00	
存貨					1,299,720.00		
物料					1,299,720.00		
總計					82,598,904.00	75,588,889.00	

份有限公司

明細表

100 年度

單位：新臺幣元

淨	值 額	殘 餘 價 值	報 廢 損 失	數 報 廢 損 失 預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%
5,710,295.00		1,759,240.00	3,951,055.00		3,951,055.00	
688,852.00			688,852.00		688,852.00	
922,613.00		14,691.00	907,922.00		907,922.00	
2,535,629.00		992,169.00	1,543,460.00		1,543,460.00	
1,339,595.00		603,002.00	736,593.00		736,593.00	
223,606.00		149,378.00	74,228.00		74,228.00	
1,299,720.00			1,299,720.00		1,299,720.00	
1,299,720.00			1,299,720.00		1,299,720.00	
7,010,015.00		1,759,240.00	5,250,775.00		5,250,775.00	

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	
泛亞工程公司	873,662,630.00	87,366,263	367,130,000.00	40,087,178.00		-40,087,178.00	40,087,178.00
達榮環保股 份有限公司	1,000,000,000.00	100,000,000	-52,753,613.00	334,000,000.00		-334,000,000.00	334,000,000.00
歐榮環保公司	255,000,000.00	25,500,000	47,221,154.00	120,000,000.00		-120,000,000.00	120,000,000.00
榮工實業股份有限公 司	758,000,000.00	75,800,000	-19,667,512.00	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		-120,600,000.00	120,600,000.00
輔榮園公司	1,044,870,800.00	38,000		522,435,400.00		-522,435,400.00	522,435,400.00
胡達馬榮工公司	13,750,000.00	1,300,000		6,737,500.00		-6,737,500.00	6,737,500.00
調整前合計				1,448,960,078.00		-1,448,960,078.00	1,448,960,078.00
加：							
長期股權投資權益 調整數				386,067,959.00			
減：累計減損- 長期股權投資				200,022,311.00			
調整後合計				1,635,005,726.00		-1,448,960,078.00	1,448,960,078.00

說明：1. 原採權益法長期投資聯合大地公司，因公司未參與該公司增資致使持股比例低於20%，已喪失影響力故重分類至以成本衡量之金融商品。

2. 本年度採權益法認列各轉投資公司投資損益：泛亞工程公司認列投資利益76,493,842元，含調整99年度自編與會計師財簽數認列投資利益差異16,019,252元；歐榮公司認列投資利益20,537,943元，含調整99年度自編與會計師財簽數認列利益差異593,391元；達榮公司認列投資損失17,619,707元；榮工實業公司認列投資損失9,161,999元，含調整99年度自編與會計師財簽數認列損失差異1,223,823元。

份有限公司

其盈虧明細表

100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 年度投 資淨額	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
				每 股	總 額	報 酬 率 %	每 股			
40,087,178.00	21,009,000	24.05		76,493,842.00	190.82			76,493,842.00		101,307,331.00
334,000,000.00	33,400,000	33.40		-17,619,707.00	-5.28			-17,619,707.00		-19,967,716.00
120,000,000.00	12,240,000	48.00		20,537,943.00	17.11			20,537,943.00		20,125,936.00
305,100,000.00	30,510,000	40.25		-9,161,999.00	-3.00			-9,161,999.00		-12,325,110.00
120,600,000.00	4,500,000	50.00		39,706,868.00	32.92			39,706,868.00		19,385,802.00
522,435,400.00	19,000	50.00		59,492.00	0.01			59,492.00		56,420.00
6,737,500.00	637,000	49.00		8,004,770.00	118.81			8,004,770.00		62,391,519.00
1,448,960,078.00				118,021,209.00				118,021,209.00		170,974,182.00
410,463,537.00										
200,022,311.00										
1,659,401,304.00										

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		44,412,352,954.00	32,000,000.00	
金融機構	9611	5		44,412,352,954.00	32,000,000.00	
日盛國際商業銀行			工程營運資金			
華泰商業銀行	961102	8	工程營運資金	600,000,000.00		
永豐商業銀行	9611010		工程營運資金			
花旗(台灣)商業銀行	9611010		工程營運資金			
中國輸出入銀行	9611015	8	工程營運資金	1,600,000,000.00		
臺北富邦銀行	9611012	7	工程營運資金	27,924,776,472.00	32,000,000.00	
臺灣中小企業銀行	9611050	8	工程營運資金			
聯邦商業銀行	9611810	3	工程營運資金	500,000,000.00		
台灣工業銀行	9611048	8	工程營運資金			
慶豐商業銀行	9611825	4	工程營運資金			
高雄銀行	9611016	3	工程營運資金			
中國信託商業銀行	9611822	5	工程營運資金	13,787,576,482.00		
總計				44,412,352,954.00	32,000,000.00	

說明：1. 表列償還預算數包括本年度(100)法定預算數6,814,443,000元及以前年度保留數36,955,770,213元共計43,770,213,213元；償還以前年度保留數經輔導會100年2月15日輔計字第1000000518號函同意辦理99年度預算保留。

2. 本年度調整增減數24,197,533,759元為一年到期長期負債，帳列應付到期長期負債。

3. 表列舉借決算數32,000,000元，係受託代辦工業區向銀行舉借為一年到期之借款。

4. 表列償還決算數其中公司本體計3,200,000,000元；受託代辦工業區部分計4,016,819,195元。

份有限公司

與償還明細表

100年度

單位：新臺幣元

借 金 額		本 年 度 償 還 金 額		調 整 增 減 (-) 數	期 末 決 算 餘 額	備 註
比 較 增 減	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減			
32,000,000.00	7,216,819,195.00	43,770,213,213.00	-36,553,394,018.00	-24,197,533,759.00	13,030,000,000.00	償還保留數 為 36,955,770 千元。
	7,216,819,195.00	43,770,213,213.00		-24,197,533,759.00	13,030,000,000.00	
				-600,000,000.00		
	6,113,605,978.00			-21,843,170,494.00	1,600,000,000.00	
	500,000,000.00					
	603,213,217.00			-1,754,363,265.00	11,430,000,000.00	
32,000,000.00	7,216,819,195.00	43,770,213,213.00	-36,553,394,018.00	-24,197,533,759.00	13,030,000,000.00	

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

100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	
				350,653,937	10.00	3,506,539,370.00	40.72
				510,406,190	10.00	5,104,061,900.00	59.28
				510,406,190	10.00	5,104,061,900.00	59.28
				861,060,127		8,610,601,270.00	100.00

本 頁 空 白

丁、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100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	
管理部分	9723	3	186		202		-16		
正式職員	97231	9	85		90		-5		
臨時工員	97234	5	101		112		-11		
合 計			186		202		-16		

科目	帳號	權益	款														其他工資	合計	
			正式員額薪資	臨時人員薪資	超時工作報酬	津貼	罰金		退休儲蓄		運費	福利							合計
							考選獎金	其他獎金	退休金	儲蓄金		分擔保險費	傷病醫藥費	職階福利金	離職保險費	其他福利費			
管理費用	974582	3	61,974,597.00	54,286,673.00	2,492,129.00	13,911,747.00	8,719,181.00	2,220,856.00	7,771,310.00			9,917,831.00	14,000.00	5,157,600.00	9,230.00	15,098,061.00	7,412.00	166,482,116.00	
租賃成本	974514	4			315,600.00	80,812.00									6,840.00	6,840.00		403,252.00	
勞務成本	974512	5			464,567.00	1,296,895.00							39,355.00		18,840.00	58,195.00		1,819,657.00	
其他清理費用									9,860,096.00							2,040,426.00	327,800.00	12,228,322.00	
下級科撥款																2,040,426.00		2,040,426.00	
送外人員費用									9,860,096.00							327,800.00	327,800.00	10,187,896.00	
用人費用總支出			61,974,597.00	54,286,673.00	3,272,666.00	15,289,454.00	8,719,181.00	2,220,856.00	17,631,406.00			9,917,831.00	53,355.00	7,197,426.00	34,916.00	327,800.00	17,531,322.00	7,412.00	180,933,347.00

說明：提撥福利金之法定標準提撥率為：提撥福利金總額金額5.15% / 年度清理收入總額6,170,621.000元-稅捐才0.00%
 本年度應提撥福利金金額=清理總額淨收入5,317,054.500元*5.15%=5,219,644元 實際提撥金額為5,151,000元
 本年度下級科撥款福利金金額=本年度出售下級科收入5,103,062元*4.00%(下級科福利金提撥率)2,041,266元

股份有限公司

會計表

100年度

單位：新臺幣元

正式有職薪資	非人員薪資	臨時工作報酬	津貼	預				買進費	配					發放工資暨保費	合計
				全		退休金及撫卹金			利						
				增額獎金	其他獎金	退休金	勞務費		福利費	股息利息	其他利益	小計			
63,779,000.00	54,995,000.00	2,582,000.00	16,364,000.00	5,219,000.00	2,291,000.00	10,230,000.00		14,059,000.00	32,000.00	5,157,000.00	54,000.00		19,302,000.00	50,000.00	174,812,000.00
63,779,000.00	54,995,000.00	2,582,000.00	16,364,000.00	5,219,000.00	2,291,000.00	10,230,000.00		14,059,000.00	32,000.00	5,157,000.00	54,000.00		19,302,000.00	50,000.00	174,812,000.00

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		81,168,512.00									81,168,512.00		
土地增值稅	97621	1													
一般土地地價稅	97622	7		81,168,512.00									81,168,512.00		
契稅	9763	2													
契稅	97631	8													
房屋稅	9764	9		6,672,280.00									6,672,280.00		
一般房屋稅	97641	4		6,672,280.00									6,672,280.00		
宿舍房屋稅	97642	0													
非營業用房屋稅	97643	5													
消費與行為稅	9765	5		7,612,783.00					40,912,503.00		40,912,503.00		7,612,783.00		
關稅	97651	A													
貨物稅	97652	6													
營業稅	97657	3							40,912,503.00		40,912,503.00				
印花稅	97658	9		5,902,859.00									5,902,859.00		
使用牌照稅	97659	4		1,709,924.00									1,709,924.00		
特別稅課	9766	1		387,355.00									387,355.00		
礦區稅	97661	7													
其他	97669	A		387,355.00									387,355.00		
規費	9768	4	2,124,683.00									2,124,683.00			
行政規費	97681	0	1,021,832.00									1,021,832.00			
事業規費	97682	5	180,767.00									180,767.00			
汽車燃料使用費	97683	A	595,997.00									595,997.00			
空氣污染防制費	97685	1	211,009.00									211,009.00			
水污染防制費	97686	7													
其他	97689	3	115,078.00									115,078.00			
合 計			2,124,683.00	95,840,930.00					40,912,503.00		43,037,186.00		95,840,930.00		

說明：本表決算合計數為138,878,116.00元與各項費用彙計表稅捐及規費合計97,965,613.00元差40,912,503.00元係為代徵營業稅

份有限公司

與規費明細表

100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
	85,267,000.00								85,267,000.00	
	85,267,000.00								85,267,000.00	
	6,520,000.00								6,520,000.00	
	6,520,000.00								6,520,000.00	
	800,000.00								800,000.00	
	700,000.00								700,000.00	
	100,000.00								100,000.00	
	100,000.00								100,000.00	
	100,000.00								100,000.00	
200,000.00								200,000.00		
100,000.00								100,000.00		
100,000.00								100,000.00		
200,000.00	92,687,000.00							200,000.00	92,687,000.00	

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100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			51,806,454,067.70	50,670,741,000.00	1,135,713,067.70	2.24
96年度			16,938,265,973.70	18,158,750,000.00	-1,220,484,026.30	-6.72
97年度			14,395,425,755.00	14,352,239,000.00	43,186,755.00	0.30
98年度			8,326,213,823.00	11,609,872,000.00	-3,283,658,177.00	-28.28
99年度			6,236,492,880.00	6,549,880,000.00	-313,387,120.00	-4.78
100年度			5,910,055,636.00		5,910,055,636.00	
國外工程			1,425,360,196.92	1,492,269,000.00	-66,908,803.08	-4.48
96年度			453,386,332.92	600,000,000.00	-146,613,667.08	-24.44
97年度			849,683,079.00	744,431,000.00	105,252,079.00	14.14
98年度			39,708,675.00	147,838,000.00	-108,129,325.00	-73.14
99年度			66,710,489.00		66,710,489.00	
100年度			15,871,621.00		15,871,621.00	
投資開發工程			1,765,388,131.74	208,570,000.00	1,556,818,131.74	746.42
96年度			220,042,291.10		220,042,291.10	
97年度			285,555,590.64		285,555,590.64	
98年度			208,905,333.00		208,905,333.00	
99年度			547,592,480.00	208,570,000.00	339,022,480.00	162.55
100年度			503,292,437.00		503,292,437.00	
其他業務			1,079,165,386.00	866,330,000.00	212,835,386.00	24.57
96年度			354,813,249.00	350,000,000.00	4,813,249.00	1.38
97年度			297,404,280.00	190,330,000.00	107,074,280.00	56.26
98年度			249,845,111.00	242,290,000.00	7,555,111.00	3.12
99年度			133,048,039.00	83,710,000.00	49,338,039.00	58.94
100年度			44,054,707.00		44,054,707.00	

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100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			54,932,325,911.76	48,931,109,000.00	6,001,216,911.76	12.26
96年度			16,759,769,036.31	17,549,675,000.00	-789,905,963.69	-4.50
97年度			14,412,360,639.18	13,854,354,000.00	558,006,639.18	4.03
98年度			11,061,824,022.27	11,223,707,000.00	-161,882,977.73	-1.44
99年度			6,488,775,183.00	6,303,373,000.00	185,402,183.00	2.94
100年度			6,209,597,031.00		6,209,597,031.00	
國外工程			1,359,210,380.00	1,459,717,000.00	-100,506,620.00	-6.89
96年度			453,662,276.00	580,920,000.00	-127,257,724.00	-21.91
97年度			756,837,637.00	720,759,000.00	36,078,637.00	5.01
98年度			46,142,270.00	143,403,000.00	-97,260,730.00	-67.82
99年度			84,032,214.00	14,635,000.00	69,397,214.00	474.19
100年度			18,535,983.00		18,535,983.00	
投資開發工程			1,037,721,208.23	199,880,000.00	837,841,208.23	419.17
96年度			210,873,862.62		210,873,862.62	
97年度			273,657,441.61		273,657,441.61	
98年度			200,200,935.00		200,200,935.00	
99年度			186,947,656.00	199,880,000.00	-12,932,344.00	-6.47
100年度			166,041,313.00		166,041,313.00	
其他業務			983,584,308.24	815,735,000.00	167,849,308.24	20.58
96年度			314,609,719.00	326,000,000.00	-11,390,281.00	-3.49
97年度			244,910,148.00	184,296,000.00	60,614,148.00	32.89
98年度			224,299,310.00	224,740,000.00	-440,690.00	-0.20
99年度			140,908,483.24	80,699,000.00	60,209,483.24	74.61
100年度			58,856,648.00		58,856,648.00	

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 100 年 12 月 31 日

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						
學術團體會費	管理費用	中華民國工業安全衛生協會	2,000.00	4,000.00	-2,000.00	-50.00
		中華民國仲裁協會	12,000.00	12,000.00		
		中國鑛冶工程學會		20,000.00	-20,000.00	100.00
		合 計	14,000.00	36,000.00	-22,000.00	-61.11
職業團體會費	管理費用	台灣區石礦業同業公會(羅東工廠)	5,400.00	8,000.00	-2,600.00	-32.50
		中華民國礦業協進會(羅東工廠)	6,000.00	6,000.00		
		宜蘭縣砂石商業同業公會(羅東工廠)	24,000.00	24,000.00		
		宜蘭縣工業會會費(羅東工廠)	2,400.00	3,000.00	-600.00	-20.00
		台灣區土石採取業同業公會(羅東工廠)	25,000.00	25,000.00		
		彰化縣工業會(彰化廠)	6,000.00	8,000.00	-2,000.00	-25.00
		台灣區預拌混凝土業同業公會(彰化廠)	42,000.00	42,000.00		
		台北市廢棄物清除處理商業公會	30,000.00	30,000.00		
		工地主任公會年費	3,000.00	10,000.00	-7,000.00	-70.00
		合 計	143,800.00	156,000.00	-12,200.00	-7.82
會 費 總 計			157,800.00	192,000.00	-34,200.00	-17.81
二、捐助						
公益支出	其他營業成本	大發事業廢棄物處理廠回饋金-高雄縣大寮鄉公所	2,771,964.00	2,500,000.00	271,964.00	10.88
		彰濱工業區事業廢棄物資源回收處理廠回饋金		2,700,000.00	723,816.00	26.81
		彰濱工業區事業廢棄物資源回收處理廠回饋金-彰化縣線西鄉公所	1,455,121.00		1,455,121.00	
		彰濱工業區事業廢棄物資源回收處理廠回饋金-彰化縣伸港鄉公所	1,968,695.00		1,968,695.00	
		合 計	6,195,780.00	5,200,000.00	995,780.00	19.15
捐 助 總 計			6,195,780.00	5,200,000.00	995,780.00	19.15
三、分攤						
	管理費用	分攤各項費用	1,875,622.00	2,100,000.00	-224,378.00	-10.68
合 計			1,875,622.00	2,100,000.00	-224,378.00	-10.68
總 計			8,229,202.00	7,492,000.00	737,202.00	9.84

說明：「捐助-公益支出」，為大發、彰濱廢棄物處理廠回饋金之給付，係依據合約規定，按實際處理量支付。

榮民工程股份有限公司

各項費用彙計表

中華民國100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
222,805,845.00	用人費用	180,933,347.00		180,933,347.00		
65,398,317.00	正式員額薪金	61,974,597.00		61,974,597.00		
69,238,171.00	臨時人員薪資	54,286,673.00		54,286,673.00		
3,227,479.00	超時工作報酬	3,272,446.00		3,272,446.00		
17,307,009.00	津貼	15,289,454.00		15,289,454.00		
9,652,520.00	獎金	10,940,037.00		10,940,037.00		
29,049,821.00	退休及卹償金	17,631,406.00		17,631,406.00		
28,918,530.00	福利費	17,531,322.00		17,531,322.00		
13,998.00	提繳費	7,412.00		7,412.00		
6,052,370,831.24	服務費用	5,995,375,255.00		5,995,375,255.00		
95,226,862.00	水電費	73,418,962.00		73,418,962.00		
3,736,340.00	郵電費	3,072,360.00		3,072,360.00		
13,996,690.00	旅運費	6,413,415.00		6,413,415.00		
2,799,433.00	印刷裝訂與廣告	979,916.00		979,916.00		
45,752,959.00	修理保養費	37,366,711.00		37,366,711.00		
34,761,544.00	保險費	17,436,987.00		17,436,987.00		
5,763,312,874.24	棧儲、代理加工費	5,779,824,812.00		5,779,824,812.00		
91,800,695.00	專業服務費	75,816,293.00		75,816,293.00		
983,434.00	公共關係費	1,045,799.00		1,045,799.00		
641,046,969.00	材料及用品費	335,701,149.00		335,701,149.00		
635,284,460.00	使用材料費	316,832,598.00		316,832,598.00		
5,762,509.00	用品消耗	18,868,551.00		18,868,551.00		
557,652,901.00	租金與利息	557,231,231.00		557,231,231.00		
8,946,681.00	地租	8,662,784.00		8,662,784.00		
1,088,115.00	房租	1,028,125.00		1,028,125.00		
3,271,928.00	機器租金	1,606,280.00		1,606,280.00		
451,852.00	交通及運輸設備租金	20,072.00		20,072.00		
1,153,870.00	什項設備租金	1,937,854.00		1,937,854.00		
542,740,455.00	利息	543,976,116.00		543,976,116.00		
137,912,371.00	折舊、折耗及攤銷	133,070,996.00		133,070,996.00		
8,495,314.00	土地改良物折舊	8,541,244.00		8,541,244.00		
27,390,505.00	房屋折舊	27,576,395.00		27,576,395.00		
69,453,181.00	機械及設備折舊	68,005,353.00		68,005,353.00		

榮民工程股份有限公司

各項費用彙計表

中華民國100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
1,147,251.00	交通及運輸設備折舊	387,556.00		387,556.00		
102,956.00	什項設備折舊	178,809.00		178,809.00		
132,172.00	非營業資產折舊	846,239.00		846,239.00		
31,190,992.00	攤銷	27,535,400.00		27,535,400.00		
97,976,253.00	稅捐及規費	97,965,613.00		97,965,613.00		
82,338,057.00	土地稅	81,168,512.00		81,168,512.00		
	契稅					
6,495,155.00	房屋稅	6,672,280.00		6,672,280.00		
5,858,765.00	消費與行為稅	7,612,783.00		7,612,783.00		
649,386.00	特別稅課	387,355.00		387,355.00		
2,634,890.00	規費	2,124,683.00		2,124,683.00		
8,703,244.00	會費、捐助及分擔	8,229,202.00		8,229,202.00		
217,350.00	會費	157,800.00		157,800.00		
6,137,998.00	捐助	6,195,780.00		6,195,780.00		
2,347,896.00	分擔	1,875,622.00		1,875,622.00		
189,142,242.90	損失與賠償	247,089,640.00		247,089,640.00		
189,142,242.90	各項損失	223,108,452.00		223,108,452.00		
	賠償	23,981,188.00		23,981,188.00		
1,175,755,050.00	其他	879,416,925.00		879,416,925.00		
9,083,365,707.14	合 計	8,435,013,358.00	16,249,320,000.00	-7,814,306,642.00	-48.09	

戊、附

錄

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100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：					
管理費用					
國外旅費					
公共關係費	870,233.00	1,500,000.00	-629,767.00	-41.98	
廣告費		100,000.00	-100,000.00	-100.00	
業務宣導費					
服裝		40,000.00	-40,000.00	-100.00	
傷病醫藥費	14,000.00	32,000.00	-18,000.00	-56.25	
體育活動費	9,230.00	54,000.00	-44,770.00	-82.91	
提撥福利金	5,157,000.00	5,157,000.00			
會費	157,800.00	192,000.00	-34,200.00	-17.81	
捐助-公益支出		3,000,000.00	-3,000,000.00	-100.00	
其他營業成本					
捐助-公益支出	6,195,780.00	5,200,000.00	995,780.00	19.15	大發、彰濱事業廢棄物資源回收處理廠回饋金，係依據合約規定，按實際處理量支付。
統計所需項目：					
宿舍電費					
宿舍水費					
宿舍修護費					
宿舍保險費					
宿舍基地租金					
宿舍租金					
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					
其他費用-其他	867,745,443.00		867,745,443.00		認列工業區土地實施市價化與成本差額

本 頁 空 白

榮民工程股份有限公司

資產負債表-未含工業區

中華民國 100 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		備 註
						金 額	%	
資產		1	0	27,031,564,155.55	28,751,263,457.55	-1,719,699,302.00	-5.98	
流動資產		11-12	8	8,243,412,200.55	8,927,127,814.55	-683,715,614.00	-7.66	
現金		110	8	730,122,502.00	586,618,752.00	143,503,750.00	24.46	
庫存現金		1101	4	91,339.00	53,990.00	37,349.00	69.18	
銀行存款		1102	A	695,767,601.00	553,477,911.00	142,289,690.00	25.71	
零用及週轉金		1105	0	34,263,562.00	33,086,851.00	1,176,711.00	3.56	
流動金融資產		113	0	1,091,717,188.00	1,596,657,477.00	-504,940,289.00	-31.62	
備供出售金融資產-流動		1136	8	89,708,809.00	279,273,263.00	-189,564,454.00	-67.88	
備供出售金融資產評價調整-流動		1137	4	119,690,191.00	308,029,614.00	-188,339,423.00	-61.14	
以成本衡量之金融資產-流動		113C	2	1,527,337,388.00	1,521,347,500.00	5,989,888.00	0.39	
以成本衡量之金融資產評價調整		113D	2	645,019,200.00	511,992,900.00	133,026,300.00	25.98	
應收款項		114-117	7	3,442,442,577.48	3,576,865,757.48	-134,423,180.00	-3.76	
應收票據		1141	3		71,335,466.00	-71,335,466.00	-100.00	
應收帳款		1144	2	187,984,902.00	132,686,392.00	55,298,510.00	41.68	
減：備抵呆帳－應收帳款		1145	9	725,633.00	1,109,932.00	-384,299.00	-34.62	
應收利息		1151	A	8,566,266.00	6,895,714.00	1,670,552.00	24.23	
應收工程款		1152	7	2,608,876,685.00	2,754,570,519.00	-145,693,834.00	-5.29	
其他應收款		1178	0	637,740,357.48	612,487,598.48	25,252,759.00	4.12	
存貨		120-123	6	2,601,162,823.07	2,919,379,216.07	-318,216,393.00	-10.90	
製成品		1211	0	38,334,168.00	48,812,421.00	-10,478,253.00	-21.47	
在建工程		1213	2	27,753,506,478.76	38,694,430,171.76	-10,940,923,693.00	-28.28	
減：預收工程款		1214	9	25,406,887,601.31	36,079,115,607.31	-10,672,228,006.00	-29.58	
營建及加工品		1225	2	453,329,005.00	453,329,005.00			
原料		1226	9	19,742,172.86	53,051,459.86	-33,309,287.00	-62.79	
減：備抵存貨跌價損失		1232	A	256,861,400.24	251,128,234.24	5,733,166.00	2.28	
預付款項		125	2	24,957,063.00	51,985,752.00	-27,028,689.00	-51.99	
用品盤存		1252	5	27,751.00	26,993.00	758.00	2.81	
預付費用		1253	1	9,855,456.00	20,024,827.00	-10,169,371.00	-50.78	
留抵稅額		1257	7	8,231,259.00	8,206,394.00	24,865.00	0.30	
預付稅款		1258	3	6,842,597.00	23,727,538.00	-16,884,941.00	-71.16	
短期墊款		126-127	0	353,010,047.00	195,620,860.00	157,389,187.00	80.46	
短期墊款		1261	6	353,010,047.00	195,620,860.00	157,389,187.00	80.46	
其他流動資產		128	4					
遞延所得稅資產-流動		1283	3	100,649,026.00	156,820,997.00	-56,171,971.00	-35.82	
備抵遞延所得稅資產-流動		1284	0	100,649,026.00	156,820,997.00	-56,171,971.00	-35.82	
基金、投資及長期應收款		14	2	1,659,401,304.00	1,641,013,326.00	18,387,978.00	1.12	
長期投資		144-145	1	1,659,401,304.00	1,641,013,326.00	18,387,978.00	1.12	
採權益法之長期股權投資		1441	8	1,448,960,078.00	1,454,967,678.00	-6,007,600.00	-0.41	
採權益法之長期股權投資權益調整		1443	A	410,463,537.00	386,067,959.00	24,395,578.00	6.32	
減：累計減損-採權益法之長期股權投資		1444	7	200,022,311.00	200,022,311.00			
固定資產		15	A	14,803,739,659.00	15,336,198,421.00	-532,458,762.00	-3.47	
土地		150	A	13,409,686,141.00	13,824,605,941.00	-414,919,800.00	-3.00	
土地		1501	7	12,921,102,728.00	13,336,022,528.00	-414,919,800.00	-3.11	
重估增值－土地		1502	3	488,583,413.00	488,583,413.00			
土地改良物		151	8	157,793,150.00	169,954,603.00	-12,161,453.00	-7.16	
土地改良物		1511	4	218,080,100.00	231,456,621.00	-13,376,521.00	-5.78	
減：累計折舊－土地改良物		1513	7	60,286,950.00	61,502,018.00	-1,215,068.00	-1.98	

榮民工程股份有限公司

資產負債表-未含工業區

中華民國 100 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		備 註
						金 額	%	
房屋及建築		152	5	703,848,321.00	757,359,332.00	-53,511,011.00	-7.07	
房屋及建築		1521	1	1,190,187,972.00	1,251,145,371.00	-60,957,399.00	-4.87	
減：累計折舊-房屋及建築		1523	4	486,339,651.00	493,786,039.00	-7,446,388.00	-1.51	
機械及設備		153	2	523,710,790.00	576,427,813.00	-52,717,023.00	-9.15	
機械及設備		1531	9	1,417,424,317.00	1,453,385,896.00	-35,961,579.00	-2.47	
減：累計折舊-機械及設備		1533	1	893,713,527.00	876,958,083.00	16,755,444.00	1.91	
交通及運輸設備		154	0	6,825,004.00	6,132,160.00	692,844.00	11.30	
交通及運輸設備		1541	6	115,871,369.00	144,189,932.00	-28,318,563.00	-19.64	
減：累計折舊-交通及運輸設備		1543	9	109,046,365.00	138,057,772.00	-29,011,407.00	-21.01	
什項設備		155	7	1,078,157.00	1,378,572.00	-300,415.00	-21.79	
什項設備		1551	3	15,736,075.00	19,835,910.00	-4,099,835.00	-20.67	
減：累計折舊-什項設備		1553	6	14,657,918.00	18,457,338.00	-3,799,420.00	-20.58	
購建中固定資產		157	1	798,096.00	340,000.00	458,096.00	134.73	
訂購機件		1577	6	798,096.00	340,000.00	458,096.00	134.73	
無形資產		17	7	53,799,631.00	55,161,302.00	-1,361,671.00	-2.47	
無形資產		170-171	7	53,799,631.00	55,161,302.00	-1,361,671.00	-2.47	
特許權		1703	6	53,706,928.00	54,640,961.00	-934,033.00	-1.71	
電腦軟體		1708	8	72,442.00	72,777.00	-335.00	-0.46	
租賃權益		1709	4	20,261.00	447,564.00	-427,303.00	-95.47	
其他資產		18	5	2,271,211,361.00	2,791,762,594.00	-520,551,233.00	-18.65	
非營業資產		180	5	14,902,761.00	14,466,667.00	436,094.00	3.01	
閒置及委託處分資產		1801	1	167,650,313.00	153,381,184.00	14,269,129.00	9.30	
減：累計折舊-閒置資產		1802	8	152,747,552.00	138,914,517.00	13,833,035.00	9.96	
什項資產		181-182	2	2,073,443,506.00	2,566,955,426.00	-493,511,920.00	-19.23	
存出保證金		1811	9	1,974,037,188.00	2,460,798,714.00	-486,761,526.00	-19.78	
催收款項		1812	5	771,477,524.00	780,567,026.00	-9,089,502.00	-1.16	
減：備抵呆帳-催收款項		1813	1	672,071,206.00	674,410,314.00	-2,339,108.00	-0.35	
遞延資產		183-184	7	182,865,094.00	210,340,501.00	-27,475,407.00	-13.06	
遞延所得稅資產		1847	9	3,010,865,948.00	3,018,588,367.00	-7,722,419.00	-0.26	
減：備抵評價-遞延所得稅資產		1848	5	3,010,865,948.00	3,018,588,367.00	-7,722,419.00	-0.26	
其他遞延資產		1849	1	182,865,094.00	210,340,501.00	-27,475,407.00	-13.06	
資產合計				27,031,564,155.55	28,751,263,457.55	-1,719,699,302.00	-5.98	
負債		2	9	35,819,698,330.22	38,193,047,454.22	-2,373,349,124.00	-6.21	
流動負債		21-22	7	32,367,555,863.00	35,726,560,360.00	-3,359,004,497.00	-9.40	
短期債務		210	7	19,390,331,287.00	25,558,426,727.00	-6,168,095,440.00	-24.13	
銀行透支		2101	3	184,489,810.00	434,950,379.00	-250,460,569.00	-57.58	
短期借款		2102	0	17,607,438,501.00	14,794,173,703.00	2,813,264,798.00	19.02	
應付商業本票		2103	6	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00			
減：應付商業本票折價		2104	2	1,597,024.00	1,547,846.00	49,178.00	3.18	
應付到期長期負債		2107	1	600,000,000.00	9,330,850,491.00	-8,730,850,491.00	-93.57	
應付款項		214-217	6	8,674,455,692.00	8,697,361,514.00	-22,905,822.00	-0.26	
應付票據		2141	2	102,017,099.00	126,017,099.00	-24,000,000.00	-19.05	
應付帳款		2144	1	597,046,542.00	597,251,259.00	-204,717.00	-0.03	
應付代收款		2145	8	396,228,401.00	389,975,633.00	6,252,768.00	1.60	
應付費用		2147	A	145,240,470.00	180,640,319.00	-35,399,849.00	-19.60	
應付稅款		2148	7	40,912,503.00	25,540,466.00	15,372,037.00	60.19	
應付利息		2151	0	9,137,232.00	26,236,738.00	-17,099,506.00	-65.17	
其他應付款		2178	9	7,383,873,445.00	7,351,700,000.00	32,173,445.00	0.44	

榮民工程股份有限公司

資產負債表-未含工業區

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 名	目		本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減 數		備 註	
	稱	編號			檢 查 號 碼	金 額		%
預收款項		225	1	4,302,768,884.00	1,470,772,119.00	2,831,996,765.00	192.55	
預收貨款		2251	8	2,694,259,229.00	2,469,970.00	2,691,789,259.00	108,980.65	
預收工程款		2257	6	64,381,399,537.00	50,431,645,981.00	13,949,753,556.00	27.66	
減：在建工程		2258	2	62,772,889,882.00	48,963,343,832.00	13,809,546,050.00	28.20	
長期負債		25	0	1,664,490,130.00	559,312,693.00	1,105,177,437.00	197.60	
長期債務		250-251	0	1,664,490,130.00	559,312,693.00	1,105,177,437.00	197.60	
長期借款		2504	5	1,600,000,000.00	500,000,000.00	1,100,000,000.00	220.00	
估計應付土地增值稅		2515	9	35,074,249.00	35,074,249.00			
應計退休金負債		2517	1	29,415,881.00	24,238,444.00	5,177,437.00	21.36	
其他負債		28	4	1,787,652,337.22	1,907,174,401.22	-119,522,064.00	-6.27	
營業及負債準備		280-281	4	150,814,027.72	142,292,888.72	8,521,139.00	5.99	
工程保固準備		2801	A	150,814,027.72	142,292,888.72	8,521,139.00	5.99	
什項負債		282-283	9	1,636,838,309.50	1,764,881,512.50	-128,043,203.00	-7.26	
存入保證金		2821	5	360,921,813.00	367,908,828.00	-6,987,015.00	-1.90	
應付保管款		2822	1	1,275,916,496.50	1,396,972,684.50	-121,056,188.00	-8.67	
業主權益		3	8	-8,788,134,174.67	-9,441,783,996.67	653,649,822.00	-6.92	
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	479,490.00	479,490.00			
資本公積		320	4	479,490.00	479,490.00			
受贈公積		3206	2	479,490.00	479,490.00			
保留盈餘(累積虧損—)		33	2	-17,616,695,092.67	-18,415,872,491.67	799,177,399.00	-4.34	
累積虧損		332	7	-17,616,695,092.67	-18,415,872,491.67	799,177,399.00	-4.34	
累積虧損		3321	3	-17,616,695,092.67	-18,415,872,491.67	799,177,399.00	-4.34	
業主權益其他項目		34	A	217,480,158.00	363,007,735.00	-145,527,577.00	-40.09	
金融商品未實現損益		340	A	119,690,191.00	308,029,614.00	-188,339,423.00	-61.14	
金融商品未實現損益		3401	7	119,690,191.00	308,029,614.00	-188,339,423.00	-61.14	
累積換算調整數		341	8	-76,758,690.00	-123,817,484.00	47,058,794.00	-38.01	
累積換算調整數		3411	4	-76,758,690.00	-123,817,484.00	47,058,794.00	-38.01	
未認列為退休金成本之淨損		343	2	-4,555,269.00	-308,321.00	-4,246,948.00	1,377.44	
未認列為退休金成本之淨		3431	9	-4,555,269.00	-308,321.00	-4,246,948.00	1,377.44	
未實現重估增值		344	0	179,103,926.00	179,103,926.00			
未實現重估增值		3441	6	179,103,926.00	179,103,926.00			
負債及業主權益合計				27,031,564,155.55	28,751,263,457.55	-1,719,699,302.00	-5.98	

說明：1. 信託代理與保證資產(負債)為3,772,728,267元。

2. 經由銀行開發各項承作工程擔保保證金額為新台幣29億5,852萬5,901元，美金1,667萬5,314元。

3. 主管機關退輔會編列預算填補清理虧損，100年度填補虧損計200,000,000元。

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 100 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		備 註
					金 額	%	
資產	1	0	38,468,193,982.00	43,172,453,279.00	-4,704,259,297.00	-10.90	
流動資產	11-12	8	38,468,193,982.00	43,172,453,279.00	-4,704,259,297.00	-10.90	
現金	110	8	11,651,840.00	21,795,049.00	-10,143,209.00	-46.54	
銀行存款	1102	A	11,651,840.00	21,795,049.00	-10,143,209.00	-46.54	
存貨	120-123	6	38,454,937,469.00	43,149,094,926.00	-4,694,157,457.00	-10.88	
在建工程	1213	2	124,123,923,616.00	121,382,093,437.00	2,741,830,179.00	2.26	
減：預收工程款	1214	9	83,827,822,423.00	77,205,866,625.00	6,621,955,798.00	8.58	
備抵存貨跌價損失	1232	A	1,841,163,724.00	1,027,131,886.00	814,031,838.00	79.25	
預付款項	125	2	1,604,673.00	1,563,304.00	41,369.00	2.65	
預付費用	1253	1	1,589,179.00	1,563,304.00	25,875.00	1.66	
預付稅款	1258	3	15,494.00		15,494.00		
負債	2	9	40,309,357,706.00	44,199,585,165.00	-3,890,227,459.00	-8.80	
流動負債	21-22	7	28,854,333,736.00	32,742,297,222.00	-3,887,963,486.00	-11.87	
短期債務	210	7	24,762,824,655.00	28,193,223,036.00	-3,430,398,381.00	-12.17	
銀行透支	2101	3	105,290,896.00	45,894,276.00	59,396,620.00	129.42	
短期借款	2102	0	1,060,000,000.00	4,995,826,297.00	-3,935,826,297.00	-78.78	
應付到期長期負債	2107	1	23,597,533,759.00	23,151,502,463.00	446,031,296.00	1.93	
應付款項	214-217	6	67,344,937.00	98,203,936.00	-30,858,999.00	-31.42	
應付帳款	2144	1	21,723,154.00	37,686,153.00	-15,962,999.00	-42.36	
應付代收款	2145	8	45,621,783.00	60,517,783.00	-14,896,000.00	-24.61	
預收款項	225	1	4,024,164,144.00	4,450,870,250.00	-426,706,106.00	-9.59	
預收工程款	2257	6	46,164,120,717.00	46,019,263,207.00	144,857,510.00	0.31	
減：在建工程	2258	2	42,139,956,573.00	41,568,392,957.00	571,563,616.00	1.37	
長期負債	25	0	11,430,000,000.00	11,430,000,000.00			
長期債務	250-251	0	11,430,000,000.00	11,430,000,000.00			
長期借款	2504	5	11,430,000,000.00	11,430,000,000.00			
其他負債	28	4	25,023,970.00	27,287,943.00	-2,263,973.00	-8.30	
什項負債	282-283	9	25,023,970.00	27,287,943.00	-2,263,973.00	-8.30	
應付保管款	2822	1	25,023,970.00	27,287,943.00	-2,263,973.00	-8.30	
業主權益	3	8	-1,841,163,724.00	-1,027,131,886.00	-814,031,838.00	79.25	
保留盈餘(累積虧損—)	33	2	-1,841,163,724.00	-1,027,131,886.00	-814,031,838.00	79.25	
累積虧損	332	7	-1,841,163,724.00	-1,027,131,886.00	-814,031,838.00	79.25	
累積虧損	3321	3	-1,841,163,724.00	-1,027,131,886.00	-814,031,838.00	79.25	
負債及業主權益合計			38,468,193,982.00	43,172,453,279.00	-4,704,259,297.00	-10.90	

主辦會計人員：

基金主持人：

