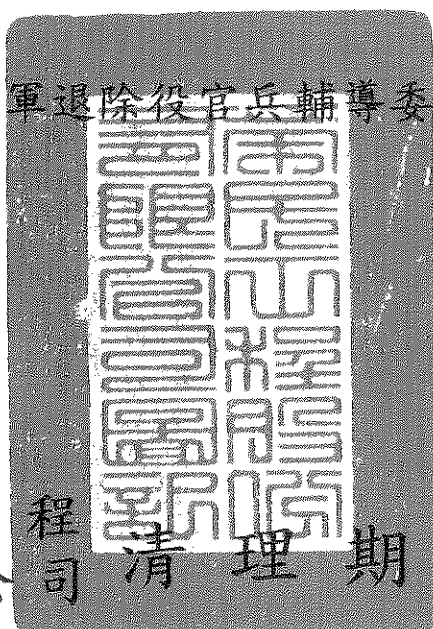


中華民國 101 年 度

(101年1月1日至101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 101 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、資產整理執行情形                  | 8  |
| 七、資金之轉投資及其盈虧                | 10 |
| 八、長期債務之舉借及償還計畫              | 13 |
| 九、其他重要計畫                    | 14 |
| 參、清理收支概況                    |    |
| 一、清理收入                      | 15 |
| 二、清理支出                      | 15 |
| 三、虧損部分                      | 15 |
| 四、最近 5 年度簡明清理收支(損益)表        | 16 |
| 肆、盈虧撥補之擬議                   |    |
| 一、盈虧撥補之情形                   | 16 |
| 伍、清理期間現金收支之情形               | 16 |
| 陸、資產負債狀況                    |    |
| 一、資產組成                      | 17 |
| 二、負債情況                      | 17 |
| 三、業主權益內涵                    | 17 |
| 四、最近 5 年度簡明資產負債             | 18 |
| 柒、其他                        |    |
| 一、預算所列未來承諾授權之執行             | 19 |
| 二、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項 | 19 |
| 三、配合政策完成民營化之情形              | 19 |
| 四、核心業務移轉民營化執行情形清理業務事項       | 19 |
| 五、清理修正計畫                    | 19 |
| 六、清理業務執行                    | 19 |

|                          |    |
|--------------------------|----|
| 七、工業區土地市價化方案             | 20 |
| 乙、決算主要表                  |    |
| 一、清理收支表                  | 21 |
| 二、盈虧撥補表                  | 22 |
| 三、清理期間現金收支表              | 23 |
| 四、所得稅計算附表                | 24 |
| 五、股東可扣抵稅額帳戶              | 25 |
| 六、資產負債表                  | 28 |
| 七、財務報表附註                 | 31 |
| 丙、決算明細表                  |    |
| 壹、損益明細科目                 |    |
| 一、清理收入明細表                | 57 |
| 二、清理費用明細表                | 58 |
| 三、管理費用明細表                | 60 |
| 貳、資金運用明細表                |    |
| 一、固定資產建設改良擴充明細表          | 64 |
| 二、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表 | 66 |
| 三、資產折舊明細表                | 68 |
| 四、資產變賣明細表                | 70 |
| 五、資金轉投資變賣明細表             | 72 |
| 六、資產報廢明細表                | 74 |
| 七、資金轉投資及其盈虧明細表           | 76 |
| 八、長期債務舉借與償還明細表           | 78 |
| 九、資本增減與股額明細表             | 80 |
| 丁、決算參考表                  |    |
| 一、員工人數彙計表                | 83 |
| 二、用人費用彙計表                | 84 |
| 三、繳納各項稅捐與規費明細表           | 86 |
| 四、5 年來主要營運項目量值明細表        | 88 |
| 五、5 年來主要產品成本比較表          | 89 |
| 六、會費、捐助與分攤費用彙計表          | 90 |
| 七、各項費用彙計表                | 91 |
| 八、管制性項目及統計所需項目比較表        | 93 |
| 戊、附錄                     |    |
| 一、資產負債表—未含工業區            | 95 |
| 二、受託代辦工業區資產負債表           | 98 |

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，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）另設民營化新公司之政策性任務。

本公司自民營化基準日起，為妥善處理本公司留存資產、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。

本公司戮力推動清理計畫，惟清理範圍繁雜，資產負債規模龐大，又因前置程序之探討摸索，致部分進度落後，尤為在建工程、多項局部民營化工作、工業區開發業務與委辦機關合意終止合約及爭訟案件之處理等，均明確超出 100 年底期程。爰按待清理業務內容，重新檢討清理方式，並推估所需時程及人力、組織與資金需要，提出清理修正計畫，經奉行政院 101 年 11 月 26 日院臺榮字第 1010073156 號函核准，清理期程展延至 103 年底，俾順利執行未了之清理業務。

### 二、清理修正計畫

本公司執行前揭清理修正計畫之成效，截至 101 年 12 月 31 日止，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 254 億元，融資性負債餘額由 704 億餘元，減為 450 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 18 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 11 階段

21 次公告標售，實收金額 118.4 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、彰化溪州下水埔段及花蓮民心段 526 地號等五處不動產之公開標售，處分收入合計 8 億 9,452 萬餘元。
- (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 2,595 萬餘元價購，價款已於 101 年 6 月底入帳。
- (六)國內轉投資：本公司已完成出售中國鋼鐵結構公司、歐榮環保科技公司及榮豐礦業公司等三家股票，售股收入計 10 億 8,267 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 9 億 1,824 萬餘元。
- (八)非消耗物料：型鋼、覆蓋板、板樑及鋼板樁等，共辦理 23 次讓售作業，收入 9 億 2,399 萬餘元。
- (九)局部民營化業務：完成彰濱工業區廢棄物處理廠標售，實收金額 11 億 1,639 萬餘元；觀音工業區污水處理廠代操作業務，已與經濟部工業局完成終止合約。

## 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 101 年度共完工 18 件。本年度計完成「忠勇分案」、「苗栗縣政中心新建工程」等 2 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

大馬榮工聯營公司出售股權案，依據合資協議書印尼股東有優先承購權，經奉主管機關同意提送董事會審議，將以兩家鑑價公司之清算價格較高者為底價，與印尼股東會商。

## 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，兩家印方股東係合資以總價 1,500 萬 5,733 美元購買。本年度已收取第 3、4 期款各 50 萬美元，累計已收回 1~4 期款美金 200 萬元及退稅款 2.5 萬美元。

### (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，本公司可分配 2,800 萬美元。本年度已收取第 3 期款 140 萬美元，累計已收回頭期款及 1~3 期款美金 2,241 萬元。
2. 處分泰國榮富大樓基地：泰國榮富大樓基地土地因泰國北部地區因滯災，影響曼谷地區房地產市場，101 年 2 月已完成鑑價作業，但因滯災造成鑑價金額遠低於帳面值，預計 102 年 3 月再另請國內具公信力之會計師事務所或鑑價公司，實地查訪後再辦理後續。
3. 新加坡辦公大樓：經詢當地房地產公司附近交易價後，初估可售金額約為新加坡幣 340 萬元，現已有潛在性買家，持續關注中。

### 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者，無論是否逾使用年限，均奉退輔會核定公告標售處理，本年度已標售 5 案計清理 413 件。
- (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 4 批，實際提領約 7,941 噸，全案已於本年度執行完畢。

### 四、工業區開發及土地租售情形

101 年度持續依行政院 99 年 5 月 24 日核定本公司民營化未隨同移轉業務清理計畫，本公司接受工業主管機關委託開發之工業區，應以政府最大利益為考量，兼顧工程賡續執行及修(調)整合約方式辦理。

除依約賡續配合政府執行工業區土地市價化、006688 土地出租措施積極辦理工業區土地租售及配合土地市價化所需完成之公共設施施作外，並與工業局展開協商受託開發合約（包括契約書及協議書）之修（換）約及終止合約相關事宜。101 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. 工程施作部份，清理期間在未與工業主管機關終止合約前，因台南科技、彰濱(鹿港區)等 2 處工業區土地係採分期分區開發，依行政院原核定本公司清理計畫，經濟部工業局於 100 年 12 月 31 日以前核定預算之工程，仍由本公司持續施作至完工為止。經濟部工業局於 101 年核定之工程，除彰濱工業區鹿港區第二聯外道路工程，奉行政院 101 年 7 月 12 日函同意由本公司辦理(已於 101 年 12 月 5 日開工)外，其餘工程以不施作為原則。
2. 台南科技工業區辦理開發工程計有服務中心新建工程等 6 項；彰濱工業區(鹿港區)計有 101 年度植栽維護工程等 3 項，全年實際開發工程施工金額 0.41 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)、斗六擴大及花蓮和平等 4 工業區，已完成開發成本檢討並續行辦理標售作業，另雲林新興工業區，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。
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，惟仍須提報相關憑證後即可結案；另觀音工業區則俟會計師查核後，再函報工業局辦理結算結案。
5. 新北市政府為與本公司終止五股工業區、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 計畫之開發成本，

已經該府委託會計師查核並召開查核報告會議，該府已於101年3月1日完成承接五股第二批標準廠房之融貸資金，減少公司債務17億餘元；101年5月30日與本公司辦理完成未租售廠房清點移交手續。前開4計畫之結算結案將視新北市政府辦理結案進度儘速完成結案。

## (二) 土地租售執行結果

1. 土地市價化標售部份：經濟部工業局因本公司受託開發台南科技、彰濱(鹿港)等2處工業區後續工程施作問題(行政院99年5月24日院臺榮字第0990028244號函核示本公司僅能施作至100年底止)，將101年起土地市價化公告延宕至101年7月17日始辦理公告，101年度計完成4次公告標售作業(自9階段第2次公告至11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25.73公頃，可回收22億餘元。另，認列土地市價化差額5.18億餘元。
2. 工業區土地租金優惠措施(006688措施)出租部份：出租面積共計1.27公頃，可回收2.16億餘元；退租面積共計2.7公頃，須歸還工業局原歸墊本公司之土地價款計2.97億餘元，可回收淨值為負0.81億餘元。

## 五、局部民營化業務

### (一) 觀音廠

1. 經濟部工業局依據行政院99年8月27日院臺榮字第0990047337號函以及行政院經濟建設委員會99年8月16日部字第0990003837號函指示原則，協助本公司將所投資興建之「觀音工業區污水處理廠擴建工程-機電設備」，以有償移轉方式將擴建機電設備，經鑑價並扣除已折舊部分後之價金提撥予本公司。
2. 工業局於101年7月完成「促進民間參與觀音工業區污水下水道系統建設之整建、營運及移轉(ROT)計畫」公告招標，並於101年8月徵選出上化環境工程有限公司為最優申請

- 人，工業局於 101 年 8 月 3 日與上化公司完成議約作業。
3. 觀音工業區服務中心與本公司及上化公司，三方於 101 年 10 月 31 日完成觀音污水處理廠設備移轉點交，上化公司並於 101 年 11 月 1 日正式進場操作營運觀音污水處理廠。
  4. 工業局於 101 年 11 月 1 日與本公司完成「經濟部工業局觀音工業區下水道系統營運中心委託經營」契約書補充文件之增訂，並於補充文件第三條第四項第二款第一目明訂，新廠商應以總價金額新台幣 154,213,500 元(含稅)按「榮民公司機電設備提撥金額明細表」分期 20 年給付，完成觀音廠有關移轉點交作業。

## (二) 大發廠

1. 本公司 100 年 3 月 18 日以榮民環字第 1000002927 號函陳報「移轉民營資產鑑價報告、會計師淨資產查核報告及綜評報告」辦理評價作業，惟大發廠經於 100 年 7 月委託合格機構進行大發廠土壤污染評估調查，業於 100 年 11 月 10 日提出檢測報告，以網格法共取 55 個樣品，其中有 31 個樣品之數據已超出管制標準，確認有土污問題，退輔會遂於 100 年 11 月 10 日召開第二次移轉民營資產評價委員會會前工作會議會中主席指(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」。
2. 本公司將依土污法及相關規定，委託專業機構進行整治計畫、經費及工法之評估，並評估其民營化及土污整案合併辦理，以利於 103 年 12 月 31 日前完成民營化作業。

## (三) 彰濱廠

1. 彰濱廠民營化招標作業於 101 年 8 月 3 日辦理招標公告，101 年 9 月 4 日截止投標，計有榮福公司、光洋公司及日友公司投標，3 家公司均通過第一階段資格審查，於 101 年 9 月 13 日辦理甄選作業，日友公司被評選為第一序位合格投

資人，並經當日決標會議及本公司核定後決標，日友公司成為彰濱事業廢棄物處理廠移轉民營公開徵求投資人之得標公司，其決標總價為 11 億 5,363 萬 6,490 元(不含稅)。

2. 本公司於 101 年 10 月 25 日與日友公司完成彰濱廠民營化資產買賣契約書之簽約作業，依彰濱廠民營化資產買賣契約書第 8 條之規定辦理分別於 101 年 10 月 30 日及 11 月 15 日進行固定資產、無形資產、檔案、過渡期間廢棄物點交等作業，並以 101 年 11 月 16 日為民營化基準日。
3. 因彰濱廠評定價格基準日為 99 年 10 月 31 日，確定民營化基準日後，再委請會計師對移轉資產查核，其間有增購固定資產、系統軟體，減少不移轉之流動資產及折舊等，日友公司實際繳款金額為 11 億 1,639 萬 2,331 元。

#### (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，至今仍未解凍。惟本興建安目前業經行政院 101 年 10 月 18 日院臺榮字第 1010063743 號函示：本案公司不再參與興建，已投入資金部分，儘速協商經濟部工業局及歐欣環保公司，研提回收資金計畫與退場機制。現正與歐欣環保公司研議中。

#### (五) 廠礦業務

1. 羅東工廠：土地變更為礦業用地案，經內政部歷次召開區域計畫委員會審查後，該署於 101 年 6 月 25 日函送本案最近召開之第 311 次區域計畫委員會審查會議紀錄，決議本案原則同意通過，並請本公司併同歷次內政部區域計畫委員會決議補正，經查核無誤後，核發許可。本公司已將補正完成之開發計畫書(定稿本)於 101 年 9 月 5 日持送內政部營建署審查，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、資產整理執行情形

### (一) 第一、二類財產

#### 1. 完成 5 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。

(4) 彰化縣溪州鄉下水埔段 348 地號土地：於 101 年 1 月 16 日收到處分收入新臺幣 90 萬餘元，並於 101 年 4 月底完成移轉過戶及除帳事宜。

(5) 花蓮市民心段 526 地號土地：於 101 年 8 月 3 日收到處分收入計新臺幣 162 萬餘元，並於 101 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，以維護國家利益及公司權益。

3. 新北市林口區力行段 1033 地號土地：本案土地前已於 100 年辦理三次標售，均未能標脫，目前遵照退輔會指示審慎評

估辦理後續作業。

4. 新北市新店屈尺員訓中心土地及建物：本公司為提高土地價值及提高購買意願，就本基地內之機關用地變更，研議後續處理之具體可行方案。惟案經新北市政府城鄉發展局函復都市計畫不得隨時任意變更，且該局僅錄案納入後續都市計畫通盤檢討案內規劃參考。
5. 彰化縣溪州鄉彰化工廠露儲場土地：本案土地經辦理三次公告標售，均無廠商(人)投標，刻正研議再辦理標售或與當地縣政府合作開發之可行性，以利土地處分。
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。因本案土地為特定目的事業用地，經數次函詢嘉義縣政府均獲無法變更使用分區之結論，經本公司研討後決議不進行用地變更作業，現正辦理鑑價備標中。
7. 新北市新店區中央段土地：本案湯泉土地範圍內共有 9 筆，其中 5 筆目前係做為公園及道路使用，經函詢新北市政府城鄉局是否得申請多目標使用，確認公園用地得申請多目標使用；鑑此，本公司擬先辦理鑑價後將鑑價結果陳報退輔會及董事會核定後再辦理標售，以維公司權益。賸餘 4 筆土地位於公園用地北側，相距甚遠又面積過小且畸零，無法以多目標方式辦理，擬一併辦理估價處分；本案刻辦理鑑價備標中。
8. 花蓮大理石工廠土地及建物：花蓮大理石工廠期能儘速於 102 年底辦理完成土地、建築設備及庫存石材、製品等公開標售，已於 102 年 1 月 3 日完成標售資產鑑價工作第 1 次公開招標案，因只有 2 家廠商參加投標不符採購法規定宣佈廢標，將持續依程序覓妥鑑價公司，依行政院所核之清理修正計畫執行。
9. 台北市志清大樓：志清大樓為榮民公司辦公場所，倘清理業務無法於 103 年 12 月 31 日完成時，則配合清理需要於 103

年後擇期處分。

(二) 都市更新業務

1. 板橋基地：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，於 101 年 6 月 29 日付款完竣，共收價金 89 億 2,595 萬 8,954 元。土地及建物處分利益共計新台幣 19 億 1,359 萬 4,370 元。
2. 新店台北鐵工廠：營建署於 101 年 11 月 30 日召開新店台北鐵工廠都更計畫工作會議，主辦機關新北市政府說明將於 102 年 6 月前完成技術標招標作業，預訂於 103 年 6 月前完成都市更新實施者招商作業。

(三) 第三、四、五類財產

配合業務需要及工程進度，辦理讓售，101 年度處分帳面值為 2,706 萬元(包含報廢除帳)，自 99 年 12 月至 101 年 12 月合計處分帳面值為 5,412 萬元。101 年度處分收入為 5,746 萬元，自 99 年 12 月至 101 年 12 月合計處分收入為 6,501 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 1,300 件，需按地區、筆數，依政府採購法逐批辦理公開標售，年度內共標售 1,282 件，決標金額 19 萬元。
2. 第六類物料：98 年 11 月~101 年 12 月間共標售 23 批，實際提貨重量為 59,685 噸，標售收入 9 億 2,399 萬元。

七、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，101 年處分 7,828,000 股，至本年度（101 年）已執行完畢，本年度處分淨利益 145,468,005 元累計淨利益 423,514,824 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%，101 年獲配現金股利 2,882,423 元，累計獲配現金股利 85,245,193 元。
4. 聯合大地工程顧問股份有限公司投資金額 6,007,600 元，持有股數 1,083,333 股，持股比例為 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 24,160,350 股，持股比例 24.05%，101 年度計獲得該公司配發 100 年度現金股利 31,513,500 元，累計已分配現金股利 298,248,698 元，採權益法評價，本年度認列投資收益 51,748,181 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%，至 101 年累計認列減損損失計 904,598,800 元。
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 10,138,102 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%，101 年度計獲得該公司配發 100 年度現金股利 18,948,019 元，累計已分配現金股利 108,088,593 元，採權益法評價，本年度認列投資收益 21,406,478 元；於 101 年 12 月 26 日轉讓 48% 股權與台灣歐多貝斯公司投資人團，處分淨利益 198,250,418 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 27,815,782 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%，101 年度計獲得該公司配發 100 年度現金股利 1,569,586 元，累計已分配現金股利 6,537,623 元；101 年 12 月 18 日與立祥工業股份有限公司簽署 5.5% 股權轉讓合約，處分淨利益 13,043,250 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 27,590,012 股，持股比例 18.82%，101 年 7 月 27 日榮工公司辦理現金增資 7,620 萬股，本公司因處於清理階段不參與認股，持股比例降為 12.38%。100 年應分配之現金股利 27,590,012 元，榮工公司藉故不發放本公司，本公司自應給付該公司之管理費中累計抵扣 3,078,912 元。

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 101 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 29,052,256 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%。

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 3,740,090 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<br>項目 | 97 年      | 98 年      | 99 年      | 100 年     | 101 年     |
|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 期初       |           |           |           |           |           |
| 家數       | 13        | 13        | 14        | 14        | 14        |
| 金額       | 3,345,536 | 3,215,351 | 3,393,140 | 3,237,671 | 2,751,118 |
| 增加       |           |           |           |           |           |
| 家數       | 1         |           | 1         |           |           |
| 金額       | 12,375    |           | 260,300   |           |           |
| 減少       |           |           |           |           |           |
| 家數       | 1         |           |           |           | 3         |
| 金額       | 105,058   |           |           |           | 222,083   |
| 期末       |           |           |           |           |           |
| 家數       | 13        | 14        | 14        | 14        | 11        |
| 金額       | 3,215,351 | 3,393,140 | 3,237,671 | 2,751,118 | 2,078,594 |

表內金額包含增資、權益調整及投資減損數

#### 八、長期債務之舉借及償還計畫

(一)本年度無向國內行庫舉借資金。

(二)本年度實際償還長期借款金額 32.09 億元，償還明細包含：華泰商業銀行 6 億元、台北富邦銀行 8.55 億元及中國信託商業銀行 17.54 億元。

(三)本年度長期借款餘額 340.19 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 324.19 億元。

## 九、其他重要計畫

### (一)人力計畫

#### 1. 民營化未隨同移轉業務清理修正計畫之組織及人員：

本公司清理業務龐雜、專業性高、外部協商事項頻繁，無法依清理計畫於 100 年底順利處分及移轉未完業務，經提報民營化未隨同移轉業務清理修正計畫，奉行政院核定，調整三階段作業期程，第一階段期程（101 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日）設 3 處 6 組，配置正式員額 76 人；第二階段期程（103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日）設 3 處 6 組，配置正式員額 55 人；第三階段期程（104 年 1 月 1 日起）清理組織縮編為結束小組，配置正式員額 11 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)檔案文件資料處理情形

1. 於 101 年 8 月 29 日完成本公司非紙質檔案 24 箱（底片 7,806 件、相簿 25 冊）移轉檔案管理局。

2. 本年度執行本公司各類工程及一般檔案清理作業，新店檔案庫及楠梓營區作業人員完成清理總箱數 2,059 箱。

## 參、清理收支概況：

### 一、清理收入：

101 年度收入實際數為 6,518,846 千元，主要為：

(一)執行留存未結案業務收入 2,685,970 千元。

(二)環工三廠廢棄物（污水）處理收入 459,732 千元。

(三)財務收入 187,330 千元。

(四)其他清理收入 3,185,814 千元，主要係處分轉投資中國鋼鐵結構股份有限公司等三家股票交易利益 356,762 千元、配合興建合宜

住宅處分板橋基地土地及二筆土地建物交易利益 1,914,921 千元、處分非消耗性物料收入 147,400 千元及什項收入 220,335 千元。

## 二、清理支出：

101 年度支出實際數為 4,580,518 千元，主要為：

(一)執行留存未結案業務各項費用 2,249,651 千元。

(二)環工三廠廢棄物(污水)處理費用 651,653 千元。

(三)管理費用 267,567 千元。

(四)財務費用 509,306 千元。

(五)其他清理費用 902,341 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 518,449 千元、轉投資高雄捷運公司營運狀況持續虧損，提列減損 259,580 千元及什項費用 116,417 千元。

## 三、虧損部分：

101 年度清理收支總數相抵後，清理利益 1,938,328 千元，主要係處分轉投資公司股票及出售土地資產所致。

## 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<br>項目   | 97 年       | 98 年       | 99 年       | 100 年     | 101 年     |
|------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|
| 收入         |            |            |            |           |           |
| 清理收入       |            |            |            | 8,220,159 | 6,518,846 |
| 營業收入       | 15,828,069 | 8,824,673  | 6,983,844  |           |           |
| 營業外收入      | 426,934    | 910,351    | 712,576    |           |           |
| 收入合計       | 16,255,003 | 9,735,024  | 7,696,420  | 8,220,159 | 6,518,846 |
| 支出         |            |            |            |           |           |
| 清理費用       |            |            |            | 8,435,013 | 4,580,518 |
| 營業成本       | 15,697,044 | 11,532,467 | 6,900,664  |           |           |
| 營業費用       | 340,868    | 311,989    | 239,110    |           |           |
| 營業外費用      | 2,253,806  | 4,122,521  | 1,943,592  |           |           |
| 支出合計       | 18,291,718 | 15,966,977 | 9,083,366  | 8,435,013 | 4,580,518 |
| 稅前純益(純損-)  | -2,036,715 | -6,231,953 | -1,386,946 | -214,854  | 1,938,328 |
| 所得稅費用(利益-) | 959,427    |            |            |           |           |
| 稅後純益(純損-)  | -2,996,142 | -6,231,953 | -1,386,946 | -214,854  | 1,938,328 |

說明：97 年至 101 年度為審定決算數。

肆、盈虧撥補之擬議：

本年度清理利益 1,938,328 千元，連同以前年度累積虧損 19,457,858 千元，合計待填補虧損 17,519,530 千元，除政府出資填補 132,440 千元外，尚有待填補之虧損 17,387,090 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 | 41,606,107 千元 |
| 二、清理期間淨現金流出 | 41,322,390 千元 |
| 三、現金及約當現金淨增 | 283,717 千元    |

## 陸、資產負債狀況：

### 一、資產組成：

101 年度終資產總額 50,905,313 千元，較上年度審定決算數 65,499,758 千元，減少 22.28%計 14,594,445 千元，其組成之內容如下：

- (一)流動資產 41,274,502 千元，占資產總額 81.08%。
- (二)基金、投資及長期應收款 1,468,230 千元，占資產總額 2.88%。
- (三)固定資產 7,000,951 千元，占資產總額 13.75%。
- (四)無形資產及其他資產 1,161,630 千元，占資產總額 2.28%。

### 二、負債情況：

本年度終負債總額 59,571,752 千元，占負債及業主權益總額 117.02%，較上年度審定決算數 76,129,056 千元，減少 21.75%計 16,557,304 千元，其組成之內容如下：

- (一)流動負債 23,998,020 千元，占負債及業主權益總額 47.14%。
- (二)長期負債 34,064,757 千元，占負債及業主權益總額 66.92%。
- (三)其他負債 1,508,975 千元，占負債及業主權益總額 2.96%。

### 三、業主權益內涵：

本年度終業主權益總額-8,666,439 千元，占負債及業主權益總額 17.02%，較上年度審定決算數-10,629,298 千元，增加 18.47%計 1,962,859 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 16.91%。
- (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 17,387,090 千元，占負債及業主權益總額-34.15%。
- (四)業主權益其他項目 109,571 千元，占負債及業主權益總額 0.21%。

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<br>項 目  | 97 年        | 98 年        | 99 年        | 100 年       | 101 年       |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 資產          |             |             |             |             |             |
| 流動資產        | 64,910,575  | 59,741,473  | 52,099,581  | 46,711,606  | 41,274,502  |
| 基金、投資及長期應收款 | 1,632,628   | 1,616,258   | 1,641,013   | 1,659,401   | 1,468,230   |
| 固定資產        | 7,980,536   | 15,442,733  | 15,336,198  | 14,803,740  | 7,000,951   |
| 無形及其他資產     | 2,335,728   | 2,263,346   | 2,846,925   | 2,325,011   | 1,161,630   |
| 資產總額        | 76,859,467  | 79,063,811  | 71,923,717  | 65,499,758  | 50,905,313  |
| 負債          |             |             |             |             |             |
| 流動負債        | 31,354,597  | 75,346,051  | 68,468,858  | 61,221,890  | 23,998,020  |
| 長期負債        | 46,604,059  | 10,669,054  | 11,989,313  | 13,094,490  | 34,064,757  |
| 其他負債        | 2,077,340   | 2,066,458   | 1,934,462   | 1,812,676   | 1,508,975   |
| 負債總額        | 80,035,996  | 88,081,563  | 82,392,633  | 76,129,056  | 59,571,752  |
| 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(虧損一)  | -11,812,237 | -18,056,058 | -19,442,525 | -19,457,379 | -17,386,611 |
| 業主權益其他項目    | 25,107      | 415,837     | 363,008     | 217,480     | 109,571     |
| 業主權益總額      | -3,176,529  | -9,017,752  | -10,468,916 | -10,629,298 | -8,666,439  |
| 負債及業主權益總額   | 76,859,467  | 79,063,811  | 71,923,717  | 65,499,758  | 50,905,313  |

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、預算所列未來承諾授權之執行情形：無

二、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 27 億 360 萬 9,026 元，美金部分為 500 萬元。

三、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%，101 年度因配合員工釋股及未參與現金增資，截至 101 年 12 月 31 日本公司持股已降至 12.38%。

四、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。

五、本公司清理業務繁雜，資產負債規模龐大，因前置程序之探討摸索，致部分進度落後，其中在建工程、局部民營化業務、工業區開發與委辦機關合意終止合約及爭訟案件之處理等，均明確超出 100 年底期程。爰按待清理業務內容，重新檢討清理方式，並推估所需時程及人力、組織與資金需要，提出清理修正計畫，經奉行政院 101 年 11 月 26 日院臺榮字第 1010073156 號函核准，清理期程展延至 103 年底，俾順利執行未了之清理業務。

六、本年度清理業務已執行：

（一）完成中國鋼鐵結構公司、歐榮環保科技公司及榮豐礦業公司等三家轉投資公司股權出售。

(二) 完成彰化縣溪州鄉下水埔段 348 地號及花蓮民心段 526 地號等二處不動產之公開標售。

(三) 型鋼等非消耗性物料變賣計 4 批次。

(四) 完成行政院核定之「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」，於 101 年 6 月與營建署完成房地清查、點交、過戶。

(五) 完成彰濱工業區廢棄物處理廠標售，及與經濟部工業局終止觀音工業區污水處理廠代操作合約。

七、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 23.68 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 90.5 公頃，實際銷售 16.40 公頃），且部分土地售價高於預估值（高出約 1.02 億元），致實際負擔差額減為 5.18 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，經執行三年後調整為 88.97 億元。

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101年度

單位：新臺幣元

| 科<br>目<br>名 稱 | 目       |         | 本年度預算數 | 本年度決算數           | 比 較 增 減          |   |
|---------------|---------|---------|--------|------------------|------------------|---|
|               | 編 號     | 檢 查 號 碼 |        |                  | 金 額              | % |
| 清理收入          | 49      | A       |        | 6,518,846,160.60 | 6,518,846,160.60 |   |
| 銷貨收入          | 410     | 5       |        | 14,467,160.00    | 14,467,160.00    |   |
| 銷貨收入          | 4101    | 1       |        | 14,467,160.00    | 14,467,160.00    |   |
| 勞務收入          | 420     | 3       |        | 2,671,502,919.00 | 2,671,502,919.00 |   |
| 營建收入          | 4201    | 0       |        | 2,671,502,919.00 | 2,671,502,919.00 |   |
| 其他營業收入        | 460     | 6       |        | 459,732,296.00   | 459,732,296.00   |   |
| 其他營業收入        | 4609    | 3       |        | 459,732,296.00   | 459,732,296.00   |   |
| 財務收入          | 490     | A       |        | 187,330,095.00   | 187,330,095.00   |   |
| 利息收入          | 4901    | 7       |        | 16,574,156.00    | 16,574,156.00    |   |
| 兌換利益          | 4902    | 3       |        | 10,390,710.00    | 10,390,710.00    |   |
| 租賃收入          | 4903    | 0       |        | 13,090,477.00    | 13,090,477.00    |   |
| 投資利益          | 4905    | 2       |        | 147,274,752.00   | 147,274,752.00   |   |
| 其他清理收入        | 491-492 | 8       |        | 3,185,813,690.60 | 3,185,813,690.60 |   |
| 財產交易利益        | 4911    | 4       |        | 2,818,078,114.00 | 2,818,078,114.00 |   |
| 什項收入          | 4929    | 2       |        | 367,735,576.60   | 367,735,576.60   |   |
| 清理費用          | 59      | 0       |        | 4,580,518,009.00 | 4,580,518,009.00 |   |
| 銷貨成本          | 510     | 4       |        | 16,578,737.00    | 16,578,737.00    |   |
| 銷貨成本          | 5101    | A       |        | 16,578,737.00    | 16,578,737.00    |   |
| 勞務成本          | 520     | 2       |        | 2,233,072,619.00 | 2,233,072,619.00 |   |
| 營建費用          | 5201    | 9       |        | 2,233,072,619.00 | 2,233,072,619.00 |   |
| 其他營業成本        | 560     | 5       |        | 651,652,506.00   | 651,652,506.00   |   |
| 其他營業成本        | 5609    | 2       |        | 651,652,506.00   | 651,652,506.00   |   |
| 管理費用          | 582     | 6       |        | 267,566,836.00   | 267,566,836.00   |   |
| 管理費用          | 5821    | 2       |        | 267,566,836.00   | 267,566,836.00   |   |
| 財務費用          | 590     | 0       |        | 509,306,399.00   | 509,306,399.00   |   |
| 利息費用          | 5901    | 6       |        | 291,407,000.00   | 291,407,000.00   |   |
| 兌換損失          | 5902    | 2       |        | 158,332,074.00   | 158,332,074.00   |   |
| 匯費、手續及證券發行費   | 5903    | 9       |        | 12,327,715.00    | 12,327,715.00    |   |
| 投資損失          | 5905    | 1       |        | 47,239,610.00    | 47,239,610.00    |   |
| 其他清理費用        | 591-592 | 7       |        | 902,340,912.00   | 902,340,912.00   |   |
| 財產交易損失        | 5911    | 3       |        | 102,650.00       | 102,650.00       |   |
| 資產報廢損失        | 5913    | 6       |        | 7,792,712.00     | 7,792,712.00     |   |
| 資產減損損失        | 591X    | 3       |        | 259,579,600.00   | 259,579,600.00   |   |
| 什項費用          | 5929    | 1       |        | 634,865,950.00   | 634,865,950.00   |   |
| 稅前純益(純損—)     | 63      | 0       |        | 1,938,328,151.60 | 1,938,328,151.60 |   |
| 所得稅費用(利益—)    | 64      | 8       |        |                  |                  |   |
| 清理利益(損失—)     | 69      | 9       |        | 1,938,328,151.60 | 1,938,328,151.60 |   |

# 榮民工程股份有限公司

## 盈虧撥補表

中華民國 101 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<br>號 碼 |                   |       | 金 額               | % |     |
| 盈餘之部      | 71   | 2          | 1,938,328,151.60  |       | 1,938,328,151.60  |   |     |
| 本期純益      | 7101 | 9          | 1,938,328,151.60  |       | 1,938,328,151.60  |   |     |
| 累積盈餘      | 7102 | 5          |                   |       |                   |   |     |
| 分配之部      | 72   | A          |                   |       |                   |   |     |
| 中央政府所得者   | 720  | A          |                   |       |                   |   |     |
| 股息        | 7202 | 3          |                   |       |                   |   |     |
| 紅利        | 7203 | 0          |                   |       |                   |   |     |
| 留存事業機關者   | 729  | 6          | 1,938,328,151.60  |       | 1,938,328,151.60  |   |     |
| 填補累積虧損    | 7294 | 1          | 1,938,328,151.60  |       | 1,938,328,151.60  |   |     |
| 資本公積      | 7295 | 8          |                   |       |                   |   |     |
| 法定公積      | 7296 | 4          |                   |       |                   |   |     |
| 未分配盈餘     | 7299 | 3          |                   |       |                   |   |     |
| 虧損之部      | 73   | 9          | 19,457,858,816.67 |       | 19,457,858,816.67 |   |     |
| 本期純損      | 7301 | 5          |                   |       |                   |   |     |
| 累積虧損      | 7322 | 6          | 19,457,858,816.67 |       | 19,457,858,816.67 |   |     |
| 填補之部      | 74   | 7          | 19,457,858,816.67 |       | 19,457,858,816.67 |   |     |
| 中央政府負擔者   | 740  | 7          | 132,440,000.00    |       | 132,440,000.00    |   |     |
| 折減資本      | 7401 | 3          |                   |       |                   |   |     |
| 出資填補      | 7402 | 0          | 132,440,000.00    |       | 132,440,000.00    |   |     |
| 其他政府機關負擔者 | 743  | 9          |                   |       |                   |   |     |
| 折減資本      | 7431 | 5          |                   |       |                   |   |     |
| 事業機關負擔者   | 749  | 2          | 19,325,418,816.67 |       | 19,325,418,816.67 |   |     |
| 撥用盈餘      | 7494 | 8          | 1,938,328,151.60  |       | 1,938,328,151.60  |   |     |
| 撥用資本公積    | 7497 | 7          |                   |       |                   |   |     |
| 待填補之虧損    | 7499 | 0          | 17,387,090,665.07 |       | 17,387,090,665.07 |   |     |

# 榮民工程股份有限公司

## 清理期間現金收支表

中華民國 101 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<br>號 碼 |                |       | 金 額            | % |     |
| 現金收入        |     |            | 41,606,107,595 |       | 41,606,107,595 |   |     |
| 銷貨收入        |     |            | 14,467,160     |       | 14,467,160     |   |     |
| 營建收入        |     |            | 2,671,502,919  |       | 2,671,502,919  |   |     |
| 其他營業收入      |     |            | 459,732,296    |       | 459,732,296    |   |     |
| 利息收入        |     |            | 16,574,156     |       | 16,574,156     |   |     |
| 其他清理收入      |     |            | 380,805,501    |       | 380,805,501    |   |     |
| 出售資產淨收入-資產  |     |            | 11,726,654,852 |       | 11,726,654,852 |   |     |
| 出售資產淨收入-轉投資 |     |            | 615,065,464    |       | 615,065,464    |   |     |
| 流動資產處理收入    |     |            | 3,633,455,484  |       | 3,633,455,484  |   |     |
| 什項資產處理收入    |     |            | 966,796,441    |       | 966,796,441    |   |     |
| 政府填補虧損      |     |            | 132,440,000    |       | 132,440,000    |   |     |
| 增加長期借款      |     |            | 20,988,613,322 |       | 20,988,613,322 |   |     |
| 現金支出        |     |            | 41,322,390,162 |       | 41,322,390,162 |   |     |
| 銷貨成本        |     |            | 16,578,737     |       | 16,578,737     |   |     |
| 營建費用        |     |            | 2,233,072,619  |       | 2,233,072,619  |   |     |
| 其他營業成本      |     |            | 651,652,506    |       | 651,652,506    |   |     |
| 大發廠建廠費用     |     |            | 4,961,841      |       | 4,961,841      |   |     |
| 電腦汰舊換新費用    |     |            | 2,051,558      |       | 2,051,558      |   |     |
| 管理費用        |     |            | 267,566,836    |       | 267,566,836    |   |     |
| 利息費用        |     |            | 291,407,000    |       | 291,407,000    |   |     |
| 其他清理費用      |     |            | 357,550,698    |       | 357,550,698    |   |     |
| 償還短期借款      |     |            | 33,124,095,125 |       | 33,124,095,125 |   |     |
| 支付應付款項及預收款項 |     |            | 4,074,002,157  |       | 4,074,002,157  |   |     |
| 支付其他負債款項    |     |            | 299,451,085    |       | 299,451,085    |   |     |
| 現金及約當現金淨增   |     |            | 283,717,433    |       | 283,717,433    |   |     |
| 期初現金及約當現金   |     |            | 741,774,342    |       | 741,774,342    |   |     |
| 期末現金及約當現金   |     |            | 1,025,491,775  |       | 1,025,491,775  |   |     |

榮民工程股份有限公司

所得稅計算附表

中華民國101年12月31日

單位：新臺幣元

|                        |                   |                   |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 應付所得稅及所得稅費用(利益)        |                   |                   |
| 稅前純益(純損)               |                   | 1,938,328,151.60  |
| 依稅法規定調整數               |                   | -2,308,971,352.94 |
| 投資收益(採權益法)             |                   | -115,232,731.00   |
| 投資收益(國內非採權益法之現金股利)     |                   | -32,042,021.00    |
| 投資損失(採權益法)             |                   | 38,532,957.00     |
| 出售土地利益                 |                   | -1,912,458,051.00 |
| 出售股票利益                 |                   | -378,246,131.00   |
| 存貨跌價損失提列淨額             |                   | -153,221.24       |
| 未實現兌換利益                |                   | -10,388,685.00    |
| 未實現兌換損失                |                   | 158,331,031.00    |
| 已實現兌換利益                |                   | 50,616,509.00     |
| 已實現兌換損失                |                   | -39,988,248.00    |
| 超額提撥撥退休及離職準備金          |                   | 4,369,957.00      |
| 已實現預計工程損失              |                   | -57,862,645.70    |
| 已實現工程保固準備              |                   | -26,647,189.00    |
| 未實現工程保固準備              |                   | 12,197,116.00     |
| 課稅所得                   |                   | -370,643,201.34   |
| 當期應納稅額                 |                   |                   |
| 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              | 2,616,320,740.00  | 444,774,526.00    |
| 未實現兌換利益-流動             | (10,388,685.00)   | -1,766,076.00     |
| 未實現兌換損失-流動             | 158,331,031.00    | 26,916,275.00     |
| 未實現預計工程損失-流動           | 287,957,314.43    | 48,952,743.00     |
| 未實現資產減損損失-非流動          | 1,104,621,111.00  | 187,785,589.00    |
| 工程保固準備-非流動             | 136,113,945.72    | 23,139,371.00     |
| 應計退休金負債-非流動            | 32,405,676.00     | 5,508,965.00      |
| 小計                     | 4,325,361,133.15  | 735,311,393.00    |
| (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    |
| 101年度自編決算課稅虧損          | 370,643,201.34    | 63,009,344.00     |
| 小計                     | 17,001,708,749.34 | 2,890,290,488.00  |
| (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 |                   | 3,628,035,305.00  |
| 減：備抵評價(流動及非流動)         |                   | 3,628,035,305.00  |
| 遞延所得稅資產淨額              |                   | 0.00              |
| 所得稅費用(利益)              |                   |                   |
| 當期所得稅                  |                   | 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 101 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<br>之扣繳稅款 | 2,108,651  |      | 2,108,651  | 87.7.1-88.6.30 分離課稅<br>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<br>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<br>90.12.27 經國稅局核定 |
| 89 | 12 | 31 | 短期票券利息<br>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<br>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<br>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<br>92.12.03 經國稅局核定  |
| 92 | 5  | 2  | 短期票券利息<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>之扣繳稅款 | 326,325    |      | 88,238,251 | 華泰商銀分離課稅                                     |
| 94 | 07 | 29 | 轉投資股利           | 989,536    |      | 89,227,787 | 世正開發93年度股利                                   |
| 94 | 08 | 10 | 轉投資股利           | 1,598,119  |      | 90,825,906 | 欣欣水泥93年度股利                                   |
| 94 | 09 | 08 | 短期票券利息<br>之扣繳稅款 | 5,155      |      | 90,831,061 | 華泰商銀分離課稅                                     |

# 榮民工程股份有限公司

## 股東可扣抵稅額帳戶

中華民國 101 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 | 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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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 |
| 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   |

# 榮民工程股份有限公司

## 股東可扣抵稅額帳戶

中華民國 101 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           |
|-----|----|----|-----------------|-------------|------|-------------|--------------|
| 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<br>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   |
| 101 | 11 | 22 | 轉投資股利           | 12,939,444  |      | 273,085,160 | 泛亞工程100年度股利  |
| 101 | 07 | 30 | 轉投資股利           | 983,194     |      | 274,068,354 | 世正開發100年度股利  |
| 101 | 07 | 5  | 轉投資股利           | 5,876,672   |      | 279,945,026 | 榮工工程100年度股利  |
| 101 | 8  | 31 | 轉投資股利           | 1,927,754   |      | 281,872,780 | 歐榮環保100年度股利  |
| 101 | 8  | 31 | 轉投資股利           | 321,451     |      | 282,194,231 | 榮豐礦業99年度股利   |
|     |    |    | 合計              | 282,194,231 |      |             |              |

# 榮民工程股份有限公司

## 資 產 負 債 表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目                | 編 號     | 檢 查<br>號 碼 | 本 年 度<br>決 算 數     | 上 年 度<br>決 算 數     | 比 較 增 減 數          |          | 備 註 |
|--------------------|---------|------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------|-----|
|                    |         |            |                    |                    | 金 額                | %        |     |
| 資產                 | 1       | 0          | 50,905,313,240.52  | 65,499,758,137.55  | -14,594,444,897.03 | -22.28   |     |
| 流動資產               | 11-12   | 8          | 41,274,502,006.52  | 46,711,606,182.55  | -5,437,104,176.03  | -11.64   |     |
| 現金                 | 110     | 8          | 1,025,491,775.00   | 741,774,342.00     | 283,717,433.00     | 38.25    |     |
| 庫存現金               | 1101    | 4          | 167,154.00         | 91,339.00          | 75,815.00          | 83.00    |     |
| 銀行存款               | 1102    | A          | 989,993,321.00     | 707,419,441.00     | 282,573,880.00     | 39.94    |     |
| 零用及週轉金             | 1105    | 0          | 35,331,300.00      | 34,263,562.00      | 1,067,738.00       | 3.12     |     |
| 流動金融資產             | 113     | 0          | 610,363,588.00     | 1,091,717,188.00   | -481,353,600.00    | -44.09   |     |
| 備供出售金融資產-流動        | 1136    | 8          |                    | 89,708,809.00      | -89,708,809.00     | -100.00  |     |
| 備供出售金融資產評價調整-流動    | 1137    | 4          |                    | 119,690,191.00     | -119,690,191.00    | -100.00  |     |
| 以成本衡量之金融資產-流動      | 113C    | 2          | 1,514,962,388.00   | 1,527,337,388.00   | -12,375,000.00     | -0.81    |     |
| 以成本衡量之金融資產評價調整     | 113D    | 2          | 904,598,800.00     | 645,019,200.00     | 259,579,600.00     | 40.24    |     |
| 應收款項               | 114-117 | 7          | 3,113,053,882.48   | 3,442,442,577.48   | -329,388,695.00    | -9.57    |     |
| 應收票據               | 1141    | 3          | 1,502,645.00       |                    | 1,502,645.00       |          |     |
| 應收帳款               | 1144    | 2          | 748,989,377.00     | 187,984,902.00     | 561,004,475.00     | 298.43   |     |
| 減：備抵呆帳—應收帳款        | 1145    | 9          | 9,772,852.00       | 725,633.00         | 9,047,219.00       | 1,246.80 |     |
| 應收利息               | 1151    | A          | 6,510,197.00       | 8,566,266.00       | -2,056,069.00      | -24.00   |     |
| 應收工程款              | 1152    | 7          | 1,793,043,020.00   | 2,608,876,685.00   | -815,833,665.00    | -31.27   |     |
| 應收股利               | 1157    | 9          | 24,511,100.00      |                    | 24,511,100.00      |          |     |
| 其他應收款              | 1178    | 0          | 548,270,395.48     | 637,740,357.48     | -89,469,962.00     | -14.03   |     |
| 存貨                 | 120-123 | 6          | 36,256,168,857.04  | 41,056,100,292.07  | -4,799,931,435.03  | -11.69   |     |
| 製成品                | 1211    | 0          | 35,146,894.00      | 38,334,168.00      | -3,187,274.00      | -8.31    |     |
| 在建工程               | 1213    | 2          | 147,831,755,065.89 | 151,877,430,094.76 | -4,045,675,028.87  | -2.66    |     |
| 減：預收工程款            | 1214    | 9          | 109,455,230,631.25 | 109,234,710,024.31 | 220,520,606.94     | 0.20     |     |
| 營建及加工品             | 1225    | 2          | 453,329,005.00     | 453,329,005.00     |                    |          |     |
| 原料                 | 1226    | 9          | 7,489,263.40       | 19,742,172.86      | -12,252,909.46     | -62.06   |     |
| 減：備抵存貨跌價損失         | 1232    | A          | 2,616,320,740.00   | 2,098,025,124.24   | 518,295,615.76     | 24.70    |     |
| 預付款項               | 125     | 2          | 22,111,601.00      | 26,561,736.00      | -4,450,135.00      | -16.75   |     |
| 用品盤存               | 1252    | 5          | 3,583.00           | 27,751.00          | -24,168.00         | -87.09   |     |
| 預付費用               | 1253    | 1          | 11,045,817.00      | 11,444,635.00      | -398,818.00        | -3.48    |     |
| 留抵稅額               | 1257    | 7          | 8,244,125.00       | 8,231,259.00       | 12,866.00          | 0.16     |     |
| 預付稅款               | 1258    | 3          | 2,818,076.00       | 6,858,091.00       | -4,040,015.00      | -58.91   |     |
| 短期墊款               | 126-127 | 0          | 247,312,303.00     | 353,010,047.00     | -105,697,744.00    | -29.94   |     |
| 短期墊款               | 1261    | 6          | 247,312,303.00     | 353,010,047.00     | -105,697,744.00    | -29.94   |     |
| 其他流動資產             | 128     | 4          |                    |                    |                    |          |     |
| 遞延所得稅資產-流動         | 1283    | 3          | 104,375,172.00     | 100,649,026.00     | 3,726,146.00       | 3.70     |     |
| 備抵遞延所得稅資產-流動       | 1284    | 0          | 104,375,172.00     | 100,649,026.00     | 3,726,146.00       | 3.70     |     |
| 基金、投資及長期應收款        | 14      | 2          | 1,468,230,787.00   | 1,659,401,304.00   | -191,170,517.00    | -11.52   |     |
| 長期投資               | 144-145 | 1          | 1,468,230,787.00   | 1,659,401,304.00   | -191,170,517.00    | -11.52   |     |
| 採權益法之長期股權投資        | 1441    | 8          | 1,328,960,078.00   | 1,448,960,078.00   | -120,000,000.00    | -8.28    |     |
| 採權益法之長期股權投資權益調整    | 1443    | A          | 339,293,020.00     | 410,463,537.00     | -71,170,517.00     | -17.34   |     |
| 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          | 7,000,951,067.00   | 14,803,739,659.00  | -7,802,788,592.00  | -52.71   |     |
| 土地                 | 150     | A          | 6,337,738,857.00   | 13,409,686,141.00  | -7,071,947,284.00  | -52.74   |     |
| 土地                 | 1501    | 7          | 6,249,380,320.00   | 12,921,102,728.00  | -6,671,722,408.00  | -51.63   |     |
| 重估增值—土地            | 1502    | 3          | 88,358,537.00      | 488,583,413.00     | -400,224,876.00    | -81.92   |     |
| 土地改良物              | 151     | 8          | 24,401,128.00      | 157,793,150.00     | -133,392,022.00    | -84.54   |     |
| 土地改良物              | 1511    | 4          | 57,516,307.00      | 218,080,100.00     | -160,563,793.00    | -73.63   |     |
| 減：累計折舊—土地改良物       | 1513    | 7          | 33,115,179.00      | 60,286,950.00      | -27,171,771.00     | -45.07   |     |

# 榮民工程股份有限公司

## 資 產 負 債 表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目            | 編 號     | 檢 查<br>號 碼 | 本 年 度<br>決 算 數    | 上 年 度<br>決 算 數    | 比 較 增 減 數          |         | 備 註 |
|----------------|---------|------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------|-----|
|                |         |            |                   |                   | 金 額                | %       |     |
| 房屋及建築          | 152     | 5          | 469,820,783.00    | 703,848,321.00    | -234,027,538.00    | -33.25  |     |
| 房屋及建築          | 1521    | 1          | 872,017,593.00    | 1,190,187,972.00  | -318,170,379.00    | -26.73  |     |
| 減：累計折舊－房屋及建築   | 1523    | 4          | 402,196,810.00    | 486,339,651.00    | -84,142,841.00     | -17.30  |     |
| 機械及設備          | 153     | 2          | 163,478,951.00    | 523,710,790.00    | -360,231,839.00    | -68.78  |     |
| 機械及設備          | 1531    | 9          | 763,060,770.00    | 1,417,424,317.00  | -654,363,547.00    | -46.17  |     |
| 減：累計折舊－機械及設備   | 1533    | 1          | 599,581,819.00    | 893,713,527.00    | -294,131,708.00    | -32.91  |     |
| 交通及運輸設備        | 154     | 0          | 4,671,543.00      | 6,825,004.00      | -2,153,461.00      | -31.55  |     |
| 交通及運輸設備        | 1541    | 6          | 84,790,556.00     | 115,871,369.00    | -31,080,813.00     | -26.82  |     |
| 減：累計折舊－交通及運輸設備 | 1543    | 9          | 80,119,013.00     | 109,046,365.00    | -28,927,352.00     | -26.53  |     |
| 什項設備           | 155     | 7          | 839,805.00        | 1,078,157.00      | -238,352.00        | -22.11  |     |
| 什項設備           | 1551    | 3          | 13,015,170.00     | 15,736,075.00     | -2,720,905.00      | -17.29  |     |
| 減：累計折舊－什項設備    | 1553    | 6          | 12,175,365.00     | 14,657,918.00     | -2,482,553.00      | -16.94  |     |
| 購建中固定資產        | 157     | 1          |                   | 798,096.00        | -798,096.00        | -100.00 |     |
| 訂購機件           | 1577    | 6          |                   | 798,096.00        | -798,096.00        | -100.00 |     |
| 無形資產           | 17      | 7          | 52,861,103.00     | 53,799,631.00     | -938,528.00        | -1.74   |     |
| 無形資產           | 170-171 | 7          | 52,861,103.00     | 53,799,631.00     | -938,528.00        | -1.74   |     |
| 特許權            | 1703    | 6          | 52,772,895.00     | 53,706,928.00     | -934,033.00        | -1.74   |     |
| 電腦軟體           | 1708    | 8          | 71,355.00         | 72,442.00         | -1,087.00          | -1.50   |     |
| 租賃權益           | 1709    | 4          | 16,853.00         | 20,261.00         | -3,408.00          | -16.82  |     |
| 其他資產           | 18      | 5          | 1,108,768,277.00  | 2,271,211,361.00  | -1,162,443,084.00  | -51.18  |     |
| 非營業資產          | 180     | 5          | 2,121,212.00      | 14,902,761.00     | -12,781,549.00     | -85.77  |     |
| 閒置及委託處分資產      | 1801    | 1          | 30,467,604.00     | 167,650,313.00    | -137,182,709.00    | -81.83  |     |
| 減：累計折舊－閒置資產    | 1802    | 8          | 28,346,392.00     | 152,747,552.00    | -124,401,160.00    | -81.44  |     |
| 什項資產           | 181-182 | 2          | 1,106,647,065.00  | 2,073,443,506.00  | -966,796,441.00    | -46.63  |     |
| 存出保證金          | 1811    | 9          | 1,106,647,065.00  | 1,974,037,188.00  | -867,390,123.00    | -43.94  |     |
| 催收款項           | 1812    | 5          | 707,293,567.00    | 771,477,524.00    | -64,183,957.00     | -8.32   |     |
| 減：備抵呆帳－催收款項    | 1813    | 1          | 707,293,567.00    | 672,071,206.00    | 35,222,361.00      | 5.24    |     |
| 遞延資產           | 183-184 | 7          |                   | 182,865,094.00    | -182,865,094.00    | -100.00 |     |
| 遞延所得稅資產        | 1847    | 9          | 3,071,608,630.00  | 3,010,865,948.00  | 60,742,682.00      | 2.02    |     |
| 減：備抵評價－遞延所得稅資  | 1848    | 5          | 3,071,608,630.00  | 3,010,865,948.00  | 60,742,682.00      | 2.02    |     |
| 其他遞延資產         | 1849    | 1          |                   | 182,865,094.00    | -182,865,094.00    | -100.00 |     |
| 資產合計           |         |            | 50,905,313,240.52 | 65,499,758,137.55 | -14,594,444,897.03 | -22.28  |     |
| 負債             | 2       | 9          | 59,571,751,757.59 | 76,129,056,036.22 | -16,557,304,278.63 | -21.75  |     |
| 流動負債           | 21-22   | 7          | 23,998,020,081.87 | 61,221,889,599.00 | -37,223,869,517.13 | -60.80  |     |
| 短期債務           | 210     | 7          | 11,029,060,817.00 | 44,153,155,942.00 | -33,124,095,125.00 | -75.02  |     |
| 銀行透支           | 2101    | 3          | 269,448,267.00    | 289,780,706.00    | -20,332,439.00     | -7.02   |     |
| 短期借款           | 2102    | 0          | 10,460,000,000.00 | 18,667,438,501.00 | -8,207,438,501.00  | -43.97  |     |
| 應付商業本票         | 2103    | 6          | 300,000,000.00    | 1,000,000,000.00  | -700,000,000.00    | -70.00  |     |
| 減：應付商業本票折價     | 2104    | 2          | 387,450.00        | 1,597,024.00      | -1,209,574.00      | -75.74  |     |
| 應付到期長期負債       | 2107    | 1          |                   | 24,197,533,759.00 | -24,197,533,759.00 | -100.00 |     |
| 應付款項           | 214-217 | 6          | 8,351,829,196.00  | 8,741,800,629.00  | -389,971,433.00    | -4.46   |     |
| 應付票據           | 2141    | 2          | 86,817,099.00     | 102,017,099.00    | -15,200,000.00     | -14.90  |     |
| 應付帳款           | 2144    | 1          | 74,050,665.00     | 618,769,696.00    | -544,719,031.00    | -88.03  |     |
| 應付代收款          | 2145    | 8          | 465,805,050.00    | 441,850,184.00    | 23,954,866.00      | 5.42    |     |
| 應付費用           | 2147    | A          | 176,921,646.00    | 145,240,470.00    | 31,681,176.00      | 21.81   |     |
| 應付稅款           | 2148    | 7          | 62,839,774.00     | 40,912,503.00     | 21,927,271.00      | 53.60   |     |
| 應付利息           | 2151    | 0          | 8,968,587.00      | 9,137,232.00      | -168,645.00        | -1.85   |     |
| 其他應付款          | 2178    | 9          | 7,476,426,375.00  | 7,383,873,445.00  | 92,552,930.00      | 1.25    |     |

# 榮民工程股份有限公司

## 資 產 負 債 表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目          | 編 號     | 檢 查<br>號 碼 | 本 年 度<br>決 算 數     | 上 年 度<br>決 算 數     | 比 較 增 減 數          |         | 備 註 |
|--------------|---------|------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------|-----|
|              |         |            |                    |                    | 金 額                | %       |     |
| 預收款項         | 225     | 1          | 4,617,130,068.87   | 8,326,933,028.00   | -3,709,802,959.13  | -44.55  |     |
| 預收貨款         | 2251    | 8          | 393,334,375.00     | 2,694,259,229.00   | -2,300,924,854.00  | -85.40  |     |
| 預收工程款        | 2257    | 6          | 113,874,274,417.74 | 110,545,520,254.00 | 3,328,754,163.74   | 3.01    |     |
| 減：在建工程       | 2258    | 2          | 109,650,478,723.87 | 104,912,846,455.00 | 4,737,632,268.87   | 4.52    |     |
| 長期負債         | 25      | 0          | 34,064,756,624.00  | 13,094,490,130.00  | 20,970,266,494.00  | 160.15  |     |
| 長期債務         | 250-251 | 0          | 34,064,756,624.00  | 13,094,490,130.00  | 20,970,266,494.00  | 160.15  |     |
| 長期借款         | 2504    | 5          | 34,018,613,322.00  | 13,030,000,000.00  | 20,988,613,322.00  | 161.08  |     |
| 估計應付土地增值稅    | 2515    | 9          | 13,737,626.00      | 35,074,249.00      | -21,336,623.00     | -60.83  |     |
| 應計退休金負債      | 2517    | 1          | 32,405,676.00      | 29,415,881.00      | 2,989,795.00       | 10.16   |     |
| 其他負債         | 28      | 4          | 1,508,975,051.72   | 1,812,676,307.22   | -303,701,255.50    | -16.75  |     |
| 營業及負債準備      | 280-281 | 4          | 136,113,945.72     | 150,814,027.72     | -14,700,082.00     | -9.75   |     |
| 工程保固準備       | 2801    | A          | 136,113,945.72     | 150,814,027.72     | -14,700,082.00     | -9.75   |     |
| 什項負債         | 282-283 | 9          | 1,372,861,106.00   | 1,661,862,279.50   | -289,001,173.50    | -17.39  |     |
| 存入保證金        | 2821    | 5          | 216,625,520.00     | 360,921,813.00     | -144,296,293.00    | -39.98  |     |
| 應付保管款        | 2822    | 1          | 1,156,235,586.00   | 1,300,940,466.50   | -144,704,880.50    | -11.12  |     |
| 業主權益         | 3       | 8          | -8,666,438,517.07  | -10,629,297,898.67 | 1,962,859,381.60   | -18.47  |     |
| 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          | -17,387,090,665.07 | -19,457,858,816.67 | 2,070,768,151.60   | -10.64  |     |
| 累積虧損         | 332     | 7          | -17,387,090,665.07 | -19,457,858,816.67 | 2,070,768,151.60   | -10.64  |     |
| 累積虧損         | 3321    | 3          | -17,387,090,665.07 | -19,457,858,816.67 | 2,070,768,151.60   | -10.64  |     |
| 業主權益其他項目     | 34      | A          | 109,571,388.00     | 217,480,158.00     | -107,908,770.00    | -49.62  |     |
| 金融商品未實現損益    | 340     | A          |                    | 119,690,191.00     | -119,690,191.00    | -100.00 |     |
| 金融商品未實現損益    | 3401    | 7          |                    | 119,690,191.00     | -119,690,191.00    | -100.00 |     |
| 累積換算調整數      | 341     | 8          | 31,614,158.00      | -76,758,690.00     | 108,372,848.00     | -141.19 |     |
| 累積換算調整數      | 3411    | 4          | 31,614,158.00      | -76,758,690.00     | 108,372,848.00     | -141.19 |     |
| 未認列為退休金成本之淨損 | 343     | 2          | -7,865,751.00      | -4,555,269.00      | -3,310,482.00      | 72.67   |     |
| 未認列為退休金成本之淨  | 3431    | 9          | -7,865,751.00      | -4,555,269.00      | -3,310,482.00      | 72.67   |     |
| 未實現重估增值      | 344     | 0          | 85,822,981.00      | 179,103,926.00     | -93,280,945.00     | -52.08  |     |
| 未實現重估增值      | 3441    | 6          | 85,822,981.00      | 179,103,926.00     | -93,280,945.00     | -52.08  |     |
| 負債及業主權益合計    |         |            | 50,905,313,240.52  | 65,499,758,137.55  | -14,594,444,897.03 | -22.28  |     |

說明：1. 信託代理與保證資產(負債)為36億1,208萬7,451元。

2. 經由銀行開發各項承作工程擔保保證金額為新台幣27億360萬9,026元，美金500萬元。

3. 主管機關退輔會編列預算填補累積虧損，100年度填補虧損計2億元，101年度填補虧損計1億3,244萬元。

# 榮民工程股份有限公司

## 財務報表附註

中華民國 101 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—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，辦理清理業務。惟清理範圍繁雜，重新檢討清理方式，並推估所需時程及人力、組織與資金需要，提出清理修正計畫，經奉行政院 101 年 11 月 26 日院臺榮字第 1010073156 號函核准，清理期程展延至 103 年底，俾順利執行未了之清理業務。

### 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

# 榮民工程股份有限公司

## 財務報表附註

中華民國 101 年 12 月 31 日

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 10,390 千元，兌換損失 158,332 千元，相抵計損失 147,942 千元。

### 二、存貨評價方法：

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

### 三、營建工程：

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

#### (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：

# 榮民工程股份有限公司

## 財務報表附註

中華民國 101 年 12 月 31 日

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

2. 房屋及其他固定資產以成本或成本加重估增值為入帳基礎。

### (二)折舊方法：

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

### 六、採權益法之長期股權投資評價方法：

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

# 榮民工程股份有限公司

## 財務報表附註

中華民國 101 年 12 月 31 日

基數係以退休前 3 個月平均工資計算；73 年 8 月 1 日以後每基數係以退休前 6 個月平均工資計算；94 年 7 月 1 日以後新進及選擇勞退新制員工，依勞工退休金條例辦理。

### 3. 適用勞工退休金條例人員：

勞工年滿 60 歲，工作年資滿 15 年以上者，得請領月退休金，但工作年資未滿 15 年者，應請領一次退休金。前項工作年資採計，以實際提繳退休金之年資為準，年資中斷者，其前後提繳年資合併計算。

### (三) 退休金之提撥：

#### 1. 適用公務員退休法人員：

計 60 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 日以後退休全由退撫基金委員會支付。

#### 2. 適用勞動基準法人員：

計 8 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 72 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：

單位：新臺幣元

| 項 目                    | 金 額       |
|------------------------|-----------|
| a：預計給付義務現值 (12/31/101) | 9,872,700 |
| b：累積給付義務現值 (12/31/101) | 9,214,200 |

# 榮民工程股份有限公司

## 財務報表附註

中華民國 101 年 12 月 31 日

|                         |             |
|-------------------------|-------------|
| c：未來薪資增加之影響數 (a) - (b)  | 658,500     |
| d：既得給付義務                | 0           |
| e：非既得給付義務 (b) - (d)     | 9,214,200   |
| f：既得給付                  | 0           |
| g：未認列退休金損益              | 303,288,961 |
| h：基金資產公平價值 (12/31/101)  | 79,816,287  |
| i：帳上已提退休金準備 (12/31/101) | 95,971,031  |
| 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             | 137,374,343 |

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 2.00%。

### 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

# 榮民工程股份有限公司

## 財務報表附註

中華民國 101 年 12 月 31 日

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 101 年 12 月 31 日止，銀行為本公司國內工程保證金額為新台幣 27 億 360 萬餘元，美金部分約為美金 500 萬元。

### 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。101 年 9 月 14 日收到最高法院書記廳通知書 101 年台上字第 1443 號裁定駁回國工局上訴。本公司勝訴。本案應依一審判決執行，榮民公司已於 97 年 7 月 6 日收取國工局給付之 9,297 萬 2,005 元及自 83 年 6 月 1 日至 87 年 6 月 15 日止利息 1,878 萬 5,439 元，合計 1 億 1,175 萬 7,444 元。——本案結案。

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，101 年 6 月 11 日收受最高法院駁回國工局上訴。第三審訴訟費用由國工局負擔，最高法院 101 年 10 月 18 日以 101 台聲 1044 號裁定國工局應給付本公司等五家公司三審律師費計 9 萬元，101 年 11 月 9 日收到國工局匯入之 1.8 萬元律師酬金。——本案結案。

# 榮民工程股份有限公司

## 財務報表附註

中華民國 101 年 12 月 31 日

- 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廢棄，發回高院，高院 101 年 7 月 17 日判決駁回本公司上訴，101 年 11 月 14 日收到最高法院更(二)三審判決駁回本公司上訴。——本案結案。
- 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百分之五十五。兩造均就敗訴部分上訴二審，案經 101 年 6 月 11 日、101 年 7 月 23 日、101 年 10 月 30 日審理，高院於 101 年 11 月 13 日判決駁回上訴，經奉核不再上訴三審，本案依一審判決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。本公司於 101 年 12 月 6 日函請合庫羅東分行針對宜建公司履保金定存單 25 萬元實行質權，該行亦在 101 年 12 月 12 日匯入本公司帳戶。另針對清查宜建公司財產結果，除汽車 8 部已逾 10 年以上外，無財產，無執行實益。
- 五、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。案經高院 101 年 1 月 17 日言詞辯論終結，101 年 2 月 14 日收受高院判決原判決關於駁回上訴人後開第二項之訴，及該部分假執行之聲請，暨訴訟費用之裁判廢棄。祥懿公司於 101 年 3 月 2 日上訴三審。目前最高法院審理中。
- 六、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

# 榮民工程股份有限公司

## 財務報表附註

中華民國 101 年 12 月 31 日

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，本公司於 101 年 1 月 2 日上訴。案經高院 101 年 3 月 19 日、101 年 4 月 13 日、101 年 5 月 18 日、101 年 6 月 15 日、101 年 8 月 21 日審理，臺灣高等法院 101 年 9 月 4 日裁定續行言詞辯論，預 102 年 1 月 22 日續審。目前高等法院審理中。

七、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 日更二判決上訴駁回。最高法院 101 年 3 月 8 日以 101 年台上 286 號(更二三審)判決原判決廢棄，發回更審。案經高院更三審 101 年 5 月 29 日、101 年 7 月 10 日、101 年 8 月 14 日、101 年 9 月 25 日審理。目前高等法院更三審理中。

八、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。101 年 1 月 11 日中國力霸公司撤回起訴狀及提送兩造用印之和解書。本公司實質可收取 99 建 197 號案之保固金 263 萬 486 元及力霸尚未請領之工程款 264 萬 6,374 元及保留款 135 萬 9,448 元，合計收取 663 萬 6,308 元。——本案結案。

九、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

# 榮民工程股份有限公司

## 財務報表附註

中華民國 101 年 12 月 31 日

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。101 年 12 月 25 日高等法院更一判決本公司上訴駁回，已上訴三審。目前最高法院更一三審理中。

十、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，最高法院 100 年 8 月 8 日判決原判決廢棄，發回高院。101 年 11 月 22 日收受高院 101 年 11 月 13 日更一判決上訴駁回。目前最高法院更一三審審理中。

十一、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。101 年 7 月 11 日收受最高法院判決原判決關於再給付 2,010 萬 1,464 元本息(即自 96 年 02 月 10 日起利息)予以廢棄，發回高院。另就原一審判決給付 27 萬 8,903 元及自 97 年 4 月 11 日起利息及二審增加給付 86 萬 7,011 元及自 97 年 4 月 11 日起利息部分，則確定在案。案經 101 年 12 月 5 日審理，目前高院更一審理中。

十二、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

# 榮民工程股份有限公司

## 財務報表附註

中華民國 101 年 12 月 31 日

- 年 7 月 20 日利息。最高法院 101 年 10 月 12 日判決發回更審。案經高院 102 年 1 月 11 日、預 102 年 3 月 18 日續審。目前高院更一審理中。
- 十三、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。於 101 年 1 月 6 日聲請續行訴訟，案經 101 年 3 月 30 日、101 年 6 月 6 日續審，法官諭知本件候核辦。目前桃園地院審理中。
- 十四、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 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鑑定中。目前續進行鑑定及高院審理中。
- 十五、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，101 年 9 月 12 日雙方訴訟代理人簽認和解筆錄，和解內容：1. 上訴人願撤回本件上訴及第一審之訴，2. 被上訴人同意於其與第三人國防大學等物調三案獲得勝訴判決確定後三個月內衡酌上訴人損失情形補償損失，上訴人仍保留再就損失為訴訟之權利。本案尚未結案，俟後續結果辦理。
- 十六、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，案經 101 年 10 月 31 日審理，原告(立山)願以被告給付新台幣 6 千萬元與被告和解，於 101 年 12 月 18 日進行調解，由於兩造認

# 榮民工程股份有限公司

## 財務報表附註

中華民國 101 年 12 月 31 日

知差異過大，司法事務官建議兩造以鑑定報告之內容為基礎，並據以計算可以接受之調解方案，預 102 年 2 月 5 日續行調解。目前法院審理中。

十七、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，101 年 4 月 17 日收受臺北地院 101 年 4 月 9 日判決臺北金融大樓公司(TFCC)應給付 2 億 4,342 萬 2,089 元、美金 16 萬 2,254 元、190 萬 9,918 元及自 95 年 6 月 1 日起之利息，訴訟費被告負擔 65%。其中參加人嘉特納公司已就其一審敗訴部分以 KTRT JV 團隊名義提起上訴。臺北金融大樓公司(TFCC)就一審敗訴部分亦於 101 年 5 月 4 日上訴二審，地院於 101 年 6 月 5 日移卷至高院。KTRT 委任律師建議協議和解，臺北金融大樓公司(TFCC)與 KTRT JV 於 101 年 1 月 4 日簽訂和解協議書支付新台幣 2 億 2,512 萬 4,797 元(含稅)及美金 13 萬 6,004 元(含稅)，並解除所有保證責任，KTRT JV 對帷幕牆指定分包嘉特納公司所享有之債權全部移轉 TFCC 解決。

十八、臺北捷運新莊線 CK570C 區段標工程，聯合承攬體向臺北捷運局請求給付估驗款及償還代墊款新台幣 4 億 8,886 萬 4,968 元，高等法院 97 年 12 月 11 日判決駁回，最高法院 98 年 6 月 25 日判決廢棄，高等法院 98 年 12 月 1 日 6 更一判決駁回，99 年 8 月 19 日判決發回高院。100 年 11 月 25 日高院更二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 日起之利息。兩造均上訴，101 年 6 月 25 日收受最高法院判決認兩造上訴均有理由，發回臺灣高等法院。目前高等法院更三審理中。

十九、臺北捷運新莊線 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，臺北地院 100 年 7 月 8 日判決駁回日商清水公司之訴及其假執行之聲請，訴訟費用由日商清水公司負擔。日商清水公司未於期限內

# 榮民工程股份有限公司

## 財務報表附註

中華民國 101 年 12 月 31 日

提上訴，臺北地院 100 年 8 月 22 日核發民事判決確定證明書。

本案結案。

二十、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。

二十一、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。經臺中地院 97 年 6 月 27 日以 95 重訴 135 號判決駁回泰業公司執行之訴。泰業公司未上訴，故本案可結案。惟其付款，將俟另案金門海水淡化廠工程爭訟案之高院更一審判決確定結果，再進行抵銷或本案之付款。

二十二、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 101 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。本案於 101 年 1 月 17 日上訴三審。目前最高法院(更一)三審審理中。

二十三、鯉魚潭二期淨水場工程向自來水公司請求給付承攬報酬新台幣 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。

二十四、大台中區豐原二場  $\phi$ 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，裁定聲請停止執行，因存單屆期，於 101 年 4 月 11 日依臺中地院 101 聲 101 號裁定以 6,320 萬元合庫北屯分行定存單變換提存物在案，另俟 98 重訴 490 號案判決結果再議。

二十五、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。

# 榮民工程股份有限公司

## 財務報表附註

中華民國 101 年 12 月 31 日

- 二十六、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(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。
- 二十七、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。
- 二十八、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，101 年 11 月 26 日收受士林地方法院一審判決返還保證書及給付 1 億 7,255 萬 9,389 元及其中半數自 95 年 12 月 1 日起算利息、半數自 101 年 11 月 21 日起算利息，台電公司未上訴二審，並以 101 年 12 月 25 日為清償日，因其中判決書扣款金額誤載為 108 萬 1,138 元，而實際扣款應為 182 萬 832 元，合計應給付金額為 1 億 9,816 萬 7,054 元(含工程尾款 1 億 4,080 萬 6,952 元、物調款 3,089 萬 8,626 元及利息 2,646 萬 1,476 元)。——本案結案。
- 二十九、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，高院更二判決駁回西園醫院上訴，西園醫院續上訴三審。目前最高法院(更二三審)審理中。

# 榮民工程股份有限公司

## 財務報表附註

中華民國 101 年 12 月 31 日

- 三十、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。榮聖公司上訴二審請求 2,811 萬 5,320 元。案經高院審理，高院 101 年 10 月 30 日判決給付榮聖公司 2,391 萬 2,332 元及自 98 年 10 月 17 日起利息，已於 101 年 11 月 23 日上訴。目前最高法院審理中。
- 三十一、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。
- 三十二、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，於 101 年 6 月 26 日判決原一審判決超過 50 萬本息部分廢棄，其餘兩造請求均駁回。本公司已於 101 年 7 月 30 日上訴三審。目前最高法院三審審理中。

# 榮民工程股份有限公司

## 財務報表附註

中華民國 101 年 12 月 31 日

三十三、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。本公司上訴二審高院 101 年 3 月 19 日判決駁回。於 101 年 4 月 11 日上訴。目前高院審理中。

三十四、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。高院 100 年 6 月 29 日決駁回三聯發公司之上訴，101 年 9 月 13 日收到最高法院判決駁回三聯發公司之上訴，訴訟費用由上訴人負擔。本公司勝訴。101 年 11 月 7 日收到最高法院 101 年度台聲字第 1111 號民事裁定三聯發應給付第三審律師酬金 2 萬元，三聯發公司 101 年 12 月 3 日匯入本公司。——本案結案。

三十五、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。兩造皆於 100 年 12 月 30 日上訴。目前高等法院審理中。

三十六、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，於 101 年 10 月 12 日判決給付原告萬鑫公司 5,317 萬 3,425 元，及自 96 年 11 月 15 日起之利息。反訴原告(本公司)之訴駁回。已於 101 年 11 月 8 日上訴二審。目前高等法院審理中。

三十七、北宜高速公路頭城蘇澳第 C515 標工程(21K+102-22K+985) 本案因協商

# 榮民工程股份有限公司

## 財務報表附註

中華民國 101 年 12 月 31 日

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。

三十八、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。101 年 9 月 14 日判決本公司請求為無理由均遭駁回，且應給付全德公司 2,055 萬 5,979 元。全案上訴二審，臺北地院 101 年 12 月 4 日函移高院。目前高等法院審理中。

三十九、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。案經最高行政法院 101 年 4 月 10 日審理，法官諭知兩造進行協商及提和解方案。由於未有和解共識，於 101 年 8 月 6 日聲請續行訴訟。

四十、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

# 榮民工程股份有限公司

## 財務報表附註

中華民國 101 年 12 月 31 日

給付原告 614 萬 3,325 元及自 100 年 4 月 1 日起利息。高院 101 年 10 月 17 日判決本公司應再增加給付旭盛公司 8 萬 826 元。合計第一、二審判決應給付 622 萬 4,151 元及自 99 年 4 月 1 日起之利息。本案 101 年 11 月 30 日給付旭盛公司 710 萬 9,036 元(含 622 萬 4,151 元及自 99 年 4 月 1 日至 101 年 11 月 19 日之利息 82 萬 1,054 元及訴訟費 6 萬 1,331 元、2,500 元)。——本案結案。

四十一、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，由於本案本工程合約工程款本公司與皇昌公司係垂直切割之分項合約，東元電機公司屬皇昌營造之水電、環控工程廠商，本公司只負責潛盾工程部分，故本件請求給付追加工程款事件，與本公司無關。——本案結案。

四十二、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，高院 101 年 11 月 30 日判決國防大學給付上訴人(JV 承攬體)3,514 萬 4,567 元自 98 年 7 月 22 日起利息，及其餘 14 萬 5,548 元自 98 年 11 月 17 日起利息。

四十三、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。最高法院 100 年 12 月 14 日判決駁回良和之上訴。——本案結案。

四十四、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

# 榮民工程股份有限公司

## 財務報表附註

中華民國 101 年 12 月 31 日

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。

四十五、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，桃園地院將土木爭議送請臺灣省土木技師公會進行鑑定(巫垂晃技師)、機電爭議送請臺北市機械技師公會進行鑑定(崔伯義技師)。目前桃園地院審理中。

四十六、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)。案經上訴二審，高院法官諭本件合意停止 4 個月。目前高等法院審理中。

四十七、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，他造 65 人部分續申請鑑定中。目前臺北地院審理中。

四十八、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，案經臺北地院審理 101 年 4 月 30 日判決本公司返還定

# 榮民工程股份有限公司

## 財務報表附註

中華民國 101 年 12 月 31 日

存單 290 萬及 225 萬 9,339 元 2 紙外，尚需給付 239 萬 8,387 元及自 99 年 8 月 26 日起之利息。本公司上訴請求 755 萬 7,726 元。目前高等法院審理中。

四十九、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，經臺北地院 101 年 1 月 17 日審理委中華民國營建管理協會鑑定展延工期管理費(鑑定人謝定亞教授)，101 年 11 月 14 日收到鑑定報告書。目前臺北地院審理中。

五十、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。高雄地院作成和解筆錄。高捷公司於 101 年 12 月 10 日前給付工程款 1 億 9,190 萬 940 元及利息 1,500 萬元，共 2 億 690 萬 940 元(奧村佔 51%、本公司佔 49%)。其中本公司計可獲償工程款 9,403 萬 1,461 元及利息 735 萬元，合計 1 億 138 萬 1,461 元。及無條件同意解除 CR6 區段標工程之保固責任及修繕事宜。——本案結案。

五十一、和平溪碧海水力發電工程第 I-A 標南溪壩與進水口土木工程，業經核准工期展延 1,252 天，其中因可歸責業主計 447.5 天，台電 100 年 7 月 6 日協調會議採以 3.5% 計算管理費計 1,028 萬 8,025 元，台電於 101 年 3 月 15 日函該工展管理費併其他履約爭議(逾期違約金等)併案處理，本公司乃於 101 年 5 月向臺北地院起訴請求給付，101 年 12 月 13 日收受臺北地院 101 年 12 月 7 日判決認與台電公司 100 年 7 月 6 日協調會雙方未達成合意，駁回本公司之訴，已依寰瀛 101 年 12 月 20 日法律意見聲請上訴。目前高等法院審理中。

五十二、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。案經臺北地院審理，法官諭示委電機技師公會鑑定。目前臺北地院審理中。

# 榮民工程股份有限公司

## 財務報表附註

中華民國 101 年 12 月 31 日

- 五十三、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。案經臺北地院審理，正宜已提答辯一狀~九狀，本公司亦提準備一狀~五狀。目前臺北地院審理中。
- 五十四、空軍總部忠勇分案新建工程，良和公司於 101 年 5 月 14 日向臺北地院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(以契約總價 1 億 5,338 萬 2,619 元(含稅)之 11%計)，業經法院審理，101 年 10 月 17 日收受臺北地院 101 年 10 月 11 日判決駁回良和公司之訴。良和上訴。目前高院審理中。
- 五十五、和平溪碧海水力發電工程第 I-A 標南溪壩與進水口土木工程，101 年 6 月 22 日起訴請求台電就超出合約數量 30%之岩石開挖價差計 3,655 萬 9,663 元(含稅)，案經 101 年 11 月 9 日、101 年 12 月 21 日審理，法官諭兩造均為公股公司，是否考慮以調解方式解決爭議，本公司已於 101 年 11 月 21 日簽准同意轉向工程會申請調解，惟台電公司尚未回應，法官建議台電公司再考慮。目前臺北地院審理中。
- 五十六、和平溪碧海水力發電工程第 I-A 標南溪壩與進水口土木工程，合興公司請求飛灰 210 萬 3,640 元、GPS 定位系統 210 萬 4,284 元、工展損害賠償 3,012 萬 9,619 元及 2.5%~5%間物調 318 萬 7,578 元等計 3,752 萬 2,121 元。目前臺北地院審理中。
- 五十七、臺北捷運新莊線 CK570C 標工程(JV 體鹿島 45%、榮民 40%、皇昌 15%)，於 101 年 8 月 8 日向臺北地院起訴請求 CK376I 電扶梯標及 CK376J 電梯標物價調整款案及業主不當扣款計 6,703 萬 1,350 元。目前臺北地院審理中。
- 五十八、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，

# 榮民工程股份有限公司

## 財務報表附註

中華民國 101 年 12 月 31 日

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，案經高院臺中分院 101 年 2 月 1 日、101 年 9 月 12 日、101 年 11 月 26 日、101 年 12 月 25 日審理(另 101 年 7 月 10 日現場勘驗)，預訂於 102 年 1 月 15 日宣判。目前高院台中分院審理中。

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 CCO-01-17、CCO-14-18、CCO-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；業主國工局於 101 年 1 月 18 日匯入給付 2 億 2,525 萬 8,967 元。——本案結案。

六十、和平溪碧海水力發電工程第 I-A 標南溪壩與進水口土木工程，本公司向業主請求展延 912 天及請求退還逾期違約金 2 億 9176 萬元，案經 99 年 5 月 14 日工程會調解不成立，台電以 100 年 2 月 18 日和工 10002000681 號函協調未果，並全案移請台電履約爭議處理小組調處，台電以 100 年 8 月 1 日函調處無法達成協議。100 年 8 月 16 日續移國營會進行調解，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，另飛灰清潔費併其他爭議處理程序解決，業主於 101 年 2 月 3 日、4 日函回復同意以臺北地方法院為第一審管轄法院，案經 101 年 8 月 31 日臺北地方法院簡易法庭調解，台電公司表示本公司可再向工程會申請調解。經公司於 101 年 9 月 20 日召會研議同意先行撤回，後續將以工程會調解方式辦理。

六十一、高港~五甲~高雄 345KV 地下電纜線路過埤路潛盾隧道暨過埤冷卻機房統包工程，由於本公司不同意業主台電輸變電工程處南區施工處於 101 年 4 月 9 日函附第 21 次合約變更及扣罰款金額，於 101 年 12 月 3 日起訴請求 2,088 萬 7,322 元(含稅)及自 101 年 3 月 30 日起利息。目前高

# 榮民工程股份有限公司

## 財務報表附註

中華民國 101 年 12 月 31 日

雄地院審理中。

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 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，案經仲裁協會進行多次仲裁詢問會。目前仲裁程序中。

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。案經 JV 體於 101 年 7 月 16 日以 ROJV-101 呈核-001 之呈核單，就 CK570G 工程之 CK376L 電梯標及 CK376K 電扶梯標之請求物調款案，JV 體評估因業主來價為 9,373 萬 2,500 元、發包價為 4,349 萬 5,758 元，並無實質損失，經 JV 委員評估後共同簽認不再訴訟。——本案結案。

六十四、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。

六十五、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

# 榮民工程股份有限公司

## 財務報表附註

中華民國 101 年 12 月 31 日

月 29 日起之利息。案經仲裁協會 101 年 7 月 18 日第 1 次仲裁詢問會後，目前兩造仍在核對項目及數量。目前仲裁程序中。

六十六、榮工公司(即本公司民營化以資產作價與亞翔公司合資成立之新的民營公司)於 101 年 5 月 4 日向臺北地院起訴，請求本公司就責任施工契約因其中 9 件工程工期展延所衍生管理費計 5,556 萬 3,246 元，以及利息計 100 萬 2431 元(含括 9 件在建工程，即 CR283 標工程、崇德隆盛新村新建工程、苗栗縣政中心新建(統包)工程、捷運蘆洲線 CL700B 區段標工程、捷運新莊線 CK570E、CK570C、CK570G 區段標工程、機場捷運 CU02A 標機場段潛盾隧道及深開挖工程、機場捷運 CU02A 標支撐工程等)，並分別於 101 年 7 月 12 日、101 年 8 月 23 日、101 年 11 月 6 日、101 年 12 月 18 日審理，榮工提報陳述意見狀、準備 1 暨爭點整理狀、準備 2 暨調查證據聲請狀、民事追加狀、爭點整理狀、準備 3 狀、調查證據聲請 2 狀等，震瀛代本公司提合併辯論狀、合併辯論補充理由 1~2 狀、答辯 1~8 狀(暨聲請調查證據 1~3 狀)及爭點整理狀等，法官 101 年 12 月 18 日審理將先調取第 3~4 次議約過程錄音錄影，由兩造就有利進行譯文及核對，預 102 年 1 月 25 日續審。目前臺北地院審理中。

六十七、榮工公司(即本公司民營化以資產作價與亞翔公司合資成立之新的民營公司)於 101 年 5 月 4 日向臺北地院起訴，請求本公司就責任施工契約因其中 3 件工程工期展延所衍生管理費計 6,605 萬 4,056 元，以及所生之利息(含括 3 件在建工程，即臺鐵新竹內灣支線改善計畫工程、特二號道路第 1 標新建工程、龍門(核四)計劃第一、二號機廠房結構工程等)，並分別於 101 年 7 月 5 日、101 年 8 月 23 日、101 年 10 月 26 日審理，榮工提報陳述意見狀、補充陳述意見狀、準備 1~4 狀、擴張聲明狀、調查證據狀、爭點整理狀等，震瀛代本公司提合併辯論狀、合併辯論補充理由 1~2 狀、答辯 1~6 狀(暨聲請調查證據 1~2 狀)、陳報 1~2 狀及爭點整理狀等。目前臺北地院審理中。

# 榮民工程股份有限公司

## 財務報表附註

中華民國 101 年 12 月 31 日

### 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、本公司戮力執行清理計畫，惟資產負債規模龐大，其中在建工程、局部民營化工作、工業區開發業務與委辦機關合意終止合約及爭訟案件之處理等，均明確超出 100 年底期程。爰按待清理業務內容，重新檢討清理方式，並推估所需時程及人力、組織與資金需要，提出清理修正計畫，經奉行政院 101 年 11 月 26 日院臺榮字第 1010073156 號函核准，清理期程展延至 103 年底，俾順利執行未了之清理業務。

# 榮民工程股份有限公司

## 財務報表附註

中華民國 101 年 12 月 31 日

### 六、本年度清理業務已執行：

- (一)完成中國鋼鐵結構公司、歐榮環保科技公司及榮豐礦業公司等三家轉投資公司股權出售。
- (二)完成彰化縣溪州鄉下水埔段 348 地號及花蓮民心段 526 地號等二處不動產之公開標售。
- (三)型鋼等非消耗性物料變賣計 4 批次。
- (四)完成行政院核定之「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」，於 101 年 6 月與營建署完成房地清查、點交、過戶。
- (五)完成彰濱工業區廢棄物處理廠標售及與經濟部工業局終止觀音工業區污水處理廠代操作合約。
- (六)另其他不動產土地、資金轉投資公司等，依據清理計畫期程分別辦理鑑價事宜中。

七、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 5.18 億餘元，認列本公司年度虧損，累積 99 年、100 年、101 年 3 個年度已認列虧損 23.6 億元，原預估將負擔達 125 億元之差額，經執行 3 年後調整為 88.97 億元。

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 日主持會議結論，續由本公司負擔。

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101年度

單位：新臺幣元

| 科<br>目<br>名 稱  | 目       |         | 本年度預算數 | 本年度決算數           | 比 較 增 減          |   |
|----------------|---------|---------|--------|------------------|------------------|---|
|                | 編 號     | 檢 查 號 碼 |        |                  | 金 額              | % |
| 清理收入           | 49      | A       |        | 6,518,846,160.60 | 6,518,846,160.60 |   |
| 銷貨收入           | 410     | 5       |        | 14,467,160.00    | 14,467,160.00    |   |
| 銷貨收入           | 4101    | 1       |        | 14,467,160.00    | 14,467,160.00    |   |
| 勞務收入           | 420     | 3       |        | 2,671,502,919.00 | 2,671,502,919.00 |   |
| 營建收入           | 4201    | 0       |        | 2,671,502,919.00 | 2,671,502,919.00 |   |
| 其他營業收入         | 460     | 6       |        | 459,732,296.00   | 459,732,296.00   |   |
| 其他營業收入         | 4609    | 3       |        | 459,732,296.00   | 459,732,296.00   |   |
| 財務收入           | 490     | A       |        | 187,330,095.00   | 187,330,095.00   |   |
| 利息收入           | 4901    | 7       |        | 16,574,156.00    | 16,574,156.00    |   |
| 兌換利益           | 4902    | 3       |        | 10,390,710.00    | 10,390,710.00    |   |
| 租賃收入           | 4903    | 0       |        | 13,090,477.00    | 13,090,477.00    |   |
| 投資利益           | 4905    | 2       |        | 147,274,752.00   | 147,274,752.00   |   |
| 其他清理收入         | 491-492 | 8       |        | 3,185,813,690.60 | 3,185,813,690.60 |   |
| 財產交易利益         | 4911    | 4       |        | 2,818,078,114.00 | 2,818,078,114.00 |   |
| 什項收入(處分非消耗性物料) | 4929    | 2       |        | 147,400,399.00   | 147,400,399.00   |   |
| 什項收入           | 4929    | 2       |        | 220,335,177.60   | 220,335,177.60   |   |
| 合 計            |         |         |        | 6,518,846,160.60 | 6,518,846,160.60 |   |

# 榮民工程股份有限公司

## 清理費用明細表

中華民國101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       |  |        | 4,580,518,009.00 | 4,580,518,009.00 |   |
| 銷貨成本             | 510     | 4       |  |        | 16,578,737.00    | 16,578,737.00    |   |
| 銷貨成本             | 5101    | A       |  |        | 16,578,737.00    | 16,578,737.00    |   |
| 勞務成本             | 520     | 2       |  |        | 2,233,072,619.00 | 2,233,072,619.00 |   |
| 營建費用             | 5201    | 9       |  |        | 2,233,072,619.00 | 2,233,072,619.00 |   |
| 其他營業成本           | 560     | 5       |  |        | 651,652,506.00   | 651,652,506.00   |   |
| 其他營業成本           | 5609    | 2       |  |        | 651,652,506.00   | 651,652,506.00   |   |
| 管理費用             | 582     | 6       |  |        | 267,566,836.00   | 267,566,836.00   |   |
| 管理費用             | 5821    | 2       |  |        | 267,566,836.00   | 267,566,836.00   |   |
| 財務費用             | 590     | 0       |  |        | 509,306,399.00   | 509,306,399.00   |   |
| 利息費用             | 5901    | 6       |  |        | 291,407,000.00   | 291,407,000.00   |   |
| 兌換損失             | 5902    | 2       |  |        | 158,332,074.00   | 158,332,074.00   |   |
| 匯費、手續及證券發行費      | 5903    | 9       |  |        | 12,327,715.00    | 12,327,715.00    |   |
| 投資損失             | 5905    | 1       |  |        | 47,239,610.00    | 47,239,610.00    |   |
| 其他清理費用           | 591-592 | 7       |  |        | 902,340,912.00   | 902,340,912.00   |   |
| 財產交易損失           | 5911    | 3       |  |        | 102,650.00       | 102,650.00       |   |
| 資產報廢損失           | 5913    | 6       |  |        | 7,792,712.00     | 7,792,712.00     |   |
| 災害損失             | 5917    | 1       |  |        |                  |                  |   |
| 資產減損損失           | 591X    | 3       |  |        | 259,579,600.00   | 259,579,600.00   |   |
| 什項費用(工業區土地市價化差額) | 5929    | 1       |  |        | 518,448,837.00   | 518,448,837.00   |   |
| 什項費用             | 5929    | 1       |  |        | 116,417,113.00   | 116,417,113.00   |   |
| 合 計              |         |         |  |        | 4,580,518,009.00 | 4,580,518,009.00 |   |

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<br>號 碼 | 合 計            | 固 定            | 變 動           |
| 166,482,116.00 | 用人費用         | 58211  | A          | 144,997,654.00 | 144,997,654.00 |               |
| 61,974,597.00  | 正式員額薪資       | 582111 | 8          | 56,990,809.00  | 56,990,809.00  |               |
| 54,286,673.00  | 臨時人員薪資       | 582112 | 6          | 43,374,963.00  | 43,374,963.00  |               |
| 2,492,279.00   | 超時工作報酬       | 582113 | 4          | 2,373,328.00   | 2,373,328.00   |               |
| 13,911,747.00  | 津貼           | 582114 | 2          | 12,576,328.00  | 12,576,328.00  |               |
| 10,940,037.00  | 獎金           | 582115 | A          | 10,201,440.00  | 10,201,440.00  |               |
| 7,771,310.00   | 退休及卹償金       | 582116 | 9          | 8,001,608.00   | 8,001,608.00   |               |
| 15,098,061.00  | 福利費          | 582118 | 5          | 11,466,612.00  | 11,466,612.00  |               |
| 7,412.00       | 提繳費          | 582119 | 3          | 12,566.00      | 12,566.00      |               |
| 35,718,023.00  | 服務費用         | 58212  | 9          | 40,226,170.00  | 24,516,236.00  | 15,709,934.00 |
| 3,842,423.00   | 水電費          | 582121 | 7          | 4,701,351.00   | 4,283,453.00   | 417,898.00    |
| 1,566,804.00   | 郵電費          | 582122 | 5          | 1,286,012.00   | 1,197,576.00   | 88,436.00     |
| 801,079.00     | 旅運費          | 582123 | 3          | 547,842.00     | 425,050.00     | 122,792.00    |
| 259,669.00     | 印刷裝訂與廣告      | 582124 | 1          | 411,091.00     | 151,455.00     | 259,636.00    |
| 4,123,033.00   | 修理保養與保固費     | 582125 |            | 2,835,439.00   | 2,157,399.00   | 678,040.00    |
| 196,022.00     | 保險費          | 582126 | 8          | 139,650.00     | 139,650.00     |               |
| 10,951,545.00  | 棧儲、包裝、代理及加工費 | 582127 | 6          | 10,172,990.00  |                | 10,172,990.00 |
| 13,107,215.00  | 專業服務費        | 582128 | 4          | 19,401,172.00  | 15,644,782.00  | 3,756,390.00  |
| 870,233.00     | 公共關係費        | 582129 | 2          | 730,623.00     | 516,871.00     | 213,752.00    |
| 3,191,631.00   | 材料及用品費       | 58213  | 8          | 1,703,433.00   | 1,360,303.00   | 343,130.00    |
| 400,826.00     | 使用材料費        | 582131 | 6          | 392,994.00     | 188,486.00     | 204,508.00    |
| 2,790,805.00   | 用品消耗         | 582132 | 4          | 1,310,439.00   | 1,171,817.00   | 138,622.00    |
| 801,956.00     | 租金與利息        | 58214  | 7          | 993,081.00     |                | 993,081.00    |
| 208,205.00     | 一般房屋租金       | 582142 | 3          | 208,205.00     |                | 190,852.00    |
|                | 機器租金         | 582143 | 1          |                |                |               |
|                | 交通及運輸設備租金    | 582144 |            | 249,280.00     |                | 249,280.00    |
| 593,751.00     | 什項設備租金       | 582145 | 8          | 552,949.00     |                | 552,949.00    |
| 16,114,775.00  | 折舊、折耗及攤銷     | 58215  | 6          | 14,145,401.00  | 14,145,401.00  |               |

# 份有限公司

## 明細表

101 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                     | % |                |               |
|             |     |     | 144,997,654.00          |   | 144,997,654.00 |               |
|             |     |     | 56,990,809.00           |   | 56,990,809.00  |               |
|             |     |     | 43,374,963.00           |   | 43,374,963.00  |               |
|             |     |     | 2,373,328.00            |   | 2,373,328.00   |               |
|             |     |     | 12,576,328.00           |   | 12,576,328.00  |               |
|             |     |     | 10,201,440.00           |   | 10,201,440.00  |               |
|             |     |     | 8,001,608.00            |   | 8,001,608.00   |               |
|             |     |     | 11,466,612.00           |   | 11,466,612.00  |               |
|             |     |     | 12,566.00               |   | 12,566.00      |               |
|             |     |     | 40,226,170.00           |   | 24,516,236.00  | 15,709,934.00 |
|             |     |     | 4,701,351.00            |   | 4,283,453.00   | 417,898.00    |
|             |     |     | 1,286,012.00            |   | 1,197,576.00   | 88,436.00     |
|             |     |     | 547,842.00              |   | 425,050.00     | 122,792.00    |
|             |     |     | 411,091.00              |   | 151,455.00     | 259,636.00    |
|             |     |     | 2,835,439.00            |   | 2,157,399.00   | 678,040.00    |
|             |     |     | 139,650.00              |   | 139,650.00     |               |
|             |     |     | 10,172,990.00           |   |                | 10,172,990.00 |
|             |     |     | 19,401,172.00           |   | 15,644,782.00  | 3,756,390.00  |
|             |     |     | 730,623.00              |   | 516,871.00     | 213,752.00    |
|             |     |     | 1,703,433.00            |   | 1,360,303.00   | 343,130.00    |
|             |     |     | 392,994.00              |   | 188,486.00     | 204,508.00    |
|             |     |     | 1,310,439.00            |   | 1,171,817.00   | 138,622.00    |
|             |     |     | 993,081.00              |   |                | 993,081.00    |
|             |     |     | 208,205.00              |   |                | 190,852.00    |
|             |     |     | 249,280.00              |   |                | 249,280.00    |
|             |     |     | 552,949.00              |   |                | 552,949.00    |
|             |     |     | 14,145,401.00           |   | 14,145,401.00  |               |

# 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<br>號 碼 | 合 計            | 固 定            | 變 動           |
|                | 土地改良物折舊   | 582150 | 6          |                |                |               |
| 14,202,109.00  | 房屋折舊      | 582151 | 4          | 12,108,818.00  | 12,108,818.00  |               |
| 730,204.00     | 機械及設備折舊   | 582152 | 2          | 914,501.00     | 914,501.00     |               |
| 77,397.00      | 交通及運輸設備折舊 | 582153 | A          | 44,388.00      | 44,388.00      |               |
| 88,364.00      | 什項設備折舊    | 582154 | 9          | 52,678.00      | 52,678.00      |               |
| 1,016,701.00   | 攤銷        | 582159 |            | 1,025,016.00   | 1,025,016.00   |               |
| 87,756,311.00  | 稅捐與規費     | 58216  | 5          | 62,004,177.00  | 62,004,177.00  |               |
| 81,168,512.00  | 土地稅       | 582162 | 1          | 57,416,862.00  | 57,416,862.00  |               |
|                | 契稅        | 582163 | 7          |                |                |               |
| 4,405,056.00   | 房屋稅       | 582164 | 8          | 4,239,410.00   | 4,239,410.00   |               |
| 1,677,716.00   | 消費與行為稅    | 582165 | 6          | 119,137.00     | 119,137.00     |               |
| 247,760.00     | 特別課稅      |        | 4          | 155,475.00     | 155,475.00     |               |
| 257,267.00     | 規費        | 582168 | A          | 73,293.00      | 73,293.00      |               |
| 2,033,422.00   | 會費、捐助與分擔  | 58217  | 4          | 3,496,920.00   | 94,400.00      | 3,402,520.00  |
| 157,800.00     | 會費        | 582171 | 2          | 94,400.00      | 94,400.00      |               |
| 1,875,622.00   | 分擔        | 582173 | 9          | 3,402,520.00   |                | 3,402,520.00  |
|                | 損失與賠償給付   | 58218  | 3          |                |                |               |
|                | 賠償給付      | 582181 |            |                |                |               |
|                | 其他        |        |            |                |                |               |
|                | 其他費用      |        |            |                |                |               |
| 312,098,234.00 | 合 計       |        |            | 267,566,836.00 | 247,118,171.00 | 20,448,665.00 |

# 份有限公司

## 明細表

101 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                     | % |                |               |
|             |     |     | 12,108,818.00           |   | 12,108,818.00  |               |
|             |     |     | 914,501.00              |   | 914,501.00     |               |
|             |     |     | 44,388.00               |   | 44,388.00      |               |
|             |     |     | 52,678.00               |   | 52,678.00      |               |
|             |     |     | 1,025,016.00            |   | 1,025,016.00   |               |
|             |     |     | 62,004,177.00           |   | 62,004,177.00  |               |
|             |     |     | 57,416,862.00           |   | 57,416,862.00  |               |
|             |     |     | 4,239,410.00            |   | 4,239,410.00   |               |
|             |     |     | 119,137.00              |   | 119,137.00     |               |
|             |     |     | 155,475.00              |   | 155,475.00     |               |
|             |     |     | 73,293.00               |   | 73,293.00      |               |
|             |     |     | 3,496,920.00            |   | 94,400.00      | 3,402,520.00  |
|             |     |     | 94,400.00               |   | 94,400.00      |               |
|             |     |     | 3,402,520.00            |   |                | 3,402,520.00  |
|             |     |     | 267,566,836.00          |   | 247,118,171.00 | 20,448,665.00 |

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<br>號 碼 |            | 以 前 年 度 保 留 數 | 本 年 度 預 算 數 |
| 房屋及建築   |   |     |            | 715,237.00 | 715,237.00    |             |
| 房屋及建築   |   |     |            | 715,237.00 | 715,237.00    |             |
| 機械及設備   |   |     |            |            |               |             |
| 機械及設備   |   |     |            |            |               |             |
| 交通及運輸設備 |   |     |            |            |               |             |
| 交通及運輸設備 |   |     |            |            |               |             |
| 什項設備    |   |     |            |            |               |             |
| 什項設備    |   |     |            |            |               |             |
| 合       | 計 |     |            | 715,237.00 | 715,237.00    |             |

# 份有限公司

## 改良擴充明細表

101年度

單位：新臺幣元

| 預<br>本年度奉准先行辦理數 | 算<br>調 整 數 | 數<br>合 計   | 比較增減 | 本年度保留數 |
|-----------------|------------|------------|------|--------|
|                 |            | 715,237.00 |      |        |
|                 |            | 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<br>年 月 | 可 用 預       |            |                |
|           |     |      |      |      |             | 以前年度<br>保留數 | 本年度<br>預算數 | 本年度奉准先行<br>辦理數 |
| 一般建築及設備計畫 | 952 | 8    |      |      |             | 715,237.00  |            |                |
| 房屋及建築     |     |      |      |      |             | 715,237.00  |            |                |
| 房屋及建築     |     |      |      |      |             | 715,237.00  |            |                |
| 機械及設備     |     |      |      |      |             |             |            |                |
| 機械及設備     |     |      |      |      |             |             |            |                |
| 交通及運輸設備   |     |      |      |      |             |             |            |                |
| 交通及運輸設備   |     |      |      |      |             |             |            |                |
| 什項設備      |     |      |      |      |             |             |            |                |
| 什項設備      |     |      |      |      |             |             |            |                |
| 合 計       |     |      |      |      |             | 715,237.00  |            |                |

限公司

書預算與實際進度比較表

101 年度

單位：新臺幣元

| 算   |            |        | 數          |        | 決          |              |            |                 | 算  | 數 | 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   | 截至本年度累計數占累計預算數% | 金額 |   |             |
| 調整數 | 合計         | 占全部計畫% | 金額         | 占全部計畫% |            |              |            |                 |    |   |             |
|     | 715,237.00 |        | 715,237.00 |        | 715,237.00 | 100.00       | 715,237.00 | 100.00          |    |   |             |
|     | 715,237.00 |        | 715,237.00 |        | 715,237.00 | 100.00       | 715,237.00 | 100.00          |    |   |             |
|     | 715,237.00 |        | 715,237.00 |        | 715,237.00 | 100.00       | 715,237.00 | 100.00          |    |   |             |
|     | 715,237.00 |        | 715,237.00 |        | 715,237.00 | 100.00       | 715,237.00 | 100.00          |    |   |             |

# 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<br>設 備   | 什項設備          |
|----------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| 原 值                  | 218,080,100.00 | 1,190,187,972.00 | 1,417,424,317.00 | 115,871,369.00 | 15,736,075.00 |
| 減：以前年度已提折<br>舊及減損數   | 60,286,950.00  | 486,339,651.00   | 893,713,527.00   | 109,046,365.00 | 14,657,918.00 |
| 上年度期末帳面價值            | 157,793,150.00 | 703,848,321.00   | 523,710,790.00   | 6,825,004.00   | 1,078,157.00  |
| 加：本年度新增資產<br>價 值     |                | 715,237.00       |                  |                |               |
| 減：本年度減少資產<br>價 值     | 125,842,370.00 | 241,478,956.00   | 309,379,899.00   | 8,649,897.00   | 169,879.00    |
| 加減：調 整 數             |                | 32,559,813.00    | 12,264,147.00    | 6,954,152.00   |               |
| 減：本 年 度 提 列<br>折 舊 數 | 7,549,652.00   | 25,823,632.00    | 63,116,087.00    | 457,716.00     | 68,473.00     |
| 本年度期末帳面價值            | 24,401,128.00  | 469,820,783.00   | 163,478,951.00   | 4,671,543.00   | 839,805.00    |
| 本 年 度 提 列 折 舊 數      |                |                  |                  |                |               |
| 銷貨成本                 | 336,890.00     | 1,560,180.00     | 1,455,844.00     |                |               |
| 勞務成本                 |                |                  | 29,538.00        |                | 1,035.00      |
| 其他營業成本               | 7,212,762.00   | 12,154,634.00    | 60,716,204.00    | 413,328.00     | 14,760.00     |
| 管理費用                 |                | 12,108,818.00    | 914,501.00       | 44,388.00      | 52,678.00     |
| 合 計                  | 7,549,652.00   | 25,823,632.00    | 63,116,087.00    | 457,716.00     | 68,473.00     |

# 份有限公司

## 明細表

101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<br>及其<br>資產<br>其他 | 合計               |
|------|------|---------|-----------------------|------------------|
|      |      |         | 167,650,313.00        | 3,124,950,146.00 |
|      |      |         | 152,747,552.00        | 1,716,791,963.00 |
|      |      |         | 14,902,761.00         | 1,408,158,183.00 |
|      |      |         |                       | 715,237.00       |
|      |      |         |                       | 685,521,001.00   |
|      |      |         | -12,204,900.00        | 39,573,212.00    |
|      |      |         | 576,649.00            | 97,592,209.00    |
|      |      |         | 2,121,212.00          | 665,333,422.00   |
|      |      |         |                       | 3,352,914.00     |
|      |      |         | 576,649.00            | 607,222.00       |
|      |      |         |                       | 80,511,688.00    |
|      |      |         |                       | 13,120,385.00    |
|      |      |         | 576,649.00            | 97,592,209.00    |

榮民工程股

資產變賣

中華民國

| 科 目         |        |         | 帳 面 價 值           |                |              |                            |
|-------------|--------|---------|-------------------|----------------|--------------|----------------------------|
| 名 稱         | 編 號    | 檢 查 號 碼 | 成本或重估價值<br>(1)    | 已提折舊額<br>(2)   | 減損調整數<br>(3) | 淨 額<br>(4)=<br>(1)-(2)-(3) |
| 固定資產        |        |         | 7,341,057,456.00  | 207,427,748.00 |              | 7,133,629,708.00           |
| 土地          | 944010 | 0       | 6,671,722,408.00  |                |              | 6,671,722,408.00           |
| 重估增值-土地     |        |         | 400,224,876.00    |                |              | 400,224,876.00             |
| 已實現土地增值稅準備  |        |         |                   |                |              |                            |
| 已實現土地重估增值準備 |        |         |                   |                |              |                            |
| 土地改良物       | 944015 |         | 5,392,368.00      | 5,339,134.00   |              | 53,234.00                  |
| 房屋及建築       | 944020 | 5       | 142,185,620.00    | 86,108,760.00  |              | 56,076,860.00              |
| 機械及設備       | 944030 | A       | 116,474,304.00    | 111,197,058.00 |              | 5,277,246.00               |
| 交通及運輸設備     | 944040 | 6       | 5,040,737.00      | 4,768,102.00   |              | 272,635.00                 |
| 什項設備        | 944050 | 1       | 17,143.00         | 14,694.00      |              | 2,449.00                   |
| 彰濱廠         |        |         | 935,995,585.00    | 323,067,257.00 |              | 612,928,328.00             |
| 土地改良物       | 944015 |         | 155,171,425.00    | 29,382,289.00  |              | 125,789,136.00             |
| 房屋及建築       | 944020 | 5       | 208,773,789.00    | 23,376,553.00  |              | 185,397,236.00             |
| 機械及設備       | 944030 | A       | 558,988,480.00    | 257,923,613.00 |              | 301,064,867.00             |
| 交通及運輸設備     | 944040 | 6       | 12,619,630.00     | 11,977,272.00  |              | 642,358.00                 |
| 什項設備        | 944050 | 1       | 442,261.00        | 407,530.00     |              | 34,731.00                  |
| 非消耗性物料      |        |         | 7,378,690.00      |                |              | 7,378,690.00               |
| 工業區土地市價化部份  |        |         | 1,997,170,341.00  |                |              | 1,997,170,341.00           |
| 總 計         |        |         | 10,281,602,072.00 | 530,495,005.00 |              | 9,751,107,067.00           |

說明：固定資產變賣盈虧1,957,754,788元，內含處分固定資產收益1,957,857,438元及處分固定資產損失102,650元。

# 份有限公司

## 明細表

101 年度

單位：新臺幣元

| 算                 |                   |                          | 數                             |                                      |   | 變賣盈虧<br>預算數      | 比 較 增 減 |   |
|-------------------|-------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|---|------------------|---------|---|
| 總 收 入<br>(5)      | 處 理 費<br>用<br>(6) | 淨 收 入<br>(7)=<br>(5)-(6) | 未 實 現 重 估<br>增 值 減 少 數<br>(8) | 估 計 應 付 土<br>地 增 值 稅 減<br>少 數<br>(9) | 變 賣 盈 虧 (-)<br>(10)=(7)-<br>(4)+(8)+(9) |                  | 金 額     | % |
| 8,976,874,744.00  | 107,816.00        | 8,976,766,928.00         | 93,280,945.00                 | 21,336,623.00                        | 1,957,754,788.00                        | 1,957,754,788.00 |         |   |
| 8,869,894,565.00  | 107,816.00        | 8,869,786,749.00         |                               |                                      | 1,912,457,033.00                        |                  |         |   |
|                   |                   |                          | 93,280,945.00                 | 21,336,623.00                        |   |                  |         |   |
| 54,252.00         |                   | 54,252.00                |                               |                                      | 1,018.00                                |                  |         |   |
| 58,570,286.00     |                   | 58,570,286.00            |                               |                                      | 2,493,426.00                            |                  |         |   |
| 47,140,094.00     |                   | 47,140,094.00            |                               |                                      | 41,862,848.00                           |                  |         |   |
| 1,213,047.00      |                   | 1,213,047.00             |                               |                                      | 940,412.00                              |                  |         |   |
| 2,500.00          |                   | 2,500.00                 |                               |                                      | 51.00                                   |                  |         |   |
| 1,116,387,331.00  |                   | 1,116,387,331.00         |                               |                                      | 503,459,003.00                          | 503,459,003.00   |         |   |
| 154,779,089.00    |                   | 154,779,089.00           |                               |                                      | 147,400,399.00                          | 147,400,399.00   |         |   |
| 1,478,721,504.00  |                   | 1,478,721,504.00         |                               |                                      | -518,448,837.00                         | -518,448,837.00  |         |   |
| 11,726,762,668.00 |                   | 11,726,654,852.00        | 93,280,945.00                 | 21,336,623.00                        | 2,090,165,353.00                        | 2,090,165,353.00 |         |   |

# 榮民工程股

## 資金轉投資

中華民國

| 科 目          |     |            | 決 算            |               |                    |
|--------------|-----|------------|----------------|---------------|--------------------|
|              |     |            | 帳 面            | 價 值           | 值                  |
| 名 稱          | 編 號 | 檢 查<br>號 碼 | 原始投資額          | 以前年度<br>權益調整數 | 淨 額<br>(3)=(1)+(2) |
| 中鋼結構公司       |     |            | 89,708,809.00  |               | 89,708,809.00      |
| 榮豐礦業股份有限公司   |     |            | 12,375,000.00  |               | 12,375,000.00      |
| 歐榮環保科技股份有限公司 |     |            | 120,000,000.00 | 36,219,982.00 | 156,219,982.00     |
| 總 計          |     |            | 222,083,809.00 | 36,219,982.00 | 258,303,791.00     |

# 份有限公司

## 變賣明細表

101 年度

單位：新臺幣元

| 算 數            |                |                      |                            | 變賣盈虧<br>預算數 | 比 較 增 減        |   |
|----------------|----------------|----------------------|----------------------------|-------------|----------------|---|
| 總 收 入<br>(4)   | 處 理 費 用<br>(5) | 淨 收 入<br>(6)=(4)-(5) | 變 賣 盈 虧 (-)<br>(7)=(6)-(3) |             | 金 額            | % |
| 235,176,814.00 |                | 235,176,814.00       | 145,468,005.00             |             | 145,468,005.00 |   |
| 25,418,250.00  |                | 25,418,250.00        | 13,043,250.00              |             | 13,043,250.00  |   |
| 354,470,400.00 |                | 354,470,400.00       | 198,250,418.00             |             | 198,250,418.00 |   |
| 615,065,464.00 |                | 615,065,464.00       | 356,761,673.00             |             | 356,761,673.00 |   |

# 榮民工程股

## 資產報廢

中華民國  
算

| 科    |         | 目      |   | 決 |   |                |                |
|------|---------|--------|---|---|---|----------------|----------------|
| 名    | 稱       | 編      | 號 | 檢 | 查 | 帳              |                |
|      |         |        |   | 號 | 碼 | 面              |                |
|      |         |        |   |   |   | 價              |                |
|      |         |        |   | 成 | 本 | 或              |                |
|      |         |        |   | 重 | 估 | 價              |                |
|      |         |        |   | 值 | 已 | 提              |                |
|      |         |        |   | 折 | 舊 | 額              |                |
|      |         |        |   | 減 | 損 | 調              |                |
|      |         |        |   | 整 | 數 | 數              |                |
| 固定資產 |         |        |   |   |   | 139,264,838.00 | 128,354,589.00 |
|      | 土地改良物   | 946010 |   |   |   |                |                |
|      | 房屋及建築   | 946020 |   |   |   | 486,020.00     | 481,160.00     |
|      | 機械及設備   | 946030 |   | 5 |   | 65,928,897.00  | 62,891,111.00  |
|      | 交通及運輸設備 | 946040 |   | A |   | 70,588,420.00  | 62,853,516.00  |
|      | 什項設備    | 946050 |   | 6 |   | 2,261,501.00   | 2,128,802.00   |
| 總計   |         |        |   |   |   | 139,264,838.00 | 128,354,589.00 |

# 份有限公司

## 明細表

101 年度

單位：新臺幣元

| 淨             | 值<br>額 | 殘 餘 價 值      | 報 廢 損 失<br>數 | 報 廢 損 失 比 較 |              |
|---------------|--------|--------------|--------------|-------------|--------------|
|               |        |              |              | 預 算 數       | 增 減<br>金 額 % |
| 10,910,249.00 |        | 3,117,537.00 | 7,792,712.00 |             | 7,792,712.00 |
| 4,860.00      |        | 4,180.00     | 680.00       |             | 680.00       |
| 3,037,786.00  |        | 1,290,654.00 | 1,747,132.00 |             | 1,747,132.00 |
| 7,734,904.00  |        | 1,771,375.00 | 5,963,529.00 |             | 5,963,529.00 |
| 132,699.00    |        | 51,328.00    | 81,371.00    |             | 81,371.00    |
| 10,910,249.00 |        | 3,117,537.00 | 7,792,712.00 |             | 7,792,712.00 |

# 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<br>資本總額     | 發行<br>股數       | 稅前盈餘<br>(虧損)   | 以前年度<br>投資額      | 本 年 度 增 減 (-) 投 資 金 額 |       |                 |
|                   |                  |                |                |                  | 決 算 數                 | 預 算 數 | 比 較<br>增 減      |
| 泛亞工程公司            | 1,004,712,020.00 | 100,471,202.00 | 207,808,718.00 | 40,087,178.00    |                       |       |                 |
| 遠榮環保股份有限公司        | 1,000,000,000.00 | 100,000,000.00 | -30,353,598.00 | 334,000,000.00   |                       |       |                 |
| 歐榮環保公司            | 255,000,000.00   | 25,500,000.00  | 43,053,749.00  | 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   | 75,800,000.00  | -70,352,485.00 | 305,100,000.00   |                       |       |                 |
| 大馬榮工公司            | 241,200,000.00   | 9,000,000.00   |                | 120,600,000.00   |                       |       |                 |
| 輔榮園公司             | 1,044,870,800.00 | 38,000.00      |                | 522,435,400.00   |                       |       |                 |
| 胡達馬榮工公司           | 13,750,000.00    | 1,300,000.00   |                | 6,737,500.00     |                       |       |                 |
| 調整前合計             |                  |                |                | 1,448,960,078.00 | -120,000,000.00       |       | -120,000,000.00 |
| 加：                |                  |                |                |                  |                       |       |                 |
| 長期股權投資<br>權益調整數   |                  |                |                | 410,463,537.00   |                       |       |                 |
| 減：累計減損-<br>長期股權投資 |                  |                |                | 200,022,311.00   |                       |       |                 |
| 調整後合計             |                  |                |                | 1,659,401,304.00 | -120,000,000.00       |       | -120,000,000.00 |

說明：1. 本年度處分歐榮環保科技公司持有股票1,224萬股。

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51,748,181元，含調整100年度自編與會計師財簽數認列投資利益差異1,914,594元；歐榮公司認列投資利益21,406,478元，含調整100年度自編與會計師財簽數認列利益差異77,980元；遠榮公司認列投資損失10,138,102元；榮工實業公司認列投資損失27,815,782元，含調整100年度自編與會計師財簽數認列投資利益差異3,126,147元。

# 份有限公司

## 其盈虧明細表

101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<br>年度投<br>資淨額 | 截至本<br>年度持<br>有股數 | 佔發行<br>股額%                      | 本 年 度          |         |       | 上 年 度 決 算 數 |                |                |
|                  |                   |                   |                                 | 決 算 數          |         | 預 算 數 |             | 比 較<br>增 減     | 每 股<br>總 額     |
|                  |                   |                   | 每 股                             | 總 額            | 報 酬 率 % | 每 股   | 總 額         |                |                |
| 40,087,178.00    | 24,160,350.00     | 24.05             |                                 | 51,748,181.00  | 129.09  |       |             | 51,748,181.00  | 76,493,842.00  |
| 334,000,000.00   | 33,400,000.00     | 33.40             |                                 | -10,138,102.00 | -3.04   |       |             | -10,138,102.00 | -17,619,707.00 |
|                  |                   |                   |                                 | 21,406,478.00  |         |       |             | 21,406,478.00  | 20,537,943.00  |
| 305,100,000.00   | 30,510,000.00     | 40.25             |                                 | -27,815,782.00 | -9.12   |       |             | -27,815,782.00 | -9,161,999.00  |
| 120,600,000.00   | 4,500,000.00      | 50.00             |                                 | 29,052,256.00  | 24.09   |       |             | 29,052,256.00  | 39,706,868.00  |
| 522,435,400.00   | 19,000.00         | 50.00             |                                 |                |         |       |             |                | 59,492.00      |
| 6,737,500.00     | 637,000.00        | 49.00             |                                 | 3,740,090.00   | 55.51   |       |             | 3,740,090.00   | 8,004,770.00   |
| 1,328,960,078.00 |                   |                   |                                 | 67,993,121.00  |         |       |             | 67,993,121.00  | 118,021,209.00 |
| 339,293,020.00   |                   |                   |                                 |                |         |       |             |                |                |
| 200,022,311.00   |                   |                   |                                 |                |         |       |             |                |                |
| 1,468,230,787.00 |                   |                   |                                 |                |         |       |             |                |                |

# 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 |        |                   | 法    | 算數 | 預 |
| 國內借款           | 961     | 9    |        | 13,030,000,000.00 |      |    |   |
| 金融機構           | 9611    | 5    |        | 13,030,000,000.00 |      |    |   |
| 華泰商業銀行         | 961102  | 8    | 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 |                   |      |    |   |
| 中國信託商業銀行       | 9611822 | 5    | 工程營運資金 | 11,430,000,000.00 |      |    |   |
| 小計             |         |      |        | 13,030,000,000.00 |      |    |   |
| 一年到期長期負債轉列流動負債 |         |      |        | 24,197,533,759.00 |      |    |   |
| 總計             |         |      |        | 37,227,533,759.00 |      |    |   |

說明：1. 本年度調整增減數21,507,137,342元，係臺北富邦銀行一年到期長期負債，辦理展延調整增列長期負債。

3. 表列償還決算數其中公司本體計600,000,000元；受託代辦工業區部分計2,608,920,437元。

# 份有限公司

## 與償還明細表

101年度

單位：新臺幣元

| 借 金 額<br>比較增減 | 本 年 度 償 還 金 額    |       |                  | 調 整 增 減<br>(-) 數   | 期 末<br>決 算 餘 額    | 備 註 |
|---------------|------------------|-------|------------------|--------------------|-------------------|-----|
|               | 決 算 數            | 預 算 數 | 比 較 增 減          |                    |                   |     |
|               | 518,524,020.00   |       | 518,524,020.00   | 21,507,137,342.00  | 34,018,613,322.00 |     |
|               | 518,524,020.00   |       | 518,524,020.00   | 21,507,137,342.00  | 34,018,613,322.00 |     |
|               |                  |       |                  |                    | 1,600,000,000.00  |     |
|               | 518,524,020.00   |       |                  | 21,507,137,342.00  | 20,988,613,322.00 |     |
|               |                  |       |                  |                    | 11,430,000,000.00 |     |
|               | 518,524,020.00   |       | 518,524,020.00   | 21,507,137,342.00  | 34,018,613,322.00 |     |
|               | 2,690,396,417.00 |       | 2,690,396,417.00 | -21,507,137,342.00 |                   |     |
|               | 3,208,920,437.00 |       | 3,208,920,437.00 |                    | 34,018,613,322.00 |     |

# 榮民工程股

## 資本增減與

中華民國

| 科 目                      |        |            | 期 初 資 本<br>決 算 數 |            | 本 年 度 |     |     |
|--------------------------|--------|------------|------------------|------------|-------|-----|-----|
| 名 稱                      | 編 號    | 檢 查<br>號 碼 | 實 收<br>資 本       | 預 收<br>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<br>輔導委員會安置<br>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

101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101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<br>號 碼 | 國 內<br>部 分 | 國 外<br>部 分 | 國 內<br>部 分 | 國 外<br>部 分 | 國 內<br>部 分 | 國 外<br>部 分 |     |
| 管理部分 | 9723  | 3          | 140        |            |            |            | 140        |            |     |
| 正式職員 | 97231 | 9          | 68         |            |            |            | 68         |            |     |
| 臨時工員 | 97234 | 5          | 72         |            |            |            | 72         |            |     |
| 合 計  |       |            | 140        |            |            |            | 140        |            |     |

說明：本年度管理費用勞力外包公司之「派遣人力」，期末人數為9人

| 科 目     |        |            | 決             |               |              |               |              |              |               |
|---------|--------|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 名 稱     | 編 號    | 檢 查<br>號 碼 | 正式員額薪資        | 臨時人員薪資        | 超時工作報酬       | 津 貼           | 獎 金          |              | 退休恤           |
|         |        |            |               |               |              |               | 考 核 獎 金      | 其 他 獎 金      | 退 休 金         |
| 管理費用    | 974582 | 3          | 56,990,809.00 | 43,374,963.00 | 2,373,328.00 | 12,576,328.00 | 8,434,059.00 | 1,767,381.00 | 8,001,608.00  |
| 銷貨成本    | 974514 | 4          |               |               | 316,560.00   | 166,050.00    |              |              |               |
| 勞務成本    | 974512 | 5          |               |               | 148,710.00   | 865,838.00    |              |              |               |
| 其他營業成本  |        |            |               |               | 160,923.00   | 478,700.00    |              |              |               |
| 其他清理費用  |        |            |               |               |              |               |              |              | 16,675,208.00 |
| 下腳料提撥   |        |            |               |               |              |               |              |              |               |
| 退休人員費用  |        |            |               |               |              |               |              |              | 16,675,208.00 |
| 用人費用總支出 |        |            | 56,990,809.00 | 43,374,963.00 | 2,999,521.00 | 14,086,916.00 | 8,434,059.00 | 1,767,381.00 | 24,676,816.00 |

說明：1. 「提撥福利金」係依營業收入提撥，提撥率為0.05%

2. 本年度提撥福利金金額=決算總營業收入3,147,891,211元\*0.05%=1,573,945元。

3. 本年度下腳料提撥福利金金額=本年度出售下腳料收入79,985元\*40%(下腳料福利金提撥率)=31,994元

4. 本年度管理費用辦理勞力外包之「派遣人力」金額為6,649,079元。

5. 本年度銷貨成本-彰化工廠勞務承攬人力期初2人(1人6月離職，餘1人11月離職)金額為340,689元。

6. 本年度勞務成本-南科施工處勞務承攬人力3人金額為1,340,260元。

7. 本年度其他營業成本-勞務承攬人力金額為48,800,018元(大發廠62人金額19,701,637元、彰濱廠61人金額19,507,593元、觀音廠20人金額9,599,788元)

# 榮民工程股

用人費用

中華民國

算 數

| 退休撫卹金  |     | 資遣費 | 福 利 費        |           |              |           |            |               | 提繳工資墊償費   | 合 計            |
|--------|-----|-----|--------------|-----------|--------------|-----------|------------|---------------|-----------|----------------|
| 金      | 卹償金 |     | 分擔保險費        | 傷病醫藥費     | 提撥福利金        | 體育活動費     | 其他福利費      | 小 計           |           |                |
| 608.00 |     |     | 9,875,597.00 | 14,000.00 | 1,573,945.00 | 3,070.00  |            | 11,466,612.00 | 12,566.00 | 144,997,654.00 |
|        |     |     |              |           |              | 6,840.00  |            | 6,840.00      |           | 489,450.00     |
|        |     |     |              |           |              | 7,280.00  |            | 7,280.00      |           | 1,021,828.00   |
|        |     |     |              | 38,295.00 |              | 11,430.00 |            | 49,725.00     |           | 689,348.00     |
| 208.00 |     |     |              |           | 31,994.00    |           | 843,070.00 | 875,064.00    |           | 17,550,272.00  |
|        |     |     |              |           | 31,994.00    |           |            | 31,994.00     |           | 31,994.00      |
| 208.00 |     |     |              |           |              |           | 843,070.00 | 843,070.00    |           | 17,518,278.00  |
| 816.00 |     |     | 9,875,597.00 | 52,295.00 | 1,605,939.00 | 28,620.00 | 843,070.00 | 12,405,521.00 | 12,566.00 | 164,748,552.00 |

(額9,590,788元)。

# 份有限公司

## 彙計表

101年度

| 預 算    |        |        |     |      |      |         |     |     |
|--------|--------|--------|-----|------|------|---------|-----|-----|
| 正式員額薪資 | 臨時人員薪資 | 超時工作報酬 | 津 貼 | 獎 金  |      | 退休金及恤償金 |     | 資遣費 |
|        |        |        |     | 考核獎金 | 其他獎金 | 退休金     | 卹償金 |     |
|        |        |        |     |      |      |         |     |     |



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<br>號 碼 | 營 業 總 支 出 部 分 |               |            | 資 本 支 出 部 分 |            |            | 代 徵 部 分       |            | 合 計           |            |               |  |
|                |       |            | 中 央<br>政 府    | 地 方<br>政 府    | 外 國<br>政 府 | 中 央<br>政 府  | 地 方<br>政 府 | 外 國<br>政 府 | 中 央<br>政 府    | 地 方<br>政 府 | 中 央<br>政 府    | 地 方<br>政 府 | 外 國<br>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          |               | 57,416,862.00 |            |             |            |            |               |            |               |            | 57,416,862.00 |  |
| 土地增值稅          | 97621 | 1          |               |               |            |             |            |            |               |            |               |            |               |  |
| 一般土地地價稅        | 97622 | 7          |               | 57,416,862.00 |            |             |            |            |               |            |               |            | 57,416,862.00 |  |
| 契稅             | 9763  | 2          |               |               |            |             |            |            |               |            |               |            |               |  |
| 契稅             | 97631 | 8          |               |               |            |             |            |            |               |            |               |            |               |  |
| 房屋稅            | 9764  | 9          |               | 6,518,871.00  |            |             |            |            |               |            |               |            | 6,518,871.00  |  |
| 一般房屋稅          | 97641 | 4          |               | 6,518,871.00  |            |             |            |            |               |            |               |            | 6,518,871.00  |  |
| 宿舍房屋稅          | 97642 | 0          |               |               |            |             |            |            |               |            |               |            |               |  |
| 非營業用房屋稅        | 97643 | 5          |               |               |            |             |            |            |               |            |               |            |               |  |
| 消費與行為稅         | 9765  | 5          |               | 2,366,146.00  |            |             |            |            | 62,839,774.00 |            | 62,839,774.00 |            | 2,366,146.00  |  |
| 關稅             | 97651 | A          |               |               |            |             |            |            |               |            |               |            |               |  |
| 貨物稅            | 97652 | 6          |               |               |            |             |            |            |               |            |               |            |               |  |
| 營業稅            | 97657 | 3          |               |               |            |             |            |            | 62,839,774.00 |            | 62,839,774.00 |            |               |  |
| 印花稅            | 97658 | 9          |               | 1,468,308.00  |            |             |            |            |               |            |               |            | 1,468,308.00  |  |
| 使用牌照稅          | 97659 | 4          |               | 897,838.00    |            |             |            |            |               |            |               |            | 897,838.00    |  |
| 特別稅課           | 9766  | 1          |               | 155,475.00    |            |             |            |            |               |            |               |            | 155,475.00    |  |
| 礦區稅            | 97661 | 7          |               |               |            |             |            |            |               |            |               |            |               |  |
| 其他             | 97669 | A          |               | 155,475.00    |            |             |            |            |               |            |               |            | 155,475.00    |  |
| 規費             | 9768  | 4          | 2,259,502.00  |               |            |             |            |            |               |            |               |            | 2,259,502.00  |  |
| 行政規費           | 97681 | 0          | 928,056.00    |               |            |             |            |            |               |            |               |            | 928,056.00    |  |
| 事業規費           | 97682 | 5          |               |               |            |             |            |            |               |            |               |            |               |  |
| 汽車燃料使用費        | 97683 | A          | 777,827.00    |               |            |             |            |            |               |            |               |            | 777,827.00    |  |
| 空氣污染防制費        | 97685 | 1          | 252,856.00    |               |            |             |            |            |               |            |               |            | 252,856.00    |  |
| 水污染防制費         | 97686 | 7          |               |               |            |             |            |            |               |            |               |            |               |  |
| 其他             | 97689 | 3          | 300,763.00    |               |            |             |            |            |               |            |               |            | 300,763.00    |  |
| 合 計            |       |            | 2,259,502.00  | 66,457,354.00 |            |             |            |            | 62,839,774.00 |            | 65,099,276.00 |            | 66,457,354.00 |  |

說明：本表決算合計數為131,556,630元與各項費用彙計表稅捐及規費合計68,716,856元差62,839,774元係為代徵營業稅

# 份有限公司

## 與規費明細表

101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<br>政府 | 地方<br>政府 | 外國<br>政府 | 中央<br>政府 | 地方<br>政府 | 外國<br>政府 | 中央<br>政府 | 地方<br>政府 | 中央<br>政府 | 地方<br>政府 | 外國<br>政府 |
|          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |

# 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101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   |    |      | 37,851,934,658.00 | 32,511,991,000.00 | 5,339,943,658.00  | 16.42  |
| 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  |        |
| 101年度  |    |      | 2,983,746,564.00  |                   | 2,983,746,564.00  |        |
| 國外工程   |    |      | 971,973,864.00    | 892,269,000.00    | 79,704,864.00     | 8.93   |
| 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     |        |
| 101年度  |    |      |                   |                   |                   |        |
| 投資開發工程 |    |      | 1,692,834,491.64  | 208,570,000.00    | 1,484,264,491.64  | 711.64 |
| 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    |        |
| 101年度  |    |      | 147,488,651.00    |                   | 147,488,651.00    |        |
| 其他業務   |    |      | 738,819,297.00    | 516,330,000.00    | 222,489,297.00    | 43.09  |
| 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     |        |
| 101年度  |    |      | 14,467,160.00     |                   | 14,467,160.00     |        |

# 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101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   |    |      | 41,005,942,941.45 | 31,381,434,000.00 | 9,624,508,941.45 | 30.67  |
| 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 |        |
| 101年度  |    |      | 2,833,386,066.00  |                   | 2,833,386,066.00 |        |
| 國外工程   |    |      | 915,854,546.00    | 878,797,000.00    | 37,057,546.00    | 4.22   |
| 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    |        |
| 101年度  |    |      | 10,306,442.00     |                   | 10,306,442.00    |        |
| 投資開發工程 |    |      | 867,879,962.61    | 199,880,000.00    | 667,999,962.61   | 334.20 |
| 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   |        |
| 101年度  |    |      | 41,032,617.00     |                   | 41,032,617.00    |        |
| 其他業務   |    |      | 685,553,326.24    | 489,735,000.00    | 195,818,326.24   | 39.98  |
| 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    |        |
| 101年度  |    |      | 16,578,737.00     |                   | 16,578,737.00    |        |

# 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 101 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          | %            |  |
| <b>一、會費</b>          |            |                               |              |              |              |              |  |
| 職業團體會費               | 管理費用       | 中華民國工業安全衛生協會                  | 2,000.00     |              | 2,000.00     |              |  |
|                      |            | 中華民國仲裁協會                      | 12,000.00    |              | 12,000.00    |              |  |
|                      |            | 台灣區電氣工程工業同業公會                 | 4,000.00     |              | 4,000.00     |              |  |
|                      |            | 台灣區水管工程工業同業公會                 | 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     |              | 2,400.00     |              |  |
|                      |            | 台灣區土石採取業同業公會(羅東工廠)            |              |              |              |              |  |
|                      |            | 觀音工業區廠商協進會                    | 6,000.00     |              |              |              |  |
|                      |            | 彰濱工業區廠商協進會                    | 8,000.00     |              | 8,000.00     |              |  |
|                      |            | 大發工業區廠商協進會                    |              |              |              |              |  |
|                      |            | 台北市廢棄物清除處理商業公會                | 30,000.00    |              | 30,000.00    |              |  |
|                      |            | 合 計                           |              | 94,400.00    |              | 94,400.00    |  |
|                      |            | 會 費 總 計                       |              | 94,400.00    |              | 94,400.00    |  |
| <b>二、捐助<br/>公益支出</b> |            |                               |              |              |              |              |  |
| 其他營業<br>成本           | 其他營業<br>成本 | 大發事業廢棄物處理廠回饋金-高雄縣大寮鄉公所        | 3,385,715.00 |              | 3,385,715.00 |              |  |
|                      |            | 彰濱工業區事業廢棄物資源回收處理廠回饋金          |              |              | 3,105,674.00 |              |  |
|                      |            | 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 | 1,319,911.00 |              | 1,319,911.00 |              |  |
|                      |            | 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 | 1,785,763.00 |              | 1,785,763.00 |              |  |
|                      |            | 合 計                           |              | 6,491,389.00 |              | 6,491,389.00 |  |
|                      |            | 捐 助 總 計                       |              | 6,491,389.00 |              | 6,491,389.00 |  |
| <b>三、分攤</b>          |            |                               |              |              |              |              |  |
|                      | 管理費用       | 分攤各項費用                        | 3,402,520.00 |              | 3,402,520.00 |              |  |
|                      |            | 合 計                           | 3,402,520.00 |              | 3,402,520.00 |              |  |
|                      |            | 總 計                           | 9,988,309.00 |              | 9,988,309.00 |              |  |

說明：一、「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。

二、分攤-為分攤志清大樓各項管理費用。

# 榮民工程股份有限公司

## 各項費用彙計表

中華民國101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      | 164,748,552.00   |        | 164,748,552.00   |   |        |
| 65,398,317.00    | 正式員額薪金    | 56,990,809.00    |        | 56,990,809.00    |   |        |
| 69,238,171.00    | 臨時人員薪資    | 43,374,963.00    |        | 43,374,963.00    |   |        |
| 3,227,479.00     | 超時工作報酬    | 2,999,521.00     |        | 2,999,521.00     |   |        |
| 17,307,009.00    | 津貼        | 14,086,916.00    |        | 14,086,916.00    |   |        |
| 9,652,520.00     | 獎金        | 10,201,440.00    |        | 10,201,440.00    |   |        |
| 29,049,821.00    | 退休及卹償金    | 24,676,816.00    |        | 24,676,816.00    |   |        |
| 28,918,530.00    | 福利費       | 12,405,521.00    |        | 12,405,521.00    |   |        |
| 13,998.00        | 提繳費       | 12,566.00        |        | 12,566.00        |   |        |
| 6,052,370,831.24 | 服務費用      | 2,675,125,057.00 |        | 2,675,125,057.00 |   |        |
| 95,226,862.00    | 水電費       | 77,832,499.00    |        | 77,832,499.00    |   |        |
| 3,736,340.00     | 郵電費       | 3,898,845.00     |        | 3,898,845.00     |   |        |
| 13,996,690.00    | 旅運費       | 1,938,271.00     |        | 1,938,271.00     |   |        |
| 2,799,433.00     | 印刷裝訂與廣告   | 1,084,713.00     |        | 1,084,713.00     |   |        |
| 45,752,959.00    | 修理保養費     | 81,985,072.00    |        | 81,985,072.00    |   |        |
| 34,761,544.00    | 保險費       | 9,745,569.00     |        | 9,745,569.00     |   |        |
| 5,763,312,874.24 | 棧儲、代理加工費  | 2,422,917,125.00 |        | 2,422,917,125.00 |   |        |
| 91,800,695.00    | 專業服務費     | 74,992,340.00    |        | 74,992,340.00    |   |        |
| 983,434.00       | 公共關係費     | 730,623.00       |        | 730,623.00       |   |        |
| 641,046,969.00   | 材料及用品費    | 130,063,392.00   |        | 130,063,392.00   |   |        |
| 635,284,460.00   | 使用材料費     | 116,327,206.00   |        | 116,327,206.00   |   |        |
| 5,762,509.00     | 用品消耗      | 13,736,186.00    |        | 13,736,186.00    |   |        |
| 557,652,901.00   | 租金與利息     | 303,542,287.00   |        | 303,542,287.00   |   |        |
| 8,946,681.00     | 地租        | 7,923,934.00     |        | 7,923,934.00     |   |        |
| 1,088,115.00     | 房租        | 706,209.00       |        | 706,209.00       |   |        |
| 3,271,928.00     | 機器租金      | 1,584,773.00     |        | 1,584,773.00     |   |        |
| 451,852.00       | 交通及運輸設備租金 | 323,280.00       |        | 323,280.00       |   |        |
| 1,153,870.00     | 什項設備租金    | 815,135.00       |        | 815,135.00       |   |        |
| 542,740,455.00   | 利息        | 292,188,956.00   |        | 292,188,956.00   |   |        |
| 137,912,371.00   | 折舊、折耗及攤銷  | 134,702,319.00   |        | 134,702,319.00   |   |        |
| 8,495,314.00     | 土地改良物折舊   | 7,549,652.00     |        | 7,549,652.00     |   |        |
| 27,390,505.00    | 房屋折舊      | 25,823,632.00    |        | 25,823,632.00    |   |        |
| 69,453,181.00    | 機械及設備折舊   | 63,116,087.00    |        | 63,116,087.00    |   |        |

# 榮民工程股份有限公司

## 各項費用彙計表

中華民國101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 | 457,716.00       |        | 457,716.00       |   |        |
| 102,956.00       | 什項設備折舊    | 68,473.00        |        | 68,473.00        |   |        |
| 132,172.00       | 非營業資產折舊   | 576,649.00       |        | 576,649.00       |   |        |
| 31,190,992.00    | 攤銷        | 37,110,110.00    |        | 37,110,110.00    |   |        |
| 97,976,253.00    | 稅捐及規費     | 68,716,856.00    |        | 68,716,856.00    |   |        |
| 82,338,057.00    | 土地稅       | 57,416,862.00    |        | 57,416,862.00    |   |        |
|                  | 契稅        |                  |        |                  |   |        |
| 6,495,155.00     | 房屋稅       | 6,518,871.00     |        | 6,518,871.00     |   |        |
| 5,858,765.00     | 消費與行為稅    | 2,366,146.00     |        | 2,366,146.00     |   |        |
| 649,386.00       | 特別稅課      | 155,475.00       |        | 155,475.00       |   |        |
| 2,634,890.00     | 規費        | 2,259,502.00     |        | 2,259,502.00     |   |        |
| 8,703,244.00     | 會費、捐助及分擔  | 12,512,325.00    |        | 12,512,325.00    |   |        |
| 217,350.00       | 會費        | 94,400.00        |        | 94,400.00        |   |        |
| 6,137,998.00     | 捐助        | 6,491,389.00     |        | 6,491,389.00     |   |        |
| 2,347,896.00     | 分擔        | 5,926,536.00     |        | 5,926,536.00     |   |        |
| 189,142,242.90   | 損失與賠償     | 473,791,543.00   |        | 473,791,543.00   |   |        |
| 189,142,242.90   | 各項損失      | 473,046,646.00   |        | 473,046,646.00   |   |        |
|                  | 賠償        | 744,897.00       |        | 744,897.00       |   |        |
| 1,175,755,050.00 | 其他        | 617,315,678.00   |        | 617,315,678.00   |   |        |
| 9,083,365,707.14 | 合 計       | 4,580,518,009.00 |        | 4,580,518,009.00 |   |        |

# 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101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   | 730,623.00     |       | 730,623.00     |   |  |
| 廣告費     | 229,383.00     |       | 229,383.00     |   | 刊登變賣資產廣告。                              |
| 業務宣導費   |                |       |                |   |  |
| 服裝      |                |       |                |   |  |
| 傷病醫藥費   | 14,000.00      |       | 14,000.00      |   |  |
| 體育活動費   | 3,070.00       |       | 3,070.00       |   |  |
| 提撥福利金   | 1,573,945.00   |       | 1,573,945.00   |   | 依據營業收入*0.05%提撥。                        |
| 會費      | 94,400.00      |       | 94,400.00      |   |  |
| 其他營業成本  |                |       |                |   |  |
| 捐助-公益支出 | 6,491,389.00   |       | 6,491,389.00   |   | 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 | 617,315,678.00 |       | 617,315,678.00 |   | 認列工業區土地實施市價化與成本差額，及民營化後退休人員照護費等費用。     |

本 頁 空 白

戊、附

錄

# 榮民工程股份有限公司

## 資產負債表-未含工業區

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科<br>名             | 目<br>稱 | 編號      | 檢查<br>號碼 | 本 年 度<br>決 算 數    | 上 年 度<br>決 算 數    | 比 較 增 減 數          |          | 備註 |
|--------------------|--------|---------|----------|-------------------|-------------------|--------------------|----------|----|
|                    |        |         |          |                   |                   | 金 額                | %        |    |
| 資產                 |        | 1       | 0        | 16,211,015,280.52 | 27,031,564,155.55 | -10,820,548,875.03 | -40.03   |    |
| 流動資產               |        | 11-12   | 8        | 6,580,204,046.52  | 8,243,412,200.55  | -1,663,208,154.03  | -20.18   |    |
| 現金                 |        | 110     | 8        | 617,940,964.00    | 730,122,502.00    | -112,181,538.00    | -15.36   |    |
| 庫存現金               |        | 1101    | 4        | 167,154.00        | 91,339.00         | 75,815.00          | 83.00    |    |
| 銀行存款               |        | 1102    | A        | 582,442,510.00    | 695,767,601.00    | -113,325,091.00    | -16.29   |    |
| 零用及週轉金             |        | 1105    | 0        | 35,331,300.00     | 34,263,562.00     | 1,067,738.00       | 3.12     |    |
| 流動金融資產             |        | 113     | 0        | 610,363,588.00    | 1,091,717,188.00  | -481,353,600.00    | -44.09   |    |
| 備供出售金融資產-流動        |        | 1136    | 8        |                   | 89,708,809.00     | -89,708,809.00     | -100.00  |    |
| 備供出售金融資產評價調整-流動    |        | 1137    | 4        |                   | 119,690,191.00    | -119,690,191.00    | -100.00  |    |
| 以成本衡量之金融資產-流動      |        | 113C    | 2        | 1,514,962,388.00  | 1,527,337,388.00  | -12,375,000.00     | -0.81    |    |
| 以成本衡量之金融資產評價調整     |        | 113D    | 2        | 904,598,800.00    | 645,019,200.00    | 259,579,600.00     | 40.24    |    |
| 應收款項               |        | 114-117 | 7        | 2,677,134,397.48  | 3,442,442,577.48  | -765,308,180.00    | -22.23   |    |
| 應收票據               |        | 1141    | 3        | 1,502,645.00      |                   | 1,502,645.00       |          |    |
| 應收帳款               |        | 1144    | 2        | 313,069,892.00    | 187,984,902.00    | 125,084,990.00     | 66.54    |    |
| 減：備抵呆帳-應收帳款        |        | 1145    | 9        | 9,772,852.00      | 725,633.00        | 9,047,219.00       | 1,246.80 |    |
| 應收利息               |        | 1151    | A        | 6,510,197.00      | 8,566,266.00      | -2,056,069.00      | -24.00   |    |
| 應收工程款              |        | 1152    | 7        | 1,793,043,020.00  | 2,608,876,685.00  | -815,833,665.00    | -31.27   |    |
| 應收股利               |        | 1157    | 9        | 24,511,100.00     |                   | 24,511,100.00      |          |    |
| 其他應收款              |        | 1178    | 0        | 548,270,395.48    | 637,740,357.48    | -89,469,962.00     | -14.03   |    |
| 存貨                 |        | 120-123 | 6        | 2,405,360,919.04  | 2,601,162,823.07  | -195,801,904.03    | -7.53    |    |
| 製成品                |        | 1211    | 0        | 35,146,894.00     | 38,334,168.00     | -3,187,274.00      | -8.31    |    |
| 在建工程               |        | 1213    | 2        | 29,589,903,043.89 | 27,753,506,478.76 | 1,836,396,565.13   | 6.62     |    |
| 減：預收工程款            |        | 1214    | 9        | 27,423,799,108.25 | 25,406,887,601.31 | 2,016,911,506.94   | 7.94     |    |
| 營建及加工品             |        | 1225    | 2        | 453,329,005.00    | 453,329,005.00    |                    |          |    |
| 原料                 |        | 1226    | 9        | 7,489,263.40      | 19,742,172.86     | -12,252,909.46     | -62.06   |    |
| 減：備抵存貨跌價損失         |        | 1232    | A        | 256,708,179.00    | 256,861,400.24    | -153,221.24        | -0.06    |    |
| 預付款項               |        | 125     | 2        | 22,091,875.00     | 24,957,063.00     | -2,865,188.00      | -11.48   |    |
| 用品盤存               |        | 1252    | 5        | 3,583.00          | 27,751.00         | -24,168.00         | -87.09   |    |
| 預付費用               |        | 1253    | 1        | 11,045,817.00     | 9,855,456.00      | 1,190,361.00       | 12.08    |    |
| 留抵稅額               |        | 1257    | 7        | 8,244,125.00      | 8,231,259.00      | 12,866.00          | 0.16     |    |
| 預付稅款               |        | 1258    | 3        | 2,798,350.00      | 6,842,597.00      | -4,044,247.00      | -59.10   |    |
| 短期墊款               |        | 126-127 | 0        | 247,312,303.00    | 353,010,047.00    | -105,697,744.00    | -29.94   |    |
| 短期墊款               |        | 1261    | 6        | 247,312,303.00    | 353,010,047.00    | -105,697,744.00    | -29.94   |    |
| 其他流動資產             |        | 128     | 4        |                   |                   |                    |          |    |
| 遞延所得稅資產-流動         |        | 1283    | 3        | 104,375,172.00    | 100,649,026.00    | 3,726,146.00       | 3.70     |    |
| 備抵遞延所得稅資產-流動       |        | 1284    | 0        | 104,375,172.00    | 100,649,026.00    | 3,726,146.00       | 3.70     |    |
| 基金、投資及長期應收款        |        | 14      | 2        | 1,468,230,787.00  | 1,659,401,304.00  | -191,170,517.00    | -11.52   |    |
| 長期投資               |        | 144-145 | 1        | 1,468,230,787.00  | 1,659,401,304.00  | -191,170,517.00    | -11.52   |    |
| 採權益法之長期股權投資        |        | 1441    | 8        | 1,328,960,078.00  | 1,448,960,078.00  | -120,000,000.00    | -8.28    |    |
| 採權益法之長期股權投資權益調整    |        | 1443    | A        | 339,293,020.00    | 410,463,537.00    | -71,170,517.00     | -17.34   |    |
| 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        | 7,000,951,067.00  | 14,803,739,659.00 | -7,802,788,592.00  | -52.71   |    |
| 土地                 |        | 150     | A        | 6,337,738,857.00  | 13,409,686,141.00 | -7,071,947,284.00  | -52.74   |    |
| 土地                 |        | 1501    | 7        | 6,249,380,320.00  | 12,921,102,728.00 | -6,671,722,408.00  | -51.63   |    |
| 重估增值-土地            |        | 1502    | 3        | 88,358,537.00     | 488,583,413.00    | -400,224,876.00    | -81.92   |    |
| 土地改良物              |        | 151     | 8        | 24,401,128.00     | 157,793,150.00    | -133,392,022.00    | -84.54   |    |
| 土地改良物              |        | 1511    | 4        | 57,516,307.00     | 218,080,100.00    | -160,563,793.00    | -73.63   |    |
| 減：累計折舊-土地改良物       |        | 1513    | 7        | 33,115,179.00     | 60,286,950.00     | -27,171,771.00     | -45.07   |    |

# 榮民工程股份有限公司

## 資產負債表-未含工業區

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目            |         | 本 年 度   |                   | 上 年 度             |                    | 比 較 增 減 數 |   | 備 註 |
|----------------|---------|---------|-------------------|-------------------|--------------------|-----------|---|-----|
|                |         |         |                   |                   |                    | 金 額       | % |     |
| 名 稱            | 編 號     | 檢 查 號 碼 | 決 算 數             | 決 算 數             |                    |           |   |     |
| 房屋及建築          | 152     | 5       | 469,820,783.00    | 703,848,321.00    | -234,027,538.00    | -33.25    |   |     |
| 房屋及建築          | 1521    | 1       | 872,017,593.00    | 1,190,187,972.00  | -318,170,379.00    | -26.73    |   |     |
| 減：累計折舊-房屋及建築   | 1523    | 4       | 402,196,810.00    | 486,339,651.00    | -84,142,841.00     | -17.30    |   |     |
| 機械及設備          | 153     | 2       | 163,478,951.00    | 523,710,790.00    | -360,231,839.00    | -68.78    |   |     |
| 機械及設備          | 1531    | 9       | 763,060,770.00    | 1,417,424,317.00  | -654,363,547.00    | -46.17    |   |     |
| 減：累計折舊-機械及設備   | 1533    | 1       | 599,581,819.00    | 893,713,527.00    | -294,131,708.00    | -32.91    |   |     |
| 交通及運輸設備        | 154     | 0       | 4,671,543.00      | 6,825,004.00      | -2,153,461.00      | -31.55    |   |     |
| 交通及運輸設備        | 1541    | 6       | 84,790,556.00     | 115,871,369.00    | -31,080,813.00     | -26.82    |   |     |
| 減：累計折舊-交通及運輸設備 | 1543    | 9       | 80,119,013.00     | 109,046,365.00    | -28,927,352.00     | -26.53    |   |     |
| 什項設備           | 155     | 7       | 839,805.00        | 1,078,157.00      | -238,352.00        | -22.11    |   |     |
| 什項設備           | 1551    | 3       | 13,015,170.00     | 15,736,075.00     | -2,720,905.00      | -17.29    |   |     |
| 減：累計折舊-什項設備    | 1553    | 6       | 12,175,365.00     | 14,657,918.00     | -2,482,553.00      | -16.94    |   |     |
| 購建中固定資產        | 157     | 1       |                   | 798,096.00        | -798,096.00        | -100.00   |   |     |
| 訂購機件           | 1577    | 6       |                   | 798,096.00        | -798,096.00        | -100.00   |   |     |
| 無形資產           | 17      | 7       | 52,861,103.00     | 53,799,631.00     | -938,528.00        | -1.74     |   |     |
| 無形資產           | 170-171 | 7       | 52,861,103.00     | 53,799,631.00     | -938,528.00        | -1.74     |   |     |
| 特許權            | 1703    | 6       | 52,772,895.00     | 53,706,928.00     | -934,033.00        | -1.74     |   |     |
| 電腦軟體           | 1708    | 8       | 71,355.00         | 72,442.00         | -1,087.00          | -1.50     |   |     |
| 租賃權益           | 1709    | 4       | 16,853.00         | 20,261.00         | -3,408.00          | -16.82    |   |     |
| 其他資產           | 18      | 5       | 1,108,768,277.00  | 2,271,211,361.00  | -1,162,443,084.00  | -51.18    |   |     |
| 非營業資產          | 180     | 5       | 2,121,212.00      | 14,902,761.00     | -12,781,549.00     | -85.77    |   |     |
| 閒置及委託處分資產      | 1801    | 1       | 30,467,604.00     | 167,650,313.00    | -137,182,709.00    | -81.83    |   |     |
| 減：累計折舊-閒置資產    | 1802    | 8       | 28,346,392.00     | 152,747,552.00    | -124,401,160.00    | -81.44    |   |     |
| 什項資產           | 181-182 | 2       | 1,106,647,065.00  | 2,073,443,506.00  | -966,796,441.00    | -46.63    |   |     |
| 存出保證金          | 1811    | 9       | 1,106,647,065.00  | 1,974,037,188.00  | -867,390,123.00    | -43.94    |   |     |
| 催收款項           | 1812    | 5       | 707,293,567.00    | 771,477,524.00    | -64,183,957.00     | -8.32     |   |     |
| 減：備抵呆帳-催收款項    | 1813    | 1       | 707,293,567.00    | 672,071,206.00    | 35,222,361.00      | 5.24      |   |     |
| 遞延資產           | 183-184 | 7       |                   | 182,865,094.00    | -182,865,094.00    | -100.00   |   |     |
| 遞延所得稅資產        | 1847    | 9       | 3,071,608,630.00  | 3,010,865,948.00  | 60,742,682.00      | 2.02      |   |     |
| 減：備抵評價-遞延所得稅資產 | 1848    | 5       | 3,071,608,630.00  | 3,010,865,948.00  | 60,742,682.00      | 2.02      |   |     |
| 其他遞延資產         | 1849    | 1       |                   | 182,865,094.00    | -182,865,094.00    | -100.00   |   |     |
| 資產合計           |         |         | 16,211,015,280.52 | 27,031,564,155.55 | -10,820,548,875.03 | -40.03    |   |     |
| 負債             | 2       | 9       | 22,517,841,236.59 | 35,819,698,330.22 | -13,301,857,093.63 | -37.14    |   |     |
| 流動負債           | 21-22   | 7       | 19,386,297,982.87 | 32,367,555,863.00 | -12,981,257,880.13 | -40.11    |   |     |
| 短期債務           | 210     | 7       | 9,615,372,467.00  | 19,390,331,287.00 | -9,774,958,820.00  | -50.41    |   |     |
| 銀行透支           | 2101    | 3       | 215,759,917.00    | 184,489,810.00    | 31,270,107.00      | 16.95     |   |     |
| 短期借款           | 2102    | 0       | 9,100,000,000.00  | 17,607,438,501.00 | -8,507,438,501.00  | -48.32    |   |     |
| 應付商業本票         | 2103    | 6       | 300,000,000.00    | 1,000,000,000.00  | -700,000,000.00    | -70.00    |   |     |
| 減：應付商業本票折價     | 2104    | 2       | 387,450.00        | 1,597,024.00      | -1,209,574.00      | -75.74    |   |     |
| 應付到期長期負債       | 2107    | 1       |                   | 600,000,000.00    | -600,000,000.00    | -100.00   |   |     |
| 應付款項           | 214-217 | 6       | 8,301,836,057.00  | 8,674,455,692.00  | -372,619,635.00    | -4.30     |   |     |
| 應付票據           | 2141    | 2       | 86,817,099.00     | 102,017,099.00    | -15,200,000.00     | -14.90    |   |     |
| 應付帳款           | 2144    | 1       | 72,506,263.00     | 597,046,542.00    | -524,540,279.00    | -87.86    |   |     |
| 應付代收款          | 2145    | 8       | 417,356,313.00    | 396,228,401.00    | 21,127,912.00      | 5.33      |   |     |
| 應付費用           | 2147    | A       | 176,921,646.00    | 145,240,470.00    | 31,681,176.00      | 21.81     |   |     |
| 應付稅款           | 2148    | 7       | 62,839,774.00     | 40,912,503.00     | 21,927,271.00      | 53.60     |   |     |
| 應付利息           | 2151    | 0       | 8,968,587.00      | 9,137,232.00      | -168,645.00        | -1.85     |   |     |
| 其他應付款          | 2178    | 9       | 7,476,426,375.00  | 7,383,873,445.00  | 92,552,930.00      | 1.25      |   |     |

# 榮民工程股份有限公司

## 資產負債表-未含工業區

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科<br>名       | 目       |                  | 本<br>年<br>度<br>決<br>算<br>數 | 上<br>年<br>度<br>決<br>算<br>數 | 比<br>較<br>增<br>減<br>數 |         | 備<br>註 |
|--------------|---------|------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|---------|--------|
|              | 編<br>號  | 檢<br>查<br>號<br>碼 |                            |                            | 金<br>額                | %       |        |
| 預收款項         | 225     | 1                | 1,469,089,458.87           | 4,302,768,884.00           | -2,833,679,425.13     | -65.86  |        |
| 預收貨款         | 2251    | 8                | 82,036,354.00              | 2,694,259,229.00           | -2,612,222,875.00     | -96.96  |        |
| 預收工程款        | 2257    | 6                | 61,651,436,555.74          | 64,381,399,537.00          | -2,729,962,981.26     | -4.24   |        |
| 減：在建工程       | 2258    | 2                | 60,264,383,450.87          | 62,772,889,882.00          | -2,508,506,431.13     | -4.00   |        |
| 長期負債         | 25      | 0                | 1,646,143,302.00           | 1,664,490,130.00           | -18,346,828.00        | -1.10   |        |
| 長期債務         | 250-251 | 0                | 1,646,143,302.00           | 1,664,490,130.00           | -18,346,828.00        | -1.10   |        |
| 長期借款         | 2504    | 5                | 1,600,000,000.00           | 1,600,000,000.00           |                       |         |        |
| 估計應付土地增值稅    | 2515    | 9                | 13,737,626.00              | 35,074,249.00              | -21,336,623.00        | -60.83  |        |
| 應計退休金負債      | 2517    | 1                | 32,405,676.00              | 29,415,881.00              | 2,989,795.00          | 10.16   |        |
| 其他負債         | 28      | 4                | 1,485,399,951.72           | 1,787,652,337.22           | -302,252,385.50       | -16.91  |        |
| 營業及負債準備      | 280-281 | 4                | 136,113,945.72             | 150,814,027.72             | -14,700,082.00        | -9.75   |        |
| 工程保固準備       | 2801    | A                | 136,113,945.72             | 150,814,027.72             | -14,700,082.00        | -9.75   |        |
| 什項負債         | 282-283 | 9                | 1,349,286,006.00           | 1,636,838,309.50           | -287,552,303.50       | -17.57  |        |
| 存入保證金        | 2821    | 5                | 216,625,520.00             | 360,921,813.00             | -144,296,293.00       | -39.98  |        |
| 應付保管款        | 2822    | 1                | 1,132,660,486.00           | 1,275,916,496.50           | -143,256,010.50       | -11.23  |        |
| 業主權益         | 3       | 8                | -6,306,825,956.07          | -8,788,134,174.67          | 2,481,308,218.60      | -28.23  |        |
| 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(累積虧損一)  | 33      | 2                | -15,027,478,104.07         | -17,616,695,092.67         | 2,589,216,988.60      | -14.70  |        |
| 累積虧損         | 332     | 7                | -15,027,478,104.07         | -17,616,695,092.67         | 2,589,216,988.60      | -14.70  |        |
| 累積虧損         | 3321    | 3                | -15,027,478,104.07         | -17,616,695,092.67         | 2,589,216,988.60      | -14.70  |        |
| 業主權益其他項目     | 34      | A                | 109,571,388.00             | 217,480,158.00             | -107,908,770.00       | -49.62  |        |
| 金融商品未實現損益    | 340     | A                |                            | 119,690,191.00             | -119,690,191.00       | -100.00 |        |
| 金融商品未實現損益    | 3401    | 7                |                            | 119,690,191.00             | -119,690,191.00       | -100.00 |        |
| 累積換算調整數      | 341     | 8                | 31,614,158.00              | -76,758,690.00             | 108,372,848.00        | -141.19 |        |
| 累積換算調整數      | 3411    | 4                | 31,614,158.00              | -76,758,690.00             | 108,372,848.00        | -141.19 |        |
| 未認列為退休金成本之淨損 | 343     | 2                | -7,865,751.00              | -4,555,269.00              | -3,310,482.00         | 72.67   |        |
| 未認列為退休金成本之淨  | 3431    | 9                | -7,865,751.00              | -4,555,269.00              | -3,310,482.00         | 72.67   |        |
| 未實現重估增值      | 344     | 0                | 85,822,981.00              | 179,103,926.00             | -93,280,945.00        | -52.08  |        |
| 未實現重估增值      | 3441    | 6                | 85,822,981.00              | 179,103,926.00             | -93,280,945.00        | -52.08  |        |
| 負債及業主權益合計    |         |                  | 16,211,015,280.52          | 27,031,564,155.55          | -10,820,548,875.03    | -40.03  |        |

說明：1. 信託代理與保證資產(負債)為36億1,208萬7,451元。

2. 經由銀行開發各項承作工程擔保保證金額為新台幣27億360萬9,026元，美金500萬元。

3. 主管機關退輔會編列預算填補累積虧損，100年度填補虧損計2億元，101年度填補虧損計1億3,244萬元。

# 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 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科<br>名      | 目       |            | 本 年 度<br>決 算 數     | 上 年 度<br>決 算 數     | 比 較 增 減 數          |          | 備 註 |
|-------------|---------|------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------|-----|
|             | 編 號     | 檢 查<br>號 碼 |                    |                    | 金 額                | %        |     |
| 資產          | 1       | 0          | 34,694,297,960.00  | 38,468,193,982.00  | -3,773,896,022.00  | -9.81    |     |
| 流動資產        | 11-12   | 8          | 34,694,297,960.00  | 38,468,193,982.00  | -3,773,896,022.00  | -9.81    |     |
| 現金          | 110     | 8          | 407,550,811.00     | 11,651,840.00      | 395,898,971.00     | 3,397.74 |     |
| 銀行存款        | 1102    | A          | 407,550,811.00     | 11,651,840.00      | 395,898,971.00     | 3,397.74 |     |
| 應收款項        | 114-117 | 7          | 435,919,485.00     |                    | 435,919,485.00     |          |     |
| 應收帳款        | 1144    | 2          | 435,919,485.00     |                    | 435,919,485.00     |          |     |
| 存貨          | 120-123 | 6          | 33,850,807,938.00  | 38,454,937,469.00  | -4,604,129,531.00  | -11.97   |     |
| 在建工程        | 1213    | 2          | 118,241,852,022.00 | 124,123,923,616.00 | -5,882,071,594.00  | -4.74    |     |
| 減：預收工程款     | 1214    | 9          | 82,031,431,523.00  | 83,827,822,423.00  | -1,796,390,900.00  | -2.14    |     |
| 備抵存貨跌價損失    | 1232    | A          | 2,359,612,561.00   | 1,841,163,724.00   | 814,031,838.00     | 79.25    |     |
| 預付款項        | 125     | 2          | 19,726.00          | 1,604,673.00       | -1,584,947.00      | -98.77   |     |
| 預付費用        | 1253    | 1          |                    | 1,589,179.00       | -1,589,179.00      | -100.00  |     |
| 預付稅款        | 1258    | 3          | 19,726.00          | 15,494.00          | 4,232.00           | 27.31    |     |
| 負債          | 2       | 9          | 37,053,910,521.00  | 40,309,357,706.00  | -3,255,447,185.00  | -8.08    |     |
| 流動負債        | 21-22   | 7          | 4,611,722,099.00   | 28,854,333,736.00  | -24,242,611,637.00 | -84.02   |     |
| 短期債務        | 210     | 7          | 1,413,688,350.00   | 24,762,824,655.00  | -23,349,136,305.00 | -94.29   |     |
| 銀行透支        | 2101    | 3          | 53,688,350.00      | 105,290,896.00     | -51,602,546.00     | -49.01   |     |
| 短期借款        | 2102    | 0          | 1,360,000,000.00   | 1,060,000,000.00   | 300,000,000.00     | 28.30    |     |
| 應付到期長期負債    | 2107    | 1          |                    | 23,597,533,759.00  | -23,597,533,759.00 | -100.00  |     |
| 應付款項        | 214-217 | 6          | 49,993,139.00      | 67,344,937.00      | -17,351,798.00     | -25.77   |     |
| 應付帳款        | 2144    | 1          | 1,544,402.00       | 21,723,154.00      | -20,178,752.00     | -92.89   |     |
| 應付代收款       | 2145    | 8          | 48,448,737.00      | 45,621,783.00      | 2,826,954.00       | 6.20     |     |
| 預收款項        | 225     | 1          | 3,148,040,610.00   | 4,024,164,144.00   | -876,123,534.00    | -21.77   |     |
| 預收貨款        | 2251    | 8          | 311,298,021.00     |                    | 311,298,021.00     |          |     |
| 預收工程款       | 2257    | 6          | 52,222,837,862.00  | 46,164,120,717.00  | 6,058,717,145.00   | 13.12    |     |
| 減：在建工程      | 2258    | 2          | 49,386,095,273.00  | 42,139,956,573.00  | 7,246,138,700.00   | 17.20    |     |
| 長期負債        | 25      | 0          | 32,418,613,322.00  | 11,430,000,000.00  | 20,988,613,322.00  | 183.63   |     |
| 長期債務        | 250-251 | 0          | 32,418,613,322.00  | 11,430,000,000.00  | 20,988,613,322.00  | 183.63   |     |
| 長期借款        | 2504    | 5          | 32,418,613,322.00  | 11,430,000,000.00  | 20,988,613,322.00  | 183.63   |     |
| 其他負債        | 28      | 4          | 23,575,100.00      | 25,023,970.00      | -1,448,870.00      | -5.79    |     |
| 什項負債        | 282-283 | 9          | 23,575,100.00      | 25,023,970.00      | -1,448,870.00      | -5.79    |     |
| 應付保管款       | 2822    | 1          | 23,575,100.00      | 25,023,970.00      | -1,448,870.00      | -5.79    |     |
| 業主權益        | 3       | 8          | -2,359,612,561.00  | -1,841,163,724.00  | -518,448,837.00    | 28.16    |     |
| 保留盈餘(累積虧損—) | 33      | 2          | -2,359,612,561.00  | -1,841,163,724.00  | -518,448,837.00    | 28.16    |     |
| 累積虧損        | 332     | 7          | -2,359,612,561.00  | -1,841,163,724.00  | -518,448,837.00    | 28.16    |     |
| 累積虧損        | 3321    | 3          | -2,359,612,561.00  | -1,841,163,724.00  | -518,448,837.00    | 28.16    |     |
| 負債及業主權益合計   |         |            | 34,694,297,960.00  | 38,468,193,982.00  | -3,773,896,022.00  | -9.81    |     |

主辦會計人員：

基金主持人：