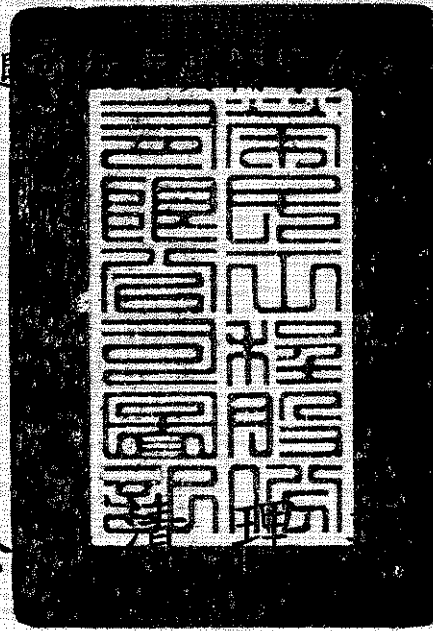


中華民國 102 年 度

(102年1月1日至102年12月31日)

國軍退

會主管



榮 民 工
股 份 有 限 公 司

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 102 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	4
五、局部民營化業務	5
六、資產整理執行情形	7
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	12
九、其他重要計畫	13
參、清理收支概況	
一、清理收入	13
二、清理支出	14
三、虧損部分	14
四、最近 5 年度簡明清理收支(損益)表	14
肆、盈虧撥補之擬議	
一、盈虧撥補之情形	15
伍、清理期間現金收支之情形	15
陸、資產負債狀況	
一、資產組成	16
二、負債情況	16
三、業主權益內涵	16
四、最近 5 年度簡明資產負債	17
柒、其他	
一、預算所列未來承諾授權之執行	18
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	18
三、配合政策完成民營化之情形	18
四、核心業務移轉民營化執行情形清理業務事項	18
五、清理修正計畫	18
六、清理業務執行	18

七、工業區土地市價化方案	19
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	65
二、清理費用明細表	66
三、管理費用明細表	68
貳、資金運用明細表	
一、固定資產建設改良擴充明細表	72
二、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	74
三、資產折舊明細表	76
四、資產變賣明細表	78
五、資金轉投資變賣明細表	80
六、資產報廢明細表	82
七、資金轉投資及其盈虧明細表	84
八、長期債務舉借與償還明細表	86
九、資本增減與股額明細表	88
丁、決算參考表	
一、員工人數彙計表	91
二、用人費用彙計表	92
三、繳納各項稅捐與規費明細表	94
四、5 年來主要營運項目量值明細表	96
五、5 年來主要產品成本比較表	97
六、會費、捐助與分攤費用彙計表	98
七、各項費用彙計表	99
八、管制性項目及統計所需項目比較表	101
戊、附錄	
一、資產負債表—未含工業區	103
二、受託代辦工業區資產負債表	106

甲、說

明

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 102 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 279 億元，融資性負債餘額由 704 億餘元，減為 425 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 15 階段

30 次公告標售，實收金額 153.4 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 727-348 地號及花蓮民心段 526-3 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。除志清大樓、湯泉土地外，已依輔導會指導辦理鑑價工作。
- (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、處分大馬榮工聯營公司股權等收入計 10 億 1,692 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

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。最後一件為「台北捷運松山線 590B 區段標工程」預計於 103 年 5 月完工。

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

大馬榮工聯營公司股權讓售案，綜整輔導會各業管處建議

後，在公司第五屆第十八次董事會再次提案，董事會通過「同意在 338 萬 6,750 美元至 328 萬 5,684 美元之價格區間內(亦或比 338 萬 6,750 美元更高價格)出售榮民公司持有大馬榮工聯營公司百分之五十股權，經協調聯繫後，雙方安排 102 年 6 月 17 日至 21 日於印尼召開會議並共同簽訂股權讓售契約所以印方股東最後決議一次付清之股權讓售金額為 338 萬 6,750 美元(新台幣 9,867 萬 6,333 元)，並已於 102 年 6 月 20 日匯至台北總公司。

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。本年度收取第 5、6 期款共計 150 萬美元，累計已收回 1~6 期款美金 350 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 4、5 期款共計 140 萬美元(新台幣 4,079 萬 0,400 元)，累計已收回頭期款及 1~5 期款美金 2,381 萬元。

2. 處分泰國榮富大樓基地：公司將依據輔導會所核定之「榮富大樓基地」之處分方案執行，期能於 103 年底完成處分

3. 新加坡辦公大樓：依清理修正計畫，按程序加速辦理處分。

三、機具及物料

(一) 機具之清理及報廢：本公司將閒置機具全面檢討後無使用價值者，依規定辦理公開標售計 1 案 139 件。

(二) 物料之清理及報廢：本公司依打豪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，101 年度共標售鋼材 4 批，實際提領約 7,941 噸，全案已於 101 年度執行完畢。

四、工業區開發及土地租售情形

102 年度依行政院 101 年 11 月 26 日核定本公司民營化未隨同移轉業務清理修正計畫，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施作必要之工程外，並與經濟部工業局及新北市政府展開協商受託開發合約終止相關事宜。102 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，經濟部工業局於 100 年 12 月 31 日以前核定台南科技、彰濱(鹿港區)等 2 處工業區預算之工程，仍由本公司依行政院 99 年 5 月 24 日核定之清理計畫，持續施作至完工為止。101 年後續工程，除彰濱工業區鹿港區第二聯外道路工程，係依行政院 101 年 7 月 12 日函示在建(101 年 12 月 5 日開工，預計 104 年 2 月 8 日完工)外，其餘工程後續施作，已經工業局 102 年 5 月 23 日召開會議確認，本公司不再施作，並已由工業局自行辦理招商施作。
2. 台南科技工業區辦理工程計有服務中心新建工程(第 1 期工程)1 項；彰濱工業區(鹿港區)工程計有 101 年度公共設施維護工程及第 2 聯絡道路工程計 2 項，全年實際開發工程施工金額 0.91 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。
4. 本公司受經濟部工業局委託開發之台南科技等 7 處工業區及中壢工業區廠辦員宅 1 計畫，共計 8 項合約終止事宜處理，已經經濟部、輔導會、工業局及本公司等相關單位召開數次會議協商，獲致相關終止合約之共識，說明如下：
 - (1) 雲林新興工業區以市價化方案之公告價格 106 億元作為與工業局終於止合約價格，至 106 億元歸還本公司方式及產生 16 億元資金缺口處理等處理作業細節，依行政院經濟建

設委員會 102 年 12 月 3 日函示持續與經濟部(工業局)協商中。

(2) 102 年與工業局召開 4 次「研商工業局與本公司委託開發契約後續處理事宜」之主要協調會議，其中 102 年 9 月 24 日第 4 次會議結論：原則按各工業區特性分類分組，由工業局各召集人持續推動後續工作。本公司據此會議結論持續協調並函催請工業局儘速辦理開發成本結算結案及終止合約相關事宜。

5. 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 計畫之開發合約終止處理，經本公司戮力與新北市政府多次會議協商及函件文往返，該府已於 102 年 12 月 4 日同意五股工業區、五股第一批標準廠房、五股員宅等 3 計畫辦理開發成本結算及結餘款解繳等結案事宜(本公司刻正據以積極辦理相關作業中)。另，五股第二批標準廠房計畫，應新北市政府要求請本公司協助完成原廠商退租 1 單元廠房修繕後，再辦理該計畫成本查核及結算，修繕作業已經本公司於 102 年 12 月 21 日完成，刻正辦理工程驗收作業中，俟驗收完成後即可提送該計畫開發成本結算資料予新北市政府核定後，辦理結算結案。

(二) 土地租售執行結果

1. 土地市價化標售部份：102 年度計完成 9 次公告標售作業(自 11 階段第 2 次公告至 15 階段第 2 次公告，1 階段 2 次公告)，依開標結果統計共計標售 35.94 公頃，可回收 35 億餘元。另，認列土地市價化差額 8.67 億餘元。

2. 工業區土地租金優惠措施(006688 措施)出租部份：受土地市價化優惠政策延長執行至 102 年底及相較市價化優惠價格優於租地，且廠商繳清土地價款後即可取得所有權等因素影響，102 年度無出租案件。

五、局部民營化業務

(一) 觀音廠

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 1 億 5,421 萬 3,500 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，到本年度已收 841 萬 3,500 元(含稅)。

(二) 大發廠

依主管機關輔導會指示：「大發廠以帶著土污民營化為原則，請公司積極規劃民營化後續作業」。擬於 103 年 12 月 31 日完成民營化作業。

(三) 彰濱廠

1. 本公司與日友環保科技股份有限公司於 101 年 10 月 25 日完成資產買賣契約書簽訂，民營化基準日訂為 101 年 11 月 16 日。
2. 本公司依「事業廢棄物貯存清除處理方法及設施標準」第 35 條、彰濱廠環境影響評估報告、「中區事業廢棄物綜合處理中心第二期設施」土地租賃契約書第 7 條之規定，應辦理彰濱廠第一掩埋區之復育工作。
3. 本公司於 102 年 4 月 12 日榮民環字第 1020002653 號函提報復育計畫，經輔導會以 102 年 7 月 26 日輔伍字第 1020052172B 號函核定。該復育計畫業於 102 年 11 月 18 日請日友公司函轉經濟部工業局備查，本案預定於 103 年 5 月中旬前完工。

(四) 龍崎廠

已與歐欣環保公司達到共識，依行政院指示回收本公司已投入資金。

(五) 廠礦業務

1. 羅東工廠：土地變更為礦業用地案，經內政部營建署歷次召

開區域計畫委員會審查後，目前已遵照輔導會 102 年 3 月 5 日輔伍字第 1020011669B 號函，建議依內政部 102 年 1 月 18 日台內營字第 10108109971 號函說明，按核可之計畫辦理使用分區與使用地變更，經向宜蘭縣政府提出申請已獲得宜蘭縣政府核發整地排水計畫施工許可證，並依規定辦理整地排水計畫工程招標相關事宜中。

2. 西林及新城砂金二礦場：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。目前依向花蓮林區管理處租用西林礦業用地契約規定，辦理退租後植生綠化恢復原狀之後續事宜。

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 727-348 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 526-3 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：本項土地為都市計畫土地之乙

種工業區，新北市政府 98 年辦理都市計畫通盤檢討主要計畫變更，目前送內政部都市計畫委員會專案小組審議中，預計 103 年完成變更程序。新北市政府來函說明俟該區市地重劃辦理情形明確後，該府將研提合作開發方案與本公司協商。本案業經輔導會同意已重新辦理土地鑑價中，後續將依輔導會指示積極辦理，以維護國家利益為先。

3. 新北市林口區力行段 1033 地號土地：本案已依輔導會指導於本年度重新辦理鑑價工作，業於 102 年 12 月 12 日將鑑價報告書及建議價格函送輔導會，俟輔導會核示後，將積極續辦土地標售事宜。
4. 新北市新店屈尺員訓中心土地及建物：針對機關用地是否可依法出售之疑問，已函請內政部營建署及新北市政府協助釋疑，經新北市函復要求本公司洽主管機關，營建署則回復輔導會由輔導會函復本公司，經輔導會 102 年 12 月 20 日函復表示，請依清理修正計畫辦理處分，惟處分非公有機關用地是否還有相關後遺症仍須持續釐清，仍為輔導會釐清後再辦理為宜，惟本公司仍將秉國家最大利益原則及遵輔導會囑示辦理後續。
5. 彰化縣溪州鄉彰化工廠露儲場土地：本案迄今已辦理 6 次標售作業(101 年間 3 次；102 年迄今 3 次)，無法如期去化因素多為無人投標，因前次辦理鑑價之價格日期係在 100 年 6 月間，距今已逾 2 年為期價格符合現況，經輔導會同意重新辦理鑑價，已覓妥鑑價公司正辦理鑑價作業中。
6. 嘉義縣大林鎮土地：因本案前次辦理鑑價之價格日期係在 100 年 6 月間，距今已逾 2 年，為期價格符合現況，以利後續土地處分，經輔導會同意重新辦理鑑價，已完成鑑價招商及契約簽定，現正辦理鑑價中。
7. 新北市新店區中央段土地：本案土地共有 9 筆，因部分面積納入新北市新店中央新村北側區段徵收開發案內，納入區段

徵收範圍包含新店區中央段 440、440-1、443、443-1、502-4、506-7 等 6 筆地號，總面積 125.53 坪，預計於 103 年 3 月發放徵收補償費。

8. 花蓮大理石工廠土地及建物：現今已完成鑑價報告，並於 102 年 12 月 9 日召會完成審查，已於 102 年 12 月 26 日併同建議價格函報輔導會參辦中。
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：本案經內政部營建署核示由新北市政府擔任主辦機關，該府已召開 7 次研商及工作會議。已於 102 年 9 月 16 日依 102 年 8 月 2 日新北市政府召開委託技術服務案會議決議函送開發需求及意見供該府城鄉發展局參辦，該局於 102 年 10 月 3 日函復表示本公司所提意見未來將請受託技術服務廠商納入研議及分析，作為擬定細部計畫及訂定後續招商策略之依據，新北市政府現正就公開閱覽期間部份廠商所提之意見進行修正並繕製招標文件，將依程序委託技術服務商辦理後續工作預計於 107 年回收價金。

(三) 第三、四、五類財產

配合業務需要及工程進度，辦理讓售，102 年處分除帳金額 508 萬元(包含報廢除帳)，處分收入 1,017 萬元。自 99 年 12 月累計至 102 年底處分除帳金額 5,920 萬元，處分收入 7,518

萬元。

(四) 第六類財產

本年度第六類非消耗性物品處理，經統計須處理 231 件，按地區、筆數並依規定辦理公開標售，年度內共標售 231 件，得款新台幣 5 萬 6,800 元，列管待處理第六類非消耗性物品，除開發處銷售站、施工站及羅東工廠排定 104 年開始處理外，均已處理完畢。

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：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、榮工實業股份有限公司、榮工工程股份有限公司等 8 家公司。

1. 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。
2. 世正開發股份有限公司投資金額 100,000,000 元，持股 15,565,087 股，持股比例 6.06%，102 年獲配股票股利 1,152,969 股，現金股利 4,208,343 元，累計獲配現金股利 89,453,536 元。
3. 聯合大地工程顧問股份有限公司投資金額 8,439,308 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。
4. 泛亞工程股份有限公司投資金額 40,087,178 元，持有股數 26,334,781 股，持股比例 24.05%，102 年度計獲得該公司配發 101 年度股票股利 2,174,431 股，現金股利 19,328,285 元，累計已分配現金股利 317,576,983 元，採權益法評價，本年度認列投資收益 50,464,413 元。
5. 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

紅橋線路網建設案」之興建與營運所成立之特許公司，原始投資金額 1,053,560,000 元，持有股數 100,000,000 股，高捷公司於 102 年 4 月 17 日先辦理減資，每仟股折減 871.393613 股，持股減為 12,860,638 股，後再辦理增資，又因本公司處於清理階段不參與增資，認列投資損失 20,354,813 元，致持股比例降為 4.62%。

6. 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 25,779,077 元。
7. 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 7,037,988 元。
8. 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%。101 年應分配之現金股利 22,072,010 元，100 年及 101 年度累計應分配現金股利 49,662,022 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已全數抵扣完結。

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：

9. 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%，於 102 年 6 月處分股權，處分淨利益 22,329,588 元。
10. 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%，於 100 年 3 月 25 日已簽約完成出售程序，處分金額為 1,500 萬 5,733 美元，以分期付款方式，半年收取一次價購金，至本年度累計已收

回 1~6 期款美金 350 萬元及退稅款 2.5 萬美元。

11. 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 30,685,110 元。

(二)最近 5 年轉投資狀況：

最近 5 年轉投資表

單位：新臺幣千元

年度 項目	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
期初					
家數	13	14	14	14	11
金額	3,215,351	3,393,140	3,237,671	2,751,118	2,078,594
增加					
家數	1				
金額	260,300				
減少					
家數				3	1
金額				222,083	120,600
期末					
家數	14	14	14	11	10
金額	3,393,140	3,237,671	2,751,118	2,078,594	2,025,046

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 17.35 億元，償還明細包含：台北富邦銀行 16.55 億元及台灣銀行 0.8 億元。

(三)本年度長期借款餘額 332.04 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 316.04 億元，因屬一年到期之長

期負債，故轉列應付到期長期負債。

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102年10月21~23日完成本公司工程檔案1474箱移轉檔案管理局，另已完成之1,771箱工程檔案無法移轉，經多次協調檔案局，均以無庫儲空間，須至104年後始可移轉，合計完成工程檔案清理3,242箱。

2. 本年度完成整理99年度公文13,661件(623卷)。

參、清理收支概況：

一、清理收入：

102年度收入實際數為2,263,972千元，主要為：

(一)執行留存未結案業務收入1,707,956千元。

(二)環工大發廢棄物處理收入222,033千元。

(三)財務收入177,490千元。

(四)其他清理收入156,493千元，主要係處分國外大馬榮工聯營公司

股權交易利益 22,330 千元、已結案工程收物調等款 53,476 千元及其他什項收入 80,687 千元。

二、清理支出：

102 年度支出實際數為 2,973,417 千元，主要為：

(一)執行留存未結案業務各項費用 1,338,762 千元。

(二)環工大發廠廢棄物處理費用 194,822 千元。

(三)管理費用 208,623 千元。

(四)財務費用 290,049 千元。

(五)其他清理費用 941,161 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 867,005 千元、及什項費用 74,156 千元。

三、虧損部分：

102 年度清理收支總數相抵後，清理損失 709,445 千元，主要係利息費用及工業區土地市價化差額損失所致。

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

項目 \ 年度	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
收入					
清理收入			8,220,159	6,518,846	2,263,972
營業收入	8,824,673	6,983,844			
營業外收入	910,351	712,576			
收入合計	9,735,024	7,696,420	8,220,159	6,518,846	2,263,972
支出					
清理費用			8,435,013	4,580,518	2,973,417
營業成本	11,532,467	6,900,664			
營業費用	311,989	239,110			
營業外費用	4,122,521	1,943,592			
支出合計	15,966,977	9,083,366	8,435,013	4,580,518	2,973,417
稅前純益(純損-)	-6,231,953	-1,386,946	-214,854	1,938,328	-709,445
所得稅費用(利益-)					
稅後純益(純損-)	-6,231,953	-1,386,946	-214,854	1,938,328	-709,445

說明：98 年至 101 年度為審定決算數。

肆、盈虧撥補之擬議：

本年度清理損失 709,445 千元，連同以前年度累積虧損 17,387,090 千元，合計待填補虧損 18,096,535 千元，除政府出資填補 119,196 千元外，尚有待填補之虧損 17,977,339 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 5,338,726 千元
 二、清理期間淨現金流出 5,234,527 千元

三、現金及約當現金淨增

104,199 千元

陸、資產負債狀況：

一、資產組成：

102 年度終資產總額 46,252,970 千元，較上年度審定決算數 50,905,313 千元，減少 9.14%計 4,652,343 千元，其組成之內容如下：

(一)流動資產 36,957,977 千元，占資產總額 79.90%。

(二)基金、投資及長期應收款 1,430,700 千元，占資產總額 3.09%。

(三)固定資產 6,965,895 千元，占資產總額 15.06%。

(四)無形資產及其他資產 898,398 千元，占資產總額 1.94%。

二、負債情況：

本年度終負債總額 55,489,124 千元，占負債及業主權益總額 119.97%，較上年度審定決算數 59,571,752 千元，減少 6.85%計 4,082,628 千元，其組成之內容如下：

(一)流動負債 54,477,272 千元，占負債及業主權益總額 117.78%。

(二)長期負債 49,511 千元，占負債及業主權益總額 0.11%。

(三)其他負債 962,341 千元，占負債及業主權益總額 2.08%。

三、業主權益內涵：

本年度終業主權益總額-9,236,154 千元，占負債及業主權益總額 -19.97%，較上年度審定決算數-8,666,439 千元，減少 6.57%計 569,715 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 18.62%。

(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 17,977,339 千元，占負債及業主權益總額-38.87%。

(四)業主權益其他項目 130,105 千元，占負債及業主權益總額 0.28%。

四、最近5年度簡明資產負債表

最近5年度簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

年 度 項 目	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
資產					
流動資產	59,741,473	52,099,581	46,711,606	41,274,502	36,957,977
基金、投資及長期應收款	1,616,258	1,641,013	1,659,401	1,468,230	1,430,700
固定資產	15,442,733	15,336,198	14,803,740	7,000,951	6,965,895
無形及其他資產	2,263,346	2,846,925	2,325,011	1,161,630	898,398
資產總額	79,063,811	71,923,717	65,499,758	50,905,313	46,252,970
負債					
流動負債	75,346,051	68,468,858	61,221,890	23,998,020	54,477,272
長期負債	10,669,054	11,989,313	13,094,490	34,064,757	49,511
其他負債	2,066,458	1,934,462	1,812,676	1,508,975	962,341
負債總額	88,081,563	82,392,633	76,129,056	59,571,752	55,489,124
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—)	-18,056,058	-19,442,525	-19,457,379	-17,386,611	-17,976,860
業主權益其他項目	415,837	363,008	217,480	109,571	130,105
業主權益總額	-9,017,752	-10,468,916	-10,629,298	-8,666,439	-9,236,154
負債及業主權益總額	79,063,811	71,923,717	65,499,758	50,905,313	46,252,970

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 17 億 1,080 萬 743 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）完成處分國外大馬榮工聯營公司股權出售。

（二）國內轉投資公司已陸續辦理鑑價及綜合評估作業。

(三) 完成第六類非消耗性物品標售共 231 件。

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 27.29 億元，依實際執行情形，因土地銷售面積低於預期，致實際負擔差額減為 8.67 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，經執行四年後調整為 61.52 億元。

本 頁 空 白

法 管 士 亞 夫

榮民工程股份有限公司

清 理 收 支 表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

科 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		2,263,972,397.00	2,263,972,397.00	
銷貨收入	410	5		17,359,466.00	17,359,466.00	
銷貨收入	4101	1		17,359,466.00	17,359,466.00	
勞務收入	420	3		1,690,595,883.00	1,690,595,883.00	
營建收入	4201	0		1,690,595,883.00	1,690,595,883.00	
其他營業收入	460	6		222,033,386.00	222,033,386.00	
其他營業收入	4609	3		222,033,386.00	222,033,386.00	
財務收入	490	A		177,490,361.00	177,490,361.00	
利息收入	4901	7		10,973,335.00	10,973,335.00	
兌換利益	4902	3		51,538,971.00	51,538,971.00	
租賃收入	4903	0		11,264,053.00	11,264,053.00	
投資利益	4905	2		103,714,002.00	103,714,002.00	
其他清理收入	491-492	8		156,493,301.00	156,493,301.00	
財產交易利益	4911	4		22,404,321.00	22,404,321.00	
什項收入(處分非消耗性物料)	4929	2				
什項收入	4929	2		134,088,980.00	134,088,980.00	
清理費用	59	0		2,973,417,394.90	2,973,417,394.90	
銷貨成本	510	4		16,792,617.00	16,792,617.00	
銷貨成本	5101	A		16,792,617.00	16,792,617.00	
勞務成本	520	2		1,321,970,076.00	1,321,970,076.00	
營建費用	5201	9		1,321,970,076.00	1,321,970,076.00	
其他營業成本	560	5		194,821,755.00	194,821,755.00	
其他營業成本	5609	2		194,821,755.00	194,821,755.00	
管理費用	582	6		208,622,705.00	208,622,705.00	
管理費用	5821	2		208,622,705.00	208,622,705.00	
財務費用	590	0		290,049,224.00	290,049,224.00	
利息費用	5901	6		199,771,008.00	199,771,008.00	
兌換損失	5902	2		36,122,643.00	36,122,643.00	
匯費、手續及證券發行費	5903	9		14,485.00	14,485.00	
投資損失	5905	1		54,141,088.00	54,141,088.00	
其他清理費用	591-592	7		941,161,017.90	941,161,017.90	
財產交易損失	5911	3				
資產報廢損失	5913	6		12,024.00	12,024.00	
什項費用	5929	1		941,148,993.90	941,148,993.90	
稅前純益(純損—)	63	0		-709,444,997.90	-709,444,997.90	
所得稅費用(利益—)	64	8				
清理利益(損失—)	69	9		-709,444,997.90	-709,444,997.90	

榮民工程股份有限公司

盈虧撥補表

中華民國 102年度

單位：新臺幣元

科 目			決 算 數	預 算 數	比 較 增 減		備 註
名 稱	編 號	檢 查 號 碼			金 額	%	
虧損之部	73	9	18,096,535,662.97		18,096,535,662.97		
本期純損	7301	5	709,444,997.90		709,444,997.90		
累積虧損	7322	6	17,387,090,665.07		17,387,090,665.07		
填補之部	74	7	18,096,535,662.97		18,096,535,662.97		
中央政府負擔者	740	7	119,196,000.00		119,196,000.00		
折減資本	7401	3					
出資填補	7402	0	119,196,000.00		119,196,000.00		
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	17,977,339,662.97		17,977,339,662.97		
撥用盈餘	7494	8					
撥用資本公積	7497	7					
待填補之虧損	7499	0	17,977,339,662.97		17,977,339,662.97		

榮民工程股份有限公司

清理期間現金收支表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目			決 算 數	預 算 數	比 較 增 減		備 註
名 稱	編 號	檢 查 號 碼			金 額	%	
現金收入			5,338,725,822		5,338,725,822		
銷貨收入			17,359,466		17,359,466		
營建收入			1,690,595,883		1,690,595,883		
其他營業收入			222,033,386		222,033,386		
利息收入			10,973,335		10,973,335		
其他清理收入			145,353,033		145,353,033		
固定資產變賣			69,267		69,267		
轉投資股利收入			23,536,628		23,536,628		
出售資產淨收入-轉投資			98,676,333		98,676,333		
流動資產處理收入			2,748,690,378		2,748,690,378		
什項資產處理收入			262,242,113		262,242,113		
政府填補虧損			119,196,000		119,196,000		
現金支出			5,234,526,769		5,234,526,769		
銷貨成本			16,792,617		16,792,617		
營建費用			1,230,086,706		1,230,086,706		
其他營業成本			194,821,755		194,821,755		
固定資產增加			25,559,820				
其他流動資產淨增			28,085,069		28,085,069		
管理費用			208,622,705		208,622,705		
利息費用			199,771,008		199,771,008		
其他清理費用			74,144,481		74,144,481		
償還短期借款			834,889,079		834,889,079		
償還長期借款			1,734,549,151				
支付應付款項			140,570,283		140,570,283		
支付其他負債款項			546,634,095		546,634,095		
現金及約當現金淨增			104,199,053		104,199,053		
期初現金及約當現金			1,025,491,775		1,025,491,775		
期末現金及約當現金			1,129,690,828		1,129,690,828		

榮民工程股份有限公司

所得稅計算附表

中華民國102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)		-709,473,160.90
依稅法規定調整數		-1,169,200,539.00
投資收益(採權益法)		-72,256,583.00
投資收益(國內非採權益法之現金股利)		-26,280,353.00
投資損失(採權益法)		33,330,960.00
減損損失已實現		-904,598,800.00
存貨跌價損失提列淨額		20,811,976.00
未實現兌換利益		-51,538,971.00
未實現兌換損失		35,686,662.00
已實現兌換利益		10,388,685.00
已實現兌換損失		-61,597,193.00
超額提撥撥退休及離職準備金		3,401,021.00
實際支付退休金及離職準備金		-33,550.00
已實現預計工程損失		-132,791,462.00
已實現工程保固準備		-42,120,064.00
未實現工程保固準備		18,397,133.00
課稅所得		-1,878,673,699.90
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	3,504,229,224.00	595,718,968.00
未實現兌換利益-流動	(51,538,971.00)	-8,761,625.00
未實現兌換損失-流動	35,686,662.00	6,066,733.00
未實現預計工程損失-流動	173,110,227.13	29,428,739.00
未實現資產減損損失-非流動	200,022,311.00	34,003,793.00
工程保固準備-非流動	112,391,014.72	19,106,473.00
應計退休金負債-非流動	35,773,147.00	6,081,435.00
小計	4,009,673,614.85	681,644,516.00
(2) 虧損扣抵遞轉	金 額	稅額影響數
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	147,240,080.00	25,030,814.00
102年度自編決算課稅虧損	1,878,673,699.90	319,374,529.00
小計	17,115,805,294.90	2,909,686,901.00
(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	0.00	0.00
研究發展及人才培訓-非流動	540,429.00	162,129.00
小計	540,429.00	162,129.00
暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減遞轉差異合計		2,909,849,030.00
減：備抵評價(流動及非流動)		-3,043,065,002.00
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 102 年度

單位：新臺幣元

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

榮民工程股份有限公司

股東可扣抵稅額帳戶

中華民國 102 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	10	20	轉投資股利	3,845,793		96,709,110	泛亞工程93年度股利
94	11	30	轉投資股利	12,819,310		109,528,420	泛亞工程93年度股利
95	06	19	轉投資股利	2,856,061		112,384,481	歐榮環保94年度股利
95	07	28	短期票券利息 之扣繳稅款	3,300		112,387,781	華泰商銀分離課稅
95	08	10	轉投資股利	1,332,058		113,719,839	欣欣水泥94年度股利
95	08	25	轉投資股利	5,685,628		119,405,467	中國鋼鐵結構94年度股利
95	09	25	轉投資股利	3,839,388		123,244,855	世正開發94年度股利
95	10	19	短期票券利息 之扣繳稅款	16,800		123,261,655	華泰商銀分離課稅
95	10	23	短期票券利息 之扣繳稅款	1,626		123,263,281	慶豐商銀分離課稅
95	10	25	轉投資股利	8,994,908		132,258,189	泛亞工程94年度股利
95	10	31	短期票券利息 之扣繳稅款	3,252		132,261,441	慶豐商銀分離課稅
95	10	31	短期票券利息 之扣繳稅款	3,252		132,264,693	慶豐商銀分離課稅
95	10	31	短期票券利息 之扣繳稅款	3,252		132,267,945	慶豐商銀分離課稅
95	10	31	短期票券利息 之扣繳稅款	3,252		132,271,197	慶豐商銀分離課稅
96	7	5	轉投資股利	5,893,651		138,164,848	歐榮環保95年度股利
96	7	26	短期票券利息 之扣繳稅款	3,700		138,168,548	慶豐商銀分離課稅
96	7	26	短期票券利息 之扣繳稅款	3,700		138,172,248	慶豐商銀分離課稅
96	7	26	短期票券利息 之扣繳稅款	3,700		138,175,948	慶豐商銀分離課稅
96	7	26	短期票券利息 之扣繳稅款	3,700		138,179,648	慶豐商銀分離課稅
96	7	26	短期票券利息 之扣繳稅款	1,850		138,181,498	慶豐商銀分離課稅
96	8	2	轉投資股利	4,875,620		143,057,118	世正開發95年度股利
96	08	15	轉投資股利	9,157,051		152,214,169	中國鋼鐵結構95年度股利
96	10	18	轉投資股利	6,491,781		158,705,950	泛亞工程95年度股利
97	7	31	轉投資股利	3,047,298		161,753,248	世正開發96年度股利
97	8	28	轉投資股利	10,243,927		171,997,175	中國鋼鐵結構96年度股利
97	10	16	轉投資股利	1,525,347		173,522,522	榮工實業96年度股利
97	10	29	轉投資股利	6,508,168		180,030,690	泛亞工程96年度股利
97	10	30	轉投資股利	266,406		180,297,096	歐榮環保96年度股利

榮民工程股份有限公司

股東可扣抵稅額帳戶

中華民國 102 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
98	3	19	短期票券利息 之扣繳稅款	218,160		180,515,256	華泰商銀分離課稅
98	6	25	轉投資股利	639,015		181,154,271	榮豐礦業97年度股利
98	8	13	轉投資股利	876,555		182,030,826	欣欣水泥97年度股利
98	8	25	轉投資股利	8,062,377		190,093,203	中國鋼鐵結構97年度股利
98	8	31	轉投資股利	2,323,271		192,416,474	歐榮環保97年度股利
98	8	31	轉投資股利	1,667,387		194,083,861	榮工實業97年度股利
98	10	30	轉投資股利	7,968,294		202,052,155	泛亞工程97年度股利
99	6	21	轉投資股利	517,384		202,569,539	榮豐礦業98年度股利
99	7	30	轉投資股利	1,603,682		204,173,221	榮工實業98年度股利
99	8	31	轉投資股利	9,450,459		213,623,680	中國鋼鐵結構98年度股利
99	8	31	轉投資股利	946,300		214,569,980	歐榮環保98年度股利
99	10	28	轉投資股利	16,951,742		231,521,722	泛亞工程98年度股利
100	6	22	轉投資股利	306,891		231,828,613	榮豐礦業99年度股利
100	8	22	轉投資股利	3,464,073		235,292,686	中國鋼鐵結構99年度股利
100	8	31	轉投資股利	131,779		235,424,465	歐榮環保99年度股利
100	9	30	轉投資股利	20,723,278		256,147,743	泛亞工程99年度股利
100	12	23	轉投資股利	3,997,973		260,145,716	榮工工程99年度股利
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
102	11	18	轉投資股利	4,068,603		286,262,834	泛亞工程101年度股利
102	07	31	轉投資股利	1,225,468		287,488,302	世正開發101年度股利
102	07	30	轉投資股利	4,908,815		292,397,117	榮工工程101年度股利
			合 計	292,397,117			

榮民工程股份有限公司

資 產 負 債 表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	編 號	檢 查 號 碼	本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減 數		備 註
					金 額	%	
資產	1	0	46,252,970,719.62	50,905,313,240.52	-4,652,342,520.90	-9.14	
流動資產	11-12	8	36,957,977,158.62	41,274,502,006.52	-4,316,524,847.90	-10.46	
現金	110	8	1,129,690,828.00	1,025,491,775.00	104,199,053.00	10.16	
庫存現金	1101	4	313,984.00	167,154.00	146,830.00	87.84	
銀行存款	1102	A	1,092,691,699.00	989,993,321.00	102,698,378.00	10.37	
零用及週轉金	1105	0	36,685,145.00	35,331,300.00	1,353,845.00	3.83	
流動金融資產	113	0	590,008,768.00	610,363,588.00	-20,354,820.00	-3.33	
以成本衡量之金融資產-流動	113C	2	590,008,768.00	1,514,962,388.00	-924,953,620.00	-61.05	
以成本衡量之金融資產評價調整	113D	2		904,598,800.00	-904,598,800.00	-100.00	
應收款項	114-117	7	2,030,940,195.00	3,113,053,882.48	-1,082,113,687.48	-34.76	
應收票據	1141	3	702,240.00	1,502,645.00	-800,405.00	-53.27	
應收帳款	1144	2	455,048,805.00	748,989,377.00	-293,940,572.00	-39.24	
減：備抵呆帳—應收帳款	1145	9	9,731,811.00	9,772,852.00	-41,041.00	-0.42	
應收利息	1151	A	5,539,100.00	6,510,197.00	-971,097.00	-14.92	
應收工程款	1152	7	1,095,973,636.00	1,793,043,020.00	-697,069,384.00	-38.88	
應收股利	1157	9		24,511,100.00			
其他應收款	1178	0	489,098,619.00	548,270,395.48	-59,171,776.48	-10.79	
減：備抵呆帳—其他應收款	1179	6	5,690,394.00		5,690,394.00		
存貨	120-123	6	32,911,857,466.62	36,256,168,857.04	-3,344,311,390.42	-9.22	
製成品	1211	0	32,947,295.00	35,146,894.00	-2,199,599.00	-6.26	
在建工程	1213	2	162,826,029,540.89	147,831,755,065.89	14,994,274,475.00	10.14	
減：預收工程款	1214	9	126,900,595,424.57	109,455,230,631.25	17,445,364,793.32	15.94	
營建及加工品	1225	2	453,329,005.00	453,329,005.00			
原料	1226	9	4,376,274.30	7,489,263.40	-3,112,989.10	-41.57	
減：備抵存貨跌價損失	1232	A	3,504,229,224.00	2,616,320,740.00	887,908,484.00	33.94	
預付款項	125	2	39,604,347.00	22,111,601.00	17,492,746.00	79.11	
用品盤存	1252	5	18,333.00	3,583.00	14,750.00	411.67	
預付費用	1253	1	21,939,852.00	11,045,817.00	10,894,035.00	98.63	
留抵稅額	1257	7	13,728,289.00	8,244,125.00	5,484,164.00	66.52	
預付稅款	1258	3	3,917,873.00	2,818,076.00	1,099,797.00	39.03	
短期墊款	126-127	0	255,875,554.00	247,312,303.00	8,563,251.00	3.46	
短期墊款	1261	6	255,875,554.00	247,312,303.00	8,563,251.00	3.46	
其他流動資產	128	4					
遞延所得稅資產-流動	1283	3	73,927,913.00	104,375,172.00	-30,447,259.00	-29.17	
備抵遞延所得稅資產-流動	1284	0	73,927,913.00	104,375,172.00	-30,447,259.00	-29.17	
基金、投資及長期應收款	14	2	1,430,700,252.00	1,468,230,787.00	-37,530,535.00	-2.56	
長期投資	144-145	1	1,430,700,252.00	1,468,230,787.00	-37,530,535.00	-2.56	
採權益法之長期股權投資	1441	8	1,208,360,078.00	1,328,960,078.00	-120,600,000.00	-9.07	
採權益法之長期股權投資權益調	1443	A	422,362,485.00	339,293,020.00	83,069,465.00	24.48	
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	6,965,895,205.00	7,000,951,067.00	-35,055,862.00	-0.50	
土地	150	A	6,337,738,857.00	6,337,738,857.00			
土地	1501	7	6,249,380,320.00	6,249,380,320.00			
重估增值—土地	1502	3	88,358,537.00	88,358,537.00			
土地改良物	151	8	21,542,823.00	24,401,128.00	-2,858,305.00	-11.71	
土地改良物	1511	4	57,516,307.00	57,516,307.00			
減：累計折舊—土地改良物	1513	7	35,973,484.00	33,115,179.00	2,858,305.00	8.63	
房屋及建築	152	5	449,467,530.00	469,820,783.00	-20,353,253.00	-4.33	
房屋及建築	1521	1	872,835,871.00	872,017,593.00	818,278.00	0.09	

榮民工程股份有限公司

資 產 負 債 表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 名	目		本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減 數		備註
	稱	編號			檢 查 號 碼	金 額	
減：累計折舊—房屋及建築	1523	4	423,368,341.00	402,196,810.00	21,171,531.00	5.26	
機械及設備	153	2	153,161,978.00	163,478,951.00	-10,316,973.00	-6.31	
機械及設備	1531	9	763,116,060.00	763,060,770.00	55,290.00	0.01	
減：累計折舊—機械及設備	1533	1	609,954,082.00	599,581,819.00	10,372,263.00	1.73	
交通及運輸設備	154	0	3,223,477.00	4,671,543.00	-1,448,066.00	-31.00	
交通及運輸設備	1541	6	63,997,983.00	84,790,556.00	-20,792,573.00	-24.52	
減：累計折舊—交通及運輸設備	1543	9	60,774,506.00	80,119,013.00	-19,344,507.00	-24.14	
什項設備	155	7	760,540.00	839,805.00	-79,265.00	-9.44	
什項設備	1551	3	12,712,412.00	13,015,170.00	-302,758.00	-2.33	
減：累計折舊—什項設備	1553	6	11,951,872.00	12,175,365.00	-223,493.00	-1.84	
無形資產	17	7	51,854,089.00	52,861,103.00	-1,007,014.00	-1.91	
無形資產	170-171	7	51,854,089.00	52,861,103.00	-1,007,014.00	-1.91	
特許權	1703	6	51,838,862.00	52,772,895.00	-934,033.00	-1.77	
電腦軟體	1708	8		71,355.00	-71,355.00	-100.00	
租賃權益	1709	4	15,227.00	16,853.00	-1,626.00	-9.65	
其他資產	18	5	846,544,015.00	1,108,768,277.00	-262,224,262.00	-23.65	
非營業資產	180	5	2,139,063.00	2,121,212.00	17,851.00	0.84	
閒置及委託處分資產	1801	1	23,889,152.00	30,467,604.00	-6,578,452.00	-21.59	
減：累計折舊—閒置資產	1802	8	21,750,089.00	28,346,392.00	-6,596,303.00	-23.27	
什項資產	181-182	2	844,404,952.00	1,106,647,065.00	-262,242,113.00	-23.70	
存出保證金	1811	9	844,404,952.00	1,106,647,065.00	-262,242,113.00	-23.70	
催收款項	1812	5	670,864,852.00	707,293,567.00	-36,428,715.00	-5.15	
減：備抵呆帳—催收款項	1813	1	670,864,852.00	707,293,567.00	-36,428,715.00	-5.15	
遞延資產	183-184	7					
遞延所得稅資產	1847	9	2,969,137,089.00	3,071,608,630.00	-102,471,541.00	-3.34	
減：備抵評價—遞延所得稅資產	1848	5	2,969,137,089.00	3,071,608,630.00	-102,471,541.00	-3.34	
資產合計			46,252,970,719.62	50,905,313,240.52	-4,652,342,520.90	-9.14	
負債	2	9	55,489,124,344.59	59,571,751,757.59	-4,082,627,413.00	-6.85	
流動負債	21-22	7	54,477,272,614.87	23,998,020,081.87	30,479,252,533.00	127.01	
短期債務	210	7	42,478,623,359.00	11,029,060,817.00	31,449,562,542.00	285.15	
銀行透支	2101	3	474,559,188.00	269,448,267.00	205,110,921.00	76.12	
短期借款	2102	0	8,800,000,000.00	10,460,000,000.00	-1,660,000,000.00	-15.87	
應付商業本票	2103	6		300,000,000.00	-300,000,000.00	-100.00	
減：應付商業本票折價	2104	2		387,450.00	-387,450.00	-100.00	
應付到期長期負債	2107	1	33,204,064,171.00		33,204,064,171.00		
應付款項	214-217	6	8,068,645,360.00	8,351,829,196.00	-283,183,836.00	-3.39	
應付票據	2141	2	47,217,099.00	86,817,099.00	-39,600,000.00	-45.61	
應付帳款	2144	1	35,920,156.00	74,050,665.00	-38,130,509.00	-51.49	
應付代收款	2145	8	447,211,231.00	465,805,050.00	-18,593,819.00	-3.99	
應付費用	2147	A	127,145,589.00	176,921,646.00	-49,776,057.00	-28.13	
應付稅款	2148	7		62,839,774.00	-62,839,774.00	-100.00	
應付利息	2151	0	6,074,021.00	8,968,587.00	-2,894,566.00	-32.27	
其他應付款	2178	9	7,405,077,264.00	7,476,426,375.00	-71,349,111.00	-0.95	
預收款項	225	1	3,930,003,895.87	4,617,130,068.87	-687,126,173.00	-14.88	
預收貨款	2251	8	132,638,736.00	393,334,375.00	-260,695,639.00	-66.28	
預收工程款	2257	6	100,604,882,396.74	113,874,274,417.74	-13,269,392,021.00	-11.65	
減：在建工程	2258	2	96,807,517,236.87	109,650,478,723.87	-12,842,961,487.00	-11.71	

榮民工程股份有限公司

資 產 負 債 表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	編 號	檢 查 號 碼	本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減 數		備 註
					金 額	%	
長期負債	25	0	49,510,773.00	34,064,756,624.00	-34,015,245,851.00	-99.85	
長期債務	250-251	0	49,510,773.00	34,064,756,624.00	-34,015,245,851.00	-99.85	
長期借款	2504	5		34,018,613,322.00	-34,018,613,322.00	-100.00	
估計應付土地增值稅	2515	9	13,737,626.00	13,737,626.00			
應計退休金負債	2517	1	35,773,147.00	32,405,676.00	3,367,471.00	10.39	
其他負債	28	4	962,340,956.72	1,508,975,051.72	-546,634,095.00	-36.23	
營業及負債準備	280-281	4	112,391,014.72	136,113,945.72	-23,722,931.00	-17.43	
工程保固準備	2801	A	112,391,014.72	136,113,945.72	-23,722,931.00	-17.43	
什項負債	282-283	9	849,949,942.00	1,372,861,106.00	-522,911,164.00	-38.09	
存入保證金	2821	5	167,882,026.00	216,625,520.00	-48,743,494.00	-22.50	
應付保管款	2822	1	682,067,916.00	1,156,235,586.00	-474,167,670.00	-41.01	
業主權益	3	8	-9,236,153,624.97	-8,666,438,517.07	-569,715,107.90	6.57	
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	-17,977,339,662.97	-17,387,090,665.07	-590,248,997.90	3.39	
累積虧損	332	7	-17,977,339,662.97	-17,387,090,665.07	-590,248,997.90	3.39	
累積虧損	3321	3	-17,977,339,662.97	-17,387,090,665.07	-590,248,997.90	3.39	
業主權益其他項目	34	A	130,105,278.00	109,571,388.00	20,533,890.00	18.74	
累積換算調整數	341	8	50,962,383.00	31,614,158.00	19,348,225.00	61.20	
累積換算調整數	3411	4	50,962,383.00	31,614,158.00	19,348,225.00	61.20	
未認列為退休金成本之淨損	343	2	-6,680,086.00	-7,865,751.00	1,185,665.00	-15.07	
未認列為退休金成本之淨	3431	9	-6,680,086.00	-7,865,751.00	1,185,665.00	-15.07	
未實現重估增值	344	0	85,822,981.00	85,822,981.00			
未實現重估增值	3441	6	85,822,981.00	85,822,981.00			
負債及業主權益合計			46,252,970,719.62	50,905,313,240.52	-4,652,342,520.90	-9.14	

說明：1.信託代理與保證資產(負債)為34億2,265萬3,211元。

2.經由銀行開發各項承作工程擔保保證金額為新台幣17億1,080萬743元。

3.主管機關退輔會編列預算填補清理虧損，100年度填補虧損計2億元，101年度填補虧損計1億3,244萬元，102年度填補虧損計1億1,919萬元。

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 102 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 102 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 51,539 千元，兌換損失 36,123 千元，相抵計淨利 15,416 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 102 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 102 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 46 人，每月按薪資總額 10% 提撥退休準備金，並依公務員退撫新制按俸額 2 倍之 12% 提繳退撫基金專戶，其中公司負擔 65%，個人負擔 35%。84 年 7 月 1 日以前退休金由公司支付；84 年 7 月 1 日以後退休金由退撫基金委員會支付。

2. 適用勞動基準法人員：

計 5 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 67 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 (12/31/102)	9,820,652
b：累積給付義務現值 (12/31/102)	9,271,782

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 102 年 12 月 31 日

c：未來薪資增加之影響數 (a) - (b)	548,870
d：既得給付義務	0
e：非既得給付義務 (b) - (d)	9,271,782
f：既得給付	0
g：未認列退休金損益	167,077,682
h：基金資產公平價值 (12/31/102)	80,927,303
i：帳上已提退休金準備 (12/31/102)	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	0

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 1.90%。

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 102 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 102 年 12 月 31 日止，銀行為本公司國內工程保證金額為新台幣 17 億 1,080 萬餘元。

肆、重要訴訟、調解、仲裁案件之進行及終結

- 一、捷運新莊線 CK570C 區段標工程，CK241 標潛盾開挖損鄰案，99 年 12 月 31 日判決被告之一的江昌輝建築師需賠償原告新台幣 1,120,478 元。102 年 2 月 20 日已依台灣高等法院 100 年度建上字第 32 號判決應給付之新臺幣 373,493 元，惟劉明修等人不服並針對租金損失 1,683,871 元提起上訴至最高法院。目前最高法院審理中。
- 二、馬尼拉高架橋道路(Skyway)第一期工程(JO 工程)，經本公司轉投資之菲律賓胡達瑪 JO 公司於 2005 年 5 月 23 日向菲仲裁協調委員會(CIAC)提訴向業主(CMMTC)請求給付工程款及其延遲付款利息共 47,341,203 美元。雙方進行庭外和解談判，並以美金 40 百萬元達成庭外和解。CMMTC 已於 99 年 6 月 15 日支付頭期款美金 2,500 萬元(其中 700 萬美金供 JO 使用，經結算後以 70%返還本公司)，本公司收受頭期款中之美金 1,800 萬元，餘美金 1,500 萬元之 70%則以分期給付：100 年 3 月 1 日收受第 1 期分期付款美金 161 萬元、100 年 8 月 3 日收受第 2 期分期付款美金 140 萬元、101 年 3 月 6 日收受第 3 期分期付款美金 140 萬元、102 年 5 月收受第 4 期付款美金 70 萬元、102 年 6 月收受第 5 期付款美金 70 萬元。業主 CMMTC 於 102 年 8 月已達成協議提前還款，JO 並已收迄，惟將計算雙方母公司應收款後，預計分別於 102 年 11 月底及 103 年 2 月底前匯回各母公司。
- 三、龍門核四計畫循環冷卻水等進水暗渠及電纜工程開門及循環水管工程，銘宏公司向福騏營造公司請求所施作工程款按實際駛用材料數量計價，而福騏公司係承攬本公司龍門核四工程，故本公司為利害關係之第三人，99 年 5 月 24 日對本公司提關係第三人之告知訴訟。偉致公司聲請強

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 102 年 12 月 31 日

制執行，臺北地院 99 年 12 月 30 日核發 99 司執子 123316 執行命令在 782 萬 3,848 元及 92 年 1 月 22 日起利息暨執行費 62,591 元扣押，臺北地院 100 年 10 月 31 日判決撤銷偉致公司之強制執行事件。102 年 5 月 27 日收受高院判決駁回偉致公司之上訴，偉致公司 102 年 6 月 14 日提上訴。目前最高法院審理中。

四、國道六號南投段第 C609 標埔里高架橋及交流道工程，因協力廠商宜建公司未能依約履行，另行發包價差請求給付新台幣 6,002 萬 8,290 元，97.8.18 起訴，宜蘭地院於 97.10.23 裁定改由臺北地院審理，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。後續無可供執行之財產，102 年 11 月 4 日收受宜蘭地院 102 年 10 月 31 日核發 102 司執 017340 號債權憑證。——本案結案。

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。102 年 10 月 17 日收受最高法院 102 台上 1927 號判決祥懿公司上訴駁回。——本案結案。

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

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 102 年 12 月 31 日

聖機械公司向本公司請求給付貨款 5,780 萬 5,718 元，台北地院經 19 次審理，100 年 12 月 16 日收受台北地院 100 年 12 月 9 日判決書，本公司應給付榮聖公司 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。高院 102 年 2 月 5 日判決書，原判決關於命上訴人本公司給付超過 1,706 萬 1,156 元及按本金 1,691 萬 4,631 計算之利息部分，暨該部分假執行之宣告均廢棄。案經最高法院 103 年 1 月 2 日以 103 台上 3 判決就延遲利息 14 萬 6,525 元發回高院更審，其餘兩造上訴均駁回。目前待高等法院(更一審)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 102/7/30 更三審判決書，原判決關於命上訴人應給付如附表編號 1 至 194 所示被上訴人之金額，於超過各被上訴人欄中「賠償總額(1,446 萬 4,800 元及自 92/7/3 起利息)」部分之金額，及該部分假執行之宣告，暨訴訟費用(確定部分除外)之裁判均廢棄。最高法院更(三)三審 102/11/21 以 102 台上 2218 號裁定上訴駁回，本案應給付 1,446 萬 4,800 元及自 92/7/3 起利息。——本案結案。

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，係本公司抵銷祥龍營造未受清償金額之債權 297 萬 8376 元，臺中地院 99 年 4 月 27 日核發支付命令，因祥龍營造提出異議，乃移臺北地院進行起訴。102 年 4 月 10 日收受臺北地院 102 年 3 月 29 日判決書，判決本公司之訴及假執行之聲請均駁回，其判決理由為我方原請求代工金額 4,155 萬 8,080

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 102 年 12 月 31 日

元，判決僅得請求祥龍公司支付 3,452 萬 1,646 元，而認祥龍公司債權 3,680 萬 6,434 元，故我方非但不得請求差額外，尚需給付 228 萬 6,388 元，從而判決駁回原告之訴。高等法院於 102 年 8 月 23 日進行調解，調解委員黃富章先生以本案求償金額不高審查項目繁多，建議兩造以互不求償避免爭訟。經 102 年 9 月 5 日、102 年 9 月 9 日調解，兩造達成共識，臺灣高院以 102 年 9 月 11 日函於 102 年 9 月 9 日調解成立。102 年 9 月 24 日收到臺灣高院調解筆錄，本件為停紛止爭，雙方同意就系爭工程所生之一切請求權，均予捨棄，互不請求，就系爭工程達成終局和解，不再向他方以任何行式提出任何索賠或請求。——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，最高法院 102.12.06 以 102 年度台上字第 2234 號裁定上訴駁回(更一三審)。——本案結案。

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。102 年 2 月 18 日收受最高法院(更一)三審 102 年台上字第 262 號裁定上訴駁回。——本案結案。

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

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 102 年 12 月 31 日

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。案經高院(更一)102/8/5 判決上訴駁回。目前最高法院(更一三審)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 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、102 年 3 月 18 日、102 年 6 月 3 日、102 年 7 月 29 日、102 年 9 月 16 日、102 年 11 月 26 日審理，102 年 12 月 30 日收受高院 102 年 12 月 17 日判決書(更一審)上訴及追加之訴均駁回，已於 103 年 1 月 16 日陳報上訴狀，最遲應於 103 年 1 月 19 日前上訴。目前待最高法院審理中(更一三審)。

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，經桃園地院審判長諭示希遵循物調款第一階段(A30 案)&物調款第二階段(A31 案)之最高法院判決結果辦理，按第二階段物調案業經最高法院(更一)三審裁定上訴駁回(A31 案)，另就第一階段物調案，最高法院亦於 102 年 12 月 6 日以 102 年度台上字第 2234 號裁定上訴駁回(A30 案)，推認本案恐將作成不利之判決。目前桃園地院審理中。

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 102 年 12 月 31 日

- 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，經地院 100 年 4 月 26 日委請台灣省冷凍空調技師協會鑑定，案經台灣省冷凍空調技師協會作成鑑定報告概述：空調 238,580,706 元、代繪施工圖 4,928,600 元、完工前代修繕 3,662,628 元、完工後代修繕 722,381 元。法院 102 年 7 月 17 日、102 年 12 月 16 日續審，審判長諭知：為確定榮電公司目前之法定代理人以確認本件訴訟是否已合法送達，本院將依職權調閱 102 年度司字第 135 號卷確認，並就原告聲請承受訴訟部分另為處理。預 103 年 1 月 15 日續行言詞辯論程序。目前地院審理中。
- 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。基於本案訴訟部分既已完成簽認「和解筆錄」，於 102 年 9 月辦理結案。——本案結案。
- 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、102 年 2 月 5 日調解不成立。台北地院於 102 年 9 月 3 日判決應給付立山 1,807 萬 3,549 元及自 98 年 4 月 16 日起利息，反訴駁回。高院 102 年 12 月 16 日審理，預 103 年 1 月 23 日續行準備程序。目前高等法院審理中。

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 102 年 12 月 31 日

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。案經 102 年 1 月 4 日完成和解協議書，TFCC 於 102 年 1 月 11 日入帳，本公司合計分配受領 4,059 萬 9,097 元。KTRT JV 資金餘額尚餘 6,317 萬 2,198 元及美金 81,510.38 元，於嘉特納爭議結案後，扣除所有支付費用後按比例分配。——本案結案。

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 16 日更一判決駁回，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、東西向八里五股段 C804 標工程，惠普公司起訴請求給付橋樑上部結構工程懸臂工作車租賃及組裝部分之工程款 367 萬 3848 元，臺北地院 100 年 9 月 23 日判決給付 211 萬 750 元及自 98 年 12 月 25 日起之利息。101 年 3 月 28 日收受高院判決上訴駁回。102 年 5 月 3 日收受最高法院 102

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 102 年 12 月 31 日

年 5 月 2 日以 102 台上 825 號裁定上訴駁回，本案應按一審判決辦理後續給付事宜。臺北地院北院木 102 司執未字第 61184 號執行命令，准許債權人宜高公司向本公司領取債務人惠普公司之工程款債權 249 萬 1,280 元，於 102 年 6 月 27 日將上開金額匯入宜高公司帳戶，並以 102 年 6 月 21 日榮民工字第 1020004710 號函陳報臺北地院民事執行處撥付情形。——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

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 102 年 12 月 31 日

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。102 年 4 月 18 日收受最高法院(更一)三審判決，關於更一審判決駁回公司上訴及追加之訴之部分，與命泰業公司不許就 1,833 萬 3,125 元之執行名義執行部分廢棄，發回更審。由於最高法院將泰業公司之一部分上訴予以駁回，亦即更一審判決命泰業公司不許就 240 萬 1,108 元(即逾 2,418 萬 9,451 元至 2,659 萬 559 元之本息差額)之執行名義執行之部分已判決確定。就該 2,401,108 元係以台北鐵工廠對泰業公司累計墊款利息 168 萬 1,174 元及違約金 71 萬 9,934 元之本息債權得以為之抵銷，因而泰業公司就該金額不許為強制執行。高院 102 年 6 月 17 日、102 年 8 月 5 日、102 年 9 月 25 日、102 年 11 月 20 日、103 年 1 月 8 日審理。目前高等法院(更二)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，目前該案已於最高法院審理中(更一三審)。

二十四、大台中區豐原二場 ϕ 2400m/m 清水出水管工程及複合式鋼管推進管材工程，依 90 年 6 月 5 日 89 仲雄聲義字第 014 號仲裁判斷，自來水公司應付北鐵 5,719 萬 3,232 元及利息，自來水公司 90 年 7 月 6 日申請撤仲之訴，90 年 11 月 22 日判決駁回，同年 12 月 6 日自來水公司提起債務人異議之訴，主張由豐原二廠淨水處理設備工程訴訟案(95 年三審中)抵銷，自來水公司 91 年 8 月 28 日提供 6,320 萬元定存，裁定聲請停止

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 102 年 12 月 31 日

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。案經台中地院 98 年 11 月 30 之 98 聲 559 號民事裁定准予停止，即本案於豐原第二淨水廠二期淨水處理設備工程之 99 建上更一 84 號(99 台上 1575 號、94 建上 34 號)給付工程款及反訴事件民事訴訟終結前(即豐原案判決確定前)，停止訴訟程序。

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。目前最高法院審理中(更一三審)。

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，102 年 1 月 25 日收受最高法院 102 年 1 月 16 日判決書駁回新貿公司之上訴。102 年 2 月 23 日收受台北地院民事判決確定證明書。經聲請強制執行，102 年 11 月 20 日收受臺北地院 102 司執 107884 號債權憑證二紙，分別為 1248 萬 9644 元(執行費 99917 元)、訴訟費 51 萬 2428 元(執行費 4100 元)。——
本案結案。

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 102 年 12 月 31 日

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、東西向八里五股段 C804 標工程，龍燈公司因外觀修飾工程數量差異工程款請求 826 萬 8148.6 元，臺北地院以 99 移調 711 號調解不成立。臺北地院 100 年 3 月 31 日判決給付 511 萬 3,113 元及自 99 年 7 月 16 日起之利息。案經高院委臺北市土木技師公會辦理鑑定，臺北市土木技師公會 102 年 2 月 6 日鑑定報告書，數量為 25670M²。案經高院 102 年 12 月 31 日判決書，判決被上訴人應再給付 190 萬 5,334 元及自 98 年 10 月 1 日起之利息，並負擔 85%之訴訟費。按一、二審判決需給付 701 萬 8,447 元。目前待法律意見分析後再行核辦。

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，102 年 4 月 26 日收受最高法院 102 年 4 月 25 日以 102 台上 779 號(更二)三審裁定西園醫院之上訴駁回，本公司勝訴。102 年 6 月 24 日匯入所提存 2,093 萬 5,038 元擔保金。西園醫院 102 年 7 月 29 日匯入三審律師費 12 萬元及三審裁判費 294,408 元合計 414,408 元。——本案結案。

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，

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 102 年 12 月 31 日

反訴原告(本公司)之訴駁回。榮聖公司上訴二審請求 2,811 萬 5,320 元。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，102 年 11 月 28 日收到最高法院以 102 年台上 2257 號裁定本公司上訴駁回。本案應採以一、二審判決，應返還榮聖公司 114 萬 1,553 元+2,391 萬 2,332 元及自 98 年 10 月 17 日起利息，第一、二審訴訟費用本公司負擔 85%。——本案結案。

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。102 年 5 月 14 日收受最高法院 102 台上 799 號判決益世等上訴駁回。臺北地院 102 年 6 月 3 日核發判決確定證明書。法院於 102 年 6 月 28 日匯回擔保金 125 萬元及利息 7,708 元。102 年 7 月 12 日繳交強制執行費 118,479 元，102 年 9 月 23 日收到臺北地院 102 聲 815 號裁定訴訟費 16 萬 8,728 元及自 102 年 9 月 24 日起利息。臺北地院 102 年 10 月 29 日匯入執行超緯之信音股票拍賣所得 5,177 元、102 年 11 月 12 日收取執行益世公司銀行存款扣除手續費後計 8 萬 8,815 元、以及 102 年 12 月 9 日收受基隆地院 102 年 12 月 3 日以 102 司執助 386 號電匯款 302 萬 4,000 元(係執行 98 年 7 月 27 日假扣押債務人益世對第三人台電公司核能火力發電工程處龍門施工處之工程款債權，內含執行費 2 萬 4,000 元)。目前仍續強制執行中。

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

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 102 年 12 月 31 日

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。目前高等法院(更一)審理中。

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。最高法院 102 年 1 月 31 日三審裁定駁回上訴。——本案結案。

三十四、大潭濱海特定工業區，因收入大於支出之款項調撥至其他工業區使用，致生利息差額之疑義，桃園縣政府請求返還利息差額新台幣 953 萬 8,491 元，桃園縣政府提支付命令，本公司 99.7.1 聲明異議，臺北地院 100 年 2 月 11 日判決給付桃園縣政府 953 萬 8,491 元及自 97 年 4 月 3 日起之利息。高院 101 年 3 月 30 日判決原判決超過 886 萬 3,289 元等均廢棄。102 年 5 月 9 日收受最高法院 102 台上 754 號判決書，判決主文：原判決關於駁回上訴人其餘上訴，及該訴訟費用部分廢棄，發回台灣高等法院。判決理由：似得審酌金錢借貸市場供需、社會經濟環境變化、借方續借意願、還款能力等因素決定調降利率及自何時調降，能否謂其是項決定已逾越權限或有過失，即非無疑。案經高院 102 年 7 月 3 日、102 年 8 月 14 日、102 年 11 月 25 日、102 年 12 月 30 日審理，預 103 年 2 月 17 日續審。目前高等法院(更一)審理中。

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

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 102 年 12 月 31 日

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，台北地院 102 年 3 月 22 日通知領取鑑定報告，於 102 年 5 月 10 日、102 年 5 月 31 日審理。台北地院 102 年 6 月 28 日判決書，欣亞公司應給付本公司 345 萬 5,839 元及自 95 年 12 月 15 日起利息及 9%訴訟費。台北地院 102 年 9 月 9 日核發判決確定證明書，續辦強制執行及領取扣押金額、領回擔保金等事宜。台北地院提存所以 102 年 12 月 18 日取勇 3044 號及 3043 號分別通知繳回台北地院 100 存 1230 號提存通知書(23 萬 7,783 元部分)及 98 存 3719 號提存通知書(1 萬 9,797 元部分)之正本，後續依執行程序領回款項。

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

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 102 年 12 月 31 日

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。預 103 年 3 月 4 日續審。目前高等法院審理中。

四十、臺北市崇德、隆盛新村新建工程，巨冠公司請求油漆工程之工程款、保留款、履保金計請求 134 萬 6,859 元。臺北地院 100 年 10 月 7 日調解不成立，案經 102 年 12 月 19 日言詞辯論終結，臺北地院預於 103 年 1 月 28 日宣判。目前臺北地院審理中。

四十一、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，富鈺公司 101 年 1 月 31 日向臺北地院起訴請求所失利益 284 萬 888 元及工程保留款 13 萬 9,430 元、履保金 89 萬元，合計請求 387 萬 318 元。本公司亦請求代辦之費用計 496 萬 4,928 元加計 10%管理費計 509 萬 3,488 元，經抵扣增加差額 305 萬 6,518 元，抵扣工程保留款 13 萬 9,430 元、履保金 89 萬元，尚不足金額 202 萬 7,088 元及保固金 14 萬 1,855 元，合計本公司反訴請求富鈺公司應繳納 216 萬 8,943 元。案經臺北地院於 101 年 5 月 31 日作成調解不成立，臺北地院 102 年 12 月 17 日判決書，判

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 102 年 12 月 31 日

決返還履保金及保留款計 94 萬 5,774 元。目前續依 102 年 12 月 31 日法律意見簽請上訴二審中。

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。目前最高法院審理中。

四十三、交通部公路總局蘇花公路改善工程處「承購」花蓮和平工業區土地，以辦理台 9 線蘇花公路山區路段改善計畫和平路段橋樑工程，惟，經濟部工業局卻「保留」該「承購」花蓮和平工業區之「土地價款」，預作扣抵未實現之債務，致生契約履行之爭議，本公司遂請求經濟部工業局應依契約給付返還該土地價款中之 4 億 3,591 萬 9,482 元。臺北地院 102 年 7 月 12 日判決書，判決主文：被告(經濟部工業局)應給付原告(本公司)新台幣 40,324 萬 8,853 元及自 102 年 2 月 29 日起之利息。由於工業局不服一審判決上訴二審。後續工業局亦分別於 102 年 10 月 17 日、102 年 12 月 17 日、103 年 1 月 8 日召開和解會議，並於 102 年 12 月 11 日工先行匯入 3 億 184 萬 5,722 元。本案雖仍繫於高等法院審理，目前兩造正進行和解協議中。

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。高院 102 年 11 月 5 日判決：原判決關於命國防大學給付部分，及該部分假執行之宣告，暨命國防大學負擔訴訟費用之裁判均廢棄。102

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 102 年 12 月 31 日

年 11 月 29 日上訴三審。目前最高法院審理中。

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。案經高院 101 年 10 月 24 日、102 年 1 月 9 日、102 年 1 月 25 日、102 年 3 月 4 日調解程序，102 年 3 月 7 日收受高院 102 年 3 月 4 日調解筆錄，由本公司

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 102 年 12 月 31 日

102 年 3 月 31 日返還定存單 290 萬(HA40234037)及 225 萬 9,339 元(HA40234045)2 紙定存單外，另給付 180 萬元(含稅)，其餘農林公司捨棄，訴訟費各自負擔。——本案結案。

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。臺北地院 102 年 6 月 18 日判決書，被告內政部營建署應給付 3,446 萬 3,170 元，及自判決確定翌日起之利息。案經高院審理，預於 103 年 2 月 12 日續準備程序。目前高等法院審理中。

五十、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，本公司向富義公司請求右案邊坡穩定處理工作、進水口及頭水隧道等 2 項工程之代辦費 658 萬 5,688 元，案經臺北地院 102 年 1 月 16 日調解不成立。目前臺北地院審理中。

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，102 年 7 月 4 日收受高院 102 年 6 月 25 日判決書判決台電公司應給付 1,080 萬 2,427 元及自 101 年 4 月 24 日起至清償日止之利息。台電公司同意給付，於 102 年 8 月 7 日收受台電公司 1,080 萬 2,427 元，另就利息及裁判費另行核付。——本案結案。

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

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 102 年 12 月 31 日

求榮電公司給付 3 億 9,080 萬 149 元及自 99 年 11 月 20 日起利息。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。

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。102 年 5 月 7 日收受高院判決書應給付上訴人良和第 15 期工程款 119 萬 5,117 元及自 101 年 3 月 6 日起之利息，本公司負擔訴訟費 80%，且不得上訴。——本案結案。

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。地院 102 年 6 月 11 日、102 年 10 月 17 日續審，兩造均表示將視工程會調解結果，決定是否續行訴訟。經工程會 102 年 12 月 20 日調解成立，本案於 102 年 12 月 27 日具狀撤回。——本案結案。

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。案經臺北地院 102 年 3 月 29 日判決本公司給付原告 518 萬 6,772 元，及自 101 年 7 月 20 日起至清償日止之利息。案經高院 102

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 102 年 12 月 31 日

年 7 月 22 日、102 年 10 月 18 日、102 年 11 月 4 日、102 年 11 月 29 日審理，預 103 年 1 月 7 日續審。目前高等法院審理中。

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，及自 96.06.23 起算利息。高院於 102.1.15 判決駁回本+公司之上訴及內政部土地重劃局之附帶上訴，即本案仍維持原一審判決。最高法院 102/5/22 以 102 台上 930 號判決：原判決關於駁回上訴人請求給付 720 株黑板樹養護費 443 萬 8938 元本息之上訴暨該訴訟費用部分廢棄，發回高院。其他上訴駁回。高院(更一審)102/7/12、102/8/7、102/9/13、102/10/18、102/11/13、102/12/18 續審，目前爭點整理中，待新竹縣政府函查結果，預 103/2/12 續審。目前高等法院(更一審)審理中。

五十九、高雄捷運 CR4 統包工程(日商鹿島佔 51%、本公司佔 49%)，於 101 年 2 月向高雄地院遞狀請求工程尾款 4 億 1751 萬 6901 元(含工程款 35,555 萬 1,006 元及水環物調款 6,196 萬 5,896 元)。屬榮民公司請求訴訟標的 2 億 458 萬 3,281 元，其中含工程款 17,421 萬 9,993 元及物調款 3,036 萬 3,289 元。案經於 101 年 10 月 8 日簽署和解同意書，高捷公司同意就 CR4 分 6 期採以 15%、20%、15%、15%、20%、15%付款(物調款計付 60%)，付款日期：第 1 期和解後 2 周內、101 年 10 月 31 日、101 年 12 月 31 日、102 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日、103 年 6 月 30 日。目前僅餘第 6 期工程款 2,613 萬 2,999 元及物調款 273 萬 2,696 元，將於 103 年 6 月 30 日前收取。——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

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 102 年 12 月 31 日

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。本案結案。後續於 102 年 1 月 22 日與岩石開挖另議單價案併案向工程會提出調解申請，工程會於 102 年 12 月 20 日作成調解成立書，即返還逾期違約金剩餘款 1 億 5956 萬 848 元。——本案結案。

六十一、高港~五甲~高雄 345KV 地下電纜線路過埤路潛盾洞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)。案經仲裁協會 102 年 7 月 15 日函附仲裁判斷書，准予核延 383 天。——本案結案。

六十三、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勞退新制額外增加之成本計 1,862 萬 1478 元。目前臺北地院審理中。

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。案經中華民

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 102 年 12 月 31 日

國仲裁協會以 102 年 1 月 31 日函附仲裁判斷書，仲裁判斷主文：空軍司令部應給付 9,204 萬 4,881 元(含稅)，其中 3,067 萬 626 元(未稅)自 99 年 6 月 2 日起計利息，另 4,703 萬 3,943 元(未稅)自 99 年 11 月 25 日起計利息，其餘 995 萬 7,223 元(未稅)自 101 年 7 月 13 日起計利息，仲裁費用空軍司令部負擔 70%。對照於 102 年 3 月 1 日向臺北地院提撤仲之訴(102 仲訴 1 號)。目前臺北地院審理中。

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 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)，案經臺北地院 103 年 1 月 3 日判決，應給付原告榮工公司新臺幣陸仟貳佰玖拾柒萬貳仟伍佰柒拾參元(62,972,573 元)，及自判決附表一、附表二所載利息起算日起至清償日止之利息。本案已於 103 年 1 月 17 日簽請律師提供法律意見辦理，最遲應於 103 年 1 月 29 日前上訴二審。目前續辦上訴事宜。

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

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 102 年 12 月 31 日

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(包括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)。台北地院102年5月17日判決書，應給付原告榮工公司新臺幣伍仟貳佰柒拾肆萬貳仟柒佰伍拾參元(52,742,753元)，及至清償日止按週年利率百分之五計算之利息。本案已於102年6月11日上訴二審。案經高院102年10月7日、102年12月18日審理，預103年3月12日續審。目前高等法院審理中。

六十八、台北捷運新莊線CK570C標工程(JV體鹿島45%、榮民40%、皇昌15%)，JV體於101年8月8日向臺北市政府採購申訴審議委員會聲請調解，請求河道濬挖及級配塊石計量等費用計9,597萬2,395元。案經臺北市政府102年4月19日府法申10102595800號函附調解不成立書。於102年4月29日起訴(案號:102建164號)，標的金額修正為9,524萬6,168元。目前臺北地院審理中。

六十九、國道六號C609標埔里高架橋及交流道工程，三發營造102年6月起訴請求本公司返還原協商偉倫公司租賃之鋼模及工作平台等機具材料之所有物，如不能返還所有物應給付新臺幣300萬元及自不能返還之日起之利息。臺北地院102年8月5日進行調解程序，調解不成立。臺北地院102年10月3日、102年11月12日審理，預於103年1月2日續審。目前臺北地院審理中。

七十、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，合興合興預拌混凝土公司102年7月10日起訴請求K00-0199-C契約之復工動員費計279萬9,903元及自繕本送達翌日起利息。臺北地院102年8月14日進行調解程序，兩造均不同意調解。案經臺北地院102年10月14日、102年11月4日、102年12月6日審理(102建245號)。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 102 年 12 月 31 日

七十一、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，達盈興業有限公司 102 年 8 月 12 日起訴請求倉儲費用、保管人員費用及待料利息等 732 萬 6,888 元、因延遲開工致人員機具待命損失 1,095 萬 8,416 元、因施工進度落後致待命人員、機具增耗成本 2,851 萬 2,176 元，合計請求 4,679 萬 7,480 元。案經臺北地院 102 年 9 月 26 日、102 年 12 月 26 日審理，預 103 年 2 月 27 日續審。目前臺北地院審理中。

七十二、高雄捷運 CD1 標工程及 C03 區段標工程第 1 階段物調款(96 年 10 月 29 日~97 年 10 月 31 日)，由於高捷公司遲未依仲裁判斷給付，於 102 年 10 月初向高雄地院遞狀起訴請求第 1 階段物調款 9,150 萬 5,884 元及自 100 年 2 月 1 日起利息(其中皇昌部分請求 7,926 萬 5,615 元(=CD1 之 987,118,486*3.04% + C03 之 987,118,486*4.99%)，榮民部分請求 1,224 萬 269 元(=CD1 之 987,118,486*1.24%+C03 之 987,118,486*0%元))。目前高雄地院審理中。

七十三、高雄捷運 CD1 標工程及 C03 區段標工程第 2 階段物調款(97 年 11 月 1 日~CD1 及 C03 實際完工日)，由於高捷公司於 102 年 6 月間與高雄市政府達成協議，不再請求爭議及提付仲裁，嚴重損害原告第 2 階段物調款權益，於 102 年 10 月初向高雄地院遞狀起訴請求第 2 階段物調款 7,206 萬 9,352 元及自 101 年 12 月 6 日起利息(其中皇昌部分依第 1 階段物調款仲裁判斷比例請求計 6,847 萬 4,295 元(=27,224,420 +41,249,875)、榮民公司部分依仲裁判斷比例計算請求 359 萬 5,057 元(=1,590,115+2,004,942)。其餘未請求部分保留求償權利。目前高雄地院審理中。

七十四、臺北捷運新莊線 CK570C 標工程(JV 體鹿島 45%、榮民 40%、皇昌 15%)，JV 體於 101 年 8 月 8 日向臺北市政府採購申訴審議委員會聲請調解，請求菜寮站聯絡道開挖、CC0-16、CC0-17、CC0-19~21 及 CC0-8 契約變更單價調整計 2 億 5,677 萬 8,566 元。案經臺北市政府 102 年 7 月 19 日函附調解成立書，他造當事人就第 4 次、第 17 次 CC0 差額及物調合計

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 102 年 12 月 31 日

給付 2,538 萬 790 元。其餘如第 16 次、第 19 次 CCO 差額、利息及其他請求捨棄。——本案結案。

七十五、臺北捷運新莊線 CK570C 標工程(JV 體鹿島 45%、榮民 40%、皇昌 15%)，JV 體於 101 年 8 月 8 日向臺北市政府採購申訴審議委員會聲請調解，請求 CK240 標變更追加給付計 3 億 3,524 萬 460 元。經 7 次調解審理，臺北市政府以 102 年 12 月 9 日府法申 101025956A0 號函附調解建議，調解建議核付河床保護工 435 萬 3,052 元、冷凍工法增加數量 3,864 萬 9,139 元、艾莉颱風風災前已清淤及拋放石塊計 448 萬 7,292 元、高灘地復舊擴增計 214 萬 4,396 元及受損鄰房拆除重建 1,348 萬 9,410 元，其餘部分基於調解，建議捨棄請求，合計 6,312 萬 3,289 元。案經臺北市政府以 102 年 12 月 20 日府法申 10102595600 號函附調解成立書，合計 6,312 萬 3,289 元。——本案結案。

七十六、臺北捷運新莊線 CK570C 標工程(JV 體鹿島 45%、榮民 40%、皇昌 15%)，JV 體於 101 年 8 月 8 日向臺北市政府採購申訴審議委員會聲請調解，請求 CK241 標及 CK242 標變更追加給付計 831 萬 9,878 元。案經臺北市政府 102 年 5 月 20 日府法申字第 10102595700 號函附調解成立書，業主已支付款項 155 萬 8,306 元(發票號碼：102 年 6 月 20 日 -MP33454455 號)。——本案結案。

七十七、臺北捷運新莊線 CK570C 標工程(JV 體鹿島 45%、榮民 40%、皇昌 15%)，JV 體於 101 年 8 月 8 日向臺北市政府採購申訴審議委員會聲請調解，請求各子標共同部分變更追加計 2,097 萬 4,356 元。案經臺北市政府 102 年 6 月 24 日函附調解成立書，其中 F2 級模板鑄面打毛費用給付 137 萬 4,773 元及安衛費 650 萬 2,969 元，合計給付 787 萬 7,742 元。——本案結案。

七十八、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，請求工期展延、展延至完工日計 818 天期間管理費 1,974 萬 6,111 元、退還遭扣留款項 2 億 9,176 萬元、以及就超出合約數量 30%之岩石開挖價差計

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 102 年 12 月 31 日

3,655 萬 9,663 元，合計請求 3 億 4,806 萬 5,774 元(含稅)。全案於 102 年 1 月 22 日聲請調解，案經工程會進行 6 次調解程序，工程會於 102 年 12 月 20 日作成調解成立書，即返還逾期違約金剩餘款 1 億 5,956 萬 848 元。——本案結案。

七十九、金門縣政府「臺北縣中和五眷村-復興新村改建統包工程」已於 100 年 5 月 2 日完工，由於本工程面積變更增加 347.25 坪，經變更設計追加減後，於 102 年 10 月 18 日申請調解請求給付工程款 2,780 萬 1,518 元。案經工程會 102 年 12 月 25 日進行第 1 次調解程序。目前調解中。

八十、臺北捷運松山線 CG590B 標工程，麗生公司請求地盤處理暨建物保護處理等工程款 3,123 萬 6,332 元(含稅)及利息 80 萬 2,780 元(案號：101 年仲忠 066 號)，本案係由 JV 體(榮民/奧村)辦理。案經仲裁庭委辦鑑定。目前仲裁程序中。

八十一、空軍總部忠勇分案新建工程，於 102 年 3 月 13 日向仲裁協會交付仲裁聲請書，請求自 98 年 1 月至完工日止物調款 8 億 1,454 萬 6,649 元。仲裁庭於 102 年 8 月 2 日組成。目前仲裁程序中。

八十二、空軍總部忠勇分案新建工程，於 102 年 5 月 14 日向仲裁協會交付仲裁聲請書，請求櫥櫃工項計 7,236 萬 6,215 元(含稅)。仲裁庭於 102 年 8 月 22 日組成。案經 102 年 10 月 16 日、102 年 11 月 27 日、102 年 12 月 18 日進行 3 次仲裁詢問會，並以 103 年 1 月 20 日仲裁擴張聲明暨補充理由三書聲明追加 366 萬 7,230 元及自 102 年 12 月 19 日起利息，預 103 年 1 月 22 日續行第 4 次仲裁詢問會。目前仲裁程序中。

八十三、請求觀音污水處理廠擴建土建工程工程款自 97 年 4 月 1 日~98 年 6 月 23 日止之延遲給付利息計 615 萬 685 元。工程會調解建議工業局給付 615 萬元，惟經濟部工業局未同意，工程會以 102 年 10 月 22 日函附調解不成立書。案經於 102 年 10 月 31 日提付仲裁(案號：102 仲仁 90 號)，預 103 年 1 月 14 日進行第 1 次仲裁詢問會。目前仲裁程序中。

榮民工程股份有限公司

財務報表附註

中華民國 102 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 102 年 12 月 31 日

六、本年度清理業務已執行：

- (一)完成處分國外大馬榮工聯營公司股權出售。
- (二)國內轉投資公司已陸續辦理鑑價及綜合評估作業。
- (三)完成第六類非消耗性物品標售共 231 件。

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 8.67 億餘元，認列本公司年度虧損，累積 99 年、100 年、101 年、102 年 4 個年度已認列虧損 32.27 億元，原預估將負擔達 125 億元之差額，經執行 4 年後調整為 61.52 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，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。

本 頁 空 白

丙、決 算 明 細 表

榮民工程股份有限公司
清理收入明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

科 目 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		2,263,972,397.00	2,312,326,142.00	
銷貨收入	410	5		17,359,466.00	17,359,467.00	
銷貨收入	4101	1		17,359,466.00	17,359,467.00	
勞務收入	420	3		1,690,595,883.00	1,690,595,884.00	
營建收入	4201	0		1,690,595,883.00	1,690,595,884.00	
其他營業收入	460	6		222,033,386.00	222,033,387.00	
其他營業收入	4609	3		222,033,386.00	222,033,387.00	
財務收入	490	A		177,490,361.00	185,053,703.00	
利息收入	4901	7		10,973,335.00	10,973,335.00	
兌換利益	4902	3		51,538,971.00	51,538,971.00	
租賃收入	4903	0		11,264,053.00	11,264,053.00	
投資利益	4905	2		103,714,002.00	111,277,344.00	
其他清理收入	491-492	8		156,493,301.00	197,283,701.00	
財產交易利益	4911	4		22,404,321.00	22,404,321.00	
什項收入(處分非消耗性物料)	4929	2				
什項收入	4929	2		134,088,980.00	174,879,380.00	
合 計				2,263,972,397.00	2,263,972,397.00	

榮民工程股份有限公司

清理費用明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

科 目		編 號	檢 查 號 碼	本 年 度 預 算 數	本 年 度 決 算 數	比 較 增 減	
名 稱	金 額					%	
清理費用	59	0		2,973,417,394.90	2,973,417,394.90		
銷貨成本	510	4		16,792,617.00	16,792,617.00		
銷貨成本	5101	A		16,792,617.00	16,792,617.00		
勞務成本	520	2		1,321,970,076.00	1,321,970,076.00		
營建費用	5201	9		1,321,970,076.00	1,321,970,076.00		
其他營業成本	560	5		194,821,755.00	194,821,755.00		
其他營業成本	5609	2		194,821,755.00	194,821,755.00		
管理費用	582	6		208,622,705.00	208,622,705.00		
管理費用	5821	2		208,622,705.00	208,622,705.00		
財務費用	590	0		290,049,224.00	290,049,224.00		
利息費用	5901	6		199,771,008.00	199,771,008.00		
兌換損失	5902	2		36,122,643.00	36,122,643.00		
匯費、手續及證券發行費	5903	9		14,485.00	14,485.00		
投資損失	5905	1		54,141,088.00	54,141,088.00		
其他清理費用	591-592	7		941,161,017.90	941,161,017.90		
財產交易損失	5911	3					
資產報廢損失	5913	6		12,024.00	12,024.00		
災害損失	5917	1					
資產減損損失	591X	3					
什項費用(工業區土地市價化差額)	5929	1		867,004,512.00	867,004,512.00		
什項費用	5929	1		74,144,481.90	74,144,481.90		
合 計				2,973,417,394.90	2,973,417,394.90		

本 頁 空 白

榮民工程股

管理費用

中華民國

上次決算數	科目			本年度決算數		
	名稱	編號	檢查號碼	合計	固定	變動
144,997,654.00	用人費用	58211	A	108,291,340.00	108,291,340.00	
56,990,809.00	正式員額薪資	582111	8	44,764,759.00	44,764,759.00	
43,374,963.00	臨時人員薪資	582112	6	31,348,279.00	31,348,279.00	
2,373,328.00	超時工作報酬	582113	4	1,866,827.00	1,866,827.00	
12,576,328.00	津貼	582114	2	9,889,779.00	9,889,779.00	
10,201,440.00	獎金	582115	A	7,505,717.00	7,505,717.00	
8,001,608.00	退休及卹償金	582116	9	4,946,140.00	4,946,140.00	
11,466,612.00	福利費	582118	5	7,961,598.00	7,961,598.00	
12,566.00	提繳費	582119	3	8,241.00	8,241.00	
40,226,170.00	服務費用	58212	9	39,395,226.00	24,387,435.00	15,007,791.00
4,701,351.00	水電費	582121	7	4,291,203.00	3,909,763.00	381,440.00
1,286,012.00	郵電費	582122	5	1,068,346.00	994,878.00	73,468.00
547,842.00	旅運費	582123	3	588,046.00	456,243.00	131,803.00
411,091.00	印刷裝訂與廣告	582124	1	284,581.00	104,846.00	179,735.00
2,835,439.00	修理保養與保固費	582125		3,015,985.00	2,294,771.00	721,214.00
139,650.00	保險費	582126	8	162,368.00	162,368.00	
10,172,990.00	棧儲、包裝、代理及加工費	582127	6	9,475,169.00		9,475,169.00
19,401,172.00	專業服務費	582128	4	19,761,416.00	15,935,277.00	3,826,139.00
730,623.00	公共關係費	582129	2	748,112.00	529,289.00	218,823.00
1,703,433.00	材料及用品費	58213	8	1,390,959.00	1,098,035.00	292,924.00
392,994.00	使用材料費	582131	6	351,904.00	168,808.00	183,096.00
1,310,439.00	用品消耗	582132	4	1,039,055.00	929,227.00	109,828.00
993,081.00	租金與利息	58214	7	1,050,833.00		1,050,833.00
190,852.00	一般房屋租金	582142	3	208,200.00		208,200.00
	機器租金	582143	1			
249,280.00	交通及運輸設備租金	582144		407,230.00		407,230.00
552,949.00	什項設備租金	582145	8	435,403.00		435,403.00
14,145,401.00	折舊、折耗及攤銷	58215	6	12,837,099.00	12,837,099.00	

份有限公司

明細表

102 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	%		
			108,291,340.00		108,291,340.00	
			44,764,759.00		44,764,759.00	
			31,348,279.00		31,348,279.00	
			1,866,827.00		1,866,827.00	
			9,889,779.00		9,889,779.00	
			7,505,717.00		7,505,717.00	
			4,946,140.00		4,946,140.00	
			7,961,598.00		7,961,598.00	
			8,241.00		8,241.00	
			39,395,226.00		24,387,435.00	15,007,791.00
			4,291,203.00		3,909,763.00	381,440.00
			1,068,346.00		994,878.00	73,468.00
			588,046.00		456,243.00	131,803.00
			284,581.00		104,846.00	179,735.00
			3,015,985.00		2,294,771.00	721,214.00
			162,368.00		162,368.00	
			9,475,169.00			9,475,169.00
			19,761,416.00		15,935,277.00	3,826,139.00
			748,112.00		529,289.00	218,823.00
			1,390,959.00		1,098,035.00	292,924.00
			351,904.00		168,808.00	183,096.00
			1,039,055.00		929,227.00	109,828.00
			1,050,833.00			1,050,833.00
			208,200.00			208,200.00
			407,230.00			407,230.00
			435,403.00			435,403.00
			12,837,099.00		12,837,099.00	

榮民工程股

管理費用

中華民國

上次決算數	科 目			本 年 度 決 算 數		
	名 稱	編 號	檢 查 號 碼	合 計	固 定	變 動
	土地改良物折舊	582150	6			
12,108,818.00	房屋折舊	582151	4	11,386,032.00	11,386,032.00	
914,501.00	機械及設備折舊	582152	2	369,694.00	369,694.00	
44,388.00	交通及運輸設備折舊	582153	A	37,145.00	37,145.00	
52,678.00	什項設備折舊	582154	9	38,840.00	38,840.00	
1,025,016.00	攤銷	582159		1,005,388.00	1,005,388.00	
62,004,177.00	稅捐與規費	58216	5	42,383,352.00	42,383,352.00	
57,416,862.00	土地稅	582162	1	38,109,812.00	38,109,812.00	
	契稅	582163	7			
4,239,410.00	房屋稅	582164	8	3,608,040.00	3,608,040.00	
119,137.00	消費與行為稅	582165	6	506,045.00	506,045.00	
155,475.00	特別課稅		4	100,000.00	100,000.00	
73,293.00	規費	582168	A	59,455.00	59,455.00	
3,496,920.00	會費、捐助與分擔	58217	4	3,273,896.00	12,000.00	3,261,896.00
94,400.00	會費	582171	2	12,000.00	12,000.00	
3,402,520.00	分擔	582173	9	3,261,896.00		3,261,896.00
	損失與賠償給付	58218	3			
	賠償給付	582181				
	其他					
	其他費用					
267,566,836.00	合 計			208,622,705.00	189,009,261.00	19,613,444.00

份有限公司

明細表

102 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	%		
			11,386,032.00		11,386,032.00	
			369,694.00		369,694.00	
			37,145.00		37,145.00	
			38,840.00		38,840.00	
			1,005,388.00		1,005,388.00	
			42,383,352.00		42,383,352.00	
			38,109,812.00		38,109,812.00	
			3,608,040.00		3,608,040.00	
			506,045.00		506,045.00	
			100,000.00		100,000.00	
			59,455.00		59,455.00	
			3,273,896.00		12,000.00	3,261,896.00
			12,000.00		12,000.00	
			3,261,896.00			3,261,896.00
			208,622,705.00		189,009,261.00	19,613,444.00

榮民工程股

固定資產建設

中華民國

科			目	決 算 數	可 用	
名	稱 編 號	檢 查 號 碼			以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數
房屋及建築						
房屋及建築						
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						

份有限公司

改良擴充明細表

102年度

單位：新臺幣元

預		算		數	比較增減	本年度保留數
本年度奉准先行辦理數	調	整	數合			

榮民工程股

固定資產建設改良擴充計

中華民國

計畫名稱	編號	檢查號碼	全部計畫			預		
			金額	目標能量	進度起迄 年 月	可 用 預		
						以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度奉准先行 辦理數
一般建築及設備計畫	952	8						
房屋及建築								
房屋及建築								
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								

限公司

書預算與實際進度比較表

102 年度

單位：新臺幣元

算			數		算				未達成或超過預算之原因
數			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預算數%	
調整數	合計	占全部計畫%	金額	占全部計畫%					

榮民工程股

資產折舊

中華民國

項 目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
原 值	57,516,307.00	872,017,593.00	763,060,770.00	84,790,556.00	13,015,170.00
減：以前年度已提折 舊及減損數	33,115,179.00	402,196,810.00	599,581,819.00	80,119,013.00	12,175,365.00
上年度期末帳面價值	24,401,128.00	469,820,783.00	163,478,951.00	4,671,543.00	839,805.00
加：本年度新增資產 價 值					
減：本年度減少資產 價 值		680.00	939,762.00	1,026,037.00	25,665.00
加減：調 整 數		886,298.00	24,587,959.00	28,444.00	
減：本 年 度 提 列 折 舊 數	2,858,305.00	21,238,871.00	33,965,170.00	450,473.00	53,600.00
本年度期末帳面價值	21,542,823.00	449,467,530.00	153,161,978.00	3,223,477.00	760,540.00
本 年 度 提 列 折 舊 數					
銷貨成本	71,293.00	1,818,505.00	1,305,143.00		
勞務成本	118,440.00		139,885.00		
其他營業成本	2,668,572.00	8,034,334.00	32,150,448.00	413,328.00	14,760.00
管理費用		11,386,032.00	369,694.00	37,145.00	38,840.00
合 計	2,858,305.00	21,238,871.00	33,965,170.00	450,473.00	53,600.00

份有限公司

明細表

102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 其 他	合 計
			30,467,604.00	1,820,868,000.00
			28,346,392.00	1,155,534,578.00
			2,121,212.00	665,333,422.00
				1,992,144.00
			57,119.00	25,559,820.00
			39,268.00	58,605,687.00
			2,139,063.00	630,295,411.00
				3,194,941.00
			39,268.00	297,593.00
				43,281,442.00
				11,831,711.00
			39,268.00	58,605,687.00

榮民工程股

資產變賣

中華民國

科目			決			
			帳		價	
名稱	編號	檢 查 號 碼	成本或重估價值 (1)	已提折舊額 (2)	減損調整數 (3)	淨 額 (4)= (1)-(2)-(3)
固定資產			377,200.00	307,933.00		69,267.00
土地	944010	0				
土地改良物						
房屋建築及設備	944020	5				
機械及設備	944030	A	345,200.00	281,267.00		63,933.00
交通及運輸設備	944040	6				
什項設備	944050	1	32,000.00	26,666.00		5,334.00
工業區土地市價化部份			4,075,527,427.00			4,075,527,427.00
總 計			4,075,904,627.00	307,933.00		4,075,596,694.00

份有限公司

明細表

102 年度

單位：新臺幣元

算 數				變賣盈虧 預算數	比 較 增 減	
變賣收入		淨 收 入 (7)= (5)-(6)	變 賣 盈 虧 (8)=(7)-(4)		金 額	%
總 收 入 (5)	處 理 費 用 (6)					
144,000.00		144,000.00	74,733.00		74,733.00	
138,000.00		138,000.00	74,067.00		74,067.00	
6,000.00		6,000.00	666.00		666.00	
3,208,522,915.00		3,208,522,915.00	-867,004,512.00		-867,004,512.00	
3,208,666,915.00		3,208,666,915.00	-866,929,779.00		-866,929,779.00	

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 號 碼	原始投資額	以前年度 權益調整數	淨 額 (3)=(1)+(2)
印尼大馬榮工公司			120,600,000.00	-44,253,255.00	76,346,745.00
總 計			120,600,000.00	-44,253,255.00	76,346,745.00

份有限公司

變賣明細表

102 年度

單位：新臺幣元

算 數				變賣盈虧 預算數	比 較 增 減	
變賣收入			變賣盈虧(-) (7)=(6)-(3)		金 額	%
總 收 入 (4)	處 理 費 用 (5)	淨 收 入 (6)=(4)-(5)				
98,676,333.00		98,676,333.00	22,329,588.00		22,329,588.00	
98,676,333.00		98,676,333.00	22,329,588.00		22,329,588.00	

榮民工程股

資產報廢

中華民國
算

科 名	稱	編 號	檢 查 號 碼	目 決 帳 本 或 重 估 價 值	面 已 提 折 舊 額	價 減 損 調 整 數
固定資產				51,982,835.00	50,059,958.00	
土地改良物		946010				
房屋及建築		946020		68,020.00	67,340.00	
機械及設備		946030	5	27,166,200.00	26,290,371.00	
交通及運輸設備		946040	A	24,477,857.00	23,451,820.00	
什項設備		946050	6	270,758.00	250,427.00	
總計				51,982,835.00	50,059,958.00	

份有限公司

明細表

102 年度

單位：新臺幣元

淨	值 額	殘 餘 價 值	報 廢 損 失 數	報 廢 損 失 比 較	
				預 算 數	增 減 金 額 %
1,922,877.00		1,910,853.00	12,024.00		12,024.00
680.00		680.00			
875,829.00		870,209.00	5,620.00		5,620.00
1,026,037.00		1,019,633.00	6,404.00		6,404.00
20,331.00		20,331.00			
1,922,877.00		1,910,853.00	12,024.00		12,024.00

榮民工程股

資金轉投資及

中華民國

轉 投 資 事 業				投 資 金 額			
名 稱	年終實收 資本總額	發 行 股 數	稅前淨利 (淨損)	以前年度 投 資 額	本 年 度 增 減 (-)		比 較 增 減
					決 算 數	預 算 數	
泛亞工程公司	1,095,136,110.00	109,513,611	256,789,449.00	40,087,178.00			
達榮環保股 份有限公司	1,000,000,000.00	100,000,000	-77,182,866.00	334,000,000.00			
榮工實業股份有限公 司	758,000,000.00	75,800,000	-13,742,845.00	305,100,000.00			
大馬榮工公司	241,200,000.00	9,000,000		120,600,000.00	-120,600,000.00		
輔榮園公司	1,044,870,800.00	38,000		522,435,400.00			
胡達馬榮工公司	13,750,000.00	1,300,000		6,737,500.00			
調整前合計				1,328,960,078.00	-120,600,000.00		-120,600,000.00
加： 長期股權投資權益 調整數				339,293,020.00			
減： 累計減損- 長期股權投資				200,022,311.00			
調整後合計				1,468,230,787.00	-120,600,000.00		-120,600,000.00

說明：1. 本年度處分國外大馬榮工公司持有股權450萬股。

2. 本年度配發股票股利轉投資公司：泛亞工程公司配發2,174,431股計21,744,310元。

3. 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52,249,326元，含調整自編與會計師財簽數認列投資利益差異2,240,233元；達榮公司認列投資損失25,779,077元；榮工實業公司認列投資損失7,037,988元，含調整自編與會計師財簽數認列投資損失513,895元。

份有限公司

其盈虧明細表

102年度

單位：新臺幣元

額	持 股 比 例		現 金 股 利 或 採 權 益 法 認 列 之 投 資 損 益								
	截至本 年度持 有股數	佔發行 股額%	本 年 度						上 年 度 決 算 數		
			決 算 數			預 算 數			比 較 增 減	每 股	總 額
			每 股	總 額	報 酬 率 %	每 股	總 額				
40,087,178.00	26,334,781	24.05		52,249,326.00	184.58			52,249,326.00		51,748,181.00	
334,000,000.00	33,400,000	33.40		-25,779,077.00	-7.72			-25,779,077.00		-10,138,102.00	
305,100,000.00	30,510,000	40.25		-7,037,988.00	-2.31			-7,037,988.00		-27,815,782.00	
				2,878,258.00							
522,435,400.00	19,000	50.00									
6,737,500.00	637,000	49.00		21,336,855.00	316.69			21,336,855.00			
1,208,360,078.00				43,647,374.00				40,769,116.00		13,794,297.00	
422,362,485.00											
200,022,311.00											
1,430,700,252.00											

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	檢查查號			決算數	預算數
國內借款	961	9		34,018,613,322.00		
金融機構	9611	5		34,018,613,322.00		
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	20,988,613,322.00		
中國信託商業銀行	9611822	5	工程營運資金	11,430,000,000.00		
台灣銀行						
小計				34,018,613,322.00		
一年到期長期負債轉 列流動負債						
總計				34,018,613,322.00		

說明:1. 本年度調整增減數32,284,064,171元,其中中國信託銀行及臺灣銀行原屬短期借款計920,000,000元,辦理展延調整增列為長期負債;一年到期長期負債計33,204,064,171元,轉列應付到期長期負債。
2. 表列償還決算數為受託代辦工業區計1,734,549,151元。

份有限公司

與償還明細表

102 年度

單位：新臺幣元

借 金 額 比 較 增 減	本 年 度 償 還 金 額		調 整 增 減 (-) 數	期 末	備 註	
	決 算 數	預 算 數		比 較 增 減		決 算 餘 額
	1,734,549,151.00		1,734,549,151.00	920,000,000.00	33,204,064,171.00	
	1,734,549,151.00		1,734,549,151.00	920,000,000.00	33,204,064,171.00	
					1,600,000,000.00	
	1,654,549,151.00				19,334,064,171.00	
				770,000,000.00	12,200,000,000.00	
	80,000,000.00			150,000,000.00	70,000,000.00	
	1,734,549,151.00			920,000,000.00	33,204,064,171.00	
				-33,204,064,171.00	-33,204,064,171.00	
	1,734,549,151.00		1,734,549,151.00	-32,284,064,171.00		

榮民工程股

資本增減與

中華民國

科 目			期 初 資 本 決 算 數		本 年 度			
名 稱	編 號	檢 查 號 碼	實 收 資 本	預 收 資 本	決 算 數			
					現 金	轉 帳	合 計	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					
國軍退役官兵 輔導委員會安置 基金			5,104,061,900.00					
民股股東資本	942050	4						
合 計			8,610,601,270.00					

本 頁 空 白

、 法 管 象 老 去

榮民工程股份有限公司

員 工 人 數 彙 計 表

中華民國102年度

單位：人

科 目		決算數		預算數		比較增減		備 註	
名 稱	編號	檢 查 號 碼	國 內 部 分	國 外 部 分	國 內 部 分	國 外 部 分	國 內 部 分		國 外 部 分
管理部分	9723	3	118				118		
正式職員	97231	9	54				54		
臨時工員	97234	5	64				64		
合 計			118				118		

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

榮民工程股

用人費用

中華民國

算 數									
金 卸償金	資遣費	福 利 費						提繳工資墊 償費	合 計
		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		
		6,976,724.00	14,000.00	964,994.00	5,880.00		7,961,598.00	8,241.00	108,291,340.00
					6,210.00		6,210.00		506,730.00
					6,100.00		6,100.00		963,191.00
			9,000.00		6,120.00		15,120.00		283,360.00
						943,978.00	943,978.00		23,773,034.00
						943,978.00	943,978.00		23,773,034.00
		6,976,724.00	23,000.00	964,994.00	24,310.00	943,978.00	8,933,006.00	8,241.00	133,817,655.00

單位：新臺幣元

數

福 利 費						提繳工資墊 償費	合 計
分擔保險費	傷病醫療費	提撥福利金	體育活動費	其他福利費	小 計		

榮民工程股

繳納各項稅捐

中華民國

科 目			決 算 數											
名 稱	編 號	檢 查 號 碼	營 業 總 支 出 部 分			資 本 支 出 部 分			代 徵 部 分		合 計			
			中 央 政 府	地 方 政 府	外 國 政 府	中 央 政 府	地 方 政 府	外 國 政 府	中 央 政 府	地 方 政 府	中 央 政 府	地 方 政 府	外 國 政 府	
所得稅費用(利益-)	9761	0												
營利事業所得稅費用(利益-)	97611	5												
利息所得稅費用(利益-)	97612	A												
土地稅	9762	6		38,109,812.00									38,109,812.00	
土地增值稅	97621	1												
一般土地地價稅	97622	7		38,109,812.00									38,109,812.00	
契稅	9763	2												
契稅	97631	8												
房屋稅	9764	9		4,629,520.00									4,629,520.00	
一般房屋稅	97641	4		4,629,520.00									4,629,520.00	
宿舍房屋稅	97642	0												
非營業用房屋稅	97643	5												
消費與行為稅	9765	5		1,672,902.00								0.00	1,672,902.00	
關稅	97651	A												
貨物稅	97652	6												
營業稅	97657	3										0.00		
印花稅	97658	9		1,155,146.00									1,155,146.00	
使用牌照稅	97659	4		517,756.00									517,756.00	
特別稅課	9766	1		100,000.00									100,000.00	
礦區稅	97661	7												
其他	97669	A		100,000.00									100,000.00	
規費	9768	4	635,854.00										635,854.00	
行政規費	97681	0	49,120.00										49,120.00	
事業規費	97682	5	31,405.00										31,405.00	
汽車燃料使用費	97683	A	467,062.00										467,062.00	
空氣污染防制費	97685	1	88,267.00										88,267.00	
水污染防制費	97686	7												
其他	97689	3												
合 計			635,854.00	44,512,234.00							0.00		635,854.00	44,512,234.00

份有限公司

與規費明細表

102年度

單位：新臺幣元

預 算 數										
營業總支出部分			資本支出部分			代徵部分		合 計		
中央 政府	地方 政府	外國 政府	中央 政府	地方 政府	外國 政府	中央 政府	地方 政府	中央 政府	地方 政府	外國 政府

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102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			23,456,508,903.00	18,159,752,000.00	5,296,756,903.00	29.17
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	
102年度			1,563,636,276.00		1,563,636,276.00	
國外工程			122,290,785.00	147,838,000.00	(25,547,215.00)	-17.28
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						
102年度						
投資開發工程			1,407,278,901.00	208,570,000.00	1,198,708,901.00	574.73
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	
102年度			348,992,993.00		348,992,993.00	
其他業務			441,415,017.00	326,000,000.00	115,415,017.00	35.40
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	
102年度			17,359,466.00		17,359,466.00	

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102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			26,593,582,302.27	17,527,080,000.00	9,066,502,302.27	51.73
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	
102年度			1,387,467,321.00		1,387,467,321.00	
國外工程			159,016,909.00	158,038,000.00	978,909.00	0.62
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	
102年度			9,979,643.00		9,979,643.00	
投資開發工程			594,222,521.00	199,880,000.00	394,342,521.00	197.29
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	
102年度			119,344,867.00		119,344,867.00	
其他業務			440,643,178.24	305,439,000.00	135,204,178.24	44.27
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	
102年度			16,792,617.00		16,792,617.00	

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 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目名稱		項 目 及 對 象	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減		
用 途 別	費 用 別				金 額	%	
一、會費							
職業團體會費	管理費用	中華民國仲裁協會	12,000.00		12,000.00		
		合 計	12,000.00		12,000.00		
	銷貨成本	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		
		合 計	26,400.00		26,400.00		
	其他營業成本	高雄縣廢棄物清除處理商業公會	15,000.00		15,000.00		
		合 計	15,000.00		15,000.00		
			會費總計	53,400.00		53,400.00	
	二、捐助 公益支出						
		其他營業成本	大發事業廢棄物處理廠回饋金-高雄縣大寮鄉公所	2,827,356.00		2,827,356.00	
		合 計	2,827,356.00		2,827,356.00		
		捐助總計	2,827,356.00		2,827,356.00		
三、分攤							
	管理費用	分攤各項費用	3,261,896.00		3,261,896.00		
		合 計	3,261,896.00		3,261,896.00		
		總 計	6,142,652.00		6,142,652.00		

說明：一、「捐助-公益支出」，為大發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102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
164,748,552.00	用人費用	133,817,655.00		133,817,655.00		
56,990,809.00	正式員額薪金	44,764,759.00		44,764,759.00		
43,374,963.00	臨時人員薪資	31,348,279.00		31,348,279.00		
2,999,521.00	超時工作報酬	2,369,067.00		2,369,067.00		
14,086,916.00	津貼	11,113,390.00		11,113,390.00		
10,201,440.00	獎金	7,505,717.00		7,505,717.00		
24,676,816.00	退休及卹償金	27,775,196.00		27,775,196.00		
12,405,521.00	福利費	8,933,006.00		8,933,006.00		
12,566.00	提繳費	8,241.00		8,241.00		
2,675,125,057.00	服務費用	1,452,012,852.00		1,452,012,852.00		
77,832,499.00	水電費	27,745,404.00		27,745,404.00		
3,898,845.00	郵電費	2,115,637.00		2,115,637.00		
1,938,271.00	旅運費	1,614,639.00		1,614,639.00		
1,084,713.00	印刷裝訂與廣告	479,533.00		479,533.00		
81,985,072.00	修理保養費	11,972,373.00		11,972,373.00		
9,745,569.00	保險費	3,435,717.00		3,435,717.00		
2,422,917,125.00	棧儲、代理加工費	1,355,545,856.00		1,355,545,856.00		
74,992,340.00	專業服務費	48,355,581.00		48,355,581.00		
730,623.00	公共關係費	748,112.00		748,112.00		
130,063,392.00	材料及用品費	61,415,009.00		61,415,009.00		
116,327,206.00	使用材料費	43,855,895.00		43,855,895.00		
13,736,186.00	用品消耗	17,559,114.00		17,559,114.00		
303,542,287.00	租金與利息	207,618,349.00		207,618,349.00		
7,923,934.00	地租	5,780,677.00		5,780,677.00		
706,209.00	房租	788,343.00		788,343.00		
1,584,773.00	機器租金	188,000.00		188,000.00		
323,280.00	交通及運輸設備租金	453,830.00		453,830.00		
815,135.00	什項設備租金	636,491.00		636,491.00		
292,188,956.00	利息	199,771,008.00		199,771,008.00		
134,702,319.00	折舊、折耗及攤銷	59,611,075.00		59,611,075.00		
7,549,652.00	土地改良物折舊	2,858,305.00		2,858,305.00		
25,823,632.00	房屋折舊	21,238,871.00		21,238,871.00		
63,116,087.00	機械及設備折舊	33,965,170.00		33,965,170.00		

榮民工程股份有限公司

各項費用彙計表

中華民國102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
457,716.00	交通及運輸設備折舊	450,473.00		450,473.00		
68,473.00	什項設備折舊	53,600.00		53,600.00		
576,649.00	非營業資產折舊	39,268.00		39,268.00		
37,110,110.00	攤銷	1,005,388.00		1,005,388.00		
68,716,856.00	稅捐及規費	45,148,088.00		45,148,088.00		
57,416,862.00	土地稅	38,109,812.00		38,109,812.00		
	契稅					
6,518,871.00	房屋稅	4,629,520.00		4,629,520.00		
2,366,146.00	消費與行為稅	1,672,902.00		1,672,902.00		
155,475.00	特別稅課	100,000.00		100,000.00		
2,259,502.00	規費	635,854.00		635,854.00		
12,512,325.00	會費、捐助及分擔	6,142,652.00		6,142,652.00		
94,400.00	會費	53,400.00		53,400.00		
6,491,389.00	捐助	2,827,356.00		2,827,356.00		
5,926,536.00	分擔	3,261,896.00		3,261,896.00		
473,791,543.00	損失與賠償	90,275,755.00		90,275,755.00		
473,046,646.00	各項損失	90,275,755.00		90,275,755.00		
744,897.00	賠償					
617,315,678.00	其他	917,375,959.90		917,375,959.90		
4,580,518,009.00	合 計	2,973,417,394.90		2,973,417,394.90		

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102年度

單位：新臺幣元

科目名稱	決算數	預算數	比較增減		說明
			金額	%	
管制性項目：					
國外旅費	70,791.00		70,791.00		
公共關係費	748,112.00		748,112.00		
廣告費	125,316.00		125,316.00		刊登變賣資產廣告。
業務宣導費					
服裝					
傷病醫藥費	23,000.00		23,000.00		
體育活動費	24,310.00		24,310.00		
提撥福利金	964,994.00		964,994.00		依據營業收入*0.05%提撥。
會費	53,400.00		53,400.00		
捐助-公益支出	2,827,356.00		2,827,356.00		大發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	917,375,959.90		917,375,959.90		認列工業區土地實施市價化與成本差額等。

本 頁 空 白

七、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 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 名	目		本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減 數		備 註	
	稱	編號			檢 查 號 碼	金 額		%
資產		1	0	14,785,474,835.62	16,211,015,280.52	-1,425,540,444.90	-8.79	
流動資產		11-12	8	5,490,481,274.62	6,580,204,046.52	-1,089,722,771.90	-16.56	
現金		110	8	511,646,476.00	617,940,964.00	-106,294,488.00	-17.20	
庫存現金		1101	4	313,984.00	167,154.00	146,830.00	87.84	
銀行存款		1102	A	474,647,347.00	582,442,510.00	-107,795,163.00	-18.51	
零用及週轉金		1105	0	36,685,145.00	35,331,300.00	1,353,845.00	3.83	
流動金融資產		113	0	590,008,768.00	610,363,588.00	-20,354,820.00	-3.33	
以成本衡量之金融資產-流動		113C	2	590,008,768.00	1,514,962,388.00	-924,953,620.00	-61.05	
以成本衡量之金融資產評價調整		113D	2		904,598,800.00	-904,598,800.00	-100.00	
應收款項		114-117	7	1,883,013,709.00	2,677,134,397.48	-794,120,688.48	-29.66	
應收票據		1141	3	702,240.00	1,502,645.00	-800,405.00	-53.27	
應收帳款		1144	2	307,122,319.00	313,069,892.00	-5,947,573.00	-1.90	
減：備抵呆帳－應收帳款		1145	9	9,731,811.00	9,772,852.00	-41,041.00	-0.42	
應收利息		1151	A	5,539,100.00	6,510,197.00	-971,097.00	-14.92	
應收工程款		1152	7	1,095,973,636.00	1,793,043,020.00	-697,069,384.00	-38.88	
應收股利		1157	9		24,511,100.00			
其他應收款		1178	0	489,098,619.00	548,270,395.48	-59,171,776.48	-10.79	
減：備抵呆帳－其他應收款		1179	6	5,690,394.00		5,690,394.00		
存貨		120-123	6	2,210,398,417.62	2,405,360,919.04	-194,962,501.42	-8.11	
製成品		1211	0	32,947,295.00	35,146,894.00	-2,199,599.00	-6.26	
在建工程		1213	2	43,424,400,631.89	29,589,903,043.89	13,834,497,588.00	46.75	
減：預收工程款		1214	9	41,427,042,637.57	27,423,799,108.25	14,003,243,529.32	51.06	
營建及加工品		1225	2	453,329,005.00	453,329,005.00			
原料		1226	9	4,376,274.30	7,489,263.40	-3,112,989.10	-41.57	
減：備抵存貨跌價損失		1232	A	277,612,151.00	256,708,179.00	20,903,972.00	8.14	
預付款項		125	2	39,538,350.00	22,091,875.00	17,446,475.00	78.97	
用品盤存		1252	5	18,333.00	3,583.00	14,750.00	411.67	
預付費用		1253	1	21,901,977.00	11,045,817.00	10,856,160.00	98.28	
留抵稅額		1257	7	13,728,289.00	8,244,125.00	5,484,164.00	66.52	
預付稅款		1258	3	3,889,751.00	2,798,350.00	1,091,401.00	39.00	
短期墊款		126-127	0	255,875,554.00	247,312,303.00	8,563,251.00	3.46	
短期墊款		1261	6	255,875,554.00	247,312,303.00	8,563,251.00	3.46	
其他流動資產		128	4					
遞延所得稅資產-流動		1283	3	73,927,913.00	104,375,172.00	-30,447,259.00	-29.17	
備抵遞延所得稅資產-流動		1284	0	73,927,913.00	104,375,172.00	-30,447,259.00	-29.17	
基金、投資及長期應收款		14	2	1,430,700,252.00	1,468,230,787.00	-37,530,535.00	-2.56	
長期投資		144-145	1	1,430,700,252.00	1,468,230,787.00	-37,530,535.00	-2.56	
採權益法之長期股權投資		1441	8	1,208,360,078.00	1,328,960,078.00	-120,600,000.00	-9.07	
採權益法之長期股權投資權益調整		1443	A	422,362,485.00	339,293,020.00	83,069,465.00	24.48	
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	6,965,895,205.00	7,000,951,067.00	-35,055,862.00	-0.50	
土地		150	A	6,337,738,857.00	6,337,738,857.00			
土地		1501	7	6,249,380,320.00	6,249,380,320.00			
重估增值－土地		1502	3	88,358,537.00	88,358,537.00			
土地改良物		151	8	21,542,823.00	24,401,128.00	-2,858,305.00	-11.71	
土地改良物		1511	4	57,516,307.00	57,516,307.00			
減：累計折舊－土地改良物		1513	7	35,973,484.00	33,115,179.00	2,858,305.00	8.63	
房屋及建築		152	5	449,467,530.00	469,820,783.00	-20,353,253.00	-4.33	
房屋及建築		1521	1	872,835,871.00	872,017,593.00	818,278.00	0.09	

榮民工程股份有限公司

資產負債表-未含工業區

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 名	目 稱	編號	檢查 號碼	本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減 數		備註
						金 額	%	
減：累計折舊-房屋及建築		1523	4	423,368,341.00	402,196,810.00	21,171,531.00	5.26	
機械及設備		153	2	153,161,978.00	163,478,951.00	-10,316,973.00	-6.31	
機械及設備		1531	9	763,116,060.00	763,060,770.00	55,290.00	0.01	
減：累計折舊-機械及設備		1533	1	609,954,082.00	599,581,819.00	10,372,263.00	1.73	
交通及運輸設備		154	0	3,223,477.00	4,671,543.00	-1,448,066.00	-31.00	
交通及運輸設備		1541	6	63,997,983.00	84,790,556.00	-20,792,573.00	-24.52	
減：累計折舊-交通及運輸設備		1543	9	60,774,506.00	80,119,013.00	-19,344,507.00	-24.14	
什項設備		155	7	760,540.00	839,805.00	-79,265.00	-9.44	
什項設備		1551	3	12,712,412.00	13,015,170.00	-302,758.00	-2.33	
減：累計折舊-什項設備		1553	6	11,951,872.00	12,175,365.00	-223,493.00	-1.84	
無形資產		17	7	51,854,089.00	52,861,103.00	-1,007,014.00	-1.91	
無形資產		170-171	7	51,854,089.00	52,861,103.00	-1,007,014.00	-1.91	
特許權		1703	6	51,838,862.00	52,772,895.00	-934,033.00	-1.77	
電腦軟體		1708	8		71,355.00	-71,355.00	-100.00	
租賃權益		1709	4	15,227.00	16,853.00	-1,626.00	-9.65	
其他資產		18	5	846,544,015.00	1,108,768,277.00	-262,224,262.00	-23.65	
非營業資產		180	5	2,139,063.00	2,121,212.00	17,851.00	0.84	
閒置及委託處分資產		1801	1	23,889,152.00	30,467,604.00	-6,578,452.00	-21.59	
減：累計折舊-閒置資產		1802	8	21,750,089.00	28,346,392.00	-6,596,303.00	-23.27	
什項資產		181-182	2	844,404,952.00	1,106,647,065.00	-262,242,113.00	-23.70	
存出保證金		1811	9	844,404,952.00	1,106,647,065.00	-262,242,113.00	-23.70	
催收款項		1812	5	670,864,852.00	707,293,567.00	-36,428,715.00	-5.15	
減：備抵呆帳-催收款項		1813	1	670,864,852.00	707,293,567.00	-36,428,715.00	-5.15	
遞延資產		183-184	7					
遞延所得稅資產		1847	9	2,969,137,089.00	3,071,608,630.00	-102,471,541.00	-3.34	
減：備抵評價-遞延所得稅資產		1848	5	2,969,137,089.00	3,071,608,630.00	-102,471,541.00	-3.34	
資產合計				14,785,474,835.62	16,211,015,280.52	-1,425,540,444.90	-8.79	
負債		2	9	20,795,011,387.59	22,517,841,236.59	-1,722,829,849.00	-7.65	
流動負債		21-22	7	19,805,486,061.87	19,386,297,982.87	419,188,079.00	2.16	
短期債務		210	7	10,721,077,720.00	9,615,372,467.00	1,105,705,253.00	11.50	
銀行透支		2101	3	321,077,720.00	215,759,917.00	105,317,803.00	48.81	
短期借款		2102	0	8,800,000,000.00	9,100,000,000.00	-300,000,000.00	-3.30	
應付商業本票		2103	6		300,000,000.00	-300,000,000.00	-100.00	
減：應付商業本票折價		2104	2		387,450.00	-387,450.00	-100.00	
應付到期長期負債		2107	1	1,600,000,000.00		1,600,000,000.00		
應付款項		214-217	6	8,004,367,536.00	8,301,836,057.00	-297,468,521.00	-3.58	
應付票據		2141	2	47,217,099.00	86,817,099.00	-39,600,000.00	-45.61	
應付帳款		2144	1	13,443,737.00	72,506,263.00	-59,062,526.00	-81.46	
應付代收款		2145	8	405,409,826.00	417,356,313.00	-11,946,487.00	-2.86	
應付費用		2147	A	127,145,589.00	176,921,646.00	-49,776,057.00	-28.13	
應付稅款		2148	7		62,839,774.00	-62,839,774.00	-100.00	
應付利息		2151	0	6,074,021.00	8,968,587.00	-2,894,566.00	-32.27	
其他應付款		2178	9	7,405,077,264.00	7,476,426,375.00	-71,349,111.00	-0.95	
預收款項		225	1	1,080,040,805.87	1,469,089,458.87	-389,048,653.00	-26.48	
預收貨款		2251	8	103,666,573.00	82,036,354.00	21,630,219.00	26.37	
預收工程款		2257	6	48,093,792,974.74	61,651,436,555.74	-13,557,643,581.00	-21.99	
減：在建工程		2258	2	47,117,418,741.87	60,264,383,450.87	-13,146,964,709.00	-21.82	

榮民工程股份有限公司

資產負債表-未含工業區

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 名	目		本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減 數		備 註	
	稱	編號			檢 查 號 碼	金 額		%
長期負債		25	0	49,510,773.00	1,646,143,302.00	-1,596,632,529.00	-96.99	
長期債務		250-251	0	49,510,773.00	1,646,143,302.00	-1,596,632,529.00	-96.99	
長期借款		2504	5		1,600,000,000.00	-1,600,000,000.00	-100.00	
估計應付土地增值稅		2515	9	13,737,626.00	13,737,626.00			
應計退休金負債		2517	1	35,773,147.00	32,405,676.00	3,367,471.00	10.39	
其他負債		28	4	940,014,552.72	1,485,399,951.72	-545,385,399.00	-36.72	
營業及負債準備		280-281	4	112,391,014.72	136,113,945.72	-23,722,931.00	-17.43	
工程保固準備		2801	A	112,391,014.72	136,113,945.72	-23,722,931.00	-17.43	
什項負債		282-283	9	827,623,538.00	1,349,286,006.00	-521,662,468.00	-38.66	
存入保證金		2821	5	167,882,026.00	216,625,520.00	-48,743,494.00	-22.50	
應付保管款		2822	1	659,741,512.00	1,132,660,486.00	-472,918,974.00	-41.75	
業主權益		3	8	-6,009,536,551.97	-6,306,825,956.07	297,289,404.10	-4.71	
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	-14,750,722,589.97	-15,027,478,104.07	276,755,514.10	-1.84	
累積虧損		332	7	-14,750,722,589.97	-15,027,478,104.07	276,755,514.10	-1.84	
累積虧損		3321	3	-14,750,722,589.97	-15,027,478,104.07	276,755,514.10	-1.84	
業主權益其他項目		34	A	130,105,278.00	109,571,388.00	20,533,890.00	18.74	
累積換算調整數		341	8	50,962,383.00	31,614,158.00	19,348,225.00	61.20	
累積換算調整數		3411	4	50,962,383.00	31,614,158.00	19,348,225.00	61.20	
未認列為退休金成本之淨損		343	2	-6,680,086.00	-7,865,751.00	1,185,665.00	-15.07	
未認列為退休金成本之淨		3431	9	-6,680,086.00	-7,865,751.00	1,185,665.00	-15.07	
未實現重估增值		344	0	85,822,981.00	85,822,981.00			
未實現重估增值		3441	6	85,822,981.00	85,822,981.00			
負債及業主權益合計				14,785,474,835.62	16,211,015,280.52	-1,425,540,444.90	-8.79	

說明：1. 信託代理與保證資產(負債)為34億2,265萬3,211元。

2. 經由銀行開發各項承作工程擔保保證金額為新台幣17億1,080萬743元。

3. 主管機關退輔會編列預算填補清理虧損，100年度填補虧損計2億元，101年度填補虧損計1億3,244萬元，102年度填補虧損計1億1,919萬元。

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 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 名	目 稱	編號	檢 查 號 碼	本 年 度	上 年 度	比 較 增 減 數		備註
				決 算 數	決 算 數	金 額	%	
資產		1	0	31,467,495,884.00	34,694,297,960.00	-3,226,802,076.00	-9.30	
流動資產		11-12	8	31,467,495,884.00	34,694,297,960.00	-3,226,802,076.00	-9.30	
現金		110	8	618,044,352.00	407,550,811.00	210,493,541.00	51.65	
銀行存款		1102	A	618,044,352.00	407,550,811.00	210,493,541.00	51.65	
應收款項		114-117	7	147,926,486.00	435,919,485.00	-287,992,999.00	-66.07	
應收帳款		1144	2	147,926,486.00	435,919,485.00	-287,992,999.00	-66.07	
存貨		120-123	6	30,701,459,049.00	33,850,807,938.00	-3,149,348,889.00	-9.30	
在建工程		1213	2	119,401,628,909.00	118,241,852,022.00	1,159,776,887.00	0.98	
減：預收工程款		1214	9	85,473,552,787.00	82,031,431,523.00	3,442,121,264.00	4.20	
備抵存貨跌價損失		1232	A	3,226,617,073.00	2,359,612,561.00	867,004,512.00	36.74	
預付款項		125	2	65,997.00	19,726.00	46,271.00	234.57	
預付費用		1253	1	37,875.00				
預付稅款		1258	3	28,122.00	19,726.00	8,396.00	42.56	
負債		2	9	34,694,112,957.00	37,053,910,521.00	-2,359,797,564.00	-6.37	
流動負債		21-22	7	34,671,786,553.00	4,611,722,099.00	30,060,064,454.00	651.82	
短期債務		210	7	31,757,545,639.00	1,413,688,350.00	30,343,857,289.00	2,146.43	
銀行透支		2101	3	153,481,468.00	53,688,350.00	99,793,118.00	185.87	
短期借款		2102	0		1,360,000,000.00	-1,360,000,000.00	-100.00	
應付到期長期負債		2107	1	31,604,064,171.00		31,604,064,171.00		
應付款項		214-217	6	64,277,824.00	49,993,139.00	14,284,685.00	28.57	
應付帳款		2144	1	22,476,419.00	1,544,402.00	20,932,017.00	1,355.35	
應付代收款		2145	8	41,801,405.00	48,448,737.00	-6,647,332.00	-13.72	
預收款項		225	1	2,849,963,090.00	3,148,040,610.00	-298,077,520.00	-9.47	
預收貨款		2251	8	28,972,163.00	311,298,021.00			
預收工程款		2257	6	52,511,089,422.00	52,222,837,862.00			
減：在建工程		2258	2	49,690,098,495.00	49,386,095,273.00			
長期負債		25	0		32,418,613,322.00	-32,418,613,322.00	-100.00	
長期債務		250-251	0		32,418,613,322.00	-32,418,613,322.00	-100.00	
長期借款		2504	5		32,418,613,322.00	-32,418,613,322.00	-100.00	
其他負債		28	4	22,326,404.00	23,575,100.00	-1,248,696.00	-5.30	
什項負債		282-283	9	22,326,404.00	23,575,100.00	-1,248,696.00	-5.30	
應付保管款		2822	1	22,326,404.00	23,575,100.00	-1,248,696.00	-5.30	
業主權益		3	8	-3,226,617,073.00	-2,359,612,561.00	-867,004,512.00	79.25	
保留盈餘(累積虧損—)		33	2	-3,226,617,073.00	-2,359,612,561.00	-867,004,512.00	79.25	
累積虧損		332	7	-3,226,617,073.00	-2,359,612,561.00	-867,004,512.00	79.25	
累積虧損		3321	3	-3,226,617,073.00	-2,359,612,561.00	-867,004,512.00	79.25	
負債及業主權益合計				31,467,495,884.00	34,694,297,960.00	-3,226,802,076.00	-9.30	

主辦會計人員：

會計組 暫代組長	黃怡琴
-------------	-----

基金主持人：

董事長	洪龍華
-----	-----