

中華民國98年度

(98年1月1日至98年12月31日)

中央政府總決算

行政院國軍退除役官兵輔導委員會主管

國軍退除役官兵安置基金附屬單位決算



(非營業部份)

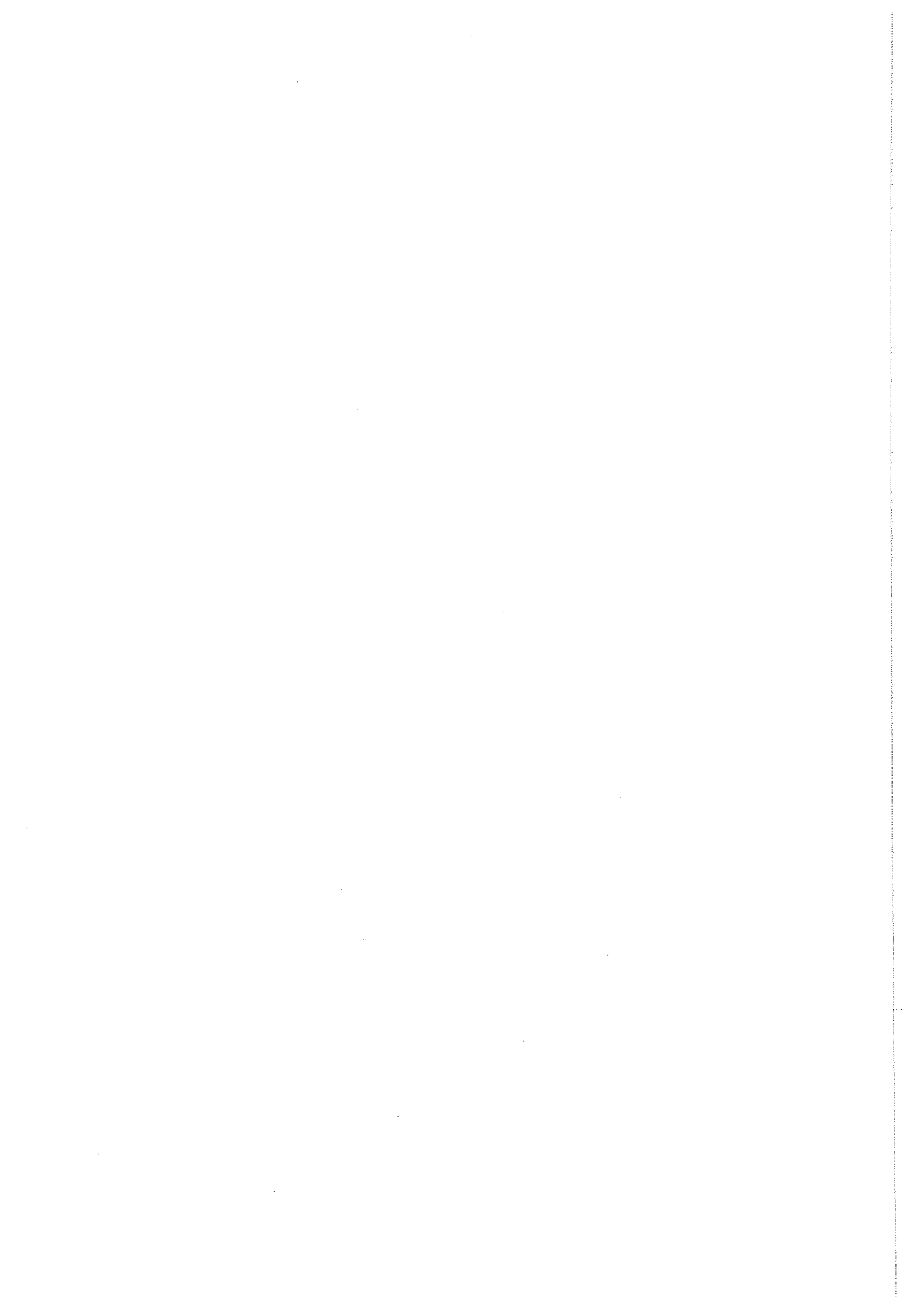
行政院國軍退除役官兵輔導委員會龍崎工廠 編

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

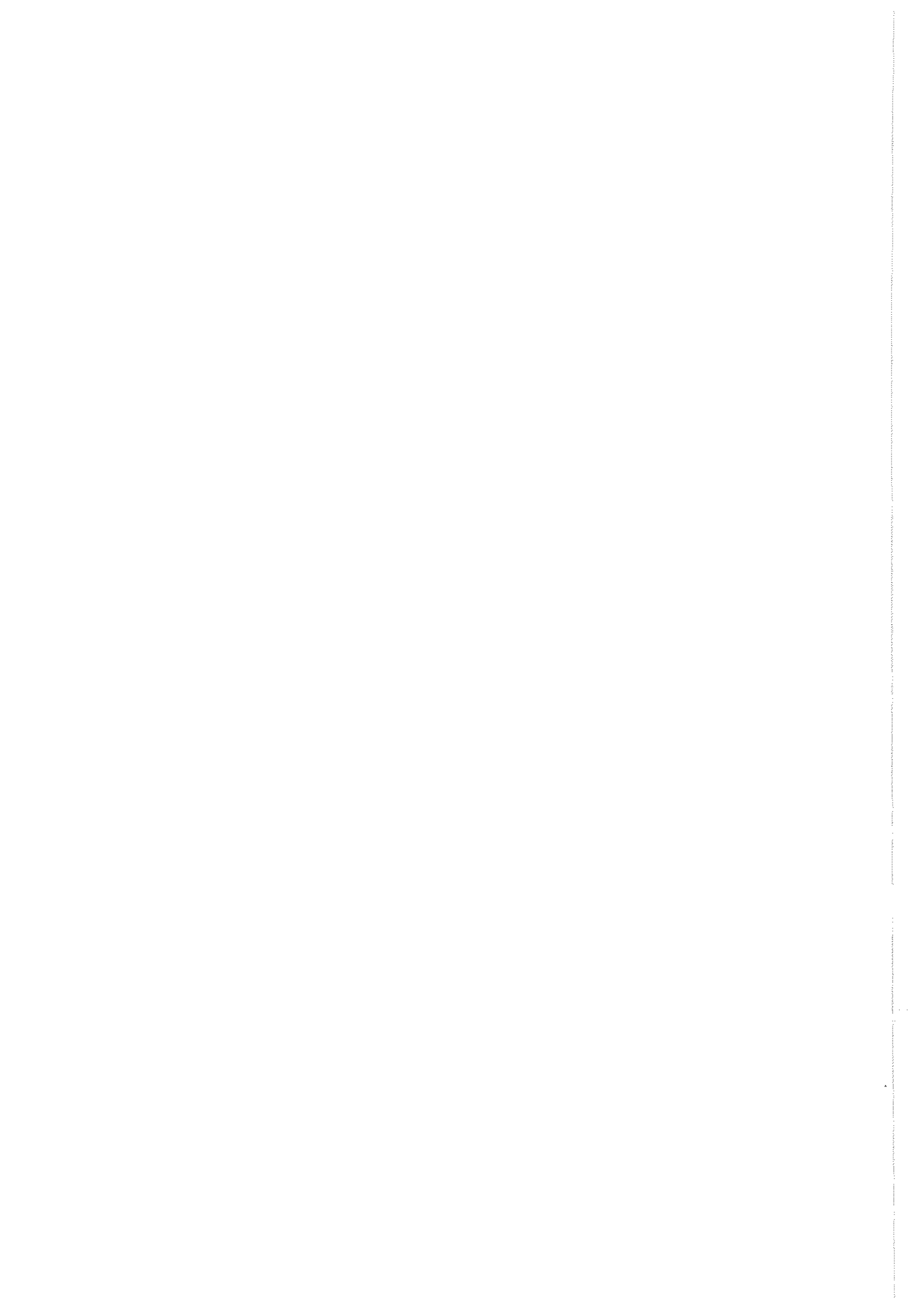
龍崎工廠

決 算 目 錄

甲、總說明	第 1 ~ 2	頁
乙、主要表		
1 收支餘絀決算表	第 3	頁
2 餘絀撥補決算表	第 4	頁
3 現金流量決算表	第 5	頁
4 平衡表	第 6 ~ 8	頁
丙、附屬表		
1 各項收入明細表	第 9	頁
2 各項支出明細表	第 10 ~ 14	頁
3 資產折舊提列明細表	第 16 ~ 17	頁
4 固定資產建設改良擴充明細表	第 18	頁
5 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	第 20 ~ 21	頁
6 主要營運項目執行績效摘要表	第 22 ~ 23	頁
7 成本彙總表	第 24	頁
8 用人費用彙計表	第 26 ~ 29	頁
9 員工人數明細表	第 30	頁
10 各項費用彙計表	第 31 ~ 32	頁
11 管制性項目及統計所需項目比較表	第 33	頁



甲、總說明



行政院國軍退除役官兵輔導委員會
龍崎工廠

總 說 明

中華民國98年度

一、業務計畫實施績效

本年度預計生產工礦炸藥735公噸，實際生產534公噸（含乳膠炸藥126公噸），較預算數減少27.35%，預計銷售炸藥735公噸，實際銷售528公噸（含乳膠炸藥126公噸），較預算數減少28.17%。預計購進電雷管150,000發，實際購進401,579發（由捷克進口），較預算數增加167.71%，預計銷售電雷管及非電雷管150,000發，實際銷售171,455發，較預算數增加14.30%。

二、收支餘絀情形

（一）業務收入：

預計勞務收入9,200,000元，實際勞務收入1,456,886元，較預算數減少84.16%；預計銷貨收入57,430,000元，實際銷貨收入50,944,606元，較預算數減少11.29%。

（二）業務成本與費用：

預計各項支出63,538,000元，實際支出60,379,640元，較預算數減少3,158,360元，減少4.97%。

（三）業務外收入：

本年度預計財務收入3,072,000元，實際收入1,248,580元，較預算數減少1,823,420元，減少59.36%。預計其他業務外收入7,500,000元，實際收入14,558,652元，較預算數增加7,058,652元，增加94.12%。（美國通用公司發射藥代管費收入及客戶產品寄庫管理費收入）。

（四）業務外費用：

本年度預計其他作業外費用10,130,000元，實際支出11,482,266元，較預算數增加1,352,266元，增加13.35%。（1. 一位職員辦理退休。2. 道路分割費及土地租賃鑑界複丈費3. 銷燬變質原料等。）

（五）本年度賸餘：

本年度預計賸餘3,534,000元，實際短絀3,653,182元，較預算數減少7,187,182元，減少203.37%。

三、餘絀撥補實況

本年度實際短絀3,653,182元，連同以前未分配賸餘34,318,152元，合計30,664,970元，預計解繳基金投資報酬2,384,000元，因實際短絀，以致於解繳基金投資報酬為0元，前期未分配賸餘填補本期短絀之後，未分配賸餘30,664,970元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
龍崎工廠
總 說 明
中華民國98年度

四、現金流量結果

業務活動之淨現金流入包含本期短絀3,653,182元，調整非現金項目有提存呆帳及短絀147,209元，折舊及折耗2,532,902元，其他-55,841元，流動資產淨增-337,853元，流動負債淨減-374,110元，合計-1,740,875元。投資活動之淨現金流入225,122元，融資活動之淨現金流出70,821元。現金及約當現金之淨減1,586,574元，期初現金及約當現金174,599,611元，期末現金及約當現金173,013,037元。

五、資產負債情況

本廠資產總額1,164,828,038元，其中流動資產217,173,310元，佔18.64%，投資、長期應收款、貸墊款及準備金3,131,574元，佔0.27%，固定資產930,672,534元，佔79.90%，其他資產13,850,620元，佔1.19%。負債總額21,247,159元，佔1.82%，其中流動負債4,914,186元，佔0.42%，其他負債16,332,973元，佔1.40%，淨值1,143,580,879元，佔98.18%。

乙、主要表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
龍崎工廠

收支餘絀決算表

中華民國98年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	66,630,000	100.00	52,401,492	100.00	-14,228,508	-21.35	61,932,667	100.00
勞務收入	9,200,000	13.81	1,456,886	2.78	-7,743,114	-84.16		
其他勞務收入	9,200,000	13.81	1,456,886	2.78	-7,743,114	-84.16		
銷貨收入	57,430,000	86.19	50,944,606	97.22	-6,485,394	-11.29	61,932,667	100.00
製成品銷貨收入	57,430,000	86.19	50,944,606	97.22	-6,485,394	-11.29	61,932,667	100.00
業務成本與費用	63,538,000	95.36	60,379,640	115.23	-3,158,360	-4.97	69,177,350	111.70
勞務成本	4,179,000	6.27	59,005	0.11	-4,119,995	-98.59		
其他勞務成本	4,179,000	6.27	59,005	0.11	-4,119,995	-98.59		
銷貨成本	48,765,000	73.19	50,588,948	96.54	1,823,948	3.74	57,815,203	93.35
製成品銷貨成本	48,765,000	73.19	50,588,948	96.54	1,823,948	3.74	57,815,203	93.35
行銷及業務費用	3,265,000	4.90	3,000,490	5.73	-264,510	-8.10	3,501,117	5.65
業務費用	3,265,000	4.90	3,000,490	5.73	-264,510	-8.10	3,501,117	5.65
管理及總務費用	7,329,000	11.00	6,731,197	12.85	-597,803	-8.16	7,861,030	12.69
管理費用及總務費用	7,329,000	11.00	6,731,197	12.85	-597,803	-8.16	7,861,030	12.69
業務賸餘(短絀一)	3,092,000	4.64	-7,978,148	-15.23	-11,070,148	-358.03	-7,244,683	-11.70
業務外收入	10,572,000	15.87	15,807,232	30.17	5,235,232	49.52	18,340,675	29.61
財務收入	3,072,000	4.61	1,248,580	2.38	-1,823,420	-59.36	3,309,896	5.34
利息收入	3,072,000	4.61	1,248,580	2.38	-1,823,420	-59.36	3,309,896	5.34
其他業務外收入	7,500,000	11.26	14,558,652	27.78	7,058,652	94.12	15,030,779	24.27
雜項收入	7,500,000	11.26	14,558,652	27.78	7,058,652	94.12	15,030,779	24.27
業務外費用	10,130,000	15.20	11,482,266	21.91	1,352,266	13.35	14,601,039	23.58
其他業務外費用	10,130,000	15.20	11,482,266	21.91	1,352,266	13.35	14,601,039	23.58
雜項費用	10,130,000	15.20	11,482,266	21.91	1,352,266	13.35	14,601,039	23.58
業務外賸餘(短絀一)	442,000	0.66	4,324,966	8.25	3,882,966	878.50	3,739,636	6.04
本期賸餘(短絀一)	3,534,000	5.30	-3,653,182	-6.97	-7,187,182	-203.37	-3,505,047	-5.66

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
龍崎工廠
現金流量決算表
中華民國98年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀－）	3,534,000	-3,653,182	-7,187,182	-203.37
調整非現金項目	-2,377,000	1,912,307	4,289,307	-180.45
業務活動之淨現金流入（流出一）	1,157,000	-1,740,875	-2,897,875	-250.46
投資活動之現金流量				
減少無形資產、遞延借項及其他資產		877,301	877,301	
減少其他資產		877,301	877,301	
增加固定資產及遞耗資產	-660,000	-652,179	7,821	-1.19
增加固定資產	-660,000	-652,179	7,821	-1.19
投資活動之淨現金流入（流出一）	-660,000	225,122	885,122	-134.11
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		158,179	158,179	
增加其他負債		158,179	158,179	
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-229,000	-229,000	
減少其他負債		-229,000	-229,000	
賸餘分配款	-2,384,000		2,384,000	-100.00
其他依法分配款	-2,384,000		2,384,000	-100.00
融資活動之淨現金流入（流出一）	-2,384,000	-70,821	2,313,179	-97.03
現金及約當現金之淨增（淨減－）	-1,887,000	-1,586,574	300,426	-15.92
期初現金及約當現金	193,418,000	174,599,611	-18,818,389	-9.73
期末現金及約當現金	191,531,000	173,013,037	-18,517,963	-9.67

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

龍崎工廠

平衡表

中華民國98年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,164,828,038	100.00	1,170,840,523	100.00	-6,012,485	-0.51
流動資產	217,173,310	18.64	218,396,956	18.65	-1,223,646	-0.56
現金	173,013,037	14.85	174,599,611	14.91	-1,586,574	-0.91
庫存現金	2,194	0.00	10,951	0.00	-8,757	-79.97
銀行存款	172,958,843	14.85	174,536,660	14.91	-1,577,817	-0.90
零用及週轉金	52,000	0.00	52,000	0.00	0	0.00
應收款項	9,782,706	0.84	20,353,281	1.74	-10,570,575	-51.94
應收票據	3,315,004	0.28	7,463,721	0.64	-4,148,717	-55.59
備抵呆帳－應收票據(-)	-74,805	-0.01	-74,637	-0.01	-168	0.23
應收帳款	5,161,230	0.44	12,160,128	1.04	-6,998,898	-57.56
備抵呆帳－應收帳款(-)	-96,358	-0.01	-121,601	-0.01	25,243	-20.76
應收利息	19,932	0.00	78,757	0.01	-58,825	-74.69
其他應收款	1,457,703	0.13	846,913	0.07	610,790	72.12
存貨	33,728,895	2.90	23,062,449	1.97	10,666,446	46.25
在途材料	0	0.00	2,990,792	0.26	-2,990,792	-100.00
原料	4,562,740	0.39	1,575,707	0.13	2,987,033	189.57
物料	9,467,950	0.81	9,459,300	0.81	8,650	0.09
商品存貨	15,902,301	1.37	6,316,060	0.54	9,586,241	151.78
製成品	3,795,904	0.33	2,720,590	0.23	1,075,314	39.53
預付款項	648,672	0.06	381,615	0.03	267,057	69.98
用品盤存		0.00	4,327	0.00	-4,327	-100.00
預付費用	297,662	0.03	377,288	0.03	-79,626	-21.10
留抵稅額	351,010	0.03		0.00	351,010	
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	3,131,574	0.27	2,161,816	0.18	969,758	44.86
準備金	3,131,574	0.27	2,161,816	0.18	969,758	44.86
退休及離職準備金	3,131,574	0.27	2,161,816	0.18	969,758	44.86
固定資產	930,672,534	79.90	935,437,387	79.89	-4,764,853	-0.51
土地	903,116,864	77.53	905,500,994	77.34	-2,384,130	-0.26
土地	903,116,864	77.53	905,500,994	77.34	-2,384,130	-0.26

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

龍崎工廠

平衡表

中華民國98年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
土地改良物	5,667,486	0.49	6,483,199	0.55	-815,713	-12.58
土地改良物	40,194,925	3.45	40,194,925	3.43	0	0.00
累計折舊—土地改良物(-)	-34,527,439	-2.96	-33,711,726	-2.88	-815,713	2.42
房屋及建築	18,790,352	1.61	19,800,839	1.69	-1,010,487	-5.10
房屋及建築	59,266,008	5.09	59,266,008	5.06	0	0.00
累計折舊—房屋及建築(-)	-40,475,656	-3.47	-39,465,169	-3.37	-1,010,487	2.56
機械及設備	2,995,594	0.26	3,467,489	0.30	-471,895	-13.61
機械及設備	81,313,600	6.98	81,656,542	6.97	-342,942	-0.42
累計折舊—機械及設備(-)	-78,318,006	-6.72	-78,189,053	-6.68	-128,953	0.16
交通及運輸設備	18,904	0.00	32,992	0.00	-14,088	-42.70
交通及運輸設備	8,261,106	0.71	12,431,453	1.06	-4,170,347	-33.55
累計折舊—交通及運輸設備(-)	-8,242,202	-0.71	-12,398,461	-1.06	4,156,259	-33.52
什項設備	83,334	0.01	151,874	0.01	-68,540	-45.13
什項設備	8,130,061	0.70	8,140,461	0.70	-10,400	-0.13
累計折舊—什項設備(-)	-8,046,727	-0.69	-7,988,587	-0.68	-58,140	0.73
其他資產	13,850,620	1.19	14,844,364	1.27	-993,744	-6.69
什項資產	13,850,620	1.19	14,844,364	1.27	-993,744	-6.69
存出保證金	745,400	0.06	745,400	0.06	0	0.00
催收款項	1,482,204	0.13	2,359,505	0.20	-877,301	-37.18
備抵呆帳—催收款項(-)	-1,482,204	-0.13	-1,365,761	-0.12	-116,443	8.53
代管資產	13,105,220	1.13	13,105,220	1.12	0	0.00
合 計	1,164,828,038	100.00	1,170,840,523	100.00	-6,012,485	-0.51

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
龍崎工廠
平衡表

中華民國98年12月31日

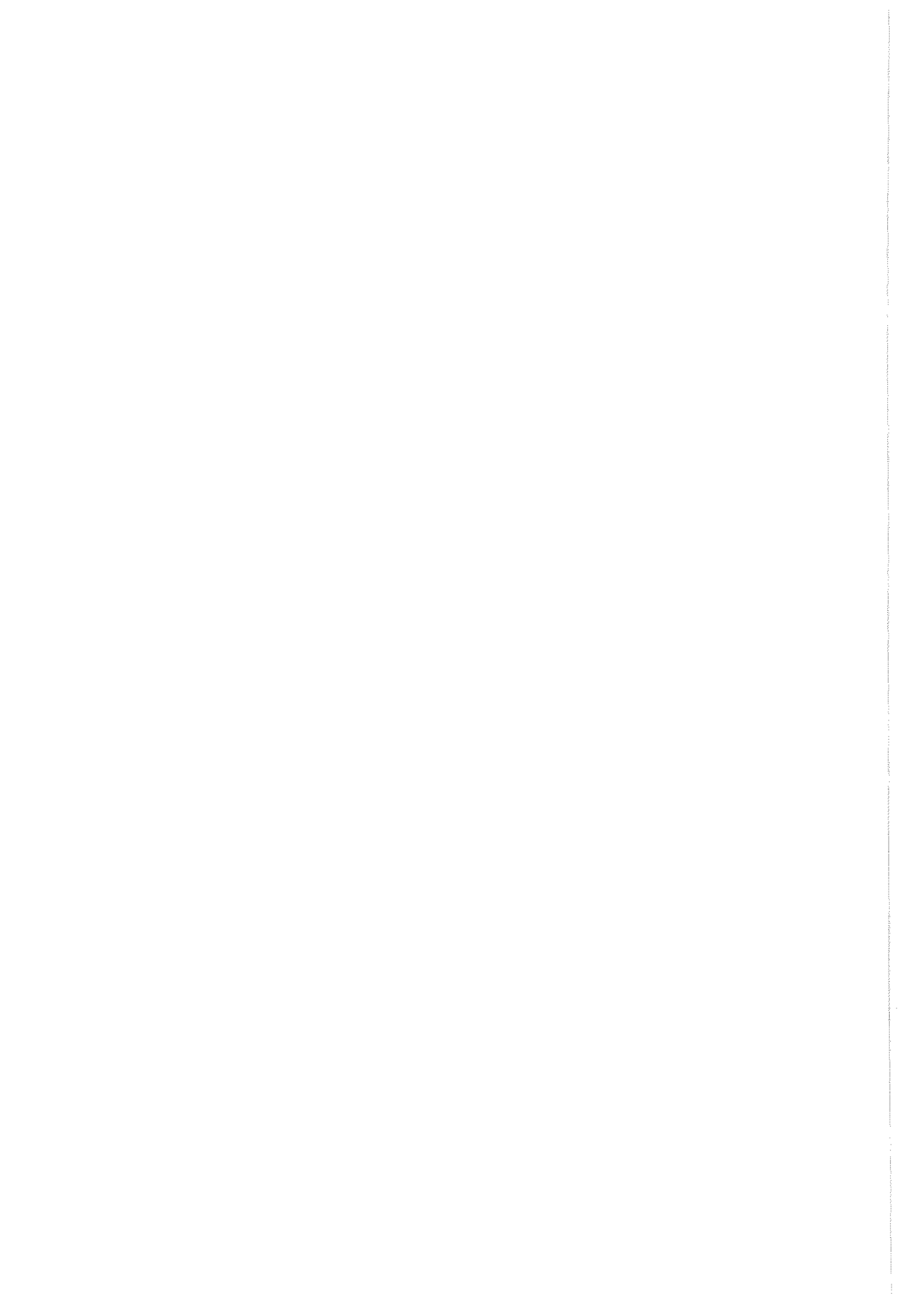
單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債	21,247,159	1.82	20,722,332	1.77	524,827	2.53
流動負債	4,914,186	0.42	5,288,296	0.45	-374,110	-7.07
應付款項	4,811,646	0.41	5,288,296	0.45	-476,650	-9.01
應付代收款	120,174	0.01	144,176	0.01	-24,002	-16.65
應付費用	4,499,406	0.39	4,844,102	0.41	-344,696	-7.12
應付稅款	192,066	0.02	300,018	0.03	-107,952	-35.98
預收款項	102,540	0.01			102,540	
其他預收款	102,540	0.01			102,540	
其他負債	16,332,973	1.40	15,434,036	1.32	898,937	5.82
什項負債	16,332,973	1.40	15,434,036	1.32	898,937	5.82
存入保證金	96,179	0.01	167,000	0.01	-70,821	-42.41
應付退休及離職金	3,131,574	0.27	2,161,816	0.18	969,758	44.86
應付代管資產	13,105,220	1.13	13,105,220	1.12	0	0.00
淨值	1,143,580,879	98.18	1,150,118,191	98.23	-6,537,312	-0.57
基金	1,012,371,324	86.91	1,012,371,324	86.47	0	0.00
基金	1,012,371,324	86.91	1,012,371,324	86.47	0	0.00
基金	1,012,371,324	86.91	1,012,371,324	86.47	0	0.00
公積	89,397,960	7.67	89,397,960	7.64	0	0.00
資本公積	187,960	0.02	187,960	0.02	0	0.00
受贈公積	187,960	0.02	187,960	0.02	0	0.00
特別公積	89,210,000	7.66	89,210,000	7.62	0	0.00
特別公積	89,210,000	7.66	89,210,000	7.62	0	0.00
累積餘絀	30,664,970	2.63	34,318,152	2.93	-3,653,182	-10.65
淨值其他項目	11,146,625	0.96	14,030,755	1.20	-2,884,130	-20.56
未實現重估增值	11,146,625	0.96	14,030,755	1.20	-2,884,130	-20.56
未實現重估增值	11,146,625	0.96	14,030,755	1.20	-2,884,130	-20.56
合計	1,164,828,038	100.00	1,170,840,523	100.00	-6,012,485	-0.51

註：「信託代理與保證資產（負債）」科目，本年度決算數為 0 元。

「信託代理與保證資產（負債）」科目，上年度決算數為 0 元。

丙、附屬表



行政院國軍退除役官兵輔導委員會
龍崎工廠

各項收入明細表

中華民國98年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務收入	66,630,000	52,401,492	-14,228,508	-21.35	
勞務收入	9,200,000	1,456,886	-7,743,114	-84.16	
其他勞務收入	9,200,000	1,456,886	-7,743,114	-84.16	
銷燬逾期飛彈	8,000,000	1,456,886	-6,543,114	-81.79	銷燬逾期彈藥無法依預計進度執行，以致落後無法達到目標
安全氣囊藥錠	1,200,000		-1,200,000	-100.00	藥錠研製未成，無法量產。
銷貨收入	57,430,000	50,944,606	-6,485,394	-11.29	
製成品銷貨收入	57,430,000	50,944,606	-6,485,394	-11.29	
硝油炸藥	26,880,000	25,899,932	-980,068	-3.65	
硝甘75%炸藥	1,900,000	25,043	-1,874,957	-98.68	本產品已停止生產，以後客戶需求時，以乳膠炸藥為替代品。
乳膠炸藥	21,150,000	13,487,368	-7,662,632	-36.23	因莫拉克颱風侵襲台灣，造成南部地區八八水災，交通中斷及經濟不景氣，致客戶需求量減少。
非電雷管		3,193,871	3,193,871		客戶需求量增加
電雷管	7,500,000	8,338,392	838,392	11.18	客戶需求量增加
業務外收入	10,572,000	15,807,232	5,235,232	49.52	
財務收入	3,072,000	1,248,580	-1,823,420	-59.36	
利息收入	3,072,000	1,248,580	-1,823,420	-59.36	因經濟風暴影響定存單，利率大幅降低
其他業務外收入	7,500,000	14,558,652	7,058,652	94.12	
雜項收入	7,500,000	14,558,652	7,058,652	94.12	
合 計	77,202,000	68,208,724	-8,993,276	-11.65	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

龍崎工廠

勞務成本明細表

中華民國98年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
勞務成本	4,179,000	59,005	-4,119,995	-98.59	銷燬逾期彈藥案無法依預計進度執行。
其他勞務成本	4,179,000	59,005	-4,119,995	-98.59	
服務費用	4,179,000	59,005	-4,119,995	-98.59	
水電費	300,000	720	-299,280	-99.76	銷燬逾期彈藥案無法依預計進度執行。
修理保養及保固費	200,000	24,480	-175,520	-87.76	銷燬逾期彈藥案無法依預計進度執行。
一般服務費	3,679,000	33,805	-3,645,195	-99.08	銷燬逾期彈藥案無法依預計進度執行。

註：勞務成本管制性項目說明如下--

	預算數	決算數
國外旅費		
廣告費		
業務宣導費		
公共關係費		

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
龍崎工廠

銷貨成本明細表

中華民國98年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
銷貨成本	48,765,000	50,588,948	1,823,948	3.74	
製成品銷貨成本	48,765,000	50,588,948	1,823,948	3.74	
硝油炸藥	26,822,000	31,216,722	4,394,722	16.38	外購原料成本增加以致於銷貨成本增加。
硝甘75%炸藥	1,843,000	14,445	-1,828,555	-99.22	購乳膠炸藥為替代品
乳膠炸藥	14,100,000	10,756,775	-3,343,225	-23.71	因莫拉克颱風侵襲台灣，造成南部地區八八水災，交通中斷及經濟不景氣，致客戶需求量減少。
非電雷管		2,559,957	2,559,957		客戶需求量增加
電雷管	6,000,000	6,041,049	41,049	0.68	

註：銷貨成本管制性項目說明如下--

	預算數	決算數
國外旅費	0	0
廣告費	0	0
業務宣導費	0	0
公共關係費	0	0

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

龍崎工廠

行銷及業務費用明細表

中華民國98年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
行銷及業務費用	3,265,000	3,000,490	-264,510	-8.10	
業務費用	3,265,000	3,000,490	-264,510	-8.10	
用人費用	1,865,000	1,750,891	-114,109	-6.12	
正式員額薪資	1,220,000	1,181,820	-38,180	-3.13	
超時工作報酬	55,000	55,000	0	0.00	
津貼	30,000	30,000	0	0.00	
獎金	356,000	352,148	-3,852	-1.08	
退休及卹償金	95,000	87,230	-7,770	-8.18	
福利費	109,000	44,693	-64,307	-59.00	
服務費用	1,022,000	952,249	-69,751	-6.82	
郵電費	314,000	211,831	-102,169	-32.54	
旅運費	386,000	535,491	149,491	38.73	本年度運費預算編列太少。
印刷裝訂與廣告費	32,000	34,892	2,892	9.04	
一般服務費	140,000	22,098	-117,902	-84.22	
公共關係費	150,000	147,937	-2,063	-1.38	
材料及用品費	5,000	2,004	-2,996	-59.92	
用品消耗	5,000	2,004	-2,996	-59.92	
租金與利息	25,000	17,997	-7,003	-28.01	
地租及水租	25,000	17,997	-7,003	-28.01	
稅捐與規費(強制費)	145,000	130,140	-14,860	-10.25	
消費與行為稅	55,000	53,410	-1,590	-2.89	
規費	90,000	76,730	-13,270	-14.74	
短絀、賠償與保險給付	203,000	147,209	-55,791	-27.48	
各項短絀	203,000	147,209	-55,791	-27.48	

註：行銷及業務費用管制性項目說明如下--

	預算數	決算數
國外旅費		
廣告費		
業務宣導費	3,000	0
公共關係費	150,000	147,937

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

龍崎工廠

管理及總務費用明細表

中華民國98年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	7,329,000	6,731,197	-597,803	-8.16	
管理費用及總務費用	7,329,000	6,731,197	-597,803	-8.16	
用人費用	3,793,000	3,838,832	45,832	1.21	
正式員額薪資	2,132,000	2,168,684	36,684	1.72	
聘僱及兼職人員薪資		43,790	43,790		97年12月份起增加人事兼任組 員1人兼職費及98.02.16起增加 兼任會計主任1人兼職費。
超時工作報酬	458,000	448,314	-9,686	-2.11	
津貼	29,000	29,000	0	0.00	
獎金	623,000	623,000	0	0.00	
退休及卹償金	161,000	154,929	-6,071	-3.77	
福利費	390,000	371,115	-18,885	-4.84	
服務費用	1,560,000	1,328,534	-231,466	-14.84	
水電費	60,000	29,678	-30,322	-50.54	
郵電費	85,000	60,819	-24,181	-28.45	
旅運費	190,000	190,640	640	0.34	
印刷裝訂與廣告費	40,000	41,863	1,863	4.66	
修理保養及保固費	670,000	522,292	-147,708	-22.05	
保險費	50,000	41,896	-8,104	-16.21	
一般服務費	335,000	331,200	-3,800	-1.13	
專業服務費	30,000	10,142	-19,858	-66.19	
公共關係費	100,000	100,004	4	0.00	
材料及用品費	484,000	444,061	-39,939	-8.25	
使用材料費	254,000	220,312	-33,688	-13.26	
用品消耗	230,000	223,749	-6,251	-2.72	
租金與利息	1,000	300	-700	-70.00	
什項設備租金	1,000	300	-700	-70.00	
折舊折耗及攤銷	1,191,000	867,623	-323,377	-27.15	
土地改良物折舊	215,000	197,060	-17,940	-8.34	
房屋折舊	550,000	416,294	-133,706	-24.31	
機械及設備折舊	324,000	196,226	-127,774	-39.44	
交通及運輸設備折舊	22,000	5,962	-16,038	-72.90	
什項設備折舊	80,000	52,081	-27,919	-34.90	
稅捐與規費(強制費)	20,000	15,847	-4,153	-20.77	
土地稅	10,000	6,497	-3,503	-35.03	
規費	10,000	9,350	-650	-6.50	
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	280,000	236,000	-44,000	-15.71	
會費	20,000	14,000	-6,000	-30.00	
捐助補助與獎助	260,000	222,000	-38,000	-14.62	

註：總務及管理費用管制性項目說明如下--

	預算數	決算數
國外旅費		
廣告費		
業務宣導費		
公共關係費	100,000	100,004

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
龍崎工廠
業務外費用明細表
中華民國98年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外費用	10,130,000	11,482,266	1,352,266	13.35	1.道路分割費及土地租賃鑑界複丈費 2.銷燬變質原料等.
其他業務外費用	10,130,000	11,482,266	1,352,266	13.35	
雜項費用	10,130,000	11,482,266	1,352,266	13.35	
用人費用	10,130,000	10,975,487	845,487	8.35	
退休及卹償金	10,130,000	10,975,487	845,487	8.35	98.01.16有1位職員退休
其他		506,779	506,779		1.道路分割費及土地租賃鑑界複丈費 2.銷燬變質原料等
其他費用		506,779	506,779		

註：業務外費用管制性項目說明如下--

	預算數	決算數
國外旅費		
廣告費		
業務宣導費		
公共關係費		

本 頁 空 白

行政院國軍退除
龍崎
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
原 值	40,194,925	59,266,008	81,656,542
減：以前年度已提折舊數	33,711,726	39,465,169	78,189,053
上年度期末帳面價值	6,483,199	19,800,839	3,467,489
加：本年度新增資產價值			152,179
減：本年度減少資產價值			
加減：調整欄			
減：本年度提列折舊數	815,713	1,010,487	624,074
本年度期末帳面價值	5,667,486	18,790,352	2,995,594
本年度提列折舊數			
銷貨成本	618,653	594,193	427,848
管理及總務費用	197,060	416,294	196,226
合 計	815,713	1,010,487	624,074

說明：一、本年度資產價值增加欄：

1、電腦設備112,579元，油壓拖板車39,600元

說明：二、本年度資產價值減少欄：

說明：三、本年度資產調整欄：

役官兵輔導委員會
工廠
提列明細表

98年度

單位：新臺幣元

交通及運輸設備	什項設備	非業務資產	什項資產	合 計
12,431,453	8,140,461			201,689,389
12,398,461	7,988,587			171,752,996
32,992	151,874			29,936,393
				152,179
14,088	68,540			2,532,902
18,904	83,334			27,555,670
8,126	16,459			1,665,279
5,962	52,081			867,623
14,088	68,540	0	0	2,532,902

說明：四、其他事項

- 1、報廢無殘值機械及設備原值495,121元、累計折舊 495,121元。
- 2、報廢無殘值交通及運輸設備原值 4,170,347元、累計折舊 4,170,347元。
- 3、報廢無殘值什項設備原值 10,400元、累計折舊 10,401元。
- 4、代管資產土地期初13,105,220元、期末13,105,220元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
龍崎工廠
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科目	可 用 預 算 數					決算數	比較增減數	本年度保留數
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計			
固定資產之增置								
土地				500,000	500,000	500,000		
土地改良物		500,000		-500,000				
土地改良物		500,000		-500,000				
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		160,000			160,000	152,179	-7,821	
機械及設備		160,000			160,000	152,179	-7,821	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
什項設備								
什項設備								
購建中固定資產								
小 計		660,000	0	0	660,000	652,179	-7,821	
撥入受贈及整理								
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備								
交通及運輸設備								
什項設備								
小 計								
合 計	0	660,000	0	0	660,000	652,179	-7,821	0

說明：奉 行政院國軍退除役官兵輔導委員會98.08.14輔伍字第0980001367號函同意由土地改良物調整至土地50萬元

本 頁 空 白

行政院國軍退除役

龍崎

固定資產建設改良擴充計畫

中華民國

資本支出 計畫名稱	全部計畫		預算					
	金額	目標 進起度 能訖 量年	可用預算數					
			以前年度 保留數	本年度 預算	本年度 奉准 先行 理	本年度 奉辦 數	調整數	合計
一般建築及設備計畫				660,000			0	660,000
土地							500,000	500,000
土地改良物				500,000			-500,000	0
土地改良物				500,000			-500,000	0
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備				160,000				160,000
機械及設備				160,000				160,000
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
什項設備								
什項設備								
購建中固定資產								
合 計			0	660,000		0	0	660,000

官兵輔導委員會

工廠

預算與實際進度比較表

98 年度

單位：新臺幣元

數		決 算 數				未 超 之 達 過 成 預 原 或 算 因
截至本年度累計數		本 年 度 金 額	本 年 度 金 額 占 可 用 預 算 數 %	截 至 本 年 度 累 計 數 金 額	截 至 本 年 度 累 計 數 占 本 年 度 預 算 數 %	
占 全 部 計 畫 %	金 額					
	660,000	652,179	98.82	652,179	98.82	
	500,000	500,000	100.00	500,000	100.00	
	160,000	152,179	95.11	152,179	95.11	
	160,000	152,179	95.11	152,179	95.11	
	660,000	652,179	98.82	652,179	98.82	

行政院國軍退除役

龍崎

主要營運項目執

中華民國

計 畫 項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
勞務成本			4,179,000		59,005
銷毀逾期彈藥	公噸	250,000	4,179,000		59,005
銷貨成本			48,765,000		50,588,948
工礦炸藥	公噸	500	28,665,000	402	31,231,167
乳膠炸藥	公噸	235	14,100,000	126	10,756,775
非電雷管	發			31,369	2,559,957
電雷管	發	150,000	6,000,000	140,086	6,041,049

官兵輔導委員會

工廠

行績效摘要表

98年度

貨幣單位：新臺幣元

比較		增減		說明
數量	%	金額	%	
		-4,119,995	-98.59	1. 銷燬逾期彈藥案無法依預計進度執行。 2. 安全氣囊藥錠研製未成，無法量產。
-250,000	-100.00	-4,119,995	-98.59	
		1,823,948	3.74	客戶需求量增加，以致於銷貨成本增加。
-98	-19.60	2,566,167	8.95	
-109	-46.57	-3,343,225	-23.71	
31,369	#DIV/0!	2,559,957	#DIV/0!	
-9,914	-6.61	41,049	0.68	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

龍崎工廠

成本彙總表

中華民國98年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
直 接 材 料	27,638,000	9,749,579	-17,888,421	-64.72	
直 接 人 工	9,215,000	12,866,062	3,651,062	39.62	
製 造 費 用	11,912,000	9,691,519	-2,220,481	-18.64	
製 造 成 本	48,765,000	32,307,160	-16,457,840	-33.75	
加：期初在製品／在植農作物	8,961,000		-8,961,000	-100.00	
減：期末在製品／在植農作物					
製 成 品 成 本	57,726,000	32,307,160	-25,418,840	-44.03	
加：期初製成品／農產品		2,720,590	2,720,590		
加：期初商品存貨	4,131,000	6,316,060	2,185,060	52.89	
加：購入商品		28,909,525	28,909,525		
加：其他		38,634	38,634		客戶退回以前年度購買產品
減：期末製成品／農產品	-8,961,000	-3,795,904	5,165,096	-57.64	
減：期末商品存貨	-4,131,000	-15,902,301	-11,771,301	284.95	
減：撥出給各單位		-4,556	-4,556		試爆用
減：其他		-260	-260		銷燬變質硝甘75%炸藥
銷 貨 成 本	48,765,000	50,588,948	1,823,948	3.74	
硝油炸藥	26,822,000	31,216,722	4,394,722	16.38	
硝甘粉質B型炸藥					
硝甘60%炸藥					
硝甘75%炸藥	1,843,000	14,445	-1,828,555	-99.22	
大爆破炸藥					
乳膠炸藥	14,100,000	10,756,775	-3,343,225	-23.71	
非電雷管		2,559,957	2,559,957		
電雷管	6,000,000	6,041,049	41,049	0.68	

本 頁 空 白

行政院國軍退除役

龍崎

用人費用

中華民國

項 目	預 算 數					
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金
業務總支出部分						
勞務成本						
製造成本	1,429,000		64,000	60,000	388,000	125,000
其他業務成本						
行銷及業務費用	1,220,000		55,000	30,000	356,000	95,000
管理及總務費用	2,132,000		458,000	29,000	623,000	161,000
其他業務費用						
其他業務外費用						10,130,000
合 計	4,781,000	0	577,000	119,000	1,367,000	10,511,000

官兵輔導委員會
工廠
彙計表
98 年度

單位：新臺幣元

預		算		數	
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
			0		0
	261,000		2,327,000		2,327,000
			0		0
	109,000		1,865,000		1,865,000
	390,000		3,793,000		3,793,000
			0		0
			10,130,000		10,130,000
0	760,000	0	18,115,000	0	18,115,000

行政院國軍退除役

龍崎

用人費用

中華民國

項 目	算 數					
	正式員額 薪資	聘僱人員 薪資	超時工作 報酬	津 貼	獎 金	退休及卹償 金
業務總支出部分						
勞務成本						
製造成本	713,125		64,000	40,676	281,691	91,358
其他業務成本						
行銷及業務費用	1,181,820		55,000	30,000	352,148	87,230
管理及總務費用	2,168,684		448,314	29,000	623,000	154,929
其他業務費用						
其他業務外費用						10,975,487
合 計	4,063,629	0	567,314	99,676	1,256,839	11,309,004

官兵輔導委員會
工廠
彙計表
98 年度

單位：新臺幣元

決 算 數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
			0		0
	207,081		1,397,931		1,397,931
			0		0
	44,693		1,750,891		1,750,891
	371,115		3,795,042	43,790	3,838,832
			0		0
			10,975,487		10,975,487
0	622,889	0	17,919,351	43,790	17,963,141

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
龍崎工廠
員工人數明細表
中華民國 98 年度

單位：人

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	5	4	-1	
職員	5	4	-1	
技工（駕駛）				
聘用				
兼任人員	0	2	2	
管理委員會委員				
其他兼任人員	0	2	2	97年12月份起增加人事兼任組員1人兼職費及98.02.16起增加兼任會計主任1人兼職費。
合 計	5	6	1	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
龍崎工廠

各項費用彙計表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	18,115,000	17,963,141	-151,859	-0.84
正式員額薪資	4,781,000	4,063,629	-717,371	-15.00
聘僱及兼職人員薪資		43,790	43,790	
超時工作報酬	577,000	567,314	-9,686	-1.68
津貼	119,000	99,676	-19,324	-16.24
獎金	1,367,000	1,256,839	-110,161	-8.06
退休及卹償金	10,511,000	11,309,004	798,004	7.59
資遣費				
福利費	760,000	622,889	-137,111	-18.04
提繳費				
服務費用	23,058,000	21,727,835	-1,330,165	-5.77
水電費	890,000	693,640	-196,360	-22.06
郵電費	399,000	272,650	-126,350	-31.67
旅運費	800,000	876,363	76,363	9.55
印刷裝訂與廣告費	82,000	87,931	5,931	7.23
修理保養及保固費	1,720,000	855,480	-864,520	-50.26
保險費	50,000	41,896	-8,104	-16.21
一般服務費	18,747,000	18,402,413	-344,587	-1.84
專業服務費	120,000	249,521	129,521	107.93
公共關係費	250,000	247,941	-2,059	-0.82
材料及用品費	28,362,000	10,301,968	-18,060,032	-63.68
使用材料費	7,967,000	10,037,495	2,070,495	25.99
用品消耗	295,000	264,473	-30,527	-10.35
商品及醫療用品	20,100,000	0	-20,100,000	-100.00
租金與利息	26,000	18,297	-7,703	-29.63
地租及水租	25,000	17,997	-7,003	-28.01
什項設備租金	1,000	300	-700	-70.00
折舊、折耗及攤銷	3,459,000	2,532,902	-926,098	-26.77
土地改良物折舊	890,000	815,713	-74,287	-8.35
房屋折舊	1,378,000	1,010,487	-367,513	-26.67
機械及設備折舊	1,034,000	624,074	-409,926	-39.64
交通及運輸設備折舊	52,000	14,088	-37,912	-72.91
什項設備折舊	105,000	68,540	-36,460	-34.72

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
龍崎工廠

各項費用彙計表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
稅捐與規費(強制費)	165,000	145,987	-19,013	-11.52
土地稅	10,000	6,497	-3,503	-35.03
消費與行為稅	55,000	53,410	-1,590	-2.89
規費	100,000	86,080	-13,920	-13.92
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	280,000	236,000	-44,000	-15.71
會費	20,000	14,000	-6,000	-30.00
捐助、補助與獎助	260,000	222,000	-38,000	-14.62
短絀與賠償給付	203,000	147,209	-55,791	-27.48
各項短絀	203,000	147,209	-55,791	-27.48
其他		506,779	506,779	
其他費用		506,779	506,779	
加：期初在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨				
減：期末在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨				
加：期初製成品／農產品／畜殖品存貨	8,961,000	2,720,590	-6,240,410	-69.64
加：期初寄銷品存貨				
加：期初商品存貨	4,131,000	6,316,060	2,185,060	52.89
加：購入商品		28,909,525	28,909,525	
加：由結束廠撥入製成品				
加：其他		38,634	38,634	
減：期末製成品／農產品／畜殖品存貨	-8,961,000	-3,795,904	5,165,096	-57.64
減：期末寄銷品存貨				
減：期末商品存貨	-4,131,000	-15,902,301	-11,771,301	284.95
減：撥出給各單位		-4,556	-4,556	
減：其他		-260	-260	
合計	73,668,000	71,861,906	-1,806,094	-2.45

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
龍崎工廠
管制性項目及統計所需項目比較表
中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目	253,000	247,941	-5,059	-2.00	
國外旅費					
廣告費					
業務宣導費	3,000		-3,000	-100.00	
公共關係費	250,000	247,941	-2,059	-0.82	
統計所需項目	18,708,000	18,441,373	-266,627	-1.43	
宿舍電費	6,000	4,200	-1,800	-30.00	
宿舍水費	2,000	1,440	-560	-28.00	
員工通勤交通費	158,000	120,840	-37,160	-23.52	
宿舍修護費					
宿舍保險費					
義工服務費					
計時及計件酬金	18,272,000	18,049,115	-222,885	-1.22	
專技人員酬金					
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費					
審查及查詢費					
商品					
一般土地租金	25,000	17,997	-7,003	-28.01	
宿舍基地租金					
宿舍折舊	245,000	241,284	-3,716	-1.52	
土地增值稅		6,497	6,497		番社段地號112等12筆地價稅
宿舍基地地價稅					
宿舍房屋稅					
關稅					
貨物稅					
證券交易稅					
商港服務費					
捐助私校及團體					
補〈協〉助政府機關〈構〉					
捐助國外團體					
磅差					
運輸及搬運短絀					
停工短絀					
損壞工作					
災害短絀					
未足額進用殘障人員差額補助費					

本 頁 空 白

主辦會計人員：兼辦會計 陳 德 松

兼任
會計主任
陳德松

機關長官：廠 長 許 經 世

廠長許經世(一)

