

(審定本)

中華民國98年度

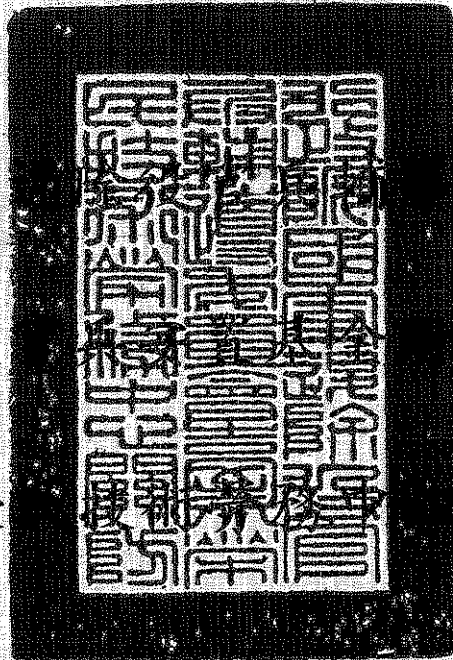
(98年1月1日至98年12月31日)

中央政府總決算

行政院國軍

國軍退除役

臺北榮



委員會主管

屬單位決算

分決算

(非營業部分)

行政院國軍退除役官兵輔導委員會臺北榮民技術勞務中心 編

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

臺北榮民技術勞務中心

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 ~ 7 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 ~ 15 頁

3 資產折舊提列明細表 第 16 ~ 17 頁

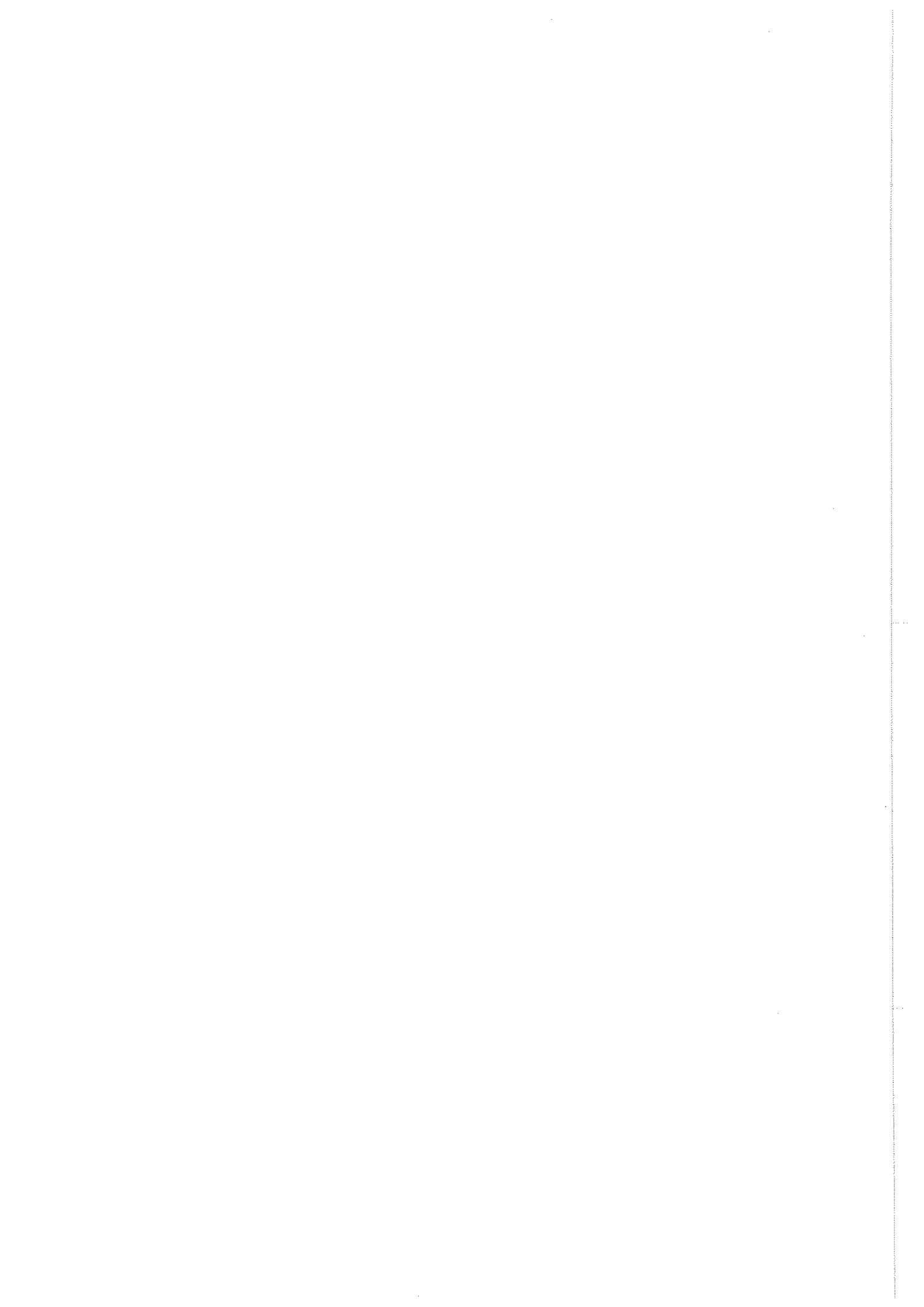
4 主要營運項目執行績效摘要表 第 18 ~ 19 頁

5 用人費用彙計表 第 20 ~ 23 頁

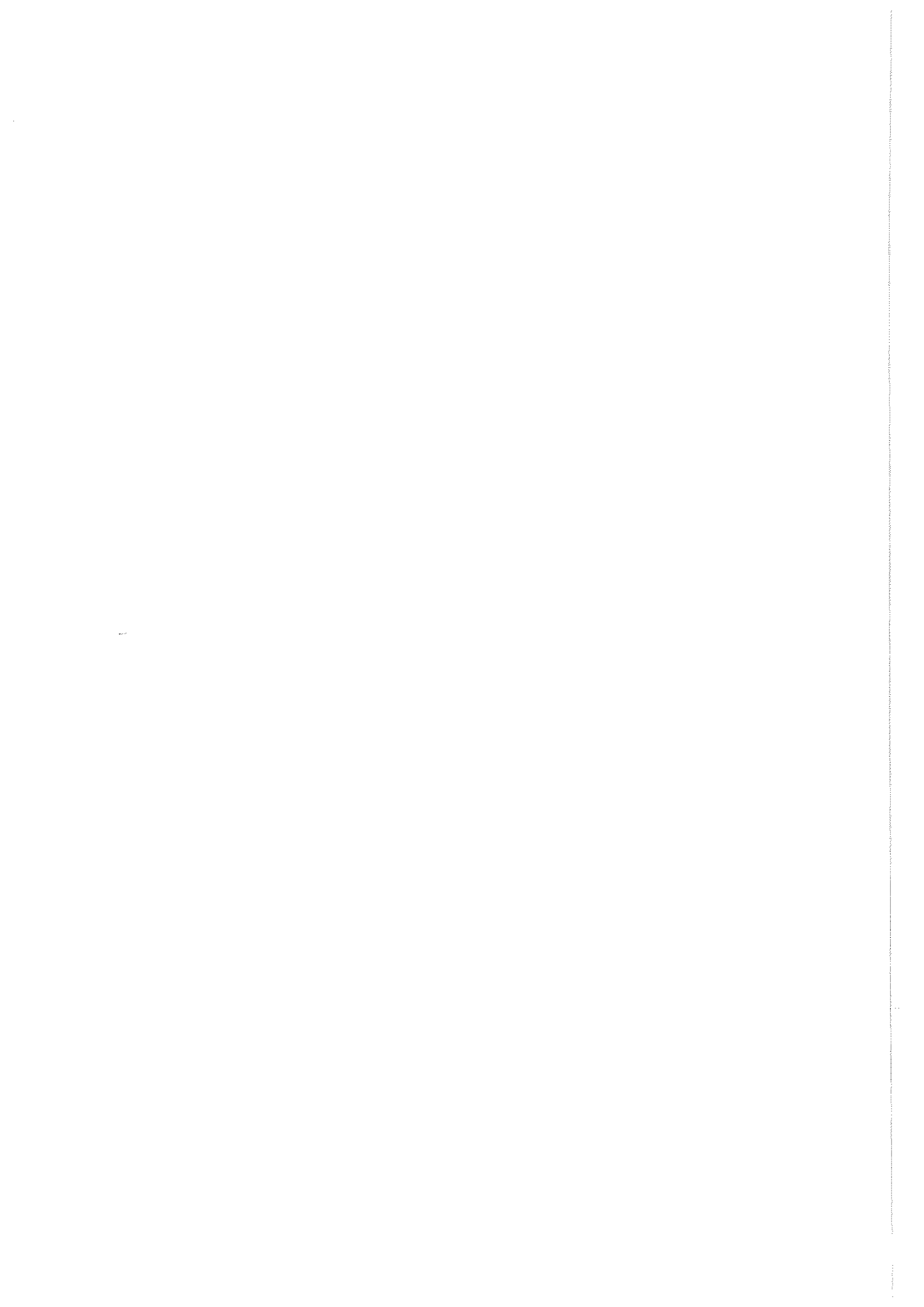
6 員工人數明細表 第 24 頁

7 各項費用彙計表 第 25 頁

8 管制性項目及統計所需項目比較表 第 26 頁



甲、總說明



行政院國軍退除役官兵輔導委員會

臺北榮民技術勞務中心

總 說 明

中華民國 98 年度

一、業務計畫實施績效：

本中心 98 年度主要業務計劃三大類(1)管道工程(2)清潔勞務(3)廢品買賣處理、混凝土及水泥製加工，預計勞務收入 21 億 3365 萬 3 仟元，實際收入 23 億 1502 萬 5062 元，較預算數增加 1 億 8137 萬 2062 元，增加 8.50%，係宜蘭地區污水下水道第 2 標、12 標等工程完工結轉收入 11 億 3140 萬 9425 元、「南科西北區工程、知義營區、台北縣政府波內坑溝分洪工程等」結轉收入 9 億 4910 萬 756 元及中油及榮工廢品拆除、楠梓拌合場混凝土及新店拌合場等業務所生收入計 1 億 2673 萬 9404 元，工案完工結轉收入所致。

二、收支餘絀情形：

(一)業務收入：實際業務收入 23 億 1502 萬 5062 元，較預算數 21 億 3365 萬 3000 元增加 1 億 8137 萬 2062 元，增加 8.50%，內容如下：

1. 服務收入：實際收入 1 億 777 萬 5477 元，較預算數 1 億 3365 萬 3000 元減少 2587 萬 7523 元，減少 19.36%，因勞務工作競標獲取不易，勞務工作量減少，致使收入減少未能達成預算目標。
2. 營建收入：實際收入 20 億 8051 萬 181 元，較預算數增加 2 億 51 萬 181 元，增加 10.67%，其因技一隊原有管路工程完工結案、技二隊部份營建工程結案結轉收入，致實際數較預算數增加。
3. 其他勞務收入：實際收入 1 億 2673 萬 9404 元，較預算數 1 億 2 仟萬元增加 673 萬 9404 元，增加 5.62%，因中油及榮工廢品拆除業務、楠梓拌合場混凝土及新店拌合場等業務，致使實際數較預算數增加。

(二)業務成本與費用：實際業務支出 23 億 3896 萬 7814 元，較預算數 21 億 1615 萬 1000 元增加 2 億 2281 萬 6814 元，增加 10.53%，內容如下：

1. 服務成本：實際數 1 億 875 萬 8977 元，較預算數 1 億 2227 萬 6000 元減少 1351 萬 7023 元，減少 11.05%，因勞務工作量減少，成本亦隨之減少。
2. 營建成本：實際數 20 億 7681 萬 1932 元，較預算數 18 億 4300 萬 7000 元增加 2 億 3380 萬 4932 元，增加 12.69%，因技一隊工程結案、技二隊「南科西北區工程、知義營區、台北縣政府波內坑溝分洪工程等」等工程完工結案，致成本隨之增加，而致實際數超預算目標。
3. 其他勞務成本：實際數 1 億 2092 萬 4402 元，較預算數 1 億 1640 萬元增加 452 萬 4402 元，增加 3.89%，因中油及榮工廢品拆除、楠梓拌合場混凝土及新店拌合場等業務，致使實際數較預算數增加。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

臺北榮民技術勞務中心

總 說 明

中華民國 98 年度

4. 管理及總務費用：實際數 3247 萬 2503 元，較預算數 3446 萬 8000 元減少 199 萬 5497 元，減少 5.79%，係因擷節開支減少費用。

(三) 業務外收入：利息收入：實際數 121 萬 2404 元，較預算數 120 萬元增加 1 萬 2404 元，因收入陸軍高中、軍備局 MBS、知義營區工案預付款專戶存款利息。

其他業務外收入：1771 萬 7287 元，因台北 93-8-6 工案計收廠商 96/8/17-98/1/16 結報墊借款利息 100 萬 5438 元及依合約沒入違約廠商履約保證金及工程保留款：花蓮污水下水道工程 39 萬、陸軍高中工程 427 萬 9152 元、中科工案 862 萬 1950 元、南科西北區 39 萬計 1368 萬 1102 元及各工務所場地租金、挖土機租金、員工宿舍清潔費等收入。

(四) 業務外費用：業務外費用實際數 734 萬 5303 元，較預算數 550 萬元，增加 184 萬 5303 元，主要係支付利息費用 204 萬 5062 元、支付 97 年度台銀退休金利息差額 438 萬 4031 元及退休人員年終獎金、慰問金 79 萬 4276 元、上年度榮實公司廢鐵款 12 萬 1934 元。

(五) 收入與支出費用相抵後產生本期短絀 1235 萬 8364 元。

三、餘絀撥補情形：

本年度短絀 1235 萬 8364，加前期待填補短絀 3 億 8140 萬 385 元，合計待填補之短絀 3 億 9375 萬 8749 元。

四、現金流量結果：

98 年度業務活動之淨現金流出 1 億 6907 萬 8703 元、投資活動之淨現金流入 7377 萬 7709 元、融資活動之淨現金流入 1 億 87 萬 4719 元，產生 98 年度現金及約當現淨增 557 萬 3725 元，加上期初現金及約當現金 2919 萬 4980 元，期末現金及約當現金 3476 萬 8705 元。

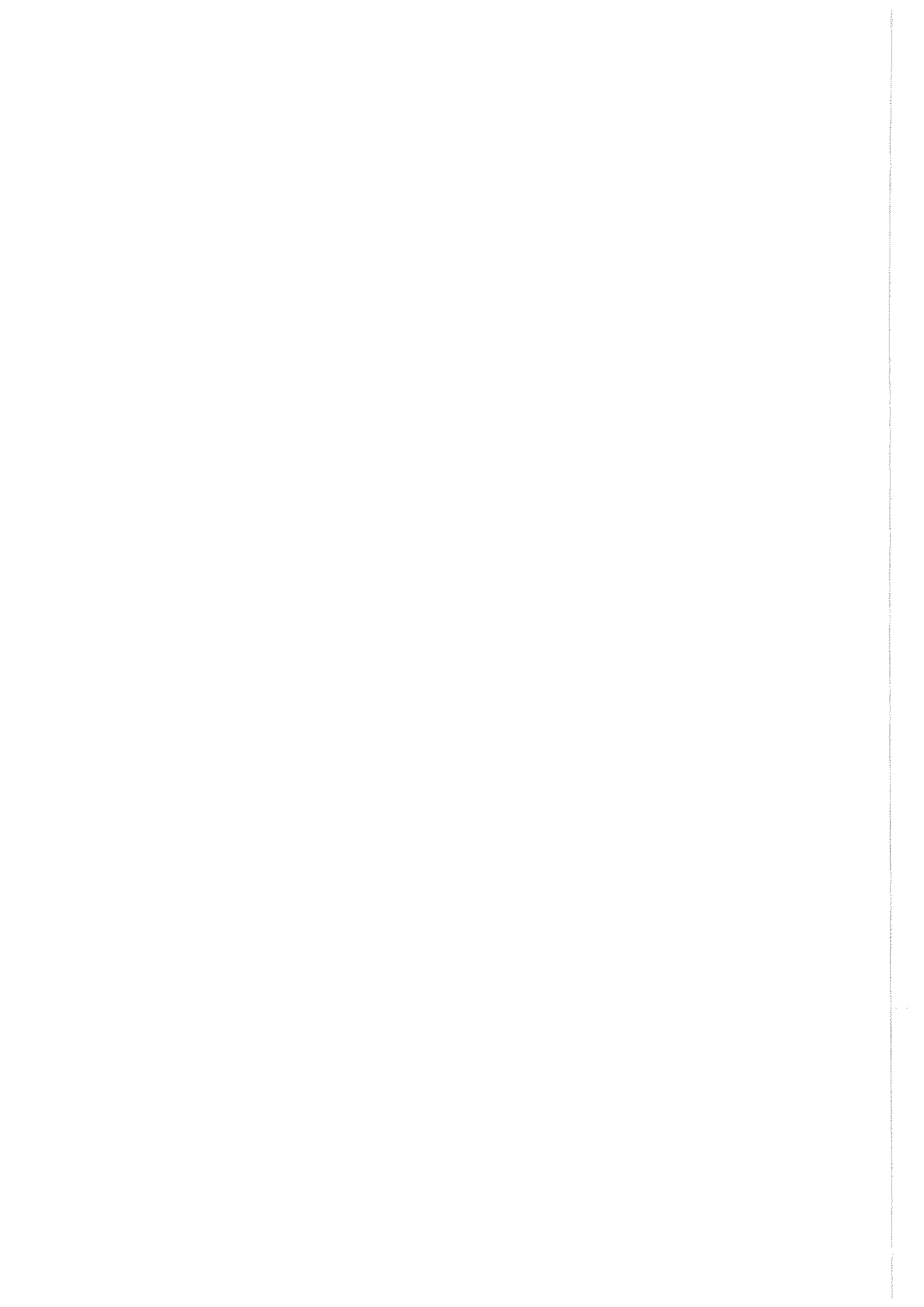
五、資產負債情況：

(一) 資產總額計 5 億 7866 萬 2531 元，其中流動資產 2 億 6648 萬 4532 元佔 46.05%、長期投資準備金 244 萬 5 元佔 0.42%、固定資產 2464 萬 4641 元佔 4.26%、其他資產 2 億 8509 萬 3353 元佔 49.27%。

(二) 負債總額計 6 億 5504 萬 2178 元，其中流動負債 3 億 334 萬 2576 元佔負債總額 50.42%、其他負債 3 億 5169 萬 9602 元佔負債總額 60.78%。

(三) 淨值總額計：-7637 萬 9647 元，包含基金 3 億 0995 萬 1860 元佔負債及淨值總額 53.56%、公積 742 萬 7242 元佔負債及淨值總額 1.28%、累計短絀 3 億 9375 萬 8749 元佔負債及淨值總額 -68.05%。

乙、主要表



行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民技術勞務中心

收支餘絀決算表

中華民國98年度

單位：新台幣元

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	2,133,653,000	100.00	2,315,025,062	100.00	181,372,062	8.50	1,843,871,360	100.00
勞務收入	2,133,653,000	100.00	2,315,025,062	100.00	181,372,062	8.50	1,843,871,360	100.00
服務收入	133,653,000	6.26	107,775,477	4.66	-25,877,523	-19.36	143,727,330	7.79
營建收入	1,880,000,000	88.11	2,080,510,181	89.87	200,510,181	10.67	1,547,448,455	83.92
其他勞務收入	120,000,000	5.62	126,739,404	5.47	6,739,404	5.62	152,695,575	8.28
業務成本與費用	2,116,151,000	99.18	2,338,967,814	101.03	222,816,814	10.53	2,238,407,611	121.40
勞務成本	2,081,683,000	97.56	2,306,495,311	99.63	224,812,311	10.80	2,199,486,543	119.29
服務成本	122,276,000	5.73	108,758,977	4.70	-13,517,023	-11.05	148,985,465	8.08
營建成本	1,843,007,000	86.38	2,076,811,932	89.71	233,804,932	12.69	1,895,894,453	102.82
其他勞務成本	116,400,000	5.46	120,924,402	5.22	4,524,402	3.89	154,606,625	8.38
管理及總務費用	34,468,000	1.62	32,472,503	1.40	-1,995,497	-5.79	38,921,068	2.11
管理費用及總務費用	34,468,000	1.62	32,472,503	1.40	-1,995,497	-5.79	38,921,068	2.11
業務賸餘(短絀一)	17,502,000	0.82	-23,942,752	-1.03	-41,444,752	-236.80	-394,536,251	-21.40
業務外收入	1,200,000	0.06	18,929,691	0.82	17,729,691	1,477.47	9,196,596	0.50
財務收入	1,200,000	0.06	1,212,404	0.05	12,404	1.03	856,184	0.05
利息收入	1,200,000	0.06	1,212,404	0.05	12,404	1.03	856,184	0.05
其他業務外收入			17,717,287	0.77	17,717,287		8,340,412	0.45
違規罰款收入		0.00	13,681,102	0.59	13,681,102		350,000	0.02
雜項收入		0.00	4,036,185	0.17	4,036,185		7,990,412	0.43
業務外費用	5,500,000	0.26	7,345,303	0.32	1,845,303	33.55	9,243,998	0.50
財務費用			2,045,062	0.09	2,045,062		957,839	0.05
利息費用		0.00	2,045,062	0.09	2,045,062		957,839	0.05
其他業務外費用	5,500,000	0.26	5,300,241	0.23	-199,759	-3.63	8,286,159	0.45
雜項費用	5,500,000	0.26	5,300,241	0.23	-199,759	-3.63	8,286,159	0.45
業務外賸餘(短絀一)	-4,300,000	-0.20	11,584,388	0.50	15,884,388	-369.40	-47,402	0.00
本期賸餘(短絀一)	13,202,000	0.62	-12,358,364	-0.53	-25,560,364	-193.61	-394,583,653	-21.40

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民技術勞務中心
餘絀撥補決算表
中華民國98年度

單位：新臺幣元

項 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	%
賸餘之部	13,202,000	100.00			-13,202,000	-100.00		
本期賸餘	13,202,000	100.00						
前期未分配賸餘		0.00						
公積轉列數		0.00						
分配之部	13,202,000	100.00			-13,202,000	-100.00		
填補累積短絀	13,202,000	100.00			-13,202,000	-100.00		
提存公積								
其他依法分配數								
未分配賸餘								
短絀之部	40,492,000	100.00	393,758,749	100.00	353,266,749	872.44	447,240,405	100.00
本期短絀		0.00	12,358,364	3.14	12,358,364		394,583,653	88.23
前期待填補之短絀	40,492,000	100.00	381,400,385	96.86	340,908,385	841.92	52,656,752	11.77
填補之部	13,202,000	32.60			-13,202,000	-100.00	65,840,020	14.72
撥用賸餘	13,202,000	32.60			-13,202,000	-100.00		
撥用公積							65,840,020	14.72
折減基金								
國庫撥款								
待填補之短絀	27,290,000	67.40	393,758,749	100.00	366,468,749	1,342.87	381,400,385	85.28

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民技術勞務中心
現金流量決算表
中華民國98年度

單位：新台幣元

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(短絀一)	13,202,000	-12,358,364	-25,560,364	-193.61
調整非現金項目	155,841,000	-156,720,339	-312,561,339	-200.56
提列呆帳及短絀		25,840,456	25,840,456	
折舊及折耗	155,841,000	1,707,405	-154,133,595	-98.90
其他		-7,674,342	-7,674,342	
流動資產淨減(淨增一)		66,020,040	66,020,040	
流動負債淨增(淨減一)		-242,613,898	-242,613,898	
業務活動之淨現金流入(流出一)	169,043,000	-169,078,703	-338,121,703	-200.02
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	0	28,550,571	28,550,571	
減少短期墊款		28,550,571	28,550,571	
減少無形資產、遞延借項及其他資產	0	84,597,880	84,597,880	
減少其他資產		84,597,880	84,597,880	
增加流動金融資產及短期貸墊款	0	-26,908,760	-26,908,760	
增加短期墊款		-26,908,760	-26,908,760	
增加無形資產、遞延借項及其他資產	0	-12,461,982	-12,461,982	
增加其他資產		-12,461,982	-12,461,982	
投資活動之淨現金流入(流出一)	0	73,777,709	73,777,709	
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	0	131,359,453	131,359,453	
增加短期債務		100,000,000	100,000,000	
增加其他負債		31,359,453	31,359,453	
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0	-30,484,734	-30,484,734	
減少其他負債		-30,484,734	-30,484,734	
融資活動之淨現金流入(流出一)	0	100,874,719	100,874,719	
現金及約當現金之淨增(淨減一)	169,043,000	5,573,725	-163,469,275	-96.70
期初現金及約當現金	1,360,000	29,194,980	27,834,980	2,046.69
期末現金及約當現金	170,403,000	34,768,705	-135,634,295	-79.60

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民技術勞務中心
平衡表
中華民國98年12月31日

單位：新台幣元

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	578,662,531	100.00	738,302,977	100.00	-159,640,446	-21.62
流動資產	266,484,532	46.05	354,132,579	47.97	-87,648,047	-24.75
現金	34,768,705	6.01	29,194,980	3.95	5,573,725	19.09
銀行存款	33,868,705	5.85	28,284,980	3.83	5,583,725	19.74
零用及週轉金	900,000	0.16	910,000	0.12	-10,000	-1.10
應收款項	211,131,475	36.49	288,217,462	39.04	-77,085,987	-26.75
應收帳款	155,913,848	26.94	147,855,136	20.03	8,058,712	5.45
備抵呆帳－應收帳款(-)	-1,560,000	-0.27	-1,843,324	-0.25	283,324	-15.37
應收工程款	23,805,285	4.11	106,444,214	14.42	-82,638,929	-77.64
其他應收款	340,815,197	58.90	444,078,659	60.15	-103,263,462	-23.25
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	-307,842,855	-53.20	-408,317,223	-55.30	100,474,368	-24.61
存貨	-25,840,456	-4.47			-25,840,456	
在建工程	-25,840,456	-4.47			-25,840,456	
預付款項	44,366,201	7.67	33,019,719	4.47	11,346,482	34.36
用品盤存	94,660	0.02	97,739	0.01	-3,079	-3.15
預付費用	43,075,902	7.44	32,921,980	4.46	10,153,922	30.84
留抵稅額	1,195,639	0.21		0.00	1,195,639	
短期貸墊款	2,058,607	0.36	3,700,418	0.50	-1,641,811	-44.37
短期墊款	2,058,607	0.36	3,700,418	0.50	-1,641,811	-44.37
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,440,005	0.42	597,890	0.08	1,842,115	308.10
準備金	2,440,005	0.42	597,890	0.08	1,842,115	308.10
退休及離職準備金	2,440,005	0.42	597,890	0.08	1,842,115	308.10
固定資產	24,644,641	4.26	26,352,046	3.57	-1,707,405	-6.48
土地改良物	589,147	0.10	713,887	0.10	-124,740	-17.47
土地改良物	8,246,578	1.43	8,246,578	1.12		
累計折舊－土地改良物(-)	-7,657,431	-1.32	-7,532,691	-1.02	-124,740	1.66
房屋及建築	22,871,620	3.95	23,647,176	3.20	-775,556	-3.28
房屋及建築	53,899,100	9.31	53,899,100	7.30		
累計折舊－房屋及建築(-)	-31,027,480	-5.36	-30,251,924	-4.10	-775,556	2.56
機械及設備	583,086	0.10	975,531	0.13	-392,445	-40.23
機械及設備	7,349,700	1.27	7,349,700	1.00		
累計折舊－機械及設備(-)	-6,766,614	-1.17	-6,374,169	-0.86	-392,445	6.16
交通及運輸設備	248,938	0.04	443,790	0.06	-194,852	-43.91
交通及運輸設備	11,028,929	1.91	11,028,929	1.49		
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-10,779,991	-1.86	-10,585,139	-1.43	-194,852	1.84
什項設備	351,850	0.06	571,662	0.08	-219,812	-38.45
什項設備	4,230,435	0.73	4,705,865	0.64	-475,430	-10.10
累計折舊－什項設備(-)	-3,878,585	-0.67	-4,134,203	-0.56	255,618	-6.18
其他資產	285,093,353	49.27	357,220,462	48.38	-72,127,109	-20.19
什項資產	285,093,353	49.27	357,220,462	48.38	-72,127,109	-20.19
存出保證金	22,782,111	3.94	94,918,009	12.86	-72,135,898	-76.00
催收款項	162,785,541	28.13	43,044,952	5.83	119,740,589	278.18
備抵呆帳－催收款項(-)	-162,776,752	-28.13	-43,044,952	-5.83	-119,731,800	278.16
代管資產	262,302,453	45.33	262,302,453	35.53	0	0.00
合 計	578,662,531	100.00	738,302,977	100.00	-159,640,446	-21.62

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民技術勞務中心
平衡表

中華民國98年12月31日

單位：新台幣元

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	655,042,178	113.20	802,324,260	108.67	-147,282,082	-18.36
流動負債	303,342,576	52.42	450,724,828	61.05	-147,382,252	-32.70
短期債務	100,000,000	17.28	0	0.00	100,000,000	
銀行透支						
短期借款	100,000,000	17.28		0.00	100,000,000	
應付到期長期負債						
應付款項	115,208,921	19.91	142,267,629	19.27	-27,058,708	-19.02
應付代收款	3,904,299	0.67	10,464,758	1.42	-6,560,459	-62.69
應付費用	7,204,391	1.25			7,204,391	
應付稅款	19,200	0.00	231,518	0.03	-212,318	-91.71
應付工程款	104,081,031	17.99	131,571,353	17.82	-27,490,322	-20.89
預收款項	88,133,655	15.23	308,457,199	41.78	-220,323,544	-71.43
預收貨款	447,991	0.08	345,551	0.05	102,440	29.65
預收在建工程款	3,283,002,336	567.34	3,346,008,418	453.20	-63,006,082	-1.88
在建工程(-)	-3,221,202,947	-556.66	-3,059,544,523	-414.40	-161,658,424	5.28
其他預收款	25,886,275	4.47	21,647,753	2.93	4,238,522	19.58
其他負債	351,699,602	60.78	351,599,432	47.62	100,170	0.03
什項負債	351,699,602	60.78	351,599,432	47.62	100,170	0.03
存入保證金	67,414,624	11.65	80,912,157	10.96	-13,497,533	-16.68
應付保管款	1,870	0.00		0.00	1,870	
應付退休及離職金	15,899,795	2.75	8,384,822	1.14	7,514,973	89.63
應付代管資產	262,302,453	45.33	262,302,453	35.53		
暫收及待結轉帳項	6,080,860	1.05			6,080,860	
淨 值	-76,379,647	-13.20	-64,021,283	-8.67	-12,358,364	19.30
基金	309,951,860	53.56	309,951,860	41.98		
基金	309,951,860	53.56	309,951,860	41.98		
基金	309,951,860	53.56	309,951,860	41.98		
公積	7,427,242	1.28	7,427,242	1.01		
資本公積	7,427,242	1.28	7,427,242	1.01		
受贈公積	7,427,242	1.28	7,427,242	1.01		
累積餘絀	-393,758,749	-68.05	-381,400,385	-51.66	-12,358,364	3.24
合 計	578,662,531	100.00	738,302,977	100.00	-159,640,446	-21.62

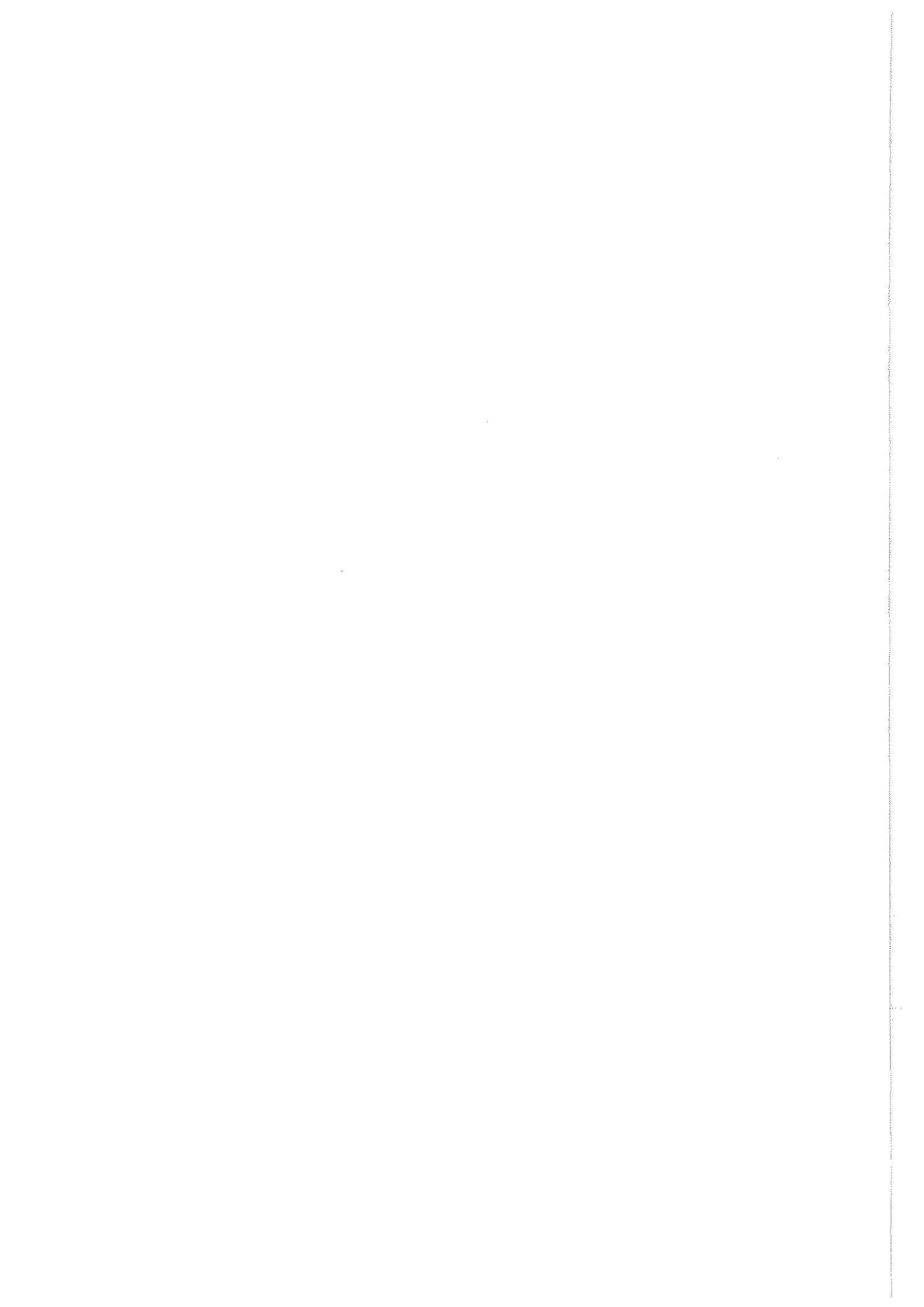
註：

「信託代理與保證資產(負債)」科目，本年度決算數為 47,772,183 元。

「信託代理與保證資產(負債)」科目，上年度決算數為 53,638,700 元。

本 頁 空 白

丙、附屬表



行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民技術勞務中心

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	2,133,653,000	2,315,025,062	181,372,062	8.50	
勞務收入	2,133,653,000	2,315,025,062	181,372,062	8.50	
服務收入	133,653,000	107,775,477	-25,877,523	-19.36	
一般勞務隊	133,653,000	107,775,477	-25,877,523	-19.36	勞務工作不易競標
營建收入	1,880,000,000	2,080,510,181	200,510,181	10.67	
技術工程一隊	1,000,000,000	1,131,409,425	131,409,425	13.14	在建工程完工結案
技術工程二隊	880,000,000	949,100,756	69,100,756	7.85	
其他勞務收入	120,000,000	126,739,404	6,739,404	5.62	
技術工程二隊	120,000,000	126,739,404	6,739,404	5.62	
業務外收入	1,200,000	18,929,691	17,729,691	1,477.47	
財務收入	1,200,000	1,212,404	12,404	1.03	
利息收入	1,200,000	1,212,404	12,404	1.03	
其他業務外收入	0	17,717,287	17,717,287		
違規罰款收入		13,681,102	13,681,102		
雜項收入		4,036,185	4,036,185		
合 計	2,134,853,000	2,333,954,753	199,101,753	9.33	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民技術勞務中心
勞務成本明細表

中華民國98年度

單位：新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決算數與預算數 比較增(+)減(-)		備註
			金 額	%	
勞務成本	2,081,683,000	2,306,495,311	224,812,311	10.80	
服務成本	122,276,000	108,758,977	-13,517,023	-11.05	
用人費用	2,718,000	2,790,404	72,404	2.66	
正式員額薪資	1,768,000	1,822,140	54,140	3.06	依實際員額發放
超時工作報酬	118,000	97,230	-20,770	-17.60	管制超時工作及撙節開支,減少費用
獎金	370,000	370,000			
退休及卹償金	144,000	154,884	10,884	7.56	
福利費	318,000	346,150	28,150	8.85	
服務費用	115,628,000	101,424,393	-14,203,607	-12.28	
水電費	70,000		-70,000	-100.00	
郵電費	356,000	23,115	-332,885	-93.51	撙節開支,減少費用
旅運費	233,000	115,014	-117,986	-50.64	撙節開支,減少費用
印刷裝訂與廣告費	203,000	66,461	-136,539	-67.26	撙節開支,減少費用
修理保養及保固費	114,000	40,502	-73,498	-64.47	撙節開支,減少費用
保險費	50,000	514,584	464,584	929.17	榮工彰濱污水場勞務工作保險費
一般服務費	113,922,000	100,072,517	-13,849,483	-12.16	撙節開支,減少費用
專業服務費	360,000	272,200	-87,800	-24.39	中科工程律師費
公共關係費	320,000	320,000			
材料及用品費	3,072,000	4,251,239	1,179,239	38.39	
使用材料費	2,412,000	3,838,920	1,426,920	59.16	營建完工結案工程較少及撙節開支
用品消耗	660,000	412,319	-247,681	-37.53	撙節開支,減少費用
租金與利息	120,000	49,564	-70,436	-58.70	
機器租金	120,000	49,564	-70,436	-58.70	撙節開支,減少費用
折舊、折耗及攤銷	186,000	106,195	-79,805	-42.91	
土地改良物折舊	44,000	5,942	-38,058	-86.50	依實際提列設備折舊
機械及設備折舊	74,000	51,185	-22,815	-30.83	依實際提列設備折舊
交通及運輸設備折舊	13,000	11,706	-1,294	-9.95	
什項設備折舊	55,000	37,362	-17,638	-32.07	依實際提列設備折舊

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民技術勞務中心
勞務成本明細表

中華民國98年度

單位：新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決算數與預算數 比較增(+)減(-)		備註
			金 額	%	
稅捐與規費(強制費)	540,000	137,182	-402,818	-74.60	
消費與行為稅	290,000		-290,000	-100.00	樽節開支, 減少費用
規費	250,000	137,182	-112,818	-45.13	中科工程法院規費
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	12,000		-12,000	-100.00	
會費	12,000		-12,000	-100.00	樽節開支, 減少費用
營建成本	1,843,007,000	2,076,811,932	233,804,932	12.69	
用人費用	6,542,000	4,465,412	-2,076,588	-31.74	
正式員額薪資	4,272,000	2,593,785	-1,678,215	-39.28	依實際員額發放
超時工作報酬	357,000	330,695	-26,305	-7.37	
獎金	821,000	780,610	-40,390	-4.92	
退休及卹償金	444,000	326,288	-117,712	-26.51	依實際數繳納
福利費	648,000	434,034	-213,966	-33.02	營建完工結案工程較少及樽節開支
服務費用	21,683,000	47,283,796	25,600,796	118.07	
水電費	516,000	1,060,918	544,918	105.60	知義營區等在建工程結案
郵電費	686,000	616,755	-69,245	-10.09	樽節開支, 減少費用
旅運費	1,054,000	1,657,577	603,577	57.27	知義營區等在建工程結案
印刷裝訂與廣告費	49,000	43,166	-5,834	-11.91	樽節開支, 減少費用
修理保養及保固費	194,000	363,354	169,354	87.30	知義營區等在建工程結案
保險費	134,000	355,888	221,888	165.59	在建工程結案及榮工環工處 彰濱廠人力勞務保費
一般服務費	16,862,000	39,131,679	22,269,679	132.07	以前年度工程, 本年度結案
專業服務費	1,092,000	2,958,459	1,866,459	170.92	知義營區等在建工程結案, 中科西階工程案法院裁判費
公共關係費	1,096,000	1,096,000			
材料及用品費	1,812,564,000	1,996,327,979	183,763,979	10.14	
使用材料費	1,811,850,000	1,995,537,043	183,687,043	10.14	知義營區等在建工程結案
用品消耗	714,000	790,936	76,936	10.78	知義營區等在建工程結案

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民技術勞務中心
勞務成本明細表

中華民國98年度

單位：新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決算數與預算數 比較增(+)減(-)		備註
			金 額	%	
租金與利息	1,296,000	1,009,320	-286,680	-22.12	
房租	480,000	633,884	153,884	32.06	知義營區等在建工程結案
機器租金	36,000	331,484	295,484	820.79	知義營區等在建工程結案
交通及運輸設備租金	780,000	43,952	-736,048	-94.37	擱節開支,減少費用
折舊、折耗及攤銷	547,000	389,959	-157,041	-28.71	
土地改良物折舊	119,000	91,299	-27,701	-23.28	依實際提列設備折舊
房屋折舊		11,414	11,414		依實際提列設備折舊
機械及設備折舊	220,000	134,718	-85,282	-38.76	依實際提列設備折舊
交通及運輸設備折舊		80,354	80,354		98年度預算數為人工計算，折舊數為年折舊，至98年度啟用財產系統以月折舊計算，故有落差。
什項設備折舊	208,000	72,174	-135,826	-65.30	依實際提列設備折舊
稅捐與規費(強制費)	195,000	1,495,010	1,300,010	666.67	
消費與行為稅	46,000	388,288	342,288	744.10	依實際數繳納，在建工程結案
規費	149,000	1,106,722	957,722	642.77	中科工程法院規費，在建工程結案
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	180,000		-180,000	-100.00	
會費	180,000		-180,000	-100.00	擱節開支,減少費用
短絀、賠償與保險給付		25,840,456	25,840,456		
各項短絀		25,840,456	25,840,456		
其他勞務成本	116,400,000	120,924,402	4,524,402	3.89	
服務費用		398,956	398,956		
旅運費		26,329	26,329		廢品買賣業務勘查差旅費
一般服務費		372,627	372,627		廢品買賣業務支付薪資
材料及用品費	116,400,000	120,525,446	4,125,446	3.54	
使用材料費	116,400,000	120,525,446	4,125,446	3.54	

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	38,000	10,270
業務宣導費		
公共關係費	1,416,000	1,416,000

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民技術勞務中心
管理及總務費用明細表

中華民國98年度

單位：新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決算數與預算數 比較增(+)減(-)		備註
			金 額	%	
管理及總務費用	34,468,000	32,472,503	-1,995,497	-5.79	
管理費用及總務費用	34,468,000	32,472,503	-1,995,497	-5.79	
用人費用	15,076,000	17,087,273	2,011,273	13.34	
正式員額薪資	7,280,000	7,634,370	354,370	4.87	依實際員額發放
超時工作報酬	626,000	368,008	-257,992	-41.21	管制加班，擲節開支。
獎金	1,870,000	1,870,000			
退休及卹償金	3,800,000	6,064,281	2,264,281	59.59	退休職員每月退金月俸。
福利費	1,500,000	1,150,614	-349,386	-23.29	職員公、健保費，擲節開支。
服務費用	15,504,000	12,541,411	-2,962,589	-19.11	
水電費	1,224,000	1,103,747	-120,253	-9.82	
郵電費	920,000	743,065	-176,935	-19.23	擲節開支，減少費用
旅運費	328,000	288,623	-39,377	-12.01	擲節開支，減少費用
印刷裝訂與廣告費	156,000	132,617	-23,383	-14.99	擲節開支，減少費用
修理保養及保固費	780,000	567,141	-212,859	-27.29	擲節開支，減少費用
保險費	420,000	46,263	-373,737	-88.99	擲節開支，減少費用
一般服務費	10,742,000	9,061,740	-1,680,260	-15.64	擲節開支，減少費用
專業服務費	384,000	48,629	-335,371	-87.34	擲節開支，減少費用
公共關係費	550,000	549,586	-414	-0.08	
材料及用品費	1,560,000	1,151,402	-408,598	-26.19	
使用材料費	240,000	70,867	-169,133	-70.47	擲節開支，減少費用
用品消耗	1,320,000	1,080,535	-239,465	-18.14	擲節開支，減少費用
租金與利息	584,000	418,859	-165,141	-28.28	
機器租金	84,000	178,949	94,949	113.03	中心租賃2台印表機
交通及運輸設備租金	500,000	239,910	-260,090	-52.02	擲節開支，減少費用
折舊折耗及攤銷	1,414,000	1,211,251	-202,749	-14.34	
土地改良物折舊	147,000	27,499	-119,501	-81.29	依實際數提列折舊
房屋折舊	840,000	764,142	-75,858	-9.03	依實際數提列折舊
機械及設備折舊	220,000	206,542	-13,458	-6.12	依實際數提列折舊

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民技術勞務中心
管理及總務費用明細表

中華民國98年度

單位：新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決算數與預算數 比較增(+)減(-)		備註
			金 額	%	
交通及運輸設備折舊	72,000	102,792	30,792	42.77	98年度預算數為人工計算，折舊數為年折舊，至98年度啟用財產系統以月折舊計算，故有落差。
什項設備折舊	135,000	110,276	-24,724	-18.31	依實際數提列折舊
稅捐與規費(強制費)	324,000	59,307	-264,693	-81.70	
消費與行為稅	132,000	18,317	-113,683	-86.12	擲節開支.減少費用
規費	192,000	40,990	-151,010	-78.65	擲節開支.減少費用
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	6,000	3,000	-3,000	-50.00	
會費	6,000	3,000	-3,000	-50.00	擲節開支.減少費用

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	12,000	0
業務宣導費		
公共關係費	550,000	549,586

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民技術勞務中心
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	5,500,000	7,345,303	1,845,303	33.55	
財務費用	0	2,045,062	2,045,062		
利息費用	0	2,045,062	2,045,062		
租金與利息	0	2,045,062	2,045,062		
利息		2,045,062	2,045,062		銀行透支及短期借款利息
其他業務外費用	5,500,000	5,300,241	-199,759	-3.63	
雜項費用	5,500,000	5,300,241	-199,759	-3.63	
用人費用	5,500,000	5,178,307	-321,693	-5.85	
退休及卹償金	5,500,000	5,178,307	-321,693	-5.85	退休人員退休金及端節慰問金
其他		121,934	121,934		
其他費用		121,934	121,934		上年度榮實公司廢鐵款

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		

行政院國軍退除
臺北榮民技
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	8,246,578	53,899,100	7,349,700
減：以前年度已提折舊數	7,532,691	30,251,924	6,374,169
上 年 度 期 末 帳 面 價 值	713,887	23,647,176	975,531
加：本年度新增資產價值			
減：本年度減少資產價值			
加減：調整欄			
減：本年度提列折舊數	124,740	775,556	392,445
本 年 度 期 末 帳 面 價 值	589,147	22,871,620	583,086
本 年 度 提 列 折 舊 數			
勞務成本	97,241	11,414	185,903
管理及總務費用	27,499	764,142	206,542
合 計	124,740	775,556	392,445

說明：一、本年度資產價值增加欄：

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
術勞務中心
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
11,028,929	4,705,865			85,230,172
10,585,139	4,134,203			58,878,126
443,790	571,662			26,352,046
194,852	219,812			1,707,405
248,938	351,850			24,644,641
92,060	109,536			496,154
102,792	110,276			1,211,251
194,852	219,812	0	0	1,707,405

說明：四、其他事項

- 1、代管資產土地期初 262,302,453元、期末262,302,453元。
- 2、報廢無殘值什項設備原值 475,430元、累計折舊 475,430元。

行政院國軍退除役
臺北榮民技
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			2,081,683,000		2,306,495,311
服務成本			122,276,000		108,758,977
一般勞務隊	元	12	122,276,000	12	108,758,977
營建成本			1,843,007,000		2,076,811,932
技一隊	元	12	979,945,000	12	1,108,592,365
技二隊	元	12	863,062,000	12	942,379,111
一般勞務隊	元	12	0	12	25,840,456
其他勞務成本			116,400,000		120,924,402
技二隊	元	12	116,400,000	12	120,924,402

官兵輔導委員會
術勞務中心
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	%	
0		-13,517,023	-11.05	
0	0.00	-13,517,023	-11.05	
0		233,804,932	12.69	
0	0.00	128,647,365	13.13	
0	0.00	79,317,111	9.19	
0	0.00	25,840,456		
0		4,524,402	3.89	
0	0.00	4,524,402	3.89	

行政院國軍退除役
臺北榮民技
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	6,040,000		475,000		1,191,000	588,000
銷貨成本						
其他業務成本						
行銷及業務費用						
管理及總務費用	7,280,000		626,000		1,870,000	3,800,000
其他業務費用						
其他業務外費用						5,500,000
合 計	13,320,000	0	1,101,000	0	3,061,000	9,888,000

官兵輔導委員會
術勞務中心
彙計表
98 年度

單位：新台幣元

預算數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼職人員 酬金	總計
	966,000		9,260,000		9,260,000
			0		0
			0		0
			0		0
	1,500,000		15,076,000		15,076,000
			0		0
			5,500,000		5,500,000
0	2,466,000	0	29,836,000	0	29,836,000

行政院國軍退除役
台北榮民技
用人費用
中華民國

項 目	決算數					
	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	4,415,925		427,925		1,150,610	481,172
銷貨成本						
其他業務成本						
行銷及業務費用						
管理及總務費用	7,634,370		368,008		1,870,000	6,064,281
其他業務費用						
其他業務外費用						5,178,307
合 計	12,050,295	0	795,933	0	3,020,610	11,723,760

官兵輔導委員會
術勞務中心
彙計表
98 年度

單位：新台幣元

決算數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼職人員 酬金	總計
	780,184		7,255,816		7,255,816
			0		0
			0		0
			0		0
	1,150,614		17,087,273		17,087,273
			0		0
			5,178,307		5,178,307
0	1,930,798	0	29,521,396	0	29,521,396

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民技術勞務中心
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	21	21	0	
職員	21	21	0	
技工（駕駛）				
聘用				
兼任人員				
管理委員會委員				
其他兼任人員				
合 計	21	21	0	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民技術勞務中心

各項費用彙計表

中華民國 98 年度


單位：新台幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增 (+) 減 (-)	
			金額	%
用人費用	29,836,000	29,521,396	-314,604	-1.05
正式員額薪資	13,320,000	12,050,295	-1,269,705	-9.53
超時工作報酬	1,101,000	795,933	-305,067	-27.71
獎金	3,061,000	3,020,610	-40,390	-1.32
退休及卹償金	9,888,000	11,723,760	1,835,760	18.57
福利費	2,466,000	1,930,798	-535,202	-21.70
服務費用	152,815,000	161,648,556	8,833,556	5.78
水電費	1,810,000	2,164,665	354,665	19.59
郵電費	1,962,000	1,382,935	-579,065	-29.51
旅運費	1,615,000	2,087,543	472,543	29.26
印刷裝訂與廣告費	408,000	242,244	-165,756	-40.63
修理保養及保固費	1,088,000	970,997	-117,003	-10.75
保險費	604,000	916,735	312,735	51.78
一般服務費	141,526,000	148,638,563	7,112,563	5.03
專業服務費	1,836,000	3,279,288	1,443,288	78.61
公共關係費	1,966,000	1,965,586	-414	-0.02
材料及用品費	1,933,596,000	2,122,256,066	188,660,066	9.76
使用材料費	1,930,902,000	2,119,972,276	189,070,276	9.79
用品消耗	2,694,000	2,283,790	-410,210	-15.23
商品及醫療用品		0	0	
租金與利息	2,000,000	3,522,805	1,522,805	76.14
地租及水租		0	0	
房租	480,000	633,884	153,884	32.06
機器租金	240,000	559,997	319,997	133.33
交通及運輸設備租金	1,280,000	283,862	-996,138	-77.82
什項設備租金		0	0	
利息		2,045,062	2,045,062	
折舊、折耗及攤銷	2,147,000	1,707,405	-439,595	-20.47
土地改良物折舊	310,000	124,740	-185,260	-59.76
房屋折舊	840,000	775,556	-64,444	-7.67
機械及設備折舊	514,000	392,445	-121,555	-23.65
交通及運輸設備折舊	85,000	194,852	109,852	129.24
什項設備折舊	398,000	219,812	-178,188	-44.77
稅捐與規費(強制費)	1,059,000	1,691,499	632,499	59.73
消費與行為稅	468,000	406,605	-61,395	-13.12
規費	591,000	1,284,894	693,894	117.41
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	198,000	3,000	-195,000	-98.48
會費	198,000	3,000	-195,000	-98.48
短絀與賠償給付		25,840,456	25,840,456	
各項短絀		25,840,456	25,840,456	
其他		121,934	121,934	
其他費用		121,934	121,934	
合計	2,121,651,000	2,346,313,117	224,662,117	10.59

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民技術勞務中心
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	2,016,000	1,975,856	-40,144	-1.99	
國外旅費					
廣告費	50,000	10,270	-39,730	-79.46	擲節開支減少費用
業務宣導費					
公共關係費	1,966,000	1,965,586	-414	-0.02	
統計所需項目	141,390,000	147,759,958	6,369,958	4.51	
宿舍電費					
宿舍水費					
員工通勤交通費	300,000	319,534	19,534	6.51	
宿舍修護費					
宿舍保險費					
義工服務費					
計時及計件酬金	141,030,000	147,435,624	6,405,624	4.54	
專技人員酬金					
請課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	60,000	4,800	-55,200	-92.00	擲節開支減少費用
審查及查詢費					
商品					
一般土地租金					
宿舍基地租金					
宿舍折舊					
土地增值稅					
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					

主辦會計人員：會計員 宗進勇 

機關長官：主任 曾竹生 