

17-02-02

中華民國 99 年度

中央政府總預算

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預算

龍崎工廠分預算

(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

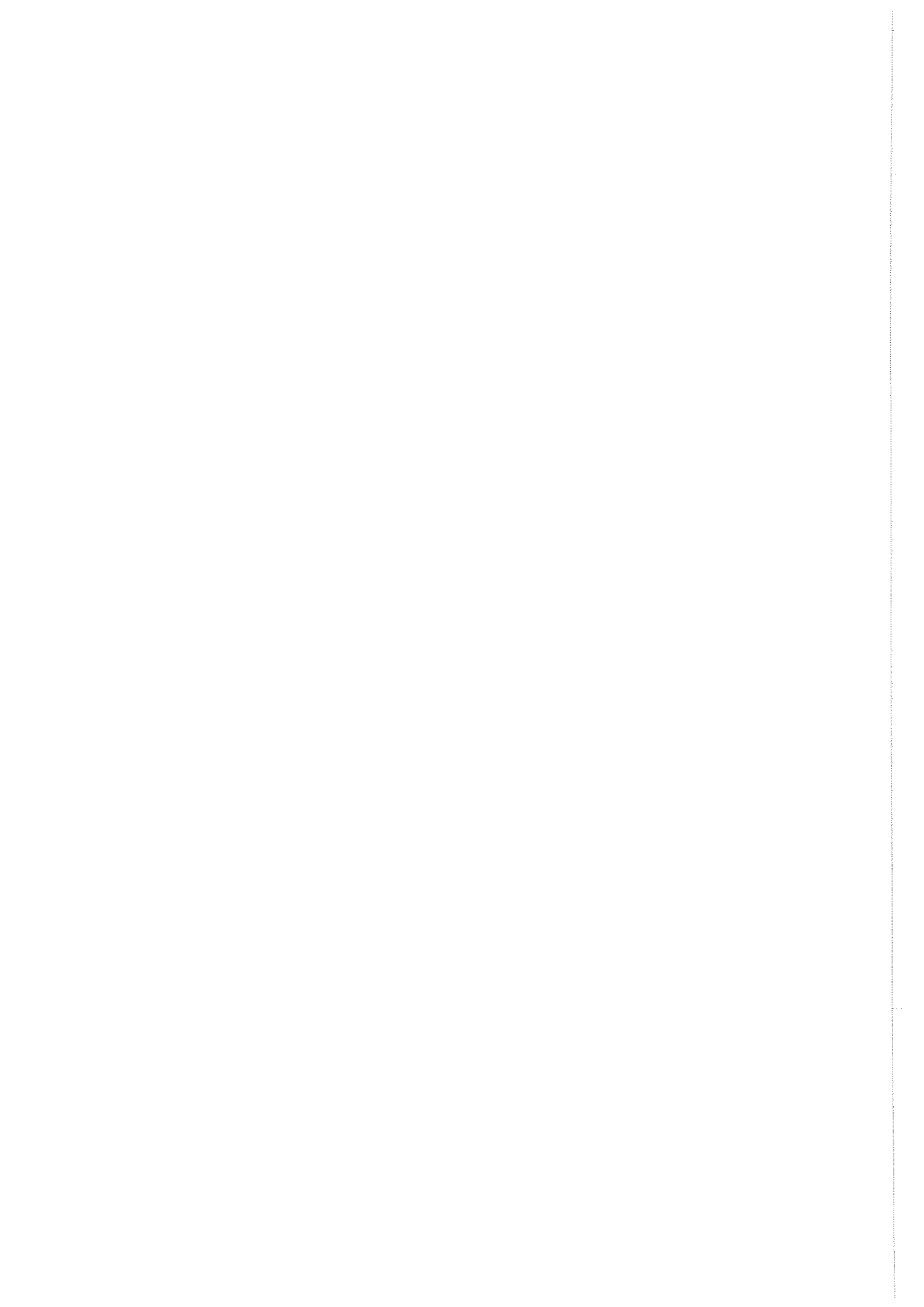
目 錄

中華民國 99 年度

一、	業務計畫及預算說明-----	第 1~10 頁
二、	主要表	
1	收支預計表及說明-----	第 11~12 頁
2	餘絀撥補預計表-----	第 13 頁
3	現金流量預計表及補充說明-----	第 14 頁
三、	明細表	
1	勞務收入明細表-----	第 15 頁
2	銷貨收入明細表-----	第 16 頁
3	業務外收入明細表-----	第 17 頁
4	勞務成本明細表及說明-----	第 18~19 頁
5	銷貨成本明細表及說明-----	第 20~21 頁
6	行銷及業務費用明細表及說明-----	第 22~23 頁
7	管理及總務費用明細表及說明-----	第 24~25 頁
8	業務外費用明細表及說明-----	第 26~27 頁
9	固定資產建設改良擴充明細表-----	第 28 頁
10	固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 29 頁
11	固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 30 頁
12	資產折舊明細表-----	第 31 頁
13	基金數額增減明細表-----	第 32 頁
四、	附表	
1	成本彙總表-----	第 33 頁
2	直接材料人工及製造費用明細表及說明-----	第 34~35 頁
五、	參考表	
1	預計平衡表-----	第 37~38 頁
2	5年來主要營運計畫分析表-----	第 39 頁
3	員工人數彙計表-----	第 40 頁
4	用人費用彙計表-----	第 42~43 頁
5	各項費用彙計表-----	第 44~45 頁



總 說 明



龍崎工廠

業務計畫及預算說明

中華民國 99 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：

本廠位於台南縣龍崎鄉，建廠已逾 30 年，主要從事工礦炸藥之生產。為貫徹政府安置榮民德政，多年來不遺餘力，培養榮民生產技術，使之成為國家有用之才，安居樂業，對社會具有安定和諧作用。

二、組織概況

依據國軍退除役官兵輔導委員會組織條例第十六條規定，設置廠長、副廠長各 1 人，並設生產、技術、供銷、行政及會計等 5 個組室，負責處理有關業務。

三、基金歸類及屬性

本廠屬國軍退除役官兵安置基金（非營業特種基金）之分預算單位，編製附屬單位預算之分預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形：

一、前（97）年度決算結果：

- （一）業務收入：預計業務收入 53,798 千元，實際業務收入 61,933 千元，較預計數增加 8,135 千元，增加 15.12%，主要係因客戶需求量增加，以致銷售額增加。
- （二）業務成本與費用：預計業務成本與費用 47,178 千元，實際業務成本與費用 69,178 千元，較預計數增加 22,000 千元，增加 46.63%，主要係客戶需求量增加，以致銷貨成本增加。
- （三）業務外收入：預計業務外收入 5,604 千元，實際業務外收入 18,341 千元，較預計數增加 12,737 千元，增加 227.28%，主要係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：預計業務外費用 10,007 千元，實際業務外費用 14,601 千元，較預計數增加 4,594 千元，增加 45.91%，主要係 1. 專案裁減 5 人資遣費 3,985 千元。2. 整修庫房寄放發射藥維修費用 125 千元。3. 寄庫品搬運工資 191 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會龍崎工廠

業務計畫及預算說明

中華民國 99 年度

(五) 收支賸餘/短絀：預計賸餘 2,217 千元，實際短絀 3,505 千元，較預計數減少 5,722 千元，減少 258.10%。

二、上(98)年度截至 6 月 30 日止執行情形：

(一) 業務收入：預計業務收入 29,850 千元，實際業務收入 30,013 千元，較預計數增加 163 千元，增加 0.55%，主要係積極促銷硝油炸藥、乳膠炸藥、電雷管產品，並增加銷售非電雷管產品。

(二) 業務成本與費用：預計業務成本與費用 28,438 千元，實際業務成本與費用 33,209 千元，較預計數增加 4,771 千元，增加 16.78%，主要係 1. 原計劃銷燬國軍逾期彈藥，基於安全考量，暫無法辦理。2. 生產量增加，外購原料成本增加及行政費用仍高所致。

(三) 業務外收入：預計業務外收入 5,189 千元，實際業務外收入 7,092 千元，較預計數增加 1,903 千元，增加 36.67%，主要係美國通用公司發射藥寄庫管理費收入調增及安全氣囊藥錠收入，由勞務收入轉為業務外收入。

(四) 業務外費用：預計業務外費用 4,954 千元，實際業務外費用 5,180 千元，較預計數增加 226 千元，增加 4.55%，主要係本年 1 月有職員 1 位辦理退休。

(五) 收支賸餘/短絀：預計賸餘 1,647 千元，實際短絀 1,283 千元，較預計數減少 2,930 千元，減少 177.92%，主要係原計劃銷燬逾期彈藥，基於安全考量，暫無法辦理，以致於減少收入，使賸餘減少。

(六) 固定資產之建設改良與擴充：預計購建固定資產 410 千元，實際 152 千元，減少 258 千元，減少 62.92%，主要係土地改良物將於下半年度執行。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

(一) 勞務收入目標：本年度預計銷燬處理國軍逾期廢彈 270 公噸，收入計 8,640 千元，較上年度 9,200 千元，減少 560 千元；成本 1,012 千元，較上年度 4,179 千元，減少 3,167 千元主要係人工及費用減少。

(二) 工業產品供銷目標：本年度預計銷售炸藥產品 600 公噸等，計 41,160 千元，較上年度減少 135 公噸，計 8,770 千元，主要係乳膠炸藥銷售

龍崎工廠

業務計畫及預算說明

中華民國 99 年度

量減少；成本 39,000 千元，較上年度減少 3,765 千元，主要係乳膠炸藥銷售量減少。

(三) 工業產品供銷目標：本年度預計銷售電雷管 9,800 千元，較上年度增加 2,300 千元，主要係客戶需求量增加；成本 8,000 千元，較上年度增加 2,000 千元，主要係銷售量增加。

(四) 工業產品供銷目標：本年度預計銷售非電雷管收入 5,040 千元，較上年度增加 5,040 千元，主要係客戶需求量增加；成本 4,604 千元，較上年度增加 4,604 千元，主要係隨同收入調整。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源：

(一) 本年度預計購置一次性之一般建築及設備計畫如下：土地改良物 1,000 千元，機械及設備 370 千元，雜項設備 100 千元，

(二) 99 年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖，詳見圖一。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

(一) 本年度業務收入 64,640 千元，較上年度預算數 66,630 千元，減少 1,990 千元，減少 2.99%，主要係受大環境影響經濟蕭條，鋼鐵業、水泥業、礦區、營造業等客戶訂單減少所致。

(二) 本年度業務成本與費用 63,602 千元，較上年度預算數 63,538 千元，增加 64 千元，增加 0.10%。

(三) 本年度業務外收入 13,760 千元，較上年度預算數 10,572 千元，增加 3,188 千元，增加 30.16%，主要係美國通用公司發射藥代管管費調增及客戶產品寄庫管理費收入增加。

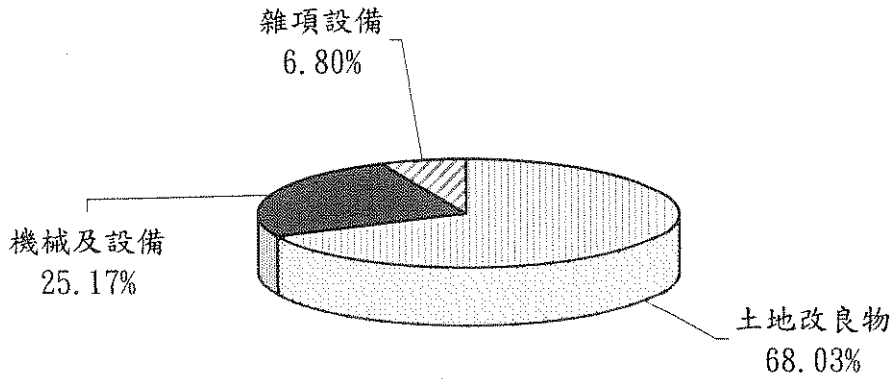
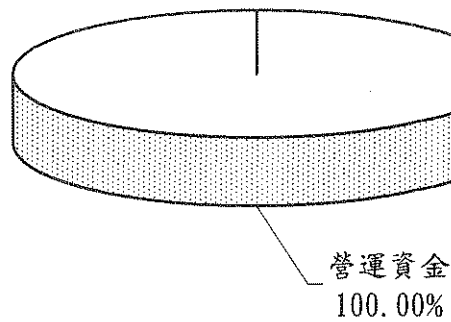
(四) 本年度業務外費用 10,800 千元，較上年度預算數 10,130 千元，增加 670 千元，增加 6.61%，主要係寄放客戶發射藥及炸藥之庫房整修費及增加退休人員退休金。

(五) 本年度賸餘 3,998 千元，較上年度預算賸餘 3,534 千元，增加 464 千元，增加 13.13%。

(六) 本年度及最近 5 年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳見圖二、三。

圖一

99年度固定資產建設改良擴充及資金來源

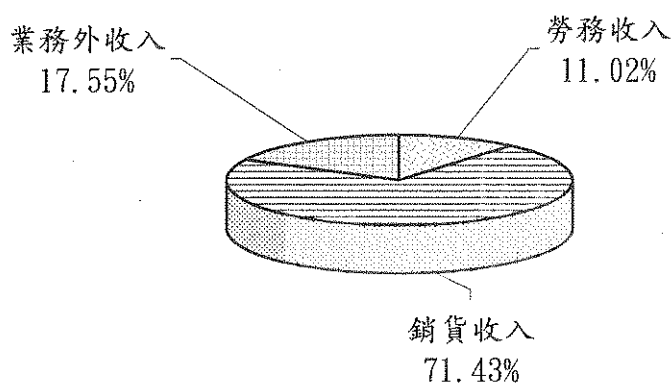
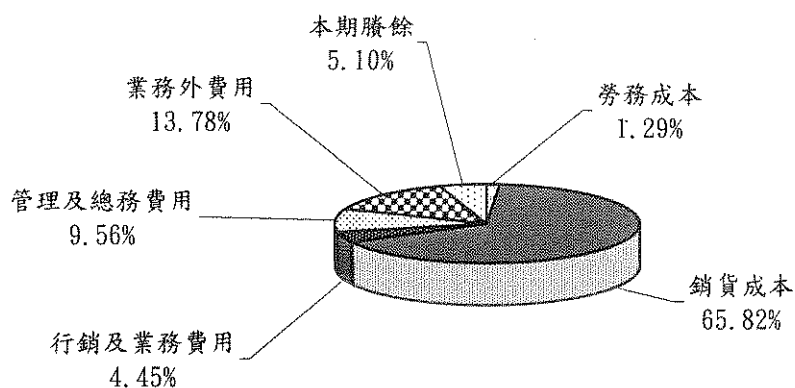
建設改良擴充資金來源

單位：新台幣千元

建設改良擴充	99年度預算	資金來源	99年度預算
土地改良物	1,000	自有資金	1,470
機械及設備	370	營運資金	1,470
雜項設備	100	國庫撥款	0
		外借資金	0
		國內借款	0
合計	1,470	合計	1,470

圖二

99年度收入、成本與費用及賸餘

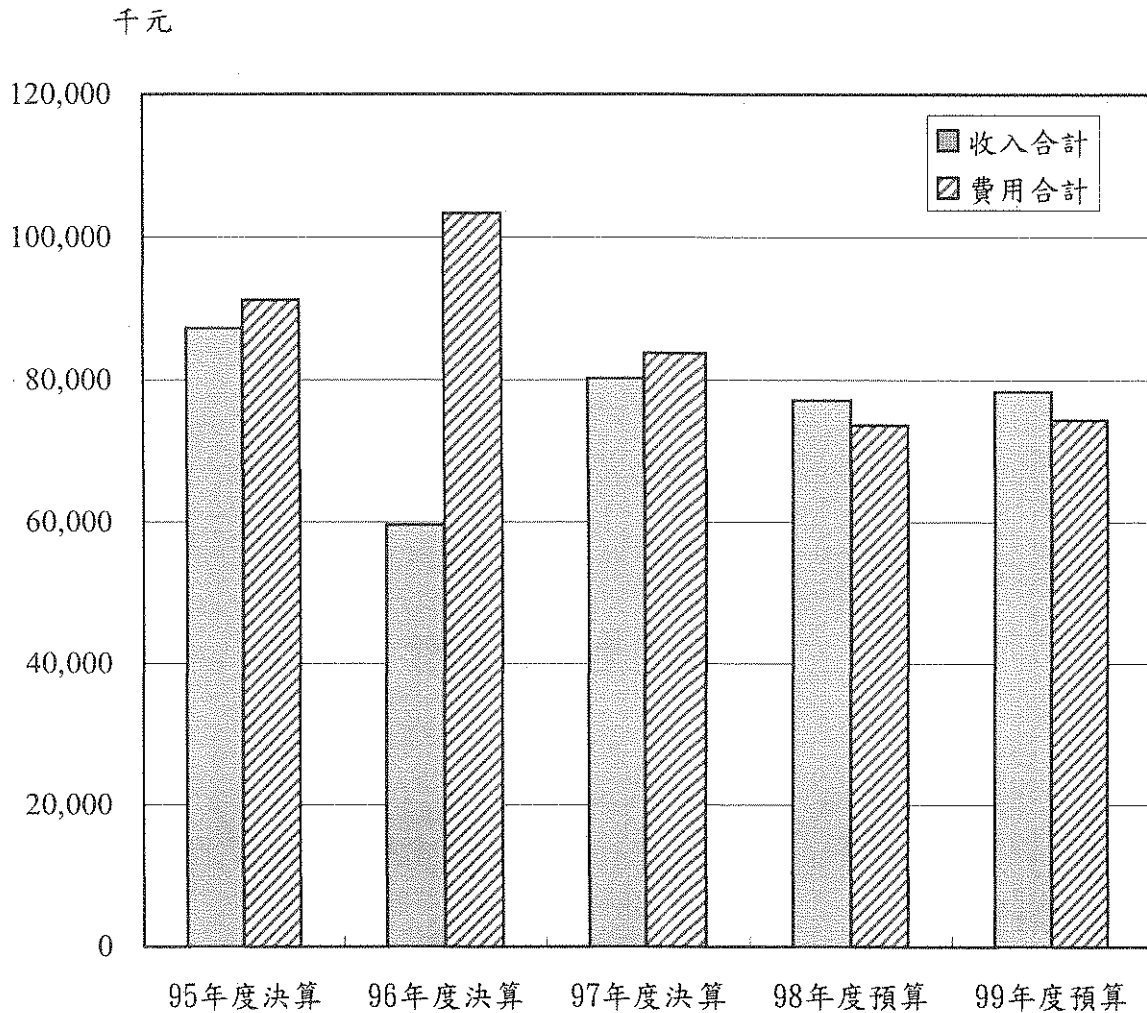
收入成本與費用及賸餘

單位：新台幣千元

收入	99年度預算	成本與費用及賸餘	99年度預算
業務收入	64,640	業務成本與費用	63,602
勞務收入	8,640	勞務成本	1,012
銷貨收入	56,000	銷貨成本	51,604
業務外收入	13,760	行銷及業務費用	3,489
		管理及總務費用	7,497
		業務外費用	10,800
		本期賸餘	3,998
收入總額	64,640	成本、費用及賸餘總額	78,400

圖三

最近5年收入與費用



單位：新台幣千元

項目 \ 年度	95年度決算	96年度決算	97年度決算	98年度預算	99年度預算
收入					
業務收入	81,382	49,347	61,933	66,630	64,640
業務外收入	5,948	10,293	18,341	10,572	13,760
收入合計	87,330	59,640	80,274	77,202	78,400
費用					
業務成本與費用	86,868	64,605	69,178	63,538	63,602
業務外費用	4,373	38,795	14,601	10,130	10,800
費用合計	91,241	103,400	83,779	73,668	74,402
本期賸餘(短絀-)	-3,911	-43,760	-3,505	3,534	3,998

龍崎工廠

業務計畫及預算說明

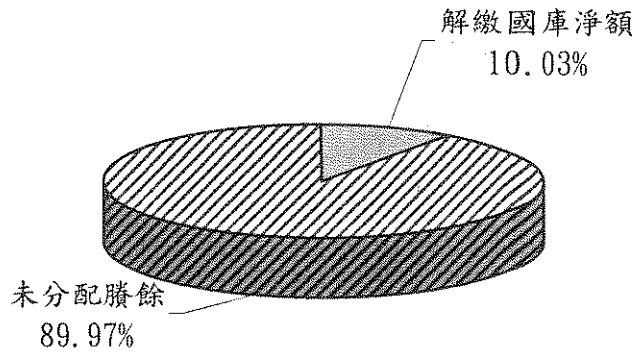
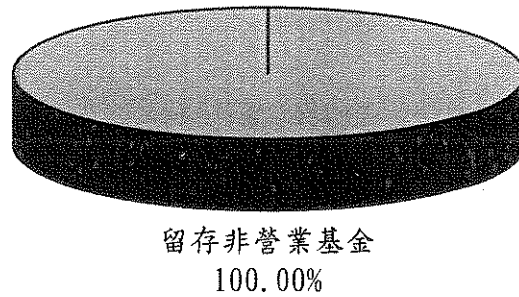
中華民國 99 年度

二、餘絀撥補之預計：

- (一) 以前年度未分配賸餘 35,468 千元，加本期賸餘 3,998 千元，減應解繳投資報酬 3,959 千元，計有未分配賸餘 35,507 千元，留待以後年度處理。
- (二) 本年度及最近 5 年度賸餘分配圖表，詳見圖四、五。

圖四

99年度賸餘分配

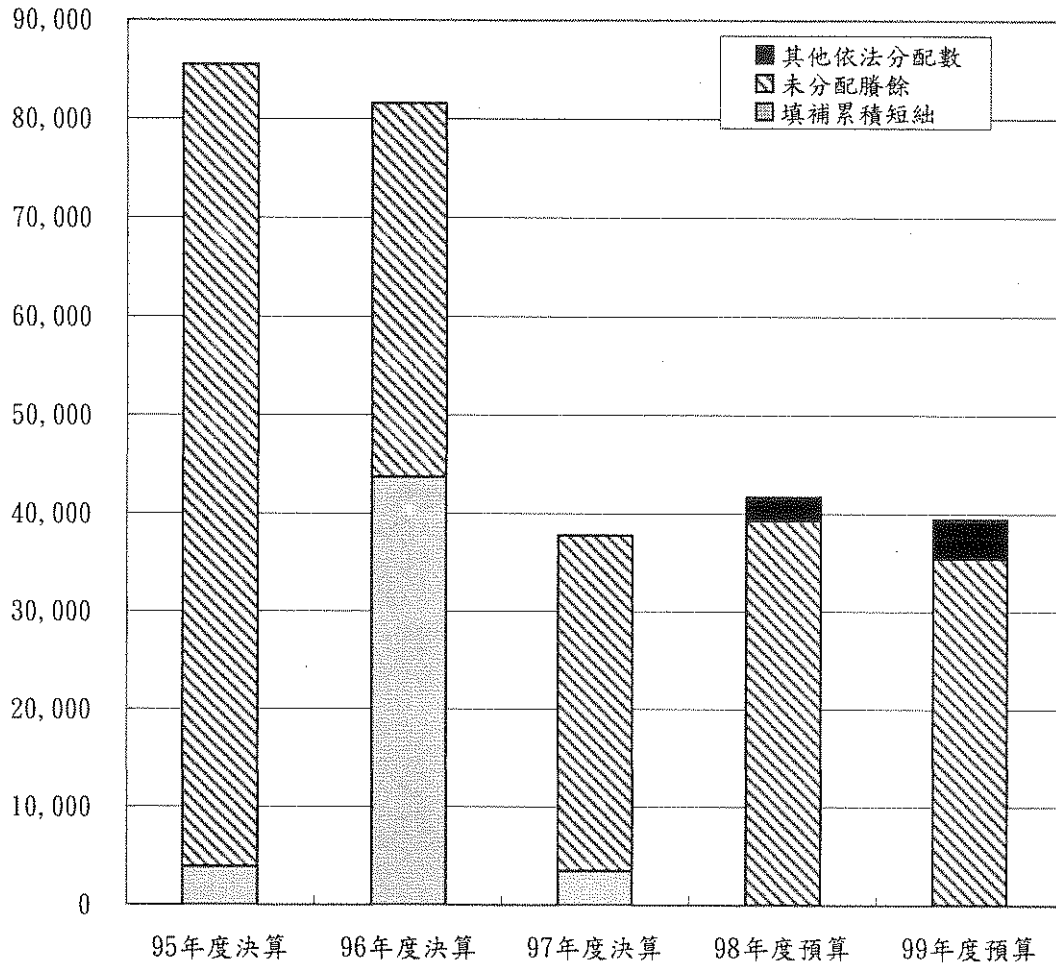
按分配程序分按所得對象分

單位：新台幣千元

按分配程序分	99年度預算	按所得對象分	99年度預算
填補累積短絀		中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	39,466
賸餘撥充基金			
解繳國庫淨額	3,959		
未分配賸餘	35,507		
合 計	39,466	合 計	39,466

圖五

千元 最近5年賸餘分配



單位: 新台幣千元

項目 \ 年度	95年度決算	96年度決算	97年度決算	98年度預算	99年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀	3,912	43,760	3,505		
提存公積					
賸餘撥充基金數					
解繳國庫淨額					
其他依法分配數				2,384	3,959
未分配賸餘	81,582	37,823	34,318	39,338	35,507
合計	85,494	81,583	37,823	41,722	39,466

行政院國軍退除役官兵輔導委員會龍崎工廠

業務計畫及預算說明

中華民國 99 年度

三、現金流量之預計：

(一) 業務活動之淨現金流入 10,361 千元，包括：

1. 本期賸餘 3,998 千元。

2. 調整非現金項目 6,363 千元，含提列應收帳款呆帳 118 千元，折舊 3,290 千元，流動資產淨減 2,955 千元。

(二) 融資活動之淨現金流出 1,470 千元，係增加固定資產。

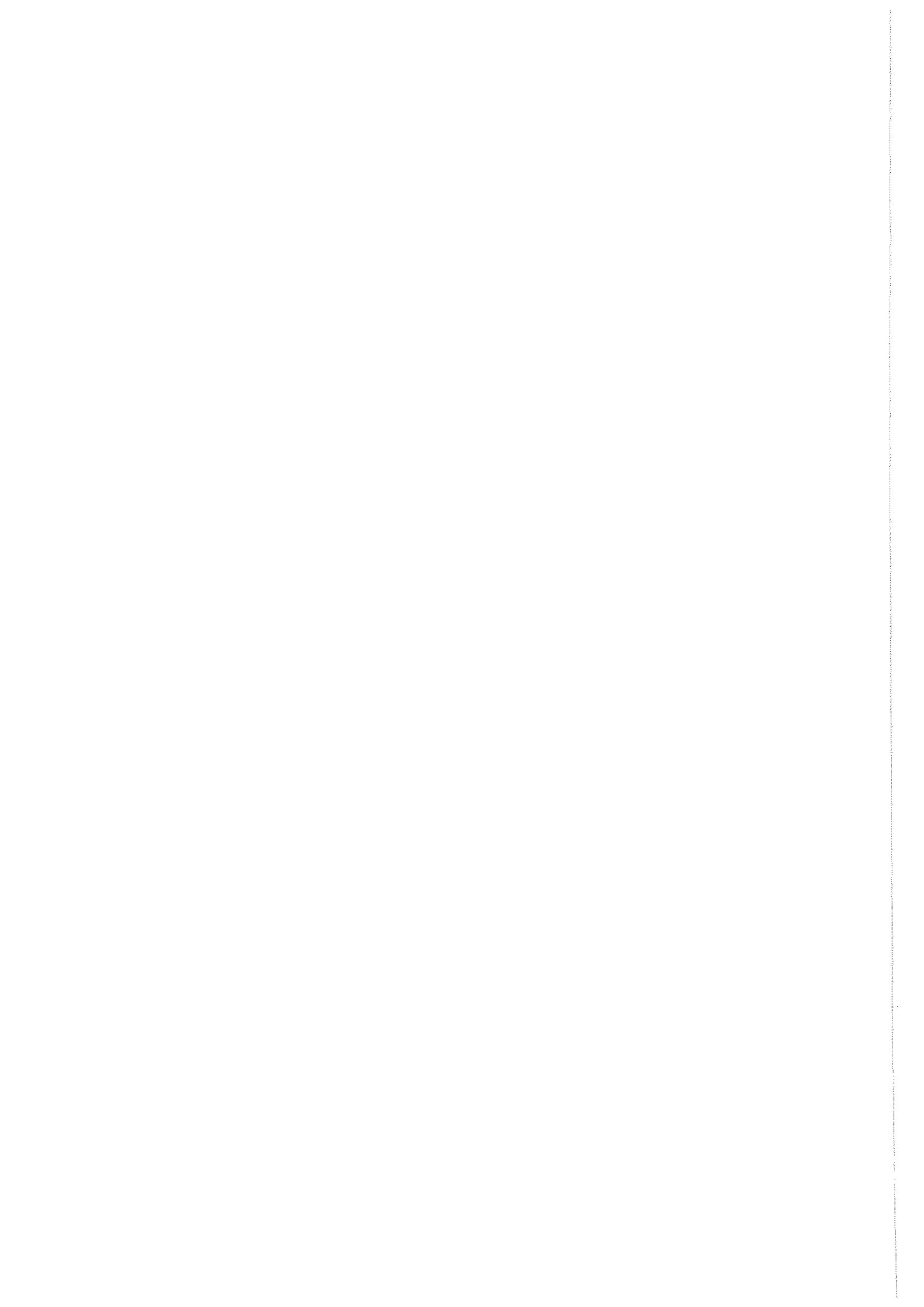
(三) 融資活動之淨現金流出 3,959 千元，係解繳投資報酬。

(四) 預計現金及約當現金之淨增 4,932 千元。

(五) 期初現金及約當現金 172,713 千元。

(六) 期末現金及約當現金 177,645 千元。

主 要 表



行政院國軍退除役官兵輔導委員會

龍崎工廠

收支預計表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增(+)減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
61,933	100.00	業務收入	64,640	100.00	66,630	100.00	-1,990	-2.99
		勞務收入	8,640	13.37	9,200	13.81	-560	-6.09
		服務收入						
		營建收入						
		其他勞務收入	8,640	13.37	9,200	13.81	-560	-6.09
61,933	100.00	銷貨收入	56,000	86.63	57,430	86.19	-1,430	-2.49
61,933	100.00	製成品銷貨收入	56,000	86.63	57,430	86.19	-1,430	-2.49
69,178	111.70	業務成本與費用	63,602	98.39	63,538	95.36	64	0.10
		勞務成本	1,012	1.57	4,179	6.27	-3,167	-75.78
		服務成本						
		營建成本						
		其他勞務成本	1,012	1.57	4,179	6.27	-3,167	-75.78
57,815	93.35	銷貨成本	51,604	79.83	48,765	73.19	2,839	5.82
57,815	93.35	製成品銷貨成本	51,604	79.83	48,765	73.19	2,839	5.82
3,501	5.65	行銷及業務費用	3,489	5.40	3,265	4.90	224	6.86
		行銷費用						
		業務費用	3,489	5.40	3,265	4.90	224	6.86
7,862	12.69	管理及總務費用	7,497	11.60	7,329	11.00	168	2.29
7,862	12.69	管理費用及總務費用	7,497	11.60	7,329	11.00	168	2.29
-7,245	-11.70	業務賸餘(短絀一)	1,038	1.61	3,092	4.64	-2,054	-66.43
18,341	29.61	業務外收入	13,760	21.29	10,572	15.87	3,188	30.16
3,310	5.34	財務收入	1,800	2.78	3,072	4.61	-1,272	-41.41
3,310	5.34	利息收入	1,800	2.78	3,072	4.61	-1,272	-41.41
		租賃收入						
		兌換賸餘						
		投資賸餘						
15,031	24.27	其他業務外收入	11,960	18.50	7,500	11.26	4,460	59.47
15,031	24.27	雜項收入	11,960	18.50	7,500	11.26	4,460	59.47
14,601	23.58	業務外費用	10,800	16.71	10,130	15.20	670	6.61
14,601	23.58	其他業務外費用	10,800	16.71	10,130	15.20	670	6.61
		財產交易短絀						
		盤存短絀						
		違約及處理費用						
14,601	23.58	雜項費用	10,800	16.71	10,130	15.20	670	6.61
3,740	6.04	業務外賸餘(短絀一)	2,960	4.58	442	0.66	2,518	569.68
		非常賸餘(短絀一)						
		會計原則變動累積影響數						
-3,505	-5.66	本期賸餘(短絀一)	3,998	6.19	3,534	5.30	464	13.13

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
龍崎工廠
收支預計表說明
中華民國 99 年度

一、業務收入：編列 64,640 千元。

1. 勞務收入：編列銷售銷燬處理國軍逾期飛彈及安全氣囊用藥錠金額 8,640 千元。

(1) 銷燬處理逾期飛彈：編列銷燬 270 公噸，金額 8,640 千元。

2. 銷貨收入：編列銷售炸藥及電雷管金額 56,000 千元。

(1) 硝油炸藥：編列銷售 480 公噸，金額 29,760 千元。

(2) 乳膠炸藥：編列銷售 120 噸，金額 11,400 千元。

(3) 電雷管：編列 200,000 發，金額 9,800 千元。

(4) 非電雷管：編列 72,000 發，金額 5,040 千元

二、業務成本與費用：編列 63,602 千元。

(1) 勞務成本：編列 1,012 千元。

(2) 銷貨成本：編列 51,604 千元。

(3) 行銷及業務費用：編列 3,489 千元。

(4) 管理及總務費用：編列 7,497 千元。

三、業務賸餘：編列 1,038 千元。

四、業務外收入：編列 13,760 千元。

(1) 利息收入：編列 1,800 千元。

(2) 雜項收入：編列 11,960 千元。

五、業務外費用：編列 10,800 千元。

(1) 雜項費用：編列 10,800 千元。

六、業務外賸餘：編列 2,960 千元。

七、總收入計 78,400 千元，總支出計 74,402 千元，本期賸餘 3,998 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
龍崎工廠
餘絀撥補預計表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
41,722	100.00	賸餘之部	39,466	100.00	詳收支預計表
3,534	8.47	本期賸餘	3,998	10.13	
38,188	91.53	前期未分配賸餘	35,468	89.87	
		公積轉列數			
2,384	5.71	分配之部	3,959	10.03	
		填補累積短絀			
		提存公積			
		賸餘撥充基金			
		解繳國庫淨額			
2,384	5.71	其他依法分配數	3,959	10.03	
39,338	94.29	未分配賸餘	35,507	89.97	
0	100.00	短絀之部	0	100.00	
		本期短絀			
		前期待填補之短絀			
		填補之部			
		撥用賸餘			
		撥用公積			
		折減基金			
		國庫撥款			
		待填補之短絀			

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
龍崎工廠
現金流量預計表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀一)	3,998	
調整非現金項目	6,363	應收款項呆帳118千元 固定資產折舊3,290千元 應收款項減少3,840千元 存貨增加885千元
業務活動之淨現金流入(流出一)	10,361	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款		
減少長期投資、應收款、貸墊款及準備金		
減少固定資產及遞耗資產		
減少無形資產、遞延借項及其他資產		
其他投資活動之現金流入		
增加流動金融資產及短期貸墊款		
增加長期投資、應收款、貸墊款及準備金		
增加固定資產及遞耗資產	-1,470	本年度增加固定資產
增加無形資產、遞延借項及其他資產		
其他投資活動之現金流出		
投資活動之淨現金流入(流出一)	-1,470	
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		
增加長期負債		
增加基金、公積及填補短絀		
其他融資活動之現金流入		
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		
減少長期負債		
減少基金及公積		
賸餘分配款	-3,959	預計解繳投資報酬
其他融資活動之現金流出		
融資活動之淨現金流入(流出一)	-3,959	
匯率變動影響數		
現金及約當現金之淨增(淨減一)	4,932	
期初現金及約當現金	172,713	
期末現金及約當現金	177,645	

明 細 表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

龍崎工廠

勞務收入明細表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數量	單價 (元)	金額	
勞務收入				8,640	
其他勞務收入				8,640	
銷燬逾期廢彈	公噸	270	32,000	8,640	銷燬處理國軍逾期彈藥

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

龍崎工廠

銷貨收入明細表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數量	單價 (元)	金額	
銷貨收入				56,000	
製成品銷貨收入				56,000	
硝油炸藥	公噸	480	62,000	29,760	
乳膠炸藥	公噸	120	95,000	11,400	
非電雷管	發	72,000	70	5,040	
電雷管	發	200,000	49	9,800	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

龍崎工廠

業務外收入明細表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
業務外收入	13,760	
財務收入	1,800	
利息收入	1,800	1. 依據郵局定存機動年利率1.05%計算。 2. 定存單160,000千元及甲存存款利息。
其他業務外收入	11,960	
雜項收入	11,960	客戶炸藥產品及發射藥寄放本廠庫房管理費收入等。

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99年度

單位：新台幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本	金額	數量	平均單位成本	金額	數量	平均單位成本	金額
勞務成本	公噸	270	3,748	1,012	250	16,716	4,179			
其他勞務成本				1,012			4,179			
服務費用				964			4,179			
水電費				64			300			
修理保養及保固費				180			200			
一般服務費				720			3,679			
材料及用品費				48						
使用材料費				48						

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
龍崎工廠
勞務成本說明
中華民國 99 年度

勞務成本 992 千元

其他勞務成本：編列 992 千元。

服務費用：編列 992 千元。

- (1) 水電費：編列工作場所電費 60 元，工作場所水費 12 元。
- (2) 修理保養及保固費：編列機械及設備修護費 200 千元。
- (3) 一般服務費：編列計時與計件人員酬金 720 千元。

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99年度

單位：新台幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本	金額	數量	平均單位成本	金額	數量	平均單位成本	金額
銷貨成本				51,604			48,765			57,815
製成品銷貨成本				51,604			48,765			57,815
硝油炸藥	公噸	480	60,000	28,800	480	55,879.17	26,822	461	69,457.70	32,020
硝甘75%炸藥	公噸				20	92,150	1,843	82	64,243.90	5,268
乳膠炸藥	公噸	120	85,000	10,200	235	60,000	14,100	90	85,944.44	7,735
電雷管	發	200,000	40.00	8,000	150,000	40.00	6,000	204,497	39.80	8,139
非電雷管	發	72,000	63.95	4,604				72,765	63.95	4,653

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

龍崎工廠

銷貨成本說明

中華民國 96 年度

銷貨成本：編列 51,604 千元：

一、用人費用：編列 1,181 千元。

(1)正式員額薪資：編列 685 千元。

(2)超時工作報酬：編列不休假加班費 32 千元。

(3)津貼：編列危險工作津貼 30 千元。

(4)獎金：編列職員考績獎金 119 千元，年終獎金 90 千元。

(5)退休及卹償金：編列職員退撫基金 70 千元。

(6)福利費：編列分擔員工保險費 105 千元，其他福利費 50 千元。

二、服務費用：編列 18,299 千元。

(1)水電費：編列工作場所電費 550 千元，工作場所水費 40 千元。

(2)旅運費：國內旅費 130 千元，職員通勤交通費 40 千元，貨物運費 100 千元。

(3)印刷裝訂與廣告費：編列印刷費 10 千元。

(4)修理保養及保固費：編列一般房屋修護費 200 千元，機械及設備修護費 300 千元，交通及運輸設備維修費 150 千元，什項設備修護費 50 千元。

(5)一般服務費：編列計時與計件人員酬金 16,639 千元。

(6)專業服務費：編列委託檢驗試驗認證費 70 千元，委託考選訓練費 20 千元。

三、材料及用品費：編列 30,194 千元。

(1)使用材料費：編列直接材料 7,000 千元，原料燃料 250 千元，物料 100 千元。

(2)用品消耗：編列辦公用品 15 千元，化學藥劑與實驗用品 5 千元，其他 20 千元。

(3)商品及醫療用品：編列銷售商品存貨 22,804 千元。

四、折舊、折耗及攤銷：編列 1,930 千元。

(1)土地改良物折舊：編列提撥 675 千元。

(2)房屋折舊：編列提撥 810 千元。

(3)機械及設備折舊：編列提撥 430 千元。

(4)交通及運輸設備折舊：編列提撥 0 千元。

(5)什項設備折舊：編列提撥 15 千元。

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99年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
3,501	3,265	行銷及業務費用	3,489
3,501	3,265	業務費用	3,489
1,663	1,865	用人費用	1,856
1,127	1,220	正式員額薪資	1,200
68	55	超時工作報酬	55
28	30	津貼	30
367	356	獎金	356
0	95	退休及卹償金	95
73	109	福利費	120
1,219	1,022	服務費用	1,295
229	314	郵電費	270
699	386	旅運費	729
55	32	印刷裝訂與廣告費	56
91	140	一般服務費	90
145	150	公共關係費	150
0	5	材料及用品費	5
0	5	用品消耗	5
18	25	租金與利息	20
18	25	地租與水租	20
150	145	稅捐與規費	195
53	55	消費與行為稅	55
97	90	規費	140
451	203	短絀、賠償與保險給付	118
451	203	各項短絀	118

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
龍崎工廠
行銷及業務費用說明
中華民國 99 年度

行銷及業務費用：編列 3,489 千元：

一、用人費用：編列 1,856 千元。

- (1) 正式員額薪資：編列 1,200 千元。
- (2) 超時工作報酬：不休假加班費 55 千元。
- (3) 津貼：編列危險津貼 30 千元。
- (4) 獎金：編列職員考績獎金 203 千元，年終獎金 153 千元。
- (5) 退休及卹償金：編列職員退撫基金 95 千元。
- (6) 福利費：編列分擔保險費 78 千元，其他福利費 42 千元。

二、服務費用：編列 1,295 千元。

- (1) 郵電費：編列郵費 20 千元，電話費 250 千元。
- (2) 旅運費：編列國內旅費 300 千元，職員通勤交通費 40 千元，貨物運費 389 千元。
- (3) 印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費 35 千元，廣告費 5 千元，樣品贈送 15 千元，業務宣導費 1 千元。
- (4) 一般服務費：編列佣金、匯費、經理費及手續費 90 千元。
- (5) 公共關係費：公關費與本廠年度營運有密不可分之關係，處於競爭日益激烈之商務，公關費之運用更形重要，所以編列公共關係費 150 千元。

三、材料及用品費：編列 5 千元。

- (1) 用品消耗：編列辦公用品 5 千元。

四、租金與利息：編列 20 千元。

- (1) 地租與水租：編列一般土地租金 20 千元。

五、稅捐與規費：編列 195 千元。

- (1) 消費與行為稅：編列使用牌照稅 55 千元。
- (2) 規費：汽車燃料使用費 40 千元，爆材審查費 100 千元。

六、短絀、賠償與保險給付：編列 118 千元。

- (1) 各項短絀：編列備抵呆帳 118 千元。

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99年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
7,862	7,329	管理及總務費用	7,497
7,862	7,329	管理費用及總務費用	7,497
5,094	3,793	用人費用	3,695
2,539	2,132	正式員額薪資	2,040
3		聘僱及兼職人員額薪資	60
480	458	超時工作報酬	462
33	29	津貼	39
853	623	獎金	593
415	161	退休及卹償金	165
771	390	福利費	336
1,166	1,560	服務費用	1,660
34	60	水電費	60
70	85	郵電費	85
159	190	旅運費	300
34	40	印刷裝訂與廣告費	40
422	670	修理保養及保固費	650
43	50	保險費	50
277	335	一般服務費	350
27	30	專業服務費	30
100	100	公共關係費	95
361	484	材料及用品費	480
261	254	使用材料費	265
100	230	用品消耗	215
	1	租金與利息	1
	1	什項設備租金	1
1,061	1,191	折舊折耗與攤銷	1,360
173	215	土地改良物折舊	250
577	550	房屋折舊	550
234	324	機械及設備折舊	490
19	22	交通及運輸設備折舊	
58	80	什項設備折舊	70
16	20	稅捐與規費	21
5	10	土地稅	10
11	10	規費	11
164	280	會費、捐助、補助、 與分攤與交流活動費	280
14	20	會費	20
150	260	捐助補助與獎勵	260

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
龍崎工廠
管理及總務費用說明
中華民國 99 年度

管理及總務費用：編列 7,497 千元。

一、用人費用：編列 3,695 千元。

(1) 正式員額薪資：編列 2,040 千元。

(2) 聘僱及兼職人員薪資：編列兼職人員薪資 60 千元。

(3) 超時工作報酬：編列值日費 367 千元，不休假加班費 95 千元。

(4) 津貼：編列危險津貼 39 千元。

(5) 獎金：編列職員考績獎金 345 千元，年終獎金 248 千元。

(6) 退休及卹償金：編列職員退撫基金 165 千元。

(7) 福利費：編列分擔員工保險費 128 千元，按銷貨額提撥萬分之 15 福利金 97 千元，

其他 111 千元。

二、服務費用：編列 1,660 千元。

(1) 水電費：編列工作場所電費 15 千元，氣體費 45 千元。

(2) 郵電費：編列郵費 65 千元，電話費 20 千元。

(3) 旅運費：編列國內旅費 240 千元，及職員通勤交通費 40 千元，其他 20 千元。

(4) 印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費 40 千元。

(5) 修理保養及保固費：編列土地改良物修護費 100 千元，一般房屋修護費 100 千元，機械及設備修護費 150 千元，交通及運輸設備修護費 250 千元，什項設備修護費 50 千元。

(6) 保險費：編列交通及運輸設備保險費 50 千元。

(7) 一般服務費：編列計時及計件人員酬金 350 千元。

(8) 專業服務費：編列法律事務費 30 千元。

(9) 公共關係費：本廠目前正自國外引進雷管及非雷電管拓展市場增進業績，經常需與廠商建立公關，考量實際狀況編列 95 千元。

三、材料及用品費：編列 480 千元。

(1) 使用材料費：燃料 265 千元。

(2) 用品消耗：編列辦公用品 130 千元，報章雜誌 5 千元，園藝用品及環境美化費 10 千元，飼料 20 千元，其他 50 千元。

四、租金與利息：編列 1 千元。

(1) 其他設備租金：編列什項設備租金 1 千元。

五、折舊、折耗及攤銷：編列 1,360 千元。

(1) 土地改良物折舊：編列提撥 250 千元。

(2) 房屋折舊：編列提撥 550 千元。

(3) 機器及設備折舊：編列提撥 490 千元。

(4) 什項設備折舊：編列提撥 70 千元。

六、稅捐與規費：編列 21 千元。

(1) 土地稅：編列地價稅 10 千元。

(2) 規費：編列行政規費與強制費 11 千元。

七、會費、捐助、補助、與分攤與交流活動費：編列 280 千元。

(1) 會費：編列職業團體會費 20 千元。

(2) 捐助補助與獎助：編列公益捐款及敦親睦鄰等費用 260 千元。

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99年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
14,601	10,130	業務外費用	10,800
14,601	10,130	其他業務外費用	10,800
14,601	10,130	雜項費用	10,800
13,795	10,130	用人費用	10,470
100		獎金	
12,902	10,130	退休及卹償金	10,470
793		資遣費	
806		服務費用	330
806		修理保養及保固費	330

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
龍崎工廠
業務外費用說明
中華民國 99 年度

業務外費用：編列 10,800 千元：

其他業務外費用：編列 10,800 千元。

一、雜項費用：編列 10,800 千元。

(1) 用人費：編列退休職員優惠存款利息差額 3,500 千元、月退休俸等

7,130 千元及撫恤金 170 千元。

(2) 服務費用：編列修理保養及保固費 330 千元。

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99年度

單位：新台幣千元

項目	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	合計	說明
一般建築及設備計畫								
一次性項目								
1 廠庫區道路瀝青工程		500					500	本廠地處山區，道路所經之處，四面環山，每年颱風來臨，土石流掩埋道路，或山壁毀壞坍塌
2 廠庫區擋土牆整建		500					500	塌，影響運送產品及原物料車輛進出，故必須預編經費應急。
3 廠區網路系統擴充				140			140	電腦主機伺服器（含系統建置）
4 電腦				70			70	汰舊換新4台
5 雷射印表機				160			160	汰舊換新4台
6 消防設備						100	100	1. 添購消防栓設備 2. 更新部份消防設備。
合 計		1,000		370		100	1,470	

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資金來源明細表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

項 目	自 有 資 金					外 借 資 金				合 計		
	營運 資金	出售 不適用 資產	國庫 撥款	其他	小計		國內 借款	國外 借款	小計		金額	%
					金額	%			金額	%		
一般建築及設備計畫												
一次性項目												
1 廠庫區道路瀝青工程	500				500	100.00					500	100.00
2 廠庫區擋土牆整建	500				500	100.00					500	100.00
3 廠區網路系統擴充	140				140	100.00					140	100.00
4 電腦	70				70	100.00					70	100.00
5 雷射印表機	160				160	100.00					160	100.00
6 消防設備	100				100	100.00					100	100.00
合計	1,470				1,470	100.00					1,470	100.00

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計畫預期進度明細表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

項目	全部計畫							預算數					
	資金來源					目標 進度起 訖年月	資金成 本率(%)	現值報 酬率(%)	收回年 限(%)	本年度		截至本年度累 計	
	投資 總額	自有資金			外借 資金					金額	占全 部計 畫%	金額	占全 部計 畫%
		營運 資金	出售 不適 用資 產	國庫 撥款									
一般建築及設備計畫													
一次性項目													
1 廠庫區道路瀝青工程	500	500				99.01~99.12				500	100.0	500	100.0
2 廠庫區擋土牆整建	500	500				99.01~99.12				500	100.0	500	100.0
3 廠區網路系統擴充	140	140				99.01~99.12				140	100.0	140	100.0
4 電腦	70	70				99.01~99.12				70	100.0	70	100.0
5 雷射印表機	160	160				99.01~99.12				160	100.0	160	100.0
6 消防設備	100	100				99.01~99.12				100	100.0	100	100.0
合 計	1,470	1,470								1,470	100.0	1,470	100.0

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
龍崎工廠
資產折舊明細表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

項 目	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 輸 送 設 備	什 項 設 備	非 業 務 資 產	什 項 資 產	合 計
前年度決算資產原值	40,195	59,266	81,657	12,431	8,140			201,689
上年度預計新增資產原值	500		160					660
本年度預計新增資產原值	1,000		370		100			1,470
資產重估增值額								
本年度(12月底)止資產總額	41,695	59,266	82,187	12,431	8,240			203,819
本年度應提折舊額	925	1,360	920		85			3,290
勞務成本								
銷貨成本	675	810	430		15			1,930
出租資產成本								
其他業務成本								
行銷及業務費用								
管理及總務費用	250	550	490		70			1,360
其他業務費用								
其他業務外費用								

註：前年度決算資產原值中什項資產含土地13,105千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
龍崎工廠

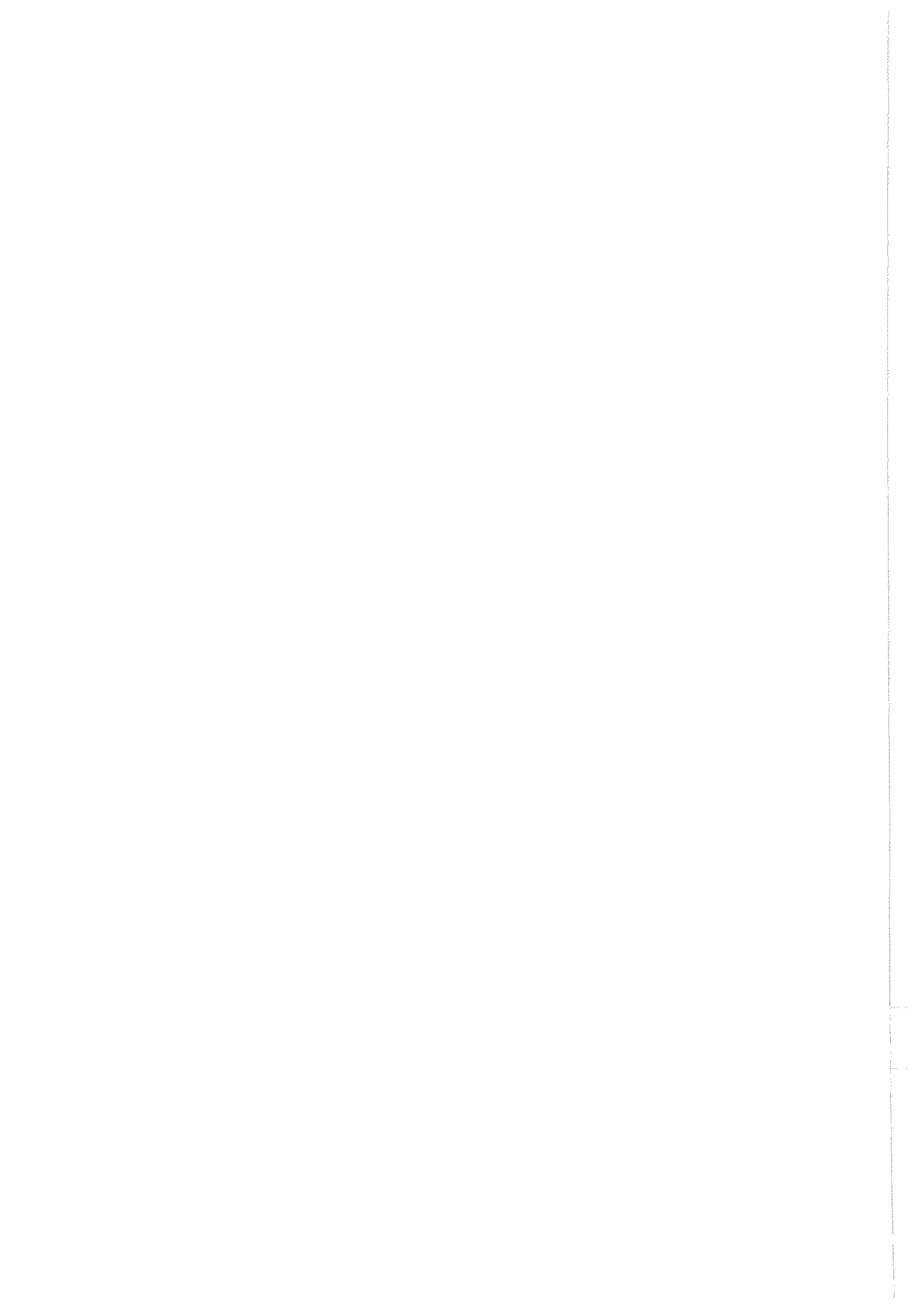
基金數額增減明細表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

項	目	金	額	說	明
期初基金數額			1,012,371		
加：					
以前年度公積撥充			89,210	以前年度特別公積增撥數。	
賸餘撥充					
以代管國有財產撥充					
國庫增撥數					
其它					
減：					
填補短絀					
解繳國庫					
其它					
期末基金數額			1,101,581		

附 表



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99年度

單位：新台幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	7,000	直接材料佔製造成本 13.57 %
直接人工	9,130	直接人工佔製造成本17.69%
製造費用	35,474	製造費用佔製造成本68.74 %
製造成本	51,604	
銷貨成本	51,604	
硝油炸藥	28,800	銷貨成本每公噸60,000元。(材料14,583 元，人工19,021 元，製造費用26,396 元)
乳膠炸藥	10,200	銷貨成本每公噸 85,000元
電雷管	8,000	銷貨成本每發40元
非電雷管	4,604	銷貨成本每發 64 元

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
龍崎工廠
直接材料人工及製造費用明細表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

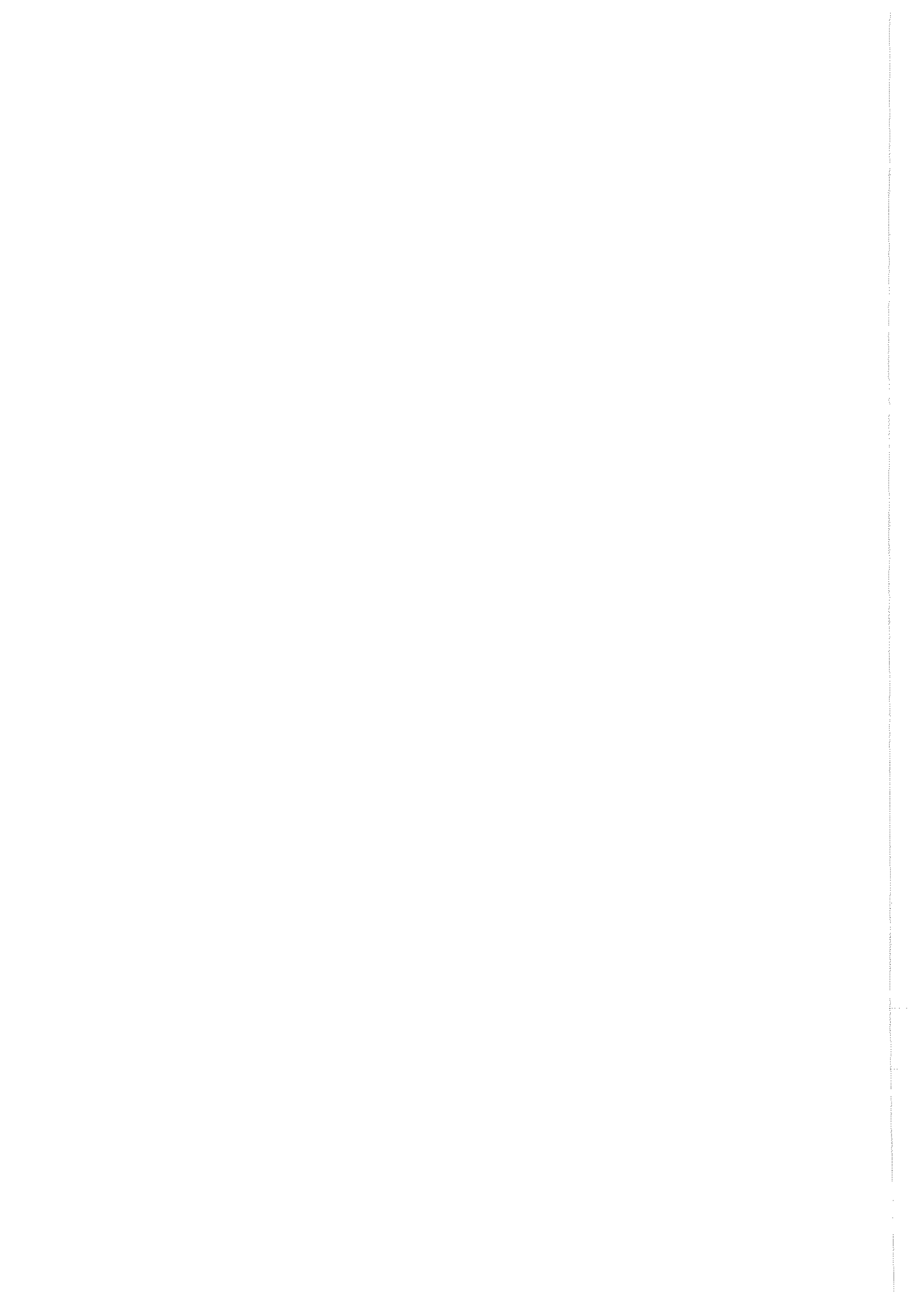
前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科目名稱	本年度預算數		
			合 計	固 定	變 動
27,464	27,638	直接材料	29,804		29,804
27,464	27,638	材料及用品費	29,804		29,804
6,937	7,538	直接材料	7,000		7,000
20,527	20,100	商品及醫療用品	22,804		22,804
12,716	9,215	直接人工	12,720		12,720
12,716	9,215	服務費用	12,720		12,720
12,716	9,215	一般服務費用	12,720		12,720
10,906	11,912	製造費用	9,080	7,920	1,160
2,173	2,327	用人費用	1,181	1,181	
1,369	1,429	正式員額薪資	685	685	
109	64	超時工作報酬	32	32	
60	60	津貼	30	30	
353	388	獎金	209	209	
	125	退休及卹償金	70	70	
282	261	福利費	155	155	
6,284	7,082	服務費用	5,579	4,519	1,060
595	530	水電費	590		590
249	224	旅運費	270	170	100
3	10	印刷裝訂與廣告費	10	10	
187	850	修理保養及保固費	700	400	300
5,208	5,378	一般服務費	3,919	3,919	
42	90	專業服務費	90	20	70
319	235	材料及用品費	390	290	100
302	175	使用材料費	350	250	100
17	60	用品消耗	40	40	
2,130	2,268	折舊、折耗及攤銷	1,930	1,930	
661	675	土地改良物折舊	675	675	
793	828	房屋折舊	810	810	
661	710	機械及設備折舊	430	430	
	30	交通及運輸設備折舊			
15	25	什項設備折舊	15	15	
51,086	48,765	合 計	51,604	7,920	43,684

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
龍崎工廠
直接材料人工及製造費用說明
中華民國 99 年度

- 一、直接材料：編列 29,804 千元。
- (一) 材料及用品費：編列 29,804 千元。
- (1) 使用材料費：編列直接材料 7,000 千元。
- (2) 商品及醫療用品：編列銷售商品存貨 22,804 千元。
- 二、直接人工：編列 12,720 千元。
- (一) 服務費用：編列 12,720 千元。
- (1) 一般服務費：編列 12,720 千元。
- 三、製造費用：編列 9,080 千元。
- (一) 用人費：編列 1,181 千元。
- (1) 正式員額薪資：編列 685 千元。
- (2) 超時工作報酬：編列不休假加班費 32 千元。
- (3) 津貼：編列危險津貼 30 千元。
- (4) 獎金：編列職員考績獎金 119 千元，年終獎金 90 千元。
- (5) 退休及卹償金：編列職員退撫基金 70 千元。
- (6) 福利費：編列分擔員工保險費 105 千元，其他福利費 50 千元。
- (二) 服務費用：編列 5,579 千元。
- (1) 水電費：編列電費 550 千元，水費 40 千元。
- (2) 旅運費：國內旅費 130 千元，職員通勤交通費 40 千元。貨物運費 100 千元。
- (3) 印刷裝訂與廣告費：編列印刷費 10 千元。
- (4) 修理保養及保固費：編列一般房屋修護費 200 千元，機械及設備修護費 300 千元，交通及運輸設備修護費 150 千元，什項設備修護費 50 千元。
- (5) 一般服務費：編列計時與計件人員酬金 3,919 千元。
- (6) 專業服務費：編列委託考選訓練費 20 千元，委託檢驗(定)試驗認證費 70 千元。
- (三) 材料及用品費：編列 390 千元。
- (1) 使用材料費：編列燃料 250 千元，物料 100 千元。
- (2) 用品消耗：編列辦公用品 15 千元，化學藥劑與實驗用品 5 千元，其他 20 千元。

本頁空白

參 考 表



行政院國軍退除役官兵輔導委員會

龍崎工廠

預計平衡表

中華民國99年12月31日

單位：新台幣千元

97年12月31日 實 際 數	科 目	99年12月31日 預 計 數	98年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
1,170,841	資 產	1,172,030	1,171,991	39
218,397	流動資產	224,186	222,327	1,859
174,600	現金	177,645	172,713	4,932
	流動金融資產			
20,353	應收款項	21,870	25,828	-3,958
23,062	存貨	24,289	23,404	885
382	預付款項	382	382	0
	短期貸墊款			
2,162	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,162	2,162	0
	長期投資			
	長期應收款			
	長期貸款			
	長期墊款			
2,162	準備金	2,162	2,162	0
935,437	固定資產	930,837	932,657	-1,820
905,501	土地	905,501	905,501	0
6,483	土地改良物	6,168	6,093	75
19,801	房屋及建築	17,063	18,423	-1,360
3,468	機械及設備	2,044	2,594	-550
33	交通及運輸設備			
151	什項設備	61	46	15
	租賃資產			
	租賃權益改良			
	購建中固定資產			
	遞耗資產			
	農作物			
	經濟動物			
	礦源			
	無形資產			
	無形資產			
	遞延借項			
	遞延費用			
14,845	其他資產	14,845	14,845	0
	非業務資產			
14,845	什項資產	14,845	14,845	0
	待整理資產			
	內部往來			
1,170,841	合 計	1,172,030	1,171,991	39

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
龍崎工廠
預計平衡表

中華民國99年12月31日

單位：新台幣千元

97年12月31日 實 際 數	科 目	99年12月31日 預 計 數	98年12月31日 預 計 數	比 增 減	較 (-)
20,723	負 債	20,723	20,723		0
5,289	流動負債	5,289	5,289		0
	短期債務				
5,289	應付款項	5,289	5,289		0
	預收款項				
	長期負債				
	長期債務				
15,434	其他負債	15,434	15,434		0
15,434	什項負債	15,434	15,434		0
	內部往來				
	遞延貸項				
	遞延收入				
1,150,118	淨 值	1,151,307	1,151,268		39
1,012,371	基金	1,101,581	1,012,371		89,210
1,012,371	基金	1,101,581	1,012,371		89,210
89,398	公積	188	89,398		-89,210
188	資本公積	188	188		0
89,210	特別公積		89,210		-89,210
34,318	累積餘絀	35,507	35,468		39
34,318	累積賸餘	35,507	35,468		39
	累積短絀				
14,031	淨值其他項目	14,031	14,031		0
	金融商品未實現餘絀				
	累積換算調整數				
	未認列為退休金成本之淨損失				
14,031	未實現重估增值	14,031	14,031		0
1,170,841	合 計	1,172,030	1,171,991		39

註1：信託代理與保證資產(負債)99年度預算0千元，97年度決算0千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

龍崎工廠

5年來主要營運項目分析表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)	預算數	說明
本年度預算數				51,604	
工礦炸藥	公噸	480	60,000	28,800	材料7,000千元，人工9,130千元，生產費用12,670千元
乳膠炸藥	公噸	120	85,000	10,200	
電雷管	發	200,000	40	8,000	
非電雷管	發	72,000	64	4,604	
廢彈處理	公噸	270	3,748	1,012	
上年度預算數				52,944	
工礦炸藥	公噸	500	57,330	28,665	
乳膠炸藥	公噸	235	60,000	14,100	
電雷管	發	150,000	40	6,000	
廢彈處理	公噸	250	14,820	3,705	
安全氣囊藥錠	套	20,000	23.70	474	
前年度決算數				57,815	
工礦炸藥	公噸	543	68,670	37,288	
乳膠炸藥	公噸	90	85,944	7,735	
非電雷管	發	72,765	63.95	4,653	
電雷管	發	204,497	39.80	8,139	
96年度決算數				50,261	
工礦炸藥	公噸	555	76,855.86	42,655	
非電雷管	發	58,773	54.68	3,214	
電雷管	發	133,267	32.96	4,392	
95年度決算數				70,637	
工礦炸藥	公噸	968	60,087.84	58,165	
非電雷管	發	12,060	96.85	1,168	
電雷管	發	366,945	30.81	11,304	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
龍崎工廠
員工人數彙計表
中華民國99年度

單位：人

科 目	上年度最高可 進用員額數	本 年 度 增 減 (-) 數	本年度最高可 進用員額數	說 明
專任人員				
職員	5	-1	4	
技工(駕駛)				
聘用				
約僱				
兼任人員				
管理委員會委員				
顧問人員				
其他兼任人員				
合計	5	-1	4	

本頁空白

行政院國軍退除役
龍崎
用人費
中華民國

科 目	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
					年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其他	退休金
業務總支出部分									
勞務成本									
正式人員									
職員									
聘僱人員									
銷貨成本	685		32	30	90	119			70
正式人員	685		32	30	90	119			70
職員	685		32	30	90	119			70
聘僱人員									
其他業務成本									
正式人員									
職員									
聘僱人員									
行銷及業務費用	1,200		55	30	153	203			95
正式人員	1,200		55	30	153	203			95
職員	1,200		55	30	153	203			95
聘僱人員									
管理及總務費用	2,040		462	39	248	345			165
正式人員	2,040		462	39	248	345			165
職員	2,040		462	39	248	345			165
工員									
聘僱人員									
其他業務費用									
正式人員									
職員									
聘僱人員									
其他業務外費用									10,300
正式人員									10,300
職員									10,300
聘僱人員									
合 計	3,925		549	99	491	667			10,630

官兵輔導委員會
工廠
用彙計表
國99年度

單位：新台幣千元

卸償金	資遣費	福利費					費 提 繳	合計	兼任人 員用人 費用	總計
		分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	體育活 動費	其他				
		105				50		1,181		1,181
		105				50		1,181		1,181
		105				50		1,181		1,181
		78				42		1,856		1,856
		78				42		1,856		1,856
		78				42		1,856		1,856
		128		97		111		3,635	60	3,695
		128		97		111		3,635	60	3,695
		128		97		111		3,635	60	3,695
170								10,470		10,470
170								10,470		10,470
170								10,470		10,470
										0
170		311		97		203		17,142	60	17,202

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99年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數					
			合計	勞務成 本	銷貨成 本	行銷及 業務費 用	管理及 總務費 用	其他業 務外費 用
22,726	18,115	用人費用	17,202		1,181	1,856	3,695	10,470
5,036	4,781	正式員額薪資	3,925		685	1,200	2,040	
3		聘僱及兼職人員薪資	60				60	
656	577	超時工作報酬	549		32	55	462	
121	119	津貼	99		30	30	39	
1,674	1,367	獎金	1,158		209	356	593	
13,317	10,511	退休及卹償金	10,800		70	95	165	10,470
793		資遣費	0					
1,126	760	福利費	611		155	120	336	
		提繳費	0					
21,384	23,058	服務費用	22,548	964	18,299	1,295	1,660	330
628	890	水電費	714	64	590		60	
299	399	郵電費	355			270	85	
1,108	800	旅運費	1,299		270	729	300	
92	82	印刷裝訂與廣告費	106		10	56	40	
609	1,720	修理保養及保固費	1,860	180	700		650	330
43	50	保險費	50				50	
18,291	18,747	一般服務費	17,799	720	16,639	90	350	
69	120	專業服務費	120		90		30	
245	250	公共關係費	245			150	95	
28,145	28,362	材料及用品費	30,727	48	30,194	5	480	
7,500	7,967	使用材料費	7,663	48	7,350		265	
117	295	用品消耗	260		40	5	215	
20,528	20,100	商品及醫療用品	22,804		22,804			
18	26	租金與利息	21			20	1	
18	25	地租及水租	20			20		
		機器租金	0					
		交通及運輸設備租金	0					
	1	什項設備租金	1				1	
3,190	3,459	折舊折耗及攤銷	3,290		1,930		1,360	
834	890	土地改良物折舊	925		675		250	
1,369	1,378	房屋折舊	1,360		810		550	
895	1,034	機械及設備折舊	920		430		490	
19	52	交通及運輸設備折舊	0					
73	105	什項設備折舊	85		15		70	
166	165	稅捐與規費(強制費)	216			195	21	
5	10	土地稅	10				10	
53	55	消費與行為稅	55			55		
108	100	規費	151			140	11	

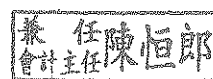
行政院國軍退除役官兵輔導委員會
龍崎工廠
各項費用彙計表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數					
			合計	勞務成 本	銷貨成 本	行銷及 業務費 用	管理及 總務費 用	其他業 務外費 用
164	280	會費捐助補助分攤與交流活動	280				280	
14	20	會費	20				20	
150	260	捐助補助與獎助 分擔	260				260	
451	203	短絀、賠償與保險給付	118			118		
451	203	各項短絀 賠償給付	118			118		
806		其他	0					
806		其他費用	0					
77,050	73,668	小 計	74,402	1,012	51,604	3,489	7,497	10,800
8,961	8,961	加：期初製成品/農產品/畜殖 品存貨	2,721		2,721			
		加：期初寄銷品存貨	0					
4,131	4,131	加：期初商品存貨	6,316		6,316			
22,455		加：購入商品	0					
772		加：其他	0					
-2,721	-8,961	減：期末製成品/農產品/畜殖 品存貨	-2,721		- 2,721			
		減：期末寄銷品存貨	0					
-6,316	-4,131	減：期末商品存貨	-6,316		- 6,316			
-26	0	減：其他	0					
104,306	73,668	合 計	74,402	1,012	51,604	3,489	7,497	10,800

本頁空白

主辦會計人員：兼辦會計 陳 恒 郎



機關長官：廠 長 許 經 世

