

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100年度

一、總說明.....	第 1 ~ 3 頁
二、主要表	
(一) 收支餘絀決算表.....	第 5 頁
(二) 餘絀撥補決算表.....	第 6 頁
(三) 現金流量決算表.....	第 7 頁
(四) 平衡表.....	第 8 ~ 10 頁
三、附屬表	
(一) 各項收入明細表.....	第 11 頁
(二) 各項支出明細表.....	第 12 ~ 17 頁
(三) 資產折舊明細表.....	第 18 ~ 19 頁
(四) 資產報廢明細表.....	第 20 頁
(五) 固定資產建設改良擴充明細表.....	第 21 頁
(六) 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	第 22 ~ 23 頁
(七) 主要營運項目執行績效摘要表.....	第 24 頁
(八) 基金數額表.....	第 25 頁
(九) 成本彙總表.....	第 26 頁
(十) 用人費用彙計表.....	第 28 ~ 31 頁
(十一) 員工人數彙計表.....	第 32 頁
(十二) 各項費用彙計表.....	第 33 ~ 34 頁
(十三) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 35 頁

總 說 明

行政院退除役官兵輔導委員會
龍崎工廠
總說明

中華民國 100 年度

壹、業務計畫實施績效

- 一、工業產品供銷(工礦炸藥)：本(100)年度預計生產 480 公噸，實際生產 463 公噸，較預算數減少 17 公噸，約 3.54%，主要係上年度尚有庫存量；預計銷售 480 公噸，實際銷售 491 公噸，較預算數增加 11 公噸，約 2.29%，主要係因經濟景氣逐漸復甦，重大公共工程建設漸增，國內工礦炸藥需求增加所致。
- 二、工業產品供銷(乳膠炸藥)：預計購進 130 公噸，實際購進 290 公噸，較預算數增加 160 公噸，約 123.08%；預計銷售 130 公噸，實際銷售 309 公噸，較預算數增加 179 公噸，約 137.69%，主要係客戶需求量增加。
- 三、工業產品供銷(電雷管)：預計購進 150,000 發，實際購進 220,000 發，較預算數增加 70,000 發，約 46.67%，主要係客戶需求量增加，予以增購。預計銷售 150,000 發，實際銷售 259,814 發，較預算數增加 109,814 發，約 73.21%。
- 四、工業產品供銷(非電雷管)：預計購進 35,000 發，實際購進 25,000 發，較預算數減少 10,000 發，約 28.57%；預計銷售 35,000 發，實際銷售 28,870 發，較預算數減少 6,130 發，約 17.51%，主要係客戶需求量減少。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 1 億 0,019 萬 0,492 元，較預算數 6,351 萬 8,000 元，增加 3,667 萬 2,492 元，約 57.74%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數 156 萬 3,564 元，較預算數 652 萬 8,000 元，減少 496 萬 4,436 元，約 76.05%，主要係國軍逾期彈藥銷燬案，基於安全考量，無法達成目標所致。
- (二)銷貨收入：決算數 9,862 萬 6,928 元，較預算數 5,699 萬元，增加 4,163 萬 6,928 元，約 73.06%，主要係經濟景氣逐漸復甦，重大公共工程建設漸增，國內工礦炸藥需求增加所致。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 8,369 萬 5,815 元，較預算數 6,050 萬 6,000 元，增加 2,318 萬 9,815 元，約 38.33%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數 12 萬 6,600 元，較預算數 45 萬元，減少 32 萬

行政院退除役官兵輔導委員會
龍崎工廠
總說明

中華民國 100 年度

3,400 元，約 71.87%，主要係國軍逾期彈藥銷燬收入減少，成本隨之減少所致。

(二)銷貨成本：決算數 7,536 萬 5,518 元，較預算數 4,985 萬 5,000 元，減少 2,551 萬 0,518 元，約 51.17%，主要係國內工礦炸藥需求增加，致銷貨成本增加。

(三)行銷及業務費用：決算數 248 萬 5,072 元，較預算數 317 萬 9,000 元，減少 69 萬 3,928 元，約 21.83%，主要係擲節支出。

(四)管理及總務費用：決算數 571 萬 8,625 元，較預算數 702 萬 2,000 元，減少 130 萬 3,375 元，約 18.56%，主要係擲節支出。

三、業務外收入

(一)財務收入：決算數 136 萬 1,995 元，較預算數 180 萬元，減少 43 萬 8,005 元，約 24.33%，主要係銀行存款利率未調整所致。

(二)其他業務外收入：決算數 1,032 萬 5,100 元，較預算數 1,400 萬元，減少 367 萬 4,900 元，約 26.25%，主要係美國通運公司貨品停止寄放倉庫，致管理費收入減少。

四、業務外費用

本年度業務外費用決算數 1,469 萬 9,727 元，較預算數 1,378 萬 2,000 元，增加 91 萬 7,727 元，約 6.66%，主要係 2 位職員辦理退休，退休金增加所致。

五、本年度餘絀

收支相抵後，本期賸餘決算數 1,348 萬 2,045 元，較預算數 503 萬元，增加 845 萬 2,045 元，約 168.03%。

參、餘絀撥補實況

一、賸餘之部：本期賸餘 1,348 萬 2,045 元，加計前期未分配賸餘 2,647 萬 2,757 元，合計 3,995 萬元 4,802 元。

二、分配之部：本年度其他依法分配數 1,348 萬 2,045 元。

三、未分配賸餘：賸餘之部與分配之部相抵後，本年度決算 2,647 萬 2,757 元。

肆、現金流量結果

一、業務活動之淨現金流入本年度決算數 1,800 萬 2,912 元，較預算數現金流出 24 萬 3,000 元，增加流入 1,824 萬 5,912 元，約 7,508.61%，

行政院退除役官兵輔導委員會
龍崎工廠
總說明

中華民國 100 年度

包括：

- (一)本期賸餘 1,348 萬 2,045 元。
 - (二)調整非現金項目增加 452 萬 0,867 元，包括折舊及折耗 215 萬 4,967 元、流動資產淨減 1 萬 7,085 元及流動負債淨增 234 萬 8,815 元。
- 二、投資活動之淨現金流出本年度決算數 250 萬 7,627 元，較預算數 170 萬 5,000 元，增加 80 萬 2,627 元，約 47.07%，包括：
- (一)減少其他資產 1,000 元。
 - (二)增加固定資產 250 萬 7,627 元，包括土地改良物 197 萬 0,803 元、房屋及建築 12 萬 5,714 元、機械及設備 13 萬 0,434 元、交通及運輸設備 9 萬 6,857 元與什項設備 18 萬 3,819 元。
 - (三)增加其他資產 1,000 元。
- 三、融資活動之淨現金流出本年度決算數 5 萬 7,000 元，較預算數 399 萬 8,000 元，減少 394 萬 1,000 元，約 98.57%，包括：
- (一)增加其他負債 123 萬 3,000 元。
 - (二)減少其他負債 129 萬元。
- 四、本期現金及約當現金決算數淨增 1,543 萬 8,285 元，較預算數現金淨減 594 萬 6,000 元，增加 2,138 萬 4,285 元，約 359.64%。
- 五、期初現金及約當現金 1 億 6,177 萬 8,492 元。
- 六、期末現金及約當現金 1 億 7,721 萬 6,777 元。

伍、資產負債情況

- 一、資產總額 11 億 7,899 萬 4,643 元，其中流動資產 2 億 3,131 萬 9,107 元，占 19.62%，投資、長期應收款、貸墊款及準備金 416 萬元，占 0.35%，固定資產 9 億 2,913 萬 5,916 元，占 78.81%，其他資產 1,437 萬 9,620 元，占 1.22%。
- 二、負債總額 3,960 萬 5,977 元，占負債及淨值 3.36%，其中流動負債 2,059 萬 6,578 元，占 1.75%，其他負債 1,900 萬 9,399 元，占 1.61%。
- 三、淨值總額計 11 億 3,938 萬 8,666 元，占負債及淨值 96.64%；其中基金 11 億 0,158 萬 1,324 元，占負債及淨值 93.43%；公積 18 萬 7,960 元，占負債及淨值 0.02%；累計餘絀 2,647 萬 2,757 元，占負債及淨值 2.25%；淨值其他項目 1,114 萬 6,625 元，占負債及淨值 0.95%。

本 頁 空 白

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100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	63,518,000	100.00	100,190,492	100.00	36,672,492	57.74	47,218,801	100.00
勞務收入	6,528,000	10.28	1,563,564	1.56	-4,964,436	-76.05	844,617	1.79
其他勞務收入	6,528,000	10.28	1,563,564	1.56	-4,964,436	-76.05	844,617	1.79
銷貨收入	56,990,000	89.72	98,626,928	98.44	41,636,928	73.06	46,374,184	98.21
製成品銷貨收入	56,990,000	89.72	98,626,928	98.44	41,636,928	73.06	46,374,184	98.21
業務成本與費用	60,506,000	95.26	83,695,815	83.54	23,189,815	38.33	53,003,543	112.25
勞務成本	450,000	0.71	126,600	0.13	-323,400	-71.87	13,603	0.03
其他勞務成本	450,000	0.71	126,600	0.13	-323,400	-71.87	13,603	0.03
銷貨成本	49,855,000	78.49	75,365,518	75.22	25,510,518	51.17	43,330,782	91.77
製成品銷貨成本	49,855,000	78.49	75,365,518	75.22	25,510,518	51.17	43,330,782	91.77
行銷及業務費用	3,179,000	5.00	2,485,072	2.48	-693,928	-21.83	2,983,205	6.32
業務費用	3,179,000	5.00	2,485,072	2.48	-693,928	-21.83	2,983,205	6.32
管理及總務費用	7,022,000	11.06	5,718,625	5.71	-1,303,375	-18.56	6,675,953	14.14
管理費用及總務費用	7,022,000	11.06	5,718,625	5.71	-1,303,375	-18.56	6,675,953	14.14
業務賸餘(短絀一)	3,012,000	4.74	16,494,677	16.46	13,482,677	447.63	-5,784,742	-12.25
業務外收入	15,800,000	24.87	11,687,095	11.66	-4,112,905	-26.03	15,565,736	32.97
財務收入	1,800,000	2.83	1,361,995	1.36	-438,005	-24.33	1,031,074	2.18
利息收入	1,800,000	2.83	1,361,995	1.36	-438,005	-24.33	1,031,074	2.18
其他業務外收入	14,000,000	22.04	10,325,100	10.31	-3,674,900	-26.25	14,534,662	30.78
雜項收入	14,000,000	22.04	10,325,100	10.31	-3,674,900	-26.25	14,534,662	30.78
業務外費用	13,782,000	21.70	14,699,727	14.67	917,727	6.66	13,973,207	29.59
財務費用			60,994	0.06	60,994	100.00		
兌換短絀			60,994	0.06	60,994	100.00		
其他業務外費用	13,782,000	21.70	14,638,733	14.61	856,733	6.22	13,973,207	29.59
財產交易短絀							150,520	0.32
雜項費用	13,782,000	21.70	14,638,733	14.61	856,733	6.22	13,822,687	29.27
業務外賸餘(短絀一)	2,018,000	3.18	-3,012,632	-3.01	-5,030,632	-249.29	1,592,529	3.37
本期賸餘(短絀一)	5,030,000	7.92	13,482,045	13.46	8,452,045	168.03	-4,192,213	-8.88

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

龍崎工廠

餘絀撥補決算表

中華民國100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	35,734,000	100.00	39,954,802	100.00	4,220,802	11.81	30,664,970	100.00
本期賸餘	5,030,000	14.08	13,482,045	33.74	8,452,045	168.03		
前期未分配賸餘	30,704,000	85.92	26,472,757	66.26	-4,231,243	-13.78	30,664,970	100.00
分配之部	3,998,000	11.19	13,482,045	33.74	9,484,045	237.22	4,192,213	13.67
填補累積短絀							4,192,213	13.67
其他依法分配數	3,998,000	11.19	13,482,045	33.74	9,484,045	237.22		
未分配賸餘	31,736,000	88.81	26,472,757	66.26	-5,263,243	-16.58	26,472,757	86.33
短絀之部							4,192,213	100.00
本期短絀							4,192,213	100.00
填補之部							4,192,213	100.00
撥用賸餘							4,192,213	100.00

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100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(短絀一)	5,030,000	13,482,045	8,452,045	168.03
調整非現金項目	-5,273,000	4,520,867	9,793,867	-185.74
提列呆帳及短絀	36,000		-36,000	-100.00
折舊及折耗	2,651,000	2,154,967	-496,033	-18.71
流動資產淨減(淨增一)	-7,960,000	17,085	7,977,085	-100.21
流動負債淨增(淨減一)		2,348,815	2,348,815	100.00
業務活動之淨現金流入(流出一)	-243,000	18,002,912	18,245,912	-7,508.61
投資活動之現金流量				
減少無形資產、遞延借項及其他資產		1,000	1,000	100.00
減少其他資產		1,000	1,000	100.00
增加固定資產及遞耗資產	-1,705,000	-2,507,627	-802,627	47.07
增加固定資產	-1,705,000	-2,507,627	-802,627	47.07
增加無形資產、遞延借項及其他資產		-1,000	-1,000	-100.00
增加其他資產		-1,000	-1,000	-100.00
投資活動之淨現金流入(流出一)	-1,705,000	-2,507,627	-802,627	47.07
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		1,233,000	1,233,000	100.00
增加其他負債		1,233,000	1,233,000	100.00
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-1,290,000	-1,290,000	-100.00
減少其他負債		-1,290,000	-1,290,000	-100.00
賸餘分配款	-3,998,000		3,998,000	100.00
其他依法分配款	-3,998,000		3,998,000	100.00
融資活動之淨現金流入(流出一)	-3,998,000	-57,000	3,941,000	-98.57
現金及約當現金之淨增(淨減一)	-5,946,000	15,438,285	21,384,285	-359.64
期初現金及約當現金	177,945,000	161,778,492	-16,166,508	-9.09
期末現金及約當現金	171,999,000	177,216,777	5,217,777	3.03

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100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	1,178,994,643	100.00	1,162,781,573	100.00	16,213,070	1.39
流動資產	231,319,107	19.62	215,897,907	18.57	15,421,200	7.14
現金	177,216,777	15.03	161,778,492	13.91	15,438,285	9.54
庫存現金	128		5,058		-4,930	-97.47
銀行存款	177,164,649	15.03	161,721,434	13.91	15,443,215	9.55
零用及週轉金	52,000		52,000			
應收款項	17,613,298	1.49	10,381,499	0.89	7,231,799	69.66
應收票據	6,750,202	0.57	3,113,978	0.27	3,636,224	116.77
備抵呆帳—應收票據(-)	-74,805	-0.01	-74,805	-0.01		
應收帳款	10,729,741	0.91	5,699,470	0.49	5,030,271	88.26
備抵呆帳—應收帳款(-)	-96,358	-0.01	-96,358	-0.01		
應收利息	51,018		40,251		10,767	26.75
其他應收款	253,500	0.02	1,698,963	0.15	-1,445,463	-85.08
存貨	36,196,017	3.07	42,977,378	3.70	-6,781,361	-15.78
原料	3,962,408	0.34	5,204,218	0.45	-1,241,810	-23.86
物料	9,048,661	0.77	9,013,186	0.78	35,475	0.39
商品存貨	20,396,774	1.73	24,251,952	2.09	-3,855,178	-15.90
製成品	2,788,174	0.24	4,508,022	0.39	-1,719,848	-38.15
預付款項	293,015	0.02	760,538	0.07	-467,523	-61.47
預付費用	193,082	0.02	241,277	0.02	-48,195	-19.97
留抵稅額	99,933	0.01	519,261	0.04	-419,328	-80.75
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,160,000	0.35	3,720,790	0.32	439,210	11.80
準備金	4,160,000	0.35	3,720,790	0.32	439,210	11.80
退休及離職準備金	4,160,000	0.35	3,720,790	0.32	439,210	11.80
固定資產	929,135,916	78.81	928,783,256	79.88	352,660	0.04
土地	903,116,864	76.60	903,116,864	77.67		
土地	903,116,864	76.60	903,116,864	77.67		
土地改良物	6,150,827	0.52	4,945,702	0.43	1,205,125	24.37
土地改良物	42,165,728	3.58	40,194,925	3.46	1,970,803	4.90
累計折舊—土地改良物(-)	-36,014,901	-3.05	-35,249,223	-3.03	-765,678	2.17

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100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	%
房屋及建築	16,879,289	1.43	17,700,279	1.52	-820,990	-4.64
房屋及建築	58,922,836	5.00	58,886,008	5.06	36,828	0.06
累計折舊－房屋及建築(-)	-42,043,547	-3.57	-41,185,729	-3.54	-857,818	2.08
機械及設備	2,638,054	0.22	2,879,897	0.25	-241,843	-8.40
機械及設備	78,723,621	6.68	81,038,834	6.97	-2,315,213	-2.86
累計折舊－機械及設備(-)	-76,085,567	-6.45	-78,158,937	-6.72	2,073,370	-2.65
交通及運輸設備	81,798	0.01	4,726		77,072	1,630.81
交通及運輸設備	7,577,276	0.64	8,261,106	0.71	-683,830	-8.28
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-7,495,478	-0.64	-8,256,380	-0.71	760,902	-9.22
什項設備	269,084	0.02	135,788	0.01	133,296	98.16
什項設備	7,169,891	0.61	8,148,784	0.70	-978,893	-12.01
累計折舊－什項設備(-)	-6,900,807	-0.59	-8,012,996	-0.69	1,112,189	-13.88
其他資產	14,379,620	1.22	14,379,620	1.24		
什項資產	14,379,620	1.22	14,379,620	1.24		
存出保證金	14,400		14,400			
催收款項	1,482,204	0.13	1,482,204	0.13		
備抵呆帳－催收款項(-)	-1,482,204	-0.13	-1,482,204	-0.13		
代管資產	14,365,220	1.22	14,365,220	1.24		
合 計	1,178,994,643	100.00	1,162,781,573	100.00	16,213,070	1.39

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100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	39,605,977	3.36	23,392,907	2.01	16,213,070	69.31
流動負債	20,596,578	1.75	4,765,718	0.41	15,830,860	332.18
應付款項	20,490,999	1.74	4,663,189	0.40	15,827,810	339.42
應付帳款	1,900,000	0.16			1,900,000	100.00
應付代收款	149,089	0.01	148,108	0.01	981	0.66
應付費用	4,499,922	0.38	4,515,081	0.39	-15,159	-0.34
應付稅款	459,943	0.04			459,943	100.00
其他應付款	13,482,045	1.14			13,482,045	100.00
預收款項	105,579	0.01	102,529	0.01	3,050	2.97
預收貨款	3,039				3,039	100.00
其他預收款	102,540	0.01	102,529	0.01	11	0.01
其他負債	19,009,399	1.61	18,627,189	1.60	382,210	2.05
什項負債	19,009,399	1.61	18,627,189	1.60	382,210	2.05
存入保證金	484,179	0.04	541,179	0.05	-57,000	-10.53
應付退休及離職金	4,160,000	0.35	3,720,790	0.32	439,210	11.80
應付代管資產	14,365,220	1.22	14,365,220	1.24		
淨 值	1,139,388,666	96.64	1,139,388,666	97.99		
基金	1,101,581,324	93.43	1,101,581,324	94.74		
基金	1,101,581,324	93.43	1,101,581,324	94.74		
基金	1,101,581,324	93.43	1,101,581,324	94.74		
公積	187,960	0.02	187,960	0.02		
資本公積	187,960	0.02	187,960	0.02		
受贈公積	187,960	0.02	187,960	0.02		
累積餘絀	26,472,757	2.25	26,472,757	2.28		
淨值其他項目	11,146,625	0.95	11,146,625	0.96		
未實現重估增值	11,146,625	0.95	11,146,625	0.96		
未實現重估增值	11,146,625	0.95	11,146,625	0.96		
合 計	1,178,994,643	100.00	1,162,781,573	100.00	16,213,070	1.39

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。

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100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	63,518,000	100,190,492	36,672,492	57.74	
勞務收入	6,528,000	1,563,564	-4,964,436	-76.05	
其他勞務收入	6,528,000	1,563,564	-4,964,436	-76.05	
銷燬逾期飛彈	6,528,000	1,563,564	-4,964,436	-76.05	基於安全考量，銷毀國軍逾期彈藥，無法依進度執行。
銷貨收入	56,990,000	98,626,928	41,636,928	73.06	經濟景氣復甦，重大公共工程建設增加，國內工礦炸藥及雷管等爆材需求增加所致。
製成品銷貨收入	56,990,000	98,626,928	41,636,928	73.06	
硝油炸藥	32,640,000	32,665,820	25,820	0.08	
乳膠炸藥	13,650,000	37,529,365	23,879,365	174.94	
非電雷管	2,450,000	6,696,630	4,246,630	173.33	
電雷管	8,250,000	21,735,113	13,485,113	163.46	
業務外收入	15,800,000	11,687,095	-4,112,905	-26.03	
財務收入	1,800,000	1,361,995	-438,005	-24.33	
利息收入	1,800,000	1,361,995	-438,005	-24.33	
其他業務外收入	14,000,000	10,325,100	-3,674,900	-26.25	
雜項收入	14,000,000	10,325,100	-3,674,900	-26.25	美國通運公司停止貨品寄放倉庫，致管理費收入減少。
合 計	79,318,000	111,877,587	32,559,587	41.05	

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100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	450,000	126,600	-323,400	-71.87	
其他勞務成本	450,000	126,600	-323,400	-71.87	
服務費用	402,000	38,600	-363,400	-90.40	
水電費	7,000	2,000	-5,000	-71.43	擲節支出。
修理保養及保固費	155,000		-155,000	-100.00	設備尚不需維修保養。
一般服務費	240,000	36,600	-203,400	-84.75	國軍逾期彈藥銷燬不需本廠員工支援。
材料及用品費	48,000	4,000	-44,000	-91.67	
使用材料費	48,000		-48,000	-100.00	
用品消耗		4,000	4,000	100.00	與組數公司簽訂合約所需費用。
租金與利息		84,000	84,000	100.00	
房租		72,000	72,000	100.00	租用庫房租金。
機器租金		12,000	12,000	100.00	租用推高機設備租金。

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100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	49,855,000	75,365,518	25,510,518	51.17	經濟景氣復甦，重大公共工程建設增加，國內工礦炸藥及雷管等爆材需求增加，成本相對增加所致。
製成品銷貨成本	49,855,000	75,365,518	25,510,518	51.17	
硝油炸藥	28,895,000	29,573,903	678,903	2.35	
乳膠炸藥	11,700,000	29,101,851	17,401,851	148.73	
非電雷管	2,345,000	5,427,159	3,082,159	131.44	
電雷管	6,915,000	11,262,605	4,347,605	62.87	

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100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	3,179,000	2,485,072	-693,928	-21.83	
業務費用	3,179,000	2,485,072	-693,928	-21.83	
用人費用	1,858,000	1,438,754	-419,246	-22.56	
正式員額薪資	1,200,000	996,990	-203,010	-16.92	
超時工作報酬	55,000	48,672	-6,328	-11.51	
津貼	30,000	25,000	-5,000	-16.67	
獎金	353,000	245,386	-107,614	-30.49	
退休及卹償金	95,000	80,284	-14,716	-15.49	
福利費	125,000	42,422	-82,578	-66.06	
服務費用	1,115,000	901,303	-213,697	-19.17	
郵電費	230,000	170,865	-59,135	-25.71	
旅運費	670,000	542,002	-127,998	-19.10	
印刷裝訂與廣告費	37,000	35,569	-1,431	-3.87	
一般服務費	30,000	5,293	-24,707	-82.36	
公共關係費	148,000	147,574	-426	-0.29	
材料及用品費	5,000	1,750	-3,250	-65.00	
用品消耗	5,000	1,750	-3,250	-65.00	
租金與利息	20,000	3,257	-16,743	-83.72	
地租及水租	20,000	3,257	-16,743	-83.72	
稅捐與規費(強制費)	145,000	140,008	-4,992	-3.44	
消費與行為稅	55,000	50,087	-4,913	-8.93	
規費	90,000	89,921	-79	-0.09	
短絀、賠償與保險給付	36,000		-36,000	-100.00	應收票據及應收帳款所 提列備抵呆帳，均已超 過1%，本年度不再提 列。
各項短絀	36,000		-36,000	-100.00	

註：公共關係費決算數147,574元，較預算數148,000元，減少426元，主要係撙節支出。

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100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	7,022,000	5,718,625	-1,303,375	-18.56	
管理費用及總務費用	7,022,000	5,718,625	-1,303,375	-18.56	
用人費用	3,685,000	2,794,197	-890,803	-24.17	本年度2位正式職員退休，致用人費用減少。
正式員額薪資	2,040,000	1,402,440	-637,560	-31.25	
聘僱及兼職人員薪資	60,000	57,500	-2,500	-4.17	
超時工作報酬	454,000	428,927	-25,073	-5.52	
津貼	39,000	27,600	-11,400	-29.23	
獎金	583,000	419,258	-163,742	-28.09	
退休及卹償金	165,000	100,460	-64,540	-39.12	
福利費	344,000	358,012	14,012	4.07	
服務費用	1,613,000	1,378,300	-234,700	-14.55	
水電費	41,000	30,744	-10,256	-25.01	
郵電費	70,000	58,257	-11,743	-16.78	
旅運費	200,000	206,145	6,145	3.07	
印刷裝訂與廣告費	45,000	51,120	6,120	13.60	
修理保養及保固費	730,000	463,768	-266,232	-36.47	
保險費	50,000	45,057	-4,943	-9.89	
一般服務費	350,000	367,530	17,530	5.01	
專業服務費	30,000	59,000	29,000	96.67	主要係委託聯正律師事務所代辦客戶積欠本廠貨款事宜，支付律師服務費用所致。
公共關係費	97,000	96,679	-321	-0.33	
材料及用品費	480,000	444,895	-35,105	-7.31	
使用材料費	265,000	264,148	-852	-0.32	
用品消耗	215,000	180,747	-34,253	-15.93	
租金與利息	1,000	32,300	31,300	3,130.00	
交通及運輸設備租金		32,000	32,000	100.00	因交通運輸設備報廢，爰辦理租用。
什項設備租金	1,000	300	-700	-70.00	
折舊折耗及攤銷	980,000	818,428	-161,572	-16.49	覈實提列折舊費用。
土地改良物折舊	250,000	247,538	-2,462	-0.98	
房屋折舊	420,000	388,253	-31,747	-7.56	
機械及設備折舊	230,000	135,695	-94,305	-41.00	

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100年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
交通及運輸設備折舊	15,000	9,880	-5,120	-34.13	
什項設備折舊	65,000	37,062	-27,938	-42.98	
稅捐與規費(強制費)	21,000	17,105	-3,895	-18.55	
土地稅	10,000	6,843	-3,157	-31.57	
規費	11,000	10,262	-738	-6.71	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	242,000	233,400	-8,600	-3.55	
會費	20,000	14,000	-6,000	-30.00	
捐助補助與獎助	222,000	219,400	-2,600	-1.17	

註：公共關係費決算數96,679元，較預算數97,000元，減少321元，主要係撙節支出。

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100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	13,782,000	14,699,727	917,727	6.66	
財務費用		60,994	60,994	100.00	
兌換短絀		60,994	60,994	100.00	
短絀、賠償與保險給付		60,994	60,994	100.00	
各項短絀		60,994	60,994	100.00	外匯兌換短絀。
其他業務外費用	13,782,000	14,638,733	856,733	6.22	
雜項費用	13,782,000	14,638,733	856,733	6.22	
用人費用	11,300,000	12,238,882	938,882	8.31	
獎金		34,790	34,790	100.00	99年度考績獎金。
退休及卹償金	11,300,000	12,204,092	904,092	8.00	
服務費用	2,432,000	2,387,729	-44,271	-1.82	
修理保養及保固費	150,000		-150,000	-100.00	
一般服務費	2,282,000	2,387,729	105,729	4.63	
其他	50,000	12,122	-37,878	-75.76	
其他費用	50,000	12,122	-37,878	-75.76	存貨過期損失減少所致。

行政院國軍退除役

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	交通及運輸設備
原值	40,194,925	58,886,008	81,038,834	8,261,106
減：以前年度已提折舊數	35,249,223	41,185,729	78,158,937	8,256,380
上年度期末帳面價值	4,945,702	17,700,279	2,879,897	4,726
加：本年度新增資產價值	1,970,803	125,714	130,434	96,857
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄				
減：本年度提列折舊數	765,678	946,704	372,277	19,785
本年度期末帳面價值	6,150,827	16,879,289	2,638,054	81,798
本年度提列折舊數				
勞務成本				
銷貨成本	518,140	558,451	236,582	9,905
其他業務成本				
出租資產成本				
行銷及業務費用				
管理及總務費用	247,538	388,253	135,695	9,880
其他業務費用				
其他業務外費用				
合計	765,678	946,704	372,277	19,785

註：本年度資產價值減少，包括：

1. 報廢無殘值房屋及建築原值88,886元，累計折舊88,886元。
2. 報廢無殘值機械設備原值2,445,647元，累計折舊2,445,647元。
3. 報廢無殘值交通運輸設備原值780,687元，累計折舊780,687元。
4. 報廢無殘值什項設備原值1,162,712元，累計折舊1,162,712元。

官兵輔導委員會

工廠

提列明細表

100年度

單位：新臺幣元

什項設備	閒置資產	其他非業務資產	代管資產	合計
8,148,784				196,529,657
8,012,996				170,863,265
135,788				25,666,392
183,819				2,507,627
50,523				2,154,967
269,084				26,019,052
13,461				1,336,539
37,062				818,428
50,523				2,154,967

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

龍崎工廠

資產報廢明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

科目	決算數						報廢損失 預算數	比較增減	
	帳面價值			殘餘 價值	未實現 重估增值 減少數	報廢短絀		金額	%
	成本或 重估價值	已提折舊額	淨額						
固定資產	4,477,932	4,477,932							
房屋及建築	88,886	88,886							
機械及設備	2,445,647	2,445,647							
交通及運輸設備	780,687	780,687							
什項設備	1,162,712	1,162,712							

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 100 年度

單位：新臺幣元

科目	可 用 預 算 數					決算數	比較增減	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								
土地改良物	964,605	1,100,000			2,064,605	1,970,803	-93,802	
土地改良物	964,605	1,100,000			2,064,605	1,970,803	-93,802	
購建中固定資產								
房屋及建築				140,000	140,000	125,714	-14,286	
房屋及建築				140,000	140,000	125,714	-14,286	
購建中固定資產								
機械及設備		450,000		-305,000	145,000	130,434	-14,566	
機械及設備		450,000		-305,000	145,000	130,434	-14,566	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		55,000		50,000	105,000	96,857	-8,143	
交通及運輸設備		55,000		50,000	105,000	96,857	-8,143	
購建中固定資產								
什項設備		100,000		115,000	215,000	183,819	-31,181	
什項設備		100,000		115,000	215,000	183,819	-31,181	
購建中固定資產								
小計	964,605	1,705,000			2,669,605	2,507,627	-161,978	
合計	964,605	1,705,000			2,669,605	2,507,627	-161,978	

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			預算數				
	金額	目標 能量	進度 起訖 年月	可用預算數				
				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
一般建築及設備計畫				964,605	1,705,000			2,669,605
土地								
土地改良物				964,605	1,100,000			2,064,605
土地改良物				964,605	1,100,000			2,064,605
購建中固定資產								
房屋及建築							140,000	140,000
房屋及建築							140,000	140,000
購建中固定資產								
機械及設備					450,000		-305,000	145,000
機械及設備					450,000		-305,000	145,000
購建中固定資產								
交通及運輸設備					55,000		50,000	105,000
交通及運輸設備					55,000		50,000	105,000
購建中固定資產								
什項設備					100,000		115,000	215,000
什項設備					100,000		115,000	215,000
購建中固定資產								
合計				964,605	1,705,000			2,669,605

官兵輔導委員會

工廠

預算與實際進度比較表

100 年度

單位：新臺幣元

			決算數				未達成或超過預算之原因
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 累計決算數占 累計預算數%		
占全部 計畫%	金額					占全部 計畫%	
	2,669,605		2,507,627	93.93	2,507,627	93.93	
	2,064,605		1,970,803	95.46	1,970,803	95.46	
	2,064,605		1,970,803	95.46	1,970,803	95.46	
	140,000		125,714	89.80	125,714	89.80	
	140,000		125,714	89.80	125,714	89.80	
	145,000		130,434	89.95	130,434	89.95	
	145,000		130,434	89.95	130,434	89.95	
	105,000		96,857	92.24	96,857	92.24	
	105,000		96,857	92.24	96,857	92.24	
	215,000		183,819	85.50	183,819	85.50	
	215,000		183,819	85.50	183,819	85.50	
	2,669,605		2,507,627	93.93	2,507,627	93.93	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

龍崎工廠

主要營運項目執行績效摘要表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

計畫項目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減				說明	
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%		
提供農業及工業產品			49,855,000		75,365,518						
工業產品供銷			49,855,000		75,365,518						
工礦炸藥	公噸	480	28,895,000	491	29,573,903	11	2.29	678,903	2.35		
乳膠炸藥	公噸	130	11,700,000	309	29,101,851	179	137.69	17,401,851	148.73		
非電雷管	發	35,000	2,345,000	28,870	5,427,159	-6,130	-17.51	3,082,159	131.44		
電雷管	發	150,000	6,915,000	259,814	11,262,605	109,814	73.21	4,347,605	62.87		
技術合作及勞務服務			450,000		126,600						
工商服務	公噸	204	450,000	82	126,600	-122	-59.76	-323,400	-71.87		

經濟景氣復甦，重大公共工程增加，國內工礦炸藥及雷管等爆材需求增加，成本亦相對增加。

基於安全考量，銷毀國軍逾期彈藥，無法依進度執行。

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100年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額	1,101,581,000	1,101,581,324	324	
加：				
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以代管國有財產撥充				
國庫增撥數				
其他				
減：				
填補短絀				
解繳國庫				
其他				
期末基金數額	1,101,581,000	1,101,581,324	324	

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100年度

單位：新臺幣元

項目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
加：直接材料	29,636,000	9,116,901	-20,519,099	-69.24	
加：直接人工	10,297,000	10,713,113	416,113	4.04	
加：製造費用	9,922,000	8,033,849	-1,888,151	-19.03	
= 製造成本	49,855,000	27,863,863	-21,991,137	-44.11	
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					
= 製成品成本	49,855,000	27,863,863	-21,991,137	-44.11	
加：期初製成品／農產品／畜殖品存貨		4,508,022	4,508,022		
加：期初寄銷品存貨					
加：期初商品存貨		24,251,952	24,251,952		
加：購入商品		41,938,206	41,938,206		
加：由結束廠撥入製成品／在製品／寄銷品					
加：其他					
減：期末製成品／農產品／畜殖品存貨		-2,788,174	-2,788,174		
減：期末寄銷品存貨					
減：期末商品存貨		-20,396,774	-20,396,774		
減：撥出給各單位		-5,417	-5,417		硝甘75%炸藥3,648元，乳膠炸藥339元及電雷管1,430元。
減：其他		-6,160	-6,160		銷燬硝甘75%及95%炸藥。
= 銷貨成本	49,855,000	75,365,518	25,510,518	51.17	
硝油炸藥	28,895,000	29,573,903	678,903	2.35	
乳膠炸藥	11,700,000	29,101,851	17,401,851	148.73	
非電雷管	2,345,000	5,427,159	3,082,159	131.44	
電雷管	6,915,000	11,262,605	4,347,605	62.87	

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						
銷貨成本	685,000		32,000	30,000	209,000	70,000
其他業務成本						
行銷及業務費用	1,200,000		55,000	30,000	353,000	95,000
管理及總務費用	2,040,000		454,000	39,000	583,000	165,000
其他業務費用						
其他業務外費用						11,300,000
合 計	3,925,000		541,000	99,000	1,145,000	11,630,000

官兵輔導委員會

工廠

彙計表

100年度

單位：新臺幣元

預 算 數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼職人員用人費用	總計
	125,000		1,151,000		1,151,000
	125,000		1,858,000		1,858,000
	344,000		3,625,000	60,000	3,685,000
			11,300,000		11,300,000
	594,000		17,934,000	60,000	17,994,000

行政院國軍退除役
龍崎
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						
銷貨成本	231,565		26,832	6,250	154,359	18,872
其他業務成本						
行銷及業務費用	996,990		48,672	25,000	245,386	80,284
管理及總務費用	1,402,440		428,927	27,600	419,258	100,460
其他業務費用						
其他業務外費用					34,790	12,204,092
合 計	2,630,995		504,431	58,850	853,793	12,403,708

官兵輔導委員會

工廠

彙計表

100 年度

單位：新臺幣元

決 算 數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼職人員用人費用	總計
	80,039		517,917		517,917
	42,422		1,438,754		1,438,754
	358,012		2,736,697	57,500	2,794,197
			12,238,882		12,238,882
	480,473		16,932,250	57,500	16,989,750

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100年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
業務支出部分	6	4	-2	
專任人員	4	2	-2	
職員	4	2	-2	
技工〈駕駛〉				
工友				
聘用人員				
約僱人員				
兼任人員	2	2		
管理會委員				
顧問人員				
其他兼任人員	2	2		兼任人事組員1員及兼任會計主任1員。
總 計	6	4	-2	

註：臨時人員26員

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 100 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	17,994,000	16,989,750	-1,004,250	-5.58
正式員額薪資	3,925,000	2,630,995	-1,294,005	-32.97
聘僱及兼職人員薪資	60,000	57,500	-2,500	-4.17
超時工作報酬	541,000	504,431	-36,569	-6.76
津貼	99,000	58,850	-40,150	-40.56
獎金	1,145,000	853,793	-291,207	-25.43
退休及卹償金	11,630,000	12,403,708	773,708	6.65
福利費	594,000	480,473	-113,527	-19.11
服務費用	22,834,000	21,440,203	-1,393,797	-6.10
水電費	678,000	525,604	-152,396	-22.48
郵電費	300,000	229,122	-70,878	-23.63
旅運費	1,090,000	855,611	-234,389	-21.50
印刷裝訂與廣告費	92,000	86,689	-5,311	-5.77
修理保養及保固費	1,615,000	733,347	-881,653	-54.59
保險費	50,000	45,057	-4,943	-9.89
一般服務費	18,644,000	18,648,380	4,380	0.02
專業服務費	120,000	72,140	-47,860	-39.88
公共關係費	245,000	244,253	-747	-0.30
材料及用品費	30,294,000	55,499,777	25,205,777	83.20
使用材料費	9,074,000	9,481,138	407,138	4.49
用品消耗	260,000	227,024	-32,976	-12.68
商品及醫療用品	20,960,000	45,791,615	24,831,615	118.47
租金與利息	21,000	137,176	116,176	553.22
地租及水租	20,000	3,257	-16,743	-83.72
房租		72,000	72,000	100.00

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 100 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
機器租金		29,619	29,619	100.00
交通及運輸設備租金		32,000	32,000	100.00
什項設備租金	1,000	300	-700	-70.00
折舊、折耗及攤銷	2,651,000	2,154,967	-496,033	-18.71
土地改良物折舊	870,000	765,678	-104,322	-11.99
房屋折舊	1,015,000	946,704	-68,296	-6.73
機械及設備折舊	660,000	372,277	-287,723	-43.59
交通及運輸設備折舊	24,000	19,785	-4,215	-17.56
什項設備折舊	82,000	50,523	-31,477	-38.39
稅捐與規費(強制費)	166,000	157,113	-8,887	-5.35
土地稅	10,000	6,843	-3,157	-31.57
消費與行為稅	55,000	50,087	-4,913	-8.93
規費	101,000	100,183	-817	-0.81
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	242,000	233,400	-8,600	-3.55
會費	20,000	14,000	-6,000	-30.00
捐助、補助與獎助	222,000	219,400	-2,600	-1.17
短絀與賠償給付	36,000	60,994	24,994	69.43
各項短絀	36,000	60,994	24,994	69.43
其他	50,000	12,122	-37,878	-75.76
其他費用	50,000	12,122	-37,878	-75.76
加：期初製成品／農產品／畜殖品存貨		4,508,022	4,508,022	100.00
減：期末製成品／農產品／畜殖品存貨		-2,788,174	-2,788,174	-100.00
減：撥出給各單位		-3,648	-3,648	-100.00
減：其他		-6,160	-6,160	-100.00
合計	74,288,000	98,395,542	24,107,542	32.45

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 100 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	245,000	244,253	-747	-0.30	
國外旅費					
廣告費					
業務宣導費					
公共關係費	245,000	244,253	-747	-0.30	
統計所需項目	40,017,000	64,738,467	24,721,467	61.78	
宿舍電費	6,000	5,000	-1,000	-16.67	
宿舍水費	2,000	1,800	-200	-10.00	
員工通勤交通費	120,000	42,900	-77,100	-64.25	
宿舍修護費	50,000	9,524	-40,476	-80.95	
計時及計件酬金	18,614,000	18,643,087	29,087	0.16	
商品	20,960,000	45,791,615	24,831,615	118.47	
一般土地租金	20,000	3,257	-16,743	-83.72	
宿舍折舊	245,000	241,284	-3,716	-1.52	