

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

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) 資產折舊提列明細表.....	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) 基金數額增減明細表.....	第 25 頁
(九) 用人費用彙計表.....	第 26 ~ 29 頁
(十) 員工人數彙計表.....	第 30 頁
(十一) 各項費用彙計表.....	第 31 ~ 32 頁
(十二) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 33 頁

# 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

1

總說明

中華民國 100 年度

壹、業務計畫實施績效

臺北榮民技術勞務中心本(100)年度主要業務計畫區分為三大類：管道工程、清潔勞務及廢品與混凝土買賣處理，勞務收入決算數 13 億 4,999 萬 3,600 元，較預算數 21 億元，減少 7 億 5,000 萬 6,400 元，約 35.71%，主要係調整營運策略，不再承接新工案，並預計於民國 101 年 6 月底結束營業。本年度僅繼續執行現有在建工程、廢品買賣、混凝土及國土活化等業務，故未能達成預定目標。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 13 億 4,999 萬 3,600 元，較預算數 21 億元，減少 7 億 5,000 萬 6,400 元，約 35.71%，分析如下：

- (一)服務收入：決算數 5,000 萬 2,165 元，較預算數 1 億元，減少 4,999 萬 7,835 元，約 50.00%，主要係調整營運策略，不再承接新工案，相關收入大幅減少所致。
- (二)營建收入：決算數 11 億 3,896 萬 2,207 元，較預算數 19 億 3,000 萬元，減少 7 億 9,103 萬 7,793 元，約 40.99%。主要係調整營運策略，不再承接新工案，僅繼續執行現有在建工程及保固業務，相關收入大幅減少所致。
- (三)其他勞務收入：決算數 1 億 6,102 萬 9,228 元，較預算數 7,000 萬元，增加 9,102 萬 9,228 元，約 130.04%，主要係新店拌合場混凝土業務量增加所致。

二、業務成本與費用

本年度業務成本及費用決算數 13 億 5,713 萬 7,972 元，較預算數 20 億 7,301 萬 4,000 元，減少 7 億 1,587 萬 6,028 元，約 34.53%，分析如下：

- (一)服務成本：決算數 5,627 萬 4,688 元，較預算數 9,798 萬 8,000 元，減少 4,171 萬 3,312 元，約 42.57%，主要係承攬勞務工作量減少，成本相對減少所致。
- (二)營建成本：決算數 11 億 3,238 萬 3,352 元，較預算數 18 億 7,549 萬 6,000 元，減少 7 億 4,311 萬 2,648 元，約 39.62%，主要係營建收入減少，成本相對減少所致。
- (三)其他勞務成本：決算數 1 億 5,099 萬 9,244 元，較預算數 6,860 萬 3,000 元，增加 8,239 萬 6,244 元，約 120.11%，主要係新店拌合場業務量

# 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 100 年度

增加，致成本隨之增加。

(四)管理費用及總務費用：決算數 1,748 萬 0,688 元，較預算數 3,092 萬 7,000 元，減少 1,344 萬 6,312 元，約 43.48%，主要係調整營運策略，不再承接新工案，業務量減少且人力亦隨同精簡，致相關行政費用減少所致。

### 三、業務外收入

本年度業務外收入決算數 2,031 萬 2,641 元，較預算數 8,000 元，增加 2,030 萬 4,641 元，約 253,808.01%，主要係收回各項違約工程之保留款及履約保證保固金。

### 四、業務外費用

本年度業務外費用決算數 1,585 萬 5,533 元，較預算數 1,330 萬元，增加 255 萬 5,533 元，約 19.21%，主要係支付退休人員退休金優存差息、月退俸、年終獎金及三節慰問金所致。

### 五、本年度餘絀

收支相抵後，本年度決算數短絀 268 萬 7,264 元，較預算數賸餘 1,369 萬 4,000 元，由賸餘轉為短絀。

### 參、餘絀撥補情形

本期短絀 268 萬 7,264 元，加計前期待填補短絀 4 億 9,186 萬 8,066 元，本年度待填補短絀 4 億 9,455 萬 5,330 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 2,089 萬 9,197 元，較預算數 5,654 萬 5,000 元，減少 3,564 萬 5,803 元，約 63.04%，包括：

(一)本期賸餘實際執行結果產生短絀 268 萬 7,264 元。

(二)調整非現金項目增加 2,358 萬 6,461 元，包括提列呆帳及短絀 927 萬 5,964 元、折舊及折耗 119 萬 7,617 元、其他 1,015 萬 7,402 元、流動資產淨減 7,071 萬 9,458 元及流動負債淨增 9,398 萬 9,740 元。

二、投資活動之淨現金流出本年度決算數 2,475 萬 0,258 元，較預算數 42 萬 5,000 元，增加 2,432 萬 5,258 元，約 5,723.59%，包括：

(一)減少短期墊款 253 萬 6,133 元。

(二)減少其他資產 3,231 萬 5,202 元。

(三)增加短期墊款 262 萬 4,686 元。

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 100 年度

(四)增加準備金 1,270 萬 9,223 元。

(五)增加其他資產 4,426 萬 7,684 元。

三、融資活動之淨現金流出本年度決算數 699 萬 8,216 元，較預算數增加如列數，包括：

(一)增加短期債務 1,262 萬 8,950 元。

(二)增加其他負債 889 萬 0,231 元。

(三)減少其他負債 2,851 萬 7,397 元。

四、本期現金及約當現金決算數淨減 1,084 萬 9,277 元。

五、期初現金及約當現金決算數 2,487 萬 6,716 元。

六、期末現金及約當現金決算數 1,402 萬 7,439 元。

**伍、資產負債情況**

一、資產總額計 4 億 8,698 萬 5,344 元，其中流動資產 1 億 4,574 萬 6,347 元，占 29.93%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 5 萬 4,546 元，占 0.01%；固定資產 2,219 萬 1,309 元，占 4.56%；其他資產 3 億 1,899 萬 3,142 元，占 65.50%。

二、負債總額計 6 億 6,416 萬 1,572 元，占負債及淨值 136.38%，其中流動負債 3 億 0,194 萬 8,378 元，占負債及淨值 62.00%；其他負債 3 億 6,221 萬 3,194 元，占負債及淨值 74.38%。

三、淨值為負 1 億 7,717 萬 6,228 元；其中基金 3 億 0,995 萬 1,860 元，占負債及淨值 63.65%；公積 742 萬 7,242 元，占負債及淨值 1.53%；另累計短絀 4 億 9,455 萬 5,330 元。

本 頁 空 白

# 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	2,100,000,000	100.00	1,349,993,600	100.00	-750,006,400	-35.71	1,351,381,980	100.00
勞務收入	2,100,000,000	100.00	1,349,993,600	100.00	-750,006,400	-35.71	1,351,381,980	100.00
服務收入	100,000,000	4.76	50,002,165	3.70	-49,997,835	-50.00	155,176,153	11.48
營建收入	1,930,000,000	91.90	1,138,962,207	84.37	-791,037,793	-40.99	1,080,244,876	79.94
其他勞務收入	70,000,000	3.33	161,029,228	11.93	91,029,228	130.04	115,960,951	8.58
業務成本與費用	2,073,014,000	98.71	1,357,137,972	100.53	-715,876,028	-34.53	1,441,638,988	106.68
勞務成本	2,042,087,000	97.24	1,339,657,284	99.23	-702,429,716	-34.40	1,409,162,655	104.28
服務成本	97,988,000	4.67	56,274,688	4.17	-41,713,312	-42.57	169,370,799	12.53
營建成本	1,875,496,000	89.31	1,132,383,352	83.88	-743,112,648	-39.62	1,130,455,965	83.65
其他勞務成本	68,603,000	3.27	150,999,244	11.19	82,396,244	120.11	109,335,891	8.09
管理及總務費用	30,927,000	1.47	17,480,688	1.29	-13,446,312	-43.48	32,476,333	2.40
管理費用及總務費用	30,927,000	1.47	17,480,688	1.29	-13,446,312	-43.48	32,476,333	2.40
業務賸餘(短絀一)	26,986,000	1.29	-7,144,372	-0.53	-34,130,372	-126.47	-90,257,008	-6.68
業務外收入	8,000		20,312,641	1.50	20,304,641	253,808.01	5,085,916	0.38
財務收入			5,242,694	0.39	5,242,694	100.00	117,390	0.01
利息收入			67,782	0.01	67,782	100.00	117,390	0.01
租賃收入			5,174,912	0.38	5,174,912	100.00		
其他業務外收入	8,000		15,069,947	1.12	15,061,947	188,274.34	4,968,526	0.37
違規罰款收入							240,000	0.02
收回呆帳			414,287	0.03	414,287	100.00		
雜項收入	8,000		14,655,660	1.09	14,647,660	183,095.75	4,728,526	0.35
業務外費用	13,300,000	0.63	15,855,533	1.17	2,555,533	19.21	12,938,225	0.96
財務費用	2,300,000	0.11	1,699,988	0.13	-600,012	-26.09	1,794,549	0.13
利息費用	2,300,000	0.11	1,699,988	0.13	-600,012	-26.09	1,794,549	0.13
其他業務外費用	11,000,000	0.52	14,155,545	1.05	3,155,545	28.69	11,143,676	0.82
違約及處理費用			12,349		12,349	100.00		
雜項費用	11,000,000	0.52	14,143,196	1.05	3,143,196	28.57	11,143,676	0.82
業務外賸餘(短絀一)	-13,292,000	-0.63	4,457,108	0.33	17,749,108	-133.53	-7,852,309	-0.58
本期賸餘(短絀一)	13,694,000	0.65	-2,687,264	-0.20	-16,381,264	-119.62	-98,109,317	-7.26

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	13,694,000	100.00			-13,694,000	-100.00		
本期賸餘	13,694,000	100.00			-13,694,000	-100.00		
分配之部	13,694,000	100.00			-13,694,000	-100.00		
填補累積短絀	13,694,000	100.00			-13,694,000	-100.00		
短絀之部	379,822,000	100.00	494,555,330	100.00	114,733,330	30.21	491,868,066	100.00
本期短絀			2,687,264	0.54	2,687,264	100.00	98,109,317	19.95
前期待填補之短絀	379,822,000	100.00	491,868,066	99.46	112,046,066	29.50	393,758,749	80.05
填補之部	13,694,000	3.61			-13,694,000	-100.00		
撥用賸餘	13,694,000	3.61			-13,694,000	-100.00		
待填補之短絀	366,128,000	96.39	494,555,330	100.00	128,427,330	35.08	491,868,066	100.00

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－）	13,694,000	-2,687,264	-16,381,264	-119.62
調整非現金項目	42,851,000	23,586,461	-19,264,539	-44.96
提列呆帳及短絀		9,275,964	9,275,964	100.00
折舊及折耗	1,683,000	1,197,617	-485,383	-28.84
其他		-10,157,402	-10,157,402	-100.00
流動資產淨減（淨增－）	80,000,000	-70,719,458	-150,719,458	-188.40
流動負債淨增（淨減－）	-38,832,000	93,989,740	132,821,740	-342.04
業務活動之淨現金流入（流出一）	56,545,000	20,899,197	-35,645,803	-63.04
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		2,536,133	2,536,133	100.00
減少短期墊款		2,536,133	2,536,133	100.00
減少無形資產、遞延借項及其他資產		32,315,202	32,315,202	100.00
減少其他資產		32,315,202	32,315,202	100.00
增加流動金融資產及短期貸墊款		-2,624,686	-2,624,686	-100.00
增加短期墊款		-2,624,686	-2,624,686	-100.00
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		-12,709,223	-12,709,223	-100.00
增加準備金		-12,709,223	-12,709,223	-100.00
增加固定資產及遞耗資產	-425,000		425,000	-100.00
增加固定資產	-425,000		425,000	-100.00
增加無形資產、遞延借項及其他資產		-44,267,684	-44,267,684	-100.00
增加其他資產		-44,267,684	-44,267,684	-100.00
投資活動之淨現金流入（流出一）	-425,000	-24,750,258	-24,325,258	5,723.59
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		21,519,181	21,519,181	100.00
增加短期債務		12,628,950	12,628,950	100.00
增加其他負債		8,890,231	8,890,231	100.00
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-28,517,397	-28,517,397	-100.00
減少其他負債		-28,517,397	-28,517,397	-100.00
融資活動之淨現金流入（流出一）		-6,998,216	-6,998,216	100.00
現金及約當現金之淨增（淨減－）	56,120,000	-10,849,277	-66,969,277	-119.33
期初現金及約當現金	20,728,000	24,876,716	4,148,716	20.02
期末現金及約當現金	76,848,000	14,027,439	-62,820,561	-81.75

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	486,985,344	100.00	426,323,932	100.00	60,661,412	14.23
流動資產	145,746,347	29.93	95,348,566	22.37	50,397,781	52.86
現金	14,027,439	2.88	24,876,716	5.84	-10,849,277	-43.61
銀行存款	13,617,439	2.80	24,446,716	5.73	-10,829,277	-44.30
零用及週轉金	410,000	0.08	430,000	0.10	-20,000	-4.65
應收款項	129,227,061	26.54	62,826,196	14.74	66,400,865	105.69
應收票據			450,000	0.11	-450,000	-100.00
應收帳款	126,492,158	25.97	49,762,226	11.67	76,729,932	154.19
備抵呆帳—應收帳款(-)	-497,623	-0.10	-497,623	-0.12		
應收工程款	947,354	0.19	5,626,364	1.32	-4,679,010	-83.16
其他應收款	81,959,387	16.83	77,883,480	18.27	4,075,907	5.23
備抵呆帳—其他各項應收款(-)	-79,674,215	-16.36	-70,398,251	-16.51	-9,275,964	13.18
存貨			3,722,270	0.87	-3,722,270	-100.00
在建工程			3,126,757,150	733.42	-3,126,757,150	-100.00
預收在建工程款(-)			-3,123,034,880	-732.55	3,123,034,880	-100.00
預付款項	277,825	0.06	1,797,915	0.42	-1,520,090	-84.55
用品盤存	72,261	0.01	100,453	0.02	-28,192	-28.06
預付費用	205,564	0.04	124,020	0.03	81,544	65.75
留抵稅額			1,573,442	0.37	-1,573,442	-100.00
短期貸墊款	2,214,022	0.45	2,125,469	0.50	88,553	4.17
短期墊款	2,214,022	0.45	2,125,469	0.50	88,553	4.17
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	54,546	0.01	568,065	0.13	-513,519	-90.40
準備金	54,546	0.01	568,065	0.13	-513,519	-90.40
退休及離職準備金	54,546	0.01	568,065	0.13	-513,519	-90.40
固定資產	22,191,309	4.56	23,388,926	5.49	-1,197,617	-5.12
土地改良物	374,377	0.08	470,893	0.11	-96,516	-20.50
土地改良物	8,246,578	1.69	8,246,578	1.93		
累計折舊—土地改良物(-)	-7,872,201	-1.62	-7,775,685	-1.82	-96,516	1.24

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	21,420,432	4.40	22,116,768	5.19	-696,336	-3.15
房屋及建築	53,899,100	11.07	53,899,100	12.64		
累計折舊－房屋及建築(-)	-32,478,668	-6.67	-31,782,332	-7.45	-696,336	2.19
機械及設備	160,631	0.03	393,012	0.09	-232,381	-59.13
機械及設備	6,330,884	1.30	6,763,669	1.59	-432,785	-6.40
累計折舊－機械及設備(-)	-6,170,253	-1.27	-6,370,657	-1.49	200,404	-3.15
交通及運輸設備	45,983	0.01	116,329	0.03	-70,346	-60.47
交通及運輸設備	6,685,575	1.37	10,661,943	2.50	-3,976,368	-37.29
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-6,639,592	-1.36	-10,545,614	-2.47	3,906,022	-37.04
什項設備	189,886	0.04	291,924	0.07	-102,038	-34.95
什項設備	3,421,925	0.70	3,510,753	0.82	-88,828	-2.53
累計折舊－什項設備(-)	-3,232,039	-0.66	-3,218,829	-0.76	-13,210	0.41
其他資產	318,993,142	65.50	307,018,375	72.02	11,974,767	3.90
什項資產	318,993,142	65.50	307,018,375	72.02	11,974,767	3.90
存出保證金	41,967,577	8.62	30,015,095	7.04	11,952,482	39.82
催收款項	444,431,618	91.26	444,845,905	104.34	-414,287	-0.09
備抵呆帳－催收款項(-)	-444,431,618	-91.26	-444,845,905	-104.34	414,287	-0.09
代管資產	277,025,565	56.89	277,003,280	64.97	22,285	0.01
合 計	486,985,344	100.00	426,323,932	100.00	60,661,412	14.23

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	664,161,572	136.38	600,812,896	140.93	63,348,676	10.54
流動負債	301,948,378	62.00	206,676,943	48.48	95,271,435	46.10
短期債務	112,628,950	23.13	100,000,000	23.46	12,628,950	12.63
短期借款	112,628,950	23.13	100,000,000	23.46	12,628,950	12.63
應付款項	74,016,909	15.20	85,478,403	20.05	-11,461,494	-13.41
應付代收款	819,420	0.17	1,843,692	0.43	-1,024,272	-55.56
應付費用	5,147,071	1.06	9,138,484	2.14	-3,991,413	-43.68
應付稅款	4,737,749	0.97	68,044	0.02	4,669,705	6,862.77
應付工程款	63,312,669	13.00	74,428,183	17.46	-11,115,514	-14.93
預收款項	115,302,519	23.68	21,198,540	4.97	94,103,979	443.92
預收貨款	207,129	0.04	272,702	0.06	-65,573	-24.05
預收在建工程款	2,477,113,558	508.66			2,477,113,558	100.00
在建工程(-)	-2,389,671,542	-490.71			-2,389,671,542	-100.00
其他預收款	27,653,374	5.68	20,925,838	4.91	6,727,536	32.15
其他負債	362,213,194	74.38	394,135,953	92.45	-31,922,759	-8.10
什項負債	362,213,194	74.38	394,135,953	92.45	-31,922,759	-8.10
存入保證金	49,452,816	10.15	59,600,099	13.98	-10,147,283	-17.03
應付退休及離職金	7,692,103	1.58	29,204,875	6.85	-21,512,772	-73.66
應付代管資產	277,025,565	56.89	277,003,280	64.97	22,285	0.01
暫收及待結轉帳項	28,042,710	5.76	28,327,699	6.64	-284,989	-1.01
淨 值	-177,176,228	-36.38	-174,488,964	-40.93	-2,687,264	1.54
基金	309,951,860	63.65	309,951,860	72.70		
基金	309,951,860	63.65	309,951,860	72.70		
基金	309,951,860	63.65	309,951,860	72.70		
公積	7,427,242	1.53	7,427,242	1.74		
資本公積	7,427,242	1.53	7,427,242	1.74		
受贈公積	7,427,242	1.53	7,427,242	1.74		
累積餘絀	-494,555,330	-101.55	-491,868,066	-115.37	-2,687,264	0.55
合 計	486,985,344	100.00	426,323,932	100.00	60,661,412	14.23

註：「信託代理與保證資產(負債)」科目，本年度決算數為 25,216,885 元。

「信託代理與保證資產(負債)」科目，上年度決算數為 33,042,500 元。

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	2,100,000,000	1,349,993,600	-750,006,400	-35.71	
勞務收入	2,100,000,000	1,349,993,600	-750,006,400	-35.71	
服務收入	100,000,000	50,002,165	-49,997,835	-50.00	調整營運策略，不再承接新工案，相關收入大幅減少。
一般勞務隊	100,000,000	50,002,165	-49,997,835	-50.00	
營建收入	1,930,000,000	1,138,962,207	-791,037,793	-40.99	調整營運策略，不再承攬新工案，僅繼續執行現有在建工程及保固業務，相關收入大幅減少。
技術工程一隊	1,000,000,000	860,590,693	-139,409,307	-13.94	
技術工程二隊	930,000,000	278,371,514	-651,628,486	-70.07	
其他勞務收入	70,000,000	161,029,228	91,029,228	130.04	新店拌合廠混凝土業務增加。
技術工程二隊	70,000,000	161,029,228	91,029,228	130.04	
業務外收入	8,000	20,312,641	20,304,641	253,808.01	
財務收入		5,242,694	5,242,694	100.00	
利息收入		67,782	67,782	100.00	國庫專戶及工程預付款專戶利息收入。
租賃收入		5,174,912	5,174,912	100.00	國土活化出租閒置辦公大樓及工務所。
其他業務外收入	8,000	15,069,947	15,061,947	188,274.34	
收回呆帳		414,287	414,287	100.00	收回中科案皇僑公司呆帳。
雜項收入	8,000	14,655,660	14,647,660	183,095.75	收回各項違約工程之保留款、履約保證保固金。
合 計	2,100,008,000	1,370,306,241	-729,701,759	-34.75	

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	2,042,087,000	1,339,657,284	-702,429,716	-34.40	承攬勞務工作量減少，成本相對減少所致。
服務成本	97,988,000	56,274,688	-41,713,312	-42.57	
用人費用	2,877,000	3,708,128	831,128	28.89	
正式員額薪資	1,920,000	1,183,861	-736,139	-38.34	依實際員額支付。
超時工作報酬	27,000	112,541	85,541	316.82	支付職員不休假加班費。
獎金	401,000	704,989	303,989	75.81	支付職員年終、考績獎金。
退休及卹償金	150,000	1,494,406	1,344,406	896.27	主要係本年度精簡人力，支付2名員工退休金。
福利費	379,000	212,331	-166,669	-43.98	
服務費用	92,789,000	51,753,829	-41,035,171	-44.22	
水電費	70,000	20,847	-49,153	-70.22	
郵電費	356,000	491	-355,509	-99.86	
旅運費	120,000	225,859	105,859	88.22	勞務派遣工作依雇主指示派員，出差量增加。
印刷裝訂與廣告費	84,000	18,000	-66,000	-78.57	
修理保養及保固費	114,000	244,293	130,293	114.29	因應國土活化業務，房舍修繕費增加。
保險費	50,000	534,084	484,084	968.17	勞務派遣工作依合約規定辦理保險之費用。
一般服務費	90,460,000	50,600,434	-39,859,566	-44.06	未對外承攬業務，開支減少。
專業服務費	1,200,000	61,948	-1,138,052	-94.84	
公共關係費	335,000	47,873	-287,127	-85.71	摺節支出。
材料及用品費	1,745,000	751,664	-993,336	-56.92	
使用材料費	1,332,000	609,275	-722,725	-54.26	
用品消耗	413,000	142,389	-270,611	-65.52	
租金與利息	120,000		-120,000	-100.00	
機器租金	120,000		-120,000	-100.00	
折舊、折耗及攤銷	109,000	60,712	-48,288	-44.30	
機械及設備折舊	77,000	46,950	-30,050	-39.03	
交通及運輸設備折舊	7,000	5,412	-1,588	-22.69	
什項設備折舊	25,000	8,350	-16,650	-66.60	
稅捐與規費(強制費)	336,000	355	-335,645	-99.89	
消費與行為稅	120,000		-120,000	-100.00	
規費	216,000	355	-215,645	-99.84	

## 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	%	
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	
營建成本	1,875,496,000	1,132,383,352	-743,112,648	-39.62	營建收入減少，成本相對減少所致。
用人費用	8,527,000	3,879,160	-4,647,840	-54.51	
正式員額薪資	5,707,000	2,892,361	-2,814,639	-49.32	
超時工作報酬	455,000	133,925	-321,075	-70.57	
獎金	1,204,000	343,020	-860,980	-71.51	
退休及卹償金	444,000	228,034	-215,966	-48.64	
福利費	717,000	281,820	-435,180	-60.69	
服務費用	20,754,000	19,386,132	-1,367,868	-6.59	
水電費	494,000	183,255	-310,745	-62.90	
郵電費	527,000	374,517	-152,483	-28.93	
旅運費	875,000	395,712	-479,288	-54.78	
印刷裝訂與廣告費	86,000	2,684	-83,316	-96.88	
修理保養及保固費	444,000	175,774	-268,226	-60.41	
保險費	103,000	115,702	12,702	12.33	
一般服務費	16,179,000	15,312,430	-866,570	-5.36	
專業服務費	1,000,000	2,811,820	1,811,820	181.18	爭訟案件增加。
公共關係費	1,046,000	14,238	-1,031,762	-98.64	
材料及用品費	1,840,891,000	1,097,677,544	-743,213,456	-40.37	
使用材料費	1,840,062,000	1,097,194,800	-742,867,200	-40.37	
用品消耗	829,000	482,744	-346,256	-41.77	
租金與利息	2,376,000	414,355	-1,961,645	-82.56	
房租	552,000	120,000	-432,000	-78.26	
機器租金	624,000	284,355	-339,645	-54.43	
交通及運輸設備租金	1,200,000	10,000	-1,190,000	-99.17	
折舊、折耗及攤銷	453,000	205,832	-247,168	-54.56	
土地改良物折舊	97,000	71,310	-25,690	-26.48	
機械及設備折舊	216,000	84,862	-131,138	-60.71	
交通及運輸設備折舊	48,000	15,466	-32,534	-67.78	
什項設備折舊	92,000	34,194	-57,806	-62.83	

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	%	
稅捐與規費(強制費)	2,135,000	1,275,165	-859,835	-40.27	
消費與行為稅	1,122,000	180,198	-941,802	-83.94	
規費	1,013,000	1,094,967	81,967	8.09	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	360,000	8,000	-352,000	-97.78	
會費	360,000	8,000	-352,000	-97.78	
短絀、賠償與保險給付		9,537,164	9,537,164	100.00	
各項短絀		9,275,964	9,275,964	100.00	本年度在建工程結案虧損。
賠償給付		261,200	261,200	100.00	技術隊臺電苗栗區處98年度甲工區配電管路工程罰款費用。
其他勞務成本	68,603,000	150,999,244	82,396,244	120.11	新店拌合場業務量增加，致成本隨之增加。
服務費用	1,050,000	2,336,300	1,286,300	122.50	
郵電費		142	142	100.00	
旅運費	120,000	20,471	-99,529	-82.94	
保險費		1,092	1,092	100.00	
一般服務費	930,000	2,296,595	1,366,595	146.95	
專業服務費		18,000	18,000	100.00	爭訟案件增加。
材料及用品費	67,553,000	148,623,646	81,070,646	120.01	
使用材料費	67,403,000	148,606,706	81,203,706	120.47	
用品消耗	150,000	16,940	-133,060	-88.71	
租金與利息		36,588	36,588	100.00	
機器租金		36,588	36,588	100.00	
稅捐與規費(強制費)		2,710	2,710	100.00	
規費		2,710	2,710	100.00	

註：公共關係費決算數62,111元，較預算數1,381,000元，減少1,318,889元，主要係撙節支出。

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	30,927,000	17,480,688	-13,446,312	-43.48	調整營運策略，不再承接新工案，業務量減少且人力亦隨同精簡，致相關行政費用減少所致。
管理費用及總務費用	30,927,000	17,480,688	-13,446,312	-43.48	
用人費用	11,626,000	10,242,189	-1,383,811	-11.90	
正式員額薪資	7,550,000	5,956,858	-1,593,142	-21.10	
超時工作報酬	377,000	449,857	72,857	19.33	
獎金	1,574,000	1,381,345	-192,655	-12.24	
退休及卹償金	1,000,000	1,406,632	406,632	40.66	
福利費	1,125,000	1,047,497	-77,503	-6.89	
服務費用	16,456,000	5,610,761	-10,845,239	-65.90	
水電費	990,000	738,411	-251,589	-25.41	
郵電費	776,000	418,315	-357,685	-46.09	
旅運費	420,000	171,915	-248,085	-59.07	
印刷裝訂與廣告費	76,000	52,001	-23,999	-31.58	
修理保養及保固費	752,000	162,267	-589,733	-78.42	
保險費	252,000	34,231	-217,769	-86.42	
一般服務費	12,428,000	3,722,007	-8,705,993	-70.05	
專業服務費	212,000	8,300	-203,700	-96.08	
公共關係費	550,000	303,314	-246,686	-44.85	
材料及用品費	1,152,000	321,698	-830,302	-72.07	
使用材料費	260,000	47,646	-212,354	-81.67	
用品消耗	892,000	274,052	-617,948	-69.28	
租金與利息	384,000	298,202	-85,798	-22.34	
機器租金	84,000	153,626	69,626	82.89	
交通及運輸設備租金	300,000	144,576	-155,424	-51.81	
折舊折耗及攤銷	1,121,000	931,073	-189,927	-16.94	
土地改良物折舊	27,000	25,206	-1,794	-6.64	
房屋折舊	784,000	696,336	-87,664	-11.18	

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	%	
機械及設備折舊	205,000	100,569	-104,431	-50.94	
交通及運輸設備折舊	50,000	49,468	-532	-1.06	
什項設備折舊	55,000	59,494	4,494	8.17	
稅捐與規費(強制費)	182,000	73,765	-108,235	-59.47	
消費與行為稅	62,000	22,460	-39,540	-63.77	
規費	120,000	51,305	-68,695	-57.25	
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	

註：公共關係費決算數303,314元，較預算數550,000元，減少246,686元，主要係撙節支出。

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	13,300,000	15,855,533	2,555,533	19.21	
財務費用	2,300,000	1,699,988	-600,012	-26.09	
利息費用	2,300,000	1,699,988	-600,012	-26.09	
租金與利息	2,300,000	1,699,988	-600,012	-26.09	
利息	2,300,000	1,699,988	-600,012	-26.09	向安置基金短期借款利息。
其他業務外費用	11,000,000	14,155,545	3,155,545	28.69	
違約及處理費用		12,349	12,349	100.00	
短絀、賠償與保險給付		12,349	12,349	100.00	
賠償給付		12,349	12,349	100.00	工員資遣費訴訟案敗訴支付遲延利息。
雜項費用	11,000,000	14,143,196	3,143,196	28.57	
用人費用	11,000,000	12,177,359	1,177,359	10.70	人力精簡，增加資遣費。
退休及卹償金	11,000,000	12,177,359	1,177,359	10.70	
服務費用		1,963,654	1,963,654	100.00	
一般服務費		1,963,654	1,963,654	100.00	
其他		2,183	2,183	100.00	
其他費用		2,183	2,183	100.00	

行政院國軍退除役  
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	交通及運輸設備
原值	8,246,578	53,899,100	6,763,669	10,661,943
減：以前年度已提折舊數	7,775,685	31,782,332	6,370,657	10,545,614
上年度期末帳面價值	470,893	22,116,768	393,012	116,329
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	96,516	696,336	232,381	70,346
本年度期末帳面價值	374,377	21,420,432	160,631	45,983
本年度提列折舊數				
勞務成本	71,310		131,812	20,878
銷貨成本				
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	25,206	696,336	100,569	49,468
其他業務費用				
其他業務外費用				
合計	96,516	696,336	232,381	70,346

註：本年度減少資產價值，包括：

- (1) 報廢無殘值機械及設備原值432,785元、累計折舊432,785元。
- (2) 報廢無殘值交通及運輸設備原值3,976,368元、累計折舊3,976,368元。
- (3) 報廢無殘值什項設備原值88,828元、累計折舊88,828元。

官兵輔導委員會  
 術勞務中心  
 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
3,510,753				83,082,043
3,218,829				59,693,117
291,924				23,388,926
102,038				1,197,617
189,886				22,191,309
42,544				266,544
59,494				931,073
102,038				1,197,617



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  
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				調 整 數	合 計	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						
固定資產之增置									
土地									
土地改良物									
土地改良物									
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									
機械及設備									
購建中固定資產									
交通及運輸設備		350,000				350,000		-350,000	
交通及運輸設備		350,000				350,000		-350,000	
購建中固定資產									
什項設備		75,000				75,000		-75,000	
什項設備		75,000				75,000		-75,000	
購建中固定資產									
小計		425,000				425,000		-425,000	
合計		425,000				425,000		-425,000	

行政院國軍退除役  
臺北榮民技  
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					425,000			425,000
土地								
土地改良物								
土地改良物								
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								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備					350,000			350,000
交通及運輸設備					350,000			350,000
購建中固定資產								
什項設備					75,000			75,000
什項設備					75,000			75,000
購建中固定資產								
合計					425,000			425,000

官兵輔導委員會  
 術勞務中心  
 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%	
	425,000					配合營運策略之調整，經檢討不再購置固定資產(行政院國軍退除役官兵輔導委員會100年6月22日輔伍字第1000001488號函核備)。	
	350,000						
	350,000						
	75,000						
	75,000						
	425,000						

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  
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	%		
技術合作及勞務服務 工商服務	元		2,042,087,000		1,339,657,284						調整營運策略，不再承接新工案，並預計於民國101年6月底結束營業。本年度僅繼續執行現有在建工程、廢品買賣、混凝土及國土活化等業務，故未能達成預定目標。
			2,042,087,000		1,339,657,284			-702,429,716	-34.40		

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  
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	309,952,000	309,951,860	-140	
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	309,952,000	309,951,860	-140	

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	7,627,000		482,000		1,605,000	594,000
銷貨成本						
其他業務成本						
行銷及業務費用						
管理及總務費用	7,550,000		377,000		1,574,000	1,000,000
其他業務費用						
其他業務外費用						11,000,000
合 計	15,177,000		859,000		3,179,000	12,594,000

官兵輔導委員會  
術勞務中心  
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
	1,096,000		11,404,000		11,404,000
	1,125,000		11,626,000		11,626,000
			11,000,000		11,000,000
	2,221,000		34,030,000		34,030,000

行政院國軍退除役  
臺北榮民技  
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	4,076,222		246,466		1,048,009	1,722,440
銷貨成本						
其他業務成本						
行銷及業務費用						
管理及總務費用	5,956,858		449,857		1,381,345	1,406,632
其他業務費用						
其他業務外費用						12,177,359
合 計	10,033,080		696,323		2,429,354	15,306,431

官兵輔導委員會  
術勞務中心

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
	494,151		7,587,288		7,587,288
	1,047,497		10,242,189		10,242,189
			12,177,359		12,177,359
	1,541,648		30,006,836		30,006,836

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	21	11	-10	
專任人員	21	11	-10	
職員	21	11	-10	
技工				
工友				
聘用人員				
約僱人員				
兼任人員				
管理會委員				
顧問人員				
其他兼任人員				
總 計	21	11	-10	

註：臨時人員 47 員

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 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	34,030,000	30,006,836	-4,023,164	-11.82
正式員額薪資	15,177,000	10,033,080	-5,143,920	-33.89
超時工作報酬	859,000	696,323	-162,677	-18.94
獎金	3,179,000	2,429,354	-749,646	-23.58
退休及卹償金	12,594,000	15,306,431	2,712,431	21.54
福利費	2,221,000	1,541,648	-679,352	-30.59
服務費用	131,049,000	81,050,676	-49,998,324	-38.15
水電費	1,554,000	942,513	-611,487	-39.35
郵電費	1,659,000	793,465	-865,535	-52.17
旅運費	1,535,000	813,957	-721,043	-46.97
印刷裝訂與廣告費	246,000	72,685	-173,315	-70.45
修理保養及保固費	1,310,000	582,334	-727,666	-55.55
保險費	405,000	685,109	280,109	69.16
一般服務費	119,997,000	73,895,120	-46,101,880	-38.42
專業服務費	2,412,000	2,900,068	488,068	20.23
公共關係費	1,931,000	365,425	-1,565,575	-81.08
材料及用品費	1,911,341,000	1,247,374,552	-663,966,448	-34.74
使用材料費	1,909,057,000	1,246,458,427	-662,598,573	-34.71
用品消耗	2,284,000	916,125	-1,367,875	-59.89
租金與利息	5,180,000	2,449,133	-2,730,867	-52.72
房租	552,000	120,000	-432,000	-78.26
機器租金	828,000	474,569	-353,431	-42.68
交通及運輸設備租金	1,500,000	154,576	-1,345,424	-89.69
利息	2,300,000	1,699,988	-600,012	-26.09
折舊、折耗及攤銷	1,683,000	1,197,617	-485,383	-28.84
土地改良物折舊	124,000	96,516	-27,484	-22.16
房屋折舊	784,000	696,336	-87,664	-11.18
機械及設備折舊	498,000	232,381	-265,619	-53.34
交通及運輸設備折舊	105,000	70,346	-34,654	-33.00
什項設備折舊	172,000	102,038	-69,962	-40.68

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 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	%
稅捐與規費(強制費)	2,653,000	1,351,995	-1,301,005	-49.04
消費與行為稅	1,304,000	202,658	-1,101,342	-84.46
特別稅課				100.00
規費	1,349,000	1,149,337	-199,663	-14.80
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	378,000	11,000	-367,000	-97.09
會費	378,000	11,000	-367,000	-97.09
短絀與賠償給付		9,549,513	9,549,513	100.00
各項短絀		9,275,964	9,275,964	100.00
賠償給付		273,549	273,549	100.00
其他		2,183	2,183	100.00
其他費用		2,183	2,183	100.00
合計	2,086,314,000	1,372,993,505	-713,320,495	-34.19

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 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	1,945,000	365,425	-1,579,575	-81.21	
廣告費	14,000		-14,000	-100.00	
公共關係費	1,931,000	365,425	-1,565,575	-81.08	
統計所需項目	119,919,000	73,943,199	-45,975,801	-38.34	
員工通勤交通費	360,000	219,128	-140,872	-39.13	
計時及計件酬金	119,547,000	73,723,271	-45,823,729	-38.33	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	12,000	800	-11,200	-93.33	