

中華民國 101 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

臺北榮民技術勞務中心分預算

(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

目 次

中華民國 101 年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 1~9	頁
二、主要表		
(一) 收支預計表及說明-----	第 11~12	頁
(二) 餘絀撥補預計表-----	第 13	頁
(三) 現金流量預計表-----	第 14	頁
三、明細表		
(一) 勞務收入明細表-----	第 15	頁
(二) 業務外收入明細表-----	第 16	頁
(三) 勞務成本明細表及說明-----	第 17~23	頁
(四) 管理及總務費用明細表及說明-----	第 24~27	頁
(五) 業務外費用明細表及說明-----	第 28~29	頁
(六) 固定資產建設改良擴充明細表-----	第 30	頁
(七) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 31	頁
(八) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 32	頁
(九) 資產折舊明細表-----	第 33	頁
(十) 基金數額增減明細表-----	第 34	頁
四、參考表		
(一) 預計平衡表-----	第 35~36	頁
(二) 5年來主要營運項目分析表-----	第 37~38	頁
(三) 員工人數彙計表-----	第 39	頁
(四) 用人費用彙計表-----	第 40~41	頁
(五) 各項費用彙計表-----	第 42~43	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

業務計畫及預算說明

中華民國 101 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

行政院國軍退除役官兵輔導委員會於民國 52 年 7 月 1 日成立臺北榮民技術勞務中心(以下簡稱本中心)，迄今已 47 年，以清潔打臘、廢品處理、警衛勞務工作等服務業為主。主要任務乃增進安置榮民、榮眷就業機會，藉以改善其生活，達到安定社會為目標。

二、組織概況

依據國軍退除役官兵輔導委員會組織條例第 16 條規定，置主任 1 人，下設總務、人事、會計、政風、檢核室、工安室及一般勞務、技術一、二隊等 3 個業務隊。

三、基金歸類及屬性

本中心屬國軍退除役官兵安置基金之分預算單位，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（前年度決算結果及上年度預算截至 101 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（99）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 13 億 5,138 萬 2 千元，較預算數 19 億 3,531 萬 1 千元，減少 5 億 8,392 萬 9 千元，約 30.17%，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）業務成本與費用：決算數 14 億 4,163 萬 8 千元，較預算數 19 億 1,145 萬 6 千元，減少 4 億 6,981 萬 8 千元，約 24.58%，主要係工案收入減少，成本隨之減少所致。
- （三）業務外收入：決算數 508 萬 6 千元，較預算數 338 萬 2 千元，增加 170 萬 4 千元，約 50.38%，主要係沒入廠商久懸履約保證金及備抵呆帳結轉收入所致。
- （四）業務外費用：決算數 1,293 萬 9 千元，較預算數 1,330 萬元，減少 36 萬 1 千元，約 2.71%。

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

業務計畫及預算說明

中華民國 101 年度

(五) 收支餘絀：收支相抵後，決算短絀 9,810 萬 9 千元，較預算賸餘 1,393 萬 7 千元，由賸餘轉為短絀。

二、上(100)年度截至 6 月 30 日止執行情形

(一) 業務收入：實際數 4 億 8,966 萬 3 千元，較預計數 10 億元，減少 5 億 1,033 萬 7 千元，約 51.03%，主要係中心不再承接工業，工程收入大幅減少所致。

(二) 業務成本與費用：實際數 4 億 9,064 萬元，較預計數 9 億 8,714 萬 9 千元，減少 4 億 9,650 萬 9 千元，約 50.30%，主要係收入減少，成本隨之減少所致。

(三) 業務外收入：實際數 1,191 萬 2 千元，較預計數 4 千元，增加 1,190 萬 8 千元，約 297,700%，主要係沒入違約離場廠商履約保證金及保固金。

(四) 業務外費用：實際數 1,160 萬 8 千元，較預計數 940 萬元，增加 220 萬 8 千元，約 23.49%，主要係員工退離資遣金較預期為多所致。

(五) 收支短絀：收支相抵後，實際短絀 67 萬 4 千元，較預計賸餘 345 萬 5 千元，由賸餘轉為短絀。

參、業務計畫

一、營運計畫

本(101)年度僅執行現存在建工程及勞務派遣工作 7 個月之相關費用，訂定主要產銷計畫如下：

(一) 一般勞務隊承攬工作預計收入為 1,216 萬 2 千元。

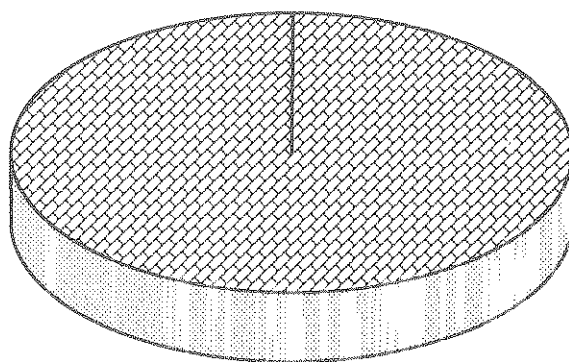
(二) 技術隊承攬工程預計收入為 9,870 萬元。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源

本年度預計購置一次性之一般建築及設備計畫，為房屋及建築 130 萬元，主要係房屋耐震及補強工程經費，以營運資金支應，詳圖 1。

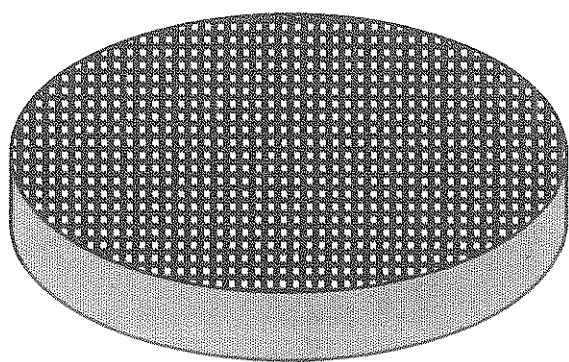
圖1 101年度固定資產建設改良擴充及資金來源

建設改良擴充



房屋及建築
100%

資金來源



營運資金
100.00%

單位：新臺幣千元

建設改良擴充	101年度預算	資金來源	101年度預算
土地		營運資金	1,300
土地改良物		出售不適用資產	
房屋及建築	1,300	國庫撥款	
機械及設備		外借資金	
交通及運輸設備			
什項設備			
合計	1,300	合計	1,300

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

業務計畫及預算說明

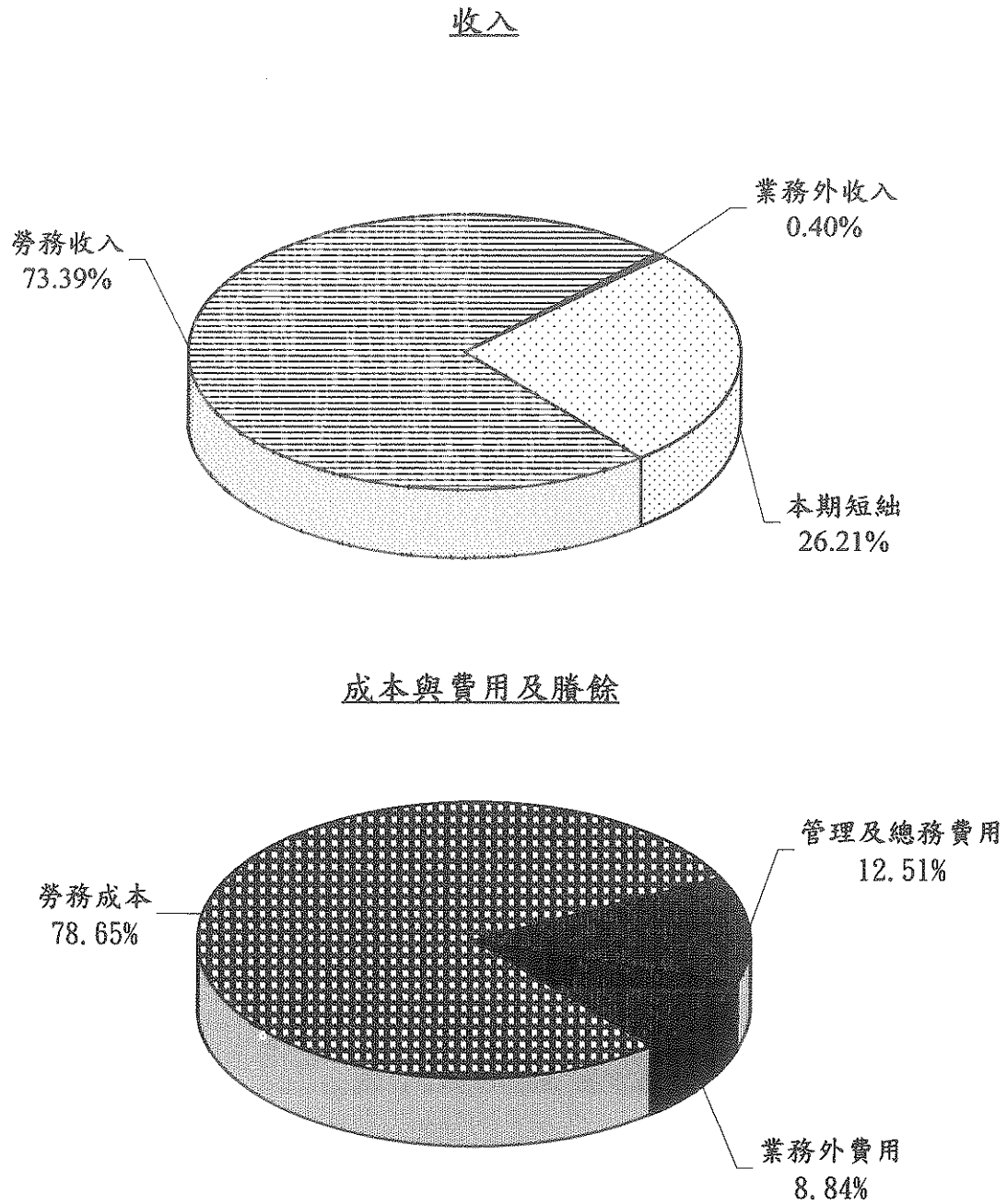
中華民國 101 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 1 億 1,086 萬 2 千元，較上年度預算數 21 億元，減少 19 億 8,913 萬 8 千元，約 94.72%，主要係中心不再承接新工案，收入較上年度減少所致。
- (二) 業務成本與費用 1 億 3,769 萬 9 千元，較上年度預算數 20 億 7,301 萬 4 千元，減少 19 億 3,531 萬 5 千元，約 93.36%，主要係收入減少，成本隨之減少所致。
- (三) 業務外收入 60 萬元，較上年度預算數 8 千元，增加 59 萬 2 千元，約 7,400.00%，主要係結轉廠商久懸履約保證金收入所致。
- (四) 業務外費用 1,336 萬元，較上年度預算數 1,330 萬元，增加 6 萬元，約 0.45%，主要係職員月退休及優存利息差額增加所致。
- (五) 以上收支相抵後，計短絀 3,959 萬 7 千元，較上年度預算數賸 1,369 萬 4 千元，由賸餘轉為短絀。
- (六) 本年度及最近 5 年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳圖 2、3。

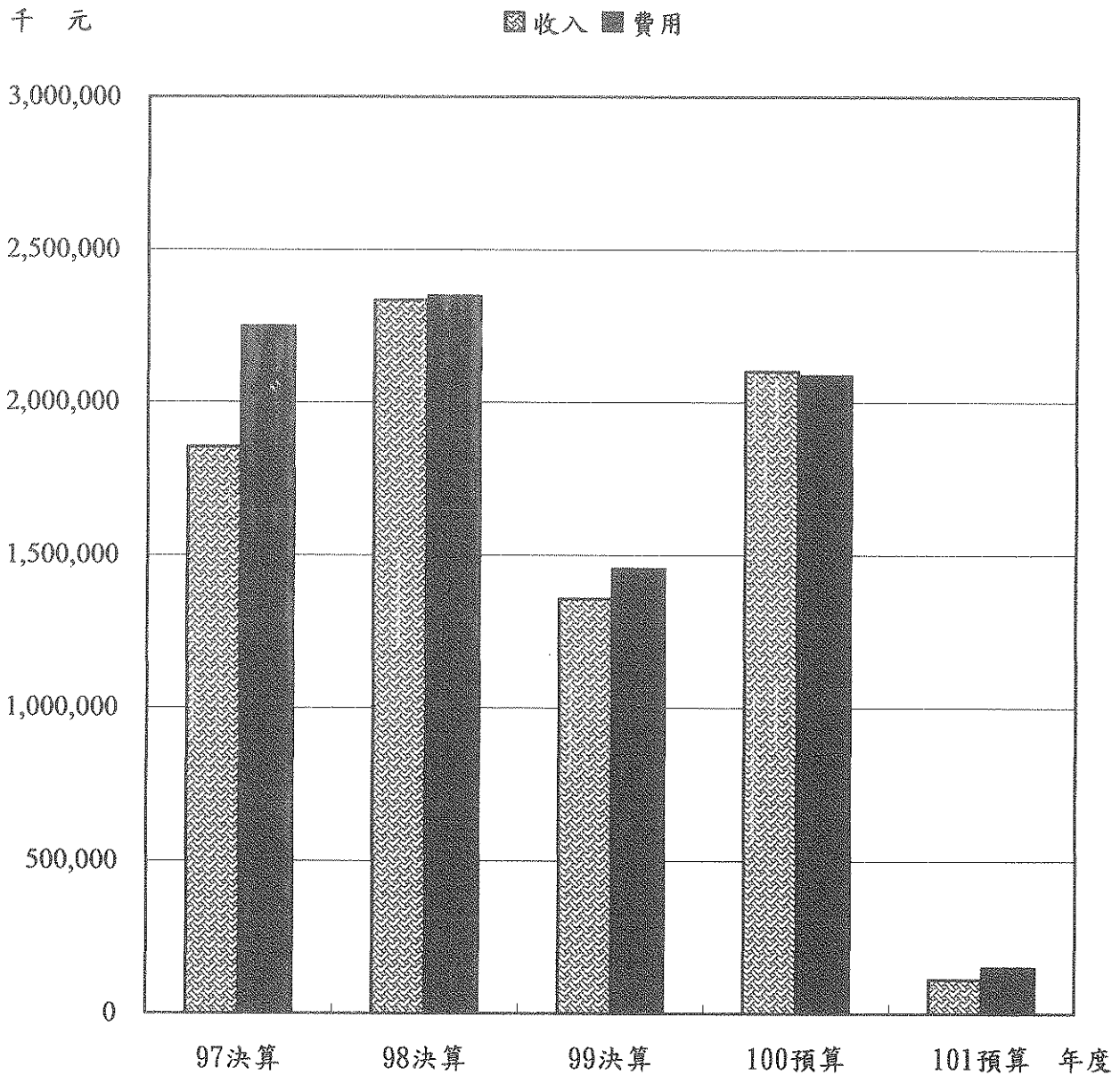
圖2 101年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	101年度預算	成本與費用及賸餘	101年度預算
業務收入	110,862	業務成本與費用	137,699
勞務收入	110,862	勞務成本	118,804
業務外收入	600	管理及總務費用	18,895
本期短絀	39,597	業務外費用	13,360
收入及短絀總額	151,059	成本與費用及賸餘總額	151,059

圖3 最近5年收入與費用



單位:新臺幣千元

項目 \ 年度	97年度決算	98年度決算	99年度決算	100年度預算	101年度預算
收入					
業務收入	1,843,871	2,315,025	1,351,382	2,100,000	110,862
業務外收入	9,197	18,930	5,086	8	600
收入合計	1,853,068	2,333,955	1,356,468	2,100,008	111,462
費用					
業務成本與費用	2,238,408	2,338,968	1,441,638	2,073,014	137,699
業務外費用	9,244	7,345	12,939	13,300	13,360
費用合計	2,247,652	2,346,313	1,454,577	2,086,314	151,059
本期賸餘	-394,584	-12,358	-98,109	13,694	-39,597

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

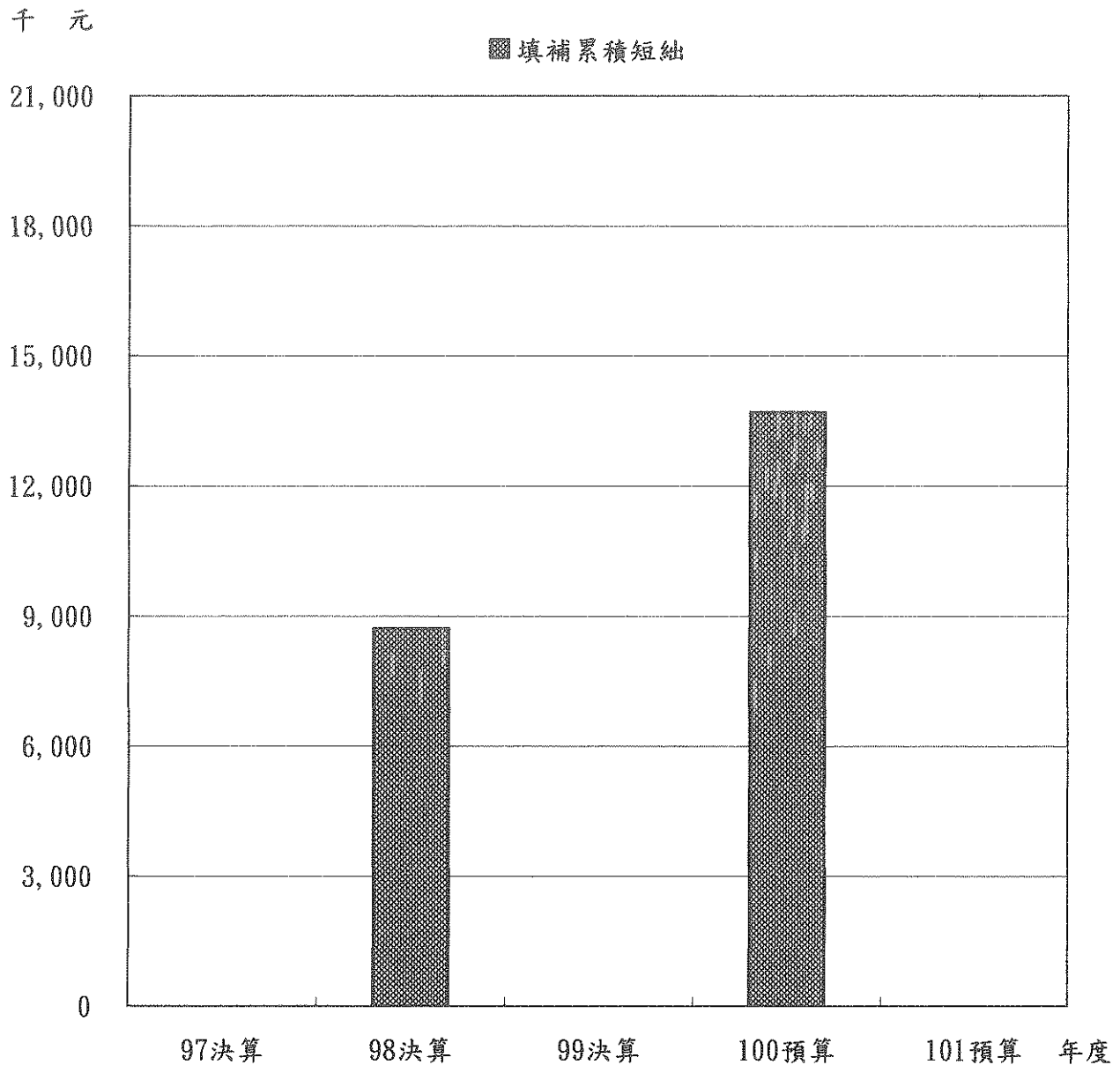
業務計畫及預算說明

中華民國 101 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 短絀之部：本年度預算短絀 3,959 萬 7 千元，連同以前年度待填補短絀 4 億 7,817 萬 4 千元，尚待填補短絀 5 億 1,777 萬 1 千元，留待以後年度處理。
- (二) 最近 5 年賸餘分配情形圖表，詳圖 4。

圖4 最近5年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	97年度決算	98年度決算	99年度決算	100年度預算	101年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀		8,714		13,694	
提存公積					
賸餘撥充基金數					
解繳國庫淨額					
其他依法分配數					
未分配賸餘					
合計		8,714		13,694	

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

業務計畫及預算說明

中華民國 101 年度

三、現金流量之預計：

(一) 業務活動之淨現金流出 3,897 萬 1 千元，包括：

1. 本期短絀 3,959 萬 7 千元。

2. 調整非現金項目增加 62 萬 6 千元，係折舊及折耗 62 萬 6 千元。

(二) 投資活動之淨現金流出 130 萬元，主要係增加固定資產 130 萬元。

(三) 現金及約當現金之淨減 4,027 萬 1 千元，係期末現金 48 萬 1 千元，較期初現金 4,075 萬 2 千元減少之數。

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

收支預計表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

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	%
1,351,382	100.00	業務收入	110,862	100.00	2,100,000	100.00	-1,989,138	-94.72
1,351,382	100.00	勞務收入	110,862	100.00	2,100,000	100.00	-1,989,138	-94.72
155,176	11.48	服務收入	12,162	10.97	100,000	4.76	-87,838	-87.84
1,080,245	79.94	營建收入	98,700	89.03	1,930,000	91.90	-1,831,300	-94.89
115,961	8.58	其他勞務收入			70,000	3.33	-70,000	-100.00
1,441,638	106.68	業務成本與費用	137,699	124.21	2,073,014	98.71	-1,935,315	-93.36
1,409,162	104.28	勞務成本	118,804	107.16	2,042,087	97.24	-1,923,283	-94.18
169,371	12.53	服務成本	9,273	8.36	97,988	4.67	-88,715	-90.54
1,130,456	83.65	營建成本	109,531	98.80	1,875,496	89.31	-1,765,965	-94.16
109,335	8.09	其他勞務成本			68,603	3.27	-68,603	-100.00
32,476	2.40	管理及總務費用	18,895	17.04	30,927	1.47	-12,032	-38.90
32,476	2.40	管理費用及總務費用	18,895	17.04	30,927	1.47	-12,032	-38.90
-90,256	-6.68	業務賸餘(短絀一)	-26,837	-24.21	26,986	1.29	-53,823	-199.45
5,086	0.38	業務外收入	600	0.54	8		592	7,400.00
4,969	0.37	其他業務外收入	600	0.54	8		592	7,400.00
240	0.02	違規罰款收入						
4,729	0.35	雜項收入	600	0.54	8		592	7,400.00
12,939	0.96	業務外費用	13,360	12.05	13,300	0.63	60	0.45
1,795	0.13	財務費用	1,360	1.23	2,300	0.11	-940	-40.87
1,795	0.13	利息費用	1,360	1.23	2,300	0.11	-940	-40.87
11,144	0.82	其他業務外費用	12,000	10.82	11,000	0.52	1,000	9.09
11,144	0.82	雜項費用	12,000	10.82	11,000	0.52	1,000	9.09
-7,853	-0.58	業務外賸餘(短絀一)	-12,760	-11.51	-13,292	-0.63	532	-4.00
-98,109	-7.26	本期賸餘(短絀一)	-39,597	-35.72	13,694	0.65	-53,291	-389.16

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

收支預計表說明

中華民國 101 年度

一、業務收入

(一)勞務收入 110,862 千元，內容如下：

- 1.服務收入 12,162 千元：係由勞務隊負責執行推展，承攬公、民營機構大樓清潔打臘、警衛服務、地檢署採集尿液、抄表送單等工作。
- 2.營建收入 98,700 千元：由技術隊負責執行推展，承攬公、民營事業機構地下管路配電、通信管路埋設等工程。

二、業務成本與費用

(一)勞務成本 118,804 千元：包括服務成本 9,273 千元及營建成本 109,531 千元。

(二)管理及總務費用 18,895 千元：為維持中心運作所需各項費用。

三、業務外收入：雜項收入 600 千元。

四、業務外費用：職員退休金優惠存款利息差額及月退俸 13,360 千元。

五、收支相抵後，預計本期短絀39,597千元。

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

餘絀撥補預計表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項目	本年度預算數		說明
金額	%		金額	%	
13,694	100.00	賸餘之部			
13,694	100.00	本期賸餘			
		前期未分配賸餘			
13,694	100.00	分配之部			
13,694	100.00	填補累積短絀			
379,822	100.00	短絀之部	517,771	100.00	
		本期短絀	39,597	7.65	詳收支預計表。
379,822	100.00	前期待填補之短絀	478,174	92.35	
13,694	3.61	填補之部			
13,694	3.61	撥用賸餘			
366,128	96.39	待填補之短絀	517,771	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

現金流量預計表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

項目	預算數	說明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀—)	-39,597	
調整非現金項目	626	1. 土地改良物折舊42千元。 2. 房屋折舊406千元。 3. 機械及設備折舊70千元。 4. 交通及運輸設備折舊43千元。 5. 什項設備折舊65千元。
業務活動之淨現金流入(流出—)	-38,971	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-1,300	房屋及建築耐震補強1,300千元。
投資活動之淨現金流入(流出—)	-1,300	
融資活動之現金流量		
融資活動之淨現金流入(流出—)		
現金及約當現金之淨增(淨減—)	-40,271	
期初現金及約當現金	40,752	
期末現金及約當現金	481	

明 細 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

勞務收入明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

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				110,862	
服務收入				12,162	
一般勞務隊	月	12	1,013,500	12,162	承攬榮工公司、輔導會榮光大樓勞務派遣工作。
營建收入				98,700	
技一隊	月	12	8,225,000	98,700	承攬台電員林~永靖管路工程。

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

業務外收入明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
業務外收入	600	
其他業務外收入	600	
雜項收入	600	違約罰款等收入。

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101年度

單位：新臺幣千元

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
折舊、折耗及攤銷				16			109			77
機械及設備折舊				12			77			46
交通及運輸設備折舊				2			7			13
什項設備折舊				2			25			18
稅捐與規費(強制費)				138			336			
消費與行為稅				70			120			
規費				68			216			
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費							12			8
會費							12			8
營建成本				109,531			1,875,496			1,130,456
用人費用				3,432			8,647			5,316
正式員額薪資				2,160			5,707			2,518
超時工作報酬				140			455			215
獎金				575			1,204			1,106
退休及卹償金				234			444			745
福利費				323			837			732
服務費用				10,757			20,634			34,613
水電費				42			494			55
郵電費				28			527			43
旅運費				35			755			390
印刷裝訂與廣告費				6			86			12
修理保養及保固費				14			444			107
保險費				18			103			1,908
一般服務費				7,014			16,179			25,213

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101年度

單位：新臺幣千元

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
專業服務費				3,600			1,000			5,841
公共關係費							1,046			1,044
材料及用品費				95,265			1,840,891			1,042,937
使用材料費				95,251			1,840,062			1,042,559
用品消耗				14			829			378
租金與利息				41			2,376			63
地租及水租										63
房租							552			
機器租金				41			624			
交通及運輸設備租金							1,200			
折舊、折耗及攤銷				33			453			340
土地改良物折舊							97			91
機械及設備折舊							216			131
交通及運輸設備折舊				18			48			66
什項設備折舊				15			92			52
稅捐與規費(強制費)				3			2,135			2,559
消費與行為稅				3			1,122			75
規費							1,013			2,484
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費							360			3
會費							360			3
短絀、賠償與保險給付										44,625
各項短絀										44,625
其他勞務成本							68,603			109,335
服務費用							1,050			1,941

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

勞務成本說明

中華民國 101 年度

科 目	說 明
勞務成本	編列 9,273 千元。
服務成本	編列 9,273 千元。
用人費用	依行政院訂頒「全國軍公教員工待遇支給要點」規定標準編列 1,363 千元。
正式員額薪資	編列職員薪資 925 千元。
超時工作報酬	加班費 30 千元(不休假加班費)、值班費 32 千元，合計 62 千元。
獎金	考績獎金 77 千元、年終獎金 110 千元，合計 187 千元。
退休及卹償金	編列職員退休及離職金 100 千元。
福利費	依公務人員保險法、全民健保法及營業稅法編列分攤員工保險費 40 元、傷病醫藥費 4 千元、員工通勤交通費 25 千元、其他福利費 20 千元，合計 89 千元。
服務費用	編列 7,502 千元。
水電費	電費 29 千元、水費 6 千元，合計 35 千元。
郵電費	郵費 18 千元、電話費 17 千元、數據費 8 千元，合計 43 千元。
旅運費	國內旅費編列 29 千元。
印刷裝訂與廣告費	印刷裝訂費 24 千元及廣告費 5 千元。
修理保養及保固費	土地改良物維護費 150 千元、房屋修護費 150 千元、機械修護費 5 千元、交通修護費 8 千元、什項設備修護費 150 千元，合計 463 千元。
保險費	交通設備保險費 7 千元、責任保險費 88 千元，合計 95 千元。
一般服務費	計時與計件人員酬金 6,521 千元、手續費 29 千元、體育用品費 4 千元，合計 6,554 千元
專業服務費	法律事務費 250 千元、工程及管理諮詢費 3 千元、委託調查費 1 千元，合計 254 千元。
材料及用品費	編列 196 千元。
使用材料費	物料 100 千元、燃料 3 千元，合計 103 千元。
用品消耗	辦公用品 23 千元、報章雜誌 12 千元、其他 58 千元，合計 93 千元。
租金與利息	編列 58 千元。
機器租金	編列機器租金 58 千元。

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

勞務成本說明

中華民國 101 年度

科 目	說 明
折舊、折耗及攤銷	編列 16 千元。
機械及設備折舊	依各類機械及設備使用年限，採直線法提列折舊 12 千元。
交通及運輸設備折舊	依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊 2 千元。
什項設備折舊	依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊 2 千元。
稅捐與規費	編列 138 千元。
消費與行為稅	印花稅 70 千元。
規費	行政規費及強制費 68 千元。
營建成本	技術隊編列 109,531 千元。
用人費用	依行政院訂頒「全國軍公教員工待遇支給要點」規定標準編列 3,432 千元。
正式員額薪資	編列職員薪資 2,160 千元。
超時工作報酬	加班費 100 千元(不休假加班費)、值班費 40 千元，合計 140 千元。
獎金	考績獎金 230 千元、年終獎金 345 千元，合計 575 千元。
退休及卹償金	編列職員退休及離職金 234 千元。
福利費	依公務人員保險法、全民健保法及營業稅法編列分攤員工保險費 180 千元、傷病醫藥費 11 千元、員工通勤交通費 72 千元、其他福利費 60 千元，合計 323 千元。
服務費用	編列 10,757 千元。
水電費	電費 28 千元、水費 14 千元，合計 42 千元。
郵電費	郵費 7 千元、電話費 21 元，合計 28 千元。
旅運費	編列國內旅費 35 千元。
印刷裝訂與廣告費	印刷裝訂費 6 千元。
修理保養及保固費	編列交通設備維護費 14 千元。
保險費	編列交通設備保險費 18 千元。
一般服務費	手續費 58 千元、計時與計件人員酬金 6,948 千元、體育用品費 8 千元，合計 7,014 千元。
專業服務費	編列法律事務費 3,600 千元。

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

勞務成本說明

中華民國 101 年度

科 目	說 明
材料及用品費	編列 95,265 千元。
使用材料費	物料 95,244 千元、燃料 7 千元，合計 95,251 千元。
用品消耗	辦公用品 7 千元、報章什誌 7 千元，合計 14 千元。
租金與利息	編列 41 千元。
機器租金	機器租金 41 千元。
折舊、折耗及攤銷	編列 33 千元。
交通及運輸設備折舊	依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊 18 千元。
什項設備折舊	依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊 15 千元。
稅捐與規費	編列 3 千元。
消費與行為稅	使用牌照稅 3 千元。

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

管理及總務費用明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

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
32,476	30,927	管理及總務費用	18,895
32,476	30,927	管理費用及總務費用	18,895
11,696	11,806	用人費用	9,723
7,395	7,550	正式員額薪資	5,865
327	377	超時工作報酬	340
1,905	1,574	獎金	1,213
918	1,000	退休及卹償金	1,000
1,151	1,305	福利費	1,305
18,674	16,276	服務費用	7,728
1,034	990	水電費	472
724	776	郵電費	451
220	240	旅運費	117
56	76	印刷裝訂與廣告費	44
435	752	修理保養及保固費	275
69	252	保險費	147
15,488	12,428	一般服務費	6,031
98	212	專業服務費	95
550	550	公共關係費	96
624	1,152	材料及用品費	548
54	260	使用材料費	35
570	892	用品消耗	513
360	384	租金與利息	233
175	84	機器租金	58
185	300	交通及運輸設備租金	175
1,058	1,121	折舊、折耗及攤銷	577
27	27	土地改良物折舊	42
755	784	房屋折舊	406

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101年度

單位：新臺幣千元

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
162	205	機械及設備折舊	58
54	50	交通及運輸設備折舊	23
60	55	什項設備折舊	48
61	182	稅捐與規費(強制費)	82
22	62	消費與行為稅	36
39	120	規費	46
3	6	會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	4
3	6	會費	4

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
管理及總務費用說明

中華民國 101 年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列 18,895 千元。
管理費用及總務費用	編列 18,895 千元。
用人費用	依行政院訂頒「全國軍公教員工待遇支給要點」規定標準，編列 9,723 千元。
正式員額薪資	職員薪資 5,865 千元。
超時工作報酬	加班費 280 千元(不休假加班費 268 千元、超時工作報酬 12 千元)、值班費 60 千元，合計 340 千元。
獎金	考績獎金 485 千元、年終獎金 728 千元，合計 1,213 千元。
退休及卹償金	職員退休及離職金 1,000 千元。
福利費	依公務人員保險法、全民健保法及營業稅法編列分攤員工保險費 570 元、傷病醫藥費 28 千元、員工通勤交通費 140 千元、其他福利費 567 千元，合計 1,305 千元。
服務費用	編列 7,728 千元。
水電費	電費 379 千元、水費 58 千元、氣體費 35 千元，合計 472 千元。
郵電費	郵費 58 千元、電話費 379 千元、數據費 14 千元，合計 451 千元。
旅運費	國內旅費 117 千元。
印刷裝訂與廣告費	印刷及裝訂費 44 千元。
修理保養及保固費	房屋修護費 64 千元、機械設備修護費 88 千元、交通及運輸設備修護費 35 千元、什項設備修護費 88 千元，合計 275 千元。
保險費	房屋保險費 21 千元、交通設備保險費 112 千元、責任保險費 14 千元，合計 147 千元。
一般服務費	手續費 7 千元、計時與計件人員酬金 5,993 千元、體育用品費 31 千元，合計 6,031 千元。
專業服務費	法律事務費 70 千元、講課鐘點費 7 千元、委託檢驗費 18 千元，合計 95 千元。
公共關係費	依業務需要編列 96 千元，以強化公共關係，順利推展業務。
材料及用品費	編列 548 千元。
使用材料費	編列燃料 35 千元。

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

管理及總務費用說明

中華民國 101 年度

科 目	說 明
用品消耗	辦公用品 78 千元、報章雜誌 35 千元、其他 400 千元，合計 513 千元。
租金與利息	編列 233 千元。
機器租金	機械租金 58 千元。
交通及運輸設備租金	交通及運輸設備租金 175 千元。
折舊、折耗及攤銷	編列 577 千元。
土地改良物折舊	依各類土地改良物使用年限，採直線法提列折舊 42 千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊 406 千元。
機械及設備折舊	依各類機械及設備使用年限，採直線法提列折舊 58 千元。
交通及運輸設備折舊	依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊 23 千元。
什項設備折舊	依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊 48 千元。
稅捐與規費	編列 82 千元。
消費與行為稅	印花稅 7 千元、使用牌照稅 29 千元，合計 36 千元。
規費	行政規費及強制費 23 千元、汽車燃料稅 23 千元，合計 46 千元。
會費、捐助、補助、分攤、	編列 4 千元。
救助(濟)與交流活動費	
會費	職業團體常年會費 4 千元。

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

業務外費用明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

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
12,939	13,300	業務外費用	13,360
1,795	2,300	財務費用	1,360
1,795	2,300	利息費用	1,360
1,795	2,300	租金與利息	1,360
1,795	2,300	利息	1,360
11,144	11,000	其他業務外費用	12,000
11,144	11,000	雜項費用	12,000
11,084	11,000	用人費用	12,000
11,084	11,000	退休及卹償金	12,000
60		其他	
60		其他費用	

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
業務外費用說明
 中華民國 101 年度

科 目	說 明
業務外費用	編列 13,360 千元。
財務費用	編列 1,360 千元。
利息費用	編列 1,360 千元。
租金與利息	向安置基金短期借款利息 1,360 千元。
利息	向安置基金短期借款利息 1,360 千元。
其他業務外費用	編列 12,000 千元。
雜項費用	編列 12,000 千元。
用人費用	編列 12,000 千元。
退休及卹償金	退休人員月退休俸及優存利息差額 12,000 千元。

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

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

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			1,300				1,300	行政及技術大樓建築耐震補強。
合計			1,300				1,300	

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資金來源明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

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	1,300				1,300	100.00				1,300	100.00
合計	1,300				1,300	100.00				1,300	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

固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

項目	全部計畫							預算數						
	資金來源					目標能量	進度起迄年	資金成本率(%)	現值報酬率(%)	收回年限(年)	本年度		截至本年度	
	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	1,300	1,300					101.01-101.12				1,300	100.00	1,300	100.00
合計	1,300	1,300									1,300	100.00	1,300	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

資產折舊明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改良物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 備 用	非 業 務 資 產	什 項 資 產	合 計
前年度決算資產原值	8,247	53,899	6,764	10,662	3,511			83,083
上年度預計新增資產原值				350	75			425
本年度預計新增資產原值		1,300						1,300
資產重估增值額								
本年度(12月底)止資產總額	8,247	55,199	6,764	11,012	3,586			84,808
本年度應提折舊額	42	406	70	43	65			626
勞務成本			12	20	17			49
管理及總務費用	42	406	58	23	48			577

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101年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	309,952	
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		
其它		
減：		
填補短絀		
解繳國庫		
其它		
期末基金數額	309,952	

參 考 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

預計平衡表

中華民國101年12月31日

單位：新臺幣千元

99年12月31日 實 際 數	科 目	101年12月31日 預 計 數	100年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
426,324	資 產	406,589	446,186	-39,597
95,349	流動資產	75,953	116,224	-40,271
24,877	現金	481	40,752	-40,271
62,826	應收款項	67,826	67,826	
3,722	存貨	3,722	3,722	
1,798	預付款項	1,798	1,798	
2,126	短期貸墊款	2,126	2,126	
568	投資、長期應收款、貸墊 款及準備金	568	568	
568	準備金	568	568	
23,389	固定資產	23,050	22,376	674
471	土地改良物	305	347	-42
22,117	房屋及建築	22,227	21,333	894
393	機械及設備	70	140	-70
116	交通及運輸設備	318	361	-43
292	什項設備	130	195	-65
307,018	其他資產	307,018	307,018	
307,018	什項資產	307,018	307,018	
426,324	合 計	406,589	446,186	-39,597

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

預計平衡表

中華民國101年12月31日

單位：新臺幣千元

99年12月31日 實 際 數	科 目	101年12月31日 預 計 數	100年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
600,813	負 債	606,981	606,981	
206,677	流動負債	212,845	212,845	
100,000	短期債務	100,000	100,000	
85,479	應付款項	91,647	91,647	
21,198	預收款項	21,198	21,198	
394,136	其他負債	394,136	394,136	
394,136	什項負債	394,136	394,136	
-174,489	淨 值	-200,392	-160,795	-39,597
309,952	基金	309,952	309,952	
309,952	基金	309,952	309,952	
7,427	公積	7,427	7,427	
7,427	資本公積	7,427	7,427	
-491,868	累積餘絀	-517,771	-478,174	-39,597
-491,868	累積短絀	-517,771	-478,174	-39,597
426,324	合 計	406,589	446,186	-39,597

註：信託代理與保證資產(負債)係屬保證品，101年度預算32,000千元，99年度決算33,043千元。

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

5年來主要營運項目分析表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)	預算數	說明
本年度預算				118,804	
勞務成本				118,804	
服務成本				9,273	
一般勞務隊	元			9,273	承攬榮工公司、輔導會榮光大樓勞務派遣工作費用。
營建成本				109,531	
技一隊	元			109,531	承攬台電員林~永靖管道工程款。
上年度預算				2,042,087	
勞務成本				2,042,087	
服務成本				97,988	
一般勞務隊	元			97,988	承攬公營機構大樓清潔。
營建成本				1,875,496	
技一隊	元			969,755	承攬台電埋設地下管路工程。
技二隊	元			905,741	承攬內政部營建、軍備局、科學園區工程。
其他勞務成本				68,603	
技二隊	元			68,603	承攬榮工公司廢品及混凝土拌合場等工作。
前年度決算				1,409,162	
勞務成本				1,409,162	
服務成本				169,371	
一般勞務隊	元			169,371	承攬公營機構大樓清潔。
營建成本				1,130,456	
技一隊	元			724,514	承攬台電埋設地下管路工程。
技二隊	元			405,942	承攬內政部營建、軍備局、科學園區工程。
其他勞務成本				109,335	

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

5年來主要營運項目分析表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)	預算數	說明
技二隊	元			109,335	承作榮工公司廢品及混凝土拌合場等工作。
(98) 年度決算				2,306,496	
勞務成本				2,306,496	
服務成本				108,759	
一般勞務隊	元			108,759	承攬公營機構大樓清潔。
營建成本				2,076,812	
技一隊	元			1,108,593	承攬台電埋設地下管路工程。
技二隊	元			942,379	承攬內政部營建、軍備局、科學園區工程。
一般勞務隊	元			25,840	陸軍高中增建工程。
其他勞務成本				120,925	
技二隊	元			120,925	承作榮工公司廢品及混凝土拌合場等工作。
(97) 年度決算				1,883,463	
勞務成本				1,883,463	
服務成本				148,985	
一般勞務隊	元			148,985	承攬公營機構大樓清潔。
營建成本				1,579,872	
技一隊	元			916,991	承攬台電埋設地下管路工程。
技二隊	元			533,827	承攬內政部營建、軍備局、科學園區工程。
一般勞務隊	元			129,054	陸軍高中、神鷹營區增建工程。
其他勞務成本				154,606	
技二隊	元			154,606	承作榮工公司廢品及混凝土拌合場等工作。

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101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	21		21	
職員	21		21	
合計	21		21	

註：101年預計進用契僱人力85人。

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	3,085		202		455	307			334
正式人員	3,085		202		455	307			334
職員	3,085		202		455	307			334
管理及總務費用	5,865		340		728	485			1,000
正式人員	5,865		340		728	485			1,000
職員	5,865		340		728	485			1,000
其他業務外費用									12,000
正式人員									12,000
職員									12,000
合 計	8,950		542		1,183	792			13,334

註：101年預計進用契僱人力預算編列19,462千元。

官兵輔導委員會

術勞務中心

用彙計表

國101年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遣費	福利費				提繳費	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	其他				
		220	15		177		4,795		4,795
		220	15		177		4,795		4,795
		220	15		177		4,795		4,795
		570	28		707		9,723		9,723
		570	28		707		9,723		9,723
		570	28		707		9,723		9,723
							12,000		12,000
							12,000		12,000
							12,000		12,000
		790	43		884		26,518		26,518

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101年度

單位：新臺幣千元

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	管 理 及 務 用 費	財 務 費	其 業 務 費	他 外 用
30,687	34,390	用人費用	26,518	4,795	9,723		12,000	
11,647	15,177	正式員額薪資	8,950	3,085	5,865			
604	859	超時工作報酬	542	202	340			
3,381	3,179	獎金	1,975	762	1,213			
12,896	12,594	退休及卹償金	13,334	334	1,000			12,000
2,159	2,581	福利費	1,717	412	1,305			
220,034	130,689	服務費用	25,987	18,259	7,728			
1,089	1,554	水電費	549	77	472			
775	1,659	郵電費	522	71	451			
941	1,175	旅運費	181	64	117			
106	246	印刷裝訂與廣告費	79	35	44			
755	1,310	修理保養及保固費	752	477	275			
2,227	405	保險費	260	113	147			
206,058	119,997	一般服務費	19,599	13,568	6,031			
6,154	2,412	專業服務費	3,949	3,854	95			
1,929	1,931	公共關係費	96		96			
1,152,686	1,911,341	材料及用品費	96,009	95,461	548			
1,151,600	1,909,057	使用材料費	95,389	95,354	35			
1,086	2,284	用品消耗	620	107	513			
2,366	5,180	租金與利息	1,692	99	233		1,360	
194		地租及水租						
	552	房租						
175	828	機器租金	157	99	58			
202	1,500	交通及運輸設備租金	175		175			
1,795	2,300	利息	1,360				1,360	
1,475	1,683	折舊、折耗及攤銷	626	49	577			

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101年度

單位：新臺幣千元

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	管 理 及 總 務 用 費	財 務 費 用	其 業 務 費	他 外 用
118	124	土地改良物折舊	42		42			
755	784	房屋折舊	406		406			
339	498	機械及設備折舊	70	12	58			
133	105	交通及運輸設備折舊	43	20	23			
130	172	什項設備折舊	65	17	48			
2,620	2,653	稅捐與規費(強制費)	223	141	82			
97	1,304	消費與行為稅	109	73	36			
2,523	1,349	規費	114	68	46			
24	378	會費、捐助、補助、分攤 、救助(濟)與交流活動費	4		4			
24	378	會費	4		4			
44,625		短絀、賠償與保險給付						
44,625		各項短絀						
60		其他						
60		其他費用						
1,454,577	2,086,314	合 計	151,059	118,804	18,895	1,360	12,000	

主辦會計人員：宗進勇

會計員宗進勇

機關長官：曾竹生

主任曾竹生

