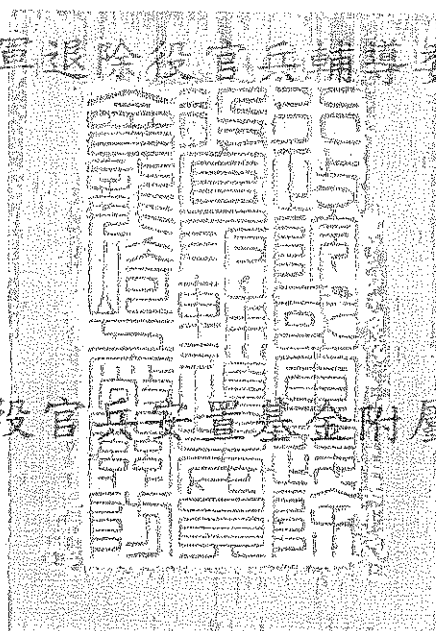


中華民國 101 年度

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

龍崎工廠分預算

(非營業部分)

行政院國軍退除役官兵輔導委員會龍崎工廠編



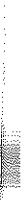
# 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 龍崎工廠

### 目次

中華民國 101 年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 1~11 頁
二、主要表	
(一) 收支預計表及說明-----	第 13~14 頁
(二) 餘絀撥補預計表-----	第 15 頁
(三) 現金流量預計表-----	第 16 頁
三、明細表	
(一) 銷貨收入明細表-----	第 17 頁
(二) 業務外收入明細表-----	第 18 頁
(三) 勞務成本明細表-----	第 19 頁
(四) 銷貨成本明細表-----	第 20~21 頁
(五) 行銷及業務費用明細表及說明-----	第 22~23 頁
(六) 管理及總務費用明細表及說明-----	第 24~27 頁
(七) 業務外費用明細表及說明-----	第 28~29 頁
(八) 固定資產建設改良擴充明細表-----	第 30 頁
(九) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 31 頁
(十) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 32 頁
(十一) 資產折舊明細表-----	第 33 頁
(十二) 基金數額增減明細表-----	第 34 頁
四、附表	
(一) 成本彙總表-----	第 35 頁
(二) 直接材料人工及製造費用明細表-----	第 36~38 頁
五、參考表	
(一) 預計平衡表-----	第 39~40 頁
(二) 5 年來主要營運項目分析表-----	第 41~42 頁
(三) 員工人數彙計表-----	第 43 頁
(四) 用人費用彙計表-----	第 44~45 頁
(五) 各項費用彙計表-----	第 46~47 頁



# 總 說 明



# 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 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 65 年 7 月 1 日成立龍崎工廠（以下簡稱本廠），以安置榮民、培養榮民生產技術，使之成為國家有用之才，主要任務乃從事工礦炸藥之生產。

##### 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，置廠長、副廠長各 1 人，下設生產組、供銷組、行政室及會計室等 4 個組室，分別掌理各項業務。

##### 三、基金歸類及屬性

本廠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 100 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 4,721 萬 9 千元，較預算數 6,464 萬元，減少 1,742 萬 1 千元，約 26.95%，主要係年度經濟景氣尚未復甦，重大公共工程建設仍少，國內工礦需求銳減所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 5,300 萬 4 千元，較預算數 6,360 萬 2 千元，減少 1,059 萬 8 千元，約 16.66%，主要係銷售收入減少，成本隨之減少所致。
- （三）業務外收入：決算數 1,556 萬 6 千元，較預算數 1,376 萬元，增加 180 萬 6 千元，約 13.13%，主要係廠房管理費收入及銷燬法務部扣案彈藥收入增加所致。
- （四）業務外費用：決算數 1,397 萬 3 千元，較預算數 1,080 萬元，增加 317 萬 3 千元，約 29.38%，主要係退休人員優惠存款利息差額增加所致。
- （五）收支餘絀：以上收支相抵後，決算短絀 419 萬 2 千元，預計賸餘 399 萬 8

## 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 101 年度

千元，由賸餘轉為短絀。

#### 二、上(100)年度截至6月底止預算執行情形

- (一) 業務收入：實際數 3,870 萬元，較預計數 2,439 萬 2 千元，增加 1,430 萬 8 千元，約 58.66%，主要係客戶對於爆材產品需求增加，銷貨收入增加所致。
- (二) 業務成本與費用：實際數 3,376 萬 3 千元，較預計數 2,562 萬 3 千元，增加 814 萬元，約 31.77%，主要係收入增加，成本隨同調整所致。
- (三) 業務外收入：實際數 666 萬 8 千元，較預計數 750 萬元，減少 83 萬 2 千元，約 11.09%，主要係利息收入減少。
- (四) 業務外費用：實際數 699 萬 8 千元，較預計數 590 萬元，增加 109 萬 8 千元，約 18.61%。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 460 萬 8 千元，較預計賸餘 36 萬 9 千元，增加 423 萬 9 千元，約 1,148.78%，主要係退休人員退休俸較預期增加所致。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：實際數 104 萬 2 千元，預計數 212 萬元，執行率 49.15%，主要係目前尚無颱風災損，災害復建工程俟今年雨季及颱風後再行辦理。

#### 參、業務計畫

##### 一、營運計畫

- (一) 工業產品(硝油炸藥)供銷目標：本(101)年度預計產銷量 540 公噸，較上年度 480 公噸，增加 60 公噸，預計收入 3,672 萬元，較上年度預算 3,264 萬元，增加 408 萬元；預計成本 3,026 萬 8 千元，較上年度預算 2,889 萬 5 千元，增加 137 萬 3 千元，主要係增加青山發電廠復建工程、金門水頭碼頭浚挖填築工程之爆材供應合約所致。
- (二) 工業產品(乳膠炸藥)供銷目標：本年度預計產銷量 300 公噸，較上年度預計產銷量 130 公噸，增加 170 公噸，預計收入 3,600 萬元，較上年度

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 101 年度

預算 1,365 萬元，增加 2,235 萬元；預計成本 2,850 萬元，較上年度預算 1,170 萬元，增加 1,680 萬元，主要係爆材供應合約增加所致。

(三) 工業產品(電雷管)供銷目標：本年度預計產銷量 150,000 發，與上年度同，預計收入 900 萬元，較上年度預算 825 萬元，增加 75 萬元，預計成本 690 萬元，較上年度預算 691 萬 5 千元，減少 1 萬 5 千元，主要係產品價格調整所致。

(四) 工業產品(非電雷管)供銷目標：本年度預計產銷量 30,000 公噸，較上年度預計產銷量 35,000 公噸，減少 5,000 公噸，預計收入 270 萬元，較上年度預算 245 萬元，增加 25 萬元，預計成本 234 萬元，較上年度預算 234 萬 5 千元，減少 5 千元，主要係客戶需求減少所致。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源

(一) 一般建築及設備計畫：本年度預算編列 225 萬元，均係一次性項目，並由營運資金支應，編列項目如下：

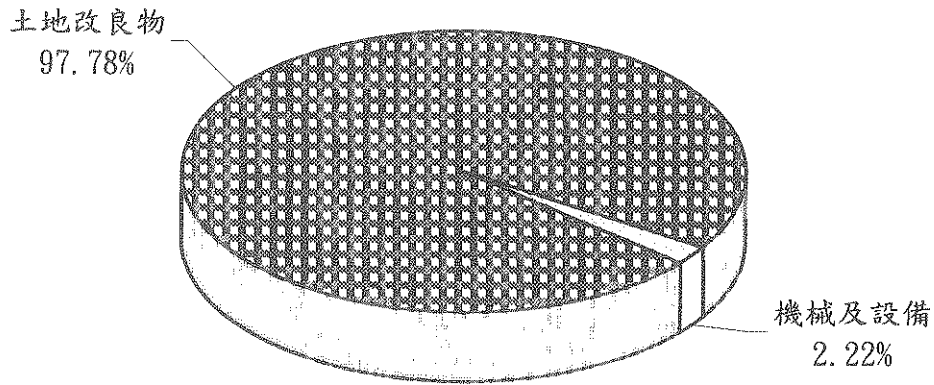
1. 土地改良物 220 萬元，主要係颱風災後復建工程。

2. 機械及設備 5 萬元，主要係更新電腦設備。

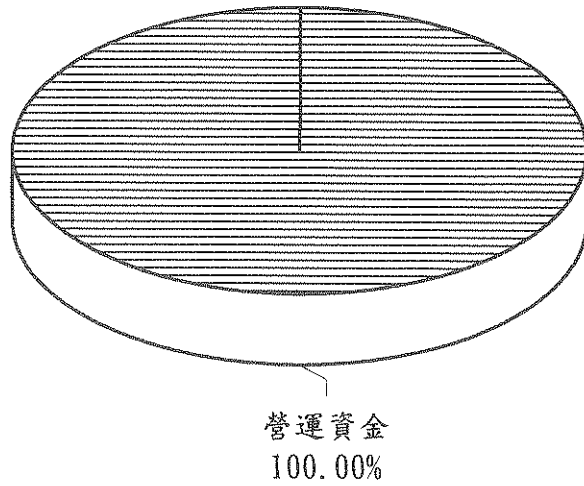
(二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖 1。

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



資金來源



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	2,250
土地改良物	2,200	出售不適用資產	
房屋及建築		國庫撥款	
機械及設備	50	外借資金	
交通及運輸設備			
什項設備			
合計	2,250	合計	2,250

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

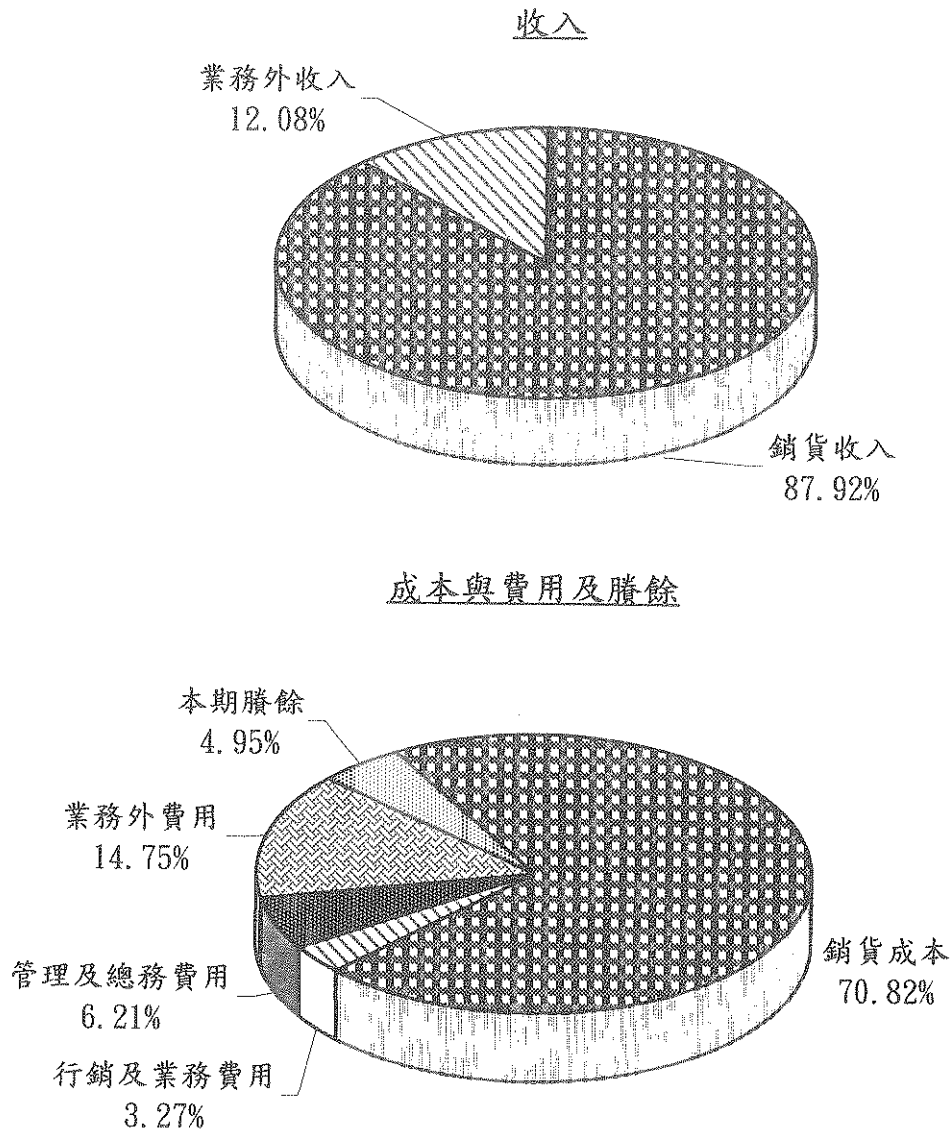
中華民國 101 年度

## 參、預算概要

## 一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 8,442 萬元，較上年度預算數 6,351 萬 8 千元，增加 2,090 萬 2 千元，約 32.91%，主要係國內工程之爆材需求增加所致。
- (二) 業務成本與費用 7,711 萬 1 千元，較上年度預算數 6,050 萬 6 千元，增加 1,660 萬 5 千元，約 27.44%，主要係業務收入增加，成本隨同調整所致。
- (三) 業務外收入 1,160 萬元，較上年度預算數 1,580 萬元，減少 420 萬元，約 26.58%，主要係美國通運公司寄存發射藥管理費收入減少所致。
- (四) 業務外費用 1,416 萬元，較上年度預算數 1,378 萬 2 千元，增加 37 萬 8 千元，約 2.74%，主要係退休人員退休金增加所致。
- (五) 業務總收支相抵後，預計賸餘 474 萬 9 千元，較上年度預算賸餘 503 萬元，減少 28 萬 1 千元，約 5.59%。
- (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。

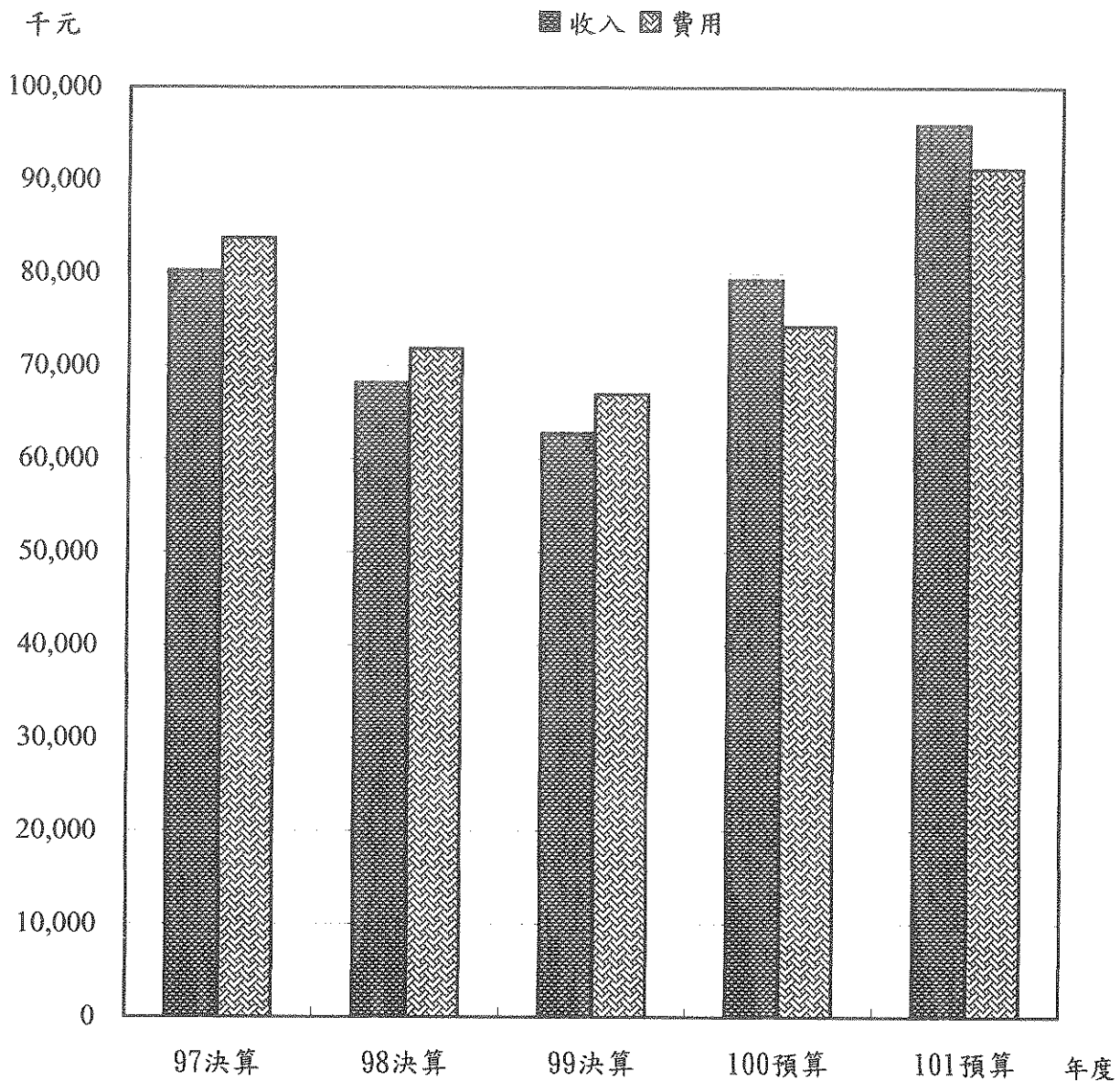
圖2 101年度收入、成本與費用及賸餘



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	84,420	業務成本與費用	77,111
銷貨收入	84,420	銷貨成本	68,008
業務外收入	11,600	行銷及業務費用	3,144
		管理及總務費用	5,959
		業務外費用	14,160
		本期賸餘	4,749
收入總額	96,020	成本、費用及賸餘總額	96,020

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	61,933	52,402	47,219	63,518	84,420
業務外收入	18,340	15,807	15,566	15,800	11,600
收入合計	80,273	68,209	62,785	79,318	96,020
費用					
業務成本與費用	69,177	60,380	53,004	60,506	77,111
業務外費用	14,601	11,482	13,973	13,782	14,160
費用合計	83,778	71,862	66,977	74,288	91,271
本期賸餘	-3,505	-3,653	-4,192	5,030	4,749

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

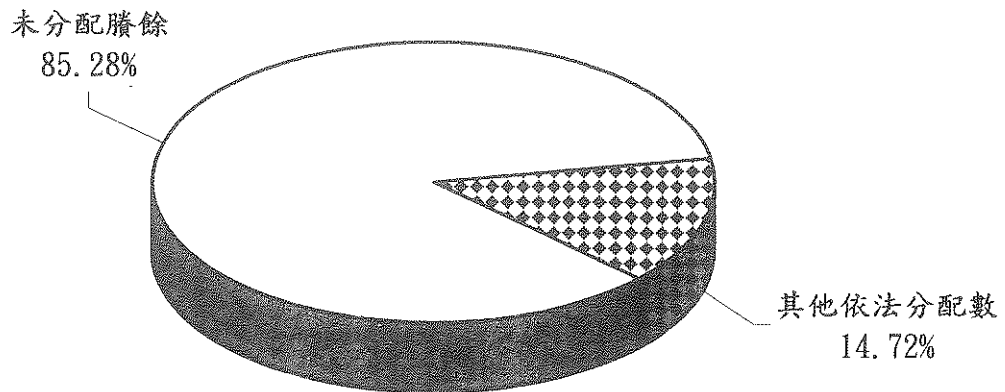
中華民國 101 年度

二、餘絀撥補之預計

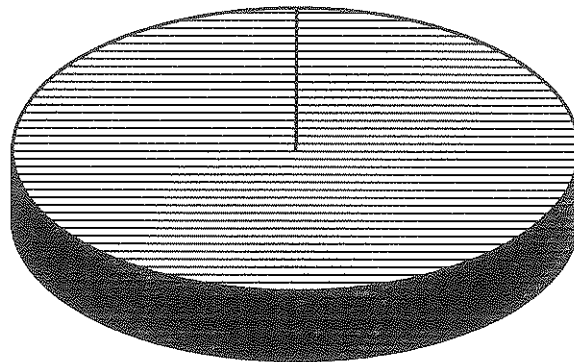
- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 474 萬 9 千元，連同以前年度未分配賸餘 2,750 萬 5 千元及，共有賸餘 3,225 萬 4 千元，除其他依法分配數 474 萬 9 千元，尚餘 2,750 萬 5 千元，留待以後年度處理。
- (二) 本年度及最近 5 年賸餘分配情形圖表，詳圖 4、5。

圖4 101年度賸餘分配

## 按分配程序分



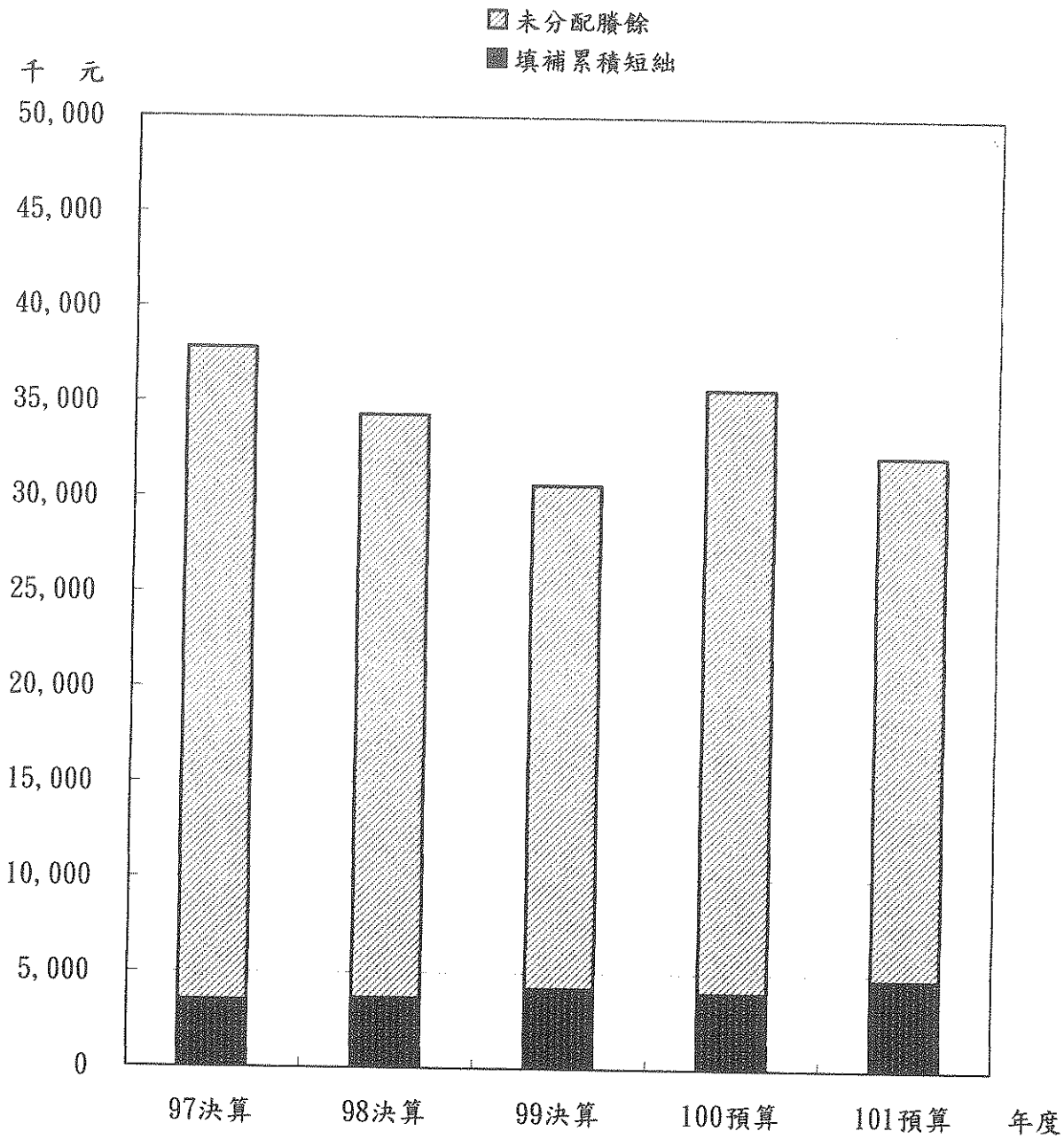
## 按所得對象分



單位：新臺幣千元

按分配程序分	101年度預算	按所得對象分	101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	32,254
賸餘撥充基金			
其他依法分配數	4,749		
未分配賸餘	27,505		
合計	32,254	合計	32,254

圖5 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	3,505	3,653	4,192		
提存公積					
賸餘撥充基金數					
解繳國庫淨額					
其他依法分配數				3,998	4,749
未分配賸餘	34,318	30,665	26,473	31,736	27,505
合計	37,823	34,318	30,665	35,734	32,254

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 101 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 1,135 萬 5 千元，包括：

1. 本期賸餘 474 萬 9 千元。

2. 調整非現金項目增加 660 萬 6 千元，係本年度提列折舊及折耗 247 萬元、流動資產淨減 357 萬 6 千元及流動負債淨增 56 萬元。

(二) 投資活動之淨現金流出 225 萬元，主要係增加固定資產 225 萬元。

(三) 融資活動之淨現金流出為 474 萬 9 千元，主要係解繳投資報酬。

(四) 現金及約當現金之淨增 435 萬 6 千元，係期末現金 1 億 6,018 萬 8 千元，較期初現金 1 億 5,583 萬 2 千元增加之數。

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	%
47,219	100.00	業務收入	84,420	100.00	63,518	100.00	20,902	32.91
845	1.79	勞務收入			6,528	10.28	-6,528	-100.00
845	1.79	其他勞務收入			6,528	10.28	-6,528	-100.00
46,374	98.21	銷貨收入	84,420	100.00	56,990	89.72	27,430	48.13
46,374	98.21	製成品銷貨收入	84,420	100.00	56,990	89.72	27,430	48.13
53,004	112.25	業務成本與費用	77,111	91.34	60,506	95.26	16,605	27.44
14	0.03	勞務成本			450	0.71	-450	-100.00
14	0.03	其他勞務成本			450	0.71	-450	-100.00
43,331	91.77	銷貨成本	68,008	80.56	49,855	78.49	18,153	36.41
43,331	91.77	製成品銷貨成本	68,008	80.56	49,855	78.49	18,153	36.41
2,983	6.32	行銷及業務費用	3,144	3.72	3,179	5.00	-35	-1.10
2,983	6.32	業務費用	3,144	3.72	3,179	5.00	-35	-1.10
6,676	14.14	管理及總務費用	5,959	7.06	7,022	11.06	-1,063	-15.14
6,676	14.14	管理費用及總務費用	5,959	7.06	7,022	11.06	-1,063	-15.14
-5,785	-12.25	業務賸餘(短絀一)	7,309	8.66	3,012	4.74	4,297	142.66
15,566	32.97	業務外收入	11,600	13.74	15,800	24.87	-4,200	-26.58
1,031	2.18	財務收入	1,490	1.76	1,800	2.83	-310	-17.22
1,031	2.18	利息收入	1,490	1.76	1,800	2.83	-310	-17.22
14,535	30.78	其他業務外收入	10,110	11.98	14,000	22.04	-3,890	-27.79
14,535	30.78	雜項收入	10,110	11.98	14,000	22.04	-3,890	-27.79
13,973	29.59	業務外費用	14,160	16.77	13,782	21.70	378	2.74
13,973	29.59	其他業務外費用	14,160	16.77	13,782	21.70	378	2.74
151	0.32	財產交易短絀						
13,822	29.27	雜項費用	14,160	16.77	13,782	21.70	378	2.74
1,593	3.37	業務外賸餘(短絀一)	-2,560	-3.03	2,018	3.18	-4,578	-226.86
-4,192	-8.88	本期賸餘(短絀一)	4,749	5.63	5,030	7.92	-281	-5.59

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 101 年度

- 一、業務收入：銷售炸藥及電雷管金額 84,420 千元。
  - (一)硝油炸藥編列銷售 540 公噸，金額 36,720 千元。
  - (二)乳膠炸藥編列銷售 300 公噸，金額 36,000 千元。
  - (三)非電雷管編列銷售 30,000 發，金額 2,700 千元。
  - (四)電雷管編列 150,000 發，金額 9,000 千元。
- 二、業務成本與費用 77,111 千元。
  - (一)銷貨成本 68,008 千元。
  - (二)行銷及業務費用 3,144 千元。
  - (三)管理及總務費用 5,959 千元。
- 三、業務賸餘 7,309 千元。
- 四、業務外收入 11,600 千元。
  - (一)利息收入 1,490 千元。
  - (二)雜項收入 10,110 千元。
- 五、業務外費用 14,160 千元。
  - 雜項費用 14,160 千元。
- 六、業務外短絀 2,560 千元。
- 七、以上收支相抵後，預計本期賸餘 4,749 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	%	
35,734	100.00	賸餘之部	32,254	100.00	
5,030	14.08	本期賸餘	4,749	14.72	詳收支預計表。
30,704	85.92	前期未分配賸餘	27,505	85.28	
3,998	11.19	分配之部	4,749	14.72	
3,998	11.19	其他依法分配數	4,749	14.72	解繳投資報酬。
31,736	88.81	未分配賸餘	27,505	85.28	

## 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(短絀一)	4,749	
調整非現金項目	6,606	1. 土地改良物折舊962千元。 2. 房屋折舊980千元。 3. 機械設備折舊452千元。 4. 交通及運輸設備折舊35千元。 5. 什項設備折舊41千元。 6. 流動資產淨減3,576千元。 7. 流動負債淨增560千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	11,355	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-2,250	土地改良物2,200千元，機械及設備50千元。
投資活動之淨現金流入(流出一)	-2,250	
融資活動之現金流量		
賸餘分配款	-4,749	解繳投資報酬。
融資活動之淨現金流入(流出一)	-4,749	
現金及約當現金之淨增(淨減一)	4,356	
期初現金及約當現金	155,832	
期末現金及約當現金	160,188	

# 明 細 表



## 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	
銷貨收入				84,420	
製成品銷貨收入				84,420	
龍崎工廠				84,420	
硝油炸藥	公噸	540	68,000	36,720	
乳膠炸藥	公噸	300	120,000	36,000	
電雷管	發	150,000	60	9,000	
非電雷管	發	30,000	90	2,700	

## 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	11,600	
財務收入	1,490	
利息收入	1,490	公庫存款利息收入。
其他業務外收入	10,110	
雜項收入	10,110	客戶炸藥產品寄放本廠庫房管理費等收入。

## 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
勞務成本							450			14
其他勞務成本							450			14
服務費用							402			14
水電費							7			3
修理保養及保固費							155			
一般服務費							240			
專業服務費										11
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

## 銷貨成本明細表

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	金額	數量	平均單位	金額	數量	平均單位	金額
銷貨成本				68,008			49,855			43,331
製成品銷貨成本				68,008			49,855			43,331
硝油炸藥	公噸	540	56,052	30,268	480	60,198	28,895	390	72,967	28,457
乳膠炸藥	公噸	300	95,000	28,500	130	90,000	11,700	80	90,075	7,206
電雷管	發	150,000	46	6,900	150,000	46	6,915	106,479	46	4,894
非電雷管	發	30,000	78	2,340	35,000	67	2,345	31,714	87	2,774

## 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 101 年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列 68,008 千元。
服務費用	編列 17,330 千元。
水電費	依業務需要編列工作場所電費 600 千元，工作場所水費 72 千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費 83 千元，其他旅運費 10 千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列一般房屋修護費 250 千元，機械及設備修護費 150 千元，交通及運輸設備維修費 50 千元，什項設備修護費 45 千元。
一般服務費	依業務需要編列計時與計件人員酬金 15,950 千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗試驗認證費 80 千元，委託考選訓練費 40 千元。
材料及用品費	依業務需要編列 49,225 千元。
使用材料費	依業務需要編列直接材料 11,345 千元，原料燃料 65 千元，物料 35 千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公用品 10 千元，化學藥劑與實驗用品 5 千元，其他 25 千元。
商品及醫療用品	依業務需要編列銷售商品存貨 37,740 千元。
折舊、折耗攤銷	折舊、折耗攤銷編列 1,453 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 627 千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊 570 千元。
機械及設備折舊	依各類機械及設備折舊使用年限，採直線法提列折舊 230 千元。
交通及運輸設備	依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊 20 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 6 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
2,983	3,179	行銷及業務費用	3,144
2,983	3,179	業務費用	3,144
1,853	1,898	用人費用	1,862
1,182	1,200	正式員額薪資	1,226
51	55	超時工作報酬	55
30	30	津貼	30
352	353	獎金	310
95	95	退休及卹償金	96
143	165	福利費	145
1,003	1,075	服務費用	1,137
193	230	郵電費	225
635	630	旅運費	724
18	37	印刷裝訂與廣告費	31
7	30	一般服務費	7
150	148	公共關係費	150
3	5	材料及用品費	5
3	5	用品消耗	5
3	20	租金與利息	5
3	20	地租及水租	5
121	145	稅捐與規費(強制費)	135
53	55	消費與行為稅	55
68	90	規費	80
	36	短絀、賠償與保險給付	
	36	各項短絀	

## 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 101 年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	編列 3,144 千元。
用人費用	編列 1,862 千元。
正式員額薪資	依業務需要編列職員薪資 1,226 千元。
超時工作報酬	依業務需要編列不休假加班費 55 千元。
津貼	依業務需要編列危險津貼 30 千元。
獎金	依業務需要編列職員考績獎金 157 千元，年終獎金 153 千元。
退休及卹償金	依業務需要編列職員退撫基金 96 千元。
福利費	依業務需要編列分擔保險費 85 千元，通勤交通費 40 千元，其他福利費 20 千元。
服務費用	編列 1,137 千元。
郵電費	依業務需要編列郵費 15 千元，電話費 210 千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費 200 千元，貨物運費 524 千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷及裝訂費 20 千元，公告費 5 千元，樣品贈送 6 千元。
一般服務費	依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費 7 千元。
公共關係費	依業務需要編列 150 千元。
材料及用品費	編列 5 千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公用品 5 千元。
租金與利息	編列 5 千元。
地租與水租	依業務需要編列一般土地租金 5 千元。
稅捐與規費	編列 135 千元。
消費與行為稅	依業務需要編列使用牌照稅 55 千元。
規費	依業務需要編列汽車燃料使用費 40 千元，行政規費與強制費 40 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
6,676	7,022	管理及總務費用	5,959
6,676	7,022	管理費用及總務費用	5,959
3,708	3,725	用人費用	2,634
2,029	2,040	正式員額薪資	1,394
55	60	聘僱及兼職人員薪資	60
462	454	超時工作報酬	428
38	39	津貼	10
567	583	獎金	408
158	165	退休及卹償金	97
399	384	福利費	237
1,380	1,573	服務費用	1,594
36	41	水電費	41
58	70	郵電費	65
246	160	旅運費	270
49	45	印刷裝訂與廣告費	50
354	730	修理保養及保固費	573
47	50	保險費	50
332	350	一般服務費	350
163	30	專業服務費	100
95	97	公共關係費	95
452	480	材料及用品費	444
246	265	使用材料費	265
206	215	用品消耗	179
	1	租金與利息	1
	1	什項設備租金	1
868	980	折舊、折耗及攤銷	1,017
195	250	土地改良物折舊	335

## 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
408	420	房屋折舊	410
220	230	機械及設備折舊	222
14	15	交通及運輸設備折舊	15
31	65	什項設備折舊	35
15	21	稅捐與規費(強制費)	15
7	10	土地稅	7
8	11	規費	8
253	242	會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	254
14	20	會費	14
239	222	捐助、補助與獎助	240

## 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 101 年度

科 目	說 明
管理費用及總務費用	編列 5,959 千元。
用人費用	編列 2,634 千元。
正式員額薪資	依業務需要編列職員薪資 1,394 千元。
聘僱及兼職人員薪資	依業務需要編列兼職人員薪資 60 千元。
超時工作報酬	依業務需要編列值日費 367 千元，不休假加班費 61 千元。
津貼	依業務需要編列危險津貼 10 千元。
獎金	依業務需要編列職員考績獎金 234 千元，年終獎金 174 千元。
退休及卹償金	依業務需要編列職員退撫基金 97 千元。
福利費	依業務需要編列分擔員工保險費 90 千元，按銷貨額提撥福利金 127 千元，其他 20 千元。
服務費用	編列 1,594 千元。
水電費	依業務需要編列工作場所電費 12 千元，氣體費 29 千元。
郵電費	依業務需要編列郵費 45 千元，電話費 20 千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費 260 千元，其他旅運費 10 千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷費 50 千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列土地改良物修護費 74 千元，一般房屋修護費 134 千元，機械及設備修護費 175 千元，交通及運輸設備修護費 160 千元及什項設備修護費 30 千元。
保險費	依業務需要編列交通及運輸設備保險費 50 千元。
一般服務費	依業務需要編列計時及計件人員酬金 350 千元。
專業服務費	依業務需要編列法律事務費 100 千元。
公共關係費	依業務需要編列 95 千元。
材料及用品費	編列 444 千元。
使用材料費	依業務需要編列燃料 265 千元。
用品消耗	辦公用品 90 千元，報章雜誌 9 千元，園藝用品及環境美化費 10 千元，飼料 10 千元，其他 60 千元。
租金與利息	編列 1 千元。
其他設備租金	依業務需要編列什項設備租金 1 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

龍崎工廠

管理及總務費用說明

中華民國 101 年度

科 目	說 明
折舊、折耗及攤銷	編列 1,017 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 335 千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊 410 千元。
機器及設備折舊	依各類機器及設備使用年限，採直線法提列折舊 222 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 15 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 35 千元。
稅捐與規費	編列 15 千元。
土地稅	依業務需要編列編列一般土地地價稅 7 千元。
規費	依業務需要編列編列行政規費與強制費 8 千元。
會費、捐助、補助、分攤、與救助(濟)與交流	編列 254 千元。
活動費	職業團體會費 14 千元。
會費	公益捐款及敦親睦鄰費用 240 元。
捐助、補助與獎助	

## 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
13,973	13,782	業務外費用	14,160
13,973	13,782	其他業務外費用	14,160
13,973	13,782	雜項費用	14,160
10,873	11,300	用人費用	11,660
10,873	11,300	退休及卹償金	11,660
2,315	2,432	服務費用	2,400
	150	修理保養及保固費	4
2,315	2,282	一般服務費	2,396
151		短絀、賠償與保險給付	
151		各項短絀	
634	50	其他	100
634	50	其他費用	100

## 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 101 年度

科 目	說 明
業務外費用	編列 14,160 千元。
其他業務外費用	編列 14,160 千元。
雜項費用	編列 14,160 千元。
用人費用	依業務需要編列 11,660 千元。
退休及卹償金	依業務需要編列退休職員優惠存款利息差額 3,600 千元、月退休俸等 8,060 千元。
服務費用	編列 2,400 千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列修理保養及保固費 4 千元。
一般服務費	依業務需要編列計時計件人員酬金 2,396 千元。
其他	編列 100 千元。
其他費用	依業務需要編列過期存貨損失 100 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		2,200		50			2,250	
合計		2,200		50			2,250	

## 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	2,250				2,250	100.00					2,250	100.00
合計	2,250				2,250	100.00					2,250	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 月	資 金 成 本 率 (%)	現 值 報 酬 率 (%)	收 回 年 限 (年)	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											其 他
一般建築及設備計畫 一次性項目	2,250	2,250					101.01-101.12				2,250	100.00	2,250	100.00	
合計	2,250	2,250									2,250	100.00	2,250	100.00	

## 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 設 備	非 業 務 資 產	什 項 資 產	合 計
前年度決算資產原值	40,195	58,886	81,039	8,261	8,149			196,530
上年度預計新增資產原值	1,100		450	55	100			1,705
本年度預計新增資產原值	2,200		50					2,250
資產重估增值額								
本年度(12月底)止資產總額	43,495	58,886	81,539	8,316	8,249			200,485
本年度應提折舊額	962	980	452	35	41			2,470
勞務成本								
銷貨成本	627	570	230	20	6			1,453
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	335	410	222	15	35			1,017
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不含代管土地14,365千元。

## 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101年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	1,101,581	
加：		
以前年度公積撥充		
贖餘撥充		
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101年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	49,085	直接材料占製造成本72.17%。
直接人工	10,750	直接人工占製造成本15.81%。
製造費用	8,173	製造費用占製造成本12.02%。
製造成本	68,008	
加：期初在製品存貨		
減：期末在製品存貨		
製成品成本	68,008	
加：期初製成品存貨	4,508	
減：期末製成品存貨	4,508	
銷貨成本	68,008	
硝油炸藥	30,268	銷貨成本每公噸56,052元，（材料11,345元，人工10,750元，製造費用8,173元）。
乳膠炸藥	28,500	銷貨成本每公噸95,000元。
電雷管	6,900	銷貨成本每發46元。
非電雷管	2,340	銷貨成本每發78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101年度

單位：新臺幣千元

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
24,710	29,636	直接材料	49,085		49,085
24,710	29,636	材料及用品費	49,085		49,085
9,836	8,676	使用材料費	11,345		11,345
14,874	20,960	商品及醫療用品	37,740		37,740
11,133	10,297	直接人工	10,750		10,750
11,133	10,297	服務費用	10,750		10,750
11,133	10,297	一般服務費	10,750		10,750
8,777	9,922	製造費用	8,173	7,236	937
1,169	1,191	用人費用			
685	685	正式員額薪資			
25	32	超時工作報酬			
30	30	津貼			
175	209	獎金			
65	70	退休及卹償金			
189	165	福利費			
6,233	6,935	服務費用	6,580	5,678	902
586	630	水電費	672		672
52	180	旅運費	93	93	
4	10	印刷裝訂與廣告費			
386	580	修理保養及保固費	495	345	150
5,112	5,445	一般服務費	5,200	5,200	
93	90	專業服務費	120	40	80
106	125	材料及用品費	140	105	35
79	85	使用材料費	100	65	35
27	40	用品消耗	40	40	

## 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101年度

單位：新臺幣千元

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
1,269	1,671	折舊、折耗及攤銷	1,453	1,453	
527	620	土地改良物折舊	627	627	
564	595	房屋折舊	570	570	
171	430	機械及設備折舊	230	230	
	9	交通及運輸設備折舊	20	20	
7	17	什項設備折舊	6	6	
44,620	49,855	製造成本	68,008	7,236	60,772

## 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 101 年度

科 目	說 明
直接材料	編列 68,008 千元。
材料及用品費	編列 49,085 千元。
使用材料費	使用材料 11,345 千元。
商品及醫療用品	商品存貨 37,740 千元。
直接人工	編列 10,750 千元。
服務費用	編列 10,750 千元。
一般服務費	依業務需要編列 10,750 千元。
製造費用	編列 8,173 千元。
服務費用	編列 6,580 千元。
水電費	依業務需要編列電費 600 千元，水費 72 千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費 83 千元，其他旅運費 10 千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列一般房屋修護費 250 千元，機械及設備修護費 150 千元，交通及運輸設備修護費 50 千元，什項設備修護費 45 千元。
一般服務費	計時與計件人員酬金 5,200 千元。
專業服務費	委託考選訓練費 40 千元，委託檢驗(定)試驗認證費 80 千元。
材料及用品費	編列 140 千元。
使用材料費	依業務需要編列燃料 65 千元，物料 35 千元。
用品消耗	辦公用品 10 千元，化學藥劑與實驗用品 5 千元，其他 25 千元。
折舊、折耗及攤銷	編列 1,453 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 627 千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊 570 千元。
機器及設備折舊	依各類機器及設備使用年限，採直線法提列折舊 230 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 20 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 6 千元。

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 (-)
1,162,781	資 產	1,165,309	1,164,749	560
215,898	流動資產	218,656	217,876	780
161,778	現金	160,188	155,832	4,356
10,381	應收款項	19,729	18,305	1,424
42,978	存貨	37,978	42,978	-5,000
761	預付款項	761	761	
3,721	投資、長期應收款、貸墊 款及準備金	4,657	4,657	
3,721	準備金	4,657	4,657	
928,783	固定資產	927,617	927,837	-220
903,116	土地	903,116	903,116	
4,946	土地改良物	6,414	5,176	1,238
17,700	房屋及建築	15,705	16,685	-980
2,880	機械及設備	2,268	2,670	-402
5	交通及運輸設備	1	36	-35
136	什項設備	113	154	-41
14,379	其他資產	14,379	14,379	
14,379	什項資產	14,379	14,379	
1,162,781	合 計	1,165,309	1,164,749	560

## 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 (-)
23,393	負 債	24,889	24,329	560
4,766	流動負債	5,326	4,766	560
4,663	應付款項	5,223	4,663	560
103	預收款項	103	103	
18,627	其他負債	19,563	19,563	
18,627	什項負債	19,563	19,563	
1,139,388	淨 值	1,140,420	1,140,420	
1,101,581	基金	1,101,581	1,101,581	
1,101,581	基金	1,101,581	1,101,581	
187	公積	187	187	
187	資本公積	187	187	
26,473	累積餘絀	27,505	27,505	
26,473	累積賸餘	27,505	27,505	
11,147	淨值其他項目	11,147	11,147	
11,147	未實現重估增值	11,147	11,147	
1,162,781	合 計	1,165,309	1,164,749	560

註：101年度預算與99年度決算皆無信託代理與保證資產(負債)。

## 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
本年度預算數				68,008	
銷貨成本				68,008	
製成品銷貨成本				68,008	
工礦炸藥	公噸	540	56,052	30,268	材料11,345千元，人工10,750千元，生產費用8,173千元。
乳膠炸藥	公噸	300	95,000	28,500	
電雷管	發	150,000	46	6,900	
非電雷管	發	30,000	78	2,340	
上年度預算數				50,305	
勞務成本				450	
其他勞務成本				450	
廢彈處理	公噸	204	2,206	450	
銷貨成本				49,855	
製成品銷貨成本				49,855	
工礦炸藥	公噸	480	60,198	28,895	
乳膠炸藥	公噸	130	90,000	11,700	
電雷管	發	150,000	46	6,915	
非電雷管	發	35,000	67	2,345	
前年度決預算				43,345	
勞務成本				14	
其他勞務成本				14	
廢彈處理	公噸			14	
銷貨成本				43,331	
製成品銷貨成本				43,331	
工礦炸藥	公噸	390	72,967	28,457	
乳膠炸藥	公噸	80	90,075	7,206	

## 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
電雷管	發	106,479	46	4,894	
非電雷管	發	31,714	87	2,774	
(98)年度決算數				50,648	
勞務成本				59	
其他勞務成本				59	
廢彈處理	公噸			59	
銷貨成本				50,589	
製成品銷貨成本				50,589	
工礦炸藥	公噸	402	77,689	31,231	
乳膠炸藥	公噸	126	85,373	10,757	
電雷管	發	140,086	43	6,041	
非電雷管	發	31,369	82	2,560	
(97)年度決算數				57,815	
銷貨成本				57,815	
製成品銷貨成本				57,815	
工礦炸藥	公噸	543	68,670	37,288	
乳膠炸藥	公噸	90	85,944	7,735	
電雷管	發	204,497	40	8,139	
非電雷管	發	72,765	64	4,653	

## 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	4	-2	2	
職員	4	-2	2	
兼任人員	2		2	
其他兼任人員	2		2	1. 台南永康榮院、高雄榮總、岡山榮家等3家人事室組員分別輪流兼任龍崎工廠人事業務。 2. 台南永康榮院會計室主任兼任。
合計	6	-2	4	

註：101年預計進用契僱人力26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 退休金
					年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其他	
業務總支出部分									
行銷及業務費用	1,226		55	30	153	157			96
正式人員	1,226		55	30	153	157			96
職員	1,226		55	30	153	157			96
管理及總務費用	1,394		428	10	174	234			97
正式人員	1,394		428	10	174	234			97
職員	1,394		428	10	174	234			97
其他業務外費用									11,660
正式人員									11,660
職員									11,660
合 計	2,620		483	40	327	391			11,853

註：101年預計進用契僱人力預算編列18,696千元。

官兵輔導委員會

工廠

## 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				
		85			60		1,862		1,862
		85			60		1,862		1,862
		85			60		1,862		1,862
		90		127	20		2,574	60	2,634
		90		127	20		2,574	60	2,634
		90		127	20		2,574	60	2,634
							11,660		11,660
							11,660		11,660
							11,660		11,660
		175		127	80		16,096	60	16,156

## 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	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
17,603	18,114	用人費用	16,156		1,862	2,634	11,660
3,896	3,925	正式員額薪資	2,620		1,226	1,394	
55	60	聘僱及兼職人員薪資	60			60	
538	541	超時工作報酬	483		55	428	
98	99	津貼	40		30	10	
1,094	1,145	獎金	718		310	408	
11,192	11,630	退休及卹償金	11,853		96	97	11,660
730	714	福利費	382		145	237	
22,077	22,714	服務費用	22,461	17,330	1,137	1,594	2,400
625	678	水電費	713	672		41	
251	300	郵電費	290		225	65	
933	970	旅運費	1,087	93	724	270	
71	92	印刷裝訂與廣告費	81		31	50	
740	1,615	修理保養及保固費	1,072	495		573	4
47	50	保險費	50			50	
18,898	18,644	一般服務費	18,703	15,950	7	350	2,396
267	120	專業服務費	220	120		100	
245	245	公共關係費	245		150	95	
25,271	30,294	材料及用品費	49,674	49,225	5	444	
10,160	9,074	使用材料費	11,710	11,445		265	
237	260	用品消耗	224	40	5	179	
14,874	20,960	商品及醫療用品	37,740	37,740			
3	21	租金與利息	6		5	1	
3	20	地租及水租	5		5		
	1	什項設備租金	1			1	

## 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	銷貨 成本	行銷及業務 費	管理及總務 費用	其他業務 外費用
2,138	2,651	折舊、折耗及攤銷	2,470	1,453		1,017	
722	870	土地改良物折舊	962	627		335	
973	1,015	房屋折舊	980	570		410	
390	660	機械及設備折舊	452	230		222	
14	24	交通及運輸設備折舊	35	20		15	
39	82	什項設備折舊	41	6		35	
136	166	稅捐與規費(強制費)	150		135	15	
7	10	土地稅	7			7	
53	55	消費與行為稅	55		55		
76	101	規費	88		80	8	
253	242	會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	254			254	
14	20	會費	14			14	
239	222	捐助、補助與獎助	240			240	
151	36	短絀、賠償與保險給付					
151	36	各項短絀					
634	50	其他	100				100
634	50	其他費用	100				100
68,266	74,288	小 計	91,271	68,008	3,144	5,959	14,160
	3,796	加：期初在製品/在植農作物/在養畜殖品存貨	4,508	4,508			
	-3,796	減：期末在製品/在植農作物/在養畜殖品存貨	-4,508	-4,508			
3,796		加：期初製成品/農產品/畜殖品存貨					
-4,508		減：期末製成品/農產品/畜殖品存貨					
43		加：其他					
-620		減：其他					
66,977	74,288	合 計	91,271	68,008	3,144	5,959	14,160

本 頁 空 白



主辦會計人員：顏淑貞

主任  
顏淑貞

機關長官：許經世

廠長  
許經世