

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、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) 基金數額增減明細表.....	第 25 頁
(九) 成本彙總表.....	第 26 頁
(十) 員工人數彙計表.....	第 27 頁
(十一) 用人費用彙計表.....	第 28 ~ 31 頁
(十二) 各項費用彙計表.....	第 32 ~ 33 頁
(十三) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 34 頁

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
龍崎工廠

總說明

中華民國 101 年度

壹、業務計畫實施績效

- 一、工礦炸藥：本（101）年度銷量 431 公噸，較預算數 540 公噸，減少 109 公噸，約 20.19%，主要係受颱風影響，本廠花蓮和仁炸藥庫遭土石流掩埋重創，當月停止生產，客戶礦場亦遭肆虐，道路中斷，無法開工使用炸藥，致銷量減少。工礦炸藥收入 3,046 萬 4,014 元，較預算數 3,672 萬元，減少 625 萬 5,986 元，約 17.04%；工礦炸藥成本 2,971 萬 9,446 元，較預算數 3,026 萬 8,000 元，減少 54 萬 8,554 元，約 1.81%。
- 二、乳膠炸藥：本年度銷量 401 公噸，較預算數 300 公噸，增加 101 公噸，約 33.67%，主要係客戶需求增加，致銷量增加。乳膠炸藥收入 4,892 萬 8,470 元，較預算數 3,600 萬元，增加 1,292 萬 8,470 元，約 35.91%；乳膠炸藥成本 3,810 萬 4,120 元，較預算數 2,850 萬元，增加 960 萬 4,120 元，約 33.70%。
- 三、電雷管：本年度銷量 339,554 發，較預算數 150,000 發，增加 189,554 發，約 126.37%，主要係客戶需求增加，致銷量增加。電雷管收入 2,651 萬 7,190 元，較預算數 900 萬元，增加 1,751 萬 7,190 元，約 194.64%；電雷管成本 1,463 萬 7,381 元，較預算數 690 萬元，增加 773 萬 7,381 元，約 112.14%。
- 四、非電雷管：本年度僅銷售導爆索 250 公尺及切割索 12 套，非電雷管無銷量，較預算數 30,000 發，減少如列數，主要係客戶需求減少，致銷量減少。收入 19 萬 5,714 元，較預算數 270 萬元，減少 250 萬 4,286 元，約 92.75%；成本 16 萬 1,371 元，較預算數 234 萬元，減少 217 萬 8,629 元，約 93.10%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 1 億 0,725 萬 2,055 元，較預算數 8,442 萬元，增加 2,283 萬 2,055 元，約 27.05%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數 114 萬 6,667 元，較預算數增加如列數，主要係銷毀國軍逾期彈藥。
- (二)銷貨收入：決算數 1 億 0,610 萬 5,388 元，較預算數 8,442 萬元，增加 2,168 萬 5,388 元，約 25.69%，主要係國內工程用乳膠炸藥及電雷管等爆材需求增加所致。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
龍崎工廠

總說明

中華民國 101 年度

**二、業務成本與費用**

本年度業務成本與費用決算數 9,152 萬 1,264 元，較預算數 7,711 萬 1,000 元，增加 1,441 萬 0,264 元，約 18.69%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數 5 萬 3,000 元，較預算數增加如列數，主要係銷燬國軍逾期彈藥收入增加，致成本隨同增加。
- (二)銷貨成本：決算數 8,262 萬 2,318 元，較預算數 6,800 萬 8,000 元，增加 1,461 萬 4,318 元，約 21.49%，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 291 萬 5,089 元，較預算數 314 萬 4,000 元，減少 22 萬 8,911 元，約 7.28%，主要係摺節支出。
- (四)管理及總務費用：決算數 593 萬 0,857 元，較預算數 595 萬 5,000 元，減少 2 萬 8,143 元，約 0.47%，主要係摺節支出。

**三、業務外收入**

- (一)財務收入：決算數 109 萬 6,111 元，較預算數 149 萬元，減少 39 萬 3,889 元，約 26.44%，主要係利息收入減少。
- (二)其他業務外收入：決算數 765 萬 8,798 元，較預算數 1,011 萬元，減少 245 萬 1,202 元，約 24.25%，主要係蘇拉颱風來襲，花蓮和仁炸藥庫遭土石流掩埋重創，致寄庫管理費收入減少。

**四、業務外費用**

本年度業務外費用決算數 2,252 萬 6,813 元，較預算數 1,416 萬元，增加 836 萬 6,813 元，約 59.09%，主要係蘇拉颱風來襲，花蓮和仁炸藥庫遭土石流掩埋重創，支付救災費用 75 萬 7,219 元，值勤人員因公殉職撫卹金 292 萬 4,145 元，2 位員工工資遣費 372 萬 0,533 元及財產報廢損失 226 萬 2,757 元等。

**五、本年度餘絀**

收支相抵後，本期決算數賸餘 195 萬 8,887 元，較預算數 474 萬 9,000 元，減少 279 萬 0,113 元，約 58.75%。

**參、餘絀撥補實況**

本期賸餘 195 萬 8,887 元，連同以前年度未分配賸餘 2,647 萬 2,757 元，共有賸餘 2,843 萬元 1,644 元，除其他依法分配數 195 萬 8,887 元外，尚餘 2,647 萬 2,757 元，留待以後年度處理。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
龍崎工廠  
總說明

中華民國 101 年度

**肆、現金流量結果**

- 一、業務活動之淨現金流出本年度決算數 1,320 萬 5,175 元，與預算數流入 1,135 萬 5,000 元比較，由流入轉為流出，包括：
  - (一)本期賸餘 195 萬 8,887 元。
  - (二)調整非現金項目減少 1,516 萬 4,062 元，包括折舊及折耗 224 萬 5,161 元，處分資產短絀 226 萬 2,757 元，流動資產淨增 366 萬 9,267 元及流動負債淨減 1,600 萬 2,713 元。
- 二、投資活動之淨現金流出本年度決算數 146 萬 2,441 元，較預算數 225 萬元，減少 78 萬 7,559 元，約 35%，包括減少其他資產 2 萬 5,400 元，增加固定資產 146 萬 2,841 元，增加其他資產 2 萬 5,000 元。
- 三、融資活動之淨現金流出本年度決算數 36 萬 1,560 元，較預算數 474 萬 9,000 元，減少 438 萬 7,440 元，約 92.39%，包括增加其他負債 47 萬 9,440 元，減少其他負債 84 萬 1,000 元。
- 四、現金及約當現金之淨減 1,502 萬 9,176 元，係期末現金 1 億 6,218 萬 7,601 元，較期初現金 1 億 7,721 萬 6,777 元減少之數。

**伍、資產負債情況**

- 一、資產總額 11 億 6,527 萬 3,277 元，其中流動資產 2 億 1,936 萬 5,493 元，占 18.83%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 480 萬 2,160 元，占 0.41%；固定資產 9 億 2,672 萬 6,404 元，占 79.53%；其他資產 1,437 萬 9,220 元，占 1.23%。
- 二、負債總額 2,584 萬 2,751 元，占負債及淨值 2.22%，其中流動負債 655 萬 2,752 元，占 0.56%；其他負債 1,928 萬 9,999 元，占 1.66%。
- 三、淨值總額計 11 億 3,943 萬 0,526 元，占負債及淨值 97.78%，其中基金 11 億 0,158 萬 1,324 元，占負債及淨值 94.53%；公積 22 萬 9,820 元，占負債及淨值 0.02%；累積餘絀 2,647 萬 2,757 元，占負債及淨值 2.27%；淨值其他項目 1,114 萬 6,625 元，占負債及淨值 0.96%。

本 頁 空 白

## 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101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	84,420,000	100.00	107,252,055	100.00	22,832,055	27.05	100,190,492	100.00
勞務收入			1,146,667	1.07	1,146,667		1,563,564	1.56
其他勞務收入			1,146,667	1.07	1,146,667		1,563,564	1.56
銷貨收入	84,420,000	100.00	106,105,388	98.93	21,685,388	25.69	98,626,928	98.44
製成品銷貨收入	84,420,000	100.00	106,105,388	98.93	21,685,388	25.69	98,626,928	98.44
業務成本與費用	77,111,000	91.34	91,521,264	85.33	14,410,264	18.69	83,695,815	83.54
勞務成本			53,000	0.05	53,000		126,600	0.13
其他勞務成本			53,000	0.05	53,000		126,600	0.13
銷貨成本	68,008,000	80.56	82,622,318	77.04	14,614,318	21.49	75,365,518	75.22
製成品銷貨成本	68,008,000	80.56	82,622,318	77.04	14,614,318	21.49	75,365,518	75.22
行銷及業務費用	3,144,000	3.72	2,915,089	2.72	-228,911	-7.28	2,485,072	2.48
業務費用	3,144,000	3.72	2,915,089	2.72	-228,911	-7.28	2,485,072	2.48
管理及總務費用	5,959,000	7.06	5,930,857	5.53	-28,143	-0.47	5,718,625	5.71
管理費用及總務費用	5,959,000	7.06	5,930,857	5.53	-28,143	-0.47	5,718,625	5.71
業務賸餘(短絀一)	7,309,000	8.66	15,730,791	14.67	8,421,791	115.22	16,494,677	16.46
業務外收入	11,600,000	13.74	8,754,909	8.16	-2,845,091	-24.53	11,687,095	11.66
財務收入	1,490,000	1.76	1,096,111	1.02	-393,889	-26.44	1,361,995	1.36
利息收入	1,490,000	1.76	1,096,111	1.02	-393,889	-26.44	1,361,995	1.36
其他業務外收入	10,110,000	11.98	7,658,798	7.14	-2,451,202	-24.25	10,325,100	10.31
雜項收入	10,110,000	11.98	7,658,798	7.14	-2,451,202	-24.25	10,325,100	10.31
業務外費用	14,160,000	16.77	22,526,813	21.00	8,366,813	59.09	14,699,727	14.67
財務費用							60,994	0.06
兌換短絀							60,994	0.06
其他業務外費用	14,160,000	16.77	22,526,813	21.00	8,366,813	59.09	14,638,733	14.61
財產交易短絀			2,262,757	2.11	2,262,757			
雜項費用	14,160,000	16.77	20,264,056	18.89	6,104,056	43.11	14,638,733	14.61
業務外賸餘(短絀一)	-2,560,000	-3.03	-13,771,904	-12.84	-11,211,904	437.97	-3,012,632	-3.01
本期賸餘(短絀一)	4,749,000	5.63	1,958,887	1.83	-2,790,113	-58.75	13,482,045	13.46

## 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101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	32,254,000	100.00	28,431,644	100.00	-3,822,356	-11.85	39,954,802	100.00
本期賸餘	4,749,000	14.72	1,958,887	6.89	-2,790,113	-58.75	13,482,045	33.74
前期未分配賸餘	27,505,000	85.28	26,472,757	93.11	-1,032,243	-3.75	26,472,757	66.26
分配之部	4,749,000	14.72	1,958,887	6.89	-2,790,113	-58.75	13,482,045	33.74
其他依法分配數	4,749,000	14.72	1,958,887	6.89	-2,790,113	-58.75	13,482,045	33.74
未分配賸餘	27,505,000	85.28	26,472,757	93.11	-1,032,243	-3.75	26,472,757	66.26

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101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－）	4,749,000	1,958,887	-2,790,113	-58.75
調整非現金項目	6,606,000	-15,164,062	-21,770,062	-329.55
折舊及折耗	2,470,000	2,245,161	-224,839	-9.10
處理資產短絀（賸餘－）		2,262,757	2,262,757	
流動資產淨減（淨增－）	3,576,000	-3,669,267	-7,245,267	-202.61
流動負債淨增（淨減－）	560,000	-16,002,713	-16,562,713	-2,957.63
業務活動之淨現金流入(流出－)	11,355,000	-13,205,175	-24,560,175	-216.29
投資活動之現金流量				
減少無形資產、遞延借項及其他資產		25,400	25,400	
減少其他資產		25,400	25,400	
增加固定資產及遞耗資產	-2,250,000	-1,462,841	787,159	-34.98
增加固定資產	-2,250,000	-1,462,841	787,159	-34.98
增加無形資產、遞延借項及其他資產		-25,000	-25,000	
增加其他資產		-25,000	-25,000	
投資活動之淨現金流入(流出－)	-2,250,000	-1,462,441	787,559	-35.00
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		479,440	479,440	
增加其他負債		479,440	479,440	
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-841,000	-841,000	
減少其他負債		-841,000	-841,000	
賸餘分配款	-4,749,000		4,749,000	-100.00
其他依法分配款	-4,749,000		4,749,000	-100.00
融資活動之淨現金流入(流出－)	-4,749,000	-361,560	4,387,440	-92.39
現金及約當現金之淨增(淨減－)	4,356,000	-15,029,176	-19,385,176	-445.02
期初現金及約當現金	155,832,000	177,216,777	21,384,777	13.72
期末現金及約當現金	160,188,000	162,187,601	1,999,601	1.25

註：不影響現金流量之投資及融資活動：

1. 受贈固定資產，機械及設備與受贈公積同額增加41,860元。
2. 提撥員工退休及離職準備金607,300元，員工退休準備金孳息34,860元。

## 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101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	1,165,273,277	100.00	1,178,994,643	100.00	-13,721,366	-1.16
流動資產	219,365,493	18.83	231,319,107	19.62	-11,953,614	-5.17
現金	162,187,601	13.92	177,216,777	15.03	-15,029,176	-8.48
庫存現金	9,383		128		9,255	7,230.47
銀行存款	162,131,218	13.91	177,164,649	15.03	-15,033,431	-8.49
零用及週轉金	47,000		52,000		-5,000	-9.62
應收款項	12,345,114	1.06	17,613,298	1.49	-5,268,184	-29.91
應收票據	4,644,988	0.40	6,750,202	0.57	-2,105,214	-31.19
備抵呆帳－應收票據(-)	-74,805	-0.01	-74,805	-0.01		
應收帳款	7,770,895	0.67	10,729,741	0.91	-2,958,846	-27.58
備抵呆帳－應收帳款(-)	-96,358	-0.01	-96,358	-0.01		
應收利息	40,394		51,018		-10,624	-20.82
其他應收款	60,000	0.01	253,500	0.02	-193,500	-76.33
存貨	43,972,981	3.77	36,196,017	3.07	7,776,964	21.49
原料	1,058,759	0.09	3,962,408	0.34	-2,903,649	-73.28
物料	8,628,099	0.74	9,048,661	0.77	-420,562	-4.65
商品存貨	30,667,244	2.63	20,396,774	1.73	10,270,470	50.35
製成品	3,618,879	0.31	2,788,174	0.24	830,705	29.79
預付款項	859,797	0.07	293,015	0.02	566,782	193.43
預付費用	189,782	0.02	193,082	0.02	-3,300	-1.71
留抵稅額	660,377	0.06	99,933	0.01	560,444	560.82
其他預付款	9,638				9,638	
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,802,160	0.41	4,160,000	0.35	642,160	15.44
準備金	4,802,160	0.41	4,160,000	0.35	642,160	15.44
退休及離職準備金	4,802,160	0.41	4,160,000	0.35	642,160	15.44
固定資產	926,726,404	79.53	929,135,916	78.81	-2,409,512	-0.26
土地	903,116,864	77.50	903,116,864	76.60		
土地	903,116,864	77.50	903,116,864	76.60		
土地改良物	6,713,419	0.58	6,150,827	0.52	562,592	9.15
土地改良物	43,245,065	3.71	42,165,728	3.58	1,079,337	2.56
累計折舊－土地改良物(-)	-36,531,646	-3.14	-36,014,901	-3.05	-516,745	1.43

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101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	14,361,835	1.23	16,879,289	1.43	-2,517,454	-14.91
房屋及建築	56,024,520	4.81	58,922,836	5.00	-2,898,316	-4.92
累計折舊－房屋及建築(-)	-41,662,685	-3.58	-42,043,547	-3.57	380,862	-0.91
機械及設備	2,323,931	0.20	2,638,054	0.22	-314,123	-11.91
機械及設備	77,829,193	6.68	78,723,621	6.68	-894,428	-1.14
累計折舊－機械及設備(-)	-75,505,262	-6.48	-76,085,567	-6.45	580,305	-0.76
交通及運輸設備	49,512		81,798	0.01	-32,286	-39.47
交通及運輸設備	6,532,990	0.56	7,577,276	0.64	-1,044,286	-13.78
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-6,483,478	-0.56	-7,495,478	-0.64	1,012,000	-13.50
什項設備	160,843	0.01	269,084	0.02	-108,241	-40.23
什項設備	7,006,780	0.60	7,169,891	0.61	-163,111	-2.27
累計折舊－什項設備(-)	-6,845,937	-0.59	-6,900,807	-0.59	54,870	-0.80
其他資產	14,379,220	1.23	14,379,620	1.22	-400	
什項資產	14,379,220	1.23	14,379,620	1.22	-400	
存出保證金	14,000		14,400		-400	-2.78
催收款項	768,693	0.07	1,482,204	0.13	-713,511	-48.14
備抵呆帳－催收款項(-)	-768,693	-0.07	-1,482,204	-0.13	713,511	-48.14
代管資產	14,365,220	1.23	14,365,220	1.22		
合 計	1,165,273,277	100.00	1,178,994,643	100.00	-13,721,366	-1.16

## 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101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	25,842,751	2.22	39,605,977	3.36	-13,763,226	-34.75
流動負債	6,552,752	0.56	20,596,578	1.75	-14,043,826	-68.19
應付款項	6,450,212	0.55	20,490,999	1.74	-14,040,787	-68.52
應付帳款			1,900,000	0.16	-1,900,000	-100.00
應付代收款	128,676	0.01	149,089	0.01	-20,413	-13.69
應付費用	4,167,832	0.36	4,499,922	0.38	-332,090	-7.38
應付稅款	194,817	0.02	459,943	0.04	-265,126	-57.64
其他應付款	1,958,887	0.17	13,482,045	1.14	-11,523,158	-85.47
預收款項	102,540	0.01	105,579	0.01	-3,039	-2.88
預收貨款			3,039		-3,039	-100.00
其他預收款	102,540	0.01	102,540	0.01		
其他負債	19,289,999	1.66	19,009,399	1.61	280,600	1.48
什項負債	19,289,999	1.66	19,009,399	1.61	280,600	1.48
存入保證金	122,619	0.01	484,179	0.04	-361,560	-74.67
應付退休及離職金	4,802,160	0.41	4,160,000	0.35	642,160	15.44
應付代管資產	14,365,220	1.23	14,365,220	1.22		
淨 值	1,139,430,526	97.78	1,139,388,666	96.64	41,860	
基金	1,101,581,324	94.53	1,101,581,324	93.43		
基金	1,101,581,324	94.53	1,101,581,324	93.43		
基金	1,101,581,324	94.53	1,101,581,324	93.43		
公積	229,820	0.02	187,960	0.02	41,860	22.27
資本公積	229,820	0.02	187,960	0.02	41,860	22.27
受贈公積	229,820	0.02	187,960	0.02	41,860	22.27
累積餘絀	26,472,757	2.27	26,472,757	2.25		
淨值其他項目	11,146,625	0.96	11,146,625	0.95		
未實現重估增值	11,146,625	0.96	11,146,625	0.95		
未實現重估增值	11,146,625	0.96	11,146,625	0.95		
合 計	1,165,273,277	100.00	1,178,994,643	100.00	-13,721,366	-1.16

註：「信託代理與保證資產（負債）」科目，本年度無決算數。

「信託代理與保證資產（負債）」科目，上年度無決算數。

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101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	84,420,000	107,252,055	22,832,055	27.05	
勞務收入		1,146,667	1,146,667		
其他勞務收入		1,146,667	1,146,667		
銷燬逾期飛彈		1,146,667	1,146,667		銷毀國軍逾期彈藥。
銷貨收入	84,420,000	106,105,388	21,685,388	25.69	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。
製成品銷貨收入	84,420,000	106,105,388	21,685,388	25.69	
硝油炸藥	36,720,000	30,464,014	-6,255,986	-17.04	
乳膠炸藥	36,000,000	48,928,470	12,928,470	35.91	
非電雷管	2,700,000	195,714	-2,504,286	-92.75	
電雷管	9,000,000	26,517,190	17,517,190	194.64	
業務外收入	11,600,000	8,754,909	-2,845,091	-24.53	
財務收入	1,490,000	1,096,111	-393,889	-26.44	
利息收入	1,490,000	1,096,111	-393,889	-26.44	
其他業務外收入	10,110,000	7,658,798	-2,451,202	-24.25	
雜項收入	10,110,000	7,658,798	-2,451,202	-24.25	蘇拉颱風來襲，花蓮和仁炸藥庫遭土石流掩埋重創，致寄庫管理費收入減少。
合 計	96,020,000	116,006,964	19,986,964	20.82	

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
勞務成本		53,000	53,000		銷毀國軍逾期彈藥之相關成本。
其他勞務成本		53,000	53,000		
服務費用		12,500	12,500		
水電費		1,000	1,000		
一般服務費		11,500	11,500		
材料及用品費		4,500	4,500		
用品消耗		4,500	4,500		
租金與利息		36,000	36,000		
地租及水租		6,000	6,000		
房租		30,000	30,000		

註：一般服務費內含契僱人員值班費(計時計件人員酬金)無預算數，決算數11,500元，因人數已於銷貨成本填列，本

## 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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
銷貨成本	68,008,000	82,622,318	14,614,318	21.49	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，致成本相對增加。
製成品銷貨成本	68,008,000	82,622,318	14,614,318	21.49	
硝油炸藥	30,268,000	29,719,446	-548,554	-1.81	
乳膠炸藥	28,500,000	38,104,120	9,604,120	33.70	
非電雷管	2,340,000	161,371	-2,178,629	-93.10	
電雷管	6,900,000	14,637,381	7,737,381	112.14	

註：一般服務費內含契僱人力23人(行政業務8人、工業產品生產與銷售15人)，計時計件人員酬金預算數15,950,000元

(行政業務6,016,000元、工業產品生產與銷售9,934,000元)，決算數17,167,047元(行政業務6,499,695元、工業產

## 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	3,144,000	2,915,089	-228,911	-7.28	
業務費用	3,144,000	2,915,089	-228,911	-7.28	
用人費用	1,862,000	1,962,870	100,870	5.42	
正式員額薪資	1,226,000	1,223,140	-2,860	-0.23	
超時工作報酬	55,000	55,856	856	1.56	
津貼	30,000	30,000			
獎金	310,000	362,770	52,770	17.02	覈實支付。
退休及卹償金	96,000	98,112	2,112	2.20	
福利費	145,000	192,992	47,992	33.10	覈實支付。
服務費用	1,137,000	828,298	-308,702	-27.15	
郵電費	225,000	168,116	-56,884	-25.28	撙節支出。
旅運費	724,000	482,439	-241,561	-33.36	撙節支出。
印刷裝訂與廣告費	31,000	25,218	-5,782	-18.65	撙節支出。
一般服務費	7,000	2,535	-4,465	-63.79	撙節支出。
公共關係費	150,000	149,990	-10	-0.01	
材料及用品費	5,000	4,963	-37	-0.74	
用品消耗	5,000	4,963	-37	-0.74	
租金與利息	5,000	17,854	12,854	257.08	
地租及水租	5,000	17,854	12,854	257.08	花蓮和仁炸藥庫土地租金增加。
稅捐與規費(強制費)	135,000	101,104	-33,896	-25.11	
消費與行為稅	55,000	40,216	-14,784	-26.88	覈實支付。
規費	80,000	60,888	-19,112	-23.89	覈實支付。

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	5,959,000	5,930,857	-28,143	-0.47	
管理費用及總務費用	5,959,000	5,930,857	-28,143	-0.47	
用人費用	2,634,000	2,749,485	115,485	4.38	
正式員額薪資	1,394,000	1,394,940	940	0.07	
聘僱及兼職人員薪資	60,000	62,500	2,500	4.17	
超時工作報酬	428,000	430,892	2,892	0.68	
津貼	10,000	14,400	4,400	44.00	覈實支付。
獎金	408,000	408,458	458	0.11	
退休及卹償金	97,000	99,360	2,360	2.43	
福利費	237,000	338,935	101,935	43.01	伙食補助費及依銷售營業額所提撥之福利金增加。
服務費用	1,594,000	1,451,548	-142,452	-8.94	
水電費	41,000	23,457	-17,543	-42.79	撙節支出。
郵電費	65,000	52,657	-12,343	-18.99	撙節支出。
旅運費	270,000	209,652	-60,348	-22.35	撙節支出。
印刷裝訂與廣告費	50,000	46,788	-3,212	-6.42	
修理保養及保固費	573,000	206,646	-366,354	-63.94	撙節支出。
保險費	50,000	41,128	-8,872	-17.74	覈實支付。
一般服務費	350,000	626,220	276,220	78.92	聘僱短期性勞動契約工2員，協助檔案清理作業。
專業服務費	100,000	150,000	50,000	50.00	委託聯正律師事務所代辦民事宋泰鉉道路通行訴訟案及劉英俊損害賠償訴訟案費用。
公共關係費	95,000	95,000			
材料及用品費	444,000	396,472	-47,528	-10.70	
使用材料費	265,000	200,077	-64,923	-24.50	撙節支出。
用品消耗	179,000	196,395	17,395	9.72	
租金與利息	1,000	192,000	191,000	19,100.00	
交通及運輸設備租金		192,000	192,000		交通設備報廢，爰辦理租用。
什項設備租金	1,000		-1,000	-100.00	覈實提列折舊費用。

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
折舊折耗及攤銷	1,017,000	915,239	-101,761	-10.01	
土地改良物折舊	335,000	303,987	-31,013	-9.26	
房屋折舊	410,000	349,234	-60,766	-14.82	
機械及設備折舊	222,000	205,089	-16,911	-7.62	
交通及運輸設備折舊	15,000	13,823	-1,177	-7.85	
什項設備折舊	35,000	43,106	8,106	23.16	
稅捐與規費(強制費)	15,000	14,113	-887	-5.91	
土地稅	7,000	6,843	-157	-2.24	
規費	8,000	7,270	-730	-9.13	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	254,000	212,000	-42,000	-16.54	
會費	14,000	14,000			
捐助補助與獎助	240,000	198,000	-42,000	-17.50	

註:

- 1.一般服務費內含契僱人力2人(行政業務)，計時計件人員酬金無預算數，決算數258,000元；契僱人員值班費(計時計件人員酬金)預算數350,000元，決算數368,220元，因人數已於銷貨成本填列，本表不重複計列。
- 2.公共關係費決算數95,000元，與預算數相同。

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外費用	14,160,000	22,526,813	8,366,813	59.09	
其他業務外費用	14,160,000	22,526,813	8,366,813	59.09	
財產交易短絀		2,262,757	2,262,757		
短絀、賠償與保險給付		2,262,757	2,262,757		
各項短絀		2,262,757	2,262,757		原物料災損593,705元，報廢花蓮和仁火藥庫之房屋及建築與什項設備之短絀1,669,025元。
雜項費用	14,160,000	20,264,056	6,104,056	43.11	
用人費用	11,660,000	18,173,012	6,513,012	55.86	
聘僱及兼職人員薪資		2,500			
退休及卹償金	11,660,000	18,170,512	6,510,512	55.84	廠員2人資遣費3,720,533元，及因蘇拉颱風來襲，本廠花蓮和仁炸藥庫遭土石流掩埋，支付因公殉職值勤人員撫卹金2,924,145元。
服務費用	2,400,000	1,333,825	-1,066,175	-44.42	
修理保養及保固費	4,000		-4,000	-100.00	撙節支出。
一般服務費	2,396,000	1,333,825	-1,062,175	-44.33	調整花蓮和仁炸藥庫3位廠員溢提列考績及年終獎金。
其他	100,000	757,219	657,219	657.22	
其他費用	100,000	757,219	657,219	657.22	蘇拉颱風來襲，花蓮和仁炸藥庫遭土石流掩埋重創之救災費用。

註：一般服務費內含契僱人力3人(行政業務)，計時計件人員酬金預算數2,396,000元，決算數1,333,825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
原值	42,165,728	58,922,836	78,723,621	7,577,276
減：以前年度已提折舊數	36,014,901	42,043,547	76,085,567	7,495,478
上年度期末帳面價值	6,150,827	16,879,289	2,638,054	81,798
加：本年度新增資產價值	1,429,337		75,364	
減：本年度減少資產價值		1,616,132		
加減：調整欄				
減：本年度提列折舊數	866,745	901,322	389,487	32,286
本年度期末帳面價值	6,713,419	14,361,835	2,323,931	49,512
本年度提列折舊數				
勞務成本				
銷貨成本	562,758	552,088	184,398	18,463
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	303,987	349,234	205,089	13,823
其他業務費用				
其他業務外費用				
合計	866,745	901,322	389,487	32,286

註：

1. 本年度新增資產價值內含增置土地改良物1,429,337元、機械及設備33,504元與受贈機械及設備41,860元。
2. 本年度減少資產價值，包括：
  - (1) 報廢無殘值土地改良物原值350,000元，累計折舊350,000元。
  - (2) 報廢無殘值房屋及建築原值76,656元，累計折舊76,656元。
  - (3) 報廢花蓮和仁火藥庫4座、獨立走廊、沉砂池等房屋及建築原值2,821,660元，累計折舊1,205,528元，財產報廢短絀1,616,132元。

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
7,169,891				194,559,352
6,900,807				168,540,300
269,084				26,019,052
				1,504,701
52,920				1,669,052
				2,245,161
55,321				23,609,540
160,843				
				1,329,922
12,215				
				915,239
43,106				
				2,245,161
55,321				

(4)報廢無殘值機械設備原值969,792元，累計折舊969,792元。

(5)報廢無殘值交通及運輸設備原值1,044,286元，累計折舊1,044,286元。

(6)報廢無殘值什項設備原值96,963元，累計折舊96,963元。

(7)報廢花蓮和仁火藥庫什項設備防盜系統，原值66,148元，累計折舊13,228元，財產報廢短絀52,920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		2,200,000			2,200,000	1,429,337	-770,663	
土地改良物		2,200,000			2,200,000	1,429,337	-770,663	
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		50,000			50,000	33,504	-16,496	
機械及設備		50,000			50,000	33,504	-16,496	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
什項設備								
什項設備								
購建中固定資產								
小計		2,250,000			2,250,000	1,462,841	-787,159	
撥入受贈及整理								
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備						41,860	41,860	
交通及運輸設備								
什項設備								
小計						41,860	41,860	
合計		2,250,000			2,250,000	1,504,701	-745,299	

## 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

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					2,250,000			2,250,000
土地								
土地改良物					2,200,000			2,200,000
土地改良物					2,200,000			2,200,000
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					50,000			50,000
機械及設備					50,000			50,000
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
什項設備								
什項設備								
購建中固定資產								
合計					2,250,000			2,250,000

## 官兵輔導委員會

## 工廠

## 預算與實際進度比較表

101 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%	
	2,250,000		1,462,841	65.02	1,462,841	65.02	颱風災後復建工程結餘款。
	2,200,000		1,429,337	64.97	1,429,337	64.97	
	2,200,000		1,429,337	64.97	1,429,337	64.97	
	50,000		33,504	67.01	33,504	67.01	擲節支出。
	50,000		33,504	67.01	33,504	67.01	
	2,250,000		1,462,841	65.02	1,462,841	65.02	

## 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101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			68,008,000		82,622,318			14,614,318	21.49	
工業產品供銷			68,008,000		82,622,318			14,614,318	21.49	
工礦炸藥	公噸	540	30,268,000	431	29,719,446	-109	-20.19	-548,554	-1.81	
乳膠炸藥	公噸	300	28,500,000	401	38,104,120	101	33.67	9,604,120	33.70	
非電雷管	發	30,000	2,340,000		161,371	-30,000	-100.00	-2,178,629	-93.10	
電雷管	發	#####	6,900,000	#####	14,637,381	189,554	126.37	7,737,381	112.14	
技術合作及勞務服務					53,000			53,000		
工商服務	元			212	53,000	212		53,000		

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101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	49,085,000	10,857,631	-38,227,369	-77.88	
加：直接人工	10,750,000	10,530,666	-219,334	-2.04	
加：製造費用	8,173,000	9,161,854	988,854	12.10	
= 製造成本	68,008,000	30,550,151	-37,457,849	-55.08	
加：期初在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨	4,508,000		-4,508,000	-100.00	
減：期末在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨	4,508,000		-4,508,000	-100.00	
= 製成品成本	68,008,000	30,550,151	-37,457,849	-55.08	
加：期初製成品／農產品／畜殖品存貨		2,788,174	2,788,174		
加：期初商品存貨		20,396,774	20,396,774		
加：購入商品		63,173,713	63,173,713		
減：期末製成品／農產品／畜殖品存貨		3,618,879	3,618,879		
減：期末商品存貨		30,667,244	30,667,244		
減：撥出給各單位		371	371		試爆乳膠炸藥71元、電雷管300元。
= 銷貨成本	68,008,000	82,622,318	14,614,318	21.49	
硝油炸藥	30,268,000	29,719,446	-548,554	-1.81	
乳膠炸藥	28,500,000	38,104,120	9,604,120	33.70	
非電雷管	2,340,000	161,371	-2,178,629	-93.10	
電雷管	6,900,000	14,637,381	7,737,381	112.14	

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

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
業務支出部分	4	4		
專任人員	2	2		
職員	2	2		
技工				
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		
總 計	4	4		

註：進用契僱人力28人(行政業務13人、工業產品生產與銷售15人)。

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						
其他業務成本						
行銷及業務費用	1,226,000		55,000	30,000	310,000	96,000
管理及總務費用	1,394,000		428,000	10,000	408,000	97,000
其他業務費用						
其他業務外費用						11,660,000
合 計	2,620,000		483,000	40,000	718,000	11,853,000

註：

1. 進用契僱人力預算數18,346,000元(行政業務8,412,000元、工業產品生產與銷售9,934,000元)，決算數
2. 契僱人員值班費預算數350,000元，決算數379,720元。

## 官兵輔導委員會

## 工廠

## 彙計表

101年度

單位：新臺幣元

預 算 數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
	145,000		1,862,000		1,862,000
	237,000		2,574,000	60,000	2,634,000
			11,660,000		11,660,000
	382,000		16,096,000	60,000	16,156,000

18,758,872元(行政業務8,091,520元、工業產品生產與銷售10,667,352元)。

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						
其他業務成本						
行銷及業務費用	1,223,140		55,856	30,000	362,770	98,112
管理及總務費用	1,394,940		430,892	14,400	408,458	99,360
其他業務費用						
其他業務外費用						18,170,512
合 計	2,618,080		486,748	44,400	771,228	18,367,984

## 官兵輔導委員會

## 工廠

## 彙計表

101 年度

單位：新臺幣元

決 算 數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
	192,992		1,962,870		1,962,870
	338,935		2,686,985	62,500	2,749,485
			18,170,512	2,500	18,173,012
	531,927		22,820,367	65,000	22,885,367

## 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：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	16,156,000	22,885,367	6,729,367	41.65
正式員額薪資	2,620,000	2,618,080	-1,920	-0.07
聘僱及兼職人員薪資	60,000	65,000	5,000	8.33
超時工作報酬	483,000	486,748	3,748	0.78
津貼	40,000	44,400	4,400	11.00
獎金	718,000	771,228	53,228	7.41
退休及卹償金	11,853,000	18,367,984	6,514,984	54.96
福利費	382,000	531,927	149,927	39.25
服務費用	22,461,000	21,807,403	-653,597	-2.91
水電費	713,000	559,534	-153,466	-21.52
郵電費	290,000	220,773	-69,227	-23.87
旅運費	1,087,000	781,464	-305,536	-28.11
印刷裝訂與廣告費	81,000	72,006	-8,994	-11.10
修理保養及保固費	1,072,000	570,653	-501,347	-46.77
保險費	50,000	41,128	-8,872	-17.74
一般服務費	18,703,000	19,141,127	438,127	2.34
專業服務費	220,000	175,728	-44,272	-20.12
公共關係費	245,000	244,990	-10	
材料及用品費	49,674,000	64,347,804	14,673,804	29.54
使用材料費	11,710,000	11,165,653	-544,347	-4.65
用品消耗	224,000	279,279	55,279	24.68
商品及醫療用品	37,740,000	52,902,872	15,162,872	40.18
租金與利息	6,000	245,854	239,854	3,997.57
地租及水租	5,000	23,854	18,854	377.08
房租		30,000	30,000	
交通及運輸設備租金		192,000	192,000	
什項設備租金	1,000		-1,000	-100.00
折舊、折耗及攤銷	2,470,000	2,245,161	-224,839	-9.10
土地改良物折舊	962,000	866,745	-95,255	-9.90
房屋折舊	980,000	901,322	-78,678	-8.03

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：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
機械及設備折舊	452,000	389,487	-62,513	-13.83
交通及運輸設備折舊	35,000	32,286	-2,714	-7.75
什項設備折舊	41,000	55,321	14,321	34.93
稅捐與規費(強制費)	150,000	115,217	-34,783	-23.19
土地稅	7,000	6,843	-157	-2.24
消費與行為稅	55,000	40,216	-14,784	-26.88
規費	88,000	68,158	-19,842	-22.55
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	254,000	212,000	-42,000	-16.54
會費	14,000	14,000		
捐助、補助與獎助	240,000	198,000	-42,000	-17.50
短絀與賠償給付		2,262,757	2,262,757	
各項短絀		2,262,757	2,262,757	
其他	100,000	757,219	657,219	657.22
其他費用	100,000	757,219	657,219	657.22
加：期初在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨	4,508,000		-4,508,000	-100.00
減：期末在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨	-4,508,000		4,508,000	-100.00
加：期初製成品／農產品／畜殖品存貨		2,788,174	2,788,174	
減：期末製成品／農產品／畜殖品存貨		-3,618,879	-3,618,879	
合計	91,271,000	114,048,077	22,777,077	24.96

## 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 101 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	244,990	-10		
國外旅費					
廣告費					
業務宣導費					
公共關係費	245,000	244,990	-10		
統計所需項目	56,726,000	72,346,202	15,620,202	27.54	
員工通勤交通費	40,000	39,600	-400	-1.00	
計時及計件酬金	18,696,000	19,138,592	442,592	2.37	
商品	37,740,000	52,902,872	15,162,872	40.18	
一般土地租金	5,000	23,854	18,854	377.08	
宿舍折舊	245,000	241,284	-3,716	-1.52	