

國軍生產及服務作業基金

總 說 明

中華民國 105 年度

本部原「國軍醫院附設民眾診療作業基金」、「國軍生產作業基金」、「國軍服務作業基金」及「國軍福利及文教作業」，奉行政院台(86)孝授三字第 09915 號及台(86)孝授四字第 09914 號及台(88)孝授四字第 03191 號函核定，合併成立為「國軍生產及服務作業基金」（以下簡稱本基金）。另奉行政院台(88)防字第 29755 號及台(89)孝一字第 2663 號函核定於 90 年度將「國軍文藝活動中心」及「軍人儲蓄作業基金」納入「國軍生產及服務作業基金」實施；另本部為精進副食供應業務，提升副食品質以維護官兵權益，於 94 年 11 月 11 日以賦貴字第 940002478 號令核定自 95 年 7 月 1 日起將副食供應業務自福利及文教作業劃分後獨立運作。為應本部營運管理需要，本基金依業務屬性與專業分工原則，區分為醫療、生產、服務、福利及文教、軍人儲蓄與副供等 6 個事業部，並明確各事業部管理機構組織層級之事權分工，以達本基金管理及財務綜效；本年度決算實況如下：

一、業務計畫實施績效：

(一)醫療事業：

醫療事業辦理一般民眾及各種醫療保險診療保健事項；蒐集民間病例，推展國軍醫院臨床教學與醫學研究發展，以提升醫療品質；增進軍醫人員（醫事人員）專業訓練，人才培育深造教育，提升軍醫人員本職學能，以服務官兵、眷屬及民眾。年度實施績效說明如后：

- 1.門診病患醫療：門診病患實際數為 568 萬 5,804 人次，較預算數 536 萬 4,074 人次，增加 32 萬 1,730 人次，比率為 6.00%，每日實際平均門診為 1 萬 5,578 人次（以 365 日計）。
- 2.住院病患醫療：住院病患實際數為 170 萬 8,664 人日，較預算數 163 萬 9,771 人日，增加 6 萬 8,893 人日，比率為 4.20%，每日實際平均住院為 4,682 人日（以 365 日計）。
- 3.病患膳食：用餐病患實際數為 113 萬 4,123 人日，較預算數 106 萬 5,300 人日，增加 6 萬 8,823 人日，比率為 6.46%，每日實際平均用餐為 3,108 人日（以 365 日計）。

國軍生產及服務作業基金

總 說 明

中華民國 105 年度

4.配合政府六大施政重點之「健全福利保障體系，落實社會公平正義，營造永續發展環境」計畫：

(1)配合政府醫療政策，維護全民健康，辦理一般民眾及各種醫療保險診療保健事項。

(2)蒐集民間病例，推展國軍醫院臨床教學與醫學研究發展，以提生醫療品質。

(3)增進軍醫人員（醫事人員）專業訓練，人才培育深造教育，提升軍醫人員本職學能，以服務官兵、眷屬及民眾。

(4)配合國家醫療網計畫，健全國家醫療體系，全民健康保險制度及全國醫療資源之整合與服務社會。

5.本年度實際門診病患人次、住院病患醫療人日及病患膳食人日等 3 項營運項目，均已圓滿達成預期目標。

(二)生產事業：

政府為建立自主之國防工業，提升整體國軍及動員戰力，設置「國軍生產作業基金」，藉以建立武器裝備生產體系，強化營運管理及研究發展，並結合民間工業，以增進生產效能與品質，使國軍軍品生產達到公開化、企業化之目的。92 年 10 月 1 日因配合國防組織調整，管理機構業務由前聯勤司令部移轉軍備局統轄，本年度實施績效說明如后：

1. 兵工類產品，實際數 52 億 8,517 萬 4,212.61 元，較預算數 71 億 6,876 萬 8,000 元，減少 18 億 8,359 萬 3,787.39 元，比率為 -26.27%，主要係「40 公厘榴彈槍裝步戰鬥車」本年度實際耗用材料成本較預算數為低所致。

2.測量類產品，實際數 4 億 6,207 萬 2,184.52 元，較預算數 10 億 6,756 萬 1,000 元，減少 6 億 548 萬 8,815.48，比率為-56.72%，主要係「TS96 式雙(單)眼單筒夜視鏡(含 4x 鏡頭)」關鍵料件「光放管」因原購案驗收不合格，交期延至 106 年所致。

國軍生產及服務作業基金

總 說 明

中華民國 105 年度

- 3.經理類產品，實際數 5 億 6,556 萬 2,592.57 元，較預算數 3 億 6,373 萬 3,000 元，增加 2 億 182 萬 9,592.57 元，比率為 55.49%，係新增製繳「CB-99 式數位迷彩長統帆布皮鞋」及「AS-102 式運動鞋」所致。
- 4.因應內、外在經營環境之快速變遷，積極籌劃各項外銷市場拓展、加速商情蒐集、持續強化經營管理、產銷作業、財務控制並嚴謹生產管理督管機制，以提升策略規劃與決策品質。
- 5.遵照國防工業獨立自主之政策指示，依國防部「十年建軍構想」及軍種「五年兵力整建計畫」，結合三軍作戰需求，以建立高科技傳統武器裝備研製與改進為目標，採自力研發、學術合作與技術引進等方式進行研發工作；另透過三軍後勤工作協調會及參訪廣蒐三軍未來戰備需求，訂定研發方向與執行項目，並持續蒐集相關技術資料，作為研製參考。
- 6.積極推展管理資訊整合系統，利用現有網路架構，連接營運及各責任中心資料系統，並持續配合國防部積極推展「軍備事務資訊化投資案」，可整合各責任中心原有生產、物管、主計等資訊系統，增加經營環境資訊，俾提升工作效率；另配合員工訓練業務推展、增進員工職務知能、厚植人力資源，持續辦理專業人員及技能性人員訓練，加強工場安全訓練、培訓工安衛生管理人員，以提升官兵員工之工業安全專業技能及知識。
- 7.為提高材料管理績效，嚴格要求各單位材料先期存量管制，清查庫存材料、可代用材料等，再行決定採購數量，並於進庫後，積極追蹤領用情況，俾控制合理庫存量；另定期派員赴各單位實地檢核庫儲管理情形，針對各單位採購及材料管理作業缺失，要求檢討改進，以提高材料週轉率。
- 8.加強宣導環保觀念，並推行各責任中心污染防治計畫，本年度繼續投入各項廢水處理、粉塵搜集處理等各項重大措施，以符合環

國軍生產及服務作業基金

總 說 明

中華民國 105 年度

境保護相關規定，善盡環境保護責任。

(三)服務事業：

服務事業係為有效運用國軍服務設施，提供官兵、員工、榮民、後備軍人及眷屬正當休閒環境，奉行政院核定設置。本事業以需求服務為導向，藉合理之收費提供勞務服務，俾利達成企業化管理及永續經營之目標，並對國軍官兵安定軍心、提升戰力具有相當貢獻，本年度實施績效說明如后：

- 1.餐飲服務：實際數為 49 萬 2,001 人次，較預算數 50 萬 8,530 人次，減少 1 萬 6,529 人次，比率為-3.25%，每日實際平均服務為 1,348 人次（以 365 日計）。
- 2.客房服務：實際數為 7 萬 1,811 人次，較預算數 6 萬 5,200 人次，增加 6,611 人次，比率為 10.14%，每日實際平均服務為 198 人次（以 365 日計）。
- 3.球場服務：實際數為 8 萬 9,072 人次，較預算數 10 萬人次，減少 1 萬 928 人次，比率為-10.93%，每日實際平均服務為 244 人次（以 365 日計）。
- 4.以上全年度實際服務 65 萬 2,884 人次，較預計提供服務 67 萬 3,730 人次，減少 2 萬 846 人次，比率為-3.09%。
- 5.為有效運用國軍服務設施，未來將整合國軍現有餐飲、招待所及球場等各項服務設施，提供國軍現職及退伍官兵、眷屬優質舒適之休閒渡假場所；另積極配合政府推動心靈改革及提倡正當休閒活動、改善官兵生活品質等各項社會福利工作，以安定軍心，達成支前安後之任務，鞏固國家安全。

(四)福利及文教事業：

福利及文教事業統籌國軍福利品採購，供應國軍官兵、榮民、眷屬各種生活必需品等，以提升生活品質；另發行青年日報，並配合國軍文宣政策及國內外政情發展，執行相關文宣工作，提升國軍形

國軍生產及服務作業基金

總 說 明

中華民國 105 年度

象；以及提供國軍文藝活動中心之休閒場所等，本年度實施績效說明如后：

本年度提供文教事業（報紙、刊物發行及承印）實際發行數 902 萬 8,810 份（冊），較預計提供發行數 825 萬 8,800 份（冊），增加 77 萬 10 份（冊），比率為 9.32%。

(五)軍人儲蓄事業：

軍人儲蓄事業藉由軍中儲蓄鼓勵官兵節約、儲蓄風氣暨安定軍心，以提升戰力，本年度實際辦理軍人儲蓄存款合計 15 萬 5,854 戶，金額 342 億 5,107 萬 6,140 元，較預算數 354 億 7,500 萬元，減少 12 億 2,392 萬 3,860 元，比率為-3.45%。

(六)副供事業：

副供事業為精進副食供應業務，每年度邀請台灣省農會、農聯社、青果社等三大農民團體，辦理蔬果類等品規修訂，並納入供銷協議書簽訂，使副食品符合市場消費者傾向及部隊需求，確保副供站全般供應優質之副食品項。另協請衛生署防檢局與中央畜產會對各地區副供站所供應之副食品實施不定期抽驗，以提升副食品質，維護官兵權益，本年度實施績效說明如后：

本年度副食供應實際服務 1 億 3,140 萬 2,271 人次，較預計提供服務 1 億 2,750 萬人次，增加 390 萬 2,271 人次，比率為 3.06%。

二、收支餘絀情形：

(一)業務收入：決算數 282 億 7,042 萬 6,879.31 元，較預算數 282 億 2,172 萬 1,000 元，增加 4,870 萬 5,879.31 元，比率為 0.17%。

(二)業務成本與費用：決算數 277 億 6,607 萬 2,459.60 元，較預算數 275 億 8,468 萬 1,000 元，增加 1 億 8,139 萬 1,459.60 元，比率為 0.66%。

(三)以上業務收入及業務成本與費用決算數收支相抵後，計產生業務賸餘 5 億 435 萬 4,419.71 元，較預算數 6 億 3,704 萬元，減少 1 億

國軍生產及服務作業基金

總 說 明

中華民國 105 年度

3,268 萬 5,580.29 元，比率為-20.83%。

(四)業務外收入：決算數 6 億 7,672 萬 1,528.58 元，較預算數 5 億 4,155 萬 4,000 元，增加 1 億 3,516 萬 7,528.58 元，比率為 24.96%，主要係以前年度費用沖回款及追繳勞保補償金納帳列管(生產事業)、以前年度應付費用沖回款、IRB 人體試驗審查費收繳、追繳離退職聘雇人員勞工保險年資損失補償金(醫療事業)等增加所致。

(五)業務外費用：決算數 2 億 9,795 萬 1,861.03 元，較預算數 1 億 4,846 萬 8,000 元，增加 1 億 4,948 萬 3,861.03 元，比率為 100.68%，係委外促參案費用支出(醫療事業)、繳納第 302 廠委託經營履約爭議訴訟案補償金及補提代管資產以前年度折舊費(生產事業)等增加所致。

(六)以上業務外收入及業務外費用決算數收支相抵後，計產生業務外賸餘 3 億 7,876 萬 9,667.55 元，較預算數 3 億 9,308 萬 6,000 元，減少 1,431 萬 6,332.45 元，比率為-3.64%。

(七)綜合上述業務賸餘與業務外賸餘決算數計產生本期賸餘 8 億 8,312 萬 4,087.26 元，較預算數 10 億 3,012 萬 6,000 元，減少 1 億 4,700 萬 1,912.74 元，比率為-14.27%。

三、餘絀撥補實況：

(一)賸餘之部：本年度賸餘之部決算數 8 億 8,312 萬 4,087.26 元，較預算數 10 億 3,012 萬 6,000 元，減少 1 億 4,700 萬 1,912.74 元，比率為-14.27%。

(二)分配之部：本年度分配之部決算數 8 億 8,312 萬 4,087.26 元，較預算數 10 億 3,012 萬 6,000 元，減少 1 億 4,700 萬 1,912.74 元，比率為-14.27%。

(三)未分配賸餘：以上賸餘及分配之部決算數相抵後，未分配賸餘 0 元。

四、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流出決算數 44 億 5,222 萬 3,912.98 元，與淨現

國軍生產及服務作業基金

總 說 明

中華民國 105 年度

金流入預算數 29 億 6,443 萬元相較，業務活動之淨現金流出計 74 億 1,665 萬 3,912.98 元。

(二)投資活動之淨現金流入決算數 61 億 6,824 萬 8,402 元，與淨現金流出預算數 15 億 6,004 萬 4,000 元相較，投資活動之淨現金流入計 77 億 2,829 萬 2,402 元。

(三)融資活動之淨現金流入決算數 90 億 5,287 萬 8,586.46 元，與淨現金流出預算數 9 億 2,928 萬元相較，融資活動之淨現金流入計 99 億 8,215 萬 8,586.46 元。

(四)由上述業務活動之現金流量、投資活動之現金流量及融資活動之現金流量顯示，本基金整體營運循環產生現金及約當現金之決算數淨增 107 億 6,890 萬 3,075.48 元，與預算數淨增 4 億 7,510 萬 6,000 元相較，淨流入 102 億 9,379 萬 7,075.48 元。

(五)本年度實際營運產生期末現金及約當現金決算數 334 億 2,625 萬 629.46 元，與預算數 204 億 6,852 萬 5,000 元相較，增加 129 億 5,772 萬 5,629.46 元。

五、資產負債情況：

(一)本年度資產總額決算數為 597 億 2,366 萬 6,202.48 元，其中流動資產計 434 億 1,871 萬 1,762.48 元，占資產總額之 72.70%，投資、長期應收款、貸墊款及準備金計 52 億 6,196 萬 9,392 元，占資產總額之 8.81%，固定資產計 65 億 2,341 萬 7,774 元，占資產總額之 10.92%，無形資產計 1 億 1,358 萬 7,449 元，占資產總額之 0.19%，遞延借項 5 億 5,063 萬 6,907 元，占資產總額之 0.92%，其他資產計 38 億 5,534 萬 2,918 元，占資產總額之 6.46%。

(二)本年度負債總額決算數為 171 億 6,951 萬 1,038.15 元，占負債及淨值總額之 28.75%，其中流動負債計 115 億 6,235 萬 7,336.93 元，占負債及淨值總額之 19.36%，長期負債計 2 億 9,685 萬 9,282 元，占負債及淨值總額之 0.50%，其他負債計 53 億 1,029 萬

國軍生產及服務作業基金

總 說 明

中華民國 105 年度

4,419.22 元，占負債及淨值總額之 8.89%。

(三)本年度淨值總額決算數為 425 億 5,415 萬 5,164.33 元，占負債及淨值總額之 71.25%，其中基金計 332 億 8,416 萬 4,399.66 元，占負債及淨值總額之 55.73%，公積計 92 億 6,999 萬 764.67 元，占負債及淨值總額之 15.52%，累積賸餘 0 元。

六、其他事項：本年度固定資產改良擴充執行情形，本年度預算數為 15 億 5,476 萬元，以前年度保留數 6,712 萬 3,005 元，本年度可用預算數計 16 億 2,188 萬 3,005 元，實際執行數 14 億 8,993 萬 7,545 元，申辦保留數 9,715 萬 1,002 元；保留預算主要係因購案因交期未屆等因素，須辦理預算保留。

國軍生產及服務作業基金

收支餘絀決算表

中華民國105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	%
一、業務收入	28,221,721,000.00	100.00	28,270,426,879.31	100.00	48,705,879.31	0.17	26,127,067,123.78	100.00
勞務收入	951,425,000.00	3.37	935,393,145.48	3.31	-16,031,854.52	-1.69	920,972,128.88	3.52
加工收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
服務收入	947,095,000.00	3.36	932,078,895.48	3.30	-15,016,104.52	-1.59	917,079,628.88	3.51
年費收入	4,330,000.00	0.02	3,314,250.00	0.01	-1,015,750.00	-23.46	3,892,500.00	0.01
其他勞務收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
銷貨收入	9,444,865,000.00	33.47	7,034,451,569.78	24.88	-2,410,413,430.22	-25.52	6,267,770,777.00	23.99
印刷出版品銷貨收入	361,109,000.00	1.28	331,772,725.00	1.17	-29,336,275.00	-8.12	362,901,823.00	1.39
製成品銷貨收入	8,974,431,000.00	31.80	6,599,417,178.00	23.34	-2,375,013,822.00	-26.46	5,804,910,054.00	22.22
其他銷貨收入	109,325,000.00	0.39	103,261,666.78	0.37	-6,063,333.22	-5.55	99,958,900.00	0.38
租金及權利金收入	219,214,000.00	0.78	220,542,060.00	0.78	1,328,060.00	0.61	226,762,760.00	0.87
權利金收入	31,998,000.00	0.11	28,566,900.00	0.10	-3,431,100.00	-10.72	31,668,216.00	0.12
其他建築物租金收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
其他租金收入	187,216,000.00	0.66	191,975,160.00	0.68	4,759,160.00	2.54	195,094,544.00	0.75
投融資業務收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
存款利息收入		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
醫療收入	17,424,651,000.00	61.74	19,767,721,921.00	69.92	2,343,070,921.00	13.45	18,468,357,336.00	70.69
門診醫療收入	9,258,135,000.00	32.80	10,381,743,102.00	36.72	1,123,608,102.00	12.14	9,629,874,581.00	36.86
住院醫療收入	10,005,534,000.00	35.45	11,196,149,259.00	39.60	1,190,615,259.00	11.90	10,612,914,327.00	40.62
其他醫療收入	236,777,000.00	0.84	248,769,692.00	0.88	11,992,692.00	5.06	250,550,299.00	0.96
醫療折讓(-)	-1,828,153,000.00	-6.48	-1,809,929,008.00	-6.40	18,223,992.00	-1.00	-1,748,118,740.00	-6.69
醫療優待免費(-)	-247,642,000.00	-0.88	-249,011,124.00	-0.88	-1,369,124.00	0.55	-276,863,131.00	-1.06
其他業務收入	181,566,000.00	0.64	312,318,183.05	1.10	130,752,183.05	72.01	243,204,121.90	0.93
臨床教學研究收入	71,680,000.00	0.25	55,483,209.00	0.20	-16,196,791.00	-22.60	61,439,814.00	0.24
其他補助收入	13,000,000.00	0.05	13,000,000.00	0.05	0.00	0.00	31,956,606.00	0.12
雜項業務收入	96,886,000.00	0.34	243,834,974.05	0.86	146,948,974.05	151.67	149,807,701.90	0.57
二、業務成本與費用	27,584,681,000.00	97.74	27,766,072,459.60	98.22	181,391,459.60	0.66	25,686,444,544.77	98.31
勞務成本	802,329,000.00	2.84	813,209,323.70	2.88	10,880,323.70	1.36	810,775,674.14	3.10
服務成本	802,329,000.00	2.84	813,209,323.70	2.88	10,880,323.70	1.36	810,775,674.14	3.10
銷貨成本	8,835,953,000.00	31.31	6,544,157,445.83	23.15	-2,291,795,554.17	-25.94	5,846,145,318.05	22.38
印刷出版品成本	328,205,000.00	1.16	294,959,169.63	1.04	-33,245,830.37	-10.13	323,300,589.79	1.24
製成品銷貨成本	8,404,886,000.00	29.78	6,150,990,220.07	21.76	-2,253,895,779.93	-26.82	5,427,966,083.07	20.78
其他銷貨成本	102,862,000.00	0.36	98,208,056.13	0.35	-4,653,943.87	-4.52	94,878,645.19	0.36

國軍生產及服務作業基金

收支餘絀決算表

中華民國105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	%
出租資產成本	37,289,000.00	0.13	32,941,418.00	0.12	-4,347,582.00	-11.66	35,851,995.00	0.14
出租廠房成本	4,314,000.00	0.02	3,837,930.00	0.01	-476,070.00	-11.04	3,490,825.00	0.01
其他出租成本	32,975,000.00	0.12	29,103,488.00	0.10	-3,871,512.00	-11.74	32,361,170.00	0.12
醫療成本	15,081,084,000.00	53.44	17,188,022,497.00	60.80	2,106,938,497.00	13.97	15,997,371,569.00	61.23
門診醫療成本	6,696,695,000.00	23.73	7,515,265,316.00	26.58	818,570,316.00	12.22	6,956,659,400.00	26.63
住院醫療成本	8,178,218,000.00	28.98	9,458,284,026.00	33.46	1,280,066,026.00	15.65	8,830,115,900.00	33.80
其他醫療成本	206,171,000.00	0.73	214,473,155.00	0.76	8,302,155.00	4.03	210,596,269.00	0.81
行銷及業務費用	110,734,000.00	0.39	91,128,779.96	0.32	-19,605,220.04	-17.70	82,732,877.52	0.32
行銷費用	92,863,000.00	0.33	75,374,103.96	0.27	-17,488,896.04	-18.83	67,375,507.52	0.26
業務費用	17,871,000.00	0.06	15,754,676.00	0.06	-2,116,324.00	-11.84	15,357,370.00	0.06
管理及總務費用	1,586,302,000.00	5.62	1,652,612,395.08	5.85	66,310,395.08	4.18	1,622,909,950.67	6.21
管理費用及總務費用	1,586,302,000.00	5.62	1,652,612,395.08	5.85	66,310,395.08	4.18	1,622,909,950.67	6.21
研究發展及訓練費用	617,881,000.00	2.19	734,422,371.03	2.60	116,541,371.03	18.86	672,650,528.39	2.57
研究發展費用	367,272,000.00	1.30	435,586,564.03	1.54	68,314,564.03	18.60	406,365,408.39	1.56
訓練費用	250,609,000.00	0.89	298,835,807.00	1.06	48,226,807.00	19.24	266,285,120.00	1.02
其他業務費用	513,109,000.00	1.82	709,578,229.00	2.51	196,469,229.00	38.29	618,006,632.00	2.37
雜項業務費用	513,109,000.00	1.82	709,578,229.00	2.51	196,469,229.00	38.29	618,006,632.00	2.37
三、業務賸餘(短絀-)	637,040,000.00	2.26	504,354,419.71	1.78	-132,685,580.29	-20.83	440,622,579.01	1.69
四、業務外收入	541,554,000.00	1.92	676,721,528.58	2.39	135,167,528.58	24.96	711,828,367.00	2.72
財務收入	308,307,000.00	1.09	314,975,937.00	1.11	6,668,937.00	2.16	330,007,160.89	1.26
利息收入	308,307,000.00	1.09	314,936,157.00	1.11	6,629,157.00	2.15	308,942,578.00	1.18
兌換賸餘	0.00	0.00	39,780.00	0.00	39,780.00		21,064,582.89	0.08
投資賸餘	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
其他業務外收入	233,247,000.00	0.83	361,745,591.58	1.28	128,498,591.58	55.09	381,821,206.11	1.46
財產交易賸餘	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
資產使用及權利金收入	79,184,000.00	0.28	120,798,981.00	0.43	41,614,981.00	52.55	82,319,527.00	0.32
受贈收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
賠(補)償收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
違規罰款收入	35,126,000.00	0.12	35,410,433.00	0.13	284,433.00	0.81	41,142,874.00	0.16
資產高估整理	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
收回呆帳	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
雜項收入	118,937,000.00	0.42	205,536,177.58	0.73	86,599,177.58	72.81	258,358,805.11	0.99
五、業務外費用	148,468,000.00	0.53	297,951,861.03	1.05	149,483,861.03	100.68	254,109,335.49	0.97

國軍生產及服務作業基金

收支餘絀決算表

中華民國105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	%
財務費用	0.00	0.00	23,522,870.65	0.08	23,522,870.65		0.00	0.00
利息費用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
兌換短絀	0.00	0.00	23,522,870.65	0.08	23,522,870.65		0.00	0.00
其他業務外費用	148,468,000.00	0.53	274,428,990.38	0.97	125,960,990.38	84.84	254,109,335.49	0.97
財產交易短絀	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		15,735,714.00	0.06
違約及處理費用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
監所其他業務費	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
資產低估整理	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
雜項費用	148,468,000.00	0.53	274,428,990.38	0.97	125,960,990.38	84.84	238,373,621.49	0.91
六、業務外賸餘(短絀-)	393,086,000.00	1.39	378,769,667.55	1.34	-14,316,332.45	-3.64	457,719,031.51	1.75
七、本期賸餘(短絀-)	1,030,126,000.00	3.65	883,124,087.26	3.12	-147,001,912.74	-14.27	898,341,610.52	3.44

國軍生產及服務作業基金
餘絀撥補決算表
中華民國105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	%
一、賸餘之部	1,030,126,000.00	100.00	883,124,087.26	100.00	-147,001,912.74	-14.27	898,341,610.52	100.00
1.本期賸餘	1,030,126,000.00	100.00	883,124,087.26	100.00	-147,001,912.74	-14.27	898,341,610.52	100.00
2.前期未分配賸餘	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
3.公積轉列數	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
二、分配之部	1,030,126,000.00	100.00	883,124,087.26	100.00	-147,001,912.74	-14.27	898,341,610.52	100.00
1.填補累積短絀	79,058,000.00	7.67	0.00	0.00	-79,058,000.00	-100.00		0.00
2.提存公積	200,000,000.00	19.42	200,000,000.00	22.65	0.00	0.00	0.00	0.00
3.賸餘撥充基金數	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		23,749,642.00	2.64
4.解繳國庫淨額	751,068,000.00	72.91	683,124,087.26	77.35	-67,943,912.74	-9.05	874,591,968.52	97.36
5.其他依法分配數	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
三、未分配賸餘	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
四、短絀之部	98,640,000.00	100.00	0.00		-98,640,000.00	-100.00	0.00	
1.本期短絀	0.00	0.00			0.00		0.00	0.00
2.前期待填補之短絀	98,640,000.00	100.00			-98,640,000.00	-100.00	0.00	0.00
五、填補之部	79,058,000.00	80.15	0.00		-79,058,000.00	-100.00	0.00	
1.撥用賸餘	79,058,000.00	80.15			-79,058,000.00	-100.00		0.00
2.撥用公積	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
3.折減基金	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
4.國庫撥款	0.00	0.00			0.00		0.00	0.00
六、待填補之短絀	19,582,000.00	19.85	0.00	0.00	-19,582,000.00	-100.00	0.00	0.00

國軍生產及服務作業基金

現金流量決算表

中華民國105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-)	1,030,126,000.00	883,124,087.26	- 147,001,912.74	- 14.27
調整非現金項目	1,934,304,000.00	- 5,335,348,000.24	- 7,269,652,000.24	- 375.83
業務活動之淨現金流入(流出-)	2,964,430,000.00	- 4,452,223,912.98	- 7,416,653,912.98	- 250.19
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	6,875,387,031.00	6,875,387,031.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	7,756,550,102.00	7,756,550,102.00	
減少固定資產及遞耗資產	-	-	-	
減少無形資產、遞延借項及其他資產	26,000.00	10,838,566.00	10,812,566.00	41,586.79
其他投資活動之現金流入	-	-	-	
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 20,000.00	- 6,934,017,835.00	- 6,933,997,835.00	34,669,989.18
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 99,143,000.00	-	99,143,000.00	- 100.00
增加固定資產及遞耗資產	- 1,352,363,000.00	- 1,457,057,093.00	- 104,694,093.00	7.74
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 108,544,000.00	- 83,452,369.00	25,091,631.00	- 23.12
其他投資活動之現金流出	-	-	-	
投資活動之淨現金流入(流出-)	- 1,560,044,000.00	6,168,248,402.00	7,728,292,402.00	- 495.39
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	13,150,000.00	10,532,705,965.00	10,519,555,965.00	79,996.62
增加長期負債	-	-	-	
增加基金、公積及填補短絀	-	30,560.00	30,560.00	
其他融資活動之現金流入	-	-	-	
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 191,362,000.00	- 885,386,663.00	- 694,024,663.00	362.68
減少長期負債	-	-	-	
減少基金及公積	-	-	-	
賸餘分配款	- 751,068,000.00	- 594,471,275.54	156,596,724.46	- 20.85
其他融資活動之現金流出	-	-	-	
融資活動之淨現金流入(流出-)	- 929,280,000.00	9,052,878,586.46	9,982,158,586.46	- 1,074.18
匯率變動影響數	-	-	-	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	475,106,000.00	10,768,903,075.48	10,293,797,075.48	2,166.63
期初現金及約當現金	19,993,419,000.00	22,657,347,553.98	2,663,928,553.98	13.32
期末現金及約當現金	20,468,525,000.00	33,426,250,629.46	12,957,725,629.46	63.31
不影響現金流量之投資或融資活動	202,397,000.00		- 202,397,000.00	

國軍生產及服務作業基金

平衡表

中華民國105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	59,723,666,202.48	100.00	56,247,875,047.32	100.00	3,475,791,155.16	6.18
一、流動資產	43,418,711,762.48	72.70	38,321,651,292.32	68.13	5,097,060,470.16	13.30
現金	33,426,250,629.46	55.97	22,657,347,553.98	40.28	10,768,903,075.48	47.53
庫存現金	10,206,975.00	0.02	9,452,163.00	0.02	754,812.00	7.99
銀行存款	33,380,897,787.46	55.89	22,622,194,954.98	40.22	10,758,702,832.48	47.56
零用及週轉金						
匯撥中現金	35,145,867.00	0.06	25,700,436.00	0.05	9,445,431.00	36.75
應收款項	3,621,345,261.26	6.06	3,180,581,705.22	5.65	440,763,556.04	13.86
應收票據	1,339,559.00	0.00	1,296,322.00	0.00	43,237.00	3.34
備抵呆帳-應收票據(-)						
應收帳款	1,903,674,417.12	3.19	1,791,882,897.06	3.19	111,791,520.06	6.24
備抵呆帳-應收帳款(-)	-5,538,000.00	-0.01	-8,310,000.00	-0.01	2,772,000.00	-33.36
應收醫療帳款	2,785,460,795.00	4.66	2,270,732,996.00	4.04	514,727,799.00	22.67
備抵醫療折讓(-)	-1,475,783,960.00	-2.47	-1,285,736,451.00	-2.29	-190,047,509.00	14.78
備抵呆帳-應收醫療帳款(-)	-1,414,772.00	0.00	-1,491,538.00	0.00	76,766.00	-5.15
應收退稅款						
應收收益	4,288,843.00	0.01	5,297,065.00	0.01	-1,008,222.00	-19.03
應收利息	94,453,196.00	0.16	93,212,403.00	0.17	1,240,793.00	1.33
託辦往來	11,289,701.00	0.02	12,046,544.00	0.02	-756,843.00	-6.28
其他應收款	303,575,482.14	0.51	301,651,467.16	0.54	1,924,014.98	0.64
存貨	5,630,349,235.43	9.43	5,353,686,688.25	9.52	276,662,547.18	5.17
原料	3,138,865,101.92	5.26	3,157,114,031.89	5.61	-18,248,929.97	-0.58
物料	239,069,721.54	0.40	215,316,670.57	0.38	23,753,050.97	11.03
醫療用品	375,614,553.00	0.63	311,665,331.00	0.55	63,949,222.00	20.52
商品存貨	15,706,969.83	0.03	12,091,350.60	0.02	3,615,619.23	29.90
在製品	1,366,609,884.95	2.29	1,413,802,563.47	2.51	-47,192,678.52	-3.34
製成品	494,483,004.19	0.83	243,696,740.72	0.43	250,786,263.47	102.91
寄銷品						
預付款項	618,508,312.33	1.04	1,066,407,824.87	1.90	-447,899,512.54	-42.00
預付貨款	539,926,288.00	0.90	977,662,346.00	1.74	-437,736,058.00	-44.77
用品盤存	40,383,015.33	0.07	38,878,356.87	0.07	1,504,658.46	3.87
預付費用	38,199,009.00	0.06	49,867,122.00	0.09	-11,668,113.00	-23.40
進項稅額						
預付稅款						
預付繳庫數						
其他預付款						
短期貸墊款	122,258,324.00	0.20	6,063,627,520.00	10.78	-5,941,369,196.00	-97.98
短期墊款	122,258,324.00	0.20	63,627,520.00	0.11	58,630,804.00	92.15
應收到期長期貸款			6,000,000,000.00		-6,000,000,000.00	-100.00
二、投資、長期應收款、貸墊款及準備金	5,261,969,392.00	8.81	7,047,220,263.00	12.53	-1,785,250,871.00	-25.33
長期投資	5,000,000,000.00	8.37	5,000,000,000.00	8.89		
持有至到期日金融資產-非流動	5,000,000,000.00	8.37	5,000,000,000.00	8.89		
長期應收款						
長期應收款						
長期貸款						
其他長期貸款						
準備金	261,969,392.00	0.44	2,047,220,263.00	3.64	-1,785,250,871.00	-87.20
退休及離職準備金	261,969,392.00	0.44	290,670,161.00	0.52	-28,700,769.00	-9.87
改良及擴充準備金			1,659,047,693.00	2.95	-1,659,047,693.00	-100.00
改善生活設施準備金						
其他準備金			97,502,409.00	0.17	-97,502,409.00	-100.00
三、固定資產	6,523,417,774.00	10.92	6,166,115,057.00	10.96	357,302,717.00	5.79
土地	269,316,952.00	0.45			269,316,952.00	
土地	269,316,952.00	0.45			269,316,952.00	
土地改良物	60,092,703.00	0.10	70,129,106.00	0.12	-10,036,403.00	-14.31

國軍生產及服務作業基金

平衡表

中華民國105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	%
土地改良物	591,474,795.00	0.99	591,539,795.00	1.05	-65,000.00	-0.01
累計折舊-土地改良物(-)	-531,382,092.00	-0.89	-521,410,689.00	-0.93	-9,971,403.00	1.91
房屋及建築	2,006,791,936.00	3.36	2,114,322,449.00	3.76	-107,530,513.00	-5.09
房屋及建築	5,258,909,731.00	8.81	5,262,418,378.00	9.36	-3,508,647.00	-0.07
累計折舊-房屋及建築(-)	-3,252,117,795.00	-5.45	-3,148,095,929.00	-5.60	-104,021,866.00	3.30
機械及設備	3,788,572,187.00	6.34	3,616,456,543.00	6.43	172,115,644.00	4.76
機械及設備	21,615,759,749.50	36.19	20,839,797,315.50	37.05	775,962,434.00	3.72
累計折舊-機械及設備(-)	-17,827,187,562.50	-29.85	-17,223,340,772.50	-30.62	-603,846,790.00	3.51
交通及運輸設備	115,416,754.00	0.19	113,733,394.00	0.20	1,683,360.00	1.48
交通及運輸設備	486,345,336.00	0.81	474,459,808.00	0.84	11,885,528.00	2.51
累計折舊-交通及運輸設備(-)	-370,928,582.00	-0.62	-360,726,414.00	-0.64	-10,202,168.00	2.83
什項設備	233,487,390.00	0.39	237,486,898.00	0.42	-3,999,508.00	-1.68
什項設備	1,203,931,191.48	2.02	1,182,193,359.48	2.10	21,737,832.00	1.84
累計折舊-什項設備(-)	-970,443,801.48	-1.62	-944,706,461.48	-1.68	-25,737,340.00	2.72
租賃資產						
租賃資產						
累計折舊-租賃資產(-)						
購建中固定資產	49,739,852.00	0.08	13,986,667.00	0.02	35,753,185.00	255.62
未完工程	12,866,365.00	0.02	11,386,667.00	0.02	1,479,698.00	13.00
訂購機件及設備款	36,873,487.00	0.06	2,600,000.00	0.00	34,273,487.00	1,318.21
四、無形資產	113,587,449.00	0.19	153,138,225.00	0.27	-39,550,776.00	-25.83
無形資產	113,587,449.00	0.19	153,138,225.00	0.27	-39,550,776.00	-25.83
專利權	300,836.00	0.00	286,407.00	0.00	14,429.00	5.04
電腦軟體	78,336,521.00	0.13	79,420,019.00	0.14	-1,083,498.00	-1.36
遞延退休金成本	34,889,890.00	0.06	73,299,345.00	0.13	-38,409,455.00	-52.40
其他無形資產	60,202.00	0.00	132,454.00	0.00	-72,252.00	-54.55
五、遞延借項	550,636,907.00	0.92	656,213,826.00	1.17	-105,576,919.00	-16.09
遞延費用	550,636,907.00	0.92	656,213,826.00	1.17	-105,576,919.00	-16.09
遞延費用	109,886,411.00	0.18	177,503,499.00	0.32	-67,617,088.00	-38.09
預付退休金	440,750,496.00	0.74	478,710,327.00	0.85	-37,959,831.00	-7.93
其他遞延費用						
六、其他資產	3,855,342,918.00	6.46	3,903,536,384.00	6.94	-48,193,466.00	-1.23
非業務資產						
閒置資產	226,795,930.00	0.38	80,147,030.00	0.14	146,648,900.00	182.97
累計折舊-閒置資產(-)	-226,795,930.00	-0.38	-80,147,030.00	-0.14	-146,648,900.00	182.97
其他非業務資產						
累計折舊-其他非業務資產						
什項資產	3,855,342,918.00	6.46	3,903,536,384.00	6.94	-48,193,466.00	-1.23
存出保證金	88,086,494.00	0.15	80,370,397.00	0.14	7,716,097.00	9.60
催收款項	246,790,985.01	0.41	233,472,730.01	0.42	13,318,255.00	5.70
備抵呆帳-催收款項(-)	-219,637,182.01	-0.37	-216,623,167.01	-0.39	-3,014,015.00	1.39
暫付及待結轉帳項						
代管資產	5,319,518,829.75	8.91	5,252,152,578.75	9.34	67,366,251.00	1.28
累計折舊-代管資產(-)	-1,579,416,208.75	-2.64	-1,445,836,154.75	-2.57	-133,580,054.00	9.24
其他什項資產						
合 計	59,723,666,202.48	100.00	56,247,875,047.32	100.00	3,475,791,155.16	6.18
負 債	17,169,511,038.15	28.75	14,058,351,259.99	24.99	3,111,159,778.16	22.13
一、流動負債	11,562,357,336.93	19.36	7,968,390,399.11	14.17	3,593,966,937.82	45.10
短期債務						
應付到期長期負債						
應付款項	5,605,507,513.16	9.39	4,923,676,135.21	8.75	681,831,377.95	13.85
應付帳款	3,132,147,328.56	5.24	2,563,149,248.48	4.56	568,998,080.08	22.20
應付代收款	81,707,114.00	0.14	336,236,492.00	0.60	-254,529,378.00	-75.70

國軍生產及服務作業基金

平衡表

中華民國105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	%
應付薪工	1,444,035,501.00	2.42	1,260,905,179.00	2.24	183,130,322.00	14.52
應付費用	760,023,370.00	1.27	688,073,247.00	1.22	71,950,123.00	10.46
應付稅款	5,021,491.00	0.01	5,792,423.00	0.01	-770,932.00	-13.31
應付工程款			3,455,968.00	0.01	-3,455,968.00	-100.00
應付繳庫數	88,652,811.72	0.15			88,652,811.72	
其他應付款	93,919,896.88	0.16	66,063,577.73	0.12	27,856,319.15	42.17
預收款項	5,956,849,823.77	9.97	3,044,714,263.90	5.41	2,912,135,559.87	95.65
預收貨款	5,889,007,920.85	9.86	2,962,193,238.90	5.27	2,926,814,681.95	98.81
預收收入	16,113,963.92	0.03	12,573,622.00	0.02	3,540,341.92	28.16
預收定金	2,509,457.00	0.00	1,875,535.00	0.00	633,922.00	33.80
預收在建工程款						
在建工程						
其他預收款	49,218,482.00	0.08	68,071,868.00	0.12	-18,853,386.00	-27.70
二、長期負債	296,859,282.00	0.50	363,969,506.00	0.65	-67,110,224.00	-18.44
長期債務	296,859,282.00	0.50	363,969,506.00	0.65	-67,110,224.00	-18.44
長期借款						
應付租賃款						
應計退休金負債	296,859,282.00	0.50	363,969,506.00	0.65	-67,110,224.00	-18.44
其他長期負債						
三、其他負債	5,310,294,419.22	8.89	5,725,991,354.88	10.18	-415,696,935.66	-7.26
什項負債	5,310,294,419.22	8.89	5,725,991,354.88	10.18	-415,696,935.66	-7.26
存入保證金	600,025,273.00	1.00	600,691,188.00	1.07	-665,915.00	-0.11
應付保管款	187,756,665.73	0.31	175,674,081.73	0.31	12,082,584.00	6.88
應付退休及離職金	1,398,722.00	0.00	2,211,715.00	0.00	-812,993.00	-36.76
應付代管資產	3,740,102,621.00	6.26	3,806,316,424.00	6.77	-66,213,803.00	-1.74
估計產品售後服務負債	458,603,834.49	0.77	445,057,169.15	0.79	13,546,665.34	3.04
應付改善生活設施金						
暫收及待結轉帳項	196,413,182.00	0.33	576,772,706.00	1.03	-380,359,524.00	-65.95
其他什項負債	125,994,121.00	0.21	119,268,071.00	0.21	6,726,050.00	5.64
淨 值	42,554,155,164.33	71.25	42,189,523,787.33	75.01	364,631,377.00	0.86
一、基金	33,284,164,399.66	55.73	33,283,559,691.66	59.17	604,708.00	0.00
基金	33,284,164,399.66	55.73	33,283,559,691.66	59.17	604,708.00	0.00
基金	33,284,164,399.66	55.73	33,283,559,691.66	59.17	604,708.00	0.00
二、公積	9,269,990,764.67	15.52	8,905,964,095.67	15.83	364,026,669.00	4.09
資本公積	2,215,280,218.87	3.71	2,051,253,549.87	3.65	164,026,669.00	8.00
受贈公積	1,990,764,442.95	3.33	1,826,133,065.95	3.25	164,631,377.00	9.02
其他資本公積	224,515,775.92	0.38	225,120,483.92	0.40	-604,708.00	-0.27
特別公積	7,054,710,545.80	11.81	6,854,710,545.80	12.19	200,000,000.00	2.92
特別公積	7,054,710,545.80	11.81	6,854,710,545.80	12.19	200,000,000.00	2.92
三、累積餘絀(-)	0.00	0.00			0.00	
累積賸餘	0.00	0.00			0.00	
累積賸餘	0.00	0.00			0.00	
累積短絀						
累積短絀						
合 計	59,723,666,202.48	100.00	56,247,875,047.32	100.00	3,475,791,155.16	6.18

備註：

1. 本基金104年度信託代理與保證資產(負債)計377億9,380萬5,719元；本年度計348億4,691萬6,645元，內容說明如后：醫療事業計有「保管有價證券」1,591萬1,504元。生產事業計有「保管品」1億5,095萬9,884元、「保證品」1億5,099萬1,638元。服務事業計有「保證品」1,542萬1,200元。軍儲事業計有「應收代收款」343億3,794萬6,414元。副供事業計有「保管品」9,323萬4,758元、「保證品」8,245萬1,247元。
2. 臺灣銀行退休及離職準備金專戶存款2,725,775,596 元。