

國防部
國軍生產及服務作業基金附屬單位預算
中華民國107年度
目次
(撤回重送版)

一、總說明	
(一)、業務計畫及預算說明	1 ~ 14
二、主要表	
(一)、收支餘絀預計表及說明	15 ~ 17
(二)、餘絀撥補預計表	18
(三)、現金流量預計表	19
三、明細表	
(一)、勞務收入明細表	21
(二)、銷貨收入明細表	22
(三)、租金及權利金收入明細表	23
(四)、醫療收入明細表	24
(五)、其他業務收入明細表	25
(六)、業務外收入明細表	26
(七)、勞務成本明細表及說明	27 ~ 29
(八)、銷貨成本明細表及說明	30 ~ 34
(九)、出租資產成本明細表及說明	35 ~ 37
(十)、醫療成本明細表及說明	38 ~ 43
(十一)、行銷及業務費用明細表及說明	44 ~ 46
(十二)、管理及總務費用明細表及說明	47 ~ 48
(十三)、研究發展及訓練費用明細表及說明	49 ~ 52
(十四)、其他業務費用明細表及說明	53 ~ 54
(十五)、業務外費用明細表及說明	55 ~ 63
(十六)、固定資產建設改良擴充明細表	64
(十七)、固定資產建設改良擴充資金來源明細表	65
(十八)、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	66
(十九)、資產折舊明細表	67
(二十)、資產報廢明細表	68
(二十一)、基金數額增減明細表	69
四、附表	
(一)、成本彙總表	71
(二)、直接材料人工及製造費用明細表及說明	72 ~ 76
五、參考表	
(一)、預計平衡表及說明	77 ~ 78
(二)、5年來主要營運項目分析表	79 ~ 83
(三)、員工人數彙計表	84
(四)、用人費用彙計表	85
(五)、各項費用彙計表	86
(六)、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	87
六、附錄	
(一)、人員費用彙計表	89
(二)、一般建築及設備計畫之分年性項目明細表	90
(三)、立法院審議中央政府總預算附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表	91

國防部
國軍生產及服務作業基金附屬單位預算
中華民國107年度
目次
(撤回重送版)

七、各事業收支餘絀預計表、餘絀撥補預計表、現金流量預計表、預計平衡表

(一)、生產事業

1、生產事業收支餘絀預計表	93 ~ 94
2、生產事業餘絀撥補預計表	95
3、生產事業現金流量預計表	96
4、生產事業預計平衡表	97

(二)、醫療事業

1、醫療事業收支餘絀預計表	98 ~ 99
2、醫療事業餘絀撥補預計表	100
3、醫療事業現金流量預計表	101
4、醫療事業預計平衡表	102

(三)、服務事業

1、服務事業收支餘絀預計表	103 ~ 104
2、服務事業餘絀撥補預計表	105
3、服務事業現金流量預計表	106
4、服務事業預計平衡表	107

(四)、福利及文教事業

1、福利及文教事業收支餘絀預計表	108 ~ 109
2、福利及文教事業餘絀撥補預計表	110
3、福利及文教事業現金流量預計表	111
4、福利及文教事業預計平衡表	112

(五)、軍人儲蓄事業

1、軍人儲蓄事業收支餘絀預計表	113 ~ 114
2、軍人儲蓄事業餘絀撥補預計表	115
3、軍人儲蓄事業現金流量預計表	116
4、軍人儲蓄事業預計平衡表	117

(六)、副供事業

1、副供事業收支餘絀預計表	118 ~ 119
2、副供事業餘絀撥補預計表	120
3、副供事業現金流量預計表	121
4、副供事業預計平衡表	122

總 說 明

國 防 部
國 軍 生 產 及 服 務 作 業 基 金
業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：

本部為促進軍民通用科技發展，辦理軍品生產，提升醫學教育及研究，提供國軍與民眾醫療及官兵服務，提升國軍醫院醫療水準，藉勞動方式養成受刑人勤勞習性，陶冶身心及穩定情緒，推展國軍福利及文教，提倡軍人儲蓄，照顧基層官兵，落實國軍副食供應政策等業務，特設立「國軍生產及服務作業基金」，自民國 86 年起陸續奉行政院台(86) 孝授四字第 09914 號、台(86) 孝授三字第 09915 號及台(87)孝授四字第 03191 號函核定，將原國軍醫院附設民眾診療作業基金、國防部所屬軍事監所作業基金、軍民通用科技發展作業基金、國軍生產作業基金、服務作業與福利及文教作業，合併為「國軍生產及服務作業基金」。復於 89 年依(89)孝一字第 2663 號函核定，將軍人儲蓄作業基金自 90 年度起一併納入實施。

基於「精進案」、「精實案」實施國軍組織編裝變革，本部於 95 年 1 月 10 日以略畫字第 0950000031 號令，將原福利及文教事業所屬副食供應購辦業務，依專業化後勤管理支援指導原則，成立「副供事業」。

因應國家中山科學研究院設置條例自 103 年 4 月 16 日施行，原屬本部軍備局中山科學研究院改制為行政法人，軍民通用科技發展事業配合決算程序於 103 年度裁撤；另因應軍事審判法自 102 年 8 月 13 日公布施行，軍法案件及軍事監所於 103 年 1 月 13 日全面移交司法機關，軍事監所事業配合預算程序於 104 年度裁撤。

二、組織概況：

本基金以國防部為主管機關，依業務特性採集中管理、分層負責方式，責成本部軍備局、軍醫局、主計局、政治作戰局及後勤參謀次長室等相關機構設立事業管理機構，辦理生產、醫療、服務、軍人儲蓄、福利及文教、副供等 6 個事業；另所屬事業隨精粹案推行，相關組織嬗遞併同調整。

三、基金歸類及屬性：

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，凡經付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算。

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 106 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（105）年度決算結果：

（一）業務收入：決算數 282 億 7,042 萬 7 千元，較預算數 282 億 2,172 萬 1 千元，增加 4,870 萬 6 千元，增加幅度 0.17%。

（二）業務成本與費用：決算數 277 億 6,607 萬 2 千元，較預算數 275 億 8,468 萬 1 千元，增加 1 億 8,139 萬 1 千元，增加幅度 0.66%。

（三）業務外收入：決算數 6 億 7,672 萬 1 千元，較預算數 5 億 4,155 萬 4 千元，增加 1 億 3,516 萬 7 千元，增加幅度 24.96%，主要係生產事業廢舊不適用物資標售收入及醫療事業附屬營運項目收入等增加所致。

（四）業務外費用：決算數 2 億 9,795 萬 2 千元，較預算數 1 億 4,846 萬 8 千元，增加 1 億 4,948 萬 4 千元，增加幅度 100.68%，主要係醫療事業附屬營運項目費用支出增加及生產事業第 302 廠委託經營履約爭議訴訟案依法院判決給付承商補償金等所致。

（五）收支賸餘：決算賸餘 8 億 8,312 萬 4 千元，較預算數 10 億 3,012 萬 6 千元，減少 1 億 4,700 萬 2 千元，減少幅度 14.27%。

(六)固定資產之建設改良與擴充：決算數 15 億 1,943 萬 4 千元，較可用預算數 16 億 2,188 萬 3 千元(預算數 15 億 5,476 萬元，以前年度保留數 6,712 萬 3 千元)減少 1 億 244 萬 9 千元，執行率 93.68%，發生契約責任數依規定保留 9,715 萬 1 千元，主要原因係生產、醫療、服務事業因購案交期未屆等因素，無法於年度內結案所致。

二、上（106）年度截至 6 月底止預算執行情形：

(一)業務收入：實際數 128 億 2,722 萬 6 千元，較預算數 109 億 9,681 萬 8 千元，增加 18 億 3,040 萬 8 千元，增加幅度 16.64%，主要係生產事業部分軍品提前製繳、醫療事業門診及住院醫療收入增加所致。

(二)業務成本與費用：實際數 125 億 1,410 萬 8 千元，較預算數 108 億 1,258 萬 3 千元，增加 17 億 152 萬 5 千元，增加幅度 15.74%，主要係業務收入增加，相關成本與費用隨同增加所致。

(三)業務外收入：實際數 3 億 5,597 萬 7 千元，較預算數 2 億 5,386 萬 8 千元，增加 1 億 210 萬 9 千元，增加幅度 40.22%，主要係醫療事業委外促參案權利金收入及生產事業違約罰款收入增加所致。

(四)業務外費用：實際數 1 億 4,173 萬 3 千元，較預算數 6,951 萬 1 千元，增加 7,222 萬 2 千元，增加幅度 103.9%，主要係醫療事業委外促參案費用支出、提列意外損害等費用增加所致。

(五)收支賸餘：實際數 5 億 2,736 萬 2 千元，較預算數 3 億 6,859 萬 2 千元，增加 1 億 5,877 萬元，增加幅度 43.07%。

(六)固定資產之建設改良與擴充：實際數 1 億 907 萬 4 千元（一般建築及設備計畫 1 億 907 萬 4 千元），較預算數分配數 1 億 5,347 萬 4 千元（一般建築及設備計畫 1 億 5,347 萬 4 千元），減少 4,440 萬元，執行率約 71.07%，主要原因係生產事業因購案交期未屆等因素，尚未完成結案所致。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

本基金主要任務係建立軍事武器裝備生產體系，國軍官兵醫療照顧，有效運用國軍服務設施提供官兵及眷屬正當休閒活動，專案報導軍事新聞，國內、外要聞及重要演訓活動與政策宣導，代辦軍中儲蓄存款等相關工作，統籌福利品及副食品採購，主要營運項目目標與上年度預算比較情形如下：

(一)兵工類產品：年度計畫生產 1,631 項，較上年度 563 項，增加 189.70%，金額 41 億 2,836 萬 9 千元，較上年度 61 億 8,675 萬 9 千元，減少 33.27%，係迅馳專案解繳數量減少所致。

(二)測量類及製圖類產品：年度計畫生產 5,120 項，較上年度 8,298 項，減少 38.3%，金額 6 億 8,600 萬元，較上年度 8 億 7,087 萬 5 千元，減少 21.23%，係因預估軍種委製數量及金額減少所致。

(三)經理類產品：年度計畫生產 47 項，較上年度 32 項，增加 46.88%，金額 6 億 9,295 萬 4 千元，較上年度金額 4 億 2,000 萬元，增加 64.99%，係因軍種特服類產品委製數量及金額增加所致。

(四)門診醫療服務：預計服務 572 萬 379 人次，較上年度 547 萬 7,165 人次，增加 4.44%，收入金額 92 億 9,790 萬 5 千元，較上年度 84 億 7,611 萬 4 千元，增加 9.70%，主要係門診病患人次較上年度增加，其相關門診醫療收入亦隨之增加所致。

(五)住院醫療服務：預計服務 172 萬 685 人日，較上年度 168 萬 4,227 人日，增加 2.16%，收入金額 102 億 9,583 萬 8 千元，較上年度 95 億 75 萬 9 千元，增加 8.37%，主要係住院病患人日較上年度增加，其相關住院醫療收入亦隨之增加所致。

(六)病患膳食服務：預計服務 114 萬 8,517 人日，較上年度 110 萬 6,345 人日，增加 3.81%，收入金額 2 億 5,239 萬 2 千元，較上年度 2 億 4,627 萬 5 千元，增加 2.48%，主要係住院病患搭伙人日增加

，病患膳食收入亦隨之增加所致。

(七)國軍休閒設施服務：年度預計提供國軍官兵休閒設施服務 64 萬 2,190 人次，較上年度預算數 66 萬 3,400 人次，減少 3.20%，收入金額 2 億 3,411 萬 5 千元，較上年度預算 2 億 4,204 萬 9 千元，減少 3.28%，主要係預估餐飲來客人數減少及擊球平均消費金額減少所致。

(八)福利業務：主要為對國軍官兵、眷屬及榮眷所需之福利品配銷業務，次要為理髮、冷熱飲等服務項目，其中「服務收入」本年度預計達成銷售 4 億 2,787 萬 8 千元，較上年度預算數 4 億 4,621 萬元，減少 1,833 萬 2 千元；「其他銷貨收入」本年度預計達成銷售目標 9,728 萬 8 千元，較上年度預算數 9,685 萬 3 千元，增加 43 萬 5 千元，上述 2 項合計減少 1,789 萬 7 千元，其主要原因係受到國軍人員精減影響，官兵消費人數大幅減少及各地大型量販賣場競爭等，致營業數額未如預期等因素影響所致。

(九)文教業務：預計執行勝利之光、吾愛吾家、奮鬥等三刊之發行及國軍專案文宣印製，收入 1 億 4,872 萬 5 千元，較上年度預算數 1 億 4,629 萬 1 千元，增加 1.66%，主要原因係承接文宣印製業務增加所致。

(十)代辦軍人儲蓄業務：代辦軍人儲蓄業務 308 億元，較上年度 335 億 7,550 萬元，減少 8.27%，係官兵投資理財管道多元化等因素，致業務量萎縮。

(十一)副食品供應：預計辦理國軍官兵副食品統籌購辦 1 億 2,750 萬人次，與上年度相同，收入金額 3 億 1,150 萬 8 千元，較上年度預算數 2 億 6,728 萬 4 千元，增加 16.55%，主要係預估副食品採購量增加所致。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及投資計畫之成本與效益分析：

(一)專案計畫：本年度預算編列房屋及建築項目 812 萬 4 千元，係辦理三軍總醫院松山分院新建航空醫學大樓工程，本案屬新興計畫，投資總額計 17 億 9,885 萬 7 千元，並由自有資金支應，計畫期間自 107 年 1 月起至 111 年 12 月止，共計 5 年。

(二)一般建築及設備計畫：本年度預算編列 12 億 9,666 萬 7 千元，分年性項目編列 1 億 3,163 萬 6 千元，一次性項目編列 11 億 6,503 萬 1 千元，並由自有資金支應，編列項目如次：

1.分年性項目：

(1)房屋及建築 741 萬 6 千元，係辦理服務事業所屬空軍清泉崗高爾夫球場停車間新建工程。

(2)機械及設備 1 億 2,422 萬元，主要係生產事業購置「可程式控制器」等 8 案，可提升加工精度，確保產品品質，以有效執行各項生產任務。

2.一次性項目：

(1)房屋及建築 1,403 萬元，主要係辦理服務事業所屬海軍四海一家住宿部客房整修工程等所需。

(2)機械及設備 10 億 9,017 萬 2 千元，主要係各事業購置營運用機械儀器設備等。

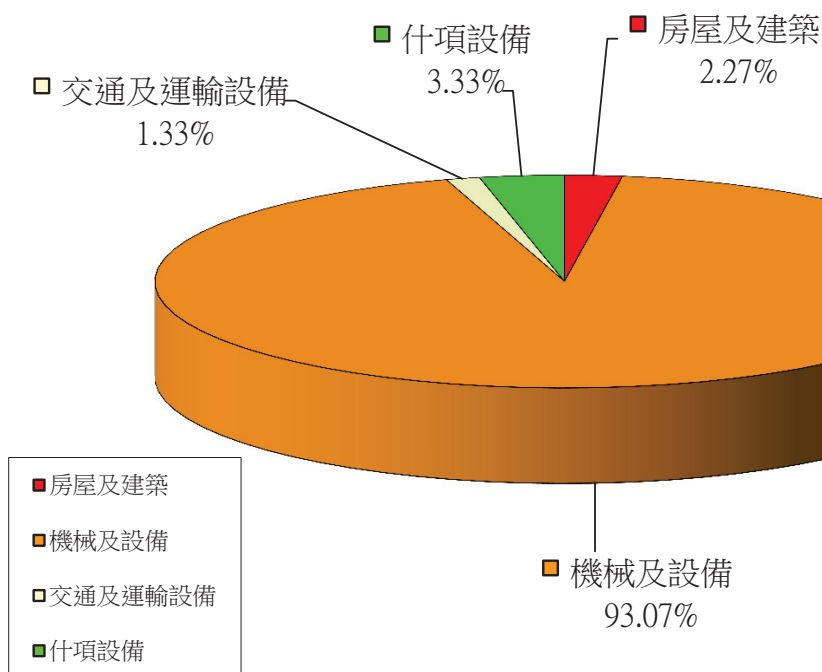
(3)交通及運輸設備 1,733 萬 1 千元，主要係汰購各事業營運所需各項運輸、通信及監視設備，以維運動與營運安全。

(4)什項設備 4,349 萬 8 千元，主要係汰換各事業營運用之各項辦公設備。

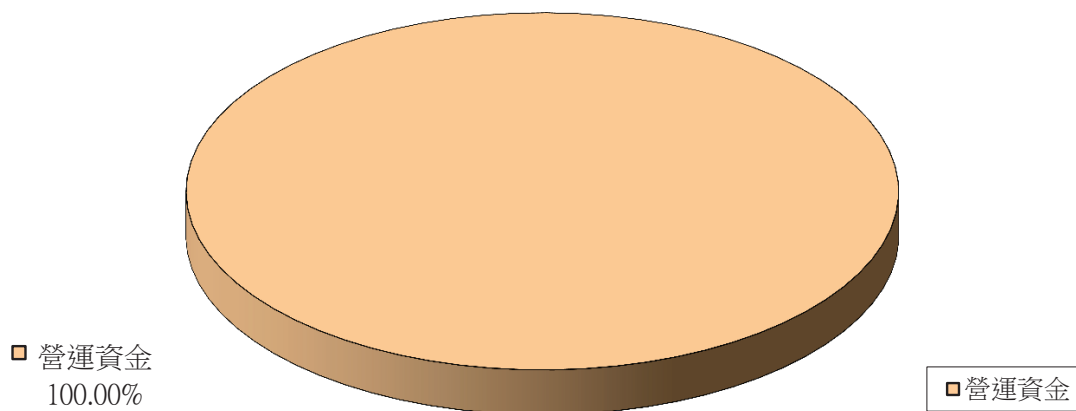
(5)本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖，詳如第 007 頁。

國防部
國軍生產及服務作業基金
107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

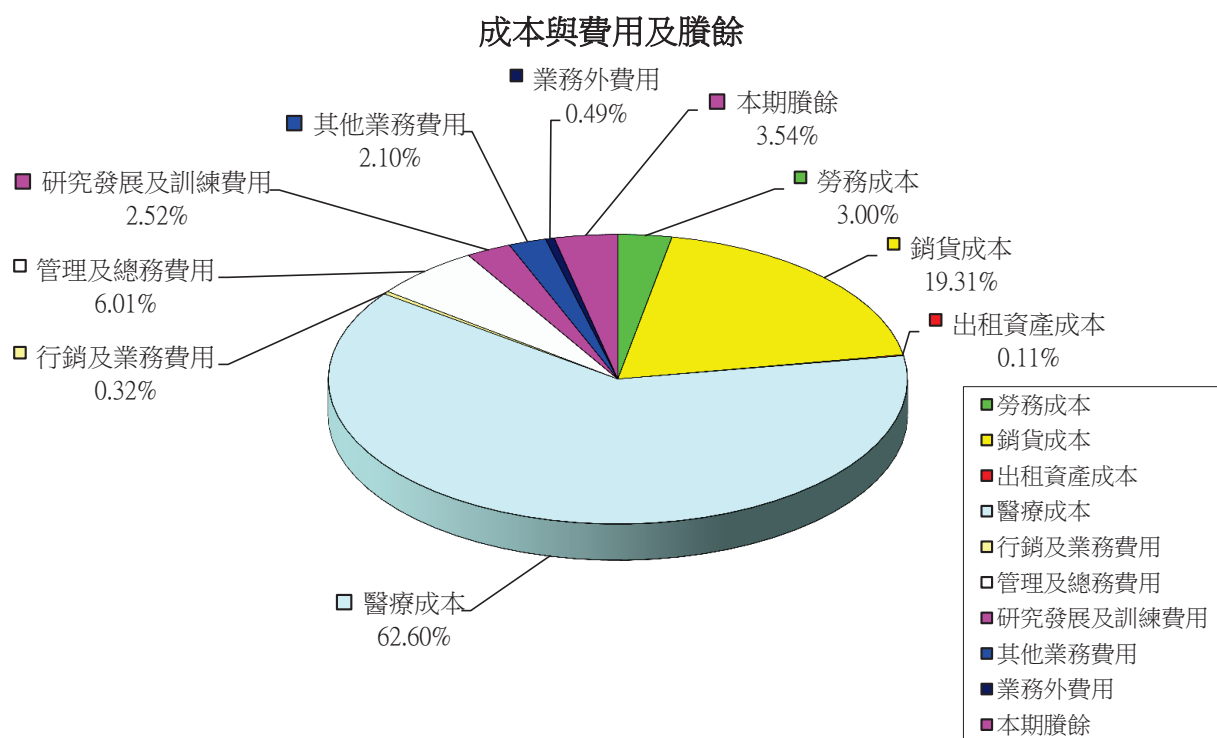
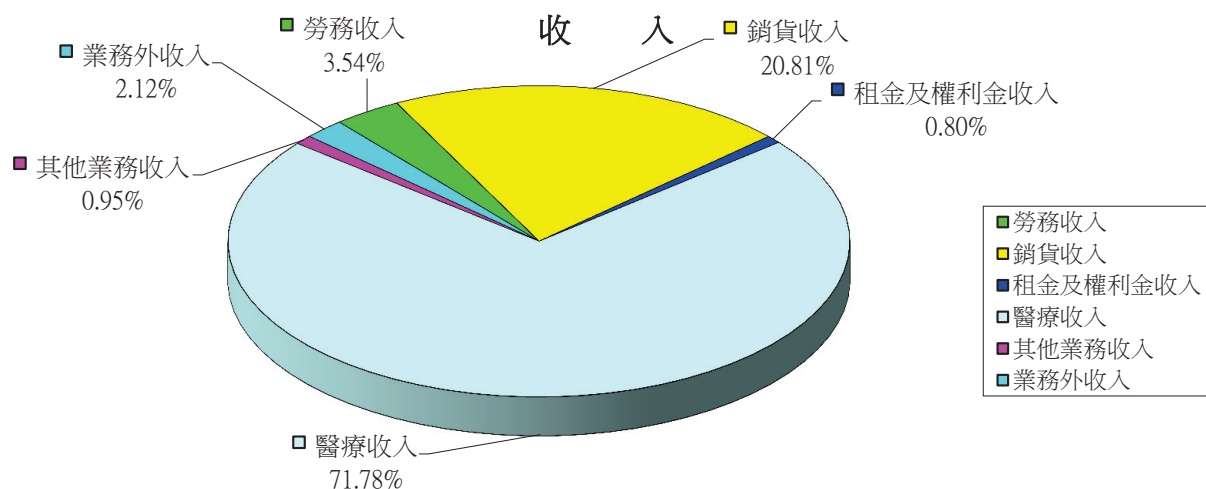
建 設 改 良 擴 充	107 年 度 預 算	資 金 來 源	107 年 度 預 算
(一)不動產、廠房及設備	1,304,791	營運資金	1,304,791
房屋及建築	29,570		
機械及設備	1,214,392		
交通及運輸設備	17,331		
什項設備	43,498		
(二)投資性不動產			
合 計	1,304,791	合 計	1,304,791

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)本年度業務收入 270 億 6,087 萬 9 千元，較上年度預算數 272 億 9,366 萬 6 千元，減少 2 億 3,278 萬 7 千元，減少 0.85%，主要係預估銷貨收入減少所致。
- (二)本年度業務成本與費用 265 億 3,424 萬 6 千元，較上年度預算數 266 億 7,396 萬 5 千元，減少 1 億 3,971 萬 9 千元，減少 0.52%，主要係收入減少，成本隨同下降所致。
- (三)本年度業務外收入 5 億 8,609 萬 4 千元，較上年度預算數 5 億 1,519 萬 3 千元，增加 7,090 萬 1 千元，增加 13.76%，主要係預估權利金收入較上年度增加所致。
- (四)本年度業務外費用 1 億 3,543 萬 7 千元，較上年度預算數 1 億 3,451 萬 4 千元，增加 92 萬 3 千元，增加 0.69%，主要係預估雜項費用等增加所致。
- (五)本期賸餘 9 億 7,729 萬元，較上年度預算數 10 億 38 萬元，減少 2,309 萬元，減少 2.31%。
- (六)本年度及最近 5 個年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳見第 009、010 頁。

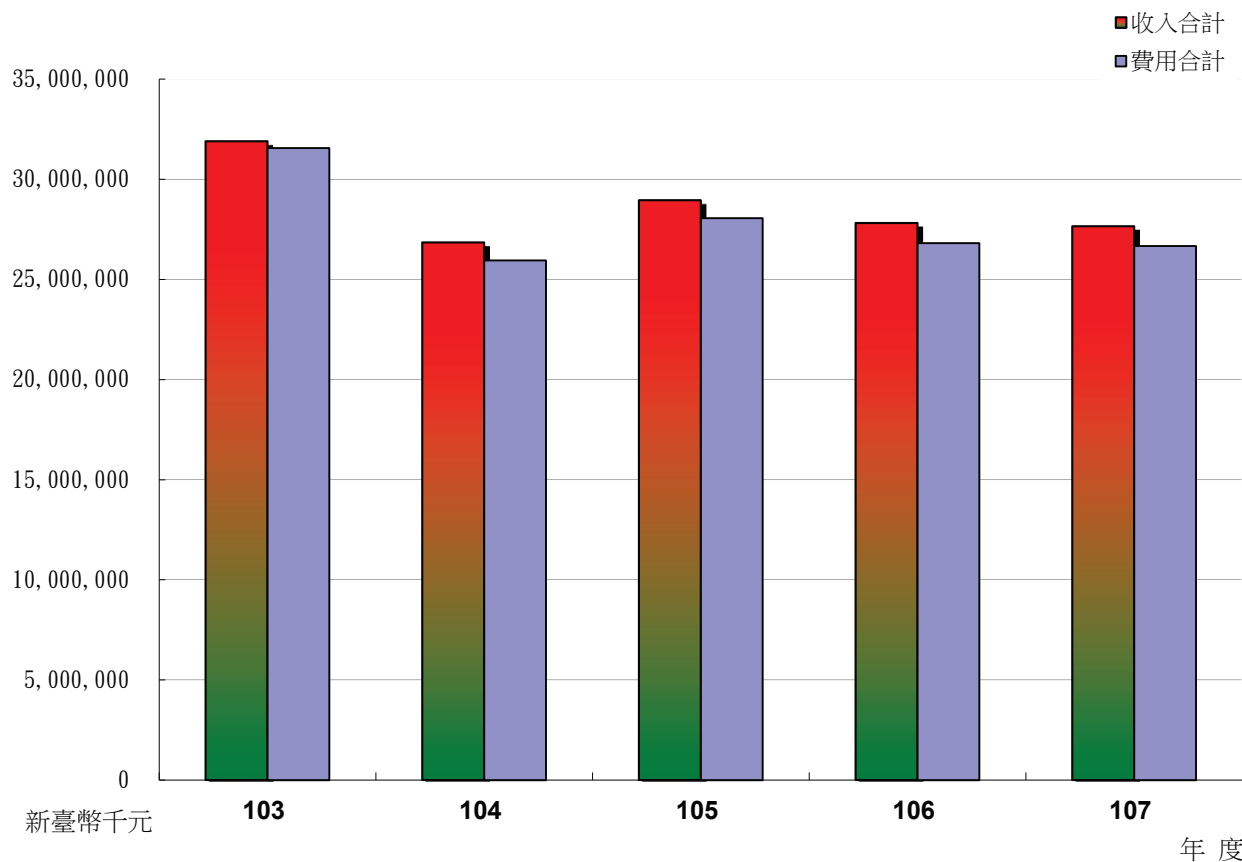
國防部
國軍生產及服務作業基金
收入、成本與費用賸餘
中華民國107年度



單位:新臺幣千元

收 入	107 年 度 預 算	成 本 與 費 用 及 賸 餘	107 年 度 預 算
業務收入	27,060,879	業務成本及費用	26,534,246
勞務收入	977,681	勞務成本	830,406
銷貨收入	5,753,336	銷貨成本	5,338,294
租金及權利金收入	221,414	出租資產成本	30,553
醫療收入	19,846,135	醫療成本	17,308,006
其他業務收入	262,313	行銷及業務費用	88,639
業務外收入	586,094	管理及總務費用	1,661,097
		研究發展及訓練費用	698,141
		其他業務費用	579,110
		業務外費用	135,437
		本期賸餘	977,290
收 入 總 額	27,646,973	成 本 、 費 用 及 賸 餘 總 額	27,646,973

國防部
國軍生產及服務作業基金
最近五年收入與費用圖
中華民國107年度



單位：新臺幣千元

年度 項目	103	104	105	106	107
收入					
業務收入	31,130,862	26,127,067	28,270,427	27,293,666	27,060,879
業務外收入	759,682	711,828	676,721	515,193	586,094
收入合計	31,890,544	26,838,895	28,947,148	27,808,859	27,646,973
費用					
業務成本與費用	30,634,048	25,686,445	27,766,072	26,673,965	26,534,246
業務外費用	920,702	254,109	297,952	134,514	135,437
費用合計	31,554,750	25,940,554	28,064,024	26,808,479	26,669,683
本期賸餘	335,794	898,341	883,124	1,000,380	977,290

註：103至105年度決算數為審定決算數；106年度為預算案數。

二、餘絀撥補之預計：

(一)本期賸餘 9 億 7,729 萬元，前期未分配賸餘 5,590 萬元，賸餘合計 10 億 3,319 萬元。

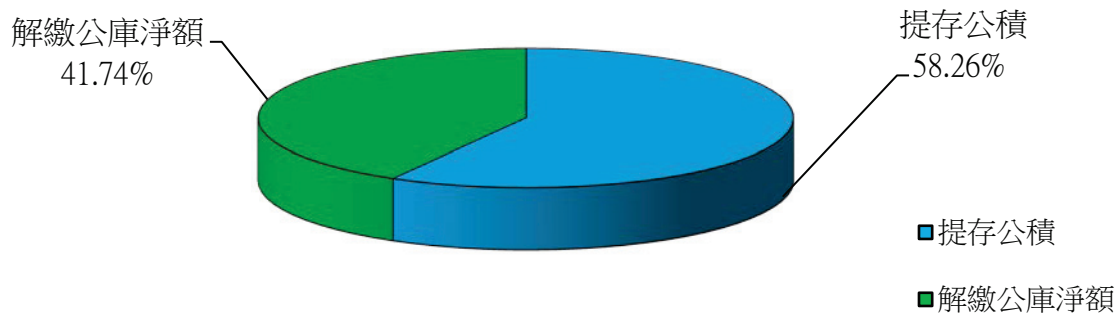
(二)提存公積 5 億 5,825 萬 5 千元，解繳公庫淨額 4 億 3 萬 3 千元，分配合計 9 億 5,828 萬 8 千元。

(三)未分配賸餘 7,490 萬 2 千元。

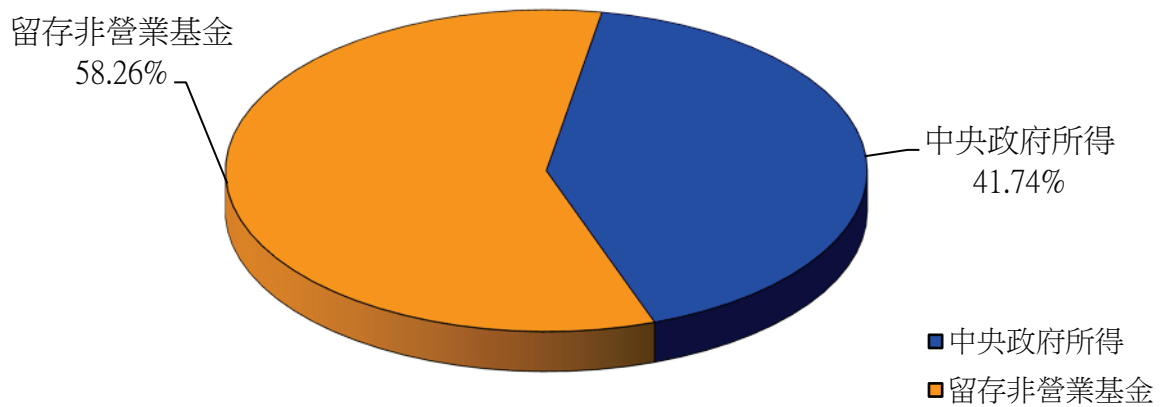
(四)本年度及最近 5 個年度賸餘分配圖表詳見第 012、013 頁。

國防部
國軍生產及服務作業基金
賸餘分配
中華民國107年度

按分配程序區分



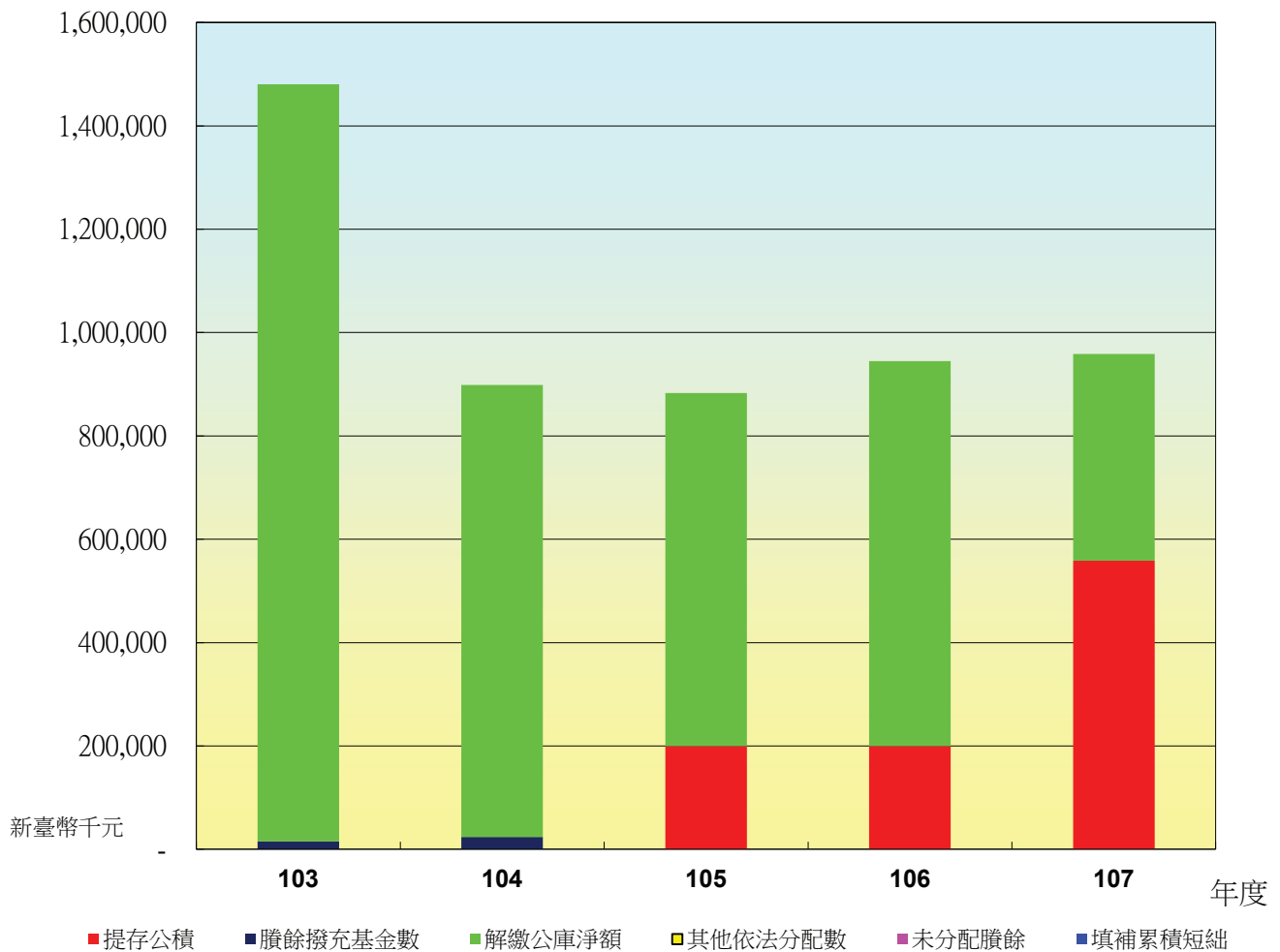
按所得對象區分



單位：新臺幣千元

按分配程序區分	107年度預算	按所得對象區分	107年度預算
填補累積短絀		中央政府所得	400,033
提存公積	558,255	留存非營業基金	558,255
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額	400,033		
其他依法分配數			
未分配賸餘			
合 計	958,288	合 計	958,288

國防部
國軍生產及服務作業基金
最近五年賸餘分配
中華民國107年度



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	103	104	105	106	107
賸餘分配					
填補累積短絀					
提存公積			200,000	200,000	558,255
賸餘撥充基金數	15,789	23,750			
解繳公庫淨額	1,464,555	874,592	683,124	744,480	400,033
其他依法分配數					
未分配賸餘					
合計	1,480,344	898,342	883,124	944,480	958,288

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流入19億6,689萬7千元，包括：

1.本期賸餘 9 億 7,729 萬元。

2.利息股利之調整 3 億 1,226 萬 9 千元。

3.調整項目 12 億 9,333 萬 7 千元，包括：

加折舊費用14億4,499萬1千元、加攤銷費用9,726萬6千元、加醫療折讓18億7,591萬元、加呆帳提列937萬2千元、加估計產品售後服務準備5,507萬3千元、加預付退休金及退休離職儲金減少6,930萬元、減流動資產淨增20億2,157萬5千元、減流動負債淨減2億4,680萬元、加提列醫療糾紛準備980萬元。

4.收取利息 853 萬 9 千元。

(二)預計投資活動之淨現金流出10億9,201萬5千元，包括：

加一年內定期存款減少2,360萬元、加存出保證金減少3萬元、加收取利息3億429萬8千元、減短期墊款增加10萬元、減購置不動產、廠房及設備13億479萬1千元、減購置電腦軟體1億241萬2千元、減遞延資產增加1,264萬元。

(三)預計籌資活動之淨現金流出4億4,743萬2千元，包括：

加應付保管款增加32萬6千元、減存入保證金減少178萬4千元、減估計產品售後服務準備減少4,594萬1千元、減解繳公庫4億3萬3千元。

(四)預計本期現金及約當現金淨增 4 億 2,745 萬元。

(五)期初現金及約當現金 32 億 1,731 萬 5 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 36 億 4,476 萬 5 千元。

主 要 表

國防部
國軍生產及服務作業基金
收支餘絀預計表

中華民國107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	%
28,270,427	100.00	業務收入	27,060,879	100.00	27,293,666	100.00	-232,787	-0.85
935,393	3.31	勞務收入	977,681	3.61	959,693	3.52	17,988	1.87
932,079	3.30	服務收入	973,501	3.60	955,543	3.50	17,958	1.88
3,314	0.01	年費收入	4,180	0.02	4,150	0.02	30	0.72
		其他勞務收入						
7,034,452	24.88	銷貨收入	5,753,336	21.26	7,720,778	28.29	-1,967,442	-25.48
331,773	1.17	印刷出版品銷貨收入	348,081	1.29	431,643	1.58	-83,562	-19.36
6,599,417	23.34	製成品銷貨收入	5,307,967	19.61	7,192,282	26.35	-1,884,315	-26.20
103,262	0.37	其他銷貨收入	97,288	0.36	96,853	0.35	435	0.45
220,542	0.78	租金及權利金收入	221,414	0.82	216,205	0.79	5,209	2.41
		其他建築物租金收入			4,286	0.02	-4,286	-100.00
28,567	0.10	權利金收入	23,628	2.42	31,338	3.27		
191,975	0.68	其他租金收入	197,786	0.73	180,581	0.66	17,205	9.53
		投融資業務收入						
		存款利息收入						
19,767,722	69.92	醫療收入	19,846,135	73.34	18,223,148	66.77	1,622,987	8.91
10,381,743	36.72	門診醫療收入	10,434,012	38.56	9,514,992	34.86	919,020	9.66
11,196,149	39.60	住院醫療收入	11,304,888	41.78	10,644,888	39.00	660,000	6.20
248,770	0.88	其他醫療收入	252,392	0.93	246,275	0.90	6,117	2.48
-1,809,929	-6.40	醫療折讓(-)	-1,875,910	-6.93	-1,926,028	-7.06	50,118	-2.60
-249,011	-0.88	醫療優待免費(-)	-269,247	-0.99	-256,979	-0.94	-12,268	4.77
312,318	1.10	其他業務收入	262,313	0.97	173,842	0.64	88,471	50.89
		學校教學研究補助收入						
55,483	5.93	臨床教學研究補助收入	55,235	5.65	60,680	6.32	-5,445	-8.97
13,000	0.05	其他補助收入	11,000	0.04	11,000	0.04		
243,835	0.86	雜項業務收入	196,078	0.72	102,162	0.37	93,916	91.93
27,766,072	98.22	業務成本與費用	26,534,246	98.05	26,673,965	97.73	-139,719	-0.52
813,209	2.88	勞務成本	830,406	3.07	813,278	2.98	17,128	2.11
813,209	2.88	服務成本	830,406	3.07	813,278	2.98	17,128	2.11
6,544,157	23.15	銷貨成本	5,338,294	19.73	7,118,035	26.08	-1,779,741	-25.00
294,959	1.04	印刷出版品銷貨成本	320,360	1.18	372,402	1.36	-52,042	-13.97
6,150,990	21.76	製成品銷貨成本	4,925,426	18.20	6,654,094	24.38	-1,728,668	-25.98
98,208	0.35	其他銷貨成本	92,508	0.34	91,539	0.34	969	1.06
32,942	0.12	出租資產成本	30,553	0.11	35,774	0.13	-5,221	-14.59
3,838	0.01	出租廠房成本	4,231	0.02	4,911	0.02	-680	-13.85
29,104	0.10	其他出租成本	26,322	0.10	30,863	0.11	-4,541	-14.71
		投融資業務成本						
		融資業務成本						
17,188,022	60.80	醫療成本	17,308,006	63.96	15,793,158	57.86	1,514,848	9.59
7,515,265	26.58	門診醫療成本	7,550,136	27.90	6,882,193	25.22	667,943	9.71
9,458,284	33.46	住院醫療成本	9,542,281	35.26	8,700,573	31.88	841,708	9.67
214,473	0.76	其他醫療成本	215,589	0.80	210,392	0.77	5,197	2.47

國防部
國軍生產及服務作業基金
收支餘絀預計表

中華民國107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	%
91,129	0.32	行銷及業務費用	88,639	0.33	101,672	0.37	-13,033	-12.82
75,374	0.27	行銷費用	76,063	0.28	84,964	0.31	-8,901	-10.48
15,755	0.06	業務費用	12,576	0.05	16,708	0.06	-4,132	-24.73
1,652,613	5.85	管理及總務費用	1,661,097	6.14	1,627,857	5.96	33,240	2.04
1,652,613	5.85	管理費用及總務費用	1,661,097	6.14	1,627,857	5.96	33,240	2.04
734,422	2.60	研究發展及訓練費用	698,141	2.58	638,518	2.34	59,623	9.34
435,586	1.54	研究發展費用	397,059	1.47	369,298	1.35	27,761	7.52
298,836	1.06	訓練費用	301,082	1.11	269,220	0.99	31,862	11.83
709,578	2.51	其他業務費用	579,110	2.14	545,673	2.00	33,437	6.13
709,578	2.51	雜項業務費用	579,110	2.14	545,673	2.00	33,437	6.13
504,355	1.78	業務賸餘(短絀-)	526,633	1.95	619,701	2.27	-93,068	-15.02
676,721	2.39	業務外收入	586,094	2.17	515,193	1.89	70,901	13.76
314,976	1.11	財務收入	312,269	1.15	301,463	1.10	10,806	3.58
314,936	1.11	利息收入	312,269	1.15	301,463	1.10	10,806	3.58
		投資賸餘						
40	0.00	兌換賸餘						
361,745	1.28	其他業務外收入	273,825	1.01	213,730	0.78	60,095	28.12
		財產交易賸餘						
		投資性不動產收入	4,287	0.44			4,287	
120,799	0.43	資產使用及權利金收入	117,636	0.43	65,526	0.24	52,110	79.53
		資產高估整理						
35,410	0.13	違規罰款收入	38,980	0.14	31,285	0.11	7,695	24.60
		受贈收入						
		賠(補)償收入						
		收回呆帳						
205,536	0.73	雜項收入	112,922	0.42	116,919	0.43	-3,997	-3.42
297,952	1.05	業務外費用	135,437	0.50	134,514	0.49	923	0.69
23,523	0.08	財務費用						
		利息費用						
23,523	0.08	兌換短絀						
274,429	0.97	其他業務外費用	135,437	0.50	134,514	0.49	923	0.69
		財產交易短絀						
		投資性不動產費用	486	0.05			486	
		資產低估整理						
		違約及處理費用						
274,429	0.97	雜項費用	134,951	0.50	134,514	0.49	437	0.32
378,769	1.34	業務外賸餘(短絀-)	450,657	1.67	380,679	1.39	69,978	18.38
883,124	3.12	本期賸餘(短絀-)	977,290	3.61	1,000,380	3.67	-23,090	-2.31

註：1.本年度預算數係依行政院主計總處核定作業基金採用企業會計準則適用科（項）目編製之數；前年度決算數為審定決算數、上年度預算數為預算案數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。

2.百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

國防部
國軍生產及服務作業基金
收支餘絀預計說明
中華民國 107 年度

勞務收入一詳 021 頁勞務收入明細表。

銷貨收入一詳 022 頁銷貨收入明細表。

租金及權利金收入一詳 023 頁租金及權利金收入明細表。

醫療收入一詳 024 頁醫療收入明細表。

其他業務收入一詳 025 頁其他業務收入明細表。

業務外收入一詳 026 頁業務外收入明細表。

勞務成本一詳 027～029 頁勞務成本明細表及說明。

銷貨成本一詳 030～034 頁銷貨成本明細表及說明。

出租資產成本一詳 035～037 頁出租資產成本明細表及說明。

醫療成本一詳 038～043 頁醫療成本明細表及說明。

行銷及業務費用一詳 044～046 頁行銷及業務費用明細表及說明。

管理及總務費用一詳 047～048 頁管理及總務費用明細表及說明。

研究發展及訓練費用一詳 049～052 頁研究發展及訓練費用明細表及說明。

其他業務費用一詳 053～054 頁其他業務費用明細表及說明。

業務外費用一詳 055～063 頁業務外費用明細表及說明。

國防部
國軍生產及服務作業基金
餘絀撥補預計表

中華民國107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	%	
1,021,940	100.00	賸餘之部	1,033,190	100.00	前期未分配賸餘=105年度決算累積賸餘0千元+106年度本期賸餘1,000,380千元-106繳庫744,480千元-106提存公積200,000千元。
1,000,380	97.89	本期賸餘	977,290	94.59	
21,560	2.11	前期未分配賸餘	55,900	5.41	
		會計政策變動及前期錯誤更正累積影響數			
		公積轉列數			
944,480	92.42	分配之部	958,288	92.75	
		填補累積短絀			
200,000	19.57	提存公積	558,255	54.03	
		賸餘撥充基金數			
744,480	72.85	解繳公庫淨額	400,033	38.72	
		其他依法分配數			
77,460	7.58	未分配賸餘	74,902	7.25	
		短絀之部			
		本期短絀			
		前期待填補之短絀			
		會計政策變動及前期錯誤更正累積影響數			
		填補之部			
		撥用賸餘			
		撥用公積			
		折減基金			
		公庫撥款			
		待填補之短絀			

國防部
國軍生產及服務作業基金
現金流量預計表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科	目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量			
	本期賸餘(短絀)	977,290	
	利息股利之調整	- 312,269	
	未計利息股利之本期賸餘(短絀)	665,021	
	調整項目	1,293,337	1.加折舊費用1,444,991千元。2.加攤銷費用97,266千元。 3.加醫療折讓1,875,910千元。4.加呆帳提列9,372千元。 5.加估計產品售後服務準備55,073千元。 6.加預付退休金及退休離職儲金減少69,300千元。 7.減流動資產淨增2,021,575千元。 8.減流動負債淨減246,800千元。 9.加提列醫療糾紛準備9,800千元。
	未計利息股利之現金流入(流出)	1,958,358	
	收取利息	8,539	
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出)	1,966,897	
投資活動之現金流量			
	減少流動金融資產及短期貸墊款	23,600	減少流動金融資產(一年內定期存款)23,600千元。
	減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
	減少不動產、廠房及設備及礦產資源		
	減少投資性不動產		
	減少無形資產及其他資產	30	減少存出保證金30千元。
	收取利息	304,298	
	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	- 100	增加短期墊款100千元。
	增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
	增加不動產、廠房及設備及礦產資源	- 1,304,791	購置不動產、廠房及設備1,304,791千元。
	增加投資性不動產		
	增加無形資產及其他資產	- 115,052	1.購置電腦軟體102,412千元。 2.增加遞延資產12,640千元。
	其他投資活動之現金流出		
	投資活動之淨現金流入(流出)	- 1,092,015	
籌資活動之現金流量			
	增加短期債務、流動金融負債及其他負債	326	應付保管款增加326千元。
	增加長期負債		
	增加基金、公積及填補短絀		
	其他籌資活動之現金流入		
	減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 47,725	1.減少存入保證金1,784千元。 2.減少估計產品售後服務準備45,941千元。
	減少長期負債		
	減少基金及公積		
	賸餘分配款	- 400,033	解繳公庫400,033千元。
	其他籌資活動之現金流出		
	籌資活動之淨現金流入(流出)	- 447,432	
匯率影響數			
	現金及約當現金之淨增(淨減)	427,450	
	期初現金及約當現金	3,217,315	
	期末現金及約當現金	3,644,765	

本 頁 空 白

明 細 表

國防部
國軍生產及服務作業基金
勞務收入明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目	單位	預算數			說明
		數量	單價 (元)	金額	
勞務收入				977,681	
加工收入					
一般手工	件				
洗衣	件				
服務收入				973,501	
科研計畫	項				
軍種委託計畫	項				
科專計畫	項				
其他政府機關委託計畫	項				
民間委託計畫	項				
餐飲服務	人次	473,190	202.91	96,016	
客房服務	人次	70,000	651.43	45,600	
球場服務	人次	99,000	934.33	92,499	
福利品	月	12	33,230,166.67	398,762	
副食品	人次	127,500,000	2.44	311,508	
代辦軍人儲蓄業務	件				
廣告收入	月	12	2,426,333.33	29,116	
年費收入	月	12	348,333.33	4,180	
合 計				977,681	

國防部
國軍生產及服務作業基金
銷貨收入明細表

中華民國107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				5,753,336	
印刷出版品銷貨收入				348,081	包含生產事業 印刷出版品、 福利及文教事 業報刊發行及 承印等。
印刷出版	項	5,072	39,305	199,356	
報刊印製	月	12	12,393,750	148,725	
製成品銷貨收入				5,307,967	
兵工類產品	項	1,631	2,531,188.84	4,128,369	
測量及製圖類產品	項	48	10,138,416.67	486,644	
經理類產品	項	47	14,743,702.13	692,954	
其他銷貨收入				97,288	
福利品	月	12	8,107,333.33	97,288	
副食品					
其他類					
合 計				5,753,336	

國防部
國軍生產及服務作業基金
租金及權利金收入明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
租金及權利金收入	221,414	
其他建築物租金收入		
權利金收入	23,628	「第302廠委託民間經營執行計畫」及「陸軍聯誼廳民間參與ROT案」權利金收入。
其他租金收入	197,786	國軍文藝活動中心及福利事業各軍中營站所屬服務部門場地租金收入。
合 計	221,414	

國防部
國軍生產及服務作業基金
醫療收入明細表

中華民國107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	
醫療收入				19,846,135	
門診醫療收入	人次	5,720,379	1,824	10,434,012	
住院醫療收入	人日	1,720,685	6,570	11,304,888	
其他醫療收入	人日	1,148,517	220	252,392	
醫療折讓(-)	人次 ／ 人日			- 1,875,910	
醫療優待免費(-)	人次 ／ 人日			- 269,247	
合 計				19,846,135	

國防部
國軍生產及服務作業基金
其他業務收入明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
其他業務收入	262,313	
學校教學研究補助收入		
臨床教學研究補助收入	55,235	各國軍教學級醫院參加「衛生福利部教學醫院教學費用補助計畫」所申請之教學經費。
其他補助收入	11,000	衛生福利部「補助加強離島地區醫院營運計畫」補助三軍總醫院澎湖院區醫療營運維持費收入。
雜項業務收入	196,078	主要係護理科系等學生實習訓練、研習會報名費、病歷查詢診斷證明、器官捐贈、藥衛材檢驗、血友病中心、臨床試驗計畫、自動販賣機價差等收入。
合 計	262,313	

國防部
國軍生產及服務服務作業基金
業務外收入明細表

中華民國107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	586,094	
財務收入	312,269	
利息收入	312,269	銀行存款及金融債券孳息。
投資賸餘		
兌換賸餘		
其他業務外收入	273,825	
財產交易賸餘		
投資性不動產收入	4,287	辦公場所出租收入。
資產使用及權利金收入	117,636	主要係軍醫院停車場及太平間等附屬營運項目促參案件權利金收入等。
資產高估整理		
違規罰款收入	38,980	廠商未能如期履約罰款。
受贈收入		
賠(補)償收入		
收回呆帳		
雜項收入	112,922	主要係標單工本費收入、以前年度健保補付收入等。
合 計	586,094	

國防部
國軍生產及服務作業基金
勞務成本明細表

中華民國107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 (元)	金額	數量	平均 單位成本 (元)	金額	數量	平均 單位成本 (元)	金額
勞務成本		12	69,200,500	830,406	12	67,773,167	813,278	12	67,767,417	813,209
加工成本		12			12			12		
用人費用		12			12			12		
聘僱及兼職人員薪資		12			12			12		
超時工作報酬		12			12			12		
津貼		12			12			12		
獎金		12			12			12		
退休及卹償金		12			12			12		
資遣費		12			12			12		
福利費		12			12			12		
提繳費		12			12			12		
服務費用		12			12			12		
水電費		12			12			12		
郵電費		12			12			12		
旅運費		12			12			12		
印刷裝訂與廣告費		12			12			12		
修理保養及保固費		12			12			12		
保險費		12			12			12		
一般服務費		12			12			12		
專業服務費		12			12			12		
公共關係費		12			12			12		
材料及用品費		12			12			12		
使用材料費		12			12			12		
用品消耗		12			12			12		
商品及醫療用品		12			12			12		
租金與利息		12			12			12		
地租及水租		12			12			12		
房租		12			12			12		
機器租金		12			12			12		
交通及運輸設備租金		12			12			12		
什項設備租金		12			12			12		
利息		12			12			12		
折舊、折耗及攤銷		12			12			12		
不動產、廠房及設備折舊		12			12			12		
投資性不動產折舊		12			12			12		
其他折舊性資產折舊		12			12			12		
折耗		12			12			12		
攤銷		12			12			12		
稅捐與規費(強制費)		12			12			12		
土地稅		12			12			12		
契稅		12			12			12		
房屋稅		12			12			12		
消費與行為稅		12			12			12		
特別稅課		12			12			12		
規費		12			12			12		
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		12			12			12		
會費		12			12			12		
捐助、補助與獎助		12			12			12		
分擔		12			12			12		
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		12			12			12		
競賽及交流活動費		12			12			12		
短絀、賠償與保險給付		12			12			12		
各項短絀		12			12			12		
賠償給付		12			12			12		
其他		12			12			12		
其他費用		12			12			12		

國防部
國軍生產及服務作業基金
勞務成本明細表

中華民國107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 (元)	金額	數量	平均 單位成本 (元)	金額	數量	平均 單位成本 (元)	金額
服務成本		12	69,200,500	830,406	12	67,773,167	813,278	12	67,767,417	813,209
用人費用		12			12			12		
聘僱及兼職人員薪資		12			12			12		
超時工作報酬		12			12			12		
津貼		12			12			12		
獎金		12			12			12		
退休及卹償金		12			12			12		
資遣費		12			12			12		
福利費		12			12			12		
提繳費		12			12			12		
服務費用		12	50,352,500	604,230	12	47,802,000	573,624	12	47,174,250	566,091
水電費		12	5,012,333	60,148	12	5,020,417	60,245	12	4,814,750	57,777
郵電費		12	442,000	5,304	12	400,667	4,808	12	373,333	4,480
旅運費		12	6,664,167	79,970	12	4,106,083	49,273	12	3,695,583	44,347
印刷裝訂與廣告費		12	103,833	1,246	12	113,417	1,361	12	99,000	1,188
修理保養及保固費		12	3,368,000	40,416	12	2,758,500	33,102	12	3,313,333	39,760
保險費		12	326,750	3,921	12	243,750	2,925	12	233,583	2,803
一般服務費		12	33,258,333	399,100	12	34,567,500	414,810	12	33,999,917	407,999
專業服務費		12	1,166,167	13,994	12	578,083	6,937	12	632,500	7,590
公共關係費		12	10,917	131	12	13,583	163	12	12,250	147
材料及用品費		12	6,538,917	78,467	12	6,596,083	79,153	12	7,549,583	90,595
使用材料費		12	4,590,667	55,088	12	4,708,333	56,500	12	5,222,083	62,665
用品消耗		12	1,948,250	23,379	12	1,887,750	22,653	12	2,327,500	27,930
商品及醫療用品		12			12			12		
租金與利息		12	900,667	10,808	12	866,750	10,401	12	841,500	10,098
地租及水租		12	26,667	320	12	19,000	228	12	26,917	323
房租		12	574,667	6,896	12	580,667	6,968	12	565,833	6,790
機器租金		12	35,583	427	12	37,250	447	12	35,333	424
交通及運輸設備租金		12	39,917	479	12	18,000	216	12	2,667	32
什項設備租金		12	223,833	2,686	12	211,833	2,542	12	210,750	2,529
利息		12			12			12		
折舊、折耗及攤銷		12	7,449,167	89,390	12	8,373,417	100,481	12	7,344,500	88,134
不動產、廠房及設備折舊		12	6,792,500	81,510	12	7,643,167	91,718	12	6,618,500	79,422
投資性不動產折舊		12			12			12		
其他折舊性資產折舊		12	617,500	7,410	12	571,583	6,859	12	678,750	8,145
折耗		12			12			12		
攤銷		12	39,167	470	12	158,667	1,904	12	47,250	567
稅捐與規費(強制費)		12	663,000	7,956	12	943,000	11,316	12	686,750	8,241
土地稅		12	401,000	4,812	12	709,167	8,510	12	435,667	5,228
契稅		12			12			12		
房屋稅		12	24,250	291	12	24,583	295	12	24,500	294
消費與行為稅		12	226,833	2,722	12	198,917	2,387	12	218,333	2,620
特別稅課		12	3,417	41	12			12		
規費		12	7,500	90	12	10,333	124	12	8,250	99
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		12	3,296,250	39,555	12	3,191,917	38,303	12	4,159,583	49,915
會費		12	11,833	142	12	3,667	44	12	11,167	134
捐助、補助與獎助		12	3,125,333	37,504	12	3,019,417	36,233	12	4,012,167	48,146
分擔		12	90,000	1,080	12	113,583	1,363	12	79,083	949
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		12	59,917	719	12	44,917	539	12	41,083	493
競賽及交流活動費		12	9,167	110	12	10,333	124	12	16,083	193
短絀、賠償與保險給付		12			12			12		
各項短絀		12			12			12		
賠償給付		12			12			12		
其他		12			12			12	11,250	135
其他費用		12			12			12	11,250	135

國防部
國軍生產及服務作業基金
勞務成本明細表說明
中華民國 107 年度

勞務成本合計 830,406 千元

服務成本 830,406 千元：

一、「服務費用」計 604,230 千元：

包含水電費 60,148 千元、郵電費 5,304 千元、旅運費 79,970 千元、印刷裝訂與廣告費 1,246 千元、修理保養及保固費 40,416 千元、保險費 3,921 千元、一般服務費 399,100 千元、專業服務費 13,994 千元、公共關係費 131 千元。

二、「材料及用品費」計 78,467 千元：

包含使用材料費 55,088 千元、用品消耗 23,379 千元。

三、「租金與利息」計 10,808 千元：

包含地租及水租 320 千元、房租 6,896 千元、機器租金 427 千元、交通及運輸設備租金 479 千元、什項設備租金 2,686 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 89,390 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 81,510 千元、其他折舊性資產折舊 7,410 千元、攤銷 470 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 7,956 千元：

包含土地稅 4,812 千元、房屋稅 291 千元、消費與行為稅 2,722 千元、特別課稅 41 千元、規費 90 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費」計 39,555 千元：

包含會費 142 千元、捐助、補助與獎助 37,504 千元、分擔 1,080 千元、補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)719 千元、競賽及交流活動費 110 千元。

國防部
國軍生產及服務作業基金
銷貨成本明細表
中華民國107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 (元)	金額	數量	平均 單位成本 (元)	金額	數量	平均 單位成本 (元)	金額
銷貨成本		12	444,857,833	5,338,294	12	593,169,583	7,118,035	12	545,346,417	6,544,157
印刷出版品成本		12	26,696,667	320,360	12	31,033,500	372,402	12	24,579,917	294,959
用人費用		12			12			12		
聘僱及兼職人員薪資		12			12			12		
超時工作報酬		12			12			12		
津貼		12			12			12		
獎金		12			12			12		
退休及卹償金		12			12			12		
資遣費		12			12			12		
福利費		12			12			12		
提繳費		12			12			12		
服務費用		12	14,777,417	177,329	12	15,251,917	183,023	12	12,036,167	144,434
水電費		12	543,333	6,520	12	592,500	7,110	12	368,750	4,425
郵電費		12	70,750	849	12	45,500	546	12	48,583	583
旅運費		12	267,500	3,210	12	277,333	3,328	12	218,417	2,621
印刷裝訂與廣告費		12	20,750	249	12	21,167	254	12	13,917	167
修理保養及保固費		12	997,833	11,974	12	913,333	10,960	12	473,083	5,677
保險費		12	3,333	40	12	3,167	38	12	2,333	28
一般服務費		12	12,278,500	147,342	12	12,494,000	149,928	12	10,190,750	122,289
專業服務費		12	595,417	7,145	12	904,833	10,858	12	720,250	8,643
公共關係費		12			12	83	1	12	83	1
材料及用品費		12	9,152,250	109,827	12	12,951,833	155,422	12	10,701,333	128,416
使用材料費		12	9,012,500	108,150	12	12,814,250	153,771	12	10,550,500	126,606
用品消耗		12	139,750	1,677	12	137,583	1,651	12	150,833	1,810
商品及醫療用品		12			12			12		
租金與利息		12	239,917	2,879	12	330,333	3,964	12	160,917	1,931
地租及水租		12			12			12		
房租		12			12			12		
機器租金		12	115,000	1,380	12	179,000	2,148	12	70,583	847
交通及運輸設備租金		12	96,500	1,158	12	132,417	1,589	12	72,250	867
什項設備租金		12	28,417	341	12	18,917	227	12	18,083	217
利息		12			12			12		
折舊、折耗及攤銷		12	2,520,333	30,244	12	2,442,583	29,311	12	1,676,417	20,117
不動產、廠房及設備折舊		12	2,088,917	25,067	12	2,096,083	25,153	12	1,400,250	16,803
投資性不動產折舊		12			12			12		
其他折舊性資產折舊		12	39,167	470	12	54,500	654	12	30,583	367
折耗		12			12			12		
攤銷		12	392,250	4,707	12	292,000	3,504	12	245,583	2,947
稅捐與規費(強制費)		12	2,750	33	12	3,083	37	12	1,333	16
土地稅		12			12			12		
契稅		12			12			12		
房屋稅		12			12			12		
消費與行為稅		12	750	9	12	917	11	12	500	6
特別稅課		12			12			12		
規費		12	2,000	24	12	2,167	26	12	833	10
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		12	4,000	48	12	53,750	645	12	3,750	45
會費		12	4,000	48	12	3,750	45	12	3,750	45
捐助、補助與獎助		12			12	50,000	600	12		
分擔		12			12			12		
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		12			12			12		
競賽及交流活動費		12			12			12		
短絀、賠償與保險給付		12			12			12		
各項短絀		12			12			12		
賠償給付		12			12			12		
其他		12			12			12		
其他費用		12			12			12		
加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等與存貨相關損益										
小計				320,360			372,402			294,959

國防部
國軍生產及服務作業基金
銷貨成本明細表
中華民國107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 (元)	金額	數量	平均 單位成本 (元)	金額	數量	平均 單位成本 (元)	金額
製成品銷貨成本		12	410,452,167	4,925,426	12	554,507,833	6,654,094	12	512,582,500	6,150,990
用人費用		12			12			12		
聘僱及兼職人員薪資		12			12			12		
超時工作報酬		12			12			12		
津貼		12			12			12		
獎金		12			12			12		
退休及卹償金		12			12			12		
資遣費		12			12			12		
福利費		12			12			12		
提繳費		12			12			12		
服務費用		12	83,973,750	1,007,685	12	88,406,000	1,060,872	12	78,580,750	942,969
水電費		12	8,164,833	97,978	12	9,994,750	119,937	12	8,122,583	97,471
郵電費		12	96,250	1,155	12	105,250	1,263	12	66,083	793
旅運費		12	1,888,833	22,666	12	1,835,917	22,031	12	1,831,083	21,973
印刷裝訂與廣告費		12	168,333	2,020	12	171,500	2,058	12	99,333	1,192
修理保養及保固費		12	10,043,333	120,520	12	9,497,583	113,971	12	5,907,167	70,886
保險費		12	26,750	321	12	19,417	233	12	27,000	324
一般服務費		12	62,394,000	748,728	12	65,275,250	783,303	12	61,377,250	736,527
專業服務費		12	1,191,417	14,297	12	1,473,917	17,687	12	1,138,000	13,656
公共關係費		12			12	32,417	389	12	12,250	147
材料及用品費		12	292,525,333	3,510,304	12	432,663,917	5,191,967	12	404,931,250	4,859,175
使用材料費		12	292,059,750	3,504,717	12	432,271,500	5,187,258	12	404,397,333	4,852,768
用品消耗		12	465,583	5,587	12	392,417	4,709	12	533,917	6,407
商品及醫療用品		12			12			12		
租金與利息		12	1,038,833	12,466	12	1,142,833	13,714	12	973,417	11,681
地租及水租		12			12			12		
房租		12			12			12		
機器租金		12	191,250	2,295	12	192,667	2,312	12	275,250	3,303
交通及運輸設備租金		12	821,000	9,852	12	928,667	11,144	12	668,583	8,023
什項設備租金		12	26,583	319	12	21,500	258	12	29,583	355
利息		12			12			12		
折舊、折耗及攤銷		12	32,461,500	389,538	12	31,795,833	381,550	12	27,894,917	334,739
不動產、廠房及設備折舊		12	30,417,250	365,007	12	29,721,167	356,654	12	25,792,583	309,511
投資性不動產折舊		12			12			12		
其他折舊性資產折舊		12	448,000	5,376	12	468,583	5,623	12	529,750	6,357
折耗		12			12			12		
攤銷		12	1,596,250	19,155	12	1,606,083	19,273	12	1,572,583	18,871
稅捐與規費(強制費)		12	282,583	3,391	12	494,333	5,932	12	199,417	2,393
土地稅		12			12			12		
契稅		12			12			12		
房屋稅		12			12			12		
消費與行為稅		12	231,500	2,778	12	404,417	4,853	12	172,833	2,074
特別稅課		12			12			12		
規費		12	51,083	613	12	89,917	1,079	12	26,583	319
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		12	170,167	2,042	12	4,917	59	12	2,750	33
會費		12	3,500	42	12	4,917	59	12	2,750	33
捐助、補助與獎助		12	166,667	2,000	12			12		
分擔		12			12			12		
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		12			12			12		
競賽及交流活動費		12			12			12		
短絀、賠償與保險給付		12			12			12		
各項短絀		12			12			12		
賠償給付		12			12			12		
其他		12			12			12		
其他費用		12			12			12		
加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等與存貨相關損益										
小計				4,925,426			6,654,094			6,150,990

國防部
國軍生產及服務作業基金
銷貨成本明細表
中華民國107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 (元)	金額	數量	平均 單位成本 (元)	金額	數量	平均 單位成本 (元)	金額
其他銷貨成本		12	7,709,000	92,508	12	7,628,250	91,539	12	8,184,000	98,208
用人費用		12			12			12		
聘僱及兼職人員薪資		12			12			12		
超時工作報酬		12			12			12		
津貼		12			12			12		
獎金		12			12			12		
退休及卹償金		12			12			12		
資遣費		12			12			12		
福利費		12			12			12		
提繳費		12			12			12		
服務費用		12	261,250	3,135	12	263,917	3,167	12	243,333	2,920
水電費		12	37,167	446	12	31,500	378	12	27,167	326
郵電費		12	9,583	115	12	9,500	114	12	5,750	69
旅運費		12	2,250	27	12	2,500	30	12	1,000	12
印刷裝訂與廣告費		12	1,083	13	12	1,167	14	12	500	6
修理保養及保固費		12	9,000	108	12	9,000	108	12	1,083	13
保險費		12	5,500	66	12	6,500	78	12	3,167	38
一般服務費		12	190,583	2,287	12	197,250	2,367	12	199,417	2,393
專業服務費		12	6,083	73	12	6,500	78	12	5,250	63
公共關係費		12			12			12		
材料及用品費		12	7,380,917	88,571	12	7,301,000	87,612	12	7,884,917	94,619
使用材料費		12			12			12		
用品消耗		12	12,583	151	12	12,333	148	12	20,083	241
商品及醫療用品		12	7,368,333	88,420	12	7,288,667	87,464	12	7,864,833	94,378
租金與利息		12			12			12	5,917	71
地租及水租		12			12			12		
房租		12			12			12		
機器租金		12			12			12		
交通及運輸設備租金		12			12			12		
什項設備租金		12			12			12	5,917	71
利息		12			12			12		
折舊、折耗及攤銷		12	40,750	489	12	49,000	588	12	34,833	418
不動產、廠房及設備折舊		12	40,750	489	12	36,083	433	12	34,000	408
投資性不動產折舊		12			12			12		
其他折舊性資產折舊		12			12	12,917	155	12	833	10
折耗		12			12			12		
攤銷		12			12			12		
稅捐與規費(強制費)		12			12			12		
土地稅		12			12			12		
契稅		12			12			12		
房屋稅		12			12			12		
消費與行為稅		12			12			12		
特別稅課		12			12			12		
規費		12			12			12		
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		12	26,083	313	12	14,333	172	12	15,000	180
會費		12			12			12		
捐助、補助與獎助		12	26,083	313	12	14,333	172	12	15,000	180
分擔		12			12			12		
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		12			12			12		
競賽及交流活動費		12			12			12		
短絀、賠償與保險給付		12			12			12		
各項短絀		12			12			12		
賠償給付		12			12			12		
其他		12			12			12		
其他費用		12			12			12		
加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等與存貨相關損益										
小計				92,508			91,539			98,208
總計				5,338,294			7,118,035			6,544,157

國防部
國軍生產及服務作業基金
銷貨成本明細表說明
中華民國 107 年度

銷貨成本合計 5,338,294 千元

印刷出版品成本 320,360 千元

一、「服務費用」計 177,329 千元：

包含水電費 6,520 千元、郵電費 849 千元、旅運費 3,210 千元、印刷裝訂與廣告費 249 千元、修理保養及保固費 11,974 千元、保險費 40 千元、一般服務費 147,342 千元、專業服務費 7,145 千元。

二、「材料及用品費」計 109,827 千元：

包含使用材料費 108,150 千元、用品消耗 1,677 千元。

三、「租金與利息」計 2,879 千元：

包含機器租金 1,380 千元、交通及運輸設備租金 1,158 千元、什項設備租金 341 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 30,244 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 25,067 千元、其他折舊性資產折舊 470 千元、攤銷 4,707 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 33 千元：

包含消費與行為稅 9 千元、規費 24 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費」計 48 千元：

為會費 48 千元。

製成品銷貨成本 4,925,426 千元

一、「服務費用」計 1,007,685 千元：

包含水電費 97,978 千元、郵電費 1,155 千元、旅運費 22,666 千元、印刷裝訂與廣告費 2,020 千元、修理保養及保固費 120,520 千元、保險費 321 千元、一般服務費 748,728 千元、專業服務費 14,297 千元。

二、「材料及用品費」計 3,510,304 千元：

包含使用材料費 3,504,717 千元、用品消耗 5,587 千元。

三、「租金與利息」計 12,466 千元：

國防部
國軍生產及服務作業基金
銷貨成本明細表說明
中華民國 107 年度

包含機器租金 2,295 千元、交通及運輸設備租金 9,852 千元、什項設備租金 319 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 389,538 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 365,007 千元、其他折舊性資產折舊 5,376 千元、攤銷 19,155 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 3,391 千元：

包含消費與行為稅 2,778 千元、規費 613 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費」計 2,042 千元：

包含會費 42 千元、捐助、補助與獎助 2,000 千元。

其他銷貨成本 92,508 千元

一、「服務費用」計 3,135 千元：

包含水電費 446 千元、郵電費 115 千元、旅運費 27 千元、印刷裝訂與廣告費 13 千元、修理保養及保固費 108 千元、保險費 66 千元、一般服務費 2,287 千元、專業服務費 73 千元。

二、「材料及用品費」計 88,571 千元：

包含用品消耗 151 千元、商品及醫療用品 88,420 千元。

三、「折舊、折耗及攤銷」計 489 千元：

為不動產、廠房及設備折舊 489 千元。

四、「會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費」計 313 千元：

為捐助、補助與獎助 313 千元。

國防部
國軍生產及服務作業基金
出租資產成本明細表
中華民國107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 (元)	金額	數量	平均 單位成本 (元)	金額	數量	平均 單位成本 (元)	金額
出租資產成本		12	2,546,083	30,553	12	2,981,167	35,774	12	2,745,167	32,942
出租廠房成本		12	352,583	4,231	12	409,250	4,911	12	319,833	3,838
用人費用		12			12			12		
聘僱及兼職人員薪資		12			12			12		
超時工作報酬		12			12			12		
津貼		12			12			12		
獎金		12			12			12		
退休及卹償金		12			12			12		
資遣費		12			12			12		
福利費		12			12			12		
提繳費		12			12			12		
服務費用		12	125,000	1,500	12	125,000	1,500	12	35,500	426
水電費		12			12			12		
郵電費		12			12			12		
旅運費		12			12			12		
印刷裝訂與廣告費		12			12			12		
修理保養及保固費		12			12			12		
保險費		12			12			12		
一般服務費		12			12			12		
專業服務費		12	125,000	1,500	12	125,000	1,500	12	35,500	426
公共關係費		12			12			12		
材料及用品費		12			12			12		
使用材料費		12			12			12		
用品消耗		12			12			12		
商品及醫療用品		12			12			12		
租金與利息		12			12			12		
地租及水租		12			12			12		
房租		12			12			12		
機器租金		12			12			12		
交通及運輸設備租金		12			12			12		
什項設備租金		12			12			12		
利息		12			12			12		
折舊、折耗及攤銷		12	227,583	2,731	12	284,250	3,411	12	284,333	3,412
不動產、廠房及設備折舊		12	225,833	2,710	12	282,500	3,390	12	282,667	3,392
投資性不動產折舊		12			12			12		
其他折舊性資產折舊		12	1,750	21	12	1,750	21	12	1,667	20
折耗		12			12			12		
攤銷		12			12			12		
稅捐與規費(強制費)		12			12			12		
土地稅		12			12			12		
契稅		12			12			12		
房屋稅		12			12			12		
消費與行為稅		12			12			12		
特別稅課		12			12			12		
規費		12			12			12		
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		12			12			12		
會費		12			12			12		
捐助、補助與獎助		12			12			12		
分擔		12			12			12		
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		12			12			12		
競賽及交流活動費		12			12			12		
短絀、賠償與保險給付		12			12			12		
各項短絀		12			12			12		
賠償給付		12			12			12		
其他		12			12			12		
其他費用		12			12			12		

國防部
國軍生產及服務作業基金
出租資產成本明細表

中華民國107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 (元)	金額	數量	平均 單位成本 (元)	金額	數量	平均 單位成本 (元)	金額
其他出租成本		12	2,193,500	26,322	12	2,571,917	30,863	12	2,425,333	29,104
用人費用		12			12			12		
聘僱及兼職人員薪資		12			12			12		
超時工作報酬		12			12			12		
津貼		12			12			12		
獎金		12			12			12		
退休及卹償金		12			12			12		
資遣費		12			12			12		
福利費		12			12			12		
提繳費		12			12			12		
服務費用		12	1,335,000	16,020	12	1,392,000	16,704	12	1,474,083	17,689
水電費		12	99,167	1,190	12	111,250	1,335	12	94,500	1,134
郵電費		12	3,500	42	12	2,917	35	12	3,333	40
旅運費		12	39,833	478	12	33,500	402	12	42,333	508
印刷裝訂與廣告費		12			12			12		
修理保養及保固費		12	291,917	3,503	12	245,583	2,947	12	321,417	3,857
保險費		12	5,083	61	12	5,000	60	12	6,833	82
一般服務費		12	820,500	9,846	12	852,083	10,225	12	821,083	9,853
專業服務費		12	73,167	878	12	139,833	1,678	12	182,750	2,193
公共關係費		12	1,833	22	12	1,833	22	12	1,833	22
材料及用品費		12	26,083	313	12	32,833	394	12	20,833	250
使用材料費		12	417	5	12	417	5	12		
用品消耗		12	25,667	308	12	32,417	389	12	20,833	250
商品及醫療用品		12			12			12		
租金與利息		12	52,500	630	12	1,500	18	12	2,833	34
地租及水租		12			12			12		
房租		12			12			12		
機器租金		12			12			12		
交通及運輸設備租金		12	2,500	30	12	1,500	18	12	2,833	34
什項設備租金		12	50,000	600	12			12		
利息		12			12			12		
折舊、折耗及攤銷		12	353,667	4,244	12	365,167	4,382	12	374,000	4,488
不動產、廠房及設備折舊		12	345,833	4,150	12	358,917	4,307	12	366,750	4,401
投資性不動產折舊		12			12			12		
其他折舊性資產折舊		12	6,250	75	12	6,250	75	12	6,083	73
折耗		12			12			12		
攤銷		12	1,583	19	12			12	1,167	14
稅捐與規費(強制費)		12	421,417	5,057	12	82,417	989	12	86,833	1,042
土地稅		12	383,250	4,599	12	23,417	281	12	62,000	744
契稅		12			12			12		
房屋稅		12	11,417	137	12	15,917	191	12	9,833	118
消費與行為稅		12	16,667	200	12	14,250	171	12	11,167	134
特別稅課		12			12			12		
規費		12	10,083	121	12	28,833	346	12	3,833	46
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		12	4,833	58	12	5,500	66	12	5,250	63
會費		12			12			12		
捐助、補助與獎助		12			12			12		
分擔		12			12			12		
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		12	4,833	58	12	5,500	66	12	5,250	63
競賽及交流活動費		12			12			12		
短絀、賠償與保險給付		12			12	692,500	8,310	12	461,500	5,538
各項短絀		12			12	692,500	8,310	12	461,500	5,538
賠償給付		12			12			12		
其他		12			12			12		
其他費用		12			12			12		

國防部
國軍生產及服務作業基金
出租資產成本明細表說明
中華民國 107 年度

出租資產成本合計 **30,553** 千元：

出租廠房成本 **4,231** 千元：

一、「服務費用」計 1,500 千元：

為專業服務費 1,500 千元。

二、「折舊、折耗及攤銷」計 2,731 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 2,710 千元、其他折舊性資產折舊 21 千元。

其他出租成本 **26,322** 千元：

一、「服務費用」計 16,020 千元：

包含水電費 1,190 千元、郵電費 42 千元、旅運費 478 千元、修理保養及保固費 3,503 千元、保險費 61 千元、一般服務費 9,846 千元、專業服務費 878 千元、公共關係費 22 千元。

二、「材料及用品費」計 313 千元：

包含使用材料費 5 千元、用品消耗 308 千元。

三、「租金與利息」計 630 千元：

包含交通及運輸設備租金 30 千元、什項設備租金 600 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 4,244 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 4,150 千元、其他折舊性資產折舊 75 千元、攤銷 19 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 5,057 千元：

包含土地稅 4,599 千元、房屋稅 137 千元、消費與行為稅 200 千元、規費 121 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費」計 58 千元：

為補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)58 千元。

國防部
國軍生產及服務作業基金
醫療成本明細表
中華民國107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 (元)	金額	數量	平均 單位成本 (元)	金額	數量	平均 單位成本 (元)	金額
醫療成本				17,308,006			15,793,158			17,188,022
門診醫療成本	人次	5,720,379	1,319.87	7,550,136	5,477,165	1,256.52	6,882,193	5,685,804	1,321.76	7,515,265
用人費用										
聘僱及兼職人員薪資										
超時工作報酬										
津貼										
獎金										
退休及卹償金										
資遣費										
福利費										
提繳費										
服務費用				3,882,849			3,454,917			3,865,542
水電費				101,848			101,490			101,848
郵電費				14,003			12,961			13,327
旅運費				4,014			4,437			4,703
印刷裝訂與廣告費				12,118			11,254			12,822
修理保養及保固費				159,096			143,826			146,902
保險費				2,564			2,738			2,248
一般服務費				371,692			358,270			378,629
專業服務費				3,217,514			2,819,941			3,205,063
公共關係費										
材料及用品費				3,265,904			3,045,837			3,270,568
使用材料費				4,064			4,377			3,195
用品消耗				47,771			33,558			53,342
商品及醫療用品				3,214,069			3,007,902			3,214,031
租金與利息				68,856			67,293			74,111
地租及水租										302
房租				3,182			7,174			7,652
機器租金				42,945			38,018			43,106
交通及運輸設備租金				19,872			19,146			20,315
什項設備租金				2,857			2,955			2,736
利息										
折舊、折耗及攤銷				317,746			300,208			289,473
不動產、廠房及設備折舊				281,044			260,869			251,804
投資性不動產折舊										
其他折舊性資產折舊				23,073			23,626			23,102
折耗										
攤銷				13,629			15,713			14,567
稅捐與規費(強制費)				6,867			6,427			6,726
土地稅										
契稅										
房屋稅										
消費與行為稅				5,994			5,620			5,960
特別稅課										
規費				873			807			766
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				4,181			3,310			4,991
會費				3,684			2,866			4,569
捐助、補助與獎勵										
分擔				276			186			324
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				221			258			98
競賽及交流活動費										
短絀、賠償與保險給付				1,159			1,555			890
各項短絀				1,159			1,555			752
賠償給付										138
其他				2,574			2,646			2,964
其他費用				2,574			2,646			2,964
加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等 與存貨相關之損益										
小計				7,550,136			6,882,193			7,515,265

國防部
國軍生產及服務作業基金
醫療成本明細表
中華民國107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 (元)	金額	數量	平均 單位成本 (元)	金額	數量	平均 單位成本 (元)	金額
住院醫療成本	人日	1,720,685	5,545.63	9,542,281	1,684,227	5,165.91	8,700,573	1,708,664	5,535.49	9,458,284
用人費用										
聘僱及兼職人員薪資										
超時工作報酬										
津貼										
獎金										
退休及卹償金										
資遣費										
福利費										
提繳費										
服務費用				5,571,427			5,090,835			5,525,747
水電費				145,364			148,484			145,364
郵電費				13,939			13,537			13,268
旅運費				2,217			5,439			2,093
印刷裝訂與廣告費				11,315			11,163			12,404
修理保養及保固費				235,814			219,236			228,754
保險費				3,376			3,833			3,064
一般服務費				544,804			491,508			520,603
專業服務費				4,614,598			4,197,635			4,600,197
公共關係費										
材料及用品費				3,382,810			3,064,688			3,399,453
使用材料費				5,232			5,304			3,936
用品消耗				52,132			44,637			70,071
商品及醫療用品				3,325,446			3,014,747			3,325,446
租金與利息				43,487			41,814			44,739
地租及水租										450
房租										
機器租金				24,340			22,966			24,602
交通及運輸設備租金				16,163			16,027			17,146
什項設備租金				2,984			2,821			2,541
利息										
折舊、折耗及攤銷				523,184			482,759			466,757
不動產、廠房及設備折舊				436,718			394,142			381,205
投資性不動產折舊										
其他折舊性資產折舊				65,768			65,981			65,791
折耗										
攤銷				20,698			22,636			19,761
稅捐與規費(強制費)				9,659			8,752			9,472
土地稅										
契稅										
房屋稅										
消費與行為稅				9,078			8,187			8,868
特別稅課										
規費				581			565			604
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				6,699			5,982			7,141
會費				3,988			3,393			4,318
捐助、補助與獎助										
分擔										
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				2,711			2,589			2,823
競賽及交流活動費										
短絀、賠償與保險給付				1,854			2,316			1,756
各項短絀				1,854			2,316			1,495
賠償給付										261
其他				3,161			3,427			3,219
其他費用				3,161			3,427			3,219
加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等 與存貨相關之損益										
小計				9,542,281			8,700,573			9,458,284

國防部
國軍生產及服務作業基金
醫療成本明細表
中華民國107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 (元)	金額	數量	平均 單位成本 (元)	金額	數量	平均 單位成本 (元)	金額
其他醫療成本	人日	1,148,517	187.71	215,589	1,106,345	190.17	210,392	1,134,123	189.11	214,473
用人費用										
聘僱及兼職人員薪資										
超時工作報酬										
津貼										
獎金										
退休及卹償金										
資遣費										
福利費										
提繳費										
服務費用				118,704			113,507			118,163
水電費				724			604			720
郵電費										
旅運費										
印刷裝訂與廣告費										
修理保養及保固費				1,774			964			1,832
保險費										
一般服務費				93,600			89,601			93,200
專業服務費				22,606			22,338			22,411
公共關係費										
材料及用品費				96,700			96,700			95,807
使用材料費										
用品消耗				96,700			96,700			95,807
商品及醫療用品										
租金與利息				41			41			41
地租及水租										
房租										
機器租金										
交通及運輸設備租金										
什項設備租金				41			41			41
利息										
折舊、折耗及攤銷				144			144			221
不動產、廠房及設備折舊				144			144			221
投資性不動產折舊										
其他折舊性資產折舊										
折耗										
攤銷										
稅捐與規費(強制費)										
土地稅										
契稅										
房屋稅										
消費與行為稅										
特別稅課										
規費										
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費										
會費										
捐助、補助與獎助										
分擔										
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)										
競賽及交流活動費										
短絀、賠償與保險給付										241
各項短絀										241
賠償給付										
其他										
其他費用										
加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等 與存貨相關之損益										
小計				215,589			210,392			214,473
總計				17,308,006			15,793,158			17,188,022

國防部
國軍生產及服務作業基金
醫療成本明細表說明
中華民國 107 年度

醫療成本合計 **17,308,006** 千元：

門診醫療成本 **7,550,136** 千元：

一、「服務費用」計 **3,882,849** 千元：

包含水電費 **101,848** 千元、郵電費 **14,003** 千元、旅運費 **4,014** 千元、印刷裝訂與廣告費 **12,118** 千元、修理保養及保固費 **159,096** 千元、保險費 **2,564** 千元、一般服務費 **371,692** 千元、專業服務費 **3,217,514** 千元。

二、「材料及用品費」計 **3,265,904** 千元：

包含使用材料費 **4,064** 千元、用品消耗 **47,771** 千元、商品及醫療用品 **3,214,069** 千元。

三、「租金與利息」計 **68,856** 千元：

包含房租 **3,182** 千元、機器租金 **42,945** 千元、交通及運輸設備租金 **19,872** 千元、什項設備租金 **2,857** 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 **317,746** 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 **281,044** 千元、其他折舊性資產折舊 **23,073** 千元、攤銷 **13,629** 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 **6,867** 千元：

包含消費與行為稅 **5,994** 千元、規費 **873** 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費」計 **4,181** 千元：

包含會費 **3,684** 千元、分擔 **276** 千元、補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟) **221** 千元。

七、「短絀、賠償與保險給付」計 **1,159** 千元：

為各項短絀 **1,159** 千元。

八、「其他」計 **2,574** 千元：

為其他費用 **2,574** 千元。

國防部
國軍生產及服務作業基金
醫療成本明細表說明
中華民國 107 年度

住院醫療成本 9,542,281 千元：

一、「服務費用」計 5,571,427 千元：

包含水電費 145,364 千元、郵電費 13,939 千元、旅運費 2,217 千元、印刷裝訂與廣告費 11,315 千元、修理保養及保固費 235,814 千元、保險費 3,376 千元、一般服務費 544,804 千元、專業服務費 4,614,598 千元。

二、「材料及用品費」計 3,382,810 千元：

包含使用材料費 5,232 千元、用品消耗 52,132 千元、商品及醫療用品 3,325,446 千元。

三、「租金與利息」計 43,487 千元：

包含機器租金 24,340 千元、交通及運輸設備租金 16,163 千元、什項設備租金 2,984 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 523,184 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 436,718 千元、其他折舊性資產折舊 65,768 千元、攤銷 20,698 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 9,659 千元：

包含消費與行為稅 9,078 千元、規費 581 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費」計 6,699 千元：

包含會費 3,988 千元、補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)2,711 千元。

七、「短絀、賠償與保險給付」計 1,854 千元：

為各項短絀 1,854 千元。

八、「其他」計 3,161 千元：

為其他費用 3,161 千元。

國防部
國軍生產及服務作業基金
醫療成本明細表說明
中華民國 107 年度

其他醫療成本 215,589 千元：

一、「服務費用」計 118,704 千元：

包含水電費 724 千元、修理保養及保固費 1,774 千元、一般服務費 93,600 千元、專業服務費 22,606 千元。

二、「材料及用品費」計 96,700 千元：

為用品消耗 96,700 千元。

三、「租金與利息」計 41 千元：

為什項設備租金 41 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 144 千元：

為不動產、廠房及設備折舊 144 千元。

國防部
國軍生產及服務作業基金
行銷及業務費用明細表

中華民國107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
91,129	101,672	行銷及業務費用	88,639
75,374	84,964	行銷費用	76,063
		用人費用	
		聘僱及兼職人員薪資	
		超時工作報酬	
		津貼	
		獎金	
		退休及卹償金	
		資遣費	
		福利費	
		提繳費	
75,374	84,964	服務費用	76,045
		水電費	
2,191	99	郵電費	2,698
		旅運費	1,015
10,875	8,011	印刷裝訂與廣告費	15,908
59,485	74,776	修理保養及保固費	55,073
		保險費	
912	891	一般服務費	891
525	18	專業服務費	460
1,386	1,169	公共關係費	
		材料及用品費	18
		使用材料費	
		用品消耗	18
		商品及醫療用品	
		租金與利息	
		地租及水租	
		房租	
		機器租金	
		交通及運輸設備租金	
		什項設備租金	
		利息	
		折舊、折耗及攤銷	
		不動產、廠房及設備折舊	
		投資性不動產折舊	
		其他折舊性資產折舊	
		折耗	
		攤銷	
		稅捐與規費(強制費)	
		土地稅	
		契稅	
		房屋稅	
		消費與行為稅	
		特別稅課	
		規費	
		會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	
		會費	
		捐助、補助與獎助	
		分擔	
		補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	
		競賽及交流活動費	
		短絀、賠償與保險給付	
		各項短絀	
		賠償給付	
		其他	
		其他費用	

國防部
國軍生產及服務作業基金
行銷及業務費用明細表

中華民國107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
15,755	16,708	業務費用	12,576
		用人費用	
		聘僱及兼職人員薪資	
		超時工作報酬	
		津貼	
		獎金	
		退休及卹償金	
		資遣費	
		福利費	
		提繳費	
15,755	16,708	服務費用	12,576
		水電費	
		郵電費	
		旅運費	
		印刷裝訂與廣告費	
		修理保養及保固費	
		保險費	
15,755	16,708	一般服務費	12,576
		專業服務費	
		公共關係費	
		材料及用品費	
		使用材料費	
		用品消耗	
		商品及醫療用品	
		租金與利息	
		地租及水租	
		房租	
		機器租金	
		交通及運輸設備租金	
		什項設備租金	
		利息	
		折舊、折耗及攤銷	
		不動產、廠房及設備折舊	
		投資性不動產折舊	
		其他折舊性資產折舊	
		折耗	
		攤銷	
		稅捐與規費(強制費)	
		土地稅	
		契稅	
		房屋稅	
		消費與行為稅	
		特別稅課	
		規費	
		會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	
		會費	
		捐助、補助與獎助	
		分擔	
		補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	
		競賽及交流活動費	
		短絀、賠償與保險給付	
		各項短絀	
		賠償給付	
		其他	
		其他費用	

國防部
國軍生產及服務作業基金
行銷及業務費用明細表說明
中華民國 107 年度

行銷及業務費用合計 **88,639** 千元

行銷費用 **76,063** 千元

一、「服務費用」計 76,045 千元：

包含郵電費 2,698 千元、旅運費 1,015 千元、印刷裝訂與廣告費 15,908 千元、修理保養及保固費 55,073 千元、一般服務費 891 千元、專業服務費 460 千元。

二、「材料及用品費」計 18 千元：

為用品消耗 18 千元。

業務費用 **12,576** 千元：

「服務費用」計 12,576 千元：

為一般服務費 12,576 千元。

國防部
國軍生產及服務作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國107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
1,652,613	1,627,857	管理及總務費用	1,661,097
1,652,613	1,627,857	管理費用及總務費用	1,661,097
		用人費用	
		聘僱及兼職人員薪資	
		超時工作報酬	
		津貼	
		獎金	
		退休及卹償金	
		資遣費	
		福利費	
		提繳費	
1,446,532	1,408,378	服務費用	1,419,493
40,544	41,784	水電費	40,760
11,779	12,630	郵電費	12,729
13,948	17,198	旅運費	16,682
2,862	4,046	印刷裝訂與廣告費	3,835
44,309	58,719	修理保養及保固費	59,188
1,139	1,467	保險費	1,393
1,220,323	1,151,306	一般服務費	1,161,352
99,061	108,735	專業服務費	108,188
12,567	12,493	公共關係費	15,366
43,614	42,946	材料及用品費	48,347
5,157	4,199	使用材料費	3,912
38,457	38,747	用品消耗	44,435
		商品及醫療用品	
8,116	8,506	租金與利息	9,634
		地租及水租	
253	240	房租	
1,690	1,385	機器租金	1,680
2,316	1,686	交通及運輸設備租金	2,837
3,857	5,195	什項設備租金	5,117
		利息	
145,596	158,715	折舊、折耗及攤銷	176,110
105,724	117,775	不動產、廠房及設備折舊	120,179
		投資性不動產折舊	
18,940	17,897	其他折舊性資產折舊	17,855
		折耗	
20,932	23,043	攤銷	38,076
2,504	3,461	稅捐與規費(強制費)	3,057
51		土地稅	60
		契稅	
692		房屋稅	690
650	768	消費與行為稅	649
		特別稅課	
1,111	2,693	規費	1,658
3,661	3,386	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	2,981
112	99	會費	71
	3	捐助、補助與獎助	3
2	70	分擔	70
3,547	3,214	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	2,837
		競賽及交流活動費	
52	100	短絀、賠償與保險給付	100
52	100	各項短絀	100
		賠償給付	
2,538	2,365	其他	1,375
2,538	2,365	其他費用	1,375

國防部
國軍生產及服務作業基金
管理及總務費用明細表說明
中華民國 107 年度

管理及總務費用合計 1, 661,097 千元

管理費用及總務費用 1,661,097 千元：

一、「服務費用」計 1, 419,493 千元：

包含水電費 40,760 千元、郵電費 12,729 千元、旅運費 16,682 千元、印刷裝訂與廣告費 3,835 千元、修理保養及保固費 59,188 千元、保險費 1,393 千元、一般服務費 1,161,352 千元、專業服務費 108,188 千元、公共關係費 15,366 千元。

二、「材料及用品費」計 48,347 千元：

包含使用材料費 3,912 千元、用品消耗 44,435 千元。

三、「租金與利息」計 9,634 千元：

包含機器租金 1,680 千元、交通及運輸設備租金 2,837 千元、什項設備租金 5,117 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 176,110 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 120,179 千元、其他折舊性資產折舊 17,855 千元、攤銷 38,076 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 3,057 千元：

包含土地稅 60 千元、房屋稅 690 千元、消費與行為稅 649 千元、規費 1,658 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費」計 2,981 千元：

包含會費 71 千元、捐助、補助與獎助 3 千元、分擔 70 千元、補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)2,837 千元。

七、「短絀、賠償與保險給付」計 100 千元：

為各項短絀 100 千元。

八、「其他」計 1,375 千元：

為其他費用 1,375 千元。

國防部
國軍生產及服務作業基金
研究發展及訓練費用明細表

中華民國107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
734,422	638,518	研究發展及訓練費用	698,141
435,586	369,298	研究發展費用	397,059
		用人費用	
		聘僱及兼職人員薪資	
		超時工作報酬	
		津貼	
		獎金	
		退休及卹償金	
		資遣費	
		福利費	
		提繳費	
228,279	181,651	服務費用	217,880
1,833	1,976	水電費	2,636
422	370	郵電費	925
5,013	6,866	旅運費	6,860
2,221	2,037	印刷裝訂與廣告費	2,303
1,396	981	修理保養及保固費	5,109
		保險費	
103,602	81,248	一般服務費	86,267
113,754	88,046	專業服務費	113,780
38	127	公共關係費	
156,777	137,605	材料及用品費	130,971
40,717	36,142	使用材料費	14,610
116,060	101,463	用品消耗	116,361
		商品及醫療用品	
3,971	6,201	租金與利息	3,518
	284	地租及水租	284
		房租	
3,446	5,668	機器租金	2,982
	20	交通及運輸設備租金	25
525	229	什項設備租金	227
		利息	
9,865	7,565	折舊、折耗及攤銷	6,876
7,963	6,885	不動產、廠房及設備折舊	6,279
		投資性不動產折舊	
255	85	其他折舊性資產折舊	85
		折耗	
1,647	595	攤銷	512
266	547	稅捐與規費(強制費)	654
		土地稅	
		契稅	
		房屋稅	
		消費與行為稅	
		特別稅課	
266	547	規費	654
35,755	35,160	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	36,658
6,954	6,810	會費	6,949
22,840	21,198	捐助、補助與獎助	22,945
		分擔	
5,961	7,152	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	6,764
		競賽及交流活動費	
		短絀、賠償與保險給付	
		各項短絀	
		賠償給付	
673	569	其他	502
673	569	其他費用	502

國防部
國軍生產及服務作業基金
研究發展及訓練費用明細表

中華民國107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
298,836	269,220	訓練費用	301,082
		用人費用	
		聘僱及兼職人員薪資	
		超時工作報酬	
		津貼	
		獎金	
		退休及卹償金	
		資遣費	
		福利費	
		提繳費	
247,557	211,369	服務費用	242,677
382	468	水電費	468
1,048	1,596	郵電費	2,010
8,070	9,480	旅運費	9,804
989	1,618	印刷裝訂與廣告費	1,527
750	742	修理保養及保固費	799
90	204	保險費	201
17,770	12,444	一般服務費	18,073
218,458	184,817	專業服務費	209,795
		公共關係費	
21,371	28,268	材料及用品費	24,755
		使用材料費	
21,371	28,268	用品消耗	24,755
		商品及醫療用品	
691	705	租金與利息	636
		地租及水租	
		房租	36
582	325	機器租金	176
76	109	交通及運輸設備租金	151
33	271	什項設備租金	273
		利息	
694	756	折舊、折耗及攤銷	600
600	600	不動產、廠房及設備折舊	600
		投資性不動產折舊	
8		其他折舊性資產折舊	
		折耗	
86	156	攤銷	
24	40	稅捐與規費(強制費)	22
		土地稅	
		契稅	
		房屋稅	
		消費與行為稅	
		特別稅課	
24	40	規費	22
27,968	27,826	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	32,160
13,365	14,271	會費	15,897
7,906	6,390	捐助、補助與獎助	9,000
		分擔	
6,490	6,981	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	6,889
207	184	競賽及交流活動費	374
		短絀、賠償與保險給付	
		各項短絀	
		賠償給付	
531	256	其他	232
531	256	其他費用	232

國防部
國軍生產及服務作業基金
研究發展及訓練費用明細表說明
中華民國 107 年度

研究發展及訓練費用合計 **698,141** 千元

研究發展費用 **397,059** 千元

一、「服務費用」計 217,880 千元：

包含水電費 2,636 千元、郵電費 925 千元、旅運費 6,860 千元、印刷裝訂與廣告費 2,303 千元、修理保養及保固費 5,109 千元、一般服務費 86,267 千元、專業服務費 113,780 千元。

二、「材料及用品費」計 130,971 千元：

包含使用材料費 14,610 千元、用品消耗 116,361 千元。

三、「租金與利息」計 3,518 千元：

包含地租及水租 284 千元，機器租金 2,982 千元、交通及運輸設備租金 25 千元、什項設備租金 227 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 6,876 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 6,279 千元、其他折舊性資產折舊 85 千元、攤銷 512 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 654 千元：

為規費 654 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費」計 36,658 千元：

包含會費 6,949 千元、捐助、補助與獎助 22,945 千元、補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)6,764 千元。

七、「其他」計 502 千元：

為其他費用 502 千元。

國防部
國軍生產及服務作業基金
研究發展及訓練費用明細表說明
中華民國 107 年度

訓練費用 301,082 千元：

一、「服務費用」計 242,677 千元：

包含水電費 468 千元、郵電費 2,010 千元、旅運費 9,804 千元、印刷裝訂與廣告費 1,527 千元、修理保養及保固費 799 千元、保險費 201 千元、一般服務費 18,073 千元、專業服務費 209,795 千元。

二、「材料及用品費」計 24,755 千元：

為用品消耗 24,755 千元。

三、「租金與利息」計 636 千元：

包含房租 36 千元、機器租金 176 千元、交通及運輸設備租金 151 千元、什項設備租金 273 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 600 千元：

為不動產、廠房及設備折舊 600 千元。

五、稅捐與規費（強制費）計 22 千元：

為規費 22 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費」計 32,160 千元：

包含會費 15,897 千元、捐助、補助與獎助 9,000 千元、補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)6,889 千元、競賽及交流活動費 374 千元。

七、「其他」計 232 千元：

為其他費用 232 千元。

國防部
國軍生產及服務作業基金
其他業務費用明細表

中華民國107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
709,578	545,673	其他業務費用	579,110
709,578	545,673	雜項業務費用	579,110
		用人費用	
		聘僱及兼職人員薪資	
		超時工作報酬	
		津貼	
		獎金	
		退休及卹償金	
		資遣費	
		福利費	
		提繳費	
498,431	341,860	服務費用	366,638
59,330	47,248	水電費	59,318
		郵電費	
		旅運費	
		印刷裝訂與廣告費	
390,601	265,763	修理保養及保固費	290,424
914	100	保險費	263
25		一般服務費	
47,561	28,749	專業服務費	16,633
		公共關係費	
		材料及用品費	
		使用材料費	
		用品消耗	
		商品及醫療用品	
		租金與利息	
		地租及水租	
		房租	
		機器租金	
		交通及運輸設備租金	
		什項設備租金	
		利息	
		折舊、折耗及攤銷	
		不動產、廠房及設備折舊	
		投資性不動產折舊	
		其他折舊性資產折舊	
		折耗	
		攤銷	
472	6	稅捐與規費(強制費)	240
		土地稅	
		契稅	
		房屋稅	
		消費與行為稅	
		特別稅課	
472	6	規費	240
209,448	202,459	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	211,048
		會費	
204,967	197,823	捐助、補助與獎助	206,512
		分擔	
4,481	4,636	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	4,536
		競賽及交流活動費	
		短絀、賠償與保險給付	
		各項短絀	
		賠償給付	
1,227	1,348	其他	1,184
1,227	1,348	其他費用	1,184

國防部
國軍生產及服務作業基金
其他業務費用明細表說明
中華民國 107 年度

其他業務費用合計 **579,110** 千元

雜項業務費用 **579,110** 千元：

一、「服務費用」計 366,638 千元

包含水電費 59,318 千元、修理保養及保固費 290,424 千元、保險費 263 千元、專業服務費 16,633 千元。

二、「稅捐與規費（強制費）」計 240 千元：

為規費 240 千元。

三、「會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費」計 211,048 千元

包含捐助、補助與獎助 206,512 千元、補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)4,536 千元。

四、「其他」計 1,184 千元

為其他費用 1,184 千元。

國防部
國軍生產及服務作業基金
業務外費用明細表

中華民國107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
297,952	134,514	業務外費用 利息費用 用人費用 聘僱及兼職人員薪資 超時工作報酬 津貼 獎金 退休及卹償金 資遣費 福利費 提繳費 服務費用 水電費 郵電費 旅運費 印刷裝訂與廣告費 修理保養及保固費 保險費 一般服務費 專業服務費 公共關係費 材料及用品費 使用材料費 用品消耗 商品及醫療用品 租金與利息 地租及水租 房租 機器租金 交通及運輸設備租金 什項設備租金 利息 折舊、折耗及攤銷 不動產、廠房及設備折舊 投資性不動產折舊 其他折舊性資產折舊 折耗 攤銷 稅捐與規費(強制費) 土地稅 契稅 房屋稅 消費與行為稅 特別稅課 規費 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 會費 捐助、補助與獎助 分擔 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟) 競賽及交流活動費 短絀、賠償與保險給付 各項短絀 賠償給付 其他 其他費用	135,437

國防部
國軍生產及服務作業基金
業務外費用明細表

中華民國107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
23,523		兌換短絀 用人費用 聘僱及兼職人員薪資 超時工作報酬 津貼 獎金 退休及卹償金 資遣費 福利費 提繳費 服務費用 水電費 郵電費 旅運費 印刷裝訂與廣告費 修理保養及保固費 保險費 一般服務費 專業服務費 公共關係費 材料及用品費 使用材料費 用品消耗 商品及醫療用品 租金與利息 地租及水租 房租 機器租金 交通及運輸設備租金 什項設備租金 利息 折舊、折耗及攤銷 不動產、廠房及設備折舊 投資性不動產折舊 其他折舊性資產折舊 折耗 攤銷 稅捐與規費(強制費) 土地稅 契稅 房屋稅 消費與行為稅 特別稅課 規費 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 會費 捐助、補助與獎助 分擔 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟) 競賽及交流活動費 短絀、賠償與保險給付 各項短絀 賠償給付 其他 其他費用	
23,523			
23,523			

國防部
國軍生產及服務作業基金
業務外費用明細表

中華民國107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
		財產交易短絀 用人費用 聘僱及兼職人員薪資 超時工作報酬 津貼 獎金 退休及卹償金 資遣費 福利費 提繳費 服務費用 水電費 郵電費 旅運費 印刷裝訂與廣告費 修理保養及保固費 保險費 一般服務費 專業服務費 公共關係費 材料及用品費 使用材料費 用品消耗 商品及醫療用品 租金與利息 地租及水租 房租 機器租金 交通及運輸設備租金 什項設備租金 利息 折舊、折耗及攤銷 不動產、廠房及設備折舊 投資性不動產折舊 其他折舊性資產折舊 折耗 攤銷 稅捐與規費(強制費) 土地稅 契稅 房屋稅 消費與行為稅 特別稅課 規費 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 會費 捐助、補助與獎助 分擔 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟) 競賽及交流活動費 短絀、賠償與保險給付 各項短絀 賠償給付 其他 其他費用	

國防部
國軍生產及服務作業基金
業務外費用明細表

中華民國107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
		投資性不動產費用	486
		用人費用	
		聘僱及兼職人員薪資	
		超時工作報酬	
		津貼	
		獎金	
		退休及卹償金	
		資遣費	
		福利費	
		提繳費	
		服務費用	
		水電費	
		郵電費	
		旅運費	
		印刷裝訂與廣告費	
		修理保養及保固費	
		保險費	
		一般服務費	
		專業服務費	
		公共關係費	
		材料及用品費	
		使用材料費	
		用品消耗	
		商品及醫療用品	
		租金與利息	
		地租及水租	
		房租	
		機器租金	
		交通及運輸設備租金	
		什項設備租金	
		利息	
		折舊、折耗及攤銷	214
		不動產、廠房及設備折舊	
		投資性不動產折舊	214
		其他折舊性資產折舊	
		折耗	
		攤銷	
		稅捐與規費(強制費)	272
		土地稅	
		契稅	
		房屋稅	52
		消費與行為稅	205
		特別稅課	
		規費	15
		會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	
		會費	
		捐助、補助與獎助	
		分擔	
		補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	
		競賽及交流活動費	
		短絀、賠償與保險給付	
		各項短絀	
		賠償給付	
		其他	
		其他費用	

國防部
國軍生產及服務作業基金
業務外費用明細表

中華民國107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
		資產低估整理 用人費用 聘僱及兼職人員薪資 超時工作報酬 津貼 獎金 退休及卹償金 資遣費 福利費 提繳費 服務費用 水電費 郵電費 旅運費 印刷裝訂與廣告費 修理保養及保固費 保險費 一般服務費 專業服務費 公共關係費 材料及用品費 使用材料費 用品消耗 商品及醫療用品 租金與利息 地租及水租 房租 機器租金 交通及運輸設備租金 什項設備租金 利息 折舊、折耗及攤銷 不動產、廠房及設備折舊 投資性不動產折舊 其他折舊性資產折舊 折耗 攤銷 稅捐與規費(強制費) 土地稅 契稅 房屋稅 消費與行為稅 特別稅課 規費 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 會費 捐助、補助與獎助 分擔 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟) 競賽及交流活動費 短絀、賠償與保險給付 各項短絀 賠償給付 其他 其他費用	

國防部
國軍生產及服務作業基金
業務外費用明細表

中華民國107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
		違約及處理費用 用人費用 聘僱及兼職人員薪資 超時工作報酬 津貼 獎金 退休及卹償金 資遣費 福利費 提繳費 服務費用 水電費 郵電費 旅運費 印刷裝訂與廣告費 修理保養及保固費 保險費 一般服務費 專業服務費 公共關係費 材料及用品費 使用材料費 用品消耗 商品及醫療用品 租金與利息 地租及水租 房租 機器租金 交通及運輸設備租金 什項設備租金 利息 折舊、折耗及攤銷 不動產、廠房及設備折舊 投資性不動產折舊 其他折舊性資產折舊 折耗 攤銷 稅捐與規費(強制費) 土地稅 契稅 房屋稅 消費與行為稅 特別稅課 規費 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 會費 捐助、補助與獎助 分擔 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟) 競賽及交流活動費 短絀、賠償與保險給付 各項短絀 賠償給付 其他 其他費用	

國防部
國軍生產及服務作業基金
業務外費用明細表

中華民國107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
		監所其他業務 用人費用 聘僱及兼職人員薪資 超時工作報酬 津貼 獎金 退休及卹償金 資遣費 福利費 提繳費 服務費用 水電費 郵電費 旅運費 印刷裝訂與廣告費 修理保養及保固費 保險費 一般服務費 專業服務費 公共關係費 材料及用品費 使用材料費 用品消耗 商品及醫療用品 租金與利息 地租及水租 房租 機器租金 交通及運輸設備租金 什項設備租金 利息 折舊、折耗及攤銷 不動產、廠房及設備折舊 投資性不動產折舊 其他折舊性資產折舊 折耗 攤銷 稅捐與規費(強制費) 土地稅 契稅 房屋稅 消費與行為稅 特別稅課 規費 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 會費 捐助、補助與獎助 分擔 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟) 競賽及交流活動費 短絀、賠償與保險給付 各項短絀 賠償給付 其他 其他費用	

國防部
國軍生產及服務作業基金
業務外費用明細表

中華民國107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
274,429	134,514	雜項費用	134,951
		用人費用	
		聘僱及兼職人員薪資	
		超時工作報酬	
		津貼	
		獎金	
		退休及卹償金	
		資遣費	
		福利費	
		提繳費	
96,071	50,153	服務費用	70,983
775	693	水電費	775
24		郵電費	
68	124	旅運費	170
82	42	印刷裝訂與廣告費	49
10,989	4,190	修理保養及保固費	11,680
31	204	保險費	32
76,716	43,355	一般服務費	58,127
7,386	1,545	專業服務費	150
		公共關係費	
4,192	2,948	材料及用品費	3,778
8	4	使用材料費	
4,147	2,944	用品消耗	3,778
37		商品及醫療用品	
6,896	9,312	租金與利息	1,559
5,202	7,610	地租及水租	
		房租	
36	56	機器租金	28
307	26	交通及運輸設備租金	7
1,351	1,620	什項設備租金	1,524
		利息	
924	741	折舊、折耗及攤銷	747
794	611	不動產、廠房及設備折舊	617
		投資性不動產折舊	
130	130	其他折舊性資產折舊	130
		折耗	
		攤銷	
5,534	3,496	稅捐與規費(強制費)	4,927
		土地稅	
		契稅	
4		房屋稅	
5,072	3,492	消費與行為稅	4,921
		特別稅課	
458	4	規費	6
37,904	33,697	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	30,761
7		會費	
106		捐助、補助與獎助	
		分擔	
37,791	33,697	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	30,761
		競賽及交流活動費	
20,170	18,320	短絀、賠償與保險給付	16,059
7,117	5,654	各項短絀	6,259
13,053	12,666	賠償給付	9,800
102,738	15,847	其他	6,137
102,738	15,847	其他費用	6,137

國防部
國軍生產及服務作業基金
業務外費用明細表說明
中華民國 107 年度

業務外費用合計 **135,437** 千元

投資性不動產費用 **486** 千元：

一、「折舊、折耗及攤銷」計 **214** 千元：

為投資性不動產折舊 **214** 千元。

二、「稅捐與規費（強制費）」計 **272** 千元：

包含房屋稅 **52** 千元、消費與行為稅 **205** 千元、規費 **15** 千元。

雜項費用 **134,951** 千元：

一、「服務費用」計 **70,983** 千元：

包含水電費 **775** 千元、旅運費 **170** 千元、印刷裝訂與廣告費 **49** 千元、修理保養及保固費 **11,680** 千元、保險費 **32** 千元、一般服務費 **58,127** 千元、專業服務費 **150** 千元。

二、「材料及用品費」計 **3,778** 千元：

為用品消耗 **3,778** 千元。

三、「租金與利息」計 **1,559** 千元：

包含機器租金 **28** 千元、交通及運輸設備租金 **7** 千元、什項設備租金 **1,524** 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 **747** 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 **617** 千元、其他折舊性資產折舊 **130** 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 **4,927** 千元：

包含消費與行為稅 **4,921** 千元、規費 **6** 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費」計 **30,761** 千元：

為補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)**30,761** 千元。

七、「短絀、賠償與保險給付」計 **16,059** 千元：

包含各項短絀 **6,259** 千元、賠償給付 **9,800** 千元。

八、「其他」計 **6,137** 千元：

為其他費用 **6,137** 千元。

國防部
國軍生產及服務作業基金
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備										投資性 不動產	合 計	說 明
	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	租賃 資產	資質權 益改良	其他	小計			
一、專案計畫			8,124							8,124		8,124	
新興計畫			8,124							8,124		8,124	
三軍總醫院松 山分院新建航 空醫學大樓工 程			8,124							8,124		8,124	
二、一般建築及 設備計畫			21,446	1,214,392	17,331	43,498				1,296,667		1,296,667	
分年性項目			7,416	124,220						131,636		131,636	
生產事業				124,220						124,220		124,220	
服務事業			7,416							7,416		7,416	
一次性項目			14,030	1,090,172	17,331	43,498				1,165,031		1,165,031	
生產事業				243,581	1,300	2,990				247,871		247,871	
醫療事業			96	826,803	7,962	27,853				862,714		862,714	
服務事業			9,294	9,586	4,860	2,945				26,685		26,685	
福利及文教事業				10,188	184	6,607				16,979		16,979	
軍儲事業						100				100		100	
副供事業			4,640	14	3,025	3,003				10,682		10,682	
合計			29,570	1,214,392	17,331	43,498				1,304,791		1,304,791	

國防部
國軍生產及服務作業基金
固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金						外 借 資 金				合 計		
	營 資	運 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、專案計畫	8,124					8,124	100.00					8,124	100.00
繼續計畫													
新興計畫	8,124					8,124	100.00					8,124	100.00
三軍總醫院松山分院 新建航空醫學大樓工 程	8,124					8,124	100.00					8,124	100.00
二、一般建築及設備 計畫	1,296,667					1,296,667	100.00					1,296,667	100.00
分年性項目	131,636					131,636	100.00					131,636	100.00
土地													
土地改良物													
房屋及建築	7,416					7,416	100.00					7,416	100.00
機械及設備	124,220					124,220	100.00					124,220	100.00
交通及運輸設備													
什項設備													
一次性項目	1,165,031					1,165,031	100.00					1,165,031	100.00
土地													
土地改良物													
房屋及建築	14,030					14,030	100.00					14,030	100.00
機械及設備	1,090,172					1,090,172	100.00					1,090,172	100.00
交通及運輸設備	17,331					17,331	100.00					17,331	100.00
什項設備	43,498					43,498	100.00					43,498	100.00
合 計	1,304,791					1,304,791	100.00					1,304,791	100.00

國防部
國軍生產及服務作業基金
固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表
中華民國107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 訖年月	資金 成本 率 (%)	現值 報酬 率 (%)	收回 年限 (年)	本年度		截至本年度累計數						
	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 適 用 資	國庫 撥款	其他																
一、專案計畫	1,798,857	1,798,857					航空醫學 大樓(地上 10層，地 下1層，樓 地板面積 39,057平方 公尺)，開 設350床， 提供門 診、住院 服務及空 勤體檢暨 鑑定作 業。	107.01-111.12	5.00	5.41	12	8,124	0.45	8,124	0.45					
繼續計畫																				
新興計畫	1,798,857	1,798,857															8,124	0.45	8,124	0.45
三軍總醫院松山 分院新建航空醫 學大樓工程	1,798,857	1,798,857															8,124	0.45	8,124	0.45
二、一般建築及設 備計畫	1,537,362	1,537,362															1,296,667	84.34	1,321,614	85.97
分年性項目	372,331	372,331															131,636	35.35	156,583	42.05
土地																				
土地改良物																				
房屋及建築	29,041	29,041											107.01-108.12				7,416	25.54	7,416	25.54
機械及設備	343,290	343,290											106.01-109.12				124,220	36.19	149,167	43.45
交通及運輸設備																				
什項設備																				
一次性項目	1,165,031	1,165,031										1,165,031	100.00	1,165,031	100.00					
土地																				
土地改良物																				
房屋及建築	14,030	14,030						107.01-107.12				14,030	100.00	14,030	100.00					
機械及設備	1,090,172	1,090,172						107.01-107.12				1,090,172	100.00	1,090,172	100.00					
交通及運輸設備	17,331	17,331						107.01-107.12				17,331	100.00	17,331	100.00					
什項設備	43,498	43,498						107.01-107.12				43,498	100.00	43,498	100.00					
合 計	3,336,219	3,336,219										1,304,791	39.11	1,329,738	39.86					

國防部
國軍生產及服務作業基金
資產折舊明細表

中華民國107年度

單位:新臺幣千元

項目	不動產、廠房及設備							投資性不動產	其他	合計
	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	租賃資產	租賃權益改良			
前年度決算資產原值	591,476	5,246,054	21,615,760	486,345	1,203,932			12,856	5,319,520	34,475,943
上年度預計增減資產原值	18,068	13,061	1,006,443	11,297	77,296					1,126,165
本年度預計增減資產原值	695	428,577	1,469,596	49,515	91,298					2,039,681
資產重估增值額										
本年度(12月底)止資產總額	610,239	5,687,692	24,091,799	547,157	1,372,526			12,856	5,319,520	37,641,789
本年度應提折舊額	10,891	115,064	1,088,765	29,183	80,611			214	120,263	1,444,991
勞務成本	3,564	38,875	12,393	4,313	22,365				7,410	88,920
銷貨成本	6,434	59,395	303,702	10,933	10,099				5,846	396,409
出租資產成本	821	5,204	368	40	427				96	6,956
醫療成本		1,670	687,863	5,966	22,407				88,841	806,747
管理及總務費用	72	8,982	78,383	7,662	25,080				17,855	138,034
研究發展及訓練費用		920	5,726		233				85	6,964
其他業務費用										
其他業務外費用		18	330	269				214	130	961

國防部
國軍生產及服務作業基金
資產報廢明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘餘價值	未實現重估 增值減少數	報廢損失
	成 本 或 重估價值	已提折舊額	淨額			
不動產、廠房及設備	3,884	3,884				
土地改良物						
房屋及建築						
機械及設備	2,413	2,413				
交通及運輸設備	103	103				
什項設備	1,368	1,368				
投資性不動產						
合 計	3,884	3,884				

國防部
國軍生產及服務作業基金
基金數額增減明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	33,281,981	
加：	428,392	依國防部106年3月27日國備獲管字第1060003441號令，第209廠107年度起納入本基金生產事業，辦理基金增撥。
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以代管國有財產撥充	428,392	
國庫增撥數		
其他		
減：	226	依海軍司令部105年5月31日國海人機字第1050004774號令核定海軍四海一家中正圖書館移交海軍軍官學校設置「左營軍區故事館」，辦理基金折減。
填補短絀		
折減基金繳庫		
其他	226	
期末基金數額	33,710,147	

本 頁 空 白

附

表

國防部
國軍生產及服務作業基金
成本彙總表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
生產事業		
直接材料	3,394,796	
直接人工	500,044	
間接製造費用	1,219,880	
製造成本	5,114,720	
加：期初在製品存貨	1,408,558	
減：期末在製品存貨	1,443,480	
製成品成本	5,079,798	
加：期初製成品存貨	452,535	
減：期末製成品存貨	417,613	
銷貨成本	5,114,720	
兵工類產品	3,866,008	
測量及製圖類產品	631,021	
經理類產品	617,691	
加或減加或減：存貨評價、盤 盈虧、出售下腳收入等與存貨 相關損益		
銷貨成本淨額	5,114,720	

國防部
國軍生產及服務作業基金
直接材料人工及製造費用明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目 及 產 品 (或 勞 務) 名 稱	本 年 度 預 算 數		
			合 計	固 定	變 動
5,010,604	5,089,869	直接材料(1)	3,394,796		3,394,796
5,010,604	5,089,869	材料及用品費	3,394,796		3,394,796
5,006,896	5,087,080	1.使用材料費	3,391,903		3,391,903
3,708	2,789	2.用品消耗	2,893		2,893
		3.商品及醫療用品			
533,313	616,641	直接人工(2)	500,044	453,377	46,667
533,313	616,641	用人費用	500,044	453,377	46,667
		1.正式員額薪資			
254,335	286,958	2.聘僱及兼職人員薪資	295,326	295,326	
2,611	3,454	3.超時工作報酬	3,620		3,620
		4.津貼			
169,957	208,603	5.獎金	79,880	36,833	43,047
53,049	56,266	6.退休及卹償金	62,224	62,224	
		7.資遣費			
53,286	61,239	8.福利費	58,885	58,885	
75	121	9.提繳費	109	109	
972,486	1,183,491	製造費用(3)	1,219,880	538,099	681,781
140,510	142,207	1.用人費用	120,747	112,654	8,093
		(1)正式員額薪資			
60,645	66,492	(2)聘僱及兼職人員薪資	70,959	70,959	
119	672	(3)超時工作報酬	500		500
		(4)津貼			
52,985	42,285	(5)獎金	16,499	8,906	7,593
14,158	16,719	(6)退休及卹償金	18,348	18,348	
		(7)資遣費			
12,603	16,033	(8)福利費	14,431	14,431	
	6	(9)提繳費	10	10	

國防部
國軍生產及服務作業基金
直接材料人工及製造費用明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目 及 產 品 (或 勞 務) 名 稱	本 年 度 預 算 數		
			合 計	固 定	變 動
448,023	390,984	2.服務費用	451,073	2,195	448,878
99,674	124,066	(1)水電費	101,974		101,974
908	1,496	(2)郵電費	1,359		1,359
23,368	24,354	(3)旅運費	24,843		24,843
1,356	2,307	(4)印刷裝訂與廣告費	2,261		2,261
73,896	121,616	(5)修理保養及保固費	126,672		126,672
353	271	(6)保險費	361	361	
234,328	97,879	(7)一般服務費	178,506	1,834	176,672
13,992	18,605	(8)專業服務費	15,097		15,097
148	390	(9)公共關係費			
23,111	226,690	3.材料及用品費	220,023		220,023
20,127	224,246	(1)使用材料費	216,811		216,811
2,984	2,444	(2)用品消耗	3,212		3,212
		(3)商品及醫療用品			
12,978	15,909	4.租金與利息	14,238	14,238	
		(1)地租及水租			
		(2)房租			
3,875	3,216	(3)機器租金	3,150	3,150	
8,689	12,376	(4)交通及運輸設備租金	10,686	10,686	
414	317	(5)什項設備租金	402	402	
		(6)利息			
345,422	401,678	5.折舊、折耗及攤銷	408,333	408,333	
318,689	373,727	(1)不動產、廠房及設備折舊	381,428	381,428	
		(2)投資性不動產折舊			
6,725	6,277	(3)其他折舊性資產折舊	5,846	5,846	
		(4)折耗			
20,008	21,674	(5)攤銷	21,059	21,059	

國防部
國軍生產及服務作業基金
直接材料人工及製造費用明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目 及 產 品 (或 勞 務) 名 稱	本 年 度 預 算 數		
			合 計	固 定	變 動
2,409	5,964	6.稅捐與規費(強制費)	3,424	637	2,787
		(1)土地稅			
		(2)契稅			
		(3)房屋稅			
2,080	4,864	(4)消費與行為稅	2,787		2,787
		(5)特別稅課			
329	1,100	(6)規費	637	637	
33	59	7.會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	2,042	42	2,000
33	59	(1)會費	42	42	
		(2)捐助、補助與獎助	2,000		2,000
		(3)分擔			
		(4)補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)			
		(5)競賽及交流活動費			
		8.短絀、賠償與保險給付			
		(1)各項短絀			
		(2)賠償給付			
		9.其他			
		(1)其他費用			
6,516,403	6,890,001	製造成本	5,114,720	991,476	4,123,244

國防部
國軍生產及服務作業基金
直接材料人工及製造費用明細表說明
中華民國 107 年度

一、年度預估提供國軍及公民營機構產品銷貨服務品項計有：大口徑火砲類 1,142 項，砲彈類 31 項，火炸藥類 2 項，油漆類 79 項，防護器材類 9 項，電池類 7 項，槍類 292 項，槍彈類 8 項，小口徑火砲類 61 項，編印各式地圖 29 項，射控類 1 項，觀測類 18 項，印刷出版類 5,072 項，經理類產品 47 項。

二、直接材料、人工及製造費用合計 5,114,720 千元：

(一)「直接材料」計 3,394,796 千元：

材料及用品費：使用材料費 3,391,903 千元，用品消耗 2,893 千元。

(二)「直接人工」計 500,044 千元：

用人費用：依「國軍聘用及雇用人員管理作業要點」進用聘雇人力 728 人，編列一般服務費 500,044 千元。包括：聘僱人員薪資 295,326 千元，超時工作報酬 3,620 千元，獎金 79,880 千元，退休及卹償金 62,224 千元，福利費 58,885 千元，提繳費 109 千元。

(三)「製造費用(間接)」計 1,219,880 千元：

1.用人費用：依「國軍聘用及雇用人員管理作業要點」進用聘雇人力 189 人，編列一般服務費 120,747 千元。包括：聘僱人員薪資 70,959 千元，超時工作報酬 500 千元，獎金 16,499 千元，退休及卹償金 18,348 千元，福利費 14,431 千元，提繳費 10 千元。

2.服務費用：編列 451,073 千元，包括：水電費 101,974 千元，郵電費 1,359 千元，旅運費 24,843 千元，印刷裝訂與廣告費 2,261 千元，修理保養及保固費 126,672 千元，保險費 361 千元，一般服務費 178,506 千元，專業服務費 15,097 千元。

3.材料及用品費：編列 220,023 千元，包括：使用材料費 216,811 千元，用品消耗 3,212 千元。

國防部
國軍生產及服務作業基金
直接材料人工及製造費用明細表說明
中華民國 107 年度

- 4.租金與利息：編列 14,238 千元，包括：機器租金 3,150 千元，交通及運輸設備租金 10,686 千元，什項設備租金 402 千元。
- 5.折舊、折耗及攤銷：編列 408,333 千元，包括：不動產、廠房及設備折舊 381,428 千元、其他折舊性資產折舊 5,846 千元、攤銷 21,059 千元。
- 6.稅捐與規費（強制費）：編列 3,424 千元，包括：消費與行為稅 2,787 千元，規費 637 千元。
- 7.會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：編列 2,042 千元，包括：會費 42 千元、捐助、補助與獎助 2,000 千元。

参 考 表

國防部
國軍生產及服務作業基金
預計平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣千元

105 年 12 月 31 日 實 際 數	科 目	107 年 12 月 31 日 預 計 數	106 年 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
59,723,666	資 產	60,479,756	59,703,764	775,992
43,418,712	流動資產	44,323,918	43,504,550	819,368
3,115,908	現金	3,644,765	3,217,315	427,450
30,310,343	流動金融資產	30,170,173	30,193,773	-23,600
3,621,345	應收款項	3,839,707	3,717,932	121,775
5,630,349	存貨	5,883,543	5,615,361	268,182
618,509	預付款項	663,352	637,891	25,461
122,258	短期貸墊款	122,378	122,278	100
5,261,969	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	5,261,969	5,261,969	-
5,000,000	非流動金融資產	5,000,000	5,000,000	-
261,969	準備金	261,969	261,969	-
6,518,167	不動產、廠房及設備	6,773,696	6,644,962	128,734
269,317	土地	458,972	458,972	-
60,093	土地改良物	56,235	67,126	-10,891
2,001,541	房屋及建築	1,924,595	1,893,453	31,142
3,788,572	機械及設備	3,989,026	3,860,131	128,895
115,417	交通及運輸設備	95,857	102,887	-7,030
233,488	什項設備	200,395	233,113	-32,718
49,739	購建中固定資產	48,616	29,280	19,336
5,250	投資性不動產	4,821	5,035	-214
5,250	投資性不動產	4,821	5,035	-214
113,587	無形資產	167,798	128,246	39,552
113,587	無形資產	167,798	128,246	39,552
4,405,981	其他資產	3,947,554	4,159,002	-211,448
550,637	遞延資產	333,685	424,840	-91,155
3,855,344	什項資產	3,613,869	3,734,162	-120,293
59,723,666	合 計	60,479,756	59,703,764	775,992
17,169,510	負 債	16,425,091	16,774,785	-349,694
11,562,356	流動負債	11,032,514	11,279,314	-246,800
5,605,507	應付款項	5,421,453	5,479,019	-57,566
5,956,849	預收款項	5,611,061	5,800,295	-189,234
296,859	長期負債	290,292	290,292	-
296,859	長期債務	290,292	290,292	-
5,310,295	其他負債	5,102,285	5,205,179	-102,894
458,605	負債準備	468,739	459,607	9,132
4,851,690	什項負債	4,633,546	4,745,572	-112,026
42,554,156	淨 值	44,054,665	42,928,979	1,125,686
33,284,164	基金	33,710,147	33,281,981	428,166
33,284,164	基金	33,710,147	33,281,981	428,166
9,269,992	公積	10,269,616	9,591,098	678,518
2,215,281	資本公積	2,456,650	2,336,387	120,263
7,054,711	特別公積	7,812,966	7,254,711	558,255
-	累積餘絀(-)	74,902	55,900	19,002
-	累積賸餘	74,902	55,900	19,002
59,723,666	合 計	60,479,756	59,703,764	775,992

註：107年度信託代理與保證資產(負債)預計為31,277,163千元(保管品199,569千元、保證品277,594千元及應收代收款30,800,000千元)。

國防部
國軍生產及服務作業基金
預計平衡表說明
中華民國 107 年度

一、資產（淨增 775,992 千元）：

(一)流動資產淨增 819,368 千元：

包括現金增加 427,450 千元、流動金融資產減少 23,600 千元、應收款項增加 121,775 千元、存貨增加 268,182 千元、預付款項增加 25,461 千元及短期貸墊款增加 100 千元。

(二)投資、長期應收款、貸墊款及準備金無增減。

(三)不動產、廠房及設備淨增 128,734 千元：

包括土地改良物減少 10,891 千元、房屋及建築增加 31,142 千元、機械及設備增加 128,895 千元、交通及運輸設備減少 7,030 千元、什項設備減少 32,718 千元、購建中固定資產增加 19,336 千元。

(四)投資性不動產淨減 214 千元：為投資性不動產減少 214 千元。

(五)無形資產淨增 39,552 千元：為無形資產增加 39,552 千元。

(六)其他資產淨減 211,448 千元：

包括遞延資產減少 91,155 千元、什項資產減少 120,293 千元。

二、負債（淨減 349,694 千元）：

(一)流動負債淨減 246,800 千元：

包括應付款項減少 57,566 千元及預收款項減少 189,234 千元。

(二)長期負債無增減。。

(三)其他負債淨減 102,894 千元：

包括負債準備增加 9,132 千元、什項負債減少 112,026 千元。

三、淨值（淨增 1,125,686 千元）：

(一)基金淨增 428,166 千元。

(二)公積淨增 678,518 千元：

包括資本公積增加 120,263 千元及特別公積增加 558,255 千元。

(三)累積餘絀淨增 19,002 千元：為累積賸餘增加 19,002 千元。

國防部
國軍生產及服務作業基金
5年來主要營運項目分析表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)或平均利(費)率	預算數	說明
本年度預算數				23,505,548	
醫療事業				17,308,006	
門診病患醫療	人次	5,720,379	1,319.87	7,550,136	
住院病患醫療	人日	1,720,685	5,545.63	9,542,281	
病患膳食	人日	1,148,517	187.71	215,589	
軍事監所事業					
一般手工	件				
洗衣	件				
軍民通用事業					
科研計畫	項				
軍種委託計畫	項				
科專計畫	項				
其他政府機關委託計畫	項				
民間委託計畫	項				
生產事業				5,114,720	
兵工類產品	項	1,631	2,370,329.86	3,866,008	
測量及製圖類產品	項	5,120	123,246.29	631,021	
經理類產品	項	47	13,142,361.70	617,691	
服務事業				202,636	
餐飲服務	人次	473,190	181.26	85,772	
客房服務	人次	70,000	520.37	36,426	
球場服務	人次	99,000	812.51	80,438	
娛樂服務	人次				
福利及文教事業				571,136	
福利品	千元	435,070	1,000.00	435,070	
文教作業	份	8,281,800	16.43	136,066	
軍人儲蓄事業				97,658	
代辦軍人儲蓄業務	千元	30,800,000	2.23	68,816	
代辦活期儲蓄存款業務	千元				
補助軍儲優惠存款利息差額	千元	5,292,000	5.45	28,842	
副供事業				211,392	
副食品	人次	127,500,000	1.66	211,392	

國防部
國軍生產及服務作業基金
5年來主要營運項目分析表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)或平均利(費)率	預算數	說明
上年度預算數				23,756,547	
醫療事業				15,793,158	
門診病患醫療	人次	5,477,165	1,256.52	6,882,193	
住院病患醫療	人日	1,684,227	5,165.91	8,700,573	
病患膳食	人日	1,106,345	190.17	210,392	
軍事監所事業					
一般手工	件				
洗衣	件				
軍民通用事業					
科研計畫	項				
軍種委託計畫	項				
科專計畫	項				
其他政府機關委託計畫	項				
民間委託計畫	項				
生產事業				6,890,001	
兵工類產品	項	563	10,219,882.77	5,753,794	
測量及製圖類產品	項	8,298	91,828.75	761,995	
經理類產品	項	32	11,694,125.00	374,212	
服務事業				208,472	
餐飲服務	人次	498,000	193.77	96,497	
客房服務	人次	66,400	521.01	34,595	
球場服務	人次	99,000	781.62	77,380	
娛樂服務	人次				
福利及文教事業				573,331	
福利品	千元	433,336	1,000.00	433,336	
文教作業	份	8,281,800	16.90	139,995	
軍人儲蓄事業				101,586	
代辦軍人儲蓄業務	千元	33,575,500	2.07	69,510	
代辦活期儲蓄存款業務	千元				
補助軍儲優惠存款利息差額	千元	5,215,500	6.15	32,076	
副供事業				189,999	
副食品	人次	127,500,000	1.49	189,999	

國防部
國軍生產及服務作業基金
5年來主要營運項目分析表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)或平均利(費)率	預算數	說明
前年度決算數				24,580,058	
醫療事業				17,188,022	
門診病患醫療	人次	5,685,804	1,321.76	7,515,265	
住院病患醫療	人日	1,708,664	5,535.49	9,458,284	
病患膳食	人日	1,134,123	189.11	214,473	
軍事監所事業					
一般手工	件				
洗衣	件				
軍民通用事業					
科研計畫	項				
軍種委託計畫	項				
科專計畫	項				
其他政府機關委託計畫	項				
民間委託計畫	項				
生產事業				6,312,809	
兵工類產品	項	1,222	4,325,019.64	5,285,174	
測量及製圖類產品	項	5,436	85,002.21	462,072	
經理類產品	項	54	10,473,388.89	565,563	
服務事業				216,282	
餐飲服務	人次	492,001	216.07	106,309	
客房服務	人次	71,811	525.91	37,766	
球場服務	人次	89,072	810.66	72,207	
娛樂服務	人次				
福利及文教事業				582,955	
福利品	千元	449,814	1,000.00	449,814	
文教作業	份	9,028,810	14.75	133,141	
軍人儲蓄事業				104,184	
代辦軍人儲蓄業務	千元	34,251,076	2.03	69,515	
代辦活期儲蓄存款業務	千元				
補助軍儲優惠存款利息差額	千元	5,570,901	6.22	34,669	
副供事業				175,806	
副食品	人次	131,402,271	1.34	175,806	

國防部
國軍生產及服務作業基金
5年來主要營運項目分析表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)或平均利(費)率	預算數	說明
104年度決算數				22,691,372	
醫療事業				15,997,372	
門診病患醫療	人次	5,523,128	1,259.55	6,956,660	
住院病患醫療	人日	1,680,746	5,253.69	8,830,116	
病患膳食	人日	1,117,854	188.39	210,596	
軍事監所事業					
一般手工	件				
洗衣	件				
軍民通用事業					
科研計畫	項				
軍種委託計畫	項				
科專計畫	項				
其他政府機關委託計畫	項				
民間委託計畫	項				
生產事業				5,624,601	
兵工類產品	項	1,942	2,463,622.55	4,784,355	
測量及製圖類產品	項	6,282	61,137.70	384,067	
經理類產品	項	62	7,357,725.81	456,179	
服務事業				187,236	
餐飲服務	人次	472,047	186.19	87,890	
客房服務	人次	74,928	484.56	36,307	
球場服務	人次	93,493	674.26	63,039	
娛樂服務	人次				
福利及文教事業				586,397	
福利品	千元	459,732	1,000.00	459,732	
文教作業	份	9,191,040	13.78	126,665	
軍人儲蓄事業				111,120	
代辦軍人儲蓄業務	千元	37,131,155	1.99	74,040	
代辦活期儲蓄存款業務	千元				
補助軍儲優惠存款利息差額	千元	5,790,839	6.40	37,080	
副供事業				184,646	
副食品	人次	118,367,825	1.56	184,646	

國防部
國軍生產及服務作業基金
5年來主要營運項目分析表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)或平均利(費)率	預算數	說明
103年度決算數				23,366,504	
醫療事業				15,551,252	
門診病患醫療	人次	5,455,667	1,248.47	6,811,222	
住院病患醫療	人日	1,633,896	5,231.50	8,547,725	
病患膳食	人日	1,064,984	180.57	192,305	
軍事監所事業					
一般手工	件				
洗衣	件				
軍民通用事業					
科研計畫	項				
軍種委託計畫	項				
科專計畫	項				
其他政府機關委託計畫	項				
民間委託計畫	項				
生產事業				7,177,434	
兵工類產品	項	978	6,674,702.45	6,527,859	
測量及製圖類產品	項	6,624	60,166.82	398,545	
經理類產品	項	72	3,486,527.78	251,030	
服務事業				199,930	
餐飲服務	人次	403,550	223.81	90,317	
客房服務	人次	72,371	520.79	37,690	
球場服務	人次	98,498	730.20	71,923	
娛樂服務	人次				
福利及文教事業				132,261	
福利品	千元				
文教作業	份	9,412,445	14.05	132,261	
軍人儲蓄事業				118,866	
代辦軍人儲蓄業務	千元	39,668,824	2.03	80,408	
代辦活期儲蓄存款業務	千元				
補助軍儲優惠存款利息差額	千元	5,959,283	6.45	38,458	
副供事業				186,761	
副食品	人次	104,412,846	1.79	186,761	

國防部
國軍生產及服務作業基金
員工人數彙計表

中華民國107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				
職員				
警員				
技工				
聘用				
約僱				
臨時人員				
臨時職員(聘員)				依人事行政局 92.4.30.局力字第 0920008045號函 釋；本基金所屬聘（ 雇）人員非屬國家總 員額法所定之人員， 故未表達人數。
臨時職員(雇員)				
臨時人員(部分工時)				
兼任人員	6,195	144	6,339	
管理委員會委員				
顧問人員				
其他兼任人員	6,195	144	6,339	本欄人員屬軍職人員 兼辦作業基金業務 者。
總計	6,195	144	6,339	

註：依國軍聘用及雇用人員管理作業要點進用聘雇人力10,246人，勞力外包公司派遣人力114人。

國防部
國軍生產及服務作業基金
用人費用彙計表

單位：新臺幣千元

科 目	正額	正式薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎 金 退 休 及 卹 償 金					資遣費	福 利 費					提繳費	合 計	兼任人員用人費用	總 計
						年獎	終金	考獎	績金	效金	其 他	退 休 金	卹 償 金	分險	擔保費	傷病醫藥費	提撥福利金	其 他		
業務總支出部分																				
勞務成本																				
正式人員																				
聘僱人員																				
顧問人員																				
兼任人員																				
製造成本																				
正式人員																				
聘僱人員																				
顧問人員																				
兼任人員																				
管理及總務費用																				
正式人員																				
聘僱人員																				
顧問人員																				
兼任人員																				
合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註：
一、依人事行政局92.4.30.局力字第0920008045號函釋：本基金所屬聘（雇）人員非屬國家總員額法所定之人員。
二、相關人事費用以「服務費用」科目編列。依國軍聘用及雇用人員管理作業要點進用聘雇人力10,246人，編列7,328,885千元；勞力外包公司派遣人力114人，編列43,858千元，勞務承攬編列839,710千元。
三、營運績效獎金依行政院98年7月29日院授人給字第0980019106號函核定「國軍生產及服務作業基金-生產作業營運績效獎金支給要點」、行政院97年10月6日院授人給字第0970022744號函核定「國防部軍醫局醫勤獎勵金發給要點」及行政院100年11月16日院授人給字第1000058478號函核定「國軍生產及服務作業基金服務事業營運獎金支給要點」辦理，共12,931人（含兼任人員），編列4,510,432千元。
四、年終獎金依行政院「軍公教人員年終工作獎金（慰問金）發給注意事項」辦理，共10,139人，編列475,170千元。

國防部
國軍生產及服務作業基金
各項費用彙計表
中華民國107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	銷 貨 成 本	出 租 資 產 成 本	醫 療 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用	其 他 業 務 費 用	其 他 業 務 外 費 用
13,791,980	12,793,232	服務費用	13,789,171	604,230	1,188,149	17,520	9,572,980	88,621	1,419,493	460,557	366,638	70,983
511,930	531,752	水電費	518,175	60,148	104,944	1,190	247,936		40,760	3,104	59,318	775
48,024	47,959	郵電費	53,769	5,304	2,119	42	27,942	2,698	12,729	2,935		
103,356	118,608	旅運費	147,113	79,970	25,903	478	6,231	1,015	16,682	16,664		170
44,822	41,858	印刷裝訂與廣告費	50,583	1,246	2,282		23,433	15,908	3,835	3,830		49
1,005,193	930,285	修理保養及保固費	995,478	40,416	132,602	3,503	396,684	55,073	59,188	5,908	290,424	11,680
10,766	11,880	保險費	12,238	3,921	427	61	5,940		1,393	201	263	32
3,706,595	3,605,964	一般服務費	3,654,685	399,100	898,357	9,846	1,010,096	13,467	1,161,352	104,340		58,127
8,346,987	7,490,562	專業服務費	8,341,611	13,994	21,515	2,378	7,854,718	460	108,188	323,575	16,633	150
14,307	14,364	公共關係費	15,519	131		22			15,366			
12,164,836	11,933,540	材料及用品費	10,740,765	78,467	3,708,702	313	6,745,414	18	48,347	155,726		3,778
5,095,052	5,447,560	使用材料費	3,695,778	55,088	3,612,867	5	9,296		3,912	14,610		
435,891	375,867	用品消耗	417,052	23,379	7,415	308	196,603	18	44,435	141,116		3,778
6,633,893	6,110,113	商品及醫療用品	6,627,935		88,420		6,539,515					
162,379	161,969	租金與利息	154,514	10,808	15,345	630	112,384		9,634	4,154		1,559
6,277	8,122	地租及水租	604	320						284		
14,694	14,382	房租	10,114	6,896			3,182			36		
78,036	73,325	機器租金	76,253	427	3,675		67,285		1,680	3,158		28
49,116	49,981	交通及運輸設備租金	50,574	479	11,010	30	36,035		2,837	176		7
14,256	16,159	什項設備租金	16,969	2,686	660	600	5,882		5,117	500		1,524
		利息										
1,364,840	1,470,611	折舊、折耗及攤銷	1,542,257	89,390	420,271	6,975	841,074		176,110	7,476		961
1,162,246	1,262,681	不動產、廠房及設備折舊	1,324,514	81,510	390,563	6,860	717,906		120,179	6,879		617
		投資性不動產折舊	214									214
123,200	121,106	其他折舊性資產折舊	120,263	7,410	5,846	96	88,841		17,855	85		130
		折耗										
79,394	86,824	攤銷	97,266	470	23,862	19	34,327		38,076	512		
36,690	41,003	稅捐與規費(強制費)	42,135	7,956	3,424	5,057	16,526		3,057	676	240	5,199
6,023	8,791	土地稅	9,471	4,812		4,599			60			
		契稅										
1,108	486	房屋稅	1,170	291		137			690			52
25,384	25,489	消費與行為稅	26,556	2,722	2,787	200	15,072		649			5,126
		特別稅課	41	41								
4,175	6,237	規費	4,897	90	637	121	1,454		1,658	676	240	21
377,103	351,065	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)	366,504	39,555	2,403	58	10,880		2,981	68,818	211,048	30,761
29,537	27,587	會費	30,821	142	90		7,672		71	22,846		
284,145	262,419	捐助、補助與獎助	278,277	37,504	2,313				3	31,945	206,512	
1,274	1,619	分擔	1,426	1,080			276		70			
61,747	59,132	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	55,496	719		58	2,932		2,837	13,653	4,536	30,761
400	308	競賽及交流活動費	484	110						374		
52,170	30,601	短絀、賠償與保險給付	19,172				3,013		100			16,059
38,718	17,935	各項短絀	9,372				3,013		100			6,259
13,452	12,666	賠償給付	9,800									9,800
114,026	26,458	其他	15,165				5,735		1,375	734	1,184	6,137
114,026	26,458	其他費用	15,165				5,735		1,375	734	1,184	6,137
28,064,024	26,808,479	合 計	26,669,683	830,406	5,338,294	30,553	17,308,006	88,639	1,661,097	698,141	579,110	135,437
		加：期初在製品										
		減：期末在製品										
28,064,024	26,808,479	淨 計	26,669,683	830,406	5,338,294	30,553	17,308,006	88,639	1,661,097	698,141	579,110	135,437
		加：期初商品存貨										
		減：期末商品存貨										
		加：期初製成品										
		減：期末製成品										
		減：銷貨成本併銷數										
28,064,024	26,808,479	成本及費用總計	26,669,683	830,406	5,338,294	30,553	17,308,006	88,639	1,661,097	698,141	579,110	135,437

單位：新臺幣千元

(2)其他車輛：107 年度增購搬運車 1 輛、救護車 1 輛、小貨車 1 輛及球具電動車 5 輛。本基金共計搬運車 6 輛、電動搬運車 3 輛、球道(果嶺)清掃車 2 輛、救護車 13 輛、消防車 4 輛、球具電動車 20 輛、七人座小巴 3 輛、客貨兩用車 13 輛、各式貨車 24 輛、機車 26 輛、工程車 11 輛、電動自行車 2 輛及輪椅用復康車 1 輛。

本 頁 空 白

附

錄

國防部
國軍生產及服務作業基金
人員費用彙計表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科 目	薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金 退 休 及 卹 償 金					資 遣 費	福 利 費					合 計	兼任人員用 人 費 用	總 計
				年 獎	終 金	考 績 獎	績 獎	效 金	其 他	退 休 金	卹 償 金	分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其 他	提繳費	
業務總支出部分																	
勞務成本	262,453	3,079	320	31,524				5,605		22,552	1,250	33,075	179		10,421	45	370,503
不定期人員	260,111	3,079	320	31,524				5,605		22,552	1,250	33,075	179		10,421	45	368,161
定期、臨時人員	2,342																2,342
兼任人員																	
銷貨成本	403,891	4,325		50,082				50,640		86,170		200	62,769	677	16,050	119	674,923
不定期人員	403,891	3,399		50,082				50,640		86,170		200	62,769	677	16,050	119	673,997
定期、臨時人員																	
兼任人員		926															926
出租資產成本	6,802	43		927				30		895			922	1	188		9,808
不定期人員	6,802	43		927				30		895			922	1	188		9,808
定期、臨時人員																	
兼任人員																	
醫療成本	2,694,270	339,949	4,892	308,384				4,043,386		186,349			402,320		83,537		8,063,087
不定期人員	2,559,645	242,071	4,892	304,123				1,276,057		182,283			333,818		83,537		4,986,426
定期、臨時人員	124,070	3,339		4,261				3,485		4,066			14,636				153,857
兼任人員	10,555	94,539						2,763,844					53,866				2,922,804
行銷及業務費用																	
不定期人員																	
定期、臨時人員																	
兼任人員																	
管理及總務費用	642,532	15,533	1,827	76,484				239,103		55,146	210		89,892	723	20,201	52	1,141,703
不定期人員	620,758	11,885	1,827	74,077				96,690		53,527	210		81,080	723	20,201	52	961,030
定期、臨時人員	21,774	120		2,407				3,368		1,619			2,555				31,843
兼任人員		3,528						139,045					6,257				148,830
研究發展及訓練費用	100,297	232	62	7,436				171,668		7,216			14,466	8	1,043	2	302,430
不定期人員	33,501	35	62	4,596				9,914		4,359			5,103	8	1,043	2	58,623
定期、臨時人員	66,699	197		2,840						2,857			6,095				78,688
兼任人員	97							161,754					3,268				165,119
其他業務費用																	
不定期人員																	
定期、臨時人員																	
兼任人員																	
其他業務外費用	3,165			333						195			353		64		4,110
不定期人員	3,165			333						195			353		64		4,110
定期、臨時人員																	
兼任人員																	
合計	4,113,410	363,161	7,101	475,170				4,510,432		358,523	1,460	200	603,797	1,588	131,504	218	10,566,564

註：
一、依人事行政局92.4.30.局力字第0920008045號函釋：本基金所屬聘（雇）人員非屬國家總員額法所定之人員。
二、相關人事費用以「服務費用」科目編列。依國軍聘用及雇用人員管理作業要點進用聘雇人力10,246人，編列7,328,885千元；勞力外包公司派遣人力114人，編列43,858千元，勞務承攬編列839,710千元。
三、營運績效獎金依行政院98年7月29日院授人給字第0980019106號函核定「國軍生產及服務作業基金-生產作業營運績效獎金支給要點」、行政院97年10月6日院授人給字第0970022744號函核定「國防部軍醫局醫勤獎助金發給要點」及行政院100年11月16日院授人給字第 1000058478 號函核定「國軍生產及服務作業基金服務事業營運獎金支給要點」辦理，共12,931人（含兼任人員），編列4,510,432千元。
四、年終獎金依行政院「軍公教人員年終工作獎金（慰問金）發給注意事項」辦理，共10,139人，編列475,170千元。

國防部

國軍生產及服務作業基金

一般建築及設備計畫之分年性項目明細表

中華民國107年度

單位:新臺幣千元

科目名稱	項目名稱	期間	投資總額	分年預算數			備 註
				以前年度	本年度	以後年度	
房屋及建築	物品倉庫(停車間新建)	107-108	29,041		7,416	21,625	
機械及設備	可程式控制器(系統主控制器性能提升)	106-107	6,500	3,500	3,000		
機械及設備	來復線加工機	107-109	160,000		48,000	112,000	
機械及設備	鹼液調配槽(漆膠製備系統)	106-107	21,800	6,540	15,260		
機械及設備	磁子裝配爐(全彈裝配機)	106-108	49,690	14,907		34,783	
機械及設備	數位訊號處理機(30公厘彈藥測試儀)	107-108	45,000		15,750	29,250	
機械及設備	污泥脫水機設備	107-108	1,500		1,050	450	
機械及設備	整平機(切口車底機)	107-108	20,000		14,000	6,000	
機械及設備	衝壓床(收口打火門眼設備)	107-108	38,800		27,160	11,640	
小計			372,331	24,947	131,636	215,748	

國防部
國軍生產及服務作業基金
立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 106 年度

決 議 、 附 帶 決 議 及 注 意 事 項		辦 理 情 形
項次	內容	
	106 年度中央政府總預算案附屬單位預算案未經立法院審議通過。	

本 頁 空 白

業 事 各

收 支 預 計 表

餘絀撥補預計表

現金流量預計表

預 計 平 衡 表

國防部
國軍生產及服務作業基金－生產事業
收支餘絀預計表

中華民國107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	%
6,805,369	100.00	業務收入	5,530,351	100.00	7,500,662	100.00	-1,970,311	-26.27
		勞務收入						
		服務收入						
		年費收入						
		其他勞務收入						
6,782,340	99.66	銷貨收入	5,507,323	99.58	7,477,634	99.69	-1,970,311	-26.35
182,923	2.69	印刷出版品銷貨收入	199,356	3.60	285,352	3.80	-85,996	-30.14
6,599,417	96.97	製成品銷貨收入	5,307,967	95.98	7,192,282	95.89	-1,884,315	-26.20
		其他銷貨收入						
23,029	0.34	租金及權利金收入	23,028	0.42	23,028	0.31	-	-
		其他建築物租金收入						
23,029	0.34	權利金收入	23,028	0.42	23,028	0.31	-	-
		其他租金收入						
		投融資業務收入						
		存款利息收入						
		醫療收入						
		門診醫療收入						
		住院醫療收入						
		其他醫療收入						
		醫療折讓(-)						
		醫療優待免費(-)						
		其他業務收入						
		學校教學研究補助收入						
		臨床教學研究補助收入						
		其他補助收入						
		雜項業務收入						
6,711,217	98.62	業務成本與費用	5,467,927	98.87	7,304,416	97.38	-1,836,489	-25.14
		勞務成本						
		服務成本						
6,312,809	92.76	銷貨成本	5,114,720	92.48	6,890,001	91.86	-1,775,281	-25.77
161,819	2.38	印刷出版品銷貨成本	189,294	3.42	235,907	3.15	-46,613	-19.76
6,150,990	90.38	製成品銷貨成本	4,925,426	89.06	6,654,094	88.71	-1,728,668	-25.98
		其他銷貨成本						
4,681	0.07	出租資產成本	4,971	0.09	5,986	0.08	-1,015	-16.96
3,838	0.06	出租廠房成本	4,231	0.08	4,911	0.07	-680	-13.85
843	0.01	其他出租成本	740	0.01	1,075	0.01	-335	-31.16
		投融資業務成本						
		融資業務成本						
		醫療成本						
		門診醫療成本						
		住院醫療成本						
		其他醫療成本						

國防部
國軍生產及服務作業基金－生產事業
收支餘絀預計表

中華民國107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	%
65,443	0.96	行銷及業務費用	63,984	1.16	79,415	1.06	-15,431	-19.43
65,443	0.96	行銷費用	63,984	1.16	79,415	1.06	-15,431	-19.43
		業務費用						
223,810	3.29	管理及總務費用	223,103	4.03	243,894	3.25	-20,791	-8.52
223,810	3.29	管理費用及總務費用	223,103	4.03	243,894	3.25	-20,791	-8.52
104,474	1.54	研究發展及訓練費用	61,149	1.11	85,120	1.13	-23,971	-28.16
101,410	1.49	研究發展費用	56,233	1.02	81,207	1.08	-24,974	-30.75
3,064	0.05	訓練費用	4,916	0.09	3,913	0.05	1,003	25.63
		其他業務費用						
		雜項業務費用						
94,152	1.38	業務賸餘(短絀-)	62,424	1.13	196,246	2.62	-133,822	-68.19
210,896	3.10	業務外收入	181,733	3.29	156,979	2.09	24,754	15.77
137,558	2.02	財務收入	142,106	2.57	125,293	1.67	16,813	13.42
137,518	2.02	利息收入	142,106	2.57	125,293	1.67	16,813	13.42
		投資賸餘						
40	0.00	兌換賸餘						
73,338	1.08	其他業務外收入	39,627	0.72	31,686	0.42	7,941	25.06
		財產交易賸餘						
		投資性不動產收入						
		資產使用及權利金收入						
		資產高估整理						
19,202	0.28	違規罰款收入	26,537	0.48	16,748	0.22	9,789	58.45
		受贈收入						
		賠(補)償收入						
		收回呆帳						
54,136	0.80	雜項收入	13,090	0.24	14,938	0.20	-1,848	-12.37
103,847	1.53	業務外費用	4,519	0.08	5,326	0.07	-807	-15.15
23,523	0.35	財務費用						
		利息費用						
23,523	0.35	兌換短絀						
80,324	1.18	其他業務外費用	4,519	0.08	5,326	0.07	-807	-15.15
		財產交易短絀						
		投資性不動產費用						
		資產低估整理						
		違約及處理費用						
80,324	1.18	雜項費用	4,519	0.08	5,326	0.07	-807	-15.15
107,049	1.57	業務外賸餘(短絀-)	177,214	3.20	151,653	2.02	25,561	16.85
201,201	2.96	本期賸餘(短絀-)	239,638	4.33	347,899	4.64	-108,261	-31.12

國防部
國軍生產及服務作業基金－生產事業
餘絀撥補預計表
中華民國107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	%	
347,899	100.00	賸餘之部	276,174	100.00	前期未分配賸餘36,536元 =106年度本期賸餘347,899 千元-105年度決算累積短 絀0元-106年度分配繳庫數 311,363千元。
347,899	100.00	本期賸餘	239,638	86.77	
		前期未分配賸餘	36,536	13.23	
		會計政策變動及前 期錯誤更正累積影 響數			
		公積轉列數			
347,899	100.00	分配之部	239,638	86.77	
36,536	10.50	填補累積短絀			
		提存公積			
		賸餘撥充基金數			
311,363	89.50	解繳公庫淨額	239,638	86.77	
		其他依法分配數			
		未分配賸餘	36,536	13.23	
41,439	11.91	短絀之部			
		本期短絀			
41,439	11.91	前期待填補之短絀			
		會計政策變動及前 期錯誤更正累積影 響數			
36,536	10.50	填補之部			
36,536	10.50	撥用賸餘			
		撥用公積			
		折減基金			
		公庫撥款			
4,903	1.41	待填補之短絀			

國防部
國軍生產及服務作業基金－生產事業
現金流量預計表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科	目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量			
	本期賸餘(短絀-)	239,638	
	利息股利之調整	- 142,106	
	未計利息股利之本期賸餘(短絀-)	97,532	
	調整項目	267,641	1.加折舊費用429,439千元。 2.加攤銷38,597千元。 3.加預付退休金及退休離職儲金減少69,300千元。 4.減流動資產淨增112,881千元。 5.減流動負債淨減211,887千元。 6.加估計產品售後服務準備55,073千元。
	未計利息股利之現金流入(流出-)	365,173	
	收取利息	3,259	
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出-)	368,432	
投資活動之現金流量			
	減少流動金融資產及短期貸墊款	20,000	減少一年內定期存款20,000千元。
	減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
	減少不動產、廠房及設備及礦產資源		
	減少投資性不動產		
	減少無形資產及其他資產	30	減少存出保證金30千元。
	收取利息	139,415	定期存款暨金融債券利息。
	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	- 100	增加短期墊款100千元。
	增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
	增加不動產、廠房及設備及礦產資源	- 372,091	購置不動產、廠房及設備372,091千元。
	增加投資性不動產		
	增加無形資產及其他資產	- 27,921	增加電腦軟體27,921千元。
	其他投資活動之現金流出		
	投資活動之淨現金流入(流出-)	- 240,667	
籌資活動之現金流量			
	增加短期債務、流動金融負債及其他負債	326	應付保管款淨增加326千元。
	增加長期負債		
	增加基金、公積及填補短絀		
	其他籌資活動之現金流入		
	減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 47,725	存入保證金淨減少1,784千元、估計產品售後服務準備付現數45,941千元。
	減少長期負債		
	減少基金及公積		
	賸餘分配款	- 239,638	解繳公庫數。
	其他籌資活動之現金流出		
	籌資活動之淨現金流入(流出-)	- 287,037	
匯率影響數			
	現金及約當現金之淨增(淨減-)	- 159,272	
	期初現金及約當現金	1,255,929	
	期末現金及約當現金	1,096,657	

國防部
國軍生產及服務作業基金－生產事業
預計平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣千元

105 年 12 月 31 日 實 際 數	科 目	107 年 12 月 31 日 預 計 數	106 年 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
26,026,655	資 產	26,033,015	25,808,941	224,074
21,055,202	流動資產	21,198,521	20,985,687	212,834
1,408,398	現金	1,096,657	1,255,929	- 159,272
12,037,766	流動金融資產	11,960,841	11,980,841	- 20,000
1,806,332	應收款項	2,037,481	1,936,006	101,475
5,234,023	存貨	5,488,171	5,221,259	266,912
568,683	預付款項	615,251	591,632	23,619
-	短期貸墊款	120	20	100
2,195,000	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,195,000	2,195,000	-
2,195,000	非流動金融資產	2,195,000	2,195,000	-
2,202,766	不動產、廠房及設備	2,232,293	2,131,985	100,308
37,892	土地改良物	23,135	30,227	- 7,092
884,089	房屋及建築	891,358	825,993	65,365
1,144,793	機械及設備	1,232,500	1,173,012	59,488
56,275	交通及運輸設備	35,863	43,308	- 7,445
42,844	什項設備	16,361	30,165	- 13,804
36,873	購建中固定資產	33,076	29,280	3,796
15,352	無形資產	41,087	30,611	10,476
15,352	無形資產	41,087	30,611	10,476
558,335	其他資產	366,114	465,658	- 99,544
413,303	遞延資產	239,449	329,990	- 90,541
145,032	什項資產	126,665	135,668	- 9,003
26,026,655	合 計	26,033,015	25,808,941	224,074
7,829,306	負 債	7,352,461	7,565,752	- 213,291
7,051,097	流動負債	6,581,174	6,793,061	- 211,887
1,146,183	應付款項	1,019,654	1,047,346	- 27,692
5,904,914	預收款項	5,561,520	5,745,715	- 184,195
778,209	其他負債	771,287	772,691	- 1,404
458,604	負債準備	468,739	459,607	9,132
319,605	什項負債	302,548	313,084	- 10,536
18,197,349	淨 值	18,680,554	18,243,189	437,365
17,724,588	基金	18,152,980	17,724,588	428,392
17,724,588	基金	18,152,980	17,724,588	428,392
472,761	公積	491,038	482,065	8,973
346,333	資本公積	364,610	355,637	8,973
126,428	特別公積	126,428	126,428	-
-	累積餘絀(-)	36,536	36,536	-
-	累積賸餘	36,536	36,536	-
26,026,655	合 計	26,033,015	25,808,941	224,074

註：107年度信託代理與保證資產（負債）預計為301,952千元(保管品150,960千元及保證品150,992千元)。

國防部
國軍生產及服務作業基金－醫療事業
收支餘絀預計表

中華民國107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	%
20,046,156	100.00	業務收入	20,080,384	100.00	18,363,728	100.00	1,716,656	9.35
		勞務收入						
		服務收入						
		年費收入						
		其他勞務收入						
		銷貨收入						
		印刷出版品銷貨收入						
		製成品銷貨收入						
		其他銷貨收入						
		租金及權利金收入						
		其他建築物租金收入						
		權利金收入						
		其他租金收入						
		投融資業務收入						
		存款利息收入						
19,767,722	98.61	醫療收入	19,846,135	98.83	18,223,148	99.23	1,622,987	8.91
10,381,743	51.79	門診醫療收入	10,434,012	51.96	9,514,992	51.81	919,020	9.66
11,196,149	55.85	住院醫療收入	11,304,888	56.30	10,644,888	57.97	660,000	6.20
248,770	1.24	其他醫療收入	252,392	1.26	246,275	1.34	6,117	2.48
-1,809,929	-9.03	醫療折讓(-)	-1,875,910	-9.34	-1,926,028	-10.49	50,118	-2.60
-249,011	-1.24	醫療優待免費(-)	-269,247	-1.34	-256,979	-1.40	-12,268	4.77
278,434	1.39	其他業務收入	234,249	1.17	140,580	0.77	93,669	66.63
		學校教學研究補助收入						
55,483	0.28	臨床教學研究補助收入	55,235	0.28	60,680	0.33	-5,445	-8.97
13,000	0.06	其他補助收入	11,000	0.05	11,000	0.06	-	-
209,951	1.05	雜項業務收入	168,014	0.84	68,900	0.38	99,114	143.85
19,646,016	98.00	業務成本與費用	19,638,754	97.80	17,928,271	97.63	1,710,483	9.54
		勞務成本						
		服務成本						
		銷貨成本						
		印刷出版品銷貨成本						
		製成品銷貨成本						
		其他銷貨成本						
		出租資產成本						
		出租廠房成本						
		其他出租成本						
		投融資業務成本						
		融資業務成本						
17,188,022	85.74	醫療成本	17,308,006	86.19	15,793,158	86.00	1,514,848	9.59
7,515,265	37.49	門診醫療成本	7,550,136	37.60	6,882,193	37.48	667,943	9.71
9,458,284	47.18	住院醫療成本	9,542,281	47.52	8,700,573	47.38	841,708	9.67
214,473	1.07	其他醫療成本	215,589	1.07	210,392	1.15	5,197	2.47

國防部
國軍生產及服務作業基金－醫療事業

收支餘絀預計表

中華民國107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	%
		行銷及業務費用						
		行銷費用						
		業務費用						
1,121,055	5.59	管理及總務費用	1,117,945	5.57	1,039,159	5.66	78,786	7.58
1,121,055	5.59	管理費用及總務費用	1,117,945	5.57	1,039,159	5.66	78,786	7.58
628,627	3.14	研究發展及訓練費用	634,877	3.16	551,629	3.00	83,248	15.09
334,176	1.67	研究發展費用	340,826	1.70	288,091	1.57	52,735	18.30
294,451	1.47	訓練費用	294,051	1.46	263,538	1.44	30,513	11.58
708,312	3.53	其他業務費用	577,926	2.88	544,325	2.96	33,601	6.17
708,312	3.53	雜項業務費用	577,926	2.88	544,325	2.96	33,601	6.17
400,140	2.00	業務賸餘(短絀-)	441,630	2.20	435,457	2.37	6,173	1.42
245,632	1.23	業務外收入	216,825	1.08	164,736	0.90	52,089	31.62
46,080	0.23	財務收入	45,634	0.23	34,390	0.19	11,244	32.70
46,080	0.23	利息收入	45,634	0.23	34,390	0.19	11,244	32.70
		投資賸餘						
		兌換賸餘						
199,552	1.00	其他業務外收入	171,191	0.85	130,346	0.71	40,845	31.34
		財產交易賸餘						
		投資性不動產收入						
120,777	0.60	資產使用及權利金收入	117,626	0.59	65,520	0.36	52,106	79.53
		資產高估整理						
10,041	0.05	違規罰款收入	6,849	0.03	6,958	0.04	-109	-1.57
		受贈收入						
		賠(補)償收入						
		收回呆帳						
68,734	0.34	雜項收入	46,716	0.23	57,868	0.32	-11,152	-19.27
142,310	0.71	業務外費用	100,200	0.50	95,764	0.52	4,436	4.63
		財務費用						
		利息費用						
		兌換短絀						
142,310	0.71	其他業務外費用	100,200	0.50	95,764	0.52	4,436	4.63
		財產交易短絀						
		投資性不動產費用						
		資產低估整理						
		違約及處理費用						
142,310	0.71	雜項費用	100,200	0.50	95,764	0.52	4,436	4.63
103,322	0.52	業務外賸餘(短絀-)	116,625	0.58	68,972	0.38	47,653	69.09
503,462	2.51	本期賸餘(短絀-)	558,255	2.78	504,429	2.75	53,826	10.67

國防部
國軍生產及服務作業基金－醫療事業
餘絀撥補預計表
中華民國107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	%	
584,205	100.00	賸餘之部	583,765	100.00	前期未分配賸餘25,510元 =106年度本期賸餘 504,429千元+105年度決 算賸餘數25,510千元-106 年度分配數504,429千元。
504,429	86.34	本期賸餘	558,255	95.63	
79,776	13.66	前期未分配賸餘	25,510	4.37	
		會計政策變動及前 期錯誤更正累積影 響數			
		公積轉列數			
504,429	86.34	分配之部	558,255	95.63	
		填補累積短絀			
200,000	34.23	提存公積	558,255	95.63	
		賸餘撥充基金數			
304,429	52.11	解繳公庫淨額			
		其他依法分配數			
79,776	13.66	未分配賸餘	25,510	4.37	
		短絀之部			
		本期短絀			
		前期待填補之短絀			
		會計政策變動及前 期錯誤更正累積影 響數			
		填補之部			
		撥用賸餘			
		撥用公積			
		折減基金			
		公庫撥款			
		待填補之短絀			

國防部
國軍生產及服務作業基金－醫療事業
現金流量預計表

中華民國107年

單位：新臺幣千元

科	目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量			
	本期賸餘(短絀-)	558,255	
	利息股利之調整	- 45,634	
	未計利息股利之本期賸餘(短絀-)	512,621	
	調整項目	966,963	1.加呆帳提列9,272千元。 2.加醫療折讓1,875,910千元。 3.加折舊費用901,292千元。 4.加攤銷費用53,099千元。 5.加醫療糾紛準備9,800千元。 6.減流動資產淨增1,882,410千元。
	未計利息股利之現金流入(流出-)	1,479,584	
	收取利息	2,827	
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出-)	1,482,411	
投資活動之現金流量			
	減少流動金融資產及短期貸墊款		
	減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
	減少不動產、廠房及設備及礦產資源		
	減少投資性不動產		
	減少無形資產及其他資產		
	收取利息	42,807	定期存款暨金融債券利息。
	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		
	增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
	增加不動產、廠房及設備及礦產資源	- 870,838	購置不動產、廠房及設備870,838千元。
	增加投資性不動產		
	增加無形資產及其他資產	- 69,733	購置無形資產57,093千元、遞延資產增加12,640千元。
	其他投資活動之現金流出		
	投資活動之淨現金流入(流出-)	- 897,764	
籌資活動之現金流量			
	增加短期債務、流動金融負債及其他負債		
	增加長期負債		
	增加基金、公積及填補短絀		
	其他籌資活動之現金流入		
	減少短期債務、流動金融負債及其他負債		
	減少長期負債		
	減少基金及公積		
	賸餘分配款		
	其他籌資活動之現金流出		
	籌資活動之淨現金流入(流出-)		
匯率影響數			
	現金及約當現金之淨增(淨減-)	584,647	
	期初現金及約當現金	829,004	
	期末現金及約當現金	1,413,651	

國防部
國軍生產及服務作業基金－醫療事業
預計平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣千元

105 年 12 月 31 日 實 際 數	科 目	107 年 12 月 31 日 預 計 數	106 年 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
14,165,421	資 產	14,946,142	14,378,087	568,055
6,573,004	流動資產	7,208,981	6,627,106	581,875
647,869	現金	1,413,651	829,004	584,647
4,077,655	流動金融資產	3,960,147	3,960,147	-
1,362,670	應收款項	1,350,373	1,353,145	- 2,772
375,615	存貨	375,615	375,615	-
27,254	預付款項	27,254	27,254	-
81,941	短期貸墊款	81,941	81,941	-
1,079,469	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,079,469	1,079,469	-
817,500	非流動金融資產	817,500	817,500	-
261,969	準備金	261,969	261,969	-
3,035,618	不動產、廠房及設備	3,375,505	3,303,864	71,641
269,317	土地	458,972	458,972	-
47,724	房屋及建築	42,925	45,298	- 2,373
2,552,845	機械及設備	2,675,566	2,600,701	74,865
41,921	交通及運輸設備	44,040	46,212	- 2,172
123,811	什項設備	145,878	152,681	- 6,803
-	購建中固定資產	8,124	-	8,124
52,253	無形資產	76,271	59,023	17,248
52,253	無形資產	76,271	59,023	17,248
3,425,077	其他資產	3,205,916	3,308,625	- 102,709
33,934	遞延資產	19,848	20,462	- 614
3,391,143	什項資產	3,186,068	3,288,163	- 102,095
14,165,421	合 計	14,946,142	14,378,087	568,055
8,014,513	負 債	7,831,904	7,924,199	- 92,295
3,644,050	流動負債	3,644,050	3,644,050	-
3,635,583	應付款項	3,635,583	3,635,583	-
8,467	預收款項	8,467	8,467	-
261,969	長期負債	261,969	261,969	-
261,969	長期債務	261,969	261,969	-
4,108,494	其他負債	3,925,885	4,018,180	- 92,295
4,108,494	什項負債	3,925,885	4,018,180	- 92,295
6,150,908	淨 值	7,114,238	6,453,888	660,350
3,544,781	基金	3,544,781	3,544,781	-
3,544,781	基金	3,544,781	3,544,781	-
2,580,617	公積	3,543,947	2,883,597	660,350
1,493,761	資本公積	1,698,836	1,596,741	102,095
1,086,856	特別公積	1,845,111	1,286,856	558,255
25,510	累積餘絀(-)	25,510	25,510	-
25,510	累積賸餘	25,510	25,510	-
14,165,421	合 計	14,946,142	14,378,087	568,055

國防部
國軍生產及服務作業基金－服務事業
收支餘絀預計表

中華民國107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	%
271,192	100.00	業務收入	260,970	100.00	271,137	100.00	-10,167	-3.75
249,281	91.92	勞務收入	238,295	91.31	246,199	90.80	-7,904	-3.21
245,967	90.70	服務收入	234,115	89.71	242,049	89.27	-7,934	-3.28
3,314	1.22	年費收入	4,180	1.60	4,150	1.53	30	0.72
		其他勞務收入						
		銷貨收入						
		印刷出版品銷貨收入						
		製成品銷貨收入						
		其他銷貨收入						
21,911	8.08	租金及權利金收入	22,675	8.69	24,938	9.20	-2,263	-9.07
		其他建築物租金收入						
5,538	2.04	權利金收入	600	0.23	8,310	3.06		
16,373	6.04	其他租金收入	22,075	8.46	16,628	6.13	5,447	32.76
		投融資業務收入						
		存款利息收入						
		醫療收入						
		門診醫療收入						
		住院醫療收入						
		其他醫療收入						
		醫療折讓(-)						
		醫療優待免費(-)						
		其他業務收入						
		學校教學研究補助收入						
		臨床教學研究補助收入						
		其他補助收入						
		雜項業務收入						
270,130	99.61	業務成本與費用	252,239	96.65	263,251	97.09	-11,012	-4.18
216,282	79.75	勞務成本	202,636	77.65	208,472	76.89	-5,836	-2.80
216,282	79.75	服務成本	202,636	77.65	208,472	76.89	-5,836	-2.80
		銷貨成本						
		印刷出版品銷貨成本						
		製成品銷貨成本						
		其他銷貨成本						
16,100	5.94	出租資產成本	13,235	5.07	17,658	6.51	-4,423	-25.05
		出租廠房成本						
16,100	5.94	其他出租成本	13,235	5.07	17,658	6.51	-4,423	-25.05
		投融資業務成本						
		融資業務成本						
		醫療成本						
		門診醫療成本						
		住院醫療成本						
		其他醫療成本						

國防部
國軍生產及服務作業基金－服務事業
收支餘絀預計表

中華民國107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	%
1,022	0.38	行銷及業務費用	1,026	0.39	1,026	0.38	-	-
1,022	0.38	行銷費用	1,026	0.39	1,026	0.38	-	-
		業務費用						
36,518	13.47	管理及總務費用	34,960	13.40	35,903	13.24	-943	-2.63
36,518	13.47	管理費用及總務費用	34,960	13.40	35,903	13.24	-943	-2.63
208	0.08	研究發展及訓練費用	382	0.15	192	0.07	190	98.96
		研究發展費用						
208	0.08	訓練費用	382	0.15	192	0.07	190	98.96
		其他業務費用						
		雜項業務費用						
1,062	0.39	業務賸餘(短絀-)	8,731	3.35	7,886	2.91	845	10.72
15,090	5.56	業務外收入	9,120	3.49	8,656	3.19	464	5.36
8,943	3.30	財務收入	8,975	3.44	8,546	3.15	429	5.02
8,943	3.30	利息收入	8,975	3.44	8,546	3.15	429	5.02
		投資賸餘						
		兌換賸餘						
6,147	2.27	其他業務外收入	145	0.06	110	0.04	35	31.82
		財產交易賸餘						
		投資性不動產收入						
23	0.01	資產使用及權利金收入	10	0.00	6	0.00	4	66.67
		資產高估整理						
25	0.01	違規罰款收入	5	0.00	17	0.01	-12	-70.59
		受贈收入						
		賠(補)償收入						
		收回呆帳						
6,099	2.25	雜項收入	130	0.05	87	0.03	43	49.43
17	0.01	業務外費用						
		財務費用						
		利息費用						
		兌換短絀						
17	0.01	其他業務外費用						
		財產交易短絀						
		投資性不動產費用						
		資產低估整理						
		違約及處理費用						
17	0.01	雜項費用						
15,073	5.56	業務外賸餘(短絀-)	9,120	3.49	8,656	3.19	464	5.36
16,135	5.95	本期賸餘(短絀-)	17,851	6.84	16,542	6.10	1,309	7.91

國防部
國軍生產及服務作業基金－服務事業
餘絀撥補預計表
中華民國107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	%	
16,542	100.00	賸餘之部	17,851	100.00	前期待填補之短絀21,161千元=105年度決算累積短絀37,703千元+106年度本期賸餘16,542千元-106年度繳庫數0千元。
16,542	100.00	本期賸餘	17,851	100.00	
		前期未分配賸餘			
		會計政策變動及前期錯誤更正累積影響數			
		公積轉列數			
16,542	100.00	分配之部			
16,542	100.00	填補累積短絀			
		提存公積			
		賸餘撥充基金數			
		解繳公庫淨額			
		其他依法分配數			
		未分配賸餘			
34,679	100.00	短絀之部	21,161	118.54	
		本期短絀			
34,679	100.00	前期待填補之短絀	21,161	118.54	
		會計政策變動及前期錯誤更正累積影響數			
16,542	47.70	填補之部	17,851	100.00	
16,542	47.70	撥用賸餘	17,851	100.00	
		撥用公積			
		折減基金			
		公庫撥款			
18,137	52.30	待填補之短絀	3,310	18.54	

國防部
國軍生產及服務作業基金－服務事業
現金流量預計表

中華民國107年

單位：新臺幣千元

科	目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量			
	本期賸餘(短絀-)	17,851	
	利息股利之調整	- 8,975	
	未計利息股利之本期賸餘(短絀-)	8,876	
	調整項目	16,850	1.加折舊費用30,534千元。 2.加攤銷137千元。 3.減流動資產淨增10,065千元。 4.減流動負債淨減3,756千元。
	未計利息股利之現金流入(流出-)	25,726	
	收取利息	360	
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出-)	26,086	
投資活動之現金流量			
	減少流動金融資產及短期貸墊款		
	減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
	減少不動產、廠房及設備及礦產資源		
	減少投資性不動產		
	減少無形資產及其他資產		
	收取利息	8,615	定期存款暨金融債券利息。
	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		
	增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
	增加不動產、廠房及設備及礦產資源	- 34,101	購置不動產、廠房及設備34,101千元。
	增加投資性不動產		
	增加無形資產及其他資產	- 600	購置無形資產600千元。
	其他投資活動之現金流出		
	投資活動之淨現金流入(流出-)	- 26,086	
籌資活動之現金流量			
	增加短期債務、流動金融負債及其他負債		
	增加長期負債		
	增加基金、公積及填補短絀		
	其他籌資活動之現金流入		
	減少短期債務、流動金融負債及其他負債		
	減少長期負債		
	減少基金及公積		
	賸餘分配款		
	其他籌資活動之現金流出		
	籌資活動之淨現金流入(流出-)	-	
匯率影響數			
	現金及約當現金之淨增(淨減-)	-	
	期初現金及約當現金	89,808	
	期末現金及約當現金	89,808	

國防部
國軍生產及服務作業基金－服務事業
預計平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣千元

105 年 12 月 31 日 實 際 數	科 目	107 年 12 月 31 日 預 計 數	106 年 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
1,064,362	資 產	1,093,674	1,079,805	13,869
653,444	流動資產	670,417	660,352	10,065
87,640	現金	89,808	89,808	-
538,450	流動金融資產	551,700	551,700	-
22,363	應收款項	25,884	15,196	10,688
2,397	存貨	1,747	1,712	35
2,594	預付款項	1,278	1,936	- 658
135,000	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	135,000	135,000	-
135,000	非流動金融資產	135,000	135,000	-
267,066	不動產、廠房及設備	279,060	275,631	3,429
10,206	土地改良物	24,094	26,245	- 2,151
213,953	房屋及建築	204,937	211,112	- 6,175
11,683	機械及設備	26,389	23,078	3,311
8,184	交通及運輸設備	8,970	6,947	2,023
10,174	什項設備	7,254	8,249	- 995
12,866	購建中固定資產	7,416	-	7,416
16	無形資產	537	74	463
16	無形資產	537	74	463
8,836	其他資產	8,660	8,748	- 88
8,836	什項資產	8,660	8,748	- 88
1,064,362	合 計	1,093,674	1,079,805	13,869
86,862	負 債	81,831	85,675	- 3,844
39,294	流動負債	34,439	38,195	- 3,756
33,460	應付款項	25,140	28,802	- 3,662
5,834	預收款項	9,299	9,393	- 94
47,568	其他負債	47,392	47,480	- 88
47,568	什項負債	47,392	47,480	- 88
977,500	淨 值	1,011,843	994,130	17,713
889,747	基金	889,521	889,747	- 226
889,747	基金	889,521	889,747	- 226
125,456	公積	125,632	125,544	88
72,673	資本公積	72,849	72,761	88
52,783	特別公積	52,783	52,783	-
- 37,703	累積餘絀(-)	- 3,310	- 21,161	17,851
- 37,703	累積賸餘	- 3,310	- 21,161	17,851
1,064,362	合 計	1,093,674	1,079,805	13,869

註：107年度信託代理與保證資產（負債）預計為421千元(保證品421千元)。

國防部
國軍生產及服務作業基金－福利及文教事業
收支餘絀預計表

中華民國107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	%
873,250	100.00	業務收入	877,381	100.00	875,749	100.00	1,632	0.19
418,581	47.93	勞務收入	427,878	48.77	446,210	50.95	-18,332	-4.11
418,581	47.93	服務收入	427,878	48.77	446,210	50.95	-18,332	-4.11
		年費收入						
		其他勞務收入						
252,112	28.87	銷貨收入	246,013	28.04	243,144	27.76	2,869	1.18
148,850	17.05	印刷出版品銷貨收入	148,725	16.95	146,291	16.70	2,434	1.66
		製成品銷貨收入						
103,262	11.83	其他銷貨收入	97,288	11.09	96,853	11.06	435	0.45
175,286	20.07	租金及權利金收入	175,426	19.99	163,633	18.68	11,793	7.21
		其他建築物租金收入						
		權利金收入						
175,286	20.07	其他租金收入	175,426	19.99	163,633	18.68	11,793	7.21
		投融資業務收入						
		存款利息收入						
		醫療收入						
		門診醫療收入						
		住院醫療收入						
		其他醫療收入						
		醫療折讓(-)						
		醫療優待免費(-)						
27,271	3.12	其他業務收入	28,064	3.20	22,762	2.60	5,302	23.29
		學校教學研究補助收入						
		臨床教學研究補助收入						
		其他補助收入						
27,271	3.12	雜項業務收入	28,064	3.20	22,762	2.60	5,302	23.29
850,529	97.40	業務成本與費用	848,583	96.72	869,347	99.27	-20,764	-2.39
351,606	40.26	勞務成本	347,562	39.61	345,297	39.43	2,265	0.66
351,606	40.26	服務成本	347,562	39.61	345,297	39.43	2,265	0.66
231,348	26.49	銷貨成本	223,574	25.48	228,034	26.04	-4,460	-1.96
133,140	15.25	印刷出版品銷貨成本	131,066	14.94	136,495	15.59	-5,429	-3.98
		製成品銷貨成本						
98,208	11.25	其他銷貨成本	92,508	10.54	91,539	10.45	969	1.06
12,161	1.39	出租資產成本	12,347	1.41	12,130	1.39	217	1.79
		出租廠房成本						
12,161	1.39	其他出租成本	12,347	1.41	12,130	1.39	217	1.79
		投融資業務成本						
		融資業務成本						
		醫療成本						
		門診醫療成本						
		住院醫療成本						
		其他醫療成本						

國防部
國軍生產及服務作業基金－福利及文教事業

收支餘絀預計表

中華民國107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	%
24,663	2.82	行銷及業務費用	23,629	2.69	21,231	2.42	2,398	11.29
8,908	1.02	行銷費用	11,053	1.26	4,523	0.52	6,530	144.37
15,755	1.80	業務費用	12,576	1.43	16,708	1.91	-4,132	-24.73
229,937	26.33	管理及總務費用	240,458	27.41	261,289	29.84	-20,831	-7.97
229,937	26.33	管理費用及總務費用	240,458	27.41	261,289	29.84	-20,831	-7.97
496	0.06	研究發展及訓練費用	713	0.08	966	0.11	-253	-26.19
		研究發展費用						
496	0.06	訓練費用	713	0.08	966	0.11	-253	-26.19
318	0.04	其他業務費用	300	0.03	400	0.05	-100	-25.00
318	0.04	雜項業務費用	300	0.03	400	0.05	-100	-25.00
22,721	2.60	業務賸餘(短絀-)	28,798	3.28	6,402	0.73	22,396	349.83
61,874	7.09	業務外收入	37,740	4.30	55,896	6.38	-18,156	-32.48
47,571	5.45	財務收入	33,758	3.85	50,714	5.79	-16,956	-33.43
47,571	5.45	利息收入	33,758	3.85	50,714	5.79	-16,956	-33.43
		投資賸餘						
		兌換賸餘						
14,303	1.64	其他業務外收入	3,982	0.45	5,182	0.59	-1,200	-23.16
		財產交易賸餘						
		投資性不動產收入						
		資產使用及權利金收入						
		資產高估整理						
3,088	0.35	違規罰款收入	2,556	0.29	3,162	0.36	-606	-19.17
		受贈收入						
		賠(補)償收入						
		收回呆帳						
11,215	1.28	雜項收入	1,426	0.16	2,020	0.23	-594	-29.41
16,868	1.93	業務外費用	1,390	0.16	1,348	0.15	42	3.12
		財務費用						
		利息費用						
		兌換短絀						
16,868	1.93	其他業務外費用	1,390	0.16	1,348	0.15	42	3.12
		財產交易短絀						
		投資性不動產費用						
		資產低估整理						
		違約及處理費用						
16,868	1.93	雜項費用	1,390	0.16	1,348	0.15	42	3.12
45,006	5.15	業務外賸餘(短絀-)	36,350	4.14	54,548	6.23	-18,198	-33.36
67,727	7.76	本期賸餘(短絀-)	65,148	7.43	60,950	6.96	4,198	6.89

國防部
國軍生產及服務作業基金－福利及文教事業
餘絀撥補預計表
中華民國107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	%	
92,012	100.00	賸餘之部	76,062	100.00	前期未分配賸餘10,914元 =106年度本期賸餘60,950 千元+105年度決算賸餘數 10,914千元-106年度分配 繳庫數60,950千元。
60,950	66.24	本期賸餘	65,148	85.65	
31,062	33.76	前期未分配賸餘	10,914	14.35	
		會計政策變動及前期錯誤更正累積影響數			
		公積轉列數			
60,950	66.24	分配之部	65,148	85.65	
		填補累積短絀			
		提存公積			
		賸餘撥充基金數			
60,950	66.24	解繳公庫淨額	65,148	85.65	
		其他依法分配數			
31,062	33.76	未分配賸餘	10,914	14.35	
		短絀之部			
		本期短絀			
		前期待填補之短絀			
		會計政策變動及前期錯誤更正累積影響數			
		填補之部			
		撥用賸餘			
		撥用公積			
		折減基金			
		公庫撥款			
		待填補之短絀			

國防部
國軍生產及服務作業基金－福利及文教事業
現金流量預計表

中華民國107年

單位：新臺幣千元

科	目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量			
	本期賸餘(短絀-)	65,148	
	利息股利之調整	- 33,758	
	未計利息股利之本期賸餘(短絀-)	31,390	
	調整項目	31,949	1.加折舊費用56,293千元及攤銷4,521千元。 2.減流動資產增加13,670千元。 3.減流動負債減少15,295千元。 4.加呆帳提列100千元。
	未計利息股利之現金流入(流出-)	63,339	
	收取利息	1,500	
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出-)	64,839	
投資活動之現金流量			
	減少流動金融資產及短期貸墊款	1,100	
	減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
	減少不動產、廠房及設備及礦產資源		
	減少投資性不動產		
	減少無形資產及其他資產		
	收取利息	32,258	定期存款暨金融債券利息。
	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		
	增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
	增加不動產、廠房及設備及礦產資源	- 16,979	不動產、廠房及設備增加16,979千元。
	增加投資性不動產		
	增加無形資產及其他資產	- 16,015	無形資產增加16,015千元。
	其他投資活動之現金流出		
	投資活動之淨現金流入(流出-)	364	
籌資活動之現金流量			
	增加短期債務、流動金融負債及其他負債		
	增加長期負債		
	增加基金、公積及填補短絀		
	其他籌資活動之現金流入		
	減少短期債務、流動金融負債及其他負債		
	減少長期負債		
	減少基金及公積		
	賸餘分配款	- 65,148	解繳公庫數。
	其他籌資活動之現金流出		
	籌資活動之淨現金流入(流出-)	- 65,148	
匯率影響數			
	現金及約當現金之淨增(淨減-)	55	
	期初現金及約當現金	749,650	
	期末現金及約當現金	749,705	

國防部
國軍生產及服務作業基金－福利及文教事業
預計平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣千元

105 年 12 月 31 日 實 際 數	科 目	107 年 12 月 31 日 預 計 數	106 年 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
7,489,677	資 產	7,471,015	7,486,310	- 15,295
5,316,340	流動資產	5,383,371	5,370,846	12,525
740,708	現金	749,705	749,650	55
4,389,797	流動金融資產	4,433,310	4,434,410	- 1,100
116,094	應收款項	129,280	116,945	12,335
18,314	存貨	18,010	16,775	1,235
11,110	預付款項	12,749	12,749	-
40,317	短期貸墊款	40,317	40,317	-
1,106,000	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,106,000	1,106,000	-
1,106,000	非流動金融資產	1,106,000	1,106,000	-
706,124	不動產、廠房及設備	638,195	668,606	- 30,411
7,922	土地改良物	6,143	7,148	- 1,005
603,050	房屋及建築	559,594	579,516	- 19,922
69,495	機械及設備	52,839	59,380	- 6,541
4,457	交通及運輸設備	1,241	2,759	- 1,518
21,200	什項設備	18,378	19,803	- 1,425
45,641	無形資產	49,843	38,349	11,494
45,641	無形資產	49,843	38,349	11,494
315,572	其他資產	293,606	302,509	- 8,903
42,345	遞延資產	38,032	38,032	-
273,227	什項資產	255,574	264,477	- 8,903
7,489,677	合 計	7,471,015	7,486,310	- 15,295
787,750	負 債	753,634	777,832	- 24,198
423,750	流動負債	411,482	426,777	- 15,295
386,116	應付款項	379,707	390,057	- 10,350
37,634	預收款項	31,775	36,720	- 4,945
34,890	長期負債	28,323	28,323	-
34,890	長期債務	28,323	28,323	-
329,110	其他負債	313,829	322,732	- 8,903
329,110	什項負債	313,829	322,732	- 8,903
6,701,927	淨 值	6,717,381	6,708,478	8,903
5,976,933	基金	5,974,750	5,974,750	-
5,976,933	基金	5,974,750	5,974,750	-
714,080	公積	731,717	722,814	8,903
245,935	資本公積	263,572	254,669	8,903
468,145	特別公積	468,145	468,145	-
10,914	累積餘絀(-)	10,914	10,914	-
10,914	累積賸餘	10,914	10,914	-
7,489,677	合 計	7,471,015	7,486,310	- 15,295

國防部
國軍生產及服務作業基金－軍人儲蓄事業

收支餘絀預計表

中華民國107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	%
		業務收入			4,286	100.00	-4,286	-100.00
		勞務收入						
		服務收入						
		年費收入						
		其他勞務收入						
		銷貨收入						
		印刷出版品銷貨收入						
		製成品銷貨收入						
		其他銷貨收入						
		租金及權利金收入			4,286	100.00	-4,286	-100.00
		其他建築物租金收入			4,286	100.00	-4,286	-100.00
		權利金收入						
		其他租金收入						
		投融資業務收入						
		存款利息收入						
		醫療收入						
		門診醫療收入						
		住院醫療收入						
		其他醫療收入						
		醫療折讓(-)						
		醫療優待免費(-)						
		其他業務收入						
		學校教學研究補助收入						
		臨床教學研究補助收入						
		其他補助收入						
		雜項業務收入						
85,032	-	業務成本與費用	85,274	-	85,601	1,997.22	-327	-0.38
69,515	-	勞務成本	68,816	-	69,510	1,621.79	-694	-1.00
69,515	-	服務成本	68,816	-	69,510	1,621.79	-694	-1.00
		銷貨成本						
		印刷出版品銷貨成本						
		製成品銷貨成本						
		其他銷貨成本						
		出租資產成本						
		出租廠房成本						
		其他出租成本						
		投融資業務成本						
		融資業務成本						
		醫療成本						
		門診醫療成本						
		住院醫療成本						
		其他醫療成本						

國防部
國軍生產及服務作業基金－軍人儲蓄事業

收支餘絀預計表

中華民國107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	%
		行銷及業務費用						
		行銷費用						
		業務費用						
15,409	-	管理及總務費用	16,249	-	15,968	372.56	281	1.76
15,409	-	管理費用及總務費用	16,249	-	15,968	372.56	281	1.76
108	-	研究發展及訓練費用	209	-	123	2.87	86	69.92
		研究發展費用						
108	-	訓練費用	209	-	123	2.87	86	69.92
		其他業務費用						
		雜項業務費用						
-85,032	-	業務賸餘(短絀-)	-85,274	-	-81,315	-1,897.22	-3,959	4.87
131,340	-	業務外收入	129,081	-	116,213	2,711.46	12,868	11.07
67,308	-	財務收入	73,634	-	74,607	1,740.71	-973	-1.30
67,308	-	利息收入	73,634	-	74,607	1,740.71	-973	-1.30
		投資賸餘						
		兌換賸餘						
64,032	-	其他業務外收入	55,447	-	41,606	970.74	13,841	33.27
		財產交易賸餘						
		投資性不動產收入	4,287	-			4,287	-
		資產使用及權利金收入						
		資產高估整理						
20	-	違規罰款收入						
		受贈收入						
		賠(補)償收入						
		收回呆帳						
64,012	-	雜項收入	51,160	-	41,606	970.74	9,554	22.96
34,720	-	業務外費用	29,328	-	32,076	748.39	-2,748	-8.57
		財務費用						
		利息費用						
		兌換短絀						
34,720	-	其他業務外費用	29,328	-	32,076	748.39	-2,748	-8.57
		財產交易短絀						
		投資性不動產費用	486	-			486	-
		資產低估整理						
		違約及處理費用						
34,720	-	雜項費用	28,842	-	32,076	748.39	-3,234	-10.08
96,620	-	業務外賸餘(短絀-)	99,753	-	84,137	1,963.07	15,616	18.56
11,588	-	本期賸餘(短絀-)	14,479	-	2,822	65.84	11,657	413.08

國防部
國軍生產及服務作業基金－軍人儲蓄事業
餘絀撥補預計表
中華民國107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	%	
2,822	100.00	賸餘之部	14,479	100.00	前期待填補之短絀1,151千元=105年度決算累積短絀3,973千元+106年度本期賸餘2,822千元-106年度繳庫數0千元。
2,822	100.00	本期賸餘	14,479	100.00	
		前期未分配賸餘			
		會計政策變動及前期錯誤更正累積影響數			
		公積轉列數			
2,822	100.00	分配之部	13,328	92.05	
2,822	100.00	填補累積短絀			
		提存公積			
		賸餘撥充基金數			
		解繳公庫淨額	13,328	92.05	
		其他依法分配數			
		未分配賸餘			
13,160	466.34	短絀之部	1,151	100.00	
		本期短絀			
13,160	466.34	前期待填補之短絀	1,151	100.00	
		會計政策變動及前期錯誤更正累積影響數			
2,822	100.00	填補之部	1,151	100.00	
2,822	100.00	撥用賸餘	1,151	100.00	
		撥用公積			
		折減基金			
		公庫撥款			
10,338	366.34	待填補之短絀			

國防部
國軍生產及服務作業基金－軍人儲蓄事業
現金流量預計表

中華民國107年

單位：新臺幣千元

科	目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量			
	本期賸餘(短絀-)	14,479	
	利息股利之調整	- 73,634	
	未計利息股利之本期賸餘(短絀-)	- 59,155	
	調整非現金項目	2,069	1.加不動產、廠房及設備折舊費用1,663千元及投資性資產折舊214千元。 2.加攤銷費用130千元。 3.加流動資產淨減1,051千元。 4.減流動負債淨減989千元。
	未計利息股利之現金流入(流出-)	- 57,086	
	收取利息	178	
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出-)	- 56,908	
投資活動之現金流量			
	減少流動金融資產及短期貸墊款		
	減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
	減少不動產、廠房及設備及礦產資源		
	減少投資性不動產		
	減少無形資產及其他資產		
	收取利息	73,456	定期存款暨金融債券利息。
	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		
	增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
	增加不動產、廠房及設備及礦產資源	- 100	購置什項設備100千元。
	增加投資性不動產		
	增加無形資產及其他資產		
	其他投資活動之現金流出		
	投資活動之淨現金流入(流出-)	73,356	
籌資活動之現金流量			
	增加短期債務、流動金融負債及其他負債		
	增加長期負債		
	增加基金、公積及填補短絀		
	其他籌資活動之現金流入		
	減少短期債務、流動金融負債及其他負債		
	減少長期負債		
	減少基金及公積		
	賸餘分配款	- 13,328	解繳公庫數。
	其他籌資活動之現金流出		
	籌資活動之淨現金流入(流出-)	- 13,328	
匯率影響數			
	現金及約當現金之淨增(淨減-)	3,120	
	期初現金及約當現金	85,833	
	期末現金及約當現金	88,953	

國防部
國軍生產及服務作業基金－軍人儲蓄事業
預計平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣千元

105 年 12 月 31 日 實 際 數	科 目	107 年 12 月 31 日 預 計 數	106 年 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
9,370,426	資 產	9,373,455	9,373,293	162
8,693,481	流動資產	8,718,942	8,716,873	2,069
64,624	現金	88,953	85,833	3,120
8,600,000	流動金融資產	8,600,000	8,600,000	-
27,974	應收款項	29,106	30,157	- 1,051
883	預付款項	883	883	-
632,000	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	632,000	632,000	-
632,000	非流動金融資產	632,000	632,000	-
20,228	不動產、廠房及設備	17,633	19,196	- 1,563
16,877	房屋及建築	15,498	16,188	- 690
2,597	機械及設備	1,679	2,421	- 742
114	交通及運輸設備	64	89	- 25
640	什項設備	392	498	- 106
5,250	投資性不動產	4,821	5,035	- 214
5,250	投資性不動產	4,821	5,035	- 214
324	無形資產	59	189	- 130
324	無形資產	59	189	- 130
19,143	其他資產	-	-	-
19,143	遞延資產	-	-	-
9,370,426	合 計	9,373,455	9,373,293	162
9,886	負 債	8,942	9,931	- 989
9,139	流動負債	8,195	9,184	- 989
9,139	應付款項	8,195	9,184	- 989
747	其他負債	747	747	-
747	什項負債	747	747	-
9,360,540	淨 值	9,364,513	9,363,362	1,151
4,061,975	基金	4,061,975	4,061,975	-
4,061,975	基金	4,061,975	4,061,975	-
5,302,538	公積	5,302,538	5,302,538	-
54,188	資本公積	54,188	54,188	-
5,248,350	特別公積	5,248,350	5,248,350	-
- 3,973	累積餘絀(-)	-	1,151	1,151
- 3,973	累積賸餘	-	1,151	1,151
9,370,426	合 計	9,373,455	9,373,293	162

註：107年度信託代理與保證資產（負債）預計為30,800,000千元(應收代收款30,800,000千元)。

國防部
國軍生產及服務作業基金－副供事業

收支餘絀預計表

中華民國107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	%
274,460	100.00	業務收入	311,793	100.00	278,104	100.00	33,689	12.11
267,530	97.48	勞務收入	311,508	99.91	267,284	96.11	44,224	16.55
267,530	97.48	服務收入	311,508	99.91	267,284	96.11	44,224	16.55
		年費收入						
		其他勞務收入						
		銷貨收入						
		印刷出版品銷貨收入						
		製成品銷貨收入						
		其他銷貨收入						
316	0.12	租金及權利金收入	285	0.09	320	0.12	-35	-10.94
		其他建築物租金收入						
		權利金收入						
316	0.12	其他租金收入	285	0.09	320	0.12	-35	-10.94
		投融資業務收入						
		存款利息收入						
		醫療收入						
		門診醫療收入						
		住院醫療收入						
		其他醫療收入						
		醫療折讓(-)						
		醫療優待免費(-)						
6,614	2.41	其他業務收入			10,500	3.78	-10,500	-100.00
		學校教學研究補助收入						
		臨床教學研究補助收入						
		其他補助收入						
6,614	2.41	雜項業務收入			10,500	3.78	-10,500	-100.00
203,147	74.02	業務成本與費用	241,469	77.45	223,079	80.21	18,390	8.24
175,806	64.06	勞務成本	211,392	67.80	189,999	68.32	21,393	11.26
175,806	64.06	服務成本	211,392	67.80	189,999	68.32	21,393	11.26
		銷貨成本						
		印刷出版品銷貨成本						
		製成品銷貨成本						
		其他銷貨成本						
		出租資產成本						
		出租廠房成本						
		其他出租成本						
		投融資業務成本						
		融資業務成本						
		醫療成本						
		門診醫療成本						
		住院醫療成本						
		其他醫療成本						

國防部
國軍生產及服務作業基金—副供事業

收支餘絀預計表

中華民國107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	%
		行銷及業務費用						
		行銷費用						
		業務費用						
25,884	9.43	管理及總務費用	28,382	9.10	31,644	11.38	-3,262	-10.31
25,884	9.43	管理費用及總務費用	28,382	9.10	31,644	11.38	-3,262	-10.31
509	0.19	研究發展及訓練費用	811	0.26	488	0.18	323	66.19
		研究發展費用						
509	0.19	訓練費用	811	0.26	488	0.18	323	66.19
948	0.35	其他業務費用	884	0.28	948	0.34	-64	-6.75
948	0.35	雜項業務費用	884	0.28	948	0.34	-64	-6.75
71,313	25.98	業務賸餘(短絀-)	70,324	22.55	55,025	19.79	15,299	27.80
11,887	4.33	業務外收入	11,595	3.72	12,713	4.57	-1,118	-8.79
7,516	2.74	財務收入	8,162	2.62	7,913	2.85	249	3.15
7,516	2.74	利息收入	8,162	2.62	7,913	2.85	249	3.15
		投資賸餘						
		兌換賸餘						
4,371	1.59	其他業務外收入	3,433	1.10	4,800	1.73	-1,367	-28.48
		財產交易賸餘						
		投資性不動產收入						
		資產使用及權利金收入						
		資產高估整理						
3,033	1.11	違規罰款收入	3,033	0.97	4,400	1.58	-1,367	-31.07
		受贈收入						
		賠(補)償收入						
		收回呆帳						
1,338	0.49	雜項收入	400	0.13	400	0.14		
190	0.07	業務外費用						
		財務費用						
		利息費用						
		兌換短絀						
190	0.07	其他業務外費用						
		財產交易短絀						
		投資性不動產費用						
		資產低估整理						
		違約及處理費用						
190	0.07	雜項費用						
11,697	4.26	業務外賸餘(短絀-)	11,595	3.72	12,713	4.57	-1,118	-8.79
83,010	30.24	本期賸餘(短絀-)	81,919	26.27	67,738	24.36	14,181	20.94

國防部
國軍生產及服務作業基金—副供事業
餘絀撥補預計表
中華民國107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	%	
67,738	100.00	賸餘之部	87,171	100.00	前期未分配賸餘5,252元 =106年度本期賸餘67,738千元+105年度決算賸餘數5,252千元-106年度分配數67,738千元。
67,738	100.00	本期賸餘	81,919	93.98	
		前期未分配賸餘	5,252	6.02	
		會計政策變動及前期錯誤更正累積影響數			
		公積轉列數			
67,738	100.00	分配之部	81,919	93.98	
		填補累積短絀			
		提存公積			
	-	賸餘撥充基金數			
67,738	100.00	解繳公庫淨額	81,919	93.98	
		其他依法分配數			
		未分配賸餘	5,252	6.02	
		短絀之部			
		本期短絀			
		前期待填補之短絀			
		會計政策變動及前期錯誤更正累積影響數			
		填補之部			
		撥用賸餘			
		撥用公積			
		折減基金			
		公庫撥款			
		待填補之短絀			

國防部
國軍生產及服務作業基金－副供事業
現金流量預計表

中華民國107年

單位：新臺幣千元

科	目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量			
	本期賸餘(短絀-)	81,919	
	利息股利之調整	- 8,162	
	未計利息股利之本期賸餘(短絀-)	73,757	
	調整非現金項目	7,865	1.加折舊費用25,556千元。 2.加攤銷費用782元。 3.減流動資產淨增3,600千元。 4.減流動負債淨減14,873千元。
	未計利息股利之現金流入(流出-)	81,622	
	收取利息	415	
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出-)	82,037	
投資活動之現金流量			
	減少流動金融資產及短期貸墊款	2,500	
	減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
	減少不動產、廠房及設備及礦產資源		
	減少投資性不動產		
	減少無形資產及其他資產		
	收取利息	7,747	定期存款暨金融債券利息。
	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		
	增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
	增加不動產、廠房及設備及礦產資源	- 10,682	購置不動產、廠房及設備10,682千元。
	增加投資性不動產		
	增加無形資產及其他資產	- 783	購置無形資產783千元。
	其他投資活動之現金流出		
	投資活動之淨現金流入(流出-)	- 1,218	
籌資活動之現金流量			
	增加短期債務、流動金融負債及其他負債		
	增加長期負債		
	增加基金、公積及填補短絀		
	其他籌資活動之現金流入		
	減少短期債務、流動金融負債及其他負債		
	減少長期負債		
	減少基金及公積		
	賸餘分配款	- 81,919	解繳公庫數。
	其他籌資活動之現金流出		
	籌資活動之淨現金流入(流出-)	- 81,919	
匯率影響數			
	現金及約當現金之淨增(淨減-)	- 1,100	
	期初現金及約當現金	207,091	
	期末現金及約當現金	205,991	

國防部
國軍生產及服務作業基金－副供事業
預計平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣千元

105 年 12 月 31 日 實 際 數	科 目	107 年 12 月 31 日 預 計 數	106 年 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
1,607,124	資 產	1,562,455	1,577,328	- 14,873
1,127,241	流動資產	1,143,686	1,143,686	-
166,669	現金	205,991	207,091	- 1,100
666,675	流動金融資產	664,175	666,675	- 2,500
285,911	應收款項	267,583	266,483	1,100
7,986	預付款項	5,937	3,437	2,500
114,500	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	114,500	114,500	-
114,500	非流動金融資產	114,500	114,500	-
286,365	不動產、廠房及設備	231,010	245,680	- 14,670
4,073	土地改良物	2,863	3,506	- 643
235,848	房屋及建築	210,283	215,346	- 5,063
7,159	機械及設備	53	1,539	- 1,486
4,466	交通及運輸設備	5,679	3,572	2,107
34,819	什項設備	12,132	21,717	- 9,585
-	無形資產	1	-	1
-	無形資產	1	-	1
79,018	其他資產	73,258	73,462	- 204
41,912	遞延資產	36,356	36,356	-
37,106	什項資產	36,902	37,106	- 204
1,607,124	合 計	1,562,455	1,577,328	- 14,873
441,192	負 債	396,319	411,396	- 15,077
395,026	流動負債	353,174	368,047	- 14,873
395,026	應付款項	353,174	368,047	- 14,873
46,166	其他負債	43,145	43,349	- 204
46,166	什項負債	43,145	43,349	- 204
1,165,932	淨 值	1,166,136	1,165,932	204
1,086,140	基金	1,086,140	1,086,140	-
1,086,140	基金	1,086,140	1,086,140	-
74,540	公積	74,744	74,540	204
2,391	資本公積	2,595	2,391	204
72,149	特別公積	72,149	72,149	-
5,252	累積餘絀(-)	5,252	5,252	-
5,252	累積賸餘	5,252	5,252	-
1,607,124	合 計	1,562,455	1,577,328	- 14,873

註：107年度信託代理與保證資產（負債）預計為174,790千元(保管品48,609千元及保證品126,181千元)。