

國防部
國軍生產及服務作業基金附屬單位預算
中華民國108年度
目次

一、總說明	
(一)、業務計畫及預算說明	1 ~ 16
二、主要表	
(一)、收支餘絀預計表及說明	17 ~ 19
(二)、餘絀撥補預計表	20
(三)、現金流量預計表	21
三、明細表	
(一)、勞務收入明細表	23
(二)、銷貨收入明細表	24
(三)、租金及權利金收入明細表	25
(四)、醫療收入明細表	26
(五)、其他業務收入明細表	27
(六)、業務外收入明細表	28
(七)、勞務成本明細表及說明	29 ~ 31
(八)、銷貨成本明細表及說明	32 ~ 36
(九)、出租資產成本明細表及說明	37 ~ 39
(十)、醫療成本明細表及說明	40 ~ 45
(十一)、行銷及業務費用明細表及說明	46 ~ 48
(十二)、管理及總務費用明細表及說明	49 ~ 50
(十三)、研究發展及訓練費用明細表及說明	51 ~ 54
(十四)、其他業務費用明細表及說明	55 ~ 56
(十五)、業務外費用明細表及說明	57 ~ 65
(十六)、固定資產建設改良擴充明細表	66
(十七)、固定資產建設改良擴充資金來源明細表	67
(十八)、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	68
(十九)、資產折舊明細表	69
(二十)、資產報廢明細表	70
(二一)、基金數額增減明細表	71
四、附表	
(一)、成本彙總表	73
(二)、直接材料人工及製造費用明細表及說明	74 ~ 78
五、參考表	
(一)、預計平衡表及說明	79 ~ 80
(二)、5年來主要營運項目分析表	81 ~ 85
(三)、員工人數彙計表	86
(四)、用人費用彙計表	87
(五)、各項費用彙計表	88
(六)、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	89
六、附錄	
(一)、人員費用彙計表	91
(二)、一般建築及設備計畫之分年性項目明細表	92
(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	93

國防部
國軍生產及服務作業基金附屬單位預算
中華民國108年度
目次

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	95 ~ 96
2、生產事業餘絀撥補預計表	97
3、生產事業現金流量預計表	98
4、生產事業預計平衡表	99

(二)、醫療事業

1、醫療事業收支餘絀預計表	100 ~ 101
2、醫療事業餘絀撥補預計表	102
3、醫療事業現金流量預計表	103
4、醫療事業預計平衡表	104

(三)、服務事業

1、服務事業收支餘絀預計表	105 ~ 106
2、服務事業餘絀撥補預計表	107
3、服務事業現金流量預計表	108
4、服務事業預計平衡表	109

(四)、福利及文教事業

1、福利及文教事業收支餘絀預計表	110 ~ 111
2、福利及文教事業餘絀撥補預計表	112
3、福利及文教事業現金流量預計表	113
4、福利及文教事業預計平衡表	114

(五)、軍人儲蓄事業

1、軍人儲蓄事業收支餘絀預計表	115 ~ 116
2、軍人儲蓄事業餘絀撥補預計表	117
3、軍人儲蓄事業現金流量預計表	118
4、軍人儲蓄事業預計平衡表	119

(六)、副供事業

1、副供事業收支餘絀預計表	120 ~ 121
2、副供事業餘絀撥補預計表	122
3、副供事業現金流量預計表	123
4、副供事業預計平衡表	124

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 108 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 107 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（106）年度決算結果：

- （一）業務收入：決算數 304 億 5,527 萬 8 千元，較預算數 278 億 3,362 萬 5 千元，增加 26 億 2,165 萬 3 千元，增加幅度 9.42%，主要係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：決算數 294 億 8,877 萬元，較預算數 266 億 3,549 萬 5 千元，增加 28 億 5,327 萬 5 千元，增加幅度 10.71%，主要係配合醫療業務實績提升，增加相關成本與費用所致。
- （三）業務外收入：決算數 29 億 2,787 萬 7 千元，較預算數 5 億 1,519 萬 3 千元，增加 24 億 1,268 萬 4 千元，增加幅度 468.31%，主要係生產事業迅馳專案補認列以前年度（100 至 105 年度）銷貨收入等所致。
- （四）業務外費用：決算數 23 億 8,236 萬 8 千元，較預算數 1 億 3,441 萬 4 千元，增加 22 億 4,795 萬 4 千元，增加幅度 1,672.41%，主要係生產事業配合軍品解繳，增加提列產品售後服務費用所致。
- （五）收支賸餘：決算賸餘 15 億 1,201 萬 7 千元，較預算數 15 億 7,890 萬 9 千元，減少 6,689 萬 2 千元，減少幅度 4.24%。
- （六）固定資產之建設改良與擴充：決算數 12 億 6,300 萬 4 千元，較可用預算數 13 億 9,144 萬 3 千元（預算數 12 億 9,429 萬 2 千元，以前年度保留數 9,715 萬 1 千元）減少 1 億 2,843 萬 9 千元，執行率 90.77%，發生契約責任數依規定保留 7,953 萬 2 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（107）年度截至 6 月底止預算執行情形：

- （一）業務收入：實際數 133 億 239 萬 8 千元，較預算數 114 億 6,819 萬 2 千元，增加 18 億 3,420 萬 6 千元，增加幅度 15.99%，主要係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 131 億 151 萬 6 千元，較預算數 113 億 1,363 萬 7 千元，增加 17 億 8,787 萬 9 千元，增加幅度 15.8%，主要係配合醫療事業門診及住院醫療收入增加，相關成本與費用隨同增加所致。
- (三) 業務外收入：實際數 4 億 3,300 萬 9 千元，較預算數 2 億 8,383 萬元，增加 1 億 4,917 萬 9 千元，增加幅度 52.56%，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 1,267 萬 4 千元，較預算數 6,568 萬 8 千元，增加 4,698 萬 6 千元，增加幅度 71.53%，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 2,121 萬 8 千元，較預算數 3 億 7,269 萬 7 千元，增加 1 億 4,852 萬 1 千元，增加幅度 39.85%。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：實際數 9,566 萬 8 千元（一般建築及設備計畫 9,566 萬 8 千元），較預算分配數 1 億 6,352 萬 3 千元（一般建築及設備計畫 1 億 6,352 萬 3 千元），減少 6,785 萬 5 千元，執行率約 58.5%，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，統籌福利品及副食品採購等相關工作，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 2,076 項，較上年度 1,631 項，增加 27.28%，金額 55 億 8,956 萬 4 千元，較上年度 41 億 2,836 萬 9 千元，增加 35.39%，係迅馳專案解繳數量增加所致。
- (二) 測量類及製圖類產品：年度計畫生產 5,303 項，較上年度 5,120 項，增加 3.57%，金額 13 億 8,247 萬 4 千元，較上年度 6 億 8,600 萬元，增加 101.53%，係因預估軍種委製數量及金額增加所致。
- (三) 經理類產品：年度計畫生產 90 項，較上年度 47 項，增加 91.49%，金額 5 億 5,658 萬 4 千元，較上年度金額 6 億 9,295 萬 4 千元，

減少 19.68%，係因軍種特服類產品委製金額減少所致。

- (四) 門診醫療服務：預計服務 581 萬 8,421 人次，較上年度 572 萬 379 人次，增加 1.71%，收入金額 100 億 8,108 萬 1 千元，較上年度 92 億 9,790 萬 5 千元，增加 8.42%，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 179 萬 1,801 人日，較上年度 172 萬 685 人日，增加 4.13%，收入金額 112 億 6,439 萬 7 千元，較上年度 102 億 9,583 萬 8 千元，增加 9.41%，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 122 萬 1,393 人日，較上年度 114 萬 8,517 人日，增加 6.35%，收入金額 2 億 6,212 萬 9 千元，較上年度 2 億 5,239 萬 2 千元，增加 3.86%，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 60 萬 8,820 人次，較上年度預算數 64 萬 2,190 人次，減少 5.20%，收入金額 2 億 1,126 萬 4 千元，較上年度預算 2 億 3,411 萬 5 千元，減少 9.76%，主要係空軍官兵活動中心配合土地活化政策裁撤，客房服務人次及金額減少所致。
- (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 3 億 9,078 萬 9 千元，較上年度預算數 3 億 9,876 萬 2 千元，減少 797 萬 3 千元；「其他銷貨收入」本年度預計達成銷售目標 1 億 94 萬 5 千元，較上年度預算數 9,728 萬 8 千元，增加 365 萬 7 千元，上述 2 項合計減少 431 萬 6 千元，其主要原因係受到各地大型量販賣場競爭之影響，預期營業數額減少所致。
- (九) 文教業務：預計執行吾愛吾家、奮鬥等二刊之發行及國軍專案文宣印製，收入 1 億 4,251 萬 2 千元，較上年度預算數 1 億 4,872 萬 5 千元，減少 4.18%，主要原因係承接文宣印製業務減少所致。
- (十) 代辦軍人儲蓄業務：代辦軍人儲蓄業務 293 億 8,323 萬元，較上年度 308 億元，減少 4.6%，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 942 萬人次

，較上年度 1 億 2,750 萬人次，減少 14.18%，收入金額 2 億 6,329 萬 4 千元，較上年度預算數 3 億 1,150 萬 8 千元，減少 15.48%，主要係預估副食品採購量減少所致。

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 9,573 萬 2 千元，繼續計畫計「三軍總醫院松山分院『新建航空醫學大樓固定資產投資計畫』」乙案，編列 7,027 萬 7 千元；新興計畫計「國軍桃園總醫院新建醫療大樓計畫」及「國軍臺中總醫院新建醫療大樓計畫」等 2 案，合計編列 2,545 萬 5 千元，各計畫編列情形如次：

1、「三軍總醫院松山分院『新建航空醫學大樓固定資產投資計畫』」

- (1) 計畫目的：三軍總醫院松山分院鄰近空軍松山基地指揮部等各級部隊，提供各部隊預防保健諮詢與臨床醫療服務，新建航空醫學大樓可配合募兵制及建軍備戰之政策指導，藉由整合區域醫衛能量，精進醫學研究發展水準，持續提供軍民優質醫療服務，有效支援戰備醫療作業。
- (2) 計畫內容（含目標能量）：新建航空醫學大樓（地上 10 層，地下 1 層；含附屬設施總樓地板面積 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。
- (3) 計畫期間：自 107 年 1 月起至 111 年 12 月止，共計 5 年。
- (4) 計畫投資總額及資金來源：全案投資金額計 17 億 9,885 萬 7 千元，本年度預算編列 7,027 萬 7 千元，分年投資金額及資金來源如下：

單位：新臺幣千元

年度	預算數	資金來源			
		自有資金		外借資金	
		項目	金額	項目	金額
107	8,124	營運資金	8,124	-	-
108	70,277	營運資金	70,277	-	-

109	520,531	營運資金	520,531	-	-
110	521,533	營運資金	521,533	-	-
111	678,392	營運資金	678,392	-	-
合計	1,798,857		1,798,857	-	-

- (5) 效益分析：提供鄰近部隊良好就醫環境，有效整合醫療救災能量，鞏固災防醫療功能，提升國軍醫護人員處理急重症病況能力；並可整合國軍航空醫務體系，提供空勤人員更佳醫療照護環境，精進空勤人員醫療保健效能；全案預計回收年限 12 年，預估現值報酬率為 5.41%。

2、「國軍桃園總醫院新建醫療大樓計畫」

- (1) 計畫目的：國軍桃園總醫院醫療大樓設備老舊、空間不符現行醫療設置標準，新建醫療大樓將可提供跨科部全人醫療照護，發揮整體醫療能量，提供更佳之醫療照護環境，並有效整合及鞏固災防醫療功能，提升國軍醫護人員處理急重症病況能力。
- (2) 計畫內容（含目標能量）：新建醫療大樓（地上 7 層，地下 1 層；含附屬設施總樓地板面積 30,600 平方公尺），開設 236 床，提供住院、門急診及急重症治療服務。
- (3) 計畫期間：自 108 年 1 月起至 113 年 12 月止，共計 6 年。
- (4) 計畫投資總額及資金來源：全案投資金額計 14 億 5,362 萬 7 千元，本年度預算編列 2,176 萬元，分年投資金額及資金來源如下：

單位：新臺幣千元

年度	預算數	資金來源			
		自有資金		外借資金	
		項目	金額	項目	金額
108	21,760	營運資金	21,760	-	-
109	240,568	營運資金	240,568	-	-
110	483,789	營運資金	483,789	-	-

111	282,899	營運資金	282,899	-	-
112	276,807	營運資金	276,807	-	-
113	147,804	營運資金	147,804		
合計	1,453,627		1,453,627	-	-

(5) 效益分析：將急、重、癌症醫療服務整合，提升重症處理能力，提供中壢次區域（南桃園）居民更有保障且即時完善醫療照護，達成「重度級能力急救醫院」目標，並朝準醫學中心目標邁進；全案預計回收年限 13 年，預估現值報酬率為 6.1%。

3、「國軍臺中總醫院新建醫療大樓計畫」

(1) 計畫目的：國軍臺中總醫院現有醫療大樓內部空間格局受限，舊設置之急診室及加護病房位置產生整合上困難，難以整修方式改善並滿足目前醫療設施標準，新建符合現行機能規範之醫療大樓，以提升醫療品質及使用效益，降低維護成本，成為地區性軍醫院之指標。

(2) 計畫內容（含目標能量）：新建醫療大樓（地上 9 層，地下 1 層，樓地板面積 34,884 平方公尺），開設 378 床，提供住院、門急診及急重症治療服務。

(3) 計畫期間：自 108 年 1 月起至 113 年 12 月止，共計 6 年。

(4) 計畫投資總額及資金來源：全案投資金額計 17 億 5,700 萬元，本年度預算編列 369 萬 5 千元，分年投資金額及資金來源如下：

單位：新臺幣千元

年度	預算數	資金來源			
		自有資金		外借資金	
		項目	金額	項目	金額
108	3,695	營運資金	3,695	-	-
109	42,984	營運資金	42,984	-	-
110	293,504	營運資金	293,504	-	-

111	554,114	營運資金	554,114	-	-
112	554,114	營運資金	554,114	-	-
113	308,589	營運資金	308,589		
合計	1,757,000		1,757,000	-	-

(5) 效益分析：建置癌症治療照護中心、安寧病房及急重症病房，提升急、重症處置能力及醫療服務品質，緩解臺中市各醫學中心待床狀況，滿足民眾醫療需求，提供良好、舒適且安全就醫環境；全案預計回收年限 18 年，預估現值報酬率為 3.82%。

(二) 一般建築及設備計畫：本年度預算編列 14 億 6,440 萬 8 千元，分年性項目編列 1 億 5,158 萬 8 千元，一次性項目編列 13 億 1,282 萬元，並由自有資金支應，編列項目如次：

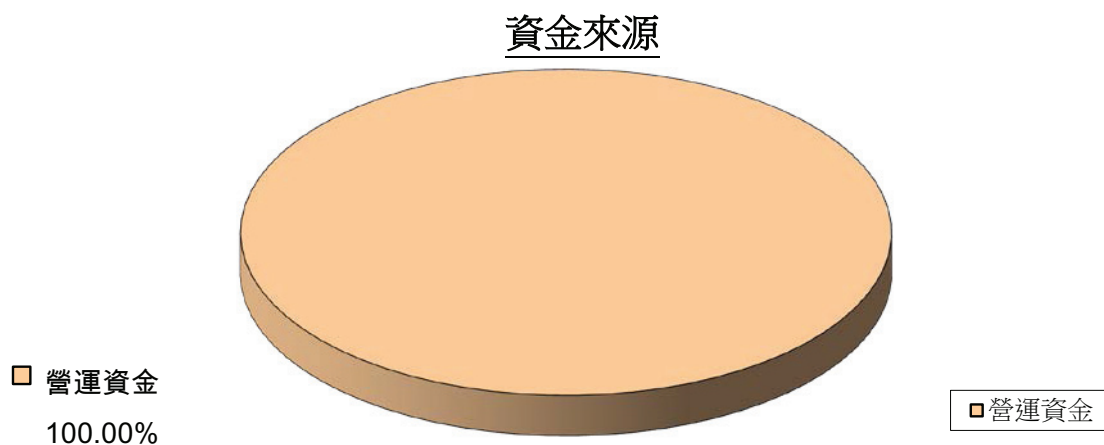
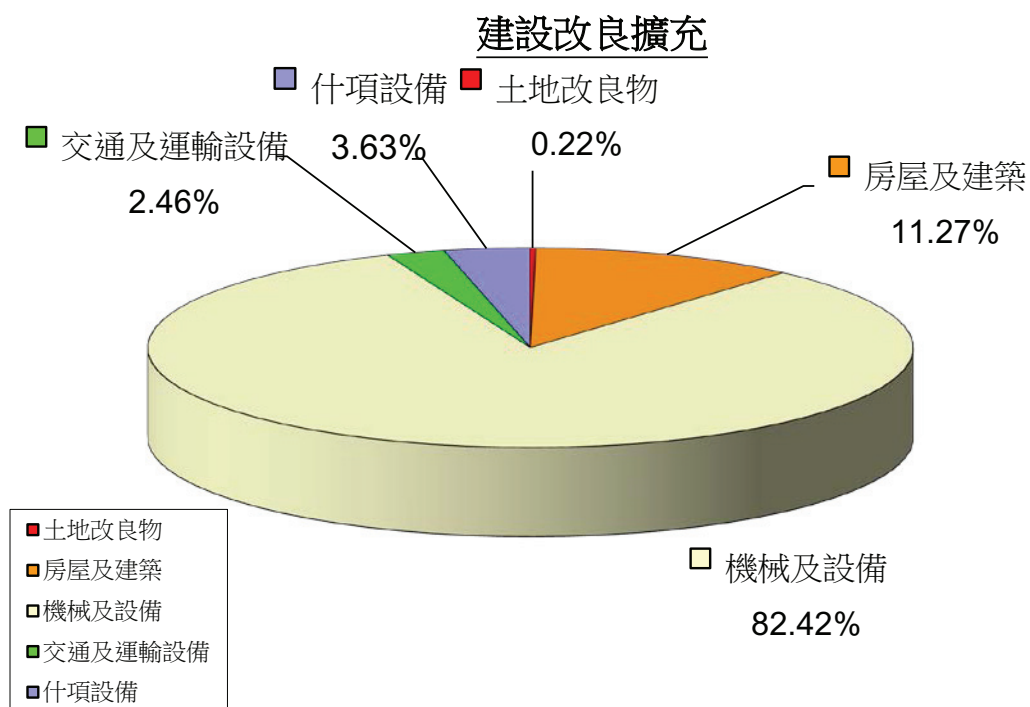
1、分年性項目：

- (1) 房屋及建築 2,162 萬 5 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 2,996 萬 3 千元，主要係生產事業購置「來復線加工機」等 7 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) 土地改良物 353 萬 5 千元，係辦理副供事業所屬副食供應站圍牆及道路整修工程所需。
- (2) 房屋及建築 5,845 萬 3 千元，主要係辦理醫療事業所屬國軍桃園總醫院 IGRT 醫療用房屋新建工程等所需。
- (3) 機械及設備 11 億 5,582 萬 8 千元，主要係各事業購置營運用機械儀器設備等。
- (4) 交通及運輸設備 3,842 萬 3 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。
- (5) 什項設備 5,658 萬 1 千元，主要係汰換各事業營運用之各項辦公設備。
- (6) 本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖，詳第 009 頁。

國防部
國軍生產及服務作業基金
108年度固定資產建設改良擴充及資金來源



單位:新臺幣千元

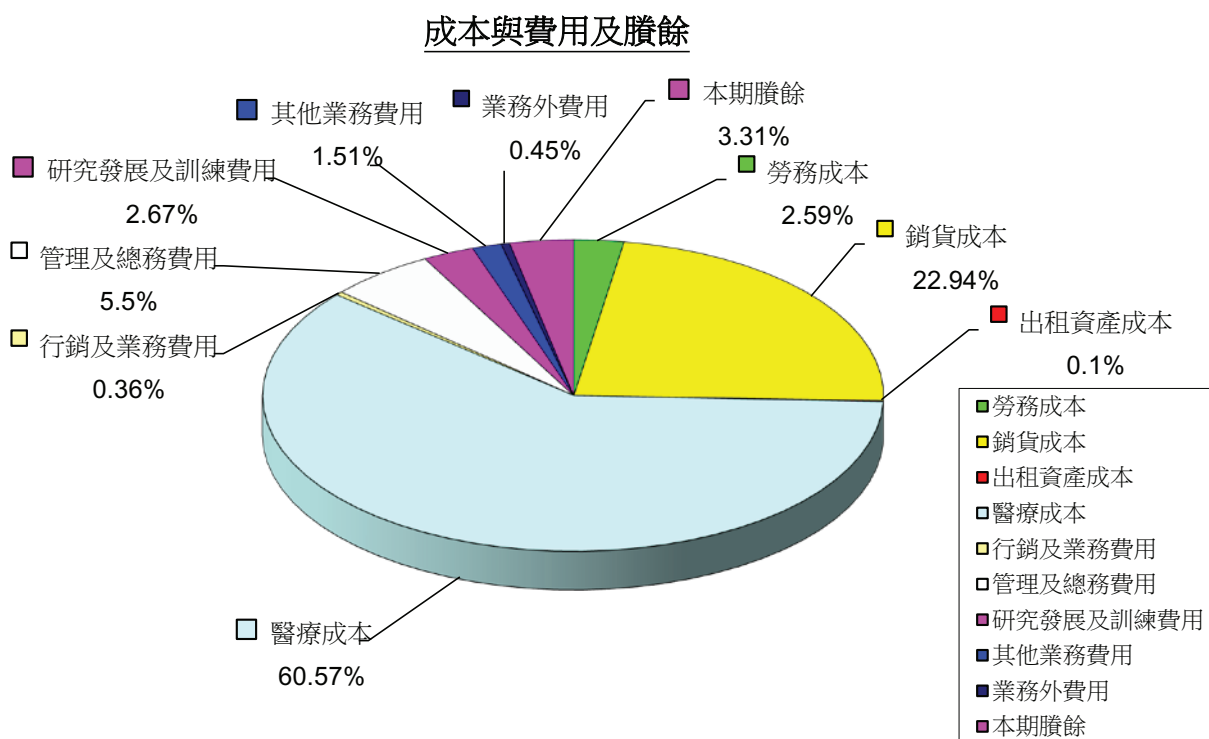
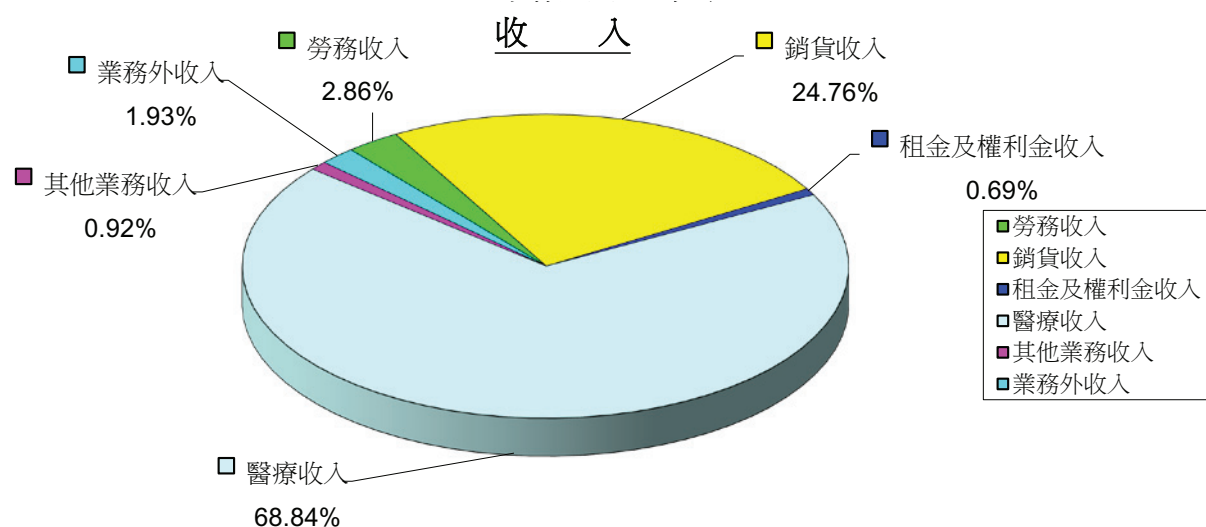
建 設 改 良 擴 充	108年度預算	資 金 來 源	108 年 度 預 算
(一)不動產、廠房及設備	1,560,140	營運資金	1,560,140
土地改良物	3,535		
房屋及建築	175,810		
機械及設備	1,285,791		
交通及運輸設備	38,423		
什項設備	56,581		
(二)投資性不動產			
合 計	1,560,140	合 計	1,560,140

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一) 本年度業務收入 307 億 8,341 萬 3 千元，較上年度預算數 270 億 6,087 萬 9 千元，增加 37 億 2,253 萬 4 千元，增加 13.76%，主要係預估銷貨收入及醫療收入增加所致。
- (二) 本年度業務成本與費用 302 億 782 萬 3 千元，較上年度預算數 265 億 3,424 萬 6 千元，增加 36 億 7,357 萬 7 千元，增加 13.84%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。
- (三) 本年度業務外收入 6 億 558 萬 9 千元，較上年度預算數 5 億 8,609 萬 4 千元，增加 1,949 萬 5 千元，增加 3.33%，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 4,091 萬元，較上年度預算數 1 億 3,543 萬 7 千元，增加 547 萬 3 千元，增加 4.04%，主要係預估雜項費用等增加所致。
- (五) 本期賸餘 10 億 4,026 萬 9 千元，較上年度預算數 9 億 7,729 萬元，增加 6,297 萬 9 千元，增加 6.44%。
- (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 011、012 頁。

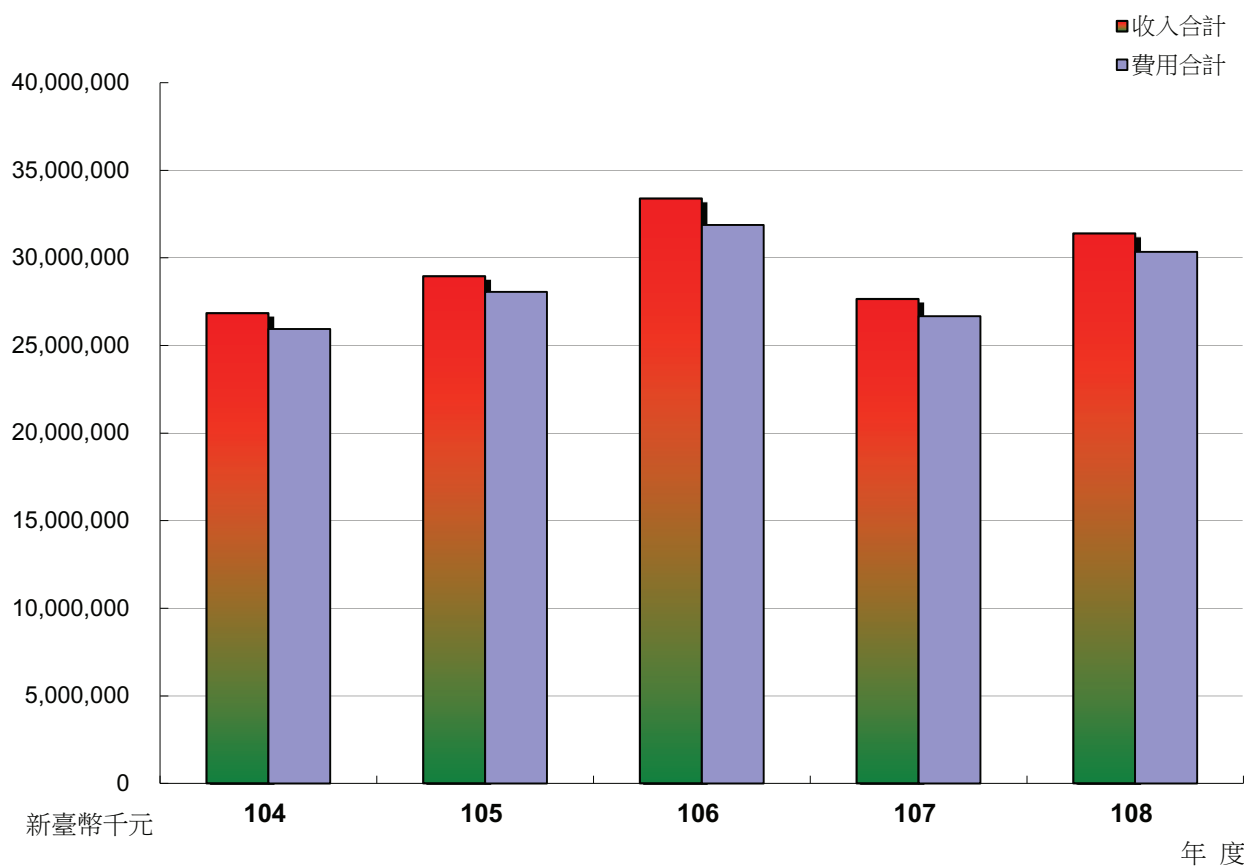
國防部
國軍生產及服務作業基金
108年度收入、成本與費用賸餘



單位:新臺幣千元

收 入	108 年 度 預 算	成本與費用及賸餘	108 年 度 預 算
業務收入	30,783,413	業務成本及費用	30,207,823
勞務收入	896,839	勞務成本	811,780
銷貨收入	7,772,085	銷貨成本	7,201,482
租金及權利金收入	217,219	出租資產成本	30,297
醫療收入	21,607,607	醫療成本	19,012,074
其他業務收入	289,663	行銷及業務費用	112,831
業務外收入	605,589	管理及總務費用	1,727,606
		研究發展及訓練費用	836,597
		其他業務費用	475,156
		業務外費用	140,910
		本期賸餘	1,040,269
收 入 總 額	31,389,002	成本、費用及賸餘總額	31,389,002

國防部
國軍生產及服務作業基金
最近五年收入與費用圖



單位：新臺幣千元

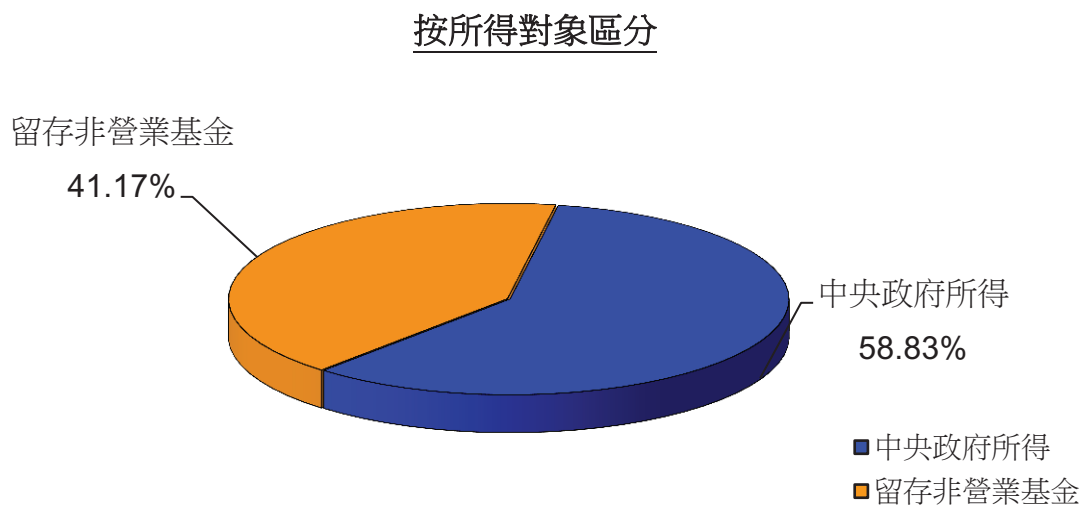
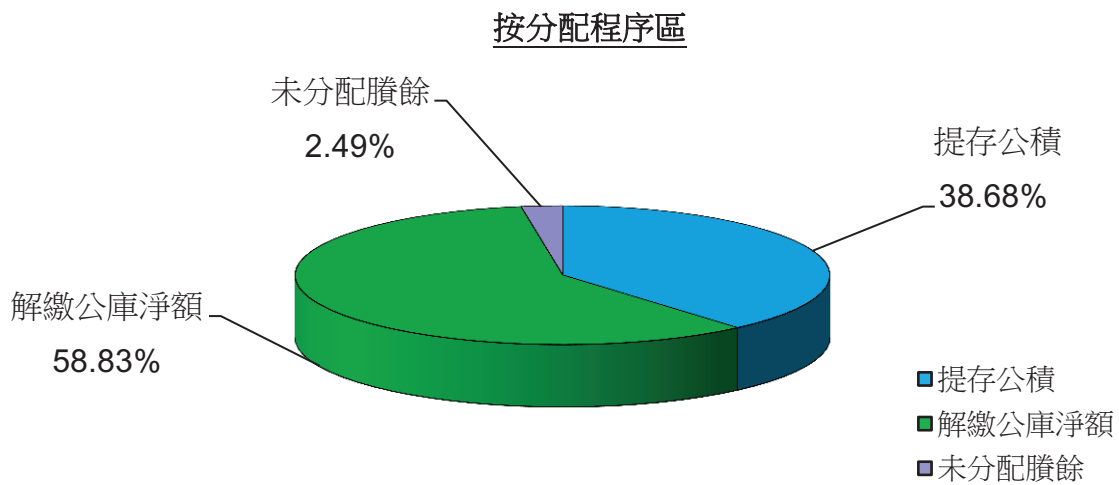
年度 項目	104	105	106	107	108
收入					
業務收入	26,127,067	28,270,427	30,455,278	27,060,879	30,783,413
業務外收入	711,828	676,721	2,927,877	586,094	605,589
收入合計	26,838,895	28,947,148	33,383,155	27,646,973	31,389,002
費用					
業務成本與費用	25,686,445	27,766,072	29,488,770	26,534,246	30,207,823
業務外費用	254,109	297,952	2,382,368	135,437	140,910
費用合計	25,940,554	28,064,024	31,871,138	26,669,683	30,348,733
本期賸餘	898,341	883,124	1,512,017	977,290	1,040,269

註：104至106年度決算數為審定決算數；107年度預算經立法院程序公布者，為法定預算數，未完成相關程序者，為預算案數。以下各表同。

二、餘絀撥補之預計：

- (一) 本期賸餘 10 億 4,026 萬 9 千元，前期未分配賸餘 5 億 8,653 萬 9 千元，賸餘合計 16 億 2,680 萬 8 千元。
- (二) 提存公積 6 億 2,920 萬 9 千元，解繳公庫淨額 9 億 5,698 萬 6 千元，分配合計 15 億 8,619 萬元 5 千元。
- (三) 未分配賸餘 4,061 萬 3 千元。
- (四) 本年度及最近 5 個年度賸餘分配圖表詳見第 014、015 頁。

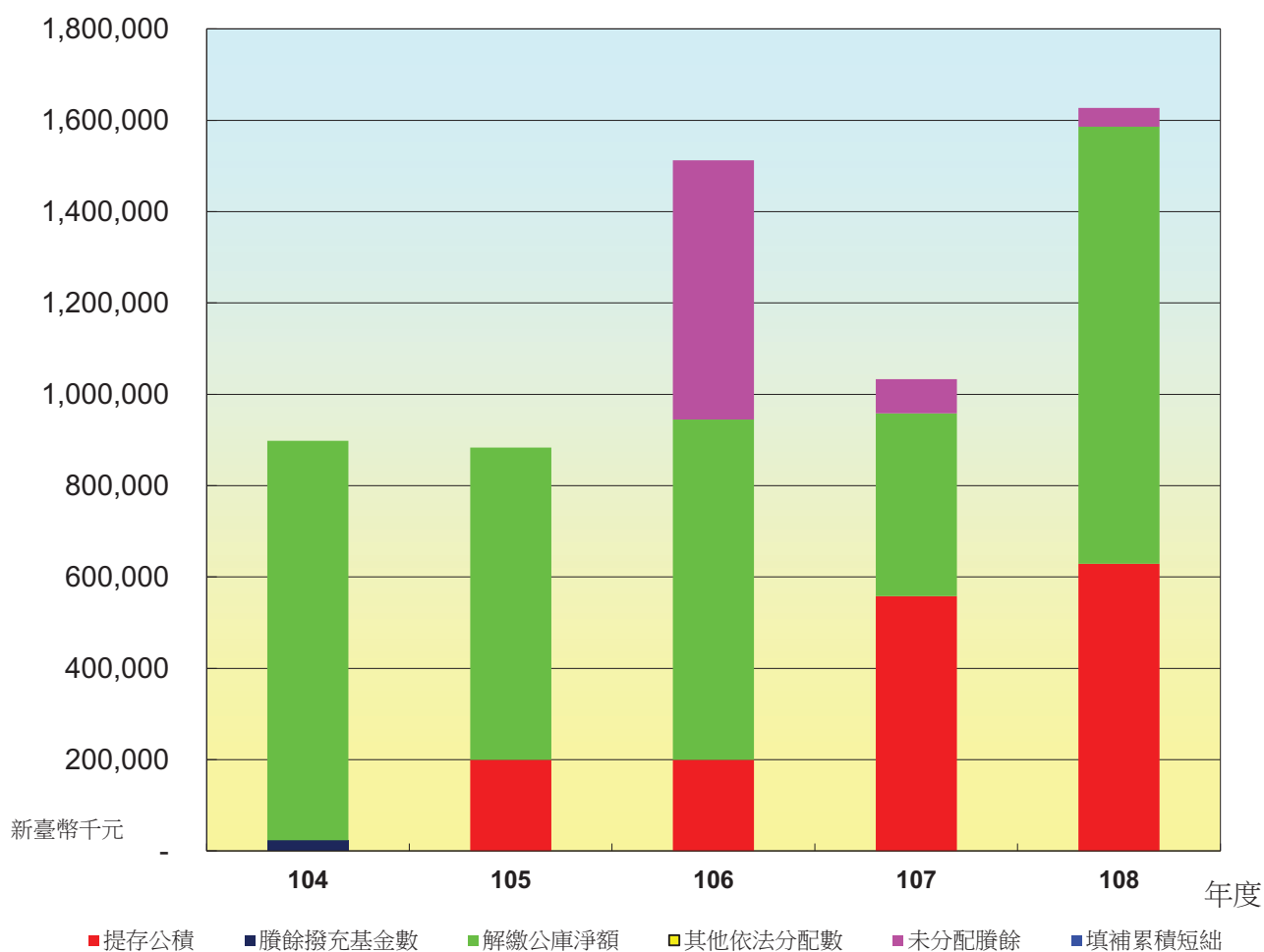
國防部
國軍生產及服務作業基金
108年度賸餘分配



單位：新臺幣千元

按分配程序區分	108年度預算	按所得對象區分	108年度預算
填補累積短絀		中央政府所得	956,986
提存公積	629,209	留存非營業基金	669,822
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額	956,986		
其他依法分配數			
未分配賸餘	40,613		
合計	1,626,808	合計	1,626,808

國防部
國軍生產及服務作業基金
最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	104	105	106	107	108
賸餘分配					
填補累積短絀					
提存公積		200,000	200,000	558,255	629,209
賸餘撥充基金數	23,750				
解繳公庫淨額	874,592	683,124	744,480	400,033	956,986
其他依法分配數					
未分配賸餘			567,537	74,902	40,613
合計	898,342	883,124	1,512,017	1,033,190	1,626,808

三、現金流量之預計：

(一) 預計業務活動之淨現金流入23億5,274萬3千元，包括：

1、本期賸餘 10 億 4,026 萬 9 千元。

2、利息股利之調整 3 億 2,567 萬 9 千元。

3、調整項目 16 億 3,091 萬 7 千元，包括：

加折舊費用14億8,397萬8千元、加攤銷費用8,742萬7千元、加醫療折讓19億5,509萬9千元、加呆帳提列1,239萬6千元、加估計產品售後服務準備7,528萬6千元、加預付退休金減少4,595萬6千元、減流動資產淨增19億6,396萬8千元、減流動負債淨減6,669萬7千元、加提列醫療糾紛準備144萬元。

4、收取利息 723 萬 6 千元。

(二) 預計投資活動之淨現金流出13億2,572萬元，包括：

加收取利息3億1,844萬3千元、減購置不動產、廠房及設備15億6,014萬元、減購置電腦軟體8,033萬8千元、減遞延費用增加368萬5千元。

(三) 預計籌資活動之淨現金流出9億5,698萬6千元，為解繳公庫淨額。

(四) 預計本期現金及約當現金淨增 7,003 萬 7 千元。

(五) 期初現金及約當現金 37 億 9,481 萬 1 千元。

(六) 預計期末現金及約當現金 38 億 6,484 萬 8 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108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	%
30,455,278	100.00	業務收入	30,783,413	100.00	27,060,879	100.00	3,722,534	13.76
855,005	2.81	勞務收入	896,839	2.91	977,681	3.61	-80,842	-8.27
851,530	2.80	服務收入	893,055	2.90	973,501	3.60	-80,446	-8.26
3,475	0.01	年費收入	3,784	0.01	4,180	0.02	-396	-9.47
7,655,324	25.14	銷貨收入	7,772,085	25.25	5,753,336	21.26	2,018,749	35.09
330,475	1.09	印刷出版品銷貨收入	324,511	1.05	348,081	1.29	-23,570	-6.77
7,222,026	23.71	製成品銷貨收入	7,346,623	23.87	5,307,967	19.61	2,038,656	38.41
102,823	0.34	其他銷貨收入	100,951	0.33	97,288	0.36	3,663	3.77
215,169	0.71	租金及權利金收入	217,219	0.71	221,414	0.82	-4,195	-1.89
265	0.00	其他建築物租金收入						
23,629	0.08	權利金收入	25,041	2.79	23,628	2.42	1,413	5.98
191,275	0.63	其他租金收入	192,178	0.62	197,786	0.73	-5,608	-2.84
		投融資業務收入						
		存款利息收入						
21,411,188	70.30	醫療收入	21,607,607	70.19	19,846,135	73.34	1,761,472	8.88
11,133,492	36.56	門診醫療收入	11,227,704	36.47	10,434,012	38.56	793,692	7.61
12,235,741	40.18	住院醫療收入	12,332,388	40.06	11,304,888	41.78	1,027,500	9.09
261,523	0.86	其他醫療收入	262,129	0.85	252,392	0.93	9,737	3.86
-1,977,636	-6.49	醫療折讓	-1,955,099	-6.35	-1,875,910	-6.93	-79,189	4.22
-241,932	-0.79	醫療優待免費	-259,515	-0.84	-269,247	-0.99	9,732	-3.61
318,592	1.05	其他業務收入	289,663	0.94	262,313	0.97	27,350	10.43
		學校教學研究補助收入						
52,325	6.12	臨床教學研究補助收入	61,652	6.87	55,235	5.65	6,417	11.62
11,000	0.04	其他補助收入	9,661	0.03	11,000	0.04	-1,339	-12.17
255,267	0.84	雜項業務收入	218,350	0.71	196,078	0.72	22,272	11.36
29,488,770	96.83	業務成本與費用	30,207,823	98.13	26,534,246	98.05	3,673,577	13.84
812,593	2.67	勞務成本	811,780	2.64	830,406	3.07	-18,626	-2.24
812,593	2.67	服務成本	811,780	2.64	830,406	3.07	-18,626	-2.24
6,332,454	20.79	銷貨成本	7,201,482	23.39	5,338,294	19.73	1,863,188	34.90
278,248	0.91	印刷出版品銷貨成本	297,910	0.97	320,360	1.18	-22,450	-7.01
5,956,150	19.56	製成品銷貨成本	6,807,305	22.11	4,925,426	18.20	1,881,879	38.21
98,056	0.32	其他銷貨成本	96,267	0.31	92,508	0.34	3,759	4.06
25,908	0.09	出租資產成本	30,297	0.10	30,553	0.11	-256	-0.84
2,849	0.01	出租廠房成本	4,485	0.01	4,231	0.02	254	6.00
13	0.00	出租其他建築物成本						
23,046	0.08	其他出租成本	25,812	0.08	26,322	0.10	-510	-1.94
		投融資業務成本						
		融資業務成本						
18,876,761	61.98	醫療成本	19,012,074	61.76	17,308,006	63.96	1,704,068	9.85
8,305,129	27.27	門診醫療成本	8,270,220	26.87	7,550,136	27.90	720,084	9.54
10,350,740	33.99	住院醫療成本	10,517,669	34.17	9,542,281	35.26	975,388	10.22
220,892	0.73	其他醫療成本	224,185	0.73	215,589	0.80	8,596	3.99

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108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	%
342,493	1.12	行銷及業務費用	112,831	0.37	88,639	0.33	24,192	27.29
326,677	1.07	行銷費用	98,126	0.32	76,063	0.28	22,063	29.01
15,816	0.05	業務費用	14,705	0.05	12,576	0.05	2,129	16.93
1,759,317	5.78	管理及總務費用	1,727,606	5.61	1,661,097	6.14	66,509	4.00
1,759,317	5.78	管理費用及總務費用	1,727,606	5.61	1,661,097	6.14	66,509	4.00
781,112	2.56	研究發展及訓練費用	836,597	2.72	698,141	2.58	138,456	19.83
457,712	1.50	研究發展費用	506,522	1.65	397,059	1.47	109,463	27.57
323,400	1.06	訓練費用	330,075	1.07	301,082	1.11	28,993	9.63
558,132	1.83	其他業務費用	475,156	1.54	579,110	2.14	-103,954	-17.95
558,132	1.83	雜項業務費用	475,156	1.54	579,110	2.14	-103,954	-17.95
966,508	3.17	業務賸餘(短絀)	575,590	1.87	526,633	1.95	48,957	9.30
2,927,877	9.61	業務外收入	605,589	1.97	586,094	2.17	19,495	3.33
323,520	1.06	財務收入	325,679	1.06	312,269	1.15	13,410	4.29
323,475	1.06	利息收入	325,679	1.06	312,269	1.15	13,410	4.29
		投資賸餘						
45	0.00	兌換賸餘						
2,604,357	8.55	其他業務外收入	279,910	0.91	273,825	1.01	6,085	2.22
		財產交易賸餘						
		投資性不動產收入	4,083	0.46	4,287	0.02	-204	-4.76
139,623	0.46	資產使用及權利金收入	136,582	0.44	117,636	0.43	18,946	16.11
		資產高估整理						
66,772	0.22	違規罰款收入	38,041	0.12	38,980	0.14	-939	-2.41
		受贈收入						
		賠(補)償收入						
		收回呆帳						
2,397,962	7.87	雜項收入	101,204	0.33	112,922	0.42	-11,718	-10.38
2,382,368	7.82	業務外費用	140,910	0.46	135,437	0.50	5,473	4.04
15,982	0.05	財務費用						
		利息費用						
15,982	0.05	兌換短絀						
2,366,386	7.77	其他業務外費用	140,910	0.46	135,437	0.50	5,473	4.04
		財產交易短絀						
		投資性不動產費用	653	0.07	486	0.05	167	34.36
		資產低估整理						
		違約及處理費用						
2,366,386	7.77	雜項費用	140,257	0.46	134,951	0.50	5,306	3.93
545,509	1.79	業務外賸餘(短絀)	464,679	1.51	450,657	1.67	14,022	3.11
1,512,017	4.96	本期賸餘(短絀)	1,040,269	3.38	977,290	3.61	62,979	6.44

註：1.前年度決算數為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 108 年度

勞務收入—詳 023 頁勞務收入明細表。

銷貨收入—詳 024 頁銷貨收入明細表。

租金及權利金收入—詳 025 頁租金及權利金收入明細表。

醫療收入—詳 026 頁醫療收入明細表。

其他業務收入—詳 027 頁其他業務收入明細表。

業務外收入—詳 028 頁業務外收入明細表。

勞務成本—詳 029～031 頁勞務成本明細表及說明。

銷貨成本—詳 032～036 頁銷貨成本明細表及說明。

出租資產成本—詳 037～039 頁出租資產成本明細表及說明。

醫療成本—詳 040～045 頁醫療成本明細表及說明。

行銷及業務費用—詳 046～048 頁行銷及業務費用明細表及說明。

管理及總務費用—詳 049～050 頁管理及總務費用明細表及說明。

研究發展及訓練費用—詳 051～054 頁研究發展及訓練費用明細表及說明。

其他業務費用—詳 055～056 頁其他業務費用明細表及說明。

業務外費用—詳 057～065 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108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	%	
1,033,190	100.00	賸餘之部	1,626,808	100.00	前期未分配賸餘=106年度決算累積賸餘567,537千元+107年度本期賸餘977,290千元-107年度繳庫400,033千元-107年度提存公積558,255千元。
977,290	94.59	本期賸餘	1,040,269	63.95	
55,900	5.41	前期未分配賸餘	586,539	36.05	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		公積轉列數			
958,288	92.75	分配之部	1,586,195	97.50	
		填補累積短絀			
558,255	54.03	提存公積	629,209	38.68	
		賸餘撥充基金數			
400,033	38.72	解繳公庫淨額	956,986	58.83	
		其他依法分配數			
74,902	7.25	未分配賸餘	40,613	2.50	
		短絀之部			
		本期短絀			
		前期待填補之短絀			
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		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108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)	1,040,269	
利息股利之調整	-325,679	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	714,590	
調整項目	1,630,917	1.加折舊費用1,483,978千元。2.加攤銷費用87,427千元。 3.加醫療折讓1,955,099千元。4.加呆帳提列12,396千元。 5.加估計產品售後服務準備75,286千元。 6.加預付退休金減少45,956千元。 7.減流動資產淨增1,963,968千元。 8.減流動負債淨減66,697千元。 9.加提列醫療糾紛準備1,440千元。
未計利息股利之現金流入(流出)	2,345,507	
收取利息	7,236	
支付利息		
業務活動之淨現金流入(流出)	2,352,743	
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	318,443	
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	-1,560,140	購置不動產、廠房及設備1,560,140千元。
增加投資性不動產		
增加無形資產及其他資產	-84,023	1.購置電腦軟體80,338千元。 2.增加遞延費用3,685千元。
其他投資活動之現金流出		
投資活動之淨現金流入(流出)	-1,325,720	
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	-956,986	解繳公庫956,986千元。
其他籌資活動之現金流出		
籌資活動之淨現金流入(流出)	-956,986	
匯率影響數		
現金及約當現金之淨增(淨減)	70,037	
期初現金及約當現金	3,794,811	
期末現金及約當現金	3,864,848	

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108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				896,839	
服務收入				893,055	
餐飲服務	人次	472,820	195.99	92,668	
客房服務	人次	37,000	518.92	19,200	
球場服務	人次	99,000	1,004.00	99,396	
福利品	月	12	32,565,750.00	390,789	
副食品	人次	109,420,000	2.41	263,294	
廣告收入	月	12	2,309,000.00	27,708	
年費收入	月	12	315,333.33	3,784	
合 計				896,839	

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108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				7,772,085	
印刷出版品銷貨收入				324,511	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	5,250	34,666	181,999	
報刊印製	月	12	11,876,000	142,512	
製成品銷貨收入				7,346,623	
兵工類產品	項	2,076	2,692,468.21	5,589,564	
測量及製圖類產品	項	53	22,650,471.70	1,200,475	
經理類產品	項	90	6,184,266.67	556,584	
其他銷貨收入				100,951	
福利品	月	12	8,412,083.33	100,945	
其他類	月	12	500	6	
合 計				7,772,085	

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108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	217,219	
權利金收入	25,041	「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	192,178	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	217,219	

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108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				21,607,607	
門診醫療收入	人次	5,818,421	1,930	11,227,704	
住院醫療收入	人日	1,791,801	6,883	12,332,388	
其他醫療收入	人日	1,221,393	215	262,129	
醫療折讓	人次 ／ 人日			- 1,955,099	
醫療優待免費	人次 ／ 人日			- 259,515	
合 計				21,607,607	

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108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	289,663	
臨床教學研究補助收入	61,652	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	9,661	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	218,350	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	289,663	

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108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	605,589	
財務收入	325,679	
利息收入	325,679	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	279,910	
財產交易賸餘		
投資性不動產收入	4,083	辦公場所出租收入。
資產使用及權利金收入	136,582	主要係軍醫院停車場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	38,041	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	101,204	主要係標單工本費收入、以前年度健保補付收入等。
合 計	605,589	

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108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	67,648,333	811,780	12	69,200,500	830,406	12	67,716,083	812,593
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108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	67,648,333	811,780	12	69,200,500	830,406	12	67,716,083	812,593
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	50,677,417	608,129	12	50,352,500	604,230	12	49,228,250	590,739
水電費		12	4,347,250	52,167	12	5,012,333	60,148	12	4,495,250	53,943
郵電費		12	425,583	5,107	12	442,000	5,304	12	387,167	4,646
旅運費		12	7,586,000	91,032	12	6,664,167	79,970	12	5,195,000	62,340
印刷裝訂與廣告費		12	128,000	1,536	12	103,833	1,246	12	94,083	1,129
修理保養及保固費		12	3,043,917	36,527	12	3,368,000	40,416	12	2,651,500	31,818
保險費		12	323,250	3,879	12	326,750	3,921	12	316,000	3,792
一般服務費		12	33,843,250	406,119	12	33,258,333	399,100	12	34,959,583	419,515
專業服務費		12	970,750	11,649	12	1,166,167	13,994	12	1,116,333	13,396
公共關係費		12	9,417	113	12	10,917	131	12	13,333	160
材料及用品費		12	6,176,583	74,119	12	6,538,917	78,467	12	5,984,000	71,808
使用材料費		12	4,462,333	53,548	12	4,590,667	55,088	12	4,049,917	48,599
用品消耗		12	1,714,250	20,571	12	1,948,250	23,379	12	1,934,083	23,209
商品及醫療用品		12			12			12		
租金與利息		12	926,917	11,123	12	900,667	10,808	12	883,750	10,605
地租及水租		12	50,333	604	12	26,667	320	12	50,417	605
房租		12	584,917	7,019	12	574,667	6,896	12	570,000	6,840
機器租金		12	39,333	472	12	35,583	427	12	37,583	451
交通及運輸設備租金		12	61,167	734	12	39,917	479	12	29,583	355
什項設備租金		12	191,167	2,294	12	223,833	2,686	12	196,167	2,354
利息		12			12			12		
折舊、折耗及攤銷		12	6,887,833	82,654	12	7,449,167	89,390	12	6,641,250	79,695
不動產、廠房及設備折舊		12	6,260,333	75,124	12	6,792,500	81,510	12	5,912,333	70,948
投資性不動產折舊		12			12			12		
其他折舊性資產折舊		12	591,333	7,096	12	617,500	7,410	12	681,333	8,176
折耗		12			12			12		
攤銷		12	36,167	434	12	39,167	470	12	47,583	571
稅捐與規費(強制費)		12	934,500	11,214	12	663,000	7,956	12	1,062,917	12,755
土地稅		12	411,333	4,936	12	401,000	4,812	12	459,000	5,508
契稅		12			12			12		
房屋稅		12	21,917	263	12	24,250	291	12	44,167	530
消費與行為稅		12	491,667	5,900	12	226,833	2,722	12	549,000	6,588
特別稅課		12	-	-	12	3,417	41	12		
規費		12	9,583	115	12	7,500	90	12	10,750	129
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		12	2,045,083	24,541	12	3,296,250	39,555	12	3,910,083	46,921
會費		12	11,833	142	12	11,833	142	12	11,167	134
捐助、補助與獎助		12	1,833,250	21,999	12	3,125,333	37,504	12	3,742,667	44,912
分擔		12	123,000	1,476	12	90,000	1,080	12	80,417	965
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		12	67,833	814	12	59,917	719	12	61,417	737
競賽及交流活動費		12	9,167	110	12	9,167	110	12	14,417	173
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	5,833	70
其他費用		12			12			12	5,833	70

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 108 年度

勞務成本合計 811,780 千元

服務成本 811,780 千元：

一、「服務費用」計 608,129 千元：

包含水電費 52,167 千元、郵電費 5,107 千元、旅運費 91,032 千元、印刷裝訂與廣告費 1,536 千元、修理保養及保固費 36,527 千元、保險費 3,879 千元、一般服務費 406,119 千元、專業服務費 11,649 千元、公共關係費 113 千元。

二、「材料及用品費」計 74,119 千元：

包含使用材料費 53,548 千元、用品消耗 20,571 千元。

三、「租金與利息」計 11,123 千元：

包含地租及水租 604 千元、房租 7,019 千元、機器租金 472 千元、交通及運輸設備租金 734 千元、什項設備租金 2,294 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 82,654 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 75,124 千元、其他折舊性資產折舊 7,096 千元、攤銷 434 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 11,214 千元：

包含土地稅 4,936 千元、房屋稅 263 千元、消費與行為稅 5,900 千元、規費 115 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 24,541 千元：

包含會費 142 千元、捐助、補助與獎助 21,999 千元、分擔 1,476 千元、補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）814 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108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	600,123,500	7,201,482	12	444,857,833	5,338,294	12	527,704,500	6,332,454
印刷出版品成本		12	24,825,833	297,910	12	26,696,667	320,360	12	23,187,333	278,248
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	16,022,583	192,271	12	14,777,417	177,329	12	14,615,417	175,385
水電費		12	514,333	6,172	12	543,333	6,520	12	407,083	4,885
郵電費		12	66,833	802	12	70,750	849	12	90,917	1,091
旅運費		12	316,417	3,797	12	267,500	3,210	12	308,667	3,704
印刷裝訂與廣告費		12	12,000	144	12	20,750	249	12	16,833	202
修理保養及保固費		12	1,085,833	13,030	12	997,833	11,974	12	703,333	8,440
保險費		12	3,000	36	12	3,333	40	12	9,750	117
一般服務費		12	13,440,500	161,286	12	12,278,500	147,342	12	12,574,083	150,889
專業服務費		12	583,667	7,004	12	595,417	7,145	12	504,750	6,057
公共關係費		12			12			12		
材料及用品費		12	6,056,167	72,674	12	9,152,250	109,827	12	6,179,500	74,154
使用材料費		12	5,872,917	70,475	12	9,012,500	108,150	12	5,989,583	71,875
用品消耗		12	183,250	2,199	12	139,750	1,677	12	189,917	2,279
商品及醫療用品		12			12			12		
租金與利息		12	231,833	2,782	12	239,917	2,879	12	263,333	3,160
地租及水租		12			12			12		
房租		12			12			12		
機器租金		12	95,917	1,151	12	115,000	1,380	12	124,333	1,492
交通及運輸設備租金		12	100,833	1,210	12	96,500	1,158	12	102,000	1,224
什項設備租金		12	35,083	421	12	28,417	341	12	37,000	444
利息		12			12			12		
折舊、折耗及攤銷		12	2,508,583	30,103	12	2,520,333	30,244	12	2,123,000	25,476
不動產、廠房及設備折舊		12	2,100,333	25,204	12	2,088,917	25,067	12	1,729,917	20,759
投資性不動產折舊		12			12			12		
其他折舊性資產折舊		12	35,750	429	12	39,167	470	12	37,583	451
折耗		12			12			12		
攤銷		12	372,500	4,470	12	392,250	4,707	12	355,500	4,266
稅捐與規費(強制費)		12	2,500	30	12	2,750	33	12	1,833	22
土地稅		12			12			12		
契稅		12			12			12		
房屋稅		12			12			12		
消費與行為稅		12	583	7	12	750	9	12	250	3
特別稅課		12			12			12		
規費		12	1,917	23	12	2,000	24	12	1,583	19
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		12	4,167	50	12	4,000	48	12	4,250	51
會費		12	4,167	50	12	4,000	48	12	4,250	51
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		
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				297,910			320,360			278,248

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108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	567,275,417	6,807,305	12	410,452,167	4,925,426	12	496,345,833	5,956,150
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	91,198,250	1,094,379	12	83,973,750	1,007,685	12	199,629,750	2,395,557
水電費		12	8,243,250	98,919	12	8,164,833	97,978	12	8,095,667	97,148
郵電費		12	79,500	954	12	96,250	1,155	12	52,000	624
旅運費		12	1,854,667	22,256	12	1,888,833	22,666	12	1,526,833	18,322
印刷裝訂與廣告費		12	109,417	1,313	12	168,333	2,020	12	122,250	1,467
修理保養及保固費		12	10,216,500	122,598	12	10,043,333	120,520	12	8,286,167	99,434
保險費		12	60,333	724	12	26,750	321	12	40,250	483
一般服務費		12	66,290,250	795,483	12	62,394,000	748,728	12	180,166,083	2,161,993
專業服務費		12	4,344,333	52,132	12	1,191,417	14,297	12	1,308,333	15,700
公共關係費		12			12			12	32,167	386
材料及用品費		12	443,293,000	5,319,516	12	292,525,333	3,510,304	12	268,404,083	3,220,849
使用材料費		12	442,836,667	5,314,040	12	292,059,750	3,504,717	12	267,972,833	3,215,674
用品消耗		12	456,333	5,476	12	465,583	5,587	12	431,250	5,175
商品及醫療用品		12			12			12		
租金與利息		12	1,077,917	12,935	12	1,038,833	12,466	12	1,068,250	12,819
地租及水租		12			12			12		
房租		12			12			12		
機器租金		12	201,583	2,419	12	191,250	2,295	12	341,917	4,103
交通及運輸設備租金		12	853,500	10,242	12	821,000	9,852	12	702,083	8,425
什項設備租金		12	22,833	274	12	26,583	319	12	24,250	291
利息		12			12			12		
折舊、折耗及攤銷		12	31,235,333	374,824	12	32,461,500	389,538	12	26,965,083	323,581
不動產、廠房及設備折舊		12	29,240,500	350,886	12	30,417,250	365,007	12	25,306,500	303,678
投資性不動產折舊		12			12			12		
其他折舊性資產折舊		12	350,000	4,200	12	448,000	5,376	12	345,417	4,145
折耗		12			12			12		
攤銷		12	1,644,833	19,738	12	1,596,250	19,155	12	1,313,167	15,758
稅捐與規費(強制費)		12	300,917	3,611	12	282,583	3,391	12	273,667	3,284
土地稅		12			12			12		
契稅		12			12			12		
房屋稅		12			12			12		
消費與行為稅		12	230,917	2,771	12	231,500	2,778	12	190,083	2,281
特別稅課		12			12			12		
規費		12	70,000	840	12	51,083	613	12	83,583	1,003
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		12	170,000	2,040	12	170,167	2,042	12	5,000	60
會費		12	3,333	40	12	3,500	42	12	5,000	60
捐助、補助與獎助		12	166,667	2,000	12	166,667	2,000	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				6,807,305			4,925,426			5,956,150

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108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	8,022,250	96,267	12	7,709,000	92,508	12	8,171,333	98,056
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	251,333	3,016	12	261,250	3,135	12	232,500	2,790
水電費		12	35,583	427	12	37,167	446	12	22,833	274
郵電費		12	9,667	116	12	9,583	115	12	5,500	66
旅運費		12	2,333	28	12	2,250	27	12	1,917	23
印刷裝訂與廣告費		12	1,583	19	12	1,083	13	12	1,083	13
修理保養及保固費		12	8,000	96	12	9,000	108	12	2,333	28
保險費		12	4,167	50	12	5,500	66	12	3,167	38
一般服務費		12	184,750	2,217	12	190,583	2,287	12	190,417	2,285
專業服務費		12	5,250	63	12	6,083	73	12	5,250	63
公共關係費		12			12			12		
材料及用品費		12	7,698,750	92,385	12	7,380,917	88,571	12	7,839,000	94,068
使用材料費		12			12			12		
用品消耗		12	12,667	152	12	12,583	151	12	12,333	148
商品及醫療用品		12	7,686,083	92,233	12	7,368,333	88,420	12	7,826,667	93,920
租金與利息		12			12			12	3,333	40
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	3,333	40
利息		12			12			12		
折舊、折耗及攤銷		12	41,000	492	12	40,750	489	12	34,417	413
不動產、廠房及設備折舊		12	41,000	492	12	40,750	489	12	34,417	413
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	31,167	374	12	26,083	313	12	25,667	308
會費		12			12			12		
捐助、補助與獎助		12	31,167	374	12	26,083	313	12	21,250	255
分擔		12			12			12		
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		12			12			12	4,417	53
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	36,417	437
其他費用		12			12			12	36,417	437
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				96,267			92,508			98,056
總計				7,201,482			5,338,294			6,332,454

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 108 年度

銷貨成本合計 7,201,482 千元

印刷出版品成本 297,910 千元

一、「服務費用」計 192,271 千元：

包含水電費 6,172 千元、郵電費 802 千元、旅運費 3,797 千元、印刷裝訂與廣告費 144 千元、修理保養及保固費 13,030 千元、保險費 36 千元、一般服務費 161,286 千元、專業服務費 7,004 千元。

二、「材料及用品費」計 72,674 千元：

包含使用材料費 70,475 千元、用品消耗 2,199 千元。

三、「租金與利息」計 2,782 千元：

包含機器租金 1,151 千元、交通及運輸設備租金 1,210 千元、什項設備租金 421 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 30,103 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 25,204 千元、其他折舊性資產折舊 429 千元、攤銷 4,470 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 30 千元：

包含消費與行為稅 7 千元、規費 23 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 50 千元：

為會費 50 千元。

製成品銷貨成本 6,807,305 千元

一、「服務費用」計 1,094,379 千元：

包含水電費 98,919 千元、郵電費 954 千元、旅運費 22,256 千元、印刷裝訂與廣告費 1,313 千元、修理保養及保固費 122,598 千元、保險費 724 千元、一般服務費 795,483 千元、專業服務費 52,132 千元。

二、「材料及用品費」計 5,319,516 千元：

包含使用材料費 5,314,040 千元、用品消耗 5,476 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 108 年度

三、「租金與利息」計 12,935 千元：

包含機器租金 2,419 千元、交通及運輸設備租金 10,242 千元、什項設備租金 274 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 374,824 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 350,886 千元、其他折舊性資產折舊 4,200 千元、攤銷 19,738 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 3,611 千元：

包含消費與行為稅 2,771 千元、規費 840 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 2,040 千元：

包含會費 40 千元、捐助、補助與獎助 2,000 千元。

其他銷貨成本 96,267 千元

一、「服務費用」計 3,016 千元：

包含水電費 427 千元、郵電費 116 千元、旅運費 28 千元、印刷裝訂與廣告費 19 千元、修理保養及保固費 96 千元、保險費 50 千元、一般服務費 2,217 千元、專業服務費 63 千元。

二、「材料及用品費」計 92,385 千元：

包含用品消耗 152 千元、商品及醫療用品 92,233 千元。

三、「折舊、折耗及攤銷」計 492 千元：

為不動產、廠房及設備折舊 492 千元。

四、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 374 千元：

為捐助、補助與獎助 374 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108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	2,524,750	30,297	12	2,546,083	30,553	12	2,157,917	25,895
出租廠房成本		12	373,750	4,485	12	352,583	4,231	12	237,417	2,849
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	41,667	500	12	125,000	1,500	12	9,917	119
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	7,917	95
保險費		12			12			12		
一般服務費		12			12			12		
專業服務費		12	41,667	500	12	125,000	1,500	12	2,000	24
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	332,083	3,985	12	227,583	2,731	12	227,417	2,729
不動產、廠房及設備折舊		12	330,333	3,964	12	225,833	2,710	12	225,667	2,708
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	1,750	21
折耗		12			12			12		
攤銷		12			12			12		
稅捐與規費(強制費)		12			12			12	83	1
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	83	1
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108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	2,151,000	25,812	12	2,193,500	26,322	12	1,920,500	23,046
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	1,358,167	16,298	12	1,335,000	16,020	12	1,423,333	17,080
水電費		12	85,500	1,026	12	99,167	1,190	12	81,417	977
郵電費		12	3,000	36	12	3,500	42	12	2,833	34
旅運費		12	42,583	511	12	39,833	478	12	30,917	371
印刷裝訂與廣告費		12			12			12	417	5
修理保養及保固費		12	318,333	3,820	12	291,917	3,503	12	443,250	5,319
保險費		12	5,083	61	12	5,083	61	12	4,500	54
一般服務費		12	835,583	10,027	12	820,500	9,846	12	834,333	10,012
專業服務費		12	66,250	795	12	73,167	878	12	23,833	286
公共關係費		12	1,833	22	12	1,833	22	12	1,833	22
材料及用品費		12	25,833	310	12	26,083	313	12	31,667	380
使用材料費		12	417	5	12	417	5	12		
用品消耗		12	25,417	305	12	25,667	308	12	31,667	380
商品及醫療用品		12			12			12		
租金與利息		12	4,417	53	12	52,500	630	12	4,000	48
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	2,333	28	12	2,500	30	12	4,000	48
什項設備租金		12	2,083	25	12	50,000	600	12		
利息		12			12			12		
折舊、折耗及攤銷		12	335,250	4,023	12	353,667	4,244	12	376,167	4,514
不動產、廠房及設備折舊		12	328,167	3,938	12	345,833	4,150	12	368,500	4,422
投資性不動產折舊		12			12			12		
其他折舊性資產折舊		12	5,417	65	12	6,250	75	12	6,083	73
折耗		12			12			12		
攤銷		12	1,667	20	12	1,583	19	12	1,583	19
稅捐與規費(強制費)		12	422,500	5,070	12	421,417	5,057	12	80,083	961
土地稅		12	378,833	4,546	12	383,250	4,599	12	51,083	613
契稅		12			12			12		
房屋稅		12	11,083	133	12	11,417	137	12	6,333	76
消費與行為稅		12	22,500	270	12	16,667	200	12	21,417	257
特別稅課		12			12			12		
規費		12	10,083	121	12	10,083	121	12	1,250	15
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		12	4,833	58	12	4,833	58	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	4,833	58	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	-		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說明
中華民國 108 年度

出租資產成本合計 **30,297** 千元：

出租廠房成本 **4,485** 千元：

一、「服務費用」計 **500** 千元：

為專業服務費 **500** 千元。

二、「折舊、折耗及攤銷」計 **3,985** 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 **3,964** 千元、其他折舊性資產折舊 **21** 千元。

其他出租成本 **25,812** 千元：

一、「服務費用」計 **16,298** 千元：

包含水電費 **1,026** 千元、郵電費 **36** 千元、旅運費 **511** 千元、修理保養及保固費 **3,820** 千元、保險費 **61** 千元、一般服務費 **10,027** 千元、專業服務費 **795** 千元、公共關係費 **22** 千元。

二、「材料及用品費」計 **310** 千元：

包含使用材料費 **5** 千元、用品消耗 **305** 千元。

三、「租金與利息」計 **53** 千元：

包含交通及運輸設備租金 **28** 千元、什項設備租金 **25** 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 **4,023** 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 **3,938** 千元、其他折舊性資產折舊 **65** 千元、攤銷 **20** 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 **5,070** 千元：

包含土地稅 **4,546** 千元、房屋稅 **133** 千元、消費與行為稅 **270** 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108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				19,012,074			17,308,006			18,876,761
門診醫療成本	人次	5,720,379	1,445.75	8,270,220	5,477,165	1,378.48	7,550,136	5,685,804	1,460.68	8,305,129
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				4,216,174			3,882,849			4,299,781
水電費				108,133			101,848			105,239
郵電費				13,582			14,003			13,200
旅運費				5,075			4,014			4,864
印刷裝訂與廣告費				13,325			12,118			12,978
修理保養及保固費				180,021			159,096			178,939
保險費				2,396			2,564			1,907
一般服務費				436,895			371,692			439,389
專業服務費				3,456,747			3,217,514			3,543,265
公共關係費										
材料及用品費				3,636,911			3,265,904			3,603,036
使用材料費				4,139			4,064			3,949
用品消耗				48,786			47,771			55,482
商品及醫療用品				3,583,986			3,214,069			3,543,605
租金與利息				69,005			68,856			76,965
地租及水租										105
房租				3,235			3,182			8,197
機器租金				46,473			42,945			47,474
交通及運輸設備租金				16,925			19,872			19,076
什項設備租金				2,372			2,857			2,113
利息										
折舊、折耗及攤銷				330,511			317,746			305,312
不動產、廠房及設備折舊				296,900			281,044			271,393
投資性不動產折舊										
其他折舊性資產折舊				22,758			23,073			22,722
折耗										
攤銷				10,853			13,629			11,197
稅捐與規費(強制費)				7,755			6,867			7,644
土地稅										
契稅										
房屋稅										
消費與行為稅				6,840			5,994			6,780
特別稅課										
規費				915			873			864
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				4,473			4,181			4,315
會費				3,656			3,684			3,730
捐助、補助與獎助										
分擔				276			276			462
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				541			221			123
競賽及交流活動費										
短絀、賠償與保險給付				1,891			1,159			4,143
各項短絀				1,891			1,159			4,081
賠償給付										62
其他				3,500			2,574			3,933
其他費用				3,500			2,574			3,933
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				8,270,220			7,550,136			8,305,129

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108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	6,112.49	10,517,669	1,684,227	5,665.67	9,542,281	1,708,664	6,057.80	10,350,740
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				6,111,110			5,571,427			6,025,928
水電費				156,613			145,364			147,824
郵電費				14,752			13,939			13,064
旅運費				2,082			2,217			1,891
印刷裝訂與廣告費				12,684			11,315			12,885
修理保養及保固費				279,437			235,814			282,737
保險費				3,071			3,376			2,447
一般服務費				628,860			544,804			595,266
專業服務費				5,013,611			4,614,598			4,969,814
公共關係費										
材料及用品費				3,784,376			3,382,810			3,742,476
使用材料費				4,554			5,232			4,163
用品消耗				57,316			52,132			76,263
商品及醫療用品				3,722,506			3,325,446			3,662,050
租金與利息				50,883			43,487			52,870
地租及水租										158
房租										1,558
機器租金				30,755			24,340			30,277
交通及運輸設備租金				17,106			16,163			17,984
什項設備租金				3,022			2,984			2,893
利息										
折舊、折耗及攤銷				544,657			523,184			498,843
不動產、廠房及設備折舊				464,037			436,718			417,676
投資性不動產折舊										
其他折舊性資產折舊				65,241			65,768			65,379
折耗										
攤銷				15,379			20,698			15,788
稅捐與規費(強制費)				11,599			9,659			11,177
土地稅										
契稅										
房屋稅										
消費與行為稅				11,018			9,078			10,713
特別稅課										
規費				581			581			464
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				8,038			6,699			6,757
會費				4,232			3,988			4,235
捐助、補助與獎勵										
分擔										
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				3,806			2,711			2,522
競賽及交流活動費										
短絀、賠償與保險給付				2,890			1,854			8,507
各項短絀				2,890			1,854			8,299
賠償給付										208
其他				4,116			3,161			4,182
其他費用				4,116			3,161			4,182
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				10,517,669			9,542,281			10,350,740

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108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	195.20	224,185	1,106,345	194.87	215,589	1,134,123	194.77	220,892
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				125,696			118,704			118,888
水電費				991			724			775
郵電費										
旅運費										
印刷裝訂與廣告費										
修理保養及保固費				1,521			1,774			886
保險費										
一般服務費				100,822			93,600			95,832
專業服務費				22,362			22,606			21,395
公共關係費										
材料及用品費				98,304			96,700			100,498
使用材料費										
用品消耗				98,304			96,700			100,498
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			315
不動產、廠房及設備折舊				144			144			315
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										1,150
各項短絀										1,150
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				224,185			215,589			220,892
小計				19,012,074			17,308,006			18,876,761
總計										

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 108 年度

醫療成本合計 19,012,074 千元：

門診醫療成本 8,270,220 千元：

一、「服務費用」計 4,216,174 千元：

包含水電費 108,133 千元、郵電費 13,582 千元、旅運費 5,075 千元、印刷裝訂與廣告費 13,325 千元、修理保養及保固費 180,021 千元、保險費 2,396 千元、一般服務費 436,895 千元、專業服務費 3,456,747 千元。

二、「材料及用品費」計 3,636,911 千元：

包含使用材料費 4,139 千元、用品消耗 48,786 千元、商品及醫療用品 3,583,986 千元。

三、「租金與利息」計 69,005 千元：

包含房租 3,235 千元、機器租金 46,473 千元、交通及運輸設備租金 16,925 千元、什項設備租金 2,372 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 330,511 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 296,900 千元、其他折舊性資產折舊 22,758 千元、攤銷 10,853 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 7,755 千元：

包含消費與行為稅 6,840 千元、規費 915 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 4,473 千元：

包含會費 3,656 千元、分擔 276 千元、補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）541 千元。

七、「短絀、賠償與保險給付」計 1,891 千元：

為各項短絀 1,891 千元。

八、「其他」計 3,500 千元：

為其他費用 3,500 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 108 年度

住院醫療成本 10,517,669 千元：

一、「服務費用」計 6,111,110 千元：

包含水電費 156,613 千元、郵電費 14,752 千元、旅運費 2,082 千元、印刷裝訂與廣告費 12,684 千元、修理保養及保固費 279,437 千元、保險費 3,071 千元、一般服務費 628,860 千元、專業服務費 5,013,611 千元。

二、「材料及用品費」計 3,784,376 千元：

包含使用材料費 4,554 千元、用品消耗 57,316 千元、商品及醫療用品 3,722,506 千元。

三、「租金與利息」計 50,883 千元：

包含機器租金 30,755 千元、交通及運輸設備租金 17,106 千元、什項設備租金 3,022 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 544,657 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 464,037 千元、其他折舊性資產折舊 65,241 千元、攤銷 15,379 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 11,599 千元：

包含消費與行為稅 11,018 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 8,038 千元：

包含會費 4,232 千元、補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）3,806 千元。

七、「短絀、賠償與保險給付」計 2,890 千元：

為各項短絀 2,890 千元。

八、「其他」計 4,116 千元：

為其他費用 4,116 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 108 年度

其他醫療成本 224,185 千元：

一、「服務費用」計 125,696 千元：

包含水電費 991 千元、修理保養及保固費 1,521 千元、一般服務費 100,822 千元、專業服務費 22,362 千元。

二、「材料及用品費」計 98,304 千元：

為用品消耗 98,304 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108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
342,493	88,639	行銷及業務費用	112,831
326,677	76,063	行銷費用	98,126
		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	
326,673	76,045	服務費用	98,108
		水電費	
2,876	2,698	郵電費	4,017
	1,015	旅運費	
10,832	15,908	印刷裝訂與廣告費	17,414
310,346	55,073	修理保養及保固費	75,286
		保險費	
954	891	一般服務費	891
565	460	專業服務費	500
1,100		公共關係費	
4	18	材料及用品費	18
		使用材料費	
4	18	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108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
15,816	12,576	業務費用	14,705
		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	
15,816	12,576	服務費用	14,705
		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	
15,816	12,576	一般服務費	14,705
		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 108 年度

行銷及業務費用合計 **112,831** 千元

行銷費用 **98,126** 千元

一、「服務費用」計 **98,108** 千元：

包含郵電費 **4,017** 千元、印刷裝訂與廣告費 **17,414** 千元、修理保養及保固費 **75,286** 千元、一般服務費 **891** 千元、專業服務費 **500** 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 **14,705** 千元：

「服務費用」計 **14,705** 千元：

為一般服務費 **14,705** 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108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
1,759,317	1,661,097	管理及總務費用	1,727,606
1,759,317	1,661,097	管理費用及總務費用	1,727,606
		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	
1,552,208	1,419,493	服務費用	1,476,691
37,844	40,760	水電費	39,737
11,733	12,729	郵電費	12,960
11,780	16,682	旅運費	14,566
2,417	3,835	印刷裝訂與廣告費	2,703
51,268	59,188	修理保養及保固費	60,777
1,155	1,393	保險費	1,406
1,321,533	1,161,352	一般服務費	1,211,612
102,268	108,188	專業服務費	117,724
12,210	15,366	公共關係費	15,206
41,590	48,347	材料及用品費	41,291
5,309	3,912	使用材料費	4,450
36,281	44,435	用品消耗	36,841
		商品及醫療用品	
10,235	9,634	租金與利息	11,626
		地租及水租	
342		房租	240
2,510	1,680	機器租金	2,888
2,477	2,837	交通及運輸設備租金	3,973
4,906	5,117	什項設備租金	4,525
		利息	
145,863	176,110	折舊、折耗及攤銷	189,626
105,605	120,179	不動產、廠房及設備折舊	135,208
		投資性不動產折舊	
19,172	17,855	其他折舊性資產折舊	19,173
		折耗	
21,086	38,076	攤銷	35,245
3,653	3,057	稅捐與規費(強制費)	2,695
	60	土地稅	60
		契稅	
777	690	房屋稅	776
632	649	消費與行為稅	608
		特別稅課	
2,244	1,658	規費	1,251
3,274	2,981	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	3,504
34	71	會費	70
	3	捐助、補助與獎助	
	70	分擔	
3,240	2,837	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	3,434
		競賽及交流活動費	
256	100	短絀、賠償與保險給付	328
32	100	各項短絀	100
224		賠償給付	228
2,238	1,375	其他	1,845
2,238	1,375	其他費用	1,845

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 108 年度

管理及總務費用合計 1, 727,606 千元

管理費用及總務費用 1,727,606 千元：

一、「服務費用」計 1, 476,691 千元：

包含水電費 39,737 千元、郵電費 12,960 千元、旅運費 14,566 千元、印刷裝訂與廣告費 2,703 千元、修理保養及保固費 60,777 千元、保險費 1,406 千元、一般服務費 1,211,612 千元、專業服務費 117,724 千元、公共關係費 15,206 千元。

二、「材料及用品費」計 41,291 千元：

包含使用材料費 4,450 千元、用品消耗 36,841 千元。

三、「租金與利息」計 11,626 千元：

包含房租 240 千元、包含機器租金 2,888 千元、交通及運輸設備租金 3,973 千元、什項設備租金 4,525 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 189,626 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 135,208 千元、其他折舊性資產折舊 19,173 千元、攤銷 35,245 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 2,695 千元：

包含土地稅 60 千元、房屋稅 776 千元、消費與行為稅 608 千元、規費 1,251 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 3,504 千元：

包含會費 70 千元、補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）3,434 千元。

七、「短絀、賠償與保險給付」計 328 千元：

包含各項短絀 100 千元、賠償給付 228 千元。

八、「其他」計 1,845 千元：

為其他費用 1,845 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108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
781,112	698,141	研究發展及訓練費用	836,597
457,712	397,059	研究發展費用	506,522
		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	
263,267	217,880	服務費用	264,703
1,882	2,636	水電費	2,457
405	925	郵電費	903
6,430	6,860	旅運費	7,157
2,159	2,303	印刷裝訂與廣告費	2,569
1,045	5,109	修理保養及保固費	1,025
2		保險費	
126,775	86,267	一般服務費	114,573
124,442	113,780	專業服務費	136,019
127		公共關係費	
142,092	130,971	材料及用品費	188,326
22,087	14,610	使用材料費	34,915
120,005	116,361	用品消耗	153,411
		商品及醫療用品	
3,694	3,518	租金與利息	3,561
5	284	地租及水租	144
		房租	
2,977	2,982	機器租金	2,712
40	25	交通及運輸設備租金	15
672	227	什項設備租金	690
		利息	
11,790	6,876	折舊、折耗及攤銷	8,929
9,825	6,279	不動產、廠房及設備折舊	7,556
		投資性不動產折舊	
85	85	其他折舊性資產折舊	85
		折耗	
1,880	512	攤銷	1,288
1,497	654	稅捐與規費(強制費)	2,408
		土地稅	
		契稅	
		房屋稅	
		消費與行為稅	
		特別稅課	
1,497	654	規費	2,408
34,619	36,658	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	37,373
6,301	6,949	會費	6,445
21,198	22,945	捐助、補助與獎助	23,337
		分擔	
7,120	6,764	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	7,591
		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	
753	502	其他	1,222
753	502	其他費用	1,222

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108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
323,400	301,082	訓練費用	330,075
		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	
267,077	242,677	服務費用	276,475
360	468	水電費	420
1,736	2,010	郵電費	2,757
9,948	9,804	旅運費	10,243
1,081	1,527	印刷裝訂與廣告費	1,203
576	799	修理保養及保固費	4,550
174	201	保險費	202
18,881	18,073	一般服務費	19,483
234,321	209,795	專業服務費	237,617
		公共關係費	
22,860	24,755	材料及用品費	24,363
		使用材料費	
22,860	24,755	用品消耗	24,363
		商品及醫療用品	
711	636	租金與利息	282
181		地租及水租	
	36	房租	
429	176	機器租金	180
83	151	交通及運輸設備租金	60
18	273	什項設備租金	42
		利息	
600	600	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	
		其他折舊性資產折舊	
		折耗	
		攤銷	
28	22	稅捐與規費(強制費)	30
		土地稅	
		契稅	
		房屋稅	
		消費與行為稅	
		特別稅課	
28	22	規費	30
31,986	32,160	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	28,176
16,257	15,897	會費	17,941
8,810	9,000	捐助、補助與獎勵	3,150
		分擔	
6,714	6,889	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	6,880
205	374	競賽及交流活動費	205
		短絀、賠償與保險給付	
		各項短絀	
		賠償給付	
138	232	其他	149
138	232	其他費用	149

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 108 年度

研究發展及訓練費用合計 **836,597** 千元

研究發展費用 **506,522** 千元

一、「服務費用」計 264,703 千元：

包含水電費 2,457 千元、郵電費 903 千元、旅運費 7,157 千元、印刷裝訂與廣告費 2,569 千元、修理保養及保固費 1,025 千元、一般服務費 114,573 千元、專業服務費 136,019 千元。

二、「材料及用品費」計 188,326 千元：

包含使用材料費 34,915 千元、用品消耗 153,411 千元。

三、「租金與利息」計 3,561 千元：

包含地租及水租 144 千元，機器租金 2,712 千元、交通及運輸設備租金 15 千元、什項設備租金 690 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 8,929 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 7,556 千元、其他折舊性資產折舊 85 千元、攤銷 1,288 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 2,408 千元：

為規費 2,408 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 37,373 千元：

包含會費 6,445 千元、捐助、補助與獎助 23,337 千元、補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）7,591 千元。

七、「其他」計 1,222 千元：

為其他費用 1,222 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 108 年度

訓練費用 330,075 千元：

一、「服務費用」計 276,475 千元：

包含水電費 420 千元、郵電費 2,757 千元、旅運費 10,243 千元、印刷裝訂與廣告費 1,203 千元、修理保養及保固費 4,550 千元、保險費 202 千元、一般服務費 19,483 千元、專業服務費 237,617 千元。

二、「材料及用品費」計 24,363 千元：

為用品消耗 24,363 千元。

三、「租金與利息」計 282 千元：

包含機器租金 180 千元、交通及運輸設備租金 60 千元、什項設備租金 42 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 30 千元：

為規費 30 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 28,176 千元：

包含會費 17,941 千元、捐助、補助與獎助 3,150 千元、補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）6,880 千元、競賽及交流活動費 205 千元。

七、「其他」計 149 千元：

為其他費用 149 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108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
558,132	579,110	其他業務費用	475,156
558,132	579,110	雜項業務費用	475,156
		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	
347,193	366,638	服務費用	257,214
82,390	59,318	水電費	70,000
		郵電費	
		旅運費	
		印刷裝訂與廣告費	
243,072	290,424	修理保養及保固費	177,624
395	263	保險費	120
		一般服務費	
21,336	16,633	專業服務費	9,470
		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	
372	240	稅捐與規費(強制費)	152
		土地稅	
		契稅	
		房屋稅	
39		消費與行為稅	40
		特別稅課	
333	240	規費	112
209,607	211,048	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	216,806
		會費	
204,760	206,512	捐助、補助與獎助	211,970
		分擔	
4,847	4,536	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	4,836
		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	
960	1,184	其他	984
960	1,184	其他費用	984

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 108 年度

其他業務費用合計 **475,156** 千元

雜項業務費用 **475,156** 千元：

一、「服務費用」計 **257,214** 千元

包含水電費 **70,000** 千元、修理保養及保固費 **177,624** 千元、保險費 **120** 千元、專業服務費 **9,470** 千元。

二、「稅捐與規費（強制費）」計 **152** 千元：

包含消費與行為稅 **40** 千元、規費 **112** 千元。

三、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 **216,806** 千元

包含捐助、補助與獎助 **211,970** 千元、補貼（償）、獎勵、慰問與救助(濟) **4,836** 千元。

四、「其他」計 **984** 千元

為其他費用 **984** 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108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
2,382,368	135,437	業務外費用	140,910
		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	

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108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
15,982		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	
15,982			
15,982			

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108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108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
	486	投資性不動產費用	653
		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	
	214	折舊、折耗及攤銷	215
		不動產、廠房及設備折舊	
	214	投資性不動產折舊	215
		其他折舊性資產折舊	
		折耗	
		攤銷	
	272	稅捐與規費(強制費)	438
		土地稅	218
		契稅	
	52	房屋稅	205
	205	消費與行為稅	
		特別稅課	
	15	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108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108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108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108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
2,366,386	134,951	雜項費用	140,257
		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	
2,189,815	70,983	服務費用	83,903
25,619	775	水電費	941
39		郵電費	
50	170	旅運費	97
42	49	印刷裝訂與廣告費	130
1,705,345	11,680	修理保養及保固費	10,537
4	32	保險費	65
447,861	58,127	一般服務費	72,039
10,855	150	專業服務費	94
		公共關係費	
3,771	3,778	材料及用品費	3,723
16		使用材料費	
3,532	3,778	用品消耗	3,723
223		商品及醫療用品	
1,803	1,559	租金與利息	1,232
207		地租及水租	
		房租	
141	28	機器租金	
55	7	交通及運輸設備租金	7
1,400	1,524	什項設備租金	1,225
		利息	
8,070	747	折舊、折耗及攤銷	642
617	617	不動產、廠房及設備折舊	512
		投資性不動產折舊	
4,882	130	其他折舊性資產折舊	130
		折耗	
2,571		攤銷	
7,061	4,927	稅捐與規費(強制費)	6,044
77		土地稅	
		契稅	
10		房屋稅	
6,161	4,921	消費與行為稅	6,044
		特別稅課	
813	6	規費	
30,335	30,761	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	29,115
7		會費	
		捐助、補助與獎助	
		分擔	
30,328	30,761	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	29,115
		競賽及交流活動費	
39,004	16,059	短絀、賠償與保險給付	8,955
8,860	6,259	各項短絀	7,515
30,144	9,800	賠償給付	1,440
86,527	6,137	其他	6,643
86,527	6,137	其他費用	6,643

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 108 年度

業務外費用合計 140,910 千元

投資性不動產費用 653 千元：

一、「折舊、折耗及攤銷」計 215 千元：

為投資性不動產折舊 215 千元。

二、「稅捐與規費（強制費）」計 438 千元：

包含土地稅 218 千元、房屋稅 205 千元、規費 15 千元。

雜項費用 140,257 千元：

一、「服務費用」計 83,903 千元：

包含水電費 941 千元、旅運費 97 千元、印刷裝訂與廣告費 130 千元、修理保養及保固費 10,537 千元、保險費 65 千元、一般服務費 72,039 千元、專業服務費 94 千元。

二、「材料及用品費」計 3,723 千元：

為用品消耗 3,723 千元。

三、「租金與利息」計 1,232 千元：

包含交通及運輸設備租金 7 千元、什項設備租金 1,225 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 642 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 512 千元、其他折舊性資產折舊 130 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 6,044 千元：

為消費與行為稅 6,044 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 29,115 千元：

為補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）29,115 千元。

七、「短絀、賠償與保險給付」計 8,955 千元：

包含各項短絀 7,515 千元、賠償給付 1,440 千元。

八、「其他」計 6,643 千元：

為其他費用 6,643 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108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	租賃權 益改良	其他	小計			
一、專案計畫			95,732							95,732		95,732	
繼續計畫			70,277							70,277		70,277	
三軍總醫院松山 分院「新建航空 醫學大樓固定資 產投資計畫」			70,277							70,277		70,277	
新興計畫			25,455							25,455		25,455	
國軍桃園總醫院 新建醫療大樓計 畫			21,760							21,760		21,760	
國軍臺中總醫院 新建醫療大樓計 畫			3,695							3,695		3,695	
二、一般建築及 設備計畫		3,535	80,078	1,285,791	38,423	56,581				1,464,408		1,464,408	
分年性項目			21,625	129,963						151,588		151,588	
生產事業				129,963						129,963		129,963	
服務事業			21,625							21,625		21,625	
一次性項目		3,535	58,453	1,155,828	38,423	56,581				1,312,820		1,312,820	
生產事業				170,507		6,876				177,383		177,383	
醫療事業			49,893	944,956	17,607	32,302				1,044,758		1,044,758	
服務事業			8,500	7,662	19,660	5,621				41,443		41,443	
福利及文教事業				12,949	1,002	8,777				22,728		22,728	
軍儲事業				19,740		1,062				20,802		20,802	
副供事業		3,535	60	14	154	1,943				5,706		5,706	
合計		3,535	175,810	1,285,791	38,423	56,581				1,560,140		1,560,140	

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108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	95,732					95,732	100.00					95,732	100.00
繼續計畫	70,277					70,277	100.00					70,277	100.00
三軍總醫院松山分院 「新建航空醫學大樓 固定資產投資計畫」	70,277					70,277	100.00					70,277	100.00
新興計畫	25,455					25,455	100.00					25,455	100.00
國軍桃園總醫院新建 醫療大樓計畫	21,760					21,760	100.00					21,760	100.00
國軍臺中總醫院新建 醫療大樓計畫	3,695					3,695	100.00					3,695	100.00
二、一般建築及設備 計畫	1,464,408					1,464,408	100.00					1,464,408	100.00
分年性項目	151,588					151,588	100.00					151,588	100.00
土地													
土地改良物													
房屋及建築	21,625					21,625	100.00					21,625	100.00
機械及設備	129,963					129,963	100.00					129,963	100.00
交通及運輸設備													
什項設備													
一年性項目	1,312,820					1,312,820	100.00					1,312,820	100.00
土地													
土地改良物	3,535					3,535	100.00					3,535	100.00
房屋及建築	58,453					58,453	100.00					58,453	100.00
機械及設備	1,155,828					1,155,828	100.00					1,155,828	100.00
交通及運輸設備	38,423					38,423	100.00					38,423	100.00
什項設備	56,581					56,581	100.00					56,581	100.00
合 計	1,560,140					1,560,140	100.00					1,560,140	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108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 不 適用資產	國庫 撥款	其他										
一、專案計畫	5,009,484	5,009,484										95,732	1.91	103,856	2.07
繼續計畫	1,798,857	1,798,857										70,277	3.91	78,401	4.36
三軍總醫院松山 分院「新建航空 醫學大樓固定資 產投資計畫」	1,798,857	1,798,857					航空醫學大 樓(地上10 層，地下1層 ；含附屬設 施總樓地板 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	70,277	3.91	78,401	4.36
新興計畫	3,210,627	3,210,627										25,455	0.79	25,455	0.79
國軍桃園總醫院 新建醫療大樓計 畫	1,453,627	1,453,627					醫療大樓 (地上7層， 地下1層；含 附屬設施總 樓地板面積 30,600平方 公尺)，開設 236床，提 供住院、門 急診及急重 症治療服 務。	108.01-113.12	5.00	6.10	13	21,760	1.50	21,760	1.50
國軍臺中總醫院 新建醫療大樓計 畫	1,757,000	1,757,000					醫療大樓 (地上9層， 地下1層，樓 地板面積 34,884平方 公尺)，開設 378床，提 供住院、門 急診及急重 症治療服 務。	108.01-113.12	5.00	3.82	18	3,695	0.21	3,695	0.21
二、一般建築及設 備計畫	1,630,551	1,630,551										1,464,408	89.81	1,576,941	96.71
分年性項目	317,731	317,731										151,588	47.71	264,121	83.13
土地															
土地改良物															
房屋及建築	29,041	29,041						107.01-108.12				21,625	74.46	29,041	100.00
機械及設備	288,690	288,690						106.01-109.12				129,963	45.02	235,080	81.43
交通及運輸設備															
什項設備															
一次性項目	1,312,820	1,312,820										1,312,820	100.00	1,312,820	100.00
土地															
土地改良物	3,535	3,535						108.01-108.12				3,535	100.00	3,535	100.00
房屋及建築	58,453	58,453						108.01-108.12				58,453	100.00	58,453	100.00
機械及設備	1,155,828	1,155,828						108.01-108.12				1,155,828	100.00	1,155,828	100.00
交通及運輸設備	38,423	38,423						108.01-108.12				38,423	100.00	38,423	100.00
什項設備	56,581	56,581						108.01-108.12				56,581	100.00	56,581	100.00
合 計	6,640,035	6,640,035										1,560,140	23.50	1,680,797	25.31

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108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	594,415	5,069,897	22,392,565	512,307	1,267,152			12,857	5,378,381	35,227,574
上年度預計增減資產原值	7,376	425,832	1,462,739	49,515	96,927					2,042,389
本年度預計增減資產原值	3,535	87,494	1,245,586	28,270	31,815					1,396,700
資產重估增值額										
本年度(12月底)止資產總額	605,326	5,583,223	25,100,890	590,092	1,395,894			12,857	5,378,381	38,666,663
本年度應提折舊額	11,736	110,840	1,123,716	32,317	85,956			215	119,198	1,483,978
勞務成本	3,135	34,005	13,313	4,773	19,898				7,096	82,220
銷貨成本	6,434	58,709	288,934	10,977	11,528				4,629	381,211
出租資產成本	2,095	5,174	352	54	227				86	7,988
醫療成本		1,669	729,021	7,120	23,271				87,999	849,080
管理及總務費用	72	10,345	85,346	8,928	30,517				19,173	154,381
研究發展及訓練費用		920	6,497		515				85	8,241
其他業務費用										
其他業務外費用		18	253	241				215	130	857

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108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	55,994	55,994				
土地改良物						
房屋及建築						
機械及設備	21,075	21,075				
交通及運輸設備	10,153	10,153				
什項設備	24,766	24,766				
投資性不動產						
合 計	55,994	55,994				

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108年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	33,710,356	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以代管國有財產撥充		
國庫增撥數		
其他		
減：		
填補短絀		
折減基金繳庫		
其他		
期末基金數額	33,710,356	

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108年度

單位：新臺幣千元

摘要	金額	說明
生產事業		
直接材料	5,371,162	
直接人工	656,472	
間接製造費用	942,772	
製造成本	6,970,406	
加：期初在製品存貨	1,366,881	
減：期末在製品存貨	1,138,647	
製成品成本	7,198,640	
加：期初製成品存貨	494,483	
減：期末製成品存貨	722,717	
銷貨成本	6,970,406	
兵工類產品	5,152,538	
測量及製圖類產品	1,297,840	
經理類產品	520,028	
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	6,970,406	

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108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
3,257,980	3,394,796	直接材料(1)	5,371,162		5,371,162
3,257,980	3,394,796	材料及用品費	5,371,162		5,371,162
3,254,991	3,391,903	1.使用材料費	5,367,705		5,367,705
2,989	2,893	2.用品消耗	3,457		3,457
		3.商品及醫療用品			
1,887,598	500,044	直接人工(2)	656,472	512,716	143,756
1,887,598	500,044	用人費用	656,472	512,716	143,756
		1.正式員額薪資			
259,149	295,326	2.聘僱及兼職人員薪資	349,436	349,436	
3,434	3,620	3.超時工作報酬	3,801		3,801
		4.津貼			
1,520,847	79,880	5.獎金	183,635	43,680	139,955
50,455	62,224	6.退休及卹償金	46,408	46,408	
		7.資遣費			
53,619	58,885	8.福利費	73,092	73,092	
94	109	9.提繳費	100	100	
969,135	1,219,880	製造費用(3)	942,772	506,076	436,696
164,044	120,747	1.用人費用	111,081	98,643	12,438
		(1)正式員額薪資			
55,603	70,959	(2)聘僱及兼職人員薪資	62,578	62,578	
605	500	(3)超時工作報酬	408		408
		(4)津貼			
84,740	16,499	(5)獎金	19,852	7,822	12,030
11,526	18,348	(6)退休及卹償金	13,839	13,839	
		(7)資遣費			
11,564	14,431	(8)福利費	14,385	14,385	
6	10	(9)提繳費	19	19	

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108年度

單位：新臺幣千元

前 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
417,734	451,073	2.服務費用	403,460	2,744	400,716
99,847	101,974	(1)水電費	102,567		102,567
754	1,359	(2)郵電費	1,140		1,140
19,840	24,843	(3)旅運費	24,243		24,243
1,654	2,261	(4)印刷裝訂與廣告費	1,457		1,457
104,243	126,672	(5)修理保養及保固費	128,214		128,214
599	361	(6)保險費	760	760	
174,220	178,506	(7)一般服務費	92,288	1,984	90,304
16,190	15,097	(8)專業服務費	52,791		52,791
387		(9)公共關係費			
31,146	220,023	3.材料及用品費	18,764		18,764
28,690	216,811	(1)使用材料費	16,284		16,284
2,456	3,212	(2)用品消耗	2,480		2,480
		(3)商品及醫療用品			
14,644	14,238	4.租金與利息	14,553	14,553	
		(1)地租及水租			
		(2)房租			
5,068	3,150	(3)機器租金	3,200	3,200	
9,222	10,686	(4)交通及運輸設備租金	11,003	11,003	
354	402	(5)什項設備租金	350	350	
		(6)利息			
338,201	408,333	5.折舊、折耗及攤銷	389,233	389,233	
315,970	381,428	(1)不動產、廠房及設備折舊	363,127	363,127	
		(2)投資性不動產折舊			
4,596	5,846	(3)其他折舊性資產折舊	4,629	4,629	
		(4)折耗			
17,635	21,059	(5)攤銷	21,477	21,477	

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108年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 預 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
3,306	3,424		6.稅捐與規費(強制費)	3,641	863	2,778
			(1)土地稅			
			(2)契稅			
			(3)房屋稅			
2,284	2,787		(4)消費與行為稅	2,778		2,778
			(5)特別稅課			
1,022	637		(6)規費	863	863	
60	2,042		7.會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	2,040	40	2,000
60	42		(1)會費	40	40	
	2,000		(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			
6,114,713	5,114,720		製造成本	6,970,406	1,018,792	5,951,614

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 108 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 1,444 項，砲彈類 23 項，火炸藥類 7 項，油漆類 87 項，戰（甲）車類 1 項，防護器材類 4 項，電池類 6 項，槍類 488 項，槍彈類 5 項，小口徑火砲類 8 項，其他雜項設備類 3 項，編印各式地圖 33 項，射控類 2 項，觀測類 18 項，印刷出版類 5,250 項，經理類產品 90 項。

二、直接材料、人工及製造費用合計 6,970,406 千元：

（一）「直接材料」計 5,371,162 千元：

材料及用品費：使用材料費 5,367,705 千元，用品消耗 3,457 千元。

（二）「直接人工」計 656,472 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 793 人，編列一般服務費 656,472 千元。包括：聘僱人員薪資 349,436 千元，超時工作報酬 3,801 千元，獎金 183,635 千元，退休及卹償金 46,408 千元，福利費 73,092 千元，提繳費 100 千元。

（三）「製造費用（間接）」計 942,772 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 199 人，編列一般服務費 111,081 千元。包括：聘僱人員薪資 62,578 千元，超時工作報酬 408 千元，獎金 19,852 千元，退休及卹償金 13,839 千元，福利費 14,385 千元，提繳費 19 千元。

2、服務費用：編列 403,460 千元，包括：水電費 102,567 千元，郵電費 1,140 千元，旅運費 24,243 千元，印刷裝訂與廣告費 1,457 千元，修理保養及保固費 128,214 千元，保險費 760 千元，一般服務費 92,288 千元，專業服務費 52,791 千元。

3、材料及用品費：編列 18,764 千元，包括：使用材料費 16,284 千元，用品消耗 2,480 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 108 年度

- 4、租金與利息：編列 14,553 千元，包括：機器租金 3,200 千元，交通及運輸設備租金 11,003 千元，什項設備租金 350 千元。
- 5、折舊、折耗及攤銷：編列 389,233 千元，包括：不動產、廠房及設備折舊 363,127 千元、其他折舊性資產折舊 4,629 千元、攤銷 21,477 千元。
- 6、稅捐與規費（強制費）：編列 3,641 千元，包括：消費與行為稅 2,778 千元，規費 863 千元。
- 7、會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：編列 2,040 千元，包括：會費 40 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108年12月31日

單位：新臺幣千元

106 年 12 月 31 日 實 際 數	科 目	108 年 12 月 31 日 預 計 數	107 年 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
58,545,725	資 產	59,459,347	59,366,035	93,312
37,836,213	流動資產	37,491,348	37,424,838	66,510
3,793,217	現金	3,864,848	3,794,811	70,037
22,587,558	流動金融資產	21,760,161	21,760,161	
4,520,680	應收款項	4,624,590	4,629,019	-4,429
5,609,304	存貨	5,888,036	5,888,586	-550
1,213,172	預付款項	1,241,331	1,239,879	1,452
112,282	短期貸墊款	112,382	112,382	
9,880,051	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	11,061,969	11,061,969	
9,682,000	非流動金融資產	10,800,000	10,800,000	
198,051	準備金	261,969	261,969	
6,540,975	不動產、廠房及設備	6,944,816	6,749,241	195,575
452,083	土地	452,083	452,083	
53,659	土地改良物	41,249	49,450	-8,201
1,837,052	房屋及建築	1,861,886	1,885,232	-23,346
3,795,808	機械及設備	4,060,790	3,917,845	142,945
118,538	交通及運輸設備	117,613	111,507	6,106
238,711	什項設備	182,249	211,624	-29,375
45,124	購建中固定資產	228,946	121,500	107,446
5,036	投資性不動產	4,607	4,822	-215
5,036	投資性不動產	4,607	4,822	-215
82,369	無形資產	151,317	135,532	15,785
82,369	無形資產	151,317	135,532	15,785
4,201,081	其他資產	3,805,290	3,989,633	-184,343
427,937	遞延資產	271,638	336,783	-65,145
3,773,144	什項資產	3,533,652	3,652,850	-119,198
58,545,725	合 計	59,459,347	59,366,035	93,312
15,062,122	負 債	14,647,577	14,756,746	-109,169
7,735,976	流動負債	7,422,479	7,489,176	-66,697
7,158,227	應付款項	7,027,675	7,100,660	-72,985
577,749	預收款項	394,804	388,516	6,288
198,051	長期負債	261,969	261,969	
198,051	長期債務	261,969	261,969	
7,128,095	其他負債	6,963,129	7,005,601	-42,472
2,432,815	負債準備	2,517,233	2,441,947	75,286
4,695,280	什項負債	4,445,896	4,563,654	-117,758
43,483,603	淨 值	44,811,770	44,609,289	202,481
33,282,190	基金	33,710,356	33,710,356	
33,282,190	基金	33,710,356	33,710,356	
9,633,876	公積	11,060,801	10,312,394	748,407
2,379,165	資本公積	2,618,626	2,499,428	119,198
7,254,711	特別公積	8,442,175	7,812,966	629,209
567,537	累積餘絀	40,613	586,539	-545,926
567,537	累積賸餘	40,613	586,539	-545,926
58,545,725	合 計	59,459,347	59,366,035	93,312

註：108年度信託代理與保證資產（負債）預計為29,770,007千元（保管品230,228千元、保證品156,549千元及應收代收款29,383,230千元）。

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 108 年度

一、資產（淨增 93,312 千元）：

（一）流動資產淨增 66,510 千元：

包括現金增加 70,037 千元、應收款項減少 4,429 千元、存貨減少 550 千元及預付款項增加 1,452 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 195,575 千元：

包括土地改良物減少 8,201 千元、房屋及建築減少 23,346 千元、機械及設備增加 142,945 千元、交通及運輸設備增加 6,106 千元、什項設備減少 29,375 千元、購建中固定資產增加 107,446 千元。

（四）投資性不動產淨減 215 千元：為投資性不動產減少 215 千元。

（五）無形資產淨增 15,785 千元：為無形資產增加 15,785 千元。

（六）其他資產淨減 184,343 千元：

包括遞延資產減少 65,145 千元、什項資產減少 119,198 千元。

二、負債（淨減 109,169 千元）：

（一）流動負債淨減 66,697 千元：

包括應付款項減少 72,985 千元及預收款項增加 6,288 千元。

（二）長期負債無增減。

（三）其他負債淨減 42,472 千元：

包括負債準備增加 75,286 千元、什項負債減少 117,758 千元。

三、淨值（淨增 202,481 千元）：

（一）基金無增減。

（二）公積淨增 748,407 千元：

包括資本公積增加 119,198 千元及特別公積增加 629,209 千元。

（三）累積餘絀淨減 545,926 千元：為累積賸餘減少 545,926 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108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				27,049,303	
醫療事業				19,012,074	
門診病患醫療	人次	5,818,421	1,421.39	8,270,220	
住院病患醫療	人日	1,791,801	5,869.89	10,517,669	
病患膳食	人日	1,221,393	183.55	224,185	
生產事業				6,970,406	
兵工類產品	項	2,076	2,481,954.72	5,152,538	
測量及製圖類產品	項	5,303	244,736.94	1,297,840	
經理類產品	項	90	5,778,088.89	520,028	
服務事業				182,840	
餐飲服務	人次	472,820	176.57	83,484	
客房服務	人次	37,000	440.49	16,298	
球場服務	人次	99,000	838.97	83,058	
福利及文教事業				561,287	
福利品	千元	426,478	1,000.00	426,478	
文教作業	份	8,788,000	15.34	134,809	
軍人儲蓄事業				103,559	
代辦軍人儲蓄業務	千元	29,383,230	2.61	76,592	
補助軍儲優惠存款利息差額	千元	5,003,230	5.39	26,967	
副供事業				219,137	
副食品	人次	109,420,000	2.00	219,137	

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108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				23,505,548	
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	
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	
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	
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108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				26,046,700	
醫療事業				18,876,761	
門診病患醫療	人次	5,757,253	1,442.55	8,305,129	
住院病患醫療	人日	1,782,639	5,806.41	10,350,740	
病患膳食	人日	1,195,887	184.71	220,892	
生產事業				6,114,713	
兵工類產品	項	1,406	2,958,412.52	4,159,528	
測量及製圖類產品	項	4,688	116,440.49	545,873	
經理類產品	項	196	7,190,367.35	1,409,312	
服務事業				189,844	
餐飲服務	人次	437,873	177.56	77,749	
客房服務	人次	65,633	587.04	38,529	
球場服務	人次	92,218	797.74	73,566	
福利及文教事業				563,712	
福利品	千元	444,028	1,000.00	444,028	
文教作業	份	8,911,880	13.43	119,684	
軍人儲蓄事業				111,006	
代辦軍人儲蓄業務	千元	31,659,311	2.62	82,843	
補助軍儲優惠存款利息差額	千元	5,266,562	5.35	28,163	
副供事業				190,664	
副食品	人次	119,961,978	1.59	190,664	

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108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
105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	
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	
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	
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108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	
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	
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	
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
員工人數彙計表

中華民國108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	6,339	47	6,386	
管理委員會委員				
顧問人員				
其他兼任人員	6,339	47	6,386	本欄人員屬軍職人員 兼辦作業基金業務 者。
總計	6,339	47	6,386	

註：依國軍聘用及雇用人員管理作業要點進用聘雇人力10,640人，勞力外包公司派遣人力101人。

國防部
國軍生產及服務作業基金
用人費用彙計表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科 目	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津 貼	獎 金					退 休 及 卹 償 金		資 遣 費	福 利 費					提 繳 費	合 計	兼 任 人 員 用 費	總 計	
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	效 金	其 他		退 休 金	卹 償 金	分 擔 保 險	傷 病 醫 藥 費	提 撥 福 利					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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
銷貨成本																						
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
聘僱人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
顧問人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
出租資產成本																						
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
聘僱人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
顧問人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
醫療成本																						
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
聘僱人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
顧問人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
行銷及業務費用																						
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
研究發展及訓練費用																						
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
聘僱人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
顧問人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他業務費用																						
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
聘僱人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
顧問人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他業務外費用																						
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年4月30日局力字第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10,640人，編列8,073,732千元；勞力外包公司派遣人力101人，編列39,558千元，勞務承攬編列1,011,885千元。

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日行政院院授人給字第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15,872人（含兼任人員），編列4,931,630千元。

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10,540人，編列509,000千元。

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108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
18,588,314	13,789,171	服務費用	14,839,372	608,129	1,289,666	16,798	10,452,980	112,813	1,476,691	541,178	257,214	83,903
559,159	518,175	水電費	538,003	52,167	105,518	1,026	265,737		39,737	2,877	70,000	941
49,514	53,769	郵電費	55,986	5,107	1,872	36	28,334	4,017	12,960	3,660		
119,723	147,113	旅運費	156,844	91,032	26,081	511	7,157		14,566	17,400		97
45,210	50,583	印刷裝訂與廣告費	53,040	1,536	1,476		26,009	17,414	2,703	3,772		130
2,919,348	995,478	修理保養及保固費	966,849	36,527	135,724	3,820	460,979	75,286	60,777	5,575	177,624	10,537
10,566	12,238	保險費	12,010	3,879	810	61	5,467		1,406	202	120	65
5,807,001	3,654,685	一般服務費	3,975,012	406,119	958,986	10,027	1,166,577	15,596	1,211,612	134,056		72,039
9,063,787	8,341,611	專業服務費	9,066,287	11,649	59,199	1,295	8,492,720	500	117,724	373,636	9,470	94
14,006	15,519	公共關係費	15,341	113		22			15,206			
11,117,587	10,740,765	材料及用品費	13,336,316	74,119	5,484,575	310	7,519,591	18	41,291	212,689		3,723
3,371,672	3,695,778	使用材料費	5,486,126	53,548	5,384,515	5	8,693		4,450	34,915		
446,117	417,052	用品消耗	451,465	20,571	7,827	305	204,406	18	36,841	177,774		3,723
7,299,798	6,627,935	商品及醫療用品	7,398,725		92,233		7,306,492					
172,991	154,514	租金與利息	163,523	11,123	15,717	53	119,929		11,626	3,843		1,232
1,262	604	地租及水租	748	604						144		
16,938	10,114	房租	10,494	7,019			3,235		240			
89,854	76,253	機器租金	87,050	472	3,570		77,228		2,888	2,892		
49,766	50,574	交通及運輸設備租金	50,300	734	11,452	28	34,031		3,973	75		7
15,171	16,969	什項設備租金	14,931	2,294	695	25	5,435		4,525	732		1,225
		利息										
1,407,201	1,542,257	折舊、折耗及攤銷	1,571,405	82,654	405,419	8,008	875,312		189,626	9,529		857
1,208,961	1,324,514	不動產、廠房及設備折舊	1,364,565	75,124	376,582	7,902	761,081		135,208	8,156		512
	214	投資性不動產折舊	215									215
125,105	120,263	其他折舊性資產折舊	119,198	7,096	4,629	86	87,999		19,173	85		130
		折耗										
73,135	97,266	攤銷	87,427	434	24,208	20	26,232		35,245	1,288		
48,470	42,135	稅捐與規費(強制費)	51,046	11,214	3,641	5,070	19,354		2,695	2,438	152	6,482
6,199	9,471	土地稅	9,760	4,936		4,546			60			218
		契稅										
1,393	1,170	房屋稅	1,377	263		133			776			205
33,468	26,556	消費與行為稅	33,498	5,900	2,778	270	17,858		608		40	6,044
	41	特別稅課										
7,410	4,897	規費	6,411	115	863	121	1,496		1,251	2,438	112	15
368,296	366,504	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)	354,548	24,541	2,464	58	12,511		3,504	65,549	216,806	29,115
30,810	30,821	會費	32,576	142	90		7,888		70	24,386		
279,934	278,277	捐助、補助與獎助	262,830	21,999	2,374					26,487	211,970	
1,427	1,426	分擔	1,752	1,476			276					
55,747	55,496	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	57,075	814		58	4,347		3,434	14,471	4,836	29,115
378	484	競賽及交流活動費	315	110						205		
69,041	19,172	短絀、賠償與保險給付	14,064				4,781		328			8,955
38,404	9,372	各項短絀	12,396				4,781		100			7,515
30,637	9,800	賠償給付	1,668						228			1,440
99,238	15,165	其他	18,459				7,616		1,845	1,371	984	6,643
99,238	15,165	其他費用	18,459				7,616		1,845	1,371	984	6,643
31,871,138	26,669,683	合 計	30,348,733	811,780	7,201,482	30,297	19,012,074	112,831	1,727,606	836,597	475,156	140,910
		加：期初在製品										
		減：期末在製品										
31,871,138	26,669,683	淨 計	30,348,733	811,780	7,201,482	30,297	19,012,074	112,831	1,727,606	836,597	475,156	140,910
		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										
31,871,138	26,669,683	成本及費用總計	30,348,733	811,780	7,201,482	30,297	19,012,074	112,831	1,727,606	836,597	475,156	140,910

國防部
國軍生產及服務作業基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣千元

項 目	單 位	增 購 部 分		汰 舊 換 新 分		合 計		說 明
		數 量	金 額	數 量	金 額	數 量	金 額	
電動汽車	輛			5	7,500	5	7,500	1.車輛用途： (1)醫療事業現有 4 輛客貨兩用車(醫療巡迴專車)車齡老舊(達 15 年以上或里程 25 萬公里以上)，依營運實際需要辦理汰舊換新，並配合政府推動節能減碳及空汙法規政策，分別採購電動汽車 2 輛及客貨兩用車 2 輛。 (2)服務事業現有 4 輛客貨兩用車車齡老舊(均達 20 年以上)，依營運實際需要辦理汰舊換新，並配合政府推動節能減碳及空汙法規政策，分別採購電動汽車 3 輛及客貨兩用車 1 輛。 2.預計購置年月： 108 年 8 月及 12 月。 3.專案核准函號： 行政院 107 年 5 月 14 日 院 臺 財 字 第 1070173884B 號函核定汰換車輛。
客貨兩用車	輛			3	2,100	3	2,100	
合 計				8	9,600	8	9,600	

註：(1)管理性車輛：108 年度汰換電動汽車 5 輛及客貨兩用車 3 輛。本基金共計電動汽車 3 輛、客貨兩用車 12 輛、醫療巡迴專車 43 輛(含客貨兩用車 41 輛及電動汽車 2 輛)及小客車 3 輛。

(2)其他車輛：108 年度汰換小貨車 1 輛及球具電動車 40 輛。本基金共計搬運車 4 輛、電動搬運車 2 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 65 輛、復康巴士 3 輛、各式貨車 26 輛、機車 26 輛、工程車 11 輛、電動自行車 2 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108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					提 繳 費	合 計	兼 任 人 員 用 人 費 用	總 計
				年 獎	終 金	考 績 獎 金	績 獎	效 金	其 他	退 休 金		卹 償 金	分 擔 保 險 費	傷 病 醫 藥 費	提 福 金	其 他				
業務總支出部分																				
勞務成本	263,765	2,878	365	31,419			6,061		24,968			33,631	146		9,961	49	373,243		373,243	
不定期人員	263,165	2,878	365	31,419			6,061		24,968			33,631	146		9,961	49	372,643		372,643	
定期、臨時人員	600																600		600	
兼任人員																				
銷貨成本	446,021	4,412		55,249			151,985		64,132	200	74,904	1,013		16,901	119	814,604	332	814,936		
不定期人員	446,021	4,080		55,249			151,985		64,132	200	74,904	1,013		16,901	119	814,604		814,604		
定期、臨時人員																				
兼任人員		332															332	332		
出租資產成本	7,125	30		852			30		893		902	1		182		10,015		10,015		
不定期人員	7,125	30		852			30		893		902	1		182		10,015		10,015		
定期、臨時人員																				
兼任人員																				
醫療成本	2,977,912	339,973	5,688	333,132			4,321,103		208,102		443,337			91,676		5,629,882	3,091,041	8,720,923		
不定期人員	2,829,114	242,088	5,688	328,529			1,356,066		203,561		367,852			91,676		5,424,574		5,424,574		
定期、臨時人員	148,798	3,339		4,603			27,899		4,541		16,128					205,308		205,308		
兼任人員	-	94,546					2,937,138				59,357						3,091,041	3,091,041		
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	676,622	14,818	2,088	80,055			246,577		61,775		95,314	417		20,831	56	1,062,489	136,064	1,198,553		
不定期人員	658,556	11,437	2,088	77,455			117,090		59,967		85,604	417		20,831	56	1,033,501		1,033,501		
定期、臨時人員	18,066	120		2,600			3,579		1,808		2,815					28,988		28,988		
兼任人員		3,261					125,908				6,895						136,064	136,064		
研究發展及訓練費用	115,752	286	72	7,933			205,874		6,951		16,016	18		1,093	4	178,502	175,497	353,999		
不定期人員	41,924	89	72	4,865			27,123		3,761		5,699	18		1,093	4	84,648		84,648		
定期、臨時人員	73,828	197		3,068					3,190		6,716					93,854		93,854		
兼任人員	-						171,896				3,601						175,497	175,497		
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	3,962			360					217		388			70		4,997		4,997		
不定期人員	3,962			360					217		388			70		4,997		4,997		
定期、臨時人員																				
兼任人員																				
合計	4,491,159	362,397	8,213	509,000			4,931,630		367,038	200	664,492	1,595		140,714	228	8,073,732	3,402,934	11,476,666		

註：
一、依人事行政局92年4月30日局力字第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10,640人，編列8,073,732千元；勞力外包公司派遣人力101人，編列39,558千元，勞務承攬編列1,011,885千元。
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日行政院授人給字第 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15,872人（含兼任人員），編列4,931,630千元。
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10,540人，編列509,000千元。

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108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	來復線加工機	107-109	160,000	48,000	64,000	48,000	
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	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		
機械及設備	形成機(打圓凹、印字及收口設備)	108-109	10,800		7,560	3,240	
機械及設備	拉擠成型機	108-109	7,900		5,530	2,370	
小計			317,731	112,533	151,588	53,610	

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 107 年度

決 議 、 附 帶 決 議 及 注 意 事 項		辦 理 情 形
項次	內 容	
	107 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

收支餘絀預計表

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108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	%
7,435,094	100.00	業務收入	7,552,963	100.00	5,530,351	100.00	2,022,612	36.57
		勞務收入						
		服務收入						
		年費收入						
		其他勞務收入						
7,412,065	99.69	銷貨收入	7,528,622	99.68	5,507,323	99.58	2,021,299	36.70
190,039	2.56	印刷出版品銷貨收入	181,999	2.41	199,356	3.60	-17,357	-8.71
7,222,026	97.13	製成品銷貨收入	7,346,623	97.27	5,307,967	95.98	2,038,656	38.41
		其他銷貨收入						
23,029	0.31	租金及權利金收入	24,341	0.32	23,028	0.42	1,313	5.70
		其他建築物租金收入						
23,029	0.31	權利金收入	24,341	0.32	23,028	0.42	1,313	5.70
		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						
6,805,249	91.53	業務成本與費用	7,392,596	97.88	5,467,927	98.87	1,924,669	35.20
		勞務成本						
		服務成本						
6,114,713	82.24	銷貨成本	6,970,406	92.29	5,114,720	92.48	1,855,686	36.28
158,563	2.13	印刷出版品銷貨成本	163,101	2.16	189,294	3.42	-26,193	-13.84
5,956,150	80.11	製成品銷貨成本	6,807,305	90.13	4,925,426	89.06	1,881,879	38.21
		其他銷貨成本						
3,651	0.05	出租資產成本	5,245	0.07	4,971	0.09	274	5.51
2,850	0.04	出租廠房成本	4,485	0.06	4,231	0.08	254	6.00
		出租其他建築物成本						
801	0.01	其他出租成本	760	0.01	740	0.01	20	2.70
		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108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	%
314,194	4.23	行銷及業務費用	84,658	1.12	63,984	1.16	20,674	32.31
314,194	4.23	行銷費用	84,658	1.12	63,984	1.16	20,674	32.31
		業務費用						
285,918	3.85	管理及總務費用	246,007	3.26	223,103	4.03	22,904	10.27
285,918	3.85	管理費用及總務費用	246,007	3.26	223,103	4.03	22,904	10.27
86,773	1.17	研究發展及訓練費用	86,280	1.14	61,149	1.11	25,131	41.10
83,946	1.13	研究發展費用	79,996	1.06	56,233	1.02	23,763	42.26
2,827	0.04	訓練費用	6,284	0.08	4,916	0.09	1,368	27.83
		其他業務費用						
		雜項業務費用						
629,845	8.47	業務賸餘(短絀)	160,367	2.12	62,424	1.13	97,943	156.90
2,406,358	32.36	業務外收入	161,641	2.14	181,733	3.29	-20,092	-11.06
126,022	1.69	財務收入	121,090	1.60	142,106	2.57	-21,016	-14.79
125,977	1.69	利息收入	121,090	1.60	142,106	2.57	-21,016	-14.79
		投資賸餘						
45	0.00	兌換賸餘						
2,280,336	30.67	其他業務外收入	40,551	0.54	39,627	0.72	924	2.33
		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						
53,768	0.72	違規罰款收入	28,087	0.37	26,537	0.48	1,550	5.84
		受贈收入						
		賠(補)償收入						
		收回呆帳						
2,226,568	29.95	雜項收入	12,464	0.17	13,090	0.24	-626	-4.78
2,081,896	28.00	業務外費用	3,682	0.05	4,519	0.08	-837	-18.52
15,982	0.21	財務費用						
		利息費用						
15,982	0.21	兌換短絀						
2,065,914	27.79	其他業務外費用	3,682	0.05	4,519	0.08	-837	-18.52
		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						
2,065,914	27.79	雜項費用	3,682	0.05	4,519	0.08	-837	-18.52
324,462	4.36	業務外賸餘(短絀)	157,959	2.09	177,214	3.20	-19,255	-10.87
954,307	12.84	本期賸餘(短絀)	318,326	4.21	239,638	4.33	78,688	32.84

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108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	%	
276,174	100.00	賸餘之部	950,282	100.00	前期未分配賸餘=106年度決算 累積賸餘631,956千元+107年度 本期賸餘239,638千元-107繳庫 239,638千元。
239,638	86.77	本期賸餘	318,326	33.50	
36,536	13.23	前期未分配賸餘 追溯適用及追溯重 編之影響數 公積轉列數	631,956	66.50	
239,638	86.77	分配之部	846,250	89.05	
		填補累積短絀			
		提存公積			
		賸餘撥充基金數			
239,638	86.77	解繳國庫淨額	846,250	89.05	
		其他依法分配數			
36,536	13.23	未分配賸餘	104,032	10.95	
		短絀之部			
		本期短絀			
		前期待填補之短絀			
		追溯適用及追溯重 編之影響數			
		填補之部			
		撥用賸餘			
		撥用公積			
		折減基金			
		國庫撥款			
		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108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)	318,326	年度賸餘318,326千元。
	利息股利之調整	-121,090	
	未計利息股利之本期賸餘(短絀)	197,236	
	調整項目	572,297	1.加折舊費用413,453千元。 2.加攤銷37,602千元。 3.加預付退休金減少45,956千元。 4.加提列估計產品售後服務負債75,286千元。
	未計利息股利之現金流入(流出)	769,533	
	收取利息	2,775	
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出)	772,308	
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	118,315	
	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	-307,346	購置不動產、廠房及設備307,346千元。
	增加投資性不動產		
	增加無形資產及其他資產	-21,419	購置電腦軟體21,419千元。
	其他投資活動之現金流出		
	投資活動之淨現金流入(流出)	-210,450	
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	-846,250	解繳公庫846,250千元。
	其他籌資活動之現金流出		
	籌資活動之淨現金流入(流出)	-846,250	
匯率影響數			
	現金及約當現金之淨增(淨減)	-284,392	
	期初現金及約當現金	857,298	
	期末現金及約當現金	572,906	

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108年12月31日

單位：新臺幣千元

106 年 12 月 31 日 實 際 數	科 目	108 年 12 月 31 日 預 計 數	107 年 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
24,652,738	資 產	24,424,174	24,876,812	-452,638
19,854,736	流動資產	19,730,754	20,015,146	-284,392
766,355	現金	572,906	857,298	-284,392
10,181,578	流動金融資產	9,858,929	9,858,929	
2,551,942	應收款項	2,653,416	2,653,416	
5,201,154	存貨	5,468,066	5,468,066	
1,153,707	預付款項	1,177,337	1,177,337	
	短期貸墊款	100	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	
	準備金			
2,117,927	不動產、廠房及設備	2,173,524	2,270,658	-97,134
	土地			
33,776	土地改良物	18,319	26,685	-8,366
826,881	房屋及建築	825,515	892,245	-66,730
1,142,808	機械及設備	1,171,195	1,186,292	-15,097
48,416	交通及運輸設備	27,696	40,970	-13,274
32,309	什項設備	5,709	18,506	-12,797
33,737	購建中固定資產	125,090	105,960	19,130
	投資性不動產			
	投資性不動產			
18,445	無形資產	31,927	28,921	3,006
18,445	無形資產	31,927	28,921	3,006
466,630	其他資產	292,969	367,087	-74,118
330,550	遞延資產	174,865	240,010	-65,145
136,080	什項資產	118,104	127,077	-8,973
24,652,738	合 計	24,424,174	24,876,812	-452,638
5,803,383	負 債	5,656,405	5,590,092	66,313
3,081,107	流動負債	2,869,220	2,869,220	
2,561,975	應付款項	2,534,283	2,534,283	
519,132	預收款項	334,937	334,937	
	長期負債			
	長期債務			
2,722,276	其他負債	2,787,185	2,720,872	66,313
2,432,815	負債準備	2,517,233	2,441,947	75,286
289,461	什項負債	269,952	278,925	-8,973
18,849,355	淨 值	18,767,769	19,286,720	-518,951
17,724,588	基金	18,152,980	18,152,980	
17,724,588	基金	18,152,980	18,152,980	
492,811	公積	510,757	501,784	8,973
355,395	資本公積	373,341	364,368	8,973
137,416	特別公積	137,416	137,416	
631,956	累積餘絀	104,032	631,956	-527,924
631,956	累積賸餘	104,032	631,956	-527,924
24,652,738	合 計	24,424,174	24,876,812	-452,638

註：108年度信託代理與保證資產（負債）預計為206,566千元(保管品104,047千元及保證品102,519千元)。

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108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	%
21,694,918	100.00	業務收入	21,865,479	100.00	20,080,384	100.00	1,785,095	8.89
		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						
21,411,188	98.69	醫療收入	21,607,607	98.82	19,846,135	98.83	1,761,472	8.88
11,133,492	51.32	門診醫療收入	11,227,704	51.35	10,434,012	51.96	793,692	7.61
12,235,741	56.40	住院醫療收入	12,332,388	56.40	11,304,888	56.30	1,027,500	9.09
261,523	1.21	其他醫療收入	262,129	1.20	252,392	1.26	9,737	3.86
-1,977,636	-9.12	醫療折讓	-1,955,099	-8.94	-1,875,910	-9.34	-79,189	4.22
-241,932	-1.12	醫療優待免費	-259,515	-1.19	-269,247	-1.34	9,732	-3.61
283,730	1.31	其他業務收入	257,872	1.18	234,249	1.17	23,623	10.08
		學校教學研究補助收入						
52,325	0.24	臨床教學研究補助收入	61,652	0.28	55,235	0.28	6,417	11.62
11,000	0.05	其他補助收入	9,661	0.04	11,000	0.05	-1,339	-12.17
220,405	1.02	雜項業務收入	186,559	0.85	168,014	0.84	18,545	11.04
21,290,729	98.14	業務成本與費用	21,390,465	97.83	19,638,754	97.80	1,751,711	8.92
		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						
		出租其他建築物成本						
		其他出租成本						
		投融資業務成本						
		融資業務成本						
18,876,761	87.01	醫療成本	19,012,074	86.95	17,308,006	86.19	1,704,068	9.85
8,305,129	38.28	門診醫療成本	8,270,220	37.82	7,550,136	37.60	720,084	9.54
10,350,740	47.71	住院醫療成本	10,517,669	48.10	9,542,281	47.52	975,388	10.22
220,892	1.02	其他醫療成本	224,185	1.03	215,589	1.07	8,596	3.99

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108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						
1,163,731	5.36	管理及總務費用	1,156,188	5.29	1,117,945	5.57	38,243	3.42
1,163,731	5.36	管理費用及總務費用	1,156,188	5.29	1,117,945	5.57	38,243	3.42
693,065	3.19	研究發展及訓練費用	748,031	3.42	634,877	3.16	113,154	17.82
373,766	1.72	研究發展費用	426,526	1.95	340,826	1.70	85,700	25.14
319,299	1.47	訓練費用	321,505	1.47	294,051	1.46	27,454	9.34
557,172	2.57	其他業務費用	474,172	2.17	577,926	2.88	-103,754	-17.95
557,172	2.57	雜項業務費用	474,172	2.17	577,926	2.88	-103,754	-17.95
404,189	1.86	業務賸餘(短絀)	475,014	2.17	441,630	2.20	33,384	7.56
280,252	1.29	業務外收入	230,753	1.06	216,825	1.08	13,928	6.42
41,327	0.19	財務收入	46,961	0.21	45,634	0.23	1,327	2.91
41,327	0.19	利息收入	46,961	0.21	45,634	0.23	1,327	2.91
		投資賸餘						
		兌換賸餘						
238,925	1.10	其他業務外收入	183,792	0.84	171,191	0.85	12,601	7.36
		財產交易賸餘						
		投資性不動產收入						
139,612	0.64	資產使用及權利金收入	136,572	0.62	117,626	0.59	18,946	16.11
		資產高估整理						
8,731	0.04	違規罰款收入	6,323	0.03	6,849	0.03	-526	-7.68
		受贈收入						
		賠(補)償收入						
		收回呆帳						
90,582	0.42	雜項收入	40,897	0.19	46,716	0.23	-5,819	-12.46
173,839	0.80	業務外費用	108,242	0.50	100,200	0.50	8,042	8.03
		財務費用						
		利息費用						
		兌換短絀						
173,839	0.80	其他業務外費用	108,242	0.50	100,200	0.50	8,042	8.03
		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						
173,839	0.80	雜項費用	108,242	0.50	100,200	0.50	8,042	8.03
106,413	0.49	業務外賸餘(短絀)	122,511	0.56	116,625	0.58	5,886	5.05
510,602	2.35	本期賸餘(短絀)	597,525	2.73	558,255	2.78	39,270	7.03

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108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	%	
583,765	100.00	賸餘之部	629,209	100.00	前期未分配賸餘=106年度決算 累積賸餘31,684千元+107年度 本期賸餘558,255千元-107繳庫 0千元-107提存公積558,255千 元。
558,255	95.63	本期賸餘	597,525	94.96	
25,510	4.37	前期未分配賸餘	31,684	5.04	
		追溯適用及追溯重 編之影響數			
		公積轉列數			
558,255	95.63	分配之部	629,209	100.00	
		填補累積短絀			
558,255	95.63	提存公積	629,209	100.00	
		賸餘撥充基金數			
		解繳國庫淨額			
		其他依法分配數			
25,510	4.37	未分配賸餘			
		短絀之部			
		本期短絀			
		前期待填補之短絀			
		追溯適用及追溯重 編之影響數			
		填補之部			
		撥用賸餘			
		撥用公積			
		折減基金			
		國庫撥款			
		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108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)	597,525	
	利息股利之調整	-46,961	
	未計利息股利之本期賸餘(短絀-)	550,564	
	調整項目	961,126	1.加呆帳提列12,296千元。 2.加醫療折讓1,955,099千元。 3.加折舊費用954,610千元。 4.加攤銷費用42,009千元。 5.加醫療糾紛準備1,440千元。 6.減流動資產淨增1,966,091千元。 7.減流動負債減少38,237千元。
	未計利息股利之現金流入(流出)	1,511,690	
	收取利息	1,735	
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出)	1,513,425	
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	45,226	
	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	-1,140,490	購置不動產、廠房及設備1,140,490千元。
	增加投資性不動產		
	增加無形資產及其他資產	-39,508	1.購置無形資產36,359千元。 2.增加遞延費用3,149千元。
	其他投資活動之現金流出		
	投資活動之淨現金流入(流出)	-1,134,772	
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)	378,653	
	期初現金及約當現金	1,828,746	
	期末現金及約當現金	2,207,399	

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108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實際數	科目	108年12月31日 預計數	107年12月31日 預計數	比較增減(-)
14,524,469	資 產	15,697,571	15,136,843	560,728
6,843,089	流動資產	7,756,142	7,378,793	377,349
1,921,300	現金	2,207,399	1,828,746	378,653
2,882,004	流動金融資產	3,513,034	3,513,034	
1,529,418	應收款項	1,525,096	1,526,646	-1,550
385,374	存貨	384,374	385,374	-1,000
40,244	預付款項	41,490	40,244	1,246
84,749	短期貸墊款	84,749	84,749	
1,015,551	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	
198,051	準備金	261,969	261,969	
3,272,709	不動產、廠房及設備	3,644,867	3,357,668	287,199
452,083	土地	452,083	452,083	
	土地改良物			
45,247	房屋及建築	90,292	42,874	47,418
2,569,798	機械及設備	2,799,582	2,652,612	146,970
55,673	交通及運輸設備	58,893	53,501	5,392
149,908	什項設備	140,161	148,474	-8,313
	購建中固定資產	103,856	8,124	95,732
	投資性不動產			
	投資性不動產			
55,896	無形資產	83,897	86,398	-2,501
55,896	無形資產	83,897	86,398	-2,501
3,337,224	其他資產	3,133,196	3,234,515	-101,319
23,647	遞延資產	23,033	23,033	
3,313,577	什項資產	3,110,163	3,211,482	-101,319
14,524,469	合 計	15,697,571	15,136,843	560,728
8,027,289	負 債	7,841,197	7,979,313	-138,116
3,857,640	流動負債	3,819,404	3,857,641	-38,237
3,841,737	應付款項	3,803,500	3,841,737	-38,237
15,903	預收款項	15,904	15,904	
198,051	長期負債	261,969	261,969	
198,051	長期債務	261,969	261,969	
3,971,598	其他負債	3,759,824	3,859,703	-99,879
	負債準備			
3,971,598	什項負債	3,759,824	3,859,703	-99,879
6,497,180	淨 值	7,856,374	7,157,530	698,844
3,544,781	基金	3,544,781	3,544,781	
3,544,781	基金	3,544,781	3,544,781	
2,920,715	公積	4,311,593	3,581,065	730,528
1,633,859	資本公積	1,837,273	1,735,954	101,319
1,286,856	特別公積	2,474,320	1,845,111	629,209
31,684	累積餘絀		31,684	-31,684
31,684	累積賸餘		31,684	-31,684
14,524,469	合 計	15,697,571	15,136,843	560,728

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108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	%
246,228	100.00	業務收入	239,306	100.00	260,970	100.00	-21,664	-8.30
220,136	89.40	勞務收入	215,048	89.86	238,295	91.31	-23,247	-9.76
216,661	87.99	服務收入	211,264	88.28	234,115	89.71	-22,851	-9.76
3,475	1.41	年費收入	3,784	1.58	4,180	1.60	-396	-9.47
		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						
26,092	10.60	租金及權利金收入	24,258	10.14	22,675	8.69	1,583	6.98
		其他建築物租金收入						
600	0.24	權利金收入	700	0.29	600	0.23	100	16.67
25,492	10.35	其他租金收入	23,558	9.84	22,075	8.46	1,483	6.72
		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						
237,234	96.35	業務成本與費用	226,899	94.82	252,239	96.65	-25,340	-10.05
189,844	77.10	勞務成本	182,840	76.40	202,636	77.65	-19,796	-9.77
189,844	77.10	服務成本	182,840	76.40	202,636	77.65	-19,796	-9.77
		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						
10,566	4.29	出租資產成本	13,238	5.53	13,235	5.07	3	0.02
		出租廠房成本						
		出租其他建築物成本						
10,566	4.29	其他出租成本	13,238	5.53	13,235	5.07	3	0.02
		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108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	%
1,131	0.46	行銷及業務費用		1,107	0.46	1,026	0.39	81	7.89
1,131	0.46	行銷費用		1,107	0.46	1,026	0.39	81	7.89
		業務費用							
35,486	14.41	管理及總務費用		29,506	12.33	34,960	13.40	-5,454	-15.60
35,486	14.41	管理費用及總務費用		29,506	12.33	34,960	13.40	-5,454	-15.60
207	0.08	研究發展及訓練費用		208	0.09	382	0.15	-174	-45.55
		研究發展費用							
207	0.08	訓練費用		208	0.09	382	0.15	-174	-45.55
		其他業務費用							
		雜項業務費用							
8,994	3.65	業務賸餘(短絀)		12,407	5.18	8,731	3.35	3,676	42.10
13,456	5.46	業務外收入		9,204	3.85	9,120	3.49	84	0.92
6,883	2.80	財務收入		9,046	3.78	8,975	3.44	71	0.79
6,883	2.80	利息收入		9,046	3.78	8,975	3.44	71	0.79
		投資賸餘							
		兌換賸餘							
6,573	2.67	其他業務外收入		158	0.07	145	0.06	13	8.97
		財產交易賸餘							
		投資性不動產收入							
11	0.00	資產使用及權利金收入		10	0.00	10	0.00		
		資產高估整理							
35	0.01	違規罰款收入		5	0.00	5	0.00		
		受贈收入							
		賠(補)償收入							
		收回呆帳							
6,527	2.65	雜項收入		143	0.06	130	0.05	13	10.00
90,342	36.69	業務外費用							
		財務費用							
		利息費用							
		兌換短絀							
90,342	36.69	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							
90,342	36.69	雜項費用							
-76,886	-31.23	業務外賸餘(短絀)		9,204	3.85	9,120	3.49	84	0.92
-67,892	-27.57	本期賸餘(短絀)		21,611	9.03	17,851	6.84	3,760	21.06

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108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	%	
17,851	100.00	賸餘之部	21,611	100.00	106年度決算累積短絀105,595千元+107年度本期賸餘填補短絀17,851千元。
17,851	100.00	本期賸餘	21,611	100.00	
		前期未分配賸餘			
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		公積轉列數			
17,851	100.00	分配之部	21,611	100.00	
17,851	100.00	填補累積短絀	21,611	100.00	
		提存公積			
		賸餘撥充基金數			
		解繳國庫淨額			
		其他依法分配數			
		未分配賸餘			
21,161	100.00	短絀之部	87,744	100.00	
		本期短絀			
21,161	100.00	前期待填補之短絀	87,744	100.00	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
17,851	84.36	填補之部	21,611	24.63	
17,851	84.36	撥用賸餘	21,611	24.63	
		撥用公積			
		折減基金			
		國庫撥款			
3,310	15.64	待填補之短絀	66,133	75.37	

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108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)	21,611	
	利息股利之調整	-9,046	
	未計利息股利之本期賸餘(短絀)	12,565	
	調整項目	21,720	1.加折舊費用25,700千元。 2.加攤銷120千元。 3.減流動資產淨增600千元。 4.減流動負債淨減3,500千元。
	未計利息股利之現金流入(流出)	34,285	
	收取利息	60	
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出)	34,345	
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	8,986	
	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	-63,068	購置不動產、廠房及設備63,068千元。
	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)	-54,082	
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)	-19,737	
	期初現金及約當現金	67,303	
	期末現金及約當現金	47,566	

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108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實際數	科目	108年12月31日 預計數	107年12月31日 預計數	比較增減(-)
993,420	資產	1,025,400	1,007,289	18,111
658,661	流動資產	635,798	654,935	-19,137
81,094	現金	47,566	67,303	-19,737
551,700	流動金融資產	551,700	551,700	
19,936	應收款項	30,924	30,624	300
3,639	存貨	3,874	3,674	200
2,292	預付款項	1,734	1,634	100
	短期貸墊款			
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	
	準備金			
199,054	不動產、廠房及設備	253,720	216,274	37,446
	土地			
9,536	土地改良物	12,346	14,067	-1,721
141,408	房屋及建築	179,190	152,272	26,918
17,293	機械及設備	23,533	21,801	1,732
7,744	交通及運輸設備	25,852	9,767	16,085
11,686	什項設備	12,799	10,951	1,848
11,387	購建中固定資產		7,416	-7,416
	投資性不動產			
	投資性不動產			
	無形資產	343	463	-120
	無形資產	343	463	-120
705	其他資產	539	617	-78
	遞延資產			
705	什項資產	539	617	-78
993,420	合計	1,025,400	1,007,289	18,111
83,724	負債	76,302	79,880	-3,578
34,635	流動負債	27,379	30,879	-3,500
29,218	應付款項	22,056	25,556	-3,500
5,417	預收款項	5,323	5,323	
	長期負債			
	長期債務			
49,089	其他負債	48,923	49,001	-78
	負債準備			
49,089	什項負債	48,923	49,001	-78
909,696	淨值	949,098	927,409	21,689
889,747	基金	889,521	889,521	
889,747	基金	889,521	889,521	
125,544	公積	125,710	125,632	78
72,761	資本公積	72,927	72,849	78
52,783	特別公積	52,783	52,783	
-105,595	累積餘絀	-66,133	-87,744	21,611
-105,595	累積短絀	-66,133	-87,744	21,611
993,420	合計	1,025,400	1,007,289	18,111

註：108年度信託代理與保證資產（負債）預計為5,421元(保證品5,421千元)。

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108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	%
827,211	100.00	業務收入	862,071	100.00	877,381	100.00	-15,310	-1.74
383,327	46.34	勞務收入	418,497	48.55	427,878	48.77	-9,381	-2.19
383,327	46.34	服務收入	418,497	48.55	427,878	48.77	-9,381	-2.19
		年費收入						
		其他勞務收入						
243,259	29.41	銷貨收入	243,463	28.24	246,013	28.04	-2,550	-1.04
140,436	16.98	印刷出版品銷貨收入	142,512	16.53	148,725	16.95	-6,213	-4.18
		製成品銷貨收入						
102,823	12.43	其他銷貨收入	100,951	11.71	97,288	11.09	3,663	3.77
165,763	20.04	租金及權利金收入	168,320	19.53	175,426	19.99	-7,106	-4.05
265	0.03	其他建築物租金收入						
		權利金收入						
165,498	20.01	其他租金收入	168,320	19.53	175,426	19.99	-7,106	-4.05
		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						
34,862	4.21	其他業務收入	31,791	3.69	28,064	3.20	3,727	13.28
		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						
34,862	4.21	雜項業務收入	31,791	3.69	28,064	3.20	3,727	13.28
838,499	101.36	業務成本與費用	846,462	98.19	848,583	96.72	-2,121	-0.25
349,241	42.22	勞務成本	333,211	38.65	347,562	39.61	-14,351	-4.13
349,241	42.22	服務成本	333,211	38.65	347,562	39.61	-14,351	-4.13
217,740	26.32	銷貨成本	231,076	26.80	223,574	25.48	7,502	3.36
119,684	14.47	印刷出版品銷貨成本	134,809	15.64	131,066	14.94	3,743	2.86
		製成品銷貨成本						
98,056	11.85	其他銷貨成本	96,267	11.17	92,508	10.54	3,759	4.06
11,693	1.41	出租資產成本	11,814	1.37	12,347	1.41	-533	-4.32
		出租廠房成本						
13	0.00	出租其他建築物成本						
11,680	1.41	其他出租成本	11,814	1.37	12,347	1.41	-533	-4.32
		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108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	%
27,168	3.28	行銷及業務費用	27,066	3.14	23,629	2.69	3,437	14.55
11,352	1.37	行銷費用	12,361	1.43	11,053	1.26	1,308	11.83
15,816	1.91	業務費用	14,705	1.71	12,576	1.43	2,129	16.93
231,786	28.02	管理及總務費用	242,373	28.12	240,458	27.41	1,915	0.80
231,786	28.02	管理費用及總務費用	242,373	28.12	240,458	27.41	1,915	0.80
795	0.10	研究發展及訓練費用	822	0.10	713	0.08	109	15.29
		研究發展費用						
795	0.10	訓練費用	822	0.10	713	0.08	109	15.29
76	0.01	其他業務費用	100	0.01	300	0.03	-200	-66.67
76	0.01	雜項業務費用	100	0.01	300	0.03	-200	-66.67
-11,288	-1.36	業務賸餘(短絀)	15,609	1.81	28,798	3.28	-13,189	-45.80
66,019	7.98	業務外收入	56,980	6.61	37,740	4.30	19,240	50.98
56,539	6.83	財務收入	52,310	6.07	33,758	3.85	18,552	54.96
56,539	6.83	利息收入	52,310	6.07	33,758	3.85	18,552	54.96
		投資賸餘						
		兌換賸餘						
9,480	1.15	其他業務外收入	4,670	0.54	3,982	0.45	688	17.28
		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						
2,511	0.30	違規罰款收入	1,956	0.23	2,556	0.29	-600	-23.47
		受贈收入						
		賠(補)償收入						
		收回呆帳						
6,969	0.84	雜項收入	2,714	0.31	1,426	0.16	1,288	90.32
3,331	0.40	業務外費用	1,366	0.16	1,390	0.16	-24	-1.73
		財務費用						
		利息費用						
		兌換短絀						
3,331	0.40	其他業務外費用	1,366	0.16	1,390	0.16	-24	-1.73
		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						
3,331	0.40	雜項費用	1,366	0.16	1,390	0.16	-24	-1.73
62,688	7.58	業務外賸餘(短絀)	55,614	6.45	36,350	4.14	19,264	53.00
51,400	6.21	本期賸餘(短絀)	71,223	8.26	65,148	7.43	6,075	9.32

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108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	%	
76,062	100.00	賸餘之部	72,586	100.00	前期未分配賸餘=106年度決算 累積賸餘1,363千元+107年度本 期賸餘65,148千元-107繳庫 65,148千元。
65,148	85.65	本期賸餘	71,223	98.12	
10,914	14.35	前期未分配賸餘	1,363	1.88	
		追溯適用及追溯重 編之影響數			
		公積轉列數			
65,148	85.65	分配之部	72,361	99.69	
		填補累積短絀			
		提存公積			
		賸餘撥充基金數			
65,148	85.65	解繳國庫淨額	72,361	99.69	
		其他依法分配數			
10,914	14.35	未分配賸餘	225	0.31	
		短絀之部			
		本期短絀			
		前期待填補之短絀			
		追溯適用及追溯重 編之影響數			
		填補之部			
		撥用賸餘			
		撥用公積			
		折減基金			
		國庫撥款			
		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108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)	71,223	
	利息股利之調整	-52,310	
	未計利息股利之本期賸餘(短絀)	18,913	
	調整項目	38,603	1.加折舊費60,079千元及攤銷5,759千元。 2.減流動資產增加3,573千元。 3.減流動負債減少23,762千元。 4.加呆帳提列100千元。
	未計利息股利之現金流入(流出)	57,516	
	收取利息	1,326	
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出)	58,842	
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	50,984	
	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	-22,728	購置不動產、廠房及設備22,728千元
	增加投資性不動產		
	增加無形資產及其他資產	-4,336	1.無形資產增加3,800千元。 2.增加遞延費用536千元。
	其他投資活動之現金流出		
	投資活動之淨現金流入(流出)	23,920	
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	-72,361	解繳公庫72,361千元。
	其他籌資活動之現金流出		
	籌資活動之淨現金流入(流出)	-72,361	
匯率影響數			
	現金及約當現金之淨增(淨減)	10,401	
	期初現金及約當現金	278,155	
	期末現金及約當現金	288,556	

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108年12月31日

單位：新臺幣千元

106 年 12 月 31 日 實 際 數	科 目	108 年 12 月 31 日 預 計 數	107 年 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
7,394,299	資 產	7,354,104	7,379,004	-24,900
5,312,136	流動資產	5,338,177	5,324,303	13,874
278,458	現金	288,556	278,155	10,401
4,880,098	流動金融資產	4,880,098	4,880,098	
97,658	應收款項	99,558	96,558	3,000
19,137	存貨	31,722	31,472	250
9,252	預付款項	10,710	10,487	223
27,533	短期貸墊款	27,533	27,533	
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	
	準備金			
671,300	不動產、廠房及設備	612,264	640,889	-28,625
	土地			
6,917	土地改良物	4,906	5,912	-1,006
581,184	房屋及建築	541,572	561,262	-19,690
60,144	機械及設備	48,165	53,603	-5,438
3,068	交通及運輸設備	847	1,550	-703
19,987	什項設備	16,774	18,562	-1,788
	購建中固定資產			
	投資性不動產			
	投資性不動產			
7,838	無形資產	18,267	19,690	-1,423
7,838	無形資產	18,267	19,690	-1,423
297,025	其他資產	279,396	288,122	-8,726
37,384	遞延資產	37,384	37,384	
259,641	什項資產	242,012	250,738	-8,726
7,394,299	合 計	7,354,104	7,379,004	-24,900
695,035	負 債	638,349	670,837	-32,488
381,334	流動負債	342,277	366,039	-23,762
344,037	應付款項	303,637	333,687	-30,050
37,297	預收款項	38,640	32,352	6,288
	長期負債			
	長期債務			
313,701	其他負債	296,072	304,798	-8,726
	負債準備			
313,701	什項負債	296,072	304,798	-8,726
6,699,264	淨 值	6,715,755	6,708,167	7,588
5,974,959	基金	5,974,959	5,974,959	
5,974,959	基金	5,974,959	5,974,959	
722,942	公積	740,571	731,845	8,726
254,797	資本公積	272,426	263,700	8,726
468,145	特別公積	468,145	468,145	
1,363	累積餘絀(-)	225	1,363	-1,138
1,363	累積賸餘	225	1,363	-1,138
7,394,299	合 計	7,354,104	7,379,004	-24,900

國防部
國軍生產及服務作業基金—軍儲事業
收支餘絀預計表

中華民國108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						
		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						
		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						
101,357	-	業務成本與費用	96,772	-	85,274	-	11,498	13.48
82,843	-	勞務成本	76,592	-	68,816	-	7,776	11.30
82,843	-	服務成本	76,592	-	68,816	-	7,776	11.30
		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						
		出租其他建築物成本						
		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－軍儲事業
收支餘絀預計表

中華民國108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						
18,495	-	管理及總務費用	19,971	-	16,249	-	3,722	22.91
18,495	-	管理費用及總務費用	19,971	-	16,249	-	3,722	22.91
19	-	研究發展及訓練費用	209	-	209	-	-	-
		研究發展費用						
19	-	訓練費用	209	-	209	-	-	-
		其他業務費用						
		雜項業務費用						
-101,357	-	業務賸餘(短絀)	-96,772	-	-85,274	-	-11,498	13.48
141,628	-	業務外收入	138,079	-	129,081	-	8,998	6.97
86,340	-	財務收入	89,060	-	73,634	-	15,426	20.95
86,340	-	利息收入	89,060	-	73,634	-	15,426	20.95
		投資賸餘						
		兌換賸餘						
55,288	-	其他業務外收入	49,019	-	55,447	-	-6,428	-11.59
		財產交易賸餘						
		投資性不動產收入	4,083	-	4,287	-	-204	-4.76
		資產使用及權利金收入						
		資產高估整理						
4	-	違規罰款收入						
		受贈收入						
		賠(補)償收入						
		收回呆帳						
55,284	-	雜項收入	44,936	-	51,160	-	-6,224	-12.17
28,169	-	業務外費用	27,620	-	29,328	-	-1,708	-5.82
		財務費用						
		利息費用						
		兌換短絀						
28,169	-	其他業務外費用	27,620	-	29,328	-	-1,708	-5.82
		財產交易短絀						
		投資性不動產費用	653	-	486	-	167	34.36
		資產低估整理						
		違約及處理費用						
28,169	-	雜項費用	26,967	-	28,842	-	-1,875	-6.50
113,459	-	業務外賸餘(短絀)	110,459	-	99,753	-	10,706	10.73
12,102	-	本期賸餘(短絀)	13,687	-	14,479	-	-792	-5.47

國防部
國軍生產及服務作業基金－軍儲事業
餘絀撥補預計表

中華民國108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	%	
14,479	100.00	賸餘之部	22,967	100.00	前期未分配賸餘=106年度決算 累積賸餘8,129千元+107年度本 期賸餘14,479千元-107繳庫 13,328千元。
14,479	100.00	本期賸餘	13,687	59.59	
		前期未分配賸餘	9,280	40.41	
		追溯適用及追溯重 編之影響數			
		公積轉列數			
14,479	100.00	分配之部	20,478	89.16	
1,151	7.95	填補累積短絀			
		提存公積			
		賸餘撥充基金數			
13,328	92.05	解繳國庫淨額	20,478	89.16	
		其他依法分配數			
		未分配賸餘	2,489	10.84	
1,151	100.00	短絀之部			
		本期短絀			
1,151	100.00	前期待填補之短絀			
		追溯適用及追溯重 編之影響數			
1,151	100.00	填補之部			
1,151	100.00	撥用賸餘			
		撥用公積			
		折減基金			
		國庫撥款			
		待填補之短絀			

國防部
國軍生產及服務作業基金－軍儲事業
現金流量預計表
中華民國108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)	13,687	
	利息股利之調整	-89,060	
	未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-75,373	
	調整項目	11,594	1.加折舊費3,726千元。 2.加攤銷費用1,937千元。 3.加流動資產淨減4,629千元。 4.加流動負債淨增1,302千元。
	未計利息股利之現金流入(流出)	-63,779	
	收取利息	840	
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出)	-62,939	
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	88,220	
	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	-20,802	購置不動產、廠房及設備20,802千元。
	增加投資性不動產		
	增加無形資產及其他資產	-18,760	購置電腦軟體18,760千元。
	其他投資活動之現金流出		
	投資活動之淨現金流入(流出)	48,658	
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	-20,478	解繳公庫20,478千元。
	其他籌資活動之現金流出		
	籌資活動之淨現金流入(流出)	-20,478	
匯率影響數			
	現金及約當現金之淨增(淨減)	-34,759	
	期初現金及約當現金	435,266	
	期末現金及約當現金	400,507	

國防部
國軍生產及服務作業基金－軍儲事業
預計平衡表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實際數	科目	108年12月31日 預計數	107年12月31日 預計數	比較增減(-)
9,381,691	資產	9,376,364	9,381,853	-5,489
4,043,865	流動資產	2,888,546	2,927,934	-39,388
432,146	現金	400,507	435,266	-34,759
3,568,313	流動金融資產	2,450,313	2,450,313	0
42,746	應收款項	37,066	41,695	-4,629
	存貨			
660	預付款項	660	660	
	短期貸墊款			
5,314,000	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	6,432,000	6,432,000	
5,314,000	非流動金融資產	6,432,000	6,432,000	
	準備金			
18,600	不動產、廠房及設備	34,328	17,037	17,291
	土地			
	土地改良物			
16,188	房屋及建築	14,809	15,498	-689
1,850	機械及設備	18,258	1,108	17,150
90	交通及運輸設備	40	65	-25
472	什項設備	1,221	366	855
	購建中固定資產			
5,036	投資性不動產	4,607	4,822	-215
5,036	投資性不動產	4,607	4,822	-215
190	無形資產	16,883	60	16,823
190	無形資產	16,883	60	16,823
	其他資產			
	遞延資產			
	什項資產			
9,381,691	合計	9,376,364	9,381,853	-5,489
9,049	負債	9,362	8,060	1,302
8,245	流動負債	8,558	7,256	1,302
8,245	應付款項	8,558	7,256	1,302
	預收款項			
	長期負債			
	長期債務			
804	其他負債	804	804	
	負債準備			
804	什項負債	804	804	
9,372,642	淨值	9,367,002	9,373,793	-6,791
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	
8,129	累積餘絀(-)	2,489	9,280	-6,791
8,129	累積賸餘	2,489	9,280	-6,791
9,381,691	合計	9,376,364	9,381,853	-5,489

註：108年度信託代理與保證資產（負債）預計為293億8,323萬元(應收代收欸29,383,230千元)。

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108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	%
251,826	100.00	業務收入	263,594	100.00	311,793	100.00	-48,199	-15.46
251,541	99.89	勞務收入	263,294	99.89	311,508	99.91	-48,214	-15.48
251,541	99.89	服務收入	263,294	99.89	311,508	99.91	-48,214	-15.48
		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						
285	0.11	租金及權利金收入	300	0.11	285	0.09	15	5.26
		其他建築物租金收入						
		權利金收入						
285	0.11	其他租金收入	300	0.11	285	0.09	15	5.26
		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						
215,702	85.66	業務成本與費用	254,629	96.60	241,469	77.45	13,160	5.45
190,664	75.71	勞務成本	219,137	83.13	211,392	67.80	7,745	3.66
190,664	75.71	服務成本	219,137	83.13	211,392	67.80	7,745	3.66
		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						
		出租其他建築物成本						
		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108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						
23,901	9.49	管理及總務費用	33,561	12.73	28,382	9.10	5,179	18.25
23,901	9.49	管理費用及總務費用	33,561	12.73	28,382	9.10	5,179	18.25
253	0.10	研究發展及訓練費用	1,047	0.40	811	0.26	236	29.10
		研究發展費用						
253	0.10	訓練費用	1,047	0.40	811	0.26	236	29.10
884	0.35	其他業務費用	884	0.34	884	0.28		
884	0.35	雜項業務費用	884	0.34	884	0.28		
36,124	14.34	業務賸餘(短絀)	8,965	3.40	70,324	22.55	-61,359	-87.25
20,165	8.01	業務外收入	8,932	3.39	11,595	3.72	-2,663	-22.97
6,410	2.55	財務收入	7,212	2.74	8,162	2.62	-950	-11.64
6,410	2.55	利息收入	7,212	2.74	8,162	2.62	-950	-11.64
		投資賸餘						
		兌換賸餘						
13,755	5.46	其他業務外收入	1,720	0.65	3,433	1.10	-1,713	-49.90
		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						
1,720	0.68	違規罰款收入	1,670	0.63	3,033	0.97	-1,363	-44.94
		受贈收入						
		賠(補)償收入						
		收回呆帳						
12,035	4.78	雜項收入	50	0.02	400	0.13	-350	-87.50
4,791	1.90	業務外費用						
		財務費用						
		利息費用						
		兌換短絀						
4,791	1.90	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						
4,791	1.90	雜項費用						
15,374	6.11	業務外賸餘(短絀)	8,932	3.39	11,595	3.72	-2,663	-22.97
51,498	20.45	本期賸餘(短絀)	17,897	6.79	81,919	26.27	-64,022	-78.15

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108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	%	
87,171	100.00	賸餘之部	17,897	100.00	前期未分配賸餘=106年度決算 累積賸餘0千元+107年度本期賸 餘81,919千元-107繳庫81,919千 元。
81,919	93.98	本期賸餘	17,897	100.00	
5,252	6.02	前期未分配賸餘 追溯適用及追溯重 編之影響數 公積轉列數			
81,919	93.98	分配之部	17,897	100.00	
		填補累積短絀			
		提存公積			
		賸餘撥充基金數			
81,919	93.98	解繳國庫淨額	17,897	100.00	
		其他依法分配數			
5,252	6.02	未分配賸餘			
		短絀之部			
		本期短絀			
		前期待填補之短絀			
		追溯適用及追溯重 編之影響數			
		填補之部			
		撥用賸餘			
		撥用公積			
		折減基金			
		國庫撥款			
		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108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)	17,897	
	利息股利之調整	-7,212	
	未計利息股利之本期賸餘(短絀)	10,685	
	調整項目	25,577	1.加折舊費用26,410千元。 2.加流動資產淨減1,667千元。 3.減流動負債淨減2,500千元。
	未計利息股利之現金流入(流出)	36,262	
	收取利息	500	
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出)	36,762	
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	6,712	
	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	-5,706	購置不動產、廠房及設備5,706千元。
	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)	1,006	
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	-17,897	解繳公庫17,897千元。
	其他籌資活動之現金流出		
	籌資活動之淨現金流入(流出)	-17,897	
匯率影響數			
	現金及約當現金之淨增(淨減)	19,871	
	期初現金及約當現金	328,043	
	期末現金及約當現金	347,914	

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108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實際數	科目	108年12月31日 預計數	107年12月31日 預計數	比較增減(-)
1,599,108	資產	1,581,734	1,584,234	-2,500
1,123,726	流動資產	1,141,931	1,123,727	18,204
313,864	現金	347,914	328,043	19,871
523,865	流動金融資產	506,087	506,087	
278,980	應收款項	278,530	280,080	-1,550
	存貨			
7,017	預付款項	9,400	9,517	-117
	短期貸墊款			
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	
	準備金			
261,385	不動產、廠房及設備	226,113	246,715	-20,602
	土地			
3,430	土地改良物	5,678	2,786	2,892
226,144	房屋及建築	210,508	221,081	-10,573
3,915	機械及設備	57	2,429	-2,372
3,547	交通及運輸設備	4,285	5,654	-1,369
24,349	什項設備	5,585	14,765	-9,180
	購建中固定資產			
	投資性不動產			
	投資性不動產			
	無形資產			
	無形資產			
99,497	其他資產	99,190	99,292	-102
36,356	遞延資產	36,356	36,356	
63,141	什項資產	62,834	62,936	-102
1,599,108	合計	1,581,734	1,584,234	-2,500
443,642	負債	425,962	428,564	-2,602
373,015	流動負債	355,641	358,141	-2,500
373,015	應付款項	355,641	358,141	-2,500
	預收款項			
	長期負債			
	長期債務			
70,627	其他負債	70,321	70,423	-102
	負債準備			
70,627	什項負債	70,321	70,423	-102
1,155,466	淨值	1,155,772	1,155,670	102
1,086,140	基金	1,086,140	1,086,140	
1,086,140	基金	1,086,140	1,086,140	
69,326	公積	69,632	69,530	102
8,165	資本公積	8,471	8,369	102
61,161	特別公積	61,161	61,161	
	累積餘絀(-)			
	累積賸餘			
1,599,108	合計	1,581,734	1,584,234	-2,500

註：108年度信託代理與保證資產（負債）預計為174,790千元(保管品126,181千元及保證品48,609千元)。