

國軍生產及服務作業基金

總 說 明

中華民國 107 年度

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。

為應本部營運管理需要，本基金依業務屬性及專業分工原則，區分為醫療、生產、服務、福利及文教、軍人儲蓄與副供等 6 個事業，並明確各事業管理機構組織層級之事權分工，以達本基金管理及財務綜效；本年度決算實況如下：

一、業務計畫實施績效：

（一）醫療事業：

醫療事業辦理一般民眾及各種醫療保險診療保健事項；蒐集民間病例，推展國軍醫院臨床教學與醫學研究發展，以提升醫療品質；增進軍醫人員（醫事人員）專業訓練，人才培育深造教育，提升軍醫

國軍生產及服務作業基金

總 說 明

中華民國 107 年度

人員本職學能，以服務官兵、眷屬及民眾。年度實施績效說明如后：

- 1.門診病患醫療：門診病患決算數為 584 萬 4,062 人次，較預算數 572 萬 379 人次，增加 12 萬 3,683 人次（比率為 2.16%），每日實際平均門診人次為 1 萬 6,011 人次（以 365 日計）。
- 2.住院病患醫療：住院病患決算數為 182 萬 9,537 人日，較預算數 172 萬 685 人日，增加 10 萬 8,852 人日（比率為 6.33%），每日實際平均住院人日為 5,012 人日（以 365 日計）。
- 3.病患膳食：用餐病患決算數為 122 萬 6,704 人日，較預算數 114 萬 8,517 人日，增加 7 萬 8,187 人日（比率為 6.81%），每日實際平均用餐人日為 3,361 人日（365 日計）。
- 4.配合政府健全福利保障體系，落實社會公平正義，營造永續發展環境之施政重點如下：
 - (1)提供國軍官兵、眷屬及一般民眾醫療照顧，辦理各種醫療保健業務。
 - (2)蒐集民間病例，推展國軍醫院臨床教學與醫學研究發展，以提升醫療品質。
 - (3)增進軍醫人員（醫事人員）專業訓練，人才培育深造教育，提升軍醫人員本職學能，以服務官兵、眷屬及民眾。
 - (4)配合國家醫療網計畫，健全國家醫療體系，全民健康保險制度及全國醫療資源之整合與服務社會。
- 5.本年度實際門診病患醫療人次、住院病患醫療人日及病患膳食人日等 3 項營運項目，均已圓滿達成預期目標。

(二)生產事業：

政府為建立自主之國防工業，提升整體國軍及動員戰力，設置「國軍生產作業基金」，藉以建立武器裝備生產體系，強化營運管理及研究發展，並結合民間工業，以增進生產效能與品質，使國軍軍品生產達到公開化、企業化之目的。92 年 10 月 1 日因配合國防組織

國軍生產及服務作業基金

總 說 明

中華民國 107 年度

調整，管理機構業務由前聯勤司令部移轉軍備局統轄，本年度主要營運項目執行績效（成本與費用）情形說明如后：

- 1.兵工類產品：決算數新臺幣(以下幣制同) 27 億 4,179 萬 1,171.11 元，較預算數 38 億 6,600 萬 8,000 元，減少 11 億 2,421 萬 6,828.89 元，比率為-29.08%，主要係「迅馳專案」30 車型配合軍種需求修訂製繳期程至 108 年度生產解繳所致。
- 2.測量及製圖類產品：決算數 6 億 6,920 萬 9,162.23 元，較預算數 6 億 3,102 萬 1,000 元，增加 3,818 萬 8,162.23 元，比率為 6.05%，主要係新增委製「TS91B 瞄準鏡」及「國軍營產管理系統功能提升」等產品所致。
- 3.經理類產品：決算數 19 億 3,003 萬 7,373.20 元，較預算數 6 億 1,769 萬 1,000 元，增加 13 億 1,234 萬 6,373.20 元，比率為 212.46%，主係新增戰鬥個裝「特戰防護頭盔-M-黑」及「高性能模組化防護頭盔（含全裝）」等經理品所致。
- 4.因應內、外在經營環境之快速變遷，積極籌劃各項外銷市場拓展、加速商情蒐集、持續強化經營管理、產銷作業、財務控制並嚴謹生產管理督管機制，以提升策略規劃與決策品質。
- 5.遵照國防工業獨立自主之政策指示，依國防部「十年建軍構想」及軍種「五年兵力整建計畫」，結合三軍作戰需求，以建立高科技傳統武器裝備研製與改進為目標，採自力研發、學術合作與技術引進等方式進行研發工作；另透過軍種各式協調會及參訪廣蒐三軍未來戰備需求，訂定研發方向與執行項目，並持續蒐集相關技術資料，作為研製參考。
- 6.配合員工訓練業務推展、增進員工職務知能、厚植人力資源，持續辦理專業人員及技能性人員訓練，加強工場安全訓練、培訓工安衛生管理人員，以提升官兵員工之工業安全專業技能及知識。
- 7.為提高材料管理績效，嚴格要求各單位材料先期存量管制，清查

國軍生產及服務作業基金

總 說 明

中華民國 107 年度

庫存材料、可代用材料等，再行決定採購數量，並於進庫後，積極追蹤領用情況，俾控制合理庫存量；另定期派員赴各單位實地檢核庫儲管理情形，針對各單位採購及材料管理作業缺失，要求檢討改進，以提高材料週轉率。

- 8.加強宣導環保觀念，並推行各責任中心污染防治計畫，本年度繼續投入各項廢水處理、粉塵蒐集處理等各項重大措施，以符合環境保護相關規定，善盡環境保護責任。

(三)服務事業：

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

- 1.餐飲服務：決算數為 37 萬 1,660 人次，較預算數 47 萬 3,190 人次，減少 10 萬 1,530 人次，比率為-21.46%，每日實際平均服務為 1,018 人次（以 365 日計）。
- 2.客房服務：決算數為 2 萬 8,112 人次，較預算數 7 萬人次，減少 4 萬 1,888 人次，比率為-59.84%，每日實際平均服務為 77 人次（以 365 日計）。
- 3.球場服務：決算數為 8 萬 8,558 人次，較預算數 9 萬 9,000 人次，減少 1 萬 442 人次，比率為-10.55%，每日實際平均服務為 242 人次（以 365 日計）。
- 4.以上全年度實際服務 48 萬 8,330 人次，較預計提供服務 64 萬 2,190 人次，減少 15 萬 3,860 人次，比率為-23.96%，服務事業整體主要受景氣循環、市場競爭及客群需求降低等因素影響，致服務人次及成本費用較預期為低。
- 5.為有效運用國軍服務設施，未來將整合國軍現有餐飲、招待所及

國軍生產及服務作業基金

總 說 明

中華民國 107 年度

球場等各項服務設施，提供國軍現職及退伍官兵、眷屬優質舒適之休閒渡假場所；另積極配合政府推動心靈改革及提倡正當休閒活動、改善官兵生活品質等各項社會福利工作，以安定軍心，達成支前安後之任務，鞏固國家安全。

(四)福利及文教事業：

福利及文教事業統籌國軍福利品採購，供應國軍官兵、榮民、眷屬各種生活必需品等，以提升生活品質；另發行青年日報，並配合國軍文宣政策及國內外政情發展，執行相關文宣工作，提升國軍形象；以及提供國軍文藝之休閒場所等，本年度實施績效說明如后：

- 1.本年度對國軍官兵、眷屬及榮眷提供之福利品寄（配）銷服務，相關福利（營）站寄銷及配銷業務，成本費用實際數為 4 億 5,178 萬 392.12 元，較預算數 4 億 3,307 萬元，增加 1,871 萬 392.12 元，比率為 4.32%。
- 2.本年度提供文教事業（報紙、刊物發行及承印）實際發行數 881 萬 4,830 份（冊），較預計提供發行數 828 萬 1,800 份（冊），增加 53 萬 3,030 份（冊），比率為 6.44%。

(五)軍人儲蓄事業：

軍人儲蓄事業藉由軍中儲蓄鼓勵官兵節約、儲蓄風氣暨安定軍心，以提升戰力，年度營運項目執行績效如后：

1. 代辦軍人儲蓄業務：信託代理及保證資產之決算數 290 億 689 萬 2,265 元，較預算數 308 億元，減少 17 億 9,310 萬 7,735 元，比率為-5.82%，主要係存戶投資理財管道多元化等因素所致。
2. 補助軍儲優惠存款利息差額：補助利息差額款之決算數 2,537 萬 2,955 元，較預算數 2,684 萬 2,000 元，減少 146 萬 9,045 元，比率為-5.47%，主要係貼補優惠存款差息減少所致。

國軍生產及服務作業基金

總 說 明

中華民國 107 年度

(六)副供事業：

副供事業為精進副食供應業務，每年度邀請各大農民團體，辦理蔬果類等品規修訂，並納入供銷協議書簽訂，使副食品符合市場消費者傾向及部隊需求，確保副供站全般供應優質之副食品項。另協請衛福部與中央畜產會對各地區副供站所供應之副食品實施不定期抽驗，以提升副食品質，維護官兵權益，本年度實施績效說明如后：本年度副食供應服務之決算數 1 億 306 萬 1,913 人次，較預算數 1 億 2,750 萬人次，減少 2,443 萬 8,087 人次，比率為-19.17%，主要係因推動募兵制，致義務役人數較預期減少所致。

二、收支餘絀情形：

(一)業務收入：決算數 307 億 7,665 萬 4,628.93 元，較預算數 280 億 6,405 萬 9,000 元，增加 27 億 1,259 萬 5,628.93 元，比率為 9.67%，主要係「醫療事業」醫療門診及住院醫療收入大幅增加所致。

(二)業務成本與費用：決算數 301 億 2,764 萬 4,541.91 元，較預算數 264 億 9,330 萬 5,000 元，增加 36 億 3,433 萬 9,541.91 元，比率為 13.72%，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)以上業務收入及業務成本與費用決算數收支相抵後，計產生業務賸餘 6 億 4,901 萬 87.02 元，較預算數 15 億 7,075 萬 4,000 元，減少 9 億 2,174 萬 3,912.98 元，比率為-58.68%。

(四)業務外收入：決算數 23 億 4,379 萬 9,799.13 元，較預算數 7 億 1,909 萬 4,000 元，增加 16 億 2,470 萬 5,799.13 元，比率為 225.94%，主要係「生產事業」迅馳專案上（106）年度提列之營運績效獎金，其中部分管制不核發，發放餘款於本年度轉列收入所致。

(五)業務外費用：決算數 2 億 2,129 萬 3,668.07 元，較預算數 1 億 3,143 萬 7,000 元，增加 8,985 萬 6,668.07 元，比率為 68.36%，主要係「生產事業」增列第 205 廠光中營區土壤及地下水污染整治工

國軍生產及服務作業基金

總 說 明

中華民國 107 年度

程款及醫療事業分攤環境清潔及補列上年度費用。

(六)以上業務外收入及業務外費用決算數收支相抵後，計產生業務外賸餘 21 億 2,250 萬 6,131.06 元，較預算數 5 億 8,765 萬 7,000 元，增加 15 億 3,484 萬 9,131.06 元，比率為 261.18%。

(七)綜合上述業務賸餘與業務外賸餘決算數，計產生本期賸餘 27 億 7,151 萬 6,218.08 元，較預算數 21 億 5,841 萬 1,000 元，增加 6 億 1,310 萬 5,218.08 元，比率為 28.41%。

三、餘絀撥補實況：

(一)賸餘之部：本年度賸餘之部決算數 33 億 3,905 萬 3,413.03 元，較預算數 27 億 9,284 萬元，增加 5 億 4,621 萬 3,413.03 元，比率為 19.56%。

(二)分配之部：本年度決算數與預算數 9 億 5,828 萬 8,000 元相同。

(三)未分配賸餘：以上賸餘及分配之部決算數相抵後，未分配賸餘 23 億 8,076 萬 5,413.03 元。

四、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金決算數流出 124 億 1,404 萬 5,215.28 元，較預算數流入 31 億 3,138 萬 1,000 元，減少 155 億 4,542 萬 6,215.28 元，比率為 -496.44%。

(二)投資活動之淨現金決算數流入 2 億 5,543 萬 6,119 元，較預算數流出 10 億 8,251 萬 5,000 元，增加 13 億 3,795 萬 1,119 元，比率為 -123.60%。

(三)籌資活動之淨現金決算數流入 109 億 8,311 萬 3,510.28 元，較預算數流出 4 億 4,743 萬 2,000 元，增加 114 億 3,054 萬 5,510.28 元，比率為-2,554.70%。

(四)由上述業務活動、投資活動及籌資活動之現金流量分析，本年度現金及約當現金淨減 11 億 7,549 萬 5,586 元。

國軍生產及服務作業基金

總 說 明

中華民國 107 年度

五、資產負債情況：

(一)本年度資產總額決算數為 607 億 289 萬 5,110.53 元，其中流動資產計 339 億 7,054 萬 8,640.53 元，占資產總額之 55.96%，投資、長期應收款、貸墊款及準備金計 161 億 2,146 萬 686 元，占資產總額之 26.56%，不動產、廠房及設備計 67 億 4,950 萬 7,568 元，占資產總額之 11.12%，投資性不動產計 482 萬 1,203 元，占資產總額之 0.01%，無形資產計 1 億 1,742 萬 3,874 元，占資產總額之 0.19%，其他資產計 37 億 3,913 萬 3,139 元，占資產總額之 6.16%。

(二)本年度負債總額決算數為 140 億 9,827 萬 6,816.25 元，占負債及淨值總額之 23.23%，其中流動負債計 70 億 1,768 萬 7,522.96 元，占負債及淨值總額之 11.56%，長期負債計 1 億 9,146 萬 686 元，占負債及淨值總額之 0.32%，其他負債計 68 億 8,912 萬 8,607.29 元，占負債及淨值總額之 11.35%。

(三)本年度淨值總額決算數為 466 億 461 萬 8,294.28 元，占負債及淨值總額之 76.77%，其中基金計 338 億 9,470 萬 3,479.58 元，占負債及淨值總額之 55.84%，公積計 103 億 2,914 萬 9,401.67 元，占負債及淨值總額之 17.02%，累積賸餘 23 億 8,076 萬 5,413.03 元，占負債及淨值總額之 3.92%。

六、其他事項：本年度固定資產改良擴充執行情形，年度預算數為 13 億 479 萬 1,000 元，以前年度保留數 7,953 萬 2,279 元，本年度可用預算數計 13 億 8,432 萬 3,279 元，實際執行數 12 億 2,225 萬 8,113 元，執行率為 88.29%，申辦保留數 1 億 2,039 萬 905 元；保留預算主要係因購案履約驗結進度不如預期與交期未屆等因素，須辦理預算保留。