

中華民國 109 年度

法定預算

中央政府總預算

國防部主管

國軍生產及服務作業基金附屬單位預算
(非營業部分)

國防部編

國防部
國軍生產及服務作業基金附屬單位預算
中華民國109年度
目次

一、總說明	
(一)、業務計畫及預算說明	1 ~ 18
二、主要表	
(一)、收支餘絀預計表及說明	19 ~ 21
(二)、餘絀撥補預計表	22
(三)、現金流量預計表	23
三、明細表	
(一)、勞務收入明細表	25
(二)、銷貨收入明細表	26
(三)、租金及權利金收入明細表	27
(四)、醫療收入明細表	28
(五)、其他業務收入明細表	29
(六)、業務外收入明細表	30
(七)、勞務成本明細表及說明	31 ~ 33
(八)、銷貨成本明細表及說明	34 ~ 38
(九)、出租資產成本明細表及說明	39 ~ 41
(十)、醫療成本明細表及說明	42 ~ 47
(十一)、行銷及業務費用明細表及說明	48 ~ 50
(十二)、管理及總務費用明細表及說明	51 ~ 52
(十三)、研究發展及訓練費用明細表及說明	53 ~ 56
(十四)、其他業務費用明細表及說明	57 ~ 58
(十五)、業務外費用明細表及說明	59 ~ 67
(十六)、固定資產建設改良擴充明細表	68
(十七)、固定資產建設改良擴充資金來源明細表	69
(十八)、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	70
(十九)、資產折舊明細表	71
(二十)、資產報廢明細表	72
(二一)、基金數額增減明細表	73
四、附表	
(一)、成本彙總表	75
(二)、直接材料人工及製造費用明細表及說明	76 ~ 80
五、參考表	
(一)、預計平衡表及說明	81 ~ 82
(二)、5年來主要營運項目分析表	83 ~ 87
(三)、員工人數彙計表	88
(四)、用人費用彙計表	89
(五)、各項費用彙計表	90
(六)、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	91
六、附錄	
(一)、人員費用彙計表	93
(二)、一般建築及設備計畫之分年性項目明細表	94
(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	95

國防部
國軍生產及服務作業基金附屬單位預算
中華民國109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	97 ~ 98
2、生產事業餘絀撥補預計表	99
3、生產事業現金流量預計表	100
4、生產事業預計平衡表	101

(二)、醫療事業

1、醫療事業收支餘絀預計表	102 ~ 103
2、醫療事業餘絀撥補預計表	104
3、醫療事業現金流量預計表	105
4、醫療事業預計平衡表	106

(三)、服務事業

1、服務事業收支餘絀預計表	107 ~ 108
2、服務事業餘絀撥補預計表	109
3、服務事業現金流量預計表	110
4、服務事業預計平衡表	111

(四)、福利及文教事業

1、福利及文教事業收支餘絀預計表	112 ~ 113
2、福利及文教事業餘絀撥補預計表	114
3、福利及文教事業現金流量預計表	115
4、福利及文教事業預計平衡表	116

(五)、軍人儲蓄事業

1、軍人儲蓄事業收支餘絀預計表	117 ~ 118
2、軍人儲蓄事業餘絀撥補預計表	119
3、軍人儲蓄事業現金流量預計表	120
4、軍人儲蓄事業預計平衡表	121

(六)、副供事業

1、副供事業收支餘絀預計表	122 ~ 123
2、副供事業餘絀撥補預計表	124
3、副供事業現金流量預計表	125
4、副供事業預計平衡表	126

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 109 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 108 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（107）年度決算結果：

- （一）業務收入：決算數 307 億 7,665 萬 5 千元，較預算數 280 億 6,405 萬 9 千元，增加 27 億 1,259 萬 6 千元，增加幅度 9.67%，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 301 億 2,764 萬 5 千元，較預算數 264 億 9,330 萬 5 千元，增加 36 億 3,434 萬元，增加幅度 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）業務外收入：決算數 23 億 4,380 萬元，較預算數 7 億 1,909 萬 4 千元，增加 16 億 2,470 萬 6 千元，增加幅度 225.94%，主要係生產事業認列以前年度績效獎金餘款收入所致。
- （四）業務外費用：決算數 2 億 2,129 萬 4 千元，較預算數 1 億 3,143 萬 7 千元，增加 8,985 萬 7 千元，增加幅度 68.36%，主要係生產事業增列第 205 廠土地污染整治工程款及醫療事業管理停車場、商店街等附屬營運項目所需費用增加所致。
- （五）收支賸餘：決算賸餘 27 億 7,151 萬 6 千元，較預算數 21 億 5,841 萬 1 千元，增加 6 億 1,310 萬 5 千元，增加幅度 28.41%。
- （六）固定資產之建設改良與擴充：決算數 12 億 2,225 萬 8 千元，較可用預算數 13 億 8,432 萬 3 千元（預算數 13 億 479 萬 1 千元，以前年度保留數 7,953 萬 2 千元）減少 1 億 6,206 萬 5 千元，執行率 88.29%，發生契約責任數依規定保留 1 億 2,039 萬 1 千元，主要原因係生產、醫療、服務事業因購案交期未屆等因素，無法於年度內結案所致。

二、上（108）年度截至 6 月底止預算執行情形：

- （一）業務收入：實際數 138 億 9,671 萬 5 千元，較預算數 122 億 1,715 萬 4 千元，增加 16 億 7,956 萬 1 千元，增加幅度 13.75%，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 136 億 5,004 萬 4 千元，較預算數 120 億 4,194 萬 7 千元，增加 16 億 809 萬 7 千元，增加幅度 13.35%，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 309 萬 3 千元，較預算數 2 億 9,489 萬 9 千元，增加 1 億 819 萬 4 千元，增加幅度 36.69%，主要係利息收入增加及生產事業違約罰款收入增加所致。
- (四) 業務外費用：實際數 9,606 萬 5 千元，較預算數 7,020 萬 7 千元，增加 2,585 萬 8 千元，增加幅度 36.83%，主要係醫療事業管理停車場、商店街等附屬營運項目所需費用增加所致。
- (五) 收支賸餘：實際數 5 億 5,369 萬 8 千元，較預算數 3 億 9,989 萬 9 千元，增加 1 億 5,379 萬 9 千元，增加幅度 38.46%。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：實際數 1 億 8,994 萬 6 千元（專案計畫 340 萬 6 千元，一般建築及設備計畫 1 億 8,654 萬元），較預算分配數 1 億 306 萬 4 千元（專案計畫 396 萬 1 千元，一般建築及設備計畫 9,910 萬 3 千元），增加 8,688 萬 2 千元，執行率約 184.3%，主要原因係醫療事業購案提前完成結案所致。

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 1,319 項，較上年度 2,076 項，減少 36.46%，金額 80 億 5,048 萬 4 千元，較上年度 55 億 8,956 萬 4 千元，增加 44.03%，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 5,326 項，較上年度 5,303 項，增加 0.43%，金額 13 億 7,472 萬 1 千元，較上年度 13 億 8,247 萬 4 千元，減少 0.56%，係因軍種委製品項單價較低所致。
- (三) 經理類產品：年度計畫生產 30 項，較上年度 90 項，減少 66.67%，金額 7 億 1,520 萬 2 千元，較上年度金額 5 億 5,658 萬 4 千元，

增加 28.5%，係因軍種特服類產品委製金額增加所致。

- (四)門診醫療服務：預計服務 590 萬 1,038 人次，較上年度 581 萬 8,421 人次，增加 1.42%，收入金額 105 億 863 萬 2 千元，較上年度 100 億 8,108 萬 1 千元，增加 4.24%，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 184 萬 8,456 人日，較上年度 179 萬 1,801 人日，增加 3.16%，收入金額 121 億 6,097 萬 8 千元，較上年度 112 億 6,939 萬 7 千元，增加 7.91%，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 125 萬 2,637 人日，較上年度 122 萬 1,393 人日，增加 2.56%，收入金額 2 億 7,617 萬 6 千元，較上年度 2 億 6,212 萬 9 千元，增加 5.36%，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 58 萬 5,380 人次，較上年度預算數 60 萬 8,820 人次，減少 3.85%，收入金額 2 億 546 萬元，較上年度預算 2 億 1,426 萬 4 千元，減少 4.11%，主要係餐飲服務人次及金額減少所致。
- (八)福利業務：主要為對國軍官兵、眷屬及榮譽所需之福利品配銷業務，次要為理髮、冷熱飲等服務項目，其中「服務收入」本年度預計達成銷售 4 億 59 萬 9 千元，較上年度預算數 3 億 9,078 萬 9 千元，增加 2.51%；「其他銷貨收入」本年度預計達成銷售目標 1 億 1,179 萬 4 千元，較上年度預算數 1 億 94 萬 5 千元，增加 10.75%，上述增加主要原因係充實網路商店後台作業能力等因素，預期營業數額增加所致。
- (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 5,117 萬 7 千元，較上年度預算數 1 億 4,251 萬 2 千元，增加 6.08%，主要原因係承接文宣印製業務增加所致。
- (十)代辦軍人儲蓄業務：代辦軍人儲蓄業務 282 億 9,000 萬元，較上年度 293 億 8,323 萬元，減少 3.72%，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 772 萬 7 千人次，較上年度 1 億 942 萬人次，減少 1.55%，收入金額 2 億 5,554

萬 5 千元，較上年度預算數 2 億 6,329 萬 4 千元，減少 2.94%，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 1 億 2,606 萬 7 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』」、「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 3 案，合計編列 1 億 2,434 萬 7 千元；新興計畫計「三軍總醫院新建重症醫療大樓計畫」乙案，編列 172 萬元，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 1 億 866 萬 6 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	108,666	營運資金	108,666	-	-
110	793,652	營運資金	793,652	-	-
111	818,138	營運資金	818,138	-	-
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 83 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	830	營運資金	830	-	-
110	46,579	營運資金	46,579	-	-

111	357,534	營運資金	357,534	-	-
112	486,545	營運資金	486,545	-	-
113	540,379	營運資金	540,379	-	-
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：國軍台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。
- (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 1,485 萬 1 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	14,851	營運資金	14,851	-	-
110	316,089	營運資金	316,089	-	-
111	559,662	營運資金	559,662	-	-

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%。

4、「三軍總醫院新建重症醫療大樓計畫」

- (1) 計畫目的：三軍總醫院現有空間無法有效發揮整合醫療特色，提供後續復健照護與彈性醫療空間。為因應未來日趨複雜、變形與嚴重的疾病態樣，提供急、重、難症醫療服務，結合醫療科技研發與創新發展，以功能集中、優化服務為核心，朝整合型醫療服務規劃，提昇醫療作業能量，以符醫療照護品質、醫療研究發展與建軍整備使用需求，藉由智慧醫療服務，朝「準重度急救責任醫院」發展。
- (2) 計畫內容（含目標能量）：新建醫療大樓（地上 9 層，地下 4 層；含附屬設施總樓地板面積 47,425 平方公尺），開設 230 床，提供住院、門急診及急重難症治療服務。
- (3) 計畫期間：自 109 年 1 月起至 117 年 12 月止，共計 9 年。
- (4) 計畫投資總額及資金來源：全案投資金額計 27 億 390 萬 2 千元，本年度預算編列 172 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
109	1,720	營運資金	1,720	-	-
110	4,858	營運資金	4,858	-	-
111	20,389	營運資金	20,389	-	-

112	105,221	營運資金	105,221	-	-
113	485,136	營運資金	485,136	-	-
114	365,828	營運資金	365,828	-	-
115	362,223	營運資金	362,223	-	-
116	546,027	營運資金	546,027	-	-
117	812,500	營運資金	812,500	-	-
合計	2,703,902		2,703,902	-	-

(5) 效益分析：新建重症醫療大樓，以衛福部現有核定急性病床之醫療規模設計，以功能集中、優化服務為核心，朝整合型醫療服務規劃，發揮智慧醫療作業能量；透過以人為本精神強化研究發展及創新研發，因應未來軍陣醫學發展所需；全案預計回收年限 15 年，預估現值報酬率 4.02%。

(二) 一般建築及設備計畫：本年度預算編列 15 億 837 萬 7 千元，分年性項目編列 1 億 762 萬 4 千元，一次性項目編列 14 億 75 萬 3 千元，並由自有資金支應，編列項目如次：

1、分年性項目：

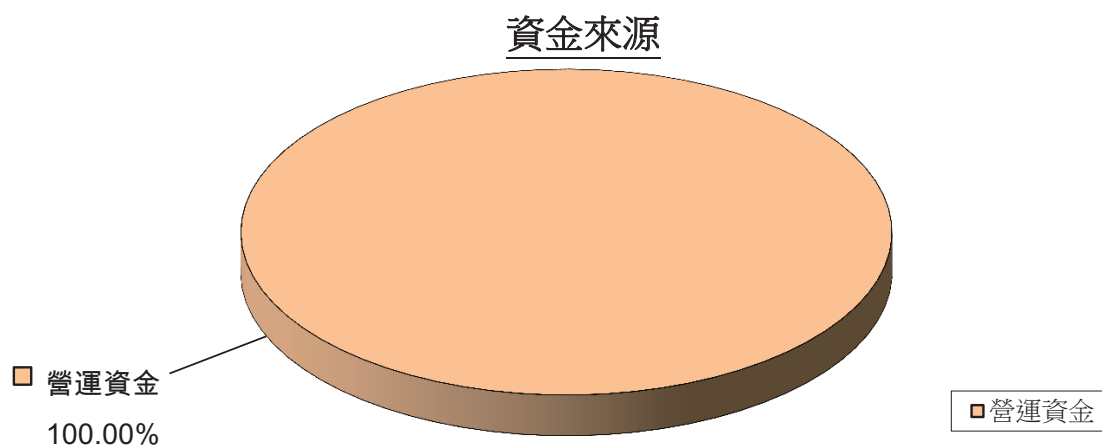
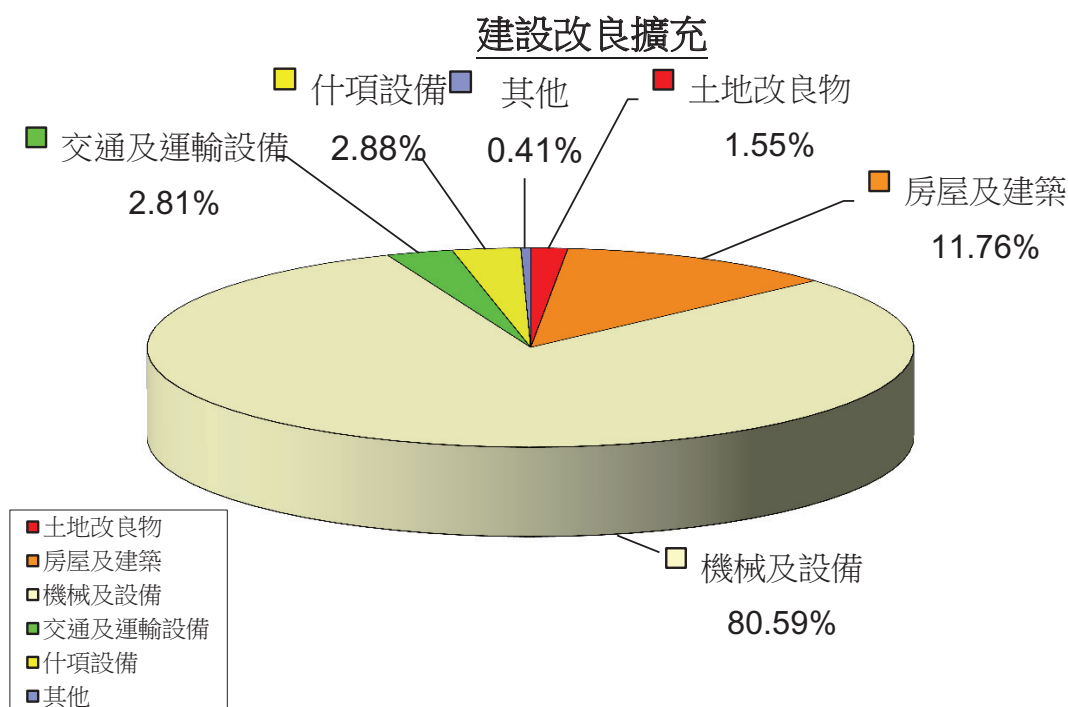
- (1) 土地改良物 156 萬 4 千元，係辦理生產事業所屬第 401 廠「新實營區污水下水道工程」所需。
- (2) 機械及設備 1 億 606 萬元，主要係生產事業購置「來復線加工機」等 7 案，可滿足各式新式火炮系統研製案開發及製造所需，並支援三軍補保零件之砲管需求，以確保軍品如期、如量、如質製繳，圓滿達成生產任務。

2、一次性項目：

- (1) 土地改良物 2,377 萬 1 千元，主要係辦理生產事業所屬第 401 廠「經緯營區污水下水道工程」所需。
- (2) 房屋及建築 6,617 萬 1 千元，主要係醫療事業所屬國軍高雄總醫院編列核子醫學、心導管裝備等診療用房舍新建工程所需。
- (3) 機械及設備 12 億 1,113 萬 1 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 4,583 萬 9 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，以維運勤與營運安全。
- (5) 什項設備 4,708 萬 3 千元，主要係汰換各事業營運用之各項辦公設備。
- (6) 其他 675 萬 8 千元，主要係辦理醫療事業所屬三軍總醫院「醫學中心質子治療系統整備案」委託專業服務費所需。
- (7) 本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖，詳第 011 頁。

國防部
國軍生產及服務作業基金
109年度固定資產建設改良擴充及資金來源



單位:新臺幣千元

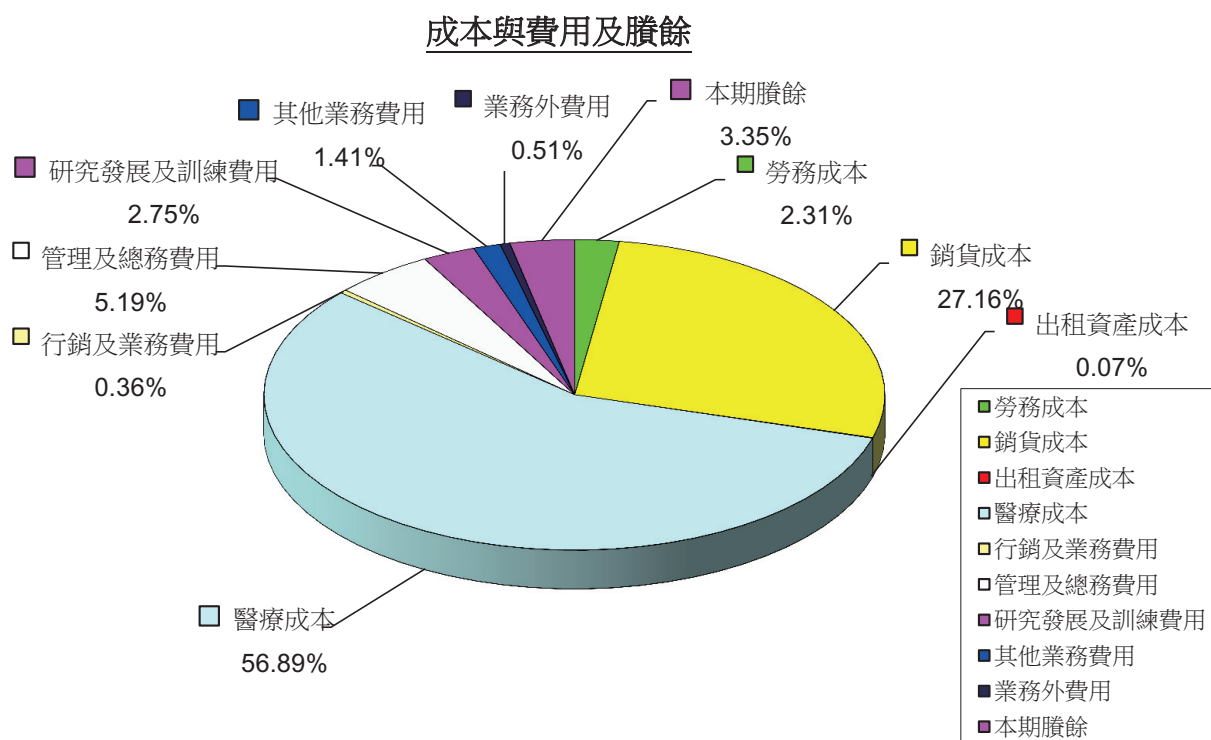
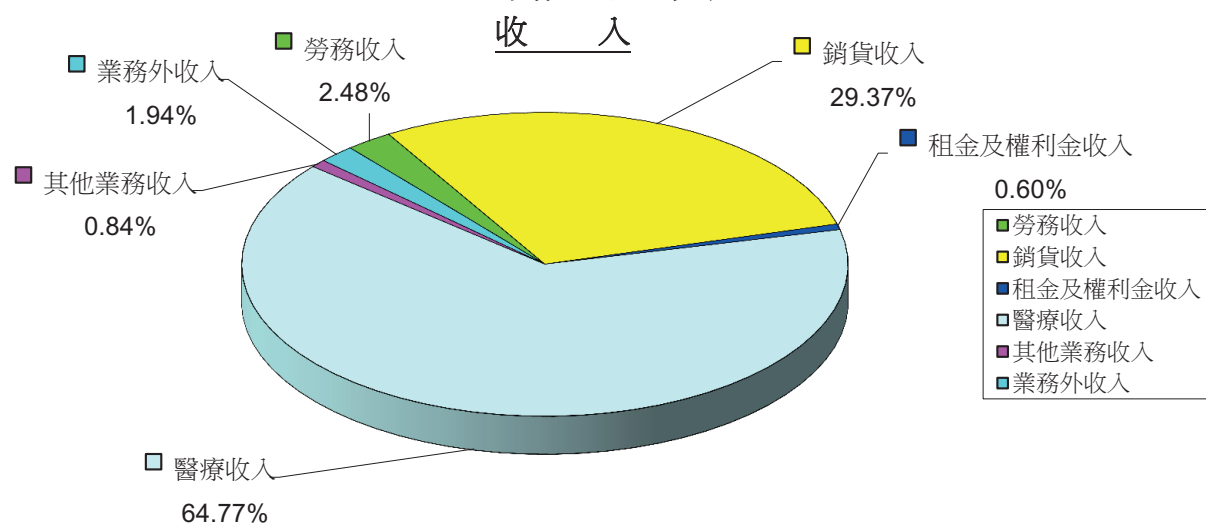
建設改良擴充	109年度預算	資金來源	109年度預算
(一)不動產、廠房及設備	1,634,444	營運資金	1,634,444
土地改良物	25,335		
房屋及建築	192,238		
機械及設備	1,317,191		
交通及運輸設備	45,839		
什項設備	47,083		
其他	6,758		
(二)投資性不動產			
合 計	1,634,444	合 計	1,634,444

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一) 本年度業務收入 347 億 3,986 萬 6 千元，較上年度預算數 307 億 9,141 萬 3 千元，增加 39 億 4,845 萬 3 千元，增加 12.82%，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 340 億 5,728 萬 3 千元，較上年度預算數 301 億 5,482 萬 3 千元，增加 39 億 246 萬元，增加 12.94%，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 8,708 萬 6 千元，較上年度預算數 6 億 1,858 萬 9 千元，增加 6,849 萬 7 千元，增加 11.07%，主要係預估銀行存款及金融債券孳息較上年度增加所致。
- (四) 本年度業務外費用 1 億 8,147 萬 5 千元，較上年度預算數 1 億 4,041 萬元，增加 4,106 萬 5 千元，增加 29.25%，主要係預估雜項費用等增加所致。
- (五) 本期賸餘 11 億 8,819 萬 4 千元，較上年度預算數 11 億 1,476 萬 9 千元，增加 7,342 萬 5 千元，增加 6.59%。
- (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 013、014 頁。

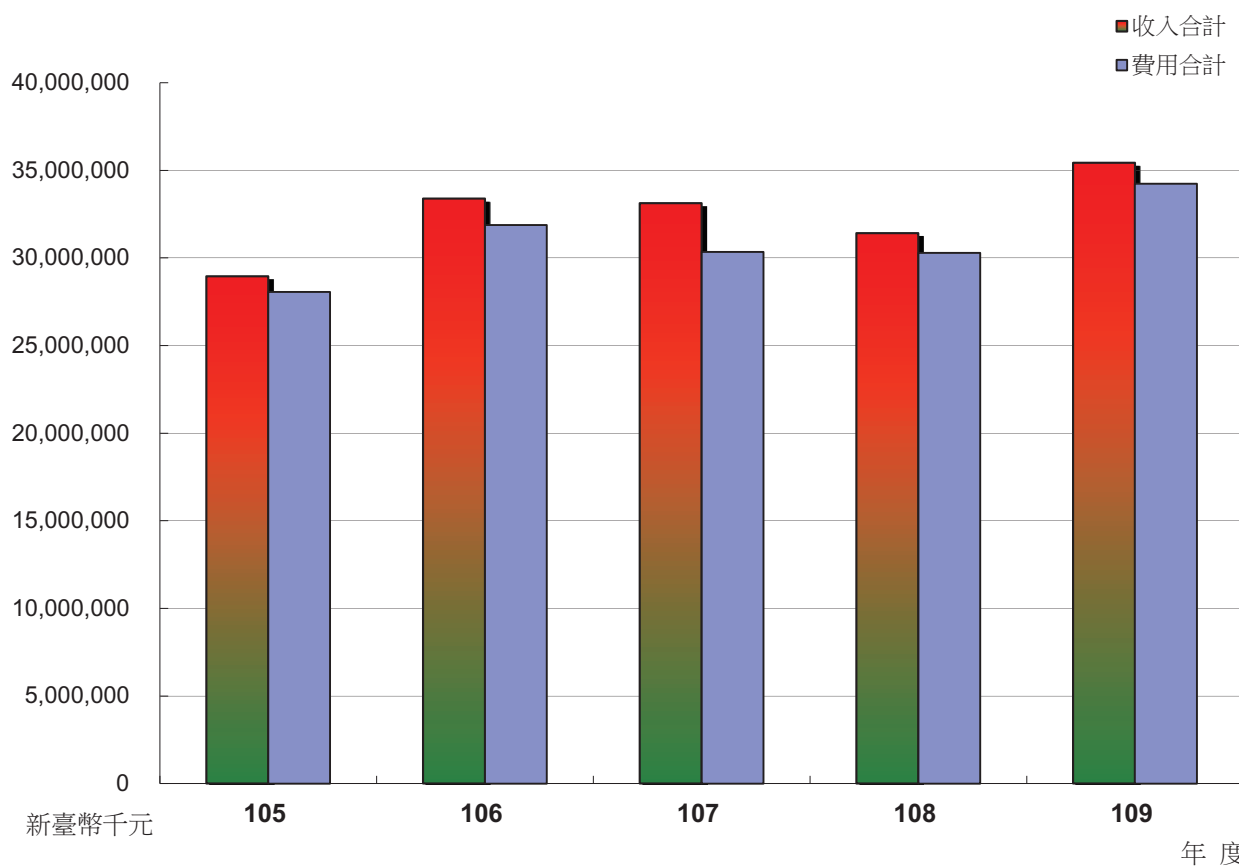
國防部
國軍生產及服務作業基金
109年度收入、成本與費用賸餘



單位:新臺幣千元

收 入	109 年 度 預 算	成本與費用及賸餘	109 年 度 預 算
業務收入	34,739,866	業務成本及費用	34,057,283
勞務收入	878,736	勞務成本	817,362
銷貨收入	10,405,098	銷貨成本	9,619,604
租金及權利金收入	213,465	出租資產成本	24,305
醫療收入	22,945,786	醫療成本	20,155,444
其他業務收入	296,781	行銷及業務費用	128,680
業務外收入	687,086	管理及總務費用	1,839,162
		研究發展及訓練費用	974,083
		其他業務費用	498,643
		業務外費用	181,475
		本期賸餘	1,188,194
收 入 總 額	35,426,952	成本、費用及賸餘總額	35,426,952

國防部
國軍生產及服務作業基金
最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

年度 項目	105	106	107	108	109
收入					
業務收入	28,270,427	30,455,278	30,776,655	30,791,413	34,739,866
業務外收入	676,721	2,927,877	2,343,800	618,589	687,086
收入合計	28,947,148	33,383,155	33,120,455	31,410,002	35,426,952
費用					
業務成本與費用	27,766,072	29,488,770	30,127,645	30,154,823	34,057,283
業務外費用	297,952	2,382,368	221,294	140,410	181,475
費用合計	28,064,024	31,871,138	30,348,939	30,295,233	34,238,758
本期賸餘	883,124	1,512,017	2,771,516	1,114,769	1,188,194

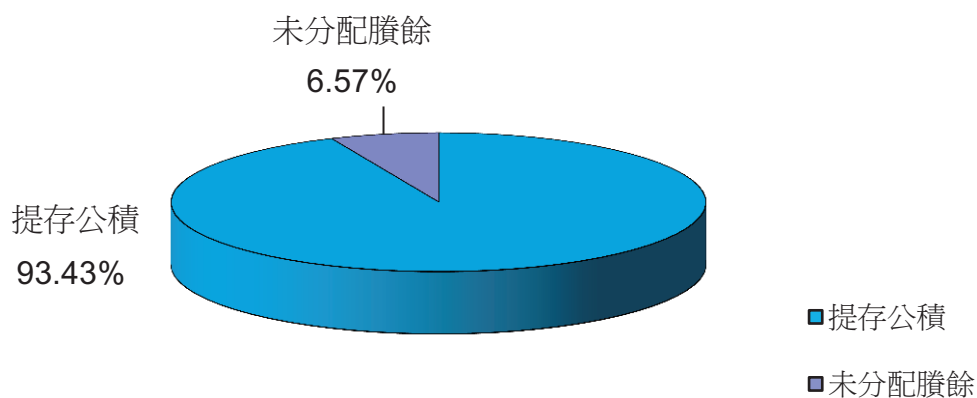
註：105至107年度決算數為審定決算數；108年度預算為法定預算數。以下各表同。

二、餘絀撥補之預計：

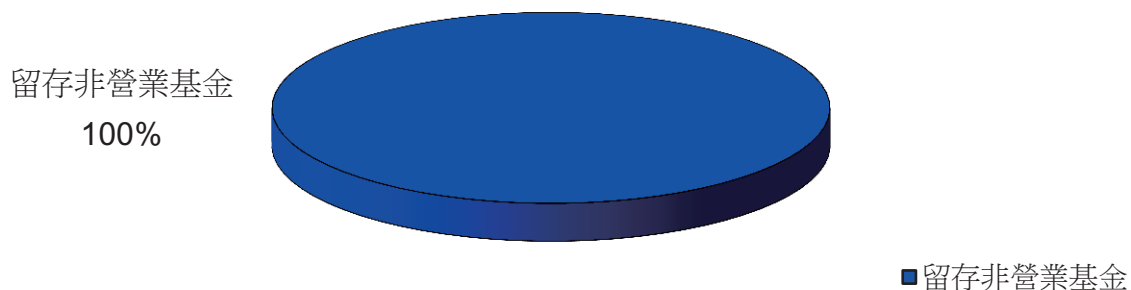
- (一) 本期賸餘 11 億 8,819 萬 4 千元，前期未分配賸餘 15 億 5,933 萬 9 千元，賸餘合計 27 億 4,753 萬 3 千元。
- (二) 提存公積 25 億 6,711 萬 5 千元。
- (三) 未分配賸餘 1 億 8,041 萬 8 千元。
- (四) 本年度及最近 5 個年度賸餘分配圖表詳見第 016、017 頁。

國防部
國軍生產及服務作業基金
109年度賸餘分配

按分配程序區



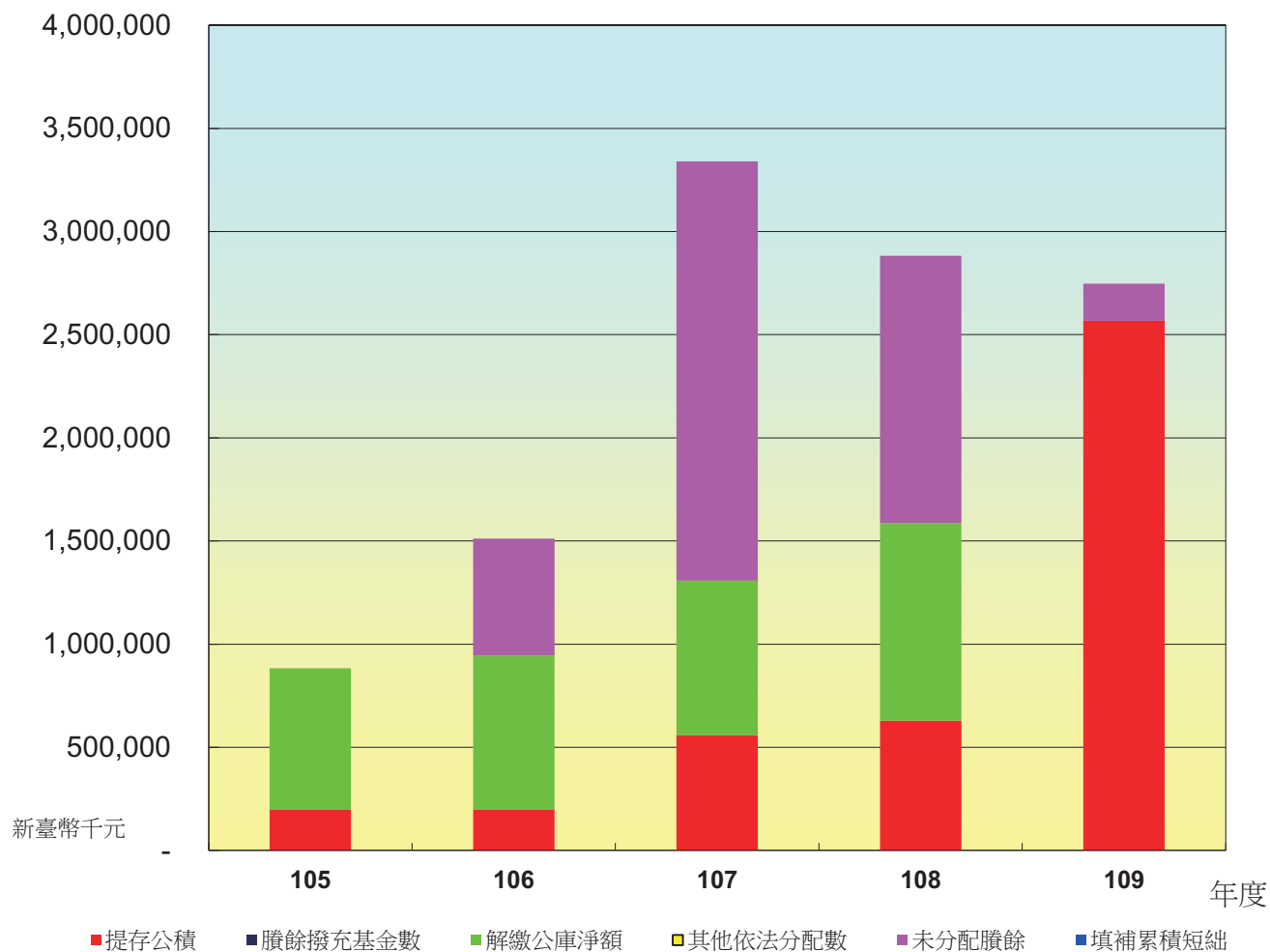
按所得對象區分



單位：新臺幣千元

按分配程序區分	109年度預算	按所得對象區分	109年度預算
填補累積短絀		中央政府所得	
提存公積	2,567,115	留存非營業基金	2,747,533
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額			
其他依法分配數			
未分配賸餘	180,418		
合計	2,747,533	合計	2,747,533

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	105	106	107	108	109
賸餘分配					
填補累積短絀					
提存公積	200,000	200,000	558,255	629,209	2,567,115
賸餘撥充基金數					
解繳公庫淨額	683,124	744,480	750,033	956,986	
其他依法分配數					
未分配賸餘		567,537	2,030,765	1,296,234	180,418
合計	883,124	1,512,017	3,339,053	2,882,429	2,747,533

三、現金流量之預計：

(一) 預計業務活動之淨現金流入25億5,566萬2千元，包括：

1、本期賸餘 11 億 8,819 萬 4 千元。

2、利息股利之調整 3 億 6,377 萬 3 千元。

3、調整項目 17 億 1,193 萬 4 千元，包括：

加折舊費用14億5,121萬5千元、加攤銷費用1億538萬5千元、加醫療折讓26億1,630萬2千元、加呆帳提列1,011萬7千元、加估計產品售後服務準備9,040萬7千元、加預付退休金減少2,386萬8千元、減流動資產淨增26億7,978萬2千元、加流動負債淨增9,201萬1千元、加提列醫療糾紛準備204萬元、加資產短絀37萬1千元。

4、收取利息 1,930 萬 7 千元。

(二) 預計投資活動之淨現金流出13億7,822萬5千元，包括：

加收取利息3億2,978萬9千元、減購置不動產、廠房及設備16億3,444萬4千元、減購置電腦軟體6,142萬8千元、減遞延費用增加1,214萬2千元。

(三) 預計籌資活動之淨現金流出120萬元，為減少存入保證金。

(四) 預計本期現金及約當現金淨增 11 億 7,623 萬 7 千元。

(五) 期初現金及約當現金 51 億 970 萬 3 千元。

(六) 預計期末現金及約當現金 62 億 8,594 萬元。

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109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	%
30,776,655	100.00	業務收入	34,739,866	100.00	30,791,413	100.00	3,948,453	12.82
799,848	2.60	勞務收入	878,736	2.53	899,839	2.92	-21,103	-2.35
795,868	2.59	服務收入	874,932	2.52	896,055	2.91	-21,123	-2.36
3,980	0.01	年費收入	3,804	0.01	3,784	0.01	20	0.53
6,573,372	21.36	銷貨收入	10,405,098	29.95	7,772,085	25.24	2,633,013	33.88
321,492	1.04	印刷出版品銷貨收入	331,174	0.95	324,511	1.05	6,663	2.05
6,137,880	19.94	製成品銷貨收入	9,960,410	28.67	7,346,623	23.86	2,613,787	35.58
114,000	0.37	其他銷貨收入	113,514	0.33	100,951	0.33	12,563	12.44
223,353	0.73	租金及權利金收入	213,465	0.61	217,219	0.71	-3,754	-1.73
		其他建築物租金收入						
26,523	0.09	權利金收入	24,341	0.07	25,041	0.08	-700	-2.80
196,830	0.64	其他租金收入	189,124	0.54	192,178	0.62	-3,054	-1.59
		投融資業務收入						
		存款利息收入						
22,861,312	74.28	醫療收入	22,945,786	66.05	21,612,607	70.19	1,333,179	6.17
11,897,190	38.66	門診醫療收入	11,960,216	34.43	11,227,704	36.46	732,512	6.52
13,439,082	43.67	住院醫療收入	13,621,629	39.21	12,337,388	40.07	1,284,241	10.41
274,117	0.89	其他醫療收入	276,176	0.79	262,129	0.85	14,047	5.36
-2,480,825	-8.06	醫療折讓	-2,616,302	-7.53	-1,955,099	-6.35	-661,203	33.82
-268,252	-0.87	醫療優待免費	-295,933	-0.85	-259,515	-0.84	-36,418	14.03
318,770	1.04	其他業務收入	296,781	0.85	289,663	0.94	7,118	2.46
		學校教學研究補助收入						
46,519	0.15	臨床教學研究補助收入	49,165	0.14	61,652	0.20	-12,487	-20.25
11,000	0.04	其他補助收入	9,661	0.03	9,661	0.03		
261,251	0.85	雜項業務收入	237,955	0.68	218,350	0.71	19,605	8.98
30,127,645	97.89	業務成本與費用	34,057,283	98.04	30,154,823	97.93	3,902,460	12.94
765,756	2.49	勞務成本	817,362	2.35	807,280	2.62	10,082	1.25
765,756	2.49	服務成本	817,362	2.35	807,280	2.62	10,082	1.25
5,576,266	18.12	銷貨成本	9,619,604	27.69	7,191,190	23.35	2,428,414	33.77
257,491	0.84	印刷出版品銷貨成本	286,283	0.82	297,618	0.97	-11,335	-3.81
5,210,056	16.93	製成品銷貨成本	9,226,429	26.56	6,797,305	22.08	2,429,124	35.74
108,719	0.35	其他銷貨成本	106,892	0.31	96,267	0.31	10,625	11.04
32,907	0.11	出租資產成本	24,305	0.07	30,297	0.10	-5,992	-19.78
3,597	0.01	出租廠房成本	3,643	0.01	4,485	0.01	-842	-18.77
		出租其他建築物成本						
29,310	0.10	其他出租成本	20,662	0.06	25,812	0.08	-5,150	-19.95
		投融資業務成本						
		融資業務成本						
20,186,910	65.59	醫療成本	20,155,444	58.02	19,001,574	61.71	1,153,870	6.07
8,899,437	28.92	門診醫療成本	8,765,973	25.23	8,265,320	26.84	500,653	6.06
11,059,958	35.94	住院醫療成本	11,161,766	32.13	10,512,069	34.14	649,697	6.18
227,515	0.74	其他醫療成本	227,705	0.66	224,185	0.73	3,520	1.57

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109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	%
105,019	0.34	行銷及業務費用	128,680	0.37	106,831	0.35	21,849	20.45
85,404	0.28	行銷費用	111,785	0.32	94,017	0.31	17,768	18.90
19,615	0.06	業務費用	16,895	0.05	12,814	0.04	4,081	31.85
1,968,396	6.40	管理及總務費用	1,839,162	5.29	1,712,398	5.56	126,764	7.40
1,968,396	6.40	管理費用及總務費用	1,839,162	5.29	1,712,398	5.56	126,764	7.40
940,064	3.05	研究發展及訓練費用	974,083	2.80	831,097	2.70	142,986	17.20
604,075	1.96	研究發展費用	641,689	1.85	504,522	1.64	137,167	27.19
335,989	1.09	訓練費用	332,394	0.96	326,575	1.06	5,819	1.78
552,327	1.79	其他業務費用	498,643	1.44	474,156	1.54	24,487	5.16
552,327	1.79	雜項業務費用	498,643	1.44	474,156	1.54	24,487	5.16
649,010	2.11	業務賸餘(短絀)	682,583	1.96	636,590	2.07	45,993	7.22
2,343,800	7.62	業務外收入	687,086	1.98	618,589	2.01	68,497	11.07
334,356	1.09	財務收入	363,773	1.05	334,679	1.09	29,094	8.69
326,206	1.06	利息收入	363,773	1.05	334,679	1.09	29,094	8.69
		投資賸餘						
8,150	0.03	兌換賸餘						
2,009,444	6.53	其他業務外收入	323,313	0.93	283,910	0.92	39,403	13.88
		財產交易賸餘						
4,210		投資性不動產收入	4,253	0.48	4,083	0.01	170	4.16
151,071	0.49	資產使用及權利金收入	153,183	0.44	140,582	0.46	12,601	8.96
		資產高估整理						
96,890	0.31	違規罰款收入	66,060	0.19	38,041	0.12	28,019	73.65
		受贈收入						
		賠(補)償收入						
		收回呆帳						
1,757,273	5.71	雜項收入	99,817	0.29	101,204	0.33	-1,387	-1.37
221,294	0.72	業務外費用	181,475	0.52	140,410	0.46	41,065	29.25
9,053	0.03	財務費用						
		利息費用						
9,053	0.03	兌換短絀						
212,241	0.69	其他業務外費用	181,475	0.52	140,410	0.46	41,065	29.25
		財產交易短絀						
628		投資性不動產費用	646	0.07	653	0.07	-7	-1.07
		資產低估整理						
		違約及處理費用						
211,613	0.69	雜項費用	180,829	0.52	139,757	0.45	41,072	29.39
2,122,506	6.90	業務外賸餘(短絀)	505,611	1.46	478,179	1.55	27,432	5.74
2,771,516	9.01	本期賸餘(短絀)	1,188,194	3.42	1,114,769	3.62	73,425	6.59

註：1.前年度決算數為審定決算數、上年度預算數為法定預算數。

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 109 年度

勞務收入—詳 025 頁勞務收入明細表。

銷貨收入—詳 026 頁銷貨收入明細表。

租金及權利金收入—詳 027 頁租金及權利金收入明細表。

醫療收入—詳 028 頁醫療收入明細表。

其他業務收入—詳 029 頁其他業務收入明細表。

業務外收入—詳 030 頁業務外收入明細表。

勞務成本—詳 031～033 頁勞務成本明細表及說明。

銷貨成本—詳 034～038 頁銷貨成本明細表及說明。

出租資產成本—詳 039～041 頁出租資產成本明細表及說明。

醫療成本—詳 042～047 頁醫療成本明細表及說明。

行銷及業務費用—詳 048～050 頁行銷及業務費用明細表及說明。

管理及總務費用—詳 051～052 頁管理及總務費用明細表及說明。

研究發展及訓練費用—詳 053～056 頁研究發展及訓練費用明細表及說明。

其他業務費用—詳 057～058 頁其他業務費用明細表及說明。

業務外費用—詳 059～067 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109年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說明
金額	%		金額	%	
2,882,429	100.00	賸餘之部	2,747,533	100.00	前期未分配賸餘=107年度決算累積賸餘2,030,765千元+108年度本期賸餘1,114,769千元-108繳庫956,986千元-108提存公積629,209千元。
1,114,769	38.67	本期賸餘	1,188,194	43.25	
1,767,660	61.33	前期未分配賸餘	1,559,339	56.75	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		公積轉列數			
		其他轉入數			
1,586,195	55.03	分配之部	2,567,115	93.43	
		填補累積短絀			
629,209	21.83	提存公積	2,567,115	93.43	
		賸餘撥充基金數			
956,986	33.20	解繳公庫淨額			
		其他依法分配數			
1,296,234	44.97	未分配賸餘	180,418	6.57	
		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			
		其他轉入數			
		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109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)	1,188,194	
利息股利之調整	-363,773	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	824,421	
調整項目	1,711,934	1.加折舊費用1,451,215千元。2.加攤銷費用105,385千元。 3.加醫療折讓2,616,302千元。4.加呆帳提列10,117千元。 5.加估計產品售後服務準備90,407千元。 6.加預付退休金減少23,868千元。 7.減流動資產淨增2,679,782千元。 8.加流動負債淨增92,011千元。 9.加提列醫療糾紛準備2,040千元。 10.加資產短絀371千元。
未計利息股利之現金流入(流出)	2,536,355	
收取利息	19,307	
支付利息		
業務活動之淨現金流入(流出)	2,555,662	
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	329,789	
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	-1,634,444	購置不動產、廠房及設備1,634,444千元。
增加投資性不動產		
增加無形資產及其他資產	-73,570	1.購置電腦軟體61,428千元。 2.增加遞延費用12,142千元。
其他投資活動之現金流出		
投資活動之淨現金流入(流出)	-1,378,225	
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	-1,200	
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)	-1,200	
匯率影響數		
現金及約當現金之淨增(淨減)	1,176,237	
期初現金及約當現金	5,109,703	
期末現金及約當現金	6,285,940	

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109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				878,736	
服務收入				874,932	
餐飲服務	人次	454,380	194.55	88,400	
客房服務	人次	34,000	544.12	18,500	
球場服務	人次	97,000	1,016.08	98,560	
福利品	月	12	33,383,250	400,599	
副食品	人次	107,727,000	2.37	255,545	
廣告收入	月	12	1,110,666.67	13,328	
年費收入	月	12	317,000	3,804	
合 計				878,736	

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109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				10,405,098	
印刷出版品銷貨收入				331,174	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	5,010	35,927.54	179,997	
報刊印製	月	12	12,598,083.33	151,177	
製成品銷貨收入				9,960,410	
兵工類產品	項	1,319	6,103,475.36	8,050,484	
測量及製圖類產品	項	316	3,780,772.15	1,194,724	
經理類產品	項	30	23,840,066.67	715,202	
其他銷貨收入				113,514	
福利品	月	12	9,316,166.67	111,794	
其他類	月	12	143,333.33	1,720	
合 計				10,405,098	

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109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	213,465	
權利金收入	24,341	「第302廠委託民間經營執行計畫」權利金收入。
其他租金收入	189,124	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	213,465	

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109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				22,945,786	
門診醫療收入	人次	5,901,038	2,026.80	11,960,216	
住院醫療收入	人日	1,848,456	7,369.19	13,621,629	
其他醫療收入	人日	1,252,637	220.48	276,176	
醫療折讓	人次 ／ 人日			-2,616,302	
醫療優待免費	人次 ／ 人日			-295,933	
合 計				22,945,786	

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109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	296,781	
臨床教學研究補助收入	49,165	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	237,955	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	296,781	

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109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	687,086	
財務收入	363,773	
利息收入	363,773	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	323,313	
財產交易賸餘		
投資性不動產收入	4,253	辦公場所出租收入。
資產使用及權利金收入	153,183	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	66,060	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	99,817	主要係標單工本費收入、以前年度健保補付收入等。
合 計	687,086	

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109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	68,113,500	817,362	12	67,273,333	807,280	12	63,813,000	765,756
加工成本										
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
勞務成本明細表

中華民國109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	68,113,500	817,362	12	67,273,333	807,280	12	63,813,000	765,756
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		12	50,590,917	607,091	12	50,333,250	603,999	12	46,467,417	557,609
水電費		12	4,129,083	49,549	12	4,181,917	50,183	12	4,098,167	49,178
郵電費		12	420,500	5,046	12	425,583	5,107	12	387,250	4,647
旅運費		12	7,563,500	90,762	12	7,586,000	91,032	12	5,927,833	71,134
印刷裝訂與廣告費		12	144,083	1,729	12	128,000	1,536	12	90,333	1,084
修理保養及保固費		12	2,734,083	32,809	12	2,881,000	34,572	12	2,461,917	29,543
保險費		12	320,833	3,850	12	323,250	3,879	12	321,167	3,854
一般服務費		12	34,343,833	412,126	12	33,827,333	405,928	12	32,391,833	388,702
專業服務費		12	925,583	11,107	12	970,750	11,649	12	779,500	9,354
公共關係費		12	9,417	113	12	9,417	113	12	9,417	113
材料及用品費		12	5,762,917	69,155	12	6,145,750	73,749	12	5,373,250	64,479
使用材料費		12	4,033,333	48,400	12	4,431,500	53,178	12	3,607,417	43,289
用品消耗		12	1,729,583	20,755	12	1,714,250	20,571	12	1,765,833	21,190
商品及醫療用品										
租金與利息		12	888,833	10,666	12	926,917	11,123	12	892,000	10,704
地租及水租		12	56,917	683	12	50,333	604	12	57,083	685
房租		12	558,083	6,697	12	584,917	7,019	12	556,417	6,677
機器租金		12	39,750	477	12	39,333	472	12	37,750	453
交通及運輸設備租金		12	45,417	545	12	61,167	734	12	56,750	681
什項設備租金		12	188,667	2,264	12	191,167	2,294	12	184,083	2,209
利息										
折舊、折耗及攤銷		12	6,905,667	82,868	12	6,887,833	82,654	12	6,123,417	73,481
不動產、廠房及設備折舊		12	6,285,083	75,421	12	6,260,333	75,124	12	5,444,583	65,335
投資性不動產折舊										
其他折舊性資產折舊		12	591,167	7,094	12	591,333	7,096	12	651,167	7,814
折耗										
攤銷		12	29,417	353	12	36,167	434	12	27,667	332
稅捐與規費(強制費)		12	969,583	11,635	12	934,500	11,214	12	883,917	10,607
土地稅		12	399,500	4,794	12	411,333	4,936	12	389,500	4,674
契稅										
房屋稅		12	37,417	449	12	21,917	263	12	22,417	269
消費與行為稅		12	522,667	6,272	12	491,667	5,900	12	464,917	5,579
特別稅課										
規費		12	10,000	120	12	9,583	115	12	7,083	85
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		12	2,987,250	35,847	12	2,045,083	24,541	12	4,066,167	48,794
會費		12	10,500	126	12	11,833	142	12	10,500	126
捐助、補助與獎助		12	2,774,250	33,291	12	1,833,250	21,999	12	3,855,750	46,269
分擔		12	102,083	1,225	12	123,000	1,476	12	102,750	1,233
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		12	91,250	1,095	12	67,833	814	12	83,750	1,005
競賽及交流活動費		12	9,167	110	12	9,167	110	12	13,417	161
短絀、賠償與保險給付										
各項短絀										
賠償給付										
其他		12	8,333	100				12	6,833	82
其他費用		12	8,333	100				12	6,833	82

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 109 年度

勞務成本合計 817,362 千元

服務成本 817,362 千元：

一、「服務費用」計 607,091 千元：

包含水電費 49,549 千元、郵電費 5,046 千元、旅運費 90,762 千元、印刷裝訂與廣告費 1,729 千元、修理保養及保固費 32,809 千元、保險費 3,850 千元、一般服務費 412,126 千元、專業服務費 11,107 千元、公共關係費 113 千元。

二、「材料及用品費」計 69,155 千元：

包含使用材料費 48,400 千元、用品消耗 20,755 千元。

三、「租金與利息」計 10,666 千元：

包含地租及水租 683 千元、房租 6,697 千元、機器租金 477 千元、交通及運輸設備租金 545 千元、什項設備租金 2,264 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 82,868 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 75,421 千元、其他折舊性資產折舊 7,094 千元、攤銷 353 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 11,635 千元：

包含土地稅 4,794 千元、房屋稅 449 千元、消費與行為稅 6,272 千元、規費 120 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 35,847 千元：

包含會費 126 千元、捐助、補助與獎助 33,291 千元、分擔 1,225 千元、補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）1,095 千元、競賽及交流活動費 110 千元。

七、「其他」計 100 千元：

為其他費用 100 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109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	801,633,667	9,619,604	12	599,265,833	7,191,190	12	464,688,750	5,576,265
印刷出版品成本		12	23,856,917	286,283	12	24,801,500	297,618	12	21,457,583	257,491
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		12	16,693,083	200,317	12	15,998,250	191,979	12	13,299,250	159,591
水電費		12	449,417	5,393	12	514,333	6,172	12	337,167	4,046
郵電費		12	71,167	854	12	66,833	802	12	77,000	924
旅運費		12	255,083	3,061	12	316,417	3,797	12	352,417	4,229
印刷裝訂與廣告費		12	11,833	142	12	12,000	144	12	11,833	142
修理保養及保固費		12	825,833	9,910	12	1,085,833	13,030	12	262,667	3,152
保險費		12	9,750	117	12	3,000	36	12	9,333	112
一般服務費		12	14,444,000	173,328	12	13,416,167	160,994	12	11,777,000	141,324
專業服務費		12	626,000	7,512	12	583,667	7,004	12	471,833	5,662
公共關係費										
材料及用品費		12	4,797,667	57,572	12	6,056,167	72,674	12	6,210,417	74,525
使用材料費		12	4,618,917	55,427	12	5,872,917	70,475	12	5,929,833	71,158
用品消耗		12	178,750	2,145	12	183,250	2,199	12	280,583	3,367
商品及醫療用品										
租金與利息		12	210,750	2,529	12	231,833	2,782	12	278,167	3,338
地租及水租										
房租										
機器租金		12	67,500	810	12	95,917	1,151	12	91,000	1,092
交通及運輸設備租金		12	109,667	1,316	12	100,833	1,210	12	144,417	1,733
什項設備租金		12	33,583	403	12	35,083	421	12	42,750	513
利息										
折舊、折耗及攤銷		12	2,149,500	25,794	12	2,508,583	30,103	12	1,659,833	19,918
不動產、廠房及設備折舊		12	1,707,667	20,492	12	2,100,333	25,204	12	1,298,250	15,579
投資性不動產折舊										
其他折舊性資產折舊		12	45,917	551	12	35,750	429	12	23,083	277
折耗										
攤銷		12	395,917	4,751	12	372,500	4,470	12	338,500	4,062
稅捐與規費(強制費)		12	1,750	21	12	2,500	30	12	5,833	70
土地稅										
契稅										
房屋稅										
消費與行為稅		12	250	3	12	583	7	12	167	2
特別稅課										
規費		12	1,500	18	12	1,917	23	12	5,667	68
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		12	4,167	50	12	4,167	50	12	4,083	49
會費		12	4,167	50	12	4,167	50	12	4,083	49
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										
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				286,283			297,618			257,491

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109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	768,869,083	9,226,429	12	566,442,083	6,797,305	12	434,171,333	5,210,056
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	12	110,407,917	1,324,895	12	91,198,250	1,094,379	12	138,958,417	1,667,501	
水電費	12	10,983,167	131,798	12	8,243,250	98,919	12	9,082,750	108,993	
郵電費	12	42,000	504	12	79,500	954	12	62,667	752	
旅運費	12	1,829,083	21,949	12	1,854,667	22,256	12	2,056,000	24,672	
印刷裝訂與廣告費	12	34,917	419	12	109,417	1,313	12	122,667	1,472	
修理保養及保固費	12	8,963,917	107,567	12	10,216,500	122,598	12	8,649,917	103,799	
保險費	12	74,250	891	12	60,333	724	12	49,000	588	
一般服務費	12	86,579,667	1,038,956	12	66,290,250	795,483	12	116,988,583	1,403,863	
專業服務費	12	1,900,917	22,811	12	4,344,333	52,132	12	1,946,833	23,362	
公共關係費										
材料及用品費	12	628,556,250	7,542,675	12	442,459,667	5,309,516	12	262,571,417	3,150,857	
使用材料費	12	627,845,000	7,534,140	12	442,003,333	5,304,040	12	261,580,833	3,138,970	
用品消耗	12	711,250	8,535	12	456,333	5,476	12	990,583	11,887	
商品及醫療用品										
租金與利息	12	1,200,917	14,411	12	1,077,917	12,935	12	1,150,917	13,811	
地租及水租										
房租										
機器租金	12	274,583	3,295	12	201,583	2,419	12	278,583	3,343	
交通及運輸設備租金	12	901,917	10,823	12	853,500	10,242	12	849,833	10,198	
什項設備租金	12	24,417	293	12	22,833	274	12	22,500	270	
利息										
折舊、折耗及攤銷	12	28,286,667	339,440	12	31,235,333	374,824	12	26,836,250	322,035	
不動產、廠房及設備折舊	12	26,132,000	313,584	12	29,240,500	350,886	12	25,151,500	301,818	
投資性不動產折舊										
其他折舊性資產折舊	12	476,667	5,720	12	350,000	4,200	12	356,083	4,273	
折耗										
攤銷	12	1,678,000	20,136	12	1,644,833	19,738	12	1,328,667	15,944	
稅捐與規費(強制費)	12	412,917	4,955	12	300,917	3,611	12	437,250	5,247	
土地稅										
契稅										
房屋稅										
消費與行為稅	12	310,833	3,730	12	230,917	2,771	12	347,250	4,167	
特別稅課										
規費	12	102,083	1,225	12	70,000	840	12	90,000	1,080	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	12	4,417	53	12	170,000	2,040	12	3,667	44	
會費	12	4,417	53	12	3,333	40	12	3,667	44	
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								12	292,333	3,508
各項短絀								12	275,667	3,308
賠償給付								12	16,667	200
其他								12	3,921,083	47,053
其他費用								12	3,921,083	47,053
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				9,226,429			6,797,305			5,210,056

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109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	8,907,667	106,892	12	8,022,250	96,267	12	9,059,833	108,718
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		12	244,083	2,929	12	251,333	3,016	12	224,167	2,690
水電費		12	32,250	387	12	35,583	427	12	21,250	255
郵電費		12	9,167	110	12	9,667	116	12	5,583	67
旅運費		12	2,000	24	12	2,333	28	12	667	8
印刷裝訂與廣告費		12	1,083	13	12	1,583	19	12	583	7
修理保養及保固費		12	6,333	76	12	8,000	96	12	1,667	20
保險費		12	4,167	50	12	4,167	50	12	2,417	29
一般服務費		12	183,833	2,206	12	184,750	2,217	12	186,750	2,241
專業服務費		12	5,250	63	12	5,250	63	12	5,250	63
公共關係費										
材料及用品費		12	8,593,500	103,122	12	7,698,750	92,385	12	8,689,917	104,279
使用材料費										
用品消耗		12	12,000	144	12	12,667	152	12	18,583	223
商品及醫療用品		12	8,581,500	102,978	12	7,686,083	92,233	12	8,671,333	104,056
租金與利息								12	1,000	12
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								12	1,000	12
利息										
折舊、折耗及攤銷		12	45,417	545	12	41,000	492	12	38,000	456
不動產、廠房及設備折舊		12	45,417	545	12	41,000	492	12	38,000	456
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		12	24,667	296	12	31,167	374	12	14,917	179
會費										
捐助、補助與獎助		12	24,667	296	12	31,167	374	12	11,333	136
分擔										
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)								12	3,583	43
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								12	91,833	1,102
其他費用								12	91,833	1,102
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				106,892			96,267			108,718
總計				9,619,604			7,191,190			5,576,265

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 109 年度

銷貨成本合計 9,619,604 千元

印刷出版品成本 286,283 千元

一、「服務費用」計 200,317 千元：

包含水電費 5,393 千元、郵電費 854 千元、旅運費 3,061 千元、印刷裝訂與廣告費 142 千元、修理保養及保固費 9,910 千元、保險費 117 千元、一般服務費 173,328 千元、專業服務費 7,512 千元。

二、「材料及用品費」計 57,572 千元：

包含使用材料費 55,427 千元、用品消耗 2,145 千元。

三、「租金與利息」計 2,529 千元：

包含機器租金 810 千元、交通及運輸設備租金 1,316 千元、什項設備租金 403 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 25,794 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 20,492 千元、其他折舊性資產折舊 551 千元、攤銷 4,751 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 21 千元：

包含消費與行為稅 3 千元、規費 18 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 9,226,429 千元

一、「服務費用」計 1,324,895 千元：

包含水電費 131,798 千元、郵電費 504 千元、旅運費 21,949 千元、印刷裝訂與廣告費 419 千元、修理保養及保固費 107,567 千元、保險費 891 千元、一般服務費 1,038,956 千元、專業服務費 22,811 千元。

二、「材料及用品費」計 7,542,675 千元：

包含使用材料費 7,534,140 千元、用品消耗 8,535 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 109 年度

三、「租金與利息」計 **14,411** 千元：

包含機器租金 **3,295** 千元、交通及運輸設備租金 **10,823** 千元、什項設備租金 **293** 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 **339,440** 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 **313,584** 千元、其他折舊性資產折舊 **5,720** 千元、攤銷 **20,136** 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 **4,955** 千元：

包含消費與行為稅 **3,730** 千元、規費 **1,225** 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 **53** 千元：

為會費 **53** 千元。

其他銷貨成本 106,892 千元

一、「服務費用」計 **2,929** 千元：

包含水電費 **387** 千元、郵電費 **110** 千元、旅運費 **24** 千元、印刷裝訂與廣告費 **13** 千元、修理保養及保固費 **76** 千元、保險費 **50** 千元、一般服務費 **2,206** 千元、專業服務費 **63** 千元。

二、「材料及用品費」計 **103,122** 千元：

包含用品消耗 **144** 千元、商品及醫療用品 **102,978** 千元。

三、「折舊、折耗及攤銷」計 **545** 千元：

為不動產、廠房及設備折舊 **545** 千元。

四、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 **296** 千元：

為捐助、補助與獎助 **296** 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109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	2,025,417	24,305	12	2,524,750	30,297	12	2,742,250	32,907
出租廠房成本		12	303,583	3,643	12	373,750	4,485	12	299,750	3,597
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		12	16,667	200	12	41,667	500	12	11,167	134
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		12	16,667	200	12	41,667	500	12	11,167	134
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		12	286,917	3,443	12	332,083	3,985	12	288,583	3,463
不動產、廠房及設備折舊		12	286,917	3,443	12	330,333	3,964	12	286,917	3,443
投資性不動產折舊								12	1,667	20
其他折舊性資產折舊					12	1,750	21			
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
出租資產成本明細表
中華民國109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	1,721,833	20,662	12	2,151,000	25,812	12	2,442,500	29,310
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		12	1,273,583	15,283	12	1,358,167	16,298	12	1,857,417	22,289
水電費		12	44,833	538	12	85,500	1,026	12	85,167	1,022
郵電費		12	3,000	36	12	3,000	36	12	2,750	33
旅運費		12	38,333	460	12	42,583	511	12	30,000	360
印刷裝訂與廣告費										
修理保養及保固費		12	261,500	3,138	12	318,333	3,820	12	853,083	10,237
保險費		12	4,583	55	12	5,083	61	12	4,333	52
一般服務費		12	823,250	9,879	12	835,583	10,027	12	820,500	9,846
專業服務費		12	96,250	1,155	12	66,250	795	12	59,750	717
公共關係費		12	1,833	22	12	1,833	22	12	1,833	22
材料及用品費		12	27,500	330	12	25,833	310	12	45,583	547
使用材料費		12	417	5	12	417	5	12	10,417	125
用品消耗		12	27,083	325	12	25,417	305	12	35,167	422
商品及醫療用品										
租金與利息		12	4,417	53	12	4,417	53	12	107,583	1,291
地租及水租										
房租										
機器租金										
交通及運輸設備租金		12	2,333	28	12	2,333	28	12	1,333	16
什項設備租金		12	2,083	25	12	2,083	25	12	106,250	1,275
利息										
折舊、折耗及攤銷		12	331,000	3,972	12	335,250	4,023	12	354,583	4,255
不動產、廠房及設備折舊		12	325,250	3,903	12	328,167	3,938	12	326,333	3,916
投資性不動產折舊										
其他折舊性資產折舊		12	4,083	49	12	5,417	65	12	26,667	320
折耗										
攤銷		12	1,667	20	12	1,667	20	12	1,583	19
稅捐與規費(強制費)		12	82,833	994	12	422,500	5,070	12	75,750	909
土地稅		12	51,250	615	12	378,833	4,546	12	50,250	603
契稅										
房屋稅		12	5,750	69	12	11,083	133	12	5,583	67
消費與行為稅		12	20,000	240	12	22,500	270	12	17,583	211
特別稅課										
規費		12	5,833	70	12	10,083	121	12	2,333	28
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		12	2,500	30	12	4,833	58	12	1,583	19
會費										
捐助、補助與獎助										
分擔										
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		12	2,500	30	12	4,833	58	12	1,583	19
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
出租資產成本明細表說明
中華民國 109 年度

出租資產成本合計 **24,305** 千元：

出租廠房成本 **3,643** 千元：

一、「服務費用」計 200 千元：

為專業服務費 200 千元。

二、「折舊、折耗及攤銷」計 3,443 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 3,443 千元。

其他出租成本 **20,662** 千元：

一、「服務費用」計 15,283 千元：

包含水電費 538 千元、郵電費 36 千元、旅運費 460 千元、修理保養及保固費 3,138 千元、保險費 55 千元、一般服務費 9,879 千元、專業服務費 1,155 千元、公共關係費 22 千元。

二、「材料及用品費」計 330 千元：

包含使用材料費 5 千元、用品消耗 325 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 3,972 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 3,903 千元、其他折舊性資產折舊 49 千元、攤銷 20 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 994 千元：

包含土地稅 615 千元、房屋稅 69 千元、消費與行為稅 240 千元、規費 70 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 30 千元：

為補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）30 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109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				20,155,444			19,001,574			20,186,910
門診醫療成本	人次	5,901,038	1,485.50	8,765,973	5,818,421	1,420.54	8,265,320	5,844,062	1,522.82	8,899,437
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				4,455,627			4,216,174			4,579,977
水電費				107,889			108,133			109,271
郵電費				13,517			13,582			12,844
旅運費				3,786			5,075			5,691
印刷裝訂與廣告費				13,410			13,325			13,814
修理保養及保固費				192,455			180,021			184,138
保險費				2,609			2,396			2,439
一般服務費				470,939			436,895			470,115
專業服務費				3,651,022			3,456,747			3,781,665
公共關係費										
材料及用品費				3,876,299			3,632,011			3,905,308
使用材料費				4,500			4,139			4,563
用品消耗				48,966			48,786			61,612
商品及醫療用品				3,822,833			3,579,086			3,839,133
租金與利息				75,134			69,005			78,436
地租及水租				13						40
房租				3,301			3,235			5,342
機器租金				50,754			46,473			51,337
交通及運輸設備租金				18,578			16,925			18,892
什項設備租金				2,488			2,372			2,825
利息										
折舊、折耗及攤銷				338,051			330,511			315,405
不動產、廠房及設備折舊				305,277			296,900			280,934
投資性不動產折舊										
其他折舊性資產折舊				20,205			22,758			22,367
折耗										
攤銷				12,569			10,853			12,104
稅捐與規費(強制費)				11,035			7,755			10,783
土地稅										
契稅										
房屋稅										
消費與行為稅				7,857			6,840			7,557
特別稅課										
規費				3,178			915			3,226
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				4,518			4,473			4,018
會費				3,697			3,656			3,513
捐助、補助與獎助										
分擔				276			276			353
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				545			541			152
競賽及交流活動費										
短絀、賠償與保險給付				1,420			1,891			981
各項短絀				1,420			1,891			981
賠償給付										
其他				3,889			3,500			4,529
其他費用				3,889			3,500			4,529
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				8,765,973			8,265,320			8,899,437

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109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	1,848,456	6,038.43	11,161,766	1,791,801	5,866.76	10,512,069	1,829,537	6,045.22	11,059,958
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				6,329,709			6,110,610			6,279,449
水電費				151,874			156,613			147,833
郵電費				14,586			14,252			12,853
旅運費				2,187			2,082			1,897
印刷裝訂與廣告費				12,294			12,684			12,653
修理保養及保固費				321,394			279,437			321,620
保險費				2,989			3,071			2,610
一般服務費				673,321			628,860			670,176
專業服務費				5,151,064			5,013,611			5,109,807
公共關係費										
材料及用品費				4,198,603			3,779,276			4,203,432
使用材料費				4,338			4,554			3,917
用品消耗				58,121			57,316			76,382
商品及醫療用品				4,136,144			3,717,406			4,123,133
租金與利息				55,936			50,883			56,540
地租及水租										25
房租										
機器租金				35,039			30,755			35,088
交通及運輸設備租金				17,310			17,106			17,766
什項設備租金				3,587			3,022			3,661
利息										
折舊、折耗及攤銷				548,553			544,657			493,191
不動產、廠房及設備折舊				467,716			464,037			415,240
投資性不動產折舊										
其他折舊性資產折舊				62,401			65,241			61,996
折耗										
攤銷				18,436			15,379			15,955
稅捐與規費(強制費)				15,843			11,599			15,652
土地稅										
契稅										
房屋稅										
消費與行為稅				12,464			11,018			12,326
特別稅課										
規費				3,379			581			3,326
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				6,736			8,038			5,678
會費				4,492			4,232			4,442
捐助、補助與獎助										
分擔										
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				2,244			3,806			1,236
競賽及交流活動費										
短絀、賠償與保險給付				2,578			2,890			2,014
各項短絀				2,578			2,890			2,007
賠償給付										7
其他				3,808			4,116			4,002
其他費用				3,808			4,116			4,002
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				11,161,766			10,512,069			11,059,958

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109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	1,252,637	181.78	227,705	1,221,393	183.55	224,185	1,226,704	185.47	227,515
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				125,405			125,696			122,904
水電費				1,147			991			1,140
郵電費										
旅運費										
印刷裝訂與廣告費				6						6
修理保養及保固費				1,524			1,521			1,422
保險費										
一般服務費				99,927			100,822			98,577
專業服務費				22,801			22,362			21,759
公共關係費										
材料及用品費				102,115			98,304			103,145
使用材料費										
用品消耗				102,115			98,304			103,145
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			465
不動產、廠房及設備折舊				144			144			465
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										960
各項短絀										960
賠償給付										
其他										
其他費用										
加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等 與存貨相關之損益										
小計				227,705			224,185			227,515
總計				20,155,444			19,001,574			20,186,910

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 109 年度

醫療成本合計 20,155,444 千元：

門診醫療成本 8,765,973 千元：

一、「服務費用」計 4,455,627 千元：

包含水電費 107,889 千元、郵電費 13,517 千元、旅運費 3,786 千元、印刷裝訂與廣告費 13,410 千元、修理保養及保固費 192,455 千元、保險費 2,609 千元、一般服務費 470,939 千元、專業服務費 3,651,022 千元。

二、「材料及用品費」計 3,876,299 千元：

包含使用材料費 4,500 千元、用品消耗 48,966 千元、商品及醫療用品 3,822,833 千元。

三、「租金與利息」計 75,134 千元：

包含地租及水租 13 千元、房租 3,301 千元、機器租金 50,754 千元、交通及運輸設備租金 18,578 千元、什項設備租金 2,488 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 338,051 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 305,277 千元、其他折舊性資產折舊 20,205 千元、攤銷 12,569 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 11,035 千元：

包含消費與行為稅 7,857 千元、規費 3,178 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 4,518 千元：

包含會費 3,697 千元、分擔 276 千元、補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）545 千元。

七、「短絀、賠償與保險給付」計 1,420 千元：

為各項短絀 1,420 千元。

八、「其他」計 3,889 千元：

為其他費用 3,889 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 109 年度

住院醫療成本 11,161,766 千元：

一、「服務費用」計 6,329,709 千元：

包含水電費 151,874 千元、郵電費 14,586 千元、旅運費 2,187 千元、印刷裝訂與廣告費 12,294 千元、修理保養及保固費 321,394 千元、保險費 2,989 千元、一般服務費 673,321 千元、專業服務費 5,151,064 千元。

二、「材料及用品費」計 4,198,603 千元：

包含使用材料費 4,338 千元、用品消耗 58,121 千元、商品及醫療用品 4,136,144 千元。

三、「租金與利息」計 55,936 千元：

包含機器租金 35,039 千元、交通及運輸設備租金 17,310 千元、什項設備租金 3,587 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 548,553 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 467,716 千元、其他折舊性資產折舊 62,401 千元、攤銷 18,436 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 15,843 千元：

包含消費與行為稅 12,464 千元、規費 3,379 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 6,736 千元：

包含會費 4,492 千元、補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）2,244 千元。

七、「短絀、賠償與保險給付」計 2,578 千元：

為各項短絀 2,578 千元。

八、「其他」計 3,808 千元：

為其他費用 3,808 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 109 年度

其他醫療成本 227,705 千元：

一、「服務費用」計 125,405 千元：

包含水電費 1,147 千元、印刷裝訂與廣告費 6 千元、修理保養及保固費 1,524 千元、一般服務費 99,927 千元、專業服務費 22,801 千元。

二、「材料及用品費」計 102,115 千元：

為用品消耗 102,115 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109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
105,019	106,831	行銷及業務費用	128,680
85,404	94,017	行銷費用	111,785
		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	
85,383	93,999	服務費用	111,767
		水電費	
3,885	3,717	郵電費	3,776
801		旅運費	
13,697	16,605	印刷裝訂與廣告費	16,242
65,203	72,286	修理保養及保固費	90,407
		保險費	
972	891	一般服務費	891
825	500	專業服務費	451
		公共關係費	
21	18	材料及用品費	18
		使用材料費	
21	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109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
19,615	12,814	業務費用	16,895
		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	
19,615	12,814	服務費用	16,895
		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	
19,615	12,814	一般服務費	16,895
		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 109 年度

行銷及業務費用合計 **128,680** 千元

行銷費用 **111,785** 千元

一、「服務費用」計 111,767 千元：

包含郵電費 3,776 千元、印刷裝訂與廣告費 16,242 千元、修理保養及保固費 90,407 千元、一般服務費 891 千元、專業服務費 451 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 **16,895** 千元：

「服務費用」計 16,895 千元：

為一般服務費 16,895 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109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
1,968,397	1,712,398	管理及總務費用	1,839,162
1,968,397	1,712,398	管理費用及總務費用	1,839,162
		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	
1,733,818	1,461,483	服務費用	1,589,528
36,871	39,737	水電費	38,938
12,660	12,960	郵電費	12,625
13,109	14,566	旅運費	13,079
2,514	2,703	印刷裝訂與廣告費	2,740
63,001	60,777	修理保養及保固費	63,998
1,215	1,406	保險費	1,321
1,469,850	1,197,504	一般服務費	1,309,708
119,433	116,624	專業服務費	131,913
15,165	15,206	公共關係費	15,206
49,074	41,291	材料及用品費	37,958
5,483	4,450	使用材料費	3,941
43,591	36,841	用品消耗	34,017
		商品及醫療用品	
10,419	11,626	租金與利息	10,942
		地租及水租	
203	240	房租	
1,999	2,888	機器租金	1,972
4,103	3,973	交通及運輸設備租金	5,389
4,114	4,525	什項設備租金	3,581
		利息	
164,517	189,626	折舊、折耗及攤銷	190,238
118,649	135,208	不動產、廠房及設備折舊	136,507
		投資性不動產折舊	
18,031	19,173	其他折舊性資產折舊	17,579
		折耗	
27,837	35,245	攤銷	36,152
2,853	2,695	稅捐與規費(強制費)	2,489
48	60	土地稅	50
		契稅	
525	776	房屋稅	531
948	608	消費與行為稅	610
		特別稅課	
1,332	1,251	規費	1,298
5,595	3,504	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	5,459
100	70	會費	104
1,989		捐助、補助與獎助	2,000
19		分擔	
3,487	3,434	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	3,355
		競賽及交流活動費	
235	328	短絀、賠償與保險給付	328
	100	各項短絀	100
235	228	賠償給付	228
1,886	1,845	其他	2,220
1,886	1,845	其他費用	2,220

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 109 年度

管理及總務費用合計 1, 839,162 千元

管理費用及總務費用 1,839,162 千元：

一、「服務費用」計 1, 589,528 千元：

包含水電費 38,938 千元、郵電費 12,625 千元、旅運費 13,079 千元、印刷裝訂與廣告費 2,740 千元、修理保養及保固費 63,998 千元、保險費 1,321 千元、一般服務費 1,309,708 千元、專業服務費 131,913 千元、公共關係費 15,206 千元。

二、「材料及用品費」計 37,958 千元：

包含使用材料費 3,941 千元、用品消耗 34,017 千元。

三、「租金與利息」計 10,942 千元：

包含機器租金 1,972 千元、交通及運輸設備租金 5,389 千元、什項設備租金 3,581 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 190,238 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 136,507 千元、其他折舊性資產折舊 17,579 千元、攤銷 36,152 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 2,489 千元：

包含土地稅 50 千元、房屋稅 531 千元、消費與行為稅 610 千元、規費 1,298 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 5,459 千元：

包含會費 104 千元、捐助、補助與獎助 2,000 千元、補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）3,355 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 2,220 千元：

為其他費用 2,220 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109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
940,064	831,097	研究發展及訓練費用	974,083
604,075	504,522	研究發展費用	641,689
		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	
323,699	264,703	服務費用	358,867
1,965	2,457	水電費	2,298
371	903	郵電費	958
7,585	7,157	旅運費	6,774
2,581	2,569	印刷裝訂與廣告費	2,306
1,865	1,025	修理保養及保固費	4,804
118		保險費	39
153,980	114,573	一般服務費	165,523
155,234	136,019	專業服務費	176,165
		公共關係費	
227,586	186,326	材料及用品費	224,239
55,604	32,915	使用材料費	52,148
171,982	153,411	用品消耗	172,091
		商品及醫療用品	
3,286	3,561	租金與利息	3,729
10	144	地租及水租	144
		房租	
2,835	2,712	機器租金	2,524
30	15	交通及運輸設備租金	24
411	690	什項設備租金	1,037
		利息	
11,360	8,929	折舊、折耗及攤銷	12,239
10,708	7,556	不動產、廠房及設備折舊	9,186
		投資性不動產折舊	
85	85	其他折舊性資產折舊	85
		折耗	
567	1,288	攤銷	2,968
861	2,408	稅捐與規費(強制費)	1,141
		土地稅	
		契稅	
		房屋稅	
13		消費與行為稅	
		特別稅課	
848	2,408	規費	1,141
35,442	37,373	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	39,533
6,192	6,445	會費	6,372
19,840	23,337	捐助、補助與獎助	24,035
		分擔	
9,410	7,591	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	9,126
		競賽及交流活動費	
		短絀、賠償與保險給付	
		各項短絀	
		賠償給付	
1,841	1,222	其他	1,941
1,841	1,222	其他費用	1,941

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109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
335,989	326,575	訓練費用	332,394
		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	
277,501	272,975	服務費用	280,970
345	420	水電費	360
1,666	2,757	郵電費	2,624
9,488	9,993	旅運費	10,787
890	1,203	印刷裝訂與廣告費	1,197
463	4,550	修理保養及保固費	452
226	202	保險費	257
20,536	19,483	一般服務費	20,630
243,887	234,367	專業服務費	244,663
		公共關係費	
28,623	24,363	材料及用品費	24,522
		使用材料費	
28,623	24,363	用品消耗	24,522
		商品及醫療用品	
796	282	租金與利息	926
576		地租及水租	640
		房租	
99	180	機器租金	223
28	60	交通及運輸設備租金	43
93	42	什項設備租金	20
		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	
23	30	稅捐與規費(強制費)	23
		土地稅	
		契稅	
		房屋稅	
		消費與行為稅	
		特別稅課	
23	30	規費	23
28,358	28,176	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	25,288
17,459	17,941	會費	17,831
4,877	3,150	捐助、補助與獎助	736
		分擔	
5,650	6,880	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	6,349
372	205	競賽及交流活動費	372
		短絀、賠償與保險給付	
		各項短絀	
		賠償給付	
88	149	其他	65
88	149	其他費用	65

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 109 年度

研究發展及訓練費用合計 **974,083** 千元

研究發展費用 **641,689** 千元

一、「服務費用」計 **358,867** 千元：

包含水電費 **2,298** 千元、郵電費 **958** 千元、旅運費 **6,774** 千元、印刷裝訂與廣告費 **2,306** 千元、修理保養及保固費 **4,804** 千元、保險費 **39** 千元、一般服務費 **165,523** 千元、專業服務費 **176,165** 千元。

二、「材料及用品費」計 **224,239** 千元：

包含使用材料費 **52,148** 千元、用品消耗 **172,091** 千元。

三、「租金與利息」計 **3,729** 千元：

包含地租及水租 **144** 千元，機器租金 **2,524** 千元、交通及運輸設備租金 **24** 千元、什項設備租金 **1,037** 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 **12,239** 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 **9,186** 千元、其他折舊性資產折舊 **85** 千元、攤銷 **2,968** 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 **1,141** 千元：

為規費 **1,141** 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 **39,533** 千元：

包含會費 **6,372** 千元、捐助、補助與獎助 **24,035** 千元、補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）**9,126** 千元。

七、「其他」計 **1,941** 千元：

為其他費用 **1,941** 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 109 年度

訓練費用 332,394 千元：

一、「服務費用」計 280,970 千元：

包含水電費 360 千元、郵電費 2,624 千元、旅運費 10,787 千元、印刷裝訂與廣告費 1,197 千元、修理保養及保固費 452 千元、保險費 257 千元、一般服務費 20,630 千元、專業服務費 244,663 千元。

二、「材料及用品費」計 24,522 千元：

為用品消耗 24,522 千元。

三、「租金與利息」計 926 千元：

包含地租及水租 640 千元、機器租金 223 千元、交通及運輸設備租金 43 千元、什項設備租金 20 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 23 千元：

為規費 23 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 25,288 千元：

包含會費 17,831 千元、捐助、補助與獎助 736 千元、補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）6,349 千元、競賽及交流活動費 372 千元。

七、「其他」計 65 千元：

為其他費用 65 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109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
552,327	474,156	其他業務費用	498,643
552,327	474,156	雜項業務費用	498,643
		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	
342,389	256,214	服務費用	264,090
62,182	69,000	水電費	65,000
		郵電費	
		旅運費	
		印刷裝訂與廣告費	
243,520	177,624	修理保養及保固費	171,575
271	120	保險費	
		一般服務費	
36,416	9,470	專業服務費	27,515
		公共關係費	
2,800		材料及用品費	
		使用材料費	
2,800		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	10,000
		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	10,000
143	152	稅捐與規費(強制費)	5
		土地稅	
		契稅	
		房屋稅	
	40	消費與行為稅	
		特別稅課	
143	112	規費	5
206,006	216,806	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	223,530
		會費	
200,615	211,970	捐助、補助與獎助	218,686
		分擔	
5,391	4,836	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	4,844
		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	
989	984	其他	1,018
989	984	其他費用	1,018

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 109 年度

其他業務費用合計 **498,643** 千元

雜項業務費用 **498,643** 千元：

一、「服務費用」計 264,090 千元

包含水電費 65,000 千元、修理保養及保固費 171,575 千元、專業服務費 27,515 千元。

二、「折舊、折耗及攤銷」計 10,000 千元：

為攤銷 10,000 千元。

三、「稅捐與規費（強制費）」計 5 千元：

為規費 5 千元。

四、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 223,530 千元

包含捐助、補助與獎助 218,686 千元、補貼（償）、獎勵、慰問與救助(濟) 4,844 千元。

五、「其他」計 1,018 千元

為其他費用 1,018 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109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
221,294	140,410	業務外費用 利息費用 用人費用 聘僱及兼職人員薪資 超時工作報酬 津貼 獎金 退休及卹償金 資遣費 福利費 提繳費 服務費用 水電費 郵電費 旅運費 印刷裝訂與廣告費 修理保養及保固費 保險費 一般服務費 專業服務費 公共關係費 材料及用品費 使用材料費 用品消耗 商品及醫療用品 租金與利息 地租及水租 房租 機器租金 交通及運輸設備租金 什項設備租金 利息 折舊、折耗及攤銷 不動產、廠房及設備折舊 投資性不動產折舊 其他折舊性資產折舊 折耗 攤銷 稅捐與規費(強制費) 土地稅 契稅 房屋稅 消費與行為稅 特別稅課 規費 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 會費 捐助、補助與獎助 分擔 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟) 競賽及交流活動費 短絀、賠償與保險給付 各項短絀 賠償給付 其他 其他費用	181,475

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109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
9,053		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	
9,053			
9,053			

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109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109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
628	653	投資性不動產費用	646
		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	
5		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	
5		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	215	折舊、折耗及攤銷	215
		不動產、廠房及設備折舊	
214	215	投資性不動產折舊	215
		其他折舊性資產折舊	
		折耗	
		攤銷	
409	438	稅捐與規費(強制費)	431
208	218	土地稅	213
		契稅	
201	205	房屋稅	203
		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109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109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109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109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
211,613	139,757	雜項費用	180,829
		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	
129,544	83,903	服務費用	125,344
1,512	941	水電費	859
37		郵電費	
92	97	旅運費	127
12	130	印刷裝訂與廣告費	130
6,715	10,537	修理保養及保固費	7,043
50	65	保險費	64
75,124	72,039	一般服務費	77,027
46,002	94	專業服務費	40,094
		公共關係費	
19,717	3,723	材料及用品費	3,682
107		使用材料費	
2,890	3,723	用品消耗	3,682
16,720		商品及醫療用品	
1,662	1,232	租金與利息	1,107
		地租及水租	
		房租	
476		機器租金	
80	7	交通及運輸設備租金	7
1,106	1,225	什項設備租金	1,100
		利息	
942	642	折舊、折耗及攤銷	498
588	512	不動產、廠房及設備折舊	368
		投資性不動產折舊	
97	130	其他折舊性資產折舊	130
257		折耗	
		攤銷	
7,526	6,044	稅捐與規費(強制費)	6,599
		土地稅	
		契稅	
3		房屋稅	
7,030	6,044	消費與行為稅	6,599
		特別稅課	
493		規費	
27,772	29,115	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	29,179
52		會費	
64		捐助、補助與獎助	
		分擔	
27,656	29,115	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	29,179
		競賽及交流活動費	
7,432	8,955	短絀、賠償與保險給付	8,430
5,114	7,515	各項短絀	6,390
2,318	1,440	賠償給付	2,040
17,018	6,143	其他	5,990
17,018	6,143	其他費用	5,990

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 109 年度

業務外費用合計 181,475 千元

投資性不動產費用 646 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 431 千元：

包含土地稅 213 千元、房屋稅 203 千元、規費 15 千元。

雜項費用 180,829 千元：

一、「服務費用」計 125,344 千元：

包含水電費 859 千元、旅運費 127 千元、印刷裝訂與廣告費 130 千元、修理保養及保固費 7,043 千元、保險費 64 千元、一般服務費 77,027 千元、專業服務費 40,094 千元。

二、「材料及用品費」計 3,682 千元：

為用品消耗 3,682 千元。

三、「租金與利息」計 1,107 千元：

包含交通及運輸設備租金 7 千元、什項設備租金 1,100 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 498 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 368 千元、其他折舊性資產折舊 130 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 6,599 千元：

為消費與行為稅 6,599 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 29,179 千元：

為補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）29,179 千元。

七、「短絀、賠償與保險給付」計 8,430 千元：

包含各項短絀 6,390 千元、賠償給付 2,040 千元。

八、「其他」計 5,990 千元：

為其他費用 5,990 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109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			126,067							126,067		126,067	
繼續計畫			124,347							124,347		124,347	
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」			108,666							108,666		108,666	
國軍桃園總醫 院新建醫療大 樓計畫			830							830		830	
國軍臺中總醫 院新建醫療大 樓計畫			14,851							14,851		14,851	
新興計畫			1,720							1,720		1,720	
三軍總醫院新 建重症醫療大 樓計畫			1,720							1,720		1,720	
二、一般建築及 設備計畫		25,335	66,171	1,317,191	45,839	47,083			6,758	1,508,377		1,508,377	
分年性項目		1,564		106,060						107,624		107,624	
生產事業		1,564		106,060						107,624		107,624	
一次性項目		23,771	66,171	1,211,131	45,839	47,083			6,758	1,400,753		1,400,753	
生產事業		21,663	3,200	188,599	22,080	9,551				245,093		245,093	
醫療事業			45,000	1,006,470	14,374	25,568			6,758	1,098,170		1,098,170	
服務事業		2,108	17,971	2,821	8,953	1,094				32,947		32,947	
福利及文教事業				10,807	181	8,520				19,508		19,508	
軍儲事業				1,820						1,820		1,820	
副供事業				614	251	2,350				3,215		3,215	
合計		25,335	192,238	1,317,191	45,839	47,083			6,758	1,634,444		1,634,444	

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109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	公庫 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	126,067					126,067	100.00					126,067	100.00
繼續計畫	124,347					124,347	100.00					124,347	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」	108,666					108,666	100.00					108,666	100.00
國軍桃園總醫院新建 醫療大樓計畫	830					830	100.00					830	100.00
國軍臺中總醫院新建 醫療大樓計畫	14,851					14,851	100.00					14,851	100.00
新興計畫	1,720					1,720	100.00					1,720	100.00
三軍總醫院新建重症 醫療大樓計畫	1,720					1,720	100.00					1,720	100.00
二、一般建築及設備 計畫	1,508,377					1,508,377	100.00					1,508,377	100.00
分年性項目	107,624					107,624	100.00					107,624	100.00
土地													
土地改良物	1,564					1,564	100.00					1,564	100.00
房屋及建築													
機械及設備	106,060					106,060	100.00					106,060	100.00
交通及運輸設備													
什項設備													
一次性項目	1,400,753					1,400,753	100.00					1,400,753	100.00
土地													
土地改良物	23,771					23,771	100.00					23,771	100.00
房屋及建築	66,171					66,171	100.00					66,171	100.00
機械及設備	1,211,131					1,211,131	100.00					1,211,131	100.00
交通及運輸設備	45,839					45,839	100.00					45,839	100.00
什項設備	47,083					47,083	100.00					47,083	100.00
其他	6,758					6,758	100.00					6,758	100.00
合 計	1,634,444					1,634,444	100.00					1,634,444	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109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	現值 報酬 率 (%)	收 回 年 限	本年度		截至本年度累計數	
	投資 總額	營運 資金	自有資金			外 借 資						金額	占全 部計 畫%	金額	占全 部計 畫%
			出 售	不 適用資產	公庫 撥款										
一、專案計畫	7,713,386	7,713,386										126,067	1.63	229,923	2.98
繼續計畫	5,009,484	5,009,484										124,347	2.48	228,203	4.56
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	108,666	6.04	187,067	10.40
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	830	0.06	22,590	1.55
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	14,851	0.85	18,546	1.06
新興計畫	2,703,902	2,703,902										1,720	0.06	1,720	0.06
三軍總醫院新建 重症醫療大樓計 畫	2,703,902	2,703,902					醫療大樓 (地上9層， 地下4層， 含附屬設施 總樓地板面 積47,425平 方公尺)，開 設230床， 提供住院、 門急診及急 重症治療服 務。	109.01-117.12	2.00	4.02	15	1,720	0.06	1,720	0.06
二、一般建築及設 備計畫	1,744,453	1,744,453										1,508,377	86.47	1,633,467	93.64
分年性項目	343,700	343,700										107,624	31.31	232,714	67.71
土地															
土地改良物	27,000	27,000						109.01-110.12				1,564	5.79	1,564	5.79
房屋及建築															
機械及設備	316,700	316,700						107.01-110.12				106,060	33.49	231,150	72.99
交通及運輸設備															
什項設備															
一次性項目	1,400,753	1,400,753										1,400,753	100.00	1,400,753	100.00
土地															
土地改良物	23,771	23,771						109.01-109.12				23,771	100.00	23,771	100.00
房屋及建築	66,171	66,171						109.01-109.12				66,171	100.00	66,171	100.00
機械及設備	1,211,131	1,211,131						109.01-109.12				1,211,131	100.00	1,211,131	100.00
交通及運輸設備	45,839	45,839						109.01-109.12				45,839	100.00	45,839	100.00
什項設備	47,083	47,083						109.01-109.12				47,083	100.00	47,083	100.00
其他	6,758	6,758						109.01-109.12				6,758	100.00	6,758	100.00
合 計	9,457,839	9,457,839										1,634,444	17.28	1,863,390	19.70

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109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	588,264	5,498,962	23,220,210	587,769	1,287,807			12,856	5,124,390	36,320,258
上年度預計增減資產原值	10,216	100,083	1,338,756	26,230	37,766					1,513,051
本年度預計增減資產原值	23,771	63,761	1,388,001	44,167	42,721					1,562,421
資產重估增值額										
本年度(12月底)止資產總額	622,251	5,662,806	25,946,967	658,166	1,368,294			12,856	5,124,390	39,395,730
本年度應提折舊額	9,538	124,529	1,095,181	33,399	74,539			215	113,814	1,451,215
勞務成本	3,223	36,693	11,693	5,317	18,495				7,094	82,515
銷貨成本	4,688	65,512	245,424	11,120	7,877				6,271	340,892
出租資產成本	1,555	5,219	368	54	150				49	7,395
醫療成本		2,542	739,085	8,652	22,858				82,606	855,743
管理及總務費用	72	13,616	90,424	7,791	24,604				17,579	154,086
研究發展及訓練費用		929	8,078	224	555				85	9,871
其他業務費用										
其他業務外費用		18	109	241				215	130	713

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109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	8,254	8,254				
土地改良物						
房屋及建築	2,410	2,410				
機械及設備	1,617	1,617				
交通及運輸設備	1,672	1,672				
什項設備	2,555	2,555				
投資性不動產						
合 計	8,254	8,254				

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109年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	33,894,703	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以代管國有財產撥充		
公庫增撥數		
其他		
減：		
填補短絀		依國防部108年6月5日國主基金字第1080002039號令核定陸軍司令部陸軍聯誼廳移歸公務管理暨營運中心裁撤計畫，辦理基金折減。
折減基金繳庫		
其他	84	
期末基金數額	33,894,619	

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109年度

單位：新臺幣千元

摘要	金額	說明
生產事業		
直接材料	7,566,611	
直接人工	814,295	
間接製造費用	1,003,843	
製造成本	9,384,749	
加：期初在製品存貨	1,267,184	
減：期末在製品存貨	1,267,184	
製成品成本	9,384,749	
加：期初製成品存貨	284,750	
減：期末製成品存貨	284,750	
銷貨成本	9,384,749	
兵工類產品	7,512,239	
測量及製圖類產品	1,202,622	
經理類產品	669,888	
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	9,384,749	

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109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
3,179,724	5,361,162	直接材料(1)	7,566,611		7,566,611
3,179,724	5,361,162	材料及用品費	7,566,611		7,566,611
3,173,311	5,357,705	1.使用材料費	7,561,704		7,561,704
6,413	3,457	2.用品消耗	4,907		4,907
		3.商品及醫療用品			
1,111,916	656,472	直接人工(2)	814,295	519,700	294,595
1,111,916	656,472	用人費用	814,295	519,700	294,595
		1.正式員額薪資			
290,877	349,436	2.聘僱及兼職人員薪資	338,287	338,287	
4,783	3,801	3.超時工作報酬	1,694		1,694
		4.津貼			
638,728	183,635	5.獎金	335,187	42,286	292,901
111,937	46,408	6.退休及卹償金	62,408	62,408	
		7.資遣費			
65,489	73,092	8.福利費	76,618	76,618	
102	100	9.提繳費	101	101	
1,049,397	942,772	製造費用(3)	1,003,843	487,069	516,774
142,938	111,081	1.用人費用	118,198	110,301	7,897
		(1)正式員額薪資			
54,302	62,578	(2)聘僱及兼職人員薪資	64,227	64,227	
1,085	408	(3)超時工作報酬	481		481
		(4)津貼			
46,895	19,852	(5)獎金	15,444	8,028	7,416
28,345	13,839	(6)退休及卹償金	22,051	22,051	
		(7)資遣費			
12,305	14,385	(8)福利費	15,971	15,971	
6	19	(9)提繳費	24	24	

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109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
461,806	403,460	2.服務費用	476,878	3,036	473,842
110,719	102,567	(1)水電費	134,665		134,665
820	1,140	(2)郵電費	685		685
26,182	24,243	(3)旅運費	23,553		23,553
1,614	1,457	(4)印刷裝訂與廣告費	561		561
105,901	128,214	(5)修理保養及保固費	113,173		113,173
700	760	(6)保險費	1,008	1,008	
191,278	92,288	(7)一般服務費	179,291	2,028	177,263
24,592	52,791	(8)專業服務費	23,942		23,942
		(9)公共關係費			
42,764	18,764	3.材料及用品費	31,302		31,302
36,630	16,284	(1)使用材料費	27,182		27,182
6,134	2,480	(2)用品消耗	4,120		4,120
		(3)商品及醫療用品			
14,920	14,553	4.租金與利息	16,039	16,039	
		(1)地租及水租			
		(2)房租			
3,834	3,200	(3)機器租金	4,105	4,105	
10,789	11,003	(4)交通及運輸設備租金	11,587	11,587	
297	350	(5)什項設備租金	347	347	
		(6)利息			
331,048	389,233	5.折舊、折耗及攤銷	356,397	356,397	
309,447	363,127	(1)不動產、廠房及設備折舊	326,667	326,667	
		(2)投資性不動產折舊			
4,549	4,629	(3)其他折舊性資產折舊	6,271	6,271	
		(4)折耗			
17,052	21,477	(5)攤銷	23,459	23,459	

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109年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目 及 產 品 (或 勞 務) 名 稱	本 年 度 預 算 數		
			合 計	固 定	變 動
5,314	3,641	6.稅捐與規費(強制費)	4,976	1,243	3,733
		(1)土地稅			
		(2)契稅			
		(3)房屋稅			
4,169	2,778	(4)消費與行為稅	3,733		3,733
		(5)特別稅課			
1,145	863	(6)規費	1,243	1,243	
46	2,040	7.會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	53	53	
46	40	(1)會費	53	53	
	2,000	(2)捐助、補助與獎助			
		(3)分擔			
		(4)補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)			
		(5)競賽及交流活動費			
3,508		8.短絀、賠償與保險給付			
3,308		(1)各項短絀			
200		(2)賠償給付			
47,053		9.其他			
47,053		(1)其他費用			
5,341,037	6,960,406	製造成本	9,384,749	1,006,769	8,377,980

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 109 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 5 項，砲彈類 24 項，火炸藥類 2 項，油漆類 138 項，戰（甲）車類 1 項，防護器材類 5 項，電池類 5 項，槍類 404 項，槍彈類 4 項，小口徑火砲類 9 項，其他雜項設備類 722 項，編印各式地圖 35 項，射控類 6 項，觀測類 275 項，特服類 30 項，印刷出版類 5,010 項。

二、直接材料、人工及製造費用合計 **9,384,749** 千元：

（一）「直接材料」計 **7,566,611** 千元：

材料及用品費：使用材料費 7,561,704 千元，用品消耗 4,907 千元。

（二）「直接人工」計 **814,295** 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 882 人，編列一般服務費 814,295 千元。包括：聘僱人員薪資 338,287 千元，超時工作報酬 1,694 千元，獎金 335,187 千元，退休及卹償金 62,408 千元，福利費 76,618 千元，提繳費 101 千元。

（三）「製造費用（間接）」計 **1,003,843** 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 132 人，編列一般服務費 118,198 千元。包括：聘僱人員薪資 64,227 千元，超時工作報酬 481 千元，獎金 15,444 千元，退休及卹償金 22,051 千元，福利費 15,971 千元，提繳費 24 千元。

2、服務費用：編列 476,878 千元，包括：水電費 134,665 千元，郵電費 685 千元，旅運費 23,553 千元，印刷裝訂與廣告費 561 千元，修理保養及保固費 113,173 千元，保險費 1,008 千元，一般服務費 179,291 千元，專業服務費 23,942 千元。

3、材料及用品費：編列 31,302 千元，包括：使用材料費 27,182 千元，用品消耗 4,120 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 109 年度

- 4、租金與利息：編列 16,039 千元，包括：機器租金 4,105 千元，交通及運輸設備租金 11,587 千元，什項設備租金 347 千元。
- 5、折舊、折耗及攤銷：編列 356,397 千元，包括：不動產、廠房及設備折舊 326,667 千元、其他折舊性資產折舊 6,271 千元、攤銷 23,459 千元。
- 6、稅捐與規費（強制費）：編列 4,976 千元，包括：消費與行為稅 3,733 千元，規費 1,243 千元。
- 7、會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：編列 53 千元，包括：會費 53 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109年12月31日

單位：新臺幣千元

107 年 12 月 31 日 實 際 數	科 目	109 年 12 月 31 日 預 計 數	108 年 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
60,702,895	資 產	61,892,076	60,520,708	1,371,368
33,970,548	流動資產	35,014,275	33,770,369	1,243,906
5,301,641	現金	6,285,940	5,109,703	1,176,237
12,482,537	流動金融資產	12,477,823	12,477,823	
5,693,092	應收款項	5,753,747	5,688,662	65,085
6,471,159	存貨	6,467,868	6,470,610	-2,742
3,897,047	預付款項	3,903,825	3,898,499	5,326
125,072	短期貸墊款	125,072	125,072	
16,121,461	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	15,991,461	15,991,461	
15,930,000	非流動金融資產	15,800,000	15,800,000	
191,461	準備金	191,461	191,461	
6,749,508	不動產、廠房及設備	7,362,908	7,065,734	297,174
452,083	土地	452,083	452,083	
43,246	土地改良物	55,959	41,726	14,233
1,874,885	房屋及建築	1,798,898	1,857,256	-58,358
3,911,000	機械及設備	4,443,036	4,148,413	294,623
144,980	交通及運輸設備	161,486	149,046	12,440
229,241	什項設備	181,305	208,818	-27,513
94,073	購建中固定資產	270,141	208,392	61,749
4,821	投資性不動產	4,391	4,606	-215
4,821	投資性不動產	4,391	4,606	-215
117,424	無形資產	123,711	133,748	-10,037
117,424	無形資產	123,711	133,748	-10,037
3,739,133	其他資產	3,395,330	3,554,790	-159,460
313,362	遞延資產	202,571	248,217	-45,646
3,425,771	什項資產	3,192,759	3,306,573	-113,814
60,702,895	合 計	61,892,076	60,520,708	1,371,368
14,448,277	負 債	14,058,553	13,989,109	69,444
7,367,688	流動負債	7,043,001	6,950,990	92,011
7,004,563	應付款項	6,675,298	6,581,577	93,721
363,125	預收款項	367,703	369,413	-1,710
191,461	長期負債	191,461	191,461	
191,461	長期債務	191,461	191,461	
6,889,128	其他負債	6,824,091	6,846,658	-22,567
2,413,168	負債準備	2,578,861	2,488,454	90,407
4,475,960	什項負債	4,245,230	4,358,204	-112,974
46,254,618	淨 值	47,833,523	46,531,599	1,301,924
33,894,703	基金	33,894,619	33,894,703	-84
33,894,703	基金	33,894,619	33,894,703	-84
10,329,150	公積	13,758,486	11,077,557	2,680,929
2,516,184	資本公積	2,749,196	2,635,382	113,814
7,812,966	特別公積	11,009,290	8,442,175	2,567,115
2,030,765	累積餘絀	180,418	1,559,339	-1,378,921
2,030,765	累積賸餘	180,418	1,559,339	-1,378,921
60,702,895	合 計	61,892,076	60,520,708	1,371,368

註：109年度信託代理與保證資產（負債）預計為28,713,011千元（保管品231,306千元、保證品191,705千元及應收代收款28,290,000千元）。

國防部
國軍生產及服務作業基金
預計平衡表說明
中華民國 109 年度

一、資產（淨增 1,371,368 千元）：

（一）流動資產淨增 1,243,906 千元：

包括現金增加 1,176,237 千元、應收款項增加 65,085 千元、存貨減少 2,742 千元及預付款項增加 5,326 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 297,174 千元：

包括土地改良物增加 14,233 千元、房屋及建築減少 58,358 千元、機械及設備增加 294,623 千元、交通及運輸設備增加 12,440 千元、什項設備減少 27,513 千元、購建中固定資產增加 61,749 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）無形資產淨減 10,037 千元：為無形資產減少 10,037 千元。

（六）其他資產淨減 159,460 千元：

包括遞延資產減少 45,646 千元、什項資產減少 113,814 千元。

二、負債（淨增 69,444 千元）：

（一）流動負債淨增 92,011 千元：

包括應付款項增加 93,721 千元及預收款項減少 1,710 千元。

（二）長期負債無增減。

（三）其他負債淨減 22,567 千元：

包括負債準備增加 90,407 千元、什項負債減少 112,974 千元。

三、淨值（淨增 1,301,924 千元）：

（一）基金淨減 84 千元：為基金減少 84 千元。

（二）公積淨增 2,680,929 千元：

包括資本公積增加 113,814 千元及特別公積增加 2,567,115 千元。

（三）累積餘絀淨減 1,378,921 千元：為累積賸餘減少 1,378,921 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109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				30,616,650	
醫療事業				20,155,444	
門診病患醫療	人次	5,901,038	1,485.50	8,765,973	
住院病患醫療	人日	1,848,456	6,038.43	11,161,766	
病患膳食	人日	1,252,637	181.78	227,705	
生產事業				9,384,749	
兵工類產品	項	1,319	5,695,404.85	7,512,239	
測量及製圖類產品	項	5,326	225,802.10	1,202,622	
經理類產品	項	30	22,329,600.00	669,888	
服務事業				175,783	
餐飲服務	人次	454,380	176.62	80,253	
客房服務	人次	34,000	503.44	17,117	
球場服務	人次	97,000	808.38	78,413	
福利及文教事業				572,084	
福利品	千元	444,121	1,000.00	444,121	
文教作業	份	8,929,488	14.33	127,963	
軍人儲蓄事業				107,046	
代辦軍人儲蓄業務	千元	28,290,000	2.83	80,056	
補助軍儲優惠存款利息差額	千元	5,000,000	5.40	26,990	
副供事業				221,544	
副食品	人次	107,727,000	2.06	221,544	

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109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				27,024,027	
醫療事業				19,001,574	
門診病患醫療	人次	5,818,421	1,420.54	8,265,320	
住院病患醫療	人日	1,791,801	5,866.76	10,512,069	
病患膳食	人日	1,221,393	183.55	224,185	
生產事業				6,960,406	
兵工類產品	項	2,076	2,477,137.76	5,142,538	
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				181,840	
餐飲服務	人次	472,820	175.41	82,939	
客房服務	人次	37,000	440.49	16,298	
球場服務	人次	99,000	834.37	82,603	
福利及文教事業				559,011	
福利品	千元	424,494	1,000.00	424,494	
文教作業	份	8,788,000	15.31	134,517	
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				217,637	
副食品	人次	109,420,000	1.99	217,637	

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109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				26,550,440	
醫療事業				20,186,910	
門診病患醫療	人次	5,844,062	1,522.82	8,899,437	
住院病患醫療	人日	1,829,537	6,045.22	11,059,958	
病患膳食	人日	1,226,704	185.47	227,515	
生產事業				5,341,037	
兵工類產品	項	2,249	1,219,115.61	2,741,791	
測量及製圖類產品	項	3,928	170,368.89	669,209	
經理類產品	項	198	9,747,661.62	1,930,037	
服務事業				156,718	
餐飲服務	人次	371,660	193.09	71,764	
客房服務	人次	28,112	486.77	13,684	
球場服務	人次	88,558	804.78	71,270	
福利及文教事業				578,290	
福利品	千元	469,803	961.64	451,780	
文教作業	份	8,814,830	14.35	126,510	
軍人儲蓄事業				94,723	
代辦軍人儲蓄業務	千元	29,006,892	2.39	69,350	
補助軍儲優惠存款利息差額	千元	5,029,035	5.05	25,373	
副供事業				192,762	
副食品	人次	103,061,913	1.87	192,762	

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109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
106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109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
員工人數彙計表

中華民國109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	6,386	18	6,404	
管理委員會委員				
顧問人員				
其他兼任人員	6,386	18	6,404	本欄人員屬軍職人員 兼辦作業基金業務 者。
總計	6,386	18	6,404	

註：依國軍聘用及雇用人員管理作業要點進用聘雇人力10,944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109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					提 繳 費	合 計	兼 任 人 員 用 人 費	總 計
					年 終 獎	考 績 獎	績 獎	效 金	其 他	退 休 金	卹 償 金		分 擔	保 險	傷 病 醫 藥	醫 費	提 撥 利 金	福 金	其 他		
業務總支出部分																					
勞務成本																					
正式人員																					
聘僱人員																					
顧問人員																					
兼任人員																					
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10,944人，編列8,675,329千元；勞務承攬編列1,099,146千元。
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獎金發給要點」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16,101人（含兼任人員），編列5,309,260千元。
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10,837人，編列524,868千元。

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109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
16,304,096	14,808,742	服務費用	15,808,917	607,091	1,528,141	15,483	10,910,741	128,662	1,589,528	639,837	264,090	125,344
524,614	535,019	水電費	556,030	49,549	137,578	538	260,910		38,938	2,658	65,000	859
50,739	55,186	郵電費	54,636	5,046	1,468	36	28,103	3,776	12,625	3,582		
139,065	156,594	旅運費	152,996	90,762	25,034	460	5,973		13,079	17,561		127
48,873	52,231	印刷裝訂與廣告費	50,628	1,729	574		25,710	16,242	2,740	3,503		130
1,034,698	961,894	修理保養及保固費	1,007,152	32,809	117,553	3,138	515,373	90,407	63,998	5,256	171,575	7,043
11,563	12,010	保險費	12,242	3,850	1,058	55	5,598		1,321	296		64
4,924,925	3,958,530	一般服務費	4,471,356	412,126	1,214,490	9,879	1,244,187	17,786	1,309,708	186,153		77,027
9,554,319	9,061,937	專業服務費	9,488,536	11,107	30,386	1,355	8,824,887	451	131,913	420,828	27,515	40,094
15,300	15,341	公共關係費	15,341	113		22			15,206			
11,934,395	13,313,946	材料及用品費	16,240,290	69,155	7,703,369	330	8,177,017	18	37,958	248,761		3,682
3,323,217	5,473,756	使用材料費	7,702,899	48,400	7,589,567	5	8,838		3,941	52,148		
528,137	451,465	用品消耗	475,436	20,755	10,824	325	209,202	18	34,017	196,613		3,682
8,083,041	7,388,725	商品及醫療用品	8,061,955		102,978		7,958,977					
180,334	163,523	租金與利息	175,474	10,666	16,940	53	131,111		10,942	4,655		1,107
1,336	748	地租及水租	1,480	683			13			784		
12,222	10,494	房租	9,998	6,697			3,301					
96,722	87,050	機器租金	95,094	477	4,105		85,793		1,972	2,747		
53,526	50,300	交通及運輸設備租金	54,063	545	12,139	28	35,888		5,389	67		7
16,528	14,931	什項設備租金	14,839	2,264	696	25	6,116		3,581	1,057		1,100
		利息										
1,410,302	1,571,405	折舊、折耗及攤銷	1,556,600	82,868	365,779	7,415	886,748		190,238	12,839	10,000	713
1,217,732	1,364,565	不動產、廠房及設備折舊	1,337,186	75,421	334,621	7,346	773,137		136,507	9,786		368
214	215	投資性不動產折舊	215									215
115,279	119,198	其他折舊性資產折舊	113,814	7,094	6,271	49	82,606		17,579	85		130
		折耗										
77,077	87,427	攤銷	105,385	353	24,887	20	31,005		36,152	2,968	10,000	
55,083	51,046	稅捐與規費(強制費)	55,171	11,635	4,976	994	26,878		2,489	1,164	5	7,030
5,533	9,760	土地稅	5,672	4,794		615			50			213
		契稅										
1,066	1,377	房屋稅	1,252	449		69			531			203
37,831	33,498	消費與行為稅	37,775	6,272	3,733	240	20,321		610			6,599
		特別稅課										
10,653	6,411	規費	10,472	120	1,243	70	6,557		1,298	1,164	5	15
361,956	354,548	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)	370,519	35,847	399	30	11,254		5,459	64,821	223,530	29,179
31,978	32,576	會費	32,725	126	103		8,189		104	24,203		
273,791	262,830	捐助、補助與獎助	279,044	33,291	296				2,000	24,771	218,686	
1,605	1,752	分擔	1,501	1,225			276					
54,049	57,075	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	56,767	1,095		30	2,789		3,355	15,475	4,844	29,179
533	315	競賽及交流活動費	482	110						372		
24,183	14,064	短絀、賠償與保險給付	12,756				3,998		328			8,430
21,422	12,396	各項短絀	10,488				3,998		100			6,390
2,761	1,668	賠償給付	2,268						228			2,040
78,589	17,959	其他	19,031	100			7,697		2,220	2,006	1,018	5,990
78,589	17,959	其他費用	19,031	100			7,697		2,220	2,006	1,018	5,990
30,348,938	30,295,233	合 計	34,238,758	817,362	9,619,604	24,305	20,155,444	128,680	1,839,162	974,083	498,643	181,475
		加：期初在製品										
		減：期末在製品										
30,348,938	30,295,233	淨 計	34,238,758	817,362	9,619,604	24,305	20,155,444	128,680	1,839,162	974,083	498,643	181,475
		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										
30,348,938	30,295,233	成本及費用總計	34,238,758	817,362	9,619,604	24,305	20,155,444	128,680	1,839,162	974,083	498,643	181,475

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 109 年度

單位：新臺幣千元

項 目	單 位	增 購 部 分		汰 舊 換 新 分 部		合 計		說 明
		數 量	金 額	數 量	金 額	數 量	金 額	
9 人座小客車	輛			1	1,400	1	1,400	1.車輛用途： 空軍服務事業清泉崗高爾夫球場執行營運用品採購及球客（具）載送（運）之客貨兩用車，車齡老舊（已達 18 年），故障率高，造成維修保養負擔及行車安全顧慮，需辦理汰舊換新。 2.預計購置年月： 109 年 7 月。 3.專案核准函號： 行政院 108 年 5 月 31 日 院 臺 財 字 第 1080177390C 號函核定汰換車輛。
合 計				1	1,400	1	1,400	

註：(1)管理性車輛：109 年度汰換小客車 1 輛。本基金共計客貨兩用車 12 輛、醫療巡迴專車 46 輛及小客車 4 輛。

(2)其他車輛：109 年度增購貨車 6 輛及球具電動車 21 輛。本基金共計搬運車 3 輛、電動搬運車 2 輛、球道(果嶺)清掃車 2 輛、救護車 16 輛、消防車 4 輛、球具電動車 65 輛、復康巴士 6 輛、各式貨車 33 輛、機車 26 輛、工程車 11 輛、電動自行車 4 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109年度

單位：新臺幣千元

科目	薪	資	超時工作 報酬	津貼	獎金					郵 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	績獎金	其他			分擔費	保險費	傷病藥費	提福利金	其他				
業務總支出部分																				
勞務成本	277,804	1,634	365	33,237				4,222	42,268		1,400	35,126	332		8,113	50	404,551			404,551
不定期人員	276,013	1,634	365	33,237				4,222	42,268		1,400	35,126	332		8,113	50	402,760			402,760
定期、臨時人員	1,791																1,791			1,791
兼任人員																				
銷貨成本	431,595	2,552		53,507				300,317	87,766		200	79,543	563		16,921	125	972,840	249		973,089
不定期人員	431,595	2,303		53,507				300,317	87,766		200	79,543	563		16,921	125	972,840			972,840
定期、臨時人員																				
兼任人員		249																249		249
出租資產成本	6,998	30		871					877			887	1		203		9,867			9,867
不定期人員	6,998	30		871					877			887	1		203		9,867			9,867
定期、臨時人員																				
兼任人員																				
醫療成本	3,077,339	375,582	9,027	343,369				4,485,857	216,162			449,048			94,927		5,883,787	3,167,524		9,051,311
不定期人員	2,877,212	292,645	9,027	339,053				1,481,555	212,357			376,014			94,927		5,682,790			5,682,790
定期、臨時人員	167,078	6,456		4,316				4,457	3,805			14,885					200,997			200,997
兼任人員	33,049	76,481						2,999,845				58,149						3,167,524		3,167,524
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	692,096	14,827	3,562	82,114				320,630	76,599			99,994	473		18,148	71	1,158,871	149,643		1,308,514
不定期人員	650,532	10,364	3,562	77,288				173,649	73,737			88,087	473		17,846	71	1,095,609			1,095,609
定期、臨時人員	41,564	1,016		4,826				6,663	2,862			6,029			302		63,262			63,262
兼任人員		3,447						140,318				5,878						149,643		149,643
研究發展及訓練費用	162,357	6,460	118	11,496				198,234	10,965			18,840	81		2,054	9	240,782	169,832		410,614
不定期人員	82,301	5,728	118	6,875				29,237	6,453			9,322	81		2,054	9	142,178			142,178
定期、臨時人員	80,056	732		4,621					4,512			8,683					98,604			98,604
兼任人員								168,997				835						169,832		169,832
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	3,603			274					226			440			88		4,631			4,631
不定期人員	3,603			274					226			440			88		4,631			4,631
定期、臨時人員																				
兼任人員																				
合計	4,651,792	401,085	13,072	524,868				5,309,260	434,863		1,600	683,878	1,450		140,454	255	8,675,329	3,487,248		12,162,577

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10,944人，編列8,675,329千元；勞務承攬編列1,099,146千元。
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16,101人（含兼任人員），編列5,309,260千元。
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10,837人，編列524,868千元。

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109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	
土地改良物	新實營區污水 下水道工程	109-110	27,000		1,564	25,436	
機械及設備	來復線加工機	107-109	160,000	112,000	48,000		
機械及設備	形成機	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		
機械及設備	數位訊號處理 機	109-110	65,000		22,750	42,250	
機械及設備	整平機	109-110	26,000		18,200	7,800	
機械及設備	電子儲槽量重 器	109-110	9,000		4,500	4,500	
機械及設備	可程式控制器 性能提升	109-110	38,000		7,000	31,000	
小計			343,700	125,090	107,624	110,986	

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 108 年度

單位：新臺幣元

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項次	內 容	
1	查國防部於營區外設置福利站之目的，係為提供國軍官兵、榮民、備役軍人與眷屬等特定身分消費者採購日常生活必需品，其營運採自給自足、自負盈虧等方式運作。然近年在國軍單位裁減、眷村遷移及同業競爭等因素影響下，營運狀況多欠佳。以106年度為例，各地區福利站共計49處，業務收入合計3億4,549萬3千元，平均各站年業務收入僅705萬餘元，遠低於106年度國內便利商店平均每家店面2千餘萬元之營業額，其年度業務短絀則達3,753萬1千元，為近年新高。然此問題連年檢討卻未見改善，係業務問題或人事主管政策，國防部應有明確之說明。爰要求國防部針對福利事業於營區外所設福利站之營業額偏低提出檢討，於3個月內向立法院外交及國防委員會提出書面報告。	書面報告業於 109 年 1 月 9 日以國政主計字第 1090000296 號函送立法院。
2	查國軍生產及服務作業基金福利及文教事業設置福利事業管理處、青年日報社及國軍文藝活動中心等3個業務單位。依該事業國軍文藝中心108年度收支餘絀表所載，其就租金及權利金收入編列1,170萬元，較107年度之1,210萬元減列40萬元(減幅3.31%)，由於國軍文藝活動中心各廳近年辦理展演或活動場次逐年遞減，閒置狀況日趨嚴重，應予檢討。爰要求國防部針對該中心如何增加各廳場地使用率提出檢討，於3個月內向立法院外交及國防委員會提出書面報告。	書面報告業於 109 年 1 月 9 日以國政主計字第 1090000296 號函送立法院。
3	查國軍生產及服務作業基金副供事業108年度業務成本與費用編列2億5,462萬9千元，較107年度之2億4,146萬9千元，增加1,316萬元(增幅5.45%)。其108年度預估業務收入2億6,359萬4千元，較107年度之3億1,179萬3千元減列4,819萬9千元(減幅15.46%)，在其未能設法抑減成本並降低業務費用下，成本與費用率已從107年度之77.45%增為108年度之96.60%，致108年度預估業務賸餘僅896萬5千元，較107年度之7,032萬4千元減列6,135萬9千元(減幅87.25%)。爰要求國防部針對成本與費用設法抑減提出檢討，於3個月內向立法院外交及國防委員會提出書面報告。	書面報告業於 109 年 1 月 9 日以國勤綜合 字第 1090001136 號 函送立法院。
4	查國內電動汽車現貨市場尚未普及，市售也無服務事業所需的客貨兩用車種，宜改為傳統汽油燃料車輛並兼具實用性，以發揮最大效用，俟未來國內電動汽車發展純熟後，再行配合節能環保政策，採購電動車輛。	服務事業 108 年度原編列購置電動汽車 3 輛，本部業依「中央政府各機關學校購置及租賃公務車輛作業要點」規定程序，於 108 年 6 月 12 日以國主基金字第 1080002113 號函陳行政院變更車種為燃油之 7-9 人座小客貨兩用車，並經行政院於 108 年 7 月 8 日以院授主基綜字第 1080200757 號函核復同意，相關小客貨兩用車均已於 108 年度完成購置。

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109年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
6,330,901	100.00	業務收入	10,164,748	100.00	7,552,963	100.00	2,611,785	34.58
		勞務收入						
		服務收入						
		年費收入						
		其他勞務收入						
6,306,678	99.62	銷貨收入	10,140,407	99.76	7,528,622	99.68	2,611,785	34.69
168,798	2.67	印刷出版品銷貨收入	179,997	1.77	181,999	2.41	-2,002	-1.10
6,137,880	96.95	製成品銷貨收入	9,960,410	97.99	7,346,623	97.27	2,613,787	35.58
		其他銷貨收入						
24,223	0.38	租金及權利金收入	24,341	0.24	24,341	0.32		
		其他建築物租金收入						
24,223	0.38	權利金收入	24,341	0.24	24,341	0.32		
		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						
6,009,974	94.93	業務成本與費用	9,905,443	97.45	7,367,596	97.55	2,537,847	34.45
		勞務成本						
		服務成本						
5,341,037	84.36	銷貨成本	9,384,749	92.33	6,960,406	92.15	2,424,343	34.83
130,981	2.07	印刷出版品銷貨成本	158,320	1.56	163,101	2.16	-4,781	-2.93
5,210,056	82.30	製成品銷貨成本	9,226,429	90.77	6,797,305	90.00	2,429,124	35.74
		其他銷貨成本						
12,147	0.19	出租資產成本	4,322	0.04	5,245	0.07	-923	-17.60
3,597	0.06	出租廠房成本	3,643	0.04	4,485	0.06	-842	-18.77
		出租其他建築物成本						
8,550	0.14	其他出租成本	679	0.01	760	0.01	-81	-10.66
		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109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	%
72,868	1.15	行銷及業務費用	99,079	0.97	81,658	1.08	17,421	21.33
72,868	1.15	行銷費用	99,079	0.97	81,658	1.08	17,421	21.33
		業務費用						
426,570	6.74	管理及總務費用	288,939	2.84	236,007	3.12	52,932	22.43
426,570	6.74	管理費用及總務費用	288,939	2.84	236,007	3.12	52,932	22.43
157,352	2.49	研究發展及訓練費用	128,354	1.26	84,280	1.12	44,074	52.29
154,280	2.44	研究發展費用	121,483	1.20	77,996	1.03	43,487	55.76
3,072	0.05	訓練費用	6,871	0.07	6,284	0.08	587	9.34
		其他業務費用						
		雜項業務費用						
320,927	5.07	業務賸餘(短絀)	259,305	2.55	185,367	2.45	73,938	39.89
1,779,301	28.11	業務外收入	182,713	1.80	166,641	2.21	16,072	9.64
122,648	1.94	財務收入	112,349	1.11	126,090	1.67	-13,741	-10.90
114,499	1.81	利息收入	112,349	1.11	126,090	1.67	-13,741	-10.90
		投資賸餘						
8,149	0.13	兌換賸餘						
1,656,653	26.17	其他業務外收入	70,364	0.69	40,551	0.54	29,813	73.52
		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						
84,977	1.34	違規罰款收入	55,611	0.55	28,087	0.37	27,524	98.00
		受贈收入						
		賠(補)償收入						
		收回呆帳						
1,571,676	24.83	雜項收入	14,753	0.15	12,464	0.17	2,289	18.36
50,354	0.80	業務外費用	41,710	0.41	3,182	0.04	38,528	1,210.81
9,053	0.14	財務費用						
		利息費用						
9,053	0.14	兌換短絀						
41,301	0.65	其他業務外費用	41,710	0.41	3,182	0.04	38,528	1,210.81
		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						
41,301	0.65	雜項費用	41,710	0.41	3,182	0.04	38,528	1,210.81
1,728,947	27.31	業務外賸餘(短絀)	141,003	1.39	163,459	2.16	-22,456	-13.74
2,049,874	32.38	本期賸餘(短絀)	400,308	3.94	348,826	4.62	51,482	14.76

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109年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說明
金額	%		金額	%	
2,093,532	100.00	賸餘之部	534,844	100.00	107年度決算未分配賸餘2,033,260千元+108年度本期賸餘348,826元-108年度分配繳庫數846,250千元-108年度調整數1,401,300千元
348,826	16.66	本期賸餘	400,308	74.85	
1,744,706	83.34	前期未分配賸餘	134,536	25.15	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		公積轉列數			
		其他轉入數			
846,250	40.42	分配之部	372,648	69.67	
		填補累積短絀			
		提存公積	372,648	69.67	
		賸餘撥充基金數			
846,250	40.42	解繳公庫淨額			
		其他依法分配數			
1,247,282	59.58	未分配賸餘	162,196	30.33	
		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			
		其他轉入數			
		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－生產事業
現金流量預計表

中華民國109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)	400,308	
	利息股利之調整	-112,349	
	未計利息股利之本期賸餘(短絀)	287,959	
	調整項目	532,667	1.加折舊費用379,117千元。 2.加攤銷39,275千元。 3.加預付退休金減少23,868千元。 4.加估計產品售後服務負債90,407千元。
	未計利息股利之現金流入(流出)	820,626	
	收取利息	3,683	活期存款孳息收入3,683千元。
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出)	824,309	
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	108,666	一年內定期存款及金融債券孳息收入108,666千元。
	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	-352,717	購置固定資產352,717千元。
	增加投資性不動產		
	增加無形資產及其他資產	-20,149	購置電腦軟體20,149千元。
	其他投資活動之現金流出		
	投資活動之淨現金流入(流出)	-264,200	
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)	560,109	
	期初現金及約當現金	1,228,376	
	期末現金及約當現金	1,788,485	

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109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實際數	科目	109年12月31日 預計數	108年12月31日 預計數	比較增減
26,020,683	資產	24,337,960	23,847,245	490,715
19,434,034	流動資產	17,979,701	17,419,592	560,109
1,841,518	現金	1,788,485	1,228,376	560,109
4,584,737	流動金融資產	3,183,437	3,183,437	
3,171,587	應收款項	3,171,587	3,171,587	
5,992,795	存貨	5,992,795	5,992,795	
3,843,397	預付款項	3,843,397	3,843,397	
	短期貸墊款			
3,856,500	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	3,856,500	3,856,500	
3,856,500	非流動金融資產	3,856,500	3,856,500	
	準備金			
2,348,486	不動產、廠房及設備	2,243,579	2,260,602	-17,023
	土地			
27,890	土地改良物	35,107	19,524	15,583
887,106	房屋及建築	745,965	820,376	-74,411
1,251,701	機械及設備	1,355,115	1,245,854	109,261
64,593	交通及運輸設備	59,977	51,319	8,658
35,916	什項設備	18,081	23,119	-5,038
81,280	購建中固定資產	29,334	100,410	-71,076
	投資性不動產			
	投資性不動產			
31,274	無形資產	34,637	34,280	357
31,274	無形資產	34,637	34,280	357
350,389	其他資產	223,543	276,271	-52,728
222,895	遞延資產	114,399	157,750	-43,351
127,494	什項資產	109,144	118,521	-9,377
26,020,683	合計	24,337,960	23,847,245	490,715
5,089,476	負債	4,886,819	4,805,789	81,030
2,266,594	流動負債	1,916,594	1,916,594	
1,960,297	應付款項	1,610,297	1,610,297	
306,297	預收款項	306,297	306,297	
	長期負債			
	長期債務			
2,822,882	其他負債	2,970,225	2,889,195	81,030
2,413,168	負債準備	2,578,861	2,488,454	90,407
409,714	什項負債	391,364	400,741	-9,377
20,931,207	淨值	19,451,141	19,041,456	409,685
18,337,321	基金	18,337,321	18,337,321	
18,337,321	基金	18,337,321	18,337,321	
560,626	公積	951,624	569,599	382,025
364,278	資本公積	382,628	373,251	9,377
196,348	特別公積	568,996	196,348	372,648
2,033,260	累積餘絀	162,196	134,536	27,660
2,033,260	累積賸餘	162,196	134,536	27,660
26,020,683	合計	24,337,960	23,847,245	490,715

註：109年度信託代理與保證資產（負債）預計為248,221千元(保管品105,125千元及保證品143,096千元)。

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109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	%
23,147,133	100.00	業務收入	23,219,657	100.00	21,870,479	100.00	1,349,178	6.17
		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						
22,861,312	98.77	醫療收入	22,945,786	98.82	21,612,607	98.82	1,333,179	6.17
11,897,190	51.40	門診醫療收入	11,960,216	51.51	11,227,704	51.34	732,512	6.52
13,439,082	58.06	住院醫療收入	13,621,629	58.66	12,337,388	56.41	1,284,241	10.41
274,117	1.18	其他醫療收入	276,176	1.19	262,129	1.20	14,047	5.36
-2,480,825	-10.72	醫療折讓	-2,616,302	-11.27	-1,955,099	-8.94	-661,203	33.82
-268,252	-1.16	醫療優待免費	-295,933	-1.27	-259,515	-1.19	-36,418	14.03
285,821	1.23	其他業務收入	273,871	1.18	257,872	1.18	15,999	6.20
		學校教學研究補助收入						
46,519	0.20	臨床教學研究補助收入	49,165	0.21	61,652	0.28	-12,487	-20.25
11,000	0.05	其他補助收入	9,661	0.04	9,661	0.04		
228,302	0.99	雜項業務收入	215,045	0.93	186,559	0.85	28,486	15.27
22,756,147	98.31	業務成本與費用	22,721,921	97.86	21,375,965	97.74	1,345,956	6.30
		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						
20,186,910	87.21	醫療成本	20,155,444	86.80	19,001,574	86.88	1,153,870	6.07
8,899,437	38.45	門診醫療成本	8,765,973	37.75	8,265,320	37.79	500,653	6.06
11,059,958	47.78	住院醫療成本	11,161,766	48.07	10,512,069	48.07	649,697	6.18
227,515	0.98	其他醫療成本	227,705	0.98	224,185	1.03	3,520	1.57

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109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						
1,236,766	5.34	管理及總務費用	1,225,522	5.28	1,156,188	5.29	69,334	6.00
1,236,766	5.34	管理費用及總務費用	1,225,522	5.28	1,156,188	5.29	69,334	6.00
781,133	3.37	研究發展及訓練費用	843,330	3.63	745,031	3.41	98,299	13.19
449,795	1.94	研究發展費用	520,206	2.24	426,526	1.95	93,680	21.96
331,338	1.43	訓練費用	323,124	1.39	318,505	1.46	4,619	1.45
551,338	2.38	其他業務費用	497,625	2.14	473,172	2.16	24,453	5.17
551,338	2.38	雜項業務費用	497,625	2.14	473,172	2.16	24,453	5.17
390,986	1.69	業務賸餘(短絀)	497,736	2.14	494,514	2.26	3,222	0.65
316,830	1.37	業務外收入	265,533	1.14	234,753	1.07	30,780	13.11
43,754	0.19	財務收入	62,951	0.27	46,961	0.21	15,990	34.05
43,754	0.19	利息收入	62,951	0.27	46,961	0.21	15,990	34.05
		投資賸餘						
		兌換賸餘						
273,076	1.18	其他業務外收入	202,582	0.87	187,792	0.86	14,790	7.88
		財產交易賸餘						
		投資性不動產收入						
151,048	0.65	資產使用及權利金收入	153,173	0.66	140,572	0.64	12,601	8.96
		資產高估整理						
7,631	0.03	違規罰款收入	6,698	0.03	6,323	0.03	375	5.93
		受贈收入						
		賠(補)償收入						
		收回呆帳						
114,397	0.49	雜項收入	42,711	0.18	40,897	0.19	1,814	4.44
136,404	0.59	業務外費用	110,700	0.48	108,242	0.49	2,458	2.27
		財務費用						
		利息費用						
		兌換短絀						
136,404	0.59	其他業務外費用	110,700	0.48	108,242	0.49	2,458	2.27
		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						
136,404	0.59	雜項費用	110,700	0.48	108,242	0.49	2,458	2.27
180,426	0.78	業務外賸餘(短絀)	154,833	0.67	126,511	0.58	28,322	22.39
571,412	2.47	本期賸餘(短絀)	652,569	2.81	621,025	2.84	31,544	5.08

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109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	%	
663,389	100.00	賸餘之部	2,090,526	100.00	前期未分配賸餘=107年度決算累積賸餘44,841千元 +108年度本期賸餘621,025千元-108年度繳庫0千元-108年度提存公積629,209千元+108年度調整數1,401,300千元。
621,025	93.61	本期賸餘	652,569	31.22	
42,364	6.39	前期未分配賸餘	1,437,957	68.78	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		公積轉列數			
		其他轉入數			
629,209	94.85	分配之部	2,062,518	98.66	
		填補累積短絀			
629,209	94.85	提存公積	2,062,518	98.66	
		賸餘撥充基金數			
		解繳公庫淨額			
		其他依法分配數			
34,180	5.15	未分配賸餘	28,008	1.34	
		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			
		其他轉入數			
		填補之部			
		撥用賸餘			
		撥用公積			
		折減基金			
		公庫撥款			
		待填補之短絀			

國防部
國軍生產及服務作業基金－醫療事業
現金流量預計表

中華民國109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)	652,569	
	利息股利之調整	-62,951	
	未計利息股利之本期賸餘(短絀-)	589,618	
	調整項目	1,020,713	1.加呆帳提列10,017千元。 2.加資產短絀371千元。 3.加醫療折讓2,616,302千元。 4.加折舊費用962,896千元。 5.加攤銷費用56,718千元。 6.加醫療糾紛準備2,040千元。 7.減流動資產淨增2,704,105千元。 8.加流動負債增加76,474千元。
	未計利息股利之現金流入(流出)	1,610,331	
	收取利息	12,387	
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出)	1,622,718	
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	50,564	1.流動金融資產利息收入14,771千元。 2.非流動金融資產利息收入35,793千元。
	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	-1,224,237	購置不動產、廠房及設備1,224,237千元。
	增加投資性不動產		
	增加無形資產及其他資產	-48,786	1.購置電腦軟體36,644千元。 2.遞延費用增加12,142千元。
	其他投資活動之現金流出		
	投資活動之淨現金流入(流出)	-1,222,459	
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)	400,259	
	期初現金及約當現金	2,331,236	
	期末現金及約當現金	2,731,495	

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109年12月31日

單位：新臺幣千元

107 年 12 月 31 日 實 際 數	科 目	109 年 12 月 31 日 預 計 數	108 年 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減
15,314,803	資 產	18,031,414	17,300,331	731,083
6,911,954	流動資產	9,102,985	8,625,311	477,674
1,883,162	現金	2,731,495	2,331,236	400,259
2,436,677	流動金融資產	3,703,264	3,703,264	
2,019,061	應收款項	2,093,106	2,017,511	75,595
451,540	存貨	447,440	450,540	-3,100
35,326	預付款項	41,492	36,572	4,920
86,188	短期貸墊款	86,188	86,188	
2,040,961	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,040,961	2,040,961	
1,849,500	非流動金融資產	1,849,500	1,849,500	
191,461	準備金	191,461	191,461	
3,286,418	不動產、廠房及設備	4,018,619	3,662,409	356,210
452,083	土地	452,083	452,083	
	土地改良物			
43,017	房屋及建築	129,789	88,435	41,354
2,579,168	機械及設備	3,005,186	2,810,058	195,128
65,715	交通及運輸設備	71,243	71,107	136
145,182	什項設備	123,636	136,869	-13,233
1,253	購建中固定資產	236,682	103,857	132,825
	投資性不動產			
	投資性不動產			
81,055	無形資產	70,622	78,554	-7,932
81,055	無形資產	70,622	78,554	-7,932
2,994,415	其他資產	2,798,227	2,893,096	-94,869
20,205	遞延資產	20,205	20,205	
2,974,210	什項資產	2,778,022	2,872,891	-94,869
15,314,803	合 計	18,031,414	17,300,331	731,083
8,128,107	負 債	7,973,636	7,989,991	-16,355
4,302,045	流動負債	4,340,282	4,263,808	76,474
4,289,075	應付款項	4,327,312	4,250,838	76,474
12,970	預收款項	12,970	12,970	
191,461	長期負債	191,461	191,461	
191,461	長期債務	191,461	191,461	
3,634,601	其他負債	3,441,893	3,534,722	-92,829
	負債準備			
3,634,601	什項負債	3,441,893	3,534,722	-92,829
7,186,696	淨 值	10,057,778	9,310,340	747,438
3,544,781	基金	3,544,781	3,544,781	
3,544,781	基金	3,544,781	3,544,781	
3,597,074	公積	6,484,989	4,327,602	2,157,387
1,751,963	資本公積	1,948,151	1,853,282	94,869
1,845,111	特別公積	4,536,838	2,474,320	2,062,518
44,841	累積餘絀	28,008	1,437,957	-1,409,949
44,841	累積賸餘	28,008	1,437,957	-1,409,949
15,314,803	合 計	18,031,414	17,300,331	731,083

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109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	%
206,839	100.00	業務收入	228,634	100.00	242,306	100.00	-13,672	-5.64
180,534	87.28	勞務收入	209,264	91.53	218,048	89.99	-8,784	-4.03
176,555	85.36	服務收入	205,460	89.86	214,264	88.43	-8,804	-4.11
3,979	1.92	年費收入	3,804	1.66	3,784	1.56	20	0.53
		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						
26,305	12.72	租金及權利金收入	19,370	8.47	24,258	10.01	-4,888	-20.15
		其他建築物租金收入						
2,301	1.11	權利金收入			700	0.29	-700	-100.00
24,004	11.61	其他租金收入	19,370	8.47	23,558	9.72	-4,188	-17.78
		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						
195,438	94.49	業務成本與費用	215,670	94.33	225,899	93.23	-10,229	-4.53
156,718	75.77	勞務成本	175,783	76.88	181,840	75.05	-6,057	-3.33
156,718	75.77	服務成本	175,783	76.88	181,840	75.05	-6,057	-3.33
		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						
9,010	4.36	出租資產成本	9,197	4.02	13,238	5.46	-4,041	-30.53
		出租廠房成本						
		出租其他建築物成本						
9,010	4.36	其他出租成本	9,197	4.02	13,238	5.46	-4,041	-30.53
		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109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	%
1,054	0.51	行銷及業務費用	1,107	0.48	1,107	0.46		
1,054	0.51	行銷費用	1,107	0.48	1,107	0.46		
		業務費用						
28,284	13.67	管理及總務費用	29,208	12.78	29,506	12.18	-298	-1.01
28,284	13.67	管理費用及總務費用	29,208	12.78	29,506	12.18	-298	-1.01
372	0.18	研究發展及訓練費用	375	0.16	208	0.09	167	80.29
		研究發展費用						
372	0.18	訓練費用	375	0.16	208	0.09	167	80.29
		其他業務費用						
		雜項業務費用						
11,401	5.51	業務賸餘(短絀)	12,964	5.67	16,407	6.77	-3,443	-20.98
22,006	10.64	業務外收入	9,047	3.96	9,204	3.80	-157	-1.71
7,240	3.50	財務收入	8,910	3.90	9,046	3.73	-136	-1.50
7,240	3.50	利息收入	8,910	3.90	9,046	3.73	-136	-1.50
		投資賸餘						
		兌換賸餘						
14,766	7.14	其他業務外收入	137	0.06	158	0.07	-21	-13.29
		財產交易賸餘						
		投資性不動產收入						
23	0.01	資產使用及權利金收入	10	0.00	10	0.00		
		資產高估整理						
20	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						
14,723	7.12	雜項收入	122	0.05	143	0.06	-21	-14.69
5,820	2.81	業務外費用	1	0.00			1	-
		財務費用						
		利息費用						
		兌換短絀						
5,820	2.81	其他業務外費用	1	0.00			1	-
		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						
5,820	2.81	雜項費用	1	0.00			1	-
16,186	7.83	業務外賸餘(短絀)	9,046	3.96	9,204	3.80	-158	-1.72
27,587	13.34	本期賸餘(短絀)	22,010	9.63	25,611	10.57	-3,601	-14.06

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109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	%	
25,611	100.00	賸餘之部	22,010	100.00	107年度決算累積短絀 78,008千元+108年度本期 賸餘填補短絀25,611千 元。
25,611	100.00	本期賸餘	22,010	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			
		其他轉入數			
25,611	100.00	分配之部	22,010	100.00	
25,611	100.00	填補累積短絀	22,010	100.00	
		提存公積			
		賸餘撥充基金數			
		解繳公庫淨額			
		其他依法分配數			
		未分配賸餘			
47,953	100.00	短絀之部	52,397	100.00	
		本期短絀			
47,953	100.00	前期待填補之短絀	52,397	100.00	
		追溯適用及追溯重 編之影響數			
		其他轉入數			
25,611	53.41	填補之部	22,010	42.01	
25,611	53.41	撥用賸餘	22,010	42.01	
		撥用公積			
		折減基金			
		公庫撥款			
22,342	46.59	待填補之短絀	30,387	57.99	

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109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)	22,010	
	利息股利之調整	-8,910	
	未計利息股利之本期賸餘(短絀)	13,100	
	調整項目	28,511	1.加折舊費用29,103千元。 2.加攤銷費用108千元。 3.加流動資產淨減500千元。 4.減流動負債淨減1,200千元。
	未計利息股利之現金流入(流出)	41,611	
	收取利息	163	
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出)	41,774	
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	8,747	
	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	-32,947	購置不動產、廠房及設備32,947千元。
	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)	-24,200	
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	-1,200	存入保證金減少1,200千元。
	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)	-1,200	
匯率影響數			
	現金及約當現金之淨增(淨減)	16,374	
	期初現金及約當現金	49,814	
	期末現金及約當現金	66,188	

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109年12月31日

單位：新臺幣千元

107 年 12 月 31 日 實 際 數	科 目	109 年 12 月 31 日 預 計 數	108 年 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減
1,003,614	資 產	1,045,251	1,025,725	19,526
495,465	流動資產	477,353	461,479	15,874
84,400	現金	66,188	49,814	16,374
391,621	流動金融資產	391,621	391,621	
13,921	應收款項	13,921	14,221	-300
3,146	存貨	3,246	3,346	-100
2,377	預付款項	2,377	2,477	-100
	短期貸墊款			
300,500	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	300,500	300,500	
300,500	非流動金融資產	300,500	300,500	
	準備金			
204,462	不動產、廠房及設備	264,039	260,217	3,822
	土地			
6,659	土地改良物	12,554	11,619	935
143,717	房屋及建築	183,354	178,352	5,002
22,949	機械及設備	21,690	24,681	-2,991
8,927	交通及運輸設備	27,858	22,972	4,886
10,669	什項設備	14,458	18,468	-4,010
11,541	購建中固定資產	4,125	4,125	
	投資性不動產			
	投資性不動產			
	無形資產	312	420	-108
	無形資產	312	420	-108
3,187	其他資產	3,047	3,109	-62
2,819	遞延資產	2,819	2,819	
368	什項資產	228	290	-62
1,003,614	合 計	1,045,251	1,025,725	19,526
66,214	負 債	60,174	62,636	-2,462
27,604	流動負債	22,904	24,104	-1,200
23,981	應付款項	19,731	20,481	-750
3,623	預收款項	3,173	3,623	-450
	長期負債			
	長期債務			
38,610	其他負債	37,270	38,532	-1,262
	負債準備			
38,610	什項負債	37,270	38,532	-1,262
937,400	淨 值	985,077	963,089	21,988
889,527	基金	889,443	889,527	-84
889,527	基金	889,443	889,527	-84
125,881	公積	126,021	125,959	62
73,098	資本公積	73,238	73,176	62
52,783	特別公積	52,783	52,783	
-78,008	累積餘絀	-30,387	-52,397	22,010
-78,008	累積短絀	-30,387	-52,397	22,010
1,003,614	合 計	1,045,251	1,025,725	19,526

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109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	%
839,482	100.00	業務收入	870,921	100.00	862,071	100.00	8,850	1.03
367,513	43.78	勞務收入	413,927	47.53	418,497	48.55	-4,570	-1.09
367,513	43.78	服務收入	413,927	47.53	418,497	48.55	-4,570	-1.09
		年費收入						
		其他勞務收入						
266,693	31.77	銷貨收入	264,691	30.39	243,463	28.24	21,228	8.72
152,693	18.19	印刷出版品銷貨收入	151,177	17.36	142,512	16.53	8,665	6.08
		製成品銷貨收入						
114,000	13.58	其他銷貨收入	113,514	13.03	100,951	11.71	12,563	12.44
172,327	20.53	租金及權利金收入	169,393	19.45	168,320	19.53	1,073	0.64
		其他建築物租金收入						
		權利金收入						
172,327	20.53	其他租金收入	169,393	19.45	168,320	19.53	1,073	0.64
		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						
32,949	3.92	其他業務收入	22,910	2.63	31,791	3.69	-8,881	-27.94
		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						
32,949	3.92	雜項業務收入	22,910	2.63	31,791	3.69	-8,881	-27.94
865,189	103.06	業務成本與費用	865,547	99.38	837,962	97.20	27,585	3.29
346,925	41.33	勞務成本	339,979	39.04	331,211	38.42	8,768	2.65
346,925	41.33	服務成本	339,979	39.04	331,211	38.42	8,768	2.65
235,228	28.02	銷貨成本	234,855	26.97	230,784	26.77	4,071	1.76
126,510	15.07	印刷出版品銷貨成本	127,963	14.69	134,517	15.60	-6,554	-4.87
		製成品銷貨成本						
108,718	12.95	其他銷貨成本	106,892	12.27	96,267	11.17	10,625	11.04
11,751	1.40	出租資產成本	10,786	1.24	11,814	1.37	-1,028	-8.70
		出租廠房成本						
		出租其他建築物成本						
11,751	1.40	其他出租成本	10,786	1.24	11,814	1.37	-1,028	-8.70
		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－福利及文教事業
收支餘絀預計表

中華民國109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	%
31,097	3.70	行銷及業務費用	28,494	3.27	24,066	2.79	4,428	18.40
11,481	1.37	行銷費用	11,599	1.33	11,252	1.31	347	3.08
19,616	2.34	業務費用	16,895	1.94	12,814	1.49	4,081	31.85
239,532	28.53	管理及總務費用	250,650	28.78	239,165	27.74	11,485	4.80
239,532	28.53	管理費用及總務費用	250,650	28.78	239,165	27.74	11,485	4.80
551	0.07	研究發展及訓練費用	693	0.08	822	0.10	-129	-15.69
		研究發展費用						
551	0.07	訓練費用	693	0.08	822	0.10	-129	-15.69
105	0.01	其他業務費用	90	0.01	100	0.01	-10	-10.00
105	0.01	雜項業務費用	90	0.01	100	0.01	-10	-10.00
-25,707	-3.06	業務賸餘(短絀)	5,374	0.62	24,109	2.80	-18,735	-77.71
64,969	7.74	業務外收入	75,687	8.69	60,980	7.07	14,707	24.12
58,049	6.91	財務收入	71,666	8.23	56,310	6.53	15,356	27.27
58,049	6.91	利息收入	71,666	8.23	56,310	6.53	15,356	27.27
		投資賸餘						
		兌換賸餘						
6,920	0.82	其他業務外收入	4,021	0.46	4,670	0.54	-649	-13.90
		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						
2,144	0.26	違規罰款收入	1,456	0.17	1,956	0.23	-500	-25.56
		受贈收入						
		賠(補)償收入						
		收回呆帳						
4,776	0.57	雜項收入	2,565	0.29	2,714	0.31	-149	-5.49
2,664	0.32	業務外費用	1,428	0.16	1,366	0.16	62	4.54
		財務費用						
		利息費用						
		兌換短絀						
2,664	0.32	其他業務外費用	1,428	0.16	1,366	0.16	62	4.54
		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						
2,664	0.32	雜項費用	1,428	0.16	1,366	0.16	62	4.54
62,305	7.42	業務外賸餘(短絀)	74,259	8.53	59,614	6.92	14,645	24.57
36,598	4.36	本期賸餘(短絀)	79,633	9.14	83,723	9.71	-4,090	-4.89

國防部
國軍生產及服務作業基金－福利及文教事業
餘絀撥補預計表

中華民國109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	%	
99,336	100.00	賸餘之部	90,995	100.00	前期未分配賸餘=107年度決算累積賸餘0千元 +108年度本期賸餘83,723千元-108年度繳庫72,361千元。
83,723	84.28	本期賸餘	79,633	87.51	
15,613	15.72	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 其他轉入數	11,362	12.49	
72,361	72.84	分配之部	75,894	83.40	
		填補累積短絀			
		提存公積	75,894	83.40	
		賸餘撥充基金數			
72,361	72.84	解繳公庫淨額			
		其他依法分配數			
26,975	27.16	未分配賸餘	15,101	16.60	
		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 其他轉入數			
		填補之部			
		撥用賸餘			
		撥用公積			
		折減基金			
		公庫撥款			
		待填補之短絀			

國防部
國軍生產及服務作業基金－福利及文教事業
現金流量預計表

中華民國109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)	79,633	
	利息股利之調整	-71,666	
	未計利息股利之本期賸餘(短絀)	7,967	
	調整項目	66,749	1.加折舊費用50,836千元。 2.加攤銷5,368千元。 3.加流動資產淨減13,291千元。 4.減流動負債淨減2,846千元。 5.加呆帳提列100千元。
	未計利息股利之現金流入(流出)	74,716	
	收取利息	1,746	
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出)	76,462	
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	54,338	定存及金融債券利息收入。
	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	-19,508	固定資產增加19,508千元。
	增加投資性不動產		
	增加無形資產及其他資產	-3,000	無形資產增加3,000千元。
	其他投資活動之現金流出		
	投資活動之淨現金流入(流出)	31,830	
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)	108,292	
	期初現金及約當現金	862,211	
	期末現金及約當現金	970,503	

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109年12月31日

單位：新臺幣千元

107 年 12 月 31 日 實 際 數	科 目	109 年 12 月 31 日 預 計 數	108 年 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減
7,366,381	資 產	7,430,768	7,353,981	76,787
4,028,084	流動資產	4,164,941	4,054,458	110,483
839,310	現金	970,503	862,211	108,292
3,009,225	流動金融資產	3,009,225	3,009,225	
108,798	應收款項	113,276	111,798	1,478
23,679	存貨	24,387	23,929	458
8,188	預付款項	8,666	8,411	255
38,884	短期貸墊款	38,884	38,884	
2,387,500	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,387,500	2,387,500	
2,387,500	非流動金融資產	2,387,500	2,387,500	
	準備金			
645,823	不動產、廠房及設備	594,355	617,198	-22,843
	土地			
5,912	土地改良物	3,900	4,906	-1,006
561,635	房屋及建築	522,473	541,945	-19,472
54,214	機械及設備	45,462	48,776	-3,314
1,970	交通及運輸設備	879	1,267	-388
22,092	什項設備	21,641	20,304	1,337
	購建中固定資產			
	投資性不動產			
	投資性不動產			
5,034	無形資產	3,538	3,611	-73
5,034	無形資產	3,538	3,611	-73
299,940	其他資產	280,434	291,214	-10,780
38,360	遞延資產	36,065	38,360	-2,295
261,580	什項資產	244,369	252,854	-8,485
7,366,381	合 計	7,430,768	7,353,981	76,787
686,993	負 債	643,174	654,505	-11,331
371,520	流動負債	344,912	347,758	-2,846
331,285	應付款項	299,649	301,235	-1,586
40,235	預收款項	45,263	46,523	-1,260
	長期負債			
	長期債務			
315,473	其他負債	298,262	306,747	-8,485
	負債準備			
315,473	什項負債	298,262	306,747	-8,485
6,679,388	淨 值	6,787,594	6,699,476	88,118
5,974,959	基金	5,974,959	5,974,959	
5,974,959	基金	5,974,959	5,974,959	
704,429	公積	797,534	713,155	84,379
263,471	資本公積	280,682	272,197	8,485
440,958	特別公積	516,852	440,958	75,894
0	累積餘絀	15,101	11,362	3,739
0	累積賸餘	15,101	11,362	3,739
7,366,381	合 計	7,430,768	7,353,981	76,787

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109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						
86,303	-	業務成本與費用	104,929	-	96,772	-	8,157	8.43
69,350	-	勞務成本	80,056	-	76,592	-	3,464	4.52
69,350	-	服務成本	80,056	-	76,592	-	3,464	4.52
		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109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						
16,919	-	管理及總務費用	24,664	-	19,971	-	4,693	23.50
16,919	-	管理費用及總務費用	24,664	-	19,971	-	4,693	23.50
34	-	研究發展及訓練費用	209	-	209	-		
		研究發展費用						
34	-	訓練費用	209	-	209	-		
		其他業務費用						
		雜項業務費用						
-86,303	-	業務賸餘(短絀)	-104,929	-	-96,772	-	-8,157	8.43
148,175	-	業務外收入	143,264	-	138,079	-	5,185	3.76
95,867	-	財務收入	99,555	-	89,060	-	10,495	11.78
95,867	-	利息收入	99,555	-	89,060	-	10,495	11.78
		投資賸餘						
		兌換賸餘						
52,308	-	其他業務外收入	43,709	-	49,019	-	-5,310	-10.83
		財產交易賸餘						
4,210	-	投資性不動產收入	4,253	-	4,083	-	170	4.16
		資產使用及權利金收入						
		資產高估整理						
		違規罰款收入						
		受贈收入						
		賠(補)償收入						
		收回呆帳						
48,098	-	雜項收入	39,456	-	44,936	-	-5,480	-12.20
26,001	-	業務外費用	27,636	-	27,620	-	16	0.06
		財務費用						
		利息費用						
		兌換短絀						
26,001	-	其他業務外費用	27,636	-	27,620	-	16	0.06
		財產交易短絀						
628	-	投資性不動產費用	646	-	653	-	-7	-1.07
		資產低估整理						
		違約及處理費用						
25,373	-	雜項費用	26,990	-	26,967	-	23	0.09
122,174	-	業務外賸餘(短絀)	115,628	-	110,459	-	5,169	4.68
35,871	-	本期賸餘(短絀)	10,699	-	13,687	-	-2,988	-21.83

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109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	%	
25,117	100.00	賸餘之部	34,580	100.00	前期未分配賸餘=107年度決算累積賸餘30,672千元+108年度本期賸餘13,687千元-108年度繳庫數20,478千元。
13,687	54.49	本期賸餘	10,699	30.94	
11,430	45.51	前期未分配賸餘	23,881	69.06	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		公積轉列數			
		其他轉入數			
20,478	81.53	分配之部	34,580	100.00	
		填補累積短絀			
		提存公積	34,580	100.00	
		賸餘撥充基金數			
20,478	81.53	解繳公庫淨額			
		其他依法分配數			
4,639	18.47	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			
		其他轉入數			
		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－軍儲事業
現金流量預計表

中華民國109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)	10,699	
	利息股利之調整	-99,555	
	未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-88,856	
	調整項目	7,522	1.加不動產、廠房及設備折舊費用5,602千元及投資性資產折舊215千元。 2.加攤銷費用3,916千元。 3.減流動資產淨增3,037千元。 4.加流動負債淨增826千元。
	未計利息股利之現金流入(流出)	-81,334	
	收取利息	600	銀行存款孳息。
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出)	-80,734	
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	99,860	定期存款暨金融債券利息。
	其他投資活動之現金流入		
	增加流動金融資產及短期貸墊款		
	增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
	增加不動產、廠房及設備及礦產資源	-1,820	購置機械及設備1,820千元。
	增加投資性不動產		
	增加無形資產及其他資產	-1,635	購置電腦軟體1,635千元。
	其他投資活動之現金流出		
	投資活動之淨現金流入(流出)	96,405	
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)	15,671	
	期初現金及約當現金	242,856	
	期末現金及約當現金	258,527	

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109年12月31日

單位：新臺幣千元

107 年 12 月 31 日 實 際 數	科 目	109 年 12 月 31 日 預 計 數	108 年 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減
9,404,256	資 產	9,410,292	9,398,767	11,525
2,102,344	流動資產	2,210,759	2,192,956	17,803
277,615	現金	258,527	242,856	15,671
1,725,914	流動金融資產	1,855,914	1,855,914	
98,325	應收款項	95,828	93,696	2,132
	存貨			
490	預付款項	490	490	
	短期貸墊款			
7,280,000	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	7,150,000	7,150,000	
7,280,000	非流動金融資產	7,150,000	7,150,000	
	準備金			
17,031	不動產、廠房及設備	30,540	34,322	-3,782
	土地			
	土地改良物			
15,500	房屋及建築	14,122	14,811	-689
1,109	機械及設備	15,471	18,259	-2,788
65	交通及運輸設備	15	40	-25
357	什項設備	932	1,212	-280
	購建中固定資產			
4,821	投資性不動產	4,391	4,606	-215
4,821	投資性不動產	4,391	4,606	-215
60	無形資產	14,602	16,883	-2,281
60	無形資產	14,602	16,883	-2,281
	其他資產			
	遞延資產			
	什項資產			
9,404,256	合 計	9,410,292	9,398,767	11,525
9,071	負 債	11,199	10,373	826
8,152	流動負債	10,280	9,454	826
8,152	應付款項	10,280	9,454	826
	預收款項			
	長期負債			
	長期債務			
919	其他負債	919	919	
	負債準備			
919	什項負債	919	919	
9,395,185	淨 值	9,399,093	9,388,394	10,699
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	5,337,118	5,302,538	34,580
54,188	資本公積	54,188	54,188	
5,248,350	特別公積	5,282,930	5,248,350	34,580
30,672	累積餘絀		23,881	-23,881
30,672	累積賸餘		23,881	-23,881
9,404,256	合 計	9,410,292	9,398,767	11,525

註：109年度信託代理與保證資產（負債）預計為282億9,000萬元（應收代收款）。

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109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	%
252,299	100.00	業務收入	255,906	100.00	263,594	100.00	-7,688	-2.92
251,801	99.80	勞務收入	255,545	99.86	263,294	99.89	-7,749	-2.94
251,801	99.80	服務收入	255,545	99.86	263,294	99.89	-7,749	-2.94
		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						
498	0.20	租金及權利金收入	361	0.14	300	0.11	61	20.33
		其他建築物租金收入						
		權利金收入						
498	0.20	其他租金收入	361	0.14	300	0.11	61	20.33
		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						
214,593	85.06	業務成本與費用	243,773	95.26	250,629	95.08	-6,856	-2.74
192,762	76.40	勞務成本	221,544	86.57	217,637	82.57	3,907	1.80
192,762	76.40	服務成本	221,544	86.57	217,637	82.57	3,907	1.80
		銷貨成本						
		印刷出版品銷貨成本						
		製成品銷貨成本						
		其他銷貨成本						
		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109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						
20,326	8.06	管理及總務費用	20,179	7.89	31,561	11.97	-11,382	-36.06
20,326	8.06	管理費用及總務費用	20,179	7.89	31,561	11.97	-11,382	-36.06
621	0.25	研究發展及訓練費用	1,122	0.44	547	0.21	575	105.12
		研究發展費用						
621	0.25	訓練費用	1,122	0.44	547	0.21	575	105.12
884	0.35	其他業務費用	928	0.36	884	0.34	44	4.98
884	0.35	雜項業務費用	928	0.36	884	0.34	44	4.98
37,706	14.94	業務賸餘(短絀)	12,133	4.74	12,965	4.92	-832	-6.42
12,518	4.96	業務外收入	10,842	4.24	8,932	3.39	1,910	21.38
6,797	2.69	財務收入	8,342	3.26	7,212	2.74	1,130	15.67
6,797	2.69	利息收入	8,342	3.26	7,212	2.74	1,130	15.67
		投資賸餘						
		兌換賸餘						
5,721	2.27	其他業務外收入	2,500	0.98	1,720	0.65	780	45.35
		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						
2,118	0.84	違規罰款收入	2,290	0.89	1,670	0.63	620	37.13
		受贈收入						
		賠(補)償收入						
		收回呆帳						
3,603	1.43	雜項收入	210	0.08	50	0.02	160	320.00
51	0.02	業務外費用						
		財務費用						
		利息費用						
		兌換短絀						
51	0.02	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						
51	0.02	雜項費用						
12,467	4.94	業務外賸餘(短絀)	10,842	4.24	8,932	3.39	1,910	21.38
50,173	19.89	本期賸餘(短絀)	22,975	8.98	21,897	8.31	1,078	4.92

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109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	%	
23,397	100.00	賸餘之部	26,975	100.00	前期未分配賸餘=107年度 決算累積賸餘0千元+108 年度本期賸餘21,897千 元-108年度繳庫17,897千 元
21,897	93.59	本期賸餘	22,975	85.17	
1,500	6.41	前期未分配賸餘	4,000	14.83	
		追溯適用及追溯重 編之影響數			
		公積轉列數			
		其他轉入數			
17,897	76.49	分配之部	21,475	79.61	
		填補累積短絀			
		提存公積	21,475	79.61	
		賸餘撥充基金數			
17,897	76.49	解繳公庫淨額			
		其他依法分配數			
5,500	23.51	未分配賸餘	5,500	20.39	
		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			
		其他轉入數			
		填補之部			
		撥用賸餘			
		撥用公積			
		折減基金			
		公庫撥款			
		待填補之短絀			

國防部
國軍生產及服務作業基金—副供事業
現金流量預計表

中華民國109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)	22,975	
	利息股利之調整	-8,342	
	未計利息股利之本期賸餘(短絀)	14,633	
	調整項目	55,772	1.加折舊費用23,446千元。 2.加流動資產淨減13,569千元。 3.加流動負債淨增18,757千元。
	未計利息股利之現金流入(流出)	70,405	
	收取利息	728	利息收入
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出)	71,133	
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	7,614	利息收入
	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	-3,215	購置不動產、廠房及設備3,215千元。
	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)	4,399	
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)	75,532	
	期初現金及約當現金	395,210	
	期末現金及約當現金	470,742	

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109年12月31日

單位：新臺幣千元

107 年 12 月 31 日 實 際 數	科 目	109 年 12 月 31 日 預 計 數	108 年 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減
1,593,159	資 產	1,636,391	1,594,659	41,732
998,669	流動資產	1,078,536	1,016,573	61,963
375,639	現金	470,742	395,210	75,532
334,362	流動金融資產	334,362	334,362	
281,399	應收款項	266,029	279,849	-13,820
	存貨			
7,269	預付款項	7,403	7,152	251
	短期貸墊款			
256,000	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	256,000	256,000	
256,000	非流動金融資產	256,000	256,000	
	準備金			
247,288	不動產、廠房及設備	211,776	230,986	-19,210
	土地			
2,785	土地改良物	4,398	5,677	-1,279
223,910	房屋及建築	203,195	213,337	-10,142
1,857	機械及設備	112	785	-673
3,710	交通及運輸設備	1,514	2,341	-827
15,026	什項設備	2,557	8,846	-6,289
	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			
91,202	其他資產	90,079	91,100	-1,021
29,083	遞延資產	29,083	29,083	
62,119	什項資產	60,996	62,017	-1,021
1,593,159	合 計	1,636,391	1,594,659	41,732
468,417	負 債	483,551	465,815	17,736
391,772	流動負債	408,029	389,272	18,757
391,772	應付款項	408,029	389,272	18,757
	預收款項			
	長期負債			
	長期債務			
76,645	其他負債	75,522	76,543	-1,021
	負債準備			
76,645	什項負債	75,522	76,543	-1,021
1,124,742	淨 值	1,152,840	1,128,844	23,996
1,086,140	基金	1,086,140	1,086,140	
1,086,140	基金	1,086,140	1,086,140	
38,602	公積	61,200	38,704	22,496
9,186	資本公積	10,309	9,288	1,021
29,416	特別公積	50,891	29,416	21,475
	累積餘絀	5,500	4,000	1,500
	累積賸餘	5,500	4,000	1,500
1,593,159	合 計	1,636,391	1,594,659	41,732

註：109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)。