

國軍營舍及設施改建基金

總 說 明

中華民國 107 年度

壹、業務計畫實施績效

主要業務計畫包含博愛專案、水湳機場遷建專案、第 205 廠遷建專案計畫、老舊營舍整建及工程及設施整建計畫，本年度可用預算數新臺幣(以下幣制同)84 億 9,658 萬 133 元(本年度預算數 56 億 1,768 萬 9,000 元、以前年度保留數 28 億 7,889 萬 1,133 元)，執行數 38 億 5,628 萬 2,115 元，執行率 45.39%。未支用預算計 46 億 4,029 萬 8,018 元，審視各案執行情形並考量業務實需，其中 34 億 9,398 萬 7,532 元辦理預算保留，餘 11 億 4,631 萬 486 元停止支用，各計畫績效分述如下：

一、博愛專案：行政院 90.2.26 台(90)孝授四字 01681 號函核定博愛分案總工程款為 133 億 6,364 萬 5,670 元，90.2.8 台(90)孝授四字 01041 號函核定忠勇分案總工程款為 44 億 570 萬 6,673 元；另行政院 90.8.14 台(90)孝授四字 06630 號函核定澄平專案 1 億 8,950 萬元，行政院 91.10.28 院授主孝四字 091007329 號函核定率真分案 43 億 8,801 萬 6,000 元，全案預算計 223 億 4,686 萬 8,343 元，後因工程所需及履約爭議修正計畫，全案預算計增列為 268 億 7,110 萬 6 千元，截至 107 年度止已執行 257 億 6,203 萬 203 元。本年度可用預算數 9 億 2,739 萬 690 元(以前年度保留數 9 億 2,739 萬 690 元)，執行數 1,568 萬 654 元，執行率 1.69%，執行情形：

- (一) 博愛分案：本年度可用預算 8 億 160 萬 2,081 元，支用 1,419 萬 4,951 元，執行率 1.77%，本工程已完工驗結，惟尚有工程履約爭議事項，正進行司法訴訟，致預算無法如期執行。
- (二) 忠勇分案：本年度可用預算 7,230 萬 1,008 元，支用 139 萬 5,703 元，執行率 1.93%，本工程已完工驗結，惟尚有工程履約爭議事項，正進行司法訴訟，致預算無法如期執行。
- (三) 率真分案：本年度可用預算 5,348 萬 7,601 元，支用 9 萬元，執行率 0.17%，本工程已完工驗結，因履約爭議訴訟案仍在處理中，致預算無法如期執行。

二、水湳機場遷建專案計畫，係配合臺中市政府水湳機場再開發案辦理營區騰讓搬遷，奉行政院 96 年 7 月 25 日院授主孝四字第 0960004191 號函核定總經費 72 億 953 萬 7,000 元；於 99 年度起單獨另列計畫，截至 106 年度止已支用 54 億 9,470 萬 4,280 元，本年度僅餘空軍台中專業庫分案已完成調解爭議，可用預算數 2,818 萬 7,190 元(以前年度保留數 2,818 萬 7,190 元)，執行數 1,903 萬 2,616 元，執行情形：

- (一) 空軍分案：已完工驗收並營運使用，本年度無編列預算。
- (二) 空軍台中專業庫分案：本年度可用預算 2,818 萬 7,190 元，履約爭議已召開 5 次調解會議，業經工程會調解成立並完成付款，餘款 915 萬 4,574 元辦理停止執行。
- (三) 中科院水湳分案：已完工驗收並營運使用，本年度無編列預算。

三、第 205 廠遷建專案計畫：係配合高雄市政府「多功能經貿園區」都市發展規劃辦理營區騰讓，奉行政院 104 年 11 月 2 日院授主基綜字第 1040200926 號函核定總經費 273 億 2,228 萬元；原列「工程及設施整建計畫」於 107 年度起單獨另列計畫，截至 106 年度止已支用 4,723 萬 2,200 元，本年度可用預算 1 億 5,814 萬 4,423 元(本年度預算數 7,831 萬 4,000 元、以前年度保留數 7,983 萬 423

元)，實際支用 5,008 萬 6,749 元，執行率 31.67%。主因為機具重置經費年度編列 1 億 379 萬 5,000 元，因計價資料尚有待澄復事項不及於年度結束前結報，致使預算未能如期執行。

四、老舊營舍整建計畫，主要執行國軍老舊營舍及相關設施工程，本年度可用預算數 51 億 7,195 萬 5,412 元（本年度預算數 39 億 4,859 萬 3,000 元、以前年度保留數 12 億 2,336 萬 2,412 元），本年度執行數 30 億 9,546 萬 491 元，執行率 59.85%。本年度計執行 41 案工程，已完工 9 案(復興北、天山南、埔尾、北新莊、北大、后里花博用地、新田、仁壽、忠勤營區)，施工階段 13 案(雙連坡、砲校關廟、下華興、陸軍職舍、大聖西、內角、鵲山、湖口三、烏坵、繼光、馬基隊、新竹基地寢室、福興)，規劃設計招標 17 案(坪一、太平、龍山、清泉崗、考潭、五德、二重溪、保力、中正基地、會結、鄭和職舍、東沙、慈恩 25 村職舍、東引威龍、拱北、復興崗職舍、貴陽營區)，履約爭議 1 案(福西)，撤案暫緩 1 案(長官駐點室)，預算無法依期執行原因說明：

- (一) 預算執行不佳主因為陸軍「砲校關廟校區」環評、文資及流標等因素所致，其年度預算 17.61 億元，僅執行 3.31 億元，執行率 18.82%；如不計「砲校關廟校區」，本整建計畫年度執行率可達 81.04%
- (二) 復興北、天山南、埔尾、北大、新田、仁壽、福西、忠勤等 8 案，已完工驗結，年度未執行數 3 億 6,629 萬 3,761 元為計畫餘額因無支用需求，辦理停止執行。
- (三) 長官駐點室：本年度可用預算 3,331 萬 8,000 元，均未執行，係經檢討後暫緩執行並核予撤案，年度預算全數停止執行。
- (四) 馬基隊餐廳：本年度可用預算 4,003 萬 9,611 元，實際支用 1,264 萬 3,235 元，執行率 31.58%，係因原訂 106 年 9 月開工，歷經 4 次開標仍無承商投標，經需求計畫書修訂後，復歷經 2 次招標始決標，於 107 年 7 月 3 日開工，致所編工程款未能如期執行。

五、工程及設施整建計畫，主要執行國軍相關設施工程，本年度可用預算數 22 億 1,090 萬 2,418 元（本年度預算數 15 億 9,078 萬 2,000 元、以前年度保留數 6 億 2,012 萬 418 元），執行數 6 億 7,602 萬 1,605 元，執行率 30.58%。本年度計執行 29 案工程，完工 8 案(宜蘭戰甲車鋼棚、馬支部、海鋒、金龍頭、鐵衛下水道、和平設施、陽明能源、大福邊坡)，施工階段 8 案(兵舍消防、JQ 專案、官校排水、後備結構補強、後備下水道、慧敏下水道、堅貞下水道、光華下水道)，規劃設計招標 9 案(港勤設施、岳崗工務、慧敏副供站、左營東五七碼頭、旗津 3#4#碼頭、左營旗津下水道、東澳嶺、駐美團、軍博館)，履約爭議 4 案(航教館、國醫職務宿舍、衡安、陸高校園工程)，執行情形：

- (一) 兵舍消防：年度可用預算 3 億 7,213 萬 1,000 元，原預劃 8 處營區陸續於 107 年 3 月前決標開工，為其中 7 處營區流標，致年度所編預算未能如期執行。
- (二) JQ 專案：年度可用預算 2 億 999 萬 9,267 元，實際支用 2,239 萬 2,109 元，執行率 10.66%，本案委託科技部中部科學工業園區管理局代辦，因環境影響評估、水土保持計畫書作業及流標等因素，遲至 107 年 6 月始開工，致預算無法如期執行。
- (三) 後備列管營區「結構補強」及「下水道」2 案，107 年度計執行 16 處營區，因受限地方政府審查流程，致工進延宕，執行率 3.55%、17.17%。
- (四) 駐美團：年度可用預算 1 億 8,471 萬 2,130 元，實際支用 23 萬 2,316 元，執行率 0.13%，係因美國華盛頓地區政府辦理建築執照審查因素，延遲發包期程，致年度預算無法如期執行。

(五) 金龍頭：年度可用預算 3 億 3,165 萬 1,239 元，實際支用 2 億 3,638 萬 3,129 元，執行率 71.27%，本案委託澎湖縣政府代辦執行，已完工驗結，餘款 9,186 萬 8,110 元無支用需求，辦理停止執行。

(六) 兵舍消防、宜蘭戰甲車鋼棚、海鋒、金龍頭、空官基地排水、航教館、慧敏下水道、堅貞下水道、國醫職務宿舍、陽明能源、衡安專案、陸高校園等案，未執行 6 億 6,488 萬 8,763 元，為測量鑑界、鑽探及工程款之計畫預算餘款，後續無支用需求，全數繳回。

貳、基金來源、用途及餘絀情形：

一、基金來源：

預算數 116 億 2,505 萬 6,000 元主要係以政府其他撥入收入(土地以公告地價作價)及權利金收入為主，決算數 225 億 5,858 萬 238 元，較預算數增加 109 億 3,352 萬 4,238 元，增加比率為 94.05%，主要係空軍官兵活動中心地上權標脫等超出預期所致。

二、基金用途：

本年度預算數 65 億 9,778 萬 9,000 元，以前年度保留數 28 億 7,889 萬 1,133 元，係執行博愛專案計畫、水湳機場遷建專案計畫、第 205 廠遷建專案計畫、老舊營舍整建計畫、工程及設施整建計畫、一般行政管理及一般建築及設備等經費，決算數 49 億 8,172 萬 7,097 元。

三、本期賸餘：

預計賸餘 50 億 2,726 萬 7,000 元，實際賸餘 175 億 7,685 萬 3,141 元，較預算數增加 125 億 4,958 萬 6,141 元，增加比率為 249.63%。

參、現金流量結果：

一、業務活動之淨現金流入 102 億 2,128 萬 1,936 元，主要係空軍官兵活動中心地上權標脫等超出預期所致。

二、其他活動現金流量，淨現金流出 2 億 4,862 萬 2,227 元，主要係因發還履約保證金及已屆保固期限之保固金，減少其他負債 2 億 4,176 萬 5,045 元所致。

三、現金及約當現金淨增 99 億 7,265 萬 9,709 元，較預算數淨減 12 億 7,359 萬 9,000 元，增加 112 億 4,625 萬 8,709 元，期末現金餘額 257 億 188 萬 5,830 元。

肆、資產負債情況：

一、資產之組成

本年度決算資產總額 662 億 1,012 萬 4,625 元，摘述如后：

(一) 流動資產 661 億 6,760 萬 8,625 元。

(二) 其他資產 4,251 萬 6,000 元。

二、負債之狀況

本基金決算負債總額 1 億 5,703 萬 4,255 元，摘述如后：

(一) 流動負債 1,190 元。

(二) 其他負債 1 億 5,703 萬 3,065 元。

三、基金餘額之內容

本年度基金餘額 660 億 5,309 萬 370 元。

伍、固定項目概況：

一、機械及設備期取得成本 89 萬 8,958 元，以前年度累計折舊 85 萬 8,834 元，本年度增購 6 台電腦 23 萬 209 元，資產報廢 29 萬 7,612 元，本年度折舊減列 24 萬 5,234 元，期末餘額 21 萬 7,955 元。

二、什項設備期初餘額 9 萬元，以前年度累計折舊 3 萬 5,640 元，本年度提列折舊 1

萬 7,820 元，期末餘額 3 萬 6,540 元。

陸、其他：

- 一、青年營區等營改土地處分及活化所得之收入，計 36 億 7,832 萬 6,187 元，依附屬單位預算執行要點第 16 點規定，配合地方政府依法辦理協議價購、徵收或撥用，本年度併決算辦理。
- 二、「篤行營區」、「金龍頭營區」、「林口重劃地」沖銷應收未收帳款等，業奉行政院 107 年 12 月 28 日院授主基綜字第 1070201500 號函同意併 107 年度決算辦理。
- 三、本基金截至 106 年度已執行未轉列固定資產之整建計畫，計 367 億 6,130 萬 358 元，本年度移交國防部 145 億 6,835 萬 4,547 元，執行數 38 億 5,628 萬 2,115 元，總計 260 億 4,922 萬 7,926 元未轉列固定資產，俟工程完工再陸續撥交國防部辦理資產建帳。
- 四、本基金「博愛專案」、「水湳機場遷建專案」、「老舊營舍整建計畫」、「第 205 廠遷建專案計畫」及「工程及設施整建計畫」，107 年度執行之工程全案預算為 1,045 億 4,752 萬 2,477 元，截至 107 年底止已支付合約款計 409 億 4,550 萬 9,960 元，尚須支付合約款計 636 億 201 萬 2,517 元。
- 五、本基金執行「博愛專案」、「水湳機場遷建專案」、「第 205 廠遷建專案計畫」、「老舊營舍整建計畫」及「工程及設施整建計畫」，截至 107 年底或有負債為 9 億 8,020 萬元及或有資產為 1 億 5,225 萬 1,000 元，發生之時間、對象及原因，詳附表一、二。

國軍營舍及設施改建基金
基金來源、用途及餘絀決算表
中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
基金來源	11,625,056,000.00	100.00	22,558,580,238.00	100.00	10,933,524,238.00	94.05	6,827,970,821.00	100.00
財產收入	2,270,439,000.00	19.53	13,191,619,018.00	58.48	10,921,180,018.00	481.02	4,743,451,942.00	69.47
租金收入	347,404,000.00	2.99	239,437,318.00	1.06	- 107,966,682.00	-31.08	335,169,099.00	4.91
權利金收入	1,215,237,000.00	10.45	9,072,687,408.00	40.22	7,857,450,408.00	646.58	260,496,566.00	3.82
利息收入	80,852,000.00	0.70	117,514,032.00	0.52	36,662,032.00	45.34	97,860,135.00	1.43
其他財產收入	626,946,000.00	5.39	3,761,980,260.00	16.68	3,135,034,260.00	500.05	4,049,926,142.00	59.31
政府撥入收入	9,341,017,000.00	80.35	9,341,014,862.00	41.41	- 2,138.00	0.00	2,066,400,885.00	30.26
國庫撥款收入	1,960,959,000.00	16.87	1,960,957,598.00	8.69	- 1,402.00	0.00	1,806,423,356.00	26.46
政府其他撥入收入	7,380,058,000.00	63.48	7,380,057,264.00	32.72	- 736.00	0.00	259,977,529.00	3.81
其他收入	13,600,000.00	0.12	25,946,358.00	0.12	12,346,358.00	90.78	18,117,994.00	0.27
雜項收入	13,600,000.00	0.12	25,946,358.00	0.12	12,346,358.00	90.78	18,117,994.00	0.27
基金用途	6,597,789,000.00	56.75	4,981,727,097.00	22.02	- 1,616,061,903.00	-24.49	4,415,022,745.00	64.66
博愛專案計畫	-	0.00	15,680,654.00	0.01	15,680,654.00	0.00	532,811,650.00	7.80
其他	-	0.00	15,680,654.00	0.01	15,680,654.00	0.00	532,811,650.00	7.80
水湳機場遷建專案計畫	-	0.00	19,032,616.00	0.08	19,032,616.00	0.00	-	0.00
其他	-	0.00	19,032,616.00	0.08	19,032,616.00	0.00	-	0.00
第205廠遷建專案計畫	78,314,000.00	0.67	50,086,749.00	0.22	- 28,227,251.00	-36.04	47,209,227.00	0.69
其他	78,314,000.00	0.67	50,086,749.00	0.22	- 28,227,251.00	-36.04	47,209,227.00	0.69
老舊營舍整建計畫	3,948,593,000.00	33.97	3,095,460,491.00	13.72	- 853,132,509.00	-21.61	2,769,187,776.00	40.56
其他	3,948,593,000.00	33.97	3,095,460,491.00	13.72	- 853,132,509.00	-21.61	2,769,187,776.00	40.56
工程及設施整建計畫	1,590,782,000.00	13.68	676,021,605.00	3.00	- 914,760,395.00	-57.50	908,655,068.00	13.31
其他	1,590,782,000.00	13.68	676,021,605.00	3.00	- 914,760,395.00	-57.50	908,655,068.00	13.31
一般行政管理計畫	980,100,000.00	8.43	1,125,444,982.00	4.99	145,344,982.00	14.83	157,159,024.00	2.30
其他	980,100,000.00	8.43	1,125,444,982.00	4.99	145,344,982.00	14.83	157,159,024.00	2.30
一般建築及設備								
購建固定資產								
本期賸餘(短絀-)	5,027,267,000.00	43.25	17,576,853,141.00	77.98	12,549,586,141.00	249.63	2,412,948,076.00	35.34
期初基金餘額	46,337,578,000.00	398.60	48,476,237,229.00	214.89	2,138,659,229.00	4.62	46,063,289,153.00	674.63
期末基金餘額	51,364,845,000.00	441.85	66,053,090,370.00	292.87	14,688,245,370.00	28.62	48,476,237,229.00	709.97

備註：「第205廠光復營區、大樹北營區暨中科院林園營區新建工程」106年度決算數47,209,227元原列於「工程及設施整建計畫」項下；於107年度轉出單獨列示新增「第205廠遷建專案計畫」，106年「工程及設施整建計畫」決算數原為955,864,295(908,655,068+47,209,227)。

國軍營舍及設施改建基金

現金流量決算表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

項目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀-)	5,016,267,000.00	17,576,853,141.00	12,560,586,141.00	250.40
調整非現金項目	- 6,289,866,000.00	- 7,355,571,205.00	- 1,065,705,205.00	16.94
流動資產淨減(淨增-)	- 6,289,866,000.00	- 6,323,930,328.00	- 34,064,328.00	0.54
流動負債淨增(淨減-)	-	- 1,031,640,877.00	- 1,031,640,877.00	
其他				
業務活動之淨現金流入(流出-)	- 1,273,599,000.00	10,221,281,936.00	11,494,880,936.00	- 902.55
其他活動之現金流量				
減少短期投資及短期貸墊款		48,829,907.00	48,829,907.00	
減少短期墊款		48,829,907.00	48,829,907.00	
減少其他資產		14,316,480,713.00	14,316,480,713.00	
減少其他資產		14,316,480,713.00	14,316,480,713.00	
增加短期債務及其他負債		4,064,893,354.00	4,064,893,354.00	
增加其他負債		4,064,893,354.00	4,064,893,354.00	
其他項目之現金流入		-	-	
增加短期投資及短期貸墊款		- 49,221,517.00	- 49,221,517.00	
增加短期墊款		- 49,221,517.00	- 49,221,517.00	
增加其他資產	-	- 14,301,980,713.00	-14,301,980,713.00	
增加其他資產	-	- 14,301,980,713.00	-14,301,980,713.00	
減少短期債務及其他負債		- 4,327,623,971.00	- 4,327,623,971.00	
減少其他負債	-	- 4,327,623,971.00	- 4,327,623,971.00	
增加長期應收款項、貸墊款及準備金		-	-	
增加準備金		-	-	
其他項目之現金流出		-	-	
其他活動之淨現金流入(流出-)		- 248,622,227.00	- 248,622,227.00	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	- 1,273,599,000.00	9,972,659,709.00	11,246,258,709.00	- 883.03
期初現金及約當現金	13,252,033,000.00	15,729,226,121.00	2,477,193,121.00	18.69
期末現金及約當現金	11,978,434,000.00	25,701,885,830.00	13,723,451,830.00	114.57

國軍營舍及設施改建基金

平 衡 表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資 產	66,210,124,625.00	100.00	49,927,642,978.00	100.00	16,282,481,647.00	32.61
流動資產	66,167,608,625.00	99.94	49,870,626,978.00	99.89	16,296,981,647.00	32.68
現金	25,701,885,830.00	38.82	15,729,226,121.00	31.50	9,972,659,709.00	63.40
銀行存款〈註2〉	25,701,885,830.00	38.82	15,729,226,121.00	31.50	9,972,659,709.00	63.40
應收款項	256,941,724.00	0.39	418,558,078.00	0.84	-161,616,354.00	38.61
應收利息〈註3〉	63,018,627.00	0.10	157,173,635.00	0.31	-94,155,008.00	59.91
其他應收款	193,923,097.00	0.29	261,384,443.00	0.52	-67,461,346.00	25.81
存貨	39,232,027,381.00	59.25	33,465,142,141.00	67.03	5,766,885,240.00	17.23
其他存貨	39,232,027,381.00	59.25	33,465,142,141.00	67.03	5,766,885,240.00	17.23
預付款項	976,037,440.00	1.47	257,375,998.00	0.52	718,661,442.00	279.23
預付在建工程款	976,037,440.00	1.47	257,375,998.00	0.52	718,661,442.00	279.23
短期貸墊款	716,250.00	0.00	324,640.00	0.00	391,610.00	120.63
短期墊款	716,250.00	0.00	324,640.00	0.00	391,610.00	120.63
其他資產	42,516,000.00	0.06	57,016,000.00	0.11	-14,500,000.00	25.43
什項資產	42,516,000.00	0.06	57,016,000.00	0.11	-14,500,000.00	25.43
存出保證金	42,516,000.00	0.06	42,516,000.00	0.09	0.00	0.00
暫付及待結轉帳項	0.00	0.00	14,500,000.00	0.03	-14,500,000.00	100.00
合 計	66,210,124,625.00	100.00	49,927,642,978.00	100.00	16,282,481,647.00	32.61

國軍營舍及設施改建基金

平 衡 表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負 債	157,034,255.00	0.24	1,451,405,749.00	2.91	-1,294,371,494.00	89.18
流動負債	1,190.00	0.00	1,031,642,067.00	2.07	-1,031,640,877.00	100.00
應付款項	1,190.00	0.00	1,031,642,067.00	2.07	-1,031,640,877.00	100.00
應付代收款	1,190.00	0.00	0.00	0.00	1,190.00	0.00
應付費用	0.00	0.00	6,760.00	0.00	-6,760.00	100.00
應付工程款	0.00	0.00	1,031,635,307.00	2.07	-1,031,635,307.00	100.00
其他負債	157,033,065.00	0.24	419,763,682.00	0.84	-262,730,617.00	62.59
什項負債	157,033,065.00	0.24	419,763,682.00	0.84	-262,730,617.00	62.59
存入保證金	117,844,747.00	0.18	293,209,142.00	0.59	-175,364,395.00	59.81
應付退休及離職金	2,182.00	0.00	0.00	0.00	2,182.00	0.00
暫收及待結轉帳項	39,186,136.00	0.06	126,554,540.00	0.25	-87,368,404.00	69.04
基金餘額	66,053,090,370.00	99.76	48,476,237,229.00	97.09	17,576,853,141.00	36.26
基金餘額	66,053,090,370.00	99.76	48,476,237,229.00	97.09	17,576,853,141.00	36.26
累積餘額	66,053,090,370.00	99.76	48,476,237,229.00	97.09	17,576,853,141.00	36.26
合 計	66,210,124,625.00	100.00	49,927,642,978.00	100.00	16,282,481,647.00	32.61

附註：1. 信託代理保證資產、負債106年度1,314,793,282元，107年度2,051,569,293元。
 2. 銀行存款〈營改基金〉76,562,132元；銀行存款〈總管理會〉25,625,323,698元。
 3. 應收利息〈總管理會〉63,018,627元。
 4. 以前年度未完工程26,049,227,926元。
 5. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產，分別為980,200,000元及152,251,000元(詳附表)。