

國軍營舍及設施改建基金

總 說 明

中華民國 110 年度

一、業務計畫實施績效

主要業務計畫包含博愛專案、第 205 廠遷建專案計畫、資安園區專案計畫、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) 167 億 6,481 萬 9,220 元(本年度預算數 129 億 9,628 萬 9,000 元、以前年度保留數 32 億 828 萬 1,220 元、本年度奉准先行辦理 5 億 6,024 萬 9,000 元)，執行數 115 億 3,962 萬 2,609 元，執行率 68.83%。未支用預算計 52 億 2,519 萬 6,611 元，審視各案執行情形並考量業務實需，其中 51 億 9,770 萬 8,830 元辦理預算保留，餘 2,748 萬 7,781 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 6,000 元，截至 109 年度止已執行 262 億 8,397 萬 8,838 元。本年度可用預算數 3 億 1,850 萬 1,915 元(以前年度保留數 3 億 1,850 萬 1,915 元)，執行數 272 萬 6,767 元，執行率 0.86%，保留數 3 億 1,497 萬 7,899 元，停止支用數 79 萬 7,249 元，執行情形：

- 1.博愛分案：本年度可用預算 3 億 1,535 萬 9,583 元，執行數 38 萬 1,684 元，執行率 0.12%，本工程已完工驗結，係履約爭議尚未判決，致執行未如預期。
- 2.忠勇分案：本年度可用預算 314 萬 2,332 元，執行數 234 萬 5,083 元，執行率 74.63%，本工程已完工驗結，履約爭議業已完結，未執行數 79 萬 7,249 元停止執行。

(二)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，後因預算不足，奉國防部 110 年 6 月 21 日核定需求計畫修正，調增總經費為 292 億 4,560 萬 7,000 元，截至 109 年度止已執行 56 億 308 萬 7,146 元。本年度可用預算 69 億 4,144 萬 1,236 元(本年度預算數 65 億 4,047 萬 8,000 元、以前年度保留數 4 億 96 萬 3,236 元)，執行數 36 億 5,299 萬 6,343 元，執行率 52.63%，保留數 32 億 8,802 萬 5,203 元，停止執行數 41 萬 9,690 元，因出工數不足及辦理變更設計修正圖說等因素，致影響預算執行。

(三)資安園區專案計畫：為契合資安即國安政策目標，集合國安會資安辦公室等新建工程，以整合國家資安防護能量，奉行政院 109 年 6 月 12 日院臺護字第 1090174118 號函核定，總經費 54 億 1,325 萬 6,000 元。本年度可用預算 7,663 萬元(本年度預算數 7,663 萬元)，執行數 2,920 萬 3,975 元，執行率 38.11%，保留數 4,742 萬 6,025 元，因流標致預算未能如期支用。

(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 76 億 6,546 萬 5,769 元（本年度預算數 57 億 8,720 萬元、以前年度保留數 18 億 7,826 萬 5,769 元），執行數 63 億 946 萬 6,619 元，執行率 82.31%，保留數 13 億 4,849 萬 3,779 元，停止執行數 750 萬 5,371 元。本年度計執行 123 案工程，已完工 4 案，施工階段 52 案，規劃設計招標 65 案，履約爭議 2 案，預算無法依期執行主要原因說明如下：

- 1.砲兵關廟湯山營區新建工程：本年度可用預算數 7 億 9,016 萬 702 元（本年度預算數 3 億 7,800 萬元、以前年度保留數 4 億 1,216 萬 702 元），執行數 5 億 5,060 萬 9,074 元，執行率 69.68%，未執行數 2 億 3,955 萬 1,628 元，本案委由臺南市政府代辦，因疫情、缺工及缺料因素造成工程進度落後，致影響預算執行。
- 2.烏坵營區新建工程：本年度可用預算數 1 億 1,125 萬 6,170 元（本年度預算數 7,423 萬 5,000 元、以前年度保留數 3,702 萬 1,170 元），執行數 4,920 萬 3,041 元，執行率 44.22%，未執行數 6,205 萬 3,129 元，係因天候因素影響工進，致影響預算執行。
- 3.桃園基地代拆代建工程：本年度可用預算數 4 億 7,372 萬 3,000 元（本年度預算數 4 億 7,372 萬 3,000 元），因財政部國有財產署尚未核定撥用不動產計畫書，致預算無法執行，未執行數 4 億 7,372 萬 3,000 元。

(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 17 億 6,278 萬 300 元（本年度預算數 5 億 9,198 萬 1,000 元、以前年度保留數 6 億 1,055 萬 300 元、本年度奉准先行辦理 5 億 6,024 萬 9,000 元），執行數 15 億 4,522 萬 8,905 元，執行率 87.66%，保留數 1 億 9,878 萬 5,924 元，停止執行數 1,876 萬 5,471 元。本年度計執行 18 案工程，已完工 6 案，施工階段 8 案，規劃設計招標 1 案，履約爭議 3 案，預算無法依期執行主要原因說明如下：

- 1.JQ 專案：本年度可用預算數 2 億 5,407 萬 5,765 元（本年度預算數 300 萬元、以前年度保留數 2 億 3,107 萬 5,765 元、本年度奉准先行辦理 2,000 萬元），執行數 1 億 7,033 萬 9,067 元，執行率 67.04%，未執行數 8,373 萬 6,698 元。本案委由科技部代辦，因辦理變更設計，致預算未如期執行。
- 2.空軍官校航空教育展示館新建工程：本年度可用預算數 1,898 萬 6,814 元（以前年度保留數 1,898 萬 6,814 元），執行數 390 萬 530 元，執行率 20.54%，未執行數 1,508 萬 6,284 元，係履約爭議訴訟賠償款核實支用，致預算落後。
- 3.列管營區建築結構補強工程：本年度可用預算數 3,882 萬 5,000 元（本年度預算數 71 萬元、以前年度保留數 3,811 萬 5,000 元），執行數 1,145 萬 7,019 元，執行率 29.51%，未執行數 2,736 萬 7,981 元。係因工程變更設計，致預算執行落後。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

預算數 564 億 5,910 萬元主要係以財產收入及政府撥入收入(土地以公告地價作價)為主，決算數 526 億 4,279 萬 3,096 元，較預算數減少 38 億 1,630 萬 6,904 元，減少比率為 6.76%，主要係桃園機場部分區段徵收款於 109 年度先行辦理。

(二)基金用途：

本年度預算數 132 億 9,183 萬 8,000 元，以前年度保留數 32 億 828 萬 1,220 元，本年度奉准先行辦理 5 億 6,024 萬 9,000 元，係執行博愛專案計畫、第 205 廠遷建專案計畫、資安園區專案計畫、老舊營舍整建計畫、工程及設施整建計畫及一般行政管理等經費，決算數 117 億 9,426 萬 8,818 元。

(三)本期賸餘：

預計賸餘 431 億 6,726 萬 2,000 元，實際賸餘 408 億 4,852 萬 4,278 元，較預算數減少 23 億 1,873 萬 7,722 元，減少比率為 5.37%。

三、現金流量結果：

(一)業務活動淨現金流入 352 億 9,778 萬 5,123 元，主要係桃園機場徵收案所致。

(二)投資活動淨現金流入 116 萬 6,000 元，主要係收回存出保證金所致。

(三)籌資活動淨現金流入 3,630 萬 4,143 元，主要係暫收及待結轉帳項轉列收入及收取存入保證金所致。

(四)現金及約當現金淨增 353 億 3,525 萬 5,266 元，期末現金餘額 735 億 5,392 萬 7,678 元。

四、資產負債情況：

(一)資產之組成

本年度決算資產總額 1,278 億 8,787 萬 3,234 元，摘述如後：

1.流動資產 1,278 億 4,646 萬 3,044 元。

2.固定資產 6 萬 190 元。

3.其他資產 4,135 萬元。

(二)負債之狀況

本基金決算負債總額 31 億 8,675 萬 2,840 元，摘述如後：

1.流動負債 28 億 6,532 萬 3,684 元。

2.其他負債 3 億 2,142 萬 9,156 元。

(三)淨資產

累積餘額 1,247 億 112 萬 394 元。

五、其他：

(一)本年度奉准先行辦理並於 112 年度補辦預算事項為工程及設施整建計畫，計 5 億 6,024 萬 9,000 元。

(二)本基金截至 109 年度已執行未轉列固定資產之整建計畫，計 403 億 1,837 萬 2,801 元，本年度移交國防部 10 億 5,838 萬 1,271 元，執行數 115 億 3,962 萬 2,609 元，總計 507 億 9,961 萬 4,139 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。

(三)本基金「博愛專案」、「第 205 廠遷建專案計畫」、「資安園區專案計畫」、「老舊營舍整建計畫」及「工程及設施整建計畫」，110 年度執行之工程全案預算為 2,019 億 4,390 萬 4,699 元，截至 110 年底止已支付合約款計 505 億 363 萬 4,474 元，尚須支付合約款計 1,514 億 4,027 萬 225 元。

(四)本基金執行「博愛專案」、「第 205 廠遷建專案計畫」、「資安園區專案計畫」、「老舊營舍整建計畫」及「工程及設施整建計畫」，截至 110 年底或有負債為 2 億 8,988 萬元及或有資產為 6,355 萬 5,000 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、用途及餘絀表
中華民國110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	56,459,100,000	100.00	52,642,793,096	100.00	-3,816,306,904	6.76	26,039,809,107	100.00
財產收入	52,974,075,000	93.83	49,162,504,147	93.39	-3,811,570,853	7.20	20,799,340,723	79.88
租金收入	278,019,000	0.49	240,881,582	0.46	-37,137,418	13.36	404,410,763	1.55
權利金收入	3,171,449,000	5.62	3,732,854,430	7.09	561,405,430	17.70	10,837,070,576	41.62
利息收入	200,928,000	0.36	230,234,020	0.44	29,306,020	14.59	167,992,724	0.65
其他財產收入	49,323,679,000	87.36	44,958,534,115	85.40	-4,365,144,885	8.85	9,389,866,660	36.06
政府撥入收入	3,462,882,000	6.13	3,462,879,012	6.58	-2,988	0.00	5,232,488,997	20.09
公庫撥款收入	366,426,000	0.65	366,425,400	0.70	-600	0.00	316,746,356	1.22
政府其他撥入收入	3,096,456,000	5.48	3,096,453,612	5.88	-2,388	0.00	4,915,742,641	18.88
其他收入	22,143,000	0.04	17,409,937	0.03	-4,733,063	21.37	7,979,387	0.03
雜項收入	22,143,000	0.04	17,409,937	0.03	-4,733,063	21.37	7,979,387	0.03
基金用途	13,291,838,000	23.54	11,794,268,818	22.40	-1,497,569,182	11.27	9,315,441,385	35.77
博愛專案計畫	-	-	2,726,767	0.01	2,726,767		73,099,588	0.28
其他	-	-	2,726,767	0.01	2,726,767		73,099,588	0.28
第205廠遷建專案計畫	6,540,478,000	11.58	3,652,996,343	6.94	-2,887,481,657	44.15	2,851,376,804	10.95
其他	6,540,478,000	11.58	3,652,996,343	6.94	-2,887,481,657	44.15	2,851,376,804	10.95
資安園區專案計畫	76,630,000	0.14	29,203,975	0.06	-47,426,025	61.89	-	-
其他	76,630,000	0.14	29,203,975	0.06	-47,426,025	61.89	-	-
老舊營舍整建計畫	5,787,200,000	10.25	6,309,466,619	11.99	522,266,619	9.02	4,441,725,130	17.06
其他	5,787,200,000	10.25	6,309,466,619	11.99	522,266,619	9.02	4,441,725,130	17.06
工程及設施整建計畫	591,981,000	1.05	1,545,228,905	2.94	953,247,905	161.03	1,276,700,905	4.90
其他	591,981,000	1.05	1,545,228,905	2.94	953,247,905	161.03	1,276,700,905	4.90
一般行政管理計畫	295,549,000	0.52	254,646,209	0.48	-40,902,791	13.84	672,538,958	2.58
其他	295,549,000	0.52	254,646,209	0.48	-40,902,791	13.84	672,538,958	2.58
本期賸餘(短絀)	43,167,262,000	76.46	40,848,524,278	77.60	-2,318,737,722	5.37	16,724,367,722	64.23
期初基金餘額	71,713,987,000	127.02	83,852,535,926	159.29	12,138,548,926	16.93	67,128,168,204	257.79
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	114,881,249,000	203.48	124,701,060,204	236.88	9,819,811,204	8.55	83,852,535,926	322.02

國軍營舍及設
平 衡
中華民國

科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	127,887,873,234	100.00	84,261,613,587	100.00	43,626,259,647	51.77
流動資產	127,846,463,044	99.97	84,218,986,025	99.95	43,627,477,019	51.80
現金	73,553,927,678	57.51	38,218,672,412	45.36	35,335,255,266	92.46
銀行存款	73,553,927,678	57.51	38,218,672,412	45.36	35,335,255,266	92.46
應收款項	274,396,058	0.21	317,833,484	0.38	-43,437,426	13.67
應收利息	123,183,923	0.10	66,502,385	0.08	56,681,538	85.23
其他應收款	151,212,135	0.12	251,331,099	0.30	-100,118,964	39.84
短期貸墊款	1,024,463	0.00	1,024,463	0.00		
短期墊款	1,024,463	0.00	1,024,463	0.00		
存貨	39,793,568,223	31.12	44,179,122,186	52.43	-4,385,553,963	9.93
其他存貨	39,793,568,223	31.12	44,179,122,186	52.43	-4,385,553,963	9.93
預付款項	14,223,546,622	11.12	1,502,333,480	1.78	12,721,213,142	846.76
預付在建工程款	14,222,743,956	11.12	1,502,270,690	1.78	12,720,473,266	846.75
用品盤存		-	25,347	0.00	-25,347	100.00
預付費用	802,666	0.00	37,443	0.00	765,223	2,043.70
固定資產	60,190	0.00	111,562	0.00	-51,372	46.05
機械及設備	33,147	0.00	77,643	0.00	-44,496	57.31
機械及設備	326,650	0.00	326,650	0.00		
累計折舊－機械及設備	-293,503	0.00	-249,007	0.00	-44,496	17.87
雜項設備	27,043	0.00	33,919	0.00	-6,876	20.27
雜項設備	140,209	0.00	140,209	0.00		
累計折舊－雜項設備	-113,166	0.00	-106,290	0.00	-6,876	6.47
其他資產	41,350,000	0.03	42,516,000	0.05	-1,166,000	2.74
什項資產	41,350,000	0.03	42,516,000	0.05	-1,166,000	2.74
存出保證金	41,350,000	0.03	42,516,000	0.05	-1,166,000	2.74
合 計	127,887,873,234	100.00	84,261,613,587	100.00	43,626,259,647	51.77

註：

- 一、信託代理與保證資產(負債)109年度2,359,785,881 元，110年度信託代理與保證資產(負債) 5,093,940,705元。
- 二、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項：或有負債289,880,000 元及或有資產63,555,000元。
- 三、本表編製基礎係依會計法刪除第29條條文後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

施改建基金

表

110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債	3,186,752,840	2.49	408,966,099	0.49	2,777,786,741	679.22
流動負債	2,865,323,684	2.24	123,841,086	0.15	2,741,482,598	2,213.71
應付款項	2,865,323,684	2.24	123,841,086	0.15	2,741,482,598	2,213.71
應付代收款	2,317	0.00	-	-	2,317	
應付費用	829,204	0.00	-	-	829,204	
應付工程款	2,864,492,163	2.24	123,841,086	0.15	2,740,651,077	2,213.04
其他負債	321,429,156	0.25	285,125,013	0.34	36,304,143	12.73
什項負債	321,429,156	0.25	285,125,013	0.34	36,304,143	12.73
存入保證金	290,330,235	0.23	279,262,367	0.33	11,067,868	3.96
暫收及待結轉帳項	31,098,921	0.02	5,862,646	0.01	25,236,275	430.46
淨資產	124,701,120,394	97.51	83,852,647,488	99.51	40,848,472,906	48.71
淨資產	124,701,120,394	97.51	83,852,647,488	99.51	40,848,472,906	48.71
淨資產	124,701,120,394	97.51	83,852,647,488	99.51	40,848,472,906	48.71
累積餘額	124,701,120,394	97.51	83,852,647,488	99.51	40,848,472,906	48.71
合 計	127,887,873,234	100.00	84,261,613,587	100.00	43,626,259,647	51.77