

中華民國 112 年度

預 算 案

中央政府總預算案

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112年度
目次

一、總說明	
(一)、業務計畫及預算說明	1 ~ 19
二、預算主要表	
(一)、收支餘絀預計表及說明	21 ~ 23
(二)、餘絀撥補預計表	24
(三)、現金流量預計表	25
三、預算明細表	
(一)、勞務收入明細表	27
(二)、銷貨收入明細表	28
(三)、租金及權利金收入明細表	29
(四)、醫療收入明細表	30
(五)、其他業務收入明細表	31
(六)、業務外收入明細表	32
(七)、勞務成本明細表及說明	33 ~ 35
(八)、銷貨成本明細表及說明	36 ~ 40
(九)、出租資產成本明細表及說明	41 ~ 43
(十)、醫療成本明細表及說明	44 ~ 49
(十一)、業務費用明細表及說明	50 ~ 51
(十二)、管理及總務費用明細表及說明	52 ~ 53
(十三)、研究發展及訓練費用明細表及說明	54 ~ 57
(十四)、其他業務費用明細表及說明	58 ~ 59
(十五)、業務外費用明細表及說明	60 ~ 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、預算附表	
(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、預算參考表	
(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
(七)、補辦預算明細表	92
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112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 112 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 111 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（110）年度決算結果：

- （一）業務收入：決算數 420 億 5,866 萬 6 千元，較預算數 384 億 6,855 萬 1 千元，增加 35 億 9,011 萬 5 千元，增加幅度 9.33%，主要係生產事業新增「30 公厘穿甲彈」及「30 公厘高爆彈」等案所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 414 億 9,122 萬 8 千元，較預算數 379 億 2,789 萬 6 千元，增加 35 億 6,333 萬 2 千元，增加幅度 9.40%，主要係業務成本隨營業量增加所致。
- （三）業務外收入：決算數 11 億 4,544 萬 7 千元，較預算數 8 億 3,118 萬 6 千元，增加 3 億 1,426 萬 1 千元，增加幅度 37.81%，主要係醫療事業上年度溢提費用沖回所致。
- （四）業務外費用：決算數 3 億 9,959 萬 7 千元，較預算數 1 億 7,042 萬 5 千元，增加 2 億 2,917 萬 2 千元，增加幅度 134.47%，主要係生產事業支付土地污染調查計畫書等 21 項委託技術服務費用所致。
- （五）收支賸餘：決算賸餘 13 億 1,328 萬 9 千元，較預算數 12 億 141 萬 6 千元，增加 1 億 1,187 萬 3 千元，增加幅度 9.31%。
- （六）固定資產之建設改良與擴充：決算數 23 億 3,329 萬 3 千元，較可用預算數 35 億 5,268 萬 6 千元（預算數 29 億 1,134 萬 7 千元，以前年度保留數 1 億 6,004 萬 8 千元，奉准先行辦理數 4 億 8,129 萬 1 千元）減少 12 億 1,939 萬 3 千元，執行率 65.68%，發生契約責任數依規定保留 10 億 9,863 萬 2 元，主要係因部分採購及工程個案預算分年執行、進度延宕及履約期程跨年度等因素，無法於年度內結案所致。

二、上（111）年度截至 6 月底止預算執行情形：

- （一）業務收入：實際數 201 億 5,031 萬 1 千元，較預算數 184 億 4,365 萬 5 千元，增加 17 億 665 萬 6 千元，增加幅度 9.25%，主係生產事業提前完成「砲管總成（T75）」及「商用槍上半槍配件（不含槍

管)」等項所致。

- (二) 業務成本與費用：實際數 199 億 1,345 萬 1 千元，較預算數 182 億 1,772 萬 1 千元，增加 16 億 9,573 萬元，增加幅度 9.31%，主要係業務成本隨營業量增加所致。
- (三) 業務外收入：實際數 5 億 4,142 萬 5 千元，較預算數 3 億 9,011 萬元，增加 1 億 5,131 萬 5 千元，增加幅度 38.79%，主要係醫療事業上年度費用溢提沖回所致。
- (四) 業務外費用：實際數 1 億 4,002 萬 1 千元，較預算數 6,580 萬元，增加 7,422 萬 1 千元，增加幅度 112.80%，主要係醫療事業辦理附屬營運項目費用增加及上年度業務收支帳務調整轉列業務外費用等因素所致。
- (五) 收支賸餘：實際數 6 億 3,826 萬 4 千元，較預算數 5 億 5,024 萬 4 千元，增加 8,802 萬元，增加幅度 16.00%。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：實際數 7 億 5,262 萬 6 千元（專案計畫 5 億 8,889 萬 1 千元，一般建築及設備計畫 1 億 6,373 萬 5 千元），較預算分配數 7 億 4,297 萬 3 千元（專案計畫 6 億 3,055 萬 7 千元，一般建築及設備計畫 1 億 1,241 萬 6 千元），增加 965 萬 3 千元，執行率 101.30%。

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，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 755 項，較上年度 372 項，增加 102.95%，收入金額 91 億 7,116 萬 2 千元，較上年度 97 億 2,802 萬 3 千元，減少 5.72%，主要係因「30 公厘 MK44 鏈砲」等項需求減少所致。
- (二) 測量類及製圖類產品：年度計畫生產 1,284 項，較上年度 1,288 項，減少 0.31%，收入金額 8 億 6,428 萬 2 千元，較上年度 12 億 7,262 萬 5 千元，減少 32.09%，係因陸軍「TS109 式雙目雷射望遠鏡」

等項需求減少所致。

- (三) 經理類產品：年度計畫生產 22 項，較上年度 2 項，增加 1,000%，收入金額 7 億 3,353 萬 1 千元，較上年度金額 8,617 萬 9 千元，增加 751.17%，係因國軍地面部隊戰鬥個裝需求增加所致。
- (四) 門診醫療服務：預計服務 603 萬 7,473 人次，較上年度 605 萬 7,799 人次，減少 0.34%，收入金額 120 億 9,675 萬 7 千元，較上年度 114 億 6,668 萬 9 千元，增加 5.49%，門診服務量減少，主要係預期「嚴重特殊傳染性肺炎（COVID-19）」疫情影響門診病患就診意願所致，門診醫療收入增加，主要係全國健保給付單價增加所致。
- (五) 住院醫療服務：預計服務 183 萬 7,034 人日，較上年度 191 萬 2,099 人日，減少 3.93%，收入金額 143 億 4,786 萬 5 千元，較上年度 137 億 7,902 萬 4 千元，增加 4.13%，住院服務量減少，主要係預期「嚴重特殊傳染性肺炎（COVID-19）」疫情影響病患住院意願所致，住院醫療收入增加，主要係全國健保給付單價增加所致。
- (六) 病患膳食服務：預計服務 126 萬 1,055 人日，較上年度 129 萬 4,256 人日，減少 2.57%，收入金額 2 億 9,764 萬 6 千元，較上年度 2 億 9,478 萬元，增加 0.97%，病患膳食服務量減少，主要係住院服務量減少，致相關之病患膳食服務量亦隨之減少。
- (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 43 萬 6,300 人次，較上年度預算數 44 萬人次，減少 0.84%，收入金額 1 億 6,673 萬元，較上年度預算 1 億 6,903 萬 4 千元，減少 1.36%，主要係預期餐飲及客房服務人次減少所致。
- (八) 福利業務：執行對國軍官兵、眷屬及榮眷所需之福利品配銷業務等服務項目，本年度預計收入金額 4 億 8,183 萬 1 千元，較上年度預算 4 億 5,312 萬 9 千元，增加 6.33%，主要原因係預期福利品收入增加，致營業收入較往年增加。
- (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 6,244 萬 9 千元，較上年度預算數 1 億 6,214 萬 8 千元，增加 0.18%，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 260 億 2,550 萬元，較上年度 259 億元，增加 0.48%，主要係為持續推動業務發展，制定「軍人儲蓄事業營運發展專案」，實施優惠利率定期儲蓄存款額度調

整方案，預估業務量增加所致。

- (十一) 副食品供應：預計辦理國軍官兵副食品統籌購辦 1 億 1,142 萬 5 千人次，較上年度 1 億 1,203 萬 7 千人次，減少 0.54%，收入金額 2 億 5,570 萬 1 千元，較上年度預算數 2 億 5,564 萬 9 千元，增加 0.02%，主要係各部隊為提升伙食菜色及用餐環境等，增加各類副食品採購品項及數量，致業務收入增加。

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 13 億 4,712 萬 6 千元，為「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』」等 5 案繼續計畫，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，除可提供各單位預防保健諮詢與臨床醫療服務外，新建航空醫學大樓更配合募兵制及建軍備戰政策指導，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 112 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 19 億 8,944 萬 1 千元，本年度預算編列 1 億 9,058 萬 4 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	305,556	營運資金	305,556	-	-
110	618,218	營運資金	618,218	-	-
111	796,682	營運資金	796,682	-	-
112	190,584	營運資金	190,584		
合計	1,989,441	營運資金	1,989,441	-	-

- (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，提供國軍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 13 年，預估現值報酬率為 5.32%。

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 3 億 9,130 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	21,760	營運資金	21,760	-	-
109	830	營運資金	830	-	-
110	249,550	營運資金	249,550	-	-
111	88,610	營運資金	88,610	-	-
112	391,301	營運資金	391,301	-	-
113	701,576	營運資金	701,576	-	-
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 12 年，預估現值報酬率為 9.01%。

3、「國軍臺中總醫院新建醫療大樓計畫」

- (1) 計畫目的：國軍臺中總醫院現有醫療大樓內部空間格局受限，舊設置之急診室及加護病房位置產生整合上困難，難以整修方式改善並符合目前醫療設施標準，新建滿足現行機能規範之醫療大樓，藉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 399 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 115 年 3 月止，共計 7 年 3 個月。
- (4) 計畫投資總額及資金來源：全案投資金額計 24 億 2,021 萬元，本年度預算編列 5 億 457 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	3,695	營運資金	3,695	-	-
109	14,851	營運資金	14,851	-	-
110	265,494	營運資金	265,494	-	-
111	99,461	營運資金	99,461	-	-
112	504,570	營運資金	504,570	-	-
113	1,226,761	營運資金	1,226,761	-	-
114	304,876	營運資金	304,876		
115	502	營運資金	502		
合計	2,420,210		2,420,210	-	-

- (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 19 年，預估現值報酬率為 2.17%。

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 51,835 平方公尺），開設 237 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 115 年 12 月止，共計 7 年。
- (4) 計畫投資總額及資金來源：全案投資金額計 34 億 8,375 萬 4 千元，本年度預算編列 2 億 6,067 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
109	1,720	營運資金	1,720	-	-
110	4,858	營運資金	4,858	-	-
111	454,524	營運資金	454,524	-	-
112	260,671	營運資金	260,671	-	-
113	859,904	營運資金	859,904	-	-
114	1,062,514	營運資金	1,062,514	-	-
115	839,563	營運資金	839,563	-	-
合計	3,483,754		3,483,754	-	-

- (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 17 年，預估現值報酬率 2.76%。

5、「醫學中心質子治療系統整備」

- (1) 計畫目的：國軍官兵在第一線執行各種軍事任務時，須面對不同戰爭模式、危險工作形態及複合式災變環境等威脅，長期暴露於高危險、高壓力工作環境，導致生活作息較不規律，易增加值勤人員罹癌風險，有鑑於癌症為現今國內十大死亡原因首位，故三軍總醫院規劃購置「質子放射治療系統」1 套及「質子放射治療中心」1 棟，利用高效能、高準確的質子放射治療方式精準打擊癌細胞，降低正常組織輻射劑量及副作用，以

提供罹癌軍人、軍眷最優質醫療服務，使儘早恢復健康，重返工作崗位及家庭生活，確保國軍部隊作戰能量與士氣。

- (2) 計畫內容（含目標能量）：質子治療中心（地上 2 層、地下 3 層，含附屬設施總樓地板面積 6,916 平方公尺），主要房間包括 2 間質子加速室、2 間直線加速器室及 1 間定位室，並規劃先行建置質子放射治療系統 1 套，以提供尖端癌症放射治療服務。
- (3) 計畫期間：自 109 年 1 月起至 113 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 25 億元，本年度無預算編列數，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
110	527,775	營運資金	527,775	-	-
111	311,809	營運資金	311,809	-	-
112	-	營運資金	-	-	-
113	1,653,658	營運資金	1,653,658	-	-
小計	2,493,242	營運資金	2,493,242	-	-
109 (規劃設計)	6,758	營運資金	6,758	-	-
合計	2,500,000	營運資金	2,500,000	-	-

- (5) 效益分析：基於照顧國軍官兵的生命財產安全，兼顧保存國家部隊戰力，三軍總醫院購置「質子放射治療系統」可發展軍醫優質醫療服務與專業實力，全面提供世界水準之上的先進醫療技術，以高品質、高效能的癌症治療模式來強化軍人的體能健康，給予國軍現役人員更多安全保障和競爭優勢，落實國防部積極照顧軍人袍澤之決心、及增進軍人、軍眷身心健康之福祉，對各項國防革新政策具有指標性意義，其中包括完備募兵制度、優化人力素質及提升照顧官兵福利等施政要項，期以尖

端新穎治療設備，提供國軍官兵暨其眷屬優質醫療照顧，提升國防施政品質與效能，以達軍人安家、軍眷安心之國防政策；全案預計回收年限 13 年，預估現值報酬率 11.23%。

註：本計畫投資總額為 25 億元，包括 109 年度一般建築及設備計畫項下其他編列規劃設計費 675 萬 8 千元。

(二) 一般建築及設備計畫：本年度預算編列 17 億 6,070 萬 8 千元，分年性項目編列 3 億 4,346 萬元，一次性項目編列 14 億 1,724 萬 8 千元，並由自有資金支應，編列項目如次：

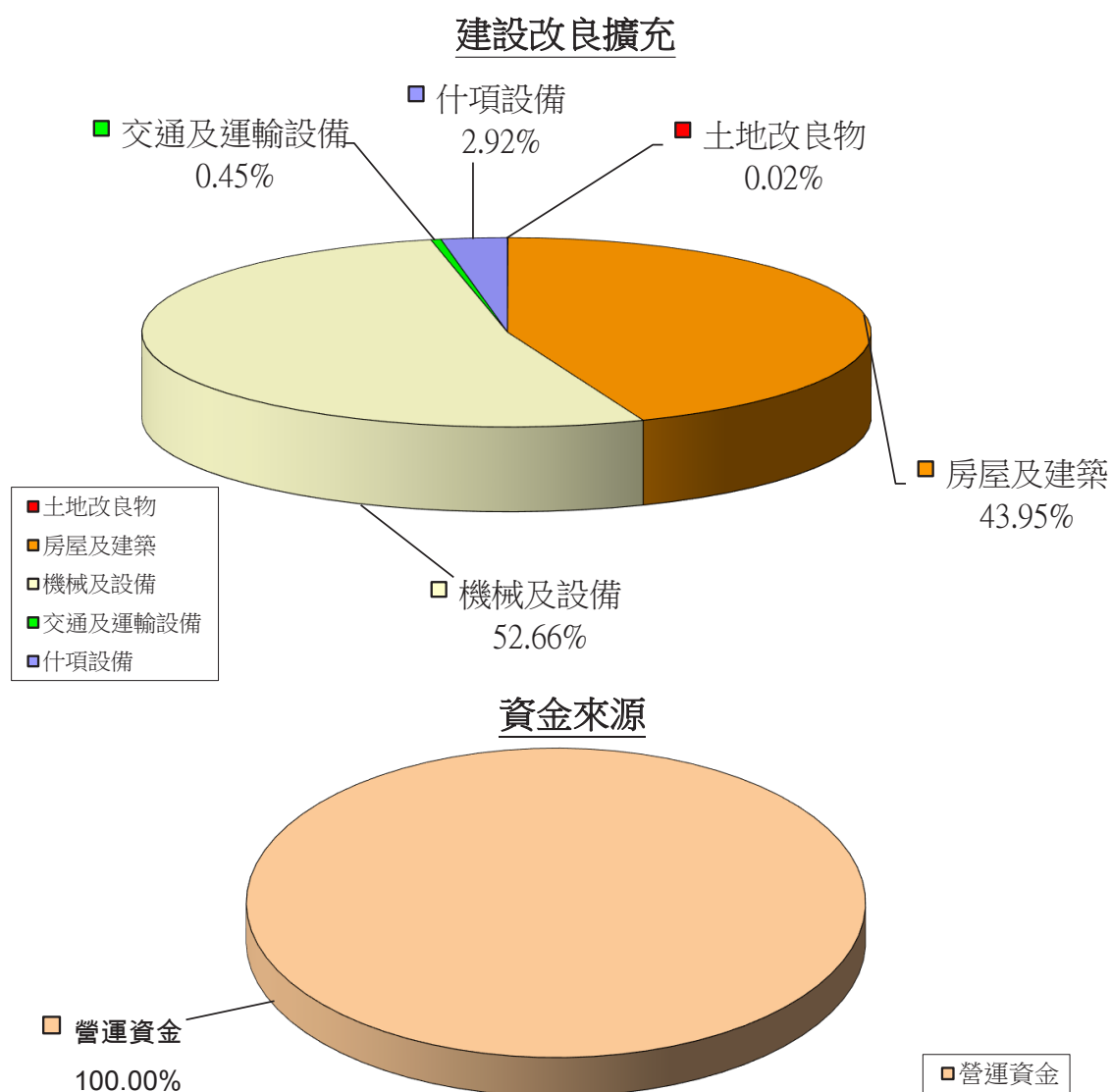
1、分年性項目：

- (1) 房屋及建築 1,865 萬元，係生產事業第 205 廠「物品倉庫（庫房整建）」案，用於彈藥類庫存調度使用，以達成國軍各類軍品如期如質生產暨解繳任務遂行順利。
- (2) 機械及設備 3 億 2,481 萬元，係生產事業購置「彈底氣密總成（PCCA）結合機」等 17 案，用於執行各新式火砲系統研製案之砲管開發及製造，並滿足三軍補保零件需求。

2、一次性項目：

- (1) 土地改良物 62 萬 3 千元，主要係服務事業辦理清泉崗高爾夫球場球車道整修工程。
- (2) 房屋及建築 7 萬元，主要係副供事業購置副供站招牌所需。
- (3) 機械及設備 13 億 1,183 萬 7 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 1,388 萬元，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 9,083 萬 8 千元，主要係汰換各事業營運用之各項辦公設備。
- (6) 本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖，詳第 012 頁。

國防部
國軍生產及服務作業基金
112年度固定資產建設改良擴充及資金來源



單位:新臺幣千元

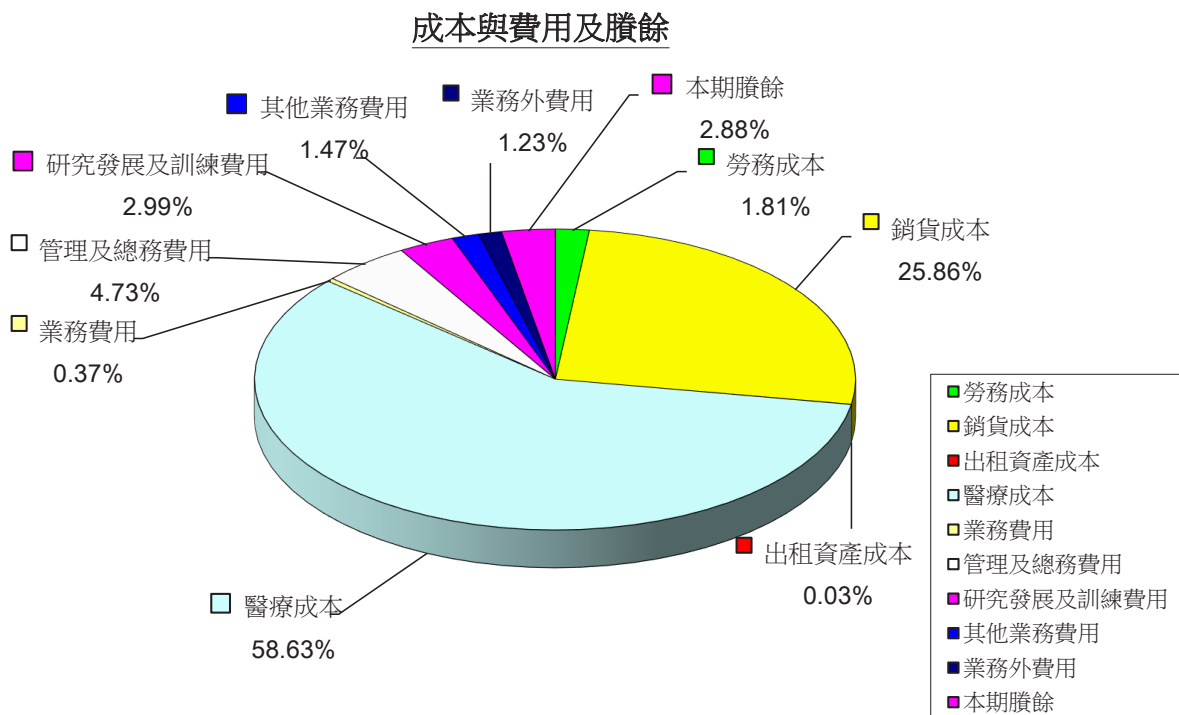
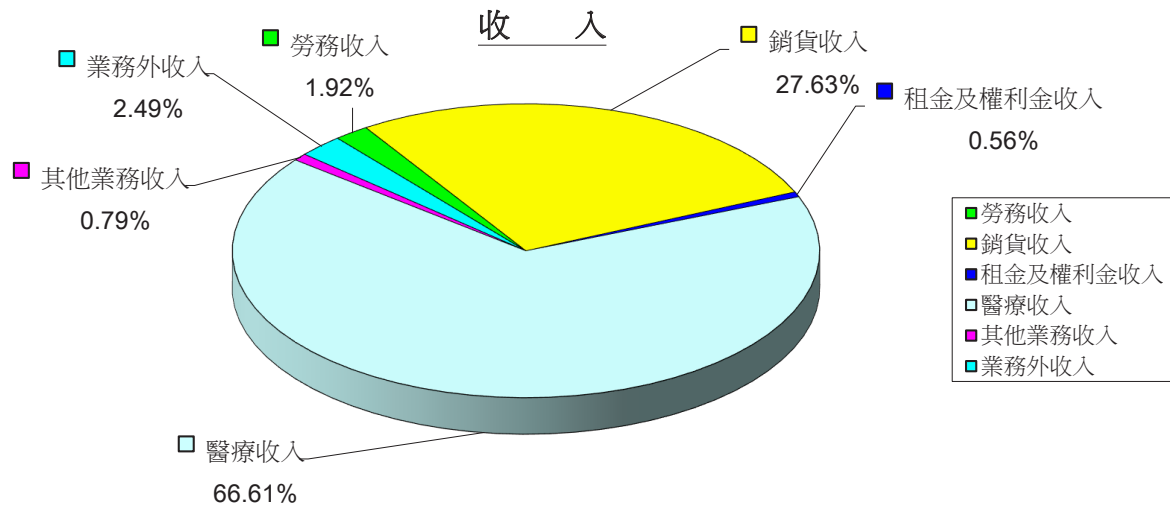
建設改良擴充	112年度預算	資金來源	112年度預算
(一)不動產、廠房及設備	3,107,834	營運資金	3,107,834
土地改良物	623		
房屋及建築	1,365,846		
機械及設備	1,636,647		
交通及運輸設備	13,880		
什項設備	90,838		
(二)投資性不動產			
合 計	3,107,834	合 計	3,107,834

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)本年度業務收入 391 億 4,758 萬 9 千元，較上年度預算數 382 億 2,327 萬 2 千元，增加 9 億 2,431 萬 7 千元，增幅 2.42%，主要係預估醫療收入增加所致。
- (二)本年度業務成本與費用 385 億 83 萬 1 千元，較上年度預算數 377 億 2,440 萬 8 千元，增加 7 億 7,642 萬 3 千元，增幅 2.06%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。
- (三)本年度業務外收入 10 億 64 萬 5 千元，較上年度預算數 7 億 9,211 萬 6 千元，增加 2 億 852 萬 9 千元，增幅 26.33%，主要係預估利息收入及雜項收入增加所致。
- (四)本年度業務外費用 4 億 9,229 萬 4 千元，較上年度預算數 1 億 3,863 萬 9 千元，增加 3 億 5,365 萬 5 千元，增幅 255.09%，主要係預估雜項費用增加所致。
- (五)本期賸餘 11 億 5,510 萬 9 千元，較上年度預算數 11 億 5,234 萬 1 千元，增加 276 萬 8 千元，增幅 0.24%。
- (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 014、015 頁。

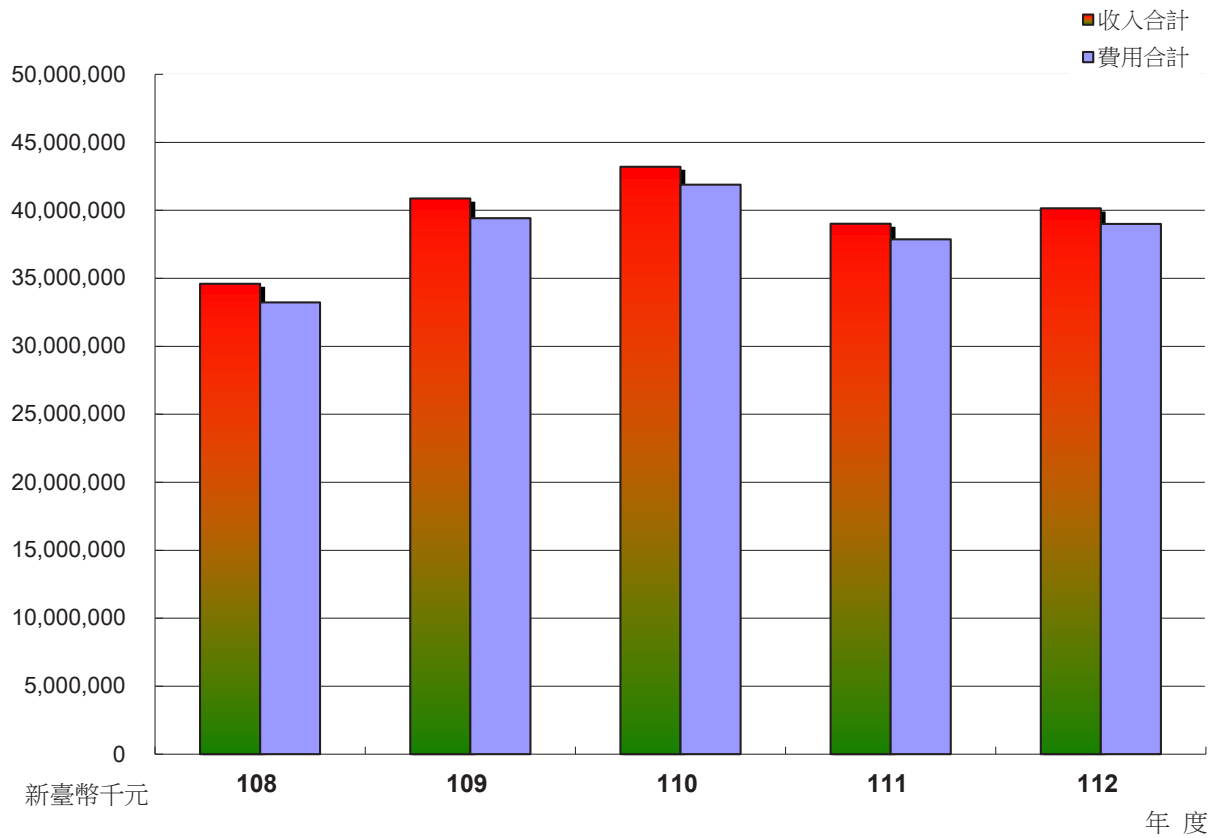
國防部
國軍生產及服務作業基金
112年度收入、成本與費用賸餘



單位:新臺幣千元

收 入	112 年 度 預 算	成 本 與 費 用 及 賸 餘	112 年 度 預 算
業務收入	39,147,589	業務成本及費用	38,500,831
勞務收入	772,833	勞務成本	726,035
銷貨收入	11,091,685	銷貨成本	10,382,958
租金及權利金收入	223,417	出租資產成本	11,811
醫療收入	26,742,268	醫療成本	23,541,145
其他業務收入	317,386	業務費用	146,598
業務外收入	1,000,645	管理及總務費用	1,899,712
		研究發展及訓練費用	1,201,098
		其他業務費用	591,474
		業務外費用	492,294
		本期賸餘	1,155,109
收 入 總 額	40,148,234	成 本 、 費 用 及 賸 餘 總 額	40,148,234

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	108	109	110	111	112
收入					
業務收入	32,594,035	39,662,926	42,058,666	38,223,272	39,147,589
業務外收入	2,003,403	1,209,051	1,145,447	792,116	1,000,645
收入合計	34,597,438	40,871,977	43,204,113	39,015,388	40,148,234
費用					
業務成本與費用	32,222,884	39,108,622	41,491,228	37,724,408	38,500,831
業務外費用	1,005,657	312,327	399,597	138,639	492,294
費用合計	33,228,541	39,420,949	41,890,825	37,863,047	38,993,125
本期賸餘	1,368,897	1,451,028	1,313,289	1,152,341	1,155,109

註：108至110年度決算數為審定決算數；111年度預算為預算案數。以下各表同。

二、餘絀撥補之預計：

(一) 本期賸餘 11 億 5,510 萬 9 千元，前期未分配賸餘 1 億 8,734 萬 4 千元，賸餘合計 13 億 4,245 萬 3 千元。

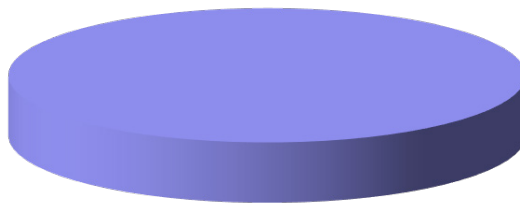
(二) 未分配賸餘 13 億 4,245 萬 3 千元。

(三) 本年度及最近 5 個年度賸餘分配圖表詳見第 017、018 頁。

國防部
國軍生產及服務作業基金
112年度賸餘分配

按分配程序區分

未分配賸餘
100%



按所得對象區分

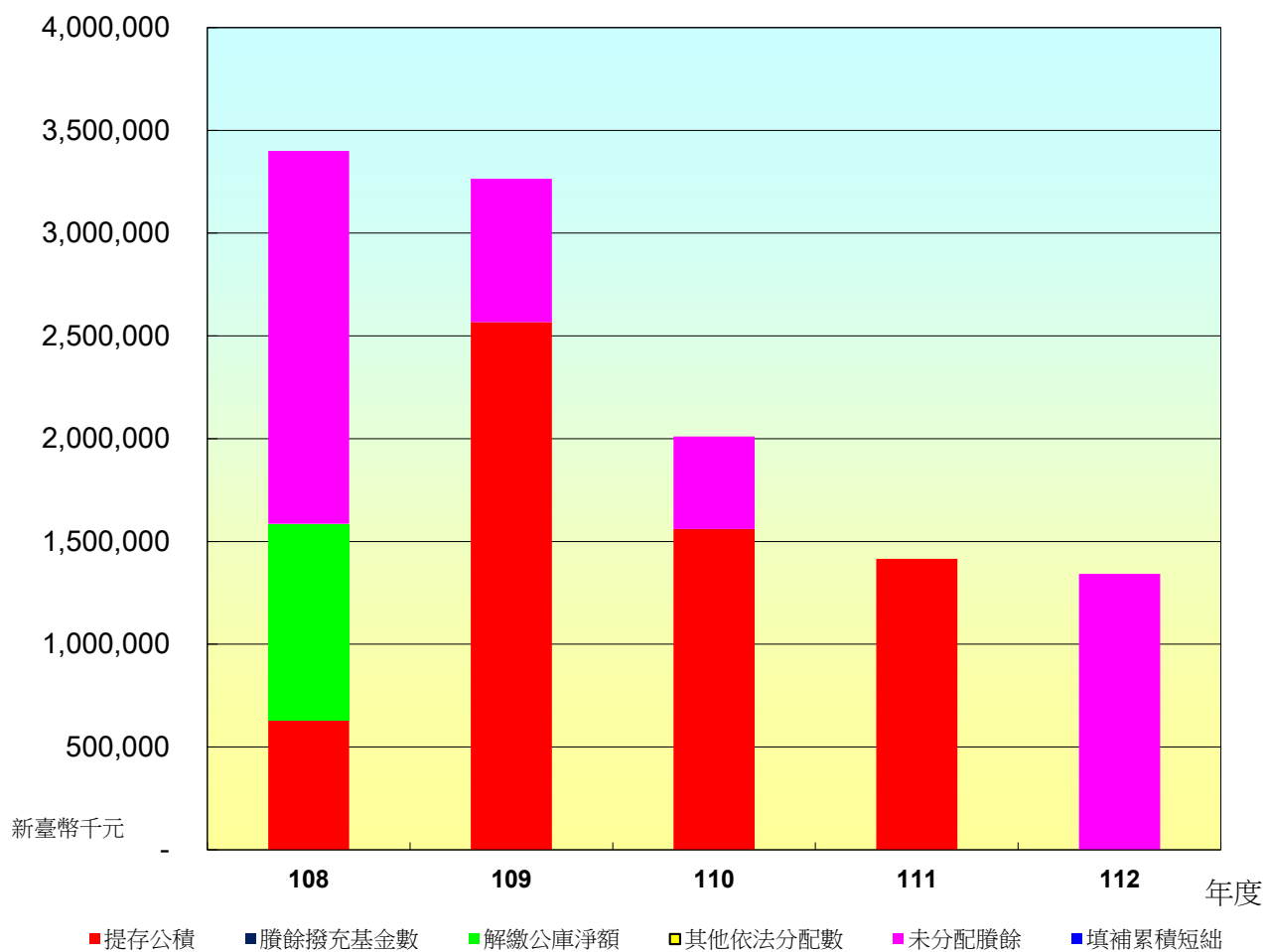
留存非營業基金
100%



單位：新臺幣千元

按 分 配 程 序 區 分	112 年 度 預 算	按所得對象區分	112 年 度 預 算
填補累積短絀		中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	1,342,453
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額			
其他依法分配數			
未分配賸餘	1,342,453		
合 計	1,342,453	合 計	1,342,453

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	108	109	110	111	112
賸餘分配					
填補累積短絀					
提存公積	629,209	2,567,115	1,560,492	1,415,174	
賸餘撥充基金數					
解繳公庫淨額	956,986				
其他依法分配數					
未分配賸餘	1,813,468	697,380	450,177		1,342,453
合計	3,399,663	3,264,495	2,010,669	1,415,174	1,342,453

三、現金流量之預計：

(一) 預計業務活動之淨現金流入9億8,416萬8千元，包括：

1、本期賸餘 11 億 5,510 萬 9 千元。

2、利息股利之調整 3 億 9,256 萬 5 千元。

3、調整項目 2 億 1,111 萬 3 千元，包括：

加折舊費用17億4,893萬1千元、加攤銷費用2億6,659萬1千元、加醫療折讓31億7,964萬3千元、加呆帳提列1,451萬5千元、加估計產品售後服務準備1億793萬3千元、加預付退休金減少567萬4千元、減流動資產淨增47億5,580萬3千元、減流動負債淨減2億3,685萬5千元、加提列醫療糾紛準備125萬元、減遞延收入減少1億2,076萬6千元。

4、收取利息 1,051 萬 1 千元。

(二) 預計投資活動之淨現金流出29億6,348萬6千元，包括：

減少流動金融資產6,600萬8千元、加收取利息3億7,619萬4千元、減購置不動產、廠房及設備31億783萬4千元、減購置電腦軟體1億1,785萬4千元、減遞延費用增加1億8,000萬元。

(三) 預計籌資活動之淨現金無增減。

(四) 預計本期現金及約當現金淨減 19 億 7,931 萬 8 千元。

(五) 期初現金及約當現金 167 億 3,090 萬 9 千元。

(六) 預計期末現金及約當現金 147 億 5,159 萬 1 千元。

四、補辦預算事項（固定資產之建設、改良、擴充）：

(一)「國軍桃園總醫院新建醫療大樓計畫」為配合計畫執行所需，業奉行政院110年10月14日院授國主基金字第1100232228號函同意先行辦理2億4,132萬1千元，並於112年度補辦預算。

(二)「國軍臺中總醫院新建醫療大樓計畫」為配合計畫執行所需，業奉行政院110年11月10日院授國主基金字第1100258173號函同意先行辦理 2 億 3,997 萬元及 111 年 4 月 8 日院授國主基金字第 1110086841號函同意先行辦理9,946萬1千元，並於112年度補辦預算。

本 頁 空 白

預算主要表

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112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	%
42,058,666	100.00	業務收入	39,147,589	100.00	38,223,272	100.00	924,317	2.42
731,918	1.74	勞務收入	772,833	1.97	775,654	2.03	-2,821	-0.36
728,468	1.73	服務收入	765,721	1.96	771,994	2.02	-6,273	-0.81
3,451	0.01	年費收入	7,112	0.02	3,660	0.01	3,452	94.32
14,770,488	35.12	銷貨收入	11,091,685	28.33	11,375,788	29.76	-284,103	-2.50
291,769	0.69	印刷出版品銷貨收入	308,632	0.79	308,331	0.81	301	0.10
14,354,378	34.13	製成品銷貨收入	10,622,792	27.14	10,940,644	28.62	-317,852	-2.91
124,341	0.30	其他銷貨收入	160,261	0.41	126,813	0.33	33,448	26.38
224,063	0.53	租金及權利金收入	223,417	0.57	237,091	0.62	-13,674	-5.77
		其他建築物租金收入						
24,574	0.06	權利金收入	24,569	0.06	24,737	0.06	-168	-0.68
199,490	0.47	其他租金收入	198,848	0.51	212,354	0.56	-13,506	-6.36
		投融資業務收入						
		存款利息收入						
25,865,259	61.50	醫療收入	26,742,268	68.31	25,540,493	66.82	1,201,775	4.71
13,068,450	31.07	門診醫療收入	13,803,360	35.26	13,161,363	34.43	641,997	4.88
15,059,506	35.81	住院醫療收入	16,039,194	40.97	15,386,083	40.25	653,111	4.24
290,865	0.69	其他醫療收入	297,646	0.76	294,780	0.77	2,866	0.97
-2,371,588	-5.64	醫療折讓	-3,179,643	-8.12	-3,036,107	-7.94	-143,536	4.73
-181,973	-0.43	醫療優待免費	-218,289	-0.56	-265,626	-0.69	47,337	-17.82
466,938	1.11	其他業務收入	317,386	0.81	294,246	0.77	23,140	7.86
		學校教學研究補助收入						
31,797	0.08	臨床教學研究補助收入	33,039	0.08	34,962	0.09	-1,923	-5.50
6,235	0.01	其他補助收入	6,235	0.02	6,235	0.02		
428,905	1.02	雜項業務收入	278,112	0.71	253,049	0.66	25,063	9.90
41,491,228	98.65	業務成本與費用	38,500,831	98.35	37,724,408	98.69	776,423	2.06
714,270	1.70	勞務成本	726,035	1.85	728,815	1.91	-2,780	-0.38
714,270	1.70	服務成本	726,035	1.85	728,815	1.91	-2,780	-0.38
13,743,700	32.68	銷貨成本	10,382,958	26.52	10,822,190	28.31	-439,232	-4.06
227,310	0.54	印刷出版品銷貨成本	283,755	0.72	245,702	0.64	38,053	15.49
13,399,554	31.86	製成品銷貨成本	9,951,989	25.42	10,458,861	27.36	-506,872	-4.85
116,836	0.28	其他銷貨成本	147,214	0.38	117,627	0.31	29,587	25.15
19,806	0.05	出租資產成本	11,811	0.03	22,494	0.06	-10,683	-47.49
2,948	0.01	出租廠房成本	3,547	0.01	3,528	0.01	19	0.54
		出租其他建築物成本						
16,858	0.04	其他出租成本	8,264	0.02	18,966	0.05	-10,702	-56.43
		投融資業務成本						
		融資業務成本						
22,961,117	54.59	醫療成本	23,541,145	60.13	22,550,121	59.00	991,024	4.39
10,140,163	24.11	門診醫療成本	10,366,554	26.48	9,795,048	25.63	571,506	5.83
12,595,876	29.95	住院醫療成本	12,938,677	33.05	12,514,709	32.74	423,968	3.39
225,079	0.54	其他醫療成本	235,914	0.60	240,364	0.63	-4,450	-1.85

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112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	%
178,733	0.42	業務費用	146,598	0.37	148,058	0.39	-1,460	-0.99
178,733	0.42	業務費用	146,598	0.37	148,058	0.39	-1,460	-0.99
2,030,003	4.83	管理及總務費用	1,899,712	4.85	1,832,788	4.79	66,924	3.65
2,030,003	4.83	管理費用及總務費用	1,899,712	4.85	1,832,788	4.79	66,924	3.65
1,225,915	2.91	研究發展及訓練費用	1,201,098	3.07	1,095,145	2.87	105,953	9.67
853,218	2.03	研究發展費用	817,257	2.09	717,070	1.88	100,187	13.97
372,698	0.89	訓練費用	383,841	0.98	378,075	0.99	5,766	1.53
617,684	1.47	其他業務費用	591,474	1.51	524,797	1.37	66,677	12.71
617,684	1.47	雜項業務費用	591,474	1.51	524,797	1.37	66,677	12.71
567,438	1.35	業務賸餘(短絀)	646,758	1.65	498,864	1.31	147,894	29.65
1,145,447	2.72	業務外收入	1,000,645	2.56	792,116	2.07	208,529	26.33
344,401	0.82	財務收入	392,565	1.00	334,618	0.88	57,947	17.32
341,477	0.81	利息收入	392,565	1.00	334,618	0.88	57,947	17.32
		投資賸餘						
2,924	0.01	兌換賸餘						
801,046	1.90	其他業務外收入	608,080	1.55	457,498	1.20	150,582	32.91
		財產交易賸餘						
8,505	0.02	投資性不動產收入	8,506	0.02	8,506	0.02		
153,305	0.36	資產使用及權利金收入	166,279	0.42	156,241	0.41	10,038	6.42
		資產高估整理						
104,635	0.25	違規罰款收入	99,558	0.25	71,697	0.19	27,861	38.86
		受贈收入						
3	0.00	賠(補)償收入						
		收回呆帳						
534,598	1.27	雜項收入	333,737	0.85	221,054	0.58	112,683	50.98
399,597	0.95	業務外費用	492,294	1.26	138,639	0.36	353,655	255.09
7,441	0.02	財務費用						
		利息費用						
7,441	0.02	兌換短絀						
392,156	0.93	其他業務外費用	492,294	1.26	138,639	0.36	353,655	255.09
6,085	0.01	財產交易短絀						
1,250	0.00	投資性不動產費用	1,288	0.00	1,288	0.00		
		資產低估整理						
		違約及處理費用						
384,821	0.91	雜項費用	491,006	1.25	137,351	0.36	353,655	257.48
745,851	1.77	業務外賸餘(短絀)	508,351	1.30	653,477	1.71	-145,126	-22.21
1,313,289	3.12	本期賸餘(短絀)	1,155,109	2.95	1,152,341	3.01	2,768	0.24

註：1.前年度決算數為審定決算數、上年度預算數為預算案數。

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。

3.前年度決算數及上年度預算數為配合收支餘絀表科目修正重分類之數。

國防部
國軍生產及服務作業基金
收支餘絀預計表說明
中華民國 112 年度

勞務收入—詳 027 頁勞務收入明細表。

銷貨收入—詳 028 頁銷貨收入明細表。

租金及權利金收入—詳 029 頁租金及權利金收入明細表。

醫療收入—詳 030 頁醫療收入明細表。

其他業務收入—詳 031 頁其他業務收入明細表。

業務外收入—詳 032 頁業務外收入明細表。

勞務成本—詳 033～035 頁勞務成本明細表及說明。

銷貨成本—詳 036～040 頁銷貨成本明細表及說明。

出租資產成本—詳 041～043 頁出租資產成本明細表及說明。

醫療成本—詳 044～049 頁醫療成本明細表及說明。

業務費用—詳 050～051 頁業務費用明細表及說明。

管理及總務費用—詳 052～053 頁管理及總務費用明細表及說明。

研究發展及訓練費用—詳 054～057 頁研究發展及訓練費用明細表及說明。

其他業務費用—詳 058～059 頁其他業務費用明細表及說明。

業務外費用—詳 060～067 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112年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說明
金額	%		金額	%	
1,415,174	100.00	賸餘之部	1,342,453	100.00	前期未分配賸餘=110年度 決算累積賸餘450,177千元 +111年度本期賸餘 1,152,341千元-111年度提存 公積1,415,174千元。
1,152,341	81.43	本期賸餘	1,155,109	86.04	
262,833	18.57	前期未分配賸餘	187,344	13.96	
		追溯適用及追溯重編 之影響數			
		公積轉列數			
		其他轉入數			
1,415,174	100.00	分配之部			
		填補累積短絀			
1,415,174	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	1,342,453	100.00	
		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112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)	1,155,109	
利息股利之調整	-392,565	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	762,544	
調整項目	211,113	1.加折舊費用1,748,931千元。 2.加攤銷費用266,591千元。 3.加醫療折讓3,179,643千元。 4.加呆帳提列14,515千元。 5.加估計產品售後服務準備107,933千元。 6.加預付退休金減少5,674千元。 7.減流動資產淨增4,755,803千元。 8.減流動負債淨減236,855千元。 9.加提列醫療糾紛準備1,250千元。 10.減遞延收入減少120,766千元。
未計利息股利之現金流入(流出)	973,657	
收取利息	10,511	
支付利息		
業務活動之淨現金流入(流出)	984,168	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款	70,910	定期存款減少。
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	376,194	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	-4,902	定期存款增加。
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	-3,107,834	購置不動產、廠房及設備3,107,834千元。
增加投資性不動產		
增加無形資產及其他資產	-297,854	1.購置電腦軟體117,854千元。 2.增加遞延費用180,000千元。
其他投資活動之現金流出		
投資活動之淨現金流入(流出)	-2,963,486	
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)	-1,979,318	
期初現金及約當現金	16,730,909	
期末現金及約當現金	14,751,591	

本 頁 空 白

預算明細表

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112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				772,833	
服務收入				765,721	
餐飲服務	人次	309,000	149.51	46,200	
客房服務	人次	31,800	528.30	16,800	
球場服務	人次	95,500	1,086.18	103,730	
福利品	月	12	27,882,500	334,590	
副食品	人次	111,425,000	2.29	255,701	
廣告收入	月	12	725,000.00	8,700	
年費收入	月	12	592,667	7,112	
合 計				772,833	

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112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				11,091,685	
印刷出版品銷貨收入				308,632	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	1,109	131,815.15	146,183	
報刊印製	月	12	13,537,416.67	162,449	
製成品銷貨收入				10,622,792	
兵工類產品	項	755	12,147,235.01	9,171,162	
測量及製圖類產品	項	175	4,103,422.86	718,099	
經理類產品	項	22	33,342,318.18	733,531	
其他銷貨收入				160,261	
福利品	月	12	12,270,083.33	147,241	
其他類	月	12	1,085,000.00	13,020	
合 計				11,091,685	

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112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	223,417	
權利金收入	24,569	主要係「第302廠委託民間經營執行計畫」權利金收入等。
其他租金收入	198,848	主要係福利事業各軍中營站所屬服務部門場地租金收入等。
合 計	223,417	

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112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				26,742,268	
門診醫療收入	人次	6,037,473	2,286.28	13,803,360	
住院醫療收入	人日	1,837,034	8,731.03	16,039,194	
其他醫療收入	人日	1,261,055	236.03	297,646	
醫療折讓	人次 ／ 人日			-3,179,643	
醫療優待免費	人次 ／ 人日			-218,289	
合 計				26,742,268	

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112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	317,386	
臨床教學研究補助收入	33,039	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	6,235	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分院醫療營運維持費收入。
雜項業務收入	278,112	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、臨床試驗計畫、自動販賣機價差等收入。
合 計	317,386	

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112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	1,000,645	
財務收入	392,565	
利息收入	392,565	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	608,080	
財產交易賸餘		
投資性不動產收入	8,506	辦公場所出租收入。
資產使用及權利金收入	166,279	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	99,558	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	333,737	主要係釋地案財產遞延收入、標單工本費收入、以前年度健保補付收入等。
合 計	1,000,645	

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112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	60,502,917	726,035	12	60,734,583	728,815	12	59,522,500	714,270
加工成本		12			12			12		
用人費用		12			12			12		
聘僱及兼職人員薪資		12			12			12		
超時工作報酬		12			12			12		
津貼		12			12			12		
獎金		12			12			12		
退休及卹償金		12			12			12		
資遣費		12			12			12		
福利費		12			12			12		
提繳費		12			12			12		
服務費用		12			12			12		
水電費		12			12			12		
郵電費		12			12			12		
旅運費		12			12			12		
印刷裝訂及公告費		12			12			12		
修理保養及保固費		12			12			12		
保險費		12			12			12		
一般服務費		12			12			12		
專業服務費		12			12			12		
公關慰勞費		12			12			12		
媒體政策及業務宣導費		12			12			12		
推展費		12			12			12		
材料及用品費		12			12			12		
使用材料費		12			12			12		
用品消耗		12			12			12		
商品及醫療用品		12			12			12		
租金與利息		12			12			12		
地租及水租		12			12			12		
房租		12			12			12		
機器租金		12			12			12		
交通及運輸設備租金		12			12			12		
什項設備租金		12			12			12		
利息		12			12			12		
折舊、折耗及攤銷		12			12			12		
不動產、廠房及設備折舊		12			12			12		
投資性不動產折舊		12			12			12		
其他折舊性資產折舊		12			12			12		
折耗		12			12			12		
攤銷		12			12			12		
稅捐與規費(強制費)		12			12			12		
土地稅		12			12			12		
契稅		12			12			12		
房屋稅		12			12			12		
消費與行為稅		12			12			12		
特別稅課		12			12			12		
規費		12			12			12		
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		12			12			12		
會費		12			12			12		
捐助、補助與獎助		12			12			12		
分擔		12			12			12		
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		12			12			12		
競賽及交流活動費		12			12			12		
短絀、賠償與保險給付		12			12			12		
各項短絀		12			12			12		
賠償給付		12			12			12		
其他		12			12			12		
其他費用		12			12			12		

國防部
國軍生產及服務作業基金
勞務成本明細表

中華民國112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	60,502,917	726,035	12	60,734,583	728,815	12	59,522,500	714,270
用人費用		12			12			12		
聘僱及兼職人員薪資		12			12			12		
超時工作報酬		12			12			12		
津貼		12			12			12		
獎金		12			12			12		
退休及卹償金		12			12			12		
資遣費		12			12			12		
福利費		12			12			12		
提繳費		12			12			12		
服務費用		12	45,409,667	544,916	12	45,238,333	542,860	12	44,496,917	533,963
水電費		12	3,126,750	37,521	12	3,313,833	39,766	12	3,003,083	36,037
郵電費		12	426,083	5,113	12	411,000	4,932	12	402,833	4,834
旅運費		12	7,811,833	93,742	12	7,818,167	93,818	12	6,543,667	78,524
印刷裝訂及公告費		12	114,667	1,376	12	102,417	1,229	12	85,583	1,027
修理保養及保固費		12	2,961,500	35,538	12	3,143,333	37,720	12	2,692,417	32,309
保險費		12	306,083	3,673	12	308,167	3,698	12	288,667	3,464
一般服務費		12	29,653,917	355,847	12	29,031,000	348,372	12	30,140,417	361,685
專業服務費		12	939,417	11,273	12	1,041,000	12,492	12	1,270,833	15,250
公關慰勞費		12	9,417	113	12	9,417	113	12	9,333	112
媒體政策及業務宣導費		12			12			12		
推展費		12	60,000	720	12	60,000	720	12	60,000	720
材料及用品費		12	4,147,500	49,770	12	4,018,667	48,224	12	3,898,333	46,780
使用材料費		12	2,477,167	29,726	12	2,336,500	28,038	12	1,993,250	23,919
用品消耗		12	1,670,333	20,044	12	1,682,167	20,186	12	1,905,083	22,861
商品及醫療用品		12			12			12		
租金與利息		12	624,667	7,496	12	718,750	8,625	12	630,500	7,566
地租及水租		12	57,583	691	12	58,833	706	12	57,750	693
房租		12	346,083	4,153	12	424,417	5,093	12	365,833	4,390
機器租金		12	40,750	489	12	42,417	509	12	37,000	444
交通及運輸設備租金		12	36,500	438	12	32,000	384	12	31,000	372
什項設備租金		12	143,750	1,725	12	161,083	1,933	12	138,917	1,667
利息		12			12			12		
折舊、折耗及攤銷		12	6,019,083	72,229	12	6,327,250	75,927	12	5,307,750	63,693
不動產、廠房及設備折舊		12	5,352,500	64,230	12	5,640,250	67,683	12	4,632,167	55,586
投資性不動產折舊		12			12			12		
其他折舊性資產折舊		12	591,667	7,100	12	617,750	7,413	12	609,583	7,315
折耗		12			12			12		
攤銷		12	74,917	899	12	69,250	831	12	66,000	792
稅捐與規費(強制費)		12	889,083	10,669	12	882,500	10,590	12	874,083	10,489
土地稅		12	371,417	4,457	12	371,750	4,461	12	370,917	4,451
契稅		12			12			12		
房屋稅		12	18,917	227	12	20,833	250	12	53,667	644
消費與行為稅		12	489,833	5,878	12	480,083	5,761	12	426,833	5,122
特別稅課		12			12			12	1,583	19
規費		12	8,917	107	12	9,833	118	12	21,083	253
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		12	3,412,917	40,955	12	3,549,083	42,589	12	4,315,000	51,780
會費		12	13,083	157	12	10,583	127	12	15,833	190
捐助、補助與獎助		12	3,151,917	37,823	12	3,290,833	39,490	12	4,117,417	49,409
分擔		12	95,000	1,140	12	95,000	1,140	12	72,250	867
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		12	136,833	1,642	12	136,000	1,632	12	102,750	1,233
競賽及交流活動費		12	16,083	193	12	16,667	200	12	6,667	80
短絀、賠償與保險給付		12			12			12		
各項短絀		12			12			12		
賠償給付		12			12			12		
其他		12			12			12		
其他費用		12			12			12		

國防部
國軍生產及服務作業基金
勞務成本明細表說明
中華民國 112 年度

勞務成本合計 **726,035** 千元

服務成本 **726,035** 千元：

一、「服務費用」計 **544,916** 千元：

包含水電費 **37,521** 千元、郵電費 **5,113** 千元、旅運費 **93,742** 千元、印刷裝訂及公告費 **1,376** 千元、修理保養及保固費 **35,538** 千元、保險費 **3,673** 千元、一般服務費 **355,847** 千元、專業服務費 **11,273** 千元、公關慰勞費 **113** 千元、推展費 **720** 千元。

二、「材料及用品費」計 **49,770** 千元：

包含使用材料費 **29,726** 千元、用品消耗 **20,044** 千元。

三、「租金與利息」計 **7,496** 千元：

包含地租及水租 **691** 千元、房租 **4,153** 千元、機器租金 **489** 千元、交通及運輸設備租金 **438** 千元、什項設備租金 **1,725** 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 **72,229** 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 **64,230** 千元、其他折舊性資產折舊 **7,100** 千元、攤銷 **899** 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 **10,669** 千元：

包含土地稅 **4,457** 千元、房屋稅 **227** 千元、消費與行為稅 **5,878** 千元、規費 **107** 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 **40,955** 千元：

包含會費 **157** 千元、捐助、補助與獎助 **37,823** 千元、分擔 **1,140** 千元、補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）**1,642** 千元、競賽及交流活動費 **193** 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112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	865,246,500	10,382,958	12	901,849,167	10,822,190	12	1,145,308,333	13,743,700
印刷出版品銷貨成本		12	23,646,250	283,755	12	20,475,167	245,702	12	18,942,500	227,310
用人費用		12			12			12		
聘僱及兼職人員薪資		12			12			12		
超時工作報酬		12			12			12		
津貼		12			12			12		
獎金		12			12			12		
退休及卹償金		12			12			12		
資遣費		12			12			12		
福利費		12			12			12		
提繳費		12			12			12		
服務費用		12	13,638,833	163,666	12	13,994,583	167,935	12	10,845,917	130,151
水電費		12	298,667	3,584	12	254,000	3,048	12	234,500	2,814
郵電費		12	94,333	1,132	12	67,167	806	12	72,583	871
旅運費		12	243,167	2,918	12	199,250	2,391	12	109,583	1,315
印刷裝訂及公告費		12	1,417	17	12			12	1,333	16
修理保養及保固費		12	265,750	3,189	12	263,250	3,159	12	224,667	2,696
保險費		12	28,417	341	12	5,333	64	12	10,833	130
一般服務費		12	12,149,167	145,790	12	12,679,667	152,156	12	9,698,167	116,378
專業服務費		12	557,917	6,695	12	525,917	6,311	12	494,250	5,931
公關慰勞費		12			12			12		
媒體政策及業務宣導費		12			12			12		
推展費		12			12			12		
材料及用品費		12	7,531,833	90,382	12	4,438,750	53,265	12	6,376,250	76,515
使用材料費		12	7,345,417	88,145	12	4,313,500	51,762	12	6,198,250	74,379
用品消耗		12	186,417	2,237	12	125,250	1,503	12	178,000	2,136
商品及醫療用品		12			12			12		
租金與利息		12	485,167	5,822	12	315,750	3,789	12	427,833	5,134
地租及水租		12			12			12		
房租		12			12			12		
機器租金		12	340,167	4,082	12	208,417	2,501	12	315,833	3,790
交通及運輸設備租金		12	109,083	1,309	12	84,917	1,019	12	105,250	1,263
什項設備租金		12	35,917	431	12	22,417	269	12	6,833	82
利息		12			12			12		
折舊、折耗及攤銷		12	1,983,417	23,801	12	1,717,083	20,605	12	1,287,000	15,444
不動產、廠房及設備折舊		12	1,535,000	18,420	12	1,300,083	15,601	12	988,250	11,859
投資性不動產折舊		12			12			12		
其他折舊性資產折舊		12	21,667	260	12	13,333	160	12	6,750	81
折耗		12			12			12		
攤銷		12	426,750	5,121	12	403,667	4,844	12	292,000	3,504
稅捐與規費(強制費)		12	2,833	34	12	667	8	12	1,250	15
土地稅		12			12			12		
契稅		12			12			12		
房屋稅		12			12			12		
消費與行為稅		12	1,583	19	12	83	1	12	1,083	13
特別稅課		12			12			12		
規費		12	1,250	15	12	583	7	12	167	2
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	4,250	51
會費		12	4,167	50	12	4,167	50	12	4,250	51
捐助、補助與獎助		12			12			12		
分擔		12			12			12		
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		12			12			12		
競賽及交流活動費		12			12			12		
短絀、賠償與保險給付		12			12	4,167	50	12		
各項短絀		12			12	4,167	50	12		
賠償給付		12			12			12		
其他		12			12			12		
其他費用		12			12			12		
加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等與存貨相關損益										
小計				283,755			245,702			227,310

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112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	829,332,417	9,951,989	12	871,571,750	10,458,861	12	1,116,629,500	13,399,554
用人費用		12			12			12		
聘僱及兼職人員薪資		12			12			12		
超時工作報酬		12			12			12		
津貼		12			12			12		
獎金		12			12			12		
退休及卹償金		12			12			12		
資遣費		12			12			12		
福利費		12			12			12		
提繳費		12			12			12		
服務費用		12	109,759,833	1,317,118	12	114,053,333	1,368,640	12	138,684,750	1,664,217
水電費		12	8,348,333	100,180	12	8,016,583	96,199	12	8,765,333	105,184
郵電費		12	47,167	566	12	35,667	428	12	41,083	493
旅運費		12	1,816,750	21,801	12	2,040,333	24,484	12	2,313,083	27,757
印刷裝訂及公告費		12	28,417	341	12	7,667	92	12	35,750	429
修理保養及保固費		12	9,861,167	118,334	12	11,280,167	135,362	12	10,565,750	126,789
保險費		12	171,417	2,057	12	101,917	1,223	12	208,917	2,507
一般服務費		12	87,201,833	1,046,422	12	90,398,667	1,084,784	12	114,765,917	1,377,191
專業服務費		12	2,284,750	27,417	12	2,172,333	26,068	12	1,988,833	23,866
公關慰勞費		12			12			12		
媒體政策及業務宣導費		12			12			12		
推展費		12			12			12		
材料及用品費		12	680,730,333	8,168,764	12	711,513,250	8,538,159	12	933,224,250	11,198,691
使用材料費		12	679,901,000	8,158,812	12	710,863,417	8,530,361	12	932,301,500	11,187,618
用品消耗		12	829,333	9,952	12	649,833	7,798	12	922,750	11,073
商品及醫療用品		12			12			12		
租金與利息		12	1,505,667	18,068	12	1,377,917	16,535	12	1,561,833	18,742
地租及水租		12			12			12		
房租		12			12			12		
機器租金		12	367,333	4,408	12	334,083	4,009	12	438,583	5,263
交通及運輸設備租金		12	1,110,500	13,326	12	1,017,083	12,205	12	1,076,167	12,914
什項設備租金		12	27,833	334	12	26,750	321	12	47,083	565
利息		12			12			12		
折舊、折耗及攤銷		12	36,950,417	443,405	12	44,266,417	531,197	12	38,943,000	467,316
不動產、廠房及設備折舊		12	35,334,917	424,019	12	42,534,500	510,414	12	37,409,833	448,918
投資性不動產折舊		12			12			12		
其他折舊性資產折舊		12	351,083	4,213	12	359,417	4,313	12	365,083	4,381
折耗		12			12			12		
攤銷		12	1,264,417	15,173	12	1,372,500	16,470	12	1,168,000	14,016
稅捐與規費(強制費)		12	380,333	4,564	12	355,333	4,264	12	438,750	5,265
土地稅		12			12			12		
契稅		12			12			12		
房屋稅		12			12			12		
消費與行為稅		12	284,500	3,414	12	262,167	3,146	12	368,083	4,417
特別稅課		12			12			12		
規費		12	95,833	1,150	12	93,167	1,118	12	70,667	848
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		12	5,833	70	12	5,500	66	12	4,333	52
會費		12	5,833	70	12	5,500	66	12	4,333	52
捐助、補助與獎助		12			12			12		
分擔		12			12			12		
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		12			12			12		
競賽及交流活動費		12			12			12		
短絀、賠償與保險給付		12			12			12	3,772,583	45,271
各項短絀		12			12			12	3,772,583	45,271
賠償給付		12			12			12		
其他		12			12			12		
其他費用		12			12			12		
加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等與存貨相關損益										
小計				9,951,989			10,458,861			13,399,554

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112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	12,267,833	147,214	12	9,802,250	117,627	12	9,736,333	116,836
用人費用		12			12			12		
聘僱及兼職人員薪資		12			12			12		
超時工作報酬		12			12			12		
津貼		12			12			12		
獎金		12			12			12		
退休及卹償金		12			12			12		
資遣費		12			12			12		
福利費		12			12			12		
提繳費		12			12			12		
服務費用		12	266,167	3,194	12	233,250	2,799	12	421,250	5,055
水電費		12	22,500	270	12	23,833	286	12	18,833	226
郵電費		12	6,833	82	12	6,500	78	12	10,167	122
旅運費		12	3,667	44	12	1,833	22	12	7,583	91
印刷裝訂及公告費		12	1,000	12	12	833	10	12	750	9
修理保養及保固費		12	8,583	103	12	9,250	111	12	9,917	119
保險費		12	1,917	23	12	1,917	23	12	833	10
一般服務費		12	217,583	2,611	12	185,000	2,220	12	369,083	4,429
專業服務費		12	4,083	49	12	4,083	49	12	4,083	49
公關慰勞費		12			12			12		
媒體政策及業務宣導費		12			12			12		
推展費		12			12			12		
材料及用品費		12	11,932,917	143,195	12	8,672,250	104,067	12	9,198,000	110,376
使用材料費		12	333	4	12	500	6	12	13,083	157
用品消耗		12	8,500	102	12	9,583	115	12	25,417	305
商品及醫療用品		12	11,924,083	143,089	12	8,662,167	103,946	12	9,159,500	109,914
租金與利息		12			12			12	33,917	407
地租及水租		12			12			12		
房租		12			12			12		
機器租金		12			12			12		
交通及運輸設備租金		12			12			12	4,917	59
什項設備租金		12			12			12	29,000	348
利息		12			12			12		
折舊、折耗及攤銷		12	45,667	548	12	42,750	513	12	43,917	527
不動產、廠房及設備折舊		12	45,667	548	12	42,750	513	12	42,417	509
投資性不動產折舊		12			12			12		
其他折舊性資產折舊		12			12			12		
折耗		12			12			12		
攤銷		12			12			12	1,500	18
稅捐與規費(強制費)		12			12			12	333	4
土地稅		12			12			12		
契稅		12			12			12		
房屋稅		12			12			12		
消費與行為稅		12			12			12		
特別稅課		12			12			12		
規費		12			12			12	333	4
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		12	16,417	197	12	20,667	248	12	32,917	395
會費		12			12			12		
捐助、補助與獎助		12	14,750	177	12	18,167	218	12	32,917	395
分擔		12			12			12		
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		12	1,667	20	12	2,500	30	12		
競賽及交流活動費		12			12			12		
短絀、賠償與保險給付		12	833	10	12			12	833	10
各項短絀		12	833	10	12			12	833	10
賠償給付		12			12			12		
其他		12	5,833	70	12	833,333	10,000	12	5,250	63
其他費用		12	5,833	70	12	833,333	10,000	12	5,250	63
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				147,214			117,627			116,836
總計				10,382,958			10,822,190			13,743,700

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 112 年度

銷貨成本合計 10,382,958 千元

印刷出版品銷貨成本 283,755 千元

一、「服務費用」計 163,666 千元：

包含水電費 3,584 千元、郵電費 1,132 千元、旅運費 2,918 千元、印刷裝訂及公告費 17 千元、修理保養及保固費 3,189 千元、保險費 341 千元、一般服務費 145,790 千元、專業服務費 6,695 千元。

二、「材料及用品費」計 90,382 千元：

包含使用材料費 88,145 千元、用品消耗 2,237 千元。

三、「租金與利息」計 5,822 千元：

包含機器租金 4,082 千元、交通及運輸設備租金 1,309 千元、什項設備租金 431 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 23,801 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 18,420 千元、其他折舊性資產折舊 260 千元、攤銷 5,121 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 34 千元：

包含消費與行為稅 19 千元、規費 15 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 9,951,989 千元

一、「服務費用」計 1,317,118 千元：

包含水電費 100,180 千元、郵電費 566 千元、旅運費 21,801 千元、印刷裝訂及公告費 341 千元、修理保養及保固費 118,334 千元、保險費 2,057 千元、一般服務費 1,046,422 千元、專業服務費 27,417 千元。

二、「材料及用品費」計 8,168,764 千元：

包含使用材料費 8,158,812 千元、用品消耗 9,952 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 112 年度

三、「租金與利息」計 18,068 千元：

包含機器租金 4,408 千元、交通及運輸設備租金 13,326 千元、什項設備租金 334 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 443,405 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 424,019 千元、其他折舊性資產折舊 4,213 千元、攤銷 15,173 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 4,564 千元：

包含消費與行為稅 3,414 千元、規費 1,150 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 70 千元：

為會費 70 千元。

其他銷貨成本 147,214 千元

一、「服務費用」計 3,194 千元：

包含水電費 270 千元、郵電費 82 千元、旅運費 44 千元、印刷裝訂及公告費 12 千元、修理保養及保固費 103 千元、保險費 23 千元、一般服務費 2,611 千元、專業服務費 49 千元。

二、「材料及用品費」計 143,195 千元：

包含使用材料費 4 千元、用品消耗 102 千元、商品及醫療用品 143,089 千元。

三、「折舊、折耗及攤銷」計 548 千元：

為不動產、廠房及設備折舊 548 千元。

四、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 197 千元：

包含捐助、補助與獎助 177 千元、補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）20 千元。

五、「短絀、賠償與保險給付」計 10 千元：

為各項短絀 10 千元。

六、「其他」計 70 千元：

為其他費用 70 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112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
19,806	22,494	出租資產成本	11,811
2,948	3,528	出租廠房成本	3,547
		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	
163	104	服務費用	104
		水電費	
		郵電費	
		旅運費	
		印刷裝訂及公告費	
		修理保養及保固費	
		保險費	
		一般服務費	
163	104	專業服務費	104
		公關慰勞費	
		媒體政策及業務宣導費	
		推展費	
		材料及用品費	
		使用材料費	
		用品消耗	
		商品及醫療用品	
		租金及利息	
		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	
2,784	3,424	折舊、折耗及攤銷	3,443
2,784	3,424	不動產、廠房及設備折舊	3,443
		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	
		短絀與賠償給付	
		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112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
16,858	18,966	其他出租成本	8,264
		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	
11,348	13,372	服務費用	3,829
609	784	水電費	
30	38	郵電費	
417	345	旅運費	345
5		印刷裝訂及公告費	
1,586	2,884	修理保養及保固費	1,305
63	76	保險費	4
7,783	8,462	一般服務費	2,002
834	761	專業服務費	173
21	22	公關慰勞費	
		媒體政策及業務宣導費	
		推展費	
257	305	材料及用品費	
	5	使用材料費	
257	300	用品消耗	
		商品及醫療用品	
48	52	租金及利息	28
		地租及水租	
		房租	
		機器租金	
24	28	交通及運輸設備租金	28
24	24	什項設備租金	
		利息	
4,283	4,213	折舊、折耗及攤銷	4,347
4,231	4,165	不動產、廠房及設備折舊	3,226
		投資性不動產折舊	
47	48	其他折舊性資產折舊	47
		折耗	
5		攤銷	1,074
860	944	稅捐與規費(強制費)	60
690	604	土地稅	50
		契稅	
70	80	房屋稅	10
91	250	消費與行為稅	
		特別稅課	
9	10	規費	
61	80	會費、捐助、補助、分攤與交流活動費	
		會費	
		捐助、補助與獎助	
1		分擔	
61	80	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	
		競賽及交流活動費	
		短絀與賠償給付	
		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 112 年度

出租資產成本合計 **11,811** 千元：

出租廠房成本 **3,547** 千元：

一、「服務費用」計 **104** 千元：

為專業服務費 **104** 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 **8,264** 千元：

一、「服務費用」計 **3,829** 千元：

包含旅運費 **345** 千元、修理保養及保固費 **1,305** 千元、保險費 **4** 千元、一般服務費 **2,002** 千元、專業服務費 **173** 千元。

二、「租金與利息」計 **28** 千元：

為交通及運輸設備租金 **28** 千元。

三、「折舊、折耗及攤銷」計 **4,347** 千元：

為不動產、廠房及設備折舊 **3,226** 千元、其他折舊性資產折舊 **47** 千元、攤銷 **1,074** 千元。

四、「稅捐與規費（強制費）」計 **60** 千元：

包含土地稅 **50** 千元、房屋稅 **10** 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112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				23,541,145			22,550,121			22,961,117
門診醫療成本	人次	6,037,473	1,717.04	10,366,554	6,057,799	1,616.93	9,795,048	5,652,220	1,794.01	10,140,163
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				4,984,162			4,814,378			4,913,127
水電費				101,828			103,484			85,917
郵電費				16,988			16,221			16,927
旅運費				4,672			4,196			4,716
印刷裝訂及公告費				11,361			13,136			10,283
修理保養及保固費				214,780			212,329			198,277
保險費				2,444			3,175			2,227
一般服務費				519,714			521,720			526,054
專業服務費				4,112,375			3,940,117			4,068,726
公關慰勞費										
媒體政策及業務宣導費										
推展費										
材料及用品費				4,856,593			4,480,775			4,741,456
使用材料費				4,397			3,452			4,152
用品消耗				69,688			65,513			83,083
商品及醫療用品				4,782,508			4,411,810			4,654,221
租金與利息				79,744			81,909			77,570
地租及水租										
房租				3,296			3,296			3,313
機器租金				55,811			58,368			54,164
交通及運輸設備租金				17,541			17,422			16,630
什項設備租金				3,096			2,823			3,463
利息										
折舊、折耗及攤銷				422,087			395,104			382,948
不動產、廠房及設備折舊				383,806			353,597			339,316
投資性不動產折舊										
其他折舊性資產折舊				19,985			20,044			19,934
折耗										
攤銷				18,296			21,463			23,698
稅捐與規費(強制費)				13,419			13,000			13,345
土地稅										
契稅										
房屋稅										
消費與行為稅				10,007			9,482			9,817
特別稅課										
規費				3,412			3,518			3,528
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				4,140			4,624			5,420
會費				3,864			3,587			3,740
捐助、補助與獎助										
分擔				276			276			275
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)							761			1,405
競賽及交流活動費										
短絀、賠償與保險給付				1,795			865			1,962
各項短絀				1,795			865			1,962
賠償給付										
其他				4,614			4,393			4,335
其他費用				4,614			4,393			4,335
加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等 與存貨相關之損益										
小計				10,366,554			9,795,048			10,140,163

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112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	1,837,034	7,043.24	12,938,677	1,912,099	6,545.01	12,514,709	1,736,344	7,254.25	12,595,876
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				6,935,705			6,689,134			6,813,664
水電費				142,317			144,587			127,021
郵電費				17,633			17,209			17,257
旅運費				1,453			1,610			1,368
印刷裝訂及公告費				9,037			11,044			8,817
修理保養及保固費				337,092			332,748			320,364
保險費				2,543			3,566			2,288
一般服務費				755,564			729,189			766,068
專業服務費				5,670,066			5,449,181			5,570,481
公關慰勞費										
媒體政策及業務宣導費										
推展費										
材料及用品費				5,230,409			5,098,087			5,116,068
使用材料費				3,154			2,261			3,197
用品消耗				75,743			75,140			80,267
商品及醫療用品				5,151,512			5,020,686			5,032,604
租金與利息				62,951			65,048			55,745
地租及水租										
房租										
機器租金				42,869			44,275			39,902
交通及運輸設備租金				17,701			17,823			13,530
什項設備租金				2,381			2,950			2,313
利息										
折舊、折耗及攤銷				674,713			629,935			572,208
不動產、廠房及設備折舊				587,427			540,643			484,523
投資性不動產折舊										
其他折舊性資產折舊				62,106			62,005			59,285
折耗										
攤銷				25,180			27,287			28,400
稅捐與規費(強制費)				20,550			19,238			20,429
土地稅										
契稅										
房屋稅										
消費與行為稅				16,152			15,038			15,940
特別稅課										
規費				4,398			4,200			4,489
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				4,953			6,835			6,735
會費				4,953			4,750			4,915
捐助、補助與獎助										
分擔										
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)							2,085			1,820
競賽及交流活動費										
短絀、賠償與保險給付				5,827			3,120			7,520
各項短絀				5,827			3,120			7,345
賠償給付										175
其他				3,569			3,312			3,507
其他費用				3,569			3,312			3,507
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				12,938,677			12,514,709			12,595,876

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112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	1,261,055	187.08	235,914	1,294,256	185.72	240,364	1,239,626	181.57	225,079
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				143,950			141,485			135,614
水電費				945			1,024			638
郵電費										
旅運費										
印刷裝訂及公告費										
修理保養及保固費				1,434			1,258			1,425
保險費										
一般服務費				118,043			116,557			113,470
專業服務費				23,528			22,646			20,081
公關慰勞費										
媒體政策及業務宣導費										
推展費										
材料及用品費				91,779			98,694			89,158
使用材料費										
用品消耗				91,779			98,694			89,158
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			265
不動產、廠房及設備折舊				144			144			265
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										
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				235,914			240,364			225,079
總計				23,541,145			22,550,121			22,961,117

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 112 年度

醫療成本合計 23,541,145 千元：

門診醫療成本 10,366,554 千元：

一、「服務費用」計 4,984,162 千元：

包含水電費 101,828 千元、郵電費 16,988 千元、旅運費 4,672 千元、印刷裝訂及公告費 11,361 千元、修理保養及保固費 214,780 千元、保險費 2,444 千元、一般服務費 519,714 千元、專業服務費 4,112,375 千元。

二、「材料及用品費」計 4,856,593 千元：

包含使用材料費 4,397 千元、用品消耗 69,688 千元、商品及醫療用品 4,782,508 千元。

三、「租金與利息」計 79,744 千元：

包含房租 3,296 千元、機器租金 55,811 千元、交通及運輸設備租金 17,541 千元、什項設備租金 3,096 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 422,087 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 383,806 千元、其他折舊性資產折舊 19,985 千元、攤銷 18,296 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 13,419 千元：

包含消費與行為稅 10,007 千元、規費 3,412 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 4,140 千元：

包含會費 3,864 千元、分擔 276 千元。

七、「短絀、賠償與保險給付」計 1,795 千元：

為各項短絀 1,795 千元。

八、「其他」計 4,614 千元：

為其他費用 4,614 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 112 年度

住院醫療成本 12,938,677 千元：

一、「服務費用」計 6,935,705 千元：

包含水電費 142,317 千元、郵電費 17,633 千元、旅運費 1,453 千元、印刷裝訂及公告費 9,037 千元、修理保養及保固費 337,092 千元、保險費 2,543 千元、一般服務費 755,564 千元、專業服務費 5,670,066 千元。

二、「材料及用品費」計 5,230,409 千元：

包含使用材料費 3,154 千元、用品消耗 75,743 千元、商品及醫療用品 5,151,512 千元。

三、「租金與利息」計 62,951 千元：

包含機器租金 42,869 千元、交通及運輸設備租金 17,701 千元、什項設備租金 2,381 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 674,713 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 587,427 千元、其他折舊性資產折舊 62,106 千元、攤銷 25,180 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 20,550 千元：

包含消費與行為稅 16,152 千元、規費 4,398 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 4,953 千元：

為會費 4,953 千元。

七、「短絀、賠償與保險給付」計 5,827 千元：

為各項短絀 5,827 千元。

八、「其他」計 3,569 千元：

為其他費用 3,569 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 112 年度

其他醫療成本 235,914 千元：

一、「服務費用」計 143,950 千元：

包含水電費 945 千元、修理保養及保固費 1,434 千元、一般服務費 118,043 千元、專業服務費 23,528 千元。

二、「材料及用品費」計 91,779 千元：

為用品消耗 91,779 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
業務費用明細表

中華民國112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
178,733	148,058	業務費用	146,598
178,733	148,058	業務費用	146,598
		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	
178,727	148,047	服務費用	146,592
		水電費	
3,432	3,042	郵電費	2,905
29	124	旅運費	24
2,762	2,852	印刷裝訂及公告費	2,643
140,783	111,111	修理保養及保固費	107,933
		保險費	
22,562	17,630	一般服務費	19,800
416	434	專業服務費	433
		公關慰勞費	
		媒體政策及業務宣導費	
8,743	12,854	推展費	12,854
6	11	材料及用品費	6
6	6	使用材料費	6
	5	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
業務費用明細表說明
中華民國 112 年度

業務費用合計 **146,598** 千元

業務費用 **146,598** 千元

一、「服務費用」計 146,592 千元：

包含郵電費 2,905 千元、旅運費 24 千元、印刷裝訂及公告費 2,643 千元、修理保養及保固費 107,933 千元、一般服務費 19,800 千元、專業服務費 433 千元、推展費 12,854 千元。

二、「材料及用品費」計 6 千元：

為使用材料費 6 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112年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
2,030,003	1,832,788	管理及總務費用	1,899,712
2,030,003	1,832,788	管理費用及總務費用	1,899,712
		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	
1,790,146	1,574,887	服務費用	1,646,402
33,653	35,369	水電費	35,031
13,290	12,619	郵電費	13,181
10,900	12,096	旅運費	12,326
2,057	2,336	印刷裝訂及公告費	2,057
104,267	64,186	修理保養及保固費	68,438
1,194	1,405	保險費	1,293
1,449,100	1,299,720	一般服務費	1,346,311
160,166	131,530	專業服務費	152,139
15,099	15,206	公關慰勞費	15,206
		媒體政策及業務宣導費	
420	420	推展費	420
40,117	36,364	材料及用品費	36,241
3,640	4,561	使用材料費	3,923
36,477	31,803	用品消耗	32,318
		商品及醫療用品	
10,429	10,745	租金與利息	10,664
		地租及水租	
		房租	
2,078	1,957	機器租金	2,690
5,074	5,347	交通及運輸設備租金	4,458
3,277	3,441	什項設備租金	3,516
		利息	
179,255	200,905	折舊、折耗及攤銷	196,945
127,239	142,581	不動產、廠房及設備折舊	138,583
		投資性不動產折舊	
17,321	17,878	其他折舊性資產折舊	18,093
		折耗	
34,694	40,446	攤銷	40,269
2,437	2,540	稅捐與規費(強制費)	2,316
49		土地稅	
		契稅	
4	6	房屋稅	6
867	903	消費與行為稅	912
		特別稅課	
1,516	1,631	規費	1,398
5,673	5,477	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	5,237
35	68	會費	21
2,000	2,000	捐助、補助與獎助	2,000
26	6	分擔	6
3,612	3,403	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	3,210
		競賽及交流活動費	
231	240	短絀、賠償與保險給付	290
		各項短絀	50
231	240	賠償給付	240
1,714	1,630	其他	1,617
1,714	1,630	其他費用	1,617

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 112 年度

管理及總務費用合計 1,899,712 千元

管理費用及總務費用 1,899,712 千元：

一、「服務費用」計 1,646,402 千元：

包含水電費 35,031 千元、郵電費 13,181 千元、旅運費 12,326 千元、印刷裝訂及公告費 2,057 千元、修理保養及保固費 68,438 千元、保險費 1,293 千元、一般服務費 1,346,311 千元、專業服務費 152,139 千元、公關慰勞費 15,206 千元、推展費 420 千元。

二、「材料及用品費」計 36,241 千元：

包含使用材料費 3,923 千元、用品消耗 32,318 千元。

三、「租金與利息」計 10,664 千元：

包含機器租金 2,690 千元、交通及運輸設備租金 4,458 千元、什項設備租金 3,516 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 196,945 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 138,583 千元、其他折舊性資產折舊 18,093 千元、攤銷 40,269 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 2,316 千元：

包含房屋稅 6 千元、消費與行為稅 912 千元、規費 1,398 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 5,237 千元：

包含會費 21 千元、捐助、補助與獎助 2,000 千元、分擔 6 千元、補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）3,210 千元。

七、「短絀、賠償與保險給付」計 290 千元：

包含各項短絀 50 千元、賠償給付 240 千元。

八、「其他」計 1,617 千元：

為其他費用 1,617 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112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
1,225,915	1,095,145	研究發展及訓練費用	1,201,098
853,218	717,070	研究發展費用	817,257
		用人費用	
		聘僱及兼職人員薪資	
		超時工作報酬	
		津貼	
		獎金	
		退休及卹償金	
		資遣費	
		福利費	
		提繳費	
512,244	429,703	服務費用	483,337
1,623	1,543	水電費	1,661
2,749	2,471	郵電費	4,662
9,043	8,896	旅運費	10,190
4,481	3,413	印刷裝訂及公告費	3,479
5,664	5,320	修理保養及保固費	1,367
		保險費	
229,375	187,026	一般服務費	187,908
259,308	221,034	專業服務費	274,070
		公關慰勞費	
		媒體政策及業務宣導費	
		推展費	
277,703	226,995	材料及用品費	273,369
92,570	36,236	使用材料費	80,472
185,133	190,759	用品消耗	192,897
		商品及醫療用品	
3,775	3,818	租金與利息	2,126
	4	地租及水租	4
		房租	
2,960	2,768	機器租金	1,241
61	64	交通及運輸設備租金	33
754	982	什項設備租金	848
		利息	
11,788	14,274	折舊、折耗及攤銷	14,124
10,072	10,235	不動產、廠房及設備折舊	11,819
		投資性不動產折舊	
185	163	其他折舊性資產折舊	203
		折耗	
1,531	3,876	攤銷	2,102
1,777	1,745	稅捐與規費(強制費)	1,976
		土地稅	
		契稅	
		房屋稅	
		消費與行為稅	
		特別稅課	
1,777	1,745	規費	1,976
43,249	37,742	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	39,585
6,623	6,564	會費	6,753
25,229	23,300	捐助、補助與獎助	25,230
		分擔	
11,397	7,878	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	7,602
		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	
2,681	2,793	其他	2,740
2,681	2,793	其他費用	2,740

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112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
372,698	378,075	訓練費用	383,841
		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	
322,560	321,789	服務費用	327,382
270	360	水電費	351
2,041	2,636	郵電費	2,120
2,932	14,000	旅運費	13,771
619	951	印刷裝訂及公告費	634
541	783	修理保養及保固費	782
193	291	保險費	194
20,275	21,441	一般服務費	21,924
295,690	281,327	專業服務費	287,606
		公關慰勞費	
		媒體政策及業務宣導費	
		推展費	
21,093	23,713	材料及用品費	23,326
		使用材料費	
21,093	23,713	用品消耗	23,326
		商品及醫療用品	
972	1,114	租金與利息	1,384
768	832	地租及水租	1,200
		房租	
174	160	機器租金	66
13	82	交通及運輸設備租金	82
16	40	什項設備租金	36
		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	
45	111	稅捐與規費(強制費)	111
		土地稅	
		契稅	
		房屋稅	
		消費與行為稅	
		特別稅課	
45	111	規費	111
27,199	30,708	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	30,886
19,500	19,430	會費	19,292
1,688	3,582	捐助、補助與獎助	3,774
		分擔	
5,916	7,061	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	7,185
95	635	競賽及交流活動費	635
		短絀、賠償與保險給付	
		各項短絀	
		賠償給付	
228	40	其他	152
228	40	其他費用	152

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 112 年度

研究發展及訓練費用合計 **1,201,098** 千元

研究發展費用 **817,257** 千元

一、「服務費用」計 **483,337** 千元：

包含水電費 **1,661** 千元、郵電費 **4,662** 千元、旅運費 **10,190** 千元、印刷裝訂及公告費 **3,479** 千元、修理保養及保固費 **1,367** 千元、一般服務費 **187,908** 千元、專業服務費 **274,070** 千元。

二、「材料及用品費」計 **273,369** 千元：

包含使用材料費 **80,472** 千元、用品消耗 **192,897** 千元。

三、「租金與利息」計 **2,126** 千元：

包含地租及水租 **4** 千元，機器租金 **1,241** 千元、交通及運輸設備租金 **33** 千元、什項設備租金 **848** 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 **14,124** 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 **11,819** 千元、其他折舊性資產折舊 **203** 千元、攤銷 **2,102** 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 **1,976** 千元：

為規費 **1,976** 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 **39,585** 千元：

包含會費 **6,753** 千元、捐助、補助與獎助 **25,230** 千元、補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）**7,602** 千元。

七、「其他」計 **2,740** 千元：

為其他費用 **2,740** 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 112 年度

訓練費用 383,841 千元：

一、「服務費用」計 327,382 千元：

包含水電費 351 千元、郵電費 2,120 千元、旅運費 13,771 千元、印刷裝訂及公告費 634 千元、修理保養及保固費 782 千元、保險費 194 千元、一般服務費 21,924 千元、專業服務費 287,606 千元。

二、「材料及用品費」計 23,326 千元：

為用品消耗 23,326 千元。

三、「租金與利息」計 1,384 千元：

包含地租及水租 1,200 千元、機器租金 66 千元、交通及運輸設備租金 82 千元、什項設備租金 36 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 111 千元：

為規費 111 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 30,886 千元：

包含會費 19,292 千元、捐助、補助與獎助 3,774 千元、補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）7,185 千元、競賽及交流活動費 635 千元。

七、「其他」計 152 千元：

為其他費用 152 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112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
617,684	524,797	其他業務費用	591,474
617,684	524,797	雜項業務費用	591,474
		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	
305,788	192,353	服務費用	197,252
78,590	65,000	水電費	70,000
		郵電費	
		旅運費	
		印刷裝訂及公告費	
160,884	84,868	修理保養及保固費	86,467
179	144	保險費	108
		一般服務費	
66,134	42,341	專業服務費	40,677
		公關慰勞費	
		媒體政策及業務宣導費	
		推展費	
		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	
75,959	96,421	折舊、折耗及攤銷	158,477
		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	
75,959	96,421	攤銷	158,477
216	116	稅捐與規費(強制費)	141
		土地稅	
		契稅	
		房屋稅	
		消費與行為稅	
		特別稅課	
216	116	規費	141
234,837	235,013	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	234,720
		會費	
229,873	230,163	捐助、補助與獎助	229,870
		分擔	
4,964	4,850	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	4,850
		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	
884	894	其他	884
884	894	其他費用	884

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 112 年度

其他業務費用合計 **591,474** 千元

雜項業務費用 **591,474** 千元：

一、「服務費用」計 **197,252** 千元：

包含水電費 **70,000** 千元、修理保養及保固費 **86,467** 千元、保險費 **108** 千元、專業服務費 **40,677** 千元。

二、「折舊、折耗及攤銷」計 **158,477** 千元：

為攤銷 **158,477** 千元。

三、「稅捐與規費（強制費）」計 **141** 千元：

為規費 **141** 千元。

四、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 **234,720** 千元：

包含捐助、補助與獎助 **229,870** 千元、補貼（償）、獎勵、慰問與救助(濟) **4,850** 千元。

五、「其他」計 **884** 千元：

為其他費用 **884** 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112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
399,597	138,639	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 印刷裝訂及公告費 修理保養及保固費 保險費 一般服務費 專業服務費 公關慰勞費 媒體政策及業務宣導費 推展費 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	492,294

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112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
7,441		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 印刷裝訂及公告費 修理保養及保固費 保險費 一般服務費 專業服務費 公關慰勞費 媒體政策及業務宣導費 推展費 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	
7,441			
7,441			

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112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
6,085		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 印刷裝訂及公告費 修理保養及保固費 保險費 一般服務費 專業服務費 公關慰勞費 媒體政策及業務宣導費 推展費 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	
6,085			
6,085			

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112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
1,250	1,288	投資性不動產費用 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 印刷裝訂及公告費 修理保養及保固費 保險費 一般服務費 專業服務費 公關慰勞費 媒體政策及業務宣導費 推展費 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	1,288
429	429	折舊、折耗及攤銷	429
429	429	不動產、廠房及設備折舊	429
		投資性不動產折舊	
		其他折舊性資產折舊	
		折耗	
		攤銷	
821	859	稅捐與規費(強制費)	859
438	439	土地稅	439
		契稅	
383	390	房屋稅	390
		消費與行為稅	
		特別稅課	
	30	規費	30
		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112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 印刷裝訂及公告費 修理保養及保固費 保險費 一般服務費 專業服務費 公關慰勞費 媒體政策及業務宣導費 推展費 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112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 印刷裝訂及公告費 修理保養及保固費 保險費 一般服務費 專業服務費 公關慰勞費 媒體政策及業務宣導費 推展費 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112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
384,821	137,351	雜項費用	491,006
		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	
159,852	87,644	服務費用	84,137
1,174	692	水電費	750
23		郵電費	
160	5	旅運費	15
106	44	印刷裝訂及公告費	547
9,186	6,576	修理保養及保固費	6,101
70	84	保險費	71
77,227	73,449	一般服務費	74,518
71,905	6,794	專業服務費	2,135
		公關慰勞費	
		媒體政策及業務宣導費	
		推展費	
5,152	2,812	材料及用品費	3,481
32		使用材料費	
4,481	2,812	用品消耗	3,481
639		商品及醫療用品	
4,763	2,173	租金與利息	3,830
		地租及水租	
		房租	
2,104	1,200	機器租金	500
544	7	交通及運輸設備租金	489
2,115	966	什項設備租金	2,841
		利息	
189	371	折舊、折耗及攤銷	230
129	241	不動產、廠房及設備折舊	100
		投資性不動產折舊	
60	130	其他折舊性資產折舊	130
		折耗	
		攤銷	
7,018	6,909	稅捐與規費(強制費)	7,176
		土地稅	
		契稅	
		房屋稅	
6,780	6,909	消費與行為稅	7,176
		特別稅課	
237		規費	
19,740	24,083	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	36,598
37		會費	
		捐助、補助與獎助	
		分擔	
19,703	24,083	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	36,598
		競賽及交流活動費	
74,587	8,047	短絀、賠償與保險給付	8,093
17,981	6,797	各項短絀	6,843
56,606	1,250	賠償給付	1,250
113,519	5,312	其他	347,461
113,519	5,312	其他費用	347,461

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 112 年度

業務外費用合計 492,294 千元

投資性不動產費用 1,288 千元：

一、「折舊、折耗及攤銷」計 429 千元：

為投資性不動產折舊 429 千元。

二、「稅捐與規費（強制費）」計 859 千元：

包含土地稅 439 千元、房屋稅 390 千元、規費 30 千元。

雜項費用 491,006 千元：

一、「服務費用」計 84,137 千元：

包含水電費 750 千元、旅運費 15 千元、印刷裝訂及公告費 547 千元、修理保養及保固費 6,101 千元、保險費 71 千元、一般服務費 74,518 千元、專業服務費 2,135 千元。

二、「材料及用品費」計 3,481 千元：

為用品消耗 3,481 千元。

三、「租金與利息」計 3,830 千元：

包含機器租金 500 千元、交通及運輸設備租金 489 千元、什項設備租金 2,841 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 230 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 100 千元、其他折舊性資產折舊 130 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 7,176 千元：

為消費與行為稅 7,176 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 36,598 千元：

為補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）36,598 千元。

七、「短絀、賠償與保險給付」計 8,093 千元：

包含各項短絀 6,843 千元、賠償給付 1,250 千元。

八、「其他」計 347,461 千元：

為其他費用 347,461 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112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			1,347,126							1,347,126		1,347,126	
繼續計畫			1,347,126							1,347,126		1,347,126	
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」			190,584							190,584		190,584	
國軍桃園總醫院 新建醫療大樓計 畫			391,301							391,301		391,301	
國軍臺中總醫院 新建醫療大樓計 畫			504,570							504,570		504,570	
三軍總醫院新建 重症醫療大樓計 畫			260,671							260,671		260,671	
醫學中心質子治 療系統整備													
新興計畫													
無													
二、一般建築及 設備計畫		623	18,720	1,636,647	13,880	90,838				1,760,708		1,760,708	
分年性項目			18,650	324,810						343,460		343,460	
生產事業			18,650	324,810						343,460		343,460	
一次性項目		623	70	1,311,837	13,880	90,838				1,417,248		1,417,248	
生產事業				329,972	9,560	7,994				347,526		347,526	
醫療事業				962,695	4,091	66,542				1,033,328		1,033,328	
服務事業		623		2,525		195				3,343		3,343	
福利及文教事業				13,980	87	8,092				22,159		22,159	
軍儲事業						15				15		15	
副供事業			70	2,665	142	8,000				10,877		10,877	
合計		623	1,365,846	1,636,647	13,880	90,838				3,107,834		3,107,834	

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112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	1,347,126					1,347,126	100.00					1,347,126	100.00
繼續計畫	1,347,126					1,347,126	100.00					1,347,126	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」	190,584					190,584	100.00					190,584	100.00
國軍桃園總醫院新建 醫療大樓計畫	391,301					391,301	100.00					391,301	100.00
國軍臺中總醫院新建 醫療大樓計畫	504,570					504,570	100.00					504,570	100.00
三軍總醫院新建重症 醫療大樓計畫	260,671					260,671	100.00					260,671	100.00
醫學中心質子治療系 統整備													
新興計畫													
無													
二、一般建築及設備 計畫	1,760,708					1,760,708	100.00					1,760,708	100.00
分年性項目	343,460					343,460	100.00					343,460	100.00
土地													
土地改良物													
房屋及建築	18,650					18,650	100.00					18,650	100.00
機械及設備	324,810					324,810	100.00					324,810	100.00
交通及運輸設備													
什項設備													
一次性項目	1,417,248					1,417,248	100.00					1,417,248	100.00
土地													
土地改良物	623					623	100.00					623	100.00
房屋及建築	70					70	100.00					70	100.00
機械及設備	1,311,837					1,311,837	100.00					1,311,837	100.00
交通及運輸設備	13,880					13,880	100.00					13,880	100.00
什項設備	90,838					90,838	100.00					90,838	100.00
其他													
合 計	3,107,834					3,107,834	100.00					3,107,834	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112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	自有資金				外 借 資						金額	占全 部計 畫%	金額	占全 部計 畫%
營運 資金		出 售 不 適用資產	公 庫	其他											
一、專案計畫	11,847,032	11,847,032										1,347,126	11.37	5,197,678	43.87
繼續計畫	11,847,032	11,847,032										1,347,126	11.37	5,197,678	43.87
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」	1,989,441	1,989,441					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。	107.01-112.12	5.00	5.32	13	190,584	9.58	1,989,441	100.00
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	9.01	12	391,301	26.92	752,051	51.74
國軍臺中總醫院 新建醫療大樓計 畫	2,420,210	2,420,210					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399床，提 供住院、門急診及急 重症治療服務。	108.01-115.03	1.47	2.17	19	504,570	20.85	888,071	36.69
三軍總醫院新建 重症醫療大樓計 畫	3,483,754	3,483,754					醫療大樓 (地上9 層、地下4層，含附 屬設施總樓地板面積 51,835平方公尺) ，開設237床，提供住 院、門急診及急重症 治療服務。	109.01-115.12	2.00	2.76	17	260,671	7.48	721,773	20.72
醫學中心質子治 療系統整備	2,500,000	2,500,000					三軍總醫院建置質子 治療中心 (地上2 層、地下3層，含附 屬設施總樓地板面積 6,916平方公尺) ，主要房間包括2間質 子加速室、2間直線 加速器室及1間定位 室，並規劃先行建置 質子放射治療系統1 套，以提供尖端癌症 放射治療服務。	109.01-113.12	2.81	11.23	13			846,342	33.85
新興計畫 無															
二、一般建築及設 備計畫	2,142,946	2,142,946										1,760,708	82.16	1,935,908	90.34
分年性項目	725,698	725,698										343,460	47.33	518,660	71.47
房屋及建築	36,290	36,290						112.01-113.12				18,650	51.39	18,650	51.39
機械及設備	689,408	689,408						111.01-113.12				324,810	47.11	500,010	72.53
一次性項目	1,417,248	1,417,248										1,417,248	100.00	1,417,248	100.00
土地															
土地改良物	623	623						112.01-112.12				623	100.00	623	100.00
房屋及建築	70	70						112.01-112.12				70	100.00	70	100.00
機械及設備	1,311,837	1,311,837						112.01-112.12				1,311,837	100.00	1,311,837	100.00
交通及運輸設備	13,880	13,880						112.01-112.12				13,880	100.00	13,880	100.00
什項設備	90,838	90,838						112.01-112.12				90,838	100.00	90,838	100.00
合 計	13,989,978	13,989,978										3,107,834	22.21	7,133,586	50.99

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112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	879,707	7,942,434	27,131,880	691,838	1,484,799			25,713	5,121,350	43,277,721
上年度預計增減資產原值		54,806	1,675,969	9,338	107,327					1,847,440
本年度預計增減資產原值	623	-13,323	1,557,964	11,810	88,088					1,645,162
資產重估增值額										
本年度(12月底)止資產總額	880,330	7,983,917	30,365,813	712,986	1,680,214			25,713	5,121,350	46,770,323
本年度應提折舊額	26,331	148,528	1,342,566	39,373	79,567			429	112,137	1,748,931
勞務成本	4,008	29,542	12,270	3,205	15,205				7,100	71,330
銷貨成本	20,713	100,721	292,405	16,012	13,136				4,473	447,460
出租資產成本	1,538	4,787	344						47	6,716
醫療成本		2,878	925,253	11,577	31,669				82,091	1,053,468
管理及總務費用	72	9,713	101,650	8,467	18,681				18,093	156,676
研究發展及訓練費用		887	10,644	12	876				203	12,622
其他業務費用										
其他業務外費用				100				429	130	659

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112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	6,693	6,693				
土地改良物						
房屋及建築						
機械及設備	1,873	1,873				
交通及運輸設備	2,070	2,070				
什項設備	2,750	2,750				
投資性不動產						
合 計	6,693	6,693				

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112年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	33,889,583	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以代管國有財產撥充		
國庫增撥數		
其他		
減：	4,752	
填補短絀		
折減基金繳庫		
其他	4,752	依全民防衛動員署111年3月18日國全動綜字第1110070299號令核定陽明山招待所移歸公務管理，辦理減帳作業。
期末基金數額	33,884,831	

本 頁 空 白

預算附表

國防部
國軍生產及服務作業基金
成本彙總表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

摘要	金額	說明
生產事業		
直接材料	8,223,965	
直接人工	767,772	
間接製造費用	1,109,775	
製造成本	10,101,512	
加：期初在製品存貨	2,628,383	
減：期末在製品存貨	2,628,383	
製成品成本	10,101,512	
加：期初製成品存貨	558,664	
減：期末製成品存貨	558,664	
銷貨成本	10,101,512	
兵工類產品	8,769,126	
測量及製圖類產品	818,914	
經理類產品	513,472	
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	10,101,512	

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112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
11,237,284	8,560,024	直接材料(1)	8,223,965		8,223,965
11,237,284	8,560,024	材料及用品費	8,223,965		8,223,965
11,231,958	8,556,252	1.使用材料費	8,218,123		8,218,123
5,326	3,772	2.用品消耗	5,842		5,842
		3.商品及醫療用品			
970,335	812,221	直接人工(2)	767,772	535,443	232,329
970,335	812,221	用人費用	767,772	535,443	232,329
		1.正式員額薪資			
289,823	314,766	2.聘僱及兼職人員薪資	346,650	346,650	
6,632	1,533	3.超時工作報酬	1,627		1,627
		4.津貼			
555,512	365,048	5.獎金	274,217	43,515	230,702
50,134	63,024	6.退休及卹償金	63,428	63,428	
4		7.資遣費			
68,126	67,756	8.福利費	81,718	81,718	
104	94	9.提繳費	132	132	
1,287,807	1,203,244	製造費用(3)	1,109,775	620,733	489,042
247,309	141,998	1.用人費用	154,971	140,715	14,256
		(1)正式員額薪資			
76,661	78,949	(2)聘僱及兼職人員薪資	91,208	91,208	
1,098	639	(3)超時工作報酬	684		684
		(4)津貼			
140,187	28,007	(5)獎金	24,989	11,417	13,572
12,158	17,851	(6)退休及卹償金	17,964	17,964	
		(7)資遣費			
17,196	16,526	(8)福利費	20,118	20,118	
9	26	(9)提繳費	8	8	

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112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
464,902	471,594	2.服務費用	443,716	4,554	439,162
105,701	97,207	(1)水電費	101,824		101,824
508	479	(2)郵電費	617		617
28,116	25,094	(3)旅運費	22,902		22,902
429	92	(4)印刷裝訂及公告費	341		341
127,812	137,626	(5)修理保養及保固費	120,060		120,060
2,638	1,287	(6)保險費	2,398	2,398	
175,646	183,392	(7)一般服務費	167,479	2,156	165,323
24,052	26,417	(8)專業服務費	28,095		28,095
		(9)公關慰勞費			
		(10)推展費			
35,413	28,586	3.材料及用品費	32,191		32,191
29,556	24,367	(1)使用材料費	27,553		27,553
5,857	4,219	(2)用品消耗	4,638		4,638
		(3)商品及醫療用品			
19,078	17,146	4.租金與利息	19,182	19,182	
		(1)地租及水租			
		(2)房租			
5,434	4,300	(3)機器租金	5,000	5,000	
13,065	12,499	(4)交通及運輸設備租金	13,800	13,800	
579	347	(5)什項設備租金	382	382	
		(6)利息			
470,502	539,582	5.折舊、折耗及攤銷	455,047	455,047	
451,501	517,389	(1)不動產、廠房及設備折舊	433,273	433,273	
		(2)投資性不動產折舊			
4,463	4,473	(3)其他折舊性資產折舊	4,473	4,473	
		(4)折耗			
14,538	17,720	(5)攤銷	17,301	17,301	

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112年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目 及 產 品 (或 勞 務) 名 稱	本 年 度 預 算 數		
			合 計	固 定	變 動
5,280	4,272	6.稅捐與規費(強制費)	4,598	1,165	3,433
		(1)土地稅			
		(2)契稅			
		(3)房屋稅			
4,430	3,147	(4)消費與行為稅	3,433		3,433
		(5)特別稅課			
850	1,125	(6)規費	1,165	1,165	
52	66	7.會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	70	70	
52	66	(1)會費	70	70	
		(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			
45,271		8.短絀、賠償與保險給付			
45,271		(1)各項短絀			
		(2)賠償給付			
		9.其他			
		(1)其他費用			
13,495,426	10,575,489	製造成本	10,101,512	1,156,176	8,945,336

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 112 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 192 項，砲彈類 15 項，火炸藥類 2 項，油漆類 62 項，戰（甲）車類 4 項，防護器材類 21 項，槍類 122 項，槍彈類 6 項，小口徑火砲類 28 項，其他雜項設備類 303 項，編印各式地圖 38 項，射控類 1 項，觀測類 136 項，特服類 22 項，印刷出版類 1,109 項。

二、直接材料、人工及製造費用合計 **10,101,512 千元**：

（一）「直接材料」計 **8,223,965 千元**：

材料及用品費：使用材料費 8,218,123 千元，用品消耗 5,842 千元。

（二）「直接人工」計 **767,772 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 935 人，編列一般服務費 767,772 千元。包括：聘僱人員薪資 346,650 千元，超時工作報酬 1,627 千元，獎金 274,217 千元，退休及卹償金 63,428 千元，福利費 81,718 千元，提繳費 132 千元。

（三）「製造費用（間接）」計 **1,109,775 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 326 人，編列一般服務費 154,971 千元。包括：聘僱人員薪資 91,208 千元，超時工作報酬 684 千元，獎金 24,989 千元，退休及卹償金 17,964 千元，福利費 20,118 千元，提繳費 8 千元。
- 2、服務費用：編列 443,716 千元。包括：水電費 101,824 千元，郵電費 617 千元，旅運費 22,902 千元，印刷裝訂及公告費 341 千元，修理保養及保固費 120,060 千元，保險費 2,398 千元，一般服務費 167,479 千元，專業服務費 28,095 千元。
- 3、材料及用品費：編列 32,191 千元，包括：使用材料費 27,553 千元，用品消耗 4,638 千元。
- 4、租金與利息：編列 19,182 千元，包括：機器租金 5,000 千元，交通及運輸設

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 112 年度

備租金 13,800 千元，什項設備租金 382 千元。

5、折舊、折耗及攤銷：編列 455,047 千元。包括：不動產、廠房及設備折舊 433,273 千元，其他折舊性資產折舊 4,473 千元，攤銷 17,301 千元。

6、稅捐與規費（強制費）：編列 4,598 千元。包括：消費與行為稅 3,433 千元，規費 1,165 千元。

7、會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：會費編列 70 千元。

預算參考表

國防部
國軍生產及服務作業基金
預計平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣千元

110 年 (前 年) 12 月 31 日 實 際 數	科 目	112 年 12 月 31 日 預 計 數	111 年 (上 年) 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
73,111,857	資 產	73,548,749	72,646,830	901,919
39,879,268	流動資產	36,196,185	36,674,006	-477,821
8,351,227	現金	14,751,591	16,730,909	-1,979,318
4,956,990	流動金融資產	4,077,022	4,143,030	-66,008
13,193,100	應收款項	4,818,020	2,934,441	1,883,579
11,283,436	存貨	12,098,152	11,856,942	241,210
1,899,080	預付款項	261,583	818,867	-557,284
195,435	短期貸墊款	189,817	189,817	
18,683,573	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	18,539,273	18,539,273	
18,544,300	非流動金融資產	18,400,000	18,400,000	
139,273	準備金	139,273	139,273	
10,963,820	不動產、廠房及設備	15,367,834	13,901,117	1,466,717
452,083	土地	452,083	452,083	
199,378	土地改良物	143,237	168,945	-25,708
3,793,622	房屋及建築	3,540,896	3,694,106	-153,210
4,806,082	機械及設備	5,366,831	5,149,560	217,271
164,921	交通及運輸設備	109,904	135,397	-25,493
259,426	什項設備	287,315	276,044	11,271
	租賃資產			
1,288,308	購建中固定資產	5,467,568	4,024,982	1,442,586
8,357	投資性不動產	7,499	7,928	-429
8,357	投資性不動產	7,499	7,928	-429
206,953	無形資產	244,029	219,037	24,992
206,953	無形資產	244,029	219,037	24,992
3,369,888	其他資產	3,193,929	3,305,469	-111,540
251,587	遞延資產	302,467	301,870	597
3,118,301	什項資產	2,891,462	3,003,599	-112,137
	待處理資產			
73,111,857	合 計	73,548,749	72,646,830	901,919
23,349,095	負 債	21,259,564	21,620,139	-360,575
12,092,438	流動負債	10,253,469	10,490,324	-236,855
	短期債務			
9,672,917	應付款項	7,849,015	8,065,870	-216,855
2,419,521	預收款項	2,404,454	2,424,454	-20,000
139,273	長期負債	139,273	139,273	
139,273	長期債務	139,273	139,273	
11,117,384	其他負債	10,866,822	10,990,542	-123,720
2,533,363	遞延負債	2,287,575	2,408,341	-120,766
2,379,052	負債準備	2,598,096	2,490,163	107,933
6,204,970	什項負債	5,981,151	6,092,038	-110,887
49,762,763	淨 值	52,289,185	51,026,691	1,262,494
33,890,148	基金	33,884,831	33,889,583	-4,752
33,890,148	基金	33,884,831	33,889,583	-4,752
15,422,437	公積	17,061,901	16,949,764	112,137
2,852,656	資本公積	3,076,946	2,964,809	112,137
12,569,782	特別公積	13,984,955	13,984,955	
450,177	累積餘絀	1,342,453	187,344	1,155,109
450,177	累積賸餘	1,342,453	187,344	1,155,109
73,111,857	合 計	73,548,749	72,646,830	901,919

註：112年度信託代理與保證資產（負債）預計為26,572,578千元（保管品85,064千元、保證品462,014千元及應收代收款26,025,500千元）。

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 112 年度

一、資產（淨增 901,919 千元）：

（一）流動資產淨減 477,821 千元：

包括現金減少 1,979,318 千元、流動金融資產減少 66,008 千元、應收款項增加 1,883,579 千元、存貨增加 241,210 千元、預付款項減少 557,284 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 1,466,717 千元：

包括土地改良物減少 25,708 千元、房屋及建築減少 153,210 千元、機械及設備增加 217,271 千元、交通及運輸設備減少 25,493 千元、什項設備增加 11,271 千元、購建中固定資產增加 1,442,586 千元。

（四）投資性不動產淨減 429 千元：

為投資性不動產減少 429 千元。

（五）無形資產淨增 24,992 千元：

為無形資產增加 24,992 千元。

（六）其他資產淨減 111,540 千元：

包括遞延資產增加 597 千元、什項資產減少 112,137 千元。

二、負債（淨減 360,575 千元）：

（一）流動負債淨減 236,855 千元：

包括應付款項減少 216,855 千元及預收款項減少 20,000 千元。

（二）長期負債無增減。

（三）其他負債淨減 123,720 千元：

包括遞延負債減少 120,766 千元、負債準備增加 107,933 千元、什項負債減少 110,887 千元。

三、淨值（淨增 1,262,494 千元）：

（一）基金淨減 4,752 千元：

為基金減少 4,752 千元。

（二）公積淨增 112,137 千元：

為資本公積增加 112,137 千元。

（三）累積餘絀淨增 1,155,109 千元：

為累積賸餘增加 1,155,109 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112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				34,674,474	
醫療事業				23,541,145	
門診病患醫療	人次	6,037,473	1,717.04	10,366,554	
住院病患醫療	人日	1,837,034	7,043.24	12,938,677	
病患膳食	人日	1,261,055	187.08	235,914	
生產事業				10,101,512	
兵工類產品	項	755	11,614,736.42	8,769,126	
測量及製圖類產品	項	1,284	637,783.49	818,914	
經理類產品	項	22	23,339,636.36	513,472	
服務事業				126,026	
餐飲服務	人次	309,000	120.22	37,148	
客房服務	人次	31,800	388.36	12,350	
球場服務	人次	95,500	801.34	76,528	
福利及文教事業				571,864	
福利品	千元	439,351	996.09	437,632	
文教作業	份	9,063,500	14.81	134,232	
軍人儲蓄事業				106,497	
代辦軍人儲蓄業務	千元	26,025,500	2.77	72,181	
補助軍儲優惠存款利息差額	千元	8,405,500	4.08	34,316	
副供事業				227,430	
副食品	人次	111,425,000	2.04	227,430	

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112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				34,110,674	
醫療事業				22,550,121	
門診病患醫療	人次	6,057,799	1,616.93	9,795,048	
住院病患醫療	人日	1,912,099	6,545.01	12,514,709	
病患膳食	人日	1,294,256	185.72	240,364	
生產事業				10,575,489	
兵工類產品	項	372	25,113,303.76	9,342,149	
測量及製圖類產品	項	1,288	897,343.94	1,155,779	
經理類產品	項	2	38,780,500.00	77,561	
服務事業				126,594	
餐飲服務	人次	313,000	126.10	39,468	
客房服務	人次	33,000	462.18	15,252	
球場服務	人次	94,000	764.62	71,874	
福利及文教事業				536,422	
福利品	千元	408,773	996.51	407,348	
文教作業	份	8,979,500	14.37	129,074	
軍人儲蓄事業				90,622	
代辦軍人儲蓄業務	千元	25,900,000	2.68	69,364	
補助軍儲優惠存款利息差額	千元	5,200,000	4.09	21,258	
副供事業				231,426	
副食品	人次	112,037,000	2.07	231,426	

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112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				37,423,387	
醫療事業				22,961,117	
門診病患醫療	人次	5,652,220	1,794.01	10,140,163	
住院病患醫療	人日	1,736,344	7,254.25	12,595,876	
病患膳食	人日	1,239,626	181.57	225,079	
生產事業				13,495,427	
兵工類產品	項	1,193	9,186,009.22	10,958,909	
測量及製圖類產品	項	2,814	616,058.28	1,733,588	
經理類產品	項	109	7,366,330.28	802,930	
服務事業				133,655	
餐飲服務	人次	232,588	198.25	46,110	
客房服務	人次	19,143	536.59	10,272	
球場服務	人次	85,509	903.68	77,273	
福利及文教事業				534,158	
福利品	千元	441,111	912.97	402,721	
文教作業	份	8,903,974	14.76	131,437	
軍人儲蓄事業				94,361	
代辦軍人儲蓄業務	千元	24,585,203	3.13	76,844	
補助軍儲優惠存款利息差額	千元	4,522,152	3.87	17,517	
副供事業				204,669	
副食品	人次	109,592,157	1.87	204,669	

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112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
109年度決算數				35,403,839	
醫療事業				22,135,761	
門診病患醫療	人次	5,786,180	1,665.55	9,637,175	
住院病患醫療	人日	1,852,640	6,621.48	12,267,222	
病患膳食	人日	1,275,249	181.43	231,364	
生產事業				12,249,727	
兵工類產品	項	1,729	5,869,242.91	10,147,921	
測量及製圖類產品	項	3,114	328,186.26	1,021,972	
經理類產品	項	178	6,066,483.15	1,079,834	
服務事業				159,534	
餐飲服務	人次	336,541	174.22	58,633	
客房服務	人次	18,242	734.13	13,392	
球場服務	人次	106,659	820.46	87,509	
福利及文教事業				547,592	
福利品	千元	464,126	895.93	415,823	
文教作業	份	9,097,100	14.48	131,769	
軍人儲蓄事業				99,836	
代辦軍人儲蓄業務	千元	25,957,192	2.99	77,490	
補助軍儲優惠存款利息差額	千元	4,715,552	4.74	22,346	
副供事業				211,389	
副食品	人次	107,870,269	1.96	211,389	

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112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
108年度決算數				28,564,247	
醫療事業				21,320,890	
門診病患醫療	人次	6,111,216	1,521.90	9,300,657	
住院病患醫療	人日	1,864,816	6,322.90	11,791,051	
病患膳食	人日	1,242,906	184.39	229,182	
生產事業				6,203,868	
兵工類產品	項	2,340	1,578,723.50	3,694,213	
測量及製圖類產品	項	3,710	269,527.76	999,948	
經理類產品	項	238	6,343,306.72	1,509,707	
服務事業				154,513	
餐飲服務	人次	378,831	182.94	69,303	
客房服務	人次	22,905	583.54	13,366	
球場服務	人次	89,893	799.22	71,844	
福利及文教事業				567,879	
福利品	千元	456,477	965.73	440,833	
文教作業	份	8,591,770	14.79	127,046	
軍人儲蓄事業				97,834	
代辦軍人儲蓄業務	千元	27,615,712	2.66	73,395	
補助軍儲優惠存款利息差額	千元	4,846,465	5.04	24,439	
副供事業				219,263	
副食品	人次	106,848,742	2.05	219,263	

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112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	6,227	-110	6,117	
管理委員會委員				
顧問人員				
其他兼任人員	6,227	-110	6,117	本欄人員屬軍職人員 兼辦作業基金業務 者。
總計	6,227	-110	6,117	

註：依國軍聘用及雇用人員管理作業要點進用聘雇人力11,102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112年度

單位：新臺幣千元

科目	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金					退休及卹償金		資遣費	福利費					提繳費	合計	兼任人員費用	總計	
					年獎	終金	考獎	績金	績獎	效金	其他		退休金	卹償金	分擔保險	擔保費	傷病藥費					醫藥費
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11,102人，編列9,298,061千元；勞務承攬編列1,424,250千元。
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106年6月9日院授人給字第1060045167號函核定「國防部軍醫局醫勤獎勵金發給要點」及行政院100年11月16日行政院院授人給字第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16,196人（含兼任人員），編列5,709,763千元。
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11,095人，編列575,138千元。

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112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	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
17,476,621	16,495,130	服務費用	16,981,746	544,916	1,483,978	3,933	12,063,817	146,592	1,646,402	810,719	197,252	84,137
473,757	492,142	水電費	494,438	37,521	104,034		245,090		35,031	2,012	70,000	750
62,071	60,480	郵電費	64,382	5,113	1,780		34,621	2,905	13,181	6,782		
137,253	161,987	旅運費	161,301	93,742	24,763	345	6,125	24	12,326	23,961		15
30,611	35,107	印刷裝訂及公告費	31,504	1,376	370		20,398	2,643	2,057	4,113		547
1,104,889	998,415	修理保養及保固費	982,863	35,538	121,626	1,305	553,306	107,933	68,438	2,149	86,467	6,101
12,327	13,749	保險費	12,751	3,673	2,421	4	4,987		1,293	194	108	71
5,071,598	4,562,726	一般服務費	4,596,454	355,847	1,194,823	2,002	1,393,321	19,800	1,346,311	209,832		74,518
10,559,001	10,141,189	專業服務費	10,608,740	11,273	34,161	277	9,805,969	433	152,139	561,676	40,677	2,135
15,232	15,341	公關慰勞費	15,319	113					15,206			
		媒體政策及業務宣導費										
9,883	13,994	推展費	13,994	720				12,854	420			
21,723,372	18,711,471	材料及用品費	18,967,315	49,770	8,402,341		10,178,781	6	36,241	296,695		3,481
11,389,670	8,656,688	使用材料費	8,368,639	29,726	8,246,961		7,551	6	3,923	80,472		
536,324	518,341	用品消耗	521,567	20,044	12,291		237,210		32,318	216,223		3,481
9,797,378	9,536,442	商品及醫療用品	10,077,109		143,089		9,934,020					
185,191	193,849	租金與利息	192,154	7,496	23,890	28	142,736		10,664	3,510		3,830
1,461	1,542	地租及水租	1,895	691						1,204		
7,702	8,389	房租	7,449	4,153			3,296					
110,879	115,747	機器租金	112,156	489	8,490		98,680		2,690	1,307		500
50,484	54,381	交通及運輸設備租金	55,405	438	14,635	28	35,242		4,458	115		489
14,664	13,790	什項設備租金	15,249	1,725	765		5,518		3,516	884		2,841
		利息										
1,777,690	1,974,062	折舊、折耗及攤銷	2,015,522	72,229	467,754	7,790	1,096,944		196,945	14,724	158,477	659
1,486,033	1,649,841	不動產、廠房及設備折舊	1,636,365	64,230	442,987	6,669	971,377		138,583	12,419		100
429	429	投資性不動產折舊	429									429
108,611	112,154	其他折舊性資產折舊	112,137	7,100	4,473	47	82,091		18,093	203		130
		折耗										
182,617	211,638	攤銷	266,591	899	20,294	1,074	43,476		40,269	2,102	158,477	
62,720	60,324	稅捐與規費(強制費)	61,875	10,669	4,598	60	33,969		2,316	2,087	141	8,035
5,628	5,504	土地稅	4,946	4,457		50						439
		契稅										
1,101	726	房屋稅	633	227		10			6			390
43,048	41,490	消費與行為稅	43,558	5,878	3,433		26,159		912			7,176
19		特別稅課										
12,924	12,604	規費	12,738	107	1,165		7,810		1,398	2,087	141	30
395,192	387,515	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)	397,391	40,955	317		9,093		5,237	70,471	234,720	36,598
35,141	34,642	會費	35,160	157	120		8,817		21	26,045		
308,594	298,753	捐助、補助與獎助	298,874	37,823	177				2,000	29,004	229,870	
1,170	1,422	分擔	1,422	1,140			276		6			
50,111	51,863	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	61,107	1,642	20				3,210	14,787	4,850	36,598
175	835	競賽及交流活動費	828	193						635		
143,107	12,322	短絀、賠償與保險給付	16,015		10		7,622		290			8,093
86,096	10,832	各項短絀	14,525		10		7,622		50			6,843
57,011	1,490	賠償給付	1,490						240			1,250
126,932	28,374	其他	361,107		70		8,183		1,617	2,892	884	347,461
126,932	28,374	其他費用	361,107		70		8,183		1,617	2,892	884	347,461
41,890,825	37,863,047	合 計	38,993,125	726,035	10,382,958	11,811	23,541,145	146,598	1,899,712	1,201,098	591,474	492,294
		加：期初在製品										
		減：期末在製品										
41,890,825	37,863,047	淨 計	38,993,125	726,035	10,382,958	11,811	23,541,145	146,598	1,899,712	1,201,098	591,474	492,294
		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										
41,890,825	37,863,047	成本及費用總計	38,993,125	726,035	10,382,958	11,811	23,541,145	146,598	1,899,712	1,201,098	591,474	492,294

中華民國 112 年度

項 目	單 位	增 購 部 分		汰 舊 換 新 分		合 計		說 明
		數 量	金 額	數 量	金 額	數 量	金 額	
合 計								

(2)其他車輛：112 年度增購及汰換小型貨車 4 輛、搬運車 4 輛、電動自行車 2 輛。本基金共計搬運車 26 輛、電動搬運車 2 輛、球道(果嶺)清掃車 2 輛、救護車 17 輛、消防車 7 輛、球具電動車 80 輛、復康巴士 7 輛、各式貨車 41 輛、機車 23 輛、工程車 13 輛、電動自行車 20 輛、拖板車 1 輛。

國防部
國軍生產及服務作業基金
補辦預算明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦理年度	說 明
一、固定資產之建設、改良、擴充	580,752		
(一)專案計畫	580,752		
1、國軍桃園總醫院新建醫療大樓計畫	241,321		
房屋及建築	241,321	110	為配合計畫執行所需，奉行政院110年10月14日院授國主基金字第1100232228號函同意辦理。(本項屬不動產、廠房及設備)
2、國軍臺中總醫院新建醫療大樓計畫	339,431		
房屋及建築	239,970	110	為配合計畫執行所需，奉行政院110年11月10日院授國主基金字第1100258173號函同意辦理。(本項屬不動產、廠房及設備)
房屋及建築	99,461	111	為配合計畫執行所需，奉行政院111年4月8日院授國主基金字第1110086841號函同意辦理。(本項屬不動產、廠房及設備)
二、資金之轉投資			
三、資產之變賣			
四、長期債務之舉借、償還			

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112年度

單位：新臺幣千元

科 目	薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金							資遣費	利 費					提繳費	合 計	兼 任 人 員 用 人 費 用	總 計
				年獎	終金	考績獎金	績獎	效金	其他	退 休 金		郵 償 金	分擔費	保險費	傷病醫藥費	提福金				
業務總支出部分																				
勞務成本	245,358	1,169	424	30,043			4,000			23,273			34,066	448		9,124	34	347,939		347,939
不定期人員	245,358	1,169	424	30,043			4,000			23,273			34,066	448		9,124	34	347,939		347,939
定期、臨時人員																				
兼任人員																				
銷貨成本	471,450	2,311		58,531			244,274			82,972	200	87,523	1,962		17,984	140	967,080	267	967,347	
不定期人員	471,450	2,044		58,531			244,274			82,972	200	87,523	1,962		17,984	140	967,080		967,080	
定期、臨時人員																				
兼任人員		267																267	267	
出租資產成本	1,390			173						117		193	1		16		1,890		1,890	
不定期人員	1,390			173						117		193	1		16		1,890		1,890	
定期、臨時人員																				
兼任人員																				
醫療成本	3,423,996	407,837	9,526	387,061			4,852,444			230,366		550,940			100,594		6,584,883	3,377,881	9,962,764	
不定期人員	3,166,379	321,305	9,526	382,263			1,623,477			224,789		469,415			100,426		6,297,580		6,297,580	
定期、臨時人員	249,806	5,099		4,798			7,410			5,577		14,445			168		287,303		287,303	
兼任人員	7,811	81,433					3,221,557					67,080					3,377,881	3,377,881		
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	701,893	12,282	3,528	86,286			343,639			65,027		110,520	509		22,164	37	1,163,379	182,506	1,345,885	
不定期人員	674,237	8,538	3,528	83,229			162,685			63,417		99,939	509		22,164	37	1,118,283		1,118,283	
定期、臨時人員	27,656	5		3,057			9,392			1,610		3,376					45,096		45,096	
兼任人員		3,739					171,562					7,205					182,506	182,506		
研究發展及訓練費用	184,120	6,813	118	12,932			265,406			12,331		22,294	63		2,085	6	230,394	275,774	506,168	
不定期人員	70,628	2,232	118	8,045			17,629			7,153		10,678	63		2,085	6	118,637		118,637	
定期、臨時人員	90,957	674		4,887						5,178		10,061					111,757		111,757	
兼任人員	22,535	3,907					247,777					1,555					275,774	275,774		
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	1,985			112						117		250			32		2,496		2,496	
不定期人員	1,378			112						80		171			32		1,773		1,773	
定期、臨時人員	607									37		79					723		723	
兼任人員																				
合計	5,030,192	430,412	13,596	575,138			5,709,763			414,203	200	805,786	2,983		151,999	217	9,298,061	3,836,428	13,134,489	

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11,102人，編列9,298,061千元；勞務承攬編列1,424,250千元。
- 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106年6月9日院授人給字第1060045167號函核定「國防部軍醫局醫勤獎助金發給要點」及行政院100年11月16日行政院院授人給字第 1000058478 號函核定「國軍生產及服務作業基金服務事業營運獎金支給要點」辦理，共16,196人（含兼任人員），編列5,709,763千元。
- 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11,095人，編列575,138千元。

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112年度

單位:新臺幣千元

科目名稱	項目名稱	期間	投資總額	分年預算數			備 註
				以前年度	本年度	以後年度	
房屋建築及設備	物品倉庫(庫房整建)	112-113	36,290		18,650	17,640	
機械及設備	彈底氣密總成(PCCA)結合機	111-113	66,600	19,980	26,640	19,980	
機械及設備	壓合機	111-113	66,600	19,980	26,640	19,980	
機械及設備	膠合及烘乾機	111-113	44,400	13,320	17,760	13,320	
機械及設備	震動機	111-113	44,400	13,320	17,760	13,320	
機械及設備	充氣機	111-113	44,400	13,320	17,760	13,320	
機械及設備	發射藥秤重機	111-113	22,200	6,660	8,880	6,660	
機械及設備	底火安裝設備	111-113	88,800	26,640	35,520	26,640	
機械及設備	電阻器	111-113	13,320	3,996	5,328	3,996	
機械及設備	秤重機	111-113	8,880	2,664	3,552	2,664	
機械及設備	合膛樣板	111-113	44,400	13,320	17,760	13,320	
機械及設備	臥式螺旋拉床	111-112	140,000	42,000	98,000		
機械及設備	CNC車床(精五-彈筒專用機)	112-113	19,500		13,000	6,500	
機械及設備	輸送泵(高壓引流水泵浦)	111-112	5,000		5,000		
機械及設備	磨粉機(磨藥機)	112-113	31,350		18,350	13,000	
機械及設備	循環酸槽(混酸系統)	112-113	32,160		12,860	19,300	
機械及設備	電氣吊車	112-113	8,200			8,200	
機械及設備	耐酸泵	112-113	9,198			9,198	
小計			725,698	175,200	343,460	207,038	

國防部
國軍生產及服務作業基金
立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項次	內 容	
111	年度中央政府總預算案附屬單位預算尚未經立法院審議通過。	

本 頁 空 白

業 事 各

收支餘絀預計表

餘絀撥補預計表

現金流量預計表

預計平衡表

國防部
國軍生產及服務作業基金－生產事業

收支餘絀預計表

中華民國112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	%
14,513,685	100.00	業務收入	10,793,316	100.00	11,111,168	100.00	-317,852	-2.86
		勞務收入						
		服務收入						
		年費收入						
		其他勞務收入						
14,489,344	99.83	銷貨收入	10,768,975	99.77	11,086,827	99.78	-317,852	-2.87
134,966	0.93	印刷出版品銷貨收入	146,183	1.35	146,183	1.32		
14,354,378	98.90	製成品銷貨收入	10,622,792	98.42	10,940,644	98.47	-317,852	-2.91
		其他銷貨收入						
24,341	0.17	租金及權利金收入	24,341	0.23	24,341	0.22		
		其他建築物租金收入						
24,341	0.17	權利金收入	24,341	0.23	24,341	0.22		
		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						
14,281,555	98.40	業務成本與費用	10,648,781	98.66	11,076,402	99.69	-427,621	-3.86
		勞務成本						
		服務成本						
13,495,426	92.98	銷貨成本	10,101,512	93.59	10,575,489	95.18	-473,977	-4.48
95,873	0.66	印刷出版品銷貨成本	149,523	1.39	116,628	1.05	32,895	28.21
13,399,553	92.32	製成品銷貨成本	9,951,989	92.21	10,458,861	94.13	-506,872	-4.85
		其他銷貨成本						
3,517	0.02	出租資產成本	4,137	0.04	4,106	0.04	31	0.75
2,948	0.02	出租廠房成本	3,547	0.03	3,528	0.03	19	0.54
		出租其他建築物成本						
569	0.00	其他出租成本	590	0.01	578	0.01	12	2.08
		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112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	%
145,454	1.00	業務費用	116,640	1.08	119,918	1.08	-3,278	-2.73
145,454	1.00	業務費用	116,640	1.08	119,918	1.08	-3,278	-2.73
381,342	2.63	管理及總務費用	239,706	2.22	242,931	2.19	-3,225	-1.33
381,342	2.63	管理費用及總務費用	239,706	2.22	242,931	2.19	-3,225	-1.33
255,816	1.76	研究發展及訓練費用	186,786	1.73	133,958	1.21	52,828	39.44
251,675	1.73	研究發展費用	182,767	1.69	127,970	1.15	54,797	42.82
4,141	0.03	訓練費用	4,019	0.04	5,988	0.05	-1,969	-32.88
		其他業務費用						
		雜項業務費用						
232,130	1.60	業務賸餘(短絀)	144,535	1.34	34,766	0.31	109,769	315.74
446,194	3.07	業務外收入	392,022	3.63	270,872	2.44	121,150	44.73
49,345	0.34	財務收入	54,622	0.51	63,712	0.57	-9,090	-14.27
46,422	0.32	利息收入	54,622	0.51	63,712	0.57	-9,090	-14.27
		投資賸餘						
2,923	0.02	兌換賸餘						
396,849	2.73	其他業務外收入	337,400	3.13	207,160	1.86	130,240	62.87
		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						
85,526	0.59	違規罰款收入	90,344	0.84	63,415	0.57	26,929	42.46
		受贈收入						
		賠(補)償收入						
		收回呆帳						
311,323	2.15	雜項收入	247,056	2.29	143,745	1.29	103,311	71.87
204,206	1.41	業務外費用	347,149	3.22	8,751	0.08	338,398	3,866.96
7,441	0.05	財務費用						
		利息費用						
7,441	0.05	兌換短絀						
196,765	1.36	其他業務外費用	347,149	3.22	8,751	0.08	338,398	3,866.96
6,085	0.04	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						
190,680	1.31	雜項費用	347,149	3.22	8,751	0.08	338,398	3,866.96
241,988	1.67	業務外賸餘(短絀)	44,873	0.42	262,121	2.36	-217,248	-82.88
474,118	3.27	本期賸餘(短絀)	189,408	1.75	296,887	2.67	-107,479	-36.20

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112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	%	
483,551	100.00	賸餘之部	300,306	100.00	前期未分配賸餘=110年度決算未分配賸餘297,562千元+111年度本期賸餘296,887千元- 111年提存公積483,551千元。
296,887	61.40	本期賸餘	189,408	63.07	
186,664	38.60	前期未分配賸餘	110,898	36.93	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		公積轉列數			
		其他轉入數			
483,551	100.00	分配之部			
		填補累積短絀			
483,551	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	300,306	100.00	
		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112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)	189,408	
	利息股利之調整	-54,622	
	未計利息股利之本期賸餘(短絀)	134,786	
	調整項目	-1,293,251	1.加折舊費用479,634千元。 2.加攤銷28,758千元。 3.加預付退休金減少5,674千元。 4.加估計產品售後服務負債107,933千元。 5.減流動資產淨增加1,564,648千元。 6.減流動負債淨增加235,390千元。 7.減遞延收入淨減少115,212千元。
	未計利息股利之現金流入(流出)	-1,158,465	
	收取利息	3,981	
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出)	-1,154,484	
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	50,641	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	-690,986	購置不動產、廠房及設備690,986千元。
	增加投資性不動產		
	增加無形資產及其他資產	-23,861	購置電腦軟體23,861千元。
	其他投資活動之現金流出		
	投資活動之淨現金流入(流出)	-664,206	
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)	-1,818,690	
	期初現金及約當現金	11,473,549	
	期末現金及約當現金	9,654,859	

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112年12月31日

單位：新臺幣千元

110 年 (前 年) 12 月 31 日 實 際 數	科 目	112 年 12 月 31 日 預 計 數	111 年 (上 年) 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
31,267,519	資 產	29,899,977	29,953,238	-53,261
26,288,198	流動資產	24,565,294	24,819,336	-254,042
2,181,928	現金	9,654,859	11,473,549	-1,818,690
456,910	流動金融資產	456,910	456,910	
11,118,046	應收款項	2,750,704	868,224	1,882,480
10,698,421	存貨	11,509,162	11,268,983	240,179
1,832,893	預付款項	193,659	751,670	-558,011
	短期貸墊款			
11,500	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	11,500	11,500	
11,500	非流動金融資產	11,500	11,500	
	長期應收款			
	長期貸款			
	準備金			
4,767,257	不動產、廠房及設備	5,177,915	4,958,618	219,297
	土地			
173,079	土地改良物	125,203	147,308	-22,105
2,827,640	房屋及建築	2,662,773	2,771,226	-108,453
1,512,404	機械及設備	2,018,576	1,748,318	270,258
67,323	交通及運輸設備	47,932	57,079	-9,147
70,981	什項設備	53,541	60,257	-6,716
	租賃資產			
115,830	購建中固定資產	269,890	174,430	95,460
	投資性不動產			
	投資性不動產			
45,816	無形資產	56,135	53,226	2,909
45,816	無形資產	56,135	53,226	2,909
154,748	其他資產	89,133	110,558	-21,425
52,363	遞延資產	2,638	16,118	-13,480
102,385	什項資產	86,495	94,440	-7,945
	待處理資產			
31,267,519	合 計	29,899,977	29,953,238	-53,261
11,229,554	負 債	9,359,827	9,610,441	-250,614
5,985,896	流動負債	4,147,695	4,383,085	-235,390
	短期債務			
3,650,944	應付款項	1,832,743	2,048,133	-215,390
2,334,952	預收款項	2,314,952	2,334,952	-20,000
	長期負債			
	長期債務			
5,243,658	其他負債	5,212,132	5,227,356	-15,224
2,415,185	遞延負債	2,180,505	2,295,717	-115,212
2,379,052	負債準備	2,598,096	2,490,163	107,933
449,421	什項負債	433,531	441,476	-7,945
20,037,965	淨 值	20,540,150	20,342,797	197,353
18,337,321	基金	18,337,321	18,337,321	
18,337,321	基金	18,337,321	18,337,321	
1,403,082	公積	1,902,523	1,894,578	7,945
389,477	資本公積	405,367	397,422	7,945
1,013,605	特別公積	1,497,156	1,497,156	
297,562	累積餘絀	300,306	110,898	189,408
297,562	累積賸餘	300,306	110,898	189,408
31,267,519	合 計	29,899,977	29,953,238	-53,261

註：112年度信託代理與保證資產（負債）預計為383,065千元（保管品43,768千元及保證品339,297千元）。

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112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	%
26,316,640	100.00	業務收入	27,042,676	100.00	25,818,849	100.00	1,223,827	4.74
		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						
25,865,259	98.28	醫療收入	26,742,268	98.89	25,540,493	98.92	1,201,775	4.71
13,068,449	49.66	門診醫療收入	13,803,360	51.04	13,161,363	50.98	641,997	4.88
15,059,506	57.22	住院醫療收入	16,039,194	59.31	15,386,083	59.59	653,111	4.24
290,865	1.11	其他醫療收入	297,646	1.10	294,780	1.14	2,866	0.97
-2,371,588	-9.01	醫療折讓	-3,179,643	-11.76	-3,036,107	-11.76	-143,536	4.73
-181,973	-0.69	醫療優待免費	-218,289	-0.81	-265,626	-1.03	47,337	-17.82
451,381	1.72	其他業務收入	300,408	1.11	278,356	1.08	22,052	7.92
		學校教學研究補助收入						
31,797	0.12	臨床教學研究補助收入	33,039	0.12	34,962	0.14	-1,923	-5.50
6,235	0.02	其他補助收入	6,235	0.02	6,235	0.02		
413,349	1.57	雜項業務收入	261,134	0.97	237,159	0.92	23,975	10.11
25,889,425	98.38	業務成本與費用	26,494,634	97.97	25,326,194	98.09	1,168,440	4.61
		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						
22,961,117	87.25	醫療成本	23,541,145	87.05	22,550,121	87.34	991,024	4.39
10,140,163	38.53	門診醫療成本	10,366,554	38.33	9,795,048	37.94	571,506	5.83
12,595,876	47.86	住院醫療成本	12,938,677	47.85	12,514,709	48.47	423,968	3.39
225,079	0.86	其他醫療成本	235,914	0.87	240,364	0.93	-4,450	-1.85

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112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	%
		業務費用						
		業務費用						
1,342,256	5.10	管理及總務費用	1,350,721	4.99	1,293,799	5.01	56,922	4.40
1,342,256	5.10	管理費用及總務費用	1,350,721	4.99	1,293,799	5.01	56,922	4.40
969,252	3.68	研究發展及訓練費用	1,012,178	3.74	958,371	3.71	53,807	5.61
601,542	2.29	研究發展費用	634,490	2.35	589,100	2.28	45,390	7.70
367,710	1.40	訓練費用	377,688	1.40	369,271	1.43	8,417	2.28
616,800	2.34	其他業務費用	590,590	2.18	523,903	2.03	66,687	12.73
616,800	2.34	雜項業務費用	590,590	2.18	523,903	2.03	66,687	12.73
427,215	1.62	業務賸餘(短絀)	548,042	2.03	492,655	1.91	55,387	11.24
364,981	1.39	業務外收入	306,928	1.13	255,161	0.99	51,767	20.29
77,394	0.29	財務收入	89,965	0.33	56,428	0.22	33,537	59.43
77,394	0.29	利息收入	89,965	0.33	56,428	0.22	33,537	59.43
		投資賸餘						
		兌換賸餘						
287,587	1.09	其他業務外收入	216,963	0.80	198,733	0.77	18,230	9.17
		財產交易賸餘						
		投資性不動產收入						
153,301	0.58	資產使用及權利金收入	166,269	0.61	156,231	0.61	10,038	6.43
		資產高估整理						
11,295	0.04	違規罰款收入	6,153	0.02	5,050	0.02	1,103	21.84
		受贈收入						
		賠(補)償收入						
		收回呆帳						
122,991	0.47	雜項收入	44,541	0.16	37,452	0.15	7,089	18.93
139,152	0.53	業務外費用	107,926	0.40	105,919	0.41	2,007	1.89
		財務費用						
		利息費用						
		兌換短絀						
139,152	0.53	其他業務外費用	107,926	0.40	105,919	0.41	2,007	1.89
		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						
139,152	0.53	雜項費用	107,926	0.40	105,919	0.41	2,007	1.89
225,829	0.86	業務外賸餘(短絀)	199,002	0.74	149,242	0.58	49,760	33.34
653,044	2.48	本期賸餘(短絀)	747,044	2.76	641,897	2.49	105,147	16.38

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112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	%	
657,990	100.00	賸餘之部	772,043	100.00	前期未分配賸餘=110年度決算累積賸餘41,092千元 +111年度本期賸餘641,897千元-111年度提存公積657,990千元。
641,897	97.55	本期賸餘	747,044	96.76	
16,093	2.45	前期未分配賸餘	24,999	3.24	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		公積轉列數			
		其他轉入數			
657,990	100.00	分配之部			
		填補累積短絀			
657,990	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	772,043	100.00	
		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112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)	747,044	
	利息股利之調整	-89,965	
	未計利息股利之本期賸餘(短絀-)	657,079	
	調整項目	1,404,035	1.加呆帳提列14,465千元。 2.加醫療折讓3,179,643千元。 3.加折舊費用1,170,481千元。 4.加攤銷費用223,393千元。 5.加醫療糾紛準備1,250千元。 6.減遞延收入減少5,554千元。 7.減流動資產淨增3,179,643千元。
	未計利息股利之現金流入(流出)	2,061,114	
	收取利息	1,900	
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出)	2,063,014	
投資活動之現金流量			
	減少流動金融資產及短期貸墊款		
	減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
	減少不動產、廠房及設備及礦產資源		
	減少投資性不動產		
	減少無形資產及其他資產		
	收取利息	88,065	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	-2,380,454	購置不動產、廠房及設備2,380,454千元。
	增加投資性不動產		
	增加無形資產及其他資產	-273,131	1.購置電腦軟體93,131千元。 2.遞延費用增加180,000千元。
	其他投資活動之現金流出		
	投資活動之淨現金流入(流出)	-2,565,520	
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)	-502,506	
	期初現金及約當現金	3,690,487	
	期末現金及約當現金	3,187,981	

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112年12月31日

單位：新臺幣千元

110 年 (前 年) 12 月 31 日 實 際 數	科 目	112 年 12 月 31 日 預 計 數	111 年 (上 年) 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
22,165,626	資 產	23,695,650	22,952,910	742,740
9,662,436	流動資產	7,147,054	7,664,025	-516,971
4,678,116	現金	3,187,981	3,690,487	-502,506
2,537,884	流動金融資產	1,537,884	1,537,884	
1,665,365	應收款項	1,640,118	1,654,583	-14,465
557,664	存貨	557,664	557,664	
47,598	預付款項	47,598	47,598	
175,809	短期貸墊款	175,809	175,809	
4,348,773	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,348,773	4,348,773	
4,209,500	非流動金融資產	4,209,500	4,209,500	
139,273	準備金	139,273	139,273	
5,131,910	不動產、廠房及設備	9,233,000	7,928,577	1,304,423
452,083	土地	452,083	452,083	
	土地改良物			
88,017	房屋及建築	80,468	84,133	-3,665
3,209,064	機械及設備	3,278,159	3,324,656	-46,497
74,034	交通及運輸設備	45,442	58,386	-12,944
136,234	什項設備	179,170	158,767	20,403
	租賃資產			
1,172,478	購建中固定資產	5,197,678	3,850,552	1,347,126
	投資性不動產			
	投資性不動產			
134,021	無形資產	168,909	138,253	30,656
134,021	無形資產	168,909	138,253	30,656
2,888,486	其他資產	2,797,914	2,873,282	-75,368
176,225	遞延資產	274,459	255,377	19,082
2,712,261	什項資產	2,523,455	2,617,905	-94,450
	待處理資產			
22,165,626	合 計	23,695,650	22,952,910	742,740
10,833,094	負 債	10,634,430	10,733,184	-98,754
5,329,255	流動負債	5,329,255	5,329,255	
	短期債務			
5,294,671	應付款項	5,294,671	5,294,671	
34,584	預收款項	34,584	34,584	
139,273	長期負債	139,273	139,273	
139,273	長期債務	139,273	139,273	
5,364,566	其他負債	5,165,902	5,264,656	-98,754
118,178	遞延負債	107,070	112,624	-5,554
	負債準備			
5,246,388	什項負債	5,058,832	5,152,032	-93,200
11,332,532	淨 值	13,061,220	12,219,726	841,494
3,544,781	基金	3,544,781	3,544,781	
3,544,781	基金	3,544,781	3,544,781	
7,746,659	公積	8,744,396	8,649,946	94,450
2,026,932	資本公積	2,215,738	2,121,288	94,450
5,719,727	特別公積	6,528,658	6,528,658	
41,092	累積餘絀	772,043	24,999	747,044
41,092	累積賸餘	772,043	24,999	747,044
22,165,626	合 計	23,695,650	22,952,910	742,740

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112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	%
155,763	100.00	業務收入	188,798	100.00	191,468	100.00	-2,670	-1.39
144,144	92.54	勞務收入	173,842	92.08	172,694	90.19	1,148	0.66
140,694	90.33	服務收入	166,730	88.31	169,034	88.28	-2,304	-1.36
3,450	2.21	年費收入	7,112	3.77	3,660	1.91	3,452	94.32
		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						
11,619	7.46	租金及權利金收入	14,956	7.92	18,774	9.81	-3,818	-20.34
		其他建築物租金收入						
		權利金收入						
11,619	7.46	其他租金收入	14,956	7.92	18,774	9.81	-3,818	-20.34
		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						
172,222	110.57	業務成本與費用	158,078	83.73	158,209	82.63	-131	-0.08
133,655	85.81	勞務成本	126,026	66.75	126,594	66.12	-568	-0.45
133,655	85.81	服務成本	126,026	66.75	126,594	66.12	-568	-0.45
		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						
9,186	5.90	出租資產成本	7,395	3.92	9,086	4.75	-1,691	-18.61
		出租廠房成本						
		出租其他建築物成本						
9,186	5.90	其他出租成本	7,395	3.92	9,086	4.75	-1,691	-18.61
		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112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	%
1,280	0.82	業務費用	1,197	0.63	1,147	0.60	50	4.36
1,280	0.82	業務費用	1,197	0.63	1,147	0.60	50	4.36
28,006	17.98	管理及總務費用	22,795	12.07	20,714	10.82	2,081	10.05
28,006	17.98	管理費用及總務費用	22,795	12.07	20,714	10.82	2,081	10.05
95	0.06	研究發展及訓練費用	665	0.35	668	0.35	-3	-0.45
		研究發展費用						
95	0.06	訓練費用	665	0.35	668	0.35	-3	-0.45
		其他業務費用						
		雜項業務費用						
-16,459	-10.57	業務賸餘(短絀)	30,720	16.27	33,259	17.37	-2,539	-7.63
51,867	33.30	業務外收入	7,963	4.22	8,292	4.33	-329	-3.97
8,024	5.15	財務收入	7,826	4.15	8,155	4.26	-329	-4.03
8,024	5.15	利息收入	7,826	4.15	8,155	4.26	-329	-4.03
		投資賸餘						
		兌換賸餘						
43,843	28.15	其他業務外收入	137	0.07	137	0.07		
		財產交易賸餘						
		投資性不動產收入						
4	0.00	資產使用及權利金收入	10	0.01	10	0.01		
		資產高估整理						
941	0.60	違規罰款收入	5	0.00	5	0.00		
		受贈收入						
3	0.00	賠(補)償收入						
		收回呆帳						
42,895	27.54	雜項收入	122	0.06	122	0.06		
2,439	1.57	業務外費用	7	0.00	7	0.00		
		財務費用						
		利息費用						
		兌換短絀						
2,439	1.57	其他業務外費用	7	0.00	7	0.00		
		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						
2,439	1.57	雜項費用	7	0.00	7	0.00		
49,428	31.73	業務外賸餘(短絀)	7,956	4.21	8,285	4.33	-329	-3.97
32,969	21.17	本期賸餘(短絀)	38,676	20.49	41,544	21.70	-2,868	-6.90

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112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	%	
41,544	100.00	賸餘之部	52,107	100.00	前期未分配賸餘=110年度決算 累積短絀10,291千元 +111年度 本期賸餘41,544千元-111年度 提存公積17,822千元。
41,544	100.00	本期賸餘	38,676	74.22	
		前期未分配賸餘	13,431	25.78	
		追溯適用及追溯重 編之影響數			
		公積轉列數			
		其他轉入數			
41,544	100.00	分配之部			
23,722	57.10	填補累積短絀			
17,822	42.90	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	52,107	100.00	
23,722	100.00	短絀之部			
		本期短絀			
23,722	100.00	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			
23,722	100.00	填補之部			
23,722	100.00	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－服務事業
現金流量預計表
中華民國112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)	38,676	
	利息股利之調整	-7,826	
	未計利息股利之本期賸餘(短絀)	30,850	
	調整項目	25,083	1.加折舊費用23,907千元。 2.加攤銷費用1,176千元。
	未計利息股利之現金流入(流出)	55,933	
	收取利息	346	
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出)	56,279	
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	7,480	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	-3,343	購置不動產、廠房及設備3,343千元。
	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)	4,137	
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)	60,416	
	期初現金及約當現金	193,157	
	期末現金及約當現金	253,573	

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112年12月31日

單位：新臺幣千元

110 年 (前 年) 12 月 31 日 實 際 數	科 目	112 年 12 月 31 日 預 計 數	111 年 (上 年) 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
1,021,379	資 產	1,096,282	1,062,358	33,924
483,742	流動資產	594,481	534,065	60,416
142,834	現金	253,573	193,157	60,416
323,565	流動金融資產	323,565	323,565	
12,451	應收款項	12,451	12,451	
3,938	存貨	3,938	3,938	
954	預付款項	954	954	
	短期貸墊款			
285,500	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	285,500	285,500	
285,500	非流動金融資產	285,500	285,500	
	準備金			
245,909	不動產、廠房及設備	209,950	235,017	-25,067
	土地			
19,752	土地改良物	16,546	17,829	-1,283
178,070	房屋及建築	154,497	168,420	-13,923
16,688	機械及設備	13,967	17,247	-3,280
20,736	交通及運輸設備	15,389	18,373	-2,984
10,663	什項設備	9,551	13,148	-3,597
	租賃資產			
	購建中固定資產			
	投資性不動產			
	投資性不動產			
257	無形資產	47	149	-102
257	無形資產	47	149	-102
5,971	其他資產	6,304	7,627	-1,323
	遞延資產	630	1,704	-1,074
5,971	什項資產	5,674	5,923	-249
	待處理資產			
1,021,379	合 計	1,096,282	1,062,358	33,924
63,121	負 債	62,824	63,073	-249
23,005	流動負債	23,005	23,005	
	短期債務			
18,971	應付款項	18,971	18,971	
4,034	預收款項	4,034	4,034	
	長期負債			
	長期債務			
40,116	其他負債	39,819	40,068	-249
	遞延負債			
	負債準備			
40,116	什項負債	39,819	40,068	-249
958,258	淨 值	1,033,458	999,285	34,173
885,233	基金	879,916	884,668	-4,752
885,233	基金	879,916	884,668	-4,752
83,316	公積	101,435	101,186	249
78,901	資本公積	79,198	78,949	249
4,415	特別公積	22,237	22,237	
-10,291	累積餘絀	52,107	13,431	38,676
-10,291	累積賸餘	52,107	13,431	38,676
1,021,379	合 計	1,096,282	1,062,358	33,924

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112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	%
822,501	100.00	業務收入	866,829	100.00	845,742	100.00	21,087	2.49
337,971	41.09	勞務收入	343,290	39.60	347,311	41.07	-4,021	-1.16
337,971	41.09	服務收入	343,290	39.60	347,311	41.07	-4,021	-1.16
		年費收入						
		其他勞務收入						
281,144	34.18	銷貨收入	322,710	37.23	288,961	34.17	33,749	11.68
156,803	19.06	印刷出版品銷貨收入	162,449	18.74	162,148	19.17	301	0.19
		製成品銷貨收入						
124,341	15.12	其他銷貨收入	160,261	18.49	126,813	14.99	33,448	26.38
187,830	22.84	租金及權利金收入	183,851	21.21	193,580	22.89	-9,729	-5.03
		其他建築物租金收入						
		權利金收入						
187,830	22.84	其他租金收入	183,851	21.21	193,580	22.89	-9,729	-5.03
		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						
15,556	1.89	其他業務收入	16,978	1.96	15,890	1.88	1,088	6.85
		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						
15,556	1.89	雜項業務收入	16,978	1.96	15,890	1.88	1,088	6.85
807,853	98.22	業務成本與費用	847,245	97.74	810,978	95.89	36,267	4.47
299,102	36.36	勞務成本	300,398	34.65	301,431	35.64	-1,033	-0.34
299,102	36.36	服務成本	300,398	34.65	301,431	35.64	-1,033	-0.34
248,273	30.19	銷貨成本	281,446	32.47	246,701	29.17	34,745	14.08
131,437	15.98	印刷出版品銷貨成本	134,232	15.49	129,074	15.26	5,158	4.00
		製成品銷貨成本						
116,836	14.20	其他銷貨成本	147,214	16.98	117,627	13.91	29,587	25.15
7,102	0.86	出租資產成本	279	0.03	9,302	1.10	-9,023	-97.00
		出租廠房成本						
		出租其他建築物成本						
7,102	0.86	其他出租成本	279	0.03	9,302	1.10	-9,023	-97.00
		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112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	%
31,999	3.89	業務費用	28,761	3.32	26,993	3.19	1,768	6.55
31,999	3.89	業務費用	28,761	3.32	26,993	3.19	1,768	6.55
221,005	26.87	管理及總務費用	235,814	27.20	225,308	26.64	10,506	4.66
221,005	26.87	管理費用及總務費用	235,814	27.20	225,308	26.64	10,506	4.66
372	0.05	研究發展及訓練費用	547	0.06	1,233	0.15	-686	-55.64
		研究發展費用						
372	0.05	訓練費用	547	0.06	1,233	0.15	-686	-55.64
		其他業務費用			10	0.00	-10	-100.00
		雜項業務費用			10	0.00	-10	-100.00
14,648	1.78	業務賸餘(短絀)	19,584	2.26	34,764	4.11	-15,180	-43.67
111,015	13.50	業務外收入	110,357	12.73	99,379	11.75	10,978	11.05
94,189	11.45	財務收入	106,965	12.34	96,345	11.39	10,620	11.02
94,189	11.45	利息收入	106,965	12.34	96,345	11.39	10,620	11.02
		投資賸餘						
		兌換賸餘						
16,826	2.05	其他業務外收入	3,392	0.39	3,034	0.36	358	11.80
		財產交易賸餘						
		投資性不動產收入						
		資產使用及權利金收入						
		資產高估整理						
1,866	0.23	違規罰款收入	846	0.10	856	0.10	-10	-1.17
		受贈收入						
		賠(補)償收入						
		收回呆帳						
14,960	1.82	雜項收入	2,546	0.29	2,178	0.26	368	16.90
34,886	4.24	業務外費用	1,455	0.17	1,416	0.17	39	2.75
		財務費用						
		利息費用						
		兌換短絀						
34,886	4.24	其他業務外費用	1,455	0.17	1,416	0.17	39	2.75
		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						
34,886	4.24	雜項費用	1,455	0.17	1,416	0.17	39	2.75
76,129	9.26	業務外賸餘(短絀)	108,902	12.56	97,963	11.58	10,939	11.17
90,777	11.04	本期賸餘(短絀)	128,486	14.82	132,727	15.69	-4,241	-3.20

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112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	%	
152,870	100.00	賸餘之部	145,051	100.00	前期未分配賸餘=110年度決算累計賸餘36,708千元+111年度本期賸餘132,727千元-111年度提存公積152,870千元。
132,727	86.82	本期賸餘	128,486	88.58	
20,143	13.18	前期未分配賸餘	16,565	11.42	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		公積轉列數			
		其他轉入數			
152,870	100.00	分配之部			
		填補累積短絀			
152,870	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	145,051	100.00	
		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112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)	128,486	
	利息股利之調整	-106,965	
	未計利息股利之本期賸餘(短絀)	21,521	
	調整項目	47,263	1.加折舊費用50,123千元。 2.加攤銷8,320千元。 3.減流動資產淨增11,230千元。 4.加呆帳提列50千元。
	未計利息股利之現金流入(流出)	68,784	
	收取利息	2,944	
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出)	71,728	
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	104,501	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	-4,902	定期存款增加。
	增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
	增加不動產、廠房及設備及礦產資源	-22,159	購置不動產、廠房及設備22,159千元。
	增加投資性不動產		
	增加無形資產及其他資產	-12	購置電腦軟體12千元。
	其他投資活動之現金流出		
	投資活動之淨現金流入(流出)	77,428	
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)	149,156	
	期初現金及約當現金	610,478	
	期末現金及約當現金	759,634	

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112年12月31日

單位：新臺幣千元

110 年 (前 年) 12 月 31 日 實 際 數	科 目	112 年 12 月 31 日 預 計 數	111 年 (上 年) 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
7,445,308	資 產	7,630,831	7,502,345	128,486
1,701,836	流動資產	1,951,447	1,786,689	164,758
692,961	現金	759,634	610,478	149,156
850,243	流動金融資產	1,007,734	1,002,832	4,902
105,350	應收款項	131,503	122,161	9,342
23,413	存貨	27,388	26,357	1,031
10,243	預付款項	11,180	10,853	327
19,626	短期貸墊款	14,008	14,008	
4,887,500	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,887,500	4,887,500	
4,887,500	非流動金融資產	4,887,500	4,887,500	
	準備金			
583,211	不動產、廠房及設備	535,729	555,233	-19,504
	土地			
2,880	土地改良物	1,020	1,893	-873
500,246	房屋及建築	464,366	481,778	-17,412
46,728	機械及設備	39,844	38,617	1,227
1,555	交通及運輸設備	762	1,075	-313
31,802	什項設備	29,737	31,870	-2,133
	租賃資產			
	購建中固定資產			
	投資性不動產			
	投資性不動產			
8,646	無形資產	9,998	14,410	-4,412
8,646	無形資產	9,998	14,410	-4,412
264,115	其他資產	246,157	258,513	-12,356
14,959	遞延資產	16,771	20,667	-3,896
249,156	什項資產	229,386	237,846	-8,460
	待處理資產			
7,445,308	合 計	7,630,831	7,502,345	128,486
661,764	負 債	646,803	655,263	-8,460
368,004	流動負債	369,795	369,795	
	短期債務			
322,053	應付款項	318,911	318,911	
45,951	預收款項	50,884	50,884	
	長期負債			
	長期債務			
293,760	其他負債	277,008	285,468	-8,460
	遞延負債			
	負債準備			
293,760	什項負債	277,008	285,468	-8,460
6,783,544	淨 值	6,984,028	6,847,082	136,946
5,974,698	基金	5,974,698	5,974,698	
5,974,698	基金	5,974,698	5,974,698	
772,138	公積	864,279	855,819	8,460
290,860	資本公積	308,082	299,622	8,460
481,278	特別公積	556,197	556,197	
36,708	累積餘絀	145,051	16,565	128,486
36,708	累積賸餘	145,051	16,565	128,486
7,445,308	合 計	7,630,831	7,502,345	128,486

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112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						
99,987	-	業務成本與費用	97,908	-	95,591	-	2,317	2.42
76,844	-	勞務成本	72,181	-	69,364	-	2,817	4.06
76,844	-	服務成本	72,181	-	69,364	-	2,817	4.06
		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112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	%
		業務費用						
		業務費用						
23,031	-	管理及總務費用	25,537	-	26,047	-	-510	-1.96
23,031	-	管理費用及總務費用	25,537	-	26,047	-	-510	-1.96
112	-	研究發展及訓練費用	190	-	180	-	10	5.56
		研究發展費用						
112	-	訓練費用	190	-	180	-	10	5.56
		其他業務費用						
		雜項業務費用						
-99,987	-	業務賸餘(短絀)	-97,908	-	-95,591	-	-2,317	2.42
157,384	-	業務外收入	172,755	-	148,606	-	24,149	16.25
107,019	-	財務收入	125,169	-	102,924	-	22,245	21.61
107,019	-	利息收入	125,169	-	102,924	-	22,245	21.61
		投資賸餘						
		兌換賸餘						
50,365	-	其他業務外收入	47,586	-	45,682	-	1,904	4.17
		財產交易賸餘						
8,505	-	投資性不動產收入	8,506	-	8,506	-		
		資產使用及權利金收入						
		資產高估整理						
7	-	違規罰款收入						
		受贈收入						
		賠(補)償收入						
		收回呆帳						
41,853	-	雜項收入	39,080	-	37,176	-	1,904	5.12
18,856	-	業務外費用	35,757	-	22,546	-	13,211	58.60
		財務費用						
		利息費用						
		兌換短絀						
18,856	-	其他業務外費用	35,757	-	22,546	-	13,211	58.60
		財產交易短絀						
1,250	-	投資性不動產費用	1,288	-	1,288	-		
		資產低估整理						
		違約及處理費用						
17,606	-	雜項費用	34,469	-	21,258	-	13,211	62.15
138,528	-	業務外賸餘(短絀)	136,998	-	126,060	-	10,938	8.68
38,541	-	本期賸餘(短絀)	39,090	-	30,469	-	8,621	28.29

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112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	%	
70,910	100.00	賸餘之部	58,789	100.00	前期未分配賸餘=110年度決算 累積賸餘60,140千元+111年度 本期賸餘30,469千元-111年度提 存公積70,910千元。
30,469	42.97	本期賸餘	39,090	66.49	
40,441	57.03	前期未分配賸餘	19,699	33.51	
		追溯適用及追溯重 編之影響數			
		公積轉列數			
		其他轉入數			
70,910	100.00	分配之部			
		填補累積短絀			
70,910	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	58,789	100.00	
		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112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)	39,090	
	利息股利之調整	-125,169	
	未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-86,079	
	調整項目	11,544	1.加不動產、廠房及設備折舊費用5,528千元及投資性資產折舊429千元。 2.加攤銷費用4,829千元。 3.加流動資產淨減118千元。 4.加流動負債淨增640千元。
	未計利息股利之現金流入(流出)	-74,535	
	收取利息	380	
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出)	-74,155	
投資活動之現金流量			
	減少流動金融資產及短期貸墊款	70,910	定期存款減少。
	減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
	減少不動產、廠房及設備及礦產資源		
	減少投資性不動產		
	減少無形資產及其他資產		
	收取利息	118,449	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	-15	購置不動產、廠房及設備15千元。
	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)	189,344	
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)	115,189	
	期初現金及約當現金	221,076	
	期末現金及約當現金	336,265	

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112年12月31日

單位：新臺幣千元

110 年 (前 年) 12 月 31 日 實 際 數	科 目	112 年 12 月 31 日 預 計 數	111 年 (上 年) 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
9,491,326	資 產	9,504,700	9,464,970	39,730
545,728	流動資產	723,479	672,978	50,501
138,983	現金	336,265	221,076	115,189
365,160	流動金融資產	327,701	398,611	-70,910
41,163	應收款項	59,091	52,869	6,222
	存貨			
422	預付款項	422	422	
	短期貸墊款			
8,894,300	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	8,750,000	8,750,000	
8,894,300	非流動金融資產	8,750,000	8,750,000	
	準備金			
25,017	不動產、廠房及設備	15,806	21,319	-5,513
	土地			
	土地改良物			
9,254	房屋及建築	8,304	8,779	-475
14,313	機械及設備	6,754	11,393	-4,639
98	交通及運輸設備	32	55	-23
1,352	什項設備	716	1,092	-376
	租賃資產			
	購建中固定資產			
8,357	投資性不動產	7,499	7,928	-429
8,357	投資性不動產	7,499	7,928	-429
17,924	無形資產	7,916	12,745	-4,829
17,924	無形資產	7,916	12,745	-4,829
	其他資產			
	遞延資產			
	什項資產			
	待處理資產			
9,491,326	合 計	9,504,700	9,464,970	39,730
10,085	負 債	10,488	9,848	640
7,194	流動負債	8,845	8,205	640
	短期債務			
7,194	應付款項	8,845	8,205	640
	預收款項			
	長期負債			
	長期債務			
2,891	其他負債	1,643	1,643	
	遞延負債			
	負債準備			
2,891	什項負債	1,643	1,643	
9,481,241	淨 值	9,494,212	9,455,122	39,090
4,061,975	基金	4,061,975	4,061,975	
4,061,975	基金	4,061,975	4,061,975	
5,359,126	公積	5,373,448	5,373,448	
54,188	資本公積	54,188	54,188	
5,304,938	特別公積	5,319,260	5,319,260	
60,140	累積餘絀	58,789	19,699	39,090
60,140	累積賸餘	58,789	19,699	39,090
9,491,326	合 計	9,504,700	9,464,970	39,730

註：112年度信託代理與保證資產（負債）預計為260億2,550萬元（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112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	%
250,076	100.00	業務收入	255,970	100.00	256,045	100.00	-75	-0.03
249,802	99.89	勞務收入	255,701	99.89	255,649	99.85	52	0.02
249,802	99.89	服務收入	255,701	99.89	255,649	99.85	52	0.02
		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						
274	0.11	租金及權利金收入	269	0.11	396	0.15	-127	-32.07
		其他建築物租金收入						
233	0.09	權利金收入	228	0.09	396	0.15	-168	-42.42
41	0.02	其他租金收入	41	0.02			41	
		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						
240,185	96.04	業務成本與費用	254,185	99.30	257,034	100.39	-2,849	-1.11
204,669	81.84	勞務成本	227,430	88.85	231,426	90.38	-3,996	-1.73
204,669	81.84	服務成本	227,430	88.85	231,426	90.38	-3,996	-1.73
		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112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	%
		業務費用						
		業務費用						
34,364	13.74	管理及總務費用	25,139	9.82	23,989	9.37	1,150	4.79
34,364	13.74	管理費用及總務費用	25,139	9.82	23,989	9.37	1,150	4.79
268	0.11	研究發展及訓練費用	732	0.29	735	0.29	-3	-0.41
		研究發展費用						
268	0.11	訓練費用	732	0.29	735	0.29	-3	-0.41
884	0.35	其他業務費用	884	0.35	884	0.35		
884	0.35	雜項業務費用	884	0.35	884	0.35		
9,891	3.96	業務賸餘(短絀)	1,785	0.70	-989	-0.39	2,774	-
14,007	5.60	業務外收入	10,620	4.15	9,806	3.83	814	8.30
8,430	3.37	財務收入	8,018	3.13	7,054	2.75	964	13.67
8,430	3.37	利息收入	8,018	3.13	7,054	2.75	964	13.67
		投資賸餘						
		兌換賸餘						
5,577	2.23	其他業務外收入	2,602	1.02	2,752	1.07	-150	-5.45
		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						
5,000	2.00	違規罰款收入	2,210	0.86	2,371	0.93	-161	-6.79
		受贈收入						
		賠(補)償收入						
		收回呆帳						
577	0.23	雜項收入	392	0.15	381	0.15	11	2.89
58	0.02	業務外費用						
		財務費用						
		利息費用						
		兌換短絀						
58	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						
58	0.02	雜項費用						
13,949	5.58	業務外賸餘(短絀)	10,620	4.15	9,806	3.83	814	8.30
23,840	9.53	本期賸餘(短絀)	12,405	4.85	8,817	3.44	3,588	40.69

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112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	%	
32,031	100.00	賸餘之部	14,157	100.00	前期未分配賸餘=110年度決算累積賸餘24,966千元+111年度本期賸餘8,817千元-111年度提存公積32,031千元。
8,817	27.53	本期賸餘	12,405	87.62	
23,214	72.47	前期未分配賸餘	1,752	12.38	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		公積轉列數			
		其他轉入數			
32,031	100.00	分配之部			
		填補累積短絀			
32,031	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	14,157	100.00	
		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112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)	12,405	
	利息股利之調整	-8,018	
	未計利息股利之本期賸餘(短絀)	4,387	
	調整項目	16,439	1.加折舊費用18,829千元。 2.加攤銷費用115千元。 3.減流動資產淨增400元。 4.減流動負債淨減2,105千元。
	未計利息股利之現金流入(流出)	20,826	
	收取利息	960	
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出)	21,786	
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	7,058	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	-10,877	購置不動產、廠房及設備10,877千元。
	增加投資性不動產		
	增加無形資產及其他資產	-850	購置電腦軟體850千元。
	其他投資活動之現金流出		
	投資活動之淨現金流入(流出)	-4,669	
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)	17,117	
	期初現金及約當現金	542,162	
	期末現金及約當現金	559,279	

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112年12月31日

單位：新臺幣千元

110 年（前年） 12 月 31 日 實際數	科 目	112 年 12 月 31 日 預 計 數	111 年（上年） 12 月 31 日 預計數	比 較 增 減 (-)
1,720,699	資 產	1,721,309	1,711,009	10,300
1,197,329	流動資產	1,214,430	1,196,913	17,517
516,405	現金	559,279	542,162	17,117
423,228	流動金融資產	423,228	423,228	
250,726	應收款項	224,153	224,153	
	存貨			
6,970	預付款項	7,770	7,370	400
	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			
210,515	不動產、廠房及設備	195,434	202,353	-6,919
	土地			
3,667	土地改良物	468	1,915	-1,447
190,395	房屋及建築	170,488	179,770	-9,282
6,884	機械及設備	9,531	9,329	202
1,175	交通及運輸設備	347	429	-82
8,394	什項設備	14,600	10,910	3,690
	租賃資產			
	購建中固定資產			
	投資性不動產			
	投資性不動產			
288	無形資產	1,024	254	770
288	無形資產	1,024	254	770
56,567	其他資產	54,421	55,489	-1,068
8,039	遞延資產	7,969	8,004	-35
48,528	什項資產	46,452	47,485	-1,033
	待處理資產			
1,720,699	合 計	1,721,309	1,711,009	10,300
551,478	負 債	545,192	548,330	-3,138
379,084	流動負債	374,874	376,979	-2,105
	短期債務			
379,084	應付款項	374,874	376,979	-2,105
	預收款項			
	長期負債			
	長期債務			
172,394	其他負債	170,318	171,351	-1,033
	遞延負債			
	負債準備			
172,394	什項負債	170,318	171,351	-1,033
1,169,221	淨 值	1,176,117	1,162,679	13,438
1,086,140	基金	1,086,140	1,086,140	
1,086,140	基金	1,086,140	1,086,140	
58,115	公積	75,820	74,787	1,033
12,297	資本公積	14,373	13,340	1,033
45,818	特別公積	61,447	61,447	
24,966	累積餘絀	14,157	1,752	12,405
24,966	累積賸餘	14,157	1,752	12,405
1,720,699	合 計	1,721,309	1,711,009	10,300

註：112年度信託代理與保證資產（負債）預計為164,013千元（保管品41,296千元及保證品122,717千元）。