

中 華 民 國 1 1 1 年 度

中 央 政 府 總 預 算

國 防 部 主 管

國軍生產及服務作業基金附屬單位預算

(非營業部分)

國 防 部 編

國防部
國軍生產及服務作業基金附屬單位預算
中華民國111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)、行銷及業務費用明細表及說明	50 ~ 52
(十二)、管理及總務費用明細表及說明	53 ~ 54
(十三)、研究發展及訓練費用明細表及說明	55 ~ 58
(十四)、其他業務費用明細表及說明	59 ~ 60
(十五)、業務外費用明細表及說明	61 ~ 69
(十六)、固定資產建設改良擴充明細表	70
(十七)、固定資產建設改良擴充資金來源明細表	71
(十八)、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	72
(十九)、資產折舊明細表	73
(二十)、資產報廢明細表	74
(二一)、基金數額增減明細表	75
四、預算附表	
(一)、成本彙總表	77
(二)、直接材料人工及製造費用明細表及說明	78 ~ 82
五、預算參考表	
(一)、預計平衡表及說明	83 ~ 84
(二)、5年來主要營運項目分析表	85 ~ 89
(三)、員工人數彙計表	90
(四)、用人費用彙計表	91
(五)、各項費用彙計表	92
(六)、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	93
六、附錄	
(一)、人員費用彙計表	95
(二)、一般建築及設備計畫之分年性項目明細表	96
(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	97

國防部
國軍生產及服務作業基金附屬單位預算
中華民國111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	103 ~ 104
2、生產事業餘絀撥補預計表	105
3、生產事業現金流量預計表	106
4、生產事業預計平衡表	107

(二)、醫療事業

1、醫療事業收支餘絀預計表	108 ~ 109
2、醫療事業餘絀撥補預計表	110
3、醫療事業現金流量預計表	111
4、醫療事業預計平衡表	112

(三)、服務事業

1、服務事業收支餘絀預計表	113 ~ 114
2、服務事業餘絀撥補預計表	115
3、服務事業現金流量預計表	116
4、服務事業預計平衡表	117

(四)、福利及文教事業

1、福利及文教事業收支餘絀預計表	118 ~ 119
2、福利及文教事業餘絀撥補預計表	120
3、福利及文教事業現金流量預計表	121
4、福利及文教事業預計平衡表	122

(五)、軍人儲蓄事業

1、軍人儲蓄事業收支餘絀預計表	123 ~ 124
2、軍人儲蓄事業餘絀撥補預計表	125
3、軍人儲蓄事業現金流量預計表	126
4、軍人儲蓄事業預計平衡表	127

(六)、副供事業

1、副供事業收支餘絀預計表	128 ~ 129
2、副供事業餘絀撥補預計表	130
3、副供事業現金流量預計表	131
4、副供事業預計平衡表	132

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 111 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 110 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（109）年度決算結果：

- （一）業務收入：決算數 396 億 6,292 萬 6 千元，較預算數 347 億 3,986 萬 6 千元，增加 49 億 2,306 萬元，增加幅度 14.17%，主要係「生產事業」「CM34 輪型戰鬥車-砲塔系統」等項，原訂於 108 年度製繳產品交期移至 109 年度及「醫療事業」住院醫療收入較預期增加所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 391 億 862 萬 2 千元，較預算數 340 億 5,728 萬 3 千元，增加 50 億 5,133 萬 9 千元，增加幅度 14.83%，主要係配合生產、醫療業務實績提升，成本與費用隨同增加所致。
- （三）業務外收入：決算數 12 億 905 萬 1 千元，較預算數 6 億 8,708 萬 6 千元，增加 5 億 2,196 萬 5 千元，增加幅度 75.97%，主要係生產事業第 202 廠釋地案獲得資產所提列折舊費用，依會計準則認列補助收入所致。
- （四）業務外費用：決算數 3 億 1,232 萬 7 千元，較預算數 1 億 8,147 萬 5 千元，增加 1 億 3,085 萬 2 千元，增加幅度 72.10%，主要係生產事業第 205 廠土污整治工程款、地下靶場法律訴訟費用及各事業補列以前年度費用。
- （五）收支賸餘：決算賸餘 14 億 5,102 萬 8 千元，較預算數 11 億 8,819 萬 4 千元，增加 2 億 6,283 萬 4 千元，增加幅度 22.12%。
- （六）固定資產之建設改良與擴充：決算數 17 億 2,542 萬 1 千元，較可用預算數 19 億 2,197 萬元（預算數 16 億 3,444 萬 4 千元，以前年度保留數 9,063 萬 6 千元，奉准先行辦理數 1 億 9,689 萬元）減少 1 億 9,654 萬 9 千元，執行率 89.77%，發生契約責任數依規定保留 1 億 6,004 萬 8 千元，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（110）年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一) 業務收入：實際數 181 億 377 萬 3 千元，較預算數 188 億 8,440 萬 5 千元，減少 7 億 8,063 萬 2 千元，減少幅度 4.13%，主係「CM34 輪型戰鬥車」24 輛及「40 公厘高速閃光音效練習彈」等項延後製繳所致。
- (二) 業務成本與費用：實際數 178 億 5,050 萬 2 千元，較預算數 186 億 5,455 萬 8 千元，減少 8 億 405 萬 6 千元，減少幅度 4.31%，主要係業務成本隨營業量減少所致。
- (三) 業務外收入：實際數 5 億 1,559 萬 9 千元，較預算數 4 億 2,618 萬 1 千元，增加 8,941 萬 8 千元，增加幅度 20.98%，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 6,317 萬 5 千元，較預算數 6,480 萬 8 千元，增加 9,836 萬 7 千元，增加幅度 151.78%，主要係生產事業支付污染調查計畫書等 21 項委託技術服務費用所致。
- (五) 收支賸餘：實際數 6 億 569 萬 5 千元，較預算數 5 億 9,122 萬元，增加 1,447 萬 5 千元，增加幅度 2.45%。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：實際數 1 億 6,609 萬 2 千元（專案計畫 1,054 萬 5 千元，一般建築及設備計畫 1 億 5,554 萬 7 千元），較預算分配數 1 億 4,364 萬 8 千元（專案計畫 4,512 萬 9 千元，一般建築及設備計畫 9,851 萬 9 千元），增加 2,244 萬 4 千元，執行率約 115.62%。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

本基金主要任務係建立軍事武器裝備生產體系，國軍官兵醫療照顧，有效運用國軍服務設施提供官兵及眷屬正當休閒活動，專案報導軍事新聞，國內、外要聞及重要演訓活動與政策宣導，代辦軍中儲蓄存款，統籌福利品及副食品採購等相關工作，主要營運項目目標與上年度預算比較情形如下：

- (一) 兵工類產品：年度計畫生產 372 項，較上年度 1,002 項，減少 62.87%，收入金額 97 億 9,802 萬 3 千元，較上年度 100 億 5,885 萬 6 千元，減少 2.59%，主要係因迅馳專案「CM34 輪型戰鬥車」解繳數量減少所致。
- (二) 測量類及製圖類產品：年度計畫生產 1,288 項，較上年度 4,320 項

- ，減少 70.18%，收入金額 12 億 7,262 萬 5 千元，較上年度 19 億 8,087 萬 6 千元，減少 35.75%，係因陸軍「TS96 式雙眼單筒夜視鏡」等項需求減少所致。
- (三) 經理類產品：年度計畫生產 2 項，較上年度 45 項，減少 95.55%，收入金額 8,617 萬 9 千元，較上年度金額 4 億 3,134 萬元，減少 80.02%，係因軍種戰鬥個裝換裝需求降低所致。
- (四) 門診醫療服務：預計服務 605 萬 7,799 人次，較上年度 612 萬 4,741 人次，減少 1.09%，收入金額 114 億 6,668 萬 9 千元，較上年度 110 億 764 萬 6 千元，增加 4.17%，門診服務量減少，主要係預期「新型冠狀病毒肺炎」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 191 萬 2,099 人日，較上年度 188 萬 4,807 人日，增加 1.45%，收入金額 137 億 8,402 萬 4 千元，較上年度 130 億 8,833 萬 3 千元，增加 5.32%，主要係住院病患人日較上年度增加，相關住院醫療收入亦隨之增加所致。
- (六) 病患膳食服務：預計服務 129 萬 4,256 人日，較上年度 125 萬 6,672 人日，增加 2.99%，收入金額 2 億 9,478 萬元，較上年度 2 億 8,644 萬 5 千元，增加 2.91%，主要係住院病患膳食人日較上年度增加，病患膳食收入亦隨之增加所致。
- (七) 國軍休閒設施服務：年度預計提供國軍官兵休閒設施服務 44 萬人次，較上年度預算數 54 萬 5,200 人次，減少 19.29%，收入金額 1 億 6,903 萬 4 千元，較上年度預算 2 億 186 萬 1 千元，減少 16.26%，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 6,262 萬 9 千元，較上年度預算 4 億 6,884 萬 5 千元，減少 1.36%，主要原因係受各地大型量販賣場競爭等因素影響，預期營業收入減少所致。
- (九) 文教業務：預計執行吾愛吾家、奮鬥等二刊之發行及國軍專案文宣印製，收入 1 億 6,214 萬 8 千元，較上年度預算數 1 億 5,574 萬 2 千元，增加 4.11%，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 259 億元，較上年度 265 億 612 萬 3 千元，減少 2.29%，係官兵投資理財管道多元化等因

素，致業務量萎縮。

- (十一) 副食品供應：預計辦理國軍官兵副食品統籌購辦 1 億 1,203 萬 7 千人次，較上年度 1 億 1,150 萬 3 千人次，增加 0.47%，收入金額 2 億 5,564 萬 9 千元，較上年度預算數 2 億 5,560 萬 6 千元，增加 0.02%，主要係預估副食品採購人次及數量增加致業務收入增加。

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 16 億 5,112 萬 5 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，提供各部隊預防保健諮詢與臨床醫療服務，新建航空醫學大樓可配合募兵制及建軍備戰之政策指導，藉由整合區域醫衛能量，精進醫學研究發展水準，持續提供軍民優質醫療服務，有效支援戰備醫療作業。
- (2) 計畫內容（含目標能量）：新建航空醫學大樓（地上 10 層，地下 1 層；含附屬設施總樓地板面積 39,057 平方公尺），開設 350 床，提供門診、住院服務及空勤體檢暨鑑定作業。
- (3) 計畫期間：自 107 年 1 月起至 111 年 12 月止，共計 5 年。
- (4) 計畫投資總額及資金來源：全案投資金額計 17 億 9,885 萬 7 千元，本年度預算編列 7 億 9,668 萬 2 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	-	-
合計	1,798,857		1,798,857	-	-

- (5) 效益分析：提供鄰近部隊良好就醫環境，有效整合醫療救災能量，鞏固災防醫療功能，提升國軍醫護人員處理急重症病況能力，並可整合國軍航空醫務體系，提供空勤人員更佳醫療照護環境，精進空勤人員醫療保健效能；全案預計回收年限 12 年，預估現值報酬率為 5.41%。

2、「國軍桃園總醫院新建醫療大樓計畫」

- (1) 計畫目的：國軍桃園總醫院醫療大樓設備老舊、空間不符現行醫療設置標準，新建醫療大樓將可提供跨科部全人醫療照護，發揮整體醫療能量，提供更佳之醫療照護環境，並有效整合及鞏固災防醫療功能，提升國軍醫護人員處理急重症病況能力。
- (2) 計畫內容（含目標能量）：新建醫療大樓（地上 7 層，地下 1 層；含附屬設施總樓地板面積 30,600 平方公尺），開設 236 床，提供住院、門急診及急重症治療服務。
- (3) 計畫期間：自 108 年 1 月起至 113 年 12 月止，共計 6 年。
- (4) 計畫投資總額及資金來源：全案投資金額計 14 億 5,362 萬 7 千元，本年度預算編列 8,861 萬元，分年投資金額及資金來源如下：

單位：新臺幣千元

年度	預算數	資金來源			
		自有資金		外借資金	
		項目	金額	項目	金額
108	21,760	營運資金	21,760	-	-
109	830	營運資金	830	-	-
110	8,229	營運資金	8,229	-	-
111	88,610	營運資金	88,610	-	-
112	541,301	營運資金	541,301	-	-
113	792,897	營運資金	792,897	-	-
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
108	3,695	營運資金	3,695	-	-
109	14,851	營運資金	14,851	-	-
110	25,524	營運資金	25,524	-	-
111	-	營運資金	-	-	-
112	579,022	營運資金	579,022	-	-
113	1,062,371	營運資金	1,062,371	-	-
114	599,738	營運資金	599,738		
115	135,009	營運資金	135,009		
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 4 億 5,452 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
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	626,532	營運資金	626,532	-	-
113	895,456	營運資金	895,456	-	-
114	915,127	營運資金	915,127	-	-
115	585,537	營運資金	585,537	-	-
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：國軍官士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，本年度預算編列 3 億 1,130 萬 9 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
110	527,775	營運資金	527,775	-	-
111	311,309	營運資金	311,309	-	-
112	536,735	營運資金	536,735	-	-
113	1,117,423	營運資金	1,117,423	-	-
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：基於照顧國軍官士兵的生命財產安全，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 3,875 萬 7 千元，分年性項目編列 3 億 1,950 萬元，一次性項目編列 14 億 1,925 萬 7 千元，並由自有資金支應，編列項目如次：

1、分年性項目：為機械及設備 3 億 1,950 萬元，係生產事業購置「彈底氣密總成(PCCA)結合機」等 20 案，可滿足各式新式火砲系統研製案開發及製造所需，並支援三軍補保零件之砲管需求，以確保軍品如期、如量、如質製繳，圓滿達成生產任務。

2、一次性項目：

(1) 房屋及建築 5,678 萬 3 千元，主要係生產事業所屬第 205 廠庫房整修工程等案所需。

(2) 機械及設備 12 億 5,598 萬 8 千元，主要係各事業購置營運用機械儀器設備等。

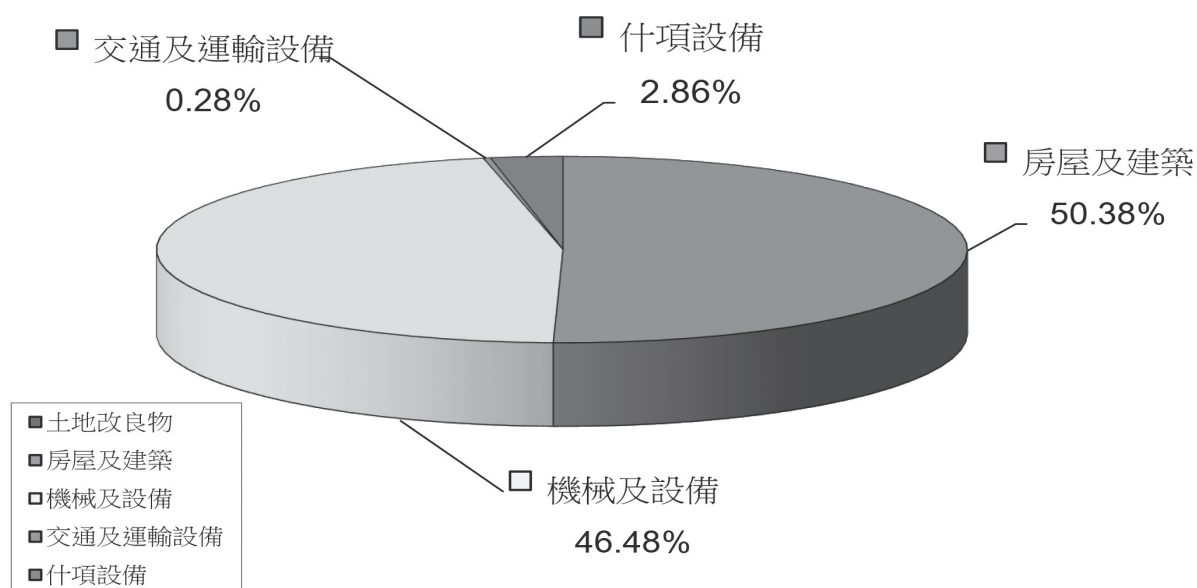
(3) 交通及運輸設備 943 萬 1 千元，主要係汰購各事業營運所需各項運輸、通信及監視設備，以維運勤與營運安全。

(4) 什項設備 9,705 萬 5 千元，主要係汰換各事業營運用之各項辦公設備。

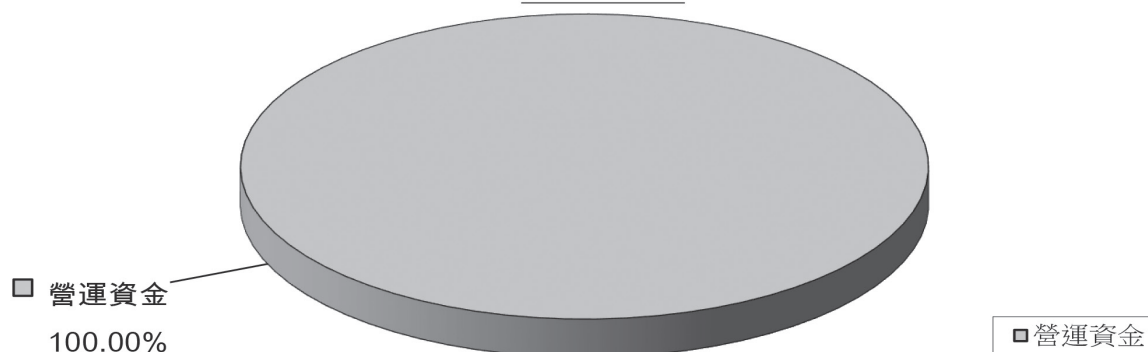
(5) 本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖，詳第 012 頁。

國防部
國軍生產及服務作業基金
111年度固定資產建設改良擴充及資金來源

建設改良擴充



資金來源



單位:新臺幣千元

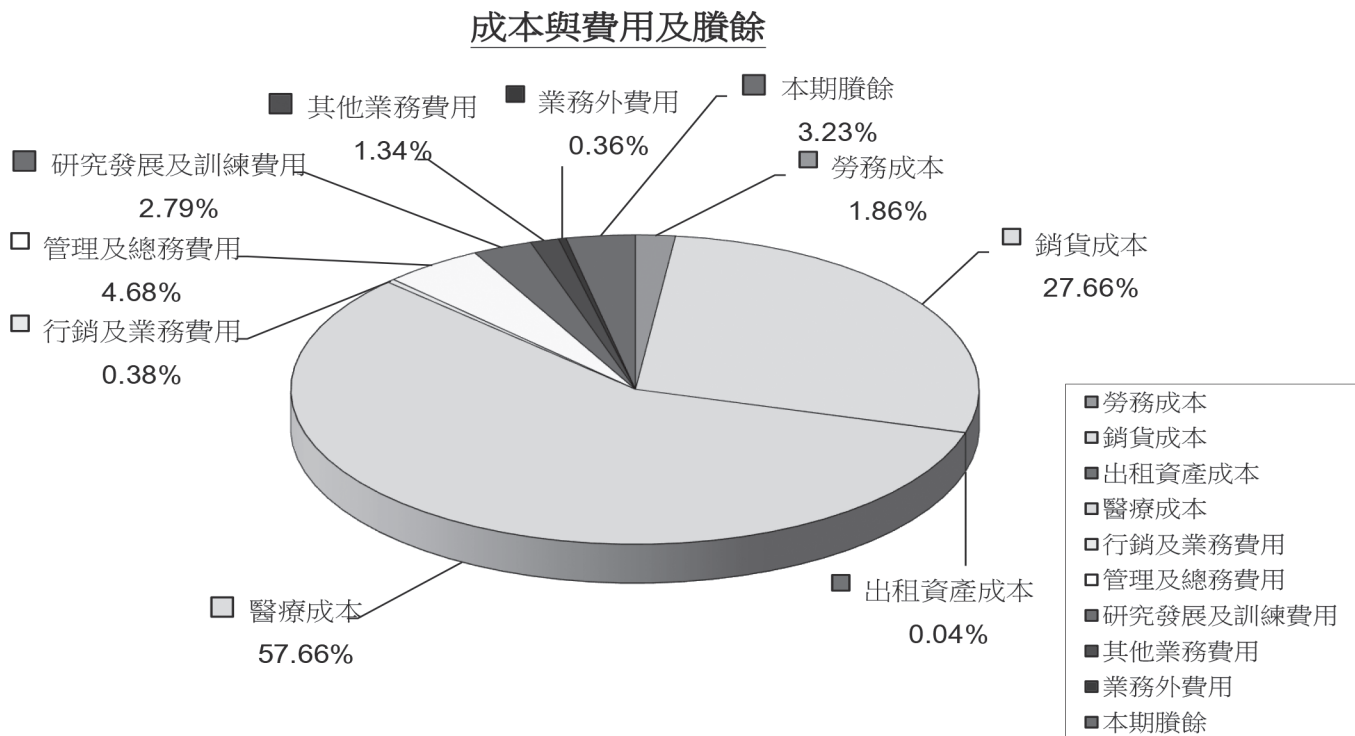
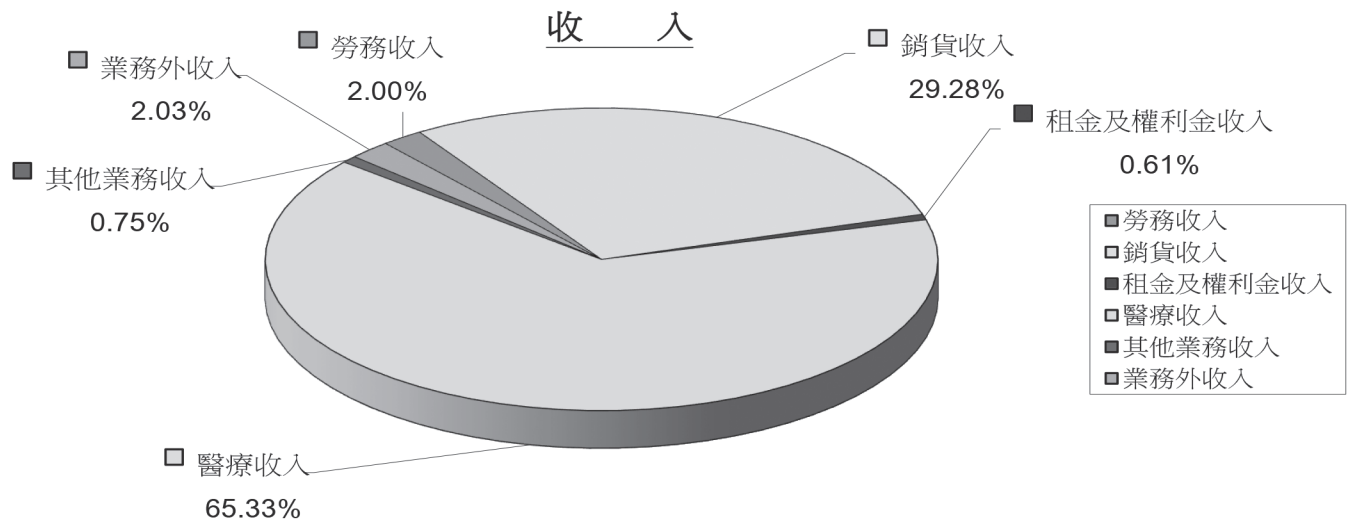
建 設 改 良 擴 充	111年度預算	資 金 來 源	111 年 度 預 算
(一)不動產、廠房及設備	3,389,882	營運資金	3,389,882
土地改良物	0		
房屋及建築	1,707,908		
機械及設備	1,575,488		
交通及運輸設備	9,431		
什項設備	97,055		
(二)投資性不動產			
合 計	3,389,882	合 計	3,389,882

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)本年度業務收入 383 億 877 萬 2 千元，較上年度預算數 384 億 6,855 萬 1 千元，減少 1 億 5,977 萬 9 千元，減幅 0.42%，主要係預估勞務收入及銷貨收入減少所致。
- (二)本年度業務成本與費用 376 億 9,853 萬 2 千元，較上年度預算數 379 億 2,789 萬 6 千元，減少 2 億 2,936 萬 4 千元，減幅 0.60%，主要係收入減少，成本隨同減少所致。
- (三)本年度業務外收入 7 億 9,211 萬 6 千元，較上年度預算數 8 億 3,118 萬 6 千元，減少 3,907 萬元，減幅 4.70%，主要係預估雜項收入減少所致。
- (四)本年度業務外費用 1 億 3,863 萬 9 千元，較上年度預算數 1 億 7,042 萬 5 千元，減少 3,178 萬 6 千元，減幅 18.65%，主要係預估雜項費用減少所致。
- (五)本期賸餘 12 億 6,371 萬 7 千元，較上年度預算數 12 億 141 萬 6 千元，增加 6,230 萬 1 千元，增幅 5.19%。
- (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。

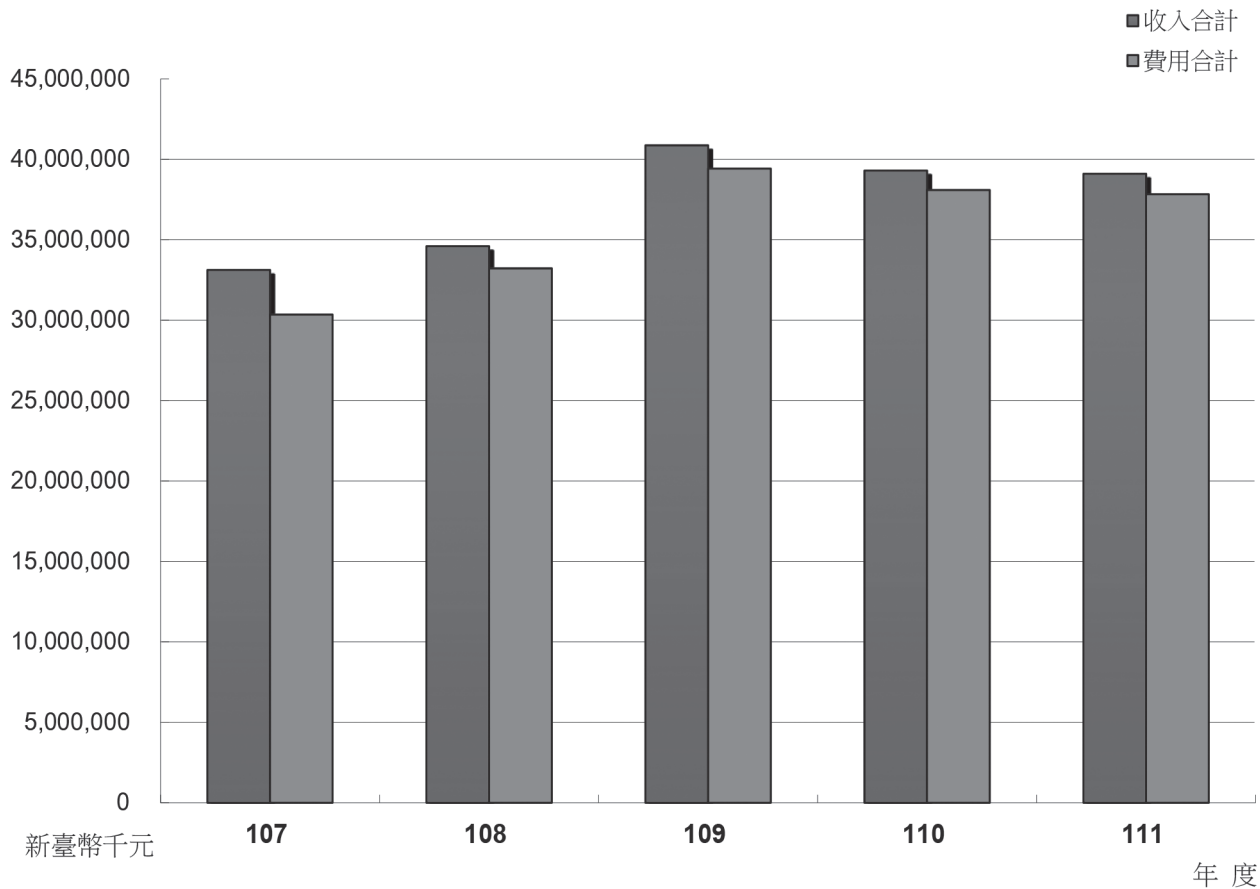
國防部
國軍生產及服務作業基金
111年度收入、成本與費用賸餘



單位:新臺幣千元

收 入	111 年 度 預 算	成本與費用及賸餘	111 年 度 預 算
業務收入	38,308,772	業務成本及費用	37,698,532
勞務收入	782,654	勞務成本	726,215
銷貨收入	11,448,788	銷貨成本	10,815,690
租金及權利金收入	237,091	出租資產成本	14,582
醫療收入	25,545,493	醫療成本	22,549,121
其他業務收入	294,746	行銷及業務費用	147,058
業務外收入	792,116	管理及總務費用	1,828,574
		研究發展及訓練費用	1,092,545
		其他業務費用	524,747
		業務外費用	138,639
		本期賸餘	1,263,717
收 入 總 額	39,100,888	成本、費用及賸餘總額	39,100,888

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	107	108	109	110	111
收入					
業務收入	30,776,655	32,594,035	39,662,926	38,468,551	38,308,772
業務外收入	2,343,800	2,003,403	1,209,051	831,186	792,116
收入合計	33,120,455	34,597,438	40,871,977	39,299,737	39,100,888
費用					
業務成本與費用	30,127,645	32,222,884	39,108,622	37,927,896	37,698,532
業務外費用	221,294	1,005,657	312,327	170,425	138,639
費用合計	30,348,939	33,228,541	39,420,949	38,098,321	37,837,171
本期賸餘	2,771,516	1,368,897	1,451,028	1,201,416	1,263,717

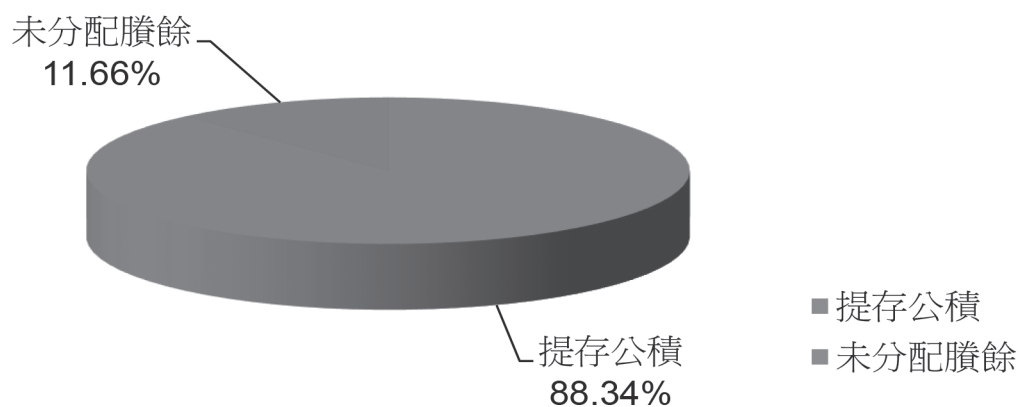
註：107至109年度決算數為審定決算數；110年度預算為法定預算數。以下各表同。

二、餘絀撥補之預計：

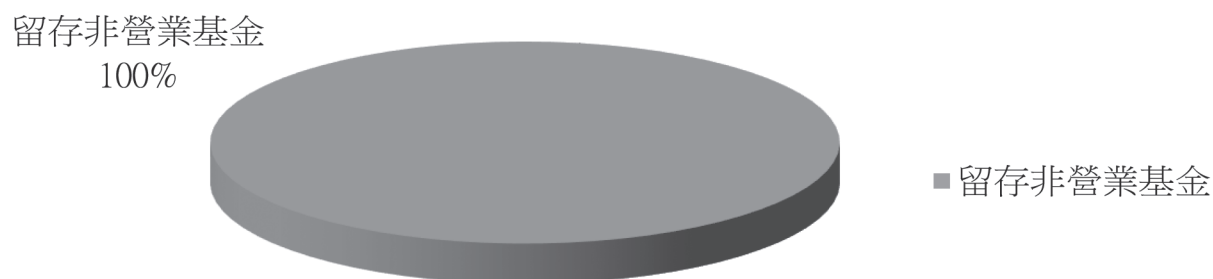
- (一) 本期賸餘 12 億 6,371 萬 7 千元，前期未分配賸餘 3 億 3,830 萬 4 千元，賸餘合計 16 億 202 萬 1 千元。
- (二) 提存公積 14 億 1,517 萬 4 千元。
- (三) 未分配賸餘 1 億 8,684 萬 7 千元。
- (四) 本年度及最近 5 個年度賸餘分配圖表詳見第 017、018 頁。

國防部
國軍生產及服務作業基金
111年度賸餘分配

按分配程序區分



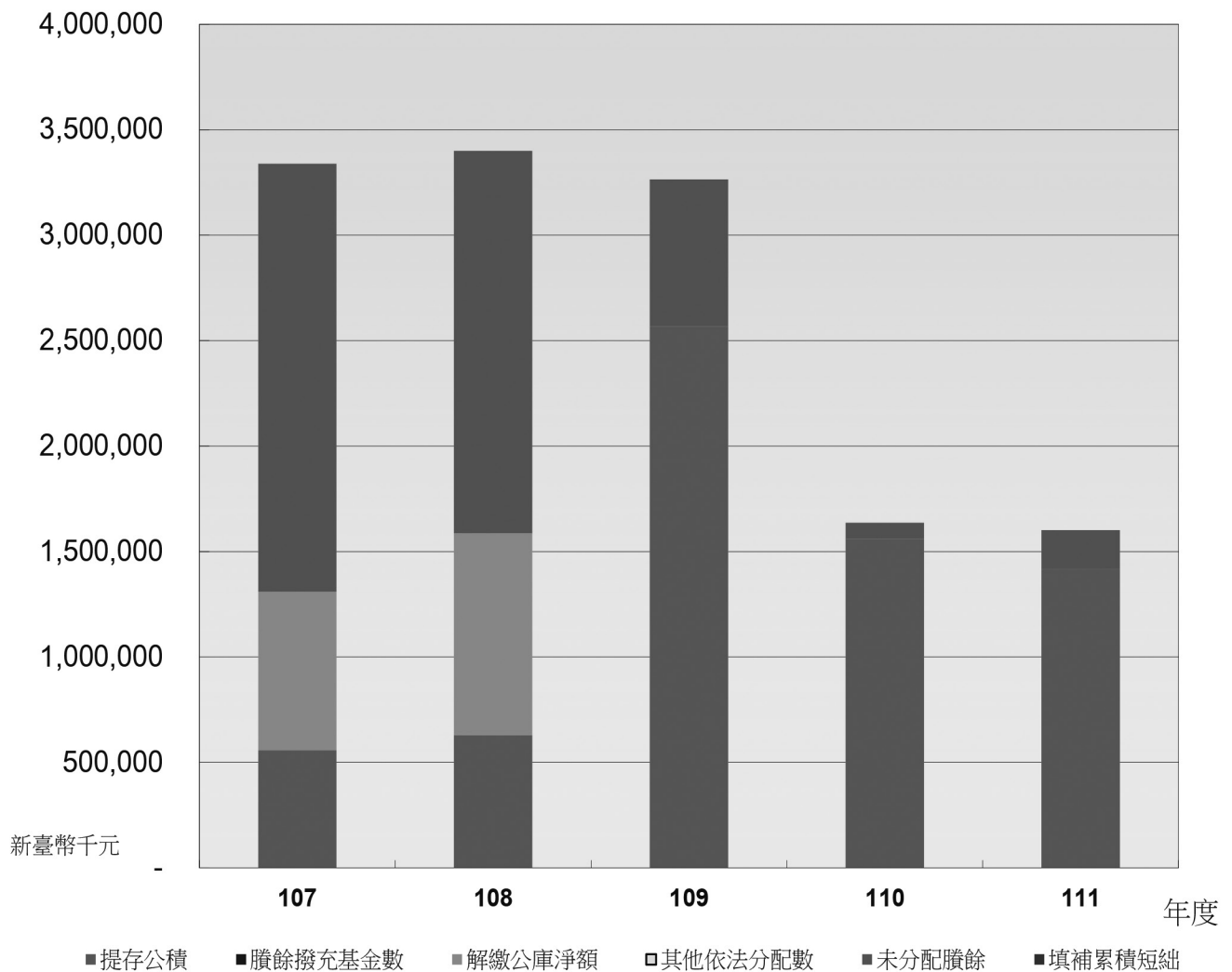
按所得對象區分



單位：新臺幣千元

按 分 配 程 序 區 分	111 年 度 預 算	按所得對象區分	111 年 度 預 算
填補累積短絀		中央政府所得	
提存公積	1,415,174	留存非營業基金	1,602,021
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額			
其他依法分配數			
未分配賸餘	186,847		
合 計	1,602,021	合 計	1,602,021

國防部
國軍生產及服務作業基金
最近五年賸餘分配



項目 \ 年度	107	108	109	110	111
賸餘分配					
填補累積短絀					
提存公積	558,255	629,209	2,567,115	1,560,492	1,415,174
賸餘撥充基金數	750,033	956,986			
解繳公庫淨額	2,030,765	1,813,468	697,380	75,471	186,847
其他依法分配數					
未分配賸餘					
合計	3,339,053	3,399,663	3,264,495	1,635,963	1,602,021

三、現金流量之預計：

(一) 預計業務活動之淨現金流出39億3,675萬4千元，包括：

1、本期賸餘 12 億 5,371 萬 7 千元。

2、利息股利之調整 3 億 3,461 萬 8 千元。

3、調整項目 48 億 7,402 萬 3 千元，包括：

加折舊費用17億6,242萬4千元、加攤銷費用2億1,163萬8千元、加醫療折讓30億3,610萬7千元、加呆帳提列1,083萬2千元、加估計產品售後服務準備1億1,011萬1千元、加預付退休金減少2,386萬8千元、減流動資產淨增82億9,572萬6千元、減流動負債淨減16億950萬5千元、加提列醫療糾紛準備125萬元、減遞延收入減少1億2,502萬2千元。

4、收取利息 817 萬元。

(二) 預計投資活動之淨現金流出33億4,286萬6千元，包括：

減少流動金融資產1,661萬7千元、加收取利息3億1,709萬8千元、減購置不動產、廠房及設備33億8,988萬2千元、減購置電腦軟體1億669萬9千元、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 72 億 7,962 萬元。

(五) 期初現金及約當現金 138 億 3,667 萬元。

(六) 預計期末現金及約當現金 65 億 5,705 萬元。

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111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	%
39,662,926	100.00	業務收入	38,308,772	100.00	38,468,551	100.00	-159,779	-0.42
795,675	2.01	勞務收入	782,654	2.04	822,201	2.14	-39,547	-4.81
788,769	1.99	服務收入	778,994	2.03	818,337	2.13	-39,343	-4.81
6,906	0.02	年費收入	3,660	0.01	3,864	0.01	-204	-5.28
13,250,949	33.41	銷貨收入	11,448,788	29.89	12,757,805	33.16	-1,309,017	-10.26
297,773	0.75	印刷出版品銷貨收入	308,331	0.80	311,607	0.81	-3,276	-1.05
12,822,324	32.33	製成品銷貨收入	11,010,644	28.74	12,315,207	32.01	-1,304,563	-10.59
130,852	0.33	其他銷貨收入	129,813	0.34	130,991	0.34	-1,178	-0.90
219,295	0.55	租金及權利金收入	237,091	0.62	229,512	0.60	7,579	3.30
		其他建築物租金收入						
24,691	0.06	權利金收入	24,737	0.06	24,743	0.06	-6	-0.02
194,605	0.49	其他租金收入	212,354	0.55	204,769	0.53	7,585	3.70
		投融資業務收入						
		存款利息收入						
25,073,737	63.22	醫療收入	25,545,493	66.68	24,382,424	63.38	1,163,069	4.77
12,791,127	32.25	門診醫療收入	13,161,363	34.36	12,729,747	33.09	431,616	3.39
15,136,139	38.16	住院醫療收入	15,391,083	40.18	14,804,607	38.48	586,476	3.96
288,355	0.73	其他醫療收入	294,780	0.77	286,445	0.74	8,335	2.91
-2,952,976	-7.45	醫療折讓	-3,036,107	-7.93	-3,134,154	-8.15	98,047	-3.13
-188,908	-0.48	醫療優待免費	-265,626	-0.69	-304,221	-0.79	38,595	-12.69
323,270	0.82	其他業務收入	294,746	0.77	276,609	0.72	18,137	6.56
		學校教學研究補助收入						
34,310	0.09	臨床教學研究補助收入	34,962	0.09	39,125	0.10	-4,163	-10.64
9,661	0.02	其他補助收入	6,235	0.02	6,235	0.02		
279,299	0.70	雜項業務收入	253,549	0.66	231,249	0.60	22,300	9.64
39,108,622	98.60	業務成本與費用	37,698,532	98.41	37,927,896	98.59	-229,364	-0.60
753,363	1.90	勞務成本	726,215	1.90	772,176	2.01	-45,961	-5.95
753,363	1.90	服務成本	726,215	1.90	772,176	2.01	-45,961	-5.95
12,502,624	31.52	銷貨成本	10,815,690	28.23	12,063,007	31.36	-1,247,317	-10.34
226,616	0.57	印刷出版品銷貨成本	245,202	0.64	262,893	0.68	-17,691	-6.73
12,154,881	30.65	製成品銷貨成本	10,452,861	27.29	11,681,541	30.37	-1,228,680	-10.52
121,128	0.31	其他銷貨成本	117,627	0.31	118,573	0.31	-946	-0.80
20,339	0.05	出租資產成本	14,582	0.04	25,834	0.07	-11,252	-43.56
3,600	0.01	出租廠房成本	3,528	0.01	3,774	0.01	-246	-6.52
		出租其他建築物成本						
16,739	0.04	其他出租成本	11,054	0.03	22,060	0.06	-11,006	-49.89
		投融資業務成本						
		融資業務成本						
22,135,761	55.81	醫療成本	22,549,121	58.86	21,456,527	55.78	1,092,594	5.09
9,637,175	24.30	門診醫療成本	9,794,548	25.57	9,274,578	24.11	519,970	5.61
12,267,223	30.93	住院醫療成本	12,514,209	32.67	11,947,704	31.06	566,505	4.74
231,364	0.58	其他醫療成本	240,364	0.63	234,245	0.61	6,119	2.61

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111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	%
99,149	0.25	行銷及業務費用	147,058	0.38	164,017	0.43	-16,959	-10.34
76,917	0.19	行銷費用	130,328	0.34	145,265	0.38	-14,937	-10.28
22,232	0.06	業務費用	16,730	0.04	18,752	0.05	-2,022	-10.78
1,925,697	4.86	管理及總務費用	1,828,574	4.77	1,860,187	4.84	-31,613	-1.70
1,925,697	4.86	管理費用及總務費用	1,828,574	4.77	1,860,187	4.84	-31,613	-1.70
1,063,777	2.68	研究發展及訓練費用	1,092,545	2.85	1,053,525	2.74	39,020	3.70
711,639	1.79	研究發展費用	715,070	1.87	701,634	1.82	13,436	1.91
352,138	0.89	訓練費用	377,475	0.99	351,891	0.91	25,584	7.27
607,912	1.53	其他業務費用	524,747	1.37	532,623	1.38	-7,876	-1.48
607,912	1.53	雜項業務費用	524,747	1.37	532,623	1.38	-7,876	-1.48
554,304	1.40	業務賸餘(短絀)	610,240	1.59	540,655	1.41	69,585	12.87
1,209,051	3.05	業務外收入	792,116	2.07	831,186	2.16	-39,070	-4.70
365,731	0.92	財務收入	334,618	0.87	321,003	0.83	13,615	4.24
365,731	0.92	利息收入	334,618	0.87	321,003	0.83	13,615	4.24
		投資賸餘						
		兌換賸餘						
843,320	2.13	其他業務外收入	457,498	1.19	510,183	1.33	-52,685	-10.33
		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		
155,993	0.39	資產使用及權利金收入	156,241	0.41	155,160	0.40	1,081	0.70
		資產高估整理						
119,360	0.30	違規罰款收入	71,697	0.19	47,139	0.12	24,558	52.10
		受贈收入						
		賠(補)償收入						
		收回呆帳						
559,462	1.41	雜項收入	221,054	0.58	299,378	0.78	-78,324	-26.16
312,327	0.79	業務外費用	138,639	0.36	170,425	0.44	-31,786	-18.65
3,790	0.01	財務費用						
		利息費用						
3,790	0.01	兌換短絀						
308,536	0.78	其他業務外費用	138,639	0.36	170,425	0.44	-31,786	-18.65
		財產交易短絀						
1,212	0.00	投資性不動產費用	1,288	0.00	838	0.00	450	53.70
		資產低估整理						
		違約及處理費用						
307,324	0.77	雜項費用	137,351	0.36	169,587	0.44	-32,236	-19.01
896,724	2.26	業務外賸餘(短絀)	653,477	1.71	660,761	1.72	-7,284	-1.10
1,451,028	3.66	本期賸餘(短絀)	1,263,717	3.30	1,201,416	3.12	62,301	5.19

註：1.前年度決算數為審定決算數、上年度預算數為法定預算數。

2.百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

3.前年度決算數及上年度預算數為配合用途別科目修正重分類之數。

國防部
國軍生產及服務作業基金
收支餘絀預計說明
中華民國 111 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。

行銷及業務費用—詳 050～052 頁行銷及業務費用明細表及說明。

管理及總務費用—詳 053～054 頁管理及總務費用明細表及說明。

研究發展及訓練費用—詳 055～058 頁研究發展及訓練費用明細表及說明。

其他業務費用—詳 059～060 頁其他業務費用明細表及說明。

業務外費用—詳 061～069 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111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	%	
1,635,963	100.00	賸餘之部	1,602,021	100.00	前期未分配賸餘=109年度決算累積賸餘697,380千元+110年度本期賸餘1,201,416千元-110年度提存公積1,560,492千元。
1,201,416	73.44	本期賸餘	1,263,717	78.88	
434,547	26.56	前期未分配賸餘	338,304	21.12	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		公積轉列數			
		其他轉入數			
1,560,492	95.39	分配之部	1,415,174	88.34	
		填補累積短絀			
1,560,492	95.39	提存公積	1,415,174	88.34	
		賸餘撥充基金數			
		解繳公庫淨額			
		其他依法分配數			
75,471	4.61	未分配賸餘	186,847	11.66	
		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111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)	1,263,717	
利息股利之調整	-334,618	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	929,099	
調整項目	-4,874,023	1.加折舊費用1,762,424千元。 2.加攤銷費用211,638千元。 3.加醫療折讓3,036,107千元。 4.加呆帳提列10,832千元。 5.加估計產品售後服務準備110,111千元。 6.加預付退休金減少23,868千元。 7.減流動資產淨增8,295,726千元。 8.減流動負債淨減1,609,505千元。 9.加提列醫療糾紛準備1,250千元。 10.減遞延收入減少125,022千元。
未計利息股利之現金流入(流出)	-3,944,924	
收取利息	8,170	
支付利息		
業務活動之淨現金流入(流出)	-3,936,754	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款	16,617	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	317,098	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	-3,389,882	購置不動產、廠房及設備3,389,882千元。
增加投資性不動產		
增加無形資產及其他資產	-286,699	1.購置電腦軟體106,699千元。 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)	-3,342,866	
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	3,856	應付保管款增加3,856千元。
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	-3,856	存入保證金減少3,856千元。
減少長期負債		
減少基金及公積		
賸餘分配款		
其他籌資活動之現金流出		
籌資活動之淨現金流入(流出)	0	
匯率影響數		
現金及約當現金之淨增(淨減)	-7,279,620	
期初現金及約當現金	13,836,670	
期末現金及約當現金	6,557,050	

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111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				782,654	
服務收入				778,994	
餐飲服務	人次	313,000	147.28	46,100	
客房服務	人次	33,000	538.18	17,760	
球場服務	人次	94,000	1,118.87	105,174	
福利品	月	12	29,009,250	348,111	
副食品	人次	112,037,000	2.28	255,649	
廣告收入	月	12	516,666.67	6,200	
年費收入	月	12	305,000	3,660	
合 計				782,654	

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111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				11,448,788	
印刷出版品銷貨收入				308,331	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	13,512,333.33	162,148	
製成品銷貨收入				11,010,644	
兵工類產品	項	372	26,338,771.51	9,798,023	
測量及製圖類產品	項	179	6,292,972.07	1,126,442	
經理類產品	項	2	43,089,500.00	86,179	
其他銷貨收入				129,813	
福利品	月	12	9,543,166.67	114,518	
其他類	月	12	1,274,583.33	15,295	
合 計				11,448,788	

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111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	237,091	
權利金收入	24,737	「第302廠委託民間經營執行計畫」及各副供站早餐部場地使用權利金收入。
其他租金收入	212,354	福利事業各軍中營站所屬服務部門場地租金及青年日報社辦公空間出租租金收入等。
合 計	237,091	

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111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				25,545,493	
門診醫療收入	人次	6,057,799	2,172.63	13,161,363	
住院醫療收入	人日	1,912,099	8,049.31	15,391,083	
其他醫療收入	人日	1,294,256	227.76	294,780	
醫療折讓	人次 ／ 人日			-3,036,107	
醫療優待免費	人次 ／ 人日			-265,626	
合 計				25,545,493	

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111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	294,746	
臨床教學研究補助收入	34,962	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院區醫療營運維持費收入。
雜項業務收入	253,549	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	294,746	

國防部
國軍生產及服務作業基金
業務外收入明細表

中華民國111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	792,116	
財務收入	334,618	
利息收入	334,618	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	457,498	
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	156,241	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	71,697	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	221,054	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	792,116	

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111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	60,517,917	726,215	12	64,348,000	772,176	12	62,780,250	753,363
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		
行銷推廣費		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111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	60,517,917	726,215	12	64,348,000	772,176	12	62,780,250	753,363
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	45,021,667	540,260	12	47,731,917	572,783	12	46,438,000	557,256
水電費		12	3,305,500	39,666	12	3,872,833	46,474	12	3,303,917	39,647
郵電費		12	411,000	4,932	12	419,167	5,030	12	389,833	4,678
旅運費		12	7,651,500	91,818	12	6,856,500	82,278	12	6,993,500	83,922
印刷裝訂及公告費		12	102,417	1,229	12	108,167	1,298	12	145,333	1,744
修理保養及保固費		12	3,143,333	37,720	12	2,898,250	34,779	12	2,932,833	35,194
保險費		12	308,167	3,698	12	326,833	3,922	12	301,500	3,618
一般服務費		12	28,989,333	347,872	12	32,251,500	387,018	12	31,229,833	374,758
專業服務費		12	1,041,000	12,492	12	929,250	11,151	12	1,077,667	12,932
公關慰勞費		12	9,417	113	12	9,417	113	12	9,417	113
媒體政策及業務宣導費		12			12			12		
行銷推廣費		12	60,000	720	12	60,000	720	12	54,167	650
材料及用品費		12	4,018,667	48,224	12	5,315,583	63,787	12	4,733,083	56,797
使用材料費		12	2,336,500	28,038	12	3,637,750	43,653	12	2,936,333	35,236
用品消耗		12	1,682,167	20,186	12	1,677,833	20,134	12	1,796,750	21,561
商品及醫療用品		12			12			12		
租金與利息		12	718,750	8,625	12	799,250	9,591	12	721,583	8,659
地租及水租		12	58,833	706	12	56,917	683	12	62,500	750
房租		12	424,417	5,093	12	433,750	5,205	12	426,250	5,115
機器租金		12	42,417	509	12	87,583	1,051	12	40,750	489
交通及運輸設備租金		12	32,000	384	12	54,167	650	12	39,167	470
什項設備租金		12	161,083	1,933	12	166,833	2,002	12	152,917	1,835
利息		12			12			12		
折舊、折耗及攤銷		12	6,327,250	75,927	12	6,142,833	73,714	12	5,903,167	70,838
不動產、廠房及設備折舊		12	5,640,250	67,683	12	5,530,167	66,362	12	5,178,917	62,147
投資性不動產折舊		12			12			12		
其他折舊性資產折舊		12	617,750	7,413	12	582,417	6,989	12	608,833	7,306
折耗		12			12			12		
攤銷		12	69,250	831	12	30,250	363	12	115,417	1,385
稅捐與規費(強制費)		12	882,500	10,590	12	913,667	10,964	12	865,667	10,388
土地稅		12	371,750	4,461	12	396,583	4,759	12	371,167	4,454
契稅		12			12			12		
房屋稅		12	20,833	250	12	22,500	270	12	21,917	263
消費與行為稅		12	480,083	5,761	12	487,417	5,849	12	441,500	5,298
特別稅課		12			12			12	11,500	138
規費		12	9,833	118	12	7,167	86	12	19,583	235
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		12	3,549,083	42,589	12	3,436,417	41,237	12	4,118,833	49,426
會費		12	10,583	127	12	10,500	126	12	10,500	126
捐助、補助與獎助		12	3,290,833	39,490	12	3,207,917	38,495	12	3,899,833	46,798
分擔		12	95,000	1,140	12	95,000	1,140	12	73,417	881
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		12	136,000	1,632	12	113,833	1,366	12	110,250	1,323
競賽及交流活動費		12	16,667	200	12	9,167	110	12	24,833	298
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	8,333	100	12		
其他費用		12			12	8,333	100	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 111 年度

勞務成本合計 726,215 千元

服務成本 726,215 千元：

一、「服務費用」計 540,260 千元：

包含水電費 39,666 千元、郵電費 4,932 千元、旅運費 91,818 千元、印刷裝訂及公告費 1,229 千元、修理保養及保固費 37,720 千元、保險費 3,698 千元、一般服務費 347,872 千元、專業服務費 12,492 千元、公關慰勞費 113 千元、行銷推廣費 720 千元。

二、「材料及用品費」計 48,224 千元：

包含使用材料費 28,038 千元、用品消耗 20,186 千元。

三、「租金與利息」計 8,625 千元：

包含地租及水租 706 千元、房租 5,093 千元、機器租金 509 千元、交通及運輸設備租金 384 千元、什項設備租金 1,933 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 75,927 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 67,683 千元、其他折舊性資產折舊 7,413 千元、攤銷 831 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 10,590 千元：

包含土地稅 4,461 千元、房屋稅 250 千元、消費與行為稅 5,761 千元、規費 118 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 42,589 千元：

包含會費 127 千元、捐助、補助與獎助 39,490 千元、分擔 1,140 千元、補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）1,632 千元、競賽及交流活動費 200 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111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	901,307,500	10,815,690	12	1,005,250,583	12,063,007	12	1,041,885,333	12,502,624
印刷出版品銷貨成本		12	20,433,500	245,202	12	21,907,750	262,893	12	18,884,667	226,616
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	13,952,917	167,435	12	15,172,000	182,064	12	11,544,917	138,539
水電費		12	220,667	2,648	12	258,250	3,099	12	234,667	2,816
郵電費		12	58,833	706	12	59,750	717	12	58,333	700
旅運費		12	199,250	2,391	12	231,417	2,777	12	208,917	2,507
印刷裝訂及公告費		12			12			12	500	6
修理保養及保固費		12	263,250	3,159	12	406,333	4,876	12	340,250	4,083
保險費		12	5,333	64	12	250	3	12	11,000	132
一般服務費		12	12,679,667	152,156	12	13,632,917	163,595	12	10,178,083	122,137
專業服務費		12	525,917	6,311	12	583,083	6,997	12	511,250	6,135
公關慰勞費		12			12			12		
媒體政策及業務宣導費		12			12			12		
行銷推廣費		12			12			12	1,917	23
材料及用品費		12	4,438,750	53,265	12	4,680,667	56,168	12	5,507,750	66,093
使用材料費		12	4,313,500	51,762	12	4,512,250	54,147	12	5,239,417	62,873
用品消耗		12	125,250	1,503	12	168,417	2,021	12	268,333	3,220
商品及醫療用品		12			12			12		
租金與利息		12	315,750	3,789	12	301,917	3,623	12	480,583	5,767
地租及水租		12			12			12		
房租		12			12			12		
機器租金		12	208,417	2,501	12	179,417	2,153	12	333,750	4,005
交通及運輸設備租金		12	84,917	1,019	12	100,833	1,210	12	134,667	1,616
什項設備租金		12	22,417	269	12	21,667	260	12	12,167	146
利息		12			12			12		
折舊、折耗及攤銷		12	1,717,083	20,605	12	1,748,083	20,977	12	1,346,750	16,161
不動產、廠房及設備折舊		12	1,300,083	15,601	12	1,367,417	16,409	12	1,013,500	12,162
投資性不動產折舊		12			12			12		
其他折舊性資產折舊		12	13,333	160	12	24,500	294	12	11,417	137
折耗		12			12			12		
攤銷		12	403,667	4,844	12	356,167	4,274	12	321,917	3,863
稅捐與規費(強制費)		12	667	8	12	917	11	12	500	6
土地稅		12			12			12		
契稅		12			12			12		
房屋稅		12			12			12		
消費與行為稅		12	83	1	12	167	2	12	83	1
特別稅課		12			12			12		
規費		12	583	7	12	750	9	12	417	5
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		12	4,167	50	12	4,167	50	12	4,083	49
會費		12	4,167	50	12	4,167	50	12	4,083	49
捐助、補助與獎助		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	4,167	50	12			12		
各項短絀		12	4,167	50	12			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				245,202			262,893			226,616

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111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	871,071,750	10,452,861	12	973,461,750	11,681,541	12	1,012,906,750	12,154,881
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	114,053,333	1,368,640	12	114,120,667	1,369,448	12	131,991,833	1,583,902
水電費		12	8,016,583	96,199	12	9,260,750	111,129	12	8,629,667	103,556
郵電費		12	35,667	428	12	46,750	561	12	46,000	552
旅運費		12	2,040,333	24,484	12	2,031,083	24,373	12	2,107,000	25,284
印刷裝訂及公告費		12	7,667	92	12	11,417	137	12	13,083	157
修理保養及保固費		12	11,280,167	135,362	12	10,015,917	120,191	12	10,737,667	128,852
保險費		12	101,917	1,223	12	91,083	1,093	12	129,750	1,557
一般服務費		12	90,398,667	1,084,784	12	90,813,750	1,089,765	12	108,427,417	1,301,129
專業服務費		12	2,172,333	26,068	12	1,849,917	22,199	12	1,881,667	22,580
公關慰勞費		12			12			12		
媒體政策及業務宣導費		12			12			12		
行銷推廣費		12			12			12	19,583	235
材料及用品費		12	711,013,250	8,532,159	12	812,671,083	9,752,053	12	837,158,417	10,045,901
使用材料費		12	710,363,417	8,524,361	12	812,055,917	9,744,671	12	835,984,750	10,031,817
用品消耗		12	649,833	7,798	12	615,167	7,382	12	1,173,667	14,084
商品及醫療用品		12			12			12		
租金與利息		12	1,377,917	16,535	12	1,290,333	15,484	12	1,505,917	18,071
地租及水租		12			12			12		
房租		12			12			12		
機器租金		12	334,083	4,009	12	322,250	3,867	12	452,000	5,424
交通及運輸設備租金		12	1,017,083	12,205	12	960,500	11,526	12	1,027,250	12,327
什項設備租金		12	26,750	321	12	7,583	91	12	26,750	321
利息		12			12			12		
折舊、折耗及攤銷		12	44,266,417	531,197	12	45,007,417	540,089	12	41,761,500	501,138
不動產、廠房及設備折舊		12	42,534,500	510,414	12	42,993,417	515,921	12	40,113,500	481,362
投資性不動產折舊		12			12			12		
其他折舊性資產折舊		12	359,417	4,313	12	399,000	4,788	12	363,417	4,361
折耗		12			12			12		
攤銷		12	1,372,500	16,470	12	1,615,000	19,380	12	1,284,583	15,415
稅捐與規費(強制費)		12	355,333	4,264	12	366,750	4,401	12	319,917	3,839
土地稅		12			12			12		
契稅		12			12			12		
房屋稅		12			12			12		
消費與行為稅		12	262,167	3,146	12	287,500	3,450	12	223,000	2,676
特別稅課		12			12			12		
規費		12	93,167	1,118	12	79,250	951	12	96,917	1,163
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		12	5,500	66	12	5,500	66	12	4,417	53
會費		12	5,500	66	12	5,500	66	12	4,417	53
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	164,667	1,976
各項短絀		12			12			12		
賠償給付		12			12			12	164,667	1,976
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				10,452,861			11,681,541			12,154,881

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111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	9,802,250	117,627	12	9,881,083	118,573	12	10,094,000	121,128
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	233,250	2,799	12	234,250	2,811	12	222,167	2,666
水電費		12	23,833	286	12	28,917	347	12	21,750	261
郵電費		12	6,500	78	12	7,583	91	12	5,250	63
旅運費		12	1,833	22	12	2,000	24	12	667	8
印刷裝訂及公告費		12	833	10	12	1,083	13	12	1,333	16
修理保養及保固費		12	9,250	111	12	7,000	84	12	4,083	49
保險費		12	1,917	23	12	3,250	39	12	1,500	18
一般服務費		12	185,000	2,220	12	181,917	2,183	12	183,667	2,204
專業服務費		12	4,083	49	12	2,500	30	12	3,917	47
公關慰勞費		12			12			12		
媒體政策及業務宣導費		12			12			12		
行銷推廣費		12			12			12		
材料及用品費		12	8,672,250	104,067	12	9,312,083	111,745	12	9,129,000	109,548
使用材料費		12	500	6	12	167	2	12	167	2
用品消耗		12	9,583	115	12	10,833	130	12	8,000	96
商品及醫療用品		12	8,662,167	103,946	12	9,301,083	111,613	12	9,120,833	109,450
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	42,750	513	12	43,000	516	12	43,500	522
不動產、廠房及設備折舊		12	42,750	513	12	43,000	516	12	42,000	504
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		
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	20,667	248	12	26,500	318	12	27,583	331
會費		12			12			12		
捐助、補助與獎助		12	18,167	218	12	23,000	276	12	27,583	331
分擔		12			12			12		
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		12	2,500	30	12	3,500	42	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	833,333	10,000	12	265,250	3,183	12	671,667	8,060
其他費用		12	833,333	10,000	12	265,250	3,183	12	671,667	8,060
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				117,627			118,573			121,128
總計				10,815,690			12,063,007			12,502,624

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 111 年度

銷貨成本合計 10,815,690 千元

印刷出版品銷貨成本 245,202 千元

一、「服務費用」計 167,435 千元：

包含水電費 2,648 千元、郵電費 706 千元、旅運費 2,391 千元、修理保養及保固費 3,159 千元、保險費 64 千元、一般服務費 152,156 千元、專業服務費 6,311 千元。

二、「材料及用品費」計 53,265 千元：

包含使用材料費 51,762 千元、用品消耗 1,503 千元。

三、「租金與利息」計 3,789 千元：

包含機器租金 2,501 千元、交通及運輸設備租金 1,019 千元、什項設備租金 269 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 20,605 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 15,601 千元、其他折舊性資產折舊 160 千元、攤銷 4,844 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 8 千元：

包含消費與行為稅 1 千元、規費 7 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。

七、「短絀、賠償與保險給付」計 50 千元：

為各項短絀 50 千元。

製成品銷貨成本 10,452,861 千元

一、「服務費用」計 1,368,640 千元：

包含水電費 96,199 千元、郵電費 428 千元、旅運費 24,484 千元、印刷裝訂及公告費 92 千元、修理保養及保固費 135,362 千元、保險費 1,223 千元、一般服務費 1,084,784 千元、專業服務費 26,068 千元。

二、「材料及用品費」計 8,532,159 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 111 年度

包含使用材料費 8,524,361 千元、用品消耗 7,798 千元。

三、「租金與利息」計 16,535 千元：

包含機器租金 4,009 千元、交通及運輸設備租金 12,205 千元、什項設備租金 321 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 531,197 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 510,414 千元、其他折舊性資產折舊 4,313 千元、攤銷 16,470 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 4,264 千元：

包含消費與行為稅 3,146 千元、規費 1,118 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 66 千元：

為會費 66 千元。

其他銷貨成本 117,627 千元

一、「服務費用」計 2,799 千元：

包含水電費 286 千元、郵電費 78 千元、旅運費 22 千元、印刷裝訂及公告費 10 千元、修理保養及保固費 111 千元、保險費 23 千元、一般服務費 2,220 千元、專業服務費 49 千元。

二、「材料及用品費」計 104,067 千元：

包含使用材料費 6 千元、用品消耗 115 千元、商品及醫療用品 103,946 千元。

三、「折舊、折耗及攤銷」計 513 千元：

為不動產、廠房及設備折舊 513 千元。

四、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 248 千元：

包含捐助、補助與獎助 218 千元、補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）30 千元。

五、「其他」計 10,000 千元：

為其他費用 10,000 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111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
20,339	25,834	出租資產成本	14,582
3,600	3,774	出租廠房成本	3,528
		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	
177	350	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	
177	350	專業服務費	104
		公關慰勞費	
		媒體政策及業務宣導費	
		行銷推廣費	
		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	
3,423	3,424	折舊、折耗及攤銷	3,424
3,423	3,424	不動產、廠房及設備折舊	3,424
		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111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
16,739	22,060	其他出租成本	11,054
		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	
11,397	16,276	服務費用	6,651
625	1,034	水電費	35
32	38	郵電費	4
453	411	旅運費	345
		印刷裝訂及公告費	
1,355	3,836	修理保養及保固費	1,521
68	126	保險費	24
8,646	9,396	一般服務費	3,939
215	1,413	專業服務費	761
2	22	公關慰勞費	22
		媒體政策及業務宣導費	
		行銷推廣費	
265	311	材料及用品費	45
	5	使用材料費	5
265	306	用品消耗	40
		商品及醫療用品	
69	52	租金及利息	34
		地租及水租	
		房租	
		機器租金	
45	28	交通及運輸設備租金	28
24	24	什項設備租金	6
		利息	
4,088	4,343	折舊、折耗及攤銷	4,213
4,022	4,290	不動產、廠房及設備折舊	4,165
		投資性不動產折舊	
47	48	其他折舊性資產折舊	48
		折耗	
19	5	攤銷	
863	998	稅捐與規費(強制費)	90
619	604	土地稅	42
		契稅	
71	74	房屋稅	10
159	250	消費與行為稅	28
		特別稅課	
14	70	規費	10
56	80	會費、捐助、補助、分攤與交流活動費	21
		會費	
		捐助、補助與獎助	
22		分擔	
34	80	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	21
		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 111 年度

出租資產成本合計 **14,582** 千元：

出租廠房成本 **3,528** 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 3,424 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 3,424 千元。

其他出租成本 **11,054** 千元：

一、「服務費用」計 6,651 千元：

包含水電費 35 千元、郵電費 4 千元、旅運費 345 千元、修理保養及保固費 1,521 千元、保險費 24 千元、一般服務費 3,939 千元、專業服務費 761 千元、公關慰勞費 22 千元。

二、「材料及用品費」計 45 千元：

包含使用材料費 5 千元、用品消耗 40 千元。

三、「租金與利息」計 34 千元：

包含交通及運輸設備租金 28 千元、什項設備租金 6 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 4,213 千元：

為不動產、廠房及設備折舊 4,165 千元、其他折舊性資產折舊 48 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 90 千元：

包含土地稅 42 千元、房屋稅 10 千元、消費與行為稅 28 千元、規費 10 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 21 千元：

為補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）21 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111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				22,549,121			21,456,527			22,135,761
門診醫療成本	人次	6,057,799	1,616.85	9,794,548	6,124,741	1,514.28	9,274,578	5,786,180	1,665.55	9,637,175
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				4,814,378			4,636,777			4,740,760
水電費				103,484			110,417			76,733
郵電費				16,221			15,470			16,013
旅運費				4,196			3,801			5,765
印刷裝訂及公告費				13,136			13,633			11,467
修理保養及保固費				212,329			198,602			208,044
保險費				3,175			3,102			3,233
一般服務費				521,720			495,102			521,366
專業服務費				3,940,117			3,796,650			3,898,139
公關慰勞費										
媒體政策及業務宣導費										
行銷推廣費										
材料及用品費				4,480,275			4,175,450			4,440,149
使用材料費				3,452			4,637			3,179
用品消耗				65,513			55,400			67,302
商品及醫療用品				4,411,310			4,115,413			4,369,668
租金與利息				81,909			77,118			78,986
地租及水租										
房租				3,296			3,311			3,331
機器租金				58,368			53,646			54,820
交通及運輸設備租金				17,422			16,591			17,490
什項設備租金				2,823			3,570			3,345
利息										
折舊、折耗及攤銷				395,104			362,896			353,798
不動產、廠房及設備折舊				353,597			330,010			318,607
投資性不動產折舊										
其他折舊性資產折舊				20,044			20,044			19,992
折耗										
攤銷				21,463			12,842			15,199
稅捐與規費(強制費)				13,000			12,532			12,895
土地稅										
契稅										
房屋稅										
消費與行為稅				9,482			8,787			9,283
特別稅課										
規費				3,518			3,745			3,612
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				4,624			4,737			4,155
會費				3,587			3,717			3,494
捐助、補助與獎助										
分擔				276			276			275
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				761			744			386
競賽及交流活動費										
短絀、賠償與保險給付				865			836			2,105
各項短絀				865			836			2,104
賠償給付										1
其他				4,393			4,232			4,327
其他費用				4,393			4,232			4,327
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				9,794,548			9,274,578			9,637,175

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111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	1,912,099	6,544.75	12,514,209	1,884,807	6,338.95	11,947,704	1,852,640	6,621.48	12,267,223
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				6,689,134			6,496,457			6,558,970
水電費				144,587			155,020			109,928
郵電費				17,209			16,559			16,880
旅運費				1,610			2,129			1,555
印刷裝訂及公告費				11,044			11,264			10,342
修理保養及保固費				332,748			324,065			345,552
保險費				3,566			3,527			3,663
一般服務費				729,189			721,477			741,124
專業服務費				5,449,181			5,262,416			5,329,926
公關慰勞費										
媒體政策及業務宣導費										
行銷推廣費										
材料及用品費				5,097,587			4,769,095			5,079,641
使用材料費				2,261			3,285			2,091
用品消耗				75,140			66,694			75,745
商品及醫療用品				5,020,186			4,699,116			5,001,805
租金與利息				65,048			65,083			59,754
地租及水租										
房租										
機器租金				44,275			43,932			35,720
交通及運輸設備租金				17,823			16,416			17,265
什項設備租金				2,950			4,735			6,769
利息										
折舊、折耗及攤銷				629,935			587,491			535,614
不動產、廠房及設備折舊				540,643			506,553			456,214
投資性不動產折舊										
其他折舊性資產折舊				62,005			62,168			59,264
折耗										
攤銷				27,287			18,770			20,135
稅捐與規費(強制費)				19,238			18,099			19,348
土地稅										
契稅										
房屋稅										
消費與行為稅				15,038			13,811			15,018
特別稅課										4,330
規費				4,200			4,288			
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				6,835			5,986			6,398
會費				4,750			4,591			4,747
捐助、補助與獎助										
分擔										
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				2,085			1,395			1,651
競賽及交流活動費										
短絀、賠償與保險給付				3,120			1,811			4,100
各項短絀				3,120			1,811			3,991
賠償給付										109
其他				3,312			3,682			3,398
其他費用				3,312			3,682			3,398
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				12,514,209			11,947,704			12,267,223

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111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	1,294,256	185.72	240,364	1,256,672	186.40	234,245	1,275,249	181.43	231,364
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				141,485			133,160			135,065
水電費				1,024			1,169			837
郵電費										
旅運費										1
印刷裝訂及公告費										
修理保養及保固費				1,258			1,509			1,262
保險費										
一般服務費				116,557			107,751			111,077
專業服務費				22,646			22,731			21,888
公關慰勞費										
媒體政策及業務宣導費										
行銷推廣費										
材料及用品費				98,694			100,900			94,679
使用材料費										
用品消耗				98,694			100,900			94,679
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			293
不動產、廠房及設備折舊				144			144			293
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										1,286
各項短絀										1,286
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				240,364			234,245			231,364
總計				22,549,121			21,456,527			22,135,761

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 111 年度

醫療成本合計 22,549,121 千元：

門診醫療成本 9,794,548 千元：

一、「服務費用」計 4,814,378 千元：

包含水電費 103,484 千元、郵電費 16,221 千元、旅運費 4,196 千元、印刷裝訂及公告費 13,136 千元、修理保養及保固費 212,329 千元、保險費 3,175 千元、一般服務費 521,720 千元、專業服務費 3,940,117 千元。

二、「材料及用品費」計 4,480,275 千元：

包含使用材料費 3,452 千元、用品消耗 65,513 千元、商品及醫療用品 4,411,310 千元。

三、「租金與利息」計 81,909 千元：

包含房租 3,296 千元、機器租金 58,368 千元、交通及運輸設備租金 17,422 千元、什項設備租金 2,823 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 395,104 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 353,597 千元、其他折舊性資產折舊 20,044 千元、攤銷 21,463 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 13,000 千元：

包含消費與行為稅 9,482 千元、規費 3,518 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 4,624 千元：

包含會費 3,587 千元、分擔 276 千元、補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）761 千元。

七、「短絀、賠償與保險給付」計 865 千元：

為各項短絀 865 千元。

八、「其他」計 4,393 千元：

為其他費用 4,393 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 111 年度

住院醫療成本 12,514,209 千元：

一、「服務費用」計 6,689,134 千元：

包含水電費 144,587 千元、郵電費 17,209 千元、旅運費 1,610 千元、印刷裝訂及公告費 11,044 千元、修理保養及保固費 332,748 千元、保險費 3,566 千元、一般服務費 729,189 千元、專業服務費 5,449,181 千元。

二、「材料及用品費」計 5,097,587 千元：

包含使用材料費 2,261 千元、用品消耗 75,140 千元、商品及醫療用品 5,020,186 千元。

三、「租金與利息」計 65,048 千元：

包含機器租金 44,275 千元、交通及運輸設備租金 17,823 千元、什項設備租金 2,950 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 629,935 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 540,643 千元、其他折舊性資產折舊 62,005 千元、攤銷 27,287 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 19,238 千元：

包含消費與行為稅 15,038 千元、規費 4,200 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 6,835 千元：

包含會費 4,750 千元、補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）2,085 千元。

七、「短絀、賠償與保險給付」計 3,120 千元：

為各項短絀 3,120 千元。

八、「其他」計 3,312 千元：

為其他費用 3,312 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 111 年度

其他醫療成本 240,364 千元：

一、「服務費用」計 141,485 千元：

包含水電費 1,024 千元、修理保養及保固費 1,258 千元、一般服務費 116,557 千元、專業服務費 22,646 千元。

二、「材料及用品費」計 98,694 千元：

為用品消耗 98,694 千元。

三、「租金與利息」計 41 千元：

為什項設備租金 41 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 144 千元：

為不動產、廠房及設備折舊 144 千元。

國防部
國軍生產及服務作業基金
行銷及業務費用明細表
中華民國111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
99,149	164,017	行銷及業務費用	147,058
76,917	145,265	行銷費用	130,328
		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	
76,910	145,259	服務費用	130,317
		水電費	
3,516	2,409	郵電費	3,042
169		旅運費	124
2,621	2,824	印刷裝訂及公告費	2,852
59,040	126,085	修理保養及保固費	110,111
		保險費	
1,336	900	一般服務費	900
404	450	專業服務費	434
		公關慰勞費	
		媒體政策及業務宣導費	
9,824	12,591	行銷推廣費	12,854
7	6	材料及用品費	11
7		使用材料費	6
	6	用品消耗	5
		商品及醫療用品	
		租金與利息	
		地租及水租	
		房租	
		機器租金	
		交通及運輸設備租金	
		什項設備租金	
		利息	
		折舊、折耗及攤銷	
		不動產、廠房及設備折舊	
		投資性不動產折舊	
		其他折舊性資產折舊	
		折耗	
		攤銷	
		稅捐與規費(強制費)	
		土地稅	
		契稅	
		房屋稅	
		消費與行為稅	
		特別稅課	
		規費	
		會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	
		會費	
		捐助、補助與獎助	
		分擔	
		補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	
		競賽及交流活動費	
		短絀、賠償與保險給付	
		各項短絀	
		賠償給付	
		其他	
		其他費用	

國防部
國軍生產及服務作業基金
行銷及業務費用明細表
中華民國111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
22,232	18,752	業務費用	16,730
		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	
22,232	18,752	服務費用	16,730
		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	
22,232	18,752	一般服務費	16,730
		專業服務費	
		公關慰勞費	
		媒體政策及業務宣導費	
		行銷推廣費	
		材料及用品費	
		使用材料費	
		用品消耗	
		商品及醫療用品	
		租金與利息	
		地租及水租	
		房租	
		機器租金	
		交通及運輸設備租金	
		什項設備租金	
		利息	
		折舊、折耗及攤銷	
		不動產、廠房及設備折舊	
		投資性不動產折舊	
		其他折舊性資產折舊	
		折耗	
		攤銷	
		稅捐與規費(強制費)	
		土地稅	
		契稅	
		房屋稅	
		消費與行為稅	
		特別稅課	
		規費	
		會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	
		會費	
		捐助、補助與獎助	
		分擔	
		補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	
		競賽及交流活動費	
		短絀、賠償與保險給付	
		各項短絀	
		賠償給付	
		其他	
		其他費用	

國防部
國軍生產及服務作業基金
行銷及業務費用明細表說明
中華民國 111 年度

行銷及業務費用合計 **147,058** 千元

行銷費用 **130,328** 千元

一、「服務費用」計 130,317 千元：

包含郵電費 3,042 千元、旅運費 124 千元、印刷裝訂及公告費 2,852 千元、修理保養及保固費 110,111 千元、一般服務費 900 千元、專業服務費 434 千元、行銷推廣費 12,854 千元。

二、「材料及用品費」計 11 千元：

包含使用材料費 6 千元、用品消耗 5 千元。

業務費用 **16,730** 千元：

「服務費用」計 16,730 千元：

為一般服務費 16,730 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111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
1,925,697	1,860,187	管理及總務費用	1,828,574
1,925,697	1,860,187	管理費用及總務費用	1,828,574
		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	
1,676,700	1,602,977	服務費用	1,571,173
30,864	37,345	水電費	35,169
12,980	12,882	郵電費	12,619
12,205	12,549	旅運費	11,896
2,880	2,137	印刷裝訂及公告費	2,336
72,063	81,692	修理保養及保固費	63,986
1,299	1,410	保險費	1,405
1,397,788	1,307,443	一般服務費	1,296,720
131,629	131,893	專業服務費	131,416
14,621	15,206	公關慰勞費	15,206
		媒體政策及業務宣導費	
370	420	行銷推廣費	420
52,939	37,975	材料及用品費	36,064
14,522	2,962	使用材料費	4,561
38,417	35,013	用品消耗	31,503
		商品及醫療用品	
10,740	10,141	租金與利息	10,645
		地租及水租	
		房租	
1,506	1,493	機器租金	1,857
5,284	5,069	交通及運輸設備租金	5,347
3,950	3,579	什項設備租金	3,441
		利息	
174,773	198,818	折舊、折耗及攤銷	200,905
125,257	149,061	不動產、廠房及設備折舊	142,581
		投資性不動產折舊	
17,706	18,714	其他折舊性資產折舊	17,878
		折耗	
31,810	31,043	攤銷	40,446
3,215	2,114	稅捐與規費(強制費)	2,540
49	6	土地稅	
		契稅	
590		房屋稅	6
987	739	消費與行為稅	903
		特別稅課	
1,589	1,369	規費	1,631
5,505	5,623	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	5,377
35	100	會費	68
2,000	2,000	捐助、補助與獎助	2,000
18	6	分擔	6
3,452	3,517	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	3,303
		競賽及交流活動費	
231	328	短絀、賠償與保險給付	240
	100	各項短絀	
231	228	賠償給付	240
1,594	2,211	其他	1,630
1,594	2,211	其他費用	1,630

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 111 年度

管理及總務費用合計 1, 828,574 千元

管理費用及總務費用 1,828,574 千元：

一、「服務費用」計 1,571,173 千元：

包含水電費 35,169 千元、郵電費 12,619 千元、旅運費 11,896 千元、印刷裝訂及公告費 2,336 千元、修理保養及保固費 63,986 千元、保險費 1,405 千元、一般服務費 1,296,720 千元、專業服務費 131,416 千元、公關慰勞費 15,206 千元、行銷推廣費 420 千元。

二、「材料及用品費」計 36,064 千元：

包含使用材料費 4,561 千元、用品消耗 31,503 千元。

三、「租金與利息」計 10,645 千元：

包含機器租金 1,857 千元、交通及運輸設備租金 5,347 千元、什項設備租金 3,441 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 200,905 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 142,581 千元、其他折舊性資產折舊 17,878 千元、攤銷 40,446 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 2,540 千元：

包含土地稅 6 千元、消費與行為稅 903 千元、規費 1,631 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 5,377 千元：

包含會費 68 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）3,303 千元。

七、「短絀、賠償與保險給付」計 240 千元：

為賠償給付 240 千元。

八、「其他」計 1,630 千元：

為其他費用 1,630 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111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
1,063,777	1,053,525	研究發展及訓練費用	1,092,545
711,639	701,634	研究發展費用	715,070
		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	
434,261	397,915	服務費用	428,703
1,529	2,247	水電費	1,543
585	2,508	郵電費	2,471
6,007	7,063	旅運費	8,896
3,159	3,796	印刷裝訂及公告費	3,413
11,462	5,118	修理保養及保固費	5,320
		保險費	
208,287	177,621	一般服務費	187,026
203,232	199,562	專業服務費	220,034
		公關慰勞費	
		媒體政策及業務宣導費	
		行銷推廣費	
219,749	245,217	材料及用品費	225,995
35,003	56,903	使用材料費	35,236
184,746	188,314	用品消耗	190,759
		商品及醫療用品	
4,492	3,554	租金與利息	3,818
	4	地租及水租	4
		房租	
4,025	2,627	機器租金	2,768
59	20	交通及運輸設備租金	64
407	903	什項設備租金	982
		利息	
11,264	13,511	折舊、折耗及攤銷	14,274
10,019	11,008	不動產、廠房及設備折舊	10,235
		投資性不動產折舊	
175	187	其他折舊性資產折舊	163
		折耗	
1,070	2,316	攤銷	3,876
2,160	1,463	稅捐與規費(強制費)	1,745
		土地稅	
		契稅	
		房屋稅	
3		消費與行為稅	
		特別稅課	
2,157	1,463	規費	1,745
36,933	37,231	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	37,742
6,372	6,760	會費	6,564
23,272	22,340	捐助、補助與獎助	23,300
		分擔	
7,289	8,131	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	7,878
		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	
2,780	2,743	其他	2,793
2,780	2,743	其他費用	2,793

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111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
352,138	351,891	訓練費用	377,475
		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	
300,059	296,178	服務費用	321,289
201	360	水電費	360
1,754	2,627	郵電費	2,636
5,492	13,117	旅運費	14,000
754	1,048	印刷裝訂及公告費	951
679	423	修理保養及保固費	783
172	289	保險費	291
21,083	20,937	一般服務費	21,441
269,924	257,377	專業服務費	280,827
		公關慰勞費	
		媒體政策及業務宣導費	
		行銷推廣費	
21,911	25,154	材料及用品費	23,713
		使用材料費	
21,911	25,154	用品消耗	23,713
		商品及醫療用品	
782	954	租金與利息	1,114
672	720	地租及水租	832
		房租	
64	120	機器租金	160
7	94	交通及運輸設備租金	82
39	20	什項設備租金	40
		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	
110	25	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	
110	25	規費	111
28,665	28,795	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	30,608
19,316	18,373	會費	19,430
1,394	3,012	捐助、補助與獎助	3,582
		分擔	
7,320	7,038	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	7,061
635	372	競賽及交流活動費	535
		短絀、賠償與保險給付	
		各項短絀	
		賠償給付	
11	185	其他	40
11	185	其他費用	40

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 111 年度

研究發展及訓練費用合計 1,092,545 千元

研究發展費用 715,070 千元

一、「服務費用」計 428,703 千元：

包含水電費 1,543 千元、郵電費 2,471 千元、旅運費 8,896 千元、印刷裝訂及公告費 3,413 千元、修理保養及保固費 5,320 千元、一般服務費 187,026 千元、專業服務費 220,034 千元。

二、「材料及用品費」計 225,995 千元：

包含使用材料費 35,236 千元、用品消耗 190,759 千元。

三、「租金與利息」計 3,818 千元：

包含地租及水租 4 千元，機器租金 2,768 千元、交通及運輸設備租金 64 千元、什項設備租金 982 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 14,274 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 10,235 千元、其他折舊性資產折舊 163 千元、攤銷 3,876 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 1,745 千元：

為規費 1,745 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 37,742 千元：

包含會費 6,564 千元、捐助、補助與獎助 23,300 千元、補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）7,878 千元。

七、「其他」計 2,793 千元：

為其他費用 2,793 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 111 年度

訓練費用 377,475 千元：

一、「服務費用」計 321,289 千元：

包含水電費 360 千元、郵電費 2,636 千元、旅運費 14,000 千元、印刷裝訂及公告費 951 千元、修理保養及保固費 783 千元、保險費 291 千元、一般服務費 21,441 千元、專業服務費 280,827 千元。

二、「材料及用品費」計 23,713 千元：

為用品消耗 23,713 千元。

三、「租金與利息」計 1,114 千元：

包含地租及水租 832 千元、機器租金 160 千元、交通及運輸設備租金 82 千元、什項設備租金 40 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 30,608 千元：

包含會費 19,430 千元、捐助、補助與獎助 3,582 千元、補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）7,061 千元、競賽及交流活動費 535 千元。

七、「其他」計 40 千元：

為其他費用 40 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111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
607,912	532,623	其他業務費用	524,747
607,912	532,623	雜項業務費用	524,747
		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	
367,977	197,523	服務費用	192,353
66,346	65,000	水電費	65,000
		郵電費	
		旅運費	
		印刷裝訂及公告費	
225,676	104,227	修理保養及保固費	84,868
401	170	保險費	144
		一般服務費	
75,554	28,126	專業服務費	42,341
		公關慰勞費	
		媒體政策及業務宣導費	
		行銷推廣費	
11,086		材料及用品費	
		使用材料費	
11,086		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	
14,855	88,529	折舊、折耗及攤銷	96,421
		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	
14,855	88,529	攤銷	96,421
160	58	稅捐與規費(強制費)	116
		土地稅	
		契稅	
		房屋稅	
		消費與行為稅	
		特別稅課	
160	58	規費	116
212,936	245,607	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	234,963
		會費	
207,991	240,763	捐助、補助與獎助	230,113
		分擔	
4,945	4,844	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	
898	906	其他	894
898	906	其他費用	894

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 111 年度

其他業務費用合計 **524,747** 千元

雜項業務費用 **524,747** 千元：

一、「服務費用」計 **192,353** 千元：

包含水電費 **65,000** 千元、修理保養及保固費 **84,868** 千元、保險費 **144** 千元、專業服務費 **42,341** 千元。

二、「折舊、折耗及攤銷」計 **96,421** 千元：

為攤銷 **96,421** 千元。

三、「稅捐與規費（強制費）」計 **116** 千元：

為規費 **116** 千元。

四、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 **234,963** 千元：

包含捐助、補助與獎助 **230,113** 千元、補貼（償）、獎勵、慰問與救助(濟) **4,850** 千元。

五、「其他」計 **894** 千元：

為其他費用 **894** 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111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
312,327	170,425	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 行銷推廣費 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	138,639

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111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
3,790		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 行銷推廣費 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	
3,790			
3,790			

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111年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
		財產交易短絀 用人費用 聘僱及兼職人員薪資 超時工作報酬 津貼 獎金 退休及卹償金 資遣費 福利費 提繳費 服務費用 水電費 郵電費 旅運費 印刷裝訂及公告費 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 行銷推廣費 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111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
1,212	838	投資性不動產費用	1,288
		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	
4		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	
4		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	
		行銷推廣費	
		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	
429	429	折舊、折耗及攤銷	429
		不動產、廠房及設備折舊	
429	429	投資性不動產折舊	429
		其他折舊性資產折舊	
		折耗	
		攤銷	
779	409	稅捐與規費(強制費)	859
438	209	土地稅	439
		契稅	
341	200	房屋稅	390
		消費與行為稅	
		特別稅課	
		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111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 行銷推廣費 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111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 行銷推廣費 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111年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
		監所其他業務 用人費用 聘僱及兼職人員薪資 超時工作報酬 津貼 獎金 退休及卹償金 資遣費 福利費 提繳費 服務費用 水電費 郵電費 旅運費 印刷裝訂及公告費 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 行銷推廣費 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111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
307,324	169,587	雜項費用	137,351
		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	
205,976	123,182	服務費用	87,644
2,145	668	水電費	692
32		郵電費	
305	66	旅運費	5
65	59	印刷裝訂及公告費	44
13,543	5,814	修理保養及保固費	6,576
82	78	保險費	84
82,929	75,850	一般服務費	73,449
106,875	40,647	專業服務費	6,794
		公關慰勞費	
		媒體政策及業務宣導費	
		行銷推廣費	
9,862	3,460	材料及用品費	2,812
376		使用材料費	
2,630	3,460	用品消耗	2,812
6,856		商品及醫療用品	
2,980	979	租金與利息	2,173
		地租及水租	
		房租	
1,654		機器租金	1,200
274	7	交通及運輸設備租金	7
1,052	972	什項設備租金	966
		利息	
764	389	折舊、折耗及攤銷	371
704	259	不動產、廠房及設備折舊	241
		投資性不動產折舊	
60	130	其他折舊性資產折舊	130
		折耗	
		攤銷	
7,085	6,846	稅捐與規費(強制費)	6,909
		土地稅	
		契稅	
		房屋稅	
6,876	6,846	消費與行為稅	6,909
		特別稅課	
209		規費	
25,188	20,765	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	24,083
82		會費	
		捐助、補助與獎助	
		分擔	
25,106	20,765	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	24,083
		競賽及交流活動費	
14,127	9,289	短絀、賠償與保險給付	8,047
10,148	6,800	各項短絀	6,797
3,979	2,489	賠償給付	1,250
41,342	4,677	其他	5,312
41,342	4,677	其他費用	5,312

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 111 年度

業務外費用合計 138,639 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 137,351 千元：

一、「服務費用」計 87,644 千元：

包含水電費 692 千元、旅運費 5 千元、印刷裝訂及公告費 44 千元、修理保養及保固費 6,576 千元、保險費 84 千元、一般服務費 73,449 千元、專業服務費 6,794 千元。

二、「材料及用品費」計 2,812 千元：

為用品消耗 2,812 千元。

三、「租金與利息」計 2,173 千元：

包含機器租金 1,200 千元、交通及運輸設備租金 7 千元、什項設備租金 966 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 371 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 241 千元、其他折舊性資產折舊 130 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 6,909 千元：

為消費與行為稅 6,909 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 24,083 千元：

為補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）24,083 千元。

七、「短絀、賠償與保險給付」計 8,047 千元：

包含各項短絀 6,797 千元、賠償給付 1,250 千元。

八、「其他」計 5,312 千元：

為其他費用 5,312 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111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			1,651,125							1,651,125		1,651,125	
繼續計畫			1,651,125							1,651,125		1,651,125	
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」			796,682							796,682		796,682	
國軍桃園總醫院 新建醫療大樓計 畫			88,610							88,610		88,610	
國軍臺中總醫院 新建醫療大樓計 畫													
三軍總醫院新建 重症醫療大樓計 畫			454,524							454,524		454,524	
醫學中心質子治 療系統整備			311,309							311,309		311,309	
新興計畫													
無													
二、一般建築及 設備計畫			56,783	1,575,488	9,431	97,055				1,738,757		1,738,757	
分年性項目				319,500						319,500		319,500	
生產事業				319,500						319,500		319,500	
一次性項目			56,783	1,255,988	9,431	97,055				1,419,257		1,419,257	
生產事業			55,170	271,000	6,450	16,904				349,524		349,524	
醫療事業				969,831	1,423	56,510				1,027,764		1,027,764	
服務事業			1,613	6,016	1,250	6,526				15,405		15,405	
福利及文教事業				4,296		8,932				13,228		13,228	
軍儲事業						70				70		70	
副供事業				4,845	308	8,113				13,266		13,266	
合計			1,707,908	1,575,488	9,431	97,055				3,389,882		3,389,882	

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111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	1,651,125					1,651,125	100.00					1,651,125	100.00
繼續計畫	1,651,125					1,651,125	100.00					1,651,125	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」	796,682					796,682	100.00					796,682	100.00
國軍桃園總醫院新建 醫療大樓計畫	88,610					88,610	100.00					88,610	100.00
國軍臺中總醫院新建 醫療大樓計畫													
三軍總醫院新建重症 醫療大樓計畫	454,524					454,524	100.00					454,524	100.00
醫學中心質子治療系 統整備	311,309					311,309	100.00					311,309	100.00
新興計畫													
無													
二、一般建築及設備 計畫	1,738,757					1,738,757	100.00					1,738,757	100.00
分年性項目	319,500					319,500	100.00					319,500	100.00
土地													
土地改良物													
房屋及建築													
機械及設備	319,500					319,500	100.00					319,500	100.00
交通及運輸設備													
什項設備													
一次性項目	1,419,257					1,419,257	100.00					1,419,257	100.00
土地													
土地改良物													
房屋及建築	56,783					56,783	100.00					56,783	100.00
機械及設備	1,255,988					1,255,988	100.00					1,255,988	100.00
交通及運輸設備	9,431					9,431	100.00					9,431	100.00
什項設備	97,055					97,055	100.00					97,055	100.00
其他													
合 計	3,389,882					3,389,882	100.00					3,389,882	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111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	11,656,448	11,656,448										1,651,125	14.16	3,269,800	28.05
繼續計畫	11,656,448	11,656,448										1,651,125	14.16	3,269,800	28.05
三軍總醫院松山 分院「新建航空 醫學大樓固定資 產投資計畫」	1,798,857	1,798,857					航空醫學大樓 (地上 10層、地下1層；含 附屬設施總樓地板面 積39,057平方公尺) ，開設350床，提供 門診、住院服務及空 勤體檢暨鑑定作業。	107.01-111.12	5.00	5.41	12	796,682	44.29	1,798,857	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	88,610	6.10	119,429	8.22
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			44,070	1.82
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、門急診及急重難 症治療服務。	109.01-115.12	2.00	2.76	17	454,524	13.05	461,102	13.24
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	311,309	12.45	846,342	33.85
新興計畫 無															
二、一般建築及設 備計畫	2,269,157	2,269,157										1,738,757	76.63	1,855,357	81.76
分年性項目	849,900	849,900										319,500	37.59	436,100	51.31
機械及設備	849,900	849,900						110.01-113.12				319,500	37.59	436,100	51.31
一次性項目	1,419,257	1,419,257										1,419,257	100.00	1,419,257	100.00
土地															
土地改良物															
房屋及建築	56,783	56,783						111.01-111.12				56,783	100.00	56,783	100.00
機械及設備	1,255,988	1,255,988						111.01-111.12				1,255,988	100.00	1,255,988	100.00
交通及運輸設備	9,431	9,431						111.01-111.12				9,431	100.00	9,431	100.00
什項設備	97,055	97,055						111.01-111.12				97,055	100.00	97,055	100.00
合 計	13,925,605	13,925,605										3,389,882	24.34	5,125,157	36.80

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111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	859,991	8,062,270	25,968,983	666,413	1,451,038			25,713	5,114,588	42,148,996
上年度預計增減資產原值	27,000	17,549	1,565,879	18,853	67,296					1,696,577
本年度預計增減資產原值		54,806	1,516,888	9,338	95,535					1,676,567
資產重估增值額										
本年度(12月底)止資產總額	886,991	8,134,625	29,051,750	694,604	1,613,869			25,713	5,114,588	45,522,140
本年度應提折舊額	30,433	155,734	1,332,490	38,955	92,229			429	112,154	1,762,424
勞務成本	4,388	32,540	10,202	4,686	15,867				7,413	75,096
銷貨成本	24,379	103,855	361,222	13,546	23,526				4,473	531,001
出租資產成本	1,555	5,548	374	47	65				48	7,637
醫療成本		3,072	849,005	11,395	30,912				82,049	976,433
管理及總務費用	111	9,834	102,233	9,028	21,375				17,878	160,459
研究發展及訓練費用		885	9,454	12	484				163	10,998
其他業務費用										
其他業務外費用				241				429	130	800

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111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	1,613	1,613				
土地改良物						
房屋及建築						
機械及設備						
交通及運輸設備	93	93				
什項設備	1,520	1,520				
投資性不動產						
合 計	1,613	1,613				

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111年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	33,890,148	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以國（公）有財產撥充		
國（公）庫增撥數		
其他		
減：	565	
填補短絀		
折減基金繳庫		
其他	565	服務事業所屬海軍營運中心「敬業營區五」中心辦公室等5項不動產移歸公務管理，辦理不動產減帳作業。
期末基金數額	33,889,583	

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111年度

單位：新臺幣千元

摘要	金額	說明
生產事業		
直接材料	8,554,024	
直接人工	812,221	
間接製造費用	1,203,244	
製造成本	10,569,489	
加：期初在製品存貨	2,070,454	
減：期末在製品存貨	2,070,454	
製成品成本	10,569,489	
加：期初製成品存貨	451,541	
減：期末製成品存貨	451,541	
銷貨成本	10,569,489	
兵工類產品	9,336,149	
測量及製圖類產品	1,155,779	
經理類產品	77,561	
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	10,569,489	

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111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
10,076,295	9,777,808	直接材料(1)	8,554,024		8,554,024
10,076,295	9,777,808	材料及用品費	8,554,024		8,554,024
10,067,953	9,774,253	1.使用材料費	8,550,252		8,550,252
8,342	3,555	2.用品消耗	3,772		3,772
		3.商品及醫療用品			
896,553	730,567	直接人工(2)	812,221	485,069	327,152
896,553	730,567	用人費用	812,221	485,069	327,152
		1.正式員額薪資			
305,768	326,892	2.聘僱及兼職人員薪資	314,766	314,766	
7,098	796	3.超時工作報酬	1,533		1,533
		4.津貼			
451,393	292,802	5.獎金	365,048	39,429	325,619
62,896	46,564	6.退休及卹償金	63,024	63,024	
		7.資遣費			
69,289	63,424	8.福利費	67,756	67,756	
109	89	9.提繳費	94	94	
1,276,880	1,308,683	製造費用(3)	1,203,244	684,557	518,687
242,621	242,314	1.用人費用	141,998	123,249	18,749
		(1)正式員額薪資			
73,814	91,440	(2)聘僱及兼職人員薪資	78,949	78,949	
1,031	1,347	(3)超時工作報酬	639		639
		(4)津貼			
136,114	101,680	(5)獎金	28,007	9,897	18,110
15,498	26,603	(6)退休及卹償金	17,851	17,851	
		(7)資遣費			
16,155	21,220	(8)福利費	16,526	16,526	
9	24	(9)提繳費	26	26	

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111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
471,350	466,881	2.服務費用	471,594	3,389	468,205
104,474	112,704	(1)水電費	97,207		97,207
578	650	(2)郵電費	479		479
25,890	25,224	(3)旅運費	25,094		25,094
157	137	(4)印刷裝訂及公告費	92		92
131,379	123,664	(5)修理保養及保固費	137,626		137,626
1,689	1,096	(6)保險費	1,287	1,287	
183,972	180,657	(7)一般服務費	183,392	2,102	181,290
22,953	22,749	(8)專業服務費	26,417		26,417
		(9)公關慰勞費			
258		(10)行銷推廣費			
32,425	28,000	3.材料及用品費	28,586		28,586
26,219	23,884	(1)使用材料費	24,367		24,367
6,206	4,116	(2)用品消耗	4,219		4,219
		(3)商品及醫療用品			
18,713	16,352	4.租金與利息	17,146	17,146	
		(1)地租及水租			
		(2)房租			
5,771	4,300	(3)機器租金	4,300	4,300	
12,601	11,934	(4)交通及運輸設備租金	12,499	12,499	
341	118	(5)什項設備租金	347	347	
		(6)利息			
505,897	550,658	5.折舊、折耗及攤銷	539,582	539,582	
485,177	524,268	(1)不動產、廠房及設備折舊	517,389	517,389	
		(2)投資性不動產折舊			
4,498	5,082	(3)其他折舊性資產折舊	4,473	4,473	
		(4)折耗			
16,222	21,308	(5)攤銷	17,720	17,720	

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111年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目 及 產 品 (或 勞 務) 名 稱	本 年 度 預 算 數		
			合 計	固 定	變 動
3,845	4,412	6.稅捐與規費(強制費)	4,272	1,125	3,147
		(1)土地稅			
		(2)契稅			
		(3)房屋稅			
2,676	3,452	(4)消費與行為稅	3,147		3,147
		(5)特別稅課			
1,169	960	(6)規費	1,125	1,125	
53	66	7.會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	66	66	
53	66	(1)會費	66	66	
		(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			
1,976		8.短絀、賠償與保險給付			
		(1)各項短絀			
1,976		(2)賠償給付			
		9.其他			
		(1)其他費用			
12,249,728	11,817,058	製造成本	10,569,489	1,169,626	9,399,863

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 111 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 259 項，砲彈類 11 項，火炸藥類 2 項，油漆類 15 項，戰（甲）車類 3 項，防護器材類 4 項，電池類 3 項，槍類 4 項，槍彈類 6 項，小口徑火砲類 9 項，其他雜項設備類 56 項，編印各式地圖 34 項，射控類 2 項，觀測類 143 項，特服類 2 項，印刷出版類 1,109 項。

二、直接材料、人工及製造費用合計 **10,569,489** 千元：

（一）「直接材料」計 **8,554,024** 千元：

材料及用品費：使用材料費 8,550,252 千元，用品消耗 3,772 千元。

（二）「直接人工」計 **812,221** 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 800 人，編列一般服務費 812,221 千元。包括：聘僱人員薪資 314,766 千元，超時工作報酬 1,533 千元，獎金 365,048 千元，退休及卹償金 63,024 千元，福利費 67,756 千元，提繳費 94 千元。

（三）「製造費用（間接）」計 **1,203,244** 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 251 人，編列一般服務費 141,998 千元。包括：聘僱人員薪資 78,949 千元，超時工作報酬 639 千元，獎金 28,007 千元，退休及卹償金 17,851 千元，福利費 16,526 千元，提繳費 26 千元。

2、服務費用：編列 471,594 千元，包括：水電費 97,207 千元，郵電費 479 千元，旅運費 25,094 千元，印刷裝訂及公告費 92 千元，修理保養及保固費 137,626 千元，保險費 1,287 千元，一般服務費 183,392 千元，專業服務費 26,417 千元。

3、材料及用品費：編列 28,586 千元，包括：使用材料費 24,367 千元，用品消耗 4,219 千元。

國防部
國軍生產及服務作業基金
直接材料人工及製造費用明細表說明
中華民國 111 年度

- 4、租金與利息：編列 17,146 千元，包括：機器租金 4,300 千元，交通及運輸設備租金 12,499 千元，什項設備租金 347 千元。
- 5、折舊、折耗及攤銷：編列 539,582 千元，包括：不動產、廠房及設備折舊 517,389 千元、其他折舊性資產折舊 4,473 千元、攤銷 17,720 千元。
- 6、稅捐與規費（強制費）：編列 4,272 千元，包括：消費與行為稅 3,147 千元，規費 1,125 千元。
- 7、會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：會費編列 66 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111年12月31日

單位：新臺幣千元

109 年 (前 年) 12 月 31 日 實 際 數	科 目	111 年 12 月 31 日 預 計 數	110 年 (上 年) 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
70,525,954	資 產	71,348,136	71,708,150	-360,014
38,111,262	流動資產	35,811,612	37,849,712	-2,038,100
6,187,250	現金	6,557,050	13,836,670	-7,279,620
7,716,403	流動金融資產	6,710,441	6,720,402	-9,961
10,927,342	應收款項	8,974,000	3,208,119	5,765,881
10,243,736	存貨	12,529,155	11,956,250	572,905
2,863,559	預付款項	874,650	1,955,299	-1,080,649
172,972	短期貸墊款	166,316	172,972	-6,656
18,595,330	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	18,595,330	18,595,330	
18,430,000	非流動金融資產	18,430,000	18,430,000	
165,330	準備金	165,330	165,330	
10,143,438	不動產、廠房及設備	13,345,540	11,606,064	1,739,476
452,083	土地	452,083	452,083	
203,878	土地改良物	167,555	197,988	-30,433
3,948,688	房屋及建築	3,710,872	3,810,388	-99,516
4,625,781	機械及設備	5,095,006	4,910,608	184,398
173,164	交通及運輸設備	125,036	154,560	-29,524
267,757	什項設備	253,436	248,610	4,826
472,086	購建中固定資產	3,541,552	1,831,827	1,709,725
8,786	投資性不動產	7,928	8,357	-429
8,786	投資性不動產	7,928	8,357	-429
198,933	無形資產	236,406	224,321	12,085
198,933	無形資產	236,406	224,321	12,085
3,468,206	其他資產	3,351,320	3,424,366	-73,046
212,194	遞延資產	321,085	281,977	39,108
3,255,751	什項資產	3,030,235	3,142,389	-112,154
261	待處理資產			
70,525,954	合 計	71,348,136	71,708,150	-360,014
22,180,620	負 債	20,317,189	22,052,509	-1,735,320
12,087,703	流動負債	10,560,456	12,169,961	-1,609,505
9,490,236	應付款項	7,748,165	9,364,209	-1,616,044
2,597,467	預收款項	2,812,291	2,805,752	6,539
165,330	長期負債	165,330	165,330	
165,330	長期債務	165,330	165,330	
9,927,587	其他負債	9,591,403	9,717,218	-125,815
2,628,614	遞延負債	2,278,416	2,403,438	-125,022
2,306,410	負債準備	2,543,606	2,433,495	110,111
4,992,563	什項負債	4,769,381	4,880,285	-110,904
48,345,335	淨 值	51,030,947	49,655,641	1,375,306
33,894,620	基金	33,889,583	33,890,148	-565
33,894,620	基金	33,889,583	33,890,148	-565
13,753,335	公積	16,954,517	15,427,189	1,527,328
2,744,045	資本公積	2,969,561	2,857,407	112,154
11,009,290	特別公積	13,984,956	12,569,782	1,415,174
697,380	累積餘絀	186,847	338,304	-151,457
697,380	累積賸餘	186,847	338,304	-151,457
70,525,954	合 計	71,348,136	71,708,150	-360,014

註：111年度信託代理與保證資產（負債）預計為26,312,286千元（保管品194,152千元、保證品218,134千元及應收代收款25,900,000千元）。

國防部
國軍生產及服務作業基金
預計平衡表說明
中華民國 111 年度

一、資產（淨減 360,014 千元）：

（一）流動資產淨減 2,038,100 千元：

包括現金減少 7,279,620 千元、流動金融資產減少 9,961 千元、應收款項增加 5,765,881 千元、存貨增加 572,905 千元、預付款項減少 1,080,649 千元、短期貸墊款減少 6,656 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 1,739,476 千元：

包括土地改良物減少 30,433 千元、房屋及建築減少 99,516 千元、機械及設備增加 184,398 千元、交通及運輸設備減少 29,524 千元、什項設備增加 4,826 千元、購建中固定資產增加 1,709,725 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 12,085 千元：

為無形資產增加 12,085 千元。

（六）其他資產淨減 73,046 千元：

包括遞延資產增加 39,108 千元、什項資產減少 112,154 千元。

二、負債（淨減 1,735,320 千元）：

（一）流動負債淨減 1,609,505 千元：

包括應付款項減少 1,616,044 千元及預收款項增加 6,539 千元。

（二）長期負債無增減。

（三）其他負債淨減 125,815 千元：

包括遞延負債減少 125,022 千元、負債準備增加 110,111 千元、什項負債減少 110,904 千元。

三、淨值（淨增 1,375,306 千元）：

（一）基金淨減 565 千元：

為基金減少 565 千元。

（二）公積淨增 1,527,328 千元：

包括資本公積增加 112,154 千元及特別公積增加 1,415,174 千元。

（三）累積餘絀淨減 151,457 千元：

為累積賸餘減少 151,457 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111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				34,101,074	
醫療事業				22,549,121	
門診病患醫療	人次	6,057,799	1,616.85	9,794,548	
住院病患醫療	人日	1,912,099	6,544.75	12,514,209	
病患膳食	人日	1,294,256	185.72	240,364	
生產事業				10,569,489	
兵工類產品	項	372	25,097,174.73	9,336,149	
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				126,494	
餐飲服務	人次	313,000	126.05	39,453	
客房服務	人次	33,000	462.18	15,252	
球場服務	人次	94,000	763.71	71,789	
福利及文教事業				535,922	
福利品	千元	408,773	996.51	407,348	
文教作業	份	8,979,500	14.32	128,574	
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				229,426	
副食品	人次	112,037,000	2.05	229,426	

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111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				34,304,812	
醫療事業				21,456,527	
門診病患醫療	人次	6,124,741	1,514.28	9,274,578	
住院病患醫療	人日	1,884,807	6,338.95	11,947,704	
病患膳食	人日	1,256,672	186.40	234,245	
生產事業				11,817,058	
兵工類產品	項	1,002	9,607,769.46	9,626,985	
測量及製圖類產品	項	4,320	428,385.42	1,850,625	
經理類產品	項	45	7,543,288.89	339,448	
服務事業				168,022	
餐飲服務	人次	421,200	176.51	74,346	
客房服務	人次	34,000	485.47	16,506	
球場服務	人次	90,000	857.44	77,170	
福利及文教事業				554,174	
福利品	千元	426,798	1,000.00	426,798	
文教作業	份	8,340,000	15.27	127,376	
軍人儲蓄事業				99,258	
代辦軍人儲蓄業務	千元	26,506,123	3.05	80,873	
補助軍儲優惠存款利息差額	千元	4,506,123	4.08	18,385	
副供事業				209,773	
副食品	人次	111,503,000	1.88	209,773	

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111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				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111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
5年來主要營運項目分析表

中華民國111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
107年度決算數				26,550,440	
醫療事業				20,186,910	
門診病患醫療	人次	5,844,062	1,522.82	8,899,437	
住院病患醫療	人日	1,829,537	6,045.22	11,059,958	
病患膳食	人日	1,226,704	185.47	227,515	
生產事業				5,341,037	
兵工類產品	項	2,249	1,219,115.61	2,741,791	
測量及製圖類產品	項	3,928	170,368.89	669,209	
經理類產品	項	198	9,747,661.62	1,930,037	
服務事業				156,718	
餐飲服務	人次	371,660	193.09	71,764	
客房服務	人次	28,112	486.77	13,684	
球場服務	人次	88,558	804.78	71,270	
福利及文教事業				578,290	
福利品	千元	469,803	961.64	451,780	
文教作業	份	8,814,830	14.35	126,510	
軍人儲蓄事業				94,723	
代辦軍人儲蓄業務	千元	29,006,892	2.39	69,350	
補助軍儲優惠存款利息差額	千元	5,029,035	5.05	25,373	
副供事業				192,762	
副食品	人次	103,061,913	1.87	192,762	

國防部
國軍生產及服務作業基金
員工人數彙計表

中華民國111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	6,317	-90	6,227	
管理委員會委員				
顧問人員				
其他兼任人員	6,317	-90	6,227	本欄人員屬軍職人員 兼辦作業基金業務 者。
總計	6,317	-90	6,227	

註：依國軍聘用及雇用人員管理作業要點進用聘雇人力11,071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111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				
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11,071人，編列9,037,139千元；勞務承攬編列1,384,536千元。

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16,246人（含兼任人員），編列5,632,404千元。

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11,063人，編列546,030千元。

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111年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數									
			合 計	勞 務 成 本	銷 貨 成 本	出 租 資 產 成 本	醫 療 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用	其 他 業 務 費 用	其 他 業 務 外 費 用
16,812,850	16,191,912	服務費用	16,479,095	540,260	1,538,874	6,755	11,644,997	147,047	1,571,173	749,992	192,353	87,644
435,490	534,309	水電費	490,693	39,666	99,133	35	249,095		35,169	1,903	65,000	692
57,788	58,892	郵電費	60,346	4,932	1,212	4	33,430	3,042	12,619	5,107		
143,672	148,588	旅運費	159,787	91,818	26,897	345	5,806	124	11,896	22,896		5
33,213	36,209	印刷裝訂及公告費	35,107	1,229	102		24,180	2,852	2,336	4,364		44
1,106,855	1,011,301	修理保養及保固費	995,852	37,720	138,632	1,521	546,335	110,111	63,986	6,103	84,868	6,576
14,243	13,759	保險費	13,697	3,698	1,310	24	6,741		1,405	291	144	84
4,916,100	4,577,790	一般服務費	4,554,703	347,872	1,239,160	3,939	1,367,466	17,630	1,296,720	208,467		73,449
10,079,653	9,781,992	專業服務費	10,139,575	12,492	32,428	865	9,411,944	434	131,416	500,861	42,341	6,794
14,735	15,341	公關慰勞費	15,341	113		22			15,206			
		媒體政策及業務宣導費										
11,102	13,731	行銷推廣費	13,994	720				12,854	420			
20,208,626	19,341,321	材料及用品費	18,702,911	48,224	8,689,491	45	9,676,556	11	36,064	249,708		2,812
10,185,106	9,910,265	使用材料費	8,649,688	28,038	8,576,129	5	5,713	6	4,561	35,236		
535,742	504,914	用品消耗	517,781	20,186	9,416	40	239,347	5	31,503	214,472		2,812
9,487,778	8,926,142	商品及醫療用品	9,535,442		103,946		9,431,496					
190,342	186,620	租金與利息	193,731	8,625	20,324	34	146,998		10,645	4,932		2,173
1,422	1,407	地租及水租	1,542	706						836		
8,446	8,516	房租	8,389	5,093			3,296					
107,708	108,889	機器租金	115,647	509	6,510		102,643		1,857	2,928		1,200
54,839	51,611	交通及運輸設備租金	54,381	384	13,224	28	35,245		5,347	146		7
17,928	16,197	什項設備租金	13,772	1,933	590	6	5,814		3,441	1,022		966
		利息										
1,688,562	1,895,870	折舊、折耗及攤銷	1,974,062	75,927	552,315	7,637	1,025,183		200,905	14,874	96,421	800
1,475,316	1,604,557	不動產、廠房及設備折舊	1,649,841	67,683	526,528	7,589	894,384		142,581	10,835		241
429	429	投資性不動產折舊	429									429
109,047	113,362	其他折舊性資產折舊	112,154	7,413	4,473	48	82,049		17,878	163		130
		折耗										
103,770	177,522	攤銷	211,638	831	21,314	0	48,750		40,446	3,876	96,421	
60,848	57,920	稅捐與規費(強制費)	59,470	10,590	4,272	90	32,238		2,540	1,856	116	7,768
5,561	5,578	土地稅	4,942	4,461		42						439
		契稅										
1,264	544	房屋稅	656	250		10			6			390
40,299	39,734	消費與行為稅	41,268	5,761	3,147	28	24,520		903			6,909
138		特別稅課										
13,586	12,064	規費	12,604	118	1,125	10	7,718		1,631	1,856	116	30
369,695	390,495	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)	387,206	42,589	364	21	11,459		5,377	68,350	234,963	24,083
34,274	33,783	會費	34,642	127	116		8,337		68	25,994		
281,786	306,886	捐助、補助與獎助	298,703	39,490	218				2,000	26,882	230,113	
1,196	1,422	分擔	1,422	1,140			276		6			
51,506	47,922	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	51,704	1,632	30	21	2,846		3,303	14,939	4,850	24,083
933	482	競賽及交流活動費	735	200						535		
27,616	12,264	短絀、賠償與保險給付	12,322		50		3,985		240			8,047
21,321	9,547	各項短絀	10,832		50		3,985					6,797
6,295	2,717	賠償給付	1,490						240			1,250
62,410	21,919	其他	28,374		10,000		7,705		1,630	2,833	894	5,312
62,410	21,919	其他費用	28,374		10,000		7,705		1,630	2,833	894	5,312
39,420,949	38,098,321	合 計	37,837,171	726,215	10,815,690	14,582	22,549,121	147,058	1,828,574	1,092,545	524,747	138,639
		加：期初在製品										
		減：期末在製品										
39,420,949	38,098,321	淨 計	37,837,171	726,215	10,815,690	14,582	22,549,121	147,058	1,828,574	1,092,545	524,747	138,639
		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										
39,420,949	38,098,321	成本及費用總計	37,837,171	726,215	10,815,690	14,582	22,549,121	147,058	1,828,574	1,092,545	524,747	138,639

單位：新臺幣千元

註：(1)管理性車輛：111 年度無增購及汰換車輛。本基金共計客貨兩用車 15 輛、醫療巡迴專車 51 輛及小客車 4 輛。
(2)其他車輛：111 年度增購貨車 1 輛、搬運車 1 輛及球具電動車 3 輛。本基金共計搬運車 4 輛、電動搬運車 3 輛、球道(果嶺)清掃車 2 輛、救護車 18 輛、消防車 4 輛、球具電動車 75 輛、復康巴士 7 輛、各式貨車 33 輛、機車 41 輛、工程車 11 輛、電動自行車 5 輛。

本 頁 空 白

附

錄

國防部
國軍生產及服務作業基金
人員費用彙計表
中華民國111年度

單位：新臺幣千元

科目	薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金					郵 償 金	資遣費	福 利					提繳費	合 計	兼 任 人 員 用 人 費 用	總 計
				年 獎	終 金	考 績 獎 金	績 獎 金	效 金	其 他		分 擔 費	保 險 費	傷 病 醫 藥 費	提 福 金	其 他				
業務總支出部分																			
勞務成本	241,023	1,231	365	29,100			5,000		24,675			31,493	443		8,973	39	342,342		342,342
不定期人員	241,023	1,231	365	29,100			5,000		24,675			31,493	443		8,973	39	342,342		342,342
定期、臨時人員																			
兼任人員																			
銷貨成本	425,937	2,387		52,844			343,729		82,787	170	71,220	1,565			17,234	120	997,732	261	997,993
不定期人員	425,937	2,126		52,844			343,729		82,787	170	71,220	1,565			17,234	120	997,732		997,732
定期、臨時人員																			
兼任人員		261																261	261
出租資產成本	2,290			299					424			363	1		178		3,555		3,555
不定期人員	2,290			299					424			363	1		178		3,555		3,555
定期、臨時人員																			
兼任人員																			
醫療成本	3,278,112	396,249	9,526	366,802			4,716,020		222,277		509,920				100,797		6,323,043	3,276,660	9,599,703
不定期人員	3,037,562	309,094	9,526	363,243			1,591,865		215,181		425,063				100,734		6,052,268		6,052,268
定期、臨時人員	231,026	4,867		3,559			5,618		7,096		18,609						270,775		270,775
兼任人員	9,524	82,288					3,118,537				66,248							3,276,660	3,276,660
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	698,448	12,791	3,680	84,058			311,473		59,243		109,782	451			21,783	49	1,140,837	160,951	1,301,788
不定期人員	670,433	9,040	3,680	80,119			153,210		57,095		97,926	451			21,783	49	1,093,816		1,093,816
定期、臨時人員	28,015	5		3,939			7,768		2,148		5,146						47,021		47,021
兼任人員		3,746					150,495				6,710							160,951	160,951
研究發展及訓練費用	172,952	6,907	118	12,644			256,182		11,964		21,975	73			2,189	9	225,098	259,915	485,013
不定期人員	69,568	2,284	118	7,836			21,221		7,183		11,131	73			2,189	9	121,612		121,612
定期、臨時人員	83,796	717		4,808					4,781		9,384						103,486		103,486
兼任人員	19,588	3,906					234,961				1,460							259,915	259,915
其他業務費用																			
不定期人員																			
定期、臨時人員																			
兼任人員																			
其他業務外費用	3,502			283					211		456				80		4,532		4,532
不定期人員	3,502			283					211		456				80		4,532		4,532
定期、臨時人員																			
兼任人員																			
合計	4,822,264	419,565	13,689	546,030			5,632,404		401,581	200	745,209	2,533			151,234	217	9,037,139	3,697,787	12,734,926

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11,071人，編列9,037,139千元；勞務承攬編列1,384,536千元。
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16,246人（含兼任人員），編列5,632,404千元。
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11,063人，編列546,030千元。

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111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	
機械及設備	彈底氣密總成(PCCA)結合機	111-113	66,600		19,980	46,620	
機械及設備	壓合機	111-113	66,600		19,980	46,620	
機械及設備	膠合及烘乾機	111-113	44,400		13,320	31,080	
機械及設備	震動機	111-113	44,400		13,320	31,080	
機械及設備	充氣機	111-113	44,400		13,320	31,080	
機械及設備	發射藥秤重機	111-113	22,200		6,660	15,540	
機械及設備	底火安裝設備	111-113	88,800		26,640	62,160	
機械及設備	電阻器	111-113	13,320		3,996	9,324	
機械及設備	秤重機	111-113	8,880		2,664	6,216	
機械及設備	合膛樣板	111-113	44,400		13,320	31,080	
機械及設備	臥式螺旋拉床	111-112	140,000		42,000	98,000	
機械及設備	砲管自緊設備性能提升	109-111	110,000	70,000	40,000		
機械及設備	形成機(30公厘彈頭生產設備)	110-111	50,000	20,000	30,000		
機械及設備	凹口衝壓床(衝盂機)	110-111	30,000	12,000	18,000		
機械及設備	酸洗設備(清洗設備)	110-111	20,000	8,000	12,000		
機械及設備	曲臂式衝床(閉式雙曲軸沖床)	110-111	28,600	2,100	26,500		
機械及設備	儲槽(臥式儲槽)	110-111	9,000	4,500	4,500		
機械及設備	消防泵(消防水加壓泵系統)	110-111	8,500		8,500		
機械及設備	水井	110-111	4,800		4,800		
機械及設備	輸送泵(高壓引流水泵浦)	111-112	5,000			5,000	
小計			849,900	116,600	319,500	413,800	

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 110 年度

單位：新臺幣元

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項次	內 容	
1	110 年度國軍生產及服務作業基金醫療事業在「住院醫療服務」業務方面，預計辦理 188 萬 4,807 人次，較 109 年度之 184 萬 8,456 人次略增 3 萬 6,351 人次(增幅 1.97%)，預計住院醫療成本 119 億 4,770 萬 4 千元，卻較 109 年度之 111 億 6,176 萬 6 千元增加達 7 億 8,593 萬 8 千元(增幅 7.04%)，其預估平均單位成本 6,338.95 元，亦較 109 年度之 6,038.43 元增加 300.52 元(增幅 4.48%)。經查：國軍生產及服務作業基金醫療事業住院醫療收入 110 年度編列 147 億 9,960 萬 7 千元，占預計整體業務收入 246 億 3,562 萬 8 千元之比率為 60.07%，顯為該事業主要收入來源之一。由於業務量龐大，如成本控制得宜，使單位成本降低或維持於一定水準，當有助其業務賸餘之提升。惟國軍生產及服務作業基金近年住院病患醫療單位成本逐年攀升，從 105 年度之 5,535.49 元，逐漸提高至 108 年度之 6,322.90 元，3 年間每單位成本共增加 787.41 元，增幅 14.22%；109 年度雖預估維持在 6,038.43 元，然 109 年度截至 9 月底之實際單位成本已達 6,599.02 元，亦較 108 年度之 6,322.90 元增加 276.12 元，增幅 4.37%，均顯其單位成本逐步上升之勢似難以遏抑。國軍生產及服務作業基金醫療事業住院病患醫療單位成本近年逐年上升且均超逾預算數，有待設法抑減，宜積極檢討加強相關成本之管控。爰請國防部向立法院外交及國防委員會提出書面報告。	書面報告業於 111 年 1 月 10 日以國醫計畫字第 11100081241 號函送立法院。
2	國軍生產及服務作業基金之醫療事業中編列預算進行醫學中心質子治療系統整備計畫，本案原欲以國防部公務預算支應，後改為由國軍生產及服務作業基金支應，然醫療事業未依相關規定完成成本效益評估作業，就程序而言有精進空間。爰請國防部向立法院外交及國防委員會提出書面報告。	書面報告業於 111 年 1 月 10 日以國醫藥政字第 1110007180 號函送立法院。
3	110 年度國防部主管國軍生產及服務作業基金—副供事業—「業務成本與費用」—「管理及總務費用」項下「服務費用」中「修理保養及保固費」預算編列 1,294 萬 8 千元，較 109 年度預算數 30 萬元增加 1,264 萬 8 千元，增幅達 42 倍，惟 110 年度新增項目計畫內容尚未明確，爰請國防部向立法院外交及國防委員會提出書面報告。	書面報告業於 111 年 1 月 22 日以國勤綜合字第 1110014379 號函送立法院。

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項次	內 容	
4	110 年度國軍生產及服務作業基金-服務事業—「固定資產建設改良擴充」—「一般建築及設備計畫」—「一次性項目」項下「房屋及建築」預算編列 1,070 萬元，其中 950 萬元係四海一家住宿部客房整修工程經費。經查：海軍四海一家房間數 96 間，國軍生產及服務作業基金服務事業為提升顧客住宿意願，自 105 年度起即逐年編列預算，分批辦理客房整修工程。然依其提供 105 年度至 109 年 8 月底之年平均住房率分別為 60.05%、59.49%、41.74%、35.90%及 18.83%，客房住房率不佳且逐年降低。雖經海軍司令部就客房營運狀況說明略以：「原固定客源之教育部體育署替代役役男停招、國家訓練中心完成住宿大樓新建、整體景氣不良及電子商務競爭，造成客源流失。」然此亦顯其客房經營困境並非短期間可資解決，為避免客房於整修完成後有閒置之狀況，宜就尚未整修客房持續辦理之效益及其必要性通盤檢討。爰請國防部向立法院外交及國防委員會提出書面報告。	書面報告業於 111 年 1 月 24 日以國主基金字第 1110015697 號函送立法院。
5	國軍生產及服務作業基金之軍人儲蓄事業以同袍儲蓄會長年代辦各類軍人儲蓄存款業務，然其中優惠存款須自行編列預算補貼利息，且在銀行業激烈競爭且提供多樣性服務型態下，該事業代辦軍人儲蓄業務金額亦日益萎縮，允宜依行政院及審計部建議，適時檢討儲蓄會存續之必要，請國防部向立法院外交及國防委員會提出書面報告。	書面報告業於 111 年 1 月 21 日以國主基金字第 1110020542 號函送立法院。
6	查國防部軍醫局於「國防部軍醫局醫勤獎助金發給要點」中，訂有國軍高級救護技術員獎助金發放規定，官兵於取得高級救護技術員並持續接受繼續教育維持證書有效性期間，分別給予獎助金，應比照資訊專業等相關類別在取得證照得以發放相關給與，以鼓勵是類人員加強急救處置能力及施訓之意願，並充實基層單位緊急救護能量。	1. 依國軍人員薪餉發放作業規定，支領軍醫軍官勤務加給人員，除國軍主管職務加給、專業加給、地域加給及志願役勤務加給外，不得支領其他勤務加給，若編列 EMT-P 加給，將產生排擠效應。 2. 國軍 EMT-P 執行到院前緊急救護工作，協助分攤醫院醫療任務，對於提升醫院整體營運有所助益，故以基金發放獎助金實屬合理。 3. 考量 EMT-P 訓練時數及考評嚴謹，人才培訓不易且完訓後肩負任務責任加重，為鼓勵個人積極參訓，並以獲照為榮，本部除核予獎金外，亦將持照人員納入升遷經管優先考量，以利人才長留久用。

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項次	內 容	
7	有鑑於軍醫局及國防醫學院本著為民服務的精神，追隨聯合國 1988 年「渥太華宣言」提出之「健康的公共政策、友善的環境、支持的組織、健全的提供服務者、提升個人因應技能」所努力提供社區民眾之照護業務。是以所在當前，皆深受各界期待於社區樂齡、社區健康促進等活動方案，以及偏遠地區醫療支援等業務上，得有更加發揮之空間。爰此，觀我國新北市三芝、石門區在醫療資源上有所不足，尤以因人口老化緣故，而亟需在眼科及牙科等需求，特要求軍醫局整合三軍總醫院，落實協助當地衛生所需求，定期每季提供民眾牙科、眼科醫療服務或衛教諮詢，積極辦理之，並限期於 3 個月內向立法院外交及國防委員會提交書面報告說明辦理進度。	書面報告業於 111 年 1 月 10 日以國醫計畫字第 1110008119 號函送立法院。
8	國軍文藝活動中心近期間置情形越發嚴重，場域未能有效利用，造成資源閒置，囿因受疫情影響，場地租用率下滑，致各大型活動取消，場域未能有效利用。爰此，請國防部政治作戰局應積極開源，擬定推廣或優惠方案，並運用多元管道宣傳，招攬客源，俾增裕基金收入。	1. 本部前已運用多元管道宣傳、旺季價格機制；另加強人員訓練，精進內部管控。 2. 配合三官營區釋地作業，國軍文藝活動中心自 110 年 9 月起已停止受理展演服務申請。
9	監察院調查報告指出，我國自 2012 年改行募兵制以來基礎醫事人力長期缺乏。據統計，2010 至 2019 年國防醫學院基礎醫事人力(軍費畢業生)分發僅增 77 人，遠不及國防部自行調查彙整各單位之建議配置醫療人力約 140 人，或該部函稱醫療預官需求數相關評估結果 145 人。經查，軍醫局目前以緊急救護技術員因應其人力短缺。然緊急救護技術員與醫療預官之性質及角色並不相同，緊急救護訓練除可施行地點與項目皆有明文規定外，其性質乃為緊急救護之處置，與軍醫所行之治療行為，乃至國軍整體醫療保健、專業照護之勤務顯不相同。軍醫之基礎醫療專業影響國軍士官兵健康權益甚鉅，實不容輕忽。軍醫局應檢討軍醫人力驟降及國軍基礎醫療衛生等需求，提出改善方針，並向立法院外交及國防委員會提出書面報告。	書面報告業於 111 年 1 月 7 日以國醫衛勤字第 1110006988 號函送立法院。
10	國際新冠肺炎(COVID-19)疫情持續嚴峻，近期國內確診個案均為境外移入，嚴守國門出入境管理，可確保國家經濟發展及人民健康安全。110 年度國軍生產及服務作業基金-醫療事業-「業務成本與費用」-「研究發展及訓練費用」-「訓練費用」中「服務費用」之「旅運費」預算編列 1,359 萬 9 千元，其中軍醫人員赴國外參加進修課程相關經費編列 1,140 萬 9 千元，國軍身為國家整體防疫戰略之一環，應配合中央防疫政策落實風紀管理，如若新冠肺炎(COVID-19)疫情未獲趨解前，不得派員前往嚴重疫區進修研習。	國際新冠肺炎(COVID-19)疫情持續嚴峻，國軍身為國家整體防疫戰略之一環，將配合中央防疫政策落實風險管理，如若新冠肺炎(COVID-19)疫情未獲趨解，本部將審慎評估派員前往嚴重疫區進修研習。

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項次	內 容	
11	110 年度國軍生產及服務作業基金-副供事業-「業務成本與費用」-「管理及總務費用」-「管理費用及總務費用」預算編列 3,303 萬 6 千元。查國防部 109 年開始執行「副供資訊系統研改維護」，惟該年度相關費用僅編列 30 萬元，預算執行是否合法，研改效益為何，應予說明。建請應持續藉由系統，協助採買單位即時便捷稽核及查詢功能，滿足各單位作業需求，提升整體作業效能。	為完善副供資訊系統功能，有效提升副食品選購、帳務管理及品檢作業效率，使系統運作順遂，針對系統功能優化重點如下： 1.軍、民網系統一致化。 2.開發行動下單功能。 3.即時便捷稽核查詢。 4.以資訊化取代人工作業。 系統業於 110 年 4 月 1 日完成研改，經實際運作可達到以資訊取代人工、簡化作業流程之目標，本部持續逐步推動系統發展，滿足各單位作業需求，提升整體作業效能。
12	為提升國內製藥品質、確保國人用藥安全及提升國內製藥產業的國際競爭力，行政院衛生署於 98 年 7 月 30 日公告，藥廠於 104 年 1 月 1 日後須符合「國際醫藥品稽查協約組織」(The Pharmaceutical Inspection Convention and Co-operation Scheme，簡稱 PIC/S)之國際藥品優良製造標準(GMP)方可在台製造及販售，健保配合政策，於 98 年 10 月實施「全民健康保險提升民眾用藥品質方案」，迄今累計已有 3,294 項藥品符合 PIC/S GMP 藥品，3 年來投入約 22 億元，提供符合國際製造品質的藥品供民眾使用。而在產官的共同努力下，臺灣已在 101 年 10 月 2 日通過 PIC/S 認可，領先日韓，於 102 年 1 月 1 日正式成為 PIC/S 會員，開創生技產業新契機。目前國產學名藥的藥證有超過 1.7 萬張，但 2019 年健保醫令金額占率僅有 22%，顯示國產學名藥平價優質，針對加強國產藥品之採購措施，爰要求國防部於 3 個月內向立法院外交及國防委員會提出書面報告。	書面報告業於 111 年 1 月 11 日以國醫藥政字第 1110009946 號函送立法院。
13	110 年度國軍生產及服務作業基金-醫療事業在「住院醫療服務」業務方面，預計辦理 188 萬 4,807 人次，較 109 年度之 184 萬 8,456 人次略增 3 萬 6,351 人次(增幅 1.97%)，預計住院醫療成本 119 億 4,770 萬 4 千元，卻較 109 年度之 111 億 6,176 萬 6 千元增加達 7 億 8,593 萬 8 千元(增幅 7.04%)，其預估平均單位成本 6,338.95 元，亦較 109 年度之 6,038.43 元增加 300.52 元(增幅 4.48%)，且該項單位成本近年決算數逐年上升並均超逾預算數，如以過去執行情形觀之，110 年度恐亦不易達成預算目標。不利其營運績效之提升。又該基金醫療事業就該項住院病患醫療成本預算之估列，近年來顯過偏保守，致單位成本決算數屢屢超逾預算數。允宜積極檢討加強相關成本之管控。綜上，爰要求國防部於 3 個月內向立法院外交及國防委員會提出書面報告，說明預算編列及成本控管執行情形。	書面報告業於 111 年 1 月 10 日以國醫計畫字第 1110008124 號函送立法院。

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項次	內 容	
14	有鑑於中央政府 109 年底發布景氣對策信號為連續第 4 個月亮出「綠燈」，綜合判斷分數創 100 年 4 月後逾 9 年來最高，且國家發展委員會更以「全面復甦」形容當前經濟。復以行政院主計總處公布 109 年全年 GDP 成長 2.98%，勝過經濟規模比台灣還大之其他經濟體國家；再觀外界，如國際貨幣基金 IMF，甫於 110 年度 1 月底上修全球經濟成長率達 5.5%，至於台灣如台灣經濟研究院亦預測有 4.30% 的 110 年度經濟成長。爰此，有關執行對國軍官兵、眷屬、榮眷及外界所需之福利品配銷業務等服務項目，實難按本基金所認「受景氣低落及各地大型量販賣場競爭等因素影響(預算書 P.4)」此一原因，便較 109 年度預算數 5 億 1,239 萬 3 千元再減逾 8.69% 規模後，於 110 年度預計收入僅列 4 億 6,784 萬 5 千元，實顯消極不該，允宜改進。爰此，特建請基金權責管理單位，落實 110 年度福利業務收入之積極執行，決算數不得少於 109 年決算數規模。	福利事業 110 年度主要營運項目收入決算數 4 億 4,111 萬餘元，較 109 年度決算數 4 億 6,412 萬餘元減少 4.95%，分析係客群受限現役官兵及榮民眷屬等，為改善整體事業體質，裁撤大林站及 240、981、103 營站調降為服務台、基隆站配合地方政府政策轉點縮減營業面積，且因疫情期間顧客購物習慣改變、新訓及教召延期等因素使來客數下降，致銷貨及勞務收入遞減，本部皆能妥適控管成本費用，對整體收支影響甚微；刻正積極辦理電子購物及宅配業務研改，戮力使 111 年度銷售業績成長符合預期。
15	查「國軍生產及服務作業基金-福利及文教事業」所營運之國軍文藝活動中心現有戲劇廳及藝術一、二廳，主要提供國軍(眷)、榮民(眷)、後備軍人、各級學校與社會藝文團體集會表演與作品發表展覽場所。惟近年來，該中心所獲租借次數持續下降，未見增長，場地閒置情形愈發嚴重，為避免場域未獲有效利用，而造成資源閒置，爰促請國防部擬定推廣或優惠方案，以提升該中心使用率，並建立績效指標，俾利追蹤改善成效。	1. 本部前已運用多元管道宣傳、旺季價格機制；另加強人員訓練，精進內部管控。 2. 配合三官營區釋地作業，國軍文藝活動中心自 110 年 9 月起已停止受理展演服務申請。
16	有鑒於政府已於 110 年度 1 月起，開放含萊克多巴胺美國豬肉進口，國防部長亦曾表示國軍不吃含萊克多巴胺肉品。然，面對開放萊豬，國產肉品可能調漲之新局，國軍生產及服務作業基金，用於副供事業成本之預算，平均每人每年每單位尚比前一年度，調降 0.18 千元。國軍在主副食費沒有增加、食材上漲前提下，副供站卻樂觀調降每人每年每單位成本；對照同樣宣示營養午餐不使用含萊克多巴胺肉品之教育部，業已協調行政院農業委員會調高營養午餐使用 3 章 1Q 食材補貼，每餐從 3.5 元提高至 6 元。顯然，國防部面對萊豬開放新局，市場價格可能之波動與供應商可能之作為，過於輕忽、未加防範。為免國軍主、副食品淪為農產品滯銷調節管道，爰要求國防部即刻透過修改採購辦法或契約，嚴禁副供事業採購含萊克多巴胺之主、副食品、加工品、再製品等食材，並增加相關必要之查驗。	為防範廠商供應含萊克多巴胺肉品，本部自 110 年 1 月 1 日起依衛福部法規落實品檢及訪廠稽核等源頭管控作為，相關策略重點摘述如下： 1. 增修萊劑未檢出契約規範。 2. 上架前管制。 3. 包裝依規標示。 4. 選購資訊透明。 5. 按時自主送驗。 6. 履約中查核。 後續供應契約期滿後，本部基於照顧國內農畜產業，依相關採購法令，持續採購國產具認證標章冷凍豬肉；加工肉品依修正「附加條款」維持訂定萊克多巴胺「未檢出」之規格及罰則，以確保官兵健康與膳食權益。

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111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	%
12,986,245	100.00	業務收入	11,181,168	100.00	12,495,413	100.00	-1,314,245	-10.52
		勞務收入						
		服務收入						
		年費收入						
		其他勞務收入						
12,961,904	99.81	銷貨收入	11,156,827	99.78	12,471,072	99.81	-1,314,245	-10.54
139,580	1.07	印刷出版品銷貨收入	146,183	1.31	155,865	1.25	-9,682	-6.21
12,822,324	98.74	製成品銷貨收入	11,010,644	98.47	12,315,207	98.56	-1,304,563	-10.59
		其他銷貨收入						
24,341	0.19	租金及權利金收入	24,341	0.22	24,341	0.19		
		其他建築物租金收入						
24,341	0.19	權利金收入	24,341	0.22	24,341	0.19		
		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						
12,852,786	98.97	業務成本與費用	11,064,402	98.96	12,382,902	99.10	-1,318,500	-10.65
		勞務成本						
		服務成本						
12,249,728	94.33	銷貨成本	10,569,489	94.53	11,817,058	94.57	-1,247,569	-10.56
94,847	0.73	印刷出版品銷貨成本	116,628	1.04	135,517	1.08	-18,889	-13.94
12,154,881	93.60	製成品銷貨成本	10,452,861	93.49	11,681,541	93.49	-1,228,680	-10.52
		其他銷貨成本						
4,082	0.03	出租資產成本	4,106	0.04	4,478	0.04	-372	-8.31
3,600	0.03	出租廠房成本	3,528	0.03	3,774	0.03	-246	-6.52
		出租其他建築物成本						
482	0.00	其他出租成本	578	0.01	704	0.01	-126	-17.90
		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111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	%
65,661	0.51	行銷及業務費用	118,918	1.06	134,489	1.08	-15,571	-11.58
65,661	0.51	行銷費用	118,918	1.06	134,489	1.08	-15,571	-11.58
		業務費用						
355,579	2.74	管理及總務費用	239,931	2.15	282,154	2.26	-42,223	-14.96
355,579	2.74	管理費用及總務費用	239,931	2.15	282,154	2.26	-42,223	-14.96
177,736	1.37	研究發展及訓練費用	131,958	1.18	144,723	1.16	-12,765	-8.82
174,144	1.34	研究發展費用	125,970	1.13	139,221	1.11	-13,251	-9.52
3,592	0.03	訓練費用	5,988	0.05	5,502	0.04	486	8.83
		其他業務費用						
		雜項業務費用						
133,459	1.03	業務賸餘(短絀)	116,766	1.04	112,511	0.90	4,255	3.78
583,360	4.49	業務外收入	270,872	2.42	347,832	2.78	-76,960	-22.13
84,185	0.65	財務收入	63,712	0.57	79,470	0.64	-15,758	-19.83
84,185	0.65	利息收入	63,712	0.57	79,470	0.64	-15,758	-19.83
		投資賸餘						
		兌換賸餘						
499,175	3.84	其他業務外收入	207,160	1.85	268,362	2.15	-61,202	-22.81
		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						
108,509	0.84	違規罰款收入	63,415	0.57	34,305	0.27	29,110	84.86
		受贈收入						
		賠(補)償收入						
		收回呆帳						
390,666	3.01	雜項收入	143,745	1.29	234,057	1.87	-90,312	-38.59
129,847	1.00	業務外費用	8,751	0.08	42,609	0.34	-33,858	-79.46
3,790	0.03	財務費用						
		利息費用						
3,790	0.03	兌換短絀						
126,057	0.97	其他業務外費用	8,751	0.08	42,609	0.34	-33,858	-79.46
		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						
126,057	0.97	雜項費用	8,751	0.08	42,609	0.34	-33,858	-79.46
453,513	3.49	業務外賸餘(短絀)	262,121	2.34	305,223	2.44	-43,102	-14.12
586,972	4.52	本期賸餘(短絀)	378,887	3.39	417,734	3.34	-38,847	-9.30

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111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	%	
806,757	100.00	賸餘之部	620,065	100.00	前期未分配賸餘=109年度決算未分配賸餘575,687千元+110年度本期賸餘417,734千元-110年度提存公積數752,243千元。
417,734	51.78	本期賸餘	378,887	61.10	
389,023	48.22	前期未分配賸餘	241,178	38.90	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		公積轉列數			
		其他轉入數			
752,243	93.24	分配之部	483,551	77.98	
		填補累積短絀			
752,243	93.24	提存公積	483,551	77.98	
		賸餘撥充基金數			
		解繳公庫淨額			
		其他依法分配數			
54,514	6.76	未分配賸餘	136,514	22.02	
		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111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)	378,887	
	利息股利之調整	-63,712	
	未計利息股利之本期賸餘(短絀)	315,175	
	調整項目	-6,277,101	1.加折舊費用569,166千元。 2.加攤銷34,628千元。 3.加預付退休金減少23,868千元。 4.加估計產品售後服務負債110,111千元。 5.減流動資產淨增加5,292,595千元。 6.減流動負債淨增加1,602,811千元。 7.減遞延收入淨減少119,468千元。
	未計利息股利之現金流入(流出)	-5,961,926	
	收取利息	2,015	
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出)	-5,959,911	
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	61,697	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	-669,024	購置不動產、廠房及設備669,024千元。
	增加投資性不動產		
	增加無形資產及其他資產	-29,661	購置電腦軟體29,661千元。
	其他投資活動之現金流出		
	投資活動之淨現金流入(流出)	-636,988	
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)	-6,596,899	
	期初現金及約當現金	9,295,117	
	期末現金及約當現金	2,698,218	

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111年12月31日

單位：新臺幣千元

109 年 (前 年) 12 月 31 日 實 際 數	科 目	111 年 12 月 31 日 預 計 數	110 年 (上 年) 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
31,687,925	資 產	30,843,935	32,077,216	-1,233,281
24,203,016	流動資產	23,258,992	24,563,296	-1,304,304
2,014,969	現金	2,698,218	9,295,117	-6,596,899
534,030	流動金融資產	534,030	534,030	
9,253,553	應收款項	7,333,344	1,530,088	5,803,256
9,600,115	存貨	11,882,634	11,312,072	570,562
2,800,349	預付款項	810,766	1,891,989	-1,081,223
	短期貸墊款			
2,356,500	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,356,500	2,356,500	
2,356,500	非流動金融資產	2,356,500	2,356,500	
	準備金			
4,837,071	不動產、廠房及設備	5,016,453	4,908,650	107,803
	土地			
173,651	土地改良物	146,711	172,482	-25,771
2,942,446	房屋及建築	2,773,263	2,829,677	-56,414
1,477,903	機械及設備	1,723,971	1,571,615	152,356
71,122	交通及運輸設備	56,230	66,474	-10,244
75,883	什項設備	44,026	54,750	-10,724
	租賃資產			
96,066	購建中固定資產	272,252	213,652	58,600
	投資性不動產			
	投資性不動產			
40,458	無形資產	52,332	44,922	7,410
40,458	無形資產	52,332	44,922	7,410
250,880	其他資產	159,658	203,848	-44,190
101,767	遞延資產	27,873	64,118	-36,245
149,113	什項資產	131,785	139,730	-7,945
	待處理資產			
31,687,925	合 計	30,843,935	32,077,216	-1,233,281
11,786,737	負 債	10,128,798	11,748,911	-1,620,113
6,467,523	流動負債	4,931,205	6,534,016	-1,602,811
	短期債務			
3,942,654	應付款項	2,196,380	3,799,191	-1,602,811
2,524,869	預收款項	2,734,825	2,734,825	
	長期負債			
	長期債務			
5,319,214	其他負債	5,197,593	5,214,895	-17,302
2,563,252	遞延負債	2,221,763	2,341,231	-119,468
2,306,410	負債準備	2,543,606	2,433,495	110,111
449,552	什項負債	432,224	440,169	-7,945
19,901,188	淨 值	20,715,137	20,328,305	386,832
18,337,321	基金	18,337,321	18,337,321	
18,337,321	基金	18,337,321	18,337,321	
988,180	公積	2,241,302	1,749,806	491,496
381,554	資本公積	398,882	390,937	7,945
606,626	特別公積	1,842,420	1,358,869	483,551
575,687	累積餘絀	136,514	241,178	-104,664
575,687	累積賸餘	136,514	241,178	-104,664
31,687,925	合 計	30,843,935	32,077,216	-1,233,281

註：111年度信託代理與保證資產（負債）預計為248,273千元（保管品152,856千元及保證品95,417千元）。

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111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	%
25,375,147	100.00	業務收入	25,824,349	100.00	24,640,628	100.00	1,183,721	4.80
		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						
25,073,737	98.81	醫療收入	25,545,493	98.92	24,382,424	98.95	1,163,069	4.77
12,791,127	50.41	門診醫療收入	13,161,363	50.96	12,729,747	51.66	431,616	3.39
15,136,139	59.65	住院醫療收入	15,391,083	59.60	14,804,607	60.08	586,476	3.96
288,355	1.14	其他醫療收入	294,780	1.14	286,445	1.16	8,335	2.91
-2,952,976	-11.64	醫療折讓	-3,036,107	-11.76	-3,134,154	-12.72	98,047	-3.13
-188,908	-0.74	醫療優待免費	-265,626	-1.03	-304,221	-1.23	38,595	-12.69
301,410	1.19	其他業務收入	278,856	1.08	258,204	1.05	20,652	8.00
		學校教學研究補助收入						
34,310	0.14	臨床教學研究補助收入	34,962	0.14	39,125	0.16	-4,163	-10.64
9,661	0.04	其他補助收入	6,235	0.02	6,235	0.03		
257,439	1.01	雜項業務收入	237,659	0.92	212,844	0.86	24,815	11.66
24,895,832	98.11	業務成本與費用	25,325,044	98.07	24,150,742	98.01	1,174,302	4.86
		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						
22,135,761	87.23	醫療成本	22,549,121	87.32	21,456,527	87.08	1,092,594	5.09
9,637,175	37.98	門診醫療成本	9,794,548	37.93	9,274,578	37.64	519,970	5.61
12,267,222	48.34	住院醫療成本	12,514,209	48.46	11,947,704	48.49	566,505	4.74
231,364	0.91	其他醫療成本	240,364	0.93	234,245	0.95	6,119	2.61

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111年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
		行銷及業務費用						
		行銷費用						
		業務費用						
1,268,814	5.00	管理及總務費用	1,293,699	5.01	1,255,336	5.09	38,363	3.06
1,268,814	5.00	管理費用及總務費用	1,293,699	5.01	1,255,336	5.09	38,363	3.06
884,243	3.48	研究發展及訓練費用	958,371	3.71	907,162	3.68	51,209	5.64
537,495	2.12	研究發展費用	589,100	2.28	562,413	2.28	26,687	4.75
346,748	1.37	訓練費用	369,271	1.43	344,749	1.40	24,522	7.11
607,014	2.39	其他業務費用	523,853	2.03	531,717	2.16	-7,864	-1.48
607,014	2.39	雜項業務費用	523,853	2.03	531,717	2.16	-7,864	-1.48
479,315	1.89	業務賸餘(短絀)	499,305	1.93	489,886	1.99	9,419	1.92
335,921	1.32	業務外收入	255,161	0.99	252,402	1.02	2,759	1.09
70,371	0.28	財務收入	56,428	0.22	56,588	0.23	-160	-0.28
70,371	0.28	利息收入	56,428	0.22	56,588	0.23	-160	-0.28
		投資賸餘						
		兌換賸餘						
265,550	1.05	其他業務外收入	198,733	0.77	195,814	0.79	2,919	1.49
		財產交易賸餘						
		投資性不動產收入						
155,984	0.61	資產使用及權利金收入	156,231	0.60	155,150	0.63	1,081	0.70
		資產高估整理						
6,085	0.02	違規罰款收入	5,050	0.02	9,585	0.04	-4,535	-47.31
		受贈收入						
		賠(補)償收入						
		收回呆帳						
103,481	0.41	雜項收入	37,452	0.15	31,079	0.13	6,373	20.51
146,574	0.58	業務外費用	105,919	0.41	107,173	0.43	-1,254	-1.17
		財務費用						
		利息費用						
		兌換短絀						
146,574	0.58	其他業務外費用	105,919	0.41	107,173	0.43	-1,254	-1.17
		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						
146,574	0.58	雜項費用	105,919	0.41	107,173	0.43	-1,254	-1.17
189,347	0.75	業務外賸餘(短絀)	149,242	0.58	145,229	0.59	4,013	2.76
668,662	2.64	本期賸餘(短絀)	648,547	2.51	635,115	2.58	13,432	2.11

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111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	%	
664,378	100.00	賸餘之部	671,710	100.00	前期未分配賸餘=109年度決算累積賸餘45,356千元 +110年度本期賸餘635,115千元-110年度提存公積657,308千元。
635,115	95.60	本期賸餘	648,547	96.55	
29,263	4.40	前期未分配賸餘	23,163	3.45	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		公積轉列數			
		其他轉入數			前期未分配賸餘=109年度決算累積賸餘45,356千元 +110年度本期賸餘635,115千元-110年度提存公積657,308千元。
657,308	98.94	分配之部	657,990	97.96	
		填補累積短絀			
657,308	98.94	提存公積	657,990	97.96	
		賸餘撥充基金數			
		解繳公庫淨額			前期未分配賸餘=109年度決算累積賸餘45,356千元 +110年度本期賸餘635,115千元-110年度提存公積657,308千元。
		其他依法分配數			
7,070	1.06	未分配賸餘	13,720	2.04	
		短絀之部			
		本期短絀			
		前期待填補之短絀			前期未分配賸餘=109年度決算累積賸餘45,356千元 +110年度本期賸餘635,115千元-110年度提存公積657,308千元。
		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			前期未分配賸餘=109年度決算累積賸餘45,356千元 +110年度本期賸餘635,115千元-110年度提存公積657,308千元。
		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111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)	648,547	
	利息股利之調整	-56,428	
	未計利息股利之本期賸餘(短絀-)	592,119	
	調整項目	1,258,991	1.加呆帳提列10,782千元。 2.加醫療折讓3,036,107千元。 3.加折舊費用1,088,949千元。4.加攤銷費用163,564千元。 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3,036,107千元。
	未計利息股利之現金流入(流出)	1,851,110	
	收取利息	4,524	
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出)	1,855,634	
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	51,904	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	-2,678,889	購置不動產、廠房及設備2,678,889千元。
	增加投資性不動產		
	增加無形資產及其他資產	-246,948	1.購置電腦軟體66,948千元。 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)	-2,873,933	
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)	-1,018,299	
	期初現金及約當現金	3,207,363	
	期末現金及約當現金	2,189,064	

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111年12月31日

單位：新臺幣千元

109 年 (前 年) 12 月 31 日 實 際 數	科 目	111 年 12 月 31 日 預 計 數	110 年 (上 年) 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
19,118,617	資 產	20,397,310	19,753,067	644,243
9,907,694	流動資產	8,043,367	9,072,448	-1,029,081
3,132,162	現金	2,189,064	3,207,363	-1,018,299
4,807,162	流動金融資產	3,907,162	3,907,162	
1,157,197	應收款項	1,135,968	1,146,750	-10,782
616,023	存貨	616,023	616,023	
42,842	預付款項	42,842	42,842	
152,308	短期貸墊款	152,308	152,308	
2,018,330	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,018,330	2,018,330	
1,853,000	非流動金融資產	1,853,000	1,853,000	
165,330	準備金	165,330	165,330	
4,197,596	不動產、廠房及設備	7,313,265	5,628,969	1,684,296
452,083	土地	452,083	452,083	
	土地改良物			
91,743	房屋及建築	88,042	91,926	-3,884
3,058,643	機械及設備	3,298,175	3,256,213	41,962
74,576	交通及運輸設備	49,751	65,399	-15,648
149,020	什項設備	155,914	145,173	10,741
	租賃資產			
371,531	購建中固定資產	3,269,300	1,618,175	1,651,125
	投資性不動產			
	投資性不動產			
125,213	無形資產	152,202	147,970	4,232
125,213	無形資產	152,202	147,970	4,232
2,869,784	其他資產	2,870,146	2,885,350	-15,204
68,018	遞延資產	257,276	178,124	79,152
2,801,766	什項資產	2,612,870	2,707,226	-94,356
	待處理資產			
19,118,617	合 計	20,397,310	19,753,067	644,243
9,034,512	負 債	8,840,647	8,939,307	-98,660
4,782,665	流動負債	4,782,665	4,782,665	
	短期債務			
4,758,736	應付款項	4,758,736	4,758,736	
23,929	預收款項	23,929	23,929	
165,330	長期負債	165,330	165,330	
165,330	長期債務	165,330	165,330	
4,086,517	其他負債	3,892,652	3,991,312	-98,660
65,361	遞延負債	56,653	62,207	-5,554
	負債準備			
4,021,156	什項負債	3,835,999	3,929,105	-93,106
10,084,105	淨 值	11,556,663	10,813,760	742,903
3,544,781	基金	3,544,781	3,544,781	
3,544,781	基金	3,544,781	3,544,781	
6,493,968	公積	7,998,162	7,245,816	752,346
1,936,146	資本公積	2,125,042	2,030,686	94,356
4,557,822	特別公積	5,873,120	5,215,130	657,990
45,356	累積餘絀	13,720	23,163	-9,443
45,356	累積賸餘	13,720	23,163	-9,443
19,118,617	合 計	20,397,310	19,753,067	644,243

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111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	%
201,301	100.00	業務收入	191,468	100.00	224,659	100.00	-33,191	-14.77
187,459	93.12	勞務收入	172,694	90.19	206,225	91.79	-33,531	-16.26
180,553	89.69	服務收入	169,034	88.28	202,361	90.07	-33,327	-16.47
6,906	3.43	年費收入	3,660	1.91	3,864	1.72	-204	-5.28
		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						
13,842	6.88	租金及權利金收入	18,774	9.81	18,434	8.21	340	1.84
		其他建築物租金收入						
		權利金收入						
13,842	6.88	其他租金收入	18,774	9.81	18,434	8.21	340	1.84
		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						
202,496	100.59	業務成本與費用	157,995	82.52	209,341	93.18	-51,346	-24.53
159,534	79.25	勞務成本	126,494	66.07	168,022	74.79	-41,528	-24.72
159,534	79.25	服務成本	126,494	66.07	168,022	74.79	-41,528	-24.72
		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						
7,832	3.89	出租資產成本	9,086	4.75	10,972	4.88	-1,886	-17.19
		出租廠房成本						
		出租其他建築物成本						
7,832	3.89	其他出租成本	9,086	4.75	10,972	4.88	-1,886	-17.19
		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111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	%
1,519	0.75	行銷及業務費用	1,147	0.60	1,134	0.50	13	1.15
1,519	0.75	行銷費用	1,147	0.60	1,134	0.50	13	1.15
		業務費用						
32,976	16.38	管理及總務費用	20,700	10.81	28,838	12.84	-8,138	-28.22
32,976	16.38	管理費用及總務費用	20,700	10.81	28,838	12.84	-8,138	-28.22
635	0.32	研究發展及訓練費用	568	0.30	375	0.17	193	51.47
		研究發展費用						
635	0.32	訓練費用	568	0.30	375	0.17	193	51.47
		其他業務費用						
		雜項業務費用						
-1,195	-0.59	業務賸餘(短絀)	33,473	17.48	15,318	6.82	18,155	118.52
14,625	7.27	業務外收入	8,292	4.33	7,985	3.55	307	3.84
9,134	4.54	財務收入	8,155	4.26	7,848	3.49	307	3.91
9,134	4.54	利息收入	8,155	4.26	7,848	3.49	307	3.91
		投資賸餘						
		兌換賸餘						
5,491	2.73	其他業務外收入	137	0.07	137	0.06		
		財產交易賸餘						
		投資性不動產收入						
9	0.00	資產使用及權利金收入	10	0.01	10	0.00		
		資產高估整理						
		違規罰款收入	5	0.00	5	0.00		
		受贈收入						
		賠(補)償收入						
		收回呆帳						
5,482	2.72	雜項收入	122	0.06	122	0.05		
44	0.02	業務外費用	7	0.00	8	0.00	-1	-12.50
		財務費用						
		利息費用						
		兌換短絀						
44	0.02	其他業務外費用	7	0.00	8	0.00	-1	-12.50
		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						
44	0.02	雜項費用	7	0.00	8	0.00	-1	-12.50
14,581	7.24	業務外賸餘(短絀)	8,285	4.33	7,977	3.55	308	3.86
13,386	6.65	本期賸餘(短絀)	41,758	21.81	23,295	10.37	18,463	79.26

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111年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說明
金額	%		金額	%	
23,295	100.00	賸餘之部	41,758	100.00	前期待填補之短絀=109年度 決算累積短絀43,260千元 +110年度本期賸餘填補短絀 23,295千元。
23,295	100.00	本期賸餘	41,758	100.00	
		前期未分配賸餘			
		追溯適用及追溯重 編之影響數			
		公積轉列數			
		其他轉入數			
23,295	100.00	分配之部	37,787	90.49	
23,295	100.00	填補累積短絀	19,965	47.81	
		提存公積	17,822	42.68	
		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	3,971	9.51	
34,636	100.00	短絀之部	19,965	100.00	
		本期短絀			
34,636	100.00	前期待填補之短絀	19,965	100.00	
		追溯適用及追溯重 編之影響數			
		其他轉入數			
23,295	67.26	填補之部	19,965	100.00	
23,295	67.26	撥用賸餘	19,965	100.00	
		撥用公積			
		折減基金			
		公庫撥款			
11,341	32.74	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111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)	41,758	
	利息股利之調整	-8,155	
	未計利息股利之本期賸餘(短絀)	33,603	
	調整項目	25,888	1.加折舊費用25,780元。 2.加攤銷費用108千元。
	未計利息股利之現金流入(流出)	59,491	
	收取利息	185	
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出)	59,676	
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	7,970	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	-15,405	購置不動產、廠房及設備15,405千元。
	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)	-7,435	
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)	0	
匯率影響數			
	現金及約當現金之淨增(淨減)	52,241	
	期初現金及約當現金	77,290	
	期末現金及約當現金	129,531	

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111年12月31日

單位：新臺幣千元

109 年 (前 年) 12 月 31 日 實 際 數	科 目	111 年 12 月 31 日 預 計 數	110 年 (上 年) 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
1,026,299	資 產	1,085,948	1,044,755	41,193
468,010	流動資產	550,779	498,538	52,241
46,662	現金	129,531	77,290	52,241
400,209	流動金融資產	400,209	400,209	
14,790	應收款項	14,490	14,490	
4,041	存貨	4,141	4,141	
2,308	預付款項	2,408	2,408	
	短期貸墊款			
297,000	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	297,000	297,000	
297,000	非流動金融資產	297,000	297,000	
	準備金			
260,612	不動產、廠房及設備	237,804	248,696	-10,892
	土地			
21,210	土地改良物	17,364	19,287	-1,923
181,246	房屋及建築	175,455	185,105	-9,650
18,803	機械及設備	14,676	14,117	559
23,566	交通及運輸設備	17,721	20,084	-2,363
11,298	什項設備	12,588	10,103	2,485
	租賃資產			
4,489	購建中固定資產			
	投資性不動產			
	投資性不動產			
360	無形資產	144	252	-108
360	無形資產	144	252	-108
317	其他資產	221	269	-48
	遞延資產			
317	什項資產	221	269	-48
	待處理資產			
1,026,299	合 計	1,085,948	1,044,755	41,193
69,598	負 債	68,873	68,921	-48
31,036	流動負債	30,466	30,466	
	短期債務			
27,973	應付款項	27,813	27,813	
3,063	預收款項	2,653	2,653	
	長期負債			
	長期債務			
38,562	其他負債	38,407	38,455	-48
	遞延負債			
	負債準備			
38,562	什項負債	38,407	38,455	-48
956,701	淨 值	1,017,075	975,834	41,241
889,443	基金	884,668	885,233	-565
889,443	基金	884,668	885,233	-565
110,518	公積	128,436	110,566	17,870
78,720	資本公積	78,816	78,768	48
31,798	特別公積	49,620	31,798	17,822
-43,260	累積餘絀	3,971	-19,965	23,936
-43,260	累積賸餘	3,971	-19,965	23,936
1,026,299	合 計	1,085,948	1,044,755	41,193

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111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	%
844,319	100.00	業務收入	855,742	100.00	851,843	100.00	3,899	0.46
352,742	41.78	勞務收入	354,311	41.40	360,370	42.30	-6,059	-1.68
352,742	41.78	服務收入	354,311	41.40	360,370	42.30	-6,059	-1.68
		年費收入						
		其他勞務收入						
289,045	34.23	銷貨收入	291,961	34.12	286,733	33.66	5,228	1.82
158,193	18.74	印刷出版品銷貨收入	162,148	18.95	155,742	18.28	6,406	4.11
		製成品銷貨收入						
130,852	15.50	其他銷貨收入	129,813	15.17	130,991	15.38	-1,178	-0.90
180,672	21.40	租金及權利金收入	193,580	22.62	186,335	21.87	7,245	3.89
		其他建築物租金收入						
		權利金收入						
180,672	21.40	其他租金收入	193,580	22.62	186,335	21.87	7,245	3.89
		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						
21,860	2.59	其他業務收入	15,890	1.86	18,405	2.16	-2,515	-13.66
		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						
21,860	2.59	雜項業務收入	15,890	1.86	18,405	2.16	-2,515	-13.66
821,096	97.25	業務成本與費用	800,466	93.54	836,991	98.26	-36,525	-4.36
304,951	36.12	勞務成本	300,931	35.17	313,508	36.80	-12,577	-4.01
304,951	36.12	服務成本	300,931	35.17	313,508	36.80	-12,577	-4.01
252,897	29.95	銷貨成本	246,201	28.77	245,949	28.87	252	0.10
131,769	15.61	印刷出版品銷貨成本	128,574	15.02	127,376	14.95	1,198	0.94
		製成品銷貨成本						
121,128	14.35	其他銷貨成本	117,627	13.75	118,573	13.92	-946	-0.80
8,424	1.00	出租資產成本	1,390	0.16	10,384	1.22	-8,994	-86.61
		出租廠房成本						
		出租其他建築物成本						
8,424	1.00	其他出租成本	1,390	0.16	10,384	1.22	-8,994	-86.61
		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－福利及文教事業

收支餘絀預計表

中華民國111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	%
31,969	3.79	行銷及業務費用	26,993	3.15	28,394	3.33	-1,401	-4.93
9,737	1.15	行銷費用	10,263	1.20	9,642	1.13	621	6.44
22,232	2.63	業務費用	16,730	1.96	18,752	2.20	-2,022	-10.78
222,183	26.32	管理及總務費用	224,208	26.20	237,970	27.94	-13,762	-5.78
222,183	26.32	管理費用及總務費用	224,208	26.20	237,970	27.94	-13,762	-5.78
658	0.08	研究發展及訓練費用	733	0.09	764	0.09	-31	-4.06
		研究發展費用						
658	0.08	訓練費用	733	0.09	764	0.09	-31	-4.06
14	0.00	其他業務費用	10	0.00	22	0.00	-12	-54.55
14	0.00	雜項業務費用	10	0.00	22	0.00	-12	-54.55
23,223	2.75	業務賸餘(短絀)	55,276	6.46	14,852	1.74	40,424	272.18
87,472	10.36	業務外收入	99,379	11.61	69,527	8.16	29,852	42.94
79,526	9.42	財務收入	96,345	11.26	65,803	7.72	30,542	46.41
79,526	9.42	利息收入	96,345	11.26	65,803	7.72	30,542	46.41
		投資賸餘						
		兌換賸餘						
7,946	0.94	其他業務外收入	3,034	0.35	3,724	0.44	-690	-18.53
		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						
1,801	0.21	違規罰款收入	856	0.10	856	0.10		
		受贈收入						
		賠(補)償收入						
		收回呆帳						
6,145	0.73	雜項收入	2,178	0.25	2,868	0.34	-690	-24.06
10,919	1.29	業務外費用	1,416	0.17	1,412	0.17	4	0.28
		財務費用						
		利息費用						
		兌換短絀						
10,919	1.29	其他業務外費用	1,416	0.17	1,412	0.17	4	0.28
		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						
10,919	1.29	雜項費用	1,416	0.17	1,412	0.17	4	0.28
76,553	9.07	業務外賸餘(短絀)	97,963	11.45	68,115	8.00	29,848	43.82
99,776	11.82	本期賸餘(短絀)	153,239	17.91	82,967	9.74	70,272	84.70

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111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	%	
86,706	100.00	賸餘之部	182,137	100.00	前期未分配賸餘=109年度決算累積賸餘23,882千元+110年度本期賸餘82,967千元-110提存公積77,951千元。
82,967	95.69	本期賸餘	153,239	84.13	
3,739	4.31	前期未分配賸餘	28,898	15.87	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		公積轉列數			
		其他轉入數			
77,951	89.90	分配之部	152,870	83.93	
		填補累積短絀			
77,951	89.90	提存公積	152,870	83.93	
		賸餘撥充基金數			
		解繳公庫淨額			
		其他依法分配數			
8,755	10.10	未分配賸餘	29,267	16.07	
		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111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)	153,239	
	利息股利之調整	-96,345	利息收入96,345千元。
	未計利息股利之本期賸餘(短絀)	56,894	
	調整項目	59,394	1.加折舊費用49,968千元。 2.加攤銷8,090千元。 3.加流動資產淨減6886千元。 4.減流動負債淨減5600千元。 5.加呆帳提列50千元。
	未計利息股利之現金流入(流出)	116,288	
	收取利息	663	
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出)	116,951	
投資活動之現金流量			
	減少流動金融資產及短期貸墊款	6,656	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	86,811	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	-13,228	購置不動產、廠房及設備13,228千元。
	增加投資性不動產		
	增加無形資產及其他資產	-10,090	購置電腦軟體10,090千元。
	其他投資活動之現金流出		
	投資活動之淨現金流入(流出)	70,149	
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	3,856	應付保管款增加3,856千元。
	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	-3,856	存入保證金減少3,856千元。
	減少長期負債		
	減少基金及公積		
	賸餘分配款		
	其他籌資活動之現金流出		
	籌資活動之淨現金流入(流出)		
匯率影響數			
	現金及約當現金之淨增(淨減)	187,100	
	期初現金及約當現金	587,169	
	期末現金及約當現金	774,269	

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111年12月31日

單位：新臺幣千元

109 年 (前 年) 12 月 31 日 實 際 數	科 目	111 年 12 月 31 日 預 計 數	110 年 (上 年) 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
7,441,093	資 產	7,668,592	7,520,953	147,639
1,655,741	流動資產	1,950,480	1,768,101	182,379
477,500	現金	774,269	587,169	187,100
1,002,832	流動金融資產	1,002,832	1,002,832	
120,765	應收款項	122,161	122,743	-582
23,556	存貨	26,357	24,014	2,343
10,424	預付款項	10,853	10,679	174
20,664	短期貸墊款	14,008	20,664	-6,656
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			
605,087	不動產、廠房及設備	556,669	584,647	-27,978
3,903	土地改良物	1,911	2,898	-987
523,798	房屋及建築	486,552	505,020	-18,468
50,445	機械及設備	36,408	44,519	-8,111
1,835	交通及運輸設備	890	1,370	-480
25,106	什項設備	30,908	30,840	68
	購建中固定資產			
	投資性不動產			
	投資性不動產			
10,447	無形資產	15,430	9,666	5,764
10,447	無形資產	15,430	9,666	5,764
282,318	其他資產	258,513	271,039	-12,526
27,063	遞延資產	20,667	24,431	-3,764
254,994	什項資產	237,846	246,608	-8,762
261	待處理資產			
7,441,093	合 計	7,668,592	7,520,953	147,639
680,857	負 債	655,263	669,625	-14,362
378,241	流動負債	369,795	375,395	-5,600
	短期債務			
332,636	應付款項	318,911	331,050	-12,139
45,605	預收款項	50,884	44,345	6,539
	長期負債			
	長期債務			
302,616	其他負債	285,468	294,230	-8,762
	遞延負債			
	負債準備			
302,616	什項負債	285,468	294,230	-8,762
6,760,236	淨 值	7,013,329	6,851,328	162,001
5,974,959	基金	5,974,698	5,974,698	
5,974,959	基金	5,974,698	5,974,698	
761,395	公積	1,009,364	847,732	161,632
282,174	資本公積	299,322	290,560	8,762
479,221	特別公積	710,042	557,172	152,870
23,882	累積餘絀	29,267	28,898	369
23,882	累積賸餘	29,267	28,898	369
7,441,093	合 計	7,668,592	7,520,953	147,639

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111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						
97,296	-	業務成本與費用	95,591	-	104,841	-	-9,250	-8.82
77,490	-	勞務成本	69,364	-	80,873	-	-11,509	-14.23
77,490	-	服務成本	69,364	-	80,873	-	-11,509	-14.23
		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111年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
		行銷及業務費用						
		行銷費用						
		業務費用						
19,712	-	管理及總務費用	26,047	-	23,853	-	2,194	9.20
19,712	-	管理費用及總務費用	26,047	-	23,853	-	2,194	9.20
94	-	研究發展及訓練費用	180	-	115	-	65	56.52
		研究發展費用						
94	-	訓練費用	180	-	115	-	65	56.52
		其他業務費用						
		雜項業務費用						
-97,296	-	業務賸餘(短絀)	-95,591	-	-104,841	-	9,250	-8.82
172,084	-	業務外收入	148,606	-	142,906	-	5,700	3.99
113,154	-	財務收入	102,924	-	103,614	-	-690	-0.67
113,154	-	利息收入	102,924	-	103,614	-	-690	-0.67
		投資賸餘						
		兌換賸餘						
58,930	-	其他業務外收入	45,682	-	39,292	-	6,390	16.26
		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						
50,418	-	雜項收入	37,176	-	30,786	-	6,390	20.76
23,648	-	業務外費用	22,546	-	19,223	-	3,323	17.29
		財務費用						
		利息費用						
		兌換短絀						
23,648	-	其他業務外費用	22,546	-	19,223	-	3,323	17.29
		財產交易短絀						
1,212	-	投資性不動產費用	1,288	-	838	-	450	53.70
		資產低估整理						
		違約及處理費用						
22,436	-	雜項費用	21,258	-	18,385	-	2,873	15.63
148,436	-	業務外賸餘(短絀)	126,060	-	123,683	-	2,377	1.92
51,140	-	本期賸餘(短絀)	30,469	-	18,842	-	11,627	61.71

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111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	%	
56,588	100.00	賸餘之部	70,910	100.00	前期未分配賸餘=109年度決算 累積賸餘78,187千元+110年度 本期賸餘18,842千元-110年度提 存公積56,588千元。
18,842	33.30	本期賸餘	30,469	42.97	
37,746	66.70	前期未分配賸餘	40,441	57.03	
		追溯適用及追溯重 編之影響數			
		公積轉列數			
		其他轉入數			
56,588	100.00	分配之部	70,910	100.00	
		填補累積短絀			
56,588	100.00	提存公積	70,910	100.00	
		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			
		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111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)	30,469	
	利息股利之調整	-102,924	
	未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-72,455	
	調整項目	12,354	1.加不動產、廠房及設備折舊費用5,661千元及投資性資產折舊429千元。 2.加攤銷費用5,179千元。 3.加流動資產淨減74千元。 4.加流動負債淨增1,011千元。
	未計利息股利之現金流入(流出)	-60,101	
	收取利息	300	
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出)	-59,801	
投資活動之現金流量			
	減少流動金融資產及短期貸墊款	9,961	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	101,988	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	-70	購置不動產、廠房及設備70千元。
	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)	111,879	
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)	52,078	
	期初現金及約當現金	156,431	
	期末現金及約當現金	208,509	

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111年12月31日

單位：新臺幣千元

109 年 (前 年) 12 月 31 日 實 際 數	科 目	111 年 12 月 31 日 預 計 數	110 年 (上 年) 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
9,487,844	資 產	9,536,167	9,504,687	31,480
648,066	流動資產	711,493	668,814	42,679
32,852	現金	208,509	156,431	52,078
505,961	流動金融資產	400,000	409,961	-9,961
108,606	應收款項	102,337	101,775	562
	存貨			
647	預付款項	647	647	
	短期貸墊款			
8,780,000	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	8,780,000	8,780,000	
8,780,000	非流動金融資產	8,780,000	8,780,000	
	長期應收款			
	長期貸款			
	準備金			
28,905	不動產、廠房及設備	20,783	26,374	-5,591
	土地			
	土地改良物			
9,729	房屋及建築	8,779	9,254	-475
18,025	機械及設備	11,564	16,377	-4,813
110	交通及運輸設備	19	62	-43
1,041	什項設備	421	681	-260
	租賃資產			
	購建中固定資產			
8,786	投資性不動產	7,928	8,357	-429
8,786	投資性不動產	7,928	8,357	-429
22,087	無形資產	15,963	21,142	-5,179
22,087	無形資產	15,963	21,142	-5,179
	其他資產			
	遞延資產			
	什項資產			
	待處理資產			
9,487,844	合 計	9,536,167	9,504,687	31,480
10,564	負 債	9,576	8,565	1,011
7,673	流動負債	8,033	7,022	1,011
	短期債務			
7,673	應付款項	8,033	7,022	1,011
	預收款項			
	長期負債			
	長期債務			
2,891	其他負債	1,543	1,543	
	遞延負債			
	負債準備			
2,891	什項負債	1,543	1,543	
9,477,280	淨 值	9,526,591	9,496,122	30,469
4,061,975	基金	4,061,975	4,061,975	
4,061,975	基金	4,061,975	4,061,975	
5,337,118	公積	5,464,616	5,393,706	70,910
54,188	資本公積	54,188	54,188	
5,282,930	特別公積	5,410,428	5,339,518	70,910
78,187	累積餘絀		40,441	-40,441
78,187	累積賸餘		40,441	-40,441
9,487,844	合 計	9,536,167	9,504,687	31,480

註：111年度信託代理與保證資產（負債）預計為259億元（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111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	%
255,915	100.00	業務收入	256,045	100.00	256,008	100.00	37	0.01
255,474	99.83	勞務收入	255,649	99.85	255,606	99.84	43	0.02
255,474	99.83	服務收入	255,649	99.85	255,606	99.84	43	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						
441	0.17	租金及權利金收入	396	0.15	402	0.16	-6	-1.49
		其他建築物租金收入						
350	0.14	權利金收入	396	0.15	402		-6	-1.49
91	0.04	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						
239,117	93.44	業務成本與費用	255,034	99.61	243,079	94.95	11,955	4.92
211,389	82.60	勞務成本	229,426	89.60	209,773	81.94	19,653	9.37
211,389	82.60	服務成本	229,426	89.60	209,773	81.94	19,653	9.37
		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111年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
		行銷及業務費用						
		行銷費用						
		業務費用						
26,433	10.33	管理及總務費用	23,989	9.37	32,036	12.51	-8,047	-25.12
26,433	10.33	管理費用及總務費用	23,989	9.37	32,036	12.51	-8,047	-25.12
411	0.16	研究發展及訓練費用	735	0.29	386	0.15	349	90.41
		研究發展費用						
411	0.16	訓練費用	735	0.29	386	0.15	349	90.41
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		
16,798	6.56	業務賸餘(短絀)	1,011	0.39	12,929	5.05	-11,918	-92.18
15,587	6.09	業務外收入	9,806	3.83	10,534	4.11	-728	-6.91
9,360	3.66	財務收入	7,054	2.75	7,680	3.00	-626	-8.15
9,360	3.66	利息收入	7,054	2.75	7,680	3.00	-626	-8.15
		投資賸餘						
		兌換賸餘						
6,227	2.43	其他業務外收入	2,752	1.07	2,854	1.11	-102	-3.57
		財產交易賸餘						
		投資性不動產收入						
		資產使用及權利金收入						
		資產高估整理						
2,958	1.16	違規罰款收入	2,371	0.93	2,388	0.93	-17	-0.71
		受贈收入						
		賠(補)償收入						
		收回呆帳						
3,269	1.28	雜項收入	381	0.15	466	0.18	-85	-18.24
1,294	0.51	業務外費用						
		財務費用						
		利息費用						
		兌換短絀						
1,294	0.51	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						
1,294	0.51	雜項費用						
14,293	5.59	業務外賸餘(短絀)	9,806	3.83	10,534	4.11	-728	-6.91
31,091	12.15	本期賸餘(短絀)	10,817	4.22	23,463	9.16	-12,646	-53.90

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111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	%	
32,875	100.00	賸餘之部	35,406	100.00	前期未分配賸餘=109年度決算累積賸餘17,528千元+110年度本期賸餘23,463千元-110年度提存公積16,402千元
23,463	71.37	本期賸餘	10,817	30.55	
9,412	28.63	前期未分配賸餘	24,589	69.45	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		公積轉列數			
		其他轉入數			
16,402	49.89	分配之部	32,031	90.47	
		填補累積短絀			
16,402	49.89	提存公積	32,031	90.47	
		賸餘撥充基金數			
		解繳公庫淨額			
		其他依法分配數			
16,473	50.11	未分配賸餘	3,375	9.53	
		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111年度

單位：新臺幣千元

科	目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量			
	本期賸餘(短絀)	10,817	
	利息股利之調整	-7,054	
	未計利息股利之本期賸餘(短絀)	3,763	
	調整項目	46,451	1.加折舊費用22,471千元。 2.加攤銷費用69千元。 3.加流動資產淨減26,016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)	50,214	
	收取利息	483	
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出)	50,697	
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	6,728	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	-13,266	購置不動產、廠房及設備13,266千元。
	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)	-6,538	
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)	44,159	
	期初現金及約當現金	513,298	
	期末現金及約當現金	557,457	

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111年12月31日

單位：新臺幣千元

109 年 (前 年) 12 月 31 日 實 際 數	科 目	111 年 12 月 31 日 預 計 數	110 年 (上 年) 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
1,764,175	資 產	1,816,182	1,807,470	8,712
1,228,734	流動資產	1,296,499	1,278,513	17,986
483,106	現金	557,457	513,298	44,159
466,208	流動金融資產	466,208	466,208	
272,431	應收款項	265,700	292,273	-26,573
	存貨			
6,989	預付款項	7,134	6,734	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			
214,166	不動產、廠房及設備	200,566	208,728	-8,162
5,114	土地改良物	1,569	3,321	-1,752
199,726	房屋及建築	178,781	189,406	-10,625
1,962	機械及設備	10,212	7,767	2,445
1,955	交通及運輸設備	425	1,171	-746
5,409	什項設備	9,579	7,063	2,516
	購建中固定資產			
	投資性不動產			
	投資性不動產			
369	無形資產	335	369	-34
369	無形資產	335	369	-34
64,906	其他資產	62,782	63,860	-1,078
15,345	遞延資產	15,269	15,304	-35
49,561	什項資產	47,513	48,556	-1,043
	待處理資產			
1,764,175	合 計	1,816,182	1,807,470	8,712
598,353	負 債	614,032	617,180	-3,148
420,565	流動負債	438,292	440,397	-2,105
	短期債務			
420,565	應付款項	438,292	440,397	-2,105
	預收款項			
	長期負債			
	長期債務			
177,788	其他負債	175,740	176,783	-1,043
	遞延負債			
	負債準備			
177,788	什項負債	175,740	176,783	-1,043
1,165,822	淨 值	1,202,150	1,190,290	11,860
1,086,140	基金	1,086,140	1,086,140	
1,086,140	基金	1,086,140	1,086,140	
62,154	公積	112,635	79,561	33,074
11,263	資本公積	13,311	12,268	1,043
50,891	特別公積	99,324	67,293	32,031
17,528	累積餘絀	3,375	24,589	-21,214
17,528	累積賸餘	3,375	24,589	-21,214
1,764,175	合 計	1,816,182	1,807,470	8,712

註：111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）。