

中 華 民 國 1 1 4 年 度

中 央 政 府 總 預 算 案

國 防 部 主 管

國軍生產及服務作業基金附屬單位預算

(非營業部分)

國 防 部 編



國防部  
國軍生產及服務作業基金附屬單位預算  
中華民國114年度  
目次

|                                        |         |
|----------------------------------------|---------|
| 一、總說明                                  |         |
| (一)、業務計畫及預算說明                          | 1 ~ 23  |
| 二、預算主要表                                |         |
| (一)、收支餘絀預計表及說明                         | 25 ~ 27 |
| (二)、餘絀撥補預計表                            | 28      |
| (三)、現金流量預計表                            | 29      |
| 三、預算明細表                                |         |
| (一)、勞務收入明細表                            | 31      |
| (二)、銷貨收入明細表                            | 32      |
| (三)、租金及權利金收入明細表                        | 33      |
| (四)、醫療收入明細表                            | 34      |
| (五)、其他業務收入明細表                          | 35      |
| (六)、業務外收入明細表                           | 36      |
| (七)、勞務成本明細表及說明                         | 37 ~ 39 |
| (八)、銷貨成本明細表及說明                         | 40 ~ 44 |
| (九)、出租資產成本明細表及說明                       | 45 ~ 47 |
| (十)、醫療成本明細表及說明                         | 48 ~ 53 |
| (十一)、業務費用明細表及說明                        | 54 ~ 55 |
| (十二)、管理及總務費用明細表及說明                     | 56 ~ 57 |
| (十三)、研究發展及訓練費用明細表及說明                   | 58 ~ 61 |
| (十四)、其他業務費用明細表及說明                      | 62 ~ 63 |
| (十五)、業務外費用明細表及說明                       | 64 ~ 72 |
| (十六)、固定資產建設改良擴充明細表                     | 73      |
| (十七)、固定資產建設改良擴充資金來源明細表                 | 74      |
| (十八)、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表               | 75      |
| (十九)、資產折舊明細表                           | 76      |
| (二十)、資產報廢明細表                           | 77      |
| (二一)、基金數額增減明細表                         | 78      |
| 四、預算附表                                 |         |
| (一)、成本彙總表                              | 79      |
| (二)、直接材料人工及製造費用明細表及說明                  | 80 ~ 84 |
| 五、預算參考表                                |         |
| (一)、預計平衡表及說明                           | 85 ~ 86 |
| (二)、5年來主要營運項目分析表                       | 87 ~ 91 |
| (三)、員工人數彙計表                            | 92      |
| (四)、用人費用彙計表                            | 93      |
| (五)、各項費用彙計表                            | 94      |
| (六)、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表                  | 95      |
| 六、附錄                                   |         |
| (一)、人員費用彙計表                            | 97      |
| (二)、一般建築及設備計畫之分年性項目明細表                 | 98      |
| (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 | 99      |

國防部  
國軍生產及服務作業基金附屬單位預算  
中華民國114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 | 101 ~ 102 |
| 2、生產事業餘絀撥補預計表 | 103       |
| 3、生產事業現金流量預計表 | 104       |
| 4、生產事業預計平衡表   | 105       |

(二)、醫療事業

|               |           |
|---------------|-----------|
| 1、醫療事業收支餘絀預計表 | 106 ~ 107 |
| 2、醫療事業餘絀撥補預計表 | 108       |
| 3、醫療事業現金流量預計表 | 109       |
| 4、醫療事業預計平衡表   | 110       |

(三)、服務事業

|               |           |
|---------------|-----------|
| 1、服務事業收支餘絀預計表 | 111 ~ 112 |
| 2、服務事業餘絀撥補預計表 | 113       |
| 3、服務事業現金流量預計表 | 114       |
| 4、服務事業預計平衡表   | 115       |

(四)、福利及文教事業

|                  |           |
|------------------|-----------|
| 1、福利及文教事業收支餘絀預計表 | 116 ~ 117 |
| 2、福利及文教事業餘絀撥補預計表 | 118       |
| 3、福利及文教事業現金流量預計表 | 119       |
| 4、福利及文教事業預計平衡表   | 120       |

(五)、軍人儲蓄事業

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| 1、軍人儲蓄事業收支餘絀預計表 | 121 ~ 122 |
| 2、軍人儲蓄事業餘絀撥補預計表 | 123       |
| 3、軍人儲蓄事業現金流量預計表 | 124       |
| 4、軍人儲蓄事業預計平衡表   | 125       |

(六)、副供事業

|               |           |
|---------------|-----------|
| 1、副供事業收支餘絀預計表 | 126 ~ 127 |
| 2、副供事業餘絀撥補預計表 | 128       |
| 3、副供事業現金流量預計表 | 129       |
| 4、副供事業預計平衡表   | 130       |

# 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 114 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 113 年 6 月 30 日止執行情形）

#### 一、前（112）年度決算結果：

- （一）業務收入：決算數 463 億 1,779 萬 4 千元，較預算數 393 億 6,508 萬 9 千元，增加 69 億 5,270 萬 5 千元，增加幅度 17.66%，主要係醫療事業門診與住院醫療收入增加及生產事業新增 120 公厘 T63 迫擊砲（含瞄準具）等案所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 452 億 6,663 萬 1 千元，較預算數 384 億 6,693 萬 1 千元，增加 67 億 9,970 萬元，增加幅度 17.68%，主要係業務成本隨營運量增加所致。
- （三）業務外收入：決算數 16 億 990 萬 5 千元，較預算數 10 億 64 萬 5 千元，增加 6 億 926 萬元，增加幅度 60.89%，主要係醫療事業上年度溢提費用沖回及各事業利息收入等項增加所致。
- （四）業務外費用：決算數 3 億 523 萬元，較預算數 4 億 8,689 萬 4 千元，減少 1 億 8,166 萬 4 千元，減少幅度 37.31%，主要係生產事業第 205 廠土污整治經費尚未支付所致。
- （五）收支賸餘：決算賸餘 23 億 5,583 萬 8 千元，較預算數 14 億 1,190 萬 9 千元，增加 9 億 4,392 萬 9 千元，增加幅度 66.85%。
- （六）固定資產之建設改良與擴充：決算數 38 億 8,408 萬 2 千元，較可用預算數 58 億 2,968 萬 4 千元（預算數 30 億 6,282 萬 5 千元，以前年度保留數 22 億 3,738 萬元，奉准先行辦理數 5 億 2,947 萬 9 千元）減少 19 億 4,560 萬 2 千元，執行率 66.63%，保留數 17 億 3,920 萬 5 千元，主要係醫療事業「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』」等案因工程執行進度落後或履約期程跨年度等因素無法於年度內辦結所致。

#### 二、上（113）年度截至 6 月底止預算執行情形：

- （一）業務收入：實際數 188 億 4,731 萬 1 千元，較預算數 165 億 1,901 萬 5 千元，增加 23 億 2,829 萬 6 千元，增加幅度 14.09%，主要

係生產事業新增 TS96 式單眼單筒夜視鏡等案及醫療事業醫療收入增加所致。

- (二) 業務成本與費用：實際數 183 億 9,020 萬 6 千元，較預算數 162 億 8,177 萬 1 千元，增加 21 億 843 萬 5 千元，增加幅度 12.95%，主要係業務成本隨營運量增加所致。
- (三) 業務外收入：實際數 7 億 1,901 萬 3 千元，較預算數 4 億 5,813 萬 5 千元，增加 2 億 6,087 萬 8 千元，增加幅度 56.94%，主要係醫療事業上年度溢提費用沖回所致。
- (四) 業務外費用：實際數 1 億 4,521 萬 6 千元，較預算數 8,231 萬 7 千元，增加 6,289 萬 9 千元，增加幅度 76.41%，主要係醫療事業補付上年度費用等項增加所致。
- (五) 收支賸餘：實際數 10 億 3,090 萬 3 千元，較預算數 6 億 1,306 萬 2 千元，增加 4 億 1,784 萬 1 千元，增加幅度 68.16%。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：實際數 8 億 1,297 萬 3 千元（專案計畫 5 億 6,157 萬 4 千元，一般建築及設備計畫 2 億 5,139 萬 9 千元），較預算分配數 7 億 6,874 萬 2 千元（專案計畫 6 億 3,321 萬 2 千元，一般建築及設備計畫 1 億 3,553 萬元），增加 4,423 萬 1 千元，執行率 105.75%。

#### 參、業務計畫：

##### 一、營運計畫：

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

- (一) 兵工類產品：年度計畫生產 171 項，較上年度 1,180 項，減少 85.51%，收入金額 33 億 7,926 萬 1 千元，較上年度 25 億 5,422 萬 7 千元，增加 32.30%，主要係因「30 公厘翼穩脫殼穿甲曳光彈」等項需求增加所致。
- (二) 測量類及製圖類產品：年度計畫生產 2,553 項，較上年度 2,708 項，減少 5.72%，收入金額 3 億 7,163 萬 1 千元，較上年度 3 億 3,572 萬 9 千元，增加 10.69%，主要係因「TS112 式反射式內紅點瞄準

鏡」等項需求增加所致。

- (三) 經理類產品：年度計畫生產 12 項，較上年度 11 項，增加 9.09%，收入金額 31 億 7,880 萬 8 千元，較上年度金額 45 億 3,137 萬 3 千元，減少 29.85%，主要係因國軍地面部隊戰鬥個裝需求減少所致。
- (四) 門診醫療服務：預計服務 628 萬 7,473 人次，較上年度 613 萬 7,762 人次，增加 2.44%，收入金額 143 億 9,228 萬 7 千元，較上年度 132 億 5,531 萬 3 千元，增加 8.58%，主要係門診服務量增加，相關門診醫療收入亦隨之增加所致。
- (五) 住院醫療服務：預計服務 186 萬 4,515 人日，較上年度 183 萬 8,000 人日，增加 1.44%，收入金額 170 億 9,087 萬 8 千元，較上年度 155 億 3,898 萬 2 千元，增加 9.99%，主要係住院服務量增加，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 127 萬 2,426 人日，較上年度 129 萬 8,172 人日，減少 1.98%，收入金額 3 億 501 萬 5 千元，較上年度 3 億 430 萬 3 千元，增加 0.23%，參考前年度實況編列本年度病患膳食服務量，收入增加主要係病患膳食收入增加所致。
- (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 43 萬 950 人次，較上年度預算數 43 萬 4,400 人次，減少 0.79%，收入金額 1 億 7,164 萬元，較上年度預算 1 億 7,295 萬 4 千元，減少 0.76%，主要係預期客房服務收入減少所致。
- (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 3,201 萬元，較上年度預算 4 億 5,233 萬 3 千元，減少 4.49%，主要係預期福利品收入因同業競爭及營業據點減併等因素減少所致。
- (九) 文教業務：預計執行青年日報、吾愛吾家、奮鬥等一報二刊之發行及國軍專案文宣印製，收入 1 億 7,018 萬元，較上年度預算數 1 億 6,993 萬元，增加 0.15%，主要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 238 億 8,000 萬元，較上年度 246 億 5,000 萬元，減少 3.12%，主要係官兵投資理財管道多元化等因素，業務量減少所致。
- (十一) 副食品供應：預計辦理國軍官兵副食品統籌購辦 1 億 1,535 萬 6

千人次，較上年度 1 億 1,493 萬 8 千人次，增加 0.36%，收入金額 3 億 837 萬 5 千元，較上年度預算數 2 億 6,038 萬 2 千元，增加 18.43%，主要係預期一年期義務役人數增加及國軍官兵個人主副食給與計價基準調整，預估各類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 10 億 2,809 萬 6 千元，區分為繼續計畫「國軍臺中總醫院新建醫療大樓計畫」等 6 案計 9 億 6,913 萬 8 千元；新興計畫則有「三軍總醫院基隆分院醫療大樓新建工程計畫」等 3 案計 5,895 萬 8 千元，各計畫編列說明概述如次：

### 1、「國軍臺中總醫院新建醫療大樓計畫」

- (1) 計畫目的：國軍臺中總醫院現有醫療大樓內部空間格局受限，舊設置之急診室及加護病房位置產生整合上困難，難以整修方式改善並符合目前醫療設施標準，新建滿足現行機能規範之醫療大樓，藉以提升醫療品質及使用效益，降低維護成本。
- (2) 計畫內容（含目標能量）：新建醫療大樓（地上 9 層，地下 1 層，樓地板面積 34,884 平方公尺），開設 399 床，提供住院、門急診及急重症治療服務。
- (3) 計畫期間：自 108 年 1 月起至 115 年 3 月止，共計 7 年 3 個月。
- (4) 計畫投資總額及資金來源：全案投資金額計 24 億 2,021 萬元，本年度預算編列 4 億 296 萬 5 千元，分年投資金額及資金來源如下：

單位：新臺幣千元

| 年度  | 預算數    | 資金來源 |        |      |    |
|-----|--------|------|--------|------|----|
|     |        | 自有資金 |        | 外借資金 |    |
|     |        | 項目   | 金額     | 項目   | 金額 |
| 108 | 3,695  | 營運資金 | 3,695  | -    | -  |
| 109 | 14,851 | 營運資金 | 14,851 | -    | -  |

|     |           |      |           |   |   |
|-----|-----------|------|-----------|---|---|
| 110 | 265,494   | 營運資金 | 265,494   | - | - |
| 111 | 99,461    | 營運資金 | 99,461    | - | - |
| 112 | 504,570   | 營運資金 | 504,570   | - | - |
| 113 | 1,128,672 | 營運資金 | 1,128,672 | - | - |
| 114 | 402,965   | 營運資金 | 402,965   | - | - |
| 115 | 502       | 營運資金 | 502       | - | - |
| 合計  | 2,420,210 |      | 2,420,210 | - | - |

- (5) 效益分析：建置癌症治療照護中心、安寧病房及急重症病房，提升急、重症處置能力及醫療服務品質，緩解臺中市各醫學中心待床狀況，滿足民眾醫療需求，提供良好、舒適且安全就醫環境；全案預計回收年限 19 年，預估現值報酬率為 2.17%。

## 2、「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，提升醫療作業能量，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 55,495 平方公尺），開設 224 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 36 億 6,336 萬 3 千元，本年度預算編列 4 億 5,961 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 | 260,171   | 營運資金 | 260,171   | - | - |
| 113 | 698,220   | 營運資金 | 698,220   | - | - |
| 114 | 459,614   | 營運資金 | 459,614   | - | - |
| 115 | 1,784,256 | 營運資金 | 1,784,256 | - | - |
| 合計  | 3,663,363 |      | 3,663,363 | - | - |

- (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 19 年，預估現值報酬率為 2.06%。

### 3、「醫學中心質子治療系統整備」

- (1) 計畫目的：國軍官兵在第一線執行各種軍事任務時，須面對不同戰爭模式、危險工作形態及複合式災變環境等威脅，長期暴露於高危險、高壓力工作環境，導致生活作息較不規律，易增加值勤人員罹癌風險，有鑑於癌症為現今國內十大死亡原因首位，故三軍總醫院規劃購置「質子放射治療系統」1 套及「質子放射治療中心」1 棟，利用高效能、高準確的質子放射治療方式精準打擊癌細胞，降低正常組織輻射劑量及副作用，以提供罹癌軍人、軍眷最優質醫療服務，使儘早恢復健康，重返工作崗位及家庭生活，確保國軍部隊作戰能量與士氣。
- (2) 計畫內容（含目標能量）：質子治療中心（地上 1 層、地下 3 層，含附屬設施總樓地板面積 5,057.47 平方公尺），開設 1 間質子加速室，1 間直線加速器室，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 118 年 12 月止，共計 10 年。
- (4) 計畫投資總額及資金來源：全案投資金額計 25 億元，本年度無預算編列數，分年投資金額及資金來源如下：

單位：新臺幣千元

| 年度  | 預算數       | 資金來源 |           |      |    |
|-----|-----------|------|-----------|------|----|
|     |           | 自有資金 |           | 外借資金 |    |
|     |           | 項目   | 金額        | 項目   | 金額 |
| 109 | 6,758     | 營運資金 | 6,758     | -    | -  |
| 110 | 527,775   | 營運資金 | 527,775   | -    | -  |
| 111 | 311,309   | 營運資金 | 311,309   | -    | -  |
| 112 | -         | 營運資金 | -         | -    | -  |
| 113 | -         | 營運資金 | -         | -    | -  |
| 114 | -         | 營運資金 | -         | -    | -  |
| 115 | -         | 營運資金 | -         | -    | -  |
| 116 | 299,164   | 營運資金 | 299,164   | -    | -  |
| 117 | 366,489   | 營運資金 | 366,489   | -    | -  |
| 118 | 988,505   | 營運資金 | 988,505   | -    | -  |
| 合計  | 2,500,000 |      | 2,500,000 | -    | -  |

- (5) 效益分析：基於照顧國軍官兵的生命財產安全，兼顧保存國家部隊戰力，三軍總醫院購置「質子放射治療系統」可發展軍醫優質醫療服務與專業實力，全面提供世界水準之上的先進醫療技術，以高品質、高效能的癌症治療模式來強化軍人的體能健康，給予國軍現役人員更多安全保障和競爭優勢，落實國防部積極照顧軍人袍澤之決心、及增進軍人、軍眷身心健康之福祉，對各項國防革新政策具有指標性意義，其中包括完備募兵制度、優化人力素質及提升照顧官兵福利等施政要項，期以尖端新穎治療設備，提供國軍官兵暨其眷屬優質醫療照顧，提升國防施政品質與效能，以達軍人安家、軍眷安心之國防政策；全案預計回收年限 19 年，預估現值報酬率為 3.87%。

#### 4、「三軍總醫院北投分院門診中心新建工程計畫」

- (1) 計畫目的：三軍總醫院北投分院現有門診中心為租賃之公寓式建築，雖多次整修但內部面積不足，空間受限，礙於法規難以提供更優質的就醫環境及多元化醫療服務。新建獨立結構、適

切空間機能之門診大樓，將可有效照顧官兵、整合醫療及社區能量，鞏固災防醫療功能，提升國軍醫護人員平日處理精神醫療病況能力，有效發揮整體醫療能量，提供更佳之醫療照護環境。

- (2) 計畫內容（含目標能量）：新建門診中心（地上 4 層，地下 1 層，總建 4,400 平方公尺），提供一般科別門診、精神專科門診、健檢、復健科門診與治療、兒童早療等服務。
- (3) 計畫期間：自 113 年 1 月起至 117 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 2 億 9,993 萬 6 千元，本年度預算編列 442 萬 3 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 |
| 113 | 2,101   | 營運資金 | 2,101   | -    | -  |
| 114 | 4,423   | 營運資金 | 4,423   | -    | -  |
| 115 | 34,005  | 營運資金 | 34,005  | -    | -  |
| 116 | 134,896 | 營運資金 | 134,896 | -    | -  |
| 117 | 124,511 | 營運資金 | 124,511 | -    | -  |
| 合計  | 299,936 |      | 299,936 | -    | -  |

- (5) 效益分析：新建門診大樓可有效提升醫療整體品質，提供各部隊預防、諮詢與門診臨床醫療服務。另可配合建軍備戰之政策指導，藉由整合區域醫衛能量，精進該院醫學研究發展水準，持續提供軍民優質醫療服務，有效支援戰備醫療作業、滿足鄰近社區就醫需求；全案預計回收年限 6 年，預估現值報酬率為 18.41%。

##### 5、「國軍高雄總醫院長照大樓新建工程計畫」

- (1) 計畫目的：我國整體人口結構快速趨向高齡化，使得長照需求人數也同步增加，爰此配合政府政策設置長照大樓提供社區式長照複合式服務，可擴大既有居家護理、居家精神、居家安寧

及社區復健能量，提供長者友善之連續性照護。

- (2) 計畫內容(含目標能量)：新建長照大樓(地上 4 層，總建 3,200 平方公尺)，提供社區式長照機構服務及高齡友善門診服務。
- (3) 計畫期間：自 113 年 1 月起至 117 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 2 億 5,150 萬元，本年度預算編列 416 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 |
| 113 | 3,397   | 營運資金 | 3,397   | -    | -  |
| 114 | 4,162   | 營運資金 | 4,162   | -    | -  |
| 115 | 4,408   | 營運資金 | 4,408   | -    | -  |
| 116 | 124,226 | 營運資金 | 124,226 | -    | -  |
| 117 | 115,307 | 營運資金 | 115,307 | -    | -  |
| 合計  | 251,500 |      | 251,500 | -    | -  |

- (5) 效益分析：設立長照社區據點服務「巷弄長照站」及失智據點，可辦理健康促進活動，鼓勵社區長者參與，並可轉銜日照或門診，輔助醫療動能儲備及穩定性維持；另擴大現有居家護理、居家精神、居家安寧及社區復健等量能範疇，突破空間限制，串聯區域需求，達成「在地老化、延緩衰老、在宅安寧、復能延續」之長照目標；全案預計回收年限 28 年，預估現值報酬率為 8.35%。

#### 6、「國軍高雄總醫院岡山分院長照大樓新建工程計畫」

- (1) 計畫目的：國軍高雄總醫院岡山分院為第四作戰區責任醫院之一，主要功能為提供軍民醫療保健等服務，長照大樓新建工程係依據衛福部核定之「獎助布建住宿式長照機構公共化資源計畫」，設置住宿式長照機構，以醫院專業醫療服務支援長照機構，提升長者取得住宿式長照服務資源之可近性，讓有長照醫

療需求之官兵或眷屬無後顧之憂。

- (2) 計畫內容（含目標能量）：新建長照大樓（地上 4 層，總建 4,351.83 平方公尺），提供 110 床住宿式長照服務。
- (3) 計畫期間：自 113 年 1 月起至 115 年 12 月止，共計 3 年。
- (4) 計畫投資總額及資金來源：全案投資金額計 2 億 9,879 萬 8 千元，本年度預算編列 9,797 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 |
| 113 | 9,253   | 其 他  | 9,253   | -    | -  |
| 114 | 97,974  | 營運資金 | 3,665   | -    | -  |
|     |         | 其 他  | 94,309  | -    | -  |
| 115 | 191,571 | 營運資金 | 90,753  | -    | -  |
|     |         | 其 他  | 100,818 | -    | -  |
| 合計  | 298,798 | 營運資金 | 94,418  | -    | -  |
|     |         | 其 他  | 204,380 | -    | -  |

- (5) 效益分析：國軍高雄總醫院岡山分院新建長照大樓規劃以高齡專業照護機構為設計目標，並以專業醫療服務為支援後盾，提供岡山區週邊鄰近區域失能長者高品質的照護服務及良好之照護環境，俾朝向長照 2.0 之目標，前端銜接預防保健、活力老化、減緩失能，促進長者健康福祉，提升老人生活品質，後端提供多目標社區式支持服務，轉銜在宅臨終安寧照顧，減輕家屬照顧壓力，減少長照負擔；全案預計回收年限 29 年，預估現值報酬率為 3.51%。

註：本計畫投資總額為 2 億 9,879 萬 8 千元，其中衛福部補助 2 億 438 萬元，另 9,441 萬 8 千元由營運資金支應。

## 7、「三軍總醫院基隆分院醫療大樓新建工程計畫」

- (1) 計畫目的：三軍總醫院基隆分院局負國軍第三作戰區基隆地區重要後勤補給、醫療檢傷及收治診療之軍事醫療任務，且基隆港屬於重要軍事交通樞紐，具有重要軍事作戰之戰略地位，港口容納各種大型軍艦艇，周鄰編設多數海軍作業單位，均由該院負責戰傷救治任務，但現有醫療大樓建築老舊，格局不符合軍陣醫學與現代醫療長遠發展需要，且不符合現行消防及感染管制等法規需求，難以整修方式改善，新建大樓擴充硬體空間，藉由整體規劃導入現代化及人性化等建築技術，整合新、舊空間合理分配運用，以徹底改善原有醫療大樓硬體設施老舊、耐震能力及防火區劃不足等問題並符合現行醫院設施標準。
- (2) 計畫內容（含目標能量）：新建醫療大樓地上 7 層，地下 2 層，總建 23,048 平方公尺，床數 250 床，提升急性醫療能量及擴大慢性醫療服務項目。
- (3) 計畫期間：自 114 年 1 月起至 121 年 12 月止，共計 8 年。
- (4) 計畫投資總額及資金來源：全案投資金額計 23 億 6,546 萬 7 千元，本年度預算編列 135 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 |
| 114 | 1,359     | 營運資金 | 1,359     | -    | -  |
| 115 | 3,785     | 營運資金 | 3,785     | -    | -  |
| 116 | 11,079    | 營運資金 | 11,079    | -    | -  |
| 117 | 9,999     | 營運資金 | 9,999     | -    | -  |
| 118 | 313,911   | 營運資金 | 313,911   | -    | -  |
| 119 | 564,787   | 營運資金 | 564,787   | -    | -  |
| 120 | 687,144   | 營運資金 | 687,144   | -    | -  |
| 121 | 773,403   | 營運資金 | 773,403   | -    | -  |
| 合計  | 2,365,467 |      | 2,365,467 | -    | -  |

- (5) 效益分析：新建醫療大樓，提升急性醫療作業能量及擴大慢性醫療服務項目，使軍民傷患可獲得及時、迅速、有效之醫療處置，並朝「中度級急救責任醫院」及「區域醫院」發展，強化作戰區及民眾平戰時急重症醫療照顧能量與品質；全案預計回收年限 19 年，預估現值報酬率 2.53%。

8、「三軍總醫院澎湖分院放射腫瘤暨核子醫學中心建置計畫」

- (1) 計畫目的：三軍總醫院澎湖分院為澎湖縣內具備「中度級急救責任醫院」能力醫療機構之一，且具備高危險妊娠及新生兒醫療重度級能力，另亦具備急診、急性腦中風、急性冠心症重度級能力；根據衛生福利部統計資料顯示，現今澎湖縣轉診率與十大死因中，癌症及腫瘤科患者皆位居首位，故針對首要需求，三軍總醫院澎湖分院將朝向準重度急救責任醫院發展，規劃新建影像導航放射治療硬體空間，用以強化國軍第一作戰區責任中心醫院對急重症病患之醫療照顧與品質。
- (2) 計畫內容（含目標能量）：放射腫瘤暨核子醫學治療醫學中心地上 2 層，總建 1,515.26 方公尺，設置加速器治療室、單光子設備室、電腦斷層室及診間等診斷治療之機能。
- (3) 計畫期間：自 114 年 1 月起至 116 年 12 月止，共計 3 年。
- (4) 計畫投資總額及資金來源：全案投資金額計 2 億 6,011 萬 3 千元，本年度預算編列 5,204 萬 7 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 |
| 114 | 52,047  | 營運資金 | 52,047  | -    | -  |
| 115 | 198,396 | 營運資金 | 198,396 | -    | -  |
| 116 | 9,670   | 營運資金 | 9,670   | -    | -  |
| 合計  | 260,113 |      | 260,113 | -    | -  |

- (5) 效益分析：三軍總醫院澎湖分院建置「放射腫瘤暨核子醫學中

心」，可使澎湖地區癌症及腫瘤科患者獲得及時迅速之醫療照顧；全案預計回收年限 32 年，預估現值報酬率 9.35%。

#### 9、「國軍高雄總醫院急重症醫療大樓新建工程計畫」

- (1) 計畫目的：國軍高雄總醫院現有醫療大樓設施老舊，空間不符現行醫療設施標準，難以整修方式改善，新建急重症醫療大樓，除提供鄰近部隊及民眾良好就醫環境外，在軍事醫療任務方面，可有效整合醫療救災能量，鞏固災防醫療功能，提供軍醫部隊緊急救護技術員實習場所及提升國軍醫護人員處理急重症能力。另藉由急診室、開刀房、加護病房及心導管檢查室之完善空間規劃，並以人性化概念為空間設計導向，綠建築智慧節能為基礎，完善感染管控隔離動線，同時導入智慧醫療系統，整合「急診醫療」、「急性腦中風醫療照護」、「急性冠心病醫療照護」及「重大外傷醫療照護」等軟硬體系統，建構具現代化醫療之友善就醫境。
- (2) 計畫內容（含目標能量）：新建急重症醫療大樓地上 7 層，地下 2 層，總建 32,720 平方公尺，開設 320 床，強化急診室、手術室及加護病房等急難救治之機能。
- (3) 計畫期間：自 114 年 1 月起至 120 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 31 億 5,675 萬 8 千元，本年度預算編列 555 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 |
| 114 | 5,552     | 營運資金 | 5,552     | -    | -  |
| 115 | 14,373    | 營運資金 | 14,373    | -    | -  |
| 116 | 14,579    | 營運資金 | 14,579    | -    | -  |
| 117 | 476,827   | 營運資金 | 476,827   | -    | -  |
| 118 | 628,127   | 營運資金 | 628,127   | -    | -  |
| 119 | 783,711   | 營運資金 | 783,711   | -    | -  |
| 120 | 1,233,589 | 營運資金 | 1,233,589 | -    | -  |
| 合計  | 3,156,758 |      | 3,156,758 | -    | -  |

(5) 效益分析：新建急重症醫療大樓，提供國軍官兵、眷屬、民眾更全面且即時之急、重症完善醫療照顧；全案預計回收年限 10 年，預估現值報酬率 8.2%。

(二) 一般建築及設備計畫：本年度預算編列 22 億 1,294 萬 7 千元，分年性項目編列 1 億 3,441 萬 2 千元，一次性項目編列 20 億 7,853 萬 5 千元，並由自有資金支應，編列項目如次：

1、分年性項目：

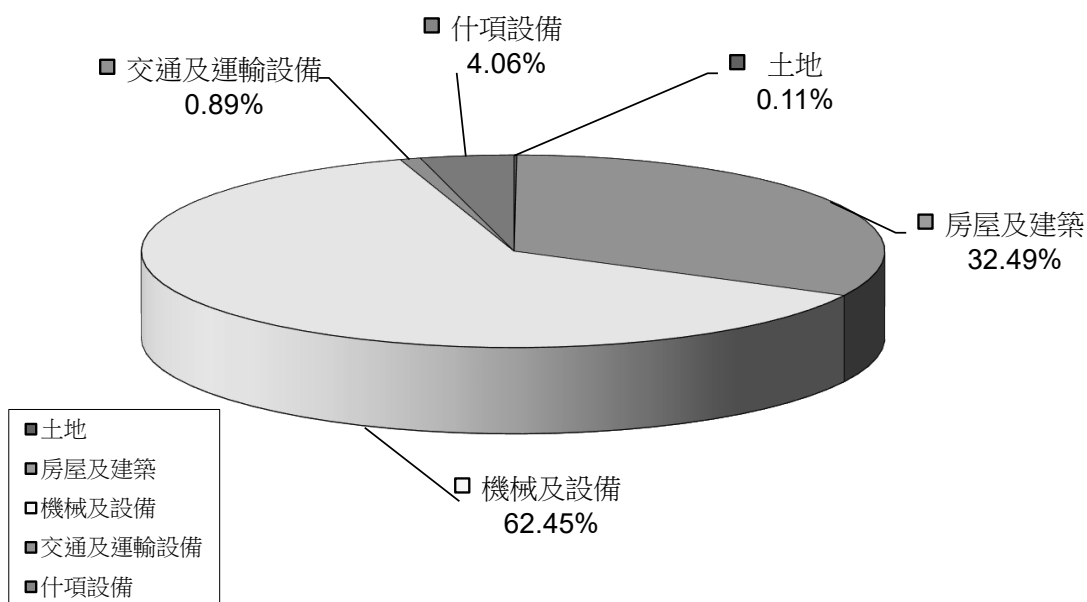
- (1) 房屋及建築 2,034 萬 1 千元，係生產事業物品倉庫等 2 案，執行各單位庫房整建，確保軍品庫存調度能量無虞。
- (2) 機械及設備 1 億 25 萬 6 千元，係生產事業購置 CNC 車床等 16 案，執行各單位生產機具汰舊換新，以滿足三軍補保零件需求，遂行生產任務。
- (3) 交通及運輸設備 1,350 萬元，係生產事業購置消防車乙案，用於提升消防安全能量，以維單位人安、物安。
- (4) 什項設備 31 萬 5 千元，係生產事業購置防盜系統等 2 案，更換老舊設備及線路，提升工作效率及生產物件品質。

2、一次性項目：

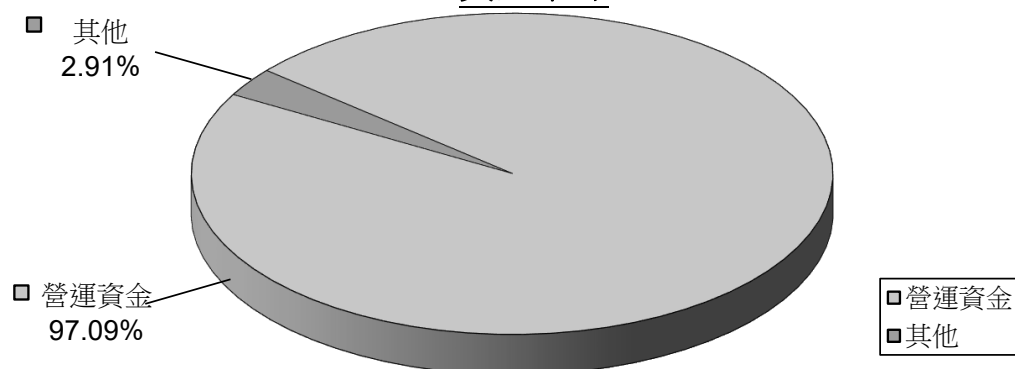
- (1) 房屋及建築 828 萬 4 千元，係服務事業辦理清泉崗高爾夫球場車棚暨資源回收場整建工程案所需。
- (2) 機械及設備 19 億 2,374 萬 2 千元，主要係各事業購置營運用機械儀器設備等。
- (3) 交通及運輸設備 1,527 萬 4 千元，主要係汰購各事業營運所需各項運輸、通信及監視設備，以維運動與營運安全。
- (4) 什項設備 1 億 3,123 萬 5 千元，主要係汰換各事業營運用之各項辦公設備。
- (5) 本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖，詳第 016 頁。

國防部  
國軍生產及服務作業基金  
114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

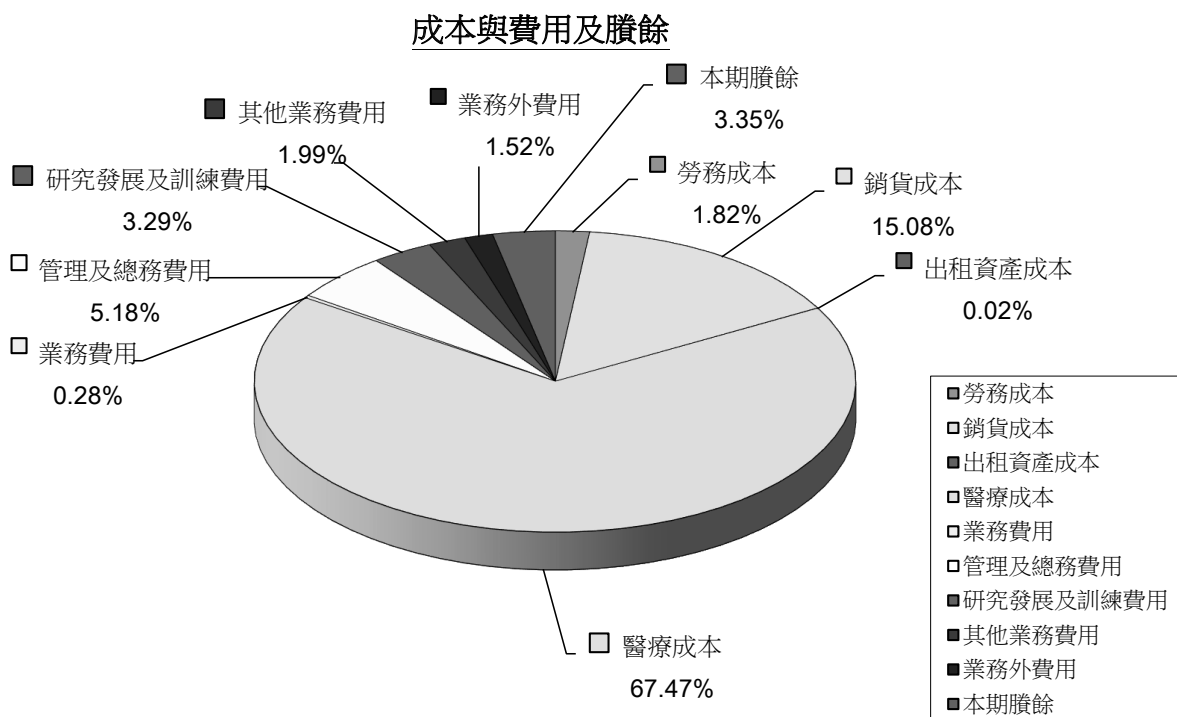
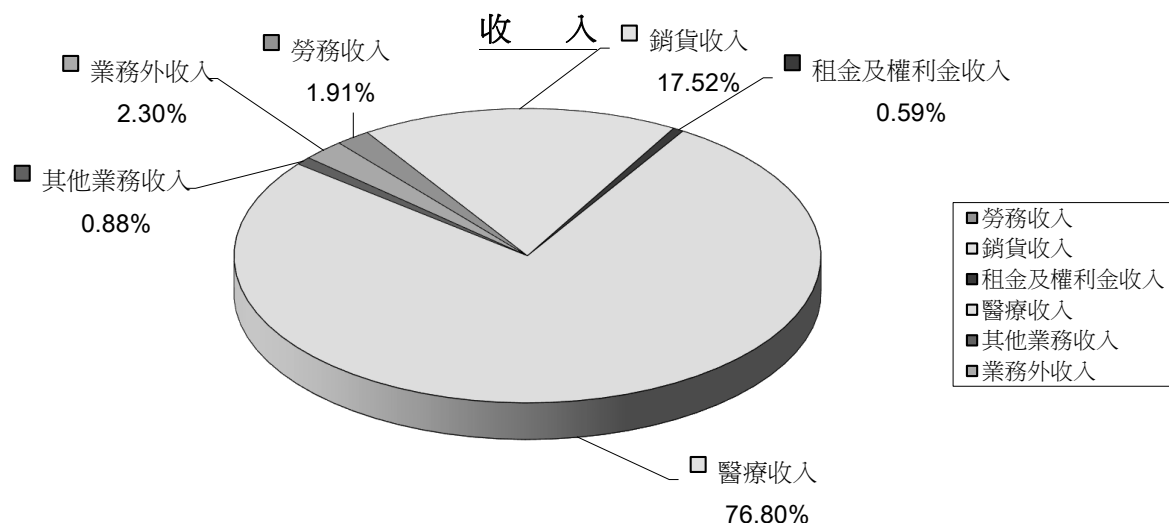
| 建設改良擴充       | 114年度預算   | 資金來源 | 114年度預算   |
|--------------|-----------|------|-----------|
| (一)不動產、廠房及設備 | 3,241,043 | 營運資金 | 3,146,734 |
| 土地           | 3,665     | 其他   | 94,309    |
| 房屋及建築        | 1,053,056 |      |           |
| 機械及設備        | 2,023,998 |      |           |
| 交通及運輸設備      | 28,774    |      |           |
| 什項設備         | 131,550   |      |           |
| (二)投資性不動產    |           |      |           |
| 合 計          | 3,241,043 | 合 計  | 3,241,043 |

#### 肆、預算概要：

##### 一、業務收支及餘絀之預計：

- (一) 本年度業務收入 404 億 3,782 萬 3 千元，較上年度預算數 382 億 1,633 萬 6 千元，增加 22 億 2,148 萬 7 千元，增幅 5.81%，主要係預估門診醫療及住院醫療收入增加所致。
- (二) 本年度業務成本與費用 393 億 7,161 萬 1 千元，較上年度預算數 373 億 8,839 萬 4 千元，增加 19 億 8,321 萬 7 千元，增幅 5.3%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。
- (三) 本年度業務外收入 9 億 5,244 萬元，較上年度預算數 10 億 3,515 萬 9 千元，減少 8,271 萬 9 千元，減幅 7.99%，主要係預估雜項收入減少所致。
- (四) 本年度業務外費用 6 億 3,063 萬 8 千元，較上年度預算數 5 億 8,133 萬 6 千元，增加 4,930 萬 2 千元，增幅 8.48%，主要係預估雜項費用增加所致。
- (五) 本期賸餘 13 億 8,801 萬 4 千元，較上年度預算數 12 億 8,176 萬 5 千元，增加 1 億 624 萬 9 千元，增幅 8.29%。
- (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 018、019 頁。

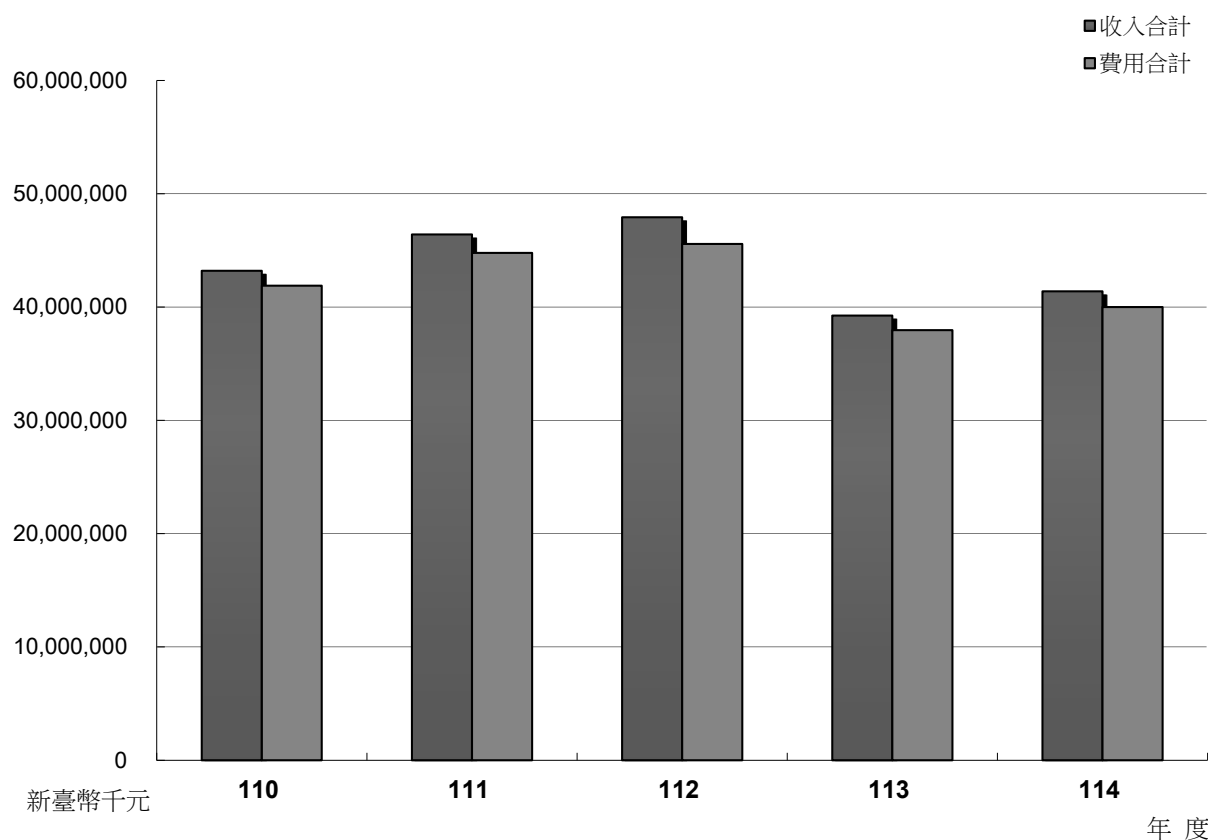
國防部  
國軍生產及服務作業基金  
114年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

| 收 入      | 114 年 度 預 算 | 成本與費用及賸餘   | 114 年 度 預 算 |
|----------|-------------|------------|-------------|
| 業務收入     | 40,437,823  | 業務成本及費用    | 39,371,611  |
| 勞務收入     | 790,390     | 勞務成本       | 752,553     |
| 銷貨收入     | 7,250,385   | 銷貨成本       | 6,240,521   |
| 租金及權利金收入 | 244,346     | 出租資產成本     | 9,393       |
| 醫療收入     | 31,788,180  | 醫療成本       | 27,920,204  |
| 其他業務收入   | 364,522     | 業務費用       | 117,634     |
| 業務外收入    | 952,440     | 管理與總務費用    | 2,144,803   |
|          |             | 研究發展及訓練費用  | 1,362,213   |
|          |             | 其他業務費用     | 824,290     |
|          |             | 業務外費用      | 630,638     |
|          |             | 本期賸餘       | 1,388,014   |
| 收 入 總 額  | 41,390,263  | 成本、費用及賸餘總額 | 41,390,263  |

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<br>項目 | 110        | 111        | 112        | 113        | 114        |
|----------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 收入       |            |            |            |            |            |
| 業務收入     | 42,058,666 | 45,169,447 | 46,317,794 | 38,216,336 | 40,437,823 |
| 業務外收入    | 1,145,447  | 1,242,028  | 1,609,905  | 1,035,159  | 952,440    |
| 收入合計     | 43,204,113 | 46,411,475 | 47,927,699 | 39,251,495 | 41,390,263 |
| 費用       |            |            |            |            |            |
| 業務成本與費用  | 41,491,228 | 44,479,037 | 45,266,631 | 37,388,394 | 39,371,611 |
| 業務外費用    | 399,597    | 311,491    | 305,230    | 581,336    | 630,638    |
| 費用合計     | 41,890,825 | 44,790,528 | 45,571,861 | 37,969,730 | 40,002,249 |
| 本期賸餘     | 1,313,289  | 1,620,947  | 2,355,838  | 1,281,765  | 1,388,014  |

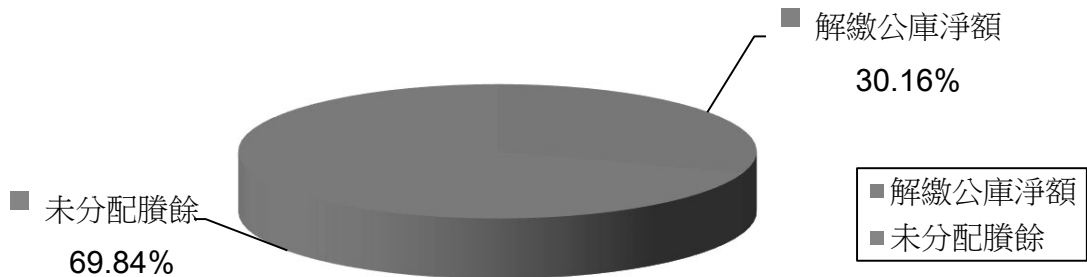
註：110至112年度決算數為審定決算數；113年度預算為預算案數。以下各表同。

二、餘絀撥補之預計：

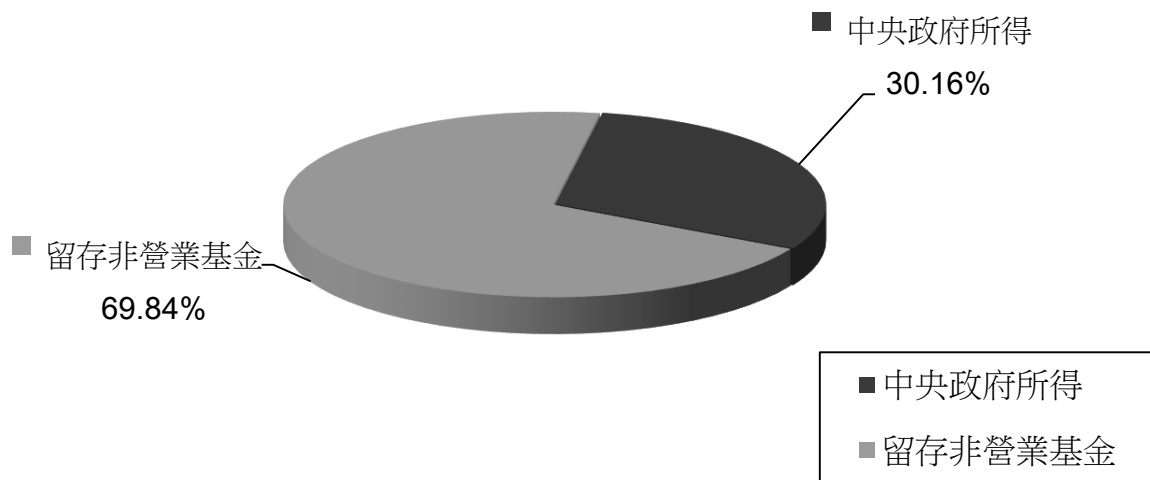
- (一) 本期賸餘 13 億 8,801 萬 4 千元，前期未分配賸餘 35 億 8,571 萬 9 千元，賸餘合計 49 億 7,373 萬 3 千元。
- (二) 解繳公庫淨額 15 億元。
- (三) 未分配賸餘 34 億 7,373 萬 3 千元。
- (四) 本年度及最近 5 個年度賸餘分配圖表詳見第 021、022 頁。

國防部  
國軍生產及服務作業基金  
114年度賸餘分配

按分配程序區分



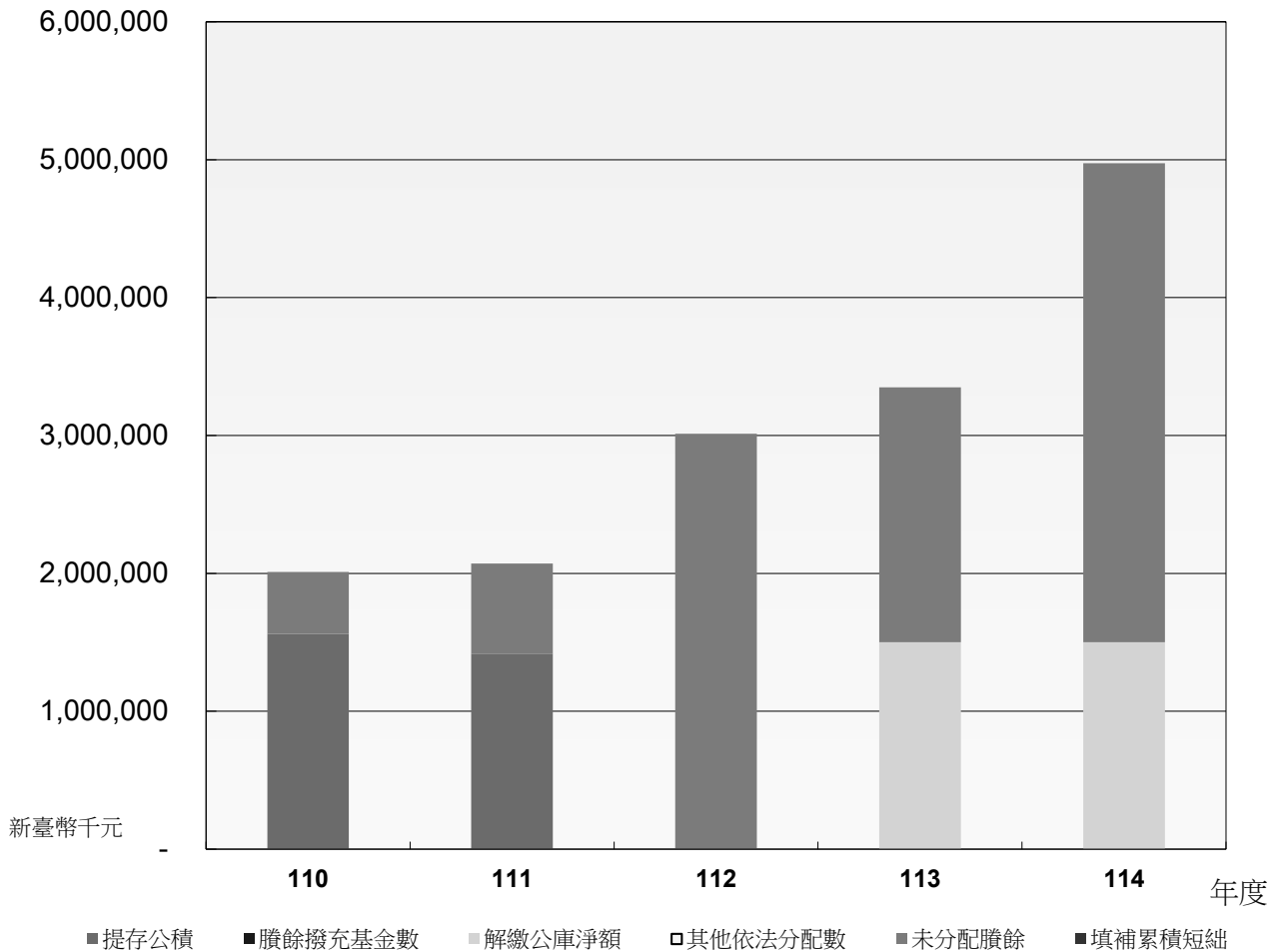
按所得對象區分



單位：新臺幣千元

| 按分配程序區分 | 114年度預算   | 按所得對象區分 | 114年度預算   |
|---------|-----------|---------|-----------|
| 填補累積短絀  |           | 中央政府所得  | 1,500,000 |
| 提存公積    |           | 留存非營業基金 | 3,473,733 |
| 賸餘撥充基金  |           |         |           |
| 解繳公庫淨額  | 1,500,000 |         |           |
| 其他依法分配數 |           |         |           |
| 未分配賸餘   | 3,473,733 |         |           |
| 合計      | 4,973,733 | 合計      | 4,973,733 |

國防部  
國軍生產及服務作業基金  
最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

| 項目 \ 年度     | 110              | 111              | 112              | 113              | 114              |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>賸餘分配</b> |                  |                  |                  |                  |                  |
| 填補累積短絀      |                  |                  |                  |                  |                  |
| 提存公積        | 1,560,492        | 1,415,174        |                  |                  |                  |
| 賸餘撥充基金數     |                  |                  |                  |                  |                  |
| 解繳公庫淨額      |                  |                  |                  | 1,500,000        | 1,500,000        |
| 其他依法分配數     |                  |                  |                  |                  |                  |
| 未分配賸餘       | 450,177          | 655,950          | 3,011,788        | 1,849,624        | 3,473,733        |
| <b>合計</b>   | <b>2,010,669</b> | <b>2,071,124</b> | <b>3,011,788</b> | <b>3,349,624</b> | <b>4,973,733</b> |

### 三、現金流量之預計：

(一) 預計業務活動之淨現金流入**25億7,472萬5千元**，包括：

1、本期賸餘 **13 億 8,801 萬 4 千元**。

2、利息股利之調整 **4 億 8,019 萬 7 千元**。

3、調整項目 **16 億 1,867 萬 8 千元**，包括：

加折舊費用**20億2,456萬7千元**、加攤銷費用**4億2,272萬8千元**、  
加醫療折讓**35億368萬5千元**、加呆帳提列**1,707萬6千元**、加估計  
產品售後服務準備**6,929萬7千元**、減流動資產淨增**40億1,100萬9**  
**千元**、減流動負債淨減**2億5,760萬2千元**、加提列醫療糾紛準備  
**125萬元**、減遞延收入減少**1億5,131萬4千元**。

4、收取利息 **4,823 萬元**。

(二) 預計投資活動之淨現金流出**32億6,055萬5千元**，包括：

加投資、長期應收款、貸墊款及準備金減少**4,200萬元**、加收取利息  
**3億8,010萬4千元**、減流動金融資產及短期貸墊款增加**1,888萬1千元**  
、減購置不動產、廠房及設備**32億4,104萬3千元**、減購置電腦軟體  
**1億838萬2千元**、減遞延費用增加**3億1,435萬3千元**。

(三) 預計籌資活動之淨現金解繳公庫流出**15億元**。

(四) 預計本期現金及約當現金淨減 **21 億 8,583 萬元**。

(五) 期初現金及約當現金 **189 億 4,941 萬 9 千元**。

(六) 預計期末現金及約當現金 **167 億 6,358 萬 9 千元**。

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114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        | %      |
| 46,317,794 | 100.00 | 業務收入       | 40,437,823 | 100.00 | 38,216,336 | 100.00 | 2,221,487 | 5.81   |
| 746,982    | 1.61   | 勞務收入       | 790,390    | 1.95   | 763,232    | 2.00   | 27,158    | 3.56   |
| 740,808    | 1.60   | 服務收入       | 784,330    | 1.94   | 756,848    | 1.98   | 27,482    | 3.63   |
| 6,174      | 0.01   | 年費收入       | 6,060      | 0.01   | 6,384      | 0.02   | -324      | -5.08  |
| 13,898,190 | 30.01  | 銷貨收入       | 7,250,385  | 17.93  | 7,739,390  | 20.25  | -489,005  | -6.32  |
| 290,125    | 0.63   | 印刷出版品銷貨收入  | 303,800    | 0.75   | 305,696    | 0.80   | -1,896    | -0.62  |
| 13,459,495 | 29.06  | 製成品銷貨收入    | 6,796,080  | 16.81  | 7,285,563  | 19.06  | -489,483  | -6.72  |
| 148,570    | 0.32   | 其他銷貨收入     | 150,505    | 0.37   | 148,131    | 0.39   | 2,374     | 1.60   |
| 241,757    | 0.52   | 租金及權利金收入   | 244,346    | 0.60   | 230,800    | 0.60   | 13,546    | 5.87   |
|            |        | 其他建築物租金收入  |            |        |            |        |           |        |
| 27,129     | 0.06   | 權利金收入      | 25,335     | 0.06   | 25,323     | 0.07   | 12        | 0.05   |
| 214,628    | 0.46   | 其他租金收入     | 219,011    | 0.54   | 205,477    | 0.54   | 13,534    | 6.59   |
|            |        | 投融資業務收入    |            |        |            |        |           |        |
|            |        | 存款利息收入     |            |        |            |        |           |        |
| 30,964,103 | 66.85  | 醫療收入       | 31,788,180 | 78.61  | 29,098,598 | 76.14  | 2,689,582 | 9.24   |
| 15,164,370 | 32.74  | 門診醫療收入     | 16,214,673 | 40.10  | 14,995,488 | 39.24  | 1,219,185 | 8.13   |
| 17,854,527 | 38.55  | 住院醫療收入     | 18,937,598 | 46.83  | 17,367,310 | 45.44  | 1,570,288 | 9.04   |
| 292,881    | 0.63   | 其他醫療收入     | 305,015    | 0.75   | 304,303    | 0.80   | 712       | 0.23   |
| -2,210,871 | -4.77  | 醫療折讓       | -3,503,685 | -8.66  | -3,330,040 | -8.71  | -173,645  | 5.21   |
| -136,803   | -0.30  | 醫療優待免費     | -165,421   | -0.41  | -238,463   | -0.62  | 73,042    | -30.63 |
| 466,762    | 1.01   | 其他業務收入     | 364,522    | 0.90   | 384,316    | 1.01   | -19,794   | -5.15  |
|            |        | 學校教學研究補助收入 |            |        |            |        |           |        |
| 24,735     | 0.05   | 臨床教學研究補助收入 | 32,270     | 0.08   | 32,788     | 0.09   | -518      | -1.58  |
| 6,235      | 0.01   | 其他補助收入     | 6,235      | 0.02   | 6,235      | 0.02   |           |        |
| 435,792    | 0.94   | 雜項業務收入     | 326,017    | 0.81   | 345,293    | 0.90   | -19,276   | -5.58  |
| 45,266,631 | 97.73  | 業務成本與費用    | 39,371,611 | 97.36  | 37,388,394 | 97.83  | 1,983,217 | 5.30   |
| 707,343    | 1.53   | 勞務成本       | 752,553    | 1.86   | 724,480    | 1.90   | 28,073    | 3.87   |
| 707,343    | 1.53   | 服務成本       | 752,553    | 1.86   | 724,480    | 1.90   | 28,073    | 3.87   |
| 12,715,959 | 27.45  | 銷貨成本       | 6,240,521  | 15.43  | 6,935,558  | 18.15  | -695,037  | -10.02 |
| 245,244    | 0.53   | 印刷出版品銷貨成本  | 260,027    | 0.64   | 256,382    | 0.67   | 3,645     | 1.42   |
| 12,332,021 | 26.62  | 製成品銷貨成本    | 5,843,842  | 14.45  | 6,542,074  | 17.12  | -698,232  | -10.67 |
| 138,694    | 0.30   | 其他銷貨成本     | 136,652    | 0.34   | 137,102    | 0.36   | -450      | -0.33  |
| 10,908     | 0.02   | 出租資產成本     | 9,393      | 0.02   | 9,546      | 0.02   | -153      | -1.60  |
| 2,084      | 0.00   | 出租廠房成本     | 2,055      | 0.01   | 2,092      | 0.01   | -37       | -1.77  |
|            |        | 出租其他建築物成本  |            |        |            |        |           |        |
| 8,823      | 0.02   | 其他出租成本     | 7,338      | 0.02   | 7,454      | 0.02   | -116      | -1.56  |
|            |        | 投融資業務成本    |            |        |            |        |           |        |
|            |        | 融資業務成本     |            |        |            |        |           |        |
| 27,249,392 | 58.83  | 醫療成本       | 27,920,204 | 69.04  | 25,597,613 | 66.98  | 2,322,591 | 9.07   |
| 11,902,050 | 25.70  | 門診醫療成本     | 12,347,742 | 30.54  | 11,353,465 | 29.71  | 994,277   | 8.76   |
| 15,101,767 | 32.60  | 住院醫療成本     | 15,316,129 | 37.88  | 13,992,893 | 36.61  | 1,323,236 | 9.46   |
| 245,575    | 0.53   | 其他醫療成本     | 256,333    | 0.63   | 251,255    | 0.66   | 5,078     | 2.02   |

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114年度

單位：新臺幣千元

| 前年度決算數    |      | 科 目        | 本年度預算數    |      | 上年度預算數    |      | 比較增減(-)  |        |
|-----------|------|------------|-----------|------|-----------|------|----------|--------|
| 金額        | %    |            | 金額        | %    | 金額        | %    | 金額       | %      |
| 155,062   | 0.33 | 業務費用       | 117,634   | 0.29 | 119,567   | 0.31 | -1,933   | -1.62  |
| 155,062   | 0.33 | 業務費用       | 117,634   | 0.29 | 119,567   | 0.31 | -1,933   | -1.62  |
| 2,305,370 | 4.98 | 管理及總務費用    | 2,144,803 | 5.30 | 2,007,948 | 5.25 | 136,855  | 6.82   |
| 2,305,370 | 4.98 | 管理費用及總務費用  | 2,144,803 | 5.30 | 2,007,948 | 5.25 | 136,855  | 6.82   |
| 1,409,776 | 3.04 | 研究發展及訓練費用  | 1,362,213 | 3.37 | 1,287,636 | 3.37 | 74,577   | 5.79   |
| 901,022   | 1.95 | 研究發展費用     | 839,628   | 2.08 | 843,705   | 2.21 | -4,077   | -0.48  |
| 508,754   | 1.10 | 訓練費用       | 522,585   | 1.29 | 443,931   | 1.16 | 78,654   | 17.72  |
| 712,823   | 1.54 | 其他業務費用     | 824,290   | 2.04 | 706,046   | 1.85 | 118,244  | 16.75  |
| 712,823   | 1.54 | 雜項業務費用     | 824,290   | 2.04 | 706,046   | 1.85 | 118,244  | 16.75  |
| 1,051,163 | 2.27 | 業務賸餘(短絀)   | 1,066,212 | 2.64 | 827,942   | 2.17 | 238,270  | 28.78  |
| 1,609,905 | 3.48 | 業務外收入      | 952,440   | 2.36 | 1,035,159 | 2.71 | -82,719  | -7.99  |
| 584,649   | 1.26 | 財務收入       | 480,197   | 1.19 | 447,522   | 1.17 | 32,675   | 7.30   |
| 570,858   | 1.23 | 利息收入       | 480,197   | 1.19 | 447,522   | 1.17 | 32,675   | 7.30   |
|           |      | 投資賸餘       |           |      |           |      |          |        |
| 13,790    | 0.03 | 兌換賸餘       |           |      |           |      |          |        |
| 1,025,256 | 2.21 | 其他業務外收入    | 472,243   | 1.17 | 587,637   | 1.54 | -115,394 | -19.64 |
| 407       | 0.00 | 財產交易賸餘     |           |      |           |      |          |        |
| 7,796     | 0.02 | 投資性不動產收入   | 8,506     | 0.02 | 8,506     | 0.02 |          |        |
| 187,914   | 0.41 | 資產使用及權利金收入 | 194,007   | 0.48 | 178,022   | 0.47 | 15,985   | 8.98   |
|           |      | 資產高估整理     |           |      |           |      |          |        |
| 204,847   | 0.44 | 違規罰款收入     | 58,538    | 0.14 | 81,415    | 0.21 | -22,877  | -28.10 |
|           |      | 受贈收入       |           |      |           |      |          |        |
|           |      | 賠(補)償收入    |           |      |           |      |          |        |
|           |      | 收回呆帳       |           |      |           |      |          |        |
| 624,293   | 1.35 | 雜項收入       | 211,192   | 0.52 | 319,694   | 0.84 | -108,502 | -33.94 |
| 305,230   | 0.66 | 業務外費用      | 630,638   | 1.56 | 581,336   | 1.52 | 49,302   | 8.48   |
| 772       | 0.00 | 財務費用       |           |      |           |      |          |        |
|           |      | 利息費用       |           |      |           |      |          |        |
| 772       | 0.00 | 兌換短絀       |           |      |           |      |          |        |
| 304,458   | 0.66 | 其他業務外費用    | 630,638   | 1.56 | 581,336   | 1.52 | 49,302   | 8.48   |
| 171       | 0.00 | 財產交易短絀     |           |      |           |      |          |        |
| 845       | 0.00 | 投資性不動產費用   | 1,288     | 0.00 | 1,282     | 0.00 | 6        | 0.47   |
|           |      | 資產低估整理     |           |      |           |      |          |        |
|           |      | 違約及處理費用    |           |      |           |      |          |        |
| 303,441   | 0.66 | 雜項費用       | 629,350   | 1.56 | 580,054   | 1.52 | 49,296   | 8.50   |
| 1,304,675 | 2.82 | 業務外賸餘(短絀)  | 321,802   | 0.80 | 453,823   | 1.19 | -132,021 | -29.09 |
| 2,355,838 | 5.09 | 本期賸餘(短絀)   | 1,388,014 | 3.43 | 1,281,765 | 3.35 | 106,249  | 8.29   |

註：1.前年度決算數為審定決算數、上年度預算數為預算案數。

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

國防部  
國軍生產及服務作業基金  
收支餘絀預計表說明  
中華民國 114 年度

勞務收入—詳 031 頁勞務收入明細表。

銷貨收入—詳 032 頁銷貨收入明細表。

租金及權利金收入—詳 033 頁租金及權利金收入明細表。

醫療收入—詳 034 頁醫療收入明細表。

其他業務收入—詳 035 頁其他業務收入明細表。

業務外收入—詳 036 頁業務外收入明細表。

勞務成本—詳 037～039 頁勞務成本明細表及說明。

銷貨成本—詳 040～044 頁銷貨成本明細表及說明。

出租資產成本—詳 045～047 頁出租資產成本明細表及說明。

醫療成本—詳 048～053 頁醫療成本明細表及說明。

業務費用—詳 054～055 頁業務費用明細表及說明。

管理及總務費用—詳 056～057 頁管理及總務費用明細表及說明。

研究發展及訓練費用—詳 058～061 頁研究發展及訓練費用明細表及說明。

其他業務費用—詳 062～063 頁其他業務費用明細表及說明。

業務外費用—詳 064～072 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114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        | %      |                                                                             |
| 3,349,624 | 100.00 | 賸餘之部          | 4,973,733 | 100.00 | 前期未分配賸餘=112年度決算累積賸餘3,011,788千元+113年度本期賸餘2,073,931千元-113年度解繳公庫淨額1,500,000千元。 |
| 1,281,765 | 38.27  | 本期賸餘          | 1,388,014 | 27.91  |                                                                             |
| 2,067,859 | 61.73  | 前期未分配賸餘       | 3,585,719 | 72.09  |                                                                             |
|           |        | 追溯適用及追溯重編之影響數 |           |        |                                                                             |
|           |        | 公積轉列數         |           |        |                                                                             |
|           |        | 其他轉入數         |           |        |                                                                             |
| 1,500,000 | 44.78  | 分配之部          | 1,500,000 | 30.16  |                                                                             |
|           |        | 填補累積短絀        |           |        |                                                                             |
|           |        | 提存公積          |           |        |                                                                             |
|           |        | 賸餘撥充基金數       |           |        |                                                                             |
| 1,500,000 | 44.78  | 解繳公庫淨額        | 1,500,000 | 30.16  |                                                                             |
|           |        | 其他依法分配數       |           |        |                                                                             |
| 1,849,624 | 55.22  | 未分配賸餘         | 3,473,733 | 69.84  |                                                                             |
|           |        | 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114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)           | 1,388,014  |                                                                                                                                                                                                             |
| 利息股利之調整            | -480,197   |                                                                                                                                                                                                             |
| 未計利息股利之本期賸餘(短絀)    | 907,817    |                                                                                                                                                                                                             |
| 調整項目               | 1,618,678  | 1.加折舊費用2,024,567千元。<br>2.加攤銷費用422,728千元。<br>3.加醫療折讓3,503,685千元。<br>4.加呆帳提列17,076千元。<br>5.加估計產品售後服務準備69,297千元。<br>6.減流動資產淨增4,011,009千元。<br>7.減流動負債淨減257,602千元。<br>8.加提列醫療糾紛準備1,250千元。<br>9.減遞延收入減少151,314千元。 |
| 未計利息股利之現金流入(流出)    | 2,526,495  |                                                                                                                                                                                                             |
| 收取利息               | 48,230     |                                                                                                                                                                                                             |
| 支付利息               |            |                                                                                                                                                                                                             |
| 業務活動之淨現金流入(流出)     | 2,574,725  |                                                                                                                                                                                                             |
| 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 | 42,000     | 定期存款減少。                                                                                                                                                                                                     |
| 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               | 380,104    | 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     | -18,881    | 定期存款增加。                                                                                                                                                                                                     |
| 增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金 |            |                                                                                                                                                                                                             |
| 增加不動產、廠房及設備及礦產資源   | -3,241,043 | 購置不動產、廠房及設備3,241,043千元。                                                                                                                                                                                     |
| 增加投資性不動產           |            |                                                                                                                                                                                                             |
| 增加無形資產及其他資產        | -422,735   | 1.購置電腦軟體108,382千元。<br>2.增加遞延費用314,353千元。                                                                                                                                                                    |
| 其他投資活動之現金流出        |            |                                                                                                                                                                                                             |
| 投資活動之淨現金流入(流出)     | -3,260,555 |                                                                                                                                                                                                             |
| 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              | -1,500,000 | 解繳公庫。                                                                                                                                                                                                       |
| 其他籌資活動之現金流出        |            |                                                                                                                                                                                                             |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)     | -1,500,000 |                                                                                                                                                                                                             |
| 匯率影響數              |            |                                                                                                                                                                                                             |
| 現金及約當現金之淨增(淨減)     | -2,185,830 |                                                                                                                                                                                                             |
| 期初現金及約當現金          | 18,949,419 |                                                                                                                                                                                                             |
| 期末現金及約當現金          | 16,763,589 |                                                                                                                                                                                                             |

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114年度

單位：新臺幣千元

| 科目   | 單位 | 預算數         |            |         | 說明 |
|------|----|-------------|------------|---------|----|
|      |    | 數量          | 單價<br>(元)  | 金額      |    |
| 勞務收入 |    |             |            | 790,390 |    |
| 服務收入 |    |             |            | 784,330 |    |
| 餐飲服務 | 人次 | 310,500     | 150.66     | 46,780  |    |
| 客房服務 | 人次 | 22,750      | 580.22     | 13,200  |    |
| 球場服務 | 人次 | 97,700      | 1,142.89   | 111,660 |    |
| 福利品  | 月  | 12          | 24,626,250 | 295,515 |    |
| 副食品  | 人次 | 115,356,000 | 2.67       | 308,375 |    |
| 廣告收入 | 月  | 12          | 733,333.33 | 8,800   |    |
| 年費收入 | 月  | 12          | 505,000    | 6,060   |    |
| 合  計 |    |             |            | 790,390 |    |

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114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<br>(元)      | 金額        |                              |
| 銷貨收入      |    |       |                | 7,250,385 |                              |
| 印刷出版品銷貨收入 |    |       |                | 303,800   | 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  | 2,520 | 53,023.81      | 133,620   |                              |
| 報刊印製      | 月  | 12    | 14,181,666.67  | 170,180   |                              |
| 製成品銷貨收入   |    |       |                | 6,796,080 |                              |
| 兵工類產品     | 項  | 171   | 19,761,760.23  | 3,379,261 |                              |
| 測量及製圖類產品  | 項  | 33    | 7,212,454.55   | 238,011   |                              |
| 經理類產品     | 項  | 12    | 264,900,666.67 | 3,178,808 |                              |
| 其他銷貨收入    |    |       |                | 150,505   |                              |
| 福利品       | 月  | 12    | 11,374,583.33  | 136,495   |                              |
| 其他類       | 月  | 12    | 1,167,500.00   | 14,010    |                              |
| 合  計      |    |       |                | 7,250,385 |                              |

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114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   | 244,346 |                                   |
| 權利金收入      | 25,335  | 主要係生產事業「第302廠委託民間經營執行計畫」訂約權利金收入等。 |
| 其他租金收入     | 219,011 | 主要係福利及文教事業各軍中營站所屬服務部門場地租金收入等。     |
| 合        計 | 244,346 |                                   |

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114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<br>(元) | 金額         |    |
| 醫療收入    |               |           |           | 31,788,180 |    |
| 門診醫療收入  | 人次            | 6,287,473 | 2,578.89  | 16,214,673 |    |
| 住院醫療收入  | 人日            | 1,864,515 | 10,156.85 | 18,937,598 |    |
| 其他醫療收入  | 人日            | 1,272,426 | 239.71    | 305,015    |    |
| 醫療折讓    | 人次<br>／<br>人日 |           |           | -3,503,685 |    |
| 醫療優待免費  | 人次<br>／<br>人日 |           |           | -165,421   |    |
| 合 計     |               |           |           | 31,788,180 |    |

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114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     | 364,522 |                                                              |
| 臨床教學研究補助收入 | 32,270  | 各國軍教學級醫院參加「衛生福利部教學醫院教學費用補助計畫」所申請之教學經費。                       |
| 其他補助收入     | 6,235   | 衛生福利部「補助加強離島地區醫院營運計畫」補助三軍總醫院澎湖分院醫療營運維持費收入。                   |
| 雜項業務收入     | 326,017 | 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        | 364,522 |                                                              |

國防部  
國軍生產及服務服務作業基金  
業務外收入明細表

中華民國114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      | 952,440 |                                   |
| 財務收入       | 480,197 |                                   |
| 利息收入       | 480,197 | 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    | 472,243 |                                   |
| 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 | 194,007 | 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     | 58,538  | 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       | 211,192 | 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       | 952,440 |                                   |

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114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<br>單位成本<br>(元) | 金額      | 數量     | 平均<br>單位成本<br>(元) | 金額      | 數量     | 平均<br>單位成本<br>(元) | 金額      |
| 勞務成本                    |    | 12     | 62,712,750        | 752,553 | 12     | 60,373,333        | 724,480 | 12     | 58,945,250        | 707,343 |
| 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     |                   |         |
| 加(夜)班費                  |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 津貼                      |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 獎金                      |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 退休及卹償金                  |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 資遣費                     |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 福利費                     |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 提繳費                     |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 服務費用                    |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 水電費                     |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 郵電費                     |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 旅運費                     |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 印刷裝訂及公告費                |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 修理保養及保固費                |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 保險費                     |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 一般服務費                   |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 專業服務費                   |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 公關慰勞費                   |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 媒體政策及業務宣導費              |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 推展費                     |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 材料及用品費                  |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 使用材料費                   |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 用品消耗                    |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 商品及醫療用品                 |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 租金與利息                   |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 地租及水租                   |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 房租                      |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 機器租金                    |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 交通及運輸設備租金               |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 什項設備租金                  |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 利息                      |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 折舊、折耗及攤銷                |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 不動產、廠房及設備折舊             |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 投資性不動產折舊                |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 其他折舊性資產折舊               |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 折耗                      |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 攤銷                      |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 稅捐與規費(強制費)              |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 土地稅                     |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 契稅                      |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 房屋稅                     |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 消費與行為稅                  |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 特別稅課                    |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 規費                      |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 會費                      |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 捐助、補助與獎助                |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 分擔                      |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)       |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 競賽及交流活動費                |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 短絀、賠償與保險給付              |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 各項短絀                    |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 賠償給付                    |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 其他                      |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 其他費用                    |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |

國防部  
國軍生產及服務作業基金  
勞務成本明細表  
中華民國114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<br>單位成本<br>(元) | 金額      | 數量     | 平均<br>單位成本<br>(元) | 金額      | 數量     | 平均<br>單位成本<br>(元) | 金額      |
| 服務成本                    |    | 12     | 62,712,750        | 752,553 | 12     | 60,373,333        | 724,480 | 12     | 58,945,250        | 707,343 |
| 用人費用                    |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 聘僱及兼職人員薪資               |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 加(夜)班費                  |    | 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     | 47,016,083        | 564,193 | 12     | 45,556,833        | 546,682 | 12     | 43,403,917        | 520,847 |
| 水電費                     |    | 12     | 3,234,250         | 38,811  | 12     | 3,033,417         | 36,401  | 12     | 3,087,417         | 37,049  |
| 郵電費                     |    | 12     | 437,917           | 5,255   | 12     | 434,583           | 5,215   | 12     | 404,750           | 4,857   |
| 旅運費                     |    | 12     | 8,177,250         | 98,127  | 12     | 8,179,167         | 98,150  | 12     | 6,583,417         | 79,001  |
| 印刷裝訂及公告費                |    | 12     | 109,500           | 1,314   | 12     | 109,667           | 1,316   | 12     | 113,250           | 1,359   |
| 修理保養及保固費                |    | 12     | 3,506,750         | 42,081  | 12     | 3,281,250         | 39,375  | 12     | 2,973,250         | 35,679  |
| 保險費                     |    | 12     | 290,833           | 3,490   | 12     | 286,917           | 3,443   | 12     | 263,833           | 3,166   |
| 一般服務費                   |    | 12     | 30,141,083        | 361,693 | 12     | 29,186,667        | 350,240 | 12     | 29,006,000        | 348,072 |
| 專業服務費                   |    | 12     | 1,049,083         | 12,589  | 12     | 975,750           | 11,709  | 12     | 902,667           | 10,832  |
| 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     |                   |         |
| 推展費                     |    | 12     | 60,000            | 720     | 12     | 60,000            | 720     | 12     | 60,000            | 720     |
| 材料及用品費                  |    | 12     | 4,287,750         | 51,453  | 12     | 4,228,083         | 50,737  | 12     | 4,728,333         | 56,740  |
| 使用材料費                   |    | 12     | 2,583,417         | 31,001  | 12     | 2,532,917         | 30,395  | 12     | 2,787,500         | 33,450  |
| 用品消耗                    |    | 12     | 1,704,333         | 20,452  | 12     | 1,678,500         | 20,142  | 12     | 1,940,833         | 23,290  |
| 商品及醫療用品                 |    | 12     |                   |         | 12     | 16,667            | 200     | 12     |                   |         |
| 租金與利息                   |    | 12     | 830,833           | 9,970   | 12     | 518,250           | 6,219   | 12     | 631,500           | 7,578   |
| 地租及水租                   |    | 12     | 44,667            | 536     | 12     | 33,167            | 398     | 12     | 44,583            | 535     |
| 房租                      |    | 12     | 328,750           | 3,945   | 12     | 277,583           | 3,331   | 12     | 309,500           | 3,714   |
| 機器租金                    |    | 12     | 166,500           | 1,998   | 12     | 36,083            | 433     | 12     | 90,333            | 1,084   |
| 交通及運輸設備租金               |    | 12     | 152,250           | 1,827   | 12     | 32,250            | 387     | 12     | 53,583            | 643     |
| 什項設備租金                  |    | 12     | 138,667           | 1,664   | 12     | 139,167           | 1,670   | 12     | 133,500           | 1,602   |
| 利息                      |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 折舊、折耗及攤銷                |    | 12     | 6,142,917         | 73,715  | 12     | 5,814,083         | 69,769  | 12     | 5,279,667         | 63,356  |
| 不動產、廠房及設備折舊             |    | 12     | 5,540,833         | 66,490  | 12     | 5,182,333         | 62,188  | 12     | 4,647,667         | 55,772  |
| 投資性不動產折舊                |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 其他折舊性資產折舊               |    | 12     | 582,833           | 6,994   | 12     | 563,083           | 6,757   | 12     | 562,250           | 6,747   |
| 折耗                      |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 攤銷                      |    | 12     | 19,250            | 231     | 12     | 68,667            | 824     | 12     | 69,667            | 836     |
| 稅捐與規費(強制費)              |    | 12     | 1,015,667         | 12,188  | 12     | 966,583           | 11,599  | 12     | 972,417           | 11,669  |
| 土地稅                     |    | 12     | 371,750           | 4,461   | 12     | 371,917           | 4,463   | 12     | 371,417           | 4,457   |
| 契稅                      |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 房屋稅                     |    | 12     | 51,333            | 616     | 12     | 23,250            | 279     | 12     | 42,583            | 511     |
| 消費與行為稅                  |    | 12     | 584,500           | 7,014   | 12     | 564,000           | 6,768   | 12     | 552,000           | 6,624   |
| 特別稅課                    |    | 12     |                   |         | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 規費                      |    | 12     | 8,083             | 97      | 12     | 7,417             | 89      | 12     | 6,417             | 77      |
| 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 |    | 12     | 3,418,667         | 41,024  | 12     | 3,289,500         | 39,474  | 12     | 3,929,417         | 47,153  |
| 會費                      |    | 12     | 13,083            | 157     | 12     | 12,750            | 153     | 12     | 12,583            | 151     |
| 捐助、補助與獎助                |    | 12     | 3,128,000         | 37,536  | 12     | 2,997,000         | 35,964  | 12     | 3,684,583         | 44,215  |
| 分擔                      |    | 12     | 95,000            | 1,140   | 12     | 95,000            | 1,140   | 12     | 76,583            | 919     |
| 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)       |    | 12     | 166,917           | 2,003   | 12     | 169,083           | 2,029   | 12     | 150,250           | 1,803   |
| 競賽及交流活動費                |    | 12     | 15,667            | 188     | 12     | 15,667            | 188     | 12     | 5,417             | 65      |
| 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               | 10      | 12     |                   |         | 12     |                   |         |
| 其他費用                    |    | 12     | 833               | 10      | 12     |                   |         | 12     |                   |         |

國防部  
國軍生產及服務作業基金  
勞務成本明細表說明  
中華民國 114 年度

**勞務成本合計 752,553 千元**

**服務成本 752,553 千元：**

一、「服務費用」計 564,193 千元：

包含水電費 38,811 千元、郵電費 5,255 千元、旅運費 98,127 千元、印刷裝訂及公告費 1,314 千元、修理保養及保固費 42,081 千元、保險費 3,490 千元、一般服務費 361,693 千元、專業服務費 12,589 千元、公關慰勞費 113 千元、推展費 720 千元。

二、「材料及用品費」計 51,453 千元：

包含使用材料費 31,001 千元、用品消耗 20,452 千元。

三、「租金與利息」計 9,970 千元：

包含地租及水租 536 千元、房租 3,945 千元、機器租金 1,998 千元、交通及運輸設備租金 1,827 千元、什項設備租金 1,664 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 73,715 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 66,490 千元、其他折舊性資產折舊 6,994 千元、攤銷 231 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 12,188 千元：

包含土地稅 4,461 千元、房屋稅 616 千元、消費與行為稅 7,014 千元、規費 97 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 41,024 千元：

包含會費 157 千元、捐助、補助與獎助 37,536 千元、分擔 1,140 千元、補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）2,003 千元、競賽及交流活動費 188 千元。

七、「其他」計 10 千元：

為其他費用 10 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114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<br>單位成本<br>(元) | 金額        | 數量     | 平均<br>單位成本<br>(元) | 金額        | 數量     | 平均<br>單位成本<br>(元) | 金額         |
| 銷貨成本                        |    | 12     | 520,043,417       | 6,240,521 | 12     | 577,963,167       | 6,935,558 | 12     | 1,059,663,250     | 12,715,959 |
| 印刷出版品銷貨成本                   |    | 12     | 21,668,917        | 260,027   | 12     | 21,365,167        | 256,382   | 12     | 20,437,000        | 245,244    |
| 用人費用                        |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 聘僱及兼職人員薪資                   |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 加(夜)班費                      |    | 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     | 12,411,417        | 148,937   | 12     | 12,042,250        | 144,507   | 12     | 12,448,667        | 149,384    |
| 水電費                         |    | 12     | 287,167           | 3,446     | 12     | 292,833           | 3,514     | 12     | 290,583           | 3,487      |
| 郵電費                         |    | 12     | 74,333            | 892       | 12     | 79,417            | 953       | 12     | 107,083           | 1,285      |
| 旅運費                         |    | 12     | 222,833           | 2,674     | 12     | 228,833           | 2,746     | 12     | 234,000           | 2,808      |
| 印刷裝訂及公告費                    |    | 12     |                   |           | 12     | 5,833             | 70        | 12     | 2,500             | 30         |
| 修理保養及保固費                    |    | 12     | 284,750           | 3,417     | 12     | 306,333           | 3,676     | 12     | 446,917           | 5,363      |
| 保險費                         |    | 12     | 5,083             | 61        | 12     | 5,083             | 61        | 12     | 3,583             | 43         |
| 一般服務費                       |    | 12     | 10,792,583        | 129,511   | 12     | 10,573,333        | 126,880   | 12     | 10,867,000        | 130,404    |
| 專業服務費                       |    | 12     | 744,667           | 8,936     | 12     | 550,583           | 6,607     | 12     | 497,083           | 5,965      |
| 公關慰勞費                       |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 媒體政策及業務宣導費                  |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 推展費                         |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 材料及用品費                      |    | 12     | 5,481,583         | 65,779    | 12     | 5,704,250         | 68,451    | 12     | 5,649,833         | 67,798     |
| 使用材料費                       |    | 12     | 5,383,167         | 64,598    | 12     | 5,539,500         | 66,474    | 12     | 5,524,750         | 66,297     |
| 用品消耗                        |    | 12     | 98,417            | 1,181     | 12     | 164,750           | 1,977     | 12     | 125,167           | 1,502      |
| 商品及醫療用品                     |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 租金與利息                       |    | 12     | 255,333           | 3,064     | 12     | 485,667           | 5,828     | 12     | 550,000           | 6,600      |
| 地租及水租                       |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 房租                          |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 機器租金                        |    | 12     | 121,500           | 1,458     | 12     | 341,583           | 4,099     | 12     | 405,250           | 4,863      |
| 交通及運輸設備租金                   |    | 12     | 116,667           | 1,400     | 12     | 111,833           | 1,342     | 12     | 128,167           | 1,538      |
| 什項設備租金                      |    | 12     | 17,167            | 206       | 12     | 32,250            | 387       | 12     | 16,583            | 199        |
| 利息                          |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 折舊、折耗及攤銷                    |    | 12     | 3,513,750         | 42,165    | 12     | 3,126,000         | 37,512    | 12     | 1,778,417         | 21,341     |
| 不動產、廠房及設備折舊                 |    | 12     | 2,632,917         | 31,595    | 12     | 2,700,750         | 32,409    | 12     | 1,474,333         | 17,692     |
| 投資性不動產折舊                    |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 其他折舊性資產折舊                   |    | 12     | 21,667            | 260       | 12     | 21,667            | 260       | 12     | 18,250            | 219        |
| 折耗                          |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 攤銷                          |    | 12     | 859,167           | 10,310    | 12     | 403,583           | 4,843     | 12     | 285,750           | 3,429      |
| 稅捐與規費(強制費)                  |    | 12     | 2,833             | 34        | 12     | 2,833             | 34        | 12     | 6,167             | 74         |
| 土地稅                         |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 契稅                          |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 房屋稅                         |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 消費與行為稅                      |    | 12     | 1,583             | 19        | 12     | 1,583             | 19        | 12     | 4,417             | 53         |
| 特別稅課                        |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 規費                          |    | 12     | 1,250             | 15        | 12     | 1,250             | 15        | 12     | 1,750             | 21         |
| 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費     |    | 12     | 4,000             | 48        | 12     | 4,167             | 50        | 12     | 3,917             | 47         |
| 會費                          |    | 12     | 4,000             | 48        | 12     | 4,167             | 50        | 12     | 3,917             | 47         |
| 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     |                   |            |
| 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                          |    |        |                   | 260,027   |        |                   | 256,382   |        |                   | 245,244    |

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114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<br>單位成本<br>(元) | 金額        | 數量     | 平均<br>單位成本<br>(元) | 金額        | 數量     | 平均<br>單位成本<br>(元) | 金額         |
| 製成品銷貨成本                     |    | 12     | 486,986,833       | 5,843,842 | 12     | 545,172,833       | 6,542,074 | 12     | 1,027,668,417     | 12,332,021 |
| 用人費用                        |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 聘僱及兼職人員薪資                   |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 加(夜)班費                      |    | 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     | 123,415,167       | 1,480,982 | 12     | 105,950,917       | 1,271,411 | 12     | 173,460,167       | 2,081,522  |
| 水電費                         |    | 12     | 10,524,750        | 126,297   | 12     | 8,688,000         | 104,256   | 12     | 10,580,167        | 126,962    |
| 郵電費                         |    | 12     | 30,250            | 363       | 12     | 44,000            | 528       | 12     | 30,750            | 369        |
| 旅運費                         |    | 12     | 1,703,583         | 20,443    | 12     | 1,765,667         | 21,188    | 12     | 3,224,917         | 38,699     |
| 印刷裝訂及公告費                    |    | 12     | 8,083             | 97        | 12     | 9,833             | 118       | 12     | 39,833            | 478        |
| 修理保養及保固費                    |    | 12     | 13,391,833        | 160,702   | 12     | 10,409,333        | 124,912   | 12     | 14,714,083        | 176,569    |
| 保險費                         |    | 12     | 109,917           | 1,319     | 12     | 69,667            | 836       | 12     | 46,917            | 563        |
| 一般服務費                       |    | 12     | 94,724,750        | 1,136,697 | 12     | 80,930,250        | 971,163   | 12     | 139,242,333       | 1,670,908  |
| 專業服務費                       |    | 12     | 2,922,000         | 35,064    | 12     | 4,034,167         | 48,410    | 12     | 5,581,250         | 66,975     |
| 公關慰勞費                       |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 媒體政策及業務宣導費                  |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 推展費                         |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 材料及用品費                      |    | 12     | 316,882,333       | 3,802,588 | 12     | 401,586,500       | 4,819,038 | 12     | 810,255,083       | 9,723,061  |
| 使用材料費                       |    | 12     | 316,236,250       | 3,794,835 | 12     | 401,158,833       | 4,813,906 | 12     | 808,872,750       | 9,706,473  |
| 用品消耗                        |    | 12     | 646,083           | 7,753     | 12     | 427,667           | 5,132     | 12     | 1,382,333         | 16,588     |
| 商品及醫療用品                     |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 租金與利息                       |    | 12     | 1,722,583         | 20,671    | 12     | 1,259,000         | 15,108    | 12     | 2,094,583         | 25,135     |
| 地租及水租                       |    | 12     | 2,833             | 34        | 12     |                   |           | 12     | 2,833             | 34         |
| 房租                          |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 機器租金                        |    | 12     | 334,167           | 4,010     | 12     | 91,167            | 1,094     | 12     | 516,833           | 6,202      |
| 交通及運輸設備租金                   |    | 12     | 1,360,417         | 16,325    | 12     | 1,139,833         | 13,678    | 12     | 1,534,583         | 18,415     |
| 什項設備租金                      |    | 12     | 25,167            | 302       | 12     | 28,000            | 336       | 12     | 40,333            | 484        |
| 利息                          |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 折舊、折耗及攤銷                    |    | 12     | 44,566,000        | 534,792   | 12     | 35,964,583        | 431,575   | 12     | 39,268,750        | 471,225    |
| 不動產、廠房及設備折舊                 |    | 12     | 43,433,083        | 521,197   | 12     | 34,600,250        | 415,203   | 12     | 38,009,333        | 456,112    |
| 投資性不動產折舊                    |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 其他折舊性資產折舊                   |    | 12     | 363,917           | 4,367     | 12     | 351,083           | 4,213     | 12     | 348,000           | 4,176      |
| 折耗                          |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 攤銷                          |    | 12     | 769,000           | 9,228     | 12     | 1,013,250         | 12,159    | 12     | 911,333           | 10,936     |
| 稅捐與規費(強制費)                  |    | 12     | 395,750           | 4,749     | 12     | 406,583           | 4,879     | 12     | 477,083           | 5,725      |
| 土地稅                         |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 契稅                          |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 房屋稅                         |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 消費與行為稅                      |    | 12     | 291,833           | 3,502     | 12     | 292,250           | 3,507     | 12     | 386,750           | 4,641      |
| 特別稅課                        |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 規費                          |    | 12     | 103,917           | 1,247     | 12     | 114,333           | 1,372     | 12     | 90,333            | 1,084      |
| 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費     |    | 12     | 5,000             | 60        | 12     | 5,250             | 63        | 12     | 4,083             | 49         |
| 會費                          |    | 12     | 5,000             | 60        | 12     | 5,250             | 63        | 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     |                   |           | 12     |                   |           | 12     | 2,108,667         | 25,304     |
| 各項短絀                        |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     | 2,108,667         | 25,304     |
| 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                          |    |        |                   | 5,843,842 |        |                   | 6,542,074 |        |                   | 12,332,021 |

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114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<br>單位成本<br>(元) | 金額        | 數量     | 平均<br>單位成本<br>(元) | 金額        | 數量     | 平均<br>單位成本<br>(元) | 金額         |
| 其他銷貨成本                      |    | 12     | 11,387,667        | 136,652   | 12     | 11,425,167        | 137,102   | 12     | 11,557,833        | 138,694    |
| 用人費用                        |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 聘僱及兼職人員薪資                   |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 加(夜)班費                      |    | 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     | 381,500           | 4,578     | 12     | 266,667           | 3,200     | 12     | 359,750           | 4,317      |
| 水電費                         |    | 12     | 18,917            | 227       | 12     | 22,167            | 266       | 12     | 14,833            | 178        |
| 郵電費                         |    | 12     | 10,250            | 123       | 12     | 6,833             | 82        | 12     | 7,667             | 92         |
| 旅運費                         |    | 12     | 3,750             | 45        | 12     | 3,833             | 46        | 12     | 4,000             | 48         |
| 印刷裝訂及公告費                    |    | 12     | 1,000             | 12        | 12     | 1,000             | 12        | 12     | 417               | 5          |
| 修理保養及保固費                    |    | 12     | 9,417             | 113       | 12     | 7,750             | 93        | 12     | 4,250             | 51         |
| 保險費                         |    | 12     | 1,417             | 17        | 12     | 1,417             | 17        | 12     | 667               | 8          |
| 一般服務費                       |    | 12     | 328,500           | 3,942     | 12     | 219,500           | 2,634     | 12     | 316,917           | 3,803      |
| 專業服務費                       |    | 12     | 8,250             | 99        | 12     | 4,167             | 50        | 12     | 11,000            | 132        |
| 公關慰勞費                       |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 媒體政策及業務宣導費                  |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 推展費                         |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 材料及用品費                      |    | 12     | 10,956,167        | 131,474   | 12     | 11,101,750        | 133,221   | 12     | 11,144,833        | 133,738    |
| 使用材料費                       |    | 12     | 3,500             | 42        | 12     |                   |           | 12     | 167               | 2          |
| 用品消耗                        |    | 12     | 17,917            | 215       | 12     | 10,167            | 122       | 12     | 13,167            | 158        |
| 商品及醫療用品                     |    | 12     | 10,934,750        | 131,217   | 12     | 11,091,583        | 133,099   | 12     | 11,131,500        | 133,578    |
| 租金與利息                       |    | 12     | 1,167             | 14        | 12     | 2,000             | 24        | 12     | 2,500             | 30         |
| 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     | 1,167             | 14        | 12     | 2,000             | 24        | 12     | 2,500             | 30         |
| 利息                          |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 折舊、折耗及攤銷                    |    | 12     | 39,667            | 476       | 12     | 40,583            | 487       | 12     | 44,250            | 531        |
| 不動產、廠房及設備折舊                 |    | 12     | 39,667            | 476       | 12     | 40,583            | 487       | 12     | 42,750            | 513        |
| 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     | 8,333             | 100       | 12     | 10,833            | 130       | 12     | 5,417             | 65         |
| 會費                          |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 捐助、補助與獎助                    |    | 12     | 8,333             | 100       | 12     | 8,333             | 100       | 12     | 5,417             | 65         |
| 分擔                          |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)           |    | 12     |                   |           | 12     | 2,500             | 30        | 12     |                   |            |
| 競賽及交流活動費                    |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 短絀、賠償與保險給付                  |    | 12     | 833               | 10        | 12     | 833               | 10        | 12     | 833               | 10         |
| 各項短絀                        |    | 12     | 833               | 10        | 12     | 833               | 10        | 12     | 833               | 10         |
| 賠償給付                        |    | 12     |                   |           | 12     |                   |           | 12     |                   |            |
| 其他                          |    | 12     |                   |           | 12     | 2,500             | 30        | 12     | 167               | 2          |
| 其他費用                        |    | 12     |                   |           | 12     | 2,500             | 30        | 12     | 167               | 2          |
| 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                          |    |        |                   | 136,652   |        |                   | 137,102   |        |                   | 138,694    |
| 總計                          |    |        |                   | 6,240,521 |        |                   | 6,935,558 |        |                   | 12,715,959 |

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 114 年度

**銷貨成本合計 6,240,521 千元**

**印刷出版品銷貨成本 260,027 千元：**

一、「服務費用」計 148,937 千元：

包含水電費 3,446 千元、郵電費 892 千元、旅運費 2,674 千元、修理保養及保固費 3,417 千元、保險費 61 千元、一般服務費 129,511 千元、專業服務費 8,936 千元。

二、「材料及用品費」計 65,779 千元：

包含使用材料費 64,598 千元、用品消耗 1,181 千元。

三、「租金與利息」計 3,064 千元：

包含機器租金 1,458 千元、交通及運輸設備租金 1,400 千元、什項設備租金 206 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 42,165 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 31,595 千元、其他折舊性資產折舊 260 千元、攤銷 10,310 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 34 千元：

包含消費與行為稅 19 千元、規費 15 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 48 千元：

為會費 48 千元。

**製成品銷貨成本 5,843,842 千元：**

一、「服務費用」計 1,480,982 千元：

包含水電費 126,297 千元、郵電費 363 千元、旅運費 20,443 千元、印刷裝訂及公告費 97 千元、修理保養及保固費 160,702 千元、保險費 1,319 千元、一般服務費 1,136,697 千元、專業服務費 35,064 千元。

二、「材料及用品費」計 3,802,588 千元：

包含使用材料費 3,794,835 千元、用品消耗 7,753 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 114 年度

三、「租金與利息」計 20,671 千元：

包含地租及水租 34 千元、機器租金 4,010 千元、交通及運輸設備租金 16,325 千元、什項設備租金 302 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 534,792 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 521,197 千元、其他折舊性資產折舊 4,367 千元、攤銷 9,228 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 4,749 千元：

包含消費與行為稅 3,502 千元、規費 1,247 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 60 千元：

為會費 60 千元。

**其他銷貨成本 136,652 千元：**

一、「服務費用」計 4,578 千元：

包含水電費 227 千元、郵電費 123 千元、旅運費 45 千元、印刷裝訂及公告費 12 千元、修理保養及保固費 113 千元、保險費 17 千元、一般服務費 3,942 千元、專業服務費 99 千元。

二、「材料及用品費」計 131,474 千元：

包含使用材料費 42 千元、用品消耗 215 千元、商品及醫療用品 131,217 千元。

三、「租金與利息」計 14 千元：為什項設備租金 14 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 476 千元：為不動產、廠房及設備折舊 476 千元。

五、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 100 千元：

為捐助、補助與獎助 100 千元。

六、「短絀、賠償與保險給付」計 10 千元：為各項短絀 10 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114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 |
|--------|--------|-------------------|--------|
| 10,908 | 9,546  | 出租資產成本            | 9,393  |
| 2,084  | 2,092  | 出租廠房成本            | 2,055  |
|        |        | 用人費用              |        |
|        |        | 聘僱及兼職人員薪資         |        |
|        |        | 加(夜)班費            |        |
|        |        | 津貼                |        |
|        |        | 獎金                |        |
|        |        | 退休及卹償金            |        |
|        |        | 資遣費               |        |
|        |        | 福利費               |        |
|        |        | 提繳費               |        |
| 55     | 60     | 服務費用              | 55     |
|        |        | 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             |        |
| 55     | 60     | 專業服務費             | 55     |
|        |        | 公關慰勞費             |        |
|        |        | 媒體政策及業務宣導費        |        |
|        |        | 推展費               |        |
|        |        | 材料及用品費            |        |
|        |        | 使用材料費             |        |
|        |        | 用品消耗              |        |
|        |        | 商品及醫療用品           |        |
|        |        | 租金及利息             |        |
|        |        | 地租及水租             |        |
|        |        | 房租                |        |
|        |        | 機器租金              |        |
|        |        | 交通及運輸設備租金         |        |
|        |        | 什項設備租金            |        |
|        |        | 利息                |        |
| 2,029  | 2,032  | 折舊、折耗及攤銷          | 2,000  |
| 2,029  | 2,032  | 不動產、廠房及設備折舊       | 2,000  |
|        |        | 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114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 |
|--------|--------|-------------------|--------|
| 8,823  | 7,454  | 其他出租成本            | 7,338  |
|        |        | 用人費用              |        |
|        |        | 聘僱及兼職人員薪資         |        |
|        |        | 加(夜)班費            |        |
|        |        | 津貼                |        |
|        |        | 獎金                |        |
|        |        | 退休及卹償金            |        |
|        |        | 資遣費               |        |
|        |        | 福利費               |        |
|        |        | 提繳費               |        |
| 4,388  | 3,248  | 服務費用              | 3,548  |
| 138    | 4      | 水電費               | 5      |
|        |        | 郵電費               |        |
| 472    | 625    | 旅運費               | 639    |
|        |        | 印刷裝訂及公告費          |        |
| 1,737  | 813    | 修理保養及保固費          | 783    |
| 14     | 1      | 保險費               | 1      |
| 1,816  | 1,709  | 一般服務費             | 2,024  |
| 212    | 96     | 專業服務費             | 96     |
|        |        | 公關慰勞費             |        |
|        |        | 媒體政策及業務宣導費        |        |
|        |        | 推展費               |        |
|        |        | 材料及用品費            |        |
|        |        | 使用材料費             |        |
|        |        | 用品消耗              |        |
|        |        | 商品及醫療用品           |        |
| 54     | 28     | 租金及利息             | 28     |
|        |        | 地租及水租             |        |
|        |        | 房租                |        |
|        |        | 機器租金              |        |
| 54     | 28     | 交通及運輸設備租金         | 28     |
|        |        | 什項設備租金            |        |
|        |        | 利息                |        |
| 4,322  | 3,703  | 折舊、折耗及攤銷          | 3,287  |
| 3,208  | 3,276  | 不動產、廠房及設備折舊       | 3,070  |
|        |        | 投資性不動產折舊          |        |
| 40     | 7      | 其他折舊性資產折舊         | 7      |
|        |        | 折耗                |        |
| 1,074  | 420    | 攤銷                | 210    |
| 58     | 475    | 稅捐與規費(強制費)        | 475    |
| 51     | 421    | 土地稅               | 421    |
|        |        | 契稅                |        |
| 3      | 4      | 房屋稅               | 4      |
|        |        | 消費與行為稅            |        |
|        |        | 特別稅課              |        |
| 5      | 50     | 規費                | 50     |
|        |        | 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說明  
中華民國 114 年度

出租資產成本合計 **9,393** 千元

出租廠房成本 **2,055** 千元：

一、「服務費用」計 **55** 千元：

為專業服務費 **55** 千元。

二、「折舊、折耗及攤銷」計 **2,000** 千元：

為不動產、廠房及設備折舊 **2,000** 千元。

其他出租成本 **7,338** 千元：

一、「服務費用」計 **3,548** 千元：

包含水電費 **5** 千元、旅運費 **639** 千元、修理保養及保固費 **783** 千元、保險費 **1** 千元、一般服務費 **2,024** 千元、專業服務費 **96** 千元。

二、「租金與利息」計 **28** 千元：

為交通及運輸設備租金 **28** 千元。

三、「折舊、折耗及攤銷」計 **3,287** 千元：

為不動產、廠房及設備折舊 **3,070** 千元、其他折舊性資產折舊 **7** 千元、攤銷 **210** 千元。

四、「稅捐與規費（強制費）」計 **475** 千元：

包含土地稅 **421** 千元、房屋稅 **4** 千元、規費 **50** 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114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<br>單位成本<br>(元) | 金額         | 數量        | 平均<br>單位成本<br>(元) | 金額         | 數量        | 平均<br>單位成本<br>(元) | 金額         |
| 醫療成本                             |    |           |                   | 27,920,204 |           |                   | 25,597,613 |           |                   | 27,249,392 |
| 門診醫療成本                           | 人次 | 6,287,473 | 1,963.86          | 12,347,742 | 6,137,762 | 1,849.77          | 11,353,465 | 6,024,020 | 1,975.77          | 11,902,050 |
| 用人費用                             |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 聘僱及兼職人員薪資                        |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 加(夜)班費                           |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 津貼                               |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 獎金                               |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 退休及卹償金                           |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 資遣費                              |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 福利費                              |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 提繳費                              |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 服務費用                             |    |           |                   | 6,056,270  |           |                   | 5,514,866  |           |                   | 6,026,836  |
| 水電費                              |    |           |                   | 135,600    |           |                   | 110,912    |           |                   | 127,941    |
| 郵電費                              |    |           |                   | 18,871     |           |                   | 17,230     |           |                   | 17,081     |
| 旅運費                              |    |           |                   | 4,791      |           |                   | 4,522      |           |                   | 6,693      |
| 印刷裝訂及公告費                         |    |           |                   | 12,383     |           |                   | 11,753     |           |                   | 13,357     |
| 修理保養及保固費                         |    |           |                   | 254,321    |           |                   | 235,499    |           |                   | 274,423    |
| 保險費                              |    |           |                   | 2,942      |           |                   | 2,486      |           |                   | 3,741      |
| 一般服務費                            |    |           |                   | 574,849    |           |                   | 540,935    |           |                   | 557,711    |
| 專業服務費                            |    |           |                   | 5,052,513  |           |                   | 4,591,529  |           |                   | 5,025,889  |
| 公關慰勞費                            |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 媒體政策及業務宣導費                       |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 推展費                              |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 材料及用品費                           |    |           |                   | 5,696,112  |           |                   | 5,281,683  |           |                   | 5,328,727  |
| 使用材料費                            |    |           |                   | 5,001      |           |                   | 5,225      |           |                   | 4,663      |
| 用品消耗                             |    |           |                   | 80,390     |           |                   | 85,528     |           |                   | 85,872     |
| 商品及醫療用品                          |    |           |                   | 5,610,721  |           |                   | 5,190,930  |           |                   | 5,238,191  |
| 租金與利息                            |    |           |                   | 85,046     |           |                   | 79,177     |           |                   | 81,832     |
| 地租及水租                            |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 房租                               |    |           |                   | 3,511      |           |                   | 3,414      |           |                   | 3,433      |
| 機器租金                             |    |           |                   | 60,575     |           |                   | 55,891     |           |                   | 60,401     |
| 交通及運輸設備租金                        |    |           |                   | 17,701     |           |                   | 16,827     |           |                   | 14,813     |
| 什項設備租金                           |    |           |                   | 3,259      |           |                   | 3,045      |           |                   | 3,185      |
| 利息                               |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 折舊、折耗及攤銷                         |    |           |                   | 485,246    |           |                   | 453,432    |           |                   | 437,186    |
| 不動產、廠房及設備折舊                      |    |           |                   | 446,090    |           |                   | 412,248    |           |                   | 391,878    |
| 投資性不動產折舊                         |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 其他折舊性資產折舊                        |    |           |                   | 19,028     |           |                   | 19,014     |           |                   | 18,984     |
| 折耗                               |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 攤銷                               |    |           |                   | 20,128     |           |                   | 22,170     |           |                   | 26,324     |
| 稅捐與規費(強制費)                       |    |           |                   | 15,176     |           |                   | 14,029     |           |                   | 14,982     |
| 土地稅                              |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 契稅                               |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 房屋稅                              |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 消費與行為稅                           |    |           |                   | 11,766     |           |                   | 10,742     |           |                   | 11,322     |
| 特別稅課                             |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 規費                               |    |           |                   | 3,410      |           |                   | 3,287      |           |                   | 3,660      |
| 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費          |    |           |                   | 4,444      |           |                   | 3,992      |           |                   | 4,328      |
| 會費                               |    |           |                   | 4,069      |           |                   | 3,716      |           |                   | 4,053      |
| 捐助、補助與獎勵                         |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 分擔                               |    |           |                   | 375        |           |                   | 276        |           |                   | 275        |
| 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                       |    |           |                   | 2,236      |           |                   | 2,283      |           |                   | 5,037      |
| 各項短絀                             |    |           |                   | 2,236      |           |                   | 2,283      |           |                   | 5,032      |
| 賠償給付                             |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   | 5          |
| 其他                               |    |           |                   | 3,212      |           |                   | 4,003      |           |                   | 3,122      |
| 其他費用                             |    |           |                   | 3,212      |           |                   | 4,003      |           |                   | 3,122      |
| 加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等<br>與存貨相關之損益 |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 小計                               |    |           |                   | 12,347,742 |           |                   | 11,353,465 |           |                   | 11,902,050 |

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114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<br>單位成本<br>(元) | 金額         | 數量        | 平均<br>單位成本<br>(元) | 金額         | 數量        | 平均<br>單位成本<br>(元) | 金額         |
| 住院醫療成本                           | 人日 | 1,864,515 | 8,214.54          | 15,316,129 | 1,838,000 | 7,613.11          | 13,992,893 | 1,766,644 | 8,548.28          | 15,101,767 |
| 用人費用                             |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 聘僱及兼職人員薪資                        |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 加(夜)班費                           |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 津貼                               |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 獎金                               |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 退休及卹償金                           |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 資遣費                              |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 福利費                              |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 提繳費                              |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 服務費用                             |    |           |                   | 8,069,128  |           |                   | 7,514,154  |           |                   | 7,877,240  |
| 水電費                              |    |           |                   | 195,619    |           |                   | 149,253    |           |                   | 189,152    |
| 郵電費                              |    |           |                   | 20,028     |           |                   | 18,552     |           |                   | 17,099     |
| 旅運費                              |    |           |                   | 1,598      |           |                   | 1,616      |           |                   | 2,607      |
| 印刷裝訂及公告費                         |    |           |                   | 11,004     |           |                   | 9,670      |           |                   | 11,966     |
| 修理保養及保固費                         |    |           |                   | 407,995    |           |                   | 365,728    |           |                   | 430,808    |
| 保險費                              |    |           |                   | 2,980      |           |                   | 2,681      |           |                   | 3,660      |
| 一般服務費                            |    |           |                   | 823,663    |           |                   | 786,899    |           |                   | 799,042    |
| 專業服務費                            |    |           |                   | 6,606,241  |           |                   | 6,179,755  |           |                   | 6,422,905  |
| 公關慰勞費                            |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 媒體政策及業務宣導費                       |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 推展費                              |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 材料及用品費                           |    |           |                   | 6,377,628  |           |                   | 5,661,768  |           |                   | 6,488,295  |
| 使用材料費                            |    |           |                   | 3,468      |           |                   | 3,487      |           |                   | 4,061      |
| 用品消耗                             |    |           |                   | 90,640     |           |                   | 80,231     |           |                   | 96,059     |
| 商品及醫療用品                          |    |           |                   | 6,283,520  |           |                   | 5,578,050  |           |                   | 6,388,175  |
| 租金與利息                            |    |           |                   | 65,224     |           |                   | 61,330     |           |                   | 59,522     |
| 地租及水租                            |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 房租                               |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 機器租金                             |    |           |                   | 46,373     |           |                   | 42,008     |           |                   | 42,974     |
| 交通及運輸設備租金                        |    |           |                   | 15,763     |           |                   | 16,828     |           |                   | 13,948     |
| 什項設備租金                           |    |           |                   | 3,088      |           |                   | 2,494      |           |                   | 2,601      |
| 利息                               |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 折舊、折耗及攤銷                         |    |           |                   | 762,608    |           |                   | 716,167    |           |                   | 634,450    |
| 不動產、廠房及設備折舊                      |    |           |                   | 672,391    |           |                   | 623,308    |           |                   | 539,610    |
| 投資性不動產折舊                         |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 其他折舊性資產折舊                        |    |           |                   | 60,761     |           |                   | 60,736     |           |                   | 57,849     |
| 折耗                               |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 攤銷                               |    |           |                   | 29,456     |           |                   | 32,123     |           |                   | 36,991     |
| 稅捐與規費(強制費)                       |    |           |                   | 24,287     |           |                   | 22,369     |           |                   | 23,433     |
| 土地稅                              |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 契稅                               |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 房屋稅                              |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 消費與行為稅                           |    |           |                   | 19,738     |           |                   | 17,652     |           |                   | 19,197     |
| 特別稅課                             |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 規費                               |    |           |                   | 4,549      |           |                   | 4,717      |           |                   | 4,237      |
| 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費          |    |           |                   | 5,264      |           |                   | 5,058      |           |                   | 5,407      |
| 會費                               |    |           |                   | 5,264      |           |                   | 5,058      |           |                   | 5,384      |
| 捐助、補助與獎助                         |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 分擔                               |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)                |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   | 24         |
| 競賽及交流活動費                         |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 短絀、賠償與保險給付                       |    |           |                   | 8,629      |           |                   | 8,380      |           |                   | 10,020     |
| 各項短絀                             |    |           |                   | 8,629      |           |                   | 8,380      |           |                   | 10,020     |
| 賠償給付                             |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 其他                               |    |           |                   | 3,361      |           |                   | 3,667      |           |                   | 3,399      |
| 其他費用                             |    |           |                   | 3,361      |           |                   | 3,667      |           |                   | 3,399      |
| 加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等<br>與存貨相關之損益 |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 小計                               |    |           |                   | 15,316,129 |           |                   | 13,992,893 |           |                   | 15,101,767 |

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114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<br>單位成本<br>(元) | 金額         | 數量        | 平均<br>單位成本<br>(元) | 金額         | 數量        | 平均<br>單位成本<br>(元) | 金額         |
| 其他醫療成本                           | 人日 | 1,272,426 | 201.45            | 256,333    | 1,298,172 | 193.55            | 251,255    | 1,233,337 | 199.11            | 245,575    |
| 用人費用                             |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 聘僱及兼職人員薪資                        |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 加(夜)班費                           |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 津貼                               |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 獎金                               |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 退休及卹償金                           |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 資遣費                              |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 福利費                              |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 提繳費                              |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 服務費用                             |    |           |                   | 156,065    |           |                   | 153,810    |           |                   | 148,677    |
| 水電費                              |    |           |                   | 863        |           |                   | 968        |           |                   | 739        |
| 郵電費                              |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 旅運費                              |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 印刷裝訂及公告費                         |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   | 27         |
| 修理保養及保固費                         |    |           |                   | 1,783      |           |                   | 1,655      |           |                   | 1,802      |
| 保險費                              |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 一般服務費                            |    |           |                   | 128,127    |           |                   | 126,920    |           |                   | 124,403    |
| 專業服務費                            |    |           |                   | 25,292     |           |                   | 24,267     |           |                   | 21,708     |
| 公關慰勞費                            |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 媒體政策及業務宣導費                       |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 推展費                              |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 材料及用品費                           |    |           |                   | 100,054    |           |                   | 97,251     |           |                   | 96,052     |
| 使用材料費                            |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 用品消耗                             |    |           |                   | 100,054    |           |                   | 97,251     |           |                   | 96,052     |
| 商品及醫療用品                          |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 租金與利息                            |    |           |                   | 47         |           |                   | 45         |           |                   | 46         |
| 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                           |    |           |                   | 47         |           |                   | 45         |           |                   | 46         |
| 利息                               |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 折舊、折耗及攤銷                         |    |           |                   | 167        |           |                   | 149        |           |                   | 190        |
| 不動產、廠房及設備折舊                      |    |           |                   | 167        |           |                   | 149        |           |                   | 190        |
| 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                       |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   | 611        |
| 各項短絀                             |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   | 611        |
| 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<br>與存貨相關之損益 |    |           |                   |            |           |                   |            |           |                   |            |
| 小計                               |    |           |                   | 256,333    |           |                   | 251,255    |           |                   | 245,575    |
| 總計                               |    |           |                   | 27,920,204 |           |                   | 25,597,613 |           |                   | 27,249,391 |

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 114 年度

**醫療成本合計 27,920,204 千元**

**門診醫療成本 12,347,742 千元：**

一、「服務費用」計 6,056,270 千元：

包含水電費 135,600 千元、郵電費 18,871 千元、旅運費 4,791 千元、印刷裝訂及公告費 12,383 千元、修理保養及保固費 254,321 千元、保險費 2,942 千元、一般服務費 574,849 千元、專業服務費 5,052,513 千元。

二、「材料及用品費」計 5,696,112 千元：

包含使用材料費 5,001 千元、用品消耗 80,390 千元、商品及醫療用品 5,610,721 千元。

三、「租金與利息」計 85,046 千元：

包含房租 3,511 千元、機器租金 60,575 千元、交通及運輸設備租金 17,701 千元、什項設備租金 3,259 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 485,246 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 446,090 千元、其他折舊性資產折舊 19,028 千元、攤銷 20,128 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 15,176 千元：

包含消費與行為稅 11,766 千元、規費 3,410 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 4,444 千元：

包含會費 4,069 千元、分擔 375 千元。

七、「短絀、賠償與保險給付」計 2,236 千元：

為各項短絀 2,236 千元。

八、「其他」計 3,212 千元：

為其他費用 3,212 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 114 年度

**住院醫療成本 15,316,129 千元：**

一、「服務費用」計 8,069,128 千元：

包含水電費 195,619 千元、郵電費 20,028 千元、旅運費 1,598 千元、印刷裝訂及公告費 11,004 千元、修理保養及保固費 407,995 千元、保險費 2,980 千元、一般服務費 823,663 千元、專業服務費 6,606,241 千元。

二、「材料及用品費」計 6,377,628 千元：

包含使用材料費 3,468 千元、用品消耗 90,640 千元、商品及醫療用品 6,283,520 千元。

三、「租金與利息」計 65,224 千元：

包含機器租金 46,373 千元、交通及運輸設備租金 15,763 千元、什項設備租金 3,088 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 762,608 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 672,391 千元、其他折舊性資產折舊 60,761 千元、攤銷 29,456 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 24,287 千元：

包含消費與行為稅 19,738 千元、規費 4,549 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 5,264 千元：

為會費 5,264 千元。

七、「短絀、賠償與保險給付」計 8,629 千元：

為各項短絀 8,629 千元。

八、「其他」計 3,361 千元：

為其他費用 3,361 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 114 年度

**其他醫療成本 256,333 千元：**

一、「服務費用」計 156,065 千元：

包含水電費 863 千元、修理保養及保固費 1,783 千元、一般服務費 128,127 千元、專業服務費 25,292 千元。

二、「材料及用品費」計 100,054 千元：

為用品消耗 100,054 千元。

三、「租金與利息」計 47 千元：

為什項設備租金 47 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 167 千元：

為不動產、廠房及設備折舊 167 千元。

國防部  
國軍生產及服務作業基金  
業務費用明細表

中華民國114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  |
|---------|---------|-------------------------|---------|
| 155,062 | 119,567 | 業務費用                    | 117,634 |
| 155,062 | 119,567 | 業務費用                    | 117,634 |
|         |         | 用人費用                    |         |
|         |         | 聘僱及兼職人員薪資               |         |
|         |         | 加(夜)班費                  |         |
|         |         | 津貼                      |         |
|         |         | 獎金                      |         |
|         |         | 退休及卹償金                  |         |
|         |         | 資遣費                     |         |
|         |         | 福利費                     |         |
|         |         | 提繳費                     |         |
| 155,058 | 119,561 | 服務費用                    | 117,630 |
|         |         | 水電費                     |         |
| 2,923   | 3,044   | 郵電費                     | 3,040   |
| 45      | 8       | 旅運費                     | 44      |
| 3,579   | 3,153   | 印刷裝訂及公告費                | 2,892   |
| 106,506 | 74,213  | 修理保養及保固費                | 69,297  |
|         |         | 保險費                     |         |
| 29,797  | 25,936  | 一般服務費                   | 29,150  |
| 406     | 433     | 專業服務費                   | 433     |
|         |         | 公關慰勞費                   |         |
|         |         | 媒體政策及業務宣導費              |         |
| 11,803  | 12,774  | 推展費                     | 12,774  |
| 4       | 6       | 材料及用品費                  | 4       |
| 3       | 6       | 使用材料費                   | 4       |
| 1       |         | 用品消耗                    |         |
|         |         | 商品及醫療用品                 |         |
|         |         | 租金與利息                   |         |
|         |         | 地租及水租                   |         |
|         |         | 房租                      |         |
|         |         | 機器租金                    |         |
|         |         | 交通及運輸設備租金               |         |
|         |         | 什項設備租金                  |         |
|         |         | 利息                      |         |
|         |         | 折舊、折耗及攤銷                |         |
|         |         | 不動產、廠房及設備折舊             |         |
|         |         | 投資性不動產折舊                |         |
|         |         | 其他折舊性資產折舊               |         |
|         |         | 折耗                      |         |
|         |         | 攤銷                      |         |
|         |         | 稅捐與規費(強制費)              |         |
|         |         | 土地稅                     |         |
|         |         | 契稅                      |         |
|         |         | 房屋稅                     |         |
|         |         | 消費與行為稅                  |         |
|         |         | 特別稅課                    |         |
|         |         | 規費                      |         |
|         |         | 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 |         |
|         |         | 會費                      |         |
|         |         | 捐助、補助與獎助                |         |
|         |         | 分擔                      |         |
|         |         | 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)       |         |
|         |         | 競賽及交流活動費                |         |
|         |         | 短絀、賠償與保險給付              |         |
|         |         | 各項短絀                    |         |
|         |         | 賠償給付                    |         |
|         |         | 其他                      |         |
|         |         | 其他費用                    |         |

國防部  
國軍生產及服務作業基金  
業務費用明細表說明  
中華民國 114 年度

業務費用合計 **117,634** 千元

業務費用 **117,634** 千元：

一、「服務費用」計 117,630 千元：

包含郵電費 3,040 千元、旅運費 44 千元、印刷裝訂及公告費 2,892 千元、修理保養及保固費 69,297 千元、一般服務費 29,150 千元、專業服務費 433 千元、推展費 12,774 千元。

二、「材料及用品費」計 4 千元：

為使用材料費 4 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114年度

單位：新臺幣千元

| 前年度決算數    | 上年度預算數    | 科目及業務計畫項目               | 本年度預算數    |
|-----------|-----------|-------------------------|-----------|
| 2,305,370 | 2,007,948 | 管理及總務費用                 | 2,144,803 |
| 2,305,370 | 2,007,948 | 管理費用及總務費用               | 2,144,803 |
|           |           | 用人費用                    |           |
|           |           | 聘僱及兼職人員薪資               |           |
|           |           | 加(夜)班費                  |           |
|           |           | 津貼                      |           |
|           |           | 獎金                      |           |
|           |           | 退休及卹償金                  |           |
|           |           | 資遣費                     |           |
|           |           | 福利費                     |           |
|           |           | 提繳費                     |           |
| 2,023,033 | 1,737,435 | 服務費用                    | 1,848,507 |
| 40,014    | 34,951    | 水電費                     | 40,299    |
| 12,985    | 13,348    | 郵電費                     | 19,439    |
| 17,035    | 12,798    | 旅運費                     | 14,539    |
| 3,358     | 2,268     | 印刷裝訂及公告費                | 2,625     |
| 99,208    | 66,978    | 修理保養及保固費                | 81,910    |
| 1,338     | 1,357     | 保險費                     | 1,411     |
| 1,658,532 | 1,477,924 | 一般服務費                   | 1,534,934 |
| 175,050   | 112,105   | 專業服務費                   | 137,644   |
| 15,190    | 15,206    | 公關慰勞費                   | 15,206    |
|           |           | 媒體政策及業務宣導費              |           |
| 323       | 500       | 推展費                     | 500       |
| 61,575    | 42,430    | 材料及用品費                  | 46,024    |
| 4,270     | 3,634     | 使用材料費                   | 5,207     |
| 57,304    | 38,796    | 用品消耗                    | 40,817    |
|           |           | 商品及醫療用品                 |           |
| 12,079    | 10,946    | 租金與利息                   | 11,897    |
|           |           | 地租及水租                   | 1         |
|           |           | 房租                      |           |
| 2,783     | 1,899     | 機器租金                    | 3,174     |
| 5,414     | 5,405     | 交通及運輸設備租金               | 5,080     |
| 3,882     | 3,641     | 什項設備租金                  | 3,642     |
|           |           | 利息                      |           |
| 197,536   | 206,951   | 折舊、折耗及攤銷                | 227,196   |
| 130,907   | 144,382   | 不動產、廠房及設備折舊             | 156,349   |
|           |           | 投資性不動產折舊                |           |
| 17,415    | 17,692    | 其他折舊性資產折舊               | 18,120    |
|           |           | 折耗                      |           |
| 49,214    | 44,877    | 攤銷                      | 52,727    |
| 3,101     | 2,601     | 稅捐與規費(強制費)              | 2,043     |
| 50        |           | 土地稅                     | 50        |
|           |           | 契稅                      |           |
| 7         | 342       | 房屋稅                     | 6         |
| 681       | 907       | 消費與行為稅                  | 868       |
|           |           | 特別稅課                    |           |
| 2,362     | 1,302     | 規費                      | 1,119     |
| 5,328     | 5,758     | 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 | 6,766     |
| 19        | 78        | 會費                      | 30        |
| 2,000     | 2,000     | 捐助、補助與獎助                | 3,000     |
| 6         | 6         | 分擔                      | 6         |
| 3,303     | 3,674     | 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)       | 3,730     |
|           |           | 競賽及交流活動費                |           |
| 245       | 290       | 短絀、賠償與保險給付              | 314       |
|           | 50        | 各項短絀                    | 50        |
| 245       | 240       | 賠償給付                    | 264       |
| 2,474     | 1,537     | 其他                      | 2,056     |
| 2,474     | 1,537     | 其他費用                    | 2,056     |

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 114 年度

**管理及總務費用合計 2,144,803 千元**

**管理費用及總務費用 2,144,803 千元：**

一、「服務費用」計 1,848,507 千元：

包含水電費 40,299 千元、郵電費 19,439 千元、旅運費 14,539 千元、印刷裝訂及公告費 2,625 千元、修理保養及保固費 81,910 千元、保險費 1,411 千元、一般服務費 1,534,934 千元、專業服務費 137,644 千元、公關慰勞費 15,206 千元、推展費 500 千元。

二、「材料及用品費」計 46,024 千元：

包含使用材料費 5,207 千元、用品消耗 40,817 千元。

三、「租金與利息」計 11,897 千元：

包含地租及水租 1 千元、機器租金 3,174 千元、交通及運輸設備租金 5,080 千元、什項設備租金 3,642 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 227,196 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 156,349 千元、其他折舊性資產折舊 18,120 千元、攤銷 52,727 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 2,043 千元：

包含土地稅 50 千元、房屋稅 6 千元、消費與行為稅 868 千元、規費 1,119 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 6,766 千元：

包含會費 30 千元、捐助、補助與獎助 3,000 千元、分擔 6 千元、補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）3,730 千元。

七、「短絀、賠償與保險給付」計 314 千元：

包含各項短絀 50 千元、賠償給付 264 千元。

八、「其他」計 2,056 千元：

為其他費用 2,056 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114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    |
|-----------|-----------|-------------------------|-----------|
| 1,409,776 | 1,287,636 | 研究發展及訓練費用               | 1,362,213 |
| 901,022   | 843,705   | 研究發展費用                  | 839,628   |
|           |           | 用人費用                    |           |
|           |           | 聘僱及兼職人員薪資               |           |
|           |           | 加(夜)班費                  |           |
|           |           | 津貼                      |           |
|           |           | 獎金                      |           |
|           |           | 退休及卹償金                  |           |
|           |           | 資遣費                     |           |
|           |           | 福利費                     |           |
|           |           | 提繳費                     |           |
| 540,722   | 511,607   | 服務費用                    | 519,334   |
| 2,670     | 1,470     | 水電費                     | 2,368     |
| 4,350     | 4,844     | 郵電費                     | 838       |
| 20,465    | 9,434     | 旅運費                     | 8,174     |
| 5,606     | 4,079     | 印刷裝訂及公告費                | 5,368     |
| 1,813     | 1,833     | 修理保養及保固費                | 1,704     |
|           | 2         | 保險費                     |           |
| 297,513   | 221,920   | 一般服務費                   | 228,032   |
| 208,275   | 268,025   | 專業服務費                   | 272,850   |
|           |           | 公關慰勞費                   |           |
|           |           | 媒體政策及業務宣導費              |           |
|           |           | 推展費                     |           |
| 285,881   | 266,670   | 材料及用品費                  | 249,338   |
| 98,811    | 74,502    | 使用材料費                   | 56,427    |
| 187,070   | 192,168   | 用品消耗                    | 192,911   |
|           |           | 商品及醫療用品                 |           |
| 3,979     | 3,323     | 租金與利息                   | 2,705     |
| 105       | 144       | 地租及水租                   |           |
|           |           | 房租                      |           |
| 2,565     | 2,113     | 機器租金                    | 1,639     |
| 236       | 14        | 交通及運輸設備租金               | 14        |
| 1,072     | 1,052     | 什項設備租金                  | 1,052     |
|           |           | 利息                      |           |
| 16,705    | 14,899    | 折舊、折耗及攤銷                | 16,167    |
| 13,112    | 12,469    | 不動產、廠房及設備折舊             | 13,568    |
|           |           | 投資性不動產折舊                |           |
| 370       | 296       | 其他折舊性資產折舊               | 378       |
|           |           | 折耗                      |           |
| 3,222     | 2,134     | 攤銷                      | 2,221     |
| 3,667     | 1,738     | 稅捐與規費(強制費)              | 3,677     |
|           |           | 土地稅                     |           |
|           |           | 契稅                      |           |
|           |           | 房屋稅                     |           |
|           |           | 消費與行為稅                  |           |
|           |           | 特別稅課                    |           |
| 3,667     | 1,738     | 規費                      | 3,677     |
| 47,349    | 43,118    | 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 | 45,652    |
| 9,495     | 7,245     | 會費                      | 8,807     |
| 30,223    | 28,216    | 捐助、補助與獎助                | 29,135    |
|           |           | 分擔                      |           |
| 7,631     | 7,657     | 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)       | 7,710     |
|           |           | 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                    |           |
| 2,720     | 2,350     | 其他                      | 2,755     |
| 2,720     | 2,350     | 其他費用                    | 2,755     |

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114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  |
|---------|---------|-------------------------|---------|
| 508,754 | 443,931 | 訓練費用                    | 522,585 |
|         |         | 用人費用                    |         |
|         |         | 聘僱及兼職人員薪資               |         |
|         |         | 加(夜)班費                  |         |
|         |         | 津貼                      |         |
|         |         | 獎金                      |         |
|         |         | 退休及卹償金                  |         |
|         |         | 資遣費                     |         |
|         |         | 福利費                     |         |
|         |         | 提繳費                     |         |
| 450,812 | 378,478 | 服務費用                    | 453,895 |
| 466     | 360     | 水電費                     | 980     |
| 2,100   | 2,436   | 郵電費                     | 2,447   |
| 15,310  | 14,030  | 旅運費                     | 23,459  |
| 782     | 862     | 印刷裝訂及公告費                | 837     |
| 741     | 780     | 修理保養及保固費                | 1,074   |
| 249     | 211     | 保險費                     | 249     |
| 23,441  | 22,731  | 一般服務費                   | 24,107  |
| 407,723 | 337,068 | 專業服務費                   | 400,742 |
|         |         | 公關慰勞費                   |         |
|         |         | 媒體政策及業務宣導費              |         |
|         |         | 推展費                     |         |
| 26,320  | 24,539  | 材料及用品費                  | 26,035  |
| 1       |         | 使用材料費                   |         |
| 26,319  | 24,539  | 用品消耗                    | 26,035  |
|         |         | 商品及醫療用品                 |         |
| 2,431   | 2,357   | 租金與利息                   | 3,289   |
| 1,890   | 2,030   | 地租及水租                   | 2,630   |
|         |         | 房租                      |         |
| 416     | 162     | 機器租金                    | 490     |
| 67      | 130     | 交通及運輸設備租金               | 132     |
| 57      | 35      | 什項設備租金                  | 37      |
|         |         | 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                      |         |
| 57      | 110     | 稅捐與規費(強制費)              | 110     |
|         |         | 土地稅                     |         |
|         |         | 契稅                      |         |
|         |         | 房屋稅                     |         |
|         |         | 消費與行為稅                  |         |
|         |         | 特別稅課                    |         |
| 57      | 110     | 規費                      | 110     |
| 28,123  | 37,596  | 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 | 38,378  |
| 18,119  | 19,699  | 會費                      | 20,430  |
| 2,174   | 9,804   | 捐助、補助與獎助                | 9,504   |
|         |         | 分擔                      |         |
| 7,590   | 7,249   | 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)       | 7,600   |
| 239     | 844     | 競賽及交流活動費                | 844     |
|         |         | 短絀、賠償與保險給付              |         |
|         |         | 各項短絀                    |         |
|         |         | 賠償給付                    |         |
| 412     | 251     | 其他                      | 278     |
| 412     | 251     | 其他費用                    | 278     |

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 114 年度

研究發展及訓練費用合計 **1,362,213** 千元

研究發展費用 **839,628** 千元：

一、「服務費用」計 **519,334** 千元：

包含水電費 **2,368** 千元、郵電費 **838** 千元、旅運費 **8,174** 千元、印刷裝訂及公告費 **5,368** 千元、修理保養及保固費 **1,704** 千元、一般服務費 **228,032** 千元、專業服務費 **272,850** 千元。

二、「材料及用品費」計 **249,338** 千元：

包含使用材料費 **56,427** 千元、用品消耗 **192,911** 千元。

三、「租金與利息」計 **2,705** 千元：

包含機器租金 **1,639** 千元、交通及運輸設備租金 **14** 千元、什項設備租金 **1,052** 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 **16,167** 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 **13,568** 千元、其他折舊性資產折舊 **378** 千元、攤銷 **2,221** 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 **3,677** 千元：

為規費 **3,677** 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 **45,652** 千元：

包含會費 **8,807** 千元、捐助、補助與獎助 **29,135** 千元、補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）**7,710** 千元。

七、「其他」計 **2,755** 千元：

為其他費用 **2,755** 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 114 年度

**訓練費用 522,585 千元：**

一、「服務費用」計 453,895 千元：

包含水電費 980 千元、郵電費 2,447 千元、旅運費 23,459 千元、印刷裝訂及公告費 837 千元、修理保養及保固費 1,074 千元、保險費 249 千元、一般服務費 24,107 千元、專業服務費 400,742 千元。

二、「材料及用品費」計 26,035 千元：

為用品消耗 26,035 千元。

三、「租金與利息」計 3,289 千元：

包含地租及水租 2,630 千元、機器租金 490 千元、交通及運輸設備租金 132 千元、什項設備租金 37 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 110 千元：

為規費 110 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 38,378 千元：

包含會費 20,430 千元、捐助、補助與獎助 9,504 千元、補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）7,600 千元、競賽及交流活動費 844 千元。

七、「其他」計 278 千元：

為其他費用 278 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114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  |
|---------|---------|-------------------------|---------|
| 712,823 | 706,046 | 其他業務費用                  | 824,290 |
| 712,823 | 706,046 | 雜項業務費用                  | 824,290 |
|         |         | 用人費用                    |         |
|         |         | 聘僱及兼職人員薪資               |         |
|         |         | 加(夜)班費                  |         |
|         |         | 津貼                      |         |
|         |         | 獎金                      |         |
|         |         | 退休及卹償金                  |         |
|         |         | 資遣費                     |         |
|         |         | 福利費                     |         |
|         |         | 提繳費                     |         |
| 331,571 | 219,470 | 服務費用                    | 280,652 |
| 135,279 | 80,000  | 水電費                     | 100,000 |
|         |         | 郵電費                     |         |
|         |         | 旅運費                     |         |
|         |         | 印刷裝訂及公告費                |         |
| 105,179 | 94,179  | 修理保養及保固費                | 137,388 |
| 1,400   | 205     | 保險費                     | 120     |
|         |         | 一般服務費                   |         |
| 89,712  | 45,086  | 專業服務費                   | 43,144  |
|         |         | 公關慰勞費                   |         |
|         |         | 媒體政策及業務宣導費              |         |
|         |         | 推展費                     |         |
|         |         | 材料及用品費                  |         |
|         |         | 使用材料費                   |         |
|         |         | 用品消耗                    |         |
|         |         | 商品及醫療用品                 |         |
|         |         | 租金與利息                   |         |
|         |         | 地租及水租                   |         |
|         |         | 房租                      |         |
|         |         | 機器租金                    |         |
|         |         | 交通及運輸設備租金               |         |
|         |         | 什項設備租金                  |         |
|         |         | 利息                      |         |
| 147,130 | 247,550 | 折舊、折耗及攤銷                | 298,217 |
|         |         | 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                      |         |
| 147,130 | 247,550 | 攤銷                      | 298,217 |
| 231     | 308     | 稅捐與規費(強制費)              | 217     |
|         |         | 土地稅                     |         |
|         |         | 契稅                      |         |
|         |         | 房屋稅                     |         |
|         |         | 消費與行為稅                  |         |
|         |         | 特別稅課                    |         |
| 231     | 308     | 規費                      | 217     |
| 233,043 | 237,834 | 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 | 244,320 |
|         |         | 會費                      |         |
| 227,751 | 232,949 | 捐助、補助與獎助                | 239,320 |
|         |         | 分擔                      |         |
| 5,292   | 4,885   | 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)       | 5,000   |
|         |         | 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                    |         |
| 848     | 884     | 其他                      | 884     |
| 848     | 884     | 其他費用                    | 884     |

國防部  
國軍生產及服務作業基金  
其他業務費用明細表說明  
中華民國 114 年度

其他業務費用合計 **824,290** 千元

雜項業務費用 **824,290** 千元：

一、「服務費用」計 **280,652** 千元：

包含水電費 **100,000** 千元、修理保養及保固費 **137,388** 千元、保險費 **120** 千元、專業服務費 **43,144** 千元。

二、「折舊、折耗及攤銷」計 **298,217** 千元：

為攤銷 **298,217** 千元。

三、「稅捐與規費（強制費）」計 **217** 千元：

為規費 **217** 千元。

四、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 **244,320** 千元：

包含捐助、補助與獎助 **239,320** 千元、補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）**5,000** 千元。

五、「其他」計 **884** 千元：

為其他費用 **884** 千元。

國防部  
國軍生產及服務作業基金  
業務外費用明細表

中華民國114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  |
|---------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 305,230 | 581,336 | 業務外費用<br>利息費用<br>用人費用<br>聘僱及兼職人員薪資<br>加(夜)班費<br>津貼<br>獎金<br>退休及卹償金<br>資遣費<br>福利費<br>提繳費<br>服務費用<br>水電費<br>郵電費<br>旅運費<br>印刷裝訂及公告費<br>修理保養及保固費<br>保險費<br>一般服務費<br>專業服務費<br>公關慰勞費<br>媒體政策及業務宣導費<br>推展費<br>材料及用品費<br>使用材料費<br>用品消耗<br>商品及醫療用品<br>租金與利息<br>地租及水租<br>房租<br>機器租金<br>交通及運輸設備租金<br>什項設備租金<br>利息<br>折舊、折耗及攤銷<br>不動產、廠房及設備折舊<br>投資性不動產折舊<br>其他折舊性資產折舊<br>折耗<br>攤銷<br>稅捐與規費(強制費)<br>土地稅<br>契稅<br>房屋稅<br>消費與行為稅<br>特別稅課<br>規費<br>會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費<br>會費<br>捐助、補助與獎助<br>分擔<br>補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)<br>競賽及交流活動費<br>短絀、賠償與保險給付<br>各項短絀<br>賠償給付<br>其他<br>其他費用 | 630,638 |

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114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 |
|--------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
|        |        | 兌換短絀<br>用人費用<br>聘僱及兼職人員薪資<br>加(夜)班費<br>津貼<br>獎金<br>退休及卹償金<br>資遣費<br>福利費<br>提繳費<br>服務費用<br>水電費<br>郵電費<br>旅運費<br>印刷裝訂及公告費<br>修理保養及保固費<br>保險費<br>一般服務費<br>專業服務費<br>公關慰勞費<br>媒體政策及業務宣導費<br>推展費<br>材料及用品費<br>使用材料費<br>用品消耗<br>商品及醫療用品<br>租金與利息<br>地租及水租<br>房租<br>機器租金<br>交通及運輸設備租金<br>什項設備租金<br>利息<br>折舊、折耗及攤銷<br>不動產、廠房及設備折舊<br>投資性不動產折舊<br>其他折舊性資產折舊<br>折耗<br>攤銷<br>稅捐與規費(強制費)<br>土地稅<br>契稅<br>房屋稅<br>消費與行為稅<br>特別稅課<br>規費<br>會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費<br>會費<br>捐助、補助與獎助<br>分擔<br>補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)<br>競賽及交流活動費<br>短絀、賠償與保險給付<br>各項短絀<br>賠償給付<br>其他<br>其他費用 |        |
| 772    |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |        |
| 772    |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |        |

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114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 |
|--------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 171    |        | 財產交易短絀<br>用人費用<br>聘僱及兼職人員薪資<br>加(夜)班費<br>津貼<br>獎金<br>退休及卹償金<br>資遣費<br>福利費<br>提繳費<br>服務費用<br>水電費<br>郵電費<br>旅運費<br>印刷裝訂及公告費<br>修理保養及保固費<br>保險費<br>一般服務費<br>專業服務費<br>公關慰勞費<br>媒體政策及業務宣導費<br>推展費<br>材料及用品費<br>使用材料費<br>用品消耗<br>商品及醫療用品<br>租金與利息<br>地租及水租<br>房租<br>機器租金<br>交通及運輸設備租金<br>什項設備租金<br>利息<br>折舊、折耗及攤銷<br>不動產、廠房及設備折舊<br>投資性不動產折舊<br>其他折舊性資產折舊<br>折耗<br>攤銷<br>稅捐與規費(強制費)<br>土地稅<br>契稅<br>房屋稅<br>消費與行為稅<br>特別稅課<br>規費<br>會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費<br>會費<br>捐助、補助與獎助<br>分擔<br>補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)<br>競賽及交流活動費<br>短絀、賠償與保險給付<br>各項短絀<br>賠償給付<br>其他<br>其他費用 |        |
| 171    |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |        |
| 171    |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |        |

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114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 |
|--------|--------|-------------------------|--------|
| 846    | 1,282  | 投資性不動產費用                | 1,288  |
|        |        | 用人費用                    |        |
|        |        | 聘僱及兼職人員薪資               |        |
|        |        | 加(夜)班費                  |        |
|        |        | 津貼                      |        |
|        |        | 獎金                      |        |
|        |        | 退休及卹償金                  |        |
|        |        | 資遣費                     |        |
|        |        | 福利費                     |        |
|        |        | 提繳費                     |        |
| 3      |        | 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                     |        |
| 3      |        | 一般服務費                   |        |
|        |        | 專業服務費                   |        |
|        |        | 公關慰勞費                   |        |
|        |        | 媒體政策及業務宣導費              |        |
|        |        | 推展費                     |        |
|        |        | 材料及用品費                  |        |
|        |        | 使用材料費                   |        |
|        |        | 用品消耗                    |        |
|        |        | 商品及醫療用品                 |        |
|        |        | 租金與利息                   |        |
|        |        | 地租及水租                   |        |
|        |        | 房租                      |        |
|        |        | 機器租金                    |        |
|        |        | 交通及運輸設備租金               |        |
|        |        | 什項設備租金                  |        |
|        |        | 利息                      |        |
| 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                      |        |
| 414    | 853    | 稅捐與規費(強制費)              | 859    |
| 229    | 439    | 土地稅                     | 458    |
|        |        | 契稅                      |        |
| 185    | 384    | 房屋稅                     | 371    |
|        |        | 消費與行為稅                  |        |
|        |        | 特別稅課                    |        |
|        | 30     | 規費                      | 30     |
|        |        | 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 |        |
|        |        | 會費                      |        |
|        |        | 捐助、補助與獎助                |        |
|        |        | 分擔                      |        |
|        |        | 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)       |        |
|        |        | 競賽及交流活動費                |        |
|        |        | 短絀、賠償與保險給付              |        |
|        |        | 各項短絀                    |        |
|        |        | 賠償給付                    |        |
|        |        | 其他                      |        |
|        |        | 其他費用                    |        |

國防部  
國軍生產及服務作業基金  
業務外費用明細表

中華民國114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<br>用人費用<br>聘僱及兼職人員薪資<br>加(夜)班費<br>津貼<br>獎金<br>退休及卹償金<br>資遣費<br>福利費<br>提繳費<br>服務費用<br>水電費<br>郵電費<br>旅運費<br>印刷裝訂及公告費<br>修理保養及保固費<br>保險費<br>一般服務費<br>專業服務費<br>公關慰勞費<br>媒體政策及業務宣導費<br>推展費<br>材料及用品費<br>使用材料費<br>用品消耗<br>商品及醫療用品<br>租金與利息<br>地租及水租<br>房租<br>機器租金<br>交通及運輸設備租金<br>什項設備租金<br>利息<br>折舊、折耗及攤銷<br>不動產、廠房及設備折舊<br>投資性不動產折舊<br>其他折舊性資產折舊<br>折耗<br>攤銷<br>稅捐與規費(強制費)<br>土地稅<br>契稅<br>房屋稅<br>消費與行為稅<br>特別稅課<br>規費<br>會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費<br>會費<br>捐助、補助與獎助<br>分擔<br>補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)<br>競賽及交流活動費<br>短絀、賠償與保險給付<br>各項短絀<br>賠償給付<br>其他<br>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114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<br>用人費用<br>聘僱及兼職人員薪資<br>加(夜)班費<br>津貼<br>獎金<br>退休及卹償金<br>資遣費<br>福利費<br>提繳費<br>服務費用<br>水電費<br>郵電費<br>旅運費<br>印刷裝訂及公告費<br>修理保養及保固費<br>保險費<br>一般服務費<br>專業服務費<br>公關慰勞費<br>媒體政策及業務宣導費<br>推展費<br>材料及用品費<br>使用材料費<br>用品消耗<br>商品及醫療用品<br>租金與利息<br>地租及水租<br>房租<br>機器租金<br>交通及運輸設備租金<br>什項設備租金<br>利息<br>折舊、折耗及攤銷<br>不動產、廠房及設備折舊<br>投資性不動產折舊<br>其他折舊性資產折舊<br>折耗<br>攤銷<br>稅捐與規費(強制費)<br>土地稅<br>契稅<br>房屋稅<br>消費與行為稅<br>特別稅課<br>規費<br>會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費<br>會費<br>捐助、補助與獎助<br>分擔<br>補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)<br>競賽及交流活動費<br>短絀、賠償與保險給付<br>各項短絀<br>賠償給付<br>其他<br>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114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  |
|---------|---------|-------------------------|---------|
| 303,441 | 580,054 | 雜項費用                    | 629,350 |
|         |         | 用人費用                    |         |
|         |         | 聘僱及兼職人員薪資               |         |
|         |         | 加(夜)班費                  |         |
|         |         | 津貼                      |         |
|         |         | 獎金                      |         |
|         |         | 退休及卹償金                  |         |
|         |         | 資遣費                     |         |
|         |         | 福利費                     |         |
|         |         | 提繳費                     |         |
| 151,120 | 88,840  | 服務費用                    | 99,915  |
| 1,023   | 804     | 水電費                     | 829     |
| 222     |         | 郵電費                     |         |
| 189     | 15      | 旅運費                     | 33      |
| 134     | 53      | 印刷裝訂及公告費                | 43      |
| 8,440   | 3,794   | 修理保養及保固費                | 6,529   |
| 89      | 71      | 保險費                     | 72      |
| 92,316  | 77,439  | 一般服務費                   | 86,592  |
| 48,707  | 6,664   | 專業服務費                   | 5,817   |
|         |         | 公關慰勞費                   |         |
|         |         | 媒體政策及業務宣導費              |         |
|         |         | 推展費                     |         |
| 11,130  | 3,618   | 材料及用品費                  | 6,030   |
| 223     |         | 使用材料費                   |         |
| 6,592   | 3,618   | 用品消耗                    | 6,030   |
| 4,314   |         | 商品及醫療用品                 |         |
| 4,423   | 4,557   | 租金與利息                   | 3,454   |
|         |         | 地租及水租                   |         |
|         |         | 房租                      |         |
| 1,133   | 1,200   | 機器租金                    |         |
| 290     | 7       | 交通及運輸設備租金               | 207     |
| 3,000   | 3,350   | 什項設備租金                  | 3,247   |
|         |         | 利息                      |         |
| 186     | 230     | 折舊、折耗及攤銷                | 230     |
| 126     | 100     | 不動產、廠房及設備折舊             | 100     |
|         |         | 投資性不動產折舊                |         |
| 60      | 130     | 其他折舊性資產折舊               | 130     |
|         |         | 折耗                      |         |
|         |         | 攤銷                      |         |
| 8,715   | 7,751   | 稅捐與規費(強制費)              | 8,581   |
|         |         | 土地稅                     |         |
|         |         | 契稅                      |         |
|         |         | 房屋稅                     |         |
| 8,198   | 7,751   | 消費與行為稅                  | 8,581   |
|         |         | 特別稅課                    |         |
| 517     |         | 規費                      |         |
| 31,325  | 50,495  | 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 | 52,053  |
| 94      |         | 會費                      |         |
| 10      |         | 捐助、補助與獎助                |         |
|         |         | 分擔                      |         |
| 31,220  | 50,495  | 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)       | 52,053  |
|         |         | 競賽及交流活動費                |         |
| 53,923  | 9,781   | 短絀、賠償與保險給付              | 7,411   |
| 11,321  | 7,031   | 各項短絀                    | 6,161   |
| 42,601  | 2,750   | 賠償給付                    | 1,250   |
| 42,620  | 414,782 | 其他                      | 451,676 |
| 42,620  | 414,782 | 其他費用                    | 451,676 |

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 114 年度

**業務外費用合計 630,638 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 458 千元、房屋稅 371 千元、規費 30 千元。

**雜項費用 629,350 千元：**

一、「服務費用」計 99,915 千元：

包含水電費 829 千元、旅運費 33 千元、印刷裝訂及公告費 43 千元、修理保養及保固費 6,529 千元、保險費 72 千元、一般服務費 86,592 千元、專業服務費 5,817 千元。

二、「材料及用品費」計 6,030 千元：

為用品消耗 6,030 千元。

三、「租金與利息」計 3,454 千元：

包含交通及運輸設備租金 207 千元、什項設備租金 3,247 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 230 千元：

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

五、「稅捐與規費（強制費）」計 8,581 千元：

為消費與行為稅 8,581 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 52,053 千元：

為補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）52,053 千元。

七、「短絀、賠償與保險給付」計 7,411 千元：

包含各項短絀 6,161 千元、賠償給付 1,250 千元。

八、「其他」計 451,676 千元：

為其他費用 451,676 千元，其中包括生產事業辦理第 205 廠光中營區土地污染整治等所需其他費用 449,515 千元。

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 114 年度

- (一) 計畫必要性：本案係依「土壤及地下水污染整治法」第 13 條規定，編列第 205 廠光中營區土地污染調查及擬定控制計畫所需相關經費。
- (二) 依據：依國防部民國 111 年 1 月 22 日國備獲管字第 1110021253 號令核定軍備局生產製造中心第 205 廠光中營區「改善範圍外污染整治工作計畫」辦理，計需 3,745,630 千元，分由本部施政預算支應 2,177,214 千元，本基金預算分攤支應 1,568,416 千元，有關本基金所需分年預算編列如下：
- 1、112 年需求：計畫執行設計監造及廠房調查規劃，業務外費用項下其他用途別編列 339,597 千元。
  - 2、113 年需求：計畫執行第一階段整治工程及規劃第二階段整治工程，業務外費用項下其他用途別編列 412,019 千元。
  - 3、114 年需求：計畫執行第二階段整治工程及規劃第三階段整治工程，業務外費用項下其他用途別編列 449,476 千元。
  - 4、115 年需求：計畫執行第二、三階段整治工程，業務外費用項下其他用途別編列 367,324 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114年度

單位：新臺幣千元

| 項 目                                  | 不動產、廠房及設備 |           |           |           |             |          |          |            |    |           | 投資性<br>不動產 | 合 計       | 說 明 |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|----------|----------|------------|----|-----------|------------|-----------|-----|
|                                      | 土地        | 土地<br>改良物 | 房屋<br>及建築 | 機械<br>及設備 | 交通及<br>運輸設備 | 什項<br>設備 | 租賃<br>資產 | 租賃權<br>益改良 | 其他 | 小計        |            |           |     |
| 一、專案計畫                               | 3,665     |           | 1,024,431 |           |             |          |          |            |    | 1,028,096 |            | 1,028,096 |     |
| 繼續計畫                                 | 3,665     |           | 965,473   |           |             |          |          |            |    | 969,138   |            | 969,138   |     |
| 國軍臺中總醫院<br>新建醫療大樓計<br>畫              |           |           | 402,965   |           |             |          |          |            |    | 402,965   |            | 402,965   |     |
| 三軍總醫院新建<br>重症醫療大樓計<br>畫              |           |           | 459,614   |           |             |          |          |            |    | 459,614   |            | 459,614   |     |
| 醫學中心質子治<br>療系統整備                     |           |           |           |           |             |          |          |            |    |           |            |           |     |
| 三軍總醫院北投<br>分院門診中心新<br>建工程計畫          |           |           | 4,423     |           |             |          |          |            |    | 4,423     |            | 4,423     |     |
| 國軍高雄總醫院<br>長照大樓新建工<br>程計畫            |           |           | 4,162     |           |             |          |          |            |    | 4,162     |            | 4,162     |     |
| 國軍高雄總醫院<br>岡山分院長照大<br>樓新建工程計畫        | 3,665     |           | 94,309    |           |             |          |          |            |    | 97,974    |            | 97,974    |     |
| 新興計畫                                 |           |           | 58,958    |           |             |          |          |            |    | 58,958    |            | 58,958    |     |
| 三軍總醫院基隆<br>分院醫療大樓新<br>建工程計畫          |           |           | 1,359     |           |             |          |          |            |    | 1,359     |            | 1,359     |     |
| 三軍總醫院澎湖<br>分院放射腫瘤暨<br>核子醫學中心建<br>置計畫 |           |           | 52,047    |           |             |          |          |            |    | 52,047    |            | 52,047    |     |
| 國軍高雄總醫院<br>急重症醫療大樓<br>新建工程計畫         |           |           | 5,552     |           |             |          |          |            |    | 5,552     |            | 5,552     |     |
| 二、一般建築及<br>設備計畫                      |           |           | 28,625    | 2,023,998 | 28,774      | 131,550  |          |            |    | 2,212,947 |            | 2,212,947 |     |
| 分年性項目                                |           |           | 20,341    | 100,256   | 13,500      | 315      |          |            |    | 134,412   |            | 134,412   |     |
| 生產事業                                 |           |           | 20,341    | 100,256   | 13,500      | 315      |          |            |    | 134,412   |            | 134,412   |     |
| 一次性項目                                |           |           | 8,284     | 1,923,742 | 15,274      | 131,235  |          |            |    | 2,078,535 |            | 2,078,535 |     |
| 生產事業                                 |           |           |           | 229,258   | 1,960       |          |          |            |    | 231,218   |            | 231,218   |     |
| 醫療事業                                 |           |           |           | 1,621,375 | 12,756      | 118,280  |          |            |    | 1,752,411 |            | 1,752,411 |     |
| 服務事業                                 |           |           | 8,284     | 1,881     |             | 1,230    |          |            |    | 11,395    |            | 11,395    |     |
| 福利及文教事業                              |           |           |           | 14,679    | 286         | 8,666    |          |            |    | 23,631    |            | 23,631    |     |
| 軍儲事業                                 |           |           |           | 3,808     |             | 720      |          |            |    | 4,528     |            | 4,528     |     |
| 副供事業                                 |           |           |           | 52,741    | 272         | 2,339    |          |            |    | 55,352    |            | 55,352    |     |
| 合計                                   | 3,665     |           | 1,053,056 | 2,023,998 | 28,774      | 131,550  |          |            |    | 3,241,043 |            | 3,241,043 |     |

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114年度

單位：新臺幣千元

| 項 目                      | 自 有 資 金   |        |                     |          |        |           | 外 借 資 金 |          |          |    | 合 計 |           |        |
|--------------------------|-----------|--------|---------------------|----------|--------|-----------|---------|----------|----------|----|-----|-----------|--------|
|                          | 營<br>資    | 運<br>金 | 出售<br>不適<br>用資<br>產 | 公庫<br>撥款 | 其他     | 小計        |         | 國內<br>借款 | 國外<br>借款 | 小計 |     | 金額        | %      |
|                          |           |        |                     |          |        | 金額        | %       |          |          | 金額 | %   |           |        |
| 一、專案計畫                   | 933,787   |        |                     |          | 94,309 | 1,028,096 | 100.00  |          |          |    |     | 1,028,096 | 100.00 |
| 繼續計畫                     | 874,829   |        |                     |          | 94,309 | 969,138   | 100.00  |          |          |    |     | 969,138   | 100.00 |
| 國軍臺中總醫院新建醫療大樓計畫          | 402,965   |        |                     |          |        | 402,965   | 100.00  |          |          |    |     | 402,965   | 100.00 |
| 三軍總醫院新建重症醫療大樓計畫          | 459,614   |        |                     |          |        | 459,614   | 100.00  |          |          |    |     | 459,614   | 100.00 |
| 醫學中心質子治療系統整備             |           |        |                     |          |        |           |         |          |          |    |     |           |        |
| 三軍總醫院北投分院門診中心新建工程計畫      | 4,423     |        |                     |          |        | 4,423     | 100.00  |          |          |    |     | 4,423     | 100.00 |
| 國軍高雄總醫院長照大樓新建工程計畫        | 4,162     |        |                     |          |        | 4,162     | 100.00  |          |          |    |     | 4,162     | 100.00 |
| 國軍高雄總醫院岡山分院長照大樓新建工程計畫    | 3,665     |        |                     |          | 94,309 | 97,974    | 100.00  |          |          |    |     | 97,974    | 100.00 |
| 新興計畫                     | 58,958    |        |                     |          |        | 58,958    | 100.00  |          |          |    |     | 58,958    | 100.00 |
| 三軍總醫院基隆分院醫療大樓新建工程計畫      | 1,359     |        |                     |          |        | 1,359     | 100.00  |          |          |    |     | 1,359     | 100.00 |
| 三軍總醫院澎湖分院放射腫瘤暨核子醫學中心建置計畫 | 52,047    |        |                     |          |        | 52,047    | 100.00  |          |          |    |     | 52,047    | 100.00 |
| 國軍高雄總醫院急重症醫療大樓新建工程計畫     | 5,552     |        |                     |          |        | 5,552     | 100.00  |          |          |    |     | 5,552     | 100.00 |
| 二、一般建築及設備計畫              | 2,212,947 |        |                     |          |        | 2,212,947 | 100.00  |          |          |    |     | 2,212,947 | 100.00 |
| 分年性項目                    | 134,412   |        |                     |          |        | 134,412   | 100.00  |          |          |    |     | 134,412   | 100.00 |
| 土地                       |           |        |                     |          |        |           |         |          |          |    |     |           |        |
| 土地改良物                    |           |        |                     |          |        |           |         |          |          |    |     |           |        |
| 房屋及建築                    | 20,341    |        |                     |          |        | 20,341    | 100.00  |          |          |    |     | 20,341    | 100.00 |
| 機械及設備                    | 100,256   |        |                     |          |        | 100,256   | 100.00  |          |          |    |     | 100,256   | 100.00 |
| 交通及運輸設備                  | 13,500    |        |                     |          |        | 13,500    | 100.00  |          |          |    |     | 13,500    | 100.00 |
| 什項設備                     | 315       |        |                     |          |        | 315       | 100.00  |          |          |    |     | 315       | 100.00 |
| 一次性項目                    | 2,078,535 |        |                     |          |        | 2,078,535 | 100.00  |          |          |    |     | 2,078,535 | 100.00 |
| 土地                       |           |        |                     |          |        |           |         |          |          |    |     |           |        |
| 土地改良物                    |           |        |                     |          |        |           |         |          |          |    |     |           |        |
| 房屋及建築                    | 8,284     |        |                     |          |        | 8,284     | 100.00  |          |          |    |     | 8,284     | 100.00 |
| 機械及設備                    | 1,923,742 |        |                     |          |        | 1,923,742 | 100.00  |          |          |    |     | 1,923,742 | 100.00 |
| 交通及運輸設備                  | 15,274    |        |                     |          |        | 15,274    | 100.00  |          |          |    |     | 15,274    | 100.00 |
| 什項設備                     | 131,235   |        |                     |          |        | 131,235   | 100.00  |          |          |    |     | 131,235   | 100.00 |
| 其他                       |           |        |                     |          |        |           |         |          |          |    |     |           |        |
| 合 計                      | 3,146,734 |        |                     |          | 94,309 | 3,241,043 | 100.00  |          |          |    |     | 3,241,043 | 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114年度

單位：新臺幣千元

| 項目                                   | 全部計畫       |            |               |          |         |          |                                                                                                           |               |          |                      | 預算數              |           |                |           |                |
|--------------------------------------|------------|------------|---------------|----------|---------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------|----------------------|------------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|                                      | 資金來源       |            |               |          |         |          | 目標<br>能量                                                                                                  | 進度起<br>訖年月    | 資金<br>成本 | 現值<br>報酬<br>率<br>(%) | 收<br>回<br>年<br>限 | 本年度       |                | 截至本年度累計數  |                |
|                                      | 投資<br>總額   | 自有資金       |               |          |         | 外借<br>資金 |                                                                                                           |               |          |                      |                  | 金額        | 占全<br>部計<br>畫% | 金額        | 占全<br>部計<br>畫% |
|                                      |            | 營運<br>資金   | 出 售 不<br>適用資產 | 公庫<br>撥款 | 其他      |          |                                                                                                           |               |          |                      |                  |           |                |           |                |
| 一、專案計畫                               | 15,216,145 | 15,011,765 |               |          | 204,380 |          |                                                                                                           |               |          |                      |                  | 1,028,096 | 6.76           | 5,324,925 | 35.00          |
| 繼續計畫                                 | 9,433,807  | 9,229,427  |               |          | 204,380 |          |                                                                                                           |               |          |                      |                  | 969,138   | 10.27          | 5,265,967 | 55.82          |
| 國軍臺中總醫院<br>新建醫療大樓計<br>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               | 402,965   | 16.65          | 2,419,708 | 99.98          |
| 三軍總醫院新建<br>重症醫療大樓計<br>畫              | 3,663,363  | 3,663,363  |               |          |         |          | 醫療大樓(地上9層、地下4層，含附屬設施總樓地板面積55,495平方公尺)，開設224床，提供住院、門急診及急重症治療服務。                                            | 109.01-115.12 | 2.00     | 2.06                 | 19               | 459,614   | 12.55          | 1,879,107 | 51.29          |
| 醫學中心質子治<br>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1層、地下3層，含附屬設施總樓地板面積5,057.47平方公尺)，開設1間質子加速室、1間直線加速室、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。 | 109.01-118.12 | 2.81     | 3.87                 | 19               |           |                | 845,842   | 33.83          |
| 三軍總醫院北投<br>分院門診中心新<br>建工程計畫          | 299,936    | 299,936    |               |          |         |          | 三軍總醫院北投分院門診中心新建工程計畫，地上4層，地下1層，總建4,400平方公尺，提供一般科別門診、精神專科門診、健檢、復健科門診與治療、兒童早療等服務。                            | 113.01-117.12 | 5.00     | 18.41                | 6                | 4,423     | 1.47           | 6,524     | 2.18           |
| 國軍高雄總醫院<br>長照大樓新建工<br>程計畫            | 251,500    | 251,500    |               |          |         |          | 國軍高雄總醫院長照大樓新建工程計畫，地上4層，總建3,200平方公尺，提供社區式長照機構服務及高齡友善門診服務。                                                  | 113.01-117.12 | 5.24     | 8.35                 | 28               | 4,162     | 1.65           | 7,559     | 3.01           |
| 國軍高雄總醫院<br>岡山分院長照大<br>樓新建工程計畫        | 298,798    | 94,418     |               |          | 204,380 |          | 國軍高雄總醫院岡山分院長照大樓新建工程計畫，地上4層，總建4,351.83平方公尺，提供110床位宿式長照服務。                                                  | 113.01-115.12 | 2.12     | 3.51                 | 29               | 97,974    | 32.79          | 107,227   | 35.89          |
| 新興計畫                                 | 5,782,338  | 5,782,338  |               |          |         |          |                                                                                                           |               |          |                      |                  | 58,958    | 1.02           | 58,958    | 1.02           |
| 三軍總醫院基隆<br>分院醫療大樓新<br>建工程計畫          | 2,365,467  | 2,365,467  |               |          |         |          | 三軍總醫院基隆分院新建醫療大樓地上7層，地下2層，總建23,048平方公尺，床數250床，提升急性醫療能量及擴大慢性醫療服務項目。                                         | 114.01-121.12 | 2.00     | 2.53                 | 19               | 1,359     | 0.06           | 1,359     | 0.06           |
| 三軍總醫院澎湖<br>分院放射腫瘤暨<br>核子醫學中心建<br>置計畫 | 260,113    | 260,113    |               |          |         |          | 三軍總醫院澎湖分院放射腫瘤暨核子醫學治療中心地上2層，總建1,515.26平方公尺，設置加速器治療室、單光子設備室、電腦斷層室及診間等診斷治療之機能。                               | 114.01-116.12 | 5.00     | 9.35                 | 32               | 52,047    | 20.01          | 52,047    | 20.01          |
| 國軍高雄總醫院<br>急重症醫療大樓<br>新建工程計畫         | 3,156,758  | 3,156,758  |               |          |         |          | 國軍高雄總醫院急重症醫療大樓地上7層，地下2層，總建32,720平方公尺，開設320床，強化急診室、手術室及加護病房等急難救治之機能。                                       | 114.01-120.12 | 2.00     | 8.20                 | 10               | 5,552     | 0.18           | 5,552     | 0.18           |
| 二、一般建築及設<br>備計畫                      | 2,394,285  | 2,394,285  |               |          |         |          |                                                                                                           |               |          |                      |                  | 2,212,947 | 92.43          | 2,249,027 | 93.93          |
| 分年性項目                                | 315,750    | 315,750    |               |          |         |          |                                                                                                           |               |          |                      |                  | 134,412   | 42.57          | 170,492   | 54.00          |
| 房屋及建築                                | 35,078     | 35,078     |               |          |         |          |                                                                                                           | 113.01-114.12 |          |                      |                  | 20,341    | 57.99          | 35,078    | 100.00         |
| 機械及設備                                | 265,347    | 265,347    |               |          |         |          |                                                                                                           | 113.01-115.12 |          |                      |                  | 100,256   | 37.78          | 120,089   | 45.26          |
| 交通及運輸設備                              | 15,000     | 15,000     |               |          |         |          |                                                                                                           | 113.01-114.12 |          |                      |                  | 13,500    | 90.00          | 15,000    | 100.00         |
| 什項設備                                 | 325        | 325        |               |          |         |          |                                                                                                           | 113.01-114.12 |          |                      |                  | 315       | 96.92          | 325       | 100.00         |
| 一次性項目                                | 2,078,535  | 2,078,535  |               |          |         |          |                                                                                                           |               |          |                      |                  | 2,078,535 | 100.00         | 2,078,535 | 100.00         |
| 土地                                   |            |            |               |          |         |          |                                                                                                           |               |          |                      |                  |           |                |           |                |
| 土地改良物                                |            |            |               |          |         |          |                                                                                                           |               |          |                      |                  |           |                |           |                |
| 房屋及建築                                | 8,284      | 8,284      |               |          |         |          |                                                                                                           | 114.01-114.12 |          |                      |                  | 8,284     | 100.00         | 8,284     | 100.00         |
| 機械及設備                                | 1,923,742  | 1,923,742  |               |          |         |          |                                                                                                           | 114.01-114.12 |          |                      |                  | 1,923,742 | 100.00         | 1,923,742 | 100.00         |
| 交通及運輸設備                              | 15,274     | 15,274     |               |          |         |          |                                                                                                           | 114.01-114.12 |          |                      |                  | 15,274    | 100.00         | 15,274    | 100.00         |
| 什項設備                                 | 131,235    | 131,235    |               |          |         |          |                                                                                                           | 114.01-114.12 |          |                      |                  | 131,235   | 100.00         | 131,235   | 100.00         |
| 合 計                                  | 17,610,430 | 17,406,050 |               |          | 204,380 |          |                                                                                                           |               |          |                      |                  | 3,241,043 | 18.40          | 7,573,952 | 43.01          |

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114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      | 873,732   | 7,818,387  | 28,651,001 | 723,998 | 1,588,656 |      |        | 25,713 | 5,160,963 | 44,842,450 |
| 上年度預計增減資產原值    | 1,335     | 83,846     | 2,234,702  | 26,520  | 113,691   |      |        |        |           | 2,460,094  |
| 本年度預計增減資產原值    |           | 3,784,168  | 2,008,481  | 30,274  | 128,119   |      |        |        |           | 5,951,042  |
| 資產重估增值額        |           |            |            |         |           |      |        |        |           |            |
| 本年度(12月底)止資產總額 | 875,067   | 11,686,401 | 32,894,184 | 780,792 | 1,830,466 |      |        | 25,713 | 5,160,963 | 53,253,586 |
| 本年度應提折舊額       | 14,674    | 180,749    | 1,595,489  | 36,715  | 86,466    |      |        | 429    | 110,045   | 2,024,567  |
| 勞務成本           | 2,894     | 26,395     | 19,402     | 4,194   | 13,605    |      |        |        | 6,994     | 73,484     |
| 銷貨成本           | 11,634    | 98,091     | 416,793    | 12,101  | 14,649    |      |        |        | 4,627     | 557,895    |
| 出租資產成本         | 146       | 4,714      | 210        |         |           |      |        |        | 7         | 5,077      |
| 醫療成本           |           | 36,497     | 1,032,420  | 12,948  | 36,783    |      |        |        | 79,789    | 1,198,437  |
| 管理及總務費用        |           | 14,092     | 114,558    | 7,220   | 20,479    |      |        |        | 18,120    | 174,469    |
| 研究發展及訓練費用      |           | 960        | 12,106     | 152     | 950       |      |        |        | 378       | 14,546     |
| 其他業務費用         |           |            |            |         |           |      |        |        |           |            |
| 其他業務外費用        |           |            |            | 100     |           |      |        | 429    | 130       | 659        |

國防部  
國軍生產及服務作業基金  
資產報廢明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

| 項目        | 帳面價值          |        |    | 殘餘價值 | 未實現重估<br>增值減少數 | 報廢損失 |
|-----------|---------------|--------|----|------|----------------|------|
|           | 成 本 或<br>重估價值 | 已提折舊額  | 淨額 |      |                |      |
| 不動產、廠房及設備 | 47,258        | 47,258 |    |      |                |      |
| 土地改良物     |               |        |    |      |                |      |
| 房屋及建築     |               |        |    |      |                |      |
| 機械及設備     | 43,817        | 43,817 |    |      |                |      |
| 交通及運輸設備   |               |        |    |      |                |      |
| 什項設備      | 3,441         | 3,441  |    |      |                |      |
| 投資性不動產    |               |        |    |      |                |      |
| 合    計    | 47,258        | 47,258 |    |      |                |      |

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114年度

單位：新臺幣千元

| 項目         | 金額         | 說明                                                                 |
|------------|------------|--------------------------------------------------------------------|
| 期初基金數額     | 33,883,762 |                                                                    |
| 加：         | 2,738      |                                                                    |
| 以前年度公積撥充   |            |                                                                    |
| 賸餘撥充       |            |                                                                    |
| 以國（公）有財產撥充 | 2,738      | 陸軍「岳崗營區」餐廳等3幢房建物依國備工營字第1100224743號函及備二九管字第1080002799號函移轉生產事業第209廠。 |
| 國（公）庫增撥數   |            |                                                                    |
| 其他         |            |                                                                    |
| 減：         |            |                                                                    |
| 填補短絀       |            |                                                                    |
| 折減基金繳庫     |            |                                                                    |
| 其他         |            |                                                                    |
| 期末基金數額     | 33,886,500 |                                                                    |

# 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114年度

單位：新臺幣千元

| 摘要                                     | 金額        | 說明 |
|----------------------------------------|-----------|----|
| 生產事業                                   |           |    |
| 直接材料                                   | 3,822,930 |    |
| 直接人工                                   | 734,407   |    |
| 間接製造費用                                 | 1,404,385 |    |
| 製造成本                                   | 5,961,722 |    |
| 加：期初在製品存貨                              | 1,990,396 |    |
| 減：期末在製品存貨                              | 1,990,396 |    |
| 製成品成本                                  | 5,961,722 |    |
| 加：期初製成品存貨                              | 640,170   |    |
| 減：期末製成品存貨                              | 640,170   |    |
| 銷貨成本                                   | 5,961,722 |    |
| 兵工類產品                                  | 3,033,856 |    |
| 測量及製圖類產品                               | 322,094   |    |
| 經理類產品                                  | 2,605,772 |    |
| 加或減加或減：存貨評價、盤<br>盈虧、出售下腳收入等與存貨<br>相關損益 |           |    |
| 銷貨成本淨額                                 | 5,961,722 |    |

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114年度

單位：新臺幣千元

| 前<br>年<br>度<br>決<br>算<br>數 | 上<br>年<br>度<br>預<br>算<br>數 | 科 目 及 產 品 ( 或 勞 務 ) 名 稱 | 本 年 度 預 算 數 |         |           |
|----------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------|---------|-----------|
|                            |                            |                         | 合 計         | 固 定     | 變 動       |
| 9,747,227                  | 4,845,284                  | 直接材料（1）                 | 3,822,930   |         | 3,822,930 |
| 9,747,227                  | 4,845,284                  | 材料及用品費                  | 3,822,930   |         | 3,822,930 |
| 9,737,431                  | 4,842,040                  | 1.使用材料費                 | 3,818,064   |         | 3,818,064 |
| 9,796                      | 3,244                      | 2.用品消耗                  | 4,866       |         | 4,866     |
|                            |                            | 3.商品及醫療用品               |             |         |           |
| 1,101,552                  | 639,942                    | 直接人工（2）                 | 734,407     | 574,669 | 159,738   |
| 1,101,552                  | 639,942                    | 用人費用                    | 734,407     | 574,669 | 159,738   |
|                            |                            | 1.正式員額薪資                |             |         |           |
| 314,237                    | 336,459                    | 2.聘僱及兼職人員薪資             | 403,237     | 403,237 |           |
| 5,343                      | 1,793                      | 3.加（夜）班費                | 3,019       |         | 3,019     |
|                            |                            | 4.津貼                    |             |         |           |
| 686,529                    | 196,836                    | 5.獎金                    | 206,815     | 50,096  | 156,719   |
| 22,369                     | 29,032                     | 6.退休及卹償金                | 25,707      | 25,707  |           |
|                            |                            | 7.資遣費                   |             |         |           |
| 72,968                     | 75,689                     | 8.福利費                   | 95,468      | 95,468  |           |
| 106                        | 133                        | 9.提繳費                   | 161         | 161     |           |
| 1,599,776                  | 1,179,028                  | 製造費用（3）                 | 1,404,385   | 765,166 | 639,219   |
| 341,017                    | 183,050                    | 1.用人費用                  | 223,768     | 177,232 | 46,536    |
|                            |                            | （1）正式員額薪資               |             |         |           |
| 86,674                     | 98,692                     | （2）聘僱及兼職人員薪資            | 123,243     | 123,243 |           |
| 1,189                      | 581                        | （3）加（夜）班費               | 617         |         | 617       |
|                            |                            | （4）津貼                   |             |         |           |
| 226,837                    | 47,702                     | （5）獎金                   | 61,550      | 15,631  | 45,919    |
| 5,874                      | 11,312                     | （6）退休及卹償金               | 8,352       | 8,352   |           |
|                            |                            | （7）資遣費                  |             |         |           |
| 20,432                     | 24,752                     | （8）福利費                  | 29,995      | 29,995  |           |
| 11                         | 11                         | （9）提繳費                  | 11          | 11      |           |

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114年度

單位：新臺幣千元

| 前<br>決<br>算<br>數 | 年<br>度<br>預<br>算<br>數 | 上<br>年<br>度<br>預<br>算<br>數 | 科 目 及 產 品 ( 或 勞 務 ) 名 稱 | 本 年 度 預 算 數 |         |         |
|------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------|-------------|---------|---------|
|                  |                       |                            |                         | 合 計         | 固 定     | 變 動     |
| 676,870          | 479,043               |                            | 2.服務費用                  | 550,266     | 4,875   | 545,391 |
| 128,479          | 105,890               |                            | (1) 水電費                 | 127,913     |         | 127,913 |
| 399              | 577                   |                            | (2) 郵電費                 | 398         |         | 398     |
| 39,328           | 21,884                |                            | (3) 旅運費                 | 21,116      |         | 21,116  |
| 478              | 118                   |                            | (4) 印刷裝訂及公告費            | 97          |         | 97      |
| 177,720          | 126,538               |                            | (5) 修理保養及保固費            | 162,167     |         | 162,167 |
| 607              | 897                   |                            | (6) 保險費                 | 1,380       | 1,380   |         |
| 261,978          | 174,111               |                            | (7) 一般服務費               | 201,595     | 3,495   | 198,100 |
| 67,881           | 49,028                |                            | (8) 專業服務費               | 35,600      |         | 35,600  |
|                  |                       |                            | (9) 公關慰勞費               |             |         |         |
|                  |                       |                            | (10) 推展費                |             |         |         |
| 42,145           | 38,950                |                            | 3.材料及用品費                | 43,771      |         | 43,771  |
| 35,026           | 36,850                |                            | (1) 使用材料費               | 40,683      |         | 40,683  |
| 7,119            | 2,100                 |                            | (2) 用品消耗                | 3,088       |         | 3,088   |
|                  |                       |                            | (3) 商品及醫療用品             |             |         |         |
| 26,508           | 16,189                |                            | 4.租金與利息                 | 21,700      | 21,700  |         |
| 34               |                       |                            | (1) 地租及水租               | 34          | 34      |         |
|                  |                       |                            | (2) 房租                  |             |         |         |
| 7,185            | 1,684                 |                            | (3) 機器租金                | 4,550       | 4,550   |         |
| 18,773           | 14,128                |                            | (4) 交通及運輸設備租金           | 16,775      | 16,775  |         |
| 516              | 377                   |                            | (5) 什項設備租金              | 341         | 341     |         |
|                  |                       |                            | (6) 利息                  |             |         |         |
| 482,084          | 456,820               |                            | 5.折舊、折耗及攤銷              | 560,037     | 560,037 |         |
| 465,185          | 438,198               |                            | (1) 不動產、廠房及設備折舊         | 544,192     | 544,192 |         |
|                  |                       |                            | (2) 投資性不動產折舊            |             |         |         |
| 4,396            | 4,473                 |                            | (3) 其他折舊性資產折舊           | 4,627       | 4,627   |         |
|                  |                       |                            | (4) 折耗                  |             |         |         |
| 12,503           | 14,149                |                            | (5) 攤銷                  | 11,218      | 11,218  |         |

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114年度

單位：新臺幣千元

| 前<br>決<br>算<br>數 | 年<br>度<br>預<br>算<br>數 | 上<br>年<br>度<br>預<br>算<br>數 | 科 目 及 產 品 ( 或 勞 務 ) 名 稱   | 本 年 度 預 算 數 |           |           |
|------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------|-------------|-----------|-----------|
|                  |                       |                            |                           | 合 計         | 固 定       | 變 動       |
| 5,799            | 4,913                 |                            | 6.稅捐與規費（強制費）              | 4,783       | 1,262     | 3,521     |
|                  |                       |                            | （1）土地稅                    |             |           |           |
|                  |                       |                            | （2）契稅                     |             |           |           |
|                  |                       |                            | （3）房屋稅                    |             |           |           |
| 4,694            | 3,526                 |                            | （4）消費與行為稅                 | 3,521       |           | 3,521     |
|                  |                       |                            | （5）特別稅課                   |             |           |           |
| 1,105            | 1,387                 |                            | （6）規費                     | 1,262       | 1,262     |           |
| 49               | 63                    |                            | 7.會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費 | 60          | 60        |           |
| 49               | 63                    |                            | （1）會費                     | 60          | 60        |           |
|                  |                       |                            | （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               |             |           |           |
| 25,304           |                       |                            | 8.短絀、賠償與保險給付              |             |           |           |
| 25,304           |                       |                            | （1）各項短絀                   |             |           |           |
|                  |                       |                            | （2）賠償給付                   |             |           |           |
|                  |                       |                            | 9.其他                      |             |           |           |
|                  |                       |                            | 其他費用                      |             |           |           |
| 12,448,555       | 6,664,254             |                            | 製造成本                      | 5,961,722   | 1,339,835 | 4,621,887 |

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 114 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：火砲類產品（大口徑）17 項，砲彈類產品 16 項，火炸藥類產品 2 項，油漆類產品 37 項，防護器材類產品 4 項，槍類產品 46 項，槍彈類產品 6 項，砲類產品（小口徑）35 項，其他雜項設備類產品 8 項，編印各式地圖 30 項，觀測類產品 3 項、特服類產品 12 項、印刷出版品 2,520 項。

二、直接材料、人工及製造費用：合計 **5,961,722** 千元：

（一）「直接材料」計 **3,822,930** 千元：

材料及用品費：使用材料費 3,818,064 千元，用品消耗 4,866 千元。

（二）「直接人工」計 **734,407** 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 888 人，編列計時與計件人員酬金 734,407 千元。包括：聘雇人員薪資 403,237 千元，加（夜）班費 3,019 千元，獎金 206,815 千元，退休及卹償金 25,707 千元，福利費 95,468 千元，提繳費 161 千元。

（三）「製造費用（間接）」計 **1,404,385** 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 277 人，編列計時與計件人員酬金 223,768 千元。包括：聘雇人員薪資 123,243 千元，加（夜）班費 617 千元，獎金 61,550 千元，退休及卹償金 8,352 千元，福利費 29,995 千元，提繳費 11 千元。

2、服務費用：編列 550,266 千元。包括：水電費 127,913 千元，郵電費 398 千元，旅運費 21,116 千元，印刷裝訂及公告費 97 千元，修理保養及保固費 162,167 千元，保險費 1,380 千元，一般服務費 201,595 千元，專業服務費 35,600 千元。

3、材料及用品費：編列 43,771 千元。包括：使用材料費 40,683 千

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 114 年度

元，用品消耗 3,088 千元。

- 4、租金與利息：編列 21,700 千元。包括：地租及水租 34 千元，機器租金 4,550 千元，交通及運輸設備租金 16,775 千元，什項設備租金 341 千元。
- 5、折舊、折耗及攤銷：編列 560,037 千元。包括：不動產、廠房及設備折舊 544,192 千元，其他折舊性資產折舊 4,627 千元，攤銷 11,218 千元。
- 6、稅捐與規費(強制費)：編列 4,783 千元。包括：消費與行為稅 3,521 千元，規費 1,262 千元。
- 7、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：會費編列 60 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114年12月31日

單位：新臺幣千元

| 112 年 ( 前 年 )<br>12 月 31 日 實 際 數 | 科 目              | 114 年 12 月 31 日<br>預 計 數 | 113 年 ( 上 年 )<br>12 月 31 日 預 計 數 | 比 較 增 減 (-)     |
|----------------------------------|------------------|--------------------------|----------------------------------|-----------------|
| <b>76,246,525</b>                | <b>資 產</b>       | <b>76,566,537</b>        | <b>76,904,109</b>                | <b>-337,572</b> |
| 42,627,220                       | 流動資產             | 37,107,563               | 38,732,401                       | -1,624,838      |
| 18,029,932                       | 現金               | 16,763,589               | 18,949,419                       | -2,185,830      |
| 10,202,630                       | 流動金融資產           | 7,813,665                | 7,794,784                        | 18,881          |
| 4,338,428                        | 應收款項             | 4,396,821                | 2,969,323                        | 1,427,498       |
| 9,438,024                        | 存貨               | 7,681,777                | 8,553,832                        | -872,055        |
| 304,172                          | 預付款項             | 137,677                  | 151,009                          | -13,332         |
| 314,034                          | 短期貸墊款            | 314,034                  | 314,034                          |                 |
| 18,822,563                       | 投資、長期應收款、貸墊款及準備金 | 18,595,013               | 18,637,013                       | -42,000         |
| 18,703,550                       | 非流動金融資產          | 18,476,000               | 18,518,000                       | -42,000         |
|                                  | 長期應收款            |                          |                                  |                 |
|                                  | 長期貸款             |                          |                                  |                 |
| 119,013                          | 準備金              | 119,013                  | 119,013                          |                 |
| 14,237,227                       | 不動產、廠房及設備        | 20,108,644               | 18,778,956                       | 1,329,688       |
| 452,083                          | 土地               | 455,748                  | 452,083                          | 3,665           |
| 153,871                          | 土地改良物            | 117,873                  | 132,547                          | -14,674         |
| 3,575,518                        | 房屋及建築            | 7,116,944                | 3,513,525                        | 3,603,419       |
| 5,217,474                        | 機械及設備            | 6,445,914                | 6,030,270                        | 415,644         |
| 172,751                          | 交通及運輸設備          | 158,450                  | 164,891                          | -6,441          |
| 351,267                          | 什項設備             | 436,823                  | 391,729                          | 45,094          |
|                                  | 租賃資產             |                          |                                  |                 |
| 4,314,262                        | 購建中固定資產          | 5,376,892                | 8,093,911                        | -2,717,019      |
| 7,500                            | 投資性不動產           | 6,642                    | 7,071                            | -429            |
| 7,500                            | 投資性不動產           | 6,642                    | 7,071                            | -429            |
| 237,394                          | 無形資產             | 221,493                  | 209,769                          | 11,724          |
| 237,394                          | 無形資產             | 221,493                  | 209,769                          | 11,724          |
| 314,621                          | 其他資產             | 527,182                  | 538,899                          | -11,717         |
| 199,247                          | 遞延資產             | 173,015                  | 184,732                          | -11,717         |
| 115,374                          | 什項資產             | 354,167                  | 354,167                          |                 |
|                                  | 待處理資產            |                          |                                  |                 |
| <b>76,246,525</b>                | <b>合 計</b>       | <b>76,566,537</b>        | <b>76,904,109</b>                | <b>-337,572</b> |
| <b>22,298,282</b>                | <b>負 債</b>       | <b>21,934,461</b>        | <b>22,272,830</b>                | <b>-338,369</b> |
| 14,259,834                       | 流動負債             | 13,817,545               | 14,075,147                       | -257,602        |
|                                  | 短期債務             |                          |                                  |                 |
| 10,130,834                       | 應付款項             | 9,675,772                | 9,930,082                        | -254,310        |
| 4,129,000                        | 預收款項             | 4,141,773                | 4,145,065                        | -3,292          |
| 119,013                          | 長期負債             | 119,013                  | 119,013                          |                 |
| 119,013                          | 長期債務             | 119,013                  | 119,013                          |                 |
| 7,919,436                        | 其他負債             | 7,997,903                | 8,078,670                        | -80,767         |
| 2,413,045                        | 遞延負債             | 2,105,210                | 2,256,524                        | -151,314        |
| 2,284,651                        | 負債準備             | 2,428,161                | 2,358,864                        | 69,297          |
| 3,221,740                        | 什項負債             | 3,464,532                | 3,463,282                        | 1,250           |
| <b>53,948,243</b>                | <b>淨 值</b>       | <b>54,632,076</b>        | <b>54,631,279</b>                | <b>797</b>      |
| 33,883,762                       | 基金               | 33,886,500               | 33,883,762                       | 2,738           |
| 33,883,762                       | 基金               | 33,886,500               | 33,883,762                       | 2,738           |
| 17,052,693                       | 公積               | 17,271,843               | 17,161,798                       | 110,045         |
| 3,067,737                        | 資本公積             | 3,286,888                | 3,176,843                        | 110,045         |
| 13,984,956                       | 特別公積             | 13,984,955               | 13,984,955                       |                 |
| 3,011,788                        | 累積餘絀             | 3,473,733                | 3,585,719                        | -111,986        |
| 3,011,788                        | 累積賸餘             | 3,473,733                | 3,585,719                        | -111,986        |
| <b>76,246,525</b>                | <b>合 計</b>       | <b>76,566,537</b>        | <b>76,904,109</b>                | <b>-337,572</b> |

註：1.114年度信託代理與保證資產（負債）預計為24,546,302千元（保管品69,109千元、保證品597,193千元及應收代收款23,880,000千元）。

2.本年度預計數「什項資產」項下「應付代管資產」2,580,523千元，較上年度預計數2,690,485千元，減少110,045千元。

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 114 年度

**一、資產（淨減 337,572 千元）：**

（一）流動資產淨減 1,624,838 千元：

包括現金減少 2,185,830 千元、流動金融資產增加 18,881 千元、應收款項增加 1,427,498 千元、存貨減少 872,055 千元、預付款項減少 13,332 千元。

（二）投資、長期應收款、貸墊款及準備金淨減 42,000 千元。

為非流動金融資產減少 42,000 千元。

（三）不動產、廠房及設備淨增 1,329,688 千元：

包括土地增加 3,665 千元、土地改良物減少 14,674 千元、房屋及建築增加 3,603,419 千元、機械及設備增加 415,644 千元、交通及運輸設備減少 6,441 千元、什項設備增加 45,094 千元、購建中固定資產減少 2,717,019 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 11,724 千元：

為無形資產增加 11,724 千元。

（六）其他資產淨減 11,717 千元：

為遞延資產減少 11,717 千元。

**二、負債（淨減 338,369 千元）：**

（一）流動負債淨減 257,602 千元：

包括應付款項減少 254,310 千元及預收款項減少 3,292 千元。

（二）長期負債無增減。

（三）其他負債淨減 80,767 千元：

包括遞延負債減少 151,314 千元、負債準備增加 69,297 千元、什項負債增加 1,250 千元。

**三、淨值（淨增 797 千元）：**

（一）基金淨增 2,738 千元。

（二）公積淨增 110,045 千元：

為資本公積增加 110,045 千元。

（三）累積餘絀淨減 111,986 千元：

為累積賸餘減少 111,986 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114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 |
|----------------|----|----------------------|-----------------|-------------------|----|
| <b>本年度預算數</b>  |    |                      |                 | <b>34,951,889</b> |    |
| <b>醫療事業</b>    |    |                      |                 | <b>27,920,204</b> |    |
| 門診病患醫療         | 人次 | 6,287,473            | 1,963.86        | 12,347,742        |    |
| 住院病患醫療         | 人日 | 1,864,515            | 8,214.54        | 15,316,129        |    |
| 病患膳食           | 人日 | 1,272,426            | 201.45          | 256,333           |    |
| <b>生產事業</b>    |    |                      |                 | <b>5,961,722</b>  |    |
| 兵工類產品          | 項  | 171                  | 17,741,847.95   | 3,033,856         |    |
| 測量及製圖類產品       | 項  | 2,553                | 126,162.95      | 322,094           |    |
| 經理類產品          | 項  | 12                   | 217,147,666.67  | 2,605,772         |    |
| <b>服務事業</b>    |    |                      |                 | <b>142,082</b>    |    |
| 餐飲服務           | 人次 | 310,500              | 138.74          | 43,079            |    |
| 客房服務           | 人次 | 22,750               | 476.70          | 10,845            |    |
| 球場服務           | 人次 | 97,700               | 902.33          | 88,158            |    |
| <b>福利及文教事業</b> |    |                      |                 | <b>566,433</b>    |    |
| 福利品            | 千元 | 432,010              | 982.12          | 424,286           |    |
| 文教作業           | 份  | 8,294,000            | 17.14           | 142,147           |    |
| <b>軍人儲蓄事業</b>  |    |                      |                 | <b>122,319</b>    |    |
| 代辦軍人儲蓄業務       | 千元 | 23,880,000<br>(含下列數) | 3.06            | 73,119            |    |
| 補助軍儲優惠存款利息差額   | 千元 | 6,150,000            | 8.00            | 49,200            |    |
| <b>副供事業</b>    |    |                      |                 | <b>239,129</b>    |    |
| 副食品            | 人次 | 115,356,000          | 2.07            | 239,129           |    |

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114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 |
|----------------|----|----------------------|-----------------|-------------------|----|
| <b>上年度預算數</b>  |    |                      |                 | <b>33,295,868</b> |    |
| <b>醫療事業</b>    |    |                      |                 | <b>25,597,613</b> |    |
| 門診病患醫療         | 人次 | 6,137,762            | 1,849.77        | 11,353,465        |    |
| 住院病患醫療         | 人日 | 1,838,000            | 7,613.11        | 13,992,893        |    |
| 病患膳食           | 人日 | 1,298,172            | 193.55          | 251,255           |    |
| <b>生產事業</b>    |    |                      |                 | <b>6,664,254</b>  |    |
| 兵工類產品          | 項  | 1,180                | 1,979,641.53    | 2,335,977         |    |
| 測量及製圖類產品       | 項  | 2,708                | 111,630.72      | 302,296           |    |
| 經理類產品          | 項  | 11                   | 365,998,272.73  | 4,025,981         |    |
| <b>服務事業</b>    |    |                      |                 | <b>132,122</b>    |    |
| 餐飲服務           | 人次 | 309,000              | 129.94          | 40,151            |    |
| 客房服務           | 人次 | 29,500               | 394.51          | 11,638            |    |
| 球場服務           | 人次 | 95,900               | 837.67          | 80,333            |    |
| <b>福利及文教事業</b> |    |                      |                 | <b>554,307</b>    |    |
| 福利品            | 千元 | 420,797              | 998.36          | 420,105           |    |
| 文教作業           | 份  | 8,997,800            | 14.91           | 134,202           |    |
| <b>軍人儲蓄事業</b>  |    |                      |                 | <b>117,048</b>    |    |
| 代辦軍人儲蓄業務       | 千元 | 24,650,000<br>(含下列數) | 2.81            | 69,267            |    |
| 補助軍儲優惠存款利息差額   | 千元 | 6,000,000            | 7.96            | 47,781            |    |
| <b>副供事業</b>    |    |                      |                 | <b>230,524</b>    |    |
| 副食品            | 人次 | 114,938,000          | 2.01            | 230,524           |    |

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114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 |
|----------------|----|----------------------|-----------------|-------------------|----|
| <b>前年度決算數</b>  |    |                      |                 | <b>40,692,330</b> |    |
| <b>醫療事業</b>    |    |                      |                 | <b>27,249,392</b> |    |
| 門診病患醫療         | 人次 | 6,024,020            | 1,975.77        | 11,902,050        |    |
| 住院病患醫療         | 人日 | 1,766,644            | 8,548.28        | 15,101,767        |    |
| 病患膳食           | 人日 | 1,233,337            | 199.11          | 245,575           |    |
| <b>生產事業</b>    |    |                      |                 | <b>12,448,555</b> |    |
| 兵工類產品          | 項  | 1,226                | 8,540,670.47    | 10,470,862        |    |
| 測量及製圖類產品       | 項  | 2,476                | 315,741.52      | 781,776           |    |
| 經理類產品          | 項  | 100                  | 11,959,170.00   | 1,195,917         |    |
| <b>服務事業</b>    |    |                      |                 | <b>148,048</b>    |    |
| 餐飲服務           | 人次 | 332,429              | 134.18          | 44,604            |    |
| 客房服務           | 人次 | 31,064               | 412.76          | 12,822            |    |
| 球場服務           | 人次 | 98,732               | 917.87          | 90,623            |    |
| <b>福利及文教事業</b> |    |                      |                 | <b>548,187</b>    |    |
| 福利品            | 千元 | 430,250              | 974.96          | 419,478           |    |
| 文教作業           | 份  | 8,711,250            | 14.78           | 128,710           |    |
| <b>軍人儲蓄事業</b>  |    |                      |                 | <b>98,048</b>     |    |
| 代辦軍人儲蓄業務       | 千元 | 24,089,258<br>(含下列數) | 2.86            | 68,964            |    |
| 補助軍儲優惠存款利息差額   | 千元 | 5,914,270            | 4.92            | 29,083            |    |
| <b>副供事業</b>    |    |                      |                 | <b>200,100</b>    |    |
| 副食品            | 人次 | 113,180,620          | 1.77            | 200,100           |    |

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114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 |
|-----------------|----|----------------------|-----------------|-------------------|----|
| <b>111年度決算數</b> |    |                      |                 | <b>40,244,036</b> |    |
| <b>醫療事業</b>     |    |                      |                 | <b>25,153,999</b> |    |
| 門診病患醫療          | 人次 | 6,042,495            | 1,855.16        | 11,209,801        |    |
| 住院病患醫療          | 人日 | 1,726,300            | 7,939.25        | 13,705,527        |    |
| 病患膳食            | 人日 | 1,277,421            | 186.84          | 238,672           |    |
| <b>生產事業</b>     |    |                      |                 | <b>14,100,644</b> |    |
| 兵工類產品           | 項  | 1,974                | 5,950,505.57    | 11,746,298        |    |
| 測量及製圖類產品        | 項  | 2,592                | 396,086.42      | 1,026,656         |    |
| 經理類產品           | 項  | 229                  | 5,797,772.93    | 1,327,690         |    |
| <b>服務事業</b>     |    |                      |                 | <b>138,384</b>    |    |
| 餐飲服務            | 人次 | 267,253              | 141.81          | 37,899            |    |
| 客房服務            | 人次 | 28,652               | 401.47          | 11,503            |    |
| 球場服務            | 人次 | 104,475              | 851.72          | 88,983            |    |
| <b>福利及文教事業</b>  |    |                      |                 | <b>555,366</b>    |    |
| 福利品             | 千元 | 449,415              | 937.49          | 421,320           |    |
| 文教作業            | 份  | 8,852,720            | 15.14           | 134,046           |    |
| <b>軍人儲蓄事業</b>   |    |                      |                 | <b>87,887</b>     |    |
| 代辦軍人儲蓄業務        | 千元 | 23,734,363<br>(含下列數) | 2.97            | 70,503            |    |
| 補助軍儲優惠存款利息差額    | 千元 | 5,071,910            | 3.43            | 17,384            |    |
| <b>副供事業</b>     |    |                      |                 | <b>207,756</b>    |    |
| 副食品             | 人次 | 113,443,444          | 1.83            | 207,756           |    |

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114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 |
|-----------------|----|----------------------|-----------------|-------------------|----|
| <b>110年度決算數</b> |    |                      |                 | <b>37,423,387</b> |    |
| <b>醫療事業</b>     |    |                      |                 | <b>22,961,117</b> |    |
| 門診病患醫療          | 人次 | 5,652,220            | 1,794.01        | 10,140,163        |    |
| 住院病患醫療          | 人日 | 1,736,344            | 7,254.25        | 12,595,876        |    |
| 病患膳食            | 人日 | 1,239,626            | 181.57          | 225,079           |    |
| <b>生產事業</b>     |    |                      |                 | <b>13,495,427</b> |    |
| 兵工類產品           | 項  | 1,193                | 9,186,009.22    | 10,958,909        |    |
| 測量及製圖類產品        | 項  | 2,814                | 616,058.28      | 1,733,588         |    |
| 經理類產品           | 項  | 109                  | 7,366,330.28    | 802,930           |    |
| <b>服務事業</b>     |    |                      |                 | <b>133,655</b>    |    |
| 餐飲服務            | 人次 | 232,588              | 198.25          | 46,110            |    |
| 客房服務            | 人次 | 19,143               | 536.59          | 10,272            |    |
| 球場服務            | 人次 | 85,509               | 903.68          | 77,273            |    |
| <b>福利及文教事業</b>  |    |                      |                 | <b>534,158</b>    |    |
| 福利品             | 千元 | 441,111              | 912.97          | 402,721           |    |
| 文教作業            | 份  | 8,903,974            | 14.76           | 131,437           |    |
| <b>軍人儲蓄事業</b>   |    |                      |                 | <b>94,361</b>     |    |
| 代辦軍人儲蓄業務        | 千元 | 24,585,203<br>(含下列數) | 3.13            | 76,844            |    |
| 補助軍儲優惠存款利息差額    | 千元 | 4,522,152            | 3.87            | 17,517            |    |
| <b>副供事業</b>     |    |                      |                 | <b>204,669</b>    |    |
| 副食品             | 人次 | 109,592,157          | 1.87            | 204,669           |    |

國防部  
國軍生產及服務作業基金  
員工人數彙計表

中華民國114年度

單位：人

| 科 目        | 上 年 度 最 高<br>可 進 用 員 額 數 | 本 年 度 增 減 (-) 數 | 本 年 度 最 高<br>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<br>92.4.30.局力字第<br>0920008045號函<br>釋；本基金所屬聘（<br>雇）人員非屬國家總<br>員額法所定之人員，<br>故未表達人數。 |
| 臨時職員(雇員)   |                          |                 |                          |                                                                                          |
| 臨時人員(部分工時) |                          |                 |                          |                                                                                          |
| 兼任人員       | 6,039                    | 98              | 6,137                    |                                                                                          |
| 管理委員會委員    |                          |                 |                          |                                                                                          |
| 顧問人員       |                          |                 |                          |                                                                                          |
| 其他兼任人員     | 6,039                    | 98              | 6,137                    | 本欄人員屬軍職人員<br>兼辦作業基金業務<br>者。                                                              |
| 總計         | 6,039                    | 98              | 6,137                    |                                                                                          |

註：依國軍聘用及雇用人員管理作業要點進用聘雇人力12,047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114年度

單位：新臺幣千元

| 科 目       | 正式員額薪資 | 聘僱人員薪資 | 加（夜）班費 | 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 |
|-----------|--------|--------|--------|----|------|-----|-----|-----|----|--------|-----|-----|-------|------|-----|-------|----|-----|----|--------|----|
|           |        |        |        |    | 獎年獎金 | 考獎金 | 績獎金 | 效獎金 | 其他 | 退休金    | 卹償金 |     | 分擔保險費 | 傷病藥費 | 醫藥費 | 提撥福利金 | 其他 |     |    |        |    |
| 業務總支出部分   |        |        |        |    |      |     |     |     |    |        |     |     |       |      |     |       |    |     |    |        |    |
| 勞務成本      |        |        |        |    |      |     |     |     |    |        |     |     |       |      |     |       |    |     |    |        |    |
| 正式人員      |        |        |        |    |      |     |     |     |    |        |     |     |       |      |     |       |    |     |    |        |    |
| 聘僱人員      |        |        |        |    |      |     |     |     |    |        |     |     |       |      |     |       |    |     |    |        |    |
| 顧問人員      |        |        |        |    |      |     |     |     |    |        |     |     |       |      |     |       |    |     |    |        |    |
| 兼任人員      |        |        |        |    |      |     |     |     |    |        |     |     |       |      |     |       |    |     |    |        |    |
| 銷貨成本      |        |        |        |    |      |     |     |     |    |        |     |     |       |      |     |       |    |     |    |        |    |
| 正式人員      |        |        |        |    |      |     |     |     |    |        |     |     |       |      |     |       |    |     |    |        |    |
| 聘僱人員      |        |        |        |    |      |     |     |     |    |        |     |     |       |      |     |       |    |     |    |        |    |
| 顧問人員      |        |        |        |    |      |     |     |     |    |        |     |     |       |      |     |       |    |     |    |        |    |
| 兼任人員      |        |        |        |    |      |     |     |     |    |        |     |     |       |      |     |       |    |     |    |        |    |
| 出租資產成本    |        |        |        |    |      |     |     |     |    |        |     |     |       |      |     |       |    |     |    |        |    |
| 正式人員      |        |        |        |    |      |     |     |     |    |        |     |     |       |      |     |       |    |     |    |        |    |
| 聘僱人員      |        |        |        |    |      |     |     |     |    |        |     |     |       |      |     |       |    |     |    |        |    |
| 顧問人員      |        |        |        |    |      |     |     |     |    |        |     |     |       |      |     |       |    |     |    |        |    |
| 兼任人員      |        |        |        |    |      |     |     |     |    |        |     |     |       |      |     |       |    |     |    |        |    |
| 醫療成本      |        |        |        |    |      |     |     |     |    |        |     |     |       |      |     |       |    |     |    |        |    |
| 正式人員      |        |        |        |    |      |     |     |     |    |        |     |     |       |      |     |       |    |     |    |        |    |
| 聘僱人員      |        |        |        |    |      |     |     |     |    |        |     |     |       |      |     |       |    |     |    |        |    |
| 顧問人員      |        |        |        |    |      |     |     |     |    |        |     |     |       |      |     |       |    |     |    |        |    |
| 兼任人員      |        |        |        |    |      |     |     |     |    |        |     |     |       |      |     |       |    |     |    |        |    |
| 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12,047人，編列10,881,894千元；勞務承攬編列1,592,237千元。  
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17,116人（含兼任人員），編列 7,058,189千元。  
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12,041人，編列639,179千元。

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114年度

單位：新臺幣千元

| 前年度<br>決算數 | 上年度<br>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<br>成 本 | 醫 療 成 本    | 業 務 費 用 | 管 理 及<br>總 務 費 用 | 研 究 發 展<br>及 訓 練 費 用 | 其 他<br>業 務 費 用 | 其 他 業 務<br>外 費 用 |
| 20,465,586 | 18,207,329 | 服務費用                    | 19,803,689  | 564,193 | 1,634,497 | 3,603          | 14,281,463 | 117,630 | 1,848,507        | 973,229              | 280,652        | 99,915           |
| 665,126    | 523,159    | 水電費                     | 645,344     | 38,811  | 129,970   | 5              | 332,082    |         | 40,299           | 3,348                | 100,000        | 829              |
| 63,363     | 66,232     | 郵電費                     | 71,296      | 5,255   | 1,378     |                | 38,899     | 3,040   | 19,439           | 3,285                |                |                  |
| 183,372    | 165,178    | 旅運費                     | 174,566     | 98,127  | 23,162    | 639            | 6,389      | 44      | 14,539           | 31,633               |                | 33               |
| 40,680     | 33,354     | 印刷裝訂及公告費                | 36,575      | 1,314   | 109       |                | 23,387     | 2,892   | 2,625            | 6,205                |                | 43               |
| 1,248,318  | 1,013,528  | 修理保養及保固費                | 1,169,097   | 42,081  | 164,232   | 783            | 664,099    | 69,297  | 81,910           | 2,778                | 137,388        | 6,529            |
| 14,271     | 11,371     | 保險費                     | 12,662      | 3,490   | 1,397     | 1              | 5,922      |         | 1,411            | 249                  | 120            | 72               |
| 5,737,761  | 4,733,330  | 一般服務費                   | 5,063,321   | 361,693 | 1,270,150 | 2,024          | 1,526,639  | 29,150  | 1,534,934        | 252,139              |                | 86,592           |
| 12,484,547 | 11,631,864 | 專業服務費                   | 12,601,515  | 12,589  | 44,099    | 151            | 11,684,046 | 433     | 137,644          | 673,592              | 43,144         | 5,817            |
| 15,303     | 15,319     | 公關慰勞費                   | 15,319      | 113     |           |                |            |         | 15,206           |                      |                |                  |
|            |            | 媒體政策及業務宣導費              |             |         |           |                |            |         |                  |                      |                |                  |
| 12,845     | 13,994     | 推展費                     | 13,994      | 720     |           |                |            | 12,774  | 500              |                      |                |                  |
| 22,279,320 | 16,449,412 | 材料及用品費                  | 16,552,519  | 51,453  | 3,999,841 |                | 12,173,794 | 4       | 46,024           | 275,373              |                | 6,030            |
| 9,918,253  | 4,997,629  | 使用材料費                   | 3,960,583   | 31,001  | 3,859,475 |                | 8,469      | 4       | 5,207            | 56,427               |                |                  |
| 596,807    | 549,504    | 用品消耗                    | 566,478     | 20,452  | 9,149     |                | 271,084    |         | 40,817           | 218,946              |                | 6,030            |
| 11,764,259 | 10,902,279 | 商品及醫療用品                 | 12,025,458  |         | 131,217   |                | 11,894,241 |         |                  |                      |                |                  |
| 203,707    | 188,942    | 租金與利息                   | 205,409     | 9,970   | 23,749    | 28             | 150,317    |         | 11,897           | 5,994                |                | 3,454            |
| 2,563      | 2,573      | 地租及水租                   | 3,201       | 536     | 34        |                |            |         | 1                | 2,630                |                |                  |
| 7,147      | 6,745      | 房租                      | 7,456       | 3,945   |           |                | 3,511      |         |                  |                      |                |                  |
| 122,420    | 108,826    | 機器租金                    | 119,717     | 1,998   | 5,468     |                | 106,948    |         | 3,174            | 2,129                |                |                  |
| 55,418     | 54,719     | 交通及運輸設備租金               | 58,477      | 1,827   | 17,725    | 28             | 33,464     |         | 5,080            | 146                  |                | 207              |
| 16,158     | 16,079     | 什項設備租金                  | 16,558      | 1,664   | 522       |                | 6,394      |         | 3,642            | 1,089                |                | 3,247            |
|            |            | 利息                      |             |         |           |                |            |         |                  |                      |                |                  |
| 1,997,216  | 2,185,485  | 折舊、折耗及攤銷                | 2,447,295   | 73,715  | 577,433   | 5,287          | 1,248,021  |         | 227,196          | 16,767               | 298,217        | 659              |
| 1,611,751  | 1,708,851  | 不動產、廠房及設備折舊             | 1,914,093   | 66,490  | 553,268   | 5,070          | 1,118,648  |         | 156,349          | 14,168               |                | 100              |
| 429        |            | 投資性不動產折舊                | 429         |         |           |                |            |         |                  |                      |                | 429              |
| 105,862    | 109,105    | 其他折舊性資產折舊               | 110,045     | 6,994   | 4,627     | 7              | 79,789     |         | 18,120           | 378                  |                | 130              |
|            |            | 折耗                      |             |         |           |                |            |         |                  |                      |                |                  |
| 279,174    | 367,100    | 攤銷                      | 422,728     | 231     | 19,538    | 210            | 49,584     |         | 52,727           | 2,221                | 298,217        |                  |
| 72,126     | 66,746     | 稅捐與規費(強制費)              | 72,396      | 12,188  | 4,783     | 475            | 39,463     |         | 2,043            | 3,787                | 217            | 9,440            |
| 4,787      | 5,373      | 土地稅                     | 5,390       | 4,461   |           | 421            |            |         | 50               |                      |                | 458              |
|            |            | 契稅                      |             |         |           |                |            |         |                  |                      |                |                  |
| 706        | 1,009      | 房屋稅                     | 997         | 616     |           | 4              |            |         | 6                |                      |                | 371              |
| 50,715     | 47,346     | 消費與行為稅                  | 51,488      | 7,014   | 3,521     |                | 31,504     |         | 868              |                      |                | 8,581            |
|            |            | 特別稅課                    |             |         |           |                |            |         |                  |                      |                |                  |
| 15,918     | 13,018     | 規費                      | 14,521      | 97      | 1,262     | 50             | 7,959      |         | 1,119            | 3,787                | 217            | 30               |
| 402,216    | 423,568    | 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 | 438,109     | 41,024  | 208       |                | 9,708      |         | 6,766            | 84,030               | 244,320        | 52,053           |
| 37,411     | 36,062     | 會費                      | 38,865      | 157     | 108       |                | 9,333      |         | 30               | 29,237               |                |                  |
| 306,439    | 309,033    | 捐助、補助與獎助                | 318,595     | 37,536  | 100       |                |            |         | 3,000            | 38,639               | 239,320        |                  |
| 1,200      | 1,422      | 分擔                      | 1,521       | 1,140   |           |                | 375        |         | 6                |                      |                |                  |
| 56,863     | 76,019     | 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)       | 78,096      | 2,003   |           |                |            |         | 3,730            | 15,310               | 5,000          | 52,053           |
| 304        | 1,032      | 競賽及交流活動費                | 1,032       | 188     |           |                |            |         |                  | 844                  |                |                  |
| 96,094     | 20,744     | 短絀、賠償與保險給付              | 18,600      |         | 10        |                | 10,865     |         | 314              |                      |                | 7,411            |
| 53,243     | 17,754     | 各項短絀                    | 17,086      |         | 10        |                | 10,865     |         | 50               |                      |                | 6,161            |
| 42,851     | 2,990      | 賠償給付                    | 1,514       |         |           |                |            |         | 264              |                      |                | 1,250            |
| 55,596     | 427,504    | 其他                      | 464,232     | 10      |           |                | 6,573      |         | 2,056            | 3,033                | 884            | 451,676          |
| 55,596     | 427,504    | 其他費用                    | 464,232     | 10      |           |                | 6,573      |         | 2,056            | 3,033                | 884            | 451,676          |
| 45,571,861 | 37,969,730 | 合 計                     | 40,002,249  | 752,553 | 6,240,521 | 9,393          | 27,920,204 | 117,634 | 2,144,803        | 1,362,213            | 824,290        | 630,638          |
|            |            | 加：期初在製品                 |             |         |           |                |            |         |                  |                      |                |                  |
|            |            | 減：期末在製品                 |             |         |           |                |            |         |                  |                      |                |                  |
| 45,571,861 | 37,969,730 | 淨 計                     | 40,002,249  | 752,553 | 6,240,521 | 9,393          | 27,920,204 | 117,634 | 2,144,803        | 1,362,213            | 824,290        | 630,638          |
|            |            | 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               |             |         |           |                |            |         |                  |                      |                |                  |
| 45,571,861 | 37,969,730 | 成本及費用總計                 | 40,002,249  | 752,553 | 6,240,521 | 9,393          | 27,920,204 | 117,634 | 2,144,803        | 1,362,213            | 824,290        | 630,638          |

註：本年度國外旅費26,600千元、公共關係費13,321千元、員工慰勞費1,998千元。

## 中華民國 114 年度

| 項 目 | 單位 | 增 購 部 分 |     | 汰 舊 換 新 分 |     | 合 計 |     | 說 明 |
|-----|----|---------|-----|-----------|-----|-----|-----|-----|
|     |    | 數 量     | 金 額 | 數 量       | 金 額 | 數 量 | 金 額 |     |
|     |    |         |     |           |     |     |     |     |
| 合 計 |    |         |     |           |     |     |     |     |

(2) 其他車輛：114 年度增購消防車 2 輛。本基金共計搬運車 25 輛、電動搬運車 4 輛、球道（果嶺）清掃車 2 輛、救護車 22 輛、消防車 9 輛、球具電動車 102 輛、復康巴士 9 輛、各式貨車 28 輛、機車 23 輛、工程車 13 輛、電動自行車 28 輛、拖板車 1 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114年度

單位：新臺幣千元

| 科 目       | 薪 資       | 加（夜）<br>班 費 | 津 貼    | 獎 金     |     |         |     |           |     |         | 資 遣 費 | 福 利 費 |           |           |       |         | 提 繳 費 | 合 計        | 兼 任 人 員<br>用 人 費 用 | 總 計        |
|-----------|-----------|-------------|--------|---------|-----|---------|-----|-----------|-----|---------|-------|-------|-----------|-----------|-------|---------|-------|------------|--------------------|------------|
|           |           |             |        | 年 獎     | 終 金 | 考 績 獎 金 | 績 獎 | 效 金       | 其 他 | 退 休 金   |       | 卹 償 金 | 分 擔 保 險 費 | 傷 病 醫 藥 費 | 提 福 金 | 其 他     |       |            |                    |            |
| 業務總支出部分   |           |             |        |         |     |         |     |           |     |         |       |       |           |           |       |         |       |            |                    |            |
| 勞務成本      | 253,200   | 3,048       | 515    | 30,695  |     |         |     | 5,540     | 18  | 16,121  |       |       | 35,019    | 693       |       | 8,854   | 40    | 353,743    |                    | 353,743    |
| 不定期人員     | 251,992   | 3,048       | 515    | 30,695  |     |         |     | 5,540     | 18  | 16,121  |       |       | 35,019    | 693       |       | 8,854   | 40    | 352,535    |                    | 352,535    |
| 定期、臨時人員   | 1,208     |             |        |         |     |         |     |           |     |         |       |       |           |           |       |         |       | 1,208      |                    | 1,208      |
| 兼任人員      |           |             |        |         |     |         |     |           |     |         |       |       |           |           |       |         |       |            |                    |            |
| 銷貨成本      | 560,314   | 3,716       |        | 69,536  |     |         |     | 202,638   |     | 35,849  |       |       | 110,465   | 2,241     |       | 18,908  | 172   | 1,002,668  | 1,171              | 1,003,839  |
| 不定期人員     | 560,314   | 2,545       |        | 69,536  |     |         |     | 202,638   |     | 35,849  |       |       | 110,465   | 2,241     |       | 18,908  | 172   | 1,002,668  |                    | 1,002,668  |
| 定期、臨時人員   |           |             |        |         |     |         |     |           |     |         |       |       |           |           |       |         |       |            |                    |            |
| 兼任人員      |           | 1,171       |        |         |     |         |     |           |     |         |       |       |           |           |       |         |       |            | 1,171              | 1,171      |
| 出租資產成本    | 1,489     |             |        | 186     |     |         |     |           |     | 112     |       |       | 207       | 1         |       | 16      |       | 2,011      |                    | 2,011      |
| 不定期人員     | 1,489     |             |        | 186     |     |         |     |           |     | 112     |       |       | 207       | 1         |       | 16      |       | 2,011      |                    | 2,011      |
| 定期、臨時人員   |           |             |        |         |     |         |     |           |     |         |       |       |           |           |       |         |       |            |                    |            |
| 兼任人員      |           |             |        |         |     |         |     |           |     |         |       |       |           |           |       |         |       |            |                    |            |
| 醫療成本      | 3,847,000 | 468,844     | 15,101 | 429,717 |     |         |     | 6,070,785 |     | 246,050 |       |       | 634,194   |           |       | 109,938 |       | 7,960,833  | 3,860,796          | 11,821,629 |
| 不定期人員     | 3,554,812 | 376,262     | 15,101 | 425,403 |     |         |     | 2,367,944 |     | 239,834 |       |       | 546,179   |           |       | 109,938 |       | 7,635,473  |                    | 7,635,473  |
| 定期、臨時人員   | 290,608   | 3,547       |        | 4,314   |     |         |     | 4,206     |     | 6,216   |       |       | 16,469    |           |       |         |       | 325,360    |                    | 325,360    |
| 兼任人員      | 1,580     | 89,035      |        |         |     |         |     | 3,698,635 |     |         |       |       | 71,546    |           |       |         |       |            | 3,860,796          | 3,860,796  |
| 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   | 778,939   | 11,587      | 5,749  | 94,004  |     |         |     | 394,398   |     | 54,524  |       | 100   | 124,694   | 400       |       | 23,087  | 38    | 1,281,765  | 205,755            | 1,487,520  |
| 不定期人員     | 743,932   | 8,899       | 5,749  | 89,622  |     |         |     | 186,657   |     | 52,252  |       | 100   | 111,894   | 400       |       | 23,087  | 38    | 1,222,630  |                    | 1,222,630  |
| 定期、臨時人員   | 35,007    | 432         |        | 4,382   |     |         |     | 12,097    |     | 2,272   |       |       | 4,945     |           |       |         |       | 59,135     |                    | 59,135     |
| 兼任人員      |           | 2,256       |        |         |     |         |     | 195,644   |     |         |       |       | 7,855     |           |       |         |       |            | 205,755            | 205,755    |
| 研究發展及訓練費用 | 217,081   | 3,045       | 172    | 14,902  |     |         |     | 384,828   |     | 11,260  |       |       | 27,401    | 79        |       | 2,355   | 8     | 278,104    | 383,027            | 661,131    |
| 不定期人員     | 79,517    | 2,215       | 172    | 10,149  |     |         |     | 26,951    |     | 5,432   |       |       | 13,836    | 79        |       | 2,355   | 8     | 140,714    |                    | 140,714    |
| 定期、臨時人員   | 114,414   | 682         |        | 4,753   |     |         |     |           |     | 5,828   |       |       | 11,713    |           |       |         |       | 137,390    |                    | 137,390    |
| 兼任人員      | 23,150    | 148         |        |         |     |         |     | 357,877   |     |         |       |       | 1,852     |           |       |         |       |            | 383,027            | 383,027    |
| 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   | 2,183     |             |        | 139     |     |         |     |           |     | 129     |       |       | 287       |           |       | 32      |       | 2,770      |                    | 2,770      |
| 不定期人員     | 1,399     |             |        | 139     |     |         |     |           |     | 81      |       |       | 178       |           |       | 32      |       | 1,829      |                    | 1,829      |
| 定期、臨時人員   | 784       |             |        |         |     |         |     |           |     | 48      |       |       | 109       |           |       |         |       | 941        |                    | 941        |
| 兼任人員      |           |             |        |         |     |         |     |           |     |         |       |       |           |           |       |         |       |            |                    |            |
| 合計        | 5,660,206 | 490,240     | 21,537 | 639,179 |     |         |     | 7,058,189 | 18  | 364,045 |       | 100   | 932,267   | 3,414     |       | 163,190 | 258   | 10,881,894 | 4,450,749          | 15,332,643 |

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12,047人，編列10,881,894千元；勞務承攬編列1,592,237千元。  
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金發給要點」及行政院100年11月16日行政院授人給字第 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17,116人（含兼任人員），編列7,058,189千元。  
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12,041人，編列639,179千元。

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114年度

單位:新臺幣千元

| 科目名稱    | 項目名稱                          | 期間      | 投資總額    | 分年預算數  |         |         | 備 註 |
|---------|-------------------------------|---------|---------|--------|---------|---------|-----|
|         |                               |         |         | 以前年度   | 本年度     | 以後年度    |     |
| 房屋建築及設備 | 物品倉庫<br>(C15庫房整建及C86庫房委託規劃設計) | 113-114 | 28,850  | 14,550 | 14,300  |         |     |
| 房屋建築及設備 | 展覽室<br>(廠史、軍品展覽室整修工程)         | 113-114 | 6,228   | 187    | 6,041   |         |     |
| 機械及設備   | CNC三軌車床                       | 113-114 | 42,000  | 5,000  | 37,000  |         |     |
| 機械及設備   | 儀錶控制系統                        | 113-114 | 7,500   | 225    | 7,275   |         |     |
| 機械及設備   | 儀錶設備<br>(硝酸提濃控制系統)            | 113-114 | 5,000   | 500    | 4,500   |         |     |
| 機械及設備   | 自動聚焦放大系統<br>(投影放大儀)           | 113-114 | 4,000   | 120    | 3,880   |         |     |
| 機械及設備   | 萬能試驗機                         | 113-114 | 5,500   | 165    | 5,335   |         |     |
| 機械及設備   | 儲槽(配漿槽)                       | 113-115 | 4,553   | 455    | 1,821   | 2,277   |     |
| 機械及設備   | 真空受槽(製氈槽)                     | 113-115 | 16,788  | 1,679  | 6,715   | 8,394   |     |
| 機械及設備   | 打漿機                           | 113-115 | 6,730   | 673    | 2,692   | 3,365   |     |
| 機械及設備   | 成型機(模壓機)                      | 113-115 | 21,730  | 2,173  | 8,692   | 10,865  |     |
| 機械及設備   | 消防系統                          | 113-114 | 22      | 1      | 21      |         |     |
| 機械及設備   | 空調系統                          | 113-114 | 1,369   | 42     | 1,327   |         |     |
| 機械及設備   | 磁子裝配爐(全彈組裝機)                  | 114-115 | 47,600  |        | 4,760   | 42,840  |     |
| 機械及設備   | 液體管線(酸管更新)                    | 114-115 | 20,255  |        | 1,013   | 19,242  |     |
| 機械及設備   | 消防泵(消防水加壓泵系統)                 | 114-115 | 10,500  |        | 525     | 9,975   |     |
| 機械及設備   | 電力電控系統測試機                     | 113-114 | 22,000  | 8,800  | 13,200  |         |     |
| 機械及設備   | 影像系統                          | 114-115 | 49,800  |        | 1,500   | 48,300  |     |
| 交通及運輸設備 | 消防車                           | 113-114 | 15,000  | 1,500  | 13,500  |         |     |
| 什項設備    | 其他電影電視機具附屬設備(多媒體播放影音系統)       | 113-114 | 194     | 6      | 188     |         |     |
| 什項設備    | 防盜系統                          | 113-114 | 131     | 4      | 127     |         |     |
| 小計      |                               |         | 315,750 | 36,080 | 134,412 | 145,258 |     |

國防部  
國軍生產及服務作業基金  
立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表  
中華民國 113 年度

| 決 議 及 附 帶 決 議 |                             | 辦 理 情 形 |
|---------------|-----------------------------|---------|
| 項次            | 內 容                         |         |
| 113           | 年度中央政府總預算案附屬單位預算尚未經立法院審議通過。 |         |

本 頁 空 白

業 事 各

收支餘絀預計表

餘絀撥補預計表

現金流量預計表

預計平衡表



國防部  
國軍生產及服務作業基金－生產事業  
收支餘絀預計表

中華民國114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       | %      |
| 13,607,268 | 100.00 | 業務收入       | 6,954,795 | 100.00 | 7,446,424 | 100.00 | -491,629 | -6.60  |
|            |        | 勞務收入       |           |        |           |        |          |        |
|            |        | 服務收入       |           |        |           |        |          |        |
|            |        | 年費收入       |           |        |           |        |          |        |
|            |        | 其他勞務收入     |           |        |           |        |          |        |
| 13,582,367 | 99.82  | 銷貨收入       | 6,929,700 | 99.64  | 7,421,329 | 99.66  | -491,629 | -6.62  |
| 122,872    | 0.90   | 印刷出版品銷貨收入  | 133,620   | 1.92   | 135,766   | 1.82   | -2,146   | -1.58  |
| 13,459,495 | 98.91  | 製成品銷貨收入    | 6,796,080 | 97.72  | 7,285,563 | 97.84  | -489,483 | -6.72  |
|            |        | 其他銷貨收入     |           |        |           |        |          |        |
| 24,901     | 0.18   | 租金及權利金收入   | 25,095    | 0.36   | 25,095    | 0.34   |          |        |
|            |        | 其他建築物租金收入  |           |        |           |        |          |        |
| 24,901     | 0.18   | 權利金收入      | 25,095    | 0.36   | 25,095    | 0.34   |          |        |
|            |        | 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     |           |        |           |        |          |        |
| 13,327,144 | 97.94  | 業務成本與費用    | 6,512,963 | 93.65  | 7,205,041 | 96.76  | -692,078 | -9.61  |
|            |        | 勞務成本       |           |        |           |        |          |        |
|            |        | 服務成本       |           |        |           |        |          |        |
| 12,448,555 | 91.48  | 銷貨成本       | 5,961,722 | 85.72  | 6,664,254 | 89.50  | -702,532 | -10.54 |
| 116,534    | 0.86   | 印刷出版品銷貨成本  | 117,880   | 1.69   | 122,180   | 1.64   | -4,300   | -3.52  |
| 12,332,021 | 90.63  | 製成品銷貨成本    | 5,843,842 | 84.03  | 6,542,074 | 87.86  | -698,232 | -10.67 |
|            |        | 其他銷貨成本     |           |        |           |        |          |        |
| 4,065      | 0.03   | 出租資產成本     | 2,786     | 0.04   | 2,910     | 0.04   | -124     | -4.26  |
| 2,084      | 0.02   | 出租廠房成本     | 2,055     | 0.03   | 2,092     | 0.03   | -37      | -1.77  |
|            |        | 出租其他建築物成本  |           |        |           |        |          |        |
| 1,981      | 0.01   | 其他出租成本     | 731       | 0.01   | 818       | 0.01   | -87      | -10.64 |
|            |        | 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114年度

單位：新臺幣千元

| 前年度決算數  |      | 科<br>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       | %      |
| 114,259 | 0.84 | 業務費用       | 77,942   | 1.12  | 82,824  | 1.11  | -4,882   | -5.89  |
| 114,259 | 0.84 | 業務費用       | 77,942   | 1.12  | 82,824  | 1.11  | -4,882   | -5.89  |
| 451,283 | 3.32 | 管理及總務費用    | 288,132  | 4.14  | 268,442 | 3.60  | 19,690   | 7.33   |
| 451,283 | 3.32 | 管理費用及總務費用  | 288,132  | 4.14  | 268,442 | 3.60  | 19,690   | 7.33   |
| 308,982 | 2.27 | 研究發展及訓練費用  | 182,381  | 2.62  | 186,611 | 2.51  | -4,230   | -2.27  |
| 303,908 | 2.23 | 研究發展費用     | 176,225  | 2.53  | 182,206 | 2.45  | -5,981   | -3.28  |
| 5,073   | 0.04 | 訓練費用       | 6,156    | 0.09  | 4,405   | 0.06  | 1,751    | 39.75  |
|         |      | 其他業務費用     |          |       |         |       |          |        |
|         |      | 雜項業務費用     |          |       |         |       |          |        |
| 280,124 | 2.06 | 業務賸餘(短絀)   | 441,832  | 6.35  | 241,383 | 3.24  | 200,449  | 83.04  |
| 534,787 | 3.93 | 業務外收入      | 178,881  | 2.57  | 330,662 | 4.44  | -151,781 | -45.90 |
| 117,149 | 0.86 | 財務收入       | 46,280   | 0.67  | 47,693  | 0.64  | -1,413   | -2.96  |
| 103,359 | 0.76 | 利息收入       | 46,280   | 0.67  | 47,693  | 0.64  | -1,413   | -2.96  |
|         |      | 投資賸餘       |          |       |         |       |          |        |
| 13,790  | 0.10 | 兌換賸餘       |          |       |         |       |          |        |
| 417,638 | 3.07 | 其他業務外收入    | 132,601  | 1.91  | 282,969 | 3.80  | -150,368 | -53.14 |
|         |      | 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     |          |       |         |       |          |        |
| 65,226  | 0.48 | 違規罰款收入     | 40,547   | 0.58  | 72,445  | 0.97  | -31,898  | -44.03 |
|         |      | 受贈收入       |          |       |         |       |          |        |
|         |      | 賠(補)償收入    |          |       |         |       |          |        |
|         |      | 收回呆帳       |          |       |         |       |          |        |
| 352,411 | 2.59 | 雜項收入       | 92,054   | 1.32  | 210,524 | 2.83  | -118,470 | -56.27 |
| 40,411  | 0.30 | 業務外費用      | 455,451  | 6.55  | 416,795 | 5.60  | 38,656   | 9.27   |
| 772     | 0.01 | 財務費用       |          |       |         |       |          |        |
|         |      | 利息費用       |          |       |         |       |          |        |
| 772     | 0.01 | 兌換短絀       |          |       |         |       |          |        |
| 39,639  | 0.29 | 其他業務外費用    | 455,451  | 6.55  | 416,795 | 5.60  | 38,656   | 9.27   |
| 171     | 0.00 | 財產交易短絀     |          |       |         |       |          |        |
|         |      | 投資性不動產費用   |          |       |         |       |          |        |
|         |      | 資產低估整理     |          |       |         |       |          |        |
|         |      | 違約及處理費用    |          |       |         |       |          |        |
| 39,467  | 0.29 | 雜項費用       | 455,451  | 6.55  | 416,795 | 5.60  | 38,656   | 9.27   |
| 494,376 | 3.63 | 業務外賸餘(短絀)  | -276,570 | -3.98 | -86,133 | -1.16 | -190,437 | 221.10 |
| 774,500 | 5.69 | 本期賸餘(短絀)   | 165,262  | 2.38  | 155,250 | 2.08  | 10,012   | 6.45   |

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114年度

單位：新臺幣千元

| 上年度預算數  |        | 項<br>目        | 本年度預算數    |        | 說明                                                                                                                           |
|---------|--------|---------------|-----------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 金額      | %      |               | 金額        | %      |                                                                                                                              |
| 959,025 | 100.00 | 賸餘之部          | 1,415,954 | 100.00 | 前期未分配賸餘=112年度決算累積賸餘1,157,866千元 +113年度本期賸餘947,416千元-113年度解繳公庫淨額959,025千元-113年度累積賸餘調整數188,328千元。<br><br>114年度累積賸餘調整數292,763千元。 |
| 155,250 | 16.19  | 本期賸餘          | 165,262   | 11.67  |                                                                                                                              |
| 803,775 | 83.81  | 前期未分配賸餘       | 957,929   | 67.65  |                                                                                                                              |
|         |        | 追溯適用及追溯重編之影響數 |           |        |                                                                                                                              |
|         |        | 公積轉列數         |           |        |                                                                                                                              |
|         |        | 其他轉入數         | 292,763   | 20.68  | 114年度累積賸餘調整數292,763千元。                                                                                                       |
| 959,025 | 100.00 | 分配之部          | 623,788   | 44.05  |                                                                                                                              |
|         |        | 填補累積短絀        |           |        |                                                                                                                              |
|         |        | 提存公積          |           |        |                                                                                                                              |
|         |        | 賸餘撥充基金數       |           |        |                                                                                                                              |
| 959,025 | 100.00 | 解繳公庫淨額        | 623,788   | 44.05  |                                                                                                                              |
|         |        | 其他依法分配數       |           |        |                                                                                                                              |
|         |        | 未分配賸餘         | 792,166   | 55.95  |                                                                                                                              |
|         |        | 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114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)           | 165,262    |                                                                                                                                      |
|           | 利息股利之調整            | -46,280    |                                                                                                                                      |
|           | 未計利息股利之本期賸餘(短絀)    | 118,982    |                                                                                                                                      |
|           | 調整項目               | -142,943   | 1.加折舊費用589,494千元。<br>2.加攤銷25,182千元。<br>3.加估計產品售後服務準備69,297千元。<br>4.減流動資產淨增加498,646千元。<br>5.減流動負債淨減少243,847千元。<br>6.減遞延收入淨減少84,423千元。 |
|           | 未計利息股利之現金流入(流出)    | -23,961    |                                                                                                                                      |
|           | 收取利息               | 7,604      | 活期存款孳息收入。                                                                                                                            |
|           | 支付利息               |            |                                                                                                                                      |
|           | 業務活動之淨現金流入(流出)     | -16,357    |                                                                                                                                      |
| 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               | 38,676     | 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   | -365,630   | 購置不動產、廠房及設備365,630千元。                                                                                                                |
|           | 增加投資性不動產           |            |                                                                                                                                      |
|           | 增加無形資產及其他資產        | -50,608    | 1.購置電腦軟體37,221千元。<br>2.遞延費用增加13,387千元。                                                                                               |
|           | 其他投資活動之現金流出        |            |                                                                                                                                      |
|           | 投資活動之淨現金流入(流出)     | -377,562   |                                                                                                                                      |
| 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              | -623,788   | 解繳公庫。                                                                                                                                |
|           | 其他籌資活動之現金流出        |            |                                                                                                                                      |
|           | 籌資活動之淨現金流入(流出)     | -623,788   |                                                                                                                                      |
| 匯率影響數     |                    |            |                                                                                                                                      |
|           | 現金及約當現金之淨增(淨減)     | -1,017,707 |                                                                                                                                      |
|           | 期初現金及約當現金          | 13,632,759 |                                                                                                                                      |
|           | 期末現金及約當現金          | 12,615,052 |                                                                                                                                      |

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114年12月31日

單位：新臺幣千元

| 112 年 ( 前 年 )<br>12 月 31 日 實 際 數 | 科 目              | 114 年 12 月 31 日<br>預 計 數 | 113 年 ( 上 年 )<br>12 月 31 日 預 計 數 | 比 較 增 減 (-)     |
|----------------------------------|------------------|--------------------------|----------------------------------|-----------------|
| <b>33,717,961</b>                | <b>資 產</b>       | <b>32,605,412</b>        | <b>33,312,090</b>                | <b>-706,678</b> |
| 28,704,476                       | 流動資產             | 27,465,939               | 27,985,000                       | -519,061        |
| 11,946,170                       | 現金               | 12,615,052               | 13,632,759                       | -1,017,707      |
| 5,120,895                        | 流動金融資產           | 5,120,895                | 5,120,895                        |                 |
| 2,781,222                        | 應收款項             | 2,800,617                | 1,414,677                        | 1,385,940       |
| 8,608,642                        | 存貨               | 6,851,830                | 7,724,168                        | -872,338        |
| 247,547                          | 預付款項             | 77,545                   | 92,501                           | -14,956         |
|                                  | 短期貸墊款            |                          |                                  |                 |
| 11,500                           | 投資、長期應收款、貸墊款及準備金 | 11,500                   | 11,500                           |                 |
| 11,500                           | 非流動金融資產          | 11,500                   | 11,500                           |                 |
|                                  | 準備金              |                          |                                  |                 |
| 4,929,013                        | 不動產、廠房及設備        | 5,038,597                | 5,251,640                        | -213,043        |
|                                  | 土地               |                          |                                  |                 |
| 134,166                          | 土地改良物            | 102,954                  | 114,588                          | -11,634         |
| 2,709,463                        | 房屋及建築            | 2,613,968                | 2,679,940                        | -65,972         |
| 1,855,891                        | 機械及設備            | 2,100,323                | 2,218,371                        | -118,048        |
| 68,330                           | 交通及運輸設備          | 73,544                   | 70,852                           | 2,692           |
| 88,229                           | 什項設備             | 92,176                   | 108,875                          | -16,699         |
|                                  | 租賃資產             |                          |                                  |                 |
| 72,934                           | 購建中固定資產          | 55,632                   | 59,014                           | -3,382          |
|                                  | 投資性不動產           |                          |                                  |                 |
|                                  | 投資性不動產           |                          |                                  |                 |
| 69,537                           | 無形資產             | 79,081                   | 60,812                           | 18,269          |
| 69,537                           | 無形資產             | 79,081                   | 60,812                           | 18,269          |
| 3,435                            | 其他資產             | 10,295                   | 3,138                            | 7,157           |
| 1,767                            | 遞延資產             | 8,627                    | 1,470                            | 7,157           |
| 1,668                            | 什項資產             | 1,668                    | 1,668                            |                 |
|                                  | 待處理資產            |                          |                                  |                 |
| <b>33,717,961</b>                | <b>合 計</b>       | <b>32,605,412</b>        | <b>33,312,090</b>                | <b>-706,678</b> |
| <b>12,321,488</b>                | <b>負 債</b>       | <b>11,837,359</b>        | <b>12,096,332</b>                | <b>-258,973</b> |
| 7,332,841                        | 流動負債             | 6,888,565                | 7,132,412                        | -243,847        |
|                                  | 短期債務             |                          |                                  |                 |
| 3,292,332                        | 應付款項             | 2,835,283                | 3,075,838                        | -240,555        |
| 4,040,509                        | 預收款項             | 4,053,282                | 4,056,574                        | -3,292          |
|                                  | 長期負債             |                          |                                  |                 |
|                                  | 長期債務             |                          |                                  |                 |
| 4,988,647                        | 其他負債             | 4,948,794                | 4,963,920                        | -15,126         |
| 2,166,306                        | 遞延負債             | 1,982,942                | 2,067,365                        | -84,423         |
| 2,284,651                        | 負債準備             | 2,428,161                | 2,358,864                        | 69,297          |
| 537,690                          | 什項負債             | 537,691                  | 537,691                          |                 |
| <b>21,396,473</b>                | <b>淨 值</b>       | <b>20,768,053</b>        | <b>21,215,758</b>                | <b>-447,705</b> |
| 18,336,252                       | 基金               | 18,338,990               | 18,336,252                       | 2,738           |
| 18,336,252                       | 基金               | 18,338,990               | 18,336,252                       | 2,738           |
| 1,902,355                        | 公積               | 1,636,897                | 1,921,577                        | -284,680        |
| 405,199                          | 資本公積             | 421,223                  | 413,140                          | 8,083           |
| 1,497,156                        | 特別公積             | 1,215,674                | 1,508,437                        | -292,763        |
| 1,157,866                        | 累積餘絀             | 792,166                  | 957,929                          | -165,763        |
| 1,157,866                        | 累積賸餘             | 792,166                  | 957,929                          | -165,763        |
| <b>33,717,961</b>                | <b>合 計</b>       | <b>32,605,412</b>        | <b>33,312,090</b>                | <b>-706,678</b> |

註：1.114年度信託代理與保證資產（負債）預計為386,348千元（保管品14,392千元及保證品371,956千元）。

2.本年度預計數「什項資產」項下「應付代管資產」68,971千元，較上年度預計數77,054千元，減少8,083千元。

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114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        | %      |
| 31,415,042 | 100.00 | 業務收入       | 32,136,482 | 100.00 | 29,466,457 | 100.00 | 2,670,025 | 9.06   |
|            |        | 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     |            |        |            |        |           |        |
| 30,964,103 | 98.56  | 醫療收入       | 31,788,180 | 98.92  | 29,098,598 | 98.75  | 2,689,582 | 9.24   |
| 15,164,370 | 48.27  | 門診醫療收入     | 16,214,673 | 50.46  | 14,995,488 | 50.89  | 1,219,185 | 8.13   |
| 17,854,527 | 56.83  | 住院醫療收入     | 18,937,598 | 58.93  | 17,367,310 | 58.94  | 1,570,288 | 9.04   |
| 292,881    | 0.93   | 其他醫療收入     | 305,015    | 0.95   | 304,303    | 1.03   | 712       | 0.23   |
| -2,210,871 | -7.04  | 醫療折讓       | -3,503,685 | -10.90 | -3,330,040 | -11.30 | -173,645  | 5.21   |
| -136,803   | -0.44  | 醫療優待免費     | -165,421   | -0.51  | -238,463   | -0.81  | 73,042    | -30.63 |
| 450,938    | 1.44   | 其他業務收入     | 348,302    | 1.08   | 367,859    | 1.25   | -19,557   | -5.32  |
|            |        | 學校教學研究補助收入 |            |        |            |        |           |        |
| 24,735     | 0.08   | 臨床教學研究補助收入 | 32,270     | 0.10   | 32,788     | 0.11   | -518      | -1.58  |
| 6,235      | 0.02   | 其他補助收入     | 6,235      | 0.02   | 6,235      | 0.02   |           |        |
| 419,968    | 1.34   | 雜項業務收入     | 309,797    | 0.96   | 328,836    | 1.12   | -19,039   | -5.79  |
| 30,607,253 | 97.43  | 業務成本與費用    | 31,461,975 | 97.90  | 28,830,867 | 97.84  | 2,631,108 | 9.13   |
|            |        | 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     |            |        |            |        |           |        |
| 27,249,392 | 86.74  | 醫療成本       | 27,920,204 | 86.88  | 25,597,613 | 86.87  | 2,322,591 | 9.07   |
| 11,902,050 | 37.89  | 門診醫療成本     | 12,347,742 | 38.42  | 11,353,465 | 38.53  | 994,277   | 8.76   |
| 15,101,767 | 48.07  | 住院醫療成本     | 15,316,129 | 47.66  | 13,992,893 | 47.49  | 1,323,236 | 9.46   |
| 245,575    | 0.78   | 其他醫療成本     | 256,333    | 0.80   | 251,255    | 0.85   | 5,078     | 2.02   |

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114年度

單位：新臺幣千元

| 前年度決算數    |      | 科 目        | 本年度預算數    |      | 上年度預算數    |      | 比較增減(-) |        |
|-----------|------|------------|-----------|------|-----------|------|---------|--------|
| 金額        | %    |            | 金額        | %    | 金額        | %    | 金額      | %      |
|           |      | 業務費用       |           |      |           |      |         |        |
|           |      | 業務費用       |           |      |           |      |         |        |
| 1,545,827 | 4.92 | 管理及總務費用    | 1,540,541 | 4.79 | 1,429,043 | 4.85 | 111,498 | 7.80   |
| 1,545,827 | 4.92 | 管理費用及總務費用  | 1,540,541 | 4.79 | 1,429,043 | 4.85 | 111,498 | 7.80   |
| 1,100,060 | 3.50 | 研究發展及訓練費用  | 1,177,824 | 3.67 | 1,099,049 | 3.73 | 78,775  | 7.17   |
| 597,113   | 1.90 | 研究發展費用     | 663,403   | 2.06 | 661,499   | 2.24 | 1,904   | 0.29   |
| 502,946   | 1.60 | 訓練費用       | 514,421   | 1.60 | 437,550   | 1.48 | 76,871  | 17.57  |
| 711,975   | 2.27 | 其他業務費用     | 823,406   | 2.56 | 705,162   | 2.39 | 118,244 | 16.77  |
| 711,975   | 2.27 | 雜項業務費用     | 823,406   | 2.56 | 705,162   | 2.39 | 118,244 | 16.77  |
| 807,788   | 2.57 | 業務賸餘(短絀)   | 674,507   | 2.10 | 635,590   | 2.16 | 38,917  | 6.12   |
| 596,448   | 1.90 | 業務外收入      | 458,178   | 1.43 | 385,553   | 1.31 | 72,625  | 18.84  |
| 171,579   | 0.55 | 財務收入       | 153,306   | 0.48 | 117,923   | 0.40 | 35,383  | 30.01  |
| 171,579   | 0.55 | 利息收入       | 153,306   | 0.48 | 117,923   | 0.40 | 35,383  | 30.01  |
|           |      | 投資賸餘       |           |      |           |      |         |        |
|           |      | 兌換賸餘       |           |      |           |      |         |        |
| 424,869   | 1.35 | 其他業務外收入    | 304,872   | 0.95 | 267,630   | 0.91 | 37,242  | 13.92  |
|           |      | 財產交易賸餘     |           |      |           |      |         |        |
|           |      | 投資性不動產收入   |           |      |           |      |         |        |
| 187,909   | 0.60 | 資產使用及權利金收入 | 193,997   | 0.60 | 178,012   | 0.60 | 15,985  | 8.98   |
|           |      | 資產高估整理     |           |      |           |      |         |        |
| 24,187    | 0.08 | 違規罰款收入     | 15,000    | 0.05 | 6,154     | 0.02 | 8,846   | 143.74 |
|           |      | 受贈收入       |           |      |           |      |         |        |
|           |      | 賠(補)償收入    |           |      |           |      |         |        |
|           |      | 收回呆帳       |           |      |           |      |         |        |
| 212,772   | 0.68 | 雜項收入       | 95,875    | 0.30 | 83,464    | 0.28 | 12,411  | 14.87  |
| 225,905   | 0.72 | 業務外費用      | 123,455   | 0.38 | 113,936   | 0.39 | 9,519   | 8.35   |
|           |      | 財務費用       |           |      |           |      |         |        |
|           |      | 利息費用       |           |      |           |      |         |        |
|           |      | 兌換短絀       |           |      |           |      |         |        |
| 225,905   | 0.72 | 其他業務外費用    | 123,455   | 0.38 | 113,936   | 0.39 | 9,519   | 8.35   |
|           |      | 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    |           |      |           |      |         |        |
| 225,905   | 0.72 | 雜項費用       | 123,455   | 0.38 | 113,936   | 0.39 | 9,519   | 8.35   |
| 370,543   | 1.18 | 業務外賸餘(短絀)  | 334,723   | 1.04 | 271,617   | 0.92 | 63,106  | 23.23  |
| 1,178,331 | 3.75 | 本期賸餘(短絀)   | 1,009,230 | 3.14 | 907,207   | 3.08 | 102,023 | 11.25  |

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114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        | %      |                                                                                                |
| 1,853,735 | 100.00 | 賸餘之部          | 3,203,003 | 100.00 | 前期未分配賸餘=112年度決算累積賸餘1,365,815千元+113年度本期賸餘907,207千元-113年度解繳公庫淨額4,111千元+113年度其他事業累積賸餘轉入269,897千元。 |
| 907,207   | 48.94  | 本期賸餘          | 1,009,230 | 31.51  |                                                                                                |
| 946,528   | 51.06  | 前期未分配賸餘       | 2,538,808 | 79.26  |                                                                                                |
|           |        | 追溯適用及追溯重編之影響數 |           |        |                                                                                                |
|           |        | 公積轉列數         |           |        | 114年度累積賸餘調整為特別公積345,035千元。                                                                     |
|           |        | 其他轉入數         | -345,035  | -10.77 |                                                                                                |
| 4,111     | 0.22   | 分配之部          | 521,436   | 16.28  |                                                                                                |
|           |        | 填補累積短絀        |           |        |                                                                                                |
|           |        | 提存公積          |           |        |                                                                                                |
|           |        | 賸餘撥充基金數       |           |        |                                                                                                |
| 4,111     | 0.22   | 解繳公庫淨額        | 521,436   | 16.28  |                                                                                                |
|           |        | 其他依法分配數       |           |        |                                                                                                |
| 1,849,624 | 99.78  | 未分配賸餘         | 2,681,567 | 83.72  |                                                                                                |
|           |        | 短絀之部          |           |        |                                                                                                |
|           |        | 本期短絀          |           |        |                                                                                                |
|           |        | 前期待填補之短絀      |           |        |                                                                                                |
|           |        | 追溯適用及追溯重編之影響數 |           |        |                                                                                                |
|           |        | 其他轉入數         |           |        |                                                                                                |
|           |        | 填補之部          |           |        |                                                                                                |
|           |        | 撥用賸餘          |           |        |                                                                                                |
|           |        | 撥用公積          |           |        |                                                                                                |
|           |        | 折減基金          |           |        |                                                                                                |
|           |        | 公庫撥款          |           |        |                                                                                                |
|           |        | 待填補之短絀        |           |        |                                                                                                |

國防部  
國軍生產及服務作業基金－醫療事業

現金流量預計表

中華民國114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)           | 1,009,230  |                                                                                                                                                |
|           | 利息股利之調整            | -153,306   |                                                                                                                                                |
|           | 未計利息股利之本期賸餘(短絀-)   | 855,924    |                                                                                                                                                |
|           | 調整項目               | 1,654,055  | 1.加呆帳提列17,026千元。 2.加醫療折讓3,503,685千元。<br>3.加折舊費用1,330,198千元。 4.加攤銷費用372,472千元。<br>5.加醫療糾紛準備1,250千元。 6.減遞延收入減少66,891千元。<br>7.減流動資產淨增3,503,685千元。 |
|           | 未計利息股利之現金流入(流出)    | 2,509,979  |                                                                                                                                                |
|           | 收取利息               | 33,895     | 活期存款孳息收入。                                                                                                                                      |
|           | 支付利息               |            |                                                                                                                                                |
|           | 業務活動之淨現金流入(流出)     | 2,543,874  |                                                                                                                                                |
| 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               | 119,411    | 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   | -2,780,507 | 購置不動產、廠房及設備2,780,507千元。                                                                                                                        |
|           | 增加投資性不動產           |            |                                                                                                                                                |
|           | 增加無形資產及其他資產        | -317,111   | 1.購置電腦軟體67,111千元。<br>2.遞延費用增加250,000千元。                                                                                                        |
|           | 其他投資活動之現金流出        |            |                                                                                                                                                |
|           | 投資活動之淨現金流入(流出)     | -2,978,207 |                                                                                                                                                |
| 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              | -521,436   | 解繳公庫。                                                                                                                                          |
|           | 其他籌資活動之現金流出        |            |                                                                                                                                                |
|           | 籌資活動之淨現金流入(流出)     | -521,436   |                                                                                                                                                |
| 匯率影響數     |                    |            |                                                                                                                                                |
|           | 現金及約當現金之淨增(淨減)     | -955,769   |                                                                                                                                                |
|           | 期初現金及約當現金          | 4,064,550  |                                                                                                                                                |
|           | 期末現金及約當現金          | 3,108,781  |                                                                                                                                                |

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114年12月31日

單位：新臺幣千元

| 112 年 ( 前 年 )<br>12 月 31 日 實 際 數 | 科 目              | 114 年 12 月 31 日<br>預 計 數 | 113 年 ( 上 年 )<br>12 月 31 日 預 計 數 | 比 較 增 減 (-)    |
|----------------------------------|------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------|
| <b>22,650,841</b>                | <b>資 產</b>       | <b>24,375,730</b>        | <b>23,861,217</b>                | <b>514,513</b> |
| 9,580,676                        | 流動資產             | 5,612,352                | 6,585,147                        | -972,795       |
| 4,565,659                        | 現金               | 3,108,781                | 4,064,550                        | -955,769       |
| 2,776,726                        | 流動金融資產           | 300,000                  | 300,000                          |                |
| 1,105,370                        | 應收款項             | 1,070,650                | 1,087,676                        | -17,026        |
| 799,909                          | 存貨               | 799,909                  | 799,909                          |                |
| 39,146                           | 預付款項             | 39,146                   | 39,146                           |                |
| 293,866                          | 短期貸墊款            | 293,866                  | 293,866                          |                |
| 4,328,513                        | 投資、長期應收款、貸墊款及準備金 | 4,328,513                | 4,328,513                        |                |
| 4,209,500                        | 非流動金融資產          | 4,209,500                | 4,209,500                        |                |
| 119,013                          | 準備金              | 119,013                  | 119,013                          |                |
| 8,336,508                        | 不動產、廠房及設備        | 14,101,702               | 12,559,033                       | 1,542,669      |
| 452,083                          | 土地               | 455,748                  | 452,083                          | 3,665          |
|                                  | 土地改良物            |                          |                                  |                |
| 82,175                           | 房屋及建築            | 3,772,222                | 78,557                           | 3,693,665      |
| 3,288,712                        | 機械及設備            | 4,200,168                | 3,704,645                        | 495,523        |
| 84,816                           | 交通及運輸設備          | 71,691                   | 76,816                           | -5,125         |
| 187,393                          | 什項設備             | 280,613                  | 212,035                          | 68,578         |
|                                  | 租賃資產             |                          |                                  |                |
| 4,241,329                        | 購建中固定資產          | 5,321,260                | 8,034,897                        | -2,713,637     |
|                                  | 投資性不動產           |                          |                                  |                |
|                                  | 投資性不動產           |                          |                                  |                |
| 146,792                          | 無形資產             | 132,012                  | 135,250                          | -3,238         |
| 146,792                          | 無形資產             | 132,012                  | 135,250                          | -3,238         |
| 258,352                          | 其他資產             | 201,151                  | 253,274                          | -52,123        |
| 170,355                          | 遞延資產             | 113,154                  | 165,277                          | -52,123        |
| 87,997                           | 什項資產             | 87,997                   | 87,997                           |                |
|                                  | 待處理資產            |                          |                                  |                |
| <b>22,650,841</b>                | <b>合 計</b>       | <b>24,375,730</b>        | <b>23,861,217</b>                | <b>514,513</b> |
| <b>8,731,744</b>                 | <b>負 債</b>       | <b>8,611,273</b>         | <b>8,676,914</b>                 | <b>-65,641</b> |
| 6,140,992                        | 流動負債             | 6,140,992                | 6,140,992                        |                |
|                                  | 短期債務             |                          |                                  |                |
| 6,110,404                        | 應付款項             | 6,110,404                | 6,110,404                        |                |
| 30,588                           | 預收款項             | 30,588                   | 30,588                           |                |
| 119,013                          | 長期負債             | 119,013                  | 119,013                          |                |
| 119,013                          | 長期債務             | 119,013                  | 119,013                          |                |
| 2,471,739                        | 其他負債             | 2,351,268                | 2,416,909                        | -65,641        |
| 246,606                          | 遞延負債             | 122,135                  | 189,026                          | -66,891        |
|                                  | 負債準備             |                          |                                  |                |
| 2,225,133                        | 什項負債             | 2,229,133                | 2,227,883                        | 1,250          |
| <b>13,919,097</b>                | <b>淨 值</b>       | <b>15,764,457</b>        | <b>15,184,303</b>                | <b>580,154</b> |
| 3,544,781                        | 基金               | 3,544,781                | 3,544,781                        |                |
| 3,544,781                        | 基金               | 3,544,781                | 3,544,781                        |                |
| 9,008,501                        | 公積               | 9,538,109                | 9,100,714                        | 437,395        |
| 2,206,210                        | 資本公積             | 2,390,783                | 2,298,423                        | 92,360         |
| 6,802,291                        | 特別公積             | 7,147,326                | 6,802,291                        | 345,035        |
| 1,365,815                        | 累積餘絀             | 2,681,567                | 2,538,808                        | 142,759        |
| 1,365,815                        | 累積賸餘             | 2,681,567                | 2,538,808                        | 142,759        |
| <b>22,650,841</b>                | <b>合 計</b>       | <b>24,375,730</b>        | <b>23,861,217</b>                | <b>514,513</b> |

註：本年度預計數「什項資產」項下「應付代管資產」2,262,941千元，較上年度預計數2,355,301千元，減少92,360千元。

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114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      | %     |
| 201,773 | 100.00 | 業務收入       | 189,196 | 100.00 | 189,938 | 100.00 | -742    | -0.39 |
| 188,529 | 93.44  | 勞務收入       | 177,700 | 93.92  | 179,338 | 94.42  | -1,638  | -0.91 |
| 182,355 | 90.38  | 服務收入       | 171,640 | 90.72  | 172,954 | 91.06  | -1,314  | -0.76 |
| 6,174   | 3.06   | 年費收入       | 6,060   | 3.20   | 6,384   | 3.36   | -324    | -5.08 |
|         |        | 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     |         |        |         |        |         |       |
| 13,243  | 6.56   | 租金及權利金收入   | 11,496  | 6.08   | 10,600  | 5.58   | 896     | 8.45  |
|         |        | 其他建築物租金收入  |         |        |         |        |         |       |
| 2,000   | 0.99   | 權利金收入      |         |        |         |        |         |       |
| 11,243  | 5.57   | 其他租金收入     | 11,496  | 6.08   | 10,600  | 5.58   | 896     | 8.45  |
|         |        | 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     |         |        |         |        |         |       |
| 185,145 | 91.76  | 業務成本與費用    | 176,721 | 93.41  | 164,053 | 86.37  | 12,668  | 7.72  |
| 148,048 | 73.37  | 勞務成本       | 142,082 | 75.10  | 132,122 | 69.56  | 9,960   | 7.54  |
| 148,048 | 73.37  | 服務成本       | 142,082 | 75.10  | 132,122 | 69.56  | 9,960   | 7.54  |
|         |        | 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     |         |        |         |        |         |       |
| 6,562   | 3.25   | 出租資產成本     | 6,360   | 3.36   | 6,389   | 3.36   | -29     | -0.45 |
|         |        | 出租廠房成本     |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 出租其他建築物成本  |         |        |         |        |         |       |
| 6,562   | 3.25   | 其他出租成本     | 6,360   | 3.36   | 6,389   | 3.36   | -29     | -0.45 |
|         |        | 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114年度

單位：新臺幣千元

| 前年度決算數 |       | 科<br>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      | %      |
| 1,578  | 0.78  | 業務費用       | 1,449  | 0.77  | 1,197  | 0.63  | 252     | 21.05  |
| 1,578  | 0.78  | 業務費用       | 1,449  | 0.77  | 1,197  | 0.63  | 252     | 21.05  |
| 28,662 | 14.21 | 管理及總務費用    | 25,932 | 13.71 | 23,466 | 12.35 | 2,466   | 10.51  |
| 28,662 | 14.21 | 管理費用及總務費用  | 25,932 | 13.71 | 23,466 | 12.35 | 2,466   | 10.51  |
| 293    | 0.15  | 研究發展及訓練費用  | 898    | 0.47  | 879    | 0.46  | 19      | 2.16   |
|        |       | 研究發展費用     |        |       |        |       |         |        |
| 293    | 0.15  | 訓練費用       | 898    | 0.47  | 879    | 0.46  | 19      | 2.16   |
|        |       | 其他業務費用     |        |       |        |       |         |        |
|        |       | 雜項業務費用     |        |       |        |       |         |        |
| 16,628 | 8.24  | 業務賸餘(短絀)   | 12,475 | 6.59  | 25,885 | 13.63 | -13,410 | -51.81 |
| 20,354 | 10.09 | 業務外收入      | 10,245 | 5.42  | 9,838  | 5.18  | 407     | 4.14   |
| 11,631 | 5.76  | 財務收入       | 10,108 | 5.34  | 9,701  | 5.11  | 407     | 4.20   |
| 11,631 | 5.76  | 利息收入       | 10,108 | 5.34  | 9,701  | 5.11  | 407     | 4.20   |
|        |       | 投資賸餘       |        |       |        |       |         |        |
|        |       | 兌換賸餘       |        |       |        |       |         |        |
| 8,724  | 4.32  | 其他業務外收入    | 137    | 0.07  | 137    | 0.07  |         |        |
|        |       | 財產交易賸餘     |        |       |        |       |         |        |
|        |       | 投資性不動產收入   |        |       |        |       |         |        |
| 5      | 0.00  | 資產使用及權利金收入 | 10     | 0.01  | 10     | 0.01  |         |        |
|        |       | 資產高估整理     |        |       |        |       |         |        |
| 11     | 0.01  | 違規罰款收入     | 5      | 0.00  | 5      | 0.00  |         |        |
|        |       | 受贈收入       |        |       |        |       |         |        |
|        |       | 賠(補)償收入    |        |       |        |       |         |        |
|        |       | 收回呆帳       |        |       |        |       |         |        |
| 8,707  | 4.32  | 雜項收入       | 122    | 0.06  | 122    | 0.06  |         |        |
| 1,376  | 0.68  | 業務外費用      | 7      | 0.00  | 7      | 0.00  |         |        |
|        |       | 財務費用       |        |       |        |       |         |        |
|        |       | 利息費用       |        |       |        |       |         |        |
|        |       | 兌換短絀       |        |       |        |       |         |        |
| 1,376  | 0.68  | 其他業務外費用    | 7      | 0.00  | 7      | 0.00  |         |        |
|        |       | 財產交易短絀     |        |       |        |       |         |        |
|        |       | 投資性不動產費用   |        |       |        |       |         |        |
|        |       | 資產低估整理     |        |       |        |       |         |        |
|        |       | 違約及處理費用    |        |       |        |       |         |        |
| 1,376  | 0.68  | 雜項費用       | 7      | 0.00  | 7      | 0.00  |         |        |
| 18,978 | 9.41  | 業務外賸餘(短絀)  | 10,238 | 5.41  | 9,831  | 5.18  | 407     | 4.14   |
| 35,606 | 17.65 | 本期賸餘(短絀)   | 22,713 | 12.01 | 35,716 | 18.80 | -13,003 | -36.41 |

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114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     | %      |                                                                             |
| 75,192 | 100.00 | 賸餘之部              | 22,713 | 100.00 | 前期待填補短絀=112年度決算<br>累積賸餘35,606千元 +113年度<br>本期賸餘35,716千元-113年繳<br>庫數75,192千元。 |
| 35,716 | 47.50  | 本期賸餘              | 22,713 | 100.00 |                                                                             |
| 39,476 | 52.50  | 前期未分配賸餘           |        |        |                                                                             |
|        |        | 追溯適用及追溯重<br>編之影響數 |        |        |                                                                             |
|        |        | 公積轉列數             |        |        |                                                                             |
|        |        | 其他轉入數             |        |        |                                                                             |
| 75,192 | 100.00 | 分配之部              | 22,713 | 100.00 |                                                                             |
|        |        | 填補累積短絀            | 3,870  | 17.04  |                                                                             |
|        |        | 提存公積              |        |        |                                                                             |
|        |        | 賸餘撥充基金數           |        |        |                                                                             |
| 75,192 | 100.00 | 解繳公庫淨額            | 18,843 | 82.96  |                                                                             |
|        |        | 其他依法分配數           |        |        |                                                                             |
|        |        | 未分配賸餘             |        |        |                                                                             |
|        |        | 短絀之部              | 3,870  | 17.04  |                                                                             |
|        |        | 本期短絀              |        |        |                                                                             |
|        |        | 前期待填補之短絀          | 3,870  | 17.04  |                                                                             |
|        |        | 追溯適用及追溯重<br>編之影響數 |        |        |                                                                             |
|        |        | 其他轉入數             |        |        |                                                                             |
|        |        | 填補之部              | 3,870  | 17.04  |                                                                             |
|        |        | 撥用賸餘              | 3,870  | 17.04  |                                                                             |
|        |        | 撥用公積              |        |        |                                                                             |
|        |        | 折減基金              |        |        |                                                                             |
|        |        | 公庫撥款              |        |        |                                                                             |
|        |        | 待填補之短絀            |        |        |                                                                             |

國防部  
國軍生產及服務作業基金－服務事業

現金流量預計表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

| 科         | 目                  | 預 算 數   | 說 明                               |
|-----------|--------------------|---------|-----------------------------------|
| 業務活動之現金流量 |                    |         |                                   |
|           | 本期賸餘(短絀)           | 22,713  |                                   |
|           | 利息股利之調整            | -10,108 |                                   |
|           | 未計利息股利之本期賸餘(短絀)    | 12,605  |                                   |
|           | 調整項目               | 22,251  | 1.加折舊費用22,041千元。<br>2.加攤銷費用210千元。 |
|           | 未計利息股利之現金流入(流出)    | 34,856  |                                   |
|           | 收取利息               | 1,007   | 活期存款孳息收入。                         |
|           | 支付利息               |         |                                   |
|           | 業務活動之淨現金流入(流出)     | 35,863  |                                   |
| 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               | 9,101   | 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   | -11,395 | 購置不動產、廠房及設備11,395千元。              |
|           | 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)     | -2,294  |                                   |
| 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              | -18,843 | 解繳公庫。                             |
|           | 其他籌資活動之現金流出        |         |                                   |
|           | 籌資活動之淨現金流入(流出)     | -18,843 |                                   |
| 匯率影響數     |                    |         |                                   |
|           | 現金及約當現金之淨增(淨減)     | 14,726  |                                   |
|           | 期初現金及約當現金          | 116,163 |                                   |
|           | 期末現金及約當現金          | 130,889 |                                   |

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114年12月31日

單位：新臺幣千元

| 112 年 ( 前 年 )<br>12 月 31 日 實 際 數 | 科 目              | 114 年 12 月 31 日<br>預 計 數 | 113 年 ( 上 年 )<br>12 月 31 日 預 計 數 | 比 較 增 減 (-)  |
|----------------------------------|------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------|
| <b>1,062,271</b>                 | <b>資 產</b>       | <b>1,027,089</b>         | <b>1,023,004</b>                 | <b>4,085</b> |
| 556,407                          | 流動資產             | 534,765                  | 520,039                          | 14,726       |
| 152,531                          | 現金               | 130,889                  | 116,163                          | 14,726       |
| 386,604                          | 流動金融資產           | 386,604                  | 386,604                          |              |
| 13,867                           | 應收款項             | 13,867                   | 13,867                           |              |
| 2,174                            | 存貨               | 2,174                    | 2,174                            |              |
| 1,231                            | 預付款項             | 1,231                    | 1,231                            |              |
|                                  | 短期貸墊款            |                          |                                  |              |
| 285,500                          | 投資、長期應收款、貸墊款及準備金 | 285,500                  | 285,500                          |              |
| 285,500                          | 非流動金融資產          | 285,500                  | 285,500                          |              |
|                                  | 準備金              |                          |                                  |              |
| 219,677                          | 不動產、廠房及設備        | 206,819                  | 217,250                          | -10,431      |
|                                  | 土地               |                          |                                  |              |
| 17,330                           | 土地改良物            | 14,919                   | 16,759                           | -1,840       |
| 160,115                          | 房屋及建築            | 158,263                  | 157,814                          | 449          |
| 15,026                           | 機械及設備            | 12,234                   | 16,399                           | -4,165       |
| 17,378                           | 交通及運輸設備          | 11,874                   | 15,435                           | -3,561       |
| 9,828                            | 什項設備             | 9,529                    | 10,843                           | -1,314       |
|                                  | 租賃資產             |                          |                                  |              |
|                                  | 購建中固定資產          |                          |                                  |              |
|                                  | 投資性不動產           |                          |                                  |              |
|                                  | 投資性不動產           |                          |                                  |              |
| 52                               | 無形資產             |                          |                                  |              |
| 52                               | 無形資產             |                          |                                  |              |
| 635                              | 其他資產             | 5                        | 215                              | -210         |
| 630                              | 遞延資產             |                          | 210                              | -210         |
| 5                                | 什項資產             | 5                        | 5                                |              |
|                                  | 待處理資產            |                          |                                  |              |
| <b>1,062,271</b>                 | <b>合 計</b>       | <b>1,027,089</b>         | <b>1,023,004</b>                 | <b>4,085</b> |
| <b>61,967</b>                    | <b>負 債</b>       | <b>61,967</b>            | <b>61,967</b>                    |              |
| 26,793                           | 流動負債             | 26,793                   | 26,793                           |              |
|                                  | 短期債務             |                          |                                  |              |
| 22,752                           | 應付款項             | 22,752                   | 22,752                           |              |
| 4,041                            | 預收款項             | 4,041                    | 4,041                            |              |
|                                  | 長期負債             |                          |                                  |              |
|                                  | 長期債務             |                          |                                  |              |
| 35,174                           | 其他負債             | 35,174                   | 35,174                           |              |
|                                  | 遞延負債             |                          |                                  |              |
|                                  | 負債準備             |                          |                                  |              |
| 35,174                           | 什項負債             | 35,174                   | 35,174                           |              |
| <b>1,000,304</b>                 | <b>淨 值</b>       | <b>965,122</b>           | <b>961,037</b>                   | <b>4,085</b> |
| 879,916                          | 基金               | 879,916                  | 879,916                          |              |
| 879,916                          | 基金               | 879,916                  | 879,916                          |              |
| 84,782                           | 公積               | 85,206                   | 84,991                           | 215          |
| 80,367                           | 資本公積             | 80,791                   | 80,576                           | 215          |
| 4,415                            | 特別公積             | 4,415                    | 4,415                            |              |
| 35,606                           | 累積餘絀             |                          | -3,870                           | 3,870        |
| 35,606                           | 累積賸餘             |                          | -3,870                           | 3,870        |
| <b>1,062,271</b>                 | <b>合 計</b>       | <b>1,027,089</b>         | <b>1,023,004</b>                 | <b>4,085</b> |

註：本年度預計數「什項資產」項下「應付代管資產」4,373千元，較上年度預計數4,588千元，減少215千元。

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114年度

單位：新臺幣千元

| 前年度決算數  |        | 科<br>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      | %     |
| 833,654 | 100.00 | 業務收入       | 848,699 | 100.00 | 852,880 | 100.00 | -4,181  | -0.49 |
| 298,650 | 35.82  | 勞務收入       | 304,315 | 35.86  | 323,512 | 37.93  | -19,197 | -5.93 |
| 298,650 | 35.82  | 服務收入       | 304,315 | 35.86  | 323,512 | 37.93  | -19,197 | -5.93 |
|         |        | 年費收入       |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 其他勞務收入     |         |        |         |        |         |       |
| 315,823 | 37.88  | 銷貨收入       | 320,685 | 37.79  | 318,061 | 37.29  | 2,624   | 0.82  |
| 167,253 | 20.06  | 印刷出版品銷貨收入  | 170,180 | 20.05  | 169,930 | 19.92  | 250     | 0.15  |
|         |        | 製成品銷貨收入    |         |        |         |        |         |       |
| 148,570 | 17.82  | 其他銷貨收入     | 150,505 | 17.73  | 148,131 | 17.37  | 2,374   | 1.60  |
| 203,358 | 24.39  | 租金及權利金收入   | 207,479 | 24.45  | 194,850 | 22.85  | 12,629  | 6.48  |
|         |        | 其他建築物租金收入  |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 權利金收入      |         |        |         |        |         |       |
| 203,358 | 24.39  | 其他租金收入     | 207,479 | 24.45  | 194,850 | 22.85  | 12,629  | 6.48  |
|         |        | 投融資業務收入    |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 存款利息收入     |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 醫療收入       |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 門診醫療收入     |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 住院醫療收入     |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 其他醫療收入     |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 醫療折讓       |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 醫療優待免費     |         |        |         |        |         |       |
| 15,823  | 1.90   | 其他業務收入     | 16,220  | 1.91   | 16,457  | 1.93   | -237    | -1.44 |
|         |        | 學校教學研究補助收入 |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 臨床教學研究補助收入 |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 其他補助收入     |         |        |         |        |         |       |
| 15,823  | 1.90   | 雜項業務收入     | 16,220  | 1.91   | 16,457  | 1.93   | -237    | -1.44 |
| 823,921 | 98.83  | 業務成本與費用    | 853,625 | 100.58 | 834,521 | 97.85  | 19,104  | 2.29  |
| 290,230 | 34.81  | 勞務成本       | 298,223 | 35.14  | 292,567 | 34.30  | 5,656   | 1.93  |
| 290,230 | 34.81  | 服務成本       | 298,223 | 35.14  | 292,567 | 34.30  | 5,656   | 1.93  |
| 267,403 | 32.08  | 銷貨成本       | 278,799 | 32.85  | 271,304 | 31.81  | 7,495   | 2.76  |
| 128,710 | 15.44  | 印刷出版品銷貨成本  | 142,147 | 16.75  | 134,202 | 15.74  | 7,945   | 5.92  |
|         |        | 製成品銷貨成本    |         |        |         |        |         |       |
| 138,694 | 16.64  | 其他銷貨成本     | 136,652 | 16.10  | 137,102 | 16.08  | -450    | -0.33 |
| 280     | 0.03   | 出租資產成本     | 247     | 0.03   | 247     | 0.03   |         |       |
|         |        | 出租廠房成本     |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 出租其他建築物成本  |         |        |         |        |         |       |
| 280     | 0.03   | 其他出租成本     | 247     | 0.03   | 247     | 0.03   |         |       |
|         |        | 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114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      | %       |
| 39,224  | 4.71  | 業務費用       | 38,243  | 4.51  | 35,546  | 4.17  | 2,697   | 7.59    |
| 39,224  | 4.71  | 業務費用       | 38,243  | 4.51  | 35,546  | 4.17  | 2,697   | 7.59    |
| 226,696 | 27.19 | 管理及總務費用    | 237,649 | 28.00 | 234,373 | 27.48 | 3,276   | 1.40    |
| 226,696 | 27.19 | 管理費用及總務費用  | 237,649 | 28.00 | 234,373 | 27.48 | 3,276   | 1.40    |
| 88      | 0.01  | 研究發展及訓練費用  | 464     | 0.05  | 484     | 0.06  | -20     | -4.13   |
|         |       | 研究發展費用     |         |       |         |       |         |         |
| 88      | 0.01  | 訓練費用       | 464     | 0.05  | 484     | 0.06  | -20     | -4.13   |
|         |       | 其他業務費用     |         |       |         |       |         |         |
|         |       | 雜項業務費用     |         |       |         |       |         |         |
| 9,734   | 1.17  | 業務賸餘(短絀)   | -4,926  | -0.58 | 18,359  | 2.15  | -23,285 | -126.83 |
| 119,163 | 14.29 | 業務外收入      | 100,329 | 11.82 | 107,193 | 12.57 | -6,864  | -6.40   |
| 104,227 | 12.50 | 財務收入       | 96,923  | 11.42 | 103,673 | 12.16 | -6,750  | -6.51   |
| 104,227 | 12.50 | 利息收入       | 96,923  | 11.42 | 103,673 | 12.16 | -6,750  | -6.51   |
|         |       | 投資賸餘       |         |       |         |       |         |         |
|         |       | 兌換賸餘       |         |       |         |       |         |         |
| 14,936  | 1.79  | 其他業務外收入    | 3,406   | 0.40  | 3,520   | 0.41  | -114    | -3.24   |
| 407     | 0.05  | 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     |         |       |         |       |         |         |
| 1,654   | 0.20  | 違規罰款收入     | 886     | 0.10  | 856     | 0.10  | 30      | 3.50    |
|         |       | 受贈收入       |         |       |         |       |         |         |
|         |       | 賠(補)償收入    |         |       |         |       |         |         |
|         |       | 收回呆帳       |         |       |         |       |         |         |
| 12,875  | 1.54  | 雜項收入       | 2,520   | 0.30  | 2,664   | 0.31  | -144    | -5.41   |
| 1,693   | 0.20  | 業務外費用      | 1,052   | 0.12  | 1,349   | 0.16  | -297    | -22.02  |
|         |       | 財務費用       |         |       |         |       |         |         |
|         |       | 利息費用       |         |       |         |       |         |         |
|         |       | 兌換短絀       |         |       |         |       |         |         |
| 1,693   | 0.20  | 其他業務外費用    | 1,052   | 0.12  | 1,349   | 0.16  | -297    | -22.02  |
|         |       | 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    |         |       |         |       |         |         |
| 1,693   | 0.20  | 雜項費用       | 1,052   | 0.12  | 1,349   | 0.16  | -297    | -22.02  |
| 117,470 | 14.09 | 業務外賸餘(短絀)  | 99,277  | 11.70 | 105,844 | 12.41 | -6,567  | -6.20   |
| 127,204 | 15.26 | 本期賸餘(短絀)   | 94,351  | 11.12 | 124,203 | 14.56 | -29,852 | -24.03  |

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114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      | %      |                       |
| 268,892 | 100.00 | 賸餘之部          | 119,341 | 100.00 | 114年度累積賸餘調整數24,990千元。 |
| 124,203 | 46.19  | 本期賸餘          | 94,351  | 79.06  |                       |
| 144,689 | 53.81  | 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         | 24,990  | 20.94  |                       |
| 268,892 | 100.00 | 分配之部          | 119,341 | 100.00 |                       |
|         |        | 填補累積短絀        |         |        |                       |
|         |        | 提存公積          |         |        |                       |
|         |        | 賸餘撥充基金數       |         |        |                       |
| 268,892 | 100.00 | 解繳公庫淨額        | 119,341 | 100.00 |                       |
|         |        | 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－福利及文教事業  
現金流量預計表

中華民國114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)           | 94,351   |                                                                          |
|           | 利息股利之調整            | -96,923  |                                                                          |
|           | 未計利息股利之本期賸餘(短絀)    | -2,572   |                                                                          |
|           | 調整項目               | 60,934   | 1.加折舊費用51,374千元。<br>2.加攤銷21,335千元。<br>3.減流動資產淨增11,825千元。<br>4.加呆帳提列50千元。 |
|           | 未計利息股利之現金流入(流出)    | 58,362   |                                                                          |
|           | 收取利息               | 1,152    | 活期存款孳息收入。                                                                |
|           | 支付利息               |          |                                                                          |
|           | 業務活動之淨現金流入(流出)     | 59,514   |                                                                          |
| 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               | 94,369   | 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     | -18,881  | 增加流動金融資產。                                                                |
|           | 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   | -23,631  | 購置不動產、廠房及設備23,631千元。                                                     |
|           | 增加投資性不動產           |          |                                                                          |
|           | 增加無形資產及其他資產        | -54,966  | 1.購置電腦軟體4,000千元。<br>2.增加遞延資產50,966千元。                                    |
|           | 其他投資活動之現金流出        |          |                                                                          |
|           | 投資活動之淨現金流入(流出)     | -3,109   |                                                                          |
| 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              | -119,341 | 解繳公庫。                                                                    |
|           | 其他籌資活動之現金流出        |          |                                                                          |
|           | 籌資活動之淨現金流入(流出)     | -119,341 |                                                                          |
| 匯率影響數     |                    |          |                                                                          |
|           | 現金及約當現金之淨增(淨減)     | -62,936  |                                                                          |
|           | 期初現金及約當現金          | 636,835  |                                                                          |
|           | 期末現金及約當現金          | 573,899  |                                                                          |

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114年12月31日

單位：新臺幣千元

| 112 年 ( 前 年 )<br>12 月 31 日 實 際 數 | 科 目              | 114 年 12 月 31 日<br>預 計 數 | 113 年 ( 上 年 )<br>12 月 31 日 預 計 數 | 比 較 增 減 (-)    |
|----------------------------------|------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------|
| <b>7,266,126</b>                 | <b>資 產</b>       | <b>7,351,346</b>         | <b>7,367,953</b>                 | <b>-16,607</b> |
| 1,823,963                        | 流動資產             | 1,698,525                | 1,729,403                        | -30,878        |
| 763,453                          | 現金               | 573,899                  | 636,835                          | -62,936        |
| 901,970                          | 流動金融資產           | 939,732                  | 920,851                          | 18,881         |
| 101,413                          | 應收款項             | 123,693                  | 112,553                          | 11,140         |
| 27,298                           | 存貨               | 27,864                   | 27,581                           | 283            |
| 9,733                            | 預付款項             | 13,241                   | 11,487                           | 1,754          |
| 20,096                           | 短期貸墊款            | 20,096                   | 20,096                           |                |
| 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              |                          |                                  |                |
| 513,554                          | 不動產、廠房及設備        | 462,870                  | 482,230                          | -19,360        |
|                                  | 土地               |                          |                                  |                |
| 1,389                            | 土地改良物            |                          | 682                              | -682           |
| 423,423                          | 房屋及建築            | 390,161                  | 406,048                          | -15,887        |
| 41,416                           | 機械及設備            | 34,192                   | 32,575                           | 1,617          |
| 1,176                            | 交通及運輸設備          | 914                      | 1,070                            | -156           |
| 46,150                           | 什項設備             | 37,603                   | 41,855                           | -4,252         |
|                                  | 租賃資產             |                          |                                  |                |
|                                  | 購建中固定資產          |                          |                                  |                |
|                                  | 投資性不動產           |                          |                                  |                |
|                                  | 投資性不動產           |                          |                                  |                |
| 12,618                           | 無形資產             | 10,358                   | 10,221                           | 137            |
| 12,618                           | 無形資產             | 10,358                   | 10,221                           | 137            |
| 28,491                           | 其他資產             | 292,093                  | 258,599                          | 33,494         |
| 25,798                           | 遞延資產             | 50,606                   | 17,112                           | 33,494         |
| 2,693                            | 什項資產             | 241,487                  | 241,487                          |                |
|                                  | 待處理資產            |                          |                                  |                |
| <b>7,266,126</b>                 | <b>合 計 值</b>     | <b>7,351,346</b>         | <b>7,367,953</b>                 | <b>-16,607</b> |
| <b>466,652</b>                   | <b>負 債</b>       | <b>705,446</b>           | <b>705,446</b>                   |                |
| 374,056                          | 流動負債             | 374,056                  | 374,056                          |                |
|                                  | 短期債務             |                          |                                  |                |
| 320,194                          | 應付款項             | 320,194                  | 320,194                          |                |
| 53,862                           | 預收款項             | 53,862                   | 53,862                           |                |
|                                  | 長期負債             |                          |                                  |                |
|                                  | 長期債務             |                          |                                  |                |
| 92,596                           | 其他負債             | 331,390                  | 331,390                          |                |
|                                  | 遞延負債             |                          |                                  |                |
|                                  | 負債準備             |                          |                                  |                |
| 92,596                           | 什項負債             | 331,390                  | 331,390                          |                |
| <b>6,799,474</b>                 | <b>淨 值</b>       | <b>6,645,900</b>         | <b>6,662,507</b>                 | <b>-16,607</b> |
| 5,955,289                        | 基金               | 5,955,289                | 5,955,289                        |                |
| 5,955,289                        | 基金               | 5,955,289                | 5,955,289                        |                |
| 710,778                          | 公積               | 690,611                  | 707,218                          | -16,607        |
| 307,450                          | 資本公積             | 323,555                  | 315,172                          | 8,383          |
| 403,328                          | 特別公積             | 367,056                  | 392,046                          | -24,990        |
| 133,407                          | 累積餘絀             |                          |                                  |                |
| 133,407                          | 累積賸餘             |                          |                                  |                |
| <b>7,266,126</b>                 | <b>合 計</b>       | <b>7,351,346</b>         | <b>7,367,953</b>                 | <b>-16,607</b> |

註：本年度預計數「什項資產」項下「應付代管資產」222,689千元，較上年度預計數231,072千元，減少8,383千元。

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114年度

單位：新臺幣千元

| 前年度決算數 |   | 科<br>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     |         |   |        |   |         |      |
| 93,386 | - | 業務成本與費用    | 100,927 | - | 95,823 | - | 5,104   | 5.33 |
| 68,964 | - | 勞務成本       | 73,119  | - | 69,267 | - | 3,852   | 5.56 |
| 68,964 | - | 服務成本       | 73,119  | - | 69,267 | - | 3,852   | 5.56 |
|        |   | 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114年度

單位：新臺幣千元

| 前年度決算數  |   | 科 目        | 本年度預算數   |   | 上年度預算數  |   | 比較增減(-) |        |
|---------|---|------------|----------|---|---------|---|---------|--------|
| 金額      | % |            | 金額       | % | 金額      | % | 金額      | %      |
|         |   | 業務費用       |          |   |         |   |         |        |
|         |   | 業務費用       |          |   |         |   |         |        |
| 24,340  | - | 管理及總務費用    | 27,618   | - | 26,366  | - | 1,252   | 4.75   |
| 24,340  | - | 管理費用及總務費用  | 27,618   | - | 26,366  | - | 1,252   | 4.75   |
| 82      | - | 研究發展及訓練費用  | 190      | - | 190     | - |         |        |
|         |   | 研究發展費用     |          |   |         |   |         |        |
| 82      | - | 訓練費用       | 190      | - | 190     | - |         |        |
|         |   | 其他業務費用     |          |   |         |   |         |        |
|         |   | 雜項業務費用     |          |   |         |   |         |        |
| -93,386 | - | 業務賸餘(短絀)   | -100,927 | - | -95,823 | - | -5,104  | 5.33   |
| 206,562 | - | 業務外收入      | 186,794  | - | 186,136 | - | 658     | 0.35   |
| 162,216 | - | 財務收入       | 158,476  | - | 155,514 | - | 2,962   | 1.90   |
| 162,216 | - | 利息收入       | 158,476  | - | 155,514 | - | 2,962   | 1.90   |
|         |   | 投資賸餘       |          |   |         |   |         |        |
|         |   | 兌換賸餘       |          |   |         |   |         |        |
| 44,347  | - | 其他業務外收入    | 28,318   | - | 30,622  | - | -2,304  | -7.52  |
|         |   | 財產交易賸餘     |          |   |         |   |         |        |
| 7,796   | - | 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     |          |   |         |   |         |        |
|         | - | 違規罰款收入     |          |   |         |   |         |        |
|         |   | 受贈收入       |          |   |         |   |         |        |
|         |   | 賠(補)償收入    |          |   |         |   |         |        |
|         |   | 收回呆帳       |          |   |         |   |         |        |
| 36,550  | - | 雜項收入       | 19,812   | - | 22,116  | - | -2,304  | -10.42 |
| 35,758  | - | 業務外費用      | 50,673   | - | 49,249  | - | 1,424   | 2.89   |
|         |   | 財務費用       |          |   |         |   |         |        |
|         |   | 利息費用       |          |   |         |   |         |        |
|         |   | 兌換短絀       |          |   |         |   |         |        |
| 35,758  | - | 其他業務外費用    | 50,673   | - | 49,249  | - | 1,424   | 2.89   |
|         |   | 財產交易短絀     |          |   |         |   |         |        |
| 845     | - | 投資性不動產費用   | 1,288    | - | 1,282   | - | 6       | 0.47   |
|         |   | 資產低估整理     |          |   |         |   |         |        |
|         |   | 違約及處理費用    |          |   |         |   |         |        |
| 34,913  | - | 雜項費用       | 49,385   | - | 47,967  | - | 1,418   | 2.96   |
| 170,804 | - | 業務外賸餘(短絀)  | 136,121  | - | 136,887 | - | -766    | -0.56  |
| 77,418  | - | 本期賸餘(短絀)   | 35,194   | - | 41,064  | - | -5,870  | -14.29 |

國防部  
國軍生產及服務作業基金－軍儲事業  
餘絀撥補預計表  
中華民國114年度

單位：新臺幣千元

| 上年度預算數  |        | 項<br>目        | 本年度預算數 |        | 說明                                                                                        |
|---------|--------|---------------|--------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 金額      | %      |               | 金額     | %      |                                                                                           |
| 128,402 | 100.00 | 賸餘之部          | 81,190 | 100.00 | 前期未分配賸餘=112年度決算累積賸餘124,766千元+113年度本期賸餘41,064千元-113年度解繳公庫淨額128,402千元-113年度累積賸餘調整數18,714千元。 |
| 41,064  | 31.98  | 本期賸餘          | 35,194 | 43.35  |                                                                                           |
| 87,338  | 68.02  | 前期未分配賸餘       | 18,714 | 23.05  |                                                                                           |
|         |        | 追溯適用及追溯重編之影響數 |        |        |                                                                                           |
|         |        | 公積轉列數         |        |        |                                                                                           |
|         |        | 其他轉入數         | 27,282 | 33.60  | 114年累積賸餘調整數27,282千元。                                                                      |
| 128,402 | 100.00 | 分配之部          | 81,190 | 100.00 |                                                                                           |
|         |        | 填補累積短絀        |        |        |                                                                                           |
|         |        | 提存公積          |        |        |                                                                                           |
|         |        | 賸餘撥充基金數       |        |        |                                                                                           |
| 128,402 | 100.00 | 解繳公庫淨額        | 81,190 | 100.00 |                                                                                           |
|         |        | 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114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)           | 35,194   |                                                                                                  |
|           | 利息股利之調整            | -158,476 |                                                                                                  |
|           | 未計利息股利之本期賸餘(短絀)    | -123,282 |                                                                                                  |
|           | 調整項目               | 11,147   | 1.加不動產、廠房及設備折舊費用6,278千元及投資性資產折舊429千元。<br>2.加攤銷費用3,447千元。<br>3.減流動資產淨增228千元。<br>4.加流動負債淨增1,221千元。 |
|           | 未計利息股利之現金流入(流出)    | -112,135 |                                                                                                  |
|           | 收取利息               | 1,274    | 活期存款孳息收入。                                                                                        |
|           | 支付利息               |          |                                                                                                  |
|           | 業務活動之淨現金流入(流出)     | -110,861 |                                                                                                  |
| 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 | 42,000   | 定期存款減少。                                                                                          |
|           | 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               | 106,741  | 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   | -4,528   | 購置機械及設備3,808千元、什項設備720千元。                                                                        |
|           | 增加投資性不動產           |          |                                                                                                  |
|           | 增加無形資產及其他資產        | -50      | 購置電腦軟體50千元。                                                                                      |
|           | 其他投資活動之現金流出        |          |                                                                                                  |
|           | 投資活動之淨現金流入(流出)     | 144,163  |                                                                                                  |
| 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              | -81,190  | 解繳公庫。                                                                                            |
|           | 其他籌資活動之現金流出        |          |                                                                                                  |
|           | 籌資活動之淨現金流入(流出)     | -81,190  |                                                                                                  |
| 匯率影響數     |                    |          |                                                                                                  |
|           | 現金及約當現金之淨增(淨減)     | -47,888  |                                                                                                  |
|           | 期初現金及約當現金          | 166,931  |                                                                                                  |
|           | 期末現金及約當現金          | 119,043  |                                                                                                  |

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114年12月31日

單位：新臺幣千元

| 112 年 ( 前 年 )<br>12 月 31 日 實 際 數 | 科 目              | 114 年 12 月 31 日<br>預 計 數 | 113 年 ( 上 年 )<br>12 月 31 日 預 計 數 | 比 較 增 減 (-)    |
|----------------------------------|------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------|
| <b>9,499,783</b>                 | <b>資 產</b>       | <b>9,349,723</b>         | <b>9,394,498</b>                 | <b>-44,775</b> |
| 414,360                          | 流動資產             | 508,075                  | 505,274                          | 2,801          |
| 131,037                          | 現金               | 119,043                  | 166,931                          | -47,888        |
| 220,070                          | 流動金融資產           | 270,070                  | 270,070                          |                |
| 62,782                           | 應收款項             | 118,491                  | 67,802                           | 50,689         |
|                                  | 存貨               |                          |                                  |                |
| 471                              | 預付款項             | 471                      | 471                              |                |
|                                  | 短期貸墊款            |                          |                                  |                |
| 9,053,550                        | 投資、長期應收款、貸墊款及準備金 | 8,826,000                | 8,868,000                        | -42,000        |
| 9,053,550                        | 非流動金融資產          | 8,826,000                | 8,868,000                        | -42,000        |
|                                  | 長期應收款            |                          |                                  |                |
|                                  | 長期貸款             |                          |                                  |                |
|                                  | 準備金              |                          |                                  |                |
| 16,105                           | 不動產、廠房及設備        | 8,964                    | 10,714                           | -1,750         |
|                                  | 土地               |                          |                                  |                |
|                                  | 土地改良物            |                          |                                  |                |
| 8,305                            | 房屋及建築            | 7,355                    | 7,830                            | -475           |
| 7,054                            | 機械及設備            | 980                      | 2,470                            | -1,490         |
| 53                               | 交通及運輸設備          | 7                        | 30                               | -23            |
| 693                              | 什項設備             | 622                      | 384                              | 238            |
|                                  | 租賃資產             |                          |                                  |                |
|                                  | 購建中固定資產          |                          |                                  |                |
| 7,500                            | 投資性不動產           | 6,642                    | 7,071                            | -429           |
| 7,500                            | 投資性不動產           | 6,642                    | 7,071                            | -429           |
| 8,268                            | 無形資產             | 42                       | 3,439                            | -3,397         |
| 8,268                            | 無形資產             | 42                       | 3,439                            | -3,397         |
|                                  | 其他資產             |                          |                                  |                |
|                                  | 遞延資產             |                          |                                  |                |
|                                  | 什項資產             |                          |                                  |                |
|                                  | 待處理資產            |                          |                                  |                |
| <b>9,499,783</b>                 | <b>合 計</b>       | <b>9,349,723</b>         | <b>9,394,498</b>                 | <b>-44,775</b> |
| <b>10,504</b>                    | <b>負 債</b>       | <b>12,492</b>            | <b>11,271</b>                    | <b>1,221</b>   |
| 8,476                            | 流動負債             | 10,464                   | 9,243                            | 1,221          |
|                                  | 短期債務             |                          |                                  |                |
| 8,476                            | 應付款項             | 10,464                   | 9,243                            | 1,221          |
|                                  | 預收款項             |                          |                                  |                |
|                                  | 長期負債             |                          |                                  |                |
|                                  | 長期債務             |                          |                                  |                |
| 2,028                            | 其他負債             | 2,028                    | 2,028                            |                |
| 133                              | 遞延負債             | 133                      | 133                              |                |
|                                  | 負債準備             |                          |                                  |                |
| 1,895                            | 什項負債             | 1,895                    | 1,895                            |                |
| <b>9,489,279</b>                 | <b>淨 值</b>       | <b>9,337,231</b>         | <b>9,383,227</b>                 | <b>-45,996</b> |
| 4,061,975                        | 基金               | 4,061,975                | 4,061,975                        |                |
| 4,061,975                        | 基金               | 4,061,975                | 4,061,975                        |                |
| 5,302,538                        | 公積               | 5,275,256                | 5,302,538                        | -27,282        |
| 54,188                           | 資本公積             | 54,188                   | 54,188                           |                |
| 5,248,350                        | 特別公積             | 5,221,068                | 5,248,350                        | -27,282        |
| 124,766                          | 累積餘絀             |                          | 18,714                           | -18,714        |
| 124,766                          | 累積賸餘             |                          | 18,714                           | -18,714        |
| <b>9,499,783</b>                 | <b>合 計</b>       | <b>9,349,723</b>         | <b>9,394,498</b>                 | <b>-44,775</b> |

註：114年度信託代理與保證資產（負債）預計為23,880,000千元（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114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      | %     |
| 260,056 | 100.00 | 業務收入       | 308,651 | 100.00 | 260,637 | 100.00 | 48,014  | 18.42 |
| 259,802 | 99.90  | 勞務收入       | 308,375 | 99.91  | 260,382 | 99.90  | 47,993  | 18.43 |
| 259,802 | 99.90  | 服務收入       | 308,375 | 99.91  | 260,382 | 99.90  | 47,993  | 18.43 |
|         |        | 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     |         |        |         |        |         |       |
| 255     | 0.10   | 租金及權利金收入   | 276     | 0.09   | 255     | 0.10   | 21      | 8.24  |
|         |        | 其他建築物租金收入  |         |        |         |        |         |       |
| 228     | 0.09   | 權利金收入      | 240     | 0.08   | 228     | 0.09   | 12      | 5.26  |
| 27      | 0.01   | 其他租金收入     | 36      | 0.01   | 27      | 0.01   | 9       | 33.33 |
|         |        | 投融資業務收入    |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 存款利息收入     |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 醫療收入       |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 門診醫療收入     |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 住院醫療收入     |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 其他醫療收入     |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 醫療折讓       |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 醫療優待免費     |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 其他業務收入     |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 學校教學研究補助收入 |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 臨床教學研究補助收入 |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 其他補助收入     |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 雜項業務收入     |         |        |         |        |         |       |
| 229,781 | 88.36  | 業務成本與費用    | 265,400 | 85.99  | 258,089 | 99.02  | 7,311   | 2.83  |
| 200,100 | 76.94  | 勞務成本       | 239,129 | 77.48  | 230,524 | 88.45  | 8,605   | 3.73  |
| 200,100 | 76.94  | 服務成本       | 239,129 | 77.48  | 230,524 | 88.45  | 8,605   | 3.73  |
|         |        | 銷貨成本       |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 印刷出版品銷貨成本  |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 製成品銷貨成本    |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 其他銷貨成本     |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 出租資產成本     |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 出租廠房成本     |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 出租其他建築物成本  |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 其他出租成本     |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 投融資業務成本    |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 融資業務成本     |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 醫療成本       |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 門診醫療成本     |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 住院醫療成本     |         |        |         |        |         |       |
|         |        | 其他醫療成本     |         |        |         |        |         |       |

國防部  
國軍生產及服務作業基金－副供事業  
收支餘絀預計表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

| 前年度決算數  |       | 科<br>目     | 本年度預算數 |       | 上年度預算數 |       | 比較增減(-) |          |
|---------|-------|------------|--------|-------|--------|-------|---------|----------|
| 金額      | %     |            | 金額     | %     | 金額     | %     | 金額      | %        |
|         |       | 業務費用       |        |       |        |       |         |          |
|         |       | 業務費用       |        |       |        |       |         |          |
| 28,562  | 10.98 | 管理及總務費用    | 24,931 | 8.08  | 26,258 | 10.07 | -1,327  | -5.05    |
| 28,562  | 10.98 | 管理費用及總務費用  | 24,931 | 8.08  | 26,258 | 10.07 | -1,327  | -5.05    |
| 271     | 0.10  | 研究發展及訓練費用  | 456    | 0.15  | 423    | 0.16  | 33      | 7.80     |
|         |       | 研究發展費用     |        |       |        |       |         |          |
| 271     | 0.10  | 訓練費用       | 456    | 0.15  | 423    | 0.16  | 33      | 7.80     |
| 848     | 0.33  | 其他業務費用     | 884    | 0.29  | 884    | 0.34  |         |          |
| 848     | 0.33  | 雜項業務費用     | 884    | 0.29  | 884    | 0.34  |         |          |
| 30,275  | 11.64 | 業務賸餘(短絀)   | 43,251 | 14.01 | 2,548  | 0.98  | 40,703  | 1,597.45 |
| 132,590 | 50.99 | 業務外收入      | 18,013 | 5.84  | 15,777 | 6.05  | 2,236   | 14.17    |
| 17,847  | 6.86  | 財務收入       | 15,104 | 4.89  | 13,018 | 4.99  | 2,086   | 16.02    |
| 17,847  | 6.86  | 利息收入       | 15,104 | 4.89  | 13,018 | 4.99  | 2,086   | 16.02    |
|         |       | 投資賸餘       |        |       |        |       |         |          |
|         |       | 兌換賸餘       |        |       |        |       |         |          |
| 114,743 | 44.12 | 其他業務外收入    | 2,909  | 0.94  | 2,759  | 1.06  | 150     | 5.44     |
|         |       | 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     |        |       |        |       |         |          |
| 113,767 | 43.75 | 違規罰款收入     | 2,100  | 0.68  | 1,955  | 0.75  | 145     | 7.42     |
|         |       | 受贈收入       |        |       |        |       |         |          |
|         |       | 賠(補)償收入    |        |       |        |       |         |          |
|         |       | 收回呆帳       |        |       |        |       |         |          |
| 976     | 0.38  | 雜項收入       | 809    | 0.26  | 804    | 0.31  | 5       | 0.62     |
| 86      | 0.03  | 業務外費用      |        |       |        |       |         |          |
|         |       | 財務費用       |        |       |        |       |         |          |
|         |       | 利息費用       |        |       |        |       |         |          |
|         |       | 兌換短絀       |        |       |        |       |         |          |
| 86      | 0.03  | 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    |        |       |        |       |         |          |
| 86      | 0.03  | 雜項費用       |        |       |        |       |         |          |
| 132,504 | 50.95 | 業務外賸餘(短絀)  | 18,013 | 5.84  | 15,777 | 6.05  | 2,236   | 14.17    |
| 162,780 | 62.59 | 本期賸餘(短絀)   | 61,264 | 19.85 | 18,325 | 7.03  | 42,939  | 234.32   |

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114年度

單位：新臺幣千元

| 上年度預算數 |        | 項<br>目        | 本年度預算數  |        | 說明                                                                                        |
|--------|--------|---------------|---------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 金額     | %      |               | 金額      | %      |                                                                                           |
| 64,378 | 100.00 | 賸餘之部          | 135,402 | 100.00 | 前期未分配賸餘=112年度決算累積賸餘194,328千元 +113年度本期賸餘18,325千元-113年度解繳公庫淨額64,378千元-113年度累積賸餘調整數74,137千元。 |
| 18,325 | 28.46  | 本期賸餘          | 61,264  | 45.25  |                                                                                           |
| 46,053 | 71.54  | 前期未分配賸餘       | 74,138  | 54.75  |                                                                                           |
|        |        | 追溯適用及追溯重編之影響數 |         |        |                                                                                           |
|        |        | 公積轉列數         |         |        |                                                                                           |
|        |        | 其他轉入數         |         |        |                                                                                           |
| 64,378 | 100.00 | 分配之部          | 135,402 | 100.00 |                                                                                           |
|        |        | 填補累積短絀        |         |        |                                                                                           |
|        |        | 提存公積          |         |        |                                                                                           |
|        |        | 賸餘撥充基金數       |         |        |                                                                                           |
| 64,378 | 100.00 | 解繳公庫淨額        | 135,402 | 100.00 |                                                                                           |
|        |        | 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—副供事業

現金流量預計表

中華民國114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)           | 61,264   |                                                                             |
|           | 利息股利之調整            | -15,104  |                                                                             |
|           | 未計利息股利之本期賸餘(短絀)    | 46,160   |                                                                             |
|           | 調整項目               | 13,234   | 1.加折舊費用24,753千元。<br>2.加攤銷費用82千元。<br>3.加流動資產淨減3,375千元。<br>4.減流動負債淨減14,976千元。 |
|           | 未計利息股利之現金流入(流出)    | 59,394   |                                                                             |
|           | 收取利息               | 3,298    | 活期存款孳息收入。                                                                   |
|           | 支付利息               |          |                                                                             |
|           | 業務活動之淨現金流入(流出)     | 62,692   |                                                                             |
| 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               | 11,806   | 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   | -55,352  | 購置不動產、廠房及設備55,352千元。                                                        |
|           | 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)     | -43,546  |                                                                             |
| 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              | -135,402 | 解繳公庫淨額。                                                                     |
|           | 其他籌資活動之現金流出        |          |                                                                             |
|           | 籌資活動之淨現金流入(流出)     | -135,402 |                                                                             |
| 匯率影響數     |                    |          |                                                                             |
|           | 現金及約當現金之淨增(淨減)     | -116,256 |                                                                             |
|           | 期初現金及約當現金          | 332,181  |                                                                             |
|           | 期末現金及約當現金          | 215,925  |                                                                             |

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114年12月31日

單位：新臺幣千元

| 112 年 ( 前 年 )<br>12 月 31 日 實 際 數 | 科 目              | 114 年 12 月 31 日<br>預 計 數 | 113 年 ( 上 年 )<br>12 月 31 日 預 計 數 | 比 較 增 減 (-)    |
|----------------------------------|------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------|
| <b>2,049,541</b>                 | <b>資 產</b>       | <b>1,857,237</b>         | <b>1,945,347</b>                 | <b>-88,110</b> |
| 1,547,336                        | 流動資產             | 1,287,907                | 1,407,538                        | -119,631       |
| 471,082                          | 現金               | 215,925                  | 332,181                          | -116,256       |
| 796,364                          | 流動金融資產           | 796,364                  | 796,364                          |                |
| 273,775                          | 應收款項             | 269,503                  | 272,748                          | -3,245         |
|                                  | 存貨               |                          |                                  |                |
| 6,043                            | 預付款項             | 6,043                    | 6,173                            | -130           |
| 72                               | 短期貸墊款            | 72                       | 72                               |                |
| 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              |                          |                                  |                |
| 222,370                          | 不動產、廠房及設備        | 289,692                  | 258,089                          | 31,603         |
|                                  | 土地               |                          |                                  |                |
| 986                              | 土地改良物            |                          | 518                              | -518           |
| 192,038                          | 房屋及建築            | 174,976                  | 183,337                          | -8,361         |
| 9,375                            | 機械及設備            | 98,018                   | 55,811                           | 42,207         |
| 997                              | 交通及運輸設備          | 419                      | 687                              | -268           |
| 18,974                           | 什項設備             | 16,279                   | 17,736                           | -1,457         |
|                                  | 租賃資產             |                          |                                  |                |
|                                  | 購建中固定資產          |                          |                                  |                |
|                                  | 投資性不動產           |                          |                                  |                |
|                                  | 投資性不動產           |                          |                                  |                |
| 127                              | 無形資產             |                          | 47                               | -47            |
| 127                              | 無形資產             |                          | 47                               | -47            |
| 23,708                           | 其他資產             | 23,638                   | 23,673                           | -35            |
| 698                              | 遞延資產             | 628                      | 663                              | -35            |
| 23,010                           | 什項資產             | 23,010                   | 23,010                           |                |
|                                  | 待處理資產            |                          |                                  |                |
| <b>2,049,541</b>                 | <b>合 計 值</b>     | <b>1,857,237</b>         | <b>1,945,347</b>                 | <b>-88,110</b> |
| <b>705,925</b>                   | <b>負 債</b>       | <b>705,925</b>           | <b>720,901</b>                   | <b>-14,976</b> |
| 376,675                          | 流動負債             | 376,675                  | 391,651                          | -14,976        |
|                                  | 短期債務             |                          |                                  |                |
| 376,675                          | 應付款項             | 376,675                  | 391,651                          | -14,976        |
|                                  | 預收款項             |                          |                                  |                |
|                                  | 長期負債             |                          |                                  |                |
|                                  | 長期債務             |                          |                                  |                |
| 329,250                          | 其他負債             | 329,250                  | 329,250                          |                |
|                                  | 遞延負債             |                          |                                  |                |
|                                  | 負債準備             |                          |                                  |                |
| 329,250                          | 什項負債             | 329,250                  | 329,250                          |                |
| <b>1,343,616</b>                 | <b>淨 值</b>       | <b>1,151,312</b>         | <b>1,224,446</b>                 | <b>-73,134</b> |
| 1,105,548                        | 基金               | 1,105,548                | 1,105,548                        |                |
| 1,105,548                        | 基金               | 1,105,548                | 1,105,548                        |                |
| 43,740                           | 公積               | 45,764                   | 44,760                           | 1,004          |
| 14,324                           | 資本公積             | 16,348                   | 15,344                           | 1,004          |
| 29,416                           | 特別公積             | 29,416                   | 29,416                           |                |
| 194,328                          | 累積餘絀             |                          | 74,138                           | -74,138        |
| 194,328                          | 累積賸餘             |                          | 74,138                           | -74,138        |
| <b>2,049,541</b>                 | <b>合 計</b>       | <b>1,857,237</b>         | <b>1,945,347</b>                 | <b>-88,110</b> |

註：1.114年度信託代理與保證資產（負債）預計為279,954千元（保管品54,717千元及保證品225,237千元）。

2.本年度預計數「什項資產」項下「應付代管資產」21,467千元，較上年度預計數22,471千元，減少1,004千元。