

國防部

國軍營舍及設施改建基金

會 計 月 報

中華民國113年12月份

主辦會計人員

基金主持人

國軍營舍及設施改建基金

目 次

中華民國 113 年 12 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	第 1 至 3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 4 頁
二、資本資產明細表	第 5 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 6 至 8 頁
二、收入支出表	第 9 至 10 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 11 頁

國軍營舍及設施改建基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年12月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
基金來源	18,022,524,000	639,373,158	2,435,121,000	-1,795,747,842	-73.74	12,772,256,814	18,022,524,000	-5,250,267,186	-29.13
財產收入	14,228,822,000	595,642,729	2,433,325,000	-1,837,682,271	-75.52	8,861,214,962	14,228,822,000	-5,367,607,038	-37.72
租金收入	311,253,000	201,918,209	86,253,000	115,665,209	134.10	416,537,987	311,253,000	105,284,987	33.83
權利金收入	7,974,040,000		2,002,393,000	-2,002,393,000	-100.00	1,921,653,518	7,974,040,000	-6,052,386,482	-75.90
利息收入	380,230,000	51,711,286	30,230,000	21,481,286	71.06	441,980,917	380,230,000	61,750,917	16.24
其他財產收入	5,563,299,000	342,013,234	314,449,000	27,564,234	8.77	6,081,042,540	5,563,299,000	517,743,540	9.31
政府撥入收入	3,774,206,000					3,774,204,367	3,774,206,000	-1,633	-
公庫撥款收入	536,154,000					536,154,000	536,154,000		
政府其他撥入收入	3,238,052,000					3,238,050,367	3,238,052,000	-1,633	-
其他收入	19,496,000	43,730,429	1,796,000	41,934,429	2,334.88	136,837,485	19,496,000	117,341,485	601.87
雜項收入	19,496,000	43,730,429	1,796,000	41,934,429	2,334.88	136,837,485	19,496,000	117,341,485	601.87
基金用途	32,620,920,000	17,007,974,865	4,564,807,000	12,443,167,865	272.59	44,337,173,182	32,620,920,000	11,716,253,182	35.92
博愛專案計畫		1,590		1,590		57,926,429		57,926,429	
其他		1,590		1,590		57,926,429		57,926,429	
第205廠遷建專案計畫	1,809,565,000	524,254,101	700,365,000	-176,110,899	-25.15	2,677,564,893	1,809,565,000	867,999,893	47.97
其他	1,809,565,000	524,254,101	700,365,000	-176,110,899	-25.15	2,677,564,893	1,809,565,000	867,999,893	47.97

國軍營舍及設施改建基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年12月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
資安園區專案計畫	687,784,000	277,946,368	238,982,000	38,964,368	16.30	693,213,215	687,784,000	5,429,215	0.79
其他	687,784,000	277,946,368	238,982,000	38,964,368	16.30	693,213,215	687,784,000	5,429,215	0.79
老舊營舍整建計畫	28,572,411,000	16,004,157,471	2,893,208,000	13,110,949,471	453.16	39,961,139,214	28,572,411,000	11,388,728,214	39.86
其他	28,572,411,000	16,004,157,471	2,893,208,000	13,110,949,471	453.16	39,961,139,214	28,572,411,000	11,388,728,214	39.86
工程及設施整建計畫	1,353,501,000	193,599,664	731,444,000	-537,844,336	-73.53	781,325,013	1,353,501,000	-572,175,987	-42.27
其他	1,353,501,000	193,599,664	731,444,000	-537,844,336	-73.53	781,325,013	1,353,501,000	-572,175,987	-42.27
一般行政管理計畫	197,659,000	8,015,671	808,000	7,207,671	892.04	166,004,418	197,659,000	-31,654,582	-16.01
其他	197,659,000	8,015,671	808,000	7,207,671	892.04	166,004,418	197,659,000	-31,654,582	-16.01
本期賸餘(短絀)	-14,598,396,000	-16,368,601,707	-2,129,686,000	-14,238,915,707	668.59	-31,564,916,368	-14,598,396,000	-16,966,520,368	116.22
期初基金餘額	115,256,950,000					103,085,148,684	115,256,950,000	-12,171,801,316	-10.56
解繳公庫									
期末基金餘額	100,658,554,000					71,520,232,316	100,658,554,000	-29,138,321,684	-28.95

國軍營舍及設施改建基金
基金來源、用途及餘絀表說明
中華民國113年12月份

基金來源：本月累計實際執行數新臺幣（以下幣制同，單位以萬元表述）127億7,225萬元較累計預算數180億2,252萬元，減少52億5,026萬元，主要係委託財政部國產署辦理地上權設定未能如期標脫所致。

基金用途：截至12月份累計可用預算數477億696萬元(含以前年度保留數35億3,041萬元、奉准先行辦理115億5,563萬元)，實際執行數443億3,717萬元，執行率92.94%，各計畫執行情形摘述如後：

一、博愛專案：可用預算數3億1,482萬元，實際執行數為5,792萬元，係履約爭議尚未判決，致預算執行落後。

二、第205廠遷建專案：可用預算數27億5,617萬元，實際執行數為26億7,756萬元，執行率達97.15%，依計畫作業節點管制執行。

三、資安園區專案計畫：可用預算數6億9,738萬元，實際執行數6億9,321萬元，執行率達99.40%，依計畫作業節點管制執行。

四、老舊營舍整建計畫：可用預算數418億1,844萬元，實際執行數為399億6,113萬元（興安專案計畫可用預算數312億1,411萬元，實際執行數296億5,982萬元，執行率95.02%），執行率達95.56%，依計畫作業節點管制執行。

五、工程及設施整建計畫：可用預算數19億2,247萬元，實際執行數為7億8,132萬元，執行率達40.64%，主要差異原因：

(1)國家軍事博物館新建工程：施工中因帷幕工程辦理變更設計，致預算執行落後。

(2)左營旗津營區汗水下水道接管工程：施工中因遭遇管線牴觸障礙，辦理變更設計，致預算執行落後。

(3)東澳嶺等6處營區設施整建工程：擋土牆及聯外道路瀝青混凝土鋪設等工項，受颱風、濃霧及雨日等天候因素，影響施作，致預算執行落後。

六、一般行政管理計畫：可用預算數1億9,765萬元，實際執行數為1億6,600萬元，主要係履約爭議判賠款及計時與計件人員酬金核實支用。

本期短絀：315億6,491萬元（不含折舊數）。

國軍營舍及設施改建基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國113年12月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金 額	%
博愛專案計畫	處	本月數			--	1,590		1,590	
		累計數			--	57,926,429		57,926,429	
第205廠遷建專案計畫	處	本月數			--	524,254,101	700,365,000	-176,110,899	-25.15
		累計數			--	2,677,564,893	1,809,565,000	867,999,893	47.97
資安園區專案計畫	處	本月數			--	277,946,368	238,982,000	38,964,368	16.30
		累計數			--	693,213,215	687,784,000	5,429,215	0.79
老舊營舍整建計畫	作戰區	本月數			--	16,004,157,471	2,893,208,000	13,110,949,471	453.16
		累計數			--	39,961,139,214	28,572,411,000	11,388,728,214	39.86
工程及設施整建計畫	處	本月數			--	193,599,664	731,444,000	-537,844,336	-73.53
		累計數			--	781,325,013	1,353,501,000	-572,175,987	-42.27
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

國軍營舍及設施改建基金

資本資產明細表

中華民國113年12月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊（耗）/長期 投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 （耗）/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
機械及設備	225,842	-223,584				2,258
雜項設備	140,209	-126,918			-5,527	7,764
合 計	366,051	-350,502			-5,527	10,022

國軍營舍及設施改建基金

平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	72,456,790,074	100.00	負債	936,547,736	1.29
流動資產	72,380,553,402	99.89	流動負債	4,296,202	0.01
現金	20,939,439,804	28.90	應付款項	4,296,202	0.01
銀行存款	20,939,439,804	28.90	應付費用	4,226,635	0.01
應收款項	275,526,943	0.38	應付工程款	69,567	-
應收利息	68,234,860	0.09	其他負債	932,251,534	1.29
其他應收款	207,292,083	0.29	什項負債	932,251,534	1.29
短期貸墊款	2,778,980	-	存入保證金	341,516,419	0.47
短期墊款	2,778,980	-	應付退休及離職金	4,624	-
存貨	44,270,127,922	61.10	暫收及待結轉帳項	590,730,491	0.82
其他存貨	44,270,127,922	61.10	淨資產	71,520,242,338	98.71
預付款項	6,892,679,753	9.51	淨資產	71,520,242,338	98.71
預付在建工程款	6,884,205,430	9.50	淨資產	71,520,242,338	98.71
預付費用	8,474,323	0.01	累積餘額	71,520,242,338	98.71
固定資產	10,022	-			
機械及設備	2,258	-			
機械及設備	225,842	-			

國軍營舍及設施改建基金

平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－機械及設備	-223,584	-			
雜項設備	7,764	-			
雜項設備	140,209	-			
累計折舊－雜項設備	-132,445	-			
其他資產	76,226,650	0.11			
什項資產	76,226,650	0.11			
存出保證金	41,350,000	0.06			
催收款項	34,876,650	0.05			
合 計	72,456,790,074	100.00	合 計	72,456,790,074	100.00

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

國軍營舍及設施改建基金

平衡表說明

中華民國113年12月31日

- 一、信託代理與保證資產（負債）科目70億2,012萬7,636 元(保證品 70億2,012萬7,636 元，應付保證品 70億2,012萬7,636元)
- 二、未完工程1,293億8,859萬3,281元。
- 三、銀行存款(營改基金)為40億2,933萬1,734元；銀行存款(總管理會)為169億1,010萬8,070元。
- 四、應收利息(總管理會)為6,823萬4,860元。
- 五、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出(或有負債) 合計8億990萬1,255元：
1. 福興營區新建工程，中華工程股份有限公司要求違約金酌減及給付第47至58期估驗款、第37至58期物調款，並歸還第2至3期履保金等金額6億6,352萬8,045元。
 2. 烏坵營區新建工程第2標，海瑞營造股份有限公司及銘毅工程企業有限公司對工程履約期間因免計、展延工期衍生之人事管理費及租賃船舶費用要求給付7,859萬1,896元。
 3. 博愛分案機電工程重新招標（接續）工程，城安新科技股份有限公司就本案工程保固缺失，主張中央監控系統等4案非屬保固缺失修繕責任，要求返還保固金2,474萬4,021元。
 4. 博愛分案機電工程重新招標（接續）工程，城安新科技股份有限公司就本案工程保固缺失，主張消防設備系統等11案非屬保固缺失修繕責任，要求返還保固金4,303萬7,293元。
- 六、本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

國軍營舍及設施改建基金

收 入 支 出 表

中華民國113年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	639,373,158	12,772,256,814
財產收益	595,642,729	8,861,214,962
財產孳息收入	253,629,495	2,780,172,422
其他財產收入	342,013,234	6,081,042,540
政府撥入收入		3,774,204,367
公庫撥款收入		536,154,000
政府其他撥入收入		3,238,050,367
其他收入	43,730,429	136,837,485
雜項收入	43,730,429	136,837,485
支出	17,007,975,219	44,337,178,709
人事支出	130,987	286,431
人事支出	130,987	286,431
業務支出	16,931,120,826	44,220,720,544
業務支出	16,931,120,826	44,220,720,544
獎補助支出	76,723,052	116,166,207
補（協）助政府機關（構）	76,723,052	116,166,207
折舊、折耗及攤銷	354	5,527
固定資產折舊	354	5,527
本期賸餘（短絀）	-16,368,602,061	-31,564,921,895

國軍營舍及設施改建基金

收 入 支 出 表

中華民國113年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
期初淨資產		103,085,164,233
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		71,520,242,338

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

國軍營舍及設施改建基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國113年1月1日至113年12月31日

單位:新臺幣元

預 算 項 目	預 算 執 行 數 (1)	調 整 數 (2)-(1)	會 計 收 支 (2)	會 計 科 目
基金來源	12,772,256,814		12,772,256,814	收入
財產收入	8,861,214,962		8,861,214,962	財產收益
政府撥入收入	3,774,204,367		3,774,204,367	政府撥入收入
其他收入	136,837,485		136,837,485	其他收入
基金用途	44,337,173,182	5,527	44,337,178,709	支出
用人費用	286,431		286,431	人事支出
服務費用	41,546,469	44,179,174,075	44,220,720,544	業務支出
材料及用品費	117,952	-117,952		
稅捐及規費（強制費）	140,973	-140,973		
營舍與設施工程支出	44,055,002,557	-44,055,002,557		
捐助、補助與獎助	116,166,207		116,166,207	獎補助支出
		5,527	5,527	折舊、折耗及攤銷
其他	123,912,593	-123,912,593		其他支出
本期賸餘(短絀)	-31,564,916,368	-5,527	-31,564,921,895	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	103,085,148,684	15,549	103,085,164,233	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	71,520,232,316	10,022	71,520,242,338	期末淨資產