

本部為辦理軍品研發及生產，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，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。

為應本部營運管理需要，本基金依業務屬性及專業分工，區分生產、醫療、服務、福利及文教、軍人儲蓄與副供等 6 個事業，並明確各管理機構組織層級事權分工，以達本基金管理及財務綜效；本年度決算實況如下：

一、業務計畫實施績效：

（一）生產事業：

政府為建立自主之國防工業，提升整體國軍及動員戰力，設置「國軍生產作業基金」，藉以建立武器裝備生產體系，強化營運管理及研究發展，並結合民間工業，以增進生產效能與品質，使國軍軍品生產達到公開化、企業化之目的。92 年 10 月 1 日因配合國防組織調整，管理機構業務由前聯勤司令部移轉軍備局統轄，本年度主要營運項目執

行績效（成本與費用）情形說明如後：

- 1.兵工類產品：決算數新臺幣（以下幣制同）34 億 7,996 萬 5,581 元，較預算數 23 億 3,597 萬 7,000 元，增加 11 億 4,398 萬 8,581 元，增幅為 48.97%，主要係新增製繳「7.62 公厘 T108 半自動狙擊槍（含狙擊鏡）」及新增「30 公厘翼穩脫殼穿甲曳光彈」等案所致。
- 2.測量及製圖類產品：決算數 16 億 1,210 萬 1,232 元，較預算數 3 億 29 萬 6,000 元，增加 13 億 1,180 萬 5,232 元，增幅為 436.84%，主要係新增製繳「TS96 式單眼單筒夜視鏡」及「紅外線鏡頭」等案所致。
- 3.經理類產品：決算數 45 億 5,314 萬 9,831 元，較預算數 40 億 2,598 萬 1,000 元，增加 5 億 2,716 萬 8,831 元，增幅為 13.09%，主要係新增製繳「輕型Ⅲ級抗彈板（組）」等案所致。
- 4.因應內、外在經營環境之快速變遷，積極籌劃各項外銷市場拓展、加速商情蒐集、持續強化經營管理、產銷作業、財務控制並嚴謹生產管理督管機制，以提升策略規劃與決策品質。
- 5.加強宣導環保觀念，並推行各責任中心污染防治計畫，本年度繼續投入各項廢水處理、粉塵蒐集處理等各項重大措施，以符合環境保護相關規定，善盡環境保護責任。
- 6.持續結合主管機關之管理認證方式，型塑優良的工安文化，建立完整的自主管理體系。未來將賡續要求各級主管及作業人員，確實善盡督導與強化安全衛生管理及遵守作業紀律之責，落實工安督（輔）導各項作為，並達成工安零災害事件（故）之目標。
- 7.在所有權與經營權分離的前提下，已成功將第 302 廠委由民間具有管理經驗與能力之合約商，期能獲得民間高績效管理及高科技資源，使軍品規格商業化，開拓產品競爭力，並可解決政府財政壓力，以求雙贏局面。

- 8.遵照國防工業獨立自主之政策指示，依國防部「十年建軍構想」及軍種「五年兵力整建計畫」，結合三軍作戰需求，以建立高科技傳統武器裝備研製與改進為目標，採自力研發、學術合作與技術引進等方式進行研發工作；另透過軍種各式協調會及參訪廣蒐三軍未來戰備需求，訂定研發方向與執行項目，持續蒐集相關技術資料，作為研製參考。
- 9.配合三軍演習，展示各項重要軍品，以加強宣導產品性質，並為提升產品品質，除將產品全面納入軍品鑑測範圍外，各責任中心均通過 ISO-9001 二千年版品質管理系統之追查稽核，為本事業不斷追求產品品質的最佳證明。
- 10.為提高材料管理績效，嚴格要求各單位材料先期透過存量管制，清查庫存材料、可代用材料等，再行決定採購數量，並於進庫後，積極追蹤領用情況，俾控制合理庫存量；另定期派員赴各單位實地檢核庫儲管理情形，針對各單位採購及材料管理作業缺失，要求檢討改進，以提高材料週轉率。
- 11.配合員工訓練業務推展、增進員工職務知能、厚植人力資源，除持續辦理專業人員及技能性人員訓練外，並加強工場安全訓練、培訓工安衛生管理人員，辦理生產工廠評價雇員晉等評鑑，以提昇官兵員工之工業安全專業技能及知識。

(二)醫療事業：

醫療事業辦理一般民眾及各種醫療保險診療保健事項；蒐集民間病例，推展國軍醫院臨床教學與醫學研究發展，以提升醫療品質；增進軍醫人員（醫事人員）專業訓練，人才培育深造教育，提升軍醫人員本職學能，以服務官兵、眷屬及民眾。年度實施績效說明如後：

- 1.門診病患醫療：門診病患決算數為 633 萬 9,587 人次，較預算數 613 萬 7,762 人次，增加 20 萬 1,825 人次，增幅為 3.29%，每日實際平均門診人次為 1 萬 7,369 人次（以 365 日計）。

- 2.住院病患醫療：住院病患決算數為 175 萬 9,866 人日，較預算數 183 萬 8,000 人日，減少 7 萬 8,134 人日，減幅為 4.25%，每日實際平均住院人日為 4,822 人日（以 365 日計）。
- 3.病患膳食：用餐病患決算數為 121 萬 5,629 人日，較預算數 129 萬 8,172 人日，減少 8 萬 2,543 人日，減幅為 6.36%，每日實際平均用餐人日為 3,330 人日（以 365 日計）。
- 4.配合政府健全福利保障體系，落實社會公平正義，營造永續發展環境之施政重點如下：
 - (1)提供官兵、眷屬及一般民眾醫療照顧，辦理各種醫療保健業務。
 - (2)蒐集民間病例，推展臨床教學與醫學研究發展，提升醫療品質。
 - (3)增進軍醫人員（醫事人員）專業訓練，人才培育深造教育，提升軍醫人員本職學能，以服務官兵、眷屬及民眾。
 - (4)配合國家醫療網計畫，健全國家醫療體系，全民健康保險制度及全國醫療資源之整合與服務社會。
- 5.本年度實際門診病患醫療人次 1 項營運項目，已達成預期目標，另住院病患醫療人日及病患膳食人日 2 項營運項目，未達成預期目標，主要係護理人力因素及護病比政策新法影響國軍醫院床位開設量能，使常態開設床位數下降所致。

(三)服務事業：

服務事業係為有效運用國軍服務設施，提供官兵、員工、榮民、後備軍人及眷屬正當休閒環境，奉行政院核定設置。本事業以需求服務為導向，藉合理之收費提供勞務服務，俾利達成企業化管理及永續經營之目標，並對國軍官兵安定軍心、提升戰力具有相當貢獻，本年度實施績效說明如後：

- 1.餐飲服務：決算數為 33 萬 9,569 人次，較預算數 30 萬 9,000 人次，增加 3 萬 569 人次，增幅為 9.89%，每日實際平均服務為 930 人次（以 365 日計）；賡續提出優惠、增加餐廳菜色及網路宣傳，

以帶動用餐人潮。

2.客房服務：決算數為 3 萬 1,627 人次，較預算數 2 萬 9,500 人次，增加 2,127 人次，增幅為 7.21%，每日實際平均服務為 86 人次（以 365 日計）；賡續提供更優質的住宿環境及網路宣傳，吸引顧客來訪。

3.球場服務：決算數為 9 萬 6,541 人次，較預算數 9 萬 5,900 人次，增加 641 人次，增幅為 0.67%，每日實際平均服務為 264 人次（以 365 日計）；賡續提出各項優惠活動、積極經營社群網站增加曝光率等，吸引球客來訪。

(四)福利及文教事業：

福利及文教事業統籌國軍福利品採購，供應國軍官兵、眷屬及榮民各種生活必需品等，以提升生活品質；另發行青年日報，並配合國軍文宣政策及國內外政情發展，執行相關文宣工作，提升國軍形象，本年度實施績效說明如後：

1.本年度對國軍官兵、眷屬及榮民提供之福利品寄（配）銷服務，相關福利（營）站寄銷及配銷業務，成本費用實際數為 4 億 2,612 萬 9,984 元，較預算數 4 億 2,010 萬 5,000 元，增加 602 萬 4,984 元，增幅為 1.43%。

2.本年度提供文教事業（報紙、刊物發行及承印）實際發行數 853 萬 4,050 份（冊），較預計提供發行數 899 萬 7,800 份（冊），減少 46 萬 3,750 份（冊），減幅為 5.15%。

(五)軍人儲蓄事業：

軍人儲蓄事業藉由軍中儲蓄鼓勵官兵節約、儲蓄風氣暨安定軍心，以提升戰力，年度營運項目執行績效如後：

1.代辦軍人儲蓄業務：信託代理及保證資產之決算數 234 億 1,298 萬 8,698 元，較預算數 246 億 5,000 萬元，減少 12 億 3,701 萬 1,302 元，減幅為 5.02%，主係存戶投資理財管道多元化等因素所致。

2.補助軍儲優惠存款利息差額：補助利息差額款之決算數 4,203 萬 4,263 元，較預算數 4,778 萬 1,000 元，減少 574 萬 6,737 元，減幅為 12.03%，主要係優惠存款貼補差息較預期為低，致貼補差息減少。

上述相關因應措施：已持續加強業務宣導（如：至基層單位宣導理財觀念，辦理巡迴服務，運用莒光園地以戲劇、專家座談會、插卡等多元媒播，成立臉書專頁、儲蓄存款線上申請及俸金轉存機制等），並持續辦理資訊系統優化，增加服務便利性，俾提高官兵存款意願及有效提升營運量值。

(六)副供事業：

副供事業為精進副食供應業務，每年度邀請各大農民團體，辦理蔬果類等品規修訂，並納入供銷協議書簽訂，使副食品符合市場消費者傾向及部隊需求，確保副供站全般供應優質之副食品項。另協請衛福部與中央畜產會對各地區副供站所供應之副食品實施不定期抽驗，以提升副食品質，維護官兵權益，本年度實施績效說明如下：

本年度副食供應服務之決算數 1 億 1,302 萬 8,878 人次，較預計提供服務 1 億 1,493 萬 8,000 人次，減少 190 萬 9,122 人次，減幅為 1.66 %。

二、收支餘絀情形：

(一)業務收入：決算數 455 億 7,195 萬 9,708 元，較預算數 382 億 2,283 萬 6,000 元，增加 73 億 4,912 萬 3,708 元，增幅為 19.23%，主要係生產事業新增「30 公厘翼穩脫殼穿甲曳光彈」等案及醫療事業醫療收入增加所致。

(二)業務成本與費用：決算數 446 億 394 萬 9,674 元，較預算數 373 億 8,639 萬 4,000 元，增加 72 億 1,755 萬 5,674 元，增幅為 19.31%，主要係投入成本與費用隨同業務收入增加所致。

(三)以上業務收入及業務成本與費用決算數收支相抵後，計業務賸餘 9 億 6,801 萬 34 元，較預算數 8 億 3,644 萬 2,000 元，增加 1 億 3,156

萬 8,034 元，增幅為 15.73%。

(四)業務外收入：決算數 18 億 3,557 萬 580 元，較預算數 10 億 3,565 萬 9,000 元，增加 7 億 9,991 萬 1,580 元，增幅為 77.24%，主要係生產事業 112 年度營運績效獎金餘款沖回所致。

(五)業務外費用：決算數 2 億 8,071 萬 2,205 元，較預算數 5 億 8,133 萬 6,000 元，減少 3 億 62 萬 3,795 元，減幅為 51.71%，主要係生產事業第 205 廠土地污染整治經費尚未支付所致。

(六)以上業務外收入及業務外費用決算數收支相抵後，計業務外賸餘 15 億 5,485 萬 8,375 元，較預算數 4 億 5,432 萬 3,000 元，增加 11 億 53 萬 5,375 元，增幅為 242.24%。

(七)綜合上述業務賸餘與業務外賸餘決算數，計產生本期賸餘 25 億 2,286 萬 8,409 元，較預算數 12 億 9,076 萬 5,000 元，增加 12 億 3,210 萬 3,409 元，增幅為 95.46%。

三、餘絀撥補實況：

(一)賸餘之部：本年度賸餘之部決算數 55 億 3,465 萬 6,256 元，較預算數 33 億 5,862 萬 4,000 元，增加 21 億 7,603 萬 2,256 元，增幅為 64.79%。

(二)分配之部：本年度分配之部決算數 15 億元，與預算數相同。

(三)未分配賸餘：以上賸餘及分配之部決算數相抵後，未分配賸餘 40 億 3,465 萬 6,256 元，較預算數 18 億 5,862 萬 4,000 元，增加 21 億 7,603 萬 2,256 元，增幅為 117.08%。

四、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金決算數流出 17 億 7,480 萬 112 元，較預算數流入 70 億 5,770 萬 2,000 元，流出 88 億 3,250 萬 2,112 元。

(二)投資活動之淨現金決算數流出 44 億 1,450 萬 9,313 元，較預算數流出 34 億 1,678 萬 2,000 元，流出 9 億 9,772 萬 7,313 元。

(三)籌資活動之淨現金決算數流入 6,834 萬 1,168 元，較預算數流出 15 億元，流入 15 億 6,834 萬 1,168 元。

(四)由上述業務活動、投資活動及籌資活動之現金流量分析，本年度現金及約當現金淨增 119 億 896 萬 3,713 元。

五、資產負債情況：

- (一)本年度資產總額決算數為 765 億 3,920 萬 3,927 元，其中流動資產計 410 億 3,927 萬 8,494 元，占資產總額之 53.62%，投資、長期應收款、貸墊款及準備金計 186 億 1,042 萬 1,883 元，占資產總額之 24.31%，不動產、廠房及設備計 162 億 8,142 萬 4,822 元，占資產總額之 21.27%，投資性不動產計 707 萬 1,402 元，占資產總額之 0.01%，無形資產計 2 億 3,723 萬 5,315 元，占資產總額之 0.31%，其他資產計 3 億 6,377 萬 2,011 元，占資產總額之 0.48%。
- (二)本年度負債總額決算數為 214 億 6,007 萬 9,372 元，占負債及淨值總額之 28.04%，其中流動負債計 118 億 4,547 萬 790 元，占負債及淨值總額之 15.48%，長期負債計 9,842 萬 1,883 元，占負債及淨值總額之 0.13%，其他負債計 95 億 1,618 萬 6,699 元，占負債及淨值總額之 12.43%。
- (三)本年度淨值總額決算數為 550 億 7,912 萬 4,555 元，占負債及淨值總額之 71.96%，其中基金計 338 億 8,376 萬 1,926 元，占負債及淨值總額之 44.27%，公積計 171 億 6,070 萬 6,373 元，占負債及淨值總額之 22.42%，累積賸餘 40 億 3,465 萬 6,256 元，占負債及淨值總額之 5.27%。

六、其他：

- (一)本年度依行政院 113 年 12 月 10 日院授國主基金字第 1130339516 號函，奉准先行辦理「三軍總醫院新建重症醫療大樓計畫」預算 1,869 萬 7,823 元及「三軍總醫院北投分院門診中心新建工程計畫」預算 96 萬 6,894 元。
- (二)本年度固定資產改良擴充執行情形，年度預算數 41 億 8,771 萬 5,570 元，以前年度保留數 17 億 3,920 萬 4,670 元，奉准先行辦理數 1,966 萬 4,717 元，可用預算數計 59 億 4,658 萬 4,957 元，實際執行數 36 億 1,860 萬 9,570 元，執行率為 60.85%，申辦保留數 22 億 3,574 萬 7,171 元（主係醫療事業「國軍臺中總醫院新建醫療大樓計畫」等案，囿於契約變更等因素，致無法支畢須辦理預算保留）。

國軍生產及服務作業基金

收支餘絀表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
一、業務收入	38,222,836,000	100.00	45,571,959,708	100.00	7,349,123,708	19.23	46,317,793,621	100.00
勞務收入	763,732,000	2.00	747,746,914	1.64	-15,985,086	-2.09	746,981,544	1.61
加工收入	-	0.00	-	0.00	-		-	0.00
服務收入	757,348,000	1.98	739,759,686	1.62	-17,588,314	-2.32	740,807,544	1.60
年費收入	6,384,000	0.02	7,987,228	0.02	1,603,228	25.11	6,174,000	0.01
其他勞務收入	-	0.00	-	0.00	-		-	0.00
銷貨收入	7,745,390,000	20.26	11,564,845,609	25.38	3,819,455,609	49.31	13,898,190,089	30.01
印刷出版品銷貨收入	305,696,000	0.80	270,120,259	0.59	-35,575,741	-11.64	290,125,088	0.63
製成品銷貨收入	7,291,563,000	19.08	11,152,307,711	24.47	3,860,744,711	52.95	13,459,495,084	29.06
其他銷貨收入	148,131,000	0.39	142,417,639	0.31	-5,713,361	-3.86	148,569,917	0.32
租金及權利金收入	230,800,000	0.60	250,994,655	0.55	20,194,655	8.75	241,756,934	0.52
權利金收入	25,323,000	0.07	25,333,084	0.06	10,084	0.04	27,129,209	0.06
其他建築物租金收入	-	0.00	-	0.00	-		-	0.00
其他租金收入	205,477,000	0.54	225,661,571	0.50	20,184,571	9.82	214,627,725	0.46
投融資業務收入	-	0.00	-	0.00	-		-	0.00
存款利息收入	-	0.00	-	0.00	-		-	0.00
醫療收入	29,098,598,000	76.13	32,414,645,618	71.13	3,316,047,618	11.40	30,964,103,219	66.85
門診醫療收入	14,995,488,000	39.23	15,771,730,217	34.61	776,242,217	5.18	15,164,369,942	32.74
住院醫療收入	17,367,310,000	45.44	18,458,959,423	40.51	1,091,649,423	6.29	17,854,526,954	38.55
其他醫療收入	304,303,000	0.80	289,269,800	0.63	-15,033,200	-4.94	292,880,860	0.63
醫療折讓	-3,330,040,000	-8.71	-1,957,293,287	-4.29	1,372,746,713	-41.22	-2,210,871,357	-4.77
醫療優待免費	-238,463,000	-0.62	-148,020,535	-0.32	90,442,465	-37.93	-136,803,180	-0.30
其他業務收入	384,316,000	1.01	593,726,912	1.30	209,410,912	54.49	466,761,835	1.01
臨床教學研究補助收入	32,788,000	0.09	29,642,465	0.07	-3,145,535	-9.59	24,735,079	0.05
其他補助收入	6,235,000	0.02	6,235,000	0.01	-	0.00	6,235,000	0.01
雜項業務收入	345,293,000	0.90	557,849,447	1.22	212,556,447	61.56	435,791,756	0.94
二、業務成本與費用	37,386,394,000	97.81	44,603,949,674	97.88	7,217,555,674	19.31	45,266,630,884	97.73
勞務成本	724,480,000	1.90	739,320,610	1.62	14,840,610	2.05	707,342,585	1.53
加工成本	-	0.00	-	0.00	-		-	0.00
服務成本	724,480,000	1.90	739,320,610	1.62	14,840,610	2.05	707,342,585	1.53
銷貨成本	6,933,558,000	18.14	9,904,350,844	21.73	2,970,792,844	42.85	12,715,958,794	27.45
印刷出版品銷貨成本	255,382,000	0.67	235,764,055	0.52	-19,617,945	-7.68	245,244,028	0.53
製成品銷貨成本	6,541,074,000	17.11	9,534,810,313	20.92	2,993,736,313	45.77	12,332,020,961	26.62
其他銷貨成本	137,102,000	0.36	133,776,476	0.29	-3,325,524	-2.43	138,693,805	0.30

國軍生產及服務作業基金

收支餘絀表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
出租資產成本	9,546,000	0.02	16,244,799	0.04	6,698,799	70.17	10,907,607	0.02
出租廠房成本	2,092,000	0.01	2,070,010	0.00	21,990	-1.05	2,084,426	0.00
出租其他建築物成本	-	0.00	-	0.00	-		-	0.00
其他出租成本	7,454,000	0.02	14,174,789	0.03	6,720,789	90.16	8,823,181	0.02
醫療成本	25,597,613,000	66.97	28,785,823,475	63.17	3,188,210,475	12.46	27,249,391,699	58.83
門診醫療成本	11,353,465,000	29.70	12,558,504,065	27.56	1,205,039,065	10.61	11,902,049,743	25.70
住院醫療成本	13,992,893,000	36.61	15,972,016,401	35.05	1,979,123,401	14.14	15,101,766,514	32.60
其他醫療成本	251,255,000	0.66	255,303,009	0.56	4,048,009	1.61	245,575,442	0.53
業務費用	119,567,000	0.31	156,024,171	0.34	36,457,171	30.49	155,062,022	0.33
業務費用	119,567,000	0.31	156,024,171	0.34	36,457,171	30.49	155,062,022	0.33
管理及總務費用	2,007,948,000	5.25	2,556,655,055	5.61	548,707,055	27.33	2,305,369,578	4.98
管理費用及總務費用	2,007,948,000	5.25	2,556,655,055	5.61	548,707,055	27.33	2,305,369,578	4.98
研究發展及訓練費用	1,287,636,000	3.37	1,532,896,475	3.36	245,260,475	19.05	1,409,775,656	3.04
研究發展費用	843,705,000	2.21	1,031,033,415	2.26	187,328,415	22.20	901,021,818	1.95
訓練費用	443,931,000	1.16	501,863,060	1.10	57,932,060	13.05	508,753,838	1.10
其他業務費用	706,046,000	1.85	912,634,245	2.00	206,588,245	29.26	712,822,943	1.54
雜項業務費用	706,046,000	1.85	912,634,245	2.00	206,588,245	29.26	712,822,943	1.54
三、業務賸餘(短絀)	836,442,000	2.19	968,010,034	2.12	131,568,034	15.73	1,051,162,737	2.27
四、業務外收入	1,035,659,000	2.71	1,835,570,580	4.03	799,911,580	77.24	1,609,905,084	3.48
財務收入	448,022,000	1.17	634,183,641	1.39	186,161,641	41.55	584,648,626	1.26
利息收入	448,022,000	1.17	634,183,641	1.39	186,161,641	41.55	570,858,195	1.23
兌換賸餘	-	0.00	-	0.00	-		13,790,431	0.03
投資賸餘	-	0.00	-	0.00	-		-	0.00
其他業務外收入	587,637,000	1.54	1,201,386,939	2.64	613,749,939	104.44	1,025,256,458	2.21
財產交易賸餘	-	0.00	-	0.00	-		406,788	0.00
投資性不動產收入	8,506,000	0.02	8,505,144	0.02	856	-0.01	7,796,382	0.02
資產使用及權利金收入	178,022,000	0.47	207,803,063	0.46	29,781,063	16.73	187,914,186	0.41
受贈收入	-	0.00	-	0.00	-		-	0.00
賠(補)償收入	-	0.00	-	0.00	-		-	0.00
資產高估整理	-	0.00	-	0.00	-		-	0.00
違規罰款收入	81,415,000	0.21	213,106,249	0.47	131,691,249	161.75	204,846,503	0.44
收回呆帳	-	0.00	-	0.00	-		-	0.00
雜項收入	319,694,000	0.84	771,972,483	1.69	452,278,483	141.47	624,292,599	1.35

國軍生產及服務作業基金

收支餘絀表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
五、業務外費用	581,336,000	1.52	280,712,205	0.62	- 300,623,795	-51.71	305,229,841.00	0.66
財務費用	-	0.00	-	0.00	-		772,215	0.00
利息費用	-	0.00	-	0.00	-		-	0.00
兌換短絀	-	0.00	-	0.00	-		772,215	0.00
其他業務外費用	581,336,000	1.52	280,712,205	0.62	- 300,623,795	-51.71	304,457,626.00	0.66
財產交易短絀	-	0.00	278,880	0.00	278,880		171,408	0.00
投資性不動產費用	1,282,000	0.00	1,480,325	0.00	198,325	15.47	845,488	0.00
資產低估整理	-	0.00	-	0.00	-		-	0.00
違約及處理費用	-	0.00	-	0.00	-		-	0.00
監所其他業務費	-	0.00	-	0.00	-		-	0.00
雜項費用	580,054,000	1.52	278,953,000	0.61	- 301,101,000	-51.91	303,440,730.00	0.66
六、業務外賸餘(短絀)	454,323,000	1.19	1,554,858,375	3.41	1,100,535,375	242.24	1,304,675,243.00	2.82
七、本期賸餘(短絀)	1,290,765,000	3.38	2,522,868,409	5.54	1,232,103,409	95.46	2,355,837,980.00	5.09

國軍生產及服務作業基金

餘絀撥補表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
一、賸餘之部	3,358,624,000	100.00	5,534,656,256	100.00	2,176,032,256	64.79	3,011,787,847	100.00
1.本期賸餘	1,290,765,000	38.43	2,522,868,409	45.58	1,232,103,409	95.46	2,355,837,980	78.22
2.前期未分配賸餘	2,067,859,000	61.57	3,011,787,847	54.42	943,928,847	45.65	655,949,867	21.78
3.追溯適用及追溯重編之影響數	0	0.00	0	0.00	0		0	0.00
4.公積轉列數	0	0.00	0	0.00	0		0	0.00
5.其他轉入數	0	0.00	0	0.00	0		0	0.00
二、分配之部	1,500,000,000	44.66	1,500,000,000	27.10	0	0.00	0	0.00
1.填補累積短絀	0	0.00	0	0.00	0		0	0.00
2.提存公積	0	0.00	0	0.00	0		0	0.00
3.賸餘撥充基金數	0	0.00	0	0.00	0		0	0.00
4.解繳公庫淨額	1,500,000,000	44.66	1,500,000,000	27.10	0	0.00	0	0.00
5.其他依法分配數	0	0.00	0	0.00	0		0	0.00
三、未分配賸餘	1,858,624,000	55.34	4,034,656,256	72.90	2,176,032,256	117.08	3,011,787,847	100.00
四、短絀之部	0		0		0		0	
1.本期短絀	0	0.00	0		0		0	0.00
2.前期待填補之短絀	0	0.00	0		0		0	0.00
3.追溯適用及追溯重編之影響數	0	0.00	0		0		0	0.00
4.其他轉入數	0	0.00	0		0		0	0.00
五、填補之部	0	0.00	0		0		0	0.00
1.撥用賸餘	0	0.00	0		0		0	0.00
2.撥用公積	0	0.00	0		0		0	0.00
3.折減基金	0	0.00	0		0		0	0.00
4.公庫撥款	0	0.00	0		0		0	0.00
六、待填補之短絀	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00

備註：

國軍生產及服務作業基金
現金流量表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

項目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀)	1,290,765,000	2,522,868,409	1,232,103,409	95.46
利息股利之調整	- 448,022,000	- 634,183,641	- 186,161,641	41.55
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	842,743,000	1,888,684,768	1,045,941,768	124.11
調整項目	6,174,837,000	- 3,745,616,050	- 9,920,453,050	- 160.66
未計利息股利之現金流入(流出)	7,017,580,000	- 1,856,931,282	- 8,874,511,282	- 126.46
收取利息	40,122,000	82,131,170	42,009,170	104.70
支付利息	-	-	-	
業務活動之淨現金流入(流出)	7,057,702,000	- 1,774,800,112	- 8,832,502,112	- 125.15
投資活動之現金流量			-	
減少流動金融資產及短期貸墊款	1,241,875,000	3,441,490,341	2,199,615,341	177.12
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	191,550,000	191,550,000	
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	-	-	-	
減少投資性不動產	-	-	-	
減少無形資產及其他資產	-	41,471,444	41,471,444	
收取利息	400,237,000	479,827,539	79,590,539	19.89
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	- 18,881,000	- 5,060,402,373	- 5,041,521,373	- 26,701.56
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、礦產資源	- 4,717,195,000	- 3,148,425,640	- 1,568,769,360	- 33.26
增加投資性不動產	-	-	-	
增加無形資產及其他資產	- 322,818,000	- 360,020,624	- 37,202,624	- 11.52
其他投資活動之現金流出	-	-	-	
投資活動之淨現金流入(流出)	- 3,416,782,000	- 4,414,509,313	- 997,727,313	- 29.20
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	-	2,818,059,518	2,818,059,518	
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	-	- 1,249,718,350	- 1,249,718,350	
減少長期負債	-	-	-	
減少基金及公積	-	-	-	
賸餘分配款	- 1,500,000,000	- 1,500,000,000	-	-
其他籌資活動之現金流出	-	-	-	
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 1,500,000,000	68,341,168	1,568,341,168	- 104.56
匯率影響數	-	-	-	
現金及約當現金之淨增(淨減)	2,140,920,000	- 6,120,968,257	- 8,261,888,257	- 385.90
期初現金及約當現金	12,974,361,000	18,029,931,970	5,055,570,970	38.97
期末現金及約當現金	15,115,281,000	11,908,963,713	- 3,206,317,287	- 21.21

國軍生產及服務作業基金

平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資 產	76,539,203,927	100.00	76,246,524,614	100.00	292,679,313	0.38
一、流動資產	41,039,278,494	53.62	42,627,219,834	55.91	-1,587,941,340	-3.73
現金	11,908,963,713	15.56	18,029,931,970	23.65	-6,120,968,257	-33.95
庫存現金	24,216,696	0.03	10,898,191	0.01	13,318,505	122.21
銀行存款	11,884,747,017	15.53	17,979,662,189	23.58	-6,094,915,172	-33.90
零用及週轉金						
匯撥中現金			39,371,590	0.05	-39,371,590	-100.00
流動金融資產	11,754,952,318	15.36	10,202,629,876	13.38	1,552,322,442	15.21
其他金融資產－流動	11,754,952,318	15.36	10,202,629,876	13.38	1,552,322,442	15.21
應收款項	7,566,372,013	9.89	4,338,428,126	5.69	3,227,943,887	74.40
應收票據	2,000	0.00	236,700	0.00	-234,700	-99.16
備抵呆帳－應收票據						
應收帳款	3,956,952,976	5.17	3,035,185,108	3.98	921,767,868	30.37
備抵呆帳－應收帳款						
應收醫療帳款	6,231,942,407	8.14	4,617,412,896	6.06	1,614,529,511	34.97
備抵醫療折讓	-3,101,979,690	-4.05	-3,617,740,482	-4.74	515,760,792	-14.26
備抵呆帳－應收醫療帳款	-2,473,298	0.00	-1,988,238	0.00	-485,060	24.40
應收退稅款						
應收收益	2,174,139	0.00	1,653,738	0.00	520,401	31.47
應收利息	204,981,773	0.27	132,756,841	0.17	72,224,932	54.40
託辦往來	9,489,025	0.01	9,038,576	0.01	450,449	4.98
其他應收款	265,282,681	0.35	161,872,987	0.21	103,409,694	63.88
存貨	9,181,342,625	12.00	9,438,023,735	12.38	-256,681,110	-2.72
原料	5,986,357,875	7.82	5,746,802,512	7.54	239,555,363	4.17
物料	230,679,265	0.30	235,581,968	0.31	-4,902,703	-2.08
醫療用品	1,144,401,887	1.50	799,909,382	1.05	344,492,505	43.07
商品存貨	29,556,711	0.04	25,163,456	0.03	4,393,255	17.46
在製品	1,453,128,531	1.90	1,990,396,333	2.61	-537,267,802	-26.99
製成品	337,218,356	0.44	640,170,084	0.84	-302,951,728	-47.32
寄銷品						
預付款項	247,023,985	0.32	304,171,877	0.40	-57,147,892	-18.79
預付貨款	7,218,399	0.01	201,144,402	0.26	-193,926,003	-96.41
用品盤存	57,792,135	0.08	38,417,216	0.05	19,374,919	50.43
預付費用	175,715,068	0.23	64,610,259	0.08	111,104,809	171.96
進項稅額						
預付稅款						
預付繳庫數						
其他預付款	6,298,383	0.01			6,298,383	
短期貸墊款	380,623,840	0.50	314,034,250	0.41	66,589,590	21.20
短期墊款	380,623,840	0.50	314,034,250	0.41	66,589,590	21.20
應收到期長期貸款						
二、投資、長期應收款、貸墊款及準備金	18,610,421,883	24.31	18,822,562,667	24.69	-212,140,784	-1.13
非流動金融資產	18,512,000,000	24.19	18,703,550,000	24.53	-191,550,000	-1.02
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	14,900,000,000	19.47	14,900,000,000	19.54		
其他金融資產－非流動	3,612,000,000	4.72	3,803,550,000	4.99	-191,550,000	-5.04
長期貸款						
其他長期貸款						
準備金	98,421,883	0.13	119,012,667	0.16	-20,590,784	-17.30
退休及離職準備金	98,421,883	0.13	119,012,667	0.16	-20,590,784	-17.30
改良及擴充準備金						
改善生活設施準備金						
其他準備金						
三、不動產、廠房及設備	16,281,424,822	21.27	14,237,226,863	18.67	2,044,197,959	14.36
土地	455,747,406	0.60	452,082,806	0.59	3,664,600	0.81
土地	455,747,406	0.60	452,082,806	0.59	3,664,600	0.81

國軍生產及服務作業基金

平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
土地改良物	136,208,593	0.18	153,870,782	0.20	-17,662,189	-11.48
土地改良物	931,310,495	1.22	873,732,231	1.15	57,578,264	6.59
累計折舊-土地改良物	-795,101,902	-1.04	-719,861,449	-0.94	-75,240,453	10.45
房屋及建築	3,518,075,324	4.60	3,575,518,441	4.69	-57,443,117	-1.61
房屋及建築	7,890,207,876	10.31	7,818,387,173	10.25	71,820,703	0.92
累計折舊-房屋及建築	-4,372,132,552	-5.71	-4,242,868,732	-5.56	-129,263,820	3.05
機械及設備	5,412,692,349	7.07	5,217,474,437	6.84	195,217,912	3.74
機械及設備	28,097,425,696	36.71	28,651,001,217	37.58	-553,575,521	-1.93
累計折舊-機械及設備	-22,684,733,347	-29.64	-23,433,526,780	-30.73	748,793,433	-3.20
交通及運輸設備	179,902,755	0.24	172,750,793	0.23	7,151,962	4.14
交通及運輸設備	746,454,793	0.98	723,997,931	0.95	22,456,862	3.10
累計折舊-交通及運輸設備	-566,552,038	-0.74	-551,247,138	-0.72	-15,304,900	2.78
什項設備	373,083,718	0.49	351,267,498	0.46	21,816,220	6.21
什項設備	1,628,440,619	2.13	1,588,656,243	2.08	39,784,376	2.50
累計折舊-什項設備	-1,255,356,901	-1.64	-1,237,388,745	-1.62	-17,968,156	1.45
租賃資產						
租賃資產						
累計折舊-租賃資產						
購建中固定資產	6,205,714,677	8.11	4,314,262,106	5.66	1,891,452,571	43.84
未完工程	6,184,952,847	8.08	4,243,240,741	5.57	1,941,712,106	45.76
訂購機件及設備款	20,761,830	0.03	71,021,365	0.09	-50,259,535	-70.77
四、投資性不動產	7,071,402	0.01	7,499,946	0.01	-428,544	-5.71
投資性不動產	7,071,402	0.01	7,499,946	0.01	-428,544	-5.71
投資性不動產	25,713,066	0.03	25,713,066	0.03		
累計折舊-投資性不動產	-18,641,664	-0.02	-18,213,120	-0.02	-428,544	2.35
五、無形資產	237,235,315	0.31	237,394,222	0.31	-158,907	-0.07
無形資產	237,235,315	0.31	237,394,222	0.31	-158,907	-0.07
專利權	352,340	0.00	284,761	0.00	67,579	23.73
電腦軟體	236,882,975	0.31	237,109,418	0.31	-226,443	-0.10
遞延退休金成本						
其他無形資產			43	0.000	-43	-100.00
六、其他資產	363,772,011	0.48	314,621,082	0.41	49,150,929	15.62
遞延資產	255,983,452	0.33	199,247,324	0.26	56,736,128	28.48
遞延費用	255,983,452	0.33	199,247,324	0.26	56,736,128	28.48
預付退休金						
什項資產	107,788,559	0.14	115,373,758	0.15	-7,585,199	-6.57
存出保證金	15,708,307	0.02	38,776,896	0.05	-23,068,589	-59.49
催收款項	217,269,493	0.28	196,195,128	0.26	21,074,365	10.74
備抵呆帳-催收款項	-125,189,241	-0.16	-119,598,266	-0.16	-5,590,975	4.67
暫付及待結轉帳項						
代管資產	5,187,995,133	6.78	5,160,963,483	6.77	27,031,650	0.52
累計折舊-代管資產	-2,467,621,209	-3.22	-2,361,373,346	-3.10	-106,247,863	4.50
應付代管資產	-2,720,373,924	-3.55	-2,799,590,137	-3.67	79,216,213	-2.83
其他什項資產						
待處理資產						
委託處分資產						
其他待處理資產						
合 計	76,539,203,927	100.00	76,246,524,614	100.00	292,679,313	0.38
負 債	21,460,079,372	28.04	22,298,281,972	29.24	-838,202,600	-3.76
一、流動負債	11,845,470,790	15.48	14,259,833,639	18.70	-2,414,362,849	-16.93
短期債務						
應付到期長期負債						
應付款項	10,481,838,514	13.69	10,130,833,627	13.29	351,004,887	3.46
應付帳款	5,718,302,781	7.47	6,063,779,370	7.95	-345,476,589	-5.70
應付代收款	98,222,407	0.13	92,744,624	0.12	5,477,783	5.91

國軍生產及服務作業基金

平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
應付薪工	1,840,269,543	2.40	2,138,918,886	2.81	-298,649,343	-13.96
應付費用	2,756,528,052	3.60	1,782,455,836	2.34	974,072,216	54.65
應付稅款	8,289,204	0.01	8,015,988	0.01	273,216	3.41
應付工程款						
應付繳庫數						
應付佣金	456,518	0.00	333,004	0.00	123,514	37.09
其他應付款	59,770,009	0.08	44,585,919	0.06	15,184,090	34.06
預收款項	1,363,632,276	1.78	4,129,000,012	5.42	-2,765,367,736	-66.97
預收貨款	1,223,880,366	1.60	4,068,350,868	5.34	-2,844,470,502	-69.92
預收收入	57,903,686	0.08	33,609,388	0.04	24,294,298	72.28
預收定金	3,418,217	0.00	2,675,975	0.00	742,242	27.74
預收在建工程款						
在建工程						
其他預收款	78,430,007	0.10	24,363,781	0.03	54,066,226	221.91
二、長期負債	98,421,883	0.13	119,012,667	0.16	-20,590,784	-17.30
長期債務	98,421,883	0.13	119,012,667	0.16	-20,590,784	-17.30
長期借款						
應付租賃款						
應計退休金負債	98,421,883	0.13	119,012,667	0.16	-20,590,784	-17.30
其他長期負債						
三、其他負債	9,516,186,699	12.43	7,919,435,666	10.39	1,596,751,033	20.16
遞延負債	2,330,656,218	3.05	2,413,044,749	3.16	-82,388,531	-3.41
遞延收入	2,330,656,218	3.05	2,413,044,749	3.16	-82,388,531	-3.41
負債準備	2,307,949,183	3.02	2,284,651,036	3.00	23,298,147	1.02
估計產品售後服務準備	2,307,949,183	3.02	2,284,651,036	3.00	23,298,147	1.02
什項負債	4,877,581,298	6.37	3,221,739,881	4.23	1,655,841,417	51.40
存入保證金	1,411,167,430	1.84	1,406,324,929	1.84	4,842,501	0.34
應付保管款	729,310,022	0.95	870,803,987	1.14	-141,493,965	-16.25
應付退休及離職金	3,043,966	0.00	2,907,429	0.00	136,537	4.70
應付改善生活設施金						
暫收及待結轉帳項	2,575,356,648	3.36	754,420,901	0.99	1,820,935,747	241.37
其他什項負債	158,703,232	0.21	187,282,635	0.25	-28,579,403	-15.26
淨 值	55,079,124,555	71.96	53,948,242,642	70.76	1,130,881,913	2.10
一、基金	33,883,761,926	44.27	33,883,761,926	44.44		
基金	33,883,761,926	44.27	33,883,761,926	44.44		
基金	33,883,761,926	44.27	33,883,761,926	44.44		
二、公積	17,160,706,373	22.42	17,052,692,869	22.37	108,013,504	0.63
資本公積	3,175,750,827	4.15	3,067,737,323	4.02	108,013,504	3.52
受贈公積	2,951,235,052	3.86	2,843,221,548	3.73	108,013,504	3.80
其他資本公積	224,515,775	0.29	224,515,775	0.29		
特別公積	13,984,955,546	18.27	13,984,955,546	18.34		
特別公積	13,984,955,546	18.27	13,984,955,546	18.34		
三、累積餘絀	4,034,656,256	5.27	3,011,787,847	3.95	1,022,868,409	33.96
累積賸餘	4,034,656,256	5.27	3,011,787,847	3.95	1,022,868,409	33.96
累積賸餘	4,034,656,256	5.27	3,011,787,847	3.95	1,022,868,409	33.96
累積短絀						
累積短絀						
合 計	76,539,203,927	100.00	76,246,524,614	100.00	292,679,313	0.38

備註：

一、「什項資產」與「什項負債」上年度審定決算數，配合「應付代管資產」移列調整重分類。

二、臺灣銀行退休及離職準備金專戶存款27億8,337萬1,683元。

三、信託代理與保證資產(負債)：

本基金112年度信託代理與保證資產(負債)計250億3,880萬5,187元；113(本)年度計244億3,558萬2,519元，內容如下(單位：新臺幣元)：

	保管有價證券	應收代收款	保管品	保證品	小 計
生產事業	0	0	8,904,588	521,986,732	530,891,320
醫療事業	201,430,777	0	0	0	201,430,777
服務事業	0	0	0	0	0
福文事業	0	0	0	0	0
軍儲事業	0	23,455,059,507	0	0	23,455,059,507
副供事業	0	0	27,730,758	220,470,157	248,200,915
生服基金合計	201,430,777	23,455,059,507	36,635,346	742,456,889	24,435,582,519