

中 華 民 國 1 1 5 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115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
(二二)、購置無形資產明細表	79
四、預算附表	
(一)、成本彙總表	81
(二)、直接材料人工及製造費用明細表及說明	82 ~ 86
五、預算參考表	
(一)、預計平衡表及說明	87 ~ 88
(二)、5年來主要營運項目分析表	89 ~ 93
(三)、員工人數彙計表	94
(四)、用人費用彙計表	95
(五)、各項費用彙計表	96
(六)、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	97
(七)、補辦預算明細表	98
六、附錄	
(一)、人員費用彙計表	99
(二)、一般建築及設備計畫之分年性項目明細表	100 ~ 101
(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	102

國防部
國軍生產及服務作業基金附屬單位預算
中華民國115年度
目次

七、各事業收支餘絀預計表、餘絀撥補預計表、現金流量預計表、預計平衡表

(一)、生產事業

1、生產事業收支餘絀預計表	103 ~ 104
2、生產事業餘絀撥補預計表	105
3、生產事業現金流量預計表	106
4、生產事業預計平衡表	107

(二)、醫療事業

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

(三)、服務事業

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

(四)、福利及文教事業

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

(五)、軍人儲蓄事業

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

(六)、副供事業

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

總 說 明

國 防 部
國 軍 生 產 及 服 務 作 業 基 金
業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及主要營運項目：

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。

本基金主要營運項目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。

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 114 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（113）年度決算結果：

- （一）業務收入：決算數 455 億 7,196 萬元，較預算數 382 億 2,283 萬 6 千元，增加 73 億 4,912 萬 4 千元，增加幅度 19.23%，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「30 公厘翼穩脫殼穿甲曳光彈」等案所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 446 億 395 萬元，較預算數 373 億 8,639 萬 4 千元，增加 72 億 1,755 萬 6 千元，增加幅度 19.31%，主要係業務成本隨營運量增加所致。
- （三）業務外收入：決算數 18 億 3,557 萬 1 千元，較預算數 10 億 3,565 萬 9 千元，增加 7 億 9,991 萬 2 千元，增加幅度 77.24%，主要係生產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 2 億 8,071 萬 2 千元，較預算數 5 億 8,133 萬 6 千元，減少 3 億 62 萬 4 千元，減少幅度 51.71%，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 25 億 2,286 萬 8 千元，較預算數 12 億 9,076 萬 5 千元，增加 12 億 3,210 萬 3 千元，增加幅度 95.46%。
- （六）固定資產之建設改良與擴充：決算數 36 億 1,860 萬 9 千元，較可用預算數 59 億 4,658 萬 5 千元（預算數 41 億 8,771 萬 5 千元，以前年度保留數 17 億 3,920 萬 5 千元，奉准先行辦理數 1,966 萬 5 千元），減少 23 億 2,797 萬 6 千元，執行率 60.85%，保留數 22 億 3,574 萬 7 千元，主要係醫療事業「國軍臺中總醫院新建醫療大

樓計畫」等案因工程執行進度落後或契約變更等因素無法於年度內辦結所致。

二、上（114）年度截至 6 月底止預算執行情形：

- （一）業務收入：實際數 186 億 2,710 萬 7 千元，較預算數 173 億 4,171 萬 8 千元，增加 12 億 8,538 萬 9 千元，增加幅度 7.41%，主要係生產事業新增 18mm 光放管等 13 項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 8,352 萬 4 千元，較預算數 170 億 9,783 萬 9 千元，增加 12 億 8,568 萬 5 千元，增加幅度 7.52%，主要係業務成本隨營運量增加所致。
- （三）業務外收入：實際數 8 億 1,177 萬 4 千元，較預算數 4 億 7,569 萬 3 千元，增加 3 億 3,608 萬 1 千元，增加幅度 70.65%，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 7,444 萬 3 千元，較預算數 1 億 1,886 萬 4 千元，增加 5,557 萬 9 千元，增加幅度 46.76%，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 8 億 8,091 萬 5 千元，較預算數 6 億 70 萬 8 千元，增加 2 億 8,020 萬 7 千元，增加幅度 46.65%。
- （六）固定資產之建設改良與擴充：實際數 14 億 100 萬 3 千元（專案計畫 10 億 9,059 萬 1 千元，一般建築及設備計畫 3 億 1,041 萬 2 千元），較預算分配數 17 億 763 萬 1 千元（專案計畫 14 億 4,775 萬 4 千元，一般建築及設備計畫 2 億 5,987 萬 7 千元），減少 3 億 662 萬 8 千元，執行率 82.04%。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

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 655 項，較上年度 171 項，增加 283.04%，收入金額 38 億 7,137 萬 2 千元，較上年度 33 億 7,926 萬 1 千元，增加 14.56%，主要係因「T112 戰鬥步槍」等項需求增加所致。
- （二）測量類及製圖類產品：年度計畫生產 2,278 項，較上年度 2,553 項，減少 10.77%，收入金額 16 億 5,050 萬 8 千元，較上年度 3 億

7,163 萬 1 千元，增加 344.13%，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 1 項，較上年度 12 項，減少 91.67%，收入金額 14 億 9,392 萬 6 千元，較上年度金額 31 億 7,880 萬 8 千元，減少 53.00%，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 651 萬 7,511 人次，較上年度 628 萬 7,473 人次，增加 3.66%，收入金額 153 億 4,244 萬 6 千元，較上年度 143 億 9,228 萬 7 千元，增加 6.60%，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 180 萬 7,624 人日，較上年度 186 萬 4,515 人日，減少 3.05%，收入金額 180 億 6,765 萬 3 千元，較上年度 170 億 9,087 萬 8 千元，增加 5.72%，參考前年度實況編列本年度住院服務量，收入增加主要係住院醫療收入增加所致。
- (六) 病患膳食服務：預計服務 126 萬 90 人日，較上年度 127 萬 2,426 人日，減少 0.97%，收入金額 3 億 1,055 萬 9 千元，較上年度 3 億 501 萬 5 千元，增加 1.82%，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 8,600 人次，較上年度預算數 43 萬 950 人次，增加 1.78%，收入金額 1 億 8,221 萬 6 千元，較上年度預算 1 億 7,164 萬元，增加 6.16%，主要係預期球場服務收入增加所致。
- (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 2,895 萬 9 千元，較上年度預算 4 億 3,201 萬元，減少 0.71%，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，本年度預計收入金額 1 億 6,437 萬 9 千元，較上年度預算 1 億 7,018 萬元，減少 3.41%，主要係承接文宣印製業務減少所致。
- (十) 代辦軍人儲蓄業務：代辦軍人儲蓄業務 234 億 8,300 萬元，較上年度 238 億 8,000 萬元，減少 1.66%，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) 國軍官兵急難貸款：為紓解現役官兵因傷病醫護、喪葬、災害、育嬰、產後護理、長期照護及其他急難所需資金，爰奉行政院 114 年 7 月 3 日院授人給字第 1144001126 號函，同意辦理「國軍官兵急難貸款」專案，開辦初期提撥 2 億元，期使官兵安心專注戰訓本務。

(十二) 副食品供應：預計辦理國軍官兵副食品統籌購辦 1 億 1,425 萬 8 千人次，較上年度 1 億 1,535 萬 6 千人次，減少 0.95%，收入金額 3 億 606 萬 4 千元，較上年度預算數 3 億 837 萬 5 千元，減少 0.75%，主要係預估各類副食品採購人次及數量減少，致業務收入減少。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及投資計畫之成本與效益分析：

(一) 專案計畫：本年度預算編列房屋及建築項目 21 億 9,614 萬 5 千元，為「國軍臺中總醫院新建醫療大樓計畫」等 9 案繼續計畫，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 292 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 9,615 萬 3 千元，本年度預算編列 7,644 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	76,445	營運資金	76,445	-	-
合計	2,496,153		2,496,153	-	-

- (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，預估內部報酬率為 2.07%。

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，提供更優質醫療服務。
- (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 17 億 8,425 萬 6 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，預估內部報酬率為 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，預估內部報酬率為 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 3,400 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
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，預估內部報酬率為

18.41%。

5、「國軍高雄總醫院鳳翔醫療大樓新建工程計畫」

- (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 440 萬 8 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：新建鳳翔醫療大樓提供門診居家護理及社區醫療服務，可擴大醫療服務項目及品質；全案預計回收年限 28 年，預估內部報酬率為 8.35%。

6、「國軍左營總醫院岡山分院翔青健康管理大樓新建工程計畫」

- (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，翔青健康管理大樓新建工程係依據衛生福利部核定之「獎勵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，並提供部分醫療及

支援長照機構，提升失能者取得住宿式長照服務資源之可近性及醫療便利性，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 4,636.83 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 116 年 12 月止，共計 4 年。

(4) 計畫投資總額及資金來源：全案投資金額計 3 億 3,091 萬 8 千元，本年度預算編列 1 億 4,504 萬元，分年投資金額及資金來源如下：

單位：新臺幣千元

年度	預算數	資金來源			
		自有資金		外借資金	
		項目	金額	項目	金額
113	9,253	其 他	9,253	-	-
114	97,974	營運資金	3,665	-	-
		其 他	94,309	-	-
115	145,040	營運資金	12,102	-	-
		其 他	132,938	-	-
116	78,651	營運資金	78,651	-	-
合計	330,918	營運資金	94,418	-	-
		其 他	236,500	-	-

(5) 效益分析：新建翔青健康管理大樓規劃以高齡專業照護機構為設計目標，並以醫院專業醫療服務為支援後盾，提供專業醫療及岡山區周邊鄰近區域失能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，促進軍民健康福祉，提供多目標社區式支持服務，轉銜在宅臨終安寧照顧，減輕家屬照顧壓力及負擔；全案預計回收年限 17 年，預估內部報酬率為 5.81%。

註：本計畫投資總額為 3 億 3,091 萬 8 千元，其中衛福部補助 2 億 3,650 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肩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 34 億 8,223 萬元，本年度預算編列 438 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
114	1,359	營運資金	1,359	-	-
115	4,383	營運資金	4,383	-	-
116	8,583	營運資金	8,583	-	-
117	126,742	營運資金	126,742	-	-
118	343,340	營運資金	343,340	-	-
119	838,002	營運資金	838,002	-	-
120	1,019,889	營運資金	1,019,889	-	-
121	1,139,932	營運資金	1,139,932	-	-
合計	3,482,230		3,482,230	-	-

- (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 16 年，預估內部報酬率 6.20%。

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 1,840.72 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 8,479 萬 4 千元，本年度預算編列 1 億 2,806 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
114	52,047	營運資金	52,047	-	-
115	128,063	營運資金	128,063	-	-
116	104,684	營運資金	104,684	-	-
合計	284,794		284,794	-	-

- (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 23 年，預估內部報酬率 8.60%。

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環境。
- (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 39 億 4,392 萬 7 千元，本年度預算編列 1,954 萬 5 千元，分年投資金額及資金來源如下：

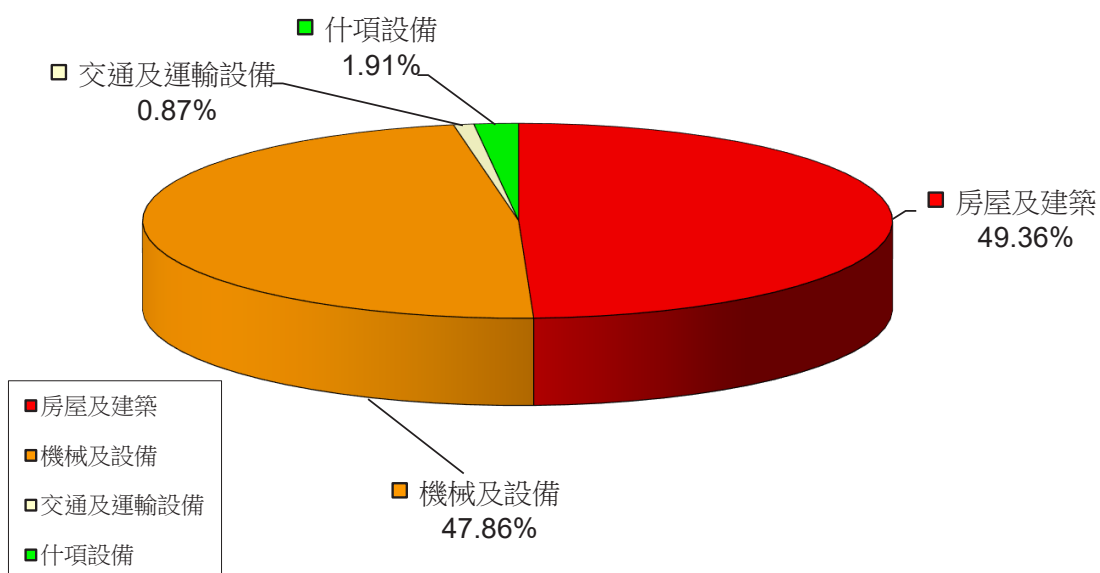
單位：新臺幣千元

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
114	5,552	營運資金	5,552	-	-
115	19,545	營運資金	19,545	-	-
116	18,428	營運資金	18,428	-	-
117	586,602	營運資金	586,602	-	-
118	776,127	營運資金	776,127	-	-
119	976,447	營運資金	976,447	-	-
120	1,561,226	營運資金	1,561,226	-	-
合計	3,943,927		3,943,927	-	-

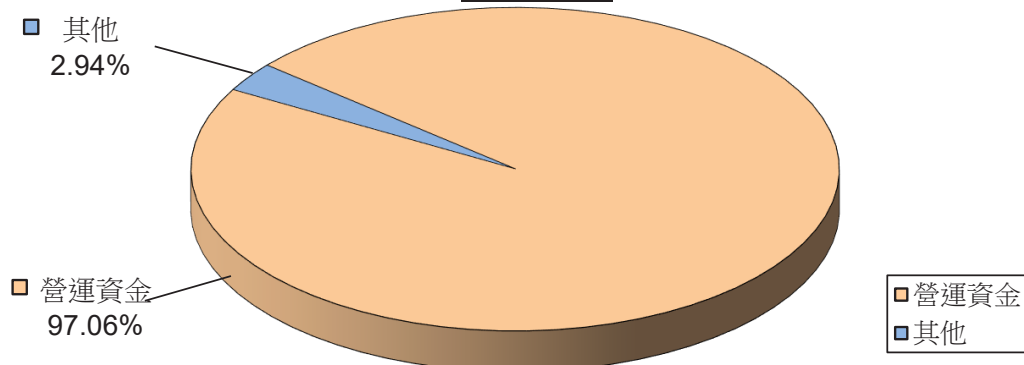
- (5) 效益分析：新建急重症醫療大樓，提供國軍官兵、眷屬、民眾更全面且即時之急、重症完善醫療照顧；全案預計回收年限 13 年，預估內部報酬率 7.91%。
- (二) 一般建築及設備計畫：本年度預算編列 23 億 2,507 萬 6 千元，分年性項目編列 2 億 1,387 萬 2 千元，一次性項目編列 21 億 1,120 萬 4 千元，並由自有資金支應，編列項目如次：
- 1、分年性項目：
- (1) 房屋及建築 70 萬元，係生產事業物品倉庫乙案，執行單位庫房整建，確保軍品庫存調度能量無虞。
 - (2) 機械及設備 2 億 1,241 萬 2 千元，係生產事業購置鋼件應力消除熱處理爐等 26 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 76 萬元，係生產事業購置救護車乙案，可改善救護車妥善率，維持單位緊急救護能量。
- 2、一次性項目：
- (1) 房屋及建築 3,500 萬元，係生產事業辦理第 209 廠廠房整建工程案所需。
 - (2) 機械及設備 19 億 5,131 萬 8 千元，主要係各事業購置營運用機械儀器設備等。
 - (3) 交通及運輸設備 3,864 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 8,624 萬 2 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
115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

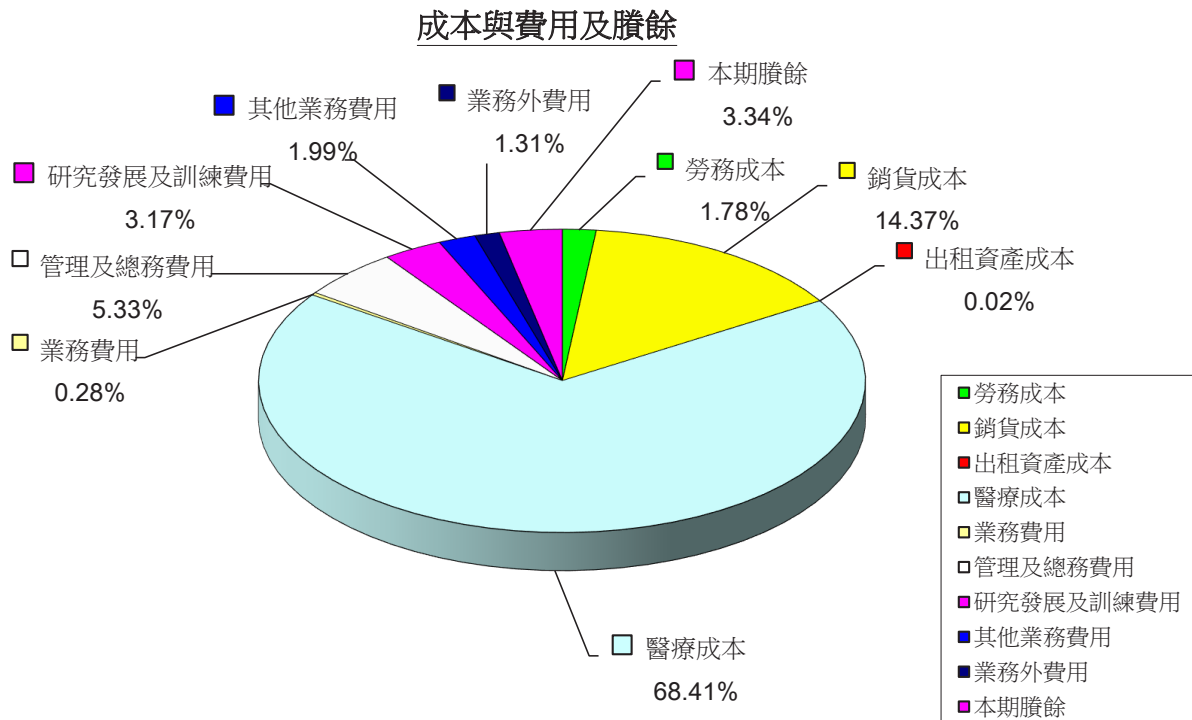
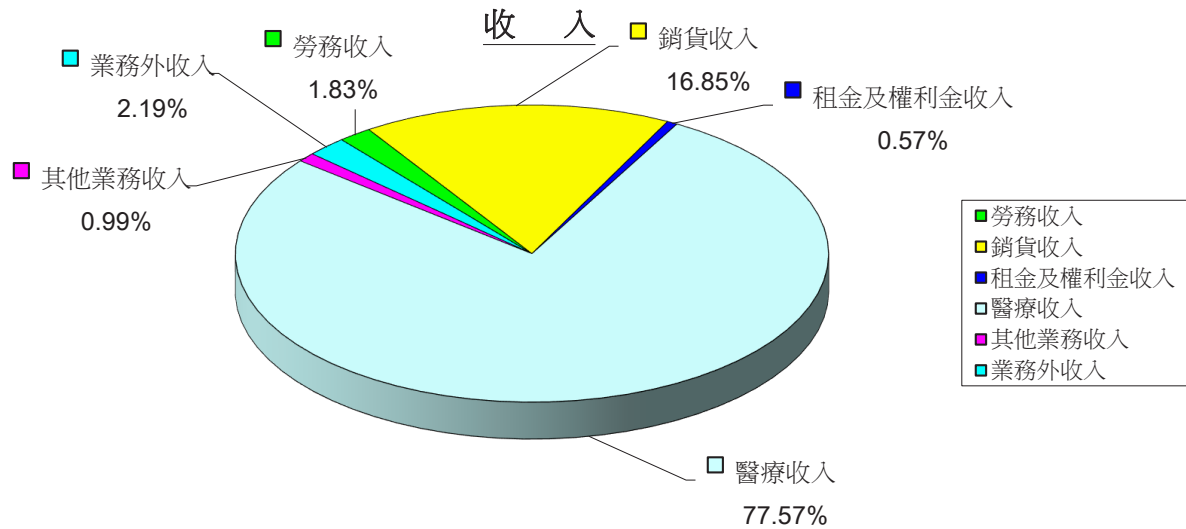
建設改良擴充	115年度預算	資金來源	115年度預算
(一)不動產、廠房及設備	4,521,221	營運資金	4,388,283
土地		其他	132,938
房屋及建築	2,231,845		
機械及設備	2,163,730		
交通及運輸設備	39,404		
什項設備	86,242		
(二)投資性不動產			
合 計	4,521,221	合 計	4,521,221

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一) 本年度業務收入 425 億 1,924 萬 5 千元，較上年度預算數 404 億 3,782 萬 3 千元，增加 20 億 8,142 萬 2 千元，增幅 5.15%，主要係預估醫療收入增加所致。
- (二) 本年度業務成本與費用 414 億 4,382 萬 8 千元，較上年度預算數 393 億 7,161 萬 1 千元，增加 20 億 7,221 萬 7 千元，增幅 5.26%，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 4,975 萬 2 千元，較上年度預算數 9 億 5,244 萬元，減少 268 萬 8 千元，減幅 0.28%，主要係預估利息收入減少所致。
- (四) 本年度業務外費用 5 億 7,205 萬 3 千元，較上年度預算數 6 億 3,063 萬 8 千元，減少 5,858 萬 5 千元，減幅 9.29%，主要係預估雜項費用減少所致。
- (五) 本期賸餘 14 億 5,311 萬 6 千元，較上年度預算數 13 億 8,801 萬 4 千元，增加 6,510 萬 2 千元，增幅 4.69%。
- (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。

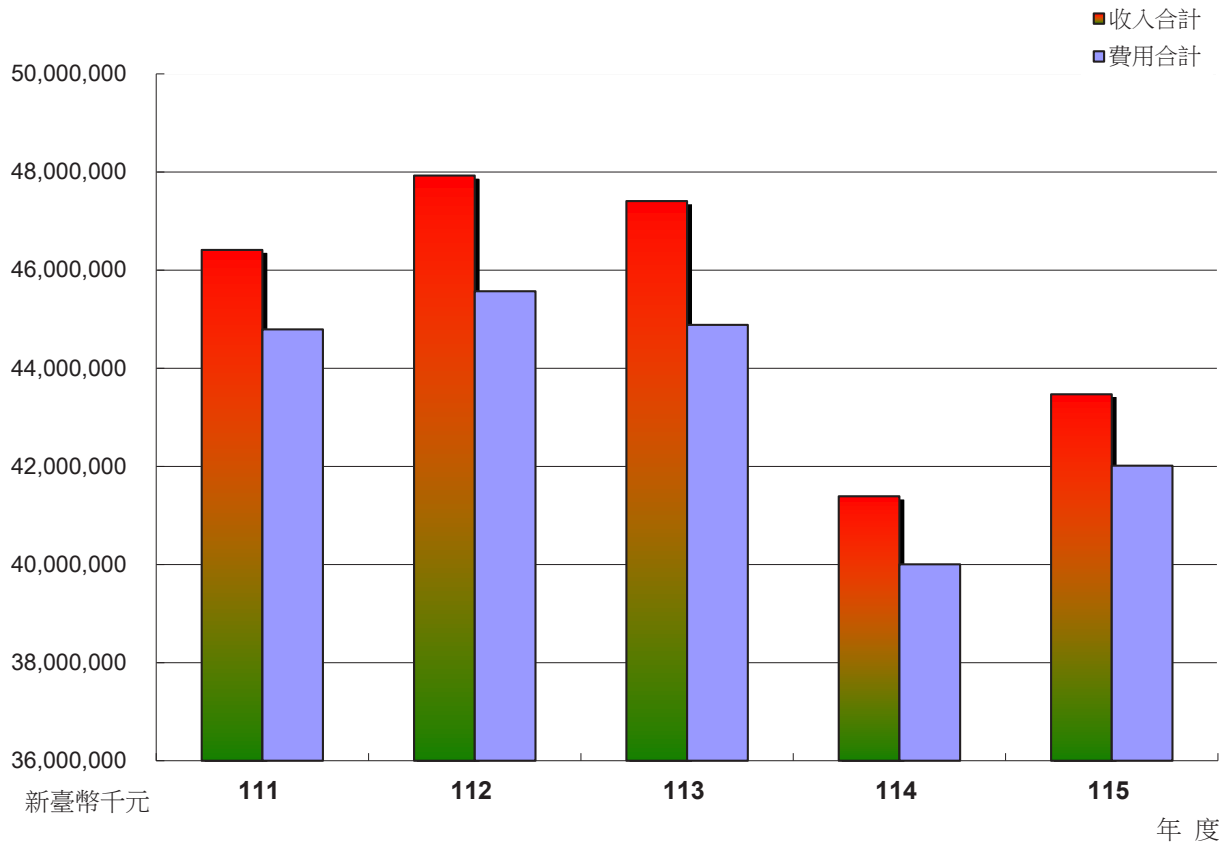
國防部
國軍生產及服務作業基金
115年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收 入	115 年 度 預 算	成 本 與 費 用 及 賸 餘	115 年 度 預 算
業務收入	42,519,245	業務成本及費用	41,443,828
勞務收入	795,519	勞務成本	775,479
銷貨收入	7,324,755	銷貨成本	6,245,866
租金及權利金收入	249,491	出租資產成本	6,897
醫療收入	33,720,658	醫療成本	29,738,630
其他業務收入	428,822	業務費用	122,066
業務外收入	949,752	管理及總務費用	2,314,827
		研究發展及訓練費用	1,376,613
		其他業務費用	863,450
		業務外費用	572,053
		本期賸餘	1,453,116
收 入 總 額	43,468,997	成 本 、 費 用 及 賸 餘 總 額	43,468,997

國防部
國軍生產及服務作業基金
最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

年度 項目	111	112	113	114	115
收入					
業務收入	45,169,447	46,317,794	45,571,960	40,437,823	42,519,245
業務外收入	1,242,028	1,609,905	1,835,571	952,440	949,752
收入合計	46,411,475	47,927,699	47,407,531	41,390,263	43,468,997
費用					
業務成本與費用	44,479,037	45,266,631	44,603,950	39,371,611	41,443,828
業務外費用	311,491	305,230	280,712	630,638	572,053
費用合計	44,790,528	45,571,861	44,884,662	40,002,249	42,015,881
本期賸餘	1,620,947	2,355,838	2,522,868	1,388,014	1,453,116

註：111至113年度決算數為審定決算數；114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 14 億 5,311 萬 6 千元，前期未分配賸餘 39 億 2,267 萬元，賸餘合計 53 億 7,578 萬 6 千元。

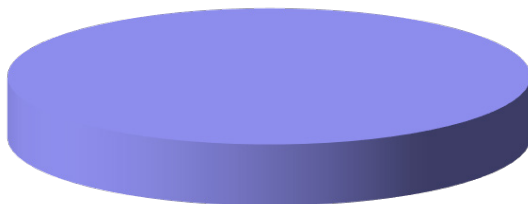
(二) 未分配賸餘 53 億 7,578 萬 6 千元。

(三) 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
115年度賸餘分配

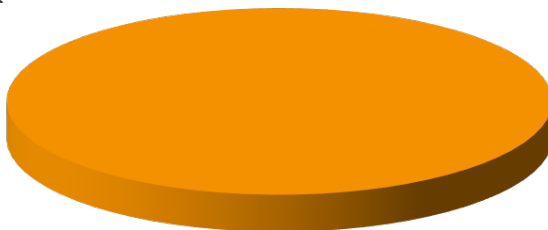
按分配程序區分

未分配賸餘
100.00%



按所得對象區分

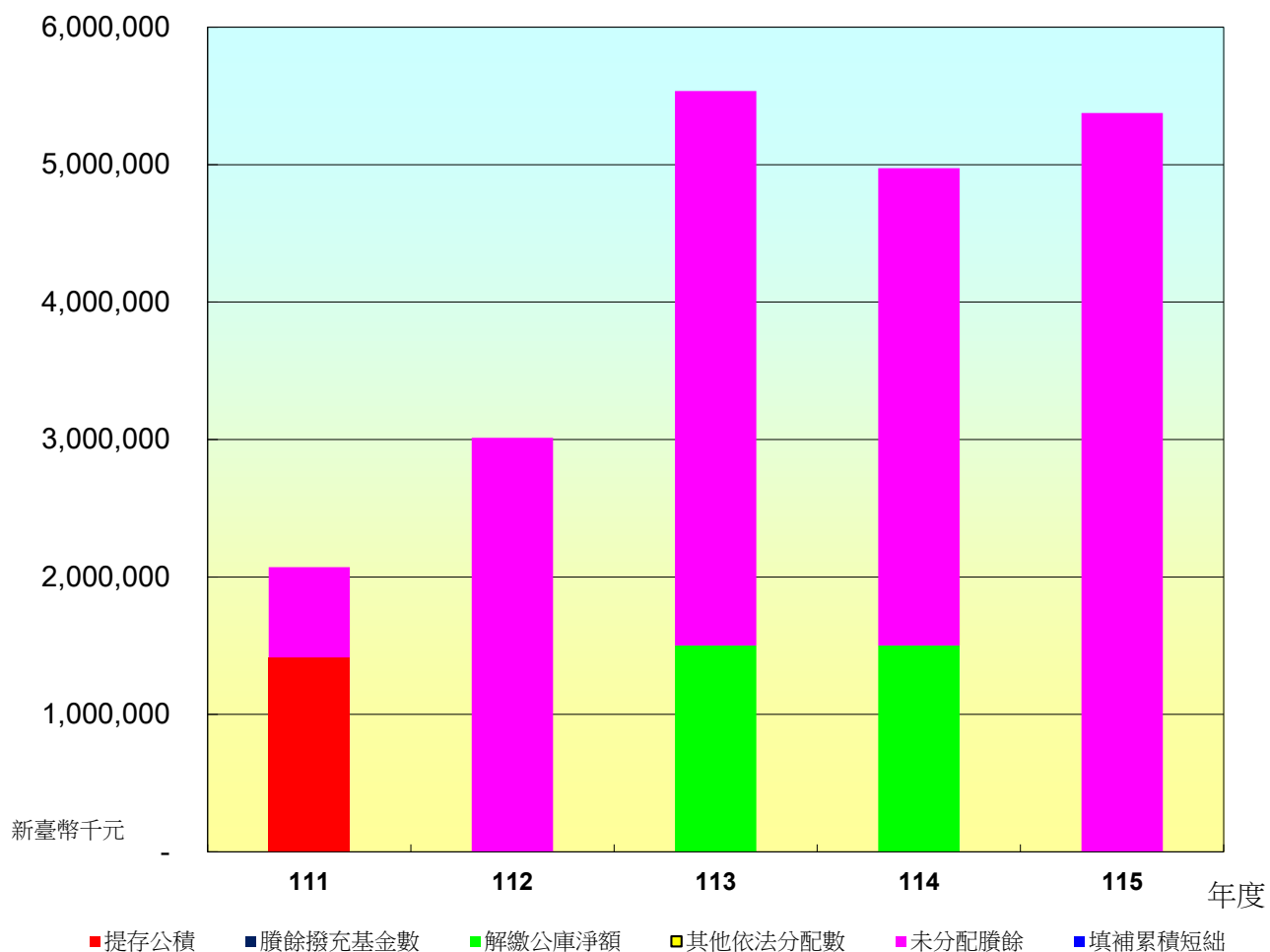
留存非營業基金
100.00%



單位：新臺幣千元

按 分 配 程 序 區 分	115 年 度 預 算	按所得對象區分	115 年 度 預 算
填補累積短絀		中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	5,375,786
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額			
其他依法分配數			
未分配賸餘	5,375,786		
合 計	5,375,786	合 計	5,375,786

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	111	112	113	114	115
賸餘分配					
填補累積短絀					
提存公積	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	655,950	3,011,788	4,034,656	3,473,733	5,375,786
合計	2,071,124	3,011,788	5,534,656	4,973,733	5,375,786

三、現金流量之預計：

(一) 預計業務活動之淨現金流入15億642萬2千元，包括：

1、本期賸餘 14 億 5,311 萬 6 千元。

2、利息股利之調整 4 億 6,541 萬 2 千元。

3、調整項目 4 億 7,556 萬元，包括：

加折舊費用21億1,561萬8千元、加攤銷費用3億8,650萬4千元、加醫療折讓22億9,885萬9千元、加呆帳提列1,862萬2千元、加估計產品售後服務準備7,015萬9千元、加提列醫療糾紛準備127萬4千元、減流動資產淨增40億123萬元、減流動負債淨減2億6,170萬7千元、減遞延收入減少1億5,253萬9千元。

4、收取利息 4,315 萬 8 千元。

(二) 預計投資活動之淨現金流出36億9,073萬1千元，包括：

加流動金融資產及短期貸墊款減少7億3,359萬7千元、投資、長期應收款、貸墊款及準備金減少2億2,600萬元、加收取利息4億7,725萬1千元、減流動金融資產及短期貸墊款增加1億元、減投資、長期應收款、貸墊款及準備金增加1億6,700萬元、減購置不動產、廠房及設備45億2,122萬1千元、減購置電腦軟體7,285萬7千元、減遞延費用增加2億6,650萬1千元。

(三) 預計本期現金及約當現金淨減21億8,430萬9千元。

(四) 期初現金及約當現金 75 億 6,819 萬 6 千元。

(五) 預計期末現金及約當現金 53 億 8,388 萬 7 千元。

四、補辦預算事項：無。

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115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	%
45,571,960	100.00	業務收入	42,519,245	100.00	40,437,823	100.00	2,081,422	5.15
747,747	1.64	勞務收入	795,519	1.87	790,390	1.95	5,129	0.65
739,760	1.62	服務收入	789,369	1.86	784,330	1.94	5,039	0.64
7,987	0.02	年費收入	6,150	0.01	6,060	0.01	90	1.49
11,564,846	25.38	銷貨收入	7,324,755	17.23	7,250,385	17.93	74,370	1.03
270,120	0.59	印刷出版品銷貨收入	275,046	0.65	303,800	0.75	-28,754	-9.46
11,152,308	24.47	製成品銷貨收入	6,905,139	16.24	6,796,080	16.81	109,059	1.60
142,418	0.31	其他銷貨收入	144,570	0.34	150,505	0.37	-5,935	-3.94
250,995	0.55	租金及權利金收入	249,491	0.59	244,346	0.60	5,145	2.11
		其他建築物租金收入						
25,333	0.06	權利金收入	25,095	0.06	25,335	0.06	-240	-0.95
225,662	0.50	其他租金收入	224,396	0.53	219,011	0.54	5,385	2.46
		投融資業務收入						
		存款利息收入						
32,414,646	71.13	醫療收入	33,720,658	79.31	31,788,180	78.61	1,932,478	6.08
15,771,730	34.61	門診醫療收入	16,586,353	39.01	16,214,673	40.10	371,680	2.29
18,458,959	40.51	住院醫療收入	19,284,793	45.36	18,937,598	46.83	347,195	1.83
289,270	0.63	其他醫療收入	310,559	0.73	305,015	0.75	5,544	1.82
-1,957,293	-4.29	醫療折讓	-2,298,859	-5.41	-3,503,685	-8.66	1,204,826	-34.39
-148,021	-0.32	醫療優待免費	-162,188	-0.38	-165,421	-0.41	3,233	-1.95
593,727	1.30	其他業務收入	428,822	1.01	364,522	0.90	64,300	17.64
		學校教學研究補助收入						
29,642	0.07	臨床教學研究補助收入	32,108	0.08	32,270	0.08	-162	-0.50
6,235	0.01	其他補助收入	6,235	0.01	6,235	0.02		
557,849	1.22	雜項業務收入	390,479	0.92	326,017	0.81	64,462	19.77
44,603,950	97.88	業務成本與費用	41,443,828	97.47	39,371,611	97.36	2,072,217	5.26
739,321	1.62	勞務成本	775,479	1.82	752,553	1.86	22,926	3.05
739,321	1.62	服務成本	775,479	1.82	752,553	1.86	22,926	3.05
9,904,351	21.73	銷貨成本	6,245,866	14.69	6,240,521	15.43	5,345	0.09
235,764	0.52	印刷出版品銷貨成本	240,142	0.56	260,027	0.64	-19,885	-7.65
9,534,810	20.92	製成品銷貨成本	5,871,225	13.81	5,843,842	14.45	27,383	0.47
133,776	0.29	其他銷貨成本	134,499	0.32	136,652	0.34	-2,153	-1.58
16,245	0.04	出租資產成本	6,897	0.02	9,393	0.02	-2,496	-26.57
2,070	0.00	出租廠房成本	1,183	0.00	2,055	0.01	-872	-42.43
		出租其他建築物成本						
14,175	0.03	其他出租成本	5,714	0.01	7,338	0.02	-1,624	-22.13
		投融資業務成本						
		融資業務成本						
28,785,823	63.17	醫療成本	29,738,630	69.94	27,920,204	69.04	1,818,426	6.51
12,558,504	27.56	門診醫療成本	13,017,476	30.62	12,347,742	30.54	669,734	5.42
15,972,016	35.05	住院醫療成本	16,458,652	38.71	15,316,129	37.88	1,142,523	7.46
255,303	0.56	其他醫療成本	262,502	0.62	256,333	0.63	6,169	2.41

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115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	%
156,024	0.34	業務費用	122,066	0.29	117,634	0.29	4,432	3.77
156,024	0.34	業務費用	122,066	0.29	117,634	0.29	4,432	3.77
2,556,655	5.61	管理及總務費用	2,314,827	5.44	2,144,803	5.30	170,024	7.93
2,556,655	5.61	管理費用及總務費用	2,314,827	5.44	2,144,803	5.30	170,024	7.93
1,532,896	3.36	研究發展及訓練費用	1,376,613	3.24	1,362,213	3.37	14,400	1.06
1,031,033	2.26	研究發展費用	855,958	2.01	839,628	2.08	16,330	1.94
501,863	1.10	訓練費用	520,655	1.22	522,585	1.29	-1,930	-0.37
912,634	2.00	其他業務費用	863,450	2.03	824,290	2.04	39,160	4.75
912,634	2.00	雜項業務費用	863,450	2.03	824,290	2.04	39,160	4.75
968,010	2.12	業務賸餘(短絀)	1,075,417	2.53	1,066,212	2.64	9,205	0.86
1,835,571	4.03	業務外收入	949,752	2.23	952,440	2.36	-2,688	-0.28
634,184	1.39	財務收入	465,412	1.09	480,197	1.19	-14,785	-3.08
634,184	1.39	利息收入	465,412	1.09	480,197	1.19	-14,785	-3.08
		投資賸餘						
		兌換賸餘						
1,201,387	2.64	其他業務外收入	484,340	1.14	472,243	1.17	12,097	2.56
		財產交易賸餘						
8,505	0.02	投資性不動產收入	8,506	0.02	8,506	0.02		
207,803	0.46	資產使用及權利金收入	216,315	0.51	194,007	0.48	22,308	11.50
		資產高估整理						
213,106	0.47	違規罰款收入	48,697	0.11	58,538	0.14	-9,841	-16.81
		受贈收入						
		賠(補)償收入						
		收回呆帳						
771,972	1.69	雜項收入	210,822	0.50	211,192	0.52	-370	-0.18
280,712	0.62	業務外費用	572,053	1.35	630,638	1.56	-58,585	-9.29
		財務費用						
		利息費用						
		兌換短絀						
280,712	0.62	其他業務外費用	572,053	1.35	630,638	1.56	-58,585	-9.29
279	0.00	財產交易短絀						
1,480	0.00	投資性不動產費用	1,299	0.00	1,288	0.00	11	0.85
		資產低估整理						
		違約及處理費用						
278,953	0.61	雜項費用	570,754	1.34	629,350	1.56	-58,596	-9.31
1,554,858	3.41	業務外賸餘(短絀)	377,699	0.89	321,802	0.80	55,897	17.37
2,522,868	5.54	本期賸餘(短絀)	1,453,116	3.42	1,388,014	3.43	65,102	4.69

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 115 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115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	%	
4,973,733	100.00	賸餘之部	5,375,786	100.00	前期未分配賸餘=113年度決算累積賸餘4,034,656千元+114年度本期賸餘1,388,014千元-114年度解繳公庫淨額1,500,000千元。
1,388,014	27.91	本期賸餘	1,453,116	27.03	
3,585,719	72.09	前期未分配賸餘	3,922,670	72.97	
		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	30.16	分配之部			
		填補累積短絀			
		提存公積			
		賸餘撥充基金數			
1,500,000	30.16	解繳公庫淨額			
		其他依法分配數			
3,473,733	69.84	未分配賸餘	5,375,786	100.00	
		短絀之部			
		本期短絀			
		前期待填補之短絀			
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		其他轉入數			
		填補之部			
		撥用賸餘			
		撥用公積			
		折減基金			
		公庫撥款			
		待填補之短絀			

國防部
國軍生產及服務作業基金
現金流量預計表

中華民國115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)	1,453,116	
利息股利之調整	-465,412	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	987,704	
調整項目	475,560	1.加折舊費用2,115,618千元。 2.加攤銷費用386,504千元。 3.加醫療折讓2,298,859千元。 4.加呆帳提列18,622千元。 5.加估計產品售後服務準備70,159千元。 6.加提列醫療糾紛準備1,274千元。 7.減流動資產淨增4,001,230千元。 8.減流動負債淨減261,707千元。 9.減遞延收入減少152,539千元。
未計利息股利之現金流入(流出)	1,463,264	
收取利息	43,158	
支付利息		
業務活動之淨現金流入(流出)	1,506,422	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款	733,597	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	226,000	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	477,251	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	-100,000	定期存款100,000千元。
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-167,000	應收分期「國軍官兵急難貸款」167,000千元。
增加不動產、廠房及設備及礦產資源	-4,521,221	購置不動產、廠房及設備4,521,221千元。
增加投資性不動產		
增加無形資產及其他資產	-339,358	1.購置電腦軟體72,857千元。 2.增加遞延費用266,501千元。
其他投資活動之現金流出		
投資活動之淨現金流入(流出)	-3,690,731	
籌資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債及其他負債		
增加長期負債		
增加基金、公積及填補短絀		
其他籌資活動之現金流入		
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		
減少長期負債		
減少基金及公積		
賸餘分配款		
其他籌資活動之現金流出		
籌資活動之淨現金流入(流出)		
匯率影響數		
現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,184,309	
期初現金及約當現金	7,568,196	
期末現金及約當現金	5,383,887	

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115年度

單位：新臺幣千元

科目	單位	預算數			說明
		數量	單價 (元)	金額	
勞務收入				795,519	
服務收入				789,369	
餐飲服務	人次	312,000	152.82	47,680	
客房服務	人次	29,400	602.04	17,700	
球場服務	人次	97,200	1,202.02	116,836	
福利品	月	12	24,449,083	293,389	
副食品	人次	114,258,000	2.68	306,064	
廣告收入	月	12	641,666.67	7,700	
年費收入	月	12	512,500	6,150	
合 計				795,519	

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115年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		數量	單價 (元)	金額	
銷貨收入				7,324,755	
印刷出版品銷貨收入				275,046	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	2,244	49,316.84	110,667	
報刊印製	月	12	13,698,250.00	164,379	
製成品銷貨收入				6,905,139	
兵工類產品	項	655	5,910,491.60	3,871,372	
測量及製圖類產品	項	34	45,289,441.18	1,539,841	
經理類產品	項	1	1,493,926,000.00	1,493,926	
其他銷貨收入				144,570	
福利品	月	12	11,297,500.00	135,570	
其他類	月	12	750,000.00	9,000	
合 計				7,324,755	

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115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	249,491	
權利金收入	25,095	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	224,396	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	249,491	

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115年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		數量	單價 (元)	金額	
醫療收入				33,720,658	
門診醫療收入	人次	6,517,511	2,544.89	16,586,353	
住院醫療收入	人日	1,807,624	10,668.59	19,284,793	
其他醫療收入	人日	1,260,090	246.46	310,559	
醫療折讓	人次 ／ 人日			-2,298,859	
醫療優待免費	人次 ／ 人日			-162,188	
合 計				33,720,658	

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115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	428,822	
臨床教學研究補助收入	32,108	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「離島地區醫院提升優質照護服務計畫」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	390,479	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	428,822	

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115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	949,752	
財務收入	465,412	
利息收入	465,412	銀行存款、金融債券孳息及辦理國軍官兵急難貸款之利息收入。
投資賸餘		
兌換賸餘		
其他業務外收入	484,340	
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	216,315	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	48,697	廠商未能如期履約罰款。
受贈收入		
賠(補)償收入		
收回呆帳		
雜項收入	210,822	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	949,752	

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115年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均 單位成本 (元)	金額	數量	平均 單位成本 (元)	金額	數量	平均 單位成本 (元)	金額
勞務成本		12	64,623,250	775,479	12	62,712,750	752,553	12	61,610,083	739,321
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115年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均 單位成本 (元)	金額	數量	平均 單位成本 (元)	金額	數量	平均 單位成本 (元)	金額
服務成本		12	64,623,250	775,479	12	62,712,750	752,553	12	61,610,083	739,321
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	48,485,250	581,823	12	47,016,083	564,193	12	45,715,000	548,580
水電費		12	3,284,833	39,418	12	3,234,250	38,811	12	3,485,583	41,827
郵電費		12	435,083	5,221	12	437,917	5,255	12	398,833	4,786
旅運費		12	8,156,917	97,883	12	8,177,250	98,127	12	6,865,917	82,391
印刷裝訂及公告費		12	127,833	1,534	12	109,500	1,314	12	113,833	1,366
修理保養及保固費		12	3,543,417	42,521	12	3,506,750	42,081	12	3,616,500	43,398
保險費		12	318,000	3,816	12	290,833	3,490	12	271,333	3,256
一般服務費		12	31,510,917	378,131	12	30,141,083	361,693	12	29,902,167	358,826
專業服務費		12	1,038,833	12,466	12	1,049,083	12,589	12	991,500	11,898
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	4,478,917	53,747	12	4,287,750	51,453	12	4,365,500	52,386
使用材料費		12	2,768,333	33,220	12	2,583,417	31,001	12	2,805,083	33,661
用品消耗		12	1,710,583	20,527	12	1,704,333	20,452	12	1,560,417	18,725
商品及醫療用品		12			12			12		
租金與利息		12	835,167	10,022	12	830,833	9,970	12	750,500	9,006
地租及水租		12	44,667	536	12	44,667	536	12	44,667	536
房租		12	347,000	4,164	12	328,750	3,945	12	331,167	3,974
機器租金		12	162,333	1,948	12	166,500	1,998	12	146,917	1,763
交通及運輸設備租金		12	148,167	1,778	12	152,250	1,827	12	98,417	1,181
什項設備租金		12	133,000	1,596	12	138,667	1,664	12	129,500	1,554
利息		12			12			12		
折舊、折耗及攤銷		12	6,428,083	77,137	12	6,142,917	73,715	12	5,449,667	65,396
不動產、廠房及設備折舊		12	5,821,500	69,858	12	5,540,833	66,490	12	4,709,500	56,514
投資性不動產折舊		12			12			12		
其他折舊性資產折舊		12	590,583	7,087	12	582,833	6,994	12	575,500	6,906
折耗		12			12			12		
攤銷		12	16,000	192	12	19,250	231	12	164,583	1,975
稅捐與規費(強制費)		12	1,019,750	12,237	12	1,015,667	12,188	12	998,167	11,978
土地稅		12	371,500	4,458	12	371,750	4,461	12	365,750	4,389
契稅		12			12			12		
房屋稅		12	58,250	699	12	51,333	616	12	45,917	551
消費與行為稅		12	580,500	6,966	12	584,500	7,014	12	578,333	6,940
特別稅課		12			12			12		
規費		12	9,500	114	12	8,083	97	12	8,083	97
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		12	3,375,250	40,503	12	3,418,667	41,024	12	4,331,167	51,974
會費		12	12,250	147	12	13,083	157	12	12,250	147
捐助、補助與獎助		12	3,116,250	37,395	12	3,128,000	37,536	12	4,109,500	49,314
分擔		12	95,000	1,140	12	95,000	1,140	12	80,417	965
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		12	136,083	1,633	12	166,917	2,003	12	114,583	1,375
競賽及交流活動費		12	15,667	188	12	15,667	188	12	14,500	174
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	833	10	12		
其他費用		12	833	10	12	833	10	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 115 年度

勞務成本合計 775,479 千元

服務成本 775,479 千元：

一、「服務費用」計 581,823 千元：

包含水電費 39,418 千元、郵電費 5,221 千元、旅運費 97,883 千元、印刷裝訂及公告費 1,534 千元、修理保養及保固費 42,521 千元、保險費 3,816 千元、一般服務費 378,131 千元、專業服務費 12,466 千元、公關慰勞費 113 千元、推展費 720 千元。

二、「材料及用品費」計 53,747 千元：

包含使用材料費 33,220 千元、用品消耗 20,527 千元。

三、「租金與利息」計 10,022 千元：

包含地租及水租 536 千元、房租 4,164 千元、機器租金 1,948 千元、交通及運輸設備租金 1,778 千元、什項設備租金 1,596 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 77,137 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 69,858 千元、其他折舊性資產折舊 7,087 千元、攤銷 192 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 12,237 千元：

包含土地稅 4,458 千元、房屋稅 699 千元、消費與行為稅 6,966 千元、規費 114 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 40,503 千元：

包含會費 147 千元、捐助、補助與獎助 37,395 千元、分擔 1,140 千元、補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）1,633 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115年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均 單位成本 (元)	金額	數量	平均 單位成本 (元)	金額	數量	平均 單位成本 (元)	金額
銷貨成本		12	520,488,833	6,245,866	12	520,043,417	6,240,521	12	825,362,583	9,904,351
印刷出版品銷貨成本		12	20,011,833	240,142	12	21,668,917	260,027	12	19,647,000	235,764
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	12,858,917	154,307	12	12,411,417	148,937	12	11,718,583	140,623
水電費		12	205,500	2,466	12	287,167	3,446	12	228,083	2,737
郵電費		12	99,583	1,195	12	74,333	892	12	110,250	1,323
旅運費		12	228,917	2,747	12	222,833	2,674	12	269,167	3,230
印刷裝訂及公告費		12	750	9	12			12	2,333	28
修理保養及保固費		12	449,500	5,394	12	284,750	3,417	12	603,583	7,243
保險費		12	4,167	50	12	5,083	61	12	4,667	56
一般服務費		12	11,004,833	132,058	12	10,792,583	129,511	12	10,011,167	120,134
專業服務費		12	865,667	10,388	12	744,667	8,936	12	489,250	5,871
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	5,203,000	62,436	12	5,481,583	65,779	12	6,217,167	74,606
使用材料費		12	5,117,500	61,410	12	5,383,167	64,598	12	6,082,917	72,995
用品消耗		12	85,500	1,026	12	98,417	1,181	12	134,250	1,611
商品及醫療用品		12			12			12		
租金與利息		12	148,000	1,776	12	255,333	3,064	12	415,667	4,988
地租及水租		12			12			12		
房租		12			12			12		
機器租金		12	38,167	458	12	121,500	1,458	12	284,250	3,411
交通及運輸設備租金		12	95,833	1,150	12	116,667	1,400	12	112,250	1,347
什項設備租金		12	14,000	168	12	17,167	206	12	19,167	230
利息		12			12			12		
折舊、折耗及攤銷		12	1,794,167	21,530	12	3,513,750	42,165	12	1,284,750	15,417
不動產、廠房及設備折舊		12	1,066,167	12,794	12	2,632,917	31,595	12	1,008,417	12,101
投資性不動產折舊		12			12			12		
其他折舊性資產折舊		12	8,667	104	12	21,667	260	12	8,750	105
折耗		12			12			12		
攤銷		12	719,333	8,632	12	859,167	10,310	12	267,667	3,212
稅捐與規費(強制費)		12	3,750	45	12	2,833	34	12	6,917	83
土地稅		12			12			12		
契稅		12			12			12		
房屋稅		12			12			12		
消費與行為稅		12	2,333	28	12	1,583	19	12	4,833	58
特別稅課		12			12			12		
規費		12	1,417	17	12	1,250	15	12	2,083	25
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		12	4,000	48	12	4,000	48	12	3,833	46
會費		12	4,000	48	12	4,000	48	12	3,833	46
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				240,142			260,027			235,764

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115年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均 單位成本 (元)	金額	數量	平均 單位成本 (元)	金額	數量	平均 單位成本 (元)	金額
製成品銷貨成本		12	489,268,750	5,871,225	12	486,986,833	5,843,842	12	794,567,500	9,534,810
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	141,184,083	1,694,209	12	123,415,167	1,480,982	12	243,747,917	2,924,975
水電費		12	11,675,833	140,110	12	10,524,750	126,297	12	13,848,000	166,176
郵電費		12	35,000	420	12	30,250	363	12	35,167	422
旅運費		12	2,378,917	28,547	12	1,703,583	20,443	12	2,592,417	31,109
印刷裝訂及公告費		12	14,583	175	12	8,083	97	12	16,750	201
修理保養及保固費		12	16,435,500	197,226	12	13,391,833	160,702	12	18,691,417	224,297
保險費		12	152,833	1,834	12	109,917	1,319	12	127,417	1,529
一般服務費		12	105,211,500	1,262,538	12	94,724,750	1,136,697	12	203,475,083	2,441,701
專業服務費		12	5,279,917	63,359	12	2,922,000	35,064	12	4,961,750	59,541
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	303,470,250	3,641,643	12	316,882,333	3,802,588	12	508,542,500	6,102,510
使用材料費		12	302,781,583	3,633,379	12	316,236,250	3,794,835	12	506,797,250	6,081,567
用品消耗		12	688,667	8,264	12	646,083	7,753	12	1,745,250	20,943
商品及醫療用品		12			12			12		
租金與利息		12	1,644,917	19,739	12	1,722,583	20,671	12	2,077,167	24,926
地租及水租		12	8,333	100	12	2,833	34	12	8,083	97
房租		12			12			12		
機器租金		12	341,000	4,092	12	334,167	4,010	12	603,333	7,240
交通及運輸設備租金		12	1,263,250	15,159	12	1,360,417	16,325	12	1,430,083	17,161
什項設備租金		12	32,333	388	12	25,167	302	12	35,750	429
利息		12			12			12		
折舊、折耗及攤銷		12	42,412,583	508,951	12	44,566,000	534,792	12	39,682,833	476,194
不動產、廠房及設備折舊		12	41,027,833	492,334	12	43,433,083	521,197	12	38,453,667	461,444
投資性不動產折舊		12			12			12		
其他折舊性資產折舊		12	347,417	4,169	12	363,917	4,367	12	347,750	4,173
折耗		12			12			12		
攤銷		12	1,037,333	12,448	12	769,000	9,228	12	881,417	10,577
稅捐與規費(強制費)		12	552,333	6,628	12	395,750	4,749	12	512,500	6,150
土地稅		12			12			12		
契稅		12			12			12		
房屋稅		12			12			12		
消費與行為稅		12	425,500	5,106	12	291,833	3,502	12	420,000	5,040
特別稅課		12			12			12		
規費		12	126,833	1,522	12	103,917	1,247	12	92,500	1,110
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		12	4,583	55	12	5,000	60	12	4,583	55
會費		12	4,583	55	12	5,000	60	12	4,583	55
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				5,871,225			5,843,842			9,534,810

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115年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均 單位成本 (元)	金額	數量	平均 單位成本 (元)	金額	數量	平均 單位成本 (元)	金額
其他銷貨成本		12	11,208,250	134,499	12	11,387,667	136,652	12	11,148,000	133,776
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	308,250	3,699	12	381,500	4,578	12	301,417	3,617
水電費		12	18,083	217	12	18,917	227	12	16,750	201
郵電費		12	9,500	114	12	10,250	123	12	7,000	84
旅運費		12	5,750	69	12	3,750	45	12	2,083	25
印刷裝訂及公告費		12	1,750	21	12	1,000	12	12	333	4
修理保養及保固費		12	10,250	123	12	9,417	113	12	6,000	72
保險費		12	1,417	17	12	1,417	17	12	667	8
一般服務費		12	251,000	3,012	12	328,500	3,942	12	250,333	3,004
專業服務費		12	10,500	126	12	8,250	99	12	18,167	218
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	10,839,500	130,074	12	10,956,167	131,474	12	10,801,000	129,612
使用材料費		12	3,333	40	12	3,500	42	12	2,000	24
用品消耗		12	17,667	212	12	17,917	215	12	15,000	180
商品及醫療用品		12	10,818,500	129,822	12	10,934,750	131,217	12	10,783,917	129,407
租金與利息		12	1,167	14	12	1,167	14	12	917	11
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	1,167	14	12	917	11
利息		12			12			12		
折舊、折耗及攤銷		12	42,667	512	12	39,667	476	12	41,250	495
不動產、廠房及設備折舊		12	42,667	512	12	39,667	476	12	40,833	490
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	417	5
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	15,833	190	12	8,333	100	12	2,500	30
會費		12			12			12		
捐助、補助與獎助		12	15,833	190	12	8,333	100	12	2,500	30
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	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			12	167	2
其他費用		12			12			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				134,499			136,652			133,776
總計				6,245,866			6,240,521			9,904,351

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 115 年度

銷貨成本合計 6,245,866 千元

印刷出版品銷貨成本 240,142 千元：

一、「服務費用」計 154,307 千元：

包含水電費 2,466 千元、郵電費 1,195 千元、旅運費 2,747 千元、印刷裝訂及公告費 9 千元、修理保養及保固費 5,394 千元、保險費 50 千元、一般服務費 132,058 千元、專業服務費 10,388 千元。

二、「材料及用品費」計 62,436 千元：

包含使用材料費 61,410 千元、用品消耗 1,026 千元。

三、「租金與利息」計 1,776 千元：

包含機器租金 458 千元、交通及運輸設備租金 1,150 千元、什項設備租金 168 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 21,530 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 12,794 千元、其他折舊性資產折舊 104 千元、攤銷 8,632 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 45 千元：

包含消費與行為稅 28 千元、規費 17 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 5,871,225 千元：

一、「服務費用」計 1,694,209 千元：

包含水電費 140,110 千元、郵電費 420 千元、旅運費 28,547 千元、印刷裝訂及公告費 175 千元、修理保養及保固費 197,226 千元、保險費 1,834 千元、一般服務費 1,262,538 千元、專業服務費 63,359 千元。

二、「材料及用品費」計 3,641,643 千元：

包含使用材料費 3,633,379 千元、用品消耗 8,264 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 115 年度

三、「租金與利息」計 19,739 千元：

包含地租及水租 100 千元、機器租金 4,092 千元、交通及運輸設備租金 15,159 千元、什項設備租金 388 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 508,951 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 492,334 千元、其他折舊性資產折舊 4,169 千元、攤銷 12,448 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 6,628 千元：

包含消費與行為稅 5,106 千元、規費 1,522 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 55 千元：

為會費 55 千元。

其他銷貨成本 134,499 千元：

一、「服務費用」計 3,699 千元：

包含水電費 217 千元、郵電費 114 千元、旅運費 69 千元、印刷裝訂及公告費 21 千元、修理保養及保固費 123 千元、保險費 17 千元、一般服務費 3,012 千元、專業服務費 126 千元。

二、「材料及用品費」計 130,074 千元：

包含使用材料費 40 千元、用品消耗 212 千元、商品及醫療用品 129,822 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 512 千元：為不動產、廠房及設備折舊 512 千元。

五、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 190 千元：

為捐助、補助與獎助 190 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115年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
16,245	9,393	出租資產成本	6,897
2,070	2,055	出租廠房成本	1,183
		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	
181	55	服務費用	360
		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	
181	55	專業服務費	360
		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	
1,889	2,000	折舊、折耗及攤銷	823
1,889	2,000	不動產、廠房及設備折舊	823
		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115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
14,175	7,338	其他出租成本	5,714
		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	
9,720	3,548	服務費用	2,032
4	5	水電費	
		郵電費	
161	639	旅運費	642
		印刷裝訂及公告費	
7,069	783	修理保養及保固費	747
	1	保險費	1
1,969	2,024	一般服務費	522
517	96	專業服務費	120
		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	
48	28	租金及利息	36
		地租及水租	
		房租	
		機器租金	
48	28	交通及運輸設備租金	36
		什項設備租金	
		利息	
3,789	3,287	折舊、折耗及攤銷	3,065
3,152	3,070	不動產、廠房及設備折舊	3,058
		投資性不動產折舊	
6	7	其他折舊性資產折舊	7
		折耗	
630	210	攤銷	
618	475	稅捐與規費(強制費)	581
584	421	土地稅	531
		契稅	
3	4	房屋稅	
		消費與行為稅	
		特別稅課	
31	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 115 年度

出租資產成本合計 **6,897** 千元

出租廠房成本 **1,183** 千元：

一、「服務費用」計 360 千元：

為專業服務費 360 千元。

二、「折舊、折耗及攤銷」計 823 千元：

為不動產、廠房及設備折舊 823 千元。

其他出租成本 **5,714** 千元：

一、「服務費用」計 2,032 千元：

包含旅運費 642 千元、修理保養及保固費 747 千元、保險費 1 千元、一般服務費 522 千元、專業服務費 120 千元。

二、「租金與利息」計 36 千元：

為交通及運輸設備租金 36 千元。

三、「折舊、折耗及攤銷」計 3,065 千元：

為不動產、廠房及設備折舊 3,058 千元、其他折舊性資產折舊 7 千元。

四、「稅捐與規費（強制費）」計 581 千元：

包含土地稅 531 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115年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均 單位成本 (元)	金額	數量	平均 單位成本 (元)	金額	數量	平均 單位成本 (元)	金額
醫療成本				29,738,630			27,920,204			28,785,823
門診醫療成本	人次	6,517,511	1,997.31	13,017,476	6,287,473	1,963.86	12,347,742	6,339,587	1,980.97	12,558,504
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				6,393,354			6,056,270			6,275,384
水電費				168,559			135,600			142,233
郵電費				19,889			18,871			19,210
旅運費				4,732			4,791			7,317
印刷裝訂及公告費				11,998			12,383			11,961
修理保養及保固費				289,437			254,321			282,452
保險費				3,134			2,942			2,420
一般服務費				598,121			574,849			593,117
專業服務費				5,297,484			5,052,513			5,216,675
公關慰勞費										
媒體政策及業務宣導費										
推展費										
材料及用品費				5,974,941			5,696,112			5,721,388
使用材料費				4,761			5,001			4,693
用品消耗				80,776			80,390			88,799
商品及醫療用品				5,889,404			5,610,721			5,627,896
租金與利息				84,209			85,046			82,291
地租及水租										
房租				3,636			3,511			3,516
機器租金				60,946			60,575			59,511
交通及運輸設備租金				16,531			17,701			15,916
什項設備租金				3,096			3,259			3,349
利息										
折舊、折耗及攤銷				538,009			485,246			449,594
不動產、廠房及設備折舊				496,945			446,090			405,195
投資性不動產折舊										
其他折舊性資產折舊				18,922			19,028			18,934
折耗										
攤銷				22,142			20,128			25,464
稅捐與規費(強制費)				16,448			15,176			16,638
土地稅										
契稅										
房屋稅										
消費與行為稅				12,370			11,766			11,965
特別稅課										
規費				4,078			3,410			4,672
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				4,492			4,444			4,561
會費				4,117			4,069			4,187
捐助、補助與獎助										
分擔				375			375			375
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				2,478			2,236			5,208
各項短絀				2,478			2,236			4,985
賠償給付										223
其他				3,545			3,212			3,441
其他費用				3,545			3,212			3,441
加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等 與存貨相關之損益										
小計				13,017,476			12,347,742			12,558,504

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115年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均 單位成本 (元)	金額	數量	平均 單位成本 (元)	金額	數量	平均 單位成本 (元)	金額
住院醫療成本	人日	1,807,624	9,105.13	16,458,652	1,864,515	8,214.54	15,316,129	1,759,866	9,075.70	15,972,016
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				8,598,959			8,069,128			8,393,236
水電費				245,756			195,619			213,436
郵電費				21,481			20,028			18,786
旅運費				1,658			1,598			2,698
印刷裝訂及公告費				10,878			11,004			10,453
修理保養及保固費				477,317			407,995			498,254
保險費				3,264			2,980			2,076
一般服務費				878,663			823,663			861,147
專業服務費				6,959,942			6,606,241			6,786,386
公關慰勞費										
媒體政策及業務宣導費										
推展費										
材料及用品費				6,906,434			6,377,628			6,822,777
使用材料費				3,581			3,468			4,388
用品消耗				97,661			90,640			103,007
商品及醫療用品				6,805,192			6,283,520			6,715,382
租金與利息				61,389			65,224			59,783
地租及水租										
房租										
機器租金				43,539			46,373			41,974
交通及運輸設備租金				14,780			15,763			14,723
什項設備租金				3,070			3,088			3,087
利息										
折舊、折耗及攤銷				846,471			762,608			652,428
不動產、廠房及設備折舊				756,835			672,391			560,990
投資性不動產折舊										
其他折舊性資產折舊				60,527			60,761			57,690
折耗										
攤銷				29,109			29,456			33,748
稅捐與規費(強制費)				25,989			24,287			25,044
土地稅										
契稅										
房屋稅										
消費與行為稅				20,980			19,738			20,211
特別稅課										
規費				5,009			4,549			4,833
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				5,591			5,264			5,749
會費				5,591			5,264			5,749
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				9,810			8,629			8,863
各項短絀				9,810			8,629			8,857
賠償給付										6
其他				4,009			3,361			4,136
其他費用				4,009			3,361			4,136
加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等 與存貨相關之損益										
小計				16,458,652			15,316,129			15,972,016

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115年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均 單位成本 (元)	金額	數量	平均 單位成本 (元)	金額	數量	平均 單位成本 (元)	金額
其他醫療成本	人日	1,260,090	208.32	262,502	1,272,426	201.45	256,333	1,215,629	210.02	255,303
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				158,559			156,065			157,345
水電費				854			863			704
郵電費										
旅運費										
印刷裝訂及公告費										
修理保養及保固費				1,912			1,783			1,889
保險費										
一般服務費				129,871			128,127			129,754
專業服務費				25,922			25,292			24,998
公關慰勞費										
媒體政策及業務宣導費										
推展費										
材料及用品費				103,745			100,054			95,259
使用材料費										
用品消耗				103,745			100,054			95,259
商品及醫療用品										
租金與利息				31			47			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				31			47			46
利息										
折舊、折耗及攤銷				167			167			187
不動產、廠房及設備折舊				167			167			187
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										2,466
各項短絀										2,466
賠償給付										
其他										
其他費用										
加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等 與存貨相關之損益										
小計				262,502			256,333			255,303
總計				29,738,630			27,920,204			28,785,823

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 115 年度

醫療成本合計 29,738,630 千元

門診醫療成本 13,017,476 千元：

一、「服務費用」計 6,393,354 千元：

包含水電費 168,559 千元、郵電費 19,889 千元、旅運費 4,732 千元、印刷裝訂及公告費 11,998 千元、修理保養及保固費 289,437 千元、保險費 3,134 千元、一般服務費 598,121 千元、專業服務費 5,297,484 千元。

二、「材料及用品費」計 5,974,941 千元：

包含使用材料費 4,761 千元、用品消耗 80,776 千元、商品及醫療用品 5,889,404 千元。

三、「租金與利息」計 84,209 千元：

包含房租 3,636 千元、機器租金 60,946 千元、交通及運輸設備租金 16,531 千元、什項設備租金 3,096 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 538,009 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 496,945 千元、其他折舊性資產折舊 18,922 千元、攤銷 22,142 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 16,448 千元：

包含消費與行為稅 12,370 千元、規費 4,078 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 4,492 千元：

包含會費 4,117 千元、分擔 375 千元。

七、「短絀、賠償與保險給付」計 2,478 千元：

為各項短絀 2,478 千元。

八、「其他」計 3,545 千元：

為其他費用 3,545 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 115 年度

住院醫療成本 16,458,652 千元：

一、「服務費用」計 8,598,959 千元：

包含水電費 245,756 千元、郵電費 21,481 千元、旅運費 1,658 千元、印刷裝訂及公告費 10,878 千元、修理保養及保固費 477,317 千元、保險費 3,264 千元、一般服務費 878,663 千元、專業服務費 6,959,942 千元。

二、「材料及用品費」計 6,906,434 千元：

包含使用材料費 3,581 千元、用品消耗 97,661 千元、商品及醫療用品 6,805,192 千元。

三、「租金與利息」計 61,389 千元：

包含機器租金 43,539 千元、交通及運輸設備租金 14,780 千元、什項設備租金 3,070 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 846,471 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 756,835 千元、其他折舊性資產折舊 60,527 千元、攤銷 29,109 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 25,989 千元：

包含消費與行為稅 20,980 千元、規費 5,009 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 5,591 千元：

為會費 5,591 千元。

七、「短絀、賠償與保險給付」計 9,810 千元：

為各項短絀 9,810 千元。

八、「其他」計 4,009 千元：

為其他費用 4,009 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 115 年度

其他醫療成本 262,502 千元：

一、「服務費用」計 158,559 千元：

包含水電費 854 千元、修理保養及保固費 1,912 千元、一般服務費 129,871 千元、專業服務費 25,922 千元。

二、「材料及用品費」計 103,745 千元：

為用品消耗 103,745 千元。

三、「租金與利息」計 31 千元：

為什項設備租金 31 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115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
156,024	117,634	業務費用	122,066
156,024	117,634	業務費用	122,066
		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	
156,024	117,630	服務費用	122,066
		水電費	
2,535	3,040	郵電費	3,371
21	44	旅運費	15
2,277	2,892	印刷裝訂及公告費	2,917
108,465	69,297	修理保養及保固費	70,159
		保險費	
30,930	29,150	一般服務費	32,650
352	433	專業服務費	280
		公關慰勞費	
		媒體政策及業務宣導費	
11,444	12,774	推展費	12,674
	4	材料及用品費	
	4	使用材料費	
		用品消耗	
		商品及醫療用品	
		租金與利息	
		地租及水租	
		房租	
		機器租金	
		交通及運輸設備租金	
		什項設備租金	
		利息	
		折舊、折耗及攤銷	
		不動產、廠房及設備折舊	
		投資性不動產折舊	
		其他折舊性資產折舊	
		折耗	
		攤銷	
		稅捐與規費(強制費)	
		土地稅	
		契稅	
		房屋稅	
		消費與行為稅	
		特別稅課	
		規費	
		會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	
		會費	
		捐助、補助與獎助	
		分擔	
		補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	
		競賽及交流活動費	
		短絀、賠償與保險給付	
		各項短絀	
		賠償給付	
		其他	
		其他費用	

國防部
國軍生產及服務作業基金
業務費用明細表說明
中華民國 115 年度

業務費用合計 **122,066** 千元

業務費用 **122,066** 千元：

「服務費用」計 122,066 千元：

包含郵電費 3,371 千元、旅運費 15 千元、印刷裝訂及公告費 2,917 千元、修理保養及保固費 70,159 千元、一般服務費 32,650 千元、專業服務費 280 千元、推展費 12,674 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115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
2,556,655	2,144,803	管理及總務費用	2,314,827
2,556,655	2,144,803	管理費用及總務費用	2,314,827
		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	
2,250,823	1,848,507	服務費用	2,004,724
43,085	40,299	水電費	49,384
16,688	19,439	郵電費	19,185
16,024	14,539	旅運費	16,083
2,691	2,625	印刷裝訂及公告費	2,883
98,431	81,910	修理保養及保固費	88,366
1,259	1,411	保險費	1,525
1,910,761	1,534,934	一般服務費	1,667,129
146,207	137,644	專業服務費	144,363
15,180	15,206	公關慰勞費	15,206
		媒體政策及業務宣導費	
497	500	推展費	600
68,742	46,024	材料及用品費	52,505
4,284	5,207	使用材料費	4,985
64,458	40,817	用品消耗	47,520
		商品及醫療用品	
11,237	11,897	租金與利息	12,811
	1	地租及水租	
		房租	
2,924	3,174	機器租金	2,276
4,570	5,080	交通及運輸設備租金	6,838
3,742	3,642	什項設備租金	3,697
		利息	
212,619	227,196	折舊、折耗及攤銷	232,920
142,557	156,349	不動產、廠房及設備折舊	159,431
		投資性不動產折舊	
17,394	18,120	其他折舊性資產折舊	18,091
		折耗	
52,668	52,727	攤銷	55,398
3,063	2,043	稅捐與規費(強制費)	2,810
52	50	土地稅	50
		契稅	
4	6	房屋稅	
1,080	868	消費與行為稅	1,181
		特別稅課	
1,927	1,119	規費	1,579
6,073	6,766	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	6,655
518	30	會費	28
2,000	3,000	捐助、補助與獎助	3,000
6	6	分擔	6
3,550	3,730	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	3,621
		競賽及交流活動費	
362	314	短絀、賠償與保險給付	314
	50	各項短絀	50
362	264	賠償給付	264
3,736	2,056	其他	2,088
3,736	2,056	其他費用	2,088

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 115 年度

管理及總務費用合計 2,314,827 千元

管理費用及總務費用 2,314,827 千元：

一、「服務費用」計 2,004,724 千元：

包含水電費 49,384 千元、郵電費 19,185 千元、旅運費 16,083 千元、印刷裝訂及公告費 2,883 千元、修理保養及保固費 88,366 千元、保險費 1,525 千元、一般服務費 1,667,129 千元、專業服務費 144,363 千元、公關慰勞費 15,206 千元、推展費 600 千元。

二、「材料及用品費」計 52,505 千元：

包含使用材料費 4,985 千元、用品消耗 47,520 千元。

三、「租金與利息」計 12,811 千元：

包含機器租金 2,276 千元、交通及運輸設備租金 6,838 千元、什項設備租金 3,697 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 232,920 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 159,431 千元、其他折舊性資產折舊 18,091 千元、攤銷 55,398 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 2,810 千元：

包含土地稅 50 千元、消費與行為稅 1,181 千元、規費 1,579 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 6,655 千元：

包含會費 28 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）3,621 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 2,088 千元：

為其他費用 2,088 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115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
1,532,896	1,362,213	研究發展及訓練費用	1,376,613
1,031,033	839,628	研究發展費用	855,958
		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	
645,642	519,334	服務費用	466,249
2,691	2,368	水電費	2,742
690	838	郵電費	776
19,742	8,174	旅運費	14,033
5,952	5,368	印刷裝訂及公告費	6,208
1,749	1,704	修理保養及保固費	1,961
		保險費	
357,849	228,032	一般服務費	217,511
256,970	272,850	專業服務費	223,018
		公關慰勞費	
		媒體政策及業務宣導費	
		推展費	
304,525	249,338	材料及用品費	315,154
112,289	56,427	使用材料費	113,192
192,236	192,911	用品消耗	201,962
		商品及醫療用品	
3,973	2,705	租金與利息	3,018
25		地租及水租	12
		房租	
2,559	1,639	機器租金	2,034
359	14	交通及運輸設備租金	38
1,031	1,052	什項設備租金	934
		利息	
19,864	16,167	折舊、折耗及攤銷	14,654
16,508	13,568	不動產、廠房及設備折舊	12,296
		投資性不動產折舊	
486	378	其他折舊性資產折舊	499
		折耗	
2,870	2,221	攤銷	1,859
2,894	3,677	稅捐與規費(強制費)	3,664
		土地稅	
		契稅	
		房屋稅	
		消費與行為稅	
		特別稅課	
2,894	3,677	規費	3,664
51,012	45,652	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	50,346
10,903	8,807	會費	10,231
31,516	29,135	捐助、補助與獎勵	31,700
		分擔	
8,593	7,710	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	8,415
		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	
3,122	2,755	其他	2,873
3,122	2,755	其他費用	2,873

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115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
501,863	522,585	訓練費用	520,655
		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	
441,857	453,895	服務費用	439,254
557	980	水電費	600
1,867	2,447	郵電費	2,039
18,105	23,459	旅運費	24,133
655	837	印刷裝訂及公告費	821
371	1,074	修理保養及保固費	804
268	249	保險費	268
25,216	24,107	一般服務費	26,572
394,819	400,742	專業服務費	384,017
		公關慰勞費	
		媒體政策及業務宣導費	
		推展費	
25,696	26,035	材料及用品費	29,140
		使用材料費	
25,696	26,035	用品消耗	29,140
		商品及醫療用品	
2,475	3,289	租金與利息	3,378
2,242	2,630	地租及水租	2,808
		房租	
180	490	機器租金	400
22	132	交通及運輸設備租金	134
30	37	什項設備租金	36
		利息	
600	600	折舊、折耗及攤銷	600
600	600	不動產、廠房及設備折舊	600
		投資性不動產折舊	
		其他折舊性資產折舊	
		折耗	
		攤銷	
109	110	稅捐與規費(強制費)	160
		土地稅	
		契稅	
		房屋稅	
		消費與行為稅	
		特別稅課	
109	110	規費	160
30,718	38,378	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	47,812
18,530	20,430	會費	19,998
4,328	9,504	捐助、補助與獎助	20,244
		分擔	
7,607	7,600	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	7,066
253	844	競賽及交流活動費	504
		短絀、賠償與保險給付	
		各項短絀	
		賠償給付	
408	278	其他	311
408	278	其他費用	311

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 115 年度

研究發展及訓練費用合計 **1,376,613** 千元

研究發展費用 **855,958** 千元：

一、「服務費用」計 466,249 千元：

包含水電費 2,742 千元、郵電費 776 千元、旅運費 14,033 千元、印刷裝訂及公告費 6,208 千元、修理保養及保固費 1,961 千元、一般服務費 217,511 千元、專業服務費 223,018 千元。

二、「材料及用品費」計 315,154 千元：

包含使用材料費 113,192 千元、用品消耗 201,962 千元。

三、「租金與利息」計 3,018 千元：

包含地租及水租 12 千元、機器租金 2,034 千元、交通及運輸設備租金 38 千元、什項設備租金 934 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 14,654 千元：

包含不動產、廠房及設備折舊 12,296 千元、其他折舊性資產折舊 499 千元、攤銷 1,859 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 3,664 千元：

為規費 3,664 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 50,346 千元：

包含會費 10,231 千元、捐助、補助與獎助 31,700 千元、補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）8,415 千元。

七、「其他」計 2,873 千元：

為其他費用 2,873 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 115 年度

訓練費用 520,655 千元：

一、「服務費用」計 439,254 千元：

包含水電費 600 千元、郵電費 2,039 千元、旅運費 24,133 千元、印刷裝訂及公告費 821 千元、修理保養及保固費 804 千元、保險費 268 千元、一般服務費 26,572 千元、專業服務費 384,017 千元。

二、「材料及用品費」計 29,140 千元：

為用品消耗 29,140 千元。

三、「租金與利息」計 3,378 千元：

包含地租及水租 2,808 千元、機器租金 400 千元、交通及運輸設備租金 134 千元、什項設備租金 36 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 600 千元：

為不動產、廠房及設備折舊 600 千元。

五、稅捐與規費（強制費）計 160 千元：

為規費 160 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 47,812 千元：

包含會費 19,998 千元、捐助、補助與獎助 20,244 千元、補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）7,066 千元、競賽及交流活動費 504 千元。

七、「其他」計 311 千元：

為其他費用 311 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115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
912,634	824,290	其他業務費用	863,450
912,634	824,290	雜項業務費用	863,450
		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	
493,634	280,652	服務費用	351,909
190,890	100,000	水電費	120,000
		郵電費	
		旅運費	
		印刷裝訂及公告費	
215,348	137,388	修理保養及保固費	153,265
579	120	保險費	19
		一般服務費	
86,817	43,144	專業服務費	78,625
		公關慰勞費	
		媒體政策及業務宣導費	
		推展費	
1,593		材料及用品費	
		使用材料費	
1,593		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	
168,684	298,217	折舊、折耗及攤銷	256,724
		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	
168,684	298,217	攤銷	256,724
976	217	稅捐與規費(強制費)	564
		土地稅	
		契稅	
		房屋稅	
		消費與行為稅	
		特別稅課	
976	217	規費	564
246,888	244,320	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	253,369
		會費	
242,044	239,320	捐助、補助與獎助	248,369
		分擔	
4,844	5,000	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	
858	884	其他	884
858	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 115 年度

其他業務費用合計 **863,450** 千元

雜項業務費用 **863,450** 千元：

一、「服務費用」計 **351,909** 千元：

包含水電費 120,000 千元、修理保養及保固費 153,265 千元、保險費 19 千元、專業服務費 78,625 千元。

二、「折舊、折耗及攤銷」計 **256,724** 千元：

為攤銷 256,724 千元。

三、「稅捐與規費（強制費）」計 **564** 千元：

為規費 564 千元。

四、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 **253,369** 千元：

包含捐助、補助與獎助 248,369 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115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
280,712	630,638	業務外費用 利息費用 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 水電費 郵電費 旅運費 印刷裝訂及公告費 修理保養及保固費 保險費 一般服務費 專業服務費 公關慰勞費 媒體政策及業務宣導費 推展費 材料及用品費 使用材料費 用品消耗 商品及醫療用品 租金與利息 地租及水租 房租 機器租金 交通及運輸設備租金 什項設備租金 利息 折舊、折耗及攤銷 不動產、廠房及設備折舊 投資性不動產折舊 其他折舊性資產折舊 折耗 攤銷 稅捐與規費(強制費) 土地稅 契稅 房屋稅 消費與行為稅 特別稅課 規費 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 會費 捐助、補助與獎助 分擔 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟) 競賽及交流活動費 短絀、賠償與保險給付 各項短絀 賠償給付 其他 其他費用	572,053

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

國防部
國軍生產及服務作業基金
業務外費用明細表

中華民國115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
279		財產交易短絀 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 水電費 郵電費 旅運費 印刷裝訂及公告費 修理保養及保固費 保險費 一般服務費 專業服務費 公關慰勞費 媒體政策及業務宣導費 推展費 材料及用品費 使用材料費 用品消耗 商品及醫療用品 租金與利息 地租及水租 房租 機器租金 交通及運輸設備租金 什項設備租金 利息 折舊、折耗及攤銷 不動產、廠房及設備折舊 投資性不動產折舊 其他折舊性資產折舊 折耗 攤銷 稅捐與規費(強制費) 土地稅 契稅 房屋稅 消費與行為稅 特別稅課 規費 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 會費 捐助、補助與獎助 分擔 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟) 競賽及交流活動費 短絀、賠償與保險給付 各項短絀 賠償給付 其他 其他費用	
279			
279			

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115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
1,480	1,288	投資性不動產費用 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 水電費 郵電費 旅運費 印刷裝訂及公告費 修理保養及保固費 保險費 一般服務費 專業服務費 公關慰勞費 媒體政策及業務宣導費 推展費 材料及用品費 使用材料費 用品消耗 商品及醫療用品 租金與利息 地租及水租 房租 機器租金 交通及運輸設備租金 什項設備租金 利息	1,299
429	429	折舊、折耗及攤銷	429
429	429	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	429
1,052	859	稅捐與規費(強制費)	870
670	458	土地稅	458
382	371	契稅 房屋稅 消費與行為稅 特別稅課	382
	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115年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
		資產低估整理 用人費用 聘僱及兼職人員薪資 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 水電費 郵電費 旅運費 印刷裝訂及公告費 修理保養及保固費 保險費 一般服務費 專業服務費 公關慰勞費 媒體政策及業務宣導費 推展費 材料及用品費 使用材料費 用品消耗 商品及醫療用品 租金與利息 地租及水租 房租 機器租金 交通及運輸設備租金 什項設備租金 利息 折舊、折耗及攤銷 不動產、廠房及設備折舊 投資性不動產折舊 其他折舊性資產折舊 折耗 攤銷 稅捐與規費(強制費) 土地稅 契稅 房屋稅 消費與行為稅 特別稅課 規費 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 會費 捐助、補助與獎助 分擔 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟) 競賽及交流活動費 短絀、賠償與保險給付 各項短絀 賠償給付 其他 其他費用	

國防部
國軍生產及服務作業基金
業務外費用明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
		違約及處理費用 用人費用 聘僱及兼職人員薪資 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 水電費 郵電費 旅運費 印刷裝訂及公告費 修理保養及保固費 保險費 一般服務費 專業服務費 公關慰勞費 媒體政策及業務宣導費 推展費 材料及用品費 使用材料費 用品消耗 商品及醫療用品 租金與利息 地租及水租 房租 機器租金 交通及運輸設備租金 什項設備租金 利息 折舊、折耗及攤銷 不動產、廠房及設備折舊 投資性不動產折舊 其他折舊性資產折舊 折耗 攤銷 稅捐與規費(強制費) 土地稅 契稅 房屋稅 消費與行為稅 特別稅課 規費 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 會費 捐助、補助與獎助 分擔 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟) 競賽及交流活動費 短絀、賠償與保險給付 各項短絀 賠償給付 其他 其他費用	

國防部
國軍生產及服務作業基金
業務外費用明細表

中華民國115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
278,953	629,350	雜項費用	570,754
		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	
173,056	99,915	服務費用	122,723
1,010	829	水電費	873
630		郵電費	
709	33	旅運費	15
29	43	印刷裝訂及公告費	43
8,613	6,529	修理保養及保固費	8,579
339	72	保險費	72
98,707	86,592	一般服務費	103,602
63,019	5,817	專業服務費	9,539
		公關慰勞費	
		媒體政策及業務宣導費	
		推展費	
8,314	6,030	材料及用品費	5,212
34		使用材料費	
8,091	6,030	用品消耗	5,212
189		商品及醫療用品	
3,181	3,454	租金與利息	3,812
		地租及水租	
		房租	
68		機器租金	
104	207	交通及運輸設備租金	93
3,009	3,247	什項設備租金	3,719
		利息	
193	230	折舊、折耗及攤銷	130
	100	不動產、廠房及設備折舊	
		投資性不動產折舊	
51	130	其他折舊性資產折舊	130
		折耗	
142		攤銷	
9,819	8,581	稅捐與規費(強制費)	9,170
		土地稅	
51		契稅	
		房屋稅	
8,953	8,581	消費與行為稅	9,170
		特別稅課	
816		規費	
44,712	52,053	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	52,994
64		會費	
		捐助、補助與獎助	
		分擔	
44,648	52,053	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	52,994
		競賽及交流活動費	
16,616	7,411	短絀、賠償與保險給付	7,558
12,735	6,161	各項短絀	6,284
3,881	1,250	賠償給付	1,274
23,061	451,676	其他	369,155
23,061	451,676	其他費用	369,155

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 115 年度

業務外費用合計 572,053 千元

投資性不動產費用 1,299 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 870 千元：

包含土地稅 458 千元、房屋稅 382 千元、規費 30 千元。

雜項費用 570,754 千元：

一、「服務費用」計 122,723 千元：

包含水電費 873 千元、旅運費 15 千元、印刷裝訂及公告費 43 千元、修理保養及保固費 8,579 千元、保險費 72 千元、一般服務費 103,602 千元、專業服務費 9,539 千元。

二、「材料及用品費」計 5,212 千元：

為用品消耗 5,212 千元。

三、「租金與利息」計 3,812 千元：

包含交通及運輸設備租金 93 千元、什項設備租金 3,719 千元。

四、「折舊、折耗及攤銷」計 130 千元：

為其他折舊性資產折舊 130 千元。

五、「稅捐與規費（強制費）」計 9,170 千元：

為消費與行為稅 9,170 千元。

六、「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」計 52,994 千元：

為補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）52,994 千元。

七、「短絀、賠償與保險給付」計 7,558 千元：

包含各項短絀 6,284 千元、賠償給付 1,274 千元。

八、「其他」計 369,155 千元：

為其他費用 369,155 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所需其他費用 367,324 千元，編列說明如次：

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 115 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115年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備										投資性 不動產	合 計	說 明
	土地	土地 改良物	房屋 及建築	機械 及設備	交通及 運輸設備	什項 設備	租賃 資產	租賃權 益改良	其他	小計			
一、專案計畫			2,196,145							2,196,145		2,196,145	
繼續計畫			2,196,145							2,196,145		2,196,145	
國軍臺中總醫院 新建醫療大樓計 畫			76,445							76,445		76,445	
三軍總醫院新建 重症醫療大樓計 畫			1,784,256							1,784,256		1,784,256	
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			34,005							34,005		34,005	
國軍高雄總醫院 鳳翔醫療大樓新 建工程計畫			4,408							4,408		4,408	
國軍左營總醫院 岡山分院翔青健 康管理大樓新建 工程計畫			145,040							145,040		145,040	
三軍總醫院基隆 分院醫療大樓新 建工程計畫			4,383							4,383		4,383	
三軍總醫院澎湖 分院放射腫瘤暨 核子醫學中心建 置計畫			128,063							128,063		128,063	
國軍高雄總醫院 急重症醫療大樓 新建工程計畫			19,545							19,545		19,545	
新興計畫													
無													
二、一般建築及 設備計畫			35,700	2,163,730	39,404	86,242				2,325,076		2,325,076	
分年性項目			700	212,412	760					213,872		213,872	
生產事業			700	212,412	760					213,872		213,872	
一次性項目			35,000	1,951,318	38,644	86,242				2,111,204		2,111,204	
生產事業			35,000	237,269		4,260				276,529		276,529	
醫療事業				1,640,707	37,633	72,418				1,750,758		1,750,758	
服務事業				8,058		822				8,880		8,880	
福利及文教事業				5,091	561	5,780				11,432		11,432	
軍儲事業				360						360		360	
副供事業				59,833	450	2,962				63,245		63,245	
合計			2,231,845	2,163,730	39,404	86,242				4,521,221		4,521,221	

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115年度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金						外 借 資 金				合 計		
	營 資	運 金	出售 不適 用資產	公庫 撥款	其他	小計		國內 借款	國外 借款	小計		金額	%
						金額	%			金額	%		
一、專案計畫	2,063,207				132,938	2,196,145	100.00					2,196,145	100.00
繼續計畫	2,063,207				132,938	2,196,145	100.00					2,196,145	100.00
國軍臺中總醫院新建醫療大樓計畫	76,445					76,445	100.00					76,445	100.00
三軍總醫院新建重症醫療大樓計畫	1,784,256					1,784,256	100.00					1,784,256	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	34,005					34,005	100.00					34,005	100.00
國軍高雄總醫院鳳翔醫療大樓新建工程計畫	4,408					4,408	100.00					4,408	100.00
國軍左營總醫院岡山分院翔青健康管理大樓新建工程計畫	12,102				132,938	145,040	100.00					145,040	100.00
三軍總醫院基隆分院醫療大樓新建工程計畫	4,383					4,383	100.00					4,383	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	128,063					128,063	100.00					128,063	100.00
國軍高雄總醫院急重症醫療大樓新建工程計畫	19,545					19,545	100.00					19,545	100.00
新興計畫													
無													
二、一般建築及設備計畫	2,325,076					2,325,076	100.00					2,325,076	100.00
分年性項目	213,872					213,872	100.00					213,872	100.00
土地													
土地改良物													
房屋及建築	700					700	100.00					700	100.00
機械及設備	212,412					212,412	100.00					212,412	100.00
交通及運輸設備	760					760	100.00					760	100.00
什項設備													
一次性項目	2,111,204					2,111,204	100.00					2,111,204	100.00
土地													
土地改良物													
房屋及建築	35,000					35,000	100.00					35,000	100.00
機械及設備	1,951,318					1,951,318	100.00					1,951,318	100.00
交通及運輸設備	38,644					38,644	100.00					38,644	100.00
什項設備	86,242					86,242	100.00					86,242	100.00
其他													
合 計	4,388,283				132,938	4,521,221	100.00					4,521,221	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115年度

單位：新臺幣千元

項目	全部計畫										預算數				
	投資 總額	資金來源					目標 能量	進度起 訖年月	資金 成本	內部 報酬 率 (%)	收 回 年 限	本年度		截至本年度累計數	
		自有資金				金額						占全 部計 畫%	金額	占全 部計 畫%	
		營運 資金	出 售 不 適用資產	公庫 撥款	其他										
一、專案計畫	17,252,821	17,016,321				236,500						2,196,145	12.73	7,521,070	43.59
繼續計畫	17,252,821	17,016,321				236,500						2,196,145	12.73	7,521,070	43.59
國軍臺中總醫院 新建醫療大樓計 畫	2,496,153	2,496,153					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292床，提供住院、門急診及急重症治療服務。	108.01-115.03	1.47	2.07	19	76,445	3.06	2,496,153	100.00
三軍總醫院新建 重症醫療大樓計 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	1,784,256	48.71	3,663,363	100.00
醫學中心質子治 療系統整備	2,500,000	2,500,000					三軍總醫院建置質子治療中心(地上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。	109.01-118.12	2.81	3.87	19			845,842	33.83
三軍總醫院北投 分院門診中心新 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	34,005	11.34	40,529	13.51
國軍高雄總醫院 鳳翔醫療大樓新 建工程計畫	251,500	251,500					國軍高雄總醫院鳳翔醫療大樓新建工程計畫，地上4層，總建3,200平方公尺，提供社區居家及友善門診服務。	113.01-117.12	5.24	8.35	28	4,408	1.75	11,967	4.76
國軍左營總醫院 岡山分院翔青健 康管理大樓新建 工程計畫	330,918	94,418				236,500	國軍左營總醫院岡山分院翔青健康管理大樓新建工程計畫，地上4層，總建4,636.83平方公尺，提供110床位宿式長照服務。	113.01-116.12	2.12	5.81	17	145,040	43.83	252,267	76.23
三軍總醫院基隆 分院醫療大樓新 建工程計畫	3,482,230	3,482,230					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	6.20	16	4,383	0.13	5,742	0.16
三軍總醫院澎湖 分院放射腫瘤暨 核子醫學中心建 置計畫	284,794	284,794					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1,840.72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	8.60	23	128,063	44.97	180,110	63.24
國軍高雄總醫院 急重症醫療大樓 新建工程計畫	3,943,927	3,943,927					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	7.91	13	19,545	0.50	25,097	0.64
新興計畫															
無															
二、一般建築及設 備計畫	2,653,036	2,653,036										2,325,076	87.64	2,377,124	89.60
分年性項目	541,832	541,832										213,872	39.47	265,920	49.08
房屋及建築	28,300	28,300						115.01-117.12				700	2.47	700	2.47
機械及設備	505,932	505,932						113.01-117.12				212,412	41.98	264,460	52.27
交通及運輸設備	7,600	7,600						115.01-116.12				760	10.00	760	10.00
什項設備															
一次性項目	2,111,204	2,111,204										2,111,204	100.00	2,111,204	100.00
土地															
土地改良物															
房屋及建築	35,000	35,000						115.01-115.12				35,000	100.00	35,000	100.00
機械及設備	1,951,318	1,951,318						115.01-115.12				1,951,318	100.00	1,951,318	100.00
交通及運輸設備	38,644	38,644						115.01-115.12				38,644	100.00	38,644	100.00
什項設備	86,242	86,242						115.01-115.12				86,242	100.00	86,242	100.00
合 計	19,905,857	19,669,357				236,500						4,521,221	22.71	9,898,194	49.73

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115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	931,310	7,890,208	28,097,426	746,455	1,628,441			25,713	5,187,995	44,507,548
上年度預計增減資產原值		3,784,168	2,305,428	33,458	183,760					6,306,814
本年度預計增減資產原值		34,286	1,965,423	35,749	84,687					2,120,145
資產重估增值額										
本年度(12月底)止資產總額	931,310	11,708,662	32,368,277	815,662	1,896,888			25,713	5,187,995	52,934,507
本年度應提折舊額	17,714	208,524	1,643,713	35,982	99,720			429	109,536	2,115,618
勞務成本	1,816	26,023	22,029	3,715	16,275				7,087	76,945
銷貨成本	15,752	99,698	364,309	10,986	14,895				4,273	509,913
出租資產成本	146	3,533	202						7	3,888
醫療成本		62,753	1,130,370	13,802	47,022				79,449	1,333,396
管理及總務費用		15,557	115,919	7,314	20,641				18,091	177,522
研究發展及訓練費用		960	10,884	165	887				499	13,395
其他業務費用										
其他業務外費用								429	130	559

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115年度

單位：新臺幣千元

項目	帳面價值			殘餘價值	未實現重估 增值減少數	報廢損失
	成 本 或 重估價值	已提折舊額	淨額			
不動產、廠房及設備	216,985	216,985				
土地改良物						
房屋及建築	714	714				
機械及設備	211,821	211,821				
交通及運輸設備	2,895	2,895				
什項設備	1,555	1,555				
投資性不動產						
合 計	216,985	216,985				

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115年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	33,886,500	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以國（公）有財產撥充		
國（公）庫增撥數		
其他		
減：		
填補短絀		
折減基金繳庫		
其他		
期末基金數額	33,886,500	

國防部
國軍生產及服務作業基金
購置無形資產明細表

中華民國115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	說 明
124,757	109,182	電腦軟體	72,857	主要係生產事業及醫療事業辦理業務所需之委外開發設計應用軟體及購置電腦軟體費等。
34,931	20,620	委外開發設計應用軟體	8,800	
89,826	88,562	購置電腦軟體費	64,057	
124,757	109,182	總 計	72,857	

本 頁 空 白

預 算 附 表

國防部
國軍生產及服務作業基金
成本彙總表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

摘要	金額	說明
生產事業		
直接材料	3,658,026	
直接人工	866,826	
間接製造費用	1,452,093	
製造成本	5,976,945	
加：期初在製品存貨	1,453,129	
減：期末在製品存貨	1,453,129	
製成品成本	5,976,945	
加：期初製成品存貨	337,218	
減：期末製成品存貨	337,218	
銷貨成本	5,976,945	
兵工類產品	3,275,367	
測量及製圖類產品	1,517,465	
經理類產品	1,184,113	
加或減加或減：存貨評價、盤 盈虧、出售下腳收入等與存貨 相關損益		
銷貨成本淨額	5,976,945	

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115年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目 及 產 品 (或 勞 務) 名 稱	本 年 度 預 算 數		
			合 計	固 定	變 動
9,747,227	6,125,793	直接材料（1）	3,658,026		3,658,026
9,747,227	6,125,793	材料及用品費	3,658,026		3,658,026
9,737,431	6,113,367	1.使用材料費	3,653,254		3,653,254
9,796	12,426	2.用品消耗	4,772		4,772
		3.商品及醫療用品			
1,101,552	1,704,992	直接人工（2）	866,826	573,033	293,793
1,101,552	1,704,992	用人費用	866,826	573,033	293,793
		1.正式員額薪資			
314,237	335,938	2.聘僱及兼職人員薪資	402,993	402,993	
5,343	6,877	3.加（夜）班費	1,970		1,970
		4.津貼			
686,529	1,262,952	5.獎金	342,189	50,366	291,823
22,369	20,405	6.退休及卹償金	25,586	25,586	
		7.資遣費			
72,968	78,710	8.福利費	93,918	93,918	
106	110	9.提繳費	170	170	
1,605,575	1,814,432	製造費用（3）	1,452,093	723,013	729,080
341,017	490,157	1.用人費用	229,618	181,274	48,344
		（1）正式員額薪資			
86,674	99,668	（2）聘僱及兼職人員薪資	126,724	126,724	
1,189	1,325	（3）加（夜）班費	327		327
		（4）津貼			
226,837	359,219	（5）獎金	63,815	15,798	48,017
5,874	6,423	（6）退休及卹償金	8,402	8,402	
		（7）資遣費			
20,432	23,509	（8）福利費	30,338	30,338	
11	13	（9）提繳費	12	12	

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115年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目 及 產 品 (或 勞 務) 名 稱	本 年 度 預 算 數		
			合 計	固 定	變 動
676,870	760,894	2.服務費用	636,328	5,415	630,913
128,479	167,006	(1) 水電費	140,698		140,698
399	438	(2) 郵電費	434		434
39,328	31,573	(3) 旅運費	28,971		28,971
478	201	(4) 印刷裝訂及公告費	175		175
177,720	229,403	(5) 修理保養及保固費	200,905		200,905
607	1,585	(6) 保險費	1,884	1,884	
261,978	270,590	(7) 一般服務費	199,632	3,531	196,101
67,881	60,098	(8) 專業服務費	63,629		63,629
		(9) 公關慰勞費			
		(10) 推展費			
42,145	50,085	3.材料及用品費	44,689		44,689
35,026	40,940	(1) 使用材料費	41,084		41,084
7,119	9,145	(2) 用品消耗	3,605		3,605
		(3) 商品及醫療用品			
26,508	25,622	4.租金與利息	20,414	20,414	
34	97	(1) 地租及水租	100	100	
		(2) 房租			
7,185	7,717	(3) 機器租金	4,550	4,550	
18,773	17,361	(4) 交通及運輸設備租金	15,358	15,358	
516	447	(5) 什項設備租金	406	406	
		(6) 利息			
487,883	481,385	5.折舊、折耗及攤銷	514,316	514,316	
465,185	465,779	(1) 不動產、廠房及設備折舊	496,658	496,658	
		(2) 投資性不動產折舊			
4,396	4,278	(3) 其他折舊性資產折舊	4,273	4,273	
12,503		(4) 折耗			
5,799	11,328	(5) 攤銷	13,385	13,385	

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115年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目 及 產 品 (或 勞 務) 名 稱	本 年 度 預 算 數		
				合 計	固 定	變 動
5,799	6,233		6.稅捐與規費（強制費）	6,673	1,539	5,134
			（1）土地稅			
			（2）契稅			
			（3）房屋稅			
4,694	5,098		（4）消費與行為稅	5,134		5,134
			（5）特別稅課			
1,105	1,135		（6）規費	1,539	1,539	
49	56		7.會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	55	55	
49	56		（1）會費	55	55	
			（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			
12,454,354	9,645,217		製造成本	5,976,945	1,296,046	4,680,899

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 115 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）220 項，砲彈類產品 24 項，火炸藥類產品 2 項，防護器材類產品 47 項，槍類產品 6 項，槍彈類產品 1 項，砲類產品（小口徑）3 項，其他雜項設備類產品 352 項，編印各式地圖 30 項，觀測類產品 4 項、特服類產品 1 項、印刷出版品 2,244 項。

二、直接材料、人工及製造費用：合計 **5,976,945** 千元：

（一）「直接材料」計 **3,658,026** 千元：

材料及用品費：使用材料費 3,653,254 千元，用品消耗 4,772 千元。

（二）「直接人工」計 **866,826** 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 895 人，編列計時與計件人員酬金 866,826 千元。包括：聘雇人員薪資 402,993 千元，加（夜）班費 1,970 千元，獎金 342,189 千元，退休及卹償金 25,586 千元，福利費 93,918 千元，提繳費 170 千元。

（三）「製造費用（間接）」計 **1,452,093** 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 282 人，編列計時與計件人員酬金 229,618 千元。包括：聘雇人員薪資 126,724 千元，加（夜）班費 327 千元，獎金 63,815 千元，退休及卹償金 8,402 千元，福利費 30,338 千元，提繳費 12 千元。

2、服務費用：編列 636,328 千元。包括：水電費 140,698 千元，郵電費 434 千元，旅運費 28,971 千元，印刷裝訂及公告費 175 千元，修理保養及保固費 200,905 千元，保險費 1,884 千元，一般服務費 199,632 千元，專業服務費 63,629 千元。

3、材料及用品費：編列 44,689 千元。包括：使用材料費 41,084 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 115 年度

元，用品消耗 3,605 千元。

4、租金與利息：編列 20,414 千元。包括：地租及水租 100 千元，機器租金 4,550 千元，交通及運輸設備租金 15,358 千元，什項設備租金 406 千元。

5、折舊、折耗及攤銷：編列 514,316 千元。包括：不動產、廠房及設備折舊 496,658 千元，其他折舊性資產折舊 4,273 千元，攤銷 13,385 千元。

6、稅捐與規費(強制費)：編列 6,673 千元。包括：消費與行為稅 5,134 千元，規費 1,539 千元。

7、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：會費編列 55 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115年12月31日

單位：新臺幣千元

113 年 (前 年) 12 月 31 日 實 際 數	科 目	115 年 12 月 31 日 預 計 數	114 年 (上 年) 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
76,539,204	資 產	77,421,045	76,201,206	1,219,839
41,039,279	流動資產	36,056,568	37,245,722	-1,189,154
11,908,964	現金	5,383,887	7,568,196	-2,184,309
11,754,952	流動金融資產	11,119,859	11,753,456	-633,597
7,566,372	應收款項	10,332,632	9,000,207	1,332,425
9,181,343	存貨	8,589,078	8,309,287	279,791
247,024	預付款項	250,488	233,952	16,536
380,624	短期貸墊款	380,624	380,624	
18,610,422	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	18,465,422	18,524,422	-59,000
18,512,000	非流動金融資產	18,200,000	18,426,000	-226,000
	長期應收款			
	長期貸款	167,000		167,000
98,422	準備金	98,422	98,422	
16,281,425	不動產、廠房及設備	22,342,763	19,827,195	2,515,568
455,747	土地	455,748	455,748	
136,209	土地改良物	103,821	121,535	-17,714
3,518,075	房屋及建築	6,947,969	7,121,493	-173,524
5,412,692	機械及設備	6,658,813	6,125,282	533,531
179,903	交通及運輸設備	179,308	176,646	2,662
373,084	什項設備	460,342	473,820	-13,478
	租賃資產			
6,205,715	購建中固定資產	7,536,762	5,352,671	2,184,091
7,071	投資性不動產	6,213	6,642	-429
7,071	投資性不動產	6,213	6,642	-429
237,235	無形資產	212,752	244,960	-32,208
237,235	無形資產	212,752	244,960	-32,208
363,772	其他資產	337,327	352,265	-14,938
255,983	遞延資產	229,539	244,477	-14,938
107,789	什項資產	107,788	107,788	
	待處理資產			
76,539,204	合 計	77,421,045	76,201,206	1,219,839
21,460,079	負 債	20,778,472	21,121,285	-342,813
11,845,471	流動負債	11,326,161	11,587,868	-261,707
	短期債務			
10,481,839	應付款項	9,927,924	10,227,528	-299,604
1,363,632	預收款項	1,398,237	1,360,340	37,897
98,422	長期負債	98,422	98,422	
98,422	長期債務	98,422	98,422	
9,516,187	其他負債	9,353,889	9,434,995	-81,106
2,330,657	遞延負債	2,026,754	2,179,293	-152,539
2,307,949	負債準備	2,447,405	2,377,246	70,159
4,877,581	什項負債	4,879,730	4,878,456	1,274
55,079,125	淨 值	56,642,573	55,079,921	1,562,652
33,883,762	基金	33,886,500	33,886,500	
33,883,762	基金	33,886,500	33,886,500	
17,160,706	公積	17,380,287	17,270,751	109,536
3,175,751	資本公積	3,395,332	3,285,796	109,536
13,984,955	特別公積	13,984,955	13,984,955	
4,034,656	累積餘絀	5,375,786	3,922,670	1,453,116
4,034,656	累積賸餘	5,375,786	3,922,670	1,453,116
76,539,204	合 計	77,421,045	76,201,206	1,219,839

註：1.115年度信託代理與保證資產（負債）預計為24,152,557千元（保管品41,227千元、保證品628,330千元及應收代收款23,483,000千元）。

2.本年度預計數「什項資產」項下「應付代管資產」2,501,999千元，較上年度預計數2,611,535千元，減少109,536千元。

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 115 年度

一、資產（淨增 1,219,839 千元）：

（一）流動資產淨增 1,189,154 千元：

包括現金減少 2,184,309 千元、流動金融資產減少 633,597 千元、應收款項增加 1,332,425 千元、存貨增加 279,791 千元、預付款項增加 16,536 千元。

（二）投資、長期應收款、貸墊款及準備金淨減 59,000 千元。

包括非流動金融資產減少 226,000 千元、長期貸款增加 167,000 千元。

（三）不動產、廠房及設備淨增 2,515,568 千元：

包括土地改良物減少 17,714 千元、房屋及建築減少 173,524 千元、機械及設備增加 533,531 千元、交通及運輸設備增加 2,662 千元、什項設備減少 13,478 千元、購建中固定資產增加 2,184,091 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）無形資產淨減 32,208 千元：

為無形資產減少 32,208 千元。

（六）其他資產淨減 14,938 千元：

為遞延資產減少 14,938 千元。

二、負債（淨減 342,813 千元）：

（一）流動負債淨減 261,707 千元：

包括應付款項減少 299,604 千元及預收款項增加 37,897 千元。

（二）長期負債無增減。

（三）其他負債淨減 81,106 千元：

包括遞延負債減少 152,539 千元、負債準備增加 70,159 千元、什項負債增加 1,274 千元。

三、淨值（淨增 1,562,652 千元）：

（一）基金無增減。

（二）公積淨增 109,536 千元：

為資本公積增加 109,536 千元。

（三）累積餘絀淨增 1,453,116 千元：

為累積賸餘增加 1,453,116 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115年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)或平均利(費)率	預算數	說明
本年度預算數				36,801,058	
醫療事業				29,738,630	
門診病患醫療	人次	6,517,511	1,997.31	13,017,476	
住院病患醫療	人日	1,807,624	9,105.13	16,458,652	
病患膳食	人日	1,260,090	208.32	262,502	
生產事業				5,976,945	
兵工類產品	項	655	5,000,560.31	3,275,367	
測量及製圖類產品	項	2,278	666,139.16	1,517,465	
經理類產品	項	1	1,184,113,000.00	1,184,113	
服務事業				150,941	
餐飲服務	人次	312,000	147.03	45,873	
客房服務	人次	29,400	436.77	12,841	
球場服務	人次	97,200	948.84	92,227	
福利及文教事業				559,370	
福利品	千元	424,994	999.89	424,948	
文教作業	份	8,340,000	16.12	134,422	
軍人儲蓄事業				125,757	
代辦軍人儲蓄業務	千元	23,483,000 (含下列數)	3.24	76,133	
補助軍儲優惠存款利息差額	千元	6,203,000	8.00	49,624	
副供事業				249,415	
副食品	人次	114,258,000	2.18	249,415	

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115年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)或平均利(費)率	預算數	說明
上年度預算數				34,951,889	
醫療事業				27,920,204	
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	
生產事業				5,961,722	
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	
服務事業				142,082	
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	
福利及文教事業				566,433	
福利品	千元	432,010	982.12	424,286	
文教作業	份	8,294,000	17.14	142,147	
軍人儲蓄事業				122,319	
代辦軍人儲蓄業務	千元	23,880,000 (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	
副供事業				239,129	
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115年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)或平均利(費)率	預算數	說明
前年度決算數				39,463,786	
醫療事業				28,785,823	
門診病患醫療	人次	6,339,587	1,980.97	12,558,504	
住院病患醫療	人日	1,759,866	9,075.70	15,972,016	
病患膳食	人日	1,215,629	210.02	255,303	
生產事業				9,645,217	
兵工類產品	項	2,460	1,414,620.33	3,479,966	
測量及製圖類產品	項	2,312	697,275.52	1,612,101	
經理類產品	項	169	26,941,715.98	4,553,150	
服務事業				154,408	
餐飲服務	人次	339,569	138.39	46,992	
客房服務	人次	31,627	408.61	12,923	
球場服務	人次	96,541	978.79	94,493	
福利及文教事業				551,488	
福利品	千元	421,991	1,009.81	426,130	
文教作業	份	8,534,050	14.69	125,358	
軍人儲蓄事業				110,990	
代辦軍人儲蓄業務	千元	23,412,989 (含下列數)	2.95	68,956	
補助軍儲優惠存款利息差額	千元	6,133,187	6.85	42,034	
副供事業				215,860	
副食品	人次	113,028,878	1.91	215,860	

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115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
112年度決算數				40,692,330	
醫療事業				27,249,392	
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	
生產事業				12,448,555	
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	
服務事業				148,048	
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	
福利及文教事業				548,187	
福利品	千元	430,250	974.96	419,478	
文教作業	份	8,711,250	14.78	128,710	
軍人儲蓄事業				98,048	
代辦軍人儲蓄業務	千元	24,089,258 (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	
副供事業				200,100	
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115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
111年度決算數				40,244,036	
醫療事業				25,153,999	
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	
生產事業				14,100,644	
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	
服務事業				138,384	
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	
福利及文教事業				555,366	
福利品	千元	449,415	937.49	421,320	
文教作業	份	8,852,720	15.14	134,046	
軍人儲蓄事業				87,887	
代辦軍人儲蓄業務	千元	23,734,363 (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	
副供事業				207,756	
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
員工人數彙計表

中華民國115年度

單位：人

科 目	上 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	本 年 度 增 減 (-) 數	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
專任人員				
職員				
警員				
技工				
聘用				
約僱				
臨時人員				
臨時職員(聘員)				依人事行政局 92.4.30.局力字第 0920008045號函 釋；本基金所屬聘（ 雇）人員非屬國家總 員額法所定之人員， 故未表達人數。
臨時職員(雇員)				
臨時人員(部分工時)				
兼任人員	6,137	5	6,142	
管理委員會委員				
顧問人員				
其他兼任人員	6,137	5	6,142	本欄人員屬軍職人員 兼辦作業基金業務 者。
總計	6,137	5	6,142	

註：依國軍聘用及雇用人員管理作業要點進用聘雇人力12,457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115年度

單位：新臺幣千元

科 目	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加班(夜)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	
					年獎	終金	考獎	績金	績獎	效金	其 他		退休金	卹償金	分擔保險	健保費	傷病藥費					醫藥費
業務總支出部分																						
勞務成本																						
正式人員																						
聘僱人員																						
顧問人員																						
兼任人員																						
銷貨成本																						
正式人員																						
聘僱人員																						
顧問人員																						
兼任人員																						
出租資產成本																						
正式人員																						
聘僱人員																						
顧問人員																						
兼任人員																						
醫療成本																						
正式人員																						
聘僱人員																						
顧問人員																						
兼任人員																						
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12,457人，編列11,399,305千元；勞務承攬編列1,651,509千元。
- 三、營運績效獎金依行政院98年7月29日院授人給字第0980019106號函核定「國軍生產及服務作業基金-生產作業營運績效獎金支給要點」、行政院106年6月9日院授人給字第1060045167號函核定「國防部軍醫局醫勤獎助金發給要點」及行政院100年11月16日行政院院授人給字第 1000058478 號函核定「國軍生產及服務作業基金服務事業營運獎金支給要點」辦理，共17,528人（含兼任人員），編列 7,160,796千元。
- 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12,451人，編列692,417千元。

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115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數									
			合 計	勞 務 成 本	銷 貨 成 本	出 租 資 產 成 本	醫 療 成 本	業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用	其 他 業 務 費 用	其 他 業 務 費 用
22,614,698	19,803,689	服務費用	21,094,227	581,823	1,852,215	2,392	15,150,872	122,066	2,004,724	905,503	351,909	122,723
805,551	645,344	水電費	770,979	39,418	142,793		415,169		49,384	3,342	120,000	873
67,022	71,296	郵電費	73,691	5,221	1,729		41,370	3,371	19,185	2,815		
181,532	174,566	旅運費	190,557	97,883	31,363	642	6,390	15	16,083	38,166		15
35,615	36,575	印刷裝訂及公告費	37,487	1,534	205		22,876	2,917	2,883	7,029		43
1,497,651	1,169,097	修理保養及保固費	1,337,811	42,521	202,743	747	768,666	70,159	88,366	2,765	153,265	8,579
11,790	12,662	保險費	14,000	3,816	1,901	1	6,398		1,525	268	19	72
6,933,115	5,063,321	一般服務費	5,430,380	378,131	1,397,608	522	1,606,655	32,650	1,667,129	244,083		103,602
13,054,467	12,601,515	專業服務費	13,210,009	12,466	73,873	480	12,283,348	280	144,363	607,035	78,625	9,539
15,293	15,319	公關慰勞費	15,319	113					15,206			
		媒體政策及業務宣導費										
12,662	13,994	推展費	13,994	720				12,674	600			
19,407,410	16,552,519	材料及用品費	17,275,031	53,747	3,834,153		12,985,120	0	52,505	344,294		5,212
6,313,936	3,960,583	使用材料費	3,854,568	33,220	3,694,829		8,342	0	4,985	113,192		
620,600	566,478	用品消耗	596,045	20,527	9,502		282,182		47,520	231,102		5,212
12,472,874	12,025,458	商品及醫療用品	12,824,418		129,822		12,694,596					
201,965	205,409	租金與利息	200,235	10,022	21,529	36	145,629		12,811	6,396		3,812
2,900	3,201	地租及水租	3,456	536	100					2,820		
7,489	7,456	房租	7,800	4,164			3,636					
119,629	119,717	機器租金	115,693	1,948	4,550		104,485		2,276	2,434		
55,430	58,477	交通及運輸設備租金	56,537	1,778	16,309	36	31,311		6,838	172		93
16,517	16,558	什項設備租金	16,749	1,596	570		6,197		3,697	970		3,719
		利息										
2,067,778	2,447,295	折舊、折耗及攤銷	2,502,122	77,137	530,993	3,888	1,384,647		232,920	15,254	256,724	559
1,661,628	1,914,093	不動產、廠房及設備折舊	2,005,653	69,858	505,640	3,881	1,253,947		159,431	12,896		
429	429	投資性不動產折舊	429									429
105,747	110,045	其他折舊性資產折舊	109,536	7,087	4,273	7	79,449		18,091	499		130
		折耗										
299,975	422,728	攤銷	386,504	192	21,080		51,251		55,398	1,859	256,724	
78,424	72,396	稅捐與規費(強制費)	79,166	12,237	6,673	581	42,437		2,810	3,824	564	10,040
5,696	5,390	土地稅	5,497	4,458		531			50			458
51		契稅										
940	997	房屋稅	1,081	699								382
54,247	51,488	消費與行為稅	55,801	6,966	5,134		33,350		1,181			9,170
		特別稅課										
17,491	14,521	規費	16,787	114	1,539	50	9,087		1,579	3,824	564	30
441,820	438,109	會費、捐助、補助、分攤、救助(商)與交流活動費	462,055	40,503	293		10,083		6,655	98,158	253,369	52,994
40,198	38,865	會費	40,215	147	103		9,708		28	30,229		
329,232	318,595	捐助、補助與獎助	340,898	37,395	190				3,000	51,944	248,369	
1,345	1,521	分擔	1,521	1,140			375		6			
70,617	78,096	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	78,729	1,633					3,621	15,481	5,000	52,994
427	1,032	競賽及交流活動費	692	188						504		
33,804	18,600	短絀、賠償與保險給付	20,170		10		12,288		314			7,558
29,331	17,086	各項短絀	18,632		10		12,288		50			6,284
4,472	1,514	賠償給付	1,538						264			1,274
38,763	464,232	其他	382,875	10			7,554		2,088	3,184	884	369,155
38,763	464,232	其他費用	382,875	10			7,554		2,088	3,184	884	369,155
44,884,662	40,002,249	合 計	42,015,881	775,479	6,245,866	6,897	29,738,630	122,066	2,314,827	1,376,613	863,450	572,053
		加：期初在製品										
		減：期末在製品										
44,884,662	40,002,249	淨 計	42,015,881	775,479	6,245,866	6,897	29,738,630	122,066	2,314,827	1,376,613	863,450	572,053
		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										
44,884,662	40,002,249	成本及費用總計	42,015,881	775,479	6,245,866	6,897	29,738,630	122,066	2,314,827	1,376,613	863,450	572,053

註：本年度國外旅費27,176千元、公共關係費13,321千元、員工慰勞費1,998千元。

中華民國 115 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：115 年度增購復康巴士 1 輛。本基金共計搬運車 17 輛、電動搬運車 4 輛、球道（果嶺）清掃車 2 輛、救護車 23 輛、消防車 9 輛、球具電動車 101 輛、復康巴士 12 輛、各式貨車 29 輛、機車 23 輛、工程車 13 輛、電動自行車 26 輛、拖板車 1 輛。

國防部
國軍生產及服務作業基金
補辦預算明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項	目	金 額	辦理年度	說 明
一、	固定資產之建設、改良、擴充			本年度無補辦預算。
二、	資金之轉投資			
三、	資產之變賣			
四、	長期債務之舉借、償還			

附

錄

國防部
國軍生產及服務作業基金
人員費用彙計表
中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科 目	薪 資	加（夜） 班 費	津 貼	獎金								資遣費	福利費					提繳費	合 計	兼 任 人 員 用 人 費 用	總 計		
				獎 年 獎	終 金	考 績 獎 金	績 獎	效 金	其 他	退 休 金	卹 償 金		福 分	擔 保 費	險 費	傷 病 醫 藥 費	提 福 利 金					其 他	
業務總支出部分																							
勞務成本	263,129	3,531		515	31,383				6,868		15,731			34,822	448		9,270	40	365,737			365,737	
不定期人員	261,145	3,531		515	31,383				6,868		15,731			34,822	448		9,270	40	363,753			363,753	
定期、臨時人員	1,984																		1,984			1,984	
兼任人員																							
銷貨成本	558,283	2,458			69,793				339,840		35,871			108,959	1,644		19,424	182	1,135,591	863		1,136,454	
不定期人員	558,283	1,595			69,793				339,840		35,871			108,959	1,644		19,424	182	1,135,591			1,135,591	
定期、臨時人員																							
兼任人員		863																		863		863	
出租資產成本	372				48						24			48	1		16		509			509	
不定期人員	372				48						24			48	1		16		509			509	
定期、臨時人員																							
兼任人員																							
醫療成本	4,313,838	534,936	15,787		472,436				6,045,105		264,890			668,302			115,095		8,199,835	4,230,554		12,430,389	
不定期人員	3,986,018	431,986	15,787		468,236				1,995,599		258,198			569,808			115,095		7,840,727			7,840,727	
定期、臨時人員	322,120	3,371			4,200				6,310		6,692			16,415					359,108			359,108	
兼任人員	5,700	99,579							4,043,196					82,079					4,230,554			4,230,554	
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	873,131	14,150	5,920		104,939				409,378		57,635	200		138,922	808		25,504	42	1,425,554	205,075		1,630,629	
不定期人員	845,152	11,938	5,920		101,897				206,399		55,563	200		127,001	808		25,504	42	1,380,424			1,380,424	
定期、臨時人員	27,979	500			3,042				8,353		2,072			3,184					45,130			45,130	
兼任人員		1,712							194,626					8,737					205,075			205,075	
研究發展及訓練費用	214,063	1,116	172		13,745				359,605		10,644			26,924	59		2,302	7	268,364	360,273		628,637	
不定期人員	71,107	242	172		9,197				24,682		4,727			13,121	59		2,302	7	125,616			125,616	
定期、臨時人員	119,806	503			4,548						5,917			11,974					142,748			142,748	
兼任人員	23,150	371							334,923					1,829					360,273			360,273	
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	2,206				73						129			291			16		2,715			2,715	
不定期人員	964				73						57			125			16		1,235			1,235	
定期、臨時人員	1,242										72			166					1,480			1,480	
兼任人員																							
合計	6,225,022	556,191	22,394		692,417				7,160,796		384,924	200		978,268	2,960		171,627	271	11,398,305	4,796,765		16,195,070	

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12,457人，編列11,399,305千元；勞務承攬編列1,651,509千元。
- 三、營運績效獎金依行政院98年7月29日院授人給字第0980019106號函核定「國軍生產及服務作業基金-生產作業營運績效獎金支給要點」、行政院106年6月9日院授人給字第1060045167號函核定「國防部軍醫局醫勤獎助金發給要點」及行政院100年11月16日行政院授人給字第 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17,528人（含兼任人員），編列7,160,796千元。
- 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12,451人，編列692,417千元。

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115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 (C86庫房整建)	115-117	28,300		700	27,600	
機械及設備	鋼件應力消除熱處理爐	115-116	23,000		10,000	13,000	
機械及設備	儲槽(配漿槽)	113-115	4,553	2,276	2,277		
機械及設備	真空受槽(製氈槽)	113-115	16,788	8,394	8,394		
機械及設備	打漿機	113-115	6,730	3,365	3,365		
機械及設備	成型機(模壓機)	113-115	21,730	10,865	10,865		
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	酸液比例控制系統 (混酸系統)	115-116	35,900		14,360	21,540	
機械及設備	電氣吊車	115-116	12,400		620	11,780	
機械及設備	油壓設備 (六軸史都華平台)	115-116	9,500		475	9,025	
機械及設備	硝酸槽(N98槽)	115-116	14,700		1,470	13,230	
機械及設備	儲槽(廢酸槽)	115-116	10,560		1,056	9,504	
機械及設備	儀錶設備 (硫酸提濃控制系統)	115-116	16,836		1,684	15,152	
機械及設備	離心式泵	115-116	16,370		820	15,550	
機械及設備	酸槽	115-116	6,500		325	6,175	
機械及設備	油壓機	115-116	23,400		2,340	21,060	

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115年度

單位:新臺幣千元

科目名稱	項目名稱	期間	投資總額	分年預算數			備 註
				以前年度	本年度	以後年度	
機械及設備	油壓熱壓機	115-116	27,300		819	26,481	
機械及設備	塗膠機(點膠機)	115-117	5,800		580	5,220	
機械及設備	高度及直角度測定儀 (高度檢測機)	115-117	7,450		745	6,705	
機械及設備	污水處理系統	115-116	13,400		1,340	12,060	
機械及設備	冰水機	114-115	15,470	3,100	12,370		
機械及設備	耐酸泵(稀酸)	115-116	7,890		400	7,490	
機械及設備	塗裝(含聚脲)設備	114-115	32,500	16,250	16,250		
機械及設備	影像系統	114-115	49,800	1,500	48,300		
機械及設備	玻璃加工工具 (非球面鏡片加工機)	115-116	49,000		1,500	47,500	
交通及運輸設備	救護車	115-116	7,600		760	6,840	
小計			541,832	52,048	213,872	275,912	

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 114 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項次	內 容	
114	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。	

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115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	%
11,287,791	100.00	業務收入	7,040,901	100.00	6,954,795	100.00	86,106	1.24
		勞務收入						
		服務收入						
		年費收入						
		其他勞務收入						
11,262,696	99.78	銷貨收入	7,015,806	99.64	6,929,700	99.64	86,106	1.24
110,388	0.98	印刷出版品銷貨收入	110,667	1.57	133,620	1.92	-22,953	-17.18
11,152,308	98.80	製成品銷貨收入	6,905,139	98.07	6,796,080	97.72	109,059	1.60
		其他銷貨收入						
25,095	0.22	租金及權利金收入	25,095	0.36	25,095	0.36		
		其他建築物租金收入						
25,095	0.22	權利金收入	25,095	0.36	25,095	0.36		
		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						
10,764,836	95.37	業務成本與費用	6,608,884	93.86	6,512,963	93.65	95,921	1.47
		勞務成本						
		服務成本						
9,645,217	85.45	銷貨成本	5,976,945	84.89	5,961,722	85.72	15,223	0.26
110,406	0.98	印刷出版品銷貨成本	105,720	1.50	117,880	1.69	-12,160	-10.32
9,534,810	84.47	製成品銷貨成本	5,871,225	83.39	5,843,842	84.03	27,383	0.47
		其他銷貨成本						
9,586	0.08	出租資產成本	1,901	0.03	2,786	0.04	-885	-31.77
2,070	0.02	出租廠房成本	1,183	0.02	2,055	0.03	-872	-42.43
		出租其他建築物成本						
7,516	0.07	其他出租成本	718	0.01	731	0.01	-13	-1.78
		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115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	%
116,509	1.03	業務費用	78,671	1.12	77,942	1.12	729	0.94
116,509	1.03	業務費用	78,671	1.12	77,942	1.12	729	0.94
605,670	5.37	管理及總務費用	305,635	4.34	288,132	4.14	17,503	6.07
605,670	5.37	管理費用及總務費用	305,635	4.34	288,132	4.14	17,503	6.07
387,854	3.44	研究發展及訓練費用	245,732	3.49	182,381	2.62	63,351	34.74
381,368	3.38	研究發展費用	239,102	3.40	176,225	2.53	62,877	35.68
6,486	0.06	訓練費用	6,630	0.09	6,156	0.09	474	7.70
		其他業務費用						
		雜項業務費用						
522,955	4.63	業務賸餘(短絀)	432,017	6.14	441,832	6.35	-9,815	-2.22
837,163	7.42	業務外收入	186,596	2.65	178,881	2.57	7,715	4.31
182,429	1.62	財務收入	66,579	0.95	46,280	0.67	20,299	43.86
182,429	1.62	利息收入	66,579	0.95	46,280	0.67	20,299	43.86
		投資賸餘						
		兌換賸餘						
654,733	5.80	其他業務外收入	120,017	1.70	132,601	1.91	-12,584	-9.49
		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						
198,017	1.75	違規罰款收入	32,601	0.46	40,547	0.58	-7,946	-19.60
		受贈收入						
		賠(補)償收入						
		收回呆帳						
456,717	4.05	雜項收入	87,416	1.24	92,054	1.32	-4,638	-5.04
19,927	0.18	業務外費用	375,347	5.33	455,451	6.55	-80,104	-17.59
		財務費用						
		利息費用						
		兌換短絀						
19,927	0.18	其他業務外費用	375,347	5.33	455,451	6.55	-80,104	-17.59
279	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						
19,648	0.17	雜項費用	375,347	5.33	455,451	6.55	-80,104	-17.59
817,236	7.24	業務外賸餘(短絀)	-188,751	-2.68	-276,570	-3.98	87,819	-31.75
1,340,191	11.87	本期賸餘(短絀)	243,266	3.46	165,262	2.38	78,004	47.20

國防部
國軍生產及服務作業基金－生產事業
餘絀撥補預計表
中華民國115年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說明
金額	%		金額	%	
1,415,954	100.00	賸餘之部	1,428,208	100.00	前期未分配賸餘=113年度決算累積賸餘1,350,705千元+114年度本期賸餘165,262千元+114年度累積賸餘調整數292,763千元-114年度解繳公庫淨額623,788千元。
165,262	11.67	本期賸餘	243,266	17.03	
957,929	67.65	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	1,184,942	82.97	
292,763	20.68	其他轉入數			
623,788	44.05	分配之部			
		填補累積短絀			
		提存公積			
		賸餘撥充基金數			
623,788	44.05	解繳公庫淨額			
		其他依法分配數			
792,166	55.95	未分配賸餘	1,428,208	100.00	
		短絀之部			
		本期短絀			
		前期待填補之短絀			
		追溯適用及追溯重 編之影響數			
		其他轉入數			
		填補之部			
		撥用賸餘			
		撥用公積			
		折減基金			
		公庫撥款			
		待填補之短絀			

國防部
國軍生產及服務作業基金－生產事業
現金流量預計表
中華民國115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)	243,266	
	利息股利之調整	-66,579	
	未計利息股利之本期賸餘(短絀)	176,687	
	調整項目	-1,386,173	1.加折舊費用542,208千元。 2.加攤銷29,518千元。 3.加估計產品售後服務負債70,159千元。 4.減流動資產淨減少1,698,179千元。 5.減流動負債淨減少249,286千元。 6.減遞延收入淨減少80,593千元。
	未計利息股利之現金流入(流出)	-1,209,486	
	收取利息	14,943	活期存款孳息收入。
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出)	-1,194,543	
投資活動之現金流量			
	減少流動金融資產及短期貸墊款		
	減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
	減少不動產、廠房及設備及礦產資源		
	減少投資性不動產		
	減少無形資產及其他資產		
	收取利息	51,636	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	-490,401	購置不動產、廠房及設備490,401元。
	增加投資性不動產		
	增加無形資產及其他資產	-34,535	購置電腦軟體34,535千元。
	其他投資活動之現金流出		
	投資活動之淨現金流入(流出)	-473,300	
籌資活動之現金流量			
	增加短期債務、流動金融負債及其他負債		
	增加長期負債		
	增加基金、公積及填補短絀		
	其他籌資活動之現金流入		
	減少短期債務、流動金融負債及其他負債		
	減少長期負債		
	減少基金及公積		
	賸餘分配款		
	其他籌資活動之現金流出		
	籌資活動之淨現金流入(流出)		
匯率影響數			
	現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,667,843	
	期初現金及約當現金	4,464,010	
	期末現金及約當現金	2,796,167	

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115年12月31日

單位：新臺幣千元

113 年 (前 年) 12 月 31 日 實 際 數	科 目	115 年 12 月 31 日 預 計 數	114 年 (上 年) 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
30,545,898	資 產	29,830,471	29,839,220	-8,749
25,590,647	流動資產	25,092,693	25,062,357	30,336
5,490,946	現金	2,796,167	4,464,010	-1,667,843
8,113,586	流動金融資產	8,113,586	8,113,586	
3,810,873	應收款項	6,599,974	5,196,813	1,403,161
8,003,419	存貨	7,410,332	7,131,081	279,251
171,823	預付款項	172,634	156,867	15,767
	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			
4,867,604	不動產、廠房及設備	4,619,688	4,663,790	-44,102
	土地			
117,223	土地改良物	89,837	105,589	-15,752
2,681,977	房屋及建築	2,545,580	2,616,005	-70,425
1,862,912	機械及設備	1,834,468	1,754,093	80,375
71,091	交通及運輸設備	60,266	73,783	-13,517
99,608	什項設備	70,180	82,909	-12,729
	租賃資產			
34,792	購建中固定資產	19,357	31,411	-12,054
	投資性不動產			
	投資性不動產			
71,164	無形資產	94,582	89,433	5,149
71,164	無形資產	94,582	89,433	5,149
4,983	其他資產	12,008	12,140	-132
1,327	遞延資產	8,352	8,484	-132
3,656	什項資產	3,656	3,656	
	待處理資產			
30,545,898	合 計	29,830,471	29,839,220	-8,749
8,937,594	負 債	8,418,901	8,678,621	-259,720
4,074,139	流動負債	3,581,006	3,830,292	-249,286
	短期債務			
2,832,360	應付款項	2,304,517	2,591,805	-287,288
1,241,779	預收款項	1,276,489	1,238,487	38,002
	長期負債			
	長期債務			
4,863,455	其他負債	4,837,895	4,848,329	-10,434
2,067,686	遞延負債	1,902,670	1,983,263	-80,593
2,307,949	負債準備	2,447,405	2,377,246	70,159
487,820	什項負債	487,820	487,820	
21,608,303	淨 值	21,411,570	21,160,599	250,971
18,336,252	基金	18,338,990	18,338,990	
18,336,252	基金	18,338,990	18,338,990	
1,921,346	公積	1,644,372	1,636,667	7,705
412,909	資本公積	428,697	420,992	7,705
1,508,438	特別公積	1,215,675	1,215,675	
1,350,705	累積餘絀	1,428,208	1,184,942	243,266
1,350,705	累積賸餘	1,428,208	1,184,942	243,266
30,545,898	合 計	29,830,471	29,839,220	-8,749

註：1.115年度信託代理與保證資產（負債）預計為416,589千元（保管品13,496千元及保證品403,093千元）。

2.本年度預計數「什項資產」項下「應付代管資產」61,497千元，較上年度預計數69,202千元，減少7,705千元。

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115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	%
32,991,472	100.00	業務收入	34,132,008	100.00	32,136,482	100.00	1,995,526	6.21
		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						
32,414,646	98.25	醫療收入	33,720,658	98.79	31,788,180	98.92	1,932,478	6.08
15,771,730	47.81	門診醫療收入	16,586,353	48.59	16,214,673	50.46	371,680	2.29
18,458,959	55.95	住院醫療收入	19,284,793	56.50	18,937,598	58.93	347,195	1.83
289,270	0.88	其他醫療收入	310,559	0.91	305,015	0.95	5,544	1.82
-1,957,293	-5.93	醫療折讓	-2,298,859	-6.74	-3,503,685	-10.90	1,204,826	-34.39
-148,021	-0.45	醫療優待免費	-162,188	-0.48	-165,421	-0.51	3,233	-1.95
576,827	1.75	其他業務收入	411,350	1.21	348,302	1.08	63,048	18.10
		學校教學研究補助收入						
29,642	0.09	臨床教學研究補助收入	32,108	0.09	32,270	0.10	-162	-0.50
6,235	0.02	其他補助收入	6,235	0.02	6,235	0.02		
540,949	1.64	雜項業務收入	373,007	1.09	309,797	0.96	63,210	20.40
32,469,615	98.42	業務成本與費用	33,416,558	97.90	31,461,975	97.90	1,954,583	6.21
		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						
28,785,823	87.25	醫療成本	29,738,630	87.13	27,920,204	86.88	1,818,426	6.51
12,558,504	38.07	門診醫療成本	13,017,476	38.14	12,347,742	38.42	669,734	5.42
15,972,016	48.41	住院醫療成本	16,458,652	48.22	15,316,129	47.66	1,142,523	7.46
255,303	0.77	其他醫療成本	262,502	0.77	256,333	0.80	6,169	2.41

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115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						
1,628,518	4.94	管理及總務費用	1,686,131	4.94	1,540,541	4.79	145,590	9.45
1,628,518	4.94	管理費用及總務費用	1,686,131	4.94	1,540,541	4.79	145,590	9.45
1,143,487	3.47	研究發展及訓練費用	1,129,231	3.31	1,177,824	3.67	-48,593	-4.13
649,666	1.97	研究發展費用	616,856	1.81	663,403	2.06	-46,547	-7.02
493,821	1.50	訓練費用	512,375	1.50	514,421	1.60	-2,046	-0.40
911,786	2.76	其他業務費用	862,566	2.53	823,406	2.56	39,160	4.76
911,786	2.76	雜項業務費用	862,566	2.53	823,406	2.56	39,160	4.76
521,857	1.58	業務賸餘(短絀)	715,450	2.10	674,507	2.10	40,943	6.07
650,441	1.97	業務外收入	445,990	1.31	458,178	1.43	-12,188	-2.66
160,978	0.49	財務收入	114,609	0.34	153,306	0.48	-38,697	-25.24
160,978	0.49	利息收入	114,609	0.34	153,306	0.48	-38,697	-25.24
		投資賸餘						
		兌換賸餘						
489,462	1.48	其他業務外收入	331,381	0.97	304,872	0.95	26,509	8.70
		財產交易賸餘						
		投資性不動產收入						
207,798	0.63	資產使用及權利金收入	216,305	0.63	193,997	0.60	22,308	11.50
		資產高估整理						
11,740	0.04	違規罰款收入	13,429	0.04	15,000	0.05	-1,571	-10.47
		受贈收入						
		賠(補)償收入						
		收回呆帳						
269,924	0.82	雜項收入	101,647	0.30	95,875	0.30	5,772	6.02
213,014	0.65	業務外費用	144,631	0.42	123,455	0.38	21,176	17.15
		財務費用						
		利息費用						
		兌換短絀						
213,014	0.65	其他業務外費用	144,631	0.42	123,455	0.38	21,176	17.15
		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						
213,014	0.65	雜項費用	144,631	0.42	123,455	0.38	21,176	17.15
437,427	1.33	業務外賸餘(短絀)	301,359	0.88	334,723	1.04	-33,364	-9.97
959,284	2.91	本期賸餘(短絀)	1,016,809	2.98	1,009,230	3.14	7,579	0.75

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115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	%	
3,203,003	100.00	賸餘之部	3,729,070	100.00	前期未分配賸餘=113年度決算累積賸餘2,569,502千元 +114年度本期賸餘1,009,230千元-114年度解繳公庫淨額521,436千元-114年度累積賸餘調整為特別公積345,035千元。
1,009,230	31.51	本期賸餘	1,016,809	27.27	
2,538,808	79.26	前期未分配賸餘	2,712,261	72.73	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		公積轉列數			
-345,035	-10.77	其他轉入數			
521,436	16.28	分配之部			
		填補累積短絀			
		提存公積			
		賸餘撥充基金數			
521,436	16.28	解繳公庫淨額			
		其他依法分配數			
2,681,567	83.72	未分配賸餘	3,729,070	100.00	
		短絀之部			
		本期短絀			
		前期待填補之短絀			
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		其他轉入數			
		填補之部			
		撥用賸餘			
		撥用公積			
		折減基金			
		公庫撥款			
		待填補之短絀			

國防部
國軍生產及服務作業基金－醫療事業
現金流量預計表
中華民國115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)	1,016,809	
	利息股利之調整	-114,609	
	未計利息股利之本期賸餘(短絀-)	902,200	
	調整項目	1,751,680	1.加呆帳提列18,572千元。 2.加醫療折讓2,298,859千元。 3.加折舊費用1,468,182千元。 4.加攤銷費用335,565千元。 5.加醫療糾紛準備1,274千元。 6.減遞延收入減少71,913千元。 7.減流動資產淨增2,298,859千元。
	未計利息股利之現金流入(流出)	2,653,880	
	收取利息	18,868	活期存款孳息收入。
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出)	2,672,748	
投資活動之現金流量			
	減少流動金融資產及短期貸墊款	728,326	減少流動金融資產728,326千元。
	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	95,741	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	-3,946,903	購置不動產、廠房及設備3,946,903千元。
	增加投資性不動產		
	增加無形資產及其他資產	-288,322	1.購置電腦軟體38,322千元。 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)	-3,411,158	
籌資活動之現金流量			
	增加短期債務、流動金融負債及其他負債		
	增加長期負債		
	增加基金、公積及填補短絀		
	其他籌資活動之現金流入		
	減少短期債務、流動金融負債及其他負債		
	減少長期負債		
	減少基金及公積		
	賸餘分配款		
	其他籌資活動之現金流出		
	籌資活動之淨現金流入(流出)		
匯率影響數			
	現金及約當現金之淨增(淨減)	-738,410	
	期初現金及約當現金	1,893,051	
	期末現金及約當現金	1,154,641	

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115年12月31日

單位：新臺幣千元

113 年 (前 年) 12 月 31 日 實 際 數	科 目	115 年 12 月 31 日 預 計 數	114 年 (上 年) 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
26,470,943	資 產	28,023,768	26,985,456	1,038,312
11,293,988	流動資產	6,629,032	8,114,340	-1,485,308
5,055,673	現金	1,154,641	1,893,051	-738,410
1,392,920	流動金融資產	664,594	1,392,920	-728,326
3,284,846	應收款項	3,249,248	3,267,820	-18,572
1,144,402	存貨	1,144,402	1,144,402	
56,101	預付款項	56,101	56,101	
360,046	短期貸墊款	360,046	360,046	
4,307,922	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,307,922	4,307,922	
4,209,500	非流動金融資產	4,209,500	4,209,500	
98,422	準備金	98,422	98,422	
10,438,868	不動產、廠房及設備	16,759,253	14,188,390	2,570,863
455,747	土地	455,748	455,748	
	土地改良物			
79,041	房屋及建築	3,701,789	3,772,706	-70,917
3,450,978	機械及設備	4,648,401	4,234,219	414,182
90,670	交通及運輸設備	107,944	88,729	19,215
191,509	什項設備	327,966	315,728	12,238
	租賃資產			
6,170,922	購建中固定資產	7,517,405	5,321,260	2,196,145
	投資性不動產			
	投資性不動產			
152,829	無形資產	114,937	149,591	-34,654
152,829	無形資產	114,937	149,591	-34,654
277,336	其他資產	212,624	225,213	-12,589
180,230	遞延資產	115,518	128,107	-12,589
97,107	什項資產	97,106	97,106	
	待處理資產			
26,470,943	合 計	28,023,768	26,985,456	1,038,312
11,238,240	負 債	11,101,960	11,172,599	-70,639
6,918,171	流動負債	6,918,171	6,918,171	
	短期債務			
6,864,108	應付款項	6,864,108	6,864,108	
54,063	預收款項	54,063	54,063	
98,422	長期負債	98,422	98,422	
98,422	長期債務	98,422	98,422	
4,221,646	其他負債	4,085,367	4,156,006	-70,639
262,887	遞延負債	124,084	195,997	-71,913
	負債準備			
3,958,759	什項負債	3,961,283	3,960,009	1,274
15,232,704	淨 值	16,921,808	15,812,857	1,108,951
3,544,781	基金	3,544,781	3,544,781	
3,544,781	基金	3,544,781	3,544,781	
9,118,421	公積	9,647,957	9,555,815	92,142
2,294,746	資本公積	2,479,248	2,387,106	92,142
6,823,675	特別公積	7,168,709	7,168,709	
2,569,502	累積餘絀	3,729,070	2,712,261	1,016,809
2,569,502	累積賸餘	3,729,070	2,712,261	1,016,809
26,470,943	合 計	28,023,768	26,985,456	1,038,312

註：本年度預計數「什項資產」項下「應付代管資產」2,174,390千元，較上年度預計數2,266,532千元，減少92,142千元。

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115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	%
209,717	100.00	業務收入	200,173	100.00	189,196	100.00	10,977	5.80
197,828	94.33	勞務收入	188,366	94.10	177,700	93.92	10,666	6.00
189,840	90.52	服務收入	182,216	91.03	171,640	90.72	10,576	6.16
7,987	3.81	年費收入	6,150	3.07	6,060	3.20	90	1.49
		其他勞務收入						
		銷貨收入						
		印刷出版品銷貨收入						
		製成品銷貨收入						
		其他銷貨收入						
11,889	5.67	租金及權利金收入	11,807	5.90	11,496	6.08	311	2.71
		其他建築物租金收入						
		權利金收入						
11,889	5.67	其他租金收入	11,807	5.90	11,496	6.08	311	2.71
		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						
193,959	92.49	業務成本與費用	187,000	93.42	176,721	93.41	10,279	5.82
154,408	73.63	勞務成本	150,941	75.41	142,082	75.10	8,859	6.24
154,408	73.63	服務成本	150,941	75.41	142,082	75.10	8,859	6.24
		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						
6,560	3.13	出租資產成本	4,759	2.38	6,360	3.36	-1,601	-25.17
		出租廠房成本						
		出租其他建築物成本						
6,560	3.13	其他出租成本	4,759	2.38	6,360	3.36	-1,601	-25.17
		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115年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
1,834	0.87	業務費用	1,850	0.92	1,449	0.77	401	27.67
1,834	0.87	業務費用	1,850	0.92	1,449	0.77	401	27.67
30,850	14.71	管理及總務費用	28,892	14.43	25,932	13.71	2,960	11.41
30,850	14.71	管理費用及總務費用	28,892	14.43	25,932	13.71	2,960	11.41
307	0.15	研究發展及訓練費用	558	0.28	898	0.47	-340	-37.86
		研究發展費用						
307	0.15	訓練費用	558	0.28	898	0.47	-340	-37.86
		其他業務費用						
		雜項業務費用						
15,758	7.51	業務賸餘(短絀)	13,173	6.58	12,475	6.59	698	5.60
24,749	11.80	業務外收入	11,310	5.65	10,245	5.42	1,065	10.40
12,623	6.02	財務收入	11,177	5.58	10,108	5.34	1,069	10.58
12,623	6.02	利息收入	11,177	5.58	10,108	5.34	1,069	10.58
		投資賸餘						
		兌換賸餘						
12,126	5.78	其他業務外收入	133	0.07	137	0.07	-4	-2.92
		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	0.00	10	0.01		
		資產高估整理						
133	0.06	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						
11,988	5.72	雜項收入	118	0.06	122	0.06	-4	-3.28
21	0.01	業務外費用	7	0.00	7	0.00		
		財務費用						
		利息費用						
		兌換短絀						
21	0.01	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						
21	0.01	雜項費用	7	0.00	7	0.00		
24,727	11.79	業務外賸餘(短絀)	11,303	5.65	10,238	5.41	1,065	10.40
40,485	19.30	本期賸餘(短絀)	24,476	12.23	22,713	12.01	1,763	7.76

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115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	%	
22,713	100.00	賸餘之部	29,245	100.00	前期未分配賸餘=113年度決算累積賸餘899千元+114年度本期賸餘22,713千元-114年繳庫數18,843千元。
22,713	100.00	本期賸餘	24,476	83.69	
		前期未分配賸餘	4,769	16.31	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		公積轉列數			
		其他轉入數			
22,713	100.00	分配之部			
3,870	17.04	填補累積短絀			
		提存公積			
		賸餘撥充基金數			
18,843	82.96	解繳公庫淨額			
		其他依法分配數			
		未分配賸餘	29,245	100.00	
3,870	17.04	短絀之部			
		本期短絀			
3,870	17.04	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			
3,870	17.04	填補之部			
3,870	17.04	撥用賸餘			
		撥用公積			
		折減基金			
		公庫撥款			
		待填補之短絀			

國防部
國軍生產及服務作業基金－服務事業
現金流量預計表

中華民國115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)	24,476	
	利息股利之調整	-11,177	
	未計利息股利之本期賸餘(短絀)	13,299	
	調整項目	21,612	加折舊費用21,612千元。
	未計利息股利之現金流入(流出)	34,911	
	收取利息	998	活期存款孳息收入。
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出)	35,909	
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	10,179	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	-8,880	購置不動產、廠房及設備8,880千元。
	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)	1,299	
籌資活動之現金流量			
	增加短期債務、流動金融負債及其他負債		
	增加長期負債		
	增加基金、公積及填補短絀		
	其他籌資活動之現金流入		
	減少短期債務、流動金融負債及其他負債		
	減少長期負債		
	減少基金及公積		
	賸餘分配款		
	其他籌資活動之現金流出		
	籌資活動之淨現金流入(流出)		
匯率影響數			
	現金及約當現金之淨增(淨減)	37,208	
	期初現金及約當現金	169,831	
	期末現金及約當現金	207,039	

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115年12月31日

單位：新臺幣千元

113 年 (前 年) 12 月 31 日 實 際 數	科 目	115 年 12 月 31 日 預 計 數	114 年 (上 年) 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
1,028,654	資 產	1,057,425	1,032,740	24,685
525,279	流動資產	577,004	539,796	37,208
155,315	現金	207,039	169,831	37,208
350,791	流動金融資產	350,791	350,791	
15,481	應收款項	15,481	15,481	
1,992	存貨	1,992	1,992	
1,701	預付款項	1,701	1,701	
	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			
217,870	不動產、廠房及設備	194,916	207,439	-12,523
	土地			0
17,436	土地改良物	13,984	15,596	-1,612
157,949	房屋及建築	150,628	158,398	-7,770
16,345	機械及設備	14,154	12,180	1,974
14,903	交通及運輸設備	8,437	11,342	-2,905
11,237	什項設備	7,713	9,923	-2,210
	租賃資產			
	購建中固定資產			
	投資性不動產			
	投資性不動產			
	無形資產			
	無形資產			
5	其他資產	5	5	
	遞延資產			
5	什項資產	5	5	
	待處理資產			
1,028,654	合 計	1,057,425	1,032,740	24,685
62,850	負 債	62,850	62,850	
27,875	流動負債	27,875	27,875	
	短期債務			
22,900	應付款項	22,900	22,900	
4,975	預收款項	4,975	4,975	
	長期負債			
	長期債務			
34,975	其他負債	34,975	34,975	
	遞延負債			
	負債準備			
34,975	什項負債	34,975	34,975	
965,805	淨 值	994,575	969,890	24,685
879,916	基金	879,916	879,916	
879,916	基金	879,916	879,916	
84,990	公積	85,414	85,205	209
80,575	資本公積	80,999	80,790	209
4,415	特別公積	4,415	4,415	
899	累積餘絀	29,245	4,769	24,476
899	累積賸餘	29,245	4,769	24,476
1,028,654	合 計	1,057,425	1,032,740	24,685

註：本年度預計數「什項資產」項下「應付代管資產」4,379千元，較上年度預計數4,588千元，減少209千元。

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115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	%
827,190	100.00	業務收入	840,099	100.00	848,699	100.00	-8,600	-1.01
294,402	35.59	勞務收入	301,089	35.84	304,315	35.86	-3,226	-1.06
294,402	35.59	服務收入	301,089	35.84	304,315	35.86	-3,226	-1.06
		年費收入						
		其他勞務收入						
302,150	36.53	銷貨收入	308,949	36.78	320,685	37.79	-11,736	-3.66
159,732	19.31	印刷出版品銷貨收入	164,379	19.57	170,180	20.05	-5,801	-3.41
		製成品銷貨收入						
142,418	17.22	其他銷貨收入	144,570	17.21	150,505	17.73	-5,935	-3.94
213,738	25.84	租金及權利金收入	212,589	25.31	207,479	24.45	5,110	2.46
		其他建築物租金收入						
		權利金收入						
213,738	25.84	其他租金收入	212,589	25.31	207,479	24.45	5,110	2.46
		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						
16,900	2.04	其他業務收入	17,472	2.08	16,220	1.91	1,252	7.72
		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						
16,900	2.04	雜項業務收入	17,472	2.08	16,220	1.91	1,252	7.72
837,702	101.27	業務成本與費用	855,281	101.81	853,625	100.58	1,656	0.19
300,097	36.28	勞務成本	298,990	35.59	298,223	35.14	767	0.26
300,097	36.28	服務成本	298,990	35.59	298,223	35.14	767	0.26
259,134	31.33	銷貨成本	268,921	32.01	278,799	32.85	-9,878	-3.54
125,358	15.15	印刷出版品銷貨成本	134,422	16.00	142,147	16.75	-7,725	-5.43
		製成品銷貨成本						
133,776	16.17	其他銷貨成本	134,499	16.01	136,652	16.10	-2,153	-1.58
98	0.01	出租資產成本	237	0.03	247	0.03	-10	-4.05
		出租廠房成本						
		出租其他建築物成本						
98	0.01	其他出租成本	237	0.03	247	0.03	-10	-4.05
		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115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	%
37,682	4.56	業務費用	41,545	4.95	38,243	4.51	3,302	8.63
37,682	4.56	業務費用	41,545	4.95	38,243	4.51	3,302	8.63
240,668	29.09	管理及總務費用	245,258	29.19	237,649	28.00	7,609	3.20
240,668	29.09	管理費用及總務費用	245,258	29.19	237,649	28.00	7,609	3.20
23	0.00	研究發展及訓練費用	330	0.04	464	0.05	-134	-28.88
		研究發展費用						
23	0.00	訓練費用	330	0.04	464	0.05	-134	-28.88
		其他業務費用						
		雜項業務費用						
-10,513	-1.27	業務賸餘(短絀)	-15,182	-1.81	-4,926	-0.58	-10,256	208.20
117,160	14.16	業務外收入	102,591	12.21	100,329	11.82	2,262	2.25
107,110	12.95	財務收入	99,427	11.84	96,923	11.42	2,504	2.58
107,110	12.95	利息收入	99,427	11.84	96,923	11.42	2,504	2.58
		投資賸餘						
		兌換賸餘						
10,050	1.21	其他業務外收入	3,164	0.38	3,406	0.40	-242	-7.11
		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						
1,371	0.17	違規罰款收入	662	0.08	886	0.10	-224	-25.28
		受贈收入						
		賠(補)償收入						
		收回呆帳						
8,680	1.05	雜項收入	2,502	0.30	2,520	0.30	-18	-0.71
3,827	0.46	業務外費用	959	0.11	1,052	0.12	-93	-8.84
		財務費用						
		利息費用						
		兌換短絀						
3,827	0.46	其他業務外費用	959	0.11	1,052	0.12	-93	-8.84
		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						
3,827	0.46	雜項費用	959	0.11	1,052	0.12	-93	-8.84
113,333	13.70	業務外賸餘(短絀)	101,632	12.10	99,277	11.70	2,355	2.37
102,821	12.43	本期賸餘(短絀)	86,450	10.29	94,351	11.12	-7,901	-8.37

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115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	%	
119,341	100.00	賸餘之部	86,450	100.00	前期未分配賸餘=113年度決算累積賸餘0元 +114年度本期賸餘94,351千元+114年度累積賸餘調整數24,990千元-114年度解繳公庫淨額119,341千元。
94,351	79.06	本期賸餘	86,450	100.00	
		前期未分配賸餘			
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		公積轉列數			
24,990	20.94	其他轉入數			
119,341	100.00	分配之部			
		填補累積短絀			
		提存公積			
		賸餘撥充基金數			
119,341	100.00	解繳公庫淨額			
		其他依法分配數			
		未分配賸餘	86,450	100.00	
		短絀之部			
		本期短絀			
		前期待填補之短絀			
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		其他轉入數			
		填補之部			
		撥用賸餘			
		撥用公積			
		折減基金			
		公庫撥款			
		待填補之短絀			

國防部
國軍生產及服務作業基金－福利及文教事業
現金流量預計表

中華民國115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)	86,450	
	利息股利之調整	-99,427	
	未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-12,977	
	調整項目	68,538	1.加折舊費用49,888千元。 2.加攤銷21,376千元。 3.減流動資產淨增5,218千元。 4.加流動負債淨增2,442千元。 5.加呆帳提列50千元。
	未計利息股利之現金流入(流出)	55,561	
	收取利息	4,262	活期存款孳息收入。
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出)	59,823	
投資活動之現金流量			
	減少流動金融資產及短期貸墊款	5,271	減少流動金融資產。
	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	93,763	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	-11,432	購置不動產、廠房及設備11,432千元。
	增加投資性不動產		
	增加無形資產及其他資產	-16,501	增加遞延資產16,501千元。
	其他投資活動之現金流出		
	投資活動之淨現金流入(流出)	71,101	
籌資活動之現金流量			
	增加短期債務、流動金融負債及其他負債		
	增加長期負債		
	增加基金、公積及填補短絀		
	其他籌資活動之現金流入		
	減少短期債務、流動金融負債及其他負債		
	減少長期負債		
	減少基金及公積		
	賸餘分配款		
	其他籌資活動之現金流出		
	籌資活動之淨現金流入(流出)		
匯率影響數			
	現金及約當現金之淨增(淨減)	130,924	
	期初現金及約當現金	642,809	
	期末現金及約當現金	773,733	

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115年12月31日

單位：新臺幣千元

113 年 (前 年) 12 月 31 日 實 際 數	科 目	115 年 12 月 31 日 預 計 數	114 年 (上 年) 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
7,169,761	資 產	7,250,519	7,153,152	97,367
1,702,779	流動資產	1,808,121	1,675,898	132,223
701,747	現金	773,733	642,809	130,924
817,907	流動金融資產	831,516	836,787	-5,271
119,170	應收款項	135,441	130,310	5,131
31,529	存貨	32,352	31,812	540
11,876	預付款項	14,529	13,630	899
20,550	短期貸墊款	20,550	20,550	
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			
488,942	不動產、廠房及設備	439,601	469,582	-29,981
	土地			
996	土地改良物		314	-314
407,600	房屋及建築	376,141	391,713	-15,572
34,121	機械及設備	29,159	35,738	-6,579
1,226	交通及運輸設備	1,214	1,070	144
44,999	什項設備	33,087	40,747	-7,660
	租賃資產			
	購建中固定資產			
	投資性不動產			
	投資性不動產			
9,756	無形資產	3,200	5,893	-2,693
9,756	無形資產	3,200	5,893	-2,693
80,785	其他資產	112,097	114,279	-2,182
73,764	遞延資產	105,076	107,258	-2,182
7,021	什項資產	7,021	7,021	
	待處理資產			
7,169,761	合 計	7,250,519	7,153,152	97,367
525,806	負 債	528,248	525,806	2,442
432,496	流動負債	434,938	432,496	2,442
	短期債務			
369,681	應付款項	372,228	369,681	2,547
62,815	預收款項	62,710	62,815	-105
	長期負債			
	長期債務			
93,310	其他負債	93,310	93,310	
	遞延負債			
	負債準備			
93,310	什項負債	93,310	93,310	
6,643,955	淨 值	6,722,271	6,627,346	94,925
5,955,289	基金	5,955,289	5,955,289	
5,955,289	基金	5,955,289	5,955,289	
688,664	公積	680,532	672,057	8,475
318,002	資本公積	334,860	326,385	8,475
370,662	特別公積	345,672	345,672	
	累積餘絀	86,450		86,450
	累積賸餘	86,450		86,450
7,169,761	合 計	7,250,519	7,153,152	97,367

註：本年度預計數「什項資產」項下「應付代管資產」240,267千元，較上年度預計數248,742千元，減少8,475千元。

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115年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
		業務收入						
		勞務收入						
		服務收入						
		年費收入						
		其他勞務收入						
		銷貨收入						
		印刷出版品銷貨收入						
		製成品銷貨收入						
		其他銷貨收入						
		租金及權利金收入						
		其他建築物租金收入						
		權利金收入						
		其他租金收入						
		投融資業務收入						
		存款利息收入						
		醫療收入						
		門診醫療收入						
		住院醫療收入						
		其他醫療收入						
		醫療折讓						
		醫療優待免費						
		其他業務收入						
		學校教學研究補助收入						
		臨床教學研究補助收入						
		其他補助收入						
		雜項業務收入						
95,585	-	業務成本與費用	96,646	-	100,927	-	-4,281	-4.24
68,956	-	勞務成本	76,133	-	73,119	-	3,014	4.12
68,956	-	服務成本	76,133	-	73,119	-	3,014	4.12
		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115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						
26,309	-	管理及總務費用	20,323	-	27,618	-	-7,295	-26.41
26,309	-	管理費用及總務費用	20,323	-	27,618	-	-7,295	-26.41
320	-	研究發展及訓練費用	190	-	190	-		
		研究發展費用						
320	-	訓練費用	190	-	190	-		
		其他業務費用						
		雜項業務費用						
-95,585	-	業務賸餘(短絀)	-96,646	-	-100,927	-	4,281	-4.24
182,031	-	業務外收入	183,730	-	186,794	-	-3,064	-1.64
149,813	-	財務收入	156,894	-	158,476	-	-1,582	-1.00
149,813	-	利息收入	156,894	-	158,476	-	-1,582	-1.00
		投資賸餘						
		兌換賸餘						
32,218	-	其他業務外收入	26,836	-	28,318	-	-1,482	-5.23
		財產交易賸餘						
8,505	-	投資性不動產收入	8,506	-	8,506	-		
		資產使用及權利金收入						
		資產高估整理						
7	-	違規罰款收入						
		受贈收入						
		賠(補)償收入						
		收回呆帳						
23,705	-	雜項收入	18,330	-	19,812	-	-1,482	-7.48
43,700	-	業務外費用	51,109	-	50,673	-	436	0.86
		財務費用						
		利息費用						
		兌換短絀						
43,700	-	其他業務外費用	51,109	-	50,673	-	436	0.86
		財產交易短絀						
1,480	-	投資性不動產費用	1,299	-	1,288	-	11	0.85
		資產低估整理						
		違約及處理費用						
42,219	-	雜項費用	49,810	-	49,385	-	425	0.86
138,331	-	業務外賸餘(短絀)	132,621	-	136,121	-	-3,500	-2.57
42,746	-	本期賸餘(短絀)	35,975	-	35,194	-	781	2.22

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115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	%	
81,190	100.00	賸餘之部	37,657	100.00	前期未分配賸餘=113年度決算累積賸餘20,396千元+114年度本期賸餘35,194千元+114年累積賸餘調整數27,282千元-解繳公庫淨額81,190千元。
35,194	43.35	本期賸餘	35,975	95.53	
18,714	23.05	前期未分配賸餘	1,682	4.47	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		公積轉列數			
27,282	33.60	其他轉入數			
81,190	100.00	分配之部			
		填補累積短絀			
		提存公積			
		賸餘撥充基金數			
81,190	100.00	解繳公庫淨額			
		其他依法分配數			
		未分配賸餘	37,657	100.00	
		短絀之部			
		本期短絀			
		前期待填補之短絀			
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		其他轉入數			
		填補之部			
		撥用賸餘			
		撥用公積			
		折減基金			
		公庫撥款			
		待填補之短絀			

國防部
國軍生產及服務作業基金－軍儲事業
現金流量預計表
中華民國115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)	35,975	
	利息股利之調整	-156,894	
	未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-120,919	
	調整項目	3,688	1.加不動產、廠房及設備折舊費用2,273千元及投資性資產折舊429千元。 2.加攤銷費用10千元。 3.加流動資產淨減896千元。 4.加流動負債淨增113千元。 5.減遞延收入33千元。
	未計利息股利之現金流入(流出)	-117,231	
	收取利息	800	活期存款孳息收入。
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出)	-116,431	
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	226,000	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	212,493	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	-100,000	定期存款100,000千元。
	增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-167,000	應收分期「國軍官兵急難貸款」167,000千元。
	增加不動產、廠房及設備及礦產資源	-360	購置機械及設備36千元。
	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)	171,133	
籌資活動之現金流量			
	增加短期債務、流動金融負債及其他負債		
	增加長期負債		
	增加基金、公積及填補短絀		
	其他籌資活動之現金流入		
	減少短期債務、流動金融負債及其他負債		
	減少長期負債		
	減少基金及公積		
	賸餘分配款		
	其他籌資活動之現金流出		
	籌資活動之淨現金流入(流出)		
匯率影響數			
	現金及約當現金之淨增(淨減)	54,702	
	期初現金及約當現金	104,100	
	期末現金及約當現金	158,802	

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115年12月31日

單位：新臺幣千元

113 年 (前 年) 12 月 31 日 實 際 數	科 目	115 年 12 月 31 日 預 計 數	114 年 (上 年) 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
9,396,642	資 產	9,387,497	9,351,442	36,055
512,953	流動資產	656,737	559,330	97,407
94,372	現金	158,802	104,100	54,702
330,377	流動金融資產	410,000	310,000	100,000
87,689	應收款項	87,420	144,715	-57,295
	存貨			
515	預付款項	515	515	
	短期貸墊款			
8,862,000	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	8,717,000	8,776,000	-59,000
8,862,000	非流動金融資產	8,550,000	8,776,000	-226,000
	長期應收款			
	長期貸款	167,000		167,000
	準備金			
11,177	不動產、廠房及設備	7,514	9,427	-1,913
	土地			
	土地改良物			
7,830	房屋及建築	6,880	7,355	-475
2,832	機械及設備	193	1,342	-1,149
30	交通及運輸設備		7	-7
485	什項設備	441	723	-282
	租賃資產			
	購建中固定資產			
7,071	投資性不動產	6,213	6,642	-429
7,071	投資性不動產	6,213	6,642	-429
3,440	無形資產	33	43	-10
3,440	無形資產	33	43	-10
	其他資產			
	遞延資產			
	什項資產			
	待處理資產			
9,396,642	合 計	9,387,497	9,351,442	36,055
11,732	負 債	12,609	12,529	80
9,356	流動負債	10,690	10,577	113
	短期債務			
9,356	應付款項	10,690	10,577	113
	預收款項			
	長期負債			
	長期債務			
2,376	其他負債	1,919	1,952	-33
83	遞延負債		33	-33
	負債準備			
2,293	什項負債	1,919	1,919	
9,384,910	淨 值	9,374,888	9,338,913	35,975
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	5,275,256	
54,188	資本公積	54,188	54,188	
5,248,350	特別公積	5,221,068	5,221,068	
20,396	累積餘絀	37,657	1,682	35,975
20,396	累積賸餘	37,657	1,682	35,975
9,396,642	合 計	9,387,497	9,351,442	36,055

註：115年度信託代理與保證資產（負債）預計為23,483,000千元（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115年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
255,790	100.00	業務收入	306,064	100.00	308,651	100.00	-2,587	-0.84
255,517	99.89	勞務收入	306,064	100.00	308,375	99.91	-2,311	-0.75
255,517	99.89	服務收入	306,064	100.00	308,375	99.91	-2,311	-0.75
		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						
273	0.11	租金及權利金收入			276	0.09	-276	-100.00
		其他建築物租金收入						
238	0.09	權利金收入			240	0.08	-240	-100.00
35	0.01	其他租金收入			36	0.01	-36	-100.00
		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						
242,252	94.71	業務成本與費用	279,459	91.31	265,400	85.99	14,059	5.30
215,860	84.39	勞務成本	249,415	81.49	239,129	77.48	10,286	4.30
215,860	84.39	服務成本	249,415	81.49	239,129	77.48	10,286	4.30
		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115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						
24,639	9.63	管理及總務費用	28,588	9.34	24,931	8.08	3,657	14.67
24,639	9.63	管理費用及總務費用	28,588	9.34	24,931	8.08	3,657	14.67
906	0.35	研究發展及訓練費用	572	0.19	456	0.15	116	25.44
		研究發展費用						
906	0.35	訓練費用	572	0.19	456	0.15	116	25.44
848	0.33	其他業務費用	884	0.29	884	0.29		
848	0.33	雜項業務費用	884	0.29	884	0.29		
13,538	5.29	業務賸餘(短絀)	26,605	8.69	43,251	14.01	-16,646	-38.49
24,027	9.39	業務外收入	19,535	6.38	18,013	5.84	1,522	8.45
21,230	8.30	財務收入	16,726	5.46	15,104	4.89	1,622	10.74
21,230	8.30	利息收入	16,726	5.46	15,104	4.89	1,622	10.74
		投資賸餘						
		兌換賸餘						
2,797	1.09	其他業務外收入	2,809	0.92	2,909	0.94	-100	-3.44
		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						
1,839	0.72	違規罰款收入	2,000	0.65	2,100	0.68	-100	-4.76
		受贈收入						
		賠(補)償收入						
		收回呆帳						
959	0.37	雜項收入	809	0.26	809	0.26		
224	0.09	業務外費用						
		財務費用						
		利息費用						
		兌換短絀						
224	0.09	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						
224	0.09	雜項費用						
23,803	9.31	業務外賸餘(短絀)	19,535	6.38	18,013	5.84	1,522	8.45
37,341	14.60	本期賸餘(短絀)	46,140	15.08	61,264	19.85	-15,124	-24.69

國防部
國軍生產及服務作業基金－副供事業
餘絀撥補預計表
中華民國115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	%	
135,402	100.00	賸餘之部	65,156	100.00	前期未分配賸餘=113年度決算累積賸餘93,154千元+114年度本期賸餘61,264千元-114年度解繳公庫淨額135,402千元。
61,264	45.25	本期賸餘	46,140	70.81	
74,138	54.75	前期未分配賸餘	19,016	29.19	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		公積轉列數			
		其他轉入數			
135,402	100.00	分配之部			
		填補累積短絀			
		提存公積			
		賸餘撥充基金數			
135,402	100.00	解繳公庫淨額			
		其他依法分配數			
		未分配賸餘	65,156	100.00	
		短絀之部			
		本期短絀			
		前期待填補之短絀			
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		其他轉入數			
		填補之部			
		撥用賸餘			
		撥用公積			
		折減基金			
		公庫撥款			
		待填補之短絀			

國防部
國軍生產及服務作業基金—副供事業
現金流量預計表
中華民國115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)	46,140	
	利息股利之調整	-16,726	
	未計利息股利之本期賸餘(短絀)	29,414	
	調整項目	16,215	1.加折舊費用31,026千元。 2.加攤銷費用35千元。 3.加流動資產淨減130千元。 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)	45,629	
	收取利息	3,287	活期存款孳息收入。
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入(流出)	48,916	
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	13,439	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	-63,245	購置不動產、廠房及設備63,245千元。
	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)	-49,806	
籌資活動之現金流量			
	增加短期債務、流動金融負債及其他負債		
	增加長期負債		
	增加基金、公積及填補短絀		
	其他籌資活動之現金流入		
	減少短期債務、流動金融負債及其他負債		
	減少長期負債		
	減少基金及公積		
	賸餘分配款		
	其他籌資活動之現金流出		
	籌資活動之淨現金流入(流出)		
匯率影響數			
	現金及約當現金之淨增(淨減)	-890	
	期初現金及約當現金	294,395	
	期末現金及約當現金	293,505	

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115年12月31日

單位：新臺幣千元

113 年 (前 年) 12 月 31 日 實 際 數	科 目	115 年 12 月 31 日 預 計 數	114 年 (上 年) 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
1,927,306	資 產	1,871,365	1,839,196	32,169
1,413,632	流動資產	1,292,981	1,294,001	-1,020
410,912	現金	293,505	294,395	-890
749,372	流動金融資產	749,372	749,372	
248,313	應收款項	245,068	245,068	
	存貨			
5,008	預付款項	5,008	5,138	-130
28	短期貸墊款	28	28	
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			
256,964	不動產、廠房及設備	321,791	288,567	33,224
	土地			
554	土地改良物		36	-36
183,678	房屋及建築	166,952	175,317	-8,365
45,505	機械及設備	132,439	87,711	44,728
1,982	交通及運輸設備	1,446	1,714	-268
25,246	什項設備	20,954	23,789	-2,835
	租賃資產			
	購建中固定資產			
	投資性不動產			
	投資性不動產			
47	無形資產			
47	無形資產			
663	其他資產	593	628	-35
663	遞延資產	593	628	-35
	什項資產			
	待處理資產			
1,927,306	合 計	1,871,365	1,839,196	32,169
683,857	負 債	653,905	668,881	-14,976
383,433	流動負債	353,481	368,457	-14,976
	短期債務			
383,433	應付款項	353,481	368,457	-14,976
	預收款項			
	長期負債			
	長期債務			
300,424	其他負債	300,424	300,424	
	遞延負債			
	負債準備			
300,424	什項負債	300,424	300,424	
1,243,449	淨 值	1,217,460	1,170,315	47,145
1,105,548	基金	1,105,548	1,105,548	
1,105,548	基金	1,105,548	1,105,548	
44,747	公積	46,756	45,751	1,005
15,331	資本公積	17,340	16,335	1,005
29,416	特別公積	29,416	29,416	
93,154	累積餘絀	65,156	19,016	46,140
93,154	累積賸餘	65,156	19,016	46,140
1,927,306	合 計	1,871,365	1,839,196	32,169

註：1.115年度信託代理與保證資產（負債）預計為252,968千元（保管品27,731千元及保證品225,237千元）。

2.本年度預計數「什項資產」項下「應付代管資產」21,466千元，較上年度預計數22,471千元，減少1,005千元。