

國軍生產及服務作業基金

總 說 明

中華民國 112 年度

本部為辦理軍品研發及生產，提升醫學教育及研究，提供國軍與民眾醫療及官兵服務，提升國軍醫院醫療水準，推展國軍福利及文教，提倡軍人儲蓄，照顧基層官兵，落實國軍副食供應政策等業務，特設立「國軍生產及服務作業基金」。自民國 86 年起陸續奉行政院台（86）孝授四字第 09914 號、台（86）孝授三字第 09915 號及台（87）孝授四字第 03191 號函核定，將原國軍醫院附設民眾診療作業基金、國防部所屬軍事監所作業基金、軍民通用科技發展作業基金、國軍生產作業基金、服務作業與福利及文教作業，合併為「國軍生產及服務作業基金」。復於 89 年依（89）孝一字第 2663 號函核定，將軍人儲蓄作業基金自 90 年度起一併納入實施。

基於「精進案」、「精實案」實施國軍組織編裝變革，本部於 95 年 1 月 10 日以略畫字第 0950000031 號令，將原福利及文教事業所屬副食供應購辦業務，依專業化後勤管理支援指導原則，成立「副供事業」。

因應國家中山科學研究院設置條例自 103 年 4 月 16 日施行，原屬本部軍備局中山科學研究院改制為行政法人，軍民通用科技發展事業配合決算程序於 103 年度裁撤；另因應軍事審判法自 102 年 8 月 13 日公布施行，軍法案件及軍事監所於 103 年 1 月 13 日全面移交司法機關，軍事監所事業配合預算程序於 104 年度裁撤。

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

一、業務計畫實施績效：

（一）生產事業：

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

國軍生產及服務作業基金

總 說 明

中華民國 112 年度

營運項目執行績效（成本與費用）情形說明如後：

- 1.兵工類產品：決算數新臺幣（以下幣制同）104 億 7,086 萬 2,280 元，較預算數 87 億 5,812 萬 6,000 元，增加 17 億 1,273 萬 6,280 元，增幅為 19.56%，主要係新增製繳「120 公厘 T63 迫擊砲（含瞄準具）」及「M55A2 式 20 公厘練習彈」等案所致。
- 2.測量及製圖類產品：決算數 7 億 8,177 萬 6,151 元，較預算數 8 億 791 萬 4,000 元，減少 2,613 萬 7,849 元，減幅為 3.24%。
- 3.經理類產品：決算數 11 億 9,591 萬 6,943 元，較預算數 5 億 1,347 萬 2,000 元，增加 6 億 8,244 萬 4,943 元，增幅為 132.91%，主要係新增製繳「高性能模組化防護頭盔-草綠 S」等案所致。
- 4.因應內、外在經營環境之快速變遷，積極籌劃各項外銷市場拓展、加速商情蒐集、持續強化經營管理、產銷作業、財務控制並嚴謹生產管理督管機制，以提升策略規劃與決策品質。
- 5.加強宣導環保觀念，並推行各責任中心污染防治計畫，本年度繼續投入各項廢水處理、粉塵蒐集處理等各項重大措施，以符合環境保護相關規定，善盡環境保護責任。
- 6.持續結合主管機關之管理認證方式，型塑優良的工安文化，建立完整的自主管理體系。未來將賡續要求各級主管及作業人員，確實善盡督導與強化安全衛生管理及遵守作業紀律之責，落實工安督（輔）導各項作為，並達成工安零災害事件（故）之目標。
- 7.在所有權與經營權分離的前提下，已成功將第 302 廠委由民間具有管理經驗與能力之合約商，期能獲得民間高績效管理及高科技資源，使軍品規格商業化，開拓產品競爭力，並可解決政府財政壓力，以求雙贏局面。
- 8.遵照國防工業獨立自主之政策指示，依國防部「十年建軍構想」及軍種「五年兵力整建計畫」，結合三軍作戰需求，以建立高科技傳統武器裝備研製與改進為目標，採自力研發、學術合作與技

國軍生產及服務作業基金

總 說 明

中華民國 112 年度

術引進等方式進行研發工作；另透過軍種各式協調會及參訪廣蒐三軍未來戰備需求，訂定研發方向與執行項目，持續蒐集相關技術資料，作為研製參考。

- 9.配合三軍演習，展示各項重要軍品，以加強宣導產品性質，並為提升產品品質，除將產品全面納入軍品鑑測範圍外，各責任中心均通過 ISO-9001 二千年版品質管理系統之追查稽核，為本事業不斷追求產品品質的最佳證明。

(二)醫療事業：

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

- 1.門診病患醫療：門診病患決算數為 602 萬 4,020 人次，較預算數 603 萬 7,473 人次，減少 1 萬 3,453 人次（減幅為 0.22%），每日實際平均門診人次為 1 萬 6,504 人次（以 365 日計）。
- 2.住院病患醫療：住院病患決算數為 176 萬 6,644 人日，較預算數 183 萬 7,034 人日，減少 7 萬 390 人日（減幅為 3.83%），每日實際平均住院人日為 4,840 人日（以 365 日計）。
- 3.病患膳食：用餐病患決算數為 123 萬 3,337 人日，較預算數 126 萬 1,055 人日，減少 2 萬 7,718 人日（減幅為 2.2%），每日實際平均用餐人日為 3,379 人日（365 日計）。
- 4.配合政府健全福利保障體系，落實社會公平正義，營造永續發展環境之施政重點如下：
 - (1)提供官兵、眷屬及一般民眾醫療照顧，辦理各種醫療保健業務。
 - (2)蒐集民間病例，推展臨床教學與醫學研究發展，提升醫療品質。
 - (3)增進軍醫人員（醫事人員）專業訓練，人才培育深造教育，提升軍醫人員本職學能，以服務官兵、眷屬及民眾。

國軍生產及服務作業基金

總 說 明

中華民國 112 年度

(4)配合國家醫療網計畫，健全國家醫療體系，全民健康保險制度及全國醫療資源之整合與服務社會。

5.本年度實際門診病患醫療人次、住院病患醫療人日及病患膳食人日等 3 項營運項目，均未達成預期目標，主要係因嚴重特殊傳染性肺炎（COVID-19）疫情影響，病患來院就醫意願降低所致。

(三)服務事業：

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

1.餐飲服務：決算數為 33 萬 2,429 人次，較預算數 30 萬 9,000 人次，增加 2 萬 3,429 人次，增幅為 7.58%，每日實際平均服務為 911 人次（以 365 日計）；賡續提出優惠、增加餐廳菜色及網路宣傳，以帶動用餐人潮。

2.客房服務：決算數為 3 萬 1,064 人次，較預算數 3 萬 1,800 人次，減少 736 人次，減幅為 2.31%，每日實際平均服務為 85 人次（以 365 日計）；賡續提供更優質的住宿環境及網路宣傳，吸引顧客來訪。

3.球場服務：決算數為 9 萬 8,732 人次，較預算數 9 萬 5,500 人次，增加 3,232 人次，增幅為 3.38%，每日實際平均服務為 270 人次（以 365 日計）；賡續提出各項優惠活動、積極經營社群網站增加曝光率等，吸引球客來訪。

(四)福利及文教事業：

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

國軍生產及服務作業基金

總 說 明

中華民國 112 年度

象，本年度實施績效說明如後：

- 1.本年度對國軍官兵、眷屬及榮民提供之福利品寄（配）銷服務，相關福利（營）站寄銷及配銷業務，成本費用實際數為 4 億 1,947 萬 7,635 元，較預算數 4 億 3,513 萬 2,000 元，減少 1,565 萬 4,365 元，減幅為 3.6%。
- 2.本年度提供文教事業（報紙、刊物發行及承印）實際發行數 871 萬 1,250 份（冊），較預計提供發行數 906 萬 3,500 份（冊），減少 35 萬 2,250 份（冊），減幅為 3.89%。

(五)軍人儲蓄事業：

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

- 1.代辦軍人儲蓄業務：信託代理及保證資產之決算數 240 億 8,925 萬 7,952 元，較預算數 260 億 2,550 萬元，減少 19 億 3,624 萬 2,048 元，減幅為 7.44%，主係優惠存款量較預期為低等因素所致。
- 2.補助軍儲優惠存款利息差額：補助利息差額款之決算數 2,908 萬 3,303 元，較預算數 3,391 萬 6,000 元，減少 483 萬 2,697 元，減幅為 14.25%，主要係貼補優惠存款差息減少所致。

上述相關因應措施：加強業務宣導（如：至基層單位宣導理財觀念，成立臉書專頁、儲蓄存款線上申請及俸金轉存機制等），並辦理資訊系統優化，增加服務便利性，以提高官兵存款意願。

(六)副供事業：

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

國軍生產及服務作業基金

總 說 明

中華民國 112 年度

本年度副食供應服務之決算數 1 億 1,318 萬 620 人次，較預計提供服務 1 億 1,142 萬 5,000 人次，增加 175 萬 5,620 人次，增幅為 1.58%。

二、收支餘絀情形：

- (一)業務收入：決算數 463 億 1,779 萬 3,621 元，較預算數 393 億 6,508 萬 9,000 元，增加 69 億 5,270 萬 4,621 元，增幅為 17.66%，主要係醫療事業門診與住院醫療收入增加及生產事業新增 120 公厘 T63 迫擊砲（含瞄準具）等案所致。
- (二)業務成本與費用：決算數 452 億 6,663 萬 884 元，較預算數 384 億 6,693 萬 1,000 元，增加 67 億 9,969 萬 9,884 元，增幅為 17.68%，主要係業務成本隨營業量增加所致。
- (三)以上業務收入及業務成本與費用決算數收支相抵後，計業務賸餘 10 億 5,116 萬 2,737 元，較預算數 8 億 9,815 萬 8,000 元，增加 1 億 5,300 萬 4,737 元，增幅為 17.04%。
- (四)業務外收入：決算數 16 億 3,367 萬 4,615 元，較預算數 10 億 64 萬 5,000 元，增加 6 億 3,302 萬 9,615 元，增幅為 63.26%，主要係醫療事業上年度溢提費用沖回所致。
- (五)業務外費用：決算數 3 億 2,899 萬 9,372 元，較預算數 4 億 8,689 萬 4,000 元，減少 1 億 5,789 萬 4,628 元，減幅為 32.43%，主要係生產事業第 205 廠土地污染整治經費尚未支付所致。
- (六)以上業務外收入及業務外費用決算數收支相抵後，計業務外賸餘 13 億 467 萬 5,243 元，較預算數 5 億 1,375 萬 1,000 元，增加 7 億 9,092 萬 4,243 元，增幅為 153.95%。
- (七)綜合上述業務賸餘與業務外賸餘決算數，計產生本期賸餘 23 億 5,583 萬 7,980 元，較預算數 14 億 1,190 萬 9,000 元，增加 9 億 4,392 萬 8,980 元，增幅為 66.85%。

三、餘絀撥補實況：

- (一)賸餘之部：本年度賸餘之部決算數 30 億 1,178 萬 7,847 元，較預算數 17 億 1,062 萬 9,000 元，增加 13 億 115 萬 8,847 元，增幅

國軍生產及服務作業基金

總 說 明

中華民國 112 年度

為 76.06%。

(二)分配之部：本年度分配之部決算數 0 元，與預算數相同。

(三)未分配賸餘：以上賸餘及分配之部決算數相抵後，未分配賸餘 30 億 1,178 萬 7,847 元，較預算數 17 億 1,062 萬 9,000 元，增加 13 億 115 萬 8,847 元，增幅為 76.06%。

四、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金決算數流入 114 億 7,687 萬 8,164 元，較預算數流入 12 億 3,996 萬 8,000 元，流入 102 億 3,691 萬 164 元。

(二)投資活動之淨現金決算數流出 63 億 159 萬 4,520 元，較預算數流出 29 億 6,298 萬 6,000 元，流出 33 億 3,860 萬 8,520 元。

(三)籌資活動之淨現金決算數流出 2 億 7,106 萬 8,110 元，較預算數流入（出）0 元，流出 2 億 7,106 萬 8,110 元。

(四)由上述業務活動、投資活動及籌資活動之現金流量分析，本年度現金及約當現金淨增 49 億 421 萬 5,534 元。

五、資產負債情況：

(一)本年度資產總額決算數為 790 億 4,611 萬 4,751 元，其中流動資產計 426 億 2,721 萬 9,834 元，占資產總額之 53.93%，投資、長期應收款、貸墊款及準備金計 188 億 2,256 萬 2,667 元，占資產總額之 23.81%，不動產、廠房及設備計 142 億 3,722 萬 6,863 元，占資產總額之 18.01%，投資性不動產計 749 萬 9,946 元，占資產總額之 0.01%，無形資產計 2 億 3,739 萬 4,222 元，占資產總額之 0.3%，其他資產計 31 億 1,421 萬 1,219 元，占資產總額之 3.94%。

(二)本年度負債總額決算數為 250 億 9,787 萬 2,109 元，占負債及淨值總額之 31.75%，其中流動負債計 142 億 5,983 萬 3,639 元，占負債及淨值總額之 18.04%，長期負債計 1 億 1,901 萬 2,667 元，占負債及淨值總額之 0.15%，其他負債計 107 億 1,902 萬 5,803 元，占負債及淨值總額之 13.56%。

(三)本年度淨值總額決算數為 539 億 4,824 萬 2,642 元，占負債及淨值總額之 68.25%，其中基金計 338 億 8,376 萬 1,926 元，占負債及淨值總額之 42.87%，公積計 170 億 5,269 萬 2,869 元，占負債及

國軍生產及服務作業基金

總 說 明

中華民國 112 年度

淨值總額之 21.57%，累積賸餘 30 億 1,178 萬 7,847 元，占負債及淨值總額之 3.81%。

六、其他：

(一)本年度依行政院 112 年 9 月 5 日院授國主基金字第 1120242923 號函，奉准先行辦理「三軍總醫院新建重症醫療大樓計畫」，計 4 億 1,947 萬 9,430 元，及行政院 112 年 9 月 8 日院授國主基金字第 1120248715 號函，奉准先行辦理「國軍桃園總醫院新建醫療大樓計畫」，計 1 億 1,000 萬元。

(二)本年度固定資產改良擴充執行情形，年度預算數 30 億 6,282 萬 5,000 元，以前年度保留數 22 億 3,737 萬 9,643 元，奉准先行辦理數 5 億 2,947 萬 9,430 元，可用預算數計 58 億 2,968 萬 4,073 元，實際執行數 38 億 8,408 萬 1,639 元，執行率為 66.63%，申辦保留數 17 億 3,920 萬 4,670 元（主係醫療事業「三軍總醫院松山分院新建航空醫學大樓」工進落後及「醫學中心質子治療系統整備」招標多次未決等案，須辦理預算保留所致）。

國軍生產及服務作業基金

收支餘絀表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
一、業務收入	39,365,089,000	100.00	46,317,793,621	100.00	6,952,704,621	17.66	45,169,447,121	100.00
勞務收入	774,333,000	1.97	746,981,544	1.61	- 27,351,456	-3.53	750,065,656	1.66
加工收入	-	0.00	-	0.00	-		-	0.00
服務收入	767,221,000	1.95	740,807,544	1.60	- 26,413,456	-3.44	742,427,156	1.64
年費收入	7,112,000	0.02	6,174,000	0.01	- 938,000	-13.19	7,638,500	0.02
其他勞務收入	-	0.00	-	0.00	-		-	0.00
銷貨收入	11,296,685,000	28.70	13,898,190,089	30.01	2,601,505,089	23.03	15,407,115,850	34.11
印刷出版品銷貨收入	308,632,000	0.78	290,125,088	0.63	- 18,506,912	-6.00	295,322,479	0.65
製成品銷貨收入	10,822,792,000	27.49	13,459,495,084	29.06	2,636,703,084	24.36	14,961,673,609	33.12
其他銷貨收入	165,261,000	0.42	148,569,917	0.32	- 16,691,083	-10.10	150,119,762	0.33
租金及權利金收入	223,417,000	0.57	241,756,934	0.52	18,339,934	8.21	231,128,437	0.51
權利金收入	24,569,000	0.06	27,129,209	0.06	2,560,209	10.42	24,569,196	0.05
其他建築物租金收入	-	0.00	-	0.00	-		-	0.00
其他租金收入	198,848,000	0.51	214,627,725	0.46	15,779,725	7.94	206,559,241	0.46
投融資業務收入	-	0.00	-	0.00	-		-	0.00
存款利息收入	-	0.00	-	0.00	-		-	0.00
醫療收入	26,753,268,000	67.96	30,964,103,219	66.85	4,210,835,219	15.74	28,190,020,891	62.41
門診醫療收入	13,814,360,000	35.09	15,164,369,942	32.74	1,350,009,942	9.77	14,440,563,636	31.97
住院醫療收入	16,039,194,000	40.74	17,854,526,954	38.55	1,815,332,954	11.32	16,262,748,231	36.00
其他醫療收入	297,646,000	0.76	292,880,860	0.63	- 4,765,140	-1.60	294,395,198	0.65
醫療折讓	- 3,179,643,000	-8.08	- 2,210,871,357	-4.77	968,771,643	-30.47	- 2,591,710,615	-5.74
醫療優待免費	- 218,289,000	-0.55	- 136,803,180	-0.30	81,485,820	-37.33	- 215,975,559	-0.48
其他業務收入	317,386,000	0.81	466,761,835	1.01	149,375,835	47.06	591,116,287	1.31
臨床教學研究補助收入	33,039,000	0.08	24,735,079	0.05	- 8,303,921	-25.13	31,603,192	0.07
其他補助收入	6,235,000	0.02	6,235,000	0.01	-	0.00	6,235,000	0.01
雜項業務收入	278,112,000	0.71	435,791,756	0.94	157,679,756	56.70	553,278,095	1.22
二、業務成本與費用	38,466,931,000	97.72	45,266,630,884	97.73	6,799,699,884	17.68	44,479,037,401	98.47
勞務成本	722,235,000	1.83	707,342,585	1.53	- 14,892,415	-2.06	708,100,778	1.57
加工成本	-	0.00	-	0.00	-		-	0.00
服務成本	722,235,000	1.83	707,342,585	1.53	- 14,892,415	-2.06	708,100,778	1.57
銷貨成本	10,357,958,000	26.31	12,715,958,794	27.45	2,358,000,794	22.77	14,375,220,852	31.83
印刷出版品銷貨成本	273,255,000	0.69	245,244,028	0.53	- 28,010,972	-10.25	260,024,994	0.58
製成品銷貨成本	9,939,989,000	25.25	12,332,020,961	26.62	2,392,031,961	24.06	13,974,665,465	30.94
其他銷貨成本	144,714,000	0.37	138,693,805	0.30	- 6,020,195	-4.16	140,530,393	0.31

國軍生產及服務作業基金

收支餘絀表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
出租資產成本	11,811,000	0.03	10,907,607	0.02	- 903,393	-7.65	11,706,709	0.03
出租廠房成本	3,547,000	0.01	2,084,426	0.00	- 1,462,574	-41.23	2,071,720	0.00
出租其他建築物成本	-	0.00	-	0.00	-		-	0.00
其他出租成本	8,264,000	0.02	8,823,181	0.02	559,181	6.77	9,634,989	0.02
醫療成本	23,540,645,000	59.80	27,249,391,699	58.83	3,708,746,699	15.75	25,153,999,322	55.69
門診醫療成本	10,366,054,000	26.33	11,902,049,743	25.70	1,535,995,743	14.82	11,209,800,574	24.82
住院醫療成本	12,938,677,000	32.87	15,101,766,514	32.60	2,163,089,514	16.72	13,705,526,906	30.34
其他醫療成本	235,914,000	0.60	245,575,442	0.53	9,661,442	4.10	238,671,842	0.53
業務費用	145,598,000	0.37	155,062,022	0.33	9,464,022	6.50	155,058,952	0.34
業務費用	145,598,000	0.37	155,062,022	0.33	9,464,022	6.50	155,058,952	0.34
管理及總務費用	1,896,112,000	4.82	2,305,369,578	4.98	409,257,578	21.58	2,127,027,263	4.71
管理費用及總務費用	1,896,112,000	4.82	2,305,369,578	4.98	409,257,578	21.58	2,127,027,263	4.71
研究發展及訓練費用	1,201,098,000	3.05	1,409,775,656	3.04	208,677,656	17.37	1,292,028,978	2.86
研究發展費用	817,257,000	2.08	901,021,818	1.95	83,764,818	10.25	848,137,473	1.88
訓練費用	383,841,000	0.98	508,753,838	1.10	124,912,838	32.54	443,891,505	0.98
其他業務費用	591,474,000	1.50	712,822,943	1.54	121,348,943	20.52	655,894,547	1.45
雜項業務費用	591,474,000	1.50	712,822,943	1.54	121,348,943	20.52	655,894,547	1.45
三、業務賸餘(短絀)	898,158,000	2.28	1,051,162,737	2.27	153,004,737	17.04	690,409,720	1.53
四、業務外收入	1,000,645,000	2.54	1,633,674,615	3.53	633,029,615	63.26	1,242,027,780	2.75
財務收入	392,565,000	1.00	584,648,626	1.26	192,083,626	48.93	406,126,990	0.90
利息收入	392,565,000	1.00	570,858,195	1.23	178,293,195	45.42	406,126,990	0.90
兌換賸餘	-	0.00	13,790,431	0.03	13,790,431		-	0.00
投資賸餘	-	0.00	-	0.00	-		-	0.00
其他業務外收入	608,080,000	1.54	1,049,025,989	2.26	440,945,989	72.51	835,900,790	1.85
財產交易賸餘	-	0.00	-	0.00	-		-	0.00
投資性不動產收入	8,506,000	0.02	7,796,382	0.02	- 709,618	-8.34	5,315,715	0.01
資產使用及權利金收入	166,279,000	0.42	187,914,186	0.41	21,635,186	13.01	172,415,143	0.38
受贈收入	-	0.00	-	0.00	-		-	0.00
賠(補)償收入	-	0.00	-	0.00	-		-	0.00
違規罰款收入	99,558,000	0.25	204,846,503	0.44	105,288,503	105.76	80,145,645	0.18
資產高估整理	-	0.00	-	0.00	-		-	0.00
收回呆帳	-	0.00	-	0.00	-		-	0.00
雜項收入	333,737,000	0.85	648,468,918	1.40	314,731,918	94.31	578,024,287	1.28

國軍生產及服務作業基金

收支餘絀表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
五、業務外費用	486,894,000	1.24	328,999,372	0.71	- 157,894,628	-32.43	311,490,711.00	0.69
財務費用	-	0.00	772,215	0.00	772,215		1,060,566	0.00
利息費用	-	0.00	-	0.00	-		-	0.00
兌換短絀	-	0.00	772,215	0.00	772,215		1,060,566	0.00
其他業務外費用	486,894,000	1.24	328,227,157	0.71	- 158,666,843	-32.59	310,430,145.00	0.69
財產交易短絀	-	0.00	171,408	0.00	171,408		11,055,452	0.02
投資性不動產費用	1,288,000	0.00	845,488	0.00	- 442,512	-34.36	986,887	0.00
違約及處理費用	-	0.00	-	0.00	-		-	0.00
監所其他業務費	-	0.00	-	0.00	-		-	0.00
資產低估整理	-	0.00	-	0.00	-		-	0.00
雜項費用	485,606,000	1.23	327,210,261	0.71	- 158,395,739	-32.62	298,387,806.00	0.66
六、業務外賸餘(短絀)	513,751,000	1.31	1,304,675,243	2.82	790,924,243	153.95	930,537,069.00	2.06
七、本期賸餘(短絀)	1,411,909,000	3.59	2,355,837,980	5.09	943,928,980	66.85	1,620,946,789.00	3.59

國軍生產及服務作業基金

餘絀撥補表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
一、賸餘之部	1,710,629,000	100.00	3,011,787,847	100.00	1,301,158,847	76.06	2,071,123,867	100.00
1.本期賸餘	1,411,909,000	82.54	2,355,837,980	78.22	943,928,980	66.85	1,620,946,789	78.26
2.前期未分配賸餘	298,720,000	17.46	655,949,867	21.78	357,229,867	119.59	450,177,078	21.74
3.追溯適用及追溯重編之影響數	0	0.00	0	0.00	0		0	0.00
4.公積轉列數	0	0.00	0	0.00	0		0	0.00
5.其他轉入數	0	0.00	0	0.00	0		0	0.00
二、分配之部	0	0.00	0	0.00	0		1,415,174,000	68.33
1.填補累積短絀	0	0.00	0	0.00	0		0	0.00
2.提存公積	0	0.00	0	0.00	0		1,415,174,000	68.33
3.賸餘撥充基金數	0	0.00	0	0.00	0		0	0.00
4.解繳公庫淨額	0	0.00	0	0.00	0		0	0.00
5.其他依法分配數	0	0.00	0	0.00	0		0	0.00
三、未分配賸餘	1,710,629,000	100.00	3,011,787,847	100.00	1,301,158,847	76.06	655,949,867	31.67
四、短絀之部	0		0		0		0	
1.本期短絀	0	0.00	0		0		0	0.00
2.前期待填補之短絀	0	0.00	0		0		0	0.00
3.追溯適用及追溯重編之影響數	0	0.00	0		0		0	0.00
4.其他轉入數	0	0.00	0		0		0	0.00
五、填補之部	0	0.00	0		0		0	0.00
1.撥用賸餘	0	0.00	0		0		0	0.00
2.撥用公積	0	0.00	0		0		0	0.00
3.折減基金	0	0.00	0		0		0	0.00
4.公庫撥款	0	0.00	0		0		0	0.00
六、待填補之短絀	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00

備註：

國軍生產及服務作業基金
現金流量表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

項目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀)	1,411,909,000	2,355,837,980	943,928,980	66.85
利息股利之調整	- 392,565,000	- 570,858,195	- 178,293,195	45.42
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	1,019,344,000	1,784,979,785	765,635,785	75.11
調整項目	210,113,000	9,632,065,562	9,421,952,562	4,484.23
未計利息股利之現金流入(流出)	1,229,457,000	11,417,045,347	10,187,588,347	828.63
收取利息	10,511,000	59,832,817	49,321,817	469.24
支付利息	-	-	-	
業務活動之淨現金流入(流出)	1,239,968,000	11,476,878,164	10,236,910,164	825.58
投資活動之現金流量			-	
減少流動金融資產及短期貸墊款	70,910,000	1,763,919,532	1,693,009,532	2,387.55
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、礦產資源	-	-	-	
減少投資性不動產	-	-	-	
減少無形資產及其他資產	-	165,599,168	165,599,168	
收取利息	376,194,000	500,594,661	124,400,661	33.07
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	- 4,902,000	- 4,643,066,185	- 4,638,164,185	94,617.79
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	-	-	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 3,107,334,000	- 3,787,703,821	- 680,369,821	21.90
增加投資性不動產	-	-	-	
增加無形資產及其他資產	- 297,854,000	- 300,937,875	- 3,083,875	1.04
其他投資活動之現金流出	-	-	-	
投資活動之淨現金流入(流出)	- 2,962,986,000	- 6,301,594,520	- 3,338,608,520	112.68
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	-	1,691,283,174	1,691,283,174	
增加長期負債	-	-	-	
增加基金、公積及填補短絀	-	-	-	
其他籌資活動之現金流入	-	-	-	
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	- 1,962,351,284	- 1,962,351,284	
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)	-	- 271,068,110	- 271,068,110	
匯率影響數	-	-	-	
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 1,723,018,000	4,904,215,534	6,627,233,534	- 384.63
期初現金及約當現金	16,842,785,000	13,125,716,436	3,717,068,564	- 22.07
期末現金及約當現金	15,119,767,000	18,029,931,970	2,910,164,970	19.25

國軍生產及服務作業基金

平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資 產	79,046,114,751	100.00	75,236,993,698	100.00	3,809,121,053	5.06
一、流動資產	42,627,219,834	53.93	40,945,131,708	54.42	1,682,088,126	4.11
現金	18,029,931,970	22.81	13,125,716,436	17.45	4,904,215,534	37.36
庫存現金	10,898,191	0.01	10,711,660	0.01	186,531	1.74
銀行存款	17,979,662,189	22.75	13,082,811,806	17.39	4,896,850,383	37.43
零用及週轉金						
匯撥中現金	39,371,590	0.05	32,192,970	0.04	7,178,620	22.30
流動金融資產	10,202,629,876	12.91	7,405,261,162	9.84	2,797,368,714	37.78
其他金融資產－流動	10,202,629,876	12.91	7,405,261,162	9.84	2,797,368,714	37.78
應收款項	4,338,428,126	5.49	8,746,821,575	11.63	-4,408,393,449	-50.40
應收票據	236,700	0.00	484,000	0.00	-247,300	-51.10
備抵呆帳－應收票據						
應收帳款	3,035,185,108	3.84	8,203,235,706	10.90	-5,168,050,598	-63.00
備抵呆帳－應收帳款						
應收醫療帳款	4,617,412,896	5.84	3,905,207,902	5.19	712,204,994	18.24
備抵醫療折讓	-3,617,740,482	-4.58	-3,711,593,849	-4.93	93,853,367	-2.53
備抵呆帳－應收醫療帳款	-1,988,238	0.00	-2,138,415	0.00	150,177	-7.02
應收退稅款						
應收收益	1,653,738	0.00	3,148,904	0.00	-1,495,166	-47.48
應收利息	132,756,841	0.17	134,248,692	0.18	-1,491,851	-1.11
託辦往來	9,038,576	0.01	9,501,124	0.01	-462,548	-4.87
其他應收款	161,872,987	0.20	204,727,511	0.27	-42,854,524	-20.93
存貨	9,438,023,735	11.94	10,477,734,777	13.93	-1,039,711,042	-9.92
原料	5,746,802,512	7.27	6,379,001,929	8.48	-632,199,417	-9.91
物料	235,581,968	0.30	226,610,405	0.30	8,971,563	3.96
醫療用品	799,909,382	1.01	725,658,668	0.96	74,250,714	10.23
商品存貨	25,163,456	0.03	25,383,496	0.03	-220,040	-0.87
在製品	1,990,396,333	2.52	2,671,086,890	3.55	-680,690,557	-25.48
製成品	640,170,084	0.81	449,993,389	0.60	190,176,695	42.26
寄銷品						
預付款項	304,171,877	0.38	957,341,447	1.27	-653,169,570	-68.23
預付貨款	201,144,402	0.25	848,658,233	1.13	-647,513,831	-76.30
用品盤存	38,417,216	0.05	35,148,173	0.05	3,269,043	9.30
預付費用	64,610,259	0.08	73,535,041	0.10	-8,924,782	-12.14
進項稅額						
預付稅款						
預付繳庫數						
其他預付款						
短期貸墊款	314,034,250	0.40	232,256,311	0.31	81,777,939	35.21
短期墊款	314,034,250	0.40	232,256,311	0.31	81,777,939	35.21
應收到期長期貸款						
二、投資、長期應收款、貸墊款及準備金	18,822,562,667	23.81	18,834,359,557	25.03	-11,796,890	-0.06
非流動金融資產	18,703,550,000	23.66	18,703,550,000	24.86		
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	14,900,000,000	18.85	14,900,000,000	19.80		
其他金融資產－非流動	3,803,550,000	4.81	3,803,550,000	5.06		
長期貸款						
其他長期貸款						
準備金	119,012,667	0.15	130,809,557	0.17	-11,796,890	-9.02
退休及離職準備金	119,012,667	0.15	130,809,557	0.17	-11,796,890	-9.02
改良及擴充準備金						
改善生活設施準備金						
其他準備金						
三、不動產、廠房及設備	14,237,226,863	18.01	11,900,589,113	15.82	2,336,637,750	19.63
土地	452,082,806	0.57	452,082,806	0.60		
土地	452,082,806	0.57	452,082,806	0.60		

國軍生產及服務作業基金

平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
土地改良物	153,870,782	0.19	175,382,674	0.23	-21,511,892	-12.27
土地改良物	873,732,231	1.11	875,589,220	1.16	-1,856,989	-0.21
累計折舊-土地改良物	-719,861,449	-0.91	-700,206,546	-0.93	-19,654,903	2.81
房屋及建築	3,575,518,441	4.52	3,681,771,256	4.89	-106,252,815	-2.89
房屋及建築	7,818,387,173	9.89	7,837,346,248	10.42	-18,959,075	-0.24
累計折舊-房屋及建築	-4,242,868,732	-5.37	-4,155,574,992	-5.52	-87,293,740	2.10
機械及設備	5,217,474,437	6.60	4,959,320,034	6.59	258,154,403	5.21
機械及設備	28,651,001,217	36.25	27,796,883,829	36.95	854,117,388	3.07
累計折舊-機械及設備	-23,433,526,780	-29.65	-22,837,563,795	-30.35	-595,962,985	2.61
交通及運輸設備	172,750,793	0.22	165,842,755	0.22	6,908,038	4.17
交通及運輸設備	723,997,931	0.92	717,001,197	0.95	6,996,734	0.98
累計折舊-交通及運輸設備	-551,247,138	-0.70	-551,158,442	-0.73	-88,696	0.02
什項設備	351,267,498	0.44	281,205,045	0.37	70,062,453	24.92
什項設備	1,588,656,243	2.01	1,515,597,253	2.01	73,058,990	4.82
累計折舊-什項設備	-1,237,388,745	-1.57	-1,234,392,208	-1.64	-2,996,537	0.24
租賃資產						
租賃資產						
累計折舊-租賃資產						
購建中固定資產	4,314,262,106	5.46	2,184,984,543	2.90	2,129,277,563	97.45
未完工程	4,243,240,741	5.37	2,054,483,599	2.73	2,188,757,142	106.54
訂購機件及設備款	71,021,365	0.09	130,500,944	0.17	-59,479,579	-45.58
四、投資性不動產	7,499,946	0.01	7,928,490	0.01	-428,544	-5.41
投資性不動產	7,499,946	0.01	7,928,490	0.01	-428,544	-5.41
投資性不動產	25,713,066	0.03	25,713,066	0.03		
累計折舊-投資性不動產	-18,213,120	-0.02	-17,784,576	-0.02	-428,544	2.41
五、無形資產	237,394,222	0.30	223,991,351	0.30	13,402,871	5.98
無形資產	237,394,222	0.30	223,991,351	0.30	13,402,871	5.98
專利權	284,761	0.00	218,765	0.00	65,996	30.17
電腦軟體	237,109,418	0.30	223,772,291	0.30	13,337,127	5.96
遞延退休金成本						
其他無形資產	43	0.00	295	0.000	-252	-85.42
六、其他資產	3,114,211,219	3.94	3,324,993,479	4.42	-210,782,260	-6.34
遞延資產	199,247,324	0.25	214,024,759	0.28	-14,777,435	-6.90
遞延費用	199,247,324	0.25	214,024,759	0.28	-14,777,435	-6.90
預付退休金						
什項資產	2,914,963,895	3.69	3,106,217,191	4.13	-191,253,296	-6.16
存出保證金	38,776,896	0.05	171,262,585	0.23	-132,485,689	-77.36
催收款項	196,195,128	0.25	188,949,092	0.25	7,246,036	3.83
備抵呆帳-催收款項	-119,598,266	-0.15	-111,786,519	-0.15	-7,811,747	6.99
暫付及待結轉帳項						
代管資產	5,160,963,483	6.53	5,118,865,654	6.80	42,097,829	0.82
累計折舊-代管資產	-2,361,373,346	-2.99	-2,261,073,621	-3.01	-100,299,725	4.44
其他什項資產						
待處理資產			4,751,529	0.01	-4,751,529	-100.00
委託處分資產						
其他待處理資產			4,751,529	0.01	-4,751,529	-100.00
合 計	79,046,114,751	100.00	75,236,993,698	100.00	3,809,121,053	5.06
負 債	25,097,872,109	31.75	23,745,827,924	31.56	1,352,044,185	5.69
一、流動負債	14,259,833,639	18.04	12,620,803,300	16.77	1,639,030,339	12.99
短期債務						
應付到期長期負債						
應付款項	10,130,833,627	12.82	10,208,180,174	13.57	-77,346,547	-0.76
應付帳款	6,063,779,370	7.67	6,251,990,447	8.31	-188,211,077	-3.01
應付代收款	92,744,624	0.12	154,112,276	0.20	-61,367,652	-39.82

國軍生產及服務作業基金

平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
應付薪工	2,138,918,886	2.71	2,095,566,479	2.79	43,352,407	2.07
應付費用	1,782,455,836	2.25	1,644,006,653	2.19	138,449,183	8.42
應付稅款	8,015,988	0.01	8,988,395	0.01	-972,407	-10.82
應付工程款						
應付繳庫數						
應付佣金	333,004	0.00	404,586	0.00	-71,582	-17.69
其他應付款	44,585,919	0.06	53,111,338	0.07	-8,525,419	-16.05
預收款項	4,129,000,012	5.22	2,412,623,126	3.21	1,716,376,886	71.14
預收貨款	4,068,350,868	5.15	2,329,942,174	3.10	1,738,408,694	74.61
預收收入	33,609,388	0.04	32,447,474	0.04	1,161,914	3.58
預收定金	2,675,975	0.00	2,588,267	0.00	87,708	3.39
預收在建工程款						
在建工程						
其他預收款	24,363,781	0.03	47,645,211	0.06	-23,281,430	-48.86
二、長期負債	119,012,667	0.15	130,809,557	0.17	-11,796,890	-9.02
長期債務	119,012,667	0.15	130,809,557	0.17	-11,796,890	-9.02
長期借款						
應付租賃款						
應計退休金負債	119,012,667	0.15	130,809,557	0.17	-11,796,890	-9.02
其他長期負債						
三、其他負債	10,719,025,803	13.56	10,994,215,067	14.61	-275,189,264	-2.50
遞延負債	2,413,044,749	3.05	2,505,946,676	3.33	-92,901,927	-3.71
遞延收入	2,413,044,749	3.05	2,505,946,676	3.33	-92,901,927	-3.71
負債準備	2,284,651,036	2.89	2,408,301,106	3.20	-123,650,070	-5.13
估計產品售後服務準備	2,284,651,036	2.89	2,408,301,106	3.20	-123,650,070	-5.13
什項負債	6,021,330,018	7.62	6,079,967,285	8.08	-58,637,267	-0.96
存入保證金	1,406,324,929	1.78	1,253,871,047	1.67	152,453,882	12.16
應付保管款	870,803,987	1.10	1,461,283,728	1.94	-590,479,741	-40.41
應付退休及離職金	2,907,429	0.00	2,496,654	0.00	410,775	16.45
應付改善生活設施金						
暫收及待結轉帳項	754,420,901	0.95	365,859,129	0.49	388,561,772	106.21
應付代管資產	2,799,590,137	3.54	2,857,792,033	3.80	-58,201,896	-2.04
其他什項負債	187,282,635	0.24	138,664,694	0.18	48,617,941	35.06
淨 值	53,948,242,642	68.25	51,491,165,774	68.44	2,457,076,868	4.77
一、基金	33,883,761,926	42.87	33,888,513,455	45.04	-4,751,529	-0.01
基金	33,883,761,926	42.87	33,888,513,455	45.04	-4,751,529	-0.01
基金	33,883,761,926	42.87	33,888,513,455	45.04	-4,751,529	-0.01
二、公積	17,052,692,869	21.57	16,946,702,452	22.52	105,990,417	0.63
資本公積	3,067,737,323	3.88	2,961,746,906	3.94	105,990,417	3.58
受贈公積	2,843,221,548	3.60	2,737,231,131	3.64	105,990,417	3.87
其他資本公積	224,515,775	0.28	224,515,775	0.30		
特別公積	13,984,955,546	17.69	13,984,955,546	18.59		
特別公積	13,984,955,546	17.69	13,984,955,546	18.59		
三、累積餘絀	3,011,787,847	3.81	655,949,867	0.87	2,355,837,980	359.15
累積賸餘	3,011,787,847	3.81	655,949,867	0.87	2,355,837,980	359.15
累積賸餘	3,011,787,847	3.81	655,949,867	0.87	2,355,837,980	359.15
累積短絀						
累積短絀						
合 計	79,046,114,751	100.00	75,236,993,698	100.00	3,809,121,053	5.06

備註：

一、臺灣銀行退休及離職準備金專戶存款26億3,949萬3,775元。

二、信託代理與保證資產(負債)：

本基金111年度信託代理與保證資產(負債)計244億5,937萬9,147元；112(本)年度計250億3,880萬5,187元，內容如下(單位：新臺幣元)：

國軍生產及服務作業基金

平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
	應收代收款	保管有價證券	保管品	保證品	小計	
生產事業	0	0	12,600,000	491,631,033	504,231,033	
醫療事業	0	127,339,417	0	0	127,339,417	
服務事業	0	0	0	0	0	
福文事業	0	0	0	0	0	
軍儲事業	24,127,280,492	0	0	0	24,127,280,492	
副供事業	0	0	54,717,424	225,236,821	279,954,245	
生服基金合計	24,127,280,492	127,339,417	67,317,424	716,867,854	25,038,805,187	