

國軍生產作業基金

一、基金概況：

政府為確保國軍各工廠生產軍品所需材料供應不斷，避免停工待料，適時支援生產，以達成軍品生產任務，於八十二年度依預算法規定設置「國軍生產材料循環作業基金」；又為建立軍事武器裝備生產體系，及結合民間企業發展自立自主之國防工業，提升國軍軍品生產效能及品質，並達成生產企業化經營之目的，爰自八十五年度依 貴院審查八十二年度預算所作附帶決議，先將聯合勤務總司令部所屬二〇二廠、三〇二廠、四〇二廠等八家國軍生產工廠及中山科學研究院系統製造中心，併入「國軍生產材料循環作業基金」，並更名為「國軍生產作業基金」。

二、業務計畫及預算：

(一)主要業務計畫：

本基金主要業務為生產國軍所需軍品，並提供各公民營機構銷貨服務。本年度主要業務計畫為生產大、小口徑火砲類產品47項，砲彈類產品30項，火（炸）藥類產品60項，槍及槍彈類產品15項，飛彈引信類產品29項，各式軍服及配件207萬1,659件。

(二)預算內容：

1.作業收支之預計：

- (1)本年度作業收入68億9,690萬8,000元，係產品銷貨收入，較上年度預算數68億3,451萬3,000元，計增加6,239萬5,000元，約0.91%。
- (2)本年度作業支出66億9,408萬7,000元，主要係產品銷貨成本，較上年度預算數65億3,026萬6,000元，計增加1億6,382萬1,000元，約2.51%。
- (3)本年度作業外收入3億7,017萬7,000元，主要係存款利息收入，較上年度預算數3億6,174萬9,000元，計增加842萬8,000元，約2.33%。
- (4)本年度作業外支出5,467萬7,000元，主要係分攤榮工之家費用及附設

保健室藥材費，較上年度預算數6,372萬7,000元，計減少905萬元，約14.20%。

(5)作業總收支相抵後，計賸餘5億1,832萬1,000元，較上年度預算數6億0,226萬9,000元，計減少8,394萬8,000元，約13.94%。

2. 餘絀撥補之預計：

本年度基金預算賸餘5億1,832萬1,000元，連同以前年度未分配賸餘7億5,134萬2,000元，共有賸餘12億6,966萬3,000元，除提存公積金5億元及解繳國庫淨額4億元外，尚餘3億6,966萬3,000元，留待以後年度處理。

3. 資金運用之預計：

(1)資金來源：本年度資金來源共列25億3,649萬3,000元，包括增加公積5億元，減少固定資產8億5,064萬8,000元，收回長期應收款838萬3,000元，減少準備金6億7,257萬4,000元，增加其他負債5億0,295萬5,000元，減少無形資產180萬3,000元，減少其他資產13萬元。

(2)資金用途：本年度資金用途共列21億4,565萬4,000元，包括減少未分配賸餘3億8,167萬9,000元，增加固定資產4億3,987萬2,000元，增加準備金7億2,632萬8,000元，減少其他負債5億8,983萬5,000元，增加無形資產637萬4,000元，增加其他資產156萬6,000元。

(3)營運資金淨增3億9,083萬9,000元。

國軍生產作業基金

中華民國

科 目	本 年 度 預 算 數		上 年 度 預 算 數	
	金 額	%	金 額	%
一作 業 收 入	6,896,908	100.00	6,834,513	100.00
1.勞 務 收 入	-	-	-	-
2.銷 貨 收 入	6,896,908	100.00	6,834,513	100.00
3.醫 療 收 入	-	-	-	-
4.租 金 收 入	-	-	-	-
5.投 融 資 業 務 收 入	-	-	-	-
6.其 他 作 業 收 入	-	-	-	-
二作 業 支 出	6,694,087	97.06	6,530,266	95.55
1.勞 務 成 本	-	-	-	-
2.銷 貨 成 本	5,817,395	84.35	5,720,124	83.69
3.醫 療 成 本	-	-	-	-
4.出 租 資 產 成 本	-	-	-	-
5.投 融 資 業 務 支 出	-	-	-	-
6.推 銷 費 用	63,913	0.93	44,304	0.65
7.管 理 及 總 務 費 用	514,038	7.45	500,193	7.32
8.教 學 訓 練 及 研 究 發 展 支 出	298,741	4.33	265,645	3.89
9.其 他 作 業 支 出	-	-	-	-
三作 業 贖 餘 (短 絀 -)	202,821	2.94	304,247	4.45
四作 業 外 收 入	370,177	5.37	361,749	5.29
1.財 務 收 入	327,871	4.75	322,849	4.72
2.整 理 收 入	9,993	0.14	8,395	0.12
3.其 他 作 業 外 收 入	32,313	0.47	30,505	0.45
五作 業 外 支 出	54,677	0.79	63,727	0.93
1.財 務 支 出	-	-	-	-
2.整 理 支 出	755	0.01	4,068	0.06
3.其 他 作 業 外 支 出	53,922	0.78	59,659	0.87
六作 業 外 贖 餘 (短 絀 -)	315,500	4.57	298,022	4.36
七本 年 度 贖 餘 (短 絀 -)	518,321	7.52	602,269	8.81

作業收支預算表

八十七年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		本年度與上年度預算數比較增(+)減(-)		備註
金額	%	金額	%	
7,604,073	100.00	+62,395	0.91	
-	-	-	-	
7,604,073	100.00	+62,395	0.91	
-	-	-	-	
-	-	-	-	
-	-	-	-	
-	-	-	-	
7,429,640	97.71	+163,821	2.51	
-	-	-	-	
6,659,614	87.58	+97,271	1.70	
-	-	-	-	
-	-	-	-	
-	-	-	-	
72,129	0.95	+19,609	44.26	
484,127	6.37	+13,845	2.77	
213,770	2.81	+33,096	12.46	
-	-	-	-	
174,433	2.29	-101,426	33.34	
468,024	6.15	+8,428	2.33	
364,493	4.79	+5,022	1.56	
53,553	0.70	+1,598	19.04	
49,978	0.66	+1,808	5.93	
106,558	1.40	-9,050	14.20	
59,548	0.78	-	-	
821	0.01	-3,313	81.44	
46,189	0.61	-5,737	9.62	
361,466	4.75	+17,478	5.86	
535,899	7.05	-83,948	13.94	

國軍生產作業基金餘絀撥補預算表

中華民國八十七年度

單位：新臺幣千元

科 目	本 年 度 預 算 數		上 年 度 預 算 數		比 較 增(+)-減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
一 贖 餘 之 部	1,269,663	100.00	1,037,277	100.00	+232,386	22.40
1.本 年 度 贖 餘	518,321	40.82	602,269	58.06	-83,948	13.94
2.以 前 年 度 未 分 配 贖 餘	751,342	59.18	435,008	41.94	+316,334	72.72
二 分 配 之 部	900,000	70.88	356,117	34.33	+543,883	152.73
1.填 補 累 積 短 絀	-	-	-	-	-	-
2.提 存 公 積	500,000	39.38	350,000	33.74	+150,000	42.86
3.解 繳 國 庫 撥 充 基 金 數	-	-	-	-	-	-
4.解 繳 國 庫 淨 額	400,000	31.50	6,117	0.59	+393,883	6,439.15
三 未 分 配 贖 餘	369,663	29.12	681,160	65.67	-311,497	45.73
四 短 絀 之 部	-	-	-	-	-	-
1.本 年 度 短 絀	-	-	-	-	-	-
2.以 前 年 度 待 填 補 之 短 絀	-	-	-	-	-	-
五 填 補 之 部	-	-	-	-	-	-
1.撥 用 贖 餘	-	-	-	-	-	-
2.撥 用 公 積	-	-	-	-	-	-
3.折 減 基 金	-	-	-	-	-	-
4.國 庫 撥 款	-	-	-	-	-	-
六 待 填 補 之 短 絀	-	-	-	-	-	-

國軍生產作業基金資金運用預算表

中華民國八十七年度

單位：新臺幣千元

科 目	預 算 數		科 目	預 算 數	
	金 額	%		金 額	%
資 金 來 源	2,536,493	100.00	資 金 用 途	2,145,654	84.59
一、基金之增加數	-	-	一、基金之減少	-	-
(一)公積撥充	-	-	(一)折減基金	-	-
(二)國庫增撥	-	-	(二)基金收回繳庫	-	-
(三)作業贖餘解繳國庫撥充	-	-	二、公積及贖餘之減少	381,679	15.05
二、國庫填補短絀數	-	-	(一)本年度之短絀	-	-
(一)折減基金	-	-	(二)未分配贖餘之減少	381,679	15.05
(二)國庫撥款	-	-	(三)公積之減少	-	-
三、公積及贖餘之增加	500,000	19.71	三、固定資產之增加	439,872	17.34
(一)未分配贖餘之增加	-	-	(一)固定資產之增置	439,872	17.34
(二)公積之增加	500,000	19.71	1.土地	-	-
(三)待填補短絀之減少	-	-	2.土地改良物	-	-
四、固定資產之減少	850,648	33.54	3.房屋建築及設備	37,800	1.49
(一)固定資產折舊	799,184	31.51	4.機械及設備	386,666	15.24
1.土地改良物	29,201	1.15	5.交通及運輸設備	7,178	0.28
2.房屋建築及設備	99,955	3.94	6.什項設備	8,228	0.32
3.機械及設備	608,059	23.97	(二)撥入捐贈及整理	-	-
4.交通及運輸設備	22,923	0.90	1.土地	-	-
5.什項設備	39,046	1.54	2.土地改良物	-	-
(二)固定資產之變賣及收回	-	-	3.房屋建築及設備	-	-
1.土地	-	-	4.機械及設備	-	-
2.房屋建築及設備	-	-	5.交通及運輸設備	-	-
3.機械及設備	-	-	6.什項設備	-	-
4.交通及運輸設備	-	-	四、遞耗資產之增加	-	-
5.什項設備	-	-	(一)經濟動物及作物	-	-
(三)固定資產報廢及整理	51,464	2.03	五、長期債務之償還	-	-
1.土地	-	-	(一)長期借款之償還	-	-
2.土地改良物	-	-	六、投資、應收款及準備金之增加	726,328	28.64
3.房屋建築及設備	70	-	(一)長期投資之增加	-	-
4.機械及設備	42,546	1.68	(二)長期應收款之增加	-	-
5.交通及運輸設備	4,673	0.18	(三)長期貸款之增加	-	-
6.什項設備	4,175	0.16	(四)長期墊款之增加	-	-
五、遞耗資產之減少	-	-	(五)準備金之增加	726,328	28.64
(一)經濟動物及作物	-	-	七、其他貸項之減少	589,835	23.25
六、長期債務之舉借	-	-	(一)遞延貸項之減少	-	-
(一)長期借款之借入	-	-	(二)其他負債之減少	589,835	23.25
七、投資、應收款及準備金之減少	680,957	26.85	八、其他借項之增加	7,940	0.31
(一)長期投資之收回	-	-	(一)無形資產之增加	6,374	0.25
(二)長期應收款之收回	8,383	0.33	(二)遞延借項之增加	-	-
(三)長期貸款之收回	-	-	(三)其他資產之增加	1,566	0.06
(四)長期墊款之收回	-	-			
(五)準備金之減少	672,574	26.52			
八、其他貸項之增加	502,955	19.83			
(一)遞延貸項之增加	-	-			
(二)其他負債之增加	502,955	19.83			
九、其他借項之減少	1,933	0.08			
(一)無形資產之減少	1,803	0.07			
(二)遞延借項之減少	-	-			
(三)其他資產之減少	130	0.01			
合 計	2,536,493	100.00	營運資金之淨增	390,839	15.41
			合 計	2,536,493	100.00