

國軍生產作業基金

一、基金概況：

(一)設立宗旨：

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，特於八十二年度起依預算法規定設置「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，爰自八十五年度起將國軍生產工廠併入「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)組織概況：

依據國軍生產作業基金收支保管及運用辦法第六條規定，設置國軍生產作業基金管理委員會以為管理，其下置主任委員 1人，委員12人，由有關機關指派代表組成，並置執行秘書1人，副執行秘書2人，辦理基金有關業務。

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、小口徑火炮及各式槍砲彈類51項、化學彈類29項、化學防護偵檢器材類58項、兵工電子類 1項、電池類24項、飛彈引信類35項、各式槍類產品14項、射控觀測類1,723項、油漆類5項、火(炸)藥類15項、各式服裝174萬9,320件、軍帽類30萬0,745項、特種服裝 1萬4,103件、皮(膠)鞋類82萬1,930雙、配件類37萬7,009條(件)及編印各式地圖、印刷品74項。

(二)預算內容：

1.作業收支之預計：

(1)本年度作業收入68億3,451萬3,000元，係產品銷貨收入，較上年度預算數67億9,830萬5,000元，計增加3,620萬 8,000元，約0.53%。

- (2)本年度作業支出65億3,026萬6,000元，主要係產品銷貨成本，較上年度預算數 66億 3,789萬 6,000元，計減少 1億 0,763萬元，約 1.62%。
- (3)本年度作業外收入 3億6,174萬9,000元，主要係存款利息收入，較上年度預算數3億1,077萬8,000元，計增加5,097萬1,000元，約16.40%。
- (4)本年度作業外支出6,372萬7,000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 547萬元，計增加 5,825萬 7,000元，約 1,065.03%。
- (5)作業總收支相抵後，計賸餘 6億0,226萬9,000元，較上年度預算數 4億 6,571萬7,000元，計增加 1億3,655萬2,000元，約29.32%。

2. 餘絀撥補之預計：

本年度基金預算賸餘 6億 0,226萬 9,000元，連同以前年度未分配賸餘 4億 3,500萬 8,000元，共有賸餘10億 3,727萬 7,000元，除提存公積金 3億5,000萬元及解繳國庫淨額 611萬 7,000元外，尚餘 6億8,116萬元，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 24億 9,051萬4,000元，包括增加未分配賸餘 2億 4,615萬 2,000元，增加公積 3億 5,000萬元，減少固定資產 7億6,945萬7,000元，增加其他負債 3億 6,225萬元，減少其他資產 7億 6,265萬 5,000元。
- (2)資金用途：本年度資金用途共列 14億 1,256萬1,000元，包括增加固定資產 4億 6,510萬 4,000元，減少其他負債 3億 2,016萬 6,000元，增加無形資產 325萬 1,000元，增加其他資產 6億 2,404萬元。
- (3)營運資金淨增10億 7,795萬 3,000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	6,834,513	100.00	6,798,305	100.00
1. 勞 務 收 入	...	...	...	...
2. 銷 貨 收 入	6,834,513	100.00	6,798,305	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	6,530,266	95.55	6,637,896	97.64
1. 勞 務 成 本	...	...	...	...
2. 銷 貨 成 本	5,720,124	83.69	5,728,837	84.27
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	44,304	0.65	46,140	0.68
7. 管 理 及 總 務 費 用	500,193	7.32	550,649	8.10
8. 教 學 訓 練 及 研 究 發 展 支 出	265,645	3.89	312,270	4.59
9. 其 他 作 業 支 出	...	...	...	...
三、作 業 贖 餘	304,247	4.45	160,409	2.36
四、作 業 外 收 入	361,749	5.29	310,778	4.57
1. 財 務 收 入	322,849	4.72	283,093	4.16
2. 整 理 收 入	8,395	0.12	1,806	0.03
3. 其 他 作 業 外 收 入	30,505	0.45	25,879	0.38
五、作 業 外 支 出	63,727	0.93	5,470	0.08
1. 財 務 支 出	...	...	...	...
2. 整 理 支 出	4,068	0.06	4,827	0.07
3. 其 他 作 業 外 支 出	59,659	0.87	643	0.01
六、作 業 外 贖 餘	298,022	4.36	305,308	4.49
七、本 年 度 贖 餘	602,269	8.81	465,717	6.85

作業收支預算表

八 十 六 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	%	
5,988	100.00	+	36,208	0.53
...
...	...	+	36,208	0.53
...
...
5,988	100.00		...	...
...
621	10.37	-	107,630	1.62
...
...	...	-	8,713	0.15
...
...
...	...	-	1,836	3.98
621	10.37	-	50,456	9.16
...	...	-	46,625	14.93
...
5,367	89.63	+	143,838	89.67
122,428	2,044.56	+	50,971	16.40
122,428	2,044.56	+	39,756	14.04
...	...	+	6,589	364.84
...	...	+	4,626	17.88
...	...	+	58,257	1,065.03
...
...	...	-	759	15.72
...	...	+	59,016	9,178.23
122,428	2,044.56	-	7,286	2.39
127,795	2,134.19	+	136,552	29.32

國軍生產作業基金資金運用預算表

中華民國八十六年度

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	2,490,514	100.00	資 金 用 途	1,412,561	56.72
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)作業餘解繳國庫撥充	...	...	二、公積及盈餘之減少	...	...
二、國庫填補短絀數	...	...	(一)本年度之短絀	...	...
(一)折減基金	...	...	(二)未分配盈餘之減少	...	...
(二)國庫撥款	...	...	(三)公積之減少	...	...
三、公積及盈餘之增加	596,152	23.94	三、固定資產之增加	465,104	18.68
(一)未分配盈餘之增加	246,152	9.88	(一)固定資產之增加	465,104	18.68
(二)公積之增加	350,000	14.05	1. 土地改良地	...	...
(三)待填補短絀之減少	...	...	2. 土地改良物	...	...
四、固定資產之減少	769,457	30.90	3. 房屋建築及設備	149,846	6.02
(一)固定資產折舊	731,812	29.38	4. 機械及設備	293,145	11.77
1. 土地改良物	23,369	0.94	5. 交通及運輸設備	5,504	0.22
2. 房屋建築及設備	85,063	3.42	6. 什項設備	16,609	0.67
3. 機械及設備	562,376	22.58	(二)撥入捐贈及整理	...	...
4. 交通及運輸設備	20,041	0.80	1. 土地改良地	...	...
5. 什項設備	40,963	1.64	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. 土地改良地	...	...	4. 機械及設備	...	...
2. 房屋建築及設備	...	...	5. 交通及運輸設備	...	...
3. 交通及運輸設備	...	...	6. 什項設備	...	...
4. 什項設備	...	...	四、遞耗資產之增加	...	...
(三)固定資產報廢及整理	37,645	1.51	(一)經濟動務及之價還	...	...
1. 土地改良地	...	...	五、長期債務之償還	...	...
2. 土地改良物	...	...	(一)長期借款之償還	...	...
3. 房屋建築及設備	...	...	六、投資及貸款之增加	...	...
4. 機械及設備	36,812	1.48	(一)投資之增加	...	...
5. 交通及運輸設備	267	0.01	(二)貸款之增加	...	...
6. 什項設備	566	0.02	(三)墊款之增加	...	...
五、遞耗資產之減少	...	...	七、其他貨項之減少	320,166	12.86
(一)經濟動務及之舉借	...	...	(一)遞延貨項之減少	...	...
六、長期債務之借入	...	...	(二)其他負債之減少	320,166	12.86
(一)長期借款之借入	...	...	八、其他借項之增加	627,291	25.19
七、投資及貸款之減少	...	...	(一)無形資產之增加	3,251	0.13
(一)投資之收回	...	...	(二)遞延借項之增加	...	...
(二)貸款之收回	...	...	(三)其他資產之增加	624,040	25.06
(三)墊款之收回	...	...	
八、其他貨項之增加	362,250	14.55			
(一)遞延貨項之增加	...	...	
(二)其他負債之增加	362,250	14.55			
九、其他借項之減少	762,655	30.62			
(一)無形資產之減少	...	...	
(二)遞延借項之減少	...	...	
(三)其他資產之減少	762,655	30.62			
合 計	2,490,514	100.00	營 運 資 金 之 淨 增 計	1,077,953	43.28
				2,490,514	100.00