

國立臺灣大學附設醫院作業基金、國立成功大學附設醫院作業基金、國立陽明交通大學附設醫院作業基金 114 年度預算評估報告

國立臺灣大學附設醫院作業基金（以下稱臺大醫院）、國立成功大學附設醫院作業基金（以下稱成大醫院）及國立陽明交通大學附設醫院作業基金（以下稱陽大醫院）114 年度預算案共編列業務收入 756 億 2,936 萬 6 千元，業務成本與費用 767 億 2,256 萬 4 千元，業務外收入 31 億 7,501 萬 5 千元，業務外費用 4 億 9,783 萬 7 千元，收支相抵後賸餘 15 億 8,398 萬元(詳表 1)，較 113 年度預算案賸餘 19 億 7,956 萬 7 千元減少 3 億 9,558 萬 7 千元¹（減幅 19.98%）。謹就臺大醫院、成大醫院及陽大醫院 114 年度預算案評估如下：

表 1 臺大醫院、成大醫院、陽大醫院 114 年度預算收支餘絀概況表

單位：新臺幣千元

科目	臺大醫院	成大醫院	陽大醫院	合計
業務收入	55,187,685	16,481,374	3,960,307	75,629,366
業務成本與費用	55,928,317	16,733,611	4,060,636	76,722,564
業務外收入	2,548,439	465,676	160,900	3,175,015
業務外費用	387,120	98,217	12,500	497,837
本期賸餘(短絀)	1,420,687	115,222	48,071	1,583,980

資料來源：臺大醫院、成大醫院、陽大醫院 114 年度預算案。

二、臺大醫院「新竹生醫園區分院新建工程」保留款龐鉅，歷時逾 10 年並數次修正調整經費與展延完工期程，允宜積極執行俾如期如質完工，以達建置亞太生醫研發產業重鎮之目標

國立臺灣大學附設醫院新竹臺大分院作業基金(以下稱新竹臺大分院)於 110 年度合併改制，下設「新竹醫院」及「生醫醫院(含竹北院區及竹東院區)」2 個醫事機構，該分院 114 年度預算案編列短絀 1 億 2,810 萬 1 千元，較 113 年度預算案短絀 5,995 萬 7

¹ 113 年度預算案迄 113 年 9 月 30 日尚未完成法定三讀(以下同)。

千元增加 6,814 萬 4 千元(增幅 113.65%);另固定資產建設改良擴充共編列 10 億 9,800 萬元,其中專案計畫之繼續計畫編列 7 億 152 萬 7 千元,用以辦理「新竹生醫園區分院新建工程」。茲說明如下:

(一)臺大醫院配合「新竹生物醫學園區計畫」推動「新竹生醫園區分院新建工程」概述

1. 「新竹生物醫學園區計畫」總經費需求 221.71 億元:

(1)推動策略:由國家科學及技術委員會(以下稱國科會)邀集國家發展委員會(以下稱國發會)、教育部、經濟部、臺大醫院、衛生福利部(以下稱衛福部)、新竹科學工業園區管理局(以下稱竹科)等相關部會及學者專家組成「新竹生物醫學園區指導小組」,執行跨部會協調督導事宜。新竹生物醫學園區設置 3 大中心包括「生醫科技與產品研發中心」(簡稱研發中心,國科會統籌)、「產業及育成中心」(簡稱育成中心,經濟部統籌)及「臺大生醫分院及特色醫療機構聚落」(教育部統籌),作為生技產業價值鏈整合上、下游之關鍵平台,以發展為我國生醫產業領航園區。

(2)計畫期間與經費需求:自 92 至 115 年度約需總計 221.71 億元,土地款已由竹科編列並撥付高鐵局含利息共計 84.34 億元;至開發費用則分別由臺大醫院、教育部、經濟部、竹科等單位編列支應(詳表 1)。

表 1 新竹生物醫學園區開發建設階段經費需求概況表

單位:新臺幣千元

項目	經費需求數
土地款	8,434,587
基礎公共建設	1,854,276
生技廠房	619,125
臺大生醫分院(公共建設經費)	3,346,012
臺大生醫分院(臺大醫院作業基金分基金)	3,878,932
臺大生醫分院(科技預算)	909,200
研發中心(建構階段)	1,257,199

項目	經費需求數
研發中心(維運)	140,000
育成中心	382,155
園區維運費用	1,349,483
合計	22,170,969

說明：包括 92 至 94 年竹科已執行之土地款項，及科管局自 95 年接辦後至 115 年間各項費用推估，共約 221.71 億元。

資料來源：「新竹生物醫學園區計畫」(111 年 6 月修正本)表 43。

2. 臺大醫院「新竹生醫園區分院新建工程」總經費 81.34 億元：

(1)計畫內容：「新竹生醫園區分院新建工程」配合政府五加二產業創新計畫定位為「臺灣醫療照護與生醫發展的國際櫥窗與卓越中心」，預計設置急性一般病床 475 床、急性精神病床 25 床、特殊病床 228 床，共 728 床，第 1 期先開設 380 床。該工程分 2 期施工，第 1 期係興建地下 2 層、地上 8 層總樓地板面積逾 7.6 萬平方公尺之醫療大樓，工程期間 102 至 109 年度²，已於 109 年 1 月 1 日正式營運；第 2 期係興建地下 2 層、地上 9 層總樓地板面積逾 3.7 萬平方公尺之研究大樓(含宿舍及國際醫療中心)，預計 115 年底完工驗收。

(2)投資總額及資金來源：自 103 至 115 年度投資總額約需 81 億 3,414 萬 4 千元，其中國庫撥款 42 億 5,521 萬 2 千元，自有營運資金 38 億 7,893 萬 2 千元。

(二)臺大醫院「新竹生醫園區分院新建工程」保留款龐鉅，執行進度未如預期，且多次流標致完工期程須修正展延

1. 預算編列與執行情形：該新建工程截至 112 年度累計決算數 47 億 910 萬 4 千元，占累計預算數 58 億 5,557 萬 4 千元之 80.42%，惟 112 年度決算數 1 億 7,799 萬 3 千元僅占可用預算數 12 億 9,308 萬 9 千元之 13.76%，保留 11 億 1,509 萬 6

² 規劃設計至完工驗收。

千元至 113 年度以後執行，如加計 113 年度預算案數 3 億 1,627 萬 2 千元，113 年度可用預算數達 14 億 3,136 萬 8 千元。114 年度預算案編列 7 億 152 萬 7 千元，累計已編預算 68 億 7,337 萬 3 千元占全部計畫 84.5%(詳表 2)，鑒於 113 年度之以年前年度保留數達 11.15 億元，允宜衡酌執行進度審慎編列 114 年度預算。

表 2 臺大醫院「新竹生醫園區分院新建工程」預算與實際進度比較表

單位：新臺幣千元；%

項目		112 年度	113 年度	114 年度	
全部計畫總金額[A]		8,134,144	8,134,144	8,134,144	
預算數	可用預算數	以前年度保留數	735,838	1,115,096	(說明 2)
		本年度預算數	557,251	316,272	701,527
		本年度奉准先行辦理數及調整數	-	-	-
		合計[B]	1,293,089	1,431,368	701,527
		占全部計畫比率[B/A]	15.90	17.60	8.62
	截至本年度累計數	金額[C]	5,855,574	6,171,846	6,873,373
	占全部計畫比率[C/A]	71.99	75.88	84.50	
決算數	本年度金額[D]	177,993	610,956	/	
	本年度金額占可用預算數比率[D/B]	13.76	42.68		
	截至本年度累計數金額[E]	4,709,104	5,320,060		
	截至本年度累計決算數占累計預算數比率[E/C]	80.42	65.40		

說明：1. 113 年度實際數係迄 7 月底執行數。

2. 113 年度執行中尚未辦理保留。

資料來源：112 年度決算書、113 年度預算書、114 年度預算案、113 年 7 月會計月報，臺大醫院提供。

2. 多次修正計畫增加總經費並延後完工：據臺大醫院預算書，該工程計畫於 102 年 5 月經行政院核定總經費為 54 億 9,828 萬 9 千元，105 年 9 月修正增為 67 億 447 萬 3 千元，108 年 11 月修正增至 66 億 9,606 萬 8 千元，111 年 6 月修正增至 81 億 3,414 萬 4 千元(詳表 3)。該工程總經費由衛福部補助 14

億元、教育部補助 28 億 5,521 萬 2 千元，其餘經費由臺大醫院總院支應 19 億 9,454 萬 4 千元，新竹臺大分院自籌 18 億 8,438 萬 8 千元；其中第 1 期(102 至 109 年度)經費 40 億 3,107 萬 3 千元業於 109 年完工驗收營運，第 2 期(107 至 115 年度)研究大樓新建工程於 112 年 7 月 28 日決標，10 月 1 日開工。該工程計畫原訂 115 年 12 月 31 日完工，鑒於第 2 期研究大樓新建工程自 109 年 12 月至 112 年 7 月辦理 10 次公開招標且多次流標，雖已於 112 年 7 月 28 日決標，惟致原計畫須展延期程以調整因應，行政院 113 年 9 月 23 日核准修正延長至 116 年 12 月 31 日。允宜妥予控管計畫執行進度，俾如期如質完工，以推動發展轉譯研究、創新醫材及藥品研發，建置亞太生醫研發產業重鎮之目標。

表 3 臺大醫院「新竹生醫園區分院新建工程」核定修正概況表

單位：新臺幣千元

核定修正 年月	期間		總經費	
	修正前	修正後	修正前	修正後
105 年 9 月	102.08~112.12	102.08~112.12	5,498,289	6,704,473
108 年 11 月	102.08~112.12	102.08~112.12	6,704,473	6,696,068
111 年 6 月	102.08~112.12	102.08~115.12	6,696,068	8,134,144
113 年 9 月	102.08~115.12	102.08~116.12	8,134,144	8,134,144

說明：1. 本表僅表達臺大醫院配合「新竹生物醫學園區計畫」辦理「新竹生醫園區分院新建工程」相關之修正情形，未含「新竹生物醫學園區計畫」未涉臺大醫院之修正次數。

2. 113 年 9 月 23 日行政院臺科字第 1131025621 號函核准修正。

資料來源：臺大醫院提供。

綜上，臺大醫院 114 年度預算案固定資產建設改良擴充專案計畫之繼續計畫編列 7 億 152 萬 7 千元，係配合「新竹生物醫學園區計畫」辦理「新竹生醫園區分院新建工程」，惟該工程多次流標致須展延期程以調整因應，且 112 年度保留款龐鉅，執行進度未如預期，允宜衡酌執行進度審慎編列 114 年度預算，並妥予控管執行進度，俾如期如質完工，以達建置亞太生醫研發產業重鎮

之目標。