

榮民醫療作業基金 114 年度預算評估報告

為辦理國軍退除役官兵就醫、保健及長期照顧等社會醫療服務，並加強醫學研究及教學訓練，政府爰設立榮民醫療作業基金。榮民醫療作業基金 114 年度預算案編列業務收入 814 億 6,551 萬 3 千元，業務成本與費用 806 億 3,263 萬 7 千元，業務外收入 33 億 2,647 萬 6 千元，業務外費用 9 億 1,637 萬 4 千元，收支相抵後預計賸餘 32 億 4,297 萬 8 千元，較 113 年度預算案數 32 億 7,938 萬元減少 3,640 萬 2 千元（減幅 1.11%）。謹就榮民醫療作業基金 114 年度預算案評估如下：

六、臺中榮總「質子治療中心興辦計畫」預算執行有落後情事，預計展延期程並調增經費，允宜確實管控時程，俾提升執行成效

榮民醫療作業基金所屬臺中榮總 114 年度預算案於「固定資產建設改良擴充」之「專案計畫」賡續編列「質子治療中心興辦計畫」第 3 年經費 9 億元，較 113 年度預算案數 6 億 2,804 萬 3 千元增加 2 億 7,195 萬 7 千元（增幅 43.3%），惟截至 113 年 8 月底止，執行進度仍屬落後，有待改善。謹說明如下：

（一）為提供癌症醫療服務與研究，爰預計以 27 億 3,200 萬元辦理「質子治療中心興辦計畫」

臺中榮總於 109 年訂定未來 10 年之中長期發展計畫，短期目標包括強化 AI 醫療發展與應用，長期目標則為興建用於重症智慧醫療之第三醫療大樓及質子治療中心。基此，該院研擬「質子治療中心興辦計畫」，規劃提供國家級癌症醫療服務與研究，並提供病患最先進之治療方法與技術，以增加癌症控制率，提升醫療競爭力及臺灣國際醫療地位，經行政院 111 年 8 月 26 日核定。內容摘述如下：

1. 期程及總經費：計畫總經費 27 億 3,200 萬元，包括工程經費 13 億 3,200 萬元、醫療儀器及相關設備費 14 億元，預計於

114 年完工，皆由自有資金支應。

2. **大樓配置情形**：地下 2 層、地上 2 層，總面積 9,137 平方公尺，含質子治療室 2+1 間、迴旋加速器室 1 間、光子治療室 5 間、麻醉室 1 間、核磁共振模擬攝影室 1 間、電腦斷層模擬攝影室 1 間、低活度放射性物質存放室 2 間、物理劑量計畫室 1 間等。

3. **預期績效目標**：增加癌重症治療及住院人次之服務能量，並達成以病人為中心同時兼顧醫療工作環境之效率、舒適及節能設計為主要目標；透過所屬分院院際合作醫療資源共享，轉介或引介適合質子治療之病患至臺中榮總治療，同時透過現有國際醫療系統引介國外病人來臺治療；預計第 1 年 150 例、第 2 年 250 例，逐年增加至每年 600 例。

(二)預算執行有落後情事，預計展延期程並調增經費，允宜確實管控時程，俾提升執行成效

據臺中榮總預算執行情形顯示(詳表 1)，111 及 112 年度執行率僅 23.47%及 70.18%，轉入次年度執行之保留數為 1,530 萬 5 千元及 1 億 9,182 萬 5 千元，113 年度(截至 8 月底止)執行數 2 億 5,938 萬 3 千元，執行率僅 23.76%，分配預算執行率則為 78.47%；各年度預算執行落後原因包括 111 年度因專案委託技術服務及規劃設計監造採購於 9 月及 11 月始決標、112 年度因工程招標多次流標，於 112 年 12 月 12 日始評定廠商、113 年度因營造廠商部分估驗資料待修正¹所致。

綜觀前揭因素，臺中榮總估算時程、工期及審核等作業時間未盡符合實際，加以招標期間對於工程特性及環境等掌握程度未臻完善，研擬條件無法符合廠商意願，致難如期完成招標

¹參該基金決算書及會計月報。

順利施工，影響預算執行，作業流程容須精進。另該基金 114 年預算案內容揭露臺中榮總將提報計畫修正，期程自 114 年展延至 115 年 8 月止，經費自 27 億 3,200 萬元調增至 29 億 8,200 萬元，惟截至 113 年 9 月中旬止尚未完成；為使計畫如期如質如度完成，允宜確實管控時程，俾提升執行成效。

表 1 臺中榮總「質子治療中心興辦計畫」預算執行概況表

單位：新臺幣千元；%

項 目		111 年度	112 年度	113 年度
可支用預算數	以前年度保留數	-	15,305	191,825
	本年度預算數 (奉准先行辦理)	20,000	628,043	900,000
	小計(A)	20,000	643,348	1,091,825
執行數(B)		4,695	451,524	330,569 (分配預算)
執行率(B)/(A)		23.47	70.18	259,383 23.76 78.47 (分配預算執行率)

說明：1. 執行數為實現數+應付數；113 年度為截至 8 月底數據。

2. 細數乘算差異為四捨五入所致。

資料來源：整理自榮民醫療作業基金資料、各年度決算書及會計月報。

綜上，臺中榮總「質子治療中心興辦計畫」自 111 年度起辦理，惟決標及廠商評定時程落後、工程招標多次流標及估驗資料待修正，致難如期完成招標順利施工，預算執行落後，其估算時程、工期及審核等作業時間未盡符合實際，容須精進；另該院預計提報計畫修正，展延期程及調增經費，為使計畫如期如質如度完成，允宜確實管控時程，俾提升執行成效。