

國軍營舍及設施改建基金 114 年度預算評估報告

國軍營舍及設施改建基金(以下簡稱營改基金)114 年度基金來源編列 147 億 4,735 萬 5 千元，較 113 年度預算數 180 億 2,252 萬 4 千元減少 32 億 7,516 萬 9 千元(減幅 18.17%)；基金用途編列 393 億 126 萬 3 千元，較 113 年度預算數 326 億 4,892 萬元增加 66 億 5,234 萬 3 千元(增幅 20.38%)；以上收支相抵後，預計短絀 245 億 5,390 萬 8 千元，較 113 年度之預計短絀 146 億 2,639 萬 6 千元，增加短絀 99 億 2,751 萬 2 千元(增幅 67.87%)，主要係因興安專案部分工程進入高峰期，相關經費需求加劇等所致。謹就營改基金 114 年度預算案評述如下：

四、太平營區新建工程計畫歷經 7 次修正計畫，導致完工期程延宕，總經費大幅調增，亟待檢討改善，並妥適管控預算執行，俾儘速達成計畫目標

營改基金 114 年度預算案於「基金用途」編列「老舊營舍整建計畫-太平營區新建工程」5 億 1,962 萬 9 千元，主要係為提升官兵住宿品質，強化部隊訓練及戰力，規劃新(興)建太平營區兵舍大樓、軍械室、餐廳、保養廠、彈藥庫及相關附屬設施等工程所需。經查：

(一)為改善營區空間不足問題，國防部於 104 年核定太平營區新建工程計畫，總經費 10.59 億元，執行期程為 105 至 110 年度

國防部陸軍司令部為改善所屬陸軍花東防衛指揮部轄下臺東地區指揮部駐用太平營區營舍空間不足問題，並提升官兵安全住宿環境品質，98 至 101 年間，委外辦理營區先期規劃與鑽探、測量、可行性評估、綜合規劃及辦理土地使用分區變更等作業，嗣於 102 年度檢討納入營改基金「老舊營舍整建計畫」辦理；又太平營區新建工程計畫經國防部於 104 年 7 月 7 日核定需求計畫書，工程總經費 10 億 5,888 萬 2 千元，執行期程自

105 至 110 年度。

(二) 太平營區新建工程計畫 7 度辦理修正，除延宕完工期程，復因變更工程項目及營建成本上漲等，總經費亦隨之調升

太平營區新建工程計畫原核定總經費 10 億 5,888 萬 2 千元，執行期程為 105 至 110 年度，惟因事前規劃欠周¹、物價波動及營建成本上漲等、期間辦理 7 次需求計畫修訂(詳表 1)，計畫期程由 110 年底展延至 116 年底，總經費亦由原規劃 10 億 5,888 萬 2 千元增至 16 億 2,148 萬 7 千元，增加 5 億 6,260 萬 5 千元，增幅達 53.13%，除影響營區預期完工啓用時程外，並增加工程成本及財務負擔。

(三) 太平營區新建工程計畫自 107 年度起，已連續 6 年執行率皆未達 8 成，事前規劃仍欠周延

由表 2 所示，太平營區新建工程計畫 105 至 112 年度可用預算數介於 81 萬 2 千元至 485 萬 4 千元之間，執行結果，執行數(不含保留數及賸餘數，以下同)皆低於 439 萬 7 千元、預算執行率則介於 0%至 94.64%之間，且太平營區新建工程計畫自 107 年度起，已連續 6 年(107 至 112 年度)執行率皆未達 8 成，預算執行進度欠佳，主要係考量部隊任務需求多次辦理建物配置調整、土地用途變更作業期程無法掌握及技服廠商部分設計成果之工項單價低於營建物價、圖說數量計算有誤等因素所致，影響計畫推展。

(四) 計有 9 成 8 以上之計畫工程經費需求集中於最後 3 年度，恐有為追趕進度致影響計畫施工品質之虞

¹審計部，109 年度中央政府總決算審核報告第 1 冊-總述、重要施政議題之查核及最終審定數額表，110 年 7 月。其內容略以，國防部已逐步推動老舊營舍改善，以提升官兵安全舒適住宿環境，並結合戰備整備後勤維保任務，惟太平營區新建工程未確實掌握營區現況與實際需求，屢就營區既有建築物存廢及相關設施工址耗時檢討，延宕計畫期程，亟待研謀改善。

依 114 年度營改基金工程執行明細表資料，太平營區新建工程計畫總經費 16 億 2,148 萬 7 千元，分 12 年辦理(執行期程 105 至 116 年度)，其中除 109、113 年度未編列預算外，105 至 112 年度亦僅編列預算 1,742 萬 6 千元，114、115 及 116 年度編列數或待編列數則分別為 5 億 1,962 萬 9 千元、8 億 3,755 萬元、2 億 4,688 萬 2 千元，惟高達 16 億 406 萬 1 千元(占總經費之 98.93%)需於 114、115 及 116 年度執行，經費需求龐大且過於集中最後 3 年度(表 3)，在國內營造廠商承包公共工程胃納量有限，承攬能量趨於飽和情形下，恐有為追趕進度致影響計畫施工品質之虞。

綜上，為改善營區空間不足問題。國防部於 104 年間核定太平營區新建工程計畫，惟先期規劃作業未臻周延，致計畫 7 度辦理修正，除延宕完工期程，復因變更工程項目及營建成本上漲等，總經費亦隨之調升，加以太平營區新建工程計畫自 107 年度起，已連續 6 年執行率皆未達 8 成，且工程經費集中於最後 3 年度(114、115 及 116 年度)執行，恐有影響計畫施工品質之虞；為使工程所需資金可配合進度到位，允宜妥善規劃整體財務計畫，並核實規劃辦理各項工程，俾如期完成建置營區，改善官兵住宿環境品質。

表 1 營改基金「太平營區新建工程計畫」歷次修訂情形表

單位：新臺幣千元

項次	核定日期	總經費	執行期程	修正情形(原因)
1	107 .10 .08	1,296,184	105- 110	調增經費： 經參考台東地區營建市場行情，檢討調整部分工項單價，例如營兵舍大樓、彈藥庫、樹木移植及機電管線設備等，增加經費 2 億 3,730 萬 2 千元。
2	109 .11 .06	1,621,487	105- 113	1. 調增經費： 本案部分工項依 110 年度共同性費用編列標準表重新核算，調增直接成本，間接成本等項費用配合直接工程費調整，合計增加經費 3 億 2,530 萬 3 千元。 2. 期程調整： 因建物配置重新調整，須重新辦理細部設計、五大管線送審等作業項目，調整期程至 113 年完

項次	核定日期	總經費	執行期程	修正情形(原因)
				工。
3	111.05.18	1,621,487	105-114	1. 刪減工項：由於大宗物料上揚，經檢討市場行情，評估不足約 3 億餘元，為利本案後續招標順遂，刪減部分工項，並調整單位造價。 2. 期程調整：需求計畫辦理修訂後重新辦理招標作業，調整期程至 114 年。
4	112.08.08	1,621,487	105-115	1. 刪減工項：因歷經兩次流標，經技服廠商評估後，調整部分建物總樓地板面積及部分工項單位造價。 2. 期程調整：需求計畫辦理修訂後重新辦理招標作業，故調整期程至 115 年
5	112.09.01	1,621,487	105-115	刪減工項：受物價波動，混凝土、砂石及鋼材等原物料上漲，部分工項單價已不符市場行情，故採 4 棟兵舍減列樓地板面積辦理。
6	113.02.01	1,621,487	105-115	刪減工項：依近期營建物價、類案工程決標單價、各案工程特性及營建市場現況，採餐廳減列樓地板面積辦理。
7	113.03.27	1,621,487	105-116	期程調整：本案 113 年 6 月 15 日開工，配合工程網圖，調整執行期程修正期程至 116 年完工。

資料來源：國軍營舍及設施改建基金提供。

表 2 105 至 114 年度營改基金「太平營區新建工程計畫」預、決算表

單位：新臺幣千元；%

年度	可支用預算數			執行數		未支用預算數	
	以前年度保留數	本年度預算數	合計(1)	金額(2)	% (2)/(1)	本年度保留數	停止支用數
105	-	2,811	2,811	2,565	91.25%	246	0
106	246	4,400	4,646	4,397	94.64%	247	2
107	247	565	812	618	76.11%	140	54
108	140	4,360	4,500	3,486	77.47%	814	200
109	814	0	814	0	0.00%	814	0
110	814	1,250	2,064	1,250	60.56%	814	0
111	814	1,650	2,464	0	0.00%	2,464	0
112	2,464	2,390	4,854	2,439	50.25%	2,415	0
113	2,415	0	2,415	100	4.14%	-	-
114	-	519,629	519,629	-	-	-	-

說明：執行率=(年度執行數/可用預算數)。本表執行數含實現數及應付數。

113 年度之本期執行數為截至 8 月底。

資料來源：營改基金提供。

表 3 105 至 114 年度營改基金「太平營區新建工程計畫」工程預算及預定經費需求表

單位：新臺幣千元

項目\年度	規劃設計監造費	工程經費	機械及設備費	土地價款	工程管理費	其他	合計
105-111	12,382	0	0	0	2,084	570	15,036

項目\ 年度	規劃設計 監造費	工程經費	機械及 設備費	土地 價款	工 程 管理費	其他	合計
112	0	2,390	0	0	0	0	2,390
113	0	0	0	0	0	0	0
114	2,828	508,301	0	0	1,000	7,500	519,629
115	35,662	759,211	0	0	1,000	41,677	837,550
116	14,498	154,433	0	0	1,951	76,000	246,882
小計	65,370	1,424,335	0	0	6,035	125,747	1,621,487

說 明：本表土地價款含補償費。

資料來源：整理自 114 年度營改基金預算書工程執行明細資料「太平營區新建工程(陸軍司令部)」。