

114 年度中央政府總預算追加預算案評估報告

依據行政院編「114 年度中央政府總預算追加預算案」總說明，為辦理調增原住民保留地禁伐補償、直轄市及縣市政府一般性補助款、各機關推行各項施政計畫確有實際需要數、提升國軍待遇、厚實外交執行量能及加速推動拓邦、鞏固邦交、第 11 屆立法委員罷免案及全國性公民投票等業務，爰依預算法第 79 條第 3 款¹及第 80 條²之規定，編具本追加預算案，並經行政院於 114 年 8 月 14 日行政院第 3965 次會議通過後，送請本院審議。

本追加預算案編列歲出 878 億 4,136 萬 9 千元，將以原預算收支賸餘數予以彌平。114 年度中央政府總預算經追加預算結果，歲入維持 3 兆 1,648 億 434 萬 7 千元，歲出增為 3 兆 128 億 793 萬 2 千元，歲入歲出賸餘為 1,519 億 9,641 萬 5 千元，扣除債務還本 1,415 億元，收支賸餘 104 億 9,641 萬 5 千元。謹就本追加預算案編列情形評估如下：

第 24 款、海洋委員會主管

114 年度中央政府總預算追加預算案海洋委員會主管編列 15 億 286 萬元，包括海洋委員會 3,127 萬 8 千元、海巡署及所屬(以下簡稱海巡署)14 億 1,071 萬 8 千元、海洋保育署 4,601 萬 1 千元及國家海洋研究院 1,485 萬 3 千元。謹就其中追加比率達 170.55%之海巡署(詳表 1)，評析如後：

表 1 海洋委員會主管 113、114 年度法定預算及 114 年度追加預算案編列概況表

單位：新臺幣千元；%

機關名稱	113 年度法定預算數	114 年度預算案數(A)	114 年度法定預算數(B)	114 年度預算刪減數(C=A-B)	114 年度追加預算數(D)	114 年度追加後預算數(B+D)	追加比率(D/C)
海洋委員會	866,249	1,175,249	1,123,197	52,052	31,278	1,154,475	60.09

¹ 預算法第 79 條第 3 款：「各機關因左列情形之一，得請求提出追加歲出預算：…三、所辦事業因重大事故經費超過法定預算時。…」

² 預算法第 80 條：「前條各款追加歲出預算之經費，應由中央財政主管機關籌劃財源平衡之。」

機關名稱	113 年度法定預算數	114 年度預算案數(A)	114 年度法定預算數(B)	114 年度預算刪減數(C=A-B)	114 年度追加預算數(D)	114 年度追加後預算數(B+D)	追加比率(D/C)
海巡署及所屬	25,356,816	28,835,209	28,008,058	827,151	1,410,718	29,418,776	170.55
海洋保育署	804,285	860,882	814,495	46,387	46,011	860,506	99.19
國家海洋研究院	1,121,471	2,667,521	2,512,283	155,238	14,853	2,527,136	9.57
合計	28,148,821	33,538,861	32,458,033	1,080,828	1,502,860	33,960,893	139.05

說明：追加比率係 114 年度追加預算數占預算刪減數比率。

資料來源：各機關 113、114 年度預算書及 114 年度中央政府總預算追加預算案。

一、海巡署為調增軍職人員各項勤務加給追加預算 5 億餘元，然軍職人力計畫遲未達標且差額擴大，允宜提升招募成效；餘追加預算 8 億餘元為通案刪減之回編數，允宜撙節支出

海巡署 114 年度追加預算案編列 14 億 1,071 萬 8 千元，係軍職人員各項勤務加給調增所需經費 5 億 9,245 萬 5 千元，及辦理艦隊勤務籌建海巡艦艇前瞻發展計畫、籌建海巡遠洋巡護船發展計畫、艦船艇歲修及各項勤務工作辦公廳舍水電、機械設備維護、人員執行勤務差旅等所需經費 8 億 1,826 萬 3 千元。經查：

(一)114 年度調增軍職人員各項勤務之概況

1. 行政院於 114 年 3 月 20 日修正調增志願役勤務加給及海巡部隊加給，並自 114 年 4 月 1 日生效：

(1)志願役加給：將官由每月 1 萬元調增為 1 萬 3 千元，預計 9 至 12 人，需 31 萬 5 千元；上校及中校由每月 1 萬元調增為 1 萬 4 千元，預計 400 至 426 人，需 1,481 萬 6 千元；少校以下由每月 1 萬元調增為 1 萬 5 千元，預計 7,730 至 8,104 人，需 3 億 5,624 萬元；前 3 項志願役加給，連帶影響健保費計 2,261 萬 9 千元。

(2)海巡部隊加給（海巡少校以下軍【士】官、士兵）：東南沙分署直屬機動巡邏站及東、南沙指揮部所屬岸巡中隊人員由

每月 5 千元提高為 1 萬 2 千元，預計 347 至 363 人，需 2,206 萬 4 千元；東、南沙指揮部所屬通電組、衛生組及其他分署所屬安檢所、機動巡邏站人員由每月 3 千元提高為 7 千元，預計 4,215 至 4,415 人，需 1 億 5,556 萬元；前 2 項海巡部隊加給，連帶影響健保費計 1,522 萬 1 千元。

2. 行政院於 114 年 6 月 26 日修正國軍戰航管官兵勤務加給，由每月 3 千提高為 5 千元，並自 114 年 7 月 1 日生效，預計 410 至 459 人，需 520 萬元，連帶影響健保費計 42 萬元。

3. 綜上，海巡署以 114 年 4 月人數為基礎估算，相關追加預算請詳表 2。

表 2 海巡署 114 年度調增軍職人員各項勤務加給概況表

單位：新臺幣千元

用途別	志願役勤務加給	海巡部隊加給	國軍戰航管官兵勤務加給	合計
軍人待遇	371,371	177,624	5,200	554,195
健保保險補助	22,619	15,221	420	38,260
合計	393,990	192,845	5,620	592,455

資料來源：海巡署。

(二)111 年起辦理軍職人力計畫，遲未達標且差額擴大，允宜提升招募成效

海巡署表示前揭「志願役勤務加給」、「海巡部隊加給」及「國軍戰航管官兵勤務加給」經行政院於 114 年修正調增，並自 4 月 1 日及 7 月 1 日生效，調增所需經費 5 億 9,245 萬 5 千元未及納編 114 年度預算，爰辦理追加預算。因應海巡勤務日益吃重，海巡署計算人力需求，行政院前於 111 年 6 月核定「海洋委員會海巡署 111 年至 115 年軍職人力計畫」，規劃分 5 年逐年調增方式達成人力目標 1 萬 3,091 人；檢視該計畫 111 年至 114 年 7 月底執行情形，達成率各為 95.25%、93.11%、92.47%

及 89.21%，皆未達目標值且逐年下降，又差額分別為 571 人、848 人、949 人及 1,391 人，呈現擴大情事(詳表 3)，配合本次調增軍職人員各項勤務加給措施，允宜提升招募成效。

表 3 「海洋委員會海巡署 111 年至 115 年軍職人力計畫」執行概況表

單位：人；%

項 目	111 年		112 年		113 年		114 年		115 年
	目標數 A	執行數 B	目標數 A	執行數 B	目標數 A	執行數 B	目標數 A	執行數 B	目標數
警文職	3,293	3,247	3,401	3,309	3,535	3,435	3,665	3,330	3,701
軍 職	8,728	8,203	8,899	8,143	9,070	8,221	9,230	8,174	9,390
合 計	12,021	11,450	12,300	11,452	12,605	11,656	12,895	11,504	13,091
差額A-B	571		848		949		1,391		—
達成率B/A	95.25		93.11		92.47		89.21		—

說 明：114 年執行數係截至 7 月底統計數。

資料來源：海巡署。

(三)餘追加預算 8 億餘元為通案刪減之回編數，允宜擷節支出

洽據海巡署表示，本次追加預算除調增前揭軍職人員各項勤務加給 5 億 9,245 萬 5 千元外，餘 8 億 1,826 萬 3 千元為辦理艦隊勤務籌建海巡艦艇前瞻發展計畫、籌建海巡遠洋巡護船發展計畫、艦船艇歲修及各項勤務工作辦公廳舍水電、機械設備維護、人員執行勤務差旅等所需經費，係為 114 年度預算案通案刪減數 8 億 3,091 萬 2 千元之回編數，回編數占通案刪減數之比率為 98.48%。檢視海巡署 114 年 7 月底累計分配預算執行率為 95.26%(詳表 4)，本次提出追加預算允宜擷節支出。

表 4 海巡署 114 年度預算執行概況表

單位：新臺幣千元；%

科 目	114 年度 法定預算	114 年 7 月底 累計分配數 A	114 年 7 月底 累計執行數 B	114 年 7 月底 累計分配預算 執行率 B/A
一般行政	13,609,862	9,843,349	9,467,641	96.18
海巡業務	14,246,196	5,215,708	4,901,781	93.98
一般建築及 設備	127,000	36,935	10,642	28.81

第一預備金	25,000	—	—	—
合計	28,008,058	15,095,992	14,380,064	95.26

說明：1. 「一般建築及設備」執行率 28.81%，海巡署表示主要係偵防分署及金馬澎分署公務車輛採購(包含勤務車、偵防車)，廠商刻正安裝車輛附屬設備，管制 114 年 8 月驗收，9 月核銷付款。
2. 海巡署 113 年度歲出預算數 253 億 5,681 萬 6 千元，決算數 253 億 2,009 萬 6 千元，執行率 99.86%。

資料來源：海巡署。

綜上，海巡署本次追加預算案編列 14 億 1,071 萬 8 千元，包括因應行政院分別自 114 年 4 月 1 日及 7 月 1 日調增「志願役勤務加給」、「海巡部隊加給」及「國軍戰航管官兵勤務加給」等 5.92 億元，該署自 111 年起辦理軍職人力計畫，然遲未達標且差額擴大，允宜提升招募成效；餘 8.18 億元為通案刪減之回編數，允宜擲節支出。

(分機：1932 陳如慧)