

財政部及所屬(不含賦稅署及 5 區國稅局)115 年度單位預算評估報告

財政部及所屬(不含賦稅署及 5 區國稅局)115 年度預算案編列歲入合計 1,861 億 1,210 萬 2 千元(詳表 1)，較 114 年度預算數減少 179 億 7,657 萬 6 千元(減幅 8.8%)；歲出合計 1,350 億 4,720 萬元，較 114 年度預算數(含追加預算)減少 42 億 8,225 萬 1 千元(減幅 3.1%)，另於「直轄市及縣市政府-一般性補助款-財政部主管」項下編列 6 億 2,350 萬元，主要係補助地方政府辦理促參案件績效獎勵 5 億元及私劣菸品查緝 1 億 2,350 萬元。

表 1 財政部及所屬(不含賦稅署及 5 區國稅局) 114 及 115 年度歲入及歲出預算概況表

單位：新臺幣千元

機關別	歲入		歲出	
	115 年度	114 年度	115 年度	114 年度
財政部	15,275,597	17,534,398	13,509,897	13,235,209
國庫署	3,092,270	3,094,427	106,875,329	113,338,456
關務署及所屬	147,592,703	163,055,492	8,167,425	7,441,532
國產署及所屬	20,118,121	20,370,870	4,182,915	3,156,204
財政資訊中心	33,411	33,491	2,311,634	2,158,050
合計	186,112,102	204,088,678	135,047,200	139,329,451

說明：114 年度為預算數(含追加預算)，115 年度為預算案數。

資料來源：財政部及所屬預算書。

謹就財政部及所屬(不含賦稅署及 5 區國稅局)115 年度預算案評估如下：

一二、辦理「海關巡緝艇汰舊換新第二期計畫」因執行未如預期而修改計畫，延至 117 年度完成並調減總經費，惟截至 114 年 7 月底止，預算執行數占當年度可支用數比率僅 9.26%，允宜積極辦理

關務署 115 年度預算案於「關稅業務」項下編列「海關巡緝艇汰舊換新第二期計畫」第 4 年經費 2 億 8,199 萬 1 千元。經查：

(一)「海關巡緝艇汰舊換新第二期計畫」113 年度因執行未如預期，函報行政院修改計畫內容、總經費及執行期程

關務署前於 106 至 112 年度辦理「海關巡緝艇汰舊換新計

畫」，完成籌建 100 噸級巡緝艇 4 艘，惟僅汰換部分船艇，整體數量仍有不足，該署賡續辦理船艇汰換，並陳報行政院「海關巡緝艇汰舊換新第二期計畫」（下稱本計畫），預計新造 100 噸級巡緝艇 2 艘、35 噸級巡緝艇 3 艘及 5 噸級快艇 3 艘，嗣經行政院 111 年 5 月核定，總經費 9 億 501 萬 1 千元，執行期程 112 至 116 年度。惟因原物料價格上漲，又計畫採造修合一，全壽期長達 11 年，致廠商成本估計困難，其中 35 噸級巡緝艇 3 艘採購案，於 113 年 2 月 15 日第 1 次招標歷經 4 次公開招標作業，均無廠商投標而流標，經檢討後辦理計畫修正，114 年 1 月 13 日行政院核定修正計畫，主要修改內容為汰換 35 噸級巡緝艇數量由 3 艘改為 2 艘，每艘造價由新臺幣 1 億元改為 1.3 億元；監造費用由 926 萬元調整為 814 萬元；以上，總經費由 9 億 501 萬 1 千元改為 8 億 6,361 萬 1 千元，執行期程由 112 至 116 年度延至 117 年度。

(二)截至 114 年 7 月底止，本計畫預算執行數占可支用數比率僅 9.26%，允宜研謀改善

關務署說明，114 年 1 月 13 日行政院核定修正本計畫，即辦理 35 噸級巡緝艇招標事宜，同年 3 月 6 日召開第 1 次評選委員會，同年 1 月 13 日上網公開招標，同年 4 月 15 日第 1 次開標，因無廠商投標流標，同年 5 月 8 日第 2 次開標完成資格審查，6 月 6 日召開評選委員會選出最有利標，同年 6 月 13 日決標，決標金額 2 億 6,000 萬元；另於 114 年 7 月 23 日完成 100 噸級巡緝艇 2 艘建造案安放龍骨，同年 7 月 14 日及 23 日分別完成 5 噸級快艇第 1 艘交船作業，及第 2、第 3 艘快艇海上公試。

本計畫 112 年度預算執行率 93.4%，113 年度預算數 2 億 2,749 萬 4 千元、執行數 1 億 4,208 萬 3 千元(詳表 1)，剩餘 8,541

萬 1 千元保留至 114 年度繼續執行，加計 114 年度預算數 2,458 萬元，可支用數合計 1 億 999 萬 1 千元，截至 114 年 7 月底止之執行數為 1,018 萬 8 千元，占可支用數比率僅 9.26%，允宜加速辦理，以提升預算執行成效。

表 1 112 至 117 年度「海關巡緝艇汰舊換新第二期計畫」預、決算概況表

單位：新臺幣千元；%

年度	預算數 A	執行數 B	註銷數 C	保留數 D=A-B-C	當年度可支用數 E=A+前 1 年 D	執行率 F=B/E*100
112	13,944	13,024	920	0	13,944	93.40
113	227,494	142,083	0	85,411	227,494	62.46
114	24,580	10,188	-	-	109,991	9.26
115	281,991					
116	178,283					
117	137,319					
合計	863,611	165,295	920	-	-	-

資料來源：關務署。

綜上，關務署辦理本計畫多次流標，經行政院核定修改計畫內容，截至 114 年 7 月底止，本計畫預算執行數占當年度可支用數比率僅 9.26%，允宜積極辦理並密切掌握及督辦各工作項目辦理進度，以利如期如質完成每年度規劃之工作項目。