

國防部主管 115 年度單位預算評估報告

國防部主管 115 年度預算案歲入編列 76 億 2,853 萬 5 千元，較 114 年度預算數 112 億 3,683 萬 7 千元減少 36 億 830 萬 2 千元（減幅 32.11%），主要係駐外採購組外匯利息收入減少及減列非營業基金賸餘繳庫數所致；歲出編列 5,613 億 6,272 萬 6 千元，較 114 年度追加後法定預算數 4,738 億 6,354 萬 9 千元¹增加 874 億 9,917 萬 7 千元（增幅 18.47%），主要為國防部所屬單位預算案「後勤與通資業務」、「一般裝備」及「軍事人員」業務計畫分別增加 464 億 6,583 萬元、159 億 2,160 萬 4 千元及 138 億 9,436 萬 2 千元。謹就國防部主管 115 年度預算案評估如下：

一三、海軍司令部 115 年度持續辦理之造艦計畫中，海鯤號原型艦尚未完成海測程序、新一代輕型巡防艦辦理期程往後調整，新式港勤拖船迄未發包，均有待加速辦理

海軍司令部於 115 年度國防部所屬單位預算案「一般裝備」業務計畫就「潛艦國造-第 2 階段原型艦籌建」及「潛艦國造-第 3 階段後續艦籌建」計畫續編分年預算 1 億 4,560 萬元及 119 億 5,000 萬元；另於同業務計畫就「新一代輕型巡防艦-第 2 階段原型艦籌建」及「新式港勤拖船購置」編列 18 億 2,573 萬 6 千元及 1 億 1,185 萬 7 千元。按海軍潛艦原型艦（以下簡稱海鯤號）截至 114 年 9 月底仍未完成海測程序，能否按原規劃期程於該年 11 月交艦恐不無疑慮。另新一代輕型巡防艦辦理期程亦由 115 年度往後調整為 117 年度，新式港勤拖船自 109 年度納編預算迄今已過多年且尚未辦理發包，均顯有待海軍司令部妥謀對策並加速辦理。經查：

（一）截至 114 年 9 月底止，海鯤號原型艦尚未完成海測，能否依原規劃於同年 11 月前完成各項測試及交艦，恐不無疑慮

¹ 國防部主管 114 年度追加預算 62 億 6,705 萬 9 千元。

海軍自 105 年度起編列預算推動潛艦國造計畫，而為降低執行風險及考量預算限制，爰區分 3 階段辦理²。依海軍提供資料所示，「潛艦國造第 1 階段合約設計」計畫之決算數為 29 億 9,770 萬 8 千元³，已順利獲得潛艦建造設計圖說。截至 113 年底「潛艦國造-第 2 階段原型艦籌建」計畫累計預算編列數 467 億 9,472 萬 3 千元，累計支用數 452 億 4,983 萬 4 千元(累計支用率 96.7%)，保留數 15 億 4,488 萬 9 千元(詳表 1)。揆海鯤號已於 112 年度封殼、下水及豎桅，113 及 114 年度預計辦理原型艦裝備功能測試、泊港測試(HAT)、出海測試(SAT)及交艦。經洽海軍司令部提供截至 114 年 8 月底海鯤號各項測試辦理進度及成果僅說明：「本項資訊內容涉及機密，爰不予提供。」而該艦能否依約於同年 11 月前交艦則說明：「海鯤號將依約辦理驗測及交艦，交期無異動。」惟查本院審查 114 年度國防部所屬單位預算時，曾就海軍「潛艦國造-第 3 階段後續艦籌建⁴」計畫凍結預算 10 億元⁵，並決議俟海鯤號潛艦完成海測通過後，向立法院進行專案報告，經同意後始得動支，揆截至 114 年 9 月底海軍尚未向本院提出預算解凍報告⁶；復依海軍 114 年 10 月

² 「潛艦國造第 1 階段合約設計」計畫總經費 29 億 9,770 萬 8 千元，辦理期程為 105 至 109 年度。「潛艦國造-第 2 階段原型艦籌建」計畫總經費 493 億 6,170 萬 9 千元，原規劃辦理期程為 108 至 114 年度，113 年 7 月 17 日奉國防部令同意，將期程修訂為 108 至 118 年度。「潛艦國造-第 3 階段後續艦籌建」規劃籌建後續艦 7 艘，計畫總經費 2,840 億 8,080 萬元，辦理期程為 114 至 127 年度。

³ 本案計畫總經費 29 億 9,770 萬 8 千元，105 至 109 年度預算累計編列 35 億 6,405 萬元，因於 105 年度繳回 5 億 888 萬元、107 年度繳回 5,746 萬 2,000 元(均於後續年度復編)，實際編列數 29 億 9,770 萬 8,000 元。

⁴ 依海軍說明，潛艦後續艦建造籌建 7 艘，採 2+3+2 分批次採購策略，現已啟動第一批(2 艘)作業，並管制於 120 年底前交艦，後續批次將視船廠造艦進度及節點審慎評估。

⁵ 依「中華民國 114 年度中央政府總預算案審查總報告(修正本)」，第 190 頁第 170 項(決議)：俟海鯤號潛艦完成海測通過後，向立法院進行專案報告，經同意後始得動支(凍結 10 億元)；第 1107 頁第 270 項(主決議)：首年度編列潛艦國造第 3 階段後續艦籌建之 19 億 9,600 萬 5 千元，俟原型艦通過海上動態測試後動支。

⁶ 依海軍說明該項凍結經費，將待原型艦通過海測，並向立法院實施解凍報告獲同

13 日發布「潛艦國造進度狀況」新聞稿⁷指陳，參照各國潛艦海測程序，依序區分浮航測試、淺水潛航及深水潛航等 3 階段逐步執行，自 114 年 6 月 17 日起迄今海鯤號共執行 3 次浮航測試；而為進行海上測試，陸續已完成…等系統整備，目前尚有主機與電力管理系統及整合式艦台管理系統(IPMS)等 2 項，完成調校後可達潛航必要條件。爰該艦能否依約於 11 月前交艦，仍恐不無疑慮。

表 1 海軍「潛艦國造-第 2 階段原型艦籌建」歷年預算編列及截至 113 年底支用狀況彙整表 單位：新臺幣千元

年度	預算數	支用數	保留數
108	7,516,437	7,038,785	477,652
109	9,754,611	9,232,263	1,000,000
110	10,516,869	9,578,502	1,938,367
111	9,549,335	10,737,944	749,758
112	5,524,780	6,243,153	31,385
113	3,932,691	2,419,187	1,544,829
113 年底累計數	46,794,723	45,249,834	1,544,889
114	584,257	-	-
115	145,600	-	-

說明：表列支用數包括以前年度保留數。

資料來源：海軍司令部。

(二)「新一代輕型巡防艦-第 2 階段原型艦籌建」計畫因次合約商

主機產能履約能力不足，辦理期程將由 115 年度調整為 117 年度

海軍司令部於 107 年 8 月 29 日經國防部核定辦理「新一代飛彈巡防艦-第 2 階段原型艦籌建」計畫，總經費 245 億 4,916 萬 2 千元，納入 108 至 115 年度編列預算，惟因中科院迅聯專案科研計畫進度未如預期，海軍爰於 111 年 7 月 13 日經國防部

意後，於年度內完成支付；倘若海測不如預期，即辦理預算保留作業。

⁷ 國防部網站，

<https://www.mnd.gov.tw/Publish.aspx?p=85004&title=%e5%9c%8b%e9%98%b2%e6%b6%88%e6%81%af&SelectStyle=%e6%96%b0%e8%81%9e%e7%a8%bf>。

同意修訂整體獲得規劃書，在原計畫辦理期程及總經費額度不變下，調整為籌建輕型巡防艦原型艦籌 2 艘，計畫名稱並調整為「新一代輕型巡防艦-第 2 階段原型艦籌建」。

揆本案截至 113 年底累計預算編列數 97 億 7,077 萬 1 千元，因未與中科院簽署委製協議書而辦理預算報繳 3 億 1,260 萬元，累計支用數 94 億 5,817 萬 1 千元，尚無保留預算(詳表 2)。依海軍司令部提供辦理進度說明，防空型及反潛型原型艦由中信公司負責建造，原規劃應分別於 115 年第 3 季及第 4 季交艦，惟該公司於 114 年 1 月提出受限於次合約商主機產能履約能力不足影響，主機將延遲至 115 年 1 月及 6 月到廠，該公司經與海軍多次研討因應方案及工序調整，將交艦期程延後至 116 年第 1 季及第 3 季交艦，117 年度完成初期作戰測評，並據以修訂整體獲得規劃書。

表2 海軍「新一代輕型巡防艦-第2階段原型艦籌建」歷年預算編列及截至113年底支用狀況彙整表

單位：新臺幣千元

年度	預算數	報繳數	支用數
108	167,915	160,000	7,915
109	60,515	52,600	7,915
110	106,215	100,000	6,215
111	5,715	—	5,715
112	4,770,109	—	4,770,109
113	4,660,302	—	4,660,302
113 年底累計數	9,770,771	312,600	9,458,171
114	8,975,560	—	—
115	1,825,736	—	—

說明：1. 108 至 110 年度案名為「新一代飛彈巡防艦-第 2 階段原型艦籌建」。

2. 108 至 110 年度因中科院科研進度未如預期而未與該院簽署委製協議書，致分別辦理預算報繳 1 億 6,000 萬元、5,260 萬元及 1 億元，將於後續年度修訂計畫編列。

資料來源：海軍司令部。

(三)新式港勤拖船自 109 年度納編預算迄今辦理多次計畫變更，且仍未完成發包，並因計畫經費不足而將調整為分 2 階段籌獲

海軍鑑其各港口勤務支援拖船均屆壽限，為確保艦艇任務

執行及拖船人員作業安全，前於 108 年度提出「新式港勤拖船購置」計畫，將購置 3,200 匹(含)以上馬力拖船 7 艘，總經費 9 億 6,800 萬 2 千元，納入 109 至 113 年度執行。嗣於招標過程中，因「規劃設計暨建造統包案」多次流標，海軍於 110 年 6 月 25 日及 113 年 8 月 27 日，兩度修訂整體獲得規劃書(詳表 3)，在總經費不變下，將辦理期程往後修調至 118 年度。復因預算額度仍不符市場行情，爰於 114 年 5 月 5 日再次修訂整體獲得規劃書，將拖船調整為 2 階段籌獲，第 1 階段籌獲 2 艘，總經費調整為 8 億 5,407 萬元，第 2 階段則規劃於 120 至 125 年度獲賦預算後再行籌獲 5 艘。揆海軍現有港勤拖船 24 艘均已使用 20 年以上，其中 5 艘甚已逾全壽期，而本案海軍自 109 度納編預算迄今多年仍未完成發包⁸，監察院亦於 114 年 7 月 17 日以「辦理效能不彰，貽誤軍備獲得時機」為由對本案提出糾正⁹。

表 3 海軍司令部「新式港勤拖船購置」歷次辦理期程展延及提

高總經費之彙整表			單位：新臺幣千元
計畫修訂日期	計畫總經費	辦理期程	港勤拖船建造數量
108.5.30	968,002	109-113	7
110.6.25	未修訂	109-114	7
113.8.27	未修訂	109-118	7
114.5.5	854,070	108-118	2

資料來源：海軍司令部提供，本中心整理。

綜上，海軍海鯤號潛艦原型艦截至 114 年 9 月底止仍未完成海測程序，能否按原規劃期程於該年 11 月交艦恐不無疑慮；新一代輕型巡防艦因次合約商主機產能履約能力不足，辦理期程已由 115 年度往後調整為 117 年度；新式港勤拖船自 109 年度納編預算

⁸ 依海軍說明截至 114 年 8 月底辦理進度略以，刻正辦理採購計畫編案。

⁹ 糾正案由：國防部海軍司令部辦理新式港勤拖船購置未能妥慎擬定建案所需經費，並於計畫審議過程中耗時重新檢討編列預算合理性，延宕整體採購計畫推動時程；且推動是項採購作業時程前後歷經長達 10 餘年，始規劃於民國 117、118 年先行籌獲 2 艘，辦理效能不彰，貽誤軍備獲得時機，核有違失，爰依法提案糾正。<https://www.cy.gov.tw/CyBsBoxContent2.aspx?n=718&s=49241>。

迄今已過多年且尚未辦理發包，均有待海軍司令部妥謀對策並加速辦理。