# 司法院主管113年度單位決算評估報告

## 一、近年司法院主管重大資本支出計畫間有執行情形未臻理想情事，亟待賡續督促相關機關依計畫期程加速辦理

司法院主管113年度重大資本支出計畫計有遷建華山司法園區新興房屋建築計畫等4項，可支用預算數9億9,746萬1千元，執行結果，實現數2億4,102萬3千元，實現數占預算數24.16%。近年司法院主管重大資本支出計畫間有執行率偏低情事，且113年度部分計畫預算執行情形亦欠佳，允待檢討改進，謹說明如下：

### (一)近年司法院主管重大資本支出計畫執行情形多未臻理想，尚待賡續依計畫期程加速辦理

為營造友善司法環境，司法院及所屬各機關近年賡續辦理各項重大資本支出計畫，102至113年度可支用預算數介於4億4,653萬2千元至54億8,479萬5千元之間，執行結果，實現數(不含保留數及賸餘數，以下同)介於1億7,953萬7千元至26億6,132萬7千元間、實現率則介於24.16%至78.43%之間，均低於八成，且113年度為近年最低，執行情況欠佳(詳表1)。

**表1　102至113年度司法院主管重大資本支出計畫之預、決算概況表**

單位：新臺幣千元；%

| 年度 | 可支用預算數(A) | | | 實現數 | 實現率 | 賸餘數 | | 保留數 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 合計 | 以前年度 | 本年度 | (B) | =(B)/(A) | 金額 | 占比% | 金額 | 占比% |
| 102 | 3,106,428 | 1,030,100 | 2,076,328 | 2,248,445 | 72.38 | 67,148 | 2.16 | 790,835 | 25.46 |
| 103 | 3,594,675 | 790,835 | 2,803,840 | 2,661,327 | 74.04 | 205,987 | 5.73 | 727,361 | 20.23 |
| 104 | 2,161,951 | 727,361 | 1,434,590 | 1,133,291 | 52.42 | 9,208 | 0.43 | 1,019,452 | 47.15 |
| 105 | 5,484,795 | 1,019,451 | 4,465,344 | 1,563,863 | 28.51 | 3,046,289 | 55.54 | 874,643 | 15.95 |
| 106 | 1,724,315 | 874,643 | 849,672 | 1,352,388 | 78.43 | 93,176 | 5.40 | 278,751 | 16.17 |
| 107 | 741,417 | 278,754 | 462,663 | 348,755 | 47.04 | 69,558 | 9.38 | 323,104 | 43.58 |
| 108 | 850,875 | 323,104 | 527,771 | 346,224 | 40.69 | 50 | 0.01 | 504,601 | 59.30 |
| 109 | 860,958 | 504,601 | 356,357 | 538,630 | 62.56 | 0 | 0.00 | 322,328 | 37.44 |
| 110 | 446,532 | 322,329 | 124,203 | 212,257 | 47.53 | 11,118 | 2.49 | 223,157 | 49.98 |
| 111 | 558,166 | 223,157 | 335,009 | 179,537 | 32.17 | 2,886 | 0.52 | 375,743 | 67.32 |
| 112 | 728,889 | 375,743 | 353,146 | 314,640 | 43.17 | 0 | 0.00 | 414,249 | 56.83 |
| 113 | 997,461 | 414,250 | 583,211 | 241,023 | 24.16 | - | 0.00 | 756,438 | 75.84 |

說　　明：本表實現率＝(年度實現數/可支用預算數)。本表占比係占可支用預算數。

資料來源：司法院提供。

**(二)未妥適衡量預算執行能力，致各年度保留經費及比率均偏高**

鑒於國家資源有限，司法院及所屬各機關應依工程實際進度及預算執行能力核實編列預算，並加強經費控管，以利整體資源妥善規劃運用；惟由表 1 所示，司法院主管重大資本支出計畫 102 至 113 年度保留金額介於 2 億 2,315 萬 7 千元至 10 億 1,945 萬 2 千元、保留比率則介於 15.95%至 75.84%之間，且其中除 105、106 年度外，各年度保留比率均逾二成以上，其保留金額頗鉅，保留比率亦多有偏高，影響計畫推展。

**(三)113 年度司法院主管重大資本支出計畫預算執行間有未臻理想情事，延宕計畫執行進度**

司法院主管 113 年度重大資本支出計畫可支用預算數 9 億 9,746 萬 1 千元，實現數 2 億 4,102 萬 3 千元，實現率 24.16%，未支用預算 7 億 5,643 萬 8 千元全數辦理保留。茲就部分保留金額及比率較高計畫之原因，分述如下：

**1.臺灣高等法院臺南分院-遷建辦公廳室新興房屋建築計畫：**113 年度可支用預算數 3,502 萬 2 千元(113 年度預算數 2,622 萬 3 千元、以前年度保留數 879 萬 9 千元)，實現數 1,676 萬 9 千元，實現率 47.88%，保留數 1,825 萬 3 千元，主要係該項工程委由臺南市政府工務局代辦，113 年經 4 次上網公告招標，招標結果均流標，經於 113 年 10 月 25 日核定第 2 次變更計畫總經費後，遲至 113 年 11 月 5 日始予決標，致執行進度較原計畫期程落後。

**2.臺灣臺北地方法院-司法院所屬機關遷建華山司法園區新興房屋建築計畫：**113 年度可支用預算數 6 億 8,449 萬 6 千元(113 年度預算數 2 億 8,860 萬元、以前年度保留數 3 億 9,589 萬 6 千元)，實現數 6,322 萬 7 千元，實現率 9.24%，保留數

6億2,126萬9千元，主要係本案於112年5月及6月辦理公開招標，惟因COVID-19疫情影響，加上國際間因戰爭情勢緊張、物價驟漲，營建市場持續嚴重缺工等因素，2次流標，致總體計畫推遲。

**3.臺灣臺中地方法院-興建法院辦公廳室新興房屋建築計畫：**

113年度可支用預算數4,907萬2千元(均為113年度預算數)，實現數91萬元，實現率1.85%，保留數4,816萬2千元，主要係本案原預計於113年8月完成審議作業，並於同年12月完成工程決標,然因涉及文化資產評估及交通影響評估等相關程序，致未能於113年度完成都市設計審議，預算執行不如預期。

綜上，司法院主管重大資本支出計畫所需經費龐鉅，宜妥作事前規劃，以免未能依原預定進度執行，影響計畫時程與效益；惟近年司法院主管重大資本支出計畫執行情形多未臻理想,且113年度部分計畫預算執行情形亦欠佳，司法院允宜賡續督促相關機關檢討問題癥結，加強管控施工進度及依計畫期程加速辦理，以提升計畫效能。