

國軍退除役官兵輔導委員會主管非營業基金 113 年度決算評估報告

一、110 至 113 年度連續 4 年臺中榮總嘉義分院「鹿滿住宿式長照機構大樓興辦計畫」之累計預算執行率不及一成，且於 113 年再次延長計畫至 117 年 10 月 31 日，允宜檢討改善並加強控管進度

榮民醫療作業基金 113 年度「固定資產建設改良擴充計畫」中有關臺中榮總嘉義分院「鹿滿住宿式長照機構大樓興辦計畫」決算數為 229 萬 5 千元，該專案計畫報經衛福部核准同意補助後，推動進度多有延宕。謹說明如下：

(一)自 109 年 7 月經衛福部同意核定補助該計畫後，執行進度多有延宕，於 113 年度辦理第 4 度修正計畫，延長計畫至 117 年 10 月 31 日

臺中榮總嘉義分院，為配合長期照護政策，建構以住民為中心之優質居住環境及完善長照設施，規劃興建符合相關標準規範之公共化住宿式長照機構，規劃興建地上 2 層 RC 構造 1 棟，總樓地板面積 7,722.65 平方公尺¹。

本計畫初期由臺中榮總灣橋分院²為於嘉義縣竹崎鄉設立公共化住宿式長照機構，擬訂「鹿滿住宿式長照機構大樓興辦計畫」申請書，業經衛福部於 109 年 7 月 29 日核定補助 200 床，共計 3 億元，計畫執行期程係自核定日起至 112 年 12 月 31 日止。惟據該分院表示，第 1 至 2 次修正計畫³，係因期程變動、

¹ 榮民醫療作業基金附屬單位預算 113 年度預算書，頁 12。

² 據該基金說明，本案獎助由灣橋分院向衛生福利部申請，惟該分院年度預算編列執行、政府採購、工程管制等業務，依臺中榮民總醫院嘉義分院辦事細則第 3 條第 2 項規定：「臺中榮民總醫院灣橋分院之業務，由本分院人員派充辦理」，爰本計畫以嘉義分院名義編列預算。另表示自 113 年後即由嘉義分院秘書室綜理本案全般事宜。

³ 110 年 10 月 8 日以衛部顧字第 1100030561 號函同意計畫期程展延至 113 年 12

受 COVID-19 疫情影響、原物料調漲等因素，致計畫期程延宕至 113 年 12 月 31 日，並增加計畫經費，爰計畫總經費增至 5 億 5,331 萬 8 千元⁴。嗣該計畫歷經多次流標，執行進度遲緩，致第 3 度修正計畫⁵，並延長期程至 114 年 12 月 31 日。另因該案位於山坡地範圍，施工前須先行水保計畫工程，且依坡審委員建議以雜照併建造方式申請建築執照，進而影響水保工程動工日期及後續建築工程施作期程，爰於 113 年度第 4 度修正計畫期程，經衛福部於同年 12 月 4 日⁶核准計畫展延至 117 年 10 月 31 日，並明定本計畫「後續不得再以任何理由申請展期」。本案已於 113 年 12 月 24 日舉辦開工動土典禮。

(二) 110 至 113 年度連續 4 年累計預算執行率均不及一成，允宜加強期程控管

觀諸該計畫預算執行情形，110 至 112 年度所編列預算分別為 8,466 萬 1 千元、7,328 萬 4 千元及 0 元(詳表 1)，因計畫推動時程多有延宕，致當年度執行數占可支用預算數比率皆未及 4%，而累計預算執行率則分別僅 3.16%、5.50%及 7.31%。截至 113 年度已編列預算 4 億 1,531 萬 9 千元，惟該年度僅執行 229 萬 5 千元，占 113 年度可支用預算數 0.57%，而截至 113 年底之累計執行數亦僅 1,383 萬 4 千元，占累計預算數 3.33%，不及一成，允宜強化期程控管。

表 1 臺中榮總嘉義分院「鹿滿住宿式長照機構大樓興辦計畫」110 至 113 年度預算編列與執行情形表

單位：新臺幣千元；%

月 31 日。111 年 6 月 2 日以衛部顧字第 1111961050 號函核定增加經費 1 億 1,035 萬 4 千餘元。

⁴ 包含衛福部補助款 4 億 1,035 萬 4 千元及營運資金 1 億 4,296 萬 4 千元。

⁵ 112 年 6 月 2 日以衛部顧字第 1121961581 號函同意計畫期程展延至 114 年 12 月 31 日。

⁶ 113 年 12 月 4 日衛部顧字第 1131963374 號函。

年度	累計預算數	可支用預算數			本期執行數	累計執行數	本期執行數/可支用預算數	累計執行數/累計預算數
		以前年度	本年度	合計				
110	84,661	-	84,661	84,661	2,673	2,673	3.16	3.16
111	157,945	81,988	73,284	155,272	6,020	8,693	3.88	5.50
112	157,945	149,252	0	149,252	2,846	11,539	1.91	7.31
113	415,319	146,406	257,374	403,780	2,295	13,834	0.57	3.33

資料來源：榮民醫療作業基金提供，本中心整理。

綜上，臺中榮總嘉義分院之鹿滿住宿式長照機構大樓興辦計畫，自 109 年 7 月經衛福部同意核定補助後，推動進度多有延宕，截至 113 年底累計預算執行率不及一成。由於該案位於山坡地範圍，施工前須先行水保計畫工程，且依坡審委員建議以雜照併建造方式申請建築執照，致影響水保工程動土日期及後續建築工程施工作期程，於 4 度修正計畫後將期程展延至 117 年 10 月 31 日。本案已於 113 年 12 月 24 日舉辦開工動土典禮，允宜積極檢討改善延宕原因，強化督導及進度管控，以確保如期完工，俾早發揮長照設施效益，嘉惠嘉義地區民眾。