

國防部主管 112 年度單位預算評估報告

國防部主管 112 年度預算案編列歲入 66 億 2,073 萬 6 千元，較 111 年度預算數 44 億 5,624 萬 8 千元增加 21 億 6,448 萬 8 千元（增幅 48.57%）；歲出 4,150 億 9,865 萬元，較 111 年度預算數 3,740 億 2,060 萬 2 千元¹增加 410 億 7,804 萬 8 千元（增幅 10.98%）。謹就國防部主管 112 年度預算案評估如下：

一二、海軍司令部「新一代輕型巡防艦-第 2 階段原型艦籌建」辦理期程僅餘 4 年，且適逢全球原物料價格上漲之際，允宜加強計畫管控，俾利如期如質籌獲

海軍司令部 112 年度於「一般裝備」業務計畫就「新一代輕型巡防艦-第 2 階段原型艦籌建」（以下簡稱輕型巡防艦原型艦）編列第 5 年度預算 47 億 7,010 萬 9 千元。該建案原名「新一代飛彈巡防艦-第 2 階段原型艦籌建」（原籌建數 1 艘，以下簡稱飛彈巡防艦原型艦），海軍因該艦科研案進度未如預期而遲未簽訂委製協議書，並於 111 年 7 月 13 日經國防部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。揆海軍於 106 至 107 年間已編列預算辦理飛彈巡防艦合約設計，108 至 110 年度原型艦籌建又屢辦理高額預算報繳，計畫事前評估作業容有待檢討；輕型巡防艦原型艦未以新投資建案程序辦理，採修訂整體獲得規劃書後又遲至 111 年 6 月 21 日始函送行政院審議，行政院是否有充裕時間就修訂計畫內容允當與否進行審議，不無疑慮。海軍近年辦理多項造艦計畫均有延長期程或調高計畫經費情事，輕型巡防艦原型艦籌建期程僅餘 4 年多，籌建數量增為 2 艘且適逢全球原物料價格上漲之際，允宜加強計畫期程管控作業，俾確保依計畫如期如質籌獲所需艦艇。

¹ 包括 111 年度因軍公教調薪而由行政院統籌就軍職人員調薪額度編列之 64.18 億元。

經查：

(一)海軍修訂飛彈巡防艦原型艦整體獲得規劃書，將籌建項目調整為輕型巡防艦原型艦 2 艘

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 108-115 年度編列預算，原規劃將全案委由國家中山科學研究院統籌辦理，惟因中科院迅聯專案科研計畫進度未如預期，故迄未簽訂委製協議書。鑑於目前敵情威脅加劇及濟陽級艦艇老舊，海軍爰規劃在辦理期程及計畫總經費均不變情況下，將整建項目先行調整為籌獲噸位較小、建造期程短之輕型巡防艦 2 艘。

查飛彈巡防艦原型艦計畫業於 108 年度至 110 年度編列預算 3 億 3,464 萬 5 千元(詳表 1)，已執行數 1,429 萬 1 千元，預算報繳 3 億 2,035 萬 4 千元中，海軍規劃其中 3 億 1,260 萬元²於後續修訂計畫年度回編預算。該計畫 108 至 110 年度預算合計 3 億 3,464 萬 5 千元，加計 111 年度法定預算 571 萬 5 千元、112 年度預算案數 47 億 7,010 萬 9 千元、113 至 115 年度預計分配預算 46 億 6,226 萬 4 千元、89 億 8,198 萬 7 千元及 61 億 704 萬 2 千元，預算編列總額 248 億 6,176 萬 2 千元，扣除報繳回編之 3 億 1,260 萬元³，總經費仍維持 245 億 4,916 萬 2 千元。

表 1 108 年度至 115 年度海軍司令部「新一代輕型巡防艦-第 2 階段原型艦籌建」預算編列(預計分配)及執行狀況

² 依國防部說明，未回編數係 108 年度及 109 年度「科技品味加給」預算。

³ 該 3 億 1,260 萬元原已納編 108-110 年度預算，因報繳而於 112-115 年度回編預算，故扣除避免重複計列。

單位：新臺幣千元

項目 年度	預算數	執行數	報繳數	後續年度修訂 計畫回編數
108	167,915	3,987	163,928	160,000
109	60,515	4,836	55,679	52,600
110	106,215	5,468	100,747	100,000
小計	334,645	14,291	320,354	312,600
111	5,715	-	-	-
112	4,770,109	-	-	-
113	4,662,264	-	-	-
114	8,981,987	-	-	-
115	6,107,042	-	-	-
總計	24,861,762			312,600

說明：108 年度至 110 年度預算報繳數中，海軍規劃於後續年度回編 1 億 6,000 萬元、5,260 萬元及 1 億元。

資料來源：海軍司令部提供，本中心整理。

(二)海軍前業編列預算辦理飛彈巡防艦合約設計，嗣後原型艦籌建編列高額預算，又因科研計畫未如預期而需報繳高額預算

海軍司令部前於 106 至 107 年度曾就「新一代飛彈巡防艦-第一階段」⁴編列預算 4,929 萬 5 千元，委外執行飛彈巡防艦合約設計，然在海軍將籌建項目異動為輕型巡防艦後，鑑於飛彈巡防艦與輕型巡防艦之噸數、規格及武器裝備均顯有重大差異，是項合約設計所耗經費是否仍有其效益，恐有待海軍釐清。另該軍 108 年度納編「新一代飛彈巡防艦-第 2 階段原型艦籌建」預算前，當已審慎評估中科院各項科研計畫進度及其可行性，惟嗣後卻又因迅聯專案科研計畫進度未如預期而遲未與該院簽署委製協議書，致連續 3(108-110)年度占用有限國防資源額度後，又因無法執行而需報繳⁵國庫並成為無效益預算，計畫事前評估作業亦容有待檢討。

(三)輕型巡防艦原型艦未以新增投資建案程序辦理，修訂整體獲得

⁴ 新一代飛彈巡防艦合約設計已於 108 年 4 月完成結案報告 (5 月核定)。

⁵ 108 年度至 110 年度報繳金額分為 1 億 6,392 萬 8 千元、5,567 萬 9 千元及 1 億 74 萬 7 千元，占年度預算比率分為 97.63%、92.01%及 94.85%。

規劃書後又遲至 111 年 6 月 21 始陳報行政院，審議時間有限

按軍事投資計畫因所涉金額較鉅、不確定性高、執行期程長，一經決定影響深遠，因此建案程序須經通盤考量及縝密規劃，並本「計畫等預算」之精神事先備便，爰國軍年度施政工作計畫與預算編制作業手冊第五、三點即就軍事投資建案計畫納編年度預算規定：「國防部各機關…，應本『計畫等預算』之精神，遵循五年施政計畫作為，其中有關軍事投資建案，應依國防部…『國軍軍事投資建案作業規定』辦理，於完成建案程序後，始得納編目標年度預算：…。」次依國軍軍事投資建案作業規定：「新台幣 10 億元以上非極機密新增投資案件，於完成本部審定後，依預算法陳報行政院審核。」、「專案整體獲得規劃書…未於 D-1 年 5 月 31 日核定個案，不納入年度預算編製。」

海軍規劃籌建輕型巡防艦原型艦之重要規格諸元、武器裝備及數量，均與 108 年度納編預算之飛彈巡防艦原型艦不同(詳表 2)，當宜循軍事投資建案程序辦理建案，俾利事前縝密規劃及審查，惟海軍卻以「軍事裝備建案，主要項目作戰需求項量改變」⁶為由辦理建案文件修訂，且修訂後整體獲得規劃書又遲至 111 年 6 月 21 日始函報行政院審議，該院雖於同年 7 月 6 日函復同意備查，惟在其倉促修訂整體獲得規劃書下，行政院是否有充裕時間就計畫修訂內容允當與否進行審議，不無疑慮。

表 2 「新一代飛彈巡防艦」與「新一代輕型巡防艦」各項重要規格之差異比較內容

類	艦型	新一代飛彈巡防艦	新一代輕型巡防艦
---	----	----------	----------

⁶ 依國防部 109 年 10 月 30 日訂頒國軍軍事投資建案作業規定第 2 章、第 4 節、第 2 條、第 4 款規定：「有下列情形之一者，應辦理整體獲得規劃書及可行性評估報告修訂：…(四)軍事裝備建案，主要項目之系統程式、作戰需求項量改變、籌獲方式改變…、設計規格、性能變更。…。」

別		防空型	反潛型
艦臺	噸位	約 4,500 噸	約 2,000 噸
	尺寸	長 128.5 公尺、寬 16.8 公尺 吃水 4.5 公尺	長 92 公尺、寬 12.3 公尺 吃水 3.75 公尺
	速率	最大 25 節 (含) 以上	最大 30 節以上
	續航力	經濟速率下,可巡航 4,500 海浬(含)以上	經濟航速 12 節,巡航距離 2,200 浬以上
	艦載機	具備直升機飛行甲板	具備直升機飛行甲板
	推進系統	柴電或燃氣渦輪機推進系統,雙俾	柴電或燃氣渦輪機推進系統,雙俾
	耐海性	7 級風 (含) 下正常執行任務	7 級風 (含) 下正常執行任務
	武裝	防空 長程防空飛彈 中程防空飛彈	中程防空飛彈
	水面 反艦飛彈	增程反艦飛彈	
	反潛 魚雷	深水炸彈	魚雷

資料來源:海軍司令部。

(四)海軍近年造艦計畫多有延長期程或調高計畫經費情事，輕型巡防艦籌建計畫允宜加強管控，俾利如期如質籌獲

海軍司令部自 105 年度起陸續就艦艇籌補提出多項造艦計畫，揆各造艦計畫執行迄今，多項計畫均有延後辦理期程或調高計畫總經費之狀況(詳表 3)，如「新型救難艦」、「特種作戰突擊艇暨硬殼充氣艇籌建案」及「新式港勤拖船購置」均有因招標不順或籌建進度未如預期而延長辦理期程；「籌獲新型兩棲船塢運輸艦第二階段」及「高效能艦艇後續量產案(第一批)」則有調高計畫經費狀況⁷。輕型巡防艦原型艦雖規劃在原飛彈巡防艦原型艦計畫期程及總經費額度內辦理，然在壓縮辦理期程至僅餘 4 年多⁸，籌建數量增為 2 艘且適逢全球物價上漲之際，為避免再有因故延後期程或調高經費情事發生，該軍允宜加強籌

⁷ 海軍司令部 106 年辦理「籌獲新型兩棲船塢運輸艦第二階段」招標並歷經 4 度流標後，爰修訂整體獲得規劃書延後辦理期程並提高計畫總經費，始於 107 年 3 月 8 日由台船公司得標。「高效能艦艇後續量產案(第一批)」計畫自 106 年度開始編列預算，後依國防部政策調整將籌獲方式由「僱台商購、戰系委製」調整為全案委中科院辦理，海軍司令部爰於 107 年修訂整體獲得規劃書並調高計畫總經費。

⁸ 自 111 年 7 月 13 日國防部核定整體獲得規劃書修訂至完成期程之 115 年底，僅餘 4 年 5 個月。

建計畫之管控作業。

表 3 海軍司令部近年各項艦艇籌補計畫中曾延長辦理期程或提高計

畫總經費之項目

單位：新臺幣千元

計畫名稱	原計畫		修訂計畫		
	計畫期程	總經費	奉核日期	計畫期程	總經費
籌獲新型兩棲船塢運輸艦第二階段	106-110	6,297,364	106.10.24	106-111	7,332,124
高效能艦艇後續量產案(第一批)	106-114	14,434,447	107.8.29	未修訂	16,402,054
新型救難艦	108-112	3,658,002	111.8.5	108-113	未修訂
特種作戰突擊艇暨硬殼充氣艇籌建案	105-107	822,241	106.6.6	105-109	未修訂
			108.7.2	105-111	未修訂
			111.5.10	105-113	未修訂
新式港勤拖船購置	109-113	968,002	110.6.25	109-114	未修訂

說明：「高效能艦艇後續量產案(第一批)」已於 111 年度改納編中央政府海空戰力提升計畫採購特別預算。

資料來源：各年度預算書及海軍司令部資料，本中心整理。

綜上，海軍司令部於 108 年度提出新一代飛彈巡防艦原型艦籌建計畫，編列高額預算卻又因故無法執行，計畫事前評估難謂允當；另近年海軍辦理多項造艦計畫均有延長期程或調高計畫經費情事，輕型巡防艦原型艦籌建期程僅餘 4 年多，且適逢全球原物料價格上漲之際，海軍司令部允宜加強計畫期程管控作業，俾利依原計畫如期如質籌獲。