

(3) 歲出部分(續)

中華民國 109 年 1 月 15 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

科 款	項 目 名	目 稱	全部計畫	分	實	%	預	%	分	%	全部計畫
			預算數	配	現		付		配		未分配預算數
			累	累	累	累	累	累	餘	累	累
	1	嚴重特殊傳染性 肺炎紓困振興	498,252	498,252	427,915	85.88	—	—	70,336	14.12	—
11		勞動部主管	80,618,820	80,618,820	79,917,944	99.13	59,383	0.07	641,491	0.80	—
	1	勞動部	80,618,820	80,618,820	79,917,944	99.13	59,383	0.07	641,491	0.80	—
	1	嚴重特殊傳染性 肺炎紓困振興	80,618,820	80,618,820	79,917,944	99.13	59,383	0.07	641,491	0.80	—
12		環境保護署主管	464,898	464,898	428,904	92.26	—	—	35,993	7.74	—
	1	環境保護署	464,898	464,898	428,904	92.26	—	—	35,993	7.74	—
	1	嚴重特殊傳染性 肺炎防治	464,898	464,898	428,904	92.26	—	—	35,993	7.74	—

3. 中央政府嚴重特殊傳染性肺炎防治及紓困振興特別預算平衡表

中華民國 111 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

科	目	金	額	%	科	目	金	額	%
資產		28,546,098		100.00	淨資產		28,546,098		100.00
流動資產		26,845,400		94.04					
應收款項		55,401		0.19					
預付款		24,764,717		86.75					
預付其他政府款		2,025,282		7.09					
長期投資		16,487		0.06					
採權益法之投資		3,240		0.01					
其他長期投資		13,246		0.05					
固定資產		1,353,427		4.74					
房屋建築及設備		49,084		0.17					
機械及設備		1,223,343		4.29					
交通及運輸設備		33,610		0.12					
雜項設備		46,244		0.16					
購建中固定資產		1,144		0.00					
無形資產		330,782		1.16					
無形資產		330,782		1.16					
合	計	28,546,098		100.00	合	計	28,546,098		100.00

三、中央政府海空戰力提升計畫採購特別預算 111 年度會計報告

政府為因應敵情威脅及迫切之國防需要，採國造自製方式為主，快速籌獲各式精準飛彈、海軍高效能艦艇及海巡艦艇加裝戰時武器系統，以提升海、空防戰力及聯合作戰效能，確保國家安全及區域和平穩定，並達到強化國防自主及國內經濟發展目標，特制定海空戰力提升計畫採購特別條例。國防部依據該條例第 6 條第 1 項：「本條例所需經費上限為新臺幣 2,400 億元，以特別預算方式編列；其預算編製不受預算法第 23 條不得充經常支出規定之限制。」之規定，編列中央政府海空戰力提升計畫採購特別預算，執行期間自 111 至 115 年度止，分 5 個年度實施。

(一) 計畫實施之查核

本特別預算編列 1 項業務計畫，辦理岸置反艦飛彈系統、野戰防空系統、陸基防空系統、無人攻擊載具系統、萬劍飛彈系統、雄昇飛彈系統、海軍高效能艦艇、海巡艦艇加裝戰時武器系統之採購，由國防部規劃期程督管建案軍種及國家中山科學研究院（下稱中科院）執行。111 年度獲賦特別預算 480 億 1,083 萬餘元，籌建岸置反艦飛彈等 7 類武器系統，其中各式飛彈產製執行進度 100%，各式機動儀臺產製執行進度 95%，各項軍事設施執行進度 100%。

(二) 預算執行之審核

海空戰力提升計畫採購特別預算，歲入未編列預算，歲出預算數 2,369 億 5,999 萬餘元，全數以舉借債務支應。111 年度執行及審核結果如次：

1. 歲出部分

歲出預算數 2,369 億 5,999 萬元，截至 111 年度止，累計分配預算數 480 億 1,083 萬餘元，累計實現數 426 億 9,467 萬餘元（88.93%）。

2. 融資調度部分

債務之舉借預算數 2,369 億 5,999 萬元，截至 111 年度止，累計分配預算數 480 億 1,083 萬餘元，尚無實現數，歲出預算所需財源，先由國庫統籌調度支應。

(三) 重要審核意見

茲將本部 111 年度審核中央政府海空戰力提升計畫採購特別預算執行情形所提之重要審核意見，擇要摘述如次【機密部分詳總決算審核報告第 3 冊乙、貳、國防部主管重要審核意見(六)】：

1. 中科院因應海空戰力提升計畫量產需求進用定期人力，間有非從事生產之技術性工作或回聘退休人員任高階主管職位等情事，允宜檢討妥處。【詳審核報告非營業部分戊、參、二、國防部監督部分-國家中山科學研究院重要審核意見(四)1】

2. 中科院為執行海空戰力提升計畫各式精準飛彈之產製作業，規劃擴建拌藥產能，惟尚無法滿足飛彈量產高峰之需求，允宜研謀妥處。【詳審核報告非營業部分戊、參、二、國防部監督部分-國家中山科學研究院重要審核意見(四)2】

3. 中科院承接海空戰力提升計畫各項武器裝備系統產製料件國內商源尚待籌謀擴增，並強化單一商源風險管理機制。【詳審核報告非營業部分戊、參、二、國防部監督部分-國家中山科學研究院重要審核意見(四)3】

4. 中科院執行陸軍野戰防空系統之產品驗交品質管制作業，欠缺「全系統功能聯測」項目之規範，亟待檢討改善。【詳審核報告非營業部分戊、參、二、國防部監督部分-國家中山科學研究院重要審核意見(四)4】

5. 空軍司令部委託中科院執行萬劍飛彈系統、雄昇飛彈系統等 2 案委製協議書之逾期罰則與國防部頒標準不符，亟待檢討改進。【詳審核報告非營業部分戊、參、二、國防部監督部分-國家中山科學研究院重要審核意見(四)5】

茲將中央政府海空戰力提升計畫採購特別預算執行情形列表如次：

1. 中央政府海空戰力提升計畫採購特別預算 111 年度預算執行情形表

(1) 融資調度部分

中華民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

項 目	全部計畫 預算數	分 配 預 算 數			實 現 數	%	分配數餘額	%
		111 年度	以前年度 分配數餘額	合 計				
合 計	236,959,997	48,010,833	—	48,010,833	—	—	48,010,833	100.00
公債及賒借收入	236,959,997	48,010,833	—	48,010,833	—	—	48,010,833	100.00
國 庫 署	236,959,997	48,010,833	—	48,010,833	—	—	48,010,833	100.00
賒 借 收 入	236,959,997	48,010,833	—	48,010,833	—	—	48,010,833	100.00

(2) 歲出部分

中華民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

科 目	全部計畫 預算數	分 配 預 算 數			111 年 度 支 出 數				分配數 餘 額	%	
		111 年度	以前年 度分配 數餘額	合 計	實 現 數		預 付 數				合 計
款 項 目 名 稱					金 額	%	金 額	%			
1	合 計	236,959,997	48,010,833	—	48,010,833	88.93	—	—	42,694,674	5,316,158	11.07
	國防部主管	236,959,997	48,010,833	—	48,010,833	88.93	—	—	42,694,674	5,316,158	11.07
1	國防部所屬	236,959,997	48,010,833	—	48,010,833	88.93	—	—	42,694,674	5,316,158	11.07
	裝 備	236,959,997	48,010,833	—	48,010,833	88.93	—	—	42,694,674	5,316,158	11.07

2. 中央政府海空戰力提升計畫採購特別預算執行累計表

(1) 融資調度部分

中華民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

項 目	全部計畫 預算數	分配累計數	實現累計數	%	分配數餘額	%	全部計畫 未分配預算數
合 計	236,959,997	48,010,833	—	—	48,010,833	100.00	188,949,164
公債及賒借收入	236,959,997	48,010,833	—	—	48,010,833	100.00	188,949,164
國 庫 署	236,959,997	48,010,833	—	—	48,010,833	100.00	188,949,164
賒 借 收 入	236,959,997	48,010,833	—	—	48,010,833	100.00	188,949,164

(2) 歲出部分

中華民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

科 目	全部計畫 預算數	分配累計數	實現累計數	%	預付累計數	%	分配數餘額	%	全部計畫 未分配預算數	
										款 項 目 名 稱
1	合 計	236,959,997	48,010,833	42,694,674	88.93	—	—	5,316,158	11.07	188,949,164
	國防部主管	236,959,997	48,010,833	42,694,674	88.93	—	—	5,316,158	11.07	188,949,164
1	國防部所屬	236,959,997	48,010,833	42,694,674	88.93	—	—	5,316,158	11.07	188,949,164
	裝 備	236,959,997	48,010,833	42,694,674	88.93	—	—	5,316,158	11.07	188,949,164