

國軍營舍及設施改建基金

總 說 明

中華民國 108 年度

壹、業務計畫實施績效

主要業務計畫包含博愛專案、第 205 廠遷建專案計畫、老舊營舍整建及工程及設施整建計畫，本年度可用預算數新臺幣(以下幣制同)105 億 4,373 萬 5,532 元(本年度預算數 70 億 4,974 萬 8,000 元、以前年度保留數 34 億 9,398 萬 7,532 元)，執行數 67 億 9,839 萬 2,204 元，執行率 64.48%。未支用預算計 37 億 4,534 萬 3,328 元，審視各案執行情形並考量業務實需，其中 33 億 5,100 萬 7,231 元辦理預算保留，餘 3 億 9,433 萬 6,097 元停止支用，各計畫績效分述如下：

一、博愛專案：行政院 90.2.26 台(90)孝授四字 01681 號函核定博愛分案總工程款為 133 億 6,364 萬 5,670 元，90.2.8 台(90)孝授四字 01041 號函核定忠勇分案總工程款為 44 億 570 萬 6,673 元；另行政院 90.8.14 台(90)孝授四字 06630 號函核定澄平專案 1 億 8,950 萬元，行政院 91.10.28 院授主孝四字 091007329 號函核定率真分案 43 億 8,801 萬 6,000 元，全案預算計 223 億 4,686 萬 8,343 元，後因工程所需及履約爭議修正計畫，全案預算計增列為 268 億 7,110 萬 6 千元，截至 107 年度止已執行 257 億 6,203 萬 203 元。本年度可用預算數 8 億 4,430 萬 4,731 元(以前年度保留數 8 億 4,430 萬 4,731 元)，執行數 4 億 4,884 萬 9,047 元，執行率 53.16%，保留數 3 億 9,160 萬 1,503 元，停止執行數 385 萬 4,181 元，執行情形：

(一)博愛分案：本年度可用預算 7 億 7,710 萬 7,130 元，支用 3 億 8,887 萬 1,959 元，執行率 50.04%，本工程已完工驗結，惟尚有工程履約爭議事項，正進行司法訴訟，致預算無法如期執行。

(二)忠勇分案：本年度可用預算 350 萬元，支用 13 萬 3,668 元，執行率 3.82%，本工程已完工驗結，惟尚有工程履約爭議事項，正進行司法訴訟，致預算無法如期執行。

(三)率真分案：本年度可用預算 6,369 萬 7,601 元，支用 5,984 萬 3,420 元，執行率 93.95%，本工程已完工驗結，截至本年度止，相關履約爭議案皆已判決結案，結餘款已無運用需求，將辦理繳回。

二、第 205 廠遷建專案計畫：係配合高雄市政府「多功能經貿園區」都市發展規劃辦理營區騰讓，奉行政院 104 年 11 月 2 日院授主基綜字第 1040200926 號函核定總經費 273 億 2,228 萬元；原列「工程及設施整建計畫」於 107 年度起單獨另列計畫，截至 107 年度止已支用 9,731 萬 8,949 元，本年度可用預算 30 億 3,981 萬 5,064 元(本年度預算數 29 億 3,193 萬元、以前年度保留數 1 億 788 萬 5,064 元)，實際支用 26 億 5,439 萬 1,393 元，執行率 87.32%，係因大樹北及光復營區新建工程流標所致，本年度保留數 3 億 8,518 萬 9,376 元，停止執行數 23 萬 4,295 元。

三、老舊營舍整建計畫，主要執行國軍老舊營舍及相關設施工程，本年度可用預算數 47 億 5,402 萬 687 元(本年度預算數 30 億 8,221 萬 5,000 元、以前年度保留數 16 億 7,180 萬 5,687 元)，本年度執行數 29 億 7,999 萬 758 元，執行率 62.68%，保留數 17 億 674 萬 9,345 元，停止執行數 6,728 萬 584 元。本年度計執行 63 案工程，已完工 6 案(雙連坡、下華興、陸軍職舍、湖口三、馬基隊餐廳、新竹基地寢室)，施工階段 10 案(砲校關廟、大聖西、內角、考潭、鵲山、烏坵、二重溪、保力、繼光、福興)，規劃設計招標 40 案(坪一、太平、龍山、清泉崗、

五德、神鋒崗、中正東二暨青帆東、中正中、中興二、九地及天祥、虎井、上成功及武勝、嘉興、龍泉、后里、涼山、中正基地、會結、鄭和職舍、烏坵雷達、馬祖基地、東指部、馬公基地、勾踐、莊強、大直、東沙、慈恩 25 村職舍、東引威龍、拱北、復興崗職舍、佳冬、鵝鑾鼻、水溪靶場、馬基隊住辦、臺東基地、清泉崗基地、貴陽、堅實營區、復興崗多功能)，履約爭議及其他 7 案(天山南、北新莊、北大、后里花博用地、北五堵、復興北、新田)，預算無法依期執行原因說明：

(一) 預算執行不佳主因為陸軍「砲校關廟校區」及空軍「福興營區」等 2 案，因相關窒礙致所編預算未能依期執行所致：

1. 砲校關廟校區：前因 4 度流標，後因臺南地區多項大型工程同時進行，人力短缺，致出工數不足，及 7-9 月份防汛期，受颱風及豪雨影響導致工區積水及施工區護坡崩落等因素，本年度可用預算數 14 億 2,976 萬 2,224 元（全數為以前年度保留數），僅執行 4 億 4,284 萬 5,322 元，執行率 30.97%，未執行數 9 億 8,691 萬 6,902 元。
2. 福興營區：因 108 年 3 月間連日大雨，導致地下連續壁位移，及統包模板協力商因財務問題造成出工率不佳影響工進等因素，本年度預算 9 億 1,293 萬 1,714 元，僅執行 3 億 1,580 萬 1,209 元，執行率 34.59%，未執行數 5 億 9,713 萬 505 元。
3. 前述 2 案未執行數合計 15 億 8,404 萬 7,407 元，占本整建計畫未執行數 17 億 7,402 萬 9,929 元，達 89.29%。如不計此 2 案，本整建計畫年度執行率可達 92.12%。

(二) 天山南、北大等 2 案，已完工驗結，年度未執行數 4,206 萬 9,027 元為計畫餘額因無支用需求，辦理停止執行。

四、工程及設施整建計畫，主要執行國軍相關設施工程，本年度可用預算數 19 億 559 萬 5,050 元（本年度預算數 10 億 3,560 萬 3,000 元、以前年度保留數 8 億 6,999 萬 2,050 元），執行數 7 億 1,516 萬 1,006 元，執行率 37.53%，保留數 8 億 6,746 萬 7,007 元，停止執行數 3 億 2,296 萬 7,037 元。本年度計執行 26 案工程，完工 4 案(兵舍消防、慧敏下水道、堅貞下水道、和平圍牆)，施工階段 12 案(JQ 專案、港勤設施、岳崗工務、慧敏副供站、左營東五七碼頭、旗津 3#4#碼頭、左營旗津下水道、東澳嶺、後備結構補強、後備下水道、復興崗二級廠、光華下水道)，規劃設計招標 2 案(駐美團、軍博館)，履約爭議及其他 8 案(馬支部、海鋒、金龍頭、官校排水、航教館、志航基地設施、第四聯隊老跑道、鐵衛下水道)，執行情形：

- (一) 左營東五七碼頭：年度可用預算 2 億 8,068 萬 3,346 元，實際支用 2,838 萬 6,415 元，執行率 10.11%，因招標期間大宗物料(油價、鋼筋)調漲 10%及海事工程案量已飽和等因素承廠資源受擠壓，歷經 7 次招標始決標，致年度所編預算未能如期執行。
- (二) 左營旗津下水道：年度可用預算 1 億 4,589 萬 992 元，實際支用 674 萬 2,578 元，執行率 4.62%，委高雄市政府水利局代辦，基本設計階段配合審查委員意見將 1-6 標整體規劃納入設計，致原規劃期程延期，預算無法如期執行。
- (三) 駐美團：年度可用預算 1 億 9,222 萬 9,814 元，實際支用 16 萬 5,684 元，執行率 0.09%，本案原於 108 年 11 月 1 日決標，承商因履保金過高拒不簽約，故重新辦理招標（已於 109 年 2 月 1 日完成招標簽約），致預算無法如期執行。
- (四) 兵舍消防、空官基地排水、航教館、第四聯隊老跑道、慧敏、堅貞等營區下水道、和平圍牆等 7 案，未執行 3 億 2,296 萬 7,037 元，為工程完工後之計畫

及履約爭議依法院判決執行後之餘款，後續無支用需求，辦理停止執行。

貳、基金來源、用途及餘絀情形：

一、基金來源：

預算數56億5,767萬5,000元主要係以政府其他撥入收入(土地以公告地價作價)及權利金收入為主，決算數80億2,109萬3,559元，較預算數增加23億6,341萬8,559元，增加比率為41.77%，主要係高雄市政府撥付第205廠區段徵收款超出預期所致。

二、基金用途：

本年度預算數 71 億 5,978 萬 3,000 元，以前年度保留數 34 億 9,398 萬 7,532 元，係執行博愛專案計畫、第 205 廠遷建專案計畫、老舊營舍整建計畫、工程及設施整建計畫及一般行政管理等經費，決算數 69 億 4,601 萬 5,725 元。

三、本期賸餘：

預計短絀 15 億 210 萬 8,000 元，實際賸餘 10 億 7,507 萬 7,834 元，較預算數增加 25 億 7,718 萬 5,834 元，增加比率為 171.57%。

參、現金流量結果：

一、業務活動之淨現金流出16億8,510萬6,704元，主要係博愛專案等4項主要業務計畫各項工程支出。

二、其他活動現金流量，淨現金流入 2 億 287 萬 8,580 元，主要係財政部國有財產署處分土地價款，未及轉列收入先以暫收及待結轉帳項科目列帳，增加其他負債 2 億 1,154 萬 7,974 元所致。

三、現金及約當現金淨減 14 億 8,222 萬 8,124 元，較預算數淨減 40 億 7,419 萬 9,000 元，增加 25 億 9,197 萬 876 元，期末現金餘額 242 億 1,965 萬 7,706 元。

肆、資產負債情況：

一、資產之組成

本年度決算資產總額 674 億 8,838 萬 8,062 元，摘述如后：

(一)流動資產 674 億 4,587 萬 2,062 元。

(二)其他資產 4,251 萬 6,000 元。

二、負債之狀況

本基金決算負債總額 3 億 6,021 萬 9,858 元，摘述如后：

(一)流動負債 0 元。

(二)其他負債 3 億 6,021 萬 9,858 元。

三、基金餘額之內容

本年度基金餘額 671 億 2,816 萬 8,204 元。

伍、資本資產及長期負債概況：

一、機械及設備期取得成本 83 萬 1,555 元，以前年度累計折舊 61 萬 3,600 元，本年度資產報廢 19 萬 1,141 元，本年度折舊減列 13 萬 7,857 元，期末餘額 16 萬 4,671 元。

二、什項設備期初餘額 9 萬元，以前年度累計折舊 5 萬 3,640 元，本年度提列折舊 1 萬 7,820 元，期末餘額 1 萬 8,720 元。

陸、其他：

一、第 205 兵工廠區段徵收光中營區等營改土地處分及活化所得之收入，計 32 億 495 萬 4,489 元，依附屬單位預算執行要點第 16 點規定，配合地方政府依法辦理協議價購、徵收或撥用，本年度併決算辦理。

二、博愛專案-率真分案主體工程逾期罰款經最高法院判決返還廠商(含利息)計 6,293 萬 5,715 元，因「一般行政管理計畫」項下預算不足支付，經行政院 108 年 12

月 5 日院授主基綜字第 1080201246 號函同意併 108 年度決算辦理。

三、本基金截至 107 年度已執行未轉列固定資產之整建計畫，計 260 億 4,922 萬 7,926 元，本年度移交國防部 9 億 8,659 萬 3,892 元，執行數 67 億 9,839 萬 2,204 元，總計 318 億 6,102 萬 6,238 元未轉列固定資產，俟工程完工再陸續撥交國防部辦理資產建帳。

四、本基金「博愛專案」、「第 205 廠遷建專案計畫」、「老舊營舍整建計畫」及「工程及設施整建計畫」，108 年度執行之工程全案預算為 1,192 億 6,363 萬 9,486 元，截至 108 年底止已支付合約款計 425 億 1,386 萬 4,483 元，尚須支付合約款計 767 億 4,977 萬 5,003 元。

五、本基金執行「博愛專案」、「第 205 廠遷建專案計畫」、「老舊營舍整建計畫」及「工程及設施整建計畫」，截至 108 年底或有負債為 7 億 575 萬 1000 元及或有資產為 9,748 萬 6,000 元，發生之時間、對象及原因，詳附表一、二。

國軍營舍及設施改建基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
基金來源	5,657,675,000.00	100.00	8,021,093,559.00	100.00	2,363,418,559.00	41.77	22,558,580,238.00	100.00
財產收入	2,656,515,000.00	46.95	5,015,402,314.00	62.53	2,358,887,314.00	88.80	13,191,619,018.00	58.48
租金收入	384,576,000.00	6.80	342,701,941.00	4.27	-41,874,059.00	-10.89	239,437,318.00	1.06
權利金收入	1,765,504,000.00	31.21	663,729,021.00	8.27	-1,101,774,979.00	-62.41	9,072,687,408.00	40.22
利息收入	60,623,000.00	1.07	197,895,597.00	2.47	137,272,597.00	226.44	117,514,032.00	0.52
其他財產收入	445,812,000.00	7.88	3,811,075,755.00	47.51	3,365,263,755.00	754.86	3,761,980,260.00	16.68
政府撥入收入	2,987,560,000.00	52.81	2,978,808,225.00	37.14	-8,751,775.00	-0.29	9,341,014,862.00	41.41
公庫撥款收入	284,234,000.00	5.02	284,233,356.00	3.54	-644.00		1,960,957,598.00	8.69
政府其他撥入收入	2,703,326,000.00	47.78	2,694,574,869.00	33.59	-8,751,131.00	-0.32	7,380,057,264.00	32.72
其他收入	13,600,000.00	0.24	26,883,020.00	0.34	13,283,020.00	97.67	25,946,358.00	0.12
雜項收入	13,600,000.00	0.24	26,883,020.00	0.34	13,283,020.00	97.67	25,946,358.00	0.12
基金用途	7,159,783,000.00	126.55	6,946,015,725.00	86.60	-213,767,275.00	-2.99	4,981,727,097.00	22.08
博愛專案計畫			448,849,047.00	5.60	448,849,047.00		15,680,654.00	0.07
其他			448,849,047.00	5.60	448,849,047.00		15,680,654.00	0.07
水湳機場遷建專案計畫							19,032,616.00	0.08
其他							19,032,616.00	0.08
第205廠遷建專案計畫	2,931,930,000.00	51.82	2,654,391,393.00	33.09	-277,538,607.00	-9.47	50,086,749.00	0.22
其他	2,931,930,000.00	51.82	2,654,391,393.00	33.09	-277,538,607.00	-9.47	50,086,749.00	0.22
老舊營舍整建計畫	3,082,215,000.00	54.48	2,979,990,758.00	37.15	-102,224,242.00	-3.32	3,095,460,491.00	13.72
其他	3,082,215,000.00	54.48	2,979,990,758.00	37.15	-102,224,242.00	-3.32	3,095,460,491.00	13.72
工程及設施整建計畫	1,035,603,000.00	18.30	715,161,006.00	8.92	-320,441,994.00	-30.94	676,021,605.00	3.00
其他	1,035,603,000.00	18.30	715,161,006.00	8.92	-320,441,994.00	-30.94	676,021,605.00	3.00
一般行政管理計畫	110,035,000.00	1.94	147,623,521.00	1.84	37,588,521.00	34.16	1,125,444,982.00	4.99
其他	110,035,000.00	1.94	147,623,521.00	1.84	37,588,521.00	34.16	1,125,444,982.00	4.99
本期賸餘(短絀)	-1,502,108,000.00	-26.55	1,075,077,834.00	13.40	2,577,185,834.00	-171.57	17,576,853,141.00	77.92
期初基金餘額	50,624,613,000.00	894.80	66,053,090,370.00	823.49	15,428,477,370.00	30.48	48,476,237,229.00	214.89
解繳公庫								
期末基金餘額	49,122,505,000.00	868.25	67,128,168,204.00	836.90	18,005,663,204.00	36.65	66,053,090,370.00	292.81

施改建基金

表

108年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	360,219,858.00	0.53	157,034,255.00	0.24	203,185,603.00	129.39
流動負債		-	1,190.00	0.00	-1,190.00	100.00
應付款項		-	1,190.00	0.00	-1,190.00	100.00
應付代收款		-	1,190.00	0.00	-1,190.00	100.00
其他負債	360,219,858.00	0.53	157,033,065.00	0.24	203,186,793.00	129.39
什項負債	360,219,858.00	0.53	157,033,065.00	0.24	203,186,793.00	129.39
存入保證金	125,933,686.00	0.19	117,844,747.00	0.18	8,088,939.00	6.86
應付退休及離職金		-	2,182.00	0.00	-2,182.00	100.00
暫收及待結轉帳項	234,286,172.00	0.35	39,186,136.00	0.06	195,100,036.00	497.88
基金餘額	67,128,168,204.00	99.47	66,053,090,370.00	99.76	1,075,077,834.00	1.63
基金餘額	67,128,168,204.00	99.47	66,053,090,370.00	99.76	1,075,077,834.00	1.63
基金餘額	67,128,168,204.00	99.47	66,053,090,370.00	99.76	1,075,077,834.00	1.63
累積餘額	67,128,168,204.00	99.47	66,053,090,370.00	99.76	1,075,077,834.00	1.63
合 計	67,488,388,062.00	100.00	66,210,124,625.00	100.00	1,278,263,437.00	1.93