

農業作業基金及農田水利事業作業基金 114 年度預算評估報告

一〇、114 年度一般建築及設備計畫經費較 111 及 112 年度決算數大幅增加，惟 112 年度及 113 年迄 9 月底之執行率均未達 6 成，允宜審酌執行能量及實際需求，核實編列預算，並積極控管各項計畫進度

農水基金 114 年度預算案編列固定資產建設改良擴充「一般建築及設備計畫」91 億 9,364 萬 2 千元(資金來源為營運資金 18 億 2,911 萬 6 千元及國庫撥款 73 億 6,452 萬 6 千元)，均為一次性項目。經查：

(一)114 年度預算案編列 91.94 億元，較 111 及 112 年度決算分別增加 44 億餘元及 32 億餘元

農水基金 114 年度預算案編列固定資產建設改良擴充「一般建築及設備計畫」91 億 9,364 萬 2 千元，較 111 及 112 年度決算數增加 44 億 6,676 萬 1 千元及 32 億 1,944 萬 5 千元，增幅 94.50%及 53.89%(詳表 1)。114 年度固定資產建設改良擴充「一般建築及設備計畫」主要係土地改良物 83 億 4,623 萬 8 千元，占比 90.78%，辦理水利工程更新改善所需經費。

(二) 112 年度預算執行率 45.66%，結餘款高逾 70 億元，占可用預算數比率逾 5 成，計畫之規劃及執行，均待檢討改善

112 年度「一般建築及設備計畫」決算數 59 億 4,719 萬 7 千元占可用預算數 130 億 2,530 萬 8 千元之 45.66%，執行率未達 5 成主要係價購土地進度不如預期、工程缺工、原物料調漲及招標流標等所致。而 112 年度「一般建築及設備計畫」結餘款 70 億 7,811 萬 1 千元占可用預算數 130 億 2,530 萬 8 千元之 54.34%，較 111 年度結餘款 12 億 4,468 萬 4 千元及占可用預算

數比率 20.84%高出甚多，預算執行欠佳，計畫之規劃及執行，均待檢討改善(詳表 2)。

(三)113 年迄 9 月底之累計執行數占累計預算分配數之比率 56.28%，允宜審酌執行能量及實際需求，核實編列預算

農水基金 113 年度固定資產建設改良擴充法定預算數 95 億 2,410 萬 2 千元，加計以前年度保留數及調整數之可用預算數 155 億 3,135 萬元，1 至 9 月累計執行數 61 億 9,393 萬 4 千元，占 1 至 9 月累計預算分配數 110 億 468 萬元之 56.28%(詳表 3)，惟其中「土地」執行率僅 16.49%，主要係因價購照舊使用私人土地進度未如預期；另「房屋及建築」執行率 42.18%，則因新建工程仍施工中尚未估驗等致執行進度落後。

綜上，農水基金 114 年度預算案編列固定資產建設改良擴充「一般建築及設備計畫」91 億 9,364 萬 2 千元，較 111 及 112 年度決算數大幅增加，鑒於該基金 112 年度預算執行率僅 45.66%，決算結餘款逾 70 億元，且結餘款占該年度可用預算數比率逾 5 成，又 113 年度迄 9 月之執行率僅 56.28%，允宜審酌執行能量及實際需求，核實編列預算，並積極控管各項計畫進度。

表 1 近年固定資產建設改良擴充「一般建築及設備計畫」預算編列及執行概況表

單位：新臺幣千元

科目	111 年度決算	112 年度決算	113 年度預算案	114 年度預算案
土地	350,984	281,737	219,125	232,552
土地改良物	3,727,051	4,599,810	8,375,033	8,346,238
房屋及建築	461,891	758,739	317,235	243,386
機械及設備	147,527	261,188	556,957	334,153
交通及運輸設備	19,279	10,957	17,957	14,129
什項設備	20,148	34,766	37,705	23,184
合計	4,726,881	5,974,197	9,524,012	9,193,642

資料來源：農田水利事業作業基金各年度預決算書。

表 2 111 及 112 年度固定資產建設改良擴充「一般建築及設備計畫」預算編列與執行概況表

單位：新臺幣千元；%

科目	111 年度				112 年度			
	可用預算數 [A]	決算數	結餘款[B]	占比 [B/A]	可用預算數 [C]	決算數	結餘款[D]	占比 [D/C]
土地	471,245	350,984	120,262	25.52	361,283	281,737	79,546	22.02
土地改良物	4,681,526	3,727,051	954,475	20.39	10,650,702	4,599,810	6,050,892	56.81
房屋及建築	614,100	461,891	152,209	24.79	1,029,164	758,739	270,425	26.28
機械及設備	159,331	147,527	11,804	7.41	931,637	261,188	670,449	71.96
交通及運輸設備	19,878	19,280	598	3.01	14,959	10,957	4,002	26.75
什項設備	25,485	20,148	5,337	20.94	37,563	34,766	2,796	7.44
合計	5,971,565	4,726,881	1,244,684	20.84	13,025,308	5,947,197	7,078,111	54.34

資料來源：農田水利事業作業基金提供。

表 3 113 年迄 9 月底固定資產建設改良擴充執行情形表

單位：新臺幣千元；%

科目	113 年度可用預算數				1 至 9 月累 計預算分配 數[A]	1 至 9 月累 計執行數 [B]	執行率 [B/A]
	以前年度保留 數	預算數	調整數	合計			
土地	-	219,125	-124	219,001	81,688	13,471	16.49
土地改良物	5,357,006	8,375,033	-10,927	13,721,112	9,918,527	5,766,963	58.14
房屋及建築	-	317,235	7,077	324,312	161,680	68,199	42.18
機械及設備	646,669	556,957	-1,479	1,202,147	793,762	314,710	39.65
交通及運輸設備	3,663	17,957	4,348	25,968	18,833	13,395	71.13
什項設備	-	37,705	1,105	38,810	30,190	17,197	56.96
合計	6,007,338	9,524,012	-	15,531,350	11,004,680	6,193,934	56.28

資料來源：農田水利事業作業基金提供。