

台灣自來水股份有限公司 114 年度營業預算評估報告

台灣自來水股份有限公司(以下簡稱台水公司)主要業務包含開發自來水水源、建設供水設施、促進自來水之普及、供應大臺北地區以外之公共及工業用水等，114 年度編列營業收入 322 億 5,089 萬 6 千元、營業成本 320 億 8,927 萬 9 千元、營業費用 40 億 9,685 萬 8 千元，營業收支相抵後營業損失 39 億 3,524 萬 1 千元，加計營業外損失 19 億 9,830 萬 4 千元後，本期預計虧損 59 億 3,354 萬 5 千元，較 113 年度預算虧損 22 億 6,662 萬元，虧損增加 36 億 6,692 萬 5 千元。謹就該公司 114 年度預算案評估如下：

六、為降低高級淨水場所需之經營成本，允宜詳實檢討委外經費增加原因及研謀對策改善，並配合公司人力培訓計畫，審慎評估營運模式調整之可行性

台水公司 114 年度於「服務費用-棧儲、包裝、代理及加工費-外包費」36 億 7,226 萬 1 千元，用於用戶新裝工程委外承攬費、高級淨水處理委外經費、場站操作委外承攬費及海水淡化廠委外操作費等。經查：

(一)近年「外包費」預算編列及執行情形

彙整台水公司近年(110 至 114 年度)「外包費」預算編列及執行概況(詳表 1)，並說明如下：

1. 近年「外包費」預算數呈上升趨勢，114 年度編列 36 億 7,226 萬 1 千元，較 113 年度增加 4 億 1,702 萬 2 千元，增幅為 12.81%，又 110 至 112 年度「外包費」決算數均超過預算數，其因主要為高級淨水處理委外經費、海水淡化廠委外操作增加，及用戶新裝工程委外經費隨同收入增加。
2. 澄清湖與拷潭及翁公園高級淨水處理委外經費概呈增加趨勢，111 及 112 年度決算數均超過預算數，詢據台水公司說明

略以，主要係因操作維護費配合物價調整，及供水量因應水情增加，致實際所需費用增加，114 年度預計委外經費分別較 113 年度預算成長 22.82%及 32.68%。

表 1 110 至 114 年度「外包費」預算編列及執行概況表

單位：新臺幣千元

年 度	外包費		澄清湖高級淨水處理		拷潭及翁公園高級淨水處理	
	預算(案)數	決算數	預算(案)數	決算數	預算(案)數	決算數
110	2,731,087	2,822,705	241,050	260,892	149,520	144,308
111	2,794,964	3,021,077	248,550	282,361	147,210	204,549
112	3,038,309	3,491,922	247,890	265,327	152,400	311,490
113	3,255,239	-	290,677	-	287,900	-
114	3,672,261	-	357,000	-	382,000	-

資料來源：110 至 112 年度審定決算書、113 及 114 年度預算案書、台水公司提供。

(二)為降低高級淨水場經營成本，允宜詳實檢討近年委外代操作及維護經費增加原因，研謀改善，並審慎評估調整營運模式

1. 依據行政院所訂「附屬單位預算共同項目編列作業規範」有關營業基金之營業收支編列規定略以，「外包費」以確為精簡用人或無法自行辦理，須將內部勞務性工作、產品之一部分或全部生產過程委外辦理為限，並按業務需要情形核實編列。另按台水公司 113 年 3 月所訂未來 6 年（114 至 119 年）經營計畫說明略以，(1)「財務穩健-降低成本」中，將外包費納入「降低營運成本計畫」推動措施，訂定「節約淨水藥品費、動力費、高級淨水處理外包費、清水原料費用作業要點」合理抑減外包費支出；(2)「組織優化-強化人力配置與傳承」預計於 114 至 115 年度辦理「高級淨水處理及海淡處理管理人員培訓計畫」，期儲備達到熟練高級淨水處理等操作及維護管理之專業管理人才。
2. 復據 112 年度澄清湖與拷潭及翁公園高級淨水場委外代操作及維護檢討報告，108 至 112 年度 2 淨水場委外代操作平均處理單價(詳表 2)，澄清湖高級淨水場概呈增加趨勢，112 年度

已增至每立方公尺 2.275 元，至拷潭及翁公園高級淨水場於 111 年 10 月後大幅增加，主要係因原承包商契約期滿，先行簽訂短期契約，惟 112 年 3 月後之契約單價亦高達每立方公尺 5.36 元，較 108 年度每立方公尺 2.28 元增幅達 1.35 倍。

- 鑑於近年澄清湖與拷潭及翁公園高級淨水場委外代操作及維護經費持續攀升，且平均處理單價亦呈增加趨勢，又台水公司後續預計培訓高級淨水處理之專業管理人才，為降低淨水場營運所需成本，允宜詳實檢討代操作及維護經費增加原因，研謀改善，並分析各高級淨水場自行及委外操作成本之差異，審慎評估營運模式調整之可行性。

綜上，台水公司 114 年度編列「外包費」36 億 7,226 萬 1 千元，鑑於近年「外包費」逐年增加，又高級淨水委外代操作及維護費用亦概呈上升趨勢，允宜詳實檢討經費增加原因，研謀對策改進，並配合公司人力培訓計畫，審慎評估各高級淨水場營運模式調整之可行性。

表 1 108 至 112 年度澄清湖與拷潭及翁公園高級淨水場委外代操作平

均處理單價

單位：新臺幣元/立方公尺

淨水場名稱	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
澄清湖	2.15	2.17	2.17	2.21	2.275
拷潭及翁公園	2.28	2.30	2.30	1-9 月 2.30 10-12 月 6.01	1-3 月 6.01 3 月後 5.36

說明：詢據台水公司說明略以，拷潭及翁公園高級淨水場 96 年至 111 年 9 月間為淨水場設備工程完成試運轉之承商負責代操作，111 年 10 月至 112 年 3 月為簽訂短期契約委外代操作及維護，台水公司並於 111 年 12 月辦理委外代操作及維護作業之招標，112 年 3 月後由新承包商辦理，每立方公尺 5.36 元為契約單價，其平均處理單價相對澄清湖高之原因，主要係拷潭及翁公園高級淨水場採薄膜技術，其成本較澄清湖採臭氧等技術成本高。
資料來源：112 年度澄清湖與拷潭及翁公園高級淨水場委外代操作及維護檢討報告。