

## 中央研究院 112 年度決算評估報告

中央研究院(以下簡稱中研院)112 年度歲入決算數 1 億 3,861 萬 6 千元，較預算數 1 億 4,967 萬 1 千元減少 1,105 萬 5 千元(達成率 92.61%)，歲出決算數 118 億 3,521 萬 5 千元，較預算數 132 億 3,803 萬 2 千元減少 14 億 281 萬 7 千元(執行率 89.4%)。

中央研究院科學研究基金(以下簡稱科研基金)112 年度基金來源決算數 45 億 9,409 萬 2 千元，較預算數 43 億 2,636 萬元增加 2 億 6,732 萬 2 千元，基金用途決算數 40 億 6,079 萬 5 千元，較預算數 42 億 9,450 萬 2 千元減少 2 億 3,370 萬 7 千元，本期決算賸餘 5 億 3,329 萬 7 千元，較預算 3,185 萬 8 千元增加賸餘 5 億 143 萬 9 千元。謹就中研院及科研基金 112 年度決算評估如下：

### 三、近年部分管制性費用預、決算數差異甚大，允宜覈實編列預算並依業務需要摶節支用

科研基金 112 年度預算管制性費用分別編列「國外旅費」、「媒體政策及業務宣導費」及「推展費」各 5,091 萬 5 千元、140 萬元及 160 萬元，決算數各為 1 億 5,973 萬 1 千元、92 萬 3 千元及 161 萬元，執行率分別為 313.72%、65.93%及 100.63%。經查：

#### (一)近年管制性費用執行未有效控管，致屢出現超支或執行率偏低情形

科研基金 112 年度國外旅費編列 5,091 萬 5 千元，決算數為 1 億 5,973 萬 1 千元，大幅超支致執行率高達 313.72%(詳表 1)，而其 108 至 111 年度執行率各為 112.58%、21.62%、6.55%及 44.02%，各年度執行情形落差頗大。另媒體政策及業務宣導費 112 年度預算數 140 萬元、決算數 92 萬 3 千元，執行率 65.93%，而其 108 至 110 年度執行率各為 9.14%、21.52%及 76.67%，111 年度則全數未執行，預算執行亦需加強管控；至推展費 112 年度執

行率雖為 100.63%，惟 108 至 111 年度執行率各為 8.31%、26.95%、97.92% 及 19.81%，落差甚大。該基金管制性費用執行率 108 至 112 年度變化幅度甚大，亟待檢討改進。

表 1 108 至 112 年度管制性項目預、決算一覽表 單位：新臺幣千元；%

年度	國外旅費			媒體政策及業務宣導費			推展費		
	預算	決算	執行率	預算	決算	執行率	預算	決算	執行率
108	130,610	147,044	112.58	1,510	138	9.14	2,214	184	8.31
109	111,685	24,150	21.62	1,510	325	21.52	3,770	1,016	26.95
110	141,396	9,265	6.55	300	230	76.67	1,634	1,600	97.92
111	119,700	52,690	44.02	500	0	0.00	2,700	535	19.81
112	50,915	159,731	313.72	1,400	923	65.93	1,600	1,610	100.63

資料來源：科研基金預、決算書。

## (二) 管制性項目各項費用允宜參酌以往年度執行情形核實編列，並妥慎擗節執行

上述管制性費用 108 至 112 年度執行率呈大幅變動乙節，據該院說明，109 至 111 年度國外旅費執行率偏低主要係 COVID-19 疫情嚴峻，而 112 年度疫情緩和後，已顯著改善。另有關媒體政策及業務宣導費之執行落差，主要係該基金變更廣告投放設定，為評估精準投放之效益，先以小量投放廣告，以評估不同受眾群體及廣告內容之效果，嗣後再加強廣告之投放；而生技研究園區計畫亦受 COVID-19 疫情影響，各類實體活動大幅減少，影響部分活動舉辦及推廣需求，後續將定期追蹤預算執行情形，並於各類展會活動、學苑課程講座等規劃相關宣傳費用等項目，以達到政策及業務宣導之效果。至推展費執行落差係因執行方向調整，及確保採購產品能有效提升品牌認知度和影響力，故延期採購排程，後續將加速採購程序。綜言之，科研基金受 COVID-19 疫情影響及廣宣模式調整等狀況，致 108 至 112 年度相關管制性費用變動幅度大，允宜審酌以往年度執行情形及後續政策方向，覈實編列預算，執行時並應力求節約，以獲致最大效益。

綜上，科研基金 108 至 112 年度部分管制性費用預、決算差

異甚大，允宜審酌以往年度執行情形及後續政策方向，覈實編列預算並擲節執行。

(分機：1913 許福添)