

中央研究院 112 年度決算評估報告目錄

頁次

壹、中央研究院	1
一、南部院區綜合規劃計畫歷經 4 次修正且執行落後，恐影響南部院區院務推動及相關研究計畫之推展，允宜持續管控工程進度	1
二、110 至 112 年度人才培育及延攬計畫執行率未及 9 成，且 112 年度實際延攬及培育人數均未達目標值，允宜積極推動延攬及培育工作，以提升研究量能及強化國際競爭力	3
貳、中央研究院科學研究基金	5
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擲節支用	5

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：

壹、中央研究院

一、南部院區綜合規劃計畫歷經 4 次修正且執行落後，恐影響南部院區院務推動及相關研究計畫之推展，允宜持續管控工程進度

112 年度中研院南部院區預算數 8 億 5,840 萬 6 千元，決算數 8 億 3,128 萬 4 千元(包括實現數 2 億 4,795 萬 8 千元、保留數 5 億 8,332 萬 6 千元)，執行率 96.84%(含保留數)，賸餘數 2,712 萬 2 千元。經查：

(一)南部院區綜合規劃計畫因多次流標及缺工缺料、原物料上漲等因素影響，計畫期程展延至 113 年度

行政院 104 年 8 月核定南部院區先期規劃報告，其研究領域依南部地區發展特色及中研院願景進行規劃，設定前瞻技術、光電綠能、農業生技及考古等 4 大研究主軸；嗣行政院於 106 年 7 月 14 日核定「中央研究院南部院區綜合規劃」，除納入先期規劃之內容外，考量學術發展及科學研究，將研究方向調整為農業生技、循環永續及臺灣文史，並以基礎創新、探索新方向等，深化、

輔助五加二產業及其他創新產業，期將中研院既有研究能量於南、北院區進一步擴張。復因近年來國際間量子科技快速發展，該院於南部院區推動「發展量子科技及興建實驗大樓計畫」以推動我國量子科技研究領域之發展，再予調整研究方向為農業生技、循環永續、臺灣文史及量子科技等研究，以發揮科技研發之綜效；惟因工程標案多次流標，及營造業缺工缺料、營建物價上漲等因素，迄 112 年度「南部院區綜合規劃」已 4 次修正計畫，計畫期程由 110 年度展延至 113 年度，計畫總經費 58.3 億元¹，包含用地取得 15.45 億元、工程費 42.85 億元。

(二)108 年度以來，南部院區綜合規劃計畫之保留數甚鉅，允宜持續管控工程進度，俾南部院區院務順利推動

南部院區綜合規劃計畫總經費 58.3 億元，截至 112 年度已編列預算數 57 億 1,587 萬 6 千元，累計執行數 53 億 2,048 萬 8 千元，計畫執行率 93.08%(詳表 1)。惟依中研院 112 年度決算書所載，南部院區年度歲出預算數 8 億 5,840 萬 6 千元，惟保留數達 5 億 8,332 萬 6 千元，其中南部院區綜合規劃計畫保留數 3 億 9,537 萬 2 千元，占南部院區總保留數之 67.78%；據該院表示，112 年度南部院區綜合規劃案保留款 3.95 億元，主要係研究大樓 II 及綜合大樓之智慧建築標章，廠商尚待辦理，按契約約定，須待廠商取得標章並完成工程結算作業，始能支付工程尾款²。鑒於南部院區計畫因招標流標等因素，計畫期程已多次展延至 113 年度，且 108 年度以來保留數額甚鉅，為利如期如質完工，允宜持續管控工程進度，俾南部院區院務順利推動。

¹ 參見 112 年度中央研究院單位決算報告書第 65 頁辦理情形說明。

² 截至 113 年 7 月底，該保留款執行 0.03 億餘元。

表 1 105 至 112 年度中研院南部院區綜合規劃計畫預、決算統計表

單位：新臺幣千元

年度	可支用預算數			決算數			
	以前年度	本年度	合計	實現數	保留數	賸餘數	合計
105	0	88,000	88,000	88,000	0	0	88,000
106	0	1,487,000	1,487,000	1,461,831	25,169	0	1,487,000
107	25,169	246,014	271,183	69,938	201,245	0	271,183
108	201,245	1,090,450	1,291,695	368,338	923,356	0	1,291,695
109	923,356	986,961	1,910,317	1,353,285	557,032	0	1,910,317
110	557,032	685,636	1,242,668	574,315	668,354	0	1,242,668
111	668,354	724,200	1,392,554	701,066	691,472	0	1,392,539
112	691,472	407,615	1,099,087	703,715	395,372	15	1,099,087
合計	-	5,715,876	-	5,320,488	395,372	15	5,715,876

說明：1. 保留數含以前年度預算保留。

2. 細數之和與合計數或略有差異，係四捨五入關係。

資料來源：中研院提供。

綜上，南部院區計畫因多次流標及缺工缺料等問題，業經 4 次修正及展延至 113 年度，且 108 年度以來該計畫保留數均甚鉅，恐影響南部院區院務推動及相關研究計畫之推展，允宜持續管控工程進度，俾利如期如質完工。

二、110 至 112 年度人才培育及延攬計畫執行率未及 9 成，且 112 年度實際延攬及培育人數均未達目標值，允宜積極推動延攬及培育工作，以提升研究量能及強化國際競爭力

中研院 112 年度預算編列「人才培育及延攬計畫」5 億 1,081 萬 8 千元³，決算數 4 億 5,674 萬元，執行率 89.41%，該計畫主要係延攬國外傑出學者及富研究潛力之優秀學生等，將國際人才與研究引進台灣，提升我國學術研究之國際競爭力。經查：

(一)110 至 112 年度人才培育及延攬計畫執行率均未及 9 成

參據中研院提供資料，110 至 112 年度人才培育及延攬計畫

³ 參見該院 112 年度預算書第 265 頁。

預算數各為 5 億 7,176 萬 4 千元、5 億 3,340 萬 8 千元及 5 億 1,081 萬 8 千元，決算數各為 4 億 3,313 萬 8 千元、4 億 6,610 萬 9 千元及 4 億 5,674 萬元，執行率則各為 75.83%、87.38%及 89.41%，預算執行率均未及 9 成(詳表 1)，而近 3 年執行率雖逐年提高，主要係預算數減少所致。

表 1 110 至 112 年度中研院人才培育及延攬計畫預算編列及執行情形概況表 單位：新臺幣千元；%

年度	110	111	112
預算數(A)	571,164	533,408	510,818
決算數(B)	433,138	466,109	456,740
執行率	75.83	87.38	89.41

資料來源：中研院提供。

(二)112 年度各項人才培育及攬才計畫實際值均未達目標值，允宜積極推動攬才及培育工作，以提升研究能量

該院人才培育及延攬計畫包含延攬資深學人、與國內大學培育國際研究生計畫、與國內外學術研究機構合辦學程及進修計畫、人文社會科學博士候選人培育計畫及博士後研究學者培育計畫等子計畫，均訂有績效指標及目標值，惟 112 年度上述子計畫實際值均未達目標值，如：延攬傑出學者至該院任職人數目標值為 10 人、實際值為 5 人，國際研究生學程博士班報到人數目標值為 120 人、實際值為 107 人，與國內大學合辦博士班學程總招生人數目標值為 62 人、實際值為 45 人，人文社會科學博士候選人培育人數目標值為 30 人、實際值為 28 人，博士後研究學者培育計畫錄取總人數目標值為 100 人、實際值為 93 人等(詳表 2)，允宜妥慎研謀周延之攬才及培育措施，以提升研究能量。

綜上，中研院人才培育及延攬計畫 110 至 112 年度執行率雖逐年增加，惟均未及 9 成，而執行率提高主要係預算數減少所致，且 112 年度各項人才培育及攬才計畫實際值均未達目標值，允宜

妥慎研謀周延之攬才及培育措施，以有效吸引國際研究人才來台，俾提升研究能量。

表 2 112 年度人才培育及延攬計畫績效指標達成情形概況表

單位：人

子計畫名稱	績效指標	112 年度	
		目標值	實際值
延攬資深學人	延攬傑出學者至該院任職人數	10	5
與國內大學培育國際研究生計畫	國際研究生學程博士班報到人數	120	107
與國內外學術研究機構合辦學程及進修計畫	與國內大學合辦博士班學程總招生人數	62	45
人文社會科學博士候選人培育計畫	培育人數	30	28
博士後研究學者培育計畫	每年辦理 2 梯次之錄取總人數	100	93

資料來源：中研院提供。

貳、中央研究院科學研究基金

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撙節支用

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，並妥慎擷節執行

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)