

財團法人農業保險基金 114 年度預算評估報告

財團法人農業保險基金(以下稱農險基金)依農業保險法第 12 條規定，以推動農業保險、承擔與分散保險人承保之農業保險危險，並負責管理主管機關建立之危險分散機制為設立目的，主管機關農業部捐助新臺幣 2 千萬元設立基金，並於 109 年 12 月完成設立登記。農險基金 114 年度預算案編列收入 16 億 9,365 萬 8 千元，支出 21 億 268 萬 8 千元，收支相抵後，預計本期短絀 4 億 903 萬元，謹就該基金 114 年度預算案評估如次：

四、用人費用逐年攀升，114 年度預算數為近年最高，允宜審酌業務需要，核實評估所需人力需求，並加強預算執行之控管

農險基金 114 年度預算案編列預計員額 47 人、用人費用 6,480 萬 8 千元（詳表 1），員工人數與 113 年度預算數相同，惟用人費用增加 255 萬 5 千元，增幅 4.10%，主要係增加辦事員 1 人，減少約僱人員 1 人，薪資、超時工作報酬及獎金等增加所致。

表 1 農險基金近年員工人數及用人費用一覽表 單位：人；%；新臺幣千元

年 度	員工人數				用人費用			
	預算數	決算數	比較增減		預算數	決算數	比較增減	
			人數	比率			金額	比率
110	26	37	11	42.31	32,330	20,478	-11,852	-36.66
111	26	44	18	69.23	40,930	33,289	-7,641	-18.67
112	49	48	-1	-2.04	47,868	38,248	-9,620	-20.10
113	47	40	-7	-14.89	62,253	44,178	-18,075	-29.03
114	47	-	-	-	64,808			

說明：1. 113 年度決算數為自編決算數，114 年度為預算案數。

2. 110 年員工人數預算未含約僱人員 5 名及臨時人員 10 名，決算含約僱及臨時人員 15 名，另專職人員未補足 4 名；111 年員工人數預算未含約僱人員 8 名及臨時人員 10 名，決算含約僱及臨時人員 18 名。

資料來源：農險基金提供。

檢視該基金近 5 年(110 至 114 年度)員工人數及用人費用預、

決算情形，預計員額由 110 年度 26 人增至 114 年度 47 人，增加 21 人，增幅約 80.77%，用人費用預算數則由 110 年度 3,233 萬元逐年增至 114 年度 6,480 萬 8 千元，增加 3,247 萬 8 千元，增幅達 1 倍。實際執行結果，110 至 111 年度實際進用員工人數分別較預計增加 11 人及 18 人，惟用人費用決算數較預算減少 1,185 萬 2 千元(減幅 36.66%)及 764 萬 1 千元(減幅 18.67%)，而 112 年度實際進用人數增至 48 人，較預算僅減少 1 人(減幅 2.04%)，然用人費用決算數卻較預算數減少 962 萬元(減幅 20.10%)，據說明 110 年度係因成立初期，人員陸續到職，故專職人員薪資等較預估減少，而 111 及 112 年度主要係人員流動所致；另 113 年度實際進用員工人數 40 人，較預算減少 7 人(減幅 14.89%)，然用人費用決算數 4,417 萬 8 千元，較預算數減少 1,807 萬 5 千元(減幅 29.03%)，據說明因人員流動及高缺低用，且計畫約僱人員招聘不易所致。該基金歷年用人費用決算數均與預算有相當差距，允宜按業務需求審慎規劃員工人數，並核實編製預算。

綜上，農險基金 110 及 111 年度進用員工人數較預算增加，然用人費用決算數卻較預算減少，又 112 及 113 年度進用員工人數分別較預算減少 2.04%及 14.89%，惟用人費用決算數卻較預算減少 20.10%及 29.03%，而 114 年度預計員額及用人費用預算數均為近年最高，允宜按業務需求審慎規劃員工人數，並核實編列預算，以維該基金業務及財務之健全發展。

(分機：8663 鄭寧)