

財團法人農業科技研究院 114 年度預算評估報告

財團法人農業科技研究院(以下簡稱農科院)於 103 年 1 月 1 日成立，以作為農業科技產業化及創新事業之發展平臺，並無償承接財團法人台灣動物科技研究所(以下簡稱動科所)辦理解散及清算後之資產，其業務主要係透過關鍵技術開發、產業智財分析布局、加值應用研究、技術移轉、輔導育成、認驗證服務、國際科技合作等方式，與農業試驗改良場所及學研界合作，形成上、中、下游研發團隊，成為產業化橋接平臺，發揮農業產業價值鏈之綜效。

農科院 114 年度預算案編列「收入」9 億 6,286 萬 6 千元(包含業務收入 9 億 6,146 萬 6 千元及業務外收入 140 萬元)，較 113 年度預算增加 4,369 萬 8 千元(增幅 4.75%)；另編列「支出」9 億 6,156 萬 1 千元(均為業務支出)，較 113 年度預算增加 4,330 萬元(增幅 4.72%)；收支相抵並扣除所得稅費用 2 萬 1 千元後，預計本期賸餘 128 萬 4 千元，較 113 年度預算案賸餘增加 43 萬 6 千元(增幅 51.42%)。謹就該院 114 年度預算案評估如下：

二、114 年度用人費用占總支出比率預計達 47.72%，為近年最高，恐排擠其他新興計畫之經費，允宜充分運用人力，俾利有效配置有限之預算資源

農科院 114 年度預算案「業務支出」項下人事費編列 4 億 5,887 萬 2 千元，較 113 年度編列之 4 億 2,805 萬 5 千元增加 3,081 萬 7 千元(增幅 7.20%)。經查：

(一)為促進預算資源有效運用，並適予容納新增計畫所需，允宜確實就各項計畫之必要性及合理性加強評估

盱衡農科院 110 至 114 年度來自政府委辦及補助計畫收入之占比均逾 7 成(詳表 1)，收入來源係屬高度仰賴政府補助或委辦費，爰為促進資源有效運用，並避免造成政府財務沉重負荷，農

科院除宜積極開拓自主財源外，亦應就各項計畫或經費之必要性及合理性加以評估，俾新增計畫納編經費時，保有更靈活之預算運用空間，以期符合當前施政重點。

表 1 農科院 110 至 114 年度來自政府委辦及補助計畫收入及其占

比概況表

單位：新臺幣千元；%

年度	政府委辦收入	政府補助收入	政府委辦及補助計畫收入合計(1)	收入總額(2)	占比(1)/(2)
110	68,890	729,948	798,838	1,012,596	78.89
111	83,858	879,543	963,401	1,330,502	72.41
112	85,299	824,530	909,829	1,118,855	81.32
113	83,820	983,950	1,067,770	1,234,999	86.46
114	59,842	720,582	780,424	962,866	81.05

說明：110 至 112 年度為決算數，113 年度為自結數，114 年度為預算案數。
資料來源：農科院提供，本中心整理。

(二)近年用人費用占總支出比率均維持在 3 成以上，114 年預計達新高 47.72%，恐排擠其他新興計畫之經費

由表 2 所示，農科院 110 至 113 年度用人費用決算數概呈增長趨勢，由 110 年度之 3 億 7,655 萬 1 千元，迄 113 年度達高峰 4 億 3,284 萬 3 千元，同期間員工平均收入貢獻度(總收入/人數)亦概呈增加趨勢，惟 114 年度預估員工人數 525 人，其員工平均收入貢獻度為自 110 年度以來最低，人力資源投入似未適切反映於其對收入之貢獻度；另在經費結構方面，110 至 113 年度用人費用占總支出比率迭有增減，惟均達 3 成以上，114 年度該項比率則預計達 47.72%，為近年新高，除整體支出結構較為僵化外，且易排擠其他重要之新興計畫支出。在當前政府財政日益困難情況下，農科院允宜本摶節用人精神及業務實際需要，充分運用現有人力，並適時檢討人力配置(含預算員額數)及待遇福利等人事成本，俾利有效配置有限之預算資源。

表 2 110 至 114 年度農科院用人費用及其占比之預、決算情形

單位：新臺幣千元；%；人

年度	總收入	總支出	用人費用		用人費用占 總支出比率	總收入/人數
			員工人數	金額		
110	1,012,596	1,000,831	510	376,551	37.62	1,985
111	1,330,502	1,317,600	507	409,634	31.09	2,624
112	1,118,855	1,104,962	509	395,544	35.80	2,198
113	1,234,999	1,217,557	535	432,843	35.55	2,308
114	962,866	961,582	525	458,872	47.72	1,834

說明：本表 110 至 112 年度為決算數，113 年為自結決算數，114 年為預算案數。

資料來源：農科院提供。

綜上，農科院 110 至 113 年度員工人數及員工平均收入貢獻度概呈增加趨勢，惟 114 年度預估員工平均收入貢獻度卻降至近年最低；復用人費用占其支出比率均維持在 3 成以上，114 年度更預計達近年最高，預算結構持續僵化，壓縮該院辦理創新業務空間。考量當前政府財政情勢日益困難，農科院又係以政府委辦費或補助或為主要收入來源，致每年所能運用於創新業務之經費額度難有大幅擴增空間，為撙節用人費用等支出，允宜妥適規劃現有資源，並配合人力精簡政策，俾利就有限預算額度調配支應各項新增計畫，逐步達成研發及推廣農業科技之目標。