

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：

三、近年「勞務收入」預決算數差異甚大，預算編列與執行存有相當落差，允宜參考以前年度執行經驗，覈實編列預算

農科院 114 年度預算案「勞務收入」編列 9 億 627 萬 4 千元，較 113 年度預算數 8 億 6,570 萬 3 千元，增加 4,057 萬 1 千元(增幅 4.69%)。經查：

(一)109 至 113 年度勞務收入決算數逾預算數之平均增幅近 4 成，預算編列與執行存有相當落差

由農科院近年「勞務收入」預、決算數情形觀之(詳表 1)，109 至 113 年度預算數介於 7 億 2,595 萬 5 千元至 8 億 6,570 萬 3 千元間，決算數除 110 年度外均超過 10 億元，其決算超收數每年度均超過 2 億元，109 至 113 年度「勞務收入」決算數逾預算

數之增幅介於 27.87%至 55.77%，平均增幅近 4 成，顯示預算編列與執行存有相當落差。

表 1 農科院 109 至 114 年度「勞務收入」預決算數一覽表

單位：新臺幣千元；%

年 度	預算(案)數 (1)	決算數 (2)	增加數 (3)=(2)-(1)	增加比率 (3)/(1)×100
109	748,103	1,165,295	417,192	55.77
110	725,955	928,262	202,307	27.87
111	745,074	1,108,824	363,750	48.82
112	801,209	1,025,204	223,995	27.96
113	865,703	1,175,728	310,025	35.81
109 至 113 小計	3,886,044	5,403,313	1,517,269	39.04
114	906,274			

說明：109 年度至 112 年度為審定決算數，113 年度為自編決算數，114 年度為預算案數。

資料來源：農科院提供。

(二)允宜參考以前年度執行經驗，並詳實評估未來狀況，覈實編列預算

農科院捐助章程第 3 條：「本院之業務範圍如下：一、農業科技之研究、應用發展及其成果推廣。二、農業科技產業鏈連結、跨領域與異業整合之輔導及服務。…七、接受委託或補助辦理農業相關研究與服務。八、與業務有關之投資或配合政府科技政策所需進行之相關事項…。」爰該院之「勞務收入」即包含計畫收入(政府委辦、補助計畫收入)及服務收入(業界及法人單位委託服務、技術服務、檢驗服務等收入)。

揆農科院 114 年度編列「勞務收入」9 億 627 萬 4 千元，包括「計畫收入」7 億 8,042 萬 4 千元及「服務收入」1 億 2,585 萬元，其金額雖較 113 年預算數 8 億 6,570 萬 3 千元增加 4,057 萬 1 千元，惟相較 109 至 113 年度各年度之決算數均偏低，允宜參酌以前年度執行經驗，覈實編列「勞務收入」預算。

綜上，農科院 114 年度預算案編列「勞務收入」9 億 627 萬 4

千元，雖較 113 年度預算數增加 4.69%，惟考量 109 至 113 年度「勞務收入」決算數逾預算數平均增幅近 4 成，預算編列與執行存有相當落差，允宜參據以前年度執行情形並詳實評估未來狀況，覈實編列預算。

（分機：1919 傅勤文）