

財團法人船舶暨海洋產業研發中心114年度預算評估報告

財團法人船舶暨海洋產業研發中心(以下簡稱船舶中心)係由海軍司令部、基隆港務局、高雄港務局(101年3月已改制為臺灣港務股份有限公司)、台灣國際造船公司、台灣中油公司、台灣機械公司、陽明海運公司、中華海運研究協會等單位捐助現金或設備等共計710萬元，於65年8月由經濟部許可設立。該財團法人以提供船舶與海運產業、遊艇與水域遊憩產業、海洋能源與工程產業之規劃、設計、研發、技術服務及知識整合之服務，協助國內外船舶、海洋及相關產業之升級與發展為宗旨。

船舶中心114年度預算案編列「收入」7億3,625萬8千元，較113年度預算案減少6,171萬7千元(減幅7.73%)；「支出」編列6億9,890萬1千元，較113年度預算案減少5,773萬1千元(減幅7.63%)；收支相抵後預計賸餘3,735萬7千元，較113年度預算案減少398萬6千元(減幅9.64%)。謹就船舶中心114年度預算案相關問題評估如下：

二、114年度預計業務賸餘占收入比重創109年度以來新低，且用人經費具有一定影響，允宜通盤檢討人力成本管控及服務定價策略，俾提升賸餘能力

船舶中心114年度預算案「勞務成本」項下編列用人費用(不含董監事兼職酬勞費用及福利費，以下同)3億9,811萬6千元，「業務費用」項下編列派遣人力經費3,742萬3千元，合計4億3,553萬9千元。經查：

(一)船舶中心114年度業務賸餘預算數，創109年度以來新低

船舶中心109至113年度「業務收入」抵減「業務支出」後之業務賸餘決算數(自結數)介於4,674萬6千元至1億418萬6千元，占業務收入比重介於8.31%至14.35%，其中109至111年度係逐年增加，惟自112年度起減少，113年度業務賸餘

較 112 年度減少 2,501 萬 5 千元(減幅 26.83%)；114 年度業務賸餘預算數再降低至 4,617 萬 9 千元，占業務收入比重 6.29%，創 109 年度以來新低(詳表 1)，據船舶中心說明，近年業務量增加，委外(產、學)工作項目也隨之增加，爾後會朝撙節開支方向努力。

表 1 船舶中心 109 至 114 年度「業務收入」及「業務支出」概況表

單位：新臺幣千元

年度 科目	109 決算數	110 決算數	111 決算數	112 決算數	113 自結數	114 預算案
業務收入 A	562,736	549,132	725,904	746,970	758,852	734,643
業務支出 B	515,990	478,536	621,718	653,741	690,638	688,464
業務賸餘 C=A-B	46,746	70,596	104,186	93,229	68,214	46,179
比重 C/A	8.31%	12.86%	14.35%	12.48%	8.99%	6.29%

資料來源：船舶中心；本中心整理。

(二)114 年度預計用人經費占業務收入比重，創 109 年度以來新高

船舶中心 109 至 113 年度用人經費決算數(自結數)介於 2 億 6,272 萬 2 千元至 3 億 8,161 萬 3 千元，占業務收入比重介於 42.67%至 50.67%，該比重自 112 年度起逐年增加；114 年用人經費預算數 4 億 3,553 萬 9 千元，較 113 年度增幅 14.13%，占業務收入比重 59.29%，該用人經費及比重，均創 109 年度以來新高，另 114 年度業務收入較 113 年度減幅 3.25%，惟用人經費增幅 14.13%。據船舶中心說明，114 年度用人經費增加之原因，主要係 113 年度原預算數 311 人，惟當年度終了實際僅 267 人，短缺之 44 人擬於 114 年度補足，另 114 年度擬再增補 25 人(含留職停薪赴職者)，並預估調整薪資 3%。

表 2 船舶中心 109 至 114 年度用人經費明細表

單位：新臺幣千元

年度	用人經費				業務收入 B	比重 A/B
	管理及行政人力 (員額內)	計畫人力 (員額內)	派遣人力 (員額外)	合計 A		
109 決算數	32,496	219,466	10,760	262,722	562,736	46.69%

年度	用人經費				業務收入 B	比重 A/B
	管理及行政人力 (員額內)	計畫人力 (員額內)	派遣人力 (員額外)	合計 A		
110 決算數	30,477	231,782	15,985	278,244	549,132	50.67%
111 決算數	28,074	253,895	27,786	309,755	725,904	42.67%
112 決算數	30,993	278,928	39,286	349,207	746,970	46.75%
113 自結數 C	30,659	303,217	47,737	381,613	759,359	50.25%
114 預算案 D	33,621	364,495	37,423	435,539	734,643	59.29%
11 年與 113 相比 (D-C)/C	9.66%	20.21%	-21.61%	14.13%	-3.25%	

說明：本表用人經費及員工人數包含正式人力及派遣人力，惟不含董監事兼職酬勞費用及福利費。

資料來源：船舶中心；本中心整理。

綜上，船舶中心 109 至 113 年度「業務收入」概呈成長，惟業務賸餘占「業務收入」比重自 112 年度起逐年下降，預計 114 年度再降低至 6.29%，創 109 年度以來新低，另 109 至 113 年度用人經費占「業務收入」之比重，亦自 112 年度起逐年增加，預計 114 年度再增至 59.29%，亦創 109 年度以來新高，且 114 年度預計「業務收入」較 113 年度減幅 3.25%，惟用人經費反增 14.13%，故船舶中心近年來業務賸餘持續減弱，且用人經費具有一定影響，允宜通盤檢討人力成本管控及服務定價策略，以提升賸餘能力。