

財團法人石材暨資源產業研究發展中心 114 年度預算評估報告

財團法人石材暨資源產業研究發展中心(以下簡稱石資中心)主要係配合政府發展石材及資源產業政策，提升產業之加工技術、品質及檢測認證、創新產品開發、工程設計及監造、經營管理、行銷推廣、人才培訓及職業訓練等，藉以促進石材及資源產業升級。石資中心 114 年度預算案收入編列 2 億 335 萬 3 千元，較 113 年度預算案數 2 億元增加 335 萬 3 千元(增幅 1.68%)；支出編列 1 億 9,915 萬 9 千元，較 113 年度預算案數 1 億 9,600 萬元增加 315 萬 9 千元(增幅 1.61%)，以上收支相抵後，預計賸餘 419 萬 4 千元，較 113 年度預算案數 400 萬元增加 19 萬 4 千元(增幅 4.85%)。茲就石資中心 114 年度預算案評估如下：

一、石資中心 106 至 113 年度收支賸餘決算數皆未達目標值，整體營運成效有待強化，俾益促進石材及資源產業升級

石資中心 114 年度預算案編列總收入 2 億 335 萬 3 千元，較 113 年度預算案數 2 億元增加 335 萬 3 千元(增幅 1.68%)。近年(106 至 113 年度，下同)石資中心收支賸餘決算數皆未達目標，整體營運成效有待強化，謹說明如下：

(一)為落實績效評估制度，石資中心除應妥訂各年度營運目標值外，並宜於預算書中核實表達，俾作為年度績效評估基準

依據財團法人法第 61 條¹授權訂定經濟部主管財團法人管理監督作業辦法第 8 條規定：「本部為依本法辦理績效評估，政府捐助之財團法人應於每年四月三十日前，依前一年度之整體業務、財務及投資等情形，提出績效報告。」準此，為落實績效評估制度，經濟部應督促石資中心衡酌其經營特性及營運狀

¹財團法人法第 61 條規定：「…，主管機關得就…、績效評估、預決算之編審、…及其他相關事項，訂定監督之規定。…」

況，提出年度目標，並於年度工作終了，辦理績效評估；而前項石資中心研訂之年度目標與衡量指標宜於其預算書所列之年度工作計畫或方針中敘明，以作為嗣後績效考核之依據。

(二)106 至 113 年度營運績效概呈下滑趨勢，允待檢討提升

為強化自主管理及營運績效，石資中心訂有各年度賸餘目標，期提升營運效率，達永續經營之目的。惟觀察石資中心 106 至 113 年度本期賸餘之預計目標(預算數，下同)概呈下滑趨勢，由 106 年度 650 萬元降至 113 年度 400 萬元，減少 250 萬元，減幅達 38.46%；執行結果，同期間營運收支相抵後之本期餘絀(其中 113 年度為自編決算數，下同)於 110 至 113 年度較 106、108 及 109 年度則呈下滑趨勢，由 106 年度賸餘 327 萬 1 千元降至 107 年度短絀 219 萬 7 千元後，108 年度雖回升至賸餘 432 萬 5 千元，嗣呈概降趨勢，迄 113 年度已降至賸餘 240 萬 9 千元，較 108 年度最高點減少賸餘 191 萬 6 千元(詳表 1)，減幅高達 44.30%，營運績效欠佳。

(三)106 至 113 年度收支賸餘決算數皆未達目標值，整體營運成效有待強化

以近年石資中心本期賸餘目標之達成情形觀之，其中除 107 年度決算短絀 219 萬 7 千元，較該年度之預計賸餘 557 萬 3 千元，由餘轉絀之差異數達 777 萬元，差距最大，其餘各年度本期賸餘決算數則介於 9 萬 3 千元至 432 萬 5 千元間，較預算數減少 59 萬 6 千元至 480 萬 7 千元間，目標達成率則介於 1.90% 至 87.89%間，平均目標達成率為 44.50%，皆未達目標值，且除 108 年度外，各年度目標達成率均低於 7 成，顯示近年石資中心營運情形未如預期，亟待檢討改善。

綜上，106 至 113 年度石資中心本期賸餘概呈下滑趨勢，各年

度均未達預期目標，其中 107 年度不僅未達目標值，尚由餘轉絀，其餘年度之收支營運賸餘目標平均達成率僅 44.50%，營運績效欠佳；爰石資中心除宜賡續檢討強化各項開源節流措施，有效控管支出，以提升經營效率外，經濟部亦應督促石資中心研議策進營運績效，俾促進石材及資源產業升級。

表 1 石資中心 106 至 114 年度收支營運概況表

單位：新臺幣千元

年度	預決算別	業務收入		業務外收入	業務支出	業務外支出		所得稅費用(利益)	本期賸餘(短絀)
		勞務收入	受贈收入			財務費用	其他業務外支出		
106	預算	211,000	0	800	202,556	35	1,541	1,168	6,500
	決算	224,235	813	1,003	222,349	10	0	421	3,271
107	預算	200,430	0	800	192,212	50	2,334	1,061	5,573
	決算	213,153	496	1,132	216,923	55	0	0	-2,197
108	預算	211,165	0	500	202,537	0	3,199	1,008	4,921
	決算	199,298	0	898	195,776	53	0	42	4,325
109	預算	211,197	0	500	204,742	0	999	1,013	4,943
	決算	172,644	0	474	169,353	53	0	640	3,072
110	預算	204,737	0	500	198,444	53	615	1,225	4,900
	決算	164,288	1,000	406	165,560	41	0	0	93
111	預算	175,028	0	500	170,877	54	222	875	3,500
	決算	173,535	0	640	173,681	56	0	7	431
112	預算	179,500	0	500	175,084	54	487	875	3,500
	決算	212,082	0	1,018	212,266	77	0	0	757
113	預算	199,350	0	650	194,607	55	338	1,000	4,000
	決算	237,027	0	1,234	235,070	77	0	705	2,409
114	預算	202,253	0	1,100	198,033	77	0	1,049	4,194

說明：本表「業務外收入」係指「財務收入」，「業務支出」係指「勞務成本」。本表「決算」除 113 年為自編決算數外，其餘年度為決算數。

資料來源：石資中心提供。