

財團法人中興工程科技研究發展基金會 114 年度預算評估報告

財團法人中興工程科技研究發展基金會(以下簡稱中興工程科技基金會)係由財團法人中興工程顧問社捐助成立之財團法人，並於 76 年 6 月完成財團法人登記，以提升我國工程科技水準，配合國家政策，促進經濟建設之發展、科技之普及推廣為宗旨。該基金會 114 年度預算案編列收入 2,825 萬 2 千元，較 113 年度預算數 2,792 萬 4 千元增加 32 萬 8 千元(增幅 1.17%)；114 年度預算案編列支出 2,768 萬 7 千元，較 113 年度預算數 2,736 萬 1 千元增加 32 萬 6 千元(增幅 1.19%)；收支相抵後預計賸餘 56 萬 5 千元，較 113 年度預算數增加 2 千元(增幅 0.36%)。謹就中興工程科技基金會 114 年度預算案相關問題評估如下：

三、中興工程科技基金會捐助章程明定其財產在安全原則下轉為有助增加財源之投資，惟股票及債券之投資報酬率連 3 年低於整體報酬率，宜依金融市場情勢妥為規劃配置金融商品，提升投資效益

中興工程科技基金會 114 年度預算案於「業務外收入」¹項下編列「利息收入」387 萬 6 千元，較 113 年度預算數 394 萬 5 千元，減少 6 萬 9 千元(減幅 1.75%)，係依存款、固定配息收益等概估；另編列「投資賸餘-短期」733 萬 8 千元，較 113 年度預算數 716 萬 1 千元，增加 17 萬 7 千元(增幅 2.47%)，係依投資理財預期報酬率概估。經查：

(一)中興工程科技基金會捐助章程已明定該基金會之財產投資範疇，包括在安全可靠原則下，於主管機關所定項目及額度內轉為有助增加財源之投資

依中興工程科技基金會捐助章程第 13 條第 1 項規定：「本

¹均屬財務收入。

會應以捐助財產孳息及設立登記後之各項所得，辦理符合設立目的及捐助章程所定之業務。捐助財產非經董事會特別決議及經濟部許可，不得動支。」；另前揭捐助章程同條第 2 項及第 3 項則分別規定：「財產之保管及運用，應以法人名義為之，並受經濟部之監督；其資金不得寄託或借貸與董事、監察人、其他個人或非金融機構。」、「財產之運用方法如下：一、存放金融機構。二、購買公債、國庫券、中央銀行儲蓄券、金融債券、可轉讓之銀行定期存單、銀行承兌匯票、銀行或票券金融公司保證發行之商業本票。三、購置業務所需之動產及不動產。四、本於安全可靠之原則，購買公開發行之有擔保公司債、國內證券投資信託公司發行之固定收益型之受益憑證。五、於財團法人財產總額百分之五範圍內購買股票，且對單一公司持股比率不得逾該公司資本額百分之五。六、本於安全可靠之原則所為其他有助於增加財源之投資；其項目及額度，由主管機關定之。」

(二)理財配置包括股票、基金及債券，惟股票及債券之報酬率已連 3 年低於整體投資報酬率，允宜密切關注全球金融市場變動趨勢，適時調整相關投資策略，有效提升整體投資效益

參據中興工程科技基金會提供 111 至 113 年度理財配置之收益情形(詳表 1)，其理財配置包括股票、基金及債券。該期間整體投資報酬率²約在 4.2%至 5.5%之間，惟股票及債券之投資報酬率僅介於 2.9%至 4.7%間，均低於整體報酬率。

鑑於近年全球金融市場受地緣政治及美國經濟表現持續強勁，通膨降溫速度不如金融市場預期等因素，導致市場波動加大，將影響金融資產之投資收益表現，隨著川普政府調整美國政策走向，增添全球金融市場之波動與不確定性，允宜依捐助

²整體投資報酬率=年度收益金額/購置成本。

章程之財產運用範疇及穩健原則，密切關注全球金融市場變動趨勢，適時調整相關投資策略，俾提升整體投資效益。

表 1 中興工程科技基金會 111 至 113 年度理財配置之評價及收益情形表

單位：新臺幣千元；%

年度 項目	111		112		113	
	收益金額	報酬率	收益金額	報酬率	收益金額	報酬率
股票(A=a+b)	1,378	2.9	1,706	4.7	1,504	4.1
股票(a)	278	2.2	360	3.5	642	5.7
指數型股票基金(b)	1,100	3.1	1,346	5.2	862	3.3
基金(B=c+d)	8,098	4.7	8,660	5.0	9,145	6.2
特別股收息基金(c)	2,483	5.8	2,501	5.9	2,516	5.9
債券型基金(d)	5,615	4.3	6,159	4.7	6,629	6.3
債券(C)	962	3.4	988	3.5	1,039	3.6
合計(A+B+C)	10,438	4.2	11,354	4.8	11,688	5.5

說明：111 至 112 年度為決算數，113 年度為自編決算數。

資料來源：中興工程科技基金會。

綜上，中興工程科技基金會 111 至 113 年度投資理財配置包括股票、基金及債券，惟股票與債券之投資報酬率已連 3 年低於整體報酬率，允宜本穩健原則，密切關注全球金融市場變動趨勢，適時調整相關投資策略，俾助益基金財源之穩健與充實。

(分機：1935 陳果廷)