

總統府主管(不含中央研究院)115 年度單位預算評估報告

總統府主管(不含中央研究院)115 年度預算案編列情形：1. 總統府：編列歲入 258 萬 8 千元，歲出 11 億 6,381 萬 1 千元。2. 國家安全會議：編列歲入 2 萬 3 千元，歲出 2 億 4,663 萬 1 千元。3. 國史館：編列歲入 126 萬元，歲出 2 億 5,173 萬 3 千元。4. 國史館臺灣文獻館：編列歲入 115 萬 7 千元，歲出 1 億 2,622 萬 2 千元(如表 1)。謹就總統府主管(不含中央研究院)115 年度預算案評估如下：

表 1 總統府主管(不含中央研究院)115 年度歲入、歲出預計表

單位：新臺幣千元

科 目	115 年度 預算案數	114 年度 預算數	比較增減(-)	
			金額	比率
總統府				
歲入	2,588	2,546	42	1.65%
歲出	1,163,811	1,078,827	84,984	7.88%
國家安全會議				
歲入	23	23	-	-
歲出	246,631	223,589	23,042	10.31%
國史館				
歲入	1,260	1,225	35	2.86%
歲出	251,733	236,074	15,659	6.63%
國史館臺灣文獻館				
歲入	1,157	1,157	-	-
歲出	126,222	112,853	13,369	11.85%

說明：114 年度歲出預算數係包含追加預算數之合計，其中總統府為法定預算數 10 億 6,764 萬 7 千元加追加預算數 1,118 萬元；國史館為法定預算數 2 億 3,213 萬 6 千元加追加預算數 393 萬 8 千元；國史館臺灣文獻館為法定預算數 1 億 972 萬 5 千元加追加預算數 312 萬 8 千元。另國家安全會議無追加預算。

資料來源：總統府主管(不含中央研究院)115 年度預算案書及中央政府總預算 114 年度追加預算書。

三、113 年度未足額進用人數 81 人較 111 年增加約四成，人事費賸餘數達 2,439 萬餘元；114 年度截至 8 月底止缺額人數高達 94 人，允宜妥謀善策，核實編列人事費用，以強化資源運用效益

總統府 115 年度預算案於「一般行政」業務(工作)計畫之「人員維持」分支計畫編列 7 億 301 萬 4 千元，較 114 年度預算數 6

億 8,742 萬 6 千元增加 1,558 萬 8 千元(增幅 2.27%)；該府 115 年度預算員額 527 人，與 114 年度相同。經查：

(一)各機關預算員額應秉持撙節用人原則，並依業務實際需要妥適配置人力，避免編列之預算員額未確實進用，影響人事費執行效益

依中央政府機關員額管理辦法及預算編製相關規定，各機關預算員額應本撙節原則，依實際需要核實配置，並避免編列之預算員額未確實進用，影響人事費有效執行，相關規定如下：

1. 中央政府機關員額管理辦法第 6 條規定：「各機關因業務推動所需之預算員額，應本撙節原則，考量施政優先順序、實際業務消長、組織設置情形及機關人事費或用人費可支應程度，核實配置。」同辦法第 11 條第 3 款亦規定：「各機關應適時檢討輔助單位人力配置及運用情形；經檢討有節餘人力者，應配合減列預算員額、列管為出缺不補或調整為業務單位人力。」
2. 115 年度中央及地方政府預算籌編原則第四、(七)點規定略以：「…1. 各機關配置員額，應在上級機關獲配員額總數額度內，考量業務調移、推行地方化、法人化、民營化或委外化之辦理情形及改進工作方法，包含落實工作簡化與資訊化等因素，就施政優先緩急及必要性，中央機關依行政院核定員額評鑑結論、地方機關依其所辦理之組織及員額評鑑結論，檢討原配置人力(含超額員額)實際運用情形，合理核實編列各機關預算員額數，避免編列之預算員額未確實進用，影響人事費之有效執行。…。」

(二)近年整體預算員額與決算員額之差異比率呈逐年攀升，且 113 年度預算員額未足額進用人數較 111 年度增加約四成，允宜妥謀善策，核實編列人事費用，以強化資源配置效益

總統府近年預算員額與實際用人情形持續出現落差。該府 111 至 113 年度預算員額均維持 529 人，並無增減；惟檢視預算員額與實際員額之差額，由 111 年底之 58 人(詳表 1)，逐年上升至 113 年底之 81 人，增加 23 人。其未足額人數占預算員額之比率亦由 111 年底之 10.96% 上升至 113 年底之 15.31%，增加 4.35 個百分點。顯示預算員額與實際進用人力間的缺口持續擴大。

114 年度雖減少 2 名預算員額至 527 人，截至 8 月底之實際員額為 433 人，與預算員額之差額達 94 人，占預算員額 527 人之 17.84%，缺額進一步擴大。依該府說明 114 年截至 8 月底止之情形如下：軍職部分缺額計 31 人，係因應第 16 任總統警衛室特勤任務及實際用人需要，留供特勤維安等人員隨時調節職缺；文職部分缺額 43 人，其中 28 人已進行遴補作業，另循例控留少數缺額 15 人，以作為業務及人力調度彈性空間；工級人員缺額 20 人(含技工、駕駛及工友等)，主要係因工級人員陸續退休、離職，並囿於「中央各機關學校工友員額管理作業要點」規定移撥之限制¹，114 年度截至 8 月底雖已公告 16 次，僅 1 人報名，補實 1 人。據該府表示，將持續辦理上網公告甄選，並適時以委外人力替補方式因應。另因應勞動基準法修正，可申請延後退休，亦將積極辦理工友補實，以填補人力缺口。

此外，人事經費執行情形亦反映員額與實際進用落差。該府人事費用賸餘決算數由 111 年度 1,916 萬 5 千元，上升至 113 年度之 2,439 萬 7 千元，增幅達 27.30%，顯示實際進用人力未能配合預算員額規劃，致人事經費編列與執行間存在落差，資

¹ 「中央各機關學校工友員額管理作業要點」第 4 點第 2 款規定：「非超額工友之缺額，其進用方式如下：1. 各機關學校非超額工友缺額之進用，應由本機關學校工友轉化或由其他中央機關學校工友移撥，不得以新僱方式辦理或由地方機關學校工友移撥。…」

源運用效益仍有待強化。

表 1 總統府 110 至 114 年度「一般行政-人事費」科目預、決算數及員工人數彙總表

單位：新臺幣千元；人；%

項目/年度(底)		111	112	113	114
預算數	金額	632,470	657,474	657,474	687,426
	預算員額(A)	529	529	529	527
決算數	金額	613,305	650,029	633,077	467,620
	實際人數	471	469	448	433
預算員額與實際人數差額	人數(B)	58	60	81	94
	與基期比較增幅	基期	3.45	39.66	62.07
	比率(B/A)	10.96	11.34	15.31	17.84
賸餘數	金額	19,165	7,445	24,397	-

說明：114 年度決算數為截至 8 月底之執行數，相關人數亦統計至 8 月底。

資料來源：總統府提供，本中心整理。

綜上，總統府預算員額雖於 114 年度已調減 2 名，惟近年實際進用人數未達預算員額之情形持續擴大，未足額人數介於 58 至 94 人間。預算員額與決算員額之差異比率亦由 111 年底之 10.96% 上升至 113 年底之 15.31%，增加 4.35 個百分點；113 年度未足額人數較 111 年度增幅達 39.66%(近四成)，而 114 年度截至 8 月底止未足額人數(94 人)較 111 年度(58 人)更大幅增加，逾六成。鑒於機關預算員額之編列，應秉持撙節原則，並依實際業務需要妥實配置，以避免造成政府預算資源閒置與浪費，允宜研謀善策，持續檢討預算員額之適切性，及核實編列人事費用，俾強化人力資源配置之合理性與運用成效。