經濟部

水資源作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表 中華民國 105 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
1.	溫泉事業發展基金 105 年度編列「徵收收入—溫泉取用費提撥收入」預算 250 萬元；另編列「其他業務費用—雜項業務費用」預算 250 萬元，為該基金之全部業務成本與費用，收支相抵後無賸餘。惟目前溫泉事業發展基金業務單純且預算規模小，卻以「分基金」方式存在，徒增編審及行政作業成本，有違立法本意。為提升整體營運績效，爰建議經濟部將溫泉取用費提撥收入納入母基金管理運用，簡併為水資源作業基金之內部作業單位統籌管理，並於 3 個月內向立法院經濟委員會提出專案報告，俾利相關預算執行效益追蹤管考。	本部業於 106 年 2 月 15 日以經授水字第 10620201450 號函，將專案報告送立法院。
2.	水資源作業基金 105 年度編列「售電成本」預算數 4 億 0,169 萬 6,000 元，其中「一般服務費」編列 2 億 2,514 萬 8,000 元，占售電成本之 56.05%，主要是支應水利署北區及南區水資源局所屬石門及曾文電廠營管業務委託民間經營管理，對降低基金負擔成效著實有限。故於擬議將相關業務委外辦理時，不宜涉及核心業務範疇，除了預算書內詳細說明其必要性外，要秉持撙節及務實原則，並定期檢視其業務量之合理性及可行性，避免過於浮濫。爰請經濟部於 3 個月內向立法院經濟委員會提出專案報告，俾利相關預算執行效益追蹤管考。	本部業於 106 年 2 月 9 日以經授水字第 10620201270 號函，將專案報告送立法院。
3.	溫泉事業發展基金 105 年度編列「業務收入」250 萬元，「業務成本與費用」250 萬元。該分基金業務單純且預算規模較小，又與水資源作業基金性質相近，卻仍個別以分基金方式存在，不僅有違預算法之規範，且增加審查成本。爰此，要求經濟部水利署檢討基金設置，並提交溫泉事業發展基金與水資源作業基金整併可能性之專案報告。	本部業於 106 年 2 月 15 日以經授水字第 10620201460 號函，將專案報告送立法院。
4.	水資源作業基金自 99 年度至 103 年度皆有支出超出預算數之情形，5 年金額高達 42 億 3,449 萬 1,000 元，以超支併決算支應不足經費幾乎成為常	本部業於 106 年 2 月 9 日以經授水字第 10620201210 號函，將專案報告送立法院。

經濟部

水資源作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 105 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	態，又經費超支原因多為重複發生，顯見計畫預算精神並未落實。惟預算係為年度財務計畫，除重大特殊情況外，各項經費應依法定預算確實執行。爰此，要求經濟部水利署針對過去頻繁超支併決算之情況提出說明報告，並將須於 106 年補辦預算確實補辦，以利立法院之審查。	
5.	水資源作業基金 105 年度編列業務收入 72 億 6,162 萬 9,000 元及業務外收入 1 億 1,897 萬 2,000 元，合計 73 億 8,060 萬 1,000 元；另編列業務成本與費用 71 億 3,737 萬 9,000 元及業務外費用 10 億 9,825 萬 1,000 元，合計 82 億 3,563 萬元，收支相抵後預計短絀 8 億 5,502 萬 9,000 元。惟水資源作業基金歷年來常有「本期賸餘(短絀)」預算數低列之情形，主要因為各年度收入低估、費用高估，導致賸餘決算數差異甚鉅，顯見編列未盡詳實，預算編列流於形式。爰此，要求經濟部水利署全面檢討預算編列應盡確實，以利立法院之審查。	<p>一、歷年「本期賸餘(短絀)」預算數低列之情形，說明如下：</p> <p>(一)102 年度短絀 0.39 億元，較預算短絀 7.55 億元，減少短絀 7.16 億元，主要係蘇拉颱風過境侵襲，造成堤防沖毀、渠道損壞，辦理財產減帳災害短絀，致費用較預算增加所致。</p> <p>(二)103 年度賸餘 10.07 億元，較預算短絀 6.79 億元，增加賸餘 16.86 億元，主要係該年度疏濬作業受天然災害影響較微，砂石出料順利，土石標售數量及單價增加，爰收入較預算增加；另農地休耕補償預備費 4.71 億元未執行，致費用較預算減少所致。</p> <p>(三)104 年度短絀 4.93 億元，較預算短絀 6.52 億元，減少短絀 1.59 億元，主要係該年度因砂石標售量減少，致土石挖採費用減少；另折舊費用較預算數減少，致成本費用較預算數減少。</p> <p>二、105 年度短絀 8.84 億元，較預算短絀 8.35 億元，增加短絀 0.49 億元，主要係中央管河川疏濬受國內公共工程減少及國內砂石業者需求減少等因素，致土石銷貨收入減少，及補助民眾購置省水產品，致雜項費用增加。經檢討後預決算數差異已較歷年改善，嗣後仍將本此原則審慎核實籌編預算。</p>
6.	水資源作業基金附屬單位預算 105 年度於「業務	本部業於 106 年 2 月 14 日以經授水字第

經濟部

水資源作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 105 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	收入—徵收收入—保育與回饋收入」編列 12 億 5,000 萬元；並於「業務成本與費用—行銷及業務費用—業務費用」編列 12 億 4,950 萬元，主要基於「受益者付費、受限者得償」原則，對水質水量保護區內之取（用）水者，收取水源保育與回饋費，並對因劃設水質水量保護區權益受限之居民，提供回饋補償。水源保育與回饋費係專供水質水量保護區內辦理水資源保育與環境生態保育基礎設施、居民公共福利回饋及受限土地補償之用；惟部分經費未依規定用於與水源保育相關之項目與業務，有悖專款專用精神。此外，部分地區水源保育與回饋費用於水資源保育設施比率，呈逐年下降趨勢，爰要求水利署儘快研謀改善措施，以提升資源運用效率，保障地方使用回饋金之權益，向立法院經濟委員會提出專案報告。	10620201361 號函，將專案報告送立法院。
7.	經濟部於 96 年度依溫泉法設置溫泉事業發展基金，並編製附屬單位預算之分預算；其中溫泉取用費提撥收入為該基金之全部業務收入，編列「徵收收入—溫泉取用費提撥收入」250 萬元，並於「其他業務費用—雜項業務費用」編列全部業務成本與費用 250 萬元，惟收支相抵後無賸餘。目前「溫泉事業發展基金」業務單純且規模有限，雖已歸併同一基金，卻以「分基金」方式存在，徒增編審成本，經濟部允宜儘速檢討前開分基金之設置與運作，將溫泉取用費提撥收入納入母基金管理運用，集中資源、統籌管理，將之簡併為水資源作業基金之內部作業單位。以落實基金實質簡併原則之同時，亦可提升整體營運績效。爰要求經濟部針對前開分基金之設置與運作提出具體檢討報告，並送立法院經濟委員會。	本部業於 106 年 2 月 15 日以經授水字第 10620201440 號函，將檢討報告送立法院。
8.	鑑於水資源作業基金超支併決算幾已成常態性，99 年度至 103 年度水資源作業基金以超支併決算方式支應不足之經費，金額高達 42 億 3,449 萬 1,000 元，查其部分經費實際執行均有超逾原定預算之情形，而應屬固定資產建設改良擴充等營運	一、99~103 年度超支併決算原因說明： (一)土石銷貨成本於 99 至 103 年間受颱風、豪雨自上游所帶大量土砂影響，為維護河防安全，致中央管河川疏濬業務之實際疏濬量較預期增

經濟部

水資源作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 105 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	<p>計畫，亦有未符預算作業體制於以後年度補辦預算情事，顯示其年度業務計畫多未能與預算縝密結合，預算編列及經費支用之管控作業均有待加強檢討，爰請經濟部水利署應確實檢討改進，加強該基金預算控管及追蹤考核機制，就各項估計數與預算目標差異情形，審核分析其原因並調整收支估測，避免預算編列流於形式。</p>	<p>加甚多，爰支付疏濬作業各項設施所需之費用較預期增加；另因颱風及豪雨造成中央管河川、區域排水及海堤毀損，故辦理搶險(修)工程規模較預期為多，致土石銷貨成本較預算增加。</p> <p>(二)業務費用因保育回饋業務依收支配合原則，配合認列應撥付各縣市政府水質水量保護區行政費及回饋費。</p> <p>(三)雜項業務費用因河川構造物維護工作，配合業務實需造成相關費用增加。</p> <p>(四)業務外費用囿於臺灣因極端氣候異常影響致農地休耕補償經費較預算增加。</p> <p>二、附屬單位預算之執行，常因外在經營環境重大變遷或內部業務需要等因素，須及時採取因應措施，爰賦予附屬單位預算在執行上有彈性機制，機動調整增減預算所列內容及金額，避免業務及財務窒礙難行。上開業務執行均係因應業務需要或配合政策因素，依實際支用情形併決算辦理。</p> <p>三、為改善上述情形，水利署除定期召開相關會議檢討各項業務執行情形外，並於籌編預算時參酌以前年度執行情形，審慎覈實編列預算。</p>
9.	<p>105 年度編列「售電成本」預算數 4 億 0,169 萬 6,000 元，其中「一般服務費」編列 2 億 2,514 萬 8,000 元，占售電成本之 56.05%，主要是支應水利署北區及南區水資源局所屬石門及曾文電廠營管業務委託民間經營管理，而受託之民間機構預計進用之勞務承攬人力 103 人之外包費用等所需，然鑑於售電業務委託外包對於降低基金負擔成效有限，且基金核心業務不宜作為外包業務項</p>	<p>本部業於 106 年 2 月 9 日以經授水字第 10620201290 號函，將專案報告送立法院。</p>

經濟部

水資源作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 105 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	目，爰請經濟部水利署應就該基金將售電業務委外辦理之必要性，以及委外業務成效評估機制，於 2 個月內向立法院經濟委員會提出專案報告，避免其外包業務過於浮濫。	
10.	經濟部主管水資源作業基金，主要是為辦理水庫之發電、給水及觀光，並加強水文氣象資料之蒐集與研判，辦理工程結構物之觀測與淤積測量，督導水庫灌溉區水系統管理，實施防洪監測及設施維護，達到水庫多目標運轉功能目標，然該基金自 102 年開始便處於虧損狀態，104 年度收支短絀 6 億 5,221 萬 3,000 元，105 年度收支短絀更達到 8 億 5,502 萬 9,000 元，長此以往不僅危害整體基金收支平衡，更不利我國整體水資源利用，爰要求經濟部於 3 個月內擬具相關檢討報告，以利基金之運用。	本部業於 106 年 2 月 7 日以經授水字第 10620201180 號函，將檢討報告送立法院。
11.	水資源作業基金 105 年度於「業務收入」項下之「徵收收入」科目編列「保育與回饋收入」預算 12 億 5,000 萬元；另並於「業務成本與費用」項下之「行銷及業務費用」科目編列「業務費用」預算 12 億 4,950 萬元，主要係基於「受益者付費、受限者得償」原則，對水質水量保護區內之取(用)水者，收取水源保育與回饋費（即上開保育與回饋收入），並對因劃設水質水量保護區權益受限之居民，提供回饋補償（即上開業務費用）。惟 101-103 年度計追回誤用經費（繳還經費）110 萬 9,000 元、564 萬 3,000 元及 1,751 萬 6,000 元，顯示部分機關不當使用水源保育與回饋費，並將其誤用於與水源保育、回饋業務無關之項目。爰此，水利署應研謀具體改善措施，有效提升資源運用效率，並能確保地方使用回饋金權益，且向立法院經濟委員會提出書面報告。	本部業於 106 年 2 月 14 日以經授水字第 10620201360 號函，將書面報告送立法院。
12.	水資源作業基金 105 年度編列「售電成本」預算數 4 億 0,169 萬 6,000 元，其中「一般服務費」編列 2 億 2,514 萬 8,000 元，占售電成本之 56.05%，	本部業於 106 年 2 月 9 日以經授水字第 10620201280 號函，將書面報告送立法院。

經濟部

水資源作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 105 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	<p>主要是支應水利署北區及南區水資源局所屬石門及曾文電廠營管業務委託民間經營管理，而受託之民間機構預計進用之勞務承攬人力 103 人（北區 70 人、南區 33 人）外包費用等所需。行政院推動業務委託民間辦理之目的，是為善用民間資源與活力，活化公務人力運用，降低政府財政負擔，提升公共服務效率及品質。但倘以 105 年度預計進用之勞務承攬人力 103 人估算，平均每人每年用人成本高達 218 萬 5,000 元，國內其他生產事業實難望其項背。105 年度水資源作業基金預算員額計 383 人，編列用人費用 5 億 5,745 萬 9,000 元，換算平均每人每年用人成本僅 145 萬 6,000 元，兩相比較顯示售電業務委外辦理之用人成本偏高，甚且高於基金用人費用，對降低基金負擔成效著實有限。爰此，為避免外包業務過於浮濫，水利署應詳細說明其委外辦理業務之必要及合理性，並向立法院經濟委員會提出書面報告。</p>	