

水利統計簡訊

STA.351

108年10月24日 星期四

經濟部水利署107年度歲出經費賸餘審定數為240,470千元，占總預算數1.67%，較106年度減少17,328千元及0.18個百分點，主要係補(捐)助或委辦計畫經費賸餘及營繕工程結餘之賸餘；觀察近5年度(103-107)歲出經費賸餘情形，經費賸餘占預算數比率皆在3.0%以下，且觀察賸餘原因近5年度平均占比主要為「補(捐)助或委辦計畫經費賸餘」占40.32%，其次為「營繕工程結餘之賸餘」占20.86%，而「依業務需要而減少支付之賸餘」亦占17.89%，三者合計約占7成9左右，顯示歲出預算執行情形良好。

107年度歲出決算應付保留審定數為1,333,538千元，占總預算數9.24%，較106年度減少557,602千元及4.34個百分點，主要係離島供水改善計畫因澎湖馬公海水淡化廠尚在施工中，板新地區公共給水改善工程暨蓄水建造物更新及改善等計畫工程尚未結案，相關經費須予保留所致。觀察應付保留數原因近5年度平均占比主要係「委託或補助計畫合約跨年度或單據未結或報告尚未審核通過」占34.64%，其次為「受規劃或發包作業時程影響」占20.33%及「他機關未編列配合款辦理」占15.28%，三者合計約占7成左右。未來宜加強各項補(捐)助或委辦計畫之管控機制，定期檢討執行進度並加強與他機關之聯繫溝通及辦理各項營繕工程發包作業時程，以提升預算執行效能。

表1 經濟部水利署近5年度(103-107)歲出經費賸餘及應付保留數

單位：千元

年度	預算數	經費賸餘		應付保留數	
		金額	占預算數%	金額	占預算數%
103	17,073,063	337,292	1.98	1,762,808	10.33
104	15,627,124	313,527	2.01	2,888,947	18.49
105	15,625,329	459,107	2.94	2,358,334	15.09
106	13,929,586	257,798	1.85	1,891,140	13.58
107	14,427,692	240,470	1.67	1,333,538	9.24

資料來源：經濟部水利署決算

編製單位：經濟部水利署主計室

圖1 近5年度(103-107)歲出經費賸餘及應付保留數分析

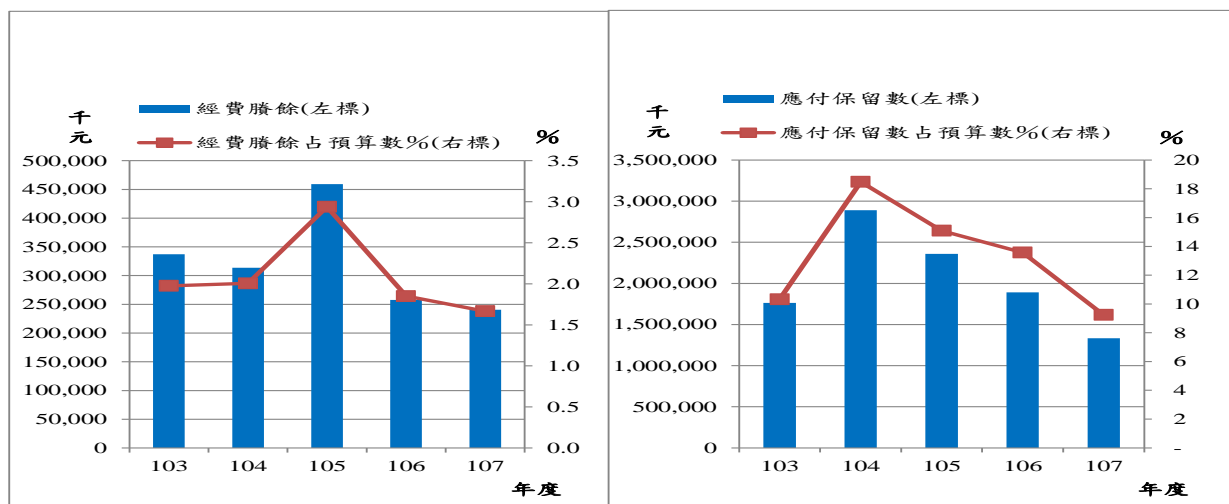


表2 近5年度（103-107）歲出經費賸餘分析表(原因別)

單位：千元

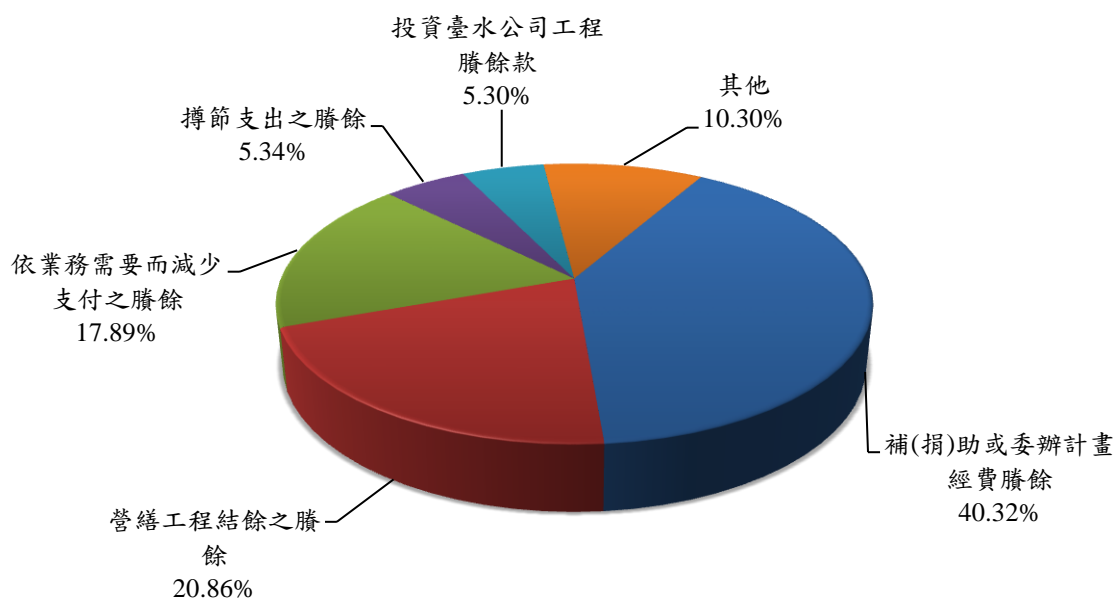
年度別 原因別	107		106		105		104		103		平均占比 %
	金額 (千元)	占比 %	金額 (千元)	占比 %	金額 (千元)	占比 %	金額 (千元)	占比 %	金額 (千元)	占比 %	
總計	240,470	100.00	257,798	100.00	459,107	100.00	313,527	100.00	337,292	100.00	100.00
依業務需要而減少支付之賸餘	28,991	12.06	53,362	20.70	85,956	18.72	62,722	20.01	60,533	17.95	17.89
補(捐)助或委辦計畫經費賸餘	93,097	38.71	100,943	39.16	255,718	55.70	133,369	42.54	85,943	25.48	40.32
實際進用員額較少人事費節餘	573	0.24	1,515	0.59	17,857	3.89	8,920	2.85	5,316	1.58	1.83
擷節支出之賸餘	30,069	12.50	8,700	3.37	6,611	1.44	5,157	1.64	26,100	7.74	5.34
營繕工程結餘之賸餘	64,051	26.64	17,531	6.80	69,517	15.14	33,924	10.82	151,445	44.90	20.86
採購財物結餘	530	0.22	519	0.20	67	0.01	1,099	0.35	1,019	0.30	0.22
投資臺水公司工程賸餘款	-	-	68,293	26	-	-	-	-	-	-	5.30
第一預備金未動支	6,935	2.88	6,935	2.69	6,935	1.51	6,935	2.21	6,935	2.06	2.27
計畫變更致未實施或工作量減少	16,224	6.75	-	-	12,145	2.65	1,568	0.50	-	-	1.98
其他	-	-	-	-	4,300	0.94	59,833	19.08	-	-	4.00

資料來源：經濟部水利署決算

編製單位：經濟部水利署主計室

附註：細項與總數不符係四捨五入之故。

圖2 近5年度（103-107）歲出經費賸餘原因分析(按平均占比)



說明：本圖「其他」係含「實際進用員額較少人事費節餘」、「採購財物結餘」、「第一預備金未動支」、「計畫變更致未實施或工作量減少」及「其他」等項原因。

表3 近5年度（103-107）應付保留數分析表(原因別)

單位：千元

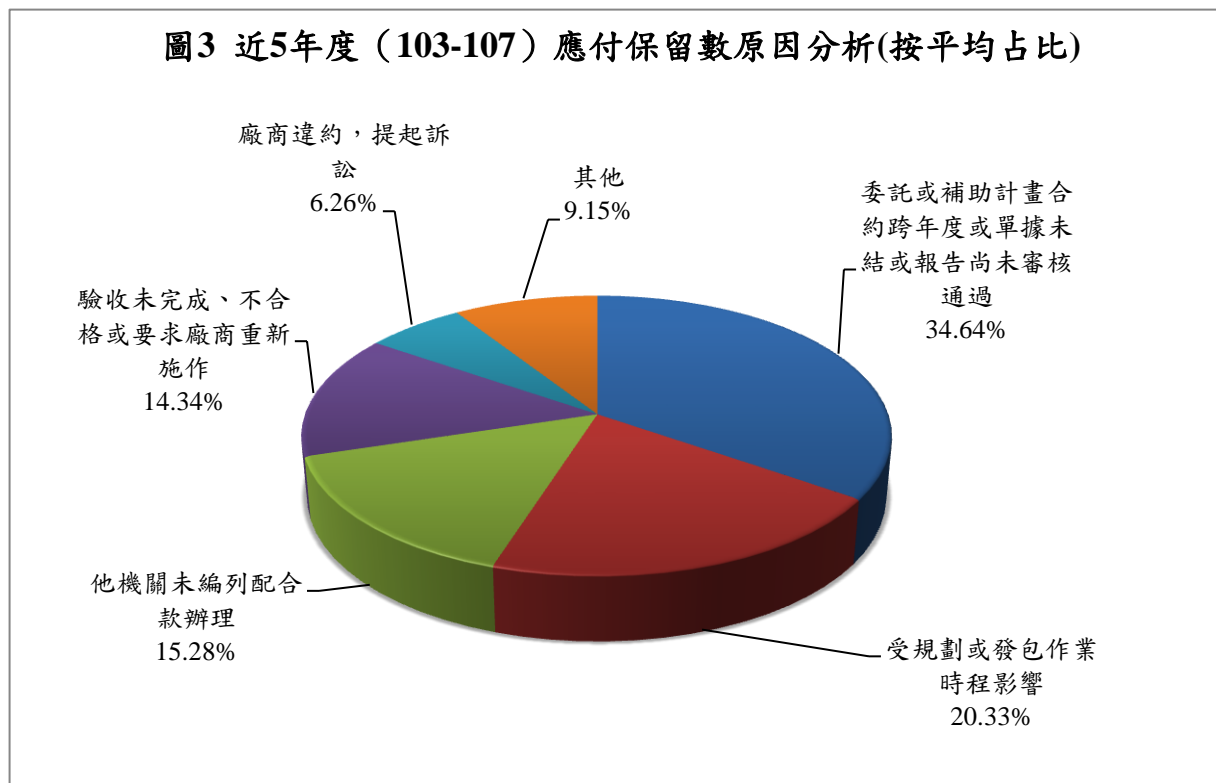
年度別 原因別	107		106		105		104		103		平均占比 %
	金額 (千元)	占比 %	金額 (千元)	占比 %	金額 (千元)	占比 %	金額 (千元)	占比 %	金額 (千元)	占比 %	
總計	1,333,538	100.00	1,891,140	100.00	2,358,334	100.00	2,888,947	100.00	1,762,808	100.00	100.00
因政府法令新定、變更，或因民眾抗爭影響	7,761	0.58	12,016	0.64	10,752	0.46	11,180	0.39	81,943	4.65	1.34
權責機關未能在規定作業期間核發核准文件	-	-	9,533	0.50	-	-	934	0.03	3,504	0.20	0.15
他機關未編列配合款辦理	-	-	-	-	2,739	0.12	-	-	1,344,698	76.28	15.28
受規劃或發包作業時程影響	377,523	28.31	701,765	37.11	674,602	28.61	220,829	7.64	-	-	20.33
市場狀況變化多次招標未決影響進度	5,750	0.43	-	-	-	-	-	-	-	-	0.09
發包前後計畫（設計）變更或發包困難	-	-	48,060	2.54	215,948	9.16	150,186	5.20	-	-	3.38
受天災、地質及天候等自然環境影響，無法順利施作	-	-	9,690	0.51	18,378	0.78	21,450	0.74	-	-	0.41
主體工程未完成，相關設備無法辦理採購	-	-	-	-	40,049	1.70	4,515	0.16	-	-	0.37
驗收未完成、不合格或要求廠商重新施作	313,300	23.49	266,221	14.08	341,534	14.48	374,473	12.96	117,587	6.67	14.34
委託或補助計畫合約跨年度或單據未結或報告尚未審核通過	629,205	47.18	843,855	44.62	745,969	31.63	1,436,952	49.74	-	-	34.64
補(捐)助或委辦計畫提出申請過遲或核定太慢	-	-	-	-	-	-	950	0.03	168,111	9.54	1.91
補(捐)助地方政府經費作業延宕、規劃欠周	-	-	-	-	113,734	4.82	-	-	3,015	0.17	1.00
廠商違約，提起訴訟	-	-	-	-	194,629	8.25	666,476	23.07	-	-	6.26
其他	-	-	-	-	-	-	1,002	0.03	43,950	2.49	0.51

資料來源：經濟部水利署決算

編製單位：經濟部水利署主計室

附註：細項與總數不符係四捨五入之故。

圖3 近5年度（103-107）應付保留數原因分析(按平均占比)



說明：本圖「其他」係含「因政府法令新定、變更，或因民眾抗爭影響」、「權責機關未能在規定作業期間核發核准文件」、「發包前後計畫（設計）變更或發包困難」、「受天災、地質及天候等自然環境影響，無法順利施作」、「主體工程未完成，相關設備無法辦理採購」、「補(捐)助或委辦計畫提出申請過遲或核定太慢」、「補(捐)助地方政府經費作業延宕、規劃欠周」、「市場狀況變化多次招標未決影響進度」及「其他」等項原因。