

# 財團法人桃園農田水利研究發展基金會

## 111年度行政監督報告

本會法人主辦單位：農田水利署

### 一、基金與營運概況（由法人主辦單位復核）

本會主管之政府捐助財團法人桃園農田水利研究發展基金會（以下簡稱財團法人）其成立宗旨、基金概況及營運概況等基本資料，整理如下表。

表1、財團法人基本資料表 單位：千元；%

成立宗旨	基金概況（註1）				營運概況				
	基金規模		政府捐助基金金額		政府捐助基金以外金額（註2）		年度收支餘絀		
	設立基金總額	期末基金總額	原始捐助占比	累計捐助占比	年度補助金額	年度委辦金額	收入	支出	餘絀
辦理或協助推行農田水利及相關事業之研究發展，俾增進農民福祉為宗旨。	500,000	506,500	100	100	0	0	13,151	12,790	361

註1：財團法人基金之計算，係依據99年1月21日主計處研商「監察院糾正行政院，有關財團法人預算書編送認定相關事宜」會議紀錄計算公式計算之，並自108年2月1日起，改依「財團法人基金計算及認定基準辦法」辦理。

註2：政府捐助基金以外金額，係指政府以「對國內團體之捐助」及「其他補助及捐助」科目列支或委託辦理業務之經費列帳者（包括各政府機關補助捐助或委辦部分）。

### 二、人事管理

本會已就「財團法人法」、「政府捐助之農業財團法人兼職費薪資及獎金支給原則」、「公務人員退休資遣撫卹法」等相關法規及立法院相關決議，檢討財團法人之董事及監察人任期與組成、董事、監察人及從業人員（包括專任董事長、經理人、專任顧問或研究、技術及其他專業從業人員）之薪資與兼職費管理、退休（伍、職）軍公教人員及政務人員停止領受月退休金（月退職酬勞金）及用人費結構與消長情形，其檢討情形如下：

#### （一）董事及監察人任期與組成（由法人主辦單位之人事單位復核）

表2、財團法人董事及監察人任期與組成情形一覽表 單位：人

屆次與任期（註1）	董事				監察人			
	人數	本會遴聘人數（註2）	性別組成		人數	本會遴聘人數（註2）	性別組成	
			男性	女性			男性	女性
本（第7）屆董事及監察人，其任期為108年7月1日至112年6月30日。。	15	8	15	0	5	1	5	0

註1：以當年度12月31日在任之屆次填具屆次與任期。

註2：本會遴聘人數之計算依財團法人法第48條至第50條規定辦理。

表3、財團法人董事及監察人任期與組成檢討情形

檢討結果	待改善事項（針對不符合部分填
------	----------------

	寫)
<p>■財團法人董事及監察人任期與組成均符合評核指標。</p> <p>□財團法人董事及監察人任期與組成有部分不符合評核指標</p>	

評核指標：

- 1.財團法人是否依章程規定改選？
- 2.財團法人屆次改選之連任董事人數，是否符合財團法人法第48條之規定？
- 3.財團法人董事及監察人人數，是否符合財團法人法第48條及第49條之規定？
- 4.財團法人由本會遴聘之董事及監察人人數是否符合財團法人法第48條至第50條之規定？

(二) 董事、監察人及從業人員之薪資與兼職費管理（由法人主辦單位之人事單位復核）

表4、財團法人董事、監察人及從業人員之薪資與兼職費管理檢討情形

檢討結果	待改善事項 (針對不符合部分填寫)
<p>■財團法人董事、監察人及從業人員之薪資與兼職費管理均符合評核指標。</p> <p>□財團法人董事、監察人及從業人員之薪資與兼職費管理有部分不符合評核指標</p>	

評核指標：

- 1.董事長或經理人之薪資基準，是否符合「政府捐助之農業財團法人兼職費薪資及獎金支給原則」(以下簡稱兼職費薪資及獎金支給原則)第4點相關規定？
- 2.專任顧問或研究、技術及其他專業從業人員之薪資基準，是否符合兼職費薪資及獎金支給原則第4點相關規定？
- 3.從業人員獎金及其他給與之支給項目、對象、數額(或上限)及其他條件等是否業明定於其管理規定中，並陳報本會核定或備查？(即是否符合兼職費薪資及獎金支給原則第5點第1項規定？)
- 4.從業人員支領年終工作獎金、考績獎金以外之其他獎金，是否依本會所設具體財務指標予以評核？各項獎金合計是否逾每人每年4.4個月薪給總額之上限？(即是否符合兼職費薪資及獎金支給原則第5點第2項規定？)
- 5.從業人員之各項給與支給基準之合理性是否定期依薪資處理原則第3點至第5點所定衡酌因素檢討，並提董事會報告？(即是否符合兼職費薪資及獎金支給原則第6點規定？)
- 6.從業人員之薪資規定，與薪資處理原則所定不符者，是否有配合會計年度或新僱用契約修正？(即是否符合兼職費薪資及獎金支給原則第7點第1項規定？)
- 7.從業人員之薪資基準及其核定或備查等辦理情形是否由主管機關於網頁登載？(即是否符合兼職費薪資及獎金支給原則第7點第2項規定？)
- 8.從業人員之薪資事宜，未依薪資處理原則辦理者，是否仍有接受本會及所屬各機關補(捐、獎)助之情事？(即是否符合兼職費薪資及獎金支給原則第7點第3項規定？)
- 9.財團法人之董事、監察人為軍公教人員者，其兼職費之支給，是否依軍公教兼職費支給規定辦理？
- 10.董事或監察人兼職費之支給基準，是否符合兼職費薪資及獎金支給原則第3點相關規定？

(三) 退休(伍、職)軍公教人員及政務人員停止領受月退休金(月退職酬勞金)及辦理優惠存款(由法人主辦單位之人事單位復核)

表5、退休(伍、職)軍公教人員及政務人員停止領受月退休金及辦理優惠存款檢討情形

檢討結果	待改善事項 (針對不符合部分填寫)
■退休(伍、職)軍公教人員及政務人員停	

止領受月退休金及辦理優惠存款情形符合評核指標。 □退休（伍、職）軍公教人員及政務人員停止領受月退休金及辦理優惠存款情形有部分不符合評核指標	
--	--

評核指標：

- 1.所屬再任該財團法人之退休公務人員是否已依「公務人員退休資遣撫卹法」規定停止領受月退休金之權利及停止所支領一次退休金及養老給付辦理優惠存款事宜？（即是否符合公務人員退休資遣撫卹法第77條規定）
- 2.所屬再任該財團法人之退職政務人員是否已依政務人員退職撫卹條例規定停止領受月退職酬勞金？
- 3.所屬再任該財團法人之退休（伍、職）教育人員及軍職人員、政務人員是否已依立法院歷來相關決議，扣減再任人員之薪津？
- 4.財團法人未依立法院決議辦理者，本會對該財團法人是否不予編列預算補、捐助或委辦業務？

**（四）用人費結構及消長情形（由法人主辦單位復核）**

表6、財團法人用人費結構及消長情形分析 單位：千元；人；%

科目名稱	決算數[A]		各科目占比[A/Bx100%]		用人費占比[B/Cx100%]		用人費結構分析
年度	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度	構成用人費用的各子目無論就金額或比率比較，均屬相當。
專任董事長薪資	0	1464	0	14	69.35	78.11	
薪資（不含專任董事長薪資）	5678	5856	64.01	56.02			
獎金	1610	1286	18.15	12.30			
退休、撫卹金及資遣費	573	708	6.46	6.77			
其他（含超時工作報酬、津貼、保險費、福利費等其他項目）	1010	1140	11.38	10.91			
用人費用總計[B]	8871	10454					
支出總額決算數[C]	12790	13383					
現有總員額	9	9					

註：本表用人費用總計應與「農業財團法人會計處理及財務報告編製準則」規定之決算書用人費用彙計表所列相同。

**（五）小結（由法人主辦單位復核）**

請綜述財團法人人事管理部分之待改善事項與其策進作為。

表7、財團法人人事管理之待改善事項及策進作為

待改善事項	策進作為
無	無

**三、財務管理**

**（一）財務監督辦理情形**

本會已依「財團法人法」、「預算法」、「決算法」、「農業財團法人會計處理及財務報告編製準則」及相關規定，檢討財團法人之財務管理狀況，並就監督狀況，整理如下：

表8、財團法人財務管理監督情形

監督目標	達成情形（註1）	待改善事項
（一）預算內容及送審時程是否符合「農業財團法人會計處理及財務報告編製準則」規定。（由法人主辦單位之會計單位復核）	是	無
（二）本會及所屬機關對財團法人補（捐）助及委託辦理計畫，是否本零基預算精神，參酌以往年度執行績效編列預算。（由法人主辦單位復核）	不適用	
（三）預算未獲立法院審議通過時，是否確實依「財團法人預算未獲立法院審議通過時之執行注意事項」規定辦理。（由法人主辦單位復核）	是	
（四）對財團法人執行政府補（捐）助及委託辦理計畫，是否依「中央政府各機關對民間團體及個人補（捐）助預算執行應注意事項」及「行政院所屬各機關委託研究計畫管理要點」等規定確實考核。（由法人主辦單位復核）	不適用	
（五）是否確實督促財團法人編列預算於平面媒體、廣播媒體、網路媒體（含社群媒體）及電視媒體辦理政策及業務宣導，應依「預算法」第62條之1及「預算法第62條之1執行原則」等相關規定辦理，並就其執行情形加強管理。（由法人主辦單位復核）	不適用	
（六）是否定期實地查核財團法人財務運作狀況及投資情形等。（由法人主辦單位復核）	是	
（七）是否確實評估政府對財團法人之捐助效益，列入決算辦理，並作為以後年度編列相關預算之參據。（由法人主辦單位之會計單位復核）	是	
（八）決算內容及送審時程是否符合「農業財團法人會計處理及財務報告編製準則」規定。（由法人主辦單位之會計單位復核）	是	
（九）財團法人財產管理及運用，是否符合「財團法人法」第19條及本會相關子法規之規定。（由法人主辦單位復核）	是	

註1：財團法人倘無接受政府補（捐）助、委託辦理計畫及編列預算於平面媒體、廣播媒體、網路媒體（含社群媒體）及電視媒體辦理政策及業務宣導之情形，表內第（二）、（四）、（五）項之「達成情形」欄，請填列「不適用」。

（二）投資情形（由法人主辦單位復核）

表9、財團法人投資情形 單位：千元

投資項目	投資金額	動用基金投資	經董事會決議	報本會核准
------	------	--------	--------	-------



(註1)	(註2)			
無		<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否，投資財產來源：	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否，理由：	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否，理由：
		<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否，投資財產來源：	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否，理由：	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否，理由：

註1：投資項目請參照財團法人法第19條第3項所定項目。

註2：投資金額請填寫當年度12月31日為止之金額。

### (三) 小結 (由法人主辦單位復核)

請綜述財團法人財務管理部分之待改善事項與其策進作為。

表10、財團法人財務管理之待改善事項及策進作為

待改善事項	策進作為
無	無

## 四、績效評估 (由法人主辦單位復核)

本會業就財團法人之整體運作情形及其年度目標之績效評估結果，檢討如下：

### (一) 財團法人整體運作情形

- 1.各項會議之籌備與召開。
- 2.辦理生態環境教育活動。
- 3.辦公相關設備的維護與更新。
- 4.加強財產管理，促進有效運用。
- 5.參與農田水利相關之學術座談研討會。
- 6.贊助農田水利等相關單位之年會暨研討會。
- 7.推動本基金會相關業務之公共關係。
- 8.辦公大樓之維護與管理。

### (二) 財團法人績效評估結果

表11、財團法人績效評估結果

年度目標達成情形		綜合評估 (註2)	整體運作成效/缺失 (註3)
年度目標	達成度 (註1)		
1.研究計畫	0%	尚可 (80分)	1.因董事適格爭議，於111年8月甫變更登記完竣，相關會務及業務運作需重新檢視研議，未及於111年度內執行。
2.辦公設備之更新及維護管理	90%		2.更新員工個人電腦，加強防毒軟體以維護資通安全。
3.贊助及協助農田水利等相關學術單位。	90%		3.贊助社團法人台灣農業工程學會及中華水資源管理學會舉辦活動經費暨參與年會研討會。
4.會議籌備與召開	100%		4.辦理董事及監察人會議，執行會議決議事項及會務運作。
			5.積極有效管理自有財產及運用，增加收益。
			6.完成線上觀賞相關影片，學習

5.加強財產管理，促進有效運用	100%		環境保護與生態永續經營。
6.辦理環境生態教育活動	100%		

註1：年度目標達成度計算公式為實際值/目標值，最高以100%計；如某項目目標因遭遇不可抗力因素致未能達成，經簽奉本會法人主辦單位主管核定後，該項可予免計達成度。

註2：綜合評估：綜合評估分數計算公式為各項目目標達成度×權重×100後加總所得之和；90分以上，請填「良好」；80分以上未達90分，請填「尚可」；未達80分，請填「待改善」（請於設定年度目標時一併設定權重；如未設定，則權重視為相同）。

註3：請就財團法人整體運作情形，以條例方式敘述重要成效或待改善缺失。

### （三）小結

請綜述財團法人績效評估部分之待改善事項與其策進作為。

表12、財團法人績效評估之待改善事項及策進作為

待改善事項	策進作為
111年度研究計畫未執行	該基金會前有董事適格爭議，於111年8月始法人變更登記完竣，相關會務及業務運作需重新檢視研議，未及於111年度內執行。112年度計畫擬於審訂後開始執行。

## 五、法制規範

本會已就該基金會財團法人之章程與制度，是否符合財團法人法，予以檢討，檢討情形如下：

### （一）財團法人管理制度訂定情形（由法人主辦單位復核）

表13、財團法人管理制度訂定情形

財團法人應建立或訂定之制度或規範	訂定情形
是否建立人事制度，並報本會核定。	<p>■是，制度名稱：人事管理規則，本會112年5月24日農授水字第1126026585號函核定在案。</p> <p>□否，理由：</p>
是否建立會計制度，並報本會核定。	<p>□是，制度名稱：</p> <p>■否，理由：該基金會定有會計事務處理程序暨帳務處理提要，本會97年2月25日農水字第0970106100號函核定在案，惟仍應依財團法人法規定建立會計制度。</p>
是否建立內部控制制度，並報本會核定。	<p>■是，制度名稱：內部控制及稽核制度，本會112年1月16日農授水字第1126025158號函核定在案。</p> <p>□否，理由：</p>
是否建立稽核制度，並報本會核定。	<p>■是，制度名稱：內部控制及稽核制度，本會112年1月16日農授水字第1126025158號函核</p>

	定在案。 <input type="checkbox"/> 否，理由：
是否依本會之指導，訂定誠信經營規範。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否，理由：（本項僅就須訂定誠信經營規範之財團法人檢討之）

(二) 財團法人法規檢討情形（由法人主辦單位之法制單位（人員）復核）

表14、財團法人捐助章程檢討情形

財團法人之捐助章程是否符合財團法人法規定
<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否，不符合處：

(三) 其他推動健全財團法人法制規範之具體事項（由法人主辦單位復核）

請說明本年度配合「財團法人法」及本會相關子法規修訂相關財團法人監督規範之具體事項。

(四) 小結（由法人主辦單位復核）

請綜述財團法人法制規範部分之待改善事項與其策進作為。

表15、財團法人法制規範待改善事項及策進作為

待改善事項	策進作為
無	無

六、其他監督事項（由法人主辦單位復核）

(一) 資訊公開情形

表16、財團法人資訊公開情形

財團法人應主動公開資訊	資訊公開情形（註1）
預算書、決算書	<input checked="" type="checkbox"/> 已主動公開，公開方式：本會網站。 <input type="checkbox"/> 未主動公開，理由：
風險評估報告	<input type="checkbox"/> 已主動公開，公開方式： <input checked="" type="checkbox"/> 未主動公開，理由：工作計畫及經費預算與洗錢或資恐高風險國家或地區無涉。
監察報告書	<input type="checkbox"/> 已主動公開，公開方式： <input checked="" type="checkbox"/> 未主動公開，理由：已製作，尚未決定公開方式。
前一年度之接受補助、捐贈名單清冊及支付獎助、捐贈名單清冊	<input type="checkbox"/> 已主動公開，公開方式： <input checked="" type="checkbox"/> 未主動公開，理由：未接受或支付補助或捐贈情形。

註1：財團法人資訊公開方式，除本會另有指定公開方式外，應選擇下列方式之一為之：

- 1.刊載於新聞紙或其他出版品。
- 2.利用電信網路傳送或其他方式供公眾線上查詢。
- 3.提供公開閱覽、抄錄、影印、錄音、錄影、攝影、重製或複製。

(二) 以前年度行政監督報告及實地查核所列待改善事項之改善情形

表17、財團法人以前年度行政監督報告或實地查核所列缺失改善情形

以前年度行政監督報告待改善事項及實地查核所列缺失事項	改善情形
1.110年度研究計畫未能執行，應與補助單位重新協議，以利相關業務之推行。 2.黃金春已非董事長，不應支給專任董事長薪資，應予追回。 3.法制規範部分，捐助章程內容應予酌修，以符合財團法人法相關規定。 4.決算書未依「農業財團法人會計處理及財務報告編製準則」規定，於封底	1.該基金會因有董事適格爭議，於111年8月法人變更登記完竣，相關會務及業務運作需重新檢視研議；112年度研究計畫擬審訂後執行。 2.該基金會已行文黃君返還所受領不當得利之薪資及勞健保費。 3.112年第1次董事會提請審議，決議修正後照案通過，本會112年5月24農授水字第1126026585號函許可在案。

加蓋主辦會計印章。 5.建議依108年開始施行之「財團法人法」及「農業財團法人會計處理及財務報告編製準則」等規定，重新檢視並修訂會計制度。 6.內部控制及稽核制度未依法報核，並未建置稽核人員或未出具稽核報告。	4.該基金會111年決算書業依規定格式辦理。 5.該基金會會計制度刻依建議修訂中。 6.內部控制及稽核制度業於111年12月30日晨報，本會112年1月16農授水字第1126025158號函核定在案。另稽核人員及報告將逐步辦理。
--	--

**(三) 其他本會法人主辦單位監督情形**

無

**(四) 小結**

請綜述財團法人其他監督事項部分之待改善事項與其策進作為。

表18、財團法人其他監督事項之待改善事項及策進作為

待改善事項	策進作為
無	無

**七、檢討與建議**（由法人主辦單位復核）

有關該基金會董事監察人任一性別未達三分之一性別比例原則，已請該基金會任期屆滿前如遇董事出缺而辦理改聘或辦理下屆改選（聘）時，建議優先選任少數性別，並研議逐步達成性別比例40%目標，落實性別平等政策。