



金門縣政府106至113年財政概況 總體檢專案報告

報告人：處長 陳國庭
中華民國 114年11月

報告頂次

- 1 前言
- 2 依據
- 3 106-111年度「開源績效」與「債務管理」考核成績彙整表
- 4 附表1-政府收支概況
- 5 附表2-財政收入結構分析
- 6 附表3-財政支出結構分析
- 7 附表4-預決算及短絀分析
- 8 附表5-公庫存款暨各基金概況
- 9 結語

前言

議長、副議長，各位議員女士、先生大家好：

掌握縣政推動的有效執行及永續發展，財務基礎與資源配置是核心所在，秉持「財政紀律」與「開源節流」原則，透過系統性分析並逐年檢視財政運作結構，以強化財政管理。

本報告以106年至113年財政資料為基礎，從收支概況切入，進一步分析歲入結構及歲出配置，並對預算數與短絀情形作整體盤點，最後檢視公庫及各基金運用現況。透過綜合性的財政面向探討，期能提供對金門縣財政健全度更明確的掌握。

依據

依據金門縣議會114年11月13日金議事字第1140300126號
函及金門縣議會第八屆第6次定期會議事日程表辦理。

備註 2：專案報告題目：

一、金門縣政府 106～113 年財政概況總體檢專案報告。

（內容包括：政府收支概況、財政收入結構分析、財政支出結構分析、預決算及短絀分析、公庫存款暨各基金概況，並請完成附表。）

附表一、金門縣 106～113 年政府收支概況。

附表二、金門縣 106～113 年財政收入結構分析。

附表三、金門縣 106～113 年財政支出結構分析。

附表四、金門縣 106～113 年預決算及短絀分析。

附表五、金門縣 106～113 年公庫存款暨各基金概況。

金門縣106-111年度「開源績效」與「債務管理」考核成績彙整表

| 年度 項目 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 111 | 112 | 113 |
|----------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|------|
| 財務管理 | 優等 | 甲等 | 甲等 | 乙等 | 甲等 | 甲等 | 優等 | 尚未公布 |
| 債務管理 | 優等 | 優等 | 優等 | 優等 | 優等 | 優等 | 優等 | |
| 總成績 | 第2名 | 優等 | 第2名 | 優等 | 第3名 | 第3名 | 第1名 | |

表一、金門縣106~113年政府收支概況

(單位：千元)

| 項目 年度 | 政府規模 | | | | 彌補差短來源 | | | 債務 還本 (H) | 實際 舉借數 (I=F-H) | 歲出 及還本 (J=A+H) | 債務 依存度 (K=F/J) | 歲計賸餘 (L) (註1) | 債務餘額 (M) (註2) |
|----------|------------|------------|---------------|-----------------|-------------------|-----------|---------------|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | 歲出 (A) | 歲入 (B) | 餘絀 (C=B-A) | 赤字占比 (D=C/A) | 移用 歲計賸餘 (E) | 借款 (F) | 小計 (G=E+F) | | | | | | |
| 106 | 12,439,904 | 11,740,590 | -699,314 | -5.62% | 699,314 | 0 | 699,314 | 0 | 0 | 12,439,904 | 0 | 16,525,678 | 0 |
| 107 | 12,964,576 | 11,193,431 | -1,771,145 | -13.66% | 1,771,145 | 0 | 1,771,145 | 0 | 0 | 12,964,576 | 0 | 14,960,258 | 0 |
| 108 | 13,077,866 | 11,631,766 | -1,446,100 | -11.06% | 1,446,100 | 0 | 1,446,100 | 0 | 0 | 13,077,866 | 0 | 13,615,575 | 0 |
| 109 | 13,067,674 | 9,967,134 | -3,100,540 | -23.73% | 3,100,540 | 0 | 3,100,540 | 0 | 0 | 13,067,674 | 0 | 10,419,074 | 0 |
| 110 | 13,157,602 | 11,176,603 | -1,980,999 | -15.06% | 1,980,999 | 0 | 1,980,999 | 0 | 0 | 13,157,602 | 0 | 8,317,237 | 0 |
| 111 | 14,118,475 | 12,364,830 | -1,753,645 | -12.42% | 1,753,645 | 0 | 1,753,645 | 0 | 0 | 14,118,475 | 0 | 6,522,855 | 0 |
| 112 | 13,593,295 | 13,504,212 | -89,083 | -0.66% | 89,083 | 0 | 89,083 | 0 | 0 | 13,593,295 | 0 | 6,692,694 | 0 |
| 113 | 13,319,734 | 13,357,855 | 38,121 | 0.29% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13,319,734 | 0 | 6,800,225 | 0 |

資料來源：審核報告

註1：L = 上一年度歲計賸餘 - E - 註銷及調整數

註2：M = 上一年度債務餘額 + I

表二、金門縣106~113年財政收入結構分析

(單位：千元)

| 項目 年度 | 實質收入 | | | | | | | | | | | 融資財源 | | | | 總計 (P =H+N) |
|--------------|--------------|--------------|-----------------|-------------------|---------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|----------------|--------------------|------------------|----------------|----------------|---------------------|
| | 稅課收入 | | | 協助及補助收入 | | | 其他收入 (G) | 實質收入合計 | | 自有財源 | | 移用 歲計賸餘 (L) | 債務 舉借 (M) | 融資財源合計 | | |
| | 統籌稅款 (A) | 一般稅收 (B) | 小計 (C =A+B) | 總預算 編列 (D) | 中央各部會 (E) | 小計 (F =D+E) | | 金額 (H=C+F+G) | 占比 (I =H/P) | 金額 (J =B+G) | 占比 (K=J/P) | | | 金額 (N=L+M) | 占比 (O=N/P) | |
| 106 | 1,560,758 | 1,415,621 | 2,976,379 | 0 | 2,836,533 | 2,836,533 | 5,927,678 | 11,740,590 | 94.38% | 7,343,299 | 59.03% | 699,314 | 0 | 699,314 | 5.62% | 12,439,904 |
| 107 | 1,731,528 | 1,159,075 | 2,890,603 | 0 | 4,532,528 | 4,532,528 | 3,770,300 | 11,193,431 | 86.34% | 4,929,375 | 38.02% | 1,771,145 | 0 | 1,771,145 | 13.66% | 12,964,576 |
| 108 | 1,571,555 | 1,142,093 | 2,713,648 | 0 | 4,576,146 | 4,576,146 | 4,341,972 | 11,631,766 | 88.94% | 5,484,065 | 41.93% | 1,446,100 | 0 | 1,446,100 | 11.06% | 13,077,866 |
| 109 | 1,532,659 | 1,137,765 | 2,670,424 | 0 | 4,928,311 | 4,928,311 | 2,368,399 | 9,967,134 | 76.27% | 3,506,164 | 26.83% | 3,100,540 | 0 | 3,100,540 | 23.73% | 13,067,674 |
| 110 | 1,879,482 | 1,180,049 | 3,059,531 | 0 | 4,018,447 | 4,018,447 | 4,098,625 | 11,176,603 | 84.94% | 5,278,674 | 40.12% | 1,980,999 | 0 | 1,980,999 | 15.06% | 13,157,602 |
| 111 | 2,312,438 | 1,120,431 | 3,432,869 | 0 | 5,970,296 | 5,970,296 | 2,961,665 | 12,364,830 | 87.58% | 4,082,096 | 28.91% | 1,753,645 | 0 | 1,753,645 | 12.42% | 14,118,475 |
| 112 | 2,382,599 | 1,278,803 | 3,661,402 | 0 | 5,682,938 | 5,682,938 | 4,159,872 | 13,504,212 | 99.34% | 5,438,675 | 40.01% | 89,083 | 0 | 89,083 | 0.66% | 13,593,295 |
| 113 | 2,813,002 | 1,210,625 | 4,023,627 | 0 | 6,073,242 | 6,073,242 | 3,260,986 | 13,357,855 | 100.00% | 4,471,611 | 33.48% | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 13,357,855 |

資料來源：審核報告(T1)

表三、金門縣106~113年財政支出結構分析

(單位：千元)

| 項目 年度 | 經常門 | | | | | | 資本門 | | 總計 (I =E+G) |
|------------------|-------------|--------------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|---------------------|
| | 人事費 | | | 其他費用 (D) | 經常門合計 | | 資本門 | | |
| | 金額 (A) | 年增率 (B) | 占比 (C =A/I) | | 金額 (E =A+D) | 占比 (F =E/I) | 金額 (G) | 比重 (H =G/I) | |
| 106 | 1, 693, 544 | -0. 65% | 13. 61% | 6, 568, 065 | 8, 261, 609 | 66. 41% | 4, 178, 295 | 33. 59% | 12, 439, 904 |
| 107 | 1, 782, 381 | 5. 25% | 13. 75% | 6, 301, 738 | 8, 084, 119 | 62. 36% | 4, 880, 457 | 37. 64% | 12, 964, 576 |
| 108 | 1, 857, 180 | 4. 20% | 14. 20% | 7, 210, 635 | 9, 067, 815 | 69. 34% | 4, 010, 051 | 30. 66% | 13, 077, 866 |
| 109 | 1, 935, 685 | 4. 23% | 14. 81% | 7, 021, 899 | 8, 957, 584 | 68. 55% | 4, 110, 090 | 31. 45% | 13, 067, 674 |
| 110 | 1, 983, 328 | 2. 46% | 15. 07% | 7, 693, 562 | 9, 676, 890 | 73. 55% | 3, 480, 712 | 26. 45% | 13, 157, 602 |
| 111 | 2, 067, 845 | 4. 26% | 14. 65% | 7, 130, 921 | 9, 198, 766 | 65. 15% | 4, 919, 709 | 34. 85% | 14, 118, 475 |
| 112 | 2, 086, 121 | 0. 88% | 15. 35% | 7, 192, 586 | 9, 278, 707 | 68. 26% | 4, 314, 588 | 31. 74% | 13, 593, 295 |
| 113 | 2, 182, 775 | 4. 63% | 16. 39% | 7, 227, 827 | 9, 410, 602 | 70. 65% | 3, 909, 132 | 29. 35% | 13, 319, 734 |

資料來源：審核報告

表四、金門縣106~113年預決算及短絀分析

(單位：千元)

| 項目 年度 | 歲入 | | | 歲出 | | | | 餘絀數 (H=B-E) |
|----------|------------|------------|---------------|------------|------------|---------------|----------------------|----------------|
| | 預算數 (A) | 決算數 (B) | 差額 (C=B-A) | 預算數 (D) | 決算數 (E) | 差額 (F=E-D) | 上一年度 歲出保留數 (G) | |
| 106 | 10,015,793 | 11,740,590 | 1,724,797 | 14,234,148 | 12,439,904 | -1,794,244 | 4,363,997 | -699,314.00 |
| 107 | 12,601,180 | 11,193,431 | -1,407,749 | 14,397,967 | 12,964,576 | -1,433,391 | 3,941,480 | -1,771,145.00 |
| 108 | 12,632,813 | 11,631,766 | -1,001,047 | 14,642,489 | 13,077,866 | -1,564,623 | 4,118,433 | -1,446,100.00 |
| 109 | 11,746,526 | 9,967,134 | -1,779,392 | 15,397,713 | 13,067,674 | -2,330,039 | 2,707,447 | -3,100,540.00 |
| 110 | 11,191,885 | 11,176,603 | -15,282 | 14,684,742 | 13,157,602 | -1,527,140 | 2,641,323 | -1,980,999.00 |
| 111 | 12,839,261 | 12,364,830 | -474,431 | 15,522,187 | 14,118,475 | -1,403,712 | 2,698,508 | -1,753,645.00 |
| 112 | 13,070,456 | 13,504,212 | 433,756 | 15,924,853 | 13,593,295 | -2,331,558 | 2,717,042 | -89,083.00 |
| 113 | 13,298,973 | 13,357,855 | 58,882 | 15,247,680 | 13,319,734 | -1,927,946 | 2,520,229 | 38,121.00 |

資料來源：審核報告

表五、金門縣106～113年公庫存款暨各基金概況

(單位：千元)

| 年度 項目 | | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 111 | 112 | 113 |
|----------|--------------|------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 金門縣政府 | | 16,929,637 | 16,008,426 | 14,638,598 | 11,211,909 | 9,401,949 | 7,265,580 | 7,449,230 | 7,205,099 |
| 營業基金 | 金門酒廠實業股份有限公司 | 1,080,982 | 1,206,351 | 1,707,499 | 1,620,599 | 3,581,653 | 3,504,695 | 3,195,909 | 3,670,891 |
| | 陶瓷廠 | 171,154 | 126,577 | 101,609 | 108,988 | 78,574 | 76,907 | 100,561 | 98,599 |
| | 金門日報社 | 137,819 | 133,974 | 135,043 | 135,124 | 116,852 | 88,808 | 77,482 | 85,802 |
| | 公共車船管理處 | 94,279 | 69,372 | 35,357 | 117,852 | 118,794 | 88,985 | 49,887 | 183,907 |
| | 浯江輪渡有限公司 | 80,118 | 62,416 | 82,081 | 54,362 | 62,503 | 58,159 | 43,747 | 45,144 |
| | 自來水廠 | 214,170 | 363,522 | 230,502 | 230,260 | 50,232 | 242,770 | 100,611 | 124,236 |
| 作業基金 | 住宅基金 | 164,770 | 146,484 | 126,059 | 164,042 | 137,074 | 106,136 | 85,248 | 65,601 |
| | 地方建設開發基金 | 2,476,552 | 2,006,984 | 2,030,755 | 2,112,597 | 1,964,657 | 2,041,062 | 2,319,719 | 2,422,502 |
| | 實施平均地權基金 | 1,081,924 | 1,438,059 | 1,421,959 | 1,414,461 | 1,113,305 | 1,159,203 | 585,466 | 581,482 |
| | 中和五眷村改建基金 | 1,156,001 | 1,326,960 | 684,895 | 697,414 | 402,691 | 397,813 | 395,736 | 420,829 |
| | 醫療作業基金 | 184,517 | 191,771 | 201,784 | 213,268 | 225,446 | 239,991 | 242,957 | 243,306 |
| 特別收入基金 | 公益彩券盈餘分配基金 | 併入社會福利基金 | 155,091 | 145,607 | 152,463 | 195,669 | 239,845 | 257,020 | 274,788 |
| | 環境保護基金 | 182,027 | 197,453 | 239,754 | 257,896 | 266,247 | 262,556 | 265,582 | 251,487 |
| | 農業發展基金 | 106,217 | 44,130 | 52,848 | 20,034 | 98,778 | 73,788 | 87,919 | 196,619 |
| | 獎助大專校院建校基金 | 470,832 | 424,287 | 378,330 | 378,052 | 377,184 | 379,424 | 382,505 | 386,868 |
| | 地方教育發展基金 | 1,055,539 | 985,452 | 1,633,876 | 1,822,917 | 1,989,804 | 1,883,993 | 1,897,328 | 1,841,757 |
| | 醫療照護發展基金 | 261,115 | 224,511 | 299,744 | 277,714 | 238,681 | 132,754 | 65,013 | 27,731 |
| | 歷經戰地政務時期補償基金 | 502,130 | 434,375 | 123,109 | 1,230 | 262 | 31,985 | 196,261 | 5,613 |
| | 觀光發展基金 | 52,297 | 108,205 | 165,602 | 180,012 | 31,537 | 46,443 | 127,514 | 137,508 |
| | 身心障礙者就業基金 | 併入社會福利基金 | 5,215 | 7,238 | 9,272 | 11,377 | 13,425 | 16,573 | 19,918 |

資料來源：總決算(附屬單位綜計表、現金出納表)

結語

綜合檢視106年至113年度的財政狀況，無論是財政收入對中央補助款的依賴程度、公共建設與民生支出的配置比例，或是年度預算編列與短絀的改善情形，都反映出縣府在資源有限的條件下，持續追求財政效能極大化，實現資源最佳配置與施政永續目標的努力。

未來持續堅守財政紀律，秉持「以財政支援建設，以建設培養財源」的施政理念，穩健推動各項財政政策，並透過強化財源多元化及提升支出效率等方向，提升財政韌性與縣政永續發展，為縣民福祉貢獻最大努力。以上報告完畢，並祝各位議員女士、先生身體健康、萬事如意，大會圓滿成功！

報告完畢
敬請指教

