

# 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

# 報告項次

- 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、預決算及短绌分析、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 年預決算及短绌分析。

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	
債務管理	優等	尚未公布						
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)	餘紓 (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				
	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年預決算及短绌分析

(單位：千元)

項目 年度	歲入			歲出				餘绌數 (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)

項目	年度	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
	獎助大專院校建校基金	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绌的改善情形，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

