

中 華 民 國 112 年 度

(112年1月1日至112年12月31日)

## 金門縣總決算

暨附屬單位決算及綜計表審核報告

(參考資料—附屬單位決算部分)

審計部福建省金門縣審計室



中華民國 112 年度  
金門縣總決算暨附屬單位決算及綜計表審核報告  
(參考資料—附屬單位決算部分)

**目 錄**

**甲、各營(事)業決算之審核**

**壹、營業部分**

一、縣政府(財政處)主管

金門酒廠實業股份有限公司……………甲- 1

二、建設處主管

金門縣陶瓷廠……………甲- 7

三、觀光處主管

(一) 金門縣公共車船管理處……………甲-11

(二) 浯江輪渡有限公司……………甲-15

(三) 金門縣金門日報社……………甲-19

四、工務處主管

金門縣自來水廠……………甲-23

**貳、非營業部分**

一、作業基金

(一) 縣政府(財政處)主管

1. 金門縣地方建設開發基金……………甲-27

2. 金門縣中和五眷村改建基金……………甲-31

(二) 地政局主管

金門縣實施平均地權基金……………甲-35

(三) 建設處主管	
金門縣住宅基金·····	甲-39
(四) 衛生局主管	
金門縣醫療作業基金·····	甲-43
二、特別收入基金	
(一) 民政處主管	
金門縣歷經戰地政務時期補償基金·····	甲-48
(二) 教育處主管	
1. 金門縣獎助大專校院建校基金·····	甲-50
2. 金門縣地方教育發展基金·····	甲-52
(三) 文化局主管	
金門縣文化建設發展基金·····	甲-57
(四) 建設處主管	
金門縣農業發展基金·····	甲-59
(五) 觀光處主管	
金門縣觀光發展基金·····	甲-61
(六) 社會處主管	
1. 金門縣公益彩券盈餘分配基金·····	甲-63
2. 金門縣身心障礙者就業基金·····	甲-65
(七) 衛生局主管	
金門縣醫療照護發展基金·····	甲-67
(八) 環境保護局主管	
金門縣環境保護基金·····	甲-69
三、資本計畫基金	
工務處主管	
金門縣金門大橋建橋基金·····	甲-72

## 乙、附表

### 壹、營業部分

一、損益計算審定數額綜計表（科目別）	乙- 1
二、盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）	乙- 2
三、盈虧撥補審定數額綜計表（基金別）	乙- 3
四、盈虧審定後現金流量綜計表（基金別）	乙- 4
五、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）	乙- 5
六、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）	乙- 6
七、盈虧審定後資產負債綜計表（基金別）	乙- 7
八、產銷及營運計畫執行情形明細表	乙-11
九、固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表	乙-12

### 貳、非營業部分

#### 一、作業基金

（一）收支餘絀審定數額綜計表（科目別）	乙-13
（二）餘絀撥補審定數額綜計表（項目別）	乙-14
（三）餘絀撥補審定數額綜計表（基金別）	乙-15
（四）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）	乙-17
（五）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）	乙-18
（六）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）	乙-19

#### 二、特別收入基金及資本計畫基金

（一）基金來源用途及餘絀審定數額綜計表（科目別）	乙-23
（二）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）	乙-24
（三）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）	乙-25
（四）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）	乙-27
（五）解繳公庫計畫明細表	乙-31

## 審編說明

- 一、內文及統計圖表敘及資料年度，以民國年度為原則，如引用國際資訊，或有以西元年度表達情形。
- 二、約數金額【如：億（餘）元、萬（餘）元】之表達，以餘數全捨為原則。
- 三、各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與總計數之百分比或有差異。
- 四、統計表內數值為零或數值無統計者，以「—」表示；數值尚未發布者，以「…」表示；數值無意義者，以「--」表示；有數值惟未達表列統計單位者，最多表達至小數點後 2 位，否則以「0」表示。
- 五、特別收入基金及資本計畫基金之預算數，係 112 年度法定預算數；至於決算數及決算審定數，係包含 112 年度預算數、報准先行辦理數及以前年度保留數等之執行數。
- 六、金門酒廠實業股份有限公司除標題外，內文係以簡稱金酒公司表達。

# 甲、各營（事）業決算之審核

## 壹、營業部分

### 一、縣政府（財政處）主管

#### 金門酒廠實業股份有限公司

金門酒廠創立於42年，並於87年2月16日轉型為公營公司，主要為高粱酒及各類酒品之製造、分裝及批發銷售，提供民眾就業機會，帶動地區經濟進步與繁榮，增加地方政府財源。該公司112年度決算暨所屬金門酒廠（廈門）貿易有限公司之分決算，係依預算採合併報表編造，經本室參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 產銷營運計畫 112年度產銷營運及生產計畫，主要有高粱酒產銷2項，其中達成及未達預計目標者各1項，其原因列表分析如次：

營運項目	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
(1) 產銷營運計畫 60度高粱酒	千公升	19,038	19,184	146	0.77	主要係1L—53度金門地區公民酒、主題性金門高粱酒及0.3L—58度金門高粱酒等品項銷售量較預計增加。
(2) 生產計畫 60度高粱酒	千公升	18,755	18,731	-24	0.13	配合實際需求及酒基庫存情形，調減產量。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 112年度固定資產建設改良擴充預算數2億194萬餘元（含於以後年度補辦預算，報准先行辦理數3,043萬餘元），連同111年度轉入數4億6,661萬餘元，合計可用預算數6億6,855萬餘元（含專案計畫4億2,934萬餘元、一般建築及設備2億3,921萬餘元）。決算支用數2億1,814萬餘元（含專案計畫8,653萬餘元、一般建築及設備1億3,160萬餘元），較可用預算數減少4億5,041萬餘元，約67.37%，主要係金門酒廠醱酵大樓新建工程因廠商無法完成瑕疵改正，驗收不合格，已辦理終止契約所致。未支用數中1億4,221萬餘元（含專案計畫7,485萬餘元、一般建築及設備6,735萬餘元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

#### （二）預算執行情形之審核

112年度決算審核結果，營業利益7億5,945萬餘元，營業外利益9,585萬餘元，稅前淨利8億5,530萬餘元，經減除所得稅費用1億8,488萬餘元後，審定本期淨利為6億7,042萬餘元。

上述營業利益較預算數減少 1 億 1,217 萬餘元，稅前淨利亦較預算數減少 3,416 萬餘元，主要係捐贈金門縣政府費用較預計增加所致。另金門酒廠（廈門）貿易有限公司分基金本期淨利 1 億 6,099 萬餘元，較預算數 1 億 9,468 萬元，減少 3,368 萬餘元，約 17.30%，主要係銷貨收入較預計減少所致。

### （三）盈虧撥補之審定

1. **盈虧之審定** 112 年度原編決算稅前淨利 855,307,105 元，金門縣政府彙編決算照數核定，經本室審核結果，尚無不合，審定 112 年度決算稅前淨利亦為 855,307,105 元，減除所得稅費用 184,882,028 元，本期淨利 670,424,987 元。

2. **課稅所得之審定** 上列稅前淨利，依金門縣政府核定及本室審核結果，照稅法規定，課稅所得為 773,153,844 元，應繳納所得稅為 166,127,791 元（含中國大陸所得稅 57,485,111 元）。

3. **盈虧撥補** 112 年度審定本期淨利 670,424,987 元，連同累積盈餘 5,637,743,998 元，合計 6,308,168,985 元，依法分配如次：（1）提列法定公積 67,042,499 元；（2）分配股東現金股利 300,010,800 元；（3）未分配盈餘 5,941,115,686 元，留待以後年度分配。

### （四）現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 35 億 469 萬餘元，經營業、投資、籌資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨減 3 億 878 萬餘元，期末現金及約當現金為 31 億 9,590 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 1 億 2,653 萬餘元，相距 4 億 3,531 萬餘元，主要係支付應付菸酒稅款所致。又營業活動之淨現金流出 1 億 6,968 萬餘元，主要係支付應付菸酒稅款；投資活動之淨現金流出 1 億 9,668 萬餘元，主要係購建不動產、廠房及設備；籌資活動之淨現金流入 8,203 萬餘元，主要係收取押標金及保證金。

茲將該公司 112 年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，暨所屬分預算營業收支概況，分別列表如次：

## 金門酒廠實業股份有限公司所屬分預算營業收支概況表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	營業總收入	營業總支出	本 期 淨 利 ( 淨 損 )					
			預 算 數		審 定 數		比 較 增 減	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
金門酒廠（廈門）貿易有限公司	824,927	663,934	194,680	160,992	- 33,687	- 17.30		

註：本表係依分預算審定後決算數額編列，尚未沖銷內部損益。

# 金門酒廠實業股份有限公司損益計算審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營 業 收 入	12,291,352,000	12,242,034,756	-	12,242,034,756	- 49,317,244	- 0.40
銷 貨 收 入	12,291,352,000	12,242,034,756	-	12,242,034,756	- 49,317,244	- 0.40
營 業 成 本	6,634,545,000	6,601,804,366	-	6,601,804,366	- 32,740,634	- 0.49
銷 貨 成 本	6,634,545,000	6,601,804,366	-	6,601,804,366	- 32,740,634	- 0.49
營業毛利（毛損）	5,656,807,000	5,640,230,390	-	5,640,230,390	- 16,576,610	- 0.29
營 業 費 用	4,785,178,000	4,880,776,560	-	4,880,776,560	95,598,560	2.00
行 銷 費 用	613,832,000	409,285,132	-	409,285,132	- 204,546,868	- 33.32
管 理 費 用	4,130,056,000	4,449,671,235	-	4,449,671,235	319,615,235	7.74
其 他 營 業 費 用	41,290,000	21,820,193	-	21,820,193	- 19,469,807	- 47.15
營業利益（損失）	871,629,000	759,453,830	-	759,453,830	- 112,175,170	- 12.87
營 業 外 收 入	53,718,000	131,301,002	-	131,301,002	77,583,002	144.43
財 務 收 入	9,664,000	85,997,407	-	85,997,407	76,333,407	789.87
其 他 營 業 外 收 入	44,054,000	45,303,595	-	45,303,595	1,249,595	2.84
營 業 外 費 用	35,872,000	35,447,817	-	35,447,817	- 424,183	- 1.18
財 務 費 用	2,444,000	10,412,913	-	10,412,913	7,968,913	326.06
其 他 營 業 外 費 用	33,428,000	25,034,904	-	25,034,904	- 8,393,096	- 25.11
營業外利益（損失）	17,846,000	95,853,185	-	95,853,185	78,007,185	437.11
稅前淨利（淨損）	889,475,000	855,307,015	-	855,307,015	- 34,167,985	- 3.84
所得稅費用（利益）	229,809,000	184,882,028	-	184,882,028	- 44,926,972	- 19.55
本期淨利（淨損）	659,666,000	670,424,987	-	670,424,987	10,758,987	1.63

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 本期其他綜合損益-30,234,380 元，包括國外營運機構財務報表換算之兌換差額-24,439,460 元、確定福利計畫再衡量數-5,794,920 元。

3. 經營績效獎金 216,392,000 元係該公司暫列數，俟金門縣政府核定後，依案辦理。

4. 該公司本期淨利 670,424,987 元，除以加權平均流通在外普通股股數 460,000,000 股後，基本每股盈餘 1.46 元。

5. 本表係包含金門酒廠（廈門）貿易有限公司營業收入 802,695,632 元、營業成本 499,689,093 元、營業費用 106,644,631 元及營業外收入 22,231,664 元、營業外費用 116,148 元、所得稅費用 57,485,111 元、本期淨利 160,992,313 元。

6. 審定後 112 年度決算稅前淨利 855,307,015 元，扣除免稅所得等項目 82,153,171 元後，課稅所得為 773,153,844 元，應繳納所得稅為 166,127,791 元（含中國大陸所得稅 57,485,111 元），加計遞延所得稅資產（負債）淨變動數 18,754,237 元，所得稅費用為 184,882,028 元。

# 金門酒廠實業股份有限公司盈虧撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>盈 餘 之 部</b>	<b>6,298,577,000</b>	<b>6,308,168,985</b>	<b>—</b>	<b>6,308,168,985</b>	<b>9,591,985</b>	<b>0.15</b>
本 期 淨 利	659,666,000	670,424,987	—	670,424,987	10,758,987	1.63
累 積 盈 餘	5,638,911,000	5,637,743,998	—	5,637,743,998	- 1,167,002	- 0.02
<b>分 配 之 部</b>	<b>6,298,577,000</b>	<b>6,308,168,985</b>	<b>—</b>	<b>6,308,168,985</b>	<b>9,591,985</b>	<b>0.15</b>
地 方 政 府 所 得 者	300,000,000	300,000,000	—	300,000,000	—	—
股 ( 官 ) 息 紅 利	300,000,000	300,000,000	—	300,000,000	—	—
其 他 政 府 機 關 所 得 者	11,000	10,800	—	10,800	- 200	- 1.82
股 ( 官 ) 息 紅 利	11,000	10,800	—	10,800	- 200	- 1.82
留 存 事 業 機 關 者	5,998,566,000	6,008,158,185	—	6,008,158,185	9,592,185	0.16
法 定 公 積	65,967,000	67,042,499	—	67,042,499	1,075,499	1.63
未 分 配 盈 餘	5,932,599,000	5,941,115,686	—	5,941,115,686	8,516,686	0.14

註：表列數據係依預算採合併報表編造。

# 金門酒廠實業股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營 業 活 動 之 現 金 流 量</b>				
稅 前 淨 利 ( 淨 損 )	889,475,000	855,307,015	- 34,167,985	- 3.84
利 息 股 利 之 調 整	- 7,720,000	- 85,567,159	- 77,847,159	1,008.38
未 計 息 股 利 之 稅 前 淨 利 ( 淨 損 )	881,755,000	769,739,856	- 112,015,144	- 12.70
調 整 項 目	- 186,874,000	- 785,377,009	- 598,503,009	320.27
未 計 息 股 利 之 現 金 流 入 ( 流 出 )	694,881,000	- 15,637,153	- 710,518,153	--
收 取 利 息	7,480,000	70,726,705	63,246,705	845.54
支 付 所 得 稅	- 146,879,000	- 224,779,016	- 77,900,016	53.04
<b>營 業 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>555,482,000</b>	<b>- 169,689,464</b>	<b>- 725,171,464</b>	<b>--</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
無 形 資 產 及 其 他 資 產 淨 減 ( 淨 增 )	5,773,000	18,352,112	12,579,112	217.90
增 加 不 動 產、廠 房 及 設 備、礦 產 資 源	- 171,261,000	- 215,039,714	- 43,778,714	25.56
<b>投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 165,488,000</b>	<b>- 196,687,602</b>	<b>- 31,199,602</b>	<b>18.85</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
其 他 負 債 淨 增 ( 淨 減 )	36,551,000	82,031,154	45,480,154	124.43
發 放 現 金 股 利	- 300,011,000	—	300,011,000	- 100.00
<b>籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 263,460,000</b>	<b>82,031,154</b>	<b>345,491,154</b>	<b>--</b>
<b>匯 率 影 響 數</b>	<b>—</b>	<b>- 24,439,460</b>	<b>- 24,439,460</b>	<b>--</b>
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b>	<b>126,534,000</b>	<b>- 308,785,372</b>	<b>- 435,319,372</b>	<b>--</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>1,684,198,000</b>	<b>3,504,694,713</b>	<b>1,820,496,713</b>	<b>108.09</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>1,810,732,000</b>	<b>3,195,909,341</b>	<b>1,385,177,341</b>	<b>76.50</b>

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 本表現金及約當現金係包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

3. 本表「調整項目」欄所列，包括提存各項準備、折舊、攤銷、處理資產損失(利益)、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

# 金門酒廠實業股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>	<b>16,774,713,532</b>	<b>100.00</b>	<b>16,662,948,889</b>	<b>100.00</b>	<b>111,764,643</b>	<b>0.67</b>
<b>流動資產</b>	<b>12,513,987,219</b>	<b>74.60</b>	<b>12,180,532,057</b>	<b>73.10</b>	<b>333,455,162</b>	<b>2.74</b>
現金	3,195,909,341	19.05	3,504,694,713	21.03	- 308,785,372	- 8.81
應收款項	618,499,083	3.69	195,071,265	1.17	423,427,818	217.06
存貨	8,594,818,647	51.24	8,403,121,312	50.43	191,697,335	2.28
預付款項	104,760,148	0.62	77,644,767	0.47	27,115,381	34.92
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>4,241,339,552</b>	<b>25.28</b>	<b>4,433,252,918</b>	<b>26.61</b>	<b>- 191,913,366</b>	<b>- 4.33</b>
土地	270,843,352	1.61	270,843,352	1.63	—	—
土地改良物	41,341,531	0.25	47,973,739	0.29	- 6,632,208	- 13.82
房屋及建築	2,034,735,757	12.13	2,117,144,292	12.71	- 82,408,535	- 3.89
機械及設備	1,178,798,309	7.03	909,361,077	5.46	269,437,232	29.63
交通及運輸設備	30,677,778	0.18	36,639,917	0.22	- 5,962,139	- 16.27
什項設備	53,691,091	0.32	62,894,225	0.38	- 9,203,134	- 14.63
租賃權益改良	19,806,420	0.12	16,652,232	0.10	3,154,188	18.94
購建中固定資產	611,445,314	3.65	971,744,084	5.83	- 360,298,770	- 37.08
<b>無形資產及礦產資源</b>	<b>14,738,261</b>	<b>0.09</b>	<b>17,527,354</b>	<b>0.11</b>	<b>- 2,789,093</b>	<b>- 15.91</b>
無形資產及礦產資源	14,738,261	0.09	17,527,354	0.11	- 2,789,093	- 15.91
<b>其他資產</b>	<b>4,648,500</b>	<b>0.03</b>	<b>31,636,560</b>	<b>0.19</b>	<b>- 26,988,060</b>	<b>- 85.31</b>
遞延資產	—	—	8,191,487	0.05	- 8,191,487	- 100.00
什項資產	4,648,500	0.03	23,445,073	0.14	- 18,796,573	- 80.17
<b>資產總額</b>	<b>16,774,713,532</b>	<b>100.00</b>	<b>16,662,948,889</b>	<b>100.00</b>	<b>111,764,643</b>	<b>0.67</b>

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，112 年底及 111 年底各有 523,586,207 元及 412,887,462 元。

3. 期末已提撥退休金資產 144,628,517 元，並揭露應計退休金負債 859,935,562 元。

# 金門酒廠實業股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	1 1 2 年 1 2 月 3 1 日		1 1 1 年 1 2 月 3 1 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	2,955,974,033	17.62	3,184,389,197	19.11	- 228,415,164	- 7.17
流 動 負 債	1,816,953,034	10.83	2,073,155,804	12.44	- 256,202,770	- 12.36
應 付 款 項	1,387,006,152	8.27	1,717,827,805	10.31	- 330,821,653	- 19.26
預 收 款 項	429,946,882	2.56	355,327,999	2.13	74,618,883	21.00
長 期 負 債	859,935,562	5.13	914,179,110	5.49	- 54,243,548	- 5.93
長 期 債 務	859,935,562	5.13	914,179,110	5.49	- 54,243,548	- 5.93
其 他 負 債	279,085,437	1.66	197,054,283	1.18	82,031,154	41.63
遞 延 所 得 稅 負 債	10,562,750	0.06	—	—	10,562,750	--
什 項 負 債	268,522,687	1.60	197,054,283	1.18	71,468,404	36.27
權 益	13,818,739,499	82.38	13,478,559,692	80.89	340,179,807	2.52
資 本	4,600,000,000	27.42	4,600,000,000	27.61	—	—
資 本	4,600,000,000	27.42	4,600,000,000	27.61	—	—
資 本 公 積	850,519,072	5.07	850,519,072	5.10	—	—
資 本 公 積	850,519,072	5.07	850,519,072	5.10	—	—
保 留 盈 餘 ( 或 累 積 虧 損 )	8,900,197,743	53.06	8,529,783,556	51.19	370,414,187	4.34
已 指 撥 保 留 盈 餘	2,959,082,057	17.64	2,892,039,558	17.36	67,042,499	2.32
未 指 撥 保 留 盈 餘	5,941,115,686	35.42	5,637,743,998	33.83	303,371,688	5.38
權 益 其 他 項 目	- 531,977,316	- 3.17	- 501,742,936	- 3.01	- 30,234,380	6.03
累 積 其 他 綜 合 損 益	- 531,977,316	- 3.17	- 501,742,936	- 3.01	- 30,234,380	6.03
負 債 及 權 益 總 額	16,774,713,532	100.00	16,662,948,889	100.00	111,764,643	0.67

4. 外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

5. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

6. 不動產、廠房及設備之折舊係採直線法計算。

## 二、建設處主管

### 金門縣陶瓷廠

金門縣陶瓷廠主要業務為配合金門地區發展觀光，繁榮地方經濟，增加就業機會，製造各種陶瓷品，並按實際產銷情形及市場需求，開發新產品，供銷金門地區民眾及觀光旅客，增加地方財源。該廠 112 年度決算經本室予以書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### (一) 業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 112 年度生產及銷售計畫，主要有陶瓷酒瓶、陶瓷藝品及客製化酒瓶等 6 項，其中達成預計目標者 4 項，未達預計目標者 2 項，其原因列表分析如次：

營運項目	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
(1) 生產計畫						
A. 陶瓷酒瓶	瓶	545,000	630,646	85,646	15.71	配合金酒公司訂購情形，調升產量。
B. 陶瓷藝品	瓶	4,000	3,709	- 291	- 7.28	顧客選購量減少，調減產量。
C. 客製化酒瓶	瓶	96,000	96,493	493	0.51	配合客戶訂購情形，調升產量。
(2) 銷售計畫						
A. 陶瓷酒瓶	瓶	545,000	641,967	96,967	17.79	金酒公司訂貨量較預計增加。
B. 陶瓷藝品	瓶	4,000	3,393	- 607	- 15.18	顧客選購量較預計減少。
C. 客製化酒瓶	瓶	96,000	98,039	2,039	2.12	客戶訂購量較預計增加。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 112 年度固定資產建設改良擴充預算數 307 萬餘元（含於以後年度補辦預算，報准先行辦理數 33 萬元），連同 111 年度轉入數 569 萬餘元，合計可用預算數 877 萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 832 萬餘元，較可用預算數減少 44 萬餘元，約 5.06%，主要係 112 年大門旁磚窯形象基地有償撥用案，預算編列 110 萬元，惟財政部國有財產署實際計價為 79 萬餘元所致。

#### (二) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，營業利益 2,800 萬餘元，營業外損失 206 萬餘元，審定本期淨利為 2,593 萬餘元。

上述營業利益與預算營業損失相距 5,727 萬餘元，淨利亦與預算淨損相距 5,607 萬餘元，主要係客製化主題酒銷貨收入較預計增加所致。

#### (三) 盈虧撥補之審定

1. 盈虧之審定 112 年度原編決算本期淨利 25,937,300 元，金門縣政府彙編決算照數核定，經本室審核結果，尚無不合，審定 112 年度決算本期淨利 25,937,300 元。

2. 盈虧撥補 112 年度審定本期淨利 25,937,300 元，連同累積盈餘 64,114,638 元，合計 90,051,938 元，依法分配如次：（1）提列法定公積 2,593,730 元；（2）未分配盈餘 87,458,208 元，留待以後年度分配。

#### （四）現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 7,690 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 2,365 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 56 萬餘元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 2,568 萬餘元，相距 4,934 萬餘元，主要係客製化主題酒銷貨收入較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 2,927 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 473 萬餘元，主要係購置固定資產；籌資活動之淨現金流出 88 萬餘元，主要係退還廠商保固保證金。

茲將該廠 112 年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

### 金門縣陶瓷廠損益計算審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營 業 收 入	218,047,000	271,467,719	—	271,467,719	53,420,719	24.50
銷 貨 收 入	214,742,000	268,752,285	—	268,752,285	54,010,285	25.15
其 他 營 業 收 入	3,305,000	2,715,434	—	2,715,434	- 589,566	- 17.84
營 業 成 本	212,518,000	212,047,862	—	212,047,862	- 470,138	- 0.22
銷 貨 成 本	209,665,000	210,560,585	—	210,560,585	895,585	0.43
其 他 營 業 成 本	2,853,000	1,487,277	—	1,487,277	- 1,365,723	- 47.87
營業毛利（毛損）	5,529,000	59,419,857	—	59,419,857	53,890,857	974.69
營 業 費 用	34,801,000	31,417,113	—	31,417,113	- 3,383,887	- 9.72
行 銷 費 用	4,538,000	4,635,669	—	4,635,669	97,669	2.15
管 理 費 用	25,170,000	23,589,835	—	23,589,835	- 1,580,165	- 6.28
其 他 營 業 費 用	5,093,000	3,191,609	—	3,191,609	- 1,901,391	- 37.33
營業利益（損失）	- 29,272,000	28,002,744	—	28,002,744	57,274,744	--
營 業 外 收 入	1,180,000	960,745	—	960,745	- 219,255	- 18.58
財 務 收 入	80,000	435,489	—	435,489	355,489	444.36
其 他 營 業 外 收 入	1,100,000	525,256	—	525,256	- 574,744	- 52.25
營 業 外 費 用	2,048,000	3,026,189	—	3,026,189	978,189	47.76
其 他 營 業 外 費 用	2,048,000	3,026,189	—	3,026,189	978,189	47.76
營業外利益（損失）	- 868,000	- 2,065,444	—	- 2,065,444	- 1,197,444	137.95
稅前淨利（淨損）	- 30,140,000	25,937,300	—	25,937,300	56,077,300	--
本期淨利（淨損）	- 30,140,000	25,937,300	—	25,937,300	56,077,300	--

## 金門縣陶瓷廠盈虧撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>盈 餘 之 部</b>	54,882,000	90,051,938	—	90,051,938	35,169,938	64.08
本 期 淨 利	—	25,937,300	—	25,937,300	25,937,300	--
累 積 盈 餘	54,882,000	64,114,638	—	64,114,638	9,232,638	16.82
<b>分 配 之 部</b>	54,882,000	90,051,938	—	90,051,938	35,169,938	64.08
留 存 事 業 機 關 者	54,882,000	90,051,938	—	90,051,938	35,169,938	64.08
填 補 虧 損	30,140,000	—	—	—	- 30,140,000	- 100.00
法 定 公 積	—	2,593,730	—	2,593,730	2,593,730	--
未 分 配 盈 餘	24,742,000	87,458,208	—	87,458,208	62,716,208	253.48
<b>虧 損 之 部</b>	30,140,000	—	—	—	- 30,140,000	- 100.00
本 期 淨 損	30,140,000	—	—	—	- 30,140,000	- 100.00
<b>填 補 之 部</b>	30,140,000	—	—	—	- 30,140,000	- 100.00
事 業 機 關 負 擔 者	30,140,000	—	—	—	- 30,140,000	- 100.00
撥 用 盈 餘	30,140,000	—	—	—	- 30,140,000	- 100.00

## 金門縣陶瓷廠盈虧審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營 業 活 動 之 現 金 流 量</b>				
稅 前 淨 利 ( 淨 損 )	- 30,140,000	25,937,300	56,077,300	--
利 息 股 利 之 調 整	- 80,000	- 435,489	- 355,489	444.36
未 計 利 息 股 利 之 稅 前 淨 利 ( 淨 損 )	- 30,220,000	25,501,811	55,721,811	--
調 整 項 目	7,200,000	3,333,871	- 3,866,129	- 53.70
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 23,020,000	28,835,682	51,855,682	--
收 取 利 息	80,000	435,489	355,489	444.36
<b>營 業 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 22,940,000</b>	<b>29,271,171</b>	<b>52,211,171</b>	<b>--</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
無 形 資 產 及 其 他 資 產 淨 減 ( 淨 增 )	—	- 1,634,694	- 1,634,694	--
增 加 不 動 產、廠 房 及 設 備、礦 產 資 源	- 2,747,000	- 3,100,412	- 353,412	12.87
<b>投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 2,747,000</b>	<b>- 4,735,106</b>	<b>- 1,988,106</b>	<b>72.37</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
其 他 負 債 淨 增 ( 淨 減 )	—	- 882,353	- 882,353	--
<b>籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>—</b>	<b>- 882,353</b>	<b>- 882,353</b>	<b>--</b>
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b>	<b>- 25,687,000</b>	<b>23,653,712</b>	<b>49,340,712</b>	<b>--</b>
期 初 現 金 及 約 當 現 金	58,532,000	76,907,154	18,375,154	31.39
期 末 現 金 及 約 當 現 金	32,845,000	100,560,866	67,715,866	206.17

註：1. 本表現金及約當現金係包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存各項準備、折舊、沖轉遞延負債、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

# 金門縣陶瓷廠盈虧審定後資產負債表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	313,729,537	100.00	292,543,458	100.00	21,186,079	7.24
流 動 資 產	220,766,433	70.37	204,270,132	69.83	16,496,301	8.08
現 金	100,560,866	32.05	76,907,154	26.29	23,653,712	30.76
應 收 款 項	16,852,545	5.37	15,911,300	5.44	941,245	5.92
存 貨	99,985,365	31.87	107,903,332	36.88	- 7,917,967	- 7.34
預 付 款 項	3,367,657	1.07	3,548,346	1.21	- 180,689	- 5.09
不 動 產、廠 房 及 設 備	75,416,944	24.04	72,361,860	24.74	3,055,084	4.22
土 地	32,239,700	10.28	31,447,448	10.75	792,252	2.52
土 地 改 良 物	72,850	0.02	94,186	0.03	- 21,336	- 22.65
房 屋 及 建 築	9,330,683	2.97	10,858,651	3.71	- 1,527,968	- 14.07
機 械 及 設 備	11,011,797	3.51	12,156,819	4.16	- 1,145,022	- 9.42
交 通 及 運 輸 設 備	1,451,552	0.46	1,793,864	0.61	- 342,312	- 19.08
什 項 設 備	1,693,015	0.54	1,619,545	0.55	73,470	4.54
購 建 中 固 定 資 產	19,617,347	6.25	14,391,347	4.92	5,226,000	36.31
其 他 資 產	17,546,160	5.59	15,911,466	5.44	1,634,694	10.27
什 項 資 產	17,546,160	5.59	15,911,466	5.44	1,634,694	10.27
資 產 總 額	313,729,537	100.00	292,543,458	100.00	21,186,079	7.24
負 債	54,979,576	17.52	59,730,797	20.42	- 4,751,221	- 7.95
流 動 負 債	32,607,268	10.39	36,634,683	12.52	- 4,027,415	- 10.99
應 付 款 項	29,294,493	9.34	30,206,105	10.33	- 911,612	- 3.02
預 收 款 項	3,312,775	1.06	6,428,578	2.20	- 3,115,803	- 48.47
長 期 負 債	15,398,947	4.91	15,398,947	5.26	—	—
長 期 債 務	15,398,947	4.91	15,398,947	5.26	—	—
其 他 負 債	6,973,361	2.22	7,697,167	2.63	- 723,806	- 9.40
負 債 準 備	556,774	0.18	540,944	0.18	15,830	2.93
遞 延 負 債	12,724	0.00	27,017	0.01	- 14,293	- 52.90
什 項 負 債	6,403,863	2.04	7,129,206	2.44	- 725,343	- 10.17
權 益	258,749,961	82.48	232,812,661	79.58	25,937,300	11.14
資 本	129,121,275	41.16	129,121,275	44.14	—	—
資 本	129,121,275	41.16	129,121,275	44.14	—	—
資 本 公 積	1,237,636	0.39	1,237,636	0.42	—	—
資 本 公 積	1,237,636	0.39	1,237,636	0.42	—	—
保 留 盈 餘 (或 累 積 虧 損)	110,083,676	35.09	84,146,376	28.76	25,937,300	30.82
已 指 撥 保 留 盈 餘	22,625,468	7.21	20,031,738	6.85	2,593,730	12.95
未 指 撥 保 留 盈 餘	87,458,208	27.88	64,114,638	21.92	23,343,570	36.41
權 益 其 他 項 目	18,307,374	5.84	18,307,374	6.26	—	—
累 積 其 他 綜 合 損 益	18,307,374	5.84	18,307,374	6.26	—	—
負 債 及 權 益 總 額	313,729,537	100.00	292,543,458	100.00	21,186,079	7.24

註：1. 期末已提撥退休金資產 89,541,433 元，並揭露應計退休金負債 15,398,947 元。

2. 存貨係採移動平均法評價。

3. 不動產、廠房及設備之折舊係採直線法計算。

### 三、觀光處主管

#### (一)金門縣公共車船管理處

金門縣公共車船管理處係以提供大小金門民眾便捷、舒適而安全之交通運輸服務為主要業務。該處 112 年度決算經本室予以書面審核，茲將審核結果說明如次：

##### 1. 業務計畫實施情形之查核

(1) 營運計畫 112 年度營運計畫，主要有班車收入等 4 項，其中達成預計目標者 1 項，未達預計目標者 3 項，其原因列表分析如次：

營運項目	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
A. 班車收入	人次	4,270,660	4,427,673	157,013	3.68	民眾搭乘公車人數較預計增加。
B. 觀光公車收入	人次	8,000	4,196	- 3,804	- 47.55	觀光人數較預計減少。
C. 無障礙運輸收入	車次	4,000	2,672	- 1,328	- 33.20	身心障礙者預約派車次數較預計減少。
D. 租包車收入	時	3,000	1,813	- 1,187	- 39.57	實際租車時數較預計減少。

(2) 固定資產之建設改良擴充計畫 112 年度固定資產建設改良擴充預算數 689 萬餘元（含於以後年度補辦預算，報准先行辦理數 265 萬餘元），連同 111 年度轉入數 8,571 萬餘元，合計可用預算數 9,261 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 8,513 萬餘元，較可用預算數減少 747 萬餘元，約 8.08%，主要係烈嶼鄉公車候車設施環境改善工程尚未決標，及幸福巴士購車案尚未交貨，相關經費未支用所致。未支用數中 673 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

##### 2. 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，營業利益 1,333 萬餘元，營業外利益 2,599 萬餘元，審定本期淨利為 3,932 萬餘元。

上述營業利益與預算營業損失相距 1 億 1,873 萬餘元，淨利亦與預算淨損相距 1 億 1,701 萬餘元，主要係政府補助收入較預計增加所致。

##### 3. 盈虧撥補之審定

(1) 盈虧之審定 112 年度原編決算本期淨利 39,326,433 元，金門縣政府彙編決算照數核定，經本室審核結果，尚無不合，審定 112 年度決算本期淨利 39,326,433 元。

(2) 盈虧撥補 112 年度審定本期淨利 39,326,433 元，連同金門縣政府出資填補 65,000,000 元，合計 104,326,433 元，填補以前年度累積虧損 334,857,180 元後，尚有待填補之虧損 230,530,747 元，留待以後年度填補。

#### 4. 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 8,898 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 3,909 萬餘元，期末現金及約當現金為 4,988 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 697 萬餘元，增加 3,212 萬餘元，主要係購置公車等固定資產金額較預計增加所致。又營業活動之淨現金流出 2,449 萬餘元，主要係支付營運成本費用；投資活動之淨現金流出 7,643 萬餘元，主要係購置公車等固定資產；籌資活動之淨現金流入 6,183 萬餘元，主要係金門縣政府撥入填補累積虧損之經費。

茲將該處 112 年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

### 金門縣公共車船管理處損益計算審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營 業 收 入	147,548,000	221,519,833	—	221,519,833	73,971,833	50.13
勞 務 收 入	64,548,000	61,519,833	—	61,519,833	- 3,028,167	- 4.69
其 他 營 業 收 入	83,000,000	160,000,000	—	160,000,000	77,000,000	92.77
營 業 成 本	178,337,000	142,603,309	—	142,603,309	- 35,733,691	- 20.04
勞 務 成 本	178,337,000	142,603,309	—	142,603,309	- 35,733,691	- 20.04
營 業 毛 利 ( 毛 損 )	- 30,789,000	78,916,524	—	78,916,524	109,705,524	--
營 業 費 用	74,616,000	65,583,130	—	65,583,130	- 9,032,870	- 12.11
業 務 費 用	52,449,000	47,401,102	—	47,401,102	- 5,047,898	- 9.62
管 理 費 用	22,167,000	18,182,028	—	18,182,028	- 3,984,972	- 17.98
營 業 利 益 ( 損 失 )	- 105,405,000	13,333,394	—	13,333,394	118,738,394	--
營 業 外 收 入	28,118,000	26,327,528	—	26,327,528	- 1,790,472	- 6.37
財 務 收 入	100,000	941,761	—	941,761	841,761	841.76
其 他 營 業 外 收 入	28,018,000	25,385,767	—	25,385,767	- 2,632,233	- 9.39
營 業 外 費 用	400,000	334,489	—	334,489	- 65,511	- 16.38
其 他 營 業 外 費 用	400,000	334,489	—	334,489	- 65,511	- 16.38
營 業 外 利 益 ( 損 失 )	27,718,000	25,993,039	—	25,993,039	- 1,724,961	- 6.22
稅 前 淨 利 ( 淨 損 )	- 77,687,000	39,326,433	—	39,326,433	117,013,433	--
本 期 淨 利 ( 淨 損 )	- 77,687,000	39,326,433	—	39,326,433	117,013,433	--

## 金門縣公共車船管理處盈虧撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
盈 餘 之 部	—	39,326,433	—	39,326,433	39,326,433	--
本 期 淨 利	—	39,326,433	—	39,326,433	39,326,433	--
分 配 之 部	—	39,326,433	—	39,326,433	39,326,433	--
留 存 事 業 機 關 者	—	39,326,433	—	39,326,433	39,326,433	--
填 補 虧 損	—	39,326,433	—	39,326,433	39,326,433	--
虧 損 之 部	446,558,000	334,857,180	—	334,857,180	- 111,700,820	- 25.01
本 期 淨 損	77,687,000	—	—	—	- 77,687,000	- 100.00
累 積 虧 損	368,871,000	334,857,180	—	334,857,180	- 34,013,820	- 9.22
填 補 之 部	446,558,000	334,857,180	—	334,857,180	- 111,700,820	- 25.01
地 方 政 府 負 擔 者	65,000,000	65,000,000	—	65,000,000	—	—
出 資 填 補	65,000,000	65,000,000	—	65,000,000	—	—
事 業 機 關 負 擔 者	381,558,000	269,857,180	—	269,857,180	- 111,700,820	- 29.27
撥 用 盈 餘	—	39,326,433	—	39,326,433	39,326,433	--
待 填 補 之 虧 損	381,558,000	230,530,747	—	230,530,747	- 151,027,253	- 39.58

## 金門縣公共車船管理處盈虧審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
稅 前 淨 利 ( 淨 損 )	- 77,687,000	39,326,433	117,013,433	--
利 息 股 利 之 調 整	- 100,000	- 941,761	- 841,761	841.76
未 計 利 息 股 利 之 稅 前 淨 利 ( 淨 損 )	- 77,787,000	38,384,672	116,171,672	--
調 整 項 目	9,952,000	- 63,819,847	- 73,771,847	--
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 67,835,000	- 25,435,175	42,399,825	- 62.50
收 取 利 息	100,000	941,761	841,761	841.76
營 業 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 67,735,000	- 24,493,414	43,241,586	- 63.84
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 不 動 產、廠 房 及 設 備、礦 產 資 源	—	8,693,770	8,693,770	--
增 加 不 動 產、廠 房 及 設 備、礦 產 資 源	- 4,240,000	- 85,132,574	- 80,892,574	1,907.84
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 4,240,000	- 76,438,804	- 72,198,804	1,702.80
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其 他 負 債 淨 增 ( 淨 減 )	—	- 3,166,060	- 3,166,060	--
增 加 資 本、公 積 及 填 補 虧 損	65,000,000	65,000,000	—	—
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	65,000,000	61,833,940	- 3,166,060	- 4.87
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	- 6,975,000	- 39,098,278	- 32,123,278	460.55
期 初 現 金 及 約 當 現 金	33,749,000	88,985,425	55,236,425	163.67
期 末 現 金 及 約 當 現 金	26,774,000	49,887,147	23,113,147	86.33

註：1. 本表現金及約當現金係包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存各項準備、折舊、沖轉遞延負債、處理資產損失(利益)、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

# 金門縣公共車船管理處盈虧審定後資產負債表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	601,094,583	100.00	461,111,393	100.00	139,983,190	30.36
流 動 資 產	203,304,841	33.82	113,153,728	24.54	90,151,113	79.67
現 金	49,887,147	8.30	88,985,425	19.30	- 39,098,278	- 43.94
應 收 款 項	134,976,273	22.46	4,981,937	1.08	129,994,336	2,609.31
存 貨	9,850,133	1.64	10,627,920	2.30	- 777,787	- 7.32
預 付 款 項	8,591,288	1.43	8,558,446	1.86	32,842	0.38
不 動 產、廠 房 及 設 備	397,689,742	66.16	337,725,859	73.24	59,963,883	17.76
土 地	81,765,174	13.60	80,327,138	17.42	1,438,036	1.79
土 地 改 良 物	938,095	0.16	938,095	0.20	—	—
房 屋 及 建 築	110,018,973	18.30	113,530,449	24.62	- 3,511,476	- 3.09
機 械 及 設 備	16,325,537	2.72	18,582,170	4.03	- 2,256,633	- 12.14
交 通 及 運 輸 設 備	185,166,730	30.80	121,976,270	26.45	63,190,460	51.81
什 項 設 備	2,192,733	0.36	2,371,737	0.51	- 179,004	- 7.55
購 建 中 固 定 資 產	1,282,500	0.21	—	—	1,282,500	--
其 他 資 產	100,000	0.02	10,231,806	2.22	- 10,131,806	- 99.02
什 項 資 產	100,000	0.02	10,231,806	2.22	- 10,131,806	- 99.02
資 產 總 額	601,094,583	100.00	461,111,393	100.00	139,983,190	30.36
負 債	176,701,207	29.40	141,217,310	30.63	35,483,897	25.13
流 動 負 債	64,398,776	10.71	15,976,532	3.46	48,422,244	303.08
應 付 款 項	64,398,776	10.71	15,976,532	3.46	48,422,244	303.08
長 期 負 債	29,075,332	4.84	25,750,370	5.58	3,324,962	12.91
長 期 債 務	29,075,332	4.84	25,750,370	5.58	3,324,962	12.91
其 他 負 債	83,227,099	13.85	99,490,408	21.58	- 16,263,309	- 16.35
遞 延 負 債	74,625,659	12.41	87,722,908	19.02	- 13,097,249	- 14.93
什 項 負 債	8,601,440	1.43	11,767,500	2.55	- 3,166,060	- 26.91
權 益	424,393,376	70.60	319,894,083	69.37	104,499,293	32.67
資 本	247,534,773	41.18	247,534,773	53.68	—	—
資 本	247,534,773	41.18	247,534,773	53.68	—	—
資 本 公 積	279,439,754	46.49	279,266,894	60.56	172,860	0.06
資 本 公 積	279,439,754	46.49	279,266,894	60.56	172,860	0.06
保 留 盈 餘 (或 累 積 虧 損)	- 230,530,747	- 38.35	- 334,857,180	- 72.62	104,326,433	- 31.16
累 積 虧 損	- 230,530,747	- 38.35	- 334,857,180	- 72.62	104,326,433	- 31.16
權 益 其 他 項 目	127,949,596	21.29	127,949,596	27.75	—	—
累 積 其 他 綜 合 損 益	127,949,596	21.29	127,949,596	27.75	—	—
負 債 及 權 益 總 額	601,094,583	100.00	461,111,393	100.00	139,983,190	30.36

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，112 年底及 111 年底各有 13,271,477 元及 13,771,477 元。

2. 期末已提撥退休金資產 107,131,587 元，並揭露應計退休金負債 29,075,332 元。

3. 存貨之主要項目係採加權平均法評價。

4. 不動產、廠房及設備之折舊係採直線法計算。

## (二) 浯江輪渡有限公司

浯江輪渡有限公司係以提供大小金門海上交通運輸服務，便利民行為主要業務。該公司 112 年度決算經本室予以書面審核，茲將審核結果說明如次：

### 1. 業務計畫實施情形之查核

(1) 營運計畫 112 年度營運計畫，主要有班船載客收入等 4 項，其中達成預計目標者 1 項，未達預計目標者 3 項，其原因列表分析如次：

營 運 項 目	單位	預計數	實際數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
A. 班船載客收入	人次	525,100	10,449	- 514,651	- 98.01	民眾搭乘輪渡人數較預計減少。
B. 機車托運收入	車次	133,200	4,100	- 129,100	- 96.92	機車托運數較預計減少。
C. 大客車及小客車托運收入	車次	1,015	-	- 1,015	- 100.00	大橋通車致無汽車托運數。
D. 代理收入	人次	32,670	365,450	332,780	1,018.61	小三通出境人次較預計增加。

(2) 固定資產之建設改良擴充計畫 112 年度固定資產建設改良擴充預算數 32 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 32 萬餘元，較可用預算數減少 1,543 元，約 0.47%，主要係採購結餘款所致。

### 2. 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，營業損失 5,308 萬餘元，營業外利益 620 萬餘元，審定本期淨損為 4,687 萬餘元。

上述營業損失較預算數增加 437 萬餘元，主要係大橋通車乘船往返大小金門人數減少，客運收入較預計減少所致；淨損較預算數減少 204 萬餘元，主要係進用員額較預計減少，及船班減少擲節船舶歲修支出所致。

### 3. 盈虧撥補之審定

(1) 盈虧之審定 112 年度原編決算本期淨損 46,877,620 元，金門縣政府彙編決算照數核定，經本室審核結果，尚無不合，審定 112 年度決算本期淨損 46,877,620 元。

(2) 盈虧撥補 112 年度審定本期淨損 46,877,620 元，連同以前年度累積虧損 32,509,820 元，合計 79,387,440 元，經金門縣政府出資填補 30,750,000 元後，尚有待填補之虧損 48,637,440 元，留待以後年度填補。

### 4. 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 5,815 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1,441 萬餘元，期末現金及約當現金為 4,374 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預

算淨減數 1,882 萬餘元，減少 441 萬餘元，主要係本期淨損較預計減少所致。又營業活動之淨現金流出 4,353 萬餘元，主要係營業虧損；投資活動之淨現金流出 32 萬餘元，主要係購置固定資產；籌資活動之淨現金流入 2,944 萬餘元，主要係金門縣政府撥入填補累積虧損之經費。

茲將該公司 112 年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

## 浯江輪渡有限公司損益計算審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營 業 收 入	45,434,000	14,124,291	—	14,124,291	- 31,309,709	- 68.91
勞 務 收 入	44,126,000	1,013,062	—	1,013,062	- 43,112,938	- 97.70
其 他 營 業 收 入	1,308,000	13,111,229	—	13,111,229	11,803,229	902.39
營 業 成 本	89,464,000	63,631,210	—	63,631,210	- 25,832,790	- 28.88
勞 務 成 本	48,779,000	36,645,196	—	36,645,196	- 12,133,804	- 24.88
其 他 營 業 成 本	40,685,000	26,986,014	—	26,986,014	- 13,698,986	- 33.67
營業毛利（毛損）	- 44,030,000	- 49,506,919	—	- 49,506,919	- 5,476,919	12.44
營 業 費 用	4,675,000	3,576,100	—	3,576,100	- 1,098,900	- 23.51
管 理 費 用	4,675,000	3,576,100	—	3,576,100	- 1,098,900	- 23.51
營業利益（損失）	- 48,705,000	- 53,083,019	—	- 53,083,019	- 4,378,019	8.99
營 業 外 收 入	40,000	6,327,589	—	6,327,589	6,287,589	15,718.97
財 務 收 入	40,000	460,361	—	460,361	420,361	1,050.90
其 他 營 業 外 收 入	—	5,867,228	—	5,867,228	5,867,228	--
營 業 外 費 用	260,000	122,190	—	122,190	- 137,810	- 53.00
其 他 營 業 外 費 用	260,000	122,190	—	122,190	- 137,810	- 53.00
營業外利益（損失）	- 220,000	6,205,399	—	6,205,399	6,425,399	--
稅前淨利（淨損）	- 48,925,000	- 46,877,620	—	- 46,877,620	2,047,380	- 4.18
本期淨利（淨損）	- 48,925,000	- 46,877,620	—	- 46,877,620	2,047,380	- 4.18

## 涪江輪渡有限公司盈虧撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
虧 損 之 部	104,928,000	79,387,440	—	79,387,440	- 25,540,560	- 24.34
本 期 淨 損	48,925,000	46,877,620	—	46,877,620	- 2,047,380	- 4.18
累 積 虧 損	56,003,000	32,509,820	—	32,509,820	- 23,493,180	- 41.95
填 補 之 部	104,928,000	79,387,440	—	79,387,440	- 25,540,560	- 24.34
地 方 政 府 負 擔 者	30,000,000	30,750,000	—	30,750,000	750,000	2.50
出 資 填 補	30,000,000	30,750,000	—	30,750,000	750,000	2.50
事 業 機 關 負 擔 者	74,928,000	48,637,440	—	48,637,440	- 26,290,560	- 35.09
待 填 補 之 虧 損	74,928,000	48,637,440	—	48,637,440	- 26,290,560	- 35.09

## 涪江輪渡有限公司盈虧審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
稅 前 淨 利 ( 淨 損 )	- 48,925,000	- 46,877,620	2,047,380	- 4.18
利 息 股 利 之 調 整	- 40,000	- 460,361	- 420,361	1,050.90
未 計 利 息 股 利 之 稅 前 淨 利 ( 淨 損 )	- 48,965,000	- 47,337,981	1,627,019	- 3.32
調 整 項 目	99,000	3,344,497	3,245,497	3,278.28
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 48,866,000	- 43,993,484	4,872,516	- 9.97
收 取 利 息	40,000	460,361	420,361	1,050.90
營 業 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 48,826,000	- 43,533,123	5,292,877	- 10.84
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 不 動 產、廠 房 及 設 備、礦 產 資 源	—	- 324,457	- 324,457	--
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	—	- 324,457	- 324,457	--
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其 他 負 債 淨 增 ( 淨 減 )	—	- 554,561	- 554,561	--
增 加 資 本、公 積 及 填 補 虧 損	30,000,000	30,000,000	—	—
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	30,000,000	29,445,439	- 554,561	- 1.85
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	- 18,826,000	- 14,412,141	4,413,859	- 23.45
期 初 現 金 及 約 當 現 金	42,400,000	58,158,645	15,758,645	37.17
期 末 現 金 及 約 當 現 金	23,574,000	43,746,504	20,172,504	85.57

註：1. 本表現金及約當現金係包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存各項準備、折舊、攤銷、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

# 浯江輪渡有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	58,246,486	100.00	76,931,495	100.00	- 18,685,009	- 24.29
流 動 資 產	47,364,520	81.32	65,062,671	84.57	- 17,698,151	- 27.20
現 金	43,746,504	75.11	58,158,645	75.60	- 14,412,141	- 24.78
應 收 款 項	—	—	206,670	0.27	- 206,670	- 100.00
存 貨	2,054,878	3.53	3,636,997	4.73	- 1,582,119	- 43.50
預 付 款 項	1,563,138	2.68	3,060,359	3.98	- 1,497,221	- 48.92
不 動 產、廠 房 及 設 備	5,466,001	9.38	6,336,483	8.24	- 870,482	- 13.74
房 屋 及 建 築	295,663	0.51	369,583	0.48	- 73,920	- 20.00
機 械 及 設 備	2,367,092	4.06	2,931,498	3.81	- 564,406	- 19.25
交 通 及 運 輸 設 備	2,253,229	3.87	2,362,861	3.07	- 109,632	- 4.64
什 項 設 備	550,017	0.94	672,541	0.87	- 122,524	- 18.22
無 形 資 產 及 礦 產 資 源	5,315,965	9.13	5,432,341	7.06	- 116,376	- 2.14
無 形 資 產 及 礦 產 資 源	5,315,965	9.13	5,432,341	7.06	- 116,376	- 2.14
其 他 資 產	100,000	0.17	100,000	0.13	—	—
什 項 資 產	100,000	0.17	100,000	0.13	—	—
資 產 總 額	58,246,486	100.00	76,931,495	100.00	- 18,685,009	- 24.29
負 債	18,612,449	31.95	20,419,838	26.54	- 1,807,389	- 8.85
流 動 負 債	5,706,741	9.80	7,833,332	10.18	- 2,126,591	- 27.15
應 付 款 項	5,706,741	9.80	7,833,332	10.18	- 2,126,591	- 27.15
長 期 負 債	11,133,483	19.11	10,259,720	13.34	873,763	8.52
長 期 債 務	11,133,483	19.11	10,259,720	13.34	873,763	8.52
其 他 負 債	1,772,225	3.04	2,326,786	3.02	- 554,561	- 23.83
什 項 負 債	1,772,225	3.04	2,326,786	3.02	- 554,561	- 23.83
權 益	39,634,037	68.05	56,511,657	73.46	- 16,877,620	- 29.87
資 本	20,250,000	34.77	21,000,000	27.30	- 750,000	- 3.57
資 本	20,250,000	34.77	21,000,000	27.30	- 750,000	- 3.57
資 本 公 積	65,853,965	113.06	65,853,965	85.60	—	—
資 本 公 積	65,853,965	113.06	65,853,965	85.60	—	—
保 留 盈 餘 (或 累 積 虧 損)	- 46,469,928	- 79.78	- 30,342,308	- 39.44	- 16,127,620	53.15
已 指 撥 保 留 盈 餘	2,167,512	3.72	2,167,512	2.82	—	—
累 積 虧 損	- 48,637,440	- 83.50	- 32,509,820	- 42.26	- 16,127,620	49.61
負 債 及 權 益 總 額	58,246,486	100.00	76,931,495	100.00	- 18,685,009	- 24.29

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，112 年底及 111 年底各有 0 元及 130,000 元。

2. 期末已提撥退休金資產 15,871,346 元，並揭露應計退休金負債 11,133,483 元。

3. 存貨之主要項目係採加權平均法評價。

4. 不動產、廠房及設備之折舊係採直線法計算。

### (三) 金門縣金門日報社

金門縣金門日報社主要業務為報紙發行、廣告承攬及印刷品之製作等，藉報紙發行達成社會教育及宣教效果，開發網路「金門日報新聞網」以應讀者需求，提供多樣化服務，扮演資訊傳遞之角色。該社 112 年度決算經本室予以書面審核，茲將審核結果說明如次：

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

(1) 營運計畫 112 年度營運計畫，主要有報紙發行等 3 項，均未達預計目標，其原因列表分析如次：

營運項目	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
A. 報紙發行	份	52,800	49,939	- 2,861	- 5.42	民眾訂閱較預計減少，致發行量減少。
B. 廣告	版面	3,000	2,770	- 230	- 7.67	廠商、民眾刊登廣告量較預計減少。
C. 印刷	個	6,000	1,183	- 4,817	- 80.28	承製印刷品量較預計減少。

(2) 固定資產之建設改良擴充計畫 112 年度固定資產建設改良擴充預算數 25 萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 24 萬餘元，較預算數減少 200 元，約 0.08%，主要係採購電腦設備結餘所致。

#### 2. 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，營業損失 1,580 萬餘元，營業外利益 105 萬餘元，審定本期淨損為 1,475 萬餘元。

上述營業損失較預算數減少 1,463 萬餘元，淨損亦較預算數減少 1,528 萬餘元，主要係未足額進用人員，人事費較預計減少所致。

#### 3. 盈虧撥補之審定

(1) 盈虧之審定 112 年度原編決算本期淨損 14,751,284 元，金門縣政府彙編決算照數核定，經本室審核結果，尚無不合，審定 112 年度決算本期淨損 14,751,284 元。

(2) 盈虧撥補 112 年度審定本期淨損 14,751,284 元，連同以前年度累積虧損 94,573,719 元，合計 109,325,003 元，留待以後年度填補。

#### 4. 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 8,880 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1,132 萬餘元，期末現金及約當現金為 7,748 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 3,013 萬餘元，減少 1,881 萬餘元，主要係本期淨損較預計減少所致。又營業活動之

淨現金流出 1,058 萬餘元，主要係營運虧損；投資活動之淨現金流出 24 萬餘元，主要係購置固定資產；籌資活動之淨現金流出 48 萬餘元，主要係存入保證金減少。

茲將該社 112 年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

## 金門縣金門日報社損益計算審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營 業 收 入	67,612,000	65,863,112	—	65,863,112	- 1,748,888	- 2.59
銷 貨 收 入	108,000	21,300	—	21,300	- 86,700	- 80.28
勞 務 收 入	24,504,000	22,841,812	—	22,841,812	- 1,662,188	- 6.78
其 他 營 業 收 入	43,000,000	43,000,000	—	43,000,000	—	—
營 業 成 本	67,561,000	55,436,001	—	55,436,001	- 12,124,999	- 17.95
銷 貨 成 本	67,561,000	55,436,001	—	55,436,001	- 12,124,999	- 17.95
營 業 毛 利 ( 毛 損 )	51,000	10,427,111	—	10,427,111	10,376,111	20,345.32
營 業 費 用	30,489,000	26,229,424	—	26,229,424	- 4,259,576	- 13.97
業 務 費 用	6,490,000	4,905,040	—	4,905,040	- 1,584,960	- 24.42
管 理 費 用	23,999,000	21,324,384	—	21,324,384	- 2,674,616	- 11.14
營 業 利 益 ( 損 失 )	- 30,438,000	- 15,802,313	—	- 15,802,313	14,635,687	- 48.08
營 業 外 收 入	700,000	1,219,995	—	1,219,995	519,995	74.29
財 務 收 入	500,000	1,065,740	—	1,065,740	565,740	113.15
其 他 營 業 外 收 入	200,000	154,255	—	154,255	- 45,745	- 22.87
營 業 外 費 用	300,000	168,966	—	168,966	- 131,034	- 43.68
其 他 營 業 外 費 用	300,000	168,966	—	168,966	- 131,034	- 43.68
營 業 外 利 益 ( 損 失 )	400,000	1,051,029	—	1,051,029	651,029	162.76
稅 前 淨 利 ( 淨 損 )	- 30,038,000	- 14,751,284	—	- 14,751,284	15,286,716	- 50.89
本 期 淨 利 ( 淨 損 )	- 30,038,000	- 14,751,284	—	- 14,751,284	15,286,716	- 50.89

## 金門縣金門日報社盈虧撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>虧 損 之 部</b>	125,022,000	109,325,003	—	109,325,003	- 15,696,997	- 12.56
本 期 淨 損	30,038,000	14,751,284	—	14,751,284	- 15,286,716	- 50.89
累 積 虧 損	94,984,000	94,573,719	—	94,573,719	- 410,281	- 0.43
<b>填 補 之 部</b>	125,022,000	109,325,003	—	109,325,003	- 15,696,997	- 12.56
事 業 機 關 負 擔 者	125,022,000	109,325,003	—	109,325,003	- 15,696,997	- 12.56
待 填 補 之 虧 損	125,022,000	109,325,003	—	109,325,003	- 15,696,997	- 12.56

## 金門縣金門日報社盈虧審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營 業 活 動 之 現 金 流 量</b>				
稅 前 淨 利 ( 淨 損 )	- 30,038,000	- 14,751,284	15,286,716	- 50.89
利 息 股 利 之 調 整	- 500,000	- 1,065,740	- 565,740	113.15
未 計 利 息 股 利 之 稅 前 淨 利 ( 淨 損 )	- 30,538,000	- 15,817,024	14,720,976	- 48.21
調 整 項 目	152,000	4,161,311	4,009,311	2,637.70
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 30,386,000	- 11,655,713	18,730,287	- 61.64
收 取 利 息	500,000	1,065,740	565,740	113.15
<b>營 業 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 29,886,000</b>	<b>- 10,589,973</b>	<b>19,296,027</b>	<b>- 64.57</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增 加 不 動 產、廠 房 及 設 備、礦 產 資 源	- 250,000	- 249,800	200	- 0.08
<b>投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 250,000</b>	<b>- 249,800</b>	<b>200</b>	<b>- 0.08</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
其 他 負 債 淨 增 ( 淨 減 )	—	- 484,600	- 484,600	--
<b>籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>—</b>	<b>- 484,600</b>	<b>- 484,600</b>	<b>--</b>
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b>	<b>- 30,136,000</b>	<b>- 11,324,373</b>	<b>18,811,627</b>	<b>- 62.42</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>89,656,000</b>	<b>88,806,705</b>	<b>- 849,295</b>	<b>- 0.95</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>59,520,000</b>	<b>77,482,332</b>	<b>17,962,332</b>	<b>30.18</b>

註：1. 本表現金及約當現金係包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存各項準備、折舊、攤銷、沖轉遞延負債、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

# 金門縣金門日報社盈虧審定後資產負債表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>95,527,361</b>	<b>100.00</b>	<b>110,557,894</b>	<b>100.00</b>	<b>- 15,030,533</b>	<b>- 13.60</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>85,822,080</b>	<b>89.84</b>	<b>98,526,057</b>	<b>89.12</b>	<b>- 12,703,977</b>	<b>- 12.89</b>
現 金	77,482,332	81.11	88,806,705	80.33	- 11,324,373	- 12.75
應 收 款 項	1,257,247	1.32	1,730,796	1.57	- 473,549	- 27.36
存 貨	3,911,479	4.09	4,628,010	4.19	- 716,531	- 15.48
預 付 款 項	3,171,022	3.32	3,360,546	3.04	- 189,524	- 5.64
<b>不 動 產、廠 房 及 設 備</b>	<b>9,244,787</b>	<b>9.68</b>	<b>10,745,595</b>	<b>9.72</b>	<b>- 1,500,808</b>	<b>- 13.97</b>
土 地	576,160	0.60	576,160	0.52	—	—
土 地 改 良 物	235,330	0.25	278,842	0.25	- 43,512	- 15.60
房 屋 及 建 築	5,808,533	6.08	6,389,066	5.78	- 580,533	- 9.09
機 械 及 設 備	1,708,798	1.79	2,291,222	2.07	- 582,424	- 25.42
交 通 及 運 輸 設 備	284,506	0.30	346,570	0.31	- 62,064	- 17.91
什 項 設 備	631,460	0.66	863,735	0.78	- 232,275	- 26.89
<b>無 形 資 產 及 礦 產 資 源</b>	<b>376,956</b>	<b>0.39</b>	<b>1,202,704</b>	<b>1.09</b>	<b>- 825,748</b>	<b>- 68.66</b>
無 形 資 產 及 礦 產 資 源	376,956	0.39	1,202,704	1.09	- 825,748	- 68.66
<b>其 他 資 產</b>	<b>83,538</b>	<b>0.09</b>	<b>83,538</b>	<b>0.08</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
什 項 資 產	83,538	0.09	83,538	0.08	—	—
<b>資 產 總 額</b>	<b>95,527,361</b>	<b>100.00</b>	<b>110,557,894</b>	<b>100.00</b>	<b>- 15,030,533</b>	<b>- 13.60</b>
<b>負 債</b>	<b>48,393,319</b>	<b>50.66</b>	<b>48,672,568</b>	<b>44.02</b>	<b>- 279,249</b>	<b>- 0.57</b>
<b>流 動 負 債</b>	<b>10,671,540</b>	<b>11.17</b>	<b>10,630,843</b>	<b>9.62</b>	<b>40,697</b>	<b>0.38</b>
應 付 款 項	10,627,476	11.13	10,575,655	9.57	51,821	0.49
預 收 款 項	44,064	0.05	55,188	0.05	- 11,124	- 20.16
<b>長 期 負 債</b>	<b>37,230,554</b>	<b>38.97</b>	<b>37,046,100</b>	<b>33.51</b>	<b>184,454</b>	<b>0.50</b>
長 期 債 務	37,230,554	38.97	37,046,100	33.51	184,454	0.50
<b>其 他 負 債</b>	<b>491,225</b>	<b>0.51</b>	<b>995,625</b>	<b>0.90</b>	<b>- 504,400</b>	<b>- 50.66</b>
遞 延 負 債	11,550	0.01	31,350	0.03	- 19,800	- 63.16
什 項 負 債	479,675	0.50	964,275	0.87	- 484,600	- 50.26
<b>權 益</b>	<b>47,134,042</b>	<b>49.34</b>	<b>61,885,326</b>	<b>55.98</b>	<b>- 14,751,284</b>	<b>- 23.84</b>
<b>資 本</b>	<b>136,125,837</b>	<b>142.50</b>	<b>136,125,837</b>	<b>123.13</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
資 本	136,125,837	142.50	136,125,837	123.13	—	—
<b>資 本 公 積</b>	<b>20,261,188</b>	<b>21.21</b>	<b>20,261,188</b>	<b>18.33</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
資 本 公 積	20,261,188	21.21	20,261,188	18.33	—	—
<b>保 留 盈 餘 (或 累 積 虧 損)</b>	<b>- 109,325,003</b>	<b>- 114.44</b>	<b>- 94,573,719</b>	<b>- 85.54</b>	<b>- 14,751,284</b>	<b>15.60</b>
累 積 虧 損	- 109,325,003	- 114.44	- 94,573,719	- 85.54	- 14,751,284	15.60
<b>權 益 其 他 項 目</b>	<b>72,020</b>	<b>0.08</b>	<b>72,020</b>	<b>0.07</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
累 積 其 他 綜 合 損 益	72,020	0.08	72,020	0.07	—	—
<b>負 債 及 權 益 總 額</b>	<b>95,527,361</b>	<b>100.00</b>	<b>110,557,894</b>	<b>100.00</b>	<b>- 15,030,533</b>	<b>- 13.60</b>

註：1. 期末已提撥退休金資產 102,249,006 元，並揭露應計退休金負債 37,230,554 元。

2. 存貨之主要項目係採加權平均法評價。

3. 不動產、廠房及設備之折舊係採直線法計算。

## 四、工務處主管

### 金門縣自來水廠

金門縣自來水廠為使縣民享用優質量豐之自來水，辦理建設給水工程及整合淨水、淡化水、水質、水量及水壓等系統，提供民眾合乎標準之用水需求。該廠 112 年度決算經本室予以書面審核，茲將審核結果說明如次：

#### (一) 業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 112 年度生產及銷售計畫，主要有出、售水等 2 項，均未達預計目標，其原因列表分析如次：

計畫名稱	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
(1) 生產計畫出水量	立方公尺	8,375,000	7,966,631	- 408,369	- 4.88	出水量較預計減少。
(2) 銷售計畫售水量	立方公尺	6,700,000	6,518,299	- 181,701	- 2.71	用戶用水量較預計減少。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 112 年度固定資產建設改良擴充預算數 1 億 1,484 萬餘元（含於以後年度補辦預算，報准先行辦理數 565 萬餘元），連同 111 年度轉入數 1 億 7,984 萬餘元，合計可用預算數 2 億 9,469 萬餘元（含專案計畫 1 億 3,537 萬餘元、一般建築及設備 1 億 5,931 萬餘元）。決算支用數 2 億 8,597 萬餘元（含專案計畫 1 億 3,537 萬餘元、一般建築及設備 1 億 5,059 萬餘元），較可用預算數減少 871 萬餘元，約 2.96%，主要係自來水擴建等配合計畫未完工，相關經費未支用所致。未支用數中一般建築及設備 871 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

#### (二) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，營業損失 3 億 4,299 萬餘元，營業外利益 1 億 9,234 萬餘元，審定本期淨損為 1 億 5,065 萬餘元。

上述營業損失較預算數減少 1 億 2,453 萬餘元，淨損亦較預算數減少 1 億 9,327 萬餘元，主要係經濟部水利署自來水用水差額補貼營運虧損，政府補助收入較預計增加所致。

#### (三) 盈虧撥補之審定

1. 盈虧之審定 112 年度原編決算本期淨損 150,650,733 元，金門縣政府彙編決算照數核定，經本室審核結果，尚無不合，審定 112 年度決算本期淨損 150,650,733 元。

2. 盈虧撥補 112 年度審定本期淨損 150,650,733 元，連同以前年度累積虧損 418,255,191 元，合計 568,905,924 元，留待以後年度填補。

#### (四) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 2 億 4,277 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 4,215 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 61 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 3 億 1,540 萬餘元，相距 4 億 5,756 萬餘元，主要係配合業務需求，減少舉借長期債務，籌資活動之淨現金流入較預計減少所致。又營業活動之淨現金流出 4,901 萬餘元，主要係營運虧損；投資活動之淨現金流出 2 億 6,991 萬餘元，主要係購置固定資產；籌資活動之淨現金流入 1 億 7,677 萬餘元，主要係舉借長期債務。

另長期借款期初餘額 11 億 8,476 萬餘元（含 1 年內到期長期借款 2 億 329 萬餘元），112 年度舉借 3 億 5,802 萬餘元，較可用預算數 8 億 5,900 萬元，減少 5 億 97 萬餘元，約 58.32%，主要係配合業務需求，減少長期債務舉借所致，償還 2 億 1,079 萬餘元，較可用預算數 2 億 6,400 萬元，減少 5,320 萬餘元，期末餘額為 13 億 3,199 萬餘元（含 1 年內到期長期借款 2 億 7,782 萬餘元）。

茲將該廠 112 年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

### 金門縣自來水廠損益計算審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營 業 收 入	359,824,000	552,800,872	—	552,800,872	192,976,872	53.63
銷 貨 收 入	74,245,000	79,192,038	—	79,192,038	4,947,038	6.66
勞 務 收 入	8,000,000	7,176,735	—	7,176,735	- 823,265	- 10.29
其 他 營 業 收 入	277,579,000	466,432,099	—	466,432,099	188,853,099	68.04
營 業 成 本	742,427,000	823,426,396	—	823,426,396	80,999,396	10.91
銷 貨 成 本	665,827,000	751,776,317	—	751,776,317	85,949,317	12.91
其 他 營 業 成 本	76,600,000	71,650,079	—	71,650,079	- 4,949,921	- 6.46
營業毛利（毛損）	- 382,603,000	- 270,625,524	—	- 270,625,524	111,977,476	- 29.27
營 業 費 用	84,924,000	72,367,983	—	72,367,983	- 12,556,017	- 14.79
業 務 費 用	47,825,000	42,999,937	—	42,999,937	- 4,825,063	- 10.09
管 理 費 用	37,099,000	29,368,046	—	29,368,046	- 7,730,954	- 20.84
營業利益（損失）	- 467,527,000	- 342,993,507	—	- 342,993,507	124,533,493	- 26.64
營 業 外 收 入	123,700,000	192,342,774	—	192,342,774	68,642,774	55.49
財 務 收 入	190,000	1,007,787	—	1,007,787	817,787	430.41
其 他 營 業 外 收 入	123,510,000	191,334,987	—	191,334,987	67,824,987	54.91
營 業 外 費 用	100,000	—	—	—	- 100,000	- 100.00
其 他 營 業 外 費 用	100,000	—	—	—	- 100,000	- 100.00
營業外利益（損失）	123,600,000	192,342,774	—	192,342,774	68,742,774	55.62
稅前淨利（淨損）	- 343,927,000	- 150,650,733	—	- 150,650,733	193,276,267	- 56.20
本期淨利（淨損）	- 343,927,000	- 150,650,733	—	- 150,650,733	193,276,267	- 56.20

## 金門縣自來水廠盈虧撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>虧 損 之 部</b>	959,300,000	568,905,924	—	568,905,924	- 390,394,076	- 40.70
本 期 淨 損	343,927,000	150,650,733	—	150,650,733	- 193,276,267	- 56.20
累 積 虧 損	615,373,000	418,255,191	—	418,255,191	- 197,117,809	- 32.03
<b>填 補 之 部</b>	959,300,000	568,905,924	—	568,905,924	- 390,394,076	- 40.70
事 業 機 關 負 擔 者	959,300,000	568,905,924	—	568,905,924	- 390,394,076	- 40.70
待 填 補 之 虧 損	959,300,000	568,905,924	—	568,905,924	- 390,394,076	- 40.70

## 金門縣自來水廠盈虧審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營 業 活 動 之 現 金 流 量</b>				
稅 前 淨 利 ( 淨 損 )	- 343,927,000	- 150,650,733	193,276,267	- 56.20
利 息 股 利 之 調 整	38,381,000	20,562,255	- 17,818,745	- 46.43
未 計 利 息 股 利 之 稅 前 淨 利 ( 淨 損 )	- 305,546,000	- 130,088,478	175,457,522	- 57.42
調 整 項 目	264,291,000	101,637,487	- 162,653,513	- 61.54
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 41,255,000	- 28,450,991	12,804,009	- 31.04
收 取 利 息	190,000	1,007,787	817,787	430.41
支 付 利 息	- 38,571,000	- 21,570,042	17,000,958	- 44.08
<b>營 業 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 79,636,000</b>	<b>- 49,013,246</b>	<b>30,622,754</b>	<b>- 38.45</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增 加 不 動 產、廠 房 及 設 備、礦 產 資 源	- 109,187,000	- 269,916,918	- 160,729,918	147.21
<b>投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 109,187,000</b>	<b>- 269,916,918</b>	<b>- 160,729,918</b>	<b>147.21</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增 加 長 期 負 債	859,000,000	358,026,146	- 500,973,854	- 58.32
其 他 負 債 淨 增 ( 淨 減 )	- 90,770,000	29,544,593	120,314,593	--
減 少 長 期 負 債	- 264,000,000	- 210,799,586	53,200,414	- 20.15
<b>籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>504,230,000</b>	<b>176,771,153</b>	<b>- 327,458,847</b>	<b>- 64.94</b>
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b>	<b>315,407,000</b>	<b>- 142,159,011</b>	<b>- 457,566,011</b>	<b>--</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>14,035,000</b>	<b>242,770,445</b>	<b>228,735,445</b>	<b>1,629.75</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>329,442,000</b>	<b>100,611,434</b>	<b>- 228,830,566</b>	<b>- 69.46</b>

註：1. 本表現金及約當現金係包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括折舊、攤銷、沖轉遞延負債、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

# 金門縣自來水廠盈虧審定後資產負債表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產</b>	<b>6,992,258,062</b>	<b>100.00</b>	<b>6,233,820,978</b>	<b>100.00</b>	<b>758,437,084</b>	<b>12.17</b>
<b>流動資產</b>	<b>337,067,452</b>	<b>4.82</b>	<b>434,255,822</b>	<b>6.97</b>	<b>- 97,188,370</b>	<b>- 22.38</b>
現金	100,611,434	1.44	242,770,445	3.89	- 142,159,011	- 58.56
應收款項	196,371,189	2.81	160,780,402	2.58	35,590,787	22.14
存貨	36,355,542	0.52	29,755,300	0.48	6,600,242	22.18
預付款項	2,939,575	0.04	289,181	0.00	2,650,394	916.52
短期墊款	789,712	0.01	660,494	0.01	129,218	19.56
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>3,935,085,843</b>	<b>56.28</b>	<b>3,077,986,269</b>	<b>49.38</b>	<b>857,099,574</b>	<b>27.85</b>
土地	40,011,746	0.57	40,011,746	0.64	—	—
房屋及建築	363,215,720	5.19	192,834,877	3.09	170,380,843	88.36
機械及設備	3,194,273,160	45.68	2,058,091,513	33.01	1,136,181,647	55.21
交通及運輸設備	11,306,030	0.16	13,468,363	0.22	- 2,162,333	- 16.05
什項設備	4,569,793	0.07	6,900,461	0.11	- 2,330,668	- 33.78
購建中固定資產	321,709,394	4.60	766,679,309	12.30	- 444,969,915	- 58.04
<b>無形資產及礦產資源</b>	<b>997,973</b>	<b>0.01</b>	<b>2,240,454</b>	<b>0.04</b>	<b>- 1,242,481</b>	<b>- 55.46</b>
無形資產及礦產資源	997,973	0.01	2,240,454	0.04	- 1,242,481	- 55.46
<b>其他資產</b>	<b>2,719,106,794</b>	<b>38.89</b>	<b>2,719,338,433</b>	<b>43.62</b>	<b>- 231,639</b>	<b>- 0.01</b>
什項資產	2,719,106,794	38.89	2,719,338,433	43.62	- 231,639	- 0.01
<b>資產總額</b>	<b>6,992,258,062</b>	<b>100.00</b>	<b>6,233,820,978</b>	<b>100.00</b>	<b>758,437,084</b>	<b>12.17</b>
<b>負債</b>	<b>6,086,931,501</b>	<b>87.05</b>	<b>5,177,843,684</b>	<b>83.06</b>	<b>909,087,817</b>	<b>17.56</b>
<b>流動負債</b>	<b>89,146,681</b>	<b>1.27</b>	<b>149,699,184</b>	<b>2.40</b>	<b>- 60,552,503</b>	<b>- 40.45</b>
應付款項	85,186,579	1.22	148,375,916	2.38	- 63,189,337	- 42.59
預收款項	3,960,102	0.06	1,323,268	0.02	2,636,834	199.27
<b>長期負債</b>	<b>1,337,954,765</b>	<b>19.13</b>	<b>1,190,728,205</b>	<b>19.10</b>	<b>147,226,560</b>	<b>12.36</b>
長期債務	1,337,954,765	19.13	1,190,728,205	19.10	147,226,560	12.36
<b>其他負債</b>	<b>4,659,830,055</b>	<b>66.64</b>	<b>3,837,416,295</b>	<b>61.56</b>	<b>822,413,760</b>	<b>21.43</b>
遞延負債	1,744,794,390	24.95	951,693,584	15.27	793,100,806	83.34
什項負債	2,915,035,665	41.69	2,885,722,711	46.29	29,312,954	1.02
<b>權益</b>	<b>905,326,561</b>	<b>12.95</b>	<b>1,055,977,294</b>	<b>16.94</b>	<b>- 150,650,733</b>	<b>- 14.27</b>
<b>資本</b>	<b>706,858,403</b>	<b>10.11</b>	<b>706,858,403</b>	<b>11.34</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
資本	706,858,403	10.11	706,858,403	11.34	—	—
<b>資本公積</b>	<b>705,041,424</b>	<b>10.08</b>	<b>705,041,424</b>	<b>11.31</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
資本公積	705,041,424	10.08	705,041,424	11.31	—	—
<b>保留盈餘(或累積虧損)</b>	<b>- 567,962,815</b>	<b>- 8.12</b>	<b>- 417,312,082</b>	<b>- 6.69</b>	<b>- 150,650,733</b>	<b>36.10</b>
已指撥保留盈餘	943,109	0.01	943,109	0.02	—	—
累積虧損	- 568,905,924	- 8.14	- 418,255,191	- 6.71	- 150,650,733	36.02
<b>權益其他項目</b>	<b>61,389,549</b>	<b>0.88</b>	<b>61,389,549</b>	<b>0.98</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
累積其他綜合損益	61,389,549	0.88	61,389,549	0.98	—	—
<b>負債及權益總額</b>	<b>6,992,258,062</b>	<b>100.00</b>	<b>6,233,820,978</b>	<b>100.00</b>	<b>758,437,084</b>	<b>12.17</b>

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，112 年底及 111 年底各有 24,038,608 元及 38,480,434 元。

2. 期末已提撥退休金資產 60,964,330 元，並揭露應計退休金負債 5,958,493 元。

3. 存貨係採移動平均法評價。

4. 不動產、廠房及設備之折舊係採直線法計算。

## 貳、非營業部分

### 一、作業基金

#### (一) 縣政府(財政處)主管

##### 1. 金門縣地方建設開發基金

金門縣政府為加速地方建設資金需求，設置金門縣地方建設開發基金。該基金 112 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將查核結果說明如次：

#### (1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係以貸款方式，提供公民營事業機構擴充生產設備，或辦理政策性、有效益性之重要建設及投資所需資金。112 年度營運項目 2 項，實施結果，實際數較原預計增加及未執行者各 1 項，其執行情形如次：

A. 業務成本與費用 預計執行 583 萬餘元，實際執行 943 萬餘元，較預計增加 360 萬餘元，約 61.69%，主要係酒品倉儲開發計畫因原規劃廠商終止契約，承接廠商無法全數沿用原設計圖說，未完工程轉列費用所致。

B. 貸款計畫 預計執行 300 萬元，無執行數，主要係尚無申請案件所致。

#### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務短絀 845 萬餘元，業務外賸餘 2,413 萬餘元，審定本期賸餘 1,568 萬餘元，較預算賸餘 5,269 萬餘元，減少 3,701 萬餘元，約 70.24%，主要係人民幣定期存款經評價產生未實現兌換短絀所致。

#### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經金門縣政府核定賸餘 15,682,361 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 112 年度決算審定賸餘 15,682,361 元，連同前期末分配賸餘 195,684,336 元，合計賸餘 211,366,697 元，全數列為未分配賸餘。

#### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 20 億 4,106 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 2 億 7,865 萬餘元，期末現金及約當現金為 23 億 1,971 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 6,072 萬餘元，增加 2 億 1,792 萬餘元，主要係持有至到期日金融資產到期，投資活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

## 金門縣地方建設開發基金收支餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	70,000	986,865	—	986,865	916,865	1,309.81
租金及權利金收入	54,000	972,865	—	972,865	918,865	1,701.60
投融資業務收入	16,000	14,000	—	14,000	- 2,000	- 12.50
業 務 成 本 與 費 用	5,837,000	9,437,620	—	9,437,620	3,600,620	61.69
業 務 費 用	1,889,000	5,540,793	—	5,540,793	3,651,793	193.32
管 理 及 總 務 費 用	3,948,000	3,896,827	—	3,896,827	- 51,173	- 1.30
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 5,767,000	- 8,450,755	—	- 8,450,755	- 2,683,755	46.54
業 務 外 收 入	58,466,000	60,906,221	—	60,906,221	2,440,221	4.17
財 務 收 入	58,466,000	60,660,182	—	60,660,182	2,194,182	3.75
其 他 業 務 外 收 入	—	246,039	—	246,039	246,039	--
業 務 外 費 用	—	36,773,105	—	36,773,105	36,773,105	--
財 務 費 用	—	36,773,105	—	36,773,105	36,773,105	--
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	58,466,000	24,133,116	—	24,133,116	- 34,332,884	- 58.72
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	52,699,000	15,682,361	—	15,682,361	- 37,016,639	- 70.24

## 金門縣地方建設開發基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	223,616,000	211,366,697	—	211,366,697	- 12,249,303	- 5.48
本 期 賸 餘	52,699,000	15,682,361	—	15,682,361	- 37,016,639	- 70.24
前 期 未 分 配 賸 餘	170,917,000	195,684,336	—	195,684,336	24,767,336	14.49
未 分 配 賸 餘	223,616,000	211,366,697	—	211,366,697	- 12,249,303	- 5.48

# 金門縣地方建設開發基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	52,699,000	15,682,361	- 37,016,639	- 70.24
利息股利之調整	- 58,466,000	- 54,080,359	4,385,641	- 7.50
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 5,767,000	- 38,397,998	- 32,630,998	565.82
調整項目	—	3,480,942	3,480,942	--
未計利息股利之現金流入（流出）	- 5,767,000	- 34,917,056	- 29,150,056	505.46
收取利息	62,866,000	61,055,563	- 1,810,437	- 2.88
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>57,099,000</b>	<b>26,138,507</b>	<b>- 30,960,493</b>	<b>- 54.22</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	3,730,000	252,629,750	248,899,750	6,672.92
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 100,000	—	100,000	- 100.00
增加無形資產及其他資產	—	- 111,178	- 111,178	--
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>3,630,000</b>	<b>252,518,572</b>	<b>248,888,572</b>	<b>6,856.43</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>60,729,000</b>	<b>278,657,079</b>	<b>217,928,079</b>	<b>358.85</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>1,836,444,000</b>	<b>2,041,061,743</b>	<b>204,617,743</b>	<b>11.14</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>1,897,173,000</b>	<b>2,319,718,822</b>	<b>422,545,822</b>	<b>22.27</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。  
 2. 本表「調整項目」欄所列，包括其他及流動負債淨增（淨減）。

# 金門縣地方建設開發基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	2,902,421,357	100.00	2,886,691,807	100.00	15,729,550	0.54
流動資產	2,351,013,912	81.00	2,079,332,037	72.03	271,681,875	13.07
現金	2,319,718,822	79.92	2,041,061,743	70.71	278,657,079	13.65
應收款項	31,295,090	1.08	38,270,294	1.33	- 6,975,204	- 18.23
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	501,291,200	17.27	753,920,950	26.12	- 252,629,750	- 33.51
非流動金融資產	500,000,000	17.23	750,000,000	25.98	- 250,000,000	- 33.33
長期應收款	1,291,200	0.04	3,920,950	0.14	- 2,629,750	- 67.07
不動產、廠房及設備	37,900,000	1.31	41,333,753	1.43	- 3,433,753	- 8.31
土地	37,900,000	1.31	37,900,000	1.31	—	—
購建中固定資產	—	—	3,433,753	0.12	- 3,433,753	- 100.00
其他資產	12,216,245	0.42	12,105,067	0.42	111,178	0.92
什項資產	12,216,245	0.42	12,105,067	0.42	111,178	0.92
合計	2,902,421,357	100.00	2,886,691,807	100.00	15,729,550	0.54
負債	157,509	0.01	110,320	0.00	47,189	42.77
流動負債	157,509	0.01	110,320	0.00	47,189	42.77
應付款項	87,183	0.00	79,410	0.00	7,773	9.79
預收款項	70,326	0.00	30,910	0.00	39,416	127.52
淨值	2,902,263,848	99.99	2,886,581,487	100.00	15,682,361	0.54
基金	2,690,897,151	92.71	2,690,897,151	93.22	—	—
基金	2,690,897,151	92.71	2,690,897,151	93.22	—	—
累積餘絀	211,366,697	7.28	195,684,336	6.78	15,682,361	8.01
累積積餘	211,366,697	7.28	195,684,336	6.78	15,682,361	8.01
合計	2,902,421,357	100.00	2,886,691,807	100.00	15,729,550	0.54

## 2. 金門縣中和五眷村改建基金

金門縣政府為推動坐落新北市中和區之金門縣縣有復興、太武、太湖、浯江及九如等五眷村更新改建計畫，設置金門縣中和五眷村改建基金。該基金 112 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

### (1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理業務成本與費用及在建工程（四眷村）等。112 年度營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形如次：

A. 業務成本與費用 預計執行 622 萬餘元，實際執行 540 萬餘元，較預計減少 81 萬餘元，約 13.14%，主要係約用人員缺額未補足及擲節支出所致。

B. 在建工程（四眷村） 預計執行 252 萬餘元，實際執行 46 萬元，較預計減少 206 萬餘元，約 81.78%，主要係因與新北市政府協調將規劃中和四眷村土地為都市更新地區，新北市中和區太湖山莊活化方案評估及招商作業委託專業服務案暫緩執行，相關經費尚未支用所致。

### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務短絀 488 萬餘元，業務外短絀 188 萬餘元，審定本期短絀 676 萬餘元，較預算短絀 438 萬元，增加 238 萬餘元，約 54.44%，主要係補提列金門新村房屋及店鋪各 1 戶之成本與折舊費用所致。

### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經金門縣政府核定短絀 6,764,519 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 112 年度決算審定短絀 6,764,519 元，其前期未分配賸餘 437,493,399 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 430,728,880 元。

### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 3 億 9,781 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 207 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 9,573 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 681 萬餘元，減少 473 萬餘元，主要係新北市中和區太湖山莊活化方案評估及招商作業委託專業服務案暫緩執行，業務活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

## 金門縣中和五眷村改建基金收支餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	450,000	522,682	—	522,682	72,682	16.15
租金及權利金收入	450,000	522,682	—	522,682	72,682	16.15
業 務 成 本 與 費 用	6,223,000	5,405,034	—	5,405,034	- 817,966	- 13.14
銷 貨 成 本	350,000	170,116	—	170,116	- 179,884	- 51.40
管 理 及 總 務 費 用	5,873,000	5,234,918	—	5,234,918	- 638,082	- 10.86
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 5,773,000	- 4,882,352	—	- 4,882,352	890,648	- 15.43
業 務 外 收 入	1,393,000	3,875,399	—	3,875,399	2,482,399	178.21
財 務 收 入	1,393,000	3,874,274	—	3,874,274	2,481,274	178.12
其 他 業 務 外 收 入	—	1,125	—	1,125	1,125	--
業 務 外 費 用	—	5,757,566	—	5,757,566	5,757,566	--
其 他 業 務 外 費 用	—	5,757,566	—	5,757,566	5,757,566	--
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	1,393,000	- 1,882,167	—	- 1,882,167	- 3,275,167	--
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 4,380,000	- 6,764,519	—	- 6,764,519	- 2,384,519	54.44

## 金門縣中和五眷村改建基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	432,174,000	437,493,399	—	437,493,399	5,319,399	1.23
前 期 未 分 配 賸 餘	432,174,000	437,493,399	—	437,493,399	5,319,399	1.23
分 配 之 部	4,380,000	6,764,519	—	6,764,519	2,384,519	54.44
填 補 累 積 短 絀	4,380,000	6,764,519	—	6,764,519	2,384,519	54.44
未 分 配 賸 餘	427,794,000	430,728,880	—	430,728,880	2,934,880	0.69
短 絀 之 部	4,380,000	6,764,519	—	6,764,519	2,384,519	54.44
本 期 短 絀	4,380,000	6,764,519	—	6,764,519	2,384,519	54.44
填 補 之 部	4,380,000	6,764,519	—	6,764,519	2,384,519	54.44
撥 用 賸 餘	4,380,000	6,764,519	—	6,764,519	2,384,519	54.44
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

# 金門縣中和五眷村改建基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 4,380,000	- 6,764,519	- 2,384,519	54.44
利 息 股 利 之 調 整	- 1,393,000	- 3,874,274	- 2,481,274	178.12
未 計 利 息 股 利 之 本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 5,773,000	- 10,638,793	- 4,865,793	84.29
調 整 項 目	- 2,435,000	5,385,823	7,820,823	--
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 8,208,000	- 5,252,970	2,955,030	- 36.00
收 取 利 息	1,393,000	3,176,230	1,783,230	128.01
<b>業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 6,815,000</b>	<b>- 2,076,740</b>	<b>4,738,260</b>	<b>- 69.53</b>
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b>	<b>- 6,815,000</b>	<b>- 2,076,740</b>	<b>4,738,260</b>	<b>- 69.53</b>
期 初 現 金 及 約 當 現 金	394,036,000	397,812,599	3,776,599	0.96
期 末 現 金 及 約 當 現 金	387,221,000	395,735,859	8,514,859	2.20

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。  
2. 本表「調整項目」欄所列，包括折舊及流動資產淨減（淨增）。

# 金門縣中和五眷村改建基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	911,380,494	100.00	458,102,383	100.00	453,278,111	98.95
流 動 資 產	447,370,085	49.09	453,906,659	99.08	- 6,536,574	- 1.44
現 金	395,735,859	43.42	397,812,599	86.84	- 2,076,740	- 0.52
應 收 款 項	1,485,908	0.16	787,864	0.17	698,044	88.60
存 貨	50,148,318	5.50	55,306,196	12.07	- 5,157,878	- 9.33
不 動 產、廠 房 及 設 備	464,010,409	50.91	4,195,724	0.92	459,814,685	10,959.13
土 地	460,042,630	50.48	—	—	460,042,630	--
房 屋 及 建 築	3,967,779	0.44	4,195,724	0.92	- 227,945	- 5.43
合 計	911,380,494	100.00	458,102,383	100.00	453,278,111	98.95
負 債	608,984	0.07	608,984	0.13	—	—
流 動 負 債	338,622	0.04	338,622	0.07	—	—
應 付 款 項	338,622	0.04	338,622	0.07	—	—
其 他 負 債	270,362	0.03	270,362	0.06	—	—
什 項 負 債	270,362	0.03	270,362	0.06	—	—
淨 值	910,771,510	99.93	457,493,399	99.87	453,278,111	99.08
基 金	20,000,000	2.19	20,000,000	4.37	—	—
基 金	20,000,000	2.19	20,000,000	4.37	—	—
公 基	460,042,630	50.48	—	—	460,042,630	--
資 本 公 積	460,042,630	50.48	—	—	460,042,630	--
累 積 餘 絀	430,728,880	47.26	437,493,399	95.50	- 6,764,519	- 1.55
累 積 賸 餘	430,728,880	47.26	437,493,399	95.50	- 6,764,519	- 1.55
合 計	911,380,494	100.00	458,102,383	100.00	453,278,111	98.95

## (二) 地政局主管

### 金門縣實施平均地權基金

金門縣政府為增進土地運用，加速地區建設發展，加強辦理市地重劃、照價收買及區段徵收等業務，依據平均地權條例施行細則規定，設立金門縣實施平均地權基金。該基金 112 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係配合都市計畫之規劃實施區段徵收，促進土地合理使用等。112 年度主要營運項目 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 1 項，未執行者 1 項，其執行情形列表如次：

項 目	單位	預 計 數	實 際 數	比 較		增 減 因 由
				增 減 數	%	
安岐閩專一期區段徵收	元	58,789,000	3,658,345	- 55,130,655	- 93.78	主要係尚未召開協議價購會，開發作業順延，私有土地協議價購作業及工程規劃設計等相關經費未執行所致。
金城鎮第三期區段徵收	元	679,550,000	684,910,381	5,360,381	0.79	
莒光湖部分風景區	元	4,700,000	—	- 4,700,000	- 100.00	主要係實施平均地權基金現有經費拮据，終止契約所致。

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 10% 或達 3 千萬以上者，說明差異原因。

#### 2. 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 7,168 萬餘元，業務外賸餘 1,090 萬餘元，審定本期賸餘 8,258 萬餘元，與預算短絀 526 萬餘元，相距 8,784 萬餘元，主要係烈嶼鄉烈嶼國中周邊地區市地重劃土地標售收入較預計增加所致。

#### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 112 年度決算經金門縣政府核定賸餘 82,581,593 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 112 年度決算審定賸餘 82,581,593 元，連同前期未分配賸餘 1,486,321,963 元，合計賸餘 1,568,903,556 元，全數列為未分配賸餘。

#### 4. 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 11 億 5,920 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 5 億 7,373 萬餘元，期末現金及約當現金為 5 億 8,546 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 7 億 4,827 萬餘元，減少 1 億 7,453 萬餘元，主要係烈嶼鄉烈嶼國中周邊地區市地重劃土地標售收入較預計增加，業務活動產生淨現金流入所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

## 金門縣實施平均地權基金收支餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	—	106,844,503	—	106,844,503	106,844,503	--
投 融 資 業 務 收 入	—	106,844,503	—	106,844,503	106,844,503	--
業 務 成 本 與 費 用	8,261,000	35,163,931	—	35,163,931	26,902,931	325.66
投 融 資 業 務 成 本	—	28,038,027	—	28,038,027	28,038,027	--
其 他 業 務 費 用	8,261,000	7,125,904	—	7,125,904	- 1,135,096	- 13.74
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 8,261,000	71,680,572	—	71,680,572	79,941,572	--
業 務 外 收 入	3,000,000	10,928,868	—	10,928,868	7,928,868	264.30
財 務 收 入	3,000,000	10,928,868	—	10,928,868	7,928,868	264.30
業 務 外 費 用	—	27,847	—	27,847	27,847	--
其 他 業 務 外 費 用	—	27,847	—	27,847	27,847	--
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	3,000,000	10,901,021	—	10,901,021	7,901,021	263.37
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 5,261,000	82,581,593	—	82,581,593	87,842,593	--

## 金門縣實施平均地權基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	1,473,119,000	1,568,903,556	—	1,568,903,556	95,784,556	6.50
本 期 賸 餘	—	82,581,593	—	82,581,593	82,581,593	--
前 期 未 分 配 賸 餘	1,473,119,000	1,486,321,963	—	1,486,321,963	13,202,963	0.90
分 配 之 部	5,261,000	—	—	—	- 5,261,000	- 100.00
填 補 累 積 短 絀	5,261,000	—	—	—	- 5,261,000	- 100.00
未 分 配 賸 餘	1,467,858,000	1,568,903,556	—	1,568,903,556	101,045,556	6.88
短 絀 之 部	5,261,000	—	—	—	- 5,261,000	- 100.00
本 期 短 絀	5,261,000	—	—	—	- 5,261,000	- 100.00
填 補 之 部	5,261,000	—	—	—	- 5,261,000	- 100.00
撥 用 賸 餘	5,261,000	—	—	—	- 5,261,000	- 100.00
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

# 金門縣實施平均地權基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	- 5,261,000	82,581,593	87,842,593	--
利息股利之調整	- 3,000,000	- 10,928,868	- 7,928,868	264.30
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 8,261,000	71,652,725	79,913,725	--
調整項目	26,000	59,983	33,983	130.70
未計利息股利之現金流入（流出）	- 8,235,000	71,712,708	79,947,708	--
收取利息	3,000,000	11,105,183	8,105,183	270.17
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 5,235,000</b>	<b>82,817,891</b>	<b>88,052,891</b>	<b>--</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	28,038,027	28,038,027	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 743,039,000	- 698,259,609	44,779,391	- 6.03
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 743,039,000</b>	<b>- 670,221,582</b>	<b>72,817,418</b>	<b>- 9.80</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	13,667,000	13,667,000	--
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>—</b>	<b>13,667,000</b>	<b>13,667,000</b>	<b>--</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 748,274,000</b>	<b>- 573,736,691</b>	<b>174,537,309</b>	<b>- 23.33</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>1,151,312,000</b>	<b>1,159,202,659</b>	<b>7,890,659</b>	<b>0.69</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>403,038,000</b>	<b>585,465,968</b>	<b>182,427,968</b>	<b>45.26</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。  
 2. 本表「調整項目」欄所列，包括折舊及處理資產短絀（賸餘）。

# 金門縣實施平均地權基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	1,962,446,560	100.00	1,862,321,963	100.00	100,124,597	5.38
流動資產	590,988,287	30.11	1,164,901,293	62.55	- 573,913,006	- 49.27
現金	585,465,968	29.83	1,159,202,659	62.25	- 573,736,691	- 49.49
應收款項	5,522,319	0.28	5,698,634	0.31	- 176,315	- 3.09
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,367,506,774	69.68	697,285,192	37.44	670,221,582	96.12
其他長期投資	1,367,506,774	69.68	697,285,192	37.44	670,221,582	96.12
不動產、廠房及設備	75,095	0.00	135,078	0.01	- 59,983	- 44.41
什項設備	75,095	0.00	135,078	0.01	- 59,983	- 44.41
其他資產	3,876,404	0.20	400	0.00	3,876,004	969,001.00
什項資產	3,876,404	0.20	400	0.00	3,876,004	969,001.00
合計	1,962,446,560	100.00	1,862,321,963	100.00	100,124,597	5.38
負債	27,543,004	1.40	10,000,000	0.54	17,543,004	175.43
流動負債	10,000,000	0.51	10,000,000	0.54	—	—
預收款項	10,000,000	0.51	10,000,000	0.54	—	—
其他負債	17,543,004	0.89	—	—	17,543,004	--
什項負債	17,543,004	0.89	—	—	17,543,004	--
淨值	1,934,903,556	98.60	1,852,321,963	99.46	82,581,593	4.46
基金	366,000,000	18.65	366,000,000	19.65	—	—
基金	366,000,000	18.65	366,000,000	19.65	—	—
累積餘絀	1,568,903,556	79.95	1,486,321,963	79.81	82,581,593	5.56
累積賸餘	1,568,903,556	79.95	1,486,321,963	79.81	82,581,593	5.56
合計	1,962,446,560	100.00	1,862,321,963	100.00	100,124,597	5.38

### (三) 建設處主管

#### 金門縣住宅基金

金門縣政府為健全住宅市場，辦理住宅補貼、興辦國民住宅及提升居住環境品質，依住宅法規定，設立金門縣住宅基金。該基金 112 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

##### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理住宅補貼、整體住宅政策規劃及國民住宅興建計畫專案管理等業務。112 年度辦理上開業務，預計支用 1,481 萬餘元，實際支用 2,140 萬餘元，較預計增加 659 萬餘元，約 44.49%，主要係銀行利率調高，核准青年安心成家貸款利息補貼經費較預計增加所致。

##### 2. 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務短絀 2,136 萬餘元，業務外短絀 3,778 萬餘元，審定本期短絀 5,914 萬餘元，較預算短絀 3,352 萬餘元，增加 2,562 萬餘元，約 76.44%，主要係市港段、慈湖段、尚義段及烈嶼示範公宅等 4 個興建計畫，因政策變更終止契約，相關在建工程轉列費用所致。

##### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 112 年度決算經金門縣政府核定短絀 59,148,653 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 112 年度決算審定短絀 59,148,653 元，其前期未分配賸餘 48,497,385 元，經用以填補短絀後，尚有待填補之短絀 10,651,268 元。

##### 4. 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 1 億 613 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 2,088 萬餘元，期末現金及約當現金為 8,524 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 1 億 756 萬餘元，減少 8,667 萬餘元，主要係市港段住宅興建計畫等 4 案在建工程終止契約，業務活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

## 金門縣住宅基金收支餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	50,000	45,857	—	45,857	- 4,143	- 8.29
投融資業務收入	50,000	45,857	—	45,857	- 4,143	- 8.29
業 務 成 本 與 費 用	14,817,000	21,408,767	—	21,408,767	6,591,767	44.49
投融資業務成本	13,084,000	19,900,852	—	19,900,852	6,816,852	52.10
業 務 費 用	183,000	9,362	—	9,362	- 173,638	- 94.88
管理及總務費用	1,550,000	1,498,553	—	1,498,553	- 51,447	- 3.32
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 14,767,000	- 21,362,910	—	- 21,362,910	- 6,595,910	44.67
業 務 外 收 入	451,000	857,595	—	857,595	406,595	90.15
財 務 收 入	450,000	853,595	—	853,595	403,595	89.69
其他業務外收入	1,000	4,000	—	4,000	3,000	300.00
業 務 外 費 用	19,207,000	38,643,338	—	38,643,338	19,436,338	101.19
其他業務外費用	19,207,000	38,643,338	—	38,643,338	19,436,338	101.19
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	- 18,756,000	- 37,785,743	—	- 37,785,743	- 19,029,743	101.46
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 33,523,000	- 59,148,653	—	- 59,148,653	- 25,625,653	76.44

## 金門縣住宅基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	46,677,000	48,497,385	—	48,497,385	1,820,385	3.90
前期未分配賸餘	46,677,000	48,497,385	—	48,497,385	1,820,385	3.90
分 配 之 部	33,523,000	48,497,385	—	48,497,385	14,974,385	44.67
填補累積短絀	33,523,000	—	—	—	- 33,523,000	- 100.00
其他依法分配數	—	48,497,385	—	48,497,385	48,497,385	--
未 分 配 賸 餘	13,154,000	—	—	—	- 13,154,000	- 100.00
短 絀 之 部	33,523,000	59,148,653	—	59,148,653	25,625,653	76.44
本 期 短 絀	33,523,000	59,148,653	—	59,148,653	25,625,653	76.44
填 補 之 部	33,523,000	48,497,385	—	48,497,385	14,974,385	44.67
撥 用 賸 餘	33,523,000	48,497,385	—	48,497,385	14,974,385	44.67
待 填 補 之 短 絀	—	10,651,268	—	10,651,268	10,651,268	--

# 金門縣住宅基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	- 33,523,000	- 59,148,653	- 25,625,653	76.44
利息股利之調整	- 450,000	- 853,595	- 403,595	89.69
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 33,973,000	- 60,002,248	- 26,029,248	76.62
調整項目	- 74,767,000	37,887,231	112,654,231	--
未計利息股利之現金流入（流出）	- 108,740,000	- 22,115,017	86,624,983	- 79.66
收取利息	450,000	640,950	190,950	42.43
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 108,290,000</b>	<b>- 21,474,067</b>	<b>86,815,933</b>	<b>- 80.17</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	723,000	736,310	13,310	1.84
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>723,000</b>	<b>736,310</b>	<b>13,310</b>	<b>1.84</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 150,000	- 150,000	--
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>—</b>	<b>- 150,000</b>	<b>- 150,000</b>	<b>--</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 107,567,000</b>	<b>- 20,887,757</b>	<b>86,679,243</b>	<b>- 80.58</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>121,187,000</b>	<b>106,135,994</b>	<b>- 15,051,006</b>	<b>- 12.42</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>13,620,000</b>	<b>85,248,237</b>	<b>71,628,237</b>	<b>525.90</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。  
 2. 本表「調整項目」欄所列，係流動資產淨減（淨增）。

# 金門縣住宅基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	333,348,732	100.00	392,647,385	100.00	- 59,298,653	- 15.10
流 動 資 產	86,183,702	25.85	144,746,045	36.86	- 58,562,343	- 40.46
現 金	85,248,237	25.57	106,135,994	27.03	- 20,887,757	- 19.68
應 收 款 項	935,465	0.28	722,820	0.18	212,645	29.42
存 貨	—	—	37,887,231	9.65	- 37,887,231	- 100.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,966,180	1.49	5,702,490	1.45	- 736,310	- 12.91
長 期 應 收 款	4,966,180	1.49	5,702,490	1.45	- 736,310	- 12.91
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	242,198,850	72.66	242,198,850	61.68	—	—
土 地	232,198,850	69.66	232,198,850	59.14	—	—
購 建 中 固 定 資 產	10,000,000	3.00	10,000,000	2.55	—	—
合 計	333,348,732	100.00	392,647,385	100.00	- 59,298,653	- 15.10
負 債	—	—	150,000	0.04	- 150,000	- 100.00
其 他 負 債	—	—	150,000	0.04	- 150,000	- 100.00
什 項 負 債	—	—	150,000	0.04	- 150,000	- 100.00
淨 值	333,348,732	100.00	392,497,385	99.96	- 59,148,653	- 15.07
基 金	344,000,000	103.20	344,000,000	87.61	—	—
基 金	344,000,000	103.20	344,000,000	87.61	—	—
累 積 餘 絀	- 10,651,268	- 3.20	48,497,385	12.35	- 59,148,653	--
累 積 賸 餘	—	—	48,497,385	12.35	- 48,497,385	- 100.00
累 積 短 絀	- 10,651,268	- 3.20	—	—	- 10,651,268	--
合 計	333,348,732	100.00	392,647,385	100.00	- 59,298,653	- 15.10

## (四) 衛生局主管

### 金門縣醫療作業基金

金門縣政府為強化衛生醫療水準，辦理民眾醫療、一般體檢及防疫保健等公共衛生及醫療門診服務，設立醫療作業基金（含衛生局及金城鎮、金沙鎮、金寧鄉、金湖鎮、烈嶼鄉衛生所等 6 個醫療作業分基金）。該基金 112 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理衛生所門診醫療及公共衛生服務。112 年度預計門診醫療 96,984 人次，實際為 93,957 人次，較預計減少 3,027 人次，約 3.12%，主要係金沙鎮及金寧鄉等 2 間衛生所就診人數減少所致。

#### 2. 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 418 萬餘元，業務外賸餘 403 萬餘元，審定本期賸餘 821 萬餘元，較預算賸餘 141 萬餘元，增加 680 萬餘元，主要係醫療收入增加所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

#### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 112 年度決算經金門縣政府核定賸餘 8,216,664 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 112 年度決算審定賸餘 8,216,664 元，其中：

A. 金門縣衛生局等 5 個分基金賸餘 7,842,829 元，連同前期未分配賸餘 111,887,869 元，合計賸餘 119,730,698 元，全數列為未分配賸餘。

B. 金門縣烈嶼鄉衛生所分基金賸餘 373,835 元，全數用以填補前期累積短絀後，尚有待填補之短絀 5,425,986 元。

#### 4. 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 2 億 3,999 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 296 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 4,295 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 407 萬餘元，減少 110 萬餘元，主要係衛生所績效獎勵金支付數額增加，業務活動之淨現金流入減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

## 金門縣醫療作業基金收支餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	65,146,000	74,295,158	—	74,295,158	9,149,158	14.04
醫 療 收 入	62,118,000	70,321,831	—	70,321,831	8,203,831	13.21
其 他 業 務 收 入	3,028,000	3,973,327	—	3,973,327	945,327	31.22
業 務 成 本 與 費 用	66,474,000	70,111,727	—	70,111,727	3,637,727	5.47
醫 療 成 本	62,445,000	68,274,826	—	68,274,826	5,829,826	9.34
其 他 業 務 費 用	4,029,000	1,836,901	—	1,836,901	- 2,192,099	- 54.41
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 1,328,000	4,183,431	—	4,183,431	5,511,431	--
業 務 外 收 入	2,930,000	4,037,504	—	4,037,504	1,107,504	37.80
財 務 收 入	482,000	1,574,728	—	1,574,728	1,092,728	226.71
其 他 業 務 外 收 入	2,448,000	2,462,776	—	2,462,776	14,776	0.60
業 務 外 費 用	191,000	4,271	—	4,271	- 186,729	- 97.76
其 他 業 務 外 費 用	191,000	4,271	—	4,271	- 186,729	- 97.76
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	2,739,000	4,033,233	—	4,033,233	1,294,233	47.25
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	1,411,000	8,216,664	—	8,216,664	6,805,664	482.33

## 金門縣醫療作業基金分預算收支餘絀概況表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	本 期 賸 餘 ( 短 絀 )		比 較 增 減	
							預 算 數	審 定 數	金 額	%
金門縣衛生局	3,945	1,836	2,108	842	—	842	- 629	2,951	3,580	--
金城鎮衛生所	21,203	20,205	998	815	—	815	39	1,813	1,774	4,551.20
金沙鎮衛生所	10,899	10,816	83	777	—	777	251	860	609	242.91
金寧鄉衛生所	11,204	10,962	241	160	—	160	1,823	401	- 1,421	- 77.96
金湖鎮衛生所	18,143	17,488	654	1,164	4	1,160	1,413	1,815	402	28.45
烈嶼鄉衛生所	8,898	8,800	97	276	—	276	- 1,486	373	1,859	--

註：本表係依本室審定該基金決算數額編列。

# 金門縣醫療作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	113,081,000	120,104,533	—	120,104,533	7,023,533	6.21
本 期 賸 餘	3,526,000	8,216,664	—	8,216,664	4,690,664	133.03
前 期 未 分 配 賸 餘	109,555,000	111,887,869	—	111,887,869	2,332,869	2.13
分 配 之 部	629,000	373,835	—	373,835	- 255,165	- 40.57
填 補 累 積 短 絀	629,000	373,835	—	373,835	- 255,165	- 40.57
未 分 配 賸 餘	112,452,000	119,730,698	—	119,730,698	7,278,698	6.47
短 絀 之 部	8,427,000	5,799,821	—	5,799,821	- 2,627,179	- 31.18
本 期 短 絀	2,115,000	—	—	—	- 2,115,000	- 100.00
前 期 待 填 補 之 短 絀	6,312,000	5,799,821	—	5,799,821	- 512,179	- 8.11
填 補 之 部	629,000	373,835	—	373,835	- 255,165	- 40.57
撥 用 賸 餘	629,000	373,835	—	373,835	- 255,165	- 40.57
待 填 補 之 短 絀	7,798,000	5,425,986	—	5,425,986	- 2,372,014	- 30.42

# 金門縣醫療作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	法 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	1,411,000	8,216,664	6,805,664	482.33
利息股利之調整	- 482,000	- 1,574,728	- 1,092,728	226.71
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	929,000	6,641,936	5,712,936	614.96
調整項目	2,893,000	- 4,929,284	- 7,822,284	--
未計利息股利之現金流入（流出）	3,822,000	1,712,652	- 2,109,348	- 55.19
收取利息	482,000	1,574,728	1,092,728	226.71
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>4,304,000</b>	<b>3,287,380</b>	<b>- 1,016,620</b>	<b>- 23.62</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	48,003	48,003	--
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 17,453	- 17,453	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 31,000	- 66,244	- 35,244	113.69
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 233,000	- 324,297	- 91,297	39.18
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 264,000</b>	<b>- 359,991</b>	<b>- 95,991</b>	<b>36.36</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	31,000	66,244	35,244	113.69
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 27,617	- 27,617	--
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>31,000</b>	<b>38,627</b>	<b>7,627</b>	<b>24.60</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>4,071,000</b>	<b>2,966,016</b>	<b>- 1,104,984</b>	<b>- 27.14</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>232,190,000</b>	<b>239,991,193</b>	<b>7,801,193</b>	<b>3.36</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>236,261,000</b>	<b>242,957,209</b>	<b>6,696,209</b>	<b>2.83</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括醫療折讓、折舊、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

# 金門縣醫療作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	268,800,058	100.00	266,682,476	100.00	2,117,582	0.79
流 動 資 產	260,691,600	96.98	256,824,494	96.30	3,867,106	1.51
現 金	242,957,209	90.39	239,991,193	89.99	2,966,016	1.24
應 收 款 項	14,392,409	5.35	13,252,954	4.97	1,139,455	8.60
存 貨	3,174,969	1.18	3,382,784	1.27	- 207,815	- 6.14
短 期 貸 墊 款	167,013	0.06	197,563	0.07	- 30,550	- 15.46
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	588,758	0.22	522,514	0.20	66,244	12.68
準 備 金	588,758	0.22	522,514	0.20	66,244	12.68
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	1,377,838	0.51	1,445,336	0.54	- 67,498	- 4.67
機 械 及 設 備	914,278	0.34	906,044	0.34	8,234	0.91
交 通 及 運 輸 設 備	44,778	0.02	56,111	0.02	- 11,333	- 20.20
什 項 設 備	418,782	0.16	483,181	0.18	- 64,399	- 13.33
其 他 資 產	6,141,862	2.28	7,890,132	2.96	- 1,748,270	- 22.16
什 項 資 產	6,141,862	2.28	7,890,132	2.96	- 1,748,270	- 22.16
合 計	268,800,058	100.00	266,682,476	100.00	2,117,582	0.79
負 債	87,033,214	32.38	93,341,475	35.00	- 6,308,261	- 6.76
流 動 負 債	54,690,947	20.35	60,833,464	22.81	- 6,142,517	- 10.10
應 付 款 項	54,690,947	20.35	60,833,464	22.81	- 6,142,517	- 10.10
其 他 負 債	32,342,267	12.03	32,508,011	12.19	- 165,744	- 0.51
遞 延 負 債	84,549	0.03	112,166	0.04	- 27,617	- 24.62
什 項 負 債	32,257,718	12.00	32,395,845	12.15	- 138,127	- 0.43
淨 值	181,766,844	67.62	173,341,001	65.00	8,425,843	4.86
基 金	63,000,000	23.44	63,000,000	23.62	—	—
基 金	63,000,000	23.44	63,000,000	23.62	—	—
公 積	4,462,132	1.66	4,252,953	1.59	209,179	4.92
資 本 公 積	4,462,132	1.66	4,252,953	1.59	209,179	4.92
累 積 餘 絀	114,304,712	42.52	106,088,048	39.78	8,216,664	7.75
累 積 賸 餘	114,304,712	42.52	106,088,048	39.78	8,216,664	7.75
合 計	268,800,058	100.00	266,682,476	100.00	2,117,582	0.79

註：金門縣醫療作業基金所屬金門縣衛生局及金城鎮、金沙鎮、金寧鄉、金湖鎮衛生所等 5 個分基金於 111 年 12 月 31 日及 112 年 12 月 31 日均為累積賸餘，合計各為 111,887,869 元及 119,730,698 元；所屬烈嶼鄉衛生所分基金於 111 年 12 月 31 日及 112 年 12 月 31 日均為累積短絀，各為 -5,799,821 元及 -5,425,986 元。

## 二、特別收入基金

### (一) 民政處主管

#### 金門縣歷經戰地政務時期補償基金

金門縣政府為感念長居金門離島老人，歷經戰地軍管時期對金門之貢獻，並照顧其晚年生活，設立金門縣歷經戰地政務時期補償基金，辦理慰助金發放作業。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理發放金門縣歷經戰地政務時期並符合申領資格之各類老人慰助金。112 年度預計執行 17 億 8,020 萬元，實際執行 17 億 4,955 萬餘元，較預計減少 3,064 萬餘元，約 1.72%，主要係申請金門縣 49 年以前參戰自衛隊員及歷經戰地政務時期 55 歲至 64 歲三節慰助金人數較預計減少所致。

#### 2. 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 227 萬餘元，與預算短絀 3,000 萬元，相距 3,227 萬餘元，主要係申請金門縣 49 年以前參戰自衛隊員及歷經戰地政務時期 55 歲至 64 歲三節慰助金人數較預計減少所致。

#### 3. 餘絀之審定

112 年度決算經金門縣政府核定賸餘 2,275,591 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### 4. 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 3,198 萬餘元，經業務及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 6,427 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 9,626 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

### 金門縣歷經戰地政務時期補償基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	1,750,200,000	1,751,830,851	—	1,751,830,851	1,630,851	0.09
財 產 收 入	150,000	1,573,851	—	1,573,851	1,423,851	949.23
政 府 撥 入 收 入	150,000,000	150,000,000	—	150,000,000	—	—
其 他 收 入	1,600,050,000	1,600,257,000	—	1,600,257,000	207,000	0.01
基 金 用 途	1,780,200,000	1,749,555,260	—	1,749,555,260	- 30,644,740	- 1.72
金 門 縣 歷 經 戰 地 政 務 時 期 補 償 基 金	1,780,200,000	1,749,555,260	—	1,749,555,260	- 30,644,740	- 1.72
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 30,000,000	2,275,591	—	2,275,591	32,275,591	--
期 初 基 金 餘 額	31,179,000	31,985,446	—	31,985,446	806,446	2.59
期 末 基 金 餘 額	1,179,000	34,261,037	—	34,261,037	33,082,037	2,805.94

# 金門縣歷經戰地政務時期補償基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	2,275,591
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	2,275,591
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	162,000,000
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	162,000,000
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	164,275,591
期 初 現 金 及 約 當 現 金	31,985,446
期 末 現 金 及 約 當 現 金	196,261,037

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

# 金門縣歷經戰地政務時期補償基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	196,261,037	100.00	31,985,446	100.00	164,275,591	513.59
流 動 資 產	196,261,037	100.00	31,985,446	100.00	164,275,591	513.59
現 金	196,261,037	100.00	31,985,446	100.00	164,275,591	513.59
合 計	196,261,037	100.00	31,985,446	100.00	164,275,591	513.59
負 債	162,000,000	82.54	—	—	162,000,000	--
流 動 負 債	162,000,000	82.54	—	—	162,000,000	--
短 期 債 務	162,000,000	82.54	—	—	162,000,000	--
淨 資 產	34,261,037	17.46	31,985,446	100.00	2,275,591	7.11
淨 資 產	34,261,037	17.46	31,985,446	100.00	2,275,591	7.11
淨 資 產	34,261,037	17.46	31,985,446	100.00	2,275,591	7.11
合 計	196,261,037	100.00	31,985,446	100.00	164,275,591	513.59

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## (二) 教育處主管

### 1. 金門縣獎助大專校院建校基金

金門縣政府為獎助高等教育在金門扎根，成立大專校院，提升金門縣教育文化層次，設立金門縣獎助大專校院建校基金。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

#### (1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理獎勵計畫補助教學研究獎勵及建置基礎教學設施。112 年度預計執行 2,429 萬餘元，實際執行 1 萬餘元，較預計減少 2,428 萬餘元，約 99.96%，主要係國立金門大學、國立空中大學及私立銘傳大學等 3 所學校未獲縣議會同意補助，獎勵計畫實際支出較預計減少所致。

有關該基金業務計畫執行率欠佳情形，本室已函請金門縣政府檢討改善，俾達成預計目標。

#### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 328 萬餘元，與預算短絀 2,314 萬餘元，相距 2,642 萬餘元，主要係國立金門大學、國立空中大學及私立銘傳大學等 3 所學校未獲縣議會同意補助，獎勵計畫實際支出較預計減少所致。

#### (3) 餘絀之審定

112 年度決算經金門縣政府核定賸餘 3,281,165 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 3 億 7,942 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 308 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 8,250 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

### 金門縣獎助大專校院建校基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	1,150,000	3,291,352	—	3,291,352	2,141,352	186.20
財 產 收 入	1,150,000	3,291,352	—	3,291,352	2,141,352	186.20
基 金 用 途	24,294,000	10,187	—	10,187	- 24,283,813	- 99.96
獎 勵 計 畫	24,294,000	10,187	—	10,187	- 24,283,813	- 99.96
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 23,144,000	3,281,165	—	3,281,165	26,425,165	--
期 初 基 金 餘 額	353,318,000	379,630,050	—	379,630,050	26,312,050	7.45
期 末 基 金 餘 額	330,174,000	382,911,215	—	382,911,215	52,737,215	15.97

# 金門縣獎助大專校院建校基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>	
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	3,281,165
調 整 非 現 金 項 目	- 199,883
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	3,081,282
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	3,081,282
期 初 現 金 及 約 當 現 金	379,424,056
期 末 現 金 及 約 當 現 金	382,505,338

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，係流動資產淨減（淨增）。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

# 金門縣獎助大專校院建校基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	382,911,215	100.00	379,630,050	100.00	3,281,165	0.86
流 動 資 產	382,911,215	100.00	379,630,050	100.00	3,281,165	0.86
現 金	382,505,338	99.89	379,424,056	99.95	3,081,282	0.81
應 收 款 項	405,877	0.11	205,994	0.05	199,883	97.03
合 計	382,911,215	100.00	379,630,050	100.00	3,281,165	0.86
淨 資 產	382,911,215	100.00	379,630,050	100.00	3,281,165	0.86
淨 資 產	382,911,215	100.00	379,630,050	100.00	3,281,165	0.86
淨 資 產	382,911,215	100.00	379,630,050	100.00	3,281,165	0.86
合 計	382,911,215	100.00	379,630,050	100.00	3,281,165	0.86

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 2. 金門縣地方教育發展基金

金門縣政府依教育基本法及教育經費編列與管理法，設立金門縣地方教育發展基金（含教育處、各國民中小學、幼兒園及家庭教育中心等26個分基金），以充實、保障教育經費穩定成長及發揮效益。該基金112年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

### (1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理國民教育、學前教育、特殊教育、社會教育、體育及衛生教育、其他教育等，以提高一般國民教育文化水準，暨培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力。112年度業務計畫8項，實施結果，實際數較原預計增加者1項，減少者7項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
國 民 教 育 計 畫	千元	1,883,826	1,722,958	- 160,867	- 8.54	主要係用人費較預計減少所致。
學 前 教 育 計 畫	千元	535,470	455,141	- 80,328	- 15.00	主要係少子女化對策計畫、學前幼兒就學補助暨推動學前教育業務等經費支出較預計減少所致。
特 殊 教 育 計 畫	千元	55,654	36,412	- 19,241	- 34.57	主要係辦理學前特殊教育及早期療育等經費支出較預計減少所致。
社 會 教 育 計 畫	千元	81,003	66,879	- 14,123	- 17.44	主要係補助國民小學弱勢學生兒童課後照顧（含夜光天使）等經費支出較預計減少所致。
體 育 及 衛 生 教 育 計 畫	千元	128,904	180,438	51,534	39.98	主要係中央補助推動偏鄉學校精進午餐方案經費增加，及辦理大型運動賽事活動等經費支出較預計增加等所致。
其 他 教 育 計 畫	千元	1,014	719	- 294	- 29.03	主要係執行學生校外生活輔導工作及反毒活動等經費支出較預計減少所致。
一 般 行 政 管 理 計 畫	千元	585,024	449,024	- 135,999	- 23.25	主要係補助2030雙語政策及補助辦理推動國家語言整體發展方案等經費支出較預計減少所致。
建 築 及 設 備 計 畫	千元	409,882	318,417	- 91,464	- 22.31	主要係古寧國小行政大樓（活動中心）拆除重建及金東全民運動館新建等工程之執行進度落後所致。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達10%或達3千萬以上者，說明差異原因。

### (2) 預算執行情形之審核

112年度決算審核結果，審定本期短絀32萬餘元，較預算短絀1億8,665萬餘元，減少1億8,633萬餘元，約99.83%，主要係用人費及運動場館修建經費較預計減少所致。各分基金中，金寧國民中小學、金沙國民中學、賢庵國民小學、金鼎國民小學、金湖國民小學、開瑄國民小學、正義國民小學、柏村國民小學、金沙國民小學、卓環國民小學及上岐國民小學等11個分基金本期短絀6,510萬餘元，主要係縣庫撥款收入不足支應營（修）建校舍等支出所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘絀概況表。

### (3) 餘絀之審定

112 年度決算經金門縣政府核定短絀 323,097 元，經核尚無不合，予以照數審定。

### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 18 億 8,399 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1,333 萬餘元，期末現金及約當現金為 18 億 9,732 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算來源用途及餘絀概況，分別列表如次：

## 金門縣地方教育發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>基 金 來 源</b>	<b>3,494,122,000</b>	<b>3,229,669,373</b>	<b>—</b>	<b>3,229,669,373</b>	<b>- 264,452,627</b>	<b>- 7.57</b>
徵收及依法分配收入	501,000	1,198,295	—	1,198,295	697,295	139.18
勞 務 收 入	6,413,000	7,554,582	—	7,554,582	1,141,582	17.80
財 產 收 入	767,000	2,297,067	—	2,297,067	1,530,067	199.49
政 府 撥 入 收 入	3,484,166,000	3,212,179,709	—	3,212,179,709	- 271,986,291	- 7.81
其 他 收 入	2,275,000	6,439,720	—	6,439,720	4,164,720	183.06
<b>基 金 用 途</b>	<b>3,680,777,000</b>	<b>3,229,992,470</b>	<b>—</b>	<b>3,229,992,470</b>	<b>- 450,784,530</b>	<b>- 12.25</b>
國 民 教 育 計 畫	1,883,826,000	1,722,958,321	—	1,722,958,321	- 160,867,679	- 8.54
學 前 教 育 計 畫	535,470,000	455,141,170	—	455,141,170	- 80,328,830	- 15.00
特 殊 教 育 計 畫	55,654,000	36,412,160	—	36,412,160	- 19,241,840	- 34.57
社 會 教 育 計 畫	81,003,000	66,879,889	—	66,879,889	- 14,123,111	- 17.44
體 育 及 衛 生 教 育 計 畫	128,904,000	180,438,709	—	180,438,709	51,534,709	39.98
其 他 教 育 計 畫	1,014,000	719,656	—	719,656	- 294,344	- 29.03
一 般 行 政 管 理 計 畫	585,024,000	449,024,954	—	449,024,954	- 135,999,046	- 23.25
建 築 及 設 備 計 畫	409,882,000	318,417,611	—	318,417,611	- 91,464,389	- 22.31
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>- 186,655,000</b>	<b>- 323,097</b>	<b>—</b>	<b>- 323,097</b>	<b>186,331,903</b>	<b>- 99.83</b>
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	<b>1,528,608,000</b>	<b>1,758,267,028</b>	<b>—</b>	<b>1,758,267,028</b>	<b>229,659,028</b>	<b>15.02</b>
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	<b>1,341,953,000</b>	<b>1,757,943,931</b>	<b>—</b>	<b>1,757,943,931</b>	<b>415,990,931</b>	<b>31.00</b>

註：1. 112 年度政府撥入收入 3,212,179,709 元，係包括縣庫撥款收入 2,725,602,000 元及政府其他撥入收入 486,577,709 元。

2. 本表建築及設備計畫決算審定數 318,417,611 元，包含 112 年度報准先行辦理之執行數 23,686,000 元及以前年度保留數之執行數 129,826,203 元。

# 金門縣地方教育發展基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣千元

分預算名稱	基金來源	基金用途	本期 賸 餘 (短絀)				期 初 基 金 餘 額	期 末 基 金 餘 額
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減			
					金 額	%		
教 育 處	1,086,955	1,072,211	8,972	14,743	5,771	64.33	890,507	905,250
金城國民中學	245,530	228,725	- 18,562	16,804	35,366	--	85,495	102,300
金寧國民中小學	126,714	144,144	- 13,834	- 17,429	- 3,595	25.99	66,060	48,631
金湖國民中學	146,609	143,392	- 8,108	3,217	11,325	--	12,397	15,615
金沙國民中學	87,580	95,451	- 10,368	- 7,871	2,496	- 24.08	45,166	37,295
烈嶼國民中學	58,204	55,917	- 3,093	2,287	5,380	--	14,308	16,596
中正國民小學	251,033	247,151	- 7,550	3,882	11,432	--	28,895	32,777
古城國民小學	55,504	55,030	- 4,739	473	5,212	--	28,329	28,802
賢庵國民小學	101,560	102,361	- 8,734	- 800	7,933	- 90.83	48,412	47,611
金鼎國民小學	92,637	92,700	- 9,548	- 63	9,484	- 99.34	35,492	35,429
湖埔國民小學	59,899	58,766	- 6,120	1,132	7,252	--	38,778	39,911
古寧國民小學	53,932	46,929	- 8,723	7,003	15,726	--	21,350	28,354
金湖國民小學	175,200	179,162	- 15,455	- 3,962	11,492	- 74.36	59,298	55,336
開瑄國民小學	78,231	104,215	- 21,191	- 25,984	- 4,793	22.62	106,711	80,726
正義國民小學	41,192	43,161	- 4,378	- 1,968	2,409	- 55.03	19,181	17,212
多年國民小學	46,365	44,682	- 2,078	1,682	3,760	--	20,414	22,097
柏村國民小學	49,312	53,216	- 18,214	- 3,903	14,310	- 78.57	37,209	33,306
金沙國民小學	75,051	75,368	- 4,903	- 317	4,585	- 93.53	45,530	45,213
安瀾國民小學	40,465	40,075	- 3,293	390	3,683	--	22,074	22,465
何浦國民小學	51,938	49,460	- 9,677	2,478	12,155	--	25,656	28,134
述美國民小學	46,202	44,411	- 1,780	1,791	3,571	--	1,779	3,570
西口國民小學	41,464	39,041	- 1,706	2,423	4,129	--	12,916	15,340
卓環國民小學	43,481	45,367	- 7,015	- 1,886	5,128	- 73.11	29,683	27,796
上岐國民小學	38,937	39,854	- 4,759	- 917	3,841	- 80.72	15,824	14,906
金城幼兒園	108,145	102,142	- 1,799	6,003	7,802	--	34,731	40,734
家庭教育中心	27,516	27,049	—	466	466	--	12,058	12,524

註：本表係依本室審定該基金決算數額編列。

# 金門縣地方教育發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	算 數
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>	
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 51,050,191
調 整 非 現 金 項 目	399,766,653
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	348,716,462
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>	
減 少 長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	600
減 少 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	20,136,189
增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 338,341,611
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 318,204,822
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	22,469,151
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 39,645,859
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 17,176,708
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	13,334,932
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,883,993,314
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,897,328,246

- 註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。  
 2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括折舊、處理資產損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。  
 3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

# 金門縣地方教育發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	5,989,794,633	100.00	6,042,265,015	100.00	- 52,470,382	- 0.87
流 動 資 產	1,915,342,697	31.98	1,916,035,099	31.71	- 692,402	- 0.04
現 金	1,897,328,246	31.68	1,883,993,314	31.18	13,334,932	0.71
預 付 款 項	18,014,451	0.30	32,041,785	0.53	- 14,027,334	- 43.78
長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	2,178,585	0.04	1,979,949	0.03	198,636	10.03
準 備 金	2,178,585	0.04	1,979,949	0.03	198,636	10.03
固 定 資 產	4,003,475,055	66.84	4,054,202,149	67.10	- 50,727,094	- 1.25
土 地	966,352,835	16.13	967,149,735	16.01	- 796,900	- 0.08
土 地 改 良 物	150,587,154	2.51	128,006,134	2.12	22,581,020	17.64
房 屋 建 築 及 設 備	2,310,038,276	38.57	2,335,059,352	38.65	- 25,021,076	- 1.07
機 械 及 設 備	185,172,117	3.09	234,823,115	3.89	- 49,650,998	- 21.14
交 通 及 運 輸 設 備	62,323,247	1.04	64,085,758	1.06	- 1,762,511	- 2.75
雜 項 設 備	236,717,371	3.95	262,206,126	4.34	- 25,488,755	- 9.72
購 建 中 固 定 資 產	92,284,055	1.54	62,871,929	1.04	29,412,126	46.78
無 形 資 產	30,000	0.00	30,000	0.00	—	—
無 形 資 產	30,000	0.00	30,000	0.00	—	—
其 他 資 產	68,768,296	1.15	70,017,818	1.16	- 1,249,522	- 1.78
什 項 資 產	68,768,296	1.15	70,017,818	1.16	- 1,249,522	- 1.78
合 計	5,989,794,633	100.00	6,042,265,015	100.00	- 52,470,382	- 0.87
負 債	228,345,647	3.81	229,765,838	3.80	- 1,420,191	- 0.62
流 動 負 債	125,428,496	2.09	108,843,882	1.80	16,584,614	15.24
應 付 款 項	125,428,496	2.09	108,225,882	1.79	17,202,614	15.90
預 收 款 項	—	—	618,000	0.01	- 618,000	- 100.00
其 他 負 債	102,917,151	1.72	120,921,956	2.00	- 18,004,805	- 14.89
什 項 負 債	102,917,151	1.72	120,921,956	2.00	- 18,004,805	- 14.89
淨 資 產	5,761,448,986	96.19	5,812,499,177	96.20	- 51,050,191	- 0.88
淨 資 產	5,761,448,986	96.19	5,812,499,177	96.20	- 51,050,191	- 0.88
淨 資 產	5,761,448,986	96.19	5,812,499,177	96.20	- 51,050,191	- 0.88
合 計	5,989,794,633	100.00	6,042,265,015	100.00	- 52,470,382	- 0.87

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 72,384,873 元及 86,281,767 元。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

### (三) 文化局主管

#### 金門縣文化建設發展基金

金門縣政府為建造、修復、營運、管理金門縣文化資產與文化藝術設施，設立金門縣文化建設發展基金，推廣文化藝術及文化創意產業。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

##### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理文化建設發展計畫。112 年度預計執行 861 萬餘元，實際執行 671 萬餘元，較預計減少 190 萬餘元，約 22.06%，主要係保存技術者人才培訓及迎城隍民俗傳承活動等計畫取消辦理，實支數較預計減少所致。

有關該基金業務計畫執行率欠佳情形，本室已函請金門縣文化局檢討改善，俾達成預計目標。

##### 2. 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期短絀 551 萬餘元，較預算短絀 838 萬餘元，減少 287 萬餘元，約 34.28%，主要係保存技術者人才培訓及迎城隍民俗傳承活動等計畫取消辦理，實支數較預計減少所致。

##### 3. 餘絀之審定

112 年度決算經金門縣政府核定短絀 5,512,341 元，經核尚無不合，予以照數審定。

##### 4. 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 6,636 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 551 萬餘元，期末現金及約當現金為 6,085 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

#### 金門縣文化建設發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較	
					金 額	%
基 金 來 源	230,000	1,203,632	—	1,203,632	973,632	423.32
財 產 收 入	30,000	354,739	—	354,739	324,739	1,082.46
其 他 收 入	200,000	848,893	—	848,893	648,893	324.45
基 金 用 途	8,617,000	6,715,973	—	6,715,973	- 1,901,027	- 22.06
文化建設發展計畫	8,617,000	6,715,973	—	6,715,973	- 1,901,027	- 22.06
本期賸餘（短絀）	- 8,387,000	- 5,512,341	—	- 5,512,341	2,874,659	- 34.28
期 初 基 金 餘 額	63,193,000	66,368,005	—	66,368,005	3,175,005	5.02
期 末 基 金 餘 額	54,806,000	60,855,664	—	60,855,664	6,049,664	11.04

# 金門縣文化建設發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 5,512,341
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 5,512,341
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	- 5,512,341
期 初 現 金 及 約 當 現 金	66,368,005
期 末 現 金 及 約 當 現 金	60,855,664

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

# 金門縣文化建設發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	60,855,664	100.00	66,368,005	100.00	- 5,512,341	- 8.31
流 動 資 產	60,855,664	100.00	66,368,005	100.00	- 5,512,341	- 8.31
現 金	60,855,664	100.00	66,368,005	100.00	- 5,512,341	- 8.31
合 計	60,855,664	100.00	66,368,005	100.00	- 5,512,341	- 8.31
淨 資 產	60,855,664	100.00	66,368,005	100.00	- 5,512,341	- 8.31
淨 資 產	60,855,664	100.00	66,368,005	100.00	- 5,512,341	- 8.31
淨 資 產	60,855,664	100.00	66,368,005	100.00	- 5,512,341	- 8.31
合 計	60,855,664	100.00	66,368,005	100.00	- 5,512,341	- 8.31

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

#### (四) 建設處主管

##### 金門縣農業發展基金

金門縣政府為因應加入 WTO 及小三通之衝擊，面臨轉型壓力，確保金門縣農作物生產，以提高農產品附加價值及競爭力，設立金門縣農業發展基金。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

##### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理高粱、小麥契作收購，推廣栽種綠肥增進農田肥力，辦理農產品行銷及產銷調節，補助農產運銷、冷藏、運輸費用，及植物疫病蟲害緊急防治等。112 年度預計執行 1 億 9,626 萬餘元，實際執行 1 億 4,576 萬餘元，較預計減少 5,050 萬餘元，約 25.73%，主要係農作物產量受氣候影響，保價收購支出較預計減少所致。

##### 2. 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 1,413 萬餘元，與預算短絀 3,124 萬餘元，相距 4,537 萬餘元，主要係農作物產量受氣候影響，保價收購支出較預計減少所致。

##### 3. 餘絀之審定

112 年度決算經金門縣政府核定賸餘 14,130,835 元，經核尚無不合，予以照數審定。

##### 4. 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 7,378 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 1,413 萬餘元，期末現金及約當現金為 8,791 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

#### 金門縣農業發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	165,025,000	159,891,558	—	159,891,558	- 5,133,442	- 3.11
財 產 收 入	25,000	559,626	—	559,626	534,626	2,138.50
政 府 撥 入 收 入	165,000,000	159,331,932	—	159,331,932	- 5,668,068	- 3.44
基 金 用 途	196,266,000	145,760,723	—	145,760,723	- 50,505,277	- 25.73
一 般 行 政 管 理	196,266,000	145,760,723	—	145,760,723	- 50,505,277	- 25.73
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 31,241,000	14,130,835	—	14,130,835	45,371,835	--
期 初 基 金 餘 額	94,838,000	73,787,697	—	73,787,697	- 21,050,303	- 22.20
期 末 基 金 餘 額	63,597,000	87,918,532	—	87,918,532	24,321,532	38.24

## 金門縣農業發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	9,332,742
調 整 非 現 金 項 目	4,798,093
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	14,130,835
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	14,130,835
期 初 現 金 及 約 當 現 金	73,787,697
期 末 現 金 及 約 當 現 金	87,918,532

- 註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。  
 2. 本表「調整項目」欄所列，係折舊。  
 3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 金門縣農業發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	117,526,246	100.00	108,193,504	100.00	9,332,742	8.63
流 動 資 產	87,918,532	74.81	73,787,697	68.20	14,130,835	19.15
現 金	87,918,532	74.81	73,787,697	68.20	14,130,835	19.15
固 定 資 產	29,560,744	25.15	34,358,837	31.76	- 4,798,093	- 13.96
房 屋 建 築 及 設 備	29,485,188	25.09	34,180,812	31.59	- 4,695,624	- 13.74
機 械 及 設 備	25,863	0.02	78,332	0.07	- 52,469	- 66.98
交 通 及 運 輸 設 備	—	—	25,565	0.02	- 25,565	- 100.00
雜 項 設 備	49,693	0.04	74,128	0.07	- 24,435	- 32.96
無 形 資 產	46,970	0.04	46,970	0.04	—	—
無 形 資 產	46,970	0.04	46,970	0.04	—	—
合 計	117,526,246	100.00	108,193,504	100.00	9,332,742	8.63
淨 資 產	117,526,246	100.00	108,193,504	100.00	9,332,742	8.63
淨 資 產	117,526,246	100.00	108,193,504	100.00	9,332,742	8.63
淨 資 產	117,526,246	100.00	108,193,504	100.00	9,332,742	8.63
合 計	117,526,246	100.00	108,193,504	100.00	9,332,742	8.63

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## (五) 觀光處主管

### 金門縣觀光發展基金

金門縣政府為促進金門地區觀光旅遊及產業建設發展，提升旅遊服務品質，設立金門縣觀光發展基金。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理金門地區觀光發展計畫。112 年度預計執行 1 億 5,541 萬餘元，實際執行 7,269 萬餘元，較預計減少 8,272 萬餘元，約 53.23%，主要係大膽島未開放旅遊及未辦理金門星光節等案，相關經費未執行所致。

有關該基金業務計畫執行率欠佳情形，本室已函請金門縣政府檢討改善，俾達成預計目標。

#### 2. 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 8,089 萬餘元，較預算賸餘 2,586 萬餘元，增加 5,503 萬餘元，約 212.79%，主要係大膽島未開放旅遊及未辦理金門星光節等案，相關經費未執行所致。

#### 3. 餘絀之審定

112 年度決算經金門縣政府核定賸餘 80,897,823 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### 4. 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 4,644 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 8,107 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 2,751 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

### 金門縣觀光發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	181,282,000	153,591,063	—	153,591,063	- 27,690,937	- 15.28
徵收及依法分配收入	—	31,083	—	31,083	31,083	--
勞 務 收 入	31,000,000	1,334,918	—	1,334,918	- 29,665,082	- 95.69
財 產 收 入	282,000	1,157,270	—	1,157,270	875,270	310.38
政 府 撥 入 收 入	150,000,000	151,048,560	—	151,048,560	1,048,560	0.70
其 他 收 入	—	19,232	—	19,232	19,232	--
基 金 用 途	155,419,000	72,693,240	—	72,693,240	- 82,725,760	- 53.23
觀 光 發 展 計 畫	155,419,000	72,693,240	—	72,693,240	- 82,725,760	- 53.23
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	25,863,000	80,897,823	—	80,897,823	55,034,823	212.79
期 初 基 金 餘 額	10,421,000	46,703,029	—	46,703,029	36,282,029	348.16
期 末 基 金 餘 額	36,284,000	127,600,852	—	127,600,852	91,316,852	251.67

# 金門縣觀光發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算	數
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>		
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )		80,897,823
調 整 非 現 金 項 目		173,270
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )		81,071,093
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )		81,071,093
期 初 現 金 及 約 當 現 金		46,442,679
期 末 現 金 及 約 當 現 金		127,513,772

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。  
 2. 本表「調整非現金項目」欄所列，係流動資產淨減（淨增）。  
 3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

# 金門縣觀光發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	164,746,962	100.00	83,849,139	100.00	80,897,823	96.48
流 動 資 產	127,600,852	77.45	46,703,029	55.70	80,897,823	173.22
現 金	127,513,772	77.40	46,442,679	55.39	81,071,093	174.56
應 收 款 項	87,080	0.05	260,350	0.31	- 173,270	- 66.55
固 定 資 產	37,146,110	22.55	37,146,110	44.30	—	—
土 地	37,146,110	22.55	37,146,110	44.30	—	—
合 計	164,746,962	100.00	83,849,139	100.00	80,897,823	96.48
淨 資 產	164,746,962	100.00	83,849,139	100.00	80,897,823	96.48
淨 資 產	164,746,962	100.00	83,849,139	100.00	80,897,823	96.48
淨 資 產	164,746,962	100.00	83,849,139	100.00	80,897,823	96.48
合 計	164,746,962	100.00	83,849,139	100.00	80,897,823	96.48

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## (六) 社會處主管

### 1. 金門縣公益彩券盈餘分配基金

金門縣政府為管理公益彩券發行盈餘之分配款及各界捐款，辦理社會福利及急難救助等業務，設立金門縣公益彩券盈餘分配基金。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### (1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理老人、婦女、身心障礙者、兒童青少年及中低收入戶等福利服務暨急難救助等。112 年度預計執行 1 億 8,580 萬餘元，實際執行 1 億 7,566 萬餘元，較預計減少 1,013 萬餘元，約 5.46%，主要係弱勢族群扶助及身心障礙者福利服務等補助申請案件較預計減少所致。

#### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 953 萬餘元，與預算短絀 7,597 萬元，相距 8,551 萬餘元，主要係公益彩券盈餘分配收入較預計增加所致。

#### (3) 餘絀之審定

112 年度決算經金門縣政府核定賸餘 9,537,632 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 2 億 3,984 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1,717 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 5,701 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

### 金門縣公益彩券盈餘分配基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	109,826,000	185,203,637	—	185,203,637	75,377,637	68.63
徵收及依法分配收入	109,576,000	183,958,718	—	183,958,718	74,382,718	67.88
財 產 收 入	250,000	1,234,428	—	1,234,428	984,428	393.77
其 他 收 入	—	10,491	—	10,491	10,491	--
基 金 用 途	185,803,000	175,666,005	—	175,666,005	- 10,136,995	- 5.46
公益彩券盈餘分配基金	185,803,000	175,666,005	—	175,666,005	- 10,136,995	- 5.46
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 75,977,000	9,537,632	—	9,537,632	85,514,632	--
期 初 基 金 餘 額	232,220,000	235,101,632	—	235,101,632	2,881,632	1.24
期 末 基 金 餘 額	156,243,000	244,639,264	—	244,639,264	88,396,264	56.58

註：本表公益彩券盈餘分配基金決算審定數 175,666,005 元，包含以前年度保留數之執行數 336,500 元。

# 金門縣公益彩券盈餘分配基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	8,196,019
調整非現金項目	10,475,190
業務活動之淨現金流入（流出）	18,671,209
投資活動之現金流量	
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	12,000
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 613,278
投資活動之淨現金流入（流出）	- 601,278
籌資活動之現金流量	
減少短期債務及其他負債	- 894,920
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 894,920
現金及約當現金之淨增（淨減）	17,175,011
期初現金及約當現金	239,844,604
期末現金及約當現金	257,019,615

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。  
 2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括折舊、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。  
 3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

# 金門縣公益彩券盈餘分配基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	259,734,722	100.00	244,313,194	100.00	15,421,528	6.31
流動資產	257,329,885	99.07	240,554,744	98.46	16,775,141	6.97
現金	257,019,615	98.95	239,844,604	98.17	17,175,011	7.16
應收 款 項	310,270	0.12	710,140	0.29	- 399,870	- 56.31
固定資產	2,404,837	0.93	3,746,450	1.53	- 1,341,613	- 35.81
機 械 及 設 備	984,514	0.38	1,172,000	0.48	- 187,486	- 16.00
交 通 及 運 輸 設 備	812,307	0.31	1,993,800	0.82	- 1,181,493	- 59.26
雜 項 設 備	608,016	0.23	580,650	0.24	27,366	4.71
其 他 資 產	—	—	12,000	0.00	- 12,000	- 100.00
什 項 資 產	—	—	12,000	0.00	- 12,000	- 100.00
合 計	259,734,722	100.00	244,313,194	100.00	15,421,528	6.31
負 債	12,690,621	4.89	5,465,112	2.24	7,225,509	132.21
流動負債	12,690,621	4.89	4,570,192	1.87	8,120,429	177.68
應付 款 項	12,690,621	4.89	4,570,192	1.87	8,120,429	177.68
其 他 負 債	—	—	894,920	0.37	- 894,920	- 100.00
什 項 負 債	—	—	894,920	0.37	- 894,920	- 100.00
淨 資 產	247,044,101	95.11	238,848,082	97.76	8,196,019	3.43
淨 資 產	247,044,101	95.11	238,848,082	97.76	8,196,019	3.43
淨 資 產	247,044,101	95.11	238,848,082	97.76	8,196,019	3.43
合 計	259,734,722	100.00	244,313,194	100.00	15,421,528	6.31

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 2. 金門縣身心障礙者就業基金

金門縣政府為促進身心障礙者就業，依據身心障礙者權益保障法規定，設立金門縣身心障礙者就業基金，辦理輔導、訓練或補助身心障礙者之個人及團體等相關業務。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

### (1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係維護身心障礙者就業權益，補助身心障礙者創業貸款利息補貼、辦理身心障礙者職業能力強化訓練等。112 年度預計執行 118 萬餘元，實際執行 56 萬餘元，較預計減少 62 萬餘元，約 52.60%，主要係補助民間團體辦理身心障礙者就業服務，尚無申請案件所致。

### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 315 萬餘元，較預算賸餘 129 萬餘元，增加 186 萬餘元，約 144.55%，主要係補助民間團體辦理身心障礙者就業服務，尚無申請案件所致。

### (3) 餘絀之審定

112 年度決算經金門縣政府核定賸餘 3,157,084 元，經核尚無不合，予以照數審定。

### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 1,342 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 314 萬餘元，期末現金及約當現金為 1,657 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

## 金門縣身心障礙者就業基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>基 金 來 源</b>	2,475,000	3,718,302	—	3,718,302	1,243,302	50.23
徵收及依法分配收入	2,450,000	3,599,080	—	3,599,080	1,149,080	46.90
財 產 收 入	25,000	119,222	—	119,222	94,222	376.89
<b>基 金 用 途</b>	1,184,000	561,218	—	561,218	- 622,782	- 52.60
社會福利服務計畫	1,184,000	561,218	—	561,218	- 622,782	- 52.60
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	1,291,000	3,157,084	—	3,157,084	1,866,084	144.55
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	13,098,000	13,430,785	—	13,430,785	332,785	2.54
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	14,389,000	16,587,869	—	16,587,869	2,198,869	15.28

# 金門縣身心障礙者就業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>	
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	3,157,084
調 整 非 現 金 項 目	- 8,488
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	3,148,596
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	3,148,596
期 初 現 金 及 約 當 現 金	13,424,538
期 末 現 金 及 約 當 現 金	16,573,134

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，係流動資產淨減（淨增）。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

# 金門縣身心障礙者就業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	16,587,869	100.00	13,430,785	100.00	3,157,084	23.51
流 動 資 產	16,587,869	100.00	13,430,785	100.00	3,157,084	23.51
現 金	16,573,134	99.91	13,424,538	99.95	3,148,596	23.45
應 收 款 項	14,735	0.09	6,247	0.05	8,488	135.87
合 計	16,587,869	100.00	13,430,785	100.00	3,157,084	23.51
淨 資 產	16,587,869	100.00	13,430,785	100.00	3,157,084	23.51
淨 資 產	16,587,869	100.00	13,430,785	100.00	3,157,084	23.51
淨 資 產	16,587,869	100.00	13,430,785	100.00	3,157,084	23.51
合 計	16,587,869	100.00	13,430,785	100.00	3,157,084	23.51

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## (七) 衛生局主管

### 金門縣醫療照護發展基金

金門縣政府為改善金門地區醫療資源長期缺乏及提升醫療品質，加強各項醫療照護均衡發展，於 101 年 8 月 9 日經縣務會議審查通過金門縣醫療照護發展基金收支保管及運用辦法，並於 102 年度設立金門縣醫療照護發展基金。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理獎勵或補助促進金門地區醫療照護計畫。112 年度預計執行 1 億 306 萬餘元，實際執行 9,736 萬餘元，較預計減少 570 萬餘元，約 5.53%，主要係補助金門醫院改善醫事人力資源及提升醫療照護品質計畫經費較預計減少所致。

#### 2. 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期短絀 6,665 萬餘元，較預算短絀 7,236 萬餘元，減少 570 萬餘元，約 7.89%，主要係補助金門醫院改善醫事人力資源及提升醫療照護品質計畫經費較預計減少所致。

#### 3. 餘絀之審定

112 年度決算經金門縣政府核定短絀 66,654,227 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### 4. 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 1 億 3,275 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 6,774 萬餘元，期末現金及約當現金為 6,501 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

### 金門縣醫療照護發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	30,700,000	30,708,512	—	30,708,512	8,512	0.03
財 產 收 入	200,000	708,512	—	708,512	508,512	254.26
政 府 撥 入 收 入	30,000,000	30,000,000	—	30,000,000	—	—
其 他 收 入	500,000	—	—	—	- 500,000	- 100.00
基 金 用 途	103,063,000	97,362,739	—	97,362,739	- 5,700,261	- 5.53
獎 勵 計 畫	103,063,000	97,362,739	—	97,362,739	- 5,700,261	- 5.53
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 72,363,000	- 66,654,227	—	- 66,654,227	5,708,773	- 7.89
期 初 基 金 餘 額	98,760,000	106,702,528	—	106,702,528	7,942,528	8.04
期 末 基 金 餘 額	26,397,000	40,048,301	—	40,048,301	13,651,301	51.72

## 金門縣醫療照護發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	- 66,654,227
調整非現金項目	- 1,086,762
業務活動之淨現金流入（流出）	- 67,740,989
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 67,740,989
期初現金及約當現金	132,753,546
期末現金及約當現金	65,012,557

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。  
 2. 本表「調整非現金項目」欄所列，係流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。  
 3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 金門縣醫療照護發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	65,113,131	100.00	132,882,092	100.00	- 67,768,961	- 51.00
流 動 資 產	65,113,131	100.00	132,882,092	100.00	- 67,768,961	- 51.00
現 金	65,012,557	99.85	132,753,546	99.90	- 67,740,989	- 51.03
應 收 款 項	100,574	0.15	128,546	0.10	- 27,972	- 21.76
合 計	65,113,131	100.00	132,882,092	100.00	- 67,768,961	- 51.00
負 債	25,064,830	38.49	26,179,564	19.70	- 1,114,734	- 4.26
流 動 負 債	25,064,830	38.49	26,179,564	19.70	- 1,114,734	- 4.26
應 付 款 項	25,064,830	38.49	26,179,564	19.70	- 1,114,734	- 4.26
淨 資 產	40,048,301	61.51	106,702,528	80.30	- 66,654,227	- 62.47
淨 資 產	40,048,301	61.51	106,702,528	80.30	- 66,654,227	- 62.47
淨 資 產	40,048,301	61.51	106,702,528	80.30	- 66,654,227	- 62.47
合 計	65,113,131	100.00	132,882,092	100.00	- 67,768,961	- 51.00

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## (八) 環境保護局主管

### 金門縣環境保護基金

金門縣政府為防制空氣污染、防治水污染及推動環境教育，依據空氣污染防制法、水污染防治法及環境教育法等規定，設立金門縣環境保護基金。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務為空氣污染防制、環保教育宣導、廢棄物清除處理、建置低碳家園及水污染防治等。112 年度業務計畫 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 3 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		增 減 原 因
				增 減 數	%	
空氣污染防制支出	元	52,883,000	45,384,254	-7,498,746	-14.18	主要係臨時工進用人數未如預期所致。
環保教育宣導支出	元	9,694,000	9,054,298	-639,702	-6.60	
廢棄物清除處理支出	元	10,579,000	8,349,456	-2,229,544	-21.08	主要係金城鎮換購 8 噸低碳垃圾車經費尚未獲環境部核定補助所致。
建置低碳家園支出	元	14,478,000	21,006,146	6,528,146	45.09	主要係推動離島一次性用品減量工作計畫等經費獲環境部核定補助，超支併決算辦理所致。
水污染防治支出	元	945,000	2,566,058	1,621,058	171.54	主要係金門縣海洋環境整體管理及維護計畫經費獲行政院海洋委員會核定補助，超支併決算辦理所致。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 或達 3 千萬以上者，說明差異原因。

#### 2. 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期短絀 57 萬餘元，較預算短絀 1,416 萬餘元，減少 1,359 萬餘元，約 95.97%，主要係政府撥入收入較預計增加所致。

#### 3. 餘絀之審定

112 年度決算經金門縣政府核定短絀 571,076 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### 4. 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 2 億 6,255 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 302 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 6,558 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

## 金門縣環境保護基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>基 金 來 源</b>	<b>74,413,000</b>	<b>85,789,136</b>	<b>—</b>	<b>85,789,136</b>	<b>11,376,136</b>	<b>15.29</b>
徵收及依法分配收入	50,955,000	53,281,615	—	53,281,615	2,326,615	4.57
財 產 收 入	890,000	2,154,009	—	2,154,009	1,264,009	142.02
政 府 撥 入 收 入	22,528,000	30,338,224	—	30,338,224	7,810,224	34.67
其 他 收 入	40,000	15,288	—	15,288	- 24,712	- 61.78
<b>基 金 用 途</b>	<b>88,579,000</b>	<b>86,360,212</b>	<b>—</b>	<b>86,360,212</b>	<b>- 2,218,788</b>	<b>- 2.50</b>
空 氣 污 染 防 制 支 出	52,883,000	45,384,254	—	45,384,254	- 7,498,746	- 14.18
環 保 教 育 宣 導 支 出	9,694,000	9,054,298	—	9,054,298	- 639,702	- 6.60
廢 棄 物 清 除 處 理 支 出	10,579,000	8,349,456	—	8,349,456	- 2,229,544	- 21.08
建 置 低 碳 家 園 支 出	14,478,000	21,006,146	—	21,006,146	6,528,146	45.09
水 污 染 防 治 支 出	945,000	2,566,058	—	2,566,058	1,621,058	171.54
本期賸餘（短絀）	- 14,166,000	- 571,076	—	- 571,076	13,594,924	- 95.97
期 初 基 金 餘 額	161,680,000	264,132,478	—	264,132,478	102,452,478	63.37
期 末 基 金 餘 額	147,514,000	263,561,402	—	263,561,402	116,047,402	78.67

註：本表廢棄物清除處理支出決算審定數 8,349,456 元，包含以前年度保留數之執行數 3,614,944 元。

## 金門縣環境保護基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>	
本 期 賸 餘 （ 短 絀 ）	251,309
調 整 非 現 金 項 目	10,724,349
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ）	10,975,658
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>	
增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 7,674,944
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ）	- 7,674,944
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>	
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 275,000
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ）	- 275,000
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 （ 淨 減 ）	3,025,714
期 初 現 金 及 約 當 現 金	262,555,932
期 末 現 金 及 約 當 現 金	265,581,646

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括折舊、處理資產損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

# 金門縣環境保護基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	278,207,526	100.00	276,941,198	100.00	1,266,328	0.46
流 動 資 產	274,835,241	98.79	274,391,298	99.08	443,943	0.16
現 金	265,581,646	95.46	262,555,932	94.81	3,025,714	1.15
應 收 款 項	9,253,595	3.33	11,835,366	4.27	- 2,581,771	- 21.81
固 定 資 產	3,371,885	1.21	2,549,500	0.92	822,385	32.26
房 屋 建 築 及 設 備	501,753	0.18	517,941	0.19	- 16,188	- 3.13
機 械 及 設 備	2,560,138	0.92	747,843	0.27	1,812,295	242.34
交 通 及 運 輸 設 備	—	—	31,122	0.01	- 31,122	- 100.00
雜 項 設 備	309,994	0.11	371,998	0.13	- 62,004	- 16.67
購 建 中 固 定 資 產	—	—	880,596	0.32	- 880,596	- 100.00
其 他 資 產	400	0.00	400	0.00	—	—
什 項 資 產	400	0.00	400	0.00	—	—
合 計	278,207,526	100.00	276,941,198	100.00	1,266,328	0.46
負 債	11,274,239	4.05	10,259,220	3.70	1,015,019	9.89
流 動 負 債	11,274,239	4.05	9,984,220	3.61	1,290,019	12.92
應 付 款 項	11,274,239	4.05	9,984,220	3.61	1,290,019	12.92
其 他 負 債	—	—	275,000	0.10	- 275,000	- 100.00
什 項 負 債	—	—	275,000	0.10	- 275,000	- 100.00
淨 資 產	266,933,287	95.95	266,681,978	96.30	251,309	0.09
淨 資 產	266,933,287	95.95	266,681,978	96.30	251,309	0.09
淨 資 產	266,933,287	95.95	266,681,978	96.30	251,309	0.09
合 計	278,207,526	100.00	276,941,198	100.00	1,266,328	0.46

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

### 三、資本計畫基金

#### 工務處主管

#### 金門縣金門大橋建橋基金

金門縣政府為辦理金門大橋興建工程，改善大、小金門間之交通，促進地方整體經濟建設及增進觀光繁榮，設立金門縣金門大橋建橋基金。另金門縣政府於112年9月13日簽奉核定裁撤該基金，並自113年度起相關業務回歸該府單位預算執行。該基金112年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

#### (一) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理金門大橋興建工程。112年度預計執行5億1,307萬餘元，實際執行4億9,239萬餘元，較預計減少2,067萬餘元，約4.03%，主要係依工程進度實撥之工程配合款較預計減少所致。

#### (二) 預算執行情形之審核

112年度決算審核結果，審定本期短絀4億2,474萬餘元，較預算短絀2億1,097萬餘元，增加2億1,377萬餘元，約101.33%，主要係中央補助款實際撥補收入較預計減少所致。

#### (三) 餘絀之審定

112年度決算經金門縣政府核定短絀424,746,559元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### (四) 現金流量之查核

112年度期初現金及約當現金6億9,529萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減6億9,529萬餘元，期末現金及約當現金為0元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

### 金門縣金門大橋建橋基金來源用途及餘絀審定表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	302,108,000	67,652,974	—	67,652,974	- 234,455,026	- 77.61
財 產 收 入	50,000	6,264,974	—	6,264,974	6,214,974	12,429.95
政 府 撥 入 收 入	302,058,000	61,388,000	—	61,388,000	- 240,670,000	- 79.68
基 金 用 途	513,079,000	492,399,533	—	492,399,533	- 20,679,467	- 4.03
金 門 大 橋 興 建 工 程 計 畫	513,079,000	485,569,521	—	485,569,521	- 27,509,479	- 5.36
金 門 大 橋 興 建 工 程 計 畫 ( 保 留 )	—	6,830,012	—	6,830,012	6,830,012	--
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 210,971,000	- 424,746,559	—	- 424,746,559	- 213,775,559	101.33
期 初 基 金 餘 額	728,966,000	1,161,213,163	—	1,161,213,163	432,247,163	59.30
解 繳 公 庫	—	711,546,604	—	711,546,604	711,546,604	--
期 末 基 金 餘 額	517,995,000	24,920,000	—	24,920,000	- 493,075,000	- 95.19

註：本表金門大橋興建工程計畫決算審定數492,399,533元，包含以前年度保留數之執行數301,148,669元。

# 金門縣金門大橋建橋基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	算 數
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘（短絀）	65,285,546
調整非現金項目	440,994,250
業務活動之淨現金流入（流出）	506,279,796
<b>投資活動之現金流量</b>	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 490,032,105
投資活動之淨現金流入（流出）	- 490,032,105
<b>籌資活動之現金流量</b>	
其他籌資活動之現金流出	- 711,546,604
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 711,546,604
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 695,298,913
期初現金及約當現金	695,298,913
期末現金及約當現金	—

- 註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。  
 2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括流動資產淨減（淨增）。  
 3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。  
 4. 金門縣金門大橋建橋基金於 112 年 9 月 13 日簽奉核定於 112 年度結束後，基金賸餘款 711,546,604 元於 112 年 12 月 29 日解繳公庫，購建中固定資產及存出保證金於次年度轉至縣政府單位預算。

# 金門縣金門大橋建橋基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	10,266,060,506	100.00	10,912,321,564	100.00	- 646,261,058	- 5.92
流 動 資 產	—	—	1,136,293,163	10.41	- 1,136,293,163	- 100.00
現 金	—	—	695,298,913	6.37	- 695,298,913	- 100.00
應 收 款 項	—	—	1,880,334	0.02	- 1,880,334	- 100.00
預 付 款 項	—	—	439,113,916	4.02	- 439,113,916	- 100.00
固 定 資 產	10,241,140,506	99.76	9,751,108,401	89.36	490,032,105	5.03
購 建 中 固 定 資 產	10,241,140,506	99.76	9,751,108,401	89.36	490,032,105	5.03
其 他 資 產	24,920,000	0.24	24,920,000	0.23	—	—
什 項 資 產	24,920,000	0.24	24,920,000	0.23	—	—
合 計	10,266,060,506	100.00	10,912,321,564	100.00	- 646,261,058	- 5.92
淨 資 產	10,266,060,506	100.00	10,912,321,564	100.00	- 646,261,058	- 5.92
淨 資 產	10,266,060,506	100.00	10,912,321,564	100.00	- 646,261,058	- 5.92
淨 資 產	10,266,060,506	100.00	10,912,321,564	100.00	- 646,261,058	- 5.92
合 計	10,266,060,506	100.00	10,912,321,564	100.00	- 646,261,058	- 5.92

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 乙、附表

### 壹、營業部分

#### 一、損益計算審定數額綜計表（科目別）

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營 業 收 入	13,129,817,000	13,367,810,583	—	13,367,810,583	237,993,583	1.81
銷 貨 收 入	12,580,447,000	12,590,000,379	—	12,590,000,379	9,553,379	0.08
勞 務 收 入	141,178,000	92,551,442	—	92,551,442	- 48,626,558	- 34.44
其 他 營 業 收 入	408,192,000	685,258,762	—	685,258,762	277,066,762	67.88
營 業 成 本	7,924,852,000	7,898,949,144	—	7,898,949,144	- 25,902,856	- 0.33
銷 貨 成 本	7,577,598,000	7,619,577,269	—	7,619,577,269	41,979,269	0.55
勞 務 成 本	227,116,000	179,248,505	—	179,248,505	- 47,867,495	- 21.08
其 他 營 業 成 本	120,138,000	100,123,370	—	100,123,370	- 20,014,630	- 16.66
營 業 毛 利（毛 損）	5,204,965,000	5,468,861,439	—	5,468,861,439	263,896,439	5.07
營 業 費 用	5,014,683,000	5,079,950,310	—	5,079,950,310	65,267,310	1.30
行 銷 費 用	618,370,000	413,920,801	—	413,920,801	- 204,449,199	- 33.06
業 務 費 用	106,764,000	95,306,079	—	95,306,079	- 11,457,921	- 10.73
管 理 費 用	4,243,166,000	4,545,711,628	—	4,545,711,628	302,545,628	7.13
其 他 營 業 費 用	46,383,000	25,011,802	—	25,011,802	- 21,371,198	- 46.08
營 業 利 益（損 失）	190,282,000	388,911,129	—	388,911,129	198,629,129	104.39
營 業 外 收 入	207,456,000	358,479,633	—	358,479,633	151,023,633	72.80
財 務 收 入	10,574,000	89,908,545	—	89,908,545	79,334,545	750.28
其 他 營 業 外 收 入	196,882,000	268,571,088	—	268,571,088	71,689,088	36.41
營 業 外 費 用	38,980,000	39,099,651	—	39,099,651	119,651	0.31
財 務 費 用	2,444,000	10,412,913	—	10,412,913	7,968,913	326.06
其 他 營 業 外 費 用	36,536,000	28,686,738	—	28,686,738	- 7,849,262	- 21.48
營 業 外 利 益（損 失）	168,476,000	319,379,982	—	319,379,982	150,903,982	89.57
稅 前 淨 利（淨 損）	358,758,000	708,291,111	—	708,291,111	349,533,111	97.43
所 得 稅 費 用（利 益）	229,809,000	184,882,028	—	184,882,028	- 44,926,972	- 19.55
本 期 淨 利（淨 損）	128,949,000	523,409,083	—	523,409,083	394,460,083	305.90

## 二、盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>盈 餘 之 部</b>	<b>6,353,459,000</b>	<b>6,437,547,356</b>	—	<b>6,437,547,356</b>	<b>84,088,356</b>	<b>1.32</b>
本期淨利	659,666,000	735,688,720	—	735,688,720	76,022,720	11.52
累積盈餘	5,693,793,000	5,701,858,636	—	5,701,858,636	8,065,636	0.14
<b>分 配 之 部</b>	<b>6,353,459,000</b>	<b>6,437,547,356</b>	—	<b>6,437,547,356</b>	<b>84,088,356</b>	<b>1.32</b>
地方政府所得者	300,000,000	300,000,000	—	300,000,000	—	—
股（官）息紅利	300,000,000	300,000,000	—	300,000,000	—	—
其他政府機關所得者	11,000	10,800	—	10,800	- 200	- 1.82
股（官）息紅利	11,000	10,800	—	10,800	- 200	- 1.82
留存事業機關者	6,053,448,000	6,137,536,556	—	6,137,536,556	84,088,556	1.39
填補虧損	30,140,000	39,326,433	—	39,326,433	9,186,433	30.48
資本公積	—	2,593,730	—	2,593,730	2,593,730	--
法定公積	65,967,000	67,042,499	—	67,042,499	1,075,499	1.63
未分配盈餘	5,957,341,000	6,028,573,894	—	6,028,573,894	71,232,894	1.20
<b>虧 損 之 部</b>	<b>1,665,948,000</b>	<b>1,092,475,547</b>	—	<b>1,092,475,547</b>	<b>- 573,472,453</b>	<b>- 34.42</b>
本期淨損	530,717,000	212,279,637	—	212,279,637	- 318,437,363	- 60.00
累積虧損	1,135,231,000	880,195,910	—	880,195,910	- 255,035,090	- 22.47
<b>填 補 之 部</b>	<b>1,665,948,000</b>	<b>1,092,475,547</b>	—	<b>1,092,475,547</b>	<b>- 573,472,453</b>	<b>- 34.42</b>
地方政府負擔者	95,000,000	95,750,000	—	95,750,000	750,000	0.79
出資填補	95,000,000	95,750,000	—	95,750,000	750,000	0.79
事業機關負擔者	1,570,948,000	996,725,547	—	996,725,547	- 574,222,453	- 36.55
撥用盈餘	30,140,000	39,326,433	—	39,326,433	9,186,433	30.48
待填補之虧損	1,540,808,000	957,399,114	—	957,399,114	- 583,408,886	- 37.86

### 三、盈虧撥補審定數額綜計表（基金別）

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

基金名稱	盈餘之部分			配之部分					
	本期淨利	累積盈餘	合計	填補虧損	資本公積	法定公積	股(官)息紅利	未分配盈餘	合計
合計	735,688,720	5,701,858,636	6,437,547,356	39,326,433	2,593,730	67,042,499	300,010,800	6,028,573,894	6,437,547,356
縣政府 (財政處) 主管	670,424,987	5,637,743,998	6,308,168,985	—	—	67,042,499	300,010,800	5,941,115,686	6,308,168,985
金門酒廠 實業股份 有限公司	670,424,987	5,637,743,998	6,308,168,985	—	—	67,042,499	300,010,800	5,941,115,686	6,308,168,985
建設處主管	25,937,300	64,114,638	90,051,938	—	2,593,730	—	—	87,458,208	90,051,938
金門縣 陶瓷廠	25,937,300	64,114,638	90,051,938	—	2,593,730	—	—	87,458,208	90,051,938
觀光處主管	39,326,433	—	39,326,433	39,326,433	—	—	—	—	39,326,433
金門縣 公共車船 管理處	39,326,433	—	39,326,433	39,326,433	—	—	—	—	39,326,433

註：金門酒廠實業股份有限公司之決算及其所屬分決算，係依預算編造合併報表。

單位：新臺幣元

基金名稱	虧損之部分			填補之部分			
	本期淨損	累積虧損	合計	撥用盈餘	出資填補	待填補之虧損	合計
合計	212,279,637	880,195,910	1,092,475,547	39,326,433	95,750,000	957,399,114	1,092,475,547
觀光處主管	61,628,904	461,940,719	523,569,623	39,326,433	95,750,000	388,493,190	523,569,623
金門縣公共 車船管理處	—	334,857,180	334,857,180	39,326,433	65,000,000	230,530,747	334,857,180
浯江輪渡 有限公司	46,877,620	32,509,820	79,387,440	—	30,750,000	48,637,440	79,387,440
金門縣金門 日報社	14,751,284	94,573,719	109,325,003	—	—	109,325,003	109,325,003
工務處主管	150,650,733	418,255,191	568,905,924	—	—	568,905,924	568,905,924
金門縣 自來水廠	150,650,733	418,255,191	568,905,924	—	—	568,905,924	568,905,924

## 四、盈虧審定後現金流量綜計表（基金別）

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

基金名稱	期末現金及 約當現金	期初現金及 約當現金	現金及約當 現金之淨增 (淨減)	營業活動之 淨現金流入 (流出)	投資活動之 淨現金流入 (流出)	籌資活動之 淨現金流入 (流出)	匯率影響數
<b>合 計</b>	3,568,197,624	4,060,323,087	- 492,125,463	- 268,048,049	- 548,352,687	348,714,733	- 24,439,460
<b>縣 政 府 (財政處)主管</b>	3,195,909,341	3,504,694,713	- 308,785,372	- 169,689,464	- 196,687,602	82,031,154	- 24,439,460
金門酒廠 實業股份 有限公司	3,195,909,341	3,504,694,713	- 308,785,372	- 169,689,464	- 196,687,602	82,031,154	- 24,439,460
<b>建設處主管</b>	100,560,866	76,907,154	23,653,712	29,271,171	- 4,735,106	- 882,353	—
金門縣 陶 瓷 廠	100,560,866	76,907,154	23,653,712	29,271,171	- 4,735,106	- 882,353	—
<b>觀光處主管</b>	171,115,983	235,950,775	- 64,834,792	- 78,616,510	- 77,013,061	90,794,779	—
金門縣 公共車船 管理處	49,887,147	88,985,425	- 39,098,278	- 24,493,414	- 76,438,804	61,833,940	—
浯江輪渡 有限公司	43,746,504	58,158,645	- 14,412,141	- 43,533,123	- 324,457	29,445,439	—
金門縣 金 門 日 報 社	77,482,332	88,806,705	- 11,324,373	- 10,589,973	- 249,800	- 484,600	—
<b>工務處主管</b>	100,611,434	242,770,445	- 142,159,011	- 49,013,246	- 269,916,918	176,771,153	—
金門縣 自來水廠	100,611,434	242,770,445	- 142,159,011	- 49,013,246	- 269,916,918	176,771,153	—

註：1. 本表現金及約當現金係包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。  
2. 金門酒廠實業股份有限公司之決算及其所屬分決算，係依預算編造合併報表。

## 五、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營業活動之現金流量</b>				
稅前淨利（淨損）	358,758,000	708,291,111	349,533,111	97.43
利息股利之調整	29,941,000	- 67,908,255	- 97,849,255	--
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	388,699,000	640,382,856	251,683,856	64.75
調整項目	94,820,000	- 736,719,690	- 831,539,690	--
未計利息股利之現金流入（流出）	483,519,000	- 96,336,834	- 579,855,834	--
收取利息	8,390,000	74,637,843	66,247,843	789.60
支付利息	- 38,571,000	- 21,570,042	17,000,958	- 44.08
支付所得稅	- 146,879,000	- 224,779,016	- 77,900,016	53.04
<b>營業活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>306,459,000</b>	<b>- 268,048,049</b>	<b>- 574,507,049</b>	<b>--</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	—	8,693,770	8,693,770	--
無形資產及其他資產淨減（淨增）	5,773,000	16,717,418	10,944,418	189.58
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 287,685,000	- 573,763,875	- 286,078,875	99.44
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 281,912,000</b>	<b>- 548,352,687</b>	<b>- 266,440,687</b>	<b>94.51</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
增加長期負債	859,000,000	358,026,146	- 500,973,854	- 58.32
其他負債淨增（淨減）	- 54,219,000	106,488,173	160,707,173	--
增加資本、公積及填補虧損	95,000,000	95,000,000	—	—
減少長期負債	- 264,000,000	- 210,799,586	53,200,414	- 20.15
發放現金股利	- 300,011,000	—	300,011,000	- 100.00
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>335,770,000</b>	<b>348,714,733</b>	<b>12,944,733</b>	<b>3.86</b>
<b>匯率影響數</b>	<b>—</b>	<b>- 24,439,460</b>	<b>- 24,439,460</b>	<b>--</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>360,317,000</b>	<b>- 492,125,463</b>	<b>- 852,442,463</b>	<b>--</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>1,922,570,000</b>	<b>4,060,323,087</b>	<b>2,137,753,087</b>	<b>111.19</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>2,282,887,000</b>	<b>3,568,197,624</b>	<b>1,285,310,624</b>	<b>56.30</b>

註：1. 本表現金及約當現金係包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存各項準備、折舊、攤銷、沖轉遞延負債、處理資產損失（利益）、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

## 六、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	24,835,569,561	100.00	23,837,914,107	100.00	997,655,454	4.19
流動資產	13,408,312,545	53.99	13,095,800,467	54.94	312,512,078	2.39
不動產、廠房及設備	8,664,242,869	34.89	7,938,408,984	33.30	725,833,885	9.14
無形資產及礦產資源	21,429,155	0.09	26,402,853	0.11	- 4,973,698	- 18.84
其他資產	2,741,584,992	11.04	2,777,301,803	11.65	- 35,716,811	- 1.29
<b>資產總額</b>	<b>24,835,569,561</b>	<b>100.00</b>	<b>23,837,914,107</b>	<b>100.00</b>	<b>997,655,454</b>	<b>4.19</b>
<b>負 債</b>	<b>9,341,592,085</b>	<b>37.61</b>	<b>8,632,273,394</b>	<b>36.21</b>	<b>709,318,691</b>	<b>8.22</b>
流動負債	2,019,484,040	8.13	2,293,930,378	9.62	- 274,446,338	- 11.96
長期負債	2,290,728,643	9.22	2,193,362,452	9.20	97,366,191	4.44
其他負債	5,031,379,402	20.26	4,144,980,564	17.39	886,398,838	21.38
<b>權 益</b>	<b>15,493,977,476</b>	<b>62.39</b>	<b>15,205,640,713</b>	<b>63.79</b>	<b>288,336,763</b>	<b>1.90</b>
資本	5,839,890,288	23.51	5,840,640,288	24.50	- 750,000	- 0.01
資本公積	1,922,353,039	7.74	1,922,180,179	8.06	172,860	0.01
保留盈餘（或累積虧損）	8,055,992,926	32.44	7,736,844,643	32.46	319,148,283	4.13
權益其他項目	- 324,258,777	- 1.31	- 294,024,397	- 1.23	- 30,234,380	10.28
<b>負債及權益總額</b>	<b>24,835,569,561</b>	<b>100.00</b>	<b>23,837,914,107</b>	<b>100.00</b>	<b>997,655,454</b>	<b>4.19</b>

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，112 年底及 111 年底各有 560,896,292 元及 465,269,373 元。

## 七、盈虧審定後資產

中華民國 112 年

基 金 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產
合 計	24,835,569,561	13,408,312,545
縣 政 府 ( 財 政 處 ) 主 管	16,774,713,532	12,513,987,219
金 門 酒 廠 實 業 股 份 有 限 公 司	16,774,713,532	12,513,987,219
建 設 處 主 管	313,729,537	220,766,433
金 門 縣 陶 瓷 廠	313,729,537	220,766,433
觀 光 處 主 管	754,868,430	336,491,441
金 門 縣 公 共 車 船 管 理 處	601,094,583	203,304,841
浯 江 輪 渡 有 限 公 司	58,246,486	47,364,520
金 門 縣 金 門 日 報 社	95,527,361	85,822,080
工 務 處 主 管	6,992,258,062	337,067,452
金 門 縣 自 來 水 廠	6,992,258,062	337,067,452

註：金門酒廠實業股份有限公司之決算及其所屬分決算，係依預算編造合併報表。

# 負債綜計表 (基金別)

12月31日

單位：新臺幣元

不動產、廠房及設備	無形資產及礦產資源	其他資產
8,664,242,869	21,429,155	2,741,584,992
4,241,339,552	14,738,261	4,648,500
4,241,339,552	14,738,261	4,648,500
75,416,944	—	17,546,160
75,416,944	—	17,546,160
412,400,530	5,692,921	283,538
397,689,742	—	100,000
5,466,001	5,315,965	100,000
9,244,787	376,956	83,538
3,935,085,843	997,973	2,719,106,794
3,935,085,843	997,973	2,719,106,794

## 七、盈虧審定後資產

中華民國 112 年

基 金 名 稱	負 債 總 額	流 動 負 債	長 期 負 債	其 他 負 債
合 計	9,341,592,085	2,019,484,040	2,290,728,643	5,031,379,402
縣 政 府 ( 財 政 處 ) 主 管	2,955,974,033	1,816,953,034	859,935,562	279,085,437
金門酒廠實業股份有限公司	2,955,974,033	1,816,953,034	859,935,562	279,085,437
建 設 處 主 管	54,979,576	32,607,268	15,398,947	6,973,361
金 門 縣 陶 瓷 廠	54,979,576	32,607,268	15,398,947	6,973,361
觀 光 處 主 管	243,706,975	80,777,057	77,439,369	85,490,549
金門縣公共車船管理處	176,701,207	64,398,776	29,075,332	83,227,099
浯江輪渡有限公司	18,612,449	5,706,741	11,133,483	1,772,225
金門縣金門日報社	48,393,319	10,671,540	37,230,554	491,225
工 務 處 主 管	6,086,931,501	89,146,681	1,337,954,765	4,659,830,055
金 門 縣 自 來 水 廠	6,086,931,501	89,146,681	1,337,954,765	4,659,830,055

# 負債綜計表 (基金別) (續)

12月31日

單位：新臺幣元

權益總額	資本	資本公積	保留盈餘(或累積虧損)	權益其他項目
15,493,977,476	5,839,890,288	1,922,353,039	8,055,992,926	- 324,258,777
13,818,739,499	4,600,000,000	850,519,072	8,900,197,743	- 531,977,316
13,818,739,499	4,600,000,000	850,519,072	8,900,197,743	- 531,977,316
258,749,961	129,121,275	1,237,636	110,083,676	18,307,374
258,749,961	129,121,275	1,237,636	110,083,676	18,307,374
511,161,455	403,910,610	365,554,907	- 386,325,678	128,021,616
424,393,376	247,534,773	279,439,754	- 230,530,747	127,949,596
39,634,037	20,250,000	65,853,965	- 46,469,928	—
47,134,042	136,125,837	20,261,188	- 109,325,003	72,020
905,326,561	706,858,403	705,041,424	- 567,962,815	61,389,549
905,326,561	706,858,403	705,041,424	- 567,962,815	61,389,549

## 八、產銷及營運計畫執行情形明細表

中華民國 112 年度

基金名稱及主要 產品(營運)項目	單 位	生 產 計 畫				銷 售 計 畫 ( 或 營 運 量 值 )				銷 售 量 占 生 產 量 %
		預 計 數	實 際 數	增 減	%	預 計 數	實 際 數	增 減	%	
<b>縣 政 府 ( 財 政 處 ) 主 管 金 門 酒 廠 實 業 股 份 有 限 公 司</b>										
60度高粱酒	千公升	18,755	18,731	- 24	- 0.13	19,038	19,184	146	0.77	102.42
<b>建 設 處 主 管 金 門 縣 陶 瓷 廠</b>										
陶 瓷 酒 瓶	瓶	545,000	630,646	85,646	15.71	545,000	641,967	96,967	17.79	101.80
陶 瓷 藝 品	瓶	4,000	3,709	- 291	- 7.28	4,000	3,393	- 607	- 15.18	91.48
客 製 化 酒 瓶	瓶	96,000	96,493	493	0.51	96,000	98,039	2,039	2.12	101.60
<b>觀 光 處 主 管 金 門 縣 公 共 車 船 管 理 處</b>										
班 車 收 入	人 次	—	—	—	--	4,270,660	4,427,673	157,013	3.68	--
觀 光 公 車 收 入	人 次	—	—	—	--	8,000	4,196	- 3,804	- 47.55	--
無 障 礙 運 輸 收 入	車 次	—	—	—	--	4,000	2,672	- 1,328	- 33.20	--
租 包 車 收 入	小 時	—	—	—	--	3,000	1,813	- 1,187	- 39.57	--
<b>浯 江 輪 渡 有 限 公 司</b>										
班 船 載 客 收 入	人 次	—	—	—	--	525,100	10,449	- 514,651	- 98.01	--
機 車 托 運 收 入	車 次	—	—	—	--	133,200	4,100	- 129,100	- 96.92	--
大 客 車 及 小 客 車 托 運 收 入	車 次	—	—	—	--	1,015	—	- 1,015	- 100.00	--
代 理 收 入	人 次	—	—	—	--	32,670	365,450	332,780	1,018.61	--
<b>金 門 縣 金 門 日 報 社</b>										
報 紙 發 行	份	52,800	49,939	- 2,861	- 5.42	52,800	49,939	- 2,861	- 5.42	100.00
廣 告	版 面	3,000	2,770	- 230	- 7.67	3,000	2,770	- 230	- 7.67	100.00
印 刷	個	6,000	1,183	- 4,817	- 80.28	6,000	1,183	- 4,817	- 80.28	100.00
<b>工 務 處 主 管 金 門 縣 自 來 水 廠</b>										
自 來 水	立 方 公 尺	8,375,000	7,966,631	- 408,369	- 4.88	6,698,000	6,513,957	- 184,043	- 2.75	81.77
水 車 加 水 收 入	立 方 公 尺	—	—	—	--	2,000	4,342	2,342	117.10	--

## 九、固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

基金名稱及計畫別	可用預算數				決算數	比較增減		保留數	保留數占可用預算數%
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度先奉准先行辦理數	合計		金額	%		
合計	737,872,287	287,931,000	39,403,000	1,065,206,287	598,150,443	- 467,055,844	- 43.85	157,672,780	14.80
縣政府(財政處)主管	466,614,024	171,507,000	30,435,000	668,556,024	218,141,605	- 450,414,419	- 67.37	142,216,853	21.27
金門酒廠實業股份有限公司	466,614,024	171,507,000	30,435,000	668,556,024	218,141,605	- 450,414,419	- 67.37	142,216,853	21.27
專案計畫	339,020,193	65,153,000	25,172,000	429,345,193	86,534,835	- 342,810,358	- 79.84	74,857,754	17.44
一般建築及設備	127,593,831	106,354,000	5,263,000	239,210,831	131,606,770	- 107,604,061	- 44.98	67,359,099	28.16
建設處主管	5,693,000	2,747,000	330,000	8,770,000	8,326,412	- 443,588	- 5.06	—	—
金門縣陶瓷廠	5,693,000	2,747,000	330,000	8,770,000	8,326,412	- 443,588	- 5.06	—	—
一般建築及設備	5,693,000	2,747,000	330,000	8,770,000	8,326,412	- 443,588	- 5.06	—	—
觀光處主管	85,715,781	4,490,000	2,982,000	93,187,781	85,706,831	- 7,480,950	- 8.03	6,739,041	7.23
金門縣公共車船管理處	85,715,781	4,240,000	2,656,000	92,611,781	85,132,574	- 7,479,207	- 8.08	6,739,041	7.28
一般建築及設備	85,715,781	4,240,000	2,656,000	92,611,781	85,132,574	- 7,479,207	- 8.08	6,739,041	7.28
浯江輪渡有限公司	—	—	326,000	326,000	324,457	- 1,543	- 0.47	—	—
一般建築及設備	—	—	326,000	326,000	324,457	- 1,543	- 0.47	—	—
金門縣金門日報社	—	250,000	—	250,000	249,800	- 200	- 0.08	—	—
一般建築及設備	—	250,000	—	250,000	249,800	- 200	- 0.08	—	—
工務處主管	179,849,482	109,187,000	5,656,000	294,692,482	285,975,595	- 8,716,887	- 2.96	8,716,886	2.96
金門縣自來水廠	179,849,482	109,187,000	5,656,000	294,692,482	285,975,595	- 8,716,887	- 2.96	8,716,886	2.96
專案計畫	135,378,990	—	—	135,378,990	135,378,990	—	—	—	—
一般建築及設備	44,470,492	109,187,000	5,656,000	159,313,492	150,596,605	- 8,716,887	- 5.47	8,716,886	5.47

## 貳、非營業部分

### 一、作業基金

#### (一) 收支餘絀審定數額綜計表 (科目別)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	65,716,000	182,695,065	—	182,695,065	116,979,065	178.01
租金及權利金收入	504,000	1,495,547	—	1,495,547	991,547	196.74
投融資業務收入	66,000	106,904,360	—	106,904,360	106,838,360	161,876.30
醫 療 收 入	62,118,000	70,321,831	—	70,321,831	8,203,831	13.21
其他業務收入	3,028,000	3,973,327	—	3,973,327	945,327	31.22
業 務 成 本 與 費 用	101,612,000	141,527,079	—	141,527,079	39,915,079	39.28
銷 貨 成 本	350,000	170,116	—	170,116	- 179,884	- 51.40
投融資業務成本	13,084,000	47,938,879	—	47,938,879	34,854,879	266.39
醫 療 成 本	62,445,000	68,274,826	—	68,274,826	5,829,826	9.34
業 務 費 用	2,072,000	5,550,155	—	5,550,155	3,478,155	167.86
管理及總務費用	11,371,000	10,630,298	—	10,630,298	- 740,702	- 6.51
其他業務費用	12,290,000	8,962,805	—	8,962,805	- 3,327,195	- 27.07
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 35,896,000	41,167,986	—	41,167,986	77,063,986	--
業 務 外 收 入	66,240,000	80,605,587	—	80,605,587	14,365,587	21.69
財 務 收 入	63,791,000	77,891,647	—	77,891,647	14,100,647	22.10
其他業務外收入	2,449,000	2,713,940	—	2,713,940	264,940	10.82
業 務 外 費 用	19,398,000	81,206,127	—	81,206,127	61,808,127	318.63
財 務 費 用	—	36,773,105	—	36,773,105	36,773,105	--
其他業務外費用	19,398,000	44,433,022	—	44,433,022	25,035,022	129.06
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	46,842,000	- 600,540	—	- 600,540	- 47,442,540	--
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	10,946,000	40,567,446	—	40,567,446	29,621,446	270.61

## (二) 餘絀撥補審定數額綜計表 (項目別)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>賸 餘 之 部</b>	2,288,667,000	2,386,365,570	-	2,386,365,570	97,698,570	4.27
本 期 賸 餘	56,225,000	106,480,618	-	106,480,618	50,255,618	89.38
前 期 未 分 配 賸 餘	2,232,442,000	2,279,884,952	-	2,279,884,952	47,442,952	2.13
<b>分 配 之 部</b>	43,793,000	55,635,739	-	55,635,739	11,842,739	27.04
填 補 累 積 短 絀	43,793,000	7,138,354	-	7,138,354	- 36,654,646	- 83.70
其 他 依 法 分 配 數	-	48,497,385	-	48,497,385	48,497,385	--
<b>未 分 配 賸 餘</b>	2,244,874,000	2,330,729,831	-	2,330,729,831	85,855,831	3.82
<b>短 絀 之 部</b>	51,591,000	71,712,993	-	71,712,993	20,121,993	39.00
本 期 短 絀	45,279,000	65,913,172	-	65,913,172	20,634,172	45.57
前 期 待 填 補 之 短 絀	6,312,000	5,799,821	-	5,799,821	- 512,179	- 8.11
<b>填 補 之 部</b>	43,793,000	55,635,739	-	55,635,739	11,842,739	27.04
撥 用 賸 餘	43,793,000	55,635,739	-	55,635,739	11,842,739	27.04
<b>待 填 補 之 短 絀</b>	7,798,000	16,077,254	-	16,077,254	8,279,254	106.17

註：1. 表列本期短絀決算包括中和五眷村改建基金 6,764,519 元及住宅基金 59,148,653 元，合計 65,913,172 元。

2. 表列本期賸餘決算包括地方建設開發基金 15,682,361 元、實施平均地權基金 82,581,593 元及醫療作業基金 8,216,664 元，合計 106,480,618 元。

### (三) 餘絀撥補審定數額綜計表 (基金別)

中華民國 112 年度

賸餘分配

單位：新臺幣元

基金名稱	本期賸餘	前期未分配賸餘	合計	填補累積短絀	其他依法分配數	合計	未分配賸餘
合計	106,480,618	2,279,884,952	2,386,365,570	7,138,354	48,497,385	55,635,739	2,330,729,831
縣政府 (財政處) 主管	15,682,361	633,177,735	648,860,096	6,764,519	—	6,764,519	642,095,577
金門縣地方 建設開發基金	15,682,361	195,684,336	211,366,697	—	—	—	211,366,697
金門縣中和五 眷村改建基金	—	437,493,399	437,493,399	6,764,519	—	6,764,519	430,728,880
地政局主管	82,581,593	1,486,321,963	1,568,903,556	—	—	—	1,568,903,556
金門縣實施 平均地權基金	82,581,593	1,486,321,963	1,568,903,556	—	—	—	1,568,903,556
建設處主管	—	48,497,385	48,497,385	—	48,497,385	48,497,385	—
金門縣 住宅基金	—	48,497,385	48,497,385	—	48,497,385	48,497,385	—
衛生局主管	8,216,664	111,887,869	120,104,533	373,835	—	373,835	119,730,698
金門縣醫療 作業基金	8,216,664	111,887,869	120,104,533	373,835	—	373,835	119,730,698

### (三) 餘絀撥補審定數額綜計表 (基金別) (續)

中華民國 112 年度

短絀填補

單位：新臺幣元

基金名稱	本期短絀	前期待填補之短絀	合計	撥用賸餘	合計	待填補之短絀
合計	65,913,172	5,799,821	71,712,993	55,635,739	55,635,739	16,077,254
縣政府(財政處)主管	6,764,519	—	6,764,519	6,764,519	6,764,519	—
金門縣地方建設開發基金	—	—	—	—	—	—
金門縣中和五眷村改建基金	6,764,519	—	6,764,519	6,764,519	6,764,519	—
地政局主管	—	—	—	—	—	—
金門縣實施平均地權基金	—	—	—	—	—	—
建設處主管	59,148,653	—	59,148,653	48,497,385	48,497,385	10,651,268
金門縣住宅基金	59,148,653	—	59,148,653	48,497,385	48,497,385	10,651,268
衛生局主管	—	5,799,821	5,799,821	373,835	373,835	5,425,986
金門縣醫療作業基金	—	5,799,821	5,799,821	373,835	373,835	5,425,986

## (四) 餘絀審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘 (短絀)	10,946,000	40,567,446	29,621,446	270.61
利息股利之調整	- 63,791,000	- 71,311,824	- 7,520,824	11.79
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	- 52,845,000	- 30,744,378	22,100,622	- 41.82
調整項目	- 74,283,000	41,884,695	116,167,695	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	- 127,128,000	11,140,317	138,268,317	--
收取利息	68,191,000	77,552,654	9,361,654	13.73
<b>業務活動之淨現金流入 (流出)</b>	<b>- 58,937,000</b>	<b>88,692,971</b>	<b>147,629,971</b>	<b>--</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	48,003	48,003	--
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,453,000	281,404,087	276,951,087	6,219.43
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 17,453	- 17,453	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 743,070,000	- 698,325,853	44,744,147	- 6.02
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 333,000	- 324,297	8,703	- 2.61
增加無形資產及其他資產	—	- 111,178	- 111,178	--
<b>投資活動之淨現金流入 (流出)</b>	<b>- 738,950,000</b>	<b>- 417,326,691</b>	<b>321,623,309</b>	<b>- 43.52</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	31,000	13,733,244	13,702,244	44,200.79
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 177,617	- 177,617	--
<b>籌資活動之淨現金流入 (流出)</b>	<b>31,000</b>	<b>13,555,627</b>	<b>13,524,627</b>	<b>43,627.83</b>
<b>現金及約當現金之淨增 (淨減)</b>	<b>- 797,856,000</b>	<b>- 315,078,093</b>	<b>482,777,907</b>	<b>- 60.51</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>3,735,169,000</b>	<b>3,944,204,188</b>	<b>209,035,188</b>	<b>5.60</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>2,937,313,000</b>	<b>3,629,126,095</b>	<b>691,813,095</b>	<b>23.55</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括醫療折讓、折舊、處理資產短絀 (賸餘)、其他、流動資產淨減 (淨增) 及流動負債淨增 (淨減)。

## (五) 餘絀審定後平衡綜計表 (科目別)

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	6,378,397,201	100.00	5,866,446,014	100.00	511,951,187	8.73
流 動 資 產	3,736,247,586	58.58	4,099,710,528	69.88	- 363,462,942	- 8.87
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,874,352,912	29.39	1,457,431,146	24.84	416,921,766	28.61
不動產、廠房及設備	745,562,192	11.69	289,308,741	4.93	456,253,451	157.70
其 他 資 產	22,234,511	0.35	19,995,599	0.34	2,238,912	11.20
<b>資 產 總 額</b>	6,378,397,201	100.00	5,866,446,014	100.00	511,951,187	8.73
<b>負 債</b>	115,342,711	1.81	104,210,779	1.78	11,131,932	10.68
流 動 負 債	65,187,078	1.02	71,282,406	1.22	- 6,095,328	- 8.55
其 他 負 債	50,155,633	0.79	32,928,373	0.56	17,227,260	52.32
<b>淨 值</b>	6,263,054,490	98.19	5,762,235,235	98.22	500,819,255	8.69
基 金	3,483,897,151	54.62	3,483,897,151	59.39	—	—
公 積	464,504,762	7.28	4,252,953	0.07	460,251,809	10,821.93
累 積 餘 絀	2,314,652,577	36.29	2,274,085,131	38.76	40,567,446	1.78
<b>負 債 及 淨 值 總 額</b>	6,378,397,201	100.00	5,866,446,014	100.00	511,951,187	8.73

## (六) 餘絀審定後

中華民國 112 年

基金名稱	資產總額	流動資產
合計	6,378,397,201	3,736,247,586
縣政府（財政處）主管	3,813,801,851	2,798,383,997
金門縣地方建設開發基金	2,902,421,357	2,351,013,912
金門縣中和五眷村改建基金	911,380,494	447,370,085
地政局主管	1,962,446,560	590,988,287
金門縣實施平均地權基金	1,962,446,560	590,988,287
建設處主管	333,348,732	86,183,702
金門縣住宅基金	333,348,732	86,183,702
衛生局主管	268,800,058	260,691,600
金門縣醫療作業基金	268,800,058	260,691,600

# 平衡綜計表 (基金別)

12月31日

單位：新臺幣元

投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	不動產、廠房及設備	其他資產
1,874,352,912	745,562,192	22,234,511
501,291,200	501,910,409	12,216,245
501,291,200	37,900,000	12,216,245
—	464,010,409	—
1,367,506,774	75,095	3,876,404
1,367,506,774	75,095	3,876,404
4,966,180	242,198,850	—
4,966,180	242,198,850	—
588,758	1,377,838	6,141,862
588,758	1,377,838	6,141,862

## (六) 餘絀審定後

中華民國 112 年

基金名稱	負債及淨值總額	負債總額	流動負債
合計	6,378,397,201	115,342,711	65,187,078
縣政府（財政處）主管	3,813,801,851	766,493	496,131
金門縣地方建設開發基金	2,902,421,357	157,509	157,509
金門縣中和五眷村改建基金	911,380,494	608,984	338,622
地政局主管	1,962,446,560	27,543,004	10,000,000
金門縣實施平均地權基金	1,962,446,560	27,543,004	10,000,000
建設處主管	333,348,732	—	—
金門縣住宅基金	333,348,732	—	—
衛生局主管	268,800,058	87,033,214	54,690,947
金門縣醫療作業基金	268,800,058	87,033,214	54,690,947

# 平衡綜計表 (基金別) (續)

12月31日

單位：新臺幣元

其他負債	淨值總額	基金	公積	累積餘絀
50,155,633	6,263,054,490	3,483,897,151	464,504,762	2,314,652,577
270,362	3,813,035,358	2,710,897,151	460,042,630	642,095,577
—	2,902,263,848	2,690,897,151	—	211,366,697
270,362	910,771,510	20,000,000	460,042,630	430,728,880
17,543,004	1,934,903,556	366,000,000	—	1,568,903,556
17,543,004	1,934,903,556	366,000,000	—	1,568,903,556
—	333,348,732	344,000,000	—	- 10,651,268
—	333,348,732	344,000,000	—	- 10,651,268
32,342,267	181,766,844	63,000,000	4,462,132	114,304,712
32,342,267	181,766,844	63,000,000	4,462,132	114,304,712

## 二、特別收入基金及資本計畫基金

### (一) 基金來源用途及餘絀審定數額綜計表 (科目別)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>特別收入基金</b>						
基金來源	5,809,423,000	5,604,897,416	—	5,604,897,416	- 204,525,584	- 3.52
基金用途	6,224,202,000	5,564,678,027	—	5,564,678,027	- 659,523,973	- 10.60
本期賸餘(短絀)	- 414,779,000	40,219,389	—	40,219,389	454,998,389	--
期初基金餘額	2,587,315,000	2,976,108,678	—	2,976,108,678	388,793,678	15.03
期末基金餘額	2,172,536,000	3,016,328,067	—	3,016,328,067	843,792,067	38.84
<b>資本計畫基金</b>						
基金來源	302,108,000	67,652,974	—	67,652,974	- 234,455,026	- 77.61
基金用途	513,079,000	492,399,533	—	492,399,533	- 20,679,467	- 4.03
本期賸餘(短絀)	- 210,971,000	- 424,746,559	—	- 424,746,559	- 213,775,559	101.33
期初基金餘額	728,966,000	1,161,213,163	—	1,161,213,163	432,247,163	59.30
解繳公庫	—	711,546,604	—	711,546,604	711,546,604	--
期末基金餘額	517,995,000	24,920,000	—	24,920,000	- 493,075,000	- 95.19

註：本表決算審定數，係包含 112 年度預算數、報准先行辦理數及以前年度保留數等之執行數。

## (二) 餘絀審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	特 別 收 入 基 金	資 本 計 畫 基 金
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>		
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 15,825,026	65,285,546
調 整 非 現 金 項 目	424,642,422	440,994,250
<b>業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>408,817,396</b>	<b>506,279,796</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>		
減 少 長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	600	—
減 少 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	20,148,189	—
增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 346,629,833	- 490,032,105
<b>投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 326,481,044</b>	<b>- 490,032,105</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>		
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	184,469,151	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 40,815,779	—
其 他 籌 資 活 動 之 現 金 流 出	—	- 711,546,604
<b>籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>143,653,372</b>	<b>- 711,546,604</b>
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b>	<b>225,989,724</b>	<b>- 695,298,913</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>3,130,579,817</b>	<b>695,298,913</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>3,356,569,541</b>	<b>—</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括折舊、處理資產損失(利益)、其他、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

4. 金門大橋建橋基金於112年9月13日簽奉核定於112年底裁撤，基金賸餘款711,546,604元於112年12月29日解繳公庫，購建中固定資產及存出保證金於次年度轉至縣政府單位預算。

### (三) 餘絀審定後

中華民國 112 年

科 目	112 年 12 月 31 日			
	特 別 收 入 基 金		資 本 計 畫 基 金	
	金 額	%	金 額	%
資 產	7,531,739,005	100.00	10,266,060,506	100.00
流 動 資 產	3,384,756,123	44.94	—	—
長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	2,178,585	0.03	—	—
固 定 資 產	4,075,958,631	54.12	10,241,140,506	99.76
無 形 資 產	76,970	0.00	—	—
其 他 資 產	68,768,696	0.91	24,920,000	0.24
資 產 總 額	7,531,739,005	100.00	10,266,060,506	100.00
負 債	439,375,337	5.83	—	—
流 動 負 債	336,458,186	4.47	—	—
其 他 負 債	102,917,151	1.37	—	—
淨 資 產	7,092,363,668	94.17	10,266,060,506	100.00
淨 資 產	7,092,363,668	94.17	10,266,060,506	100.00
負 債 及 淨 資 產 總 額	7,531,739,005	100.00	10,266,060,506	100.00

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 72,384,873 元（均為特別收入基金）及 86,281,767 元（均為  
2. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

# 平衡綜計表 (科目別)

12月31日

單位：新臺幣元

111年12月31日				比較增減			
特別收入基金		資本計畫基金		特別收入基金		資本計畫基金	
金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
7,379,858,428	100.00	10,912,321,564	100.00	151,880,577	2.06	- 646,261,058	- 5.92
3,175,768,245	43.03	1,136,293,163	10.41	208,987,878	6.58	- 1,136,293,163	- 100.00
1,979,949	0.03	—	—	198,636	10.03	—	—
4,132,003,046	55.99	9,751,108,401	89.36	- 56,044,415	- 1.36	490,032,105	5.03
76,970	0.00	—	—	—	—	—	—
70,030,218	0.95	24,920,000	0.23	- 1,261,522	- 1.80	—	—
7,379,858,428	100.00	10,912,321,564	100.00	151,880,577	2.06	- 646,261,058	- 5.92
271,669,734	3.68	—	—	167,705,603	61.73	—	—
149,577,858	2.03	—	—	186,880,328	124.94	—	—
122,091,876	1.65	—	—	- 19,174,725	- 15.71	—	—
7,108,188,694	96.32	10,912,321,564	100.00	- 15,825,026	- 0.22	- 646,261,058	- 5.92
7,108,188,694	96.32	10,912,321,564	100.00	- 15,825,026	- 0.22	- 646,261,058	- 5.92
7,379,858,428	100.00	10,912,321,564	100.00	151,880,577	2.06	- 646,261,058	- 5.92

特別收入基金)。

## (四) 餘絀審定後

中華民國 112 年

基 金 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產
合 計	17,797,799,511	3,384,756,123
一、特別收入基金	7,531,739,005	3,384,756,123
民政處主管	196,261,037	196,261,037
金門縣歷經戰地政務時期補償基金	196,261,037	196,261,037
教育處主管	6,372,705,848	2,298,253,912
金門縣獎助大專校院建校基金	382,911,215	382,911,215
金門縣地方教育發展基金	5,989,794,633	1,915,342,697
文化局主管	60,855,664	60,855,664
金門縣文化建設發展基金	60,855,664	60,855,664
建設處主管	117,526,246	87,918,532
金門縣農業發展基金	117,526,246	87,918,532
觀光處主管	164,746,962	127,600,852
金門縣觀光發展基金	164,746,962	127,600,852
社會處主管	276,322,591	273,917,754
金門縣公益彩券盈餘分配基金	259,734,722	257,329,885
金門縣身心障礙者就業基金	16,587,869	16,587,869
衛生局主管	65,113,131	65,113,131
金門縣醫療照護發展基金	65,113,131	65,113,131
環境保護局主管	278,207,526	274,835,241
金門縣環境保護基金	278,207,526	274,835,241
二、資本計畫基金	10,266,060,506	—
工務處主管	10,266,060,506	—
金門縣金門大橋建橋基金	10,266,060,506	—

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為 72,384,873 元（均為特別收入基金）。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

# 平衡綜計表 (基金別)

12月31日

單位：新臺幣元

長期貸墊款及準備金	固 定 資 產	無 形 資 產	其 他 資 產
2,178,585	14,317,099,137	76,970	93,688,696
2,178,585	4,075,958,631	76,970	68,768,696
—	—	—	—
—	—	—	—
2,178,585	4,003,475,055	30,000	68,768,296
—	—	—	—
2,178,585	4,003,475,055	30,000	68,768,296
—	—	—	—
—	—	—	—
—	29,560,744	46,970	—
—	29,560,744	46,970	—
—	37,146,110	—	—
—	37,146,110	—	—
—	2,404,837	—	—
—	2,404,837	—	—
—	—	—	—
—	—	—	—
—	—	—	—
—	3,371,885	—	400
—	3,371,885	—	400
—	10,241,140,506	—	24,920,000
—	10,241,140,506	—	24,920,000
—	10,241,140,506	—	24,920,000

## (四) 餘絀審定後

中華民國 112 年

基 金 名 稱	負 債 及 淨 資 產 總 額	負 債 總 額
合 計	17,797,799,511	439,375,337
一、特別收入基金	7,531,739,005	439,375,337
民政處主管	196,261,037	162,000,000
金門縣歷經戰地政務時期補償基金	196,261,037	162,000,000
教育處主管	6,372,705,848	228,345,647
金門縣獎助大專校院建校基金	382,911,215	—
金門縣地方教育發展基金	5,989,794,633	228,345,647
文化局主管	60,855,664	—
金門縣文化建設發展基金	60,855,664	—
建設處主管	117,526,246	—
金門縣農業發展基金	117,526,246	—
觀光處主管	164,746,962	—
金門縣觀光發展基金	164,746,962	—
社會處主管	276,322,591	12,690,621
金門縣公益彩券盈餘分配基金	259,734,722	12,690,621
金門縣身心障礙者就業基金	16,587,869	—
衛生局主管	65,113,131	25,064,830
金門縣醫療照護發展基金	65,113,131	25,064,830
環境保護局主管	278,207,526	11,274,239
金門縣環境保護基金	278,207,526	11,274,239
二、資本計畫基金	10,266,060,506	—
工務處主管	10,266,060,506	—
金門縣金門大橋建橋基金	10,266,060,506	—

# 平衡綜計表 (基金別) (續)

12月31日

單位：新臺幣元

流	動	負	債	其	他	負	債	淨	資	產
		336,458,186				102,917,151			17,358,424,174	
		336,458,186				102,917,151			7,092,363,668	
		162,000,000				—			34,261,037	
		162,000,000				—			34,261,037	
		125,428,496				102,917,151			6,144,360,201	
		—				—			382,911,215	
		125,428,496				102,917,151			5,761,448,986	
		—				—			60,855,664	
		—				—			60,855,664	
		—				—			117,526,246	
		—				—			117,526,246	
		—				—			164,746,962	
		—				—			164,746,962	
		12,690,621				—			263,631,970	
		12,690,621				—			247,044,101	
		—				—			16,587,869	
		25,064,830				—			40,048,301	
		25,064,830				—			40,048,301	
		11,274,239				—			266,933,287	
		11,274,239				—			266,933,287	
		—				—			10,266,060,506	
		—				—			10,266,060,506	
		—				—			10,266,060,506	

## (五) 解繳公庫計畫明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

基金名稱	預算數	決算數	修正數	決算審定數	審定數與預算數比較增減		說明
					金額	%	
合計	—	711,546,604	—	711,546,604	711,546,604	--	
資本計畫基金	—	711,546,604	—	711,546,604	711,546,604	--	
金門縣金門大橋建橋基金	—	711,546,604	—	711,546,604	711,546,604	--	金門縣金門大橋建橋基金於 112 年 9 月 13 日簽奉核定於 112 年度結束後裁撤，基金贖餘款 711,546,604 元解繳公庫所致。