

金門縣議會第七屆第三次定期會

金門縣政府財政處

業務報告



報告人：處長 孫國智

日期：中華民國 109 年 5 月

金門縣政府財政處業務報告

議長、副議長各位議員女士、先生大家好：

欣逢 貴會第七屆第三次定期大會，國智奉邀列席業務報告，深感榮幸。首先謹代表財政全體同仁，向各位議員女士、先生對財政工作之建言及支持，致上最高敬意與感謝。財政是縣政建設的原動力，舉凡推動地方建設、落實公共政策等，都須充裕財政支援。財政籌措本於開源節流並重原則，在穩健財政基礎下，達成以財政支援建設，以建設培養財政之目標。本處致力健全財務管理、嚴密預算控管、強化縣有財產管理、推動非公用土地開發利用與活化、加強菸酒管理等，並積極規劃及推動創新財政措施，期有效發揮整體財政效能，提昇縣政推動能量。以下謹就本處近半年來各項工作執行情形，與未來重點工作簡要提出報告。

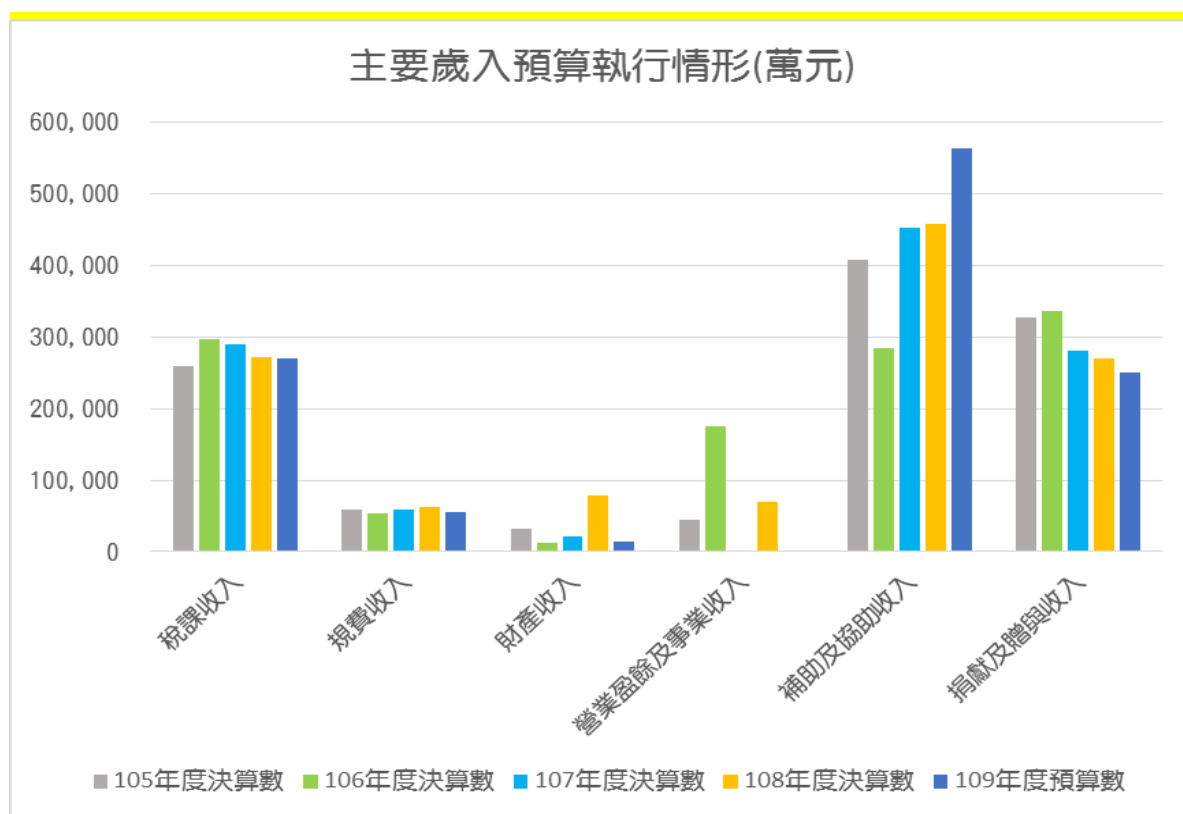
壹、重大工作執行情形

甲、財務管理

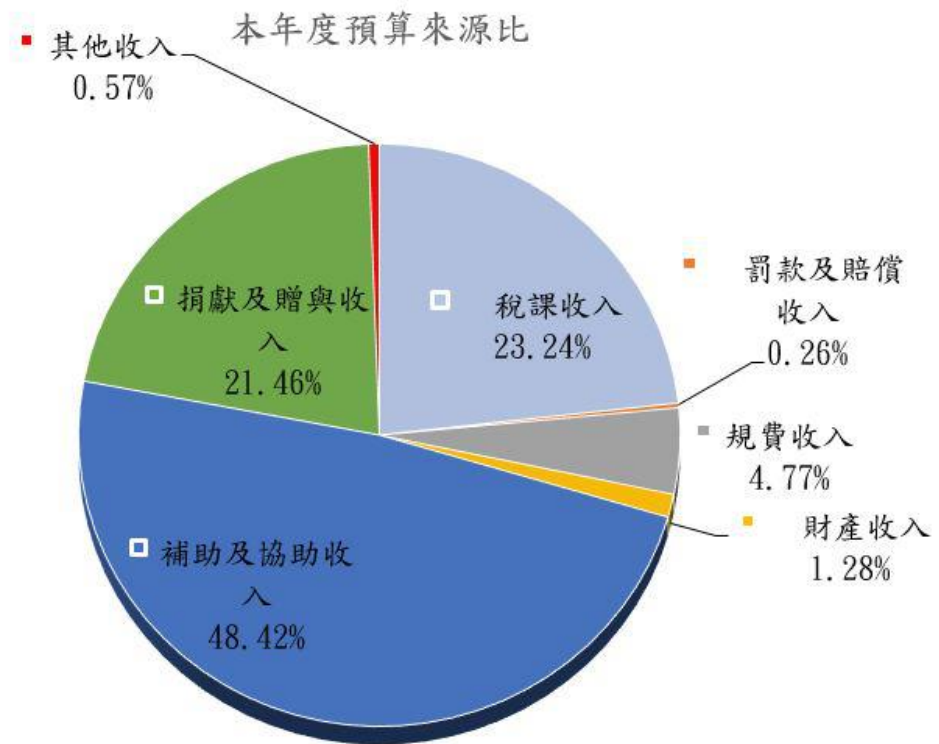
一、歲入總預算執行及籌編情形

(一)108 年度總預算(含追加減預算)歲入預算數為新台幣(以下同)126 億 3,630 萬餘元，決算數為 122 億 3,173 萬餘元，主要來源為稅課收入決算數 27.13 億元(含中央統籌分配稅款、菸酒稅及各項地方稅)捐獻、贈與收入決算數 27 億元及補助及協助收入決算數 45.76 億元，達成率為 96.83%，短收數額約 4 億元，主要係金門酒廠實業股份有限公司稅後盈餘 4 億元短收所致。而較 107 年歲入決算審定數 111 億 9,343 萬餘元，增加 10 億 3,830 萬餘元，主要增減科目為營業盈餘及事業收入增加 7 億元、財產收入增加 5 億 8,154 萬餘元、稅課收入減少 1 億 7,695 萬餘元、捐獻及贈與收入減少 1 億

元，預算執行數額及比率仍可稱確實，整體財政遠較其他縣(市)穩健。



(二)109 年度歲入籌編總額為 116 億 4,667 萬餘元，規模較 108 年度預算 126 億 3,630 萬餘元，減少 9 億 8,963 萬餘元，主要為營業盈餘及事業減少 11 億、財產收入減少 6 億 537 萬餘元、捐獻及贈與收入減少 2 億元，另補助及協助收入增加 8 億 6,809 萬餘元。截至 3 月底止，歲入實收數為 12 億 1,837 萬餘元，與上年度實收數 11 億 1,687 萬餘元，增加 1 億 150 萬餘元。



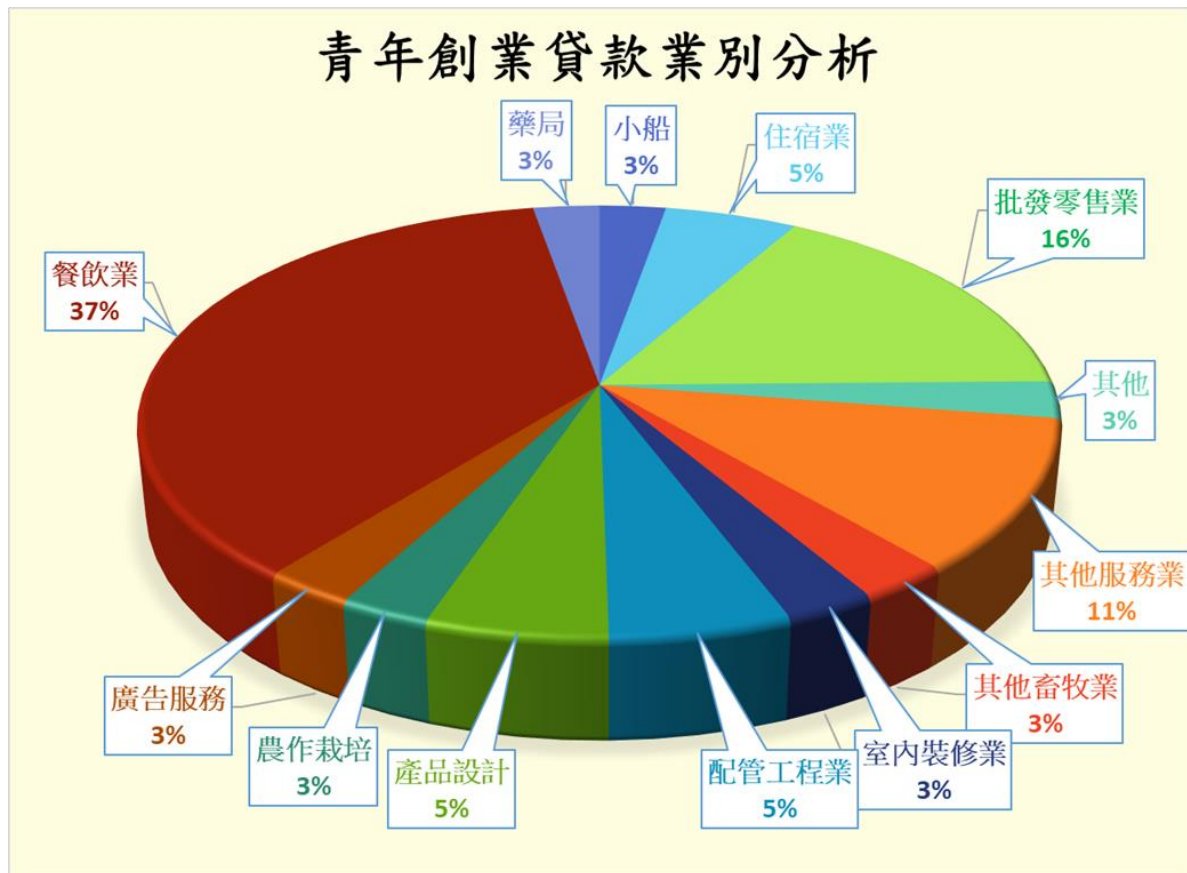
二、本縣地方建設開發基金執行情況報告：

(一)本府為加速地方建設資金需求，特設置開發基金，近年考量縣籍青年於創業初期申請貸款欠缺擔保品或有力保證人，遂於 107 年間主動申請加入信保基金地方政府相對保證專案性貸款，提供創業貸款信用保證融資服務，授權由承貸銀行評估審查，簡化申貸流程，讓資金即時挹注。

(二) 青年創業貸款案件申請情形：

年度	貸款件數	貸款金額	備註
107年	4	3,200,000	含3件非信保案
108年	32	30,900,000	含1件非信保案
109年 (3月止)	6	6,000,000	

青年創業貸款業別分析

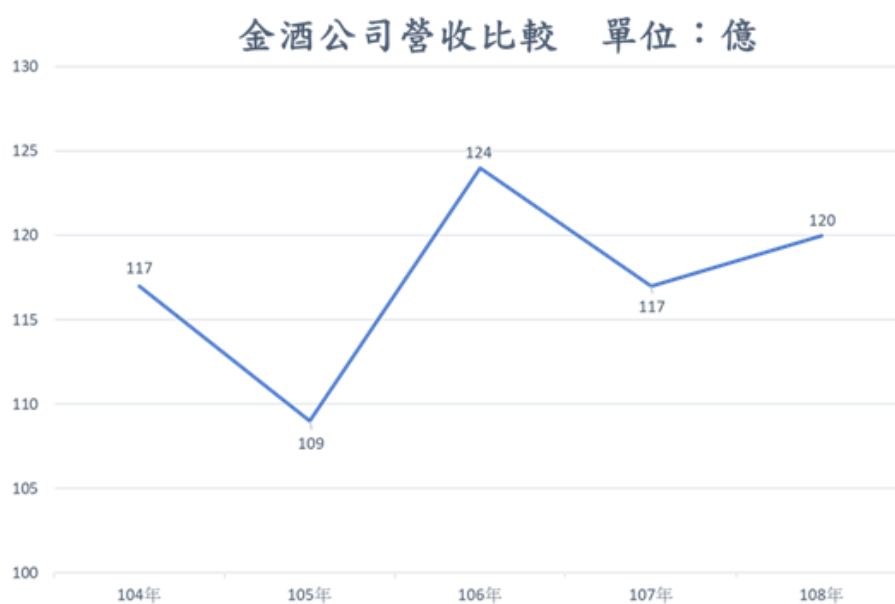


三、免稅店開發及經營情形：

- (一)本縣離島免稅商店目前計有 3 家廠商 6 個營業點(含機場)。許可規費 108 年度計收 8,720 萬 3,000 元，109 年 1-3 月計收 627 萬 7,221 元。目前市區免稅商店執照有效期限為 109 年初及 114 年底不等；機場免稅商店執照期限至 113 年 12 月 31 日止。
- (二)因受「嚴重特殊傳染性肺炎」疫情影響，兩岸小三通船班暫時停航、金門航空站旅客量驟減，本縣各離島免稅購物商店受嚴重衝擊與虧損，為減緩疫情影響，協助廠商資金調度及日常營運，以利發展本縣觀光產業永續發展，爰參照交通部 109 年 3 月 12 日所發布「交通部對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難產業事業紓困振興辦法」第 8 條規定；規費法第 13 條第 3 款基於公共利益或特殊需要考量，得減徵應徵收之規費辦理特許規費減(免)徵事宜。

四、金酒公司經營報告：

(一)金酒公司 108 年度營業收入預算數 116 億 741 萬餘元，決算數 120 億 6,330 萬餘元，執行率為 103.93%，近 5 年營收如下表。整體而言，公司營收因酒類市場銷售萎縮，惟仍達成預算目標值得嘉許。



(二)金酒公司 109 年全年度預算營業額 118 億 519 萬元，1 至 3 月份預算營業額 30 億 2,936 萬餘元，累積營業額 25 億 2,516 萬餘元，達成率 83.36%。

(三)廈門公司 108 年度營業收入預算數 11 億 6,765 萬 3,000 元，決算數 11 億 4,179 萬 9,404 元，執行率為 97.79%，近 5 年營收比較如下圖。廈門公司創新三高「高營收」、「高獲利」、「高去庫存率」佳績，達成業績翻倍之艱難任務。

廈門公司營收比較 單位：億



(四)廈門公司 109 年全年預算營業額 11 億 6,841 萬 2,000 元，1 至 3 月份預算營業額 2 億 3,232 萬 4,498 元，累積營業額 1 億 1,599 萬 1,787 元(人民幣匯率 4.331 元估算)，達成率 49.93%。

(五)「嚴重特殊傳染性肺炎」疫情持續延燒，中央指揮中心 109 年 2 月 21 日肺中指字第 1090030060 號核准金酒公司產製防疫酒精，公司不惜以高成本製作提供鄉親於防疫期間清潔使用。



乙、公產管理

一、縣有財產概況：

本府暨所屬各機關學校、公營事業機構經管之土地、土地改良物、房屋建築及設備、金額超過1萬元以上且使用年限在2年以上之動產(包括機械及設備、交通運輸設備、雜項設備、有價證券、權利)，皆為本縣縣有財產。惟縣營事業為公司組織者，僅指其股份。截至109年3月31日止，縣有財產總值為255億9,310萬8,196元。

二、縣有財產管理：

(一)執行年度財產檢核作業，落實公有財產管理制度：

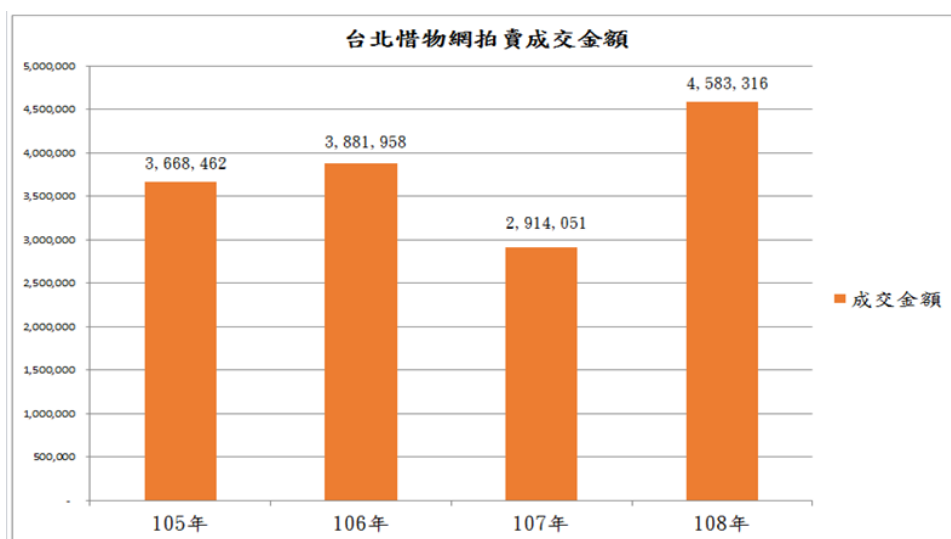
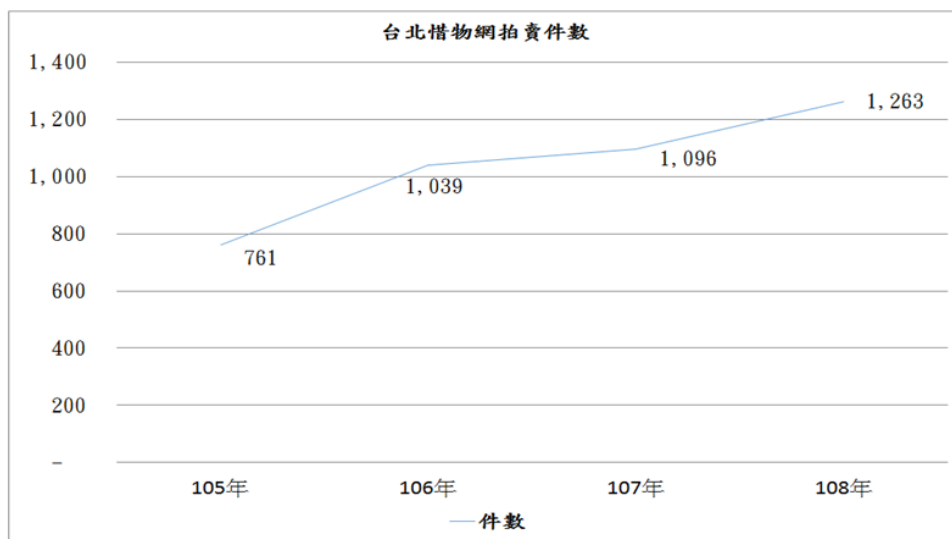
本府各機關學校(單位)依金門縣縣有財產考核要點之規定辦理自我檢核，並將檢核項目及評分標準表送交本處作為查核依據。108年4月8日起至6月14日由本處及主計處組成財產檢核小組，篩選25個機關學校(單位)進行實地訪查。109年度財產檢核原定於4月13日起執行，因應「嚴重特殊傳染性肺炎」防疫需要，暫緩辦理，改採各機關學校(單位)檢送之「金門縣縣有財產管理檢核及評分標準表」進行書面審核，俟疫情結束後，擬訂訪查時程，另函通知受訪機關，期能對於各機關學校(單位)管理財產缺失，研提具體改善措施供其檢討改進，以達到提升財產管理效能目標。

(二)辦理金門縣縣有閒置土地及巡查作業：

本府為提高所屬各機關學校經管公用土地及建物之利用效能，避免閒置浪費，進而減少縣府財政支出，增裕縣庫收入，賡續定期清理各鄉鎮縣有閒置土地，業請各經管機關學校積極利用，避免閒置浪費，又積極清理及利用縣

有非公用閒置土地，除提供公用使用外，短期無處分或利用計畫者，辦理標租、提供短期使用或綠美化或圍籬，加強管理並維市容觀瞻。

(三)動產拍賣平台-「惜物網」，提供動產報廢後之處理管道：為提高報廢縣有財產之使用效益，108年度各機關學校於「惜物網」進行報廢財產拍賣總計1,263件，網拍總收入458萬3,316元，悉數繳入縣庫，增加財政收入。



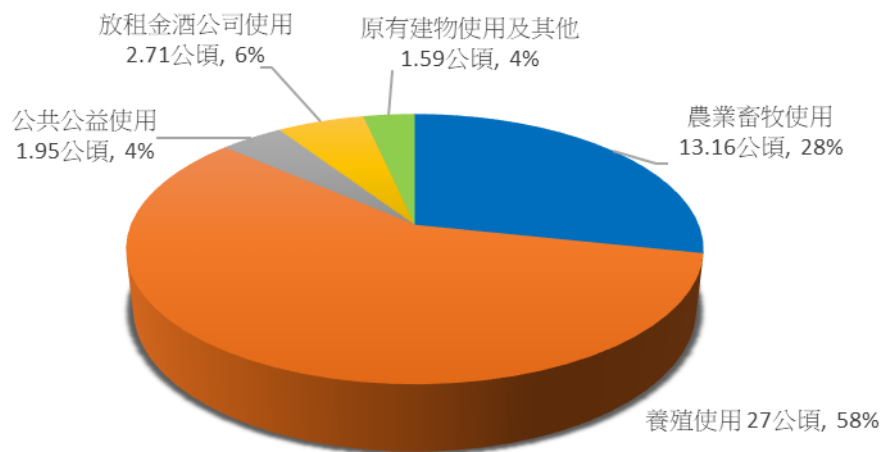
(四)縣有房地出租：

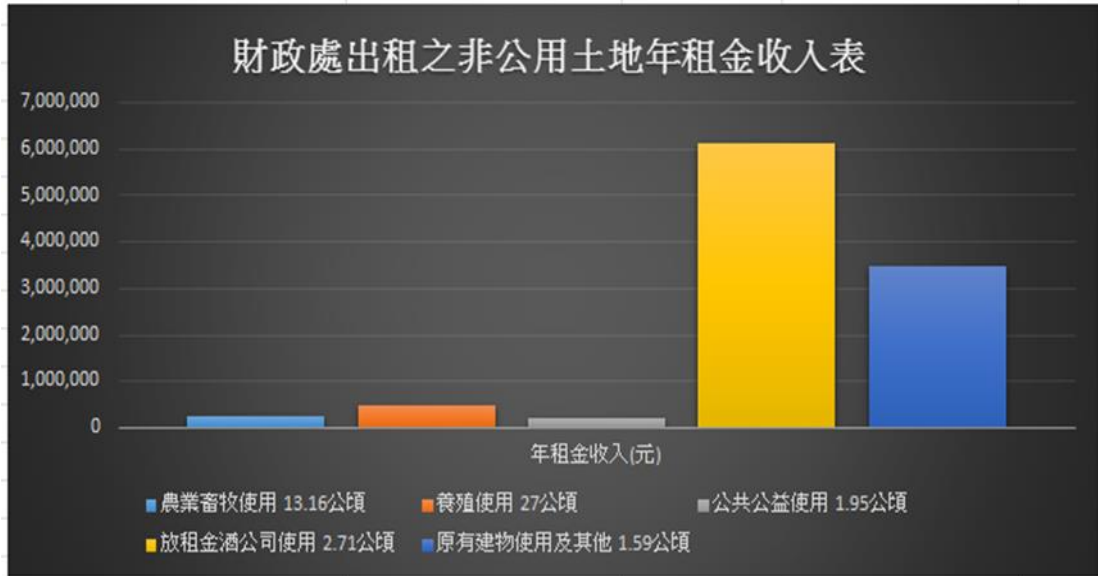
辦理非公用土地(不含工業土地、農地重劃土地)出租之縣有土地截至109年3月31日止計225筆，出租總面積46.41公頃，租金依照「金門縣縣有非公用不動產租金計收標準」計收，年租金收入計1,048萬8,787元。

財政處出租之非公用土地使用狀況表

使用用途	財政處出租之非公用土地(面積/公頃)	筆數	年租金收入(元)
農業畜牧使用	13.16公頃	119	245,950
養殖使用	27公頃	12	484,969
公共公益使用	1.95公頃	4	196,124
放租金酒公司使用	2.71公頃	11	6,095,600
原有建物使用及其他	1.59公頃	79	3,466,144
合計	46.41公頃	225	10,488,787

財政處出租之非公用土地使用狀況表

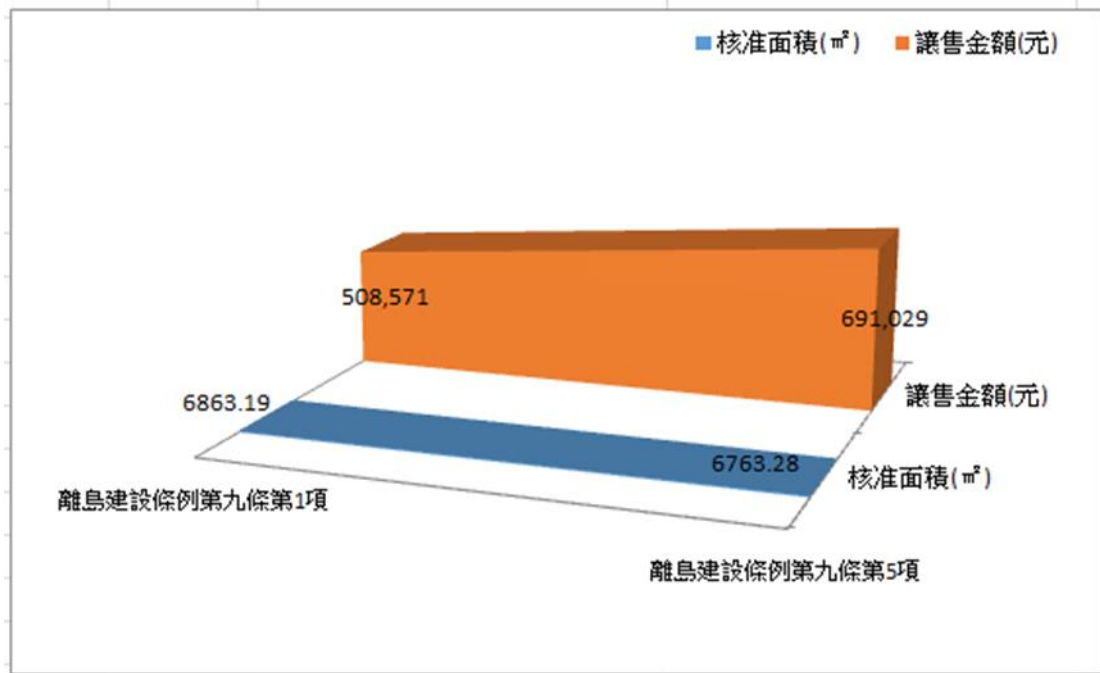




(五)縣有房地處分：

依離島建設條例第9條相關規定，103至109年3月19日止辦理縣有地讓售(購回)受理離島建設條例第9條第1項，民眾購回土地面積6,863.19平方公尺，購回總價款計50萬8,571元；第9條第5項，本府讓售土地面積6,763.28平方公尺，讓售總價款計69萬1,029元。

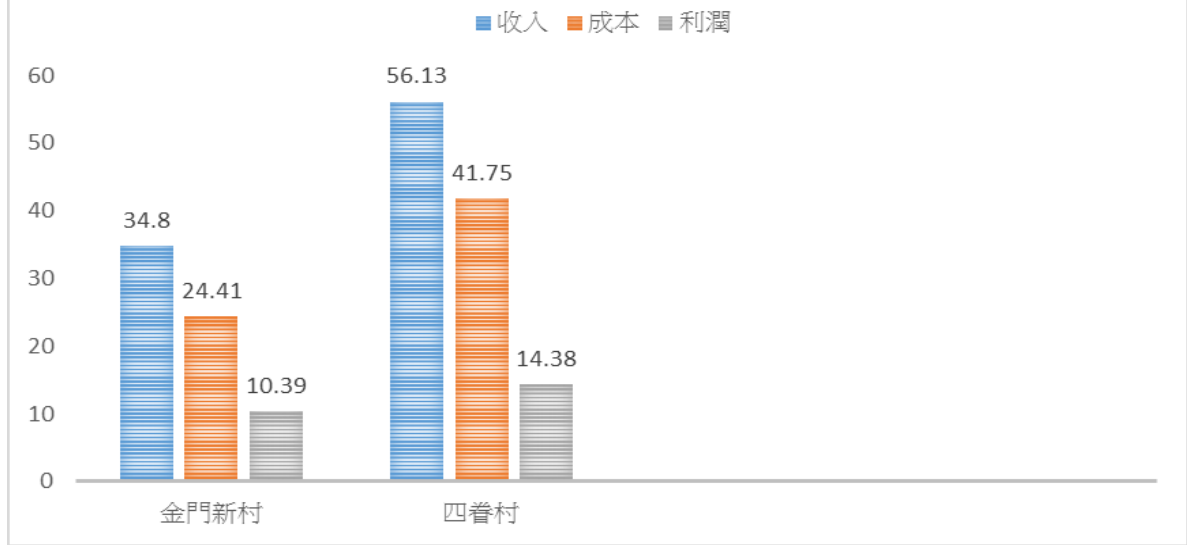
103年至109年3月19日 金門縣政府依離島建設條例辦理購回、讓售統計表			
辦理依據	狀態	筆數	面積(平方公尺)
離島建設條例第9條第1項	申請	35	10712.36
	核准	22	6863.19
	駁回	12	3571.67
	審核中	1	277.5
離島建設條例第9條第5項	申請	162	909332.61
	核准	68	6763.28
	駁回	61	72506.95
	審核中	33	830062.38



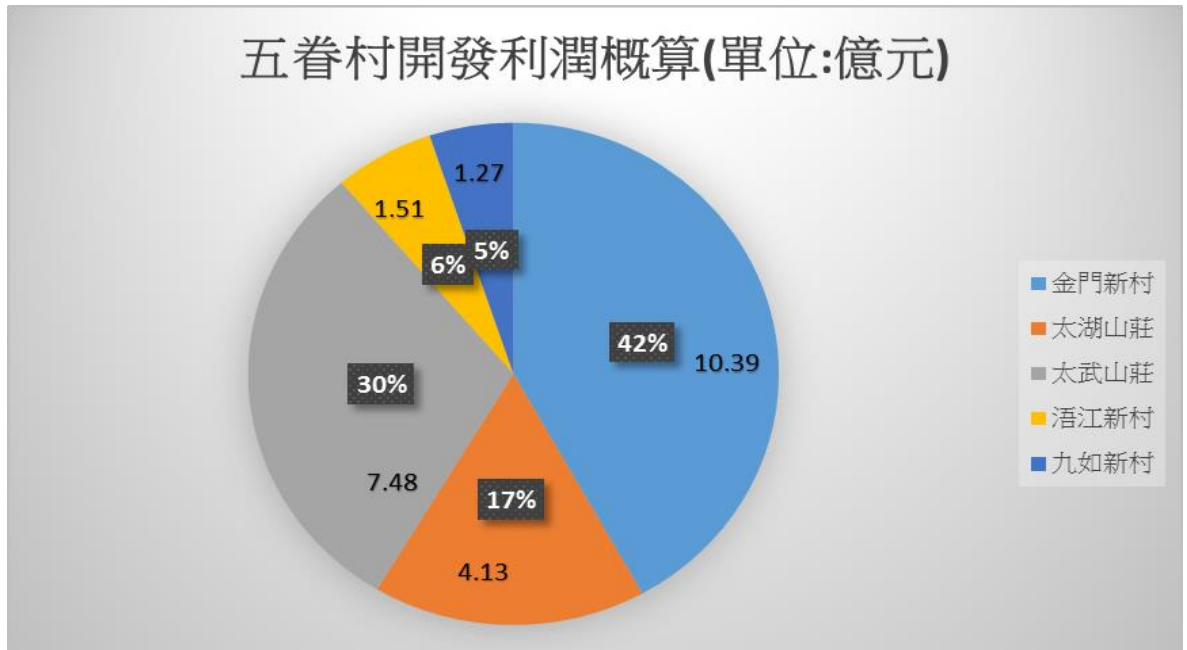
丙、投資開發

- 一、本府為推動太湖山莊活化方案，辦理「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」，業於 109 年 3 月完成簽約，委託台灣博特顧問股份有限公司就設定地上權、合建分屋、自建自售、土地標售等開發方式及可行性評估最優開發方式，並舉辦公聽會及招商作業，期達到活化非公用土地、引入民間資源，使縣府財政效益最大化，預計完成招商作業後，期冀達到土地活化、促進地方發展與民眾、政府、廠商三贏之目標，並於 110 年辦理太湖山莊招商作業(五眷村收入概算如下圖)。

五眷村開發收支表(單位:億元)



五眷村開發利潤概算(單位:億元)



項次	太湖山莊	太武山莊	浯江新村	九如新村	合計
土地總面積(m ²)	3,431	12,637	1,492	1,582	19,142
預估土地價值 (億元)	8.08	15.76	3.03	2.60	29.47
建築成本(億元)	2.63	7.45	1.15	1.05	12.28
估計建築後房屋 價值(億元)	14.83	30.69	5.69	4.92	56.13
開發利潤(億元)	4.13	7.48	1.51	1.27	14.39

二、中和區太武山莊文資保存 3 眷戶修復再利用計畫案：

本府太武山莊 D 區(3 眷戶)經新北市政府公告指定為「市定古蹟」，本府委託廠商中國科技大學辦理「市定古蹟-中和太武山莊修復及再利用計畫案」，並經主管機關新北市政府文化局於 108 年 6 月 13 日同意備查，後續之修復及再利用作業爭取主管機關補助，將配合太武山莊整體規劃辦理。

三、辦理西南門里公所暨周邊地區公辦都更案：

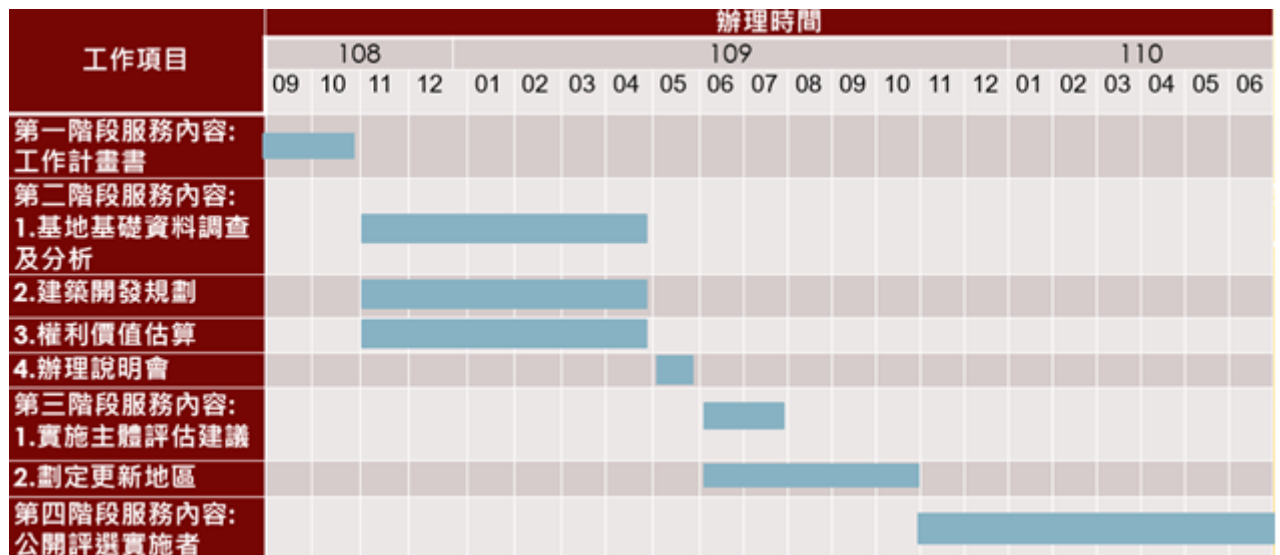
- (一)西南門里公所位屬城鎮核心區域，地理位置良好，平時做為里民集會活動中心及三節配酒之場所，惟現況建築物窳陋，內部屋頂水泥剝落、鋼筋外露，有傾頹及朽壞之虞，爰推動西南門里公所暨周邊地區公辦都更計畫以進行整體環境改造，做為城市更新之指標及典範。
- (二)本案都更重建範圍公有土地 2 筆共 739.99 平方公尺，目前已整合私有土地 24 筆共 546.74 平方公尺，使用分區為第二種住宅區、第二種商業區及道路用地，面積總計為 1286.73 平方公尺。



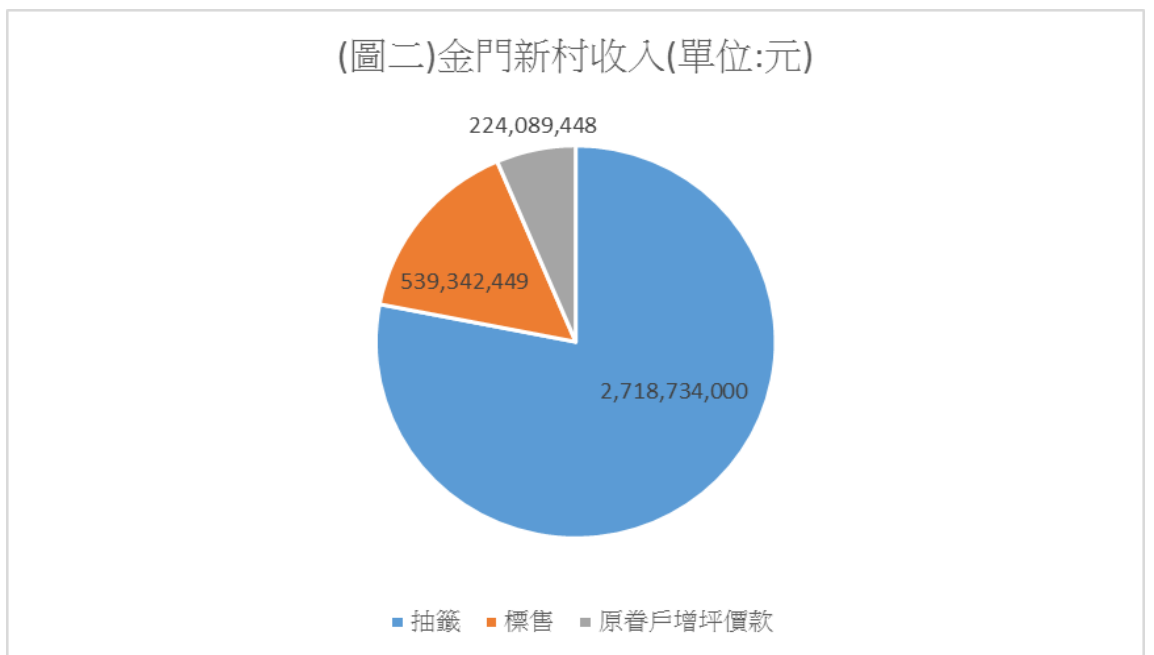
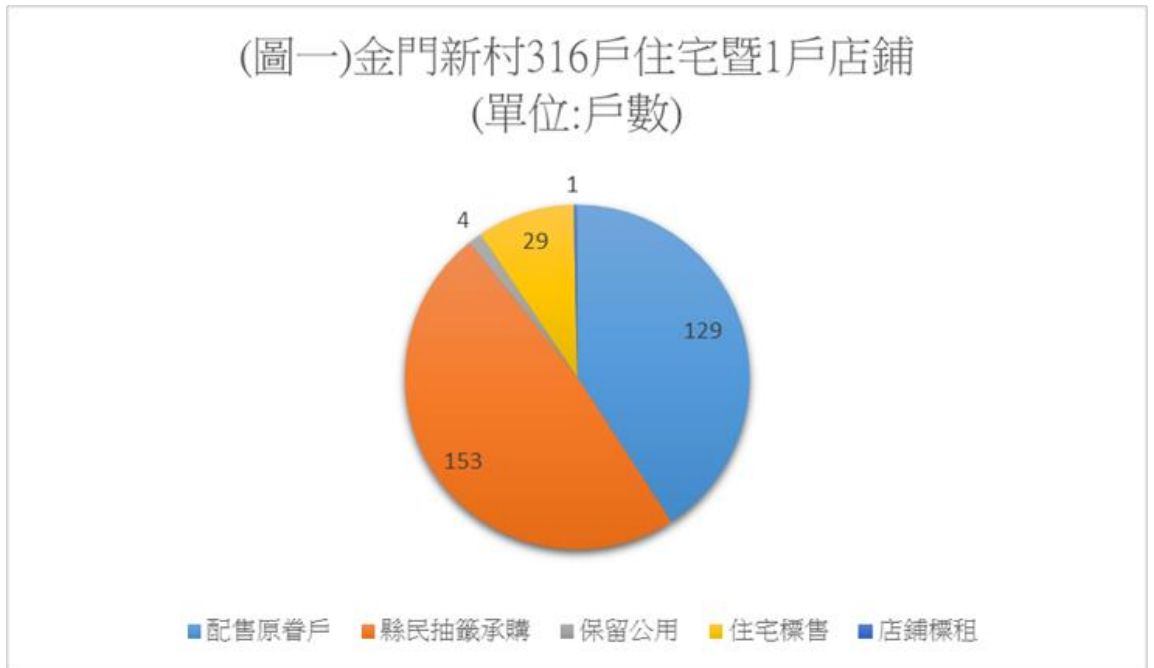
權屬	公有地	私有地	合計
筆數	2	24	26
商業區(m ²)	554.37	190.83	745.20
住宅區(m ²)	184.75	224.00	408.75
道路用地(m ²)	0.87	131.91	132.78
合計(m ²)	739.99	546.74	1286.73

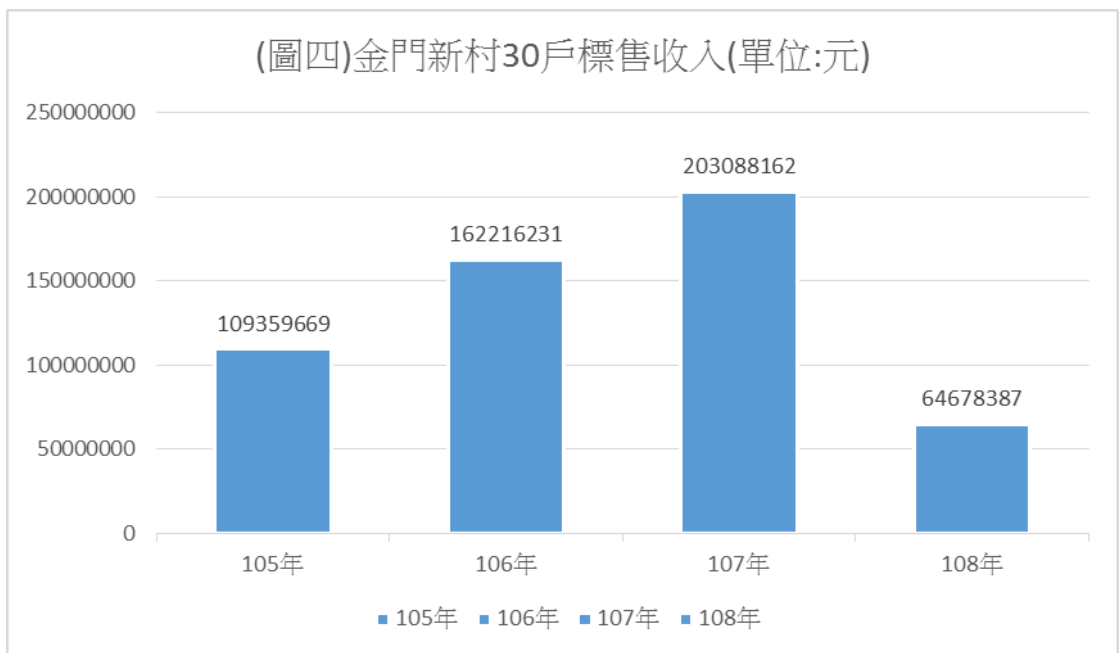
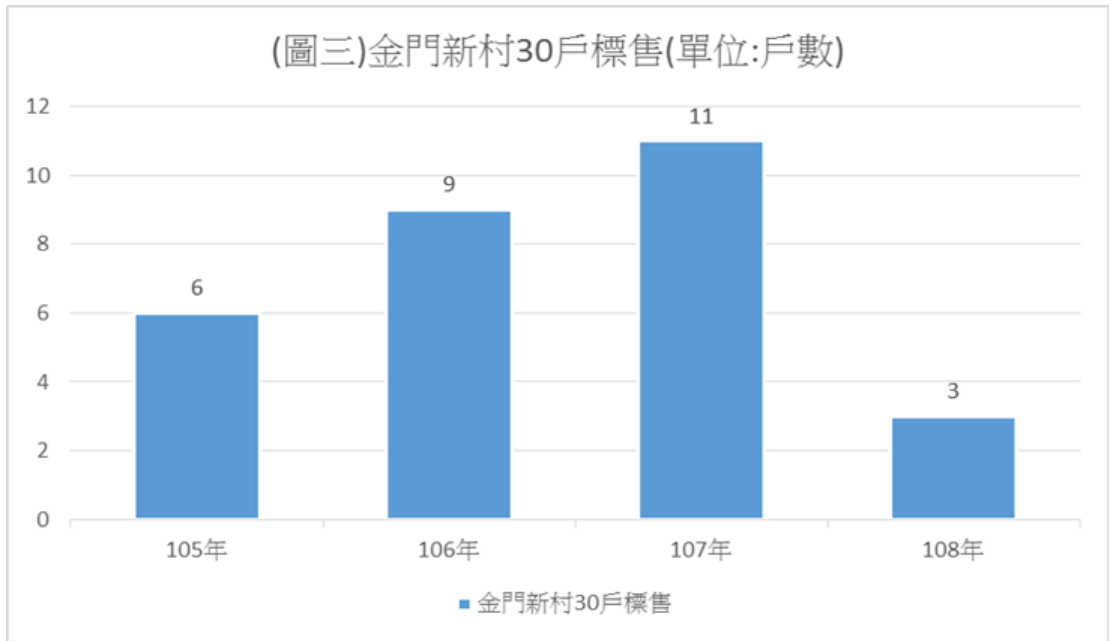
(三)刻正委託專業廠商辦理公私有地更新前、後權利價值及比例，並模擬更新後建築設計與配置，期以參與者充分知悉。後續依「都市更新條例」劃定更新地區及更新單元，評估都市更新實施主體及方式，評選本案都市更新事業實施者等相關作業。

(四)本案辦理期程預定於 109 年 5 月召開說明會、10 月完成都市更新地區劃定，110 年 6 月完成公開實施者簽約作業。



四、新北市中和區金門新村住宅作業及各年度標售情形：





五、中和四眷村保全綜合管理暨清潔維護服務案：

中和四眷村太湖山莊、太武山莊、浯江新村、九如新村委託天辰保全股份有限公司每年為 274 萬元保全維護，工作期間自 108 年 4 月 1 日至 109 年 9 月 30 日止。

六、執行促進民間參與公共建設案件訪視及督管作業：

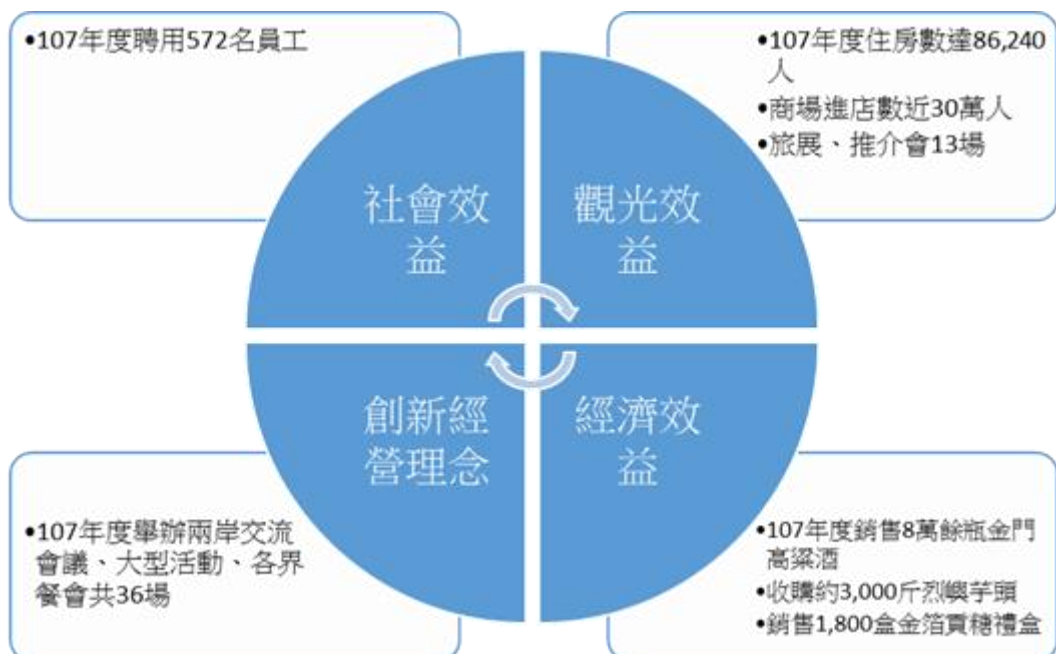
(一)本府業於 108 年 7 月 30 日辦理「金湖鎮商務旅館基地招商興建暨經營案」(107 年度)營運績效評估「良好」，評分為 87.11 分，強化提升地區觀光及商業營運。



營運績評估會議



營運績效評估會議實地訪視



107年土地租金及經營權利金收繳情形



(二)「金湖鎮商務旅館基地招商興建暨經營案」108年申請財政部「第17屆民間參與公共建設金擘獎」，歷經書面評選、實地查核及複評會議等階段，獲評定為「政府機關團隊獎—佳等獎」，民間機構—駿陞事業股份有限公司獲評定為「民間經營團隊獎—優等獎」。



政府機關團隊獎—佳等獎



民間經營團隊獎—優等獎

(三)依據財政部「促進民間參與公共建設案件訪視作業要點」規定，辦理本縣「促進民間參與公共建設案件訪視作業」，業於108年12月16日辦理實地訪視本府(建設處)2案「金門工商休閒園區 BOT 案」、「金門縣綠色休閒渡假園區興建、營運、移轉案」之訪視工作，作成訪視結果提供案件主辦單位後續之改善事項，藉以強化促參案件之監督管理，提升促參案件辦理品質。

七、中和四眷村地上物拆除暨圍籬工程案：

為維護縣有財產權益及後續開發利用，避免新北市政府文化局依文化資產保存法第15條規定：「公有建造物及附屬設施群自建造物興建完竣逾五十年者，或公有土地上所定著之建造物及附屬設施群自建造物興建完竣逾五十年者，所有或管理機關(構)於處分前，應先由主管機關進行文化資產價值評估。」面臨遭受文資列冊管理，致無法活化開發，影響本縣縣有財產權益，本府業完成浯江新村、太湖山莊、太武山莊及九如新村地上物拆除及圍籬工程。

眷村名稱	基地(中和區)	面積(m ²)	契約金額(新臺幣)	工程竣工
浯江新村	大同段 308、 315 及 316 地號	1538.19	1,334,158	107.7.23
太湖山莊	南勢段 604、 605、655 地號	3431.18	1,546,000	107.9.7
太武山莊 (A 區)	三民段 66、 67、68、69、70 地號	5162.89	3,442,262	108.2.22
太武山莊 (BC 區)	民有段 628 及 三民段 61、 62、63 地號	4487.72	3,330,000	108.7.15
九如新村	連城段 406 地 號	1242.82	1,193,588	109.1.6

丁、菸酒管理

一、執行私劣菸酒稽查及取締：

(一)辦理全國菸酒專案同步稽查：

菸酒專案稽查家數彙整表			
年度	107年	108年	109年第一季
次數	5	5	2
製造業者	10	10	3
進口業者	0	0	0
販賣業者	116	95	60
合計	126	105	63

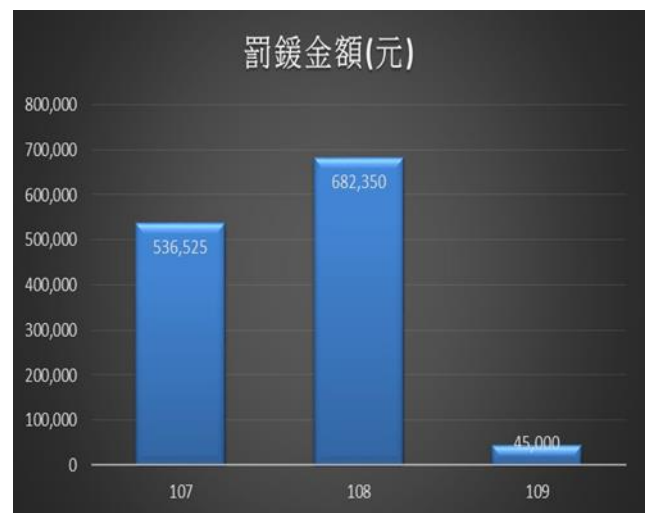
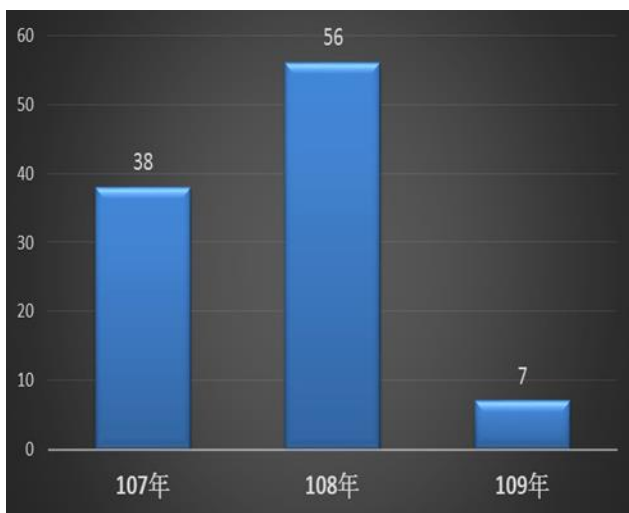
(二)辦理本縣菸酒業者查核及酒製造業衛生標準檢查：

菸酒業者及酒製業者稽查家數彙整表			
年度	107年	108年	109年第一季
製造業者	21	27	5
進口業者	4	6	0
販賣業者	247	314	113
合計	272	347	118

(三)菸酒違規案件執行情形：

藉由查獲違法案件或受理菸酒檢舉案件之審慎審理，使有效打擊不法、維護市場秩序及保障合法業者，執行情形如下：

菸酒違規案件彙整表			
態樣 \ 年度	107 年	108 年	109 年第一季
運輸販賣	15	16	3
攜帶超量	14	20	0
網路販售	9	20	4
合計	38	56	7
裁罰金額	53 萬 6,525 元	68 萬 2,350 元	4 萬 5,000 元
沒入菸品(包)	5,256	6,579	629
沒入酒品(公升)	44	115.3	0



▲歷年違規案件統計及裁罰金額統計

二、辦理菸酒管理法規宣導：

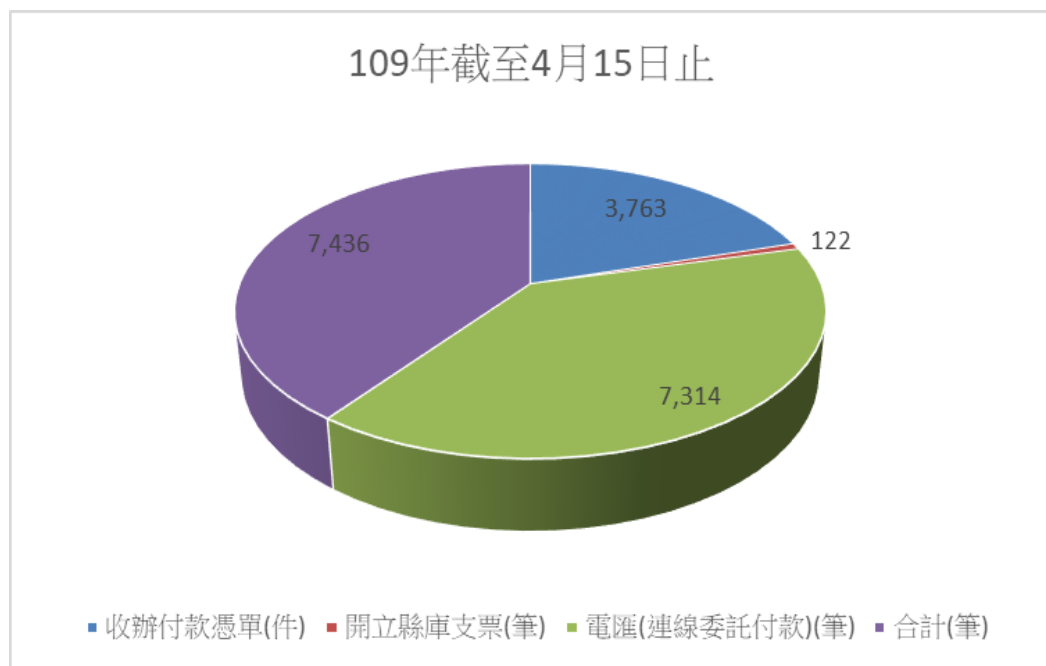
- (一)於中華電信黃頁、金門縣商會農民曆及金門日報、金門時報（平均每月 22 則）定期刊登違規菸酒態樣宣導，提醒民眾勿違規受罰。
- (二)於金門縣政府財政處臉書粉絲專頁，自製菸酒違規態樣及法令（計 15 則），利用社群傳播分享功能擴大宣導績效。

戊、庫款支付

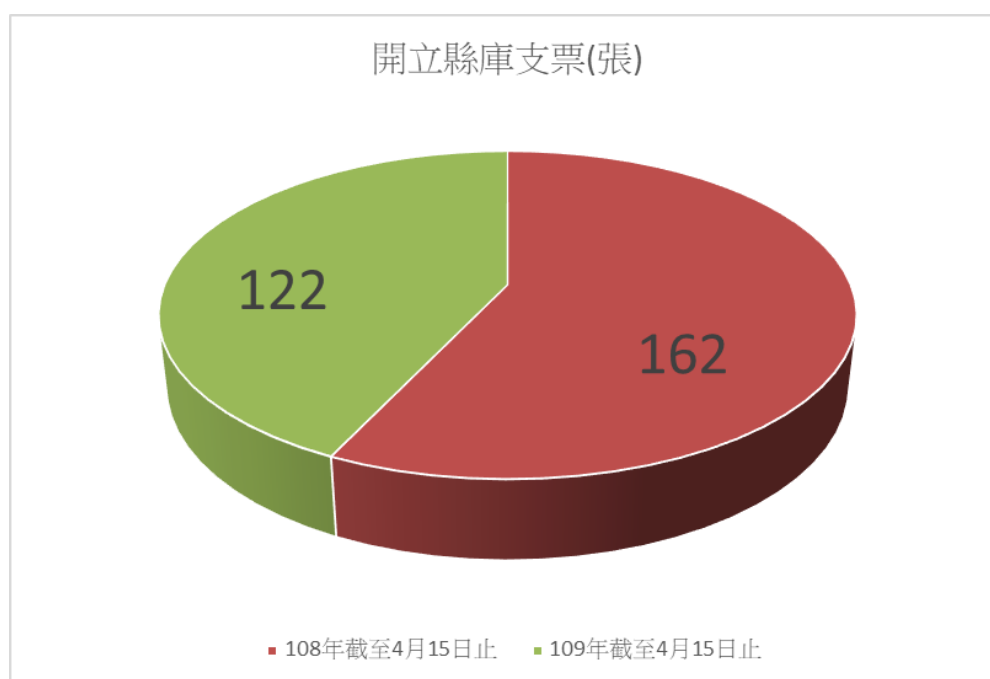
一、作業狀況：

- (一)109 年截至 4 月 15 日止付款憑單共收辦 3,763 件，開立縣庫支票 122 張，電匯(委託付款連線傳輸)7,314 筆，共支付 7,436 筆，較 108 年同期開立縣庫支票 162 張，減少開票量 40 張；109 年電匯比率為 98.02%，較去年 97.59%成長 0.43%，賡續推動電匯作業，以減少開票量；支付淨額為 51 億 1,260 萬 5,435 元。

期間	收辦付款憑單(件)	開立縣庫支票(張)	電匯(連線委託付款)(筆)	合計(筆)
109 年截至 4 月 15 日止	3,763	122	7,314	7,436



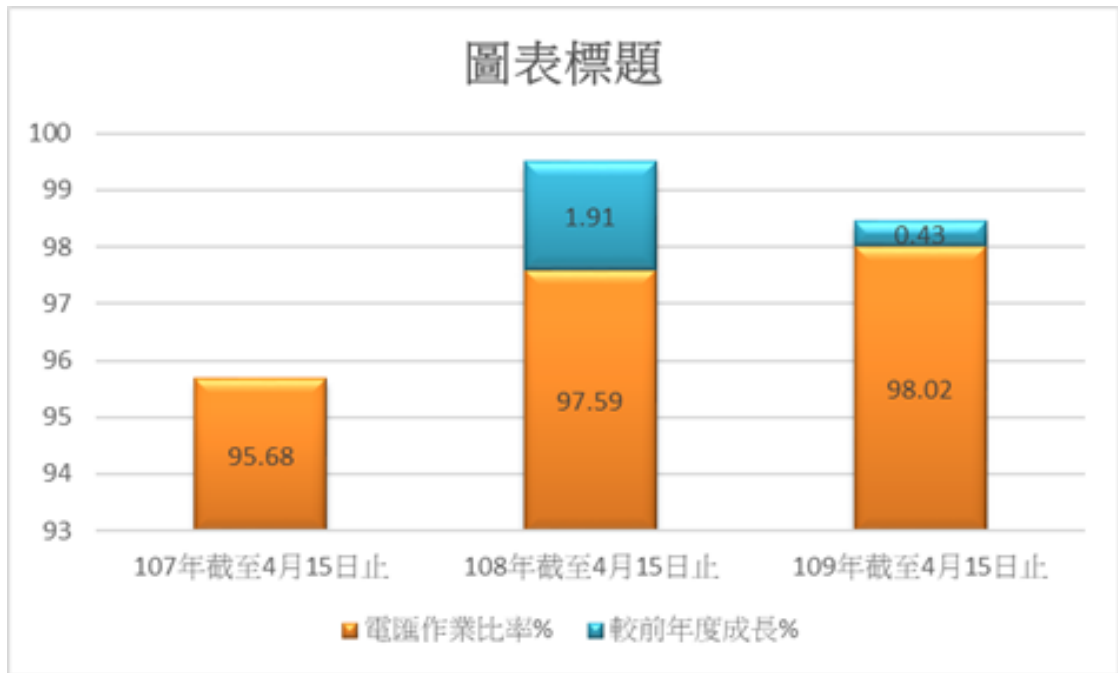
期間	開立縣庫支票 (張)	電匯比率 (%)
108年截至4月15日止	162	97.59
109年截至4月15日止	122	98.02



二、辦理支用機關評比，降低退件與退匯：

本處為減少各支用機關退匯及提高付款憑單合格率及建置受款人電子信箱意願，自 101 年辦理「金門縣縣庫集中支付推動電匯暨電子郵件入帳通知作業及提高編製付款憑單合格率獎勵實施要點」評比，分機關及學校各取前 3 名予以獎勵，賡續宣導各機關辦理電子郵件入帳通知及提高編製付款憑單合格率。

期間	電匯作業比率%	較前年度成長%
107年截至4月15日止	95.68	
108年截至4月15日止	97.59	1.91
109年截至4月15日止	98.02	0.43



貳、今後努力方向

- 一、強化歲入預算及縣庫管理效能；辦理庫款孳息，增裕庫收，以應施政支出，未來將基於「使用者付費」精神規劃徵收特定服務向使用者收費，並積極督促各業管單位加強各項欠稅及行政罰款之收繳及清理，以符公平正義原則及維護本府財源。各項收入憑證之控管與加強抽核，有效掌控收入憑證管理工作。
- 二、落實離島免稅購物商店設置核准、管理、考核、收益業務發揮效能。
- 三、督導金酒公司業務，做好產、儲、銷工作，穩住國內市場

銷售量，有效拓展大陸市場市占率，進而開拓國際外銷市場。

- 四、處理縣有土地被占用追收使用補償金，提高使用效率，有效活化運用。賡續推行臺北惜物網動產報廢、報損之上網，積極開源節流。
- 五、公用財產之檢核監督管理、財產總帳之建置及各管理機關經管房地之輔導與管制等事項，清查盤點各機關學校財產，縣有財產產籍管理建置完整資料庫，辦理縣有非公用土地出租、出售管制及管理。
- 六、執行「離島建設條例」第9條民眾購回(讓售)縣有地處分案。
- 七、中和區浯江新村、九如新村及太武山莊持續辦理相關招商作業，藉以取得縣有資產價值最大利潤為開發目標。
- 八、執行「金湖鎮商務旅館基地招商興建暨經營案」，強化本縣觀光指標及厚植商業資源。
- 九、辦理西南門里公所暨周地邊地區公辦都更案。
- 十、加強菸酒法規宣導，避免民眾誤違法受罰。
- 十一、加強金酒偽酒侵權查緝，保障本縣經濟命脈。
- 十二、推動各機關稅費e化代繳，減少各機關人員臨櫃繳納。
- 十三、持續推動庫款支付作業無紙化，檢討成效提高額度。確保庫款安全，減少實體支票開立，提高電匯比率。
- 十四、嚴密庫款支付程序，加強預算控制，覈實審核付款憑單，依法辦理庫款支付。

參、結語

財政是以籌措財源，配合政府施政，增進民眾福祉為首要；各項縣政推動，均須仰賴充裕與穩定的財源支應，使有限財政資源，做最有效運用，健全的財政，才能成就縣政的永續發展。本處秉持積極開源，務實節流，在財政紀律及預算制度額度制下，爭取中央補助款，有效開發引資，挹注縣庫，支援各項建設，在穩健財政基礎下達成縣政各項施政目標與縣民期望。期盼各位議員先進能對本處的各项施政，給予指教，共同為縣政的發展、縣民的福祉，盡一份心力，以上報告完畢，並祝

各位議員女士、先生

身體健康、萬事如意，大會圓滿成功！