

金門縣議會第七屆第五次定期會

金門縣政府主計處 業務報告書面資料



報告人：王崑龍

中華民國 110 年 4 月

目 錄

壹、年度施政計畫及預算執行成效：	1
一、編製 109 年度總決算：	1
二、彙編各鄉鎮 110 年度總預算：	3
三、編製 109 年度附屬單位(營業及非營業)決算綜計表：	3
四、近五年(105-109 年度)總決算分析：	7
五、本(110)年度總預算執行情形：	10
六、本(110)年度附屬單位預算執行情形：	12
七、本府主管各基金之基金餘額或淨值：	16
八、本府所屬主管各基金會計業務基金餘額或淨值.....	17
九、採購稽核業務：	19
十、公務統計：	20
十一、家庭收支調查統計：	20
十二、彙編施政指標統計：	20
十三、辦理所屬主計人員任免遷調事項：	20
十四、辦理所屬主計人員獎勵案：	21
十五、辦理本處計所屬主計人員 109 年考績案：	21
貳、未來施政目標與展望：	22
參、結語	23

金門縣政府主計處科長以上人員名冊

職 稱	姓 名	工 作 項 目	聯 絡 電 話
處長	王崑龍	綜理歲計、會計、審核、統計業務	082-318823#65001
副處長	賴志芳	1. 襄助處長處理有關主計業務 2. 縣屬機關、學校、鄉鎮公所主計業務督導。 3. 有關會計、統計專案之調查與研議。 4. 其他臨時交辦事項。	082-318823#65002
科長	張玉青	1. 縣總預算、追加預算之審核、彙編，及全科業務之彙整督導。 2. 中央對本縣一般性補助款預、決算編列與執行考核事宜。 3. 統籌推動「縣市公務預算會計資訊系統」、「地方教育發展基金預算資訊系統」、「非營業基金預算會計資訊系統」事宜。	082-318823#65011
科長	魏仕傑	縣府單位預決算之彙編、內部各單位會稿審核、監辦人員派遣及全科業務之彙整督導。	082-318823#65021
科長	陳瓊端	縣總決算及附屬單位決算之審核、彙編；本府附屬單位預算之預、決算及會計執行審核及全科業務之彙整督導。	082-318823#65051
科長	梁惠綾	綜理公務統計及各項統計調查工作；辦理主計人事業務。	082-318823#65061

洪議長、周副議長、各位議員女士、先生：

欣逢

貴會第七屆第五次定期大會，^{崑龍}奉邀列席工作報告，深感榮幸，本縣主計業務渥承貴會支持與關注，謹代表全體主計同仁表示萬分敬意與謝忱。

主計工作係以「妥適分配有限資源，協助推動縣政建設，提升政府財務效能」為目標。為使有限資源之配置能更切合施政需要，應建構完整之預算作業體系，將計畫與預算緊密結合，以落實施政計畫執行，並強化各機關內部控管機制，以發揮會計管理功能及嚴正財務紀律；另推行公務統計電子化作業，經由網路隨時提供最新資訊予民眾及各機關單位應用。

為順應社經及科技環境改變趨勢，亟應營造優質的主計工作氣氛與環境，加強主計人員專業技能訓練，冀以主計同仁兼具「穩健有為、誠實公正、廉潔自持、崇法務實」之美德，以「敬業」的精神投入工作，以「精確」的專業踐行主計業務，以「誠懇」的態度有效解決問題，掌握公正原則、有為有守，勇於承擔主計制度賦予我們的使命與責任，讓主計業務能發揮作好縣政推手之功能，及支援縣政決策之效益，是主計同仁持續不斷精進的方向。

現謹就年來重點工作執行情形依序報告如下：

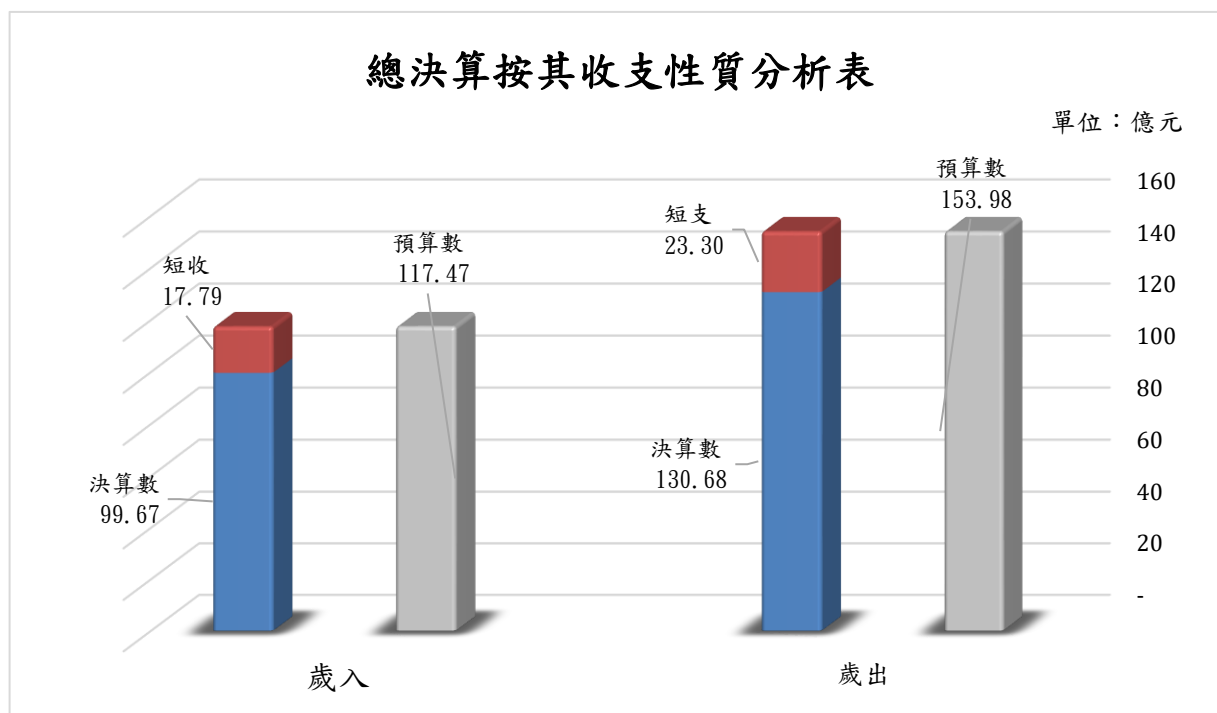
壹、年度施政計畫及預算執行成效：

一、編製 109 年度總決算：

109 年度總決算：歲入決算數為 99 億 6,713 萬 4,347 元，較預算數 117 億 4,652 萬 6,000 元短收 17 億 7,939 萬 1,653 元，達歲入預算數 84.85%(附表一)；歲出決算數為 130 億 6,767 萬 3,539 元，較預算數 153 億 9,771 萬 3,000 元減少支出 23 億 3,003 萬 9,461 元，達歲出預算數 84.87%(附表二)，歲計短絀 31 億 53 萬 9,192 元。總決算編竣後，依法送審計機關審定。

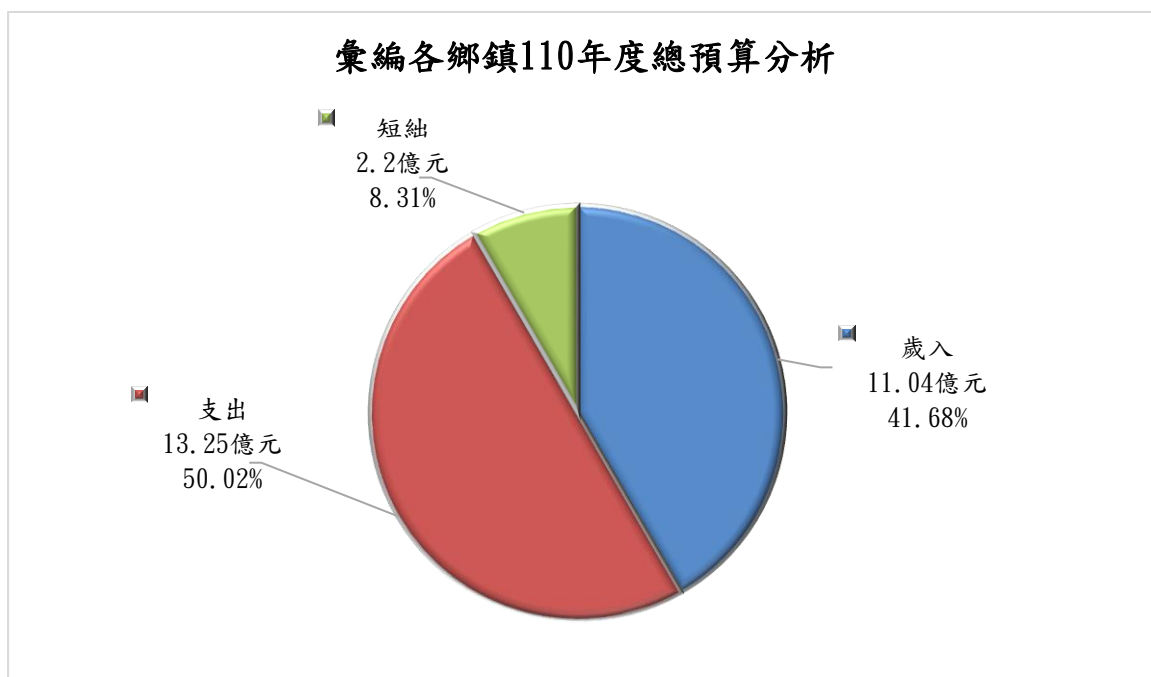
附表一 金門縣政府總決算歲入明細表							
單位：新台幣元							
科目	年度預算數		年度決算數		超收或短收		決算數達 預算數%
	金額	%	金額	%	金額	%	
合計	11,746,526,000	100.00	9,967,134,347	100.00	-1,779,391,653	-15.15	84.85
稅 課 收 入	2,718,100,000	23.14	2,670,423,732	26.79	-47,676,268	-1.75	98.25
罰 鍰 及 賠 償 收入	28,019,000	0.24	127,929,541	1.28	99,910,541	356.58	456.58
規 費 收 入	555,610,000	4.73	204,528,924	2.05	-351,081,076	-63.19	36.81
財 產 收 入	149,195,000	1.27	144,639,101	1.45	-4,555,899	-3.05	96.95
補 助 及 協 助 收入	5,729,086,000	48.77	4,928,311,352	49.45	-800,774,648	-13.98	86.02
捐 獻 及 贈 與 收入	2,500,000,000	21.28	1,812,000,000	18.18	-688,000,000	-27.52	72.48
其 他 收 入	66,516,000	0.57	79,301,697	0.80	12,785,697	19.22	119.22

附表二 金門縣政府總決算歲出明細表							
單位：新台幣元							
科 目	年度預算數		年度決算數		超支或短支		決算數達 預算數%
	金額	%	金額	%	金額	%	
合 計	15,397,713,000	100.00	13,067,673,539	100.00	-2,330,039,461	-15.13	84.87
一 般 政 務 支 出	2,141,758,000	13.91	1,901,580,436	14.55	-240,177,564	-11.21	88.79
教 育 科 學 文 化 支 出	3,758,809,000	24.41	3,454,645,801	26.44	-304,163,199	-8.09	91.91
經 濟 發 展 支 出	5,933,933,000	38.54	4,729,945,690	36.20	-1,203,987,310	-20.29	79.71
社 會 福 利 支 出	1,703,447,000	11.06	1,432,769,324	10.96	-270,677,676	-15.89	84.11
社 區 發 展 及 環 境 保 護 支 出	904,494,000	5.87	793,487,157	6.07	-111,006,843	-12.27	87.73
退 休 撫 卹 支 出	679,228,000	4.41	637,572,085	4.88	-41,655,915	-6.13	93.87
補 助 及 其 他 支 出	276,044,000	1.79	117,673,046	0.90	-158,370,954	-57.37	42.63



二、彙編各鄉鎮 110 年度總預算：

本縣各鄉鎮 110 年度歲入總預算數為 11 億 430 萬 8 千元，歲出總預算編列 13 億 2,507 萬 6 千元，歲入歲出預算短絀 2 億 2,076 萬 8 千元，預計移用以前年度歲計賸餘彌平。

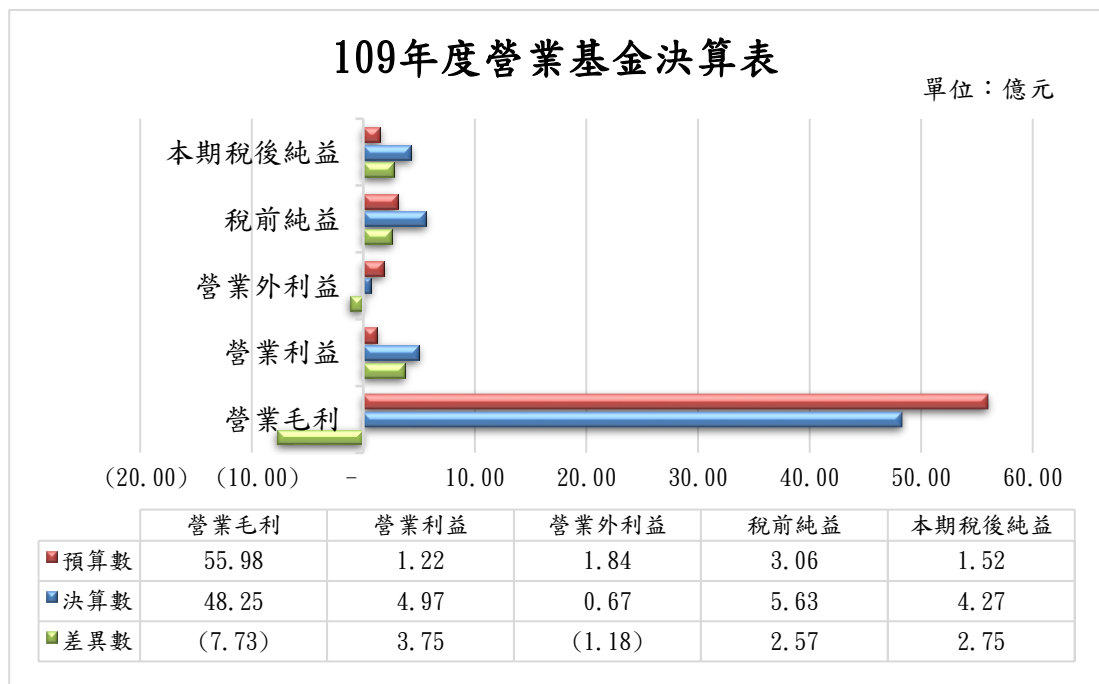


三、編製 109 年度附屬單位(營業及非營業)決算綜計表：

(一)營業部分：

109 年度營業毛利決算數 48 億 2,468 萬 5,479 元，較預算數 55 億 9,789 萬 3,000 元，減少 7 億 7,320 萬 7,521 元；營業利益決算數 4 億 9,663 萬 7,523 元，較預算數 1 億 2,184 萬 3,000 元，增加 3 億 7,479 萬 4,523 元；營業外利益決算數 6,673 萬 3,278 元，較預算數 1 億 8,431 萬 8,000 元，減少 1 億 1,758 萬 4,722 元；稅前淨利決算數 5 億

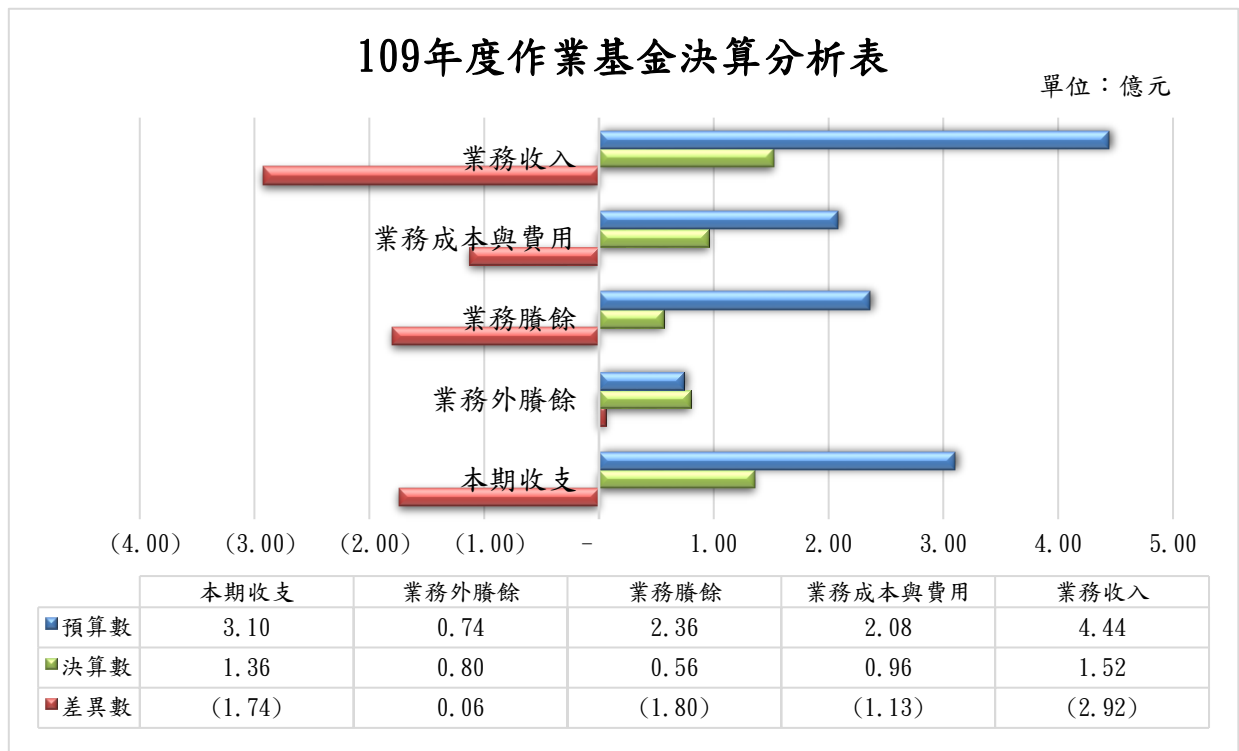
6,337 萬 801 元，較預算數 3 億 0,616 萬 1,000 元，增加 2 億 5,720 萬 9,801 元；本期淨利決算數 4 億 2,723 萬 5,282 元，較預算數 1 億 5,186 萬 4,000 元，增加 2 億 7,537 萬 1,282 元。



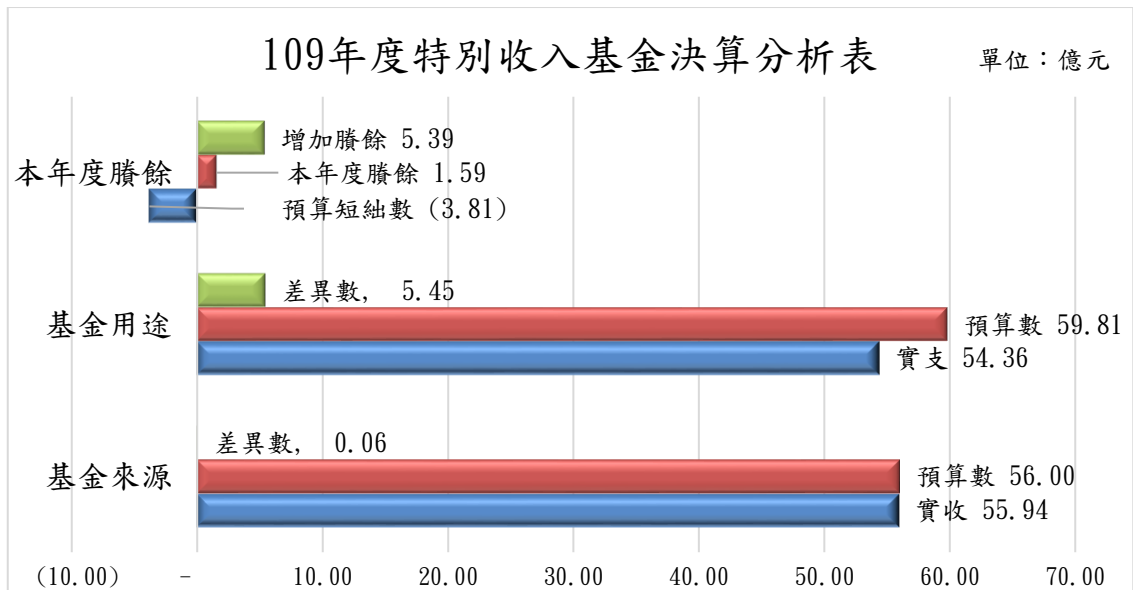
(二)非營業部分：

1. 作業基金：109 年度業務收入決算數 1 億 5,211 萬 9,682 元，較預算數 4 億 4,430 萬 6,000 元，減少 2 億 9,218 萬 6,318 元；業務成本與費用決算數 9,593 萬 8,469 元，較預算數 2 億 838 萬 9,000 元，減少 1 億 1,245 萬 531 元；業務賸餘決算數 5,618 萬 1,213 元，較預算賸餘數 2 億 3,591 萬 7,000 元，減少賸餘 1 億 7,973 萬 5,787 元；業務外賸餘決算數 7,972 萬 9,468 元，較預算賸餘數 7,397 萬 6,000

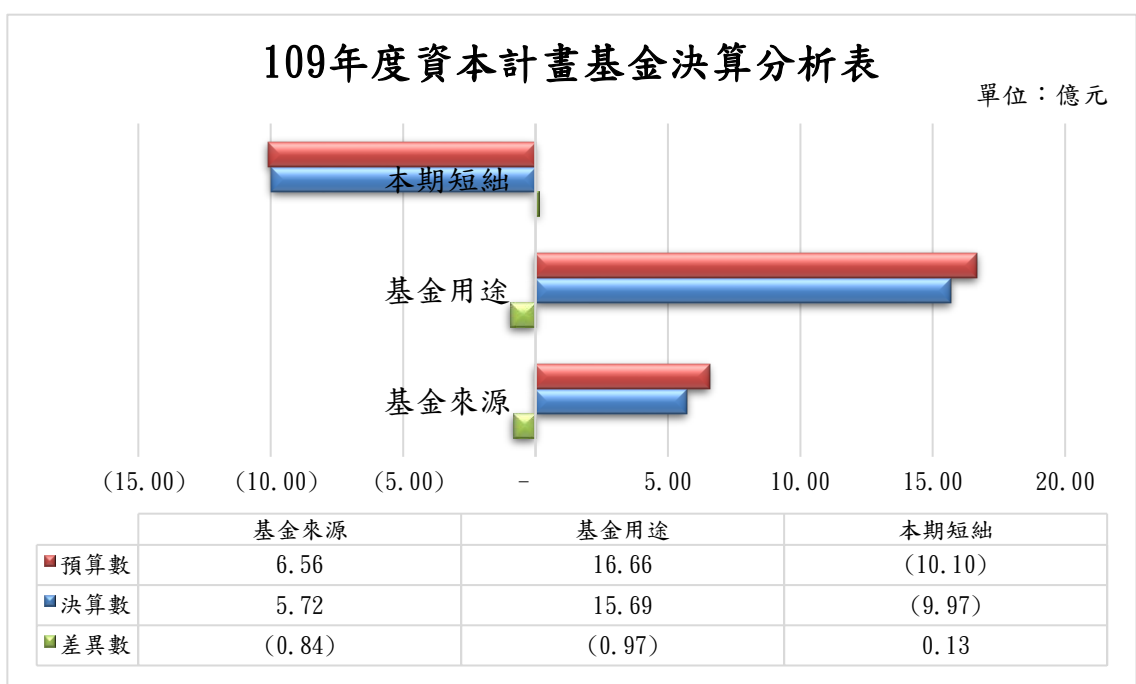
元，增加賸餘 575 萬 3,468 元；本期收支賸餘 1 億 3,591 萬 0,681 元，較預算賸餘數 3 億 989 萬 3,000 元，減少賸餘 1 億 7,398 萬 2,319 元。



2. 特別收入基金：109 特別收入基金預算編列基金來源 55 億 9,997 萬 2,000 元，實收 55 億 9,433 萬 4,218 元，較預算數減少 563 萬 7,782 元，約 0.1%；基金用途預算數 59 億 8,062 萬 1,000 元，實支 54 億 3,575 萬 97 元，較預算數減少 5 億 4,487 萬 903 元，約 9.11%；本年度賸餘 1 億 5,858 萬 4,121 元，較預算短絀數 3 億 8,064 萬 9,000 元，增加賸餘 5 億 3,923 萬 3,121 元。



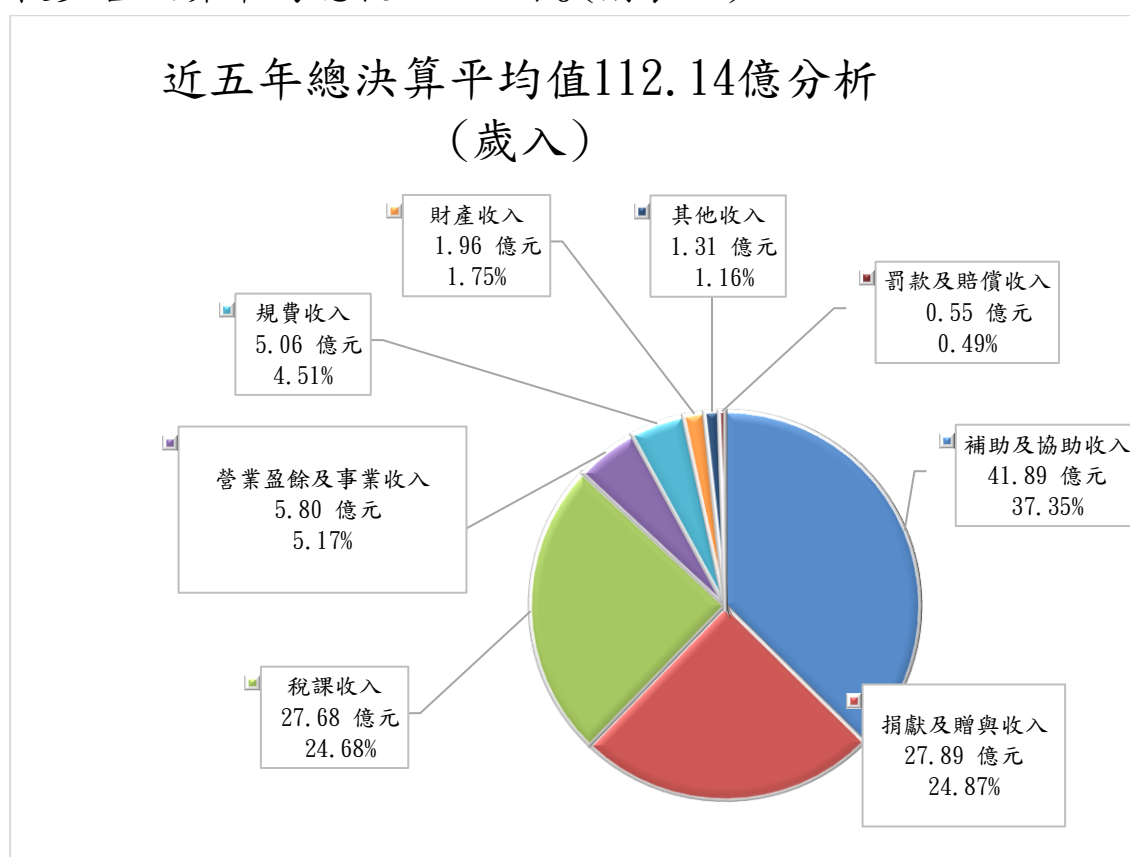
3. 資本計畫基金：109 年度基金來源決算數 5 億 7,186 萬 4,039 元，較預算數 6 億 5,600 萬元，減少 8,413 萬 5,961 元；基金用途決算數 15 億 6,882 萬 1,156 元，較預算數 16 億 6,573 萬 9,000 元，減少 9,691 萬 7,844 元；本期決算短絀 9 億 9,695 萬 7,117 元，較預算短絀數 10 億 973 萬 9,000 元，減少短絀 1,278 萬 1,883 元。



四、近五年(105-109 年度)總決算分析：

(一)歲入：

本縣歲入就最近五年決算平均值依收入比例順序為：補助及協助收入平均年收入為 41 億 8,872 萬 8 仟元，占決算平均總收入 37.35%；其次為營業盈餘收入(含捐獻及贈與收入)，平均年收入為 33 億 4,803 萬 1 仟元，占決算平均總收入 30.04%；稅課收入含統籌稅、菸酒稅收入計 27 億 6,803 萬 1 仟元，占決算平均總收入 24.68%；規費收入占決算平均總收入 4.51%；財產收入占決算平均總收入 1.75%；其餘收入比重較少占決算平均總收入 1.16%(附表三)。

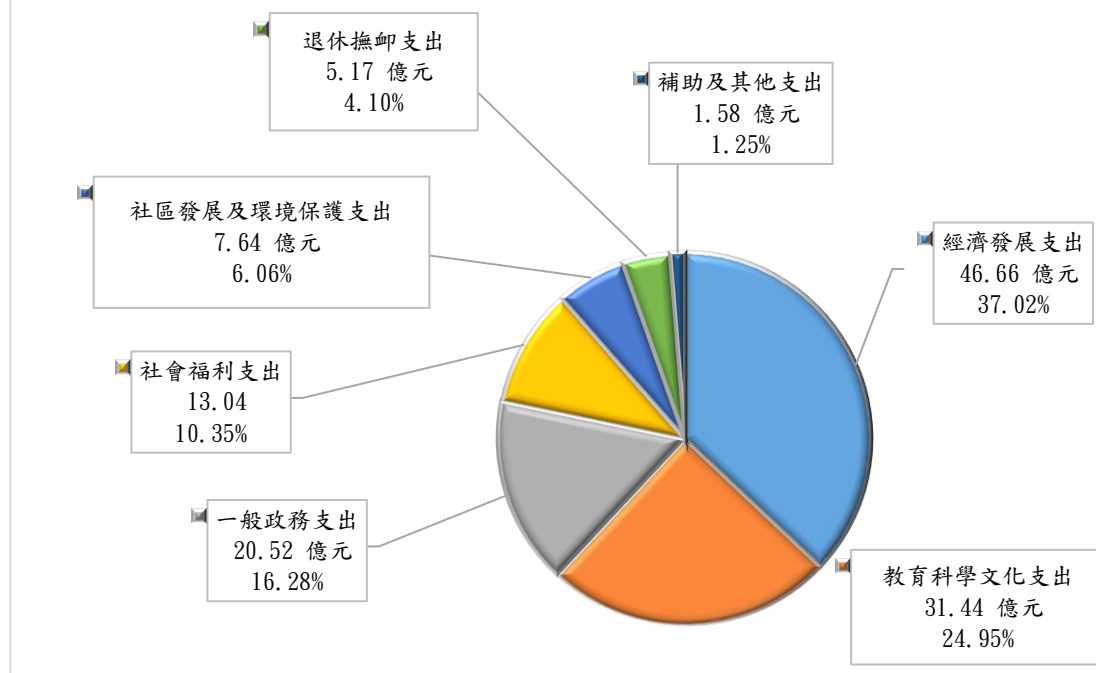


金門縣總預算最近五年歲入決算概況表												
附表三		單位：新臺幣千元										
年度 科目	一 0 五年度		一 0 六年度		一 0 七年度		一 0 八年度		一 0 九年度		最近五年度	
	決算數 審定數	%	決算數 審定數	%	決算數 審定數	%	決算數 審定數	%	決算數	%	決算平 均值	%
總計	11,538,531	100.00	11,740,590	100.00	11,193,431	100.00	11,631,736	100.00	9,967,134	100.00	11,334,285	100.00
稅課收入	2,589,103	22.44	2,976,379	25.35	2,890,603	25.82	2,713,648	23.33	2,670,424	26.79	2,768,031	24.68
罰款及賠償收入	39,145	0.34	31,049	0.26	36,614	0.33	41,503	0.36	127,929	1.28	55,248	0.49
規費收入	583,799	5.06	529,969	4.51	593,328	5.30	619,672	5.33	204,529	2.05	506,259	4.51
財產收入	316,544	2.74	127,338	1.08	205,311	1.83	186,852	1.61	144,639	1.45	196,137	1.75
營業盈餘及事業收入	450,000	3.90	1,750,000	14.91	0	0.00	700,000	6.02		0.00	580,000	5.17
補助及協助收入	4,070,125	35.27	2,836,533	24.16	4,532,528	40.49	4,576,145	39.34	4,928,311	49.45	4,188,728	37.35
捐獻及贈與收入	3,270,150	28.34	3,364,394	28.66	2,800,000	25.01	2,700,000	23.21	1,812,000	18.18	2,789,309	24.87
其他收入	219,665	1.90	124,928	1.06	135,047	1.21	93,916	0.81	79,302	0.80	130,572	1.16

(二)歲出：

本縣歲出就最近五年來決算平均值分析：依歲出政事別分，以經濟發展支出占平均總決算的 37.02%為最高；其次為教育科學文化支出，占歲出決算平均值的 24.95%；一般政務支出占 16.28%居第三；社會福利支出占總支出的 10.96%；其餘支出比重較少(附表四)。

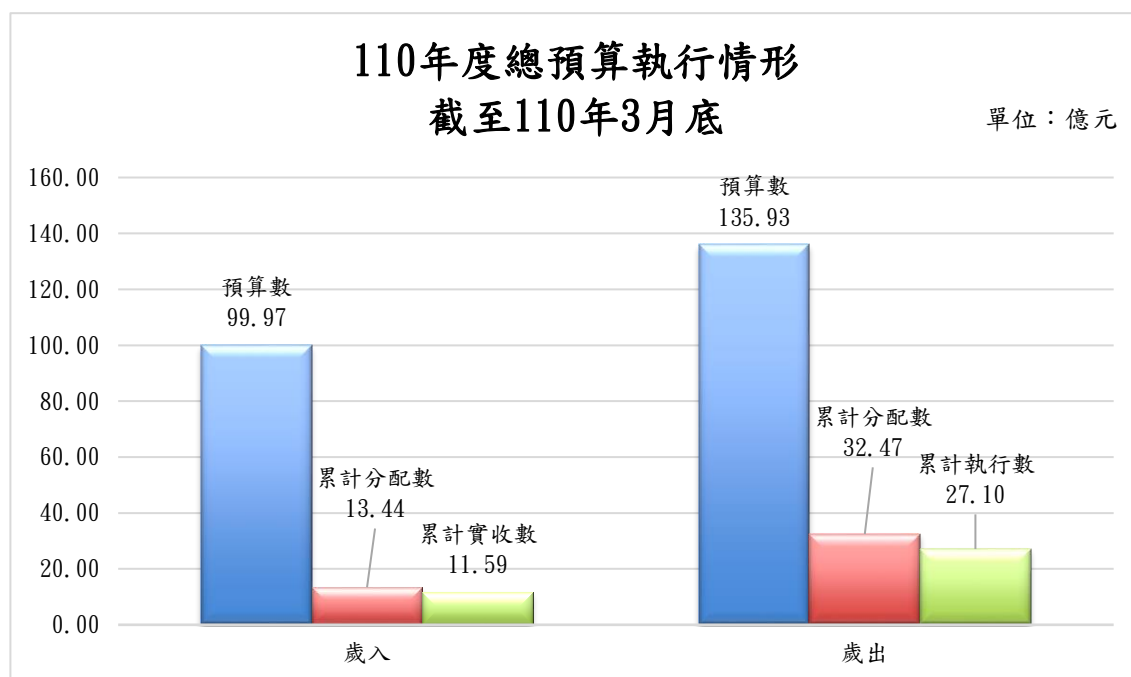
近五年總決算平均值126.04億分析 (歲出)



附表四 金門縣總預算最近五年歲出決算概況表 單位:新台幣千元												
年度 科目	一〇五年度		一〇六年度		一〇七年度		一〇八年度		一〇九年度		最近五年度	
	決算 審定數	%	決算 審定數	%	決算 審定數	%	決算 審定數	%	決算數	%	決算 平均值	%
總計	11,468,792	100.00	12,439,904	100.00	12,964,576	100.00	13,077,866	100.00	13,067,674	100.00	12,603,762	100.00
一般政務支出	1,898,447	16.55	2,304,771	18.53	2,165,890	16.71	1,986,806	15.19	1,901,581	14.55	2,051,499	16.28
教育科學文化支出	2,560,261	22.32	2,978,719	23.94	2,995,209	23.10	3,731,438	28.53	3,454,646	26.44	3,144,055	24.95
經濟發展支出	4,435,233	38.67	4,521,339	36.35	5,067,309	39.09	4,576,087	34.99	4,729,946	36.20	4,665,983	37.02
社會福利支出	1,112,566	9.70	1,173,048	9.43	1,329,657	10.26	1,471,404	11.25	1,432,769	10.96	1,303,889	10.35
社區發展及環境保護支出	752,614	6.56	745,565	5.99	791,299	6.10	735,866	5.63	793,487	6.07	763,766	6.06
退休撫卹支出	480,510	4.19	486,830	3.91	505,410	3.90	473,327	3.62	637,572	4.88	516,730	4.10
補助及其他支出	229,161	2.00	229,631	1.85	109,802	0.85	102,938	0.79	117,673	0.90	157,841	1.25
歲計餘絀	-307,312	100.00	69,739	100.00	-699,321	100.00	-1,771,145	100.00	-846,147	100.00	-710,837	100.00

五、本(110)年度總預算執行情形：

本(110)年度截至3月底止，歲入實收數為11億5,928萬1,738元，達分配預算數86.23%（附表五），歲出執行數為27億1,012萬7,998元，達分配預算數83.45%（附表六）。



金門縣政府總預算 歲入預算執行概況表 110年3月底					
附表五		單位：新台幣元			
科 目	預算金額	累計分配數	累計實收數		
			金額	達分配數%	達預算數%
合計	9,997,451,000	1,344,416,500	1,159,281,738	86.23	11.60
稅課收入	2,729,773,000	484,396,000	509,488,246	105.18	18.66
罰鍰及賠償收入	32,313,000	5,164,000	6,308,285	122.16	19.52
規費收入	267,555,000	20,114,000	15,958,841	79.34	5.96
財產收入	160,700,000	23,705,000	21,088,527	88.96	13.12
營業盈餘及事業收入	4,287,820,000	802,082,500	592,351,495	73.85	13.81
補助及協助收入	2,450,000,000	-	-	0.00	0.00
捐獻及贈與收入	69,290,000	8,955,000	14,086,344	157.30	20.33
其他收入	9,997,451,000	1,344,416,500	1,159,281,738	86.23	11.60

附表六

**金門縣政府總預算
歲出預算執行概況表
110 年 3 月底**

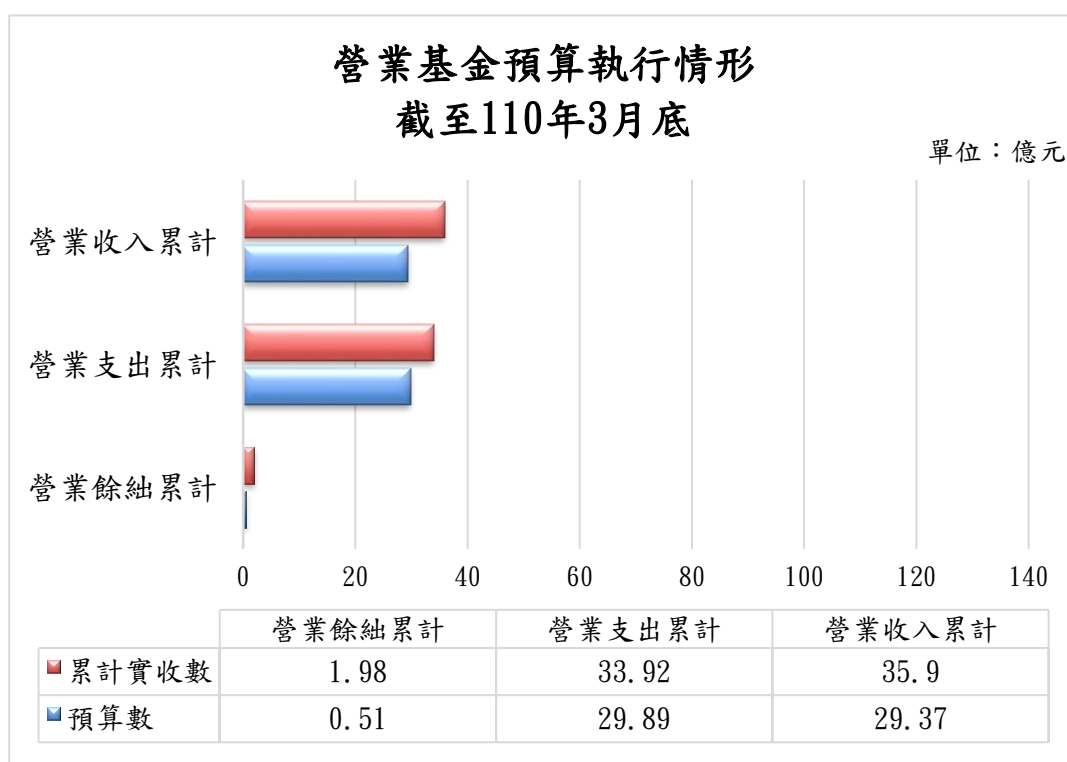
單位:新台幣元

科 目	預算金額	累計分配數	累計執行數		
			金額	達分配數%	達預算數%
合 計	13,593,359,000	3,247,438,271	2,710,127,998	83.45	19.94
縣議會主管	200,739,000	49,748,000	45,965,151	92.40	22.90
縣政府主管	8,867,222,000	1,886,602,000	1,569,126,834	83.15	17.70
民政處主管	159,095,000	30,774,000	25,932,427	82.65	16.30
地政局主管	121,895,000	39,719,000	36,151,770	91.02	29.66
稅務局主管	52,777,000	16,561,000	13,855,323	83.66	26.25
教育處主管	77,417,000	15,108,000	13,437,139	88.94	17.36
文化局主管	324,636,000	46,367,000	35,997,170	77.64	11.09
建設處主管	540,761,000	152,572,000	109,136,528	69.65	20.18
觀光處主管	498,387,000	322,310,000	283,393,931	87.93	56.86
工務處主管	149,377,000	28,469,000	26,663,485	93.66	17.85
社會處主管	74,930,000	20,858,000	18,867,284	90.46	25.18
行政處主管	21,670,000	8,204,000	7,399,894	90.20	34.15
衛生局主管	698,683,000	134,987,000	95,091,320	70.44	13.61
環境保護局主管	333,167,000	48,020,000	40,851,286	85.07	12.26
警察局主管	733,623,000	263,953,000	236,333,595	89.54	32.21
消防局主管	315,747,000	103,746,000	73,911,569	71.24	23.41
統籌支撥科目	386,233,000	79,440,271	78,013,292	99.62	20.20
第二預備金	37,000,000	-	-	0.00	0.00

六、本(110)年度附屬單位預算執行情形：

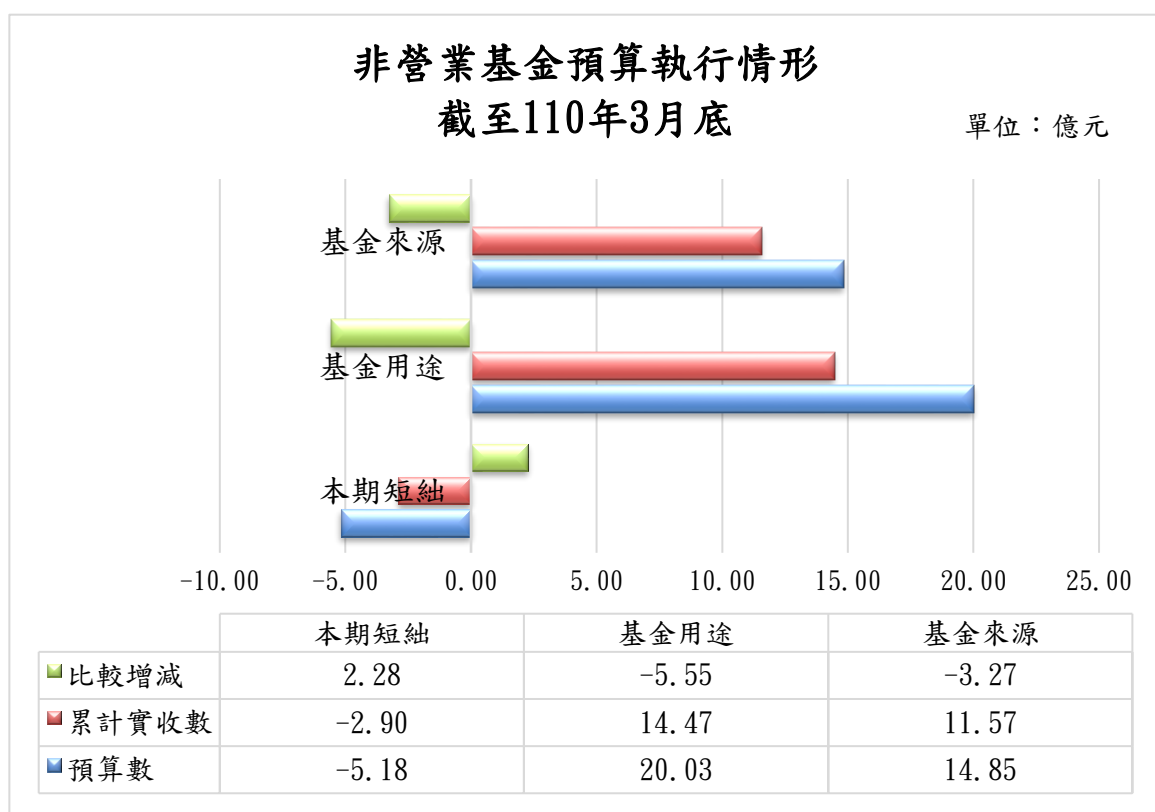
(一)、營業基金預算執行情形：

本(110)年度截至3月底止，營業收入累計預算數為29億3,746萬4,000元，累計實收數為35億8,962萬1,371元，達分配預算數122.20%；營業支出累計預算數為29億8,889萬4,000元，累計實支數為33億9,200萬1,680元，達分配預算數113.49%；營業短絀累計預算數為5,143萬元，累計實際餘絀數為1億9,761萬9,691元，達分配預算數-384.25%（附表七）。



(二)、非營業基金預算執行情形：

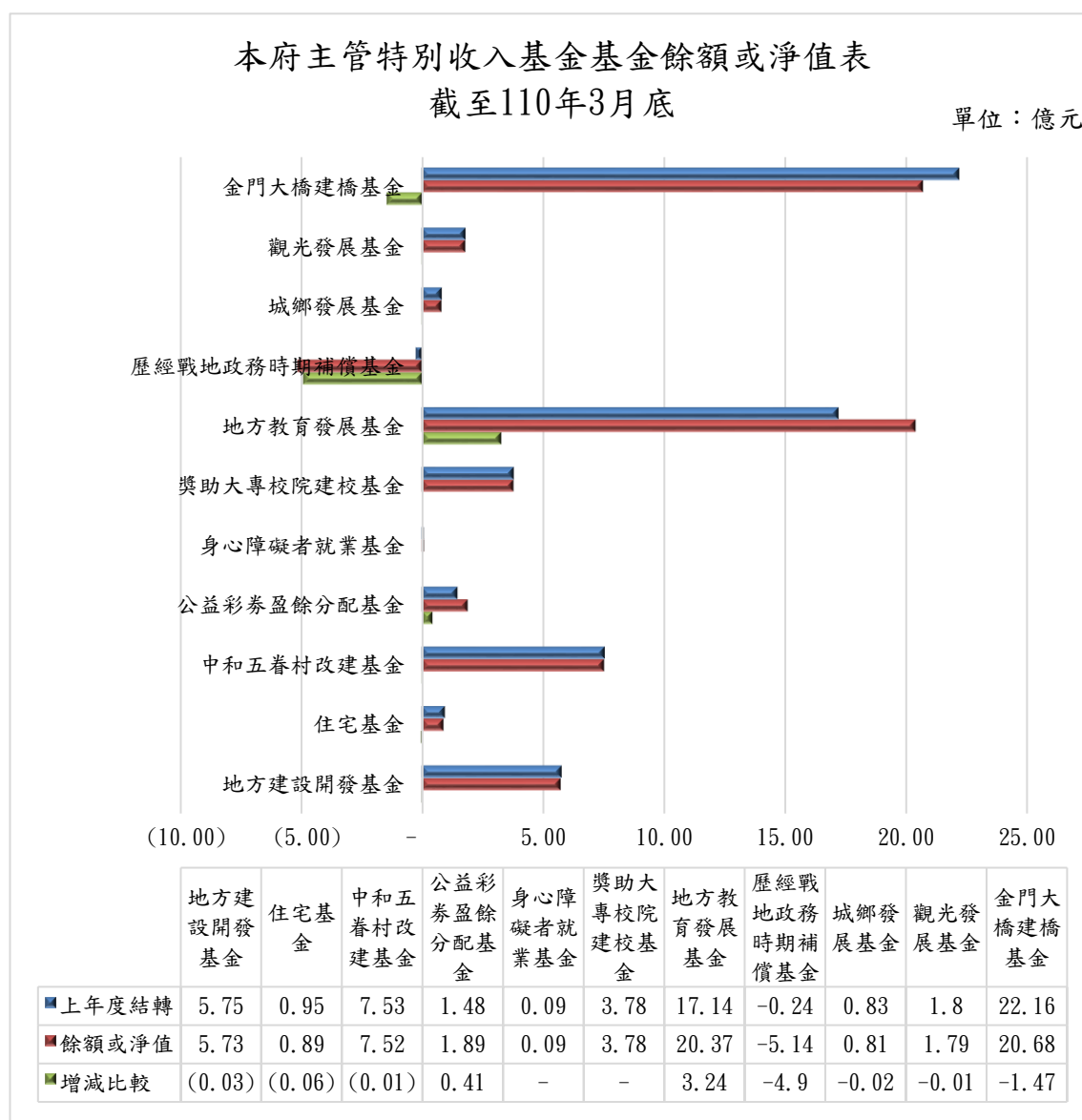
本（110）年度截至 3 月底止，基金來源累計預算數為 14 億 8,462 萬 4,000 元，累計實收數為 11 億 5,735 萬 5,931 元，達分配預算數 77.96%；基金用途累計預算數為 20 億 258 萬 2,000 元，累計實支數為 14 億 4,725 萬 3,914 元，達分配預算數 72.27%；本年度 1 至 3 月預算短絀數為 5 億 1,795 萬 8,000 元，實際為短絀 2 億 8,989 萬 7,983 元（附表七）。



附表七														
金門題審計室審核縣市附屬單位（營業、非營業基金）會計報告統計月報彙總表														
110年03月份														
基金名稱	營（事）業總收入					營（事）業總支出					單位：新台幣元			
	營（事）業總收入					營（事）業總支出					營（事）業總結			
	累計預算數 (1)	累計實收數 (2)	比較增減數 (3)=(2)-(1)	達分配預算數% (2)/(1)*100	累計預算數 (4)	累計實支數 (5)	比較增減數 (6)=(5)-(4)	達分配預算數% (5)/(4)*100	累計預算數 (7)	累計實際數 (8)	比較增減數 (9)=(8)-(7)	達分配預算數% (8)/(7)*100		
1. 金門酒廠實業股份有限公司	2,671,766,000	3,364,459,390	692,693,390	125.93	2,626,922,000	3,134,266,772	507,344,772	119.31	44,844,000	230,192,618	185,348,618	513.32		
2. 陶瓷廠	68,286,000	51,982,406	-16,303,594	76.12	69,983,000	53,621,013	-16,361,987	76.62	-1,697,000	-1,638,607	58,393	96.56		
3金門日報社	21,993,000	20,060,193	-1,932,807	91.21	31,452,000	26,668,652	-4,783,348	84.79	-9,459,000	-6,608,459	2,850,541	69.86		
4公共車船處	23,453,000	20,715,041	-2,737,959	88.33	63,407,000	49,484,226	-13,922,774	78.04	-39,954,000	-28,769,185	11,184,815	72.01		
5語江輪渡有限公司	24,060,000	25,229,768	1,169,768	104.86	24,904,000	23,304,580	-1,599,420	93.58	-844,000	1,925,188	2,769,188	-228.10		
6自來水廠	127,906,000	107,174,573	-20,731,427	83.79	172,226,000	104,656,437	-67,569,563	60.77	-44,320,000	2,518,136	46,838,136	-5.68		
營業基金小計	2,937,464,000	3,589,621,371	652,157,371	122.20	2,988,894,000	3,392,001,680	403,107,680	113.49	-51,430,000	197,619,691	249,049,691	-384.25		
1. 地方建設開發基金(作)	1,730,000	1,506,883	-223,117	87.10	1,356,000	4,139,735	2,783,735	305.29	374,000	-2,632,852	-3,006,852	-703.97		
2. 國民住宅基金(作)	138,000	77,520	-60,480	56.17	8,761,000	5,957,665	-2,803,335	68.00	-8,623,000	-5,880,145	2,742,855	68.19		
3. 中和五眷村改建基金(作)	309,000	309,187	187	100.06	1,593,000	1,095,739	-497,261	68.78	-1,284,000	-786,552	497,448	61.26		
4. 實地平均地權基金(作)	630,000	760,058	130,058	120.64	1,792,000	1,392,204	-399,796	77.69	-1,162,000	-632,146	529,854	54.40		
5. 醫療作業基金(作)	14,229,000	12,251,281	-1,977,719	86.10	16,706,000	12,494,845	-4,211,155	74.79	-2,477,000	-243,564	2,233,436	9.83		
6. 公益彩券盈餘分配基金(特)	27,150,000	58,528,114	31,378,114	215.57	109,870,000	17,999,714	-91,870,286	16.38	-82,720,000	40,528,400	123,248,400	-48.99		
7. 身心障礙者就業基金(特)	72,000	24,747	-47,253	34.37	282,000	158,982	-123,018	56.38	-210,000	-134,235	75,765	63.92		
8. 獎勵大專校院建校基金(特)	852,000	92,199	-759,801	10.82	24,000	6,400	-17,600	26.67	828,000	85,799	-742,201	10.36		
9. 地方教育發展基金(特)	1,062,275,000	1,067,314,868	5,039,868	100.47	974,710,000	743,746,419	-230,963,581	76.30	87,565,000	323,568,449	236,003,449	369.52		
10. 歷經鄭成功部時斯補償基金(特)	150,000,000	5,000	-149,995,000	0.00	570,937,000	490,295,000	-80,642,000	85.88	-420,937,000	-490,290,000	-69,353,000	116.48		
11. 城鄉發展基金(特)	123,000	47,575	-75,425	38.68	25,110,000	1,917,007	-23,192,993	7.63	-24,987,000	-1,869,432	23,117,568	7.48		
12. 觀光發展基金(特)	15,000,000	1,595,833	-13,404,167	10.64	24,120,000	2,520,301	-21,599,699	10.45	-9,120,000	-924,468	8,195,532	10.14		
13. 環境保護基金(特)	10,616,000	12,923,876	2,307,876	121.74	17,734,000	11,231,122	-6,502,878	63.33	-7,118,000	1,692,754	8,810,754	-23.78		
14. 農業發展基金(特)	200,000,000		-200,000,000	0.00	16,084,000	4,373,901	-11,710,099	27.19	183,916,000	-4,373,901	-188,289,901	-2.38		
15. 醫療照護發展基金(特)		46,825	46,825	#DIV/0!	6,131,000	1,887,118	-4,243,882	30.78	-6,131,000	-1,840,293	4,290,707	30.02		
16. 文化建設發展基金(特)	1,500,000	1,500,690	690	100.05	1,440,000	168,000	-1,272,000	11.67	60,000	1,332,690	1,272,690	2,221.15		
17. 金門大橋建橋基金(實)		371,275	371,275	0.00	225,932,000	147,869,762	-78,062,238	65.45	-225,932,000	-147,498,487	78,433,513	65.28		
非營業基金小計	1,484,624,000	1,157,355,931	-327,268,069	77.96	2,002,582,000	1,447,253,914	-555,328,086	72.27	-517,958,000	-289,897,983	228,060,017	55.97		
合計	4,422,088,000	4,746,977,302	324,889,302	107.35	4,991,476,000	4,839,255,594	-152,220,406	96.95	-569,388,000	-92,278,292	477,109,708	16.21		

七、本府主管各基金之基金餘額或淨值：

包含地方建設開發基金、住宅基金、中和五眷村改建基金、公益彩券盈餘分配基金、身心障礙者就業基金、獎助大專校院建校基金、地方教育發展基金、歷經戰地政務時期補償基金、城鄉發展基金、觀光發展基金、金門大橋建橋基金等 11 個基金餘額或淨值，上(109)年度結轉總計 61 億 2,781 萬 8,190 元，截至 110 年 3 月底止基金餘額總計為 58 億 4,198 萬 4,667 元，將依計畫繼續執行（附表八）。



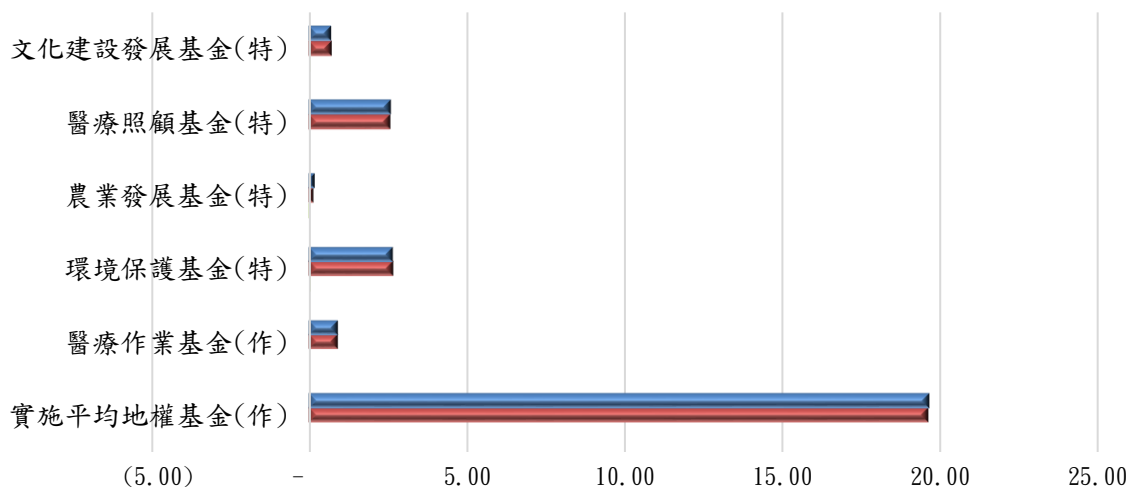
附表八 本府主管各基金會計業務基金餘額或淨值表 110 年 3 月底 單位：元			
基金名稱	上年度結轉	餘額或淨值	增減比較
地方建設開發基金	575,404,325	(淨值)572,771,473	-2,632,852
住宅基金	95,278,751	(淨值)89,398,606	-5,880,145
中和五眷村改建基金	752,688,027	(淨值)751,901,475	-786,552
公益彩券盈餘分配基金	148,414,378	188,942,778	40,528,400
身心障礙者就業基金	9,274,375	9,140,140	-134,235
獎助大專校院建校基金	378,220,603	378,306,402	85,799
地方教育發展基金	1,713,663,870	2,037,232,319	323,568,449
歷經戰地政務時期補償基金	-23,769,647	-514,059,647	-490,290,000
城鄉發展基金	82,519,470	80,650,038	-1,869,432
觀光發展基金	180,324,549	179,400,081	-924,468
金門大橋建橋基金	2,215,799,489	2,068,301,002	-147,498,487
小計	6,127,818,190	5,841,984,667	-285,833,523
註：公益彩卷基金、地方教育發展基金及金門大橋建橋基金均不含固定資產			

八、本府所屬主管各基金會計業務基金餘額或淨值

包含地方實施平均地權基金、醫療作業基金、環境保護基金、農業發展基金、醫療照顧基金、文化建設發展基金等 6 個基金餘額，上(109)年度結轉總計 26 億 7,407 萬 2,825 元，截至 110 年 3 月底止基金餘額或淨值總計為 26 億 7,000 萬 8,365 元，將依計畫繼續執行（附表九）。

本府所屬主管各基金會計業務基金餘額或淨值表
截至110年3月底

單位：億元



	實施平均地權基金(作)	醫療作業基金(作)	環境保護基金(特)	農業發展基金(特)	醫療照顧基金(特)	文化建設發展基金(特)
■上年度結轉	19.64	0.93	2.66	0.20	2.60	0.71
■餘額或淨值	19.63	0.93	2.68	0.16	2.59	0.73
■增減比較	(0.01)	-	0.02	(0.04)	(0.02)	0.01

附表九

本府所屬主管各基金會計業務基金餘額或淨值表
110年3月底

單位：元

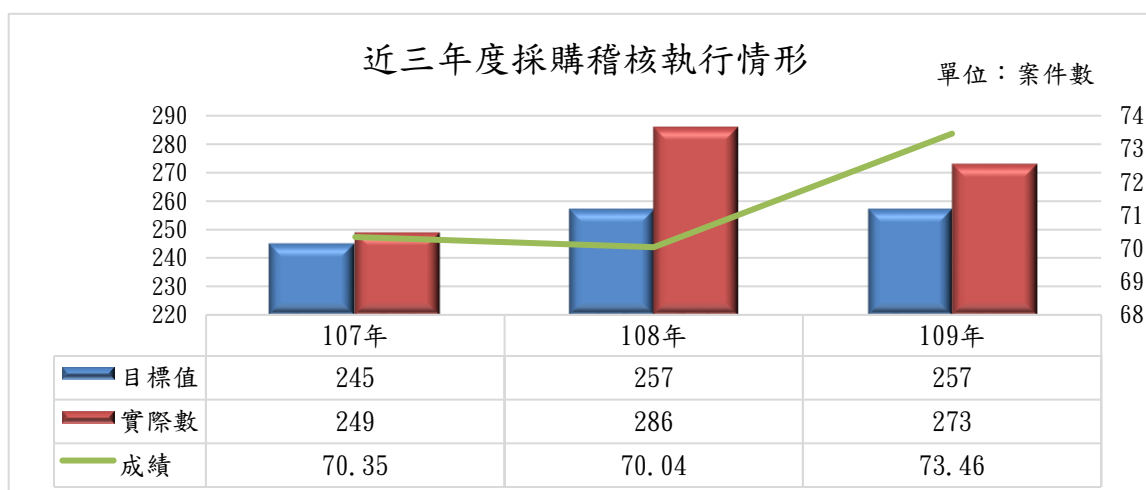
基金名稱	上年度結轉	餘額或淨值	增減比較
實施平均地權基金(作)	1,963,638,421	(淨值)1,963,006,275	-632,146
醫療作業基金(作)	92,888,543	(淨值)92,644,979	-243,564
環境保護基金(特)	265,879,711	(淨值)267,572,465	1,692,754
農業發展基金(特)	20,034,302	15,660,401	-4,373,901
醫療照顧基金(特)	260,373,154	258,532,861	-1,840,293
文化建設發展基金(特)	71,258,694	72,591,384	1,332,690
小計	2,674,072,825	2,670,008,365	-4,064,460

註：環境保護基金不含固定資產

九、採購稽核業務：

依採購稽核小組組織準則第二條及第三條規定組成本縣採購稽核小組，以維本縣採購之效率與品質，並為強化採購稽核小組之功能，訂定稽核監督作業規定，針對本府暨所屬機關學校及鄉鎮公所辦理採購案件進行定期及不定期稽核監督，並按月填送稽核件數月報表給行政院公共工程委員會及審計機關備查。

- (一) 本稽核年度(110 年 1 月至 110 年 3 月)截至 110 年 3 月底已辦理：一般稽查案件 48 件、專案調查案件 18 件，結案件數 12 件，並將缺失案件函請受查單位檢討改進並提出如何防止再犯相關缺失之具體改正措施。
- (二) 近三年本小組稽核案件由 107 年之每年 249 件增加至今約 273 件，逐年增加稽核數量及專案稽查次數，加強稽核並積極督導縣屬各機關單位，致稽核缺失比率逐年降低；另每年稽核案件均完美達成目標，行政院公共工程委員會中央採購稽核小組績效考核成績由 107 年之 70.35 分提昇至 73.44 分，增加 3.09 分，近年審定成績亦由丙級提昇至乙級，成效日益顯著。



十、公務統計：

蒐集地區各機關學校及社團資料，辦理公務成果統計，按月編印統計月報，按年編印統計年報，提供長官及有關單位參考。

十一、家庭收支調查統計：

為瞭解本縣居民各階層家庭生活狀況，自六十年開始按年辦理家庭收支調查，依年中戶數，採分層隨機抽樣法，抽出250 戶家庭實施訪查，109 年調查資料已送至行政院主計總處分析，俟完成統計分析後編算家庭收支調查報告，提供各界參考。

十二、彙編施政指標統計：

近年來政府施政著重於社會福利之推動、強化為民服務、注重環保議題等等；自 98 年起乃彙整公務統計資料將本府近年來重要施政成果予以編印「施政指標統計」，爾後將每年辦理，提列近五年資料以供政府施政之參據及提供各界參考應用。

十三、辦理所屬主計人員任免遷調事項：

依據主計人事法令，辦理本處暨所屬主計機構之組織編制、任免遷調、送審動態、考核獎懲、訓練進修、退休撫卹及主計人員人事資料庫等事宜。另依行政院主計總處令頒「主計機構編制訂定及人員任免遷調辦法」第七條授權核定縣屬薦任第八職等以下主計人員之任免、遷調，依甄審程序職務調整調派，以達貫徹主計人員職期輪調制度精神。

十四、辦理所屬主計人員獎勵案：

本處及所屬本年度截至 4 月底尚無核定發布本處暨所屬單位主計人員獎勵案。

十五、辦理本處計所屬主計人員 109 年考績案：

依據公務人員考績法及行政院主計總處補充規定，辦理本處暨所屬主計人員 109 考績案，計甲等 39 人、乙等 13 人，已奉銓敘部審定轉發。

貳、未來施政目標與展望：

- 1、施行地方自治及配合中央補助計畫，衡量財政狀況，檢討施政效益及預算執行結果，辦理地方總決算。
- 2、依據年度預算及施政計畫，嚴格管制經費運用，遵循合法途徑，支援計畫之實施，達成施政目標。
- 3、繼續推動所屬單位全面實施預（決）算編製及會計作業電腦化，以提高主計工作之品質及效率。
- 4、推動「地方政府普通基金及非營業特種基金新會計制度」，以增進會計報表有用性，提升政府財務行政效率。
- 5、加強各鄉鎮及機關學校預算執行考核，以提升各單位學校計畫預算執行及施政品質，加速縣政建設。
- 6、強化內部審核制度，按月審核縣屬單位會計月報，增進財務效益。
- 7、嚴格執行政府採購制度，依法辦理監標、監驗，屬行事前審計，並加強辦理查核金額以上之採購，以及發現機關辦理採購有重大異常情形或違反採購法規定之不定期抽驗，以發揮稽核小組設置之功能。
- 8、辦理公務統計與經濟統計，收集調查各項經濟活動資料及辦理人力資源調查，加強統計資料之運用分析，以提供施政參考。
- 9、貫徹主計人員輪調制度，建立「主計服務」之理念，並適時舉辦業務講習與檢討會，提高工作效率。
- 10、充實本處網站內容，加強資訊公開(如預算、決算、統計年報、月報、施政指標統計、家庭收支調查報告、人力資源調查報告等)，並適時更新網頁，以提升服務品質。

參、結語

面對外在環境的快速變遷，民眾對政府服務品質的要求不斷提高，我們主計同仁亦必須加速提昇學習能力，建構一個具有創新、活力、績效，能永續發展的服務團隊，我主計同仁當本於專業知能，以認真誠懇的態度關注業務上所面臨的問題，不斷提昇自己的績效，協助政府施政及各機關單位業務之推動，以實踐主計願景為一致目標，並在各位議員女士、先生支持指導下，戮力以赴。

恭請

賜教！

金門縣議會第七屆第五次定期會

金門縣政府主計處 業務報告簡報資料

報告人：王崑龍

中華民國 110年 04 月

報告大綱

1

壹、年度施政計畫及預算執行成效：

一、編製109年度總決算：

二、彙編各鄉鎮110年度總預算：

三、編製109年度附屬單位(營業及非營業)決算綜計表：

四、近五年(105-109年度)總決算分析：

五、本(110)年度總預算執行情形：

六、本(110)年度附屬單位預算執行情形：

七、本府主管各基金之基金餘額或淨值：

八、本府所屬主管各基金會計業務基金餘額或淨值：

貳、結語

一、編製109年度總決算

2 本年度歲計短絀31億53萬9,192元。

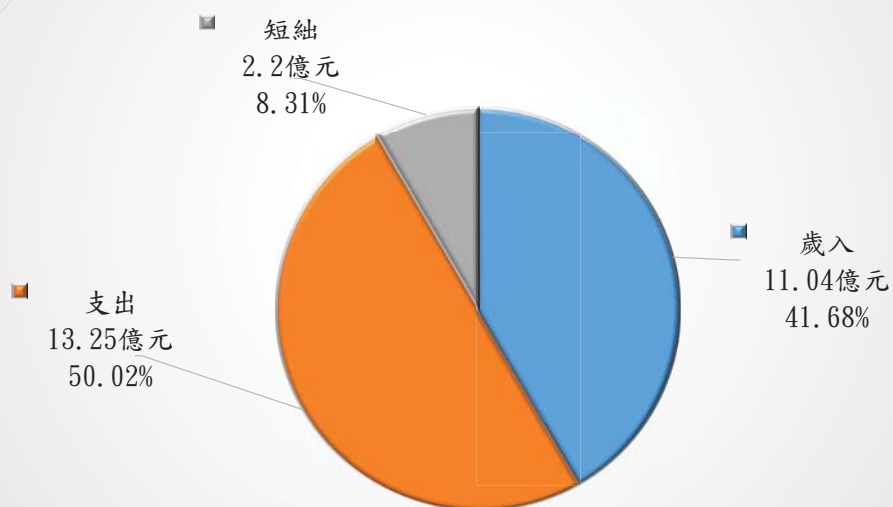
總決算按其收支性質分析表



二、彙編各鄉鎮110年度總預算

3

彙編各鄉鎮110年度總預算分析

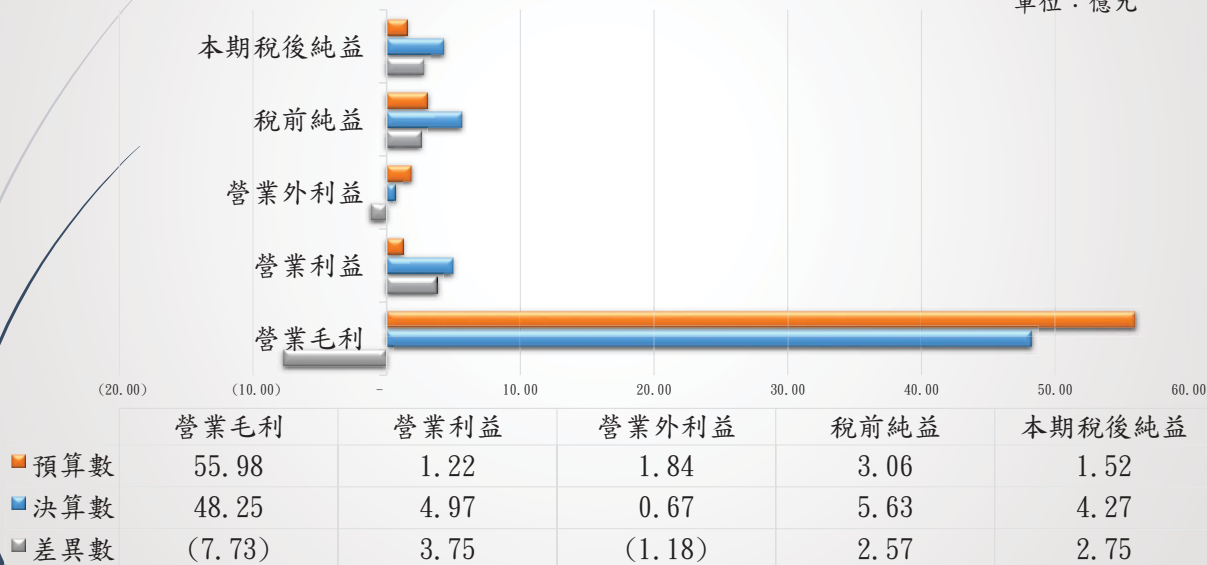


三、編製109年度附屬單位(營業及非營業)決算綜計表

4 (一)、營業部分：

109年度營業基金決算表

單位：億元

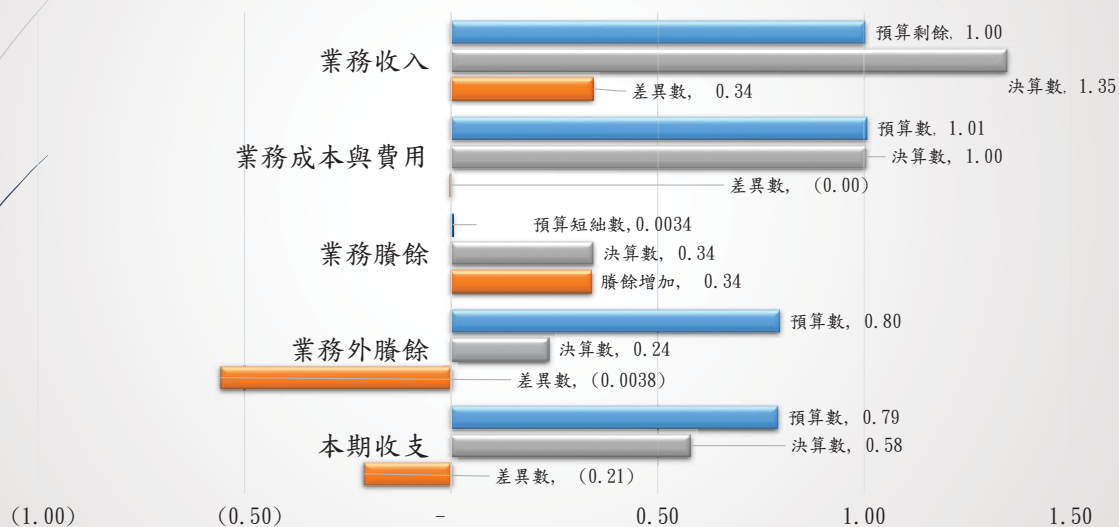


三、109年度總預算案附屬單位預算編列情形

5 (二)、非營業部分：

109年度作業基金決算分析表

單位：億元



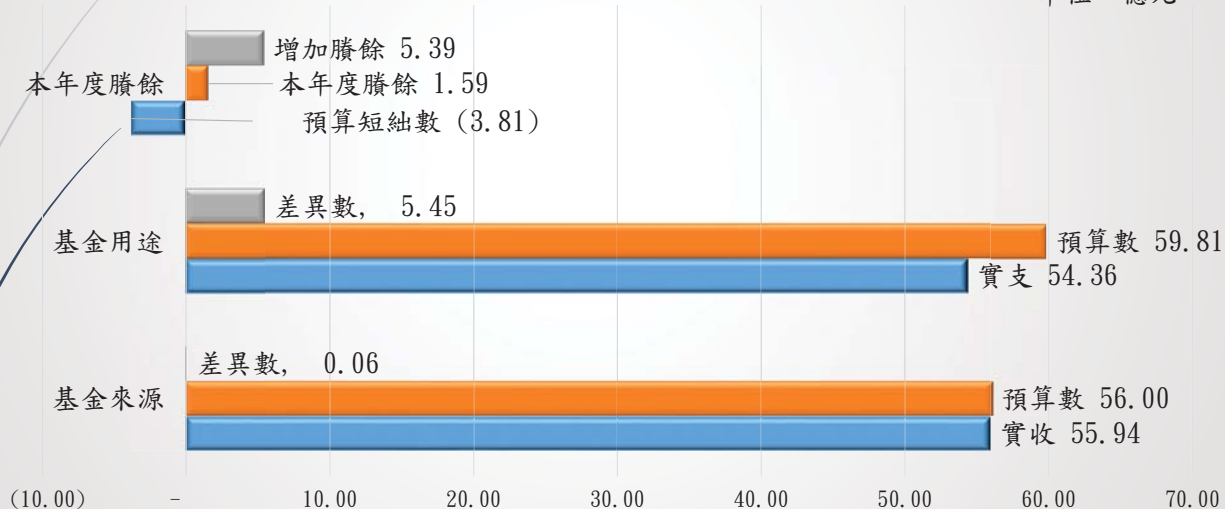
三、109年度總預算案附屬單位預算編列情形

6

(二)、非營業部分：

109年度特別收入基金決算分析表

單位：億元



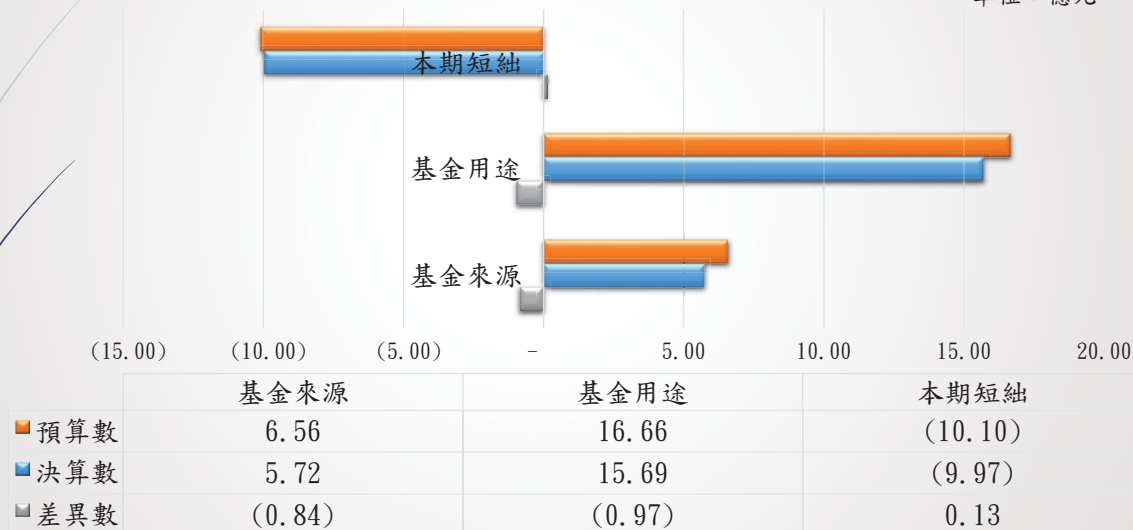
三、109年度總預算案附屬單位預算編列情形

7

(二)、非營業部分：

109年度資本計畫基金決算分析表

單位：億元

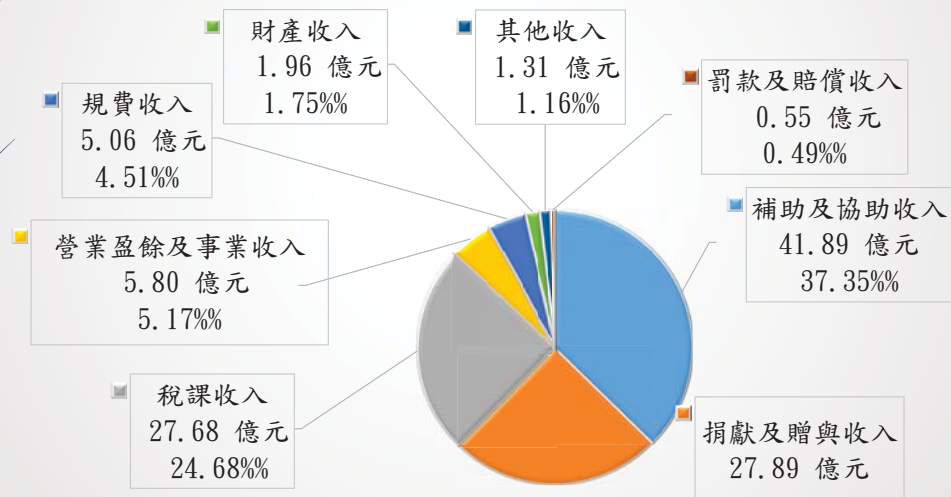


四、近五年(105-109年度)總決算分析

8

(一)歲入：

近五年總決算平均值112.14億分析
(歲入)

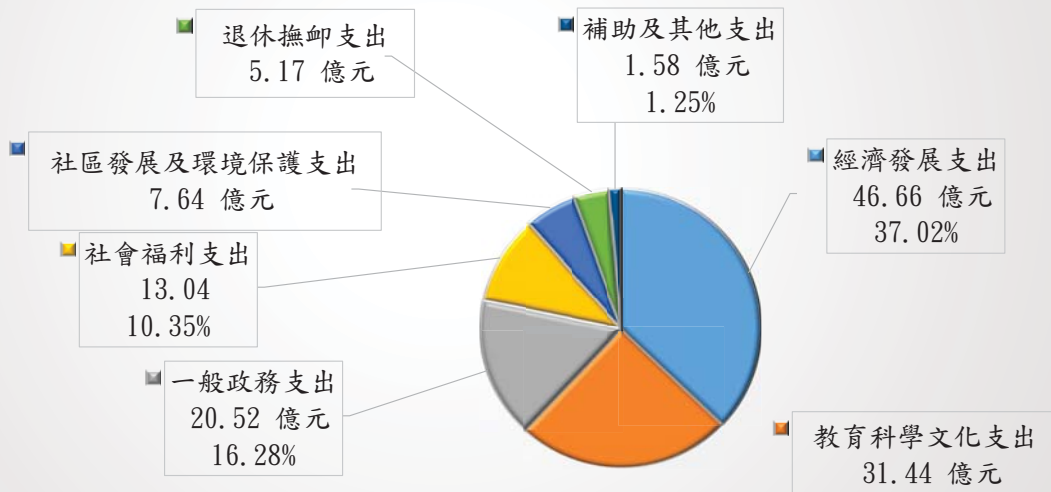


四、近五年(105-109年度)總決算分析

9

(二)歲出：

近五年總決算平均值126.04億分析
(歲出)



五、本(110)年度總預算執行情形

10

本(110)年度截至3月底止，歲入實收數為11億5,928萬1,738元，達分配預算數86.23%（附表五），歲出執行數為27億1,012萬7,998元，達分配預算數83.45%（附表六）。

110年度總預算執行情形
截至110年3月底

單位：億元



六、本(110)年度附屬單位預算執行情形

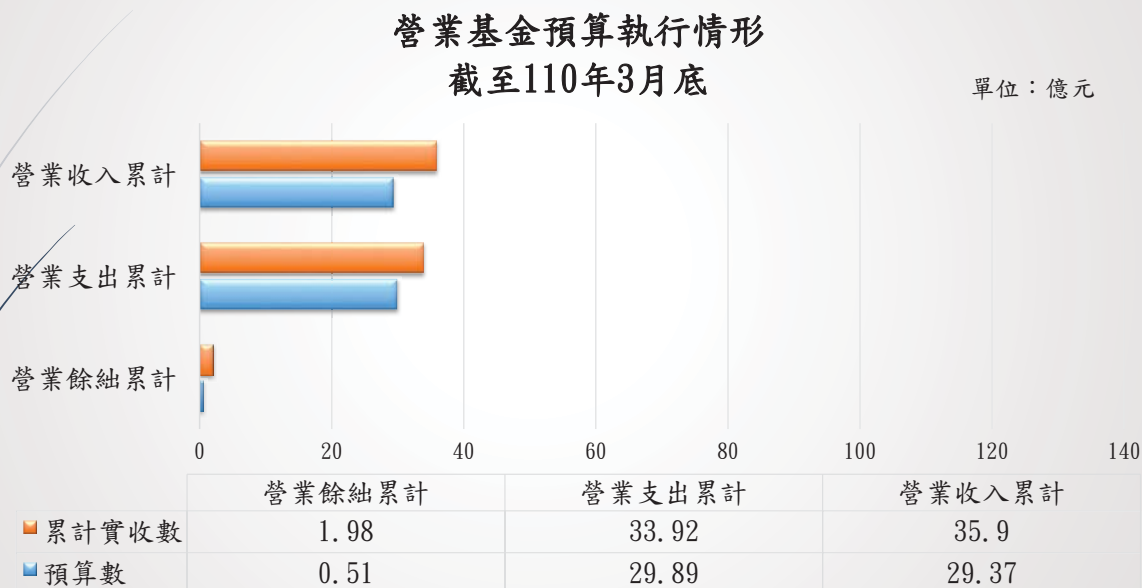
11

(一)營業基金預算執行情形：

本(110)年度截至3月底止，營業收入累計預算數為29億3,746萬4,000元，累計實收數為35億8,962萬1,371元，達分配預算數122.20%；營業支出累計預算數為29億8,889萬4,000元，累計實支數為33億9,200萬1,680元，達分配預算數113.49%；營業短絀累計預算數為5,143萬元，累計實際餘絀數為1億9,761萬9,691元，達分配預算數-384.25%。

六、本(110)年度附屬單位預算執行情形

12 (一)營業基金預算執行情形：



六、本(110)年度附屬單位預算執行情形

13 (二)非營業基金預算執行情形：

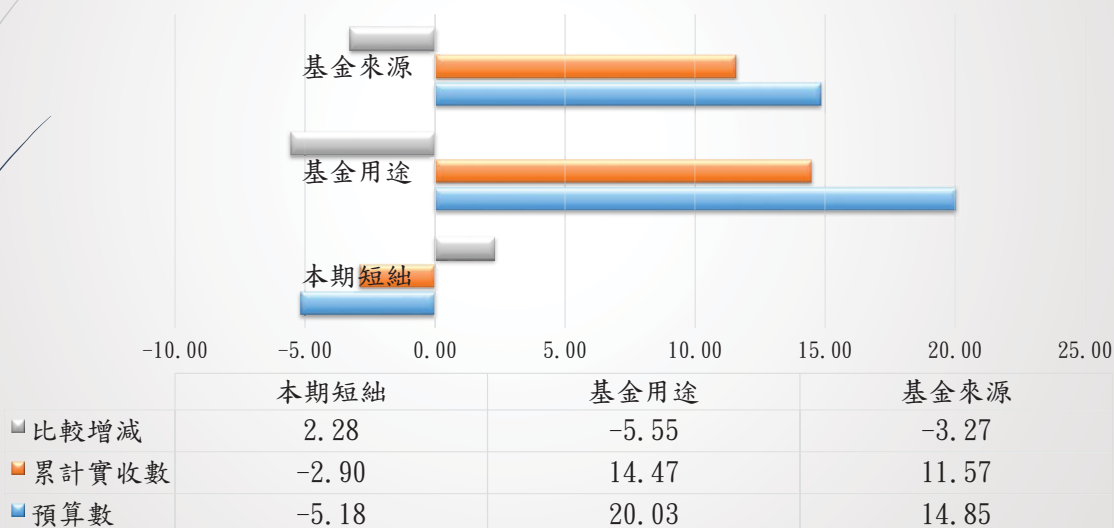
本(110)年度截至3月底止，基金來源累計預算數為14億8,462萬4,000元，累計實收數為11億5,735萬5,931元，達分配預算數77.96%；基金用途累計預算數為20億258萬2,000元，累計實支數為14億4,725萬3,914元，達分配預算數72.27%；本年度1至3月預算短絀數為5億1,795萬8,000元，實際為短絀2億8,989萬7,983元。

六、本(110)年度附屬單位預算執行情形

14 (二)非營業基金預算執行情形：

非營業基金預算執行情形
截至110年3月底

單位：億元



七、本府主管各基金之基金餘額或淨值

15

本府主管特別收入基金基金餘額或淨值表
截至110年3月底

單位：億元

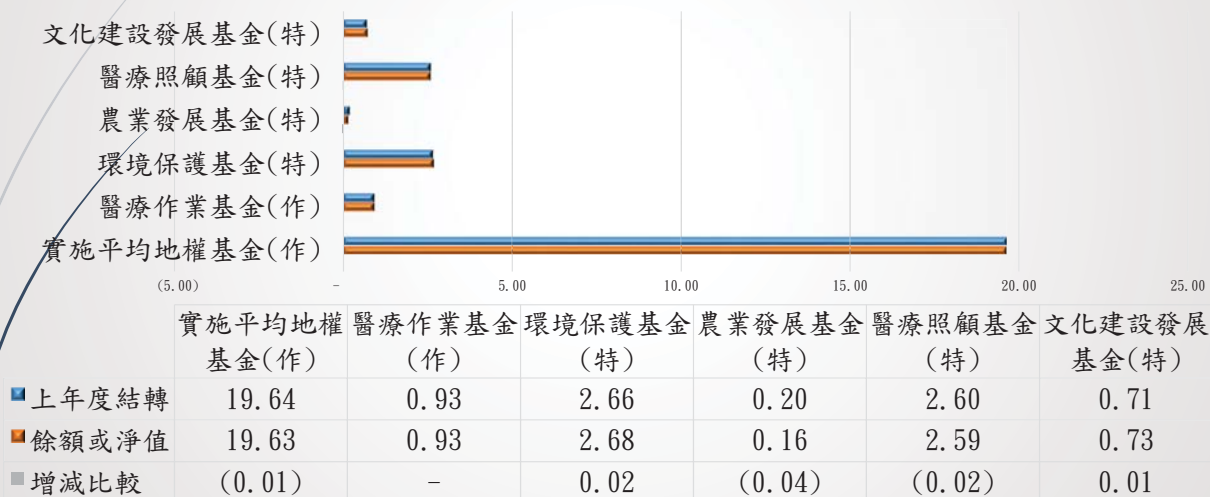


八、本府暨所屬府外基金餘額或淨值

16

本府所屬主管各基金會計業務基金餘額或淨值表
截至110年3月底

單位：億元



參、結語

17

面對外在環境的快速變遷，民眾對政府服務品質的要求不斷提高，我們主計同仁亦必須加速提昇學習能力，建構一個具有創新、活力、績效，能永續發展的服務團隊，我主計同仁當本於專業知能，以認真誠懇的態度關注業務上所面臨的問題，不斷提昇自己的績效，協助政府施政及各機關單位業務之推動，以實踐主計願景為一致目標，並在各位議員女士、先生支持指導下，戮力以赴。

恭請

賜教！