

金門縣議會第七屆第六次定期會

金門縣政府主計處 業務報告書面資料



中華民國 110 年 11 月



報告人：王崑龍

目 錄

壹、 年度施政計畫及預算執行成效：.....	- 1 -
一、 111 年度總預算案籌編情形：.....	- 1 -
二、 111 年度重大工程及計畫編列情形：.....	- 6 -
三、 111 年度總預算案附屬單位預算案編列情形：.....	- 7 -
四、 111 年度歲出機關別預算比較總表.....	- 11 -
五、 109 年度本縣總決算暨附屬單位決算執行情形：.....	- 19 -
六、 109 年度各鄉鎮總決算彙編：.....	- 23 -
七、 近五年(105-109 年度)總決算分析：.....	- 24 -
八、 本府主管各基金之基金餘額或淨值：.....	- 28 -
九、 府外單位基金專戶之基金餘額或淨值：.....	- 31 -
十、 採購稽核業務：.....	- 33 -
十一、 辦理人力資源調查：.....	- 34 -
十二、 家庭收支調查統計.....	- 34 -
十三、 彙編施政指標統計：.....	- 35 -
十四、 性別統計指標：.....	- 36 -
十五、 精實視覺化互動式統計圖像：.....	- 36 -
十六、 建置「金門縣統計資料庫查詢系統」：.....	- 36 -
貳、 今後努力方向：.....	- 37 -
參、 結語.....	- 38 -

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	施政指標之編印，主計人事之核轉，報告之撰寫及全科業務之彙整督導。	082-318823#65061

議長、副議長、各位議員女士、先生：

欣逢貴會第七屆第六次定期大會，^{崑龍}列席提出工作報告，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，提升政府財務效能，發揮統計支援決策功能，積極協助推動縣政建設」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。

主計核心業務包括歲計、會計及統計三部分，其中歲計工作係以預算編製及決算編造為主，著重於依縣政建設之輕重緩急，將有限財源作最經濟有效之分配及運用；會計工作在求財務管理功能之發揮，將預算執行及財務活動情形確實記錄，以了解計畫執行之績效，並透過內部審核，防止弊端，減少浪費；統計工作則在蒐集與政府施政及社會經濟有關之資料，加以整理、分析，適時提供決策之參據。透過以上三項業務循環運作，期盼達到各項施政目標。

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：

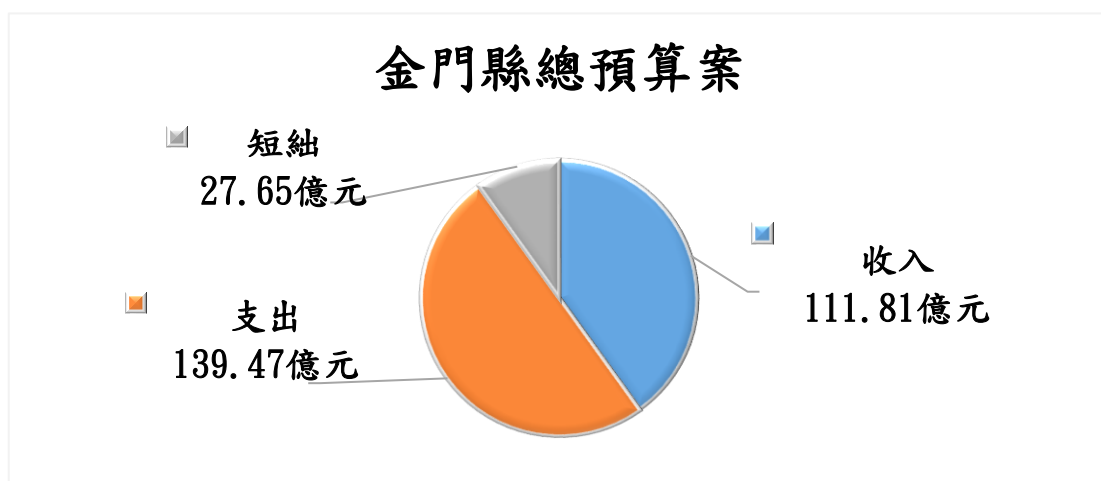
一、111 年度總預算案籌編情形：

依據施政計畫並衡量財政狀況，量入為出兼顧施政需要，衡量業務輕重緩急優先順序，結合基礎建設、戰地資源、自然生態、國際角色，以「廉能政府，創造人民福祉」、「育才文化，培植全人發展」、「幸福照護，完善社福體系」、「醫療衛生，守護鄉親健康」、「環保永續，兼顧世代正義」、「土地安居，打造宜居城市」、「觀光啟航，邁向兩岸國際」、「交通建設，金門四通八達」、「產經勞動，帶動經濟能量」、「金酒行銷，酒好金門更好」、「警政消防，市民安心生活」、「簡政便民，提升服務效能」12 項施政主軸而編列。

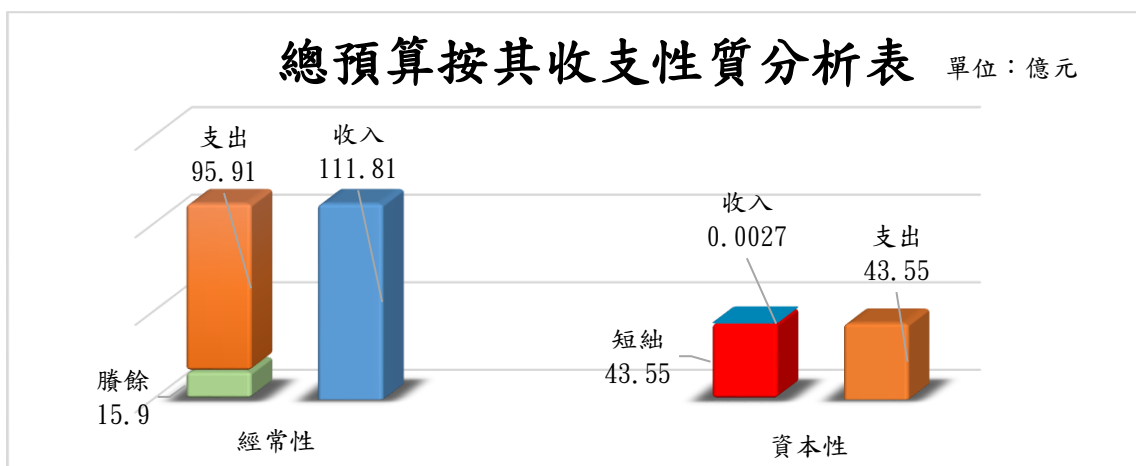
111 年度總預算案之編製，係依預算法、行政院訂頒「111 年度中央及地方政府預算籌編原則」、「中華民國 111 年度直轄市及縣(市)總預算編製要點」、「中華民國 111 年度直轄市及縣(市)總預算附屬單位預算編製要點」及本府函頒之 111 年概算編列相關函釋說明，要求各所屬機關學校遵循，並結合年度施政計畫、縣長政見理念、中央補助計畫，審酌本縣財政狀況，並考量預算執行能力，採行資源總額分配作業制度(即歲出額度制)，配合實施之中程計畫預算作業制度，以遏止歲出經常性支出膨脹趨勢，審慎檢討編列年度概算；並組成年度計畫及概算審核會議，結合額度預算、零基預算及績效預算之精神，經逐一審視計畫之必要性、急迫性並考量執行進度等因素，並檢討撙節不具效益、消耗性的經費以容納新興、振興計畫的需求，縣款初提總計達 120.80 億元經概算審查會議後計減列縣款約 18.09 億元，加計中央補助款後歲出總概算 139.47 億元，較 110 年增加 4.43 億元，主要增加中央計畫型補助之污水下水道系統及道路等建設計 2.09 億元、少子化對策等計畫增加 1.76 億元以及港埠建設計畫增加 4.57 億元等。並於 9 月 9 日召開總審查會議，審慎研討後彙編完成總預算案，已依法定程序送請 貴會審議。

(一)111 年度總預算案預算編列情形：

111 年度總預算案係彙編本縣 23 個單位預算(分預算 5 個)及 22 個附屬單位預算、32 個附屬單位預算之分預算編成，歲入預算總額計新台幣 111 億 8,113 萬 6 千元，歲出預算總額計新台幣 139 億 4,660 萬 9 千元，歲入歲出短絀計 27 億 6,547 萬 3 千元，預計移用以前年度歲計賸餘彌平。



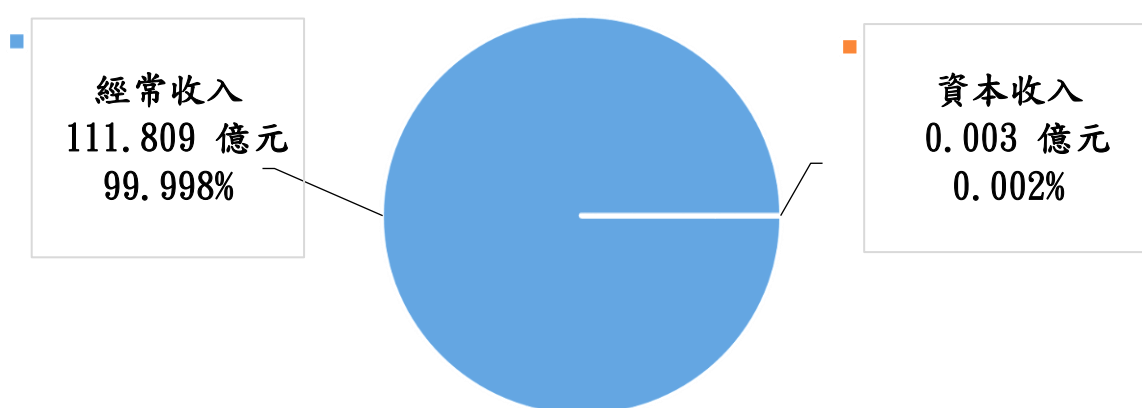
按收支性質分析：本年度總預算案按其收支性質分析，經常收入 111 億 8,086 萬 5 千元，經常支出 95 億 9,124 萬元，經常性收支相抵計有賸餘 15 億 8,962 萬 5 千元；資本收入 27 萬 1 千元，資本支出 43 億 5,536 萬 9 千元，資本性收支兩相抵計短絀 43 億 5,509 萬 8 千元，就以上分析，經常收支仍有賸餘以挹注資本支出之不足，顯見預算結構尚屬健全，亦符合預算法第二十三條之規定。



(二)歲入分析：

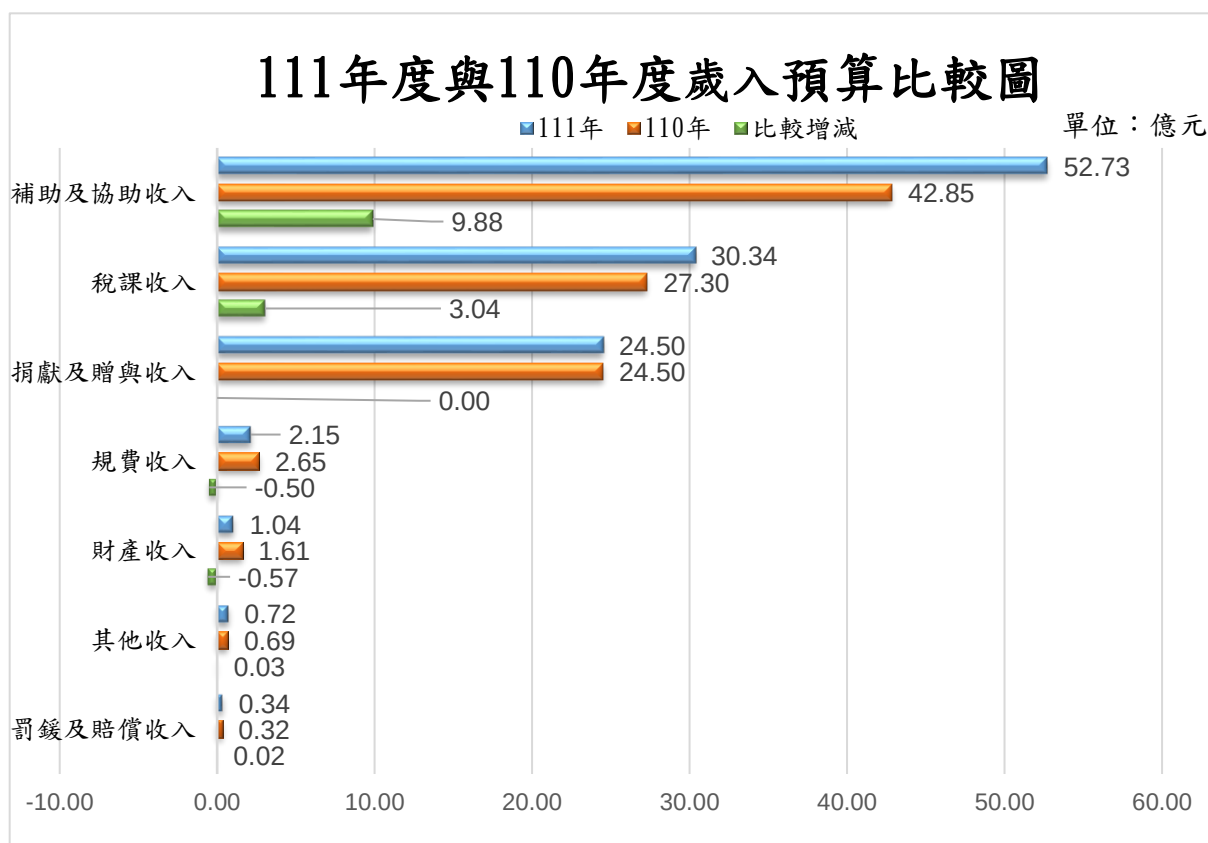
- (1). 111 年度歲入總額 111 億 8,113 萬 6 千元。
- (2). 按經資門區分，經常收入 111 億 8,086 萬 5 千元，佔歲入總預算 99.998%；資本收入 27 萬 1 千元，佔歲入總預算 0.002%。

111年度歲入預算111.18億元按經資門分析



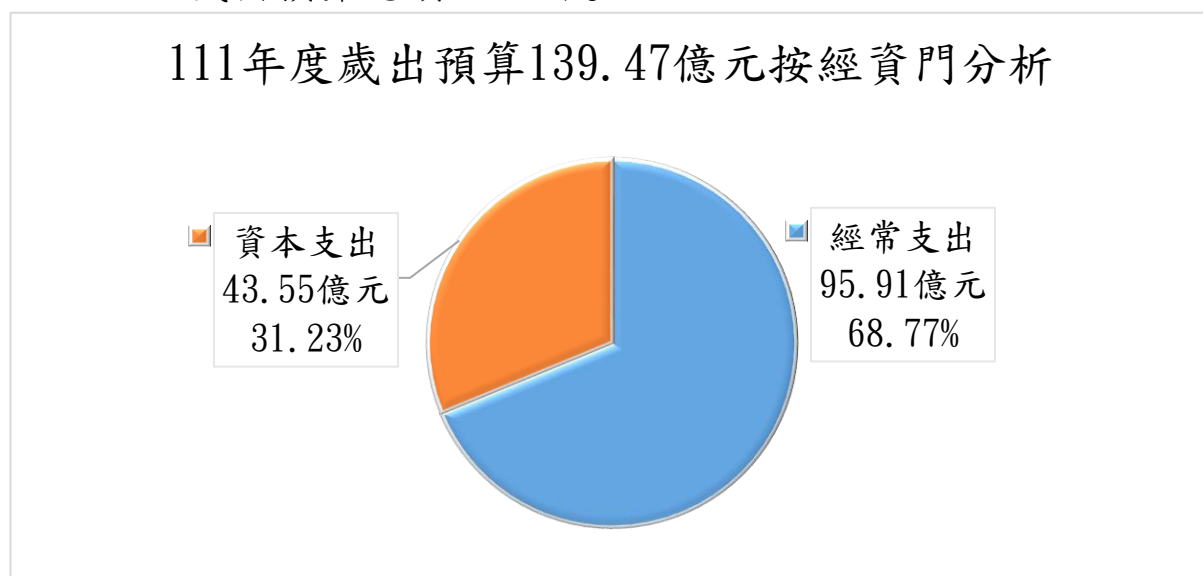
111 年與 110 年歲入來源別預算比較如下：

年度 項目	111 年		110 年	
	金額(千元)	金額(千元)	金額(千元)	百分比
補助及協助收入	5,273,087	47.16%	4,285,360	42.89%
稅課收入	3,033,825	27.13%	2,729,773	27.32%
捐獻及贈與收入	2,450,000	21.91%	2,450,000	24.52%
規費收入	214,649	1.92%	264,762	2.65%
財產收入	103,785	0.93%	160,700	1.61%
其他收入	71,642	0.64%	69,031	0.69%
罰鍰及賠償收入	34,148	0.31%	32,259	0.32%
總計	11,181,136	100.00%	9,991,885	100.00%



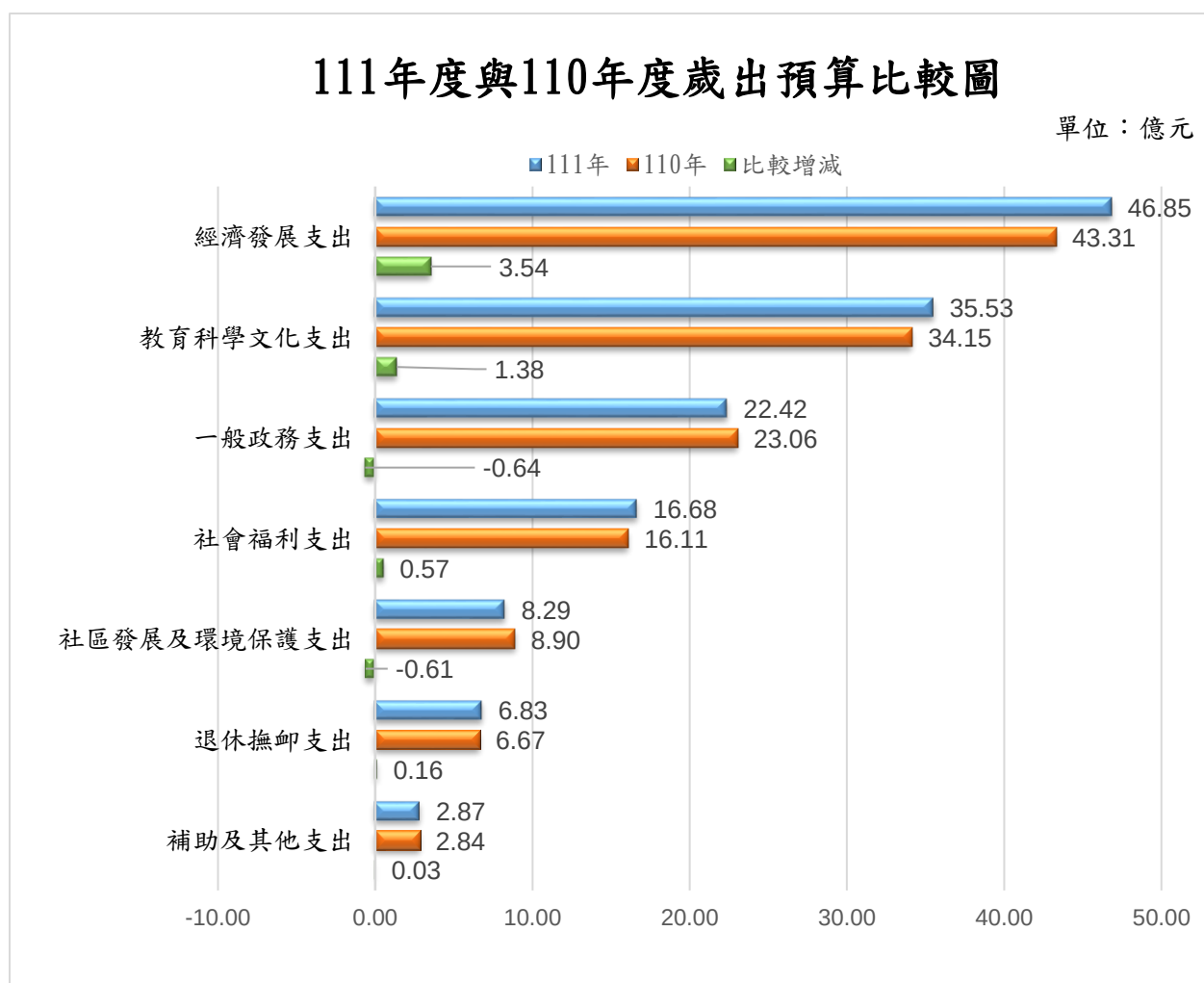
(三)歲出分析：

- (1). 111 年度總預算案歲出總額 139 億 4,660 萬 9 千元。
- (2). 按性質區分，計經常門支出 95 億 9,124 萬元，占歲出預算總額 68.77%；資本門支出 43 億 5,536 萬 9 千元，占歲出預算總額 31.23%。



111 年與 110 年歲出政事別預算比較如下：

項目 \ 年度	111 年		110 年	
	金額(千元)	百分比	金額(千元)	百分比
經濟發展支出	4,685,202	33.59%	4,331,246	32.07%
教育科學文化支出	3,553,284	25.48%	3,414,843	25.29%
一般政務支出	2,242,371	16.08%	2,305,697	17.07%
社會福利支出	1,667,713	11.96%	1,611,221	11.93%
社區發展及環境保護支出	828,831	5.94%	889,822	6.59%
退休撫卹支出	682,501	4.89%	667,406	4.94%
補助及其他支出	286,707	2.06%	283,507	2.10%
總計	13,946,609	100.00%	13,503,742	100.00%



二、111 年度重大工程及計畫編列情形：

(一) 交通建設：

1. 辦理金門港埠建設計畫 9 億 4,141 萬元。
2. 金門大橋建設計畫 111 年度預算 1 億 8,353 萬元。
3. 辦理辦理地區道路路平鋪面改善工程 8,000 萬元。
4. 烈嶼鄉海岸線環島道路拓寬工程 6,370 萬元。
5. 改善停車問題計畫—金城國中地下停車場 5,390 萬元。
6. 改善停車問題計畫—金沙國小地下停車場 5,380 萬元。

(二) 教育建設：

1. 科技輔助自主學習推動計畫、精進國中教師教學專業與課程品質計畫、資訊科技融入教學相關經費 9,855 萬元。
2. 充實全民運動環境計畫經費 8,975 萬元。
3. 辦理推動偏鄉學校中央廚房計畫經費 7,900 萬元。

(三) 傳統建築及城鎮風貌建設：

1. 傳統建築風貌維護獎補助 5,000 萬元。
2. 城鎮風貌及創生環境營造計畫 5,000 萬元。

(四) 民生基礎等建設：

1. 金門地區污水下水道系統工程建設 1 億 7,900 萬元。
2. 辦理鄉村整建(含跨年度)各項基礎建設 1 億 5,000 萬元。
3. 離島地區供水改善計畫 1 億 3,300 萬元。
4. 辦理山外溪整治計畫(綠十六)土地價購費 1 億元。
5. 金門縣烈嶼鄉多功能綜合大樓興建工程 8,000 萬元。
6. 金門縣產遊博覽園區開發計畫 6,896 萬元。
7. 辦理辦理地區道路零星整建、排水改善、人行環境等道路附屬工程預算 5,000 萬元。

三、111 年度總預算案附屬單位預算案編列情形：

(一)營業基金：

營業基金共有金門酒廠、陶瓷廠、日報社、車船處、浯江渡輪公司、自來水廠等 6 單位，經編列收入 129 億 4,320 萬 2 千元，成本費用 132 億 2,086 萬 3 千元，本期淨損 2 億 7,766 萬 1 千元。固定資產 4 億 3,513 萬 6 千元。

111 年度總預算附屬單位預算案(營業基金)				
單位：千元				
基金別分類： 項目	收 入	成本費用(不含固定資產)	本期損益	固 定 (無 形) 資 產
營業基金(供營業循環運用者，為營業基金；業權型基金)：	12,943,202	13,220,863	-277,661	435,136
1. 金門酒廠實業股份有限公司。 (主管機關：財政處)	11,897,626	11,796,935	100,691	153,977
2. 金門縣陶瓷廠。(主管機關：建設處)	247,264	246,754	510	9,503
3. 金門縣金門日報社。(主管機關：觀光處)	59,678	100,361	-40,683	736
4. 金門縣公共車船管理處。(主管機關：觀光處)	173,514	241,521	-68,007	38,550
5. 金門縣浯江輪渡有限公司。 (主管機關：觀光處)	82,276	126,375	-44,099	0
6. 金門縣自來水廠。(主管機關：工務處)	482,844	708,917	-226,073	232,370

(二)作業基金：

作業基金共有住宅基金、地方建設開發基金、實施平均地權基金、中和五眷村改建基金、醫療作業基金等 5 個單位，經編列收入 4 億 206 萬 5 千元，成本費用 1 億 7,934 萬 1 千元，本期損益(盈餘)2 億 2,272 萬 4 千元。固定資產 1,136 萬 9 千元。

111 年度總預算附屬單位預算案(作業基金)				
單位：千元				
基金別分類： 項目	收 入	成本費用(不 含固定資產)	本期損益 (盈 餘)	固定(無形) 資 產
作業基金(凡經付出仍可收回，而非用於營業者，為作業基金；業權型基金)：	402,065	179,341	222,724	11,369
1. 金門縣住宅基金。 (主管機關：建設處)	10,516	32,079	-21,563	10,000
2. 金門縣地方建設開發基金。 (主管機關：財政處)	61,623	9,304	52,319	1,000
3. 金門縣實施平均地權基金。 (主管機關：地政局)	266,703	69,521	197,182	103
4. 金門縣中和五眷村改建基金。 (主管機關：財政處)	1,376	4,668	-3,292	0
5. 金門縣醫療作業基金。 (主管機關：衛生局)	61,847	63,769	-1,922	266

(三)特別收入基金：

特別收入基金共有公益彩券盈餘基金、環境保護基金、農業發展基金、獎助大專院校建校基金、地方教育發展基金、醫療照護發展基金、歷經戰地政務時期補償基金、文化建設發展基金、觀光發展基金、身心障礙者就業基金 10 個單位，經編列基金來源 57 億 9,780 萬 4 千元，用途 56 億 1,593 萬 7 千元、固定資產 6 億 5,152 萬 5 千元，本期短絀 4 億 6,965 萬 8 千元。

111 年度總預算附屬單位預算案(特別收入基金)				
單位：千元				
項目	基金別分類： 基金來源	基金用途(不含固定資產)	固定(無形)資產	本期 餘絀或賸餘
特別收入基金(有特定收入來源而供特殊用途者，為特別收入基金；政事型基金)：	5,797,804	5,615,937	651,525	-469,658
1. 金門縣公益彩券盈餘分配基金。(主管機關：社會處)	118,605	174,565	450	-56,410
2. 金門縣環境保護基金。 (主管機關：縣府、管理機關：環境保護局)	62,083	82,941	4,700	-25,558
3. 金門縣農業發展基金。 (主管機關：建設處、管理機關：農業試驗所)	180,025	215,754	0	-35,729
4. 金門縣獎助大專校院建校基金。(主管機關：教育處)	1,484	34,080	0	-32,596
5. 金門縣地方教育發展基金。 (主管機關：教育處)	3,504,900	3,120,628	646,375	-262,103
6. 金門縣醫療照護發展基金。(主管機關：縣府、管理機關：衛生局)	2,700	108,816	0	-106,116

項目 \ 基金別分類：	基金來源	基金用途(不含固定資產)	固定(無形)資產	本期餘絀或賸餘
7. 金門縣歷經戰地政務時期補償基金。(主管機關：民政處)	1,750,200	1,697,250	0	52,950
8. 金門縣文化建設發展基金。(主管機關：縣府、管理機關：文化局)	230	8,872	0	-8,642
9. 金門縣觀光發展基金。(主管機關：觀光處)	175,102	171,865	0	3,237
10. 金門縣身心障礙者就業基金。(主管機關：社會處)	2,475	1,166	0	1,309

(四)資本計畫基金：

資本計畫基金共有金門大橋建橋基金 1 個單位，編列基金來源 1 億 8,451 萬 9 千元，基金用途 1 百 33 萬 2 千元，固定資產 11 億 959 萬元，本期短絀 9 億 2,640 萬 3 千元。

111 年度總預算附屬單位預算案(資本計畫基金)				
單位：千元				
項目 \ 基金別分類：	基金來源	基金用途(不含固定資產)	固定(無形)資產	本期餘絀
資本計畫基金(處理政府機關重大公共工程建設計畫者，為資本計畫基金；政事型基金)：金門縣金門大橋建橋基金。(主管機關：工務處)	184,519	1,332	1,109,590	-926,403

四、111 年度歲出機關別預算比較總表

中華民國 111 年度

單位：仟元

名 稱	本年度 預算數	上年度 預算數	本年度與 上年度比較	差異原因
合 計	13,946,609	13,503,742	442,867	
金門縣議會	189,197	200,739	-11,542	1. 房舍修繕-業務費減列 1,000 千元：主要為撙節支出。 2. 設備及投資： (1) 弱電設備、其他工程整修等減列 6,500 千元。 (2) 汰換公務用機車、小各車增列 1,746 千元。 (3) 資訊機房擴充等減列 1,400 千元。 (4) 議事廳會議系統設備維護等減列 2,944 千元。
金門縣政府	8,793,904	8,829,221	-35,317	
民政處	253,354	235,868	17,486	1. 民政管理-人事費增列 694 千元。 (1) 服務中心新增一名約僱人員，增列人事費 694 千元。 2. 民政管理-業務費-臨時人員酬金：增列 1,422 千元。 (1) 增列縣長親民辦公室人員薪資及保險費用 455 千元。 (2) 服務中心及 1999 服務熱線約用人員薪資及保險費用增列 37 千元。 (3) 增雇兩名臨時人員增列 930 千元。 3. 民政管理-業務費-一般事務費：增列 3,788 千元。 (1) 縣長就職典禮增加 2,500 千元。 (2) 基層民政座談增加 1,900 千元。 (3) 購置縣民卡減少 612 千元。 4. 民政管理-業務費-設施及機械設備養護費：減列 1,416 千元。 (1) 強化戶役政資訊系統電腦主機及相關設備等軟硬體維護費，減列 1,416 千元。 5. 民政管理-設備及投資-雜項設備費：增列 300 千元。 (1) 111 年地方公職人員選舉-辦公設備費。 6. 民政管理-獎補助費-地方政府對下級政府補助：減少 12,925 千元。 (1) 補助烏坵鄉公所辦公廳舍拆除重建計畫經費(資本門) 增列 5,960 千元。 (2) 內政部役政署補助本縣軍人公墓管理維護及災害修護經費增列 1,728 千元。 (3) 補助金沙鎮公所辦理金沙綜合服務大樓新建工程計畫經費，減列 8,413 千元。 (4) 補助金寧鄉公所辦理安美村辦公處新建計畫補助款(資本門)，110 年度編列 2,000 千元，111 年度無本項目。 (5) 補助烈嶼鄉黃埔村暨黃埔社區活動中心新建工程補助計畫(資本門) 110 年度編列 2,000 千元，111 年度無本項目。 (6) 補助鄉鎮公所汰換村里辦公處公務機車購置重型電動機車(含電池)35 輛 110 年度編列 4,200 千元，111 年度無本項目。 (7) 補助金寧鄉公所辦理后盤村辦公處暨村民活動中心新建計畫補助款(資本門) 110 年度編列 4,000 千元，111 年度無本項目。 7. 民政管理-獎補助費-政府機關間之補助：增列 20,193 千元 (1) 辦理 111 年地方公職人員選舉增列 20,193 千元。 8. 禮俗管理-人事費增列：36 千元。 (1) 約僱人員晉級增列 36 千元。 9. 禮俗管理-業務費-臨時人員酬金增列：12 千元。 (1) 新增不休假加班費 11 千元。 (2) 健保費增列 1 千元。

名 稱	本年度 預算數	上年度 預算數	本年度與 上年度比較	差異原因
				10. 禮俗管理-獎補助費-對下級政府補助:增列 5,000 千元。 (1)補助烈嶼鄉殯葬設施服務新建工程監造技術服務費增列 2,000 千元。 (2)補助烈嶼鄉「民眾公墓停車空間及周邊環境改善工程」經費增列 3,800 千元。 (3)補助烈嶼鄉公所辦理「殯葬設施服務空間」新建工程專案都市計畫土地分區變更經費減列 800 千元。
財政處	12,946	11,863	1,083	增加部分： 主要為辦理「金門縣金沙戲院(非歷史建築部分)活化評估委託專業服務案」後續擴充，編列 1,750 千元。 減少部分： 1. 主要為 110 年度因辦理「與民眾交換私有地補助土地增值稅」，編列 663 千元，該案已補助，於 111 年度無須編列。 2. 其餘差額源自人員未滿編而有減少 4 千元。
教育處	3,495,107	3,389,426	105,681	1. 公務預算撥補地方教育發展基金-對特種基金補助減列 262,103 千元，改以前年度基金賸餘款支應。 2. 中央計畫型補助計畫-增列 175,926 千元，主要增加： (1)辦理少子女化對策計畫、學前幼兒就學補助暨推動學前教育業務及促進幼教發展總經費 135,876 千元。 (2)辦理科技補助自主學習推動計畫、精進國中小教師專業與課程品質計畫、資訊科融入教學相關競賽與活動經費 98,554 千元。 (3)辦理輔導基層訓練站培育優秀運動選手總經費 22,188 千元。 (4)充實全民運動環境計畫 89,750 千元。 (5)2030 雙語國家政策-建置雙語化國家計畫經費 27,226 千元。
建設處	984,417	1,188,638	-204,221	111 年度主要增加部分： 1. 挹注住宅基金 10,000 千元。 2. 鄉村整建工程縮編 24,000 千元。 3. 「陵水湖陸化改善計畫」111 增加 5,000 千元 4. 111 城鄉發展基金編至公務預算約 75,000 千元。 5. 羅厝漁港設施多功能改善工程增編約 40,000 千元。 6. 金門縣無障礙設施與設備改善基金編至公務預算約 2,772 千元。 7. 三創服務平台委託專業服務案、產業輔導提昇計畫、中小企業產業輔導計畫、地區商圈店家轉型輔導計畫委託專業服務增編 25,200 千元。 主要減少部分： 1. 營建環保業務縮編 5,000 千元。 2. 城鎮風貌美化減編 60,000 千元。
				3. 補助金門縣農業發展基金縮編 40,000 千元。 4. 后豐泊區遷移計畫新建工程減編 76,000 千元。 5. 補助特種基金(城鄉發展基金)減編 151,000 千元。 6. 特色街區風貌維護輔導實施計畫縮編 5,000 千元。 7. 農林業務產業道路及農水路改善縮編約 34,000 千元。 8. 「金門縣 110 年度一千分之一數值航測地形圖修測」減編 16,000 千元。
觀光處	877,881	1,032,015	-154,134	增加部分： 1. 其他業務租金： 為辦理金城地區四場路外停車場停管設備 5 年租賃及維管案分年編列其所需經費。(111 年度-首年扣除基礎建設 4 個月，先編列 8 個月租賃費用。3,468 千元。 2. 設施及機械設備養護費： 大膽海水淡化前置除泥設施及海水淡化設備維護費用 5,000 千元。

名 稱	本年度 預算數	上年度 預算數	本年度與 上年度比較	差異原因
				3. 地方政府對下級政府之補助： 補助金湖鎮 E095 等軍事據點優化技觀光路廊營造工程總預算 2,500 萬元，其中 110 年及 111 年各 1,250 萬元(2 年度均為收支對列 712.5 萬，縣配合款 537.5 萬)，本年度編列 12,500 千元。 4. 對特種基金之補助： (1)為維護金門觀光品質與永續經營，特設立「金門縣觀光發展基金」並撥補是項基金費用，本年度編列 136,000 千元。 (2)111 年度新增路線及汰舊換新地板公車五輛(含電動公車)，本年度編 25,500 千元，較 110 年度增列 9,860 千元。 (3)金門縣政府輔導獎助郵輪招攬旅客旅遊金門及金門海上藍色公路遊程實施要點增加 8,000 千元 減少部分： 1. 其他業務租金： 金門航空站金門形象館租金及權利金本年度編列 2,500 千元，少編列 780 千元。 2. 對特種基金之補助： 彌補文化事業單位金門日報社營運虧損，本年度編列 30,000 千元，較 110 年度少編列 18,155 千元。 3. 土地： 因應金城國中及金沙國小地下停車場興建工程國有土地有償撥用編列 9,500 千元，較 110 年度后麟營區土地有償撥用 25,000 元，減少 15,500 千元。 4. 公共建設及投資： (1)110 年「智慧運輸系統發展建設計畫」-「金門縣交通控制系統建置案」本年度編列 2,521 千元，較 110 年度少編列 50,479 千元。 (2)中正國小地下停車場工程、山外立體停車場工程較本年度各編列 28,300 千元及 1,000 千元，較 110 年度減少 27,700 千元及 9,000 千元 (3)金門縣官澳灣口海灘暨周邊環境改善工程 110 年度編列 30,000 千元，於 110 年度結束，111 年度並未編列。 (4)金門縣觀光牌誌系統整合建置計畫金門縣觀光牌誌系統整合建置計畫 110 年度編列 25,000 千元，111 年度無此工作項目。 (5)金門大橋烈嶼端轉運停車場 110 年度編列 80,000 千元，111 年度無此工作項目。
工務處	1,672,506	1,533,778	138,728	增加部分： 1. 道路整建工程因辦理「山外溪整治計畫(綠十六)土地價購」新編列 100,000 千元。 2. 對「金門大橋建橋基金」之補助因計畫期程較上年度增編 58,603 千元。 3. 水利業務項下「離島地區供水改善計畫」因計畫期程較上年度增編 103,000 千元。 4. 雨水下水道工程項下「下水道及都市區其他排水(收支對列)」新編列 18,021 千元。 5. 對水廠「營運虧損補貼(收支對列)」因估計虧損需補貼更多，增編 40,000 千元。 減少部分： 1. 道路路平及拓寬等工程因較上年度縮編 152,753 千元。 2. 建築工程業務項下「辦理重大建築工程之專案管理之發包及執行(PCM)」因本年度重大工程委託件數預計較少，故縮編 5,350 千元。 3. 水利業務項下「水利設施用地土地交換之土增稅補助」因預估交換土地件數較上年度少，故縮編 5,330 千元。

名 稱	本年度 預算數	上年度 預算數	本年度與 上年度比較	差異原因
				4. 下水道業務項下「污水下水道系統建設計畫(收支對列)」配合中央補助縮編 20,000 千元。 其餘因人事晉階等原因較上年度增編經費
社會處	902,266	821,354	80,912	1. 人事費增加 4,433 千元：係因中央計畫(強化社會安全網)增加 5 名約聘人員及人員晉級增列。 2. 業務費增加 4,494 千元：係因新建金城社福中心增加水電費及中央計畫(強化社會安全網)增編助理 2 名等。 3. 獎補助費增加 83,364 千元：係因增加補助金寧親子館、金寧社福大樓、烈嶼鄉多功能綜合大樓興建工程等。 4. 設備及投資減列 11,379 千元：減編房屋建築及設備費。
行政處	421,667	435,939	-14,272	1. 人員考績獎金調整及人員晉級及技工工友員額增加，人事費增加 3881 千元。 2. 業務費減編 2732 千元，文卷業務-業務費-委辦費減編 1760 千元，其餘配合本府整體財政狀況調減開支。 3. 賠償準備金減列 800 千元。 4. 設備及投資減編 14621 千元。
主計處	149,951	149,820	131	人員晉級費用增編 131 千元。
人事處	11,920	18,094	-6,174	主要係縮編選送本府公務人員赴新加坡公共服務學院培訓計畫 420 萬，其餘配合本府 111 年度整體財政狀況撙節支出
政風處	1,572	1,572	0	配合本府 111 年度整體財政狀況撙節支出，維持上年度預算。
金門縣公教人員住宅輔建及福利互助委員會	10,317	10,854	-537	1. 行政業務業務費增列 43 千元，主要係約用人員晉級。 2. 福利互助人事費減列 500 千元，主要係婚喪補助、轉調及退休(職)係屬預估數，審視近 6 年(105-110 年)支付情形及人數，111 年減列 50 萬元。 3. 住宅貸款業務費減列 80 千元，主要係實際貸款放戶數減少，故支付銀行代辦貸款業務手續費及其他相關費用相對減少，111 年減列 8 萬元。
民政處主管	93,379	115,379	-22,000	
金門縣各戶政事務所	44,008	43,716	292	1. 一般行政增列 156 千元-主要為增列人事費(人員職等晉升)。 2. 戶政行政增列 46 千元-主要為臨時人員酬金增加。 3. 交通及運輸設備減列 204 千元，是因 110 年編 204 千元，111 年無編列所致。 4. 資訊設備增列 250 千元，是因 110 年無編列，111 年編列 5 台電腦所致。 5. 雜項設備增列 44 千元，是因 110 年編列 538 千元，111 年編列 582 千元(購置自動謄本蓋章機、汰換冷氣、網路資源設備等)
金門縣殯葬管理所	49,371	71,663	-22,292	1. 行政管理增加 44 萬 2,000 元： 職員因職級增加而增列人事費 44 萬 6,000 元；一般約用人員-軍人公墓管理員 2 人回歸民政處統管減列業務費 4,000 元(文康活動費)。 2. 殯葬管理減少 2,290 萬 7,000 元： 約僱人員因職級增加而增列人事費 19 萬 3,000 元；中央補助款回歸民政處執行，故刪減相關經費，減列業務費 268 萬 4,000 元；減列公共建設及設施費守靈室等設施工程，因竣工減列設備及投資 2,060 萬元；增列烈嶼鄉民眾公墓內有主墳墓遷葬補助費、有主墳墓遷葬補助費，故增列獎補助費 18 萬 4,000 元。 3. 設備及工程增加 17 萬 3,000 元： 因機械設備費增列 10 萬元，因汰換本所揚水及加壓泵浦 2 組；雜項設備費 7 萬 3,000 元，因汰換火化場皮帶式空壓機 1 台及購置哺集乳室及悲傷輔導室冰溫熱行飲水機共 2 台。

名 稱	本年度 預算數	上年度 預算數	本年度與 上年度比較	差異原因
地政局主管	119,508	121,895	-2,387	
金門縣地政局	119,508	121,895	-2,387	111 年預算案較 110 年法定預算減少 238 萬 7 仟元，主要係行政管理-業務費用用途別科目減少 118 萬 9 仟元、地政管理-人事費用用途別科目增加 17 萬 8 仟元、業務費用用途別科目增加 85 萬 3 仟元、設備及投資用途別科目減少 222 萬 9 仟元綜合影響所致(參預算書 P301-8)： 1. 行政管理-業務費減少 118 萬 9 仟元： 主要係增加 1 樓收費收件櫃檯汰舊換新及後方背板整修等計畫 89 萬元已執行完畢及配合縣府減列預算額度，檢討減列計畫經費 29 萬 9 仟元。 2. 地政管理-人事費增加 17 萬 8 仟元： 主要係配合約僱人員俸點晉級所致。 3. 地政管理-業務費增加 85 萬 3 仟元： 主要係資訊委外委護案因增加設備致增加維護經費。 4. 地政管理-設備及投資減少 222 萬 9 仟元： 111 年編列資訊軟硬體、測量儀器設備費 222 萬 1 仟元(參預算書 P301-29、36)、購置畸零土地 7 萬 4 仟元、金寧鄉西山農地重劃案工程相關經費 39 萬 3 仟元(參預算書 P301-38)共計 268 萬 8 仟元，110 年資本門計畫編列 491 萬 7 仟元之差異所致。
稅務局主管	46,919	48,777	-1,858	
金門縣稅務局	46,919	48,777	-1,858	主要係減列機房資訊設備軟硬體費用。
教育處主管	93,917	77,417	16,500	
金門縣立體育場	93,917	77,417	16,500	1. 體育場行政增列 8,200 千元- (1)業務費增編 8,200 千元，主要因一般事務費科目增加辦理第 23 屆本縣運動會(900 萬元)，其他業務費科目減列所致。 2. 一般建築及設備增列 7,932 千元- (1)110 年度金門棒球場新建工程 1,268 萬及烈嶼鄉棒壘球場新建工程 388 萬已無須再續編列。 (2)中央計畫型補助計畫-增列 2,019.5 萬元，主要增加：前瞻基礎建設計畫-金門縣立體育場運動場高燈及看臺整修工程(2,019.5 萬元)。
文化局主管	271,903	322,236	-50,333	
金門縣文化園區管理所	28,514	42,752	-14,238	1. 行政管理及文化園區管理減列 4,638 千元 (1)博物館文物編碼造冊計畫減列 1,000 千元。 (2)閩南常民傳統工藝民俗發展計畫減列 800 千元。 (3)金門常民資產數位典藏業務推展計畫減列 650 千元。 (4)文化觀光金門水資源活動展減列 1,000 千元。 (5)覽博物館蟲害防治計畫減列 500 千元。 (6)精忠衛隊、民防自衛隊展等計畫減列 500 千元。 (7)其他計畫減列 188 千元。 2. 一般建築及設備減列減列 9,600 千元。 (1)房屋建築及設備減列 6,000 千元。 (2)機械及設備減列 3,600 千元。
金門縣文化局	243,389	279,484	-36,095	1. 一般行政減列 492 千元，主要係減列加班值班費。 2. 文化行政減列 11,968 千元 (1)圖書館 RFID 自動化升級第三期計畫減列 3,500 千元。 (2)寫作植根培基計畫-辦理文學營減列 500 千元。 (3)補助軍事遺蹟類、軍事史類口述歷史減列 1,000 千元。 (4)辦理金門世界版畫展展出計畫減列 1,000 千元。 (5)撥充「金門縣文化建設發展基金」減列 6,000 千元。 (6)蔡復一畫像出版及特展等 4 項計畫減列 4,870 千元。 (7)縣定古蹟等傳統建築修復工程減列 9,150 千元。 (8)其他計畫減列 402 千元。 (9)瓊林聚落傳統建築修復補助增列 14,454 千元。

名 稱	本年度 預算數	上年度 預算數	本年度與 上年度比較	差異原因
				3. 一般建築及設備減列 23,535 千元。 (1)房屋建築及設備減列 25,445 千元。 (2)其他設備增列 1,910 千元。 4. 第一預備金減列 100 千元。
建設處主管	549,471	539,261	10,210	
金門縣農業試驗所	87,109	82,941	4,168	1. 行政管理增列 894 千元，主要係人事費員工晉級差額 880 千元。 2. 農務研究較上年度比較作物改良計畫減少 452 千元，主要係停止辦理小麥文化季活動。 3. 農業推廣增列 1,939 千元，主要係離島基金計畫增加 2,700 千元，減少獎補助 344 千元。 4. 一般建築及設備計增加 1,787 千元，其中房屋建築及設備增列 2,000 千元、運設備增列 22 千元、資訊設備 240 千元、機械設備減列 373 千元及其他設備減列 102 千元等。
金門縣林務所	217,100	231,156	-14,056	1. 一般行政人事費減列 262 千元，主要為職員待遇減少。 2. 造林業務減列 4,806 千元- (1)人事費增列 500 千元係中央補助計畫增加因業務需要加班值班費。 (2)業務費減列 5,226 千元，主要為因行道樹草皮及各項花材資材減少 1,590 千元，春節農業活動展及相關活動所需費用 800 千元，臨時人員減少 2 人計 897 千元及中央補助款減少 3,500 千元等。 (3)獎補助費減列 80 千元係對模範社區獎勵減少。 3. 經理業務減列 5,501 千元- (1)人事費增列 50 千元係中央補計畫增加因業務需要加班值班費。 (2)業務費減列 5,551 千元，主要因減少第六期森林經營計畫及管轄園區內木構建物蟲害防治、森林產物開發利用計畫及枯危木修剪等計 2,560 千元，中央補助款減少 3,580 千元，植物員經營解說及駐點推廣工作增加 460 千元。 4. 一般建築及設備減列 3,487 千元。
金門縣水產試驗所	71,332	68,094	3,238	1. 行政管理增列職員待遇及考績獎金等 739 千元。 2. 水產試驗增列中央補助計畫地方配合款 2,572 千元。 3. 一般建築及設備減列 73 千元。
金門縣畜產試驗所	92,827	81,029	11,798	1. 一般行政增加 793 千元-主要係人員晉級增列。 2. 畜產管理減列 743 千元-係增列人員晉級等 157 千元及離島基金中央補助計畫減列 900 千元。 3. 一般建築及設備增列 11,748 千元-係離島基金中央補助計畫增列 7,350 千元及房屋建築及及設備等增列 4,398 千元。
金門縣動植物防疫所	81,103	76,041	5,062	1. 行政管理較上年度減少 202 千元，係人事費因人員為特考新進人員。 2. 動植物防疫增列 5411 千元-係中央補助收支對列計畫辦理動物防治資材及消毒藥品及入侵紅火蟻防治藥劑等款。 3. 一般建築及設備減編 147 千元-係為該年只編列噴霧機及冷藏櫃。
觀光處主管	1,085,034	498,387	586,647	
金門縣港務處	1,085,034	498,387	586,647	經常門減列數共計：5,900 千元- 1. 人事費：增列 1,946 千元，主要係因組織修編增加正式職員(公務員)2 名員額 1,500 千元及薪資晉級 446 千元等人事費增列數。 2. 業務費：減列 7,178 千元，主要係 (1)行政業務：小三通業務應付浯江輪渡有限公司代收出境旅客委辦費及行李手推出回收維護等委辦費預算因新冠肺炎疫情影響減列 3,245 千元。

名 稱	本年度 預算數	上年度 預算數	本年度與 上年度比較	差異原因
				(2)棧埠業務：房屋及建築設備維護費之金門港區老舊建築物之修繕維護費減列 3,933 千元 3. 獎補助費共計減列 668 千元：主要係 (1)行政業務之敦親睦鄰獎補助港區臨近社區協會之經常門預算減列 468 千元， (2)棧埠業務之料羅碼頭裝卸工人慰助金因隨申請案件數逐年遞減而減列 200 千元。 資本門增列數共計 592,547 千元： 1. 房屋建築及設備費增列 2,500 千元，係增列料羅港區 1、2 號進出口倉庫補申請使用執照之消防設施及結構補強等工程預算數。 2. 港埠管理 (1)港埠工程-公共建設及設施費之金門港埠建設計畫預算收支對列補助款增列 457,000 千元及縣配合款增列 132,579 千元。 (2)獎補助費之敦親睦鄰獎補助港區臨近社區協會之設備採購等資本門預算增列 468 千元。
工務處主管	151,099	149,377	1,722	
金門縣養護工程所	151,099	149,377	1,722	1. 一般行政減列 637 千元- (1)人事費減列 951 千元，係依法編列職員待遇等費用。 (2)業務費增列 314 千元，主要係增編一般行政業務推展及管理費用所致。 2. 養護拆除業務減列 21,507 千元- (1)人事費增列 22 千元，係依法增編約僱人員待遇等費用。 (2)業務費減列 21,529 千元，主要因委辦費科目減少委辦業務(主、次要道路路面(基)刨除及修復工程，減列 950 萬元；路燈管線更新汰換，減列 850 萬元；自行車道養護工程，減列 230 萬元)、其他業務費科目減列所致。 3. 一般建築及設備增列 23,866 千元- 主要係增列全縣道路路面修復及其他零星工程 950 萬元，轄管路燈管線汰換及其他零星工程 850 萬元，轄管陽山、慈暉亭及各公園環境整建及其他零星工程 850 萬元。
社會處主管	77,829	74,930	2,899	
金門縣大同之家	77,829	74,930	2,899	1. 行政管理： (1)減列人事費 44 千元：薪資及保險等項依實際支出金額計算。 (2)減列業務費 77 千元：減列部分物品額度。 (3)增列獎補助費 6 千元：係增加退休人員三節慰問金。 2. 大同管理： (1)增列人事費 326 千元：主要為約僱人員薪資晉級調整。 (2)減列業務費 15 千元：係大陸地區旅費減編 (3)減列獎補助費 160 千元：係未委託松柏園就養節省之經費 3. 一般建築及設備增列 2,863 千元： 主要係消防設備-水道型自動撒水設備乙套(主動式滅火設備)3,416 千元、防火門 2 座 98 千元及生理監測器乙台 99 千元。
社會處主管	22,089	21,670	419	
金門縣採購招標所	22,089	21,670	419	1. 一般行政增列 913 千元： (1)增列人事費 348 千元係為人員晉級增列。 (2)增列業務費 565 千元係內部調整約用人員 1 名薪資及晉級。 2. 採購行政減列 414 千元： (1)增列人事費 79 千元係為人員晉級增列。 (2)減列業務費 493 千元係內部調整約用人員 1 名薪資。 3. 設備及投資減列 80 千元。

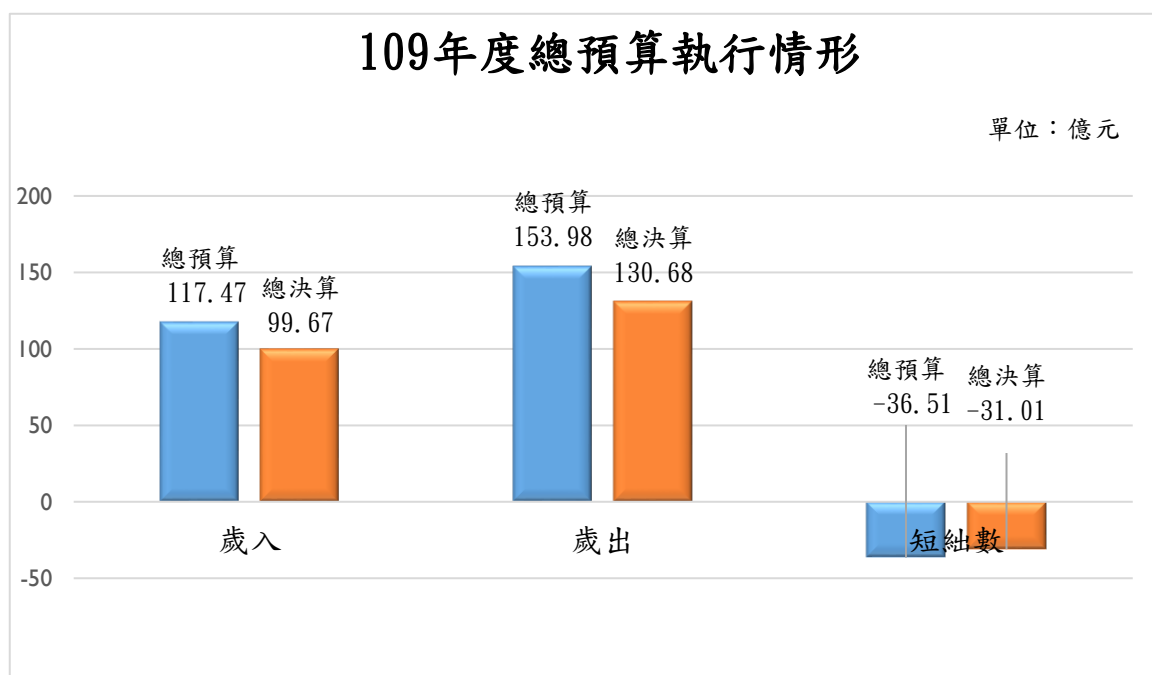
名 稱	本年度 預算數	上年度 預算數	本年度與 上年度比較	差異原因
衛生局主管	672,501	698,683	-26,182	
金門縣衛生局	672,501	698,683	-26,182	1. 人事費增列 14,951 千元： 主要係中央計畫-強化社會安全網第 2 期計畫補助用人增編 17 名約聘人員計 13,704 千元以及部分人員晉階等。 2. 業務費減列 8,131 千元： 主要係減編非延續性計畫-雲端健康照護服務試辦計畫規劃 1,000 千元、辦理十大死因流行病學研究計畫 2,000 千元以及西半島醫療專區可行性評估方案 1,500 千元。強化藥癮者輔導處遇計畫 2,330 千元 111 年未補助、整合型心理健康工作計畫經費較 110 年減編 1,795 千元，新增高齡友善城市及社區計畫 1,502 千元以及推動慢性病預防管理及健康促進整合計畫 1,330 千元；長期照顧等相關中央補助計畫較 110 年度減編 2,021 千元及各科目微幅減編等。 3. 獎補助費減列 41,876 千元： 主要係補助金門縣醫療照護發展基金減編 50,000 千元、補助安寧(病危)返鄉及安息返鄉交通費減編 15,635 千元、中央補助醫院提供急診醫療、專科駐診醫師等醫療服務(IDS)計畫增編縣配合款 18,095 千元、補助金門縣赴台就醫病患及陪同者住宿費用減編 23,000 千元、補助縣民赴醫療院所健康檢查費用增編 3,000 千元、補助縣民接受人工生殖技術費用減編 11,500 千元、長期照顧等相關中央補助計畫較 110 年度增編 38,403 千元等。
				3. 醫療作業基金減列 63 千元： 主要係 111 年無編列補助衛生所醫療設備等。 五、設備及工程增列 8,937 千元：主要係衛生局行政大樓 5、6 樓整修工程 14,720 千元、烈嶼鄉衛生所 3 樓規劃辦理日間照顧中心增建工程 2,905 千元等房屋建築及設備增編 12,125 千元、資訊設備減編 10 千元及機械設備減編 3,056 千元、其他設備減編 122 千元等。
環境保護局主管	308,425	333,167	-24,742	
金門縣環境保護局	308,425	333,167	-24,742	1. 補助各鄉鎮公所購置垃圾車及機具等減列 18,678 千元。 2. 優質公廁暨美質環境推動計畫減列 3,172 千元。 3. 改善公廁暨提升優質公廁推動計畫減列 2,282 千元。 4. 資源回收計畫減列 2,281 千元。 5. 環保署補助換購低碳垃圾車減少 1 台減列 3,700 千元。 6. 金湖鎮一般廢棄物分選轉運站設施改善工程已完成減列 6,650 千元。 7. 海岸維護計畫增列 5,655 千元。 8. 多元垃圾處理計畫增列 4,920 千元。 9. 資訊設備增列 735 千元。 10. 行政管理人事費增列 938 千元。 11. 其他經費撙節支出減列 227 千元。
警察局主管	715,971	733,623	-17,652	
金門縣警察局	715,971	733,623	-17,652	人事費因補足按實薪核編減列 1,021 萬 6 千元，業務費配合撙節支出減列 62 萬 6 千元，獎補助減列 6 萬元(民眾檢舉犯罪人員獎金)，資本門因應實需減少 675 萬元。
消防局主管	315,135	315,747	-612	
金門縣消防局	315,135	315,747	-612	1. 行政管理增加 12,695 千元，增列人事費 12,945 千元，主要係增加外勤正式編制消防人員 15 名，業務費減列 250 千元主要係撙節經常性支出。 2. 消防管理增加 819 千元，增加業務費 819 千元，主要係增加汰換消防水帶 600 千元。 3. 一般建築及設備減少 14,126 千元，主要係減列消防廳舍整建 5,000 千元及交通運輸設備 8,500 千元。

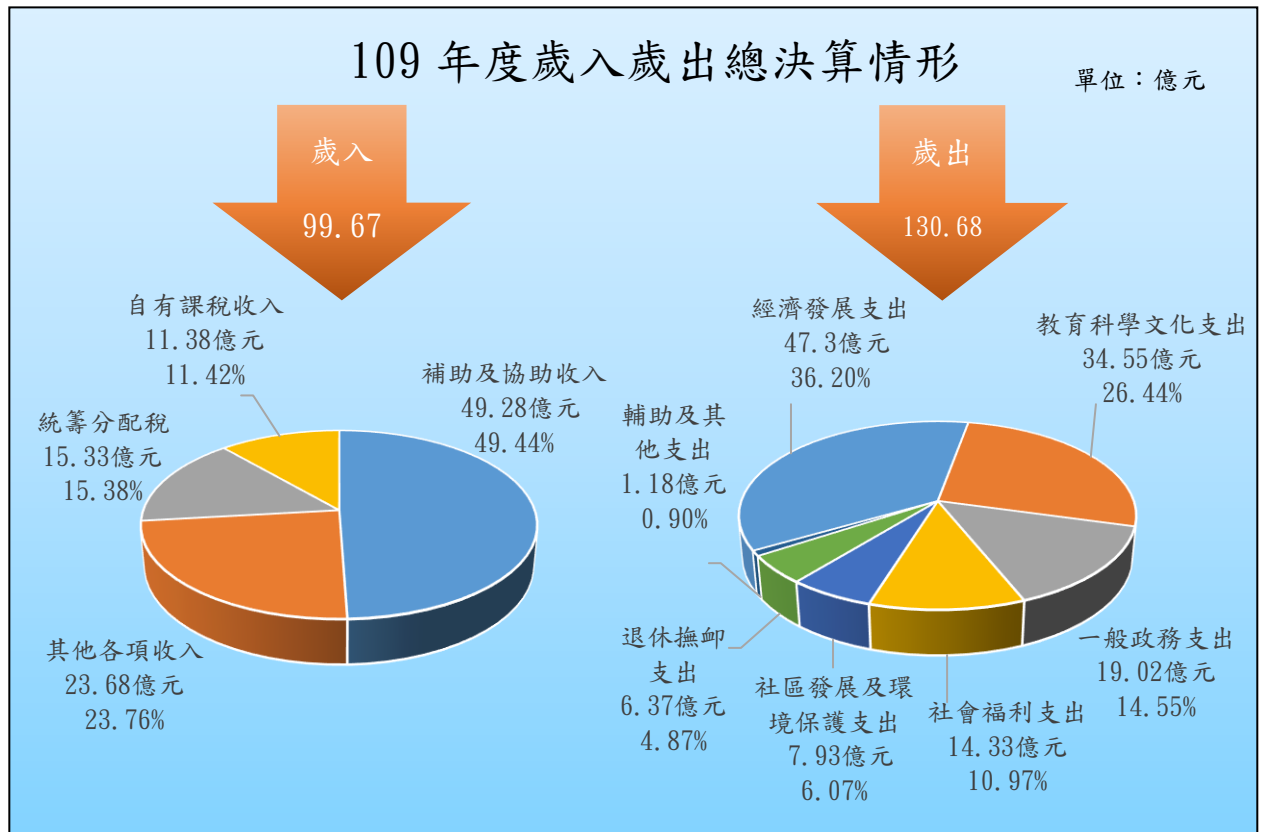
名 稱	本年度 預算數	上年度 預算數	本年度與 上年度比較	差異原因
統籌支撥科目	403,328	386,233	17,095	
災害準備金	140,000	138,000	2,000	
公務人員退休及撫卹給付	240,328	225,233	15,095	
公務人員各項補助及慰問金	23,000	23,000	-	
第二預備金	37,000	37,000	-	
第二預備金	37,000	37,000	-	

五、109 年度本縣總決算暨附屬單位決算執行情形：

(一)總預算執行情形：

109 年度總預算歲入總額為 117 億 4,652 萬 6,000 元，執行結果決算數 99 億 6,713 萬 4,347 元，占預算總額 84.85%，總預算歲出總額 153 億 9,771 萬 3,000 元，執行結果決算數為 130 億 6,767 萬 3,539 元，占預算數 84.87%，年度歲計短絀 31 億 53 萬 9,192 元。

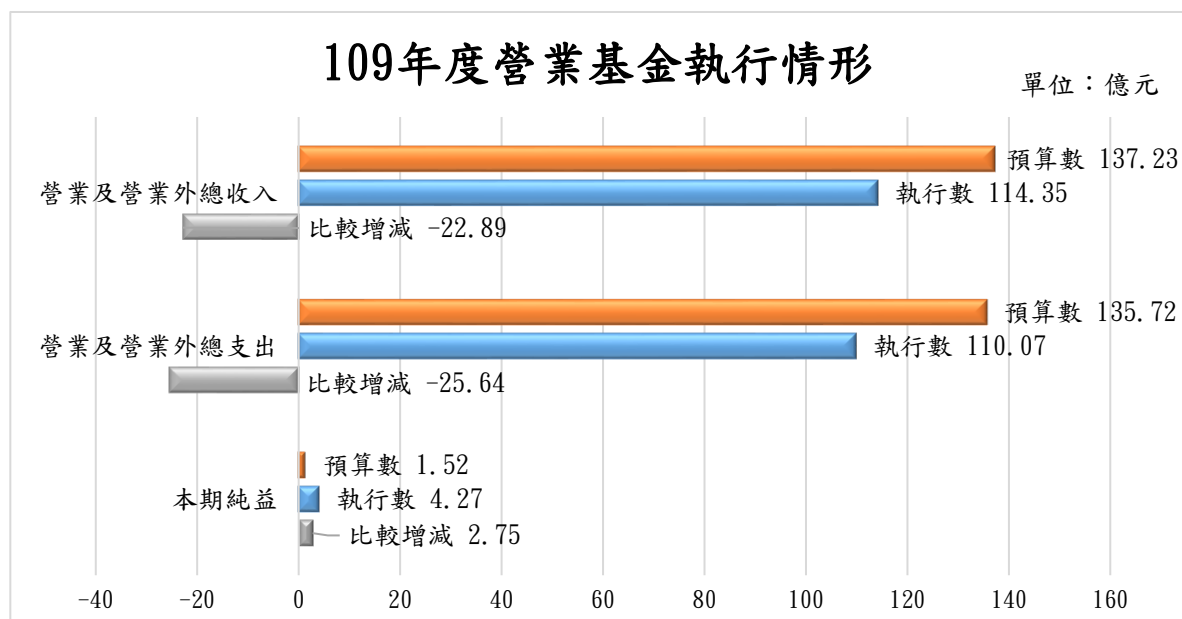




(二) 附屬單位預算執行情形：

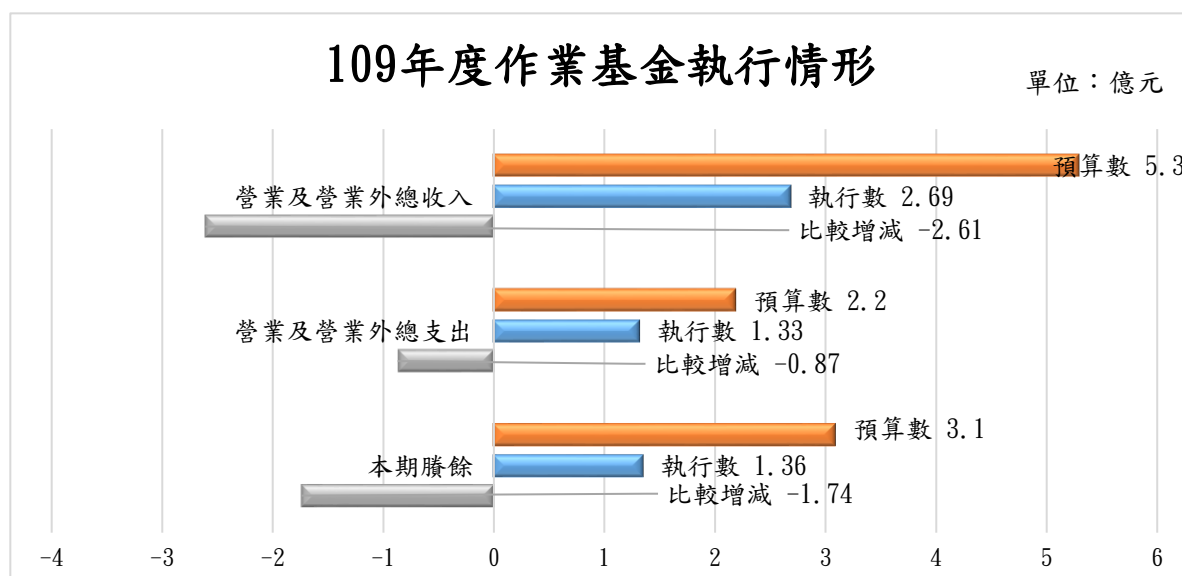
1. 營業基金(6 個單位)部分：

本年度法定預算計列營業及營業外總收入 137 億 2,339 萬 5,000 元，營業及營業外總支出 135 億 7,153 萬 1,000 元，本期純益 1 億 5,186 萬 4,000 元。執行結果，營業及營業外總收入為 114 億 3,465 萬 7,961 元，較預算數減少 22 億 8,873 萬 7,039 元；營業及營業外總支出 110 億 742 萬 2,679 元，較預算數減少 25 億 6,410 萬 8,321 元；本期純益 4 億 2,723 萬 5,282 元，較預算數增加 2 億 7,537 萬 1,282 元。



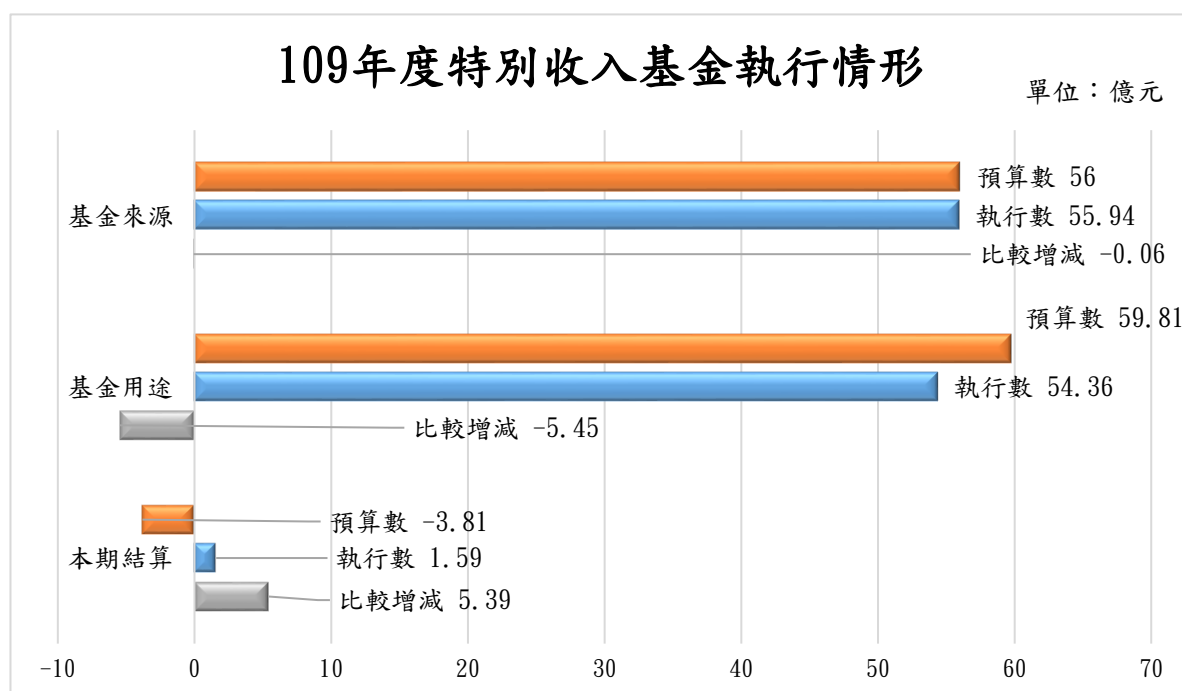
2. 作業基金(5 個單位)部分：

法定預算編列業務及業務外總收入 5 億 2,975 萬 3,000 元，業務及業務外總支出 2 億 1,986 萬元，本期賸餘 3 億 989 萬 3,000 元。執行結果，業務及業務外總收入為 2 億 6,906 萬 8,714 元，較預算減少 2 億 6,068 萬 4,286 元；業務及業務外總支出 1 億 3,315 萬 8,033 元，較預算數減少 8,670 萬 1,967 元；本期賸餘 1 億 3,591 萬 681 元，較預算數減少 1 億 7,398 萬 2,319 元。



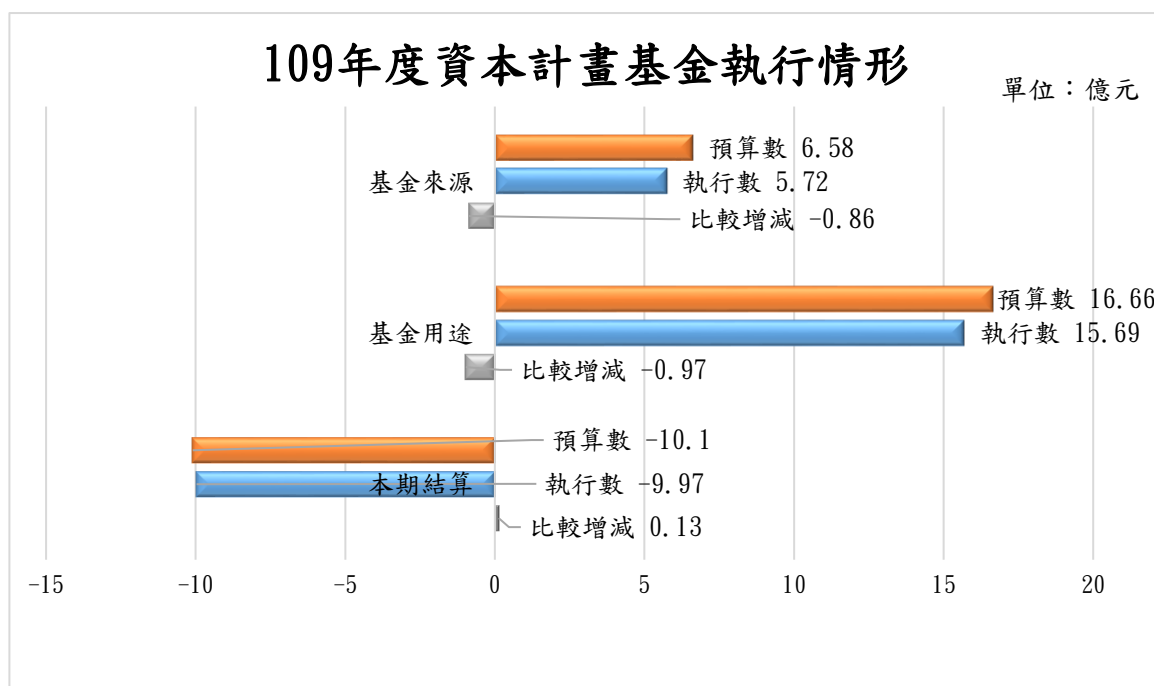
3. 特別收入基金(11 個單位)部分：

法定預算編列基金來源 55 億 9,997 萬 2,000 元，基金用途 59 億 8,062 萬 1,000 元，本期短絀 3 億 8,064 萬 9,000 元。執行結果，基金來源 55 億 9,433 萬 4,218 元，較預算數減少 563 萬 7,782 元，基金實際支用 54 億 3,575 萬 97 元，較預算數減少 5 億 4,487 萬 903 元；本期賸餘 1 億 5,858 萬 4,121 元，較預算數減少短絀 5 億 3,923 萬 3,121 元。



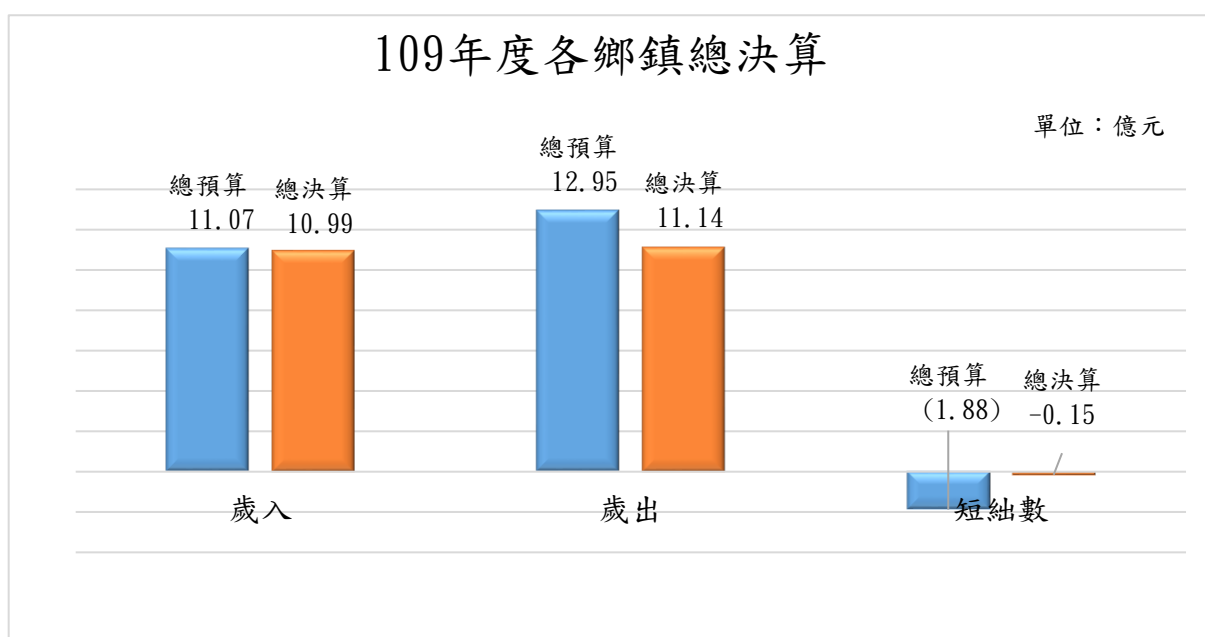
4. 資本計畫基金(1 個單位)部分：

法定預算編列基金來源 6 億 5,820 萬元，基金用途預算數 16 億 6,573 萬 9,000 元，本期短絀 10 億 973 萬 9,000 元。執行結果，基金來源 5 億 7,186 萬 4,039 元，較預算減少 8,413 萬 5,961 元，基金實際支用 15 億 6,882 萬 1,156 元，較預算減少 9,691 萬 7,844 元，本年度短絀 9 億 9,695 萬 7,117 元，較預算減少短絀 1,278 萬 1,883 元。

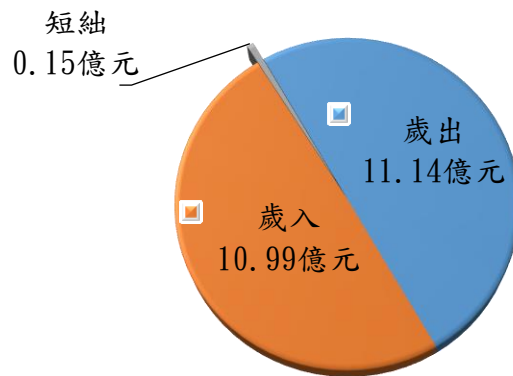


六、109 年度各鄉鎮總決算彙編：

本縣各鄉鎮 109 年度歲入總決算為 10 億 9,856 萬 8,012 元，達歲入總預算數 11 億 655 萬 4,308 元之 99.28%，歲出總決算為 11 億 1,406 萬 5,641 元，達歲出總預算數 12 億 9,491 萬 1,500 元之 86.03%，歲入歲出決算短絀 1,549 萬 7,629 元。



109年度各鄉鎮總決算

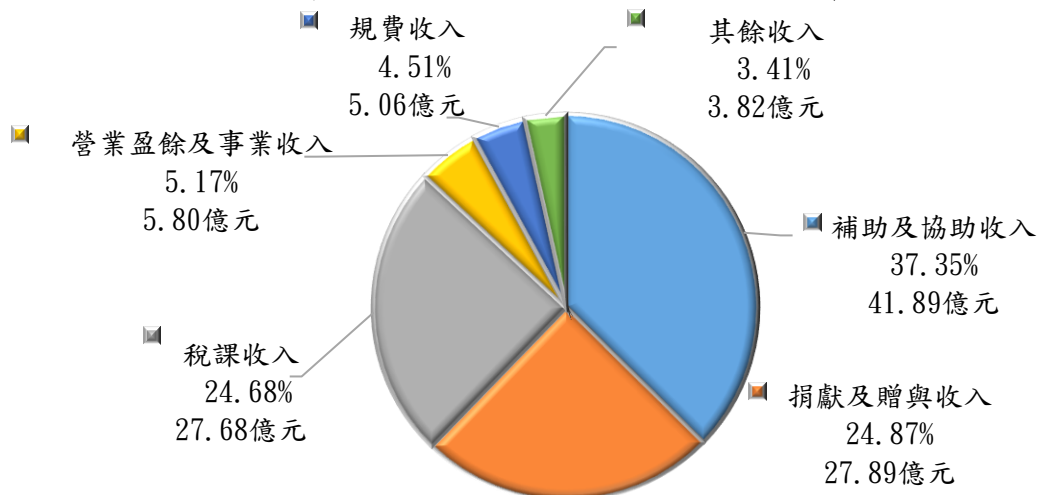


七、近五年(105-109 年度)總決算分析：

(一)歲入：

本縣歲入就最近五年決算平均值 112 億 1,429 萬 1 千元，依收入來源比例順序為：補助及協助收入平均年收入為 41 億 8,872 萬 9 千元，占決算平均總收入 37.35%；其次為捐獻及贈與收入，平均年收入為 27 億 8,930 萬 9 千元，占決算平均總收入 24.87%；稅課收入平均年收入為 27 億 6,803 萬 1 千元，占決算平均總收入 24.68%；營業盈餘及事業收入占決算平均總收入 5.17%；規費收入占決算平均總收入 4.51%；其餘收入比重占決算平均總收入 3.41%。

近五年總決算平均值112.14億分析(歲入)



金門縣總預算最近五年歲入決算概況表

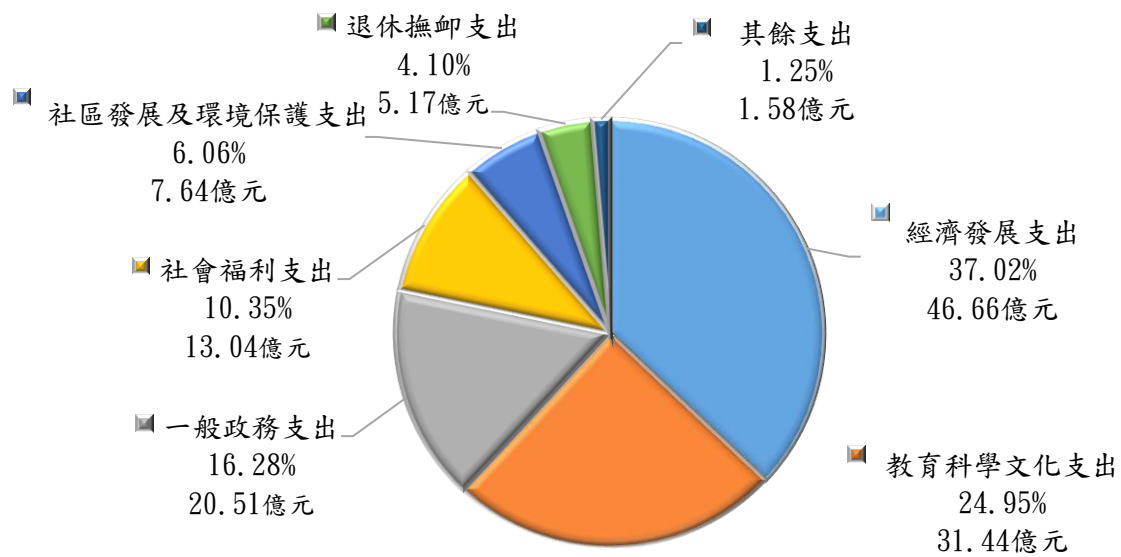
單位：新臺幣千元

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 審定數	%	決算 審定數	%	決算 審定數	%	決算 審定數	%	決算 審定數	%	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	11,214,291	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	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	4,188,729	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	130,578	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 10.35%；其餘支出比重較少。

近五年總決算平均值126.04億分析(歲出)



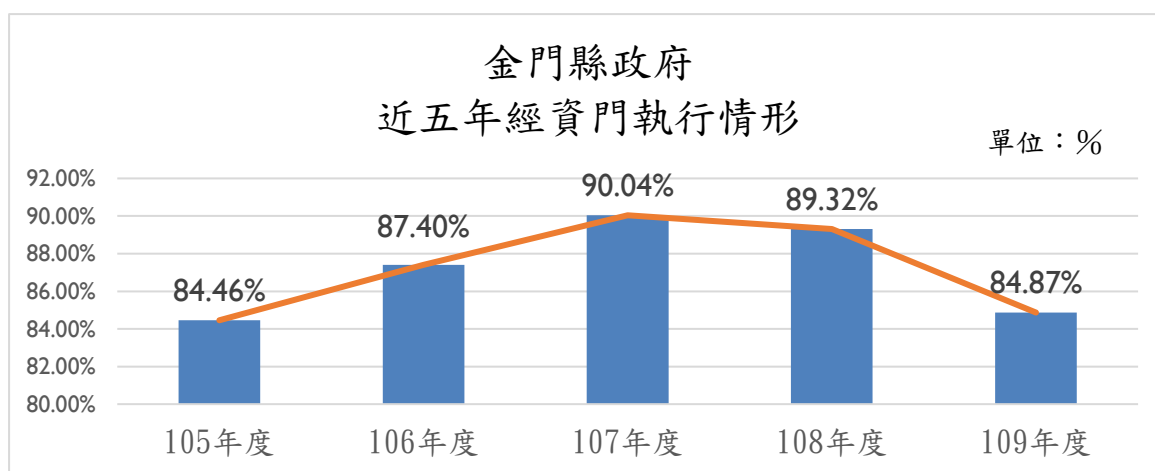
金門縣總預算最近五年歲出決算概況表

單位:新台幣千元

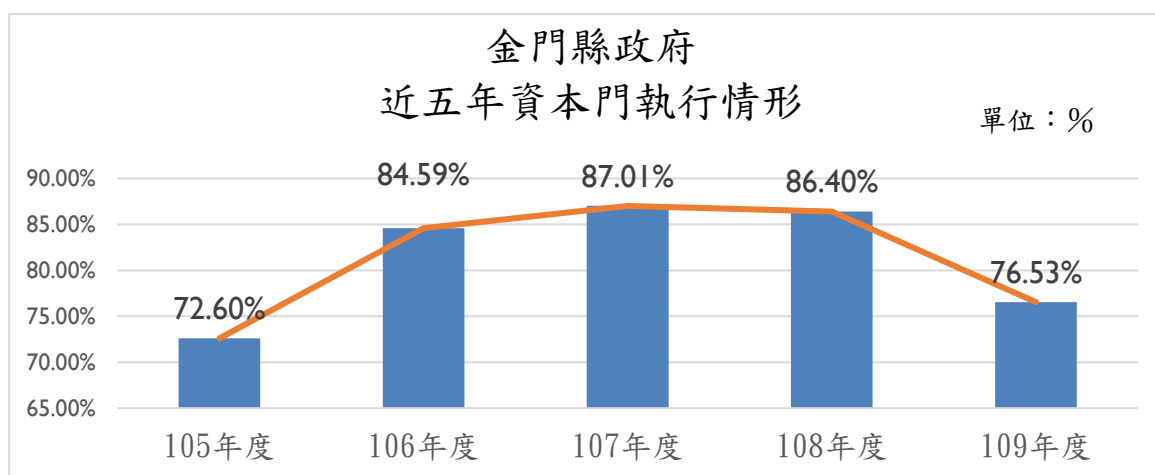
年度 科目	一 0 五年度		一 0 六年度		一 0 七年度		一 0 八年度		一 0 九年度		最近五年度	
	決算 審定數	%	決算 審定數	%	決算 審定數	%	決算 審定數	%	決算 審定數	%	決算 平均值	%
總計	11,468,792	100.00	12,439,904	100.00	12,964,576	100.00	13,077,866	100.00	13,067,674	100.00	12,603,762	100.00
一般政務支出	1,898,447	16.55	2,304,771	18.53	2,165,890	16.71	1,986,806	15.19	1,901,581	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	69,739	100.00	-699,321	100.00	-1,771,145	100.00	-1,446,100	100.00	-3,100,539	100.00	-1,389,472	100.00

(三)近五年年度預算執行情形：

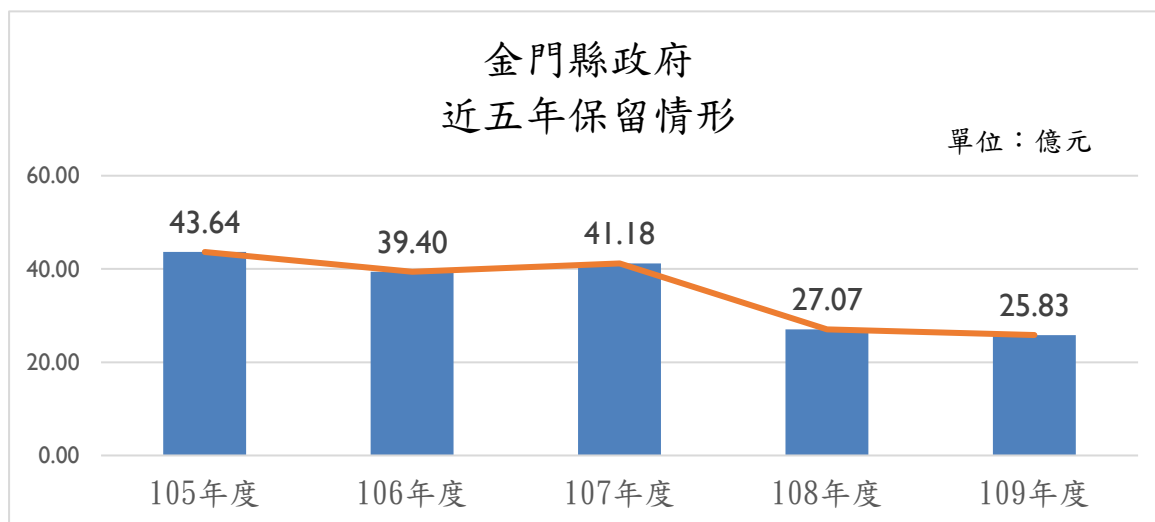
1. 經資門執行情形：



2. 資本門執行情形：



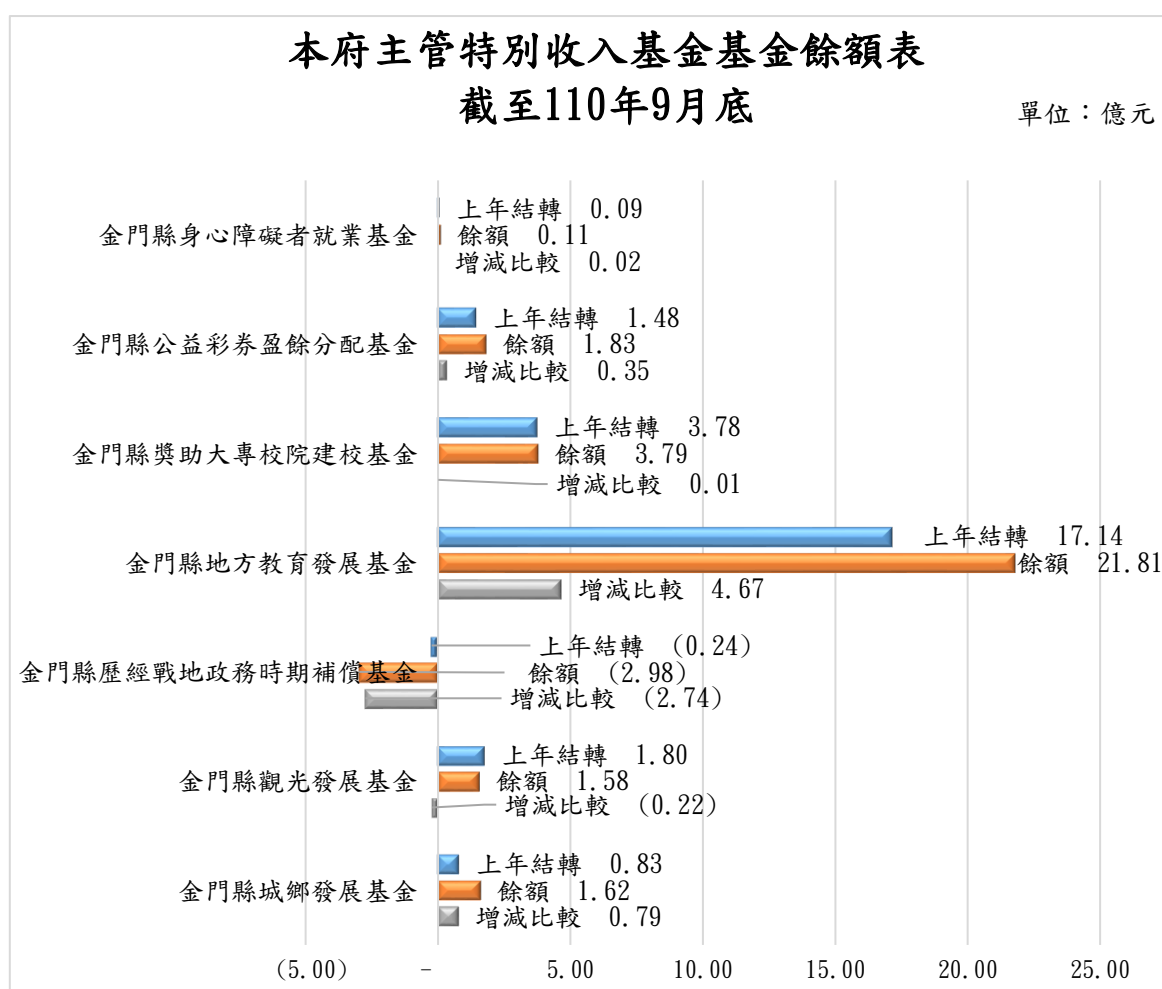
3. 保留情形：



八、本府主管各基金之基金餘額或淨值：

(一)、特別收入基金

本(110)年度截至09月底止，包含金門縣身心障礙者就業基金、金門縣公益彩券盈餘分配基金、金門縣獎助大專校院建校基金、金門縣地方教育發展基金、金門縣歷經戰地政務時期補償基金、金門縣觀光發展基金、金門縣城鄉發展基金等7個基金，截至109年度12月底止淨值總計24億8,864萬7,598元，截至110年度09月底止淨值總計為27億7,649萬8,654元，將依計畫繼續執行。



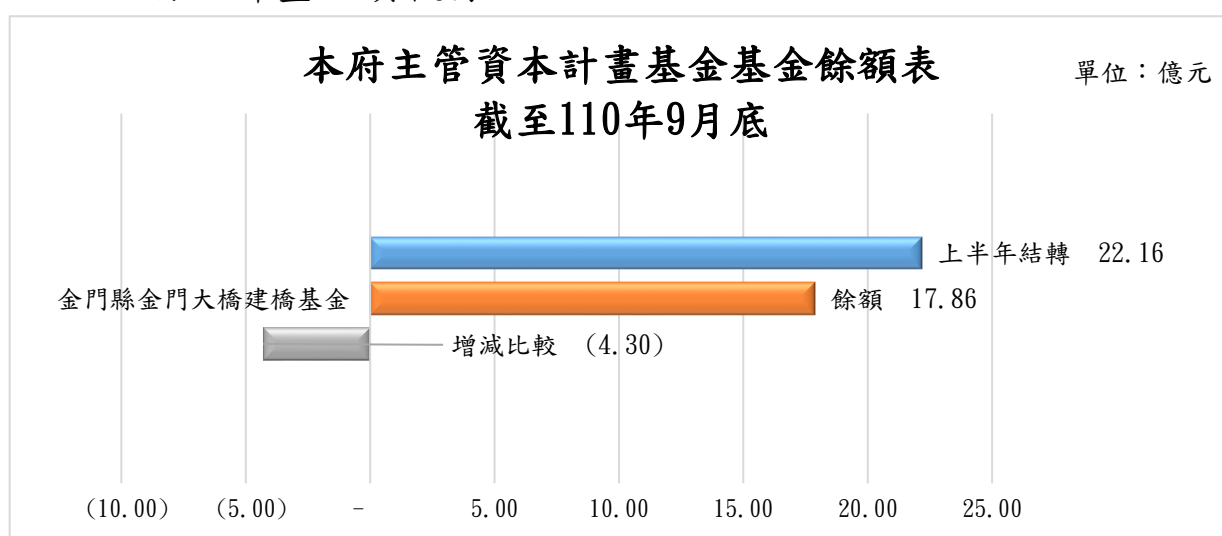
本府主管各基金會計業務基金餘額或淨值表
110 年 9 月底

單位：元

基金名稱	上年度結轉	餘額或淨值	增減比較
金門縣身心障礙者就業基金	9,274,375	11,460,426	2,186,051
金門縣公益彩券盈餘分配基金	148,414,378	182,834,850	34,420,472
金門縣獎助大專校院建校基金	378,220,603	378,989,565	768,962
金門縣地方教育發展基金	1,713,663,870	2,181,341,807	467,677,937
金門縣歷經戰地政務時期補償基金	-23,769,647	-297,726,245	-273,956,598
金門縣觀光發展基金	180,324,549	158,032,761	-22,291,788
金門縣城鄉發展基金	82,519,470	161,565,490	79,046,020
小計	2,488,647,598	2,776,498,654	287,851,056

(二)、資本計畫基金

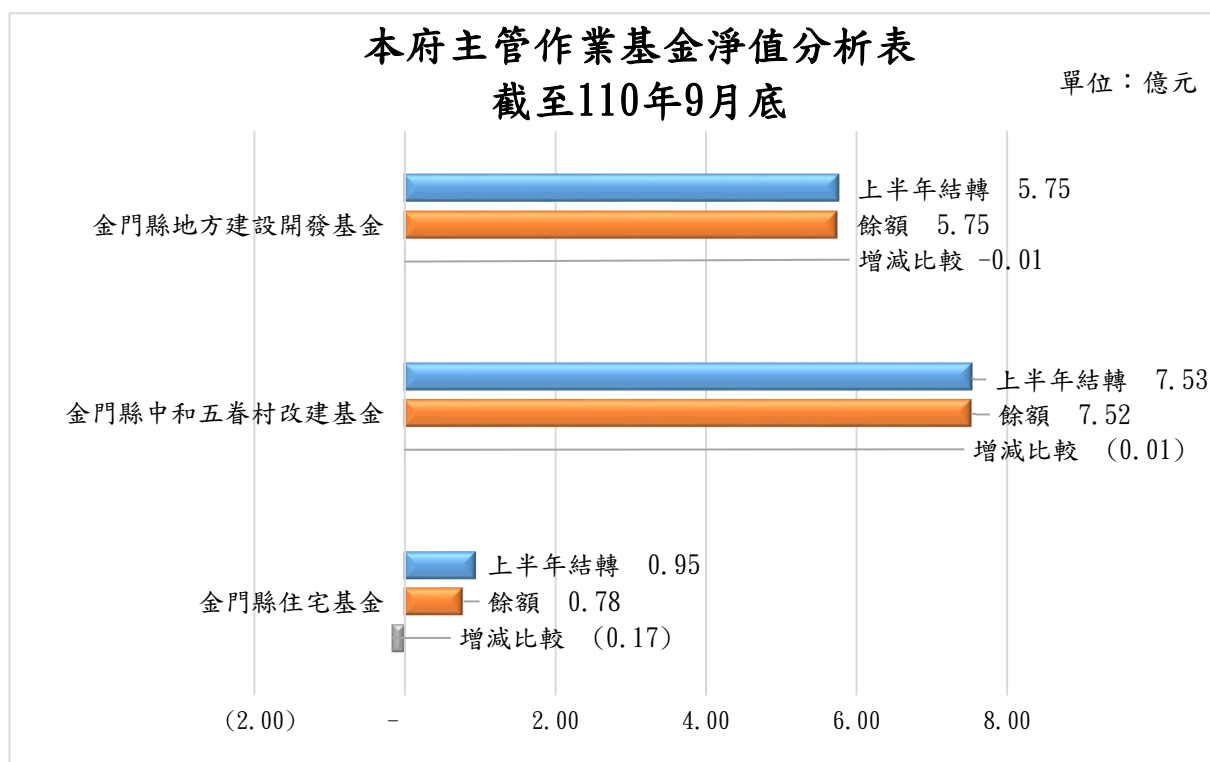
本(110)年度截至09月底止，包含金門縣金門大橋建橋基金截至109年度12月底止總計22億1,579萬9,489元，截至110年9月底止總計為17億8,595萬1,518元，將依計畫繼續執行。



本府主管資本計畫基金基金餘額表 110 年 9 月底 單位：元			
基金名稱	上年度結轉	餘額或淨值	增減比較
金門縣金門大橋建橋基金	2,215,799,489	1,785,951,518	-429,847,971
小計	2,215,799,489	1,785,951,518	-429,847,971

(三)、作業基金：

本(110)年度截至9月底止，包含金門縣地方建設開發基金，金門縣中和五眷村改建基金，金門縣住宅基金等3個基金，截至上(109)年度12月底淨值總計14億2,337萬1,103元，截至110年9月底止淨值總計為14億475萬6,809元，將依計畫繼續執行。

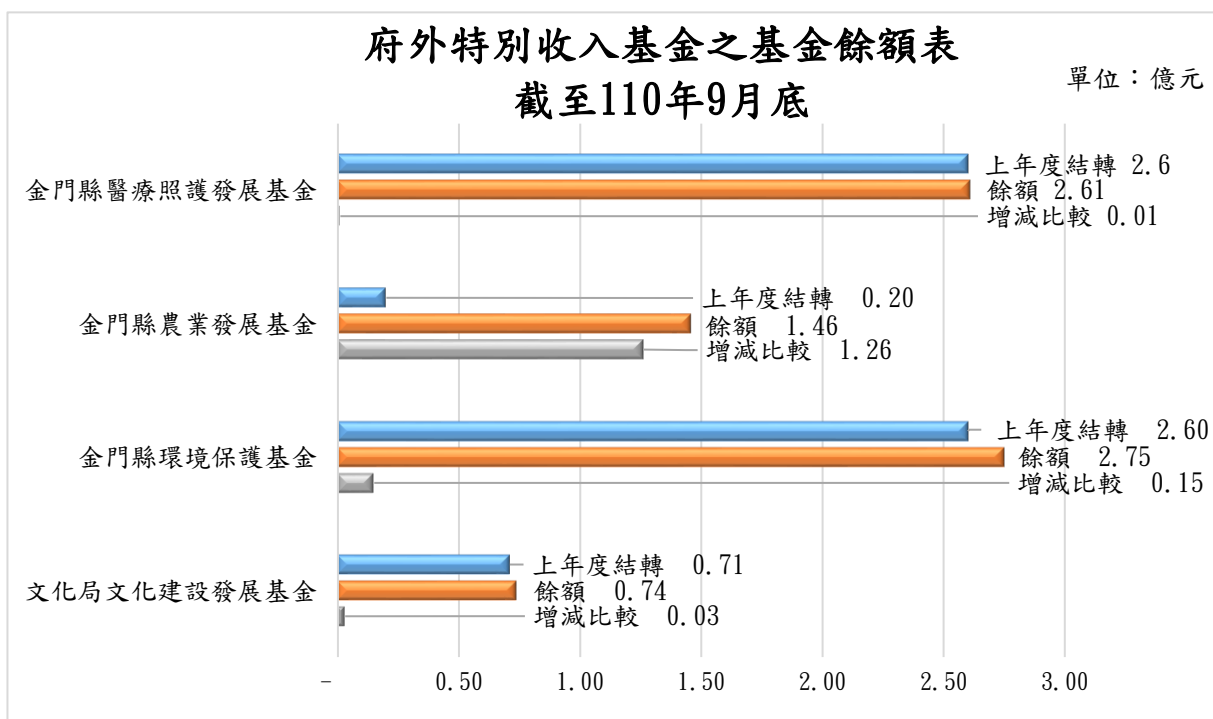


本府主管作業基金淨值表 110 年 9 月底 單位：元			
基金名稱	上年度結轉	餘額或淨值	增減比較
金門縣地方建設開發基金	575,404,325	574,883,508	-520,817
金門縣中和五眷村改建基金	752,688,027	752,007,457	-680,570
金門縣住宅基金	95,278,751	77,865,844	-17,412,907
小計	1,423,371,103	1,404,756,809	-18,614,294

九、府外單位基金專戶之基金餘額或淨值：

(一) 特別收入基金：

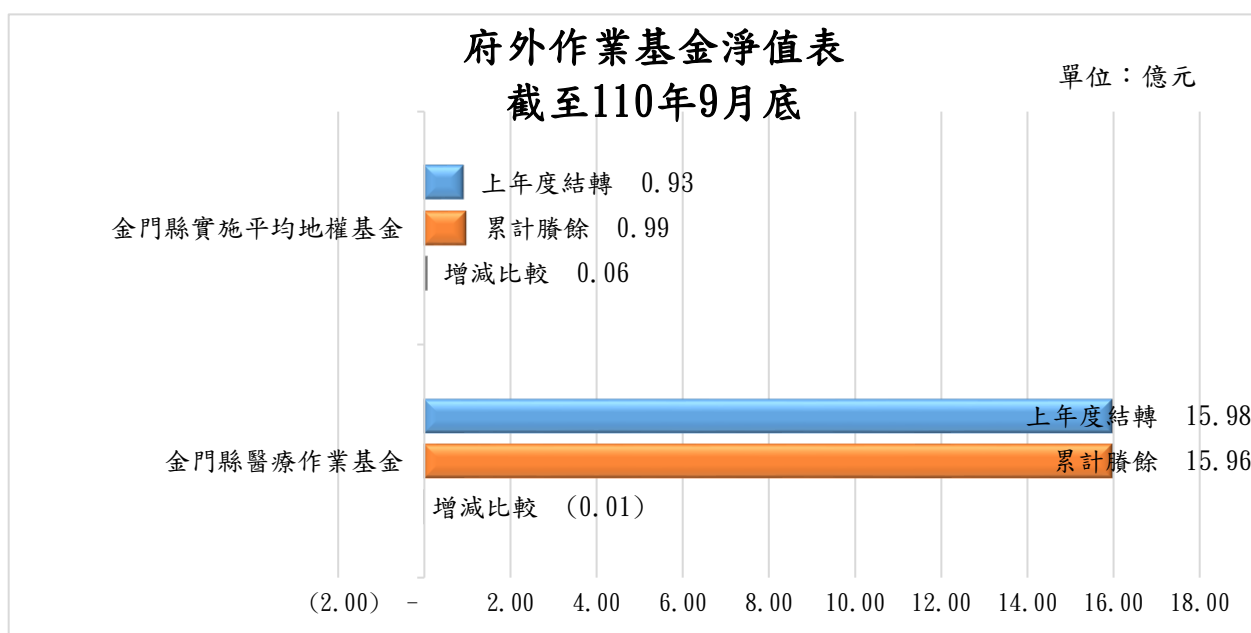
含文化局文化建設基金，環境保護基金、農業發展基金、金門縣醫療照護發展基金等 4 個基金專戶，截至上(109)年度 12 月底淨值總計 6.18 億餘元，截至 110 年 9 月底止淨值總計 7.56 億餘元，較上年度 12 月底增加 1.38 億元。



府外單位基金專戶餘額表 110 年 9 月底			
單位：元			
基金名稱	上年度結轉	餘額或淨值	增減比較
金門縣文化建設發展基金	71,258,694	74,415,696	3,157,002
金門縣環境保護基金	260,373,154	274,909,880	14,536,726
金門縣農業發展基金	20,034,302	146,051,683	126,017,381
金門縣醫療照護發展基金	260,373,154	260,905,706	532,552
小計	617,545,861	756,282,965	138,737,104

(二) 作業基金：

包含實施平均地權基金、金門縣醫療作業基金等 2 個基金專戶。截至上(109)年度 12 月底總計 16.91 億餘元，截至本(110)年度 9 月底總計 16.95 億元，較上年度 12 月底增加總計 0.04 億元。

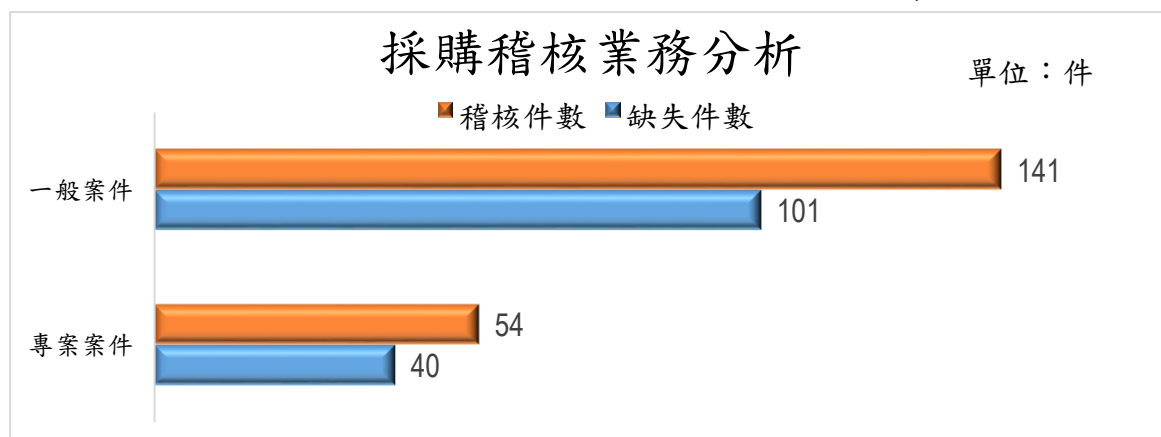


府外基金基金淨值表 110 年 9 月底 單位：元			
基金名稱	上年度結轉	餘額或淨值	增減比較
金門縣實施平均地權基金	1,597,638,421	1,596,349,798	-1,288,623
金門縣醫療作業基金	92,888,543	98,842,646	5,954,103
小計	1,690,526,964	1,695,192,444	4,665,480

十、採購稽核業務：

依採購稽核小組作業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會及審計機關備查。

本稽核年度(110 年 1 月至 110 年 12 月)截至 110 年 9 月底已辦理：稽查案件共 195 件，一般稽核案件 141 件、專案稽核案件 54 件，一般缺失案件 101 件、專案缺失案件 40 件，函請採購單位限期檢討改進並副知審計室，並提出如何防止再犯相同錯誤之具體改正措施外，尚無發現重大違失情形。



十一、辦理人力資源調查：

為瞭解地區人口之質、量、勞動力特性及其就業與失業狀況，以及非勞動力構成等基本資料，以明瞭人力供應情形及人力發展趨勢，辦理人力資源調查，依 109 年調查結果顯示：本縣平均失業率為 1.9%，較 108 年 1.1% 增加 0.8 個百分點，較台灣地區平均失業率 3.9% 低 2.0 個百分點；依性別分，男性失業率為 2.0%，女性失業率為 1.7%，調查統計結果編成本縣人力資源調查報告書乙冊，已上傳本處網站供各界參考。

近三年人力資源調查指標													
單位：人. %													
年別	項目別	15 歲以上民間人口	勞 動 力							非勞動力	就業人口行業結構		
			人數	勞參率 (%)		就業 人數	失業 人數	失 業 率 (%)			農 業 %	工 業 %	服 務 業 %
				金門	台灣			金門	台灣				
109 年 平均	總計	49,672	28,263	56.9	59.1	27,734	530	1.9	3.9	21,409	3.0	26.9	70.1
	男	23,609	16,030	67.9	67.2	15,707	323	2.0	3.9	7,579			
	女	26,064	12,233	46.9	51.4	12,027	207	1.7	3.8	13,831			
108 年 平均	總計	48,680	27,861	57.2	59.2	27,559	302	1.1	3.7	20,820	3.5	24.1	72.4
	男	22,868	15,385	67.3	67.3	15,172	213	1.4	3.9	7,483			
	女	25,813	12,476	48.3	51.4	12,387	90	0.7	3.6	13,337			
107 年 平均	總計	47,512	26,499	55.8	59.0	26,214	285	1.1	3.7	21,013	4.3	23.1	72.6
	男	22,426	14,948	66.7	67.2	14,755	193	1.3	3.9	7,479			
	女	25,086	11,551	46.0	51.1	11,459	92	0.8	3.5	13,535			

註：1. 行政院主計總處依據 109 年「人口及住宅普查」初步統計結果，回溯金門縣 100 年至 108 年人力資源調查重要指標。

2. 本資料因四捨五入關係，部分總計數字不等於細項數字之和。

資料來源：本縣人力資源調查結果

十二、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，調查資料送至行政院主計總處

電腦處理，結果顯示 109 年平均每戶所得總額達 118 萬 1,909 元，較 108 年之 118 萬 2,626 元，減少 717 元(0.06%)；平均每戶消費支出為 59 萬 4,216 元，較 108 年之 58 萬 2,803 元，增加 1 萬 1,413 元(1.96%)；平均每戶儲蓄率為 38.93%，較 108 年之 40.65%減少 1.72 個百分點，109 年平均每戶可支配所得達 97 萬 3,051 元，較 108 年之 98 萬 1,999 元，減少 8,948 元(0.91%)，109 年平均每戶可支配所得中位數達 78 萬 2,913 元，較 108 年之 82 萬 7,627 元，減少 4 萬 4,714 元(5.40%)。

近二年家庭收支調查指標

單位：元、%

項目	108年	109年	增減數	增減(%)
平均每戶所得總額	1,182,626	1,181,909	-717	-0.06
平均每戶可支配所得	981,999	973,051	-8,948	-0.91
每戶可支配所得中位數	827,627	782,913	-44,714	-5.40
平均每戶消費支出	582,803	594,216	11,413	1.96
平均每戶儲蓄率(%)	40.65	38.93	-1.72	-

十三、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，即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」，嗣後將每年辦理，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。

十四、性別統計指標：

為豐富本縣性別統計資料項目，以提供研擬性別平等措施與政策之參據，除定期更新既有指標外，每年亦檢討並新增至少 3 項指標，至 110 年 9 月底止，本縣已訂有 124 項指標，並編製相關性別統計圖像及建置性別統計資料庫於本府主計處網站，供各界查詢應用。

十五、精實視覺化互動式統計圖像：

本處運用 Power BI 視覺化軟體將重要統計資料圖像化，建立互動式統計圖表，並自 108 年起輔導本府各機關建立視覺化專區，截至 110 年 9 月 30 日止計發布 42 項（主計處發布 15 項）主題，提供使用者更生動活潑之統計資訊，呈現本縣統計資料不同面向變化，提升資料應用效益。

十六、建置「金門縣統計資料庫查詢系統」：

為提升本處網站統計資訊服務品質，特應用行政院主計總處推廣使用之 PC-AXIS 統計資料庫軟體，建置「金門縣統計資料庫查詢系統」，提供以統計圖表互動方式查詢、下載歷年統計資料，供縣民依個別需要作查詢之服務。

貳、今後努力方向：

- 一、施行地方自治及配合中央補助計劃，衡量財政狀況，檢討施政效益及預算執行結果，辦理地方年度總決算。
- 二、為應監察院要求推廣地方政府使用或介接民間團體補(捐)助系統(CGSS)，以利中央及地方即時查詢民間團體接受政府補(捐)助之全貌，強化政府整體補(捐)助資源之運用效能，積極輔導本縣所屬各機關使用民間團體補(捐)助系統(CGSS)。
- 三、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。
- 四、為落實各機關單位計畫執行效能與年度預算編製及執行情形，加強會計管理，依「金門縣政府所屬各機關學校及各鄉鎮公所主計業務檢核要點」，定期實施督考，評核年度預算執行成效，以提升主計效能及業務品質，增進財務效能。
- 五、精進統計資訊應用，以強化便民服務及本縣統計開放資料之應用。
- 六、貫徹主計人員輪調制度，建立「主計服務」之理念，並舉辦業務講習與檢討會，提高工作效率。
- 七、落實資本門預算執行檢討考核，俾督促各單位控管資本門執行進度，提升執行績效。
- 八、推動會計業務簡化工作之變革，減少逐案簽核手續及達到少紙化功能。
- 九、充實本處網站內容，加強資訊公開(如預算、決算、統計資料等)，並適時更新網頁。

參、結語

主計工作係配合縣政推動、妥適分配有限資源、以提高資源運用效能、達成施政目標為要務，本縣財源日趨拮据，在歲入增加有限，歲出日益擴大之情形下，希望能經由妥適分配財政資源、加強審核、有效預算執行，使每筆經費運用均在適法範圍內，切實發揮最高的效益。面對當前縣民對於縣政要求日益繁多，且對於施政效能重視執行結果，行政團隊首要工作在使本縣有限的財政資源做最妥適規劃及合理分配，期能展現施政績效。本處為行政幕僚，本專業知能及積極態度，協助各機關單位共同推動縣政，俾能使有限資源發揮最大效益，達成施政計畫既訂之目標。

敬請各位議員女士、先生支持指教。謝謝！