

金門縣議會第七屆第八次定期會

金門縣政府主計處 業務報告書面資料



中華民國 111 年 10 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、112 年度總預算案籌編情形：.....	- 1 -
二、112 年度重大工程及計畫編列情形：.....	- 6 -
三、112 年度總預算案附屬單位預算案編列情形：.....	- 7 -
四、112 年度歲出機關別預算比較總表.....	- 11 -
五、110 年度本縣總決算暨附屬單位決算執行情形：.....	- 21 -
六、110 年度各鄉鎮總決算彙編：.....	- 25 -
七、近五年(106-110 年度)總決算分析：.....	- 26 -
八、本府主管各基金之基金餘額或淨值：.....	- 30 -
九、府外單位基金專戶之基金餘額或淨值：.....	- 33 -
十、本處 112 年度預算編列情形及 111 年度預算執行情形及效益.....	- 35 -
十一、辦理人力資源調查：.....	- 38 -
十二、家庭收支調查統計.....	- 39 -
十三、彙編施政指標統計：.....	- 39 -
十四、性別統計指標：.....	- 40 -
十五、精實視覺化互動式統計圖像：.....	- 40 -
十六、建置「金門縣統計資料庫查詢系統」：.....	- 40 -
貳、今後努力方向：.....	- 41 -
參、結語.....	- 42 -

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	張尹 (代)	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	卓玥涵	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：

欣逢貴會第七屆第八次定期大會，^{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：

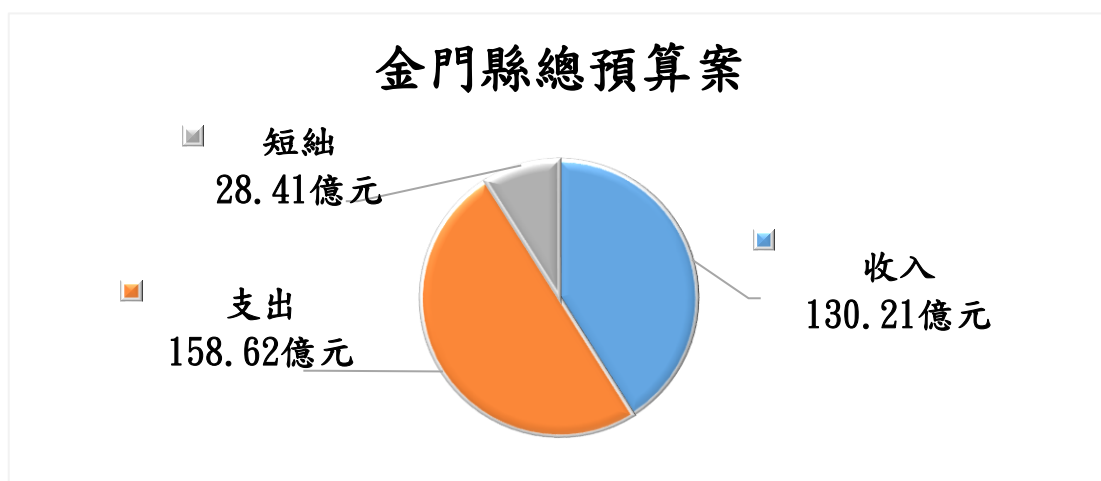
一、112 年度總預算案籌編情形：

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。

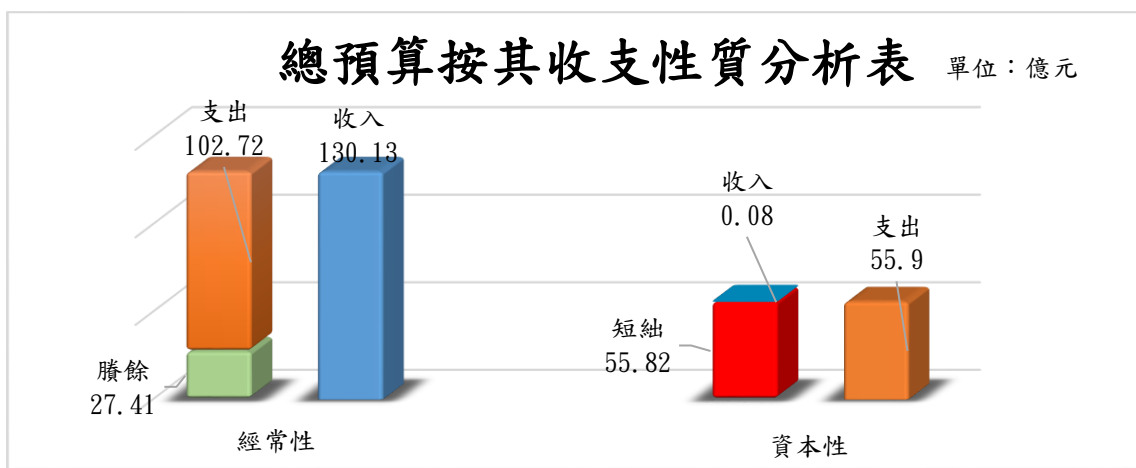
112 年度總預算案之編製，係依預算法、行政院訂頒「112 年度中央及地方政府預算籌編原則」、「中華民國 112 年度直轄市及縣(市)總預算編製要點」、「中華民國 112 年度直轄市及縣(市)總預算附屬單位預算編製要點」及本府函頒之 112 年概算編列相關函釋說明，要求各所屬機關學校遵循，並結合年度施政計畫、縣長政見理念、中央補助計畫，審酌本縣財政狀況，並考量預算執行能力，採行資源總額分配作業制度(即歲出額度制)，配合實施之中程計畫預算作業制度，以遏止歲出經常性支出膨脹趨勢，審慎檢討編列年度概算；並組成年度計畫及概算審核會議，結合額度預算、零基預算及績效預算之精神，經逐一審視計畫之必要性、急迫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 118.78 億元經概算審查會議後計減列縣款約 22.89 億元，加計中央補助款後歲出總概算 156.08 億元。並於 9 月 15 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)112 年度總預算案預算編列情形：

112 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(分預算 32 個)編成，歲入預算總額計新台幣 130 億 2,081 萬 2 千元，歲出預算總額計新台幣 158 億 6,200 萬 3 千元，歲入歲出短絀計 28 億 4,119 萬 1 千元，預計移用以前年度歲計賸餘彌平。



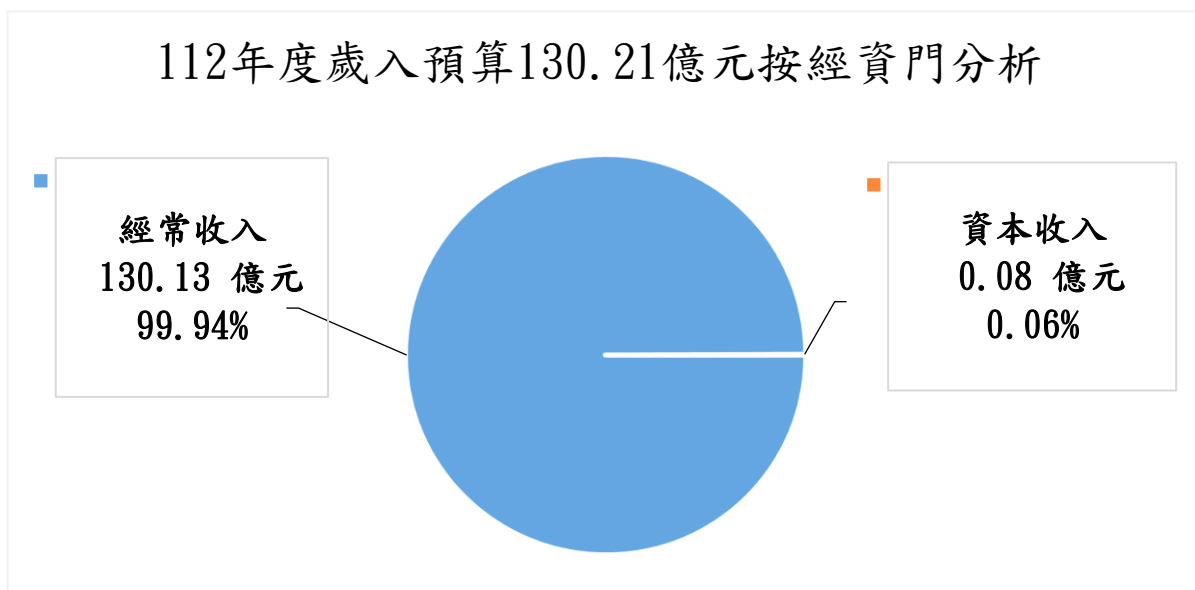
按收支性質分析：本年度總預算案按其收支性質分析，經常收入 130 億 1,303 萬 5 千元，經常支出 102 億 7,235 萬 4 千元，經常性收支相抵計有賸餘 27 億 4,068 萬 1 千元；資本收入 777 萬 7 千元，資本支出 55 億 8,964 萬 9 千元，資本性收支兩相抵計短絀 55 億 8,187 萬 2 千元，就以上分析，經常收支仍有賸餘以挹注資本支出之不足，顯見預算結構尚屬健全，亦符合預算法第二十三條之規定。



(二)歲入分析：

(1). 112 年度歲入總額 130 億 2,081 萬 2 千元。

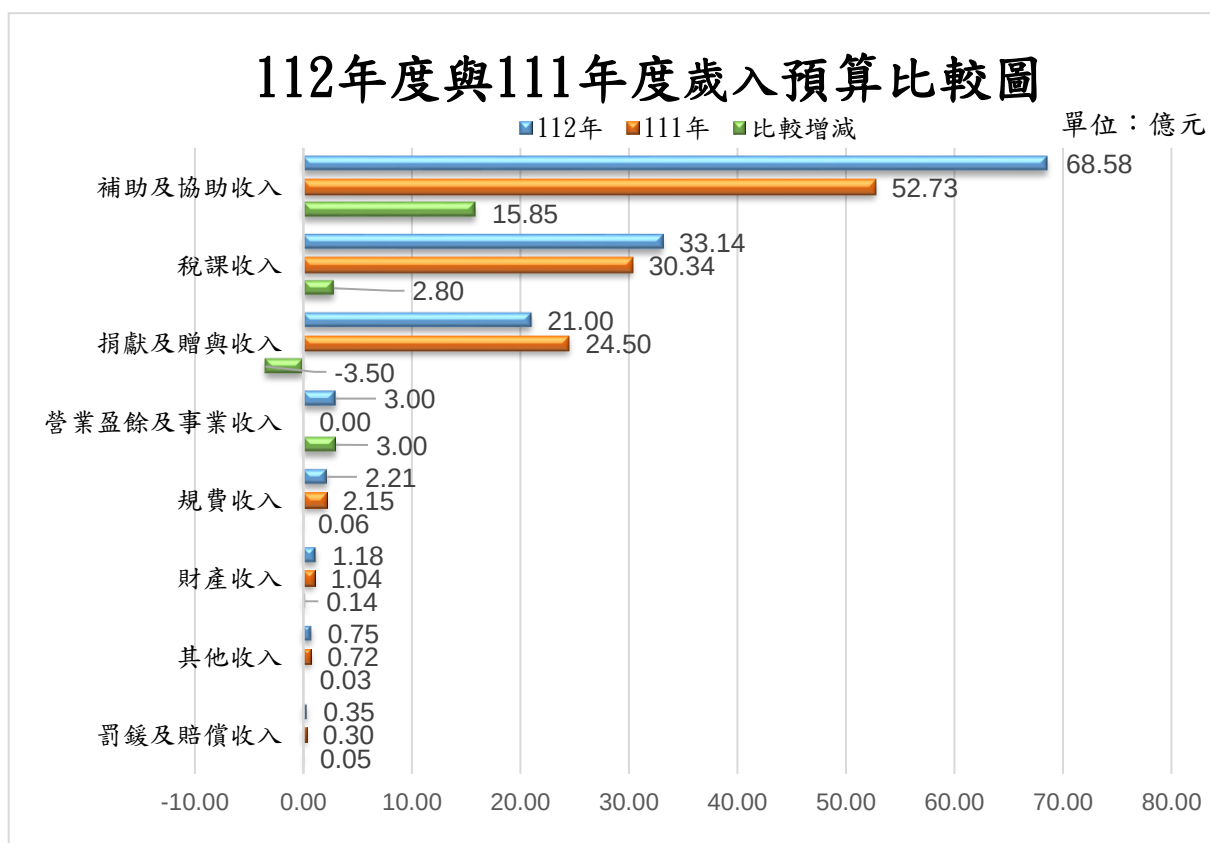
(2). 按經資門區分，經常收入 130 億 1,303 萬 5 千元，佔歲入總預算 99.94%；資本收入 777 萬 7 千元，佔歲入總預算 0.06%。



(3). 按來源別區分：

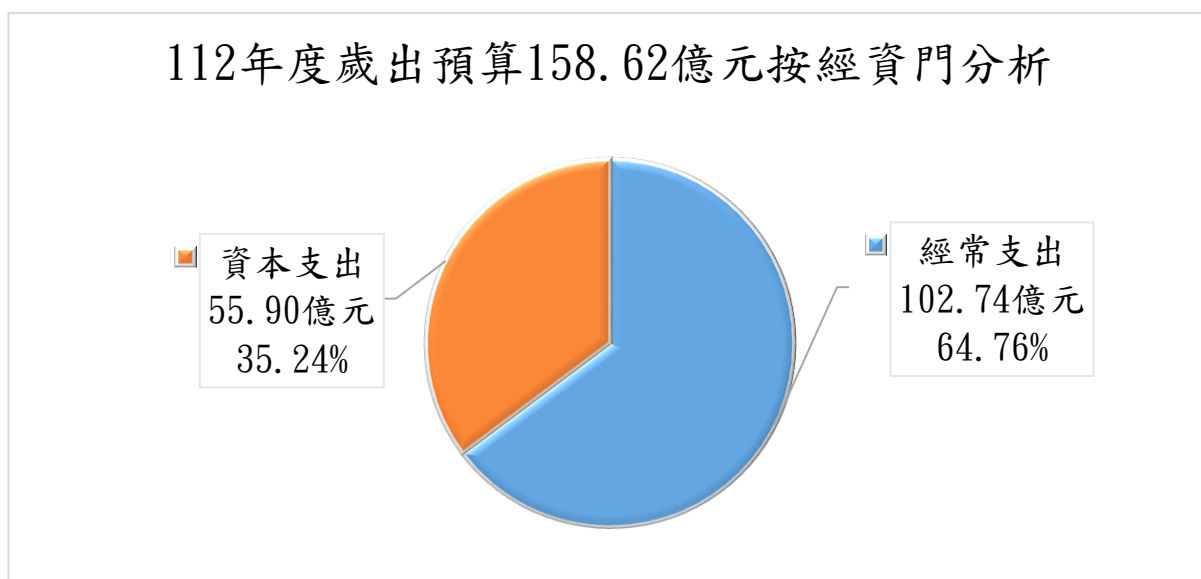
112 年與 111 年歲入來源別預算比較如下：

年度 項目	112 年		111 年	
	金額(千元)	百分比	金額(千元)	百分比
補助及協助收入	6,858,206	52.67%	5,273,087	47.18%
稅課收入	3,313,736	25.45%	3,033,825	27.14%
捐獻及贈與收入	2,100,000	16.13%	2,450,000	21.92%
營業盈餘及事業收入	300,000	2.3%	0	0%
規費收入	221,381	1.70%	214,649	1.92%
財產收入	118,129	0.91%	103,785	0.93%
其他收入	74,773	0.57%	71,642	0.64%
罰鍰及賠償收入	34,587	0.27%	30,148	0.27%
總計	13,020,812	100.00%	11,177,136	100.00%



(三)歲出分析：

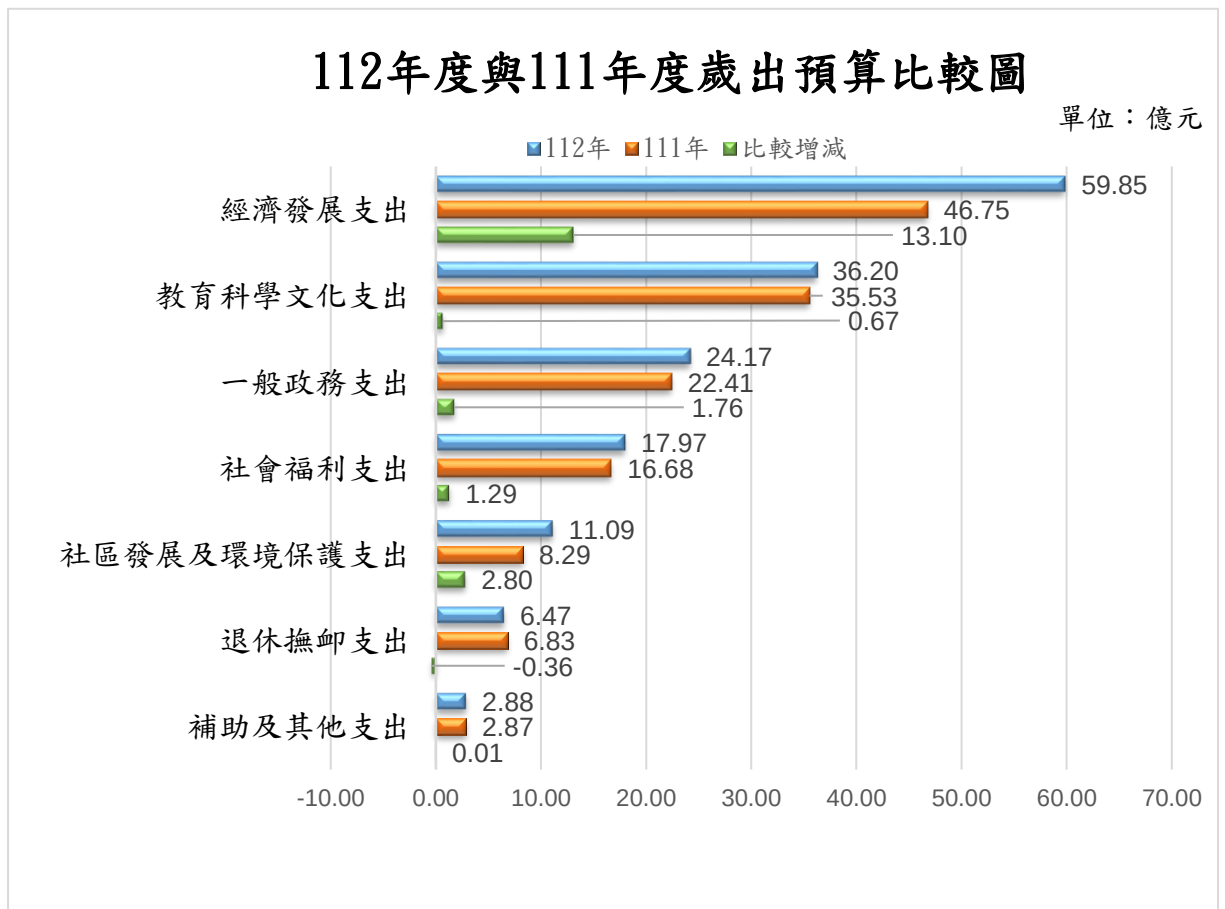
- (1). 112 年度總預算案歲出總額 158 億 6,200 萬 3 千元。
- (2). 按經資門區分，計經常門支出 102 億 7,235 萬 4 千元，占歲出預算總額 64.76%；資本門支出 55 億 8,964 萬 9 千元，占歲出預算總額 35.24%。



(3). 按政事別區分：

112 年與 111 年歲出政事別預算比較如下：

項目 \ 年度	112 年		111 年	
	金額(千元)	百分比	金額(千元)	百分比
經濟發展支出	5,984,727	37.73%	4,674,854	33.55%
教育科學文化支出	3,619,531	22.82%	3,552,784	25.50%
一般政務支出	2,417,133	15.24%	2,241,371	16.08%
社會福利支出	1,796,894	11.33%	1,667,713	11.97%
社區發展及環境保護支出	1,108,934	6.99%	828,831	5.95%
退休撫卹支出	646,677	4.08%	682,501	4.90%
補助及其他支出	288,107	1.82%	286,707	2.06%
總計	15,862,003	100.00%	13,934,761	100.00%



二、112 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 15 億 328 萬 2 千元。
2. 金門大橋建設計畫 111 年度預算 3 億 205 萬 8 千元。
3. 改善停車問題計畫—金沙國小地下停車場 2 億 7,575 萬元。
4. 改善停車問題計畫—金城國中地下停車場 2 億 4,955 萬元。
5. 伯玉路自行車與人行道工程 1 億 5,460 萬元。
6. 改善停車問題計畫—中正國小地下停車場 1 億 3,819 萬元。

(二)教育建設：

1. 教育部補助辦理少子女化對策、學前幼兒就學補助暨推動學前教育業務及促進幼教發展等相關經費 2 億 1,884 萬 1 千元。
2. 建置國中小雙語化教育計畫經費 5,325 萬元。

(三)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 4,000 萬元。
3. 離島地區供水改善計畫 1 億 391 萬 1 千元。
4. 辦理山外溪整治計畫（綠十六）土地價購費 1 億元。
5. 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。

(四)其他：

1. 城鎮風貌及創生環境營造計畫 5,770 萬元。
2. 補助鄉鎮公所興整建社區活動中心計畫 4,900 萬元。

三、112 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 127 億 1,588 萬 1 千元，成本費用 128 億 5,585 萬 9 千元，本期淨損 1 億 3,997 萬 8 千元。固定資產 2 億 8,884 萬 2 千元。

112 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)：	12,715,881	12,855,859	-139,978	288,842
1. 金門酒廠實業股份有限公司。 (主管機關：財政處)	11,723,678	11,332,939	390,739	172,418
2. 金門縣陶瓷廠。(主管機關：建 設處)	219,227	249,367	-30,140	2,747
3. 金門縣金門日報社。(主管機 關：觀光處)	68,312	98,350	-30,038	250
4. 金門縣公共車船管理處。(主 管機關：觀光處)	175,666	253,353	-77,687	4,240
5. 金門縣浯江輪渡有限公司。 (主管機關：觀光處)	45,474	94,399	-48,925	0
6. 金門縣自來水廠。(主管機關： 工務處)	483,524	827,451	-343,927	109,187

(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 7 億 6,913 萬 9 千元，成本費用 1 億 8,760 萬元，本期損益(盈餘)5 億 8,153 萬 9 千元。固定資產 33 萬 3 千元。

112 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)：	769,139	187,600	581,539	333
1. 金門縣住宅基金。 (主管機關：建設處)	501	34,024	-33,523	0
2. 金門縣地方建設開發基金。 (主管機關：財政處)	58,536	5,837	52,699	100
3. 金門縣實施平均地權基金。 (主管機關：地政局)	640,183	74,851	565,332	0
4. 金門縣中和五眷村改建基金。 (主管機關：財政處)	1,843	6,223	-4,380	0
5. 金門縣醫療作業基金。 (主管機關：衛生局)	68,076	66,665	1,411	233

(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 58 億 942 萬 3 千元，用途 58 億 286 萬 9 千元、固定資產 4 億 2,133 萬 3 千元，本期短絀 4 億 1,477 萬 9 千元。

112 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)：	5,809,423	5,802,869	421,333	-414,779
1. 金門縣公益彩券盈餘分配基金。(主管機關：社會處)	109,826	185,353	450	-75,977
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)	74,413	77,578	11,001	-14,166
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)	165,025	196,266	0	-31,241
4. 金門縣獎助大專校院建校基金。(主管機關：教育處)	1,150	24,294	0	-23,144
5. 金門縣地方教育發展基金。 (主管機關：教育處)	3,494,122	3,270,895	409,882	-186,655
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)	30,700	103,063	0	-72,363

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	1,780,200	0	-30,000
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	8,617	0	-8,387
9. 金門縣觀光發展基金。(主管機關：觀光處)	181,282	155,419	0	25,863
10. 金門縣身心障礙者就業基金。(主管機關：社會處)	2,475	1,184	0	1,291

(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 3 億 210 萬 8 千元，基金用途 127 萬 8 千元，固定資產 5 億 1,180 萬 1 千元，本期短絀 2 億 1,097 萬 1 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)	302,108	1,278	511,801	-210,971

四、112 年度歲出機關別預算比較總表

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	15,823,251	13,933,361	1,889,890	
金門縣議會	201,237	189,197	12,040	112 年預算案較 111 年法定預算增加 12,040 仟元： 1. 行政管理增加 5,574 仟元(增列人事費 4,281 仟元，增列業務費 1,293 仟元)。 2. 議事業務業務管理增加 1,338 仟元(增列人事費 1,080 仟元，增列業務費 258 仟元)。 3. 召開定期會增加 159 仟元(增列人事費 65 仟元，增列業務費 94 仟元)。 4. 召開臨時會增加 74 仟元(增列人事費 30 仟元，增列業務費 44 仟元)。 5. 法令研究增加 862 仟元(增列人事費 862 仟元)。 6. 設備及工程增加 4,033 仟元(房屋建築及設備增列 2,000 仟元)。 7. 汰換公務用機車、小客車增列 3,629 仟元。 8. 資訊軟硬體設備減列 1,060 仟元。 9. 雜項設備減列 536 仟元。
金門縣政府	9,841,105	8,781,156	1,059,949	
民政處	256,554	252,354	4,200	1. 民政行政增列 10,767 千元： (1)增列人事費 144 千元(人員職等晉升)。 (2)業務費增列 2,758 千元(約用人用俸點晉級等)。 (3)增列獎補助費 8,065 千元(補助烈嶼鄉上岐村辦公處興建計畫經費及減少地方公職人員選舉經費)。 2. 禮俗行政減列 6,567 千元- (1)為人事費增列 43 千元(人員職等晉升)。 (2)業務費減列 4,464 千元(臨時人員酬金俸點晉級及減少辦理宗教交流活動等活動費用)。 (3)減列獎補助費 2,146 千元(減列補助烈嶼鄉公墓停車空間及環境改善工程)。
財政處	12,485	12,946	-461	增加部分： 主要為補繳 108-110 年房屋稅及地價稅更正核課差額 1,193 千元。 減少部分： 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，於 111 年底結案，112 年無委託專業服務案。及受疫情影響 112 年度大陸地區旅費減編 150 千元，其餘差額源自人員晉級，臨時人員酬金增編增加 246 千元。
教育處	3,484,166	3,495,107	-10,941	1. 公務預算撥補地方教育發展基金-對特種基金補助減列 10,941 千元。 2. 中央計畫型補助計畫-減列 137,274 千元，主要增減如下： (1)2030 雙語政策-建置國中小雙語化教育計畫經費 112 年 52,750 仟元較 111 年 27,226 仟元，增加 25,524 仟元。 (2)教育部補助由國小每班 1.65 師至達合理教師員額編制所需經費 112 年 82,760 仟元較 111 年 77,516 仟元，增加 5,244 仟元。 (3)教育部補助辦理少子女化對策、學前幼兒就學補助暨推動學前教育業務及促進幼教發展等相關經費 112 年 217,836 仟元較 111 年 181,387 仟元，增加 36,449 仟元。 (4)教育部補助辦理及推展國家語言整體發展方案-國中小教育階段所需經費(含本土語言及夏日樂學計畫)112 年新計畫增加 19,272 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
				(5)教育部補助辦理學前特殊教育及早期療育相關經費 112 年 13,626 仟元較 111 年 5,085 仟元，增加 8,541 仟元。 (6)充實全民運動環境計畫經費 111 年 89,750 仟元，112 年無編列。 (7)自主學習推動計畫 111 年 98,554 仟元，112 年無編列。 (8)金沙國小地下停車暨複合式運動場興建工程補助 112 年 65,000 仟元較 111 年 30,000 仟元，增加 3,500 萬元。 (9)中央廚房 111 年 7,900 萬，112 年無編列。(減列 7900 萬)
建設處	910,644	984,417	-73,773	112 年度主要增加部分： 1.高粱產業保險 1,200 千元 2.產業道路整建工程增加約 16,000 千元 3.補助本縣各鄉鎮公所提報辦理鄉村整建(含跨年度)各項基礎建設增加 43,000 千元 4.特色街區風貌維護輔導實施計畫增加 7,000 千元 5.城鎮風貌及創生環境營造計畫增加約 10,000 千元 主要減少部分： 1.傳統建築管理減少 60,000 千元 2.減少挹注住宅基金 10,000 千元 3.補助金門縣農業發展基金減少 20,000 千元 4.新冠疫情影響地區產業品牌行銷補助減少 2,000 千元 5.太陽能熱水系統補助計畫減少約 4,000 千元 6.減少金門縣產遊博覽園區開發計畫約 40,000 千元 7.補助農民健康保險保險費等 800 千元 8.減少漁港設施改善工程等約 10,000 千元。
觀光處	1,550,701	867,533	683,168	增加部分： 1.一般事務費 (1)后湖、官澳設置水域活動(游泳、戲水)專區勞務委託案：111 年度編列 1,297,000 元，提升編列至 1,900,000 元，以往只設置后湖水域活動，112 年新增官澳區域。 (2)為辦理大小金緊急海上疏運，大橋通車後浯江輪渡轉型減班，為應大橋緊急事故或災害，緊急啟動海上疏運機制，委外採購所需經費 50 萬元。 (3)考量轄區多為既有設施維護，將標誌標線號誌汰換工程及標誌標線號誌新設工程整併，112 年較 111 年新增 200 萬元。 2.保險費：活動業務保險費 112 年度編列 200 千元，較 111 年增加 50 千元。 3.委辦費： (1)新增加金門縣政府景點多元化電子支付收費系統服務案，112 年度編列 88,200 元。 (2)新增向中央申請計畫兩案，分別為 111 年度公路公共運輸服務升級計畫-公路公共運輸專案辦公室及公車無障礙服務及性別友善度調查計畫，所需經費 365 萬 3 千元。 4.對特種基金之補助：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，112 年度編列 150,000 千元。 5.土地： 因應金城地區停車場土地撥用計畫，地段為金城鎮城東段第 41 地號，因撥用之土地標的不同，112 年較 111 年新增 949 萬 8 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
				6. 公共建設及設施費： (1)辦理路外停車場停管設備租賃，以落實使用者付費，建立停車收費機制，規劃金門市區停車場設備建置與維護所需經費 2,000 萬元 (2)辦理金門大橋烈嶼端轉運場站工程：因應金門大橋通車，於大橋烈嶼端建置轉運場站，供用路人轉乘低碳綠色或合適之運具，俾烈嶼發展低碳島，確保道路交通安全順暢。轉運場站內容包括大客車、汽車、機車之停車場、候車服務空間、管理室等所需費用 3,300 萬元 (3)辦理大膽島增設客運碼頭工程案，分年編列其所需經費。計畫總經費概估 6 億 9000 萬元，112 年先行編列 2,100 萬元。 (4)前瞻基礎建設-城鄉建設-改善停車問題計畫-中正國小地下停車場、金城國中地下停車場及金沙國小地下停車場三案，依工程執行進度編列，112 年較 111 年新增編列 4 億 5,931 萬 5 千元。 (5)金湖立體停車場依工程執行進度編列，112 年較 111 年增列 3,090 萬元。 7. 設備及投資： 依實際需求調整，增加車船處投資資本作為歷年累積虧損沖銷之用。較 111 年增加 4,500 萬元。 8. 對特種基金之補助： 新增向中央申請計畫六案，分別為公路公共運輸服務升級計畫-建構一般候車亭 4 座、建構一般候車亭 3 座、新闢路線【金烈幹線】、【山烈線】購車補助-甲類低地板大客車 4 輛、乙類無障礙大客車 6 輛、新闢路線【金烈幹線】、新闢路線【山烈線(主線+副線)】、整體行銷與推廣(公車文化小小兵-國小深耕培育計畫)等，總計經費 4,652 萬元。 減少部分： 1. 委辦費：金門行動旅服系統擴充暨維運案 112 年比 111 年度減少 60 萬元。 2. 大膽島發電機油料採購及運補計畫，112 年度編列 2,000 千元，較 111 年度少編列 300 千元。 3. 一般事務費： (1)「111 年輔導金門觀光產業提升服務品質計畫」，需等中央核定函，故尚未編列 2,000 千元。 (2)111 年輔導金門地區遊覽車汰舊換新計畫，因中央不補助，故減少編列 9,000 千元。 (3)智慧運輸系統建設計畫，相關軟硬體設備維運與管理作業費用。112 年較 111 年度減少編列 300 萬元。 4. 對特種基金之補助： (1)推動低碳島政策，補助車船處(浯江輪渡有限公司)運載往返大小金門機踏車費用，112 年較 111 年減編 268 萬元。 (2)縣籍民眾搭乘大小金門間交通船票價補貼，112 年較 111 年減編 1,580 萬元。
工務處	2,011,914	1,672,506	339,408	增加部分： 1. 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 160,000 千元 2. 下水道業務項下，包含中央補助之「金城鎮第六標」、「金城鎮第七標」、「金湖鎮第五標」、「金沙鎮第六標」、「金水里(水頭、謝厝)」、「金門縣水資源回收中心廠站設備延壽及節能改善工程」、「金城污水處理廠二期擴建後續工程」、「金門縣污泥減量乾燥設備統包工程」、「烈嶼鄉第四標」、「東林水資源回收中心二期擴建暨改善工程」、「金沙鎮三山里(山后)」等 11 案污水下水道及用戶接管工程。上開

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
				案件因在建工程所需款項龐大、部分工程預計 111-112 年發包執行，另有部分零星污水工程施工中，故增編 2.3 億元。 3. 道路整建工程 111 年度核定預算 478,007 千元，112 年度核定預算 420,356 千元，故無增加預算費用。 4. 金門大橋建設計畫 112 年度較 111 年度增加 1.2 億元。因新冠肺炎疫情嚴重、物價大幅上漲及天候等不可抗力因素影響，第 4 次修正建設計畫已於 111 年 9 月 7 日奉行政院院臺交字第 1110092938 號函同意核定，112 年中央補助款依需編列 302,058 千元，較上年度增編 118,539 千元以應實需。
社會處	965,762	902,266	63,496	1. 人事費增加 4,061 千元：係因中央計畫(強化社會安全網)增加 3 名約聘人員及人員調薪晉級增列。 2. 業務費增加 47,704 千元：係因勞動部、內政部原代收代付之計畫，112 年皆納入預算。 3. 獎補助費增加 14,770 千元：係因前瞻基礎建設計畫-增列托嬰中心及托育資源中心新建費及金寧鄉綜合社會福利大樓興建工程。 4. 設備及投資減列 3,039 千元：係因工程及設備採購為一次性計畫。
行政處	475,707	420,267	55,440	1. 薪資調漲及人員晉級，人事費增加 27,176 千元。 2. 業務費增編 5,043 千元。147 萬公文回溯系統、198 萬 4 千元縣政影片、都計變更(大同之家)預算編列 95 萬元。臨時人員酬金增加 639 千元。 3. 賠償準備金減列 300 千元。 4. 設備及投資增編 23,521 千元。
主計處	150,258	149,951	307	薪資調漲及人員晉級費用及業務費加班費增編 169 千元，第一預備金增編 138 千元。
人事處	12,093	11,920	173	薪資調漲及人員晉級費用增編 173 千元。
政風處	1,572	1,572	0	配合本府 112 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	9,249	10,317	-1,068	1. 行政業務業務費增列 32 千元，主要係約用人員調薪 4%。 2. 福利互助人事費減列 1,000 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(106-111 年)支付情形及人數，112 年減列 100 萬元。 3. 住宅貸款業務費減列 100 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，112 年減列 10 萬元。
民政處主管	107,045	93,379	13,666	
金門縣各戶政事務所	44,987	44,008	979	1. 一般行政增列 998 千元-主要為增列人事費(人員職等晉升及調薪)。 2. 戶政行政增列 472 千元-主要為臨時人員酬金增加。 3. 資訊設備減列 130 千元，是因 111 年編列汰換電腦等設備 25 萬元，112 年編列汰換電腦設備 12 萬元所致。 4. 雜項設備減列 361 千元，是因 111 年編列 582 千元購置各項設備，112 年編列 221 千元(購置冷氣、飲水機、服務台桌等)

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
金門縣殯葬管理所	62,058	49,371	12,687	1. 行政管理增加 23 萬 3,000 元：職員因職級增加而增列人事費 23 萬 3,000 元。 2. 殯葬管理增加 1,235 萬 2,000 元： (1) 約僱人員因職級增加而增列人事費 31 萬 5,000 元。 (2) 增列業務費 270 萬 3,000 元： a. 冷凍櫃及負壓設備維護增列每年 2 次保養費用 37 萬 9,000 元。 b. 空污濾袋更換及排灰系統維修增列 67 萬 4,000 元。 c. 112 年金城鎮公所「安和公園停車場營造第二期工程」初估起掘無主墳墓油料需增列新台幣 60 萬元。 d. 火化場 2 年 1 次汙染源檢測及申報 50 萬元、委外保全基本工資大幅調高因素，增列 5 萬元。 e. 臨時人員因職級增加而增列 50 萬元。 (3) 增列設備及投資 650 萬元： a. 金門縣火葬場火化爐及空氣污染防治設施重建工程前置作業 規劃設計暨監造費增列 150 萬元。 b. 環保金爐及專用之空氣汙染防制設備設置增列 500 萬元。 (4) 增列獎補助費 283 萬 4,000 元：近年起掘案數日增，需增加補助額度，故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 283 萬 4,000 元。 3. 設備及工程增加 10 萬 2,000 元：主因係增列本所新服務中心購置指紋機 1 台 4 萬 4,000 元及汰換火化爐空壓機組 1 組 23 萬 1,000 元。
地政局主管	121,576	119,508	2,068	
金門縣地政局	121,576	119,508	2,068	112 年預算案較 111 年法定預算增加 206 萬 8 仟元，主要係： 1. 人事費增加 180 萬元：主要為人員薪資晉級增加經費。 2. 業務費增加 25 萬 5 仟元：主要為約用人員薪資晉級增加經費。 3. 獎補助費減少 27 萬 5 仟元：主要為西山農地重劃計劃地上物補償款，因中央補助尚未核定故未編列，致較去年減少 27 萬 5 仟元。 4. 設備及投資增加 28 萬 8 仟元：主要為 112 年編列資訊軟硬體 124 萬 6 仟元、測量儀器設備費 173 萬元，計 297 萬 6 仟元。 111 年資本門預算編列 268 萬 8 仟元。致本項目增加 28 萬 8 仟元。
稅務局主管	49,168	46,919	2,249	
金門縣稅務局	49,168	46,919	2,249	112 年預算案較 111 年法定預算增列 224 萬 9 千元，主要係經常門因人員調薪及晉級薪資增列 191 萬 2 千元，及資本門增列機房資訊設備軟硬體費用 33 萬 7 千元。
教育處主管	66,135	93,917	-27,782	
金門縣立體育場	66,135	93,917	-27,782	1. 行政管理及體育場行政減列 6,064 千元- (1) 因人員調薪及晉級薪資增列 1,778 千元 (2) 業務費減編 7,842 千元(不含臨時人員酬金)，主因減編本縣運動會經費 900 萬元、資訊網站管理費用 30 萬元，與增編房屋及設施養護費所致 142 萬元及其他業務經費增減所致。 2. 一般建築及設備減列 21,718 千元- (1) 金門縣立體育場運動場高燈及看臺整修工程經費 20,195 千元已完工結案，無須再續編列。 (2) 游泳館 SOP 池及走道磁磚整修工程總經費 8,477 千元，111 年編列 5,000 千元、112 年編列 3,477 元，計減列 1,523 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
金門縣立體育場	66,135	93,917	-27,782	1. 行政管理及體育場行政減列 6,064 千元- (1) 因人員調薪及晉級薪資增列 1,778 千元 (2) 業務費減編 7,842 千元(不含臨時人員酬金)，主因減編本縣運動會經費 900 萬元、資訊網站管理費用 30 萬元，與增編房屋及設施養護費所致 142 萬元及其他業務經費增減所致。 2. 一般建築及設備減列 21,718 千元- (1) 金門縣立體育場運動場高燈及看臺整修工程經費 20,195 千元已完工結案，無須再續編列。 (2) 游泳館 SOP 池及走道磁磚整修工程總經費 8,477 千元，111 年編列 5,000 千元、112 年編列 3,477 元，計減列 1,523 千元。
文化局主管	430,440	271,403	159,037	
金門縣文化園區 管理所	28,452	28,514	-62	1. 行政管理減列 261 千元，主要係減列電費。 2. 文化園區管理減列 1,146 千元主要係： 金門文化園區轉型規劃暨發展運籌輔導計畫減列 500 千元、其他計畫減列 646 千元。 3. 一般建築及設備增列 1,345 千元。 (1) 房屋建築及設備增列 515 千元。 (2) 機械設備增列 566 千元。 (3) 營建工程增列 204 千元。 (4) 資訊設備增列 30 千元。 (5) 其他設備增列 30 千元。
金門縣文化局	401,988	242,889	159,099	1. 一般行政增列 210 萬 5 千元，主要係人員調薪及晉級，以及導入 ISMS、資安健檢、防火牆維護增列 87 萬元所致。 2. 文化行政增加 1 億 1,216 萬 7 千元 (1) 提昇公共圖書館環境修建計畫-金沙圖書館修建計畫興建增列 1,100 萬元。 (2) 圖書編印其他計畫減列 32 萬 3 千元。 (3) 推動社造及村落文化發展計畫增列 202 萬 2 千元。 (4) 藝文活動業務其他計畫減列 45 萬 5 千元。 (5) 文化資產委辦費增列 602 萬 7 千元。 (6) 古蹟修護增列 9,389 萬 6 千元。 3. 一般建築及設備增列 4,477 萬 7 千元。 (1) 房屋建築及設備增列 4,630 萬 5 千元。 (2) 資訊設備增列 35 萬元。 (3) 機械設備增列 86 萬元。 (4) 其他設備減列 273 萬 8 千元。 4. 第一預備金增列 5 萬元。
建設處主管	518,503	549,471	-30,968	
金門縣農業試驗 所	81,624	87,109	-5,485	1. 行政管理增列 1,392 千元，主要係人事費員工晉級差額 1,349 千元、增加業務費 43 千元。 2. 農務研究較上年度比較作物改良計畫減少 419 仟元，主要係停止辦理食用百合品系等研發計畫。 3. 農業推廣減列 5,375 千元，主要係種苗生產計畫購買小麥種子等減少業務費 5,359 仟元，減少獎補助 16 仟元。 4. 一般建築及設備計減列 1,083 仟元，其中房屋建築及設備減列 1,794 仟元、交通及運輸設備增列 143 仟元、資訊設備減列 300 仟元、機械設備增列 556 仟元及其他設備增列 312 仟元。
金門縣林務所	214,117	217,100	-2,983	1. 一般行政人事費增列 1,512 千元，主要為職員及技工工友薪資調整及晉級。 2. 造林業務減列 4,799 千元- (1) 人事費減列 300 千元係中央補助計劃減少因業務需要加班值班費。 (2) 業務費減列 4,499 千元，主要為約用人員減少 1 人及中央補計劃臨時人員減少 10 人計減列 3,129 千元，中央補助計劃採購工作用品、採購造林等相關

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
				作業用品等計減少 551 千元，中央補助計劃怪手等機械維修及執行計畫所需差旅費等計減少 1,000 千元，其他費用增加計 181 千元。 3. 經理業務減列 2,410 千元- (1) 人事費減列 50 千元係為中央補助計劃因業務需要加班值班費減少。 (2) 業務費減列 2,360 千元，主要為臨時人員酬金因薪資調整增加 1,061 千元，中央補助計劃辦理原生物種保育推廣、原生野百合復育計劃等等委辦費計減少 2,050 千元，中央補助計劃各項環境教育推廣遊具及圖書、各項消耗及非消耗物品計減少 442 千元、中央補助計劃植物園區房屋建築養護費、植物園區內搬運車及各項機械設備養護費等計減少 668 千元，中央補助計劃郵資、各項會議委員出席費等及其他計減少 261 千元。 4. 一般建築及設備增列 2,714 千元。 (1) 公共建設及設施費增加 1,000 千元。 (2) 機械設備費減少 840 千元。 (3) 運輸及設備費增加 180 千元。 (4) 資訊軟硬體設備費減少 268 千元。 (5) 雜項設備費增加 2,642 千元。
金門縣水產試驗所	71,434	71,332	102	1. 行政管理增列 2,599 千元：人事費增列 1,299 千元，係人員待遇、保險及薪資晉級等，業務費增列 1,300 千元，係增加保全勞務外包等。 2. 水產試驗減列 3,544 千元，係中央補助計畫及配合款減列 3,247 千元及業務費設施及設備養護費等減列 297 千元。 3. 一般建築及設備增列 1,047 千元，係增列交通及運輸設備 1,005 千元、資訊設備增列 60 千元、機械設備減列 253 千元及其他設備增列 235 千元。
金門縣畜產試驗所	86,102	92,827	-6,725	1. 一般行政增加 729 千元-主要係人員晉級增列。 2. 畜產管理減列 875 千元-係增列人員薪資調整等 88 千元、業務費-臨時人員薪資調整增加 337 千元、業務費-物品費飼料費用增加 2,000 千元及離島基金中央補助計畫減列 3,300 千元。 3 一般建築及設備減列 6,579 千元-係離島基金中央補助計畫減列 7,350 千元及房屋建築及設備減列 5,774 千元，資訊設備增列 240 千元、機械設備增列 6,411 千元、其他設備減列 106 千元、
金門縣動植物防疫所	65,226	81,103	-15,877	1. 行政管理較上年度增加 1,276 千元，係(1)人事費因薪資調整增列 658 千元。(2)業務費部分一般事務費新增保全費用 620 千元，員工禮品發送減列 2 千元。 2. 動植物防疫增列 2,989 千元-係(1)人事費部分人員晉級增列 190 千元(2)業務費增列 3,649 千元係臨時人員薪資調整增列 1,580 千元，其他業務租金增列 460 千元，物品費減列 790 千元，設施及機械設備養護費增加 150 千元、中央補助計畫收支對列辦理動物防治資材及消毒藥品及紅火蟻入侵增加 2,248 千元(3)獎補助費減列 850 千元係補助農民動物因檢查防疫、投藥而導致流產或致死及撲殺、銷燬之物品等。 3. 一般建築及設備增編 18,560 千元-係為汰換電腦六台、採購農藥殘留檢測用光譜分析儀及行政院農業委員會補助採購動物屍體焚化處理設施。

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
觀光處主管	1,648,478	1,085,034	563,444	
金門縣港務處	1,648,478	1,085,034	563,444	1. 行政管理增列 1,178 千元： (1) 人事費增列 1,083 千元，主要係 111 年度調薪及 112 年員工薪資晉級差額。 (2) 敦親睦鄰獎補助費經常門增列 95 千元。 2. 碼頭管理增列 2,598 千元： (1) 人事費增列 735 千元，主要係 111 年度調薪差額及 112 年員工薪資晉級。 (2) 業務費增列 2,663 千元 a. 「臨時人員酬金」增列 219 千元，主要係 111 年度調薪及 112 年員工薪資晉級差額。 b. 「一般事務費」之金門三港區清潔維護計畫、向海致敬-海岸清潔維護計畫及海洋廢棄物治理計畫等共增列 2,444 千元。 (3) 獎補助費減列 800 千元，主要係補貼金烈水道貨物運輸服務費，配合金烈大橋通車期程減列。 3. 一般建築及設備計畫減列 2,110 千元： (1) 資訊硬體設備汰換及增購個人電腦 10 台增列 260 千元。 (2) 雜項設備採購冷氣機 2 台增列 130 千元。 (3) 房屋建築及設備減列 2,500 千元。 4. 港埠管理增列 561,778 千元： (1) 港埠工程-設備投資-金門港埠建設計畫增列 561,873 千元。 (2) 敦親睦鄰獎補助費資本門減列 95 千元。
工務處主管	153,362	151,099	2,263	
金門縣養護工程 所	153,362	151,099	2,263	1. 一般行政增列 455 千元- (1) 人事費增列 676 千元，係依法編列職員待遇等費用。 (2) 業務費減列 221 千元，主要係減編一般行政業務及管理費用所致。 2. 養護拆除業務增列 582 千元- (1) 人事費增列 43 千元，係依法增編約僱人員待遇等費用。 (2) 業務費增列 539 千元，主要係增編金門大橋電費 109 萬 6,000 元，減編其他業務費科目 55 萬 7,000 元所致。 3. 一般建築及設備增列 1,226 千元- (1) 主要係增編汰換大、小貨車、電動機車 702 萬元。 (2) 及增編房屋建築及設備費、電腦主機、機械及雜項設備等 85 萬 6,000 元，另減編轄管路燈管線汰換及公園整建工程等 665 萬元所致。
社會處主管	76,323	77,829	-1,506	
金門縣大同之家	76,323	77,829	-1,506	1. 行政管理增加 1,086 千元： (1) 增列人事費 823 千元：係因薪資調整。 (2) 增列業務費 269 千元：係因增列資安責任等級 C 級應辦項目。 (3) 減列獎補助費 6 千元：係因退休人員一人往生。 2. 大同管理增加 546 千元： (1) 增列人事費 489 千元：主要為約僱人員薪資調整。 (2) 增列業務費 57 千元：照服員薪資調整。 3. 一般建築及設備減列 3,138 千元。

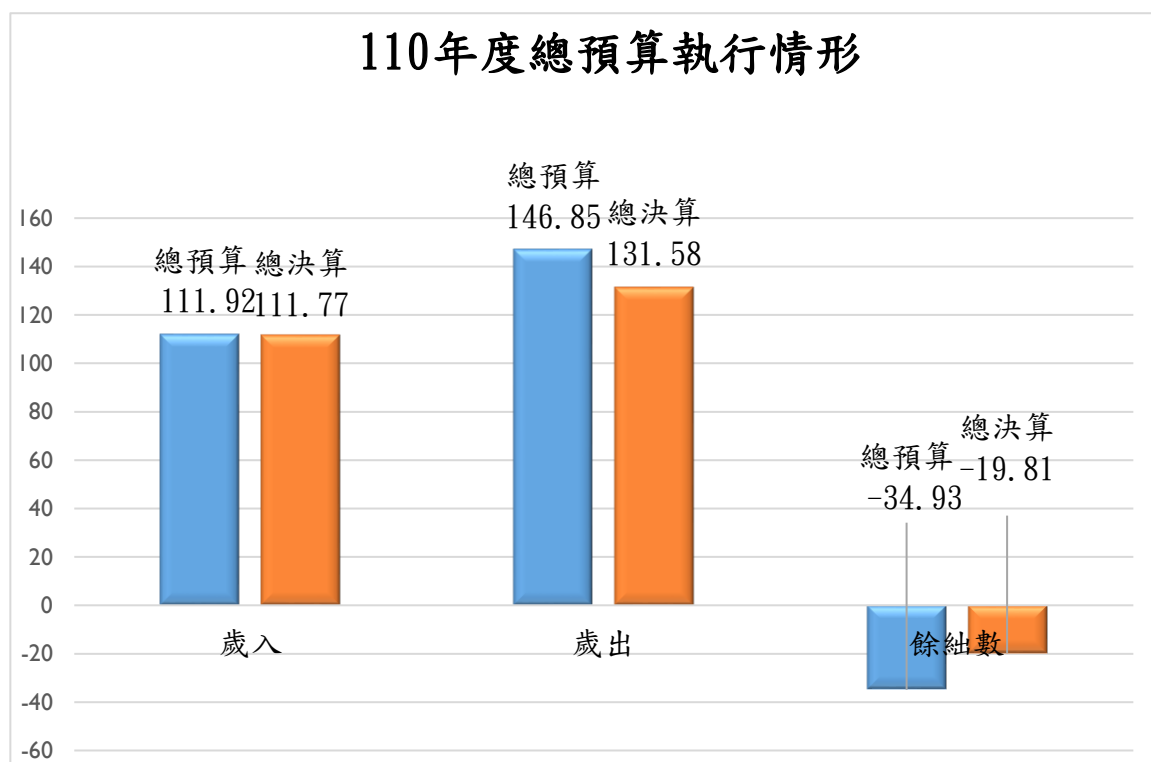
名 稱	本年度 預算數	上年度 預算數	本年度與 上年度比較	差異原因
行政處主管	23,411	22,089	1,322	
金門縣採購招標 所	23,411	22,089	1,322	1. 一般行政增列 539 千元：(1)增列人事費 469 千元係為人員薪資調整。(2)增列業務費 70 千元係內部調整約用人員 1 名薪資。 2. 採購行政增列 283 千元：(1)增列人事費 210 千元係為人員晉級增列。(2)減列業務費 73 千元係內部調整約用人員 1 名薪資。 3. 設備及投資增列 500 千元：主要為汰換個人電腦 4 台，導入 ISMS 資訊系統及汰換冷氣 4 台。
衛生局主管	741,560	672,501	69,059	
金門縣衛生局	741,560	672,501	69,059	一、人事費增列 3,012 萬 3 千元：主要係增編編制內及人員晉級 237 萬餘元以及中央計畫長照十年計畫 2.0-強化照顧管理人力資源計畫用人 30 名由約用改約聘人員計 2,775 萬餘元等。 二、業務費減列 1,170 萬 7 千元：主要係 1. 中央計畫長照十年計畫 2.0-強化照顧管理人力資源計畫用人 30 名由約用改約聘人員，業務費減編 2,220 萬餘元。 2. 強化社會安全網第 2 期計畫增編 86 萬元。 3. 新增公益彩券回饋金心理衛生訪視人員執業安全計畫 20 萬元。 4. 綜合保健工作計畫增編 177 萬餘元及其他延續性補助計畫增編 154 萬餘元。 5. 新增原住民族及離島地區遠距醫療專科門診暨強化衛生所醫療影像設備計畫 106 萬餘元。 6. 新增 110 至 113 年度周產期高風險孕產婦(兒)追蹤關懷計畫及兒童發展聯合評估服務計畫 96 萬餘元。 7. 新增預防及延緩失能之長者功能評估知能提升試辦計畫 55 萬元。 8. 新增流感疫苗接種工作計畫 49 萬餘元。 9. 前瞻基礎建設計畫-食品安全建設-強化衛生單位食安增編 20 萬餘元。 10. 長期照顧等相關中央補助計畫增編 156 萬餘元。 三、獎補助費增列 5,524 萬 7 千元：主要係 1. 補助金門縣醫療照護發展基金增編 3,000 萬元(111 年度無編列)。 2. 補助縣民赴醫療院所健康檢查費用減編 100 萬元。 3. 補助縣民接受人工生殖技術費用減編 100 萬元。 4. 補助遠距醫療及視訊會診計畫非延續性計畫未予補助減編 100 萬餘元。 4. 長照使用者自付額費用增編 307 萬元。 5. 長期照顧等相關中央補助計畫增編 2,482 萬元等。 四、設備及工程減列 460 萬 4 千元： 1. 主要係衛生局行政大樓 5、6 樓整修工程(第二年)371 萬元。 2. 衛生局辦公行政大樓新建工程 300 萬元。 3. 西半島醫療專區第一期設計監造 600 萬元等房屋建築及設備減編 491 萬 5 千元。 4. 資訊設備減編 45 萬元及機械設備增編 78 萬 9 千元、其他設備減編 2 萬 8 千元等。

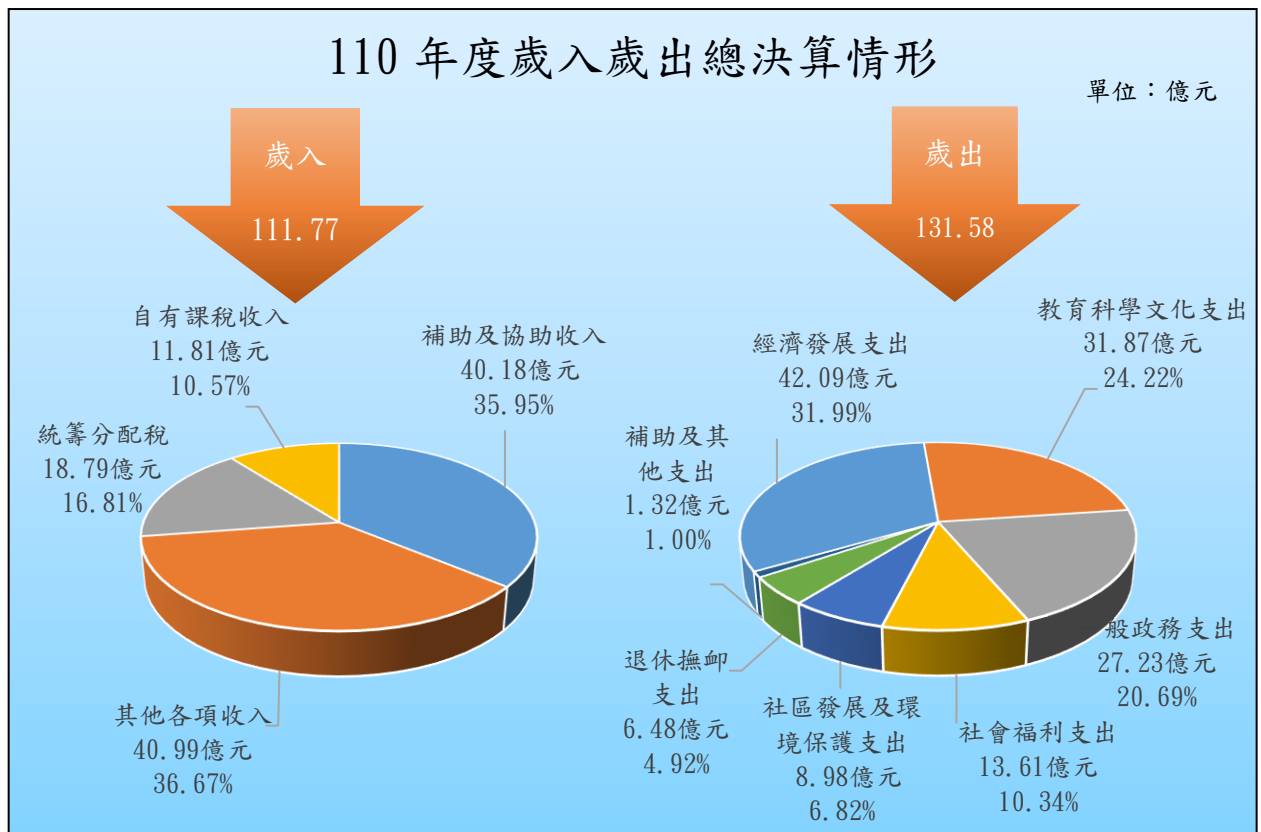
名 稱	本年度 預算數	上年度 預算數	本年度與 上年度比較	差異原因
環境保護局主管	328,357	308,425	19,932	
金門縣環境保護局	328,357	308,425	19,932	1. 補助各鄉鎮公所購置垃圾車及機具等增列 18,678 千元。 2. 改善優質公廁暨美質環境推動計畫增列 16,752 千元。 3. 資源回收計畫增列 341 千元。 4. 換購低碳垃圾車減列 3,000 千元。 5. 興建廢棄物倉儲貯存設施改善工程已完成減列 20,511 千元。 6. 海岸維護計畫增列 3,465 千元。 7. 多元垃圾處理計畫增列 12,750 千元。 8. 資訊設備減列 605 千元。 9. 離島綜合建設-電動機車補助及清淨家園減列 8,840 千元。
警察局主管	762,436	715,971	46,465	
金門縣警察局	762,436	715,971	46,465	1. 人事費因員額補足及薪資晉級增列 2,748 萬 3 千元。 2. 業務費增列 828 千元，係因約用人員調薪、汰換逾使用年限之微型攝影機 50 組及一般性補助指定項目(光纖網路月租費較 111 年增加 70 萬元)。 3. 獎補助費增列 12 千元，係因退休人員增加所致。 4. 資本門因應實需較 111 年增加 1,814 萬 2 千元，主要係編列前瞻計畫—金寧分駐所重建案 25,445 千元；汰換警用車輛 2,888 千元、資訊設備 3,024 千元、路口監視系統及行動載具等 8,635 千元及其它設備 1,055 千元。
消防局主管	347,911	315,135	32,776	
金門縣消防局	347,911	315,135	32,776	1. 行政管理增加 17,633 千元，增列人事費 17,523 千元，主要係增加外勤正式編制消防人員 10 名，業務費增列 110 千元主要係因人員增加調整經常性支出。 2. 消防管理增加 1,200 千元，增加業務費 1,089 千元，主要係義消赴台競技大賽 1,500 千元。 3. 一般建築及設備較 111 年增加 13,943 千元，主要係增加交通運輸設備-水箱車汰換 2 台 14,000 千元、資訊設備增列 221 千元、機械設備增列 1784 千元(含汰換 104 年自動心肺甦機 4 台計 400 萬等)、其它設備減列 742 千元。
統籌支撥科目	386,204	403,328	-17,124	
災害準備金	158,700	140,000	18,700	
公務人員退休及撫卹給付	206,504	240,328	-33,824	
公務人員各項補助及慰問金	21,000	23,000	-2,000	
第二預備金	20,000	37,000	-17,000	
第二預備金	20,000	37,000	-17,000	

五、110 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：

110 年度總預算歲入總額為 111 億 9,188 萬 5,000 元，執行結果決算數 111 億 7,660 萬 2,822 元，占預算總額 99.86%，總預算歲出總額 146 億 8,474 萬 2,000 元，執行結果決算數為 131 億 5,760 萬 1,559 元，占預算數 89.60%，年度歲計短絀 19 億 8,099 萬 8,737 元。

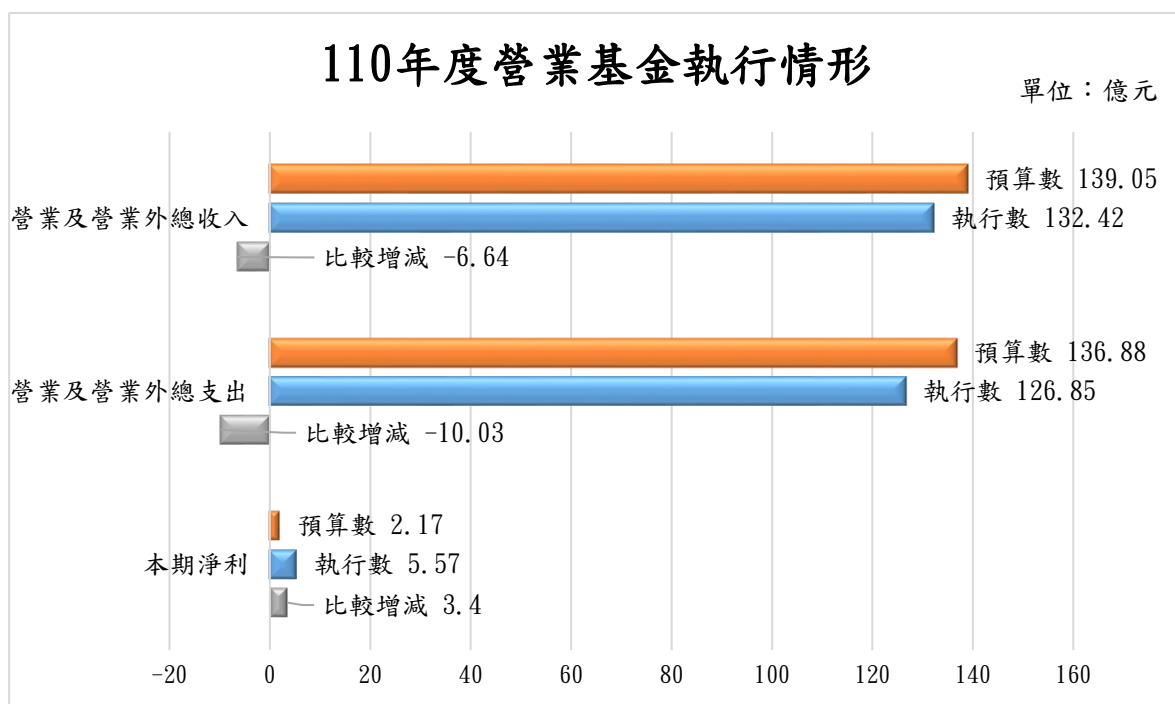




(二) 附屬單位預算執行情形：

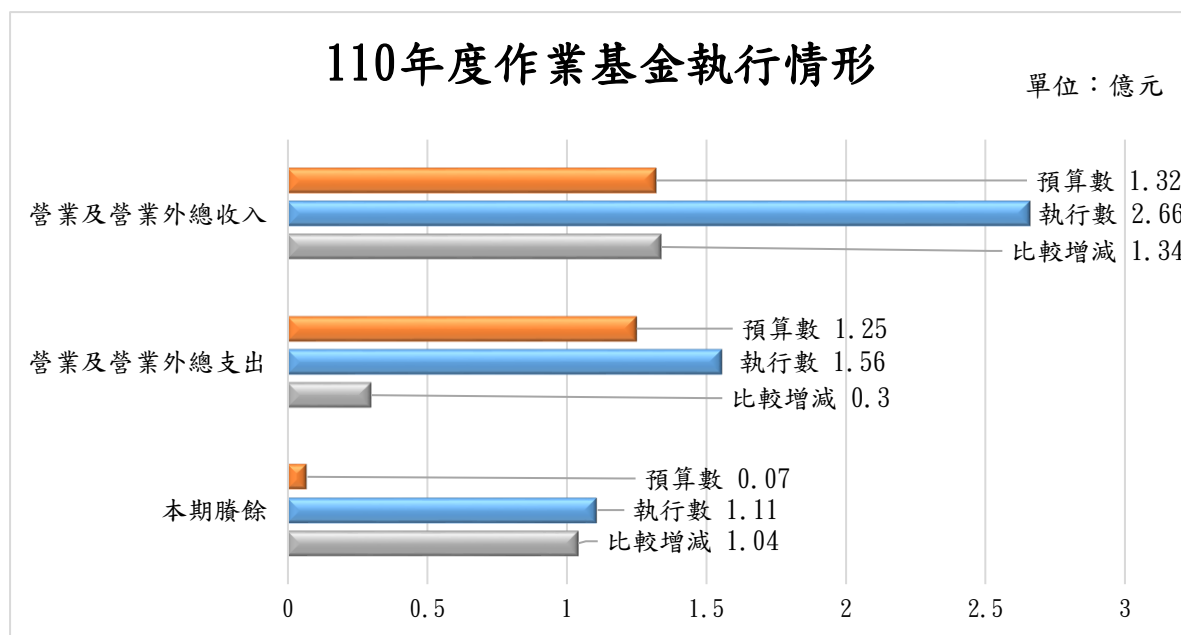
1. 營業基金(6 個單位)部分：

本年度法定預算計列營業及營業外總收入 110 年度營業及營業外總收入 139 億 538 萬 2,000 元，營業及營業外總支出 136 億 8,791 萬 3,000 元，本期淨利 2 億 1,746 萬 9,000 元。執行結果，決算核定本年度營業及營業外總收入為 132 億 4,185 萬 8,434 元，較預算數減少 6 億 6,352 萬 3,566 元，約 4.77%；營業及營業外總支出 126 億 8,464 萬 1,045 元，較預算數減少 10 億 327 萬 1,955 元，約 7.33%；收支相抵，核定本期淨利 5 億 5,721 萬 7,389 元，較預算數增加 3 億 3,974 萬 8,389 元，約 156.23%。



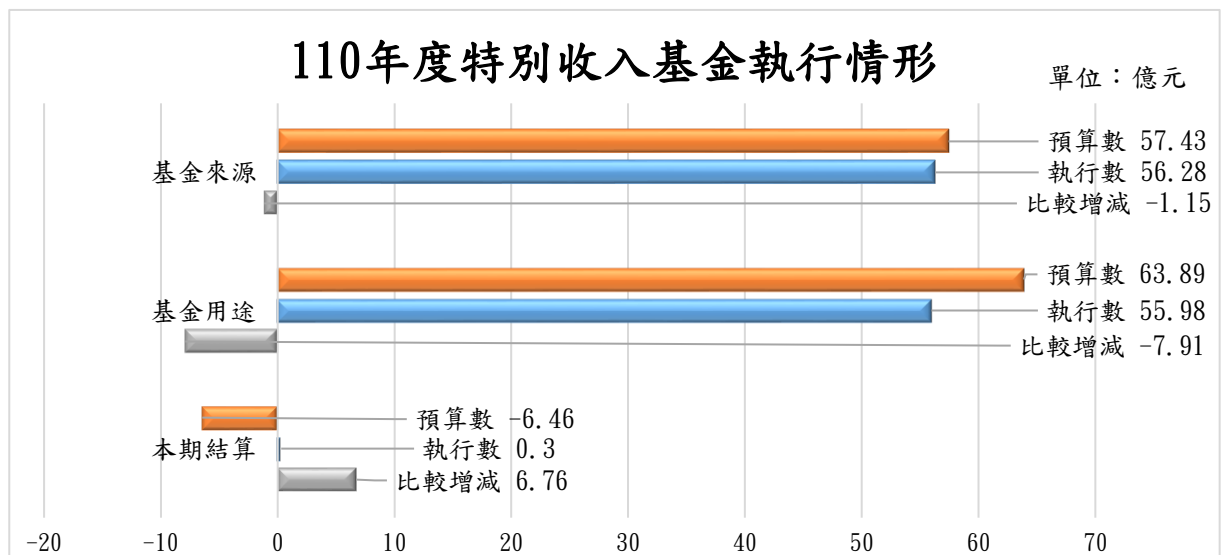
2. 作業基金(5個單位)部分：

法定預算編列業務及業務外總收入 1 億 3,192 萬 6,000 元，業務及業務外總支出 1 億 2,534 萬 3,000 元，本期賸餘 658 萬 3,000 元。執行結果，決算核定業務及業務外總收入為 2 億 6,637 萬 1,300 元，較預算數增加 1 億 3,444 萬 5,300 元；業務及業務外總支出 1 億 5,564 萬 9,427 元，較預算數增加 3,030 萬 6,427 元；收支相抵，核定本期賸餘 1 億 1,072 萬 1,873 元。



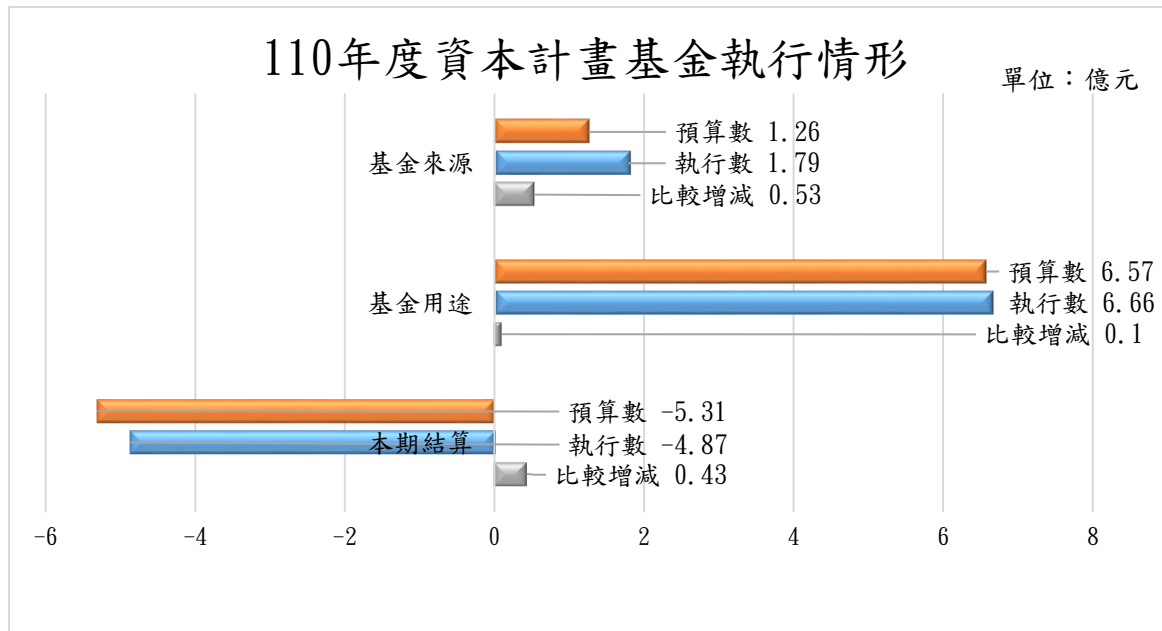
3. 特別收入基金(10 個單位)部分：

法定預算編列基金來源 57 億 4,321 萬 6,000 元，實收 56 億 2,803 萬 3,701 元，較預算數減少 1 億 1,518 萬 2,299 元；基金用途預算編列 63 億 8,902 萬 5,000 元，實支 55 億 9,815 萬 1,602 元，較預算數減少 7 億 9,087 萬 3,398 元；本年度賸餘 2,988 萬 2,099 元，較預算短絀 6 億 4,580 萬 9,000 元，減少短絀 6 億 7,569 萬 1,099 元。



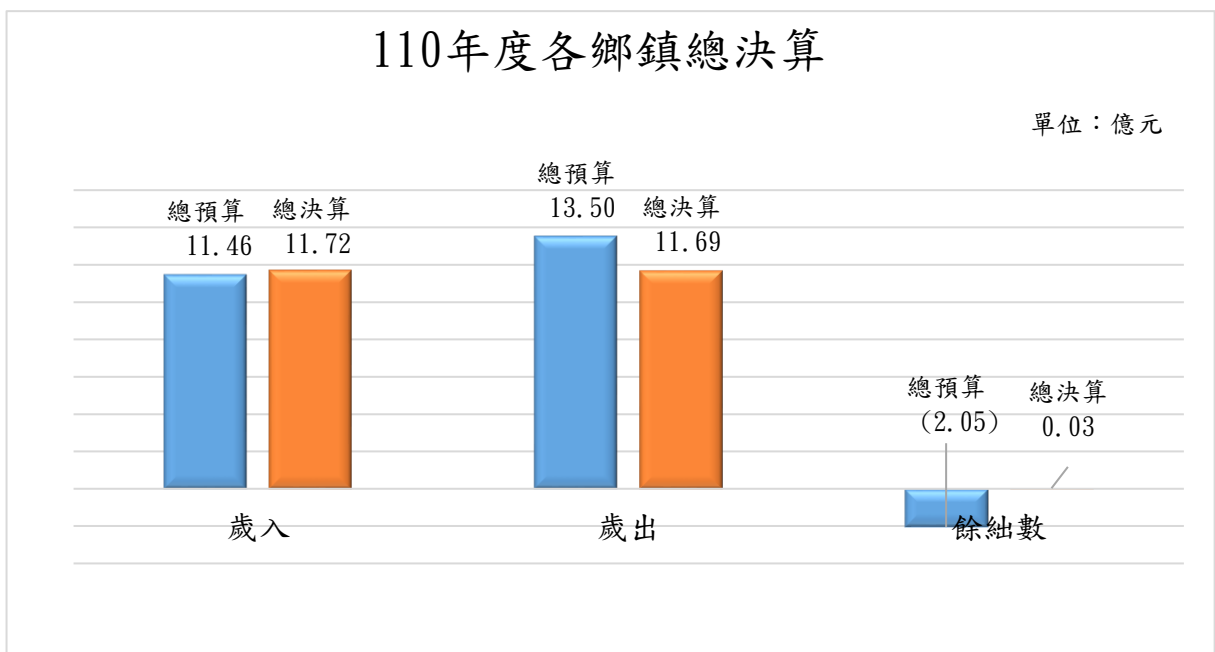
4. 資本計畫基金(1 個單位)部分：

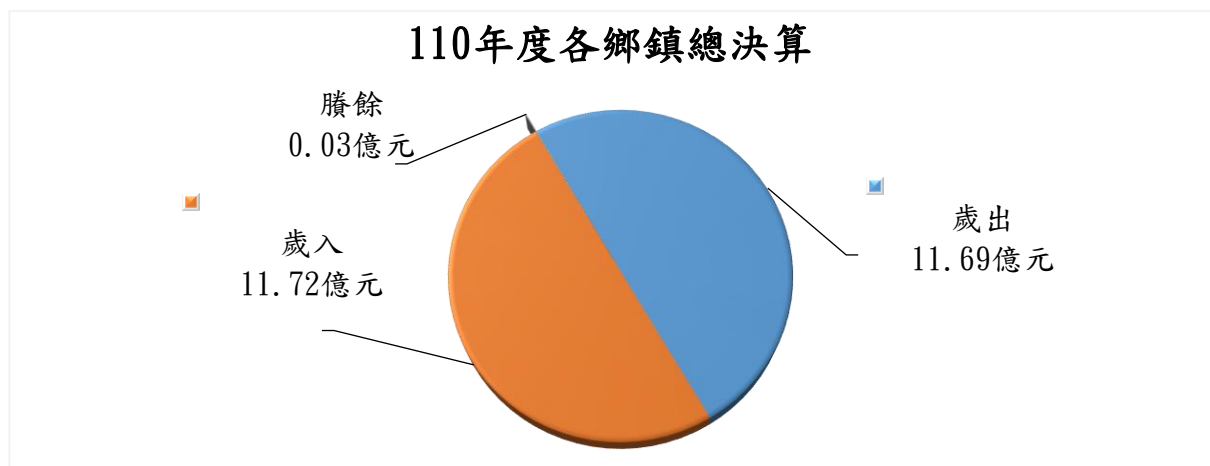
法定預算編列基金來源 1 億 2,591 萬 6,000 元，基金用途預算數 6 億 5,652 萬 7,000 元，本期短絀 5 億 3,061 萬 1,000 元。執行結果，基金來源 1 億 7,899 萬 5,656 元，較預算增加 5,307 萬 9,656 元，基金實際支用 6 億 6,642 萬 5,408 元(含以前年度保留數執行 694 萬 1,328 元)，本年度短絀 4 億 8,742 萬 9,752 元。



六、110 年度各鄉鎮總決算彙編：

本縣各鄉鎮110年度歲入總決算為11億7,210萬722元，達歲入總預算數11億4,558萬4,000元之102.03%，歲出總決算為11億6,924萬8,653元，達歲出總預算數13億5,031萬9,900元之86.59%，歲入歲出決算賸餘285萬2,069元。

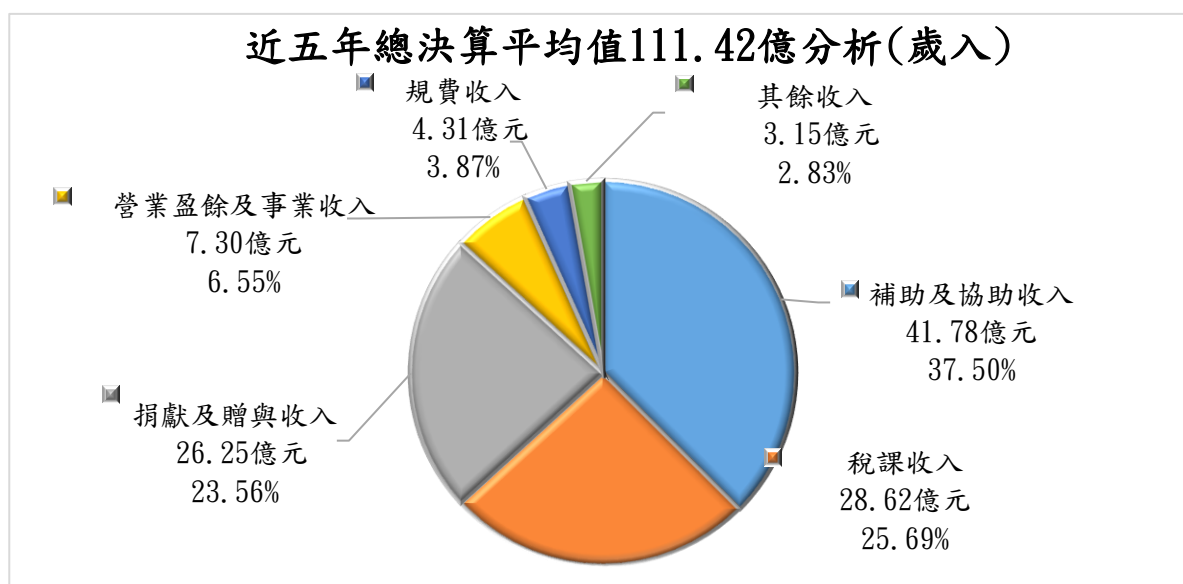




七、近五年(106-110 年度)總決算分析：

(一)歲入：

本縣歲入就最近五年決算平均值 111 億 4,190 萬 5 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 7,839 萬 3 千元，占決算平均總收入 37.50%；其次為稅課收入平均年收入為 28 億 6,211 萬 7 千元，占決算平均總收入 25.69%；捐獻及贈與收入，平均年收入為 26 億 2,527 萬 9 千元，占決算平均總收入 23.56%；營業盈餘及事業收入占決算平均總收入 6.55%；規費收入占決算平均總收入 3.87%；其餘收入比重占決算平均總收入 2.83%。



金門縣總預算最近五年歲入決算概況表

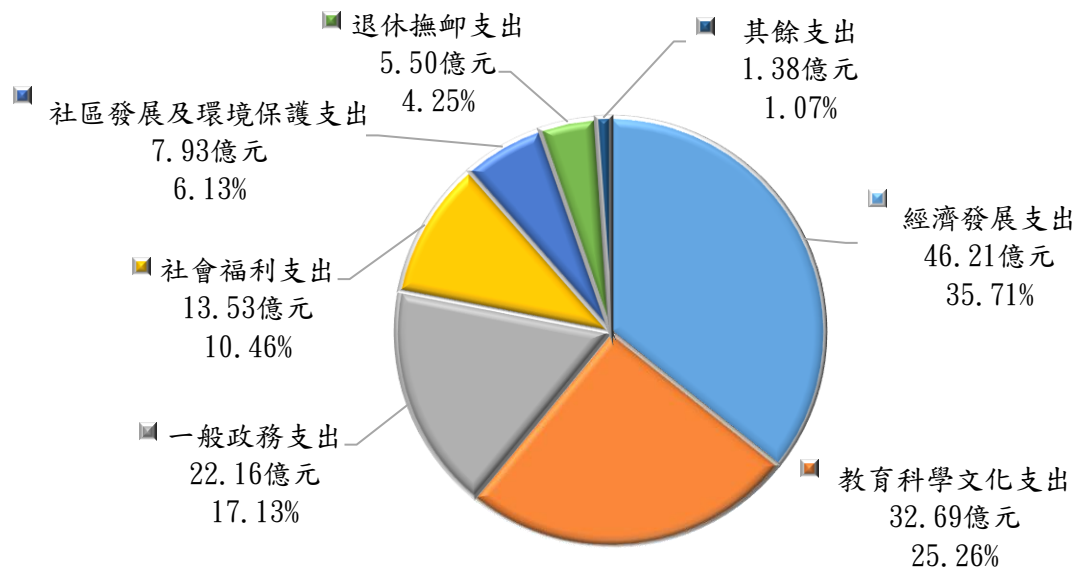
單位：新臺幣千元

年度 科目	一〇六年度		一〇七年度		一〇八年度		一〇九年度		一一〇年度		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	11,740,590	100.00	11,193,431	100.00	11,631,767	100.00	9,967,134	100.00	11,176,603	100.00	11,141,905	100.00
補助及協助 收入	2,836,533	24.16	4,532,528	40.49	4,576,146	39.34	4,928,311	49.45	4,018,447	35.95	4,178,393	37.50
稅課收入	2,976,379	25.35	2,890,603	25.82	2,713,648	23.33	2,670,424	26.79	3,059,530	27.37	2,862,117	25.69
捐獻及贈與 收入	3,364,394	28.66	2,800,000	25.01	2,700,000	23.21	1,812,000	18.18	2,450,000	21.92	2,625,279	23.56
營業盈餘及 事業收入	1,750,000	14.91	0	0.00	700,000	6.02	0	0.00	1,200,000	10.74	730,000	6.55
規費收入	529,969	4.51	593,328	5.30	619,672	5.33	204,529	2.05	207,122	1.85	430,924	3.87
財產收入	127,338	1.08	205,311	1.83	186,852	1.61	144,639	1.45	116,039	1.04	156,036	1.40
其他收入	124,928	1.06	135,047	1.21	93,946	0.81	79,302	0.80	80,201	0.72	102,685	0.92
罰款及賠償 收入	31,049	0.26	36,614	0.33	41,503	0.36	127,929	1.28	45,264	0.40	56,472	0.51

(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 35.71% 為最高；其次為教育科學文化支出，占歲出決算平均值的 25.26%；一般政務支出占 17.13% 居第三；社會福利支出占總支出的 10.46%；其餘支出比重較少。

近五年總決算平均值129.42億分析(歲出)



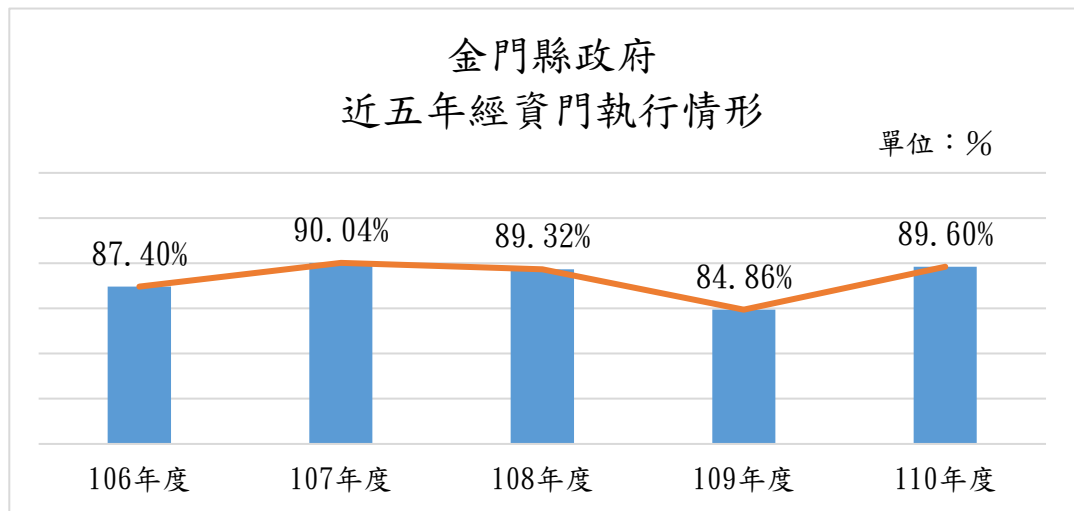
金門縣總預算最近五年歲出決算概況表

單位:新台幣千元

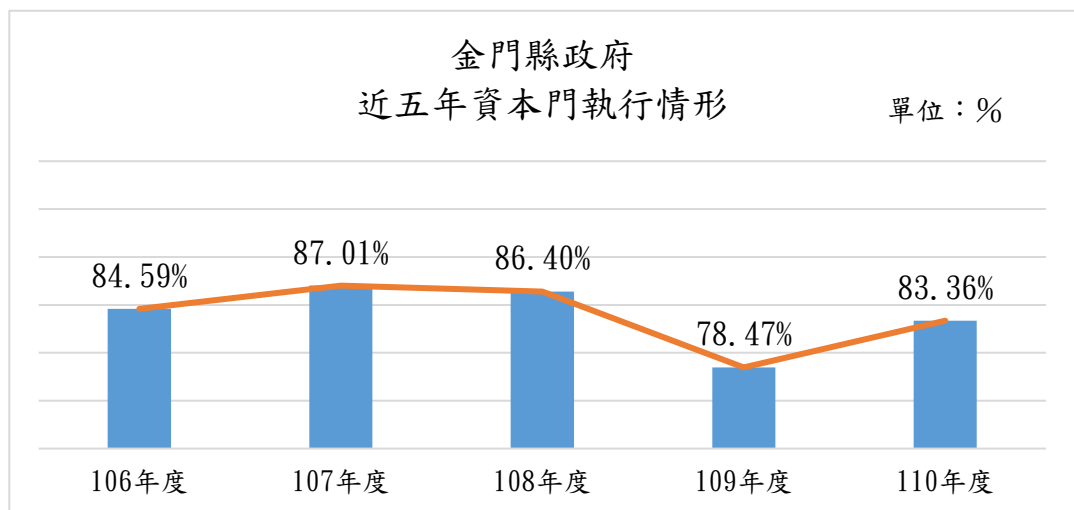
科目	一〇六年度		一〇七年度		一〇八年度		一〇九年度		一一〇年度		最近五年度	
	決算 審定數	%	決算 審定數	%	決算 審定數	%	決算 審定數	%	決算 審定數	%	決算 平均值	%
總計	12,439,904	100.00	12,964,576	100.00	13,077,866	100.00	13,067,674	100.00	13,157,602	100.00	12,941,524	100.00
經濟發展支出	4,521,339	36.35	5,067,309	39.09	4,576,087	34.99	4,729,946	36.20	4,209,398	31.99	4,620,816	35.71
教育科學文化支出	2,978,719	23.94	2,995,209	23.10	3,731,438	28.53	3,454,646	26.44	3,187,037	24.22	3,269,410	25.26
一般政務支出	2,304,771	18.53	2,165,890	16.71	1,986,806	15.19	1,901,581	14.55	2,723,070	20.70	2,216,424	17.13
社會福利支出	1,173,048	9.43	1,329,657	10.26	1,471,404	11.25	1,432,769	10.96	1,360,526	10.34	1,353,481	10.46
社區發展及環境保護支出	745,565	5.99	791,299	6.10	735,866	5.63	793,487	6.07	897,757	6.82	792,795	6.13
退休撫卹支出	486,830	3.91	505,410	3.90	473,327	3.62	637,572	4.88	648,143	4.93	550,256	4.25
補助及其他支出	229,631	1.85	109,802	0.85	102,938	0.79	117,673	0.90	131,671	1.00	138,343	1.07
歲計餘絀	-699,321	100.00	-1,771,145	100.00	-1,446,100	100.00	-3,100,539	100.00	-1,980,998	100.00	-1,799,619	100.00

(三)近五年年度預算執行情形：

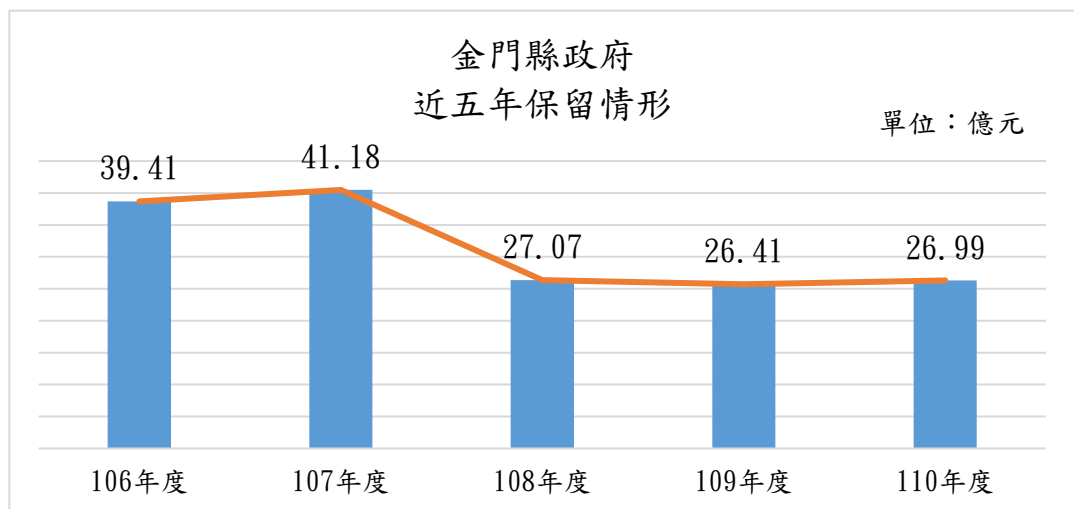
1. 經資門執行情形：



2. 資本門執行情形：



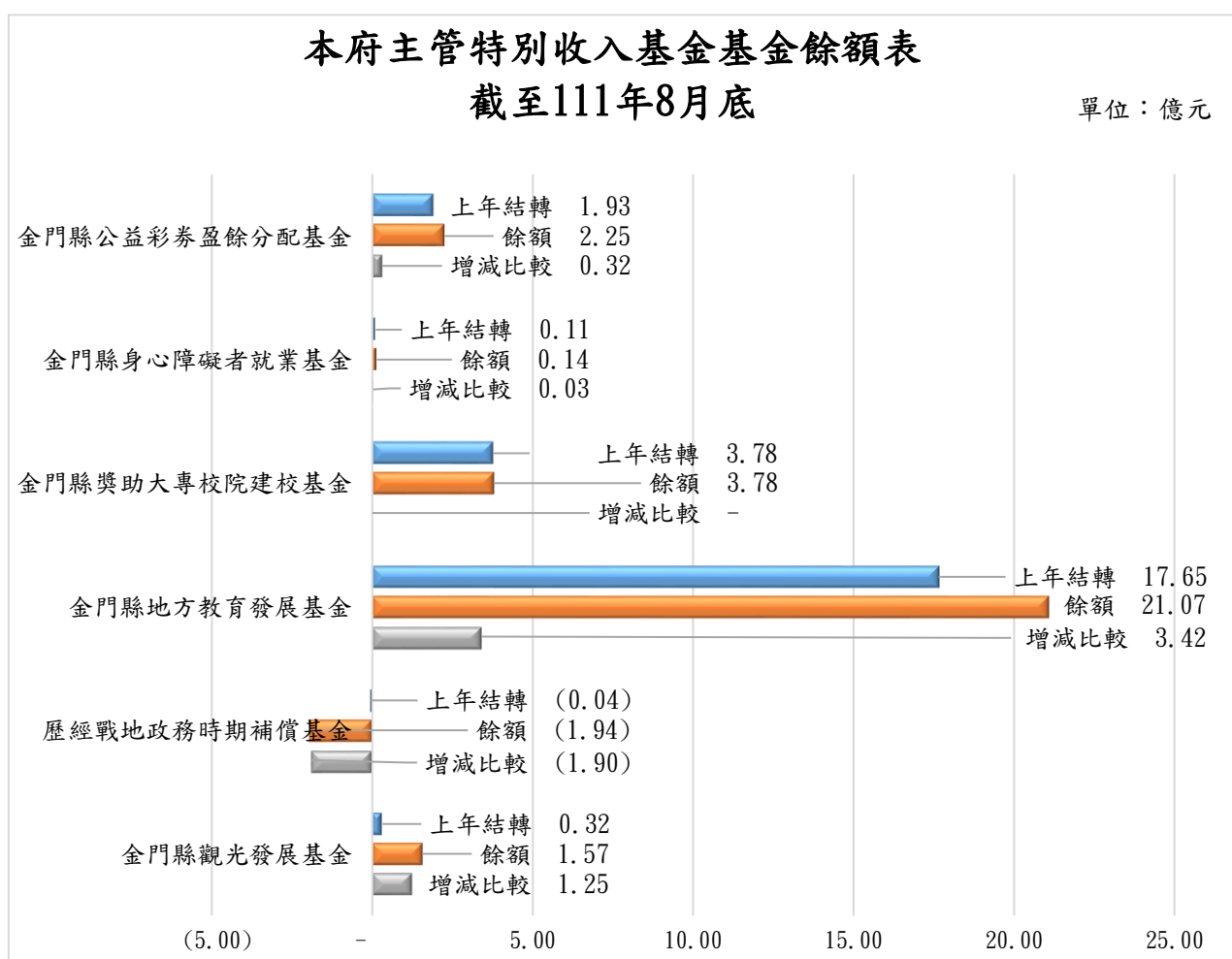
3. 保留情形：



八、本府主管各基金之基金餘額或淨值：

(一)、特別收入基金

本(111)年度截至 08 月底止，包含金門縣公益彩券盈餘分配基金、金門縣身心障礙者就業基金、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及金門縣觀光發展基金 6 個基金，截至 110 年度 12 月底止淨值總計 23 億 7,553 萬 1,505 元，截至 111 年度 08 月底止淨值總計為 26 億 8,695 萬 9,739 元，將依計畫繼續執行。



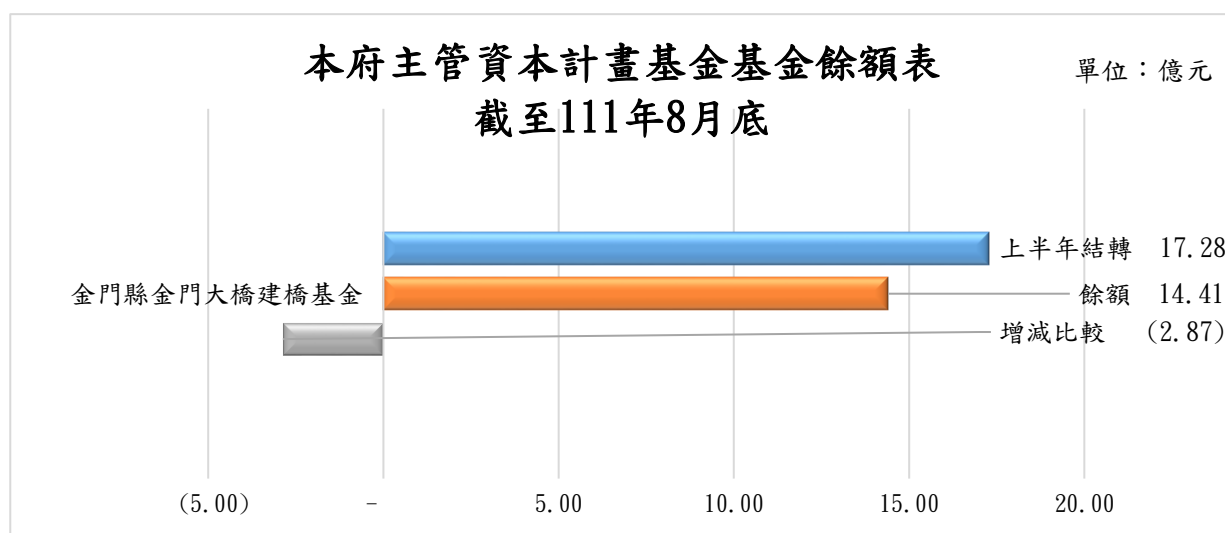
本府主管各基金會計業務基金餘額或淨值表
111 年 8 月底

單位：元

基金名稱	上年度結轉	餘額或淨值	增減比較
金門縣公益彩券盈餘分配基金	193,460,348	225,332,413	31,872,065
金門縣身心障礙者就業基金	11,382,912	13,541,393	2,158,481
金門縣獎助大專校院建校基金	377,531,718	378,344,653	812,935
金門縣地方教育發展基金	1,765,090,831	2,106,798,465	341,707,634
歷經戰地政務時期補償基金	-3,738,156	-193,584,225	-189,846,069
金門縣觀光發展基金	31,803,852	156,527,040	124,723,188
小計	2,375,531,505	2,686,959,739	311,428,234

(二)、資本計畫基金

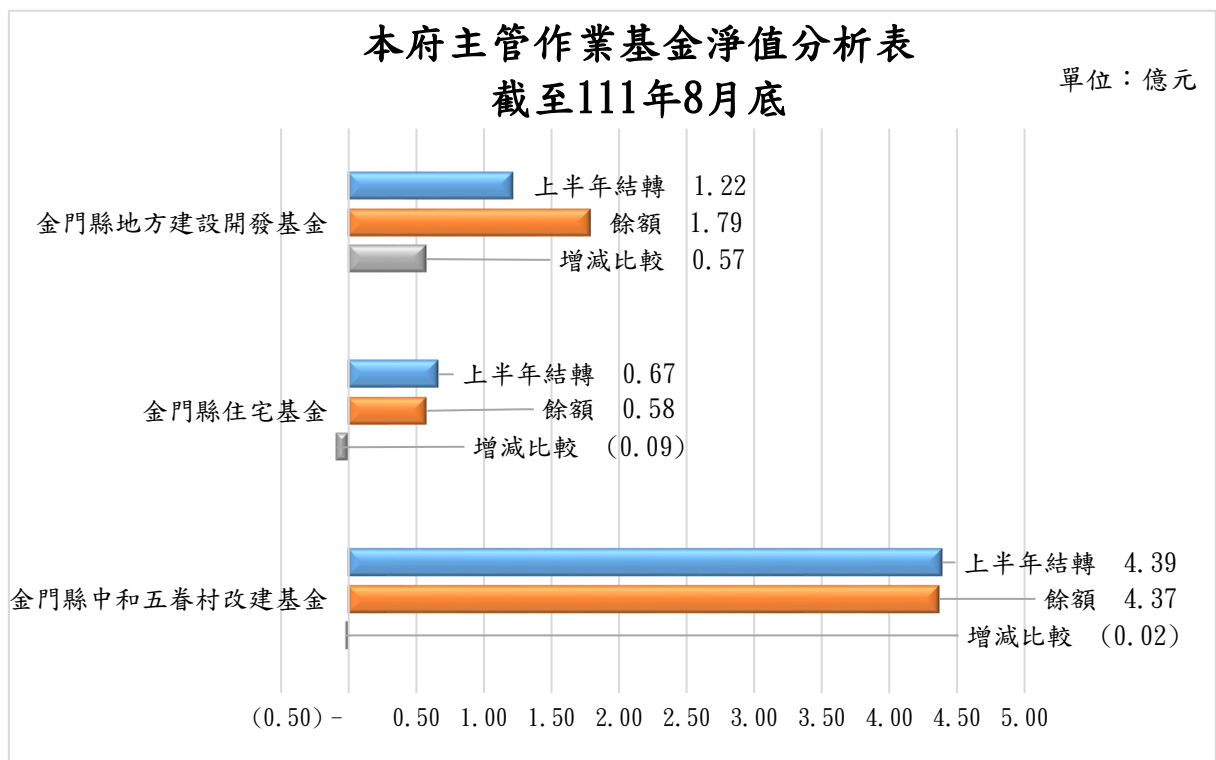
本(111)年度截至 08 月底止，包含金門縣金門大橋建橋基金截至 110 年度 12 月底止總計 17 億 2,836 萬 9,737 元，截至 111 年 8 月底止總計為 14 億 4,130 萬 8,884 元，將依計畫繼續執行。



本府主管資本計畫基金基金餘額表 111 年 8 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	1,728,369,737	1,441,308,884	-287,060,853
小計	1,728,369,737	1,441,308,884	-287,060,853

(三)、作業基金：

本(111)年度截至8月底止，包含金門縣地方建設開發基金、金門縣住宅基金及金門縣中和五眷村改建基金 3 個基金，截至上(110)年度 12 月底淨值總計 6 億 2,790 萬 87 元，截至 111 年 8 月底止淨值總計為 6 億 7,433 萬 5,799 元，將依計畫繼續執行。

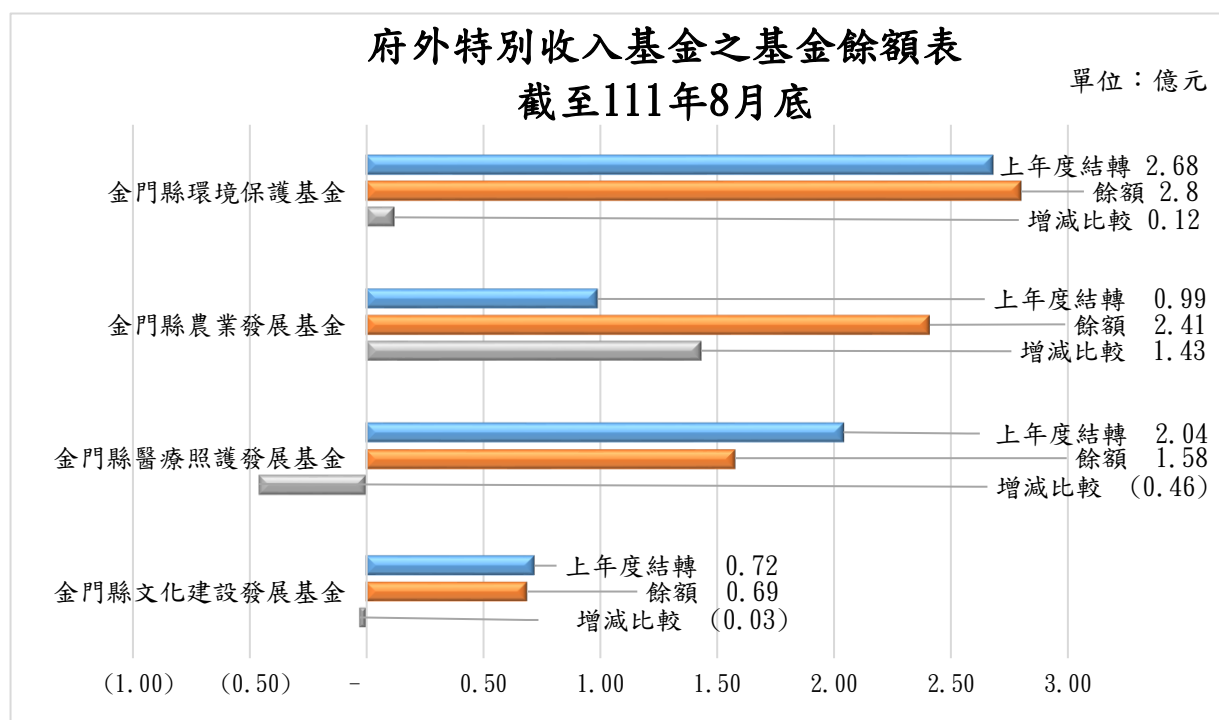


本府主管作業基金淨值表 111 年 8 月底 單位：元			
基金名稱	上年度結轉	餘額或淨值	增減比較
金門縣地方建設開發基金	121,601,044	178,954,096	57,353,052
金門縣中和五眷村改建基金	67,473,211	58,318,709	-9,154,502
金門縣住宅基金	438,825,832	437,062,994	-1,762,838
小計	627,900,087	674,335,799	46,435,712

九、 府外單位基金專戶之基金餘額或淨值：

(一) 特別收入基金：

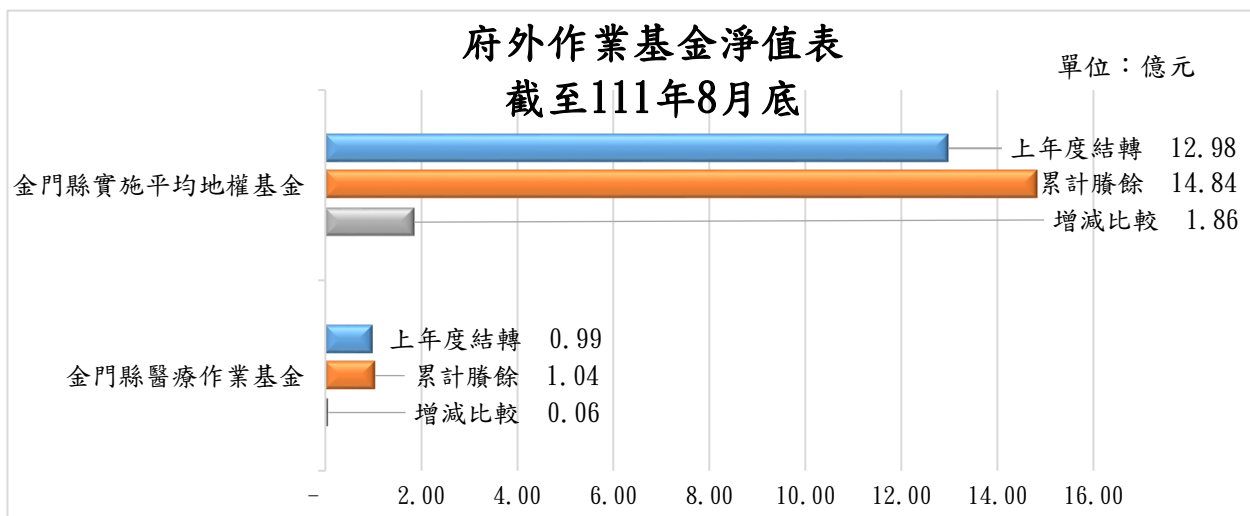
含環境保護基金、農業發展基金、金門縣醫療照護發展基金及文化局文化建設基金 4 個基金專戶，截至上(110)年度 12 月底淨值總計 6.43 億餘元，截至 111 年 8 月底止淨值總計 7.48 億餘元，較上年度 12 月底增加 1.05 億元。



府外單位基金專戶餘額表			
111 年 8 月底			單位：元
基金名稱	上年度結轉	餘額或淨值	增減比較
金門縣環境保護基金	268,206,714	279,910,595	11,703,881
金門縣農業發展基金	98,778,382	241,290,804	142,512,422
金門縣醫療照護發展基金	204,072,042	157,718,061	-46,353,981
金門縣文化建設發展基金	71,834,725	69,201,453	-2,633,272
小計	642,891,863	748,120,913	105,229,050

(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(110)年度 12 月底總計 13.97 億餘元，截至本(111)年度 8 月底總計 15.88 億元，較上年度 12 月底增加總計 1.91 億元。



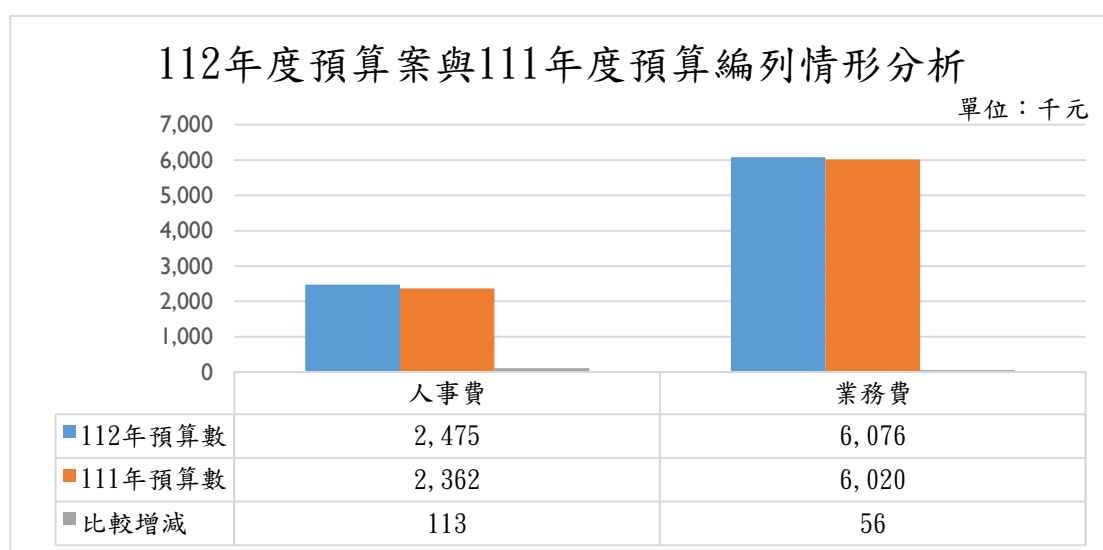
府外基金基金淨值表			
111 年 8 月底			單位：元
基金名稱	上年度結轉	餘額或淨值	增減比較
金門縣實施平均地權基金	1,297,826,477	1,483,597,095	185,770,618
金門縣醫療作業基金	98,893,376	104,473,985	5,580,609
小計	1,396,719,853	1,588,071,080	191,351,227

十、本處 112 年度預算編列情形及 111 年度預算執行情形及效益

(一)112 年度預算案與 111 年度預算編列情形分析：

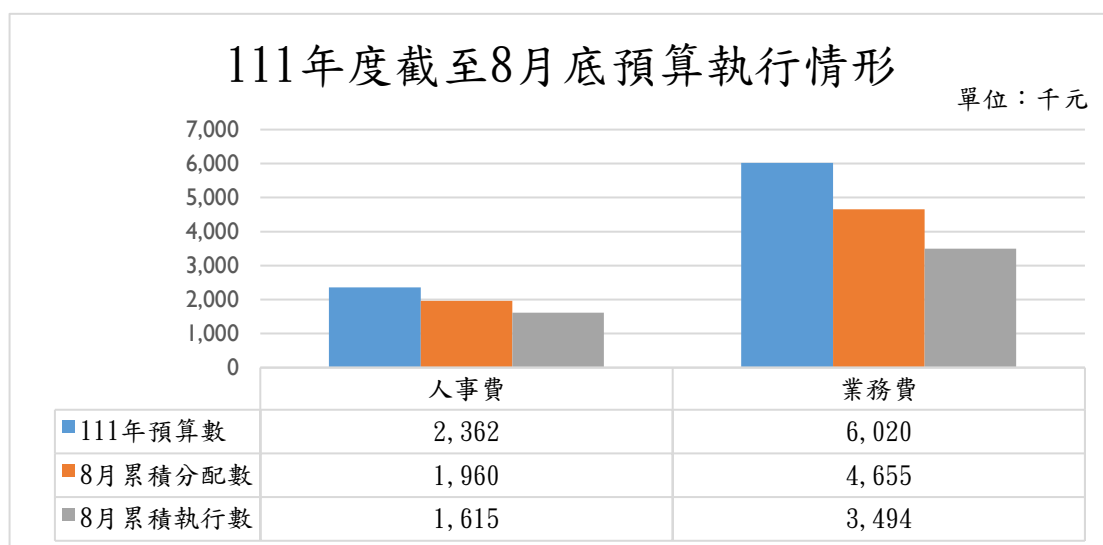
111 年度預算為 838 萬 2 千元，112 年預算案預算額度為 855 萬 1 千元，增加 16 萬 9 千元(2.01%)。

主要係係人員晉級及調薪人事費增編 11 萬 3 千元，業務費增編加班費 5 萬 6 千元。



(二)111 年度預算執行情形：

111 年預算數為 838 萬 2 千元，截至 111 年 8 月底累積分配數為 661 萬 5 千元，累積執行數為 510 萬 8,548 元，執行率為 77.23%。



(三)工作計畫執行情形

工作計畫 (預算金額)	行動計畫	衡量指標	衡量標準	績效目標值	實際值
主計業務 (8,382千元)	預(決)算編製作業	編製 112 年度地方總預算案	進度	100%	100%
		編製 112 年度附屬單位預算案	進度	100%	100%
		編製本府 112 年度單位預算案	進度	100%	100%
		編製 110 年度金門縣總決算	進度	100%	100%
		編製 110 年度金門縣總決算附屬單位決算報告及綜計表	進度	100%	100%
		編製 111 年度金門縣總預算半年結算報告	進度	100%	100%
		編製 111 年度金門縣總預算附屬單位預算半年結算報告及綜計表	進度	100%	100%
	辦理公務統計業務	審核公務統計報表	進度	100%	100%
		研撰專題統計分析及統計通報	篇	10	12
		新增及維護視覺化互動式統計圖	項	15	17
		辦理公務統計工作稽核及內部統計稽核業務	機關(單位)	21	21
		辦理公務統計教育訓練	場	1	1
		編印統計書刊	本	3	3
	辦理調查統計業務	配合行政院主計總處辦理 110 年工業及服務業普查	進度	100%	100%
	辦理逐年降低保留數	降低歲出預算待執行數	億元	2	10.19
	辦理採購稽核作業	辦理採購稽核業務，稽核監督本府各機關辦理採購有無違反政府採購法令	件	180	192
	建置經費核銷友善專區	建立經費核銷之溝通管道，將資訊公開透明。	進度	100%	100%

(四)績效分析

工作計畫/ 行動計畫	衡量指標	實際值	執行情形
		目標值	
統計業務/ 辦理調查統計業務	※配合行政院主計總處辦理 110 年工業及服務業普查	100%	1. 本普查實施期間由原定 111 年 6 月 1 日至 7 月 31 日止，因疫情延長至 8 月 31 日，本縣依期程完成普查工作。 2. 原列全面訪查普查家數 4,391 家，新增家數 204 家，完成判定訪查家數 4,595 家，實際調查家數為 3,879 家；原列抽樣調查家數 117 家，新增家數 8 家，完成判定訪查家數 125，實際調查家數為 116 家。
		100%	
審核業務/ 辦理逐年降低保留數作業	※降低歲出預算待執行數(以 107 年度之保留審定數(含以前年度)逐年降低 2 億元為目標值。)	10.09 億元	本計劃係以 107 年度之保留審定數(含以前年度轉入數)41.18 億元逐年降低 2 億元為目標值，110 年保留審定總額(含以前年度轉入數)上限應為 35.18，執行結果保留審定總額(含以前年度轉入數)為 26.99 億元，較前一年度保留總額基準值 37.18 億元，減少 10.19 億元。
		2 億元	
會計業務/ 辦理採購稽核作業	※辦理採購稽核業務，稽核監督本府各機關辦理採購有無違反政府採購法令	192 件	截至 111 年 9 月底已辦理：稽查案件共 192 件，一般稽核案件 138 件、專案稽核案件 54 件，一般缺失案件 99 件、專案缺失案件 39 件。
		180 件	
會計業務/ 辦理建置經費核銷友善專區	※建立經費核銷之溝通管道，將資訊公開透明。	100%	已於本處網站建置經費報支友善專區，目前已公告 25 筆，將持續更新專區資料，以利同仁參閱。
		100%	

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 110 年調查結果顯示：本縣平均失業率為 3.1%，較 109 年 1.9% 增加 1.2 個百分點，較台灣地區平均失業率 4.0% 低 0.9 個百分點；依性別分，男性失業率為 2.5%，女性失業率為 4.0%，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				
110 年 平均	總計	50,787	28,734	56.6	59.0	27,840	894	3.1	4.0	22,053	2.8	23.9	73.3
	男	24,847	16,700	67.2	66.9	16,284	416	2.5	4.0	8,147			
	女	25,940	12,035	46.4	51.5	11,556	479	4.0	3.9	13,906			
109 年 平均	總計	49,672	28,263	56.9	59.2	27,734	530	1.9	3.7	21,409	3.0	26.9	70.1
	男	23,609	16,030	67.9	67.3	15,707	323	2.0	3.9	7,579			
	女	26,064	12,233	46.9	51.4	12,027	207	1.7	3.6	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			

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 110 年平均每戶所得總額達 127 萬 9,763 元，較 109 年之 118 萬 1,909 元，增加 97,854 元(8.28%)；平均每戶消費支出為 65 萬 2,332 元，較 109 年之 59 萬 4,216 元，增加 5 萬 8,116 元(9.78%)；平均每戶儲蓄率為 38.56%，較 109 年之 38.93%減少 0.37 個百分點，110 年每戶可支配所得達 106 萬 1,712 元，較 109 年之 97 萬 3,051 元，增加 88,661 元(9.11%)，110 年平均每戶可支配所得中位數達 89 萬 1,890 元，較 109 年之 78 萬 2,913 元，增加 10 萬 8,977 元(13.92%)。

近二年家庭收支調查指標

單位：元、%

項目	109 年	110 年	增減數	增減(%)
平均每戶所得總額	1,181,909	1,279,763	97,854	8.28%
平均每戶可支配所得	973,051	1,061,712	88,661	9.11%
每戶可支配所得中位數	782,913	891,890	108,977	13.92%
平均每戶消費支出	594,216	652,332	58,116	9.78%
平均每戶儲蓄率(%)	38.93%	38.56%	-0.37%	-

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 111 年 9 月底止，本縣已訂有 131 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 111 年 9 月 30 日止計發布 44 項（主計處發布 18 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！