

中 華 民 國 109 年 度
(109 年 1 月 1 日 至 109 年 12 月 31 日)

金門縣總決算

金門縣地政局主管

金門縣實施平均地權基金附屬單位決算

(非營業部分)

金門縣地政局編 編

金門縣地政局
金門縣實施平均地權基金

目 次

中華民國109年度

甲、總說明	第	1-2	頁
乙、主要表			
1. 收支餘絀決算表	第	3	頁
2. 餘絀撥補決算表	第	4	頁
3. 現金流量決算表	第	5	頁
4. 平衡表	第	6-7	頁
丙、附屬表			
5. 收入明細表	第	8	頁
6. 成本與費用明細表	第	9-10	頁
7. 資產折舊明細表	第	12-13	頁
8. 主要營運計畫執行績效摘要表	第	14-15	頁
9. 基金數額增減明細表	第	16	頁
10. 涉及開發工程之長期投資明細	第	17	頁
11. 員工人數彙計表	第	18	頁
12. 用人費用彙計表	第	20-23	頁
13. 各項費用彙計表	第	24	頁
14. 管制性項目及統計所需項目比較表	第	25	頁

金門縣地政局
金門縣平均地權基金
總 說 明
中華民國 109 年度

一、業務計畫實施績效：安岐閩專一期區段徵收本年度已完成2場興辦事業計畫公聽會、個別訪談地主溝通說明，並簽定協議價購作業之土地價格空間及作業原則，又抵價地比例評估報告已提送本縣區段徵收委員會審議完成；另金城三期區段徵收本年度已完成第1次興辦事業計畫公聽會、開發範圍假分割及區內墳墓勘查造冊、簽定建築物原位置保留暨拆遷安置措施及原則、個別訪談地主溝通說明，並辦理合法登記建物權益維護座談會及抵價地比例財務評估報告等相關作業。

二、收支餘絀情形：

1. 本年度預計業務收入297,150,000元，實際業務收入0元。原預計讓售尚義區段徵收可建築土地，已請估價師估列讓售價格，惟報內政部核准及相關程序尚需辦理，故未於本年度讓售。
2. 本年度業務成本及費用預計108,120,000元，實際業務成本及費用為4,384,455元，執行率占法定預算4.06%。因讓售尚未完成，故讓售地之投資尚未轉入成本。
3. 本年度預計業務外收入9,300,000元，實際業務外收入7,828,665元，執行率占法定預算84.18%。
4. 本年度預計業務賸餘198,330,000元；實際業務賸餘3,444,210元，執行率占法定預算1.74%。

三、餘絀撥補實況：本期實際賸餘3,444,210元，加計前期未分配賸餘1,594,194,211元後未分配賸餘為1,597,638,421元。與預計未分配賸餘1,789,925,000元之差異主要係原預計讓售尚義區段徵收可建築土地未於本年度讓售所致。

四、現金流量結果：

1. 業務活動之淨現金流出5,097,615元；
2. 投資活動之淨現金流出2,400,378元；
3. 現金及約當現金之淨減7,497,993元。

五、資產負債情況：本年度流動資產為1,419,042,858元(包括庫存現金34,361,024元、銀行存款1,380,100,000元、應收利息4,581,834元)；長期投資544,549,844元；不動產、廠房及設備為45,319元；其他資產為400元。
基金為366,000,000元，累積賸餘為1,597,638,421元。

金門縣地政局
金門縣平均地權基金
總 說 明
中華民國 109 年度

六 、 其 他 ： 無

金門縣實施平均地權基金

收支餘絀表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比 較 增 減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
業務收入	297,150,000	100.00		--	-297,150,000	100.00		--
投融資業務收入	297,150,000	100.00		--	-297,150,000	100.00		--
政策性開發不動產收入	297,150,000	100.00		--	-297,150,000	100.00		--
業務成本與費用	108,120,000	36.39	4,384,455	--	-103,735,545	95.94	4,238,685	--
投融資業務成本	98,000,000	32.98		--	-98,000,000	100.00		--
政策性開發不動產成本	98,000,000	32.98		--	-98,000,000	100.00		--
其他業務費用	10,120,000	3.41	4,384,455	--	-5,735,545	56.68	4,238,685	--
雜項業務費用	10,120,000	3.41	4,384,455	--	-5,735,545	56.68	4,238,685	--
業務賸餘(短絀)	189,030,000	63.61	-4,384,455	--	-193,414,455	102.32	-4,238,685	--
業務外收入	9,300,000	3.13	7,828,665	--	-1,471,335	15.82	9,838,279	--
財務收入	9,300,000	3.13	7,676,843	--	-1,623,157	17.45	9,772,001	--
利息收入	9,300,000	3.13	7,676,843	--	-1,623,157	17.45	9,772,001	--
其他業務外收入		-	151,822	--	151,822		66,278	--
違規罰款收入		-	151,822	--	151,822		66,278	--
業務外賸餘(短絀)	9,300,000	3.13	7,828,665	--	-1,471,335	15.82	9,838,279	--
本期賸餘(短絀)	198,330,000	66.74	3,444,210	--	-194,885,790	98.26	5,599,594	--

金門縣實施平均地權基金

餘絀撥補表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比 較 增 減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	1,789,925,000	100.00	1,597,638,421	100.00	-192,286,579	10.74	1,594,194,211	100.00
本期賸餘	198,330,000	11.08	3,444,210	0.22	-194,885,790	98.26	5,599,594	0.35
前期未分配賸餘	1,591,595,000	88.92	1,594,194,211	99.78	2,599,211	0.16	1,588,594,617	99.65
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-
公積轉列數	-	-	-	-	-	-	-	-
其他轉入數	-	-	-	-	-	-	-	-
分配之部	-	-	-	-	-	-	-	-
填補累積短絀	-	-	-	-	-	-	-	-
提存公積	-	-	-	-	-	-	-	-
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-	-	-	-
解繳公庫淨額	-	-	-	-	-	-	-	-
其他依法分配數	-	-	-	-	-	-	-	-
未分配賸餘	1,789,925,000	100.00	1,597,638,421	100.00	-192,286,579	10.74	1,594,194,211	100.00
短絀之部	-	--	-	--	-	-	-	--
本期短絀	-	--	-	--	-	-	-	--
前期待填補之短絀	-	--	-	--	-	-	-	--
追溯適用及追溯重編之影響數	-	--	-	--	-	-	-	--
其他轉入數	-	--	-	--	-	-	-	--
填補之部	-	--	-	--	-	-	-	--
撥用賸餘	-	--	-	--	-	-	-	--
撥用公積	-	--	-	--	-	-	-	--
折減基金	-	--	-	--	-	-	-	--
公庫撥款	-	--	-	--	-	-	-	--

金門縣實施平均地權基金

現金流量表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	198,330,000	3,444,210	-194,885,790	98.26
利息股利之調整	-9,300,000	-7,676,843	1,623,157	17.45
利息收入	-9,300,000	-7,676,843	1,623,157	17.45
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	189,030,000	-4,232,633	-193,262,633	102.24
調整項目	98,025,000	-9,400,986	-107,425,986	109.59
折舊、減損及折耗	25,000	24,144	-856	3.42
其他	98,000,000		-98,000,000	100.00
流動資產淨減（淨增）		66,278	66,278	
流動負債淨增（淨減）		-9,491,408	-9,491,408	
未計利息股利之現金流入（流出）	287,055,000	-13,633,619	-300,688,619	104.75
收取利息	8,565,000	8,536,004	-28,996	0.34
業務活動之淨現金流入（流出）	295,620,000	-5,097,615	-300,717,615	101.72
投資活動之現金流量				
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-6,410,000	-2,400,378	4,009,622	62.55
增加投資	-6,410,000	-2,400,378	4,009,622	62.55
投資活動之淨現金流入（流出）	-6,410,000	-2,400,378	4,009,622	62.55
籌資活動之現金流量				
籌資活動之淨現金流入（流出）				
現金及約當現金之淨增（淨減）	289,210,000	-7,497,993	-296,707,993	102.59
期初現金及約當現金	1,391,075,000	1,421,959,017	30,884,017	2.22
期末現金及約當現金	1,680,285,000	1,414,461,024	-265,823,976	15.82

註：依企業準則調整預算數。

金門縣實施平均地權基金

平 衡 表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	1,963,638,421	100.00	1,969,685,619	100.00	-6,047,198	0.31
流動資產	1,419,042,858	72.27	1,427,466,290	72.47	-8,423,432	0.59
現金	1,414,461,024	72.03	1,421,959,017	72.19	-7,497,993	0.53
庫存現金	34,361,024	1.75	41,859,017	2.13	-7,497,993	17.91
銀行存款	1,380,100,000	70.28	1,380,100,000	70.07		
應收款項	4,581,834	0.23	5,507,273	0.28	-925,439	16.80
應收利息	4,581,834	0.23	5,440,995	0.28	-859,161	15.79
其他應收款	-	-	66,278	0.00	-66,278	100.00
預付款項		-		-		
預付費用	-	-	-	-		
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	544,549,844	27.73	542,149,466	27.52	2,400,378	0.44
其他長期投資	544,549,844	27.73	542,149,466	27.52	2,400,378	0.44
政策性開發不動產	544,549,844	27.73	542,149,466	27.52	2,400,378	0.44
不動產、廠房及設備	45,319	0.00	69,463	0.00	-24,144	34.76
機械及設備		-		-		
機械及設備	87,158	0.00	87,158	0.00		
累計折舊 - 機械及設備	-87,158	0.00	-87,158	0.00		
交通及運輸設備		-		-		
交通及運輸設備	39,900	0.00	39,900	0.00		
累計折舊 - 交通及運輸設備	-39,900	0.00	-39,900	0.00		
什項設備	45,319	0.00	69,463	0.00	-24,144	34.76
什項設備	133,797	0.01	133,797	0.01		
累計折舊 - 什項設備	-88,478	0.00	-64,334	0.00	-24,144	37.53
其他資產	400	0.00	400	0.00		
什項資產	400	0.00	400	0.00		
存出保證金	400	0.00	400	0.00		
合計	1,963,638,421	100.00	1,969,685,619	100.00	-6,047,198	0.31

金門縣實施平均地權基金

平 衡 表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債		-	9,491,408	0.48	-9,491,408	100.00
流動負債		-	9,491,408	0.48	-9,491,408	100.00
應付款項		-	9,491,408	0.48	-9,491,408	100.00
應付帳款		-	9,461,177	0.48	-9,461,177	100.00
應付費用		-	30,231	0.00	-30,231	100.00
淨值	1,963,638,421	100.00	1,960,194,211	99.52	3,444,210	0.18
基金	366,000,000	18.64	366,000,000	18.58		
基金	366,000,000	18.64	366,000,000	18.58		
基金	366,000,000	18.64	366,000,000	18.58		
累積餘絀	1,597,638,421	81.36	1,594,194,211	80.94	3,444,210	0.22
累積賸餘	1,597,638,421	81.36	1,594,194,211	80.94	3,444,210	0.22
累積賸餘	1,597,638,421	81.36	1,594,194,211	80.94	3,444,210	0.22
本期賸餘		-		-		
累積短絀		-		-		
累積短絀		-		-		
本期短絀		-		-		
合計	1,963,638,421	100.00	1,969,685,619	100.00	-6,047,198	0.31

註：本年度信託代理與保證資產（負債）3,017,735 元。

金門縣實施平均地權基金

收入明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
收入	306,450,000	7,828,665	-298,621,335	97.45	原預計讓售尚義區段徵收可建築土地，已請估價師估列讓售價格，惟報內政部核准及相關程序尚需辦理，故未於本年度讓售。 執行率為82.55%。 因定期存款利率調降，導致實際收入低於預期。 尚義區段徵收工程契約違約罰金。
業務收入	297,150,000		-297,150,000	100.00	
投融資業務收入	297,150,000		-297,150,000	100.00	
政策性開發不動產收入	297,150,000		-297,150,000	100.00	
業務外收入	9,300,000	7,828,665	-1,471,335	15.82	
財務收入	9,300,000	7,676,843	-1,623,157	17.45	
利息收入	9,300,000	7,676,843	-1,623,157	17.45	
其他業務外收入		151,822	151,822		
違規罰款收入		151,822	151,822		

金門縣實施平均地權基金

成本與費用明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
成本與費用	108,120,000	4,384,455	-103,735,545	95.94	
業務成本與費用	108,120,000	4,384,455	-103,735,545	95.94	
投融資業務成本	98,000,000		-98,000,000	100.00	
政策性開發不動產成本	98,000,000		-98,000,000	100.00	原預計讓售尚義區段徵收可建築土地未於本年度讓售，因收入成本配合原則，該投資尚未轉到成本。
其他	98,000,000		-98,000,000	100.00	
其他費用	98,000,000		-98,000,000	100.00	
其他業務費用	10,120,000	4,384,455	-5,735,545	56.68	
雜項業務費用	10,120,000	4,384,455	-5,735,545	56.68	執行率為43.32%。 1.原編列員額6名，空缺4名，至8月份間始補實3名員額，尚有1名空缺。 2.區段徵收委託專業服務案以實際進度請款，因新冠肺炎疫情影響，部分會議延遲致執行進度落後及區段徵收區域環境管理經費有金城鎮、烈嶼鄉等公所未報
用人費用	4,066,000	2,194,125	-1,871,875	46.04	
聘僱及兼職人員薪資	2,950,000	1,668,192	-1,281,808	43.45	
超時工作報酬	74,000	70,208	-3,792	5.12	
獎金	369,000	128,457	-240,543	65.19	
退休及卹償金	184,000	49,374	-134,626	73.17	
福利費	489,000	277,894	-211,106	43.17	
服務費用	2,499,000	752,585	-1,746,415	69.88	
郵電費	100,000	24,933	-75,067	75.07	
旅運費	100,000	133,043	33,043	33.04	
印刷裝訂與廣	160,000	35,600	-124,400	77.75	

金門縣實施平均地權基金

成本與費用明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
告費					
修理保養及保 固費	482,000		-482,000	100.00	
保險費		658	658		
一般服務費	12,000	12,000			
專業服務費	1,535,000	437,121	-1,097,879	71.52	
公共關係費	110,000	109,230	-770	0.70	
材料及用品費	70,000	13,000	-57,000	81.43	
使用材料費	20,000		-20,000	100.00	
用品消耗	50,000	13,000	-37,000	74.00	
折舊、折耗及攤 銷	25,000	24,144	-856	3.42	
不動產、廠房 及設備折舊	25,000	24,144	-856	3.42	
稅捐與規費（強 制費）	100,000	72,853	-27,147	27.15	
土地稅		72,853	72,853		
規費	100,000		-100,000	100.00	
會費、捐助、補 助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	2,880,000	1,250,000	-1,630,000	56.60	
捐助、補助與 獎助	2,880,000	1,250,000	-1,630,000	56.60	
其他	480,000	77,748	-402,252	83.80	
其他費用	480,000	77,748	-402,252	83.80	

項 目	不動產、廠			
	土地改 良 物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及運輸 設 備
原值			87,158	39,900
減：以前年度已提折舊數			87,158	39,900
上年度期末帳面價值				
加：本年度新增資產價值				
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄				
減：本年度提列折舊數				
本年度期末帳面價值				
本年度提列折舊數				
其他業務費用				
合 計				

明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

金門縣實施平
主要營運項目

中華民國

項目	數量 單位	預算數		決算數	
		數量	金額	數量	金額
長期投資		1.00	6,410,000	1.00	2,400,378
金湖尚義區段徵收				1.00	2,400,378
安岐閩專一期區段徵收		1.00	4,410,000		
金城三期區段徵收		1.00	2,000,000		
合 計			6,410,000		2,400,378

執行績效摘要表

109年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		-4,009,622	62.55	
1.00		2,400,378		本案工程原發包金額為1億820萬元，因配合工程實需辦理二次設計變更，二次變更後契約金額調整為1億5,098萬7,293元，雖案已於108年7月完成驗收，惟因本年度配合承商請款時程，撥付剩餘土石方處理規費、規劃設計服務費、監造服務費等結算尾款。
-1.00	100.00	-4,410,000	100.00	本案年度內納編之工程費及補償費，原係為辦理工程規劃設計、私有土地協議價購等，惟109年度完成簽定抵價地比例政策及協議價購作業之土地價格空間及作業原則、辦理興辦事業計畫第1、2次公聽會、召開本縣區段徵收委員會審議本案抵價地比例財務評估報告，亦涉地主溝通，尚未能辦理工程規劃設計及私有土地協議價購作業，另因原訂於109年4月6日舉行本案第1次事業計畫公聽會，受新冠肺炎疫情影響延期舉行，為公聽會前爭取支持及化解疑慮，除儘可能面訪或電洽地主說明外，主動到府溝通協調，致年度內原預計辦理相關作業順延。
-1.00	100.00	-2,000,000	100.00	本案年度納編之工程費及補償費，原係為辦理工程規劃設計、私有土地協議價購、公有土地作價及其他地上物遷移補償等，惟因109年度辦理區內合法建物位置測量、合法登記建物權益維護座談會、墳墓勘查及繕造圖冊、興辦事業計畫第一次公聽會等作業，且因通盤考量，為提升區內公共設施服務，經109年7月1日本縣都市計畫委員會第90次會議始審議通過城三都市計畫細部計畫變更案，並加強地主訪談溝通，致年度內原相關作業順延推展。
		-4,009,622	62.55	

金門縣實施平均地權基金
基金數額增減明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額		366,000,000	366,000,000	
加：				
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以代管公有財產撥充				
公庫增撥數				
其他				
減：				
填補短絀				
折減基金繳庫				
其他				
期末基金數額		366,000,000	366,000,000	

金門縣實施平均地權基金
涉及開發工程之長期投資明細表
中華民國109年度

單位：新臺幣元

科目及業務項目	可 用 預 算 數				決 算 數	比較增減		備 註
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉 准先行 辦理數	合 計		金 額	%	
其他長期投資		6,410,000		6,410,000	2,400,378	-4,009,622	62.55	
政策性開發不動產		6,410,000		6,410,000	2,400,378	-4,009,622	62.55	
安岐閩專一期區段徵收		4,410,000		4,410,000		-4,410,000	100.00	
補償費		3,410,000		3,410,000		-3,410,000	100.00	
補償費		3,410,000		3,410,000		-3,410,000	100.00	
補償費		3,410,000		3,410,000		-3,410,000	100.00	
工程費		1,000,000		1,000,000		-1,000,000	100.00	
設計監造費		1,000,000		1,000,000		-1,000,000	100.00	
設計監造費		1,000,000		1,000,000		-1,000,000	100.00	
已完工程-金湖尚義區段徵收					2,400,378	2,400,378		
已完工程-區段徵收					2,400,378	2,400,378		
已完工程-區段徵收					2,400,378	2,400,378		
已完工程-區段徵收					2,400,378	2,400,378		
金城三期區段徵收		2,000,000		2,000,000		-2,000,000	100.00	
補償費		1,000,000		1,000,000		-1,000,000	100.00	
補償費		1,000,000		1,000,000		-1,000,000	100.00	
補償費		1,000,000		1,000,000		-1,000,000	100.00	
工程費		1,000,000		1,000,000		-1,000,000	100.00	
設計監造費		1,000,000		1,000,000		-1,000,000	100.00	
設計監造費		1,000,000		1,000,000		-1,000,000	100.00	
合 計		6,410,000		6,410,000	2,400,378	-4,009,622	62.55	

員工人數彙計表

單位：人

[illegible]

金門縣實施平
用 人 費 用
中華民國

科 目	預				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
業務支出部分		2,950,000	74,000		369,000
其他業務費用		2,950,000	74,000		369,000
聘僱人員		2,950,000	74,000		369,000
聘僱人員		2,950,000	74,000		369,000
合 計		2,950,000	74,000		369,000

註：

彙 計 表 (預算數)

單位：新臺幣元

21

金門縣實施平
用 人 費 用
中華民國

科 目	決				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
業務支出部分		1,668,192	70,208		128,457
其他業務費用		1,668,192	70,208		128,457
聘僱人員		1,668,192	70,208		128,457
聘僱人員		1,668,192	70,208		128,457
合 計		1,668,192	70,208		128,457

彙 計 表 (決算數)

單位：新臺幣元

23

金門縣實施平均地權基金

各項費用彙計表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	4,066,000	2,194,125	-1,871,875	46.04
聘僱及兼職人員薪資	2,950,000	1,668,192	-1,281,808	43.45
超時工作報酬	74,000	70,208	-3,792	5.12
獎金	369,000	128,457	-240,543	65.19
退休及卹償金	184,000	49,374	-134,626	73.17
福利費	489,000	277,894	-211,106	43.17
服務費用	2,499,000	752,585	-1,746,415	69.88
郵電費	100,000	24,933	-75,067	75.07
旅運費	100,000	133,043	33,043	33.04
印刷裝訂與廣告費	160,000	35,600	-124,400	77.75
修理保養及保固費	482,000		-482,000	100.00
保險費		658	658	
一般服務費	12,000	12,000		
專業服務費	1,535,000	437,121	-1,097,879	71.52
公共關係費	110,000	109,230	-770	0.70
材料及用品費	70,000	13,000	-57,000	81.43
使用材料費	20,000		-20,000	100.00
用品消耗	50,000	13,000	-37,000	74.00
折舊、折耗及攤銷	25,000	24,144	-856	3.42
不動產、廠房及設備折舊	25,000	24,144	-856	3.42
稅捐與規費（強制費）	100,000	72,853	-27,147	27.15
土地稅		72,853	72,853	
規費	100,000		-100,000	100.00
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	2,880,000	1,250,000	-1,630,000	56.60
捐助、補助與獎助	2,880,000	1,250,000	-1,630,000	56.60
其他	98,480,000	77,748	-98,402,252	99.92
其他費用	98,480,000	77,748	-98,402,252	99.92
合 計	108,120,000	4,384,455	-103,735,545	95.94

金門縣實施平均地權基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
廣告費		5,200	5,200		支於金門日報公告區段徵收公聽會資訊之刊登費用，惟本年度三級用途別科目廣告費未編列經費，本案由三級用途別科目印刷及裝訂費中勻用支應。
公共關係費	110,000	109,230	-770	0.70	
統計所需項目					
補(協)助政府機關(構)	2,880,000	1,250,000	-1,630,000	56.60	

主辦會計人員：



基金主持人：

