

中 華 民 國 113 年 度

(113年1月1日至113年12月31日)

金門縣總決算

暨附屬單位決算及綜計表審核報告

(參考資料—附屬單位決算部分)

審計部福建省金門縣審計室

中華民國 113 年度
金門縣總決算暨附屬單位決算及綜計表審核報告
(參考資料—附屬單位決算部分)

目 錄

甲、各營（事）業決算之審核

壹、營業部分

一、縣政府（財政處）主管

金門酒廠實業股份有限公司 甲- 1

二、建設處主管

金門縣陶瓷廠 甲- 7

三、觀光處主管

(一) 金門縣公共車船管理處 甲-11

(二) 洄江輪渡有限公司 甲-15

(三) 金門縣金門日報社 甲-19

四、工務處主管

金門縣自來水廠 甲-23

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 縣政府（財政處）主管

1. 金門縣地方建設開發基金 甲-27

2. 金門縣中和五眷村改建基金 甲-31

(二) 地政局主管

金門縣實施平均地權基金 甲-35

(三) 建設處主管	
金門縣住宅基金	甲-39
(四) 衛生局主管	
金門縣醫療作業基金	甲-43
二、特別收入基金	
(一) 民政處主管	
金門縣歷經戰地政務時期補償基金	甲-48
(二) 教育處主管	
1. 金門縣獎助大專校院建校基金	甲-50
2. 金門縣地方教育發展基金	甲-52
(三) 文化局主管	
金門縣文化建設發展基金	甲-57
(四) 建設處主管	
金門縣農業發展基金	甲-59
(五) 觀光處主管	
金門縣觀光發展基金	甲-61
(六) 社會處主管	
1. 金門縣公益彩券盈餘分配基金	甲-63
2. 金門縣身心障礙者就業基金	甲-65
(七) 衛生局主管	
金門縣醫療照護發展基金	甲-67
(八) 環境保護局主管	
金門縣環境保護基金	甲-69

乙、附表

壹、營業部分

一、損益計算審定數額綜計表（科目別）	乙- 1
二、盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）	乙- 2
三、盈虧撥補審定數額綜計表（基金別）	乙- 3
四、盈虧審定後現金流量綜計表（基金別）	乙- 4
五、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）	乙- 5
六、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）	乙- 6
七、盈虧審定後資產負債綜計表（基金別）	乙- 7
八、產銷及營運計畫執行情形明細表	乙-11
九、固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表	乙-12

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 收支餘绌審定數額綜計表（科目別）	乙-13
(二) 餘绌撥補審定數額綜計表（項目別）	乙-14
(三) 餘绌撥補審定數額綜計表（基金別）	乙-15
(四) 餘绌審定後現金流量綜計表（項目別）	乙-17
(五) 餘绌審定後平衡綜計表（科目別）	乙-18
(六) 餘绌審定後平衡綜計表（基金別）	乙-19

二、特別收入基金

(一) 基金來源用途及餘绌審定數額綜計表（科目別）	乙-23
(二) 餘绌審定後現金流量綜計表（項目別）	乙-23
(三) 餘绌審定後平衡綜計表（科目別）	乙-24
(四) 餘绌審定後平衡綜計表（基金別）	乙-25

審編說明

一、內文及統計圖表敘及資料年度，以民國年度為原則，如引用國際資訊，或有以西元年度表達情形。

二、約數金額【如：億（餘）元、萬（餘）元】之表達，以餘數全捨為原則。

三、各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與合計數之百分比或有差異。

四、統計表內數值為零或數值無統計者，以「—」表示；數值尚未發布者，以「…」表示；數值無意義者，以「--」表示；有數值惟未達表列統計單位者，最多表達至小數點後 2 位，否則以「0」表示。

五、特別收入基金之預算數，係 113 年度法定預算數；至於決算數及決算審定數，係包含 113 年度預算數、報准先行辦理數及以前年度保留數等之執行數。

六、金門酒廠實業股份有限公司除標題外，內文係以簡稱金酒公司表達。

七、部分機關（基金）於 113 年 1 月 1 日至 114 年 6 月 30 日間裁撤、改制或更名者（如下表），其機關名稱以事實發生時點之名稱為表達原則。

主 管 別	所屬機關（基金）裁撤、改制或更名情形
工 務 處	依基金存續檢討結果，於 113 年 1 月 1 日裁撤金門縣金門大橋建橋基金。
建 設 處 (產業發展處) (城鄉發展處)	金門縣政府組織自治條例於 113 年 9 月 26 日修正公布，自 114 年 1 月 16 日施行，建設處依該條例改制更名，分設為產業發展處及城鄉發展處。
行 政 處 (綜合發展處)	金門縣政府組織自治條例於 113 年 9 月 26 日修正公布，自 114 年 1 月 16 日施行，行政處依該條例更名為綜合發展處。

資料時間：113 年 1 月 1 日至 114 年 6 月 30 日。

甲、各營（事）業決算之審核

壹、營業部分

一、縣政府（財政處）主管

金門酒廠實業股份有限公司

金門酒廠創立於 42 年，並於 87 年 2 月 16 日轉型為公營公司，主要為高粱酒及各類酒品之製造、分裝及批發銷售，提供民眾就業機會，帶動地區經濟進步與繁榮，增加地方政府財源。該公司 113 年度決算暨所屬金門酒廠（廈門）貿易有限公司之分決算，係依預算採合併報表編造，經本室參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（一）業務計畫實施情形之查核

1. 產銷營運計畫 113 年度產銷營運及生產計畫，主要有高粱酒產銷 2 項，其中達成及未達預計目標者各 1 項，其原因列表分析如次：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
(1) 產銷營運計畫 60 度高粱酒	千公升	20,889	20,029	- 860	- 4.12	主要係 0.75L-58 度金門高粱酒及 0.6L-58.6 度惜福釀金門高粱酒等酒品銷售量較預計減少。
(2) 生產計畫 60 度高粱酒	千公升	19,917	21,284	1,367	6.86	配合實際需求及酒基庫存情形，調增產量。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 113 年度固定資產建設改良擴充預算數 3 億 934 萬餘元（含於以後年度補辦預算，報准先行辦理數 5,605 萬餘元），連同 112 年度轉入數 1 億 4,221 萬餘元，合計可用預算數 4 億 5,155 萬餘元（含專案計畫 1 億 6,464 萬餘元、一般建築及設備 2 億 8,691 萬餘元）。決算支用數 2 億 7,026 萬餘元（含專案計畫 1 億 1,387 萬餘元、一般建築及設備 1 億 5,638 萬餘元），較可用預算數減少 1 億 8,128 萬餘元，約 40.15%，主要係金寧廠污水廠新增放流水再生設備工程等未及於年度內完工及驗收付款所致。未支用數中 1 億 1,490 萬餘元（含專案計畫 2,699 萬餘元、一般建築及設備 8,790 萬餘元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

（二）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，營業利益 4 億 6,484 萬餘元，營業外利益 2 億 4,908 萬餘元，稅

前淨利 7 億 1,393 萬餘元，經減除所得稅費用 1 億 9,374 萬餘元後，審定本期淨利為 5 億 2,019 萬餘元。

上述營業利益較預算數減少 4 億 2,142 萬餘元，稅前淨利亦較預算數減少 2 億 680 萬餘元，主要係部分酒品銷量較預計減少，營運獲利未如預期所致。

(三) 盈虧撥補之審定

1. **盈虧之審定** 113 年度原編決算稅前淨利 713,933,746 元，金門縣政府彙編決算照數核定，經本室審核結果，尚無不合，審定 113 年度決算稅前淨利亦為 713,933,746 元，減除所得稅費用 193,741,880 元，本期淨利 520,191,866 元。

2. **課稅所得之審定** 上列稅前淨利，依金門縣政府核定及本室審核結果，照稅法規定，課稅所得為 799,714,319 元，應繳納所得稅為 170,229,722 元（含中國大陸所得稅 51,434,292 元）。

3. **盈虧撥補** 113 年度審定本期淨利 520,191,866 元，連同累積盈餘 5,941,115,686 元，合計 6,461,307,552 元，依法分配如次：(1) 提列法定公積 52,019,187 元；(2) 分配股東現金股利 300,010,800 元；(3) 未分配盈餘 6,109,277,565 元，留待以後年度分配。

(四) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 31 億 9,590 萬餘元，經營業、投資、籌資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨增 4 億 7,498 萬餘元，期末現金及約當現金為 36 億 7,089 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 5 億 7,049 萬餘元，減少 9,551 萬餘元，主要係營運獲利較預計減少所致。又營業活動之淨現金流入 9 億 32 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 2 億 9,433 萬餘元，主要係購建不動產、廠房及設備；籌資活動之淨現金流出 1 億 7,804 萬餘元，主要係發放現金股利。

茲將該公司 113 年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，暨所屬分預算營業收支概況，分別列表如次：

金門酒廠實業股份有限公司所屬分預算營業收支概況表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	營 業 總 收 入	營 業 總 支 出	本 期 淨 利 (淨 損)			
			預 算 數	審 定 數	比 較	增 減
					金 額	%
金門酒廠（廈門）貿易有限公司	694,399	564,398	204,879	130,001	- 74,877	- 36.55

註：本表係依分預算審定後決算數額編列，尚未沖銷內部損益。

金門酒廠實業股份有限公司損益計算審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
營業收入	13,824,958,000	12,529,406,554	—	12,529,406,554	- 1,295,551,446	- 9.37
銷貨收入	13,824,958,000	12,529,406,554	—	12,529,406,554	- 1,295,551,446	- 9.37
營業成本	7,519,026,000	6,912,734,807	—	6,912,734,807	- 606,291,193	- 8.06
銷貨成本	4,773,879,000	4,288,082,373	—	4,288,082,373	- 485,796,627	- 10.18
其他營業成本	2,745,147,000	2,624,652,434	—	2,624,652,434	- 120,494,566	- 4.39
營業毛利(毛損)	6,305,932,000	5,616,671,747	—	5,616,671,747	- 689,260,253	- 10.93
營業費用	5,419,662,000	5,151,827,307	—	5,151,827,307	- 267,834,693	- 4.94
行銷費用	647,949,000	444,795,400	—	444,795,400	- 203,153,600	- 31.35
管理費用	4,730,967,000	4,685,537,599	—	4,685,537,599	- 45,429,401	- 0.96
其他營業費用	40,746,000	21,494,308	—	21,494,308	- 19,251,692	- 47.25
營業利益(損失)	886,270,000	464,844,440	—	464,844,440	- 421,425,560	- 47.55
營業外收入	62,120,000	268,592,987	—	268,592,987	206,472,987	332.38
財務收入	18,373,000	205,456,073	—	205,456,073	187,083,073	1,018.25
其他營業外收入	43,747,000	63,136,914	—	63,136,914	19,389,914	44.32
營業外費用	27,650,000	19,503,681	—	19,503,681	- 8,146,319	- 29.46
財務費用	2,722,000	121,675	—	121,675	- 2,600,325	- 95.53
其他營業外費用	24,928,000	19,382,006	—	19,382,006	- 5,545,994	- 22.25
營業外利益(損失)	34,470,000	249,089,306	—	249,089,306	214,619,306	622.63
稅前淨利(淨損)	920,740,000	713,933,746	—	713,933,746	- 206,806,254	- 22.46
所得稅費用(利益)	238,782,000	193,741,880	—	193,741,880	- 45,040,120	- 18.86
本期淨利(淨損)	681,958,000	520,191,866	—	520,191,866	- 161,766,134	- 23.72

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 本期其他綜合損益-18,046,616 元，包括國外營運機構財務報表換算之兌換差額 47,038,877 元、確定福利計畫再衡量數-65,085,493 元。
3. 經營績效獎金 67,802,447 元係該公司暫列數，俟金門縣政府核定後，依案辦理。
4. 該公司本期淨利 520,191,866 元，除以加權平均流通在外普通股股數 460,000,000 股後，基本每股盈餘 1.13 元。
5. 本表係包含金門酒廠(廈門)貿易有限公司營業收入 673,294,339 元、營業成本 418,037,191 元、營業費用 94,576,380 元及營業外收入 21,105,493 元、營業外費用 350,454 元、所得稅費用 51,434,292 元、本期淨利 130,001,515 元。
6. 審定後 113 年度決算稅前淨利 713,933,746 元，調整依稅法應認列股利收入等項目 85,780,573 元後，課稅所得為 799,714,319 元，應繳納所得稅為 170,229,722 元(含中國大陸所得稅 51,434,292 元)，加計(或減除)遞延所得稅資產(負債)淨變動數 23,512,158 元，所得稅費用為 193,741,880 元。

金門酒廠實業股份有限公司盈虧撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
盈 餘 之 部	6,613,390,000	6,461,307,552	—	6,461,307,552	- 152,082,448	- 2.30
本 期 淨 利	681,958,000	520,191,866	—	520,191,866	- 161,766,134	- 23.72
累 積 盈 餘	5,931,432,000	5,941,115,686	—	5,941,115,686	9,683,686	0.16
分 配 之 部	6,613,390,000	6,461,307,552	—	6,461,307,552	- 152,082,448	- 2.30
地 方 政 府 所 得 者	300,000,000	300,000,000	—	300,000,000	—	—
股 (官) 息 紅 利	300,000,000	300,000,000	—	300,000,000	—	—
其 他 政 府 機 關 所 得 者	11,000	10,800	—	10,800	- 200	- 1.82
股 (官) 息 紅 利	11,000	10,800	—	10,800	- 200	- 1.82
留 存 事 業 機 關 者	6,313,379,000	6,161,296,752	—	6,161,296,752	- 152,082,248	- 2.41
法 定 公 積	68,196,000	52,019,187	—	52,019,187	- 16,176,813	- 23.72
未 分 配 盈 餘	6,245,183,000	6,109,277,565	—	6,109,277,565	- 135,905,435	- 2.18

註：表列數據係依預算採合併報表編造。

金門酒廠實業股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	比 較 增 減	
				金 額	%
營業活動之現金流量					
稅前淨利(淨損)	920,740,000	713,933,746	- 206,806,254	- 22.46	
利息股利之調整	- 17,429,000	- 106,657,760	- 89,228,760	511.96	
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	903,311,000	607,275,986	- 296,035,014	- 32.77	
調整項目	295,282,000	452,039,868	156,757,868	53.09	
未計利息股利之現金流入(流出)	1,198,593,000	1,059,315,854	- 139,277,146	- 11.62	
收取利息	5,901,000	104,583,507	98,682,507	1,672.30	
支付所得稅	- 251,902,000	- 263,570,040	- 11,668,040	4.63	
營業活動之淨現金流入(流出)	952,592,000	900,329,321	- 52,262,679	- 5.49	
投資活動之現金流量					
無形資產及其他資產淨減(淨增)	- 17,682,000	- 18,343,616	- 661,616	3.74	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 253,040,000	- 275,993,772	- 22,953,772	9.07	
投資活動之淨現金流入(流出)	- 270,722,000	- 294,337,388	- 23,615,388	8.72	
籌資活動之現金流量					
其他負債淨增(淨減)	188,640,000	121,961,851	- 66,678,149	- 35.35	
發放現金股利	- 300,011,000	- 300,010,800	200	- 0.00	
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 111,371,000	- 178,048,949	- 66,677,949	59.87	
匯率影響數	—	47,038,877	47,038,877	--	
現金及約當現金之淨增(淨減)	570,499,000	474,981,861	- 95,517,139	- 16.74	
期初現金及約當現金	2,505,415,000	3,195,909,341	690,494,341	27.56	
期末現金及約當現金	3,075,914,000	3,670,891,202	594,977,202	19.34	

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 本表現金及約當現金係包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

3. 本表「調整項目」欄所列，包括提存各項準備、折舊、攤銷、沖轉遞延負債、處理資產損失(利益)、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

金門酒廠實業股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	17,466,465,415	100.00	16,774,713,532	100.00	691,751,883	4.12
流 動 資 產	13,342,077,696	76.39	12,513,987,219	74.60	828,090,477	6.62
現 金	3,670,891,202	21.02	3,195,909,341	19.05	474,981,861	14.86
應 收 款 項	561,452,892	3.21	618,499,083	3.69	- 57,046,191	- 9.22
存 貨	9,021,742,136	51.65	8,594,818,647	51.24	426,923,489	4.97
預 付 款 項	87,991,466	0.50	104,760,148	0.62	- 16,768,682	- 16.01
不動產、廠房及設備	4,088,821,966	23.41	4,241,339,552	25.28	- 152,517,586	- 3.60
土 地	270,843,352	1.55	270,843,352	1.61	—	—
土 地 改 良 物	34,723,691	0.20	41,341,531	0.25	- 6,617,840	- 16.01
房 屋 及 建 築	1,970,612,789	11.28	2,034,735,757	12.13	- 64,122,968	- 3.15
機 械 及 設 備	1,139,800,765	6.53	1,178,798,309	7.03	- 38,997,544	- 3.31
交 通 及 運 輸 設 備	25,145,395	0.14	30,677,778	0.18	- 5,532,383	- 18.03
什 項 設 備	44,961,214	0.26	53,691,091	0.32	- 8,729,877	- 16.26
租 賃 權 益 改 良	23,894,923	0.14	19,806,420	0.12	4,088,503	20.64
購 建 中 固 定 資 產	578,839,837	3.31	611,445,314	3.65	- 32,605,477	- 5.33
無形資產及礦產資源	25,589,797	0.15	14,738,261	0.09	10,851,536	73.63
無形資產及礦產資源	25,589,797	0.15	14,738,261	0.09	10,851,536	73.63
其 他 資 產	9,975,956	0.06	4,648,500	0.03	5,327,456	114.61
什 項 資 產	9,975,956	0.06	4,648,500	0.03	5,327,456	114.61
資 產 總 額	17,466,465,415	100.00	16,774,713,532	100.00	691,751,883	4.12

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，113 年底及 112 年底各有 478,951,889 元及 523,586,207 元。

3. 期末已提撥退休金資產 158,824,384 元，並揭露應計退休金負債 850,836,239 元。

金門酒廠實業股份有限公司盈虧審定後資產負債表 (續)

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	3,445,591,466	19.73	2,955,974,033	17.62	489,617,433	16.56
流 動 負 債	2,193,707,939	12.56	1,816,953,034	10.83	376,754,905	20.74
應 付 款 項	1,462,076,271	8.37	1,387,006,152	8.27	75,070,119	5.41
預 收 款 項	731,631,668	4.19	429,946,882	2.56	301,684,786	70.17
長 期 負 債	850,836,239	4.87	859,935,562	5.13	- 9,099,323	- 1.06
長 期 債 務	850,836,239	4.87	859,935,562	5.13	- 9,099,323	- 1.06
其 他 負 債	401,047,288	2.30	279,085,437	1.66	121,961,851	43.70
遞 延 所 得 稅 負 債	34,074,908	0.20	10,562,750	0.06	23,512,158	222.60
什 項 負 債	366,972,380	2.10	268,522,687	1.60	98,449,693	36.66
權 益	14,020,873,949	80.27	13,818,739,499	82.38	202,134,450	1.46
資 本	4,600,000,000	26.34	4,600,000,000	27.42	—	—
資 本	4,600,000,000	26.34	4,600,000,000	27.42	—	—
資 本 公 積	850,519,072	4.87	850,519,072	5.07	—	—
資 本 公 積	850,519,072	4.87	850,519,072	5.07	—	—
保留盈餘 (或累積虧損)	9,120,378,809	52.22	8,900,197,743	53.06	220,181,066	2.47
已指撥保留盈餘	3,011,101,244	17.24	2,959,082,057	17.64	52,019,187	1.76
未指撥保留盈餘	6,109,277,565	34.98	5,941,115,686	35.42	168,161,879	2.83
權 益 其 他 項 目	- 550,023,932	- 3.15	- 531,977,316	- 3.17	- 18,046,616	3.39
累積其他綜合損益	- 550,023,932	- 3.15	- 531,977,316	- 3.17	- 18,046,616	3.39
負 債 及 權 益 總 額	17,466,465,415	100.00	16,774,713,532	100.00	691,751,883	4.12

4. 外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

5. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

6. 不動產、廠房及設備之折舊係採直線法計算。

二、建設處主管

金門縣陶瓷廠

金門縣陶瓷廠主要業務為配合金門地區發展觀光，繁榮地方經濟，增加就業機會，製造各種陶瓷品，並按實際產銷情形及市場需求，開發新產品，供銷金門地區民眾及觀光旅客，增加地方財源。該廠 113 年度決算經本室予以書面審核，茲將審核結果說明如次：

(一) 業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 113 年度生產及銷售計畫，主要有陶瓷酒瓶、陶瓷藝品及客製化酒瓶等 6 項，其中達成預計目標者 1 項，未達預計目標者 5 項，其原因列表分析如次：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
(1) 生產計畫						
A. 陶瓷酒瓶	瓶	545,000	583,178	38,178	7.01	配合金酒公司訂購情形，調升產量。
B. 陶瓷藝品	瓶	4,000	3,191	- 809	- 20.23	顧客選購量減少，調減產量。
C. 客製化酒瓶	瓶	100,500	97,331	- 3,169	- 3.15	配合客戶訂購情形，調減產量。
(2) 銷售計畫						
A. 陶瓷酒瓶	瓶	545,000	532,043	- 12,957	- 2.38	部分酒瓶雖已於年底交貨予金酒公司，惟尚未完成驗收程序，致未認列。
B. 陶瓷藝品	瓶	4,000	1,414	- 2,586	- 64.65	顧客選購量較預計減少。
C. 客製化酒瓶	瓶	100,500	94,419	- 6,081	- 6.05	客戶訂購量較預計減少。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 113 年度固定資產建設改良擴充預算數 1,535 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 284 萬餘元，較可用預算數減少 1,251 萬餘元，約 81.50%，主要係一線廠房電力工程案尚未完成發包，相關經費未支用所致。未支用數中 1,074 萬元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

(二) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，營業利益 1,888 萬餘元，營業外利益 486 萬餘元，審定本期淨利為 2,374 萬餘元。

上述營業利益與預算營業損失相距 4,728 萬餘元，淨利亦與預算淨損相距 5,351 萬餘元，主要係改善生產製程及控管成本支出，銷貨成本較預計減少所致。

(三) 盈虧撥補之審定

1. 盈虧之審定 113 年度原編決算本期淨利 23,745,262 元，金門縣政府彙編決算照數核定，經本室審核結果，尚無不合，審定 113 年度決算本期淨利 23,745,262 元。

2. 盈虧撥補 113 年度審定本期淨利 23,745,262 元，連同累積盈餘 87,458,208 元，合計 111,203,470 元，依法分配如次：(1) 提列法定公積 2,374,526 元；(2) 未分配盈

餘 108,828,944 元，留待以後年度分配。

(四) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 1 億 56 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 196 萬餘元，期末現金及約當現金為 9,859 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 2,915 萬餘元，減少 2,719 萬餘元，主要係營運獲利較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 1,002 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 946 萬餘元，主要係支付保證金；籌資活動之淨現金流出 251 萬餘元，主要係撥付勞工退休準備金至臺灣銀行專戶。

茲將該廠 113 年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

金門縣陶瓷廠損益計算審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
營業收入	233,300,000	226,078,464	—	226,078,464	- 7,221,536	- 3.10
銷貨收入	229,995,000	222,980,611	—	222,980,611	- 7,014,389	- 3.05
其他營業收入	3,305,000	3,097,853	—	3,097,853	- 207,147	- 6.27
營業成本	227,910,000	178,660,653	—	178,660,653	- 49,249,347	- 21.61
銷貨成本	224,957,000	176,875,946	—	176,875,946	- 48,081,054	- 21.37
其他營業成本	2,953,000	1,784,707	—	1,784,707	- 1,168,293	- 39.56
營業毛利(毛損)	5,390,000	47,417,811	—	47,417,811	42,027,811	779.74
營業費用	33,795,000	28,533,635	—	28,533,635	- 5,261,365	- 15.57
行銷費用	4,776,000	3,886,740	—	3,886,740	- 889,260	- 18.62
管理費用	24,328,000	23,012,064	—	23,012,064	- 1,315,936	- 5.41
其他營業費用	4,691,000	1,634,831	—	1,634,831	- 3,056,169	- 65.15
營業利益(損失)	- 28,405,000	18,884,176	—	18,884,176	47,289,176	--
營業外收入	690,000	8,322,789	—	8,322,789	7,632,789	1,106.20
財務收入	90,000	696,606	—	696,606	606,606	674.01
其他營業外收入	600,000	7,626,183	—	7,626,183	7,026,183	1,171.03
營業外費用	2,059,000	3,461,703	—	3,461,703	1,402,703	68.13
其他營業外費用	2,059,000	3,461,703	—	3,461,703	1,402,703	68.13
營業外利益(損失)	- 1,369,000	4,861,086	—	4,861,086	6,230,086	--
稅前淨利(淨損)	- 29,774,000	23,745,262	—	23,745,262	53,519,262	--
本期淨利(淨損)	- 29,774,000	23,745,262	—	23,745,262	53,519,262	--

金門縣陶瓷廠盈虧撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
盈 餘 之 部	50,112,000	111,203,470	—	111,203,470	61,091,470	121.91
本 期 淨 利	—	23,745,262	—	23,745,262	23,745,262	--
累 積 盈 餘	50,112,000	87,458,208	—	87,458,208	37,346,208	74.53
分 配 之 部	50,112,000	111,203,470	—	111,203,470	61,091,470	121.91
留 存 事 業 機 關 者	50,112,000	111,203,470	—	111,203,470	61,091,470	121.91
填 補 虧 損	29,774,000	—	—	—	- 29,774,000	- 100.00
法 定 公 積	—	2,374,526	—	2,374,526	2,374,526	--
未 分 配 盈 餘	20,338,000	108,828,944	—	108,828,944	88,490,944	435.10
虧 損 之 部	29,774,000	—	—	—	- 29,774,000	- 100.00
本 期 淨 損	29,774,000	—	—	—	- 29,774,000	- 100.00
填 補 之 部	29,774,000	—	—	—	- 29,774,000	- 100.00
事 業 機 關 負 擔 者	29,774,000	—	—	—	- 29,774,000	- 100.00
撥 用 盈 餘	29,774,000	—	—	—	- 29,774,000	- 100.00

金門縣陶瓷廠盈虧審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	比 較 增 減	
				金 額	%
營業活動之現金流量					
稅前淨利（淨損）	- 29,774,000	23,745,262	53,519,262		--
利息股利之調整	- 90,000	- 696,606	- 606,606	674.01	
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 29,864,000	23,048,656	52,912,656		--
調整項目	19,971,000	- 13,722,979	- 33,693,979		--
未計利息股利之現金流入（流出）	- 9,893,000	9,325,677	19,218,677		--
收取利息	90,000	696,606	606,606	674.01	
營業活動之淨現金流入（流出）	- 9,803,000	10,022,283	19,825,283		--
投資活動之現金流量					
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 1,000,000	- 6,624,000	- 5,624,000	562.40	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 15,353,000	- 2,840,634	12,512,366	- 81.50	
投資活動之淨現金流入（流出）	- 16,353,000	- 9,464,634	6,888,366	- 42.12	
籌資活動之現金流量					
其他負債淨增（淨減）	—	480,631	480,631		--
減少長期負債	- 3,000,000	- 3,000,000	—	—	
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 3,000,000	- 2,519,369	480,631	- 16.02	
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 29,156,000	- 1,961,720	27,194,280	- 93.27	
期初現金及約當現金	62,050,000	100,560,866	38,510,866	62.06	
期末現金及約當現金	32,894,000	98,599,146	65,705,146	199.75	

註：1. 本表現金及約當現金係包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存各項準備、折舊、沖轉遞延負債、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

金門縣陶瓷廠盈虧審定後資產負債表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產						
流動資產	336,115,192	100.00	313,729,537	100.00	22,385,655	7.14
現金	238,358,792	70.92	220,766,433	70.37	17,592,359	7.97
應收款項	98,599,146	29.33	100,560,866	32.05	- 1,961,720	- 1.95
存貨	13,627,257	4.05	16,852,545	5.37	- 3,225,288	- 19.14
預付款項	123,018,923	36.60	99,985,365	31.87	23,033,558	23.04
不動產、廠房及設備	3,113,466	0.93	3,367,657	1.07	- 254,191	- 7.55
土地	73,586,240	21.89	75,416,944	24.04	- 1,830,704	- 2.43
土地改良物	32,277,547	9.60	32,239,700	10.28	37,847	0.12
房屋及建築	51,514	0.02	72,850	0.02	- 21,336	- 29.29
機械及設備	8,370,503	2.49	9,330,683	2.97	- 960,180	- 10.29
交通及運輸設備	9,692,645	2.88	11,011,797	3.51	- 1,319,152	- 11.98
交通工具	1,159,340	0.34	1,451,552	0.46	- 292,212	- 20.13
其他設備	2,417,344	0.72	1,693,015	0.54	724,329	42.78
購建中固定資產	19,617,347	5.84	19,617,347	6.25	-	-
其他資產	24,170,160	7.19	17,546,160	5.59	6,624,000	37.75
其 他 資 產	24,170,160	7.19	17,546,160	5.59	6,624,000	37.75
資產總額	336,115,192	100.00	313,729,537	100.00	22,385,655	7.14
負債						
流動負債	53,582,122	15.94	54,979,576	17.52	- 1,397,454	- 2.54
應付款項	33,517,488	9.97	32,607,268	10.39	910,220	2.79
預收款項	28,517,248	8.48	29,294,493	9.34	- 777,245	- 2.65
長期負債	5,000,240	1.49	3,312,775	1.06	1,687,465	50.94
長期債務	12,398,947	3.69	15,398,947	4.91	- 3,000,000	- 19.48
其他負債	12,398,947	3.69	15,398,947	4.91	- 3,000,000	- 19.48
負債準備	7,665,687	2.28	6,973,361	2.22	692,326	9.93
遞延負債	520,435	0.15	556,774	0.18	- 36,339	- 6.53
其他負債	30,838	0.01	12,724	0.00	18,114	142.36
負債總額	7,114,414	2.12	6,403,863	2.04	710,551	11.10
權益						
資本	282,533,070	84.06	258,749,961	82.48	23,783,109	9.19
資本	129,121,275	38.42	129,121,275	41.16	-	-
資本	129,121,275	38.42	129,121,275	41.16	-	-
資本公積	1,275,483	0.38	1,237,636	0.39	37,847	3.06
資本公積	1,275,483	0.38	1,237,636	0.39	37,847	3.06
保留盈餘（或累積虧損）	133,828,938	39.82	110,083,676	35.09	23,745,262	21.57
已指撥保留盈餘	24,999,994	7.44	22,625,468	7.21	2,374,526	10.49
未指撥保留盈餘	108,828,944	32.38	87,458,208	27.88	21,370,736	24.44
權益其他項目	18,307,374	5.45	18,307,374	5.84	-	-
累積其他綜合損益	18,307,374	5.45	18,307,374	5.84	-	-
負債及權益總額	336,115,192	100.00	313,729,537	100.00	22,385,655	7.14

註：1. 期末已提撥退休金資產 79,234,299 元，並揭露應計退休金負債 12,398,947 元。

2. 存貨係採移動平均法評價。

3. 不動產、廠房及設備之折舊係採直線法計算。

三、觀光處主管

(一) 金門縣公共車船管理處

金門縣公共車船管理處係以提供大小金門民眾便捷、舒適而安全之交通運輸服務為主要業務。該處 113 年度決算經本室予以書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

(1) 營運計畫 113 年度營運計畫，主要有班車收入等 4 項，其中達成預計目標者 1 項，未達預計目標者 3 項，其原因列表分析如次：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
A. 班車收入	人 次	4,326,670	4,436,251	109,581	2.53	民眾搭乘公車人數較預計增加。
B. 觀光公車收入	人 次	6,000	5,607	- 393	- 6.55	搭乘觀光公車人數較預計減少。
C. 無障礙運輸收入	車 次	3,000	2,250	- 750	- 25.00	身心障礙者預約派車次數較預計減少。
D. 租包車收入	時	3,000	1,536	- 1,464	- 48.80	實際租車時數較預計減少。

(2) 固定資產之建設改良擴充計畫 113 年度固定資產建設改良擴充預算數 1,900 萬餘元（含於以後年度補辦預算，報准先行辦理數 1,867 萬餘元），連同 112 年度轉入數 673 萬餘元，合計可用預算數 2,574 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 868 萬餘元，較可用預算數減少 1,705 萬餘元，約 66.27%，主要係設置電動巴士充電樁刻正履約中，相關經費尚未核銷所致。未支用數中 1,433 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

2. 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，營業損失 117 萬餘元，營業外利益 2,982 萬餘元，審定本期淨利為 2,865 萬餘元。

上述營業損失較預算數減少 1 億 1,427 萬餘元，且淨利與預算淨損相距 1 億 1,628 萬餘元，主要係交通部補助收入較預計增加所致。

3. 盈虧撥補之審定

(1) 盈虧之審定 113 年度原編決算本期淨利 28,653,768 元，金門縣政府彙編決算照數核定，經本室審核結果，尚無不合，審定 113 年度決算本期淨利 28,653,768 元。

(2) 盈虧撥補 113 年度審定本期淨利 28,653,768 元，填補以前年度累積虧損 230,530,747 元後，尚有待填補之虧損 201,876,979 元，留待以後年度填補。

4. 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 4,988 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當

現金淨增 1 億 3,401 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 8,390 萬餘元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 7,379 萬餘元，相距 2 億 781 萬餘元，主要係交通部補助收入較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 6,970 萬餘元，主要係交通部補助收入；投資活動之淨現金流出 583 萬餘元，主要係購置交通及運輸設備等固定資產；籌資活動之淨現金流入 7,015 萬餘元，主要係購車及車輛汰舊換新之補助經費。

茲將該處 113 年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

金門縣公共車船管理處損益計算審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
營業收入	145,720,000	221,005,100	—	221,005,100	75,285,100	51.66
勞務收入	62,720,000	60,826,378	—	60,826,378	- 1,893,622	- 3.02
其他營業收入	83,000,000	160,178,722	—	160,178,722	77,178,722	92.99
營業成本	182,720,000	154,634,405	—	154,634,405	- 28,085,595	- 15.37
勞務成本	182,720,000	154,634,405	—	154,634,405	- 28,085,595	- 15.37
營業毛利（毛損）	- 37,000,000	66,370,695	—	66,370,695	103,370,695	--
營業費用	78,452,000	67,544,269	—	67,544,269	- 10,907,731	- 13.90
業務費用	55,533,000	48,276,141	—	48,276,141	- 7,256,859	- 13.07
管理費用	22,919,000	19,268,128	—	19,268,128	- 3,650,872	- 15.93
營業利益（損失）	- 115,452,000	- 1,173,574	—	- 1,173,574	114,278,426	- 98.98
營業外收入	28,218,000	30,217,553	—	30,217,553	1,999,553	7.09
財務收入	200,000	913,325	—	913,325	713,325	356.66
其他營業外收入	28,018,000	29,304,228	—	29,304,228	1,286,228	4.59
營業外費用	400,000	390,211	—	390,211	- 9,789	- 2.45
其他營業外費用	400,000	390,211	—	390,211	- 9,789	- 2.45
營業外利益（損失）	27,818,000	29,827,342	—	29,827,342	2,009,342	7.22
稅前淨利（淨損）	- 87,634,000	28,653,768	—	28,653,768	116,287,768	--
本期淨利（淨損）	- 87,634,000	28,653,768	—	28,653,768	116,287,768	--

金門縣公共車船管理處盈虧撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
盈餘之部	—	28,653,768	—	28,653,768	28,653,768	--
本期淨利	—	28,653,768	—	28,653,768	28,653,768	--
分配之部	—	28,653,768	—	28,653,768	28,653,768	--
留存事業機關者	—	28,653,768	—	28,653,768	28,653,768	--
填補虧損	—	28,653,768	—	28,653,768	28,653,768	--
虧損之部	422,465,000	230,530,747	—	230,530,747	- 191,934,253	- 45.43
本期淨損	87,634,000	—	—	—	- 87,634,000	- 100.00
累積虧損	334,831,000	230,530,747	—	230,530,747	- 104,300,253	- 31.15
填補之部	422,465,000	230,530,747	—	230,530,747	- 191,934,253	- 45.43
事業機關負擔者	422,465,000	230,530,747	—	230,530,747	- 191,934,253	- 45.43
撥用盈餘	—	28,653,768	—	28,653,768	28,653,768	--
待填補之虧損	422,465,000	201,876,979	—	201,876,979	- 220,588,021	- 52.21

金門縣公共車船管理處盈虧審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		
			金 額	%	
營業活動之現金流量					
稅前淨利（淨損）	- 87,634,000	28,653,768	116,287,768	--	
利息股利之調整	- 200,000	- 913,325	- 713,325	356.66	
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 87,834,000	27,740,443	115,574,443	--	
調整項目	14,165,000	41,051,064	26,886,064	189.81	
未計利息股利之現金流入（流出）	- 73,669,000	68,791,507	142,460,507	--	
收取利息	200,000	913,325	713,325	356.66	
營業活動之淨現金流入（流出）	- 73,469,000	69,704,832	143,173,832	--	
投資活動之現金流量					
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 322,000	- 5,837,707	- 5,515,707	1,712.95	
投資活動之淨現金流入（流出）	- 322,000	- 5,837,707	- 5,515,707	1,712.95	
籌資活動之現金流量					
其他負債淨增（淨減）	—	70,152,756	70,152,756	--	
籌資活動之淨現金流入（流出）	—	70,152,756	70,152,756	--	
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 73,791,000	134,019,881	207,810,881	--	
期初現金及約當現金	81,851,000	49,887,147	- 31,963,853	- 39.05	
期末現金及約當現金	8,060,000	183,907,028	175,847,028	2,181.72	

註：1. 本表現金及約當現金係包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存各項準備、折舊、沖轉遞延負債、處理資產損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

金門縣公共車船管理處盈虧審定後資產負債表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	850,057,207	100.00	601,094,583	100.00	248,962,624	41.42
流動資產	268,293,187	31.56	203,304,841	33.82	64,988,346	31.97
現金	183,907,028	21.63	49,887,147	8.30	134,019,881	268.65
應收款項	64,559,494	7.59	134,976,273	22.46	- 70,416,779	- 52.17
存貨	10,502,356	1.24	9,850,133	1.64	652,223	6.62
預付款項	9,324,309	1.10	8,591,288	1.43	733,021	8.53
不動產、廠房及設備	581,664,020	68.43	397,689,742	66.16	183,974,278	46.26
土地	81,778,891	9.62	81,765,174	13.60	13,717	0.02
土地改良物	-	-	938,095	0.16	- 938,095	- 100.00
房屋及建築	106,507,497	12.53	110,018,973	18.30	- 3,511,476	- 3.19
機械及設備	14,165,291	1.67	16,325,537	2.72	- 2,160,246	- 13.23
交通及運輸設備	376,718,206	44.32	185,166,730	30.80	191,551,476	103.45
什項設備	1,959,849	0.23	2,192,733	0.36	- 232,884	- 10.62
購建中固定資產	534,286	0.06	1,282,500	0.21	- 748,214	- 58.34
其他資產	100,000	0.01	100,000	0.02	-	-
什項資產	100,000	0.01	100,000	0.02	-	-
資產總額	850,057,207	100.00	601,094,583	100.00	248,962,624	41.42
負債	396,923,050	46.69	176,701,207	29.40	220,221,843	124.63
流動負債	19,532,380	2.30	64,398,776	10.71	- 44,866,396	- 69.67
應付款項	19,532,380	2.30	64,398,776	10.71	- 44,866,396	- 69.67
長期負債	32,428,600	3.81	29,075,332	4.84	3,353,268	11.53
長期債務	32,428,600	3.81	29,075,332	4.84	3,353,268	11.53
其他負債	344,962,070	40.58	83,227,099	13.85	261,734,971	314.48
遞延負債	335,205,348	39.43	74,625,659	12.41	260,579,689	349.18
什項負債	9,756,722	1.15	8,601,440	1.43	1,155,282	13.43
權益	453,134,157	53.31	424,393,376	70.60	28,740,781	6.77
資本	247,534,773	29.12	247,534,773	41.18	-	-
資本	247,534,773	29.12	247,534,773	41.18	-	-
資本公積	279,513,050	32.88	279,439,754	46.49	73,296	0.03
資本公積	279,513,050	32.88	279,439,754	46.49	73,296	0.03
保留盈餘(或累積虧損)	- 201,876,979	- 23.75	- 230,530,747	- 38.35	28,653,768	- 12.43
累積虧損	- 201,876,979	- 23.75	- 230,530,747	- 38.35	28,653,768	- 12.43
權益其他項目	127,963,313	15.05	127,949,596	21.29	13,717	0.01
累積其他綜合損益	127,963,313	15.05	127,949,596	21.29	13,717	0.01
負債及權益總額	850,057,207	100.00	601,094,583	100.00	248,962,624	41.42

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，113 年底及 112 年底各有 12,000,000 元及 13,271,477 元。

2. 期末已提撥退休金資產 110,151,354 元，並揭露應計退休金負債 32,428,600 元。

3. 存貨之主要項目係採加權平均法評價。

4. 不動產、廠房及設備之折舊係採直線法計算。

(二) 湖江輪渡有限公司

湖江輪渡有限公司係以代理金廈小三通航線售票服務，便利民行為主要業務。該公司 113 年度決算經本室予以書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

(1) 營運計畫 113 年度主要營運項目代理收入業務實際出境 65 萬餘人次，較預計 71 萬人次，減少 5 萬餘人次，約 8.14%，主要係金廈小三通尚未全面恢復航班，致出境人次較預計減少。

(2) 固定資產之建設改良擴充計畫 113 年度固定資產建設改良擴充預算數 1 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 1 萬餘元，全數為可用預算數。

2. 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，營業損失 2,428 萬餘元，營業外利益 250 萬餘元，審定本期淨損為 2,177 萬餘元。

上述營業損失較預算數增加 817 萬餘元，淨損亦較預算數增加 552 萬餘元，主要係船舶修繕支出較預計增加所致。

3. 盈虧撥補之審定

(1) 盈虧之審定 113 年度原編決算本期淨損 21,778,853 元，金門縣政府彙編決算照數核定，經本室審核結果，尚無不合，審定 113 年度決算本期淨損 21,778,853 元。

(2) 盈虧撥補 113 年度審定本期淨損 21,778,853 元，連同以前年度累積虧損 48,637,440 元，暨追溯適用及追溯重編之影響數 2,334,272 元，合計 72,750,565 元，全數列為待填補之虧損，留待以後年度填補。

4. 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 4,374 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 139 萬餘元，期末現金及約當現金為 4,514 萬餘元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 1,421 萬餘元，相距 1,561 萬餘元，主要係代收金烈之星船舶標售款項，流動負債淨增所致。又營業活動之淨現金流入 56 萬餘元，主要係代收金烈之星船舶標售款項；投資活動之淨現金流入 8 萬餘元，主要係收回悠遊卡公司加值金差額保證金；籌資活動之淨現金流入 75 萬餘元，主要係收取船舶標售保證金。

茲將該公司 113 年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

浯江輪渡有限公司損益計算審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較	
					金 額	%
營業收入	29,820,000	29,087,235	—	29,087,235	- 732,765	- 2.46
其他營業收入	29,820,000	29,087,235	—	29,087,235	- 732,765	- 2.46
營業成本	43,418,000	51,211,972	—	51,211,972	7,793,972	17.95
勞務成本	1,294,000	14,165,249	—	14,165,249	12,871,249	994.69
其他營業成本	42,124,000	37,046,723	—	37,046,723	- 5,077,277	- 12.05
營業毛利（毛損）	- 13,598,000	- 22,124,737	—	- 22,124,737	- 8,526,737	62.71
營業費用	2,511,000	2,156,743	—	2,156,743	- 354,257	- 14.11
管理費用	2,511,000	2,156,743	—	2,156,743	- 354,257	- 14.11
營業利益（損失）	- 16,109,000	- 24,281,480	—	- 24,281,480	- 8,172,480	50.73
營業外收入	40,000	2,592,356	—	2,592,356	2,552,356	6,380.89
財務收入	40,000	475,058	—	475,058	435,058	1,087.65
其他營業外收入	—	2,117,298	—	2,117,298	2,117,298	--
營業外費用	180,000	89,729	—	89,729	- 90,271	- 50.15
其他營業外費用	180,000	89,729	—	89,729	- 90,271	- 50.15
營業外利益（損失）	- 140,000	2,502,627	—	2,502,627	2,642,627	--
稅前淨利（淨損）	- 16,249,000	- 21,778,853	—	- 21,778,853	- 5,529,853	34.03
本期淨利（淨損）	- 16,249,000	- 21,778,853	—	- 21,778,853	- 5,529,853	34.03

浯江輪渡有限公司盈虧撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
虧損之部	88,686,000	72,750,565	—	72,750,565	- 15,935,435	- 17.97
本期淨損	16,249,000	21,778,853	—	21,778,853	5,529,853	34.03
累積虧損	72,437,000	50,971,712	- 2,334,272	48,637,440	- 23,799,560	- 32.86
追溯適用及 追溯重編之影響數	—	—	2,334,272	2,334,272	2,334,272	--
填補之部	88,686,000	72,750,565	—	72,750,565	- 15,935,435	- 17.97
事業機關負擔者	88,686,000	72,750,565	—	72,750,565	- 15,935,435	- 17.97
待填補之虧損	88,686,000	72,750,565	—	72,750,565	- 15,935,435	- 17.97

浯江輪渡有限公司盈虧審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 數	增 減	
				金 額	%
營業活動之現金流量					
稅前淨利（淨損）	- 16,249,000	- 21,778,853	- 5,529,853	34.03	
利息股利之調整	- 40,000	- 475,058	- 435,058	1,087.65	
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 16,289,000	- 22,253,911	- 5,964,911	36.62	
調整項目	2,049,000	22,341,736	20,292,736	990.37	
未計利息股利之現金流入（流出）	- 14,240,000	87,825	14,327,825	--	
收取利息	40,000	475,058	435,058	1,087.65	
營業活動之淨現金流入（流出）	- 14,200,000	562,883	14,762,883	--	
投資活動之現金流量					
無形資產及其他資產淨減（淨增）	—	100,000	100,000	--	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 19,000	- 19,000	—	—	
投資活動之淨現金流入（流出）	- 19,000	81,000	100,000	--	
籌資活動之現金流量					
其他負債淨增（淨減）	—	753,484	753,484	--	
籌資活動之淨現金流入（流出）	—	753,484	753,484	--	
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 14,219,000	1,397,367	15,616,367	--	
期初現金及約當現金	17,198,000	43,746,504	26,548,504	154.37	
期末現金及約當現金	2,979,000	45,143,871	42,164,871	1,415.40	

註：1. 本表現金及約當現金係包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括折舊、攤銷、處理資產損失（利益）、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

浯江輪渡有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	51,898,127	100.00	58,246,486	100.00	- 6,348,359	- 10.90
流動資產	48,807,885	94.05	47,364,520	81.32	1,443,365	3.05
現金	45,143,871	86.99	43,746,504	75.11	1,397,367	3.19
應收款項	940,284	1.81	—	—	940,284	--
存貨	1,137,157	2.19	2,054,878	3.53	- 917,721	- 44.66
預付款項	1,586,573	3.06	1,563,138	2.68	23,435	1.50
不動產、廠房及設備	2,022,169	3.90	5,466,001	9.38	- 3,443,832	- 63.00
房屋及建築	221,743	0.43	295,663	0.51	- 73,920	- 25.00
機械及設備	1,098,516	2.12	2,367,092	4.06	- 1,268,576	- 53.59
交通及運輸設備	537,831	1.04	2,253,229	3.87	- 1,715,398	- 76.13
什項設備	164,079	0.32	550,017	0.94	- 385,938	- 70.17
無形資產及礦產資源	1,068,073	2.06	5,315,965	9.13	- 4,247,892	- 79.91
無形資產及礦產資源	1,068,073	2.06	5,315,965	9.13	- 4,247,892	- 79.91
其他資產	—	—	100,000	0.17	- 100,000	- 100.00
什項資產	—	—	100,000	0.17	- 100,000	- 100.00
資產總額	51,898,127	100.00	58,246,486	100.00	- 6,348,359	- 10.90
負債	36,377,215	70.09	18,612,449	31.95	17,764,766	95.45
流動負債	22,718,023	43.77	5,706,741	9.80	17,011,282	298.09
應付款項	22,718,023	43.77	5,706,741	9.80	17,011,282	298.09
長期負債	11,133,483	21.45	11,133,483	19.11	—	—
長期債務	11,133,483	21.45	11,133,483	19.11	—	—
其他負債	2,525,709	4.87	1,772,225	3.04	753,484	42.52
什項負債	2,525,709	4.87	1,772,225	3.04	753,484	42.52
權益	15,520,912	29.91	39,634,037	68.05	- 24,113,125	- 60.84
資本	20,250,000	39.02	20,250,000	34.77	—	—
資本	20,250,000	39.02	20,250,000	34.77	—	—
資本公積	65,853,965	126.89	65,853,965	113.06	—	—
資本公積	65,853,965	126.89	65,853,965	113.06	—	—
保留盈餘(或累積虧損)	- 70,583,053	- 136.00	- 46,469,928	- 79.78	- 24,113,125	51.89
已指撥保留盈餘	2,167,512	4.18	2,167,512	3.72	—	—
累積虧損	- 72,750,565	- 140.18	- 48,637,440	- 83.50	- 24,113,125	49.58
負債及權益總額	51,898,127	100.00	58,246,486	100.00	- 6,348,359	- 10.90

註：1. 期末已提撥退休金資產 16,906,710 元，並揭露應計退休金負債 11,133,483 元。

2. 存貨之主要項目係採加權平均法評價。

3. 不動產、廠房及設備之折舊係採直線法計算。

(三) 金門縣金門日報社

金門縣金門日報社主要業務為報紙發行、廣告承攬及印刷品之製作等，藉報紙發行達成社會教育及宣教效果，開發網路「金門日報新聞網」以應讀者需求，提供多樣化服務，扮演資訊傳遞之角色。該社113年度決算經本室予以書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

(1) 營運計畫 113年度營運計畫，主要有報紙發行等3項，均未達預計目標，其原因列表分析如次：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
A. 報紙發行	份	52,800	48,276	- 4,524	- 8.57	民眾訂閱較預計減少，致發行量減少。
B. 廣告	版面	3,000	2,329	- 671	- 22.37	廠商、民眾刊登廣告量較預計減少。
C. 印刷	個	2,500	1,354	- 1,146	- 45.84	承製印刷品量較預計減少。

(2) 固定資產之建設改良擴充計畫 113年度固定資產建設改良擴充預算數20萬元（含於以後年度補辦預算，報准先行辦理數5萬元），均屬一般建築及設備。決算支用數18萬餘元，較預算數減少1萬餘元，約7.62%，主要係採購什項設備結餘所致。

2. 預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，營業利益483萬餘元，營業外利益146萬餘元，審定本期淨利629萬餘元。

上述營業利益與預算損失相距1,495萬餘元，淨利亦與預算淨損相距1,572萬餘元，主要係未足額進用人員，人事費較預計減少所致。

3. 盈虧撥補之審定

(1) 盈虧之審定 113年度原編決算本期淨利6,299,174元，金門縣政府彙編決算照數核定，經本室審核結果，尚無不合，審定113年度決算本期淨利6,299,174元。

(2) 盈虧撥補 113年度審定本期淨利6,299,174元，全數填補以前年度累積虧損後，尚有待填補之虧損103,025,829元，留待以後年度填補。

4. 現金流量之查核

113年度期初現金及約當現金7,748萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增831萬餘元，期末現金及約當現金為8,580萬餘元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數812萬餘元，相距1,644萬餘元，主要係本期由預算短绌轉為實際賸餘，營業活動產生

淨現金流入所致。又營業活動之淨現金流入 806 萬餘元，主要係政府補助收入增加；投資活動之淨現金流出 18 萬餘元，主要係購置固定資產；籌資活動之淨現金流入 44 萬餘元，主要係存入保證金增加。

茲將該社 113 年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

金門縣金門日報社損益計算審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
營業收入	87,549,000	83,354,717	—	83,354,717	- 4,194,283	- 4.79
銷貨收入	45,000	24,360	—	24,360	- 20,640	- 45.87
勞務收入	24,504,000	20,330,357	—	20,330,357	- 4,173,643	- 17.03
其他營業收入	63,000,000	63,000,000	—	63,000,000	—	—
營業成本	67,374,000	52,334,225	—	52,334,225	- 15,039,775	- 22.32
銷貨成本	67,374,000	52,334,225	—	52,334,225	- 15,039,775	- 22.32
營業毛利（毛損）	20,175,000	31,020,492	—	31,020,492	10,845,492	53.76
營業費用	30,298,000	26,189,939	—	26,189,939	- 4,108,061	- 13.56
業務費用	6,140,000	4,420,300	—	4,420,300	- 1,719,700	- 28.01
管理費用	24,158,000	21,769,639	—	21,769,639	- 2,388,361	- 9.89
營業利益（損失）	- 10,123,000	4,830,553	—	4,830,553	14,953,553	--
營業外收入	1,000,000	1,567,561	—	1,567,561	567,561	56.76
財務收入	800,000	1,369,546	—	1,369,546	569,546	71.19
其他營業外收入	200,000	198,015	—	198,015	- 1,985	- 0.99
營業外費用	300,000	98,940	—	98,940	- 201,060	- 67.02
其他營業外費用	300,000	98,940	—	98,940	- 201,060	- 67.02
營業外利益（損失）	700,000	1,468,621	—	1,468,621	768,621	109.80
稅前淨利（淨損）	- 9,423,000	6,299,174	—	6,299,174	15,722,174	--
本期淨利（淨損）	- 9,423,000	6,299,174	—	6,299,174	15,722,174	--

金門縣金門日報社盈虧撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
盈 餘 之 部	—	6,299,174	—	6,299,174	6,299,174	--
本 期 淨 利	—	6,299,174	—	6,299,174	6,299,174	--
分 配 之 部	—	6,299,174	—	6,299,174	6,299,174	--
留 存 事 業 機 關 者	—	6,299,174	—	6,299,174	6,299,174	--
填 補 虧 損	—	6,299,174	—	6,299,174	6,299,174	--
虧 損 之 部	125,069,000	109,325,003	—	109,325,003	- 15,743,997	- 12.59
本 期 淨 損	9,423,000	—	—	—	- 9,423,000	- 100.00
累 積 虧 損	115,646,000	109,325,003	—	109,325,003	- 6,320,997	- 5.47
填 補 之 部	125,069,000	109,325,003	—	109,325,003	- 15,743,997	- 12.59
事 業 機 關 負 擔 者	125,069,000	109,325,003	—	109,325,003	- 15,743,997	- 12.59
撥 用 盈 餘	—	6,299,174	—	6,299,174	6,299,174	--
待 填 補 之 虧 損	125,069,000	103,025,829	—	103,025,829	- 22,043,171	- 17.62

金門縣金門日報社盈虧審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 數	增 減	
				金 額	%
營業活動之現金流量					
稅前淨利（淨損）	- 9,423,000	6,299,174	15,722,174		--
利息股利之調整	- 800,000	- 1,369,546	- 569,546	71.19	
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 10,223,000	4,929,628	15,152,628		--
調整項目	1,450,000	1,761,444	311,444	21.48	
未計利息股利之現金流入（流出）	- 8,773,000	6,691,072	15,464,072		--
收取利息	800,000	1,369,546	569,546	71.19	
營業活動之淨現金流入（流出）	- 7,973,000	8,060,618	16,033,618		--
投資活動之現金流量					
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 150,000	- 184,764	- 34,764	23.18	
投資活動之淨現金流入（流出）	- 150,000	- 184,764	- 34,764	23.18	
籌資活動之現金流量					
其他負債淨增（淨減）	—	443,500	443,500		--
籌資活動之淨現金流入（流出）	—	443,500	443,500		--
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 8,123,000	8,319,354	16,442,354		--
期初現金及約當現金	68,556,000	77,482,332	8,926,332	13.02	
期末現金及約當現金	60,433,000	85,801,686	25,368,686	41.98	

註：1. 本表現金及約當現金係包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括折舊、攤銷、沖轉遞延負債、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

金門縣金門日報社盈虧審定後資產負債表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 金 額	增 減 %
	金 額	%	金 額	%		
資產	101,349,834	100.00	95,443,823	100.00	5,906,011	6.19
流動資產	92,661,631	91.43	85,822,080	89.92	6,839,551	7.97
現金	85,801,686	84.66	77,482,332	81.18	8,319,354	10.74
應收款項	1,074,706	1.06	1,257,247	1.32	- 182,541	- 14.52
存貨	2,624,534	2.59	3,911,479	4.10	- 1,286,945	- 32.90
預付款項	3,160,705	3.12	3,171,022	3.32	- 10,317	- 0.33
不動產、廠房及設備	8,458,884	8.35	9,244,787	9.69	- 785,903	- 8.50
土地	932,638	0.92	576,160	0.60	356,478	61.87
土地改良物	191,818	0.19	235,330	0.25	- 43,512	- 18.49
房屋及建築	5,579,645	5.51	5,808,533	6.09	- 228,888	- 3.94
機械及設備	1,007,647	0.99	1,708,798	1.79	- 701,151	- 41.03
交通及運輸設備	222,442	0.22	284,506	0.30	- 62,064	- 21.81
什項設備	524,694	0.52	631,460	0.66	- 106,766	- 16.91
無形資產及礦產資源	229,319	0.23	376,956	0.39	- 147,637	- 39.17
無形資產及礦產資源	229,319	0.23	376,956	0.39	- 147,637	- 39.17
其他資產	—	—	—	—	—	—
什項資產	—	—	—	—	—	—
資產總額	101,349,834	100.00	95,443,823	100.00	5,906,011	6.19
負債	47,560,140	46.93	48,309,781	50.62	- 749,641	- 1.55
流動負債	9,489,949	9.36	10,671,540	11.18	- 1,181,591	- 11.07
應付款項	9,443,449	9.32	10,627,476	11.13	- 1,184,027	- 11.14
預收款項	46,500	0.05	44,064	0.05	2,436	5.53
長期負債	37,230,554	36.73	37,230,554	39.01	—	—
長期債務	37,230,554	36.73	37,230,554	39.01	—	—
其他負債	839,637	0.83	407,687	0.43	431,950	105.95
遞延負債	—	—	11,550	0.01	- 11,550	- 100.00
什項負債	839,637	0.83	396,137	0.42	443,500	111.96
權益	53,789,694	53.07	47,134,042	49.38	6,655,652	14.12
資本	136,125,837	134.31	136,125,837	142.62	—	—
資本	136,125,837	134.31	136,125,837	142.62	—	—
資本公積	20,261,188	19.99	20,261,188	21.23	—	—
資本公積	20,261,188	19.99	20,261,188	21.23	—	—
保留盈餘(或累積虧損)	- 103,025,829	- 101.65	- 109,325,003	- 114.54	6,299,174	- 5.76
累積虧損	- 103,025,829	- 101.65	- 109,325,003	- 114.54	6,299,174	- 5.76
權益其他項目	428,498	0.42	72,020	0.08	356,478	494.97
累積其他綜合損益	428,498	0.42	72,020	0.08	356,478	494.97
負債及權益總額	101,349,834	100.00	95,443,823	100.00	5,906,011	6.19

註：1. 期末已提撥退休金資產 106,478,675 元，並揭露應計退休金負債 37,230,554 元。

2. 存貨之主要項目係採加權平均法評價。

3. 不動產、廠房及設備之折舊係採直線法計算。

4. 本表「什項資產」與「什項負債」112 年 12 月 31 日金額，配合行政院主計總處自 113 年度起將「應付代管資產」由「什項負債」移列至「什項資產」之減項，辦理重分類。

四、工務處主管

金門縣自來水廠

金門縣自來水廠為使縣民享用優質量豐之自來水，辦理建設給水工程及整合淨水、淡化水、水質、水量及水壓等系統，提供民眾合乎標準之用水需求。該廠 113 年度決算經本室予以書面審核，茲將審核結果說明如次：

（一）業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 113 年度生產及銷售計畫，主要有出、售水等 2 項，均未達預計目標，其原因列表分析如次：

計 畫 名 稱	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減			增 減 原 因 說 明
				增 數	減 數	%	
(1) 生產計畫出水量	度	8,375,000	7,957,553	- 417,447	- 4.98		出水量較預計減少。
(2) 銷售計畫售水量	度	6,700,000	6,508,783	- 191,217	- 2.85		用戶用水量較預計減少。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 113 年度固定資產建設改良擴充預算數 6,286 萬元，連同 112 年度轉入數 871 萬餘元，合計可用預算數 7,157 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 6,781 萬餘元，較可用預算數減少 376 萬餘元，約 5.26%，主要係推廣水資源智慧管理系統及節水技術計畫尚未完工，相關經費未支用所致。未支用數中一般建築及設備 264 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

（二）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，營業損失 1 億 7,294 萬餘元，營業外利益 2 億 6,513 萬餘元，審定本期淨利 9,219 萬餘元。

上述營業損失較預算數減少 2,183 萬餘元，淨利與預算淨損相距 1 億 6,337 萬餘元，主要係經濟部水利署自來水用水差額補貼營運虧損，政府補助收入較預計增加所致。

（三）盈虧撥補之審定

1. 盈虧之審定 113 年度原編決算本期淨利 92,194,701 元，金門縣政府彙編決算照數核定，經本室審核結果，尚無不合，審定 113 年度決算本期淨利 92,194,701 元。

2. 盈虧撥補 113 年度審定本期淨利 92,194,701 元，全數填補以前年度累積虧損後，尚有待填補之虧損 476,711,223 元，留待以後年度填補。

（四）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 1 億 61 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 2,362 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 2,423 萬餘元。其現金及約當現金淨增數

較預算淨增數 6 億 2,170 萬元，減少 5 億 9,807 萬餘元，主要係配合業務需求，減少舉借長期債務，籌資活動之淨現金流入較預計減少所致。又營業活動之淨現金流入 7 億 7,417 萬餘元，主要係政府補助收入增加；投資活動之淨現金流出 6,599 萬餘元，主要係購置固定資產；籌資活動之淨現金流出 6 億 8,454 萬餘元，主要係償還長期借款。

另長期借款期初餘額 13 億 3,199 萬餘元（含 1 年內到期長期借款 2 億 4,032 萬餘元），113 年度無舉借數，較可用預算數 6 億元，減少 6 億元，約 100.00%，主要係配合業務需求，減少長期債務舉借所致，償還 6 億 3,666 萬餘元，轉列流動負債 2 億 4,032 萬餘元，較可用預算數 1 億 855 萬餘元，增加 7 億 6,844 萬餘元，期末餘額為 4 億 5,500 萬元。

茲將該廠 113 年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

金門縣自來水廠損益計算審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
營業收入	631,105,000	750,120,469	—	750,120,469	119,015,469	18.86
銷貨收入	74,648,000	79,849,643	—	79,849,643	5,201,643	6.97
勞務收入	8,000,000	9,562,207	—	9,562,207	1,562,207	19.53
其他營業收入	548,457,000	660,708,619	—	660,708,619	112,251,619	20.47
營業成本	757,016,000	868,242,631	—	868,242,631	111,226,631	14.69
銷貨成本	676,086,000	787,401,891	—	787,401,891	111,315,891	16.46
其他營業成本	80,930,000	80,840,740	—	80,840,740	- 89,260	- 0.11
營業毛利（毛損）	- 125,911,000	- 118,122,162	—	- 118,122,162	7,788,838	- 6.19
營業費用	68,867,000	54,822,500	—	54,822,500	- 14,044,500	- 20.39
業務費用	31,243,000	26,093,991	—	26,093,991	- 5,149,009	- 16.48
管理費用	37,624,000	28,728,509	—	28,728,509	- 8,895,491	- 23.64
營業利益（損失）	- 194,778,000	- 172,944,662	—	- 172,944,662	21,833,338	- 11.21
營業外收入	123,700,000	265,224,660	—	265,224,660	141,524,660	114.41
財務收入	190,000	541,012	—	541,012	351,012	184.74
其他營業外收入	123,510,000	264,683,648	—	264,683,648	141,173,648	114.30
營業外費用	100,000	85,297	—	85,297	- 14,703	- 14.70
其他營業外費用	100,000	85,297	—	85,297	- 14,703	- 14.70
營業外利益	123,600,000	265,139,363	—	265,139,363	141,539,363	114.51
稅前淨利（淨損）	- 71,178,000	92,194,701	—	92,194,701	163,372,701	--
本期淨利（淨損）	- 71,178,000	92,194,701	—	92,194,701	163,372,701	--

金門縣自來水廠盈虧撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
盈 餘 之 部	—	92,194,701	—	92,194,701	92,194,701	--
本 期 淨 利	—	92,194,701	—	92,194,701	92,194,701	--
分 配 之 部	—	92,194,701	—	92,194,701	92,194,701	--
留 存 事 業 機 關 者	—	92,194,701	—	92,194,701	92,194,701	--
填 補 虧 損	—	92,194,701	—	92,194,701	92,194,701	--
虧 損 之 部	514,105,000	568,905,924	—	568,905,924	54,800,924	10.66
本 期 淨 損	71,178,000	—	—	—	- 71,178,000	- 100.00
累 積 虧 損	442,927,000	568,905,924	—	568,905,924	125,978,924	28.44
填 補 之 部	514,105,000	568,905,924	—	568,905,924	54,800,924	10.66
事 業 機 關 負 擔 者	514,105,000	568,905,924	—	568,905,924	54,800,924	10.66
撥 用 盈 餘	—	92,194,701	—	92,194,701	92,194,701	--
待 填 補 之 虧 損	514,105,000	476,711,223	—	476,711,223	- 37,393,777	- 7.27

金門縣自來水廠盈虧審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	比 較 增 減	
				金 額	%
營業活動之現金流量					
稅前淨利(淨損)	- 71,178,000	92,194,701	163,372,701		--
利息股利之調整	39,374,000	19,029,755	- 20,344,245	- 51.67	
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	- 31,804,000	111,224,456	143,028,456		--
調整整項項目	264,291,000	681,978,921	417,687,921	158.04	
未計利息股利之現金流入(流出)	232,487,000	793,203,377	560,716,377	241.18	
收取利息	190,000	541,012	351,012	184.74	
支付利息	- 39,564,000	- 19,570,767	19,993,233	- 50.53	
營業活動之淨現金流入(流出)	193,113,000	774,173,622	581,060,622	300.89	
投資活動之現金流量					
無形資產及其他資產淨減(淨增)	—	- 184,180	- 184,180		--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 62,860,000	- 65,815,279	- 2,955,279	4.70	
投資活動之淨現金流入(流出)	- 62,860,000	- 65,999,459	- 3,139,459	4.99	
籌資活動之現金流量					
增加長期負債	600,000,000	—	- 600,000,000	- 100.00	
其他負債淨增(淨減)	—	- 47,883,209	- 47,883,209		--
減少長期負債	- 108,553,000	- 636,666,661	- 528,113,661	486.50	
籌資活動之淨現金流入(流出)	491,447,000	- 684,549,870	- 1,175,996,870	--	
現金及約當現金之淨增(淨減)	621,700,000	23,624,293	- 598,075,707	- 96.20	
期初現金及約當現金	11,669,000	100,611,434	88,942,434	762.21	
期末現金及約當現金	633,369,000	124,235,727	- 509,133,273	- 80.38	

註：1. 本表現金及約當現金係包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括折舊、攤銷、沖轉遞延負債、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

金門縣自來水廠盈虧審定後資產負債表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	4,368,840,554	100.00	4,276,829,041	100.00	92,011,513	2.15
流動資產	339,655,608	7.77	337,067,452	7.88	2,588,156	0.77
現收款項	124,235,727	2.84	100,611,434	2.35	23,624,293	23.48
存貨	175,601,132	4.02	196,371,189	4.59	- 20,770,057	- 10.58
預付款項	38,876,972	0.89	36,355,542	0.85	2,521,430	6.94
短期墊款	283,192	0.01	2,939,575	0.07	- 2,656,383	- 90.37
不動產、廠房及設備	658,585	0.02	789,712	0.02	- 131,127	- 16.60
土地	4,024,839,854	92.13	3,935,085,843	92.01	89,754,011	2.28
房屋及建築	40,011,746	0.92	40,011,746	0.94	—	—
機械及設備	360,759,820	8.26	363,215,720	8.49	- 2,455,900	- 0.68
交通及運輸設備	3,387,247,053	77.53	3,194,273,160	74.69	192,973,893	6.04
什項設備	14,802,354	0.34	11,306,030	0.26	3,496,324	30.92
購建中固定資產	2,358,943	0.05	4,569,793	0.11	- 2,210,850	- 48.38
無形資產及礦產資源	219,659,938	5.03	321,709,394	7.52	- 102,049,456	- 31.72
無形資產及礦產資源	483,139	0.01	997,973	0.02	- 514,834	- 51.59
其他資產	483,139	0.01	997,973	0.02	- 514,834	- 51.59
什項資產	3,861,953	0.09	3,677,773	0.09	184,180	5.01
資產總額	3,861,953	0.09	3,677,773	0.09	184,180	5.01
負債	4,368,840,554	100.00	4,276,829,041	100.00	92,011,513	2.15
流動負債	3,371,319,292	77.17	3,371,502,480	78.83	- 183,188	- 0.01
短期債務	827,756,074	18.95	89,146,681	2.08	738,609,393	828.53
應付款項	500,000,000	11.44	—	—	500,000,000	--
預收款項	324,439,688	7.43	85,186,579	1.99	239,253,109	280.86
長期債務	3,316,386	0.08	3,960,102	0.09	- 643,716	- 16.26
其項負債	460,958,493	10.55	1,337,954,765	31.28	- 876,996,272	- 65.55
長期債務	460,958,493	10.55	1,337,954,765	31.28	- 876,996,272	- 65.55
其他負債	2,082,604,725	47.67	1,944,401,034	45.46	138,203,691	7.11
遞延負債	1,930,881,290	44.20	1,744,794,390	40.80	186,086,900	10.67
什項負債	151,723,435	3.47	199,606,644	4.67	- 47,883,209	- 23.99
權益	997,521,262	22.83	905,326,561	21.17	92,194,701	10.18
資本	706,858,403	16.18	706,858,403	16.53	—	—
資本	706,858,403	16.18	706,858,403	16.53	—	—
資本公積	705,041,424	16.14	705,041,424	16.49	—	—
資本公積	705,041,424	16.14	705,041,424	16.49	—	—
保留盈餘(或累積虧損)	- 475,768,114	- 10.89	- 567,962,815	- 13.28	92,194,701	- 16.23
已指撥保留盈餘	943,109	0.02	943,109	0.02	—	—
累積虧損	- 476,711,223	- 10.91	- 568,905,924	- 13.30	92,194,701	- 16.21
權益其他項目	61,389,549	1.41	61,389,549	1.44	—	—
累積其他綜合損益	61,389,549	1.41	61,389,549	1.44	—	—
負債及權益總額	4,368,840,554	100.00	4,276,829,041	100.00	92,011,513	2.15

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，113 年底及 112 年底各有 14,812,993 元及 24,038,608 元。

2. 期末已提撥退休金資產 53,589,831 元，並揭露應計退休金負債 5,958,493 元。

3. 存貨係採移動平均法評價。

4. 不動產、廠房及設備之折舊係採直線法計算。

5. 本表「什項資產」與「什項負債」112 年 12 月 31 日金額，配合行政院主計總處自 113 年度起將「應付代管資產」由「什項負債」移列至「什項資產」之減項，辦理重分類。

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 縣政府（財政處）主管

1. 金門縣地方建設開發基金

金門縣政府為加速地方建設資金需求，設置金門縣地方建設開發基金。該基金 113 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係以貸款方式，提供公營事業機構擴充生產設備，或辦理政策性、有效益性之重要建設及投資所需資金。113 年度營運項目 2 項，實施結果，實際數較原預計減少及未執行者各 1 項，其執行情形如次：

A. 業務成本與費用 預計執行 692 萬餘元，實際執行 661 萬餘元，較預計減少 30 萬餘元，約 4.43%，主要係撙節支出所致。

B. 貸款計畫 預計執行 300 萬元，無執行數，主要係尚無申請案件所致。

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務短絀 434 萬餘元，業務外賸餘 1 億 1,203 萬餘元，審定本期賸餘 1 億 769 萬餘元，較預算賸餘 4,197 萬餘元，增加 6,571 萬餘元，約 156.56%，主要係人民幣定期存款經評價產生未實現兌換賸餘所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 113 年度決算經金門縣政府核定賸餘 107,694,799 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 113 年度決算審定賸餘 107,694,799 元，連同前期未分配賸餘 211,366,697 元，合計賸餘 319,061,496 元，全數列為未分配賸餘。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 23 億 1,971 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 278 萬餘元，期末現金及約當現金為 24 億 2,250 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 4,637 萬餘元，增加 5,640 萬餘元，主要係本期賸餘較預計增加，業務活動產生淨現金流入所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

金門縣地方建設開發基金收支餘绌審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
業務收入	62,000	2,273,955	—	2,273,955	2,211,955	3,567.67
租金及權利金收入	54,000	2,264,804	—	2,264,804	2,210,804	4,094.08
投融資業務收入	8,000	9,151	—	9,151	1,151	14.39
業務成本與費用	6,924,000	6,617,555	—	6,617,555	- 306,445	- 4.43
業務費用	2,887,000	2,537,662	—	2,537,662	- 349,338	- 12.10
管理及總務費用	4,037,000	4,079,893	—	4,079,893	42,893	1.06
業務賸餘(短绌)	- 6,862,000	- 4,343,600	—	- 4,343,600	2,518,400	- 36.70
業務外收入	48,839,000	112,038,399	—	112,038,399	63,199,399	129.40
財務收入	48,839,000	111,740,021	—	111,740,021	62,901,021	128.79
其他業務外收入	—	298,378	—	298,378	298,378	--
業務外賸餘(短绌)	48,839,000	112,038,399	—	112,038,399	63,199,399	129.40
本期賸餘(短绌)	41,977,000	107,694,799	—	107,694,799	65,717,799	156.56

金門縣地方建設開發基金餘绌撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
賸餘之部	291,252,000	319,061,496	—	319,061,496	27,809,496	9.55
本期賸餘	41,977,000	107,694,799	—	107,694,799	65,717,799	156.56
前期未分配賸餘	249,275,000	211,366,697	—	211,366,697	- 37,908,303	- 15.21
未分配賸餘	291,252,000	319,061,496	—	319,061,496	27,809,496	9.55

金門縣地方建設開發基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 113 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（短紓）	41,977,000	107,694,799	65,717,799	156.56
利息股利之調整	- 48,839,000	- 55,595,331	- 6,756,331	13.83
未計利息股利之本期賸餘（短紓）	- 6,862,000	52,099,468	58,961,468	--
調整項目	-	- 72,862	- 72,862	--
未計利息股利之現金流入（流出）	- 6,862,000	52,026,606	58,888,606	--
收取利息	53,139,000	50,923,916	- 2,215,084	- 4.17
業務活動之淨現金流入（流出）	46,277,000	102,950,522	56,673,522	122.47
投資活動之現金流量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,100,000	922,500	- 177,500	- 16.14
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 1,000,000	- 929,088	70,912	- 7.09
增加無形資產及其他資產	-	- 160,868	- 160,868	--
投資活動之淨現金流入（流出）	100,000	- 167,456	- 267,456	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	46,377,000	102,783,066	56,406,066	121.63
期初現金及約當現金	2,094,322,000	2,319,718,822	225,396,822	10.76
期末現金及約當現金	2,140,699,000	2,422,501,888	281,802,888	13.16

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，係流動負債淨增（淨減）。

金門縣地方建設開發基金餘紓審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	3,010,043,294	100.00	2,902,421,357	100.00	107,621,937	3.71
流動資產	2,458,468,393	81.68	2,351,013,912	81.00	107,454,481	4.57
現金	2,422,501,888	80.48	2,319,718,822	79.92	102,783,066	4.43
應收款項	35,966,505	1.19	31,295,090	1.08	4,671,415	14.93
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	500,368,700	16.62	501,291,200	17.27	- 922,500	- 0.18
非流動金融資產	500,000,000	16.61	500,000,000	17.23	—	—
長期應收款	368,700	0.01	1,291,200	0.04	- 922,500	- 71.45
不動產、廠房及設備	38,829,088	1.29	37,900,000	1.31	929,088	2.45
土地	37,900,000	1.26	37,900,000	1.31	—	—
購建中固定資產	929,088	0.03	—	—	929,088	--
其他資產	12,377,113	0.41	12,216,245	0.42	160,868	1.32
什項資產	12,377,113	0.41	12,216,245	0.42	160,868	1.32
合計	3,010,043,294	100.00	2,902,421,357	100.00	107,621,937	3.71
負債	84,647	0.00	157,509	0.01	- 72,862	- 46.26
流動負債	84,647	0.00	157,509	0.01	- 72,862	- 46.26
應付款項	84,647	0.00	87,183	0.00	- 2,536	- 2.91
預收款項	—	—	70,326	0.00	- 70,326	- 100.00
淨值	3,009,958,647	100.00	2,902,263,848	99.99	107,694,799	3.71
基金	2,690,897,151	89.40	2,690,897,151	92.71	—	—
基金	2,690,897,151	89.40	2,690,897,151	92.71	—	—
累積餘紓	319,061,496	10.60	211,366,697	7.28	107,694,799	50.95
累積賸餘	319,061,496	10.60	211,366,697	7.28	107,694,799	50.95
合計	3,010,043,294	100.00	2,902,421,357	100.00	107,621,937	3.71

2. 金門縣中和五眷村改建基金

金門縣政府為推動坐落新北市中和區之金門縣縣有復興、太武、太湖、浯江及九如等五眷村更新改建計畫，設置金門縣中和五眷村改建基金。該基金 113 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

（1）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理業務成本與費用及在建工程（四眷村）等。113 年度營運項目 2 項，實施結果，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其執行情形如次：

A. 業務成本與費用 預計執行 623 萬餘元，實際執行 945 萬餘元，較預計增加 322 萬餘元，約 51.66%，主要係出售金門新村 1 戶房地，認列銷貨成本所致。

B. 在建工程（四眷村） 預計執行 201 萬元，實際執行 138 萬元，較預計減少 63 萬元，約 31.34%，主要係新北市中和四眷村劃定更新地區及訂定都市更新計畫委託技術服務案之執行進度尚未達付款條件所致。

（2）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 1,792 萬餘元，業務外賸餘 585 萬餘元，審定本期賸餘 2,378 萬餘元，與預算短绌 286 萬餘元，相距 2,664 萬餘元，主要係出售金門新村 1 戶房地，銷貨收入較預計增加所致。

（3）餘绌及撥補之審定

A. 餘绌審定 113 年度決算經金門縣政府核定賸餘 23,783,289 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘绌撥補 113 年度決算審定賸餘 23,783,289 元，連同前期未分配賸餘 430,728,880 元，合計賸餘 454,512,169 元，全數列為未分配賸餘。

（4）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 3 億 9,573 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 2,509 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 2,082 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 478 萬餘元，相距 2,987 萬餘元，主要係出售金門新村 1 戶房地，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘绌與餘绌撥補之審定，暨餘绌審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

金門縣中和五眷村改建基金收支餘紓審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較	
					金 額	%
業務收入	450,000	27,378,888	—	27,378,888	26,928,888	5,984.20
銷貨收入	—	26,008,888	—	26,008,888	26,008,888	--
租金及權利金收入	450,000	450,000	—	450,000	—	—
其他業務收入	—	920,000	—	920,000	920,000	--
業務成本與費用	6,233,000	9,453,163	—	9,453,163	3,220,163	51.66
銷貨成本	310,000	4,412,008	—	4,412,008	4,102,008	1,323.23
管理及總務費用	5,923,000	5,041,155	—	5,041,155	- 881,845	- 14.89
業務賸餘(短紓)	- 5,783,000	17,925,725	—	17,925,725	23,708,725	--
業務外收入	2,920,000	5,857,564	—	5,857,564	2,937,564	100.60
財務收入	2,920,000	5,856,439	—	5,856,439	2,936,439	100.56
其他業務外收入	—	1,125	—	1,125	1,125	--
業務外賸餘(短紓)	2,920,000	5,857,564	—	5,857,564	2,937,564	100.60
本期賸餘(短紓)	- 2,863,000	23,783,289	—	23,783,289	26,646,289	--

金門縣中和五眷村改建基金餘紓撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較	
					金 額	%
賸餘之部	435,593,000	454,512,169	—	454,512,169	18,919,169	4.34
本期賸餘	—	23,783,289	—	23,783,289	23,783,289	--
前期未分配賸餘	435,593,000	430,728,880	—	430,728,880	- 4,864,120	- 1.12
分配之部	2,863,000	—	—	—	- 2,863,000	- 100.00
填補累積短紓	2,863,000	—	—	—	- 2,863,000	- 100.00
未分配賸餘	432,730,000	454,512,169	—	454,512,169	21,782,169	5.03
短紓之部	2,863,000	—	—	—	- 2,863,000	- 100.00
本期短紓	2,863,000	—	—	—	- 2,863,000	- 100.00
填補之部	2,863,000	—	—	—	- 2,863,000	- 100.00
撥用賸餘	2,863,000	—	—	—	- 2,863,000	- 100.00
待填補之短紓	—	—	—	—	—	--

金門縣中和五眷村改建基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 113 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（短紓）	- 2,863,000	23,783,289	26,646,289	--	
利息股利之調整	- 2,920,000	- 5,856,439	- 2,936,439	100.56	
未計利息股利之本期賸餘（短紓）	- 5,783,000	17,926,850	23,709,850	--	
調整項目	- 1,920,000	3,215,574	5,135,574	--	
未計利息股利之現金流入（流出）	- 7,703,000	21,142,424	28,845,424	--	
收取利息	2,920,000	3,951,045	1,031,045	35.31	
業務活動之淨現金流入（流出）	- 4,783,000	25,093,469	29,876,469	--	
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 4,783,000	25,093,469	29,876,469	--	
期初現金及約當現金	399,595,000	395,735,859	- 3,859,141	- 0.97	
期末現金及約當現金	394,812,000	420,829,328	26,017,328	6.59	

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括折舊、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

金門縣中和五眷村改建基金餘紓審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較		增 減 %
	金 額	%	金 額	%	金 額		
資 產	1,036,054,711	100.00	911,380,494	100.00	124,674,217		13.68
流 動 資 產	471,390,598	45.50	447,370,085	49.09	24,020,513		5.37
現 金	420,829,328	40.62	395,735,859	43.42	25,093,469		6.34
應 收 款 項	3,391,302	0.33	1,485,908	0.16	1,905,394		128.23
存 貨	47,169,968	4.55	50,148,318	5.50	- 2,978,350		- 5.94
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	564,664,113	54.50	464,010,409	50.91	100,653,704		21.69
土 地	560,784,558	54.13	460,042,630	50.48	100,741,928		21.90
房 屋 及 建 築	3,879,555	0.37	3,967,779	0.44	- 88,224		- 2.22
合 計	1,036,054,711	100.00	911,380,494	100.00	124,674,217		13.68
負 債	757,984	0.07	608,984	0.07	149,000		24.47
流 動 負 債	487,622	0.05	338,622	0.04	149,000		44.00
應 付 款 項	487,622	0.05	338,622	0.04	149,000		44.00
其 他 負 債	270,362	0.03	270,362	0.03	-		-
什 項 負 債	270,362	0.03	270,362	0.03	-		-
淨 值	1,035,296,727	99.93	910,771,510	99.93	124,525,217		13.67
基 金	20,000,000	1.93	20,000,000	2.19	-		-
基 金	20,000,000	1.93	20,000,000	2.19	-		-
公 積	560,784,558	54.13	460,042,630	50.48	100,741,928		21.90
資 本 公 積	560,784,558	54.13	460,042,630	50.48	100,741,928		21.90
累 積 餘 紓	454,512,169	43.87	430,728,880	47.26	23,783,289		5.52
累 積 賸 餘	454,512,169	43.87	430,728,880	47.26	23,783,289		5.52
合 計	1,036,054,711	100.00	911,380,494	100.00	124,674,217		13.68

(二) 地政局主管

金門縣實施平均地權基金

金門縣政府為增進土地運用，加速地區建設發展，加強辦理市地重劃、照價收買及區段徵收等業務，依據平均地權條例施行細則規定，設立金門縣實施平均地權基金。該基金 113 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係配合都市計畫之規劃實施區段徵收，促進土地合理使用等。113 年度主要營運項目 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 1 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 原 因
				增 數	減 數	%	
安岐閩專一期區段徵收	元	21,236,000	42,943,607	21,707,607	102.22	102.22	主要係同意土地協議價購及領取地價補償費者較預計增加所致。
金城三期區段徵收	元	164,642,000	71,861,673	- 92,780,327	- 56.35	- 56.35	主要係土地開發相關工程作業延後，未能於預定期程完成既定整體進度及計價作業所致。
金湖市港區段徵收	元	-	15,493,075	15,493,075	--	--	

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 10% 或達 3 千萬以上者，說明差異原因。

2. 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 1 億 5,788 萬餘元，業務外賸餘 1,029 萬餘元，審定本期賸餘 1 億 6,817 萬餘元，較預算賸餘 5 億 9,189 萬餘元，減少 4 億 2,372 萬餘元，約 71.59 %，主要係市港段區段徵收配餘地標售數較預計減少所致。

3. 餘紓及撥補之審定

(1) 餘紓審定 113 年度決算經金門縣政府核定賸餘 168,174,663 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘紓撥補 113 年度決算審定賸餘 168,174,663 元，連同前期未分配賸餘 1,568,903,556 元，合計賸餘 1,737,078,219 元，全數列為未分配賸餘。

4. 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 5 億 8,546 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 398 萬餘元，期末現金及約當現金為 5 億 8,148 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 4 億 6,325 萬元，相距 4 億 6,723 萬餘元，主要係市港段區段徵收配餘地標售數較預計減少，業務活動之淨現金流入減少所致。

茲將該基金收支餘紓與餘紓撥補之審定，暨餘紓審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

金門縣實施平均地權基金收支餘绌審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
業務收入	649,513,000	202,040,803	—	202,040,803	- 447,472,197	- 68.89
投融資業務收入	649,513,000	202,040,803	—	202,040,803	- 447,472,197	- 68.89
業務成本與費用	65,618,000	44,158,340	—	44,158,340	- 21,459,660	- 32.70
投融資業務成本	57,200,000	37,398,421	—	37,398,421	- 19,801,579	- 34.62
其他業務費用	8,418,000	6,759,919	—	6,759,919	- 1,658,081	- 19.70
業務賸餘（短绌）	583,895,000	157,882,463	—	157,882,463	- 426,012,537	- 72.96
業務外收入	8,000,000	10,292,200	—	10,292,200	2,292,200	28.65
財務收入	8,000,000	9,162,200	—	9,162,200	1,162,200	14.53
其他業務外收入	—	1,130,000	—	1,130,000	1,130,000	--
業務外賸餘（短绌）	8,000,000	10,292,200	—	10,292,200	2,292,200	28.65
本期賸餘（短绌）	591,895,000	168,174,663	—	168,174,663	- 423,720,337	- 71.59

金門縣實施平均地權基金餘绌撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
賸餘之部	2,076,478,000	1,737,078,219	—	1,737,078,219	- 339,399,781	- 16.34
本期賸餘	591,895,000	168,174,663	—	168,174,663	- 423,720,337	- 71.59
前期未分配賸餘	1,484,583,000	1,568,903,556	—	1,568,903,556	84,320,556	5.68
未分配賸餘	2,076,478,000	1,737,078,219	—	1,737,078,219	- 339,399,781	- 16.34

金門縣實施平均地權基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 113 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(短紓)	591,895,000	168,174,663	- 423,720,337	- 71.59
利息股利之調整	- 8,000,000	- 9,162,200	- 1,162,200	14.53
未計利息股利之本期賸餘(短紓)	583,895,000	159,012,463	- 424,882,537	- 72.77
調整項目	33,000	- 28,205,540	- 28,238,540	--
未計利息股利之現金流入(流出)	583,928,000	130,806,923	- 453,121,077	- 77.60
收取利息	8,000,000	9,174,894	1,174,894	14.69
業務活動之淨現金流入(流出)	591,928,000	139,981,817	- 451,946,183	- 76.35
投資活動之現金流量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	57,200,000	-	- 57,200,000	- 100.00
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 185,878,000	- 130,298,355	55,579,645	- 29.90
投資活動之淨現金流入(流出)	- 128,678,000	- 130,298,355	- 1,620,355	1.26
籌資活動之現金流量				
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	- 13,667,000	- 13,667,000	--
籌資活動之淨現金流入(流出)	-	- 13,667,000	- 13,667,000	--
現金及約當現金之淨增(淨減)	463,250,000	- 3,983,538	- 467,233,538	--
期初現金及約當現金	939,995,000	585,465,968	- 354,529,032	- 37.72
期末現金及約當現金	1,403,245,000	581,482,430	- 821,762,570	- 58.56

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括折舊、其他及流動資產淨減(淨增)。

金門縣實施平均地權基金餘紓審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產						
流動資產	2,113,078,219	100.00	1,958,570,556	100.00	154,507,663	7.89
現金	652,615,779	30.88	590,988,287	30.17	61,627,492	10.43
應收款項	581,482,430	27.52	585,465,968	29.89	- 3,983,538	- 0.68
預付款項	5,509,625	0.26	5,522,319	0.28	- 12,694	- 0.23
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	65,623,724	3.11	-	-	65,623,724	--
其他長期投資	1,460,406,708	69.11	1,367,506,774	69.82	92,899,934	6.79
不動產、廠房及設備						
什項設備	55,332	0.00	75,095	0.00	- 19,763	- 26.32
其他資產						
什項資產	400	0.00	400	0.00	-	-
合計	2,113,078,219	100.00	1,958,570,556	100.00	154,507,663	7.89
負債						
流動負債	10,000,000	0.47	23,667,000	1.21	- 13,667,000	- 57.75
預收款項	10,000,000	0.47	10,000,000	0.51	-	-
其他負債						
什項負債	10,000,000	0.47	10,000,000	0.51	-	-
淨基						
基金	13,667,000	0.70	- 13,667,000	- 100.00		
累積餘額						
累積賸餘	1,737,078,219	82.21	1,568,903,556	80.10	168,174,663	10.72
合計	2,113,078,219	100.00	1,958,570,556	100.00	154,507,663	7.89

註：本表「什項資產」與「什項負債」112 年 12 月 31 日金額，配合行政院主計總處自 113 年度起將「應付代管資產」由「什項負債」移列至「什項資產」之減項，辦理重分類。

(三) 建設處主管

金門縣住宅基金

金門縣政府為健全住宅市場，辦理住宅補貼、興辦國民住宅及提升居住環境品質，依住宅法規定，設立金門縣住宅基金。該基金 113 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理青年安心成家之購置自建住宅貸款利息補貼業務。113 年度辦理上開業務，預計支用 2,574 萬餘元，實際支用 2,280 萬餘元，較預計減少 294 萬餘元，約 11.43%，主要係部分貸款戶提前清償，貸款利息補貼經費較預計減少所致。

2. 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務短绌 2,276 萬餘元，業務外賸餘 71 萬餘元，審定本期短绌 2,205 萬餘元，較預算短绌 2,530 萬餘元，減少 325 萬餘元，約 12.85%，主要係部分貸款戶提前清償，貸款利息補貼經費較預計減少所致。

3. 餘绌及撥補之審定

(1) 餘绌審定 113 年度決算經金門縣政府核定短绌 22,051,806 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘绌撥補 113 年度決算審定短绌 22,051,806 元，連同前期待填補之短绌 10,651,268 元，合計短绌 32,703,074 元，全數列為待填補之短绌。

4. 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 8,524 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨減 1,964 萬餘元，期末現金及約當現金為 6,560 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 2,454 萬餘元，減少 489 萬餘元，主要係本期短绌較預計減少，業務活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金收支餘绌與餘绌撥補之審定，暨餘绌審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

金門縣住宅基金收支餘绌審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	45,000	40,241	—	40,241	- 4,759	- 10.58
投融資業務收入	45,000	40,241	—	40,241	- 4,759	- 10.58
業務成本與費用	25,749,000	22,806,580	—	22,806,580	- 2,942,420	- 11.43
投融資業務成本	24,001,000	21,205,848	—	21,205,848	- 2,795,152	- 11.65
業務費用	198,000	3,183	—	3,183	- 194,817	- 98.39
管理及總務費用	1,550,000	1,597,549	—	1,597,549	47,549	3.07
業務賸餘（短绌）	- 25,704,000	- 22,766,339	—	- 22,766,339	2,937,661	- 11.43
業務外收入	401,000	714,533	—	714,533	313,533	78.19
財務收入	400,000	714,533	—	714,533	314,533	78.63
其他業務外收入	1,000	—	—	—	- 1,000	- 100.00
業務外賸餘（短绌）	401,000	714,533	—	714,533	313,533	78.19
本期賸餘（短绌）	- 25,303,000	- 22,051,806	—	- 22,051,806	3,251,194	- 12.85

金門縣住宅基金餘绌撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	- 1,608,000	—	—	—	1,608,000	- 100.00
前期未分配賸餘	- 1,608,000	—	—	—	1,608,000	- 100.00
分 配 之 部	25,303,000	—	—	—	- 25,303,000	- 100.00
填補累積短绌	25,303,000	—	—	—	- 25,303,000	- 100.00
未 分 配 賸 餘	- 26,911,000	—	—	—	26,911,000	- 100.00
短 绌 之 部	25,303,000	32,703,074	—	32,703,074	7,400,074	29.25
本期短绌	25,303,000	22,051,806	—	22,051,806	- 3,251,194	- 12.85
前期待填補之短绌	—	10,651,268	—	10,651,268	10,651,268	--
填 補 之 部	25,303,000	—	—	—	- 25,303,000	- 100.00
撥用賸餘	25,303,000	—	—	—	- 25,303,000	- 100.00
待填補之短绌	—	32,703,074	—	32,703,074	32,703,074	--

金門縣住宅基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 113 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(短紓)	- 25,303,000	- 22,051,806	3,251,194	- 12.85
利息股利之調整	- 400,000	- 714,533	- 314,533	78.63
未計利息股利之本期賸餘(短紓)	- 25,703,000	- 22,766,339	2,936,661	- 11.43
調整項目	—	1,641,002	1,641,002	--
未計利息股利之現金流入(流出)	- 25,703,000	- 21,125,337	4,577,663	- 17.81
收取利息	400,000	757,951	357,951	89.49
業務活動之淨現金流入(流出)	- 25,303,000	- 20,367,386	4,935,614	- 19.51
投資活動之現金流量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	760,000	719,934	- 40,066	- 5.27
投資活動之淨現金流入(流出)	760,000	719,934	- 40,066	- 5.27
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 24,543,000	- 19,647,452	4,895,548	- 19.95
期初現金及約當現金	84,601,000	85,248,237	647,237	0.77
期末現金及約當現金	60,058,000	65,600,785	5,542,785	9.23

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，係流動負債淨增(淨減)。

金門縣住宅基金餘紓審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較		增 減 %
	金 額	%	金 額	%	金 額		
資 產	312,937,928	100.00	333,348,732	100.00	- 20,410,804	- 6.12	
流 動 資 產	66,492,832	21.25	86,183,702	25.85	- 19,690,870	- 22.85	
現 金	65,600,785	20.96	85,248,237	25.57	- 19,647,452	- 23.05	
應 收 款 項	892,047	0.29	935,465	0.28	- 43,418	- 4.64	
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,246,246	1.36	4,966,180	1.49	- 719,934	- 14.50	
長 期 應 收 款	4,246,246	1.36	4,966,180	1.49	- 719,934	- 14.50	
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	242,198,850	77.40	242,198,850	72.66	-	-	
土 地	232,198,850	74.20	232,198,850	69.66	-	-	
購 建 中 固 定 資 產	10,000,000	3.20	10,000,000	3.00	-	-	
合 計	312,937,928	100.00	333,348,732	100.00	- 20,410,804	- 6.12	
負 債	1,641,002	0.52	-	-	1,641,002	--	
流 動 負 債	1,641,002	0.52	-	-	1,641,002	--	
應 付 款 項	1,641,002	0.52	-	-	1,641,002	--	
淨 值	311,296,926	99.48	333,348,732	100.00	- 22,051,806	- 6.62	
基 金	344,000,000	109.93	344,000,000	103.20	-	-	
基 金	344,000,000	109.93	344,000,000	103.20	-	-	
累 積 餘 紓	- 32,703,074	- 10.45	- 10,651,268	- 3.20	- 22,051,806	207.03	
累 積 短 紓	- 32,703,074	- 10.45	- 10,651,268	- 3.20	- 22,051,806	207.03	
合 計	312,937,928	100.00	333,348,732	100.00	- 20,410,804	- 6.12	

（四）衛生局主管

金門縣醫療作業基金

金門縣政府為強化衛生醫療水準，辦理民眾醫療、一般體檢及防疫保健等公共衛生及醫療門診服務，設立醫療作業基金（含衛生局及金城鎮、金沙鎮、金寧鄉、金湖鎮、烈嶼鄉衛生所等 6 個醫療作業分基金）。該基金 113 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理衛生所門診醫療及公共衛生服務。113 年度預計門診醫療 99,564 人次，實際為 91,752 人次，較預計減少 7,812 人次，約 7.85%，主要係金城鎮、金沙鎮、金寧鄉及烈嶼鄉等 4 間衛生所就診人數減少所致。

2. 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 413 萬餘元，業務外賸餘 470 萬餘元，審定本期賸餘 884 萬餘元，與預算短絀 16 萬餘元，相距 900 萬餘元，主要係門診醫療人次減少，成本與費用相對減少所致。

3. 餘絀及撥補之審定

（1）餘絀審定 113 年度決算經金門縣政府核定賸餘 8,844,180 元，經核尚無不合，予以照數審定。

（2）餘絀撥補 113 年度決算審定賸餘 8,844,180 元，其中：

A. 金門縣衛生局等 5 個分基金賸餘 8,216,390 元，連同前期未分配賸餘 119,730,698 元，合計賸餘 127,947,088 元，全數列為未分配賸餘。

B. 金門縣烈嶼鄉衛生所分基金賸餘 627,790 元，全數用以填補前期累積短絀後，尚有待填補之短絀 4,798,196 元。

4. 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 2 億 4,295 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 34 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 4,330 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 319 萬餘元，減少 284 萬餘元，主要係償還流動負債，業務活動之淨現金流入減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

金門縣醫療作業基金收支餘額審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
業務收入	74,511,000	70,581,651	—	70,581,651	- 3,929,349	- 5.27
醫療收入	70,647,000	66,396,104	—	66,396,104	- 4,250,896	- 6.02
其他業務收入	3,864,000	4,185,547	—	4,185,547	321,547	8.32
業務成本與費用	77,600,000	66,445,488	—	66,445,488	- 11,154,512	- 14.37
醫療成本	73,525,000	64,499,841	—	64,499,841	- 9,025,159	- 12.27
其他業務費用	4,075,000	1,945,647	—	1,945,647	- 2,129,353	- 52.25
業務賸餘(短绌)	- 3,089,000	4,136,163	—	4,136,163	7,225,163	--
業務外收入	3,026,000	4,736,976	—	4,736,976	1,710,976	56.54
財務收入	635,000	1,954,366	—	1,954,366	1,319,366	207.77
其他業務外收入	2,391,000	2,782,610	—	2,782,610	391,610	16.38
業務外費用	101,000	28,959	—	28,959	- 72,041	- 71.33
其他業務外費用	101,000	28,959	—	28,959	- 72,041	- 71.33
業務外賸餘(短绌)	2,925,000	4,708,017	—	4,708,017	1,783,017	60.96
本期賸餘(短绌)	- 164,000	8,844,180	—	8,844,180	9,008,180	--

金門縣醫療作業基金分預算收支餘額概況表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣千元

分預算名稱	業務收入	業務成本與費用	業務賸餘(短绌)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘(短绌)	本期賸餘(短绌)		比較增減	
							預算數	審定數	金額	%
金門縣衛生局	4,157	1,945	2,212	1,053	—	1,053	161	3,266	3,105	1,928.64
金城鎮衛生所	20,092	19,184	907	628	—	628	162	1,536	1,374	848.24
金沙鎮衛生所	10,595	10,407	188	1,041	—	1,041	- 933	1,229	2,162	--
金寧鄉衛生所	11,376	11,165	211	547	—	547	444	758	314	70.78
金湖鎮衛生所	15,530	15,135	394	1,060	28	1,031	991	1,426	435	43.93
烈嶼鄉衛生所	8,828	8,606	222	405	—	405	- 989	627	1,616	--

註：本表係依本室審定該基金決算數額編列。

金門縣醫療作業基金餘紓撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較		增 減
					金 額	%	
賸 餘 之 部	120,096,000	128,574,878	—	128,574,878	8,478,878	7.06	
本 期 賸 餘	1,758,000	8,844,180	—	8,844,180	7,086,180	403.08	
前 期 未 分 配 賸 餘	118,338,000	119,730,698	—	119,730,698	1,392,698	1.18	
分 配 之 部	933,000	627,790	—	627,790	- 305,210	- 32.71	
填 補 累 積 短 紓	933,000	627,790	—	627,790	- 305,210	- 32.71	
未 分 配 賸 餘	119,163,000	127,947,088	—	127,947,088	8,784,088	7.37	
短 紓 之 部	8,329,000	5,425,986	—	5,425,986	- 2,903,014	- 34.85	
本 期 短 紓	1,922,000	—	—	—	- 1,922,000	- 100.00	
前 期 待 填 補 之 短 紓	6,407,000	5,425,986	—	5,425,986	- 981,014	- 15.31	
填 補 之 部	933,000	627,790	—	627,790	- 305,210	- 32.71	
撥 用 賸 餘	933,000	627,790	—	627,790	- 305,210	- 32.71	
待 填 補 之 短 紓	7,396,000	4,798,196	—	4,798,196	- 2,597,804	- 35.12	

金門縣醫療作業基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 113 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(短绌)	- 164,000	8,844,180	9,008,180	--
利息股利之調整	- 635,000	- 1,954,366	- 1,319,366	207.77
未計利息股利之本期賸餘(短绌)	- 799,000	6,889,814	7,688,814	--
調整項目	4,594,000	- 7,161,141	- 11,755,141	--
未計利息股利之現金流入(流出)	3,795,000	- 271,327	- 4,066,327	--
收取利息	635,000	1,954,366	1,319,366	207.77
業務活動之淨現金流入(流出)	4,430,000	1,683,039	- 2,746,961	- 62.01
投資活動之現金流量				
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 37,727	- 37,727	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 61,000	- 72,065	- 11,065	18.14
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 1,238,000	- 1,269,317	- 31,317	2.53
投資活動之淨現金流入(流出)	- 1,299,000	- 1,379,109	- 80,109	6.17
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	61,000	72,065	11,065	18.14
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 27,617	- 27,617	--
籌資活動之淨現金流入(流出)	61,000	44,448	- 16,552	- 27.13
現金及約當現金之淨增(淨減)	3,192,000	348,378	- 2,843,622	- 89.09
期初現金及約當現金	242,475,000	242,957,209	482,209	0.20
期末現金及約當現金	245,667,000	243,305,587	- 2,361,413	- 0.96

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括醫療折讓、折舊、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

金門縣醫療作業基金餘紕審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	265,809,532	100.00	237,131,098	100.00	28,678,434	12.09
流動資產	263,002,014	98.94	260,691,600	109.94	2,310,414	0.89
現金	243,305,587	91.53	242,957,209	102.46	348,378	0.14
應收款項	16,681,266	6.28	14,392,409	6.07	2,288,857	15.90
存款	2,810,421	1.06	3,174,969	1.34	- 364,548	- 11.48
短期貸墊款	204,740	0.08	167,013	0.07	37,727	22.59
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	660,823	0.25	588,758	0.25	72,065	12.24
準備金	660,823	0.25	588,758	0.25	72,065	12.24
不動產、廠房及設備	2,146,695	0.81	1,377,838	0.58	768,857	55.80
機械及設備	955,790	0.36	914,278	0.39	41,512	4.54
交通及運輸設備	760,834	0.29	44,778	0.02	716,056	1,599.12
什項設備	430,071	0.16	418,782	0.18	11,289	2.70
其他資產	—	—	- 25,527,098	- 10.76	25,527,098	- 100.00
什項資產	—	—	- 25,527,098	- 10.76	25,527,098	- 100.00
合計	265,809,532	100.00	237,131,098	100.00	28,678,434	12.09
負債	48,372,953	18.20	55,364,254	23.35	- 6,991,301	- 12.63
流動負債	47,655,198	17.93	54,690,947	23.06	- 7,035,749	- 12.86
應付款項	47,655,198	17.93	54,690,947	23.06	- 7,035,749	- 12.86
其他負債	717,755	0.27	673,307	0.28	44,448	6.60
遞延負債	56,932	0.02	84,549	0.04	- 27,617	- 32.66
什項負債	660,823	0.25	588,758	0.25	72,065	12.24
淨基金	217,436,579	81.80	181,766,844	76.65	35,669,735	19.62
基金	63,000,000	23.70	63,000,000	26.57	—	—
公積	31,287,687	11.77	4,462,132	1.88	26,825,555	601.18
資本公積	31,287,687	11.77	4,462,132	1.88	26,825,555	601.18
累積餘額	123,148,892	46.33	114,304,712	48.20	8,844,180	7.74
累積賸餘	123,148,892	46.33	114,304,712	48.20	8,844,180	7.74
合計	265,809,532	100.00	237,131,098	100.00	28,678,434	12.09

註：1. 金門縣醫療作業基金所屬金門縣衛生局及金城鎮、金沙鎮、金寧鄉、金湖鎮衛生所等 5 個分基金於 112 年 12 月 31 日及 113 年 12 月 31 日均為累積賸餘，合計各為 119,730,698 元及 127,947,088 元；所屬烈嶼鄉衛生所分基金於 112 年 12 月 31 日及 113 年 12 月 31 日均為累積短紕，各為 -5,425,986 元及 -4,798,196 元。

2. 本表「什項資產」與「什項負債」112 年 12 月 31 日金額，配合行政院主計總處自 113 年度起將「應付代管資產」由「什項負債」移列至「什項資產」之減項，辦理重分類。

二、特別收入基金

(一) 民政處主管

金門縣歷經戰地政務時期補償基金

金門縣政府為感念長居金門離島老人，歷經戰地軍管時期對金門之貢獻，並照顧其晚年生活，設立金門縣歷經戰地政務時期補償基金，辦理慰助金發放作業。該基金 113 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理發放金門縣歷經戰地政務時期並符合申領資格之各類老人慰助金。113 年度預計執行 18 億 8,700 萬元，實際執行 19 億 7,038 萬餘元，較預計增加 8,338 萬餘元，約 4.42%，主要係提前發放金門縣歷經戰地政務時期 55 歲至 64 歲 114 年春節慰助品所致。

2. 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期短絀 6,864 萬餘元，與預算賸餘 1,320 萬元，相距 8,184 萬餘元，主要係提前發放金門縣歷經戰地政務時期 55 歲至 64 歲 114 年春節慰助品所致。

3. 餘絀之審定

113 年度決算經金門縣政府核定短絀 68,647,835 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 1 億 9,626 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 9,064 萬餘元，期末現金及約當現金為 561 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

金門縣歷經戰地政務時期補償基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	1,900,200,000	1,901,734,161	—	1,901,734,161	1,534,161	0.08
財 產 收 入	150,000	1,730,161	—	1,730,161	1,580,161	1,053.44
其 他 收 入	1,900,050,000	1,900,004,000	—	1,900,004,000	- 46,000	- 0.00
基 金 用 途	1,887,000,000	1,970,381,996	—	1,970,381,996	83,381,996	4.42
金門縣歷經戰地政務 時 期 補 償 基 金	1,887,000,000	1,970,381,996	—	1,970,381,996	83,381,996	4.42
本 期 賸 餘 (短 絀)	13,200,000	- 68,647,835	—	- 68,647,835	- 81,847,835	--
期 初 基 金 餘 額	1,985,000	34,261,037	—	34,261,037	32,276,037	1,626.00
期 末 基 金 餘 額	15,185,000	- 34,386,798	—	- 34,386,798	- 49,571,798	--

金門縣歷經戰地政務時期補償基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項	目	決	算	數
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短紓)				- 68,647,835
調整非現金項目				- 122,000,000
業務活動之淨現金流入(流出)				- 190,647,835
現金及約當現金之淨增(淨減)				- 190,647,835
期初現金及約當現金				196,261,037
期末現金及約當現金				5,613,202

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，係流動負債淨增(淨減)。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

金門縣歷經戰地政務時期補償基金餘紓審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科	目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
		金額	%	金額	%	金額	%
資產	產	5,613,202	100.00	196,261,037	100.00	- 190,647,835	- 97.14
流動資產	產	5,613,202	100.00	196,261,037	100.00	- 190,647,835	- 97.14
現金	金	5,613,202	100.00	196,261,037	100.00	- 190,647,835	- 97.14
合計		5,613,202	100.00	196,261,037	100.00	- 190,647,835	- 97.14
負債	債	40,000,000	712.61	162,000,000	82.54	- 122,000,000	- 75.31
流動負債	債	40,000,000	712.61	162,000,000	82.54	- 122,000,000	- 75.31
短期債務	務	40,000,000	712.61	162,000,000	82.54	- 122,000,000	- 75.31
淨資產	產	- 34,386,798	- 612.61	34,261,037	17.46	- 68,647,835	--
淨資產	產	- 34,386,798	- 612.61	34,261,037	17.46	- 68,647,835	--
淨資產	產	- 34,386,798	- 612.61	34,261,037	17.46	- 68,647,835	--
合計		5,613,202	100.00	196,261,037	100.00	- 190,647,835	- 97.14

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

(二) 教育處主管

1. 金門縣獎助大專校院建校基金

金門縣政府為獎助高等教育在金門扎根，成立大專校院，提升金門縣教育文化層次，設立金門縣獎助大專校院建校基金。該基金 113 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理獎勵計畫補助教學研究獎勵及建置基礎教學設施。113 年度預計執行 2,353 萬餘元，實際執行 4,285 元，較預計減少 2,353 萬餘元，約 99.98%，主要係國立金門大學、國立空中大學及私立銘傳大學等 3 所學校未獲縣議會同意補助，獎勵計畫實際支出較預計減少所致。

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 450 萬餘元，與預算短絀 2,153 萬餘元，相距 2,603 萬餘元，主要係國立金門大學、國立空中大學及私立銘傳大學等 3 所學校未獲縣議會同意補助，獎勵計畫實際支出較預計減少所致。

(3) 餘絀之審定

113 年度決算經金門縣政府核定賸餘 4,501,297 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 3 億 8,250 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 436 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 8,686 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

金門縣獎助大專校院建校基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	2,000,000	4,505,582	—	4,505,582	2,505,582	125.28
財 產 收 入	2,000,000	4,505,582	—	4,505,582	2,505,582	125.28
基 金 用 途	23,536,000	4,285	—	4,285	- 23,531,715	- 99.98
獎 勵 計 畫	23,536,000	4,285	—	4,285	- 23,531,715	- 99.98
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 21,536,000	4,501,297	—	4,501,297	26,037,297	--
期 初 基 金 餘 額	357,410,000	382,911,215	—	382,911,215	25,501,215	7.14
期 末 基 金 餘 額	335,874,000	387,412,512	—	387,412,512	51,538,512	15.34

金門縣獎助大專校院建校基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項	目	決	算	數
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短紓)				4,501,297
調整非現金項目				- 138,726
業務活動之淨現金流入(流出)				4,362,571
現金及約當現金之淨增(淨減)				4,362,571
期初現金及約當現金				382,505,338
期末現金及約當現金				386,867,909

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，係流動資產淨減(淨增)。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

金門縣獎助大專校院建校基金餘紓審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科	目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
		金	額	金	額	金	額
資	產	387,412,512	100.00	382,911,215	100.00	4,501,297	1.18
流動資產		387,412,512	100.00	382,911,215	100.00	4,501,297	1.18
現金		386,867,909	99.86	382,505,338	99.89	4,362,571	1.14
應收款項		544,603	0.14	405,877	0.11	138,726	34.18
合計		387,412,512	100.00	382,911,215	100.00	4,501,297	1.18
淨資產		387,412,512	100.00	382,911,215	100.00	4,501,297	1.18
淨資產		387,412,512	100.00	382,911,215	100.00	4,501,297	1.18
淨資產		387,412,512	100.00	382,911,215	100.00	4,501,297	1.18
合計		387,412,512	100.00	382,911,215	100.00	4,501,297	1.18

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

2. 金門縣地方教育發展基金

金門縣政府依教育基本法及教育經費編列與管理法，設立金門縣地方教育發展基金（含教育處、各國民中小學、幼兒園及家庭教育中心等 26 個分基金），以充實、保障教育經費穩定成長及發揮效益。該基金 113 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（1）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理國民教育、學前教育、特殊教育、社會教育、體育及衛生教育、其他教育等，以提高一般國民教育文化水準，暨培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力。113 年度業務計畫 8 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 6 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 原 因
				增 減 數	%		
國民教育計畫	千元	1,909,427	1,788,195	- 121,231	- 6.35	主要係用人費用較預計減少所致。	
學前教育計畫	千元	506,713	491,727	- 14,985	- 2.96	主要係少子女化對策計畫、學前幼兒就學補助暨推動學前教育業務等經費支出較預計減少所致。	
特殊教育計畫	千元	47,601	39,319	- 8,281	- 17.40	主要係辦理學前特殊教育及早期療育等經費支出較預計減少所致。	
社會教育計畫	千元	83,081	69,152	- 13,928	- 16.76	主要係補助辦理藝術及社會教育等經費支出較預計減少所致。	
體育及衛生教育計畫	千元	169,164	203,177	34,013	20.11	主要係發放縣民參與奧運、全障運、全民運等大型賽事之體育績優獎金較預計增加所致。	
其他教育計畫	千元	1,014	626	- 387	- 38.21	主要係執行學生校外生活輔導工作及反毒活動等經費支出較預計減少所致。	
一般行政管理計畫	千元	510,493	460,535	- 49,957	- 9.79	主要係引進外籍英語教師協同教學助理計畫等經費支出較預計減少所致。	
建築及設備計畫	千元	318,436	364,716	46,280	14.53	主要係開瑄國民小學校舍及戶外運動場新建工程等以前年度保留預算於 113 年度執行，及部分學校辦理校舍修建及購置各項設備計畫報請金門縣政府同意先行辦理，並於 114 或 115 年度補辦預算所致。	

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 或達 1 千萬以上者，說明差異原因。

（2）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期短紓 6,555 萬餘元，較預算短紓 1 億 5,205 萬餘元，減少 8,649 萬餘元，約 56.89%，主要係國民教育計畫用人費用較預計減少所致。各分基金中，教育處、金城國民中學、金寧國民中小學、金沙國民中學、烈嶼國民中學、古城國民小學、賢庵國民小學、金鼎國民小學、湖埔國民小學、古寧國民小學、開瑄國民小學、正義國民小學、多年國民小學、柏村國民小學、金沙國民小學、安瀾國民小學、何浦國民小學、西口國民小學

及卓環國民小學等 19 個分基金本期短绌 1 億 390 萬餘元，主要係縣庫撥款收入不足支應營（修）建校舍等支出所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘绌概況表。

（3）餘绌之審定

113 年度決算經金門縣政府核定短绌 65,555,805 元，經核尚無不合，予以照數審定。

（4）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 18 億 9,732 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 5,557 萬餘元，期末現金及約當現金為 18 億 4,175 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘绌之審定，餘绌審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算來源用途及餘绌概況，分別列表如次：

金門縣地方教育發展基金來源用途及餘绌審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項	目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審定數與預算數 比 較 增 減	
						金 額	%
基	金	來	源				
基	金	來	源	3,393,875,000	3,351,894,891	-	41,980,109
徵收及依法分配收入		501,000	2,209,237	-	2,209,237	1,708,237	340.97
勞務收入		6,433,000	8,030,772	-	8,030,772	1,597,772	24.84
財產收入		909,000	2,911,348	-	2,911,348	2,002,348	220.28
政府撥入收入		3,383,750,000	3,318,115,139	-	3,318,115,139	- 65,634,861	- 1.94
其他收入		2,282,000	20,628,395	-	20,628,395	18,346,395	803.96
基	金	用	途	3,545,929,000	3,417,450,696	- 128,478,304	- 3.62
國民教育計畫		1,909,427,000	1,788,195,601	-	1,788,195,601	- 121,231,399	- 6.35
學前教育計畫		506,713,000	491,727,371	-	491,727,371	- 14,985,629	- 2.96
特殊教育計畫		47,601,000	39,319,199	-	39,319,199	- 8,281,801	- 17.40
社會教育計畫		83,081,000	69,152,937	-	69,152,937	- 13,928,063	- 16.76
體育及衛生教育計畫		169,164,000	203,177,572	-	203,177,572	34,013,572	20.11
其他教育計畫		1,014,000	626,528	-	626,528	- 387,472	- 38.21
一般行政管理計畫		510,493,000	460,535,223	-	460,535,223	- 49,957,777	- 9.79
建築及設備計畫		318,436,000	364,716,265	-	364,716,265	46,280,265	14.53
本期賸餘（短绌）		- 152,054,000	- 65,555,805	-	- 65,555,805	86,498,195	- 56.89
期初基金餘額		1,602,503,000	1,757,943,931	-	1,757,943,931	155,440,931	9.70
期末基金餘額		1,450,449,000	1,692,388,126	-	1,692,388,126	241,939,126	16.68

註：1. 113 年度政府撥入收入 3,318,115,139 元，係包括縣庫撥款收入 2,796,869,000 元及政府其他撥入收入 521,246,139 元。

2. 本表建築及設備計畫決算審定數 364,716,265 元，包含 113 年度報准先行辦理之執行數 8,951,718 元及以前年度保留數之執行數 218,582,434 元。

金門縣地方教育發展基金所屬分預算來源用途及餘绌概況表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	基 金 來 源	基 金 用 途	本 期 賸 餘 (短 紓)				期 初 基 金 餘 額	期 末 基 金 餘 額		
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減					
					金 額	%				
教 育 處	1,136,811	1,141,588	8,972	- 4,777	- 13,749	--	905,250	900,473		
金城國民中學	233,828	239,729	- 30,249	- 5,900	24,348	- 80.49	102,300	96,399		
金寧國民中小學	137,577	144,542	- 10,894	- 6,965	3,928	- 36.06	48,631	41,665		
金湖國民中學	152,460	146,403	- 5,878	6,057	11,935	--	15,615	21,673		
金沙國民中學	92,694	93,060	- 24,103	- 366	23,736	- 98.48	37,295	36,929		
烈嶼國民中學	57,849	59,972	- 4,216	- 2,123	2,092	- 49.63	16,596	14,472		
中正國民小學	258,595	248,895	- 4,443	9,699	14,142	--	32,777	42,477		
古城國民小學	56,241	60,342	- 6,874	- 4,101	2,772	- 40.33	28,802	24,701		
賢庵國民小學	106,513	108,419	- 7,179	- 1,906	5,272	- 73.44	47,611	45,704		
金鼎國民小學	98,464	101,146	- 7,791	- 2,681	5,109	- 65.58	35,429	32,747		
湖埔國民小學	61,492	63,286	- 4,613	- 1,793	2,819	- 61.11	39,911	38,118		
古寧國民小學	47,507	56,870	- 4,479	- 9,363	- 4,884	109.06	28,354	18,990		
金湖國民小學	189,218	183,505	- 11,343	5,713	17,056	--	55,336	61,049		
開瑄國民小學	86,738	127,382	- 2,123	- 40,644	- 38,521	1,814.47	80,726	40,082		
正義國民小學	43,317	45,096	- 3,291	- 1,779	1,511	- 45.92	17,212	15,432		
多年國民小學	53,082	53,801	- 10,268	- 719	9,548	- 92.99	22,097	21,378		
柏村國民小學	50,316	63,815	- 5,184	- 13,499	- 8,315	160.40	33,306	19,807		
金沙國民小學	78,948	79,302	- 2,478	- 353	2,124	- 85.74	45,213	44,859		
安瀾國民小學	42,472	47,201	- 1,237	- 4,729	- 3,492	282.34	22,465	17,735		
何浦國民小學	50,535	50,762	- 3,408	- 227	3,180	- 93.32	28,134	27,906		
述美國民小學	55,201	45,938	3,743	9,262	5,519	147.47	3,570	12,833		
西口國民小學	40,208	41,145	- 1,963	- 936	1,026	- 52.28	15,340	14,403		
卓環國民小學	45,288	46,324	- 6,965	- 1,036	5,928	- 85.11	27,796	26,759		
上岐國民小學	40,205	40,006	- 3,591	198	3,789	--	14,906	15,105		
金城幼兒園	106,221	100,886	- 2,204	5,335	7,539	--	40,734	46,070		
家庭教育中心	30,105	28,020	5	2,085	2,080	41,605.40	12,524	14,610		

註：本表係依本室審定該基金決算數額編列。

金門縣地方教育發展基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項	目	決	算	數
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 紓)				75,771,098
調 整 非 現 金 項 目				233,276,861
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)				309,047,959
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 長 期 貸 墊 款 及 準 備 金				2,650
減 少 固 定 資 產 、 遲 耗 資 產 、 無 形 資 產 及 其 他 資 產				24,870,707
增 加 固 定 資 產 、 遲 耗 資 產 、 無 形 資 產 及 其 他 資 產				- 385,640,005
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)				- 360,766,648
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債				42,793,809
減 少 短 期 債 勿 及 其 他 負 債				- 46,646,827
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)				- 3,853,018
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)				- 55,571,707
期 初 現 金 及 約 當 現 金				1,897,328,246
期 末 現 金 及 約 當 現 金				1,841,756,539

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括折舊、處理資產損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

金門縣地方教育發展基金餘額審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較		增 減 %
	金 額	%	金 額	%	金 額		
資產	6,054,634,346	100.00	5,925,315,751	100.00	129,318,595	2.18	
流動資產	1,844,154,992	30.46	1,915,342,697	32.32	- 71,187,705	- 3.72	
現金	1,841,756,539	30.42	1,897,328,246	32.02	- 55,571,707	- 2.93	
預付款項	2,398,453	0.04	18,014,451	0.30	- 15,615,998	- 86.69	
長期貸墊款及準備金	2,394,743	0.04	2,178,585	0.04	216,158	9.92	
準備金	2,394,743	0.04	2,178,585	0.04	216,158	9.92	
固定資產	4,207,742,164	69.50	4,003,475,055	67.57	204,267,109	5.10	
土地	956,373,426	15.80	966,352,835	16.31	- 9,979,409	- 1.03	
土地改良物	160,520,539	2.65	150,587,154	2.54	9,933,385	6.60	
房屋建築及設備	2,601,072,744	42.96	2,310,038,276	38.99	291,034,468	12.60	
機械及設備	144,323,757	2.38	185,172,117	3.13	- 40,848,360	- 22.06	
交通及運輸設備	55,559,023	0.92	62,323,247	1.05	- 6,764,224	- 10.85	
雜項設備	219,424,127	3.62	236,717,371	4.00	- 17,293,244	- 7.31	
購建中固定資產	70,468,548	1.16	92,284,055	1.56	- 21,815,507	- 23.64	
無形資產	-	-	30,000	0.00	- 30,000	- 100.00	
無形資產	-	-	30,000	0.00	- 30,000	- 100.00	
其他資產	342,447	0.01	4,289,414	0.07	- 3,946,967	- 92.02	
什項資產	342,447	0.01	4,289,414	0.07	- 3,946,967	- 92.02	
合計	6,054,634,346	100.00	5,925,315,751	100.00	129,318,595	2.18	
負債	154,504,056	2.55	163,866,765	2.77	- 9,362,709	- 5.71	
流动負債	119,699,997	1.98	125,428,496	2.12	- 5,728,499	- 4.57	
應付款項	119,699,997	1.98	125,428,496	2.12	- 5,728,499	- 4.57	
其他負債	34,804,059	0.57	38,438,269	0.65	- 3,634,210	- 9.45	
什項負債	34,804,059	0.57	38,438,269	0.65	- 3,634,210	- 9.45	
淨資產	5,900,130,290	97.45	5,761,448,986	97.23	138,681,304	2.41	
淨資產	5,900,130,290	97.45	5,761,448,986	97.23	138,681,304	2.41	
淨資產	5,900,130,290	97.45	5,761,448,986	97.23	138,681,304	2.41	
合計	6,054,634,346	100.00	5,925,315,751	100.00	129,318,595	2.18	

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 27,709,167 元及 72,384,873 元。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

3. 本表「什項資產」與「什項負債」112 年 12 月 31 日金額，配合行政院主計總處自 113 年度起將「應付代管資產」由「什項負債」移列至「什項資產」之減項，辦理重分類。

(三) 文化局主管

金門縣文化建設發展基金

金門縣政府為建造、修復、營運、管理金門縣文化資產與文化藝術設施，設立金門縣文化建設發展基金，推廣文化藝術及文化創意產業。該基金 113 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理文化建設發展計畫。113 年度預計執行 707 萬餘元，實際執行 680 萬餘元，較預計減少 26 萬餘元，約 3.76%，主要係保存技術者人才培訓及迎城隍民俗傳承活動等經費獲中央補助，實支數較預計減少所致。

2. 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期短紓 542 萬餘元，較預算短紓 684 萬餘元，減少 142 萬餘元，約 20.78%，主要係宣導認捐經費活動可獲鄭善禧大師 12 生肖主題紀念酒，捐贈收入較預計增加所致。

3. 餘紓之審定

113 年度決算經金門縣政府核定短紓 5,420,344 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 6,085 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 542 萬餘元，期末現金及約當現金為 5,543 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘紓之審定，暨餘紓審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

金門縣文化建設發展基金來源用途及餘紓審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	230,000	1,386,004	—	1,386,004	1,156,004	502.61
財 產 收 入	30,000	398,920	—	398,920	368,920	1,229.73
其 他 收 入	200,000	987,084	—	987,084	787,084	393.54
基 金 用 途	7,072,000	6,806,348	—	6,806,348	- 265,652	- 3.76
文化建設發展計畫	7,072,000	6,806,348	—	6,806,348	- 265,652	- 3.76
本期賸餘（短紓）	- 6,842,000	- 5,420,344	—	- 5,420,344	1,421,656	- 20.78
期初基金餘額	57,981,000	60,855,664	—	60,855,664	2,874,664	4.96
期末基金餘額	51,139,000	55,435,320	—	55,435,320	4,296,320	8.40

金門縣文化建設發展基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算	數
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短绌）		- 5,420,344
業務活動之淨現金流入（流出）		- 5,420,344
現金及約當現金之淨增（淨減）		- 5,420,344
期初現金及約當現金		60,855,664
期末現金及約當現金		55,435,320

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

金門縣文化建設發展基金餘绌審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較		增 減
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
資產	55,435,320	100.00	60,855,664	100.00	- 5,420,344	- 8.91	
流動資產	55,435,320	100.00	60,855,664	100.00	- 5,420,344	- 8.91	
現金	55,435,320	100.00	60,855,664	100.00	- 5,420,344	- 8.91	
合計	55,435,320	100.00	60,855,664	100.00	- 5,420,344	- 8.91	
淨資產	55,435,320	100.00	60,855,664	100.00	- 5,420,344	- 8.91	
淨資產	55,435,320	100.00	60,855,664	100.00	- 5,420,344	- 8.91	
淨資產	55,435,320	100.00	60,855,664	100.00	- 5,420,344	- 8.91	
合計	55,435,320	100.00	60,855,664	100.00	- 5,420,344	- 8.91	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

(四) 建設處主管

金門縣農業發展基金

金門縣政府為因應加入 WTO 及小三通之衝擊，面臨轉型壓力，確保金門縣農作物生產，以提高農產品附加價值及競爭力，設立金門縣農業發展基金。該基金 113 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理高粱、小麥契作收購，推廣栽種綠肥增進農田肥力，辦理農產品行銷及產銷調節，補助農產運銷、冷藏、運輸費用，及植物疫病蟲害緊急防治等。113 年度預計執行 1 億 7,220 萬餘元，實際執行 1 億 692 萬餘元，較預計減少 6,528 萬餘元，約 37.91%，主要係農作物產量受氣候影響，保價收購支出較預計減少所致。

2. 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 1 億 870 萬餘元，較預算賸餘 5,410 萬餘元，增加 5,459 萬餘元，約 100.90%，主要係農作物產量受氣候影響，保價收購支出較預計減少所致。

3. 餘紳之審定

113 年度決算經金門縣政府核定賸餘 108,700,240 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 8,791 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 870 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 9,661 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘紳之審定，暨餘紳審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

金門縣農業發展基金來源用途及餘紳審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	226,315,000	215,622,815	—	215,622,815	- 10,692,185	- 4.72
財 產 收 入	20,000	1,088,512	—	1,088,512	1,068,512	5,342.56
政 府 撥 入 收 入	26,295,000	14,534,303	—	14,534,303	- 11,760,697	- 44.73
其 他 收 入	200,000,000	200,000,000	—	200,000,000	—	—
基 金 用 途	172,208,000	106,922,575	—	106,922,575	- 65,285,425	- 37.91
一 般 行 政 管 理	172,208,000	106,922,575	—	106,922,575	- 65,285,425	- 37.91
本 期 賸 餘 (短 紳)	54,107,000	108,700,240	—	108,700,240	54,593,240	100.90
期 初 基 金 餘 額	67,912,000	87,918,532	—	87,918,532	20,006,532	29.46
期 末 基 金 餘 額	122,019,000	196,618,772	—	196,618,772	74,599,772	61.14

金門縣農業發展基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項	目	決	算	數
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短绌)				104,915,869
調整非現金項目				4,734,371
業務活動之淨現金流入(流出)				109,650,240
投資活動之現金流量				
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產				- 950,000
投資活動之淨現金流入(流出)				- 950,000
現金及約當現金之淨增(淨減)				108,700,240
期初現金及約當現金				87,918,532
期末現金及約當現金				196,618,772

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，係折舊。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

金門縣農業發展基金餘绌審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科	目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減			
		金	額	%	金	額	%	金	額
資產	產	222,442,115	100.00		117,526,246	100.00		104,915,869	89.27
流動資產	產	196,618,772	88.39		87,918,532	74.81		108,700,240	123.64
現金	金	196,618,772	88.39		87,918,532	74.81		108,700,240	123.64
固定資產	產	24,826,373	11.16		29,560,744	25.15		- 4,734,371	- 16.02
房屋建築及設備		24,789,564	11.14		29,485,188	25.09		- 4,695,624	- 15.93
機械及設備		3,782	0.00		25,863	0.02		- 22,081	- 85.38
雜項設備		33,027	0.01		49,693	0.04		- 16,666	- 33.54
無形資產	產	996,970	0.45		46,970	0.04		950,000	2,022.57
無形資產	產	996,970	0.45		46,970	0.04		950,000	2,022.57
合計		222,442,115	100.00		117,526,246	100.00		104,915,869	89.27
淨資產	產	222,442,115	100.00		117,526,246	100.00		104,915,869	89.27
淨資產	產	222,442,115	100.00		117,526,246	100.00		104,915,869	89.27
淨資產	產	222,442,115	100.00		117,526,246	100.00		104,915,869	89.27
合計		222,442,115	100.00		117,526,246	100.00		104,915,869	89.27

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

(五) 觀光處主管

金門縣觀光發展基金

金門縣政府為促進金門地區觀光旅遊及產業建設發展，提升旅遊服務品質，設立金門縣觀光發展基金。該基金 113 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理金門地區觀光發展計畫。113 年度預計執行 1 億 232 萬餘元，實際執行 7,255 萬餘元，較預計減少 2,977 萬餘元，約 29.10%，主要係大膽島遊程延遲開放，觀光船、環境清潔及文創商品等經費實支數較預計減少所致。

有關該基金業務計畫執行率欠佳情形，本室已函請金門縣政府檢討改善，俾達成預計目標。

2. 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 995 萬餘元，與預算短绌 1,104 萬餘元，相距 2,100 萬餘元，主要係大膽島遊程延遲開放，觀光船、環境清潔及文創商品等經費實支數較預計減少所致。

3. 餘绌之審定

113 年度決算經金門縣政府核定賸餘 9,957,916 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 1 億 2,751 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 999 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 3,750 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘绌之審定，暨餘绌審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

金門縣觀光發展基金來源用途及餘绌審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	91,280,000	82,510,732	—	82,510,732	- 8,769,268	- 9.61
徵收及依法分配收入	—	23,200	—	23,200	23,200	--
勞 務 收 入	16,000,000	4,617,558	—	4,617,558	- 11,382,442	- 71.14
財 產 收 入	25,280,000	26,669,974	—	26,669,974	1,389,974	5.50
政 府 撥 入 收 入	50,000,000	51,200,000	—	51,200,000	1,200,000	2.40
基 金 用 途	102,329,000	72,552,816	—	72,552,816	- 29,776,184	- 29.10
觀 光 發 展 計 畫	102,329,000	72,552,816	—	72,552,816	- 29,776,184	- 29.10
本 期 賸 餘 (短 绌)	- 11,049,000	9,957,916	—	9,957,916	21,006,916	--
期 初 基 金 餘 額	101,943,000	127,600,852	—	127,600,852	25,657,852	25.17
期 末 基 金 餘 額	90,894,000	137,558,768	—	137,558,768	46,664,768	51.34

金門縣觀光發展基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項	目	決	算	數
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短紓)				9,957,916
調整非現金項目				36,365
業務活動之淨現金流入(流出)				9,994,281
現金及約當現金之淨增(淨減)				9,994,281
期初現金及約當現金				127,513,772
期末現金及約當現金				137,508,053

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，係流動資產淨減(淨增)。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

金門縣觀光發展基金餘紓審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科	目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
		金額	%	金額	%	金額	%
資產	產	174,704,878	100.00	164,746,962	100.00	9,957,916	6.04
流動資產	產	137,558,768	78.74	127,600,852	77.45	9,957,916	7.80
現金	金	137,508,053	78.71	127,513,772	77.40	9,994,281	7.84
應收款項	項	50,715	0.03	87,080	0.05	- 36,365	- 41.76
固定資產	產	37,146,110	21.26	37,146,110	22.55	-	-
土地	地	37,146,110	21.26	37,146,110	22.55	-	-
合計		174,704,878	100.00	164,746,962	100.00	9,957,916	6.04
淨資產	產	174,704,878	100.00	164,746,962	100.00	9,957,916	6.04
淨資產	產	174,704,878	100.00	164,746,962	100.00	9,957,916	6.04
淨資產	產	174,704,878	100.00	164,746,962	100.00	9,957,916	6.04
合計		174,704,878	100.00	164,746,962	100.00	9,957,916	6.04

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

(六) 社會處主管

1. 金門縣公益彩券盈餘分配基金

金門縣政府為管理公益彩券發行盈餘之分配款及各界捐款，辦理社會福利及急難救助等業務，設立金門縣公益彩券盈餘分配基金。該基金 113 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理老人、婦女、身心障礙者、兒童青少年及中低收入戶等福利服務暨急難救助等。113 年度預計執行 1 億 9,623 萬餘元，實際執行 1 億 8,095 萬餘元，較預計減少 1,527 萬餘元，約 7.79%，主要係老人福利服務及身心障礙者福利服務等相關補助申請案件較預計減少所致。

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 2,275 萬餘元，與預算短絀 7,755 萬餘元，相距 1 億 30 萬餘元，主要係公益彩券盈餘分配收入較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

113 年度決算經金門縣政府核定賸餘 22,753,871 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 2 億 5,701 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 1,776 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 7,478 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

金門縣公益彩券盈餘分配基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	118,684,000	203,713,301	—	203,713,301	85,029,301	71.64
徵收及依法分配收入	118,184,000	201,221,206	—	201,221,206	83,037,206	70.26
財 產 收 入	500,000	2,356,619	—	2,356,619	1,856,619	371.32
其 他 收 入	—	135,476	—	135,476	135,476	--
基 金 用 途	196,238,000	180,959,430	—	180,959,430	- 15,278,570	- 7.79
公益彩券盈餘分配基金	196,238,000	180,959,430	—	180,959,430	- 15,278,570	- 7.79
本期賸餘（短絀）	- 77,554,000	22,753,871	—	22,753,871	100,307,871	--
期初基金餘額	238,514,000	244,639,264	—	244,639,264	6,125,264	2.57
期末基金餘額	160,960,000	267,393,135	—	267,393,135	106,433,135	66.12

金門縣公益彩券盈餘分配基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項	目	決	算	數
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短绌)				22,771,763
調整非現金項目				- 4,408,403
業務活動之淨現金流入(流出)				18,363,360
投資活動之現金流量				
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產				- 595,106
投資活動之淨現金流入(流出)				- 595,106
現金及約當現金之淨增(淨減)				17,768,254
期初現金及約當現金				257,019,615
期末現金及約當現金				274,787,869

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括折舊、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

金門縣公益彩券盈餘分配基金餘绌審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科	目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
		金額	%	金額	%	金額	%
資	產	277,195,190	100.00	259,734,722	100.00	17,460,468	6.72
流動資產	產	275,263,801	99.30	257,329,885	99.07	17,933,916	6.97
現金	金	274,787,869	99.13	257,019,615	98.95	17,768,254	6.91
應收款項	項	475,932	0.17	310,270	0.12	165,662	53.39
固定資產	產	1,903,389	0.69	2,404,837	0.93	- 501,448	- 20.85
機械及設備	備	838,708	0.30	984,514	0.38	- 145,806	- 14.81
交通及運輸設備	備	89,897	0.03	812,307	0.31	- 722,410	- 88.93
雜項設備	備	974,784	0.35	608,016	0.23	366,768	60.32
其他資產	產	28,000	0.01	—	—	28,000	--
什項資產	產	28,000	0.01	—	—	28,000	--
合	計	277,195,190	100.00	259,734,722	100.00	17,460,468	6.72
負	債	7,898,666	2.85	12,690,621	4.89	- 4,791,955	- 37.76
流動負債	債	7,898,666	2.85	12,690,621	4.89	- 4,791,955	- 37.76
應付款項	項	7,898,666	2.85	12,690,621	4.89	- 4,791,955	- 37.76
淨資產	產	269,296,524	97.15	247,044,101	95.11	22,252,423	9.01
淨資產	產	269,296,524	97.15	247,044,101	95.11	22,252,423	9.01
淨資產	產	269,296,524	97.15	247,044,101	95.11	22,252,423	9.01
合	計	277,195,190	100.00	259,734,722	100.00	17,460,468	6.72

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

2. 金門縣身心障礙者就業基金

金門縣政府為促進身心障礙者就業，依據身心障礙者權益保障法規定，設立金門縣身心障礙者就業基金，辦理輔導、訓練或補助身心障礙者之個人及團體等相關業務。該基金 113 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係維護身心障礙者就業權益，補助身心障礙者創業貸款利息補貼、辦理身心障礙者職業能力強化訓練等。113 年度預計執行 120 萬餘元，實際執行 67 萬餘元，較預計減少 52 萬餘元，約 43.95%，主要係補助民間團體辦理身心障礙者就業服務，尚無申請案件所致。

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 340 萬餘元，較預算賸餘 127 萬餘元，增加 213 萬餘元，約 167.34%，主要係補助民間團體辦理身心障礙者就業服務，尚無申請案件所致。

(3) 餘紳之審定

113 年度決算經金門縣政府核定賸餘 3,405,896 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 1,657 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 334 萬餘元，期末現金及約當現金為 1,991 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘紳之審定，暨餘紳審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

金門縣身心障礙者就業基金來源用途及餘紳審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審定數與預算數 比 較 增 減		
					金 額	%	
基 金 來 源	2,475,000	4,079,017	—	4,079,017	1,604,017	64.81	
徵收及依法分配收入	2,450,000	3,874,948	—	3,874,948	1,424,948	58.16	
財 產 收 入	25,000	204,069	—	204,069	179,069	716.28	
基 金 用 途	1,201,000	673,121	—	673,121	- 527,879	- 43.95	
社會福利服務計畫	1,201,000	673,121	—	673,121	- 527,879	- 43.95	
本期賸餘(短紳)	1,274,000	3,405,896	—	3,405,896	2,131,896	167.34	
期初基金餘額	15,795,000	16,587,869	—	16,587,869	792,869	5.02	
期末基金餘額	17,069,000	19,993,765	—	19,993,765	2,924,765	17.13	

金門縣身心障礙者就業基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘(短紓)	3,405,896
調整非現金項目	- 60,984
業務活動之淨現金流入(流出)	3,344,912
現金及約當現金之淨增(淨減)	3,344,912
期初現金及約當現金	16,573,134
期末現金及約當現金	19,918,046

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，係流動資產淨減(淨增)。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

金門縣身心障礙者就業基金餘紓審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	19,993,765	100.00	16,587,869	100.00	3,405,896	20.53
流動資產	19,993,765	100.00	16,587,869	100.00	3,405,896	20.53
現金	19,918,046	99.62	16,573,134	99.91	3,344,912	20.18
應收款項	75,719	0.38	14,735	0.09	60,984	413.87
合計	19,993,765	100.00	16,587,869	100.00	3,405,896	20.53
淨資產	19,993,765	100.00	16,587,869	100.00	3,405,896	20.53
淨資產	19,993,765	100.00	16,587,869	100.00	3,405,896	20.53
淨資產	19,993,765	100.00	16,587,869	100.00	3,405,896	20.53
合計	19,993,765	100.00	16,587,869	100.00	3,405,896	20.53

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

(七) 衛生局主管

金門縣醫療照護發展基金

金門縣政府為改善金門地區醫療資源長期缺乏及提升醫療品質，加強各項醫療照護均衡發展，於101年8月9日經縣務會議審查通過金門縣醫療照護發展基金收支保管及運用辦法，並於102年度設立金門縣醫療照護發展基金。該基金113年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理獎勵或補助促進金門地區醫療照護計畫。113年度預計執行8,830萬餘元，實際執行8,251萬餘元，較預計減少579萬餘元，約6.56%，主要係補助金門醫院經常門計畫、金門縣醫事一般生獎勵計畫、住院及長照機構慰問金或慰問禮品等支出，依實際需要減少支付所致。

2. 預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，審定本期短绌1,197萬餘元，較預算短绌1,805萬餘元，減少608萬餘元，約33.67%，主要係補助金門醫院經常門計畫、金門縣醫事一般生獎勵計畫、住院及長照機構慰問金或慰問禮品等支出，依實際需要減少支付所致。

3. 餘绌之審定

113年度決算經金門縣政府核定短绌11,976,995元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

113年度期初現金及約當現金6,501萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減3,728萬餘元，期末現金及約當現金為2,773萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘绌之審定，暨餘绌審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

金門縣醫療照護發展基金來源用途及餘绌審定表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	70,250,000	70,533,992	—	70,533,992	283,992	0.40
財 產 收 入	150,000	533,992	—	533,992	383,992	255.99
政 府 撥 入 收 入	70,000,000	70,000,000	—	70,000,000	—	—
其 他 收 入	100,000	—	—	—	- 100,000	- 100.00
基 金 用 途	88,307,000	82,510,987	—	82,510,987	- 5,796,013	- 6.56
獎 勵 計 畫	88,307,000	82,510,987	—	82,510,987	- 5,796,013	- 6.56
本 期 勝 餘 (短 绌)	- 18,057,000	- 11,976,995	—	- 11,976,995	6,080,005	- 33.67
期 初 基 金 餘 額	35,024,000	40,048,301	—	40,048,301	5,024,301	14.35
期 末 基 金 餘 額	16,967,000	28,071,306	—	28,071,306	11,104,306	65.45

金門縣醫療照護發展基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項	目	決	算	數
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短绌)				- 11,976,995
調整非現金項目				- 25,304,256
業務活動之淨現金流入(流出)				- 37,281,251
現金及約當現金之淨增(淨減)				- 37,281,251
期初現金及約當現金				65,012,557
期末現金及約當現金				27,731,306

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

金門縣醫療照護發展基金餘绌審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科	目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
		金	額	金	額	金	額
資產	產	28,071,306	100.00	65,113,131	100.00	- 37,041,825	- 56.89
流動資產	產	28,071,306	100.00	65,113,131	100.00	- 37,041,825	- 56.89
現金	金	27,731,306	98.79	65,012,557	99.85	- 37,281,251	- 57.34
應收款項	項	40,000	0.14	100,574	0.15	- 60,574	- 60.23
預付款項	項	300,000	1.07	-	-	300,000	--
合計		28,071,306	100.00	65,113,131	100.00	- 37,041,825	- 56.89
負債	債	-	-	25,064,830	38.49	- 25,064,830	- 100.00
流動負債	債	-	-	25,064,830	38.49	- 25,064,830	- 100.00
應付款項	項	-	-	25,064,830	38.49	- 25,064,830	- 100.00
淨資產	產	28,071,306	100.00	40,048,301	61.51	- 11,976,995	- 29.91
淨資產	產	28,071,306	100.00	40,048,301	61.51	- 11,976,995	- 29.91
淨資產	產	28,071,306	100.00	40,048,301	61.51	- 11,976,995	- 29.91
合計		28,071,306	100.00	65,113,131	100.00	- 37,041,825	- 56.89

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

(八) 環境保護局主管

金門縣環境保護基金

金門縣政府為防制空氣污染、防治水污染及推動環境教育，依據空氣污染防治法、水污染防治法及環境教育法等規定，設立金門縣環境保護基金。該基金 113 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理空氣污染防治、環保教育宣導、廢棄物清除處理、建置低碳家園及水污染防治等。113 年度業務計畫 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 3 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 減 數	%	原	
空氣污染防治支出	元	56,258,000	48,853,217	- 7,404,783	- 13.16	主要係臨時工進用人數未如預期所致。	
環保教育宣導支出	元	8,567,000	8,304,803	- 262,197	- 3.06		
廢棄物清除處理支出	元	20,874,000	24,796,980	3,922,980	18.79	主要係補助烈嶼鄉公所辦理烈嶼鄉資源回收貯存場優化計畫原列費用不足，辦理超支併決算所致。	
建置低碳家園支出	元	30,020,000	31,492,482	1,472,482	4.91		
水污染防治支出	元	630,000	421,567	- 208,433	- 33.08	主要係水污染事件應變相關費用較預計減少所致。	

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 或達 3 千萬以上者，說明差異原因。

2. 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期短絀 1,175 萬餘元，較預算短絀 3,739 萬餘元，減少 2,563 萬餘元，約 68.56%，主要係營建工程空污費收入較預計增加，及臨時工進用人數未如預期，空氣污染防治支出減少等所致。

3. 餘絀之審定

113 年度決算經金門縣政府核定短絀 11,756,316 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 2 億 6,558 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1,409 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 5,148 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

金門縣環境保護基金來源用途及餘紓審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較	
					金 額	%
基 金 來 源	78,953,000	102,112,733	—	102,112,733	23,159,733	29.33
徵收及依法分配收入	50,331,000	70,461,684	—	70,461,684	20,130,684	40.00
財產收入	920,000	2,680,923	—	2,680,923	1,760,923	191.40
政府撥入收入	27,662,000	28,828,962	—	28,828,962	1,166,962	4.22
其他收入	40,000	141,164	—	141,164	101,164	252.91
基 金 用 途	116,349,000	113,869,049	—	113,869,049	- 2,479,951	- 2.13
空氣污染防治支出	56,258,000	48,853,217	—	48,853,217	- 7,404,783	- 13.16
環保教育宣導支出	8,567,000	8,304,803	—	8,304,803	- 262,197	- 3.06
廢棄物清除處理支出	20,874,000	24,796,980	—	24,796,980	3,922,980	18.79
建置低碳家園支出	30,020,000	31,492,482	—	31,492,482	1,472,482	4.91
水污染防治支出	630,000	421,567	—	421,567	- 208,433	- 33.08
本期賸餘 (短紓)	- 37,396,000	- 11,756,316	—	- 11,756,316	25,639,684	- 68.56
期初基金餘額	147,514,000	263,561,402	—	263,561,402	116,047,402	78.67
期末基金餘額	110,118,000	251,805,086	—	251,805,086	141,687,086	128.67

註：本表廢棄物清除處理支出決算審定數 24,796,980 元，包含以前年度保留數之執行數 2,051,380 元。

金門縣環境保護基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘 (短紓)	- 5,750,082
調整非現金項目	- 1,637,576
業務活動之淨現金流入 (流出)	- 7,387,658
投資活動之現金流量	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 6,731,380
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 6,731,380
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	24,600
籌資活動之淨現金流入 (流出)	24,600
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 14,094,438
期初現金及約當現金	265,581,646
期末現金及約當現金	251,487,208

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括折舊、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

金門縣環境保護基金餘绌審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	263,842,180	100.00	278,207,526	100.00	- 14,365,346	- 5.16		
流动資產	260,375,041	98.69	274,835,241	98.79	- 14,460,200	- 5.26		
現金	251,487,208	95.32	265,581,646	95.46	- 14,094,438	- 5.31		
應收款項	8,887,833	3.37	9,253,595	3.33	- 365,762	- 3.95		
固定資產	3,466,739	1.31	3,371,885	1.21	94,854	2.81		
房屋建築及設備	485,565	0.18	501,753	0.18	- 16,188	- 3.23		
機械及設備	2,733,182	1.04	2,560,138	0.92	173,044	6.76		
雜項設備	247,992	0.09	309,994	0.11	- 62,002	- 20.00		
其他資產	400	0.00	400	0.00	-	-		
什項資產	400	0.00	400	0.00	-	-		
合計	263,842,180	100.00	278,207,526	100.00	- 14,365,346	- 5.16		
負債	8,570,355	3.25	11,274,239	4.05	- 2,703,884	- 23.98		
流动負債	8,545,755	3.24	11,274,239	4.05	- 2,728,484	- 24.20		
應付款項	8,545,755	3.24	11,274,239	4.05	- 2,728,484	- 24.20		
其他負債	24,600	0.01	-	-	24,600	--		
什項負債	24,600	0.01	-	-	24,600	--		
淨資產	255,271,825	96.75	266,933,287	95.95	- 11,661,462	- 4.37		
淨資產	255,271,825	96.75	266,933,287	95.95	- 11,661,462	- 4.37		
淨資產	255,271,825	96.75	266,933,287	95.95	- 11,661,462	- 4.37		
合計	263,842,180	100.00	278,207,526	100.00	- 14,365,346	- 5.16		

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

乙、附表
壹、營業部分
一、損益計算審定數額綜計表 (科目別)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審定數與預算數 比 較 增 減		
					金 額	%	
營業收入	14,952,452,000	13,839,052,539	—	13,839,052,539	- 1,113,399,461	- 7.45	
銷貨收入	14,129,646,000	12,832,261,168	—	12,832,261,168	- 1,297,384,832	- 9.18	
勞務收入	95,224,000	90,718,942	—	90,718,942	- 4,505,058	- 4.73	
其他營業收入	727,582,000	916,072,429	—	916,072,429	188,490,429	25.91	
營業成本	8,797,464,000	8,217,818,693	—	8,217,818,693	- 579,645,307	- 6.59	
銷貨成本	5,742,296,000	5,304,694,435	—	5,304,694,435	- 437,601,565	- 7.62	
勞務成本	184,014,000	168,799,654	—	168,799,654	- 15,214,346	- 8.27	
其他營業成本	2,871,154,000	2,744,324,604	—	2,744,324,604	- 126,829,396	- 4.42	
營業毛利 (毛損)	6,154,988,000	5,621,233,846	—	5,621,233,846	- 533,754,154	- 8.67	
營業費用	5,633,585,000	5,331,074,393	—	5,331,074,393	- 302,510,607	- 5.37	
行銷費用	652,725,000	448,682,140	—	448,682,140	- 204,042,860	- 31.26	
業務費用	92,916,000	78,790,432	—	78,790,432	- 14,125,568	- 15.20	
管理費用	4,842,507,000	4,780,472,682	—	4,780,472,682	- 62,034,318	- 1.28	
其他營業費用	45,437,000	23,129,139	—	23,129,139	- 22,307,861	- 49.10	
營業利益 (損失)	521,403,000	290,159,453	—	290,159,453	- 231,243,547	- 44.35	
營業外收入	215,768,000	576,517,906	—	576,517,906	360,749,906	167.19	
財務收入	19,693,000	209,451,620	—	209,451,620	189,758,620	963.58	
其他營業外收入	196,075,000	367,066,286	—	367,066,286	170,991,286	87.21	
營業外費用	30,689,000	23,629,561	—	23,629,561	- 7,059,439	- 23.00	
財務費用	2,722,000	121,675	—	121,675	- 2,600,325	- 95.53	
其他營業外費用	27,967,000	23,507,886	—	23,507,886	- 4,459,114	- 15.94	
營業外利益 (損失)	185,079,000	552,888,345	—	552,888,345	367,809,345	198.73	
稅前淨利 (淨損)	706,482,000	843,047,798	—	843,047,798	136,565,798	19.33	
所得稅費用 (利益)	238,782,000	193,741,880	—	193,741,880	- 45,040,120	- 18.86	
本期淨利 (淨損)	467,700,000	649,305,918	—	649,305,918	181,605,918	38.83	

二、盈虧撥補審定數額綜計表 (項目別)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
盈 餘 之 部	6,663,502,000	6,699,658,665	—	6,699,658,665	36,156,665	0.54
本 期 淨 利	681,958,000	671,084,771	—	671,084,771	- 10,873,229	- 1.59
累 積 盈 餘	5,981,544,000	6,028,573,894	—	6,028,573,894	47,029,894	0.79
分 配 之 部	6,663,502,000	6,699,658,665	—	6,699,658,665	36,156,665	0.54
地方政府所得者	300,000,000	300,000,000	—	300,000,000	—	—
股（官）息紅利	300,000,000	300,000,000	—	300,000,000	—	—
其他政府機關所得者	11,000	10,800	—	10,800	- 200	- 1.82
股（官）息紅利	11,000	10,800	—	10,800	- 200	- 1.82
留存事業機關者	6,363,491,000	6,399,647,865	—	6,399,647,865	36,156,865	0.57
填 補 虧 損	29,774,000	127,147,643	—	127,147,643	97,373,643	327.04
法 定 公 積	68,196,000	54,393,713	—	54,393,713	- 13,802,287	- 20.24
未 分 配 盈 餘	6,265,521,000	6,218,106,509	—	6,218,106,509	- 47,414,491	- 0.76
虧 損 之 部	1,180,099,000	981,512,239	—	981,512,239	- 198,586,761	- 16.83
本 期 淨 損	214,258,000	21,778,853	—	21,778,853	- 192,479,147	- 89.84
累 積 虧 損	965,841,000	959,733,386	- 2,334,272	957,399,114	- 8,441,886	- 0.87
追溯適用及追溯重編 之 影 響 數	—	—	2,334,272	2,334,272	2,334,272	--
填 補 之 部	1,180,099,000	981,512,239	—	981,512,239	- 198,586,761	- 16.83
事業機關負擔者	1,180,099,000	981,512,239	—	981,512,239	- 198,586,761	- 16.83
撥 用 盈 餘	29,774,000	127,147,643	—	127,147,643	97,373,643	327.04
待填補之虧損	1,150,325,000	854,364,596	—	854,364,596	- 295,960,404	- 25.73

三、盈虧撥補審定數額綜計表 (基金別)

中華民國 113 年度

盈餘分配

單位：新臺幣元

基金名稱	盈 餘 之 部			分 配 之 部				
	本期淨利	累積盈餘	合計	填補虧損	法定公積	股(官)息紅利	未分配盈餘	合計
合 計	671,084,771	6,028,573,894	6,699,658,665	127,147,643	54,393,713	300,010,800	6,218,106,509	6,699,658,665
縣 政 府 (財政處)	520,191,866	5,941,115,686	6,461,307,552	—	52,019,187	300,010,800	6,109,277,565	6,461,307,552
主 管								
金 門 酒 廠	520,191,866	5,941,115,686	6,461,307,552	—	52,019,187	300,010,800	6,109,277,565	6,461,307,552
實 業 股 份 有 限 公 司								
建 設 處 主 管	23,745,262	87,458,208	111,203,470	—	2,374,526	—	108,828,944	111,203,470
金 門 縣 廠	23,745,262	87,458,208	111,203,470	—	2,374,526	—	108,828,944	111,203,470
金 門 縣 廠	23,745,262	87,458,208	111,203,470	—	2,374,526	—	108,828,944	111,203,470
觀 光 處 主 管	34,952,942	—	34,952,942	34,952,942	—	—	—	34,952,942
金 門 縣 公 共 車 船 管 球 處	28,653,768	—	28,653,768	28,653,768	—	—	—	28,653,768
金 門 縣 金 門 日 報 社	6,299,174	—	6,299,174	6,299,174	—	—	—	6,299,174
工 務 處 主 管	92,194,701	—	92,194,701	92,194,701	—	—	—	92,194,701
金 門 縣 自 來 水 廠	92,194,701	—	92,194,701	92,194,701	—	—	—	92,194,701

註：金門酒廠實業股份有限公司之決算及其所屬分決算，係依預算編造合併報表。

虧損填補

單位：新臺幣元

基金名稱	虧 損 之 部				填 補 之 部			
	本期淨損	累積虧損	追溯適用及 追溯重編之 影 響 數	合計	撥 用 盈 餘	待填補之虧損	合計	
合 計	21,778,853	957,399,114	2,334,272	981,512,239	127,147,643	854,364,596	981,512,239	
觀 光 處 主 管	21,778,853	388,493,190	2,334,272	412,606,315	34,952,942	377,653,373	412,606,315	
金 門 縣 公 共 車 船 管 球 處	—	230,530,747	—	230,530,747	28,653,768	201,876,979	230,530,747	
浯 江 輪 渡 有 限 公 司	21,778,853	48,637,440	2,334,272	72,750,565	—	72,750,565	72,750,565	
金 門 縣 金 門 日 報 社	—	109,325,003	—	109,325,003	6,299,174	103,025,829	109,325,003	
工 務 處 主 管	—	568,905,924	—	568,905,924	92,194,701	476,711,223	568,905,924	
金 門 縣 自 來 水 廠	—	568,905,924	—	568,905,924	92,194,701	476,711,223	568,905,924	

四、盈虧審定後現金流量綜計表（基金別）

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

基金名稱	期末現金及 約當現金	期初現金及 約當現金	現金及約當 現金之淨增 (淨減)	營業活動之 淨現金流入 (流出)	投資活動之 淨現金流入 (流出)	籌資活動之 淨現金流入 (流出)	匯率影響數
合計	4,208,578,660	3,568,197,624	640,381,036	1,762,853,559	- 375,742,952	- 793,768,448	47,038,877
縣政府 (財政處)主管	3,670,891,202	3,195,909,341	474,981,861	900,329,321	- 294,337,388	- 178,048,949	47,038,877
金門酒廠 實業股份 有限公司	3,670,891,202	3,195,909,341	474,981,861	900,329,321	- 294,337,388	- 178,048,949	47,038,877
建設處主管	98,599,146	100,560,866	- 1,961,720	10,022,283	- 9,464,634	- 2,519,369	—
金門縣 陶瓷廠	98,599,146	100,560,866	- 1,961,720	10,022,283	- 9,464,634	- 2,519,369	—
觀光處主管	314,852,585	171,115,983	143,736,602	78,328,333	- 5,941,471	71,349,740	—
金門縣 公共車船 管理處	183,907,028	49,887,147	134,019,881	69,704,832	- 5,837,707	70,152,756	—
浯江輪渡 有限公司	45,143,871	43,746,504	1,397,367	562,883	81,000	753,484	—
金門縣 金門 日報社	85,801,686	77,482,332	8,319,354	8,060,618	- 184,764	443,500	—
工務處主管	124,235,727	100,611,434	23,624,293	774,173,622	- 65,999,459	- 684,549,870	—
金門縣 自來水廠	124,235,727	100,611,434	23,624,293	774,173,622	- 65,999,459	- 684,549,870	—

註：1. 本表現金及約當現金係包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 金門酒廠實業股份有限公司之決算及其所屬分決算，係依預算編造合併報表。

五、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	706,482,000	843,047,798	136,565,798	19.33
利息股利之調整	20,815,000	- 91,082,540	- 111,897,540	--
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	727,297,000	751,965,258	24,668,258	3.39
調整項目	597,208,000	1,185,450,054	588,242,054	98.50
未計利息股利之現金流入（流出）	1,324,505,000	1,937,415,312	612,910,312	46.27
收取利息	7,221,000	108,579,054	101,358,054	1,403.66
支付利息	- 39,564,000	- 19,570,767	19,993,233	- 50.53
支付所得稅	- 251,902,000	- 263,570,040	- 11,668,040	4.63
營業活動之淨現金流入（流出）	1,040,260,000	1,762,853,559	722,593,559	69.46
投資活動之現金流量				
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 18,682,000	- 25,051,796	- 6,369,796	34.10
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 331,744,000	- 350,691,156	- 18,947,156	5.71
投資活動之淨現金流入（流出）	- 350,426,000	- 375,742,952	- 25,316,952	7.22
籌資活動之現金流量				
增加長期負債	600,000,000	—	- 600,000,000	- 100.00
其他負債淨增（淨減）	188,640,000	145,909,013	- 42,730,987	- 22.65
減少長期負債	- 111,553,000	- 639,666,661	- 528,113,661	473.42
發放現金股利	- 300,011,000	- 300,010,800	200	- 0.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	377,076,000	- 793,768,448	- 1,170,844,448	--
匯率影響數	—	47,038,877	47,038,877	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	1,066,910,000	640,381,036	- 426,528,964	- 39.98
期初現金及約當現金	2,746,739,000	3,568,197,624	821,458,624	29.91
期末現金及約當現金	3,813,649,000	4,208,578,660	394,929,660	10.36

註：1. 本表現金及約當現金係包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存各項準備、折舊、攤銷、沖轉遞延負債、處理資產損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

六、盈虧審定後資產負債綜計表 (科目別)

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	23,174,726,329	100.00	22,120,057,002	100.00	1,054,669,327	4.77
流 動 資 產	14,329,854,799	61.83	13,408,312,545	60.62	921,542,254	6.87
不動產、廠房及設備	8,779,393,133	37.88	8,664,242,869	39.17	115,150,264	1.33
無形資產及礦產資源	27,370,328	0.12	21,429,155	0.10	5,941,173	27.72
其 他 資 產	38,108,069	0.16	26,072,433	0.12	12,035,636	46.16
資 產 總 額	23,174,726,329	100.00	22,120,057,002	100.00	1,054,669,327	4.77
負 債	7,351,353,285	31.72	6,626,079,526	29.96	725,273,759	10.95
流 動 負 債	3,106,721,853	13.41	2,019,484,040	9.13	1,087,237,813	53.84
長 期 負 債	1,404,986,316	6.06	2,290,728,643	10.36	- 885,742,327	- 38.67
其 他 負 債	2,839,645,116	12.25	2,315,866,843	10.47	523,778,273	22.62
權 益	15,823,373,044	68.28	15,493,977,476	70.04	329,395,568	2.13
資 本	5,839,890,288	25.20	5,839,890,288	26.40	-	-
資 本 公 積	1,922,464,182	8.30	1,922,353,039	8.69	111,143	0.01
保留盈餘 (或累積虧損)	8,402,953,772	36.26	8,055,992,926	36.42	346,960,846	4.31
權 益 其 他 項 目	- 341,935,198	- 1.48	- 324,258,777	- 1.47	- 17,676,421	5.45
負 債 及 權 益 總 額	23,174,726,329	100.00	22,120,057,002	100.00	1,054,669,327	4.77

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，113 年底及 112 年底各有 505,764,882 元及 560,896,292 元。

2. 本表「其他資產」與「其他負債」112 年 12 月 31 日金額，配合行政院主計總處自 113 年度起將「應付代管資產」由「其他負債」移列至「其他資產」之減項，辦理重分類。

七、盈虧審定後資產

中華民國 113 年

基 金 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產
合 計	23,174,726,329	14,329,854,799
縣 政 府 (財 政 處) 主 管	17,466,465,415	13,342,077,696
金 門 酒 廠 實 業 股 份 有 限 公 司	17,466,465,415	13,342,077,696
建 設 處 主 管	336,115,192	238,358,792
金 門 縣 陶 瓷 廠	336,115,192	238,358,792
觀 光 處 主 管	1,003,305,168	409,762,703
金 門 縣 公 共 車 船 管 理 處	850,057,207	268,293,187
浯 江 輪 渡 有 限 公 司	51,898,127	48,807,885
金 門 縣 金 門 日 報 社	101,349,834	92,661,631
工 務 處 主 管	4,368,840,554	339,655,608
金 門 縣 自 來 水 廠	4,368,840,554	339,655,608

註：金門酒廠實業股份有限公司之決算及其所屬分決算，係依預算編造合併報表。

負債綜計表 (基金別)

12月31日

單位：新臺幣元

不動產、廠房及設備	無形資產及礦產資源	其他資產
8,779,393,133	27,370,328	38,108,069
4,088,821,966	25,589,797	9,975,956
4,088,821,966	25,589,797	9,975,956
73,586,240	—	24,170,160
73,586,240	—	24,170,160
592,145,073	1,297,392	100,000
581,664,020	—	100,000
2,022,169	1,068,073	—
8,458,884	229,319	—
4,024,839,854	483,139	3,861,953
4,024,839,854	483,139	3,861,953

七、盈虧審定後資產

中華民國 113 年

基 金 名 稱	負 債 總 額	流 動 負 債	長 期 負 債	其 他 負 債
合 計	7,351,353,285	3,106,721,853	1,404,986,316	2,839,645,116
縣 政 府 (財 政 處) 主 管	3,445,591,466	2,193,707,939	850,836,239	401,047,288
金 門 酒 廠 實 業 股 份 有 限 公 司	3,445,591,466	2,193,707,939	850,836,239	401,047,288
建 設 處 主 管	53,582,122	33,517,488	12,398,947	7,665,687
金 門 縣 陶 瓷 廠	53,582,122	33,517,488	12,398,947	7,665,687
觀 光 處 主 管	480,860,405	51,740,352	80,792,637	348,327,416
金 門 縣 公 共 車 船 管 球 處	396,923,050	19,532,380	32,428,600	344,962,070
浯 江 輪 渡 有 限 公 司	36,377,215	22,718,023	11,133,483	2,525,709
金 門 縣 金 門 日 報 社	47,560,140	9,489,949	37,230,554	839,637
工 務 處 主 管	3,371,319,292	827,756,074	460,958,493	2,082,604,725
金 門 縣 自 來 水 廠	3,371,319,292	827,756,074	460,958,493	2,082,604,725

負債綜計表 (基金別) (續)

12月31日

單位：新臺幣元

權 益 總 額	資 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘 (或 累 積 虧 損)	權 益 其 他 項 目
15,823,373,044	5,839,890,288	1,922,464,182	8,402,953,772	- 341,935,198
14,020,873,949	4,600,000,000	850,519,072	9,120,378,809	- 550,023,932
14,020,873,949	4,600,000,000	850,519,072	9,120,378,809	- 550,023,932
282,533,070	129,121,275	1,275,483	133,828,938	18,307,374
282,533,070	129,121,275	1,275,483	133,828,938	18,307,374
522,444,763	403,910,610	365,628,203	- 375,485,861	128,391,811
453,134,157	247,534,773	279,513,050	- 201,876,979	127,963,313
15,520,912	20,250,000	65,853,965	- 70,583,053	—
53,789,694	136,125,837	20,261,188	- 103,025,829	428,498
997,521,262	706,858,403	705,041,424	- 475,768,114	61,389,549
997,521,262	706,858,403	705,041,424	- 475,768,114	61,389,549

八、產銷及營運計畫執行情形明細表

中華民國 113 年度

基金名稱及主要產品(營運)項目	單位	生 產 計 畫				銷 售 計 畫 (或 營 運 量 值)				銷 售 占 量 生 產 %
		預 計 數	實 際 數	增 減	%	預 計 數	實 際 數	增 減	%	
縣 政 府 (財政處)主管										
金門酒廠實業股份有限公司										
60 度高粱酒	千公升	19,917	21,284	1,367	6.86	20,889	20,029	- 860	- 4.12	94.10
建設處主管										
金門縣陶瓷廠										
陶 瓷 酒 瓶	瓶	545,000	583,178	38,178	7.01	545,000	532,043	- 12,957	- 2.38	91.23
陶 瓷 藝 品	瓶	4,000	3,191	- 809	- 20.23	4,000	1,414	- 2,586	- 64.65	44.31
客製化酒瓶	瓶	100,500	97,331	- 3,169	- 3.15	100,500	94,419	- 6,081	- 6.05	97.01
觀 光 處 主 管										
金門縣公共車船管理處										
班 車 收 入	人 次	-	-	-	--	4,326,670	4,436,251	109,581	2.53	--
觀光公車收入	人 次	-	-	-	--	6,000	5,607	- 393	- 6.55	--
無障礙運輸收入	車 次	-	-	-	--	3,000	2,250	- 750	- 25.00	--
租包車收入	小 時	-	-	-	--	3,000	1,536	- 1,464	- 48.80	--
浯 江 輪 渡 有 限 公 司										
代 理 收 入	人 次	-	-	-	--	710,000	652,193	- 57,807	- 8.14	--
金 門 縣 金 門 日 報 社										
報 紙 發 行	份	52,800	48,276	- 4,524	- 8.57	52,800	48,276	- 4,524	- 8.57	100.00
廣 告	版 面	3,000	2,329	- 671	- 22.37	3,000	2,329	- 671	- 22.37	100.00
印 刷	個	2,500	1,354	- 1,146	- 45.84	2,500	1,354	- 1,146	- 45.84	100.00
工 務 處 主 管										
金 門 縣 自 來 水 廠										
自 來 水	度	8,375,000	7,957,553	- 417,447	- 4.98	6,698,000	6,508,413	- 189,587	- 2.83	81.79
水車加水收入	度	-	-	-	--	2,000	370	- 1,630	- 81.50	--

九、固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

基 金 名 稱 及 計 畫 別	可 用 預 算 數				決 算 數	比 較 增 減		保 留 數	保 留 數 占 可 用 預 算 數 %
	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	%		
合 計	157,672,780	331,990,000	74,785,000	564,447,780	349,807,430	- 214,640,350	- 38.03	142,627,259	25.27
縣 政 府 (財政處)主管	142,216,853	253,286,000	56,056,000	451,558,853	270,269,633	- 181,289,220	- 40.15	114,906,008	25.45
金門酒廠實業 股份有限公司	142,216,853	253,286,000	56,056,000	451,558,853	270,269,633	- 181,289,220	- 40.15	114,906,008	25.45
專 案 計 畫	74,857,754	59,550,000	30,237,000	164,644,754	113,879,655	- 50,765,099	- 30.83	26,997,308	16.40
一般建築及設備	67,359,099	193,736,000	25,819,000	286,914,099	156,389,978	- 130,524,121	- 45.49	87,908,700	30.64
建設處主管	—	15,353,000	—	15,353,000	2,840,634	- 12,512,366	- 81.50	10,740,000	69.95
金門縣陶瓷廠	—	15,353,000	—	15,353,000	2,840,634	- 12,512,366	- 81.50	10,740,000	69.95
一般建築及設備	—	15,353,000	—	15,353,000	2,840,634	- 12,512,366	- 81.50	10,740,000	69.95
觀 光 處 主 管	6,739,041	491,000	18,729,000	25,959,041	8,887,111	- 17,071,930	- 65.76	14,333,288	55.22
金 門 縣 公 共 車 船 管 球 處	6,739,041	322,000	18,679,000	25,740,041	8,683,347	- 17,056,694	- 66.27	14,333,288	55.68
一般建築及設備	6,739,041	322,000	18,679,000	25,740,041	8,683,347	- 17,056,694	- 66.27	14,333,288	55.68
浯 江 輪 渡 有 限 公 司	—	19,000	—	19,000	19,000	—	—	—	—
一般建築及設備	—	19,000	—	19,000	19,000	—	—	—	—
金 門 縣 金 門 日 報 社	—	150,000	50,000	200,000	184,764	- 15,236	- 7.62	—	—
一般建築及設備	—	150,000	50,000	200,000	184,764	- 15,236	- 7.62	—	—
工 務 處 主 管	8,716,886	62,860,000	—	71,576,886	67,810,052	- 3,766,834	- 5.26	2,647,963	3.70
金 門 縣 自 來 水 廠	8,716,886	62,860,000	—	71,576,886	67,810,052	- 3,766,834	- 5.26	2,647,963	3.70
一般建築及設備	8,716,886	62,860,000	—	71,576,886	67,810,052	- 3,766,834	- 5.26	2,647,963	3.70

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 收支餘紕審定數額綜計表 (科目別)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	724,581,000	302,315,538	—	302,315,538	- 422,265,462	- 58.28
銷貨收入	—	26,008,888	—	26,008,888	26,008,888	--
租金及權利金收入	504,000	2,714,804	—	2,714,804	2,210,804	438.65
投融資業務收入	649,566,000	202,090,195	—	202,090,195	- 447,475,805	- 68.89
醫療收入	70,647,000	66,396,104	—	66,396,104	- 4,250,896	- 6.02
其他業務收入	3,864,000	5,105,547	—	5,105,547	1,241,547	32.13
業務成本與費用	182,124,000	149,481,126	—	149,481,126	- 32,642,874	- 17.92
銷貨成本	310,000	4,412,008	—	4,412,008	4,102,008	1,323.23
投融資業務成本	81,201,000	58,604,269	—	58,604,269	- 22,596,731	- 27.83
醫療成本	73,525,000	64,499,841	—	64,499,841	- 9,025,159	- 12.27
業務費用	3,085,000	2,540,845	—	2,540,845	- 544,155	- 17.64
管理及總務費用	11,510,000	10,718,597	—	10,718,597	- 791,403	- 6.88
其他業務費用	12,493,000	8,705,566	—	8,705,566	- 3,787,434	- 30.32
業務賸餘(短紕)	542,457,000	152,834,412	—	152,834,412	- 389,622,588	- 71.83
業務外收入	63,186,000	133,639,672	—	133,639,672	70,453,672	111.50
財務收入	60,794,000	129,427,559	—	129,427,559	68,633,559	112.90
其他業務外收入	2,392,000	4,212,113	—	4,212,113	1,820,113	76.09
業務外費用	101,000	28,959	—	28,959	- 72,041	- 71.33
其他業務外費用	101,000	28,959	—	28,959	- 72,041	- 71.33
業務外賸餘(短紕)	63,085,000	133,610,713	—	133,610,713	70,525,713	111.79
本期賸餘(短紕)	605,542,000	286,445,125	—	286,445,125	- 319,096,875	- 52.70

(二) 餘紓撥補審定數額綜計表 (項目別)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	2,921,811,000	2,639,226,762		— 2,639,226,762	- 282,584,238	- 9.67
本 期 賸 餘	635,630,000	308,496,931		— 308,496,931	- 327,133,069	- 51.47
前 期 未 分 配 賸 餘	2,286,181,000	2,330,729,831		— 2,330,729,831	44,548,831	1.95
分 配 之 部	29,099,000	627,790		— 627,790	- 28,471,210	- 97.84
填 補 累 積 短 紓	29,099,000	627,790		— 627,790	- 28,471,210	- 97.84
未 分 配 賸 餘	2,892,712,000	2,638,598,972		— 2,638,598,972	- 254,113,028	- 8.78
短 紓 之 部	36,495,000	38,129,060		— 38,129,060	1,634,060	4.48
本 期 短 紓	30,088,000	22,051,806		— 22,051,806	- 8,036,194	- 26.71
前 期 待 填 補 之 短 紓	6,407,000	16,077,254		— 16,077,254	9,670,254	150.93
填 補 之 部	29,099,000	627,790		— 627,790	- 28,471,210	- 97.84
撥 用 賸 餘	29,099,000	627,790		— 627,790	- 28,471,210	- 97.84
待 填 補 之 短 紓	7,396,000	37,501,270		— 37,501,270	30,105,270	407.05

註：1. 表列本期短紓決算係金門縣住宅基金 22,051,806 元。

2. 表列本期賸餘決算包括金門縣地方建設開發基金 107,694,799 元、金門縣中和五眷村改建基金 23,783,289 元、金門縣實施平均地權基金 168,174,663 元及金門縣醫療作業基金 8,844,180 元，合計 308,496,931 元。

(三) 餘紓撥補審定數額綜計表 (基金別)

中華民國 113 年度

賸餘分配		單位：新臺幣元					
基 金 名 稱	本 期 賸 餘	前 期 未 分 配 賸 餘	合 計	填補累積短紓	合 計	未 分 配 賸 餘	
合 計	308,496,931	2,330,729,831	2,639,226,762	627,790	627,790	2,638,598,972	
縣 政 府 (財政處) 主管	131,478,088	642,095,577	773,573,665	—	—	773,573,665	
金門縣地方建設開發基金	107,694,799	211,366,697	319,061,496	—	—	319,061,496	
金門縣中和五眷村改建基金	23,783,289	430,728,880	454,512,169	—	—	454,512,169	
地 政 局 主 管	168,174,663	1,568,903,556	1,737,078,219	—	—	1,737,078,219	
金門縣實施平均地權基金	168,174,663	1,568,903,556	1,737,078,219	—	—	1,737,078,219	
建設處主管	—	—	—	—	—	—	
金 門 縣 住 宅 基 金	—	—	—	—	—	—	
衛 生 局 主 管	8,844,180	119,730,698	128,574,878	627,790	627,790	127,947,088	
金 門 縣 醫 療 作 業 基 金	8,844,180	119,730,698	128,574,878	627,790	627,790	127,947,088	

(三) 餘紓撥補審定數額綜計表 (基金別) (續)

中華民國 113 年度

短紓填補

單位：新臺幣元

基 金 名 稱	本 期 短 紓	前期待填補之短紓	合 計	撥 用 賸 餘	合 計	待填補之短紓
合 計	22,051,806	16,077,254	38,129,060	627,790	627,790	37,501,270
縣 政 府 (財政處) 主管	—	—	—	—	—	—
金門縣地方建設開發基金	—	—	—	—	—	—
金門縣中和五眷村改建基金	—	—	—	—	—	—
地政局主管	—	—	—	—	—	—
金門縣實施平均地權基金	—	—	—	—	—	—
建設處主管	22,051,806	10,651,268	32,703,074	—	—	32,703,074
金 門 縣 住 宅 基 金	22,051,806	10,651,268	32,703,074	—	—	32,703,074
衛 生 局 主 管	—	5,425,986	5,425,986	627,790	627,790	4,798,196
金 門 縣 醫 療 作 業 基 金	—	5,425,986	5,425,986	627,790	627,790	4,798,196

(四) 餘紓審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國 113 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(短紓)	605,542,000	286,445,125	- 319,096,875	- 52.70
利息股利之調整	- 60,794,000	- 73,282,869	- 12,488,869	20.54
未計利息股利之本期賸餘(短紓)	544,748,000	213,162,256	- 331,585,744	- 60.87
調整項目	2,707,000	- 30,582,967	- 33,289,967	--
未計利息股利之現金流入(流出)	547,455,000	182,579,289	- 364,875,711	- 66.65
收取利息	65,094,000	66,762,172	1,668,172	2.56
業務活動之淨現金流入(流出)	612,549,000	249,341,461	- 363,207,539	- 59.29
投資活動之現金流量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	59,060,000	1,642,434	- 57,417,566	- 97.22
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	- 37,727	- 37,727	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 185,939,000	- 130,370,420	55,568,580	- 29.89
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 2,238,000	- 2,198,405	39,595	- 1.77
增加無形資產及其他資產	-	- 160,868	- 160,868	--
投資活動之淨現金流入(流出)	- 129,117,000	- 131,124,986	- 2,007,986	1.56
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	61,000	72,065	11,065	18.14
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	- 13,694,617	- 13,694,617	--
籌資活動之淨現金流入(流出)	61,000	- 13,622,552	- 13,683,552	--
現金及約當現金之淨增(淨減)	483,493,000	104,593,923	- 378,899,077	- 78.37
期初現金及約當現金	3,760,988,000	3,629,126,095	- 131,861,905	- 3.51
期末現金及約當現金	4,244,481,000	3,733,720,018	- 510,760,982	- 12.03

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括醫療折讓、折舊、其他、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

(五) 餘紓審定後平衡綜計表 (科目別)

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	6,737,923,684	100.00	6,342,852,237	100.00	395,071,447	6.23
流 動 資 產	3,911,969,616	58.06	3,736,247,586	58.90	175,722,030	4.70
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,965,682,477	29.17	1,874,352,912	29.55	91,329,565	4.87
不動產、廠房及設備	847,894,078	12.58	745,562,192	11.75	102,331,886	13.73
其 他 資 產	12,377,513	0.18	- 13,310,453	- 0.21	25,687,966	--
資 產 總 額	6,737,923,684	100.00	6,342,852,237	100.00	395,071,447	6.23
負 債	60,856,586	0.90	79,797,747	1.26	- 18,941,161	- 23.74
流 動 負 債	59,868,469	0.89	65,187,078	1.03	- 5,318,609	- 8.16
其 他 負 債	988,117	0.01	14,610,669	0.23	- 13,622,552	- 93.24
淨 值	6,677,067,098	99.10	6,263,054,490	98.74	414,012,608	6.61
基 金	3,483,897,151	51.71	3,483,897,151	54.93	—	—
公 積	592,072,245	8.79	464,504,762	7.32	127,567,483	27.46
累 積 餘 紓	2,601,097,702	38.60	2,314,652,577	36.49	286,445,125	12.38
負 債 及 淨 值 總 額	6,737,923,684	100.00	6,342,852,237	100.00	395,071,447	6.23

註：本表「其他資產」與「其他負債」112 年 12 月 31 日金額，配合行政院主計總處自 113 年度起將「應付代管資產」由「其他負債」移列至「其他資產」之減項，辦理重分類。

(六) 餘绌審定後

中華民國 113 年

基 金 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產
合 計	6,737,923,684	3,911,969,616
縣 政 府 (財 政 處) 主 管	4,046,098,005	2,929,858,991
金 門 縣 地 方 建 設 開 發 基 金	3,010,043,294	2,458,468,393
金 門 縣 中 和 五 眷 村 改 建 基 金	1,036,054,711	471,390,598
地 政 局 主 管	2,113,078,219	652,615,779
金 門 縣 實 施 平 均 地 權 基 金	2,113,078,219	652,615,779
建 設 處 主 管	312,937,928	66,492,832
金 門 縣 住 宅 基 金	312,937,928	66,492,832
衛 生 局 主 管	265,809,532	263,002,014
金 門 縣 醫 療 作 業 基 金	265,809,532	263,002,014

平衡綜計表 (基金別)

12月31日

單位：新臺幣元

投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	不動產、廠房及設備	其他資產	產
1,965,682,477	847,894,078		12,377,513
500,368,700	603,493,201		12,377,113
500,368,700	38,829,088		12,377,113
—	564,664,113		—
1,460,406,708	55,332		400
1,460,406,708	55,332		400
4,246,246	242,198,850		—
4,246,246	242,198,850		—
660,823	2,146,695		—
660,823	2,146,695		—

(六) 餘紓審定後

中華民國 113 年

基 金 名 稱	負 債 及 淨 值 總 額	負 債 總 額	流 動 負 債
合 計	6,737,923,684	60,856,586	59,868,469
縣 政 府 (財 政 處) 主 管	4,046,098,005	842,631	572,269
金 門 縣 地 方 建 設 開 發 基 金	3,010,043,294	84,647	84,647
金 門 縣 中 和 五 眷 村 改 建 基 金	1,036,054,711	757,984	487,622
地 政 局 主 管	2,113,078,219	10,000,000	10,000,000
金 門 縣 實 施 平 均 地 權 基 金	2,113,078,219	10,000,000	10,000,000
建 設 處 主 管	312,937,928	1,641,002	1,641,002
金 門 縣 住 宅 基 金	312,937,928	1,641,002	1,641,002
衛 生 局 主 管	265,809,532	48,372,953	47,655,198
金 門 縣 醫 療 作 業 基 金	265,809,532	48,372,953	47,655,198

平衡綜計表 (基金別) (續)

12月31日

單位：新臺幣元

其 他 負 債	淨 值	總 額	基 金	公 積	累 積	餘 紙
988,117	6,677,067,098		3,483,897,151	592,072,245		2,601,097,702
270,362	4,045,255,374		2,710,897,151	560,784,558		773,573,665
—	3,009,958,647		2,690,897,151		—	319,061,496
270,362	1,035,296,727		20,000,000	560,784,558		454,512,169
—	2,103,078,219		366,000,000		—	1,737,078,219
—	2,103,078,219		366,000,000		—	1,737,078,219
—	311,296,926		344,000,000		—	- 32,703,074
—	311,296,926		344,000,000		—	- 32,703,074
717,755	217,436,579		63,000,000	31,287,687		123,148,892
717,755	217,436,579		63,000,000	31,287,687		123,148,892

二、特別收入基金

(一) 基金來源用途及餘紓審定數額綜計表 (科目別)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審定數與預算數 比 較 增 減		
					金 額	%	
基 金 來 源	5,884,262,000	5,938,093,228	—	5,938,093,228	53,831,228	0.91	
基 金 用 途	6,140,169,000	5,952,131,303	—	5,952,131,303	- 188,037,697	- 3.06	
本期賸餘 (短紓)	- 255,907,000	- 14,038,075	—	- 14,038,075	241,868,925	- 94.51	
期 初 基 金 餘 額	2,626,581,000	3,016,328,067	—	3,016,328,067	389,747,067	14.84	
期 末 基 金 餘 額	2,370,674,000	3,002,289,992	—	3,002,289,992	631,615,992	26.64	

註：本表決算審定數，係包含 113 年度預算數、報准先行辦理數及以前年度保留數等之執行數。

(二) 餘紓審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 紓)	129,528,583
調 整 非 現 金 項 目	84,497,652
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	214,026,235
投 資 活 動 之 現 金 流 量	
減 少 長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	2,650
減 少 固 定 資 產 、 遞 耗 資 產 、 無 形 資 產 及 其 他 資 產	24,870,707
增 加 固 定 資 產 、 遞 耗 資 產 、 無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 393,916,491
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 369,043,134
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	42,818,409
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 46,646,827
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 3,828,418
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 158,845,317
期 初 現 金 及 約 當 現 金	3,356,569,541
期 末 現 金 及 約 當 現 金	3,197,724,224

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括折舊、處理資產損失 (利益)、其他、流動資產淨減 (淨增) 及流動負債淨增 (淨減)。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

(三) 餘紕審定後平衡綜計表 (科目別)

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	7,489,344,814	100.00	7,467,260,123	100.00	22,084,691	0.30
流動資產	3,210,497,479	42.87	3,384,756,123	45.33	- 174,258,644	- 5.15
長期貸墊款及準備金	2,394,743	0.03	2,178,585	0.03	216,158	9.92
固定資產	4,275,084,775	57.08	4,075,958,631	54.58	199,126,144	4.89
無形資產	996,970	0.01	76,970	0.00	920,000	1,195.27
其他資產	370,847	0.00	4,289,814	0.06	- 3,918,967	- 91.36
資產總額	7,489,344,814	100.00	7,467,260,123	100.00	22,084,691	0.30
負債	210,973,077	2.82	374,896,455	5.02	- 163,923,378	- 43.72
流動負債	176,144,418	2.35	336,458,186	4.51	- 160,313,768	- 47.65
其他負債	34,828,659	0.47	38,438,269	0.51	- 3,609,610	- 9.39
淨資產	7,278,371,737	97.18	7,092,363,668	94.98	186,008,069	2.62
淨資產	7,278,371,737	97.18	7,092,363,668	94.98	186,008,069	2.62
負債及淨資產總額	7,489,344,814	100.00	7,467,260,123	100.00	22,084,691	0.30

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 27,709,167 元及 72,384,873 元。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

3. 本表「其他資產」與「其他負債」112 年 12 月 31 日金額，配合行政院主計總處自 113 年度起將「應付代管資產」由「其他負債」移列至「其他資產」之減項，辦理重分類。

(四) 餘紓審定後

中華民國 113 年

基 金 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產	長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	固 定 資 產
合 計	7,489,344,814	3,210,497,479	2,394,743	4,275,084,775
民 政 處 主 管	5,613,202	5,613,202	—	—
金門縣歷經戰地政務時期補償基金	5,613,202	5,613,202	—	—
教 育 處 主 管	6,442,046,858	2,231,567,504	2,394,743	4,207,742,164
金門縣獎助大專校院建校基金	387,412,512	387,412,512	—	—
金門縣地方教育發展基金	6,054,634,346	1,844,154,992	2,394,743	4,207,742,164
文 化 局 主 管	55,435,320	55,435,320	—	—
金門縣文化建設發展基金	55,435,320	55,435,320	—	—
建 設 處 主 管	222,442,115	196,618,772	—	24,826,373
金門縣農業發展基金	222,442,115	196,618,772	—	24,826,373
觀 光 處 主 管	174,704,878	137,558,768	—	37,146,110
金門縣觀光發展基金	174,704,878	137,558,768	—	37,146,110
社 會 處 主 管	297,188,955	295,257,566	—	1,903,389
金門縣公益彩券盈餘分配基金	277,195,190	275,263,801	—	1,903,389
金門縣身心障礙者就業基金	19,993,765	19,993,765	—	—
衛 生 局 主 管	28,071,306	28,071,306	—	—
金門縣醫療照護發展基金	28,071,306	28,071,306	—	—
環 境 保 護 局 主 管	263,842,180	260,375,041	—	3,466,739
金門縣環境保護基金	263,842,180	260,375,041	—	3,466,739

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為 27,709,167 元。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

平衡綜計表 (基金別)

12月31日

單位：新臺幣元

無形資產	其他資產	負債及淨資產總額	負債總額	流動負債	其他負債	淨資產
996,970	370,847	7,489,344,814	210,973,077	176,144,418	34,828,659	7,278,371,737
—	—	5,613,202	40,000,000	40,000,000	—	- 34,386,798
—	—	5,613,202	40,000,000	40,000,000	—	- 34,386,798
—	342,447	6,442,046,858	154,504,056	119,699,997	34,804,059	6,287,542,802
—	—	387,412,512	—	—	—	387,412,512
—	342,447	6,054,634,346	154,504,056	119,699,997	34,804,059	5,900,130,290
—	—	55,435,320	—	—	—	55,435,320
—	—	55,435,320	—	—	—	55,435,320
996,970	—	222,442,115	—	—	—	222,442,115
996,970	—	222,442,115	—	—	—	222,442,115
—	—	174,704,878	—	—	—	174,704,878
—	—	174,704,878	—	—	—	174,704,878
—	28,000	297,188,955	7,898,666	7,898,666	—	289,290,289
—	28,000	277,195,190	7,898,666	7,898,666	—	269,296,524
—	—	19,993,765	—	—	—	19,993,765
—	—	28,071,306	—	—	—	28,071,306
—	—	28,071,306	—	—	—	28,071,306
—	400	263,842,180	8,570,355	8,545,755	24,600	255,271,825
—	400	263,842,180	8,570,355	8,545,755	24,600	255,271,825