

中 華 民 國 114 年 度

(114 年 1 月 1 日 至 114 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 114 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（產業發展處）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）浯江輪渡有限公司 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（城鄉發展處）

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) 建設處（產業發展處）主管

金門縣農業發展基金····· 甲-57

(四) 觀光處主管

金門縣觀光發展基金····· 甲-59

(五) 社會處主管

1. 金門縣公益彩券盈餘分配基金····· 甲-61

2. 金門縣身心障礙者就業基金····· 甲-63

(六) 衛生局主管

金門縣醫療照護發展基金····· 甲-65

(七) 環境保護局主管

金門縣環境保護基金····· 甲-67

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

二、特別收入基金

（一）基金來源用途及餘絀審定數額綜計表（科目別）	乙-23
（二）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）	乙-23
（三）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）	乙-24
（四）餘絀審定後平衡綜計表（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、內文引述金門縣總決算暨附屬單位決算及綜計表審核報告，簡稱為審核報告。
- 三、約數金額【如：億（餘）元、萬（餘）元】之表達，以餘數全捨為原則。
- 四、各總決算書表各項數字之百分比，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。
- 五、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；各項數值合計數係以各細項原值加總後，表達至表列統計單位（如億元、百萬元、千元等），細項數字之和與合計數或有差異；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。
- 六、特別收入基金之預算數，係114年度法定預算數；至於決算數及決算審定數，係包含114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。
- 七、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。
- 八、部分機關（基金）於114年1月1日至115年6月30日間改制、更名或裁撤者（如下表）。

主管別	所屬機關（基金）改制、更名或裁撤情形
教 育 處	金門縣運動發展中心組織規程於114年10月27日修正公布，自114年12月10日施行，金門縣立體育場依該組織規程改制更名為金門縣運動發展中心。
文 化 局	依基金存續檢討結果，於114年1月1日裁撤金門縣文化建設發展基金。
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為產業發展處、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：114年1月1日至115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 114 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 114 年度產銷營運及生產計畫，主要有高粱酒產銷 2 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 原 因 說 明
				增 減 數	%	
(1) 產銷營運計畫 60 度高粱酒	千公升	20,358	18,935	- 1,423	- 6.99	主要係 0.75L—58 度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	19,812	19,414	- 398	- 2.01	

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 114 年度固定資產建設改良擴充預算數 3 億 3,749 萬元（含於以後年度補辦預算，報准先行辦理數 1 億 7,353 萬餘元），連同 113 年度轉入數 1 億 1,490 萬餘元，合計可用預算數 4 億 5,239 萬餘元（含專案計畫 2 億 889 萬餘元、一般建築及設備 2 億 4,350 萬餘元）。決算支用數 3 億 1,634 萬餘元（含專案計畫 1 億 6,490 萬餘元、一般建築及設備 1 億 5,143 萬餘元），較可用預算數減少 1 億 3,605 萬餘元，約 30.07%，主要係包裝廠新增自動高空輸送及自動入盒機等未及於年度內完工及驗收付款所致。未支用數中 9,154 萬餘元（含專案計畫 3,371 萬餘元、一般建築及設備 5,783 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

114 年度決算審核結果，營業利益 3 億 6,960 萬餘元，營業外利益 1 億 1,741 萬餘元，稅前淨利 4 億 8,702 萬餘元，經減除所得稅費用 1 億 4,825 萬餘元後，審定本期淨利為 3 億 3,876 萬餘元。

上述營業利益較預算數減少 10 億 783 萬餘元，稅前淨利亦較預算數減少 9 億 1,293 萬餘元，主要係部分酒品銷售量較預計減少，營運獲利未如預期所致。

(三) 盈虧撥補之審定

1. 盈虧之審定 114 年度原編決算稅前淨利 487,020,734 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 114 年度決算稅前淨利亦為 487,020,734 元，減除所得稅費用 148,256,316 元，本期淨利 338,764,418 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 657,358,375 元，應繳納所得稅為 137,634,951 元（含中國大陸所得稅 30,816,382 元）。

3. 盈虧撥補 114 年度審定本期淨利 338,764,418 元，連同累積盈餘 6,109,277,565 元，合計 6,448,041,983 元，依法分配如次：（1）提列法定公積 33,876,442 元；（2）分配股東現金股利 300,010,800 元；（3）未分配盈餘 6,114,154,741 元，留待以後年度分配。

(四) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 36 億 7,089 萬餘元，經營業、投資、籌資活動及匯率變動影響結果，現金及約當現金淨減 5 億 6,413 萬餘元，期末現金及約當現金為 31 億 675 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 12 億 1,203 萬餘元，相距 17 億 7,617 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 2,479 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 1 億 8,904 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 4 億 566 萬餘元，主要係發放現金股利。

茲將該公司 114 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 114 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)			
			比 較 增 減		金 額	%
			預 算 數	審 定 數		
金門酒廠（廈門）貿易有限公司	403,803	312,991	837,234	90,811	- 746,422	- 89.15

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 114 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	13,821,971,000	11,720,439,141	—	11,720,439,141	- 2,101,531,859	- 15.20
銷 貨 收 入	13,821,971,000	11,720,439,141	—	11,720,439,141	- 2,101,531,859	- 15.20
營 業 成 本	7,523,039,000	6,645,041,460	—	6,645,041,460	- 877,997,540	- 11.67
銷 貨 成 本	4,855,054,000	4,048,708,199	—	4,048,708,199	- 806,345,801	- 16.61
其 他 營 業 成 本	2,667,985,000	2,596,333,261	—	2,596,333,261	- 71,651,739	- 2.69
營業毛利（毛損）	6,298,932,000	5,075,397,681	—	5,075,397,681	- 1,223,534,319	- 19.42
營 業 費 用	4,921,496,000	4,705,794,348	—	4,705,794,348	- 215,701,652	- 4.38
行 銷 費 用	483,681,000	398,310,197	—	398,310,197	- 85,370,803	- 17.65
管 理 費 用	4,401,065,000	4,284,606,005	—	4,284,606,005	- 116,458,995	- 2.65
其 他 營 業 費 用	36,750,000	22,878,146	—	22,878,146	- 13,871,854	- 37.75
營業利益（損失）	1,377,436,000	369,603,333	—	369,603,333	- 1,007,832,667	- 73.17
營 業 外 收 入	65,147,000	203,155,001	—	203,155,001	138,008,001	211.84
財 務 收 入	21,390,000	86,469,097	—	86,469,097	65,079,097	304.25
其 他 營 業 外 收 入	43,757,000	116,685,904	—	116,685,904	72,928,904	166.67
營 業 外 費 用	42,624,000	85,737,600	—	85,737,600	43,113,600	101.15
財 務 費 用	2,544,000	60,893,832	—	60,893,832	58,349,832	2,293.63
其 他 營 業 外 費 用	40,080,000	24,843,768	—	24,843,768	- 15,236,232	- 38.01
營業外利益（損失）	22,523,000	117,417,401	—	117,417,401	94,894,401	421.32
稅前淨利（淨損）	1,399,959,000	487,020,734	—	487,020,734	- 912,938,266	- 65.21
所得稅費用（利益）	503,254,000	148,256,316	—	148,256,316	- 354,997,684	- 70.54
本期淨利（淨損）	896,705,000	338,764,418	—	338,764,418	- 557,940,582	- 62.22

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- 140,690,304 元，包括國外營運機構財務報表換算之兌換差額 5,779,983 元、確定福利計畫再衡量數- 146,470,287 元。

3. 經營績效獎金 214,077,000 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 338,764,418 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 0.73 元。

5. 本表係包含金門酒廠（廈門）貿易有限公司營業收入 303,537,271 元、營業成本 218,890,144 元、營業費用 63,218,817 元及營業外收入 100,265,893 元、營業外費用 66,608 元、所得稅費用 30,816,382 元、本期淨利 90,811,213 元。

6. 審定後 114 年度決算稅前淨利 487,020,734 元，依稅法調整應認列股利收入等項目 170,337,641 元後，課稅所得為 657,358,375 元，應繳納所得稅為 137,634,951 元（含中國大陸所得稅 30,816,382 元），加計遞延所得稅負債淨變動數 10,621,365 元，所得稅費用為 148,256,316 元。

金門酒廠實業股份有限公司盈虧撥補審定表

中華民國 114 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	7,151,572,000	6,448,041,983	—	6,448,041,983	- 703,530,017	- 9.84
本 期 淨 利	896,705,000	338,764,418	—	338,764,418	- 557,940,582	- 62.22
累 積 盈 餘	6,254,867,000	6,109,277,565	—	6,109,277,565	- 145,589,435	- 2.33
分 配 之 部	7,151,572,000	6,448,041,983	—	6,448,041,983	- 703,530,017	- 9.84
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	6,851,561,000	6,148,031,183	—	6,148,031,183	- 703,529,817	- 10.27
法 定 公 積	89,671,000	33,876,442	—	33,876,442	- 55,794,558	- 62.22
未 分 配 盈 餘	6,761,890,000	6,114,154,741	—	6,114,154,741	- 647,735,259	- 9.58

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 114 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）	1,399,959,000	487,020,734	- 912,938,266	- 65.21
利 息 股 利 之 調 整	- 20,451,000	- 86,428,162	- 65,977,162	322.61
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	1,379,508,000	400,592,572	- 978,915,428	- 70.96
調 整 項 目	679,035,000	- 308,030,212	- 987,065,212	--
未計利息股利之現金流入（流出）	2,058,543,000	92,562,360	- 1,965,980,640	- 95.50
收 取 利 息	6,054,000	110,395,812	104,341,812	1,723.52
支 付 所 得 稅	- 481,737,000	- 178,160,338	303,576,662	- 63.02
營業活動之淨現金流入（流出）	1,582,860,000	24,797,834	- 1,558,062,166	- 98.43
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
無形資產及其他資產淨減（淨增）	2,169,000	2,191,795	22,795	1.05
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 163,948,000	- 191,239,110	- 27,291,110	16.65
投資活動之淨現金流入（流出）	- 161,779,000	- 189,047,315	- 27,268,315	16.86
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其 他 負 債 淨 增（淨 減）	90,966,000	- 105,654,115	- 196,620,115	--
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）	- 209,045,000	- 405,664,915	- 196,619,915	94.06
匯 率 影 響 數	—	5,779,983	5,779,983	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	1,212,036,000	- 564,134,413	- 1,776,170,413	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	3,003,423,000	3,670,891,202	667,468,202	22.22
期 末 現 金 及 約 當 現 金	4,215,459,000	3,106,756,789	- 1,108,702,211	- 26.30

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，包含提列備抵呆帳及評價損失、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、押匯貼現及放款淨減（淨增）、流動資產淨減（淨增）、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 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	16,885,971,291	100.00	17,466,465,415	100.00	- 580,494,124	- 3.32
流動資產	12,875,817,184	76.25	13,342,077,696	76.39	- 466,260,512	- 3.49
現金	3,106,756,789	18.40	3,670,891,202	21.02	- 564,134,413	- 15.37
應收款項	449,490,094	2.66	561,452,892	3.21	- 111,962,798	- 19.94
存貨	9,215,011,034	54.57	9,021,742,136	51.65	193,268,898	2.14
預付款項	104,559,267	0.62	87,991,466	0.50	16,567,801	18.83
不動產、廠房及設備	3,983,138,493	23.59	4,088,821,966	23.41	- 105,683,473	- 2.58
土地	270,843,352	1.60	270,843,352	1.55	—	—
土地改良物	34,099,601	0.20	34,723,691	0.20	- 624,090	- 1.80
房屋及建築	2,500,651,504	14.81	1,970,612,789	11.28	530,038,715	26.90
機械及設備	999,090,360	5.92	1,139,800,765	6.53	- 140,710,405	- 12.35
交通及運輸設備	20,739,170	0.12	25,145,395	0.14	- 4,406,225	- 17.52
什項設備	83,857,186	0.50	44,961,214	0.26	38,895,972	86.51
租賃權益改良	26,522,025	0.16	23,894,923	0.14	2,627,102	10.99
購建中固定資產	47,335,295	0.28	578,839,837	3.31	- 531,504,542	- 91.82
無形資產及礦產資源	19,608,895	0.12	25,589,797	0.15	- 5,980,902	- 23.37
無形資產及礦產資源	19,608,895	0.12	25,589,797	0.15	- 5,980,902	- 23.37
其他資產	7,406,719	0.04	9,975,956	0.06	- 2,569,237	- 25.75
什項資產	7,406,719	0.04	9,975,956	0.06	- 2,569,237	- 25.75
資 產 總 額	16,885,971,291	100.00	17,466,465,415	100.00	- 580,494,124	- 3.32

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，114 年底及 113 年底各有 471,848,878 元及 478,951,889 元。

3. 期末已提撥退休金資產 959,566,107 元，並揭露應計退休金負債 936,111,994 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 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	2,967,034,028	17.57	3,445,591,466	19.73	- 478,557,438	- 13.89
流動負債	1,735,528,861	10.28	2,193,707,939	12.56	- 458,179,078	- 20.89
應付 款 項	1,483,264,770	8.78	1,462,076,271	8.37	21,188,499	1.45
預收 款 項	252,264,091	1.49	731,631,668	4.19	- 479,367,577	- 65.52
長期負債	936,111,994	5.54	850,836,239	4.87	85,275,755	10.02
長期 債 務	936,111,994	5.54	850,836,239	4.87	85,275,755	10.02
其他負債	295,393,173	1.75	401,047,288	2.30	- 105,654,115	- 26.34
遞延所得稅負債	44,696,273	0.26	34,074,908	0.20	10,621,365	31.17
什項負債	250,696,900	1.48	366,972,380	2.10	- 116,275,480	- 31.69
權 益	13,918,937,263	82.43	14,020,873,949	80.27	- 101,936,686	- 0.73
資 本	4,600,000,000	27.24	4,600,000,000	26.34	—	—
資 本	4,600,000,000	27.24	4,600,000,000	26.34	—	—
資本公積	850,519,072	5.04	850,519,072	4.87	—	—
資本公積	850,519,072	5.04	850,519,072	4.87	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	9,159,132,427	54.24	9,120,378,809	52.22	38,753,618	0.42
已指撥保留盈餘	3,044,977,686	18.03	3,011,101,244	17.24	33,876,442	1.13
未指撥保留盈餘	6,114,154,741	36.21	6,109,277,565	34.98	4,877,176	0.08
權益其他項目	- 690,714,236	- 4.09	- 550,023,932	- 3.15	- 140,690,304	25.58
累積其他綜合損益	- 690,714,236	- 4.09	- 550,023,932	- 3.15	- 140,690,304	25.58
負債及權益總額	16,885,971,291	100.00	17,466,465,415	100.00	- 580,494,124	- 3.32

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（產業發展處）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 114 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 114 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，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	%	
(1) 生產計畫						
A. 陶瓷酒瓶	瓶	545,000	376,410	- 168,590	- 30.93	配合金酒公司訂購情形，調減產量。
B. 陶瓷藝品	瓶	3,500	1,358	- 2,142	- 61.20	顧客選購量減少，調減產量。
C. 客製化酒瓶	瓶	96,000	72,931	- 23,069	- 24.03	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	375,430	- 169,570	- 31.11	金酒公司訂購量較預計減少。
B. 陶瓷藝品	瓶	3,500	1,861	- 1,639	- 46.83	顧客選購量較預計減少。
C. 客製化酒瓶	瓶	96,000	69,862	- 26,138	- 27.23	客戶訂購量較預計減少。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 114 年度固定資產建設改良擴充預算數 353 萬餘元（含於以後年度補辦預算，報准先行辦理數 52 萬元），連同 113 年度轉入數 1,074 萬元，合計可用預算數 1,427 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 190 萬餘元，較可用預算數減少 1,237 萬餘元，約 86.65%，主要係一線廠房電力工程案清算計價爭議訴訟中，後續工程無法發包所致。未支用數中 1,162 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

114 年度決算審核結果，營業損失 798 萬餘元，營業外損失 685 萬餘元，審定本期淨損為 1,483 萬餘元。

上述營業損失較預算數減少 2,016 萬餘元，淨損亦較預算數減少 1,481 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 114 年度原編決算本期淨損 14,839,725 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 114 年度決算本期淨損 14,839,725 元。

2. 盈虧撥補 114 年度審定本期淨損 14,839,725 元，經撥用盈餘 14,839,725 元填補後，尚有未分配盈餘 93,989,219 元，留待以後年度分配。

(四) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 9,859 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1,880 萬餘元，期末現金及約當現金為 7,979 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 2,524 萬餘元，減少 643 萬餘元，主要係收回履約保證金所致。又營業活動之淨現金流出 2,278 萬餘元，主要係營運虧損；投資活動之淨現金流入 1,043 萬餘元，主要係收回履約保證金；籌資活動之淨現金流出 646 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 114 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 114 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	233,345,000	165,327,046	—	165,327,046	- 68,017,954	- 29.15
銷 貨 收 入	230,040,000	162,142,143	—	162,142,143	- 67,897,857	- 29.52
其 他 營 業 收 入	3,305,000	3,184,903	—	3,184,903	- 120,097	- 3.63
營 業 成 本	226,062,000	141,446,250	—	141,446,250	- 84,615,750	- 37.43
銷 貨 成 本	223,962,000	139,677,869	—	139,677,869	- 84,284,131	- 37.63
其 他 營 業 成 本	2,100,000	1,768,381	—	1,768,381	- 331,619	- 15.79
營 業 毛 利 (毛 損)	7,283,000	23,880,796	—	23,880,796	16,597,796	227.90
營 業 費 用	35,431,000	31,866,179	—	31,866,179	- 3,564,821	- 10.06
行 銷 費 用	5,424,000	4,270,311	—	4,270,311	- 1,153,689	- 21.27
管 理 費 用	25,244,000	24,646,665	—	24,646,665	- 597,335	- 2.37
其 他 營 業 費 用	4,763,000	2,949,203	—	2,949,203	- 1,813,797	- 38.08
營 業 利 益 (損 失)	- 28,148,000	- 7,985,383	—	- 7,985,383	20,162,617	- 71.63
營 業 外 收 入	1,050,000	1,063,436	—	1,063,436	13,436	1.28
財 務 收 入	450,000	667,388	—	667,388	217,388	48.31
其 他 營 業 外 收 入	600,000	396,048	—	396,048	- 203,952	- 33.99
營 業 外 費 用	2,559,000	7,917,778	—	7,917,778	5,358,778	209.41
其 他 營 業 外 費 用	2,559,000	7,917,778	—	7,917,778	5,358,778	209.41
營 業 外 利 益 (損 失)	- 1,509,000	- 6,854,342	—	- 6,854,342	- 5,345,342	354.23
稅 前 淨 利 (淨 損)	- 29,657,000	- 14,839,725	—	- 14,839,725	14,817,275	- 49.96
本 期 淨 利 (淨 損)	- 29,657,000	- 14,839,725	—	- 14,839,725	14,817,275	- 49.96

金門縣陶瓷廠盈虧撥補審定表

中華民國 114 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	57,684,000	108,828,944	—	108,828,944	51,144,944	88.66
累 積 盈 餘	57,684,000	108,828,944	—	108,828,944	51,144,944	88.66
分 配 之 部	57,684,000	108,828,944	—	108,828,944	51,144,944	88.66
留 存 事 業 機 關 者	57,684,000	108,828,944	—	108,828,944	51,144,944	88.66
填 補 虧 損	29,657,000	14,839,725	—	14,839,725	- 14,817,275	- 49.96
未 分 配 盈 餘	28,027,000	93,989,219	—	93,989,219	65,962,219	235.35
虧 損 之 部	29,657,000	14,839,725	—	14,839,725	- 14,817,275	- 49.96
本 期 淨 損	29,657,000	14,839,725	—	14,839,725	- 14,817,275	- 49.96
填 補 之 部	29,657,000	14,839,725	—	14,839,725	- 14,817,275	- 49.96
事 業 機 關 負 擔 者	29,657,000	14,839,725	—	14,839,725	- 14,817,275	- 49.96
撥 用 盈 餘	29,657,000	14,839,725	—	14,839,725	- 14,817,275	- 49.96

金門縣陶瓷廠盈虧審定後現金流量表

中華民國 114 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)	- 29,657,000	- 14,839,725	14,817,275	- 49.96
利 息 股 利 之 調 整	- 450,000	- 667,388	- 217,388	48.31
未計利息股利之稅前淨利 (淨損)	- 30,107,000	- 15,507,113	14,599,887	- 48.49
調 整 項 目	7,429,000	- 7,941,090	- 15,370,090	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	- 22,678,000	- 23,448,203	- 770,203	3.40
收 取 利 息	450,000	667,388	217,388	48.31
營業活動之淨現金流入 (流出)	- 22,228,000	- 22,780,815	- 552,815	2.49
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
無形資產及其他資產淨減 (淨增)	—	12,342,261	12,342,261	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 3,017,000	- 1,906,441	1,110,559	- 36.81
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 3,017,000	10,435,820	13,452,820	--
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其 他 負 債 淨 增 (淨 減)	—	- 3,460,496	- 3,460,496	--
減 少 長 期 負 債	—	- 3,000,000	- 3,000,000	--
籌資活動之淨現金流入 (流出)	—	- 6,460,496	- 6,460,496	--
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 25,245,000	- 18,805,491	6,439,509	- 25.51
期 初 現 金 及 約 當 現 金	71,862,000	98,599,146	26,737,146	37.21
期 末 現 金 及 約 當 現 金	46,617,000	79,793,655	33,176,655	71.17

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，包含提列備抵呆帳及評價損失、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失 (利益)、處理資產損失 (利益)、債務整理損失 (利益)、其他、押匯貼現及放款淨減 (淨增)、流動資產淨減 (淨增)、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 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	309,499,838	100.00	336,115,192	100.00	- 26,615,354	- 7.92
流 動 資 產	227,179,943	73.40	238,358,792	70.92	- 11,178,849	- 4.69
現 金	79,793,655	25.78	98,599,146	29.33	- 18,805,491	- 19.07
應 收 款 項	6,458,427	2.09	13,627,257	4.05	- 7,168,830	- 52.61
存 貨	138,031,849	44.60	123,018,923	36.60	15,012,926	12.20
預 付 款 項	2,896,012	0.94	3,113,466	0.93	- 217,454	- 6.98
不動產、廠房及設備	70,491,996	22.78	73,586,240	21.89	- 3,094,244	- 4.20
土 地	32,277,547	10.43	32,277,547	9.60	—	—
土 地 改 良 物	30,178	0.01	51,514	0.02	- 21,336	- 41.42
房 屋 及 建 築	7,410,323	2.39	8,370,503	2.49	- 960,180	- 11.47
機 械 及 設 備	8,295,949	2.68	9,692,645	2.88	- 1,396,696	- 14.41
交 通 及 運 輸 設 備	871,941	0.28	1,159,340	0.34	- 287,399	- 24.79
什 項 設 備	1,988,711	0.64	2,417,344	0.72	- 428,633	- 17.73
購 建 中 固 定 資 產	19,617,347	6.34	19,617,347	5.84	—	—
其 他 資 產	11,827,899	3.82	24,170,160	7.19	- 12,342,261	- 51.06
什 項 資 產	11,827,899	3.82	24,170,160	7.19	- 12,342,261	- 51.06
資 產 總 額	309,499,838	100.00	336,115,192	100.00	- 26,615,354	- 7.92
負 債	41,806,493	13.51	53,582,122	15.94	- 11,775,629	- 21.98
流 動 負 債	28,193,180	9.11	33,517,488	9.97	- 5,324,308	- 15.89
應 付 款 項	20,885,087	6.75	28,517,248	8.48	- 7,632,161	- 26.76
預 收 款 項	7,308,093	2.36	5,000,240	1.49	2,307,853	46.15
長 期 負 債	9,398,947	3.04	12,398,947	3.69	- 3,000,000	- 24.20
長 期 債 務	9,398,947	3.04	12,398,947	3.69	- 3,000,000	- 24.20
其 他 負 債	4,214,366	1.36	7,665,687	2.28	- 3,451,321	- 45.02
負 債 準 備	546,400	0.18	520,435	0.15	25,965	4.99
遞 延 負 債	14,048	0.00	30,838	0.01	- 16,790	- 54.45
什 項 負 債	3,653,918	1.18	7,114,414	2.12	- 3,460,496	- 48.64
權 益	267,693,345	86.49	282,533,070	84.06	- 14,839,725	- 5.25
資 本	129,121,275	41.72	129,121,275	38.42	—	—
資 本	129,121,275	41.72	129,121,275	38.42	—	—
資 本 公 積	1,275,483	0.41	1,275,483	0.38	—	—
資 本 公 積	1,275,483	0.41	1,275,483	0.38	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	118,989,213	38.45	133,828,938	39.82	- 14,839,725	- 11.09
已 指 撥 保 留 盈 餘	24,999,994	8.08	24,999,994	7.44	—	—
未 指 撥 保 留 盈 餘	93,989,219	30.37	108,828,944	32.38	- 14,839,725	- 13.64
權 益 其 他 項 目	18,307,374	5.92	18,307,374	5.45	—	—
累 積 其 他 綜 合 損 益	18,307,374	5.92	18,307,374	5.45	—	—
負 債 及 權 益 總 額	309,499,838	100.00	336,115,192	100.00	- 26,615,354	- 7.92

註：1. 期末已提撥退休金資產 68,534,806 元，並揭露應計退休金負債 9,398,947 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 114 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 114 年度營運計畫，主要有班車收入等 4 項，其中達成及未達預計目標者各 2 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	4,543,330	4,635,017	91,687	2.02	搭乘公車人次較預計增加。
B. 觀光公車收入	人次	5,000	17,227	12,227	244.54	搭乘觀光公車人次較預計增加。
C. 無障礙運輸收入	車次	3,000	2,323	- 677	- 22.57	無障礙公車載運車次較預計減少。
D. 租包車收入	時	1,900	1,661	- 239	- 12.58	租包車預約車次較預計減少。

(2) 固定資產之建設改良擴充計畫 114 年度固定資產建設改良擴充預算數 1,229 萬餘元（含於以後年度補辦預算，報准先行辦理數 870 萬餘元），連同 113 年度轉入數 1,433 萬餘元，合計可用預算數 2,662 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 1,525 萬餘元，較可用預算數減少 1,137 萬餘元，約 42.72%，主要係行動支付驗票設備採購案履約中，尚未付款所致。未支用數中 866 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

114 年度決算審核結果，營業損失 5,310 萬餘元，營業外利益 7,920 萬餘元，審定本期淨利為 2,609 萬餘元。

上述營業損失較預算數增加 3,516 萬餘元，主要係 114 年度獲贈電動巴士，攤提折舊費用較預計增加所致；淨利較預算數增加 1,622 萬餘元，主要係員額未補實，用人費用較預計減少所致。

3. 盈虧撥補之審定

(1) 盈虧之審定 114 年度原編決算本期淨利 26,097,037 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 114 年度決算本期淨利 26,097,037 元。

(2) 盈虧撥補 114 年度審定本期淨利 26,097,037 元，全數填補以前年度累積虧損後，尚有待填補之虧損 175,779,942 元，留待以後年度填補。

4. 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 1 億 8,390 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 4,571 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 3,818 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 2,445 萬餘元，相距 7,016 萬餘元，主要係政府補助收入未如預期，現金流入數減少所致。又營業活動之淨現金流出 2,903 萬餘元，主要係經營虧損；投資活動之淨現金流出 1,471 萬餘元，主要係購置機械及設備等固定資產；籌資活動之淨現金流出 196 萬餘元，主要係退還保證金。

茲將該處 114 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 114 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	246,375,000	230,738,817	—	230,738,817	- 15,636,183	- 6.35
勞 務 收 入	63,860,000	66,399,836	—	66,399,836	2,539,836	3.98
其 他 營 業 收 入	182,515,000	164,338,981	—	164,338,981	- 18,176,019	- 9.96
營 業 成 本	184,648,000	207,729,946	—	207,729,946	23,081,946	12.50
勞 務 成 本	184,648,000	207,729,946	—	207,729,946	23,081,946	12.50
營業毛利（毛損）	61,727,000	23,008,871	—	23,008,871	- 38,718,129	- 62.72
營 業 費 用	79,668,000	76,112,578	—	76,112,578	- 3,555,422	- 4.46
業 務 費 用	57,153,000	55,732,196	—	55,732,196	- 1,420,804	- 2.49
管 理 費 用	22,515,000	20,380,382	—	20,380,382	- 2,134,618	- 9.48
營業利益（損失）	- 17,941,000	- 53,103,707	—	- 53,103,707	- 35,162,707	195.99
營 業 外 收 入	28,218,000	79,476,779	—	79,476,779	51,258,779	181.65
財 務 收 入	200,000	1,582,151	—	1,582,151	1,382,151	691.08
其 他 營 業 外 收 入	28,018,000	77,894,628	—	77,894,628	49,876,628	178.02
營 業 外 費 用	400,000	276,035	—	276,035	- 123,965	- 30.99
其 他 營 業 外 費 用	400,000	276,035	—	276,035	- 123,965	- 30.99
營業外利益（損失）	27,818,000	79,200,744	—	79,200,744	51,382,744	184.71
稅前淨利（淨損）	9,877,000	26,097,037	—	26,097,037	16,220,037	164.22
本期淨利（淨損）	9,877,000	26,097,037	—	26,097,037	16,220,037	164.22

金門縣公共車船管理處盈虧撥補審定表

中華民國 114 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	9,877,000	26,097,037	—	26,097,037	16,220,037	164.22
本 期 淨 利	9,877,000	26,097,037	—	26,097,037	16,220,037	164.22
分 配 之 部	9,877,000	26,097,037	—	26,097,037	16,220,037	164.22
留 存 事 業 機 關 者	9,877,000	26,097,037	—	26,097,037	16,220,037	164.22
填 補 虧 損	9,877,000	26,097,037	—	26,097,037	16,220,037	164.22
虧 損 之 部	222,891,000	201,876,979	—	201,876,979	- 21,014,021	- 9.43
累 積 虧 損	222,891,000	201,876,979	—	201,876,979	- 21,014,021	- 9.43
填 補 之 部	222,891,000	201,876,979	—	201,876,979	- 21,014,021	- 9.43
事 業 機 關 負 擔 者	222,891,000	201,876,979	—	201,876,979	- 21,014,021	- 9.43
撥 用 盈 餘	9,877,000	26,097,037	—	26,097,037	16,220,037	164.22
待 填 補 之 虧 損	213,014,000	175,779,942	—	175,779,942	- 37,234,058	- 17.48

金門縣公共車船管理處盈虧審定後現金流量表

中華民國 114 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)	9,877,000	26,097,037	16,220,037	164.22
利 息 股 利 之 調 整	- 200,000	- 1,582,151	- 1,382,151	691.08
未計利息股利之稅前淨利 (淨損)	9,677,000	24,514,886	14,837,886	153.33
調 整 項 目	18,165,000	- 55,134,567	- 73,299,567	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	27,842,000	- 30,619,681	- 58,461,681	--
收 取 利 息	200,000	1,582,151	1,382,151	691.08
營業活動之淨現金流入 (流出)	28,042,000	- 29,037,530	- 57,079,530	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 3,591,000	- 14,717,558	- 11,126,558	309.85
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 3,591,000	- 14,717,558	- 11,126,558	309.85
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其 他 負 債 淨 增 (淨 減)	—	- 1,962,658	- 1,962,658	--
籌資活動之淨現金流入 (流出)	—	- 1,962,658	- 1,962,658	--
現金及約當現金之淨增 (淨減)	24,451,000	- 45,717,746	- 70,168,746	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	70,140,000	183,907,028	113,767,028	162.20
期 末 現 金 及 約 當 現 金	94,591,000	138,189,282	43,598,282	46.09

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，包含提列備抵呆帳及評價損失、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失 (利益)、處理資產損失 (利益)、債務整理損失 (利益)、其他、押匯貼現及放款淨減 (淨增)、流動資產淨減 (淨增)、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 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	814,677,342	100.00	850,057,207	100.00	- 35,379,865	- 4.16
流動資產	304,172,462	37.34	268,293,187	31.56	35,879,275	13.37
現金	138,189,282	16.96	183,907,028	21.63	- 45,717,746	- 24.86
應收款項	150,300,039	18.45	64,559,494	7.59	85,740,545	132.81
存貨	6,031,085	0.74	10,502,356	1.24	- 4,471,271	- 42.57
預付款項	9,652,056	1.18	9,324,309	1.10	327,747	3.51
不動產、廠房及設備	510,404,880	62.65	581,664,020	68.43	- 71,259,140	- 12.25
土地	81,778,891	10.04	81,778,891	9.62	—	—
房屋及建築	102,996,021	12.64	106,507,497	12.53	- 3,511,476	- 3.30
機械及設備	25,194,610	3.09	14,165,291	1.67	11,029,319	77.86
交通及運輸設備	298,828,758	36.68	376,718,206	44.32	- 77,889,448	- 20.68
什項設備	1,606,600	0.20	1,959,849	0.23	- 353,249	- 18.02
購建中固定資產	—	—	534,286	0.06	- 534,286	- 100.00
其他資產	100,000	0.01	100,000	0.01	—	—
什項資產	100,000	0.01	100,000	0.01	—	—
資產總額	814,677,342	100.00	850,057,207	100.00	- 35,379,865	- 4.16
負 債	335,446,148	41.18	396,923,050	46.69	- 61,476,902	- 15.49
流動負債	22,809,555	2.80	19,532,380	2.30	3,277,175	16.78
應付款項	22,809,555	2.80	19,532,380	2.30	3,277,175	16.78
長期負債	35,376,647	4.34	32,428,600	3.81	2,948,047	9.09
長期債務	35,376,647	4.34	32,428,600	3.81	2,948,047	9.09
其他負債	277,259,946	34.03	344,962,070	40.58	- 67,702,124	- 19.63
遞延負債	269,465,882	33.08	335,205,348	39.43	- 65,739,466	- 19.61
什項負債	7,794,064	0.96	9,756,722	1.15	- 1,962,658	- 20.12
權 益	479,231,194	58.82	453,134,157	53.31	26,097,037	5.76
資本	247,534,773	30.38	247,534,773	29.12	—	—
資本	247,534,773	30.38	247,534,773	29.12	—	—
資本公積	279,513,050	34.31	279,513,050	32.88	—	—
資本公積	279,513,050	34.31	279,513,050	32.88	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	- 175,779,942	- 21.58	- 201,876,979	- 23.75	26,097,037	- 12.93
累積虧損	- 175,779,942	- 21.58	- 201,876,979	- 23.75	26,097,037	- 12.93
權 益 其 他 項 目	127,963,313	15.71	127,963,313	15.05	—	—
累積其他綜合損益	127,963,313	15.71	127,963,313	15.05	—	—
負債及權益總額	814,677,342	100.00	850,057,207	100.00	- 35,379,865	- 4.16

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，114 年底及 113 年底皆各有 12,000,000 元。

2. 期末已提撥退休金資產 97,523,162 元，並揭露應計退休金負債 35,376,647 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）浯江輪渡有限公司

浯江輪渡有限公司係以代理金廈小三通航線售票服務，便民行為主要業務。該公司 114 年度決算，經本室參據會計師查核簽證財務報告，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 114 年度主要營運項目代理收入業務實際出境 92 萬餘人次，較預計 55 萬餘人次，增加 37 萬餘人次，約 67.39%，主要係金廈小三通出境人次較預計增加所致。

（2）固定資產之建設改良擴充計畫 114 年度固定資產建設改良擴充預算數 20 萬元（含以後年度補辦預算，報准先行辦理 6 萬元），均屬一般建築及設備。決算支用數 19 萬餘元，較預算數減少 5,092 元，約 2.55%，主要係購置設備結餘。

2. 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，營業損失 727 萬餘元，營業外利益 774 萬餘元，審定本期淨利為 47 萬餘元。

上述營業損失較預算數減少 1,792 萬餘元，淨利與預算淨損相距 2,581 萬餘元，主要係金廈小三通出境人次較預計增加，營業收入增加所致。

3. 盈虧撥補之審定

（1）盈虧之審定 114 年度原編決算本期淨利 470,932 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 114 年度決算本期淨利 470,932 元。

（2）盈虧撥補 114 年度審定稅後淨利 470,932 元，連同公積轉列數 64,000,000 元，合計 64,470,932 元，填補以前年度累積虧損後，尚有待填補之虧損 8,279,633 元，留待以後年度填補。

4. 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 4,514 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1,129 萬餘元，期末現金及約當現金為 3,384 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 2,343 萬元，減少 1,213 萬餘元，主要係經營獲利，現金流入數隨增所致。又營業活動之淨現金流出 1,112 萬餘元，主要係退還代收小三通船票款；投資活動之淨現金流出 19 萬餘元，主要係購置機械及設備；籌資活動之淨現金流入 2 萬餘元，主要係收取臨時人員保險費保管款。

茲將該公司 114 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 114 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	21,252,000	37,075,928	—	37,075,928	15,823,928	74.46
其 他 營 業 收 入	21,252,000	37,075,928	—	37,075,928	15,823,928	74.46
營 業 成 本	44,382,000	41,846,347	—	41,846,347	- 2,535,653	- 5.71
勞 務 成 本	489,000	1,260,213	—	1,260,213	771,213	157.71
其 他 營 業 成 本	43,893,000	40,586,134	—	40,586,134	- 3,306,866	- 7.53
營業毛利（毛損）	- 23,130,000	- 4,770,419	—	- 4,770,419	18,359,581	- 79.38
營 業 費 用	2,074,000	2,507,122	—	2,507,122	433,122	20.88
管 理 費 用	2,074,000	2,507,122	—	2,507,122	433,122	20.88
營業利益（損失）	- 25,204,000	- 7,277,541	—	- 7,277,541	17,926,459	- 71.13
營 業 外 收 入	40,000	7,841,526	—	7,841,526	7,801,526	19,503.82
財 務 收 入	40,000	508,591	—	508,591	468,591	1,171.48
其 他 營 業 外 收 入	—	7,332,935	—	7,332,935	7,332,935	--
營 業 外 費 用	180,000	93,053	—	93,053	- 86,947	- 48.30
其 他 營 業 外 費 用	180,000	93,053	—	93,053	- 86,947	- 48.30
營業外利益（損失）	- 140,000	7,748,473	—	7,748,473	7,888,473	--
稅前淨利（淨損）	- 25,344,000	470,932	—	470,932	25,814,932	--
本期淨利（淨損）	- 25,344,000	470,932	—	470,932	25,814,932	--

浯江輪渡有限公司盈虧撥補審定表

中華民國 114 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	—	64,470,932	—	64,470,932	64,470,932	--
本 期 淨 利	—	470,932	—	470,932	470,932	--
公 積 轉 列 數	—	64,000,000	—	64,000,000	64,000,000	--
分 配 之 部	—	64,470,932	—	64,470,932	64,470,932	--
留 存 事 業 機 關 者	—	64,470,932	—	64,470,932	64,470,932	--
填 補 虧 損	—	64,470,932	—	64,470,932	64,470,932	--
虧 損 之 部	92,572,000	72,750,565	—	72,750,565	- 19,821,435	- 21.41
本 期 淨 損	25,344,000	—	—	—	- 25,344,000	- 100.00
累 積 虧 損	67,228,000	72,750,565	—	72,750,565	5,522,565	8.21
填 補 之 部	92,572,000	72,750,565	—	72,750,565	- 19,821,435	- 21.41
事 業 機 關 負 擔 者	92,572,000	72,750,565	—	72,750,565	- 19,821,435	- 21.41
撥 用 盈 餘	—	470,932	—	470,932	470,932	--
撥 用 資 本 公 積	64,000,000	64,000,000	—	64,000,000	—	—
待 填 補 之 虧 損	28,572,000	8,279,633	—	8,279,633	- 20,292,367	- 71.02

浯江輪渡有限公司盈虧審定後現金流量表

中華民國 114 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)	- 25,344,000	470,932	25,814,932	--
利 息 股 利 之 調 整	- 40,000	- 508,591	- 468,591	1,171.48
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	- 25,384,000	- 37,659	25,346,341	- 99.85
調 整 項 目	2,054,000	- 11,594,459	- 13,648,459	--
未計利息股利之現金流入(流出)	- 23,330,000	- 11,632,118	11,697,882	- 50.14
收 取 利 息	40,000	508,591	468,591	1,171.48
營業活動之淨現金流入(流出)	- 23,290,000	- 11,123,527	12,166,473	- 52.24
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 140,000	- 194,908	- 54,908	39.22
投資活動之淨現金流入(流出)	- 140,000	- 194,908	- 54,908	39.22
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其他負債淨增(淨減)	—	21,530	21,530	--
籌資活動之淨現金流入(流出)	—	21,530	21,530	--
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 23,430,000	- 11,296,905	12,133,095	- 51.78
期 初 現 金 及 約 當 現 金	26,131,000	45,143,871	19,012,871	72.76
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,701,000	33,846,966	31,145,966	1,153.13

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，包含提列備抵呆帳及評價損失、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失(利益)、處理資產損失(利益)、債務整理損失(利益)、其他、押匯貼現及放款淨減(淨增)、流動資產淨減(淨增)、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 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	38,143,011	100.00	51,898,127	100.00	- 13,755,116	- 26.50
流動資產	36,818,421	96.53	48,807,885	94.05	- 11,989,464	- 24.56
現金	33,846,966	88.74	45,143,871	86.99	- 11,296,905	- 25.02
應收款項	1,288,639	3.38	940,284	1.81	348,355	37.05
存貨	—	—	1,137,157	2.19	- 1,137,157	- 100.00
預付款項	1,682,816	4.41	1,586,573	3.06	96,243	6.07
不動產、廠房及設備	1,126,377	2.95	2,022,169	3.90	- 895,792	- 44.30
房屋及建築	—	—	221,743	0.43	- 221,743	- 100.00
機械及設備	580,315	1.52	1,098,516	2.12	- 518,201	- 47.17
交通及運輸設備	411,221	1.08	537,831	1.04	- 126,610	- 23.54
什項設備	134,841	0.35	164,079	0.32	- 29,238	- 17.82
無形資產及礦產資源	198,213	0.52	1,068,073	2.06	- 869,860	- 81.44
無形資產及礦產資源	198,213	0.52	1,068,073	2.06	- 869,860	- 81.44
資產總額	38,143,011	100.00	51,898,127	100.00	- 13,755,116	- 26.50
負 債	22,132,167	58.02	36,377,215	70.09	- 14,245,048	- 39.16
流動負債	8,451,445	22.16	22,718,023	43.77	- 14,266,578	- 62.80
應付款項	8,451,445	22.16	22,718,023	43.77	- 14,266,578	- 62.80
長期負債	11,133,483	29.19	11,133,483	21.45	—	—
長期債務	11,133,483	29.19	11,133,483	21.45	—	—
其他負債	2,547,239	6.68	2,525,709	4.87	21,530	0.85
什項負債	2,547,239	6.68	2,525,709	4.87	21,530	0.85
權 益	16,010,844	41.98	15,520,912	29.91	489,932	3.16
資本	20,250,000	53.09	20,250,000	39.02	—	—
資本	20,250,000	53.09	20,250,000	39.02	—	—
資本公積	1,872,965	4.91	65,853,965	126.89	- 63,981,000	- 97.16
資本公積	1,872,965	4.91	65,853,965	126.89	- 63,981,000	- 97.16
保留盈餘（或累積虧損）	- 6,112,121	- 16.02	- 70,583,053	- 136.00	64,470,932	- 91.34
已指撥保留盈餘	2,167,512	5.68	2,167,512	4.18	—	—
累積虧損	- 8,279,633	- 21.71	- 72,750,565	- 140.18	64,470,932	- 88.62
負債及權益總額	38,143,011	100.00	51,898,127	100.00	- 13,755,116	- 26.50

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 114 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 114 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	45,928	- 6,872	- 13.02	民眾訂閱較預計減少，致發行量減少。
B. 廣告	版面	3,000	2,418	- 582	- 19.40	廠商、民眾刊登廣告量較預計減少。
C. 印刷	個	2,500	1,125	- 1,375	- 55.00	承製計開量較預計減少。

(2) 固定資產之建設改良擴充計畫 114 年度固定資產建設改良擴充預算數 53 萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 52 萬餘元，較預算數減少 8,156 元，約 1.54%，主要係採購機械及設備結餘所致。

2. 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，營業利益 498 萬餘元，營業外利益 233 萬餘元，審定本期淨利 731 萬餘元。

上述營業利益與預算損失相距 1,375 萬餘元，淨利亦與預算淨損相距 1,538 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 114 年度原編決算本期淨利 7,317,574 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 114 年度決算淨利 7,317,574 元。

(2) 盈虧撥補 114 年度審定本期淨利 7,317,574 元，全數填補以前年度累積虧損後，尚有待填補之虧損 95,708,255 元，留待以後年度填補。

4. 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 8,580 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 815 萬餘元，期末現金及約當現金為 9,395 萬餘元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 196 萬餘元，相距 1,011 萬餘元，主要係本期由預算短絀轉為實際賸餘，營業活動產生

淨現金流入所致。又營業活動之淨現金流入 883 萬餘元，主要係政府補助收入；投資活動之淨現金流出 52 萬餘元，主要係購置固定資產；籌資活動之淨現金流出 15 萬餘元，主要係退還保證金。

茲將該社 114 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 114 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	83,380,598	—	83,380,598	- 4,168,402	- 4.76
銷 貨 收 入	45,000	20,280	—	20,280	- 24,720	- 54.93
勞 務 收 入	24,504,000	20,360,318	—	20,360,318	- 4,143,682	- 16.91
其 他 營 業 收 入	63,000,000	63,000,000	—	63,000,000	—	—
營 業 成 本	66,344,000	53,440,768	—	53,440,768	- 12,903,232	- 19.45
銷 貨 成 本	66,344,000	53,440,768	—	53,440,768	- 12,903,232	- 19.45
營業毛利（毛損）	21,205,000	29,939,830	—	29,939,830	8,734,830	41.19
營 業 費 用	29,972,000	24,955,804	—	24,955,804	- 5,016,196	- 16.74
業 務 費 用	6,215,000	3,804,020	—	3,804,020	- 2,410,980	- 38.79
管 理 費 用	23,757,000	21,151,784	—	21,151,784	- 2,605,216	- 10.97
營業利益（損失）	- 8,767,000	4,984,026	—	4,984,026	13,751,026	--
營 業 外 收 入	1,000,000	2,335,874	—	2,335,874	1,335,874	133.59
財 務 收 入	800,000	1,535,867	—	1,535,867	735,867	91.98
其 他 營 業 外 收 入	200,000	800,007	—	800,007	600,007	300.00
營 業 外 費 用	300,000	2,326	—	2,326	- 297,674	- 99.22
其 他 營 業 外 費 用	300,000	2,326	—	2,326	- 297,674	- 99.22
營業外利益（損失）	700,000	2,333,548	—	2,333,548	1,633,548	233.36
稅前淨利（淨損）	- 8,067,000	7,317,574	—	7,317,574	15,384,574	--
本期淨利（淨損）	- 8,067,000	7,317,574	—	7,317,574	15,384,574	--

金門縣金門日報社盈虧撥補審定表

中華民國 114 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	—	7,317,574	—	7,317,574	7,317,574	--
本 期 淨 利	—	7,317,574	—	7,317,574	7,317,574	--
分 配 之 部	—	7,317,574	—	7,317,574	7,317,574	--
留 存 事 業 機 關 者	—	7,317,574	—	7,317,574	7,317,574	--
填 補 虧 損	—	7,317,574	—	7,317,574	7,317,574	--
虧 損 之 部	114,529,000	103,025,829	—	103,025,829	- 11,503,171	- 10.04
本 期 淨 損	8,067,000	—	—	—	- 8,067,000	- 100.00
累 積 虧 損	106,462,000	103,025,829	—	103,025,829	- 3,436,171	- 3.23
填 補 之 部	114,529,000	103,025,829	—	103,025,829	- 11,503,171	- 10.04
事 業 機 關 負 擔 者	114,529,000	103,025,829	—	103,025,829	- 11,503,171	- 10.04
撥 用 盈 餘	—	7,317,574	—	7,317,574	7,317,574	--
待 填 補 之 虧 損	114,529,000	95,708,255	—	95,708,255	- 18,820,745	- 16.43

金門縣金門日報社盈虧審定後現金流量表

中華民國 114 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)	- 8,067,000	7,317,574	15,384,574	--
利 息 股 利 之 調 整	- 800,000	- 1,535,867	- 735,867	91.98
未計利息股利之稅前淨利 (淨損)	- 8,867,000	5,781,707	14,648,707	--
調 整 項 目	6,585,000	1,515,844	- 5,069,156	- 76.98
未計利息股利之現金流入 (流出)	- 2,282,000	7,297,551	9,579,551	--
收 取 利 息	800,000	1,535,867	735,867	91.98
營業活動之淨現金流入 (流出)	- 1,482,000	8,833,418	10,315,418	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 530,000	- 521,844	8,156	- 1.54
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 530,000	- 521,844	8,156	- 1.54
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其 他 負 債 淨 增 (淨 減)	47,000	- 159,960	- 206,960	--
籌資活動之淨現金流入 (流出)	47,000	- 159,960	- 206,960	--
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 1,965,000	8,151,614	10,116,614	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	79,358,000	85,801,686	6,443,686	8.12
期 末 現 金 及 約 當 現 金	77,393,000	93,953,300	16,560,300	21.40

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，包含提列備抵呆帳及評價損失、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失 (利益)、處理資產損失 (利益)、債務整理損失 (利益)、其他、押匯貼現及放款淨減 (淨增)、流動資產淨減 (淨增)、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 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	1 1 4 年 1 2 月 3 1 日		1 1 3 年 1 2 月 3 1 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	108,930,195	100.00	101,349,834	100.00	7,580,361	7.48
流 動 資 產	100,795,404	92.53	92,661,631	91.43	8,133,773	8.78
現 金	93,953,300	86.25	85,801,686	84.66	8,151,614	9.50
應 收 款 項	1,411,645	1.30	1,074,706	1.06	336,939	31.35
存 貨	2,319,064	2.13	2,624,534	2.59	- 305,470	- 11.64
預 付 款 項	3,111,395	2.86	3,160,705	3.12	- 49,310	- 1.56
不動產、廠房及設備	7,983,591	7.33	8,458,884	8.35	- 475,293	- 5.62
土 地	932,638	0.86	932,638	0.92	—	—
土 地 改 良 物	148,306	0.14	191,818	0.19	- 43,512	- 22.68
房 屋 及 建 築	5,350,757	4.91	5,579,645	5.51	- 228,888	- 4.10
機 械 及 設 備	993,513	0.91	1,007,647	0.99	- 14,134	- 1.40
交 通 及 運 輸 設 備	160,378	0.15	222,442	0.22	- 62,064	- 27.90
什 項 設 備	397,999	0.37	524,694	0.52	- 126,695	- 24.15
無形資產及礦產資源	151,200	0.14	229,319	0.23	- 78,119	- 34.07
無形資產及礦產資源	151,200	0.14	229,319	0.23	- 78,119	- 34.07
資 產 總 額	108,930,195	100.00	101,349,834	100.00	7,580,361	7.48
負 債	47,822,927	43.90	47,560,140	46.93	262,787	0.55
流 動 負 債	9,912,696	9.10	9,489,949	9.36	422,747	4.45
應 付 款 項	9,877,290	9.07	9,443,449	9.32	433,841	4.59
預 收 款 項	35,406	0.03	46,500	0.05	- 11,094	- 23.86
長 期 負 債	37,230,554	34.18	37,230,554	36.73	—	—
長 期 債 務	37,230,554	34.18	37,230,554	36.73	—	—
其 他 負 債	679,677	0.62	839,637	0.83	- 159,960	- 19.05
什 項 負 債	679,677	0.62	839,637	0.83	- 159,960	- 19.05
權 益	61,107,268	56.10	53,789,694	53.07	7,317,574	13.60
資 本	136,125,837	124.97	136,125,837	134.31	—	—
資 本	136,125,837	124.97	136,125,837	134.31	—	—
資 本 公 積	20,261,188	18.60	20,261,188	19.99	—	—
資 本 公 積	20,261,188	18.60	20,261,188	19.99	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	- 95,708,255	- 87.86	- 103,025,829	- 101.65	7,317,574	- 7.10
累 積 虧 損	- 95,708,255	- 87.86	- 103,025,829	- 101.65	7,317,574	- 7.10
權 益 其 他 項 目	428,498	0.39	428,498	0.42	—	—
累 積 其 他 綜 合 損 益	428,498	0.39	428,498	0.42	—	—
負 債 及 權 益 總 額	108,930,195	100.00	101,349,834	100.00	7,580,361	7.48

註：1. 期末已提撥退休金資產 107,757,743 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。

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 114 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：

(一) 業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 114 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
				增減數	%	
(1) 生產計畫出水量	度	8,375,000	7,713,315	- 661,685	- 7.90	出水量較預計減少。
(2) 銷售計畫售水量	度	6,700,000	6,661,422	- 38,578	- 0.58	用戶用水量較預計減少。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 114 年度固定資產建設改良擴充預算數 4,989 萬餘元，連同 113 年度轉入數 264 萬餘元，合計可用預算數 5,254 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 3,186 萬餘元，較可用預算數減少 2,067 萬餘元，約 39.35%，主要係烈嶼鄉第四標污水下水道及用戶接管工程暨民生管線自來水管線汰換工程等尚未完工，相關經費未支用所致。未支用數中一般建築及設備 1,268 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

114 年度決算審核結果，營業損失 1 億 2,460 萬餘元，營業外利益 1 億 3,426 萬餘元，審定本期淨利 965 萬餘元。

上述營業損失較預算數減少 384 萬餘元，淨利與預算淨損相距 1,369 萬餘元，主要係政府補助資產由遞延收入轉列雜項收入金額較預計增加所致。

(三) 盈虧撥補之審定

1. 盈虧之審定 114 年度原編決算本期淨利 9,657,820 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 114 年度決算本期淨利 9,657,820 元。

2. 盈虧撥補 114 年度審定本期淨利 9,657,820 元，全數填補以前年度累積虧損後，尚有待填補之虧損 467,053,403 元，留待以後年度填補。

(四) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 1 億 2,423 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1,579 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 844 萬餘元。其現金及約當現金淨減

數與預算淨增數 3 億 3,752 萬餘元，相距 3 億 5,331 萬餘元，主要係償還大陸引水工程及自來水擴建貸款現金流出所致。又營業活動之淨現金流入 2 億 2,767 萬餘元，主要係經營獲利；投資活動之淨現金流出 1,826 萬餘元，主要係購置固定資產；籌資活動之淨現金流出 2 億 2,520 萬餘元，主要係償還短期債務。

另長期借款期初餘額 4 億 5,500 萬元（含 1 年內到期長期借款 2,527 萬餘元），114 年度無舉借數，係配合業務需求，減少長期債務舉借所致，償還 2,527 萬餘元，較可用預算數 2 億 8,282 萬餘元，減少 2 億 5,755 萬餘元，期末餘額為 4 億 2,972 萬餘元（含 1 年內到期長期借款 2,527 萬餘元）。

茲將該廠 114 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 114 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	743,446,000	679,857,596	—	679,857,596	- 63,588,404	- 8.55
銷 貨 收 入	74,648,000	82,108,161	—	82,108,161	7,460,161	9.99
勞 務 收 入	8,000,000	11,998,226	—	11,998,226	3,998,226	49.98
其 他 營 業 收 入	660,798,000	585,751,209	—	585,751,209	- 75,046,791	- 11.36
營 業 成 本	798,529,000	744,233,815	—	744,233,815	- 54,295,185	- 6.80
銷 貨 成 本	717,599,000	663,303,815	—	663,303,815	- 54,295,185	- 7.57
其 他 營 業 成 本	80,930,000	80,930,000	—	80,930,000	—	—
營業毛利（毛損）	- 55,083,000	- 64,376,219	—	- 64,376,219	- 9,293,219	16.87
營 業 費 用	73,368,000	60,230,797	—	60,230,797	- 13,137,203	- 17.91
業 務 費 用	34,337,000	32,632,943	—	32,632,943	- 1,704,057	- 4.96
管 理 費 用	39,031,000	27,597,854	—	27,597,854	- 11,433,146	- 29.29
營業利益（損失）	- 128,451,000	- 124,607,016	—	- 124,607,016	3,843,984	- 2.99
營 業 外 收 入	124,510,000	140,457,220	—	140,457,220	15,947,220	12.81
財 務 收 入	1,000,000	774,819	—	774,819	- 225,181	- 22.52
其 他 營 業 外 收 入	123,510,000	139,682,401	—	139,682,401	16,172,401	13.09
營 業 外 費 用	100,000	6,192,384	—	6,192,384	6,092,384	6,092.38
其 他 營 業 外 費 用	100,000	6,192,384	—	6,192,384	6,092,384	6,092.38
營業外利益（損失）	124,410,000	134,264,836	—	134,264,836	9,854,836	7.92
稅前淨利（淨損）	- 4,041,000	9,657,820	—	9,657,820	13,698,820	--
本期淨利（淨損）	- 4,041,000	9,657,820	—	9,657,820	13,698,820	--

金門縣自來水廠盈虧撥補審定表

中華民國 114 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	—	9,657,820	—	9,657,820	9,657,820	--
本 期 淨 利	—	9,657,820	—	9,657,820	9,657,820	--
分 配 之 部	—	9,657,820	—	9,657,820	9,657,820	--
留 存 事 業 機 關 者	—	9,657,820	—	9,657,820	9,657,820	--
填 補 虧 損	—	9,657,820	—	9,657,820	9,657,820	--
虧 損 之 部	540,265,000	476,711,223	—	476,711,223	- 63,553,777	- 11.76
本 期 淨 損	4,041,000	—	—	—	- 4,041,000	- 100.00
累 積 虧 損	536,224,000	476,711,223	—	476,711,223	- 59,512,777	- 11.10
填 補 之 部	540,265,000	476,711,223	—	476,711,223	- 63,553,777	- 11.76
事 業 機 關 負 擔 者	540,265,000	476,711,223	—	476,711,223	- 63,553,777	- 11.76
撥 用 盈 餘	—	9,657,820	—	9,657,820	9,657,820	--
待 填 補 之 虧 損	540,265,000	467,053,403	—	467,053,403	- 73,211,597	- 13.55

金門縣自來水廠盈虧審定後現金流量表

中華民國 114 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)	- 4,041,000	9,657,820	13,698,820	--
利 息 股 利 之 調 整	29,110,000	20,334,372	- 8,775,628	- 30.15
未計利息股利之稅前淨利 (淨損)	25,069,000	29,992,192	4,923,192	19.64
調 整 項 目	284,291,000	218,020,999	- 66,270,001	- 23.31
未計利息股利之現金流入 (流出)	309,360,000	248,013,191	- 61,346,809	- 19.83
收 取 利 息	1,000,000	774,819	- 225,181	- 22.52
支 付 利 息	- 30,110,000	- 21,109,191	9,000,809	- 29.89
營業活動之淨現金流入 (流出)	280,250,000	227,678,819	- 52,571,181	- 18.76
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
無形資產及其他資產淨減 (淨增)	—	- 1,309,040	- 1,309,040	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 49,895,000	- 16,957,204	32,937,796	- 66.01
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 49,895,000	- 18,266,244	31,628,756	- 63.39
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
短期債務淨增 (淨減)	150,000,000	- 192,376,145	- 342,376,145	--
增 加 長 期 負 債	240,000,000	—	- 240,000,000	- 100.00
其他負債淨增 (淨減)	—	- 7,550,539	- 7,550,539	--
減 少 長 期 負 債	- 282,829,000	- 25,277,800	257,551,200	- 91.06
籌資活動之淨現金流入 (流出)	107,171,000	- 225,204,484	- 332,375,484	--
現金及約當現金之淨增 (淨減)	337,526,000	- 15,791,909	- 353,317,909	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	132,753,000	124,235,727	- 8,517,273	- 6.42
期 末 現 金 及 約 當 現 金	470,279,000	108,443,818	- 361,835,182	- 76.94

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，包含提列備抵呆帳及評價損失、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失 (利益)、處理資產損失 (利益)、債務整理損失 (利益)、其他、押匯貼現及放款淨減 (淨增)、流動資產淨減 (淨增)、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 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	4,551,181,009	100.00	4,368,840,554	100.00	182,340,455	4.17
流 動 資 產	291,671,696	6.41	339,655,608	7.77	- 47,983,912	- 14.13
現 金	108,443,818	2.38	124,235,727	2.84	- 15,791,909	- 12.71
應 收 款 項	137,589,263	3.02	175,601,132	4.02	- 38,011,869	- 21.65
存 貨	45,197,725	0.99	38,876,972	0.89	6,320,753	16.26
預 付 款 項	270,902	0.01	283,192	0.01	- 12,290	- 4.34
短 期 墊 款	169,988	0.00	658,585	0.02	- 488,597	- 74.19
不 動 產、廠 房 及 設 備	4,254,241,677	93.48	4,024,839,854	92.13	229,401,823	5.70
土 地	40,011,746	0.88	40,011,746	0.92	—	—
房 屋 及 建 築	350,644,444	7.70	360,759,820	8.26	- 10,115,376	- 2.80
機 械 及 設 備	3,604,397,126	79.20	3,387,247,053	77.53	217,150,073	6.41
交 通 及 運 輸 設 備	11,472,075	0.25	14,802,354	0.34	- 3,330,279	- 22.50
什 項 設 備	1,952,942	0.04	2,358,943	0.05	- 406,001	- 17.21
購 建 中 固 定 資 產	245,763,344	5.40	219,659,938	5.03	26,103,406	11.88
無 形 資 產 及 礦 產 資 源	96,643	0.00	483,139	0.01	- 386,496	- 80.00
無 形 資 產 及 礦 產 資 源	96,643	0.00	483,139	0.01	- 386,496	- 80.00
其 他 資 產	5,170,993	0.11	3,861,953	0.09	1,309,040	33.90
什 項 資 產	5,170,993	0.11	3,861,953	0.09	1,309,040	33.90
資 產 總 額	4,551,181,009	100.00	4,368,840,554	100.00	182,340,455	4.17
負 債	3,544,001,927	77.87	3,371,319,292	77.17	172,682,635	5.12
流 動 負 債	681,094,311	14.97	827,756,074	18.95	- 146,661,763	- 17.72
短 期 債 務	550,000,000	12.08	500,000,000	11.44	50,000,000	10.00
應 付 款 項	129,379,385	2.84	324,439,688	7.43	- 195,060,303	- 60.12
預 收 款 項	1,714,926	0.04	3,316,386	0.08	- 1,601,460	- 48.29
長 期 負 債	435,680,693	9.57	460,958,493	10.55	- 25,277,800	- 5.48
長 期 債 務	435,680,693	9.57	460,958,493	10.55	- 25,277,800	- 5.48
其 他 負 債	2,427,226,923	53.33	2,082,604,725	47.67	344,622,198	16.55
遞 延 負 債	2,283,054,027	50.16	1,930,881,290	44.20	352,172,737	18.24
什 項 負 債	144,172,896	3.17	151,723,435	3.47	- 7,550,539	- 4.98
權 益	1,007,179,082	22.13	997,521,262	22.83	9,657,820	0.97
資 本	706,858,403	15.53	706,858,403	16.18	—	—
資 本	706,858,403	15.53	706,858,403	16.18	—	—
資 本 公 積	705,041,424	15.49	705,041,424	16.14	—	—
資 本 公 積	705,041,424	15.49	705,041,424	16.14	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	- 466,110,294	- 10.24	- 475,768,114	- 10.89	9,657,820	- 2.03
已 指 撥 保 留 盈 餘	943,109	0.02	943,109	0.02	—	—
累 積 虧 損	- 467,053,403	- 10.26	- 476,711,223	- 10.91	9,657,820	- 2.03
權 益 其 他 項 目	61,389,549	1.35	61,389,549	1.41	—	—
累 積 其 他 綜 合 損 益	61,389,549	1.35	61,389,549	1.41	—	—
負 債 及 權 益 總 額	4,551,181,009	100.00	4,368,840,554	100.00	182,340,455	4.17

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，114 年底及 113 年底各有 13,052,595 元及 14,812,993 元。

2. 期末已提撥退休金資產 54,213,612 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。

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，設立金門縣地方建設開發基金。該基金 114 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

該基金依金門縣地方建設開發基金收支保管及運用辦法第 4 條規範，辦理促進地區經濟建設發展相關業務。114 年度預計執行 643 萬餘元，實際執行 589 萬餘元，較預計減少 54 萬餘元，約 8.45%，主要係綠色休閒渡假園區興建、營運及移轉案之法律事務費尚未支用所致。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 203 萬餘元，業務外賸餘 6,297 萬餘元，審定本期賸 6,501 萬餘元，較預算賸餘 6,587 萬餘元，減少 86 萬餘元，約 1.31%，主要係人民幣定期存款經評價產生未實現兌換短絀所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經金門縣政府核定賸餘 65,010,988 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 114 年度決算審定賸餘 65,010,988 元，連同前期未分配賸餘 319,061,496 元，合計賸餘 384,072,484 元，全數列為未分配賸餘。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 24 億 2,250 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 5 億 7,977 萬餘元，期末現金及約當現金為 30 億 227 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 7,004 萬餘元，增加 5 億 972 萬餘元，主要係處分台新國際商業銀行股份有限公司金融債券，投資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絀審定表

中華民國 114 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	54,000	7,930,486	—	7,930,486	7,876,486	14,586.09
租 金 及 權 利 金 收 入	54,000	7,930,486	—	7,930,486	7,876,486	14,586.09
業 務 成 本 與 費 用	6,435,000	5,890,978	—	5,890,978	- 544,022	- 8.45
業 務 費 用	2,202,000	1,621,893	—	1,621,893	- 580,107	- 26.34
管 理 及 總 務 費 用	4,233,000	4,269,085	—	4,269,085	36,085	0.85
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 6,381,000	2,039,508	—	2,039,508	8,420,508	--
業 務 外 收 入	72,256,000	71,820,537	—	71,820,537	- 435,463	- 0.60
財 務 收 入	54,025,000	61,820,537	—	61,820,537	7,795,537	14.43
其 他 業 務 外 收 入	18,231,000	10,000,000	—	10,000,000	- 8,231,000	- 45.15
業 務 外 費 用	—	8,849,057	—	8,849,057	8,849,057	--
財 務 費 用	—	8,219,357	—	8,219,357	8,219,357	--
其 他 業 務 外 費 用	—	629,700	—	629,700	629,700	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	72,256,000	62,971,480	—	62,971,480	- 9,284,520	- 12.85
本 期 賸 餘 (短 絀)	65,875,000	65,010,988	—	65,010,988	- 864,012	- 1.31

金門縣地方建設開發基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 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	319,219,000	384,072,484	—	384,072,484	64,853,484	20.32
本 期 賸 餘	65,875,000	65,010,988	—	65,010,988	- 864,012	- 1.31
前 期 未 分 配 賸 餘	253,344,000	319,061,496	—	319,061,496	65,717,496	25.94
未 分 配 賸 餘	319,219,000	384,072,484	—	384,072,484	64,853,484	20.32

金門縣地方建設開發基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀)	65,875,000	65,010,988	- 864,012	- 1.31
利 息 股 利 之 調 整	- 54,025,000	- 46,515,908	7,509,092	- 13.90
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	11,850,000	18,495,080	6,645,080	56.08
調 整 項 目	—	1,607,248	1,607,248	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	11,850,000	20,102,328	8,252,328	69.64
收 取 利 息	58,025,000	59,591,754	1,566,754	2.70
業務活動之淨現金流入 (流出)	69,875,000	79,694,082	9,819,082	14.05
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	170,000	500,240,000	500,070,000	294,158.82
增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產	—	- 161,367	- 161,367	--
投資活動之淨現金流入 (流出)	170,000	500,078,633	499,908,633	294,063.90
現金及約當現金之淨增 (淨減)	70,045,000	579,772,715	509,727,715	727.71
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,357,130,000	2,422,501,888	65,371,888	2.77
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,427,175,000	3,002,274,603	575,099,603	23.69

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，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘）、處理資產短絀（賸餘）、債務整理短絀（賸餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

金門縣地方建設開發基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	3,069,992,043	100.00	3,010,043,294	100.00	59,948,749	1.99
流動資產	3,025,165,262	98.54	2,458,468,393	81.68	566,696,869	23.05
現金	3,002,274,603	97.79	2,422,501,888	80.48	579,772,715	23.93
應收款項	22,890,659	0.75	35,966,505	1.19	- 13,075,846	- 36.36
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	128,700	0.00	500,368,700	16.62	- 500,240,000	- 99.97
非流動金融資產	—	—	500,000,000	16.61	- 500,000,000	- 100.00
長期應收款	128,700	0.00	368,700	0.01	- 240,000	- 65.09
不動產、廠房及設備	32,159,601	1.05	38,829,088	1.29	- 6,669,487	- 17.18
土地	31,230,513	1.02	37,900,000	1.26	- 6,669,487	- 17.60
購建中固定資產	929,088	0.03	929,088	0.03	—	—
其他資產	12,538,480	0.41	12,377,113	0.41	161,367	1.30
什項資產	12,538,480	0.41	12,377,113	0.41	161,367	1.30
合 計	3,069,992,043	100.00	3,010,043,294	100.00	59,948,749	1.99
負 債	1,062,195	0.03	84,647	0.00	977,548	1,154.85
流動負債	1,062,195	0.03	84,647	0.00	977,548	1,154.85
應付款項	1,062,195	0.03	84,647	0.00	977,548	1,154.85
淨 值	3,068,929,848	99.97	3,009,958,647	100.00	58,971,201	1.96
基金	2,684,857,364	87.45	2,690,897,151	89.40	- 6,039,787	- 0.22
基金	2,684,857,364	87.45	2,690,897,151	89.40	- 6,039,787	- 0.22
累積餘絀	384,072,484	12.51	319,061,496	10.60	65,010,988	20.38
累積積餘	384,072,484	12.51	319,061,496	10.60	65,010,988	20.38
合 計	3,069,992,043	100.00	3,010,043,294	100.00	59,948,749	1.99

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縣有復興新村、太武山莊、太湖山莊、浯江新村及九如新村等五眷村更新改建計畫，設立金門縣中和五眷村改建基金，102 年已完成復興新村改建，現名為金門新村。該基金 114 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太湖山莊等四眷村基地開發作業。114 年度營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形如次：

A. 業務成本與費用 預計執行 625 萬餘元，實際執行 420 萬餘元，較預計減少 205 萬餘元，約 32.79%，主要係約僱（用）人員缺額未補足及撙節支出所致。

B. 在建工程（四眷村） 預計執行 223 萬餘元，實際執行 81 萬元，較預計減少 142 萬餘元，約 63.76%，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依執行進度付款所致。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務短絀 357 萬餘元，業務外賸餘 678 萬餘元，審定本期賸餘 321 萬餘元，與預算短絀 2 萬餘元，相距 324 萬餘元，主要係約僱（用）人員缺額未補足及撙節支出所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經金門縣政府核定賸餘 3,218,208 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 114 年度決算審定賸餘 3,218,208 元，連同前期未分配賸餘 454,512,169 元，合計賸餘 457,730,377 元，全數列為未分配賸餘。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 4 億 2,082 萬餘元，經業務及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 251 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 2,334 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 216 萬餘元，相距 467 萬餘元，主要係約僱（用）人員缺額未補足及撙節支出，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：

金門縣中和五眷村改建基金收支餘絀審定表

中華民國 114 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	450,000	632,380	—	632,380	182,380	40.53
租 金 及 權 利 金 收 入	450,000	632,380	—	632,380	182,380	40.53
業 務 成 本 與 費 用	6,254,000	4,203,529	—	4,203,529	- 2,050,471	- 32.79
銷 貨 成 本	310,000	—	—	—	- 310,000	- 100.00
管 理 及 總 務 費 用	5,944,000	4,203,529	—	4,203,529	- 1,740,471	- 29.28
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 5,804,000	- 3,571,149	—	- 3,571,149	2,232,851	- 38.47
業 務 外 收 入	5,780,000	6,789,357	—	6,789,357	1,009,357	17.46
財 務 收 入	5,780,000	6,788,232	—	6,788,232	1,008,232	17.44
其 他 業 務 外 收 入	—	1,125	—	1,125	1,125	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	5,780,000	6,789,357	—	6,789,357	1,009,357	17.46
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 24,000	3,218,208	—	3,218,208	3,242,208	--

金門縣中和五眷村改建基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 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	428,491,000	457,730,377	—	457,730,377	29,239,377	6.82
本 期 賸 餘	—	3,218,208	—	3,218,208	3,218,208	--
前 期 未 分 配 賸 餘	428,491,000	454,512,169	—	454,512,169	26,021,169	6.07
分 配 之 部	24,000	—	—	—	- 24,000	- 100.00
填 補 累 積 短 絀	24,000	—	—	—	- 24,000	- 100.00
未 分 配 賸 餘	428,467,000	457,730,377	—	457,730,377	29,263,377	6.83
短 絀 之 部	24,000	—	—	—	- 24,000	- 100.00
本 期 短 絀	24,000	—	—	—	- 24,000	- 100.00
填 補 之 部	24,000	—	—	—	- 24,000	- 100.00
撥 用 賸 餘	24,000	—	—	—	- 24,000	- 100.00
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

金門縣中和五眷村改建基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 24,000	3,218,208	3,242,208	--
利 息 股 利 之 調 整	- 5,780,000	- 6,788,232	- 1,008,232	17.44
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	- 5,804,000	- 3,570,024	2,233,976	- 38.49
調 整 項 目	- 2,145,000	- 528,435	1,616,565	- 75.36
未計利息股利之現金流入 (流出)	- 7,949,000	- 4,098,459	3,850,541	- 48.44
收 取 利 息	5,780,000	6,647,229	867,229	15.00
業務活動之淨現金流入 (流出)	- 2,169,000	2,548,770	4,717,770	--
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	—	- 38,024	- 38,024	--
籌資活動之淨現金流入 (流出)	—	- 38,024	- 38,024	--
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 2,169,000	2,510,746	4,679,746	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	392,221,000	420,829,328	28,608,328	7.29
期 末 現 金 及 約 當 現 金	390,052,000	423,340,074	33,288,074	8.53

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，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀 (賸餘)、處理資產短絀 (賸餘)、債務整理短絀 (賸餘)、其他、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絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,039,428,236	100.00	1,036,054,711	100.00	3,373,525	0.33
流 動 資 產	474,852,347	45.68	471,390,598	45.50	3,461,749	0.73
現 金	423,340,074	40.73	420,829,328	40.62	2,510,746	0.60
應 收 款 項	3,532,305	0.34	3,391,302	0.33	141,003	4.16
存 貨	47,979,968	4.62	47,169,968	4.55	810,000	1.72
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	564,575,889	54.32	564,664,113	54.50	- 88,224	- 0.02
土 地	560,784,558	53.95	560,784,558	54.13	—	—
房 屋 及 建 築	3,791,331	0.36	3,879,555	0.37	- 88,224	- 2.27
合 計	1,039,428,236	100.00	1,036,054,711	100.00	3,373,525	0.33
負 債	913,301	0.09	757,984	0.07	155,317	20.49
流 動 負 債	680,963	0.07	487,622	0.05	193,341	39.65
應 付 款 項	680,963	0.07	487,622	0.05	193,341	39.65
其 他 負 債	232,338	0.02	270,362	0.03	- 38,024	- 14.06
什 項 負 債	232,338	0.02	270,362	0.03	- 38,024	- 14.06
淨 值	1,038,514,935	99.91	1,035,296,727	99.93	3,218,208	0.31
基 金	20,000,000	1.92	20,000,000	1.93	—	—
基 金	20,000,000	1.92	20,000,000	1.93	—	—
公 積	560,784,558	53.95	560,784,558	54.13	—	—
資 本 公 積	560,784,558	53.95	560,784,558	54.13	—	—
累 積 餘 絀	457,730,377	44.04	454,512,169	43.87	3,218,208	0.71
累 積 賸 餘	457,730,377	44.04	454,512,169	43.87	3,218,208	0.71
合 計	1,039,428,236	100.00	1,036,054,711	100.00	3,373,525	0.33

(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 114 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。114 年度主要營運項目 3 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增	減	%	
安岐閩專一期區段徵收	元	102,789,000	38,890,634	- 63,898,366	- 62.16		主要係出流管制計畫及設計報告書圖多次修正，未能如期辦理發包作業所致。
金城三期區段徵收	元	300,726,000	83,097,111	- 217,628,889	- 72.37		主要係土地開發相關工程作業延後，工程進度落後所致。
金沙鎮榮光新村 周邊市地重劃	元	3,911,000	411,790	- 3,499,210	- 89.47		主要係調整重劃範圍，計畫期程延後所致。

2. 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 2,504 萬餘元，業務外賸餘 765 萬餘元，審定本期賸餘 3,269 萬餘元，較預算賸餘 7,844 萬餘元，減少 4,575 萬餘元，約 58.32%，主要係尚義區段徵收配餘地標售數較預計減少所致。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 114 年度決算經金門縣政府核定賸餘 32,694,220 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 114 年度決算審定賸餘 32,694,220 元，連同前期未分配賸餘 1,737,078,219 元，合計賸餘 1,769,772,439 元，全數列為未分配賸餘。

4. 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 5 億 8,148 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 4,185 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 3,962 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 2 億 8,106 萬餘元，減少 1 億 3,920 萬餘元，主要係金城三期區段徵收工程進度落後，投資活動之淨現金流出減少所致。

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：

金門縣實施平均地權基金收支餘絀審定表

中華民國 114 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	130,035,000	44,381,204	—	44,381,204	- 85,653,796	- 65.87
租 金 及 權 利 金 收 入	—	354,204	—	354,204	354,204	--
投 融 資 業 務 收 入	130,035,000	44,027,000	—	44,027,000	- 86,008,000	- 66.14
業 務 成 本 與 費 用	55,970,000	19,339,987	—	19,339,987	- 36,630,013	- 65.45
投 融 資 業 務 成 本	47,899,000	12,098,810	—	12,098,810	- 35,800,190	- 74.74
其 他 業 務 費 用	8,071,000	7,241,177	—	7,241,177	- 829,823	- 10.28
業 務 賸 餘 (短 絀)	74,065,000	25,041,217	—	25,041,217	- 49,023,783	- 66.19
業 務 外 收 入	4,380,000	7,653,003	—	7,653,003	3,273,003	74.73
財 務 收 入	4,380,000	7,653,003	—	7,653,003	3,273,003	74.73
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	4,380,000	7,653,003	—	7,653,003	3,273,003	74.73
本 期 賸 餘 (短 絀)	78,445,000	32,694,220	—	32,694,220	- 45,750,780	- 58.32

金門縣實施平均地權基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 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	2,004,099,000	1,769,772,439	—	1,769,772,439	- 234,326,561	- 11.69
本 期 賸 餘	78,445,000	32,694,220	—	32,694,220	- 45,750,780	- 58.32
前 期 未 分 配 賸 餘	1,925,654,000	1,737,078,219	—	1,737,078,219	- 188,575,781	- 9.79
未 分 配 賸 餘	2,004,099,000	1,769,772,439	—	1,769,772,439	- 234,326,561	- 11.69

金門縣實施平均地權基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀)	78,445,000	32,694,220	- 45,750,780	- 58.32
利 息 股 利 之 調 整	- 4,380,000	- 7,653,003	- 3,273,003	74.73
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	74,065,000	25,041,217	- 49,023,783	- 66.19
調 整 項 目	20,000	- 56,994,868	- 57,014,868	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	74,085,000	- 31,953,651	- 106,038,651	--
收 取 利 息	4,380,000	12,495,096	8,115,096	185.28
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	78,465,000	- 19,458,555	- 97,923,555	--
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	47,899,000	—	- 47,899,000	- 100.00
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 407,426,000	- 122,399,535	285,026,465	- 69.96
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 359,527,000	- 122,399,535	237,127,465	- 65.96
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 281,062,000	- 141,858,090	139,203,910	- 49.53
期 初 現 金 及 約 當 現 金	802,679,000	581,482,430	- 221,196,570	- 27.56
期 末 現 金 及 約 當 現 金	521,617,000	439,624,340	- 81,992,660	- 15.72

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，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘）、處理資產短絀（賸餘）、債務整理短絀（賸餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

金門縣實施平均地權基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,145,772,439	100.00	2,113,078,219	100.00	32,694,220	1.55
流動資產	575,029,032	26.80	652,615,779	30.88	- 77,586,747	- 11.89
現金	439,624,340	20.49	581,482,430	27.52	- 141,858,090	- 24.40
應收款項	667,532	0.03	5,509,625	0.26	- 4,842,093	- 87.88
預付款項	134,737,160	6.28	65,623,724	3.11	69,113,436	105.32
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,570,707,433	73.20	1,460,406,708	69.11	110,300,725	7.55
其他長期投資	1,570,707,433	73.20	1,460,406,708	69.11	110,300,725	7.55
不動產、廠房及設備	35,574	0.00	55,332	0.00	- 19,758	- 35.71
什項設備	35,574	0.00	55,332	0.00	- 19,758	- 35.71
其他資產	400	0.00	400	0.00	—	—
什項資產	400	0.00	400	0.00	—	—
合 計	2,145,772,439	100.00	2,113,078,219	100.00	32,694,220	1.55
負 債	10,000,000	0.47	10,000,000	0.47	—	—
流動負債	10,000,000	0.47	10,000,000	0.47	—	—
預收款項	10,000,000	0.47	10,000,000	0.47	—	—
淨 值	2,135,772,439	99.53	2,103,078,219	99.53	32,694,220	1.55
基 金	366,000,000	17.06	366,000,000	17.32	—	—
基 金	366,000,000	17.06	366,000,000	17.32	—	—
累 積 餘 絀	1,769,772,439	82.48	1,737,078,219	82.21	32,694,220	1.88
累 積 賸 餘	1,769,772,439	82.48	1,737,078,219	82.21	32,694,220	1.88
合 計	2,145,772,439	100.00	2,113,078,219	100.00	32,694,220	1.55

(三) 建設處（城鄉發展處）

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 114 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購置自建住宅貸款利息補貼業務。114 年度預計支用 2,547 萬餘元，實際支用 1,825 萬餘元，較預計減少 721 萬餘元，約 28.32%，主要係青年安心成家方案之貸款戶數較預計減少所致。

2. 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務短絀 1,717 萬餘元，業務外賸餘 49 萬餘元，審定本期短絀 1,668 萬餘元，較預算短絀 1,452 萬餘元，增加 215 萬餘元，約 14.86%，主要係政策調整，公務預算補助購置瓊義段土地款尚未撥入所致。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 114 年度決算經金門縣政府核定短絀 16,685,986 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 114 年度決算審定短絀 16,685,986 元，連同前期待填補之短絀 32,703,074 元，合計短絀 49,389,060 元，全數列為待填補之短絀。

4. 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 6,560 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨減 1,529 萬餘元，期末現金及約當現金為 5,030 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 2,380 萬餘元，減少 851 萬餘元，主要係配合政策調整，暫緩支付瓊義段土地費用，投資活動之淨現金流出減少所致。

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：

金門縣住宅基金收支餘絀審定表

中華民國 114 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	10,593,000	1,081,818	—	1,081,818	- 9,511,182	- 89.79
投融資業務收入	43,000	31,818	—	31,818	- 11,182	- 26.00
其他業務收入	10,550,000	1,050,000	—	1,050,000	- 9,500,000	- 90.05
業 務 成 本 與 費 用	25,471,000	18,258,616	—	18,258,616	- 7,212,384	- 28.32
投融資業務成本	23,173,000	15,510,580	—	15,510,580	- 7,662,420	- 33.07
業 務 費 用	661,000	1,055,068	—	1,055,068	394,068	59.62
管理及總務費用	1,637,000	1,692,968	—	1,692,968	55,968	3.42
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 14,878,000	- 17,176,798	—	- 17,176,798	- 2,298,798	15.45
業 務 外 收 入	351,000	490,812	—	490,812	139,812	39.83
財 務 收 入	350,000	490,776	—	490,776	140,776	40.22
其他業務外收入	1,000	36	—	36	- 964	- 96.40
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	351,000	490,812	—	490,812	139,812	39.83
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 14,527,000	- 16,685,986	—	- 16,685,986	- 2,158,986	14.86

金門縣住宅基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 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	%
短 絀 之 部	50,532,000	49,389,060	—	49,389,060	- 1,142,940	- 2.26
本 期 短 絀	14,527,000	16,685,986	—	16,685,986	2,158,986	14.86
前期待填補之短絀	36,005,000	32,703,074	—	32,703,074	- 3,301,926	- 9.17
待 填 補 之 短 絀	50,532,000	49,389,060	—	49,389,060	- 1,142,940	- 2.26

金門縣住宅基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 14,527,000	- 16,685,986	- 2,158,986	14.86
利 息 股 利 之 調 整	- 350,000	- 490,776	- 140,776	40.22
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	- 14,877,000	- 17,176,762	- 2,299,762	15.46
調 整 項 目	—	744,120	744,120	--
未計利息股利之現金流入(流出)	- 14,877,000	- 16,432,642	- 1,555,642	10.46
收 取 利 息	350,000	533,085	183,085	52.31
業務活動之淨現金流入(流出)	- 14,527,000	- 15,899,557	- 1,372,557	9.45
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	720,000	603,373	- 116,627	- 16.20
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 10,000,000	—	10,000,000	- 100.00
投資活動之淨現金流入(流出)	- 9,280,000	603,373	9,883,373	--
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 23,807,000	- 15,296,184	8,510,816	- 35.75
期 初 現 金 及 約 當 現 金	61,000,000	65,600,785	4,600,785	7.54
期 末 現 金 及 約 當 現 金	37,193,000	50,304,601	13,111,601	35.25

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，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀(賸餘)、處理資產短絀(賸餘)、債務整理短絀(賸餘)、其他、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

金門縣住宅基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	296,996,062	100.00	312,937,928	100.00	- 15,941,866	- 5.09
流 動 資 產	51,154,339	17.22	66,492,832	21.25	- 15,338,493	- 23.07
現 金	50,304,601	16.94	65,600,785	20.96	- 15,296,184	- 23.32
應 收 款 項	849,738	0.29	892,047	0.29	- 42,309	- 4.74
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	3,642,873	1.23	4,246,246	1.36	- 603,373	- 14.21
長 期 應 收 款	3,642,873	1.23	4,246,246	1.36	- 603,373	- 14.21
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	242,198,850	81.55	242,198,850	77.40	—	—
土 地	232,198,850	78.18	232,198,850	74.20	—	—
購 建 中 固 定 資 產	10,000,000	3.37	10,000,000	3.20	—	—
合 計	296,996,062	100.00	312,937,928	100.00	- 15,941,866	- 5.09
負 債	2,385,122	0.80	1,641,002	0.52	744,120	45.35
流 動 負 債	2,385,122	0.80	1,641,002	0.52	744,120	45.35
應 付 款 項	2,385,122	0.80	1,641,002	0.52	744,120	45.35
淨 值	294,610,940	99.20	311,296,926	99.48	- 16,685,986	- 5.36
基 金	344,000,000	115.83	344,000,000	109.93	—	—
基 金	344,000,000	115.83	344,000,000	109.93	—	—
累 積 餘 絀	- 49,389,060	- 16.63	- 32,703,074	- 10.45	- 16,685,986	51.02
累 積 短 絀	- 49,389,060	- 16.63	- 32,703,074	- 10.45	- 16,685,986	51.02
合 計	296,996,062	100.00	312,937,928	100.00	- 15,941,866	- 5.09

（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，設立金門縣醫療作業基金（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 114 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。114 年度預計門診醫療 98,724 人次，實際為 98,926 人次，較預計增加 202 人次，約 0.20%，主要係金城鎮、金湖鎮及烈嶼鄉等衛生所就診人數增加所致。

2. 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 369 萬餘元，業務外賸餘 579 萬餘元，審定本期賸餘 949 萬餘元，較預算增加 844 萬餘元，主要係門診醫療收入較預計增加所致。

3. 餘絀及撥補之審定

（1）餘絀審定 114 年度決算經金門縣政府核定賸餘 9,491,678 元，經核尚無不合，予以照數審定。

（2）餘絀撥補 114 年度決算審定賸餘 9,491,678 元，其中：

A. 金門縣衛生局分基金等 5 個分基金賸餘 8,094,764 元，連同前期未分配賸餘與追溯適用及追溯重編之影響數 127,622,880 元，合計賸餘 135,717,644 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 1,396,914 元，連同追溯適用及追溯重編之影響數 324,208 元，合計賸餘 1,721,122 元，全數用以填補前期累積短絀後，尚有待填補之短絀 3,077,074 元。

4. 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 2 億 4,330 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1,267 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 5,597 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 84 萬餘元，增加 1,182 萬餘元，主要係業務活動之淨現金流入增加所致。

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絀審定表

中華民國 114 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	75,134,000	79,875,683	—	79,875,683	4,741,683	6.31
醫 療 收 入	70,402,000	76,503,373	—	76,503,373	6,101,373	8.67
其 他 業 務 收 入	4,732,000	3,372,310	—	3,372,310	- 1,359,690	- 28.73
業 務 成 本 與 費 用	78,856,000	76,181,881	—	76,181,881	- 2,674,119	- 3.39
醫 療 成 本	74,070,000	73,283,695	—	73,283,695	- 786,305	- 1.06
其 他 業 務 費 用	4,786,000	2,898,186	—	2,898,186	- 1,887,814	- 39.44
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 3,722,000	3,693,802	—	3,693,802	7,415,802	--
業 務 外 收 入	4,867,000	5,827,416	—	5,827,416	960,416	19.73
財 務 收 入	1,250,000	2,140,363	—	2,140,363	890,363	71.23
其 他 業 務 外 收 入	3,617,000	3,687,053	—	3,687,053	70,053	1.94
業 務 外 費 用	101,000	29,540	—	29,540	- 71,460	- 70.75
其 他 業 務 外 費 用	101,000	29,540	—	29,540	- 71,460	- 70.75
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	4,766,000	5,797,876	—	5,797,876	1,031,876	21.65
本 期 賸 餘 (短 絀)	1,044,000	9,491,678	—	9,491,678	8,447,678	809.16

金門縣醫療作業基金分預算收支餘絀概況表

中華民國 114 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 絀)	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 賸 餘 (短 絀)	本 期 賸 餘 (短 絀)			
							預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
									金 額	%
金門縣衛生局	3,354	2,898	456	1,142	—	1,142	528	1,598	1,070	202.81
金城鎮衛生所	23,420	22,139	1,281	971	—	971	11	2,252	2,241	20,376.10
金沙鎮衛生所	13,987	13,561	425	1,167	—	1,167	- 565	1,592	2,157	--
金寧鄉衛生所	12,774	12,214	559	214	—	214	581	774	193	33.31
金湖鎮衛生所	15,109	14,691	417	1,488	29	1,458	1,369	1,876	507	37.06
烈嶼鄉衛生所	11,230	10,676	553	843	—	843	- 880	1,396	2,276	--

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絀撥補審定表

中華民國 114 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	127,919,000	137,438,766	—	137,438,766	9,519,766	7.44
本 期 賸 餘	2,489,000	9,491,678	—	9,491,678	7,002,678	281.35
前 期 未 分 配 賸 餘	125,430,000	127,947,088	—	127,947,088	2,517,088	2.01
分 配 之 部	565,000	1,721,122	—	1,721,122	1,156,122	204.62
填 補 累 積 短 絀	565,000	1,721,122	—	1,721,122	1,156,122	204.62
未 分 配 賸 餘	127,354,000	135,717,644	—	135,717,644	8,363,644	6.57
短 絀 之 部	7,929,000	4,798,196	—	4,798,196	- 3,130,804	- 39.49
本 期 短 絀	1,445,000	—	—	—	- 1,445,000	- 100.00
前 期 待 填 補 之 短 絀	6,484,000	4,798,196	—	4,798,196	- 1,685,804	- 26.00
填 補 之 部	565,000	1,721,122	—	1,721,122	1,156,122	204.62
撥 用 賸 餘	565,000	1,721,122	—	1,721,122	1,156,122	204.62
待 填 補 之 短 絀	7,364,000	3,077,074	—	3,077,074	- 4,286,926	- 58.21

金門縣醫療作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀)	1,044,000	9,491,678	8,447,678	809.16
利 息 股 利 之 調 整	- 1,250,000	- 2,140,363	- 890,363	71.23
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	- 206,000	7,351,315	7,557,315	--
調 整 項 目	3,585,000	5,667,289	2,082,289	58.08
未計利息股利之現金流入 (流出)	3,379,000	13,018,604	9,639,604	285.28
收 取 利 息	1,250,000	2,140,363	890,363	71.23
業務活動之淨現金流入 (流出)	4,629,000	15,158,967	10,529,967	227.48
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	4,100	4,100	--
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 46,119	- 46,119	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 32,000	- 76,939	- 44,939	140.43
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 3,782,000	- 2,425,680	1,356,320	- 35.86
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 3,814,000	- 2,544,638	1,269,362	- 33.28
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	32,000	76,939	44,939	140.43
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 17,767	- 17,767	--
籌資活動之淨現金流入 (流出)	32,000	59,172	27,172	84.91
現金及約當現金之淨增 (淨減)	847,000	12,673,501	11,826,501	1,396.28
期 初 現 金 及 約 當 現 金	250,972,000	243,305,587	- 7,666,413	- 3.05
期 末 現 金 及 約 當 現 金	251,819,000	255,979,088	4,160,088	1.65

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，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘）、處理資產短絀（賸餘）、債務整理短絀（賸餘）、其他、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絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	1 1 4 年 1 2 月 3 1 日		1 1 3 年 1 2 月 3 1 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	280,780,564	100.00	265,809,532	100.00	14,971,032	5.63
流動資產	276,340,760	98.42	263,002,014	98.94	13,338,746	5.07
現金	255,979,088	91.17	243,305,587	91.53	12,673,501	5.21
應收款項	17,352,833	6.18	16,681,266	6.28	671,567	4.03
存貨	2,762,080	0.98	2,810,421	1.06	- 48,341	- 1.72
短期貸墊款	246,759	0.09	204,740	0.08	42,019	20.52
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	737,762	0.26	660,823	0.25	76,939	11.64
準備金	737,762	0.26	660,823	0.25	76,939	11.64
不動產、廠房及設備	3,702,042	1.32	2,146,695	0.81	1,555,347	72.45
機械及設備	2,558,522	0.91	955,790	0.36	1,602,732	167.69
交通及運輸設備	672,257	0.24	760,834	0.29	- 88,577	- 11.64
什項設備	471,263	0.17	430,071	0.16	41,192	9.58
合 計	280,780,564	100.00	265,809,532	100.00	14,971,032	5.63
負 債	52,670,169	18.76	48,372,953	18.20	4,297,216	8.88
流動負債	51,893,242	18.48	47,655,198	17.93	4,238,044	8.89
應付款項	51,893,242	18.48	47,655,198	17.93	4,238,044	8.89
其他負債	776,927	0.28	717,755	0.27	59,172	8.24
遞延負債	39,165	0.01	56,932	0.02	- 17,767	- 31.21
什項負債	737,762	0.26	660,823	0.25	76,939	11.64
淨 值	228,110,395	81.24	217,436,579	81.80	10,673,816	4.91
基金	63,000,000	22.44	63,000,000	23.70	—	—
基金	63,000,000	22.44	63,000,000	23.70	—	—
公積	32,469,825	11.56	31,287,687	11.77	1,182,138	3.78
資本公積	32,469,825	11.56	31,287,687	11.77	1,182,138	3.78
累積餘絀	132,640,570	47.24	123,148,892	46.33	9,491,678	7.71
累積賸餘	132,640,570	47.24	123,148,892	46.33	9,491,678	7.71
合 計	280,780,564	100.00	265,809,532	100.00	14,971,032	5.63

註：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 113 年 12 月 31 日及 114 年 12 月 31 日均為累積賸餘，合計各為 127,947,088 元及 135,717,644 元；所屬烈嶼鄉衛生所分基金於 113 年 12 月 31 日及 114 年 12 月 31 日均為累積短絀，各為- 4,798,196 元及- 3,077,074 元。

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 114 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。114 年度預計執行 19 億 3,150 萬元，實際執行 16 億 1,938 萬餘元，較預計減少 3 億 1,211 萬餘元，約 16.16%，主要係歷經戰地政務時期 55 歲至 64 歲之 115 年春節慰助金改發感恩券尚未執行所致。

2. 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期賸餘 3 億 258 萬餘元，與預算短絀 1,130 萬元，相距 3 億 1,388 萬餘元，主要係預算編列歷經戰地政務時期 55 歲至 64 歲之 115 年春節慰助金尚未執行所致。

3. 餘絀之審定

114 年度決算經金門縣政府核定賸餘 302,587,392 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 561 萬餘元，經業務及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 2 億 6,258 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 6,820 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 114 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	1,920,200,000	1,921,974,567	—	1,921,974,567	1,774,567	0.09
財 產 收 入	150,000	1,974,567	—	1,974,567	1,824,567	1,216.38
其 他 收 入	1,920,050,000	1,920,000,000	—	1,920,000,000	- 50,000	- 0.00
基 金 用 途	1,931,500,000	1,619,387,175	—	1,619,387,175	- 312,112,825	- 16.16
金門縣歷經戰地政務時期補償基金	1,931,500,000	1,619,387,175	—	1,619,387,175	- 312,112,825	- 16.16
本期賸餘（短絀）	- 11,300,000	302,587,392	—	302,587,392	313,887,392	--
期初基金餘額	144,961,000	- 34,386,798	—	- 34,386,798	- 179,347,798	--
期末基金餘額	133,661,000	268,200,594	—	268,200,594	134,539,594	100.66

金門縣歷經戰地政務時期補償基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 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 絀)	302,587,392
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	302,587,392
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 40,000,000
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 40,000,000
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	262,587,392
期 初 現 金 及 約 當 現 金	5,613,202
期 末 現 金 及 約 當 現 金	268,200,594

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。

金門縣歷經戰地政務時期補償基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	268,200,594	100.00	5,613,202	100.00	262,587,392	4,678.03
流 動 資 產	268,200,594	100.00	5,613,202	100.00	262,587,392	4,678.03
現 金	268,200,594	100.00	5,613,202	100.00	262,587,392	4,678.03
合 計	268,200,594	100.00	5,613,202	100.00	262,587,392	4,678.03
負 債	—	—	40,000,000	712.61	- 40,000,000	- 100.00
流 動 負 債	—	—	40,000,000	712.61	- 40,000,000	- 100.00
短 期 債 務	—	—	40,000,000	712.61	- 40,000,000	- 100.00
淨 資 產	268,200,594	100.00	- 34,386,798	- 612.61	302,587,392	--
淨 資 產	268,200,594	100.00	- 34,386,798	- 612.61	302,587,392	--
淨 資 產	268,200,594	100.00	- 34,386,798	- 612.61	302,587,392	--
合 計	268,200,594	100.00	5,613,202	100.00	262,587,392	4,678.03

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 114 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

該基金主要業務係獎勵及補助設立於金門地區大專校院之教學設備、學生獎助學金及專案性獎助等。114 年度預計執行 2,258 萬餘元，實際執行 1,720 元，較預計減少 2,258 萬餘元，約 99.99%，主要係補助國立金門大學、國立空中大學及銘傳大學等 3 校計畫，未獲排入議會議程，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

114 年度決算審核結果，審定本期賸餘 510 萬餘元，與預算短絀 1,929 萬餘元，相距 2,440 萬餘元，主要係補助國立金門大學、國立空中大學及銘傳大學等 3 校計畫，未獲排入議會議程，獎勵計畫實際支出較預計減少所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經金門縣政府核定賸餘 5,107,821 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 3 億 8,686 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 528 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 9,215 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 114 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	3,291,000	5,109,541	—	5,109,541	1,818,541	55.26
財 產 收 入	3,291,000	5,109,541	—	5,109,541	1,818,541	55.26
基 金 用 途	22,586,000	1,720	—	1,720	- 22,584,280	- 99.99
獎 勵 計 畫	22,586,000	1,720	—	1,720	- 22,584,280	- 99.99
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 19,295,000	5,107,821	—	5,107,821	24,402,821	--
期 初 基 金 餘 額	361,375,000	387,412,512	—	387,412,512	26,037,512	7.21
期 末 基 金 餘 額	342,080,000	392,520,333	—	392,520,333	50,440,333	14.75

金門縣獎助大專校院建校基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 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 絀)	5,107,821
調 整 非 現 金 項 目	178,790
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	5,286,611
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	5,286,611
期 初 現 金 及 約 當 現 金	386,867,909
期 末 現 金 及 約 當 現 金	392,154,520

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，包括提存呆帳及評價損益、折舊、折耗及攤銷、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。

金門縣獎助大專校院建校基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	392,520,333	100.00	387,412,512	100.00	5,107,821	1.32
流 動 資 產	392,520,333	100.00	387,412,512	100.00	5,107,821	1.32
現 金	392,154,520	99.91	386,867,909	99.86	5,286,611	1.37
應 收 款 項	365,813	0.09	544,603	0.14	- 178,790	- 32.83
合 計	392,520,333	100.00	387,412,512	100.00	5,107,821	1.32
淨 資 產	392,520,333	100.00	387,412,512	100.00	5,107,821	1.32
淨 資 產	392,520,333	100.00	387,412,512	100.00	5,107,821	1.32
淨 資 產	392,520,333	100.00	387,412,512	100.00	5,107,821	1.32
合 計	392,520,333	100.00	387,412,512	100.00	5,107,821	1.32

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114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。114年度業務計畫8項，實施結果，實際數較原預計增加者1項，減少者7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	%	原	
國 民 教 育 計 畫	千元	2,038,698	1,841,054	- 197,643	- 9.69	主要係用人費用較預計減少所致。	
學 前 教 育 計 畫	千元	549,932	478,482	- 71,449	- 12.99	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	73,704	40,600	- 33,103	- 44.91	主要係補助辦理身心障礙教育及特殊教育服務經費支出較預計減少所致。	
社 會 教 育 計 畫	千元	85,282	68,616	- 16,665	- 19.54	主要係補助各校辦理藝術教育活動及社會教育活動等經費支出較預計減少所致。	
體 育 及 衛 生 教 育 計 畫	千元	171,695	190,065	18,370	10.70	主要係114年度推動學校午餐採用國產可溯源食材等經費支出較預計增加所致。	
其 他 教 育 計 畫	千元	1,714	232	- 1,481	- 86.44	主要係執行校園安全維護與防制學生藥物濫用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	501,106	475,621	- 25,484	- 5.09	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	385,783	264,238	- 121,544	- 31.51	主要係賢庵國小新建幼兒園教學大樓工程等執行進度落後所致。	

（2）預算執行情形之審核

114年度決算審核結果，審定本期賸餘2億4,294萬餘元，與預算短絀1億6,930萬餘元，相距4億1,224萬餘元，主要係用人費用較預計減少及賢庵國小新建幼兒園教學大樓工程等依執行進度付款所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘絀概況表。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經金門縣政府核定賸餘 242,945,377 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 18 億 4,175 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 2 億 1,219 萬餘元，期末現金及約當現金為 20 億 5,395 萬餘元。

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

金門縣地方教育發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 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	3,638,613,000	3,601,858,403	—	3,601,858,403	- 36,754,597	- 1.01
徵收及依法分配收入	501,000	4,731,343	—	4,731,343	4,230,343	844.38
勞 務 收 入	6,453,000	9,494,970	—	9,494,970	3,041,970	47.14
財 產 收 入	949,000	7,160,785	—	7,160,785	6,211,785	654.56
政 府 撥 入 收 入	3,628,388,000	3,562,581,664	—	3,562,581,664	- 65,806,336	- 1.81
其 他 收 入	2,322,000	17,889,641	—	17,889,641	15,567,641	670.44
基 金 用 途	3,807,914,000	3,358,913,026	—	3,358,913,026	- 449,000,974	- 11.79
國 民 教 育 計 畫	2,038,698,000	1,841,054,658	—	1,841,054,658	- 197,643,342	- 9.69
學 前 教 育 計 畫	549,932,000	478,482,095	—	478,482,095	- 71,449,905	- 12.99
特 殊 教 育 計 畫	73,704,000	40,600,613	—	40,600,613	- 33,103,387	- 44.91
社 會 教 育 計 畫	85,282,000	68,616,622	—	68,616,622	- 16,665,378	- 19.54
體育及衛生教育計畫	171,695,000	190,065,973	—	190,065,973	18,370,973	10.70
其 他 教 育 計 畫	1,714,000	232,337	—	232,337	- 1,481,663	- 86.44
一般行政管理計畫	501,106,000	475,621,921	—	475,621,921	- 25,484,079	- 5.09
建 築 及 設 備 計 畫	385,783,000	264,238,807	—	264,238,807	- 121,544,193	- 31.51
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 169,301,000	242,945,377	—	242,945,377	412,246,377	--
期 初 基 金 餘 額	1,611,810,000	1,692,388,126	—	1,692,388,126	80,578,126	5.00
期 末 基 金 餘 額	1,442,509,000	1,935,333,503	—	1,935,333,503	492,824,503	34.16

註：1. 114 年度政府撥入收入 3,562,581,664 元，係包括縣庫撥款收入 3,018,594,000 元及政府其他撥入收入 543,987,664 元。

2. 本表建築及設備計畫決算審定數 264,238,807 元，包含 114 年度報准先行辦理之執行數 14,600,971 元及以前年度保留數之執行數 156,412,843 元。

金門縣地方教育發展基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表

中華民國 114 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 絀)				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	1,243,276	1,056,841	8,972	186,435	177,463	1,977.97	900,473	1,086,908
金城國民中學	250,806	248,162	- 43,543	2,643	46,186	--	96,399	99,043
金寧國民中小學	153,711	154,414	- 15,582	- 703	14,878	- 95.49	41,665	40,962
金湖國民中學	159,397	159,898	- 5,554	- 501	5,052	- 90.98	21,673	21,172
金沙國民中學	92,398	95,725	- 13,834	- 3,326	10,507	- 75.95	36,929	33,602
烈嶼國民中學	66,359	59,201	- 1,391	7,157	8,548	--	14,472	21,630
中正國民小學	279,491	256,772	- 7,490	22,718	30,208	--	42,477	65,195
古城國民小學	60,667	61,135	- 8,387	- 467	7,919	- 94.43	24,701	24,233
賢庵國民小學	114,586	110,208	- 5,308	4,377	9,685	--	45,704	50,082
金鼎國民小學	115,832	110,356	- 5,377	5,475	10,852	--	32,747	38,222
湖埔國民小學	75,744	67,362	- 1,928	8,381	10,309	--	38,118	46,499
古寧國民小學	49,107	49,929	- 5,314	- 822	4,491	- 84.52	18,990	18,167
金湖國民小學	187,583	187,938	- 12,761	- 355	12,405	- 97.22	61,049	60,694
開瑄國民小學	99,939	98,095	- 599	1,843	2,442	--	40,082	41,926
正義國民小學	47,786	45,178	- 1,138	2,608	3,746	--	15,432	18,040
多年國民小學	52,905	58,379	- 6,831	- 5,473	1,357	- 19.87	21,378	15,904
柏村國民小學	54,606	54,473	- 3,425	133	3,558	--	19,807	19,940
金沙國民小學	78,216	78,080	- 8,427	136	8,563	--	44,859	44,996
安瀾國民小學	46,101	43,515	- 4,610	2,586	7,196	--	17,735	20,322
何浦國民小學	52,715	52,936	- 5,743	- 221	5,521	- 96.15	27,906	27,685
述美國民小學	52,784	46,894	- 1,949	5,889	7,838	--	12,833	18,722
西口國民小學	42,291	42,033	- 2,912	257	3,169	--	14,403	14,660
卓環國民小學	49,426	51,693	- 5,262	- 2,266	2,995	- 56.92	26,759	24,493
上岐國民小學	43,148	40,546	- 3,692	2,602	6,294	--	15,105	17,708
金城幼兒園	101,830	101,749	- 7,216	81	7,297	--	46,070	46,151
家庭教育中心	31,140	27,385	—	3,754	3,754	--	14,610	18,364

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絀審定後現金流量表

中華民國 114 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 絀)	541,134,998
調 整 非 現 金 項 目	- 52,095,136
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	489,039,862
投 資 活 動 之 現 金 流 量	
減 少 長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	97,290
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	26,851,883
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 291,953,354
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 265,004,181
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	31,345,899
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 43,182,156
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 11,836,257
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	212,199,424
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,841,756,539
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,053,955,963

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，包括提存呆帳及評價損益、折舊、折耗及攤銷、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絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	6,675,086,564	100.00	6,054,634,346	100.00	620,452,218	10.25
流 動 資 產	2,071,061,262	31.03	1,844,154,992	30.46	226,906,270	12.30
現 金	2,053,955,963	30.77	1,841,756,539	30.42	212,199,424	11.52
預 付 款 項	17,105,299	0.26	2,398,453	0.04	14,706,846	613.18
長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	2,544,357	0.04	2,394,743	0.04	149,614	6.25
準 備 金	2,544,357	0.04	2,394,743	0.04	149,614	6.25
長 期 投 資	247,743,670	3.71	—	—	247,743,670	--
其 他 長 期 投 資	247,743,670	3.71	—	—	247,743,670	--
固 定 資 產	4,352,483,288	65.20	4,207,742,164	69.50	144,741,124	3.44
土 地	959,131,856	14.37	956,373,426	15.80	2,758,430	0.29
土 地 改 良 物	158,186,349	2.37	160,520,539	2.65	- 2,334,190	- 1.45
房 屋 建 築 及 設 備	2,787,733,624	41.76	2,601,072,744	42.96	186,660,880	7.18
機 械 及 設 備	122,827,769	1.84	144,323,757	2.38	- 21,495,988	- 14.89
交 通 及 運 輸 設 備	48,785,916	0.73	55,559,023	0.92	- 6,773,107	- 12.19
雜 項 設 備	199,984,611	3.00	219,424,127	3.62	- 19,439,516	- 8.86
購 建 中 固 定 資 產	75,833,163	1.14	70,468,548	1.16	5,364,615	7.61
無 形 資 產	48,876	0.00	—	—	48,876	--
無 形 資 產	48,876	0.00	—	—	48,876	--
其 他 資 產	1,205,111	0.02	342,447	0.01	862,664	251.91
什 項 資 產	1,205,111	0.02	342,447	0.01	862,664	251.91
合 計	6,675,086,564	100.00	6,054,634,346	100.00	620,452,218	10.25
負 債	139,477,227	2.09	154,504,056	2.55	- 15,026,829	- 9.73
流 動 負 債	116,262,521	1.74	119,699,997	1.98	- 3,437,476	- 2.87
應 付 款 項	116,262,521	1.74	119,699,997	1.98	- 3,437,476	- 2.87
其 他 負 債	23,214,706	0.35	34,804,059	0.57	- 11,589,353	- 33.30
什 項 負 債	23,214,706	0.35	34,804,059	0.57	- 11,589,353	- 33.30
淨 資 產	6,535,609,337	97.91	5,900,130,290	97.45	635,479,047	10.77
淨 資 產	6,535,609,337	97.91	5,900,130,290	97.45	635,479,047	10.77
淨 資 產	6,535,609,337	97.91	5,900,130,290	97.45	635,479,047	10.77
合 計	6,675,086,564	100.00	6,054,634,346	100.00	620,452,218	10.25

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 40,288,267 元及 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。

(三) 建設處（產業發展處）主管

金門縣農業發展基金

金門縣政府為因應加入世界貿易組織（WTO）及小三通之衝擊，農業面臨轉型壓力，確保金門縣農作物生產，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 114 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。114 年度預計執行 1 億 5,811 萬餘元，實際執行 1 億 4,060 萬餘元，較預計減少 1,751 萬餘元，約 11.08%，主要係農會未及於年度終了前辦理第二次高粱作物核銷，保價收購支出較預計減少所致。

2. 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期短絀 6,540 萬餘元，較預算短絀 8,180 萬餘元，減少 1,639 萬餘元，約 20.04%，主要係農會未及於年度終了前辦理第二次高粱作物核銷，保價收購支出較預計減少所致。

3. 餘絀之審定

114 年度決算經金門縣政府核定短絀 65,409,321 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 1 億 9,661 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨減 6,540 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 3,120 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：

金門縣農業發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 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	76,315,000	75,195,781	—	75,195,781	- 1,119,219	- 1.47
財 產 收 入	20,000	1,479,922	—	1,479,922	1,459,922	7,299.61
政 府 撥 入 收 入	26,295,000	23,715,859	—	23,715,859	- 2,579,141	- 9.81
其 他 收 入	50,000,000	50,000,000	—	50,000,000	—	—
基 金 用 途	158,119,000	140,605,102	—	140,605,102	- 17,513,898	- 11.08
一 般 行 政 管 理	158,119,000	140,605,102	—	140,605,102	- 17,513,898	- 11.08
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 81,804,000	- 65,409,321	—	- 65,409,321	16,394,679	- 20.04
期 初 基 金 餘 額	192,563,000	196,618,772	—	196,618,772	4,055,772	2.11
期 末 基 金 餘 額	110,759,000	131,209,451	—	131,209,451	20,450,451	18.46

金門縣農業發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 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（短絀）	- 70,510,555
調整非現金項目	4,096,000
業務活動之淨現金流入（流出）	- 66,414,555
投資活動之現金流量	
其他投資活動之現金流入	1,095,000
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 89,766
投資活動之淨現金流入（流出）	1,005,234
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 65,409,321
期初現金及約當現金	196,618,772
期末現金及約當現金	131,209,451

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，包括提存呆帳及評價損益、折舊、折耗及攤銷、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。

金門縣農業發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	151,931,560	100.00	222,442,115	100.00	- 70,510,555	- 31.70
流動資產	131,209,451	86.36	196,618,772	88.39	- 65,409,321	- 33.27
現金	131,209,451	86.36	196,618,772	88.39	- 65,409,321	- 33.27
固定資產	20,200,143	13.30	24,826,373	11.16	- 4,626,230	- 18.63
房屋建築及設備	20,093,941	13.23	24,789,564	11.14	- 4,695,623	- 18.94
機械及設備	85,325	0.06	3,782	0.00	81,543	2,156.08
雜項設備	20,877	0.01	33,027	0.01	- 12,150	- 36.79
無形資產	521,966	0.34	996,970	0.45	- 475,004	- 47.64
無形資產	521,966	0.34	996,970	0.45	- 475,004	- 47.64
合 計	151,931,560	100.00	222,442,115	100.00	- 70,510,555	- 31.70
淨 資 產	151,931,560	100.00	222,442,115	100.00	- 70,510,555	- 31.70
淨 資 產	151,931,560	100.00	222,442,115	100.00	- 70,510,555	- 31.70
淨 資 產	151,931,560	100.00	222,442,115	100.00	- 70,510,555	- 31.70
合 計	151,931,560	100.00	222,442,115	100.00	- 70,510,555	- 31.70

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) 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 114 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金門地區觀光發展計畫。114 年度預計執行 1 億 1,156 萬餘元，實際執行 1 億 1,744 萬餘元，較預計增加 588 萬餘元，約 5.27%，主要係報經同意先行辦理金門縣金沙鎮金沙戲院修繕工程，並補辦 115 年度預算所致。

2. 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期短絀 5,701 萬餘元，較預算短絀 5,152 萬餘元，增加 548 萬餘元，約 10.65%，主要係報經同意先行辦理金門縣金沙鎮金沙戲院修繕工程所致。

3. 餘絀之審定

114 年度決算經金門縣政府核定短絀 57,012,673 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 1 億 3,750 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨減 6,473 萬餘元，期末現金及約當現金為 7,277 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：

金門縣觀光發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 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	60,040,000	60,433,733	—	60,433,733	393,733	0.66
徵收及依法分配收入	—	41,533	—	41,533	41,533	--
勞 務 收 入	10,000,000	7,295,539	—	7,295,539	- 2,704,461	- 27.04
財 產 收 入	50,040,000	51,012,861	—	51,012,861	972,861	1.94
政 府 撥 入 收 入	—	2,080,000	—	2,080,000	2,080,000	--
其 他 收 入	—	3,800	—	3,800	3,800	--
基 金 用 途	111,564,000	117,446,406	—	117,446,406	5,882,406	5.27
觀 光 發 展 計 畫	111,564,000	117,446,406	—	117,446,406	5,882,406	5.27
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 51,524,000	- 57,012,673	—	- 57,012,673	- 5,488,673	10.65
期 初 基 金 餘 額	63,748,000	137,558,768	—	137,558,768	73,810,768	115.79
期 末 基 金 餘 額	12,224,000	80,546,095	—	80,546,095	68,322,095	558.92

金門縣觀光發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 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 絀)	- 37,850,408
調 整 非 現 金 項 目	- 7,722,091
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 45,572,499
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	- 19,162,265
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 19,162,265
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 64,734,764
期 初 現 金 及 約 當 現 金	137,508,053
期 末 現 金 及 約 當 現 金	72,773,289

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，包括提存呆帳及評價損益、折舊、折耗及攤銷、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。

金門縣觀光發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	136,854,470	100.00	174,704,878	100.00	- 37,850,408	- 21.67
流 動 資 產	80,546,095	58.86	137,558,768	78.74	- 57,012,673	- 41.45
現 金	72,773,289	53.18	137,508,053	78.71	- 64,734,764	- 47.08
應 收 款 項	1,080,000	0.79	50,715	0.03	1,029,285	2,029.55
預 付 款 項	6,692,806	4.89	—	—	6,692,806	--
固 定 資 產	56,308,375	41.14	37,146,110	21.26	19,162,265	51.59
土 地	38,423,100	28.08	37,146,110	21.26	1,276,990	3.44
購 建 中 固 定 資 產	17,885,275	13.07	—	—	17,885,275	--
合 計	136,854,470	100.00	174,704,878	100.00	- 37,850,408	- 21.67
淨 資 產	136,854,470	100.00	174,704,878	100.00	- 37,850,408	- 21.67
淨 資 產	136,854,470	100.00	174,704,878	100.00	- 37,850,408	- 21.67
淨 資 產	136,854,470	100.00	174,704,878	100.00	- 37,850,408	- 21.67
合 計	136,854,470	100.00	174,704,878	100.00	- 37,850,408	- 21.67

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）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 114 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。114 年度預計執行 1 億 9,167 萬元，實際執行 1 億 8,250 萬餘元，較預計減少 916 萬餘元，約 4.78%，主要係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

114 年度決算審核結果，審定本期賸餘 3,695 萬餘元，與預算短絀 1 億 991 萬餘元，相距 1 億 4,686 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

114 年度決算經金門縣政府核定賸餘 36,954,419 元，經核尚無不合，予以照數審定。

（4）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 2 億 7,478 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 3,951 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 1,430 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 114 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	81,756,000	219,459,409	—	219,459,409	137,703,409	168.43
徵收及依法分配收入	80,756,000	216,929,122	—	216,929,122	136,173,122	168.62
財 產 收 入	1,000,000	2,518,649	—	2,518,649	1,518,649	151.86
其 他 收 入	—	11,638	—	11,638	11,638	--
基 金 用 途	191,670,000	182,504,990	—	182,504,990	- 9,165,010	- 4.78
公益彩券盈餘分配基金	191,670,000	182,504,990	—	182,504,990	- 9,165,010	- 4.78
本期賸餘（短絀）	- 109,914,000	36,954,419	—	36,954,419	146,868,419	--
期 初 基 金 餘 額	179,827,000	267,393,135	—	267,393,135	87,566,135	48.69
期 末 基 金 餘 額	69,913,000	304,347,554	—	304,347,554	234,434,554	335.32

金門縣公益彩券盈餘分配基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 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（短絀）	37,104,205
調整非現金項目	2,970,127
業務活動之淨現金流入（流出）	40,074,332
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	- 561,474
投資活動之淨現金流入（流出）	- 561,474
現金及約當現金之淨增（淨減）	39,512,858
期初現金及約當現金	274,787,869
期末現金及約當現金	314,300,727

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，包括提存呆帳及評價損益、折舊、折耗及攤銷、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。

金門縣公益彩券盈餘分配基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	316,947,272	100.00	277,195,190	100.00	39,752,082	14.34
流動資產	314,874,097	99.35	275,263,801	99.30	39,610,296	14.39
現金	314,300,727	99.16	274,787,869	99.13	39,512,858	14.38
應收款項	573,370	0.18	475,932	0.17	97,438	20.47
固定資產	2,053,175	0.65	1,903,389	0.69	149,786	7.87
機械及設備	932,543	0.29	838,708	0.30	93,835	11.19
交通及運輸設備	102,300	0.03	89,897	0.03	12,403	13.80
雜項設備	1,018,332	0.32	974,784	0.35	43,548	4.47
其他資產	20,000	0.01	28,000	0.01	- 8,000	- 28.57
什項資產	20,000	0.01	28,000	0.01	- 8,000	- 28.57
合 計	316,947,272	100.00	277,195,190	100.00	39,752,082	14.34
負 債	10,546,543	3.33	7,898,666	2.85	2,647,877	33.52
流動負債	10,546,543	3.33	7,898,666	2.85	2,647,877	33.52
應付款項	10,546,543	3.33	7,898,666	2.85	2,647,877	33.52
淨 資 產	306,400,729	96.67	269,296,524	97.15	37,104,205	13.78
淨 資 產	306,400,729	96.67	269,296,524	97.15	37,104,205	13.78
淨 資 產	306,400,729	96.67	269,296,524	97.15	37,104,205	13.78
合 計	316,947,272	100.00	277,195,190	100.00	39,752,082	14.34

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 114 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。114 年度預計執行 120 萬元，實際執行 61 萬餘元，較預計減少 58 萬餘元，約 48.97%，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

114 年度決算審核結果，審定本期賸餘 223 萬餘元，較預算賸餘 139 萬元，增加 84 萬餘元，約 60.84%，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) 餘絀之審定

114 年度決算經金門縣政府核定賸餘 2,235,694 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 1,991 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 223 萬餘元，期末現金及約當現金為 2,215 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：

金門縣身心障礙者就業基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 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	2,590,000	2,848,066	—	2,848,066	258,066	9.96
徵收及依法分配收入	2,500,000	2,581,062	—	2,581,062	81,062	3.24
財 產 收 入	90,000	267,004	—	267,004	177,004	196.67
基 金 用 途	1,200,000	612,372	—	612,372	- 587,628	- 48.97
社會福利服務計畫	1,200,000	612,372	—	612,372	- 587,628	- 48.97
本期賸餘（短絀）	1,390,000	2,235,694	—	2,235,694	845,694	60.84
期 初 基 金 餘 額	17,957,000	19,993,765	—	19,993,765	2,036,765	11.34
期 末 基 金 餘 額	19,347,000	22,229,459	—	22,229,459	2,882,459	14.90

金門縣身心障礙者就業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 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 絀)	2,235,694
調 整 非 現 金 項 目	317
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	2,236,011
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	2,236,011
期 初 現 金 及 約 當 現 金	19,918,046
期 末 現 金 及 約 當 現 金	22,154,057

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，包括提存呆帳及評價損益、折舊、折耗及攤銷、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。

金門縣身心障礙者就業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	22,229,459	100.00	19,993,765	100.00	2,235,694	11.18
流 動 資 產	22,229,459	100.00	19,993,765	100.00	2,235,694	11.18
現 金	22,154,057	99.66	19,918,046	99.62	2,236,011	11.23
應 收 款 項	75,402	0.34	75,719	0.38	- 317	- 0.42
合 計	22,229,459	100.00	19,993,765	100.00	2,235,694	11.18
淨 資 產	22,229,459	100.00	19,993,765	100.00	2,235,694	11.18
淨 資 產	22,229,459	100.00	19,993,765	100.00	2,235,694	11.18
淨 資 產	22,229,459	100.00	19,993,765	100.00	2,235,694	11.18
合 計	22,229,459	100.00	19,993,765	100.00	2,235,694	11.18

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。

（六）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 114 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。114 年度預計執行 9,479 萬餘元，實際執行 7,590 萬餘元，較預計減少 1,889 萬餘元，約 19.93%，主要係各項慰問金及補助金額依實核銷，以及提升金門地區公共衛生、醫療照護服務與長期照顧品質服務項目、醫事相關產學合作計畫及研討會等未有單位申請補助等所致。

2. 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期賸餘 465 萬餘元，與預算短絀 1,424 萬餘元，相距 1,890 萬餘元，主要係各項慰問金及補助金額依實核銷，以及提升金門地區公共衛生、醫療照護服務與長期照顧品質服務項目、醫事相關產學合作計畫及研討會等未有單位申請補助等所致。

3. 餘絀之審定

114 年度決算經金門縣政府核定賸餘 4,655,780 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 2,773 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 1,423 萬餘元，期末現金及約當現金為 4,196 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：

金門縣醫療照護發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 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	80,550,000	80,557,765	—	80,557,765	7,765	0.01
財 產 收 入	500,000	557,765	—	557,765	57,765	11.55
政 府 撥 入 收 入	80,000,000	80,000,000	—	80,000,000	—	—
其 他 收 入	50,000	—	—	—	- 50,000	- 100.00
基 金 用 途	94,798,000	75,901,985	—	75,901,985	- 18,896,015	- 19.93
獎 勵 計 畫	94,798,000	75,901,985	—	75,901,985	- 18,896,015	- 19.93
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 14,248,000	4,655,780	—	4,655,780	18,903,780	--
期 初 基 金 餘 額	26,240,000	28,071,306	—	28,071,306	1,831,306	6.98
期 末 基 金 餘 額	11,992,000	32,727,086	—	32,727,086	20,735,086	172.91

金門縣醫療照護發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 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（短絀）	4,655,780
調整非現金項目	9,580,000
業務活動之淨現金流入（流出）	14,235,780
現金及約當現金之淨增（淨減）	14,235,780
期初現金及約當現金	27,731,306
期末現金及約當現金	41,967,086

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，包括提存呆帳及評價損益、折舊、折耗及攤銷、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。

金門縣醫療照護發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	42,007,086	100.00	28,071,306	100.00	13,935,780	49.64
流動資產	42,007,086	100.00	28,071,306	100.00	13,935,780	49.64
現金	41,967,086	99.90	27,731,306	98.79	14,235,780	51.33
應收款項	40,000	0.10	40,000	0.14	—	—
預付款項	—	—	300,000	1.07	- 300,000	- 100.00
合 計	42,007,086	100.00	28,071,306	100.00	13,935,780	49.64
負 債	9,280,000	22.09	—	—	9,280,000	--
流動負債	9,280,000	22.09	—	—	9,280,000	--
應付款項	9,280,000	22.09	—	—	9,280,000	--
淨 資 產	32,727,086	77.91	28,071,306	100.00	4,655,780	16.59
淨 資 產	32,727,086	77.91	28,071,306	100.00	4,655,780	16.59
淨 資 產	32,727,086	77.91	28,071,306	100.00	4,655,780	16.59
合 計	42,007,086	100.00	28,071,306	100.00	13,935,780	49.64

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) 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，依據空氣污染防制法、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 114 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制、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。114 年度業務計畫 5 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增	減	%	
空氣污染防制支出	元	56,728,000	51,460,586	- 5,267,414	- 9.29		主要係因環境部補助建構韌性家園計畫撤回未執行所致。 主要係水污染事件應變相關費用較預計減少所致。
環保教育宣導支出	元	9,068,000	8,517,134	- 550,866	- 6.07		
廢棄物清除處理支出	元	12,166,000	11,583,226	- 582,774	- 4.79		
建置低碳家園支出	元	20,592,000	11,474,875	- 9,117,125	- 44.28		
水污染防治支出	元	210,000	15,000	- 195,000	- 92.86		

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 20% 或達 3 千萬以上者，說明差異原因。

2. 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期賸餘 1,191 萬餘元，與預算短絀 1,086 萬餘元，相距 2,278 萬餘元，主要係營建工程與固定污染源空污費收入較預計增加所致。

3. 餘絀之審定

114 年度決算經金門縣政府核定賸餘 11,917,982 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 2 億 5,148 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1,126 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 6,274 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絀審定表

中華民國 114 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	87,897,000	94,968,803	—	94,968,803	7,071,803	8.05
徵收及依法分配收入	53,118,000	66,706,534	—	66,706,534	13,588,534	25.58
財 產 收 入	1,023,000	3,449,252	—	3,449,252	2,426,252	237.17
政 府 撥 入 收 入	33,716,000	24,780,017	—	24,780,017	- 8,935,983	- 26.50
其 他 收 入	40,000	33,000	—	33,000	- 7,000	- 17.50
基 金 用 途	98,764,000	83,050,821	—	83,050,821	- 15,713,179	- 15.91
空 氣 污 染 防 制 支 出	56,728,000	51,460,586	—	51,460,586	- 5,267,414	- 9.29
環 保 教 育 宣 導 支 出	9,068,000	8,517,134	—	8,517,134	- 550,866	- 6.07
廢棄物清除處理支出	12,166,000	11,583,226	—	11,583,226	- 582,774	- 4.79
建置低碳家園支出	20,592,000	11,474,875	—	11,474,875	- 9,117,125	- 44.28
水 污 染 防 治 支 出	210,000	15,000	—	15,000	- 195,000	- 92.86
本期賸餘（短絀）	- 10,867,000	11,917,982	—	11,917,982	22,784,982	--
期 初 基 金 餘 額	110,118,000	251,805,086	—	251,805,086	141,687,086	128.67
期 末 基 金 餘 額	99,251,000	263,723,068	—	263,723,068	164,472,068	165.71

金門縣環境保護基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 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 絀 ）	14,673,410
調 整 非 現 金 項 目	282,242
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ）	14,955,652
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	- 3,670,376
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ）	- 3,670,376
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
減少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 ）	11,260,676
期 初 現 金 及 約 當 現 金	251,487,208
期 末 現 金 及 約 當 現 金	262,747,884

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，包括提存呆帳及評價損益、折舊、折耗及攤銷、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。

金門縣環境保護基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	280,045,635	100.00	263,842,180	100.00	16,203,455	6.14
流動 資 產	273,823,068	97.78	260,375,041	98.69	13,448,027	5.16
現 金	262,747,884	93.82	251,487,208	95.32	11,260,676	4.48
應 收 款 項	11,075,184	3.95	8,887,833	3.37	2,187,351	24.61
固 定 資 產	6,222,167	2.22	3,466,739	1.31	2,755,428	79.48
房 屋 建 築 及 設 備	3,227,055	1.15	485,565	0.18	2,741,490	564.60
機 械 及 設 備	2,809,118	1.00	2,733,182	1.04	75,936	2.78
雜 項 設 備	185,994	0.07	247,992	0.09	- 61,998	- 25.00
其 他 資 產	400	0.00	400	0.00	—	—
什 項 資 產	400	0.00	400	0.00	—	—
合 計	280,045,635	100.00	263,842,180	100.00	16,203,455	6.14
負 債	10,100,400	3.61	8,570,355	3.25	1,530,045	17.85
流動 負 債	10,100,400	3.61	8,545,755	3.24	1,554,645	18.19
應 付 款 項	10,100,400	3.61	8,545,755	3.24	1,554,645	18.19
其 他 負 債	—	—	24,600	0.01	- 24,600	- 100.00
什 項 負 債	—	—	24,600	0.01	- 24,600	- 100.00
淨 資 產	269,945,235	96.39	255,271,825	96.75	14,673,410	5.75
淨 資 產	269,945,235	96.39	255,271,825	96.75	14,673,410	5.75
淨 資 產	269,945,235	96.39	255,271,825	96.75	14,673,410	5.75
合 計	280,045,635	100.00	263,842,180	100.00	16,203,455	6.14

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。

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 114 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	15,153,938,000	12,916,819,126	—	12,916,819,126	- 2,237,118,874	- 14.76
銷 貨 收 入	14,126,704,000	11,964,709,725	—	11,964,709,725	- 2,161,994,275	- 15.30
勞 務 收 入	96,364,000	98,758,380	—	98,758,380	2,394,380	2.48
其 他 營 業 收 入	930,870,000	853,351,021	—	853,351,021	- 77,518,979	- 8.33
營 業 成 本	8,843,004,000	7,833,738,586	—	7,833,738,586	- 1,009,265,414	- 11.41
銷 貨 成 本	5,862,959,000	4,905,130,651	—	4,905,130,651	- 957,828,349	- 16.34
勞 務 成 本	185,137,000	208,990,159	—	208,990,159	23,853,159	12.88
其 他 營 業 成 本	2,794,908,000	2,719,617,776	—	2,719,617,776	- 75,290,224	- 2.69
營業毛利（毛損）	6,310,934,000	5,083,080,540	—	5,083,080,540	- 1,227,853,460	- 19.46
營 業 費 用	5,142,009,000	4,901,466,828	—	4,901,466,828	- 240,542,172	- 4.68
行 銷 費 用	489,105,000	402,580,508	—	402,580,508	- 86,524,492	- 17.69
業 務 費 用	97,705,000	92,169,159	—	92,169,159	- 5,535,841	- 5.67
管 理 費 用	4,513,686,000	4,380,889,812	—	4,380,889,812	- 132,796,188	- 2.94
其 他 營 業 費 用	41,513,000	25,827,349	—	25,827,349	- 15,685,651	- 37.78
營業利益（損失）	1,168,925,000	181,613,712	—	181,613,712	- 987,311,288	- 84.46
營 業 外 收 入	219,965,000	434,329,836	—	434,329,836	214,364,836	97.45
財 務 收 入	23,880,000	91,537,913	—	91,537,913	67,657,913	283.32
其 他 營 業 外 收 入	196,085,000	342,791,923	—	342,791,923	146,706,923	74.82
營 業 外 費 用	46,163,000	100,219,176	—	100,219,176	54,056,176	117.10
財 務 費 用	2,544,000	60,893,832	—	60,893,832	58,349,832	2,293.63
其 他 營 業 外 費 用	43,619,000	39,325,344	—	39,325,344	- 4,293,656	- 9.84
營業外利益（損失）	173,802,000	334,110,660	—	334,110,660	160,308,660	92.24
稅前淨利（淨損）	1,342,727,000	515,724,372	—	515,724,372	- 827,002,628	- 61.59
所得稅費用（利益）	503,254,000	148,256,316	—	148,256,316	- 354,997,684	- 70.54
本期淨利（淨損）	839,473,000	367,468,056	—	367,468,056	- 472,004,944	- 56.23

二、盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）

中華民國 114 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	7,219,133,000	6,664,414,290	—	6,664,414,290	- 554,718,710	- 7.68
本 期 淨 利	906,582,000	382,307,781	—	382,307,781	- 524,274,219	- 57.83
累 積 盈 餘	6,312,551,000	6,218,106,509	—	6,218,106,509	- 94,444,491	- 1.50
公 積 轉 列 數	—	64,000,000	—	64,000,000	64,000,000	--
分 配 之 部	7,219,133,000	6,664,414,290	—	6,664,414,290	- 554,718,710	- 7.68
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	6,919,122,000	6,364,403,490	—	6,364,403,490	- 554,718,510	- 8.02
填 補 虧 損	39,534,000	122,383,088	—	122,383,088	82,849,088	209.56
法 定 公 積	89,671,000	33,876,442	—	33,876,442	- 55,794,558	- 62.22
未 分 配 盈 餘	6,789,917,000	6,208,143,960	—	6,208,143,960	- 581,773,040	- 8.57
虧 損 之 部	999,914,000	869,204,321	—	869,204,321	- 130,709,679	- 13.07
本 期 淨 損	67,109,000	14,839,725	—	14,839,725	- 52,269,275	- 77.89
累 積 虧 損	932,805,000	854,364,596	—	854,364,596	- 78,440,404	- 8.41
填 補 之 部	999,914,000	869,204,321	—	869,204,321	- 130,709,679	- 13.07
事 業 機 關 負 擔 者	999,914,000	869,204,321	—	869,204,321	- 130,709,679	- 13.07
撥 用 盈 餘	39,534,000	58,383,088	—	58,383,088	18,849,088	47.68
撥 用 資 本 公 積	64,000,000	64,000,000	—	64,000,000	—	—
待 填 補 之 虧 損	896,380,000	746,821,233	—	746,821,233	- 149,558,767	- 16.68

三、盈虧撥補審定數額綜計表（基金別）

中華民國 114 年度

盈餘分配					單位：新臺幣元				
基金名稱	盈餘之部分				配之部分				
	本期淨利	累積盈餘	公轉列數	合計	填補虧損	法定公積	股（官） 息紅利	未分 配盈餘	合計
合計	382,307,781	6,218,106,509	64,000,000	6,664,414,290	122,383,088	33,876,442	300,010,800	6,208,143,960	6,664,414,290
縣政府（財 政處）主管	338,764,418	6,109,277,565	—	6,448,041,983	—	33,876,442	300,010,800	6,114,154,741	6,448,041,983
金門酒廠 實業股份 有限公司	338,764,418	6,109,277,565	—	6,448,041,983	—	33,876,442	300,010,800	6,114,154,741	6,448,041,983
建設處（產業 發展處）主管	—	108,828,944	—	108,828,944	14,839,725	—	—	93,989,219	108,828,944
金門縣 陶瓷廠	—	108,828,944	—	108,828,944	14,839,725	—	—	93,989,219	108,828,944
觀光處主管	33,885,543	—	64,000,000	97,885,543	97,885,543	—	—	—	97,885,543
金門縣公共 車船管理處	26,097,037	—	—	26,097,037	26,097,037	—	—	—	26,097,037
浯江輪渡 有限公司	470,932	—	64,000,000	64,470,932	64,470,932	—	—	—	64,470,932
金門縣金門 日報社	7,317,574	—	—	7,317,574	7,317,574	—	—	—	7,317,574
工務處主管	9,657,820	—	—	9,657,820	9,657,820	—	—	—	9,657,820
金門縣 自來水廠	9,657,820	—	—	9,657,820	9,657,820	—	—	—	9,657,820

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	合計	撥用盈餘	撥用公積	待填補之虧損	合計
合計	14,839,725	854,364,596	869,204,321	58,383,088	64,000,000	746,821,233	869,204,321
建設處(產業發展處)主管	14,839,725	—	14,839,725	14,839,725	—	—	14,839,725
金門縣陶瓷廠	14,839,725	—	14,839,725	14,839,725	—	—	14,839,725
觀光處主管	—	377,653,373	377,653,373	33,885,543	64,000,000	279,767,830	377,653,373
金門縣公共車船管理處	—	201,876,979	201,876,979	26,097,037	—	175,779,942	201,876,979
浯江輪渡有限公司	—	72,750,565	72,750,565	470,932	64,000,000	8,279,633	72,750,565
金門縣金門日報社	—	103,025,829	103,025,829	7,317,574	—	95,708,255	103,025,829
工務處主管	—	476,711,223	476,711,223	9,657,820	—	467,053,403	476,711,223
金門縣自來水廠	—	476,711,223	476,711,223	9,657,820	—	467,053,403	476,711,223

四、盈虧審定後現金流量綜計表（基金別）

中華民國 114 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	3,560,983,810	4,208,578,660	- 647,594,850	198,368,199	- 212,312,049	- 639,430,983	5,779,983
縣政府(財 政處)主管	3,106,756,789	3,670,891,202	- 564,134,413	24,797,834	- 189,047,315	- 405,664,915	5,779,983
金門酒廠 實業股份 有限公司	3,106,756,789	3,670,891,202	- 564,134,413	24,797,834	- 189,047,315	- 405,664,915	5,779,983
建設處(產業 發展處)主管	79,793,655	98,599,146	- 18,805,491	- 22,780,815	10,435,820	- 6,460,496	—
金 門 縣 陶 瓷 廠	79,793,655	98,599,146	- 18,805,491	- 22,780,815	10,435,820	- 6,460,496	—
觀光處主管	265,989,548	314,852,585	- 48,863,037	- 31,327,639	- 15,434,310	- 2,101,088	—
金 門 縣 公 共 車 船 管 理 處	138,189,282	183,907,028	- 45,717,746	- 29,037,530	- 14,717,558	- 1,962,658	—
浯江輪渡 有限公司	33,846,966	45,143,871	- 11,296,905	- 11,123,527	- 194,908	21,530	—
金 門 縣 金 門 日 報 社	93,953,300	85,801,686	8,151,614	8,833,418	- 521,844	- 159,960	—
工務處主管	108,443,818	124,235,727	- 15,791,909	227,678,819	- 18,266,244	- 225,204,484	—
金 門 縣 自 來 水 廠	108,443,818	124,235,727	- 15,791,909	227,678,819	- 18,266,244	- 225,204,484	—

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 114 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 ）	1,342,727,000	515,724,372	- 827,002,628	- 61.59
利 息 股 利 之 調 整	7,169,000	- 70,387,787	- 77,556,787	--
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	1,349,896,000	445,336,585	- 904,559,415	- 67.01
調 整 項 目	997,559,000	- 163,163,485	- 1,160,722,485	--
未計利息股利之現金流入（流出）	2,347,455,000	282,173,100	- 2,065,281,900	- 87.98
收 取 利 息	8,544,000	115,464,628	106,920,628	1,251.41
支 付 利 息	- 30,110,000	- 21,109,191	9,000,809	- 29.89
支 付 所 得 稅	- 481,737,000	- 178,160,338	303,576,662	- 63.02
營業活動之淨現金流入（流出）	1,844,152,000	198,368,199	- 1,645,783,801	- 89.24
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
無形資產及其他資產淨減（淨增）	2,169,000	13,225,016	11,056,016	509.73
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 221,121,000	- 225,537,065	- 4,416,065	2.00
投資活動之淨現金流入（流出）	- 218,952,000	- 212,312,049	6,639,951	- 3.03
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
短 期 債 務 淨 增 （ 淨 減 ）	150,000,000	- 192,376,145	- 342,376,145	--
增 加 長 期 負 債	240,000,000	—	- 240,000,000	- 100.00
其 他 負 債 淨 增 （ 淨 減 ）	91,013,000	- 118,766,238	- 209,779,238	--
減 少 長 期 負 債	- 282,829,000	- 28,277,800	254,551,200	- 90.00
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）	- 101,827,000	- 639,430,983	- 537,603,983	527.96
匯 率 影 響 數	—	5,779,983	5,779,983	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	1,523,373,000	- 647,594,850	- 2,170,967,850	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	3,383,667,000	4,208,578,660	824,911,660	24.38
期 末 現 金 及 約 當 現 金	4,907,040,000	3,560,983,810	- 1,346,056,190	- 27.43

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，包含提列備抵呆帳及評價損失、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、押匯貼現及放款淨減（淨增）、流動資產淨減（淨增）、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 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	22,708,402,686	100.00	23,174,726,329	100.00	- 466,323,643	- 2.01
流動資產	13,836,455,110	60.93	14,329,854,799	61.83	- 493,399,689	- 3.44
不動產、廠房及設備	8,827,387,014	38.87	8,779,393,133	37.88	47,993,881	0.55
無形資產及礦產資源	20,054,951	0.09	27,370,328	0.12	- 7,315,377	- 26.73
其他資產	24,505,611	0.11	38,108,069	0.16	- 13,602,458	- 35.69
資產總額	22,708,402,686	100.00	23,174,726,329	100.00	- 466,323,643	- 2.01
負債	6,958,243,690	30.64	7,351,353,285	31.72	- 393,109,595	- 5.35
流動負債	2,485,990,048	10.95	3,106,721,853	13.41	- 620,731,805	- 19.98
長期負債	1,464,932,318	6.45	1,404,986,316	6.06	59,946,002	4.27
其他負債	3,007,321,324	13.24	2,839,645,116	12.25	167,676,208	5.90
權益	15,750,158,996	69.36	15,823,373,044	68.28	- 73,214,048	- 0.46
資本	5,839,890,288	25.72	5,839,890,288	25.20	—	—
資本公積	1,858,483,182	8.18	1,922,464,182	8.30	- 63,981,000	- 3.33
保留盈餘（或累積虧損）	8,534,411,028	37.58	8,402,953,772	36.26	131,457,256	1.56
權益其他項目	- 482,625,502	- 2.13	- 341,935,198	- 1.48	- 140,690,304	41.15
負債及權益總額	22,708,402,686	100.00	23,174,726,329	100.00	- 466,323,643	- 2.01

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，114 年底及 113 年底各有 496,901,473 元及 505,764,882 元。

七、盈虧審定後資產

中華民國 114 年

基 金 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產
合 計	22,708,402,686	13,836,455,110
縣 政 府 (財 政 處) 主 管	16,885,971,291	12,875,817,184
金 門 酒 廠 實 業 股 份 有 限 公 司	16,885,971,291	12,875,817,184
建 設 處 (產 業 發 展 處) 主 管	309,499,838	227,179,943
金 門 縣 陶 瓷 廠	309,499,838	227,179,943
觀 光 處 主 管	961,750,548	441,786,287
金 門 縣 公 共 車 船 管 理 處	814,677,342	304,172,462
浯 江 輪 渡 有 限 公 司	38,143,011	36,818,421
金 門 縣 金 門 日 報 社	108,930,195	100,795,404
工 務 處 主 管	4,551,181,009	291,671,696
金 門 縣 自 來 水 廠	4,551,181,009	291,671,696

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
8,827,387,014	20,054,951	24,505,611
3,983,138,493	19,608,895	7,406,719
3,983,138,493	19,608,895	7,406,719
70,491,996	—	11,827,899
70,491,996	—	11,827,899
519,514,848	349,413	100,000
510,404,880	—	100,000
1,126,377	198,213	—
7,983,591	151,200	—
4,254,241,677	96,643	5,170,993
4,254,241,677	96,643	5,170,993

七、盈虧審定後資產

中華民國 114 年

基 金 名 稱	負 債 總 額	流 動 負 債	長 期 負 債	其 他 負 債
合 計	6,958,243,690	2,485,990,048	1,464,932,318	3,007,321,324
縣 政 府 (財 政 處) 主 管	2,967,034,028	1,735,528,861	936,111,994	295,393,173
金門酒廠實業股份有限公司	2,967,034,028	1,735,528,861	936,111,994	295,393,173
建 設 處 (產 業 發 展 處) 主 管	41,806,493	28,193,180	9,398,947	4,214,366
金 門 縣 陶 瓷 廠	41,806,493	28,193,180	9,398,947	4,214,366
觀 光 處 主 管	405,401,242	41,173,696	83,740,684	280,486,862
金門縣公共車船管理處	335,446,148	22,809,555	35,376,647	277,259,946
浯 江 輪 渡 有 限 公 司	22,132,167	8,451,445	11,133,483	2,547,239
金 門 縣 金 門 日 報 社	47,822,927	9,912,696	37,230,554	679,677
工 務 處 主 管	3,544,001,927	681,094,311	435,680,693	2,427,226,923
金 門 縣 自 來 水 廠	3,544,001,927	681,094,311	435,680,693	2,427,226,923

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
15,750,158,996	5,839,890,288	1,858,483,182	8,534,411,028	- 482,625,502
13,918,937,263	4,600,000,000	850,519,072	9,159,132,427	- 690,714,236
13,918,937,263	4,600,000,000	850,519,072	9,159,132,427	- 690,714,236
267,693,345	129,121,275	1,275,483	118,989,213	18,307,374
267,693,345	129,121,275	1,275,483	118,989,213	18,307,374
556,349,306	403,910,610	301,647,203	- 277,600,318	128,391,811
479,231,194	247,534,773	279,513,050	- 175,779,942	127,963,313
16,010,844	20,250,000	1,872,965	- 6,112,121	—
61,107,268	136,125,837	20,261,188	- 95,708,255	428,498
1,007,179,082	706,858,403	705,041,424	- 466,110,294	61,389,549
1,007,179,082	706,858,403	705,041,424	- 466,110,294	61,389,549

八、產銷及營運計畫執行情形明細表

中華民國 114 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)				銷售量佔生產量%
		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	19,812	19,414	- 398	- 2.01	20,358	18,935	- 1,423	- 6.99	97.53
建設處(產業發展處)主管金門縣陶瓷廠										
陶瓷酒瓶	瓶	545,000	376,410	- 168,590	- 30.93	545,000	375,430	- 169,570	- 31.11	99.74
陶瓷藝品	瓶	3,500	1,358	- 2,142	- 61.20	3,500	1,861	- 1,639	- 46.83	137.04
客製化酒瓶	瓶	96,000	72,931	- 23,069	- 24.03	96,000	69,862	- 26,138	- 27.23	95.79
觀光處主管金門縣公共車船管理處										
班車收入	人次	—	—	—	--	4,543,330	4,635,017	91,687	2.02	--
觀光公車收入	人次	—	—	—	--	5,000	17,227	12,227	244.54	--
無障礙運輸收入	車次	—	—	—	--	3,000	2,323	- 677	- 22.57	--
租包車收入	小時	—	—	—	--	1,900	1,661	- 239	- 12.58	--
浯江輪渡有限公司										
代理收入	人次	—	—	—	--	552,000	923,995	371,995	67.39	--
金門縣金門日報社										
報紙發行	份	52,800	45,928	- 6,872	- 13.02	52,800	45,928	- 6,872	- 13.02	100.00
廣告	版面	3,000	2,418	- 582	- 19.40	3,000	2,418	- 582	- 19.40	100.00
印刷	個	2,500	1,125	- 1,375	- 55.00	2,500	1,125	- 1,375	- 55.00	100.00
工務處主管金門縣自來水廠										
自來水	度	8,375,000	7,713,315	- 661,685	- 7.90	6,698,000	6,661,288	- 36,712	- 0.55	86.36
水車加水收入	度	—	—	—	--	2,000	134	- 1,866	- 93.30	--

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 114 年度

單位：新臺幣元

基 金 及 計 畫 名 稱 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	142,627,259	221,128,000	182,817,000	546,572,259	366,082,602	- 180,489,657	- 33.02	124,525,441	22.78
縣 政 府 (財 政 處) 主 管	114,906,008	163,955,000	173,535,000	452,396,008	316,342,336	- 136,053,672	- 30.07	91,543,789	20.24
金門酒廠實業 股份有限公司	114,906,008	163,955,000	173,535,000	452,396,008	316,342,336	- 136,053,672	- 30.07	91,543,789	20.24
專 案 計 畫	26,997,308	50,560,000	131,335,000	208,892,308	164,904,057	- 43,988,251	- 21.06	33,712,215	16.14
一般建築及設備	87,908,700	113,395,000	42,200,000	243,503,700	151,438,279	- 92,065,421	- 37.81	57,831,574	23.75
建設處(產業 發展處)主管	10,740,000	3,017,000	520,000	14,277,000	1,906,441	- 12,370,559	- 86.65	11,629,000	81.45
金門縣陶瓷廠	10,740,000	3,017,000	520,000	14,277,000	1,906,441	- 12,370,559	- 86.65	11,629,000	81.45
一般建築及設備	10,740,000	3,017,000	520,000	14,277,000	1,906,441	- 12,370,559	- 86.65	11,629,000	81.45
觀光處主管	14,333,288	4,261,000	8,762,000	27,356,288	15,968,596	- 11,387,692	- 41.63	8,667,750	31.68
金門縣公共 車船管理處	14,333,288	3,591,000	8,702,000	26,626,288	15,251,844	- 11,374,444	- 42.72	8,667,750	32.55
一般建築及設備	14,333,288	3,591,000	8,702,000	26,626,288	15,251,844	- 11,374,444	- 42.72	8,667,750	32.55
浯江輪渡 有限公司	—	140,000	60,000	200,000	194,908	- 5,092	- 2.55	—	—
一般建築及設備	—	140,000	60,000	200,000	194,908	- 5,092	- 2.55	—	—
金門縣 金門日報社	—	530,000	—	530,000	521,844	- 8,156	- 1.54	—	—
一般建築及設備	—	530,000	—	530,000	521,844	- 8,156	- 1.54	—	—
工務處主管	2,647,963	49,895,000	—	52,542,963	31,865,229	- 20,677,734	- 39.35	12,684,902	24.14
金門縣 自來水廠	2,647,963	49,895,000	—	52,542,963	31,865,229	- 20,677,734	- 39.35	12,684,902	24.14
一般建築及設備	2,647,963	49,895,000	—	52,542,963	31,865,229	- 20,677,734	- 39.35	12,684,902	24.14

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 收支餘絀審定數額綜計表（科目別）

中華民國 114 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	216,266,000	133,901,571	—	133,901,571	- 82,364,429	- 38.08
租金及權利金收入	504,000	8,917,070	—	8,917,070	8,413,070	1,669.26
投融資業務收入	130,078,000	44,058,818	—	44,058,818	- 86,019,182	- 66.13
醫 療 收 入	70,402,000	76,503,373	—	76,503,373	6,101,373	8.67
其 他 業 務 收 入	15,282,000	4,422,310	—	4,422,310	- 10,859,690	- 71.06
業務成本與費用	172,986,000	123,874,991	—	123,874,991	- 49,111,009	- 28.39
銷 貨 成 本	310,000	—	—	—	- 310,000	- 100.00
投融資業務成本	71,072,000	27,609,390	—	27,609,390	- 43,462,610	- 61.15
醫 療 成 本	74,070,000	73,283,695	—	73,283,695	- 786,305	- 1.06
業 務 費 用	2,863,000	2,676,961	—	2,676,961	- 186,039	- 6.50
管理及總務費用	11,814,000	10,165,582	—	10,165,582	- 1,648,418	- 13.95
其 他 業 務 費 用	12,857,000	10,139,363	—	10,139,363	- 2,717,637	- 21.14
業務賸餘（短絀）	43,280,000	10,026,580	—	10,026,580	- 33,253,420	- 76.83
業 務 外 收 入	87,634,000	92,581,125	—	92,581,125	4,947,125	5.65
財 務 收 入	65,785,000	78,892,911	—	78,892,911	13,107,911	19.93
其他業務外收入	21,849,000	13,688,214	—	13,688,214	- 8,160,786	- 37.35
業務外費用	101,000	8,878,597	—	8,878,597	8,777,597	8,690.69
財 務 費 用	—	8,219,357	—	8,219,357	8,219,357	--
其他業務外費用	101,000	659,240	—	659,240	558,240	552.71
業務外賸餘（短絀）	87,533,000	83,702,528	—	83,702,528	- 3,830,472	- 4.38
本期賸餘（短絀）	130,813,000	93,729,108	—	93,729,108	- 37,083,892	- 28.35

(二) 餘絀撥補審定數額綜計表 (項目別)

中華民國 114 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	2,879,728,000	2,749,014,066	—	2,749,014,066	- 130,713,934	- 4.54
本 期 賸 餘	146,809,000	110,415,094	—	110,415,094	- 36,393,906	- 24.79
前 期 未 分 配 賸 餘	2,732,919,000	2,638,598,972	—	2,638,598,972	- 94,320,028	- 3.45
分 配 之 部	589,000	1,721,122	—	1,721,122	1,132,122	192.21
填 補 累 積 短 絀	589,000	1,721,122	—	1,721,122	1,132,122	192.21
未 分 配 賸 餘	2,879,139,000	2,747,292,944	—	2,747,292,944	- 131,846,056	- 4.58
短 絀 之 部	58,485,000	54,187,256	—	54,187,256	- 4,297,744	- 7.35
本 期 短 絀	15,996,000	16,685,986	—	16,685,986	689,986	4.31
前 期 待 填 補 之 短 絀	42,489,000	37,501,270	—	37,501,270	- 4,987,730	- 11.74
填 補 之 部	589,000	1,721,122	—	1,721,122	1,132,122	192.21
撥 用 賸 餘	589,000	1,721,122	—	1,721,122	1,132,122	192.21
待 填 補 之 短 絀	57,896,000	52,466,134	—	52,466,134	- 5,429,866	- 9.38

註：1. 表列本期短絀決算係金門縣住宅基金 16,685,986 元。

2. 表列本期賸餘決算包括金門縣地方建設開發基金 65,010,988 元、金門縣中和五眷村改建基金 3,218,208 元、金門縣實施平均地權基金 32,694,220 元及金門縣醫療作業基金 9,491,678 元，合計 110,415,094 元。

(三) 餘絀撥補審定數額綜計表 (基金別)

中華民國 114 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	填補累積短絀	合計	未分配賸餘
合計	110,415,094	2,638,598,972	2,749,014,066	1,721,122	1,721,122	2,747,292,944
縣政府 (財政處) 主管	68,229,196	773,573,665	841,802,861	—	—	841,802,861
金門縣地方 建設開發基金	65,010,988	319,061,496	384,072,484	—	—	384,072,484
金門縣中和五 眷村改建基金	3,218,208	454,512,169	457,730,377	—	—	457,730,377
地政局主管	32,694,220	1,737,078,219	1,769,772,439	—	—	1,769,772,439
金門縣實施 平均地權基金	32,694,220	1,737,078,219	1,769,772,439	—	—	1,769,772,439
建設處(城鄉 發展處) 主管	—	—	—	—	—	—
金門縣 住宅基金	—	—	—	—	—	—
衛生局主管	9,491,678	127,947,088	137,438,766	1,721,122	1,721,122	135,717,644
金門縣醫療 作業基金	9,491,678	127,947,088	137,438,766	1,721,122	1,721,122	135,717,644

(三) 餘絀撥補審定數額綜計表 (基金別) (續)

中華民國 114 年度

短絀填補

單位：新臺幣元

基金名稱	本期短絀	前期待填補之短絀	合計	撥用賸餘	合計	待填補之短絀
合計	16,685,986	37,501,270	54,187,256	1,721,122	1,721,122	52,466,134
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(城鄉發展處) 主管	16,685,986	32,703,074	49,389,060	—	—	49,389,060
金門縣住宅基金	16,685,986	32,703,074	49,389,060	—	—	49,389,060
衛生局主管	—	4,798,196	4,798,196	1,721,122	1,721,122	3,077,074
金門縣醫療作業基金	—	4,798,196	4,798,196	1,721,122	1,721,122	3,077,074

(四) 餘絀審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀)	130,813,000	93,729,108	- 37,083,892	- 28.35
利 息 股 利 之 調 整	- 65,785,000	- 63,588,282	2,196,718	- 3.34
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	65,028,000	30,140,826	- 34,887,174	- 53.65
調 整 項 目	1,460,000	- 49,504,646	- 50,964,646	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	66,488,000	- 19,363,820	- 85,851,820	--
收 取 利 息	69,785,000	81,407,527	11,622,527	16.65
業務活動之淨現金流入 (流出)	136,273,000	62,043,707	- 74,229,293	- 54.47
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	4,100	4,100	--
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	48,789,000	500,843,373	452,054,373	926.55
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 46,119	- 46,119	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 407,458,000	- 122,476,474	284,981,526	- 69.94
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 13,782,000	- 2,425,680	11,356,320	- 82.40
增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產	—	- 161,367	- 161,367	--
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 372,451,000	375,737,833	748,188,833	--
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	32,000	76,939	44,939	140.43
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 55,791	- 55,791	--
籌資活動之淨現金流入 (流出)	32,000	21,148	- 10,852	- 33.91
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 236,146,000	437,802,688	673,948,688	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	3,864,002,000	3,733,720,018	- 130,281,982	- 3.37
期 末 現 金 及 約 當 現 金	3,627,856,000	4,171,522,706	543,666,706	14.99

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，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀 (賸餘)、處理資產短絀 (賸餘)、債務整理短絀 (賸餘)、其他、流動資產淨減 (淨增) 及流動負債淨增 (淨減)。

(五) 餘絀審定後平衡綜計表 (科目別)

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	6,832,969,344	100.00	6,737,923,684	100.00	95,045,660	1.41
流 動 資 產	4,402,541,740	64.43	3,911,969,616	58.06	490,572,124	12.54
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,575,216,768	23.05	1,965,682,477	29.17	- 390,465,709	- 19.86
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	842,671,956	12.33	847,894,078	12.58	- 5,222,122	- 0.62
其 他 資 產	12,538,880	0.18	12,377,513	0.18	161,367	1.30
資 產 總 額	6,832,969,344	100.00	6,737,923,684	100.00	95,045,660	1.41
負 債	67,030,787	0.98	60,856,586	0.90	6,174,201	10.15
流 動 負 債	66,021,522	0.97	59,868,469	0.89	6,153,053	10.28
其 他 負 債	1,009,265	0.01	988,117	0.01	21,148	2.14
淨 值	6,765,938,557	99.02	6,677,067,098	99.10	88,871,459	1.33
基 金	3,477,857,364	50.90	3,483,897,151	51.71	- 6,039,787	- 0.17
公 積	593,254,383	8.68	592,072,245	8.79	1,182,138	0.20
累 積 餘 絀	2,694,826,810	39.44	2,601,097,702	38.60	93,729,108	3.60
負 債 及 淨 值 總 額	6,832,969,344	100.00	6,737,923,684	100.00	95,045,660	1.41

(六) 餘絀審定後

中華民國 114 年

基 金 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產
合 計	6,832,969,344	4,402,541,740
縣 政 府 (財 政 處) 主 管	4,109,420,279	3,500,017,609
金 門 縣 地 方 建 設 開 發 基 金	3,069,992,043	3,025,165,262
金 門 縣 中 和 五 眷 村 改 建 基 金	1,039,428,236	474,852,347
地 政 局 主 管	2,145,772,439	575,029,032
金 門 縣 實 施 平 均 地 權 基 金	2,145,772,439	575,029,032
建 設 處 (城 鄉 發 展 處) 主 管	296,996,062	51,154,339
金 門 縣 住 宅 基 金	296,996,062	51,154,339
衛 生 局 主 管	280,780,564	276,340,760
金 門 縣 醫 療 作 業 基 金	280,780,564	276,340,760

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
1,575,216,768	842,671,956	12,538,880
128,700	596,735,490	12,538,480
128,700	32,159,601	12,538,480
—	564,575,889	—
1,570,707,433	35,574	400
1,570,707,433	35,574	400
3,642,873	242,198,850	—
3,642,873	242,198,850	—
737,762	3,702,042	—
737,762	3,702,042	—

(六) 餘絀審定後

中華民國 114 年

基金名稱	負債及淨值總額	負債總額	流動負債
合計	6,832,969,344	67,030,787	66,021,522
縣政府（財政處）主管	4,109,420,279	1,975,496	1,743,158
金門縣地方建設開發基金	3,069,992,043	1,062,195	1,062,195
金門縣中和五眷村改建基金	1,039,428,236	913,301	680,963
地政局主管	2,145,772,439	10,000,000	10,000,000
金門縣實施平均地權基金	2,145,772,439	10,000,000	10,000,000
建設處（城鄉發展處）主管	296,996,062	2,385,122	2,385,122
金門縣住宅基金	296,996,062	2,385,122	2,385,122
衛生局主管	280,780,564	52,670,169	51,893,242
金門縣醫療作業基金	280,780,564	52,670,169	51,893,242

平衡綜計表（基金別）（續）

12 月 31 日

單位：新臺幣元

十二、新嘉坡				
其 他 負 債	淨 值 總 額	基 金 公 積	累 積 餘 絀	
1,009,265	6,765,938,557	3,477,857,364	593,254,383	2,694,826,810
232,338	4,107,444,783	2,704,857,364	560,784,558	841,802,861
—	3,068,929,848	2,684,857,364	—	384,072,484
232,338	1,038,514,935	20,000,000	560,784,558	457,730,377
—	2,135,772,439	366,000,000	—	1,769,772,439
—	2,135,772,439	366,000,000	—	1,769,772,439
—	294,610,940	344,000,000	—	- 49,389,060
—	294,610,940	344,000,000	—	- 49,389,060
776,927	228,110,395	63,000,000	32,469,825	132,640,570
776,927	228,110,395	63,000,000	32,469,825	132,640,570

二、特別收入基金

(一) 基金來源用途及餘絀審定數額綜計表 (科目別)

中華民國 114 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	5,951,252,000	6,062,406,068	—	6,062,406,068	111,154,068	1.87
基 金 用 途	6,418,115,000	5,578,423,597	—	5,578,423,597	- 839,691,403	- 13.08
本期賸餘 (短絀)	- 466,863,000	483,982,471	—	483,982,471	950,845,471	--
期 初 基 金 餘 額	2,708,599,000	2,946,854,672	—	2,946,854,672	238,255,672	8.80
期 末 基 金 餘 額	2,241,736,000	3,430,837,143	—	3,430,837,143	1,189,101,143	53.04

註：1. 本表決算審定數，係包含 114 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。

2. 金門縣文化建設發展基金經縣長於 113 年 5 月 13 日核定裁撤，該基金 114 年度起業務回歸單位預算執行。表列期初基金餘額，不含金門縣文化建設發展基金相關數額。

(二) 餘絀審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國 114 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 絀)	799,138,337
調 整 非 現 金 項 目	- 42,709,751
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	756,428,586
投 資 活 動 之 現 金 流 量	
減 少 長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	97,290
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	26,851,883
其 他 投 資 活 動 之 現 金 流 入	1,095,000
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 315,437,235
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 287,393,062
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	31,345,899
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 83,206,756
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 51,860,857
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	417,174,667
期 初 現 金 及 約 當 現 金	3,142,288,904
期 末 現 金 及 約 當 現 金	3,559,463,571

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，包括提存呆帳及評價損益、折舊、折耗及攤銷、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。

4. 金門縣文化建設發展基金經縣長於 113 年 5 月 13 日核定裁撤，該基金 114 年度起業務回歸單位預算執行。表列期初現金及約當現金金額，不含金門縣文化建設發展基金相關數額。

(三) 餘絀審定後平衡綜計表 (科目別)

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	8,285,822,973	100.00	7,433,909,494	100.00	851,913,479	11.46
流動資產	3,596,471,445	43.41	3,155,062,159	42.44	441,409,286	13.99
長期貸墊款及準備金	2,544,357	0.03	2,394,743	0.03	149,614	6.25
長期投資	247,743,670	2.99	—	—	247,743,670	--
固定資產	4,437,267,148	53.55	4,275,084,775	57.51	162,182,373	3.79
無形資產	570,842	0.01	996,970	0.01	- 426,128	- 42.74
其他資產	1,225,511	0.01	370,847	0.00	854,664	230.46
資產總額	8,285,822,973	100.00	7,433,909,494	100.00	851,913,479	11.46
負 債	169,404,170	2.04	210,973,077	2.84	- 41,568,907	- 19.70
流動負債	146,189,464	1.76	176,144,418	2.37	- 29,954,954	- 17.01
其他負債	23,214,706	0.28	34,828,659	0.47	- 11,613,953	- 33.35
淨 資 產	8,116,418,803	97.96	7,222,936,417	97.16	893,482,386	12.37
淨 資 產	8,116,418,803	97.96	7,222,936,417	97.16	893,482,386	12.37
負債及淨資產總額	8,285,822,973	100.00	7,433,909,494	100.00	851,913,479	11.46

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 40,288,267 元及 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。

3. 金門縣文化建設發展基金經縣長於 113 年 5 月 13 日核定裁撤，該基金 114 年度起業務回歸單位預算執行。表列特別收入基金 113 年 12 月 31 日金額，不含金門縣文化建設發展基金相關數額。

(四) 餘絀審定後

中華民國 114 年

基 金 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產	長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	長 期 投 資	固 定 資 產
合 計	8,285,822,973	3,596,471,445	2,544,357	247,743,670	4,437,267,148
民 政 處 主 管	268,200,594	268,200,594	—	—	—
金門縣歷經戰地政務時期補償基金	268,200,594	268,200,594	—	—	—
教 育 處 主 管	7,067,606,897	2,463,581,595	2,544,357	247,743,670	4,352,483,288
金門縣獎助大專校院建校基金	392,520,333	392,520,333	—	—	—
金門縣地方教育發展基金	6,675,086,564	2,071,061,262	2,544,357	247,743,670	4,352,483,288
建設處(產業發展處)主管	151,931,560	131,209,451	—	—	20,200,143
金門縣農業發展基金	151,931,560	131,209,451	—	—	20,200,143
觀 光 處 主 管	136,854,470	80,546,095	—	—	56,308,375
金門縣觀光發展基金	136,854,470	80,546,095	—	—	56,308,375
社 會 處 主 管	339,176,731	337,103,556	—	—	2,053,175
金門縣公益彩券盈餘分配基金	316,947,272	314,874,097	—	—	2,053,175
金門縣身心障礙者就業基金	22,229,459	22,229,459	—	—	—
衛 生 局 主 管	42,007,086	42,007,086	—	—	—
金門縣醫療照護發展基金	42,007,086	42,007,086	—	—	—
環 境 保 護 局 主 管	280,045,635	273,823,068	—	—	6,222,167
金門縣環境保護基金	280,045,635	273,823,068	—	—	6,222,167

註：1. 信託代理與保證資產(負債)為 40,288,267 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
570,842	1,225,511	8,285,822,973	169,404,170	146,189,464	23,214,706	8,116,418,803
—	—	268,200,594	—	—	—	268,200,594
—	—	268,200,594	—	—	—	268,200,594
48,876	1,205,111	7,067,606,897	139,477,227	116,262,521	23,214,706	6,928,129,670
—	—	392,520,333	—	—	—	392,520,333
48,876	1,205,111	6,675,086,564	139,477,227	116,262,521	23,214,706	6,535,609,337
521,966	—	151,931,560	—	—	—	151,931,560
521,966	—	151,931,560	—	—	—	151,931,560
—	—	136,854,470	—	—	—	136,854,470
—	—	136,854,470	—	—	—	136,854,470
—	20,000	339,176,731	10,546,543	10,546,543	—	328,630,188
—	20,000	316,947,272	10,546,543	10,546,543	—	306,400,729
—	—	22,229,459	—	—	—	22,229,459
—	—	42,007,086	9,280,000	9,280,000	—	32,727,086
—	—	42,007,086	9,280,000	9,280,000	—	32,727,086
—	400	280,045,635	10,100,400	10,100,400	—	269,945,235
—	400	280,045,635	10,100,400	10,100,400	—	269,945,235