

2. 金門縣中和五眷村改建基金

金門縣政府為推動坐落新北市中和區之金門縣縣有復興、太武、太湖、浯江及九如等五眷村更新改建計畫，設置金門縣中和五眷村改建基金。該基金 112 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理業務成本與費用及在建工程（四眷村）等。112 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 622 萬餘元，實際執行 540 萬餘元，較預計減少 81 萬餘元，約 13.14%，主要係約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 252 萬餘元，實際執行 46 萬元，較預計減少 206 萬餘元，約 81.78%，主要係因與新北市政府協調將規劃中和四眷村土地為都市更新地區，新北市中和區太湖山莊活化方案評估及招商作業委託專業服務案暫緩執行，相關經費尚未支用所致。

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務短絀 488 萬餘元，業務外短絀 188 萬餘元，審定本期短絀 676 萬餘元，較預算短絀 438 萬元，增加 238 萬餘元，約 54.44%，主要係補提列金門新村房屋及店鋪各 1 戶之成本與折舊費用所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經金門縣政府核定短絀 6,764,519 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 112 年度決算審定短絀 6,764,519 元，其前期未分配賸餘 437,493,399 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 430,728,880 元。

(4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 3 億 9,781 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 207 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 9,573 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 681 萬餘元，減少 473 萬餘元，主要係新北市中和區太湖山莊活化方案評估及招商作業委託專業服務案暫緩執行，業務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：

金門縣中和五眷村改建基金收支餘絀審定表

中華民國 112 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	522,682	—	522,682	72,682	16.15
租 金 及 權 利 金 收 入	450,000	522,682	—	522,682	72,682	16.15
業 務 成 本 與 費 用	6,223,000	5,405,034	—	5,405,034	- 817,966	- 13.14
銷 貨 成 本	350,000	170,116	—	170,116	- 179,884	- 51.40
管 理 及 總 務 費 用	5,873,000	5,234,918	—	5,234,918	- 638,082	- 10.86
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 5,773,000	- 4,882,352	—	- 4,882,352	890,648	- 15.43
業 務 外 收 入	1,393,000	3,875,399	—	3,875,399	2,482,399	178.21
財 務 收 入	1,393,000	3,874,274	—	3,874,274	2,481,274	178.12
其 他 業 務 外 收 入	—	1,125	—	1,125	1,125	--
業 務 外 費 用	—	5,757,566	—	5,757,566	5,757,566	--
其 他 業 務 外 費 用	—	5,757,566	—	5,757,566	5,757,566	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	1,393,000	- 1,882,167	—	- 1,882,167	- 3,275,167	--
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 4,380,000	- 6,764,519	—	- 6,764,519	- 2,384,519	54.44

金門縣中和五眷村改建基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 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	432,174,000	437,493,399	—	437,493,399	5,319,399	1.23
前 期 未 分 配 賸 餘	432,174,000	437,493,399	—	437,493,399	5,319,399	1.23
分 配 之 部	4,380,000	6,764,519	—	6,764,519	2,384,519	54.44
填 補 累 積 短 絀	4,380,000	6,764,519	—	6,764,519	2,384,519	54.44
未 分 配 賸 餘	427,794,000	430,728,880	—	430,728,880	2,934,880	0.69
短 絀 之 部	4,380,000	6,764,519	—	6,764,519	2,384,519	54.44
本 期 短 絀	4,380,000	6,764,519	—	6,764,519	2,384,519	54.44
填 補 之 部	4,380,000	6,764,519	—	6,764,519	2,384,519	54.44
撥 用 賸 餘	4,380,000	6,764,519	—	6,764,519	2,384,519	54.44
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 112 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)	- 4,380,000	- 6,764,519	- 2,384,519	54.44
利 息 股 利 之 調 整	- 1,393,000	- 3,874,274	- 2,481,274	178.12
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	- 5,773,000	- 10,638,793	- 4,865,793	84.29
調 整 項 目	- 2,435,000	5,385,823	7,820,823	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	- 8,208,000	- 5,252,970	2,955,030	- 36.00
收 取 利 息	1,393,000	3,176,230	1,783,230	128.01
業務活動之淨現金流入 (流出)	- 6,815,000	- 2,076,740	4,738,260	- 69.53
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 6,815,000	- 2,076,740	4,738,260	- 69.53
期 初 現 金 及 約 當 現 金	394,036,000	397,812,599	3,776,599	0.96
期 末 現 金 及 約 當 現 金	387,221,000	395,735,859	8,514,859	2.20

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括折舊及流動資產淨減 (淨增) 。

金門縣中和五眷村改建基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	911,380,494	100.00	458,102,383	100.00	453,278,111	98.95
流動資產	447,370,085	49.09	453,906,659	99.08	- 6,536,574	- 1.44
現金	395,735,859	43.42	397,812,599	86.84	- 2,076,740	- 0.52
應收款項	1,485,908	0.16	787,864	0.17	698,044	88.60
存貨	50,148,318	5.50	55,306,196	12.07	- 5,157,878	- 9.33
不動產、廠房及設備	464,010,409	50.91	4,195,724	0.92	459,814,685	10,959.13
土地	460,042,630	50.48	—	—	460,042,630	--
房屋及建築	3,967,779	0.44	4,195,724	0.92	- 227,945	- 5.43
合 計	911,380,494	100.00	458,102,383	100.00	453,278,111	98.95
負 債	608,984	0.07	608,984	0.13	—	—
流動負債	338,622	0.04	338,622	0.07	—	—
應付款項	338,622	0.04	338,622	0.07	—	—
其他負債	270,362	0.03	270,362	0.06	—	—
什項負債	270,362	0.03	270,362	0.06	—	—
淨 值	910,771,510	99.93	457,493,399	99.87	453,278,111	99.08
基金	20,000,000	2.19	20,000,000	4.37	—	—
基金	20,000,000	2.19	20,000,000	4.37	—	—
公 基	460,042,630	50.48	—	—	460,042,630	--
資本公積	460,042,630	50.48	—	—	460,042,630	--
累 積 餘 絀	430,728,880	47.26	437,493,399	95.50	- 6,764,519	- 1.55
累 積 賸 餘	430,728,880	47.26	437,493,399	95.50	- 6,764,519	- 1.55
合 計	911,380,494	100.00	458,102,383	100.00	453,278,111	98.95