

中華民國 109 年度
(109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日)

中 央 政 府 總 決 算



國土永續發展基金附屬單位決算

(非營業部分)

(審定版)

國土永續發展基金管理會編

國土永續發展基金109年度附屬單位決算

目 次

甲、總說明

一、業務計畫實施績效.....	1
二、基金來源、用途及餘絀情形.....	4
三、現金流量結果.....	4
四、資產負債情況.....	5
五、其他.....	5

乙、決算報表

壹、主要表

一、基金來源、用途及餘絀表.....	7
--------------------	---

貳、附屬表

一、基金來源明細表.....	8
二、基金用途明細表.....	9
三、員工人數彙計表.....	11
四、用人費用彙計表.....	12
五、主要業務計畫執行績效摘要表.....	14
六、各項費用彙計表.....	15
七、管制性項目及統計所需項目比較表.....	16

丙、會計報表

一、平衡表.....	18
------------	----

國土永續發展基金109年度附屬單位決算

目 次

二、收入支出表.....	20
三、現金流量表.....	21
丁、參考表	
一、決算與會計收支對照表.....	22

國土永續發展基金

總 說 明

中華民國 109 年度

一、業務計畫實施績效：

(一) 業務計畫之實施內容

1. 國土永續發展相關計畫：

(1) 全國國土計畫

A. 辦理全國國土計畫相關作業。

B. 辦理相關作業：包含國土利用現況調查、國土計畫土地使用管制規定案例模擬及分析、從國土綜合開發計畫法至國土計畫法推動過程彙編、鄉村地區整體規劃作業手冊、使用許可審議系統先期規劃、鄉村地區整體規劃示範案例實作與推動策略、實施國土計畫管制所受損失之變更補償費查估作業、「指認生活地景空間及研擬國土空間發展策略建議」委託專業服務案、國土計畫土地使用管制規則既有權利(益)保障原則研析、國土功能分區暨使用地資料標準制定與流通規劃案、國土計畫宣導及教育訓練、國土計畫下使用地相關議題研究以及建置海岸地區管理資訊網等相關作業。

(2) 直轄市、縣(市)國土計畫

A. 補助直轄市、縣(市)政府辦理鄉村地區整體規劃。

B. 國土功能分區劃設輔導團隊：成立直轄市、縣(市)國土功能分區輔導團，以協助提供政策方向及規劃技術服務。

C. 其他國土計畫相關行政作業：協助直轄市、縣(市)政府辦理國土計畫審議作業，以及協助督導直轄市、縣(市)國土功能分區劃設工作。

2. 一般行政管理計畫：辦理基金管理會會議召開等執行運作相關事項。

國土永續發展基金

總 說 明

中華民國 109 年度

(二) 業務計畫預算執行情形

1. 國土永續發展相關計畫：

109 年度截至 12 月底實際執行數 9,888 萬 6,025 元，較預算數 1 億 3,691 萬 1,000 元，減少 3,802 萬 4,975 元，主要係因：

- (1) 旅運費及專業服務費部分：因本年度部分委辦案尚未達撥款條件，及擲節審查委員出席費與交通費所致。
- (2) 捐助、補助與獎助部分：本年度原預計補助直轄市、縣（市）政府辦理鄉村地區整體規劃，前於 109 年 9 月 11 日以前授營綜字第 1090815114 號函頒「內政部補助直轄市、縣（市）政府辦理鄉村地區整體規劃作業須知」，惟為配合「國土計畫法」修法時程，延後直轄市、縣（市）政府提案期限，致無法納入年度執行數所致。

2. 一般行政管理計畫：

109 年度截至 12 月底實際執行數 3 萬 5,300 元，較預算數 10 萬元，減少 6 萬 4,700 元，主要係因委員兼職費依本年度管理會實際召開情形支領所致。

(三) 相關策進作為

1. 國土永續發展相關計畫

- (1) 本部營建署按政策方向，積極辦理相關委託調查研究案之招、決標作業，並按月檢討辦理進度，目前「實施國土計畫管制所受損失之變更補償費查估作業」、「指認國土空間地景生活及研擬國土空間發展策略建議」、「國土計畫土地使用管制既有權利(益)保障原則研析」等案均已完成招標作業。
- (2) 就補助政府機關(構)之改進措施部分，考量本(109)年度經費主要係

國土永續發展基金

總 說 明

中華民國 109 年度

補助辦理鄉村地區整體規劃作業，為使規劃作業具有效果，本部營建署前於 109 年 9 月 16 日召開「本部補助直轄市、縣(市)政府辦理鄉村地區整體規劃作業須知」說明會，向直轄市、縣(市)政府說明政策方向，以及補助作業須知相關規定，直轄市、縣(市)政府已於 109 年 10 月 30 日前完成申請，本部營建署並於 110 年 1 月 7 日補助直轄市、縣(市)政府辦理鄉村地區整體規劃審查作業。

2.一般行政管理計畫：本部營建署後續仍將依行政院 106 年 3 月 10 日訂定發布國土永續發展基金收支保管及運用辦法相關規定，及本基金管理會第 6 次會議決議，每 6 個月開一次會，並視需要加開會議，以透過管理會監督，俾提升本基金執行效率。

(四) 年度績效指標達成情形

關鍵策略目標	關鍵績效指標	衡量標準	年度目標值	年度實際值
確保國土永續	健全國土規劃與管理體系	完成全國國土計畫草案與國土計畫法 3 項子法	完成國土計畫法 3 項子法草案	依據國土計畫法應訂定之相關子法計有 22 項，本部依據擬定國土計畫相關作業需求，先行完成國土計畫法施行細則等 12 項子法，至於其餘 10 項子法本部已依據影響層面多寡、內容複雜程度、行政作業能量等，研訂分年分期完成計畫，所有子法將分年分期完成，預定於 113 年 6 月底前全數完成，俾國土計畫法順利落實執行。
		完成直轄市、縣(市)國土計畫草案及法定程序	直轄市、縣(市)國土計畫 (18 個) 公告實施	本部前於 106 年 3 月 8 日核定補助直轄市、縣(市)政府辦理各該國土計畫規劃作業，18 直轄市、縣(市)國土計畫均已於 109 年 3 月底前全數函送本部審議，並均經本部國土計畫審議會於 109 年 9 月審議通過，俟 18 直轄市、縣(市)政府函報本部後，將儘速辦理核定作業。
		完成國土功能分區圖規劃	國土功能分區圖 (草案)	本部前於 108 年 9 月 10 日核定補助直轄市、縣(市)政府辦理國土功能分區圖劃設作業，目前各直轄市、縣(市)正積極辦理劃設作業。
		完成優先指認之鄉村地區整體規劃案及法定程序	完成鄉村地區整體規劃第一階段	1.18 直轄市、縣(市)國土計畫均經本部國土計畫審議會於 109 年 9 月審議通過，各該計畫內容已完成指認鄉村地區整體規劃優先規劃地區。

國土永續發展基金

總 說 明

中華民國 109 年度

關鍵策略目標	關鍵績效指標	衡量標準	年度目標值	年度實際值
				2.本部除辦理示範計畫、研擬規劃手冊外，並補助直轄市、縣（市）政府辦理鄉村地區整體規劃作業經費。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

（一）基金來源

公庫撥款收入 9,154 萬 9,000 元，與預算數 9,154 萬 9,000 元，無差異。

（二）基金用途

1. 國土永續發展相關計畫決算數 9,888 萬 6,025 元，較預算數 1 億 3,691 萬 1,000 元，減少 3,802 萬 4,975 元，計減少 27.77%。

2. 一般行政管理計畫決算數 3 萬 5,300 元，較預算數 10 萬元，減少 6 萬 4,700 元，計減少 64.70%。

以上基金用途決算數合計 9,892 萬 1,325 元，較預算數 1 億 3,701 萬 1,000 元，減少 3,808 萬 9,675 元，計減少 27.80%。

（三）餘絀部分

以上收支相抵後本期短絀 737 萬 2,325 元，較本期短絀預算數 4,546 萬 2,000 元，減少短絀 3,808 萬 9,675 元，主要係因本年度部分委辦案尚未達撥款條件、擲節差旅費及審查委員交通費，與配合「國土計畫法」修法時程，延後直轄市、縣（市）政府提案期限所致。

三、現金流量結果：

（一）業務活動之淨現金流出 2,337 萬 158 元，包括本期短絀 737 萬 2,325 元、流動資產淨增 2,216 萬 9,683 元及流動負債淨增 617 萬 1,850 元。

（二）現金及約當現金之淨減 2,337 萬 158 元，係期末現金及約當現金 1 億 7,022 萬 1,611 元，較期初現金及約當現金 1 億 9,359 萬 1,769 元減少

國土永續發展基金

總 說 明

中華民國 109 年度

之數。

四、資產負債情況：

- (一) 資產總額本年度決算數 2 億 254 萬 631 元，全數為流動資產，包含銀行存款 1 億 7,022 萬 1,611 元及預付費用 3,231 萬 9,020 元，較上年度減少 120 萬 475 元，主要係銀行存款減少及預付費用增加相抵所致。
- (二) 負債本年度決算數 1,266 萬 4,790 元，全數為流動負債項下之應付費用，較上年度增加 617 萬 1,850 元，係已達契約撥款條件，惟未及於本年度撥付而提列之應付費用。
- (三) 淨資產本年度決算數 1 億 8,987 萬 5,841 元，較上年度減少 737 萬 2,325 元，係本期短絀。

五、其他：無。

本 頁 空 白

國土永續發展基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比 較 增 減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
基金來源	91,549,000	100.00	91,549,000	100.00			97,396,940	100.00
徵收及依法分配收入	-	-	-	-			3,940	0.00
違規罰款收入	-	-	-	-			3,940	0.00
政府撥入收入	91,549,000	100.00	91,549,000	100.00			97,393,000	100.00
公庫撥款收入	91,549,000	100.00	91,549,000	100.00			97,393,000	100.00
基金用途	137,011,000	149.66	98,921,325	108.05	-38,089,675	27.80	55,316,223	56.79
國土永續發展相關計畫	136,911,000	149.55	98,886,025	108.01	-38,024,975	27.77	55,280,483	56.76
其他	136,911,000	149.55	98,886,025	108.01	-38,024,975	27.77	55,280,483	56.76
一般行政管理計畫	100,000	0.11	35,300	0.04	-64,700	64.70	35,740	0.04
其他	100,000	0.11	35,300	0.04	-64,700	64.70	35,740	0.04
								-
本期賸餘(短絀)	-45,462,000	-49.66	-7,372,325	-8.05	38,089,675	83.78	42,080,717	43.21
期初基金餘額	155,168,000	169.49	197,248,166	215.46	42,080,166	27.12	155,167,449	159.31
解繳公庫	-	-	-	-				
期末基金餘額	109,706,000	119.83	189,875,841	207.40	80,169,841	73.08	197,248,166	202.52

國土永續發展基金

基金來源明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金來源	91,549,000	91,549,000			
政府撥入收入	91,549,000	91,549,000			
公庫撥款收入	91,549,000	91,549,000			

國土永續發展基金
基金用途明細表
中華民國109年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金用途	137,011,000	98,921,325	-38,089,675	27.80	
國土永續發展相關計畫	136,911,000	98,886,025	-38,024,975	27.77	
服務費用	81,872,000	51,666,664	-30,205,336	36.89	
旅運費	9,432,000	567,737	-8,864,263	93.98	
國內旅費	8,640,000	564,137	-8,075,863	93.47	主要係撙節差旅費及審查委員交通費。
貨物運費	792,000	3,600	-788,400	99.55	主要係依實際需求寄送報告書等會議資料並撙節開支。
印刷裝訂與廣告費	2,880,000	49,346	-2,830,654	98.29	
印刷及裝訂費	2,880,000	49,346	-2,830,654	98.29	主要係依實際需用印製資料並撙節開支。
保險費		8,501	8,501		
其他保險費		8,501	8,501		主要係辦理講習、現地勘查相關人員保險費用，依實際需要支用。
一般服務費		996,476	996,476		
計時與計件人員酬金		996,476	996,476		主要係辦理鄉村地區整體規劃示範案所需相關人員酬金，依實際需要進用勞務承攬人力2人，於服務費用一般服務費項下支應，預算數0元，決算數996,476元。
專業服務費	69,560,000	50,044,604	-19,515,396	28.06	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	8,920,000	878,000	-8,042,000	90.16	主要係撙節審查委員出席費及專家學者講課鐘點費用。
委託調查研究費	60,640,000	49,166,604	-11,473,396	18.92	主要係因部分委辦案未達撥款條件所致。
材料及用品費	883,000	105,457	-777,543	88.06	
用品消耗	883,000	105,457	-777,543	88.06	
其他用品消耗	883,000	105,457	-777,543	88.06	主要係撙節各項用品耗材及會議誤餐等費用。
租金、償債、利息及相關手續費		21,998	21,998		
機器租金		21,577	21,577		
機械及設備租金		21,577	21,577		主要係辦理鄉村地區整體規劃示範案所需租賃相關設備費用，依實際需要支用。
交通及運輸設備租金		421	421		
車租		421	421		主要係辦理現勘車租費用，依實際需要支用。
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	54,156,000	47,091,906	-7,064,094	13.04	
捐助、補助與獎助	54,156,000	47,091,906	-7,064,094	13.04	

國土永續發展基金
基金用途明細表
中華民國109年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註	
			金額	%		
補(協)助政府機關 (構)	54,156,000	47,091,906	-7,064,094	13.04	主要係為配合「國土計畫法」修法時程，延後直轄市、縣(市)政府提案期限，致無法納入年度執行數所致。	
一般行政管理計畫	100,000	35,300	-64,700	64.70		
用人費用	60,000	27,500	-32,500	54.17		
正式員額薪資	60,000	27,500	-32,500	54.17		
管理會委員報酬	60,000	27,500	-32,500	54.17		主要係擲節管理委員會兼職費用。
服務費用	20,000	4,120	-15,880	79.40		
旅運費	20,000	4,120	-15,880	79.40		
國內旅費	20,000	4,120	-15,880	79.40		主要係擲節管理委員會出席會議交通費。
材料及用品費	20,000	3,680	-16,320	81.60		
用品消耗	20,000	3,680	-16,320	81.60		
其他用品消耗	20,000	3,680	-16,320	81.60	主要係擲節管理會誤餐費用及其他用品消耗費用。	

國土永續發展基金
員工人數彙計表

中華民國109年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
管理會委員	15	11	-4	
兼任人員	4		-4	
總 計	19	11	-8	

註：辦理鄉村地區整體規劃示範案之勞務承攬人力實際進用2人。

國土永續
用 人 費 用
中華民國

科 目	預 算											兼 任 人 員 用 費	總 計	
	正 式 員 額 薪	聘 僱 人 員 薪 資	超 時 工 作 報 酬	津 貼	獎 金	退 休 及 金 卹	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合 計	人 員 用 費			
一般行政管理計畫	60,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,000	-	60,000
管理會委員	60,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,000	-	60,000
合 計	60,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,000	-	60,000

註：辦理鄉村地區整體規劃示範案所需相關人員酬金，依實際需要進用勞務承攬人力2人，於服務費用一般服務

發展基金
彙計表
109年度

單位：新臺幣元

法											算		數	
正 式 薪	員 額 資	聘 僱 資	人 員 資	超 時 報 酬	工 作 報 酬	津 貼	獎 金	退 休 及 金 卹	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合 計	兼 任 人 員 費 用	總 計
27,500		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,500	-	27,500
27,500		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,500	-	27,500
27,500		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,500	-	27,500

費項下支應，預算數0元，決算數996,476元。

國土永續發展基金
主要業務計畫執行績效摘要表
 中華民國109年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
		數量	金 額	數量	金 額	數量	%	金 額	%	
國土永續發展相關計畫			136,911,000		98,886,025			-38,024,975	27.77	主要係： (1)旅運費及專業服務費部分：因本年度部分委辦案尚未達撥款條件，及擲節審查委員出席費與交通費所致。 (2)捐助、補助與獎助部分：本年度原預計補助直轄市、縣（市）政府辦理鄉村地區整體規劃，前於109年9月11日以前授營綜字第1090815114號函頒「內政部補助直轄市、縣（市）政府辦理鄉村地區整體規劃作業須知」，惟為配合「國土計畫法」修法時程，延後直轄市、縣（市）政府提案期限，致無法納入年度執行數所致。

國土永續發展基金
各項費用彙計表
中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
用人費用	60,000	27,500	-32,500	54.17
正式員額薪資	60,000	27,500	-32,500	54.17
服務費用	81,892,000	51,670,784	-30,221,216	36.90
旅運費	9,452,000	571,857	-8,880,143	93.95
印刷裝訂與廣告費	2,880,000	49,346	-2,830,654	98.29
保險費		8,501	8,501	
一般服務費		996,476	996,476	
專業服務費	69,560,000	50,044,604	-19,515,396	28.06
材料及用品費	903,000	109,137	-793,863	87.91
用品消耗	903,000	109,137	-793,863	87.91
租金、償債、利息及相關手續費		21,998	21,998	
機器租金		21,577	21,577	
交通及運輸設備租金		421	421	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	54,156,000	47,091,906	-7,064,094	13.04
捐助、補助與獎助	54,156,000	47,091,906	-7,064,094	13.04
合 計	137,011,000	98,921,325	-38,089,675	27.80

國土永續發展基金
管制性項目及統計所需項目比較表
 中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
國外旅費	-	-	-	-	
廣告費	-	-	-	-	
業務宣導費	-	-	-	-	
公共關係費	-	-	-	-	
統計所需項目					
宿舍電費	-	-	-	-	
宿舍水費	-	-	-	-	
員工通勤交通費	-	-	-	-	
宿舍修護費	-	-	-	-	
宿舍保險費	-	-	-	-	
義(志)工服務費	-	-	-	-	
計時與計件人員酬金	-	996,476	996,476	-	主要係辦理鄉村地區 整體規劃示範案所需 相關人員酬金，依實 際需要支用。
專技人員酬金	-	-	-	-	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	8,920,000	878,000	-8,042,000	90.16	
商品	-	-	-	-	
一般土地租金	-	-	-	-	
宿舍基地租金	-	-	-	-	
購置電腦軟體	-	-	-	-	
土地增值稅	-	-	-	-	
宿舍基地地價稅	-	-	-	-	
宿舍房屋稅	-	-	-	-	
關稅	-	-	-	-	
貨物稅	-	-	-	-	
證券交易稅	-	-	-	-	
商港服務費	-	-	-	-	
補(協)助政府機關(構)	54,156,000	47,091,906	-7,064,094	13.04	
捐助國內團體	-	-	-	-	
捐助私校	-	-	-	-	
對外國之捐助	-	-	-	-	
磅(現金分)差	-	-	-	-	
運輸及搬運短絀	-	-	-	-	
停工短絀	-	-	-	-	
損壞工作	-	-	-	-	
災害短絀	-	-	-	-	
未足額進用身障人員差額補助費	-	-	-	-	

本 頁 空 白

發展基金

表

109年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	12,664,790	6.25	6,492,940	3.19	6,171,850	95.05
流動負債	12,664,790	6.25	6,492,940	3.19	6,171,850	95.05
應付款項	12,664,790	6.25	6,492,940	3.19	6,171,850	95.05
應付費用	12,664,790	6.25	6,492,940	3.19	6,171,850	95.05
淨資產	189,875,841	93.75	197,248,166	96.81	-7,372,325	3.74
淨資產	189,875,841	93.75	197,248,166	96.81	-7,372,325	3.74
淨資產	189,875,841	93.75	197,248,166	96.81	-7,372,325	3.74
累積餘額	189,875,841	93.75	197,248,166	96.81	-7,372,325	3.74
合 計	202,540,631	100.00	203,741,106	100.00	-1,200,475	0.59

國土永續發展基金

現金流量表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 金 額
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	-7,372,325
調整非現金項目	-15,997,833
流動資產淨減（淨增）	-22,169,683
流動負債淨增（淨減）	6,171,850
業務活動之淨現金流入（流出）	-23,370,158
投資活動之現金流量	
籌資活動之現金流量	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-23,370,158
期初現金及約當現金	193,591,769
期末現金及約當現金	170,221,611

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

國土永續發展基金
決算與會計收支對照表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	91,549,000		91,549,000	收入
政府撥入收入	91,549,000		91,549,000	政府撥入收入
基金用途	98,921,325		98,921,325	支出
用人費用	27,500		27,500	人事支出
服務費用	51,670,784	131,135	51,801,919	業務支出
材料及用品費	109,137	-109,137		
租金、償債、利息及相關手續費	21,998	-21,998		
捐助、補助與獎助	47,091,906		47,091,906	獎補助支出
本期賸餘(短絀)	-7,372,325		-7,372,325	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	197,248,166		197,248,166	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	189,875,841		189,875,841	期末淨資產

註：一、本表收入部分調整數：0元。

二、本表支出部分調整數：業務支出調整數131,135元=材料及用品費109,137元+租金、償債、利息及相關手續費21,998元。

(預算項目之「服務費用」、「材料及用品費」、「租金、償債、利息及相關手續費」，係以會計科目 - 業務支出列支)

檔 號：

保存年限：

審計部 函

地址：10058臺北市杭州北路1號

承辦人：王玉蓮

電話：(02)23971366分機552

傳真：(02)23977885

電子信箱：ylwang@mail.audit.gov.tw

受文者：內政部營建署

發文日期：中華民國110年7月30日

發文字號：台審部五字第1100060826號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：如文(附件1)

主旨：貴部109年度營建建設基金及國土永續發展基金附屬單位
決算業已審核竣事，茲發給審定書1份如附件，請查照。

說明：依據審計法第45條規定辦理。

正本：內政部

副本：內政部營建署、行政院主計總處(均含附件)

電 2021/07/30 文
交 15:07 章

裝

訂

線

主計室



1100058919

審計部審核年度決算審定書

中華民國 110 年 7 月 30 日 (109) 特書字第 84 號

單位：新臺幣元

機關名稱	內政部	基金名稱	國土永續發展基金												
會計年度	中華民國 109 年度	決算類別	附屬單位決算												
項	目	預	算	數	決	算	數	修	正	數	決	算	審	定	數
來源、用途及餘絀															
基金來源			91,549,000		91,549,000			-			91,549,000				
基金用途			137,011,000		98,921,325			-			98,921,325				
本期賸餘(短絀)			- 45,462,000		- 7,372,325			-			- 7,372,325				
期初基金餘額			155,168,000		197,248,166			-			197,248,166				
期末基金餘額			109,706,000		189,875,841			-			189,875,841				

上列決算業經審核完竣，茲依審計法第 45 條之規定發給審定書。