

中華民國 107 年度
(107 年 1 月 1 日至 107 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107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.....	3
三、現金流量結果.....	4
四、資產負債情況.....	4
五、資本資產及長期負債概況.....	4
六、其他.....	4

乙、主要表

一、基金來源、用途及餘絀表.....	5
二、現金流量表.....	6
三、平衡表.....	8

丙、附屬表

一、基金來源明細表.....	11
二、基金用途明細表.....	12
三、員工人數彙計表.....	14
四、用人費用彙計表.....	16
五、主要業務計畫執行績效摘要表.....	20
六、各項費用彙計表.....	22
七、管制性項目及統計所需項目比較表.....	23

甲、總說明

內政部主管 國土永續發展基金

總 說 明

中華民國 107 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. 配合辦理行政院審議全國國土計畫相關作業、全國國土計畫民眾參與、資訊公開及公告相關作業。

B. 辦理相關作業：包含國土功能分區、分類及使用地系統先期規劃、國土計畫各用地容許使用及使用許可審議輔助系統先期規劃及建置、國土計畫法下都會區域及特定區域先期規劃、相關法令涉及國土計畫法及各子法修訂建議及教育訓練等。

(2) 直轄市、縣（市）國土計畫

A. 補助直轄市、縣（市）政府辦理各該國土功能分區圖規劃作業。

B. 國土規劃輔導團隊：成立國土規劃輔導團隊，協助直轄市、縣(市)政府辦理各該國土功能分區圖規劃作業，以協助提供政策方向及規劃技術服務。

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。

(二) 業務計畫預算執行情形

1. 國土永續發展相關計畫：

107 年度截至 12 月底實際執行數 6,052 萬 6,214 元，較預算數 1 億 1,996 萬 8,000 元，減少 5,944 萬 1,786 元，主要係因：

(1) 配合行政院政策指示，緩至 106 年 10 月辦理全國國土計畫草案公展事宜，致後續相關經費延後支出。

(2) 補助直轄市、縣（市）政府辦理各該國土計畫經費部分，係因直轄

內政部主管
國土永續發展基金
總說明
中華民國107年度

市、縣(市)政府未按時程來文請款所致。

(3)另本部 107 年度編列 8,500 萬元，補助直轄市、縣(市)政府辦理各該國土功能分區規劃作業，佔年度預算大宗。惟前為配合行政院政策方向及各直轄市、縣(市)政府執行能量，本部營建署於 107 年 8 月 6 日始核定補助，致相關經費延後支出。

2. 一般行政管理計畫：

107 年度截至 12 月底實際執行數 2 萬 2,200 元，較預算數 20 萬元，減少 17 萬 7,800 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.全國國土計畫前經行政院以 107 年 4 月 27 日院臺建字第 1070172823 號函核定，本部並以 107 年 4 月 30 日台內營字第 1070807769 號公告實施。本部前為配合行政院政策指示，先聽取地方之意見，由下而上先做溝通再公展，故前置蒐集各界意見所耗費時間較為冗長，致使相關規劃作業進度緩至各項政策方向確定後始積極趕辦，以致影響年度執行率，後續將按政策方向儘速辦理相關作業。
- 2.本部補助直轄市、縣(市)政府辦理各該國土計畫及國土功能分區劃設作業之相關經費部分，本部營建署將定期召開會議檢討，以督促直轄市、縣(市)政府加速辦理相關作業。
- 3.本部國土永續發展基金管理會業於 107 年 12 月 20 日召開第 3 次會議，後續將依行政院 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，每六個月開一次會，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

內政部主管 國土永續發展基金

總 說 明

中華民國 107 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
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	1.全國國土計畫公告實施 2.完成國土計畫法 6 項子法草案	1.「全國國土計畫」前經行政院以 107 年 4 月 27 日院臺建字第 1070172823 號函核定，本部並以 107 年 4 月 30 日台內營字第 1070807769 號公告實施。 2.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 5 項子法，其餘 17 項子法，因屬各級國土計畫公告實施後始有執行需求，本部已依據子法影響層面多寡、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 110 年前全數完成，俾國土計畫法順利落實執行。
		完成直轄市、縣(市)國土計畫法定計畫書公開展覽	直轄市、縣(市)國土計畫草案完成公開展覽及公聽會程序(18 處)	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，截至 107 年 12 月底，進入期末審查作業程序之縣市約達 70%，後續將依規定辦理公展、公聽等法定程序。
		完成國土功能分區圖規劃	國土功能分區圖規劃(草案)	本部前於 107 年 8 月 3 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)政府正積極趕辦各該發包作業。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一) 基金來源

公庫撥款收入 1 億 2,016 萬 8,000 元，與預算數 1 億 2,016 萬 8,000 元，無差異。

(二) 基金用途

1. 國土永續發展相關計畫決算數 6,052 萬 6,214 元，較預算數 1 億 1,996 萬 8,000 元，減少 5,944 萬 1,786 元，計減少 49.55%。
2. 一般行政管理計畫決算數 2 萬 2,200 元，較預算數 20 萬元，減少 17 萬 7,800 元，計減少 88.9%。

內政部主管
國土永續發展基金
總說明
中華民國107年度

以上基金用途決算數合計6,054萬8,414元，較預算數1億2,016萬8,000元，減少5,961萬9,586元，計減少49.61%。

(三) 餘絀部分

以上收支相抵後本期賸餘5,961萬9,586元，較本期賸餘預算數0元，增加賸餘5,961萬9,586元，主要係配合行政院政策指示，及考量直轄市、縣(市)政府執行能量，延後補助直轄市、縣(市)政府辦理各該國土功能分區劃設作業經費所致。本部營建署將定期按季召開會議檢討，以督促直轄市、縣(市)政府加速辦理相關作業。

三、現金流量結果：

(一) 業務活動之淨現金流入7,057萬4,220元，包括本期賸餘5,961萬9,586元、流動資產淨減721萬3,508元及流動負債淨增374萬1,126元。

(二) 現金及約當現金之淨增7,057萬4,220元，係期末現金及約當現金1億4,742萬8,909元，較期初現金及約當現金7,685萬4,689元增加之數。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額本年度決算數1億5,895萬7,619元，全數為流動資產1億5,895萬7,619元(含銀行存款1億4,742萬8,909元、預付費用1,152萬8,710元)。

(二) 負債及基金餘額本年度決算數1億5,895萬7,619元，包括流動負債379萬170元及基金餘額1億5,516萬7,449元。

五、資本資產及長期負債概況：無。

六、其他：無。

乙、主要表

國土永續發展基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國107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	120,168,000.00	100.00	120,168,000.00	100.00			127,345,000.00	100.00
政府撥入收入	120,168,000.00	100.00	120,168,000.00	100.00			127,345,000.00	100.00
公庫撥款收入	120,168,000.00	100.00	120,168,000.00	100.00			127,345,000.00	100.00
基金用途	120,168,000.00	100.00	60,548,414.00	50.39	-59,619,586.00	49.61	31,797,137.00	24.97
國土永續發展相關計畫	119,968,000.00	99.83	60,526,214.00	50.37	-59,441,786.00	49.55	31,785,037.00	24.96
其他	119,968,000.00	99.83	60,526,214.00	50.37	-59,441,786.00	49.55	31,785,037.00	24.96
一般行政管理計畫	200,000.00	0.17	22,200.00	0.02	-177,800.00	88.90	12,100.00	0.01
其他	200,000.00	0.17	22,200.00	0.02	-177,800.00	88.90	12,100.00	0.01
本期賸餘(短絀)			59,619,586.00	49.61	59,619,586.00		95,547,863.00	75.03
期初基金餘額	588,000.00	0.49	95,547,863.00	79.51	94,959,863.00	16,149.64		
解繳公庫								
期末基金餘額	588,000.00	0.49	155,167,449.00	129.13	154,579,449.00	26,289.02	95,547,863.00	75.03

國土永續發展基金

現金流量表

中華民國107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）		59,619,586.00	59,619,586.00	
調整非現金項目		10,954,634.00	10,954,634.00	
流動資產淨減（淨增）		7,213,508.00	7,213,508.00	
流動負債淨增（淨減）		3,741,126.00	3,741,126.00	
業務活動之淨現金流入（流出）		70,574,220.00	70,574,220.00	
其他活動之現金流量				
現金及約當現金之淨增（淨減）		70,574,220.00	70,574,220.00	
期初現金及約當現金	588,000.00	76,854,689.00	76,266,689.00	12,970.53
期末現金及約當現金	588,000.00	147,428,909.00	146,840,909.00	24,972.94

本 頁 空 白

發展基金

表

107年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	3,790,170.00	2.38	49,044.00	0.05	3,741,126.00	7,628.10
流動負債	3,790,170.00	2.38	49,044.00	0.05	3,741,126.00	7,628.10
應付款項	3,790,170.00	2.38	49,044.00	0.05	3,741,126.00	7,628.10
應付費用	3,790,170.00	2.38	49,044.00	0.05	3,741,126.00	7,628.10
基金餘額	155,167,449.00	97.62	95,547,863.00	99.95	59,619,586.00	62.40
基金餘額	155,167,449.00	97.62	95,547,863.00	99.95	59,619,586.00	62.40
基金餘額	155,167,449.00	97.62	95,547,863.00	99.95	59,619,586.00	62.40
累積餘額	155,167,449.00	97.62	95,547,863.00	99.95	59,619,586.00	62.40
合 計	158,957,619.00	100.00	95,596,907.00	100.00	63,360,712.00	66.28

本 頁 空 白

丙、附屬表

國土永續發展基金

基金來源明細表

中華民國107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	120,168,000.00	120,168,000.00			
政府撥入收入	120,168,000.00	120,168,000.00			
公庫撥款收入	120,168,000.00	120,168,000.00			

國土永續發展基金
基金用途明細表
中華民國107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	120,168,000.00	60,548,414.00	-59,619,586.00	49.61	
國土永續發展相關計畫	119,968,000.00	60,526,214.00	-59,441,786.00	49.55	
服務費用	34,308,000.00	20,621,224.00	-13,686,776.00	39.89	
郵電費	360,000.00		-360,000.00	100.00	
電話費	360,000.00		-360,000.00	100.00	主要係依實際需用撙節開支。
旅運費	1,500,000.00	928,505.00	-571,495.00	38.10	
國內旅費	1,500,000.00	910,125.00	-589,875.00	39.33	主要係撙節差旅費及審查委員交通費。
貨物運費		18,380.00	18,380.00		主要係礙於會議時程急迫，寄送報告書等會議資料所致，由旅運費科目項下勻支。
印刷裝訂與廣告費	4,432,000.00	1,590,144.00	-2,841,856.00	64.12	
印刷及裝訂費	1,000,000.00	220,880.00	-779,120.00	77.91	主要係依實際需用資料數量撙節開支。
廣告費	3,282,000.00	1,315,264.00	-1,966,736.00	59.92	主要係辦理國土計畫宣導作業，撙節廣告費用。
公告費	150,000.00	54,000.00	-96,000.00	64.00	主要係辦理全國國土計畫公告實施刊登公報，撙節公告費用。
專業服務費	28,016,000.00	18,102,575.00	-9,913,425.00	35.38	
講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	216,000.00	162,500.00	-53,500.00	24.77	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	27,800,000.00	17,940,075.00	-9,859,925.00	35.47	主要係因部分委辦案尚未結案所致。
材料及用品費	160,000.00	100,990.00	-59,010.00	36.88	
用品消耗	160,000.00	100,990.00	-59,010.00	36.88	
其他用品消耗	160,000.00	100,990.00	-59,010.00	36.88	主要係因各項用品耗材及會議誤餐等費用撙節開支。
租金、償債、利息及相關手續費	500,000.00	4,000.00	-496,000.00	99.20	
地租及水租	300,000.00	4,000.00	-296,000.00	98.67	
場地租金	300,000.00	4,000.00	-296,000.00	98.67	主要係撙節租用場地費用。
交通及運輸設備租金	200,000.00		-200,000.00	100.00	
車租	200,000.00		-200,000.00	100.00	主要係撙節租賃車輛費用。
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	85,000,000.00	39,800,000.00	-45,200,000.00	53.18	
捐助、補助與獎助	85,000,000.00	39,800,000.00	-45,200,000.00	53.18	
補（協）助政府機關 （構）	85,000,000.00	39,800,000.00	-45,200,000.00	53.18	主要係因各縣、市政府配合政策方向，延後辦理招標作業，尚未來文請款所致。
一般行政管理計畫	200,000.00	22,200.00	-177,800.00	88.90	
用人費用	120,000.00	18,000.00	-102,000.00	85.00	

國土永續發展基金
基金用途明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
正式員額薪資	120,000.00	18,000.00	-102,000.00	85.00	主要係撙節管理會委員兼職費用。
管理會委員報酬	120,000.00	18,000.00	-102,000.00	85.00	
服務費用	72,000.00	4,200.00	-67,800.00	94.17	主要係撙節管理會委員出席會議交通費。
旅運費	72,000.00	4,200.00	-67,800.00	94.17	
國內旅費	72,000.00	4,200.00	-67,800.00	94.17	主要係撙節管理會誤餐費用及其他用品消耗費用。
材料及用品費	8,000.00		-8,000.00	100.00	
用品消耗	8,000.00		-8,000.00	100.00	
其他用品消耗	8,000.00		-8,000.00	100.00	

**國土永續發展基金
員工人數彙計表**

中華民國107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	

本 頁 空 白

科 目	預				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
一般行政管理計畫	120,000.00				
管理會委員	120,000.00				
合 計	120,000.00				

發展基金
彙計表

107年度

單位：新臺幣元

算						數
退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
				120,000.00		120,000.00
				120,000.00		120,000.00
				120,000.00		120,000.00

科 目	決				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
一般行政管理計畫	18,000.00				
管理會委員	18,000.00				
合 計	18,000.00				

發展基金
彙計表

107年度

單位：新臺幣元

算						數
退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
				18,000.00		18,000.00
				18,000.00		18,000.00
				18,000.00		18,000.00

國土永續
主要業務計畫

中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
國土永續發展相關計畫			119,968,000.00		60,526,214.00

發展基金
執行績效摘要表

107年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較		增 減		備 註
數 量	%	金 額	%	
		-59,441,786.00	49.55	主要係配合行政院政策(先聽取地方之意見，由下而上先作溝通再公展)，暫緩辦理全國國土計畫草案公展事宜及調整國土功能分區圖模擬之作法，爰延後發包時程及部分縣、市政府尚未來文請領補助款所致。另本年度編列補助直轄市、縣(市)政府辦理國土功能分區劃設作業，該經費項目佔本年度經費最大宗，惟考量前開政策方向調整，以及各直轄市、縣(市)政府執行能量，緩至107年8月6日始核定補助辦理直轄市、縣(市)國土功能分區劃設經費。

國土永續發展基金
各項費用彙計表

中華民國107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	120,000.00	18,000.00	-102,000.00	85.00
正式員額薪資	120,000.00	18,000.00	-102,000.00	85.00
服務費用	34,380,000.00	20,625,424.00	-13,754,576.00	40.01
郵電費	360,000.00		-360,000.00	100.00
旅運費	1,572,000.00	932,705.00	-639,295.00	40.67
印刷裝訂與廣告費	4,432,000.00	1,590,144.00	-2,841,856.00	64.12
專業服務費	28,016,000.00	18,102,575.00	-9,913,425.00	35.38
材料及用品費	168,000.00	100,990.00	-67,010.00	39.89
用品消耗	168,000.00	100,990.00	-67,010.00	39.89
租金、償債、利息及相關手續費	500,000.00	4,000.00	-496,000.00	99.20
地租及水租	300,000.00	4,000.00	-296,000.00	98.67
交通及運輸設備租金	200,000.00		-200,000.00	100.00
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	85,000,000.00	39,800,000.00	-45,200,000.00	53.18
捐助、補助與獎助	85,000,000.00	39,800,000.00	-45,200,000.00	53.18
合 計	120,168,000.00	60,548,414.00	-59,619,586.00	49.61

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107年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
廣告費	3,282,000.00	1,315,264.00	-1,966,736.00	59.92	
統計所需項目					
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	216,000.00	162,500.00	-53,500.00	24.77	
補（協）助政府機關（構）	85,000,000.00	39,800,000.00	-45,200,000.00	53.18	

本 頁 空 白

檔 號：

保存年限：

審計部 函

地址：10058臺北市中正區杭州北路1號

電話：02-23977851

傳真：02-23977885

受文者：內政部營建署

發文日期：中華民國108年7月31日

發文字號：台審部五字第1085001189號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：如文(attchl)

主旨：貴部民國107年度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 2019/07/31 文
交 15:21:25 章

裝

訂

線

主計室



1080060063

審計部審核年度決算審定書

中華民國 108 年 7 月 31 日 (107) 特書字第 88 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 107 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			120,168,000		120,168,000				—					120,168,000	
基金用途			120,168,000		60,548,414				—					60,548,414	
本期賸餘(短絀)			—		59,619,586				—					59,619,586	
期初基金餘額			588,000		95,547,863				—					95,547,863	
期末基金餘額			588,000		155,167,449				—					155,167,449	

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。