

中華民國 108 年度  
(108 年 1 月 1 日至 108 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108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.....	5
四、資產負債情況.....	5
五、資本資產及長期負債概況.....	5
六、其他.....	5

### 乙、主要表

一、基金來源、用途及餘絀表.....	7
二、現金流量表.....	8
三、平衡表.....	10

### 丙、附屬表

一、基金來源明細表.....	13
二、基金用途明細表.....	14
三、員工人數彙計表.....	15
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



# 內政部主管 國土永續發展基金

## 總 說 明

中華民國 108 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宣導作業。

B. 辦理相關作業：包含國土計畫法與全國國土計畫辦理過程及技術報告彙編、辦理國土空間焦點議題及編纂國土白皮書、國土計畫城鄉發展地區第 2 類之 2 劃設文件圖資整合應用服務案、國土計畫法使用許可制度及銜接相關法規之重要議題探討、Biotope 應用於國土計畫相關機制之建立先期規劃、國土計畫相關法制議題分析、補償查估機制先期研究、特定區域計畫規劃以及鄉村區整體規劃等相關作業。

##### (2) 直轄市、縣（市）國土計畫

A. 補助 18 直轄市、縣（市）政府辦理各該國土計畫宣導作業。

B. 國土規劃輔導團隊：成立縣市國土計畫輔導團，及協助督導直轄市、縣（市）政府辦理國土計畫審議作業，以協助提供政策方向及規劃技術服務。

C. 辦理直轄市、縣(市)國土計畫審議行政協助及過程彙編。

##### 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：

108 年度截至 12 月底實際執行數 5,528 萬 0,483 元，較預算數 9,695 萬 3,000 元，減少 4,167 萬 2,517 元，主要係因：

**內政部主管**  
**國土永續發展基金**  
**總 說 明**  
**中華民國 108 年度**

(1)委託調查研究費部分：因國土計畫相關委託調查研究，涉及法令規定研析、制度建立研議、示範案件規劃等，均具有高度專業、跨領域性質，並需要資料調查、蒐集及徵詢各界意見，以致辦理進度稍有落後情形，影響年度執行率。

(2)補助政府機關(構)部分：原編列補助直轄市、縣(市)政府辦理國土功能分區圖宣導作業經費部分，本部業於 108 年 9 月 10 日核定，後續將積極協助各直轄市、縣(市)政府辦理相關作業；另本部前於 108 年 4 月 26 日核定補助 18 直轄市、縣(市)政府辦理各該國土計畫審議作業經費，計新臺幣 646 萬元，各直轄市、縣(市)政府雖已於 108 年 5 月 31 日前完成預付費用之請領，惟因審議作業刻正積極辦理中，尚未辦理核銷轉正事宜所致。

2. 一般行政管理計畫：

108 年度截至 12 月底實際執行數 3 萬 5,740 元，較預算數 44 萬元，減少 40 萬 4,260 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)本部營建署刻正按政策方向，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「國土計畫法與全國國土計畫辦理過程及技術報告彙編」、「Biotope 應用於國土計畫相關機制之建立先期規劃」、「辦理國土空間焦點議題座談及編纂國土白皮書」、「國土計畫法使用許可制度及銜接相關法規之重要議題探討」等案均已完成招標作業。

# 內政部主管 國土永續發展基金

## 總 說 明

中華民國 108 年度

(2)就補助政府機關(構)之改進措施部分，考量本(108)年度經費主要係補助辦理宣導作業，為使宣導作業具有效果，本部營建署前於 108 年 5 月 8 日召開國土計畫土地使用管制政策方向說明會，並於 108 年 5 月 23 日召開國土功能分區模擬成果說明會，先行向直轄市、縣(市)政府說明政策方向，並提供常見 Q&A 供其辦理後續作業參考，已完成相關前置準備工作，本部並於 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宣導作業，後續將積極協助各直轄市、縣(市)政府辦理相關作業。

2.一般行政管理計畫：本部營建署續依行政院 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 6 個月開 1 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

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	完成國土計畫法 6 項子法	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 11 項子法，至於其餘 11 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，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	直轄市、縣(市)國土計畫(草案)提送本部審議(18 處)	18 直轄市、縣(市)國土計畫均已辦理公開展覽作業，並刻正積極辦理審議作業中，18 直轄市、縣(市)政府均將以 109 年 2 月中旬前報部辦理核備作業為目標，並依法如期於 109 年 4 月

**內政部主管  
國土永續發展基金  
總說明  
中華民國108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
				30日前公告實施各該國土計畫(草案)。
		完成國土功能分區圖規劃前置作業	國土功能分區圖規劃期初報告	本部前以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)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

1. 違約罰款收入 3,940 元，較預算數 0 元，增加 3,940 元，主要係委辦案依約計罰逾期違約金所致。
2. 公庫撥款收入 9,739 萬 3,000 元，與預算數 9,739 萬 3,000 元，無差異。

以上基金來源決算數合計 9,739 萬 6,940 元，較預算數 9,739 萬 3,000 元，增加 3,940 元。

(二) 基金用途

1. 國土永續發展相關計畫決算數 5,528 萬 0,483 元，較預算數 9,695 萬 3,000 元，減少 4,167 萬 2,517 元，計減少 42.98%。
2. 一般行政管理計畫決算數 3 萬 5,740 元，較預算數 44 萬元，減少 40 萬 4,260 元，計減少 91.88%。

以上基金用途決算數合計 5,531 萬 6,223 元，較預算數 9,739 萬 3,000 元，減少 4,207 萬 6,777 元，計減少 43.20%。

(三) 餘絀部分

以上收支相抵後本期賸餘 4,208 萬 0,717 元，較本期賸餘預算數 0 元，增加賸餘 4,208 萬 0,717 元，主要係因本年度部分委辦案件尚未結案，以致辦理進度稍有落後情形，又因補助直轄市、縣(市)政府辦理審議作業費用，尚未辦理核銷轉正事宜，及補助直轄市、縣(市)政府辦理

**內政部主管**  
**國土永續發展基金**  
**總 說 明**  
**中華民國 108 年度**

國土功能分區圖宣導作業相關經費尚未來函請款所致。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 4,616 萬 2,860 元，包括本期賸餘 4,208 萬 0,717 元、流動資產淨減 137 萬 9,373 元及流動負債淨增 270 萬 2,770 元。
- (二) 現金及約當現金之淨增 4,616 萬 2,860 元，係期末現金及約當現金 1 億 9,359 萬 1,769 元，較期初現金及約當現金 1 億 4,742 萬 8,909 元增加之數。

**四、資產負債情況：**

- (一) 資產總額本年度決算數 2 億 0,374 萬 1,106 元，全數為流動資產 2 億 0,374 萬 1,106 元(含銀行存款 1 億 9,359 萬 1,769 元、預付費用 1,014 萬 9,337 元)。
- (二) 負債及基金餘額本年度決算數 2 億 0,374 萬 1,106 元，包括流動負債 649 萬 2,940 元及基金餘額 1 億 9,724 萬 8,166 元。

**五、資本資產及長期負債概況：無。**

**六、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108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	%
<b>基金來源</b>	97,393,000.00	100.00	97,396,940.00	100.00	3,940.00		120,168,000.00	100.00
徵收及依法分配收入			3,940.00		3,940.00			
違規罰款收入			3,940.00		3,940.00			
<b>政府撥入收入</b>	97,393,000.00	100.00	97,393,000.00	100.00			120,168,000.00	100.00
公庫撥款收入	97,393,000.00	100.00	97,393,000.00	100.00			120,168,000.00	100.00
<b>基金用途</b>	97,393,000.00	100.00	55,316,223.00	56.79	-42,076,777.00	43.20	60,548,414.00	50.39
<b>國土永續發展相關計畫</b>	96,953,000.00	99.55	55,280,483.00	56.76	-41,672,517.00	42.98	60,526,214.00	50.37
其他	96,953,000.00	99.55	55,280,483.00	56.76	-41,672,517.00	42.98	60,526,214.00	50.37
<b>一般行政管理計畫</b>	440,000.00	0.45	35,740.00	0.04	-404,260.00	91.88	22,200.00	0.02
其他	440,000.00	0.45	35,740.00	0.04	-404,260.00	91.88	22,200.00	0.02
<b>本期賸餘(短絀)</b>			42,080,717.00	43.21	42,080,717.00		59,619,586.00	49.61
<b>期初基金餘額</b>	95,548,000.00	98.11	155,167,449.00	159.31	59,619,449.00	62.40	95,547,863.00	79.51
<b>解繳公庫</b>								
<b>期末基金餘額</b>	95,548,000.00	98.11	197,248,166.00	202.52	101,700,166.00	106.44	155,167,449.00	129.13

國土永續發展基金

**現金流量表**

中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘（短絀）		42,080,717.00	42,080,717.00	
調整非現金項目		4,082,143.00	4,082,143.00	
流動資產淨減（淨增）		1,379,373.00	1,379,373.00	
流動負債淨增（淨減）		2,702,770.00	2,702,770.00	
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>		<b>46,162,860.00</b>	<b>46,162,860.00</b>	
<b>其他活動之現金流量</b>				
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>		<b>46,162,860.00</b>	<b>46,162,860.00</b>	
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>95,548,000.00</b>	<b>147,428,909.00</b>	<b>51,880,909.00</b>	<b>54.30</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>95,548,000.00</b>	<b>193,591,769.00</b>	<b>98,043,769.00</b>	<b>102.61</b>

本 頁 空 白



## 發展基金

## 表

108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	%
<b>負債</b>	6,492,940.00	3.19	3,790,170.00	2.38	2,702,770.00	71.31
<b>流動負債</b>	6,492,940.00	3.19	3,790,170.00	2.38	2,702,770.00	71.31
<b>應付款項</b>	6,492,940.00	3.19	3,790,170.00	2.38	2,702,770.00	71.31
應付費用	6,492,940.00	3.19	3,790,170.00	2.38	2,702,770.00	71.31
<b>基金餘額</b>	197,248,166.00	96.81	155,167,449.00	97.62	42,080,717.00	27.12
<b>基金餘額</b>	197,248,166.00	96.81	155,167,449.00	97.62	42,080,717.00	27.12
<b>基金餘額</b>	197,248,166.00	96.81	155,167,449.00	97.62	42,080,717.00	27.12
累積餘額	197,248,166.00	96.81	155,167,449.00	97.62	42,080,717.00	27.12
<b>合 計</b>	203,741,106.00	100.00	158,957,619.00	100.00	44,783,487.00	28.17

本 頁 空 白

國土永續發展基金

**基金來源明細表**

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
<b>基金來源</b>	<b>97,393,000.00</b>	<b>97,396,940.00</b>	<b>3,940.00</b>		
<b>徵收及依法分配收入</b>		<b>3,940.00</b>	<b>3,940.00</b>		
違規罰款收入		3,940.00	3,940.00		主要係委辦案依約計罰逾期違約金所致。
<b>政府撥入收入</b>	<b>97,393,000.00</b>	<b>97,393,000.00</b>			
公庫撥款收入	97,393,000.00	97,393,000.00			

國土永續發展基金  
基金用途明細表  
中華民國108年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
<b>基金用途</b>	<b>97,393,000.00</b>	<b>55,316,223.00</b>	<b>-42,076,777.00</b>	<b>43.20</b>	
<b>國土永續發展相關計畫</b>	<b>96,953,000.00</b>	<b>55,280,483.00</b>	<b>-41,672,517.00</b>	<b>42.98</b>	
<b>服務費用</b>	<b>48,960,000.00</b>	<b>22,496,266.00</b>	<b>-26,463,734.00</b>	<b>54.05</b>	
旅運費	6,845,000.00	479,143.00	-6,365,857.00	93.00	
國內旅費	6,192,000.00	478,783.00	-5,713,217.00	92.27	主要係擷節差旅費及審查委員交通費。
貨物運費	653,000.00	360.00	-652,640.00	99.94	主要係依實際需求寄送報告書等會議資料並擷節開支。
印刷裝訂與廣告費	1,520,000.00	35,277.00	-1,484,723.00	97.68	
印刷及裝訂費	1,520,000.00	35,277.00	-1,484,723.00	97.68	主要係依實際需用印製資料並擷節開支。
<b>專業服務費</b>	<b>40,595,000.00</b>	<b>21,981,846.00</b>	<b>-18,613,154.00</b>	<b>45.85</b>	
講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費 委託調查研究費	2,595,000.00	271,500.00	-2,323,500.00	89.54	主要係擷節審查委員出席費及專家學者講課鐘點費用。
	38,000,000.00	21,710,346.00	-16,289,654.00	42.87	主要係因部分委辦案尚未結案所致。
<b>材料及用品費</b>	<b>493,000.00</b>	<b>34,785.00</b>	<b>-458,215.00</b>	<b>92.94</b>	
用品消耗	493,000.00	34,785.00	-458,215.00	92.94	
其他用品消耗	493,000.00	34,785.00	-458,215.00	92.94	主要係擷節各項用品耗材及會議誤餐等費用。
<b>會費、捐助、補助、分攤、     照護、救濟與交流活動費</b>	<b>47,500,000.00</b>	<b>32,749,432.00</b>	<b>-14,750,568.00</b>	<b>31.05</b>	
捐助、補助與獎助	47,500,000.00	32,749,432.00	-14,750,568.00	31.05	
補(協)助政府機關 (構)	47,500,000.00	32,749,432.00	-14,750,568.00	31.05	主要係因各縣、市政府配合政策方向及招標文件內容調整，延後辦理招標作業，尚未來文請款所致。
<b>一般行政管理計畫</b>	<b>440,000.00</b>	<b>35,740.00</b>	<b>-404,260.00</b>	<b>91.88</b>	
<b>用人費用</b>	<b>240,000.00</b>	<b>32,500.00</b>	<b>-207,500.00</b>	<b>86.46</b>	
正式員額薪資	240,000.00	32,500.00	-207,500.00	86.46	
管理會委員報酬	240,000.00	32,500.00	-207,500.00	86.46	主要係擷節管理會委員兼職費用。
<b>服務費用</b>	<b>180,000.00</b>	<b>3,240.00</b>	<b>-176,760.00</b>	<b>98.20</b>	
旅運費	180,000.00	3,240.00	-176,760.00	98.20	
國內旅費	180,000.00	3,240.00	-176,760.00	98.20	主要係擷節管理會委員出席會議交通費。
<b>材料及用品費</b>	<b>20,000.00</b>		<b>-20,000.00</b>	<b>100.00</b>	
用品消耗	20,000.00		-20,000.00	100.00	
其他用品消耗	20,000.00		-20,000.00	100.00	主要係擷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108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	
<b>總 計</b>	<b>19</b>	<b>11</b>	<b>-8</b>	

國土永續  
用 人 費 用

中華民國

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	240,000.00				
管理會委員	240,000.00				
合 計	<b>240,000.00</b>				



國土永續  
用 人 費 用

中華民國

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	32,500.00				
管理會委員	32,500.00				
合 計	32,500.00				



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			96,953,000.00		55,280,483.00

發展基金  
執行績效摘要表

108年度

貨幣單位：新臺幣元

比較		增減		備註
數量	%	金額	%	
		-41,672,517.00	42.98	<p>主要係：(1) 委託調查研究費部分：因國土計畫相關委託調查研究，涉及法令規定研析、制度建立研議、示範案件規劃等，均具有高度專業、跨領域性質，並需要資料調查、蒐集及徵詢各界意見，以致辦理進度稍有落後情形，影響年度執行率。</p> <p>(2) 補助政府機關(構)部分：原編列補助直轄市、縣(市)政府辦理國土功能分區圖宣導作業經費部分，本部業於108年9月10日核定，後續將積極協助各直轄市、縣(市)政府辦理相關作業；另本部前於108年4月26日核定補助18直轄市、縣(市)政府辦理各該國土計畫審議作業經費，計新臺幣646萬元，各直轄市、縣(市)政府雖已於108年5月31日前完成預付費用之請領，惟因審議作業刻正積極辦理中，尚未辦理核銷轉正事宜所致。</p>

國土永續發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
<b>用人費用</b>	<b>240,000.00</b>	<b>32,500.00</b>	<b>-207,500.00</b>	<b>86.46</b>
正式員額薪資	240,000.00	32,500.00	-207,500.00	86.46
<b>服務費用</b>	<b>49,140,000.00</b>	<b>22,499,506.00</b>	<b>-26,640,494.00</b>	<b>54.21</b>
旅運費	7,025,000.00	482,383.00	-6,542,617.00	93.13
印刷裝訂與廣告費	1,520,000.00	35,277.00	-1,484,723.00	97.68
專業服務費	40,595,000.00	21,981,846.00	-18,613,154.00	45.85
<b>材料及用品費</b>	<b>513,000.00</b>	<b>34,785.00</b>	<b>-478,215.00</b>	<b>93.22</b>
用品消耗	513,000.00	34,785.00	-478,215.00	93.22
<b>會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費</b>	<b>47,500,000.00</b>	<b>32,749,432.00</b>	<b>-14,750,568.00</b>	<b>31.05</b>
捐助、補助與獎助	47,500,000.00	32,749,432.00	-14,750,568.00	31.05
合 計	<b>97,393,000.00</b>	<b>55,316,223.00</b>	<b>-42,076,777.00</b>	<b>43.20</b>

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>統計所需項目</b>					
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,595,000.00	271,500.00	-2,323,500.00	89.54	
補(協)助政府機關(構)	47,500,000.00	32,749,432.00	-14,750,568.00	31.05	

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：02-23977853

傳真：02-23977885

受文者：內政部營建署

發文日期：中華民國109年7月31日

發文字號：台審部五字第1095001048號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：如文(attch1 attch2)

主旨：貴部108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 2070/0281 文  
交 11:27 章

裝

訂

線

主計室



1090058128

# 審計部審核年度決算審定書

中華民國 109 年 7 月 30 日 (108) 特書字第 85 號  
單位：新臺幣元

機關名稱	內政部	項目	基金名稱		國土永續發展基金		修正數	決算審定數
			決算類別	預算數	附屬單位決算	決算數		
會計年度	中華民國 108 年度	項	預	算	算	數		
來源、用途及餘絀								
基金來源			97,393,000.00		97,396,940.00	—	97,396,940.00	
基金用途			97,393,000.00		55,316,223.00	—	55,316,223.00	
本期賸餘(短絀)			—		42,080,717.00	—	42,080,717.00	
期初基金餘額			95,548,000.00		155,167,449.00	—	155,167,449.00	
期末基金餘額			95,548,000.00		197,248,166.00	—	197,248,166.00	

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。