

中華民國 112 年度
(112 年 1 月 1 日至 112 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112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、其他.....	6

乙、決算報表

壹、主要表

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、貸出款明細表.....	無
四、資本資產明細表.....	11
五、長期負債明細表.....	無
六、固定資產建設改良擴充明細表.....	12
七、所屬分決算來源、用途及餘絀概況表.....	無
八、資金轉投資及其餘絀明細表.....	無
九、員工人數彙計表.....	13

國土永續發展基金112年度附屬單位決算

目 次

十、用人費用彙計表·····	14
十一、媒體政策及業務宣導費彙計表·····	無
十二、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	無
十三、主要業務計畫執行績效摘要表·····	16
十四、各項費用彙計表·····	17
十五、管制性項目及統計所需項目比較表·····	18
丙、會計報表	
一、平衡表·····	20
二、收入支出表·····	22
三、現金流量表·····	23
丁、參考表	
決算與會計收支對照表·····	24

國土永續發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

一、業務計畫實施績效：

單位：新臺幣元

(一)基金來源

來源別	實施內容	預算數	決算數	執行比率%	說明
違規罰款收入	-	-	102,426	-	係委辦案承包廠商繳回之逾期罰款。
其他徵收及依法分配收入	非都市土地開發許可審查費及環境敏感地區單一窗口查詢費。	30,010,000	46,158,475	153.81	主要係環境敏感地區單一窗口查詢及非都市土地開發許可審查實際申請案件數量較預期增加。
利息收入	-	-	11,101	-	係委辦案承包廠商代收查詢費之存款孳息。
公庫撥款收入	依國土計畫法第 44 條規定，中央主管機關分 10 年編列預算撥入。	10,000,000,000	10,000,000,000	100.00	係依國土計畫法第 44 條規定，本(112)年度公庫撥入 100 億元。
雜項收入	-	-	4,205,415	-	主要係直轄市、縣(市)政府繳回國土計畫業務補助費用之賸餘款。

(二)基金用途

計畫名稱	實施內容	預算數	決算數	執行比率%	辦理情形		
					已 或 成	完 未 說	成 完 明
一、國土永續發展相關計畫	(一)全國國土計畫：辦理國土規劃量能提升及人才培養交流平台、國土利用現況調查、土地利用監測、鄉村地區整體規劃重要議題規劃及執行策略研析、國土計畫部	515,919,000	402,080,891	77.93	(一)全國國土計畫：委辦案部分，本(112)年度執行委辦案共 40 案，其中 16 案已結案，其餘 24 案刻依契約期程辦理相關作業。 (二)直轄市、縣(市)國土計畫：補	(一)全國國土計畫：委辦案部分，本部國土管理署將持續依據委辦案契約規定	

國土永續發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

計畫名稱	實施內容	預算數	決算數	執行率 %	辦理情形			因應改善措施
					已或成	完未說	成完明	
	<p>門空間發展策略研擬及國家資產規劃資料庫建置等。</p> <p>(二)直轄市、縣(市)國土計畫：補助直轄市、縣(市)政府辦理建置國土功能分區證明核發系統、國土功能分區公開展覽作業經費、鄉村地區整體規劃、辦理國土計畫違規查處作業、國土計畫應載明事項之規劃研究、原住民族部落現況調查及溝通等。</p>				<p>協助政府機關(構)部分，本(112)年度補助直轄市、縣(市)政府辦理鄉村地區整體規劃作業、原住民族部落環境基本調查、部落溝通及國土功能分區劃設作業、土地違規使用查處作業、邀請本部國土計畫審議會委員列(出)席作業費用、辦理「直轄市、縣(市)國土計畫應載明事項之規劃研究」作業費用等事項。本(112)年度決算數較預算數減少，主要係直轄市、縣(市)政府依實際執行進度辦理請款，且原預定於本(112)年度補助直轄市、縣(市)政府建置直轄市、縣(市)國土功能分區證明核</p>	<p>期程積極辦理相關委託調查研究案，並按月檢討辦理進度。</p> <p>(二)直轄市、縣(市)國土計畫：補助政府機關(構)部分，本部國土管理署除按月列管各直轄市、縣(市)辦理進度外，亦透過府訪談了解各地方實務執行問題，並定期召開研商會議提供</p>		

國土永續發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

計畫名稱	實施內容	預算數	決算數	執行率 %	辦理情形			因應改善措施
					已或成	完未說	成完明	
					發系統，經考量直轄市、縣（市）政府之資訊服務品質不一，為維持國土功能分區證明核發機制之穩定性，爰調整政策改由本部統一建置證明核發系統，並由直轄市、縣（市）政府協助資料上傳及更新、核發印製國土功能分區通知書等作業。			要行政協助，督促直轄市、縣（市）政府按預定時程積極辦理相關作業。
二、一般行政管理計畫	辦理國土永續發展基金管理會運作所需經費，主要支應管理會委員報酬、交通費、會議誤餐便當等。	100,000	45,592	45.59	依本年度管理會議實際召開情形核實支付委員兼職費等。			本部國土管理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 1 次會，並視需要加開會議，以透過管理會監督，俾提升

國土永續發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

計畫名稱	實施內容	預算數	決算數	執行率 %	辦理情形			
					已或成	完未說	成完明	因應改善措施
								本基金執行效率。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源

1. 徵收及依法分配收入決算數 4,626 萬 901 元，較預算數 3,001 萬元，增加 1,625 萬 901 元，約 54.15%。
2. 財產收入決算數 1 萬 1,101 元，無編列預算數。
3. 政府撥入收入決算數 100 億元，與預算數同。
4. 其他收入決算數 420 萬 5,415 元，無編列預算數。

以上基金來源決算數合計 100 億 5,047 萬 7,417 元，較預算數 100 億 3,001 萬元，增加 2,046 萬 7,417 元，約 0.20%。

(二)基金用途

1. 國土永續發展相關計畫決算數 4 億 208 萬 891 元，較預算數 5 億 1,591 萬 9,000 元，減少 1 億 1,383 萬 8,109 元，約 22.07%。
2. 一般行政管理計畫決算數 4 萬 5,592 元，較預算數 10 萬元，減少 5 萬 4,408 元，約 54.41%。

以上基金用途決算數合計 4 億 212 萬 6,483 元，較預算數 5 億 1,601 萬 9,000 元，減少 1 億 1,389 萬 2,517 元，約 22.07%。

(三)餘絀部分

以上收支相抵後本期賸餘 96 億 4,835 萬 934 元，較本期賸餘預算數 95 億 1,399 萬 1,000 元，增加賸餘 1 億 3,435 萬 9,934 元，約 1.41%，主要係專業服務費部分，因部分委辦案配合個案之應辦事項工作期程、政策研議方向調整辦理內容、招標作業期程不如預期；購置無形資產部

國土永續發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

分，原定建置之系統調整工作項目及工作期程；補助費部分，原補助地方政府建置國土功能分區證明核發系統，因配合政策調整改由本部統一建置，致支出減少。

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流入 96 億 6,109 萬 3,193 元，包括本期賸餘 96 億 5,524 萬 6,664 元、調整非現金項目增加 584 萬 6,529 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 1,217 萬 1,610 元，係增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產。
- (三)籌資活動之淨現金流入 82 萬 5,590 元，其中現金流入係增加短期債務及其他負債 95 萬 6,240 元；現金流出係減少短期債務及其他負債 13 萬 650 元。
- (四)現金及約當現金之淨增 96 億 4,974 萬 7,173 元，係期末現金及約當現金 186 億 869 萬 8,970 元，較期初現金及約當現金 89 億 5,895 萬 1,797 元增加之數。

四、資產負債情況：

- (一)資產總額 186 億 5,933 萬 5,450 元，包含流動資產 186 億 4,239 萬 2,342 元，固定資產 113 萬 9,649 元，無形資產 1,580 萬 3,459 元。
 - 1. 流動資產 186 億 4,239 萬 2,342 元，較上年度 90 億 2,811 萬 7,602 元，增加 96 億 1,427 萬 4,740 元，係銀行存款增加 96 億 4,974 萬 7,173 元及預付費用減少 3,547 萬 2,433 元所致。
 - 2. 固定資產 113 萬 9,649 元，較上年度 79 萬 8,058 元，增加 34 萬 1,591 元，原因如下：
 - (1)機械及設備增加 37 萬 2,653 元，係本年度購置個人電腦及筆記型電腦增加 62 萬 444 元、移撥國家公園署個人電腦減少 4 萬 3,388 元及減少本年度提列折舊 20 萬 4,403 元所致。
 - (2)雜項設備減少 3 萬 1,062 元，係本年度提列折舊所致。
 - 3. 無形資產 1,580 萬 3,459 元，較上年度 924 萬 9,320 元，增加 655 萬

國土永續發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

4,139 元，原因如下：

(1)電腦軟體減少 253 萬 2,756 元，係本年度購置電腦軟體 161 萬 8,332 元、系統建置完竣轉列電腦軟體增加 84 萬 5,939 元、修正錯帳 376 萬元及電腦軟體攤銷減少 123 萬 7,027 元所致。

(2)發展中之無形資產增加 908 萬 6,895 元，係為建置「國土功能分區資訊系統」、「全國營建剩餘土石方即時追蹤流向管控系統」、「使用許可與應經申請同意審議作業及書件查詢系統」增加 993 萬 2,834 元及系統建置完竣轉列電腦軟體減少 84 萬 5,939 元。

(二)負債及淨資產 186 億 5,933 萬 5,450 元，包括流動負債 155 萬 1,366 元，其他負債 95 萬 6,240 元，淨資產 186 億 5,682 萬 7,844 元。

1. 流動負債 155 萬 1,366 元，較上年度 3,645 萬 3,150 元，減少 3,490 萬 1,784 元，係上年度提列之委辦費於本年度辦理核銷所致。

2. 其他負債 95 萬 6,240 元，較上年度 13 萬 650 元，增加 82 萬 5,590 元，係委辦案承包廠商依約繳納保固保證金，致存入保證金增加所致。

3. 淨資產 186 億 5,682 萬 7,844 元，較上年度 90 億 158 萬 1,180 元，增加 96 億 5,524 萬 6,664 元，係本期賸餘所致。

五、其他：

(一)納入國庫集中支付說明：本基金 112 年底現金為 186 億 869 萬 8,970 元，配合政策納入國庫集中支付（包括公庫撥款收入、違規罰款收入、其他徵收及依法分配收入、利息收入及雜項收入），其減少之利息收入，低於國庫舉債之成本，有助於提升政府整體財務效益。

(二)推展費係參展「2023 亞太永續博覽會」辦理攤位租賃、展場設計 215 萬 4,000 元、分攤「看見台灣改變 10x10 論壇」活動場佈及燈光音響舞台費 65 萬元，報經內政部於 112 年 6 月 14 日及 112 年 8 月 24 日同意列支，併年度決算辦理。

國土永續發展基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 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	10,030,010,000	100.00	10,050,477,417	100.00	20,467,417	0.20	9,228,264,580	100.00
徵收及依法分配收入	30,010,000	0.30	46,260,901	0.46	16,250,901	54.15	64,671,751	0.70
違規罰款收入			102,426	-	102,426	--	17,676	-
其他徵收及依法分配收入	30,010,000	0.30	46,158,475	0.46	16,148,475	53.81	64,654,075	0.70
財產收入			11,101	-	11,101	--	1,963	-
利息收入			11,101	-	11,101	--	1,963	-
政府撥入收入	10,000,000,000	99.70	10,000,000,000	99.50	0	0	9,163,500,000	99.30
公庫撥款收入	10,000,000,000	99.70	10,000,000,000	99.50	0	0	9,163,500,000	99.30
其他收入			4,205,415	0.04	4,205,415	--	90,866	-
雜項收入			4,205,415	0.04	4,205,415	--	90,866	-
基金用途	516,019,000	5.14	402,126,483	4.00	-113,892,517	-22.07	299,027,866	3.24
國土永續發展相關計畫	515,919,000	5.14	402,080,891	4.00	-113,838,109	-22.07	298,956,366	3.24
購建固定資產	630,000	0.01	620,444	0.01	-9,556	-1.52	499,386	0.01
其他	515,289,000	5.14	401,460,447	3.99	-113,828,553	-22.09	298,456,980	3.23
一般行政管理計畫	100,000	-	45,592	-	-54,408	-54.41	71,500	-
其他	100,000	-	45,592	-	-54,408	-54.41	71,500	-
本期賸餘(短絀)	9,513,991,000	94.86	9,648,350,934	96.00	134,359,934	1.41	8,929,236,714	96.76
期初基金餘額	9,249,243,000	92.22	8,991,533,802	89.46	-257,709,198	-2.79	62,297,088	0.68
解繳公庫								
期末基金餘額	18,763,234,000	187.07	18,639,884,736	185.46	-123,349,264	-0.66	8,991,533,802	97.43

國土永續發展基金
基金來源明細表
中華民國112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	10,030,010,000	10,050,477,417	20,467,417	0.20	
徵收及依法分配收入	30,010,000	46,260,901	16,250,901	54.15	
違規罰款收入		102,426	102,426	--	主要係委辦案承包商繳回之逾期罰款。
其他徵收及依法分配收入	30,010,000	46,158,475	16,148,475	53.81	主要係環境敏感地區單一窗口查詢、非都市土地開發許可審查依實際申請案件數量較預期增加所致。
財產收入		11,101	11,101	--	
利息收入		11,101	11,101	--	主要係委辦案承包商代收查詢費之存款孳息。
政府撥入收入	10,000,000,000	10,000,000,000			
公庫撥款收入	10,000,000,000	10,000,000,000			
其他收入		4,205,415	4,205,415	--	
雜項收入		4,205,415	4,205,415	--	主要係繳回以前年度補助直轄市、縣(市)政府國土計畫業務費用之賸餘款。

國土永續發展基金
基金用途明細表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金用途	516,019,000	402,126,483	-113,892,517	-22.07	
國土永續發展相關計畫	515,919,000	402,080,891	-113,838,109	-22.07	主要係： (1)聘僱及兼職人員薪資、旅運費、印刷裝訂及公告費部分：係因多數直轄市、縣（市）政府均延後報部審議直轄市、縣（市）國土功能分區圖草案期程，爰配合調整國土計畫審議會召開次數所致。 (2)專業服務費部分：因部分委辦案須配合個案之應辦事項工作期程、政策研議方向調整辦理內容、招標作業期程不如預期等因素所致。 (3)購置無形資產部分：係原定建置之系統調整工作項目及工作期程所致。 (4)捐助、補助與獎助部分：係原編列本年度補助直轄市、縣（市）政府建置直轄市、縣（市）國土功能分區證明核發系統部分，調整政策改由本部統一建置證明核發系統所致。
用人費用	1,305,000	41,000	-1,264,000	-96.86	
聘僱及兼職人員薪資	1,305,000	41,000	-1,264,000	-96.86	
服務費用	288,897,000	257,004,129	-31,892,871	-11.04	
旅運費	3,319,000	1,106,676	-2,212,324	-66.66	
印刷裝訂及公告費	720,000	100,203	-619,797	-86.08	
一般服務費	10,736,000	9,661,800	-1,074,200	-10.01	勞務承攬情形：於本計畫外包費項下辦理112年度國土計畫業務勞務承攬採購案承攬人力14名(預算編列13人)，預算數10,736,000元，決算數9,661,800元。
專業服務費	274,122,000	243,331,450	-30,790,550	-11.23	
推展費		2,804,000	2,804,000	--	係參展「2023亞太用續博覽會」辦理攤位租賃、展場設計2,154,000元、分攤「看見台灣改變10x10論壇」活動場佈及燈光音響舞台費650,000元，報經內政部於112年6月14日及112年8月24日同意列支。
材料及用品費	603,000	794,504	191,504	31.76	
使用材料費		42,300	42,300	--	
用品消耗	603,000	752,204	149,204	24.74	
租金、償債、利息及相關手		122,588	122,588	--	

國土永續發展基金
基金用途明細表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
續費					
交通及運輸設備租金		122,588	122,588	--	
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	26,534,000	12,171,610	-14,362,390	-54.13	
購建固定資產	630,000	620,444	-9,556	-1.52	
購置無形資產	25,904,000	11,551,166	-14,352,834	-55.41	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	198,580,000	131,934,960	-66,645,040	-33.56	
捐助、補助與獎助	198,580,000	131,893,750	-66,686,250	-33.58	
分擔		41,210	41,210	--	
其他		12,100	12,100	--	
其他支出		12,100	12,100	--	
一般行政管理計畫	100,000	45,592	-54,408	-54.41	係委員兼職費等依管理會實際召開情形支領所致。
用人費用	45,000	30,000	-15,000	-33.33	
正式員額薪資	45,000	30,000	-15,000	-33.33	
服務費用	36,000	15,592	-20,408	-56.69	
旅運費	36,000	15,592	-20,408	-56.69	
材料及用品費	19,000		-19,000	-100.00	
用品消耗	19,000		-19,000	-100.00	

註：管制性項目：推展費預算數0元，決算數280萬4,000元，係參展「2023 亞太永續博覽會」辦理攤位租賃、展場設計215萬4,000元、分攤「看見台灣改變 10x10 論壇」活動場佈及燈光音響舞台費65萬元。

國土永續發展基金
資本資產明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度 累計折舊 (耗) / 長期 投資評價	本年度成本變動				本年度累計 折舊(耗) / 長期投資 評價變動數	期末帳面 金 額
			增加數		減少數			
			預算數	決算數	預算數	決算數		
資產	10,201,363	-153,985	26,534,000	13,457,549	3,172,000	6,350,378	-211,441	16,943,108
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備	795,160	-102,225	630,000	620,444		67,412	-180,379	1,065,588
交通及運輸設備								
雜項設備	156,883	-51,760					-31,062	74,061
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃權益改良								
收藏品及傳承資產								
電腦軟體	8,403,381		25,904,000	2,904,271	3,172,000	5,437,027		5,870,625
權利								
發展中之無形資產	845,939			9,932,834		845,939		9,932,834
遞耗資產								
其他								

註：本年度各項目成本變動主要增減原因說明如下：

- 一、機械及設備：增加數係為購置個人電腦設備及筆記型電腦計620,444元，減少數係配合組織改造，移撥國家公園署個人電腦成本67,412元。
- 二、電腦軟體：增加數主係購置電腦軟體1,618,332元、系統建置完竣由「發展中之無形資產」轉入「電腦軟體」845,939元，減少數主係電腦軟體攤銷1,237,027元及修正錯帳3,760,000元所致。
- 三、發展中之無形資產：增加數係發展中之電腦軟體9,932,834元，減少數係系統建置完竣，轉列電腦軟體845,939元。

國土永續發展基金
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國112年度

單位：：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增減數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度奉准 先行辦理數	調整數	合計			
國土永續發展相關計畫		630,000			630,000	620,444	-9,556	
機械及設備		630,000			630,000	620,444	-9,556	
機械及設備		630,000			630,000	620,444	-9,556	
合 計		630,000			630,000	620,444	-9,556	

國土永續發展基金
員工人數彙計表

中華民國112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	33	29	-4	
總 計	48	40	-8	

註：本基金預計勞務承攬人力13名(簡易行政勞務承攬1名及國土業務勞務承攬12名)，實際承攬人力14名(簡易行政勞務承攬1名及國土業務勞務承攬13名)，辦理國土永續發展基金相關業務，於國土永續發展相關計畫-一般服務費項下支應。

國土永續
用人費用
 中華民國

項 目	預 算 數											兼任人員 用人費用	總計
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合 計			
國土永續發展 相關計畫												1,305,000	1,305,000
兼任人員												1,305,000	1,305,000
一般行政管理 計畫	45,000										45,000		45,000
管理會委員	45,000										45,000		45,000
合 計	45,000										45,000	1,305,000	1,350,000

註: 本基金勞務承攬人力:預算數13人、1,073萬6,000元, 決算數14人、966萬1,800元。

發展基金

彙計表

112年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數											
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津貼	獎金	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
國土永續發展 相關計畫											41,000	41,000
兼任人員											41,000	41,000
一般行政管理 計畫	30,000									30,000		30,000
管理會委員	30,000									30,000		30,000
合 計	30,000									30,000	41,000	71,000

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112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			515,919,000		402,080,891		--	-113,838,109	-22.07	主要係： (1)聘僱及兼職人員薪資、旅運費、印刷裝訂及公告費部分：係因多數直轄市、縣（市）政府均延後報部審議直轄市、縣（市）國土功能分區圖草案期程，爰配合調整國土計畫審議會召開次數所致。 (2)專業服務費部分：因部分委辦案須配合個案之應辦事項工作期程、政策研議方向調整辦理內容、招標作業期程不如預期等因素所致。 (3)購置無形資產部分：係原定建置之系統調整工作項目及工作期程所致。 (4)捐助、補助與獎助部分：係原編列本年度補助直轄市、縣（市）政府建置直轄市、縣（市）國土功能分區證明核發系統部分，調整政策改由本部統一建置證明核發系統所致。

國土永續發展基金
各項費用彙計表
中華民國112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	1,350,000	71,000	-1,279,000	-94.74
正式員額薪資	45,000	30,000	-15,000	-33.33
聘僱及兼職人員薪資	1,305,000	41,000	-1,264,000	-96.86
服務費用	288,933,000	257,019,721	-31,913,279	-11.05
旅運費	3,355,000	1,122,268	-2,232,732	-66.55
印刷裝訂及公告費	720,000	100,203	-619,797	-86.08
一般服務費	10,736,000	9,661,800	-1,074,200	-10.01
專業服務費	274,122,000	243,331,450	-30,790,550	-11.23
推展費		2,804,000	2,804,000	--
材料及用品費	622,000	794,504	172,504	27.73
使用材料費		42,300	42,300	--
用品消耗	622,000	752,204	130,204	20.93
租金、償債、利息及相關手續費		122,588	122,588	--
交通及運輸設備租金		122,588	122,588	--
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	26,534,000	12,171,610	-14,362,390	-54.13
購建固定資產	630,000	620,444	-9,556	-1.52
購置無形資產	25,904,000	11,551,166	-14,352,834	-55.41
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	198,580,000	131,934,960	-66,645,040	-33.56
捐助、補助與獎助	198,580,000	131,893,750	-66,686,250	-33.58
分擔		41,210	41,210	--
其他		12,100	12,100	--
其他支出		12,100	12,100	--
合 計	516,019,000	402,126,483	-113,892,517	-22.07

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112年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
推展費		2,804,000	2,804,000	--	係參展「2023亞太永續博覽會」辦理攤位租賃、展場設計2,154,000元、分攤「看見台灣改變10x10論壇」活動場佈及燈光音響舞台費650,000元，報經內政部於112年6月14日及112年8月24日同意列支。
統計所需項目					
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,598,000	118,600	-3,479,400	-96.70	
購置電腦軟體	25,904,000	11,991,166	-13,912,834	-53.71	
補（協）助政府機關（構）	198,580,000	131,893,750	-66,686,250	-33.58	

本 頁 空 白

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	18,659,335,450	100.00	9,038,164,980	100.00	9,621,170,470	106.45
流動資產	18,642,392,342	99.91	9,028,117,602	99.89	9,614,274,740	106.49
現金	18,608,698,970	99.73	8,958,951,797	99.12	9,649,747,173	107.71
銀行存款	18,608,698,970	99.73	8,958,951,797	99.12	9,649,747,173	107.71
預付款項	33,693,372	0.18	69,165,805	0.77	-35,472,433	-51.29
預付費用	33,693,372	0.18	69,165,805	0.77	-35,472,433	-51.29
固定資產	1,139,649	0.01	798,058	0.01	341,591	42.80
機械及設備	1,065,588	0.01	692,935	0.01	372,653	53.78
機械及設備	1,348,192	0.01	795,160	0.01	553,032	69.55
累計折舊 - 機械及設備	-282,604	-	-102,225	-	-180,379	176.45
雜項設備	74,061	-	105,123	-	-31,062	-29.55
雜項設備	156,883	-	156,883	-		
累計折舊 - 雜項設備	-82,822	-	-51,760	-	-31,062	60.01
無形資產	15,803,459	0.08	9,249,320	0.10	6,554,139	70.86
無形資產	15,803,459	0.08	9,249,320	0.10	6,554,139	70.86
電腦軟體	5,870,625	0.03	8,403,381	0.09	-2,532,756	-30.14
發展中之無形資產	9,932,834	0.05	845,939	0.01	9,086,895	1,074.18
合 計	18,659,335,450	100.00	9,038,164,980	100.00	9,621,170,470	106.45

註：一、本年度信託代理與保證資產（負債）2,000,000元，本年度明細為：(一)鴻達資源開發事業有限公司「112年度國土計承攬採購案」履約保證金(連帶保證書) 1,000,000元，上年度決算審定數為1,483,153元。

二、本基金無經管珍貴動產、不動產。

三、本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

發展基金

表

112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	2,507,606	0.01	36,583,800	0.40	-34,076,194	-93.15
流動負債	1,551,366	0.01	36,453,150	0.40	-34,901,784	-95.74
應付款項	1,551,366	0.01	36,453,150	0.40	-34,901,784	-95.74
應付費用	1,551,366	0.01	36,453,150	0.40	-34,901,784	-95.74
其他負債	956,240	0.01	130,650	-	825,590	631.91
什項負債	956,240	0.01	130,650	-	825,590	631.91
存入保證金	956,240	0.01	130,650	-	825,590	631.91
淨資產	18,656,827,844	99.99	9,001,581,180	99.60	9,655,246,664	107.26
淨資產	18,656,827,844	99.99	9,001,581,180	99.60	9,655,246,664	107.26
淨資產	18,656,827,844	99.99	9,001,581,180	99.60	9,655,246,664	107.26
累積餘額	18,656,827,844	99.99	9,001,581,180	99.60	9,655,246,664	107.26
合 計	18,659,335,450	100.00	9,038,164,980	100.00	9,621,170,470	106.45

畫業務勞務承攬採購案」履約保證金(定期存款單)1,000,000元。(二)瀚峰企業股份有限公司「113年度國土計畫業務勞務

國土永續發展基金
收入支出表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入	10,050,477,417	100.00	9,228,264,580	100.00	822,212,837	8.91
徵收及依法分配收入	46,260,901	0.46	64,671,751	0.70	-18,410,850	-28.47
違規罰款收入	102,426	-	17,676	-	84,750	479.46
其他徵收及依法分配收入	46,158,475	0.46	64,654,075	0.70	-18,495,600	-28.61
財產收益	11,101	-	1,963	-	9,138	465.51
財產孳息收入	11,101	-	1,963	-	9,138	465.51
政府撥入收入	10,000,000,000	99.50	9,163,500,000	99.30	836,500,000	9.13
公庫撥款收入	10,000,000,000	99.50	9,163,500,000	99.30	836,500,000	9.13
其他收入	4,205,415	0.04	90,866	-	4,114,549	4,528.15
雜項收入	4,205,415	0.04	90,866	-	4,114,549	4,528.15
支出	395,230,753	3.93	292,897,038	3.17	102,333,715	34.94
人事支出	71,000	-	265,000	-	-194,000	-73.21
人事支出	71,000	-	265,000	-	-194,000	-73.21
業務支出	257,978,023	2.57	167,235,167	1.81	90,742,856	54.26
業務支出	257,978,023	2.57	167,235,167	1.81	90,742,856	54.26
獎補助支出	131,893,750	1.31	124,761,508	1.35	7,132,242	5.72
補（協）助政府機關（構）	131,893,750	1.31	124,761,508	1.35	7,132,242	5.72
財產損失	3,803,388	0.04			3,803,388	--
財產交易損失	3,803,388	0.04			3,803,388	--
折舊、折耗及攤銷	1,472,492	0.01	635,363	0.01	837,129	131.76
固定資產折舊	235,465	-	126,396	-	109,069	86.29
無形資產攤銷	1,237,027	0.01	508,967	0.01	728,060	143.05
其他支出	12,100	-			12,100	--
其他支出	12,100	-			12,100	--
本期賸餘（短絀）	9,655,246,664	96.07	8,935,367,542	96.83	719,879,122	8.06
期初淨資產	9,001,581,180	89.56	66,213,638	0.72	8,935,367,542	13,494.75
解繳公庫						
期末淨資產	18,656,827,844	185.63	9,001,581,180	97.54	9,655,246,664	107.26

註：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。

國土永續發展基金

現金流量表

中華民國112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）	9,655,246,664
調整非現金項目	5,846,529
業務活動之淨現金流入（流出）	9,661,093,193
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	-12,171,610
投資活動之淨現金流入（流出）	-12,171,610
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	956,240
減少短期債務及其他負債	-130,650
籌資活動之淨現金流入（流出）	825,590
現金及約當現金之淨增（淨減）	9,649,747,173
期初現金及約當現金	8,958,951,797
期末現金及約當現金	18,608,698,970

註：一、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。
 二、「個人電腦3臺移撥國家公園署」沖銷機械及設備67,412元及累計折舊-機械及設備24,024元，並認列財產交易損失43,388元。

國土永續發展基金
決算與會計收支對照表

中華民國112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	10,050,477,417		10,050,477,417	收入
徵收及依法分配收入	46,260,901		46,260,901	徵收及依法分配收入
財產收入	11,101		11,101	財產收益
政府撥入收入	10,000,000,000		10,000,000,000	政府撥入收入
其他收入	4,205,415		4,205,415	其他收入
基金用途	402,126,483	-6,895,730	395,230,753	支出
用人費用	71,000		71,000	人事支出
服務費用	257,019,721	958,302	257,978,023	業務支出
材料及用品費	794,504	-794,504		
租金、償債、利息及相關手續費	122,588	-122,588		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	41,210	-41,210		
捐助、補助與獎助	131,893,750		131,893,750	獎補助支出
		3,803,388	3,803,388	財產損失
		1,472,492	1,472,492	折舊、折耗及攤銷
其他	12,100		12,100	其他支出
購建固定資產	620,444	-620,444		
購置無形資產	11,551,166	-11,551,166		
本期賸餘(短絀)	9,648,350,934	6,895,730	9,655,246,664	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,991,533,802	10,047,378	9,001,581,180	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	18,639,884,736	16,943,108	18,656,827,844	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：6,895,730元說明如下：

(一) 業務支出調整數958,302元=材料及用品費794,504元、租金、償債、利息及相關手續費122,588元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費41,210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」及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」，係以會計科目-業務支出列支)

(二) 財產損失調整數3,803,388元，係配合組織改造移撥個人電腦至國家公園署產生損失(機械及設備成本67,412元，累計折舊24,024元)，及修正本署110年度委託桃園市政府辦理「國土功能分區證明核發公版系統規劃案」科目，由「電腦軟體」轉入「財產交易損失」3,760,000元。

(三) 折舊、折耗及攤銷調整數1,472,492元=本年度固定資產折舊235,465元及無形資產攤銷1,237,027元。

(四) 未列支出調整數-12,171,610元=本年度預算項目購置固定資產620,444元及購置無形資產11,551,166元，列入本年度資產帳。

三、本表本期賸餘(短絀)調整數6,895,730元=收入調整0元-支出調整-6,895,730元。

四、期初淨資產調整數10,047,378元=期初固定資產798,058元+無形資產9,249,320元。

五、期末淨資產調整數16,943,108元=本期賸餘(短絀)調整數6,895,730元+期初淨資產調整數10,047,378元。

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：劉育瑄

電話：02-23977854

傳真：02-23977885

電子信箱：yuxliu@mail.audit.gov.tw

受文者：內政部國土管理署

發文日期：中華民國113年7月30日

發文字號：台審部五字第1130022047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 附件2)

主旨：貴部112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2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：內政部國土管理署、行政院主計總處(均含附件)

電 2024/07/30 文
交 10:05:04 章

裝

訂

線

主計室



1130078688

審計部審核年度決算審定書

中華民國 113 年 7 月 30 日 (112) 特書字第 86 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			
				預算數	決算數	修正數	決算審定數
會計年度	中華民國 112 年度	目	決算類別	附屬單位決算			
來源、用途及餘絀			預	算	決	正	定
基金來源			10,030,010,000		10,050,477,417	—	10,050,477,417
基金用途			516,019,000		402,126,483	—	402,126,483
本期賸餘(短絀)			9,513,991,000		9,648,350,934	—	9,648,350,934
期初基金餘額			9,249,243,000		8,991,533,802	—	8,991,533,802
期末基金餘額			18,763,234,000		18,639,884,736	—	18,639,884,736

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。

主辦會計人員：陳艷娟



基金主持人：劉世芳

