

中華民國 114 年度
(114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日)

中 央 政 府 總 決 算

內 政 部 主 管

國土永續發展基金附屬單位決算

(非營業部分)

國土永續發展基金管理會編

國土永續發展基金114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114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·····	16
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·····	17
十四、各項費用彙計表·····	18
十五、管制性項目及統計所需項目比較表·····	19
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 114 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
徵收收入	國土保育費收入。	4,052,000	1,075,564	26.54	1. 主要係委辦案承包廠商繳回之逾期罰款。 2. 因國土計畫法未依原訂期程上路，故配合國土計畫法施行收取之國土保育費將延後收取。
利息收入	-	-	25,101	-	主要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。	10,102,832,000	10,102,832,000	100.00	
行政規費收入	非都市土地開發許可審查費、環境敏感地區單一窗口查詢費及國土計畫使用許可審查費收入。	44,940,000	39,864,525	88.71	1. 主要係非都市土地開發許可審查及環境敏感地區單一窗口查詢實際申請案件數量較預期減少。 2. 因國土計畫法未依原訂期程上路，故配合國土計畫法全面施行收取之國土計畫使用許可審查費將延後收取。
雜項收入	多維度空間資訊基礎圖資測製及更新計畫圖資販售回饋收入。	150,000	2,586,417	1,724.28	主要係地方政府繳回以前年度本部補助辦理國土計畫相關業務之賸餘款。

國土永續發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

(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	<p>(一) 全國國土計畫：辦理國土利用現況調查、國土利用監測、環境敏感地區單一窗口查詢工作、國土規劃圖資分析、國土功能分區資訊系統、國土計畫向下扎根等。</p> <p>(二) 直轄市、縣(市)國土計畫：補助直轄市、縣(市)政府辦理鄉村地區整體規劃、國土計畫土地使用管制作業、土地利用監測作業評鑑及補助獎勵、非都市土地開發許可審查作業評鑑結果及補助獎勵費用等。</p>	921,875,000	536,336,791	58.18	<p>(一) 全國國土計畫：委辦案部分，本(114)年度執行委辦案共 46 案，其中 16 案已結案，其餘 30 案刻依契約期程辦理相關作業。</p> <p>(二) 直轄市、縣(市)國土計畫：補協助政府機關(構)部分，本(114)年度補助直轄市、縣(市)政府辦理鄉村地區整體規劃(計畫)作業、部(聚)落環境基本調查、部(聚)落溝通及國土功能分區圖法定作業經費、國土計畫土地使用管制事項經費、執行非都市土地開發許可審查作業評鑑結果及補助</p>	<p>(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期程積極辦理相關委託調查研究案，並按季檢討辦理進度。</p> <p>(二) 直轄市、縣(市)國土計畫：補協助政府機關(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，亦透過訪談瞭解各地方執</p>	

國土永續發展基金

總 說 明

中華民國 114 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>獎勵費用、土地利用監測作業成果評鑑核定結果及補助獎勵費用、執行非都市土地使用編定管制業務評鑑核定結果及補助獎勵費用等事項。本(114)年度決算數較預算數減少，主要係配合國土計畫修法暫緩國土計畫法全面施行配套之補助款所致。另部分直轄市、縣(市)政府規畫期程及招標作業期程未如期(量能有限、承辦人員更替頻繁等原因)，未及於預定時程請款，以致補助執行率有落後情形。</p>			<p>題，定期召開研議必提供行政協助，督促直轄市、縣(市)政府按預程積極辦理相關作業，且儘早補助核定業，於審核案件時，將參酌各直轄市、縣(市)行情調整核給經費。</p>

國土永續發展基金

總 說 明

中華民國 114 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	
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。	120,000	25,636	21.36	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召開管理會議，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。

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 107 萬 5,564 元，較預算數 405 萬 2,000 元，減少 297 萬 6,436 元，約 73.46%。
2. 財產收入決算數 2 萬 5,101 元，無編列預算數。
3. 政府撥入收入決算數 101 億 283 萬 2,000 元，與預算數同。
4. 規費收入決算數 3,986 萬 4,525 元，較預算數 4,494 萬元，減少 507 萬 5,475 元，約 11.29%。
5. 其他收入決算數 258 萬 6,417 元，較預算數 15 萬元，增加 243 萬 6,417 元，約 1,624.28%。

以上基金來源決算數合計 101 億 4,638 萬 3,607 元，較預算數 101 億 5,197 萬 4,000 元，減少 559 萬 393 元，約 0.06%。

國土永續發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

(二)基金用途

1. 國土永續發展相關計畫決算數 5 億 3,633 萬 6,791 元，較預算數 9 億 2,187 萬 5,000 元，減少 3 億 8,553 萬 8,209 元，約 41.82%。

2. 一般行政管理計畫決算數 2 萬 5,636 元，較預算數 12 萬元，減少 9 萬 4,364 元，約 78.64%。

以上基金用途決算數合計 5 億 3,636 萬 2,427 元，較預算數 9 億 2,199 萬 5,000 元，減少 3 億 8,563 萬 2,573 元，約 41.83%。

(三)餘絀部分

以上收支相抵後本期賸餘 96 億 1,002 萬 1,180 元，較本期賸餘預算數 92 億 2,997 萬 9,000 元，增加賸餘 3 億 8,004 萬 2,180 元，約 4.12%，主要係補助費部分，因配合國土計畫法修法展延國土功能分區圖公告期程，暫緩部分補助項目，且地方政府依實際進度辦理請款所致，後續將配合政策方向調整補助項目，並積極協助各直轄市、縣（市）政府辦理相關作業，俾提升執行效率；專業服務費部分，因部分委辦案未達撥款條件所致，後續將依委辦案契約規定期程積極辦理，並按季檢討辦理進度。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 96 億 2,742 萬 2,525 元，包括本期賸餘 96 億 2,922 萬 8,513 元、調整非現金項目減少 180 萬 5,988 元。

(二)投資活動之淨現金流出 2,116 萬 7,567 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 40 萬元，其中現金流入係增加短期債務及其他負債 100 萬元；現金流出係減少短期債務及其他負債 60 萬元。

(四)現金及約當現金之淨增 96 億 665 萬 4,958 元，係期末現金及約當現金 378 億 4,321 萬 2,770 元，較期初現金及約當現金 282 億 3,655 萬 7,812 元增加之數。

四、資產負債情況：

(一)資產總額 380 億 10 萬 2,817 元，包含流動資產 379 億 4,532 萬 5,461 元，固定資產 264 萬 7,420 元，無形資產 5,212 萬 9,936 元。

國土永續發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

1. 流動資產 379 億 4,532 萬 5,461 元，較上年度 282 億 8,258 萬 5,090 元，增加 96 億 6,274 萬 371 元，係銀行存款增加 96 億 665 萬 4,958 元、應收帳款增加 285 萬 7,325 元、應收利息增加 7,422 元及預付費用增加 5,322 萬 666 元所致。

2. 固定資產 264 萬 7,420 元，較上年度 354 萬 5,939 元，減少 89 萬 8,519 元，原因如下：

(1) 機械及設備減少 86 萬 7,451 元，係本年度購置筆記型電腦增加 6 萬 7,712 元及本年度提列折舊 93 萬 5,163 元所致。

(2) 雜項設備減少 3 萬 1,068 元，係本年度提列折舊所致。

3. 無形資產 5,212 萬 9,936 元，較上年度 3,202 萬 4,084 元，增加 2,010 萬 5,852 元，原因如下：

(1) 電腦軟體減少 574 萬 1,532 元，係本年度購置電腦軟體 3 萬 3,348 元及電腦軟體攤銷 577 萬 4,880 元所致。

(2) 發展中之無形資產增加 2,584 萬 7,384 元，主要係建置國土計畫土地使用違規查報系統、國土功能分區資訊系統、使用許可與應經申請同意審議作業及書件查詢系統建置等案所致。

(二) 負債及淨資產 380 億 10 萬 2,817 元，包括流動負債 5,531 萬 8,196 元，其他負債 134 萬 7,100 元，淨資產 379 億 4,343 萬 7,521 元。

1. 流動負債 5,531 萬 8,196 元，較上年度 299 萬 9,005 元，增加 5,231 萬 9,191 元，主要係未及於本年度撥付之委辦費所提列之應付費用。

2. 其他負債 134 萬 7,100 元，較上年度 94 萬 7,100 元，增加 40 萬元，係勞務承攬採購案廠商繳交之履約保證金，致存入保證金增加所致。

3. 淨資產 379 億 4,343 萬 7,521 元，較上年度 283 億 1,420 萬 9,008 元，增加 96 億 2,922 萬 8,513 元，係本期賸餘所致。

五、其他：

納入國庫集中支付說明：本基金 114 年底現金為 378 億 4,321 萬 2,770 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、行政規費收入、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。

國土永續發展基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國114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	10,151,974,000	100.00	10,146,383,607	100.00	-5,590,393	-0.06	10,155,933,513	100.00
徵收及依法分配收入	4,052,000	0.04	1,075,564	0.01	-2,976,436	-73.46	3,244,106	0.03
徵收收入	4,052,000	0.04	1,075,564	0.01	-2,976,436	-73.46	3,244,106	0.03
違規罰款收入			1,075,564	0.01	1,075,564	--	3,244,106	0.03
其他徵收收入	4,052,000	0.04			-4,052,000	-100.00		
財產收入			25,101	-	25,101	--	16,693	-
利息收入			25,101	-	25,101	--	16,693	-
政府撥入收入	10,102,832,000	99.52	10,102,832,000	99.57			10,102,832,000	99.48
公庫撥款收入	10,102,832,000	99.52	10,102,832,000	99.57			10,102,832,000	99.48
規費收入	44,940,000	0.44	39,864,525	0.39	-5,075,475	-11.29	48,353,790	0.48
行政規費收入	44,940,000	0.44	39,864,525	0.39	-5,075,475	-11.29	48,353,790	0.48
其他收入	150,000	-	2,586,417	0.03	2,436,417	1,624.28	1,486,924	0.01
雜項收入	150,000	-	2,586,417	0.03	2,436,417	1,624.28	1,486,924	0.01
基金用途	921,995,000	9.08	536,362,427	5.29	-385,632,573	-41.83	517,179,264	5.09
國土永續發展相關計畫	921,875,000	9.08	536,336,791	5.29	-385,538,209	-41.82	517,140,568	5.09
購建固定資產	68,000	-	67,712	-	-288	-0.42	2,785,818	0.03
其他	921,807,000	9.08	536,269,079	5.29	-385,537,921	-41.82	514,354,750	5.06
一般行政管理計畫	120,000	-	25,636	-	-94,364	-78.64	38,696	-
其他	120,000	-	25,636	-	-94,364	-78.64	38,696	-
本期賸餘（短絀）	9,229,979,000	90.92	9,610,021,180	94.71	380,042,180	4.12	9,638,754,249	94.91
期初基金餘額	28,117,883,000	276.97	28,278,638,985	278.71	160,755,985	0.57	18,639,884,736	183.54
解繳公庫								
期末基金餘額	37,347,862,000	367.89	37,888,660,165	373.42	540,798,165	1.45	28,278,638,985	278.44

國土永續發展基金
基金來源明細表
中華民國114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	10,151,974,000	10,146,383,607	-5,590,393	-0.06	
徵收及依法分配收入	4,052,000	1,075,564	-2,976,436	-73.46	
徵收收入	4,052,000	1,075,564	-2,976,436	-73.46	(1)主要係委辦案 承包廠商繳回之逾期罰款。 (2)因國土計畫法 未依原訂期程上路 ,故配合國土計畫 法施行收取之國土 保育費將延後收 取。
違規罰款收入		1,075,564	1,075,564	--	
其他徵收收入	4,052,000		-4,052,000	-100.00	
財產收入		25,101	25,101	--	
利息收入		25,101	25,101	--	主要係委辦案承 包廠商代收查詢 費之存款孳息。
政府撥入收入	10,102,832,000	10,102,832,000			
公庫撥款收入	10,102,832,000	10,102,832,000			
規費收入	44,940,000	39,864,525	-5,075,475	-11.29	
行政規費收入	44,940,000	39,864,525	-5,075,475	-11.29	
其他收入	150,000	2,586,417	2,436,417	1,624.28	
雜項收入	150,000	2,586,417	2,436,417	1,624.28	主要係地方政府 繳回以前年度本 部補助辦理國土 計畫相關業務之 賸餘款。

國土永續發展基金
基金用途明細表
中華民國114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	921,995,000	536,362,427	-385,632,573	-41.83	
國土永續發展相關計畫	921,875,000	536,336,791	-385,538,209	-41.82	主要係： (1)捐助、補助與獎助部分：因配合國土計畫法修法展延國土功能分區圖公告期程，暫緩部分補助項目，且地方政府依實際進度辦理請款所致，後續將配合政策方向調整補助項目，並積極協助各直轄市、縣（市）政府辦理相關作業，俾提升執行效率。 (2)專業服務費部分：部分委辦案未達撥款條件所致，後續將依委辦案契約規定期程積極辦理，並按季檢討辦理進度。
用人費用	1,320,000	237,500	-1,082,500	-82.01	
聘僱及兼職人員薪資	1,320,000	237,500	-1,082,500	-82.01	
服務費用	494,451,000	382,634,077	-111,816,923	-22.61	
旅運費	3,249,000	1,122,837	-2,126,163	-65.44	
印刷裝訂及公告費	408,000	125,726	-282,274	-69.18	
修理保養及保固費		18,000	18,000	--	
一般服務費	27,356,000	15,661,290	-11,694,710	-42.75	勞務承攬情形：於本計畫外包費項下辦理114年度國土計畫業務勞務承攬採購案，預計進用25人，預算數2,735萬6,000元，實際進用20人，決算數1,566萬1,290元。
專業服務費	459,568,000	359,452,952	-100,115,048	-21.78	
媒體政策及業務宣導費	2,000,000	1,576,067	-423,933	-21.20	
推展費	1,870,000	4,677,205	2,807,205	150.12	

國土永續發展基金
基金用途明細表
中華民國114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	%	
材料及用品費	905,000	1,398,420	493,420	54.52	
用品消耗	905,000	1,398,420	493,420	54.52	
租金、償債、利息及相關手續費		13,324	13,324	--	
房租		12,100	12,100	--	
交通及運輸設備租金		1,224	1,224	--	
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	1,232,000	25,948,444	24,716,444	2,006.20	
購建固定資產	68,000	67,712	-288	-0.42	
購置無形資產	1,164,000	25,880,732	24,716,732	2,123.43	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	423,967,000	126,105,026	-297,861,974	-70.26	
捐助、補助與獎助	423,967,000	125,831,235	-298,135,765	-70.32	
分擔		273,791	273,791	--	
一般行政管理計畫	120,000	25,636	-94,364	-78.64	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	60,000	22,500	-37,500	-62.50	
正式員額薪資	60,000	22,500	-37,500	-62.50	
服務費用	48,000	3,136	-44,864	-93.47	
旅運費	48,000	3,136	-44,864	-93.47	
材料及用品費	12,000		-12,000	-100.00	
用品消耗	12,000		-12,000	-100.00	

註：管制性項目：

- 一、媒體政策及業務宣導費：預算數200萬元，決算數157萬6,067元。
- 二、推展費：預算數187萬元，決算數467萬7,205元。

國土永續發展基金
資本資產明細表
中華民國114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	36,314,977	-744,954	8,337,000	25,948,444	13,866,000	5,774,880	-966,231	54,777,356
機械及設備	4,134,010	-631,064	68,000	67,712			-935,163	2,635,495
雜項設備	156,883	-113,890					-31,068	11,925
電腦軟體	25,257,693		7,141,000	33,348	6,761,000	5,774,880		19,516,161
發展中之無形資產	6,766,391		1,128,000	25,847,384	7,105,000			32,613,775

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：增加數係購置筆記型電腦67,712元。
- 二、電腦軟體：增加數係購置電腦軟體33,348元，減少數係電腦軟體攤銷5,774,880元。
- 三、發展中之無形資產：增加數係建置發展中之無形資產25,847,384元。

國土永續發展基金
員工人數彙計表
中華民國114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25人(行政人員2人、規劃師15人、資深規劃師5人、資訊管理人員3人)，實際勞務承攬人力20人(行政人員1人、規劃師15人、資深規劃師2人、資訊管理人員2人)，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	加 (夜) 班 費	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												1,320,000	1,320,000
兼任人員												1,320,000	1,320,000
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	1,320,000	1,380,000

註：本基金勞務承攬人力預計進用25人，預算數2,735萬6,000元，實際進用20人，決算數1,566萬1,290元。

發展基金

彙計表

114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	加 (夜) 班費	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											237,500	237,500
兼任人員											237,500	237,500
一般行政管理計畫	22,500									22,500		22,500
管理會委員	22,500									22,500		22,500
合 計	22,500									22,500	237,500	260,000

國土永續發展基金
媒體政策及業務宣導費彙計表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

計畫別	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
國土永續發展相關計畫	2,000,000	1,576,067	-423,933	-21.20	
總計	2,000,000	1,576,067	-423,933	-21.20	

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114年度

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			921,875,000		536,336,791			-385,538,209	-41.82	主要係： (1)捐助、補助與獎助部分：因配合國土計畫法修法展延國土功能分區圖公告期程，暫緩部分補助項目，且地方政府依實際進度辦理請款所致，後續將配合政策方向調整補助項目，並積極協助各直轄市、縣（市）政府辦理相關作業，俾提升執行效率。 (2)專業服務費部分：部分委辦案未達撥款條件所致，後續將依委辦案契約規定期程積極辦理，並按季檢討辦理進度。

國土永續發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	1,380,000	260,000	-1,120,000	-81.16
正式員額薪資	60,000	22,500	-37,500	-62.50
聘僱及兼職人員薪資	1,320,000	237,500	-1,082,500	-82.01
服務費用	494,499,000	382,637,213	-111,861,787	-22.62
旅運費	3,297,000	1,125,973	-2,171,027	-65.85
印刷裝訂及公告費	408,000	125,726	-282,274	-69.18
修理保養及保固費		18,000	18,000	--
一般服務費	27,356,000	15,661,290	-11,694,710	-42.75
專業服務費	459,568,000	359,452,952	-100,115,048	-21.78
媒體政策及業務宣導費	2,000,000	1,576,067	-423,933	-21.20
推展費	1,870,000	4,677,205	2,807,205	150.12
材料及用品費	917,000	1,398,420	481,420	52.50
用品消耗	917,000	1,398,420	481,420	52.50
租金、償債、利息及相關手續費		13,324	13,324	--
房租		12,100	12,100	--
交通及運輸設備租金		1,224	1,224	--
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	1,232,000	25,948,444	24,716,444	2,006.20
購建固定資產	68,000	67,712	-288	-0.42
購置無形資產	1,164,000	25,880,732	24,716,732	2,123.43
會費、捐助、補助、分攤、照護、 救濟與交流活動費	423,967,000	126,105,026	-297,861,974	-70.26
捐助、補助與獎助	423,967,000	125,831,235	-298,135,765	-70.32
分擔		273,791	273,791	--
合 計	921,995,000	536,362,427	-385,632,573	-41.83

註：本年度大陸地區旅費之預算數及決算數皆為0元。

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114年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減數		說 明
			金 額	%	
管制性項目					
媒體政策及業務宣導費	2,000,000	1,576,067	-423,933	-21.20	
推展費	1,870,000	4,677,205	2,807,205	150.12	主要係辦理「國土功能分區分類及使用地劃設輔導服務團案」委託專業服務案135萬元及「原住民族部(聚)落環境基本調查及成果檢核作業」委託專業服務案125萬元所致，報經內政部於114年10月31日同意併年度決算辦理。
統計所需項目					
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,200,000	376,700	-823,300	-68.61	
購置電腦軟體	1,164,000	25,880,732	24,716,732	2,123.43	主要係辦理「國土計畫土地使用違規查報系統開發」委託專業服務案960萬元、「國土功能分區資訊系統」案758萬3,450元及「使用許可與應經申請同意審議作業及書件查詢系統建置」委託資訊服務案221萬1,834元所致，報經內政部於114年6月9日同意併年度決算辦理。
補（協）助政府機關（構）	423,967,000	125,831,235	-298,135,765	-70.32	

國土永續
平衡
中華民國

科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	38,000,102,817	100.00	28,318,155,113	100.00	9,681,947,704	34.19
流動資產	37,945,325,461	99.86	28,282,585,090	99.87	9,662,740,371	34.16
現金	37,843,212,770	99.59	28,236,557,812	99.71	9,606,654,958	34.02
銀行存款	37,843,212,770	99.59	28,236,557,812	99.71	9,606,654,958	34.02
應收款項	2,864,747	0.01			2,864,747	--
應收帳款	2,857,325	0.01			2,857,325	--
應收利息	7,422	-			7,422	--
預付款項	99,247,944	0.26	46,027,278	0.16	53,220,666	115.63
預付費用	99,247,944	0.26	46,027,278	0.16	53,220,666	115.63
固定資產	2,647,420	0.01	3,545,939	0.01	-898,519	-25.34
機械及設備	2,635,495	0.01	3,502,946	0.01	-867,451	-24.76
機械及設備	4,201,722	0.01	4,134,010	0.01	67,712	1.64
累計折舊－機械及設備	-1,566,227	-	-631,064	-	-935,163	148.19
雜項設備	11,925	-	42,993	-	-31,068	-72.26
雜項設備	156,883	-	156,883	-		
累計折舊－雜項設備	-144,958	-	-113,890	-	-31,068	27.28
無形資產	52,129,936	0.14	32,024,084	0.11	20,105,852	62.78
無形資產	52,129,936	0.14	32,024,084	0.11	20,105,852	62.78
電腦軟體	19,516,161	0.05	25,257,693	0.09	-5,741,532	-22.73
發展中之無形資產	32,613,775	0.09	6,766,391	0.02	25,847,384	382.00
合 計	38,000,102,817	100.00	28,318,155,113	100.00	9,681,947,704	34.19

註：一、本年度信託代理與保證資產（負債）1,000,000元：大新企管顧問有限公司「114年度國土計畫業務勞務承攬
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

114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	56,665,296	0.15	3,946,105	0.01	52,719,191	1,335.98
流動負債	55,318,196	0.15	2,999,005	0.01	52,319,191	1,744.55
應付款項	55,318,196	0.15	2,999,005	0.01	52,319,191	1,744.55
應付費用	55,318,196	0.15	2,999,005	0.01	52,319,191	1,744.55
其他負債	1,347,100	-	947,100	-	400,000	42.23
什項負債	1,347,100	-	947,100	-	400,000	42.23
存入保證金	1,347,100	-	947,100	-	400,000	42.23
淨資產	37,943,437,521	99.85	28,314,209,008	99.99	9,629,228,513	34.01
淨資產	37,943,437,521	99.85	28,314,209,008	99.99	9,629,228,513	34.01
淨資產	37,943,437,521	99.85	28,314,209,008	99.99	9,629,228,513	34.01
累積餘額	37,943,437,521	99.85	28,314,209,008	99.99	9,629,228,513	34.01
合 計	38,000,102,817	100.00	28,318,155,113	100.00	9,681,947,704	34.19

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2,000,000元。

國土永續發展基金
收入支出表
中華民國114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	10,146,383,607	100.00	10,155,933,513	100.00	-9,549,906	-0.09
徵收及依法分配收入	1,075,564	0.01	3,244,106	0.03	-2,168,542	-66.85
違規罰款收入	1,075,564	0.01	3,244,106	0.03	-2,168,542	-66.85
財產收益	25,101	-	16,693	-	8,408	50.37
財產孳息收入	25,101	-	16,693	-	8,408	50.37
政府撥入收入	10,102,832,000	99.57	10,102,832,000	99.48		
公庫撥款收入	10,102,832,000	99.57	10,102,832,000	99.48		
規費收入	39,864,525	0.39	48,353,790	0.48	-8,489,265	-17.56
行政規費收入	39,864,525	0.39	48,353,790	0.48	-8,489,265	-17.56
其他收入	2,586,417	0.03	1,486,924	0.01	1,099,493	73.94
雜項收入	2,586,417	0.03	1,486,924	0.01	1,099,493	73.94
支出	517,155,094	5.10	498,552,349	4.91	18,602,745	3.73
人事支出	260,000	-	300,000	-	-40,000	-13.33
人事支出	260,000	-	300,000	-	-40,000	-13.33
業務支出	384,322,748	3.79	374,002,833	3.68	10,319,915	2.76
業務支出	384,322,748	3.79	374,002,833	3.68	10,319,915	2.76
獎補助支出	125,831,235	1.24	121,741,420	1.20	4,089,815	3.36
補（協）助政府機關（構）	125,831,235	1.24	121,741,420	1.20	4,089,815	3.36
折舊、折耗及攤銷	6,741,111	0.07	2,508,096	0.02	4,233,015	168.77
固定資產折舊	966,231	0.01	379,528	-	586,703	154.59
無形資產攤銷	5,774,880	0.06	2,128,568	0.02	3,646,312	171.30
本期賸餘（短絀）	9,629,228,513	94.90	9,657,381,164	95.09	-28,152,651	-0.29
期初淨資產	28,314,209,008	279.06	18,656,827,844	183.70	9,657,381,164	51.76
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	37,943,437,521	373.96	28,314,209,008	278.79	9,629,228,513	34.01

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114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）	9,629,228,513
調整非現金項目	-1,805,988
業務活動之淨現金流入（流出）	9,627,422,525
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	-21,167,567
投資活動之淨現金流入（流出）	-21,167,567
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	1,000,000
減少短期債務及其他負債	-600,000
籌資活動之淨現金流入（流出）	400,000
現金及約當現金之淨增（淨減）	9,606,654,958
期初現金及約當現金	28,236,557,812
期末現金及約當現金	37,843,212,770

註：

- 一、不影響現金流量之投資活動：以前年度預付費用轉列發展中之無形資產4,780,877元。
- 二、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
決算與會計收支對照表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數 (1)	調整數 (2) - (1)	會計收支 (2)	會計科目
基金來源	10,146,383,607		10,146,383,607	收入
徵收及依法分配收入	1,075,564		1,075,564	徵收及依法分配收入
財產收入	25,101		25,101	財產收益
政府撥入收入	10,102,832,000		10,102,832,000	政府撥入收入
規費收入	39,864,525		39,864,525	規費收入
其他收入	2,586,417		2,586,417	其他收入
基金用途	536,362,427	-19,207,333	517,155,094	支出
用人費用	260,000		260,000	人事支出
服務費用	382,637,213	1,685,535	384,322,748	業務支出
材料及用品費	1,398,420	-1,398,420		
租金、償債、利息及相關手續費	13,324	-13,324		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	273,791	-273,791		
捐助、補助與獎助	125,831,235		125,831,235	獎補助支出
購建固定資產	67,712	-67,712	6,741,111	折舊、折耗及攤銷
購置無形資產	25,880,732	-25,880,732		
本期賸餘（短絀）	9,610,021,180	19,207,333	9,629,228,513	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	28,278,638,985	35,570,023	28,314,209,008	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	37,888,660,165	54,777,356	37,943,437,521	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：-19,207,333元說明如下：

（一）業務支出調整數1,685,535元=材料及用品費1,398,420元+租金、償債、利息及相關手續費13,324元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費273,791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」、「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）折舊、折耗及攤銷調整數6,741,111元=本年度固定資產折舊966,231元及無形資產攤銷5,774,880元。

（三）未列支出調整數-25,948,444元=本年度預算項目購置固定資產67,712元+購置無形資產25,880,732元，列入本年度資產帳。

三、本表本期賸餘（短絀）調整數19,207,333元=收入調整數0元-支出調整數-19,207,333元。

四、期初淨資產調整數35,570,023元=期初固定資產3,545,939元+無形資產32,024,084元。

五、期末淨資產調整數54,777,356元=本期賸餘（短絀）調整數19,207,333元+期初淨資產調整數35,570,023元。

主辦會計人員：陳艷娟



基金主持人：劉世芳

