

中華民國114年度

花蓮縣總預算



花蓮縣政府編

花蓮縣政府
實施平均地權基金
目次

中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明·····	第1~5頁
二、預算主要表	
1. 收支餘絀預計表及說明·····	第6~7頁
2. 餘絀撥補預計表·····	第8~8頁
3. 現金流量預計表及補充說明·····	第9~10頁
三、預算明細表	
1. 業務外收入明細表·····	第11~11頁
2. 管理及總務費用明細表及說明·····	第12~13頁
3. 資產折舊明細表·····	第14~14頁
4. 基金數額增減明細表·····	第15~15頁
5. 無形資產明細表·····	第16~16頁
6. 貸出款明細表·····	第17~17頁
四、預算參考表	
1. 預計平衡表及說明·····	第18~20頁
2. 5年來主要營運項目分析表·····	第21~21頁
3. 員工人數彙計表·····	第22~22頁
4. 用人費用彙計表·····	第23~23頁
5. 各項費用彙計表·····	第24~24頁

花 蓮 縣 政 府
實 施 平 均 地 權 基 金
業 務 計 畫 及 預 算 說 明
中 華 民 國 114 年 度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及願景：

按本基金係依照「花蓮縣實施平均地權基金設置管理要點」設置，本基金之來源如下：

- (一) 編列預算撥充。
- (二) 照價收買土地及其改良物出售之盈餘款、租金及使用費之收入。
- (三) 區段徵收土地出售之盈餘款。
- (四) 市地重劃區出售抵費地之盈餘款應撥充數。
- (五) 裁撤留供市地重劃區內增加建設、管理、維護費用專戶之剩餘款。
- (六) 本基金之孳息收入。
- (七) 其他收入。

本基金運用範圍如下：

- (一) 照價收買土地及其改良物補償價款。
- (二) 區段徵收土地之開發費用。
- (三) 市地重劃之工程費用、重劃費用及貸款利息。
- (四) 償還金融機構融資及借貸款項之本息。
- (五) 實施市地重劃或區段徵收前籌備、規劃、設計所需人事及業務費用。
- (六) 市地重劃抵費地或區段徵收抵價地標（讓）售土地及有償撥用土地所得款不足抵付重劃負擔總費用或區段徵收開發總費用時，其差額之貼補。
- (七) 管理本基金及其他辦理平均地權相關業務所需費用。

二、組織概況：

本基金主持人由縣長兼任之，以花蓮縣政府為主管機關，本府地政處為管理單位。

三、基金歸類及屬性：本基金係預算法第4條第1項第2款所定，凡經付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形：

- 一、前年度決算結果：業務收入1,560萬元，業務成本與費用101萬5千元，業務外收入230萬1千元，本期賸餘1,688萬6千元。
- 二、上年度預算截至113年6月30日止執行情形：業務成本與費用17萬3千元，業務外收入58萬2千元，截至6月底本期賸餘40萬9千元。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

- (一) 本年度續辦第十六期及第十八期市地重劃區抵費地標售。
- (二) 本基金依「花蓮縣實施平均地權基金設置管理要點」規定辦理各項作業之管理費用。

花蓮縣政府 實施平均地權基金 業務計畫及預算說明

中華民國114年度

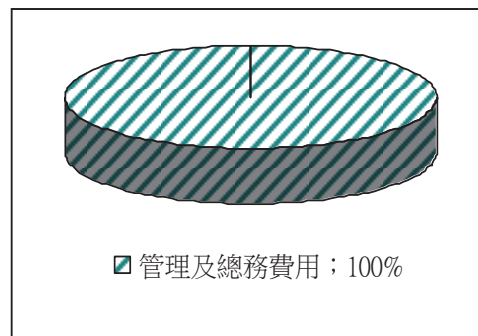
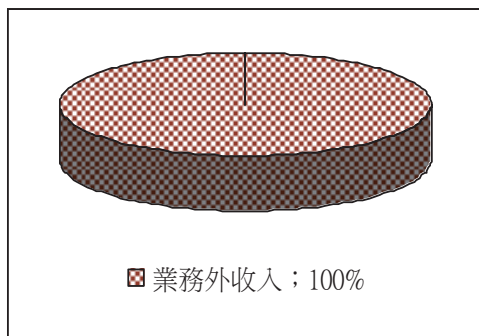
肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

(一)本年度業務外收入187萬8千元，較上年度預算數175萬9千元，增加11萬9千元，約增加6.77%，主要係因110年4月28日修訂花蓮縣實施平均地權基金設置管理要點第八點，基金貸款利率依五大銀行平均基準利率之放款利率，故利息收入增加所致。

(二)本年度業務成本與費用229萬元，較上年度預算數108萬5千元，增加120萬5千元，約增加111.06%，主要係為辦理市地重劃、區段徵收及平均地權業務聘用約用人員280薪點2人所致。

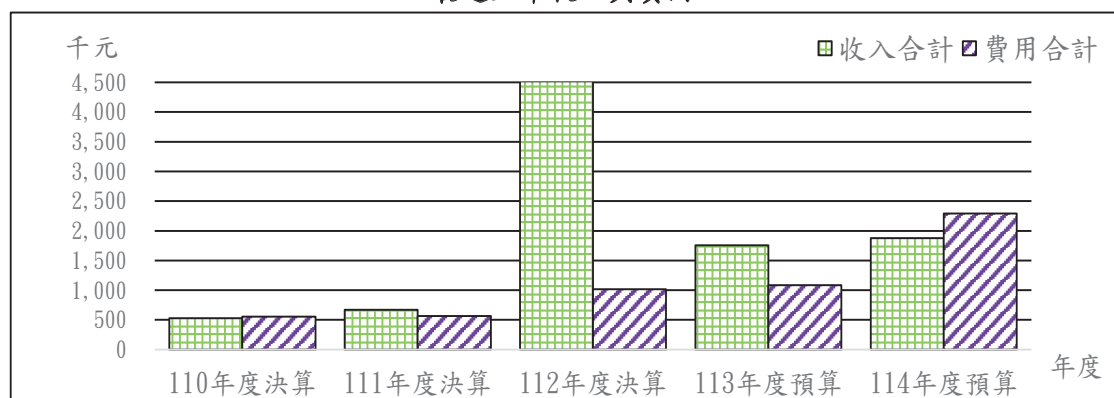
114年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收 入	114 年度 預 算	成 本 與 費 用 及 賸 餘	114 年度 預 算
業務收入	0	業務成本與費用	2,290
投融資業務收入	0	投融資業務成本	0
其他業務收入	0	管理及總務費用	2,290
業務外收入	1,878	業務外費用	0
		本期賸餘(短絀)	-412
收入總額	1,878	成本、費用及賸餘總額	1,878

最近五年收入與費用



花蓮縣政府 實施平均地權基金 業務計畫及預算說明

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	110年度決算	111年度決算	112年度決算	113年度預算	114年度預算
收入					
業務收入			15,600		
業務外收入	530	672	2,301	1,759	1,878
收入合計	530	672	17,901	1,759	1,878
費用					
業務成本與費用	557	567	1,015	1,085	2,290
業務外費用	0	0	0	1	0
費用合計	557	567	1,015	1,086	2,290
本期賸餘	-27	105	16,886	673	-412

二、餘絀撥補之預計：

賸餘之部：前期未分配賸餘3億3,892萬2千元。

分配之部：填補累積短絀41萬2千元。

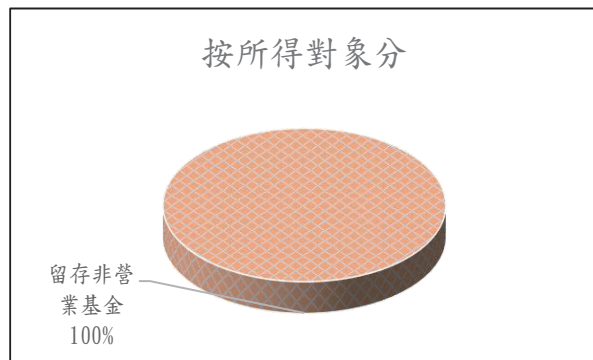
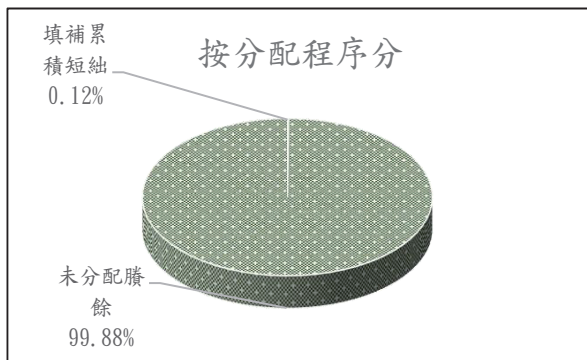
未分配賸餘：3億3,851萬元。

短絀之部：本期短絀41萬2千元。

填補之部：撥用賸餘41萬2千元。

待填補之短絀0元。

114年度賸餘分配



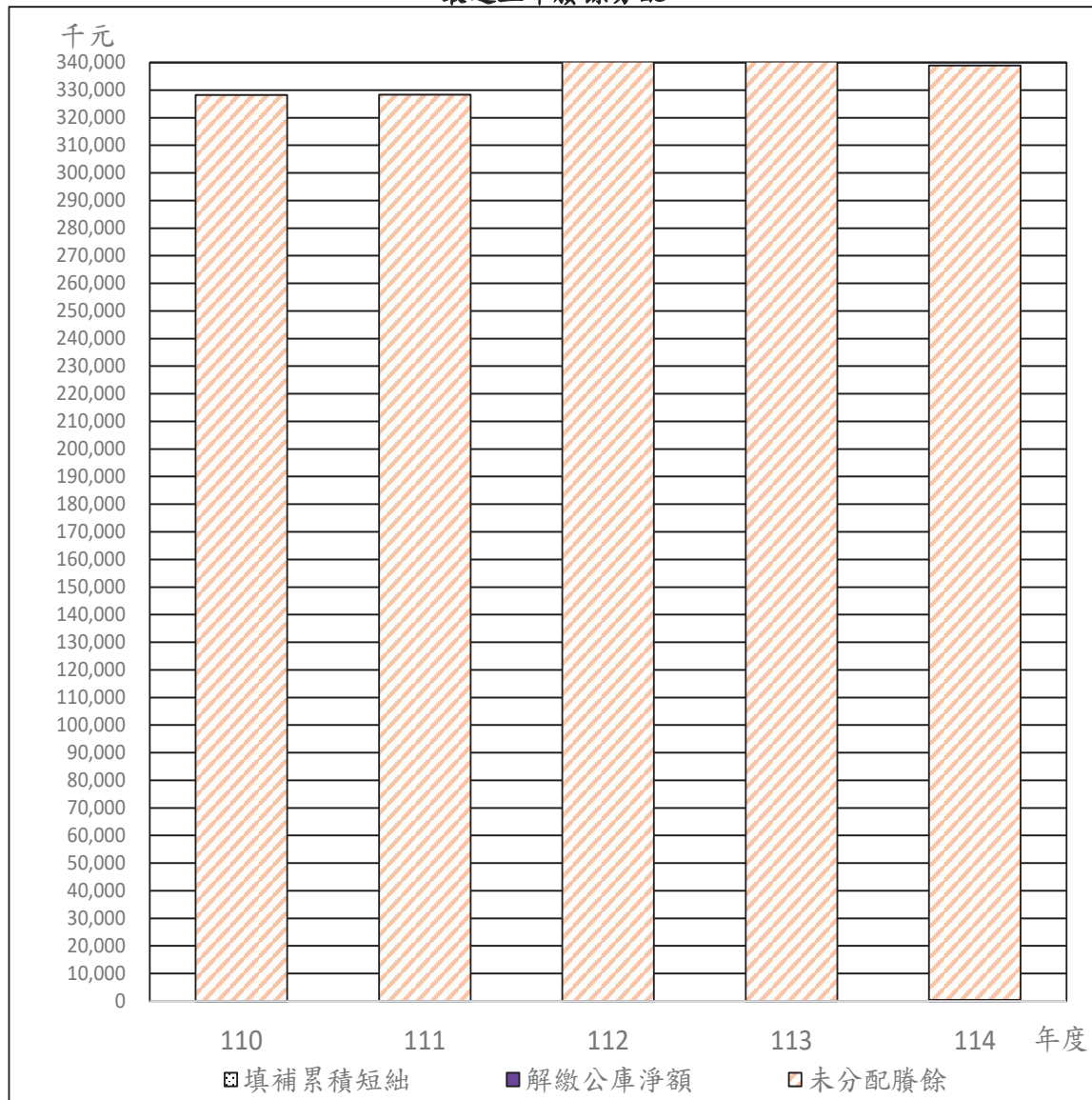
單位：新臺幣千元

按分配程序分	114年度預算	按所得對象分	114年度預算
填補累積短絀	412	中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	338,922
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額			
未分配賸餘	338,510		
合計	338,922	合計	338,922

花蓮縣政府 實施平均地權基金 業務計畫及預算說明

中華民國114年度

最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

年度 項目	110年度決算	111年度決算	112年度決算	113年度預算	114年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀	27				412
提存公積					
賸餘撥充基金數					
解繳公庫淨額					
其他依法分配數					
未分配賸餘	328,249	328,353	345,239	345,249	338,510
合計	328,276	328,353	345,239	345,249	338,922

花 蓮 縣 政 府
實 施 平 均 地 權 基 金
業 務 計 畫 及 預 算 說 明
中 華 民 國 114 年 度

三、現金流量之預計：

(一)業務活動之淨現金預計流出145萬9千元，包括：

1. 未計利息股利之本期短絀190萬8千元，其中本期短絀41萬2千元及利息收入149萬6千元。
2. 調整項目減少43萬1千元。
3. 收取利息88萬元。

(二)投資活動之淨現金預計流入61萬6千元：收取利息61萬6千元。

(三)籌資活動之淨現金預計流入(流出)0千元。

(四)現金及約當現金之淨減預計84萬3千元。

(五)期初現金及約當現金預計1億445萬9千元。

(六)期末現金及約當現金預計1億361萬6千元。

花蓮縣政府
實施平均地權基金
收支餘絀預計表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
15,600	100.00	業務收入						
15,600	100.00	投融資業務收入						
15,600	100.00	其他投融資業務收入						
1,015	6.51	業務成本與費用	2,290		1,085		1,205	111.06
1,015	6.51	管理及總務費用	2,290		1,085		1,205	111.06
1,015	6.51	管理費用及總務費用	2,290		1,085		1,205	111.06
14,585	93.49	業務賸餘(短絀)	-2,290		-1,085		-1,205	111.06
2,301	14.75	業務外收入	1,878		1,759		119	6.77
1,799	11.53	財務收入	1,496		1,378		118	8.56
1,799	11.53	利息收入	1,496		1,378		118	8.56
502	3.22	其他業務外收入	382		381		1	0.26
502	3.22	資產使用及權利金收入	382		381		1	0.26
		業務外費用			1		-1	100.00
		其他業務外費用			1		-1	100.00
		財產交易短絀			1		-1	100.00
2,301	14.75	業務外賸餘(短絀)	1,878		1,758		120	6.83
16,886	108.24	本期賸餘(短絀)	-412		673		-1,085	-161.22

花 蓮 縣 政 府
實 施 平 均 地 權 基 金
收 支 餘 絀 預 計 表 說 明

中華民國114年度

本期收支項目之說明：

一、業務成本與費用：

本年度預算數229萬元，上年度預算數108萬5千元，較上年度增加111.06%。

二、業務外收入：

本年度預算數187萬8千元，上年度預算數175萬9千元，較上年度增加6.77%。

三、業務外費用：

本年度無預算數，上年度預算數1千元，較上年度減少100%。

四、本期賸餘(短絀-)：

本年度預算數短絀41萬2千元，上年度預算數賸餘67萬3千元，較上年度減少161.22%。

花蓮縣政府
實施平均地權基金
餘絀撥補預計表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項目	本年度預算數		說明
金額	%		金額	%	
345,249	100.00	賸餘之部	338,922	100.00	
673	0.19	本期賸餘			
344,576	99.81	前期未分配賸餘	338,922	100.00	
		分配之部	412	0.12	
		填補累積短絀	412	0.12	
345,249	100.00	未分配賸餘	338,510	99.88	
		短絀之部	412	100.00	
		本期短絀	412	100.00	
		填補之部	412	100.00	
		撥用賸餘	412	100.00	
		待填補之短絀			

花蓮縣政府
實施平均地權基金
現金流量預計表
中華民國114年度

單位：新臺幣千元

項目	預算數	說明
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短絀）	-412	
利息股利之調整	-1,496	
利息收入	-1,496	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-1,908	
調整項目	-431	
折舊、減損及折耗	100	
攤銷	85	
流動資產淨減（淨增）	-616	
未計利息股利之現金流入（流出）	-2,339	
收取利息	880	
業務活動之淨現金流入（流出）	-1,459	
投資活動之現金流量		
減少不動產、廠房及設備、礦產資源		
減少不動產、廠房及設備		
收取利息	616	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
增加長期貸款		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源		
增加不動產、廠房及設備		
增加無形資產及其他資產		
增加無形資產		
投資活動之淨現金流入（流出）	616	
籌資活動之現金流量		
籌資活動之淨現金流入（流出）		
現金及約當現金之淨增（淨減）	-843	
期初現金及約當現金	104,459	
期末現金及約當現金	103,616	

花蓮縣政府
實施平均地權基金
現金流量預計表補充說明

中華民國114年度

一、業務活動之淨現金流出145萬9千元：

(一)本期短絀41萬2千元。

(二)利息股利之調整淨減149萬6千元。

(三)調整項目淨減43萬1千元：折舊10萬元及攤銷8萬5千元，流動資產淨增61萬6千元。

(四)收取利息：88萬元。

二、投資活動之淨現金流入61萬6千元：收取利息61萬6千元。

三、籌資活動之淨現金流入(流出-)0元。

花蓮縣政府
實施平均地權基金
業務外收入明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
總計	1,878	
財務收入	1,496	
利息收入	1,496	1. 第16期貸出款利息收入220千元。 2. 第18期貸出款利息收入396千元。 3. 利息收入880千元。
其他業務外收入	382	
資產使用及權利金收入	382	第6期市地重劃區抵費地短期使用收入382千元。

花蓮縣政府
實施平均地權基金
管理及總務費用明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
1,015	1,085	總計	2,290
1,015	1,085	管理及總務費用	2,290
1,015	1,085	管理費用及總務費用	2,290
711	739	服務費用	1,936
9	21	郵電費	21
58	68	旅運費	68
29	414	印刷裝訂與廣告費	70
80	34	修理保養及保固費	51
2	3	保險費	3
0	153	一般服務費	1,402
533	46	專業服務費	321
79	118	材料及用品費	118
28	52	使用材料費	52
51	66	用品消耗	66
30	31	租金與利息	30
30	31	機器租金	30
177	176	折舊、折耗及攤銷	185
92	95	不動產、廠房及設備折舊	100
85	81	攤銷	85
18	21	稅捐與規費(強制費)	21
11	12	消費與行為稅	12
7	9	規費	9

花蓮縣政府
實施平均地權基金
管理及總務費用明細表說明
中華民國114年度

科目	說明
管理及總務費用	
管理費用及總務費用	
服務費用	
郵電費	實施市地重劃及區段徵收前籌備、規劃、設計所需聯繫費用及標售抵費地業務之電話費及郵資2萬1千元。
旅運費	擬辦市地重劃及區段徵收地區勘查及赴縣內(外)參加平均地權研討會或其他相關會議旅費6萬8千元。
印刷裝訂與廣告費	預決算書、會計帳簿等印刷編印費及標售抵費地廣告費等7萬元。
修理保養及保固費	電腦週邊設備等維修保養費及公務車輛維修保養費，共計5萬1千元。
保險費	公務車強制保險費3千元(配合預算編列至千元)。
一般服務費	未標售抵費地維護管理費用10萬元及僱用薪點280約用人員2人130萬2千元(包括薪資63萬7千元*2=127萬4千元、二代健保補充保費2,393元、不休假獎金2萬5,200元，配合預算編列至千元)，共計140萬2千元。
專業服務費	擬辦市地重劃召開相關會議聘請委員之出席費2萬元、市地重劃區段徵收教育訓練講師費1萬6千元及區段徵收管理顧問服務費28萬5千元，共計32萬1千元。
材料及用品費	
使用材料費	公務車油料費5萬2千元(139公升*31*12月=51,708元，配合預算編列至千元)。
用品消耗	係購置文具用品、碳粉匣等標售抵費地業務所需用品5萬元、擬辦理市地重劃召開相關會議誤餐費1萬6千元，共計6萬6千元。
租金與利息	
機器租金	影印機租賃費3萬元。
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	投影機折舊6千元、彩色雷射印表機折舊1萬1千元及小客貨公務車折舊8萬3千元，共計10萬元。
攤銷	無形資產(電腦軟體)微軟軟體攤銷5萬8千元、ArCADiaBIM TW軟體攤銷1萬2千元及QuickCAD13專業版軟體攤銷1萬5千元，共計提列攤銷費用8萬5千元。
稅捐與規費(強制費)	
消費與行為稅	公務車牌照稅1萬2千元(配合預算編列至千元)。
規費	辦理平均地權業務向相關單位申請資料規費2千元及公務車燃料費7千元等，共計9千元(配合預算編列至千元)。

花蓮縣政府
實施平均地權基金
資產折舊明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備								投資 性不 動產	其 他	合 計
	土地 改良 物	房屋 及 建築	機械及 設備	交通及 運輸 設備	什項 設備	租賃 資產	租賃 權益 改良	生產 性植 物			
前年度決算資產原值			141	1,160	40						1,341
上年度預計增減資產原值			18								18
本年度預計增減資產原值											
資產重估增值額											
本年度(12月底)止資產總額			159	1,160	40						1,359
本年度應提折舊額			11	83	6						100
管理及總務費用			11	83	6						100

花蓮縣政府
實施平均地權基金
基金數額增減明細表

中華民國114年度

單位:新臺幣千元

項	目	金	額	說	明
期初基金數額			72,046		
加：					
以前年度公積撥充					
賸餘撥充					
以公有財產撥充					
公庫增撥數					
其他					
減：					
填補短絀					
折減基金繳庫					
其他					
期末基金數額			72,046		

花蓮縣政府
實施平均地權基金
無形資產明細表

中華民國114年度

單位:新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	上 年 度 預 算 數	科目及業務項目	本 年 度 預 算 數	說 明
	241		242	電腦軟體	157	1. 110年4月購置ArCADiaBIM TW軟體2套原值61千元，分5年攤銷，113年底累計攤銷42千元，本年度攤銷12千元，未攤銷7千元。 2. 110年7月購置微軟軟體5套原值70千元，分5年攤銷，113年底累計攤銷46千元，本年度攤銷14千元，未攤銷10千元。 3. 111年7月購置微軟軟體5套價值70千元，分5年攤銷，113年底累計攤銷33千元，本年度攤銷14千元，未攤銷23千元。 4. 111年7月購置QuickCAD12專業版軟體2套價值74千元，分5年攤銷，113年底累計攤銷30千元，本年度攤銷15千元，未攤銷29千元。 5. 112年4月購置微軟軟體5套價值71千元，分5年攤銷，113年底累計攤銷23千元，本年度攤銷14千元，未攤銷34千元。 6. 113年3月購置微軟軟體5套價值82千元，分5年攤銷，113年底累計攤銷12千元，本年度攤銷16千元，未攤銷54千元。
	241		242	購置電腦軟體費	157	
	241		242	總計	157	

花蓮縣政府
實施平均地權基金
貸出款明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

計畫名稱	貸款年度	期貸餘 初出額	本年 度出 金	本年 度回 金	截至 本年 度 貸出 餘額	備註
長期貸款		17,869			17,869	
市地重劃基金(16期)	110-111	6,728			6,728	核准文號：內政部108.11.7 台內地字第1080266071號函
市地重劃基金(18期)	111-113	11,141			11,141	核准文號：內政部110.9.8台 內地字第1100264986號函
小計		17,869			17,869	
合計		17,869			17,869	

花蓮縣政府
實施平均地權基金
預計平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日	科 目	114年12月31日	113年12月31日	比較增減
實 際 數		預 計 數	預 計 數	
416,881	資產	410,556	410,968	-412
108,712	流動資產	106,058	106,285	-227
107,391	現金	103,616	104,459	-843
107,391	銀行存款	103,616	104,459	-843
1,321	應收款項	2,442	1,826	616
225	應收帳款	225	225	
1,096	應收利息	2,217	1,601	616
307,539	投資、長期應收款、貸 墊款及準備金	304,088	304,088	
286,219	其他長期投資	286,219	286,219	
286,219	政策性開發不動產	286,219	286,219	
21,320	長期貸款	17,869	17,869	
21,320	其他長期貸款	17,869	17,869	
390	不動產、廠房及設備	253	353	-100
2	機械及設備	43	54	-11
141	機械及設備	159	159	
-139	累計折舊－機械及設 備	-116	-105	-11
373	交通及運輸設備	207	290	-83
1,160	交通及運輸設備	1,160	1,160	
-787	累計折舊－交通及運 輸設備	-953	-870	-83
15	什項設備	3	9	-6
40	什項設備	40	40	
-25	累計折舊－什項設備	-37	-31	-6
241	無形資產	157	242	-85
241	無形資產	157	242	-85
241	電腦軟體	157	242	-85
416,881	資產合計	410,556	410,968	-412

花蓮縣政府
實施平均地權基金
預計平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日	科 目	114年12月31日	113年12月31日	比較增減
實 際 數		預 計 數	預 計 數	
622	負債			
512	流動負債			
512	應付款項			
512	應付帳款			
110	其他負債			
110	什項負債			
110	存入保證金			
416,259	淨值	410,556	410,968	-412
71,020	基金	72,046	72,046	
71,020	基金	72,046	72,046	
71,020	基金	72,046	72,046	
345,239	累積餘絀	338,510	338,922	-412
345,239	累積賸餘	338,922	338,922	
	累積賸餘	338,922	338,239	683
	本期賸餘		683	-683
	累積短絀	-412		-412
	累積短絀			
	本期短絀	-412		-412
416,881	負債及淨值合計	410,556	410,968	-412

花 蓮 縣 政 府
實 施 平 均 地 權 基 金
預 計 平 衡 表 說 明

中華民國114年度

一、資產：本年度預計4億1,055萬6千元，上年度預計數4億1,096萬8千元，較上年度減少41萬2千元。

(一)流動資產：

本年度預計數1億605萬8千元，上年度預計數1億628萬5千元，較上年度減少22萬7千元，主要係現金減少84萬3千元及應收利息增加61萬6千元。

(二)投資、長期應收款、貸墊款及準備金：

本年度預計數3億408萬8千元，上年度預計數3億408萬8千元，與上年度無增減變動。

(三)不動產、廠房及設備：

本年度預計數25萬3千元，上年度預計數35萬3千元，較上年度減少10萬元，主要係機械及設備折舊致淨減1萬1千元、交通及運輸設備折舊致淨減8萬3千元及什項設備折舊致淨減6千元。

(四)無形資產：

本年度預計數15萬7千元，上年度預計數24萬2千元，較上年度減少8萬5千元，主要係電腦軟體攤銷8萬5千元。

二、淨值：本年度預計4億1,055萬6千元，上年度預計數4億1,096萬8千元，較上年度減少41萬2千元。

(一)基金：

本年度預計數7,204萬6千元，上年度預計數7,204萬6千元，與上年度無增減變動。

(二)累積餘絀：

本年度預計數3億3,851萬元，上年度預計數3億3,892萬2千元，較上年度減少41萬2千元，主要係本期短絀41萬2千元。

花蓮縣政府
實施平均地權基金
5年來主要營運項目分析表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	平均利率	預(決)算數	說明
本年度預算數					
管理及總務費用				2,290	
上年度預算數					
管理及總務費用				1,085	
前年度決算數					
管理及總務費用				1,015	
(111) 年度決算數					
管理及總務費用				567	
(110) 年度決算數					
管理及總務費用				558	

花蓮縣政府
實施平均地權基金
員工人數彙計表

中華民國114年度

科 目	上 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	本 年 度 增 減 (-) 數	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
專任人員 約僱 兼任人員				
總計	0	0	0	

備註：

約用人員280薪點2人，預算編列合計1,302千元(薪資、保險費、勞工退休金、年終獎金等1,274,000元、二代健保2,393元及不休假獎金25,200元(配合預算編列至千元，增列407元)。

花蓮縣政府
實施平均地權基金
用人費用彙計表

中華民國114年度

單位：新台幣千元

科目	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加班班費	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
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他	退休金	卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
勞務成本 正式人員 聘僱人員 顧問人員 兼任人員 管理及總務費用																			
合計																			

備註：

約用人員280薪點2人，預算編列合計1,302千元(薪資、保險費、勞工退休金、年終獎金等1,274,000元、二代健保2,393元及不休假獎金25,200元(配合預算編列至千元，增列407元)。

花蓮縣政府
實施平均地權基金
各項費用彙計表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本年度預算數		
			合 計	管理及總務 費用	其他業務外 費用
711	739	服務費用	1,936	1,936	
9	21	郵電費	21	21	
58	68	旅運費	68	68	
29	414	印刷裝訂與廣告費	70	70	
80	34	修理保養及保固費	51	51	
2	3	保險費	3	3	
	153	一般服務費	1,402	1,402	
533	46	專業服務費	321	321	
79	118	材料及用品費	118	118	
28	52	使用材料費	52	52	
51	66	用品消耗	66	66	
30	31	租金與利息	30	30	
30	31	機器租金	30	30	
177	176	折舊、折耗及攤銷	185	185	
92	95	不動產、廠房及設備折舊	100	100	
85	81	攤銷	85	85	
18	21	稅捐與規費	21	21	
11	12	消費與行為稅	12	12	
7	9	規費	9	9	
	1	短絀、賠償與保險給付			
	1	各項短絀			
1,015	1,086	總計	2,290	2,290	