

中華民國115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115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115年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及主要營運項目：

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。

本基金之主要營運項目如下：

- (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11萬元，業務成本與費用43萬1千元，業務外收入129萬元，本期賸餘96萬8千元。

二、上年度預算截至114年6月30日止執行情形：業務成本與費用77萬元，業務外收入59萬2千元，截至6月底本期短絀17萬8千元。

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

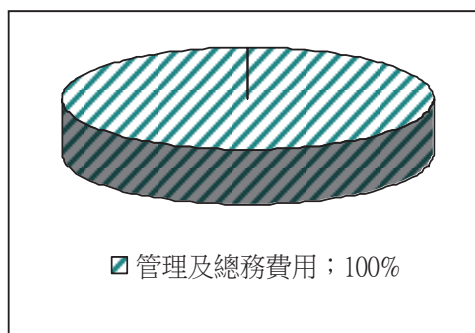
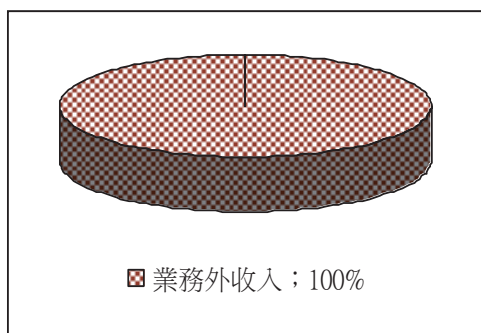
中華民國115年度

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183萬9千元，較上年度預算數187萬8千元，減少3萬9千元，約減少2.08%，主要係因本縣第17期市地重劃區抵費地業已脫標，故無貸出款利息收入，茲因16期及第18期市地重劃抵費地尚未標售，僅計算該上揭二區市地重劃區貸出款利息收入，故利息收入減少。
- (二)本年度業務成本與費用203萬9千元，較上年度預算數229萬元，減少25萬1千元，約減少10.96%，主要係為因福德段區段徵收案，尚在審議擬都市計畫審核階段，管理顧問服務費部分未編列經費所致。

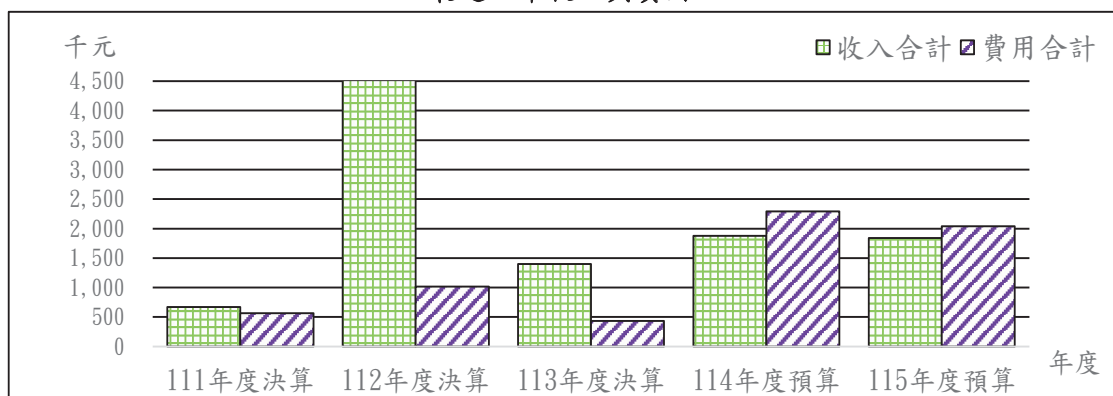
115年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收 入	115 年度 預算	成 本 與 費 用 及 賸 餘	115 年度 預算
業務收入	0	業務成本與費用	2,039
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	2,039
業務外收入	1,839	業務外費用	0
		本期賸餘(短絀)	-200
收入總額	1,839	成本、費用及賸餘總額	1,839

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115年度

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
收入					
業務收入		15,600	110		
業務外收入	672	2,301	1,290	1,878	1,839
收入合計	672	17,901	1,400	1,878	1,839
費用					
業務成本與費用	567	1,015	431	2,290	2,039
業務外費用	0	0	1	0	0
費用合計	567	1,015	432	2,290	2,039
本期賸餘	105	16,886	968	-412	-200

二、餘絀撥補之預計：

賸餘之部：前期未分配賸餘3億3,851萬元。

分配之部：填補累積短絀20萬元。

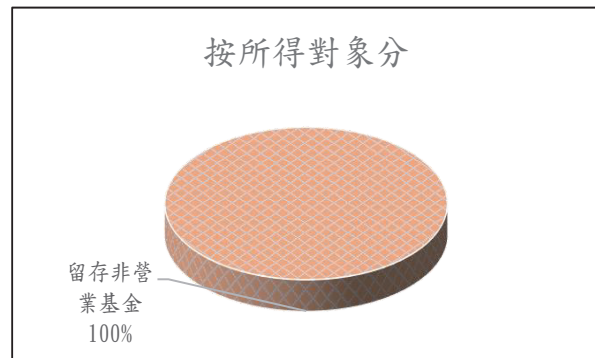
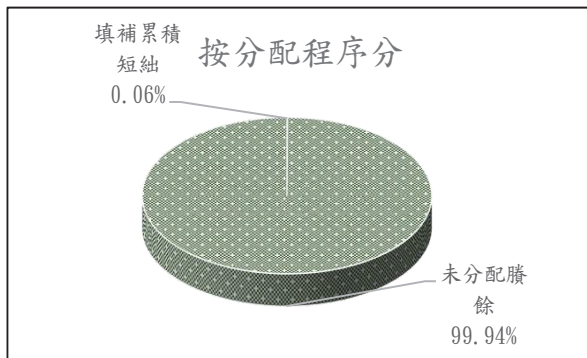
未分配賸餘：3億3,831萬元。

短絀之部：本期短絀20萬元。

填補之部：撥用賸餘20萬元。

待填補之短絀0元。

115年度賸餘分配



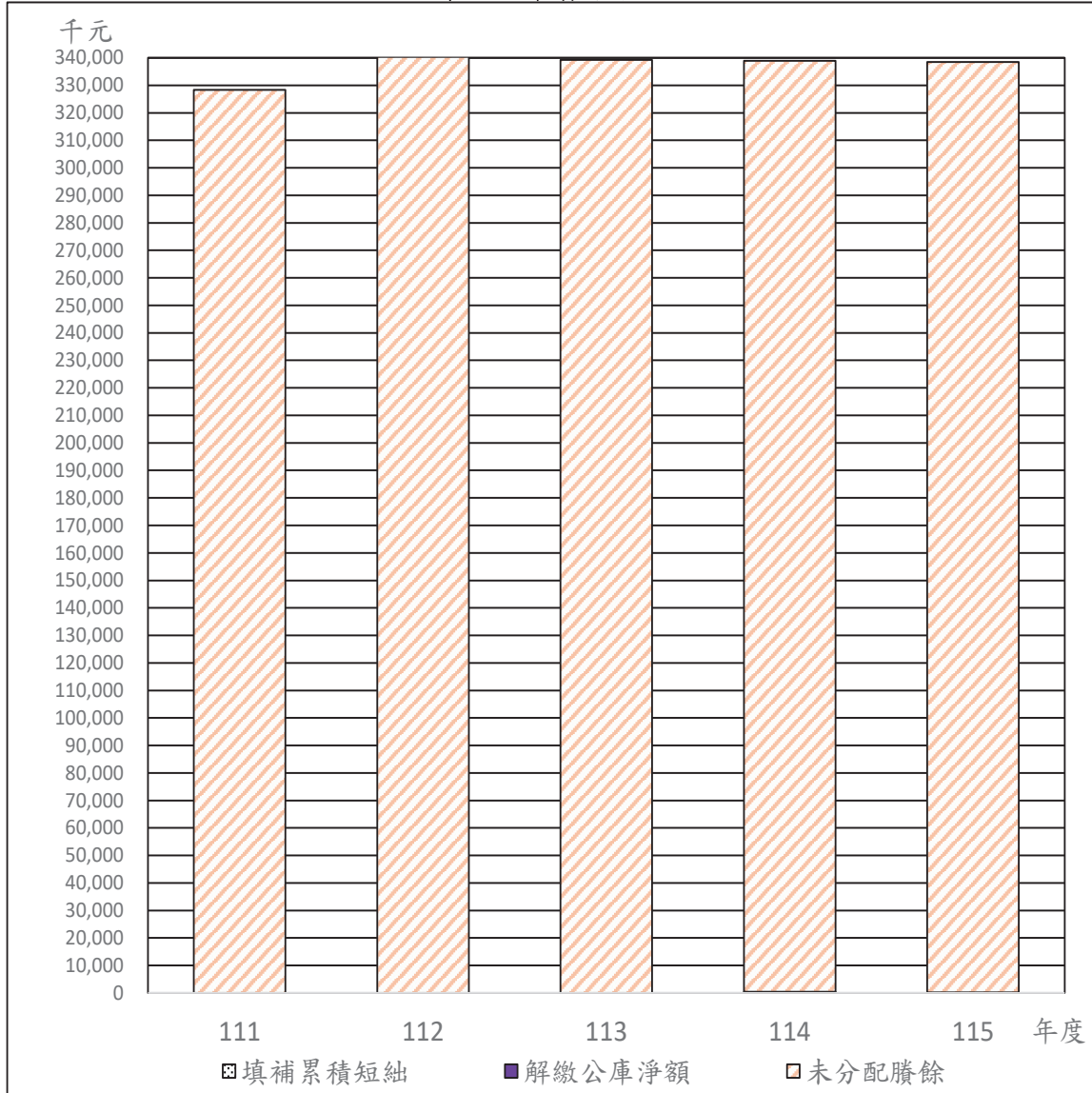
單位：新臺幣千元

按分配程序分	115年度預算	按所得對象分	115年度預算
填補累積短絀	200	中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	338,510
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額			
未分配賸餘	338,310		
合計	338,510	合計	338,510

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115年度

最近五年騰餘分配



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
騰 餘 分 配					
填補累積短絀				412	200
提存公積					
騰餘撥充基金數					
解繳公庫淨額					
其他依法分配數					
未分配騰餘	328,353	345,239	339,207	338,510	338,310
合 計	328,353	345,239	339,207	338,922	338,510

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115年度

三、現金流量之預計：

(一)業務活動之淨現金預計流入71萬元，包括：

1. 未計利息股利之本期短絀165萬7千元，其中本期短絀20萬元及利息收入145萬7千元。
2. 調整項目增加149萬3千元。
3. 收取利息87萬4千元。

(二)投資活動之淨現金預計流入58萬3千元：收取利息58萬3千元。

(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129萬3千元。

(五)期初現金及約當現金預計1億361萬6千元。

(六)期末現金及約當現金預計1億490萬9千元。

花蓮縣政府
實施平均地權基金
收支餘絀預計表

中華民國115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	%
110	100.00	業務收入						
110	100.00	投融資業務收入						
110	100.00	其他投融資業務收入						
431	392.03	業務成本與費用	2,039		2,290		-251	-10.96
431	392.03	管理及總務費用	2,039		2,290		-251	-10.96
431	392.03	管理費用及總務費用	2,039		2,290		-251	-10.96
-321	-292.03	業務賸餘(短絀)	-2,039		-2,290		251	-10.96
1,290	1172.77	業務外收入	1,839		1,878		-39	-2.08
879	799.45	財務收入	1,457		1,496		-39	-2.61
879	799.45	利息收入	1,457		1,496		-39	-2.61
411	373.32	其他業務外收入	382		382		0	0.00
411	373.32	資產使用及權利金收入	382		382		0	0.00
1	0.46	業務外費用						
1	0.46	其他業務外費用						
1	0.46	財產交易短絀						
1,289	1172.31	業務外賸餘(短絀)	1,839		1,878		-39	-2.08
968	880.27	本期賸餘(短絀)	-200		-412		212	-51.46

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115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203萬9千元，上年度預算數229萬元，較上年度減少10.96%。

二、業務外收入：

本年度預算數183萬9千元，上年度預算數187萬8千元，較上年度減少2.08%。

三、業務外費用：

本年度無預算數，上年度無預算數。

四、本期賸餘(短絀-)：

本年度預算數短絀20萬元，上年度預算數短絀41萬2千元，較上年度減少51.46%。

花蓮縣政府
實施平均地權基金
餘絀撥補預計表

中華民國115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	%	
338,922	100.00	賸餘之部	338,510	100.00	
0.00	0.00	本期賸餘			
338,922	100.00	前期未分配賸餘	338,510	100.00	
412	0.12	分配之部	200	0.06	
412	0.12	填補累積短絀	200	0.06	
338,510	99.88	未分配賸餘	338,310	99.94	
412	100.00	短絀之部	200	100.00	
412	100.00	本期短絀	200	100.00	
412	100.00	填補之部	200	100.00	
412	100.00	撥用賸餘	200	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115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）	-200	
利息股利之調整	-1,457	
利息收入	-1,457	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-1,657	
調整項目	1,493	
折舊、減損及折耗	98	
攤銷	76	
流動資產淨減（淨增）	1,319	
未計利息股利之現金流入（流出）	-164	
收取利息	874	
業務活動之淨現金流入（流出）	710	
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	583	
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）	583	
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）	1,293	
期初現金及約當現金	103,616	
期末現金及約當現金	104,909	

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115年度

一、業務活動之淨現金流入71萬元：

(一)本期短絀20萬元。

(二)利息股利之調整淨減145萬7千元。

(三)調整項目淨增149萬3千元：折舊98萬元及攤銷7萬6千元，流動資產淨減131萬9千元。

(四)收取利息：87萬4千元。

二、投資活動之淨現金流入58萬3千元：收取利息58萬3千元。

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115年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
總計	1,839	
財務收入	1,457	
利息收入	1,457	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363千元。 3. 利息收入874千元。
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115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
431	2,290	總 計	2,039
431	2,290	管理及總務費用	2,039
431	2,290	管理費用及總務費用	2,039
107	1,936	服務費用	1,697
7	21	郵電費	21
46	68	旅運費	68
22	70	印刷裝訂與廣告費	70
20	51	修理保養及保固費	51
1	3	保險費	3
7	1,402	一般服務費	1,447
4	321	專業服務費	37
105	118	材料及用品費	117
30	52	使用材料費	51
75	66	用品消耗	66
28	30	租金與利息	30
28	30	機器租金	30
173	185	折舊、折耗及攤銷	174
92	100	不動產、廠房及設備折舊	98
81	85	攤銷	76
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115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134萬7千元(包括薪資656萬6千元*2=131萬2千元、二代健保補充保費2,466元、不休假獎金2萬5,960元、文康活動費6,000元，配合預算編列至千元)，共計144萬7千元。
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2萬5千元、市地重劃區段徵收教育訓練講師費1萬2千元，共計3萬7千元。
材料及用品費	
使用材料費	公務車油料費5萬1千元(139公升*30.3*12月=50,540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3千元、彩色雷射印表機折舊1萬2千元及小客貨公務車折舊8萬3千元，共計9萬8千元。
攤銷	無形資產(電腦軟體)微軟軟體攤銷5萬3千元、ArCADiaBIM TW軟體攤銷7千元及QuickCAD13專業版軟體攤銷1萬6千元，共計提列攤銷費用7萬6千元。
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115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			159	1,160	40						1,359
上年度預計增減資產原值											
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			12	83	3						98
管理及總務費用			12	83	3						98

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115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115年度

單位:新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科目及業務項目	本 年 度 預 算 數	說 明
242	157	電腦軟體	81	<p>1. 110年4月購置ArCADiaBIM TW軟體2套原值61千元，分5年攤銷，114年底累計攤銷54千元，本年度攤銷7千元。</p> <p>2. 110年7月購置微軟軟體5套原值70千元，分5年攤銷，114年底累計攤銷60千元，本年度攤銷10千元。</p> <p>3. 111年7月購置微軟軟體5套價值70千元，分5年攤銷，114年底累計攤銷47千元，本年度攤銷14千元，未攤銷9千元。</p> <p>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，114年底累計攤銷45千元，本年度攤銷15千元，未攤銷14千元。</p> <p>5. 112年4月購置微軟軟體5套價值71千元，分5年攤銷，114年底累計攤銷37千元，本年度攤銷14千元，未攤銷20千元。</p> <p>6. 113年3月購置微軟軟體5套價值82千元，分5年攤銷，114年底累計攤銷28千元，本年度攤銷16千元，未攤銷38千元。</p>
242	157	購置電腦軟體費	81	
242	157	總計	81	

花蓮縣政府
實施平均地權基金
貸出款明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

計畫名稱	貸款年度	期貨餘	初出額	本年度出額	本年度回額	截至本年 貸出餘額	至年度計額	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115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日	科 目	115年12月31日	114年12月31日	比較增減
實 際 數		預 計 數	預 計 數	
411,254	資產	410,356	410,556	-200
106,571	流動資產	106,032	106,058	-26
105,448	現金	104,909	103,616	1,293
105,448	銀行存款	104,909	103,616	1,293
1,123	應收款項	1,123	2,442	-1,319
225	應收帳款	225	225	
898	應收利息	898	2,217	-1,319
304,088	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	
17,869	長期貸款	17,869	17,869	
17,869	其他長期貸款	17,869	17,869	
353	不動產、廠房及設備	155	253	-98
54	機械及設備	31	43	-12
159	機械及設備	159	159	
-105	累計折舊－機械及設 備	-128	-116	-12
290	交通及運輸設備	124	207	-83
1,160	交通及運輸設備	1,160	1,160	
-870	累計折舊－交通及運 輸設備	-1,036	-953	-83
9	什項設備	-	3	-3
40	什項設備	40	40	
-31	累計折舊－什項設備	-40	-37	-3
242	無形資產	81	157	-76
242	無形資產	81	157	-76
242	電腦軟體	81	157	-76
411,254	資產合計	410,356	410,556	-200

花蓮縣政府
實施平均地權基金
預計平衡表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日	科 目	115年12月31日	114年12月31日	比較增減
實 際 數		預 計 數	預 計 數	
-	負債			
-	流動負債			
-	應付款項			
-	應付帳款			
-	其他負債			
-	什項負債			
-	存入保證金			
411,254	淨值	410,356	410,556	-200
72,046	基金	72,046	72,046	
72,046	基金	72,046	72,046	
72,046	基金	72,046	72,046	
339,208	累積餘絀	338,310	338,510	-200
339,208	累積賸餘	338,510	338,922	-412
339,208	累積賸餘	338,510	338,922	-412
	本期賸餘	-	-	
	累積短絀	-200	-412	212
	累積短絀			
	本期短絀	-200	-412	212
411,254	負債及淨值合計	410,356	410,556	-200

花蓮縣政府
實施平均地權基金
預計平衡表說明

中華民國115年度

一、資產：本年度預計4億1,035萬6千元，上年度預計數4億1,055萬6千元，較上年度減少20萬元。

(一)流動資產：

本年度預計數1億603萬2千元，上年度預計數1億605萬8千元，較上年度減少2萬6千元，主要係現金增加129萬3千元及應收利息減少131萬9千元。

(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15萬5千元，上年度預計數25萬3千元，較上年度減少9萬8千元，主要係機械及設備折舊致淨減1萬2千元、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3千元。

(四)無形資產：

本年度預計數8萬1千元，上年度預計數15萬7千元，較上年度減少7萬6千元，主要係電腦軟體攤銷7萬6千元。

二、淨值：本年度預計4億1,035萬6千元，上年度預計數4億1,055萬6千元，較上年度減少20萬元。

(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3億3,831萬元，上年度預計數3億3,851萬元，較上年度減少20萬元，主要係本期短絀20萬元。

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115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				2,039	
上年度預算數					
管理及總務費用				2,290	
前年度決算數					
管理及總務費用				431	
(112)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	

花蓮縣政府
實施平均地權基金
員工人數彙計表

中華民國115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2人(280薪點)，預算編列合計134萬7千元(薪資、保險費、勞工退休金、年終獎金等1,312,000元、二代健保2,466元及不休假獎金25,960元、文康活動費6,000元(配合預算編列至千元，增列574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115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2人(280薪點)，預算編列合計134萬7千元(薪資、保險費、勞工退休金、年終獎金等1,312,000元、二代健保2,466元及不休假獎金25,960元、文康活動費6,000元(配合預算編列至千元，增列574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115年度

單位：新臺幣千元

前 年 法 算 數	上 年 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
107	1,936	服務費用	1,697	1,697	
7	21	郵電費	21	21	
46	68	旅運費	68	68	
22	70	印刷裝訂與廣告費	70	70	
20	51	修理保養及保固費	51	51	
1	3	保險費	3	3	
7	1,402	一般服務費	1,447	1,447	
4	321	專業服務費	37	37	
105	118	材料及用品費	117	117	
30	52	使用材料費	51	51	
75	66	用品消耗	66	66	
28	30	租金與利息	30	30	
28	30	機器租金	30	30	
173	185	折舊、折耗及攤銷	174	174	
92	100	不動產、廠房及設備折舊	98	98	
81	85	攤銷	76	76	
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	
		短絀、賠償與保險給付 各項短絀			
431	2,290	總 計	2,039	2,039	