

中華民國116年度

花蓮縣總預算案



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116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116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：業務成本與費用164萬6,915元，業務外收入241萬1,585元，本期賸餘76萬4,670元。

二、上年度預算截至115年6月30日止執行情形：業務成本與費用76萬6,515元，業務外收入60萬3,578元，截至6月底本期短絀16萬2,937元。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

- (一) 本年度續辦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

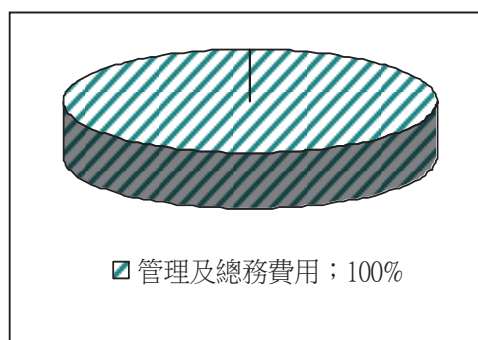
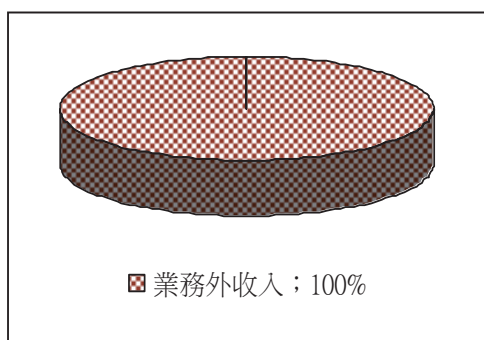
中華民國116年度

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179萬1千元，較上年度預算數183萬9千元，減少4萬8千元，約減少2.61%，主要係因本縣第16、第17期市地重劃區抵費地業已脫標，故無貸出款利息收入，茲因第18期市地重劃抵費地尚未標售，僅計算該上揭一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213萬2千元，較上年度預算數203萬9千元，增加9萬3千元，約增加4.56%，主要係因增編市地重劃區段徵收相關法律答辯訴訟等律師費用所致。

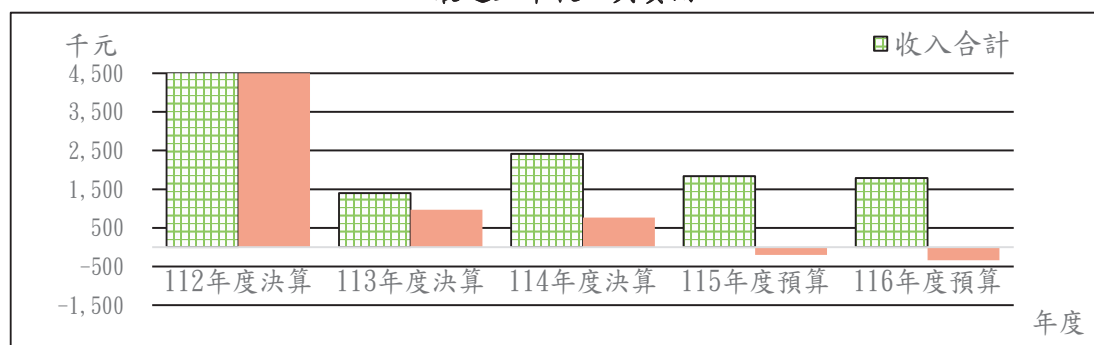
116年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收 入	116 年度 預 算	成 本 與 費 用 及 賸 餘	116 年度 預 算
業務收入	0	業務成本與費用	2,132
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	2,132
業務外收入	1,791	業務外費用	0
		本期賸餘(短絀)	-341
收入總額	1,791	成本、費用及賸餘總額	1,791

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116年度

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	112年度決算	113年度決算	114年度決算	115年度預算	116年度預算
收入					
業務收入	15,600	110			
業務外收入	2,301	1,290	2,412	1,839	1,791
收入合計	17,901	1,400	2,412	1,839	1,791
費用					
業務成本與費用	1,015	431	1,647	2,039	2,132
業務外費用	0	1	0	0	0
費用合計	1,015	432	1,647	2,039	2,132
本期賸餘	16,886	968	765	-200	-341

二、餘絀撥補之預計：

賸餘之部：前期未分配賸餘3億3,977萬2千元。

分配之部：填補累積短絀34萬1千元。

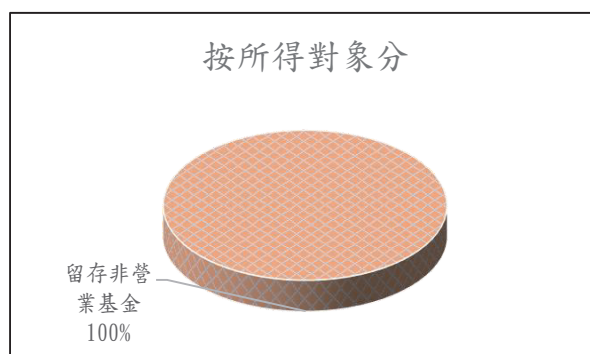
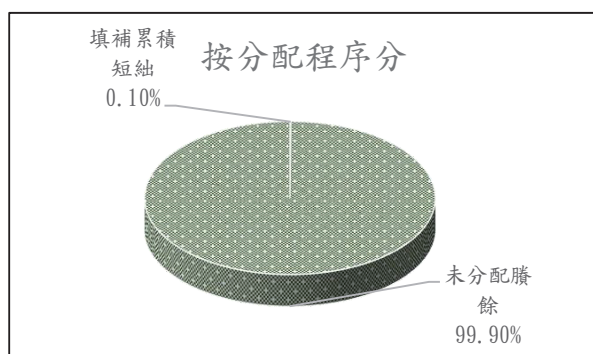
未分配賸餘：3億3,943萬1千元。

短絀之部：本期短絀34萬1千元。

填補之部：撥用賸餘34萬1千元。

待填補之短絀0元。

116年度賸餘分配



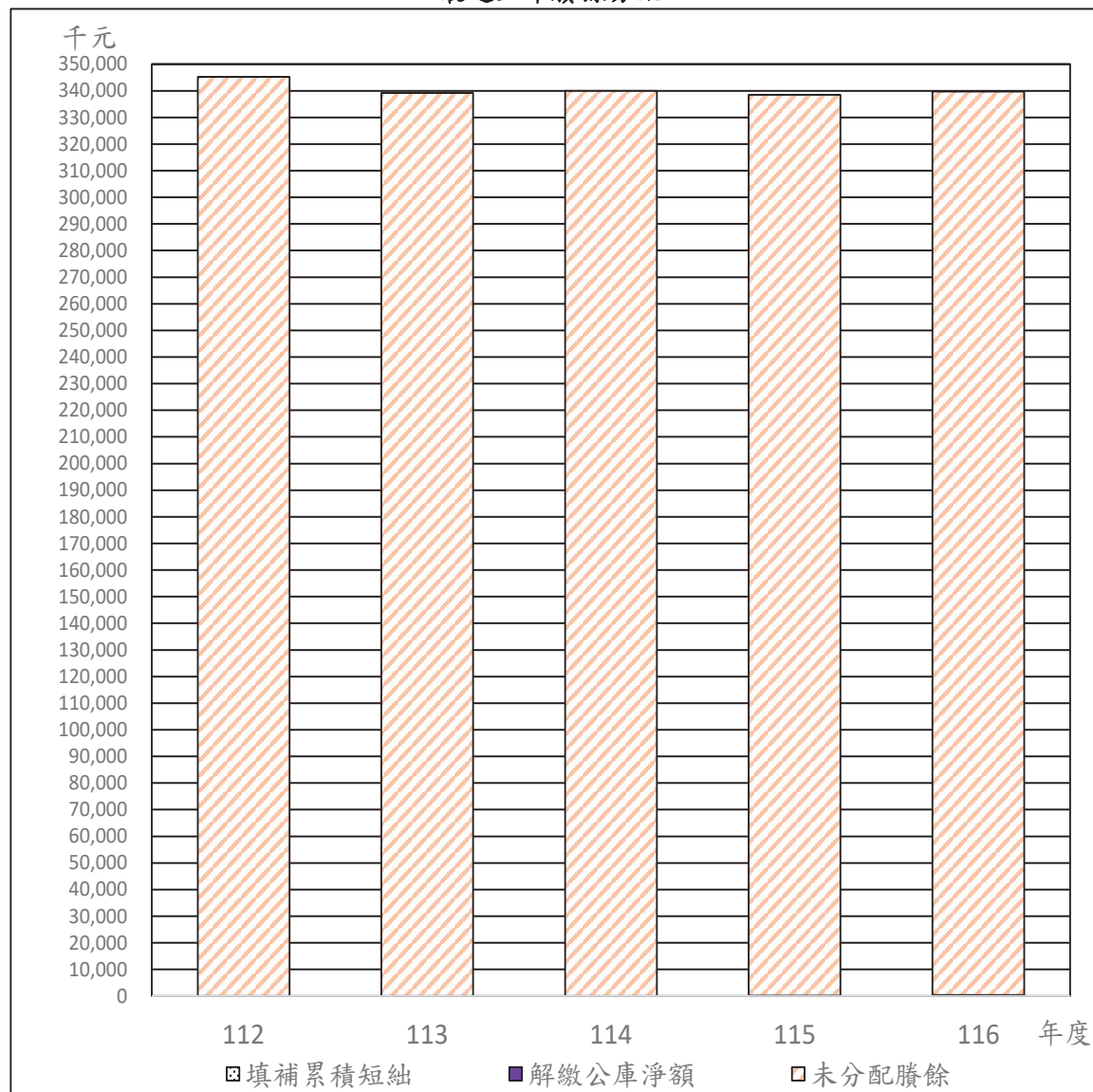
單位：新臺幣千元

按分配程序分	116年度預算	按所得對象分	116年度預算
填補累積短絀	341	中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	339,772
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額			
未分配賸餘	339,431		
合計	339,772	合計	339,772

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116年度

最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

年度 項目	112年度決算	113年度決算	114年度決算	115年度預算	116年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀				200	341
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	345,239	339,207	339,972	338,310	339,431
合計	345,239	339,207	339,972	338,510	339,772

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 116 年 度

三、現金流量之預計：

(一)業務活動之淨現金預計流入54萬7千元，包括：

1. 未計利息股利之本期短絀175萬元，其中本期短絀34萬1千元及利息收入140萬9千元。
2. 調整項目減少15萬7千元。
3. 收取利息：104萬6千元。

(二)投資活動之淨現金流入703萬9千元：

1. 收取利息:36萬3千元。
2. 減少長期貸款672萬8千元：減少對市地重劃基金長期貸款(16期)。
3. 增加無形資產：購置電腦軟體3套，共計5萬2千元。

(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增預計649萬2千元。

(五)期初現金及約當現金預計1億707萬8千元。

(六)期末現金及約當現金預計1億1,357萬元。

花蓮縣政府
實施平均地權基金
收支餘絀預計表

中華民國116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	%
		業務收入						
		投融資業務收入						
		其他投融資業務收入						
1,647		業務成本與費用	2,132		2,039		93	4.56
1,647		管理及總務費用	2,132		2,039		93	4.56
1,647		管理費用及總務費用	2,132		2,039		93	4.56
-1,647		業務賸餘(短絀)	-2,132		-2,039		-93	4.56
2,412		業務外收入	1,791		1,839		-48	-2.61
2,034		財務收入	1,409		1,457		-48	-3.29
2,034		利息收入	1,409		1,457		-48	-3.29
378		其他業務外收入	382		382		0	0.00
378		資產使用及權利金收入	382		382		0	0.00
		業務外費用						
		其他業務外費用						
		財產交易短絀						
2,412		業務外賸餘(短絀)	1,791		1,839		-48	-2.61
765		本期賸餘(短絀)	-341		-200		-141	70.50

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116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213萬2千元，上年度預算數203萬9千元，較上年度增加4.56%。

二、業務外收入：

本年度預算數179萬1千元，上年度預算數183萬9千元，較上年度減少2.61%。

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34萬1千元，上年度預算數短絀20萬元，較上年度增加70.50%。

花蓮縣政府
實施平均地權基金
餘絀撥補預計表

中華民國116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	%	
338,510	100.00	賸餘之部	339,772	100.00	
0.00	0.00	本期賸餘			
338,510	100.00	前期未分配賸餘	339,772	100.00	
200	0.06	分配之部	341	0.06	
200	0.06	填補累積短絀	341	0.06	
338,310	99.94	未分配賸餘	339,431	99.94	
200	100.00	短絀之部	341	100.00	
200	100.00	本期短絀	341	100.00	
200	100.00	填補之部	341	100.00	
200	100.00	撥用賸餘	341	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116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）	-341	
利息股利之調整	-1,409	
利息收入	-1,409	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-1,750	
調整項目	157	
折舊、減損及折耗	94	
攤銷	63	
流動資產淨減（淨增）	-	
未計利息股利之現金流入（流出）	-1,593	
收取利息	1,046	
業務活動之淨現金流入（流出）	-547	
投資活動之現金流量		
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	6,728	
減少長期貸款	6,728	第16期:6,728千元。
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	363	
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	-52	
增加無形資產	-52	購置電腦軟體。
投資活動之淨現金流入（流出）	7,039	
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）	6,492	
期初現金及約當現金	107,078	
期末現金及約當現金	113,570	

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116年度

一、業務活動之淨現金流出54萬7千元：

(一)本期短絀34萬1千元。

(二)利息股利之調整淨減140萬9千元。

(三)調整項目淨增15萬7千元：折舊9萬4千元及攤銷6萬3千元。

(四)收取利息：104萬6千元。

二、投資活動之淨現金流入703萬9千元：

(一)收取利息：36萬3千元。

(二)減少長期貸款672萬8千元：減少對市地重劃基金長期貸款(16期)。

(三)增加無形資產：購置電腦軟體3套，共計5萬2千元。

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116年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
總計	1,791	
財務收入	1,409	
利息收入	1,409	1. 第18期貸出款利息收入363千元。 2. 利息收入1,046千元。
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116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
1,647	2,039	總 計	2,132
1,647	2,039	管理及總務費用	2,132
1,647	2,039	管理費用及總務費用	2,132
1,343	1,697	服務費用	1,799
6	21	郵電費	21
51	68	旅運費	68
28	70	印刷裝訂與廣告費	71
18	51	修理保養及保固費	51
1	3	保險費	2
1,147	1,447	一般服務費	1,448
92	37	專業服務費	138
75	117	材料及用品費	128
15	51	使用材料費	56
60	66	用品消耗	72
26	30	租金與利息	27
26	30	機器租金	27
185	174	折舊、折耗及攤銷	157
100	98	不動產、廠房及設備折舊	94
85	76	攤銷	63
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116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7萬1千元。
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2千元。
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134萬8千元(包括薪資65萬6千元*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8,000元，配合預算編列至千元)，共計144萬8千元。
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3萬元、市地重劃區段徵收教育訓練講師費8千元、市地重劃區段徵收相關法律答辯訴訟等律師費用10萬元，共計13萬8千元。
材料及用品費	
使用材料費	公務車油料費5萬6千元(139公升*34*12月=56,712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2萬2千元，共計7萬2千元。
租金與利息	
機器租金	影印機租賃費2萬7千元。
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	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9萬4千元。
攤銷	無形資產(電腦軟體)微軟軟體攤銷4萬9千元及QuickCAD12專業版軟體攤銷1萬4千元，共計提列攤銷費用6萬3千元。
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2千元及公路使用養護安全管理費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116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			11	83	0						94
管理及總務費用			11	83	0						94

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116年度

單位:新臺幣千元

項	目	金	額	說	明
期初基金數額			72,752		
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			72,752		

花蓮縣政府
實施平均地權基金
無形資產明細表

中華民國116年度

單位:新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	科目及業務項目	本 年 度 預 算 數	說 明
157	81	81	無形資產	68	114年度決算數157,240元，115年度預計攤銷78,618元，116年度新增電腦軟體3套計52,000元，116年度預計攤銷63,000元。
157	81		電腦軟體	68	
157	81		總計	68	

花蓮縣政府
實施平均地權基金
貸出款明細表

中華民國116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 本 貸 金 出 額	本 年 度 本 收 金 回 額	截 至 本 年 度 累 計 貸 出 餘 額	備 註
長期貸款		11,141				11,141	
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		11,141				11,141	
合 計		11,141				11,141	

花蓮縣政府
實施平均地權基金
預計平衡表

中華民國116年12月31日

單位：新臺幣千元

114年12月31日	科 目	116年12月31日	115年12月31日	比較增減
實 際 數		預 計 數	預 計 數	
412,018	資產	412,183	412,524	-341
107,520	流動資產	114,693	108,201	6,492
105,239	現金	113,570	107,078	6,492
105,239	銀行存款	113,570	107,078	6,492
2,281	應收款項	1,123	1,123	-
225	應收帳款	225	225	
2,056	應收利息	898	898	-
304,088	投資、長期應收款、貸 墊款及準備金	297,360	304,088	-6,728
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	11,141	17,869	-6,728
17,869	其他長期貸款	11,141	17,869	
253	不動產、廠房及設備	62	156	-94
43	機械及設備	21	32	-11
159	機械及設備	159	159	
-116	累計折舊－機械及設 備	-138	-127	-11
207	交通及運輸設備	41	124	-83
1,160	交通及運輸設備	1,160	1,160	
-953	累計折舊－交通及運 輸設備	-1,119	-1,036	-83
3	什項設備	-	-	-
40	什項設備	40	40	
-37	累計折舊－什項設備	-40	-40	-
157	無形資產	68	79	-11
157	無形資產	68	79	-11
157	電腦軟體	68	79	-11
412,018	資產合計	412,183	412,524	-341

花蓮縣政府
實施平均地權基金
預計平衡表

中華民國116年12月31日

單位：新臺幣千元

114年12月31日	科 目	116年12月31日	115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			
412,018	淨值	412,183	412,524	-341
72,046	基金	72,752	72,752	
72,046	基金	72,752	72,752	
72,046	基金	72,752	72,752	
339,972	累積餘絀	339,431	339,772	-341
339,972	累積賸餘	339,772	339,772	-
339,972	累積賸餘	339,772	339,772	-
	本期賸餘		-	
	累積短絀	-341	-	-341
	累積短絀			
	本期短絀	-341	-	-341
412,018	負債及淨值合計	412,183	412,524	-341

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

中 華 民 國 116 年 度

一、資產：本年度預計4億1,218萬3千元，上年度預計數4億1,252萬4千元，較上年度減少34萬1千元。

(一)流動資產：

本年度預計數1億1,469萬3千元，上年度預計數1億820萬1千元，較上年度增加649萬2千元，主要係現金增加649萬2千元。

(二)投資、長期應收款、貸墊款及準備金：

本年度預計數2億9,736萬元，上年度預計數3億408萬8千元，較上年度減少672萬8千元。

(三)不動產、廠房及設備：

本年度預計數6萬2千元，上年度預計數15萬6千元，較上年度減少9萬4千元，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。

(四)無形資產：

本年度預計數6萬8千元，上年度預計數7萬9千元，較上年度減少1萬1千元，主要係電腦軟體攤銷1萬1千元。

二、淨值：本年度預計4億1,218萬3千元，上年度預計數4億1,252萬4千元，較上年度減少34萬1千元。

(一)基金：

本年度預計7,275萬2千元，上年度預計數7,275萬2千元，較上年度無增減變動。

(二)累積餘絀：

本年度預計數3億3,943萬1千元，上年度預計數3億3,977萬2千元，較上年度減少34萬1千元，主要係本期短絀34萬1千元。

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116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				2,132	
上年度預算數					
管理及總務費用				2,039	
前年度決算數					
管理及總務費用				1,647	
(113) 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	

花蓮縣政府
實施平均地權基金
員工人數彙計表

中華民國116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134萬8千元(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8,000元(配合預算編列至千元，減列426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116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134萬8千元(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8,000元(配合預算編列至千元，減列426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116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
1,343	1,697	服務費用	1,799	1,799	
6	21	郵電費	21	21	
51	68	旅運費	68	68	
28	70	印刷裝訂與廣告費	71	71	
18	51	修理保養及保固費	51	51	
1	3	保險費	2	2	
1,147	1,447	一般服務費	1,448	1,448	
92	37	專業服務費	138	138	
75	117	材料及用品費	128	128	
15	51	使用材料費	56	56	
60	66	用品消耗	72	72	
26	30	租金與利息	27	27	
26	30	機器租金	27	27	
185	174	折舊、折耗及攤銷	157	157	
100	98	不動產、廠房及設備折舊	94	94	
85	76	攤銷	63	63	
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			
1,647	2,039	總計	2,132	2,132	