

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

南投縣總決算

地政處主管

南投縣政府市地重劃基金附屬單位決算

(非營業部分)



南投縣政府 編

南投縣政府市地重劃基金114年度附屬單位決算

目 次

甲、總說明.....	1
乙、主要表	
一、收支餘絀表.....	3
二、餘絀撥補表.....	4
三、現金流量表.....	5
四、平衡表.....	6
丙、附屬表	
一、業務外收入明細表.....	9
二、管理費用及總務費用明細表.....	10
三、雜項業務費用明細表.....	13
四、利息費用明細表.....	14
五、資產折舊明細表.....	16
六、主要營運項目執行績效摘要表.....	18
七、員工人數彙計表.....	20
八、用人費用彙計表.....	22
九、所屬作業單位(或分決算)收支概況表.....	26
十、各項費用彙計表.....	28
十一、管制性項目及統計所需項目比較表.....	29

甲、總說明

南投縣政府市地重劃基金

總說明

中華民國 114 年度

一、業務計畫實施績效

本府為推動市地重劃及區段徵收業務，集中運用籌措之經費，加強財務收支管理與監督，設立市地重劃基金，並依「南投縣市地重劃基金收支保管及運用辦法」辦理前揭各項業務計畫，包含本縣已辦竣市地重劃區及南投市藍田、草屯鎮府西、草屯鎮敦和市地重劃區各項維護費用等業務計畫，茲將本年度業務計畫執行情形，說明如下：

- (一)辦理本縣已辦竣市地重劃區相關業務，本年度編列管理費用及總務費用預算數 346 萬 8,000 元，決算數 292 萬 2,777 元，較預算數減少 54 萬 5,223 元，主要係配合已完成重劃區實際需求，覈實列支相關費用。
- (二)辦理草屯鎮區段徵收、南投市藍田、草屯鎮府西及草屯鎮敦和市地重劃區各項維護作業，本年度編列雜項業務費用預算數 482 萬 6,000 元，決算數 209 萬 181 元，較預算數減少 273 萬 5,819 元，係配合各重劃區改善工程實際需求，覈實支用工程施工費。

二、收支餘絀情形

- (一)業務成本與費用 501 萬 2,958 元，較預算數 829 萬 4,000 元，減少 328 萬 1,042 元，約 39.56%，係配合各重劃區實際需求，覈實列支。
- (二)業務外收入 76 萬 1,319 元，較預算數 58 萬 5,000 元，增加 17 萬 6,319 元，主要係銀行利率調升及新增定期存款所致。
- (三)業務外費用 11 萬 1,800 元，較預算數 0 元，增加 11 萬 1,800 元，係提列應付債務利息所致。
- (四)以上收支相抵本期短絀 436 萬 3,439 元，較預算短絀 770 萬 9,000 元，減少 334 萬 5,561 元。

三、餘絀撥補實況

前期未分配賸餘 8,913 萬 1,194 元，填補累積短絀 237 萬 4,343 元，未分配賸餘計 8,675 萬 6,851 元；本期短絀 436 萬 3,439 元，前期待填補之短絀 264 萬 2,441 元，撥用賸餘 237 萬 4,343 元，待填補之短絀計 463 萬 1,537 元。

四、現金流量結果

經業務、投資及籌資活動結果後，茲將現金流量活動情形分述如次：

- (一)業務活動之現金流量：本期業務活動現金流出 406 萬 8,479 元。

南投縣政府市地重劃基金
總說明

中華民國 114 年度

(二)投資活動之現金流量：本年度投資活動之淨現金流入(出)0 元。

(三)籌資活動之現金流量：籌資活動之淨現金流出 16 萬 7,137 元，係藍田市地重劃區公共設施改善工程之保固金減少數。

(四)本年度現金及約當現金淨減 423 萬 5,616 元。

(五)期初現金及約當現金 9,334 萬 3,599 元。

(六)期末現金及約當現金 8,910 萬 7,983 元。

五、資產負債情況

(一)本年度資產 8,959 萬 9,892 元，較上年度決算數減少 428 萬 1,799 元。

(二)本年度負債 747 萬 4,578 元，較上年度決算數增加 8 萬 1,640 元。

(三)本年度淨值 8,212 萬 5,314 元，較上年度決算數減少 436 萬 3,439 元。

乙、主要表

南投縣政府市地重劃基金

收支餘絀表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 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	%
業務成本與費用	8,294,000	1,417.78	5,012,958	658.46	-3,281,042	-39.56	2,731,183	376.90
管理及總務費用	3,468,000	592.82	2,922,777	383.91	-545,223	-15.72	2,705,628	373.38
管理費用及總務費用	3,468,000	592.82	2,922,777	383.91	-545,223	-15.72	2,705,628	373.38
其他業務費用	4,826,000	824.96	2,090,181	274.55	-2,735,819	-56.69	25,555	3.53
雜項業務費用	4,826,000	824.96	2,090,181	274.55	-2,735,819	-56.69	25,555	3.53
業務賸餘（短絀）	-8,294,000	-1,417.78	-5,012,958	-658.46	3,281,042	-39.56	-2,731,183	-376.90
業務外收入	585,000	100.00	761,319	100.00	176,319	30.14	724,639	100.00
財務收入	585,000	100.00	761,319	100.00	176,319	30.14	714,905	98.66
利息收入	585,000	100.00	761,319	100.00	176,319	30.14	714,905	98.66
其他業務外收入							9,734	1.34
雜項收入							9,734	1.34
業務外費用			111,800	14.69	111,800	-	605,455	83.55
財務費用			111,800	14.69	111,800	-	604,667	83.44
利息費用			111,800	14.69	111,800	-	604,667	83.44
其他業務外費用							788	0.11
雜項費用							788	0.11
業務外賸餘（短絀）	585,000	100.00	649,519	85.31	64,519	11.03	119,184	16.45
本期賸餘（短絀）	-7,709,000	-1,317.78	-4,363,439	-573.14	3,345,561	-43.40	-2,611,999	-360.46

南投縣政府市地重劃基金

餘絀撥補表

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	%
賸餘之部	54,791,000	100.00	89,131,194	100.00	34,340,194	62.67	104,387,465	100.00
本期賸餘							14,707	0.01
前期未分配賸餘	54,791,000	100.00	89,131,194	100.00	34,340,194	62.67	104,372,758	99.99
分配之部	7,709,000	14.07	2,374,343	2.66	-5,334,657	-69.20	15,256,271	14.62
填補累積短絀	7,709,000	14.07	2,374,343	2.66	-5,334,657	-69.20	2,057,289	1.97
其他依法分配數							13,198,982	12.64
未分配賸餘	47,082,000	85.93	86,756,851	97.34	39,674,851	84.27	89,131,194	85.38
短絀之部	7,709,000	100.00	7,005,880	100.00	-703,120	-9.12	4,699,730	100.00
本期短絀	7,709,000	100.00	4,363,439	62.28	-3,345,561	-43.40	2,626,706	55.89
前期待填補之短絀			2,642,441	37.72	2,642,441	--	2,073,024	44.11
填補之部	7,709,000	100.00	2,374,343	33.89	-5,334,657	-69.20	2,057,289	43.77
撥用賸餘	7,709,000	100.00	2,374,343	33.89	-5,334,657	-69.20	2,057,289	43.77
待填補之短絀			4,631,537	66.11	4,631,537	--	2,642,441	56.23

南投縣政府市地重劃基金

現金流量表

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	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	-7,709,000	-4,363,439	3,345,561	-43.40
利息股利之調整	-585,000	-761,319	-176,319	30.14
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-8,294,000	-5,124,758	3,169,242	-38.21
調整項目	47,000	294,960	247,960	527.57
未計利息股利之現金流入（流出）	-8,247,000	-4,829,798	3,417,202	-41.44
收取利息	585,000	761,319	176,319	30.14
業務活動之淨現金流入（流出）	-7,662,000	-4,068,479	3,593,521	-46.90
投資活動之現金流量				
投資活動之淨現金流入（流出）				
籌資活動之現金流量				
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-167,137	-167,137	--
籌資活動之淨現金流入（流出）		-167,137	-167,137	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	-7,662,000	-4,235,616	3,426,384	-44.72
期初現金及約當現金	60,939,000	93,343,599	32,404,599	53.18
期末現金及約當現金	53,277,000	89,107,983	35,830,983	67.25

南投縣政府市地重劃基金

平 衡 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	89,599,892	100.00	93,881,691	100.00	-4,281,799	-4.56
流動資產	89,107,983	99.45	93,343,599	99.43	-4,235,616	-4.54
現金	89,107,983	99.45	93,343,599	99.43	-4,235,616	-4.54
銀行存款	89,107,983	99.45	93,343,599	99.43	-4,235,616	-4.54
不動產、廠房及設備	491,909	0.55	538,092	0.57	-46,183	-8.58
交通及運輸設備	491,909	0.55	538,092	0.57	-46,183	-8.58
交通及運輸設備	699,750	0.78	699,750	0.75		
累計折舊－交通及運輸設備	-207,841	-0.23	-161,658	-0.17	-46,183	28.57
合計	89,599,892	100.00	93,881,691	100.00	-4,281,799	-4.56

南投縣政府市地重劃基金

平 衡 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	7,474,578	8.34	7,392,938	7.87	81,640	1.10
流動負債	853,444	0.95	604,667	0.64	248,777	41.14
應付款項	853,444	0.95	604,667	0.64	248,777	41.14
應付帳款	136,977	0.15			136,977	--
應付利息	716,467	0.80	604,667	0.64	111,800	18.49
其他負債	6,621,134	7.39	6,788,271	7.23	-167,137	-2.46
什項負債	6,621,134	7.39	6,788,271	7.23	-167,137	-2.46
存入保證金	121,134	0.14	288,271	0.31	-167,137	-57.98
暫收及待結轉帳項	6,500,000	7.25	6,500,000	6.92		
淨值	82,125,314	91.66	86,488,753	92.13	-4,363,439	-5.05
累積餘絀	82,125,314	91.66	86,488,753	92.13	-4,363,439	-5.05
累積賸餘	82,125,314	91.66	86,488,753	92.13	-4,363,439	-5.05
累積賸餘	82,125,314	91.66	86,488,753	92.13	-4,363,439	-5.05
合計	89,599,892	100.00	93,881,691	100.00	-4,281,799	-4.56

本頁空白

丙、附屬表

南投縣政府市地重劃基金

業務外收入明細表

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	%	
業務外收入	585,000	761,319	176,319	30.14	係因銀行利率調升及新增定期存款所致。
財務收入	585,000	761,319	176,319	30.14	
利息收入	585,000	761,319	176,319	30.14	

南投縣政府市地重劃基金
管理費用及總務費用明細表

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	%	
管理費用及總務費用	3,468,000	2,922,777	-545,223	-15.72	
南投市藍田市地重劃區	2,456,000	2,124,274	-331,726	-13.51	
用人費用	1,353,000	1,321,328	-31,672	-2.34	
聘僱及兼職人員薪資	924,000	951,444	27,444	2.97	
加（夜）班費	98,000	29,246	-68,754	-70.16	配合業務實際需要，擷節支出。
獎金	116,000	115,425	-575	-0.50	
退休及卹償金	57,000	57,972	972	1.71	
福利費	158,000	167,241	9,241	5.85	
服務費用	875,000	689,569	-185,431	-21.19	
郵電費	20,000	10,000	-10,000	-50.00	配合業務實際需要，擷節支出。
旅運費	50,000	12,295	-37,705	-75.41	配合業務實際需要，擷節支出。
印刷裝訂與廣告費	94,000	13,200	-80,800	-85.96	配合業務實際需要，擷節支出。
修理保養及保固費	34,000	33,133	-867	-2.55	
保險費	3,000	3,610	610	20.33	配合業務實際需要支出。
一般服務費	586,000	617,331	31,331	5.35	
專業服務費	88,000		-88,000	-100.00	重劃區委員會召開次數未如預期。
材料及用品費	161,000	49,784	-111,216	-69.08	
使用材料費	51,000	48,731	-2,269	-4.45	
用品消耗	110,000	1,053	-108,947	-99.04	配合業務實際需要，擷節支出。
折舊、折耗及攤銷	47,000	46,183	-817	-1.74	
不動產、廠房及設備折舊	47,000	46,183	-817	-1.74	
稅捐與規費（強制費）	20,000	17,410	-2,590	-12.95	
消費與行為稅	12,000	11,230	-770	-6.42	

南投縣政府市地重劃基金
管理費用及總務費用明細表

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	%	
規費	8,000	6,180	-1,820	-22.75	配合業務實際需要，擷節支出。
草屯鎮府西市地重劃區	110,000	48,842	-61,158	-55.60	
服務費用	50,000	26,454	-23,546	-47.09	
旅運費	20,000	12,094	-7,906	-39.53	配合業務實際需要，擷節支出。
印刷裝訂與廣告費	10,000	9,000	-1,000	-10.00	
專業服務費	20,000	5,360	-14,640	-73.20	重劃區委員會召開次數未如預期。
材料及用品費	60,000	22,388	-37,612	-62.69	
用品消耗	60,000	22,388	-37,612	-62.69	配合業務實際需要，擷節支出。
草屯鎮敦和市地重劃區	902,000	749,661	-152,339	-16.89	
用人費用	730,000	709,986	-20,014	-2.74	
聘僱及兼職人員薪資	486,000	500,760	14,760	3.04	
加(夜)班費	68,000	30,498	-37,502	-55.15	配合業務實際需要，擷節支出。
獎金	61,000	60,750	-250	-0.41	
退休及卹償金	31,000	30,240	-760	-2.45	
福利費	84,000	87,738	3,738	4.45	
服務費用	102,000	25,065	-76,935	-75.43	
郵電費	20,000		-20,000	-100.00	配合業務實際需要，擷節支出。
旅運費	50,000	23,854	-26,146	-52.29	配合業務實際需要，擷節支出。
印刷裝訂與廣告費	10,000		-10,000	-100.00	配合業務實際需要，擷節支出。
一般服務費	2,000	1,211	-789	-39.45	配合業務實際需要，擷節支出。
專業服務費	20,000		-20,000	-100.00	重劃區委員會召開次數未如預期。
材料及用品費	60,000	4,610	-55,390	-92.32	

南投縣政府市地重劃基金
管理費用及總務費用明細表

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	%	
用品消耗	60,000	4,610	-55,390	-92.32	配合業務實際需要，擰節支出。
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	10,000	10,000			
會費	10,000	10,000			

註：1、依本府約用人員勞動契約進用1名按日計薪人員，預算科目南投市藍田市地重劃區服務費用項下計時與計件人員酬金，預算數58萬2,000元，決算數61萬3,698元。

2、管制性項目廣告費，預算數44,000元，決算數0元。

南投縣政府市地重劃基金

雜項業務費用明細表

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	%	
雜項業務費用	4,826,000	2,090,181	-2,735,819	-56.69	
草屯鎮「區段徵收區」	2,326,000	1,914,184	-411,816	-17.70	
前置作業費	2,326,000	1,914,184	-411,816	-17.70	
南投市藍田市地重劃區	1,000,000		-1,000,000	-100.00	
工程施工費	1,000,000		-1,000,000	-100.00	係重劃區設施完善，本 年度未有改善需求。
草屯鎮府西市地重劃區	1,000,000	175,997	-824,003	-82.40	
工程施工費	1,000,000	175,997	-824,003	-82.40	係配合重劃區改善工程 實際需求，覈實支用。
草屯鎮敦和市地重劃區	500,000		-500,000	-100.00	
工程施工費	500,000		-500,000	-100.00	係重劃區設施完善，本 年度未有改善需求。

南投縣政府市地重劃基金

利息費用明細表

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	%	
利息費用		111,800	111,800	--	
草屯鎮「區段徵收區」		77,400	77,400	--	
租金與利息		77,400	77,400	--	向平均地權基金借款， 提列應付債務利息。
南投市嘉和市地重劃區		34,400	34,400	--	
租金與利息		34,400	34,400	--	向平均地權基金借款， 提列應付債務利息。

註：利息預算數0元，決算數11萬1,800元。

本
頁
空
白

項 目	不動產、廠			
	土地改 良 物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及運輸 設 備
原值				699,750
減：以前年度已提折舊數				161,658
上年度期末帳面價值				538,092
加：本年度新增資產價值				
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄				
減：本年度提列折舊數				46,183
本年度期末帳面價值				491,909
本年度提列折舊數				46,183
管理及總務費用				46,183
合 計				46,183

南投縣政府市
主要營運項目

中華民國

項目	數量 單位	預算數		決算數	
		數量	金額	數量	金額
管理費用及總務費用			3,468,000		2,922,777
雜項業務費用			4,826,000		2,090,181

地重劃基金

執行績效摘要表

114年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		-545,223	-15.72	配合重劃區改善工程實際需求，覈實支用。
		-2,735,819	-56.69	

本
頁
空
白

南投縣政府市
用 人 費 用
中華民國

科 目	預				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加(夜) 班 費	津 貼	獎 金
業務支出部分		1,410,000	166,000		177,000
管理及總務費用		1,410,000	166,000		177,000
合 計		1,410,000	166,000		177,000

地重劃基金
彙計表

114年度

單位：新臺幣元

算						數
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
88,000		242,000		2,083,000		2,083,000
88,000		242,000		2,083,000		2,083,000
88,000		242,000		2,083,000		2,083,000

地重劃基金
彙計表

114年度

單位：新臺幣元

算						數
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
88,212		254,979		2,031,314		2,031,314
88,212		254,979		2,031,314		2,031,314
88,212		254,979		2,031,314		2,031,314

員酬金，預算數58萬2,000元，決算數61萬3,698元。

1134002151號函頒「一百十三年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」規定辦理。

南投縣政府市
所屬作業單位（或分
中華民國

作業單位（或分決算）名稱	業務收入	業務成本與費用	業務賸餘 (短絀)
草屯鎮「區段徵收區」		1,914,184.00	(1,914,184.00)
南投市藍田市地重劃區		2,124,274.00	(2,124,274.00)
草屯鎮府西市地重劃區		224,839.00	(224,839.00)
草屯鎮敦和市地重劃區		749,661.00	(749,661.00)
南投市嘉和市地重劃區			
合計	0	5,012,958	-5,012,958

地重劃基金
 決算) 收支概況表
 114年度

單位：新臺幣元

業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀)	本期賸餘 (短絀)
24,792.00	77,400.00	(52,608.00)	(1,966,792.00)
597,663.00		597,663.00	(1,526,611.00)
66,631.00		66,631.00	(158,208.00)
60,137.00		60,137.00	(689,524.00)
12,096.00	34,400.00	(22,304.00)	(22,304.00)
761,319	111,800	649,519	-4,363,439

南投縣政府市地重劃基金

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	2,083,000	2,031,314	-51,686	-2.48
聘僱及兼職人員薪資	1,410,000	1,452,204	42,204	2.99
加(夜)班費	166,000	59,744	-106,256	-64.01
獎金	177,000	176,175	-825	-0.47
退休及卹償金	88,000	88,212	212	0.24
福利費	242,000	254,979	12,979	5.36
服務費用	1,027,000	741,088	-285,912	-27.84
郵電費	40,000	10,000	-30,000	-75.00
旅運費	120,000	48,243	-71,757	-59.80
印刷裝訂與廣告費	114,000	22,200	-91,800	-80.53
修理保養及保固費	34,000	33,133	-867	-2.55
保險費	3,000	3,610	610	20.33
一般服務費	588,000	618,542	30,542	5.19
專業服務費	128,000	5,360	-122,640	-95.81
材料及用品費	281,000	76,782	-204,218	-72.68
使用材料費	51,000	48,731	-2,269	-4.45
用品消耗	230,000	28,051	-201,949	-87.80
租金與利息		111,800	111,800	--
利息		111,800	111,800	--
折舊、折耗及攤銷	47,000	46,183	-817	-1.74
不動產、廠房及設備折舊	47,000	46,183	-817	-1.74
稅捐與規費(強制費)	20,000	17,410	-2,590	-12.95
消費與行為稅	12,000	11,230	-770	-6.42
規費	8,000	6,180	-1,820	-22.75
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	10,000	10,000		
會費	10,000	10,000		
工程施工費	2,500,000	175,997	-2,324,003	-92.96
前置作業費	2,326,000	1,914,184	-411,816	-17.70
合 計	8,294,000	5,124,758	-3,169,242	-38.21

南投縣政府市地重劃基金
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		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
廣告費	44,000		-44,000	-100.00	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	582,000	613,698	31,698	5.45	114年1月1日起 調整約用人員 薪點折合率 ，及配合業務 實際需要覈實 列支。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	78,000	5,360	-72,640	-93.13	

主辦會計人員： 

基金主持人： 

