

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

南投縣政府平均地權基金附屬單位決算

(非營業部分)

南投縣政府 編

南投縣政府平均地權基金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、業務收入明細表.....	9
二、業務外收入明細表.....	10
三、管理費用及總務費用明細表.....	11
四、雜項業務費用明細表.....	13
五、資產折舊明細表.....	14
六、主要營運項目執行績效摘要表.....	16
七、員工人數彙計表.....	18
八、用人費用彙計表.....	20
九、各項費用彙計表.....	24
十、管制性項目及統計所需項目比較表.....	25

甲、總說明

南投縣政府平均地權基金

總說明

中華民國 114 年度

一、業務計畫實施績效

本府為推動平均地權業務，依平均地權條例施行細則第 14 條規定，設立平均地權基金，其業務計畫依據南投縣實施平均地權基金收支保管及運用辦法，辦理完竣市地重劃區管理維護、改善工程，茲將本年度營運計畫執行情形，說明如下：

- (一)辦理已完成重劃區之管理維護，本年度編列相關之管理費用及總務費用計 497 萬 3,000 元，決算數 191 萬 7,829 元，較預算數減少 305 萬 5,171 元。
- (二)辦理已完成重劃區之改善工程及辦理重劃區先期規劃作業等相關費用，本年度編列相關之雜項業務費用計 750 萬元，決算數 282 萬 991 元，較預算數減少 467 萬 9,009 元。

二、收支餘絀情形

- (一)業務收入 93 萬 8,252 元，較預算數 69 萬元，增加 24 萬 8,252 元，約 35.98 %。
- (二)業務成本與費用 473 萬 8,820 元，較預算數 1,247 萬 3,000 元，減少 773 萬 4,180 元，約 62.01%，主要係補助公所維護已辦竣早期各市地重劃區及區段徵收區管理經費，申請未如預期；暨土地重劃區先期規劃作業中，尚無實際支用數所致。
- (三)業務外收入 928 萬 6,580 元，較預算數 36 萬元，增加 892 萬 6,580 元，約 2,479.61%，主要係利息收入較預期增加所致。
- (四)以上收支相抵本期賸餘 548 萬 6,012 元，較預算數本期短絀 1,142 萬 3,000 元，增加 1,690 萬 9,012 元，主要係工程發包節餘、重劃區先期規劃中尚未實際支用暨利息收入較預期增加所致。

三、餘絀撥補實況

本期賸餘 548 萬 6,012 元，前期未分配盈餘 13 億 789 萬 2,694 元，解繳公庫淨額 2,000 萬元，本期未分配賸餘 12 億 9,337 萬 8,706 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：本年度業務活動之淨現金流入 5,998 萬 6,891 元。
- (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：本年度籌資活動之淨現金流出 1,994 萬 2,900 元，主要係賸餘解繳公庫淨額。
- (四)本年度現金及約當現金淨增加數 4,004 萬 3,991 元。
- (五)期初現金及約當現金 10 億 2,042 萬 2,773 元。
- (六)期末現金及約當現金 10 億 6,046 萬 6,764 元。

五、資產負債情況

南投縣政府平均地權基金
總說明

中華民國 114 年度

- (一)本年度資產 13 億 5,936 萬 3,292 元，較上年度決算數減少 1,581 萬 9,590 元。
- (二)本年度負債 1,812 萬 6,507 元，較上年度決算數減少 130 萬 5,602 元。
- (三)本年度淨值 13 億 4,123 萬 6,785 元，較上年度決算數減少 1,451 萬 3,988 元。

乙、主要表

南投縣政府平均地權基金

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	%
業務收入	690,000	100.00	938,252	100.00	248,252	35.98	13,888,982	100.00
勞務收入							13,198,982	95.03
管理收入							13,198,982	95.03
租金及權利金收入	690,000	100.00	690,000	73.54			690,000	4.97
土地租金收入	690,000	100.00	690,000	73.54			690,000	4.97
投融資業務收入			100,000	10.66	100,000	—		
政策性開發不動產收入			100,000	10.66	100,000	—		
其他業務收入			148,252	15.80	148,252	—		
雜項業務收入			148,252	15.80	148,252	—		
業務成本與費用	12,473,000	1,807.68	4,738,820	505.07	-7,734,180	-62.01	2,522,196	18.16
管理及總務費用	4,973,000	720.72	1,917,829	204.40	-3,055,171	-61.44	1,893,316	13.63
管理費用及總務費用	4,973,000	720.72	1,917,829	204.40	-3,055,171	-61.44	1,893,316	13.63
其他業務費用	7,500,000	1,086.96	2,820,991	300.66	-4,679,009	-62.39	628,880	4.53
雜項業務費用	7,500,000	1,086.96	2,820,991	300.66	-4,679,009	-62.39	628,880	4.53
業務賸餘 (短絀)	-11,783,000	-1,707.68	-3,800,568	-405.07	7,982,432	-67.75	11,366,786	81.84
業務外收入	360,000	52.17	9,286,580	989.77	8,926,580	2,479.61	8,960,469	64.51
財務收入	360,000	52.17	8,390,458	894.26	8,030,458	2,230.68	8,116,268	58.44
利息收入	360,000	52.17	8,390,458	894.26	8,030,458	2,230.68	8,116,268	58.44
其他業務外收入			896,122	95.51	896,122	—	844,201	6.08
違規罰款收入							2,000	0.01
雜項收入			896,122	95.51	896,122	—	842,201	6.06
業務外賸餘 (短絀)	360,000	52.17	9,286,580	989.77	8,926,580	2,479.61	8,960,469	64.51
本期賸餘 (短絀)	-11,423,000	-1,655.51	5,486,012	584.71	16,909,012	—	20,327,255	146.36

南投縣政府平均地權基金

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	1,140,085,000	100.00	1,313,378,706	100.00	173,293,706	15.20	1,327,892,694	100.00
本期賸餘			5,486,012	0.42	5,486,012	--	20,327,255	1.53
前期未分配賸餘	1,140,085,000	100.00	1,307,892,694	99.58	167,807,694	14.72	1,307,565,439	98.47
分配之部	31,423,000	2.76	20,000,000	1.52	-11,423,000	-36.35	20,000,000	1.51
填補累積短絀	11,423,000	1.00			-11,423,000	-100.00		
解繳公庫淨額	20,000,000	1.75	20,000,000	1.52			20,000,000	1.51
未分配賸餘	1,108,662,000	97.24	1,293,378,706	98.48	184,716,706	16.66	1,307,892,694	98.49
短絀之部	11,423,000	100.00			-11,423,000	-100.00		
本期短絀	11,423,000	100.00			-11,423,000	-100.00		
填補之部	11,423,000	100.00			-11,423,000	-100.00		
撥用賸餘	11,423,000	100.00			-11,423,000	-100.00		

南投縣政府平均地權基金

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)	-11,423,000	5,486,012	16,909,012	--
利息股利之調整	-360,000	-8,390,458	-8,030,458	2,230.68
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	-11,783,000	-2,904,446	8,878,554	-75.35
調整項目	342,804,000	54,500,879	-288,303,121	-84.10
未計利息股利之現金流入 (流出)	331,021,000	51,596,433	-279,424,567	-84.41
收取利息	360,000	8,390,458	8,030,458	2,230.68
業務活動之淨現金流入 (流出)	331,381,000	59,986,891	-271,394,109	-81.90
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				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債		57,100	57,100	--
賸餘分配款	-20,000,000	-20,000,000		
籌資活動之淨現金流入 (流出)	-20,000,000	-19,942,900	57,100	-0.29
現金及約當現金之淨增 (淨減)	311,381,000	40,043,991	-271,337,009	-87.14
期初現金及約當現金	855,325,000	1,020,422,773	165,097,773	19.30
期末現金及約當現金	1,166,706,000	1,060,466,764	-106,239,236	-9.11

南投縣政府平均地權基金

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	1,359,363,292	100.00	1,375,182,882	100.00	-15,819,590	-1.15
流動資產	1,347,380,966	99.12	1,363,069,000	99.12	-15,688,034	-1.15
現金	1,060,466,764	78.01	1,020,422,773	74.20	40,043,991	3.92
銀行存款	1,060,466,764	78.01	1,020,422,773	74.20	40,043,991	3.92
應收款項	286,914,202	21.11	342,646,227	24.92	-55,732,025	-16.27
應收帳款	286,914,202	21.11	342,646,227	24.92	-55,732,025	-16.27
不動產、廠房及設備	5,482,326	0.40	5,613,882	0.41	-131,556	-2.34
土地	2,177,000	0.16	2,177,000	0.16		
土地	2,177,000	0.16	2,177,000	0.16		
房屋及建築	3,296,005	0.24	3,427,561	0.25	-131,556	-3.84
房屋及建築	7,973,078	0.59	7,973,078	0.58		
累計折舊 - 房屋及建築	-4,677,073	-0.34	-4,545,517	-0.33	-131,556	2.89
機械及設備	945	-	945	-		
機械及設備	94,500	0.01	94,500	0.01		
累計折舊 - 機械及設備	-93,555	-0.01	-93,555	-0.01		
交通及運輸設備	8,376	-	8,376	-		
交通及運輸設備	837,563	0.06	837,563	0.06		
累計折舊 - 交通及運輸設備	-829,187	-0.06	-829,187	-0.06		
其他資產	6,500,000	0.48	6,500,000	0.47		
什項資產	6,500,000	0.48	6,500,000	0.47		
暫付及待結轉帳項	6,500,000	0.48	6,500,000	0.47		
合計	1,359,363,292	100.00	1,375,182,882	100.00	-15,819,590	-1.15

南投縣政府平均地權基金

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	18,126,507	1.33	19,432,109	1.41	-1,305,602	-6.72
流動負債	284,010	0.02	1,646,712	0.12	-1,362,702	-82.75
應付款項	284,010	0.02	1,646,712	0.12	-1,362,702	-82.75
應付帳款	284,010	0.02	1,646,712	0.12	-1,362,702	-82.75
其他負債	17,842,497	1.31	17,785,397	1.29	57,100	0.32
什項負債	17,842,497	1.31	17,785,397	1.29	57,100	0.32
存入保證金	17,842,497	1.31	17,785,397	1.29	57,100	0.32
淨值	1,341,236,785	98.67	1,355,750,773	98.59	-14,513,988	-1.07
基金	47,838,579	3.52	47,838,579	3.48		
基金	47,838,579	3.52	47,838,579	3.48		
基金	47,838,579	3.52	47,838,579	3.48		
公積	19,500	-	19,500	-		
資本公積	19,500	-	19,500	-		
受贈公積	19,500	-	19,500	-		
累積餘絀	1,293,378,706	95.15	1,307,892,694	95.11	-14,513,988	-1.11
累積賸餘	1,293,378,706	95.15	1,307,892,694	95.11	-14,513,988	-1.11
累積賸餘	1,293,378,706	95.15	1,307,892,694	95.11	-14,513,988	-1.11
合計	1,359,363,292	100.00	1,375,182,882	100.00	-15,819,590	-1.15

本頁空白

丙、附屬表

南投縣政府平均地權基金

業務收入明細表

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	%	
業務收入	690,000	938,252	248,252	35.98	
租金及權利金收入	690,000	690,000			
土地租金收入	690,000	690,000			
投融資業務收入		100,000	100,000	-	
政策性開發不動產收入		100,000	100,000		- 南投埔里福興農場旅館區開發計畫(廬山溫泉易地遷建案)未標脫土地實際收入超出估列收入(112年財務結算帳列應收帳款)。
其他業務收入		148,252	148,252	-	
雜項業務收入		148,252	148,252		- 草屯上林市地重劃區重劃後分配土地之差額地價。

南投縣政府平均地權基金

業務外收入明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外收入	360,000	9,286,580	8,926,580	2,479.61	
財務收入	360,000	8,390,458	8,030,458	2,230.68	
利息收入	360,000	8,390,458	8,030,458	2,230.68	係因銀行利率調升，依據實際情形覈實辦理。
其他業務外收入		896,122	896,122	-	
雜項收入		896,122	896,122	-	係註銷應付帳款所致。

南投縣政府平均地權基金
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	4,973,000	1,917,829	-3,055,171	-61.44	
用人費用	666,000	684,545	18,545	2.78	
聘僱及兼職人員薪資	470,000	484,068	14,068	2.99	係因114年1月1日起調增待遇。
加(夜)班費	27,000	26,880	-120	-0.44	
獎金	59,000	58,725	-275	-0.47	
退休及卹償金	29,000	29,670	670	2.31	係因114年1月1日起調增待遇。
福利費	81,000	85,202	4,202	5.19	係因114年1月1日起調增待遇。
服務費用	121,000	58,318	-62,682	-51.80	
印刷裝訂與廣告費	57,000	21,960	-35,040	-61.47	係配合業務實際需要覈實列支。
修理保養及保固費	51,000	32,748	-18,252	-35.79	係車輛使用狀況佳，節省保養及維護費用。
保險費	3,000	3,610	610	20.33	係配合業務實際需要覈實列支。
一般服務費	2,000		-2,000	-100.00	係配合業務實際需要覈實列支。
專業服務費	8,000		-8,000	-100.00	係配合業務實際需要覈實列支。
材料及用品費	134,000	125,250	-8,750	-6.53	
使用材料費	51,000	63,817	12,817	25.13	係車輛行駛里程數高於預估值，燃料費依實際需求列支。
用品消耗	83,000	61,433	-21,567	-25.98	係配合業務實際需要覈實列支。
折舊、折耗及攤銷	132,000	131,556	-444	-0.34	
不動產、廠房及設備折舊	132,000	131,556	-444	-0.34	
稅捐與規費(強制費)	20,000	18,160	-1,840	-9.20	
消費與行為稅	12,000	11,230	-770	-6.42	
規費	8,000	6,930	-1,070	-13.38	

南投縣政府平均地權基金
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	%	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	3,900,000	900,000	-3,000,000	-76.92	
捐助、補助與獎助	3,900,000	900,000	-3,000,000	-76.92	係補助公所維護已辦竣早期各市地重劃區及區段徵收區管理經費，申請未如預期所致。

南投縣政府平均地權基金

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	7,500,000	2,820,991	-4,679,009	-62.39	
工程施工費	4,500,000	2,630,760	-1,869,240	-41.54	係工程發包節餘所致。
補償費		55,000	55,000	--	係隘寮市地重劃區補發現金補償所致。
前置作業費	3,000,000	135,231	-2,864,769	-95.49	係土地重劃區先期規劃作業中，尚無實際支用數所致。

註：工程施工費預算數450萬元，其中包含工程管理費預算9萬6,904元；決算數263萬760元，其中工程管理費決算7萬8,243元，係依「南投縣政府各機關學校工程管理費及行政作業費支用要點」規定，工程總額扣除保險費及營業稅後，按500萬元以下3.5%之提列標準辦理。

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		7,973,078	94,500	837,563
減：以前年度已提折舊數		4,545,517	93,555	829,187
上年度期末帳面價值		3,427,561	945	8,376
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		131,556		
本年度期末帳面價值		3,296,005	945	8,376
本年度提列折舊數		131,556		
管理及總務費用		131,556		
合 計		131,556		

南投縣政府平
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			4,973,000		1,917,829
雜項業務費用			7,500,000		2,820,991

均地權基金

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	%	
		-3,055,171	-61.44	係配合業務實際需要覈實列支。
		-4,679,009	-62.39	係工程發包節餘款、土地重劃區先期規劃作業期間尚無實際支用數。

本
頁
空
白

南投縣政府平
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		470,000	27,000		59,000
管理及總務費用		470,000	27,000		59,000
合 計		470,000	27,000		59,000

均地權基金
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
29,000		81,000		666,000		666,000
29,000		81,000		666,000		666,000
29,000		81,000		666,000		666,000

南投縣政府平
用 人 費 用
中華民國

科 目	決				
	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		484,068	26,880		58,725
管理及總務費用		484,068	26,880		58,725
合 計		484,068	26,880		58,725

註：年終獎金編列1人，預算數5萬9,000元，決算數5萬8,725元，係依據行政院113年11月27日院授人給字第

均地權基金

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
29,670		85,202		684,545		684,545
29,670		85,202		684,545		684,545
29,670		85,202		684,545		684,545

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：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	666,000	684,545	18,545	2.78
聘僱及兼職人員薪資	470,000	484,068	14,068	2.99
加(夜)班費	27,000	26,880	-120	-0.44
獎金	59,000	58,725	-275	-0.47
退休及卹償金	29,000	29,670	670	2.31
福利費	81,000	85,202	4,202	5.19
服務費用	121,000	58,318	-62,682	-51.80
印刷裝訂與廣告費	57,000	21,960	-35,040	-61.47
修理保養及保固費	51,000	32,748	-18,252	-35.79
保險費	3,000	3,610	610	20.33
一般服務費	2,000		-2,000	-100.00
專業服務費	8,000		-8,000	-100.00
材料及用品費	134,000	125,250	-8,750	-6.53
使用材料費	51,000	63,817	12,817	25.13
用品消耗	83,000	61,433	-21,567	-25.98
折舊、折耗及攤銷	132,000	131,556	-444	-0.34
不動產、廠房及設備折舊	132,000	131,556	-444	-0.34
稅捐與規費(強制費)	20,000	18,160	-1,840	-9.20
消費與行為稅	12,000	11,230	-770	-6.42
規費	8,000	6,930	-1,070	-13.38
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	3,900,000	900,000	-3,000,000	-76.92
捐助、補助與獎助	3,900,000	900,000	-3,000,000	-76.92
工程施工費	4,500,000	2,630,760	-1,869,240	-41.54
補償費		55,000	55,000	-
前置作業費	3,000,000	135,231	-2,864,769	-95.49
合 計	12,473,000	4,738,820	-7,734,180	-62.01

南投縣政府平均地權基金
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	%	
統計所需項目					
補(協)助政府機關(構)	3,900,000	900,000	-3,000,000	-76.92	

本頁空白

主辦會計人員：



基金主持人：



