

中 華 民 國 115 年 度



南投縣政府平均地權基金附屬單位預算

(非營業部分)

南投縣政府 編

南投縣政府平均地權基金

目 次

中 華 民 國 115 年 度

一、業務計畫及預算說明	1
二、預算主要表	
(一)收支餘絀預計表	7
(二)餘絀撥補預計表	8
(三)現金流量預計表	9
三、預算明細表	
(一)租金及權利金收入明細表	11
(二)財務收入明細表	12
(三)管理及總務費用明細表及說明	14
(四)其他業務費用明細表及說明	18
(五)資產折舊明細表	20
(六)基金數額增減明細表	21
四、預算參考表	
(一)預計平衡表	23
(二)5年來主要營運項目分析表	24
(三)員工人數彙計表	25
(四)用人費用彙計表	26
(五)各項費用彙計表	28

業務計畫及預算說明

南投縣政府
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：為貫徹民生主義土地政策，防止土地投機壟斷，促進地盡其利，以達地利共享目標，本府於民國（下同）76年依平均地權條例施行細則第14條設置「南投縣政府平均地權基金」（下稱本基金）；本基金並依照「南投縣實施平均地權基金收支保管及運用辦法」辦理。

二、組織概況：本基金係由本府地政處人員兼辦相關業務，其中1人為專任約僱人員。

三、基金歸類及屬性：本基金為依預算法第4條第1項第2款第4目所定之作業基金，編製附屬單位預算，以本府為主管機關。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至114年6月30日止執行情形）：

單位：新臺幣千元

科 目	前年度決算金額	上年度預算截至114年6月30日止執行情形
業務收入	13,889	797
勞務收入	13,199	-
租金及權利金收入	690	690
業務成本與費用	2,522	1,514
管理及總務費用	1,893	1,417
其他業務費用	629	-
業務賸餘(短絀)	11,367	-717
業務外收入	8,960	4,184
財務收入	8,116	4,184
其他業務外收入	844	-
業務外賸餘(短絀)	8,960	4,184
本期賸餘(短絀)	20,327	3,467

備註：前年度決算數細數之合計與總數或略有出入，係四捨五入關係，以下各表同。

南投縣政府
平均地權基金
業務計畫及預算說明
中華民國115年度

參、業務計畫：

一、營運計畫：

(一)管理費用及總務費用：511萬6,000元。

(二)雜項業務費用：750萬元。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：無。

三、長期債務之舉借及償還：無。

四、資金之轉投資及其餘絀之估計：無。

五、其他重要計畫：無。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計(詳圖一及圖二)：

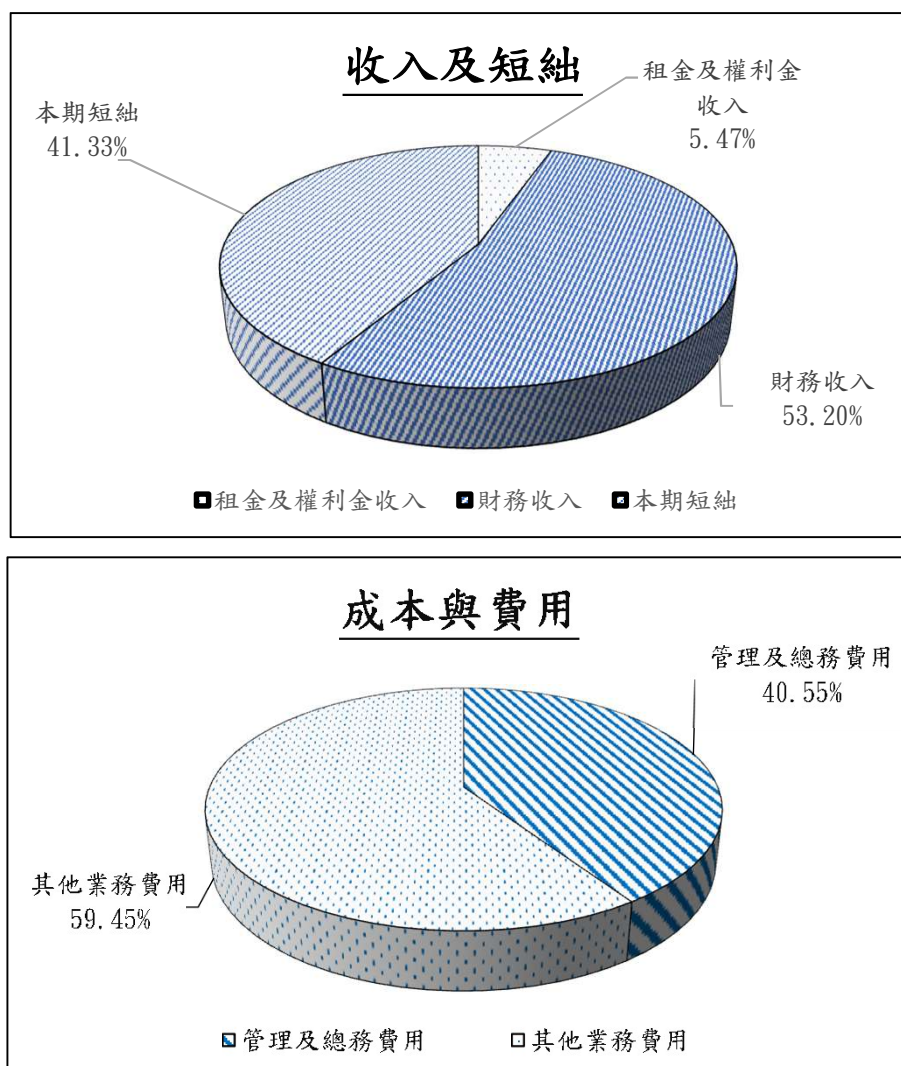
(一)本年度業務收入69萬元，與上年度預算數69萬元相同，係土地租金收入覈實編列預算。

(二)本年度業務外收入671萬2,000元，較上年度預算數36萬元，增加635萬2,000元，係存款利息及貸出市地重劃基金之利息，覈實編列。

(三)本年度業務成本與費用1,261萬6,000元，較上年度預算數1,247萬3,000元，增加14萬3,000元，主要係因約聘僱人員調薪所致。

南投縣政府
 平均地權基金
 業務計畫及預算說明
 中華民國115年度

圖一、115年度收入及短絀、成本與費用

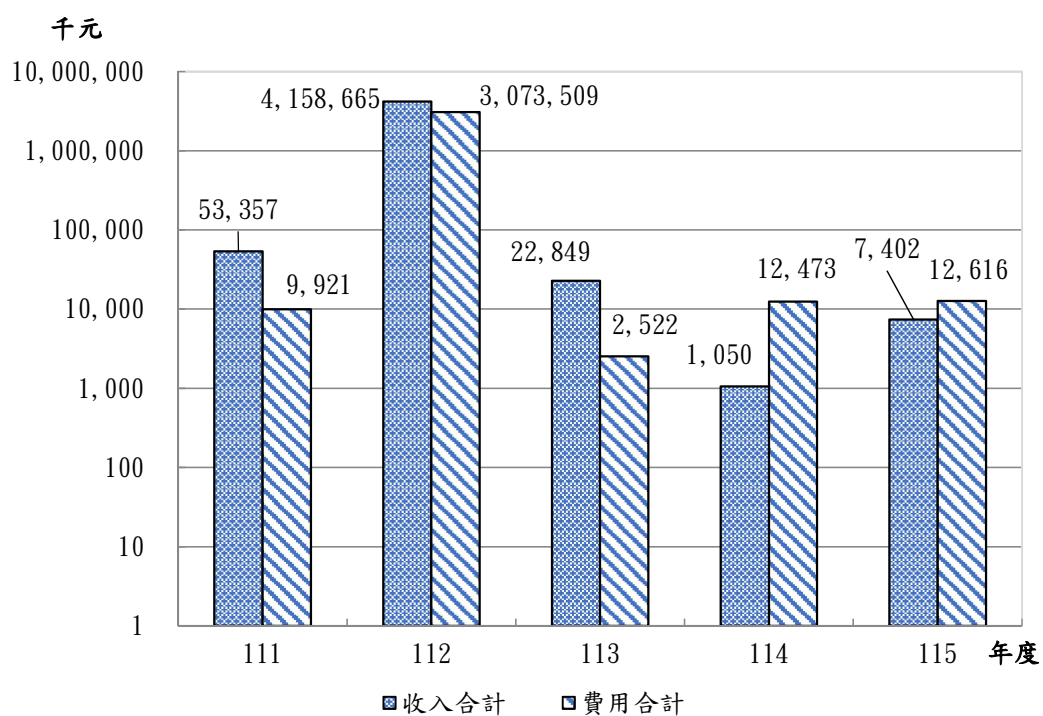


單位：新臺幣千元

收入	115年度預算	成本與費用與賸餘	115年度預算
業務收入	690	業務成本與費用	12,616
勞務收入	-	管理及總務費用	5,116
租金及權利金收入	690	其他業務費用	7,500
投融資業務收入	-	業務外費用	-
業務外收入	6,712	財務費用	-
財務收入	6,712	其他業務外費用	-
其他業務外收入	-		
本期短絀	5,214	本期賸餘	-
收入及短絀總額	12,616	成本與費用總額	12,616

南投縣政府
平均地權基金
業務計畫及預算說明
中華民國115年度

圖二、最近五年收入與費用



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	50,203	4,114,324	13,889	690	690
業務外收入	3,154	44,341	8,960	360	6,712
收入合計	53,357	4,158,665	22,849	1,050	7,402
費用					
業務成本與費用	9,921	3,073,454	2,522	12,473	12,616
業務外費用	-	55	-	-	-
費用合計	9,921	3,073,509	2,522	12,473	12,616
本期賸餘(短絀)	43,436	1,085,156	20,327	-11,423	-5,214

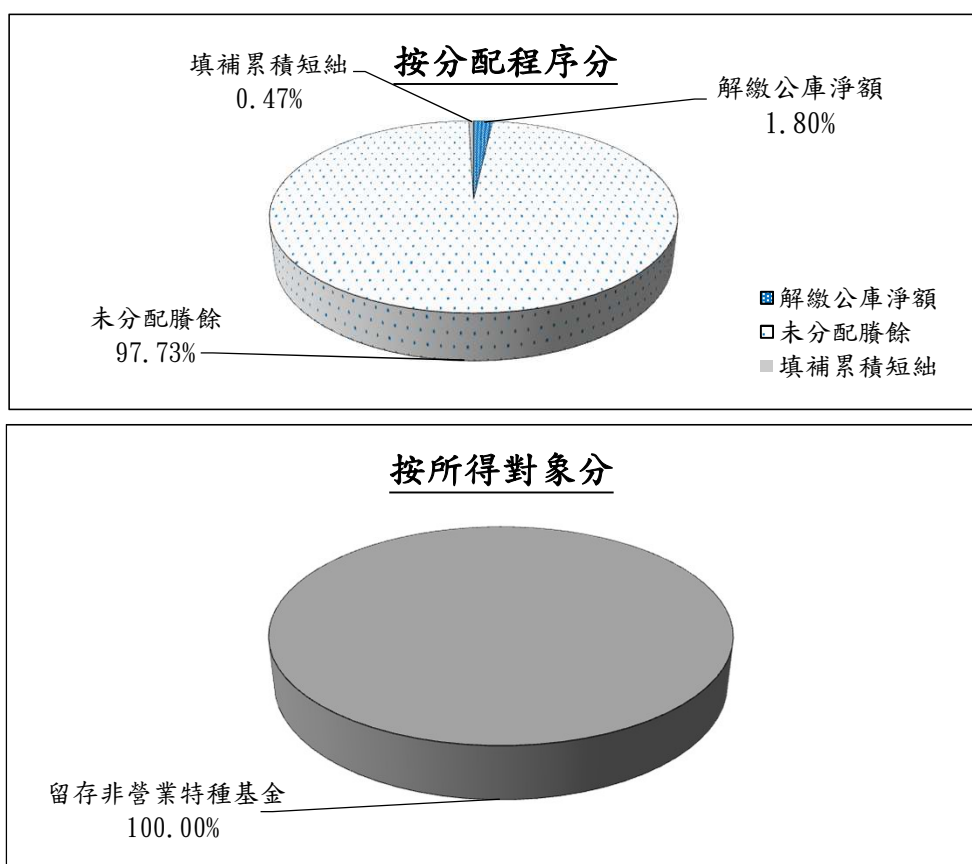
備註：111至113年度決算數為審定決算數；114年度為法定預算數。

南投縣政府
平均地權基金
業務計畫及預算說明
中華民國115年度

二、餘絀撥補之預計(詳圖三及圖四)：

- (一)賸餘之部：11億866萬2,000元(前期未分配賸餘11億866萬2,000元)。
- (二)分配之部：2,521萬4,000元(填補累積短絀521萬4,000元及解繳公庫淨額2,000萬元)。
- (三)未分配賸餘：10億8,344萬8,000元。
- (四)短絀之部：521萬4,000元(本期短絀521萬4,000元)。
- (五)填補之部：521萬4,000元(撥用賸餘521萬4,000元)。

圖三、115年度賸餘分配

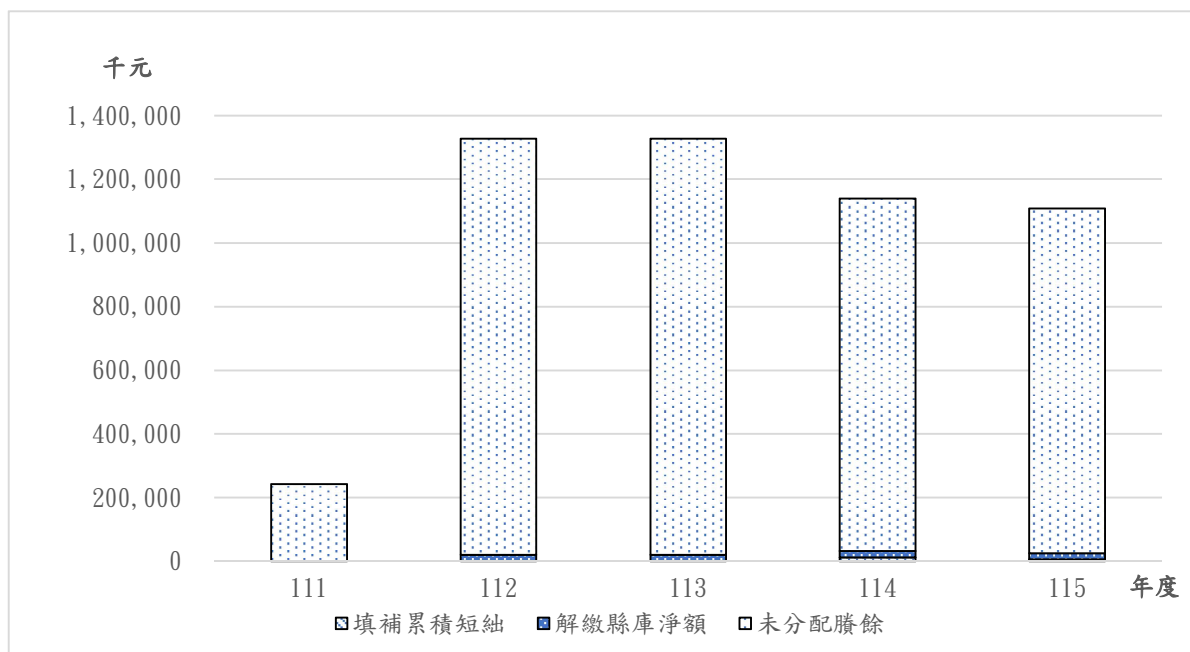


單位：新臺幣千元

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	5,214	中央政府所得	-
提存公積	-	留存非營業基金	1,108,662
其他依法分配數	-		
解繳公庫淨額	20,000		
未分配賸餘	1,083,448		
合計	1,108,662	合計	1,108,662

南投縣政府
平均地權基金
業務計畫及預算說明
中華民國115年度

圖四、最近五年賸餘分配



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
賸餘分配					
填補累積短絀				11,423	5,214
提存公積					
賸餘撥充基金數					
解繳縣庫淨額		20,000	20,000	20,000	20,000
其他依法分配數					
未分配賸餘	242,409	1,307,565	1,307,893	1,108,662	1,083,448
合 計	242,409	1,327,565	1,327,893	1,140,085	1,108,662

三、現金流量之預計：

- (一)業務活動之淨現金流出508萬2,000元。
- (二)投資活動之淨現金流出0元。
- (三)籌資活動之淨現金流出2,000萬元。
- (四)現金及約當現金之淨減2,508萬2,000元。
- (五)期初現金及約當現金11億6,670萬6,000元。
- (六)期末現金及約當現金11億4,162萬4,000元。

四、補辦預算事項：無。

預算主要表

南投縣政府
南投縣政府平均地權基金

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	%
13,889	100.00	業務收入	690	100.00	690	100.00	-	-
13,199	95.03	勞務收入	-	-	-	-	-	-
13,199	95.03	管理收入	-	-	-	-	-	-
690	4.97	租金及權利金收入	690	100.00	690	100.00	-	-
690	4.97	土地租金收入	690	100.00	690	100.00	-	-
2,522	18.16	業務成本與費用	12,616	1,828.41	12,473	1,807.68	143	1.15
1,893	13.63	管理及總務費用	5,116	741.45	4,973	720.72	143	2.88
1,893	13.63	管理費用及總務費用	5,116	741.45	4,973	720.72	143	2.88
629	4.53	其他業務費用	7,500	1,086.96	7,500	1,086.96	-	-
629	4.53	雜項業務費用	7,500	1,086.96	7,500	1,086.96	-	-
11,367	81.84	業務賸餘(短絀)	-11,926	-1,728.41	-11,783	-1,707.68	-143	1.21
8,960	64.51	業務外收入	6,712	972.75	360	52.17	6,352	1,764.44
8,116	58.44	財務收入	6,712	972.75	360	52.17	6,352	1,764.44
8,116	58.44	利息收入	6,712	972.75	360	52.17	6,352	1,764.44
844	6.08	其他業務外收入	-	-	-	-	-	-
2	0.01	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
842	6.06	雜項收入	-	-	-	-	-	-
8,960	64.51	業務外賸餘(短絀)	6,712	972.75	360	52.17	6,352	1,764.44
20,327	146.36	本期賸餘(短絀)	-5,214	-755.65	-11,423	-1,655.51	6,209	-54.36

註：百分比及前年度決算數細數之合計與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

南投縣政府
南投縣政府平均地權基金

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	%	
1,140,085	100.00	賸餘之部	1,108,662	100.00	詳收支餘絀預計表
1,140,085	100.00	前期未分配賸餘	1,108,662	100.00	
31,423	2.76	分配之部	25,214	2.27	
11,423	1.00	填補累積短絀	5,214	0.47	
20,000	1.75	解繳公庫淨額	20,000	1.80	
1,108,662	97.24	未分配賸餘	1,083,448	97.73	
11,423	100.00	短絀之部	5,214	100.00	
11,423	100.00	本期短絀	5,214	100.00	
11,423	100.00	填補之部	5,214	100.00	
11,423	100.00	撥用賸餘	5,214	100.00	
-	-	待填補之短絀	-	-	

南投縣政府
南投縣政府平均地權基金

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）	-5,214	
利息股利之調整	-6,712	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-11,926	
調整項目	132	提列折舊費用132千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	-11,794	
收取利息	6,712	
業務活動之淨現金流入（流出）	-5,082	
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		
賸餘分配款	-20,000	解繳公庫淨額20,000千元。
籌資活動之淨現金流入（流出）	-20,000	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-25,082	
期初現金及約當現金	1,166,706	
期末現金及約當現金	1,141,624	

本
頁
空
白

預算明細表

南投縣政府
南投縣政府平均地權基金

租金及權利金收入明細表

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
租金及權利金收入	690	
土地租金收入	690	魚池鄉德化社市地重劃區內公用市場用地公開標租做平面式臨時停車場之土地租金收入，預計220,000元；另草屯行政專用區及新社區開發跨區區段徵收區內由停車場用地（停七）標租做平面收費停車場之土地租金收入，預計470,000元，合計690,000元。

南投縣政府
南投縣政府平均地權基金

財務收入明細表

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
財務收入	6,712	
利息收入	6,712	<p>存款利息依土地銀行活期儲蓄存款年利率0.825%計算；貸款依據郵局二年期定存年利率1.72%計算。</p> <p>1.銀行存款利息收入6,600,000元 (約800,000,000*0.825%)。</p> <p>2.貸款南投市嘉和市地重劃區利息收入34,400元 (2,000,000*1.72%)</p> <p>3.貸款草屯鎮(區段徵收區)利息收入77,400元 (4,500,000*1.72%)</p> <p>合計6,711,800元，增列進位數200元，總計6,712,000元。</p>

本
頁
空
白

南投縣政府
南投縣政府平均地權基金

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
1,893	4,973	管理及總務費用	5,116
1,893	4,973	管理費用及總務費用	5,116
663	666	用人費用	709
470	470	聘僱及兼職人員薪資	501
470	470	約僱職員薪金	501
26	27	加（夜）班費	28
26	27	未休假加班費	28
54	59	獎金	63
54	59	年終獎金	63
30	29	退休及卹償金	31
30	29	職員退休及離職金	31
83	81	福利費	86
67	65	分擔員工保險費	70
16	16	其他福利費	16
71	121	服務費用	171
20	57	印刷裝訂與廣告費	107
20	57	印刷及裝訂費	67
-	-	廣告費	40
47	51	修理保養及保固費	51
47	51	交通及運輸設備修護費	51
4	3	保險費	3
4	3	交通及運輸設備保險費	3
-	2	一般服務費	2
-	2	體育活動費	2
-	8	專業服務費	8
-	8	電腦軟體服務費	8
110	134	材料及用品費	184
32	51	使用材料費	51
32	51	燃料	51

南投縣政府
南投縣政府平均地權基金

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
78	83	用品消耗	133
78	83	辦公(事務)用品	133
132	132	折舊、折耗及攤銷	132
132	132	不動產、廠房及設備折舊	132
132	132	一般房屋折舊	132
18	20	稅捐與規費（強制費）	20
11	12	消費與行為稅	12
11	12	使用牌照稅	12
7	8	規費	8
1	1	行政規費與強制費	1
6	7	汽車燃料使用費	7
900	3,900	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	3,900
900	3,900	捐助、補助與獎助	3,900
900	3,900	補(協)助政府機關(構)	3,900

南投縣政府
南投縣政府平均地權基金
管理及總務費用說明
 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	
用人費用	
聘僱及兼職人員薪資	
約僱職員薪金	5職等1人*12月*41,730元=500,760元，增列進位數240元，合計501,000元
加（夜）班費	
未休假加班費	未休畢慰勞假加班費20天*1,392元=27,840元。 增列進位數160元，合計28,000元。
獎金	
年終獎金	年終工作獎金41,730元*1.5月=62,595元，增列進位數405元，合計63,000元。
退休及卹償金	
職員退休及離職金	離職儲金1人*12月2,520元=30,240元，增列進位數760元，合計31,000元。
福利費	
分擔員工保險費	勞保費1人*12月*3,742元=44,904元，健保費1人*12月*2,032元=24,384元，合計69,288元，增列進位數712元，總計70,000元。
其他福利費	國內休假補助1*人次16,000元=16,000元
服務費用	
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	印刷報表等
廣告費	媒體、報社宣導廣告等
修理保養及保固費	
交通及運輸設備修護費	購置滿6年公務車車輛養護51,000元
保險費	
交通及運輸設備保險費	車輛責任保險費2,915元，增列進位數85元，合計3,000元
一般服務費	
體育活動費	員工文康活動等費用
專業服務費	
電腦軟體服務費	會計系統維護費
材料及用品費	

南投縣政府
南投縣政府平均地權基金
管理及總務費用說明
 中華民國115年度

科 目	說 明
使用材料費	
燃料	12月*139公升*30=50,040元，增列進位數960元，合計51,000元
用品消耗	
辦公(事務)用品	各種文具用品、影印機消耗材料
折舊、折耗及攤銷	依一般公認會計原則採直線提列折舊
不動產、廠房及設備折舊	
一般房屋折舊	如折舊明細表
稅捐與規費（強制費）	
消費與行為稅	
使用牌照稅	汽車牌照稅11,230元，增列進位數770元，合計12,000元
規費	
行政規費與強制費	換照檢驗牌照規費，車輛檢驗費750元，增列進位數250元，合計1,000元
汽車燃料使用費	汽車燃料使用費6,180元，增列進位數820元，合計7,000元
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	
捐助、補助與獎助	
補(協)助政府機關(構)	辦理本縣早期完竣市地重劃區15區及區段徵收區之公共設施改善工程300萬元 辦理「草屯行政專區及新社區開發跨區區段徵收」之公共設施維護管理90萬元

南投縣政府
南投縣政府平均地權基金

其他業務費用明細表

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
629	7,500	其他業務費用	7,500
629	7,500	雜項業務費用	7,500
629	4,500	工程施工費	4,500
-	3,000	前置作業費	3,000

南投縣政府
南投縣政府平均地權基金
其他業務費用說明
 中華民國115年度

科 目	說 明
其他業務費用	
雜項業務費用	
工程施工費	辦理本縣早期完竣市地重劃區15區及區段徵收改善工程4,500千元。
前置作業費	辦理土地重劃區之先期規劃作業費用3,000千元。

南投縣政府
南投縣政府平均地權基金

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	-	7,973	95	838	-	-	-	-	-	-	8,906
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	-	7,973	95	838	-	-	-	-	-	-	8,906
本年度應提折舊額	-	132	-	-	-	-	-	-	-	-	132
管理及總務費用	-	132	-	-	-	-	-	-	-	-	132

南投縣政府
南投縣政府平均地權基金

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	47,839	
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	47,839	

本
頁
空
白

預算參考表

南投縣政府
南投縣政府平均地權基金

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 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減
1,375,183	資產	1,153,474	1,178,688	-25,214
1,363,069	流動資產	1,141,624	1,166,706	-25,082
1,020,423	現金	1,141,624	1,166,706	-25,082
342,646	應收款項	-	-	
5,614	不動產、廠房及設備	5,350	5,482	-132
2,177	土地	2,177	2,177	-
3,428	房屋及建築	3,163	3,295	-132
1	機械及設備	1	1	-
8	交通及運輸設備	9	9	-
6,500	其他資產	6,500	6,500	-
6,500	什項資產	6,500	6,500	-
1,375,183	合 計	1,153,474	1,178,688	-25,214
19,432	負債	22,167	22,167	-
1,647	流動負債	4,051	4,051	-
1,647	應付款項	4,051	4,051	-
17,785	其他負債	18,116	18,116	-
17,785	什項負債	18,116	18,116	-
1,355,751	淨值	1,131,307	1,156,521	-25,214
47,839	基金	47,839	47,839	-
47,839	基金	47,839	47,839	-
20	公積	20	20	-
20	資本公積	20	20	-
1,307,893	累積餘絀	1,083,448	1,108,662	-25,214
1,307,893	累積賸餘	1,083,448	1,108,662	-25,214
1,375,183	負債及淨值合計	1,153,474	1,178,688	-25,214

南投縣政府
南投縣政府平均地權基金
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	單位成本(元)或 平均利(費)率	預(決)算數	說 明
本年度預算數					
管理費用及總務費用		-	-	5,116	
雜項業務費用		-	-	7,500	
上年度預算數					
管理費用及總務費用		-	-	4,973	
雜項業務費用		-	-	7,500	
前年度決算數					
管理費用及總務費用		-	-	1,893	
雜項業務費用		-	-	629	
112年度決算數					
管理費用及總務費用		-	-	2,191	
雜項業務費用		-	-	3,871	
111年度決算數					
管理費用及總務費用		-	-	7,247	
雜項業務費用		-	-	2,674	

員工人數彙計表

單位：人

25

用人費用

中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加（夜 ）班費	津貼	獎金						
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	效 金	其 他
業務支出部分											
管理及總務費用	-	501	28	-		63		-		-	-
聘僱人員	-	501	28	-		63		-		-	-
合計	-	501	28	-		63		-		-	-

均地權基金

彙計表

115年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任 人員 費用	總 計
退休金	卹償金		分擔保 險 費	傷病醫 藥 費	提撥福 利 金	其 他				
31	-	-	70	-	-	16	-	709	-	709
31	-	-	70	-	-	16	-	709	-	709
31	-	-	70	-	-	16	-	709	-	709

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本 年 度 預 算 數				
			合計	勞務成本	銷貨成本	教學成本	出租資產 成本 本
663	666	用人費用	709	-	-	-	-
470	470	聘僱及兼職人員薪資	501	-	-	-	-
26	27	加（夜）班費	28	-	-	-	-
54	59	獎金	63	-	-	-	-
30	29	退休及卹償金	31	-	-	-	-
83	81	福利費	86	-	-	-	-
71	121	服務費用	171	-	-	-	-
20	57	印刷裝訂與廣告費	107	-	-	-	-
47	51	修理保養及保固費	51	-	-	-	-
4	3	保險費	3	-	-	-	-
-	2	一般服務費	2	-	-	-	-
-	8	專業服務費	8	-	-	-	-
110	134	材料及用品費	184	-	-	-	-
32	51	使用材料費	51	-	-	-	-
78	83	用品消耗	133	-	-	-	-
132	132	折舊、折耗及攤銷	132	-	-	-	-
132	132	不動產、廠房及設備 折舊	132	-	-	-	-
18	20	稅捐與規費（強制費）	20	-	-	-	-
11	12	消費與行為稅	12	-	-	-	-
7	8	規費	8	-	-	-	-
900	3,900	會費、捐助、補助、分 攤、救助(濟)與交流活 動費	3,900	-	-	-	-
900	3,900	捐助、補助與獎助	3,900	-	-	-	-
629	4,500	工程施工費	4,500	-	-	-	-
-	3,000	前置作業費	3,000	-	-	-	-
2,522	12,473	總 計	12,616	-	-	-	-

政府
均地權基金

彙計表

115年度

單位：新臺幣千元

本 年 度 預 算 數									
投融資業務成本	醫療成本	保險成本	其他業務成本	業務費用	管理及總務費用	研究發展及訓練費用	其他業務費用	財務費用	其他業務外費用
-	-	-	-	-	709	-	-	-	-
-	-	-	-	-	501	-	-	-	-
-	-	-	-	-	28	-	-	-	-
-	-	-	-	-	63	-	-	-	-
-	-	-	-	-	31	-	-	-	-
-	-	-	-	-	86	-	-	-	-
-	-	-	-	-	171	-	-	-	-
-	-	-	-	-	107	-	-	-	-
-	-	-	-	-	51	-	-	-	-
-	-	-	-	-	3	-	-	-	-
-	-	-	-	-	2	-	-	-	-
-	-	-	-	-	8	-	-	-	-
-	-	-	-	-	184	-	-	-	-
-	-	-	-	-	51	-	-	-	-
-	-	-	-	-	133	-	-	-	-
-	-	-	-	-	132	-	-	-	-
-	-	-	-	-	132	-	-	-	-
-	-	-	-	-	20	-	-	-	-
-	-	-	-	-	12	-	-	-	-
-	-	-	-	-	8	-	-	-	-
-	-	-	-	-	3,900	-	-	-	-
-	-	-	-	-	3,900	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	4,500	-	-
-	-	-	-	-	-	-	3,000	-	-
-	-	-	-	-	5,116	-	7,500	-	-