

中華民國 114 年度

南投縣總預算

南投縣政府市地重劃基金附屬單位預算
(非營業部分)



南投縣政府 編

南投縣政府市地重劃基金

目 次

中 華 民 國 114 年 度

| | |
|--------------------|----|
| 一、業務計畫及預算說明 | 1 |
| 二、預算主要表 | |
| (一)收支餘绌預計表 | 7 |
| (二)餘绌撥補預計表 | 8 |
| (三)現金流量預計表 | 9 |
| 三、預算明細表 | |
| (一)財務收入明細表 | 11 |
| (二)管理及總務費用明細表及說明 | 12 |
| (三)其他業務費用明細表及說明 | 20 |
| (四)資產折舊明細表 | 22 |
| (五)基金數額增減明細表 | 23 |
| 四、預算參考表 | |
| (一)預計平衡表 | 25 |
| (二)5年來主要營運項目分析表 | 26 |
| (三)員工人數彙計表 | 27 |
| (四)用人費用彙計表 | 28 |
| (五)各項費用彙計表 | 30 |

業務計畫及預算說明

南投縣政府
市地重劃基金
業務計畫及預算說明
中華民國114年度

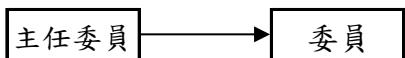
壹、基金概況：

一、設立宗旨

- (一)依據平均地權條例，市地重劃實施辦法，都市計畫法等有關法令之規定將重劃區內土地予以整理分配。（重劃總費用由重劃區土地所有權人按其受益比例共同負擔並承受政府有關機關之補助）並興建道路、水溝等公共設施，使其成為整齊優良之建築用地，以提高土地經濟價值，促進土地使用，完成都市建設。
- (二)依據土地法、平均地權條例、土地徵收條例及其施行細則、區段徵收實施辦法，都市計畫法等有關法令之規定，將一定區域內之私有土地全部予以徵收，並重新加以整理規劃開發後，除公共設施需用之土地由政府直接支配使用外，其餘可建築土地部分由原土地所有權人領回，部分供作開發目的之使用，以促進該地區土地利用，並達到地利共享之目標，以促進都市建設發展。

二、組織概況：

本會組織置主任委員一人，由南投縣政府縣長兼任，委員若干人，由學者、專家二人、南投縣政府秘書長、財政處處長、主計處處長、建設處處長、地政處處長、正辦理中之重劃區鄉（鎮、市）長若干人、正辦理中之重劃區土地所有權人代表二人，解決重劃區問題及執行工作。



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，本基金所需費用由土地所權人提供負擔，其辦理經費來源係先向地方建設基金或行庫貸款，俟抵費地標售後償還，決算後依據平均地權條例施行細則第84條及市地重劃實施辦法第56條規定將重劃區盈餘款半數撥充平均地權基金，半數留作重劃區修繕等費用，於年終結算全部轉入下年度繼續運用。

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113年6月30日止執行情形）：

南投縣政府
市地重劃基金
業務計畫及預算說明
中華民國114年度

單位：新臺幣千元

| 科 目 | 前年度決算金額 | 上年度預算截至113年 6月30日止執行情形 |
|------------------|---------------|---------------------------|
| 業務收入 | 10,864 | - |
| 投融資業務收入 | - | - |
| 其他業務收入 | 10,864 | - |
| 業務成本與費用 | 2,933 | 1,497 |
| 管理及總務費用 | 2,885 | 1,497 |
| 其他業務費用 | 49 | - |
| 業務賸餘(短絀) | 7,931 | -1,497 |
| 業務外收入 | 628 | 336 |
| 財務收入 | 557 | 336 |
| 其他業務外收入 | 71 | - |
| 業務外費用 | - | - |
| 財務費用 | - | - |
| 其他業務外費用 | - | - |
| 業務外賸餘(短絀) | 628 | 336 |
| 本期賸餘(短絀) | 8,559 | -1,161 |

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。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

(一)南投縣已辦竣府西、敦和及藍田市地重劃區，編列其他業務費用-雜項業務費用-工程施工費250萬元。

(二)草屯鎮區段徵收區，編列其他業務費用-雜項業務費用-前置作業費232萬6,000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：

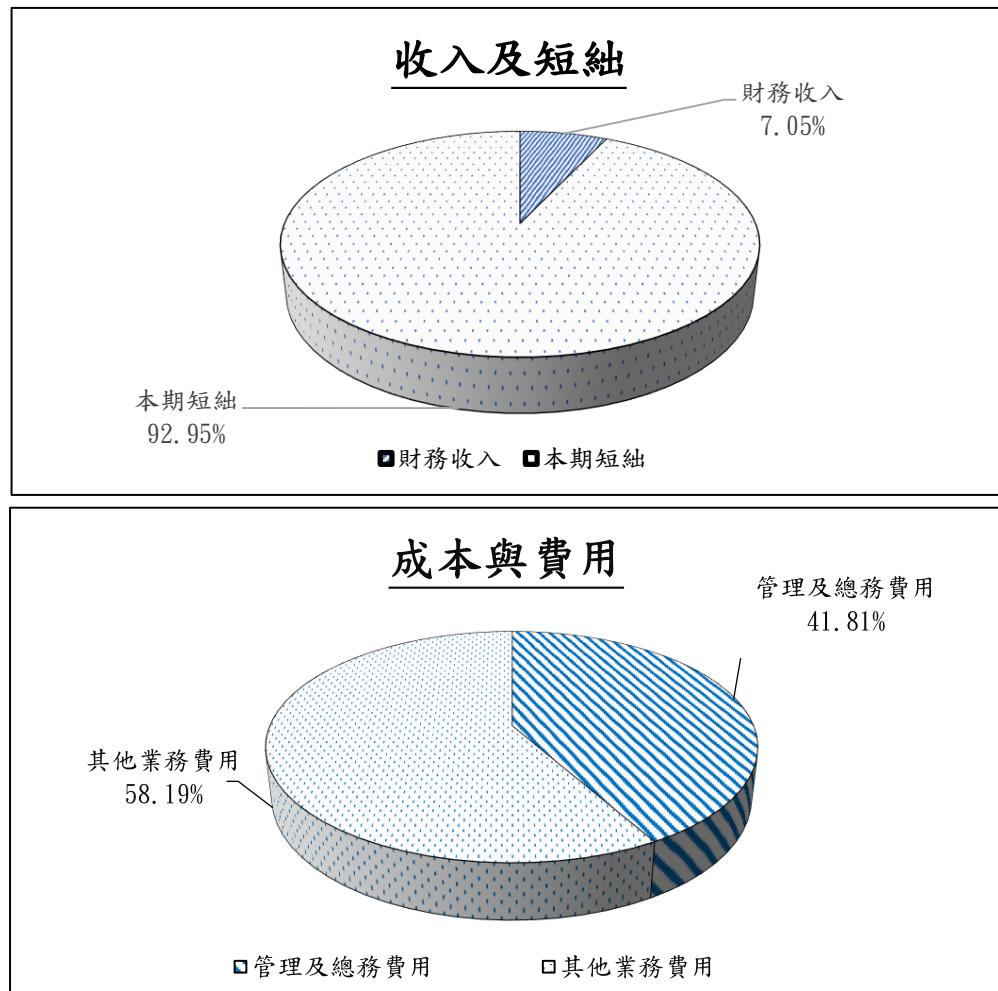
一、業務收支及餘絀之預計(詳圖一及圖二)：

(一)本年度業務成本與費用829萬4,000元，較上年度預算數816萬6,000元，增加12萬8,000元，主要係約聘僱人員調薪所致。

(二)本年度業務外收入58萬5,000元，較上年度預算數56萬8,000元，增加1萬7,000元，主要係存款利息增加所致。

南投縣政府
市地重劃基金
業務計畫及預算說明
中華民國114年度

圖一、114年度收入及短绌、成本與費用

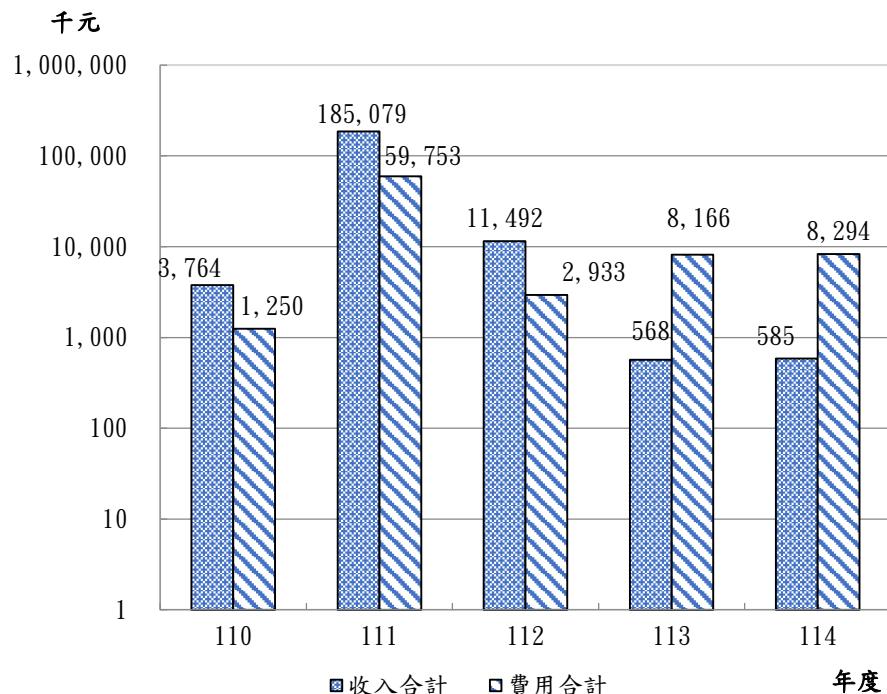


單位：新臺幣千元

| 收入及短绌 | 114年度預算 | 成本與費用 | 114年度預算 |
|---------|---------|---------|---------|
| 業務收入 | - | 業務成本與費用 | 8,294 |
| 其他業務收入 | - | 管理及總務費用 | 3,468 |
| 業務外收入 | 585 | 其他業務費用 | 4,826 |
| 財務收入 | 585 | 業務外費用 | - |
| 其他業務外收入 | - | 財務費用 | - |
| 本期短绌 | 7,709 | 其他業務外費用 | - |
| 收入及短绌總額 | 8,294 | 成本與費用總額 | 8,294 |

南投縣政府
市地重劃基金
業務計畫及預算說明
 中華民國114年度

圖二、最近五年收入與費用



| 項目 | 單位：新臺幣千元 | | | | |
|----------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 110年度 決算 | 111年度 決算 | 112年度 決算 | 113年度 預算 | 114年度 預算 |
| 收入 | | | | | |
| 業務收入 | - | 181,468 | 10,864 | - | - |
| 業務外收入 | 3,764 | 3,611 | 628 | 568 | 585 |
| 收入合計 | 3,764 | 185,079 | 11,492 | 568 | 585 |
| 費用 | | | | | |
| 業務成本與費用 | 1,243 | 59,087 | 2,933 | 8,166 | 8,294 |
| 業務外費用 | 7 | 666 | - | - | - |
| 費用合計 | 1,250 | 59,753 | 2,933 | 8,166 | 8,294 |
| 本期賸餘(短绌) | 2,514 | 125,326 | 8,559 | -7,598 | -7,709 |

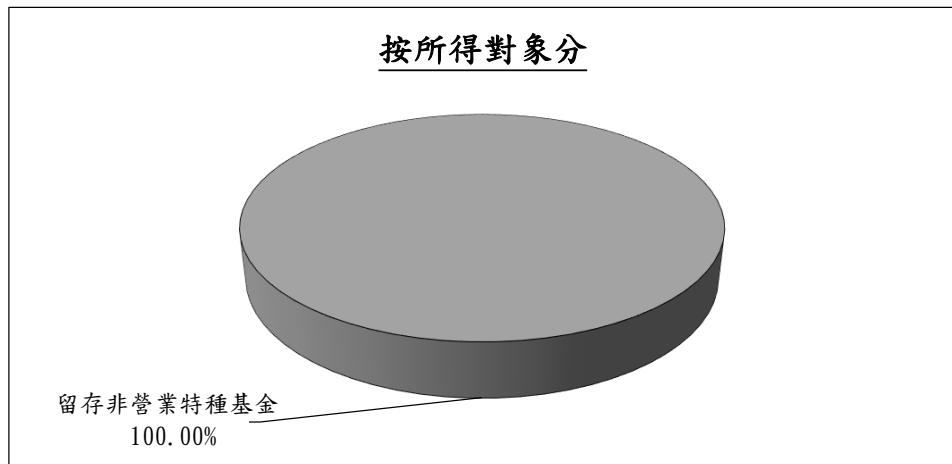
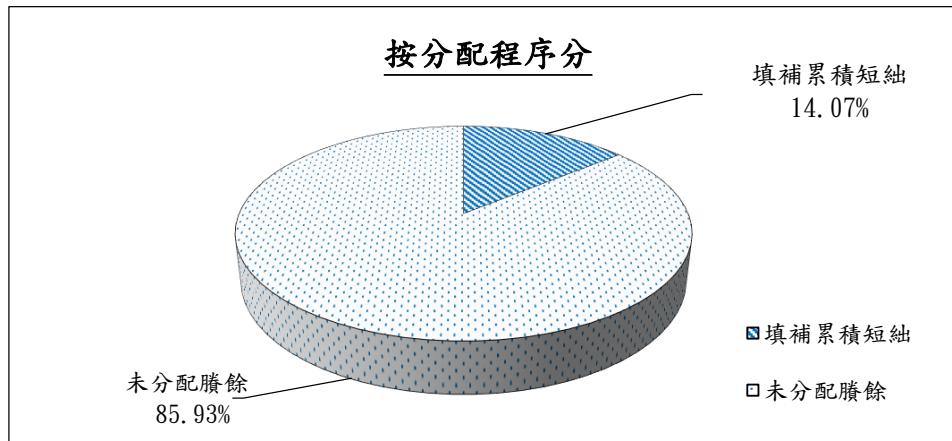
備註：110至112年度決算數為審定決算數；113年度為法定預算數。

南投縣政府
市地重劃基金
業務計畫及預算說明
中華民國114年度

二、餘绌撥補之預計(詳圖三及圖四)：

- (一)賸餘之部：5,479萬1,000元(前期未分配賸餘5,479萬1,000元)。
- (二)分配之部：770萬9,000元(填補累積短绌770萬9,000元)
- (三)未分配賸餘：4,708萬2,000元
- (四)短绌之部：770萬9,000元(本期短绌770萬9,000元)。
- (五)填補之部：770萬9,000元(撥用賸餘770萬9,000元)。

圖三、114年度賸餘分配

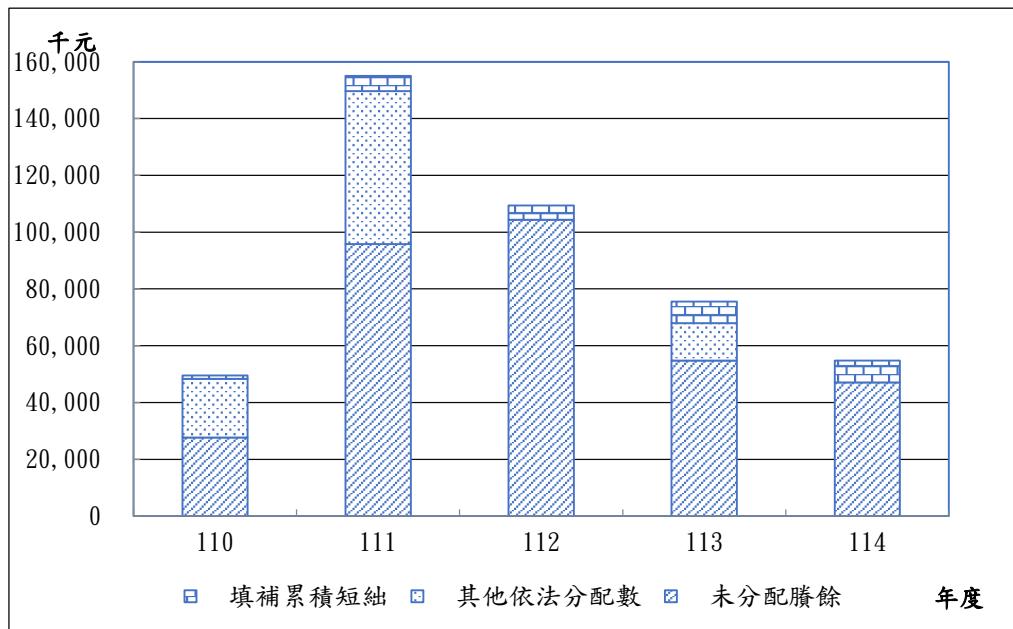


單位：新臺幣千元

| 按分配程序分 | 114年度預算 | 按所得對象分 | 114年度預算 |
|---------|---------|---------|---------|
| 填補累積短绌 | 7,709 | 中央政府所得 | - |
| 提存公積 | - | 留存非營業基金 | 54,791 |
| 其他依法分配數 | - | | |
| 解繳公庫淨額 | - | | |
| 未分配賸餘 | 47,082 | | |
| 合計 | 54,791 | 合計 | 54,791 |

南投縣政府
市地重劃基金
業務計畫及預算說明
 中華民國114年度

圖四、最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

| 項目 | 年度 決算 | 110年度 決算 | 111年度 決算 | 112年度 決算 | 113年度 預算 | 114年度 預算 |
|-------------|----------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 賸餘分配 | | | | | | |
| 填補累積短絀 | | 1,176 | 5,440 | 4,979 | 7,598 | 7,709 |
| 提存公積 | | — | — | — | — | — |
| 賸餘撥充基金數 | | — | — | — | — | — |
| 解繳縣庫淨額 | | — | — | — | — | — |
| 其他依法分配數 | | 20,676 | 53,796 | — | 13,199 | — |
| 未分配賸餘 | | 27,617 | 95,844 | 104,373 | 54,791 | 47,082 |
| 合計 | | 49,469 | 155,080 | 109,352 | 75,588 | 54,791 |

三、現金流量之預計：

- (一)業務活動之淨現金流出766萬2,000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0元。
- (四)現金及約當現金之淨減766萬2,000元。
- (五)期初現金及約當現金6,093萬9,000元。
- (六)期末現金及約當現金5,327萬7,000元。

四、補辦預算事項：無。

預 算 主 要 表

南投縣政府
南投縣政府市地重劃基金

收支餘紳預計表

中華民國114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 | % |
| 10,864 | 100.00 | 業務收入 | - | - | - | - | - | - |
| 10,864 | 100.00 | 其他業務收入 | - | - | - | - | - | - |
| 10,864 | 100.00 | 雜項業務收入 | - | - | - | - | - | - |
| 2,933 | 27.00 | 業務成本與費用 | 8,294 | - | 8,166 | - | 128 | 1.57 |
| 2,885 | 26.55 | 管理及總務費用 | 3,468 | - | 3,340 | - | 128 | 3.83 |
| 2,885 | 26.55 | 管理費用及總務費用 | 3,468 | - | 3,340 | - | 128 | 3.83 |
| 49 | 0.45 | 其他業務費用 | 4,826 | - | 4,826 | - | - | - |
| 49 | 0.45 | 雜項業務費用 | 4,826 | - | 4,826 | - | - | - |
| 7,931 | 73.00 | 業務賸餘(短緝) | -8,294 | - | -8,166 | - | -128 | 1.57 |
| 628 | 5.78 | 業務外收入 | 585 | - | 568 | - | 17 | 2.99 |
| 557 | 5.12 | 財務收入 | 585 | - | 568 | - | 17 | 2.99 |
| 557 | 5.12 | 利息收入 | 585 | - | 568 | - | 17 | 2.99 |
| 71 | 0.65 | 其他業務外收入 | - | - | - | - | - | - |
| 71 | 0.65 | 雜項收入 | - | - | - | - | - | - |
| 628 | 5.78 | 業務外賸餘(短緝) | 585 | - | 568 | - | 17 | 2.99 |
| 8,559 | 78.78 | 本期賸餘(短緝) | -7,709 | - | -7,598 | - | -111 | 1.46 |

南投縣政府
南投縣政府市地重劃基金

餘绌撥補預計表

中華民國114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 | % | |
| 75,588 | 100.00 | 賸餘之部 | 54,791 | 100.00 | |
| 75,588 | 100.00 | 前期未分配賸餘 | 54,791 | 100.00 | |
| 20,797 | 27.51 | 分配之部 | 7,709 | 14.07 | |
| 7,598 | 10.05 | 填補累積短绌 | 7,709 | 14.07 | |
| 13,199 | 17.46 | 其他依法分配數 | - | - | |
| 54,791 | 72.49 | 未分配賸餘 | 47,082 | 85.93 | |
| 7,598 | 100.00 | 短绌之部 | 7,709 | 100.00 | |
| 7,598 | 100.00 | 本期短绌 | 7,709 | 100.00 | |
| 7,598 | 100.00 | 填補之部 | 7,709 | 100.00 | |
| 7,598 | 100.00 | 撥用賸餘 | 7,709 | 100.00 | |
| - | - | 待填補之短绌 | - | - | |

南投縣政府
南投縣政府市地重劃基金

現金流量預計表

中華民國114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（短绌） | -7,709 | |
| 利息股利之調整 | -585 | |
| 未計利息股利之本期賸餘（短绌） | -8,294 | |
| 調整項目 | 47 | 折舊費用47千元。 |
| 未計利息股利之現金流入（流出） | -8,247 | |
| 收取利息 | 585 | |
| 業務活動之淨現金流入（流出） | -7,662 | |
| 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 | | |
| 籌資活動之淨現金流入（流出） | - | |
| 現金及約當現金之淨增（淨減） | -7,662 | |
| 期初現金及約當現金 | 60,939 | |
| 期末現金及約當現金 | 53,277 | |

本
頁
空
白

預 算 明 細 表

南投縣政府
南投縣政府市地重劃基金

財務收入明細表

中華民國114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 | 585 | |
| 利息收入 | 585 | 活存儲蓄存款利息 (依據土地銀行年利率0.7%計算) 1.草屯鎮區段徵收區：20,827元 2.草屯鎮敦和市地重劃區：58,919元 3.草屯鎮府西市地重劃區：57,058元 4.南投市嘉和市地重劃區：10,162元 5.南投市藍田市地重劃區：437,156元 增列進位878元，合計585,000元 |

南投縣政府
南投縣政府市地重劃基金

管理及總務費用明細表

中華民國114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 |
|--------|--------|----------------|--------|
| 2,885 | 3,340 | 管理及總務費用 | 3,468 |
| 2,885 | 3,340 | 管理費用及總務費用 | 3,468 |
| 1,992 | 2,366 | 南投市藍田市地重劃區 | 2,456 |
| 1,181 | 1,307 | 用人費用 | 1,353 |
| 845 | 888 | 聘僱及兼職人員薪資 | 924 |
| 845 | 888 | 約僱職員薪金 | 924 |
| 21 | 96 | 加(夜)班費 | 98 |
| 20 | 40 | 延長工時加班費 | 40 |
| 1 | 6 | 誤餐費 | 6 |
| - | 50 | 未休假加班費 | 52 |
| 109 | 111 | 獎金 | 116 |
| 109 | 111 | 年終獎金 | 116 |
| 53 | 56 | 退休及卹償金 | 57 |
| 53 | 56 | 職員退休及離職金 | 57 |
| 153 | 156 | 福利費 | 158 |
| 123 | 124 | 分擔員工保險費 | 126 |
| 30 | 32 | 其他福利費 | 32 |
| 611 | 831 | 服務費用 | 875 |
| - | 20 | 郵電費 | 20 |
| - | 10 | 郵費 | 10 |
| - | 10 | 電話費 | 10 |
| 13 | 50 | 旅運費 | 50 |
| 13 | 50 | 國內旅費 | 50 |
| 31 | 94 | 印刷裝訂與廣告費 | 94 |
| 11 | 50 | 印刷及裝訂費 | 50 |
| 20 | 44 | 廣告費 | 44 |
| 20 | 44 | 廣告費 | 44 |
| 13 | 26 | 修理保養及保固費 | 34 |
| 13 | 26 | 交通及運輸設備修護費 | 34 |

南投縣政府
南投縣政府市地重劃基金

管理及總務費用明細表

中華民國114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 |
|--------|--------|------------------|--------|
| 4 | 3 | 保險費 | 3 |
| 4 | 3 | 交通及運輸設備保險費 | 3 |
| 538 | 550 | 一般服務費 | 586 |
| 535 | 546 | 計時與計件人員酬金 | 582 |
| 3 | 4 | 體育活動費 | 4 |
| 13 | 88 | 專業服務費 | 88 |
| - | 50 | 法律事務費 | 50 |
| 13 | 38 | 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 38 |
| 136 | 161 | 材料及用品費 | 161 |
| 30 | 51 | 使用材料費 | 51 |
| 30 | 51 | 燃料 | 51 |
| 106 | 110 | 用品消耗 | 110 |
| 99 | 50 | 辦公(事務)用品 | 50 |
| 6 | 60 | 其他 | 60 |
| 46 | 47 | 折舊、折耗及攤銷 | 47 |
| 46 | 47 | 不動產、廠房及設備折舊 | 47 |
| 46 | 47 | 交通及運輸設備折舊 | 47 |
| 17 | 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 |
| 6 | 8 | 規費 | 8 |
| - | 1 | 行政規費與強制費 | 1 |
| 6 | 7 | 汽車燃料使用費 | 7 |
| 68 | 110 | 草屯鎮府西市地重劃區 | 110 |
| 13 | 50 | 服務費用 | 50 |
| 4 | 20 | 旅運費 | 20 |
| 4 | 20 | 國內旅費 | 20 |
| 9 | 10 | 印刷裝訂與廣告費 | 10 |
| 9 | 10 | 印刷及裝訂費 | 10 |

南投縣政府
南投縣政府市地重劃基金

管理及總務費用明細表

中華民國114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 |
|--------|--------|------------------|--------|
| - | 20 | 專業服務費 | 20 |
| - | 20 | 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 20 |
| 55 | 60 | 材料及用品費 | 60 |
| 55 | 60 | 用品消耗 | 60 |
| 54 | 40 | 辦公(事務)用品 | 40 |
| 1 | 20 | 其他 | 20 |
| 825 | 864 | 草屯鎮敦和市地重劃區 | 902 |
| 658 | 702 | 用人費用 | 730 |
| 450 | 467 | 聘僱及兼職人員薪資 | 486 |
| 450 | 467 | 約僱職員薪金 | 486 |
| 41 | 66 | 加(夜)班費 | 68 |
| 41 | 34 | 延長工時加班費 | 34 |
| - | 6 | 誤餐費 | 6 |
| - | 26 | 未休假加班費 | 28 |
| 56 | 59 | 獎金 | 61 |
| 56 | 59 | 年終獎金 | 61 |
| 29 | 29 | 退休及卹償金 | 31 |
| 29 | 29 | 職員退休及離職金 | 31 |
| 80 | 81 | 福利費 | 84 |
| 64 | 65 | 分擔員工保險費 | 68 |
| 16 | 16 | 其他福利費 | 16 |
| 2 | 102 | 服務費用 | 102 |
| - | 20 | 郵電費 | 20 |
| - | 10 | 郵費 | 10 |
| - | 10 | 電話費 | 10 |
| 1 | 50 | 旅運費 | 50 |
| 1 | 50 | 國內旅費 | 50 |
| - | 10 | 印刷裝訂與廣告費 | 10 |
| - | 10 | 印刷及裝訂費 | 10 |

南投縣政府
南投縣政府市地重劃基金

管理及總務費用明細表

中華民國114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 | 2 | 一般服務費 | 2 |
| 1 | 2 | 體育活動費 | 2 |
| - | 20 | 專業服務費 | 20 |
| - | 20 | 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 20 |
| 40 | 60 | 材料及用品費 | 60 |
| 40 | 60 | 用品消耗 | 60 |
| 40 | 40 | 辦公(事務)用品 | 40 |
| - | 20 | 其他 | 20 |
| 125 | - | 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 | 10 |
| - | - | 會費 | 10 |
| - | - | 學術團體會費 | 10 |
| 125 | - | 捐助、補助與獎助 | - |
| 125 | - | 補(協)助政府機關(構) | - |

南投縣政府
南投縣政府市地重劃基金
管理及總務費用說明
中華民國114年度

| 科 目 | 說 明 |
|------------|---|
| 管理及總務費用 | |
| 管理費用及總務費用 | |
| 南投市藍田市地重劃區 | |
| 用人費用 | |
| 聘僱及兼職人員薪資 | |
| 約僱職員薪金 | 五職等280薪點(1人 × 12月 × 37,800元=453,600元)+290薪點(1人 × 12月 × 39,150元=469,800元)=923,400元 增列進位數600元，合計924,000元 |
| 加(夜)班費 | |
| 延長工時加班費 | 一般逾時費40,000元 |
| 誤餐費 | 市地重劃委員會、土地協調會、地價評議會開會誤餐6,000元 |
| 未休假加班費 | 2人未休畢慰勞假延長工時加班費25,280元+26,080元=51,360元 增列進位數640元，合計52,000元 |
| 獎金 | |
| 年終獎金 | 年終工作獎金37,800元 × 1.5月 × 1人+39,150元 × 1.5月 × 1人=115,425元 增列進位數575元，合計116,000元 |
| 退休及卹償金 | |
| 職員退休及離職金 | 勞退準備金1人 × 12月 × 2,292元+1人 × 12月 × 2,406元=56,376元 增列進位數624元，合計57,000元 |
| 福利費 | |
| 分擔員工保險費 | 勞保、健保費 健保 2人 × 12月 × 1,860元=44,640元 勞保 2人 × 12月 × 3,281元=78,744元 增列進位數616元，合計124,000元 |
| 其他福利費 | 休假旅遊補助2人 × 16,000元=32,000元 |
| 服務費用 | |
| 郵電費 | |
| 郵費 | 寄資料、公文等10,000元 |
| 電話費 | 業務聯絡10,000元 |
| 旅運費 | |
| 國內旅費 | 旅費50,000元 |
| 印刷裝訂與廣告費 | |
| 印刷及裝訂費 | 印刷報表冊卡、晒圖50,000元 |

南投縣政府
南投縣政府市地重劃基金
管理及總務費用說明

中華民國114年度

| 科 目 | 說 明 |
|------------------|--|
| 廣告費 | |
| 廣告費 | 業務廣告及錄影44,000元 |
| 修理保養及保固費 | |
| 交通及運輸設備修護費 | 購置滿4年未滿6年公務車車輛養護34,000元，合計34,000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 | |
| 計時與計件人員酬金 | 內含工資、獎金、健保費、勞保費、勞工退休金 $薪資1人 \times 35,100元 \times 12月 = 421,200元$ 健保費1人 $\times 12月 \times 1,757元 = 21,084元$ 勞保費1人 $\times 12月 \times 3,109元 = 37,308元$ 勞工退休金1人 $\times 12月 \times 2,178元 = 26,136元$ 未休畢慰勞假加班費1人 $\times 23,360元 = 23,360元$ 年終獎金人 $\times 35,100元 \times 1.5月 = 52,650元$ 增列進位數262元，合計582,000元 |
| 體育活動費 | 2人員工文康活動費4,000元 |
| 專業服務費 | |
| 法律事務費 | 訴訟案、地上物拆除及差額地價之催討50,000元 |
| 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 委員出席費3人 $\times 4次 \times 2,500元 = 30,000元$ ，辦理研習會聘請講師2人 $\times 2次 \times 2,000元 = 8,000元$ ，合計38,000元 |
| 材料及用品費 | |
| 使用材料費 | |
| 燃料 | 12月 $\times 139公升 \times 30元 = 50,040元$ ，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、紙張、其他等50,000元 |
| 其他 | 木樁、雜支60,000元 |
| 折舊、折耗及攤銷 | |
| 不動產、廠房及設備折舊 | |
| 交通及運輸設備折舊 | 每年提列折舊46,188元，增列進位數812元，合計47,000元 |
| 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 | |

南投縣政府
南投縣政府市地重劃基金
管理及總務費用說明

中華民國114年度

| 科 目 | 說 明 |
|----------------------|---|
| 行政規費與強制費 | 車輛檢驗規費450元，增列進位數550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 |
| 草屯鎮府西市地重劃區 | |
| 服務費用 | |
| 旅運費 | |
| 國內旅費 | 旅費20,000元 |
| 印刷裝訂與廣告費 | |
| 印刷及裝訂費 | 印刷報表冊卡、晒圖10,000元 |
| 專業服務費 | |
| 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費 | 委員出席費2人×2次×2,500元=10,000元，辦理研習會聘請講師5人×1次×2,000元=10,000元，合計20,000元 |
| 材料及用品費 | |
| 用品消耗 | |
| 辦公(事務)用品 | 各種文具用品、紙張、其他等40,000元 |
| 其他 | 木樁、雜支20,000元 |
| 草屯鎮敦和市地重劃區 | |
| 用人費用 | |
| 聘僱及兼職人員薪資 | |
| 約僱職員薪金 | 五職等1人×12月×40,500元=486,000元，合計486,000元 |
| 加(夜)班費 | |
| 延長工時加班費 | 一般逾時費34,000元 |
| 誤餐費 | 市地重劃委員會、土地協調會、地價評議會開會誤餐6,000元 |
| 未休假加班費 | 未休畢慰勞假延長工時加班費1人×27,040元=27,040元，增列進位數960元，合計28,000元 |
| 獎金 | |
| 年終獎金 | 年終工作獎金40,500元×1.5月×1人=60,750元，增列進位數250元，合計61,000元 |
| 退休及卹償金 | |
| 職員退休及離職金 | 勞退準備金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、健保費 |

南投縣政府
南投縣政府市地重劃基金
管理及總務費用說明

中華民國114年度

| 科 目 | 說 明 |
|-----------------------------|---|
| 其他福利費 | 健保 1人 × 12月 × 2,032元 = 24,384元 勞保 1人 × 12月 × 3,587元 = 43,044元 增列進位數572元，合計68,000元 休假旅遊補助1人 × 16,000元 = 16,000元 |
| 服務費用 | |
| 郵電費 | |
| 郵費 | 寄資料、公文等10,000元 |
| 電話費 | 業務聯絡10,000元 |
| 旅運費 | |
| 國內旅費 | 旅費50,000元 |
| 印刷裝訂與廣告費 | |
| 印刷及裝訂費 | 印刷報表冊卡、晒圖10,000元 |
| 一般服務費 | |
| 體育活動費 | 1人員工文康活動費2,000元 |
| 專業服務費 | |
| 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費 | 委員出席費2人 × 2次 × 2,500元 = 10,000元，辦理研習會聘請講師5人 × 1次 × 2,000元 = 10,000元，合計20,000元 |
| 材料及用品費 | |
| 用品消耗 | |
| 辦公(事務)用品 | 各種文具用品、紙張、其他等40,000元 |
| 其他 | 木樁、雜支20,000元 |
| 會費、捐助、補助、分攤 、救助(濟)與交流活動費 | |
| 會費 | |
| 學術團體會費 | 土地重劃學會會費10,000元 |

南投縣政府
南投縣政府市地重劃基金

其他業務費用明細表

中華民國114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 |
|--------|--------|---------------|--------|
| 49 | 4,826 | 其他業務費用 | 4,826 |
| 49 | 4,826 | 雜項業務費用 | 4,826 |
| - | 2,326 | 草屯鎮「區段徵收區」 | 2,326 |
| - | 2,326 | 前置作業費 | 2,326 |
| - | 1,000 | 南投市藍田市地重劃區 | 1,000 |
| - | 1,000 | 工程施工費 | 1,000 |
| 49 | 1,000 | 草屯鎮府西市地重劃區 | 1,000 |
| 49 | 1,000 | 工程施工費 | 1,000 |
| - | 500 | 草屯鎮敦和市地重劃區 | 500 |
| - | 500 | 工程施工費 | 500 |

南投縣政府
南投縣政府市地重劃基金
其他業務費用說明
中華民國114年度

| 科 目 | 說 明 |
|------------|---|
| 其他業務費用 | |
| 雜項業務費用 | |
| 草屯鎮「區段徵收區」 | |
| 前置作業費 | 擬定草屯都市計畫(2通檢)細部計畫及區段徵收(2期)可整體開發前置作業費，含發包工程費2,296,800元、業務單位管理費28,846元，合計2,325,646元，增列進位數354元，總計2,326,000元。 |
| 南投市藍田市地重劃區 | |
| 工程施工費 | 南投市藍田：工程費1,000,000元 |
| 草屯鎮府西市地重劃區 | |
| 工程施工費 | 草屯鎮府西：工程費1,000,000元 |
| 草屯鎮敦和市地重劃區 | |
| 工程施工費 | 草屯鎮敦和：工程費500,000元 |

南投縣政府
南投縣政府市地重劃基金

資產折舊明細表

中華民國114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 | - | - | - | 700 | - | - | - | - | - | - | 700 |
| 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 | - | - | - | 700 | - | - | - | - | - | - | 700 |
| 本年度應提折舊額 | - | - | - | 47 | - | - | - | - | - | - | 47 |
| 管理及總務費用 | - | - | - | 47 | - | - | - | - | - | - | 47 |

南投縣政府
南投縣政府市地重劃基金

基金數額增減明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 金 額 | 說 明 |
|----------|--------|--------|
| 期初基金數額 | | |
| 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： | | |
| 填補短绌 | - | |
| 折減基金繳庫 | - | |
| 其他 | - | |
| 期末基金數額 | | |

本
頁
空
白

預 算 參 考 表

南投縣政府
南投縣政府市地重劃基金
預計平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣千元

| 112年12月31日 實 際 數 | 科 目 | 114年12月31日 預 計 數 | 113年12月31日 預 計 數 | 比較增減 |
|---------------------|-----------|---------------------|---------------------|--------|
| 109,305 | 資產 | 53,766 | 61,475 | -7,709 |
| 108,721 | 流動資產 | 53,277 | 60,939 | -7,662 |
| 83,446 | 現金 | 53,277 | 60,939 | -7,662 |
| 25,275 | 應收款項 | - | - | |
| 584 | 不動產、廠房及設備 | 489 | 536 | -47 |
| 584 | 交通及運輸設備 | 489 | 536 | -47 |
| 109,305 | 合 計 | 53,766 | 61,475 | -7,709 |
| 7,006 | 負債 | 6,684 | 6,684 | - |
| 217 | 流動負債 | - | - | |
| 217 | 應付款項 | - | - | |
| 6,788 | 其他負債 | 6,684 | 6,684 | - |
| 6,788 | 什項負債 | 6,684 | 6,684 | - |
| 102,300 | 淨值 | 47,082 | 54,791 | -7,709 |
| 102,300 | 累積餘绌 | 47,082 | 54,791 | -7,709 |
| 102,300 | 累積賸餘 | 47,082 | 54,791 | -7,709 |
| 109,305 | 負債及淨值合計 | 53,766 | 61,475 | -7,709 |

南投縣政府
南投縣政府市地重劃基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國114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 | | | | | |
| 雜項業務收入 | | - | - | - | |
| 管理費用及總務費用 | | - | - | 3,468 | |
| 上年度預算數 | | | | | |
| 雜項業務收入 | | - | - | - | |
| 管理費用及總務費用 | | - | - | 3,340 | |
| 前年度決算數 | | | | | |
| 雜項業務收入 | | - | - | 10,864 | |
| 管理費用及總務費用 | | - | - | 2,885 | |
| 111年度決算數 | | | | | |
| 雜項業務收入 | | - | - | 181,468 | |
| 管理費用及總務費用 | | - | - | 3,697 | |
| 110年度決算數 | | | | | |
| 雜項業務收入 | | - | - | - | |
| 管理費用及總務費用 | | - | - | 1,172 | |

南投縣政府
南投縣政府市地重劃基金

員工人數彙計表

中華民國114年度

單位：人

| 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 |
|------------|-----------------|-----------|-----------------|-----|
| 業務支出部分： | | | | |
| 專任人員 | 3 | - | 3 | |
| 約僱 | 3 | - | 3 | |
| 總 計 | 3 | - | 3 | |

註：1、依據平均地權條例、市地重劃實施辦法及都市計畫法等有關法令之規定辦理市地重劃區，需僱用人員3名辦理現況調查分配設計及計算負擔財務管理，僱用人員參照「行政院暨所屬機關約僱人員僱用辦法」之規用聘用約僱人員。
 2、管理及總務費用項下編列契約進用1名臨時人員，為公務車駕駛配合各項業務需求出勤及土地重劃業務。

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 |
| 業務支出部分 | | | | | | | | |
| 管理及總務費用 | - | 1,410 | 166 | - | 177 | - | - | - |
| 正式人員 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 職員 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 聘僱人員 | - | 1,410 | 166 | - | 177 | - | - | - |
| 合計 | - | 1,410 | 166 | - | 177 | - | - | - |

註：1、依據平均地權條例、市地重劃實施辦法及都市計畫法等有關法令之規定辦理市地重劃區，需僱用人員3名辦理
政院暨所屬機關約僱人員雇用辦法」之規用聘用約僱人員。

2、管理及總務費用項下編列1名約用人員582千元，為公務車駕駛配合各項業務需求出勤及土地重劃業務。

彙計表

114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 | 兼任人員用人費用 | 總計 |
|--------|-----|-----|-------|-------|-------|-----|----|----------|----|
| 退休金 | 卹償金 | | 分擔保險費 | 傷病醫藥費 | 提撥福利金 | | | | |
| 88 | - | - | 194 | - | - | 48 | - | 2,083 | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 88 | - | - | 194 | - | - | 48 | - | 2,083 | - |
| 88 | - | - | 194 | - | - | 48 | - | 2,083 | - |

重劃業務現況調查分配設計及計算負擔財務管理，僱用費用為2,083千元，僱用人員參照「行

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 |
| 1,839 | 2,009 | 用人費用 | 2,083 | - | - | - | - |
| 1,295 | 1,355 | 聘僱及兼職人員薪資 | 1,410 | - | - | - | - |
| 62 | 162 | 加(夜)班費 | 166 | - | - | - | - |
| 165 | 170 | 獎金 | 177 | - | - | - | - |
| 83 | 85 | 退休及卹償金 | 88 | - | - | - | - |
| 234 | 237 | 福利費 | 242 | - | - | - | - |
| 626 | 983 | 服務費用 | 1,027 | - | - | - | - |
| - | 40 | 郵電費 | 40 | - | - | - | - |
| 18 | 120 | 旅運費 | 120 | - | - | - | - |
| 40 | 114 | 印刷裝訂與廣告費 | 114 | - | - | - | - |
| 13 | 26 | 修理保養及保固費 | 34 | - | - | - | - |
| 4 | 3 | 保險費 | 3 | - | - | - | - |
| 539 | 552 | 一般服務費 | 588 | - | - | - | - |
| 13 | 128 | 專業服務費 | 128 | - | - | - | - |
| 230 | 281 | 材料及用品費 | 281 | - | - | - | - |
| 30 | 51 | 使用材料費 | 51 | - | - | - | - |
| 200 | 230 | 用品消耗 | 230 | - | - | - | - |
| 46 | 47 | 折舊、折耗及攤銷 | 47 | - | - | - | - |
| 46 | 47 | 不動產、廠房及設備 折舊 | 47 | - | - | - | - |
| 17 | 20 | 稅捐與規費(強制費) | 20 | - | - | - | - |
| 11 | 12 | 消費與行為稅 | 12 | - | - | - | - |
| 6 | 8 | 規費 | 8 | - | - | - | - |
| 125 | - | 會費、捐助、補助、分 攤、救助(濟)與交流活 動費 | 10 | - | - | - | - |
| - | - | 會費 | 10 | - | - | - | - |
| 125 | - | 捐助、補助與獎助 | - | - | - | - | - |
| 49 | 2,500 | 工程施工費 | 2,500 | - | - | - | - |
| - | 2,326 | 前置作業費 | 2,326 | - | - | - | - |
| 2,933 | 8,166 | 總 計 | 8,294 | - | - | - | - |

彙計表

114年度

單位：新臺幣千元

| 本年預算數 | | | | | | | | | |
|---------|------|------|--------|------|--------------|-----------|--------------|------|---------|
| 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 |
| - | - | - | - | - | 2,083 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 1,410 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 166 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 177 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 88 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 242 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 1,027 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 40 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 120 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 114 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 34 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 3 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 588 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 128 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 281 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 51 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 230 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 47 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 47 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 20 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 12 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 8 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 10 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 10 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | 2,500 | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | 2,326 | - | - |
| - | - | - | - | - | 3,468 | - | 4,826 | - | - |