

中 華 民 國 116 年 度



基隆市實施平均地權基金附屬單位預算

(非營業部分)

基隆市政府 編

基隆市政府
基隆市實施平均地權基金

目次

中華民國 116 年度

壹、 業務計畫及預算說明-----	1-5
貳、 預算主要表	
一、收支餘絀預計表-----	6
二、餘絀撥補預計表-----	7
三、現金流量預計表-----	8
參、 預算明細表	
一、業務外收入明細表-----	9
二、業務費用明細表及說明-----	10-12
三、其他業務費用明細表及說明-----	13-14
四、基金數額增減明細表-----	15
肆、 預算參考表	
一、預計平衡表-----	16
二、5年來主要營運項目分析表-----	17
三、員工人數彙計表-----	18
四、用人費用彙計表-----	20-21
五、各項費用彙計表-----	22-23

基隆市政府
基隆市實施平均地權基金
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：

(一) 法令依據：

平均地權條例施行細則第 14 條、基隆市實施平均地權基金收支保管及運用辦法。

(二) 運用範圍：

- 1、照價收買土地及其改良物補償價款。
- 2、區段徵收土地之開發費用。
- 3、市地重劃工程費用、重劃費用及貸款利息。
- 4、市地重劃抵費地或區段徵收標(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。
- 5、實施市地重劃或區段徵收前置作業、可行性評估及規劃設計等必需費用。
- 6、市地重劃區或區段徵收區因故不能實施時所支出之費用。
- 7、已辦竣市地重劃或區段徵收地區改善工程及促進重劃區或區段徵收區發展建設費用及管理費用。
- 8、管理本基金及研究發展平均地權有關工作必要費用。
- 9、其他辦理平均地權有關業務所必需費用。

二、組織概況：

本基金業務之推動由地政處負責辦理，並聘僱人員 3 人辦理本基金業務。

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（前年度決算結果及上年度預算截至 115 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前(114)年度決算結果：

前年度(114)業務外收入決算數 151 萬 933 元，業務成本與費用決算數為 277 萬 8,175 元，短絀 126 萬 7,242 元。

基隆市政府
基隆市實施平均地權基金
業務計畫及預算說明
中華民國 116 年度

二、上(115)年度預算截至 115 年 6 月 30 日止執行情形：

業務外收入 22 萬 4,727 元，業務成本與費用 138 萬 5,052 元，短絀 116 萬 325 元。

參、業務計畫

營運計畫及目標：

一、本(116)年度業務目標為繼續辦理已完成之重劃區內環境維護等有關工程。

二、輔導本市自辦市地重劃業務之推動。

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 142 萬 4,000 元，較上年度預算數 142 萬 4,000 元，增減數 0 元，主要係銀行利息收入利率無增減變化所致。

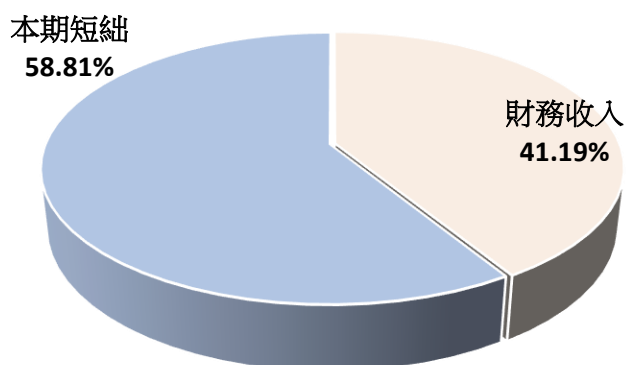
(二) 本年度業務成本與費用 345 萬 7,000 元，較上年度預算數 345 萬 7,000 元，增減數 0 元，主要係各項業務計畫維持既定規模無增減變化所致。

(三) 本年度收支相抵後短絀 203 萬 3,000 元，較上年度預算數 203 萬 3,000 元，增減數 0 元，本年度短絀悉數由事業機關負擔。

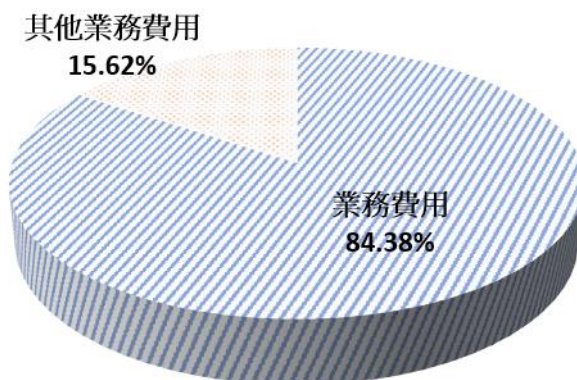
基隆市政府
基隆市實施平均地權基金
業務計畫及預算說明
中華民國 116 年度

116年度收入、成本與費用及短絀

收入及短絀



成本與費用

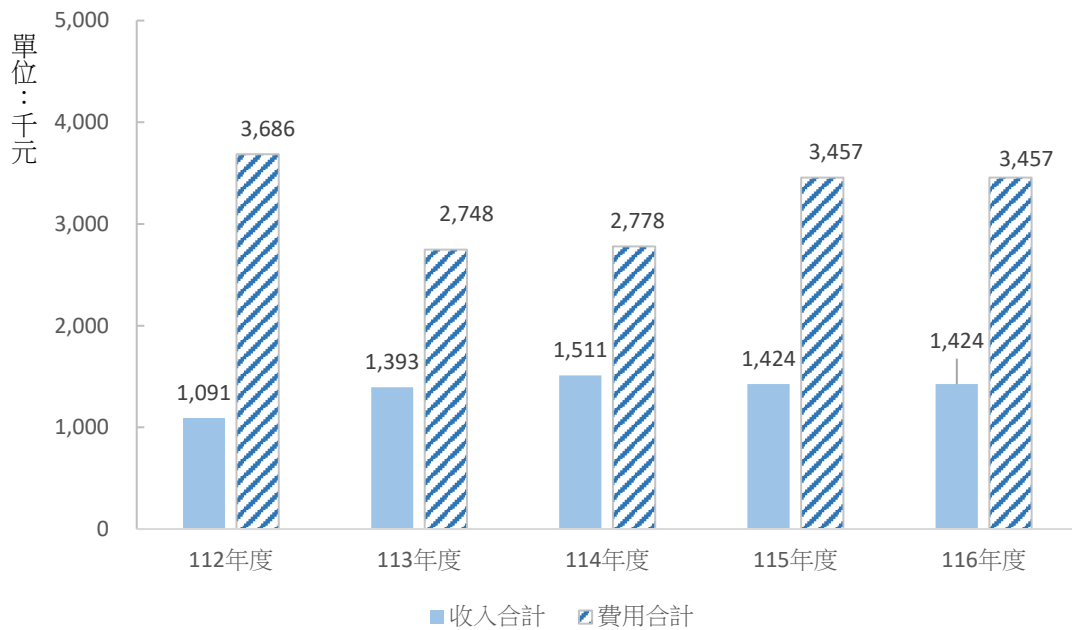


單位：新臺幣千元

收入及短絀	116年度預算	成本與費用	116年度預算
業務外收入	1,424	業務成本與費用	3,457
財務收入	1,424	業務費用	2,917
		其他業務費用	540
本期短絀	2,033		
收入及短絀總額	3,457	業務成本與費用總額	3,457

基隆市政府
基隆市實施平均地權基金
業務計畫及預算說明
中華民國 116 年度

最近五年收入與費用



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
收入					
業務收入					
業務外收入	1,091	1,393	1,511	1,424	1,424
收入合計	1,091	1,393	1,511	1,424	1,424
費用					
業務成本與費用	3,686	2,748	2,778	3,457	3,457
費用合計	3,686	2,748	2,778	3,457	3,457
本期短絀	-2,595	-1,355	-1,267	-2,033	-2,033

註：112 至 113 年度決算數為審定決算數、114 年度決算數尚未審定；115 年度為法定預算數。

基隆市政府
基隆市實施平均地權基金
業務計畫及預算說明
中華民國 116 年度

二、餘絀撥補之預計：

本年度預計短絀 203 萬 3,000 元，加計前期待填補之短絀 4,384 萬 6,000 元，共計待填補之短絀 4,587 萬 9,000 元。

三、現金流量之預計：

(一) 業務活動之淨現金流出 203 萬 3,000 元。

(二) 投資活動之淨現金流入 100 萬元。

(三) 本年度現金及約當現金之淨減 103 萬 3,000 元。

(四) 期初現金及約當現金 217 萬 7,000 元。

(五) 期末現金及約當現金 114 萬 4,000 元。

四、補辦預算事項：無。

伍、其他：無。

基隆市政府
基隆市實施平均地權基金

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（一）	
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
2,778	183.87	業務成本與費用	3,457	242.77	3,457	242.77		
2,584	171.01	業務費用	2,917	204.85	2,917	204.85		
2,584	171.01	業務費用	2,917	204.85	2,917	204.85		
194	12.87	其他業務費用	540	37.92	540	37.92		
194	12.87	雜項業務費用	540	37.92	540	37.92		
-2,778	-183.87	業務賸餘(短絀)	-3,457	-242.77	-3,457	-242.77		
1,511	100.00	業務外收入	1,424	100.00	1,424	100.00		
1,511	100.00	財務收入	1,424	100.00	1,424	100.00		
1,511	100.00	利息收入	1,424	100.00	1,424	100.00		
1,511	100.00	業務外賸餘(短絀)	1,424	100.00	1,424	100.00		
-1,267	-83.87	本期賸餘(短絀)	-2,033	-142.77	-2,033	-142.77		

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

基隆市政府
基隆市實施平均地權基金

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	%	
-	-	贖餘之部	-	-	
-	-	分配之部	-	-	
-	-	未分配贖餘	-	-	
45,980	100.00	短絀之部	45,879	100.00	
2,033	4.42	本期短絀	2,033	4.43	
43,947	95.58	前期待填補之短絀	43,846	95.57	
-	-	填補之部	-	-	
45,980	100.00	待填補之短絀	45,879	100.00	

基隆市政府
基隆市實施平均地權基金

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）	-2,033	
利息股利之調整	-1,424	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-3,457	
未計利息股利之現金流入（流出）	-3,457	
收取利息	1,424	
業務活動之淨現金流入（流出）	-2,033	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款	1,000	
投資活動之淨現金流入（流出）	1,000	
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）	-1,033	
期初現金及約當現金	2,177	
期末現金及約當現金	1,144	

基隆市政府
基隆市實施平均地權基金

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
業務外收入	1,424	
財務收入	1,424	
利息收入	1,424	(1)大額(七期)8,950萬元，利率為0.83%，利息為742,850元。 (2)小額(七期)250萬元，利率1.725%，利息為43,125元。 (3)大額(平權)2,400萬元，利率0.83%，利息為199,200 元。 (4)小額(平權)3,000萬元，利率1.46%，利息為438,000 元。 (5)配合千元整編825元，合計1,424,000元。

基隆市政府
基隆市實施平均地權基金

業務費用明細表

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
2,584	2,917	業務費用	2,917
2,584	2,917	業務費用	2,917
1,733	1,865	用人費用	1,865
1,157	1,236	聘僱及兼職人員薪資	1,236
1,157	1,236	約僱職員薪金	1,236
140	172	加（夜）班費	172
140	172	延長工時加班費	172
153	155	獎金	155
153	155	年終獎金	155
70	77	退休及卹償金	77
70	77	職員退休及離職金	77
213	225	福利費	225
178	177	分擔員工保險費	177
35	48	其他福利費	48
847	1,002	服務費用	1,002
	50	旅運費	50
	50	國內旅費	50
14	15	印刷裝訂與廣告費	15
14	15	印刷及裝訂費	15
805	841	一般服務費	841
805	841	計時與計件人員酬金	841
5	46	專業服務費	46
5	46	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	46
23	50	公共關係費	50
23	50	公共關係費	50
4	50	材料及用品費	50
4	50	用品消耗	50
	40	辦公(事務)用品	40
4	10	其他	10

基隆市政府
基隆市實施平均地權基金
業務費用說明
中華民國116年度

科 目	說 明
業務費用	
業務費用	
用人費用	
聘僱及兼職人員薪資	
約僱職員薪金	約僱人員280薪點1人、230薪點2人，3人合計123萬6,000元。(依據基隆市府115年6月4日基府人力壹字第1150226220號函)
加（夜）班費	
延長工時加班費	1.輔導本市自辦市地重劃區籌備會及重劃會繼續推動重劃工作、地所配合辦理地籍測量與土地登記等業務加班費計10萬元。 2.未休畢慰勞假加班費7萬2,000元。 3.合計17萬2,000元。
獎金	
年終獎金	約僱人員年終工作獎金
退休及卹償金	
職員退休及離職金	約僱人員勞退月提繳費
福利費	
分擔員工保險費	約僱人員勞保、健保保險費
其他福利費	約僱人員休假補助費
服務費用	
旅運費	
國內旅費	辦理市地重劃區勘查、地籍測量及參加土地重劃、區段徵收及實施平均地權業務等相關會議或講習旅費等
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	印製各種表冊卡片、文件及預、決算書等
一般服務費	
計時與計件人員酬金	辦理基金業務約用人員1人(月薪5萬058元)： 1.薪資、年終獎金、保險費、勞退月提繳費及特別休假工資計80萬6,980元。 2.加班費3萬4,020元。 3.合計84萬1,000元。
專業服務費	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	委請專家、學者出席相關會議及提供專業諮詢審查費等
公共關係費	
公共關係費	推動實施平均地權相關業務所需費用

基隆市政府
基隆市實施平均地權基金
業務費用說明
 中華民國116年度

科 目	說 明
材料及用品費 用品消耗 辦公(事務)用品 其他	1.輔導本市自辦市地重劃籌備會及重劃會辦理重劃工作所需之文具耗材等相關費用。 2.購置業務所需之文具、紙張、圖書雜誌及電腦耗材等物品。 3.合計4萬元。 辦理實施平均地權相關業務會議等

基隆市政府
基隆市實施平均地權基金

其他業務費用明細表

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
194	540	其他業務費用	540
194	540	雜項業務費用	540
194	540	服務費用	540
	300	修理保養及保固費	300
	300	土地改良物修護費	300
194	240	專業服務費	240
194	240	委託檢驗(定)試驗認證費	240

基隆市政府
基隆市實施平均地權基金
其他業務費用說明
 中華民國116年度

科 目	說 明
其他業務費用	
雜項業務費用	
服務費用	
修理保養及保固費	
土地改良物修護費	辦理本市第五期(深澳坑)市地重劃區環境、公共設施景觀等維護費(含雜草清除及水溝疏濬)。
專業服務費	
委託檢驗(定)試驗認證費	辦理本市第五期(深澳坑)市地重劃區擋土牆委託安全監測，預防災害發生、保護民眾生命財產安全24萬元(總預算72萬元，分3年度編列，114-116年各編列24萬元)。

基隆市政府
基隆市實施平均地權基金

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	214,541	
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	214,541	

基隆市政府
基隆市實施平均地權基金

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 實 際 數	科 目	116年12月31日 預 計 數	115年12月31日 預 計 數	比較增減
176,384	資產	168,856	170,889	-2,033
153,996	流動資產	146,468	148,501	-2,033
5,672	現金	1,144	2,177	-1,033
148,000	流動金融資產	145,000	146,000	-1,000
324	應收款項	324	324	
22,388	不動產、廠房及設備	22,388	22,388	
22,388	土地	22,388	22,388	
176,384	合 計	168,856	170,889	-2,033
194	負債	194	194	
194	流動負債	194	194	
194	應付款項	194	194	
176,190	淨值	168,662	170,695	-2,033
214,541	基金	214,541	214,541	
214,541	基金	214,541	214,541	
-38,352	累積餘絀	-45,879	-43,846	-2,033
-38,352	累積短絀	-45,879	-43,846	-2,033
176,384	負債及淨值合計	168,856	170,889	-2,033

基隆市政府
基隆市實施平均地權基金
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	單位成本(元)或 平均利(費)率	預(決)算數	說 明
本年度預算數					
業務費用	元/年	1.00	2,917,000.00	2,917	
其他業務費用	元/年	1.00	540,000.00	540	
上年度預算數					
業務費用	元/年	1.00	2,917,000.00	2,917	
其他業務費用	元/年	1.00	540,000.00	540	
前年度決算數					
業務費用	元/年	1.00	2,583,774.00	2,584	
其他業務費用	元/年	1.00	194,401.00	194	
113年度決算數					
業務費用	元/年	1.00	2,437,775.00	2,438	
其他業務費用	元/年	1.00	311,000.00	311	
112年度決算數					
業務費用	元/年	1.00	3,523,946.00	3,524	
其他業務費用	元/年	1.00	162,575.00	163	

基隆市政府
基隆市實施平均地權基金

員工人數彙計表

中華民國116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：	3		3	
專任人員	3		3	
約僱	3		3	約僱280薪點1人、 230薪點2人，合計 3人。(依據基隆市 府115年6月4日基 府人力壹字第 1150226220號函
總 計	3	-	3	

註：非以用人費用自行進用辦理基金業務約用人員1人。

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
業務支出部分										
業務費用		1,236	172			155				
聘僱人員		1,236	172			155				
合計		1,236	172			155				

註：計時與計件人員酬金：辦理基金業務約用人員1名預算數84萬1,000元。

彙計表

116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				
77			177			48		1,865		1,865
77			177			48		1,865		1,865
77			177			48		1,865		1,865

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
1,733	1,865	1 用人費用	1,865	-	-	-	-
1,157	1,236	12 聘僱及兼職人員薪資	1,236	-	-	-	-
140	172	13 加（夜）班費	172	-	-	-	-
153	155	15 獎金	155	-	-	-	-
70	77	16 退休及卹償金	77	-	-	-	-
213	225	18 福利費	225	-	-	-	-
1,041	1,542	2 服務費用	1,542	-	-	-	-
-	50	23 旅運費	50	-	-	-	-
14	15	24 印刷裝訂與廣告費	15	-	-	-	-
-	300	25 修理保養及保固費	300	-	-	-	-
805	841	27 一般服務費	841	-	-	-	-
199	286	28 專業服務費	286	-	-	-	-
23	50	29 公共關係費	50	-	-	-	-
4	50	3 材料及用品費	50	-	-	-	-
4	50	32 用品消耗	50	-	-	-	-
2,778	3,457	總 計	3,457				

彙計表

116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
-	-	-	-	1,865	-	-	-	-	-
-	-	-	-	1,236	-	-	-	-	-
-	-	-	-	172	-	-	-	-	-
-	-	-	-	155	-	-	-	-	-
-	-	-	-	77	-	-	-	-	-
-	-	-	-	225	-	-	-	-	-
-	-	-	-	1,002	-	-	540	-	-
-	-	-	-	50	-	-	-	-	-
-	-	-	-	15	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	300	-	-
-	-	-	-	841	-	-	-	-	-
-	-	-	-	46	-	-	240	-	-
-	-	-	-	50	-	-	-	-	-
-	-	-	-	50	-	-	-	-	-
-	-	-	-	50	-	-	-	-	-
				2,917			540		

