

中 華 民 國 116 年 度



基隆市公共造產基金附屬單位預算

(非營業部分)

基隆市政府 編

基隆市政府
基隆市公共造產基金
目次
中華民國 116 年度

壹、	業務計畫及預算說明-----	1-7
貳、	主要表	
一、	收支餘絀預計表-----	8
二、	餘絀撥補預計表-----	9
三、	現金流量預計表-----	10
參、	預算明細表	
一、	租金及權利金收入明細表-----	11
二、	業務外收入明細表-----	12
三、	業務費用明細表及說明-----	13-16
四、	資產折舊明細表-----	17
五、	長期債務舉借餘額明細表-----	18
六、	長期債務舉借餘額明細表-----	19
肆、	預算參考表	
一、	預計平衡表-----	20-21
二、	5年來主要營運項目分析表-----	22-23
三、	用人費用彙計表-----	24-25
四、	各項費用彙計表-----	26-27
五、	補辦預算明細表-----	28

基隆市政府
基隆市公共造產基金
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：

公共造產是一項綜合性與地方性的地方自治事業，秉持「注重公共造產自治經費之來源，應不再仰賴於稅捐」之指示，利用本市的自然環境，配合本市的財力、物力經營各項公共造產事業，藉以創造財富，將所得收益，用於發展本市地方建設，從而達到地方繁榮，民生樂利之目的。

二、組織概況：

公共造產基金依據「基隆市公共造產基金收支保管及運用辦法」第六、八條規定設立「基隆市公共造產基金管理委員會」，置委員十一人，其中一人為主任委員，由市長或市長指派人員兼任之；其餘委員由市長就專家學者、本府有關機關(單位)及代表聘(派)兼之。依據「基隆市公共造產基金收支保管及運用辦法」第十二條規定，執行秘書一人，工作人員若干人，均由本府現職人員派兼之。

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、前年度(114 年度)收入決算為 903 萬 9,336 元(其中租金及權利金收入 771 萬 3,673 元、業務外收入 132 萬 5,663 元)，支出決算數 430 萬 2,078 元，賸餘 473 萬 7,258 元。

二、上年度(115 年度)截至 6 月 30 日止執行情形：

收入 299 萬 3,375 元，支出 177 萬 5,802 元，賸餘 121 萬 7,573 元。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

(一) 因應經濟快速成長，國民所得逐年提高，本府為配合都市發展、提升市民生活品質、縮短城鄉差距、加強道路交通網功能及改善行人行走空間，積極推動各項交通運輸建設，並設置麥金停車場：安樂社區長庚醫院來往探病者及看病者眾，停車位迫切需要，本府利用

基隆市政府
基隆市公共造產基金
業務計畫及預算說明
中華民國 116 年度

醫院門口右側鶯歌溪加蓋之空地規劃 37 個停車位，以改善交通秩序，解決民眾停車問題，增加市庫收入，惟 116 年將移轉基隆市政府交通處辦理。

- (二) 基隆港緊鄰台北，終將成為兩岸交通船及國際郵輪軸心港，且基隆位於淡水、宜蘭、台北市三處的中心點，擁有地理位置優勢。於民國 99 年興建完成「中正公園遊客服務中心暨停車場」，並委託民間經營，藉以改善中正公園既有景觀，亦可提升民眾就業機會及增加市庫收入。

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效益分析：無。

三、長期債務之舉借及償還：依據基隆市政府公共造產基金自償性債務舉借及償還計畫案，截至 115 年 12 月 31 日止，南榮公墓興建生命典藏館舉借長期借款餘額為 5 億 1,214 萬 1 千元，預計自 116 年起分 10 年償還債務，116 年度預計償還 5,121 萬 5 千元，截至同年 12 月 31 日止，預計債務餘額為 4 億 6,092 萬 6 千元。

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：

- (一) 本年度業務收入 1,320,000 元，與上年度預算數 4,234,000 元，減少 2,914,000 元，約減少 68.82 %，主要係麥金停車場相關業務，自公共造產基金移轉基隆市政府交通處辦理。
- (二) 本年度業務外收入 778,000 元，與上年度預算數 1,170,000 元，減少 392,000 元，約減少 33.50%，主要係配合南榮公墓興建生命典藏館工程進度付款，致專戶存款金額減少，利息收入較上年度減少。
- (三) 本年度業務成本與費用 1,535,000 元，較上年度預算數 10,841,000 元，減少 9,306,000 元，約減少 85.84%，主要係南榮公墓興建生命典藏館外借資金相關利息資本化，致利息費用較上年度減少。
- (四) 本年度基金收支相抵後，賸餘 563,000 元，較上年度預算短絀 5,437,000 元，減少短絀 6,000,000 元，約 110.35%。

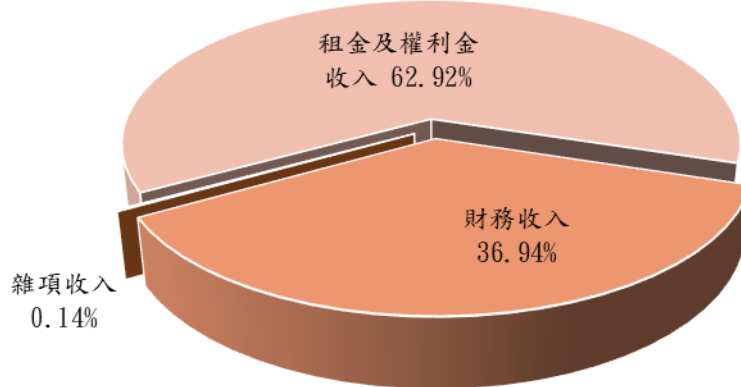
基隆市政府
基隆市公共造產基金
業務計畫及預算說明
中華民國 116 年度

116 年度收入、成本與費用及短絀

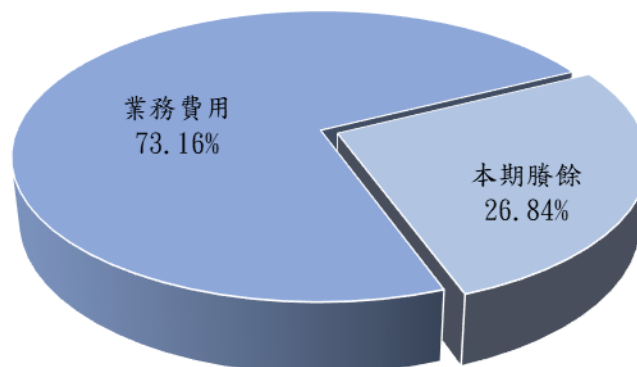
單位：新臺幣千元

收入及短絀	116 年度預算	成本與費用及賸餘	116 年度預算
業務收入	1,320	業務成本與費用	1,535
租金及權利金收入	1,320	業務費用	1,535
業務外收入	778		
財務收入	775		
雜項收入	3		
		本期賸餘	563
收入及短絀總額	2,098	成本與費用及賸餘總額	2,098

收入



成本與費用及賸餘



基隆市政府
基隆市公共造產基金
業務計畫及預算說明
中華民國 116 年度

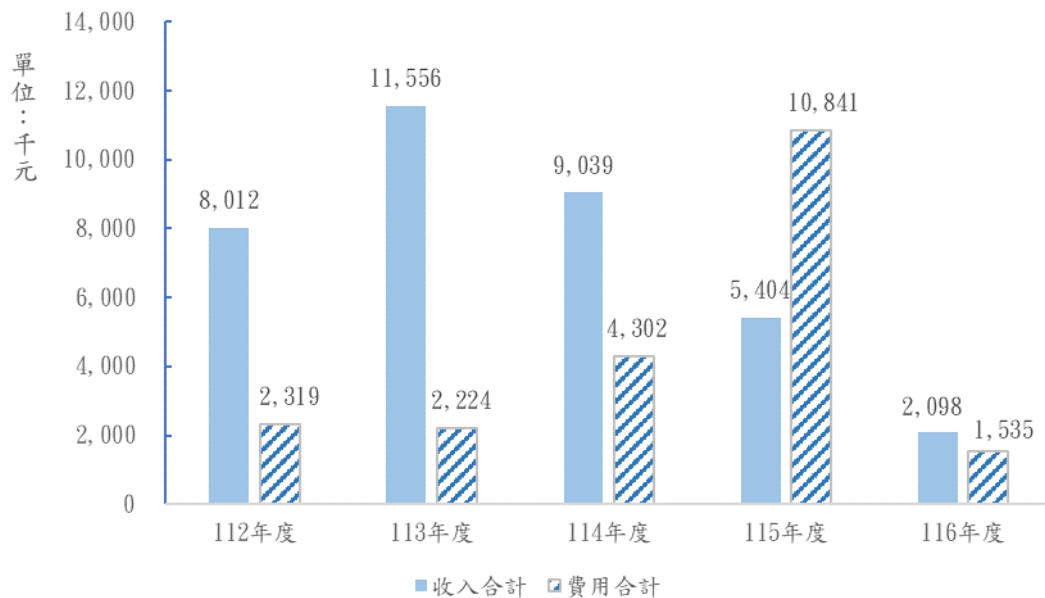
最近五年收入與費用

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	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	7,755	7,713	7,714	4,234	1,320
業務外收入	257	3,843	1,325	1,170	778
收入合計	8,012	11,556	9,039	5,404	2,098
成本與費用					
業務成本與費用	2,319	2,224	4,302	10,841	1,535
費用合計	2,319	2,224	4,302	10,841	1,535
本期賸餘(短絀)	5,693	9,332	4,737	-5,437	563

註：112 年度至 113 年度為審定決算數，114 年度決算數尚未審定，115 年度為法定預算數。

最近五年收入與費用



基隆市政府
基隆市公共造產基金
業務計畫及預算說明
中華民國 116 年度

二、餘絀撥補之預計：

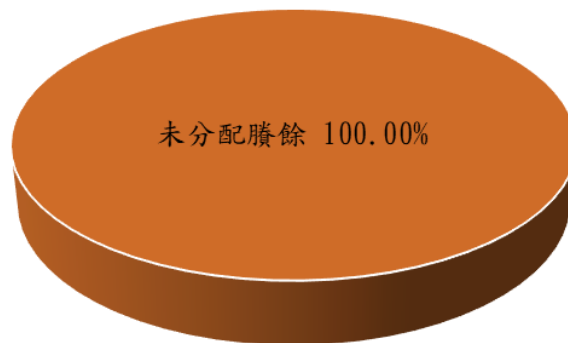
前期未分配賸餘為 99,071,000 元，本期賸餘為 563,000 元，計未分配賸餘為 99,634,000 元。

116 年度賸餘分配

單位：新臺幣千元

按分配程序分	116 年度預算	按所得對象分	116 年度預算
填補累積短絀		市庫所得	
提存公積		留存基金	99,634
賸餘撥充基金			
解繳市庫淨額			
未分配賸餘	99,634		
合計	99,634	合計	99,634

按分配程序分



按所得對象分



基隆市政府
基隆市公共造產基金
業務計畫及預算說明
中華民國 116 年度

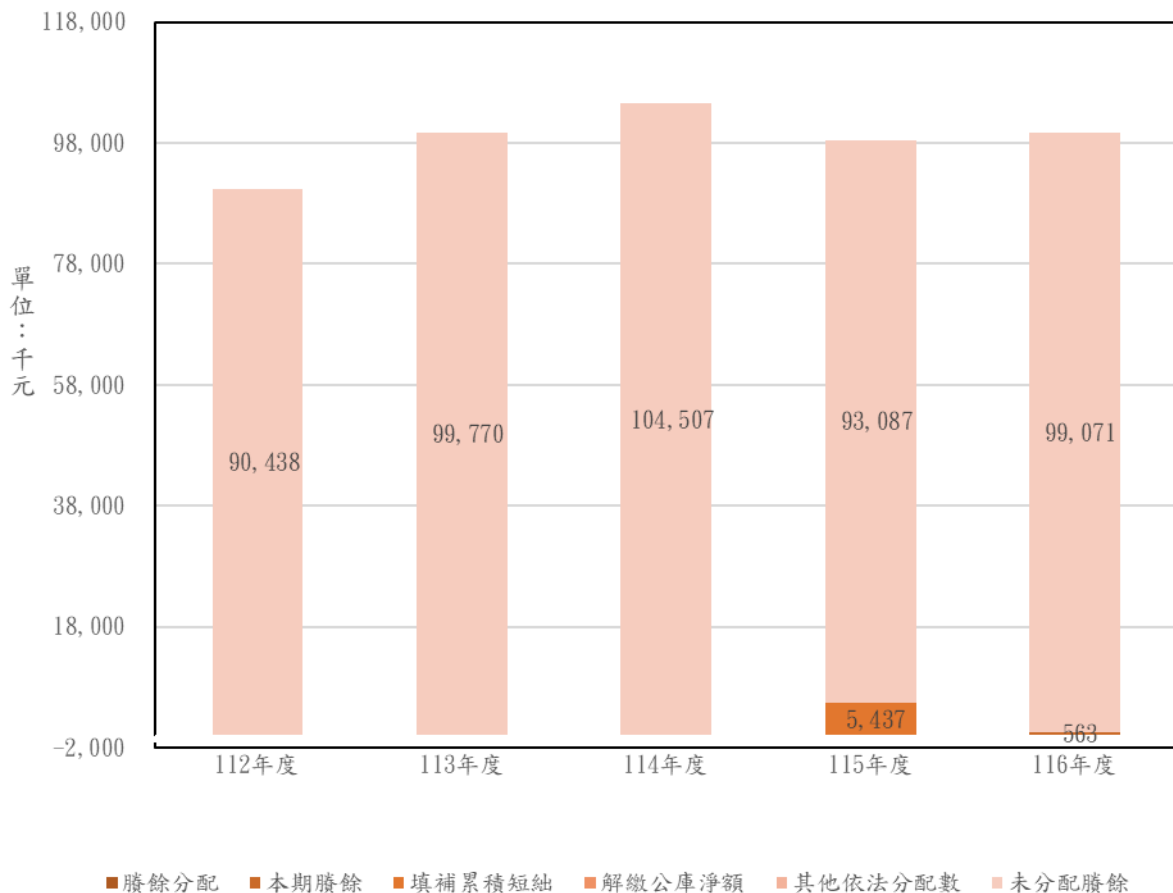
最近五年賸餘分配

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
賸餘分配					
解繳市庫淨額					
本期賸餘					
填補累積短絀				5,437	
未分配賸餘	90,438	99,770	104,507	93,087	99,634
合計	90,438	99,770	104,507	98,524	99,634

註：112 年度至 113 年度為審定決算數，114 年度決算數尚未審定，115 年度為法定預算數。

最近5年賸餘分配



基隆市政府
基隆市公共造產基金
業務計畫及預算說明
中華民國 116 年度

三、現金流量之預計：

- (一)業務活動之淨現金流入 871,000 元。
- (二)籌資活動之淨現金流出 52,265,000 元。
- (三)本年度現金及約當現金之淨減 51,394,000 元。

四、補辦預算事項：

- (一)長期債務之舉借：115 年度舉借長期債務 5 億 1,214 萬 1 千元，係為執行南榮公墓興建生命典藏館計畫，依據本基金自償性債務舉借及償還計畫案辦理長期債務之舉借。本府於 115 年 6 月 29 日基府主歲貳字第 1150232264 號函核准於 115 年度先行辦理，並於 116 年度補辦預算。
- (二)長期債務之償還：115 年度償還長期債務 3 億 8,678 萬 9 千元，係為執行南榮公墓興建生命典藏館計畫，依據本基金自償性債務舉借及償還計畫案辦理長期債務之償還。本府於 115 年 6 月 29 日基府主歲貳字第 1150232264 號函核准於 115 年度先行辦理，並於 116 年度補辦預算。

伍、其他：無。

基隆市政府
基隆市公共造產基金

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	%
7,714	100.00	業務收入	1,320	100.00	4,234	100.00	-2,914	-68.82
7,714	100.00	租金及權利金收入	1,320	100.00	4,234	100.00	-2,914	-68.82
257	3.33	土地租金收入	453	34.32	256	6.05	197	76.95
7,457	96.67	權利金收入	867	65.68	3,978	93.95	-3,111	-78.21
4,302	55.77	業務成本與費用	1,535	116.29	10,841	256.05	-9,306	-85.84
4,302	55.77	業務費用	1,535	116.29	10,841	256.05	-9,306	-85.84
4,302	55.77	業務費用	1,535	116.29	10,841	256.05	-9,306	-85.84
3,412	44.23	業務賸餘(短絀)	-215	-16.29	-6,607	-156.05	6,392	-96.75
1,326	17.19	業務外收入	778	58.94	1,170	27.63	-392	-33.50
1,322	17.14	財務收入	775	58.71	1,167	27.56	-392	-33.59
1,322	17.14	利息收入	775	58.71	1,167	27.56	-392	-33.59
3	0.05	其他業務外收入	3	0.23	3	0.07		
3	0.05	雜項收入	3	0.23	3	0.07		
1,326	17.19	業務外賸餘(短絀)	778	58.94	1,170	27.63	-392	-33.50
4,737	61.41	本期賸餘(短絀)	563	42.65	-5,437	-128.41	6,000	110.35

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
基隆市公共造產基金

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	%	
98,524	100.00	賸餘之部	99,634	100.00	
-	-	本期賸餘	563	0.57	
98,524	100.00	前期未分配賸餘	99,071	99.43	
5,437	5.52	分配之部	-	-	
5,437	5.52	填補累積短絀	-	-	
93,087	94.48	未分配賸餘	99,634	100.00	
5,437	100.00	短絀之部	-	-	
5,437	100.00	本期短絀	-	-	
5,437	100.00	填補之部	-	-	
5,437	100.00	撥用賸餘	-	-	
-	-	待填補之短絀	-	-	

基隆市政府
基隆市公共造產基金

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）	563	
利息股利之調整	-775	
利息收入	-775	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-212	
調整項目	308	
折舊、減損及折耗	918	
流動資產淨減（淨增）	10	
流動負債淨增（淨減）	-620	
未計利息股利之現金流入（流出）	96	
收取利息	775	
業務活動之淨現金流入（流出）	871	
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	-1,050	
減少其他負債	-1,050	
減少長期負債	-51,215	
減少長期債務	-51,215	
籌資活動之淨現金流入（流出）	-52,265	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-51,394	
期初現金及約當現金	61,056	
期末現金及約當現金	9,662	

基隆市政府
基隆市公共造產基金

租金及權利金收入明細表

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
租金及權利金收入	1,320	
土地租金收入	453	中正公園遊客服務中心暨停車場土地租金收入 453,446元，配合千元整編-446元。
權利金收入	867	中正公園遊客服務中心暨停車場權利金收入 866,667元，配合千元整編+333元。

基隆市政府
基隆市公共造產基金

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	778	
財務收入	775	
利息收入	775	1.公共造產基金4,800,000元存入台灣銀行1年期1.715%定期利息，一年利息收入為82,320元。 2.公共造產基金3,000,000元存入台灣土地銀行1年期1.7%定期利息，期滿續存一年，利息收入為51,000元。 3.公共造產基金9,600,000元存入台灣土地銀行1年期0.83%定期利息，期滿續存一年，利息收入為79,680元。 4.台灣銀行活存78,957,055元，利率0.705%，利息收入為556,647元。 5.台灣土地銀行等活存810,205元，利率0.705%，利息收入為5,712元。 6.配合千元整編-359元。
其他業務外收入	3	
雜項收入	3	大佛禪院占用公共造產基金地號68-229號之使用補償金收入3,474元，配合千元整編-474元。

基隆市政府
基隆市公共造產基金

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
4,302	10,841	業務費用	1,535
4,302	10,841	業務費用	1,535
	7	用人費用	7
	7	加（夜）班費	7
	7	延長工時加班費	7
32	241	服務費用	241
6	23	郵電費	23
	1	郵費	1
6	22	電話費	22
2	8	旅運費	8
2	8	國內旅費	8
15	30	印刷裝訂與廣告費	30
15	30	印刷及裝訂費	30
	80	修理保養及保固費	80
	80	什項設備修護費	80
8	60	專業服務費	60
8	60	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	60
2	40	公共關係費	40
2	40	公共關係費	40
73	193	材料及用品費	193
73	193	用品消耗	193
	40	辦公(事務)用品	40
	3	農業與園藝用品及環境美化費	3
73	150	其他	150
3,132	9,378	租金與利息	72
858	130	地租及水租	72
858	130	一般土地租金	72
2,274	9,248	利息	
2,274	9,248	債務利息	

基隆市政府
基隆市公共造產基金

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
975	918	折舊、折耗及攤銷	918
975	918	不動產、廠房及設備折舊	918
58		土地改良物折舊	
917	918	一般房屋折舊	918
90	104	稅捐與規費（強制費）	104
11	11	土地稅	11
11	11	一般土地地價稅	11
80	90	房屋稅	90
80	90	一般房屋稅	90
	3	規費	3
	3	行政規費與強制費	3

基隆市政府
基隆市公共造產基金
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	
加（夜）班費	
延長工時加班費	辦理公共造產業務加班費。
服務費用	
郵電費	
郵費	寄發各項事業報表等郵資。
電話費	電信費。
旅運費	
國內旅費	參加公共造產各項會議及工作人員受訓、會勘旅費等。
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	印製預決算及各類報表旅費單據等。
修理保養及保固費	
什項設備修護費	各項公共造產事業設施維修費。
專業服務費	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	辦理公共造產業務評選委員出席費。
公共關係費	
公共關係費	公共造產業務考核、各級政府、其他縣市人員及團體至本市參觀公共造產相關費用、宣導推廣公共造產業務等活動所需相關費用。
材料及用品費	
用品消耗	
辦公(事務)用品	購置清潔用品、文具辦公用品。
農業與園藝用品及環境美化費	造林除草費用。
其他	公共造產會議、研習活動及業務費用。
租金與利息	
地租及水租	
一般土地租金	承租市府土地(中正公園遊客服務中心)租金71,400元，配合千元整編+600元。
折舊、折耗及攤銷	

基隆市政府

基隆市公共造產基金

業務費用説明

中華民國116年度

科 目	說 明
不動產、廠房及設備折舊	
一般房屋折舊	中正公園遊客服務中心提列折舊。
稅捐與規費（強制費）	
土地稅	
一般土地地價稅	繳納中正公園遊客服務中心68-41及68-94地號地價稅。
房屋稅	
一般房屋稅	中正公園遊客服務中心房屋稅。
規費	
行政規費與強制費	繳納政府機關各項之規費。

單位：新臺幣千元

17

基隆市政府
基隆市公共造產基金

長期債務舉借及償還明細表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

借(還)款項目	債權人	借款 年度	償還期間		本年度舉借數	本年度償還數	說 明
			起	止			
南榮公墓興建生命 典藏館		113-115	114年	125年		51,215	
合 計						51,215	

基隆市政府
基隆市公共造產基金

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
260,564	資產	570,126	622,448	-52,322
131,550	流動資產	27,101	78,505	-51,404
114,103	現金	9,662	61,056	-51,394
114,103	銀行存款	9,662	61,056	-51,394
17,400	流動金融資產	17,400	17,400	
17,400	其他金融資產－流動	17,400	17,400	
47	應收款項	39	49	-10
47	應收利息	39	49	-10
129,014	不動產、廠房及設備	543,025	543,943	-918
14,706	土地	14,706	14,706	
14,706	土地	14,706	14,706	
58	土地改良物	58	58	
5,781	土地改良物	5,781	5,781	
-5,723	累計折舊－土地改良物	-5,723	-5,723	
36,434	房屋及建築	528,261	529,179	-918
50,895	房屋及建築	544,558	544,558	
-14,460	累計折舊－房屋及建築	-16,297	-15,379	-918
77,816	購建中固定資產			
77,816	未完工程			
260,564	合 計	570,126	622,448	-52,322
146,669	負債	461,105	513,990	-52,885
14,980	流動負債	5	625	-620
13,867	應付款項	5	5	
5	應付代收款	5	5	
13,841	應付費用			
21	應付稅款			
1,113	預收款項		620	-620
1,113	預收收入		620	-620
130,065	長期負債	460,926	512,141	-51,215
130,065	長期債務	460,926	512,141	-51,215

基隆市政府
基隆市公共造產基金

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
130,065	長期借款	460,926	512,141	-51,215
1,624	其他負債	174	1,224	-1,050
1,624	什項負債	174	1,224	-1,050
1,624	存入保證金	174	1,224	-1,050
113,895	淨值	109,021	108,458	563
9,387	基金	9,387	9,387	
9,387	基金	9,387	9,387	
9,387	基金	9,387	9,387	
104,507	累積餘絀	99,634	99,071	563
104,507	累積賸餘	99,634	99,071	563
260,564	負債及淨值合計	570,126	622,448	-52,322

註：信託代理與保證資產(負債)性質科目，本年度預計數為 13,851,000 元。

基隆市政府
基隆市公共造產基金
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					
中正公園遊客服務中心暨停車場權利金收入		1.00	866,667.00	867	
中正公園遊客服務中心暨停車場土地租金		1.00	453,446.00	453	
上年度預算數					
中正公園遊客服務中心暨停車場權利金收入		1.00	1,238,000.00	1,238	
麥金停車場權利金收入		1.00	2,740,000.00	2,740	
中正公園遊客服務中心暨停車場土地租金		1.00	256,000.00	256	
前年度決算數					
中正公園遊客服務中心暨停車場權利金收入		1.00	3,479,000.00	3,479	
安和停車場權利金收入		1.00	3,479,000.00	3,479	
麥金停車場權利金收入		1.00	2,740,000.00	2,740	
中正公園遊客服務中心暨停車場土地租金		1.00	257,000.00	257	
113年度決算數					
中正公園遊客服務中心暨停車場權利金收入		1.00	1,238,095.00	1,238	
安和停車場權利金收入		1.00	3,478,571.00	3,479	
麥金停車場權利金收入		1.00	2,740,476.00	2,740	
中正公園遊客服務中心暨停車場土地租金		1.00	256,202.00	256	
112年度決算數					
中正公園遊客服務中心暨停車場權利金收入		1.00	1,238,095.00	1,238	

5年來主要營運項目分析表

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
安和停車場權利金收入		1.00	3,478,571.00	3,479	
麥金停車場權利金收入		1.00	2,782,330.00	2,782	
中正公園遊客服務中心暨停車場土地租金		1.00	256,015.00	256	

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										
兼任人員										
合計										

彙計表

單位：新臺幣千元

[illegible]

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
	7	用人費用	7				
	7	加（夜）班費	7				
32	241	服務費用	241				
6	23	郵電費	23				
2	8	旅運費	8				
15	30	印刷裝訂與廣告費	30				
	80	修理保養及保固費	80				
8	60	專業服務費	60				
2	40	公共關係費	40				
73	193	材料及用品費	193				
73	193	用品消耗	193				
3,132	9,378	租金與利息	72				
858	130	地租及水租	72				
2,274	9,248	利息					
975	918	折舊、折耗及攤銷	918				
975	918	不動產、廠房及設備 折舊	918				
90	104	稅捐與規費（強制費）	104				
11	11	土地稅	11				
80	90	房屋稅	90				
	3	規費	3				
4,302	10,841	總 計	1,535				

政府
造產基金

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
				7					
				7					
				241					
				23					
				8					
				30					
				80					
				60					
				40					
				193					
				193					
				72					
				72					
				918					
				918					
				104					
				11					
				90					
				3					
				1,535					

基隆市政府
基隆市公共造產基金

補辦預算明細表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦理年度	說 明
一、長期債務之舉借、償還	898,930		
(一)舉借	512,141	115	權責機關核准文號：115年6月29日基府主歲貳字第1150232264號。
(二)償還	386,789	115	權責機關核准文號：115年6月29日基府主歲貳字第1150232264號。