

中華民國 113 年度

編號：4

(自 113 年 1 月 1 日起至 113 年 12 月 31 日止)

雲林縣總預算

雲林縣政府地政處主管

雲林縣平均地權基金

附屬單位預算

(非營業部分)

雲林縣政府編

雲林縣政府
雲林縣平均地權基金

目 次

中華民國 113 年度

甲、業務計畫及預算說明	第 4-1	頁
乙、預算主要表		
一、收支餘絀預計表及說明	第 4-2	頁
二、餘絀撥補預計表	第 4-3	頁
三、現金流量預計表	第 4-4	頁
丙、預算明細表		
一、其他業務收入明細表	第 4-5	頁
二、業務外收入明細表	第 4-6	頁
三、預收款項明細表	第 4-7	頁
四、管理及總務費用明細表	第 4-8~4-10	頁
五、固定資產建設改良擴充明細表	第 4-11	頁
六、固定資產建設改良擴充資金來源明細表	第 4-12	頁
七、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	第 4-13	頁
八、資產折舊明細表	第 4-14	頁
九、長期債務舉借及償還明細表	第 4-15	頁
十、長期債務舉借餘額明細表	第 4-16	頁
十一、貸出款項明細表	第 4-17	頁
丁、預算參考表		
一、預計平衡表	第 4-18	頁
二、5年來主要營運項目分析表	第 4-19	頁
三、員工人數彙計表	第 4-20	頁
四、用人費用彙計表	第 4-21	頁
五、各項費用彙計表	第 4-22	頁
六、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 4-23	頁

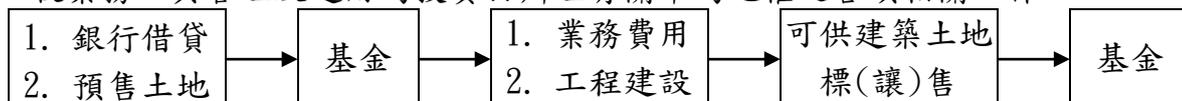
甲、業務計畫及預算說明

雲林縣政府
雲林縣平均地權基金
業務計畫及預算說明
中華民國 113 年度

壹、基金概況：

設立宗旨：本縣辦理土地開發案件，依都市計畫附帶規定須以區段徵收整體開發者，故成立本基金辦理區段徵收以利土地開發、繁榮地方，並順利取得各項公共設施用地，減輕財政負擔。

組織概況：本基金係依「平均地權條例」及「土地徵收條例」等相關規定辦理區段徵收業務，其管理及運用均投資於辦理有關平均地權之各項相關工作。



基金歸類及屬性：本基金係屬自償性，先由本府籌措相關財源辦理土地開發後，所得抵費地標（讓）售後，回墊資金。

貳、業務計畫

業務計畫及目標：(一) 區段徵收作業

區段徵收範圍邊界分割、土地調查、測量、分配設計、地上改良物查估補償作業、區段徵收計畫書擬定、報核及標售抵費地。

(二) 工程規劃設計、施工：

本計畫區道路、溝渠、電力、電信、自來水等共同管溝、公園綠化、整地等工程設計施工。

(三) 預期目標：

1. 取得公共設施用地。2. 促進土地整體開發利用、繁榮地方發展、改善居住環境品質、達成共享開發利益、漲價歸公、地利共享之政策目標。

參、預算概要：

業務收支及餘絀之預計：

平均地權

辦理本縣已辦竣區段徵收及市地重劃（公辦）地區之公共設施管理維護費用（含電費、修繕及改建等相關費用）

乙、預算主要表

雲林縣政府
雲林縣平均地權基金
收支餘絀預計表
中華民國113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	%
-	-	業務收入	-	-	-	-	-	-
-	-	其他業務收入	-	-	-	-	-	-
-	-	依法分配收入	-	-	-	-	-	-
103,385	-	業務成本與費用	102,139	-	100,437	-	1,702	1.69
-	-	投融資業務成本	-	-	-	-	-	-
-	-	政策性開發不動產成本	-	-	-	-	-	-
103,385	-	管理及總務費用	102,139	-	100,437	-	1,702	1.69
103,385	-	管理費用及總務費用	102,139	-	100,437	-	1,702	1.69
-103,385	-	業務賸餘(短絀一)	-102,139	-	-100,437	-	-1,702	1.69
19,325	-	業務外收入	16,656	-	-	-	16,656	-
19,211	-	財務收入	16,656	-	-	-	16,656	-
19,211	-	利息收入	16,656	-	-	-	16,656	-
114	-	其他業務外收入	-	-	-	-	-	-
-	-	投資性不動產收入	-	-	-	-	-	-
45	-	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
69	-	雜項收入	-	-	-	-	-	-
-	-	業務外費用	-	-	-	-	-	-
-	-	財務費用	-	-	-	-	-	-
-	-	利息費用	-	-	-	-	-	-
19,325	-	業務外賸餘(短絀一)	16,656	-	-	-	16,656	-
-84,060	-	本期賸餘(短絀一)	-85,483	-	-100,437	-	14,954	-14.89

雲林縣政府
雲林縣平均地權基金
 餘絀撥補預計表
 中華民國113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	%	
4,097,141	100.00	賸餘之部	3,496,704	100.00	
-	-	本期賸餘	-	-	
4,097,141	100.00	前期未分配賸餘	3,496,704	100.00	
-	-	追溯適用及追溯重編之	-	-	
-	-	影響數	-	-	
-	-	公積轉列數	-	-	
-	-	其他轉入數	-	-	
600,437	14.66	分配之部	85,483	2.44	
100,437	2.45	填補累積短絀	85,483	2.44	
-	-	提存公積	-	-	
-	-	賸餘撥充基金數	-	-	
500,000	12.20	解繳公庫淨額	-	-	
-	-	其他依法分配數	-	-	
3,496,704	85.34	未分配賸餘	3,411,221	97.56	
100,437	100.00	短絀之部	85,483	100.00	
100,437	100.00	本期短絀	85,483	100.00	
-	-	前期待填補之短絀	-	-	
-	-	追溯適用及追溯重編之	-	-	
-	-	影響數	-	-	
-	-	其他轉入數	-	-	
100,437	100.00	填補之部	85,483	100.00	
100,437	100.00	撥用賸餘	85,483	100.00	
-	-	撥用公積	-	-	
-	-	折減基金	-	-	
-	-	公庫撥款	-	-	
-	-	待填補之短絀	-	-	

雲林縣政府
雲林縣平均地權基金
現金流量預計表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
一、業務活動之現金流量		
1. 本期賸餘(短絀)	-85,483	
2. 利息股利之調整	-16,656	
利息收入	-16,656	
3. 未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-102,139	
4. 調整項目	-24,436	
折舊、減損及折耗	1,040	
流動資產淨減(淨增)	75,160	
流動負債淨增(淨減)	-100,636	
5. 未計利息股利之現金流入(流出)	-126,575	
6. 收取利息	-	
業務活動之淨現金流入(流出)	-126,575	
二、投資活動之現金流量		
1. 減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	
減少投資	-	
2. 增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-	
增加不動產、廠房及設備	-	
投資活動之淨現金流入(流出)	-	
三、籌資活動之現金流量		
1. 增加短期債務、流動金融負債及其他負債	-	
2. 增加長期負債	-	
3. 增加基金、公積及填補短絀	-	
4. 其他籌資活動之現金流入	-	
5. 減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	
6. 減少長期負債	-	
7. 減少基金及公積	-	
8. 支付利息	-	
9. 賸餘分配款	-	
解繳公庫淨額	-	
10. 其他籌資活動之現金流出	-	
籌資活動之淨現金流入(流出)	-	
四、匯率變動影響數	-	
五、現金及約當現金之淨增(淨減)	-126,575	
六、期初現金及約當現金	163,139	
七、期末現金及約當現金	36,564	

丙、預算明細表

雲林縣政府
雲林縣平均地權基金
業務外收入明細表
 中華民國113年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
平均地權基金	16,656	
財務收入	16,656	
利息收入	16,656	代償林內焚化爐案之應收利息
合 計	16,656	

雲林縣政府
雲林縣平均地權基金
預收款項明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
合 計		

雲林縣政府
雲林縣平均地權基金
 管理及總務費用明細表
 中華民國113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	說明
		平均地權		管理本縣已辦竣區段徵收及公辦市地重劃公共設施及用地
103,385	100,437	管理費用及總務費用	102,139	
1,216	1,422	用人費用	1,509	
887	934	聘僱及兼職人員薪資	1,004	
887	934	約僱工員薪資	1,004	約僱人員2名,薪資41,819(元)×2(人)×12(月)=1,003,656(元)
5	120	超時工作報酬	120	
5	120	誤餐費	120	100(元)×40(次)×30(人)×1(年)=120,000(元)(辦理區段徵收及市地重劃等講習會)
38	56	津貼	56	
38	56	其他津貼	56	休假補助16,000(元)×2(人)=32,000(元) 休憩勞假補助600(元)×2(人)×20(天)=24,000(元)
111	117	獎金	126	
111	117	年終獎金	126	年終工作獎金41,819(元)×1.5(月)×2(人)=125,458(元)
54	58	退休及卹償金	61	
54	58	工員退休及離職金	61	負擔約僱人員2名,勞工退休金2,520(元)×2(人)×12(月)=60,480(元)
121	137	福利費	142	
121	132	分擔員工保險費	142	負擔約僱人員2名勞健保 5,766(元)×2(人)×12(月)=138,384(元) 約僱人員年終獎金機關保費 1,500(元)×2(人)=3,000(元)
-	5	傷病醫藥費	-	

雲林縣政府
雲林縣平均地權基金
 管理及總務費用明細表
 中華民國113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	說明
8,768	4,726	服務費用	29,921	
126	300	旅運費	300	
126	300	國內旅費	300	赴縣內、外相關單位及實地洽辦業務及區段徵收、市地重劃及評選委員會出席交通費
227	400	印刷裝訂與廣告費	400	
22	100	印刷及裝訂費	100	曬製藍曬圖、印刷市地重劃等有關手冊、圖冊、帳冊、文件複製、裝訂費用等
205	300	業務宣導費	300	辦理平均地權業務宣導
8	8	修理保養及保固費	23	
8	8	交通及運輸設備修護費	23	公務車輛養護費(1台)
3	3	保險費	3	
3	3	交通及運輸設備保險費	3	公務車輛保險費(1台)
2,157	2,815	一般服務費	2,995	
2,155	2,808	計時與計件人員酬金	2,981	臨時人員5名,薪資36,313元×12月、年終獎金36,313元×1.5月、勞工退休金2,292元×12月、勞健保5,239元×12月、年終獎金機關保費1,500×1年、未休假補助費14,080元×5人
2	7	體育活動費	14	自強活動2,000(元)×7(人)×1(次)=14,000(元)
6,247	1,200	專業服務費	26,200	
-	300	專技人員酬金	300	審查自辦市地重劃相關資料
80	500	法律事務費	500	因公訴訟及法律諮詢
6,098	-	工程及管理諮詢服務費	25,000	委外辦理地籍測量複丈等相關業務
69	400	講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	400	辦理區段徵收及市地重劃講習
242	454	材料及用品費	451	
24	54	使用材料費	51	
24	54	油脂	51	公務車輛油料費(1台)

雲林縣政府
雲林縣平均地權基金
 管理及總務費用明細表
 中華民國113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	說明
218	400	用品消耗	400	
118	300	辦公(事務)用品	300	辦理市地重劃業務用曬圖、碳粉、滾筒、影印紙、文具等
-	-	報章什誌	-	
100	100	服裝	100	購買作業人員工作服及雨衣等
359	1,344	折舊、折耗及攤銷	1,040	
359	1,344	不動產、廠房及設備折舊	1,040	
-	855	機械及設備折舊	554	GPS測量儀及電腦折舊費用。
359	489	交通及運輸設備折舊	486	公務車折舊費用。
17	19	稅捐與規費(強制費)	19	
11	12	消費與行為稅	12	
11	12	使用牌照稅	12	公務車使用牌照稅(1台)
6	7	規費	7	
6	7	汽車使用燃料費	7	公務車使用燃料費(1台)
56,869	22,272	會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	18,999	
56,869	22,272	捐助、補助與獎助	18,999	
56,869	22,272	補(協)助政府機關(構)	18,999	地政事務所配合辦理地籍整理作業(含人事費、業務費、旅運費及購買相關器具)共計=18,998,998(元)。
-	-	短絀、賠償與保險給付	-	
-	-	各項短絀	-	
-	-	呆帳及保證短絀	-	
35,914	70,200	區段徵收工程費用	50,200	
-	200	用地補償費	200	地價及地上物等補償費
35,914	70,000	施工費	50,000	辦理本縣已辦竣區段徵收及公辦市地重劃公共設施及用地管理維護。
-	-	工程管理費	-	
-	-	空污費	-	
103,385	100,437	合 計	102,139	

雲林縣政府
雲林縣平均地權基金

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國113年度

單位：新台幣千元

項 目	不動產、廠房及設備										投資 不動產	合 計	說 明	
	土 地	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 益 改 良	生 產 性 植 物	其 他				小 計
一般建築及 設備計畫														
分年性項目														
一次性項目														
合計														

雲林縣政府
雲林縣平均地權基金

固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國113年度

單位：新台幣千元

項目	自 有 資 金					外 借 資				合 計		
	營運資 金	出 售 不 用 資 產	公庫 撥款	其他	小 計		國內 借款	國外 借款	小		金額	%
					金額	%			金額	%		
一般建築及設備計畫												
分年性項目												
一次性項目												
合計												

雲林縣政府
雲林縣平均地權基金

固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表

中華民國113年度

單位：新台幣千元

項目	全部計畫										預算數				
	投資 總額	資金來源					目標 能量	進度 起	資金	現值	收回	本年度		截至本年度累計數	
		自有資金				外 借 資 金		迄 年 月	成 本 率 (%)	報 酬 率 (%)	年 限 (年)	金 額	占全部	金 額	占全部
		營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	公 庫 撥 款	其 他								計 畫 %		計 畫 %
一般建築 及設備計 畫															
分年性 項目															
一次性 項目															
合計															

雲林縣政府
雲林縣平均地權基金
 資產折舊明細表

中華民國113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	-	-	2,280	4,014	-	-	-	-	-	-	6,294
上年度預計增減資產原值	-	-	1,875	850	-	-	-	-	-	-	2,725
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	-	-	4,155	4,864	-	-	-	-	-	-	9,019
本年度應提列折舊額	-	-	554	486	-	-	-	-	-	-	1,040
管理費用及總務費用	-	-	554	486	-	-	-	-	-	-	1,040

雲林縣政府
雲林縣平均地權基金

長期債務舉借及償還明細表

中華民國113年度

單位：新台幣千元

借(還)款項目	債權人	借款	償還期間		本年度舉借數	本年度償還數	說明
			起	止			
合 計							

雲林縣政府
雲林縣平均地權基金
 長期債務舉借餘額明細表

中華民國113年度

單位：新台幣千元

債務項目	借款年度	償還期間		預計債務餘額	償還財源			備註
		起	止		營運資金	出售資產	其他	
合 計								
總 計								

丁、預算參考表

雲林縣政府
雲林縣平均地權基金
 預計平衡表
 中華民國113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年(前年) 12月31日實際數	科 目	113年12月31日 預計數	112年12月31日 預計數	比較增減
4,252,149	資產	3,442,509	3,628,628	-186,119
4,246,651	流動資產	3,436,670	3,621,749	-185,079
815,757	現金	36,564	163,139	-126,575
815,757	銀行存款	36,564	163,139	-126,575
3,354,505	應收款項	3,387,818	3,371,162	16,656
3,172,659	應收帳款	3,172,659	3,172,659	-
181,846	應收利息	215,159	198,503	16,656
76,389	預付款項	12,288	87,448	-75,160
76,389	預付費用	12,288	87,448	-75,160
-	其他預付款	-	-	-
-	短期貸墊款	-	-	-
-	短期貸款	-	-	-
-	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	-	-
-	其他長期投資	-	-	-
-	政策性開發不動產	-	-	-
-	長期貸款	-	-	-
-	其他長期貸款	-	-	-
5,498	不動產、廠房及設備	5,839	6,879	-1,040
2,280	機械及設備	4,155	4,155	-
-	累計折舊-機械及設備	-1,409	-855	-554
4,014	交通及運輸設備	4,864	4,864	-
-796	累計折舊-交通及運輸設備	-1,771	-1,285	-486
139,889	負債	31,288	131,924	-100,636
139,889	流動負債	31,288	131,924	-100,636
139,889	應付款項	31,288	131,924	-100,636
139,889	應付費用	31,288	131,924	-100,636
-	應付工程款	-	-	-
-	預收款項	-	-	-
-	預收利息	-	-	-
-	其他預收款	-	-	-
-	長期負債	-	-	-
-	長期債務	-	-	-
-	長期借款	-	-	-
-	其他負債	-	-	-
-	什項負債	-	-	-
-	存入保證金	-	-	-
-	暫收及待結轉帳項	-	-	-
4,112,260	淨值	3,411,221	3,496,704	-85,483
4,112,260	累積餘絀	3,411,221	3,496,704	-85,483
4,112,260	累積賸餘	3,496,704	3,597,141	-100,437
4,112,260	累積賸餘	3,496,704	3,597,141	-100,437
-	本期賸餘	-	-	-
-	累積短絀	-85,483	-100,437	14,954
-	本期短絀	-85,483	-100,437	14,954
4,252,149	負債及淨值	3,442,509	3,628,628	-186,119

雲林縣政府
雲林縣平均地權基金
5年來主要營運項目分析表
 中華民國113年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)率	預(決)算數	說明
本年度預算數	年	1	102,139,000	102,139	管理本縣已辦竣區段徵收及公辦市地重劃公共設施及用地
平均地權	年	1	102,139,000	102,139	
管理費用及總務費用	年	1	102,139,000	102,139	
上年度預算數	年	1	100,437,000	100,437	
平均地權	年	1	100,437,000	100,437	
管理費用及總務費用	年	1	100,437,000	100,437	
前年度決算數	年	1	103,385,011	103,385	
平均地權	年	1	103,385,011	103,385	
管理費用及總務費用	年	1	103,385,011	103,385	
(110)年度決算數	公頃	328	6,818.66(仟元/公頃)	2,236,520	
投融資業務成本	公頃	328	6,818.66(仟元/公頃)	2,236,520	
政策性開發不動產成本	公頃	328	6,818.66(仟元/公頃)	2,236,520	2236520(仟元)÷328(公頃)=6,818.66(仟元/公頃)
(109)年度決算數					
投融資業務成本					
政策性開發不動產成本					

雲林縣政府
雲林縣平均地權基金
員工人數彙計表
 中華民國113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
平均地權基金 專任人員 聘僱人員 約僱	2	-	2	約僱2名。(雲林縣政府 112年8月23日府人力一 字第1123112428A號函)
合 計	2	-	2	

雲林縣政府
雲林縣平均地權基金
 用人費用彙計表
 中華民國113年度

單位：新臺幣千元

科目	正式 員額 薪資	聘僱 人員 薪資	超時 工作 報酬	津貼	獎金				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
					年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其他	退休 金	卹償 金		分擔 保險 費	傷病 醫藥 費	提撥 福利 金	其他				
平均地權 業務總支出部分																			
管理及總務費用																			
管理費用及總務 費用																			
顧問人員報酬																			
約僱工員薪資		1,004	120	56	126				61			142						1,509	1,509
合計		1,004	120	56	126				61			142						1,509	1,509

備註：另有編列服務費用-計時與計件人員酬金預算2,981千元，僱用臨時人員(月資)5名，協助辦理平均地權業務。

雲林縣政府
雲林縣平均地權基金
各項費用彙計表

中華民國113年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科 目 名 稱	本 年 度 預 算 數
		平均地權	
103,385	100,437	管理及總務費用	102,139
103,385	100,437	管理費用及總務費用	102,139
1,216	1,422	用人費用	1,509
-	-	正式員額薪資	-
-	-	顧問人員報酬	-
887	934	聘僱及兼職人員薪資	1,004
887	934	約僱員工薪資	1,004
5	120	超時工作報酬	120
-	-	加班費	-
5	120	誤餐費	120
38	56	津貼	56
38	56	其他津貼	56
111	117	獎金	126
111	117	年終獎金	126
54	58	退休及卹償金	61
54	58	員工退休及離職金	61
121	137	福利費	142
121	132	分擔員工保險費	142
-	5	傷病醫藥費	-
8,768	4,726	服務費用	29,921
126	300	旅運費	300
126	300	國內旅費	300
227	400	印刷裝訂與廣告費	400
22	100	印刷及裝訂費	100
205	300	業務宣導費	300
8	8	修理保養及保固費	23
8	8	交通及運輸設備修護費	23
3	3	保險費	3
3	3	交通及運輸設備保險費	3
2,157	2,815	一般服務費	2,995
2,155	2,808	計時與計件人員酬金	2,981
2	7	體育活動費	14
6,247	1,200	專業服務費	26,200
-	300	專技人員酬金	300
80	500	法律事務費	500
6,098	-	工程及管理諮詢服務費	25,000
69	400	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	400
242	454	材料及用品費	451
24	54	使用材料費	51
24	54	油脂	51
218	400	用品消耗	400
118	300	辦公〈事務〉用品	300
-	-	報章什誌	-
100	100	服裝	100
359	1,344	折舊、折耗及攤銷	1,040
359	1,344	不動產、廠房及設備折舊	1,040
-	855	機械及設備折舊	554
359	489	交通及運輸設備折舊	486
17	19	稅捐與規費(強制費)	19
11	12	消費與行為稅	12
11	12	使用牌照稅	12
6	7	規費	7
6	7	汽車使用燃料費	7
56,869	22,272	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	18,999
56,869	22,272	捐助、補助與獎助	18,999
56,869	22,272	補(協)助政府機關(構)	18,999
-	-	短絀、賠償與保險給付	-
-	-	各項短絀	-
-	-	呆帳及保證短絀	-
35,914	70,200	區段徵收工程費	50,200
-	200	用地補償費	200
35,914	70,000	施工費	50,000
-	-	工程管理費	-
-	-	空污費	-
103,385	100,437	合 計	102,139

雲林縣政府
雲林縣平均地權基金

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國113年度

單位：新台幣千元

項 目	單 位	增購部分		汰舊換新部分		合 計		說 明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	
車輛	台							

