中華民國 112 年度　　編號：6

（自 112 年 1 月 1 日起至 112 年 12 月 31 日止）

雲 林 縣 總 預 算

雲林縣政府地政處主管

雲林縣斗南鎮小東市地重劃基金

附 屬 單 位 預 算

（非營業部分）

雲林縣政府編

雲林縣政府

雲林縣斗南鎮小東市地重劃基金

目　　次

中華民國 112 年度

甲、業務計畫及預算說明・・・・・・・・・・・・・・・第　6-1　頁

乙、預算主要表

一、收支餘絀預計表・・・・・・・・・・・・・・・第　6-2　頁

二、餘絀撥補預計表・・・・・・・・・・・・・・・第　6-3　頁

三、現金流量預計表・・・・・・・・・・・・・・・第　6-4　頁

丙、預算明細表

一、投融資業務收入明細表・・・・・・・・・・・第　6-5　頁

二、投融資業務成本明細表・・・・・・・・・・・第　6-6~6-8　頁

三、涉及開發工程之長期投資明細表・・・・・・第　6-9~6-11　頁

四、長期債務舉借及償還明細表・・・・・・・・・第　6-12　頁

五、長期債務舉借餘額明細表・・・・・・・・・・第　6-13　頁

丁、預算參考表

一、預計平衡表・・・・・・・・・・・・・・・・・第　6-14　頁

二、五年來主要營運項目分析表・・・・・・・・・第　6-15　頁

三、員工人數彙計表・・・・・・・・・・・・・・・第　6-16　頁

四、用人費用彙計表・・・・・・・・・・・・・・・第　6-17　頁

五、斗南鎮小東市地重劃概估表・・・・・・・・・第　6-18　頁

甲、業務計畫及預算說明

雲林縣政府

雲林縣斗南鎮小東市地重劃基金

業務計畫及預算說明

中華民國 112 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市地重劃整體開發者，故成立本基金辦理市地重劃以利土地開發、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」相關規定辦理市地重劃業務，其管理及運用均投資於辦理有關市地重劃之各項相關工作。

1. 銀行借貸
2. 預售土地

→ 基金 →

1. 業務費用
2. 工程建設

→ 抵費地標(讓)售 → 基金

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) 市地重劃作業：

市地重劃範圍邊界分割、土地調查、測量、分配設計、地上改良物查估補償作業、市地重劃計畫書擬定、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。

執行政府重要政策：本區原為乙種工業區、貨物轉運中心區、農業區及道路用地等，面積約 49 公頃，經規劃後變更使用分區為產業專用區、加油站專用區、公園用地、道路等，可提高土地利用、繁榮地方。

參、預算概要：

業務收支及餘絀之預計：本區計畫面積約 49 公頃，原總經費 984,303,000 元，因施工便道基座及借土方數量等工程預算增加 5,722 萬元，現總經費為 1,041,523,000 元，因本計畫尚需繼續辦理，除 105、106、107、108、109、110 及 111 年度未執行部分保留繼續執行外，並以標售重劃後之抵費地所得之土地價款約計 1,057,800,000 元(12,300 元/平方公尺×10,000 平方公尺×8.6 公頃＝1,057,800,000 元)，償還開發經費並可平衡預算。

乙、預算主要表

雲林縣政府

雲林縣斗南鎮小東市地重劃基金

收支餘絀預計表

中華民國112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	500,000	-	-	-	500,000	
		投融資業務收入	500,000	-	-	-	500,000	
		政策性開發不動產收入	500,000	-	-	-	500,000	
		其他業務收入	-	-	-	-	-	
		其他補助收入	-	-	-	-	-	
		業務成本與費用	500,000	-	-	-	500,000	
		投融資業務成本	500,000	-	-	-	500,000	
		政策性開發不動產成本	500,000	-	-	-	500,000	
		業務賸餘(短絀－)	-	-	-	-	-	
		業務外收入	-	-	-	-	-	
		財務收入	-	-	-	-	-	
		利息收入	-	-	-	-	-	
		其他業務外收入	-	-	-	-	-	
		資產使用及權利金收入	-	-	-	-	-	
		雜項收入	-	-	-	-	-	
		業務外賸餘(短絀－)	-	-	-	-	-	
		本期賸餘(短絀－)	-	-	-	-	-	

雲林縣政府

雲林縣斗南鎮小東市地重劃基金

餘絀撥補預計表

中華民國112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	%	
		賸餘之部	-		
		本期賸餘			
		前期未分配賸餘			
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		公積轉列數			
		其他轉入數			
		分配之部			
		填補累積短絀			
		提存公積			
		賸餘撥充基金數	-		
		解繳公庫淨額			
		其他依法分配數			
		未分配賸餘			
		短絀之部			
		本期短絀			
		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			
		填補之部			
		撥用賸餘			
		撥用公積			
		折減基金			
		公庫撥款			
		待填補之短絀			

雲林縣政府

雲林縣斗南鎮小東市地重劃基金

現金流量預計表

中華民國112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)	-	
2.利息股利之調整	-	
利息收入	-	
利息費用	-	
3.未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-	
4.調整項目	-100	
流動資產淨減(淨增)	-	
流動負債淨增(淨減)	-100	
5.未計利息股利之現金流入(流出)	-100	
6.收取利息		
7.收取股利	-	
8.支付利息	-	
業務活動之淨現金流入(流出)	-100	
二、投資活動之現金流量	-	
1.減少流動金融資產及短期貸墊款	-	
2.減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	500,000	
3.減少不動產、廠房及設備、礦產資源	-	
4.減少投資性不動產		
5.其他投資活動之現金流入		
6.增加流動金融資產及短期貸墊款		
7.增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
8.增加不動產、廠房及設備、礦產資源		
9.增加投資性不動產		
10.其他投資活動之現金流出		
投資活動之淨現金流入(流出)	500,000	
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	-500,000	
7.減少基金及公積		
8.其他籌資活動之現金流出		
籌資活動之淨現金流入(流出)	-500,000	
四、匯率影響數		
五、現金及約當現金之淨增(淨減)	-100	
六、期初現金及約當現金	57,811	
七、期末現金及約當現金	57,711	

丙、預算明細表

雲林縣政府

雲林縣斗南鎮小東市地重劃基金

投融資業務收入明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
斗南鎮小東市地重劃基金		
投融資業務收入	500,000	
政策性開發不動產收入	500,000	可標售土地本年度預估售出4.3公頃，標售底價參考市價行情訂定計500,000,000元，辦理標售，預計112年度認列業務收入。
合　　計	500,000	

雲林縣政府

雲林縣斗南鎮小東市地重劃基金

投融資業務成本明細表

中華民國112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
		斗南鎮小東市地重劃計畫		預計開發成本1,041,523,000元，預計112年度辦理標售，屆時併計認列成本。
-	-	政策性開發不動產成本	500,000	
-	-	用人費用	2,281	
-	-	正式員額薪資	41	
		顧問人員報酬	41	委員出席費，轉列成本。
-	-	聘僱及兼職人員薪資	1,652	
		約僱工員薪資	1,652	約僱人員薪資，轉列成本。
-	-	超時工作報酬	8	
		加班費		
		誤餐費	8	會議便當，轉列成本。
-	-	津貼	64	
		其他津貼	64	休假補助費，轉列成本。
-	-	獎金	207	
		年終獎金	207	年終工作獎金，轉列成本。
-	-	退休及卹償金	100	
		工員退休及離職金	100	離職儲金，轉列成本。
-	-	福利費	209	
		分擔員工保險費	209	勞、健保險費，轉列成本。
	-			

雲林縣政府

雲林縣斗南鎮小東市地重劃基金

投融資業務成本明細表

中華民國112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
-	-	服務費用	25,992	
-	-	郵電費	14	
		郵費	1	通知土地所有權人郵資，轉列成本。
		電話費	13	電話費，轉列成本。
-	-	旅運費	110	
		國內旅費	110	出差旅費，轉列成本。
-	-	印刷裝訂與廣告費	240	
		印刷及裝訂費	142	印製預算書等物品，轉列成本。
		業務宣導費	98	業務宣導費，轉列成本。
-	-	一般服務費	2,917	
		計時與計件人員酬金	2,913	臨時人員薪資，轉列成本。
-		體育活動費	4	自強活動，轉列成本。
-	-	專業服務費	22,711	
		法律事務費		
		工程及管理諮詢服務費	22,711	工程及管理諮詢費，轉列成本。
-	-	材料及用品費	252	
-	-	用品消耗	252	
		辦公(事務)用品	246	辦公用品，轉列成本。
		報章什誌	6	訂購地政相關書籍，轉列成本。

雲林縣政府

雲林縣斗南鎮小東市地重劃基金

投融資業務成本明細表

中華民國112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
-	-	租金償債與利息	6,446	
-	-	償債及利息	6,446	
		債務利息	6,446	貸款利息，轉列成本。
-	-	會費、捐助、補助、分攤與交流活動費	-	
-	-	捐助、補助與獎助	-	
		補(協)助政府機關(構)		
-	-	其他	3,040	
		其他費用	3,040	委託顧問公司服務費，轉列成本。
-	-	區段徵收工程費用	461,989	
		用地補償費		
		施工費	455,933	委託施工廠商服務費，轉列成本。
		工程管理費	1,032	工程管理費，轉列成本。
		空污費	5,024	空氣汙染防制費，轉列成本。
-	-	合　　計	500,000	

雲林縣政府

雲林縣斗南鎮小東市地重劃基金

涉及開發工程之長期投資明細表

中華民國112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
		斗南鎮小東市地重劃計畫		
80	-	投融資業務成本	-	
80	-	政策性開發不動產成本	-	
-	-	用人費用	-	
-	-	正式員額薪資	-	
	-	顧問人員報酬	-	
-	-	聘僱及兼職人員薪資	-	
	-	約僱工員薪資	-	
-	-	超時工作報酬	-	
		加班費		
	-	誤餐費	-	
-	-	津貼	-	
	-	其他津貼	-	
-	-	獎金	-	
	-	年終獎金	-	
-	-	退休及卹償金	-	
	-	工員退休及離職金	-	
-	-	福利費	-	
	-	分擔員工保險費	-	

雲林縣政府

雲林縣斗南鎮小東市地重劃基金

涉及開發工程之長期投資明細表

中華民國112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
-	-	服務費用	-	
-	-	郵電費	-	
-	-	郵費	-	
-	-	電話費	-	
-	-	旅運費	-	
	-	國內旅費	-	
-	-	印刷裝訂與廣告費	-	
	-	印刷及裝訂費	-	
		業務宣導費		
-	-	一般服務費	-	
	-	計時與計件人員酬金	-	
	-	體育活動費	-	
-	-	專業服務費	-	
-	-	法律事務費	-	
	-	工程及管理諮詢服務費	-	
-	-	材料及用品費	-	
-	-	用品消耗	-	
	-	辦公(事務)用品	-	
	-	報章什誌	-	

雲林縣政府

雲林縣斗南鎮小東市地重劃基金

涉及開發工程之長期投資明細表

中華民國112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
-	-	租金與利息	-	
-	-	利息	-	
	-	債務利息	-	
-	-	會費、捐助、補助、分攤與交流活動費	-	
-	-	捐助、補助與獎助	-	
	-	補(協)助政府機關(構)		
-	-	其他	-	
		其他費用		
80	-	市地重劃工程費用	-	
-		用地補償費		
80	-	施工費	-	
	-	工程管理費	-	
		空污費		
80	-	合　　計	-	

雲林縣政府

雲林縣斗南鎮小東市地重劃基金

長期債務舉借及償還明細表

中華民國112年度　　單位：新台幣千元

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			
合　　計					0	500,000	
斗南鎮小東市地重劃計畫	合庫商業銀行	105-110	112年	115年		500,000	

雲林縣政府

雲林縣斗南鎮小東市地重劃基金

長期債務舉借餘額明細表

中華民國112年12月31日　　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				372,780			372,780	
斗南鎮小東市地重劃計畫	109	112年1月	115年12月	101,850			101,850	以抵費地償還
斗南鎮小東市地重劃計畫	110	112年1月	115年12月	239,930			239,930	以抵費地償還
斗南鎮小東市地重劃計畫	111	112年1月	115年12月	31,000			31,000	以抵費地償還

丁、預算參考表

雲林縣政府

雲林縣斗南鎮小東市地重劃基金

預計平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年(前年) 12月31日實際數	科　　目	112年12月31日 預計數	111年12月31日 預計數	比較增減
842,989	資產	427,332	927,432	-500,100
264,466	流動資產	309,577	309,677	-100
1,654	現金	57,711	57,811	-100
1,654	銀行存款	57,711	57,811	-100
	應收款項	-	-	-
	應收帳款	-	-	-
	應收利息	-	-	-
262,812	預付款項	251,866	251,866	-
262,812	預付費用	251,866	251,866	-
	其他預付款	-	-	-
578,523	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	117,755	617,755	-500,000
578,523	其他長期投資	117,755	617,755	-500,000
578,523	政策性開發不動產	117,755	617,755	-500,000
	其他資產	-	-	-
	什項資產	-	-	-
	暫付及待結轉帳項	-	-	-
842,918	負債	427,332	927,432	-500,100
1,138	流動負債	734	834	-100
704	應付款項	300	400	-100
704	應付利息	300	400	-100
434	預收款項	434	434	-
434	其他預收款	434	434	-
841,780	長期負債	372,780	872,780	-500,000
841,780	長期債務	372,780	872,780	-500,000
841,780	長期借款	372,780	872,780	-500,000
	其他負債	53,818	53,818	-
	什項負債	53,818	53,818	-
	暫收及待結轉帳項	53,818	53,818	-
	淨值	-	-	-
	公積	-	-	-
	特別公積	-	-	-
	特別公積	-	-	-
71	累積餘絀	-	-	-
71	累積賸餘	-	-	-
71	累積賸餘	-	-	-
	本期賸餘	-	-	-
842,989	負債及淨值	427,332	927,432	-500,100

雲林縣政府

雲林縣斗南鎮小東市地重劃基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預（決）算數	說明
本年度預算數					
投融資業務成本	公頃	49	10,204(仟元/公頃)	500,000	
政策性開發不動產成本	公頃	49	10,204(仟元/公頃)	500,000	500,000(仟元)÷49(公頃)=10,204(仟元/公頃)
上年度預算數	公頃				
投融資業務成本	公頃				
政策性開發不動產成本	公頃				
前年度決算數	公頃				
投融資業務成本	公頃				
政策性開發不動產成本	公頃				

雲林縣政府

雲林縣斗南鎮小東市地重劃基金

員工人數彙計表

中華民國112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
專任人員				
聘僱人員				
約僱				
合　　計				

雲林縣政府

雲林縣斗南鎮小東市地重劃基金

用人費用彙計表

中華民國112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	兼任人員用費	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				
業務總支出部分																			
長期投資																			
投融資業務成本																			
顧問人員報酬																			
約僱工員薪資																			
合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

斗南鎮小東市地重劃各年度資金需求表

單位:元

項目 \ 年度	105年	106年	107年	108年	109年	110年	111年	112年	合計	備註
用地補償費	45,795,000	0	0	0	0	0	0	0	45,795,000	依據雲林縣辦理公共工程建築改良物拆遷補償救濟自治條例提列。
施工費	303,800,000 (預定執行40%)	364,560,000 (預定執行80%)	91,140,000 (預定執行100%)	0	0	57,220,000	0	0	816,720,000	
工程規劃、設計、監造費	19,407,000 (預定執行40%)	23,288,000 (預定執行80%)	5,822,000 (預定執行100%)	0	0	0	0	0	48,517,000	工程技術服務依行政院公共工程委員會訂頒「機關委託技術服務廠商評選及計費辦法」提列。
工程管理費	2,119,000 (預定執行40%)	2,543,000 (預定執行80%)	636,000 (預定執行100%)	0	0	0	0	0	5,298,000	依中央政府各機關工程管理費支用要點提列
市地重劃委辦費	29,400,000	0	0	0	0	0	0	0	29,400,000	行政作業費每公頃約150萬元提列,其中每公頃80萬元提列市地重劃委辦費,餘70萬元提列各項業務費。
行政作業費(含各項業務費、人事費、旅運費、空污費等)	16,286,000	6,557,000	6,557,000	0	0	0	0	0	29,400,000	
利息	12,893,000	24,800,000	28,700,000	0	0	0	0	0	66,393,000	
合計	429,700,000	421,748,000	132,855,000	0	0	57,220,000	0	0	1,041,523,000	