

中華民國 108 年度

## 臺中市總預算

臺中市政府人事處主管

臺中市政府公教人員住宅及福利委員會附屬單位預算

(非營業部分)

臺中市政府人事處編



臺中市政府人事處  
臺中市政府公教人員住宅及福利委員會

目次

中華民國108年度

<b>一、業務計畫及預算說明.....</b>	<b>1</b>
<b>二、預算主要表</b>	
(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
<b>三、預算明細表</b>	
(一)、業務外收入明細表.....	11
(二)、管理及總務費用明細表.....	12
(三)、基金數額增減明細表.....	14
(四)、貸出款明細表.....	15
<b>四、預算參考表</b>	
(一)、預計平衡表.....	16
(二)、5年來主要營運項目分析表.....	17
(三)、用人費用彙計表.....	18
(四)、各項費用彙計表.....	20
<b>五、附錄</b>	
(一)、市議會審議107年度臺中市總預算附屬單位預算所提決議及 附帶決議辦理情形報告表	22



# 一、業務計畫及預算說明



臺中市政府人事處  
臺中市政府公教人員住宅及福利委員會  
業務計畫及預算說明  
中華民國 108 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：

積極辦理本府所屬機關學校公教人員貼補購置住宅利息及急難救助等業務，確實照護員工生活。

二、組織概況：

基金之主管機關、執行機關為臺中市政府人事處。

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 107 年 5 月 31 日止執行情形)：

一、前(106)年度決算結果：

(一) 業務外收入：決算數 19 萬 3 千元，較預算數 32 萬元，減少 12 萬 7 千元及 39.69%，主要係利息收入依實際存款金額配息所致。

(二) 業務成本與費用：決算數 52 萬 3 千元，較預算數 96 萬元，減少 43 萬 7 千元及 45.52%，主要係輔購住宅貸款戶逐年縮減，致本府貼補差息部分減少所致。

(三) 收支餘絀：決算數短絀 33 萬元，預算數短絀 64 萬元，減少短絀 31 萬元及 48.44%。

二、上(107)年度截至 5 月 31 日止預算執行情形：

(一) 業務外收入：實際業務外收入 4 萬 7 千元，較預算分配數 12 萬 5 千元，減少 7 萬 8 千元及 62.40%，主要係利息收入依實際存款金額配息所致。

(二) 業務成本與費用：實際業務成本與費用 15 萬 7 千元，較預算分配數 20 萬元，減少 4 萬 3 千元及 21.50%，主要係輔購住宅貸款戶逐年縮減，致本府貼補差息部分減少所致。

(三) 收支餘絀：實際發生短絀 11 萬元，較預算分配數 7 萬 5 千

臺中市政府人事處  
臺中市政府公教人員住宅及福利委員會  
業務計畫及預算說明  
中華民國 108 年度

元，增加 3 萬 5 千元及 46.67%。

參、業務計畫(營運計畫)：

積極辦理本府所屬機關學校公教人員貼補購置住宅利息及急難救助等業務，確實照護員工生活。

本年度預計重要業務計畫執行摘要：

單位：新臺幣千元

項 目	數 量 單 位	預 算 數		備 註
		數 量	金 額	
管理及總務費用	戶	120	380	市府預計民國 108 年貼補 120 戶購置住宅利息支出。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計(詳圖 1 及圖 2)：

(一) 本年度業務外收入 15 萬元，較上年度預算數 30 萬元，減少 15 萬元，約 50.00%，主要係因銀行存款餘額變動及利率調整，致銀行存款利息收入減少。

(二) 本年度業務成本與費用 38 萬元，較上年度預算數 75 萬元，減少 37 萬元，約 49.33%，主要係因貸款戶逐年清償完畢致減少支出。

二、餘絀撥補之預計(詳圖 3 及圖 4)：

本年度短絀 23 萬元，由前期未分配賸餘 1,585 萬 8 千元，撥用賸餘 23 萬元，使得本年度未分配賸餘為 1,562 萬 8 千元。

臺中市政府人事處  
臺中市政府公教人員住宅及福利委員會  
業務計畫及預算說明  
中華民國 108 年度

三、現金流量之預計：

- (一) 業務活動之淨現金流出 23 萬元，包括本年度短絀 23 萬元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 57 萬元，包括收回當年度及以前年度急難救助紓困貸款致長期貸款減少 183 萬元，及當年度新增貸款業務致長期貸款增加 240 萬元。
- (三) 本期現金及約當現金淨減 585 萬元。
- (四) 期初現金及約當現金 4,237 萬 6 千元。
- (五) 期末現金及約當現金 4,157 萬 6 千元。

四、補辦事項：無。

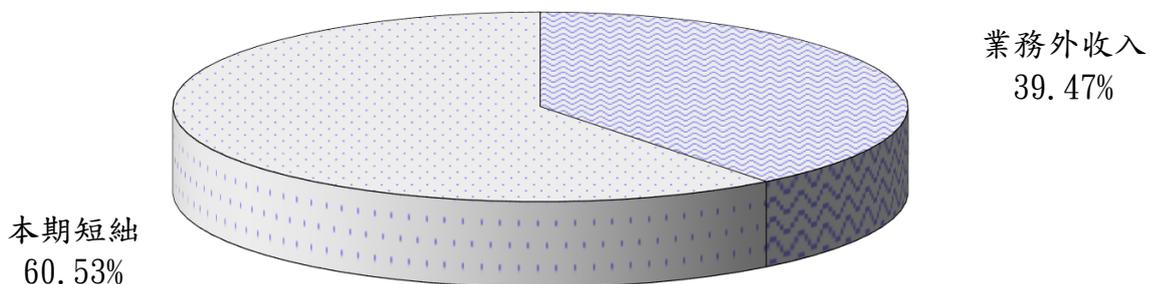
伍、其他：

本年度預算數係依行政院主計總處核定企業會計準則適用之預算書表格式及會計科(項)目編製，以前年度預、決算相關數據、配合報表格式及會計科(項)目之修訂情形，以重分類至適當科(項)目之方式處理。

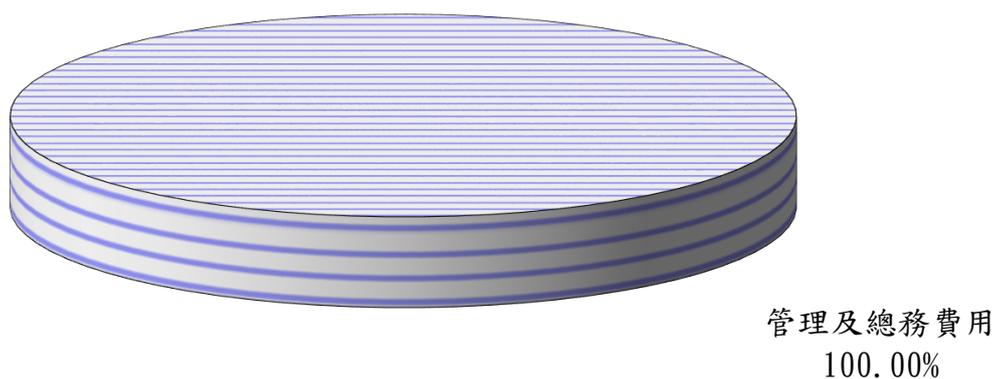
圖1

## 108年度收入、成本與費用及短絀

### 收入及短絀



### 成本與費用

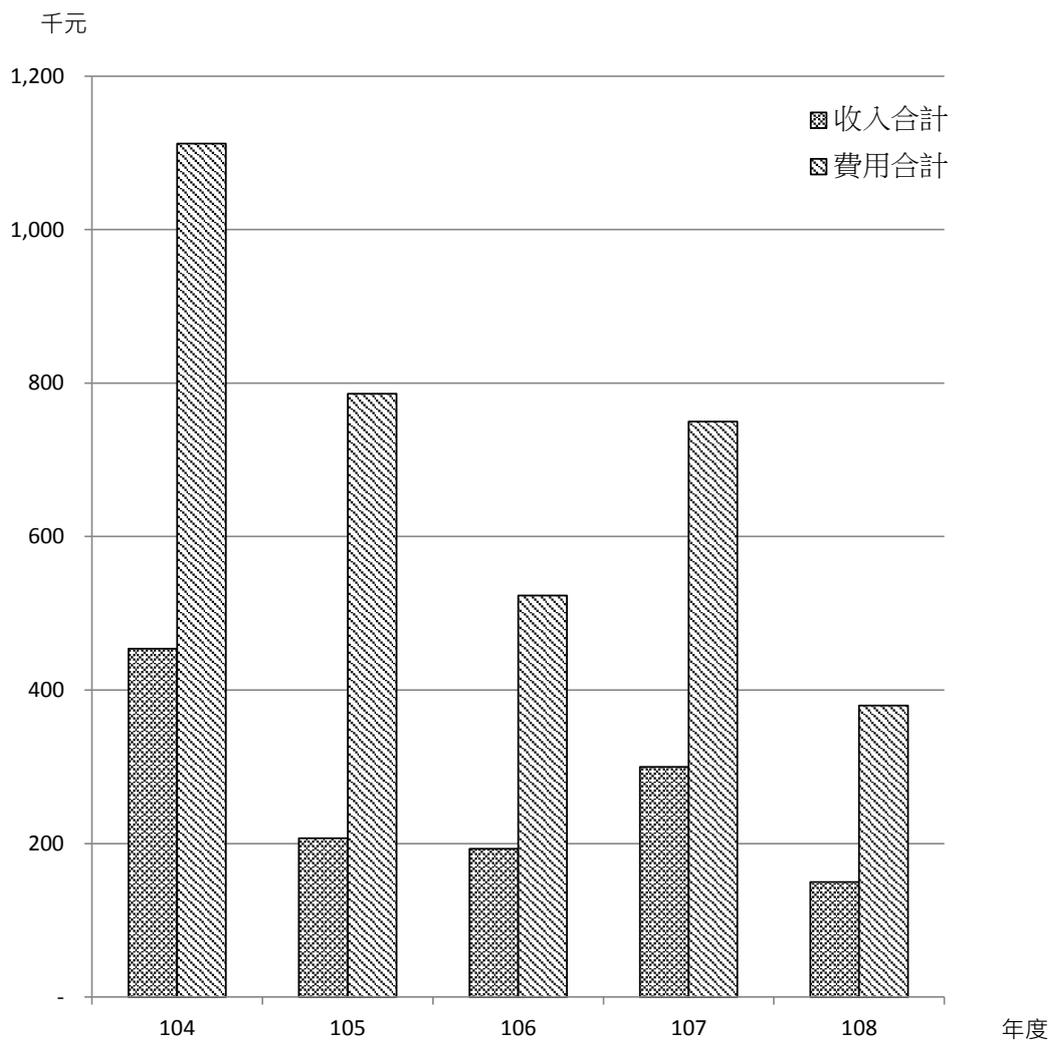


單位：新臺幣千元

收入及短絀	108年度預算	成本與費用	108年度預算
業務收入	-	業務成本與費用	380
		管理及總務費用	380
業務外收入	150	業務外費用	-
本期短絀	230		
收入及短絀總額	380	成本與費用總額	380

圖2

## 最近五年收入與費用



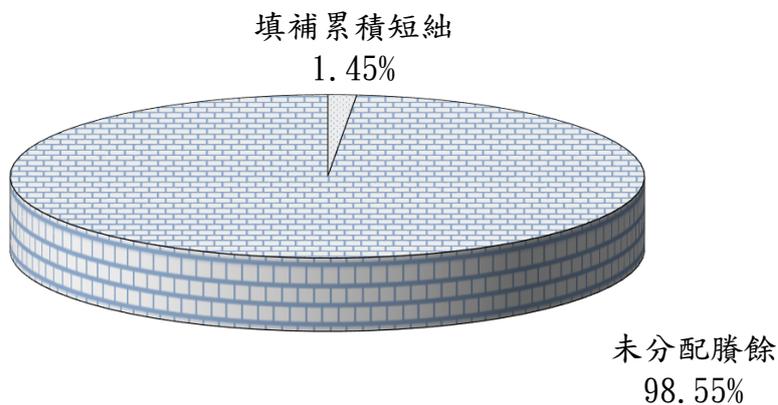
單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	104年度決算	105年度決算	106年度決算	107年度預算	108年度預算
收入					
業務收入	-	-	-	-	-
業務外收入	454	207	193	300	150
收入合計	454	207	193	300	150
費用					
業務成本與費用	1,112	786	523	750	380
業務外費用	-	-	-	-	-
費用合計	1,112	786	523	750	380
本期賸餘(短絀-)	- 658	- 579	- 330	- 450	- 230

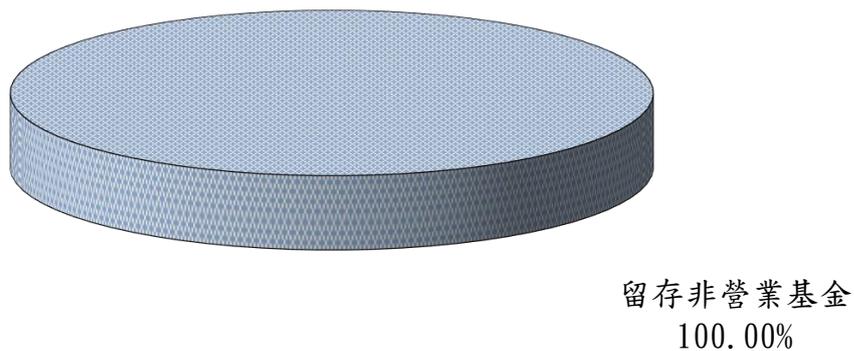
註：106年度決算數為尚未審定決算數；107年度為法定預算數。以下各表同。

圖3

108年度賸餘分配  
按分配程序分



按所得對象分

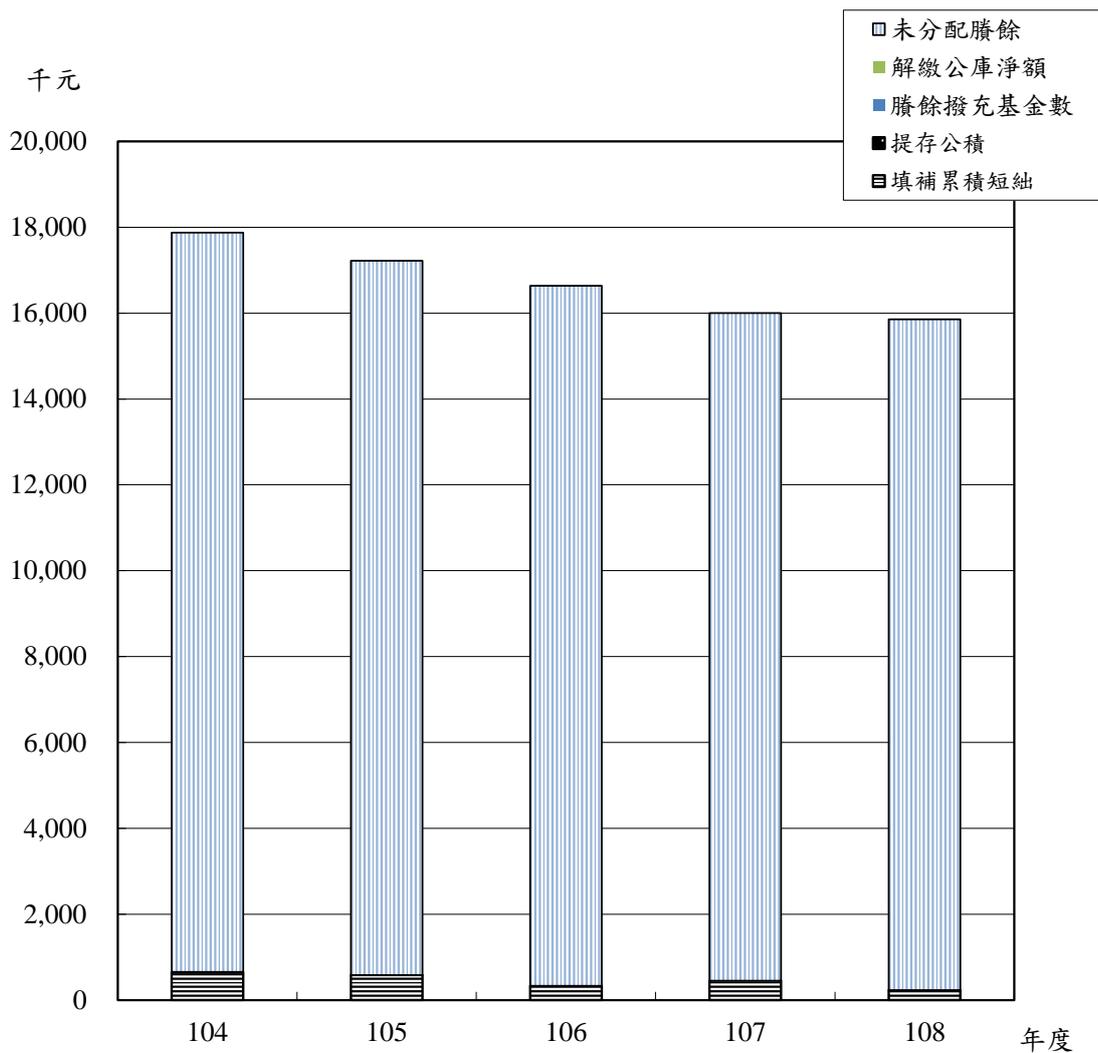


單位：新臺幣千元

按分配程序分	108年度預算	按所得對象分	108年度預算
填補累積短絀	230	留存非營業基金	15,858
提存公積	-		
賸餘撥充基金數	-		
解繳公庫淨額	-		
未分配賸餘	15,628		
合 計	15,858	合 計	15,858

圖4

### 最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	104年度決算	105年度決算	106年度決算	107年度預算	108年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀	658	579	330	450	230
提存公積	-	-	-	-	-
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-
解繳公庫淨額	-	-	-	-	-
未分配賸餘	17,217	16,639	16,308	15,549	15,628
合計	17,875	17,218	16,638	15,999	15,858



## 二、預算主要表



臺中市政府人事處  
臺中市政府公教人員住宅及福利委員會

**收支餘絀預計表**

中華民國108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	%
523	-	<b>業務成本與費用</b>	<b>380</b>	-	<b>750</b>	-	<b>-370</b>	<b>49.33</b>
523	-	管理及總務費用	380	-	750	-	-370	49.33
523	-	管理費用及總務費用	380	-	750	-	-370	49.33
-523	-	<b>業務賸餘(短絀)</b>	<b>-380</b>	-	<b>-750</b>	-	<b>370</b>	<b>49.33</b>
193	-	<b>業務外收入</b>	<b>150</b>	-	<b>300</b>	-	<b>-150</b>	<b>50.00</b>
139	-	財務收入	150	-	300	-	-150	50.00
139	-	利息收入	150	-	300	-	-150	50.00
54	-	其他業務外收入	-	-	-	-	-	-
54	-	雜項收入	-	-	-	-	-	-
193	-	<b>業務外賸餘(短絀)</b>	<b>150</b>	-	<b>300</b>	-	<b>-150</b>	<b>50.00</b>
-330	-	<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>-230</b>	-	<b>-450</b>	-	<b>220</b>	<b>48.89</b>

註：1.百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。2.本年度預算數係依行政院主計總處核定作業基金採用企業會計準則適用科（項）目編製之數；上年度預算數及前年度決算數為配合導入企業會計準則科目重分類之數。

臺中市政府人事處  
臺中市政府公教人員住宅及福利委員會

**餘絀撥補預計表**

中華民國108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	%	
<b>15,999</b>	<b>100.00</b>	<b>賸餘之部</b>	<b>15,858</b>	<b>100.00</b>	
15,999	100.00	前期未分配賸餘	15,858	100.00	
<b>450</b>	<b>2.81</b>	<b>分配之部</b>	<b>230</b>	<b>1.45</b>	
450	2.81	填補累積短絀	230	1.45	
<b>15,549</b>	<b>97.19</b>	<b>未分配賸餘</b>	<b>15,628</b>	<b>98.55</b>	
<b>450</b>	<b>100.00</b>	<b>短絀之部</b>	<b>230</b>	<b>100.00</b>	
450	100.00	本期短絀	230	100.00	
<b>450</b>	<b>100.00</b>	<b>填補之部</b>	<b>230</b>	<b>100.00</b>	
450	100.00	撥用賸餘	230	100.00	
-	-	<b>待填補之短絀</b>	-	-	

臺中市政府人事處  
臺中市政府公教人員住宅及福利委員會

**現金流量預計表**

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
<b>業務活動之現金流量</b>		
本期賸餘（短絀）	-230	
利息股利之調整	-150	
利息收入	-150	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-380	
未計利息股利之現金流入（流出）	-380	
收取利息	150	
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>-230</b>	
<b>投資活動之現金流量</b>		
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,830	
減少長期貸款	1,830	
直接收回長期貸款	1,830	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-2,400	
增加長期貸款	-2,400	
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>-570</b>	
<b>籌資活動之現金流量</b>		
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>-</b>	
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>-800</b>	
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>42,376</b>	
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>41,576</b>	



### 三、預算明細表



臺中市政府人事處  
臺中市政府公教人員住宅及福利委員會

**業務外收入明細表**

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
<b>業務外收入</b>	<b>150</b>	
財務收入	150	
利息收入	150	銀行存款利息收入。

臺中市政府人事處  
臺中市政府公教人員住宅及福利委員會

**管理及總務費用明細表**

中華民國108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
523	750	<b>管理及總務費用</b>	<b>380</b>
523	750	管理費用及總務費用	380
523	750	用人費用	380
523	750	福利費	380

臺中市政府人事處

臺中市政府公教人員住宅及福利委員會

管理及總務費用說明

中華民國108年度

科 目	說 明
管理及總務費用 管理費用及總務費用 用人費用 福利費	市府預計民國108年貼補120戶購置住宅利息支出380千元。

臺中市政府人事處  
臺中市政府公教人員住宅及福利委員會

**基金數額增減明細表**

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	33,277	
加：		
以前年度公積撥充	-	
賸餘撥充	-	
以代管公有財產撥充	-	
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	33,277	

臺中市政府人事處  
臺中市政府公教人員住宅及福利委員會

**貸出款明細表**

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

計畫名稱	貸款年度	期初貸出餘額	本年度貸出金額	本年度收回金額	截至本年度累計貸出餘額	備註
<b>長期貸款</b>		<b>6,751</b>	<b>2,400</b>	<b>1,830</b>	<b>7,321</b>	
臺中市政府公教人員急難(貼心紓困)貸款	102~108	6,751	2,400	1,830	7,321	
<b>小計</b>		<b>6,751</b>	<b>2,400</b>	<b>1,830</b>	<b>7,321</b>	
<b>合計</b>		<b>6,751</b>	<b>2,400</b>	<b>1,830</b>	<b>7,321</b>	



## 四、預算參考表



臺中市政府人事處  
臺中市政府公教人員住宅及福利委員會

**預計平衡表**

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比較增減 ( - )
49,585	資 產	48,905	49,135	-230
48,234	流動資產	41,584	42,384	-800
48,226	現 金	41,576	42,376	-800
48,226	銀行存款	41,576	42,376	-800
8	應收款項	8	8	-
8	應收利息	8	8	-
1,351	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	7,321	6,751	570
1,351	長期貸款	7,321	6,751	570
1,351	其他長期貸款	7,321	6,751	570
49,585	合 計	48,905	49,135	-230
49,585	淨 值	48,905	49,135	-230
33,277	基金	33,277	33,277	-
33,277	基金	33,277	33,277	-
33,277	基金	33,277	33,277	-
16,308	累積餘絀	15,628	15,858	-230
16,308	累積賸餘	15,628	15,858	-230
16,308	累積賸餘	15,628	15,858	-230
49,585	負債及淨值合計	48,905	49,135	-230

註：本年度預計數係依行政院主計總處核定作業基金採用企業會計準則適用科（項）目編製之數，上年度預計數係就上年度預算數按實際業務狀況調整之數額（即原有之調整後預計數）；上年度預算數及前年度決算數為配合導入企業會計準則科目重分類之數。

臺中市政府人事處  
臺中市政府公教人員住宅及福利委員會

**5年來主要營運項目分析表**

中華民國108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
<b>本年度預算數</b>				-	
管理及總務費用	戶	120.00	3,166.67	380	
<b>上年度預算數</b>				-	
管理及總務費用	戶	210.00	3,571.43	750	
<b>前年度決算數</b>				-	
管理及總務費用	戶	137.00	3,817.52	523	
<b>105年度決算數</b>				-	
管理及總務費用	戶	220.00	3,572.73	786	
<b>104年度決算數</b>				-	
管理及總務費用	戶	251.00	4,430.28	1,112	

# 用人費用彙計表

用人費用

中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時 工作 報酬	津貼	獎金					
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	效 金
業務總支出部分										
管理及總務費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 彙計表

108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	其 他				
-	-	-	-	-	-	380	-	380	-	380
-	-	-	-	-	-	380	-	380	-	380
-	-	-	-	-	-	380	-	380	-	380
-	-	-	-	-	-	380	-	380	-	380

**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
523	750	用人費用	380	-	-	-	-
523	750	福利費	380	-	-	-	-
<b>523</b>	<b>750</b>	<b>總 計</b>	<b>380</b>	-	-	-	-

## 彙計表

108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	行銷及業務 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
-	-	-	-	-	380	-	-	-	-
-	-	-	-	-	380	-	-	-	-
-	-	-	-	-	380	-	-	-	-



## 五、附錄



臺 中 市 政 府 人 事 處

臺 中 市 政 府 公 教 人 員 住 宅 及 福 利 委 員 會  
 市 議 會 審 議 107 年 度 臺 中 市 總 預 算 附 屬 單 位 預 算 所 提 決 議 及 附 帶 決 議  
 辦 理 情 形 報 告 表

中 華 民 國 107 年 度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
1.	收入：照案通過。	遵照辦理。
2.	支出：照案通過。	遵照辦理。

