

中華民國 112 年度

(112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日)

# 花蓮縣總決算

## 暨附屬單位決算及綜計表審核報告

### (參考資料—附屬單位決算部分)

審計部臺灣省花蓮縣審計室

中華民國 112 年度  
花蓮縣總決算暨附屬單位決算及綜計表審核報告  
(參考資料-附屬單位決算部分)

目 錄

甲、各營(事)業決算之審核

壹、營業部分

農業處主管

花蓮縣農產運銷股份有限公司…………… 甲- 1

貳、非營業部分

一、作業基金

(一)民政處主管

花蓮縣政府公共造產基金…………… 甲- 5

(二)地政處主管

1. 花蓮縣政府實施平均地權基金…………… 甲- 8

2. 花蓮縣政府市地重劃基金…………… 甲-11

(三)花蓮縣衛生局主管

花蓮縣醫療循環基金…………… 甲-14

二、特別收入基金

(一)縣政府主管

1. 花蓮縣公益彩券盈餘分配基金…………… 甲-17

2. 花蓮縣身心障礙者就業基金…………… 甲-20

3. 花蓮縣地方教育發展基金 ..... 甲-23

(二) 花蓮縣環境保護局主管

    花蓮縣環境保護基金 ..... 甲-26

乙、附表

壹、營業部分

一、損益計算審定數額綜計表（科目別） ..... 乙- 1

二、盈虧撥補審定數額綜計表（項目別） ..... 乙- 1

三、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別） ..... 乙- 2

四、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別） ..... 乙- 2

五、產銷及營運計畫執行情形明細表 ..... 乙- 3

六、固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表 · 乙- 3

貳、非營業部分

一、作業基金

    (一) 收支餘絀審定數額綜計表（科目別） ..... 乙- 4

    (二) 餘絀撥補審定數額綜計表（項目別） ..... 乙- 5

    (三) 餘絀撥補審定數額綜計表（基金別） ..... 乙- 6

    (四) 餘絀審定後現金流量綜計表（項目別） ..... 乙- 8

    (五) 餘絀審定後平衡綜計表（科目別） ..... 乙- 9

    (六) 餘絀審定後平衡綜計表（基金別） ..... 乙-10

二、特別收入基金

(一)基金來源用途及餘絀審定數額綜計表(科目別) ..	乙-12
(二)餘絀審定後現金流量綜計表(項目別) .....	乙-12
(三)餘絀審定後平衡綜計表(科目別) .....	乙-13
(四)餘絀審定後平衡綜計表(基金別) .....	乙-14
三、修正事項明細表 .....	乙-16
四、長期債務舉借與償還明細表 .....	乙-18

## 審編說明

- 一、內文及統計圖表敘及資料年度，以民國年度為原則，如引用國際資訊，或以西元年度表達情形。
- 二、約數金額【如：億（餘）元、萬（餘）元等】之表達，以餘數全捨為原則。
- 三、各總決算書表內各細目金額係採四捨五入表達至元，而合計數係以各細目原值加總後，四捨五入表達至元，故表列各細目之和與合計數或有差異；各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與合計數之百分比或有差異。
- 四、統計表內數值為零或數值無統計者，以「—」表示；數值無意義者，以「--」表示；有數值惟未達表列統計單位者，最多表達至小數點後 2 位，否則以「0」表示。
- 五、特別收入基金之預算數，係 112 年度法定預算數；至於決算數及決算審定數，係包含 112 年度預算數、報准先行辦理數及以前年度保留數等之執行數。
- 六、花蓮縣醫療循環基金為花蓮縣衛生局主管之非營業作業基金，於 112 年 2 月 28 日裁撤花蓮縣豐濱鄉衛生所分基金。

# 甲、各營(事)業決算之審核

## 壹、營業部分

### 農業處主管

#### 花蓮縣農產運銷股份有限公司

花蓮縣農產運銷股份有限公司以辦理家畜類批發交易、屠宰及農產品銷售為主要業務，其設置目的在調節產銷、平穩價格、保障生產、供應、承銷，縮短產地與消費地價格差距，使生產者與消費者均獲共同利益。該公司 112 年度決算經予書面審核，並派員就地抽查。茲將查核結果說明如次：

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

(1) 營運計畫 112 年度營運計畫，主要有毛豬代宰、拍賣、運輸及農產品銷售等 4 項，未達預計目標者 4 項，其執行情形列表如次：

營運項目	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
毛豬代宰	頭	91,800	86,123	-5,677	-6.18	主要係承銷商訂購拍賣毛豬較預計減少，影響代宰數量。
毛豬拍賣	頭	88,500	83,355	-5,145	-5.81	係承銷商訂購拍賣毛豬較預計減少。
毛豬運輸	頭	2,210	1,592	-618	-27.96	係拍賣毛豬運載需求較預計減少。
農產品銷售						主要係 112 年度僅銷售西瓜、畜肉產品及山苦瓜，未辦理有機農產品及花蓮牛肉便當等銷售業務。
西瓜	箱	1,000	1,204	204	20.40	
有機農產品	公斤	3,000	—	-3,000	-100.00	
畜肉產品	公斤	6,500	4,557	-1,943	-29.89	
花蓮牛肉便當	個	11,000	—	-11,000	-100.00	
山苦瓜	公斤	—	3,457	3,457	--	

(2) 固定資產之建設改良擴充計畫 112 年度固定資產建設改良擴充預算數 85 萬餘元，連同奉准先行辦理數 5,000 萬元，合計可用預算數 5,085 萬餘元，決算支用數 4,788 萬餘元，較可用預算數減少 296 萬餘元，約 5.82%。

#### 2. 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，營業利益 83 萬餘元，營業外損失 52 萬餘元，112 年度稅前淨利 30 萬餘元，經減除所得稅費用 6 萬餘元後，審定本期淨利 24 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 78 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 19 萬餘元，主要係勞務成本之職員薪金較預計減少，與有機農產品及花蓮牛肉便當未銷售，致銷貨成本較預計減少所致。

#### 3. 盈虧及撥補之審定

(1) 盈虧之審定 112 年度決算經花蓮縣政府核定稅前淨利 301,267 元，減除所得稅費用 60,253 元，經本室審核結果，尚無不合，112 年度審定本期淨利 241,014 元。

(2) 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依花蓮縣政府核定及本室審核結果，照稅法規定，課稅所得為 301,267 元，應繳納所得稅為 60,253 元。

(3) 盈虧撥補 112 年度審定本期淨利 241,014 元，連同累積盈餘 34,042,537 元，合計 34,283,551 元，分配縣政府股息紅利 96,406 元，餘 34,187,145 元悉數留存該公司列為未分配盈餘。

#### 4. 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 4,033 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 108 萬餘元，期末現金及約當現金 4,142 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算減少 286 萬餘元，主要係增加不動產、廠房及設備及退還冷鏈設備改善工程履約保證金，致投資及籌資活動之淨現金流出增加。

茲將該公司 112 年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

### 花蓮縣農產運銷股份有限公司損益計算審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營 業 收 入	55,296,000	52,926,427	—	52,926,427	- 2,369,573	- 4.29
銷 貨 收 入	2,382,000	1,457,266	—	1,457,266	- 924,734	- 38.82
勞 務 收 入	43,633,000	42,865,984	—	42,865,984	- 767,016	- 1.76
其 他 營 業 收 入	9,281,000	8,603,177	—	8,603,177	- 677,823	- 7.30
營 業 成 本	49,202,000	46,236,821	—	46,236,821	- 2,965,179	- 6.03
銷 貨 成 本	2,200,000	1,312,466	—	1,312,466	- 887,534	- 40.34
勞 務 成 本	47,002,000	44,924,355	—	44,924,355	- 2,077,645	- 4.42
營業毛利 (毛損)	6,094,000	6,689,606	—	6,689,606	595,606	9.77
營 業 費 用	6,048,000	5,858,914	—	5,858,914	- 189,086	- 3.13
行 銷 費 用	75,000	3,074	—	3,074	- 71,926	- 95.90
管 理 費 用	5,973,000	5,855,840	—	5,855,840	- 117,160	- 1.96
營業利益 (損失)	46,000	830,692	—	830,692	784,692	1,705.85
營 業 外 收 入	110,000	275,753	—	275,753	165,753	150.68
財 務 收 入	100,000	107,097	—	107,097	7,097	7.10
其 他 營 業 外 收 入	10,000	168,656	—	168,656	158,656	1,586.56
營 業 外 費 用	46,000	805,178	—	805,178	759,178	1,650.39
其 他 營 業 外 費 用	46,000	805,178	—	805,178	759,178	1,650.39
營業外利益 (損失)	64,000	- 529,425	—	- 529,425	- 593,425	--
稅前淨利 (淨損)	110,000	301,267	—	301,267	191,267	173.88
所得稅費用 (利益)	22,000	60,253	—	60,253	38,253	173.88
繼續營業單位本期淨利(淨損)	88,000	241,014	—	241,014	153,014	173.88
本期淨利 (淨損)	88,000	241,014	—	241,014	153,014	173.88

## 花蓮縣農產運銷股份有限公司盈虧撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>盈 餘 之 部</b>	<b>33,089,000</b>	<b>34,283,551</b>	—	<b>34,283,551</b>	<b>1,194,551</b>	<b>3.61</b>
本期淨利	88,000	241,014	—	241,014	153,014	173.88
累積盈餘	33,001,000	34,042,537	—	34,042,537	1,041,537	3.16
<b>分 配 之 部</b>	<b>33,089,000</b>	<b>34,283,551</b>	—	<b>34,283,551</b>	<b>1,194,551</b>	<b>3.61</b>
地方政府所得者	35,000	96,406	—	96,406	61,406	175.45
股(官)息紅利	35,000	96,406	—	96,406	61,406	175.45
留存事業機關者	33,054,000	34,187,145	—	34,187,145	1,133,145	3.43
未分配盈餘	33,054,000	34,187,145	—	34,187,145	1,133,145	3.43

## 花蓮縣農產運銷股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營 業 活 動 之 現 金 流 量</b>				
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	110,000	301,267	191,267	173.88
稅前淨利(淨損)	110,000	301,267	191,267	173.88
利息股利之調整	-100,000	-107,097	-7,097	7.10
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	10,000	194,170	184,170	1,841.70
調整項目	4,767,000	58,948,968	54,181,968	1,136.61
未計利息股利之現金流入(流出)	4,777,000	59,143,138	54,366,138	1,138.08
收取利息	100,000	107,097	7,097	7.10
支付所得稅	-22,000	-60,253	-38,253	173.88
<b>營業活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>4,855,000</b>	<b>59,189,982</b>	<b>54,334,982</b>	<b>1,119.16</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-851,000	-47,889,264	-47,038,264	5,527.41
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>-851,000</b>	<b>-47,889,264</b>	<b>-47,038,264</b>	<b>5,527.41</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
其他負債淨增(淨減)	-13,000	-9,675,031	-9,662,031	74,323.32
發放現金股利	-41,000	-536,992	-495,992	1,209.74
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>-54,000</b>	<b>-10,212,023</b>	<b>-10,158,023</b>	<b>18,811.15</b>
<b>現金及約當現金之淨增(淨減)</b>	<b>3,950,000</b>	<b>1,088,695</b>	<b>-2,861,305</b>	<b>-72.44</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>31,150,000</b>	<b>40,339,140</b>	<b>9,189,140</b>	<b>29.50</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>35,100,000</b>	<b>41,427,835</b>	<b>6,327,835</b>	<b>18.03</b>

註：1.本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2.本表「調整項目」欄，包括提存各項準備、折舊、折耗及減損、攤銷、沖轉遞延負債、處理資產損失、流動資產淨減(淨增)、流動負債淨增(淨減)及其他。



## 花蓮縣農產運銷股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>214,226,890</b>	<b>100.00</b>	<b>188,794,558</b>	<b>100.00</b>	<b>25,432,332</b>	<b>13.47</b>
流動資產	84,899,815	39.63	95,988,488	50.84	- 11,088,673	- 11.55
現金	41,427,835	19.34	40,339,140	21.37	1,088,695	2.70
應收款項	43,163,646	20.15	54,654,245	28.95	- 11,490,599	- 21.02
本期所得稅資產	167,810	0.08	78,977	0.04	88,833	112.48
存貨	61,740	0.03	81,613	0.04	- 19,873	- 24.35
預付款項	78,784	0.04	834,513	0.44	- 755,729	- 90.56
不動產、廠房及設備	128,713,406	60.08	91,654,999	48.55	37,058,407	40.43
房屋及建築	497,080	0.23	529,150	0.28	- 32,070	- 6.06
機械及設備	113,900,418	53.17	81,099,457	42.96	32,800,961	40.45
交通及運輸設備	11,277,491	5.26	6,725,496	3.56	4,551,995	67.68
什項設備	3,038,417	1.42	3,300,896	1.75	- 262,479	- 7.95
無形資產及礦產資源	613,669	0.29	1,151,071	0.61	- 537,402	- 46.69
無形資產及礦產資源	613,669	0.29	1,151,071	0.61	- 537,402	- 46.69
<b>資 產 總 額</b>	<b>214,226,890</b>	<b>100.00</b>	<b>188,794,558</b>	<b>100.00</b>	<b>25,432,332</b>	<b>13.47</b>
<b>負 債</b>	<b>174,039,745</b>	<b>81.24</b>	<b>148,752,021</b>	<b>78.79</b>	<b>25,287,724</b>	<b>17.00</b>
流動負債	6,451,223	3.01	6,876,654	3.64	- 425,431	- 6.19
應付款項	6,390,970	2.98	6,541,034	3.46	- 150,064	- 2.29
本期所得稅負債	60,253	0.03	335,620	0.18	- 275,367	- 82.05
長期負債	5,843,137	2.73	5,489,579	2.91	353,558	6.44
長期債務	5,843,137	2.73	5,489,579	2.91	353,558	6.44
其他負債	161,745,385	75.50	136,385,788	72.24	25,359,597	18.59
遞延負債	108,448,679	50.62	73,414,051	38.89	35,034,628	47.72
什項負債	53,296,706	24.88	62,971,737	33.35	- 9,675,031	- 15.36
<b>權 益</b>	<b>40,187,145</b>	<b>18.76</b>	<b>40,042,537</b>	<b>21.21</b>	<b>144,608</b>	<b>0.36</b>
資本	3,000,000	1.40	3,000,000	1.59	—	—
資本	3,000,000	1.40	3,000,000	1.59	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	37,187,145	17.36	37,042,537	19.62	144,608	0.39
已指撥保留盈餘	3,000,000	1.40	3,000,000	1.59	—	—
未指撥保留盈餘	34,187,145	15.96	34,042,537	18.03	144,608	0.42
<b>負 債 及 權 益 總 額</b>	<b>214,226,890</b>	<b>100.00</b>	<b>188,794,558</b>	<b>100.00</b>	<b>25,432,332</b>	<b>13.47</b>

註：「長期負債」科目下應計退休金負債含資遣費 3,251,233 元、卹償金 2,591,904 元，共計 5,843,137 元。

## 貳、非營業部分

### 一、作業基金

#### (一) 民政處主管

##### 花蓮縣政府公共造產基金

花蓮縣政府依據花蓮縣公共造產基金收支保管及運用辦法第 1 條規定設置該作業基金，其宗旨為調節縣內土石供應，穩定市場價格及充裕地方自治財源。該基金以公共造產方式興辦土石採取事業，供應市場需求作有效運用，以達到充裕地方財源，促進地方經濟建設之目標。該基金 112 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將查核結果說明如次：

#### (1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理土石採取銷售業務，112 年度營運項目 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項、減少者 1 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		
				增 減 數	%	原 因
立霧溪	立方米	300,000.00	524,977.90	224,977.90	74.99	係實際疏濬量較預計增加。
花蓮溪(壽豐溪)	立方米	500,000.00	498,708.64	-1,291.36	-0.26	係實際疏濬量較預計減少。
箭瑛大橋上游	立方米	—	185,574.02	185,574.02	—	係疏濬工程原許可期限至 111 年 12 月 31 日，因尚有土石淤積，經展延工期至 112 年 6 月 30 日，並奉准採超支併決算辦理。

#### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 5,357 萬餘元，業務外賸餘 180 萬餘元，審定本期賸餘 5,538 萬餘元，較預算賸餘 180 萬餘元，增加 5,357 萬餘元，約 2,963.07%，主要係土石銷售數量超過預計量，致業務收入增加。

#### (3) 餘絀及撥補之審定

**A. 餘絀審定** 112 年度決算經花蓮縣政府核定賸餘 55,380,290 元，本室依法審核結果尚無不合，予以照數審定。

**B. 餘絀撥補** 112 年度決算審定賸餘 55,380,290 元，連同前期未分配賸餘 54,488,330 元，合計 109,868,620 元，經解繳縣庫 1,808,000 元後，尚有未分配賸餘 108,060,620 元。

#### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 1 億 2,046 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 3,486 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 5,532 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算列淨減數 793 萬餘元，相距 4,280 萬餘元，主要係本期賸餘較預計數增加，致業務活動之淨現金流入增加。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

## 花蓮縣政府公共造產基金收支餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	65,899,000	122,515,338	—	122,515,338	56,616,338	85.91
銷 貨 收 入	65,524,000	121,946,838	—	121,946,838	56,422,838	86.11
其 他 業 務 收 入	375,000	568,500	—	568,500	193,500	51.60
業 務 成 本 與 費 用	64,161,000	68,942,156	—	68,942,156	4,781,156	7.45
銷 貨 成 本	54,866,000	59,995,325	—	59,995,325	5,129,325	9.35
管 理 及 總 務 費 用	9,295,000	8,946,831	—	8,946,831	- 348,169	- 3.75
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	1,738,000	53,573,182	—	53,573,182	51,835,182	2,982.46
業 務 外 收 入	70,000	1,807,875	—	1,807,875	1,737,875	2,482.68
財 務 收 入	70,000	1,066,290	—	1,066,290	996,290	1,423.27
其 他 業 務 外 收 入	—	741,585	—	741,585	741,585	--
業 務 外 費 用	—	767	—	767	767	--
其 他 業 務 外 費 用	—	767	—	767	767	--
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	70,000	1,807,108	—	1,807,108	1,737,108	2,481.58
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	1,808,000	55,380,290	—	55,380,290	53,572,290	2,963.07

## 花蓮縣政府公共造產基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	29,447,000	109,868,620	—	109,868,620	80,421,620	273.11
本 期 賸 餘	1,808,000	55,380,290	—	55,380,290	53,572,290	2,963.07
前 期 未 分 配 賸 餘	27,639,000	54,488,330	—	54,488,330	26,849,330	97.14
分 配 之 部	1,808,000	1,808,000	—	1,808,000	—	—
解 繳 公 庫 淨 額	1,808,000	1,808,000	—	1,808,000	—	—
未 分 配 賸 餘	27,639,000	108,060,620	—	108,060,620	80,421,620	290.97

## 花蓮縣政府公共造產基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	1,808,000	55,380,290	53,572,290	2,963.07
利息股利之調整	- 70,000	- 1,066,290	- 996,290	1,423.27
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	1,738,000	54,314,000	52,576,000	3,025.09
調整項目	- 6,938,000	3,800,168	10,738,168	--
未計利息股利之現金流入（流出）	- 5,200,000	58,114,168	63,314,168	--
收取利息	70,000	1,066,290	996,290	1,423.27
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 5,130,000</b>	<b>59,180,458</b>	<b>64,310,458</b>	<b>--</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 923,000	- 868,355	54,645	- 5.92
增加無形資產及其他資產	- 75,000	- 9,989	65,011	- 86.68
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 998,000</b>	<b>- 878,344</b>	<b>119,656</b>	<b>- 11.99</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	5,529,250	5,529,250	--
賸餘分配款	- 1,808,000	- 28,964,041	- 27,156,041	1,501.99
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 1,808,000</b>	<b>- 23,434,791</b>	<b>- 21,626,791</b>	<b>1,196.17</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 7,936,000</b>	<b>34,867,323</b>	<b>42,803,323</b>	<b>--</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>66,774,000</b>	<b>120,461,761</b>	<b>53,687,761</b>	<b>80.40</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>58,838,000</b>	<b>155,329,084</b>	<b>96,491,084</b>	<b>163.99</b>

註：1.本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2.本表「調整項目」欄所列，包括折舊、減損及折耗、攤銷、處理資產短絀（賸餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

## 花蓮縣政府公共造產基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>163,454,328</b>	<b>100.00</b>	<b>137,105,069</b>	<b>100.00</b>	<b>26,349,259</b>	<b>19.22</b>
流動資產	160,034,082	97.91	134,446,197	98.06	25,587,885	19.03
現金	155,329,084	95.03	120,461,761	87.86	34,867,323	28.94
應收款項	48,421	0.03	50,641	0.04	- 2,220	- 4.38
預付款項	4,656,577	2.85	13,933,795	10.16	- 9,277,218	- 66.58
不動產、廠房及設備	3,001,741	1.84	2,185,437	1.59	816,304	37.35
機械及設備	374,536	0.23	115,988	0.08	258,548	222.91
交通及運輸設備	2,601,355	1.59	2,054,673	1.50	546,682	26.61
什項設備	25,850	0.02	14,776	0.01	11,074	74.95
無形資產	108,055	0.07	172,974	0.13	- 64,919	- 37.53
無形資產	108,055	0.07	172,974	0.13	- 64,919	- 37.53
其他資產	310,450	0.19	300,461	0.22	9,989	3.32
什項資產	310,450	0.19	300,461	0.22	9,989	3.32
<b>合 計</b>	<b>163,454,328</b>	<b>100.00</b>	<b>137,105,069</b>	<b>100.00</b>	<b>26,349,259</b>	<b>19.22</b>
<b>負 債</b>	<b>44,545,668</b>	<b>27.25</b>	<b>71,768,699</b>	<b>52.35</b>	<b>- 27,223,031</b>	<b>- 37.93</b>
流動負債	29,871,278	18.27	62,623,559	45.68	- 32,752,281	- 52.30
應付款項	25,459,661	15.58	55,630,098	40.57	- 30,170,437	- 54.23
預收款項	4,411,617	2.70	6,993,461	5.10	- 2,581,844	- 36.92
其他負債	14,674,390	8.98	9,145,140	6.67	5,529,250	60.46
什項負債	14,674,390	8.98	9,145,140	6.67	5,529,250	60.46
<b>淨 值</b>	<b>118,908,660</b>	<b>72.75</b>	<b>65,336,370</b>	<b>47.65</b>	<b>53,572,290</b>	<b>81.99</b>
基金	10,848,040	6.64	10,848,040	7.91	—	—
基金	10,848,040	6.64	10,848,040	7.91	—	—
累積餘絀	108,060,620	66.11	54,488,330	39.74	53,572,290	98.32
累積賸餘	108,060,620	66.11	54,488,330	39.74	53,572,290	98.32
<b>合 計</b>	<b>163,454,328</b>	<b>100.00</b>	<b>137,105,069</b>	<b>100.00</b>	<b>26,349,259</b>	<b>19.22</b>

### (二) 地政處主管

#### 1. 花蓮縣政府實施平均地權基金

花蓮縣政府依據平均地權條例施行細則第 14 條規定設置實施平均地權基金，並訂有花蓮縣實施平均地權基金設置管理要點，其設置目的在促進土地充分利用，疏散市區過於密集人口，改善生活環境，促進地方繁榮發展，以節省政府鉅額建設費用。該基金 112 年度營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

### (1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要業務係依據花蓮縣實施平均地權基金設置管理要點規定之基金運用範圍，辦理各項管理業務。實施結果，辦理花蓮都市計畫（配合第三次通盤檢討再公展後人陳第9案）細部計畫並配合變更主要計畫案之工程及管理諮詢服務費實際支用數較預計減少。

### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 1,458 萬餘元，業務外賸餘 230 萬餘元，審定本期賸餘 1,688 萬餘元，與預算短絀 461 萬餘元，相距 2,150 萬餘元，主要係第 1 期（嘉禾）市地重劃區土地所有權人因買賣移轉鑑界後，繳納土地面積增加之差額地價所致。

### (3) 餘絀及撥補之審定

**A. 餘絀審定** 112 年度決算經花蓮縣政府核定賸餘 16,885,752 元，經核尚無不合，予以照數審定。

**B. 餘絀撥補** 112 年度決算審定賸餘 16,885,752 元，連同前期未分配賸餘 328,353,432 元，合計賸餘 345,239,184 元，全數列為未分配賸餘。

### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 9,247 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 1,491 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 739 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算列淨減數 541 萬餘元，相距 2,032 萬餘元，主要係第 1 期（嘉禾）市地重劃區土地所有權人因買賣移轉鑑界後，繳納土地面積增加之差額地價，致業務活動之淨現金流入增加。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

### 花蓮縣政府實施平均地權基金收支餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數	
					金 額	%
業 務 收 入	—	15,600,000	—	15,600,000	15,600,000	--
投 融 資 業 務 收 入	—	15,600,000	—	15,600,000	15,600,000	--
業 務 成 本 與 費 用	5,617,000	1,014,969	—	1,014,969	- 4,602,031	- 81.93
管 理 及 總 務 費 用	5,617,000	1,014,969	—	1,014,969	- 4,602,031	- 81.93
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 5,617,000	14,585,031	—	14,585,031	20,202,031	--
業 務 外 收 入	1,001,000	2,300,721	—	2,300,721	1,299,721	129.84
財 務 收 入	620,000	1,798,566	—	1,798,566	1,178,566	190.09
其 他 業 務 收 入	381,000	502,155	—	502,155	121,155	31.80
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	1,001,000	2,300,721	—	2,300,721	1,299,721	129.84
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 4,616,000	16,885,752	—	16,885,752	21,501,752	--

## 花蓮縣政府實施平均地權基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>賸 餘 之 部</b>	<b>328,137,000</b>	<b>345,239,184</b>	—	<b>345,239,184</b>	<b>17,102,184</b>	<b>5.21</b>
本期賸餘	—	16,885,752	—	16,885,752	16,885,752	--
前期未分配賸餘	328,137,000	328,353,432	—	328,353,432	216,432	0.07
<b>分 配 之 部</b>	<b>4,616,000</b>	—	—	—	<b>- 4,616,000</b>	<b>- 100.00</b>
填補累積短絀	4,616,000	—	—	—	- 4,616,000	- 100.00
<b>未 分 配 賸 餘</b>	<b>323,521,000</b>	<b>345,239,184</b>	—	<b>345,239,184</b>	<b>21,718,184</b>	<b>6.71</b>
<b>短 絀 之 部</b>	<b>4,616,000</b>	—	—	—	<b>- 4,616,000</b>	<b>- 100.00</b>
本期短絀	4,616,000	—	—	—	- 4,616,000	- 100.00
<b>填 補 之 部</b>	<b>4,616,000</b>	—	—	—	<b>- 4,616,000</b>	<b>- 100.00</b>
撥用賸餘	4,616,000	—	—	—	- 4,616,000	- 100.00

## 花蓮縣政府實施平均地權基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	- 4,616,000	16,885,752	21,501,752	--
利息股利之調整	- 620,000	- 1,798,566	- 1,178,566	190.09
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 5,236,000	15,087,186	20,323,186	--
調整項目	435,000	- 394,507	- 829,507	--
未計利息股利之現金流入（流出）	- 4,801,000	14,692,679	19,493,679	--
收取利息	122,000	714,873	592,873	485.96
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 4,679,000</b>	<b>15,407,552</b>	<b>20,086,552</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	—	11,446,000	11,446,000	--
減少無形資產及其他資產	—	8,365,000	8,365,000	--
收取利息	498,000	1,083,693	585,693	117.61
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 1,157,000	- 21,320,000	- 20,163,000	1,742.70
增加無形資產及其他資產	- 75,000	- 70,870	4,130	- 5.51
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 734,000</b>	<b>- 496,177</b>	<b>237,823</b>	<b>- 32.40</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 5,413,000</b>	<b>14,911,375</b>	<b>20,324,375</b>	--
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>93,588,000</b>	<b>92,479,704</b>	<b>- 1,108,296</b>	<b>- 1.18</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>88,175,000</b>	<b>107,391,079</b>	<b>19,216,079</b>	<b>21.79</b>

註：1.本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2.本表「調整項目」欄所列，包括折舊、減損及折耗、攤銷、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

## 花蓮縣政府實施平均地權基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>416,881,434</b>	<b>100.00</b>	<b>399,483,870</b>	<b>100.00</b>	<b>17,397,564</b>	<b>4.36</b>
流動資產	108,711,989	26.08	92,716,921	23.21	15,995,068	17.25
現金	107,391,079	25.76	92,479,704	23.15	14,911,375	16.12
應收款項	1,320,910	0.32	237,217	0.06	1,083,693	456.84
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	307,538,816	73.77	297,664,816	74.51	9,874,000	3.32
其他長期投資	286,218,816	68.66	286,218,816	71.65	—	—
長期貸款	21,320,000	5.11	—	—	21,320,000	--
長期墊款	—	—	11,446,000	2.87	- 11,446,000	- 100.00
不動產、廠房及設備	389,988	0.09	481,964	0.12	- 91,976	- 19.08
機械及設備	1,961	0.00	5,335	0.00	- 3,374	- 63.24
交通及運輸設備	373,011	0.09	455,955	0.11	- 82,944	- 18.19
什項設備	15,016	0.00	20,674	0.01	- 5,658	- 27.37
無形資產	240,641	0.06	255,169	0.06	- 14,528	- 5.69
無形資產	240,641	0.06	255,169	0.06	- 14,528	- 5.69
其他資產	—	—	8,365,000	2.09	- 8,365,000	- 100.00
什項資產	—	—	8,365,000	2.09	- 8,365,000	- 100.00
<b>合 計</b>	<b>416,881,434</b>	<b>100.00</b>	<b>399,483,870</b>	<b>100.00</b>	<b>17,397,564</b>	<b>4.36</b>
<b>負 債</b>	<b>621,812</b>	<b>0.15</b>	<b>110,000</b>	<b>0.03</b>	<b>511,812</b>	<b>465.28</b>
流動負債	511,812	0.12	—	—	511,812	--
應付款項	511,812	0.12	—	—	511,812	--
其他負債	110,000	0.03	110,000	0.03	—	—
什項負債	110,000	0.03	110,000	0.03	—	—
<b>淨 值</b>	<b>416,259,622</b>	<b>99.85</b>	<b>399,373,870</b>	<b>99.97</b>	<b>16,885,752</b>	<b>4.23</b>
基金	71,020,438	17.04	71,020,438	17.78	—	—
基金	71,020,438	17.04	71,020,438	17.78	—	—
累積餘絀	345,239,184	82.81	328,353,432	82.19	16,885,752	5.14
累積	345,239,184	82.81	328,353,432	82.19	16,885,752	5.14
<b>合 計</b>	<b>416,881,434</b>	<b>100.00</b>	<b>399,483,870</b>	<b>100.00</b>	<b>17,397,564</b>	<b>4.36</b>

### 2. 花蓮縣政府市地重劃基金

花蓮縣政府依據平均地權條例及市地重劃實施辦法規定設置市地重劃基金，係將重劃區內畸零不整之土地，予以重新規劃整理，並配合興建重劃區內各項公共設施，提高土地利用價值，其開發成本由出售抵費地或收取差額地價償還，如有盈餘則半數留供重劃區內增加建設、管理維護之費用及半數撥充實施平均地權基金。該基金 112 年度營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

#### (1) 營運計畫實施情形之查核

112 年度該基金主要業務為辦理第 18 期市地重劃區開發，及賡續辦理第 8、11、12、14 及 15 期市地重劃區管理維護，與第 16 及 17 期市地重劃區抵費地標售。實施結果，第 16 及 17 期市地重劃區之抵費地業於 112 年 4 月 14 日公開標售，惟至 112 年底止歷經 8 次開標均無人投標，預計 113 年度再行公開標售，另第 18 期市地重劃區開發工程業經完竣，將併同辦理抵費地標售業務。



## (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務短絀 48 萬餘元，業務外短絀 39 萬餘元，審定本期短絀 87 萬餘元，較預算短絀 93 萬餘元，減少 5 萬餘元，約 6.08%，主要係各期重劃區管理及總務費用摺節開支。

## (3) 餘絀及撥補之審定

**A. 餘絀審定** 112 年度決算經花蓮縣政府核定短絀 878,198 元，經核尚無不合，予以照數審定。

**B. 餘絀撥補** 112 年度決算審定本期短絀 878,198 元，其中：

(A) 第 8、11、12、14、15 期市地重劃區本期短絀 378,432 元，其前期未分配賸餘 13,195,183 元，經用以填補短絀 378,432 元後，尚有未分配賸餘 12,816,751 元。

(B) 第 16、17 期市地重劃區本期短絀 569,578 元，其前期未分配賸餘 26,028 元，經用以填補短絀 26,028 元後，尚有待填補之短絀 543,550 元。

(C) 第 18 期市地重劃區本期賸餘為 69,812 元，連同前期未分配賸餘 20,839 元，合計賸餘為 90,651 元，全數列為未分配賸餘。

## (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 2,614 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 15 萬餘元，期末現金及約當現金為 2,598 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算列淨增數 737 萬元，相距 753 萬餘元，主要係第 16、17 期市地重劃區抵費地尚未完成標售，致投資活動之淨現金流入減少。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

### 花蓮縣政府市地重劃基金收支餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務成本與費用	770,000	484,688	—	484,688	- 285,312	- 37.05
管理及總務費用	770,000	484,688	—	484,688	- 285,312	- 37.05
業務賸餘(短絀)	- 770,000	- 484,688	—	- 484,688	285,312	- 37.05
業務外收入	53,000	178,018	—	178,018	125,018	235.88
財務收入	53,000	178,018	—	178,018	125,018	235.88
業務外費用	218,000	571,528	—	571,528	353,528	162.17
財務費用	218,000	571,528	—	571,528	353,528	162.17
業務外賸餘(短絀)	- 165,000	- 393,510	—	- 393,510	- 228,510	138.49
本期賸餘(短絀)	- 935,000	- 878,198	—	- 878,198	56,802	- 6.08

## 花蓮縣政府市地重劃基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>賸 餘 之 部</b>	<b>13,521,000</b>	<b>13,311,862</b>	—	<b>13,311,862</b>	<b>- 209,138</b>	<b>- 1.55</b>
本期賸餘	19,000	69,812	—	69,812	50,812	267.43
前期未分配賸餘	13,502,000	13,242,050	—	13,242,050	- 259,950	- 1.93
<b>分 配 之 部</b>	<b>954,000</b>	<b>404,460</b>	—	<b>404,460</b>	<b>- 549,540</b>	<b>- 57.60</b>
填補累積短絀	954,000	404,460	—	404,460	- 549,540	- 57.60
<b>未 分 配 賸 餘</b>	<b>12,567,000</b>	<b>12,907,402</b>	—	<b>12,907,402</b>	<b>340,402</b>	<b>2.71</b>
<b>短 絀 之 部</b>	<b>954,000</b>	<b>948,010</b>	—	<b>948,010</b>	<b>- 5,990</b>	<b>- 0.63</b>
本期短絀	954,000	948,010	—	948,010	- 5,990	- 0.63
<b>填 補 之 部</b>	<b>954,000</b>	<b>404,460</b>	—	<b>404,460</b>	<b>- 549,540</b>	<b>- 57.60</b>
撥用賸餘	954,000	404,460	—	404,460	- 549,540	- 57.60
<b>待 填 補 之 短 絀</b>	<b>—</b>	<b>543,550</b>	—	<b>543,550</b>	<b>543,550</b>	<b>--</b>

## 花蓮縣政府市地重劃基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	- 935,000	- 878,198	56,802	- 6.08
利息股利之調整	- 53,000	393,510	446,510	--
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 988,000	- 484,688	503,312	- 50.94
調整項目	- 221,000	- 93,318	127,682	- 57.77
未計利息股利之現金流入（流出）	- 1,209,000	- 578,006	630,994	- 52.19
收取利息	53,000	178,018	125,018	235.88
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 1,156,000</b>	<b>- 399,988</b>	<b>756,012</b>	<b>- 65.40</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	8,580,000	—	- 8,580,000	- 100.00
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 1,202,000	- 1,266,393	- 64,393	5.36
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>7,378,000</b>	<b>- 1,266,393</b>	<b>- 8,644,393</b>	<b>--</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加長期負債	1,157,000	9,874,000	8,717,000	753.41
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 8,365,000	- 8,365,000	--
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>1,157,000</b>	<b>1,509,000</b>	<b>352,000</b>	<b>30.42</b>
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增（淨減）</b>	<b>7,379,000</b>	<b>- 157,381</b>	<b>- 7,536,381</b>	<b>--</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>13,782,000</b>	<b>26,146,621</b>	<b>12,364,621</b>	<b>89.72</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>21,161,000</b>	<b>25,989,240</b>	<b>4,828,240</b>	<b>22.82</b>

註：1.本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2.本表「調整項目」欄所列，包括折舊、減損及折耗、攤銷及流動負債淨增（淨減）。

## 花蓮縣政府市地重劃基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>34,835,815</b>	<b>100.00</b>	<b>33,232,566</b>	<b>100.00</b>	<b>1,603,249</b>	<b>4.82</b>
流動資產	25,989,240	74.60	26,146,621	78.68	- 157,381	- 0.60
現金	25,989,240	74.60	26,146,621	78.68	- 157,381	- 0.60
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	8,776,087	25.19	6,997,529	21.06	1,778,558	25.42
其他長期投資	8,776,087	25.19	6,997,529	21.06	1,778,558	25.42
不動產、廠房及設備	38,496	0.11	48,000	0.14	- 9,504	- 19.80
機械及設備	38,496	0.11	48,000	0.14	- 9,504	- 19.80
無形資產	31,992	0.09	40,416	0.12	- 8,424	- 20.84
無形資產	31,992	0.09	40,416	0.12	- 8,424	- 20.84
<b>合 計</b>	<b>34,835,815</b>	<b>100.00</b>	<b>33,232,566</b>	<b>100.00</b>	<b>1,603,249</b>	<b>4.82</b>
<b>負 債</b>	<b>22,471,963</b>	<b>64.51</b>	<b>19,990,516</b>	<b>60.15</b>	<b>2,481,447</b>	<b>12.41</b>
流動負債	1,151,963	3.31	179,516	0.54	972,447	541.70
應付款項	1,151,963	3.31	179,516	0.54	972,447	541.70
長期負債	21,320,000	61.20	11,446,000	34.44	9,874,000	86.27
長期債務	21,320,000	61.20	11,446,000	34.44	9,874,000	86.27
其他負債	—	—	8,365,000	25.17	- 8,365,000	- 100.00
什項負債	—	—	8,365,000	25.17	- 8,365,000	- 100.00
<b>淨 值</b>	<b>12,363,852</b>	<b>35.49</b>	<b>13,242,050</b>	<b>39.85</b>	<b>- 878,198</b>	<b>- 6.63</b>
累積餘絀	12,363,852	35.49	13,242,050	39.85	- 878,198	- 6.63
累積賸餘	12,363,852	35.49	13,242,050	39.85	- 878,198	- 6.63
<b>合 計</b>	<b>34,835,815</b>	<b>100.00</b>	<b>33,232,566</b>	<b>100.00</b>	<b>1,603,249</b>	<b>4.82</b>

### (三) 花蓮縣衛生局主管

#### 花蓮縣醫療循環基金

花蓮縣衛生局為保護國民健康，依據臺灣省各縣市設置醫療作業基金要點規定，設立醫療循環基金（含花蓮市衛生所等 13 個醫療作業分基金，其中豐濱鄉衛生所自 92 年 2 月 26 日即未辦理門診業務，經本室 111 年 5 月 2 日函請清理適法妥處，嗣經該局於 112 年 2 月裁撤，並自 111 年度新增身心健康及成癮防治所分基金）。該基金 112 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### (1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理醫療門診及體檢等。112 年度預計辦理 213,555 人次，實際為 236,735 人次，較預計增加 23,180 人次，約 10.85%，主要係醫療門診及體檢人次較預計增加所致。

## (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 523 萬餘元，業務外賸餘 103 萬餘元，審定本期賸餘 626 萬餘元，較預算賸餘 615 萬餘元，增加 11 萬餘元，約 1.79%，主要係利息收入及雜項收入增加所致。

## (3) 餘絀及撥補之審定

**A. 餘絀審定** 112 年度決算經花蓮縣政府核定賸餘 6,262,418 元，經核尚無不合，予以照數審定。

**B. 餘絀撥補** 112 年度決算審定賸餘 6,262,418 元，連同前期未分配賸餘 28,028,117 元，合計賸餘 34,290,535 元，經解繳公庫 5,381,636 元後，尚有未分配賸餘 28,908,899 元。

## (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 1 億 428 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 36 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 392 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 130 萬餘元，相距 166 萬餘元，主要係其他應付款之流動負債較預計減少，業務活動之淨現金流入減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

### 花蓮縣醫療循環基金收支餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	165,274,000	164,978,716	—	164,978,716	- 295,284	- 0.18
醫 療 收 入	165,274,000	164,978,716	—	164,978,716	- 295,284	- 0.18
業 務 成 本 與 費 用	159,546,000	159,748,031	—	159,748,031	202,031	0.13
醫 療 成 本	159,546,000	159,748,031	—	159,748,031	202,031	0.13
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	5,728,000	5,230,685	—	5,230,685	- 497,315	- 8.68
業 務 外 收 入	424,000	1,032,679	—	1,032,679	608,679	143.56
財 務 收 入	388,000	637,052	—	637,052	249,052	64.19
其 他 業 務 外 收 入	36,000	395,627	—	395,627	359,627	998.96
業 務 外 費 用	—	946	—	946	946	--
其 他 業 務 外 費 用	—	946	—	946	946	--
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	424,000	1,031,733	—	1,031,733	607,733	143.33
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	6,152,000	6,262,418	—	6,262,418	110,418	1.79

## 花蓮縣醫療循環基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>賸 餘 之 部</b>	<b>31,039,000</b>	<b>34,290,535</b>	—	<b>34,290,535</b>	<b>3,251,535</b>	<b>10.48</b>
本期賸餘	6,152,000	6,262,418	—	6,262,418	110,418	1.79
前期未分配賸餘	24,887,000	28,028,117	—	28,028,117	3,141,117	12.62
<b>分 配 之 部</b>	<b>6,166,000</b>	<b>5,381,636</b>	—	<b>5,381,636</b>	<b>- 784,364</b>	<b>- 12.72</b>
賸餘撥充基金數	123,000	—	—	—	- 123,000	- 100.00
解繳公庫淨額	6,043,000	5,381,636	—	5,381,636	- 661,364	- 10.94
<b>未 分 配 賸 餘</b>	<b>24,873,000</b>	<b>28,908,899</b>	—	<b>28,908,899</b>	<b>4,035,899</b>	<b>16.23</b>

## 花蓮縣醫療循環基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	6,152,000	6,262,418	110,418	1.79
利息股利之調整	- 388,000	- 637,052	- 249,052	64.19
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	5,764,000	5,625,366	- 138,634	- 2.41
調整項目	4,138,000	74,439	- 4,063,561	- 98.20
未計利息股利之現金流入（流出）	9,902,000	5,699,805	- 4,202,195	- 42.44
收取利息	388,000	637,052	249,052	64.19
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>10,290,000</b>	<b>6,336,857</b>	<b>- 3,953,143</b>	<b>- 38.42</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	524,365	524,365	--
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 1,202,109	- 1,202,109	--
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>—</b>	<b>- 677,744</b>	<b>- 677,744</b>	<b>--</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	3,371,680	3,371,680	--
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 808,431	- 808,431	--
減少基金及公積	- 2,940,000	- 2,817,092	122,908	- 4.18
賸餘分配款	- 6,043,000	- 5,765,636	277,364	- 4.59
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 8,983,000</b>	<b>- 6,019,479</b>	<b>2,963,521</b>	<b>- 32.99</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>1,307,000</b>	<b>- 360,366</b>	<b>- 1,667,366</b>	<b>--</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>98,111,000</b>	<b>104,282,623</b>	<b>6,171,623</b>	<b>6.29</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>99,418,000</b>	<b>103,922,257</b>	<b>4,504,257</b>	<b>4.53</b>

註：1.本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2.本表「調整項目」欄所列，包括提列呆帳、醫療折讓及評價短絀、折舊、減損及折耗、處理資產短絀（賸餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

## 花蓮縣醫療循環基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>132,719,992</b>	<b>100.00</b>	<b>129,846,118</b>	<b>100.00</b>	<b>2,873,874</b>	<b>2.21</b>
流動資產	123,995,870	93.43	123,275,790	94.94	720,080	0.58
現金	103,922,257	78.30	104,282,623	80.31	- 360,366	- 0.35
應收款項	10,852,484	8.18	11,153,134	8.59	- 300,650	- 2.70
存貨	5,445,919	4.10	4,624,063	3.56	821,856	17.77
預付款項	20,723	0.02	139,227	0.11	- 118,504	- 85.12
短期貸墊款	3,754,487	2.83	3,076,743	2.37	677,744	22.03
不動產、廠房及設備	743,478	0.56	947,735	0.73	- 204,257	- 21.55
機械及設備	710,931	0.54	904,051	0.70	- 193,120	- 21.36
交通及運輸設備	375	0.00	—	—	375	--
什項設備	32,172	0.02	43,684	0.03	- 11,512	- 26.35
其他資產	7,980,644	6.01	5,622,593	4.33	2,358,051	41.94
什項資產	7,980,644	6.01	5,622,593	4.33	2,358,051	41.94
<b>合 計</b>	<b>132,719,992</b>	<b>100.00</b>	<b>129,846,118</b>	<b>100.00</b>	<b>2,873,874</b>	<b>2.21</b>
<b>負 債</b>	<b>38,633,688</b>	<b>29.11</b>	<b>35,233,439</b>	<b>27.13</b>	<b>3,400,249</b>	<b>9.65</b>
流動負債	25,630,311	19.31	27,151,362	20.91	- 1,521,051	- 5.60
應付款項	25,630,311	19.31	27,151,362	20.91	- 1,521,051	- 5.60
其他負債	13,003,377	9.80	8,082,077	6.22	4,921,300	60.89
什項負債	13,003,377	9.80	8,082,077	6.22	4,921,300	60.89
<b>淨 值</b>	<b>94,086,304</b>	<b>70.89</b>	<b>94,612,679</b>	<b>72.87</b>	<b>- 526,375</b>	<b>- 0.56</b>
基金	47,902,228	36.09	50,719,320	39.06	- 2,817,092	- 5.55
基金	47,902,228	36.09	50,719,320	39.06	- 2,817,092	- 5.55
公積	17,275,177	13.02	15,865,242	12.22	1,409,935	8.89
資本公積	17,275,177	13.02	15,865,242	12.22	1,409,935	8.89
累積餘絀	28,908,899	21.78	28,028,117	21.59	880,782	3.14
累積賸餘	28,908,899	21.78	28,028,117	21.59	880,782	3.14
<b>合 計</b>	<b>132,719,992</b>	<b>100.00</b>	<b>129,846,118</b>	<b>100.00</b>	<b>2,873,874</b>	<b>2.21</b>

## 二、特別收入基金

### (一) 縣政府主管

#### 1. 花蓮縣公益彩券盈餘分配基金

縣政府為有效管理運用公益彩券盈餘之分配款，辦理社會福利及慈善等公益活動，依據花蓮縣公益彩券盈餘分配基金收支管理及運用自治條例第 2 條規定，設置花蓮縣公益彩券盈餘分配基金。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

### (1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理社會救助、老人福利、身心障礙者福利、兒童及少年福利、婦女福利及其他福利等計畫，舉辦社會福利與慈善公益活動。112 年度業務計畫 6 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

項 目	單位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
社 會 救 助 計 畫	千元	32,017	27,726	- 4,290	- 13.40	主要係辦理兒童及少年未來教育與發展帳戶教育戶獎勵款、委託弱勢家庭住宅修繕等計畫，依實際發生數辦理付款。
老 人 福 利 計 畫	千元	34,041	32,296	- 1,744	- 5.12	主要係辦理大馬村香草場活動中心屋頂修繕工程、建立社區照顧關懷據點、老人及身心障礙者資訊管理作業系統軟體維護等計畫，依實際發生數辦理付款。
身 心 障 礙 者 福 利 計 畫	千元	148,102	86,455	- 61,646	- 41.62	主要係辦理身心障礙福利服務中心耐震補強、全民運動館興建工程等計畫，依實際發生數辦理付款。
兒 童 及 少 年 福 利 計 畫	千元	98,878	75,059	- 23,818	- 24.09	主要係辦理托育資源中心館舍裝修工程、委託居家托育服務、兒童發展早期療育中心、青少年福利服務中心、未成年懷孕處遇、花蓮市社區公共托育家園、洄瀾親子館等計畫，依實際發生數辦理付款。
婦 女 福 利 計 畫	千元	32,830	29,254	- 3,575	- 10.89	主要係辦理婦幼親創園區清潔外包費、保全費、園區大道高壓磚整修、花蓮縣發展遲緩兒童補助系統等，依實際發生數辦理付款。
其 他 福 利	千元	36,218	33,531	- 2,686	- 7.42	主要係辦理社會福利資源工作設計編排、補助推動福利化社區小旗艦型等計畫，依實際發生數辦理付款。

### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 7,502 萬餘元，與預算短絀 1 億 286 萬餘元，相距 1 億 7,789 萬餘元，主要係政府撥入收入較預計增加與身心障礙者福利計畫支用數較預計減少所致。

### (3) 餘絀之審定

112 年度決算經縣政府核定賸餘 75,029,618 元，經核尚無不合，予以照數審定。

### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 5 億 9,843 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 1,542 萬餘元，期末現金及約當現金為 7 億 1,386 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

## 花蓮縣公益彩券盈餘分配基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>基 金 來 源</b>	<b>279,221,000</b>	<b>359,354,290</b>	—	<b>359,354,290</b>	<b>80,133,290</b>	<b>28.70</b>
徵收及依法分配收入	234,019,000	264,855,604	—	264,855,604	30,836,604	13.18
財 產 收 入	416,000	4,498,557	—	4,498,557	4,082,557	981.38
政 府 撥 入 收 入	44,786,000	88,000,000	—	88,000,000	43,214,000	96.49
其 他 收 入	—	2,000,129	—	2,000,129	2,000,129	--
<b>基 金 用 途</b>	<b>382,086,000</b>	<b>284,324,672</b>	—	<b>284,324,672</b>	<b>- 97,761,328</b>	<b>- 25.59</b>
社 會 救 助 計 畫	32,017,000	27,726,313	—	27,726,313	- 4,290,687	- 13.40
老 人 福 利 計 畫	34,041,000	32,296,971	—	32,296,971	- 1,744,029	- 5.12
身 心 障 礙 者 福 利 計 畫	148,102,000	86,455,894	—	86,455,894	- 61,646,106	- 41.62
兒 童 及 少 年 福 利 計 畫	98,878,000	75,059,026	—	75,059,026	- 23,818,974	- 24.09
婦 女 福 利 計 畫	32,830,000	29,254,572	—	29,254,572	- 3,575,428	- 10.89
其 他 福 利	36,218,000	33,531,896	—	33,531,896	- 2,686,104	- 7.42
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>- 102,865,000</b>	<b>75,029,618</b>	—	<b>75,029,618</b>	<b>177,894,618</b>	--
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	<b>580,010,000</b>	<b>621,754,144</b>	—	<b>621,754,144</b>	<b>41,744,144</b>	<b>7.20</b>
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	<b>477,145,000</b>	<b>696,783,762</b>	—	<b>696,783,762</b>	<b>219,638,762</b>	<b>46.03</b>

## 花蓮縣公益彩券盈餘分配基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>	
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	103,862,897
調 整 非 現 金 項 目	44,723,493
<b>業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>148,586,390</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>	
增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 33,159,740
<b>投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 33,159,740</b>
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b>	<b>115,426,650</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>598,439,878</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>713,866,528</b>

註：1.本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2.本表「調整非現金項目」欄所列，包括折舊、折耗及攤銷、其他、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

3.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。



## 花蓮縣公益彩券盈餘分配基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>773,670,674</b>	<b>100.00</b>	<b>672,370,434</b>	<b>100.00</b>	<b>101,300,240</b>	<b>15.07</b>
流動資產	716,443,839	92.60	643,976,878	95.78	72,466,961	11.25
現金	713,866,528	92.27	598,439,878	89.00	115,426,650	19.29
應收款項	2,244,311	0.29	41,682,552	6.20	- 39,438,241	- 94.62
預付款項	333,000	0.04	3,854,448	0.57	- 3,521,448	- 91.36
固定資產	53,527,004	6.92	20,187,006	3.00	33,339,998	165.16
房屋建築及設備	34,568,461	4.47	527,340	0.08	34,041,121	6,455.25
機械及設備	5,784,897	0.75	7,276,325	1.08	- 1,491,428	- 20.50
交通及運輸設備	872,174	0.11	1,182,344	0.18	- 310,170	- 26.23
雜項設備	4,559,336	0.59	9,841,270	1.46	- 5,281,934	- 53.67
購建中固定資產	7,742,136	1.00	1,359,727	0.20	6,382,409	469.39
無形資產	3,699,831	0.48	8,206,550	1.22	- 4,506,719	- 54.92
無形資產	3,699,831	0.48	8,206,550	1.22	- 4,506,719	- 54.92
<b>合 計</b>	<b>773,670,674</b>	<b>100.00</b>	<b>672,370,434</b>	<b>100.00</b>	<b>101,300,240</b>	<b>15.07</b>
<b>負 債</b>	<b>19,660,077</b>	<b>2.54</b>	<b>22,222,734</b>	<b>3.31</b>	<b>- 2,562,657</b>	<b>- 11.53</b>
流動負債	19,615,077	2.54	22,222,734	3.31	- 2,607,657	- 11.73
應付款項	19,615,077	2.54	22,222,734	3.31	- 2,607,657	- 11.73
其他負債	45,000	0.01	—	—	45,000	--
什項負債	45,000	0.01	—	—	45,000	--
<b>淨 資 產</b>	<b>754,010,597</b>	<b>97.46</b>	<b>650,147,700</b>	<b>96.69</b>	<b>103,862,897</b>	<b>15.98</b>
淨 資 產	754,010,597	97.46	650,147,700	96.69	103,862,897	15.98
淨 資 產	754,010,597	97.46	650,147,700	96.69	103,862,897	15.98
<b>合 計</b>	<b>773,670,674</b>	<b>100.00</b>	<b>672,370,434</b>	<b>100.00</b>	<b>101,300,240</b>	<b>15.07</b>

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

### 2. 花蓮縣身心障礙者就業基金

縣政府為促進身心障礙者就業，依據身心障礙者權益保障法第 43 條規定設置花蓮縣身心障礙者就業基金。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

### (1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理身心障礙者就業服務及一般行政管理等計畫。112 年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

項 目	單位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
身心障礙者就業計畫	千元	25,576	20,325	- 5,250	- 20.53	主要係身心障礙者就業服務各項業務經費、職業訓練及創業貸款利息貼補等計畫依實際申請案件執行。	
一般行政管理計畫	千元	3,061	2,216	- 844	- 27.58	主要係用人費及服務費較預計減少。	

### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 200 萬餘元，與預算短絀 175 萬餘元，相距 376 萬餘元，主要係身心障礙者就業計畫支用數較預計減少所致。

### (3) 餘絀之審定

112 年度決算經縣政府核定賸餘 2,008,962 元，經核尚無不合，予以照數審定。

### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 4,959 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 138 萬餘元，期末現金及約當現金為 5,097 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

### 花蓮縣身心障礙者就業基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>基 金 來 源</b>	<b>26,880,000</b>	<b>24,551,622</b>	—	<b>24,551,622</b>	<b>- 2,328,378</b>	<b>- 8.66</b>
徵收及依法分配收入	606,000	467,151	—	467,151	- 138,849	- 22.91
財 產 收 入	489,000	690,926	—	690,926	201,926	41.29
政 府 撥 入 收 入	25,785,000	23,393,545	—	23,393,545	- 2,391,455	- 9.27
<b>基 金 用 途</b>	<b>28,637,000</b>	<b>22,542,660</b>	—	<b>22,542,660</b>	<b>- 6,094,340</b>	<b>- 21.28</b>
身心障礙者就業計畫	25,576,000	20,325,958	—	20,325,958	- 5,250,042	- 20.53
一般行政管理計畫	3,061,000	2,216,702	—	2,216,702	- 844,298	- 27.58
<b>本期賸餘（短絀）</b>	<b>- 1,757,000</b>	<b>2,008,962</b>	—	<b>2,008,962</b>	<b>3,765,962</b>	<b>--</b>
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	<b>56,675,000</b>	<b>49,595,528</b>	—	<b>49,595,528</b>	<b>- 7,079,472</b>	<b>- 12.49</b>
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	<b>54,918,000</b>	<b>51,604,490</b>	—	<b>51,604,490</b>	<b>- 3,313,510</b>	<b>- 6.03</b>

## 花蓮縣身心障礙者就業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	2,006,586
調 整 非 現 金 項 目	- 625,799
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	<b>1,380,787</b>
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	<b>1,380,787</b>
期 初 現 金 及 約 當 現 金	<b>49,595,528</b>
期 末 現 金 及 約 當 現 金	<b>50,976,315</b>

註：1.本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2.本表「調整非現金項目」欄所列，包括折舊、折耗及攤銷及流動資產淨減(淨增)。

3.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 花蓮縣身心障礙者就業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	<b>51,609,956</b>	<b>100.00</b>	<b>49,603,370</b>	<b>100.00</b>	<b>2,006,586</b>	<b>4.05</b>
流 動 資 產	51,604,490	99.99	49,595,528	99.98	2,008,962	4.05
現 金	50,976,315	98.77	49,595,528	99.98	1,380,787	2.78
預 付 款 項	628,175	1.22	—	—	628,175	--
固 定 資 產	5,466	0.01	7,842	0.02	- 2,376	- 30.30
雜 項 設 備	5,466	0.01	7,842	0.02	- 2,376	- 30.30
合 計	<b>51,609,956</b>	<b>100.00</b>	<b>49,603,370</b>	<b>100.00</b>	<b>2,006,586</b>	<b>4.05</b>
淨 資 產	<b>51,609,956</b>	<b>100.00</b>	<b>49,603,370</b>	<b>100.00</b>	<b>2,006,586</b>	<b>4.05</b>
淨 資 產	51,609,956	100.00	49,603,370	100.00	2,006,586	4.05
淨 資 產	51,609,956	100.00	49,603,370	100.00	2,006,586	4.05
合 計	<b>51,609,956</b>	<b>100.00</b>	<b>49,603,370</b>	<b>100.00</b>	<b>2,006,586</b>	<b>4.05</b>

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

### 3.花蓮縣地方教育發展基金

縣政府為維護教育健全發展，提升教育經費運用績效，依教育經費編列與管理法第 13 條規定，設立花蓮縣地方教育發展基金(含花蓮縣政府教育處、花蓮縣立體育高級中等學校、花蓮縣立南平中學、花蓮縣各國民中小學等 127 個分預算)。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### (1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理高中及高職教育、國民教育、學前教育、特殊教育、社會教育、體育及衛生教育等。112 年度主要業務計畫 8 項，實施結果，實際數較原預計增加者 4 項，減少者 4 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		原 因
				增 減 數	%	
高中及高職教育計畫	千元	59,082	41,434	-17,647	-29.87	主要係高級中等學校調整基本教學節數等計畫，依實際需求支用。
國民教育計畫	千元	1,006,177	1,037,735	31,558	3.14	主要係各校 111 年度用人費用與水電費賸餘款須繳回縣庫，未及編列預算，採超支併決算辦理。
學前教育計畫	千元	867,690	691,460	-176,229	-20.31	主要係中央補助辦理我國少子女化對策計畫，依實際業務需要支用。
特殊教育計畫	千元	66,161	62,040	-4,120	-6.23	主要係中央補助辦理推動及補助幼兒園辦理早期療育相關工作計畫，依實際業務需要支用。
社會教育計畫	千元	60,890	69,943	9,053	14.87	主要係夜光天使點燈專案計畫、花蓮縣讀經會考及全國學生創意戲劇比賽等計畫，未及編列預算，採超支併決算辦理。
體育及衛生教育計畫	千元	638,822	644,890	6,068	0.95	主要係各項體育活動聘用臨時人力計時與計件酬金等經費，未及編列預算，採超支併決算辦理。
一般行政管理計畫	千元	5,905,396	5,741,394	-164,001	-2.78	主要係用人費用及退休金等，依實際需求支出。
建築及設備計畫	千元	697,100	766,189	69,089	9.91	主要係花蓮縣立田徑場看臺屋頂薄膜整建工程、花蓮運動休閒園區建置工程等計畫之保留數於 112 年度執行。

#### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 4 億 8,263 萬餘元，與預算短絀 1 億 268 萬餘元，相距 5 億 8,531 萬餘元，主要係政府撥入收入較預計增加，及我國少子女化對策計畫、正式員額薪資與退休及卹償金等經費支出較預計減少所致。

#### (3) 餘絀之審定

112 年度決算經花蓮縣政府核定賸餘 478,591,333 元，本室依法審核修正增列基金來源之其他

收入 2,437,648 元，減列基金用途之體育及衛生教育計畫 1,602,827 元，綜計增列賸餘 4,040,475 元，審定本期賸餘 482,631,808 元。

**(4) 現金流量之查核**

112 年度期初現金及約當現金 18 億 485 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 9,580 萬餘元，期末現金及約當現金為 19 億 66 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

**花蓮縣地方教育發展基金來源用途及餘絀審定表**

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>基 金 來 源</b>	<b>9,198,630,000</b>	<b>9,535,282,392</b>	<b>2,437,648</b>	<b>9,537,720,040</b>	<b>339,090,040</b>	<b>3.69</b>
勞 務 收 入	12,663,000	14,985,692	—	14,985,692	2,322,692	18.34
財 產 收 入	6,864,000	11,118,111	—	11,118,111	4,254,111	61.98
政 府 撥 入 收 入	9,175,494,000	9,352,492,837	—	9,352,492,837	176,998,837	1.93
教 學 收 入	2,609,000	1,813,458	—	1,813,458	- 795,542	- 30.49
其 他 收 入	1,000,000	154,872,294	2,437,648	157,309,942	156,309,942	15,630.99
<b>基 金 用 途</b>	<b>9,301,318,000</b>	<b>9,056,691,059</b>	<b>- 1,602,827</b>	<b>9,055,088,232</b>	<b>- 246,229,768</b>	<b>- 2.65</b>
高 中 及 高 職 教 育 計 畫	59,082,000	41,434,542	—	41,434,542	- 17,647,458	- 29.87
國 民 教 育 計 畫	1,006,177,000	1,037,735,026	—	1,037,735,026	31,558,026	3.14
學 前 教 育 計 畫	867,690,000	691,460,721	—	691,460,721	- 176,229,279	- 20.31
特 殊 教 育 計 畫	66,161,000	62,040,527	—	62,040,527	- 4,120,473	- 6.23
社 會 教 育 計 畫	60,890,000	69,943,217	—	69,943,217	9,053,217	14.87
體 育 及 衛 生 教 育 計 畫	638,822,000	646,493,497	- 1,602,827	644,890,670	6,068,670	0.95
一 般 行 政 管 理 計 畫	5,905,396,000	5,741,394,454	—	5,741,394,454	- 164,001,546	- 2.78
建 築 及 設 備 計 畫	697,100,000	766,189,075	—	766,189,075	69,089,075	9.91
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>- 102,688,000</b>	<b>478,591,333</b>	<b>4,040,475</b>	<b>482,631,808</b>	<b>585,319,808</b>	<b>--</b>
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	<b>467,412,000</b>	<b>534,238,214</b>	<b>—</b>	<b>534,238,214</b>	<b>66,826,214</b>	<b>14.30</b>
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	<b>364,724,000</b>	<b>1,012,829,547</b>	<b>4,040,475</b>	<b>1,016,870,022</b>	<b>652,146,022</b>	<b>178.81</b>

註：本表建築及設備計畫決算審定數 766,189,075 元，包含 112 年度報准先行辦理之執行數 81,037,850 元及以前年度保留數之執行數 279,627,413 元。

## 花蓮縣地方教育發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘(短絀)	437,926,016
調整非現金項目	- 210,096,688
業務活動之淨現金流入(流出)	<b>227,829,328</b>
投資活動之現金流量	
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	113,617
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 23,116,600
投資活動之淨現金流入(流出)	<b>- 23,002,983</b>
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	434,997,984
減少短期債務及其他負債	- 544,014,471
籌資活動之淨現金流入(流出)	<b>- 109,016,487</b>
現金及約當現金之淨增(淨減)	<b>95,809,858</b>
期初現金及約當現金	<b>1,804,859,613</b>
期末現金及約當現金	<b>1,900,669,471</b>

- 註：1.本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。  
 2.本表「調整非現金項目」欄所列，包括折舊、折耗及攤銷、處理資產損失(利益)、其他、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。  
 3.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 花蓮縣地方教育發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資 產	<b>8,834,249,321</b>	<b>100.00</b>	<b>8,641,558,313</b>	<b>100.00</b>	<b>192,691,008</b>	<b>2.23</b>
流動資產	2,366,319,325	26.79	2,128,922,525	24.64	237,396,800	11.15
現金	1,900,669,471	21.51	1,804,859,613	20.89	95,809,858	5.31
應收款項	379,460,544	4.30	247,680,962	2.87	131,779,582	53.21
預付款項	86,189,310	0.98	76,381,950	0.88	9,807,360	12.84
固定資產	6,399,228,796	72.44	6,428,017,197	74.38	- 28,788,401	- 0.45
土地	1,854,326,630	20.99	1,849,977,828	21.41	4,348,802	0.24
土地改良物	128,908,735	1.46	81,365,781	0.94	47,542,954	58.43
房屋建築及設備	3,301,579,638	37.37	3,276,544,367	37.92	25,035,271	0.76
機械及設備	512,250,883	5.80	567,989,969	6.57	- 55,739,086	- 9.81
交通運輸設備	151,547,587	1.72	152,210,164	1.76	- 662,577	- 0.44
雜項設備	450,615,323	5.10	499,929,088	5.79	- 49,313,765	- 9.86
無形資產	68,698,800	0.78	84,616,191	0.98	- 15,917,391	- 18.81
其他資產	68,698,800	0.78	84,616,191	0.98	- 15,917,391	- 18.81
什項資產	2,400	0.00	2,400	0.00	-	-
什項資產	2,400	0.00	2,400	0.00	-	-
合 計	<b>8,834,249,321</b>	<b>100.00</b>	<b>8,641,558,313</b>	<b>100.00</b>	<b>192,691,008</b>	<b>2.23</b>
合 計	<b>1,349,451,703</b>	<b>15.28</b>	<b>1,594,686,711</b>	<b>18.45</b>	<b>- 245,235,008</b>	<b>- 15.38</b>
流動負債	855,062,255	9.68	991,280,776	11.47	- 136,218,521	- 13.74
應付款項	811,251,062	9.18	945,608,232	10.94	- 134,357,170	- 14.21
預收款項	43,811,193	0.50	45,672,544	0.53	- 1,861,351	- 4.08
其他負債	494,389,448	5.60	603,405,935	6.98	- 109,016,487	- 18.07
什項負債	494,389,448	5.60	603,405,935	6.98	- 109,016,487	- 18.07
淨 資 產	<b>7,484,797,618</b>	<b>84.72</b>	<b>7,046,871,602</b>	<b>81.55</b>	<b>437,926,016</b>	<b>6.21</b>
淨 資 產	7,484,797,618	84.72	7,046,871,602	81.55	437,926,016	6.21
淨 資 產	7,484,797,618	84.72	7,046,871,602	81.55	437,926,016	6.21
合 計	<b>8,834,249,321</b>	<b>100.00</b>	<b>8,641,558,313</b>	<b>100.00</b>	<b>192,691,008</b>	<b>2.23</b>

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## (二) 花蓮縣環境保護局主管

### 花蓮縣環境保護基金

花蓮縣環境保護局依據花蓮縣環境保護基金設置及收支管理運用自治條例第 1 條規定設置該特別收入基金，其宗旨係為推動環境教育、增進全民環境倫理與責任及維護生活環境與縣民健康，以提高生活環境品質。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將審核結果說明如次：

#### (1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理空氣污染防制計畫、一般廢棄物清除處理計畫、環境教育計畫及水污染防治計畫。112 年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項、減少者 2 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原 因	
空 氣 污 染 防 制 計 畫	千元	252,840	249,569	-3,270	-1.29	主要係本室修正減列部分僱用人員實際未辦理空氣污染相關業務之用人費。	
一 般 廢 棄 物 清 除 處 理 計 畫	千元	210	11,600	11,390	5,424.17	主要係花蓮縣景觀環境維護中心計畫，奉准採超支併決算方式辦理。	
環 境 教 育 計 畫	千元	51,877	43,637	-8,239	-15.88	主要係辦理花蓮縣環境教育數位中心設置續接計畫尚未完成。	
水 污 染 防 治 計 畫	千元	7,146	11,419	4,273	59.80	主要係水污染防治費徵收輔導及查核催繳、水體污染檢測工作計畫，奉准採超支併決算方式辦理。	

#### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 5,713 萬餘元，與預算短絀 26 萬餘元，相距 5,739 萬餘元，主要係淨零碳排實施計畫及環境教育數位中心續接計畫之補助款收入較預計數增加。

#### (3) 餘絀之審定

112 年度決算經花蓮縣政府核定賸餘 53,204,910 元，本室依法審核修正減列基金用途之空氣污染防制計畫 3,929,190 元，綜計增列賸餘 3,929,190 元，審定本期賸餘 57,134,100 元。

#### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 2 億 7,686 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 25 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 7,712 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

## 花蓮縣環境保護基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>基 金 來 源</b>	<b>311,808,000</b>	<b>373,362,129</b>	<b>—</b>	<b>373,362,129</b>	<b>61,554,129</b>	<b>19.74</b>
徵收及依法分配收入	261,128,000	261,385,404	—	261,385,404	257,404	0.10
財 產 收 入	188,000	1,081,480	—	1,081,480	893,480	475.26
政 府 撥 入 收 入	50,492,000	109,304,420	—	109,304,420	58,812,420	116.48
其 他 收 入	—	1,590,825	—	1,590,825	1,590,825	--
<b>基 金 用 途</b>	<b>312,073,000</b>	<b>320,157,219</b>	<b>- 3,929,190</b>	<b>316,228,029</b>	<b>4,155,029</b>	<b>1.33</b>
空 氣 污 染 防 制 計 畫	252,840,000	253,499,052	- 3,929,190	249,569,862	- 3,270,138	- 1.29
一 般 廢 棄 物 清 除 處 理 計 畫	210,000	11,600,762	—	11,600,762	11,390,762	5,424.17
環 境 教 育 計 畫	51,877,000	43,637,806	—	43,637,806	- 8,239,194	- 15.88
水 污 染 防 治 計 畫	7,146,000	11,419,599	—	11,419,599	4,273,599	59.80
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>- 265,000</b>	<b>53,204,910</b>	<b>3,929,190</b>	<b>57,134,100</b>	<b>57,399,100</b>	<b>--</b>
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	<b>251,890,000</b>	<b>227,870,840</b>	<b>—</b>	<b>227,870,840</b>	<b>- 24,019,160</b>	<b>- 9.54</b>
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	<b>251,625,000</b>	<b>281,075,750</b>	<b>3,929,190</b>	<b>285,004,940</b>	<b>33,379,940</b>	<b>13.27</b>

註：本表一般廢棄物清除處理計畫決算審定數 11,600,762 元，包含 112 年度報准先行辦理之執行數 25,000 元；環境教育計畫決算審定數 43,637,806 元，包含 112 年度報准先行辦理之執行數 15,094,301 元。

## 花蓮縣環境保護基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>	
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	53,052,282
調 整 非 現 金 項 目	- 30,061,523
<b>業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>22,990,759</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>	
增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 16,523,589
<b>投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 16,523,589</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>	
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 17,508
其 他 籌 資 活 動 之 現 金 流 出	- 6,192,000
<b>籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 6,209,508</b>
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b>	<b>257,662</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>276,868,244</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>277,125,906</b>

註：1.本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2.本表「調整非現金項目」欄所列，包括折舊、折耗及攤銷、處理資產損失(利益)、其他、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

3.本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。



## 花蓮縣環境保護基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

項 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>596,921,189</b>	<b>100.00</b>	<b>597,135,101</b>	<b>100.00</b>	<b>- 213,912</b>	<b>- 0.04</b>
流動資產	353,936,105	59.29	356,260,199	59.66	- 2,324,094	- 0.65
現金	277,125,906	46.43	276,868,244	46.37	257,662	0.09
應收款項	58,699,112	9.83	65,311,380	10.94	- 6,612,268	- 10.12
預付款項	18,111,087	3.03	14,080,575	2.36	4,030,512	28.62
固定資產	232,531,804	38.96	235,322,952	39.41	- 2,791,148	- 1.19
土地改良物	4,229,859	0.71	4,464,507	0.75	- 234,648	- 5.26
房屋建築及設備	51,523,650	8.63	52,143,198	8.73	- 619,548	- 1.19
機械及設備	4,839,668	0.81	6,341,680	1.06	- 1,502,012	- 23.68
交通及運輸設備	17,521,024	2.94	32,835,130	5.50	- 15,314,106	- 46.64
雜項設備	193,618	0.03	325,803	0.05	- 132,185	- 40.57
購建中固定資產	154,223,985	25.84	139,212,634	23.31	15,011,351	10.78
無形資產	4,261,280	0.71	5,551,950	0.93	- 1,290,670	- 23.25
無形資產	4,261,280	0.71	5,551,950	0.93	- 1,290,670	- 23.25
其他資產	6,192,000	1.04	—	—	6,192,000	--
什項資產	6,192,000	1.04	—	—	6,192,000	--
<b>合 計</b>	<b>596,921,189</b>	<b>100.00</b>	<b>597,135,101</b>	<b>100.00</b>	<b>- 213,912</b>	<b>- 0.04</b>
<b>負 債</b>	<b>75,123,165</b>	<b>12.59</b>	<b>128,389,359</b>	<b>21.50</b>	<b>- 53,266,194</b>	<b>- 41.49</b>
流動負債	71,423,293	11.97	124,671,979	20.88	- 53,248,686	- 42.71
應付款項	71,423,293	11.97	124,671,979	20.88	- 53,248,686	- 42.71
其他負債	3,699,872	0.62	3,717,380	0.62	- 17,508	- 0.47
什項負債	3,699,872	0.62	3,717,380	0.62	- 17,508	- 0.47
<b>淨 資 產</b>	<b>521,798,024</b>	<b>87.41</b>	<b>468,745,742</b>	<b>78.50</b>	<b>53,052,282</b>	<b>11.32</b>
淨資產	521,798,024	87.41	468,745,742	78.50	53,052,282	11.32
淨資產	521,798,024	87.41	468,745,742	78.50	53,052,282	11.32
<b>合 計</b>	<b>596,921,189</b>	<b>100.00</b>	<b>597,135,101</b>	<b>100.00</b>	<b>- 213,912</b>	<b>- 0.04</b>

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 乙、附表

### 壹、營業部分

#### 一、損益計算審定數額綜計表（科目別）

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>營 業 收 入</b>	<b>55,296,000</b>	<b>52,926,427</b>	—	<b>52,926,427</b>	<b>- 2,369,573</b>	<b>- 4.29</b>
銷 貨 收 入	2,382,000	1,457,266	—	1,457,266	- 924,734	- 38.82
勞 務 收 入	43,633,000	42,865,984	—	42,865,984	- 767,016	- 1.76
其 他 營 業 收 入	9,281,000	8,603,177	—	8,603,177	- 677,823	- 7.30
<b>營 業 成 本</b>	<b>49,202,000</b>	<b>46,236,821</b>	—	<b>46,236,821</b>	<b>- 2,965,179</b>	<b>- 6.03</b>
銷 貨 成 本	2,200,000	1,312,466	—	1,312,466	- 887,534	- 40.34
勞 務 成 本	47,002,000	44,924,355	—	44,924,355	- 2,077,645	- 4.42
<b>營業毛利（毛損）</b>	<b>6,094,000</b>	<b>6,689,606</b>	—	<b>6,689,606</b>	<b>595,606</b>	<b>9.77</b>
<b>營 業 費 用</b>	<b>6,048,000</b>	<b>5,858,914</b>	—	<b>5,858,914</b>	<b>- 189,086</b>	<b>- 3.13</b>
行 銷 費 用	75,000	3,074	—	3,074	- 71,926	- 95.90
管 理 費 用	5,973,000	5,855,840	—	5,855,840	- 117,160	- 1.96
<b>營業利益（損失）</b>	<b>46,000</b>	<b>830,692</b>	—	<b>830,692</b>	<b>784,692</b>	<b>1,705.85</b>
<b>營 業 外 收 入</b>	<b>110,000</b>	<b>275,753</b>	—	<b>275,753</b>	<b>165,753</b>	<b>150.68</b>
財 務 收 入	100,000	107,097	—	107,097	7,097	7.10
其 他 營 業 外 收 入	10,000	168,656	—	168,656	158,656	1,586.56
<b>營 業 外 費 用</b>	<b>46,000</b>	<b>805,178</b>	—	<b>805,178</b>	<b>759,178</b>	<b>1,650.39</b>
其 他 營 業 外 費 用	46,000	805,178	—	805,178	759,178	1,650.39
<b>營業外利益（損失）</b>	<b>64,000</b>	<b>- 529,425</b>	—	<b>- 529,425</b>	<b>- 593,425</b>	<b>--</b>
<b>稅前淨利（淨損）</b>	<b>110,000</b>	<b>301,267</b>	—	<b>301,267</b>	<b>191,267</b>	<b>173.88</b>
<b>所得稅費用（利益）</b>	<b>22,000</b>	<b>60,253</b>	—	<b>60,253</b>	<b>38,253</b>	<b>173.88</b>
<b>本期淨利（淨損）</b>	<b>88,000</b>	<b>241,014</b>	—	<b>241,014</b>	<b>153,014</b>	<b>173.88</b>

#### 二、盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較	
					金 額	%
<b>盈 餘 之 部</b>	<b>33,089,000</b>	<b>34,283,551</b>	—	<b>34,283,551</b>	<b>1,194,551</b>	<b>3.61</b>
本 期 淨 利	88,000	241,014	—	241,014	153,014	173.88
累 積 盈 餘	33,001,000	34,042,537	—	34,042,537	1,041,537	3.16
<b>分 配 之 部</b>	<b>33,089,000</b>	<b>34,283,551</b>	—	<b>34,283,551</b>	<b>1,194,551</b>	<b>3.61</b>
地 方 政 府 所 得 者	35,000	96,406	—	96,406	61,406	175.45
股（官）息紅利	35,000	96,406	—	96,406	61,406	175.45
留 存 事 業 機 關 者	33,054,000	34,187,145	—	34,187,145	1,133,145	3.43
未 分 配 盈 餘	33,054,000	34,187,145	—	34,187,145	1,133,145	3.43

### 三、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營業活動之現金流量</b>				
稅前淨利（淨損）	110,000	301,267	191,267	173.88
利息股利之調整	- 100,000	- 107,097	- 7,097	7.10
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	10,000	194,170	184,170	1,841.70
調整項目	4,767,000	58,948,968	54,181,968	1,136.61
未計利息股利之現金流入（流出）	4,777,000	59,143,138	54,366,138	1,138.08
收取利息	100,000	107,097	7,097	7.10
支付所得稅	- 22,000	- 60,253	- 38,253	173.88
<b>營業活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>4,855,000</b>	<b>59,189,982</b>	<b>54,334,982</b>	<b>1,119.16</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 851,000	- 47,889,264	- 47,038,264	5,527.41
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 851,000</b>	<b>- 47,889,264</b>	<b>- 47,038,264</b>	<b>5,527.41</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
其他負債淨增（淨減）	- 13,000	- 9,675,031	- 9,662,031	74,323.32
發放現金股利	- 41,000	- 536,992	- 495,992	1,209.74
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 54,000</b>	<b>- 10,212,023</b>	<b>- 10,158,023</b>	<b>18,811.15</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>3,950,000</b>	<b>1,088,695</b>	<b>- 2,861,305</b>	<b>- 72.44</b>
期初現金及約當現金	31,150,000	40,339,140	9,189,140	29.50
期末現金及約當現金	35,100,000	41,427,835	6,327,835	18.03

註：1.本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2.本表「調整項目」欄，包括提存各項準備、折舊、折耗及減損、攤銷、沖轉遞延負債、處理資產損失、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

### 四、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>214,226,890</b>	<b>100.00</b>	<b>188,794,558</b>	<b>100.00</b>	<b>25,432,332</b>	<b>13.47</b>
流動資產	84,899,815	39.63	95,988,488	50.84	- 11,088,673	- 11.55
不動產、廠房及設備	128,713,406	60.08	91,654,999	48.55	37,058,407	40.43
無形資產及礦產資源	613,669	0.29	1,151,071	0.61	- 537,402	- 46.69
<b>資 產 總 額</b>	<b>214,226,890</b>	<b>100.00</b>	<b>188,794,558</b>	<b>100.00</b>	<b>25,432,332</b>	<b>13.47</b>
<b>負 債</b>	<b>174,039,745</b>	<b>81.24</b>	<b>148,752,021</b>	<b>78.79</b>	<b>25,287,724</b>	<b>17.00</b>
流動負債	6,451,223	3.01	6,876,654	3.64	- 425,431	- 6.19
長期負債	5,843,137	2.73	5,489,579	2.91	353,558	6.44
其他負債	161,745,385	75.50	136,385,788	72.24	25,359,597	18.59
<b>權 益</b>	<b>40,187,145</b>	<b>18.76</b>	<b>40,042,537</b>	<b>21.21</b>	<b>144,608</b>	<b>0.36</b>
資本	3,000,000	1.40	3,000,000	1.59	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	37,187,145	17.36	37,042,537	19.62	144,608	0.39
<b>負 債 及 權 益 總 額</b>	<b>214,226,890</b>	<b>100.00</b>	<b>188,794,558</b>	<b>100.00</b>	<b>25,432,332</b>	<b>13.47</b>

註：「長期負債」科目下應計退休金負債含資遣費 3,251,233 元、卹償金 2,591,904 元，共計 5,843,137 元。

### 五、產銷及營運計畫執行情形明細表

中華民國 112 年度

基金名稱及主要營運項目	單位	營 運 計 畫			
		預 計 數	決 算 數	比 較 增 減	%
<b>農 業 處 主 管</b>					
花蓮縣農產運銷股份有限公司					
毛 豬 代 宰	頭	91,800	86,123	-5,677	-6.18
毛 豬 拍 賣	頭	88,500	83,355	-5,145	-5.81
毛 豬 運 輸	頭	2,210	1,592	-618	-27.96
農 產 品 銷 售					
西 瓜	箱	1,000	1,204	204	20.40
有 機 農 產 品	公斤	3,000	—	-3,000	-100.00
畜 肉 產 品	公斤	6,500	4,557	-1,943	-29.89
花 蓮 牛 肉 便 當	個	11,000	—	-11,000	-100.00
山 苦 瓜	公斤	—	3,457	3,457	--

### 六、固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數				決 算 數	比 較 增 減		保 留 數	%
	以前年度 保留數	112 年度 預算數	112 年度 奉准先行 辦理數	合 計		金 額	%		
<b>農 業 處 主 管</b>	—	851,000	50,000,000	50,851,000	47,889,264	-2,961,736	-5.82	—	—
花 蓮 縣 農 產 運 銷 股 份 有 限 公 司	—	851,000	50,000,000	50,851,000	47,889,264	-2,961,736	-5.82	—	—
一般建築及設備計畫	—	851,000	50,000,000	50,851,000	47,889,264	-2,961,736	-5.82	—	—

## 貳、非營業部分

### 一、作業基金

#### (一) 收支餘絀審定數額綜計表(科目別)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	231,173,000	303,094,054	—	303,094,054	71,921,054	31.11
銷 貨 收 入	65,524,000	121,946,838	—	121,946,838	56,422,838	86.11
投 融 資 業 務 收 入	—	15,600,000	—	15,600,000	15,600,000	--
醫 療 收 入	165,274,000	164,978,716	—	164,978,716	- 295,284	-0.18
其 他 業 務 收 入	375,000	568,500	—	568,500	193,500	51.60
業 務 成 本 與 費 用	230,094,000	230,189,844	—	230,189,844	95,844	0.04
銷 貨 成 本	54,866,000	59,995,325	—	59,995,325	5,129,325	9.35
醫 療 成 本	159,546,000	159,748,031	—	159,748,031	202,031	0.13
管 理 及 總 務 費 用	15,682,000	10,446,488	—	10,446,488	- 5,235,512	-33.39
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	1,079,000	72,904,210	—	72,904,210	71,825,210	6,656.65
業 務 外 收 入	1,548,000	5,319,293	—	5,319,293	3,771,293	243.62
財 務 收 入	1,131,000	3,679,926	—	3,679,926	2,548,926	225.37
其 他 業 務 外 收 入	417,000	1,639,367	—	1,639,367	1,222,367	293.13
業 務 外 費 用	218,000	573,241	—	573,241	355,241	162.95
財 務 費 用	218,000	571,528	—	571,528	353,528	162.17
其 他 業 務 外 費 用	—	1,713	—	1,713	1,713	--
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	1,330,000	4,746,052	—	4,746,052	3,416,052	256.85
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	2,409,000	77,650,262	—	77,650,262	75,241,262	3,123.34

**(二) 餘絀撥補審定數額綜計表 (項目別)**

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>賸 餘 之 部</b>	<b>402,144,000</b>	<b>502,710,201</b>	—	<b>502,710,201</b>	<b>100,566,201</b>	<b>25.01</b>
本 期 賸 餘	7,979,000	78,598,272	—	78,598,272	70,619,272	885.06
前 期 未 分 配 賸 餘	394,165,000	424,111,929	—	424,111,929	29,946,929	7.60
<b>分 配 之 部</b>	<b>13,544,000</b>	<b>7,594,096</b>	—	<b>7,594,096</b>	<b>-5,949,904</b>	<b>-43.93</b>
填 補 累 積 短 絀	5,570,000	404,460	—	404,460	-5,165,540	-92.74
賸 餘 撥 充 基 金 數	123,000	—	—	—	-123,000	-100.00
解 繳 公 庫 淨 額	7,851,000	7,189,636	—	7,189,636	-661,364	-8.42
<b>未 分 配 賸 餘</b>	<b>388,600,000</b>	<b>495,116,105</b>	—	<b>495,116,105</b>	<b>106,516,105</b>	<b>27.41</b>
<b>短 絀 之 部</b>	<b>5,570,000</b>	<b>948,010</b>	—	<b>948,010</b>	<b>-4,621,990</b>	<b>-82.98</b>
本 期 短 絀	5,570,000	948,010	—	948,010	-4,621,990	-82.98
<b>填 補 之 部</b>	<b>5,570,000</b>	<b>404,460</b>	—	<b>404,460</b>	<b>-5,165,540</b>	<b>-92.74</b>
撥 用 賸 餘	5,570,000	404,460	—	404,460	-5,165,540	-92.74
<b>待 填 補 之 短 絀</b>	<b>—</b>	<b>543,550</b>	—	<b>543,550</b>	<b>543,550</b>	<b>--</b>

**(三)餘絀撥補審**

中華民國

**賸餘分配**

基金名稱	本期賸餘	前期未分配賸餘	合計
合計	<b>78,598,272</b>	<b>424,111,929</b>	<b>502,710,201</b>
民政處主管	<b>55,380,290</b>	<b>54,488,330</b>	<b>109,868,620</b>
花蓮縣政府公共造產基金	55,380,290	54,488,330	109,868,620
地政處主管	<b>16,955,564</b>	<b>341,595,482</b>	<b>358,551,046</b>
花蓮縣政府實施平均地權基金	16,885,752	328,353,432	345,239,184
花蓮縣政府市地重劃基金	69,812	13,242,050	13,311,862
花蓮縣衛生局主管	<b>6,262,418</b>	<b>28,028,117</b>	<b>34,290,535</b>
花蓮縣醫療循環基金	6,262,418	28,028,117	34,290,535

**短絀填補**

基金名稱	本期短絀	合計
合計	<b>948,010</b>	<b>948,010</b>
民政處主管	—	—
花蓮縣政府公共造產基金	—	—
地政處主管	<b>948,010</b>	<b>948,010</b>
花蓮縣政府實施平均地權基金	—	—
花蓮縣政府市地重劃基金	948,010	948,010
花蓮縣衛生局主管	—	—
花蓮縣醫療循環基金	—	—

**定數額綜計表（基金別）**

112 年度

單位：新臺幣元

填 補 累 積 短 絀	解 繳 公 庫 淨 額	合 計	未 分 配 賸 餘
404,460	7,189,636	7,594,096	495,116,105
—	1,808,000	1,808,000	108,060,620
—	1,808,000	1,808,000	108,060,620
404,460	—	404,460	358,146,586
—	—	—	345,239,184
404,460	—	404,460	12,907,402
—	5,381,636	5,381,636	28,908,899
—	5,381,636	5,381,636	28,908,899

撥 用 賸 餘	合 計	待 填 補 之 短 絀
404,460	404,460	543,550
—	—	—
—	—	—
404,460	404,460	543,550
—	—	—
404,460	404,460	543,550
—	—	—
—	—	—



#### (四)餘絀審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 贖 餘 ( 短 絀 )	2,409,000	77,650,262	75,241,262	3,123.34
利 息 股 利 之 調 整	- 1,131,000	- 3,108,398	- 1,977,398	174.84
未 計 利 息 股 利 之 本 期 贖 餘 ( 短 絀 )	1,278,000	74,541,864	73,263,864	5,732.70
調 整 項 目	- 2,586,000	3,386,782	5,972,782	--
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 1,308,000	77,928,646	79,236,646	--
收 取 利 息	633,000	2,596,233	1,963,233	310.15
<b>業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 675,000</b>	<b>80,524,879</b>	<b>81,199,879</b>	<b>--</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 流 動 金 融 資 產 及 短 期 貸 墊 款	—	524,365	524,365	--
減 少 投 資、長 期 應 收 款、貸 墊 款 及 準 備 金	8,580,000	11,446,000	2,866,000	33.40
減 少 無 形 資 產 及 其 他 資 產	—	8,365,000	8,365,000	--
收 取 利 息	498,000	1,083,693	585,693	117.61
增 加 流 動 金 融 資 產 及 短 期 貸 墊 款	—	- 1,202,109	- 1,202,109	--
增 加 投 資、長 期 應 收 款、貸 墊 款 及 準 備 金	- 2,359,000	- 22,586,393	- 20,227,393	857.46
增 加 不 動 產、廠 房 及 設 備、礦 產 資 源	- 923,000	- 868,355	54,645	- 5.92
增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 150,000	- 80,859	69,141	- 46.09
<b>投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>5,646,000</b>	<b>- 3,318,658</b>	<b>- 8,964,658</b>	<b>--</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增 加 短 期 債 務、流 動 金 融 負 債 及 其 他 負 債	—	8,900,930	8,900,930	--
增 加 長 期 負 債	1,157,000	9,874,000	8,717,000	753.41
減 少 短 期 債 務、流 動 金 融 負 債 及 其 他 負 債	—	- 9,173,431	- 9,173,431	--
減 少 基 金 及 公 積	- 2,940,000	- 2,817,092	122,908	- 4.18
贖 餘 分 配 款	- 7,851,000	- 34,729,677	- 26,878,677	342.36
<b>籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 9,634,000</b>	<b>- 27,945,270</b>	<b>- 18,311,270</b>	<b>190.07</b>
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b>	<b>- 4,663,000</b>	<b>49,260,951</b>	<b>53,923,951</b>	<b>--</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>272,255,000</b>	<b>343,370,709</b>	<b>71,115,709</b>	<b>26.12</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>267,592,000</b>	<b>392,631,660</b>	<b>125,039,660</b>	<b>46.73</b>

註：1.本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2.本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、折舊、減損及折耗、攤銷、處理資產短絀(贖餘)、債務整理短絀(贖餘)、其他、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

### (五)餘絀審定後平衡綜計表(科目別)

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>747,891,569</b>	<b>100.00</b>	<b>699,667,623</b>	<b>100.00</b>	<b>48,223,946</b>	<b>6.89</b>
流 動 資 產	418,731,181	55.99	376,585,529	53.82	42,145,652	11.19
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	316,314,903	42.29	304,662,345	43.54	11,652,558	3.82
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	4,173,703	0.56	3,663,136	0.52	510,567	13.94
無 形 資 產	380,688	0.05	468,559	0.07	- 87,871	- 18.75
其 他 資 產	8,291,094	1.11	14,288,054	2.04	- 5,996,960	- 41.97
<b>資 產 總 額</b>	<b>747,891,569</b>	<b>100.00</b>	<b>699,667,623</b>	<b>100.00</b>	<b>48,223,946</b>	<b>6.89</b>
<b>負 債</b>	<b>106,273,131</b>	<b>14.21</b>	<b>127,102,654</b>	<b>18.17</b>	<b>- 20,829,523</b>	<b>- 16.39</b>
流 動 負 債	57,165,364	7.64	89,954,437	12.86	- 32,789,073	- 36.45
長 期 負 債	21,320,000	2.85	11,446,000	1.64	9,874,000	86.27
其 他 負 債	27,787,767	3.72	25,702,217	3.67	2,085,550	8.11
<b>淨 值</b>	<b>641,618,438</b>	<b>85.79</b>	<b>572,564,969</b>	<b>81.83</b>	<b>69,053,469</b>	<b>12.06</b>
基 金	129,770,706	17.35	132,587,798	18.95	- 2,817,092	- 2.12
公 積	17,275,177	2.31	15,865,242	2.27	1,409,935	8.89
累 積 餘 絀	494,572,555	66.13	424,111,929	60.62	70,460,626	16.61
<b>負 債 及 淨 值 總 額</b>	<b>747,891,569</b>	<b>100.00</b>	<b>699,667,623</b>	<b>100.00</b>	<b>48,223,946</b>	<b>6.89</b>

## (六) 餘絀審定後

中華民國 112 年

基金名稱	資產總額	流動資產	投資、長期應收款、 貸墊款及準備金
合計	747,891,569	418,731,181	316,314,903
民政處主管	163,454,328	160,034,082	—
花蓮縣政府公共造產基金	163,454,328	160,034,082	—
地政處主管	451,717,249	134,701,229	316,314,903
花蓮縣政府實施平均地權基金	416,881,434	108,711,989	307,538,816
花蓮縣政府市地重劃基金	34,835,815	25,989,240	8,776,087
花蓮縣衛生局主管	132,719,992	123,995,870	—
花蓮縣醫療循環基金	132,719,992	123,995,870	—

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

基金名稱	負債及淨值總額	負債總額	流動負債	長期負債
合計	747,891,569	106,273,131	57,165,364	21,320,000
民政處主管	163,454,328	44,545,668	29,871,278	—
花蓮縣政府公共造產基金	163,454,328	44,545,668	29,871,278	—
地政處主管	451,717,249	23,093,775	1,663,775	21,320,000
花蓮縣政府實施平均地權基金	416,881,434	621,812	511,812	—
花蓮縣政府市地重劃基金	34,835,815	22,471,963	1,151,963	21,320,000
花蓮縣衛生局主管	132,719,992	38,633,688	25,630,311	—
花蓮縣醫療循環基金	132,719,992	38,633,688	25,630,311	—

平衡綜計表（基金別）

12月31日

單位：新臺幣元

不動產、廠房及設備	無形資產	其他資產
4,173,703	380,688	8,291,094
3,001,741	108,055	310,450
3,001,741	108,055	310,450
428,484	272,633	—
389,988	240,641	—
38,496	31,992	—
743,478	—	7,980,644
743,478	—	7,980,644

其他負債	淨值總額	基金	公積	累積餘絀
27,787,767	641,618,438	129,770,706	17,275,177	494,572,555
14,674,390	118,908,660	10,848,040	—	108,060,620
14,674,390	118,908,660	10,848,040	—	108,060,620
110,000	428,623,474	71,020,438	—	357,603,036
110,000	416,259,622	71,020,438	—	345,239,184
—	12,363,852	—	—	12,363,852
13,003,377	94,086,304	47,902,228	17,275,177	28,908,899
13,003,377	94,086,304	47,902,228	17,275,177	28,908,899

## 二、特別收入基金

### (一) 基金來源用途及餘絀審定數額綜計表 (科目別)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	9,816,539,000	10,292,550,433	2,437,648	10,294,988,081	478,449,081	4.87
基 金 用 途	10,024,114,000	9,683,715,610	- 5,532,017	9,678,183,593	- 345,930,407	- 3.45
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 207,575,000	608,834,823	7,969,665	616,804,488	824,379,488	-
期 初 基 金 餘 額	1,355,987,000	1,433,458,726	-	1,433,458,726	77,471,726	5.71
期 末 基 金 餘 額	1,148,412,000	2,042,293,549	7,969,665	2,050,263,214	901,851,214	78.53

### (二) 餘絀審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	特 別 收 入 基 金	
	決 算	數
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>		
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )		596,847,781
調 整 非 現 金 項 目		- 196,060,517
<b>業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>		<b>400,787,264</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>		
減 少 長 期 貸 墊 款 及 準 備 金		- 49,033
減 少 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產		113,617
增 加 長 期 貸 墊 款 及 準 備 金		49,033
增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產		- 72,799,929
<b>投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>		<b>- 72,686,312</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>		
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債		434,997,984
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債		- 544,031,979
其 他 籌 資 活 動 之 現 金 流 出		- 6,192,000
<b>籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>		<b>- 115,225,995</b>
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b>		<b>212,874,957</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>		<b>2,729,763,263</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>		<b>2,942,638,220</b>

註：1.本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2.本表「調整非現金項目」欄所列，包括折舊、折耗及攤銷、處理資產損失(利益)、其他、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

3.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

### (三) 餘絀審定後平衡綜計表 (科目別)

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>10,256,451,140</b>	<b>100.00</b>	<b>9,960,667,218</b>	<b>100.00</b>	<b>295,783,922</b>	<b>2.97</b>
流 動 資 產	3,488,303,759	34.01	3,178,755,130	31.91	309,548,629	9.74
固 定 資 產	6,685,293,070	65.18	6,683,534,997	67.10	1,758,073	0.03
無 形 資 產	76,659,911	0.75	98,374,691	0.99	- 21,714,780	- 22.07
其 他 資 產	6,194,400	0.06	2,400	0.00	6,192,000	258,000.00
<b>資 產 總 額</b>	<b>10,256,451,140</b>	<b>100.00</b>	<b>9,960,667,218</b>	<b>100.00</b>	<b>295,783,922</b>	<b>2.97</b>
<b>負 債</b>	<b>1,444,234,945</b>	<b>14.08</b>	<b>1,745,298,804</b>	<b>17.52</b>	<b>- 301,063,859</b>	<b>- 17.25</b>
流 動 負 債	946,100,625	9.22	1,138,175,489	11.43	- 192,074,864	- 16.88
其 他 負 債	498,134,320	4.86	607,123,315	6.10	- 108,988,995	- 17.95
<b>淨 資 產</b>	<b>8,812,216,195</b>	<b>85.92</b>	<b>8,215,368,414</b>	<b>82.48</b>	<b>596,847,781</b>	<b>7.27</b>
淨 資 產	8,812,216,195	85.92	8,215,368,414	82.48	596,847,781	7.27
<b>負 債 及 淨 資 產 總 額</b>	<b>10,256,451,140</b>	<b>100.00</b>	<b>9,960,667,218</b>	<b>100.00</b>	<b>295,783,922</b>	<b>2.97</b>

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及無形資產等科目，與預算編列基礎不同。

(四) 餘絀審定後平衡

中華民國 112 年

基金名稱	資產總額	流動資產	固定資產	無形資產	其他資產
合計	10,256,451,140	3,488,303,759	6,685,293,070	76,659,911	6,194,400
縣政府主管	9,659,529,951	3,134,367,654	6,452,761,266	72,398,631	2,400
花蓮縣公益彩券盈餘分配基金	773,670,674	716,443,839	53,527,004	3,699,831	—
花蓮縣身心障礙者就業基金	51,609,956	51,604,490	5,466	—	—
花蓮縣地方教育發展基金	8,834,249,321	2,366,319,325	6,399,228,796	68,698,800	2,400
花蓮縣環境保護局主管	596,921,189	353,936,105	232,531,804	4,261,280	6,192,000
花蓮縣環境保護基金	596,921,189	353,936,105	232,531,804	4,261,280	6,192,000

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及無形資產等科目，與預算編列基礎不同。

**綜計表（基金別）**

12 月 31 日

單位：新臺幣元

負債及淨資產總額	負債總額	流動負債	其他負債	淨資產
<b>10,256,451,140</b>	<b>1,444,234,945</b>	<b>946,100,625</b>	<b>498,134,320</b>	<b>8,812,216,195</b>
<b>9,659,529,951</b>	<b>1,369,111,780</b>	<b>874,677,332</b>	<b>494,434,448</b>	<b>8,290,418,171</b>
773,670,674	19,660,077	19,615,077	45,000	754,010,597
51,609,956	—	—	—	51,609,956
8,834,249,321	1,349,451,703	855,062,255	494,389,448	7,484,797,618
<b>596,921,189</b>	<b>75,123,165</b>	<b>71,423,293</b>	<b>3,699,872</b>	<b>521,798,024</b>
596,921,189	75,123,165	71,423,293	3,699,872	521,798,024



### 三、修正事

中華民國

基金名稱	修正事項	修正收入（基金來源）	
		增列金額	減列金額
非營業部分	總計	2,437,648	—
特別收入基金	合計	2,437,648	—
花蓮縣地方發展教育基金	小計	2,437,648	—
	修正增列其他收入	2,437,648	—
	修正減列體育及衛生教育計畫	—	—
花蓮縣環境保護基金	小計	—	—
	修正減列空氣污染防治計畫	—	—

**項明細表**

112年度

單位：新臺幣元

修正支出 (基金用途)		餘絀	
增列金額	減列金額	增列 賸餘 (或減列短絀)	減列 賸餘 (或增列短絀)
—	<b>5,532,017</b>	<b>7,969,665</b>	—
—	<b>5,532,017</b>	<b>7,969,665</b>	—
—	<b>1,602,827</b>	<b>4,040,475</b>	—
—	—	2,437,648	—
—	1,602,827	1,602,827	—
—	<b>3,929,190</b>	<b>3,929,190</b>	—
—	3,929,190	3,929,190	—

#### 四、長期債務舉借與償還明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

基金及借款項目	截至 111 年度 終了借款餘額	112 年度 舉借金額	112 年度 償還金額	112 年度 調整數		截至 112 年度終了 借款餘額	
				增加	減少	自償性債務	非自償性債務
<b>長期債務部分</b>	<b>11,446,000</b>	<b>9,874,000</b>	—	—	—	<b>21,320,000</b>	—
<b>作業基金</b>	<b>11,446,000</b>	<b>9,874,000</b>	—	—	—	<b>21,320,000</b>	—
<b>花蓮縣政府市地重劃基金</b>	<b>11,446,000</b>	<b>9,874,000</b>	—	—	—	<b>21,320,000</b>	—
(一) 向實施平均地權基金借款以辦理第 16 期市地重劃抵費地事宜	1,185,000	5,543,000	—	—	—	6,728,000	—
(二) 向實施平均地權基金借款以辦理第 17 期市地重劃抵費地事宜	629,000	2,822,000	—	—	—	3,451,000	—
(三) 向實施平均地權基金借款以辦理第 18 期市地重劃抵費地事宜	9,632,000	1,509,000	—	—	—	11,141,000	—

註：1. 特別收入基金無長期債務舉借與償還。

2. 表列長期債務為各基金向銀行或其他機關、基金借入償還期限在 1 年以上之長期借款。

3. 市地重劃基金 112 年度舉借金額 9,874,000 元，係向實施平均地權基金借款以辦理第 16 期至第 18 期自償性財源出售抵費地事宜。