

中華民國115年度
(自民國115年1月1日起至115年12月31日止)

花蓮縣總預算案
附屬單位預算及綜計表
(第一冊)

花蓮縣政府編

中華民國115年度花蓮縣總預算案附屬單位預算及綜計表 (第一冊)

營 業 基 金 部 分

花蓮縣附屬單位預算
總目次
中華民國115年度

花蓮縣農產運銷股份有限公司.....	1
--------------------	---

花蓮縣附屬單位預算

目次

中華民國115年度

一、營業基金財務摘要綜計表.....	第1~1頁
二、營業基金損益綜計表(依收支科目分列).....	第2~2頁
三、營業基金損益綜計表(依機關及基金別分列).....	第3~3頁
四、營業基金盈虧撥補綜計表(依撥補項目分列).....	第4~4頁
五、營業基金盈虧撥補綜計表(依機關及基金別分列).....	第5~5頁
六、營業基金現金流量綜計表(依現金流量項目分列).....	第6~6頁
七、營業基金現金流量綜計表(依機關及基金別分列).....	第7~7頁
八、營業基金固定資產建設改良擴充與資金來源綜計表.....	第8~8頁
九、營業基金資本增減綜計表.....	第9~9頁
十、營業基金產銷營運量值綜計表.....	第10~10頁

花蓮縣附屬單位預算
營業基金財務摘要綜計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減數	%
經營成績：				
營業總收入	58,255	59,447	-1,192	-2.01
營業總支出	57,990	59,219	-1,229	-2.08
淨利(淨損)	265	228	37	16.23
盈虧撥補：				
公庫分得股息紅利	106	91	15	16.48
留存事業機關盈餘	33,490	33,331	159	0.48
事業機關負擔虧損				
現金流量：				
增加不動產、廠房及設備	23,110	876	22,234	2,538.13
增加長期債務	366	358	8	2.23
現金及約當現金淨增	1,791	725	1,066	147.03
現金及約當現金淨減				
財務狀況：				
營運資金餘額	31,788	28,981	2,807	9.69
不動產、廠房及設備餘額	110,706	103,559	7,147	6.90
長期負債餘額	6,868	6,573	295	4.49
權益	39,490	39,331	159	0.40

花蓮縣附屬單位預算
營業基金損益綜計表
中華民國115年度

(依收支科目分列)
單位：新臺幣千元

科 目	本 年 度 預 算 數		上 年 度 預 算 數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
營業收入	57,979	100.00	59,207	100.00	-1,228	-2.07
銷貨收入	1,530	2.64	1,880	3.18	-350	-18.62
勞務收入	44,387	76.56	44,697	75.49	-310	-0.69
服務收入	22,381	38.60	23,342	39.42	-961	-4.12
管理費收入	21,606	37.27	20,904	35.31	702	3.36
貨運收入	400	0.69	451	0.76	-51	-11.31
其他營業收入	12,062	20.80	12,630	21.33	-568	-4.50
代理收入	36	0.06	36	0.06		
政府補助收入	11,137	19.21	11,798	19.93	-661	-5.60
什項營業收入	889	1.53	796	1.34	93	11.68
營業成本	51,796	89.34	52,731	89.06	-935	-1.77
銷貨成本	1,395	2.41	1,550	2.62	-155	-10.00
銷貨成本	1,395	2.41	1,550	2.62	-155	-10.00
勞務成本	50,401	86.93	51,181	86.44	-780	-1.52
服務費用	50,401	86.93	51,181	86.44	-780	-1.52
營業費用	6,033	10.41	6,323	10.68	-290	-4.59
行銷費用		0.01				
行銷費用		0.01				
管理費用	6,033	10.41	6,323	10.68	-290	-4.59
管理費用	6,033	10.41	6,323	10.68	-290	-4.59
營業外收入	276	0.48	240	0.41	36	15.00
財務收入	160	0.28	160	0.27		
利息收入	160	0.28	160	0.27		
其他營業外收入	116	0.20	80	0.14	36	45.00
代理收入	16	0.03			16	
什項收入	100	0.17	80	0.14	20	25.00
營業外費用	94	0.16	108	0.18	-14	-12.96
其他營業外費用	94	0.16	108	0.18	-14	-12.96
資產報廢損失	94	0.16	108	0.18	-14	-12.96
營業毛利(毛損)	6,183	10.66	6,476	10.94	-293	-4.52
營業利益(損失)	150	0.26	153	0.26	-3	-1.96
營業外利益(損失)	182	0.31	132	0.22	50	37.88
稅前淨利(淨損)	332	0.57	285	0.48	47	16.49
所得稅費用(利益)	67	0.12	57	0.10	10	17.54
繼續營業單位本期淨利(淨損)	265	0.46	228	0.39	37	16.23
停業單位損益						
本期淨利(淨損)	265	0.46	228	0.39	37	16.23

花蓮縣附屬單位預算
營業基金損益綜計表
中華民國115年度

(依機關及基金別分列)
單位：新臺幣千元

科 目	合 計		縣 政 府 主 管	
			花蓮縣農產運銷股份有限公司	
	金 額	%	金 額	%
營業收入	57,979	100.00	57,979	100.00
銷貨收入	1,530	2.64	1,530	2.64
勞務收入	44,387	76.56	44,387	76.56
服務收入	22,381	38.60	22,381	38.60
管理費收入	21,606	37.27	21,606	37.27
貨運收入	400	0.69	400	0.69
其他營業收入	12,062	20.80	12,062	20.80
代理收入	36	0.06	36	0.06
政府補助收入	11,137	19.21	11,137	19.21
什項營業收入	889	1.53	889	1.53
營業成本	51,796	89.34	51,796	89.34
銷貨成本	1,395	2.41	1,395	2.41
銷貨成本	1,395	2.41	1,395	2.41
勞務成本	50,401	86.93	50,401	86.93
服務費用	50,401	86.93	50,401	86.93
營業費用	6,033	10.41	6,033	10.41
行銷費用		0.01		0.01
行銷費用		0.01		0.01
管理費用	6,033	10.41	6,033	10.41
管理費用	6,033	10.41	6,033	10.41
營業外收入	276	0.48	276	0.48
財務收入	160	0.28	160	0.28
利息收入	160	0.28	160	0.28
其他營業外收入	116	0.20	116	0.20
代理收入	16		16	0.03
什項收入	100	0.17	100	0.17
營業外費用	94	0.16	94	0.16
其他營業外費用	94	0.16	94	0.16
資產報廢損失	94	0.16	94	0.16
營業毛利(毛損)	6,183	10.66	6,183	10.66
營業利益(損失)	150	0.26	150	0.26
營業外利益(損失)	182	0.31	182	0.31
稅前淨利(淨損)	332	0.57	332	0.57
所得稅費用(利益)	67	0.12	67	0.12
繼續營業單位本期淨利(淨損)	265	0.46	265	0.46
停業單位損益				
本期淨利(淨損)	265	0.46	265	0.46

花蓮縣附屬單位預算
營業基金盈虧撥補綜計表
中華民國115年度

(依撥補項目分列)

單位：新臺幣千元

項 目	本 年 度 預 算 數		上 年 度 預 算 數		比 較 增 減 (-)	
	金 額	%	金 額	%	金額	%
盈餘之部	33,596	100.00	33,422	100.00	174	0.52
本期淨利	265	0.79	228	0.68	37	16.23
累積盈餘	33,331	99.21	33,194	99.32	137	0.41
追溯適用及追溯重編之影響數						
分配之部	33,596	100.00	33,422	100.00	174	0.52
地方政府所得者	106	0.32	91	0.27	15	16.48
股(官)息紅利	106	0.32	91	0.27	15	16.48
留存事業機關者	33,490	99.68	33,331	99.73	159	0.48
填補虧損						
資本公積						
法定公積						
特別公積						
未分配盈餘	33,490	99.68	33,331	99.73	159	0.48
虧損之部						
本期純損						
累積虧損						
追溯適用及追溯重編之影響數						
填補之部						
事業機關負擔者						
待填補之虧損						

花蓮縣附屬單位預算
營業基金盈虧撥補綜計表
 中華民國115年度

(依機關及基金別分列)
 單位：新臺幣千元

項 目	合 計		縣 政 府 主 管	
			花蓮縣農產運銷股份有限公司	
	金 額	%	金 額	%
盈餘之部	33,596	100.00	33,596	100.00
本期純益	265	0.79	265	0.79
累積盈餘	33,331	99.21	33,331	99.21
追溯適用及追溯重編之影響數				
分配之部	33,596	100.00	33,596	100.00
地方政府所得者	106	0.32	106	0.32
股(官)息紅利	106	0.32	106	0.32
留存事業機關者	33,490	99.68	33,490	99.68
填補虧損				
資本公積				
法定公積				
特別公積				
未分配盈餘	33,490	99.68	33,490	99.68
虧損之部				
本期純損				
累積虧損				
追溯適用及追溯重編之影響數				
填補之部				
事業機關負擔者				
待填補之虧損				

花蓮縣附屬單位預算
營業基金現金流量綜計表
 中華民國115年度

(依現金流量項目分列)

單位：新臺幣千元

項 目	本 年 度 預 算 數
營業活動之現金流量	
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	332
停業單位稅前淨利(淨損)	
稅前淨利(淨損)	332
利息股利之調整	-160
調整項目	23,285
收取利息	160
支付所得稅	-67
營業活動之淨現金流入(流出)	23,550
投資活動之現金流量	
無形資產及其他資產淨減(淨增)	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-23,110
投資活動之淨現金流入(流出)	-23,110
籌資活動之現金流量	
增加長期債務	
其他負債淨增(淨減)	1,442
發放現金股利	-91
籌資活動之淨現金流入(流出)	1,351
現金及約當現金之淨增(淨減)	1,791
期初現金及約當現金	32,002
期末現金及約當現金	33,793

花蓮縣附屬單位預算
營業基金現金流量綜計表
中華民國115年度

(依機關及基金別分列)
單位：新臺幣千元

項 目	合 計	縣 政 府 主 管
		花蓮縣農產運銷股份有限公司
	金 額	金 額
營業活動之現金流量		
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	332	332
停業單位稅前淨利(淨損)		
稅前淨利(淨損)	332	332
利息股利之調整	-160	-160
調整項目	23,285	23,285
收取利息	160	160
支付所得稅	-67	-67
營業活動之淨現金流入(流出)	23,550	23,550
投資活動之現金流量		
無形資產及其他資產淨減(淨增)		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-23,110	-23,110
投資活動之淨現金流入(流出)	-23,110	-23,110
籌資活動之現金流量		
增加長期債務		
其他負債淨增(淨減)	1,442	1,442
發放現金股利	-91	-91
籌資活動之淨現金流入(流出)	1,351	1,351
現金及約當現金之淨增(淨減)	1,791	1,791
期初現金及約當現金	32,002	32,002
期末現金及約當現金	33,793	33,793

營業基金固定資產建設改良擴充與資金來源綜計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

機關、基金及計畫名稱	自 有 資 金						外借資金						合計			
	營運資金		出售不適 用資產	增資	其他		小計		國內借款			國外借 款			小計	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
花蓮縣政府主管 農產運銷股份有 限公司 一般建築及設備 計畫 一次性項目	3,110	100.00			20,000	100.00	23,110	100.00							23,110	100.00
	3,110	100.00			20,000	100.00	23,110	100.00							23,110	100.00
	3,110	100.00			20,000	100.00	23,110	100.00							23,110	100.00
	3,110	100.00			20,000	100.00	23,110	100.00							23,110	100.00
合 計	3,110	100.00			20,000	100.00	23,110	100.00							23,110	100.00

花蓮縣附屬單位預算

營業基金資本增減綜合表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

機關及基金名稱	期初資本額			本年度增減數								期末資本額		
	實收資本	預收資本	合計	中央政府資本		地方政府資本		其他政府機關資本		民股股東資本		實收資本	預收資本	合計
				現金	轉帳	現金	轉帳	現金	轉帳	現金	轉帳			
花蓮縣政府主管 農產運銷股份有 限公司	3,000		3,000									3,000		3,000
	3,000		3,000									3,000		3,000

花蓮縣附屬單位預算

營業基金產銷營運量值綜計表

中華民國115年度

單位：千元

機關及基金名稱	產品名稱 (營運項目)	單位	數量		總值	
			生產值	營運量	生產總值	營運值
花蓮縣政府主管 農產運銷股份有限公司	銷貨收入-畜肉產品	公斤		185,926		45,917
	毛豬電宰收入	頭		185,926		45,917
	管理費收入	頭		15,000		1,530
	貨運收入	頭		86,050		22,381
				83,100		21,606
				1,776		400

中華民國115年度

花蓮縣總預算案

花蓮縣政府主管

花蓮縣農產運銷股份有限公司

附屬單位預算

(營業部分)

花蓮縣農產運銷股份有限公司編

花蓮縣農產運銷股份有限公司

目次

中華民國115年度

甲、財務摘要.....	第1-1頁
乙、業務計畫及預算概要.....	第2-8頁
丙、預算主要表	
壹、損益預計表及說明.....	第9-10頁
貳、盈虧撥補預計表.....	第11-11頁
參、現金流量預計表及說明.....	第12-13頁
丁、預算明細表	
壹、損益明細科目	
一、銷貨收入明細表.....	第14-14頁
二、勞務收入明細表.....	第15-15頁
三、其他營業收入明細表.....	第16-16頁
四、營業外收入明細表.....	第17-17頁
五、銷貨成本明細表及說明.....	第18-19頁
六、勞務成本明細表及說明.....	第20-27頁
七、管理費用明細表及說明.....	第28-30頁
貳、現金流量明細科目	
一、固定資產建設改良擴充明細表.....	第31-31頁
二、固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第32-32頁
三、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第33-33頁
四、資產折舊明細表.....	第34-34頁
五、資產報廢明細表.....	第35-35頁
六、資本增減與股額明細表.....	第36-36頁

花蓮縣農產運銷股份有限公司

目次

中華民國115年度

參、產品成本預計

一、成本彙總表(畜肉).....	第37-37頁
二、成本彙總表(農產品).....	第38-38頁
三、直接材料人工明細表.....	第39-39頁
四、製造費用明細表.....	第40-40頁

戊、預算參考表

壹、資產負債預計表及說明.....	第41-44頁
貳、員工人數彙計表.....	第45-45頁
參、用人費用彙計表.....	第46-46頁
肆、繳納各項稅捐與規費明細表.....	第47-47頁
伍、5年來主要產品銷售量值明細表.....	第48-48頁
陸、5年來主要營運項目量值明細表.....	第49-49頁
柒、會費、補助及捐助與分攤費用彙計表.....	第50-50頁
捌、各項費用彙計表.....	第51-52頁
玖、補辦預算明細表.....	第53-53頁

甲、財 務 摘 要

單位：新臺幣千元

項 目	本年度	上年度	比較增減數	%
經營成績：				
營業總收入	58,255	59,447	-1,192	-2.01
營業總支出(附註1)	57,990	59,219	-1,229	-2.08
淨利〈淨損〉	265	228	37	16.23
盈虧撥補：				
公庫分得股(官)息紅利	106	91	15	16.48
留存事業機關盈餘	33,490	33,331	159	0.48
事業機關負擔虧損				
現金流量(附註2)：				
增加不動產、廠房及設備	23,110	876	22,234	2,538.13
增加長期債務	366	358	8	2.23
現金及約當現金淨增	1,791	725	1,066	147.03
現金及約當現金淨減				
財務狀況：				
營運資金餘額(附註3)	31,788	28,981	2,807	9.69
不動產、廠房及設備餘額	110,706	103,559	7,147	6.90
長期負債餘額	6,868	6,573	295	4.49
權益	39,490	39,331	159	0.40
附註:1、所得稅如為利益者，列為營業總支出減項。				
2、現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金、自存款日起3個月內到期之存放銀行同業、可自由動用並自存款日起3個月內到期之存放央行及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。				
3、營運資金餘額=流動資產-流動負債。				

乙、業務計畫及預算概要

壹、業務範圍及經營趨勢

- 一、業務範圍：依農產品市場交易法與施行細則及農產品批發市場管理辦法等有關規定設立，經營家畜(肉品)市場辦理家畜類批發交易及屠宰業務及農產運銷業務。
106年8月10日經濟部來文，公司函文名稱變更，經核符合規定，准予登記。
107年1月16日花蓮縣政府府農漁字第1070014280號函花蓮縣議會第18屆第19次府農漁字第1070017788號函同意本公司更名為花蓮縣農產運銷股份有限公司。
- 二、願景及策略目標：確立農產運銷秩序，調節供需，促進公平交易，縮短產銷價格減少交易層次，維護供銷雙方共同合理利潤，減輕消費者負擔，並配合政府既定政策，實施毛豬人道電化屠宰，加強衛生檢查，淨化肉品衛生維護消費者健康。
- 三、最近5年經營趨勢：
 1. 市場朝一貫化作業發展，由毛豬運輸進場交易、電宰、分切、包裝至配銷、加工系列產品輸出，使市場成為區域性肉品配銷中心。
 2. 107年度經花蓮縣政府同意本公司更名為花蓮縣農產運銷股份有限公司，經營農產品項目，報經經濟部同意核備辦理。
 3. 依111年度農委會核定「建構肉品批發市場現代化屠宰及冷鏈設施設備計畫」，改善本公司電宰設備、增設去骨室、設置屠體預冷室設備、新增冷凍運輸車輛等項目。
 4. 續辦肉品批發市場畜產品冷鏈設施(備)，經112年度農委會核定計畫案為加速建置肉品批發市場畜產品冷鏈體系，升級產銷品質與減少耗損，及達到畜產品冷鏈不斷鏈，進而提升價值與安全，促進農民收益。
 5. 112年以屠宰場冷鏈等相關設備系統建置為主要目標：(1)改善屠宰場、預冷室、分切包、包裝其機電及相關設施、屠體預冷室、大小分切、分級、包裝。(2)購置冷運輸設備11噸冷鏈運輸車1台。(3)另建置品管室及冷鏈監控設備等。

貳、經營政策

本公司依上開願景及策略目標訂定以下經營政策：

一、關於執行政府政策者

1. 配合改善肉品市場設備現代化，以集中電腦拍賣及電宰化代宰一貫作業，嚴格檢查衛生及管制，以維護屠體品質，確保國民健康。
2. 發揮市場功能，加強調節供需，降低勞務成本，縮短產銷價格差距，以嘉惠生產與消費者共同利益。

二、關於經營管理者

1. 平衡供銷交易市場，保障消費者食肉安全衛生。
2. 多元化經營，成為區域性肉品配銷中心。
3. 市場成為具休閒、觀光、教育及商品的多元化區域商品圈。

乙、業務計畫及預算概要

三、關於供需配合者

1. 供應單位由花蓮縣各級農會、畜牧生產合作社及肉品運銷合作社所屬會員、社員所飼養毛豬，經防疫單位檢測藥物殘留通過後，提供本公司作為毛豬拍賣交易貨源。
2. 承銷單位由花蓮縣肉類商業同業公會所屬會員至本公司標購毛豬後，委由本公司電宰，屠檢完成健康屠體，送達標購之承銷會員攤位，供應消費者採購食用。

參、業務計畫

一、產銷營運計畫：

- (一)營運目標：全年毛豬交易量83,100頭，每頭交易金額13,000元，交易總金額1,080,300,000元，預估公司收取管理費21,606,000元。
- (二)生產目標：全年毛豬交易量83,100頭，供應來源以農會共同運銷為67%，畜牧生產合作社為23.5%，肉品運銷合作社9.5%。(依實際狀況調動比率)
- (三)環境保護編列預算81,000元，辦理場區農業與園藝整理及消毒藥品。員工訓練編列132,000元，辦理員工受訓、講習等旅費。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一)本年度預算總額	23,110千元
一般建築及設備計畫部分	23,110千元
一次性項目	23,110千元
(二)資金來源	23,110千元
一般建築及設備計畫部分	23,110千元
自有資金	3,110千元
自有資金-縣預算	20,000千元

業務計畫及預算概要

115年度固定資產建設改良擴充及其資金來源表

單位：新臺幣千元

固定資產建設改良擴充	115年度預算	資金來源	115年度預算
(一)不動產、廠房及設備		自有資金	
土地		營運資金	3,110
土地改良物		出售不適用資產	
房屋及建築		增資	
機械及設備	20,500	其他	20,000
交通及運輸設備	1,930	外借資金	
什項設備	680	國內銀行借款	
租賃資產		公司債	
租賃權益改良		其他	
(二)投資性不動產		國外借款	
合 計	23,110	合 計	23,110

肆、預算概要

一、營業收支及損益之預計

最近5年收入與支出表

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
收入					
營業收入	50,233	52,926	52,711	59,207	57,979
營業外收入	139	276	299	240	276
停業單位利益					
收入合計	50,372	53,202	53,010	59,447	58,255
支出					
營業成本	42,197	46,237	47,913	52,731	51,796
營業費用	6,495	5,859	4,793	6,323	6,033
營業外費用	2	805	85	108	94
所得稅費用(利益)	336	60	44	57	67
停業單位損失					
支出合計	49,030	52,961	52,835	59,219	57,990
淨利(淨損)	1,342	241	175	228	265

二、盈虧撥補之預計：收支相抵，本年度稅後盈餘265千元，其中40%派付股息106千元，60%留存事業機關159千元。

三、現金流量之預計

(一)營業活動之淨現金流入23,550千元：係稅後淨利265千元及應計退休金負債增加366千元、不動產、廠房及設備折舊、折耗及攤銷15,468千元、資產報廢損失94千元、沖轉遞延負債增加8,863千元、流動資產淨增15千元、流動負債淨減1,491千元。

(二)投資活動之淨現金流出23,110千元：購置不動產、廠房及設備23,110千元。

(三)籌資活動之淨現金流入1,351千元：係其他負債淨增1,442千元，發放現金股利91千元。

(四)運用資金結果：現金及約當現金較期初淨增1,791千元。

四、補辦預算事項

固定資產之建設改良擴充：113年度補辦「新增小客貨車1輛」。

增購固定資產：交通及運輸設備-1,088千元。業經花蓮縣政府奉准同意於115年度補辦預算程序。

業務計畫及預算概要

伍、預算補充說明及分析

一、營業收支之估計基礎及計算方法

(一)收入之估計基礎及計算方法

營業收入：

(1)銷貨收入：

畜肉產品收入每公斤102元×15,000公斤，計1,530千元。

(2)勞務收入：

服務收入：1. 毛豬拍賣電宰量預計83,100頭，電宰費250元，預算金額20,775千元。

2. 自備毛豬每頭代宰費520元×2,800頭，計1,456千元。

3. 部落慶典、婚喪喜慶自備電宰毛豬每頭代宰費1,000元×150頭
=150千元。

以上1~3項電宰費收入共計22,381千元。

管理費收入：拍賣交易83,100頭，每頭管理費260元，計收拍賣管理費21,606千元。

貨運收入：1. 玉里區屠體冷藏運輸每頭250元×1,150頭，計287千元。

2. 光豐區屠體冷藏運輸每頭180元×626頭，計113千元。

以上1~2項屠體冷藏運輸共計400千元。

(3)其他營業收入：1. 受託代扣基金款代理收入36千元。

2. 政府補助收入11,137千元(補助款依折舊年度沖轉)。

3. 屠牛、羊場地清潔費、毛豬屠體清潔費、其他等889千元。

以上1~3項其他營業收入共計12,062千元。

營業收入合計57,979千元。

營業外收入—利息收入160千元、什項收入100千元、代理收入16千元，合計276千元。

營業總收入共計58,255千元。

(二)支出之估計基礎及計算方法

勞務成本50,401千元、銷貨成本1,395千元、管理費用6,033千元，成本與費用

總支出共計57,829千元。

營業外費用—資產報廢損失94千元。

以上總支出合計57,923千元。

營業利益：150千元。

營業外利益：182千元。

本期稅前淨利(損)：332千元。

業務計畫及預算概要

二、較上年度預算各項目增減原因與理由

(一)營運量增減原因分析

1. 115年度營業收入57,979,000元較114年度59,207,000元，減少1,228,000元。

(1) 115年度銷貨收入預算編列1,530千元，較114年度預算編列1,880千元減少350千元。

115年度銷售營業方式以畜肉產品收入為主，畜肉產品收入 $102\text{元} \times 15,000\text{公斤}$
 $= 1,530,000\text{元}$ 。

(2) 115年度勞務收入-預算編列44,387,000元。

服務收入-115年度拍賣頭數83,100頭較114年度87,100頭數編列，依三年平均頭數編列減少4,000頭。

(111年至113年)平均頭數83,100頭，故較上年度拍賣頭數減少編列。

1. 毛豬電宰收入-115年度預算編列20,775,000元，較114年度毛豬電宰收入編列21,775,000元，減少編列1,000,000元，係因環境不可抗拒因素地震、風災等天然災害帶來影響，致花蓮觀光客減少，毛豬電宰頭數減少為其主要因。

2. 115年自備豬頭數2,800頭與114年度3,100頭編列頭數，減少預算編列300頭，代宰費每頭520元 $\times 2,800\text{頭} = 1,456,000\text{元}$ ，預算金額較114年度1,457,000元編列，減少1,000元。

3. 115年度婚喪喜慶暨部落慶典毛豬，預算編列150,000元。

代宰費每頭1,000元 $\times 150\text{頭} = 150,000\text{元}$ 。

以上1~3共計22,381,000元。

管理費收入-全省毛豬行情略微上漲，毛豬管理費上揚，115年度管理費收入預算編列金額21,606,000元，較114年預算編列20,904,000元遞增幅度增加3.36%，係因衡酌未來毛豬市場成交行情核實編列，較114年預算編列增加702,000元。

全省毛豬價格上升，近半年來毛豬管理費持續上揚，115年度每頭管理費編列260元，較114年度每頭管理費預算編列240元，增加20元。

貨運收入-預算編列為400,000元，較114年度預算編列451,000元，減少51,000元。

(3) 其他營業收入-115年預算編列12,062,000元，較114年預算編列12,630,000元，減少568,000元。因上級機關補助購建不動產、廠房及設備依折舊年限攤提，其折舊年限沖轉政府補助收入減少661,000元，什項營業收入編列889,000元，較114年度編列796,000元，增加93,000元。

以上 (1)~(3)合計營業收入預算編列57,979,000元。

2. 115年度營業外收入276,000元，較114年度增加36,000元。

(二)損益增減原因分析

115年度稅前純益332,000元比114年度稅前純益285,000元，增加47,000元。

三、財務狀況分析

最近5年重要財務分析項目及比率

分析項目		年度				
		111	112	113	114	115
財務結構 %	負債占資產比率	79%	81%	80%	71%	73%
	長期資金占固定資產比率	50%	36%	39%	44%	42%
償債能力 %	流動比率	1396%	1316%	1876%	828%	1368%
	速動比率	1383%	1314%	1872%	821%	1357%
	利息保障倍數	—		—		
經營能力	應收款項週轉率（次）	1.83	1.08	2.30	314.93	301.97
	平均收現日數	199	337	159	1.16	1.21
	存貨週轉率（次）	18.53	18.31	8.44	6.01	5.84
	平均銷貨日數	19.70	19.93	43.24	60.73	62.50
	固定資產週轉率（次）	0.55	0.41	0.45	0.57	0.52
	總資產週轉率（次）	0.27	0.25	0.26	0.43	0.40
現金流量	現金流量比率（ % ）	92%	918%	994%	116%	940%
	現金流量允當比率（ % ）	31%	65%	98%	101%	100%
	現金再投資比率（ % ）	2%	19%	15%	2%	9%

註：

1. 111年度至113年度為審定決算數，114年度為法定預算數。
2. 表內固定資產為不動產、廠房及設備。

四、投資報酬分析

最近5年營業利益率及淨利率

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
營業利益率(%)	3.07	1.57	0.01	0.26	0.26
營業利益	1,541	830	5	153	150
營業收入	50,234	52,926	52,711	59,207	57,979
淨利率(%)	2.67	0.46	0.33	0.39	0.46
本期淨利	1,342	241	175	228	265
營業收入	50,234	52,926	52,711	59,207	57,979

最近5年總資產報酬率及權益報酬率

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
總資產報酬率(%)	1.03	0.12	0.08	0.13	0.19
本期淨利	1,342	241	175	228	265
平均資產總額	130,281	201,511	208,284	170,024	141,894
權益報酬率(%)	3.39	0.60	0.43	0.57	0.67
本期淨利	1,342	241	175	228	265
平均權益總額	39,640	40,115	40,240	39,812	39,411

花蓮縣農產運銷股份有限公司

損 益 預 計 表

中華民國115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	%	名 稱	編號	金額	%	金額	%	金額	%
52,711	100.00	營業收入	41	57,979	100.00	59,207	100.00	-1,228	-2.07
733	1.39	銷貨收入	4101	1,530	2.64	1,880	3.18	-350	-18.62
39,992	75.87	勞務收入	4102	44,387	76.56	44,697	75.49	-310	-0.69
20,220	38.36	服務收入	410204	22,381	38.60	23,342	39.42	-961	-4.12
19,388	36.78	管理費收入	410205	21,606	37.27	20,904	35.31	702	3.36
384	0.73	貨運收入	410208	400	0.69	451	0.76	-51	-11.31
11,986	22.74	其他營業收入	4198	12,062	20.80	12,630	21.33	-568	-4.50
34	0.06	代理收入	419803	36	0.06	36	0.06		
11,304	21.45	政府補助收入	419804	11,137	19.21	11,798	19.93	-661	-5.60
648	1.23	什項營業收入	419805	889	1.53	796	1.34	93	11.68
47,913	90.90	營業成本	51	51,796	89.34	52,731	89.06	-935	-1.77
722	1.37	銷貨成本	5101	1,395	2.41	1,550	2.62	-155	-10.00
722	1.37	銷貨成本	510101	1,395	2.41	1,550	2.62	-155	-10.00
47,191	89.53	勞務成本	5102	50,401	86.93	51,181	86.44	-780	-1.52
47,191	89.53	服務費用	510204	50,401	86.93	51,181	86.44	-780	-1.52
4,793	9.09	營業費用	52	6,033	10.41	6,323	10.68	-290	-4.59
		行銷費用	5201						
		行銷費用	520101						
4,793	9.09	管理費用	5203	6,033	10.41	6,323	10.68	-290	-4.59
4,793	9.09	管理費用	520301	6,033	10.41	6,323	10.68	-290	-4.59
299	0.57	營業外收入	49	276	0.48	240	0.41	36	15.00
137	0.26	財務收入	4901	160	0.28	160	0.27		
137	0.26	利息收入	490101	160	0.28	160	0.27		
162	0.31	其他營業外收入	4998	116	0.20	80	0.14	36	45.00
		代理收入	499806	16				16	
162	0.31	什項收入	499808	100	0.17	80	0.14	20	25.00
85	0.16	營業外費用	59	94	0.16	108	0.18	-14	-12.96
85	0.16	其他營業外費用	5998	94	0.16	108	0.18	-14	-12.96
85	0.16	資產報廢損失	599803	94	0.16	108	0.18	-14	-12.96
		什項費用	599816						
4,798	9.10	營業毛利(毛損)	61	6,183	10.66	6,476	10.94	-293	-4.52
5	0.01	營業利益(損失)	62	150	0.26	153	0.26	-3	-1.96
214	0.41	營業外利益(損失)	63	182	0.31	132	0.22	50	37.88
219	0.42	稅前淨利(淨損)	64	332	0.57	285	0.48	47	16.49
44	0.08	所得稅費用(利益)	65	67	0.12	57	0.10	10	17.54
175	0.33	繼續營業單位本期淨利(淨損)	66	265	0.46	228	0.39	37	16.23
		停業單位損益	67						
175	0.33	本期淨利(淨損)	68	265	0.46	228	0.39	37	16.23

花蓮縣農產運銷股份有限公司

損益預計表說明

中華民國115年度

營業收入

銷貨收入：

畜肉產品收入：每公斤102元×15,000公斤=1,530,000元。

以上共計1,530,000元。

勞務收入：

1. 服務收入：

每頭代宰費250元×83,100頭=20,775,000元。

自備毛豬每頭代宰費520元×2,800頭=1,456,000元。

部落慶典、婚喪喜慶等每頭代宰費1,000元×150頭=150,000元。

小計電宰費22,381,000元。

2. 管理費收入：

毛豬拍賣管理費以毛豬成交價額每頭預估管理費260元×83,100頭
=21,606,000元。

3. 貨運收入：

玉里區每頭運輸費250元×1,150頭=287,500元。

光豐區每頭運輸費180元×626頭=112,680元。

貨運收入小計400,180元。

以上1~3項，共計44,387,180元，配合預算編列至44,387,000元。

其他營業收入：

1. 受託養豬協會代扣基金款，每月3,000元×12個月=36,000元。

2. 補助款依折舊年限沖轉政府補助收入11,136,060元，配合預算編列至
11,137,000元。

3. 內臟場地清潔費456,000元、毛豬及屠體運輸車清潔費172,100元、死亡
豬代處理費80,040元、中華民國農會供銷部及中華民國養豬合作社聯合
社委託本公司代扣手續費代辦酬勞金36,000元、屠牛屠羊場地清潔費
89,560元及其他營業收入55,000元，小計888,700元。配合預算編列
至889,000元。

以上1~3項共計12,060,760元，配合預算編列至12,062,000元。

營業外收入：

財務收入：

利息收入160,000元。

其他營業外收入：

代理收入16,000元、什項收入100,000元，小計116,000元。

以上營業外收入合計276,000元。

總收入合計58,255,000元。

花蓮縣農產運銷股份有限公司

盈虧撥補預計表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

項 目		預算數	說 明
名 稱	編號		
盈餘之部	81	33,596	
本期淨利	8101	265	
累積盈餘	8102	33,331	
分配之部	82	33,596	
中央政府所得者	8201		
股(官)息紅利	820101		
地方政府所得者	8202	106	
股(官)息紅利	820201	106	
留存事業機關者	8207	33,490	
填補虧損	820701		
法定公積	820703		
未分配盈餘	820705	33,490	

花蓮縣農產運銷股份有限公司

現金流量預計表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

項 目		預算數	說 明
名 稱	編號		
營業活動之現金流量	90		
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	9001	332	
停業單位稅前淨利(淨損)	9002		
稅前淨利(淨損)	9003	332	
利息股利之調整	9004	-160	
利息收入		-160	
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	9005	172	
調整項目	9006	23,285	
應計退休金負債增加		366	
折舊、折耗及減損		15,232	
攤銷		236	
沖轉遞延負債		8,863	
資產報廢損失		94	
流動資產淨減(淨增)		-15	
流動負債淨增(淨減)		-1,491	
其他			
收取利息	9008	160	
支付所得稅	9012	-67	
營業活動之淨現金流入(流出)	91	23,550	
投資活動之現金流量	92		
增加無形資產及其他資產	9207		
增加不動產、廠房及設備及礦產資源	9213	-23,110	增加不動產、廠房及設備
投資活動之淨現金流入(流出)	93	-23,110	
籌資活動之現金流量	94		
增加長期債務	9405		
其他負債淨增(淨減)	9407	1,442	什項負債-存入保證金增加1,442千元
增加資本、公積及填補虧損	9408		
發放現金股利	9414	-91	
籌資活動之淨現金流入(流出)	95	1,351	
現金及約當現金之淨增(淨減)	97	1,791	
期初現金及約當現金	98	32,002	
期末現金及約當現金	99	33,793	

花蓮縣農產運銷股份有限公司

現金流量表說明

中華民國115年12月31日

一、營業活動之現金流量:23,550千元

(一)稅前淨利:115年預算稅前淨利332千元

(二)利息股利之調整:利息收入160千元

(三)未計利息股利之稅前淨利:兩者相抵未計利息股利之稅前淨利為172千元。

(四)調整項目:23,285千元

加項:(1)應計退休金負債增加366千元

(2)折舊、折耗及減損15,232千元

(3)電腦軟體攤銷236千元

(4)遞延負債沖轉政府補助收入8,863千元

(5)資產報廢損失94千元

以上(1)~(5)加項金額24,791千元

減項:流動資產淨增15千元、流動負債淨減1,491千元

以上減項金額1,506千元

(五)營業活動之淨現金流入:23,550千元

未計利息股利之稅前淨利172千元、調整項目23,285千元、利息收入160千元，
扣除所得稅費用67千元。

二、投資活動之現金流量:23,110千元(流出)

115年新增機械及設備20,500千元、交通及運輸設備1,930千元、什項設備680千元

以上投資活動之淨現金(流出)共計23,110千元

三、籌資活動之現金流量:1,351千元

(一)存入保證金增加1,442千元

(二)繳納縣府官股紅利91千元

以上籌資活動之淨現金流入:1,351千元

四、說明一~三項合計現金及約當現金之淨增1,791千元

五、期初現金及約當現金32,002千元

六、期末現金及約當現金33,793千元

花蓮縣農產運銷股份有限公司
銷售收入明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

[illegible]

花蓮縣農產運銷股份有限公司 勞務收入明細表

單位：新臺幣千元

中華民國115年度

科 目 及 營 運 項 目		單 位	國 內 部 分			國 外 部 分					合 計		
			數量	單價 (元)	金額	數量	外 幣		折合率	折合 新臺幣	數 量	加權平均 單價(元)	金 額
名 稱	編 號						單價	金額					
勞務收入	4102		170,926		44,387							44,387	
服務收入	410204	頭	83,100	250	20,775							20,775	
服務收入	410204	頭	2,800	520	1,456							1,456	
服務收入	410204	頭	150	1,000	150							150	
管理費收入	410205	頭	83,100	260	21,606							21,606	
貨運收入	410208	頭	1,150	250	287							287	
貨運收入	410208	頭	626	180	113							113	

花蓮縣農產運銷股份有限公司

其他營業收入明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科 目	新臺幣部分	外幣部份				合 計
		幣 名	原幣金額	折合率	折合新臺幣	
其他營業收入	12,062					12,062
代理收入	36					36
政府補助收入	11,137					11,137
什項營業收入	889					889

花蓮縣農產運銷股份有限公司

營業外收入明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科 名	目		新臺幣部分	外幣部份				合 計	說 明
	稱	編號		幣名	原幣金額	折合率	折合新臺幣		
營業外收入		49	276					276	
財務收入		4901	160					160	
利息收入		490101	160					160	
其他營業外收入		4998	116					116	
代理收入		499806	16					16	
什項收入		499808	100					100	

花蓮縣農產運銷股份有限公司 銷貨成本明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及產品	單位	本年			上年度預算數			前年度決算數		
		銷售數量	平均單位成本 (元)	銷貨成本	銷售數量	平均單位成本 (元)	銷貨成本	銷售數量	平均單位成本 (元)	銷貨成本
銷貨成本	5101			1,395			1,550			722
農產品-西瓜	510101				1,300	600	780			
有機農產品	510101						360			
各項農產品	510101				9,000	40	360			
畜肉產品	510101	15,000	93	1,395	5,000	82	410	7,570.47	95.32	722
花蓮牛肉便當	510101									
農產品-山苦瓜	510101									
農產品-柚子	510101									
農產品-柚子	510101									
農產品-苦茶籽	510101									

花蓮縣農產運銷股份有限公司
銷 貨 成 本 說 明

中華民國115年度

科 目	說 明
農產品-畜肉產品成本	1. 畜肉產品成本：93元×15,000公斤=1,395,000元。 以上農產品銷售成本總計1,395,000元。

花蓮縣農產運銷股份有限公司

勞 務 成 本 明 細 表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
47,191	51,181	勞務成本	5102	50,401	36,709	13,692
21,329	24,498	用人費用	1	23,569	18,747	4,822
13,314	14,588	正式員額薪資	11	14,868	14,868	
6,191	6,166	職員薪金	1103	6,162	6,162	
7,123	8,422	工員工資	1104	8,706	8,706	
1,755	1,531	臨時人員薪資	12	1,444		1,444
1,755	1,531	臨時工員工資	1203	1,444		1,444
968	1,494	加班誤餐費	13	1,367		1,367
253	533	延長工時加班費	1301	465		465
24	108	誤餐費	1303	108		108
691	853	未休假加班費	1304	794		794
1,845	3,202	獎金	15	2,011		2,011
535	1,653	績效獎金	1501	370		370
1,310	1,549	考核獎金	1502	1,641		1,641
957	1,026	退休及卹償金	16	1,100	1,100	
270	266	職員退休及離職金	1601	314	314	
561	614	工員退休及離職金	1602	637	637	
126	146	卹償金	1603	149	149	
127	146	資遣費	17	149	149	
63	62	職員資遣費	1701	62	62	
64	84	工員資遣費	1702	87	87	
2,363	2,511	福利費	18	2,630	2,630	
2,204	2,346	分擔員工保險費	1801	2,456	2,456	
63	67	傷病醫藥費	1803	67	67	
73	76	提撥福利金	1804	75	75	
23	22	體育活動費	1805	32	32	
5,900	5,072	服務費用	2	6,004	1,571	4,433
2,392	2,021	水電費	21	2,285		2,285
156	158	郵電費	22	188	188	
67	156	旅運費	23	156	132	24
67	132	國內旅費	2301	132	132	
	24	貨物運費	2305	24		24

花蓮縣農產運銷股份有限公司

勞 務 成 本 明 細 表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
137	162	印刷裝訂與廣告費	24	162	162	
137	132	印刷及裝訂費	2401	132	132	
	30	業務宣導費	2404	30	30	
2,717	2,299	修理保養與保固費	25	2,124		2,124
264	276	保險費	26	309	309	
		棧儲、包裝、代理及加工費	27	780	780	
		外包費	2709	780	780	
167		專業服務費	28			
17		法律事務費	2803			
150		工程及管理諮詢服務費	2804			
		委託考選訓練費	2808			
3,157	3,594	材料及用品費	3	3,353		3,353
3,086	3,504	使用材料費	31	3,272		3,272
71	90	用品消耗	32	81		81
814	878	租金與利息	4	908		908
814	878	房租	42	908		908
15,013	16,037	折舊、折耗及攤銷	5	15,468	15,468	
32	33	一般房屋折舊	5102	33	33	
13,112	13,847	機械及設備折舊	5105	13,313	13,313	
1,124	1,125	交通及運輸設備折舊	5106	1,227	1,227	
614	709	什項設備折舊	5107	659	659	
131	323	攤銷電腦軟體	5601	236	236	
859	904	稅捐與規費	6	901	901	
318	233	消費與行為稅	65	233	233	
541	671	規費	67	668	668	
22	22	會費、捐助與分攤	7	22	22	
22	22	會費	71	22	22	
97	176	損失與賠償給付	8	176		176
97	176	賠償給付	82	176		176

花蓮縣農產運銷股份有限公司

勞 務 成 本 說 明

中華民國115年度

正式員額薪資

依114年本公司第三屆第三次董監事議決：照案通過並業經花蓮縣政府114年4月23日府農漁字第1140079086號函核備辦理，自114年4/1起調整薪點由90元調至94元生效。

1. 職員薪金：依職員13人編列，115年度職員總薪點65,547點。

編列每薪點額94元 × 年薪點數65,547點=全年總薪資6,161,418元，

(配合預算編列至6,162,000元)

2. 工員工資：依工員23人編列，115年度工員總薪點92,611點。

編列每薪點額94元 × 年薪點數92,611點=全年總薪資8,705,434元，

(配合預算編列至8,706,000元)

以上正式員額薪資合計14,866,852元，配合預算編列至14,868,000元。

臨時人員薪資

1. 僱用假日警衛計時工1人×128天×250元×3小時=96,000元、平日警衛計時工1人×240天×250元×6小時=360,000元。

2. 僱用夜間電宰-計時工5人×247天×400元×2小時=988,000元。

以上臨時人員薪資合計1,444,000元。

加班誤餐費

1. 延長工時加班費：依調整薪點94元暨日平均薪額核算115年應核發加班費共計10日：

依115年度元旦、2/15小年夜、3/1元宵節、228和平紀念日、勞動節、6/19日端午節、9/25中秋節、10/10雙十節，合計8日暨預估颱風天2日共計10日。

依勞基法39條，中央主管機關規定應放假之日，本公司應業務需求照常營業，其工資在二小時內及二小時以上分別計算，應核發加班費10天。

1. 依職員13人×日平均薪資1,317元×10天=171,210元。

2. 依工員23人×日平均薪資1,051元×10天=241,730元。

3. 依計時工7人×日平均薪資 736元×10天= 51,520元。

以上1~3合計464,460元。(配合預算編列至465,000元)

2. 誤餐費：員工因業務關係用餐時間必須延續工作，規定給予餐費。

(一)五大節日誤餐費100元×12天×50人=60,000元。

(二)場務會議誤餐費100元×6次×42人=25,200元。

(三)業務會議誤餐費100元×16次×14人=22,400元。

上列(一)~(三)共計107,600元。(配合預算編列至108,000元)

3. 未休假加班費：依據勞基法第38條及本公司工作規則第27條之一，特別休假日未休之日數，因年度終結，雇主應發給工資。

(一)依職員13人×平均每日1,338元×平均21天=365,274元。

(二)依工員23人×平均每日1,077元×平均15天=371,565元。

(三)計時工7人×平均每日822元×平均10天=57,540元。

以上(一)~(三)合計794,379元。(配合預算編列至794,000元)

花蓮縣農產運銷股份有限公司

勞 務 成 本 說 明

中華民國115年度

獎金

1. 績效獎金：依農產品批發市場管理辦法第34條，提撥之用人費，於年度終了有剩餘時，應提充市場人員績效獎金，預算編列370,000元。並視稅前純益能達到法定預算編列金額，則核發績效獎金，視營收情形予主管機關核定比率內調整。
2. 考核獎金：(1)依職員薪資提列6名年功考核獎金407,110元，7人晉階考核獎金238,630元，合計考核獎金645,740元。
(2)依工員薪資提列17名年功考核獎金854,560元，6人晉階考核獎金140,580元，合計考核獎金995,140元。
(1)~(2)項合計1,640,880元，配合預算編列至1,641,000元。
以上獎金預算編列2,011,000元。

退休及卹償金

1. 職員退休及離職金：依薪資額提列：員級舊制4人退休金37,704元、新制9人6%退休金276,054元，小計313,758元，配合預算編列至314,000元。
2. 工員退休及離職金：依薪資額提列：新制23人6%退休金554,898元。
臨時計時工7人提列6%退休準備金82,015元。
小計636,913元，配合預算編列至637,000元。
以上1~2退休及卹償金合計950,671元，配合預算編列至951,000元。
3. 卹 償 金：依正式員額36人薪資總額14,866,852元×提列 1% 卹償金=148,669元。
配合預算編列至149,000元。

以上退休及卹償金預算編列1,100,000元。

資遣費

1. 職員資遣費：依員級13人預算薪資總額6,161,418元×提列1%資遣費=61,615元。
2. 工員資遣費：依工級23人預算薪資總額8,705,434元×提列1%資遣費=87,054元。
以上1~2項合計148,669元，配合預算編列至149,000元。

福利費

1. 分擔員工保險費：(1)勞保費依勞保法計算一年1,379,064元。
(2)健保費依健保法計算一年756,144元。
(3)二代健保費55,220元。
(4)計時工勞保費143,364元、健保費122,316元，合計一年約265,680元。
以上(1)~(4)項合計2,456,108元，配合預算編列至2,456,000元。
2. 傷病醫藥費：依附屬單位預算編列規定，每人每年不得高於350元，因本公司從事經濟活動-毛豬電宰業務係屬食品業，為保障消費者食品衛生安全暨符合勞工健康保護原則，增加特定檢查項目為傳染性疾病及結核性檢查。
(1)職員13人×1,855元=24,115元編列。
(2)工員23人×1,855元=42,665元編列。
以上合計66,780元，配合預算編列至67,000元。

花蓮縣農產運銷股份有限公司

勞 務 成 本 說 明

中華民國115年度

3. 提撥福利金:依職工福利金條例規定提撥福利金。

(1)職員13名依營業收入57,979,000元 $\times$ 0.15% $\times$ 13/42=26,919元

(2)工員23名依營業收入57,979,000元 $\times$ 0.15% $\times$ 23/42=47,626元

以上(1)~(2)合計74,545元，配合預算編列至75,000元。

4. 體育活動費:115年直轄市、縣(市)各事業依職工福利金條例提撥福利金按員工人數每人每年不高於900元編列。員工文康活動費900元 $\times$ 36人=32,400元(含員工健身、健走團體活動等)，配合預算編列至32,000元。

以上1~4合計2,629,833元，配合預算編列至2,630,000元。

水電費

1. 電費：每月電費190,000元 $\times$ 12月=2,280,000元。

2. 水費：每月水費400元 $\times$ 12月=4,800元。

以上1~2水電費合計2,284,800元，配合預算編列至2,285,000元。

郵電費

1. 郵費：每月郵票費及包裹費等2,000元 $\times$ 10月=20,000元。

2. 電話費：(1)電話費10,500元 $\times$ 12月=126,000元。

(2)調配員手機、辦公室及增加監視系統網路費3,500元 $\times$ 12月=42,000元。

上列(1)~(2)電話費計168,000元。

以上1~2項郵電費合計188,000元。

旅運費

赴縣外觀摩、受訓、講習及縣內洽公等旅費132,000元。

貨物運費：豬源不足於台糖調200頭，每頭運費120元，合計 24,000元。

以上旅運費合計156,000元。

印刷裝訂與廣告費

1. 印刷及裝訂費：(1)拍賣、電宰作業各種報表、會計傳票、預算書、決算書及電腦黏貼標籤10,000元 $\times$ 12月=120,000元。

(2)總務及會計書表、印刷900元 $\times$ 10月=9,000元。

(3)公文封、發票等2,000元。

(4)其他印刷品款等1,000元。

上列(1)~(4)印刷裝訂費預算編列132,000元。

2. 業務宣導費：電宰衛生宣導廣告及看板費30,000元。

以上1~2項印刷裝訂與廣告費合計162,000元。

修理保養與保固費

1. 一般房屋修護費：全場房屋設備修護等280,000元。

2. 其他建築修護費：全場水管、水塔、第二水源使用與修護及其他等修護262,000元。

3. 機械及設備修護費：(1)廢水場污染防治設備、電宰場機械、毛豬交易週邊設備改善及屠體冷藏運輸櫃及其他相關機械週邊等維修費200,000元。

(2)電腦設備維護費50,000元 $\times$ 12月=600,000元。

(3)鍋爐設備維護材料費及檢驗費50,000元。

(4)消防設備改善及定期檢測費70,000元。

花蓮縣農產運銷股份有限公司

勞 務 成 本 說 明

中華民國115年度

(5)影印機維護費8,000元×12月=96,000元。

(6)會計、出納電腦系統維護費3,500元×12月=42,000元。

(7)保全系統維護費14,000元×12月=168,000元。

(8)全場飲水機濾心及設備維護1,400元×4次=5,600元。

上列(1)~(8)機器及設備修護費計1,231,600元，配合預算編列至1,232,000元。

4. 交通及運輸設備修護費：公務車、小貨車、冷藏大貨車、小客車等維護費150,000元。

5. 什項設備修護費：高低壓電檢測、點鈔機、電力維修檢測費、影印機零件維修、鍋爐定期檢查、空氣污染檢測、廢污水水質檢測及其他等200,000元。

以上1~5項修理保養與保固費合計2,123,600元，配合預算編列至2,124,000元。

保險費

1. 一般房屋保險費35,000元。(含防範附屬房屋建物內機械設備增額保費)

2. 機械及設備保險費3,000元。

3. 交通及運輸設備保險費67,000元。

4. 現金、存放款及貨物保險費14,000元。(提高庫存現金存放業務增額保費)

5. 責任保險費190,000元。

以上1~5保險費合計309,000元。

棧儲、包裝、代理及加工費

外包費：(1)電宰場設備及周邊清潔維護每月35,000元×12月=420,000元。

(2)污水廠委外清潔維護保養每月30,000元×12月=360,000元。

以上共計780,000元。

材料及用品費

使用材料費

1. 物料：屠體標籤、內臟袋、垃圾袋及塑膠繩每月26,000元×12個月=312,000元；明暗號油漆用松香水及刺印油每月4,000元×12個月=48,000元，共計360,000元。

2. 燃料：鍋爐柴油每公升27.9元×一年電宰數86,050頭×每頭用油1.02216公升=2,453,997元。

瓦斯費700元×9桶×10月=63,000元，以上共計2,516,997元，配合預算編列至2,517,000元。

3. 油脂：(1)交通車BBX-8709高級汽油30.3元×50公升×10個月=15,150元。

(2)砍草機汽油30.3元×20公升×12個月=7,272元。

(3)運輸屠體冷藏運輸車柴油27.9元×125公升×10個月×4台=139,500元。(配合載運屠體至王里肉品運銷合作社及光豐超市)

(4)貨車、搬運車、消毒車及發電機柴油27.9元×40公升×8個月=8,928元。

(5)其他油脂-機油、黃油及相關油脂類4,000元。

以上(1)~(5)共計174,850元。(配合預算編列至175,000元)

4. 設備零件：清潔用品每月5,000元×15次=75,000元；棉、塑膠手套等每打500元×10打×9

個月=45,000元；電宰及拍賣用具、刀具、電棒、磨鋸片、暗號釘字修毛噴火器等100,000元，共計220,000元。

以上1~4項使用材料費3,271,847元，配合預算編列至3,272,000元。

花蓮縣農產運銷股份有限公司

勞 務 成 本 說 明

中華民國115年度

用品消耗

1. 化學藥劑與實驗用品：鍋爐定檢前清洗鍋爐清鍋劑、脫氧劑 $25,000\text{元}\times 2\text{次}=50,000\text{元}$ ；污水處理設施之加藥劑 $2,000\text{元}\times 8\text{個月}=16,000\text{元}$ 、其他消毒藥劑及防疫用品 $5,000\text{元}$ ，共計 $71,000\text{元}$ 。
 2. 飼料：颱風期間飼養繫留豬飼料款 $10,000\text{元}$ 。
- 以上1~2項用品消耗合計 $81,000\text{元}$ 。

租金與利息

房租：依管理費收入 $21,606,000\text{元}\times 4.2\%$ 繳納縣政府房租使用費計 $907,452\text{元}$ ，配合預算編列至 $908,000\text{元}$ 。

折舊、折耗及攤銷

1. 一般房屋折舊：提列 $33,000\text{元}$ 。
 2. 機械及設備折舊：提列 $13,313,000\text{元}$ 。
 3. 交通及運輸設備折舊：提列 $1,227,000\text{元}$ 。
 4. 什項設備折舊：提列 $659,000\text{元}$ 。
 5. 攤銷電腦軟體：提列 $236,000\text{元}$ 。
- 以上1~5項折舊、折耗及攤銷合計 $15,468,000\text{元}$ 。

稅捐與規費

消費與行為稅

1. 營業稅：進項稅按比率不得扣減部分 $15,300\text{元}\times 12\text{月}=183,600\text{元}$ 。
 2. 使用牌照稅：公務車、大、小貨車及屠體冷藏運輸車等，使用牌照稅 $48,440\text{元}$ 。
- 以上1~2項消費與行為稅合計 $232,040\text{元}$ ，配合預算編列 $233,000\text{元}$ 。

規費

1. 汽車燃料使用費：公務車、小貨車及屠體冷藏運輸車等燃料使用費 $53,448\text{元}$ ，配合預算編列至 $54,000\text{元}$ 。
2. 空氣污染防制費：鍋爐燃料空污費 $500\text{元}\times 2\text{季}=1,000\text{元}$ 。
3. 水污染防制費： $50,000\text{元}\times 2\text{期}=100,000\text{元}$ 。
4. 其他規費：
 - (1)事業廢棄物(豬毛)掩埋費 $60\text{kg}\times 250\text{元}\times 12\text{個月}=180,000\text{元}$ 。
 - (2)獸醫師屠體檢查規費 $315,630\text{元}$ 。
平日拍賣天數 233天 (非例假日) $\times 6\text{小時}\times 210\text{元}=293,580\text{元}$
 7天 (例假日) $\times 5\text{小時}\times 630\text{元}=22,050\text{元}$ 。
 - (3)申請地方政府文件謄本規費 $17,000\text{元}$ 。上列(1)~(3)其他合計 $512,630\text{元}$ ，配合預算編列至 $513,000\text{元}$ 。

會費、捐助與分攤

職業團體會費：中華民國肉品市場發展協進會會費 $20,000\text{元}$ 、中華農產運銷協會會費 $2,000\text{元}$ ，共計 $22,000\text{元}$ 。

花蓮縣農產運銷股份有限公司
勞 務 成 本 說 明

中華民國115年度

損失與賠償給付

賠償給付

1. 夜間電宰毛豬機械損傷賠償款12,000元x12個月=144,000元。
 2. 其他損失賠償款20,000元。
 3. 115年豬源不足200頭, 於台糖調豬失重款200頭x60元=12,000元。
- 以上1~3項一般賠償合計176,000元。

花蓮縣農產運銷股份有限公司

管 理 費 用 明 細 表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
4,793	6,323	管理費用	5203	6,033	5,711	322
4,038	5,316	用人費用	1	5,127	4,805	322
2,808	3,712	正式員額薪資	11	3,814	3,814	
376	336	董監事報酬	1101	336	336	
20	60	顧問人員報酬	1102	60	60	
2,063	3,316	職員薪金	1103	3,418	3,418	
349		工員工資	1104			
147	261	加班誤餐費	13	244	244	
57	74	延長工時加班費	1301	95	95	
90	187	未休假加班費	1304	149	149	
611	652	獎金	15	322		322
400	370	績效獎金	1501	52		52
211	282	考核獎金	1502	270		270
128	189	退休及卹償金	16	224	224	
81	156	職員退休及離職金	1601	190	190	
23		工員退休及離職金	1602			
24	33	卹償金	1603	34	34	
24	33	資遣費	17	34	34	
20	33	職員資遣費	1701	34	34	
4		工員資遣費	1702			
320	469	福利費	18	489	489	
312	441	分擔員工保險費	1801	461	461	
	11	傷病醫藥費	1803	11	11	
6	13	提撥福利金	1804	12	12	
2	4	體育活動費	1805	5	5	
246	248	服務費用	2	248	248	
16	18	旅運費	23	18	18	
16	18	國內旅費	2301	18	18	
		國外旅費	2303			
230	230	公關慰勞費	29	230	230	
230	230	公共關係費	2901	230	230	
215	359	材料及用品費	3	308	308	
215	359	用品消耗	32	308	308	
294	400	其他	9	350	350	
294	400	其他費用	91	350	350	

花蓮縣農產運銷股份有限公司

管 理 費 用 說 明

中華民國115年度

正式員額薪資

1. 董監事報酬：兼職費3,500元×12月×8人=336,000元。
2. 顧問人員報酬：兼職費2,500元×12月×2人=60,000元。
3. 職員薪金：依114年本公司第三屆第三次董監事議決：照案通過並業經花蓮縣政府114年4月23日府農漁字第1140079086號函核備辦理，自114年4/1起調整薪點由90元調至94元生效。
依職員6人編列，115年度總薪點36,360點。
編列每薪點額94元 × 年薪點數36,360點=全年總薪資3,417,840元。
以上1~3項合計3,813,840元，配合預算編列至3,814,000元。

加班誤餐費

1. 延長工時加班費：依勞基法39條-中央主管機關規定應放假之日，本公司因應民生需求營業，其工資在二小時內及二小時以上分別計算，應核發加班費。依調整薪點核算日平均薪額，預計115年節日加班費(元旦、2/15小年夜、3/1元宵節、228和平紀念日、勞動節、6/19日端午節、9/25中秋節、10/10雙十節，合計8日暨預估颱風天2日共計10日。
每日平均工資1,582元×10天 ×6人=94,920元，配合預算編列至95,000元。
2. 未休假加班費：依勞基法第38條及本公司工作規則第27條之一，特別休假日未休之日數，因年度終結，雇主應發給工資。
依職員6人×平均每日1,549元×平均16天=148,704元，配合預算編列至149,000元。
以上1~2項合計243,624元，配合預算編列至244,000元。

獎金

- 績效獎金：依農產品批發市場管理辦法第34條，提撥之用人費，於年度終了有剩餘時，應提充市場人員績效獎金，預算編列52,000元。並視稅前純益能達到預算編列金額，則核發績效獎金，視營收情形調整核發比率。
- 考核獎金：依管理職員薪資提列6名晉階考核金270,250元。
以上獎金共計322,250元，配合預算編列至322,000元。

退休及卹償金

職員退休及離職金：

依員級舊制1人薪資總額提列退休準備金12,744元，新制5人提列6%
177,306元，合計190,050元。(配合預算編列至190,000元)

卹 償 金：依6名薪資總額3,417,840元×提列1%卹償金=34,178元，配合預算編列至34,000元。

以上退休及卹償金合計224,228元，配合預算編列至224,000元。

資遣費

依員級6人薪資總額3,417,840元×提列1%資遣費=34,178元，配合預算編列至34,000元。

福利費

1. 分擔員工保險費：(1)勞保費依勞保法計算一年277,416元。
(2)健保費依健保法計算一年173,717元。
(3)二代健保費9,374元。
上列(1)~(3)合計460,507元，配合預算編列至461,000元。
2. 傷病醫藥費：附屬單位預算編製規定，每人每年不得高於350元編列，因本公司從事經濟活動為毛豬電宰業務係屬食品業，為保障消費者食品衛生安全，本市場增加特定檢查項目為傳染性疾病及結核性檢查，本市場以每人1,855元×6人=11,130元，配合預算編列至11,000元。

花蓮縣農產運銷股份有限公司

管 理 費 用 說 明

中華民國115年度

3. 提撥福利金：

職員6名依營業收入57,979,000元 $\times$ 0.15% $\times$ 6人/42人=12,424元。
(配合預算編列至12,000元)

4. 體育活動費：115年直轄市、縣(市)各事業依職工福利金條例提撥福利金按員工人數每人不高於900元編列。
員工文康活動費(含慶生、自強活動等)900元 $\times$ 6人=5,400元。
(配合預算編列至5,000元)

旅運費

國內旅費：赴縣外觀摩及縣內洽公18,000元。

公關慰勞費

公共關係費：業務範圍相關招待餐費、配合毛豬供、銷辦理業務聯繫及勞務進、銷等相關費用230,000元。

用品消耗

1. 事務用品：(1)影印紙、碳粉費8,000元 $\times$ 7次=56,000元。
(2)色帶、噴墨2,000元 $\times$ 10月=20,000元。
(3)文具用品、零星什支1,000元 $\times$ 8個月=8,000元。
上列(1)~(3)計84,000元。

2. 農業與園藝用品：美化環境10,000元。

3. 服裝：2,000元 $\times$ 42人=84,000元。

4. 其他：(1)每月初一、十五、各方諸神誕辰等祭拜品及中元普渡等100,000元。
(2)節日祭拜供品及地方節慶祭祀品30,000元。
上列(1)~(2)其他合計130,000元。

以上1~4項合計308,000元。

其他費用：

1. 每月毛豬調配會及夏季豬源不足臨時會議，逾時便當(或便餐)等費用3,000元 $\times$ 14次=42,000元。
2. 本市場對家畜肉類商業同業公會承銷會員表揚績優活動經費30,000元。
3. 辦理公司年度歲末尾牙聯歡活動經費90,000元。
4. 獎勵供應商配合本公司出豬獎勵金30,000元。
5. 配合供、銷單位辦毛豬協調會議有關活動經費及什支款50,000元。
6. 外縣市肉品市場與本市場辦理各項有關畜產、冷鏈業務交流各項研討會及聯繫會活動費及相關各項什支款計30,000元。
7. 因應公司業務環境需要申請各項防制許可證件費各項有關營業相關許可證變更證書計30,000元。
8. 不可預知其他支出48,000元。
以上1~8項合計350,000元。

花蓮縣農產運銷股份有限公司
固定資產建設改良擴充明細表

單位：新臺幣千元

項 目		不動產、廠房及設備										投資性 不動產	合 計	備 註
		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	核能 燃料	租賃 資產	租賃權 益改良	生產性 植物	小 計		
一般建築及 設備計畫	編號													
一次性的項目					20,500	1,930	680					23,110	23,110	
合 計					20,500	1,930	680					23,110	23,110	

花蓮縣農產運銷股份有限公司
固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國115年度
 單位：新臺幣千元

項 目		自 有 資 金			外 借 資 金				合 計	
名 稱	編 號	營運 資金	出 不適用資產	售 增 資	其 他	小 計		國 外 借 款	小 計	
						金額	%		金額	%
一般建築及設備計畫 一次性項目		3,110			20,000	23,110	100		23,110	100
合 計		3,110			20,000	23,110	100		23,110	100

自有資金-其他：新增20,000千元係為115年花蓮縣政府預算撥入-新興計畫補助款-廢污水處理設施改善暨電力系統工程款

花蓮縣農產運銷股份有限公司
固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表

單位：新臺幣千元

項 目		全部計畫										預算數				
		投資 總額	資金來源					目標 能量	進度 起訖 年月	資 成 本 率 (%)	內 部 報 酬 率 (%)	收 回 年 限 (年)	本 年 度		截至本年度累計	
			營運資 金	出 不 適 用 資 產	售 增 資	其 他	外 借 資 金						金 額	占全 部計 畫%	金 額	占全部 計畫%
名 稱	編號	一般建築及設 備計畫 一次性項目						23,110	3,110	20,000	115.1~ 115.12	100				
合 計			23,110	3,110	20,000	115.1~ 115.12	100							23,110	100	23,110

花蓮縣農產運銷股份有限公司 資產折舊明細表

中華民國115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	核能 燃料	租賃 資產	租賃 改良	租賃權益 改良	生物 性植			
前年度決算資產原值		3,081	186,166	15,575	15,676								220,498
上年度預計新增資產原值			-13,506		-741								-14,247
本年度預計新增資產原值			11,709	1,511	-27								13,193
資產重估增值額													
累計減損額													
本年度資產總額		3,081	184,369	17,086	14,908								219,444
折舊方法		直線法	直線法	直線法	直線法								
折舊率		1.07	7.22	7.18	4.42								
本年度應提折舊													
勞務成本		33	13,313	1,227	659								15,232
合 計		33	13,313	1,227	659								15,232

花蓮縣農產運銷股份有限公司
資產報廢明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目		帳面價值					殘餘價值	未重估價值減少數	報廢損失
名稱	編號	成本或重估價值	已折舊	提額	減調	損數			
不動產、廠房及設備	14	9,917		9,823			94		94
機械及設備	1404	8,791		8,703			88		88
交通及運輸設備	1405	419		419					
什項設備	1406	707		701			6		6

花蓮縣農產運銷股份有限公司 資本增減與股額明細表

中華民國115年度
單位：新臺幣千元

項 目		期初資本額		本年度增減額		期末資本額			
						實收資本			預收資本
						實收資本	每股金額(元)	金額	
名稱	編號	實收資本	預收資本	現金	轉帳	股數			%
地方政府資本		3,000				300	10,000	3,000	100
花蓮縣政府		3,000				300	10,000	3,000	100
總計		3,000				300	10,000	3,000	100

花蓮縣農產運銷股份有限公司

成本彙總表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目		主要產品(畜肉)			主要產品			主要產品		
名稱	編號	數量	單位成本(元)	總成本	數量	單位成本(元)	總成本	數量	單位成本(元)	總成本
直接材料	510102	86,050	86.05	7,405						
直接人工	510103	86,050	259.38	22,320						
製造費用	510104	86,050	180.65	15,545						
生產成本										
加：期初在製品盤存										
減：期末在製品盤存										
產品成本				45,270						
加：期初製成品盤存										
減：期末製成品盤存										
加或減：存貨評價、盤										
盈虧、出售下腳收入等										
與存貨相關之損益										
銷貨成本淨額				45,270						

花蓮縣農產運銷股份有限公司

成本彙總表

單位：新臺幣千元

中華民國115年度

科目		主要產品-西瓜			主要產品-各項農產品			主要產品-畜產品		
名稱	編號	數量	單位成本(元)	總成本	數量	單位成本(元)	總成本	數量	單位成本(元)	總成本
直接材料										
直接人工										
製造費用										
生產成本										
加：期初在製品盤存										
減：期末在製品盤存										
產品成本										
加：期初在製品盤存										
減：期末在製品盤存										
銷貨成本	510101			1,395				15,000	93	1,395
加：期初製成品盤存										
減：期末製成品盤存										
加或減：存貨評價、盤										
盈虧、出售下腳收入等										
與存貨相關之損益										
銷貨成本淨額	510101	0	0	0	0	0	0	15,000	93	1,395

花蓮縣農產運銷股份有限公司

直接材料人工明細表

中華民國115年度
單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數	
		名稱	編號	合計	變動
7,530	7,481	直接材料		7,405	6,737
2,392	2,021	水電費	21	2,285	2,285
343	262	其他建築修護費	2504	262	262
1,464	1,357	機械及設備修護費	2505	1,232	1,232
340	380	物料	3102	360	360
2,379	2,700	燃料	3103	2,517	2,517
71	90	用品消耗	32	81	81
541	671	規費	6798	668	668
20,245	23,326	直接人工		22,320	4,822
20,245	23,326	用人費用		22,320	4,822
13,314	14,588	正式員額薪資	11	14,868	14,868
1,755	1,531	臨時人員薪資	12	1,444	1,444
968	1,494	加班誤餐費	13	1,367	1,367
1,845	3,202	獎金	15	2,011	2,011
2,363	2,511	福利費	18	2,630	2,630
27,775	30,807	合 計		29,725	11,559

花蓮縣農產運銷股份有限公司

製造費用明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數		
		名稱	編號	合計	固定	變動
15,407	16,072	製造費用	510104	15,545	14,163	1,382
911	616	服務費用	510204	649	169	480
636	280	一般房屋修護費	2502	280		280
163	200	什項設備修護費	2507	200		200
1	1	一般房屋保險費	2601	35	35	
3	4	機械及設備保險費	2603	3	3	
108	131	責任保險費	2607	131	131	
651	702	租金與利息	4	726		726
651	702	房租	42	726		726
13,726	14,556	折舊、折耗及攤銷	5	13,972	13,972	
13,112	13,847	機械及設備折舊	5105	13,313	13,313	
614	709	什項設備折舊	5107	659	659	
22	22	會員、捐助與分攤	7	22	22	
22	22	會費	71	22	22	
97	176	損失與賠償給付	8	176		176
97	176	賠償給付	81	176		176
15,407	16,072	合 計		15,545	14,163	1,382

花蓮縣農產運銷股份有限公司

資 產 負 債 預 計 表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實際數	科 目	115年12月31日 預計數	114年12月31日 預計數	比較增減(-) 數
	資產			
82,834	流動資產	34,294	32,488	1,806
79,689	現金	33,793	32,002	1,791
79,689	銀行存款	33,793	32,002	1,791
	零用及週轉金			
2,736	應收款項	195	189	6
116	應收票據			
152	應收帳款	186	180	6
2,468	其他應收款	9	9	
198	本期所得稅資產	29	22	7
198	預付所得稅	29	22	7
109	存貨	240	238	2
109	燃料	240	238	2
72	預付款項	37	37	
72	預付費用	37	37	
30	短期墊款			
30	短期墊款			
117,867	不動產、廠房及設備	110,706	102,922	7,784
465	房屋及建築	399	432	-33
3,081	房屋及建築	3,081	3,081	
2,616	累計折舊-房屋及建築	2,682	2,649	33
104,304	機械及設備	97,817	90,718	7,099
186,166	機械及設備	184,369	172,660	11,709
81,862	累計折舊-機械及設備	86,552	81,942	4,610
10,153	交通及運輸設備	9,731	9,028	703
15,575	交通及運輸設備	17,086	15,575	1,511
5,422	累計折舊-交通及運輸設備	7,355	6,547	808
2,945	什項設備	2,759	2,744	15
15,676	什項設備	14,908	14,935	-27
12,731	累計折舊-什項設備	12,149	12,191	-42
1,641	無形資產及礦產資源	1,082	1,318	-236
5,640	無形資產及礦產資源	5,640	5,640	
3,999	累計攤銷-電腦軟體	4,558	4,322	236
202,342	資產總額	146,082	136,728	9,354

花蓮縣農產運銷股份有限公司

資 產 負 債 預 計 表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31 日實際數	科目	115年12月31日 預計數	114年12月31日 預計數	比較增減(-)數
	負債			
4,415	流動負債	2,506	3,982	-1,476
4,311	應付款項	2,439	3,925	-1,486
	應付票據			
4,241	應付費用	2,333	3,834	-1,501
70	應付股(官)息紅利	106	91	15
104	本期所得稅負債	67	57	10
104	應付所得稅款	67	57	10
6,144	長期負債	6,868	6,502	366
6,144	長期債務	6,868	6,502	366
6,144	應計退休金負債	6,868	6,502	366
151,491	其他負債	97,218	86,913	10,305
98,431	遞延負債	95,776	86,913	8,863
98,431	遞延收入	95,776	86,913	8,863
53,060	什項負債	1,442		1,442
6,319	存入保證金	1,442		1,442
46,741	其他什項負債			
162,050	負債合計	106,592	97,397	9,195
40,292	權益	39,490	39,331	159
3,000	資本	3,000	3,000	
3,000	資本	3,000	3,000	
3,000	資本	3,000	3,000	
37,292	保留盈餘	36,490	36,331	159
3,000	已指撥保留盈餘	3,000	3,000	
3,000	法定公積	3,000	3,000	
34,292	未指撥保留盈餘	33,490	33,331	159
34,292	累積盈餘	33,225	33,103	122
	本期損益	265	228	37
40,292	權益合計	39,490	39,331	159
202,342	負債及權益總計	146,082	136,728	9,354

花蓮縣農產運銷股份有限公司

資產負債預計表說明

中華民國115年12月31日

資產說明：

流動資產：

- 一、115年度現金較114年度增加1,791千元。
- 二、應收款項：195千元含12月份應收未收毛豬自備電宰、運費及省農、豬聯社回饋金等。
- 三、本期所得稅資產：115年度先行暫繳9月份所繳納營所稅之二分之一於次年5月份營業稅申報扣抵29千元。
- 四、當年度存貨：燃料電宰毛豬所需鍋爐用油，每月依實際用油再行於成本沖轉存貨-燃料240千元。
- 五、預付款項：預付費用支付拍賣結帳零找金37千元。

不動產、廠房及設備：

1. 房屋及建築：115年度依資產年限提列折舊33千元。
2. 機械及設備：115年度報廢原值8,791千元、累折8,703千元，資產報廢損失88千元。
115年度新增資產原值20,500千元，預計增加折舊23千元，
本年度預估提列機械及設備折舊13,313千元。
本年度新增機械及設備：(1)鋸剖機乙台預計金額500千元。
(2)花蓮縣政府補助-廢污水處理設施暨電力改善工程20,000千元。
以上共計20,500千元。
3. 交通及運輸設備：115年度報廢原值419千元，累折419千元，資產報廢損失0元。
115年度新增資產原值1,930千元，預計增加折舊102千元。
依資產年限依折舊核算本年度交通及運輸設備提列折舊1,227千元。
本年度新增交通及運輸設備：小貨車乙台預計金額1,930千元。
4. 什項設備：115年度報廢原值707千元，累折701千元，資產報廢損失6千元，
115年度新增資產原值680千元，預計增加折舊32千元。
依資產年限依折舊核算本年度什項設備提列折舊659千元。
本年度新增什項設備：(1)列表機乙台預估金額18千元。
(2)業務課拍賣前場電腦2台預估金額62千元。
(3)總務課辦公文書電腦4台預估金額100千元。
(4)拍賣、屠宰線緊急更換設備款500千元。
以上共計680千元

花蓮縣農產運銷股份有限公司

資產負債預計表說明

中華民國115年12月31日

負債說明：

1. 應付款項：應付費用員工應付未付考核及績效獎金2,333千元暨應付官股紅利106千元，共計2,439千元。
2. 本期所得稅負債：應付所得稅淨利核算之次年5月份申報營所稅繳納之營所稅67千元。
3. 長期負債：提列員工卹償金及資遣費115年度預計數366千元。
4. 其他負債：遞延負債係依歷年政府補助收入按資產折舊年限分攤基礎逐年平均認列，依其資產折舊年限提列政府補助收入金額75,776千元，115年花蓮縣政府-購建固定資產補助經費20,000千元，共計95,776千元。
(依財政部賦稅署93.08.23台財稅字第09304531790號及企業會計準則公報第21號)

權益說明：

本公司係花蓮縣政府投資，其資本額300萬元，公司自73年度成立，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出10%為法定盈餘公積，已達實收本額時，不在此限(依公司法237條辦理)。

保留盈餘：115年度稅後純益預計265,000元，依稅後純益40%派付股息106,000元，餘60%充實設備(依公司章程第六章第二十條之一規定辦理)。

花蓮縣農產運銷股份有限公司

員工人數彙計表

中華民國115年度

單位：人

科 目 名 稱	上年度預計數			本年度增減數			本年度預計數			增減 原因
	國內 部分	國外 部分	合計	國內 部分	國外 部分	合計	國內 部分	國外 部分	合計	
營業總支出部分	42		42				42		42	
勞務部分	36		36				36		36	
正式職員	13		13				13		13	
臨時職員										
正式工員	23		23				23		23	
臨時工員										
行銷部分										
正式職員										
臨時職員										
正式工員										
臨時工員										
管理部分	6		6				6		6	
正式職員	6		6				6		6	
臨時職員										
正式工員										
臨時工員										
資本支出部分										
正式職員										
臨時職員										
正式工員										
臨時工員										
總 計	42		42				42		42	

花蓮縣農產運銷股份有限公司 用人費用彙計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科 目	正式員額薪資	臨時人員薪資	加班誤餐費	獎 金		退 休 及 卹 償		資遣費	福 利					合 計
				績效獎金	考 核 獎 金	退休及離職金	卹償金		分擔保險費	傷 病 醫 藥 費	提 撥 福 利 金	體 育 活 動 費		
營業總支出部分：	18,682	1,444	1,611	422	1,911	1,141	183	183	2,917	78	87	37	28,696	
勞務成本	14,868	1,444	1,367	370	1,641	951	149	149	2,456	67	75	32	23,569	
職 員	6,162		536	134	646	314	62	62	899	24	27	12	8,878	
工 員	8,706	1,444	831	236	995	637	87	87	1,557	43	48	20	14,691	
行銷費用														
職 員														
工 員														
管理費用	3,814		244	52	270	190	34	34	461	11	12	5	5,127	
董(理)監事(國內)	336												336	
顧問人員	60												60	
職 員	3,418		244	52	270	190	34	34	461	11	12	5	4,731	
工 員														

附註：依花蓮縣政府114年5月28日府農漁字第1140104701號函核定115年度用人費比率51.40%編列用人費用。

本公司實際編列用人費比率：用人費合計28,696千元/當年度概算營業收入57,979千元=49.49%

臨時人力：

- 一、僱用假日警衛計時工1人×128天×250元×3小時=96,000元、平日警衛計時工1人×240天×250元×6小時=360,000元，合計456,000元。
- 二、僱用夜間電宰計時工5人×247天×400元×2小時=988,000元。

以上共計1,444,000元。

花蓮縣農產運銷股份有限公司

繳納各項稅捐與規費明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科 目		營業總支出 部 分			資本支出 部 分			代徵 部分		合 計		
名 稱	編 號	中 央 政 府	地 方 政 府	外 國 政 府	中 央 政 府	地 方 政 府	外 國 政 府	中 央 政 府	地 方 政 府	中 央 政 府	地 方 政 府	外 國 政 府
所得稅	61	67								67		
營利事業所得稅	6101	67								67		
消費與行為稅	65	184	49							184	49	
營業稅	6505	184								184		
使用牌照稅	6507		49								49	
規 費	67	101	567							101	567	
汽車燃料使用費	6703		54								54	
空氣污染防制費	6705	1								1		
水污染防制費	6706	100								100		
其他規費	6798		513								513	
合 計		352	616							352	616	

花蓮縣農產運銷股份有限公司

5年來主要產品銷售量值明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

產品		單位	銷售量	單位售價 (元)	銷售總值
名稱及年度	編號				
本年度預算數					57,979
銷貨收入-西瓜	410101	箱			
銷貨收入-各項農產品	410101	公斤			
銷貨收入-畜肉產品	410101	公斤	15,000	102.0000	1,530
毛豬電宰收入	410204	頭	86,050	260.0930	22,381
管理費收入	410205	頭	83,100	260.0000	21,606
貨運收入	410208	頭	1,776	225.2252	400
其他營業收入	4198				12,062
114年度預算數					59,207
銷貨收入-西瓜	410101	箱	1,300	650.0000	845
銷貨收入-各項農產品	410101	公斤	9,000	65.0000	585
銷貨收入-畜肉產品	410101	公斤	5,000	90.0000	450
毛豬電宰收入	410204	頭	90,310	258.4653	23,342
管理費收入	410205	頭	87,100	240.0000	20,904
貨運收入	410208	頭	2,000	225.5000	451
其他營業收入	4198				12,630
113年度決算數					52,711
銷貨收入-西瓜	410101	箱			
銷貨收入-山苦瓜	410101	公斤	30	66.6667	2
銷貨收入-畜肉產品	410101	公斤	7,570	96.5654	731
毛豬電宰收入	410204	頭	78,873	256.3615	20,220
管理費收入	410205	頭	76,342	253.9624	19,388
貨運收入	410208	頭	1,872	205.128	384
其他營業收入	4198				11,986
112年度決算數					52,926
銷貨收入-西瓜	410101	箱	1,204	674.4186	812
銷貨收入-山苦瓜	410101	公斤	3,457	59.8785	207
銷貨收入-畜肉產品	410101	公斤	4,557	96.1159	438
毛豬電宰收入	410204	頭	86,123	256.8187	22,118
管理費收入	410205	頭	83,355	245.5522	20,468
貨運收入	410208	頭	1,592	175.879	280
其他營業收入	4198				8,603
111年度決算數					50,234
銷貨收入-西瓜	410101	箱	1,050	650.476	683
銷貨收入-柚子	410101	顆	512	480.469	246
銷貨收入-山苦瓜	410101	公斤	4,140	59.903	248
銷貨收入-苦茶籽	410101	公斤	3,179	410.192	1,304
銷貨收入-豬隻	410102	公斤	4,552	82.162	374
毛豬電宰收入	410204	頭	92,799	256.662	23,818
管理費收入	410205	頭	89,432	218.949	19,581
貨運收入	410208	頭	1,894	178.986	339
其他營業收入	4198				3,641

花蓮縣農產運銷股份有限公司

5年來主要營運項目量值明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

營 運 項 目		單位	營運量	平均利(費) 率%	營 運 值
名 稱 及 年 度	編號				
本年度預算數					45,917
銷貨收入-畜肉產品	410101	公斤	15,000	0.1020	1,530
毛豬電宰收入	410204	頭	86,050	0.2601	22,381
管理費收入	410205	頭	83,100	0.2600	21,606
貨運收入	410208	頭	1,776	0.2252	400
114年度預算數					46,577
銷貨收入-西瓜	410101	箱	1,300	0.6500	845
銷貨收入-各項農產品	410101	公斤	9,000	0.0650	585
銷貨收入-畜肉產品	410101	公斤	5,000	0.0900	450
服務收入	410204	頭	90,310	0.2585	23,342
管理費收入	410205	頭	87,100	0.2400	20,904
貨運收入	410208	頭	2,000	0.2255	451
113年度決算數					40,725
銷貨收入-西瓜	410101	箱			
銷貨收入-山苦瓜	410101	公斤	30	0.0667	2
銷貨收入-畜肉產品	410101	公斤	7,570	0.0966	731
服務收入	410204	頭	78,873	0.2564	20,220
管理費收入	410205	頭	76,342	0.2540	19,388
貨運收入	410208	頭	1,872	0.2051	384
112年度決算數					44,323
銷貨收入-西瓜	410101	箱	1,204	0.6744	812
銷貨收入-山苦瓜	410101	公斤	3,457	0.0599	207
銷貨收入-畜肉產品	410101	公斤	4,557	0.0961	438
服務收入	410204	頭	86,123	0.2568	22,118
管理費收入	410205	頭	83,355	0.2456	20,468
貨運收入	410208	頭	1,592	0.1759	280
111年度決算數					46,593
銷貨收入-西瓜	410101	箱	1,050	0.650	683
銷貨收入-柚子	410101	箱	512	0.480	246
銷貨收入-山苦瓜	410101	公斤	4,140	0.060	248
銷貨收入-苦茶籽	410101	公斤	3,179	0.410	1,304
銷貨收入-豬隻	410102	公斤	4,552	0.082	374
服務收入	410204	頭	92,799	0.257	23,818
管理費收入	410205	頭	89,432	0.219	19,581
貨運收入	410208	頭	1,894	0.1790	339

花蓮縣農產運銷股份有限公司
會費、補助及捐助與分攤費用彙計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	費用別	項 目 及 對 象	金 額	備 註
會費				
職業團體會費	勞務成本	中華民國肉品市場發展協進會會費	20	
職業團體會費	勞務成本	中華農產運銷協會會費	2	
合 計			22	

花蓮縣農產運銷股份有限公司 各項費用彙計表

單位：新臺幣千元

中華民國115年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年			年度		預算		數
			合計	銷貨成本	勞務成本	行銷費用	管理費用	其他營業外費用	所得稅費用	
722	1,550	銷貨成本	1,395	1,395						
25,367	29,814	用人費用	28,696		23,569			5,127		
16,122	18,300	正式員額薪資	18,682		14,868			3,814		
1,755	1,531	臨時人員薪資	1,444		1,444					
1,115	1,755	加班誤餐費	1,611		1,367			244		
2,456	3,854	獎金	2,333		2,011			322		
1,085	1,215	退休及卹償金	1,324		1,100			224		
151	179	資遣費	183		149			34		
2,683	2,980	福利費	3,119		2,630			489		
6,146	5,320	服務費用	6,252		6,004			248		
2,392	2,021	水電費	2,285		2,285					
156	158	郵電費	188		188					
83	174	旅運費	174		156			18		
137	162	印刷裝訂與廣告費	162		162					
137	132	印刷及裝訂費	132		132					
	30	業務宣導費	30		30					
2,717	2,299	修理保養與保固費	2,124		2,124					
264	276	保險費	309		309					
		外包費	780		780					
17		法律事務服務費								
150		工程及管理諮詢服務費								
		委託考選訓練費								
230	230	公關慰勞費	230					230		
230	230	公共關係費	230					230		
3,372	3,953	材料及用品費	3,661		3,353			308		
3,086	3,504	使用材料費	3,272		3,272					
286	449	用品消耗	389		81			308		

花蓮縣農產運銷股份有限公司 各項費用彙計表

單位：新臺幣千元

中華民國115年度

前 年 決 算 數	上 年 預 算 數	科 目 名 稱	本 年 度					預 算		
			本 合	計	銷 貨 成 本	勞 務 成 本	行 銷 費 用	管 理 費 用	其 他 營 業 外 費 用	所 得 稅 費 用
814	878	租金與利息	908				908			
814	878	場地租金	908				908			
15,013	16,037	房租	15,468				15,468			
32	33	折舊、折耗及攤銷	33				33			
13,112	13,847	一般房屋折舊	13,313				13,313			
1,124	1,125	機械及設備折舊	1,227				1,227			
614	709	交通及運輸設備折舊	659				659			
131	323	什項設備折舊	236				236			
903	961	攤銷電腦軟體	968				901			67
44	57	稅捐與規費	67							67
318	233	所得稅	233				233			
541	671	消費與行為稅	668				668			
22	22	規費	22				22			
22	22	會費、捐助與分攤	22				22			
182	284	會費	270				176		94	
85	108	損失與賠償給付	94						94	
		各項損失								
		運輸及搬運損失								
85	108	資產損失	94						94	
97	176	賠償給付	176				176			
97	176	一般賠償	176				176			
294	400	其他	350					350		
294	400	其他費用	350					350		
52,835	59,219	總計	57,990		1,395		50,401	6,033	94	67

花蓮縣農產運銷股份有限公司

補辦預算明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

項 目	金額	辦理年度	說 明
固定資產之建設、改良、 擴充 交通及運輸設備:	1,088	113	一、「新增小客貨車1輛」。 二、依據花蓮縣政府核定函同意辦理。 113年12月27日府主歲字第1130262325號函暨 113年12月30日府農漁字第1130256723號函。
合 計	1,088		

作業基金部分

花蓮縣附屬單位預算

總目次

中華民國115年度

花蓮縣政府公共造產基金.....	1
花蓮縣政府實施平均地權基金.....	2
花蓮縣政府市地重劃基金.....	3
花蓮縣衛生局醫療循環基金.....	4

目次

一、作業基金收支餘絀綜計表(依收支科目分列).....	第 1 ~ 1 頁
二、作業基金收支餘絀綜計表(依機關及基金別分列).....	第 2 ~ 3 頁
三、作業基金餘絀撥補綜計表(依撥補項目分列).....	第 4 ~ 4 頁
四、作業基金餘絀撥補綜計表(依機關及基金別分列).....	第 5 ~ 7 頁
五、作業基金現金流量綜計表(依現金流量項目分列).....	第 8 ~ 8 頁
六、作業基金現金流量綜計表(依機關及基金別分列).....	第 9 ~ 1 1 頁
七、作業基金主要營運項目分析表.....	第 1 2 ~ 1 2 頁

花蓮縣附屬單位預算 作業基金收支餘絀綜計表

(依收支科目分列)
單位：新臺幣千元

中華民國115年度

科 目	本 年 度 預 算 數		上 年 度 預 算 數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
業務收入	377,803	100.00	291,781	100.00	86,022	29.48
勞務收入						
服務收入						
銷貨收入	150,000	39.70	72,857	24.98	77,143	105.88
土石銷貨收入	150,000	39.70	72,857	24.98	77,143	105.88
其他銷貨收入						
投融資業務收入	45,655	12.08	45,655	15.65		
政策性開發						
不動產投資收入	45,655	12.08	45,655	15.65		
醫療收入	181,773	48.11	172,894	59.25	8,879	5.14
門診醫療收入	182,300	48.25	173,421	59.44	8,879	5.12
減：醫療折讓	527	0.14	527	0.18		
其他業務收入	375	0.10	375	0.13		
雜項業務收入	375	0.10	375	0.13		
業務成本與費用	336,390	89.04	249,307	85.44	87,083	34.93
勞務成本						
服務成本						
銷貨成本	128,979	34.14	61,011	20.91	67,968	111.40
土石銷貨成本	128,979	34.14	61,011	20.91	67,968	111.40
其他銷貨成本						
投融資業務成本	15,609	4.13	6,158	2.11	9,451	
政策性開發						
不動產投資成本	15,609	4.13	6,158	2.11	9,451	
醫療成本	177,575	47.00	167,972	57.57	9,603	5.72
門診醫療成本	177,575	47.00	167,972	57.57	9,603	5.72
其他業務成本						
補助業務組織成本						
管理及總務費用	14,227	3.77	14,166	4.86	61	0.43
管理費用及總務費用	14,227	3.77	14,166	4.86	61	0.43
業務賸餘(短絀)	41,413	10.96	42,474	14.56	-1,061	-2.50
業務外收入	2,820	0.75	2,743	0.94	77	2.81
財務收入	2,404	0.64	2,328	0.80	76	3.26
利息收入	2,404	0.64	2,328	0.80	76	3.26
其他業務外收入	416	0.11	415	0.14	1	0.24
資產使用及權利金收入	382	0.10	382	0.13		
雜項收入	34	0.01	33	0.01	1	3.03
業務外費用	584	0.15	625	0.21	-41	-6.56
財務費用	583	0.15	616	0.21	-33	-5.36
利息費用	583	0.15	616	0.21	-33	-5.36
其他業務外費用	1	0.00	9	0.00	-8	
財產交易短絀	1	0.00	9	0.00	-8	
雜項費用						
業務外賸餘(短絀)	2,236	0.59	2,118	0.73	118	5.57
本期賸餘(短絀)	43,649	11.55	44,592	15.29	-943	-2.11

花 蓮 縣 附
作 業 基 金 收
中 華 民 國

科 目	合 計		花 蓮 縣 政 府 主 管	
			公 共 造 產 基 金	
	金 額	%	金 額	%
業務收入	377,803	100.00	150,375	100.00
勞務收入				
服務收入				
銷貨收入	150,000	39.70	150,000	99.75
土石銷貨收入	150,000	39.70	150,000	99.75
其他銷貨收入				
投融資業務收入	45,655	12.08		
政策性開發不動產投資收入	45,655	12.08		
醫療收入	181,773	48.11		
門診醫療收入	182,300	48.25		
減：醫療折讓	527	0.14		
其他業務收入	375	0.10	375	0.25
雜項業務收入	375	0.10	375	0.25
業務成本與費用	336,390	89.04	139,988	93.09
勞務成本				
服務成本				
銷貨成本	128,979	34.14	128,979	85.77
土石銷貨成本	128,979	34.14	128,979	85.77
其他銷貨成本				
投融資業務成本	15,609	4.13		
政策性開發不動產投資成本	15,609	4.13		
醫療成本	177,575	47.00		
門診醫療成本	177,575	47.00		
其他業務成本				
補助業務組織成本				
管理及總務費用	14,227	3.77	11,009	7.32
管理費用及總務費用	14,227	3.77	11,009	7.32
業務賸餘(短絀)	41,413	10.96	10,387	6.91
業務外收入	2,820	0.75	70	0.05
財務收入	2,404	0.64	70	0.05
利息收入	2,404	0.64	70	0.05
其他業務外收入	416	0.11		
資產使用及權利金收入	382			
雜項收入	34	0.01		
業務外費用	584	0.15		
財務費用	583	0.15		
利息費用	583	0.15		
其他業務外費用	1	0.00		
雜項費用				
業務外賸餘(短絀)	2,236	0.59	70	0.05
本期賸餘(短絀)	43,649	11.55	10,457	6.95

屬單位預算
支餘絀綜計表
115年度

(依機關及基金別分列)
單位：新臺幣千元

花蓮縣政府主管 實施平均地權基金		花蓮縣政府主管 市地重劃基金		花蓮縣衛生局主管 醫療循環基金	
金額	%	金額	%	金額	%
	—	45,655	100.00	181,773	100.00
		45,655	100.00		
		45,655	100.00		
				181,773	100.00
				182,300	100.29
				527	0.29
2,039	—	16,788	36.77	177,575	97.69
		15,609	34.19		
		15,609	34.19		
				177,575	97.69
				177,575	97.69
2,039	—	1,179	2.58		
2,039	—	1,179	2.58		
-2,039	—	28,867	63.23	4,198	2.31
1,839	—	110	0.24	801	0.44
1,457	—	110	0.24	767	0.42
1,457	—	110	0.24	767	0.42
382	—			34	0.02
382	—				
				34	0.02
		583	1.28	1	0.00
		583	1.28		
		583	1.28		
				1	0.00
1,839	—	-473	-1.04	800	0.44
-200	—	28,394	62.18	4,998	2.76

花蓮縣附屬單位預算 作業基金餘絀撥補綜計表

(依撥補項目分列)

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	本 年 度 預 算 數		上 年 度 預 算 數		比 較 增 減 (-)	
	金 額	%	金額	%	金額	%
賸餘之部	417,590	100.00	411,121	100.00	6,469	1.57
本期賸餘	44,599	10.68	45,748	11.13	-1,149	-2.51
前期未分配賸餘	372,991	89.32	365,373	88.87	7,618	2.08
追溯適用及追溯重編 之影響數						
分配之部	20,968	5.02	11,744	2.86	9,224	78.54
填補累積短絀	1,352	0.32	1,156	0.28	196	16.96
提存公積						
賸餘撥充基金數						
解繳公庫淨額	19,616	4.70	10,588	2.58	9,028	85.27
其他依法分配數						
未分配賸餘	396,622	94.98	399,377	97.14	-2,755	-0.69
短絀之部	1,352	100.00	1,156	100.00	196	16.96
本期短絀	950	70.27	1,156	100.00	-206	-17.82
前期待填補之短絀	402	29.73			402	
追溯適用及追溯重編 之影響數						
填補之部	1,352	100.00	1,156	100.00	196	16.96
撥用賸餘	1,352	100.00	1,156	100.00	196	16.96
撥用公積						
折減基金						
公庫撥款						
待填補之短絀						

作業基金餘絀撥補綜計表

(依機關及基金別分列)

花 蓮 縣 附
作 業 基 金 餘
中 華 民 國

項 目	合 計		花 蓮 縣 政 府 主 管	
			公 共 造 產 基 金	
	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	417,590	100.00	10,457	100.00
本期賸餘	44,599	10.68	10,457	100.00
前期未分配賸餘	372,991	89.32		
追溯適用及追溯重編之影響數				
分配之部	20,968	5.02	10,457	100.00
填補累積短絀	1,352	0.32		
提存公積				
賸餘撥充基金數				
解繳公庫淨額	19,616	4.70	10,457	100.00
其他依法分配數				
未分配賸餘	396,622	94.98		
短絀之部	1,352	100.00		
本期短絀	950	70.27		
前期待填補之短絀	402	29.73		
追溯適用及追溯重編之影響數				
填補之部	1,352	100.00		
撥用賸餘	1,352	100.00		
撥用公積				
折減基金				
公庫撥款				
待填補之短絀				

屬單位預算

絀撥補綜計表

(依機關及基金別分列)

115年度

花蓮縣政府主管		花蓮縣政府主管		花蓮縣衛生局主管	
實施平均地權基金		市地重劃基金		醫療循環基金	
金額	%	金額	%	金額	%
338,510	100.00	42,120	100.00	26,503	100.00
		29,144	69.19	4,998	18.86
338,510	100.00	12,976	30.81	21,505	81.14
200	0.06	1,152	2.74	9,159	34.56
200	0.06	1,152	2.74		
				9,159	34.56
338,310	99.94	40,968	97.26	17,344	65.44
200		1,152	100.00		
200		750	65.10		
		402			
200		1,152	100.00		
200		1,152	100.00		

花蓮縣附屬單位預算
作業基金現金流量綜計表

(依現金流量項目分列)

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	本 年 度 預 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘(短絀)	43,649
利息股利之調整	-2,404
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	41,245
調整項目	-23,684
未計利息股利之現金流入(流出)	17,561
收取利息	1,821
業務活動之淨現金流入(流出)	19,382
投資活動之現金流量	
減少流動金融資產及短期貸墊款	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	15,609
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	
收取利息	583
增加流動金融資產及短期貸墊款	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-2,550
增加無形資產及其他資產	
投資活動之淨現金流入(流出)	13,642
籌資活動之現金流量	
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	
增加長期負債	
增加基金、公積及填補短絀	
減少長期負債	
賸餘分配款	-19,616
籌資活動之淨現金流入(流出)	-19,616
現金及約當現金之淨增(淨減)	13,408
期初現金及約當現金	249,279
期末現金及約當現金	262,687

作業基金現金流量綜計表

(依機關及基金別分列)

花 蓮 縣 附
作 業 基 金 現

中 華 民 國

項 目	合 計	花 蓮 縣 政 府 主 管
		公 共 造 產 基 金
	金 額	金 額
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀)	43,649	10,457
利息股利之調整	-2,404	-70
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	41,245	10,387
調整項目	-23,684	19,181
未計利息股利之現金流入(流出)	17,561	29,568
收取利息	1,821	70
業務活動之淨現金流入(流出)	19,382	29,638
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款		
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	15,609	
減少不動產、廠房及設備、礦產資源		
收取利息	583	
增加流動金融資產及短期貸墊款		
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-2,550	-40
增加無形資產及其他資產		
投資活動之淨現金流入(流出)	13,642	-40
籌資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債及其他負債		
增加長期負債		
增加基金、公積及填補短絀		
減少基金及公積		
賸餘分配款	-19,616	-10,457
籌資活動之淨現金流入(流出)	-19,616	-10,457
現金及約當現金之淨增(淨減)	13,408	19,141
期初現金及約當現金	249,279	25,555
期末現金及約當現金	262,687	44,696

屬單位預算
金流量綜計表

(依機關及基金別分列)

115年度

單位:新臺幣千元

花蓮縣政府主管 實施平均地權基金	花蓮縣政府主管 市地重劃基金	花蓮縣衛生局主管 醫療循環基金
金 額	金 額	金 額
-200	28,394	4,998
-1,457	-110	-767
-1,657	28,284	4,231
1,493	-45,052	694
-164	-16,768	4,925
874	110	767
710	-16,658	5,692
	15,609	
583		
		-2,510
583	15,609	-2,510
		-9,159
		-9,159
1,293	-1,049	-5,977
103,616	15,697	104,411
104,909	14,648	98,434

花蓮縣附屬單位預算

單位：新臺幣千元

[illegible]

中華民國115年度

花蓮縣總預算案



花蓮縣政府編

花蓮縣政府
公共造產基金
目 次
中華民國115年度

(一)、業務計畫及預算說明·····	第	1-7	頁
(二)、預算主要表			
1、收支餘絀預計表·····	第	8-8	頁
2、餘絀撥補預計表·····	第	9-9	頁
3、現金流量預計表·····	第	10-10	頁
(三)、預算明細表			
1、銷貨收入明細表·····	第	11-11	頁
2、其他業務收入明細表·····	第	12-12	頁
3、業務外收入明細表·····	第	13-13	頁
4、銷貨成本明細表及說明·····	第	14-16	頁
5、管理及總務費用明細表及說明·····	第	17-19	頁
6、固定資產建設改良擴充明細表·····	第	20-20	頁
7、固定資產建設改良擴充資金來源明細表·····	第	21-21	頁
8、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表·····	第	22-22	頁
9、資產折舊明細表·····	第	23-23	頁
10、無形資產明細表 ·····	第	24-24	頁
(四)、預算參考表			
1、預計平衡表·····	第	25-27	頁
2、5年來主要營運項目分析表·····	第	28-28	頁
3、員工人數彙計表·····	第	29-29	頁
4、用人費用彙計表·····	第	30-31	頁
5、各項費用彙計表·····	第	32-32	頁
6、增購及汰舊換新管理用公務車明細表·····	第	33-33	頁

花蓮縣政府
公共造產基金
業務計畫及預算說明
中華民國115年度

壹、基金概況：

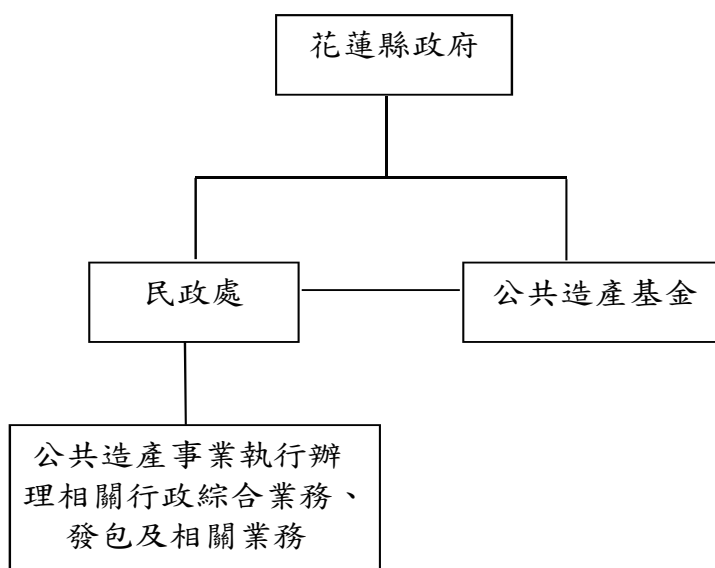
一、設立宗旨及主要營運項目

為了調節縣內土石的供應，穩定市場價格，以及充裕地方自治財源，以公共造產興辦土石採取事業，作有效的運用，以達到充裕地方財源，促進地方經濟建設之目標；主要營運項目為土石採取疏濬工程並販售土石料源，115年預計開採馬太鞍溪、立霧溪、萬里溪等。

二、組織概況：

本基金主持人由縣長兼任之，並依公共造產事業之性質，以本府為主管機關，並以民政處為管理單位，專責公共造產事業之推展，其組織詳如下表。

花蓮縣公共造產基金組織系統圖



三、基金歸類及屬性：本基金係預算法第4條第1項第2款第4目所定，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。

花蓮縣政府
公共造產基金
業務計畫及預算說明
中華民國115年度

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形：

一、前年度(113年)決算結果：

業務收入7,570萬9千元，業務外收入1,321萬9千元，業務成本與費用3,597萬6千元，業務外費用9千元，本期賸餘5,294萬3千元。

二、上年度預算截至114年6月30日止執行情形：

業務收入8,962萬6千元，業務外收入78萬元，業務成本與費用3,741萬6千元，本期賸餘5,298萬9千元。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

(一) 生產目標：

本年度預計辦理馬太鞍(估計75萬立方米)、立霧溪(估計30萬立方米)、萬里溪計畫(估計總量70萬立方米)

(二) 銷售目標：

本年馬太鞍預計出貨量75萬立方米@85.7、立霧溪預計出貨量30萬立方米@85.7、萬里溪預計出貨量70萬立方米@85.7，估計總收入1億5,000萬元。(總收入數不含營業稅)

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一) 一般建築及設備計畫：汰換A4彩色雷射印表機。

肆、預算概要：

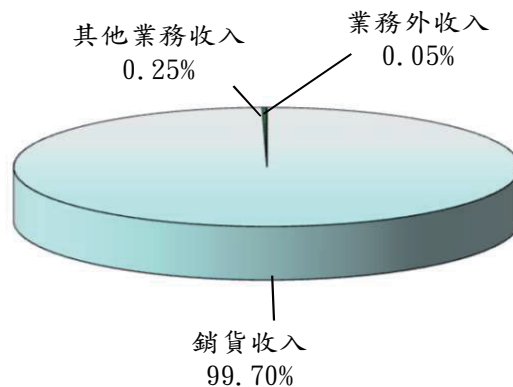
一、業務收支及餘絀之預計：

(一) 本年度業務收入1億5,037萬5千元，較上年度預算數7,323萬2千元，增加7,714萬3千元，約105.34%，主要係115年度預計土石採取數量較114年度增加，致業務收入增加。

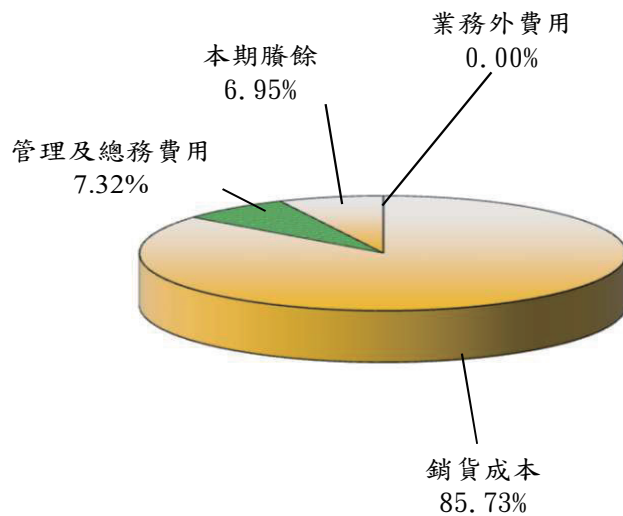
(二) 本年度業務成本與費用1億3,998萬8千元，較上年度預算數7,170萬8千元，增加6,828萬元，約95.22%，主要係115年度預計土石採取數量較114年度增加，致業務成本與費用增加。

花蓮縣政府
公共造產基金
 業務計畫及預算說明
 中華民國115年度

115年度收入、成本與費用及賸餘
收 入



成本與費用及賸餘

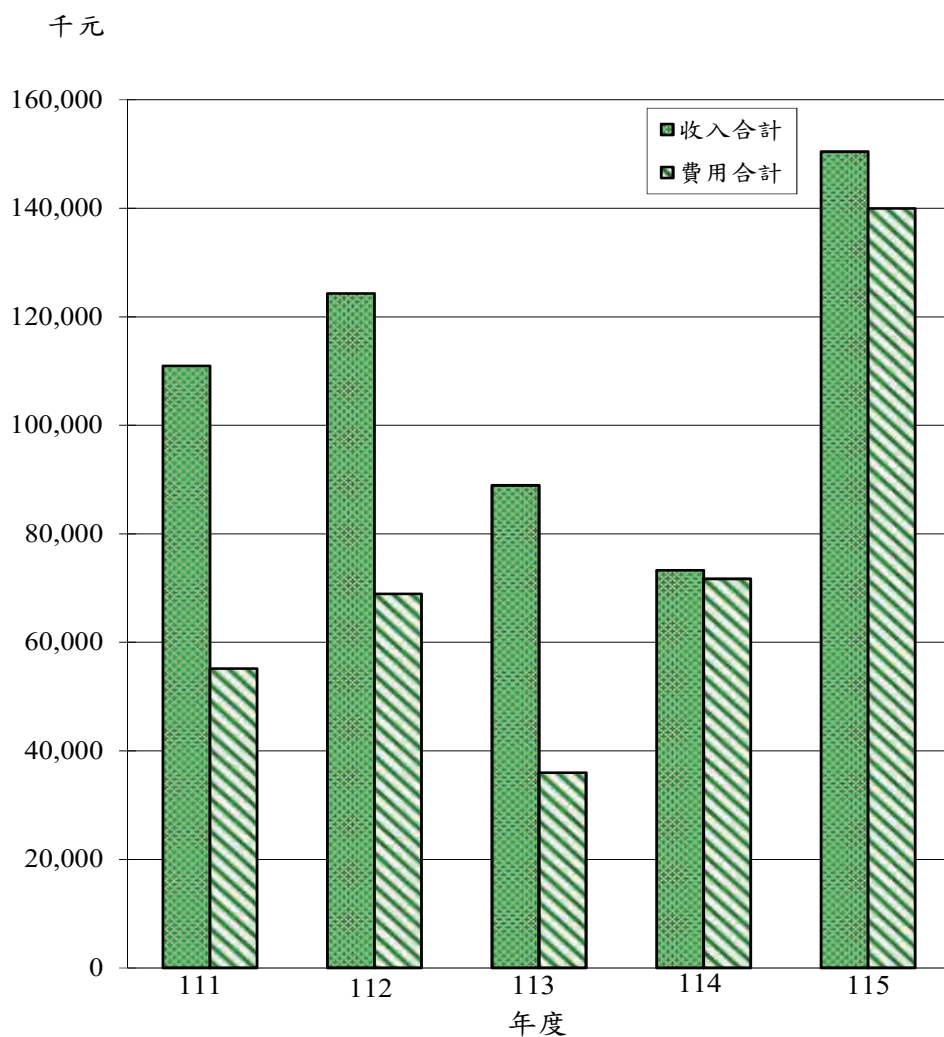


單位：新臺幣千元

收 入	115年度預算	成本與費用及賸餘	115年度預算
業務收入	150,375	業務成本與費用	139,988
銷貨收入	150,000	銷貨成本	128,979
其他業務收入	375	管理及總務費用	11,009
業務外收入	70	業務外費用	-
		本期賸餘	10,457
收入總額	150,445	成本、費用及賸餘總額	150,445

花蓮縣政府
公共造產基金
 業務計畫及預算說明
 中華民國115年度

最近5年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
收入					
業務收入	109,522	122,515	75,709	73,232	150,375
業務外收入	1,454	1,808	13,219	70	70
收入合計	110,976	124,323	88,928	73,302	150,445
費用					
業務成本與費用	55,141	68,942	35,976	71,708	139,988
業務外費用	22	1	9	0	0
費用合計	55,163	68,943	35,985	71,708	139,988
本期賸餘	55,813	55,380	52,943	1,594	10,457

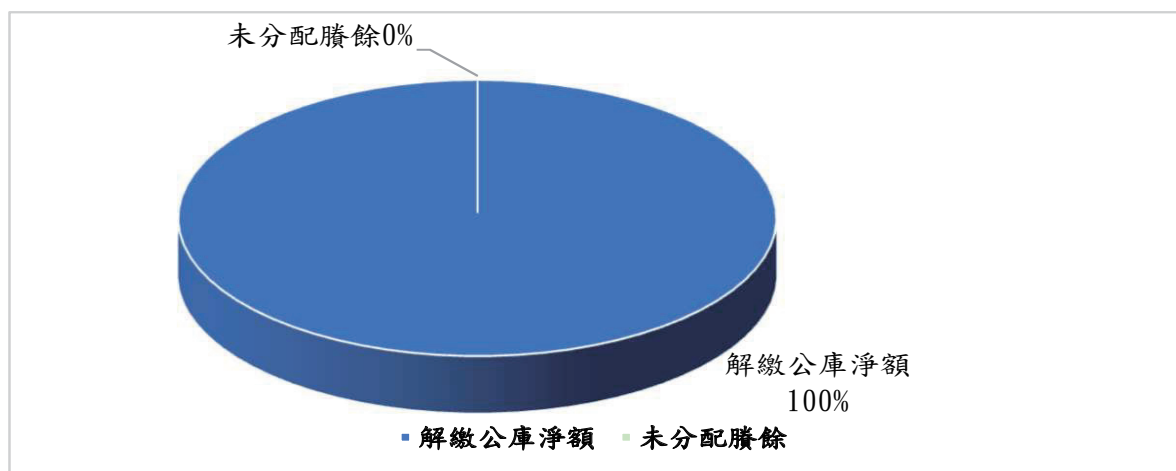
花蓮縣政府 公共造產基金 業務計畫及預算說明

中華民國115年度

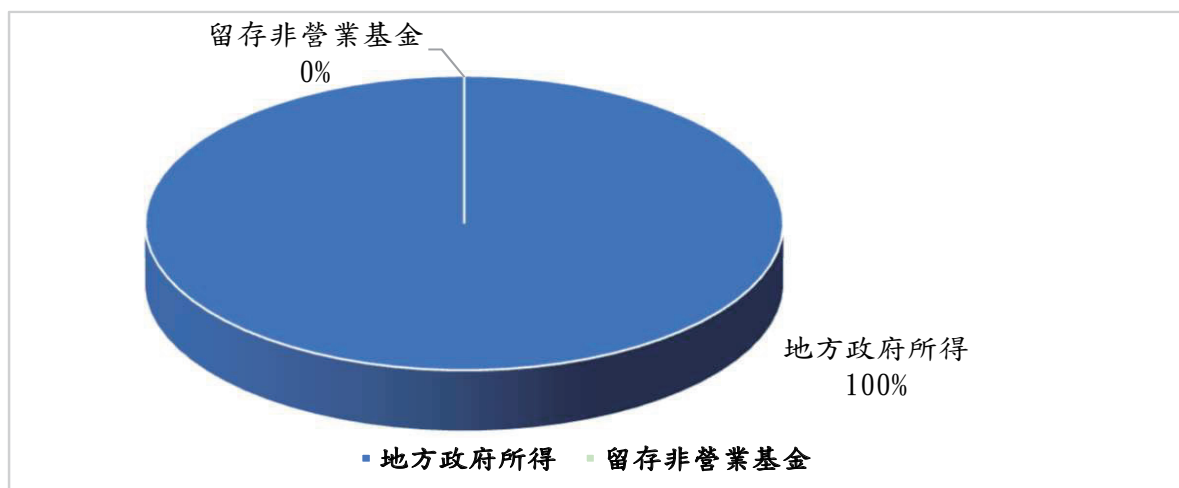
二、餘絀撥補之預計：

賸餘之部1,045萬7千元，本期賸餘1,045萬7千元，無前期分配賸餘；
分配之部1,045萬7千元，解繳公庫淨額1,045萬7千元，無未分配賸餘。

115年度賸餘分配
按分配程序分



按所得對象分

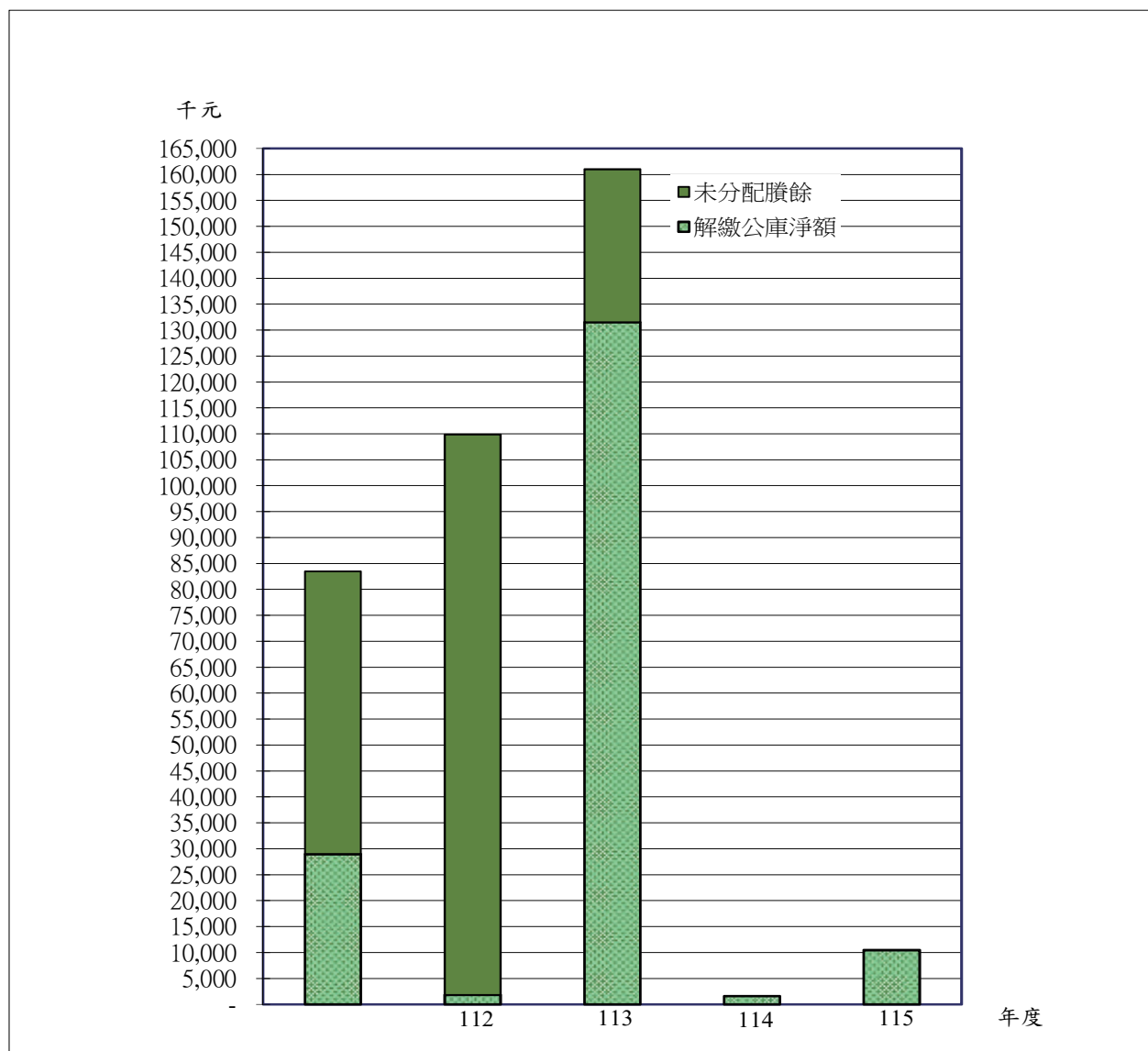


單位：新臺幣千元

按分配程序分	115年度預算	按所得對象分	115年度預算
填補累積短絀		地方政府所得	10,457
提存公積		留存非營業基金	-
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額	10,457		
未分配賸餘	-		
合計	10,457		10,457

花蓮縣政府
公共造產基金
業務計畫及預算說明
中華民國115年度

最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀	-	-	-	-	-
提存公積	-	-	-	-	-
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-
解繳公庫淨額	28,964	1,808	131,501	1,594	10,457
其他依法分配數	-	-	-	-	-
未分配賸餘	54,488	108,061	29,502	-	-
合計	83,452	109,869	161,003	1,594	10,457

花蓮縣政府
公共造產基金
業務計畫及預算說明
中華民國115年度

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流入2,963萬8千元。

包括：1. 本期賸餘1,045萬7千元。

2. 調整項目增加1,918萬1千元。

(二)預計投資活動之淨現金流出4萬元。

包括：1. 增加不動產、廠房及設備、礦產資源4萬元。

(三)預計籌資活動之淨現金流出1,045萬7千元。

包括：賸餘分配款1,045萬7千元。

現金及約當現金之淨增1,914萬1千元。

期初現金及約當現金2,555萬5千元。

期末現金及約當現金4,469萬6千元。

四、補辦預算事項：

無。

花蓮縣政府
公共造產基金
收支餘絀預計表
中華民國115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	%
75,709	100	業務收入	150,375	100	73,232	100	77,143	105.34
75,443	99.65	銷貨收入	150,000	99.75	72,857	99.49	77,143	105.88
75,443	99.65	土石銷貨收入	150,000	99.75	72,857	99.49	77,143	105.88
266	0.35	其他業務收入	375	0.25	375	0.51	-	-
266	0.35	雜項業務收入	375	0.25	375	0.51	-	-
35,976	47.52	業務成本與費用	139,988	93.09	71,708	97.92	68,280	95.22
27,929	36.89	銷貨成本	128,979	85.77	61,011	83.31	67,968	111.40
27,929	36.89	土石銷貨成本	128,979	85.77	61,011	83.31	67,968	111.40
8,048	10.63	管理及總務費用	11,009	7.32	10,697	14.61	312	2.92
8,048	10.63	管理費用及總務費用	11,009	7.32	10,697	14.61	312	2.92
39,733	52.48	業務賸餘(短絀)	10,387	6.91	1,524	2.08	8,863	581.56
13,219	17.46	業務外收入	70	0.05	70	0.10	-	-
1,143	1.51	財務收入	70	0.05	70	0.10	-	-
1,143	1.51	利息收入	70	0.05	70	0.10	-	-
12,076	15.95	其他業務外收入	-	-	-	-	-	-
4700	6.21	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
		受贈收入	-	-	-	-	-	-
7376	9.74	雜項收入	-	-	-	-	-	-
9	0.01	業務外費用	-	-	-	-	-	-
9	0.01	其他業務外費用	-	-	-	-	-	-
9	0.01	財產交易短絀	-	-	-	-	-	-
13,210	17.45	業務外賸餘(短絀)	70	0.05	70	0.10	-	-
52,943	69.93	本期賸餘(短絀)	10,457	6.95	1,594	2.18	8,863	556.02

花蓮縣政府
公共造產基金
 餘絀撥補預計表
 中華民國115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	%	
1,594	100	賸餘之部	10,457	100	
1,594	100.00	本期賸餘	10,457	100.00	
0	0.00	前期未分配賸餘	0	0.00	
1,594	100.00	分配之部	10,457	100.00	
1,594	100.00	解繳公庫淨額	10,457	100.00	
0	0.00	未分配賸餘	0	0.00	
-	-	短絀之部	-	-	
-	-	填補之部	-	-	
-	-	待填補之短絀	-	-	

花蓮縣政府
公共造產基金
現金流量預計表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項目	預算數	說明
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短絀）	10,457	
利息股利之調整	-70	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	10,387	
調整項目	19,181	
折舊、減損及折耗	558	折舊558千元
攤銷	39	攤銷39千元
流動資產淨減	18,687	應收款項淨增2千元 預付款項淨減18,689千元
流動負債淨增	-103	應付款項淨減5,412千元 預收款項淨增5,515千元
未計利息股利之現金流入（流出）	29,568	
收取利息	70	
業務活動之淨現金流入（流出）	29,638	
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-40	
投資活動之淨現金流入（流出）	-40	
籌資活動之現金流量		
賸餘分配款	-10,457	
籌資活動之淨現金流入（流出）	-10,457	
現金及約當現金之淨增（淨減）	19,141	
期初現金及約當現金	25,555	
期末現金及約當現金	44,696	

花蓮縣政府
公共造產基金
銷貨收入明細表
中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數量	單價(元)	金額	
銷貨收入		-	-	150,000	土石銷售採標售方式辦理，單價係得標平均單價。
土石銷貨收入		-	-	150,000	
馬太鞍溪	立方米	750,000	85.71	64,286	預估售價90元(含營業稅)，本表單價不含營業稅。
立霧溪	立方米	300,000	85.71	25,714	預估售價90元(含營業稅)，本表單價不含營業稅。
萬里溪	立方米	700,000	85.71	60,000	預估售價90元(含營業稅)，本表單價不含營業稅。

單位：新臺幣千元

1-12

花蓮縣政府
公共造產基金
業務外收入明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
業務外收入	70	
財務收入	70	
利息收入	70	合作金庫活儲一般利率0.705%

花蓮縣

公共造

銷貨成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數量	平均單位成本 (元)	金額
銷貨成本		-	-	128,979
土石銷貨成本	立方米	1,750,000	73.70	128,979
服務費用		-	-	111,567
修理保養及保固費		-	-	250
一般服務費		-	-	86,849
專業服務費		-	-	24,468
租金與利息		-	-	120
地租及水租		-	-	120
稅捐與規費（強制費）		-	-	17,292
規費		-	-	17,292
總計		-	-	128,979

政府
產基金
明細表
115年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額
-	-	61,011	-	-	27,929
850,000	71.78	61,011	711,268	39.27	27,929
-	-	43,620	-	-	22,097
-	-	250	-	-	148
-	-	28,050	-	-	16,944
-	-	15,320	-	-	5,006
-	-	120	-	-	43
-	-	120	-	-	43
-	-	17271	-	-	5,789
-	-	17217	-	-	5,789
-	-	61,011	-	-	27,929

花蓮縣政府
公共造產基金
銷貨成本說明
中華民國115年度

科目	說明
銷貨成本	
土石銷貨成本	
服務費用	
修理保養及保固費	臨時便道便橋災害搶修費用及道路維修費用(3採區)25萬元。
一般服務費	委託廠商作業包括機械土方開挖費用(含整平、邊坡整修等)，運輸便道工程費用，管制站設置工程費用，機器設備租金，交通運輸設備租金，管制站及料源區用人費用。計有下列各項： 1. 馬太鞍：預計年度出貨量75萬立方米計算，約為3,300萬元。 2. 立霧溪：預計年度出貨量30萬立方米，約為2,864.9萬元。 3. 萬里溪：預計年度出貨量70萬立方米，約為2,520萬元。
專業服務費	委託廠商作業包括料源區委託測量調查費(含測量、調查、用地取得申請、計畫書送審及預算編製等)，基準樁及界樁埋設，巡防及橋樑、堤防、環境監測及自主檢測，運輸便道、便橋工程委託設計監造費用，管制站設置工程委託設計監造費用，機器設備委託設計監造費用及保全費用。計有下列各項： 1. 委託設計： (1)馬太鞍溪：23萬8千元。 (2)立霧溪：85萬元。 (3)萬里溪：130萬元。 (4)115年預計規劃委託設計概估150萬元。 2. 保全費：1,638萬元。 3. 委託測量400萬元(開口合約)。 4. 委託其他機構或專家辦理各項檢驗(定)、試驗等費用。(規劃新河川疏濬工程時，檢驗河川粗細粒篩分析試驗)：10萬元。 5. 委託專業軟體設定費:10萬元
租金與利息	
地租及水租	萬里溪、馬太鞍溪租地費12萬元。
稅捐與規費(強制規費)	1. 空污費：1,169萬2千元 (1)馬太鞍溪：501萬1千元 (2)立霧溪：200萬4千元 (3)萬里溪：467萬7千元 2. 使用費、保證金、證書費：555萬元 (1)馬太鞍溪：225萬元 (2)萬里溪：330萬元 3. 申請河川使用行政審查及許可費：5萬元

花蓮縣政府
公共造產基金
管理及總務費用明細表
 中華民國115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
8,048	10,697	管理及總務費用	11,009
8,048	10,697	管理費用及總務費用	11,009
428	314	用人費用	314
428	314	加(夜)班費	314
6,699	9,103	服務費用	9,440
56	87	郵電費	87
87	170	旅運費	170
220	760	印刷裝訂與廣告費	760
68	134	修理保養及保固費	151
92	153	保險費	162
5,677	6,966	一般服務費	7,277
24	233	專業服務費	233
476	600	公共關係費	600
269	519	材料及用品費	514
120	258	使用材料費	253
149	261	用品消耗	261
-	50	租金與利息	50
-	50	交通及運輸設備租金	50
575	618	折舊、折耗及攤銷	597
537	579	不動產、廠房及設備折舊	558
38	39	攤銷	39
77	83	稅捐與規費（強制費）	84
49	53	消費與行為稅	53
28	30	規費	31
-	10	其他	10
-	10	其他費用	10

註：

花蓮縣政府
公共造產基金
管理及總務費用說明
 中華民國115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	
加(夜)班費	辦理基金業務加班費31萬4千元。
服務費用	
郵電費	辦理基金業務相關之電話費及郵資8萬7千元。
旅運費	稽查督導旅費17萬元。
印刷裝訂與廣告費	印製申請表、管制卡、識別證、簡報、信封、餘土進出場憑證66萬元，預算書等各項表冊印製3萬元、業務宣導費5萬元及廣告費用2萬元，共76萬元。
修理保養及保固費	傳真機、電腦等維修費6千元(1,048元*6人)，公務車養護費用14萬5千元(購置未滿2年：1部、購置滿2年未滿4年：2部、購置滿4年未滿6年：1部、購置滿6年：1部)
保險費	公務汽車責任保險16萬2千元。 1. 強制險：1萬5千元(2,483元*1部+2,915*4部=1萬4,143元)。 2. 任意險：14萬7千元(25,000元*3部+36,000元*2部=14萬7千元)。
一般服務費	1. 約用人員薪資：薪資、保險費、勞工退休金、年終獎金等，合計6,576千元： (1)約用人員：280薪點，8人(65萬6千元*8人)。 (2)約用技術人：300薪點，2人(66萬4千元*2)。 2. 二代健保補充保費(雇主負擔部份)：1萬3千元 3. 約用人員延長工時加班費及未休假加班費總計60萬8千元。 4. 外包費：5萬元(辦公室環境清潔，含地毯清潔費及周邊環境維護費)。 5. 體育活動費：3萬元(員工體育、文康活動或組隊參加各種競賽之訓練指導費、獎品、服裝、用品等各項費用，每人3,000*10人)。
專業服務費	外聘事業委員出席費10萬元，聘請專家審查案件出席費2萬3千元、委託考選訓練費11萬元，共23萬3千元。
公共關係費	敦親睦鄰計畫40萬元、因應其他縣市政府觀摩、上級機關考察餐飲費及為推動基金業務需要須加強建立公共關係、婚喪賀儀、餽贈等其他費用20萬元，共60萬元。
材料及用品費	
使用材料費	公務車油料費25萬3千元。(139公升*12月*30.3元*5部)

花蓮縣政府
公共造產基金
管理及總務費用說明
 中華民國115年度

科目	說明
用品消耗	辦公（事務）用品、文具、紙張、油墨等26萬1千元。
租金與利息	
交通及運輸設備租金	因應公務車調度不足時租賃車輛費用5萬元。
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	1. 機械及設備折舊：個人電腦、筆記型電腦、平板、相機、印表機等合計13萬4千元。 2. 交通及運輸設備折舊：公務車5台合計41萬8千元。 3. 什項設備折舊：空拍機1台、投影機1台、投影機布幕1台等合計6千元。
攤銷	河川疏濬作業地磅資訊系統及「officeStandard最新授權GOV」軟體等攤銷，合計3萬9千元。
稅捐與規費（強制費）	
消費與行為稅	汽車使用牌照稅5萬3千元。（11,230*4部+7,120*1部）
規費	汽車燃料使用費3萬元。（6,180*4部+4,800*1部） 驗車費1千元。（450*2部）。
其他	
其他費用	其他零星支出1萬元。

單位：新臺幣千元

項目	不動產、廠房及設備											投資性不動產	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	租賃權益改良	生產性植物	其他	小計			
一般建築及設備計畫	-	-	-	40	-	-	-	-	-	-	40	-	40	
一次性項目	-	-	-	40	-	-	-	-	-	-	40	-	40	
合 計	-	-	-	40	-	-	-	-	-	-	40	-	40	

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金						外 借 資 金					
	營運 資金	出售不適 用資產	公庫 撥款	其他	小 計		國內 借款	國外 借款	小 計		金 額	%
					金額	%			金額	%		
一般建築及設備計畫	40	-	-	-	40	100	-	-	-	-	40	100
一次性項目	40	-	-	-	40	100	-	-	-	-	40	100
合 計	40	-	-	-	40	100	-	-	-	-	40	100

花蓮縣政府
公共造產基金

固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表

中華民國 115年度

單位：新臺幣千元

項 目	全 部 計 畫										預 算 數				
	投資總額	資 金 來 源					目標 能量	進度起 迄年月	資金 成本 率 (%)	現 值 報 酬 率 (%)	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年 度 累計數	
		自 有 資 金				外 借 資 金						金 額	占全 部計 畫%	金 額	占全 部計 畫%
		營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	公 庫 撥 款	其 他										
一般建築及設備 計畫 一次性項目	40	40	-	-	-	-		114.1- 114.6				40	100	40	100
合 計	40	40	-	-	-	-						40	100	40	100

花蓮縣政府
公共造產基金
資產折舊明細表
 中華民國115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			1,484	5,788	197						6,591
上年度預計增減資			100								102
產原值											
本年度預計增減資			40								40
產原值											
資產重估增值額											
本年度(12月底)止			1,624	5,788	197						6,733
資產總額											
本年度應提折舊額			134	418	6						558
管理及總務費用			134	418	6						558

花蓮縣政府
公共造產基金
無形資產明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科目及業務項目	本 年 度 預 算 數	說 明
70	31	無形資產	60	
70	31	電腦軟體	60	113年度決算數 70,021元，114年度 預計攤銷38,032元 ，114年度預計新增 文書軟體4套計 66,940元，115年度 預計攤銷38,914
70	31	總計	60	

預計平衡表

花蓮縣
公共造
預計平
 中華民國115

113年12月31日	科 目	115年12月31日	114年12月31日	比較增減
實 際 數		預 計 數	預 計 數	
82,601	資產	47,702	47,599	103
78,567	流動資產	44,751	44,297	454
76,292	現金	44,696	25,555	19,141
76,292	銀行存款	44,696	25,555	19,141
2,276	應收款項	55	53	2
8	應收利息	13	11	2
2,267	其他應收款	42	42	0
0	預付款項	-	18,689	-18,689
0	預付費用	-	18,689	-18,689
3,419	不動產、廠房及設備	2,446	2,825	-379
292	機械及設備	168	123	45
1,484	機械及設備	1,624	1,445	179
-1,192	累計折舊－機械及設備	-1,456	-1,322	-134
3,088	交通及運輸設備	2,251	2,669	-418
5,788	交通及運輸設備	5,788	5,788	0
-2,699	累計折舊－交通及運輸設備	-3,537	-3,119	-418
38	什項設備	27	33	-6
197	什項設備	197	197	0
-159	累計折舊－什項設備	-170	-164	-6
70	無形資產	60	32	28
70	無形資產	60	32	28
70	電腦軟體	60	32	28
544	其他資產	445	445	0
544	什項資產	445	445	0
544	存出保證金	445	445	0
82,601	合 計	47,702	47,599	103

政府
產基金
衡表
年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日	科 目	115年12月31日	114年12月31日	比較增減
實 際 數		預 計 數	預 計 數	
42,251	負債	36,854	36,751	103
38,676	流動負債	36,854	36,751	103
37,688	應付款項	23,729	29,141	-5,412
14,247	應付費用	18,500	25,058	-6,558
23,441	應付繳庫數	5,229	4,083	1,146
988	預收款項	13,125	7,610	5,515
988	預收貨款	12,500	7,248	5,252
1	銷項稅額	625	362	263
3,575	其他負債	-	-	0
3,575	什項負債	-	-	0
3,575	存入保證金	-	-	0
40,350	淨值	10,848	10,848	0
10,848	基金	10,848	10,848	0
10,848	基金	10,848	10,848	0
10,848	基金	10,848	10,848	0
29,502	累積餘絀	0	0	0
29,502	累積賸餘	0		0
82,601	負債及淨值合計	47,702	47,599	103

花蓮縣政府
公共造產基金
 5年來主要營運項目分析表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數 量	單位成本(元) 或平均利(費) 率	預(決)算數	說 明
本年度預算數		-	-	-	
土石銷貨成本	立方米	1,750,000.00	73.70	128,979	
管理及總務費用	立方米	1,750,000.00	62.90	11,009	
上年度預算數		-	-	-	
土石銷貨成本	立方米	850,000.00	71.78	61,011	
管理及總務費用	立方米	850,000.00	12.58	10,697	
前年度決算數		-	-	-	
土石銷貨成本	立方米	711,267.67	39.27	27,929	
管理及總務費用	立方米	711,267.67	11.31	8,048	
112年度決算數		-	-	-	
土石銷貨成本	立方米	1,209,260.56	49.61	59,995	
管理及總務費用	立方米	1,209,260.56	7.40	8,947	
111年度決算數		-	-	-	
土石銷貨成本	立方米	1,094,664.84	43.10	47,178	
管理及總務費用	立方米	1,094,664.84	7.27	7,963	

花蓮縣政府
公共造產基金
員工人數彙計表
 中華民國115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
業務支出部分： 專任人員 職員 警察 法警 駐衛警 技工 工友 駕駛 聘用 約僱 管理會委員 顧問人員 兼任人員 資本支出部分： 專任人員 ： ： 兼任人員 ： ：				
總計				

註：「管理及總務費用-服務費用-一般服務費」約用人員280薪點10人，全年度預算數計7,197千元。

花蓮縣
公共造
 用人費用
 中華民國

科目	正式 員額 薪資	聘僱 人員 薪資	加（ 夜）班 費	津貼	獎金				退休及卹償金	
					年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其他	退休金	卹償金
業務支出部分										
管理及總務費用	-	-	314	-	-	-	-	-	-	-
正式人員	-	-	314	-	-	-	-	-	-	-
職員	-	-	314	-	-	-	-	-	-	-
合計	-	-	314	-	-	-	-	-	-	-

註：「管理及總務費用-服務費用-一般服務費」約用人員280薪點10人，全年度預算數計7,197千元。

政府
產基金
彙計表
115年度

單位：新臺幣千元

資遣費	福 利 費					提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
	分擔 保險費	傷病 醫藥費	提撥 福利金	體育 活動費	其他				
-	-	-	-	-	-	-	314	-	314
-	-	-	-	-	-	-	314	-	314
-	-	-	-	-	-	-	314	-	314
-	-	-	-	-	-	-	314	-	314

花蓮縣政府
公共造產基金
各項費用彙計表
中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數		
			合計	銷貨成本	管理及總務 費用
428	314	用人費用	314		314
428	314	加(夜)班費	314		314
28,796	52,723	服務費用	121,007	111,567	9,440
56	87	郵電費	87		87
87	170	旅運費	170		170
220	760	印刷裝訂與廣告費	760		760
216	384	修理保養及保固費	401	250	151
92	153	保險費	162		162
22,620	35,016	一般服務費	94,126	86,849	7,277
5,029	15,553	專業服務費	24,701	24,468	233
476	600	公共關係費	600		600
269	519	材料及用品費	514		514
120	258	使用材料費	253		253
149	261	用品消耗	261		261
43	170	租金與利息	170	120	50
43	120	地租及水租	120	120	-
-	50	交通及運輸設備租金	50		50
575	618	折舊、折耗及攤銷	597		597
537	579	不動產、廠房及設備折舊	558		558
38	39	攤銷	39		39
5,866	17,354	稅捐與規費（強制費）	17,376	17,292	84
49	53	消費與行為稅	53		53
5,817	17,301	規費	17,323	17,292	31
9	-	短絀、賠償與保險給付	-		-
9	-	各項短絀	-		-
-	10	其他	10		10
-	10	其他費用	10		10
35,985	71,708	總 計	139,988	128,979	11,009

註：公共關係費600千元。

花蓮縣政府
公共造產基金

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

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	
無。								

註：管理用車輛：

1. 車號AXP-1036，於109年4月8日購入，已使用5年。
2. 車號APB-5913，於110年1月27日購入，已使用4年。
3. 車號BPK-3011，於111年3月15日購入，已使用3年。
4. 車號BQY-7930，於112年5月8日購入，已使用2年。
5. 車號BWT-5653，於113年4月19日購入，已使用1年。

中華民國115年度

花蓮縣總預算案



花蓮縣政府編

花 蓮 縣 政 府
實施平均地權基金
目 次
中華民國115年度

一、業務計畫及預算說明·····	第1~5頁
二、預算主要表	
1. 收支餘絀預計表及說明·····	第6~7頁
2. 餘絀撥補預計表·····	第8~8頁
3. 現金流量預計表及補充說明·····	第9~10頁
三、預算明細表	
1. 業務外收入明細表·····	第11~11頁
2. 管理及總務費用明細表及說明·····	第12~13頁
3. 資產折舊明細表·····	第14~14頁
4. 基金數額增減明細表·····	第15~15頁
5. 無形資產明細表·····	第16~16頁
6. 貸出款明細表·····	第17~17頁
四、預算參考表	
1. 預計平衡表及說明·····	第18~20頁
2. 5年來主要營運項目分析表·····	第21~21頁
3. 員工人數彙計表·····	第22~22頁
4. 用人費用彙計表·····	第23~23頁
5. 各項費用彙計表·····	第24~24頁

花 蓮 縣 政 府
實 施 平 均 地 權 基 金
業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國115年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及主要營運項目：

按本基金係依照「花蓮縣實施平均地權基金設置管理要點」設置，本基金之來源如下：

- (一) 編列預算撥充。
- (二) 照價收買土地及其改良物出售之盈餘款、租金及使用費之收入。
- (三) 區段徵收土地出售之盈餘款。
- (四) 市地重劃區出售抵費地之盈餘款應撥充數。
- (五) 裁撤留供市地重劃區內增加建設、管理、維護費用專戶之剩餘款。
- (六) 本基金之孳息收入。
- (七) 其他收入。

本基金之主要營運項目如下：

- (一) 照價收買土地及其改良物補償價款。
- (二) 區段徵收土地之開發費用。
- (三) 市地重劃之工程費用、重劃費用及貸款利息。
- (四) 償還金融機構融資及借貸款項之本息。
- (五) 實施市地重劃或區段徵收前籌備、規劃、設計所需人事及業務費用。
- (六) 市地重劃抵費地或區段徵收抵價地標（讓）售土地及有償撥用土地所得款不足抵付重劃負擔總費用或區段徵收開發總費用時，其差額之貼補。
- (七) 管理本基金及其他辦理平均地權相關業務所需費用。

二、組織概況：

本基金主持人由縣長兼任之，以花蓮縣政府為主管機關，本府地政處為管理單位。

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：

一、前年度決算結果：業務收入11萬元，業務成本與費用43萬1千元，業務外收入129萬元，本期賸餘96萬8千元。

二、上年度預算截至114年6月30日止執行情形：業務成本與費用77萬元，業務外收入59萬2千元，截至6月底本期短絀17萬8千元。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

- (一) 本年度續辦第十六期及第十八期市地重劃區抵費地標售。
- (二) 本基金依「花蓮縣實施平均地權基金設置管理要點」規定辦理各項作業之管理費用。

花蓮縣政府 實施平均地權基金 業務計畫及預算說明

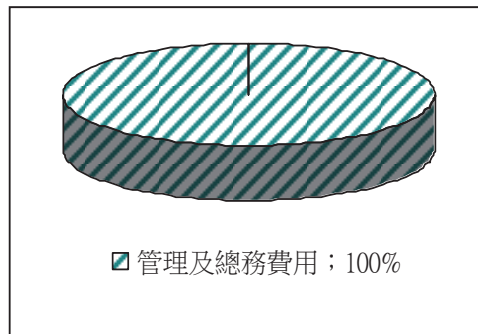
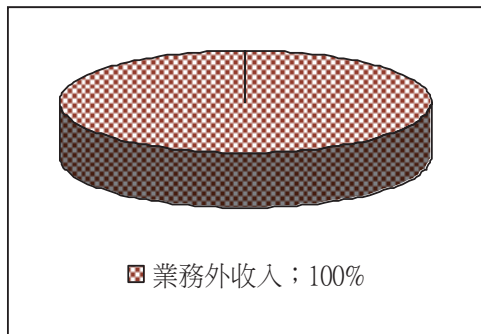
中華民國115年度

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)本年度業務外收入183萬9千元，較上年度預算數187萬8千元，減少3萬9千元，約減少2.08%，主要係因本縣第17期市地重劃區抵費地業已脫標，故無貸出款利息收入，茲因16期及第18期市地重劃抵費地尚未標售，僅計算該上揭二區市地重劃區貸出款利息收入，故利息收入減少。
- (二)本年度業務成本與費用203萬9千元，較上年度預算數229萬元，減少25萬1千元，約減少10.96%，主要係為因福德段區段徵收案，尚在審議擬都市計劃審核階段，管理顧問服務費部分未編列經費所致。

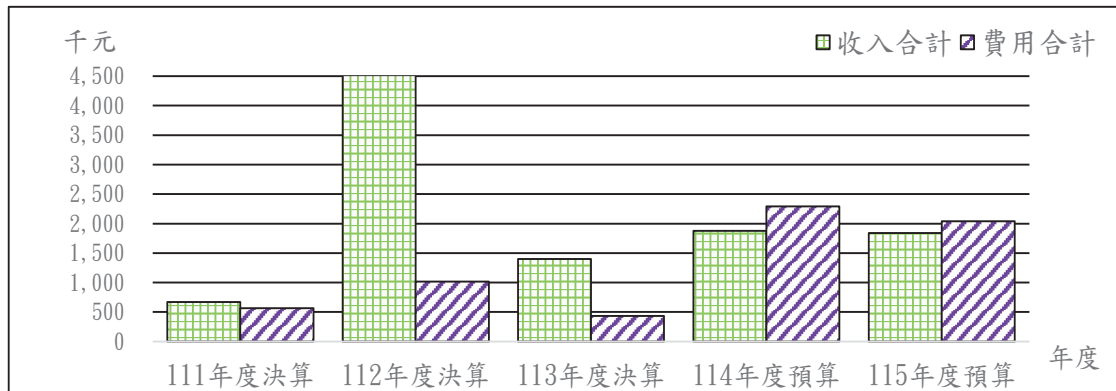
115年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收 入	115 年度 預 算	成 本 與 費 用 及 賸 餘	115 年度 預 算
業務收入	0	業務成本與費用	2,039
投融資業務收入	0	投融資業務成本	0
其他業務收入	0	管理及總務費用	2,039
業務外收入	1,839	業務外費用	0
		本期賸餘(短絀)	-200
收入總額	1,839	成本、費用及賸餘總額	1,839

最近五年收入與費用



花蓮縣政府 實施平均地權基金 業務計畫及預算說明

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

年度 項目	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
收入					
業務收入		15,600	110		
業務外收入	672	2,301	1,290	1,878	1,839
收入合計	672	17,901	1,400	1,878	1,839
費用					
業務成本與費用	567	1,015	431	2,290	2,039
業務外費用	0	0	1	0	0
費用合計	567	1,015	432	2,290	2,039
本期賸餘	105	16,886	968	-412	-200

二、餘絀撥補之預計：

賸餘之部：前期未分配賸餘3億3,851萬元。

分配之部：填補累積短絀20萬元。

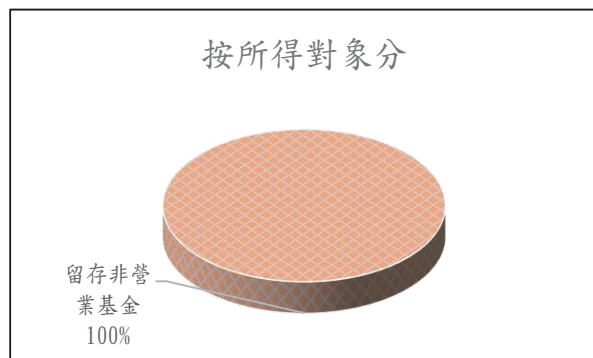
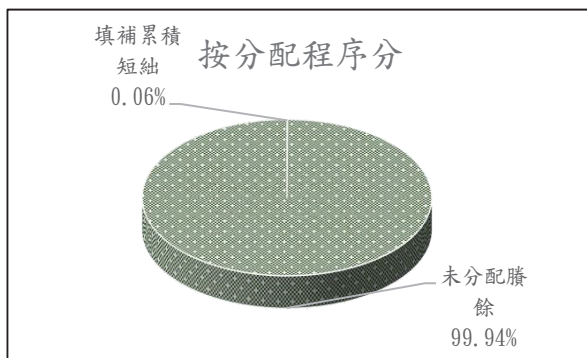
未分配賸餘：3億3,831萬元。

短絀之部：本期短絀20萬元。

填補之部：撥用賸餘20萬元。

待填補之短絀0元。

115年度賸餘分配



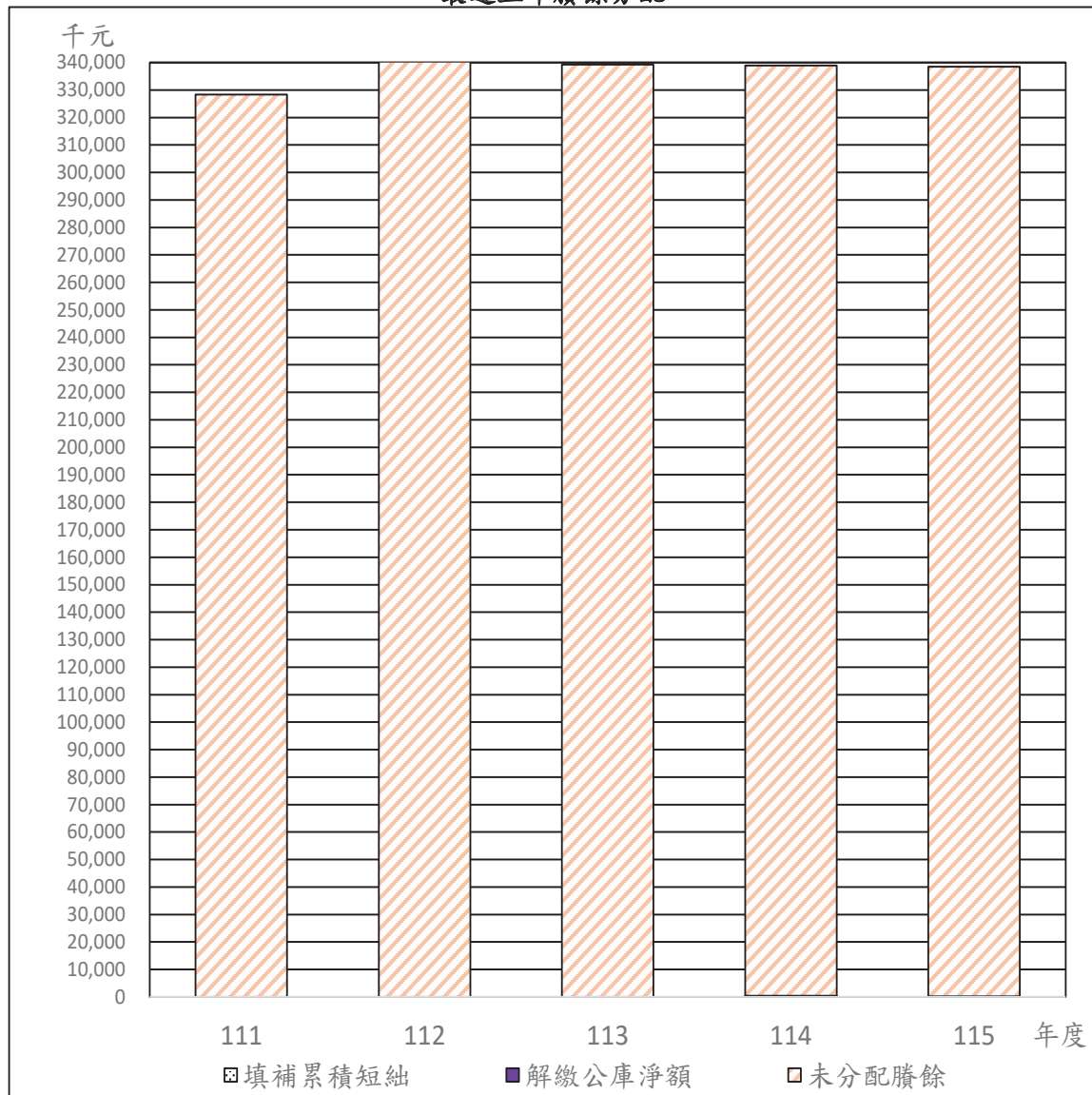
單位：新臺幣千元

按分配程序分	115年度預算	按所得對象分	115年度預算
填補累積短絀	200	中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	338,510
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額			
未分配賸餘	338,310		
合計	338,510	合計	338,510

花蓮縣政府 實施平均地權基金 業務計畫及預算說明

中華民國115年度

最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

年度 項目	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀				412	200
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	328,353	345,239	339,207	338,510	338,310
合計	328,353	345,239	339,207	338,922	338,510

花蓮縣政府
實施平均地權基金
業務計畫及預算說明

中華民國115年度

三、現金流量之預計：

(一)業務活動之淨現金預計流入71萬元，包括：

1. 未計利息股利之本期短絀165萬7千元，其中本期短絀20萬元及利息收入145萬7千元。
2. 調整項目增加149萬3千元。
3. 收取利息87萬4千元。

(二)投資活動之淨現金預計流入58萬3千元：收取利息58萬3千元。

(三)籌資活動之淨現金預計流入(流出)0千元。

(四)現金及約當現金之淨減預計129萬3千元。

(五)期初現金及約當現金預計1億361萬6千元。

(六)期末現金及約當現金預計1億490萬9千元。

花蓮縣政府
實施平均地權基金
收支餘絀預計表

中華民國115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	%
110	100.00	業務收入						
110	100.00	投融資業務收入						
110	100.00	其他投融資業務收入						
431	392.03	業務成本與費用	2,039		2,290		-251	-10.96
431	392.03	管理及總務費用	2,039		2,290		-251	-10.96
431	392.03	管理費用及總務費用	2,039		2,290		-251	-10.96
-321	-292.03	業務賸餘(短絀)	-2,039		-2,290		251	-10.96
1,290	1172.77	業務外收入	1,839		1,878		-39	-2.08
879	799.45	財務收入	1,457		1,496		-39	-2.61
879	799.45	利息收入	1,457		1,496		-39	-2.61
411	373.32	其他業務外收入	382		382		0	0.00
411	373.32	資產使用及權利金收入	382		382		0	0.00
1	0.46	業務外費用						
1	0.46	其他業務外費用						
1	0.46	財產交易短絀						
1,289	1172.31	業務外賸餘(短絀)	1,839		1,878		-39	-2.08
968	880.27	本期賸餘(短絀)	-200		-412		212	-51.46

花 蓮 縣 政 府
實 施 平 均 地 權 基 金
收 支 餘 絀 預 計 表 說 明

中華民國115年度

本期收支項目之說明：

一、業務成本與費用：

本年度預算數203萬9千元，上年度預算數229萬元，較上年度減少10.96%。

二、業務外收入：

本年度預算數183萬9千元，上年度預算數187萬8千元，較上年度減少2.08%。

三、業務外費用：

本年度無預算數，上年度無預算數。

四、本期賸餘(短絀-)：

本年度預算數短絀20萬元，上年度預算數短絀41萬2千元，較上年度減少51.46%。

花蓮縣政府
實施平均地權基金
餘絀撥補預計表

中華民國115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	%	
338,922	100.00	賸餘之部	338,510	100.00	
0.00	0.00	本期賸餘			
338,922	100.00	前期未分配賸餘	338,510	100.00	
412	0.12	分配之部	200	0.06	
412	0.12	填補累積短絀	200	0.06	
338,510	99.88	未分配賸餘	338,310	99.94	
412	100.00	短絀之部	200	100.00	
412	100.00	本期短絀	200	100.00	
412	100.00	填補之部	200	100.00	
412	100.00	撥用賸餘	200	100.00	
		待填補之短絀			

花蓮縣政府
實施平均地權基金
現金流量預計表
中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項目	預算數	說明
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短絀）	-200	
利息股利之調整	-1,457	
利息收入	-1,457	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-1,657	
調整項目	1,493	
折舊、減損及折耗	98	
攤銷	76	
流動資產淨減（淨增）	1,319	
未計利息股利之現金流入（流出）	-164	
收取利息	874	
業務活動之淨現金流入（流出）	710	
投資活動之現金流量		
減少不動產、廠房及設備、礦產資源		
減少不動產、廠房及設備		
收取利息	583	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
增加長期貸款		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源		
增加不動產、廠房及設備		
增加無形資產及其他資產		
增加無形資產		
投資活動之淨現金流入（流出）	583	
籌資活動之現金流量		
籌資活動之淨現金流入（流出）		
現金及約當現金之淨增（淨減）	1,293	
期初現金及約當現金	103,616	
期末現金及約當現金	104,909	

花蓮縣政府
實施平均地權基金
現金流量預計表補充說明

中華民國115年度

一、業務活動之淨現金流入71萬元：

(一)本期短絀20萬元。

(二)利息股利之調整淨減145萬7千元。

(三)調整項目淨增149萬3千元：折舊98萬元及攤銷7萬6千元，流動資產淨減131萬9千元。

(四)收取利息：87萬4千元。

二、投資活動之淨現金流入58萬3千元：收取利息58萬3千元。

三、籌資活動之淨現金流入(流出-)0元。

花蓮縣政府
實施平均地權基金
業務外收入明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
總計	1,839	
財務收入	1,457	
利息收入	1,457	1. 第16期貸出款利息收入220千元。 2. 第18期貸出款利息收入363千元。 3. 利息收入874千元。
其他業務外收入	382	
資產使用及權利金收入	382	第6期市地重劃區抵費地短期使用收入382千元。

花蓮縣政府
實施平均地權基金
管理及總務費用明細表

中華民國115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
431	2,290	總計	2,039
431	2,290	管理及總務費用	2,039
431	2,290	管理費用及總務費用	2,039
107	1,936	服務費用	1,697
7	21	郵電費	21
46	68	旅運費	68
22	70	印刷裝訂與廣告費	70
20	51	修理保養及保固費	51
1	3	保險費	3
7	1,402	一般服務費	1,447
4	321	專業服務費	37
105	118	材料及用品費	117
30	52	使用材料費	51
75	66	用品消耗	66
28	30	租金與利息	30
28	30	機器租金	30
173	185	折舊、折耗及攤銷	174
92	100	不動產、廠房及設備折舊	98
81	85	攤銷	76
18	21	稅捐與規費(強制費)	21
11	12	消費與行為稅	12
7	9	規費	9

花蓮縣政府
實施平均地權基金
管理及總務費用明細表說明
中華民國115年度

科目	說明
管理及總務費用	
管理費用及總務費用	
服務費用	
郵電費	實施市地重劃及區段徵收前籌備、規劃、設計所需聯繫費用及標售抵費地業務之電話費及郵資2萬1千元。
旅運費	擬辦市地重劃及區段徵收地區勘查及赴縣內(外)參加平均地權研討會或其他相關會議旅費6萬8千元。
印刷裝訂與廣告費	預決算書、會計帳簿等印刷編印費及標售抵費地廣告費等7萬元。
修理保養及保固費	電腦週邊設備等維修保養費及公務車輛維修保養費，共計5萬1千元。
保險費	公務車強制保險費3千元(配合預算編列至千元)。
一般服務費	未標售抵費地維護管理費用10萬元及僱用薪點280約用人員2人134萬7千元(包括薪資656萬6千元*2=131萬2千元、二代健保補充保費2,466元、不休假獎金2萬5,960元、文康活動費6,000元，配合預算編列至千元)，共計144萬7千元。
專業服務費	擬辦市地重劃召開相關會議聘請委員之出席費2萬5千元、市地重劃區段徵收教育訓練講師費1萬2千元，共計3萬7千元。
材料及用品費	
使用材料費	公務車油料費5萬1千元(139公升*30.3*12月=50,540元，配合預算編列至千元)。
用品消耗	係購置文具用品、碳粉匣等標售抵費地業務所需用品5萬元、擬辦理市地重劃召開相關會議誤餐費1萬6千元，共計6萬6千元。
租金與利息	
機器租金	影印機租賃費3萬元。
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	投影機折舊3千元、彩色雷射印表機折舊1萬2千元及小客貨公務車折舊8萬3千元，共計9萬8千元。
攤銷	無形資產(電腦軟體)微軟軟體攤銷5萬3千元、ArCADiaBIM TW軟體攤銷7千元及QuickCAD13專業版軟體攤銷1萬6千元，共計提列攤銷費用7萬6千元。
稅捐與規費(強制費)	
消費與行為稅	公務車牌照稅1萬2千元(配合預算編列至千元)。
規費	辦理平均地權業務向相關單位申請資料規費2千元及公務車燃料費7千元等，共計9千元(配合預算編列至千元)。

花蓮縣政府
實施平均地權基金
資產折舊明細表

中華民國115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			159	1,160	40						1,359
上年度預計增減資產原值											
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			159	1,160	40						1,359
本年度應提折舊額			12	83	3						98
管理及總務費用			12	83	3						98

花蓮縣政府
實施平均地權基金
基金數額增減明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

項	目	金	額	說	明
期初基金數額			72,046		
加：					
以前年度公積撥充					
賸餘撥充					
以公有財產撥充					
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			72,046		

花蓮縣政府
實施平均地權基金
無形資產明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	科目及業務項目	本 年 度 預 算 數	說 明
242	157	157	電腦軟體	81	1. 110年4月購置ArCADiaBIM TW軟體2套原值61千元，分5年攤銷，114年底累計攤銷54千元，本年度攤銷7千元。
242	157	157	購置電腦軟體費	81	2. 110年7月購置微軟軟體5套原值70千元，分5年攤銷，114年底累計攤銷60千元，本年度攤銷10千元。
					3. 111年7月購置微軟軟體5套價值70千元，分5年攤銷，114年底累計攤銷47千元，本年度攤銷14千元，未攤銷9千元。
					4. 111年7月購置QuickCAD12專業版軟體2套價值74千元，分5年攤銷，114年底累計攤銷45千元，本年度攤銷15千元，未攤銷14千元。
					5. 112年4月購置微軟軟體5套價值71千元，分5年攤銷，114年底累計攤銷37千元，本年度攤銷14千元，未攤銷20千元。
					6. 113年3月購置微軟軟體5套價值82千元，分5年攤銷，114年底累計攤銷28千元，本年度攤銷16千元，未攤銷38千元。
242	157	157	總計	81	

花蓮縣政府
實施平均地權基金
貸出款明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

計畫名稱	貸款年度	期貨餘	初出額	本年貸出金	本年收回金	截至本年 貸出餘額	備註
長期貸款		17,869				17,869	
市地重劃基金(16期)	110-111	6,728				6,728	核准文號：內政部108.11.7台內地字第1080266071號函
市地重劃基金(18期)	111-113	11,141				11,141	核准文號：內政部110.9.8台內地字第1100264986號函
小計		17,869				17,869	
合計		17,869				17,869	

花蓮縣政府
實施平均地權基金
預計平衡表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日	科 目	115年12月31日	114年12月31日	比較增減
實 際 數		預 計 數	預 計 數	
411,254	資產	410,356	410,556	-200
106,571	流動資產	106,032	106,058	-26
105,448	現金	104,909	103,616	1,293
105,448	銀行存款	104,909	103,616	1,293
1,123	應收款項	1,123	2,442	-1,319
225	應收帳款	225	225	
898	應收利息	898	2,217	-1,319
304,088	投資、長期應收款、貸 墊款及準備金	304,088	304,088	
286,219	其他長期投資	286,219	286,219	
286,219	政策性開發不動產	286,219	286,219	
17,869	長期貸款	17,869	17,869	
17,869	其他長期貸款	17,869	17,869	
353	不動產、廠房及設備	155	253	-98
54	機械及設備	31	43	-12
159	機械及設備	159	159	
-105	累計折舊－機械及設 備	-128	-116	-12
290	交通及運輸設備	124	207	-83
1,160	交通及運輸設備	1,160	1,160	
-870	累計折舊－交通及運 輸設備	-1,036	-953	-83
9	什項設備	-	3	-3
40	什項設備	40	40	
-31	累計折舊－什項設備	-40	-37	-3
242	無形資產	81	157	-76
242	無形資產	81	157	-76
242	電腦軟體	81	157	-76
411,254	資產合計	410,356	410,556	-200

花蓮縣政府
實施平均地權基金
預計平衡表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日	科 目	115年12月31日	114年12月31日	比較增減
實 際 數		預 計 數	預 計 數	
-	負債			
-	流動負債			
-	應付款項			
-	應付帳款			
-	其他負債			
-	什項負債			
-	存入保證金			
411,254	淨值	410,356	410,556	-200
72,046	基金	72,046	72,046	
72,046	基金	72,046	72,046	
72,046	基金	72,046	72,046	
339,208	累積餘絀	338,310	338,510	-200
339,208	累積賸餘	338,510	338,922	-412
339,208	累積賸餘	338,510	338,922	-412
	本期賸餘	-	-	
	累積短絀	-200	-412	212
	累積短絀			
	本期短絀	-200	-412	212
411,254	負債及淨值合計	410,356	410,556	-200

花 蓮 縣 政 府
實 施 平 均 地 權 基 金
預 計 平 衡 表 說 明

中 華 民 國 115 年 度

一、資產：本年度預計4億1,035萬6千元，上年度預計數4億1,055萬6千元，較上年度減少20萬元。

(一)流動資產：

本年度預計數1億603萬2千元，上年度預計數1億605萬8千元，較上年度減少2萬6千元，主要係現金增加129萬3千元及應收利息減少131萬9千元。

(二)投資、長期應收款、貸墊款及準備金：

本年度預計數3億408萬8千元，上年度預計數3億408萬8千元，與上年度無增減變動。

(三)不動產、廠房及設備：

本年度預計數15萬5千元，上年度預計數25萬3千元，較上年度減少9萬8千元，主要係機械及設備折舊致淨減1萬2千元、交通及運輸設備折舊致淨減8萬3千元及什項設備折舊致淨減3千元。

(四)無形資產：

本年度預計數8萬1千元，上年度預計數15萬7千元，較上年度減少7萬6千元，主要係電腦軟體攤銷7萬6千元。

二、淨值：本年度預計4億1,035萬6千元，上年度預計數4億1,055萬6千元，較上年度減少20萬元。

(一)基金：

本年度預計數7,204萬6千元，上年度預計數7,204萬6千元，與上年度無增減變動。

(二)累積餘絀：

本年度預計數3億3,831萬元，上年度預計數3億3,851萬元，較上年度減少20萬元，主要係本期短絀20萬元。

花蓮縣政府
實施平均地權基金
5年來主要營運項目分析表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	平均利率	預(決)算數	說明
本年度預算數					
管理及總務費用				2,039	
上年度預算數					
管理及總務費用				2,290	
前年度決算數					
管理及總務費用				431	
(112) 年度決算數					
管理及總務費用				1,015	
(111) 年度決算數					
管理及總務費用				567	

花蓮縣政府
實施平均地權基金
員工人數彙計表

中華民國115年度

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 約僱 兼任人員				
總計	0	0	0	

備註：

約用人員2人(280薪點)，預算編列合計134萬7千元(薪資、保險費、勞工退休金、年終獎金等1,312,000元、二代健保2,466元及不休假獎金25,960元、文康活動費6,000元(配合預算編列至千元，增列574元)。

花蓮縣政府
實施平均地權基金
用人費用彙計表

中華民國115年度

單位：新台幣千元

科目	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加班費	津貼	獎金				退休及卹償金		資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任人員用人費用	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				
勞務成本																			
正式人員																			
聘僱人員																			
顧問人員																			
兼任人員																			
管理及總務費用																			
合計																			

備註：

約用人員2人(280薪點)，預算編列合計134萬7千元(薪資、保險費、勞工退休金、年終獎金等1,312,000元、二代健保2,466元及不休假獎金25,960元、文康活動費6,000元(配合預算編列至千元，增列574元)

花蓮縣政府
實施平均地權基金
各項費用彙計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本年度預算數		
			合 計	管理及總務 費用	其他業務外 費用
107	1,936	服務費用	1,697	1,697	
7	21	郵電費	21	21	
46	68	旅運費	68	68	
22	70	印刷裝訂與廣告費	70	70	
20	51	修理保養及保固費	51	51	
1	3	保險費	3	3	
7	1,402	一般服務費	1,447	1,447	
4	321	專業服務費	37	37	
105	118	材料及用品費	117	117	
30	52	使用材料費	51	51	
75	66	用品消耗	66	66	
28	30	租金與利息	30	30	
28	30	機器租金	30	30	
173	185	折舊、折耗及攤銷	174	174	
92	100	不動產、廠房及設備折舊	98	98	
81	85	攤銷	76	76	
18	21	稅捐與規費	21	21	
11	12	消費與行為稅	12	12	
7	9	規費	9	9	
		短絀、賠償與保險給付			
		各項短絀			
431	2,290	總計	2,039	2,039	

中華民國115年度

花蓮縣總預算案



花蓮縣政府編

花蓮縣政府
市地重劃基金
目次

中華民國115年度

一、業務計畫及預算說明·····	第1- 6頁
二、預算主要表	
1. 收支餘絀預計表及說明·····	第7 -9頁
2. 餘絀撥補預計表·····	第10-11頁
3. 現金流量預計表及補充說明·····	第12-14頁
三、預算明細表	
1. 業務收入明細表 ·····	第15-15頁
2. 業務外收入明細表 ·····	第16-16頁
3. 業務成本與費用明細表及說明·····	第17-19頁
4. 業務外費用明細表及說明·····	第20-21頁
5. 涉及開發工程之長期投資明細表·····	第22-22頁
6. 資產折舊明細表 ·····	第23-23頁
四、預算參考表	
1. 預計平衡表·····	第24-33頁
2. 5年來主要營運項目分析表 ·····	第34-34頁
3. 各項費用彙計表 ·····	第35-35頁

花 蓮 縣 政 府
市 地 重 劃 基 金
業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國115年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及主要營運項目：

市地重劃係依據都市計畫，將重劃區內畸零細碎形狀不整之土地，予以重新規劃整理、交換分合，變成坵形方整適宜建築之土地，並配合興建重劃區內各項公共設施，改善居住環境品質，增加就業機會，促進地方繁榮，大幅提高土地利用之一種土地改良事業，其財務計畫係屬自償性質，亦即由重劃區內土地所有權人依平均地權條例第六十條規定負擔公共設施用地、重劃費用及貸款利息外，可就剩餘之土地配合使用；政府則取得興建公共設施所需之土地，而共享開發利益之開發方式。其開發成本則由標〈讓〉售抵費地償還，如有盈餘則半數提撥平均地權，半數成立該市地重劃基金。該基金既係由參加重劃區內所有權人共同負擔所創造之盈餘，基於付費者受益之原則，基金之使用，乃加強充實該重劃區內，直接受益而增建、擴建、整建之公共設施，以維本基金之主要營運項目如下：

- (一)實施市地重劃、區段徵收先期籌備工作及工程規劃設計費用。
- (二)區段徵收土地之工程費用、地價補償費、土地整理費及貸款利息。
- (三)市地重劃之工程費用、重劃費用及貸款本息。
- (四)已辦竣市地重劃區內增加建設、管理維護之費用。其運用範圍如下：
 - 1. 道路、溝渠、橋樑之加強及改善工程。
 - 2. 雨水、污水衛生下水道及防洪設施等改善工程。
 - 3. 人行道、路樹、路燈、號誌、綠化等道路附屬工程。
 - 4. 兒童遊樂場、鄰里公園、廣場、綠地、停車場、體育場等設施。
 - 5. 社區活動中心、圖書館。
 - 6. 改善既成公有公共建築物及其附屬設備。
 - 7. 社區環境保護工程。
 - 8. 該重劃區直接受益之聯外道路與排水設施及其他公共建設工程。
 - 9. 其他經地方政府認定必要之公共設施工程。
 - 10. 地方政府視財源狀況及實際需要認定必要之本款第八目用地取得。
- (五)其他辦理市地重劃、區段徵收相關業務所須費用。

二、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：

一、前年度：113年度業務總收入500萬8,582元，業務總支出314萬6,044元，本期賸餘186萬2,538元。

二、上(114)年度：截至114年6月30日止，業務總收入分配預算數5萬8千元，實際數5萬7,299元，業務總支出分配預算數82萬3千元，實際數8萬1,778元，短絀2萬4,479元。

花蓮縣政府
市地重劃基金
業務計畫及預算說明

中華民國115年度

參、業務計畫：

- 一、 第八期玉里鎮和平市地重劃區：
續辦重劃區管理維護業務。
- 二、 第十二期球崙市地重劃區：
續辦重劃區管理維護業務。
- 三、 第十四期玉里鎮民權市地重劃區：
續辦重劃區標售暨管理維護業務。
- 四、 第十五期玉里鎮忠勇市地重劃區：
續辦重劃區標售暨管理維護業務。
- 五、 第十六期玉里鎮仁愛市地重劃區：
續辦重劃區標售暨管理維護業務。
- 六、 第十七期玉里鎮民國市地重劃區：
續辦重劃區標售暨管理維護業務。
- 七、 第十八期花蓮市國聯市地重劃區
續辦重劃區標售暨管理維護業務。

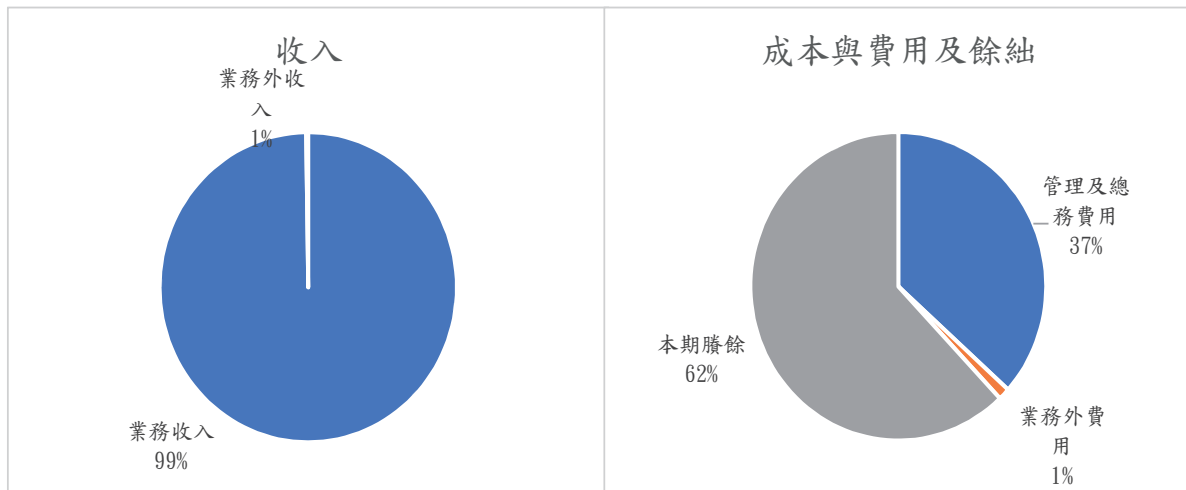
花蓮縣政府 市地重劃基金 業務計畫及預算說明

中華民國115年度

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

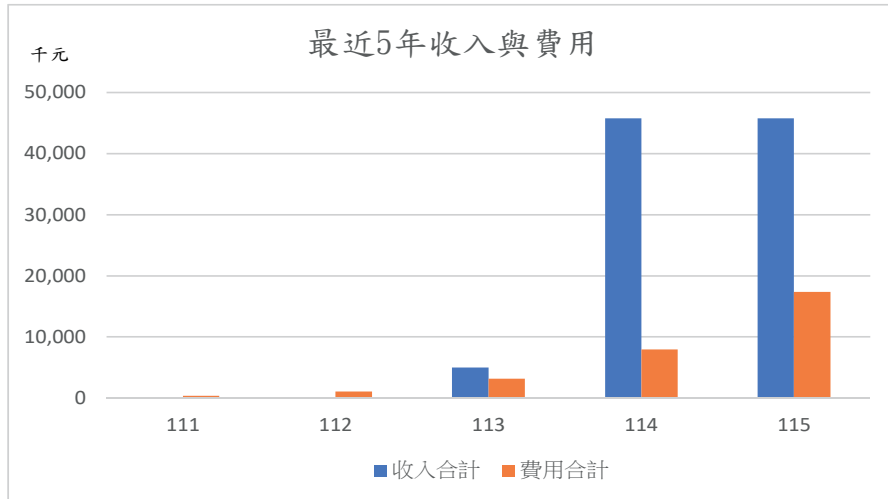
- (一)本年度業務收入4,565萬5千元，上年度預算數4,565萬5千元，增加0元。
- (二)本年度業務成本與費用1,678萬8千元，較上年度預算數733萬7千元，增加945萬1千元。
- (三)本年度業務外收入11萬元，上年度預算數11萬6千元，減少6千元。
- (四)本年度業務外費用58萬3千元，上年度預算數61萬6千元，減少3萬3千元。



單位：新臺幣千元

收 入	115 年度 預算	成 本 與 費 用 及 餘 絀	115 年度 預算
業務收入	45,655	業務成本與費用	16,788
投融資業務收入	45,655	投融資業務成本	15,609
		管理及總務費用	1,179
業務外收入	110	業務外費用	583
	110	本期賸餘	28,394
收入總額	45,765	成本與費用及餘絀總額	45,765

花 蓮 縣 政 府
市 地 重 劃 基 金
業 務 計 畫 及 預 算 說 明
中 華 民 國 115 年 度



單位：新臺幣千元

年度	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
收入					
業務收入			4,880	45,655	45,655
業務外收入	82	178	129	116	110
收入合計	82	178	5,009	45,771	45,765
費用					
業務成本與費用	410	485	3,119	7,337	16,788
業務外費用		572	27	616	583
費用合計	410	1,057	3,146	7,953	17,371
本期賸餘（短絀）	-328	-879	1,863	37,818	28,394

二、餘絀撥補之預計：

賸餘之部：本期賸餘2,914萬4千元，前期未分配賸餘1,297萬6千元。

分配之部：填補累積短絀115萬2千元。

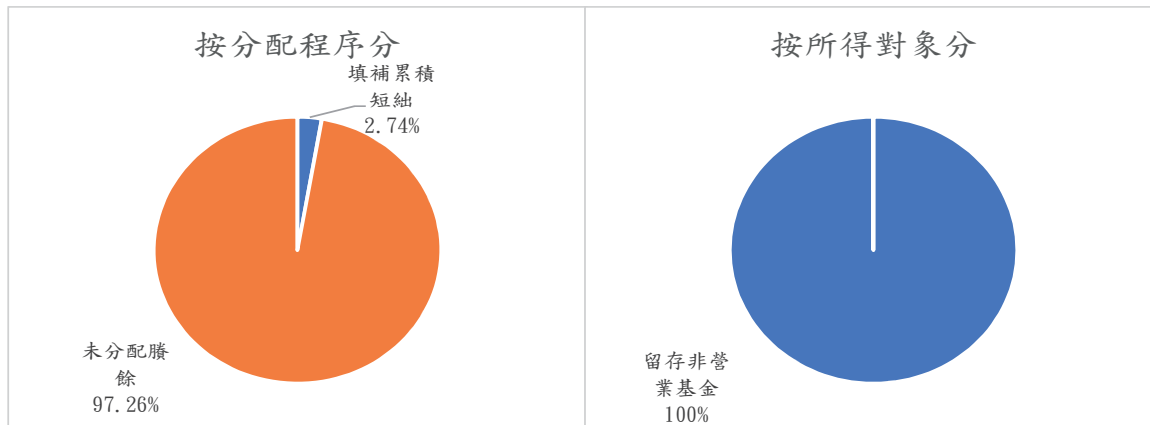
未分配賸餘：4,096萬8千元。

短絀之部：本期短絀75萬元，前期待填補之短絀40萬2千元。

填補之部：撥用賸餘115萬2千元。

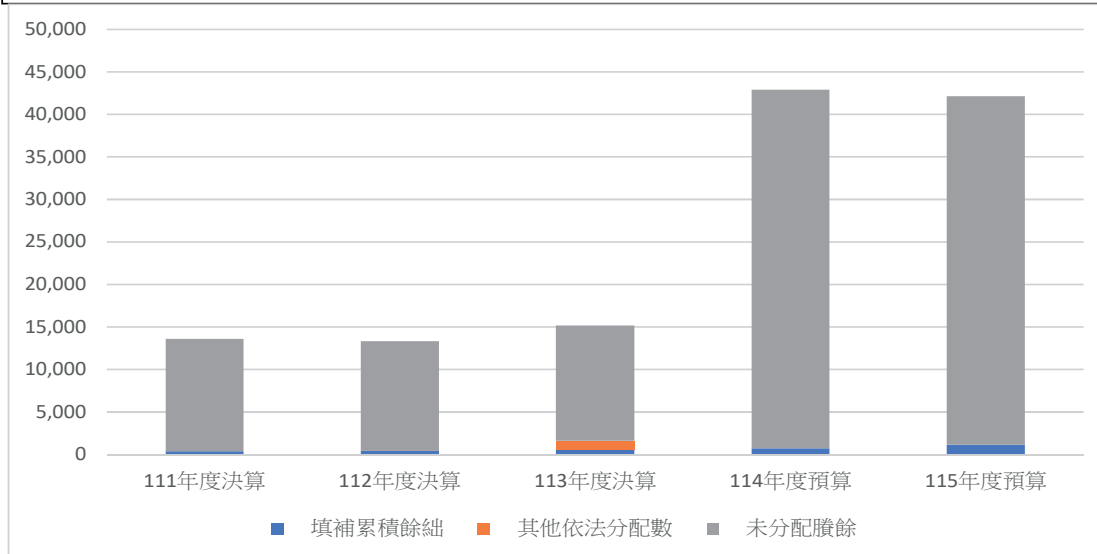
待填補之短絀0元。

花 蓮 縣 政 府
市 地 重 劃 基 金
業 務 計 畫 及 預 算 說 明
中 華 民 國 115 年 度



單位：新臺幣千元

按分配程序分	115 年度預算	按所得對象分	115 年度預算
填補累積短絀	1,152	地方政府所得	
提存公積		留存非營業基金	42,120
剩餘撥充基金			
解繳公庫淨額			
未分配賸餘	40,968		
合 計	42,120	合 計	42,120



花 蓮 縣 政 府
市 地 重 劃 基 金
業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

年度	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
賸餘分配					
填補累積餘絀	376	404	578	744	1,152
提存公積					
賸餘撥充基金數					
解繳公庫淨額					
其他依法分配數			1,026		
未分配賸餘	13,242	12,907	13,565	42,156	40,968
合 計	13,618	13,311	15,169	42,900	42,120

三、現金流量之預計：

業務活動之淨現金流出1,665萬8千元，包括：本期賸餘2,839萬4千元及調整項目減少4,505萬2千元。

投資活動之淨現金流出1,560萬9千元，係減少第十六、十七期重劃區長期投資1,560萬9千元。

花 蓮 縣 政 府
市 地 重 劃 基 金
收 支 餘 絀 預 計 表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數		科 目	本 年 度 預 算 數		上 年 度 預 算 數		比 較 增 減 (一)	
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
4,880	100.00	業務收入	45,655	100.00	45,655	100.00		
4,880	100.00	投融資業務收入	45,655	100.00	45,655	100.00		
4,880	100.00	政策性開發不動產收入	45,655	100.00	45,655	100.00		
3,119	63.91	業務成本與費用	16,788	36.77	7,337	16.07	9,451	128.81
2,618	53.65	投融資業務成本	15,609	34.19	6,158	13.49	9,451	153.48
2,618	53.65	政策性開發不動產成本	15,609	34.19	6,158	13.49	9,451	153.48
501	10.27	管理及總務費用	1,179	2.58	1,179	2.58		
501	10.27	管理費用及總務費用	1,179	2.58	1,179	2.58		
		其他業務費用						
		雜項業務費用						
1,761	36.09	業務賸餘(短絀)	28,867	63.23	38,318	83.93	-9,451	-24.66
129	2.64	業務外收入	110	0.24	116	0.25	-6	-5.17
129	2.64	財務收入	110	0.24	116	0.25	-6	-5.17
129	2.64	利息收入	110	0.24	116	0.25	-6	-5.17
		其他業務外收入						
		違規罰款收入						
27	0.55	業務外費用	583	1.28	616	1.35	-33	-5.36
27	0.55	財務費用	583	1.28	616	1.35	-33	-5.36
27	0.55	利息費用	583	1.28	616	1.35	-33	-5.36
		其他業務外費用						
		雜項費用						
102	2.09	業務外賸餘(短絀)	-473	-1.04	-500	-1.10	27	-5.40
1,863	38.18	本期賸餘(短絀)	28,394	62.19	37,818	82.83	-9,424	-24.92

花 蓮 縣 政 府
市 地 重 劃 基 金
收 支 餘 絀 綜 計 表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科 目	合計	第十二期	第 八 期	第十四期	第十五期	第十六期	第十七期	第十八期
業務收入	45,655					6,705		38,950
投融資業務收入	45,655					6,705		38,950
政策性開發不動產收入	45,655					6,705		38,950
業務成本與費用	16,788	160	200	160	160	4,549	160	11,399
投融資業務成本	15,609					4,370		11,239
政策性開發不動產成本	15,609					4,370		11,239
管理及總務費用	1,179	160	200	160	160	179	160	160
管理費用及總務費用	1,179	160	200	160	160	179	160	160
其他業務費用								
雜項業務費用								
業務賸餘(短絀)	28,867	-160	-200	-160	-160	2,156	-160	27,551
業務外收入	110	55	12	12	5	16	6	4
財務收入	110	55	12	12	5	16	6	4
利息收入	110	55	12	12	5	16	6	4
其他業務外收入								
雜項收入								
業務外費用	583					220		363
財務費用	583					220		363
利息費用	583					220		363
其他業務外費用								
雜項費用								
業務外賸餘(短絀)	-473	55	12	12	5	-204	6	-359
本期賸餘(短絀)	28,394	-105	-188	-148	-155	1,952	-154	27,192

花蓮縣政府
市地重劃基金
收支餘絀預計表說明

中華民國115年度

一、業務收入：

本年度預算數4,565萬5千元，上年度預算數4,565萬5千元，較上年度增加0%。

二、業務成本與費用：

本年度預算數1,678萬8千元，上年度預算數733萬7千元，較上年度增加153.48%。

三、業務外收入：

本年度預算數11萬元，上年度預算數11萬6千元，較上年度減少5.17%。

四、業務外費用：

本年度預算數58萬3千元，上年度預算數61萬6千元，較上年度減少5.36%。

五、本期賸餘（短絀）：

本年度預算數賸餘2,839萬4千元，上年度預算數賸餘3,781萬8千元，較上年度減少24.92%。

花 蓮 縣 政 府
市 地 重 劃 基 金
餘絀撥補預計表

中華民國115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	%	
42,900	100.00	賸餘之部	42,120	100.00	
38,562	89.89	本期賸餘	29,144	69.19	
4,338	10.11	前期未分配賸餘	12,976	30.81	
		追溯適用及追溯重編 之影響數			
		公積轉列數			
		其他轉入數			
744	1.73	分配之部	1,152	2.74	
744	1.73	填補累積短絀	1,152	2.74	
		提存公積			
		賸餘撥充基金數			
		解繳公庫淨額			
		其他依法分配數			
42,156	98.27	未分配賸餘	40,968	97.26	
744	100.00	短絀之部	1,152	100.00	
744	100.00	本期短絀	750	65.10	
		前期待填補之短絀	402		
		追溯適用及追溯重編 之影響數			
		其他轉入數			
744	100.00	填補之部	1,152	100.00	
744	100.00	撥用賸餘	1,152	100.00	
		撥用公積			
		折減基金			
		公庫撥款			
		待填補之短絀			

花 蓮 縣 政 府
市 地 重 劃 基 金
餘絀撥補綜計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	合 計	第十二期	第八期	第十四期	第十五期	第十六期	第十七期	第十八期
賸餘之部	42,120	7,802	1,637	1,671	726	1,952	1,034	27,298
本期賸餘	29,144					1,952		27,192
前期未分配賸餘	12,976	7,802	1,637	1,671	726		1,034	106
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	1,152	105	188	148	155	402	154	
填補累積短絀	1,152	105	188	148	155	402	154	
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	40,968	7,697	1,449	1,523	571	1,550	880	27,298
短絀之部	1,152	105	188	148	155	402	154	
本期短絀	750	105	188	148	155		154	
前期待填補之短絀	402					402		
追溯適用及追溯重編 之影響數								
其他轉入數								
填補之部	1,152	105	188	148	155	402	154	
撥用賸餘	1,152	105	188	148	155	402	154	
撥用公積								
折減基金								
公庫撥款								
待填補之短絀								

花 蓮 縣 政 府
市 地 重 劃 基 金
現金流量預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀)	28,394	
利息股利之調整	-110	第十二、八、十四、十五、十六、十七及十八期銀行存款利息收入。
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	28,284	
調整項目	-45,052	
折舊、折耗及攤銷	19	
流動資產淨減(淨增)	-45,655	係應收第十六及十八期重劃區抵費地標售收入。
流動負債淨增(淨減)	584	第十六及十八期重劃區舉借長期負債利息增加數584千元。
未計利息股利之現金流入(流出)	-16,768	
收取利息	110	
業務活動之淨現金流入(流出)	-16,658	
投資活動之現金流量		
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	15,609	第十六及十八期重劃區減少長期投資。
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源		
增加無形資產及其他資產		
投資活動之淨現金流入(流出)	15,609	
籌資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債及其他負債		
增加長期負債		
減少長期負債		
賸餘分配款		
籌資活動之淨現金流入(流出)		
現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,049	
期初現金及約當現金	15,697	
期末現金及約當現金	14,648	

花 蓮 縣 政 府
市 地 重 劃 基 金
現金流量綜計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	合計	第十二期	第八期	第十四期	第十五期	第十六期	第十七期	第十八期
業務活動之現金流量								
本期賸餘(短絀)	28,394	-105	-188	-148	-155	1,952	-154	27,192
利息股利之調整	-110	-55	-12	-12	-5	-16	-6	-4
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	28,284	-160	-200	-160	-160	1,936	-160	27,188
調整項目	-45,052					-6,466		-38,586
折舊、折耗及攤銷	19					19		
流動資產淨減(淨增)	-45,655					-6,705		-38,950
流動負債淨增(淨減)	584					220		364
未計利息股利之現金流入(流出)	-16,768	-160	-200	-160	-160	-4,530	-160	-11,398
收取利息	110	55	12	12	5	16	6	4
業務活動之淨現金流入(流出)	-16,658	-105	-188	-148	-155	-4,514	-154	-11,394
投資活動之現金流量								
減少投資、長期應收款、貸墊款	15,609					4,370		11,239
增加投資、長期應收款、貸墊款								
增加不動產、廠房及設備、礦產								
增加無形資產及其他資產								
投資活動之淨現金流入(流出)	15,609					4,370		11,239
籌資活動之現金流量								
增加短期債務、流動金融負債及其他負債								
增加長期負債								
減少長期負債								
賸餘分配款								
籌資活動之淨現金流入(流出)								
現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,049	-105	-188	-148	-155	-144	-154	-155
期初現金及約當現金	15,697	7,802	1,637	1,671	726	2,307	1,034	520
期末現金及約當現金	14,648	7,697	1,449	1,523	571	2,163	880	365

花蓮縣政府
市地重劃基金
現金流量預計表補充說明
中華民國115年度

一、業務活動之淨現金流出1,665萬8千元：

（一）本期賸餘2,839萬4千元。

（二）利息股利之調整11萬元。

（三）調整項目4,505萬2千元：折舊、折耗及攤銷1萬9千元，流動資產淨增4,565萬5千元，流動負債淨增58萬4千元。

（四）收取利息11萬元。

二、投資活動之淨現金流出1,560萬9千元：

減少長期投資1,560萬9千元：係第十六及十八期重劃區長期投資。

花 蓮 縣 政 府
市 地 重 劃 基 金
業 務 收 入 明 細 表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算 數	說 明
業務收入	45,655	
投融資業務收入	45,655	
政策性開發不動 產收入	45,655	
第十六期	6,705	抵費地標售收入335.23平方公尺 *20,000元
第十八期	38,950	抵費地標售收入251.29平方公尺 *155,000元

花 蓮 縣 政 府
市 地 重 劃 基 金
業務外收入明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算 數	說 明
業務外收入	110	
財務收入	110	
利息收入	110	銀行活期存款利息收入
第八期	12	
第十二期	55	
第十四期	12	
第十五期	5	
第十六期	16	
第十七期	6	
第十八期	4	

花 蓮 縣 政 府
市 地 重 劃 基 金
業 務 成 本 與 費 用 明 細 表

中華民國115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
3,119	7,337	總計	16,788
2,618	6,158	投融資業務成本	15,609
2,618	6,158	政策性開發不動產成本	15,609
501	1,179	管理及總務費用	1,179
501	1,179	管理費用及總務費用	1,179
453	1,118	服務費用	1,118
2	14	郵電費	14
2	14	旅運費	14
	40	印刷裝訂與廣告費	40
449	1,050	一般服務費	1,050
		專業服務費	
31	42	材料及用品費	42
31	42	用品消耗	42
17	19	折舊、折耗及攤銷	19
9	10	不動產、廠房及設備折舊	10
8	9	攤銷	9

花 蓮 縣 政 府
市 地 重 劃 基 金
業務成本與費用說明
中華民國115年度

科 目	說 明
投融資業務成本	15,609千元
政策性開發不動產成本	
（第十六期）	4,370千元，抵費地重劃工程等相關成本。
（第十八期）	11,239千元，抵費地重劃工程等相關成本。
管理及總務費用	1,179千元
服務費用	
（第八期）	200千元
郵電費	郵電費2千元係聯繫管理維護業務所需之電話費及郵資。
旅運費	旅運費2千元係土地點交及參加市地重劃研討會或其他相關會議。
印刷裝訂與廣告費	印刷裝訂與廣告費40千元係印刷裝訂市地預、決算書、會計報表帳簿等印刷編印費。
一般服務費	一般服務費150千元係重劃區管理維護費。
用品消耗	用品消耗6千元係業務所需之辦公用品。
（第十二期）	160千元
郵電費	郵電費2千元係聯繫管理維護業務所需之電話費及郵資。
旅運費	旅運費2千元係土地點交及參加市地重劃研討會或其他相關會議。
一般服務費	一般服務費150千元係重劃區管理維護費。
用品消耗	用品消耗6千元係業務所需之辦公用品。
（第十四期）	160千元
郵電費	郵電費2千元係聯繫管理維護業務所需之電話費及郵資。
旅運費	旅運費2千元係土地點交及參加市地重劃研討會或其他相關會議。
一般服務費	一般服務費150千元係重劃區管理維護費。
用品消耗	用品消耗6千元係業務所需之辦公用品。
（第十五期）	160千元
郵電費	郵電費2千元係聯繫管理維護業務所需之電話費及郵資。
旅運費	旅運費2千元係土地點交及參加市地重劃研討會或其他相關會議。
一般服務費	一般服務費150千元係重劃區管理維護費。
用品消耗	用品消耗6千元係業務所需之辦公用品。
（第十六期）	160千元
郵電費	郵電費2千元係聯繫管理維護業務所需之電話費及郵資。
旅運費	旅運費2千元係土地點交及參加市地重劃研討會或其他相關會議。
一般服務費	一般服務費150千元係重劃區管理維護費。
用品消耗	用品消耗6千元係業務所需之辦公用品。
（第十七期）	160千元
郵電費	郵電費2千元係聯繫管理維護業務所需之電話費及郵資。
旅運費	旅運費2千元係土地點交及參加市地重劃研討會或其他相關會議。
一般服務費	一般服務費150千元係重劃區管理維護費。
用品消耗	用品消耗6千元係業務所需之辦公用品。

花 蓮 縣 政 府
市 地 重 劃 基 金
業 務 成 本 與 費 用 說 明

中華民國115年度

(第十八期)	160千元
郵電費	郵電費2千元係聯繫管理維護業務所需之電話費及郵資。
旅運費	旅運費2千元係土地點交及參加市地重劃研討會或其他相關會議。
一般服務費	一般服務費150千元係重劃區管理維護費。
用品消耗	用品消耗6千元係業務所需之辦公用品。
(第十六期)	19千元
不動產、廠房及設備折舊	不動產、廠房及設備折舊10千元係繪圖機之折舊。
攤銷	攤銷9千元係Office Standard微軟軟體之攤銷。

中華民國115年度

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
27	616	總計	583
27	616	財務費用	583
27	616	利息費用	583
27	616	租金與利息	583
27	616	利息	583

花蓮縣政府
市地重劃基金
業務外費用說明

中華民國115年度

16期向平權基金借款利息 $6,728,000\text{元} \times 3.264\% = 219,602\text{元}$ (115年利息)。

18期向平權基金借款利息 $11,141,000\text{元} \times 3.264\% = 363,642\text{元}$ (115年利息)。

(配合預算編列至千元，16期減列進位數602元，18期增列進位數358元)

花 蓮 縣 政 府
市 地 重 劃 基 金
涉及開發工程之長期投資明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務項目	本年度 預算數	說 明
9,451		總 計		
9,451		第十八期花蓮市國聯市地重 劃區		
8,200		工程費		
8,200		施工費		
-		補償費		
-		補償費		
-		租金與利息		
		債務利息		
1,226		服務費用		
3		郵電費		
1		旅運費		
21		印刷裝訂與廣告費		
-		修理保養及保固費		
1,201		一般服務費		
25		材料及用品費		
25		用品消耗		
-		稅捐與規費		
-		規費		

花 蓮 縣 政 府
市 地 重 劃 基 金
資 產 折 舊 明 細 表

中華民國115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			
前年度決算資產原值			48							48
上年度預計增減資產 原值										
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			48							48
本年度應提折舊額			10							10
管理及總務費用-管 理費用及總務費用			10							10

花蓮縣政府
市地重劃基金
預計平衡表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
32,084	資 產	60,319	31,341	28,978
16,422	流動資產	60,303	15,697	44,606
16,422	現金	14,648	15,697	-1,049
16,422	銀行存款	14,648	15,697	-1,049
	應收款項	45,655		45,655
	應收帳款	45,655		45,655
15,609	投資、長期應收款、貸墊款及準備金		15,609	-15,609
15,609	其他長期投資		15,609	-15,609
15,609	政策性開發不動產		15,609	-15,609
29	不動產、廠房及設備	10	20	-10
29	機械及設備	10	20	-10
48	機械及設備	48	48	
19	累計折舊-機械及設備	38	28	10
24	無形資產	6	15	-9
24	無形資產	6	15	-9
24	電腦軟體	6	15	-9
32,084	資產合計	60,319	31,341	28,978
18,883	負 債	19,351	18,767	584
1,014	流動負債	1,482	898	584
1,014	應付款項	1,482	898	584
	應付帳款			
116	應付費用			
898	應付利息	1,482	898	584
	應付工程款			
17,869	長期負債	17,869	17,869	
17,869	長期債務	17,869	17,869	
17,869	長期借款	17,869	17,869	
	什項負債			
	暫收及待結轉帳項			
13,201	淨 值	40,968	12,574	28,394
13,201	累積餘絀	40,968	12,939	28,029
13,201	累積賸餘	42,120	13,570	28,550
13,201	累積賸餘	12,976	13,566	-590
	本期賸餘	29,144	4	29,140
	累積短絀	-1,152	-631	-521
	累積短絀	-402		-402
	本期短絀	-750	-631	-119
32,084	負債及淨值合計	60,319	31,341	28,978

花 蓮 縣 政 府
市 地 重 劃 基 金
預計平衡表(第十二期)

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
7,931	資 產	7,697	7,802	-105
7,931	流動資產	7,697	7,802	-105
7,931	現金	7,697	7,802	-105
7,931	銀行存款	7,697	7,802	-105
	應收款項			
	應收帳款			
	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			
	無形資產			
	無形資產			
	電腦軟體			
7,931	資產合計	7,697	7,802	-105
	負 債			
	流動負債			
	應付款項			
	應付帳款			
	應付薪工			
	應付利息			
	應付工程款			
	長期負債			
	長期債務			
	長期借款			
7,931	淨 值	7,697	7,802	-105
7,931	累積餘絀	7,697	7,802	-105
7,931	累積賸餘	7,802	7,931	-129
7,931	累積賸餘	7,802	7,931	-129
	本期賸餘			
	累積短絀	-105	-129	24
	累積短絀			
	本期短絀	-105	-129	24
7,931	負債及淨值合計	7,697	7,802	-105

花 蓮 縣 政 府
市 地 重 劃 基 金
預計平衡表(第八期)

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減(-)
1,799	資 產	1,449	1,637	-188
1,799	流動資產	1,449	1,637	-188
1,799	現金	1,449	1,637	-188
1,799	銀行存款	1,449	1,637	-188
	應收款項			
	應收帳款			
	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			
1,799	資產合計	1,449	1,637	-188
	負 債			
	流動負債			
	應付款項			
	應付薪工			
	應付利息			
	應付工程款			
	長期負債			
	長期債務			
	長期借款			
1,799	淨 值	1,449	1,637	-188
1,799	累積餘絀	1,449	1,637	-188
1,799	累積賸餘	1,637	1,799	-162
1,799	累積賸餘	1,637	1,799	-162
	本期賸餘			
	累積短絀	-188	-162	-26
	累積短絀			
	本期短絀	-188	-162	-26
1,799	負債及淨值合計	1,449	1,637	-188

花 蓮 縣 政 府
市 地 重 劃 基 金
預計平衡表(第十四期)

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
1,821	資 產	1,523	1,671	-148
1,821	流動資產	1,523	1,671	-148
1,821	現金	1,523	1,671	-148
1,821	銀行存款	1,523	1,671	-148
	應收款項			
	應收帳款			
	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			
1,821	資產合計	1,523	1,671	-148
	負 債			
	流動負債			
	應付款項			
	應付費用			
	應付利息			
	應付工程款			
	長期負債			
	長期債務			
	長期借款			
1,821	淨 值	1,523	1,671	-148
1,821	累積餘絀	1,523	1,671	-148
1,821	累積賸餘	1,671	1,821	-150
1,821	累積賸餘	1,671	1,821	-150
	本期賸餘			
	累積短絀	-148	-150	2
	累積短絀			
	本期短絀	-148	-150	2
1,821	負債及淨值合計	1,523	1,671	-148

花 蓮 縣 政 府
市 地 重 劃 基 金
預計平衡表(第十五期)

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
879	資 產	571	726	-155
879	流動資產	571	726	-155
879	現金	571	726	-155
879	銀行存款	571	726	-155
	應收款項			
	應收帳款			
	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			
879	資產合計	571	726	-155
	負 債			
	流動負債			
	應付款項			
	應付費用			
	應付利息			
	應付工程款			
	長期負債			
	長期債務			
	長期借款			
879	淨 值	571	726	-155
879	累積餘絀	571	726	-155
879	累積賸餘	726	879	-153
879	累積賸餘	726	879	-153
	本期賸餘			
	累積短絀	-155	-153	-2
	累積短絀			
	本期短絀	-155	-153	-2
879	負債及淨值合計	571	726	-155

花 蓮 縣 政 府
市 地 重 劃 基 金
預計平衡表(第十六期)

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
6,749	資 產	8,884	6,712	2,172
2,326	流動資產	8,868	2,307	6,561
2,326	現金	2,163	2,307	-144
2,326	銀行存款	2,163	2,307	-144
	應收款項	6,705		6,705
	應收帳款	6,705		6,705
	投資、長期應收款、貸墊款及準備金		4,370	-4,370
4,370	其他長期投資		4,370	-4,370
4,370	政策性開發不動產		4,370	-4,370
29	不動產、廠房及設備	10	20	-10
29	機械及設備	10	20	-10
48	機械及設備	48	48	
19	減累計折舊-機械及設備	38	28	10
24	無形資產	6	15	-9
24	無形資產	6	15	-9
24	電腦軟體	6	15	-9
6,749	資產合計	8,884	6,712	2,172
7,114	負 債	7,334	7,114	220
386	流動負債	606	386	220
386	應付款項	606	386	220
	應付費用			
386	應付利息	606	386	220
	應付工程款			
6,728	長期負債	6,728	6,728	
6,728	長期債務	6,728	6,728	
6,728	長期借款	6,728	6,728	
	什項負債			
	暫收及待結轉帳項			
-365	淨 值	1,550	-402	1,952
-365	累積餘絀	1,550	-402	1,952
-365	累積賸餘	1,952		1,952
-365	累積賸餘			
	本期賸餘	1,952		1,952
	累積短絀	-402	-402	
	累積短絀	-402	-365	
	本期短絀		-37	37
6,749	負債及淨值合計	8,884	6,712	2,172

花 蓮 縣 政 府
市 地 重 劃 基 金
預計平衡表(第十七期)

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減(-)
1,032	資 產	880	1,034	-154
1,032	流動資產	880	1,034	-154
1,032	現金	880	1,034	-154
1,032	銀行存款	880	1,034	-154
	應收款項			
	應收帳款			
	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			
1,032	資產合計	880	1,034	-154
	負 債			
	流動負債			
	應付款項			
	應付利息			
	長期負債			
	長期債務			
	長期借款			
1,032	淨 值	880	1,034	-154
1,032	累積餘絀	880	1,034	-154
1,032	累積賸餘	1,034	1,034	
1,032	累積賸餘	1,034	1,032	2
	本期賸餘		2	-2
	累積短絀	-154		-154
	累積短絀			
	本期短絀	-154		-154
1,032	負債及淨值合計	880	1,034	-154

花 蓮 縣 政 府
市 地 重 劃 基 金
預計平衡表(第十八期)

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
11,873	資 產	39,315	11,759	27,556
634	流動資產	39,315	520	38,795
634	現金	365	520	-155
634	銀行存款	365	520	-155
	應收款項	38,950		38,950
	應收帳款	38,950		38,950
11,239	投資、長期應收款、貸 墊款及準備金		11,239	-11,239
11,239	其他長期投資		11,239	-11,239
11,239	政策性開發不動產		11,239	-11,239
11,873	資產合計	39,315	11,759	27,556
11,769	負 債	12,017	11,653	364
628	流動負債	876	512	364
628	應付款項	876	512	364
116	應付費用			
512	應付利息	876	512	364
	應付工程款			
11,141	長期負債	11,141	11,141	
11,141	長期債務	11,141	11,141	
11,141	長期借款	11,141	11,141	
104	淨 值	27,298	106	27,192
104	累積餘絀	27,298	106	27,192
104	累積賸餘	27,298	106	27,192
104	累積賸餘	106	104	2
	本期賸餘	27,192	2	27,190
	累積短絀			
	累積短絀			
	本期短絀			
11,873	負債及淨值合計	39,315	11,759	27,556

花 蓮 縣
市 地 重
預計平衡
中華民國115

	合計	第十二期	第八期	第十四期	第十五期	第十六期	第十七期	第十八期
資 產	60,319	7,697	1,449	1,523	571	8,884	880	39,315
流動資產	60,303	7,697	1,449	1,523	571	8,868	880	39,315
現金	14,648	7,697	1,449	1,523	571	2,163	880	365
銀行存款	14,648	7,697	1,449	1,523	571	2,163	880	365
應收款項	45,655					6,705		38,950
應收帳款	45,655					6,705		38,950
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								
不動產、廠房及設備	10					10		
機械及設備	10					10		
機械及設備	48					48		
累計折舊-機械 及設備	38					38		
無形資產	6					6		
無形資產	6					6		
電腦軟體	6					6		
資產合計	60,319	7,697	1,449	1,523	571	8,884	880	39,315

政 府
劃 基 金
綜 計 表

年12月31日

單位：新臺幣千元

科 目	合 計	第十二期	第八期	第十四期	第十五期	第十六期	第十七期	第十八期
負 債	19,351					7,334		12,017
流動負債	1,482					606		876
應付款項	1,482					606		876
應付帳款								
應付利息	1,482					606		876
應付工程款								
長期負債	17,869					6,728		11,141
長期債務	17,869					6,728		11,141
長期借款	17,869					6,728		11,141
什項負債								
暫收及待結轉帳項								
淨 值	40,968	7,697	1,449	1,523	571	1,550	880	27,298
累積餘絀	40,968	7,697	1,449	1,523	571	1,550	880	27,298
累積賸餘	42,120	7,802	1,637	1,671	726	1,952	1,034	27,298
累積賸餘	12,976	7,802	1,637	1,671	726		1,034	106
本期賸餘	29,144					1,952		27,192
累積短絀	-1,152	-105	-188	-148	-155	-402	-154	
累積短絀	-402					-402		
本期短絀	-750	-105	-188	-148	-155		-154	
負債及淨值合計	60,319	7,697	1,449	1,523	571	8,884	880	39,315

花 蓮 縣 政 府
市 地 重 劃 基 金
5年來主要營運項目分析表

中華民國115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				16,788	
業務成本與費用				16,788	
上年度預算數				7,337	
業務成本與費用				7,337	
前年度決算數				3,119	
業務成本與費用				3,119	
112年度決算數				485	
業務成本與費用				485	
111年度決算數				410	
業務成本與費用				410	

花 蓮 縣 政 府
市 地 重 劃 基 金
各 項 費 用 彙 計 表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數			
			合 計	投 融 資 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費 用	業 務 外 費 用
2,618	6,158	政策性開發不動產成本	15,609	15,609		
453	1,118	服務費用	1,118		1,118	
2	14	郵電費	14		14	
2	14	旅運費	14		14	
	40	印刷裝訂與廣告費	40		40	
449	1,050	一般服務費	1,050		1,050	
31	42	材料及用品費	42		42	
31	42	用品消耗	42		42	
27	616	租金與利息	583			583
27	616	利息	583			583
18	19	折舊、折舊及攤銷	19		19	
10	10	不動產、廠房及設 備折舊	10		10	
8	9	攤銷	9		9	
3,147	7,953	總 計	17,371	15,609	1,179	583

中華民國 115 年度

花蓮縣總預算案

花蓮縣衛生局主管
花蓮縣醫療循環基金附屬單位預算
(非營業部分)

花蓮縣衛生局 編

花蓮縣衛生局
花蓮縣醫療循環基金

目次

中華民國115年度

一、業務計畫及預算說明.....	第 1~11 頁
二、預算主要表	
(一)收支餘絀預計表及說明.....	第 12~15 頁
(二)餘絀撥補預計表.....	第 16~19 頁
(三)現金流量預計表.....	第 20~23 頁
三、預算明細表	
(一)醫療收入明細表.....	第 24~24 頁
(二)業務外收入明細表.....	第 25~25 頁
(三)醫療成本明細表.....	第 26~41 頁
(四)業務外費用明細表.....	第 42~42 頁
(五)固定資產建設改良擴充明細表.....	第 43~43 頁
(六)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第 44~44 頁
(七)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第 45~45 頁
(八)資產折舊明細表.....	第 46~46 頁
(九)資產報廢明細表.....	第 47~47 頁
(十)基金數額增減明細表.....	第 48~48 頁
四、預算參考表	
(一)預計平衡表.....	第 49~55 頁
(二)5年來主要營運項目分析表.....	第 56~56 頁
(三)員工人數彙計表.....	第 57~57 頁
(四)用人費用彙計表.....	第 58~58 頁
(五)各項費用彙計表.....	第 59~59 頁

花蓮縣衛生局
花蓮縣醫療循環基金

業務計畫及預算說明

中華民國115年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨

自日據時期至臺灣光復，地方衛生原無建制，迨光復初期，戰亂遺害所致人貧地瘠，疫癘肆虐，醫療偏枯，民不聊生，政府為撫民間疾苦，始於民國36年在各鄉鎮市轄下普設衛生所，至民國67年7月1日起改隸衛生局轄下。

衛生所創立當時並無資金，然為解決經費來源，由各鄉鎮自行成立保健協會，由地方熱心人士廣募會員，發動民間捐款方式籌措基金開辦門診醫療業務，其後又得自美援及前農復會之器材與藥物補助，併同門診收入盈餘成立「醫療循環基金」，乃為基金來源，76年度起將醫療循環基金列入正式預算管理。

二、組織概況

由本縣身心健康及成癮防治所與所屬各衛生所組成。

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：

一、113年度決算：

(一)總收入為170,944千元。(二)總成本為164,463千元。(三)賸餘為6,481千元。

二、114年度截至114年6月30日止：

(一)業務總收入分配預算數87,766千元，實際數100,278千元，(二)業務總成本分配預算數83,960千元，實際數96,610千元。(三)賸餘3,668千元。

參、業務計畫：

營運計畫：

- (一)本年度預算之編製係根據本縣各鄉鎮市衛生所與身心健康及成癮防治所提供之115年度循環基金收支概算，依110年7月14日府衛健字第 1100136869A號令「花蓮縣醫療作業基金收支保管及運用辦法」及111年2月22日花衛健促字第1110005085號函「花蓮縣衛生局所屬各鄉(鎮、市)衛生所人員獎勵金發給作業要點」，斟酌實際情形編製完成。
- (二)本縣所屬各衛生所與身心健康及成癮防治所，為節省政府經費以自給自足方式經營醫療業務而減低醫療成本，俾使一般傷患就醫。
- (三)本縣新城鄉衛生所85年12月藥品處方釋出；玉里鎮衛生所91年5月起處方箋釋出。豐濱鄉衛生所92年2月起停止門診。吉安鄉衛生所92年3月起處方箋釋出。
- (四)豐濱鄉衛生所於92年2月26日起停止辦理門診，並於112年2月結束餘存權益。
- (五)本縣所屬各衛生所，因醫療簡陋，除設有一般醫療設備外，並無病床收容患者，故僅辦理一般門診醫療。

花蓮縣衛生局
花蓮縣醫療循環基金
業務計畫及預算說明

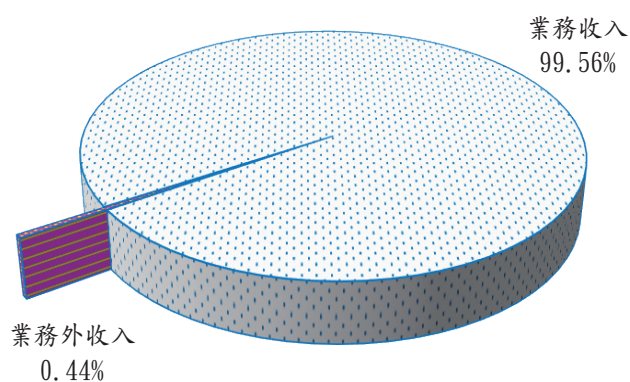
中華民國115年度

肆、預算概要：

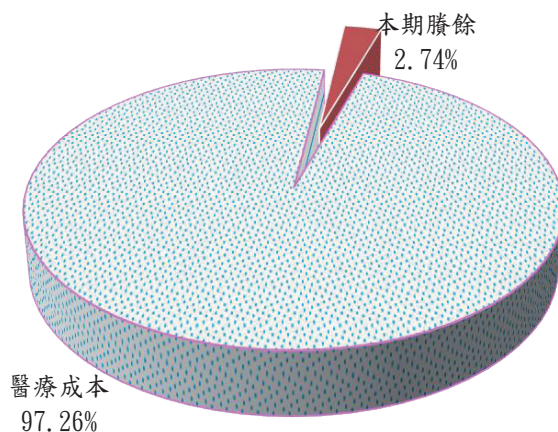
一、業務收支及餘絀之預計：

115 年度收入、成本與費用及賸餘

收 入



成本與費用及餘絀

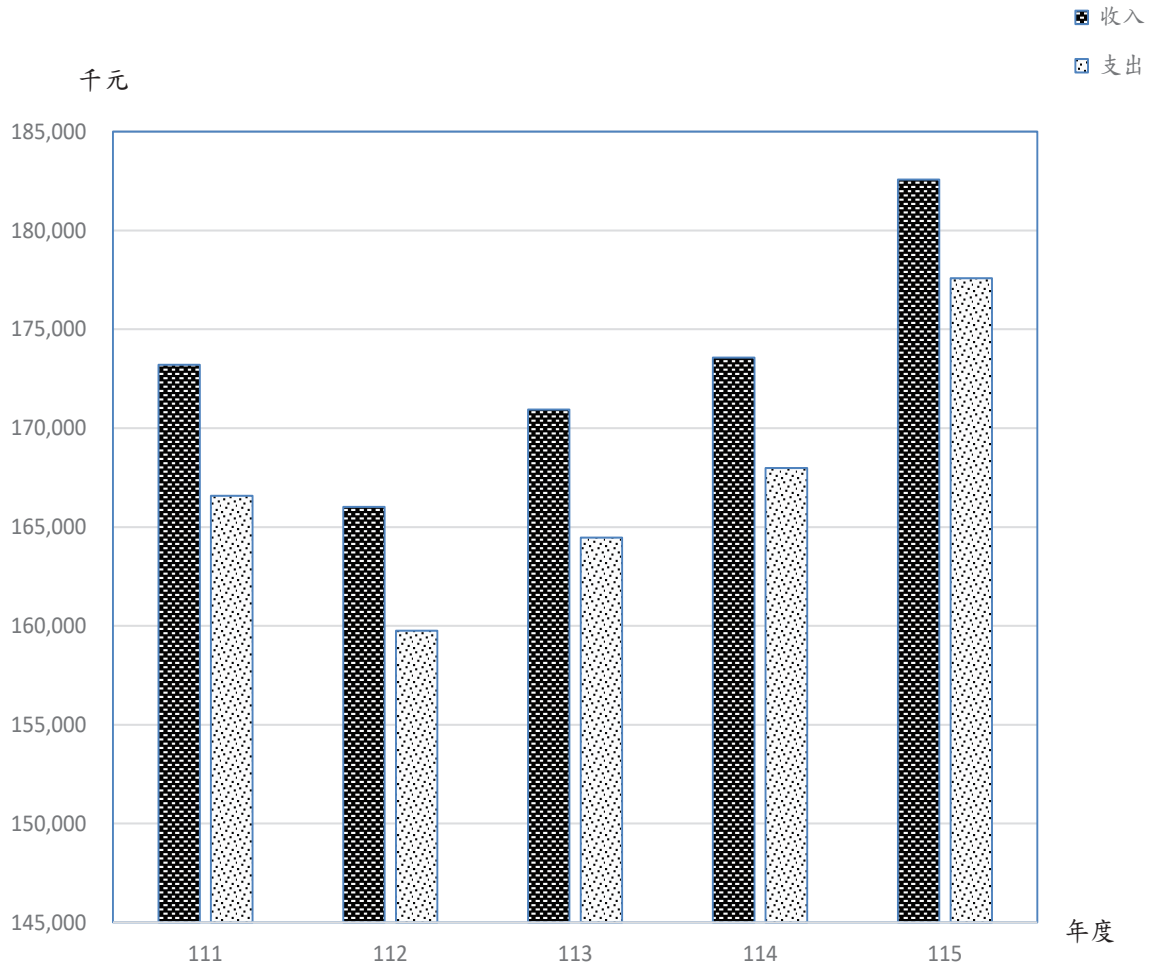


單位：新臺幣千元

收 入	115年度預算	成本與費用及賸餘	115年度預算
業務收入	181,773	業務成本與費用	177,575
醫療收入	181,773	醫療成本	177,575
業務外收入	801	業務外費用	1
		本期賸餘	4,998
收入總額	182,574	成本與費用及賸餘總額	182,574

花蓮縣衛生局
 花蓮縣醫療循環基金
 業務計畫及預算說明

中華民國115年度
 最近5年收入與支出



單位：新臺幣千元

年 度 項 目	111 年 度 決 算	112 年 度 決 算	113 年 度 決 算	114 年 度 預 算	115 年 度 預 算
收入					
業務收入	172,708	164,978	170,104	172,894	181,773
業務外收入	504	1,033	840	679	801
收入合計	173,212	166,011	170,944	173,573	182,574
支出					
業務成本與費用	166,573	159,748	164,462	167,972	177,575
業務外費用		1	1	9	1
支出合計	166,573	159,749	164,463	167,981	177,576
本期賸餘(短絀一)	6,639	6,262	6,481	5,592	4,998

花蓮縣衛生局
花蓮縣醫療循環基金
業務計畫及預算說明

中華民國115年度

(一) 本縣身心健康及成癮防治所及所屬十三鄉鎮市衛生所：

1. 本年度業務收入181,773千元，較上年度預算數172,894千元，增加8,879千元，約5.14%，主要係各衛生所醫療收入增加所致。
2. 本年度業務成本與費用177,575千元，較上年度預算數167,972千元，增加9,603千元，約5.72%，主要係醫療收入增加致相關費用及獎勵金增加所致。
3. 本年度業務外收入801千元，較上年度預算數679千元，增加122千元，約17.97%，主要係利息收入增加所致。
4. 本年度業務外費用1千元，較上年度預算數9千元，減少8千元，主要係處理資產短絀減少所致。
5. 本年度賸餘4,998千元，較上年度預算數5,592千元，減少594千元，約-10.62%。
6. 本年度服務人數預計241,700人。

(二) 身心健康及成癮防治所：

1. 本年度業務收入1,170千元，同上年度預算數1,170千元，無增減數。
2. 本年度業務成本與費用1,151千元，同上年度預算數1,151千元，無增減數。
3. 本年度業務外收入61千元，較上年度預算數51千元，增加10千元，約19.61%。
4. 本年度業務外費用0千元，同上年度預算數0千元，無增減數。
5. 本年度賸餘80千元，較上年度預算數70千元，增加10千元，約14.29%。
6. 本年度服務人數預計600人。

(三) 花蓮市衛生所：

1. 本年度業務收入17,970千元，較上年度預算數16,970千元，增加1,000千元，約5.89%。
2. 本年度業務成本與費用17,424千元，較上年度預算數16,434千元，增加990千元，約6.02%。
3. 本年度業務外收入50千元，較上年度預算數47千元，增加3千元，約6.38%。
4. 本年度業務外費用0千元，同上年度預算數0千元，無增減數。
5. 本年度賸餘596千元，較上年度預算數583千元，增加13千元，約2.23%。
6. 本年度服務人數預計26,500人。

(四) 新城鄉衛生所：

1. 本年度業務收入9,884千元，較上年度預算數8,884千元，增加1,000千元，約11.26%。
2. 本年度業務成本與費用9,504千元，較上年度預算數8,646千元，增加858千元，約9.92%。
3. 本年度業務外收入39千元，較上年度預算數37千元，增加2千元，約5.41%。
4. 本年度業務外費用0千元，同上年度預算數0千元，無增減數。
5. 本年度賸餘419千元，較上年度預算數賸餘275千元，增加144千元，約52.36%。
6. 本年度服務人數預計15,000人。

花蓮縣衛生局
花蓮縣醫療循環基金

業務計畫及預算說明

中華民國115年度

(五) 秀林鄉衛生所：

1. 本年度業務收入27,928千元，同上年度預算數27,928千元，無增減數。
2. 本年度業務成本與費用27,379千元，較上年度預算數26,806千元，增加573千元，約2.14%。
3. 本年度業務外收入84千元，較上年度預算數75千元，增加9千元，約12.00%。
4. 本年度業務外費用0千元，同上年度預算數0千元，無增減數。
5. 本年度賸餘633千元，較上年度預算數賸餘1,197元，減少564千元，約47.12%。
6. 本年度服務人數預計32,000人。

(六) 吉安鄉衛生所：

1. 本年度業務收入5,980千元，同上年度預算數5,980千元，無增減數。
2. 本年度業務成本與費用5,784千元，較上年度預算數5,783千元，增加1千元，約0.02%。
3. 本年度業務外收入42千元，較上年度預算數43千元，減少1千元，約-2.33%。
4. 本年度業務外費用0千元，較上年度預算數1千元，減少1千元，約-100%。
5. 本年度賸餘238千元，較上年度預算數239千元，減少1千元，約-0.42%。
6. 本年度服務人數預計13,000人。

(七) 壽豐鄉衛生所：

1. 本年度業務收入12,597千元，較上年度預算數11,997千元，增加600千元，約5.00%。
2. 本年度業務成本與費用12,585千元，較上年度預算數11,799千元，增加786千元，約6.66%。
3. 本年度業務外收入75千元，較上年度預算數55千元，增加20千元，約36.36%。
4. 本年度業務外費用0千元，同上年度預算數0千元，無增減數。
5. 本年度賸餘87千元，較上年度預算數253千元，減少166千元，約65.61%。
6. 本年度服務人數預計24,000人。

(八) 鳳林鎮衛生所：

1. 本年度業務收入21,450千元，較上年度預算數20,450千元，增加1,000千元，約4.89%。
2. 本年度業務成本與費用21,193千元，較上年度預算數19,920千元，增加1,273千元，約6.39%。

花蓮縣衛生局
花蓮縣醫療循環基金

業務計畫及預算說明

中華民國115年度

3. 本年度業務外收入61千元，較上年度預算數60千元，增加1千元，約1.67%。
4. 本年度業務外費用0千元，同上年度預算數0千元，無增減數。
5. 本年度賸餘318千元，較上年度預算數590千元，減少272千元，約-46.10%。
6. 本年度服務人數預計23,000人。

(九) 萬榮鄉衛生所：

1. 本年度業務收入13,650千元，較上年度預算數11,650千元，增加2,000千元，約17.17%。
2. 本年度業務成本與費用13,222千元，較上年度預算數11,300千元，增加1,922千元，約17.01%。
3. 本年度業務外收入62千元，較上年度預算數75千元，減少13千元，約-17.33%。
4. 本年度業務外費用0千元，同上年度預算數0千元，無增減數。
5. 本年度賸餘490千元，較上年度預算數425千元，增加65千元，約15.29%。
6. 本年度服務人數預計13,000人。

(十) 光復鄉衛生所：

1. 本年度業務收入17,060千元，較上年度預算數16,260千元，增加800千元，約4.92%。
2. 本年度業務成本與費用16,539千元，較上年度預算數15,950千元，增加589千元，約3.69%。
3. 本年度業務外收入20千元，較上年度預算數18千元，增加2千元，約11.11%。
4. 本年度業務外費用0千元，同上年度預算數0千元，無增減數。
5. 本年度賸餘541千元，較上年度預算數328千元，增加213千元，約64.94%。
6. 本年度服務人數預計20,000人。

(十一) 豐濱鄉衛生所：

豐濱鄉衛生所於92年2月26日起停止辦理門診，並於112年2月結束餘存權益。

花蓮縣衛生局
花蓮縣醫療循環基金
業務計畫及預算說明

中華民國115年度

(十二) 瑞穗鄉衛生所：

1. 本年度業務收入18,400千元，較上年度預算數16,680千元，增加1,720千元，約10.31%。
2. 本年度業務成本與費用18,061千元，較上年度預算數16,263千元，增加1,798千元，約11.06%。
3. 本年度業務外收入80千元，較上年度預算數65千元，增加15千元，約23.08%。
4. 本年度業務外費用0千元，同上年度預算數0千元，無增減數。
5. 本年度賸餘419千元，較上年度預算數482千元，減少63千元，約-13.07%。
6. 本年度服務人數預計35,000人。

(十三) 玉里鎮衛生所：

1. 本年度業務收入2,494千元，較上年度預算數2,185千元，增加309千元，約14.14%。
2. 本年度業務成本與費用2,463千元，較上年度預算數2,124千元，增加339千元，約15.96%。
3. 本年度業務外收入56千元，較上年度預算數27千元，增加29千元，約107.41%。
4. 本年度業務外費用0千元，較上年度預算數1千元，減少1千元，約-100.00%。
5. 本年度賸餘87千元，同上年度預算數87千元，無增減數。
6. 本年度服務人數預計7,500人。

(十四) 富里鄉衛生所：

1. 本年度業務收入15,240千元，較上年度預算數14,990千元，增加250千元，約1.67%。
2. 本年度業務成本與費用14,782千元，較上年度預算數14,502千元，增加280千元，約1.93%。
3. 本年度業務外收入136千元，較上年度預算數96千元，增加40千元，約41.67%。
4. 本年度業務外費用1千元，較上年度預算數6千元，減少5千元，約-83.33%。
5. 本年度賸餘593千元，較上年度預算數578千元，增加15千元，約2.60%。
6. 本年度服務人數預計17,000人。

(十五) 卓溪鄉衛生所：

1. 本年度業務收入17,950千元，較上年度預算數17,750千元，增加200千元，約1.13%。
2. 本年度業務成本與費用17,488千元，較上年度預算數17,294千元，增加194千元，約1.12%。

花蓮縣衛生局
花蓮縣醫療循環基金

業務計畫及預算說明

中華民國115年度

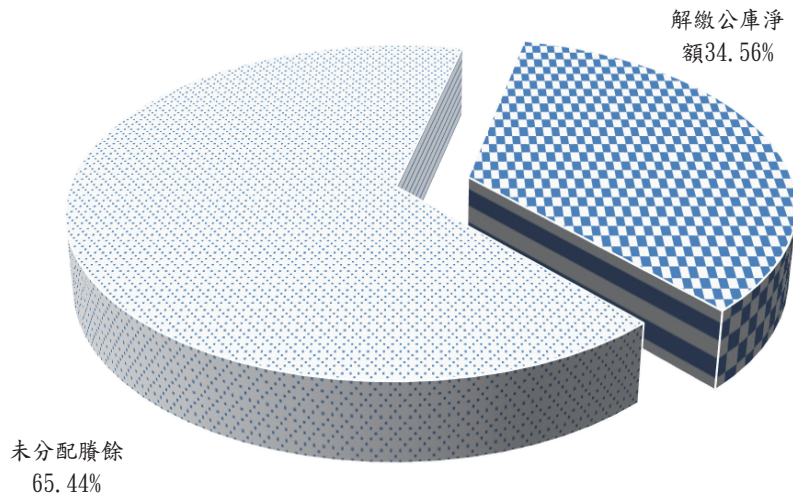
3. 本年度業務外收入35千元，較上年度預算數30千元，增加5千元，約16.67%。
4. 本年度業務外費用0千元，較上年度預算數1千元，減少1千元，約-100.00%。
5. 本年度賸餘497千元，較上年度預算數485千元，增加12千元，約2.47%。
6. 本年度服務人數預計15,100人。

花蓮縣衛生局
花蓮縣醫療循環基金
業務計畫及預算說明

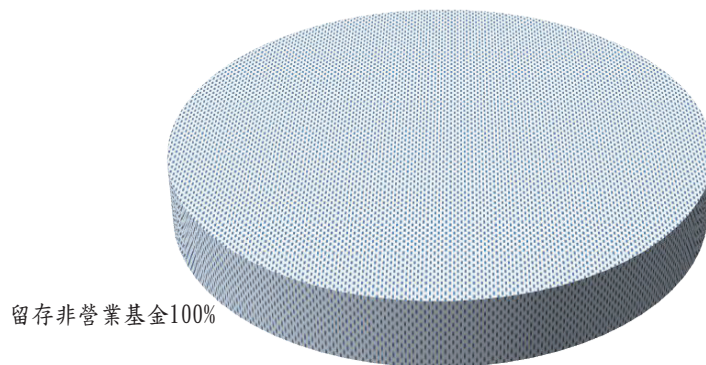
中華民國115年度

二、餘絀撥補之預計：

115年度 賸餘分配
按分配程序分



按所得對象分



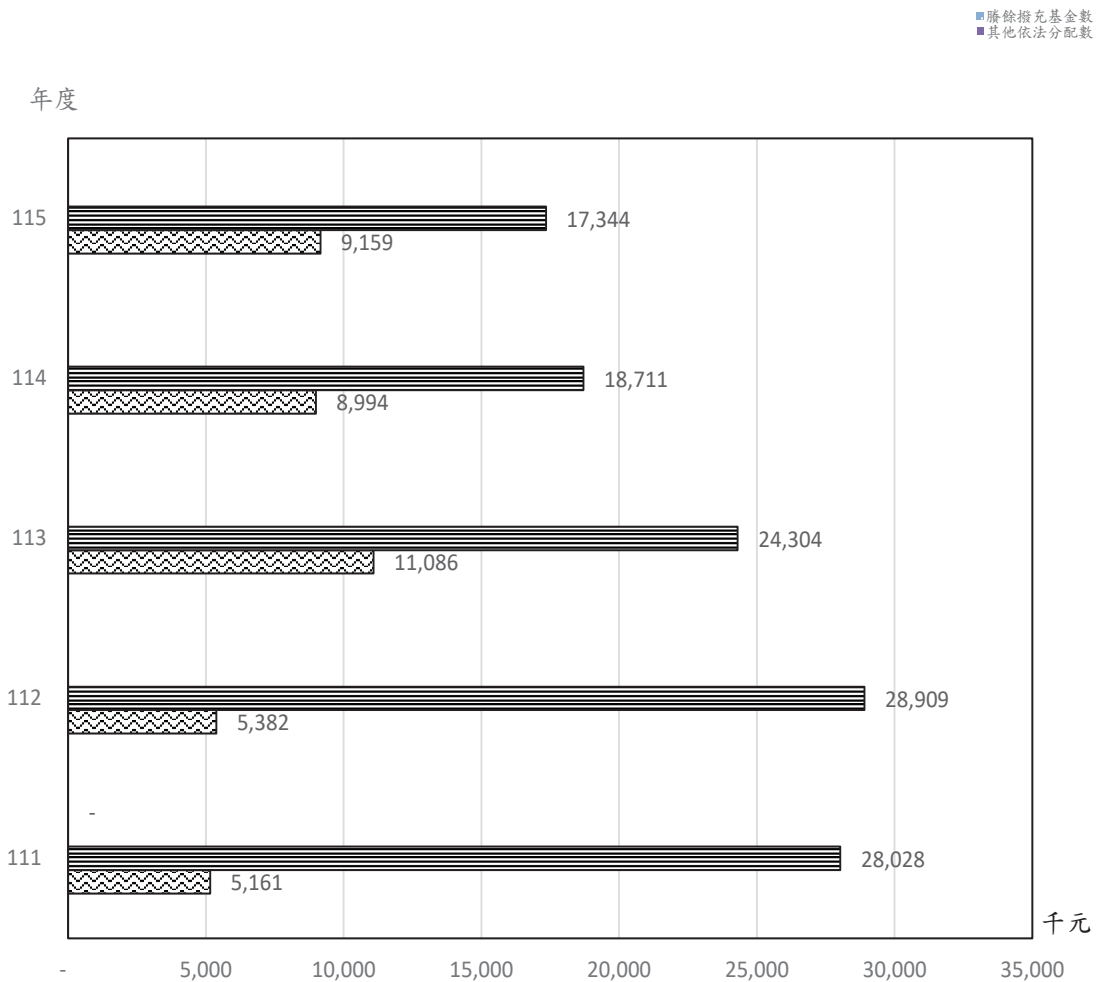
單位：新臺幣千元

按分配程序分	115年度預算	按所得對象分	115年度預算
填補累積短絀	-	地方政府所得	-
提存公積		留存非營業基金	26,503
賸餘撥充基金數	-		
解繳公庫淨額	9,159		
未分配賸餘	17,344		
合 計	26,503	合 計	26,503

花蓮縣衛生局
花蓮縣醫療循環基金
業務計畫及預算說明

中華民國115年度

最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

年 度 項 目	111 年 度 決 算	112 年 度 決 算	113 年 度 決 算	114 年 度 預 算	115 年 度 預 算
賸餘分配					
填補累積短絀					-
其他依法分配數					-
賸餘撥充基金數					
解繳公庫淨額	5,161	5,382	11,086	8,994	9,159
未分配賸餘	28,028	28,909	24,304	18,711	17,344
合 計	33,189	34,291	35,390	27,705	26,503

花蓮縣衛生局
花蓮縣醫療循環基金
業務計畫及預算說明

中華民國115年度

三、現金流量之預計：

(一) 業務活動之淨現金流入5,692千元，包括：

1. 本期賸餘4,998千元。
2. 醫療折讓527千元。
3. 折舊及折耗2,443千元。
4. 處理資產短絀1千元。
5. 流動資產淨減2,560千元。
6. 流動負債淨減4,837千元。

(二) 投資活動之淨現金流出2,510千元。

(三) 融資活動之淨現金流出9,159千元，包括：解繳公庫淨額9,159千元。

花蓮縣衛生局
花蓮縣醫療循環基金
收支餘絀預計表

中華民國115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	%
170,104	100.00	業務收入	181,773	100.00	172,894	100.00	8,879	5.14
		銷貨收入						
		其他銷貨收入						
170,104	100.00	醫療收入	181,773	100.00	172,894	100.00	8,879	5.14
170,583	100.28	門診醫療收入	182,300	100.29	173,421	100.30	8,879	5.12
479	0.28	減：醫療折讓	527	0.29	527	0.30	0	0.00
164,462	96.68	業務成本與費用	177,575	97.69	167,972	97.15	9,603	5.72
		銷貨成本						
		其他銷貨成本						
164,462	96.68	醫療成本	177,575	97.69	167,972	97.15	9,603	5.72
164,462	96.68	門診醫療成本	177,575	97.69	167,972	97.15	9,603	5.72
5,642	3.32	業務賸餘(短絀)	4,198	2.31	4,922	2.85	-724	-14.71
840	0.49	業務外收入	801	0.44	679	0.39	122	17.97
762	0.45	財務收入	767	0.43	646	0.37	121	18.73
762	0.45	利息收入	767	0.43	646	0.37	121	18.73
78	0.05	其他業務外收入	34	0.02	33	0.02	1	3.03
		財產交易賸餘						
78	0.05	雜項收入	34	0.02	33	0.02	1	3.03
1		業務外費用	1		9	0.01	-8	-88.89
1		其他業務外費用	1		9	0.01	-8	-88.89
1		財產交易短絀	1		9	0.01	-8	-88.89
		盤存短絀						
		雜項費用						
839	0.49	業務外賸餘(短絀)	800	0.44	670	0.39	130	19.40
6,481	3.81	本期賸餘(短絀)	4,998	2.75	5,592	3.23	-594	-10.62

收支餘絀綜計表

花蓮縣

花蓮縣醫療

收支餘絀

中華民國

計 畫 別 科 目	合 計	身 心 健 康 及 成 癮 防 治	花 蓮 市 衛 生 所	新 城 鄉 衛 生 所	秀 林 鄉 衛 生 所	吉 安 鄉 衛 生 所
業務收入	181,773	1,170	17,970	9,884	27,928	5,980
銷貨收入						
其他銷貨收入						
醫療收入	181,773	1,170	17,970	9,884	27,928	5,980
門診醫療收入	182,300	1,200	18,000	9,900	28,000	6,000
減：醫療折讓	527	30	30	16	72	20
業務成本與費用	177,575	1,151	17,424	9,504	27,379	5,784
銷貨成本						
其他銷貨成本						
醫療成本	177,575	1,151	17,424	9,504	27,379	5,784
門診醫療成本	177,575	1,151	17,424	9,504	27,379	5,784
業務賸餘	4,198	19	546	380	549	196
業務外收入	801	61	50	39	84	42
財務收入	767	60	49	39	80	40
利息收入	767	60	49	39	80	40
其他業務外收入	34	1	1		4	2
盤存賸餘						
雜項收入	34	1	1		4	2
業務外費用	1					
其他業務外費用	1					
財產交易短絀	1					
盤存短絀						
雜項費用						
業務外賸餘	800	61	50	39	84	42
本期賸餘	4,998	80	596	419	633	238

衛生局

循環基金

綜 計 表

115年度

單位：新臺幣千元

壽 豐 鄉 衛 生 所	鳳 林 鎮 衛 生 所	萬 榮 鄉 衛 生 所	光 復 鄉 衛 生 所	豐 濱 鄉 衛 生 所	瑞 穗 鄉 衛 生 所	玉 里 鎮 衛 生 所	富 里 鄉 衛 生 所	卓 溪 鄉 衛 生 所
12,597	21,450	13,650	17,060		18,400	2,494	15,240	17,950
12,597	21,450	13,650	17,060		18,400	2,494	15,240	17,950
12,600	21,500	13,700	17,100		18,550	2,500	15,250	18,000
3	50	50	40		150	6	10	50
12,585	21,193	13,222	16,539	0	18,061	2,463	14,782	17,488
12,585	21,193	13,222	16,539	0	18,061	2,463	14,782	17,488
12,585	21,193	13,222	16,539	0	18,061	2,463	14,782	17,488
12	257	428	521	0	339	31	458	462
75	61	62	20	0	80	56	136	35
70	61	56	20	0	75	52	135	30
70	61	56	20	0	75	52	135	30
5		6			5	4	1	5
5		6			5	4	1	5
							1	
							1	
							1	
75	61	62	20	0	80	56	135	35
87	318	490	541	0	419	87	593	497

花蓮縣衛生局

花蓮縣醫療循環基金

餘絀撥補預計表

中華民國115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	%	
27,705	100.00	賸餘之部	26,503	100.00	
5,592	20.18	本期賸餘	4,998	18.86	
22,113	79.82	前期未分配賸餘	21,505	81.14	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		公積轉列數			
8,994	32.46	分配之部	9,159	34.56	
	0.00	填補累積短絀			
		提存公積			
		賸餘撥充基金數	0	0.00	
8,994	32.46	解繳公庫淨額	9,159	34.56	
		其他依法分配數			
18,711	67.54	未分配賸餘	17,344	65.44	
		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			
		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			

餘絀撥補綜計表

花蓮縣

花蓮縣醫療

餘絀撥補

中華民國

項 目	合 計	身 心 健 康 及 成 癮 防 治 所	花 蓮 市 衛 生 所	新 城 鄉 衛 生 所	秀 林 鄉 衛 生 所	吉 安 鄉 衛 生 所
賸餘之部	26,503	2,025	1,371	891	2,449	628
本期賸餘	4,998	80	596	419	633	238
前期未分配賸餘	21,505	1,945	775	472	1,816	390
追溯適用及追溯重編之影響數						
公積轉列數						
分配之部	9,159		1,033	527	353	397
填補累積短絀						
提存公積						
賸餘撥充基金數	-					
解繳縣（市）庫淨額	9,159		1,033	527	353	397
其他依法分配數						
未分配賸餘	17,344	2,025	338	364	2,096	231
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						
填補之部						
撥用賸餘						
撥用公積						
折減基金						
縣（市）庫撥款						
待填補之短絀						

循環基金

綜計表

單位：新臺幣千元

[illegible]

花蓮縣衛生局

花蓮縣醫療循環基金

現金流量預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項	目	預	算	數	說	明
業務活動之現金流量						
	本期賸餘			4,998		
	利息股利之調整			-767		
	未計利息股利本期賸餘（短絀）			4,231		
	調整項目			694	醫療折讓527千元、折舊2,443千元、處理資產短絀1千元、應收醫療帳款減少2,170千元、存貨減少390千元、其他應付款減少4,837千元。	
	收取利息			767		
	業務活動之現金流入（流出）			5,692		
投資活動之現金流量						
	減少流動金融資產及短期貸墊款					
	減少不動產、廠房及設備、礦產資源					
	減少無形資產及其他資產					
	其他投資活動之現金流入					
	增加流動金融資產及短期貸墊款					
	增加不動產、廠房及設備、礦產資源			-2,510		
	增加無形資產及其他資產					
	其他投資活動之現金流出					
	投資活動之淨現金流入（流出）			-2,510	富里鄉衛生所新購口內掃描機、移動式X光系統、光固化3D列印機及口腔電腦斷層X光機。	
籌資活動之現金流量						
	減少基金及公積					
	賸餘分配款			-9,159	解繳公庫淨額9,159千元	
	籌資活動之淨現金流入（流出）			-9,159		
現金及約當現金之淨增						
				-5,977		
期初現金及約當現金						
				104,411		
期末現金及約當現金						
				98,434		

現金流量綜計表

現金流量

中華民國

科 目	合 計	身 心 健 康 及 成 癮 防 治 所	花 蓮 市 衛 生 所	新 城 鄉 衛 生 所	秀 林 鄉 衛 生 所
業務活動之現金流量					
本期賸餘（短絀）	4,998	80	596	419	633
利息股利之調整	-767	-60	-49	-39	-80
未計利息股利本期賸餘（短絀）	4,231	20	547	380	553
調整項目	694	150	1,123	560	-2,833
收取利息	767	60	49	39	80
業務活動之現金流入（流出）	5,692	230	1,719	979	-2,200
投資活動之現金流量					
減少流動金融資產及短期貸墊款					
減少不動產、廠房及設備、礦產資源					
減少無形資產及其他資產					
其他投資活動之現金流入					
增加流動金融資產及短期貸墊款					
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-2,510				
增加無形資產及其他資產					
其他投資活動之現金流出					
投資活動之淨現金流入（流出）	-2,510				
籌資活動之現金流量					
減少基金及公積					
賸餘分配款	-9,159		-1,033	-527	-353
解繳公庫淨額	-9,159		-1,033	-527	-353
籌資活動之淨現金流入（流出）	-9,159		-1,033	-527	-353
現金及約當現金之淨增（淨減）	-5,977	230	686	452	-2,553
期初現金及約當現金	104,411	6,637	3,238	7,139	21,070
期末現金及約當現金	98,434	6,867	3,924	7,591	18,517

衛生局

循環基金

綜計表

115年度

單位：新臺幣千元

吉安鄉 衛生所	壽豐鄉 衛生所	鳳林鎮 衛生所	萬榮鄉 衛生所	光復鄉 衛生所	豐濱鄉 衛生所	瑞穗鄉 衛生所	玉里鎮 衛生所	富里鄉 衛生所	卓溪鄉 衛生所
238	87	318	490	541		419	87	593	497
-40	-70	-61	-56	-20		-75	-52	-135	-30
198	17	257	434	521		344	35	458	467
652	-412	1,242	-297	1,574		668	-324	-492	-917
40	70	61	56	20		75	52	135	30
890	-325	1,560	193	2,115		1,087	-237	101	-420
								-2,510	
								-2510	
-397	-1,342	-1,665	-636	-440		-416	-290	-828	-1,232
-397	-1,342	-1,665	-636	-440		-416	-290	-828	-1,232
-397	-1,342	-1,665	-636	-440		-416	-290	-828	-1,232
493	-1,667	-105	-443	1,675		671	-527	-3,237	-1,652
3,194	5,788	8,139	9,230	5,525		7,553	5,970	13,543	7,385
3,687	4,121	8,034	8,787	7,200		8,224	5,443	10,306	5,733

花蓮縣衛生局

花蓮縣醫療循環基金

醫療收入明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量	單價 (元)	金額	
醫療收入				181,773	
門診醫療收入				182,300	
身心健康及成癮防治所				1,200	
花蓮市衛生所				18,000	
新城鄉衛生所				9,900	
秀林鄉衛生所				28,000	
吉安鄉衛生所				6,000	
壽豐鄉衛生所				12,600	
鳳林鎮衛生所				21,500	
萬榮鄉衛生所				13,700	
光復鄉衛生所				17,100	
瑞穗鄉衛生所				18,550	
玉里鎮衛生所				2,500	
富里鄉衛生所				15,250	
卓溪鄉衛生所				18,000	
減：醫療折讓				527	
身心健康及成癮防治所				30	
花蓮市衛生所				30	
新城鄉衛生所				16	
秀林鄉衛生所				72	
吉安鄉衛生所				20	
壽豐鄉衛生所				3	
鳳林鎮衛生所				50	
萬榮鄉衛生所				50	
光復鄉衛生所				40	
瑞穗鄉衛生所				150	
玉里鎮衛生所				6	
富里鄉衛生所				10	
卓溪鄉衛生所				50	

花蓮縣衛生局

花蓮縣醫療循環基金

業務外收入明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
業務外收入	801	
財務收入	767	
利息收入	767	
身心健康及成癮防治所	60	
花蓮市衛生所	49	
新城鄉衛生所	39	
秀林鄉衛生所	80	
吉安鄉衛生所	40	
壽豐鄉衛生所	70	
鳳林鎮衛生所	61	
萬榮鄉衛生所	56	
光復鄉衛生所	20	
瑞穗鄉衛生所	75	
玉里鎮衛生所	52	
富里鄉衛生所	135	
卓溪鄉衛生所	30	
其他業務外收入	34	
雜項收入	34	
身心健康及成癮防治所	1	申請病歷資料
花蓮市衛生所	1	預防注射證明及死亡證明書影印
秀林鄉衛生所	4	申請病歷資料
吉安鄉衛生所	2	申請病歷資料
壽豐鄉衛生所	5	保險公司影印病歷費
萬榮鄉衛生所	6	申請病歷資料及診斷書證明
瑞穗鄉衛生所	5	申請病歷資料
玉里鎮衛生所	4	各項就醫證明
富里鄉衛生所	1	保險公司調閱病歷
卓溪鄉衛生所	5	調閱病歷

花蓮縣衛生局

花蓮縣醫療循環基金

醫療成本明細表（總表）

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額
醫療成本				177,575			167,972			164,462
門診醫療成本				177,575			167,972			164,462
用人費用				100,975			98,743			105,888
超時工作報酬				167			161			9
津貼										0
獎金				100,808			98,582			105,879
福利費										
服務費用				28,741			22,950			18,932
水電費				1,870			1,488			1,357
郵電費				960			877			809
旅運費				149			164			64
印刷裝訂與廣告費				549			461			351
修理保養及保固費				1,825			1,818			949
保險費				2,975			2,570			2,660
一般服務費				8,166			5,780			5,280
專業服務費				12,247			9,792			7,462
材料及用品費				43,419			42,158			36,447
使用材料費				659			725			336
用品消耗				2,435			2,495			1,367
商品及醫療用品				40,325			38,938			34,744
租金與利息				503			392			167
機械租金				503			392			167
折舊、折耗及攤銷				2,443			2,245			2,039
房屋折舊										
機械及設備折舊				351			167			175
交通及運輸設備折舊										
什項設備折舊				15			20			8
代管資產折舊				2,077			2,058			1,856
攤銷										
稅捐與規費				404			459			282
消費與行為稅				224			246			156
規費				180			213			126
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				461			415			386
會費				461			415			386
短絀、賠償與保險給付				70			81			0
各項短絀				70			81			0
其他				559			529			321
其他費用				559			529			321

花蓮縣衛生局
 花蓮縣醫療循環基金
 醫療成本明細表（身心健康及成癮防治所）

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額
醫療成本				1,151			1,151			445
門診醫療成本				1,151			1,151			445
用人費用				20			20			
超時工作報酬				20			20			
津貼										
獎金										
福利費										
服務費用				991			991			406
水電費				30			30			-
郵電費				60			60			51
旅運費				6			6			
印刷裝訂與廣告費				20			20			
修理保養及保固費				60			60			35
保險費										
一般服務費				15			15			
專業服務費				800			800			320
材料及用品費				120			120			31
使用材料費				30			30			
用品消耗				40			40			8
商品及醫療用品				50			50			23
租金與利息										
機械租金										
折舊、折耗及攤銷										
房屋折舊										
機械及設備折舊										
交通及運輸設備折舊										
什項設備折舊										
代管資產折舊										
攤銷										
稅捐與規費										
消費與行為稅										
規費										
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				20			20			8
會費				20			20			8
短絀、賠償與保險給付										
各項短絀										
其他										
其他費用										

花蓮縣衛生局
花蓮縣醫療循環基金
醫療成本明細表（花蓮市衛生所）

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額
醫療成本				17,424			16,434			15,075
門診醫療成本				17,424			16,434			15,075
用人費用				10,379			10,178			9,198
超時工作報酬										
津貼										
獎金				10,379			10,178			9,198
福利費										
服務費用				2,415			2,120			2,089
水電費				220			220			171
郵電費				110			100			45
旅運費				10			10			
印刷裝訂與廣告費				50			50			52
修理保養及保固費				70			70			11
保險費				150			120			195
一般服務費				455			300			324
專業服務費				1,350			1,250			1,291
材料及用品費				4,530			4,030			3,691
使用材料費				10			10			4
用品消耗				20			20			9
商品及醫療用品				4,500			4,000			3,678
租金與利息				3			3			
機械租金				3			3			
折舊、折耗及攤銷				18			26			29
房屋折舊										
機械及設備折舊				18			25			27
交通及運輸設備折舊										
什項設備折舊							1			2
代管資產折舊										
攤銷										
稅捐與規費				17			17			16
消費與行為稅				13			13			13
規費				4			4			3
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				47			45			46
會費				47			45			46
短絀、賠償與保險給付				0			0			
各項短絀							0			
其他				15			15			6
其他費用				15			15			6

花蓮縣衛生局
花蓮縣醫療循環基金
醫療成本明細表（新城鄉衛生所）

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額
醫療成本				9,504			8,646			8,856
門診醫療成本				9,504			8,646			8,856
用人費用				7,224			6,734			7,092
超時工作報酬				3			3			
津貼										
獎金				7,221			6,731			7,092
福利費										
服務費用				1,780			1,537			1,471
水電費				70			70			65
郵電費				60			50			47
旅運費				4			4			
印刷裝訂與廣告費				16			20			8
修理保養及保固費				200			150			271
保險費				300			220			302
一般服務費				530			463			339
專業服務費				600			560			439
材料及用品費				170			160			117
使用材料費				40			40			4
用品消耗				65			120			39
商品及醫療用品				65						74
租金與利息				115			0			
機械租金				115						
折舊、折耗及攤銷				117			117			117
房屋折舊										
機械及設備折舊										
交通及運輸設備折舊										
什項設備折舊										
代管資產折舊				117			117			117
攤銷										
稅捐與規費				48			48			23
消費與行為稅				26			26			18
規費				22			22			5
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				25			25			20
會費				25			25			20
短絀、賠償與保險給付										
各項短絀										
其他				25			25			16
其他費用				25			25			16

花蓮縣衛生局
 花蓮縣醫療循環基金
醫療成本明細表（秀林鄉衛生所）

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額
醫療成本				27,379			26,806			27,971
門診醫療成本				27,379			26,806			27,971
用人費用				16,912			15,829			18,095
超時工作報酬				30			30			
津貼										
獎金				16,882			15,799			18,095
福利費										
服務費用				3,560			3,565			3,295
水電費				215			100			214
郵電費				60			50			65
旅運費				5			5			2
印刷裝訂與廣告費				150			70			131
修理保養及保固費				100			100			21
保險費				330			340			332
一般服務費				900			900			921
專業服務費				1,800			2,000			1,609
材料及用品費				6,445			6,988			6,115
使用材料費				45			88			43
用品消耗				400			400			314
商品及醫療用品				6,000			6,500			5,758
租金與利息				32			20			38
機械租金				32			20			38
折舊、折耗及攤銷				345			343			339
房屋折舊										
機械及設備折舊				6			4			
交通及運輸設備折舊										
什項設備折舊										
代管資產折舊				339			339			339
攤銷										
稅捐與規費				20			35			20
消費與行為稅				12			23			13
規費				8			12			7
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				40			6			40
會費				40			6			40
短絀、賠償與保險給付				0			0			
各項短絀										
其他				25			20			29
其他費用				25			20			29

花蓮縣衛生局
 花蓮縣醫療循環基金
醫療成本明細表（吉安鄉衛生所）

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額
醫療成本				5,784			5,783			4,785
門診醫療成本				5,784			5,783			4,785
用人費用				3,773			4,095			3,050
超時工作報酬				50			50			
津貼										
獎金				3,723			4,045			3,050
福利費										
服務費用				1,768			1,451			1,582
水電費				250			100			283
郵電費				150			60			221
旅運費				1			1			
印刷裝訂與廣告費				5			5			4
修理保養及保固費				100			90			89
保險費				85			85			75
一般服務費				530			463			521
專業服務費				647			647			389
材料及用品費				60			50			8
使用材料費				20			20			
用品消耗				20			30			8
商品及醫療用品				20						
租金與利息										
機械租金										
折舊、折耗及攤銷				12			16			4
房屋折舊										
機械及設備折舊										
交通及運輸設備折舊										
什項設備折舊				12			16			4
代管資產折舊										
攤銷										
稅捐與規費				20			20			22
消費與行為稅				12			12			11
規費				8			8			11
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				29			29			27
會費				29			29			27
短絀、賠償與保險給付										
各項短絀										
其他				122			122			92
其他費用				122			122			92

花蓮縣衛生局
 花蓮縣醫療循環基金
醫療成本明細表（壽豐鄉衛生所）

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額
醫療成本				12,585			11,799			11,934
門診醫療成本				12,585			11,799			11,934
用人費用				7,478			7,164			7,810
超時工作報酬										
津貼										
獎金				7,478			7,164			7,810
福利費										
服務費用				1,394			904			1,037
水電費				100			80			49
郵電費				50			50			44
旅運費				4			4			3
印刷裝訂與廣告費				50			50			34
修理保養及保固費				80			60			45
保險費				200			150			186
一般服務費				410			10			
專業服務費				500			500			676
材料及用品費				3,225			3,225			2,829
使用材料費				25			25			22
用品消耗				200			200			
商品及醫療用品				3,000			3,000			2,807
租金與利息				20			20			
機械租金				20			20			
折舊、折耗及攤銷				381			381			191
房屋折舊										
機械及設備折舊										
交通及運輸設備折舊										
什項設備折舊										
代管資產折舊				381			381			191
攤銷										
稅捐與規費				20			23			15
消費與行為稅				10			15			4
規費				10			8			11
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				32			32			31
會費				32			32			31
短絀、賠償與保險給付				0			15			
各項短絀							15			
其他				35			35			21
其他費用				35			35			21

花蓮縣衛生局

花蓮縣醫療循環基金

醫療成本明細表（鳳林鎮衛生所）

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本（元）	金額	數量	平均單位成本（元）	金額	數量	平均單位成本（元）	金額
醫療成本				21,193			19,920			17,718
門診醫療成本				21,193			19,920			17,718
用人費用				11,998			11,013			10,804
超時工作報酬										
津貼										
獎金				11,998			11,013			10,804
福利費										
服務費用				2,223			2,231			984
水電費				80			80			1
郵電費				50			50			43
旅運費				3			3			
印刷裝訂與廣告費				50			50			33
修理保養及保固費				250			250			66
保險費				250			250			216
一般服務費				320			308			210
專業服務費				1,220			1,240			415
材料及用品費				6,443			6,143			5,441
使用材料費				43			43			23
用品消耗				100			100			72
商品及醫療用品				6,300			6,000			5,346
租金與利息				50			45			27
機械租金				50			45			27
折舊、折耗及攤銷				375			377			378
房屋折舊										
機械及設備折舊										
交通及運輸設備折舊										
什項設備折舊										
代管資產折舊				375			377			378
攤銷										
稅捐與規費				24			26			21
消費與行為稅				14			14			13
規費				10			12			8
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				30			30			29
會費				30			30			29
短絀、賠償與保險給付										
各項短絀										
其他				50			55			34
其他費用				50			55			34

花蓮縣衛生局
 花蓮縣醫療循環基金
醫療成本明細表（萬榮鄉衛生所）

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額
醫療成本				13,222			11,300			13,166
門診醫療成本				13,222			11,300			13,166
用人費用				8,137			6,643			8,822
超時工作報酬				5			8			
津貼										
獎金				8,132			6,635			8,822
福利費										
服務費用				1,540			1,123			965
水電費				150			100			122
郵電費				55			53			59
旅運費				5			10			4
印刷裝訂與廣告費				40			30			40
修理保養及保固費				350			350			172
保險費				130			180			124
一般服務費				410			0			1
專業服務費				400			400			443
材料及用品費				3,325			3,330			3,243
使用材料費				75			75			58
用品消耗				50			55			1
商品及醫療用品				3,200			3,200			3,184
租金與利息				90			90			41
機械租金				90			90			41
折舊、折耗及攤銷				60			7			26
房屋折舊										
機械及設備折舊							4			10
交通及運輸設備折舊										
什項設備折舊				3			3			2
代管資產折舊				57						14
攤銷										
稅捐與規費				25			62			25
消費與行為稅				10			12			
規費				15			50			25
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				33			33			32
會費				33			33			32
短絀、賠償與保險給付										
各項短絀										
其他				12			12			12
其他費用				12			12			12

花蓮縣衛生局
 花蓮縣醫療循環基金
醫療成本明細表（光復鄉衛生所）

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額
醫療成本				16,539			15,950			16,117
門診醫療成本				16,539			15,950			16,117
用人費用				9,909			10,002			10,630
超時工作報酬							2			
津貼										
獎金				9,909			10,000			10,630
福利費										
服務費用				1,931			1,221			1,077
水電費				40			63			25
郵電費				65			90			36
旅運費							10			
印刷裝訂與廣告費				5			10			
修理保養及保固費				125			110			32
保險費				230			225			233
一般服務費				1,116			463			444
專業服務費				350			250			307
材料及用品費				4,320			4,347			4,079
使用材料費				50			97			31
用品消耗				250			240			45
商品及醫療用品				4,020			4,010			4,003
租金與利息				20			21			15
機械租金				20			21			15
折舊、折耗及攤銷				255			255			255
房屋折舊										
機械及設備折舊										
交通及運輸設備折舊										
什項設備折舊										
代管資產折舊				255			255			255
攤銷										
稅捐與規費				49			49			37
消費與行為稅				33			39			22
規費				16			10			15
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				25			25			24
會費				25			25			24
短絀、賠償與保險給付										
各項短絀										
其他				30			30			0
其他費用				30			30			

花蓮縣衛生局
花蓮縣醫療循環基金
醫療成本明細表（豐濱鄉衛生所）

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本（元）	金額	數量	平均單位成本（元）	金額	數量	平均單位成本（元）	金額
醫療成本										
門診醫療成本										
用人費用										
超時工作報酬										
津貼										
獎金										
福利費										
服務費用										
水電費										
郵電費										
旅運費										
印刷裝訂與廣告費										
修理保養及保固費										
保險費										
一般服務費										
專業服務費										
材料及用品費										
使用材料費										
用品消耗										
商品及醫療用品										
租金與利息										
機械租金										
折舊、折耗及攤銷										
房屋折舊										
機械及設備折舊										
交通及運輸設備折舊										
什項設備折舊										
代管資產折舊										
攤銷										
稅捐與規費										
消費與行為稅										
規費										
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費										
會費										
短絀、賠償與保險給付										
各項短絀										
其他										
其他費用										

花蓮縣衛生局
 花蓮縣醫療循環基金
醫療成本明細表（瑞穗鄉衛生所）
 中華民國115年度 單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額
醫療成本				18,061			16,263			14,478
門診醫療成本				18,061			16,263			14,478
用人費用				6,496			7,953			8,859
超時工作報酬				50			36			9
津貼										
獎金				6,446			7,917			8,850
福利費										
服務費用				5,000			2,843			1,975
水電費				250			250			126
郵電費				100			100			66
旅運費				5			5			
印刷裝訂與廣告費				35			28			21
修理保養及保固費				90			84			14
保險費				700			500			461
一般服務費				1,620			1,076			841
專業服務費				2,200			800			446
材料及用品費				5,490			4,686			3,215
使用材料費				100			96			34
用品消耗				390			390			167
商品及醫療用品				5,000			4,200			3,014
租金與利息				60			60			
機械租金				60			60			
折舊、折耗及攤銷				687			433			308
房屋折舊										
機械及設備折舊				134			134			133
交通及運輸設備折舊										
什項設備折舊										
代管資產折舊				553			299			175
攤銷										
稅捐與規費				88			78			40
消費與行為稅				40			30			25
規費				48			48			15
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				50			40			24
會費				50			40			24
短絀、賠償與保險給付				50			50			
各項短絀				50			50			
其他				140			120			57
其他費用				140			120			57

花蓮縣衛生局

花蓮縣醫療循環基金

醫療成本明細表（玉里鎮衛生所）

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額
醫療成本				2,463			2,124			877
門診醫療成本				2,463			2,124			877
用人費用				1,160			1,155			144
超時工作報酬										
津貼										
獎金				1,160			1,155			144
福利費										
服務費用				1,153			831			687
水電費				85			85			21
郵電費				10			9			27
旅運費				4			4			
印刷裝訂與廣告費				4			4			
修理保養及保固費				20			34			3
保險費				30			30			1
一般服務費				150			150			
專業服務費				850			515			635
材料及用品費				86			66			24
使用材料費				46			46			24
用品消耗				20			20			
商品及醫療用品				20						
租金與利息				13			13			0
機械租金				13			13			
折舊、折耗及攤銷										
房屋折舊										
機械及設備折舊										
交通及運輸設備折舊										
什項設備折舊										
代管資產折舊										
攤銷										
稅捐與規費				16			24			1
消費與行為稅				10			18			
規費				6			6			1
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				20			20			9
會費				20			20			9
短絀、賠償與保險給付										
各項短絀										
其他				15			15			12
其他費用				15			15			12

花蓮縣醫療循環基金

醫療成本明細表（富里鄉衛生所）

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額
醫療成本				14,782			14,502			14,857
門診醫療成本				14,782			14,502			14,857
用人費用				8,696			9,268			9,859
超時工作報酬							3			
津貼										
獎金				8,696			9,265			9,859
福利費										
服務費用				2,566			1,793			1,520
水電費				80			110			6
郵電費				40			55			
旅運費				96			96			55
印刷裝訂與廣告費				40			40			
修理保養及保固費				80			110			20
保險費				290			220			287
一般服務費				1,060			982			975
專業服務費				880			180			177
材料及用品費				3,175			3,003			2,992
使用材料費				75			75			21
用品消耗				700			700			653
商品及醫療用品				2,400			2,228			2,318
租金與利息										
機械租金										
折舊、折耗及攤銷				193			290			387
房屋折舊										
機械及設備折舊				193						
交通及運輸設備折舊										
什項設備折舊										
代管資產折舊							290			387
攤銷										
稅捐與規費				22			22			21
消費與行為稅				14			14			13
規費				8			8			8
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				70			70			63
會費				70			70			63
短絀、賠償與保險給付				10			6			0
各項短絀				10			6			
其他				50			50			15
其他費用				50			50			15

花蓮縣衛生局
花蓮縣醫療循環基金
醫療成本明細表（卓溪鄉衛生所）

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額
醫療成本				17,488			17,294			18,183
門診醫療成本				17,488			17,294			18,183
用人費用				8,793			8,689			11,525
超時工作報酬				9			9			
津貼										
獎金				8,784			8,680			11,525
福利費										
服務費用				2,420			2,340			1,844
水電費				300			200			274
郵電費				150			150			105
旅運費				6			6			
印刷裝訂與廣告費				84			84			28
修理保養及保固費				300			350			170
保險費				280			250			248
一般服務費				650			650			704
專業服務費				650			650			315
材料及用品費				6,030			6,010			4,662
使用材料費				100			80			72
用品消耗				180			180			51
商品及醫療用品				5,750			5,750			4,539
租金與利息				100			120			46
機械租金				100			120			46
折舊、折耗及攤銷				0			0			5
房屋折舊										
機械及設備折舊										5
交通及運輸設備折舊										
什項設備折舊										
代管資產折舊										
攤銷										
稅捐與規費				55			55			41
消費與行為稅				30			30			24
規費				25			25			17
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				40			40			33
會費				40			40			33
短絀、賠償與保險給付				10			10			
各項短絀				10			10			
其他				40			30			27
其他費用				40			30			27

花蓮縣衛生局
花蓮縣醫療循環基金
醫療成本說明

中華民國115年度

- 一、(一) 用人費用—超時工作報酬—加班費：辦理基金業務等加班費。
- (二) 用人費用—獎金—績效獎金：依99年11月4日院授人給字第09900651423號函及111年2月22日花衛健促字第1110005085號函「花蓮縣衛生局所屬各鄉(鎮、市)衛生所人員獎勵金發給作業要點」，95%發放獎勵金，其中提列10%解繳衛生局統籌基金專戶。
- 二、(一) 服務費用—水電費：醫療作業水電費。
- (二) 服務費用—郵電費：醫療作業採購等郵費、電話費及數據通信費。
- (三) 服務費用—旅運費：凡與基金業務相關之出差、受訓等旅費。
- (四) 服務費用—印刷裝訂與廣告費：各種表報病歷袋等印刷及基金預決算印刷。
- (五) 服務費用—修理保養及保固費：電腦軟體設備修護及周邊設備消耗品、公務機車修理費及影印機、檢驗儀器等各項設備維護費。
- (六) 服務費用—保險費：公務車輛保險費及基金負擔之二代健保補充保費。
- (七) 服務費用—一般服務費：計時與計件人員酬金等。
- (八) 服務費用—專業服務費：聘用支援醫師、營養師等費用、檢驗委外處理費、委託技術顧問機構或專家提供服務之費用及(PHIS)醫療門診系統、會計系統維護費等。
- 三、(一) 材料及用品費—使用材料費：
1. 自動發電機油料。
2. 公務機汽車用汽油。
- (二) 材料及用品費-用品消耗：辦公用文具紙張等、工作服、酒精、棉花、注射器、顯影劑等醫療器具及物品。
- (三) 材料及用品費—商品及醫療用品：凡銷售商品、耗用之醫療用品費皆屬之。
- 四、租金與利息—機械租金：影印機租賃費用。
- 五、(一) 稅捐與規費—消費與行為稅：公務車輛繳納之使用牌照稅及憑證貼用之印花稅票。
- (二) 稅捐與規費—規費：公務車輛所繳納之燃料使用費及執照費。
- 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費—會費：醫師、護士、檢驗師、助產士、藥師生所繳納之公會會費。
- 七、其他—其他費用：行政相驗費醫療廢棄物處理費及什支等。

業務外費用明細表

中華民國115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
1	9	業務外費用	1
1	9	其他業務外費用	1
1	9	財產交易短絀	1

註：各項設備報廢損失1千元。

花蓮縣醫療循環基金

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國115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	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 權 益 改 良	生產性 植物	其 他	小 計			
專案計畫														
繼續計畫														
新興計畫														
一般建築及設備計畫				2,510							2,510			
分年性項目														
一次性項目				2,510							2,510			
富里鄉衛生所				2,510							2,510			口內掃描機、移動式X光系統、光固化3D列印機及口腔電腦斷層X光機。
合 計				2,510							2,510			

花蓮縣衛生局

花蓮縣醫療循環基金

固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金						外 借 資 金				合 計	
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	公 庫 撥 款	其 他	小 計		國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
					金 額	%			金 額	%		
專案計畫												
繼續計畫												
新興計畫												
一般建築及設備計畫	2,510				2,510	100%					2,510	100%
分年性項目												
一次性項目	2,510				2,510	100%					2,510	100%
富里鄉衛生所	2,510				2,510	100%					2,510	100%
合 計	2,510				2,510	100%					2,510	100%

花蓮縣醫療循環基金

固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	全 部 計 畫										預 算 數				
	資 金 來 源						目 標 能 量	進 度 起 訖 年 月	資 金 成 本 率 (%)	內 部 報 酬 率 (%)	收 回 年 限 (年)	本 年 度		截 至 本 年 度 累 計	
	投 資 總 額	自 有 資 金				外 借 資 金						金 額	占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %
		營 運 資 金	出 售 不 適 用 產 物	公 庫 撥 款	其 他										
專案計畫															
繼續計畫															
新興計畫															
一般建築及設備計畫	2,510	2,510										2,510	100%	2,510	100%
分年性項目															
一次性項目	2,510	2,510										2,510	100%	2,510	100%
富里鄉衛生所	2,510	2,510						115.04-115.04				2,510	100%	2,510	100%
合 計	2,510	2,510										2,510	100%	2,510	100%

花蓮縣衛生局

花蓮縣醫療循環基金

資產折舊明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備								什項資產 —— 代管資產	合計
	土地 改良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 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		320	3,987	37	714				29,661	34,719
上年度預計增減資產原值			-656		33					-623
本年度預計增減資產原值			2,443	0	-24					2,419
資產重估增值額										
本年度(12月底)止資產總額		320	5,774	37	723				29,661	36,515
本年度應提折舊額			351		15				2,077	2,443
折舊費用			351		15				2,077	2,443

花蓮縣衛生局

花蓮縣醫療循環基金

資產報廢明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	未實現重估 增值減少數	報 廢 損 失
	成 本 或 重 估 價 值	已提折舊 額	淨 額			
不動產、廠房及設備	91	90	1			1
房屋及建築						
機械及設備	67	66	1			1
交通及運輸設備						
什項設備	24	24	0			0
合 計	91	90	1			1

註：資產報廢情形

1. 房屋及建築：無。
2. 機械及設備：富里鄉衛生所67千元。
3. 交通及運輸設備：無。
4. 什項設備：玉里鎮衛生所24千元。
5. 代管資產：無。

花蓮縣衛生局
花蓮縣醫療循環基金
基金數額增減明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項	目	金	額	說	明
期初基金數額			47,902		
加：					
以前年度公積撥充					
賸餘撥充					
以公有財產撥充					
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			47,902		

預計平衡表

花蓮縣衛生局
花蓮縣醫療循環基金
預計平衡表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減(-)
120,329	資 產	116,878	123,799	-6,921
119,768	流動資產	114,199	123,263	-9,064
95,526	現金	98,434	104,411	-5,977
95,526	銀行存款	98,434	104,411	-5,977
13,194	應收款項	10,702	13,399	-2,697
13,673	應收醫療帳款	12,235	14,405	-2,170
479	減：備抵醫療折讓	1,533	1,006	527
	應收利息			
5,677	存貨	5,063	5,453	-390
5,677	醫療用品	5,063	5,453	-390
20	預付款項			
20	預付費用			
5,351	短期貸墊款			
5,351	短期墊款			
559	不動產、廠房及設備	2,677	534	2,143
	房屋及建築	0		
320	房屋及建築	320	320	
320	減：累計折舊－房屋及建築	320	320	
535	機械及設備	2,549	391	2,158
3,987	機械及設備	5,774	3,331	2,443
3,452	減：累計折舊－機械及設備	3,225	2,940	285
	交通及運輸設備	0		
37	交通及運輸設備	37	37	0
37	減：累計折舊－交通及運輸設備	37	37	0
24	什項設備	128	143	-15
714	什項設備	723	747	-24
690	減：累計折舊－什項設備	595	604	-9
0	無形資產			
0	無形資產			
0	電腦軟體			
2	其他資產	2	2	0
2	什項資產	2	2	0
2	存出保證金	2	2	
29,661	代管資產	29,661	29,661	0
15,854	累計折舊－代管資產	20,300	18,223	2,077
13,807	應付代管資產	9,361	11,438	-2,077
120,329	資 產 總 計	116,878	123,799	-6,921

花蓮縣衛生局
花蓮縣醫療循環基金
預計平衡表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減(-)
29,025	負 債	28,087	32,924	-4,837
25,178	流動負債	24,240	29,077	-4,837
25,178	應付款項	24,240	29,077	-4,837
	應付帳款			
	應付繳庫數			
25,178	其他應付款	24,240	29,077	-4,837
3,847	其他負債	3,847	3,847	0
3,847	什項負債	3,847	3,847	0
3,847	暫收及待結轉帳項	3,847	3,847	0
91,304	淨 值	88,791	90,875	-2,084
47,902	基 金	47,902	47,902	0
47,902	基 金	47,902	47,902	0
47,902	基 金	47,902	47,902	0
19,098	公 積	23,545	21,468	2,077
19,098	資本公積	23,545	21,468	2,077
19,098	受贈公積	23,545	21,468	2,077
24,304	累積餘絀	17,344	21,505	-4,161
24,304	累積賸餘	17,344	21,505	-4,161
24,304	累積賸餘	17,344	21,505	-4,161
	累積短絀			
	累積短絀			
120,329	負債及淨值合計	116,878	123,799	-6,921

花蓮縣
花蓮縣醫療
平 衡

中華民國115

科 目 \ 計畫別	合計	身心健康 及成癮 治 所	花 蓮 市 衛 生 所	新 城 鄉 衛 生 所	秀 林 鄉 衛 生 所	吉 安 鄉 衛 生 所
資 產	116,878	6,877	5,134	8,299	20,016	4,460
流動資產	114,199	6,877	5,117	8,299	19,996	4,345
現 金	98,434	6,867	3,924	7,591	18,517	3,687
銀行存款	98,434	6,867	3,924	7,591	18,517	3,687
應收款項	10,702	10	710	708	799	658
應收醫療帳款	12,235	70	800	750	1,015	720
減：備抵醫療折讓	1,533	60	90	42	216	62
應收利息						
存 貨	5,063		483		680	
醫療用品	5,063		483		680	
預付款項						
預付費用						
短期貸墊款						
短期墊款						
不動產、廠房及設備	2,677		17		20	115
房屋及建築						
房屋及建築	320					
減：累積折舊－房屋及建築	320					
機械及設備	2,549		17	－	20	1
機械及設備	5,774	－	518	－	97	96
減：累積折舊－機械及設備	3,225		501		77	95
交通及運輸設備	－					
交通及運輸設備	37					
減：累積折舊－交通及運輸設備	37					
什項設備	128		－			114
什項設備	723		19		16	325
減：累積折舊－什項設備	595		19		16	211
無形資產						
無形資產						
其他資產	2			－	－	
什項資產	2			－	－	－
存出保證金	2					
代管資產	29,661	－	－	3,908	7,058	－
累計折舊－代管資產	20,300	－	－	3,080	6,274	－
應付代管資產	9,361	－	－	828	784	－
資 產 總 計	116,878	6,877	5,134	8,299	20,016	4,460

衛生局
循環基金
表

年12月31日

單位：新臺幣千元

壽豐鄉 衛生所	鳳林鎮 衛生所	萬榮鄉 衛生所	光復鄉 衛生所	豐濱鄉 衛生所	瑞穗鄉 衛生所	玉里鎮 衛生所	富里鄉 衛生所	卓溪鄉 衛生所
5,595	9,964	10,193	8,917		9,851	5,682	14,171	7,719
5,592	9,964	10,177	8,915		9,674	5,679	11,846	7,718
4,121	8,034	8,787	7,200		8,224	5,443	10,306	5,733
4,121	8,034	8,787	7,200		8,224	5,443	10,306	5,733
971	1,300	810	1,030		900	236	1,320	1,250
980	1,450	950	1,150		1,350	250	1,350	1,400
9	150	140	120		450	14	30	150
500	630	580	685		550	-	220	735
500	630	580	685		550		220	735
3		16			177	3	2,325	1
					320			
					320			
3		4			177	1	2,325	1
298	-	301	27		1,080	77	3,185	95
295		297	27		903	76	860	94
					-			
	-				37			
	-				37			
		12				2		
	-	86				158	4	115
	-	74				156	4	115
	-		2		-		-	
-	-	-	2	-	-	-	-	-
			2					
3,608	2,607	274	4,108	-	4,968	-	3,130	-
953	1,477	128	2,860	-	2,429	-	3,099	-
2,655	1,130	146	1,248	-	2,539	-	31	-
5,595	9,964	10,193	8,917		9,851	5,682	14,171	7,719

花 蓮 縣
花 蓮 縣 醫 療
平 衡

中華民國115

科 目 \ 計畫別	合 計	身 心 健 康 及 成 癮 治 所	花 蓮 市 衛 生 所	新 城 鄉 衛 生 所	秀 林 鄉 衛 生 所	吉 安 鄉 衛 生 所
負 債	28,087		2,015	1,763	4,402	1,450
流動負債	24,240		2,010	1,650	4,300	1,450
應付款項	24,240		2,010	1,650	4,300	1,450
應付帳款						
應付繳庫數						
其他應付款	24,240		2,010	1,650	4,300	1,450
其他負債	3,847		5	113	102	
什項負債	3,847		5	113	102	-
暫收及待結轉帳項	3,847		5	113	102	-
淨 值	88,791	6,877	3,119	6,536	15,614	3,010
基 金	47,902	4,852	2,781	3,092	7,244	2,779
基 金	47,902	4,852	2,781	3,092	7,244	2,779
基 金	47,902	4,852	2,781	3,092	7,244	2,779
公 積	23,545			3,080	6,274	
資本公積	23,545			3,080	6,274	
受贈公積	23,545			3,080	6,274	
累積餘絀	17,344	2,025	338	364	2,096	231
累積賸餘	17,344	2,025	338	364	2,096	231
累積賸餘	17,344	2,025	338	364	2,096	231
累積短絀	-					
累積短絀						
負債及總值合計	116,878	6,877	5,134	8,299	20,016	4,460

衛生局
循環基金
表

年12月31日

單位：新臺幣千元

壽豐鄉 衛生所	鳳林鎮 衛生所	萬榮鄉 衛生所	光復鄉 衛生所	豐濱鄉 衛生所	瑞穗鄉 衛生所	玉里鎮 衛生所	富里鄉 衛生所	卓溪鄉 衛生所
1,850	3,108	1,870	2,252		2,146	436	4,645	2,150
1,850	2,580	1,870	2,230		1,950	250	1,950	2,150
1,850	2,580	1,870	2,230		1,950	250	1,950	2,150
1,850	2,580	1,870	2,230		1,950	250	1,950	2,150
—	528		22		196	186	2,695	—
—	528	—	22	—	196	186	2,695	—
—	528	—	22	—	196	186	2,695	—
3,745	6,856	8,323	6,665		7,705	5,246	9,526	5,569
2,166	3,660	6,848	1,894		3,308	4,103	3,365	1,810
2,166	3,660	6,848	1,894		3,308	4,103	3,365	1,810
2,166	3,660	6,848	1,894	—	3,308	4,103	3,365	1,810
1,345	1,477	576	3,414		2,429		4,154	796
1,345	1,477	576	3,414		2,429		4,154	796
1,345	1,477	576	3,414		2,429		4,154	796
234	1,719	899	1,357		1,968	1,143	2,007	2,963
234	1,719	899	1,357		1,968	1,143	2,007	2,963
234	1,719	899	1,357		1,968	1,143	2,007	2,963
5,595	9,964	10,193	8,917	—	9,851	5,682	14,171	7,719

花蓮縣衛生局

花蓮縣醫療循環基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 成 本 (元)或平均 利(費)率	預(決)算數	說 明
本年度預算數					
銷貨成本					
醫療成本				177,575	
上年度預算數					
銷貨成本					
醫療成本				167,972	
前年度決算數					
銷貨成本					
醫療成本				164,462	
(112)年度決算數					
銷貨成本					
醫療成本				159,748	
(111)年度決算數					
銷貨成本					
醫療成本				166,573	

依據花蓮縣醫療循環基金會計制度規定，自109年起其他銷貨收入改列門診醫療收入；其他銷貨成本改列門診醫療成本。

花蓮縣衛生局

花蓮縣醫療循環基金

員工人數彙計表

中華民國115年度

單位：人

項 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
業務支出部分： 專任人員 技工 工友 駕駛 約僱 兼任人員 管理會委員 顧問人員 其他兼任人員				

附註：新城鄉、秀林鄉、吉安鄉、卓溪鄉衛生所各契僱約用人員各1人，光復鄉、瑞穗鄉、富里鄉衛生所契僱約用人員各2人，合計契僱約用人員10人。

花蓮縣醫療循環基金

用人費用彙計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加班（夜）班費	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	恤償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
業務總支出部分：																			
醫療成本																			
正式人員																			
聘僱人員																			
顧問人員																			
兼任人員			167				100,808										100,975	100,975	100,975
合計			167				100,808										100,975	100,975	100,975

附註：新城鄉、秀林鄉、吉安鄉、卓溪鄉衛生所各契僱約用人員1人，光復鄉、瑞穗鄉、富里鄉衛生所契僱約用人員2人，1人計530千元；光復其中一人為250薪點（薪資、保險費、勞工退休金、年終獎金等），預算編列金額合計5,356千元。

花蓮縣衛生局
花蓮縣醫療循環基金
各項費用彙計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年 度 預 算 數			
			合 計	銷 貨 成 本	醫 療 成 本	其 他 業 務 外 費 用
105,888	98,743	用人費用	100,975		100,975	
9	161	超時工作報酬	167		167	
0	0	津貼				
105,879	98,582	獎金	100,808		100,808	
		福利費				
18,932	22,950	服務費用	28,741		28,741	
1,357	1,488	水電費	1,870		1,870	
809	877	郵電費	960		960	
64	164	旅運費	149		149	
351	461	印刷裝訂與廣告費	549		549	
949	1,818	修理保養及保固費	1,825		1,825	
2,660	2,570	保險費	2,975		2,975	
5,280	5,780	一般服務費	8,166		8,166	
7,462	9,792	專業服務費	12,247		12,247	
36,447	42,158	材料及用品費	43,419		43,419	
336	725	使用材料費	659		659	
1,367	2,495	用品消耗	2,435		2,435	
34,744	38,938	商品及醫療用品	40,325		40,325	
167	392	租金與利息	503		503	
167	392	機械租金	503		503	
2,039	2,245	折舊、折耗及攤銷	2,443		2,443	
		房屋折舊				
175	167	機械及設備折舊	351		351	
		交通及運輸設備折舊				
8	20	什項設備折舊	15		15	
1,856	2,058	代管資產折舊	2,077		2,077	
		攤銷				
282	459	稅捐與規費	404		404	
156	246	消費與行為稅	224		224	
126	213	規 費	180		180	
		會費、捐助、補助、分				
386	415	攤、救助(濟)與交流活動	461		461	
386	415	會 費	461		461	
0	81	短絀與補償給付	70		70	
0	81	各項短絀	70		70	
321	529	其 他	559		559	
321	529	其他費用	559		559	
1	9	其他業務外費用	1			1
1	9	財產交易短絀	1			1
		雜項費用				
164,463	167,981	總 計	177,576		177,575	1

特 別 收 入 基 金 部 分

花蓮縣附屬單位預算

總目次

中華民國115年度

花蓮縣政府公益彩券盈餘分配基金.....	1
花蓮縣環境保護局環境保護基金.....	2
花蓮縣身心障礙者就業基金.....	3
花蓮縣政府地方教育發展基金.....	第二冊

花蓮縣附屬單位預算

目 次

中華民國115年度

一、特別收入基金來源、用途及餘絀綜計表·····	第 1 ~ 1 頁
二、特別收入基金現金流量綜計表(依現金流量項目分析)·····	第 2 ~ 2 頁
三、特別收入基金現金流量綜計表(依機關及基金別分析)·····	第 3 ~ 3 頁
四、特別收入基金主要業務計畫分析表·····	第 4 ~ 4 頁

花蓮縣附屬單位預算
特別收入基金來源、用途及餘絀綜計表

中華民國115年度												單位：新臺幣千元	
機關及基金名稱	本年度預算數			上年度預算數			本年度與上年度比較			期初基金 餘額	解繳 公庫	期末基金 餘額	
	基金來源	基金用途	賸餘 (短絀)	基金來源	基金用途	賸餘 (短絀)	基金來源	基金用途	賸餘 (短絀)				
縣政府主管 公益彩券盈餘分配基金	11,796,855	11,942,473	-145,618	10,113,694	10,346,884	-233,190	1,683,161	1,595,589	87,572	2,823,310	2,677,692		
	271,762	416,363	-144,601	269,012	388,759	-119,747	2,750	27,604	-24,854	754,941	610,340		
	27,056	28,073	-1,017	26,692	26,155	537	364	1,918	-1,554	55,393	54,376		
地方教育發展基金	11,498,037	11,498,037		9,817,990	9,931,970	-113,980	1,680,047	1,566,067	113,980	2,012,976	2,012,976		
環境保護局主管	309,885	302,652	7,233	311,361	308,466	2,895	-1,476	-5,814	4,338	244,158	251,391		
環境保護基金	309,885	302,652	7,233	311,361	308,466	2,895	-1,476	-5,814	4,338	244,158	251,391		
合 計	12,106,740	12,245,125	-138,385	10,425,055	10,655,350	-230,295	1,681,685	1,589,775	91,910	3,067,468	2,929,083		

單位：新臺幣千元

中華民國115年度

花蓮縣附屬單位預算

特別收入基金現金流量綜計表

(依現金流量項目分析)

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	本 年 度 預 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘(短絀)	-138,385
調整非現金項目	
業務活動之淨現金流入(流出)	-138,385
其他活動之現金流量	
減少短期投資及短期貸墊款	
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	
減少其他資產	
增加短期債務及其他負債	
其他項目之現金流入	
增加短期投資及短期貸墊款	
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	
增加其他資產	
減少短期債務及其他負債	
其他項目之現金流出	
其他活動之淨現金流入(流出)	
現金及約當現金之淨增(淨減)	-138,385
期初現金及約當現金	3,106,826
期末現金及約當現金	2,968,441

花 蓮 縣 附 屬 單 位 預 算

特別收入基金現金流量綜計表

中華民國115年度

(依機關及基金別分析)

項 目	合 計	花蓮縣政府主管	花蓮縣 環境保護局主管	花蓮縣政府主管	花蓮縣政府主管
		公益彩券盈餘分配基金	環境保護基金	身心障礙者就業基金	地方教育發展基金
業務活動之現金流量					
本期賸餘(短絀)	-138,385	-144,601	7,233	-1,017	
調整非現金項目					
業務活動之淨現金流入(流出)	-138,385	-144,601	7,233	-1,017	
其他活動之現金流量					
減少短期投資及短期貸墊款					
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金					
減少其他資產					
增加短期債務及其他負債					
其他項目之現金流入					
增加短期投資及短期貸墊款					
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金					
增加其他資產					
減少短期債務及其他負債					
其他項目之現金流出					
其他活動之淨現金流入(流出)					
現金及約當現金之淨增(淨減)	-138,385	-144,601	7,233	-1,017	
期初現金及約當現金	3,106,826	854,279	282,427	55,301	1,914,819
期末現金及約當現金	2,968,441	709,678	289,660	54,284	1,914,819

花蓮縣附屬單位預算

特別收入基金主要業務計畫分析表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

機關、基金名稱及營運項目	單位	數量	單位成本(元)	預算數
花蓮縣政府主管				
公益彩券盈餘分配基金				
社會救助計畫	年	1	35,762,000	35,762
老人福利計畫	年	1	58,000,000	58,000
身心障礙者福利計畫	年	1	113,593,000	113,593
兒童及少年福利計畫	年	1	127,426,000	127,426
婦女福利計畫	年	1	30,805,000	30,805
其他福利	年	1	50,777,000	50,777
身心障礙者就業基金				
身心障礙就業計畫	次	2	12,601,000	25,202
一般行政管理計畫	月	12	239,250	2,871
地方教育發展基金				
高中及高職教育計畫				47,815
國民教育計畫				1,376,435
學前教育計畫				992,156
特殊教育計畫				111,646
社會教育計畫				102,791
體育及衛生教育計畫				1,425,108
一般行政管理計畫				6,271,606
建築及設備計畫				1,170,480
花蓮縣環境保護局主管				
環境保護基金				
空氣汙染防治計畫	件	124	2,107,597	261,342
一般廢棄物清除處理計畫	件	39	154,795	6,037
環境教育計畫	件	27	839,926	22,678
水汙染防治計畫	件	30	419,833	12,595

中華民國115年度

花蓮縣總預算案

花蓮縣政府主管

花蓮縣公益彩券盈餘分配基金
附屬單位預算
(非營業部分)

花蓮縣政府編

花蓮縣政府
花蓮縣公益彩券盈餘分配基金

目 次

中華民國115年度

(一)業務計畫及預算說明·····	第 1-5	頁
(二)預算主要表		
1. 基金來源、用途及餘絀預計表·····	第 6-6	頁
2. 現金流量預計表·····	第 7-7	頁
(三)預算明細表		
1. 基金來源明細表·····	第 8-8	頁
2. 基金用途明細表·····	第 9-34	頁
(四)預算附表		
計畫成本分析表·····	第 35-35	頁
(五)預算參考表		
1. 5年來主要業務計畫分析表·····	第 36-36	頁
2. 員工人數彙計表·····	第 37-38	頁
3. 用人費用彙計表·····	第 39-40	頁
4. 各項費用彙計表·····	第 41-43	頁
(六)附錄		
1. 預計平衡表·····	第 44-44	頁
2. 資本資產明細表·····	第 45-45	頁

花蓮縣政府

花蓮縣公益彩券盈餘分配基金

業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨及願景

本府依據「公益彩券發行條例」規定，以公益彩券盈餘辦理各項社會福利服務，照顧弱勢族群為宗旨；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之用，自 97 年度起特設立公益彩券盈餘分配基金。期透過公益彩券盈餘分配款之助益，得以興辦兒童及少年、婦女、老人、身心障礙者、社會救助等各類社會福利服務事業，以擴大並增進社會福利服務之受益績效，造福更多弱勢族群。

二、施政重點

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」規定，本基金之資金專款專用於社會福利服務事項，本年度辦理之各類計畫重點如下：

- (一) 兒童福利事項。
- (二) 少年福利事項。
- (三) 婦女福利事項。
- (四) 老人福利事項。
- (五) 原住民福利事項。
- (六) 身心障礙者福利事項。
- (七) 災難及社會救助事項。
- (八) 其他社會福利事項。
- (九) 本基金運作所需費用。

三、組織概況

(一) 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」規定，本基金設置基金管理委員會，委員 11 人，除主任委員 1 人由縣長兼任，副主任委員 1 人由秘書長兼任外，由主管機關、學者專家、社會福利團體代表及其他社會公正人士等人員組成。委員會置秘書 1 人，辦事人員 1 人，承主任委員之命處理會務。

(二) 委員會之任務如下：

- 1. 本基金收支、保管與運用之審議及監督事項。
- 2. 本基金運用執行情形之考核事項。
- 3. 其他有關本基金事項。

四、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，特定收入來源，供特殊用途之特別收入基金，並編製附屬單位預算。

花蓮縣政府

花蓮縣公益彩券盈餘分配基金

業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

貳、業務計畫：

一、基金來源

單位：新台幣千元

來源別	本年度預算數	實施內容
徵收及依法分配收入	188,509	依公益彩券發行條例之規定，預計收入 188,509 千元。
財產收入	5,831	為基金專戶利息，預計收入 5,831 千元。
政府撥入收入	75,000	預計收入 75,000 千元。
其他收入	2,422	專戶結餘、無法歸屬款項、收回以前年度支出等。

二、基金用途

業務計畫	本年度預算數	實施內容
社會救助計畫	35,762	辦理弱勢民眾住宅修繕補助計畫、低收入戶經濟生活與醫療扶助、遊民輔導提供基礎生活照顧與安置輔導等。
老人福利計畫	58,000	社區照顧關懷據點、提昇老人社會參與、培育專業人力及技能。
身心障礙者福利計畫	113,593	推展家庭托顧、居家式、社區式及機構式、日照等多層次照顧措施，辦理復康巴士、家庭支持、諮詢、成長團體、照顧技巧研習、諮商輔導、關懷訪視等服務。
兒童及少年福利計畫	127,426	設立兒童青少年福利服務中心、兒少家庭福利館、托育資源中心、早期療育、弱勢兒少生活與經濟扶助、少年自立適應協助服務量能等兒少福利相關服務。
婦女福利計畫	30,805	設置婦女及新住民家庭福利服務中心、婦幼園區、性別平等倡導及推動、婦女機構與團體專業培力、特殊境遇家庭追蹤輔導方案等婦女、家庭等相關福利服務。
其他福利	50,777	設立社區培力育成中心、志願服務推廣中心，辦理性侵害、家庭暴力防治及性別暴力預防相關宣導、研習及專業訓練，以及被害人保護與扶助。

花蓮縣政府

花蓮縣公益彩券盈餘分配基金

業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

叁、預算概要

一、基金來源及用途之預計

(一) 本年度基金來源 2 億 7,176 萬 2 千元，較上年度預算數 2 億 6,901 萬 2 千元，增加 2,750 萬元，約 10.22%，主要係依公益彩券發行條例第 6 條之 2 規定，以上(114)年度 6 月份實際獲配盈餘估算。

(二) 本年度基金用途 4 億 1,636 萬 3 千元，較上年度預算數 3 億 8,875 萬 9 千元，增加 2,760 萬 4 千元，約 7.1%，主要係各計畫經費人事費增加及業務量增加。

二、基金餘絀之預計

本年度基金來源與用途相抵後，短絀 1 億 4,460 萬 1 千元，較上年度預算數短絀 1 億 1,974 萬 7 千元，增加短絀 2,485 萬 4 千元，約 20.76%，將移用以前基金餘額 1 億 4,460 萬 1 千元支應。

三、國（公）庫撥補情形

單位：新台幣千元

年度 \ 項目	以前年度累積撥付基金數額	國（公）庫撥補款	其 他	合 計
110	422,275	41,000	0	463,275
111	463,275	48,000	0	511,275
112	511,275	44,786	0	556,061
113	556,061	64,246	0	620,307
114	620,307	90,000	0	710,307

註：以前年度累積撥付基金數額係指相關法律訂（修）定前，國（公）庫累積已撥付數額。

四、補辦預算事項

無。

肆、以前年度計畫實施成果概述

一、前（113）年度計畫實施成果概述

業務計畫	實施概況	實施成果
社會救助計畫	辦理遊民暨街友服務、川資、低收入戶及中低收入戶醫療及看護、喪葬、產嬰營養補助，以及脫貧相關服務。	辦理基本開支項目（服務費用、材料用品等）及各項計畫活動等。預算數 3,235 萬 6,000 元，決算數 2,597 萬 6,455 元，執行率 80.28%。

花蓮縣政府

花蓮縣公益彩券盈餘分配基金

業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

業務計畫	實施概況	實施成果
老人福利計畫	辦理社區關懷據點及日間托老、獨居老人個案服務、緊急救援連線、送餐、照顧服務(家庭托顧、日間、居家)	辦理基本開支項目(服務費用、材料用品等)及各項計畫活動等。預算數 4,392 萬 1,000 元，決算數 4,008 萬 7,984 元，執行率 91.27%。
身心障礙者福利計畫	轉銜連結居家式、社區式及機構式等多層次照顧措施，提供社區照顧服務(社區日間、社區居住)，輔具、復康巴士交通接送服務，監護宣告個管。	辦理基本開支項目(服務費用、材料用品等)及各項計畫活動等。預算數 1 億 1,676 萬 4,000 元，決算數 1 億 47 萬 2,760 元，執行率 86.05%。
兒童及少年福利計畫	持續辦理困境家庭兒童及少年經濟扶助，替代性服務，辦理提升少年自立適應協助服務量能計畫，增強兒少休閒活動及公益事務參與。	辦理基本開支項目(服務費用、材料用品等)及各項計畫活動等。預算數 1 億 1,314 萬 8,000 元，決算數 1 億 1,100 萬 2,155 元，執行率 98.1%。
婦女福利計畫	設置婦女、新住民福利服務中心(提供利諮詢、宣導、關懷專線、成長活動及通譯服務)、性別意識培力及促進性別平權、服務據點等方案。	辦理基本開支項目(服務費用、材料用品等)及各項計畫活動等。預算數 3,431 萬 6,000 元，決算數 3,183 萬 3,661 元，執行率 92.77%。
其他福利	辦理家暴性侵害多元處遇，家庭關係修復、施虐者預防性輔導、社工成長團體、福利化社區小旗艦型計畫，志工教育訓練	辦理基本開支項目(服務費用、材料用品等)及各項計畫活動等。預算數 4,368 萬 8,000 元，決算數 4,084 萬 8,848 元，執行率 93.5%。

二、上年度已過期間(114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止)計畫實施成果概述

業務計畫	實施概況	實施成果
社會救助計畫	辦理低收入戶經濟生活與醫療扶助、以工代賑計畫及收入戶脫貧方案。	辦理基本開支項目(如服務費用、材料用品等)及各項計畫活動等。分配預算數 2,028 萬 7,000 元，實際數 1,725 萬 4,461 元，執行率為 85.05%。
老人福利計畫	賡續辦理社區照顧關懷據點、充實長照資源建置與教育訓練、辦	辦理基本開支項目(如服務費用、材料用品等)及各項計畫活動等。分配

花蓮縣政府

花蓮縣公益彩券盈餘分配基金

業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

	理獨居及高風險老人服務、推展老人社會參與、醫療扶助。	預算數 1,465 萬 5,000 元，實際數為 1,023 萬 9,567 元，執行率為 69.87%。
身心障礙者福利計畫	推展社區等多層次照顧服務措施、日間照顧及住宿式照顧、辦理復康巴士、照顧需求服務以及在宅教保。	辦理基本開支項目（如服務費用、材料用品等）及各項計畫活動等。分配預算數 5,285 萬 4,000 元，實際數為 3,839 萬 4,750 元，執行率為 72.64%。
兒童及少年福利計畫	兒少福利及少年服務據點宣導活動、兒少家庭陪伴與支持計畫、弱勢兒少年生活與經濟扶助，托育資源中心相關服務。	辦理基本開支項目（如服務費用、材料用品等）及各項計畫活動等。分配預算數 5,783 萬 4,000 元，實際數為 4,541 萬 8,082 元，執行率為 78.53%。
婦女福利計畫	婦女機構與團體專業培力、性別平等倡導及推動、特殊境遇家庭各項扶助，辦理婦幼園區以及婦女及新住民家庭福利服務中心，婦女權益維護、多語關懷。	辦理基本開支項目（如服務費用、材料用品等）及各項計畫活動等。分配預算數 1,912 萬 2,000 元，實際數為 714 萬 6,421 元，執行率為 37.37%。
其他福利	辦理兒少保護及家暴性侵害被害人服務、家庭關係修復輔導、施虐者預防性輔導教育、性別暴力初級預防，被害人保護扶助以及設立社區培力育成中心、志願服務推廣中心。	辦理基本開支項目（如服務費用、材料用品等）及各項計畫活動等。分配預算數 1,635 萬 3,000 元，實際數為 1,278 萬 3,146 元，執行率為 78.17%。

伍、其他

一、納入國庫集中支付說明

本基金預計本年底現金為 7 億 0,967 萬 8 千元，其中 7 億 0,967 萬 8 千元，配合政策納入國庫集中支付(包括國庫撥款收入、徵收依法分配收入、財產收入及其他收入)，其減少之利息收入，低於國庫舉債之成本，有助於提升政府整體財務效益。

花蓮縣政府
花蓮縣公益彩券盈餘分配基金
基金來源、用途及餘絀預計表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數	比較增減(-)
528,126	基金來源	271,762	269,012	2,750
429,795	徵收及依法分配收入	188,509	172,513	15,996
110	違規罰款收入			
429,685	公益彩券盈餘分配收入	188,509	172,513	15,996
5,831	財產收入	5,831	4,499	1,332
5,831	利息收入	5,831	4,499	1,332
90,078	政府撥入收入	75,000	90,000	-15,000
90,078	公庫撥款收入	75,000	90,000	-15,000
2,422	其他收入	2,422	2,000	422
2,422	雜項收入	2,422	2,000	422
350,222	基金用途	416,363	388,759	27,604
25,976	社會救助計畫	35,762	29,454	6,308
40,088	老人福利計畫	58,000	48,556	9,444
100,473	身心障礙者福利計畫	113,593	98,685	14,908
111,002	兒童及少年福利計畫	127,426	100,417	27,009
31,834	婦女福利計畫	30,805	40,915	-10,110
40,849	其他福利	50,777	70,732	-19,955
177,904	本期賸餘(短絀)	-144,601	-119,747	-24,854
696,784	期初基金餘額	754,941	413,056	341,885
	解繳公庫			
874,688	期末基金餘額	610,340	293,309	317,031

花蓮縣政府
縣公益彩券盈餘分配
現金流量預計表
中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項目	預算數	說明
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短絀）	-144,601	
調整非現金項目		
業務活動之淨現金流入（流出）	-144,601	
其他活動之現金流量		
其他活動之淨現金流入（流出）	-	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-144,601	
期初現金及約當現金	854,279	
期末現金及約當現金	709,678	

花蓮縣政府
花蓮縣公益彩券盈餘分配基金
基金來源明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量 (業務量)	利(費)率	金額	
徵收及依法分配收入				188,509	
公益彩券盈餘分配收入	月	12	15,709	188,509	依公益彩券發行條例第6條之2及運動彩券第8條規定，以前一會計年度6月份實際獲配盈餘之90%為基數估算： $17,454,566 \text{元} \times 90\% \times 12 \text{月} =$
財產收入				5,831	
利息收入	年			5,831	依本基金113年度利息收入（5,830,965元）估算。
政府撥入收入				75,000	
公庫撥款收入	年			75,000	和平電廠回饋金(補助辦理社會福利事項，預計收入75,000,000元估算)
其他收入				2,422	
雜項收入	年			2,422	依本基金113年度雜項收入（2,422,464）估算。
總計				271,762	

花蓮縣政府
花蓮縣公益彩券盈餘分配基金
基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
25,976	社會救助計畫	35,762	29,454	
3,719	服務費用	9,076	8,260	
150	郵電費	150	150	
150	郵費	150	150	
		2	2	低(中低)收入戶脫貧方案等活動郵資費。
		148	148	社會救助相關業務年度總清查郵資費。
60	旅運費	80	60	
26	貨物運費	20	20	
		20	20	花蓮縣幸福實物銀行計畫-物資宅配費。
34	其他旅運費	60	40	
		5	5	執行遊民及街友個案交通費。
		55	35	低(中低)收入戶脫貧方案等活動交通費、住宿費等。
70	印刷裝訂與廣告費	104	104	
16	印刷及裝訂費	50	50	
		20	20	低(中低)收入戶脫貧方案及兒少教育發展帳戶等活動印刷及裝訂費等。
		30	30	社會救助相關宣導資料、會議及研習等資料印製裝訂。
54	業務宣導費	54	54	
		54	54	社會救助業務所需宣導費。
	保險費	15	15	
	其他保險費	15	15	
		15	15	辦理低(中低)收入戶脫貧方案相關活動保險費。
1,903	一般服務費	4,535	3,239	
1,903	計時與計件人員酬金	4,535	3,239	
		4,515	3,219	社會救助服務約用社工員5人、資訊人員1人(依起薪3萬8,898元5人、330薪點1人)薪資、保險費、勞工退休金、年終獎金、各項加給等。
		20	20	辦理低(中低)收入戶脫貧方案等活動臨時人員酬金。
1,536	專業服務費	4,192	4,692	
72	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	130	130	
		120	120	辦理低(中低)收入戶脫貧方案等活動講師鐘點費、助教費、出席費等。
		10	10	辦理社會救助相關業務團督外聘講師費、專家學者出席費、稿費。

花蓮縣政府
花蓮縣公益彩券盈餘分配基金
基金用途明細表
中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
535	電腦軟體服務費	1,492	1,192	智慧福利行動躍升平台系統維護案。 本縣物資、善款捐贈管理整合系統維護費及後續擴充。 本縣生活物資券發放計畫-管理系統維護費。
		800	500	
		650	650	
		42	42	
928	其他專業服務費	2,570	3,370	委託辦理災害救助(含避難收容所管理系統維護暨後續擴充)相關業務。 委託辦理弱勢家庭住宅修繕。 委託辦理兒少教育發展帳戶獎勵活動。 辦理低收入戶及中低收入戶生活狀況調查(5年1次)。
		1,200	1,200	
		920	920	
		450	450	
125	材料及用品費	248	248	文具紙張用品及電腦耗材等。 社會救助相關業務年度總清查紙張費用。
125	用品消耗	248	248	
67	辦公（事務）用品	80	80	
		70	70	
		10	10	辦理低(中低)收入戶脫貧方案活動誤餐費。 社會救助相關業務年度總清查會議誤餐費。 辦理低(中低)收入戶脫貧方案等活動材料費用。
58	其他用品消耗	168	168	
		60	60	
		60	60	
		8	8	辦理低(中低)收入戶脫貧方案等活動場地租用費。 辦理社會救助業務倉儲租金。 低（中低）收入戶脫貧方案等活動機械及設備租用費。 社會救助計畫各項計畫影印機租金。 重大災害或緊急事件租賃影印機等機械等。 辦公室電腦設備租賃費
238	租金、償債、利息及相關手續費	578	946	
114	房租	100	100	
114	一般房屋租金	100	100	
		50	50	
		50	50	
125	機器租金	298	666	
125	機械及設備租金	298	666	
		10	10	
		138	138	
		150	150	
			368	

花蓮縣政府
 花蓮縣公益彩券盈餘分配基金
基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
	交通及運輸設備租金	30	30	低(中低)收入戶脫貧方案等活動車輛租用費。
	車租	30	30	
		30	30	
	雜項設備租金	150	150	重大災害或緊急事件租賃堆高機等。
	雜項設備租金	150	150	
		150	150	
112	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出			
112	購置無形資產			
112	購置電腦軟體			
21,706	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25,770	19,910	
21,706	捐助、補助與獎助	25,770	19,910	
200	捐助國內團體	200	200	補助社會福利團體辦理遊民暨街友福利服務等社會救助各項活動、方案。
		200	200	
21,506	捐助個人	25,570	19,710	
		4,013	4,013	社會救助特殊項目救助及服務（低收入戶產婦及嬰兒營養補助、喪葬補助）等。
		500	500	社會救助特殊項目救助及服務（低收入戶住宅修繕補助）等。
		4,079		低收入戶健保病患住院膳食費補助。
		1,110	750	辦理脫貧方案及兒少教育發展帳戶相關福利服務補助。
		2,354	2,453	低收入戶傷病醫療及住院看護費用補助。
		10,303	10,743	低收入戶家庭、兒童及就學生活補助。
		211	221	低(中低)收入戶以工代賑業務。
		3,000	1,030	協助路倒病人、遊民及街友安置醫療、健檢費、健保費、喪葬費、相關證件補辦費用等及經濟弱勢及遊民自立生活扶助計畫。
76	其他	90	90	
76	其他支出	90	90	
76	其他	90	90	
		90	90	低(中低)收入戶脫貧方案等活動雜支費用。
40,088	老人福利計畫	58,000	48,556	
10,668	服務費用	9,925	9,202	

花蓮縣政府
 花蓮縣公益彩券盈餘分配基金
基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
66	郵電費	80	80	老人福利服務等電話通信費。
66	電話費	80	80	
		80	80	
164	旅運費	310	310	
164	其他旅運費	310	310	辦理老人福利機構教育訓練及輔導計畫-交通費、住宿費。
		10	10	
		300	300	
93	印刷裝訂與廣告費	215	235	社區照顧關懷據點縣內外觀摩、活動辦理、會議、培訓課程、檢核及輔導等旅運費。
93	印刷及裝訂費	215	235	
		15	15	
		180	200	
		10	10	辦理老人福利教育訓練、輔導計畫及會議等印刷及裝訂費。
		10	10	
11	保險費	20	32	辦理老人福利宣導等印刷及裝訂費。
11	其他保險費	20	32	
		20	32	
1,006	一般服務費	1,066	1,024	社區照顧關懷據點縣內外觀摩、活動辦理、會議、培訓課程、檢核及輔導等保險費。
1,006	計時與計件人員酬金	1,066	1,024	
		656	632	
		286	268	
		124	124	老人及身障福利資源建置工作約用社工人員1人(280薪點3萬8,948元1人)薪資、保險費、勞工退休金、年終獎金、各項加給等。
9,329	專業服務費	8,234	7,521	花蓮縣長者及社區培力輔導計畫約用社工員1人、約用人員1人(4萬8,898元社工人力1人、280薪點1人)薪資、保險費、勞工退休金、年終獎金等。(總經費1,430千元，縣預算1,144千元(80%)，公彩286千元(20%)。)
				老人福利服務專業人力1人(依起薪38,898元1人)薪資、保險費、勞工退休金、年終獎金等。(總經費620千元，縣預算496千元(80%)，公彩配合編列124千元(20%)。)

花蓮縣政府
花蓮縣公益彩券盈餘分配基金
基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
662	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	704	771	
		104	104	老人福利機構教育訓練及輔導計畫講師出席、鐘點費等。
		100	114	社區照顧關懷據點縣內外觀摩、活動辦理、會議、培訓課程、檢核及輔導等出席、鐘點費。
		500	553	花蓮縣高齡活化多元系列活動課程。
260	電腦軟體服務費	260	260	
		80	80	老人及身心障礙團體自強活動名冊管理系統軟體維護。
		180	180	老人及身心障礙者資訊管理作業系統軟體維護。
8,407	其他專業服務費	7,270	6,490	
		1,800	1,720	獨居及高風險老人服務方案。
		70	120	中低收入老人特別照顧督導。
		4,200	4,200	老人及身心障礙者緊急救援連線。
		800	450	長青大學辦理年度成果展相關費用。
		400		「守在你身邊」115年獨老居家安全提升計畫。
681	材料及用品費	1,420	1,013	
681	用品消耗	1,420	1,013	
29	辦公（事務）用品	30	30	
		30	30	文具紙張用品及電腦耗材等。
652	其他用品消耗	1,390	983	
		350	400	社區照顧關懷據點縣內外觀摩、活動辦理、會議、培訓課程、檢核及輔導等誤餐費。
		120	122	社區照顧關懷據點縣內外觀摩、活動辦理、會議、培訓課程、檢核及輔導等禮品、獎牌、教材等。
		10	10	老人福利機構教育訓練及輔導計畫誤餐費。
		360	168	獨居及高風險老人避暑及保暖物品。
		250	283	花蓮縣高齡活化多元系列活動課程材料費等相關費用。
		300		「守在你身邊」115年獨老居家安全提升計畫居家安全用品。
453	租金、償債、利息及相關手續費	543	564	
63	機器租金	43	64	
63	電腦租金及使用費	43	64	

花蓮縣政府
花蓮縣公益彩券盈餘分配基金
基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
		43	64	電腦租賃費用。
390	交通及運輸設備租金	500	500	
390	車租	500	500	
		500	500	社區照顧關懷據點縣內外觀摩、活動辦理、會議、培訓課程、檢核及輔導等車輛租用費。
28,268	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	46,082	37,727	
27,868	捐助、補助與獎助	45,182	37,027	
448	補（協）助政府機關（構）			
22,616	捐助國內團體	39,817	32,617	
		25,000	19,000	(年度計畫)補助社會團體(含社區發展協會)、原住民社區、照顧服務勞動合作社、財團法人社會福利、村里辦公處、其他立案之團體等辦理社區關懷據點服務之業務費、志工相關費用、設施設備費及培力與發展多元方案、教育宣導、訓練課程等費用。
		3,567	3,567	補助學術藝文、社會福利、職業等團體、社區發展協會及其他立案單位辦理老人自強活動。
		4,200	4,200	補助本府立案社會團體、立案社會福利機構、立案社會福利慈善基金會等辦理一般老人活動。
		2,100	2,100	(加值服務計畫)補助社會團體(含社區發展協會)、原住民社區、照顧服務勞動合作社、財團法人社會福利、村里辦公處、其他立案之團體等辦理社區關懷據點服務之業務費、志工相關費用、設施設備費及培力與發展多元方案、教育宣導、訓練課程等費用。
			100	補助社會福利團體等單位辦理花蓮縣機構老人獨立倡導關懷方案。
		1,300	1,300	補助本縣各老人會辦理老人文康中心及老人會館增設、修繕或改善無障礙設施設備及充實設施設備。

花蓮縣政府
花蓮縣公益彩券盈餘分配基金
基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
		3,650	2,350	補助社會福利團體等辦理本縣長青大學之講師鐘點費、場地、印刷、教材、雜支等費用。
4,804	捐助個人	5,365	4,410	
		4,310	3,310	老人安置項目-中低收入失能老人機構公費安置。
		1,055	1,100	弱勢老人及身心障礙者重病住院醫療看護補助。
400	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	900	700	
400	獎勵費用	900	700	
		900	700	花蓮縣社區照顧關懷據點及社區長照站檢核成果獎勵實施計畫-獎勵金。
18	其他	30	50	
18	其他支出	30	50	
18	其他	30	50	
		30	50	社區照顧關懷據點縣內外觀摩、活動辦理、會議、培訓課程、檢核及輔導等相關事務費用。
100,473	身心障礙者福利計畫	113,593	98,685	
40,473	服務費用	63,430	46,175	
57	郵電費	60	60	
57	電話費	60	60	
		60	60	身心障礙福利服務等電話通信費。
31	旅運費	96	34	
31	其他旅運費	96	34	
		30		個人照顧服務培力計畫講師住宿及交通費。
		12	12	身心障礙機構及團體培力活動講師住宿及交通費。
		18	8	布建輔具服務資源-委員住宿及交通費。
		6	2	優先採購網路資訊平台宣導講習活動講師住宿及交通費。
		3	5	身心障礙者需求評估服務人力補助方案-委員、講師住宿及交通等費用。
		27	7	身心障礙者自立生活支持服務暨自立生活支持服務中心、社區式服務方案、家庭照顧者支持計畫及身心障礙者臨時及短期照顧服務-委員住宿及交通費。
230	印刷裝訂與廣告費	317	297	
64	印刷及裝訂費	151	131	

花蓮縣政府
花蓮縣公益彩券盈餘分配基金
基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
		75	75	身心障礙福利服務相關業務資料印刷裝訂等。
		16	16	身心障礙者多元支持與福利轉銜聯繫會議資料印刷費等。
		10	10	辦理優先採購網路資訊平台宣導講習活動資料印刷裝訂費。
		30	30	辦理身心障礙證明、停車位識別證印刷費。
		5		個人照顧服務培力計畫聯繫會議及成果印刷裝訂。
		15		老人暨身心障礙者保護三級預防工作聯繫會議印刷裝訂。
166	業務宣導費	166	166	
		166	166	身心障礙福利服務相關業務宣導。
3,653	一般服務費	3,629	3,523	
3,653	計時與計件人員酬金	3,629	3,523	
		625	620	手語翻譯及聽打服務計畫服務費。
		656	618	監護宣告專業人力1人(280薪點3萬8,948元)薪資、保險費、勞工退休金、年終獎金、各項加給等。
		656	663	布建輔具服務資源-約用人員1人(280薪點3萬8,948元)薪資、保險費、勞工退休金、年終獎金、各項加給等。
		530	463	身心障礙者需求評估服務人力補助方案-約用人員1人(基本工資)薪資、保險費、勞工退休金、年終獎金等。
		656	618	身心障礙者多元支持與福利轉銜專業人力1人(280薪點3萬8,948元)薪資、保險費、勞工退休金、年終獎金、各項加給等。
		376	418	花蓮縣身心障礙服務專業人力增值計畫約用人員3人(依起薪3萬8,898元)薪資、保險費、勞工退休金、年終獎金、各項加給等。(總經費188萬2千元，縣預算150萬6千元(80%)，公彩配合編列376千元(20%)。)
		130	123	身障活力館舍管理計畫專業人力1人(依起薪3萬8,898元)薪資、保險費、勞工退休金、年終獎金、各項加給等。(總經費652千元，縣預算522千元(80%)，公彩130

花蓮縣政府
 花蓮縣公益彩券盈餘分配基金
基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
36,502	專業服務費	59,328	42,261	千元(20%)。)
	法律事務費	60	60	
		60	60	支付律師費、訴訟費及專業技師諮詢費。
264	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	292	186	
		50	50	辦理身心障礙機構及團體培力活動會議研習講師鐘點費。
		20	20	布建輔具服務資源-辦理輔具聯繫會議、出席費等。
		90	90	身心障礙者需求評估服務人力補助方案-專業團隊會議、外聘督導員出席費及講師鐘點費。
		6	6	優先採購網路資訊平台宣導講習活動講師鐘點費。
		56	20	身心障礙者自立生活支持服務暨自立生活支持服務中心、社區式服務方案、家庭照顧者支持計畫及身心障礙者臨時及短期照顧服務-評鑑委員出席費。
		10		身心障礙者生活重建服務-評鑑及評選委員出席費。
		60		個人照顧服務培力計畫講師鐘點費、出席費。
300	電腦軟體服務費	300	300	
		300	300	復康巴士暨長照交通接送預約系統維運費。
35,937	其他專業服務費	58,676	41,715	
		43,596	28,885	辦理身心障礙復康巴士服務。
		960	960	花蓮縣身心障礙福利服務中心經營管理費。
		9,820	8,200	布建輔具服務資源-辦理輔具維修回收租借評估追蹤、諮詢、輔導及到宅評估復健訓練專業人員評估服務及單位參訪標竿學習。
		126	126	身心障礙者自立生活支持服務暨自立生活支持服務中心。
		500	470	身心障礙者生活重建服務。
		200	200	補助社會福利團體及媒體行銷公司等相關單位辦理優先採購身心障礙福利機構團體及庇護工場產品推廣活動。
		1,200	1,200	國際身心障礙者日活動。
		1,460	1,460	成年監護或輔助宣告服務計畫。
		700	100	視覺功能障礙者生活重建及生活訓練服務計畫。

花蓮縣政府
花蓮縣公益彩券盈餘分配基金
基金用途明細表
中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
		114	114	委託辦理身心障礙福利機構(教保及培力)專業人員訓練班。
188	材料及用品費	227	196	
188	用品消耗	227	196	
167	辦公（事務）用品	170	170	
		120	120	文具紙張用品及電腦耗材等。
		50	50	辦理身心障礙業務停車證、文具耗材用品等。
21	其他用品消耗	57	26	
		10	10	辦理身心障礙機構及團體培力活動等誤餐費。
		10	10	身心障礙者需求評估服務人力補助方案-宣導、會議及研習誤餐費。
		2	2	身心障礙者自立生活支持服務暨自立生活支持服務中心-聯繫會議、評鑑誤餐費。
		7	4	布建輔具服務資源-聯繫會議、誤餐費。
		10		個人照顧服務培力計畫誤餐費及雜支。
		18		老人暨身心障礙者保護三級預防工作聯繫會議-誤餐費。
	租金、償債、利息及相關手續費	5	5	
	地租及水租	5	5	
	場地租金	5	5	
		5	5	優先採購網路資訊平台宣導講習活動場地租借費。
11,096	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	294	358	
11,096	購建固定資產	294	358	
10,523	擴充改良房屋建築及設備			
573	購置機械及設備	294	294	
		294	294	布建輔具服務資源-購置身心障礙者輔助器具等機械及設備。
	購置雜項設備		64	
			64	布建輔具服務資源-購置身心障礙者輔助器具等雜項設施設備。
48,713	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	49,630	51,944	
48,513	捐助、補助與獎助	49,630	51,944	
13,145	捐助國內團體	17,900	16,454	

花蓮縣政府
花蓮縣公益彩券盈餘分配基金
基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
		1,300	1,300	補助身心障礙機構團體自強活動。
		1,000	1,000	補助身心障礙機構團體改善與充實設施設備。
		6,000	5,417	補助財團法人、社會福利團體等單位辦理身心障礙者社區日間作業設施服務。
		1,650	1,500	補助財團法人、社會福利團體等單位辦理布建身心障礙者社區式日間照顧服務(含樂活及日托)。
		2,700	2,700	補助身心障礙團體會務經費。
		1,950	1,950	補助身心障礙機構團體辦理講座等各項活動。
		1,500	1,042	補助社會福利團體辦理身心障礙者臨時及短期照顧服務計畫。
		800	750	補助非營利之法人、機構或團體，立案之職業工會等單位辦理手語翻譯及聽打服務培訓及在職教育訓練。
		1,000	795	補助社會福利團體辦理身心障礙者家庭照顧者支持服務計畫。
35,368	捐助個人	31,730	35,490	
		27,470	28,630	身心障礙者日間照顧及住宿式照顧費用補助。
		3,200	3,200	身心障礙者及老人照顧需求服務計畫。
		1,060	3,460	辦理身心障礙者保護安置費。
			200	辦理身心障礙者成年監護及輔助宣告鑑定費用補助。
200	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟			
200	獎勵費用			
2	其他	7	7	
2	其他支出	7	7	
2	其他	7	7	
		4	4	辦理身心障礙機構及團體培力雜支。
		3	3	辦理優先採購網路資訊平台宣導講習活動等雜支費。
111,002	兒童及少年福利計畫	127,426	100,417	
33,099	服務費用	56,740	46,584	
	水電費		62	
	工作場所電費		31	
			31	本縣居家托育服務中心因地震受損搬遷至租借場地電費。
	工作場所水費		31	

花蓮縣政府
 花蓮縣公益彩券盈餘分配基金
基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
			31	本縣居家托育服務中心因地震受損搬遷至租借場地水費。
	郵電費	7	7	
	郵費	7	7	
		7	7	兒少福利服務業務相關活動郵資費。
126	旅運費	611	347	
126	其他旅運費	611	347	
		165	72	兒少福利服務講師交通及住宿費。
		401	260	本縣社會福利服務中心辦理家庭支持及親子活動方案交通及住宿費。
		45	15	辦理居家托育服務中心評鑑、訪視輔導及查核、突發或緊急通報事件委員交通及住宿費。
66	印刷裝訂與廣告費	66	66	
66	業務宣導費	66	66	
		66	66	辦理育有未滿2歲兒童育兒津貼業務宣導品製作。
360	修理保養及保固費	450	450	
360	一般房屋修護費	400	400	
		200	200	公共托育機構裝修工程。
		200	200	托育資源中心館舍裝修工程。
	機械及設備修護費	50	50	
		50	50	青少年福利服務中心機械及設備修護費。
8	保險費	30	24	
8	其他保險費	30	24	
		30	24	本縣社會福利服務中心辦理家庭支持及活動方案活動保險費。
826	一般服務費	1,030	929	
826	計時與計件人員酬金	1,030	929	
		844	785	少子女化相關計畫約用社工員1人薪資及未滿兩歲育兒津貼人力約用社工員1人自籌款(依起薪3萬8,898元2人)薪資、保險費、勞工退休金、年終獎金、各項加給等。
		186	144	親子館計畫人力約用社工員1人及約用托育人員1人(依薪資4萬1,898元1人、280薪點1人)薪資、保險費、勞工退休金、年終獎金等、各項加給等。(自籌款)
31,714	專業服務費	54,546	44,699	

花蓮縣政府
花蓮縣公益彩券盈餘分配基金
基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
524	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,094	753	
		1,052	699	辦理兒童及少年相關教育訓練講師鐘點費及出席費。
		42	54	辦理居家托育服務托育突發或緊急通報事件、評鑑及訪視輔導及查核專家撰稿費及出席費。
	委託調查研究費	1,300	600	委託辦理兒童及少年生活狀況福利需求調查計畫。
		1,300	600	委託辦理托育需求狀況調查計畫。
31,190	其他專業服務費	52,152	43,346	委託辦理本縣親子館。(總經費30,000千元，預計分2年辦理。中央補助5,042千元，配合款1,260千元，自籌款23,698千元。114年公務預算已編列3,151千元，公彩基金10,228千元。本(115)年公務預算續編3,391千元，公彩基金13,230千元。)
		13,230	10,228	委託辦理吉安兒少家庭福利館管理等相關費用。
		295		委託辦理發展遲緩兒童社區療育服務計畫。
		1,000	260	委託辦理青少年福利服務中心。
		3,825	3,619	委託辦理未滿20歲懷孕處遇服務計畫。
		1,298	1,178	「委託辦理居家托育服務」總經費23,404千元，預計分3年辦理(含後續擴充)。114年已編列6,100千元，本(115)年續編6,190千元。
		6,190	6,100	委託辦理兒童發展早期療育中心。
		3,600	3,395	委託辦理公共托嬰中心及公共托育家園。總經費40,830千元，預計分3年辦理。中央補助6,433千元，配合款723千元，公彩基金33,674千元。114年公務預算已編列2,433千元，公彩基金14,046千元。本(115)年公務預算續編3,675千元，公彩基金16,815千元。
		16,815	14,046	委託辦理兒童少年監護權案件調查服務及共親職支援中心。
		1,021	1,001	

花蓮縣政府
 花蓮縣公益彩券盈餘分配基金
基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
		1,671	1,644	委託辦理兒童少年收出養服務資源中心。
		400	320	委託社福機構辦理寄養家庭招募訓練計畫。
		2,807	1,555	委託辦理早期療育通報轉介中心個案管理等相關費用。
480	材料及用品費	1,027	926	
17	使用材料費			
17	燃料			
463	用品消耗	1,027	926	
17	辦公（事務）用品	50	50	
		50	50	兒少福利相關業務事務用品。
446	其他用品消耗	977	876	
		239	524	兒少福利相關活動、訓練等誤餐費或耗材。
		366	337	本縣社會福利服務中心辦理家庭支持及活動方案誤餐費、材料費及雜支。
		22	15	辦理居家托育服務中心突發或緊急事件處理、評鑑、查核及訪視輔導等提升托育服務品質計畫之誤餐費及雜支。
		350		托育資源中心(親子館)相關活動、訓練等誤餐費或耗材。
122	租金、償債、利息及相關手續費	361	1,111	
	地租及水租	72	26	
	場地租金	72	26	
		72	26	本縣社會福利服務中心辦理家庭支持及活動方案場地租借。
66	房租	149	945	
66	一般房屋租金	149	945	
		149	585	辦理兒少福利活動及業務房屋租金。
			360	本縣居家托育服務中心因地震受損搬遷暫租費用。
56	交通及運輸設備租金	140	140	
56	車租	140	140	
		20	20	兒少福利各項服務所需車輛租賃費。
		120	120	本縣社會福利服務中心辦理家庭支持及親子活動方案車輛租賃費。
37,057	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	21,186	10,813	

花蓮縣政府
花蓮縣公益彩券盈餘分配基金
基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
37,057 23,156	購建固定資產 興建土地改良物	21,186	10,813	
13,028	擴充改良房屋建築及設備	19,962	8,635 5,390	「吉安公共托嬰中心」總經費預計9,100千元，預計分2年辦理，中央補助款3,000千元，縣配合款333千元，自籌款5,767千元，113年公務預算3,333千元，113年公益基金編列377千元，本(114)年公彩基金續編5,390千元。
		19,962	3,245	「吉安祖孫館-吉安鄉托育資源中心」開辦費總經費9,990千元，預計分2年辦理，113年公務預算已編列2,778千元，公彩基金編列3,967千元，本(114)年公彩基金續編3,245千元。
				「壽豐托嬰中心及托育資源中心新建工程」總經費96,124千元，預計分4年辦理。補助款32,071千元，縣配合款3,002千元，自行增列興建費61,051千元。112-114年公務預算已編列62,431千元，公彩基金已編列7,077千元，本(115)年公務預算續編6,654千元，本(115)年公彩基金續編19,962千元。
306	購置機械及設備	597 181	1,368 975	親子館購置機械設施設備。(總預算241千元，公彩181千元(75%)，縣預算60千元(25%))
		225		壽豐托嬰中心購置機械設施設備。(總預算300千元，公彩225千元(75%)，縣預算75千元(25%))
		41		兒童發展通報轉介暨個案管理中心購置電腦設備。(總預算54千元，公彩編列41千元(75%)，縣預算配合13千元(25%))
		75	225	吉安托嬰中心購置機械設施設備。(總預算100千元，公彩75千元(75%)，縣預算25千元(25%))
		75	75	吉安青少年中心購置機械設施設備。(總預算100千元，公彩75千元(75%)，縣預算25千元(25%))

花蓮縣政府
 花蓮縣公益彩券盈餘分配基金
基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
567	購置雜項設備	627 226 225 26 75 75	93 810 510 225 75	兒少保護家外不當對待案件調查暨裁罰工作計畫購置機械設施設備。(總預算124千元，公彩93千元(75%)，縣預算31千元(25%)。 親子館購置雜項設施設備。(總預算301千元，公彩226千元(75%)，縣預算75千元(25%)。) 壽豐托嬰中心購置雜項設施設備。(總預算300千元，公彩225千元(75%)，縣預算75千元(25%)。) 兒童發展通報轉介暨個案管理中心購置雜項設備。(總預算35千元，公彩編列26千元(75%)，縣預算配合9千元(25%)。) 吉安托嬰中心購置雜項設備。(總預算100千元，公彩75千元(75%)，縣預算25千元(25%)。) 吉安青少年中心購置雜項設備。(總預算100千元，公彩75千元(75%)，縣預算25千元(25%)。)
40,244	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	48,112	40,983	
40,244	捐助、補助與獎助	48,112	40,983	
130	補（協）助政府機關（構）	88	84	
		88	84	補助鄉鎮公所辦理育有未滿2歲兒童育兒津貼行政業務費。
12,696	捐助國內團體	20,110 4,500 7,500 500 700 2,000 800 160	14,600 3,500 7,500 500 700 800 150	補助社會福利團體辦理家外安置資源服務方案等費用。 補助社會福利團體辦理各類兒少福利及家庭支持服務方案。 補助社會福利團體辦理兒少中心、資源中心、家園及機構等充實設施設備更新及修繕費。 補助社會福利團體辦理發展遲緩兒童早期療育據點及早期療育相關活動。 補助社福團體辦理親子館、親子據點或親子相關活動等。 補助社會福利團體辦理托育人員訓練、托育服務及保母登記等相關費用。 補助社會福利團體辦理兒童及少年性剝削防制等相關宣導活動。

花蓮縣政府
花蓮縣公益彩券盈餘分配基金
基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
		450	450	補助社會福利團體辦理居家托育中心托育人員監視器、訪輔人員課程等相關費用。
		3,300	800	補助社會福利團體辦理提升少年自立生活適應協助服務量能計畫。
		200	200	補助社會福利團體辦理托嬰中心在職教育訓練費用。
525	捐助私校	500	500	
		500	500	補助私校辦理托育人員專業訓練、托育服務等相關費用。
26,892	捐助個人	27,414	25,799	
		9,214	9,599	辦理單親或遭遇困境兒少生活扶助(每人每月2,429元)。
		17,000	15,000	少事法轉向少年、兒童少年個案、性剝削被害人安置及特殊照顧服務相關費用。
		700	700	提升少年自立適應協助服務量能計畫。
		300	300	辦理兒童發展中心幼兒收托家長自付額。
		200	200	補助辦理居家托育人員訓練學費及交通費。
31,834	婦女福利計畫	30,805	40,915	
16,551	服務費用	16,209	22,429	
799	水電費		500	
749	工作場所電費		450	
			450	婦幼親創園區及婦幼科辦公大樓電費。
51	工作場所水費		50	
			50	婦幼親創園區及婦幼科辦公大樓場所水費。
138	郵電費		154	
14	郵費		20	
			20	婦幼親創園區及婦幼科辦公大樓業務活動郵資費。
124	電話費		134	
			134	辦理婦幼親創園區及婦幼科辦公大樓相關業務電話通信費。
231	旅運費	613	771	
96	國內旅費	250	270	
		250	270	參加婦女福利服務項目-各項會議、個案訪視、宣導活動、講座辦理等業務差旅費。
1	貨物運費	50	50	
		50	50	婦幼親創園區貨物及器材運輸費用。

花蓮縣政府
 花蓮縣公益彩券盈餘分配基金
基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
134	其他旅運費	313	451	婦女福利服務等相關活動講師交通及住宿費及赴外縣市參訪觀摩活動旅費。
		313	451	
426	印刷裝訂與廣告費	656	656	辦理婦幼福利相關活動、宣導、會議及研習等資料印製裝訂。
316	印刷及裝訂費	406	406	
		406	406	
110	業務宣導費	250	250	辦理婦幼福利相關活動、宣導、會議及研習等宣導品製作。
		200	200	
		50	50	
432	修理保養及保固費	800	800	新住民場館房屋修護費。
96	一般房屋修護費	200	200	
		100	100	
		100	100	
125	其他建築修護費	300	300	婦幼親創園區地磚及圍牆等修護費。
		300	300	
41	機械及設備修護費	200	200	婦幼親創園區機械設備修護費。
		200	200	
169	雜項設備修護費	100	100	婦幼親創園區雜項設備維修費。
		100	100	
109	保險費	210	268	婦幼親創園區及婦幼科辦公大樓及各鄉鎮婦幼館舍公共意外責任險。
98	責任保險費	200	200	
11	其他保險費	10	68	婦幼福利服務志工保險及婦幼團體赴外縣市參訪觀摩活動保險費。
		10	68	
6,871	一般服務費	5,911	8,285	婦幼親創園區清潔外包(含園區清潔、鋤草、消毒等)。
1,700	外包費		1,700	
			1,700	
183	義(志)工服務費	186	196	婦幼場館志工及婦幼福利方案輪值交通及誤餐費。
		186	196	
4,988	計時與計件人員酬金	5,725	6,389	婦女中心約用督導1人(依起薪4萬4,239元1人)薪資、保險費、勞工退休金、年終獎金、各項加給等。
		724	706	
		1,241	1,274	

花蓮縣政府
 花蓮縣公益彩券盈餘分配基金
基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
		2,624	2,548	勞工退休金、年終獎金、各項加給等。
		1,079	1,804	婦幼親創園區約用人員4人(280薪點4人)薪資、保險費、勞工退休金、年終獎金等。
		57	57	辦理婦幼福利活動清潔、托育及相關臨時人員酬金。
				新住民中心項目-場地清潔人員與活動托育人員計時與計件人員酬金費用。
7,545	專業服務費	8,019	10,995	
50	技術合作費及權利金	110	130	
		110	130	婦幼相關活動影展版權費。
45	法律事務費	78	53	
		78	53	婦女福利法律諮詢費。
1,737	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,142	2,162	
		1,962	1,962	婦幼福利服務及性別平等業務等相關活動講師鐘點費、助教費、出席費等。
		180	200	婦幼福利服務專業諮詢與講師費及督導費等。
1,050	電腦軟體服務費	589	1,650	
		589	1,650	婦幼福利及性別平等業務工作所需電腦軟體及網頁維護費。
4,664	其他專業服務費	5,100	7,000	
		1,500	1,300	多元婦女培力及婦女節系列活動。
		2,950	2,500	婦幼親創園區節慶系列活動。
			1,900	婦幼親創園區及婦幼科辦公大樓保全費(含系統設定)。
		650	650	委託婦女及社福團體辦理研討會、婦女相關研究、婦女福利服務方案專案管理費、方案設計費。
			650	委託辦理花蓮縣婦女生活需求狀況調查。
3,725	材料及用品費	4,055	5,125	
3,725	用品消耗	4,055	5,125	
219	辦公(事務)用品		480	
			480	婦幼親創園區及婦幼科辦公大樓事務用品及電腦耗材等。
130	報章雜誌	145	230	
		145	230	婦幼親創園區書籍報章雜誌費。
409	農業與園藝用品及環境美化費		415	

花蓮縣政府
 花蓮縣公益彩券盈餘分配基金
基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
			415	婦幼親創園區園藝布置及環境美化等。
2,967	其他用品消耗	3,910	4,000	
		400	400	新住民中心項目-相關活動、訓練等活動用耗材及誤餐費。
		3,510	3,600	婦幼福利及性別平等業務相關活動、訓練耗材費用及誤餐費等。
518	租金、償債、利息及相關手續費	941	2,033	
30	房租	671	1,296	
30	一般房屋租金	671	1,296	
		671	1,296	婦幼福利及性別平等業務辦理相關活動及影展場地租借費。
467	機器租金	170	550	
467	機械及設備租金	170	550	
		170	170	新住民中心項目-移民日活動器材租金。
			380	婦幼親創園區及婦幼科辦公大樓印表機、AED租金。
21	交通及運輸設備租金	100	187	
21	車租	100	187	
		100	187	婦女福利各項服務所需車輛租賃費。
45	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出			
45	購置無形資產			
45	購置電腦軟體			
10,995	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,600	11,328	
10,995	捐助、補助與獎助	9,600	11,328	
10,398	捐助國內團體	8,900	10,628	
		5,300	6,300	補助社會福利機構、社工師事務所辦理一般或特殊婦女活動、婦女成長、性別意識培力及促進性別平權、婦女權益及婦女資源整合、家庭照顧、婦女據點等福利活動及方案。
		600	600	補助婦女福利團體充實內部設備、修繕及設施設備費。
			728	補助社福團體辦脆弱家庭支持性服務。
		3,000	3,000	補助社福機構及立案團體辦理新住民家庭支持性服務。
597	捐助個人	700	700	
		700	700	特殊境遇家庭項目-各項扶助。

花蓮縣政府
花蓮縣公益彩券盈餘分配基金
基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
40,849	其他福利	50,777	70,732	
27,478	服務費用	38,209	33,987	
455	水電費	500	500	
455	工作場所電費	500	500	
		500	500	社福館-場所電費。
20	郵電費	25	25	
5	郵費	10	10	
		10	10	公益彩券盈餘業務管理用郵資。
15	電話費	15	15	
		15	15	公益彩券盈餘業務管理用電話、 傳真、通訊費等。
48	旅運費	374	129	
43	國內旅費	94	94	
		10	10	公彩相關業務各項會議、活動、 講座差旅費。
		68	68	訪視社區交通費用。
		16	16	原鄉反暴計畫出差旅費（含青少 年培力營交通及住宿費）。
4	其他旅運費	280	35	
		260	25	性別暴力初級預防社區培力計畫 相關課程、活動、會議參與人員 住宿、交通費等。
		20	10	零暴力及性侵害社區守護計畫相 關課程、活動、會議參與人員住 宿、交通費等。
857	印刷裝訂與廣告費	1,509	1,589	
205	印刷及裝訂費	295	375	
		80	80	公益彩券盈餘業務管理基金憑 證、預決算書、資料印刷裝訂。
			100	志願服務榮譽卡及相關計畫資料 印刷。
		120	100	原鄉反暴計畫相關資料印刷裝 訂。
		45	45	零暴力及性侵害社區守護計畫相 關資料印刷裝訂。
		50	50	性別暴力初級預防社區培力計畫 相關資料印刷裝訂。
652	業務宣導費	1,214	1,214	
		40	40	公益彩券形象宣導業務宣導費。
		150	150	公益彩券盈餘運用業務宣導費。
		100	100	志願服務項目-業務宣導費。
		80	80	社區福利化業務宣導費。
		176	176	原鄉反暴計畫（含青少年培力 營）-宣導及製作宣導品等。
		483	483	社會福利服務相關業務宣導。
		50	50	辦理家庭暴力及性侵害多元處遇 服務計畫宣導訓練各項活動及製

花蓮縣政府
花蓮縣公益彩券盈餘分配基金
基金用途明細表
中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
		60	60	作宣導品等。
		75	75	性別暴力初級預防社區培力計畫 宣導相關費用。
382	修理保養及保固費	270	450	零暴力及性侵害社區守護計畫宣 導活動及製作宣導品。
272	一般房屋修護費	50	200	
		50	200	社福館-維護修繕。 慶豐老人館-維護修繕。
62	機械及設備修護費	70	150	
		70	150	社福館-機械設備維修。 慶豐老人館機械設備維修。
48	雜項設備修護費	150	100	
		50	50	社福館-雜項設備維修。
		50	50	花蓮縣老人會館雜項設備維修。
		100		慶豐老人館雜項設備維修。
637	保險費	760	1,020	
637	其他保險費	760	1,020	
		740	1,000	志工意外平安保險。
		15	15	性別暴力初級預防社區培力計畫 課程、活動等參與人員保險費。
		5	5	零暴力及性侵害守護計畫課程、 活動等參與人員保險費。
4,995	一般服務費	6,556	6,372	
4,995	計時與計件人員酬金	6,556	6,372	
		656	639	公益彩券盈餘業務約用人員1人 (280薪點1人)薪資、保險費、勞 工退休金、年終獎金。
		2,626	2,519	花蓮縣家庭暴力及性侵害多元處 遇服務計畫約用人員4人(依起薪 4萬4,898元1人、4萬0,898元1人、 3萬9,898元2人)薪資、保險費、 勞工退休金、年終獎金、各項加 給等。
		1,312	1,276	志願服務推廣中心計畫約用人員 2人(3萬8,898元社工人力1人、 280薪點1人)薪資、保險費、勞 工退休金、年終獎金。
		656	638	社區培力育成中心約用人員1人 (280薪點1人)薪資、保險費、勞 工退休金、年終獎金。
		656	623	原鄉反暴實施計畫專職約用人員 1人(280薪點1人)薪資、保險費、 勞工退休金、年終獎金、各項加

花蓮縣政府
花蓮縣公益彩券盈餘分配基金
基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
		650	617	給等。 性別暴力初級預防社區培力計畫 約用人員1人(依起薪4萬0,898元1 人)薪資、保險費、勞工退休 金、年終獎金、各項加給等。
			60	社會福利館辦理社會福利各項活 動臨時人員酬金。
20,084 46	專業服務費 專技人員酬金	28,215	23,902	
559	講課鐘點、稿費、出席審 查及查詢費	995	1,123	
		50	50	公益彩券盈餘業務管理、相關會 議、宣導、研習等講師費、出席 費。
			140	志願服務相關會議、宣導、研習 等講師費、出席費。
		150	150	社區培力育成中心-專家學者輔 導出席費、講師費。
		180	168	原鄉反暴計畫(含青少年培力 營)-講師費、培訓種子駐點費 等。
		200	200	花蓮縣家庭暴力及性侵害多元處 遇服務計畫辦理活動、課程講師 費及專家學者會議出席費。
		210	210	性別暴力初級預防社區培力計畫 辦理活動、課程講師費及專家學 者會議出席費。
		205	205	零暴力及性侵害防治相關課程講 師費及專家學者會議出席費。
500	委託調查研究費	500		
		500		委託辦理社區相關調查。
127	電腦軟體服務費	121	145	
		6		性別暴力初級預防社區培力計 畫-軟體系統租借費用。
		35	35	本縣家暴及性侵害個案管理資訊 系統維護費。
			30	社會福利館會議室租借系統維護 費。
		80	80	人民團體(含社福團體)管理系統 維護費。
18,852	其他專業服務費	26,599	22,634	
		2,540	2,540	委託社會福利團體辦理駐法院家 事服務中心相關服務及訓練費 用。
		1,770	1,330	委託社會福利團體辦理強制性親 職教育輔導。

花蓮縣政府
花蓮縣公益彩券盈餘分配基金
基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
		9,200	8,760	委託社會福利團體辦理家庭處遇服務方案。
		150	85	委託社會福利團體辦理兒童及少年性剝削行為人輔導教育方案。
		2,000	2,000	委託社會福利團體辦理以家庭為中心之家庭暴力一站式整合性服務方案。
		2,130	2,000	委託社會福利團體辦理司法機關推動家庭暴力及性侵害防治工作計畫。
		1,559	1,352	委託社會福利團體辦理性侵害被害人後續追蹤服務方案。
		1,300	1,070	委託專業單位辦理社區福利永續扎根計畫。
		1,023	1,070	委託社會福利團體辦理兒少結束家外安置追蹤輔導服務。
		1,500	1,500	委託辦理社工日活動及社工教育訓練。
		2,500		委託學校或社福團體辦理志願服務推廣中心計畫。
		927	927	委託社會福利團體等辦理藥癮者家庭支持服務方案。
597	材料及用品費	869	939	
597	用品消耗	869	939	
335	辦公（事務）用品	399	499	
		149	149	公益彩券盈餘業務管理文具紙張用品及電腦耗材等。
			100	志願服務推廣中心電腦、文具耗材等。
			150	社福館用品等費用。
		100	100	花蓮縣老人會館用品等費用。
		150		慶豐銀髮樂活館雜項用品等費用。
262	其他用品消耗	470	440	
		150	120	原鄉反暴計畫（含青少年培力營）-文具紙張及電腦耗材、誤餐費等。
		20	20	辦理公益勸募研習會活動布置、茶水、誤餐費及雜支費用。
		150	150	性別暴力初級預防社區培力計畫辦理活動、課程文具紙張及電腦耗材、誤餐費等。
		150	150	零暴力及性侵害社區守護計畫辦理活動、課程文具紙張、電腦耗材、誤餐費及成果展等。
161	租金、償債、利息及相關手續費	435	435	

花蓮縣政府
花蓮縣公益彩券盈餘分配基金
基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
	房租	200	200	
	一般房屋租金	200	200	
		100	100	性別暴力初級預防社區培力計畫-場地租借費用。
		100	100	零暴力及性侵害社區守護計畫-場地租借費用。
161	交通及運輸設備租金	235	235	
161	車租	235	235	
		20	20	性別暴力初級預防社區培力計畫辦理活動車輛租用費。
		30	30	志願服務相關計畫及活動等車輛租用費。
		100	100	社區育成中心辦理活動及訪視等活動車輛租用費。
		65	65	原鄉反暴計畫（含青少年培力營）車輛租用費。
		20	20	零暴力及性侵害社區守護計畫-活動車輛租用費。
655	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	294	23,125	
472	購建固定資產	97	22,928	
	擴充改良房屋建築及設備		22,592	
			22,592	「花蓮縣社會福利館耐震補強暨室內裝修工程」總經費預計79,164千元，預計分2年辦理。補助款17,089千元，縣配合款1,899千元，自行增列興建費60,176千元。本(114)年公務預算37,584千元，本(114)年公益基金編列22,592千元。
472	購置機械及設備	47	113	
		47	113	社福館汰換機械及設備。(總預算63千元，公彩編列47千元(75%)，縣預算16千元(25%)。)
	購置雜項設備	50	223	
			113	社福館增購設施設備。(總預算150千元，公彩編列113千元(75%)，縣預算37千元(25%))
		50	50	花蓮縣老人會館增購設施設備。(總預算70千元，公彩編列50千元(71%)，縣預算20千元(29%)。)
			60	慶豐銀髮樂活館增購設施設備。(總預算80千元，公彩編列60

花蓮縣政府
 花蓮縣公益彩券盈餘分配基金
基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
				千元(75%)，縣預算20千元(25%)
183	購置無形資產	197	197	
183	購置電腦軟體	197	197	
		197	197	社會福利系統功能擴增規劃設計等費用。
11,958	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,970	12,246	
11,618	捐助、補助與獎助	10,970	12,246	
798	補（協）助政府機關（構）	800	800	
		800	800	補助各公所辦理福利化社區及深耕社區發展工作等相關計畫及活動。
4,807	捐助國內團體	4,020	5,646	
		1,220	1,220	補助社福機構及團體辦理性侵害、家庭暴力防治相關宣導、研習及專業訓練活動觀摩等相關費用。
			1,900	補助各社會福利團體辦理志願服務表揚、志願服務社區化方案及一般活動。
		2,500	2,400	補助志工團體辦理家庭暴力及性侵害防治相關宣導及講座相關費用。
		300	126	補助社工事務所、社福團體等單位辦理社工研習及專業訓練活動、課程等相關費用。
6,013	捐助個人	6,150	5,800	
		5,850	5,500	家暴及性侵害被害人相關處遇服務及補助(包含醫療費用及身心治療、諮商與輔導、訴訟費用及律師費用、庇護安置費、房屋租金費、緊急救助金等費用)。
		300	300	兒少保護個案家庭支持服務方案計畫。
340	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟			
340	獎勵費用			
350,222	總 計	416,363	388,759	

單位：新臺幣千元

計畫別	單位	單位成本(元)或平均利 (費)率	數量	預算數	說明
社會救助計畫	年	35,762,000.00	1	35,762	
老人福利計畫	年	58,000,000.00	1	58,000	
身心障礙者福利計畫	年	113,593,000.00	1	113,593	
兒童及少年福利計畫	年	127,426,000.00	1	127,426	
婦女福利計畫	年	30,805,000.00	1	30,805	
其他福利	年	50,777,000.00	1	50,777	
合 計		416,363,000.00	6	416,363	

花蓮縣政府
花蓮縣公益彩券盈餘分配基金
5年來主要業務計畫分析表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單位	數量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預(決)算數	說明
本年度預算數					
社會救助計畫	年	1	35,762,000.00	35,762	
老人福利計畫	年	1	58,000,000.00	58,000	
身心障礙者福利計畫	年	1	113,593,000.00	113,593	
兒童及少年福利計畫	年	1	127,426,000.00	127,426	
婦女福利計畫	年	1	30,805,000.00	30,805	
其他福利	年	1	50,777,000.00	50,777	
上年度預算數					
社會救助計畫	年	1	29,454,000.00	29,454	
老人福利計畫	年	1	48,556,000.00	48,556	
身心障礙者福利計畫	年	1	98,685,000.00	98,685	
兒童及少年福利計畫	年	1	100,417,000.00	100,417	
婦女福利計畫	年	1	40,915,000.00	40,915	
其他福利	年	1	70,732,000.00	70,732	
前年度決算數					
社會救助計畫	年	1	25,976,455.00	25,976	
老人福利計畫	年	1	40,087,984.00	40,088	
身心障礙者福利計畫	年	1	100,472,760.00	100,473	
兒童及少年福利計畫	年	1	111,002,155.00	111,002	
婦女福利計畫	年	1	31,833,661.00	31,834	
其他福利	年	1	40,848,848.00	40,849	
112年度決算數					
社會救助計畫	年	1	27,726,313.00	27,726	
老人福利計畫	年	1	32,296,971.00	32,297	
身心障礙者福利計畫	年	1	86,455,894.00	86,456	
兒童及少年福利計畫	年	1	75,059,026.00	75,059	
婦女福利計畫	年	1	29,254,572.00	29,255	
其他福利	年	1	33,531,896.00	33,532	
111年度決算數					
社會救助計畫	年	1	28,791,896.00	28,792	
老人福利計畫	年	1	32,812,210.00	32,812	
身心障礙者福利計畫	年	1	82,259,277.00	82,259	
兒童及少年福利計畫	年	1	67,663,672.00	67,664	
婦女福利計畫	年	1	26,430,546.00	26,431	
其他福利	年	1	32,208,214.00	32,208	

花蓮縣政府
花蓮縣公益彩券盈餘分配基金
員工人數彙計表
中華民國115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		-	-	
職員	-	-	-	
警察	-	-	-	
法警	-	-	-	
駐衛警	-	-	-	
技工	-	-	-	
工友	-	-	-	
駕駛	-	-	-	
聘用	-	-	-	
約僱	-	-	-	
兼任人員	11	-	11	
管理會委員	11	-	11	管理會委員均為無給 職。
顧問人員	-	-	-	
其他兼任人員	-	-	-	
總 計	11	-	11	

附註：契僱人力

1. 「社會救助計畫-服務費用-一般服務費」社會救助服務約用社工員依起薪3萬8,898元5人、資訊人員330薪點1人。
2. 「老人福利計畫-服務費用-一般服務費」老人及身障福利資源建置工作約用社工人員280薪點1人。
3. 「老人福利計畫-服務費用-一般服務費」花蓮縣長者及社區培力輔導計畫約用社工員依起薪4萬8,898元1人及約用人員280薪點1人。
4. 「老人福利計畫-服務費用-一般服務費」老人福利服務專業人力依起薪3萬8,898元1人。
5. 「身心障礙者福利計畫-服務費用-一般服務費」監護宣告專業人力280薪點1人。
6. 「身心障礙者福利計畫-服務費用-一般服務費」布建輔具服務資源約用人員280薪點1人。
7. 「身心障礙者福利計畫-服務費用-一般服務費」身心障礙者多元支持與福利轉銜專業人力280薪點1人。
8. 「身心障礙者福利計畫-服務費用-一般服務費」花蓮縣身心障礙服務專業人力增值計畫約用人員依起薪3萬8,898元3人。
9. 「身心障礙者福利計畫-服務費用-一般服務費」身障活力館舍管理計畫專業人力依起薪3萬8,898元1人。
10. 「身心障礙者福利計畫-服務費用-一般服務費」身心障礙者需求評估服務人力補助方案約用人員依基本工資1人。

11. 「兒童及少年福利計畫-服務費用-一般服務費」少子女化相關計畫及未滿兩歲育兒津貼人力(自籌款)約用社工員依起薪3萬8,898元2人。
12. 「兒童及少年福利計畫-服務費用-一般服務費」親子館計畫人力(自籌款)約用社工員1人依起薪4萬1,898元1人、約用托育人員280薪點1人。
13. 「婦女福利-服務費用-一般服務費」婦女中心約用督導人員依起薪4萬4,239元1人。
14. 「婦女福利-服務費用-一般服務費」婦女中心約用社工員依起薪3萬8,898元2人。
15. 「婦女福利-服務費用-一般服務費」婦幼親創園區約用人員280薪點4人。
16. 「其他福利-服務費用-一般服務費」公益彩券盈餘業務約用人員280薪點1人。
17. 「其他福利-服務費用-一般服務費」花蓮縣家庭暴力及性侵害多元處遇服務計畫約用人員依起薪依起薪4萬4,898元1人、4萬0,898元1人、3萬9,898元2人。
18. 「其他福利-服務費用-一般服務費」志願服務推廣中心計畫約用人員依起薪3萬8,898元社工人力1人、280薪點1人。
19. 「其他福利-服務費用-一般服務費」花蓮縣社區培力育成中心約用人員280薪點1人。
20. 「其他福利-服務費用-一般服務費」原鄉反暴計畫專職約用人員280薪點1人。
21. 「其他福利-服務費用-一般服務費」性別暴力初級預防社區培力計畫約用人員依起薪4萬0,898元1人。

花蓮縣政府
花蓮縣公益彩券盈餘分配基金
用人費用彙計表
中華民國115年度

單位：新台幣千元

科 目	聘 僱 人 員 薪 資	超 時 工 作 報 酬	獎 金	退 休 及 卹 償 金	福 利 費		合 計	總 計
			年終獎金	退休金	分 擔 保 險 費	其 他		
	-	-	-	-	-	-	-	-

附註：契僱人力

1. 「社會救助計畫-服務費用-一般服務費」社會救助服務約用社工員依起薪3萬8,898元5人、資訊人員330薪點1人，全年度預算數4,515千元。
2. 「老人福利計畫-服務費用-一般服務費」老人及身障福利資源建置工作約用社工人員280薪點1人，全年度預算數656千元。
3. 「老人福利計畫-服務費用-一般服務費」花蓮縣長者及社區培力輔導計畫約用社工員依起薪4萬8,898元1人、約用人員280薪點1人，全年度預算數1,430千元，縣預算1,144千元(80%)，公彩286千元(20%)。
4. 「老人福利計畫-服務費用-一般服務費」老人福利服務專業人力依起薪3萬8,898元1人，全年度預算數620千元，縣預算496千元(80%)，公彩124千元(20%)。
5. 「身心障礙者福利計畫-服務費用-一般服務費」監護宣告專業人力280薪點1人，全年預算數656千元。
6. 「身心障礙者福利計畫-服務費用-一般服務費」布建輔具服務資源約用人員280薪點1人，全年預算數656千元。
7. 「身心障礙者福利計畫-服務費用-一般服務費」身心障礙者多元支持與福利轉銜專業人力280薪點1人，全年預算數656千元。
8. 「身心障礙者福利計畫-服務費用-一般服務費」花蓮縣身心障礙服務專業人力增值計畫約用人員依起薪3萬8,898元3人，全年預算數188萬2千元，縣預算150萬6千元(80%)，公彩配合編列376千元(20%)。
9. 「身心障礙者福利計畫-服務費用-一般服務費」身障活力館舍管理計畫專業人力依起薪3萬8,898元1人，全年預算數652千元，縣預算522千元(80%)，公彩130千元(20%)。
10. 「身心障礙者福利計畫-服務費用-一般服務費」身心障礙者需求評估服務人力補助方案約用人員依基本工資1人，全年預算數530千元。
11. 「兒童及少年福利計畫-服務費用-一般服務費」少子女化相關計畫及未滿兩歲育兒津貼人力(自籌款)約用社工員依起薪3萬8,898元2人，全年預算數844千元。
12. 「兒童及少年福利計畫-服務費用-一般服務費」親子館計畫人力(自籌款)約用社工員1人依起薪4萬1,898元1人、約用托育人員280薪點1人，全年預算數186千元。
13. 「婦女福利計畫-服務費用-一般服務費」婦女中心約用督導人員依起薪4萬4,239元1人，全年預算數724千元。
14. 「婦女福利-服務費用-一般服務費」婦女中心約用社工員依起薪3萬8,898元2人，全年預算數1,241千元。

15. 「婦女福利計畫-服務費用-一般服務費」婦幼親創園區約用人員280薪點4人，全年預算數2,624千元。
16. 「其他福利-服務費用-一般服務費」公益彩券盈餘業務約用人員280薪點1人，全年預算數656千元。
17. 「其他福利-服務費用-一般服務費」花蓮縣家庭暴力及性侵害多元處遇服務計畫約用人員依起薪4萬4,898元1人、4萬0,898元1人、3萬9,898元2人，全年預算數2,626千元。
18. 「其他福利-服務費用-一般服務費」志願服務推廣中心計畫約用人員依起薪3萬8,898元社工人力1人、280薪點1人，全年預算數1,312千元。
19. 「其他福利-服務費用-一般服務費」花蓮縣社區培力育成中心約用人員280薪點1人，全年預算數656千元。
20. 「其他福利-服務費用-一般服務費」原鄉反暴計畫專職約用人員280薪點1人，全年預算數656千元。
21. 「其他福利-服務費用-一般服務費」性別暴力初級預防社區培力計畫約用人員依起薪4萬0,898元1人，全年預算數650千元。

各項費用彙計表

花蓮縣
花蓮縣公益彩券
各項費用
 中華民國

前年度決算 數	上年度預算 數	科 目			
			合計	社會救助計 畫	老人福利計畫
131,989	166,637	服務費用	193,589	9,076	9,925
1,254	1,062	水電費	500	-	-
430	476	郵電費	322	150	80
661	1,651	旅運費	2,084	80	310
1,741	2,947	印刷裝訂與廣告費	2,867	104	215
1,173	1,700	修理保養及保固費	1,520	-	-
765	1,359	保險費	1,035	15	20
19,253	23,372	一般服務費	22,727	4,535	1,066
106,711	134,070	專業服務費	162,534	4,192	8,234
5,797	8,447	材料及用品費	7,846	248	1,420
17	-	使用材料費	-	-	-
5,780	8,447	用品消耗	7,846	248	1,420
1,492	5,094	租金、償債、利息及 相關手續費	2,863	578	543
-	31	地租及水租	77	-	-
209	2,541	房租	1,120	100	-
654	1,280	機器租金	511	298	43
628	1,092	交通及運輸設備租金	1,005	30	500
-	150	雜項設備租金	150	150	-
48,966	34,296	購建固定資產、無形 資產、非理財目的之 長期投資及營舍與設 施工程支出	21,774	-	-
48,625	34,099	購建固定資產	21,577	-	-
340	197	購置無形資產	197	-	-
161,883	174,138	會費、捐助、補助、 分攤、照護、救濟與 交流活動費	190,164	25,770	46,082
160,943	173,438	捐助、補助與獎助	189,264	25,770	45,182
940	700	補貼、獎勵、慰問、 照護與救濟	900	-	900
96	147	其他	127	90	30
96	147	其他支出	127	90	30
350,222	388,759	合計	416,363	35,762	58,000

政府

盈餘分配基金

彙計表

115年度

單位：新臺幣千元

本 年 度 預 算 數					
身心障礙者福利計畫	兒童及少年福利計畫	婦女福利計畫	其他福利		
63,430	56,740	16,209	38,209		
-	-	-	500		
60	7	-	25		
96	611	613	374		
317	66	656	1,509		
-	450	800	270		
-	30	210	760		
3,629	1,030	5,911	6,556		
59,328	54,546	8,019	28,215		
227	1,027	4,055	869		
-	-	-	-		
227	1,027	4,055	869		
5	361	941	435		
5	72	-	-		
-	149	671	200		
-	-	170	-		
-	140	100	235		
-	-	-	-		
294	21,186	-	294		
294	21,186	-	97		
-	-	-	197		
49,630	48,112	9,600	10,970		
49,630	48,112	9,600	10,970		
-	-	-	-		
7	-	-	-		
7	-	-	-		
113,593	127,426	30,805	50,777		

花蓮縣政府
花蓮縣公益彩券盈餘分配基金

預計平衡表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實際數	科 目	115年12月31日 預計數	114年12月31日 預計數	比較增減(-)
907,977	資產	713,066	857,667	-144,601
907,977	流動資產	713,066	857,667	-144,601
902,495	現金	709,678	854,279	-144,601
902,495	銀行存款	709,678	854,279	-144,601
2,903	應收款項	1,932	1,932	-
2,903	應收利息	1,932	1,932	-
2,579	預付款項	1,456	1,456	-
2,579	預付費用	1,456	1,456	-
907,977	資產總額	713,066	857,667	-144,601
33,289	負債	26,452	26,452	-
33,289	流動負債	26,452	26,452	-
33,289	應付款項	26,452	26,452	-
33,289	應付帳款	26,452	26,452	-
874,688	基金餘額	686,614	831,215	-144,601
874,688	基金餘額	686,614	831,215	-144,601
874,688	基金餘額	686,614	831,215	-144,601
874,688	累積餘額	831,215	874,688	-43,473
-	本期賸餘	-144,601	-43,473	-101,128
907,977	負債及基金餘額合計	713,066	857,667	-144,601

花蓮縣政府
花蓮縣公益彩券盈餘分配基金
資本資產明細表
中華民國115年度

單 位：新臺幣千元

項 目	取得成本 (期初餘額)	以前年度累計 折舊/長期投 資評價	本年度變動				本年度累計 折舊/長期投 資評價變動 數	期末餘額	
			增加		減少				主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型			
非理財目的 之長期投資									
土地									
土地改良物									
房屋及建築	63,562	- 30,177						- 591	32,794
機械及設備	11,094	- 7,112	938	(1)			購置輔具資源中心、吉安 托嬰中心、壽豐托嬰中 心、親子館、社福館等機 械及設備。	- 1,644	3,276
交通及運輸 設備	1,404	- 963	-					- 207	234
雜項設備	8,474	- 5,487	647	(1)			購置吉安托嬰中心、壽豐 托嬰中心、親子館、老人 會館等雜項設備。	- 1,041	2,594
購建中固定 資產			19,962	(1)			壽豐托嬰中心及托育資源 中心新建工程。	-	19,962
電腦軟體	1,973		197	(1)			社會福利系統功能擴增及 人民團體管理系統規劃設 計。	-	2,170
權利									
發展中之無 形資產									
遞耗資產									
其他									
合 計	86,507	- 43,739	21,744					- 3,482	61,030

備註：1. 本年度變動之類型，請就下列增減類型代號填列：(1)增置(2)重估增值(3)撥入(4)受贈(5)報廢

(6)變賣(7)撥出(8)遺失(9)無形資產攤銷(10)其他。

2. 表內「取得成本(期初餘額)」欄位除「電腦軟體」、「權利」、「遞耗資產」按「期初餘額」填列外，其餘按「取得成本」填列。

中華民國 115 年度

花蓮縣總預算案

花蓮縣環境保護局 主管

花蓮縣環境保護基金

附屬單位預算

(非營業部分)

花蓮縣環境保護局 編

花蓮縣環境保護局
花 蓮 縣 環 境 保 護 基 金
目 次
中華民國 115 年度

一、業務計畫及預算說明·····	第 1-9 頁
二、預 算 主 要 表	
1. 基金來源、用途及餘絀預計表暨說明·····	第 10-12 頁
2. 現金流量預計表及補充說明·····	第 13-13 頁
三、預 算 明 細 表	
1. 基金來源明細表·····	第 14-20 頁
2. 基金用途明細表·····	第 21-46 頁
四、預 算 附 表	
1. 單位(或計畫)成本分析表·····	第 47-48 頁
五、預 算 參 考 表	
1. 5 年來主要業務計畫分析表·····	第 49-49 頁
2. 員工人數彙計表·····	第 50-50 頁
3. 用人費用彙計表·····	第 51-51 頁
4. 各項費用彙計表·····	第 52-53 頁
5. 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	第 54-54 頁
6. 補辦預算明細表·····	第 55-55 頁
六、附 錄	
1. 預計平衡表·····	第 56-56 頁
2. 資本資產明細表·····	第 57-57 頁

花蓮縣環境保護局
花 蓮 縣 環 境 保 護 基 金
業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 115 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨及願景

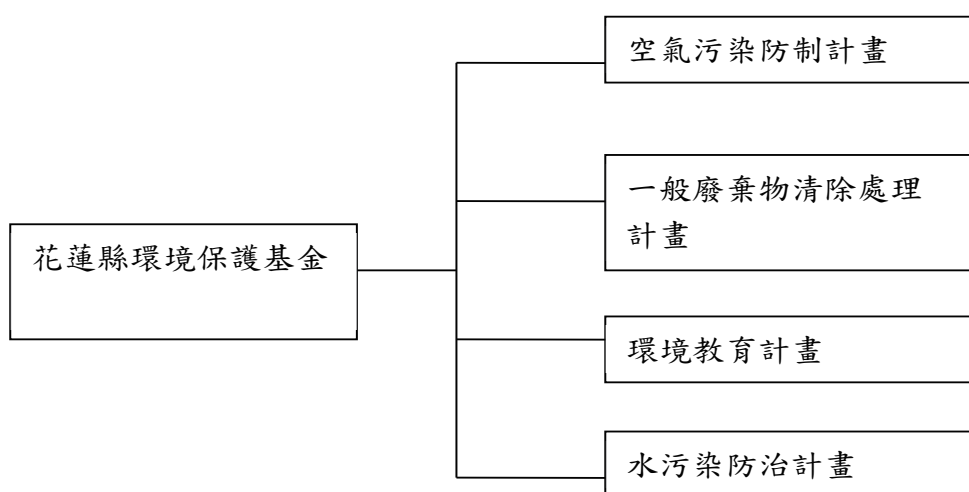
為防制環境污染、改善生活環境，以維護縣民健康、提升縣民生活品質設立基金。

二、施政重點

1. 空氣污染之防制。
2. 一般廢棄物之清除處理。
3. 環境之教育。
4. 水污染之防治。

三、組織概況

1. 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五條之規定：「本基金應設環境保護基金管理委員會（以下簡稱本會），置主任委員 1 人，由縣長兼任；副主任委員一人，由環保局局長兼任；委員 5 至 11 人由主任委員遴聘擔任，任期 2 年，期滿得續聘之；其均為無給職。本會為研商及推動各項污染防制（治）改善策略之執行，得設置各污染源防制（治）技術諮詢小組。該小組由本會主任委員遴聘專家學者組成，並視實際需要召集之；其均為無給職。」
2. 本基金下設有各業務計畫，如圖。



四、基金歸類及屬性

本基金係依據預算法第 4 條第 1 項第 2 款(5)「有特定收入來源而供特殊用途者，為特別收入基金」之規定，為特別收入基金，並編製附屬單位預算。

花蓮縣環境保護局
花 蓮 縣 環 境 保 護 基 金
業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 115 年度

貳、業務計畫：

一、基金來源

單位：新臺幣千元

來源別	本年度預算 數	實施內容
污染防制及防治收入	226,077	依據空氣污染防制法第 18 條第 2 項及水污染防治費收費辦法規定之收入屬之
回收清除處理收入	8,003	依據廢棄物清理法第 26 條第 3 項規定之收入屬之。
違規罰款收入	350	未依契約或其他規定履約所收取之懲罰性收入及違反污染防制法規定等罰款。
環保提撥收入	15,528	凡依環境教育法等規定提撥之收入屬之。
財產收入	1,490	本年度基金專戶存款利息。
政府撥入收入	57,782	依環境部及花東基金補助撥入之收入屬之。
其他收入	655	以前年度委辦計畫賸餘款。
合計	309,885	

花蓮縣環境保護局
花蓮縣環境保護基金
業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

二、基金用途

單位：新臺幣千元

業務計畫	本年度預算數	實施內容
空氣污染防制計畫	261,342	辦理空氣污染防制業務所需經費。
一般廢棄物清除處理計畫	6,037	辦理一般廢棄物清除處理業務所需經費。
環境教育計畫	22,678	辦理環境教育相關事項所需經費。
水污染防治計畫	12,595	辦理水污染防治業務所需經費。
合計	302,652	

參、預算概要

一、基金來源及用途之預計

1. 本年度基金來源 3 億 988 萬 5 千元，較上年度預算數 3 億 1,136 萬 1 千元，減少 147 萬 6 千元，約 0.47%，主要係回收清除處理收入及政府撥入收入減少所致。
2. 本年度基金用途 3 億 265 萬 2 千元，較上年度預算數 3 億 846 萬 6 千元，減少 581 萬 4,000 元，約 1.88%，主要係減少環境教育計畫經費所致。

二、基金餘絀之預計

本年度基金來源及用途相抵後，本期賸餘 723 萬 3 千元，較上年度預算數賸餘 289 萬 5 千元，增加 433 萬 8 千元。

花蓮縣環境保護局
花 蓮 縣 環 境 保 護 基 金
業 務 計 畫 及 預 算 說 明
中華民國 115 年度

三、公庫撥補情形：

單位：新台幣千元

項 目 年 度	以前年度累積 撥付基金數額	公 庫 撥 補 款	其 他	合 計
97-99 年度	0	0	0	0
100 年度	0	101	0	101
101 年度	101	144	0	245
102 年度	245	207	0	452
103 年度	452	22,485	0	22,937
104 年度	22,937	389	0	23,326
105 年度	23,326	389	0	23,715
106 年度	23,715	389	0	24,104
107 年度	24,104	2,139	0	26,243
108 年度	26,243	619	0	26,862
109 年度	26,862	0	0	26,862
110 年度	26,862	0	0	26,862
111 年度	26,862	0	0	26,862
112 年度	26,862	0	0	26,862
113 年度	26,862	0	0	26,862
114 年度	26,862	0	0	26,862
115 年度	26,862	0	0	26,862

花蓮縣環境保護局
花 蓮 縣 環 境 保 護 基 金
業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 115 年度

四、補辦預算事項

固定資產之建設改良擴充：

- (一) 辦理本縣廚餘處理廠暨本縣巨大破碎廠修繕計畫 17 萬元，業於 114 年 2 月 25 日府主歲字第 1140037681 號函核定於 114 年度先行辦理，並於 115 年補辦預算。
- (二) 辦理花蓮縣環境保護局環保餐具租借及清洗中心試營運及設備維管(含設備維護保養及增設)與綜合評估管理工作計畫 185 萬 1,000 元，業於 114 年 8 月 15 日府主歲字第 1140160614 號函核定於 114 年度先行辦理，並於 115 年補辦預算。

花蓮縣環境保護局
花 蓮 縣 環 境 保 護 基 金
業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 115 年度

肆、以前年度計畫實施成果概述

一、前 (113) 年度計畫實施成果概述

業務計畫	實施概況	實施成果
(一)空氣污染防制計畫	1. 除環境綠美化計畫執行率 79.32%、以前年度營建空氣污染防制費退費計畫執行率 67.02%及補助租賃電動車或油電混合車計畫執行率 0%之外，其餘計畫皆達預算目標。 2. 辦理超支併決算 2,551 萬 2 千元。	基金來源決算數為 2 億 5,439 萬 7 千元，基金用途決算數為 2 億 3,140 萬元，賸餘 2,299 萬 7 千元。
(二)一般廢棄物清除處理計畫	1. 除環保科技園區廚餘高效能處理廠產出液態物料處理計畫執行率 0%及代處理廚餘處理計畫執行率 75.14%之外，其餘計畫皆達預算目標。 2. 辦理超支併決算 125 萬 1 千元。	基金來源決算數為 477 萬 5 千元，基金用途決算數為 203 萬 8 千元，賸餘 273 萬 7 千元。
(三)環境教育計畫	1. 計畫皆達預算目標。 2. 辦理超支併決算 10 萬元。	基金來源決算數為 1,784 萬元，基金用途決算數為 7,166 萬 2 千元，短絀 5,382 萬 2 千元。
(四)水污染防治計畫	1. 計畫皆達預算目標。 2. 辦理超支併決算 15 萬 1 千元。	基金來源決算數為 1,168 萬 5 千元，基金用途決算數為 1,043 萬 2 千元，賸餘 125 萬 3 千元。

花蓮縣環境保護局
花 蓮 縣 環 境 保 護 基 金
業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 115 年度

二、上年度已過期間（114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止）計畫實施成果概述

業務計畫	實施概況	實施成果
(一)空氣污染防制計畫	除環境綠美化計畫、機車排氣污染稽查管制計畫、街道揚塵洗掃計畫、空污基金補助地方環保局進用人員計畫、協助村里建構空氣品質維護宣導計畫、建構韌性家園計畫、重大污染源管制計畫及營建廢棄物清除及處理機構稽查管制計畫等計畫執行率未達 80%之外，其餘計畫皆達預算目標。	收入分配數為 1 億 3,275 萬元，支出分配數為 1 億 3,028 萬 9 元；實際收入數 1 億 2,827 萬 2 千元，實際支出 9,255 萬 7 千元，賸餘 3,571 萬 5 千元。
(二)一般廢棄物清除處理計畫	花蓮縣廚餘處理廠暨本縣巨大破碎廠修繕計畫及環保科技園區廚餘高效能處理廠產出液態物料處理計畫，執行率未達 80% 之外，其餘計畫皆達預算目標。	收入分配數為 573 萬 8 千元，支出分配數為 132 萬 2 千元；實際收入數 489 萬 6 千元，實際支出 86 萬 6 千元，賸餘 403 萬元。
(三)環境教育計畫	除環境教育推動計畫及環境教育專案計畫執行率未達 80%之外，其餘計畫皆達預算目標。	收入分配數為 1,412 萬 8 千元，支出分配數為 1,850 萬元；實際收入數 1,571 萬 6 千元，實際支出 699 萬 1 千元，短絀 872 萬 5 千元。
(四)水污染防治計畫	計畫皆達預算目標。	收入分配數為 775 萬 9 千元，支出分配數為 181 萬 6 千元；實際收入數 751 萬 4 千元，實際支出 182 萬 4 千元，賸餘 569 萬元。

花蓮縣環境保護局
花 蓮 縣 環 境 保 護 基 金
業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 115 年度

伍、其他

一、空氣污染防治計畫：

1. 空氣污染防治基金之主要收入為固定、移動污染源空污費及營建工程空污費，考量營建工程空污費收費辦法修訂及縣內重大營建工程陸續完工，本年度空污費收入採彈性原則編列預算。
2. 本年度主要計畫除一般行政業務及補助相關機關辦理環境綠美化外，置重點於環境部（原名：行政院環境保護署）列入考核之空污委辦計畫執行，冀爭取固定污染源最高撥交比例（60%）、移動污染源撥交比例（20%）暨其他相關空污計畫補助經費，以增加本基金之收入，維護本縣空品環境。

二、一般廢棄物清除處理計畫：

廢棄物清理法 90 年 10 月 24 日修正通過，依據該法第 26 條規定一般廢棄物清除處理成本應依實際成本收費，併入本基金專款專用。

三、環境教育計畫：

1. 環境教育法 99 年 5 月 18 日三讀通過，依據該法第 8 條規定，各級主管機關應設立環境教育基金，其來源如下：
 - (1) 自各級主管機關設立之環境保護基金，每年至少提撥百分之五支出預算金額，以補（捐）助款撥入。但該基金無累計賸餘時，不在此限。
 - (2) 自廢棄物清理法之執行機關執行廢棄物回收工作變賣所得款項，每年提撥百分之十之金額撥入。
 - (3) 自各級主管機關收取違反環境保護法律或自治條例之罰鍰收入，每年提撥百分之五撥入。
 - (4) 基金孳息。
 - (5) 人民、事業或團體之捐助。
 - (6) 其他收入。
2. 本基金用途如下：
 - (1) 辦理環境教育講習。
 - (2) 辦理環境教育宣導及活動。
 - (3) 編製環境教育教材、文宣及手冊。
 - (4) 進行環境教育研究及發展。
 - (5) 推動環境教育國際交流及合作。
 - (6) 補助環境教育設施或場所辦理環境教育活動。
 - (7) 補助環境教育機構辦理環境教育人員訓練或環境講習。
 - (8) 補助辦理環境教育計畫。
 - (9) 訓練環境教育人員。
 - (10) 其他與環境教育推展相關事項。
3. 本局參照中央環境部（原名：行政院環境保護署）所訂「公務預算與非營業特種基金預算劃分原則」，核實檢討調整編列。

花蓮縣環境保護局
花 蓮 縣 環 境 保 護 基 金
業 務 計 畫 及 預 算 說 明
中華民國 115 年度

四、水污染防治計畫：

環境部(原名：行政院環境保護署)於106年11月23日以環署水字第1060092204號令修正「水污染防治費收費辦法」部分條文，其中針對第4條水污染防治費之開徵時間進行修正，修正後之條文如下：

第4條水污染防治費之開徵時間及徵收對象，規定如下：

1. 第一階段自中華民國104年5月1日起：(一) 畜牧業以外之事業。(二) 工業區專用污水下水道系統(含石油化學專業區、科學園區、農業生物技術園區及其他工業區等)。
2. 第二階段自中華民國106年1月1日起：畜牧業。
3. 第三階段開徵日期由中央主管機關另定之：(一) 公共污水下水道系統。(二) 其他指定地區或場所專用污水下水道系統。(三) 社區專用污水下水道系統。(四) 家戶。
4. 本局參照中央環境部(原名：行政院環境保護署)所訂「公務預算與非營業特種基金預算劃分原則」核實檢討調整編列。

花蓮縣環境保護局
花蓮縣環境保護基金
基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	項 目	本年度 預算數	上年度 預算數	比較增減 (-)	說明
288,697	基金來源	309,885	311,361	-1,476	
220,135	徵收及依法分配收入	249,958	241,023	8,935	
205,776	徵收收入	234,430	226,884	7,546	
200,784	污染防制及防治收入	226,077	218,533	7,544	1. 營建工程空污費收入於115年度編列85,953,000元，114年度編列70,973,000元，增加14,980,000元。 2. 固定污染源空污費收入於115年度編列111,315,000元，114年度編列119,751,000元，減少8,436,000元。 3. 水污染防治收入於115年度編列12,000,000元，114年度編列11,000,000元，增加1,000,000元。
4,625	回收清除處理收入	8,003	8,251	-248	減列回收清除處理收入248,000元。
367	違規罰款收入	350	100	250	增列違規罰款收入250,000元。
14,359	依法分配收入	15,528	14,139	1,389	
14,359	環保提撥收入	15,528	14,139	1,389	1. 增列依環境教育法規定每年由各公所提撥廢棄物回收工作變賣所得10%金額至環境教育基金，計527,000元。 2. 增列依環境教育法規定每年自空氣污染防制計畫提撥至少5%支出預算金額至環境教育基金570,000元。 3. 增列依環境教育法規定每年自一般廢棄物清除處理計畫提撥至少5%支出預算金額至環境教育基金170,000元。 4. 增列依環境教育法規定每年自水污染防治計畫提撥至少5%支出預算金額至環境教育基金122,000元。

花蓮縣環境保護局
 花蓮縣環境保護基金
 基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	項 目	本年度 預算數	上年度 預算數	比較增減 (-)	說明
1,401	財產收入	1,490	1,090	400	
1,401	利息收入	1,490	1,090	400	增列活期存款之利息收入400,000元。
63,263	政府撥入收入	57,782	69,248	-11,466	
63,263	政府其他撥入收入	57,782	69,248	-11,466	1. 增列花蓮縣柴油車檢驗計畫環境部補助撥入收入400,000元。 2. 減列花蓮縣氣候變遷減緩及調適工作推動計畫暨推動低碳永續家園執行計畫環境部氣候變遷署補助撥入收入2,600,000元。 3. 增列花蓮縣逸散性粒狀物管制暨河川揚塵計畫環境部補助撥入收入11,000元。 4. 減列花蓮縣毒性及關注化學物質源頭管理計畫環境部毒物及化學物質局補助撥入收入650,000元。 5. 減列花蓮縣淨零碳排實施計畫花東基金補助撥入收入747,000元。 6. 減列空污基金補助地方環保局進用人員計畫環境部補助撥入收入127,000元。 7. 減列環境教育專案計畫環境部補助撥入收入4,760,000元。 8. 減列社區環境教育培力暨環保小學堂推計畫環境部補助撥入收入1,500,000元。 9. 減列花蓮縣推動水污染防治、高有機污染廢水資源化暨水污染源稽查管制計畫環境部補助撥入收入903,000元。 10. 減列花蓮縣推動環保許可整合計畫環境部補助撥入收入590,000元。

花蓮縣環境保護局
 花蓮縣環境保護基金
 基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	項 目	本年度 預算數	上年度 預算數	比較增減 (-)	說明
3,898	其他收入	655		655	
3,898	雜項收入	655		655	增列雜項收入655,000元。
315,532	基金用途	302,652	308,466	-5,814	
231,400	空氣污染防制計畫	261,342	254,246	7,096	增列空氣污染防制計畫支出7,096,000元。
2,038	一般廢棄物清除處理計畫	6,037	2,640	3,397	增列一般廢棄物清除處理計畫支出3,397,000元。
71,662	環境教育計畫	22,678	40,524	-17,846	減列環境教育計畫支出17,846,000元。
10,432	水污染防治計畫	12,595	11,056	1,539	增列水污染防治計畫支出1,539,000元。
-26,835	本期賸餘（短絀）	7,233	2,895	4,338	
285,005	期初基金餘額	244,158	285,005	-40,847	
	解繳公庫				
258,170	期末基金餘額	251,391	287,900	-36,509	

花蓮縣環境保護局
 花蓮縣環境保護基金
 現金流量預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短絀）	7,233	
業務活動之淨現金流入（流出）	7,233	
其他活動之現金流量		
減少短期投資及短期貸墊款		
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		
減少其他資產		
增加短期債務及其他負債		
其他項目之現金流入		
增加短期投資及短期貸墊款		
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		
增加其他資產		
減少短期債務及其他負債		
其他項目之現金流出		
其他活動之淨現金流入（流出）		
現金及約當現金之淨增（淨減）	7,233	
期初現金及約當現金	282,427	
期末現金及約當現金	289,660	

花蓮縣環境保護局
 花蓮縣環境保護基金
 基金來源明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量 (業務量)	利(費)率	金額	
徵收及依法分配收入				249,958	
徵收收入				234,430	
污染防制及防治收入	件	3,316		226,077	
營建工程空污費收入	件	2,400		85,953	營建工程空氣污染防制費徵收收入 85,952,722元(配合預算編列至千元，增列278元)： 1. 建築(房屋)鋼筋混凝土構造工程：費率(2.65元/平方公尺/月)×建築面積92,021.05平方公尺×工期(12個月)=2,926,269元。 2. 建築(房屋)鋼骨構造工程：費率(2.82元/平方公尺/月)×建築面積(149,463.41平方公尺)×工期(12個月)=5,057,842元。 3. 建築工程拆除：費率(0.56元/平方公尺/月)×總樓地板面積(90,522.62平方公尺)=50,693元。 4. 道路工程： 一般道路：費率(1.59元/平方公尺/月)×施工面積(2,100,240.36平方公尺)×工期(12個月)=40,072,586元。 5. 管線工程：費率(2.99元/平方公尺/月)×施工面積(94,730.33平方公尺)×工期(12個月)=3,398,924元。 6. 橋樑工程：費率(0.28元/平方公尺/月)×施工面積(160,828.67平方公尺)×工期(12個月)=540,384元。

花 蓮 縣 環 境 保 護 局
花 蓮 縣 環 境 保 護 基 金
基金來源明細表
中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量 (業務量)	利(費)率	金額	
固定污染源空污費收入	件	892		111,315	7. 疏濬工程:費率(6.07元/平方公尺)×外運土石體積(1,241,847.56鬆方)=7,538,015元。 8. 其他工程:工程合約經費(7,533,716,857)元×費率(0.0035)=26,368,009元。 中央依固定污染源實際排放量徵收空氣污染防制費，其中60%撥交地方自行運用。 固定污染源空氣污染防制費收入111,315,994元，硫氧化物及氮氧化物以近3年空污費申報平均排放量分第一、四季費率及第二、三季費率分開估算；前年第三季開徵粒狀污染物空污費，並以申報排放量平均進行估算，目前收費費率以第一、四季費率及第二、三季費率分開計算。(詳如下列)(配合預算編列至千元，減列994元)： 第一、四季費率 1. 徵收費率—硫氧化物:(11-13)元/公斤，氮氧化物:(12-14)元/公斤，粒狀污染物:(46-51)元/公斤。 2. 估算排放量—硫氧化物:1,078,382.21公斤/年，氮氧化物:3,798,079.82公斤/年，粒狀污染物:786,319.49公斤/年。

花蓮縣環境保護局
 花蓮縣環境保護基金
 基金來源明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量 (業務量)	利(費)率	金額	
					(1) 硫氧化物=(11-13)元/公斤(費率)×1,078,382.21公斤(預估排放量)×0.60(環境部撥款比例為地方政府60%)=8,411,381元。(以13元/公斤計) (2) 氮氧化物=(12-14)元/公斤(費率)×3,798,079.82公斤(預估排放量)×0.60(環境部撥款比例為地方政府60%)=31,903,870元。(以14元/公斤計) (3) 粒狀污染物=(46-51)元/公斤(費率)×786,319.49公斤(預估排放量)×0.60(環境部撥款比例為地方政府60%)=24,061,376元。(以51元/公斤計) 第二、三季費率 1. 徵收費率—硫氧化物:(7-9)元/公斤, 氮氧化物:(8-10)元/公斤, 粒狀污染物:(38-43)元/公斤。 2. 估算排放量—硫氧化物:1,128,671.61公斤/年, 氮氧化物:3,518,683.57公斤/年, 粒狀污染物:764,823.23公斤/年。

花蓮縣環境保護局
 花蓮縣環境保護基金
 基金來源明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量 (業務量)	利(費)率	金額	
移動污染源空污費收入	件	12		16,809	(1) 硫氧化物=(7-9)元/公斤(費率)×1,128,671.61公斤(預估排放量)×0.60(環境部撥款比例為地方政府60%)=6,094,827元。(以9元/公斤計) (2) 氮氧化物=(8-10)元/公斤(費率)×3,518,683.57公斤(預估排放量)×0.60(環境部撥款比例為地方政府60%)=21,112,101元。(以10元/公斤計) (3) 粒狀污染物=(38-43)元/公斤(費率)×764,823.23公斤(預估排放量)×0.60(環境部撥款比例為地方政府60%)=19,732,439元。(以43元/公斤計) 環境部撥交各縣市移污空污費計算公式：當月份空污費總金額(汽油)*20%*當月各縣市汽油發油量比例+當月份移污空污費總金額(柴油)*20%*當月各縣市柴油發油量比例，計收入16,808,980元。(配合預算編列至千元，增列20元)
水污染防治收入	件	12		12,000	中央依水污染防治費收費辦法徵收水污染防治費，其中60%撥交地方自行運用，計收入12,000,000元。
回收清除處理收入	件	12		8,003	

花蓮縣環境保護局
 花蓮縣環境保護基金
 基金來源明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量 (業務量)	利(費)率	金額	
一般廢棄物清除處理費收入	件	12		8,003	一般廢棄物清除處理費預計收入8,003,000元： 1. 隨水費徵收一般廢棄物清除處理費收入4,448,000元。 2. 按戶徵收一般廢棄物清除處理費收入453,000元。 3. 各公所繳交家戶以外一般廢棄物及一般事業廢棄物清除處理費收入3,102,000元。
違規罰款收入	件	12		350	未依契約或其他規定履約所收取之懲罰性收入及違反污染防制法規定等罰款： 空氣污染防制等計畫未依契約或其他規定履約所收取之懲罰性收入及違反污染防制法規定等罰款。
依法分配收入				15,528	
環保提撥收入	件	12		15,528	1. 依空氣污染防制法第87條規定裁處後實收罰鍰收入之30%金額提撥至空氣污染防制基金，計1,774,000元。 2. 依環境教育法規定每年自水污染防治計畫提撥至少5%支出預算金額至環境教育基金，計609,000元。 3. 依環境教育法規定每年由本局提撥單位預算內罰鍰收入至少5%金額至環境教育基金，計387,000元。

花蓮縣環境保護局
 花蓮縣環境保護基金
 基金來源明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量 (業務量)	利(費)率	金額	
財產收入				1,490	4. 依環境教育法規定每年由各公所提撥廢棄物回收工作變賣所得10%金額至環境教育基金，計2,123,000元。
利息收入	月	12		1,490	5. 依環境教育法規定每年自空氣污染防制計畫提撥至少5%支出預算金額至環境教育基金，計10,199,000元。
政府撥入收入				57,782	6. 依環境教育法規定每年自一般廢棄物清除處理計畫提撥至少5%支出預算金額至環境教育基金，計302,000元。
政府其他撥入收入				57,782	7. 依水污染防治法第66條之3規定每年由單位預算追繳之所得利益及依本法裁處後實收罰鍰收入之20%金額提撥至水污染防治基金，計134,000元。
					1. 花蓮縣柴油車檢驗計畫環境部補助撥入收入6,400,000元。
					2. 花蓮縣固定污染源稽查管制計畫環境部補助撥入收入2,000,000元。
					3. 花蓮縣重大污染源管制計畫環境部補助撥入收入7,480,000元。
					4. 花蓮縣逸散性粒狀物管制暨河川揚塵計畫環境部補助撥入收入2,000,000元。

花蓮縣環境保護局
 花蓮縣環境保護基金
 基金來源明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量 (業務量)	利(費)率	金額	
					5. 花蓮縣淨零碳排實施計畫花東基金補助撥入收入23,166,000元。 6. 花蓮縣氣候變遷減緩及調適工作推動計畫暨推動低碳永續家園執行計畫環境部氣候變遷署補助撥入收入4,700,000元。 7. 花蓮縣建構韌性家園計畫環境部補助撥入收入10,000,000元。 8. 空污基金補助地方環保局進用人員計畫環境部補助撥入收入471,000元。 9. 花蓮縣毒性及關注化學物質源頭管理計畫環境部化學物質管理署補助撥入收入1,150,000元。 10 花蓮縣推動水污染防治、高有機污染廢水資源化暨水污染源稽查管制計畫環境部補助撥入收入415,000元。
其他收入				655	
雜項收入	件	12		655	以前年度委辦計畫贖餘款。
總計				309,885	

花蓮縣環境保護局
 花蓮縣環境保護基金
 基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
231,400	空氣污染防治計畫	261,342	254,246	
5,399	用人費用	5,896	5,795	
3,817	聘僱及兼職人員薪資	3,944	3,832	
3,817	約僱職員薪金	3,944	3,832	(二十三)一般行政管理計畫： 約僱8人(五等薪點290)，每人每年493,000元*8人=3,944,000元。(縣府114.8.12府人任字第1140160377D號函准以約僱五等僱用)
258	超時工作報酬	502	577	
258	加班費	502	577	(十三)空氣污染陳情案件快速查處管制計畫假日及夜間稽查、業務加班費100,000元。 (二十三)一般行政管理計畫402,000元： 1. 業務加班費184,000元。 2. 約僱人員不休假加班費218,400元。 (配合預算編列至千元，減列400元)
443	獎金	504	488	
443	年終獎金	504	488	(二十三)一般行政管理計畫： 約僱人員年終工作獎金每人每年63,000元*8人=504,000元。
226	退休及卹償金	240	232	

花蓮縣環境保護局
 花蓮縣環境保護基金
 基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
226	職員退休及離職金	240	232	(二十三)一般行政管理計畫： 約僱人員離職儲金。 約僱每人每年30,000元*8人=240,000元。
655	福利費	706	666	
514	分擔員工保險費	560	520	(二十三)一般行政管理計畫： 約僱人員勞、健保費 每人每年70,000元*8人=560,000。
128	其他福利費	128	128	(二十三)一般行政管理計畫： 約僱人員8人休假旅遊補助費：每人每年16,000元，8人*16,000元=128,000元。
13	傷病醫藥費	18	18	(二十三)一般行政管理計畫：約僱人員4人健康檢查費4人*4,500元=18,000元。
187,538	服務費用	233,509	210,348	
1,809	水電費	2,197	2,242	(二十三)一般行政管理計畫2,197,000元： 1. 空氣污染監測站及工作場所水電費 2,150,000元。 2. 1輛稽查車(電動)公務車小客車電費46,481元。(配合預算編列至千元，增列519元)

花蓮縣環境保護局
花蓮縣環境保護基金
基金用途明細表
中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
3,366	郵電費	3,174	3,174	(五)花蓮縣機車排氣污染稽查管制計畫： 機車排氣定期檢驗通知單郵資 1,387,000元。 (十三)空氣污染陳情案件快速查處管制計畫：稽查車GPS通訊費、無線電頻率使用費等75,000元。 (二十三)一般行政管理計畫1,712,000元： 1. 3.5G網卡網路費11,000元。 2. 空氣污染防制、營建工程污染及移動污染等違規案件強制執行郵資130,000元。 3. 業務聯繫用電話費等538,000元。 4. 違反處分案件、處分書、催款書、移送書等雙掛號郵資及其他等773,000元。 5. 民檢通知單陳述意見書、裁處書雙掛號郵資260,000元。
925	旅運費	3,168	2,870	(十三)空氣污染陳情案件快速查處管制計畫： 縣內及縣外稽查訓練旅費450,000元。

花蓮縣環境保護局
 花蓮縣環境保護基金
 基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
				(十八)花蓮縣淨零碳排推動計畫： 評選委員、工作成果審查委員及縣內、外洽公旅費60,000元。 (十九)花蓮縣協助村里建構空氣品質維護宣導計畫： 辦理協助村里建構空氣品質維護宣導相關業務旅費54,900元。 (配合預算編列至千元，增列100元) (二十一)花蓮縣毒性及關注化學物質源頭管理計畫： 辦理毒性及關注化學物質源頭相關業務旅費10,000元。 (二十三)一般行政管理計畫2,515,000元： 1. 參加各項會議及觀摩1,450,000元。 2. 參加中央舉辦之各項講習及訓練990,000元。 3. 煙道檢測、周界監測、路邊攔檢及其他18,000元。 4. 稽查、督導揚塵洗掃等相關業務18,000元。 5. 下鄉督導及稽查取得各項公害污染源21,000元。

花蓮縣環境保護局
花蓮縣環境保護基金
基金用途明細表
中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
474	印刷裝訂與廣告費	2,278	2,288	6. 稽查取締空氣污染源18,000元。 (二十四)花蓮縣建構性家園計畫： 評選委員、工作成果審查委員及縣內、外洽公旅費77,500元。 (配合預算編列至千元，增列500元)
446	印刷及裝訂費	1,106	1,146	(五)花蓮縣機車排氣污染稽查管制計畫： 機車排氣定期檢驗明信片印刷58,000元。 (十三)空氣污染陳情案件快速查處管制計畫140,000元： 1. 製作公害防治陳情白皮書各式成果報告10,000元。 2. 執行稽查作業用紀錄表單報表印刷等130,000元。 (二十三)一般行政管理計畫908,000元： 1. 營建工程及空氣污染防治等項業務處分書、移送書及宣導資料等印刷及其他等450,000元。 2. 卷宗夾、公文袋、條碼、收發文簿、登記簿、申請表印刷及影印費等416,000元。

花蓮縣環境保護局
 花蓮縣環境保護基金
 基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
28	業務宣導費	1,172	1,142	3. 環保基金附屬單位預算、決算印製費42,000元。 (二十三)一般行政管理計畫1,172,000元： 1. 辦理空氣污染防治宣導、說明會等各項費用支出等400,000元。 2. 宣導文宣印刷費210,000元。 3. 環保政策宣導562,000元。
1,025	修理保養及保固費	2,266	2,295	(十一)環境保護檢測計畫： 官能測定室儀器校正費用47,000元。 (十三)空氣污染陳情案件快速查處管制計畫： 辦公室公務相機、列表機、電腦、電話等維修費90,000元。 (二十三)一般行政管理計畫2,129,000元： 1. 機房管理維修運作費用暨入口網頁調整與編修費952,000元。 2. 辦公廳舍修繕費520,000元。 3. 電梯維護費108,000元。

花蓮縣環境保護局
 花蓮縣環境保護基金
 基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
46	保險費	104	110	4. 緊急發電機定期維護費62,000元。 5. 6輛稽查車輛、12輛電動機車、2輛抓斗式資收車、1輛資收車、1輛灑水車及2輛高空作業車養護費等360,800元。(配合預算編列至千元，增列200元) 6. 人事系統維護126,000元。 (二十三)一般行政管理計畫： 6輛稽查車輛、12輛電動機車、2輛抓斗式資收車、1輛資收車、1輛灑水車及2輛高空作業車保險費等103,704元。(配合預算編列至千元，增列296元)
32,731	一般服務費	33,703	32,901	(十)環境綠美化計畫： 辦理本縣重點道路及區域綠美化工作4,000,000元。 (十三)空氣污染陳情案件快速查處管制計畫11,270,000元： 1. 約用人員16人(薪點280)薪資、保險費、勞工退休金、年終獎金等共10,496,000元。

花蓮縣環境保護局
花蓮縣環境保護基金
基金用途明細表
中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
				2. 114年應有特休日數未及休畢折算工資發給73,986元。(配合預算編列至千元，增列14元) 3. 空氣污染防治稽查、取締、查核等工作加班費699,840元。(配合預算編列至千元，增列160元) (十九)花蓮縣協助村里建構空氣品質維護宣導計畫： 約用人員2人（薪點296及360）薪資、保險費、勞工退休金、年終獎金及休假補助等共1,496,630元。(配合預算編列至千元，增列370元) (二十一)花蓮縣毒性及關注化學物質源頭管理計畫約用人員1人（薪點408）薪資、保險費、勞工退休金、年終獎金及休假補助等共923,000元。 (二十二)空污基金補助地方環保局進用人員計畫約用人員1人（薪點280）薪資、保險費、勞工退休金、年終獎金及休假補助等共589,000元。

花蓮縣環境保護局
 花蓮縣環境保護基金
 基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
147,162	專業服務費	186,619	164,468	(二十三)一般行政管理計畫 15,424,000 元： 1. 約用人員21人（薪點280）薪資、保險費、勞工退休金、年終獎金等共 13,776,000 元。 2. 約用人員2人（基本工資）薪資、保險費、勞工退休金、年終獎金等共 1,060,000 元。 3. 114年應有特休日數未及休畢折算工資發給99,446元。（配合預算編列至千元，減列446元） 4. 郵局電子手續費 3,000 元。 5. 員工文康活動費 55 人 * 3,000 元 =165,000 元。 6. 局車清洗132,000 元。 7. 依勞工健康保護規則第4條規定，辦理臨場勞工健康服務189,000元。 (一)花蓮縣空氣污染防治暨空氣品質分析計畫委辦費9,590,000 元。

花蓮縣環境保護局
 花蓮縣環境保護基金
 基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
				(二)花蓮縣空氣品質淨化區、空氣品質監測暨CEMS監督查核計畫委辦費12,842,000元。 (三)花蓮縣重大污染源管制計畫委辦費9,350,000元。 (四)花蓮縣固定污染源稽查管制計畫委辦費16,920,000元。 (六)花蓮縣柴油車檢驗計畫委辦費19,160,000元。 (七)花蓮縣街道揚塵洗掃計畫委辦費600,000元。 (八)花蓮縣逸散污染源稽查管制計畫委辦費10,757,000元。 (九)花蓮縣營建工程稽查管制計畫委辦費17,690,000元。 (十一)環境保護檢測計畫委辦費50,000元。 (十三)空氣污染陳情案件快速查處管制計畫： 稽查人員在職訓練課程72,000元。 (十四)花蓮縣移動污染源空氣污染防制計畫：

花蓮縣環境保護局
 花蓮縣環境保護基金
 基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
				花蓮縣機車排氣稽查 管制計畫委辦費 19,704,000元。 (十五)花蓮縣營建廢 棄物清除及處理機構 稽查管制計畫委辦費 9,993,000元。 (十六)推動綠能沼氣 回收再利用暨異味削 減輔導計畫委辦費 3,000,000元。 (十八)淨零碳排推動 計畫26,579,000元： 1. 評選委員、工作成 果審查委員出席費 90,000元。 2. 花蓮縣淨零排放實 施計畫委辦費 26,489,500元。 (配合預算編列至 千元，減列500元) (十九)花蓮縣協助村 里建構空氣品質維護 宣導計畫4,177,000 元： 1. 評選委員、工作成 果審查委員出席費 30,000元。 2. 花蓮縣協助村里建 構空氣品質維護宣 導計畫委辦費 4,147,000元。 (二十)花蓮縣逸散性 粒狀物管制暨河川揚 塵計畫委辦費 11,630,000元。

花蓮縣環境保護局
 花蓮縣環境保護基金
 基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
				(二十一)花蓮縣毒性及關注化學物質源頭管理計畫委辦費367,000元。 (二十三)一般行政管理計畫2,116,000元： 1. 委外案件評選及環保基金委員會審查出席費及案件訴訟費433,000元。 2. 委外案件期初、期中及期末報告審查之專家學者出席費796,000元。 3. 在職教育訓練講師鐘點費79,000元。 4. 消防安全定檢27,000元。 5. 會計帳務系統諮詢費及講師鐘點費50,000元。 6. 政府採購法課程訓練費用9,000元。 7. 室內空氣品質檢驗費36,000元。 8. 資安健診費161,000元。 9. 廉政業務宣導講師鐘點費50,000元。 10. 公務填報系統維護25,000元。 11. 網路入侵偵測服務授權費280,000元。

花蓮縣環境保護局
 花蓮縣環境保護基金
 基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
1,080	材料及用品費	3,152	2,321	12. 卡巴斯基端點安全 解決方案續約費用 170,000元。 (二十四)花蓮縣建構 韌性家園計畫 12,022,000元： 1. 花蓮縣建購韌性家 園計畫委辦費 12,000,000元。 2. 評選委員、工作成 果審查委員出席費 22,500元。(配合 預算編列至千元， 減列500元)
187	使用材料費	558	566	(十三)空氣污染陳情 案件快速查處管制計 畫： 租賃稽查車輛汽油費 90,000元。 (二十三)一般行政管 理計畫468,000元： 5輛稽查車輛汽油費、 2輛抓斗式資收車、1 輛資收車、1輛灑水車 及2輛高空作業車柴油 費等467,930元。(配 合預算編列至千元， 增列70元)
893	用品消耗	2,594	1,755	(十一)環境保護檢測 計畫： 官能測定室實驗用耗 材240,000元。

花蓮縣環境保護局
 花蓮縣環境保護基金
 基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
				(十三)空氣污染陳情 案件快速查處管制計 畫： 辦公用文具、紙張等 130,000元。 (十七)花蓮縣清潔隊 空氣污染防制業務宣 導計畫450,000元。 (十九)花蓮縣協助村 里建構空氣品質維護 宣 導 計 畫 辦 公 用 文 具、紙張等3,470元。 (配合預算編列至千元 ，減列470元) (二十三)一般行政管 理計畫1,671,000元： 1. 辦理室內空氣品質 自主管理之消耗用 品等220,000元。 2. 辦理空氣品質維護 研商29,000元。 3. 辦理活動用桶裝水 18,000元。 4. 空氣品質維護改善 固定、移動、營建 等業務用文具用品 及其他等568,000 元。 5. 執行業務用電腦等 器材消耗及其他等 341,000元。 6. 辦公室用品新增汰 換305,000元。 7. 空氣污染防制書刊 閱讀50,000元。

花蓮縣環境保護局
花蓮縣環境保護基金
基金用途明細表
中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
				8. 空氣淨化及環境綠美化費用140,000元。
				(二十四)花蓮縣建構韌性家園計畫辦公用文具、紙張等100,000元。
834	租金、償債、利息及相關手續費	1,335	870	
120	地租及水租	123	60	(二十三)一般行政管理計畫： 停車場土地租金123,000元。
229	房租	234	156	(十一)環境保護檢測計畫： 官能測定室維持管理費及雜支96,000元。
				(十三)空氣污染陳情案件快速查處管制計畫： 辦公室租賃60,000元。
				(二十三)一般行政管理計畫： 租賃國立東華大學美崙校區置放永久保存之公文檔案77,373元。(配合預算編列至千元，增列627元)
3	機器租金			
105	交通及運輸設備租金	120	120	(十三)空氣污染陳情案件快速查處管制計畫： 租賃4輪傳動稽查車120,000元。

花蓮縣環境保護局
 花蓮縣環境保護基金
 基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
377	雜項設備租金	858	534	(十三)空氣污染陳情 案件快速查處管制計 畫： 公務用影印機租金 72,000元。 (二十三)一般行政管 理計畫786,000元： 1. 公務用影印機租金 460,000元。 2. 公務用影印機印刷 費150,000元。 3. 門禁租賃160,000 元。 4. AED設備租賃費 16,000元。
24,632	購建固定資產、無形資 產、非理財目的之長期投 資及營舍與設施工程支出	80	14,820	
24,632	購建固定資產	80	14,820	
3,081	興建土地改良物			
	擴充改良房屋建築及 設備			
21,391	購置機械及設備	80	9,450	(十三)空氣污染陳情 案件快速查處管制計 畫： 購置4台平板電腦 80,000元。
107	購置交通及運輸設備		5,370	
53	購置雜項設備			
429	稅捐及規費（強制費）	324	355	

花蓮縣環境保護局
 花蓮縣環境保護基金
 基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
59	消費與行為稅	40	40	(二十三)一般行政管理計畫： 5輛稽查車輛牌照稅39,710元。(配合預算編列至千元，增列290元)
370	規費	284	315	(二十三)一般行政管理計畫284,000元： 1. 空氣污染防制、營建工程污染及移動污染等違規案件行政裁罰查詢費189,000元。 2. 5輛稽查車輛、2輛抓斗式資收車、1輛資收車、1輛灑水車及2輛高空作業車燃料使用費等89,394元。(配合預算編列至千元，增列606元) 3. 2輛稽查車輛、2輛抓斗式資收車、1輛資收車、1輛灑水車及2輛高空作業車檢驗費等5,100元。(配合預算編列至千元，減列100元)
9,821	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,214	12,959	
9,813	捐助、補助與獎助	10,214	12,959	(五)花蓮縣機車排氣污染稽查管制計畫： 民眾檢舉烏賊車獎勵金15,000元。

花 蓮 縣 環 境 保 護 局
花 蓮 縣 環 境 保 護 基 金
基金用途明細表
中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
				(十二)環境教育宣導計畫：依環境教育法規定每年提撥至少5%支出預算金額至環境教育基金，計10,199,000元。
8	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟			
1,667	其他	6,832	6,778	
1,667	其他支出	6,832	6,778	(十三)空氣污染陳情案件快速查處管制計畫： 公害陳情報案中心(中午)值班人員誤餐費25,000元。 (十八)花蓮縣淨零碳排推動計畫： 業務宣導說明及講習會誤餐費20,000元。 (二十三)一般行政管理計畫6,787,000元： 1. 固定、營建及移動污染源等業務宣導說明及講習會誤餐費475,000元。 2. 營建空污費以前年度退費6,200,000元。 3. 服務人員值班便當36,000元。 4. 廉政業務宣導說明及講習會誤餐費76,000元。

花蓮縣環境保護局
 花蓮縣環境保護基金
 基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
2,038	一般廢棄物清除處理計畫	6,037	2,640	
1,768	服務費用	5,535	2,308	
517	一般服務費	688	688	(二)一般廢棄物清除處理計畫： 各鄉鎮市公所辦理廚餘處理費688,000元。
1,251	專業服務費	4,847	1,620	(三)花蓮縣環保科技園區廚餘高效能處理廠產出液態物料處理費2,400,000元。 (四)花蓮縣KKF農法微生物菌水培養與廚餘處理計畫2,447,000元。
132	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	302	132	
132	捐助、補助與獎助	302	132	(一)一般廢棄物清除處理計畫： 依環境教育法規定每年提撥至少5%支出預算金額至環境教育基金302,000元。
138	其他	200	200	
138	其他支出	200	200	(一)一般廢棄物清除處理計畫： 辦理各公所誤徵事業單位或家戶以外產源重覆收費等案件退費200,000元。

花蓮縣環境保護局
花蓮縣環境保護基金
基金用途明細表
中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
71,662	環境教育計畫	22,678	40,524	
233	用人費用	357	368	
233	超時工作報酬	357	368	
233	加班費	357	368	(二)一般行政管理計畫： 業務加班費357,000元。
33,451	服務費用	20,571	36,860	
	水電費	10	10	(二)一般行政管理計畫： 東華大學美崙校區舊科學館水電費10,000元。
177	旅運費	209	245	(二)一般行政管理計畫209,000元： 1. 參加中央舉辦之各項講習、訓練、縣內出差旅費及委員差旅費177,000元。 2. 配合環境教育各項活動差旅費32,000元。
1,256	印刷裝訂與廣告費	577	2,115	
83	印刷及裝訂費			
1,173	業務宣導費	577	2,115	(二)一般行政管理計畫： 辦理環境教育活動及觀摩577,000元。
7	修理保養及保固費			

花蓮縣環境保護局
 花蓮縣環境保護基金
 基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
497	保險費	600	600	(一)環境教育推動計畫： 辦理環境教育志工團體保險費600,000元。
4,269	一般服務費	5,040	4,769	(二)一般行政管理計畫5,040,000元： 1. 約用人員6人（薪點280）薪資、保險費、勞工退休金、年終獎金等共3,936,000元。 2. 約用人員2人（基本工資）薪資、保險費、勞工退休金、年終獎金等共1,060,000元。 3. 114年應有特休日數未及休畢折算工資發給44,000元。
27,245	專業服務費	14,135	29,121	(一)環境教育推動計畫8,656,000元： 1. 環境教育推動計畫委辦費6,500,000元。 2. 水環境巡守隊經營暨水污染管理計畫委辦費1,690,000元。 3. 花蓮縣推動環境教育衛生及環境教育活動計畫委辦費466,000元。 (二)一般行政管理計畫479,000元： 1. 環境教育教材、教案及主題展覽費100,000元。

花蓮縣環境保護局
花蓮縣環境保護基金
基金用途明細表
中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
				2. 辦理環境教育講習及宣導等講師費320,000元。 3. 辦理各項業務之專家學者出席審查費59,000元。 (三)花蓮縣環保志(義)工環境教育體驗學習計畫5,000,000元。
714	材料及用品費	1,028	1,038	
714	用品消耗	1,028	1,038	(二)一般行政管理計畫1,028,000元： 1. 花蓮縣環境永續教育中心推廣建置計畫用文具及電腦耗材等200,000元。 2. 環教教材購置50,000元。 3. 環境教育宣導活動用耗材778,000元。
202	租金、償債、利息及相關手續費	172	208	
91	房租	100	136	(二)一般行政管理計畫： 環境教育中心拆遷物品堆放倉庫房租100,000元。
49	機器租金			
30	交通及運輸設備租金			
32	雜項設備租金	72	72	(二)一般行政管理計畫： 公務用影印機租金72,000元。

花蓮縣環境保護局
 花蓮縣環境保護基金
 基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
35,347	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出			
29,553	購建固定資產			
7,348	擴充改良房屋建築及設備			
11,844	購置機械及設備			
3,129	購置交通及運輸設備			
7,232	購置雜項設備			
5,794	購建無形資產			
5,794	購置電腦軟體			
860	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	260	1,760	
860	捐助、補助與獎助	260	1,760	(二)一般行政管理計畫： 補助各鄉鎮市公所環境清潔日宣導活動相關支出260,000元。
855	其他	290	290	
855	其他支出	290	290	(二)一般行政管理計畫： 花蓮縣環境永續教育中心推廣計畫用辦理活動及觀摩會與會議相關支出及誤餐費等290,000元。
10,432	水污染防治計畫	12,595	11,056	
38	用人費用	55	55	
38	超時工作報酬	55	55	

花蓮縣環境保護局
 花蓮縣環境保護基金
 基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
38	加班費	55	55	(二)事業廢水管制計畫： 業務加班費 55,000 元。
10,024	服務費用	11,691	10,274	
2	郵電費			
98	旅運費	150	150	(二)事業廢水管制計畫： 參加會議及稽查旅運費150,000元。
11	印刷裝訂與廣告費	50	50	
11	印刷及裝訂費			
	業務宣導費	50	50	(二)事業廢水管制計畫： 業務宣導品 50,000 元。
	修理保養及保固費	40	40	(一)環境檢驗計畫 20,000元： 檢驗儀器(設備)等維護費用20,000元。 (二)事業廢水管制計畫： 發電機、電力機具等維護費用20,000元。
57	一般服務費			
9,856	專業服務費	11,451	10,034	(一)環境檢驗計畫 1,204,000元： 1. 地面水體及飲用水 水源水質保護區水 質檢測費923,000 元。 2. 委託代檢水質、河 川及土壤等樣品費 用281,000元。

花蓮縣環境保護局
 花蓮縣環境保護基金
 基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
				(二)事業廢水管制計畫6,998,000元： 1. 事業廢水業務審查委員出席費及法律訴訟與諮詢相關費用200,000元。 2. 事業廢水管制計畫委辦費6,798,000元。 (三)花蓮縣水環境巡守隊經營暨自然淨化溼地活化計畫2,366,000元： 1. 花蓮縣水環境巡守隊經營暨自然淨化溼地活化計畫委辦費1,816,000元。 2. 自然淨化溼地活化計畫委託公所辦理550,000元。 (四)花蓮縣推動水污染防治、高有機污染廢水資源化暨水污染源稽查管制計畫883,000元。(含環境部地方配合款468,000元)
18	材料及用品費	220	220	
18	用品消耗	220	220	(二)事業廢水管制計畫220,000元： 1. 辦公用文具、紙張、及其他消耗器材等40,000元。 2. 廢水採樣時之採樣品、手套、口罩及其他安全防護用品等30,000元。

花蓮縣環境保護局
 花蓮縣環境保護基金
 基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
				3. 河川污染用防治設備、吸油索、吸油棉等150,000元。
347	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出			
347	購建固定資產			
112	購置機械及設備			
82	購置交通及運輸設備			
153	購置雜項設備			
	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	609	487	
	捐助、補助與獎助	609	487	(二)事業廢水管制計畫： 依環境教育法規定每年提撥至少5%支出預算金額至環境教育基金609,000元。
5	其他	20	20	
5	其他支出	20	20	(二)事業廢水管制計畫： 事業廢水業務審查會、講習或宣導活動誤餐費20,000元。
315,532	總計	302,652	308,466	

花蓮縣環境保護局
 花蓮縣環境保護基金
 單位(或計畫)成本分析表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

計 畫 別	單位	單位成本 (元)或平均 利(費)率	數量	預算數	說明
一、空氣污染防治計畫			124	261,342	
(一)花蓮縣空氣污染防治暨空氣品質分析計畫	件	3,196,667	3	9,590	
(二)花蓮縣空氣品質淨化區、空氣品質監測暨CEMS監督查核計畫	件	4,280,667	3	12,842	
(三)花蓮縣重大污染源管制計畫	件	3,116,667	3	9,350	
(四)花蓮縣固定污染源稽查管制計畫	件	5,640,000	3	16,920	
(五)花蓮縣機車排氣污染稽查管制計畫	件	121,667	12	1,460	
(六)花蓮縣柴油車檢驗計畫	件	6,386,667	3	19,160	
(七)花蓮縣街道揚塵洗掃計畫	件	200,000	3	600	
(八)花蓮縣逸散污染源稽查管制計畫	件	3,585,667	3	10,757	
(九)花蓮縣營建工程稽查管制計畫	件	5,896,667	3	17,690	
(十)環境綠美化計畫	件	333,333	12	4,000	
(十一)環境保護檢測計畫	件	36,083	12	433	
(十二)環境教育宣導計畫	件	10,199,000	1	10,199	
(十三)空氣污染陳情案件快速查處管制計畫	件	1,064,500	12	12,774	
(十四)花蓮縣移動污染源空氣污染防治計畫	件	6,568,000	3	19,704	
(十五)花蓮縣營建廢棄物清除及處理機構稽查管制計畫	件	3,331,000	3	9,993	
(十六)推動綠能沼氣回收再利用暨異味削減輔導計畫	件	1,000,000	3	3,000	
(十七)花蓮縣清潔隊空氣污染防治業務宣導計畫	件	150,000	3	450	
(十八)花蓮縣淨零碳排推動計畫	件	8,886,333	3	26,659	
(十九)花蓮縣協助村里建構空氣品質維護宣導計畫	件	1,910,667	3	5,732	
(二十)花蓮縣逸散性粒狀物管制暨河川揚塵計畫	件	3,876,667	3	11,630	
(二十一)花蓮縣毒性及關注化學物質源頭管理計畫	件	433,333	3	1,300	
(二十二)空污基金補助地方環保局進用人員計畫	件	49,083	12	589	
(二十三)一般行政管理計畫	件	3,692,500	12	44,310	
(二十四)花蓮縣建構韌性家園計畫	件	4,066,667	3	12,200	
二、一般廢棄物清除處理計畫			39	6,037	
(一)一般廢棄物清除處理計畫	件	41,833	12	502	
(二)花蓮縣各鄉鎮市公所辦理廚餘處理費計畫	件	57,333	12	688	
(三)花蓮縣環保科技園區廚餘高效能處理廠產出液態物料處理計畫	件	200,000	12	2,400	
(四)花蓮縣KKF農法微生物菌水培養與廚餘處理計畫	件	815,667	3	2,447	

花蓮縣環境保護局
 花蓮縣環境保護基金
 單位(或計畫)成本分析表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

計 畫 別	單 位	單位成本 (元)或平均 利(費)率	數量	預算數	說明
三、環境教育計畫			27	22,678	
(一)環境教育推動計畫	件	771,333	12	9,256	
(二)一般行政管理計畫	件	701,833	12	8,422	
(三)花蓮縣環保志(義)工環境教育體驗學習計畫	件	1,666,667	3	5,000	
四、水污染防治計畫			30	12,595	
(一)環境檢驗計畫	件	102,000	12	1,224	
(二)事業廢水管制計畫	件	676,833	12	8,122	
(三)花蓮縣水環境巡守隊經營暨自然淨化溼地活化計畫	件	788,667	3	2,366	
(四)花蓮縣推動水污染防治、高有機污染廢水資源化暨水污染源稽查管制計畫	件	294,333	3	883	
合 計			220	302,652	

花蓮縣環境保護局
 花蓮縣環境保護基金
 5年來主要業務計畫分析表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單位	數量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預(決)算數	說明
本年度預算數					
空氣污染防制計畫	件	124	2,107,597	261,342	
一般廢棄物清除處理計畫	件	39	154,795	6,037	
環境教育計畫	件	27	839,926	22,678	
水污染防治計畫	件	30	419,833	12,595	
上年度預算數					
空氣污染防制計畫	件	124	2,050,371	254,246	
一般廢棄物清除處理計畫	件	12	220,000	2,640	
環境教育計畫	件	28	1,447,286	40,524	
水污染防治計畫	件	30	368,533	11,056	
前年度決算數					
空氣污染防制計畫	件	128	1,807,813	231,400	
一般廢棄物清除處理計畫	件	12	169,833	2,038	
環境教育計畫	件	24	2,985,917	71,662	
水污染防治計畫	件	30	347,733	10,432	
112年度決算數					
空氣污染防制計畫	件	142	1,757,535	249,570	
一般廢棄物清除處理計畫	件	12	966,750	11,601	
環境教育計畫	件	30	1,454,600	43,638	
水污染防治計畫	件	42	271,881	11,419	
111年度決算數					
空氣污染防制計畫	件	155	1,857,123	287,854	
一般廢棄物清除處理計畫	件	16	1,192,875	19,086	
環境教育計畫	件	22	4,331,818	95,300	
水污染防治計畫	件	45	305,444	13,745	

花蓮縣環境保護局
花蓮縣環境保護基金
員工人數彙計表

中華民國115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	8		8	依據縣府114.8.12府人任 字第1140160377D號函。
約僱	8		8	
總 計	8		8	

附註：契僱人力-

1. 空氣污染防制計畫-一般行政管理計畫-一般服務費，契僱空氣污染防制稽查、取締、查核等工作約用人員21人(280薪點)及辦理空氣污染防制工作約用人員2人(基本工資)。
2. 空氣污染防制計畫-空氣污染陳情案件快速查處管制計畫-一般服務費，契僱空氣污染防制稽查、取締、查核等工作約用人員16人(280薪點)。
3. 空氣污染防制計畫-花蓮縣毒性及關注化學物質源頭管理計畫-一般服務費，契僱環境部補助計畫約用人員1人(408薪點)。
4. 空氣污染防制計畫-花蓮縣協助村里建構空氣品質維護宣導計畫-一般服務費，契僱環境部補助計畫約用人員1人(296薪點)及約用人員1人(360薪點)。
5. 空氣污染防制計畫-空污基金補助地方環保局進用人員計畫-一般服務費，契僱環境部補助計畫約用人員1人(280薪點)。
6. 環境教育計畫-一般行政管理計畫-一般服務費，契僱環境教育數位中心長期營運約用人員6人(280薪點)及環境教育數位中心清潔約用人員2人(基本工資)。

花蓮縣環境保護局
花 蓮 縣 環 境 保 護 基 金
用人費用彙計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科 目	正 式 員 額 薪 資	聘 僱 人 員 薪 資	加 (夜) 班 費	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 人 費 用	總 計
					年 終 獎 金	考 績 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				
空氣污染防制計畫		3,944	502		504			240			560	18		128		5,896		5,896
正式人員			189													189		189
聘僱人員		3,944	313		504			240			560	18		128		5,707		5,707
環境教育計畫			357													357		357
正式人員			224													224		224
聘僱人員			133													133		133
水污染防治計畫			55													55		55
正式人員			7													7		7
聘僱人員			48													48		48
合 計		3,944	914		504			240			560	18		128		6,308		6,308

附註：契僱人力－

1. 空氣污染防制計畫-一般行政管理計畫-一般服務費，契僱空氣污染防制稽查、取締、查核等工作約用人員21人(280薪點)，預算編列金額合計13,776,000元及辦理空氣污染防制工作約用人員2人(基本工資)，預算編列金額合計1,060,000元。
2. 空氣污染防制計畫-空氣污染陳情案件快速查處管制計畫-一般服務費，契僱空氣污染防制稽查、取締、查核等工作約用人員16人(280薪點)，預算編列金額合計11,270,000元。
3. 空氣污染防制計畫-花蓮縣毒性及關注化學物質源頭管理計畫-一般服務費，契僱環境部補助計畫約用人員1人(408薪點)，預算編列金額合計923,000元。
4. 空氣污染防制計畫-花蓮縣協助村里建構空氣品質維護宣導計畫-一般服務費，契僱環境部補助計畫約用人員2人(296薪點及360薪點)，預算編列金額合計1,496,630元。
5. 空氣污染防制計畫-空污基金補助地方環保局進用人員計畫-一般服務費，契僱環境部補助計畫約用人員1人(280薪點)，預算編列金額合計589,000元。
6. 環境教育計畫-一般行政管理計畫-一般服務費，契僱環境教育數位中心長期營運約用人員6人(280薪點)，預算編列金額合計3,936,000元及環境教育數位中心清潔約用人員2人(基本工資)，預算編列金額合計1,060,000元。

花蓮縣環境保護局
花蓮縣環境保護基金
各項費用彙計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數				
			合計	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	水污染防 治計畫
5,670	6,218	用人費用	6,308	5,896		357	55
3,817	3,832	聘僱及兼職人員薪資	3,944	3,944			
3,817	3,832	約僱職員薪金	3,944	3,944			
529	1,000	超時工作報酬	914	502		357	55
529	1,000	加班費	914	502		357	55
443	488	獎金	504	504			
443	488	年終獎金	504	504			
226	232	退休及卹償金	240	240			
226	232	職員退休及離職金	240	240			
655	666	福利費	706	706			
514	520	分擔員工保險費	560	560			
128	128	其他福利費	128	128			
13	18	傷病醫藥費	18	18			
232,781	259,790	服務費用	271,306	233,509	5,535	20,571	11,691
1,809	2,252	水電費	2,207	2,197		10	
3,368	3,174	郵電費	3,174	3,174			
1,201	3,265	旅運費	3,527	3,168		209	150
1,740	4,453	印刷裝訂與廣告費	2,905	2,278		577	50
539	1,146	印刷及裝訂費	1,106	1,106			
1,201	3,307	業務宣導費	1,799	1,172		577	50
1,031	2,335	修理保養及保固費	2,306	2,266			40
543	710	保險費	704	104		600	
37,573	38,358	一般服務費	39,431	33,703	688	5,040	
185,516	205,243	專業服務費	217,052	186,619	4,847	14,135	11,451
1,811	3,579	材料及用品費	4,400	3,152		1,028	220
186	566	使用材料費	558	558			
1,625	3,013	用品消耗	3,842	2,594		1,028	220

花蓮縣環境保護局
花蓮縣環境保護基金
各項費用彙計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數				
			合計	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	水污染防 治計畫
1,037	1,078	租金、償債、利息及相關手續費	1,507	1,335		172	
120	60	地租及水租	123	123			
320	292	房租	334	234		100	
52		機器租金					
136	120	交通及運輸設備租金	120	120			
409	606	雜項設備租金	930	858		72	
60,326	14,820	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	80	80			
54,532	14,820	購建固定資產	80	80			
3,081		興建土地改良物					
7,348		擴充改良房屋建築及設備					
33,347	9,450	購置機械及設備	80	80			
3,318	5,370	購置交通及運輸設備					
7,438		購置雜項設備					
5,794		購置無形資產					
5,794		購置電腦軟體					
429	355	稅捐及規費（強制費）	324	324			
59	40	消費與行為稅	40	40			
370	315	規費	284	284			
10,813	15,338	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,385	10,214	302	260	609
10,805	15,338	捐助、補助與獎助	11,385	10,214	302	260	609
8		補貼、獎勵、慰問、照護與救濟					
2,665	7,288	其他	7,342	6,832	200	290	20
2,665	7,288	其他支出	7,342	6,832	200	290	20
315,532	308,466	合計	302,652	261,342	6,037	22,678	12,595

花蓮縣環境保護局
 花蓮縣環境保護基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

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	
以下空白								

備註：

本局車輛

(1)管理用車輛:油電混合動力車4輛、電動小客車1輛、小客貨兩用車1輛、
 特種車-空作業車2輛、資源回收車3輛、灑水車1輛、輕型電動機車2輛
 及重型電動機車10輛。

(2)其他車輛:本年度無增購。

花蓮縣環境保護局
花蓮縣環境保護基金
補辦預算明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	金額	辦理年度	說 明
一、固定資產之建設、改良、擴充			
（一）專案計畫			
1、一般廢棄物清除處理計畫	2,021		
（1）本縣廚餘處理廠暨本縣巨大破碎廠修繕計畫	170	114	辦理「本縣廚餘處理廠暨本縣巨大破碎廠修繕計畫」，114年2月25日府主歲字第1140037681號函核定於115年補辦預算在案。
（2）花蓮縣環境保護局環保餐具租借及清洗中心試營運及設備維管(含設備維護保養及增設)與綜合評估管理工作計畫	1,851	114	辦理「花蓮縣環境保護局環保餐具租借及清洗中心試營運及設備維管(含設備維護保養及增設)與綜合評估管理工作計畫」，114年8月15日府主歲字第1140160614號函核定於115年補辦預算在案。
（二）一般建築及設備計畫			
二、資金之轉投資			
（一）增加			
（二）收回			
三、資產之變賣			
四、長期債務			
（一）舉借			
（二）償還			

花蓮縣環境保護局
 花蓮縣環境保護基金
 預計平衡表
 中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實際數	科 目	115年12月31日 預計數	114年12月31日 預計數	比較增減(-)
300,454	資產	303,813	296,580	7,233
300,454	流動資產	303,813	296,580	7,233
292,625	現金	289,660	282,427	7,233
292,625	銀行存款	289,660	282,427	7,233
7,639	應收款項	13,927	13,927	-
190	預付款項	226	226	-
-	其他資產	-	-	-
-	什項資產	-	-	-
300,454	資產總額	303,813	296,580	7,233
42,283	負債	52,422	52,422	-
40,849	流動負債	50,990	50,990	-
40,849	應付款項	50,990	50,990	-
1,434	其他負債	1,432	1,432	-
1,434	什項負債	1,432	1,432	-
258,171	基金餘額	251,391	244,158	7,233
258,171	基金餘額	251,391	244,158	7,233
258,171	基金餘額	251,391	244,158	7,233
300,454	負債及基金餘額合計	303,813	296,580	7,233

花蓮縣環境保護局
花蓮縣環境保護基金
資本資產明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項目	取得成本 (期初 餘額)	以前年度 累計折舊/ 長期投資 評價	本年度變動					本年度 累計折 舊/長 期投資 評價變 動數	期 末 餘 額
			增加		減少		主要增減 原因說明		
			金額	類型	金額	類型			
非理財目的 之長期投資									
土地									
土地改良物	25,648	22,187							3,461
房屋及建築	204,101	17,024							187,077
機械及設備	60,450	27,655	80	1					32,875
交通及運輸設 備	31,461	14,349							17,112
雜項設備	30,248	17,153							13,095
購建中固定資 產	1,563								1,563
電腦軟體	5,797				2,265	11			3,532
權利									
遞耗資產									
其他									
合 計	359,268	98,368	80		2,265				258,715

備註：1. 本年度變動之類型，請就下列增減類型代號填列：(1)增置(2)重估增值(3)撥入(4)受贈
(5)換入(6)報廢(7)變賣(8)撥出(9)換出(10)遺失(11)無形資產攤銷(12)其他。

2. 表內「取得成本(期初餘額)」欄位除「電腦軟體」、「權利」、「遞耗資產」按「期初
餘額」填列外，其餘按「取得成本」填列。

中華民國115年度

花蓮縣總預算案

花蓮縣政府主管

花蓮縣身心障礙者就業基金

附屬單位預算

(非營業部分)

花蓮縣政府編

花蓮縣政府
花蓮縣身心障礙者就業基金

目 次

中華民國115年度

(一)業務計畫及預算說明.....	第	1-4	頁
(二)預算主要表			
1. 基金來源、用途及餘絀預計表.....	第	5-5	頁
2. 現金流量預計表.....	第	6-6	頁
(三)預算明細表			
1. 基金來源明細表.....	第	7-7	頁
2. 基金用途明細表.....	第	8-19	頁
(四)預算附表			
1. 單位(或計畫)成本分析表.....	第	20-20	頁
(五)預算參考表			
1. 5年來主要業務計畫分析表.....	第	21-21	頁
2. 員工人數彙計表.....	第	22-22	頁
3. 用人費用彙計表.....	第	23-23	頁
4. 各項費用彙計表.....	第	24-25	頁
(六)附錄			
1. 預計平衡表.....	第	26-26	頁
2. 資本資產明細表.....	第	27-27	頁

花蓮縣政府
花蓮縣身心障礙者就業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨及願景

(一)設立宗旨：依據「身心障礙者權益保障法」第 43 條之規定，為促進身心障礙者就業，直轄市、縣（市）勞工管機關應設身心障礙者就業基金。

(二)設立願景：為促進身心障礙者就業工作，辦理身心障礙者支持性就業、庇護性就業服務、職業訓練，以確保身心障礙者就業權益，並鼓勵各事業單位進用身心障礙者。

二、施政重點

(一)身心障礙者就業計畫

(二)一般行政管理計畫

三、組織概況

身心障礙者就業基金於 97 年起至 106 年已納入附屬單位預算，107 年至 109 年中央補助計畫以收支對列納編公務預算，108 年至 109 年身心障礙者就業基金百分百計畫以收支對列納編公益彩券盈餘分配基金附屬單位預算，110 年以後納入附屬單位預算，雇用 4 人辦理身心障礙者職務再設計服務計畫、身心障礙者庇護性就業服務計畫、身心障礙者創業貸款計畫、身心障礙者進用獎勵計畫、身心障礙者職業訓練計畫、身心障礙者職業輔導評量計畫、視障者就業服務計畫、身心障礙者職業重建服務窗口計畫、身心障礙者支持性就業服務計畫、一般行政管理計畫、並補助身障團體（機構）及個人辦理促進身心障礙者就業服務工作。

四、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，特定收入來源，供特殊用途之特別收入基金，並編製附屬單位預算。

花蓮縣政府
花蓮縣身心障礙者就業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 115 年度

貳、業務計畫：

一、基金來源

單位：新臺幣千元

來源別	本年度預算數	實施內容
徵收及依法分配收入	68 萬 6 千元	依身心障礙者權益保障法之規定，預計收入 68 萬 6 千元。
財產收入	77 萬 4 千元	為基金專戶利息 77 萬 4 千元。
政府撥入收入	2,559 萬 6 千元	預計收入 2,559 萬 6 千元。

二、基金用途

業務計畫	本年度預算數	實施內容
身心障礙者就業計畫	2,520 萬 2 千元	補助社團(機構)辦理身心障礙者職業訓練、庇護性就業服務、視障按摩據點補助、按摩師服務品質提昇、視障基礎資訊應用推廣、進用身心障礙者之獎勵補助等相關經費。
一般行政管理計畫	287 萬 1 千元	辦理基金行政業務，約用人員薪資等庶務支出。

參、預算概要

一、基金來源及用途之預計

- (一)本年度基金來源 2,705 萬 6 千元，較上年度預算數 2,669 萬 2 千元，增加 36 萬 4 千元，約 1.35%，主要係政府撥入收入增加所致。
- (二)本年度基金用途 2,807 萬 3 千元，較上年度預算數 2,615 萬 5 千元，增加 191 萬 8 千元，約 6.83%，主要係職業訓練計畫、庇護性就業服務計畫、職業輔導評量服務計畫、視障者就業服務計畫、職業重建個案管理服務計畫、支持性就業服務計畫增加所致。

花蓮縣政府
花蓮縣身心障礙者就業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 115 年度

二、基金餘絀之預計

本年度基金來源及用途相抵後，短絀 101 萬 7 千元，較上年度預算數賸餘 53 萬 7 千元，由賸餘轉為短絀，將移用以前基金餘額 101 萬 7 千元支應。

三、補辦預算事項

無。

肆、以前年度計畫實施成果概述

一、前（113）年度計畫實施成果概述

業務計畫	實施概況	實施成果
身心障礙者就業計畫	補助社團(機構)辦理身心障礙者職業訓練、就業宣導、庇護性就業服務、視障按摩小棧設置補助、視障基礎資訊應用職能課程推廣、視障按摩服務暨媒體推展等。	辦理基本開支項目(如服務費用、材料用品等)及各項計畫活動等。分配預算數 2,363 萬 9,000 元，實際數 2,012 萬 7,622 元，執行率 85.15%。
一般行政管理計畫	辦理基金行政業務，約用人員薪資等庶務支出。	辦理基本開支項目(如服務費用、材料用品等)及各項計畫活動等。分配預算數 303 萬元，實際數 273 萬 4,088 元，執行率 90.23%。

花蓮縣政府
花蓮縣身心障礙者就業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 115 年度

二、上年度已過期間（114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止）計畫實施成果概述

業務計畫	實施概況	實施成果
身心障礙者就業計畫	補助社團(機構)辦理身心障礙者職業訓練、庇護性就業服務、視障按摩據點補助、按摩師服務品質提昇、視障基礎資訊應用職能課程推廣、進用身心障礙者之獎勵補助及就業宣導等相關經費。	辦理基本開支項目(如服務費用、材料用品等)及各項計畫活動等。分配預算數 786 萬 7,000 元，實際數 582 萬 2,204 元，執行率 74.01%。
一般行政管理計畫	辦理基金行政業務，約用人員薪資等庶務支出。	辦理基本開支項目(如服務費用、材料用品等)及各項計畫活動等。分配預算數 116 萬 2,000 元，實際數 101 萬 6,584 元，執行率 87.49%。

花蓮縣政府
花蓮縣身心障礙者就業基金

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數	比較增減（－）
24,280	基金來源	27,056	26,692	364
468	徵收及依法分配收入	686	659	27
468	徵收收入	686	659	27
468	違規罰款收入	686	659	27
800	財產收入	774	762	12
800	利息收入	774	762	12
23,012	政府撥入收入	25,596	25,271	325
23,012	政府其他撥入收入	25,596	25,271	325
	其他收入			
	雜項收入			
22,862	基金用途	28,073	26,155	1,918
20,128	身心障礙者就業計畫	25,202	23,240	1,962
2,734	一般行政管理計畫	2,871	2,915	-44
1,419	本期賸餘(短絀)	-1,017	537	-1,554
51,604	期初基金餘額	55,393	54,856	537
	解繳公庫			
53,023	期末基金餘額	54,376	55,393	-1,017

花蓮縣政府
 花蓮縣身心障礙者就業基金
現金流量預計表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項目	預算數	說明
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短絀）	-1,017	
調整非現金項目		
業務活動之淨現金流入（流出）	-1,017	
其他活動之現金流量		
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		
其他活動之淨現金流入（流出）		
現金及約當現金之淨增（淨減）	-1,017	
期初現金及約當現金	55,301	
期末現金及約當現金	54,284	

花蓮縣政府
花蓮縣身心障礙者就業基金
基金來源明細表
中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量 (業務量)	利(費)率	金額	
徵收及依法分配收入				686	
徵收收入				686	
違規罰款收入	人*月	2*12	28.59	686	依據身心障礙者權益保障法第43條規定，未進用身心障礙者須繳納差額補助費，本縣進用義務機關(構)現有179家，預估年度進用人數差額2人之差額補助費收入。
財產收入				774	
利息收入				774	
	年	38,441	1.700%	654	定期存款利息收入。
	年	17,046	0.705%	120	活期存款利息收入。
政府撥入收入				25,596	
政府其他撥入收入				25,596	
	次	1		6,652	依據勞動部114年4月15日勞動發特字第1140505228號函補助收入。
	次	1		4,181	依據勞動部勞動力發展署114年7月11日發綜字第1142001881號函暫定補助身心障礙者職業訓練計畫(職訓01)。
	次	1		4,905	依據勞動部勞動力發展署北基宜花金馬分署114年2月8日北分署特字第1140050864號函暫定補助身心障礙者庇護性就業服務計畫(庇護02)。
	次	1		416	依據勞動部勞動力發展署北基宜花金馬分署114年2月7日北分署特字第1140050865號函暫定補助身心障礙者職務再設計服務計畫(職再03)。
	次	1		439	依據勞動部勞動力發展署北基宜花金馬分署114年1月21日北分署特字第1140050523號函暫定補助身心障礙者職業輔導評量服務計畫(職評04)。
	次	1		2,571	依據勞動部勞動力發展署114年7月11日發綜字第1142001881號函暫定補助視障者就業服務計畫(視障05)。
	次	1		3,204	依據勞動部勞動力發展署北基宜花金馬分署114年1月21日北分署特字第1140050525號函暫定補助推動身心障礙者職業重建個案管理服務計畫(職重06)。
	次	1		3,228	依據勞動部勞動力發展署北基宜花金馬分署114年2月4日北分署特字第1140050773號函暫定補助身心障礙者支持性就業服務計畫(支持07)。
其他收入					
雜項收入					
總計				27,056	

花蓮縣政府
 花蓮縣身心障礙者就業基金
基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
20,128	身心障礙者就業計畫	25,202	23,240	
11,794	服務費用	15,956	14,911	
16	郵電費	24	28	
4	郵費	9	13	
		2	2	(1)職評04-郵費。(編列(80%)1千元，基金配合編列(20%)1千元)。
		4	8	(2)職重06-郵費。(編列(80%)3千元，基金配合編列(20%)1千元)。
		3	3	(3)支持07-郵費。(編列(80%)2千元，基金配合編列(20%)1千元)。
12	電話費	15	15	
		3	3	(1)支持07-電話費。(編列(80%)2千元，基金配合編列(20%)1千元)。
		6	6	(2)視障05-視障按摩業務輔導員電話費。(編列(80%)5千元，基金配合編列(20%)1千元)。
		6	6	(3)職重06-電話費。(編列(80%)5千元，基金配合編列(20%)1千元)。
218	旅運費	266	285	
218	國內旅費	266	285	
		2	2	(1)職再03-各項會議及委員、講師旅費。(編列(80%)1千元，基金配合編列(20%)1千元)。
		35	28	(2)職評04-職評員差旅費。(編列(80%)28千元，基金配合編列(20%)7千元)。
		48	35	(3)視障05-視障按摩業務輔導員赴中央、其他縣市參加相關會議及縣內訪視、聯繫有關業務等旅費及其他計畫課程活動講師差旅費。(編列(80%)38千元，基金配合編列(20%)10千元)。
		86	88	(4)職重06-差旅費及住宿費(含講師及委員等)。(編列(80%)69千元，基金配合編列(20%)17千元)。

花蓮縣政府
花蓮縣身心障礙者就業基金
基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
		55	96	(5)支持07-業務差旅、各項會議及委員、講師旅費。(編列(80%)44千元，基金配合編列(20%)11千元)。
		32	36	(6)庇護02-庇護性就業宣導、專業及營運人員輔導培訓、庇護工場經營管理輔導、財務查核、實地訪查及評鑑、獎勵及觀摩等措施。(編列(80%)25千元，基金配合編列(20%)7千元)。
		8		(7)職訓01-業務輔導員差旅費。(編列(80%)6千元，基金配合編列(20%)2千元)。
289	印刷裝訂與廣告費	537	601	
26	印刷及裝訂費	96	133	
		11	7	(1)職再03-印製審查會資料、宣導會資料及宣導單張。(編列(80%)9千元，基金配合編列(20%)2千元)。
		20	62	(2)職重06-書籍資料印製(含個案研討會、聯繫會議及專業人員訓練等)及宣導手冊印製。(編列(80%)16千元，基金配合編列(20%)4千元)。
		10	14	(3)支持07-書籍資料印製(含專業人員訓練、個案研討會、宣導會、業務評鑑、訪視輔導、聯繫會議等)。(編列(80%)8千元，基金配合編列(20%)2千元)。
		55	50	(4)視障05-多元行銷宣導單張海報50千元。(編列(80%)40千元，基金配合編列(20%)10千元)。視協員培訓計畫5千元。(編列(80%)4千元，基金配合編列(20%)1千元)。
108	廣告費	200	238	
		200	238	視障05-多元行銷網路及平面廣告。(編列(80%)160千元，基金配合編列(20%)40千元)。

花蓮縣政府
花蓮縣身心障礙者就業基金
基金用途明細表
中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
155	業務宣導費	241	230	
			30	(1)職再03-宣導品。(編列(80%)24千元，基金配合編列(20%)6千元)。
		241	200	視障05-多元行銷獎品費。(編列(80%)193千元，基金配合編列(20%)48千元)。
2	保險費	4	7	
2	其他保險費	4	7	
			2	(1)職評04-保險費(含職評場地及個案)。(編列(80%)1千元，基金配合編列(20%)1千元)。
		1	1	(1)視障05-品質提昇計畫參訓人員保險費。
		3	4	(2)職重06-保險費(含就業前準備及強化穩定就業)。(編列(80%)2千元，基金配合編列(20%)1千元)。
4,297	一般服務費	6,124	5,304	
4,297	計時與計件人員酬金	6,103	5,304	
		1,400	1,436	(1)視障05--輔導員1員薪資471千元，勞健保、職災、勞退金計100千元，加班費及特休未休假獎金14千元，年終獎金及補充保費59千元，合計644千元。(編列(80%)515千元，基金配合編列(20%)129千元)。電服員薪資378千元，勞健保、職災、勞退金計79千元，年終獎金及補充保費44千元，合計501千元。(編列(80%)401千元，基金配合編列(20%)100千元)。其他計畫課程活動工作人員63千元，按摩師服務費192千元，合計255千元。(編列(80%)204千元，基金配合編列(20%)51千元)。

花蓮縣政府
花蓮縣身心障礙者就業基金
基金用途明細表
中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
		3,413	3,178	(2)職重06-職管3員薪資1,995千元(含中央全額補助80千元)，勞退金、職災(含工資墊償)、勞健保費、二代健保補充保費計380千元，年終獎金248千元，延長工時加班費37千元，員工特別休假未休完日數工資55千元，合計2,715千元。業務促進1員薪資496千元，勞退金、職災(含工資墊償)、勞健保費、二代健保補充保費計102千元，年終獎金62千元，延長工時加班費9千元，未休假加班費29千元，合計698千元。(編列(80%)2,666千元，中央全額補助(100%)80千元，基金配合編列(20%)667千元)。
		778	690	(3)支持07-就服員(自辦1員)薪資含職災(含工資墊償)541千元，勞退金35千元、勞健保費77千元、二代健保補充保費1千元、年終獎金66千元、延長工時加班費38千元，未休假加班費15千元，健康檢查費5千元，合計778千元。(編列(80%)594千元，中央全額補助(100%)36千元，基金配合編列(20%)148千元)。
				(4)職訓01-業務輔導員1員薪資423千元，勞退金、職災(含工資墊償)、勞健保費計86千元，未休假加班費3千元，合計512千元。(編列(80%)319千元，基金配合編列(20%)79千元，基金編列(100%)114千元)。
	體育活動費	21 3		(1)職訓01業務輔導員文康活動費。(編列(80%)2千元，基金配合編列(20%)1千元)。

花蓮縣政府
花蓮縣身心障礙者就業基金
基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
6,972 756	專業服務費 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	3		(2)視障05-視障按摩業務輔導員計畫文康活動費3千元。(編列(80%)2千元，基金配合編列(20%)1千元)。
		12		(3)職重06-職管3員及業務促進1員文康活動費。(編列(80%)10千元，基金配合編列(20%)2千元)。
		3		(4)支持07-就服員(自辦1員)文康活動費。(編列(80%)2千元，基金配合編列(20%)1千元)。
		9,001	8,686	
		1,197	1,249	
		34	87	(1)職再03-各項會議及委員出席費、講師鐘點費。(編列(80%)28千元，基金配合編列(20%)6千元)。
		486	486	(2)職評04-職評服務費及職評報告審查費。(編列(80%)389千元，基金配合編列(20%)97千元)。
		206	171	(3)視障05-多元行銷計畫設計費100千元。(編列(80%)80千元，基金配合編列(20%)20千元)。品質提昇計畫講師鐘點費19千元。(編列(80%)15千元，基金配合編列(20%)4千元)。據點補助計畫委員出席費15千元。(編列(80%)12千元，基金配合編列(20%)3千元)。視協培訓講師鐘點費72千元。(編列(80%)58千元，基金配合編列(20%)14千元)。
		321	365	(4)職重06-外聘講師鐘點費、委員出席費、審查費(含個案研討會、專業人員訓練、督導會議、個別職涯諮商、就業前準備及強化穩定就業等)。(編列(80%)256千元，基金配合編列(20%)65千元)。

花蓮縣政府
花蓮縣身心障礙者就業基金
基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
		100	110	(5)支持07-各項會議及委員出席費、講師鐘點費。(編列(80%)80千元，基金配合編列(20%)20千元)。
		50	30	(6)庇護02-辦理庇護性就業宣導、專業及營運人員輔導培訓、庇護工場經營管理輔導、財務查核、實地訪查及評鑑、獎勵及觀摩等措施。(編列(80%)40千元，基金配合編列(20%)10千元)。
6,216	其他專業服務費	7,804	7,437	
		4,804	4,650	(1)職訓01-委託辦理身心障礙者職業訓練經費。(編列(80%)3,843千元，基金配合編列(20%)961千元)。
		3,000	2,787	(2)支持07-委託辦理支持性就業服務計畫經費(委外單位)。(編列(80%)2,316千元，中央全額補助(100%)105千元，基金配合編列(20%)579千元)。
200	材料及用品費	209	241	
200	用品消耗	209	241	
46	辦公（事務）用品	39	57	
		3	2	(1)職再03-審查會、宣導會之場地佈置、業務用文具及紙張等費用。(編列(80%)2千元，基金配合編列(20%)1千元)。
		14	13	(2)職評04-職評業務用文具、紙張等。(編列(80%)11千元，基金配合編列(20%)3千元)。
		12	12	(3)職重06-場地佈置費、業務用文具、紙張及碳粉等(含個案研討會、聯繫會議、專業人員訓練、督導會議、個別職涯諮商、就業前準備及強化穩定就業)。(編列(80%)9千元，基金配合編列(20%)3千元)。

花蓮縣政府
花蓮縣身心障礙者就業基金
基金用途明細表
中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
154	其他用品消耗	10	30	(4)支持07-專業人員訓練、個案研討會、宣導會、業務評鑑、訪視輔導之場地佈置、業務用文具、紙張及碳粉等費用。(編列(80%)8千元，基金配合編列(20%)2千元)。
		170	184	
		11	10	(1)職再03-宣導會之餐費及雜費。(編列(80%)9千元，基金配合編列(20%)2千元)。
		44	60	(2)職重06-誤餐費及雜費等(含個案研討會、聯繫會議、專業人員訓練、督導會議、個別職涯諮商、就業前準備及強化穩定就業)。(編列(80%)35千元，基金配合編列(20%)9千元)。
		25	30	(3)支持07-專業人員訓練、個案研討會、宣導會、業務評鑑、訪視輔導之餐費及雜費、小額職務再設計等費用。(編列(80%)20千元，基金配合編列(20%)5千元)。
		5	3	(4)庇護02-庇護性就業宣導、專業及營運人員輔導培訓、庇護工場經營管理輔導、財務查核、實地訪查及評鑑、獎勵及觀摩等措施。(編列(80%)4千元，基金配合編列(20%)1千元)。
		73	77	(5)視障05-視障按摩業務輔導員計畫辦公事務用品費及雜費2千元。多元行銷計畫餐費、佈置費及雜費39千元。(編列(80%)31千元，基金配合編列(20%)8千元)。品質提昇計畫場佈、餐費及雜費10千元。(編列(80%)8千元，基金配合編列(20%)2千元)。視協員培訓計畫場佈、餐費及雜費22千元。(編列(80%)18千元，基金配合編列(20%)4千元)。

花蓮縣政府
花蓮縣身心障礙者就業基金
基金用途明細表
中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
		12	4	(6)職評04--職評員及個案餐費、購置職評工具(新編多元性向測驗)等。(編列(80%)10千元，基金配合編列(20%)2千元)。
111	租金、償債、利息及相關手續費	190	284	
31	地租及水租	73	114	
31	場地租金	73	114	
		9	5	(1)職再03-宣導會活動場地租金。(編列(80%)7千元，基金配合編列(20%)2千元)。
			20	(2)支持07-活動場地費。(編列(80%)16千元，基金配合編列(20%)4千元)。
		12	29	(2)職重06--場地租借(含個案研討會、聯繫會議、專業人員訓練、督導會議、個別職涯諮商、就業前準備及強化穩定就業)。(編列(80%)10千元，基金配合編列(20%)2千元)。
		52	54	(3)視障05-品質提昇計畫16千元、視協培訓計畫36千元，合計52千元。(編列(80%)42千元，基金配合編列(20%)10千元)。
			6	(5)庇護02-庇護性就業宣導、專業及營運人員輔導培訓、庇護工場經營管理輔導、財務查核、實地訪查及評鑑、獎勵及觀摩等措施。(編列(80%)5千元，基金配合編列(20%)1千元)。
79	機器租金	117	170	
79	電腦租金及使用費	117	170	
		36	103	(1)視障05-視障按摩業務輔導員電腦租賃費13千元。(編列(80%)10千元，基金配合編列(20%)3千元)。電服員工作輔具租賃費15千元。(編列(80%)12千元，基金配合編列(20%)3千元)。多元行銷計畫設備租用費8千元。(編列(80%)6千元，基金配合編列(20%)2千元)。

花蓮縣政府
花蓮縣身心障礙者就業基金
基金用途明細表
中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
		53	53	(2)職重06-職業重建業務計畫之電腦軟硬體租賃費。(編列(80%)43千元，基金配合編列(20%)10千元)。
		14	14	(3)支持07-電腦租賃費用。(編列(80%)11千元，基金配合編列(20%)3千元)。
		14		(4)職訓01-業務輔導員電腦租賃費。(編列(80%)11千元，基金配合編列(20%)3千元)。
248	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出			
248	購建固定資產			
248	購置雜項設備			
7,775	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,847	7,804	
7,615	捐助、補助與獎助	8,753	7,644	
48	補（協）助政府機關（構）	30	113	
		30	113	職再03-補助各公立單位進用身心障礙者所需之就業輔具、職場工作環境、機具改善等經費。(編列(80%)24千元，基金配合編列(20%)6千元)。
6,971	捐助國內團體	7,463	6,986	
		1,300	1,100	(1)職訓01-補助本縣身心障礙民間團體辦理身心障礙者促進就業訓練、身心障礙者就創業服務等補助計畫(基金編列100%)。
		6,010	5,651	(2)庇護02-補助國內身心障礙機構辦理庇護性就業計畫。(編列(80%)4,696千元，中央全額補助(100%)140千元，基金配合編列(20%)1,174千元)。

花蓮縣政府
花蓮縣身心障礙者就業基金
基金用途明細表
中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
597	捐助私校	30	112	(3)職再03-補助國內團體進用身心障礙者所需之就業輔具、職場工作環境、機具改善等經費。(編列(80%)24千元，基金配合編列(20%)6千元)。
		123	123	(4)視障05-按摩據點補助計畫、按摩師服務品質提昇計畫、視障基礎資訊應用職能課程推廣計畫、視障多元行銷計畫。(編列(80%)98千元，基金配合編列(20%)25千元)。
		30	112	職再03-補助各私立學校進用身心障礙者所需之就業輔具、職場工作環境、機具改善等經費。(編列(80%)24千元，基金配合編列(20%)6千元)。
		30	112	
	捐助個人	1,230	433	(1)職訓01-身心障礙者參加國家考試補習學費、機車考照規費補助及技術士證照獎勵實施計畫。(基金編列100%)。 (2)職再03-補助身心障礙者個人所需之就業輔具、職場工作環境、機具改善等經費。(編列(80%)288千元，基金配合編列(20%)72千元)。 (3)視障05-據點補助費220千元。(編列(80%)176千元，基金配合編列(20%)44千元)。視協員計畫服務費用550千元。(編列(80%)440千元，基金配合編列(20%)110千元)。
		100	100	
		360	113	
		770	220	
160	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	94	160	
10	補貼就業訓練津貼與貸(存)款利息	4	10	

花蓮縣政府
花蓮縣身心障礙者就業基金
基金用途明細表
中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
10	補貼就業訓練津貼與 貸（存）款利息(創業 貸款利息貼補)	4	10	創貸-本創業貸款利息貼補最長 以7年為限，可貼補利息之貸款 金額每人以100萬元為限，利息 貼補金額以申請人向金融機構 繳交利息之收據為準，所列金 額由就業基金補貼百分之六 十。(基金100%編列)。
150	獎勵費用	90	150	
150	獎勵費用(進用獎勵)	90	150	進用獎勵-義務機關(構)及非義 務機關(構)進用身心障礙者獎勵 金計畫。(基金100%編列)。
2,734	一般行政管理計畫	2,871	2,915	
2,560	服務費用	2,702	2,793	
23	郵電費	22	22	
7	郵費	2	2	
		2	2	行管12-郵資費用。
16	電話費	20	20	
		20	20	行管12-電話通訊費用。
71	旅運費	70	48	
71	國內旅費	70	48	
		70	48	行管13-差旅費(含委員、講師住 宿及交通費)。
171	印刷裝訂與廣告費	36	189	
26	印刷及裝訂費	16	10	
		16	10	行管14-業務及宣導資料印製 費。
145	業務宣導費	20	179	
		20	179	行管14-業務宣導。
2,040	一般服務費	2,554	2,431	
2,040	計時與計件人員酬金	2,542	2,431	
		2,542	2,431	(1)行管16-辦理身心障礙者促進 就業計畫各活動之臨時工作人 員費用2千元。 (2)行管16-依據114.01.06府社勞 字第1140001991M號函、 114.01.03府主決字第1140001868 號函、

花蓮縣政府
花蓮縣身心障礙者就業基金
基金用途明細表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
				114.07.14府社勞字第1140134814號函及114.08.05府社勞字第1140153892號函，編列約用人員4名(薪點280 3人、基本工資 1人)薪資、保險費、勞工退休金、年終獎金等2,498千元，二代健保補充保費3千元，未休假加班費39千元。(配合預算編列至千元)。
	體育活動費	12		
		12		行管16-文康活動費。
255	專業服務費	20	103	
173	講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	20	8	
		20	8	行管17-講師鐘點、委員出席費等。
82	其他專業服務費		95	
			95	行管17-辦理身心障礙者促進就業計畫。
100	材料及用品費	71	47	
100	用品消耗	71	47	
44	辦公（事務）用品	43	30	
		43	30	行管18-文具紙張用品、電腦耗材、影印及印刷費。
56	其他用品消耗	28	17	
		28	17	行管18-業務宣導、會議及研習誤餐費。
74	租金、償債、利息及相關 手續費	98	75	
	地租及水租	10		
	場地租金	10		
		10		行管22-場地租金。
74	機器租金	88	75	
26	電腦租金及使用費	40	27	
		40	27	行管19-電腦租賃費。
48	機械及設備租金	48	48	
		48	48	行管19-影印機租賃費。
22,862	總 計	28,073	26,155	

花蓮縣政府
花蓮縣身心障礙者就業基金

單位(或計畫)成本分析表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

計 畫 別	單 位	單位成本(元) 或平均利(費)率	數 量	預 算 數	說 明
身心障礙者就業計畫	次	12,601,000.00	2	25,202	
一般行政管理計畫	月	239,250.00	12	2,871	
合 計				28,073	

花蓮縣政府
花蓮縣身心障礙者就業基金
5年來主要業務計畫分析表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單位	數量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預(決)算數	說 明
本年度預算數					
身心障礙者就業計畫	次	2	12,601,000.00	25,202	
一般行政管理計畫	月	12	239,250.00	2,871	
上年度預算數					
身心障礙者就業計畫		2	11,620,000.00	23,240	
一般行政管理計畫	月	12	242,916.67	2,915	
前年度決算數					
身心障礙者就業計畫	次	2	10,063,811.00	20,128	
一般行政管理計畫	月	12	227,840.67	2,734	
112年度決算數					
身心障礙者就業計畫	次	2	10,162,979.00	20,326	
一般行政管理計畫	月	12	184,725.17	2,217	
111年度決算數					
身心障礙者就業計畫	次	2	9,393,031.00	18,786	
一般行政管理計畫	月	12	237,756.08	2,853	

花蓮縣政府
花蓮縣身心障礙者就業基金
員工人數彙計表
中華民國115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	-	-	-	
約僱	-	-	-	
總計	-	-	-	

註：

- 1、契僱人力依據114.07.11發綜字第1142001881號函僱用身障職訓業務輔導員1人，薪資全年度預算數512千元，合計512千元。
- 2、契僱人力依據114.07.11發綜字第1142001881號函僱用視障業務輔導員1人及電服員1人，薪資全年度預算數1,400千元，年終獎金全年度預算數101千元，合計1,299千元。
- 3、契僱人力依據114.01.21北分署特字第1140050525號函僱用職業重建個案管理員3人及職業重建業務促進員1人，薪資全年度預算數3,103千元，年終獎金全年度預算數310千元，合計3,413千元。
- 4、契僱人力依據114.02.04北分署特字第1140050773號函僱用支持性就業服務員1人，薪資全年度預算數712千元，年終獎金全年度預算數66千元，合計778千元。
- 5、契僱人力依據114.01.06府社勞字第1140001991M號函、114.01.03府主決字第1140001868號函及114.07.14府社勞字第1140134814號函僱用280薪點約用人員3人，依據114.08.05府社勞字第1140153892號函僱用基本工資1人，薪資及年終獎金全年度預算數2,431千元，合計2,540千元。

花蓮縣 政府
 花蓮縣身心障礙者就業基金
用人費用彙計表
 中華民國 115年度

單位：新臺幣千元

科目	聘僱人員薪資	加（夜）班費	獎金	退休及卹償金	福利費		合計	總計
			年終獎金	退休金	分擔保險費	其他		
合 計	-	-	-	-	-	-	-	-

註：

- 1、契僱人力依據114.07.11發綜字第1142001881號函僱用身障職訓業務輔導員1人，薪資全年度預算數512千元，合計512千元。
- 2、契僱人力依據114.07.11發綜字第1142001881號函僱用視障業務輔導員1人及電服員1人，薪資全
- 3、契僱人力依據114.01.21北分署特字第1140050525號函僱用職業重建個案管理員3人及職業重建業務促進員1人，薪資全年度預算數3,103千元，年終獎金全年度預算數310千元，合計3,413千
- 4、契僱人力依據114.02.04北分署特字第1140050773號函僱用支持性就業服務員1人，薪資全年度預算數712千元，年終獎金全年度預算數66千元，合計778千元。
- 5、契僱人力依據114.01.06府社勞字第1140001991M號函、114.01.03府主決字第1140001868號函及114.07.14府社勞字第1140134814號函僱用280薪點約用人員3人，依據114.08.05府社勞字第1140153892號函僱用基本工資1人，薪資及年終獎金全年度預算數2,431千元，合計2,540千元。

花蓮縣政府
花蓮縣身心障礙者就業基金
各項費用彙計表
中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度決算 數	上年度預算 數	科 目	本 年 度 預 算 數		
			合計	身心障礙者 就業計畫	一般行政管理 計畫
14,354	17,704	服務費用	18,658	15,956	2,702
39	50	郵電費	46	24	22
11	15	郵費	11	9	2
28	35	電話費	35	15	20
289	333	旅運費	336	266	70
289	333	國內旅費	336	266	70
460	790	印刷裝訂與廣告費	573	537	36
52	143	印刷及裝訂費	112	96	16
108	238	廣告費	200	200	-
300	409	業務宣導費	261	241	20
2	7	保險費	4	4	-
2	7	其他保險費	4	4	-
6,337	7,735	一般服務費	8,678	6,124	2,554
6,337	7,735	計時與計件人員酬金	8,645	6,103	2,542
-	-	體育活動費	33	21	12
7,227	8,789	專業服務費	9,021	9,001	20
929	1,257	講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	1,217	1,197	20
6,298	7,532	其他專業服務費	7,804	7,804	-
300	288	材料及用品費	280	209	71
300	288	用品消耗	280	209	71
91	87	辦公（事務）用品	82	39	43
209	201	其他用品消耗	198	170	28
185	359	租金、償債、利息及相關 手續費	288	190	98
31	114	地租及水租	83	73	10
31	114	場地租金	83	73	10
154	245	機器租金	205	117	88
106	197	電腦租金及使用費	157	117	40
48	48	機械及設備租金	48	-	48
248	-	購建固定資產、無形資 產、非理財目的之長期投 資及營舍與設施工程支出	-	-	-
248	-	購建固定資產	-	-	-
248	-	購置雜項設備	-	-	-
7,775	7,804	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活	8,847	8,847	-
7,615	7,644	捐助、補助與獎助	8,753	8,753	-

花蓮縣政府
 花蓮縣身心障礙者就業基金
各項費用彙計表
 中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度決算 數	上年度預算 數	科 目	本 年 度 預 算 數		
			合計	身心障礙者 就業計畫	一般行政管理 計畫
48	113	補（協）助政府機關（ 構）	30	30	-
6,971	6,986	捐助國內團體	7,463	7,463	-
-	112	捐助私校	30	30	-
597	433	捐助個人	1,230	1,230	-
160	160	補貼、獎勵、慰問、照 護與救濟	94	94	-
10	10	補貼就業訓練津貼與貸 （存）款利息	4	4	-
150	150	獎勵費用	90	90	-
22,862	26,155	合計	28,073	25,202	2,871

花蓮縣政府
花蓮縣身心障礙者就業基金
預計平衡表
中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實際數	科 目	115年12月31日 預計數	114年12月31日 預計數	比較增減(-)
53,023	資產	54,376	55,393	-1,017
53,023	流動資產	54,327	55,344	-1,017
53,023	現金	54,284	55,301	-1,017
53,023	銀行存款	54,284	55,301	-1,017
	應收款項	43	43	
	應收利息	43	43	
	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	49	49	
	長期貸款	49	49	
53,023	資產總額	54,376	55,393	-1,017
53,023	基金餘額	54,376	55,393	-1,017
53,023	基金餘額	54,376	55,393	-1,017
53,023	基金餘額	54,376	55,393	-1,017
53,023	累積餘額	55,393	54,856	537
	本期賸餘(短絀)	-1,017	537	-1,554
53,023	負債及基金餘額合計	54,376	55,393	-1,017

花蓮縣政府
花蓮縣身心障礙者就業基金

資本資產明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	取得成本 (期初餘額)	以前年度累 計折舊/ 長期投資評 價	本年度變動					本年度累計 折舊/ 長期投資評 價變動數	期末餘額
			增加		減少		主要增減 原因說明		
			金額	類型	金額	類型			
非理財目的之 長期投資									
土地									
土地改良物									
房屋及建築									
機械及設備									
交通及運輸設 備									
雜項設備	190	-70						-48	72
購建中固定資 產									
收藏品及傳承 資產									
電腦軟體	1								1
權利									
遞耗資產									
其他									
合 計	191	-70						-48	73