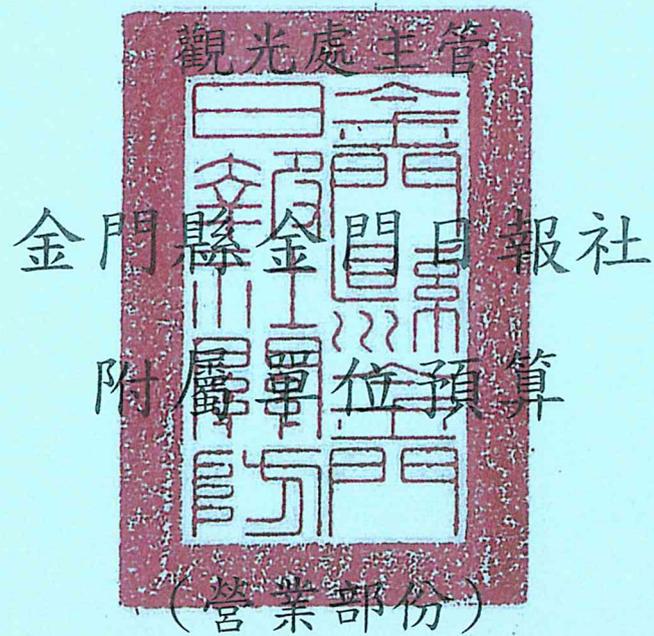


中華民國 108 年度
金門縣總預算



金門縣金門日報社編

金門縣金門日報社

業務計畫及預算概要

中華民國108年度

壹、業務範圍及經營趨勢：

一、業務範圍：

本社隸屬於金門縣政府為本縣公營事業單位之一，經營新聞報發行為主軸、印刷加工製品為輔，係以執行政府施政宣導及社會教育之任務，並以豐富多元化的資訊內容服務讀者，更提供未來發展的願景題材，來打造金門及繁榮金門發展邁入全新里程碑。

二、願景及策略目標：

本社策略目標為營收成長、成本控制、資產運用、提昇顧客滿意度、創新服務策略、營運效率化、鼓勵研發精神、提昇員工產能，建購本社之持續性競爭力，以達成全方位服務之願景。

三、最近5年經營趨勢：

- (一)落實精簡用人原則，以減少虧損。
- (二)運用現有資源，充實版面革新。
- (三)調整廣告版面，拓展廣告業務。
- (四)增張擴版，擴大服務讀者。
- (五)尋求未來潛在市場發行，開拓報紙通路。
- (六)掌握市場商機，強化業務推廣。
- (七)加強機器設備維護，提昇印製能力，減低成本支出。
- (八)本社5年來產銷數量及生產單位情形：

產銷數量：

單位：版.個.

年度 項目	104年度 決算	105年度 決算	106年度 決算	107年度 預算	108年度 預算
發行(份)	77,419	79,904	73,610	75,000	75,000
廣告(版面)	5,439	4,546	4,495	5,100	5,100
印刷(個)	3,830	109,796	37,826	9,000	9,000

生產單位成本：

單位：新台幣元

年度 項目	104年度 決算	105年度 決算	106年度 決算	107年度 預算	108年度 預算
發行(份)	569.95	542.24	954.52	769.72	741.00
廣告(版面)	2,102.84	2,469.49	4,284.65	2,881.98	2,778.30
印刷(個)	5,868.28	194.27	358.50	3,592.29	3,473.41

貳、經營政策：

- 一、關於執行政府政策者：全版彩色印刷、充實地方新聞，配合施政目標、善用主題宣導，配合節日慶典、深入系列報導，掌握地方脈動、善盡媒體職責，擴大新聞觸角、加強服務鄉親。
- 二、關於經營管理者：落實開源節流、減低費用支出，檢討服務領域、研討企業作法，便捷行政程序、縮短等候時間，塑造親切環境、樹立服務形象，重視民情輿論、主動溝通協調，結合民間資源、協助公共服務。
- 三、關於供需配合者：落實工廠管理、有效掌握人力，主動拓展業務、提高服務品質，重視工廠安管、提升工作效能，加強維修保養、提高機器產力，建立材料盤存，降低採購成本。

參、業務計畫：

一、銷售(營運)計畫：

本社預計108年度報紙發行量75,000份，廣告5,100版面，印刷9,000個，詳如產銷計畫表。

108 年度銷售計畫

單位：新台幣千元

名 稱	上年度銷售量及總收入		108年度銷售量及總收入		銷售對象及數量								金額 合計
					機關		部隊		民眾		其他		
	銷售量	收入	銷售量	收入	銷售量	收入	銷售量	收入	銷售量	收入	銷售量	收入	
發行	75,000	13,500	75,000	13,500	31,000	5,580	2,000	360	40,000	7,200	2,000	360	13,500
廣告	5,100	25,500	5,100	25,500	2,000	10,000	35	175	2,965	14,825	100	500	25,500
印刷	9,000	126	9,000	126	3,000	42	290	4	5,210	73	500	7	126

二、採購計畫部份：

單位：新台幣千元

名稱	單位	金額	說明
八色印刷機1台	台	71,900	新購八色印刷機1台
桌上型電腦(含螢幕)	台	60	汰換人事室桌上型電腦2台(均購於99年)
數位監控系統後續擴充案乙式	式	95	擴充原監控系統不足攝影機等
冷氣機	台	190	汰換人事室冷氣機乙台(購於102年)、新購會議室2台及員工交誼室1台
合計		72,245	

採購計畫部份依據各使用設備單位所編列設備預算彙編之，擬配合財務狀況及輕重緩急，按分配採購月份進行採購為原則，並按照規定程序及手續辦理。

三、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)計畫目的：為發展營運，充實設備，以利業務推行。
- (二)計畫內容：本年度預計購建固定資產計機械及設備71,960千元，什項設備285千元。
- (三)計畫期間：自中華民國108年1月1日起至108年12月31日止，共計1年。

108年度固定資產建設改良擴充、購置及其資金來源表

單位：新台幣千元

固定資產建設改良擴充	108年度預算	資金來源	108年度預算
土地		自有資金	72,245
土地改良物		營運資金	72,245
房屋及建築		出售不適用資產	
機械及設備	71,960	增資	
交通及運輸設備		其他	
什項設備	285	外借資金	
租賃權益改良		國內銀行借款	
租賃資產		公司債	
		國外借款	
合計	72,245	合計	72,245

四、其他重要計畫：

- (一)爭張擴版，積極爭取廣告業務，增加營運收入。
- (二)培養本土文學人才，建立本土文化園地，運用現有資源，充實版面革新。
- (三)掌握市場商機，強化業務推展，提昇印刷加工之品質和交貨時效。

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

單位：新台幣千元

年度 項目	104年度決算	105年度決算	106年度決算	107年度預算	108年度預算
收入					
營業收入	104,182	101,649	159,256	117,126	139,126
營業外收入	2,105	2,289	2,645	1,500	1,500
停業單位利益					
收入合計	106,287	103,938	161,901	118,626	140,626
支出					
營業成本	78,038	75,893	135,110	104,758	101,011
營業費用	31,752	30,877	31,233	35,888	34,271
營業外費用	7	0	0	140	140
停業單位損失					
支出合計	109,797	106,770	166,343	140,786	135,422
淨利（淨損）	-3,510	-2,832	-4,442	-22,160	5,204

(一)收入方面：108年度預計收入總額140,626千元，其中營業收入139,126千元，佔收入總額98.93%（勞務收入39,000千元，銷貨收入126千元，其他營業收入100,000千元），營業外收入1,500千元，佔收入總額1.07%。

(二)費用支出：108年度預定支出總額135,422千元，其中營業支出135,282千元，佔費用支出總額99.90%（成本101,011千元，業務費用6,907千元，管理費用27,364千元），營業外費用140千元，佔費用支出總額0.10%。

(三)純益：5,204千元。

二、現金流量之預計：

108年度營業活動之淨現金流入28,901千元，投資活動之淨現金流出72,343千元，融資活動之淨現金流出12,000千元，現金及約當現金淨減數為55,442千元。

三、補辦預算事項：無。

伍、預算補充說明及分析：

一、營業收支估計基礎及計算方式：

(一)售價估價及計算方法：

1.報費訂價估價

本年度報紙訂費按核定價每份(6元*30天)計180元

2.印刷品估價

各項印刷品計價按所需印刷成本酌予加計利潤計算。

(二)成本計算方法：

1.原料成本

按耗用數依料價計算之。

2.人工成本

依實需人工按法定待遇計算元。

3.製造費用

按製造過程實需數核實估列。

(三)費用計算標準方法：

1.推銷及業務費

2.管理及總務費

依本年度營運狀況，參照上年度核實編列。

(四)單位成本：108年度預計營業成本計101,011千元，其中

1.發行成本總額55,577元，按年75,000份計算，每份(30天)單位成本計741.03元。

2.廣告成本總額14,170千元按5,100個5.4*35.3公分版面計算，每版面單位成本計2,778.43元。

3.印刷成本總額31,264千元，按1年9,000個計算，每個單位成本3,473.74元。

二、108年度預算與上年度預算各項目增減之原因與理由：

(一)營運數量增減原因之分析：

108年度為配合管理制度之實際，其預算結構除依每一計畫項目為單元，並按承辦計畫業務單位分別彙編外，其印刷出版廣告成本總額為101,011千元，較上年度預算數104,758千元，減少3,747千元，報紙發行生產單位成本每份(6元*30天)計741.00元，較上年度769.72元減少28.72元，廣告生產單位成本每版面2,778.30元較上年度2,881.98元減少103.68元，印刷生產單位成本每個3,473.41元，較上年度3,592.29元減少118.88元。

(二)員工人數增減原因之分析：

107年度預算員額為83人，計職員14人，作業員66人，臨時人員3人；108年度預算員額為84人，計職員14人，作業員66人，臨時人員4人，2個年度相較，108年預算員額計增加1人，係增列臨時人員1人。

(三)損益各科目增減原因之分析：

1. 營業收入：

(1)銷貨收入：108年度預算數126千元，與上年度預算數126千元相同。

(2)勞務收入：108年度預算數39,000千元，與上年度預算數39,000千元相同。

(3)政府補助收入：108年度預算數100,000千元，較上年度預算數78,000千元，計增加22,000千元，係補助採購八色印刷機乙台經費。

2. 營業外收入：108年度預算數1,500千元，與上年度預算數1,500千元相同。

3. 銷售成本：108年度預算數101,011千元，較上年度預算數104,758千元，計減少3,747千元。

(1)直接人工：108年度支出總額預計84,144千元，較上年度預算數88,554千元，計減少4,410千元，主要係核實精算用人費用。

(2)直接材料：108年度支出總額預計6,360千元，與上年度預算數6,360千元相同。

(3)製造費用：108年度支出總額預計10,507千元，較上年度預算數9,844千元，計增加663千元，主要係預估折舊折耗及攤銷增加。

4. 營業費用：108年度預算數34,271千元，較上年度預算數35,888千元，計減少1,617千元。

(1)業務費用：108年度支出總額預計6,907千元，與上年度預算數6,907千元相同。

(2)管理費用：108年度支出總額預計27,364千元，較上年度預算數28,981千元，計減少1,617千元，主要係減列一次性房屋修繕費及核實精算用人費用等。

5. 營業外費用：108年度支出總額預計140千元，與上年度預算數相同。

三、財務狀況分析：

最近5年重要財務分析項目及比率

單位：新台幣千元

分析項目		最近5年度財務狀況				
		104年度 決算	105年度 決算	106年度 決算	107年度 預算	108年度 預算
財務結構%	負債占資產比率	19.63	20.23	23.78	26.62	28.84
	長期資金占固定資產比率	514.42	572.82	631.33	469.16	133.72
償債能力%	流動比率	933.59	1020.09	847.59	640.79	250.06
	速動比率	902.99	988.83	820.74	626.67	241.86
	利息保障倍數					
經營能力	應收款項週轉率（次）	27.09	37.23	75.54	80.78	139.13
	平均收現日數	13.47	9.8	4.83	4.52	2.62
	存貨週轉率（次）					
	平均銷貨日數					
	固定資產週轉率（次）	3.50	3.83	6.68	4.77	1.51
	總資產週轉率（次）	0.62	0.61	0.97	0.89	0.97

四、投資報酬分析：

最近5年營業利益率及純益率

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	104年度決算	105年度決算	106年度決算	107年度預算	108年度預算
營業利益率 (%)	-5.38	-5.04	-4.45	-20.08	2.76
營業利益	<u>-5,608</u>	<u>-5,121</u>	<u>-7,087</u>	<u>-23,520</u>	<u>3,844</u>
營業收入	104,182	101,649	159,256	117,126	139,126
純益率 (%)	-3.37	-2.79	-2.79	-18.92	3.74
純益	<u>-3,510</u>	<u>-2,832</u>	<u>-4,442</u>	<u>-22,160</u>	<u>5,204</u>
營業收入	104,182	101,649	159,256	117,126	139,126

最近5年總資產報酬率及業主權益報酬率

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	104年度決算	105年度決算	106年度決算	107年度預算	108年度預算
總資產報酬率 (%)	-2.07	-1.69	-2.65	-16.01	3.77
稅前純益	<u>-3,510</u>	<u>-2,832</u>	<u>-4,442</u>	<u>-22,160</u>	<u>5,204</u>
平均資產總額	169,720	167,662	167,484	138,451	138,056
業主權益報酬率 (%)	-2.55	-2.11	-3.40	-20.48	5.22
稅前純益	<u>-3,510</u>	<u>-2,832</u>	<u>-4,442</u>	<u>-22,160</u>	<u>5,204</u>
平均業主權益總額	137,421	134,250	130,614	108,192	99,714

金門縣金門日報社

損益預計表

中華民國108年度

單位：新台幣千元

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	%
159,256	100.00	營業收入	41	139,126	100.00	117,126	100.00	22,000	18.78
35,727	22.43	勞務收入	4102	39,000	28.03	39,000	33.30	0	0.00
13,250	8.32	發行收入	410219	13,500	9.70	13,500	11.53	0	0.00
22,477	14.11	廣告收入	410220	25,500	18.33	25,500	21.77	0	0.00
529	0.33	銷貨收入	4101	126	0.09	126	0.11	0	0.00
529	0.33	銷貨收入	410101	126	0.09	126	0.11	0	0.00
123,000	77.23	其他營業收入	4198	100,000	71.88	78,000	66.59	22,000	28.21
123,000	77.23	政府補助收入	419804	100,000	71.88	78,000	66.59	22,000	28.21
135,110	84.84	營業成本	51	101,011	72.60	104,758	89.44	-3,747	-3.58
135,110	84.84	銷售成本	5101	101,011	72.60	104,758	89.44	-3,747	-3.58
122,961	77.21	直接人工	510103	84,144	60.48	88,554	75.61	-4,410	-4.98
4,721	2.96	直接材料	510102	6,360	4.57	6,360	5.43	0	0.00
7,428	4.66	製造費用	510104	10,507	7.55	9,844	8.40	663	6.74
24,146	15.16	營業毛利(毛損-)	61	38,115	27.40	12,368	10.56	25,747	208.17
31,233	19.61	營業費用	52	34,271	24.63	35,888	30.64	-1,617	-4.51
6,248	3.92	業務費用	5202	6,907	4.96	6,907	5.90	0	0.00
6,248	3.92	業務費用	520201	6,907	4.96	6,907	5.90	0	0.00
24,985	15.69	管理費用	5203	27,364	19.67	28,981	24.74	-1,617	-5.58
24,985	15.69	管理費用	520301	27,364	19.67	28,981	24.74	-1,617	-5.58
-7,087	-4.45	營業利益(損失-)	62	3,844	2.76	-23,520	-20.08	27,364	-116.34
2,645	1.66	營業外收入	49	1,500	1.08	1,500	1.28	0	0.00
959	0.60	財務收入	4901	1,000	0.72	1,000	0.85	0	0.00
959	0.60	利息收入	490101	1,000	0.72	1,000	0.85	0	0.00
1,686	1.06	其他營業外收入	4998	500	0.36	500	0.43	0	0.00
1,686	1.06	什項收入	499808	500	0.36	500	0.43	0	0.00
0	0.00	營業外費用	59	140	0.10	140	0.12	0	0.00
0	0.00	其他營業外費用	5998	140	0.10	140	0.12	0	0.00
0	0.00	什項費用	599816	140	0.10	140	0.12	0	0.00
2,645	1.66	營業外利益(損失-)	63	1,360	0.98	1,360	1.16	0	0.00
-4,442	-2.79	稅前淨益(淨損-)	64	5,204	3.74	-22,160	-18.92	27,364	-123.48
-4,442	-2.79	本期淨益(淨損-)	68	5,204	3.74	-22,160	-18.92	27,364	124.38

金門縣金門日報社
損益預計表說明
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

一、營業總收入：

本年度預計勞務收入39,000千元，銷貨收入126千元，其他營業收入100,000千元計139,126千元
上年度預算數117,126千元，增加22,000千元，約18.78%。

二、營業總支出：

本年度預計營業成本與營業費用計 135,282千元（直接人工84,144千元，直接材料6,360千元
，製造費用10,507千元，業務費用6,907千元，管理費用27,364千元），較上年度140,646千元
，減少5,364千元，約3.81%。

三、營業外收入：

本年度預計營業外收入預計1,500千元（財務收入1,000千元，其他營業外收入500千元），
與上年度金額相同。

四、營業外費用：

本年度預計營業外費用140千元，與上年度金額相同。

五、108年度總收入140,626千元，總支出135,422千元，收支稅後純益5,204千元。

金門縣金門日報社
盈虧撥補預計表

中華民國108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		
本期淨利	8101	5,204	
累積盈餘	8102		
分配之部	82		
中央政府所得者	8201		
股(官)息紅利	820101		
地方政府所得者	8202		
股(官)息紅利	820201		
留存事業機關者	8207		
填補虧損	820701		
資本公積	820702		
法定公積	820703		
特別公積	820704		
未分配盈餘	820705		
虧損之部	83	59,347	
本期純損	8301		
累積虧損	8302	59,347	
填補之部	84	54,143	
地方政府負擔者	8402		
出資填補	840202		
事業機關負擔者	8406	54,143	
待填補之虧損	840605	54,143	

金門縣金門日報社

現金流量預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 名	目 稱 編 號	預算數	說 明
營業活動之現金流量	90		
繼續營業單位稅前淨利(淨損-)	9001	5,204	
調整非現金項目	9006	23,697	
提存各項準備	900602	15,000	
折舊、折耗及減損	900603	4,558	
攤銷	900604	783	
沖轉遞延負債	900605	0	
流動資產淨減(淨增-)	900613	125	
流動負債淨增(淨減-)	900614	3,231	
營業活動之淨現金流入(流出-)	91	28,901	
投資活動之現金流量	92		
減少不動產、廠房及設備及礦產資源	9204		
無形資產及其他資產淨減(淨增-)	9207	-98	
增加不動產、廠房及設備及礦產資源	9213	-72,245	
投資活動之淨現金流入(流出-)	93	-72,343	
籌資活動之現金流量	94		
其他負債淨增(淨減-)	9407	0	
增加資本、公積及填補虧損	9408		
減少長期債務	9410	-12,000	
籌資活動之淨現金流入(流出-)	95	-12,000	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	97	-55,442	
期初現金及約當現金	98	101,079	
期末現金及約當現金	99	45,637	

註：本表中「提存各項準備」係估列職員卹償金及作業員退休卹償金等費用；「減少長期債務」係估列支付作業員勞工退休準備金及月退休人員慰問金等。

金門縣金門日報社

資產負債預計表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目		108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比較增減(-)數
	名稱	編號			
168,452	資 產	1	143,773	132,338	11,435
144,522	流動資產	11	48,812	104,379	-55,567
137,819	現金	1101	45,637	101,079	-55,442
137,819	銀行存款	110102	45,637	101,079	-55,442
2,125	應收款項	1105	1,575	1,000	575
2,125	應收帳款	110504	1,575	1,000	575
0	減：備抵呆帳-應收帳款	110504			0
4,578	存貨	1107	1,600	2,300	-700
4,578	物料	110718	1,600	2,300	-700
0	預付款項	1110	0	0	0
0	預付費用	111003			0
23,843	不動產、廠房及設備	14	92,223	24,536	67,687
576	土地	1401	576	576	0
504	土地	140101	504	504	0
72	重估增值—土地	140102	72	72	0
496	土地改良物	1402	405	450	-45
2,231	土地改良物	140201	2,231	2,231	0
1,735	減：累計折舊-土地改良物	140203	1,826	1,781	45
10,760	房屋及建築	1403	8,993	9,871	-878
33,623	房屋及建築	140301	33,623	33,623	0
22,863	減：累計折舊-房屋及建築	140303	24,630	23,752	878
10,610	機械及設備	1404	79,891	10,994	68,897
76,779	機械及設備	140401	151,842	79,882	71,960
66,169	減：累計折舊-機械及設備	140403	71,951	68,888	3,063
6	交通及運輸設備	1405	520	584	-64
3,517	交通及運輸設備	140501	4,152	4,152	0
3,511	減：累計折舊-交通及運輸設備	140503	3,632	3,568	64
1,395	什項設備		1,838	2,061	-223
6,056	什項設備		7,503	7,218	285
4,661	減：累計折舊-什項設備		5,665	5,157	508
0	無形資產		2,651	3,336	-685
0	無形資產		2,651	3,336	-685
0	電腦軟體		2,651	3,336	-685
87	其他資產		87	87	0
87	什項資產		87	87	0
	存出保證金				0
87	代管資產		87	87	0
168,452	資產總額		143,773	132,338	11,435

金門縣金門日報社

資產負債預計表

中華民國108年12月31日

單位：新台幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目		108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比較增減(-)數
	名稱	編號			
40,059	負 債		41,457	35,226	6,231
17,051	流動負債		19,520	16,289	3,231
16,967	應付款項		19,400	16,159	3,241
0	應付帳款				0
119	應付代收款		400	315	85
16,848	應付費用		19,000	15,844	3,156
0	應付工程款				
84	預收款項		120	130	-10
84	預收貨款		120	130	-10
22,134	長期負債		21,000	18,000	3,000
22,134	長期債務		21,000	18,000	3,000
22,134	應計退休金負債		21,000	18,000	3,000
874	其他負債		937	937	0
843	什項負債		937	937	0
756	存入保證金		850	850	0
87	應付代管資產		87	87	0
31	遞延負債		0	0	0
31	遞延收入		0	0	0
128,393	業主權益		102,316	97,112	5,204
136,126	資本		136,126	136,126	0
136,126	資本		136,126	136,126	0
136,126	資本		136,126	136,126	0
20,261	資本公積		20,261	20,261	0
20,261	資本公積		20,261	20,261	0
20,261	受贈公積		20,261	20,261	0
-28,066	保留盈餘(或累積虧損)		-54,143	-59,347	5,204
0	未指撥保留盈餘		5,204	-22,160	27,364
0	累積盈餘				
0	本期損益		5,204	-22,160	27,364
-28,066	累積虧損		-59,347	-37,187	-22,160
-28,066	累積虧損		-59,347	-37,187	-22,160
72	業主權益其他項目		72	72	0
72	未實現重估增值		72	72	0
72	未實現重估增值		72	72	0
168,452	負債及業主權益		143,773	132,338	11,435