

中 華 民 國 109 年 度

總 預 算

觀光處主管 主管

金門縣金門日報社 附 屬 單 位 預 算

(營業部分)

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109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	105年度 決算	106年度 決算	107年度 決算	108年度 預算	109年度 預算
發 行(份)	79,904	73,610	12,771	75,000	75,000
廣告(版面)	4,546	4,495	21,802	5,100	5,100
印 刷(個)	109,796	37,826	6,012	9,000	9,000

生產單位成本：

單位：新台幣元

年度 項目	105年度 決算	106年度 決算	107年度 決算	108年度 預算	109年度 預算
發 行(份)	542.24	954.52	707.61	741.03	738.84
廣告(版面)	2,469.49	4,284.65	2,975.54	2,778.43	2,717.55
印 刷(個)	194.27	358.50	65.82	3,473.74	3,509.46

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109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。

109 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		109年度銷售量及總收入		銷售對象及數量								金額合計
	銷售量	收入	銷售量	收入	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	
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
24埠網路交換器4台	台	48	替換經理部及機房老舊baffulo24埠網路交換器4台(購於98年)
冷氣機	台	165	印刷廠汰換冷氣機3台(購於95年)
數位監控系統後續擴充案乙式	式	95	擴充及汰換原監控系統不足或損壞攝影機等
半自動打包機1台	台	18	汰換老舊打包機(購於84年)
高性能碎紙機2台	台	36	增購編輯部及經理部各1台
合 計		362	

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48千元，什項設備314千元。
- (三)計畫期間：自中華民國109年1月1日起至109年12月31日止，共計1年。

109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	109年度預算	資金來源	109年度預算
土地		自有資金	362
土地改良物		營運資金	362
房屋及建築		出售不適用資產	
機械及設備	48	增資	
交通及運輸設備		其他	
什項設備	314	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	362	合 計	362

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	105年度決算	106年度決算	107年度決算	108年度預算	109年度預算
收入					
營業收入	101,649	159,256	118,585	139,126	117,126
營業外收入	2,289	2,645	4,624	1,500	1,500
停業單位利益					
收入合計	103,938	161,901	123,209	140,626	118,626
支出					
營業成本	75,893	135,110	91,444	101,011	100,858
營業費用	30,877	31,233	32,536	34,271	34,895
營業外費用	0	0	2	140	140
停業單位損失					
支出合計	106,770	166,343	123,982	135,422	135,893
淨益（淨損）	-2,832	-4,442	-773	5,204	-17,267

(一)收入方面：109年度預計收入總額118,626千元，其中營業收入117,126千元，佔收入總額98.74%（勞務收入39,000千元，銷貨收入126千元，其他營業收入78,000千元），營業外收入1,500千元，佔收入總額1.26%。

(二)費用支出：109年度預定支出總額135,893千元，其中營業支出135,753千元，佔費用支出總額99.90%（成本100,858千元，業務費用6,907千元，管理費用27,988千元），營業外費用140千元，佔費用支出總額0.10%。

(三)淨損：17,267千元。

二、現金流量之預計：

109年度營業活動之淨現金流出2,586千元，投資活動之淨現金流出412千元，籌資活動之淨現金流出11,016千元，現金及約當現金淨減數為14,014千元。

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：109年度預計營業成本計100,858千元，其中

1.發行成本總額55,413元，按年75,000份計算，每份(30天)單位成本計738.84元。

2.廣告成本總額13,859千元按5,100個5.4*35.3公分版面計算，每版面單位成本計2,717.55元。

3.印刷成本總額31,585千元，按1年9,000個計算，每個單位成本3,509.46元。

二、109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：

109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100,585千元，較上年度預算數101,011千元，減少153千元，報紙發行生產單位成本每份(6元*30天)計738.84元，較上年度741.03元減少2.19元，廣告生產單位成本每版面2,717.55元較上年度2,778.43元減少60.88元，印刷生產單位成本每個3,509.46元，較上年度3,473.74元增加35.72元。

(二)員工人數增減原因之分析：

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；109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個年度相同無增減。

(三)損益各科目增減原因之分析：

1. 營業收入：

(1)銷貨收入：109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：109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：109年度預算數78,000千元，較上年度預算數100,000千元，計減少22,000千元。

2. 營業外收入：109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：109年度預算數100,858千元，較上年度預算數101,011千元，計減少153千元。

(1)直接人工：109年度支出總額預計84,664千元，較上年度預算數84,144千元，計增加520千元，主要係員工晉級致用人費用增加。

(2)直接材料：109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：109年度支出總額預計9,834千元，較上年度預算數10,507千元，計減少673千元，主要係預估折舊折耗及攤銷減少。

4. 營業費用：109年度預算數34,859千元，較上年度預算數34,271千元，計增加624千元。

(1)業務費用：109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：109年度支出總額預計27,988千元，較上年度預算數27,364千元，計增加624千元，主要係增加設備租金及電腦軟體服務費等。

5. 營業外費用：109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 \ 年度		最近5年度財務狀況				
		105年度 決算	106年度 決算	107年度 決算	108年度 預算	109年度 預算
財務結構 %	負債占資產比率	20.23	23.78	24.50	28.84	33.30
	長期資金占固定資產比率	572.82	631.33	713.39	133.72	125.19
償債能力 %	流動比率	1020.09	847.59	1192.49	250.06	226.43
	速動比率	988.83	820.74	1167.00	241.86	214.89
	利息保障倍數					
經營能力	應收款項週轉率（次）	37.23	75.54	27.92	108.05	67.41
	平均收現日數	9.8	4.83	13.07	3.38	5.41
	存貨週轉率（次）					
	平均銷貨日數					
	固定資產週轉率（次）	3.83	6.68	5.41	1.51	1.32
	總資產週轉率（次）	0.61	0.97	0.92	0.97	0.92

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	105年度決算	106年度決算	107年度決算	108年度預算	109年度預算
營業利益率 (%)	-5.04	-4.45	-4.55	2.76	-15.90
營業利益	<u>-5,121</u>	<u>-7,087</u>	<u>-5,395</u>	<u>3,844</u>	<u>-18,627</u>
營業收入	101,649	159,256	118,585	139,126	117,126
純益率 (%)	-2.79	-2.79	-0.65	3.74	-14.74
純益	<u>-2,832</u>	<u>-4,442</u>	<u>-773</u>	<u>5,204</u>	<u>-17,267</u>
營業收入	101,649	159,256	118,585	139,126	117,126

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	105年度決算	106年度決算	107年度決算	108年度預算	109年度預算
總資產報酬率 (%)	-1.69	-2.65	-0.46	3.77	-12.73
稅前純益	<u>-2,832</u>	<u>-4,442</u>	<u>-773</u>	<u>5,204</u>	<u>-17,267</u>
平均資產總額	167,662	167,662	168,743	138,056	135,645
業主權益報酬率 (%)	-2.11	-3.40	-0.60	5.22	-18.43
稅前純益	<u>-2,832</u>	<u>-4,442</u>	<u>-773</u>	<u>5,204</u>	<u>-17,267</u>
平均業主權益總額	134,250	130,614	128,007	99,714	93,683

金門縣金門日報社

損益預計表

中華民國109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	%
118,585	100.00	營業收入	41	117,126	100.00	139,126	100.00	-22,000	15.81
6,012	5.07	銷貨收入	4101	126	0.11	126	0.09	0	
6,012	5.07	銷貨收入	410101	126	0.11	126	0.09	0	
34,572	29.15	勞務收入	4102	39,000	33.30	39,000	28.03	0	
12,771	10.77	發行收入	410219	13,500	11.53	13,500	9.70	0	
21,802	18.39	廣告收入	410220	25,500	21.77	25,500	18.33	0	
78,000	65.78	其他營業收入	4198	78,000	66.59	100,000	71.88	-22,000	22.00
78,000	65.78	政府補助收入	419804	78,000	66.59	100,000	71.88	-22,000	22.00
91,444	77.11	營業成本	51	100,858	86.11	101,011	72.60	-153	0.15
91,444	77.11	銷貨成本	5101	100,858	86.11	101,011	72.60	-153	0.15
5,674	4.78	直接材料	510102	6,360	5.43	6,360	4.57	0	
78,109	65.87	直接人工	510103	84,664	72.28	84,144	60.48	520	0.62
7,661	6.46	製造費用	510104	9,834	8.40	10,507	7.55	-673	6.41
27,141	22.89	營業毛利 (毛損)	61	16,268	13.89	38,115	27.40	-21,847	57.32
32,536	27.44	營業費用	52	34,895	29.79	34,271	24.63	624	1.82
6,330	5.34	業務費用	5202	6,907	5.90	6,907	4.96	0	
6,330	5.34	業務費用	520201	6,907	5.90	6,907	4.96	0	
26,206	22.10	管理費用	5203	27,988	23.90	27,364	19.67	624	2.28
26,206	22.10	管理費用	520301	27,988	23.90	27,364	19.67	624	2.28
-5,395	-4.55	營業利益 (損失)	62	-18,627	-15.90	3,844	2.76	-22,471	584.57
4,624	3.90	營業外收入	49	1,500	1.28	1,500	1.08	0	
944	0.80	財務收入	4901	1,000	0.85	1,000	0.72	0	
944	0.80	利息收入	490101	1,000	0.85	1,000	0.72	0	
3,680	3.10	其他營業外收入	4998	500	0.43	500	0.36	0	
3,680	3.10	什項收入	499808	500	0.43	500	0.36	0	
2	-	營業外費用	59	140	0.12	140	0.10	0	
2	-	其他營業外費用	5998	140	0.12	140	0.10	0	
2	-	什項費用	599816	140	0.12	140	0.10	0	
4,622	3.90	營業外利益 (損失)	63	1,360	1.16	1,360	0.98	0	
-773	-0.65	稅前淨利 (淨損)	64	-17,267	-14.74	5,204	3.74	-22,471	431.80
-773	-0.65	繼續營業單位本期淨利 (淨	66	-17,267	-14.74	5,204	3.74	-22,471	431.80

金門縣金門日報社
金門縣金門日報社
損益預計表說明

中華民國109年度

一、營業總收入：

本年度預計銷貨收入126千元，勞務收入39,000千元，其他營業收入78,000千元計117,126千元，較上年度預算數139,126千元，減少22,000千元，約15.81%。

二、營業總支出：

本年度預計營業成本與營業費用計 135,753千元（直接材料6,360千元，直接人工84,664千元，製造費用9,834千元，業務費用6,907千元，管理費用27,988千元），較上年度135,282千元，增加471千元，約0.35%。

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、109年度總收入118,626千元，總支出135,893千元，收支稅後純損17,267千元。

金門縣金門日報社

盈虧撥補預計表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

項 目		預 算 數	說 明
名 稱	編 號		
虧損之部	83	71,410	
本期淨損	8301	17,267	
累積虧損	8302	54,143	
填補之部	84	71,410	
事業機關負擔者	8406	71,410	
待填補之虧損	840605	71,410	

金門縣金門日報社

現金流量預計表

中華民國109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		
稅前淨利（淨損）	9003	-17,267	
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	9005	-17,267	
調整項目	9006	14,681	
提存各項準備	900602	14,500	
折舊、減損及折耗	900603	3,878	
攤銷	900604	748	
流動資產淨減（淨增）	900613	-525	
流動負債淨增（淨減）	900614	-3,920	
未計利息股利之現金流入（流出）	9007	-2,586	
營業活動之淨現金流入（流出）	91	-2,586	
投資活動之現金流量	92		
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	9204	-362	
無形資產及其他資產淨減（淨增）	9207	-50	
投資活動之淨現金流入（流出）	93	-412	
籌資活動之現金流量	94		
其他負債淨增（淨減）	9407	-70	
減少長期負債	9410	-10,946	
籌資活動之淨現金流入（流出）	95	-11,016	
現金及約當現金之淨增（淨減）	97	-14,014	
期初現金及約當現金	98	45,637	
期末現金及約當現金	99	31,623	

註：1.本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及損失、提存各項準備、折舊、折耗及減損、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失(利益)、處理資產損失(利益)、債務整理損失(利益)、其他、流動資產淨減(淨增)、流動負債淨增(淨減)及遞延所得稅淨增(淨減)。

2.本表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。

金門縣金門日報社

資產負債預計表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
169,034	資產	126,070	143,773	-17,703
143,409	流動資產	35,323	48,812	-13,489
133,974	現金	31,623	45,637	-14,014
133,974	銀行存款	31,623	45,637	-14,014
6,369	應收款項	1,900	1,575	325
6,369	應收帳款	1,900	1,575	325
3,066	存貨	1,800	1,600	200
3,066	原料	1,800	1,600	200
21,906	不動產、廠房及設備	88,707	92,223	-3,516
576	土地	576	576	0
504	土地	504	504	0
72	重估增值 - 土地	72	72	0
453	土地改良物	360	405	-45
2,231	土地改良物	2,231	2,231	0
1,778	累計折舊 - 土地改良物	1,871	1,826	45
9,892	房屋及建築	8,123	8,993	-870
33,623	房屋及建築	33,623	33,623	0
23,731	累計折舊 - 房屋及建築	25,500	24,630	870
8,457	機械及設備	77,549	79,891	-2,342
76,778	機械及設備	151,890	151,842	48
68,321	累計折舊 - 機械及設備	74,341	71,951	2,390
598	交通及運輸設備	455	520	-65
4,091	交通及運輸設備	4,152	4,152	0
3,492	累計折舊 - 交通及運輸設備	3,697	3,632	65
1,928	什項設備	1,644	1,838	-194
6,030	什項設備	7,817	7,503	314
4,102	累計折舊 - 什項設備	6,173	5,665	508
3,632	無形資產及礦產資源	1,953	2,651	-698
3,632	無形資產及礦產資源	1,953	2,651	-698
3,632	電腦軟體	1,953	2,651	-698

金門縣金門日報社

資產負債預計表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
87	其他資產	87	87	0
87	什項資產	87	87	0
87	代管資產	87	87	0
169,034	合 計	126,070	143,773	-17,703

金門縣金門日報社

資產負債預計表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
41,414	負債	41,021	41,457	-436
12,026	流動負債	15,600	19,520	-3,920
11,948	應付款項	15,500	19,400	-3,900
278	應付代收款	500	400	100
11,670	應付費用	15,000	19,000	-4,000
78	預收款項	100	120	-20
78	預收貨款	100	120	-20
28,656	長期負債	24,554	21,000	3,554
28,656	長期債務	24,554	21,000	3,554
28,656	應計退休金負債	24,554	21,000	3,554
731	其他負債	867	937	-70
23	遞延負債			
23	遞延收入			
709	什項負債	867	937	-70
622	存入保證金	780	850	-70
87	應付代管資產	87	87	0
127,620	權益	85,049	102,316	-17,267
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
-28,839	保留盈餘（或累積虧損）	-71,410	-54,143	-17,267
	未指撥保留盈餘	-17,267	5,204	-22,471
	本期損益	-17,267	5,204	-22,471
28,839	累積虧損	54,143	59,347	-5,204
28,839	累積虧損	54,143	59,347	-5,204
72	權益其他項目	72	72	0
72	累積其他綜合損益	72	72	0

金門縣金門日報社

資產負債預計表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
72	未實現重估增值	72	72	0
169,034	合 計	126,070	143,773	-17,703