

中華民國 109 年 度

(109年 1月1日 至109年12月31日)

金門縣總決算

觀光處主管 主管

金門縣金門日報社附屬單位決算

(營業部分)

金門縣金門日報社編

業務計畫及決算概要

壹、業務範圍及經營政策執行情形

一、業務範圍概述：本社主要業務為報紙之發行，廣告之承攬及印刷品之製作三項業務。

二、關於執行政府政策者：

本社隸屬於金門縣政府為本縣公營事業單位之一，經營方針以報紙發行達成社會教育及印刷製品等，並不斷開闢專欄，介紹主題，以達宣教效果。

三、關於經營管理者：

1. 落實內部審核，嚴密控制預算，防止不經濟之支出，以降低成本提高盈餘減少虧損。
2. 加強財產管理，報廢無使用價值之機械以健全財產結構。
3. 戮力品質管制工作，降低成本，有效掌握人力，提昇工作效能。
4. 加強本社勞工安全衛生工作，防止意外事件發生。
5. 有效落實本社企業化經營，科學化與制度化管理，逐步實施目標管理，技術與成本管理之目標。

四、關於供需配合者：

地區市場有限，現有印刷設備老舊簡陋，影響競爭能力甚鉅，本社持續爭取金門縣政府專案專款補助購置全自動八色雙面高速印刷機乙台，用以改善機器設備，減輕人力操作壓力。

貳、業務計畫概述：

一、產銷營運計畫（含環境保護、研究發展等）：

本社109年度預計售發行量為75,000份，決算售發行量為56,349份，決算售發行量較預計售發行量減少24.87%。預計發行收入13,500,000元，決算發行收入10,142,763元，決算發行收入較預計發行收入減少24.87%。預計售廣告量為5,100版面，決算售廣告量為3,585版面，決算廣告量較預計廣告量減少29.71%。預計廣告收入25,500,000元，決算廣告收入17,925,020元，廣告收入較預計廣告收入減少29.71%。預計印刷量為9,000個，決算印刷量為140,587個，決算印刷量較預計印刷量增加1462.06%。預計印刷收入126,000元，決算印刷收入1,968,200元，決算印刷收入較預計印刷收入增加1462.06%。109年度因有公職人員選舉及公投活動，承製公報及選票，故印刷收入增加。

本社109年度預計生產發行量為75,000份，決算生產發行量為56,349份，預計生產發行成本65,499,895元，決算生產發行成本50,855,428元。預計生產廣告量為5,100版面，決算生產廣告量為3,585版面，預計生產廣告成本14,812,835元，決算生產廣告成本13,231,467元。預計生產印刷量為9,000個，決算生產印刷量為140,587個，預計生產印刷成本20,545,270元，決算生產印刷成本22,653,116元。

研究發展計畫：本社著重於報紙發行、廣告及印刷製品等，為求讓讀者看到最新、最詳實的報導，均要求編輯部及廣告組隨時更新及充實版面內容，發揮各專刊特性、加強報導社會光明面及可讀性新聞，並開發網路「金門日報電子報」以應讀者需求，以達到多樣化文化服務。現今科技日新月異，印刷產品更是進步神速，以目前現有機械實難與台省廠商競爭，唯有適時掌握市場動態、主動出擊業務、爭取製品承攬，開拓商機提高產能。

管理革新計畫：積極要求全體同仁學習第二專長，以「人無閒人、事有人做」為目標，做到全社上下一條心，強化競爭力，讓報社成為永續經營的事業單位。

二、固定資產建設、改良、擴充執行情形：

本年度資本支出（非計畫型）預算總金額為362,000元，實際支出數為317,028元，執行率為87.58%。

三、長期債務之舉借及償還計畫：無。

四、資金之轉投資及其盈虧：無。

五、其他重要計畫(其他無法歸屬以上四類之重要業務計畫)：

1. 擴展報紙發行業務，積極開拓台灣、大陸及海外僑胞市場。
2. 爭取經費淘汰老舊設備，增加競爭力。
3. 因應小三通實施，扮演兩岸資訊交流的橋樑，提供給台商及旅居大陸鄉更快、更好、更便捷之新聞網。
4. 採循環訓練制度，使員工獲得多方面工作專長，遇工作需要時可協力替代，作重點使用。

參、營業損益之經過：

一、營業收支及盈虧情形

1. 營業收入淨額108,035,983元，較預算數117,126,000元，減少9,090,017元，佔其預算數7.76%。本年度營業收入淨額包含其他營業收入-政府補助收入78,000,000元。
2. 營業成本86,740,011元，較預算數100,858,000元，減少14,117,989元，佔其預算數14.00%。
3. 營業毛利21,295,972元，較預算數16,268,000元，增加5,027,972元，佔其預算數30.91%。
4. 營業費用26,670,114元，較預算數34,895,000元，減少8,224,886元，佔其預算數23.57%。
5. 營業毛利減營業費用後，營業損失5,374,142元，較預算數18,627,000元，損失金額減少13,252,858元，佔其預算數71.15%。
6. 營業外收入1,013,244元，較預算數1,500,000元，減少486,756元，佔其預算數32.45%。
7. 營業外費用299,953元，較預算數140,000元，增加159,953元，佔其預算數114.25%。
8. 營業總收支相抵，本期純損4,660,851元。

二、最近5年度簡明損益表：詳如第9頁

肆、盈虧撥補之擬議：

一、盈虧撥補之情形

1. 本年度決算純損4,660,851元。
2. 待填補之虧損為共計39,677,925元。

二、最近5年度盈餘分配情形表：詳如第9頁

伍、現金流量之情形：

本年度現金及約當現金之運用，決算數與預算數比較增減計淨增80,680元。

營業活動之現金流量：本年度營業活動之淨現金流入7,376,226元，包含：

一、本期純損4,660,851元，係本年度決算純損數。

二、調整非現金項目流入12,037,077元，包含：

1. 提存各項準備比較增減流入10,450,000元，折舊及折耗比較增減流入3,658,382元。
2. 攤銷比較增減流入754,149元；沖轉遞延負債流出28,296元。
3. 流動資產比較增減流出2,361,874元，其中應收帳款比較增減流入159,058元，存貨比較增減流出128,699元，預付款項淨流出2,649,631元。
4. 流動負債比較增減流出435,284元，其中應付代收款比較增減流出107,419元，應付費用比較增減流出315,779元，預收貨款比較增減流出12,086元。

投資活動之現金流量：本年度投資活動之淨現金比較增減流出367,028元，包含：

1. 購置固定資產比較增減流出317,028元，無形資產流出50,000元。

籌資活動之現金流量：本年度籌資活動之淨現金流出6,928,528元，包含：

1. 什項負債比較增減流入141,600元。
2. 長期負債(應計退休金負債)比較增減流出7,070,118元。

陸、資產負債狀況：

一、資產負債之結構：

(一)資產組成：

本年度終了資產總額162,076,678元，較上年度審定決算數163,682,903元，減少0.98%，計減少1,606,225元，其資產之組成如下：

1. 流動資產144,259,531元，佔資產總額89.01%。
2. 固定資產15,395,609元，佔資產總額之9.50%。
3. 無形資產2,338,000元，佔資產總額之1.44%。
4. 其他資產83,538元，佔資產總額之0.05%。

(二)負債組成：

本年度終了負債總額45,295,558元，佔負債及業主權益總額之27.95%，較上年度審定後決算數42,240,932元，增加7.23%，計3,054,626元，其組成之因素為：

1. 流動負債10,500,804元，佔負債及業主權益總額之6.48%。
2. 長期負債33,715,475元，佔負債及業主權益總額之20.80%。
3. 其他負債1,079,279元，佔負債及業主權益總額之0.67%。

(三)業主權益內涵：

本年度終了業主權益總額116,781,120元，佔負債及業主權益總額之72.05%，較上年度審定後決算數121,441,971元，減少3.84%，計4,660,581元，其組成之因素為：

1. 資本136,125,837元，佔負債及業主權益總額之83.99%。
2. 資本公積 20,261,188元，佔負債及業主權益總額之12.50%。
3. 累積虧損39,677,925元，佔負債及業主權益總額之24.48%。
4. 業主權益其他項目72,020元，佔負債及業主權益總額之0.04%。

二、最近5年度簡明資產負債表：詳如第10頁

柒、財務地位、經營績效及成長分析：

一、財務比率：

1. 負債占資產比率：27.95%

2. 長期資金占固定資產比率：977.53%

3. 流動比率：1373.80%

4. 速動比率：1308.90%

二、經營比率：

1. 應收款項周轉率(次)：45次

2. 平均收現日數：8.11日

3. 固定資產周轉率(次)：7.02次

4. 總資產周轉率(次)：0.67次

三、成長比率：

本年度決算營業收入108,035,983元，較預算數117,126,000元，減少9,090,017元，約減少7.76%，較上年度決算107,762,999元，增加272,984元，增加0.25%。

四、最近5年度投資報酬分析表（詳如第11頁）。

1. 總資產報酬率：本年度決算為純損4,660,851元，與平均資產總額162,879,791元之比率為-2.86%。

2. 業主權益報酬率：本年度決算為純損4,660,851元，與平均業主權益總額119,111,545元之比率為-3.91%。

捌、其他

一、本年度併決算及補辦預算事項：無

二、預算所列未來承諾授權之執行情形：無

三、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項（包括或有負債）及或有資產之說明：無

四、自償性公共建設計畫營運與債務狀況及原訂自償率達成情形之說明：無

五、本社研析虧損原因如下：

1. 用人費支出偏高—員工編制已逐年精簡，但由於目前任職之資深員工服務年資均達三十年以上，不僅薪資高，須提撥之退休給付準備金亦高，且報紙必須每日出刊，不若公務機關週休二日，因而人力精簡逾顯困難用人費用高，致成本費用居高不下。
2. 加工機器設備老舊，經濟效能低—印刷廠加工機器設備日益耗損老化，製產過程印件費時費力，而且近年來包裝設計精緻，消費者對產品包裝需求高，而本社囿於經費不足無法擴充加工機器設備，因此亦無法生產高附加價值產品，致使年度無法承製金酒紙品與部分民間包材品，營收驟降。

3. 採購法限制及進口原材料成本高—採購法施行後，本社承攬金酒包材必須與台省競標，致無法承作金酒包材。又本社材料均需由台省進貨，往返運費高，因而利潤相對減少，無法競爭，致市場流失嚴重。
4. 受政府採購法和會計程序之限制，經營欠缺靈活度—本社為公營事業單位，經營方式必須依會計程序，又加以受政府採購法之限制，事事受限，深怕觸法，不若民間業者經營靈活，明顯略遜一籌。如民間業者只要投資部份機器設備，以相互間委託代工方式即可經營並參與競標；然本社卻必需投資各項齊全之機器設備，若委外代工超過十萬元，必須上網招商，又會淪為外包情形，有觸法之虞，因此造成增加人事、技術等諸多成本因素，致經營成本明顯偏高，競爭力不足，很難與民間業者競爭。
5. 印刷機器設備增購，原材料及機械設備折舊攤提費提高—四色印刷機引進後，本社為擴大服務讀者，自95年7月1日起，將報紙1、4版改彩色印刷，並將5、8版也陸續推出彩色版面，本(106)年度亦持續推動將6、7版改彩色版面，至此本報已全面為彩色版面，相對年度原材料支出費用倍增。
6. 市場圍限，營運困難—報紙的收入唯靠廣告及發行，而金門日報係一份在地的報紙，只有金門人看了才有親切感，當然最主要的市場是金門，但以目前金門的人口數及工商企業經濟規模，不論廣告或報紙的發行人均受到消費群少的侷限，相對的在開發廣告的市場上，受到瓶頸。對於增加營收必然受到極大的考驗。另印刷紙品收入方面，近年來受全球性經濟不景氣和資訊科技快速發展及同業間自由競爭的影響，產銷備受衝擊，又因金酒公司包材製品自主性的外流製作，拋棄原與本社合約經營設廠美意，造成本社背袱以往人事費用，歷年來本社提出了多項改革建議方案，皆因主客觀等因素而未能獲得順利執行，為此，龐大人事支出成為本社最大負擔，年來虧損遽增之主因。

金門縣金門日報社
最近5年度簡明損益表

單位：新臺幣千元

| 項目 | 年度 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 |
|-----------|----|---------|---------|---------|---------|---------|
| 收入 | | | | | | |
| 營業收入 | | 101,649 | 159,259 | 118,585 | 107,763 | 108,036 |
| 營業外收入 | | 2,289 | 2,645 | 4,624 | 1,050 | 1,013 |
| 停業單位利益 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 收入合計 | | 103,938 | 161,904 | 123,209 | 108,813 | 109,049 |
| 支出 | | | | | | |
| 營業成本 | | 75,893 | 135,110 | 91,444 | 85,274 | 86,740 |
| 營業費用 | | 30,877 | 31,233 | 32,536 | 28,363 | 26,670 |
| 營業外費用 | | 0 | 0 | 2 | 1,354 | 300 |
| 所得稅費用（利益） | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 停業單位損失 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 支出合計 | | 106,770 | 166,343 | 123,982 | 114,991 | 113,710 |
| 淨利（淨損） | | -2,832 | -4,442 | -773 | -6,178 | -4,661 |

最近5年度盈餘分配情形表

單位：新臺幣千元

| 項目 | 年度 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 |
|------|----|------|------|------|------|------|
| 盈餘分配 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合計 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

金門縣金門日報社

最近5年度簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

| 項目 | 年度 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 |
|-------------|----|---------|---------|---------|---------|---------|
| 資產 | | | | | | |
| 流動資產 | | 139,910 | 144,522 | 143,409 | 141,817 | 144,260 |
| 基金、投資及長期應收款 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 不動產、廠房及設備 | | 26,510 | 23,843 | 21,906 | 18,737 | 15,396 |
| 無形及其他資產 | | 95 | 87 | 3,719 | 3,129 | 2,422 |
| 資產總額 | | 166,515 | 168,452 | 169,034 | 163,683 | 162,077 |
| 負債 | | | | | | |
| 流動負債 | | 13,715 | 17,051 | 12,026 | 10,936 | 10,501 |
| 長期負債 | | 19,019 | 22,134 | 28,656 | 30,336 | 33,715 |
| 其他負債 | | 946 | 874 | 731 | 969 | 1,079 |
| 負債總額 | | 33,680 | 40,059 | 41,414 | 42,241 | 45,296 |
| 權益 | | | | | | |
| 資本 | | 136,126 | 136,126 | 136,126 | 136,126 | 136,126 |
| 資本公積 | | -3,363 | -7,805 | -8,578 | -14,756 | -19,417 |
| 權益其他項目 | | 72 | 72 | 72 | 72 | 72 |
| 權益總額 | | 132,835 | 128,393 | 127,620 | 121,442 | 116,781 |
| 負債及權益總額 | | 166,515 | 168,452 | 169,034 | 163,683 | 162,077 |

金門縣金門日報社
最近5年度投資報酬分析表

| 項目 | 年度 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 |
|------------------|--------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 營業利益率(%) | | | | | | |
| | 營業利益 | -5.04 | -4.45 | -4.55 | -5.45 | -4.97 |
| | 營業收入 | | | | | |
| 淨利率(%) | | | | | | |
| | 本期淨利 | -2.79 | -2.79 | -0.65 | -5.73 | -4.31 |
| | 營業收入 | | | | | |
| 每股盈餘(元) | | | | | | |
| | 本期淨利 — 特別股股利 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 普通股流通在外股數 | | | | | |
| 總資產報酬率(%) | | | | | | |
| | 本期淨利 | -1.69 | -2.65 | -0.46 | -3.71 | -2.86 |
| | 平均資產總額 | | | | | |
| 權益報酬率(%) | | | | | | |
| | 本期淨利 | -2.11 | -3.40 | -0.60 | -4.96 | -3.91 |
| | 平均權益總額 | | | | | |

金門縣金門日報社

損 益 表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

| 上年度 決算數 | 科 名 | 目 稱 | 本年度決算數 | 本年度預算數 | 比較增減 | |
|----------------|----------------|--------|----------------|----------------|----------------|----------|
| | | | | | 金 額 | % |
| 107,762,999.00 | 營業收入 | | 108,035,983.00 | 117,126,000.00 | -9,090,017.00 | 7.76 |
| 564,986.00 | 銷貨收入 | | 1,968,200.00 | 126,000.00 | 1,842,200.00 | 1,462.06 |
| 564,986.00 | 銷貨收入 | | 1,968,200.00 | 126,000.00 | 1,842,200.00 | 1,462.06 |
| 29,198,013.00 | 勞務收入 | | 28,067,783.00 | 39,000,000.00 | -10,932,217.00 | 28.03 |
| 11,693,693.00 | 發行收入 | | 10,142,763.00 | 13,500,000.00 | -3,357,237.00 | 24.87 |
| 17,504,320.00 | 廣告收入 | | 17,925,020.00 | 25,500,000.00 | -7,574,980.00 | 29.71 |
| 78,000,000.00 | 其他營業收入 | | 78,000,000.00 | 78,000,000.00 | - | - |
| 78,000,000.00 | 政府補助收入 | | 78,000,000.00 | 78,000,000.00 | - | - |
| 85,274,451.00 | 營業成本 | | 86,740,011.00 | 100,858,000.00 | -14,117,989.00 | 14.00 |
| 85,274,451.00 | 銷貨成本 | | 86,740,011.00 | 100,858,000.00 | -14,117,989.00 | 14.00 |
| 4,623,794.00 | 直接材料 | | 4,494,310.00 | 6,360,000.00 | -1,865,690.00 | 29.33 |
| 72,951,635.00 | 直接人工 | | 73,170,016.00 | 84,664,000.00 | -11,493,984.00 | 13.58 |
| 7,699,022.00 | 製造費用 | | 9,075,685.00 | 9,834,000.00 | -758,315.00 | 7.71 |
| 22,488,548.00 | 營業毛利（毛損） | | 21,295,972.00 | 16,268,000.00 | 5,027,972.00 | 30.91 |
| 28,362,642.00 | 營業費用 | | 26,670,114.00 | 34,895,000.00 | -8,224,886.00 | 23.57 |
| 5,819,696.00 | 業務費用 | | 5,271,709.00 | 6,907,000.00 | -1,635,291.00 | 23.68 |
| 5,819,696.00 | 業務費用 | | 5,271,709.00 | 6,907,000.00 | -1,635,291.00 | 23.68 |
| 22,542,946.00 | 管理費用 | | 21,398,405.00 | 27,988,000.00 | -6,589,595.00 | 23.54 |
| 22,542,946.00 | 管理費用 | | 21,398,405.00 | 27,988,000.00 | -6,589,595.00 | 23.54 |
| -5,874,094.00 | 營業利益（損失） | | -5,374,142.00 | -18,627,000.00 | 13,252,858.00 | 71.15 |
| 1,050,126.00 | 營業外收入 | | 1,013,244.00 | 1,500,000.00 | -486,756.00 | 32.45 |
| 846,378.00 | 財務收入 | | 837,600.00 | 1,000,000.00 | -162,400.00 | 16.24 |
| 846,378.00 | 利息收入 | | 837,600.00 | 1,000,000.00 | -162,400.00 | 16.24 |
| 203,748.00 | 其他營業外收入 | | 175,644.00 | 500,000.00 | -324,356.00 | 64.87 |
| 203,748.00 | 什項收入 | | 175,644.00 | 500,000.00 | -324,356.00 | 64.87 |
| 1,354,323.00 | 營業外費用 | | 299,953.00 | 140,000.00 | 159,953.00 | 114.25 |
| 1,354,323.00 | 其他營業外費用 | | 299,953.00 | 140,000.00 | 159,953.00 | 114.25 |
| 1,354,323.00 | 什項費用 | | 299,953.00 | 140,000.00 | 159,953.00 | 114.25 |
| -304,197.00 | 營業外利益（損失） | | 713,291.00 | 1,360,000.00 | -646,709.00 | 47.55 |
| -6,178,291.00 | 稅前淨利（淨損） | | -4,660,851.00 | -17,267,000.00 | 12,606,149.00 | 73.01 |
| -6,178,291.00 | 繼續營業單位本期淨利（淨損） | | -4,660,851.00 | -17,267,000.00 | 12,606,149.00 | 73.01 |

損 益 表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

| 上年度 決算數 | 科 名 | 目 稱 | 本年度決算數 | 本年度預算數 | 比較增減 | |
|---------------|----------|--------|---------------|----------------|---------------|-------|
| | | | | | 金 額 | % |
| -6,178,291.00 | 本期淨利(淨損) | | -4,660,851.00 | -17,267,000.00 | 12,606,149.00 | 73.01 |

盈虧撥補表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

| 項 名 | 目 稱 | 決 算 數 | 預 算 數 | 比較增減 | |
|----------------|--------|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------|
| | | | | 金 額 | % |
| 虧損之部 | | 39,677,925.00 | 71,410,000.00 | -31,732,075.00 | 44.44 |
| 本期淨損 | | 4,660,851.00 | 17,267,000.00 | -12,606,149.00 | 73.01 |
| 累積虧損 | | 35,017,074.00 | 54,143,000.00 | -19,125,926.00 | 35.32 |
| 填補之部 | | 39,677,925.00 | 71,410,000.00 | -31,732,075.00 | 44.44 |
| 事業機關負擔者 | | 39,677,925.00 | 71,410,000.00 | -31,732,075.00 | 44.44 |
| 待填補之虧損 | | 39,677,925.00 | 71,410,000.00 | -31,732,075.00 | 44.44 |

現金流量表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

| 項 名 | 目 稱 | 決 算 數 | 預 算 數 | 比較增減 | |
|------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| | | | | 金 額 | % |
| 營業活動之現金流量 | | | | | |
| | 繼續營業單位稅前淨利（淨損） | -4,660,851.00 | -17,267,000.00 | 12,606,149.00 | 73.01 |
| | 稅前淨利（淨損） | -4,660,851.00 | -17,267,000.00 | 12,606,149.00 | 73.01 |
| | 利息股利之調整 | -837,600.00 | -1,000,000.00 | 162,400.00 | 16.24 |
| | 利息收入 | 837,600.00 | 1,000,000.00 | -162,400.00 | 16.24 |
| | 未計利息股利之稅前淨利（淨損） | -5,498,451.00 | -18,267,000.00 | 12,768,549.00 | 69.90 |
| | 調整項目 | 12,037,077.00 | 14,681,000.00 | -2,643,923.00 | 18.01 |
| | 提存各項準備 | 10,450,000.00 | 14,500,000.00 | -4,050,000.00 | 27.93 |
| | 折舊、減損及折耗 | 3,658,382.00 | 3,878,000.00 | -219,618.00 | 5.66 |
| | 攤銷 | 754,149.00 | 748,000.00 | 6,149.00 | 0.82 |
| | 沖轉遞延負債 | -28,296.00 | | -28,296.00 | |
| | 流動資產淨減（淨增） | -2,361,874.00 | -525,000.00 | -1,836,874.00 | 349.88 |
| | 流動負債淨增（淨減） | -435,284.00 | -3,920,000.00 | 3,484,716.00 | 88.90 |
| | 未計利息股利之現金流入（流出） | 6,538,626.00 | -3,586,000.00 | 10,124,626.00 | 282.34 |
| | 收取利息 | 837,600.00 | 1,000,000.00 | -162,400.00 | 16.24 |
| | 營業活動之淨現金流入（流出） | 7,376,226.00 | -2,586,000.00 | 9,962,226.00 | 385.24 |
| 投資活動之現金流量 | | | | | |
| | 無形資產及其他資產淨減（淨增） | -50,000.00 | -50,000.00 | | |
| | 增加不動產、廠房及設備、礦產資源 | -317,028.00 | -362,000.00 | 44,972.00 | 12.42 |
| | 投資活動之淨現金流入（流出） | -367,028.00 | -412,000.00 | 44,972.00 | 10.92 |
| 籌資活動之現金流量 | | | | | |
| | 其他負債淨增（淨減） | 141,600.00 | -70,000.00 | 211,600.00 | 302.29 |
| | 減少長期負債 | -7,070,118.00 | -10,946,000.00 | 3,875,882.00 | 35.41 |
| | 籌資活動之淨現金流入（流出） | -6,928,518.00 | -11,016,000.00 | 4,087,482.00 | 37.10 |
| | 現金及約當現金之淨增（淨減） | 80,680.00 | -14,014,000.00 | 14,094,680.00 | 100.58 |
| | 期初現金及約當現金 | 135,043,170.00 | 45,637,000.00 | 89,406,170.00 | 195.91 |
| | 期末現金及約當現金 | 135,123,850.00 | 31,623,000.00 | 103,500,850.00 | 327.30 |

註：依企業會計準則調整年度預算數

資產負債表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

| 科 名 | 目 稱 | 本 年 度 決 算 數 | 上 年 度 決 算 數 | 比 較 增 減 | |
|------------------|--------|----------------------------|----------------------------|----------------------|---------------|
| | | | | 金 額 | % |
| 資產 | | 162,076,678.00 | 163,682,903.00 | -1,606,225.00 | 0.98 |
| 流動資產 | | 144,259,531.00 | 141,816,977.00 | 2,442,554.00 | 1.72 |
| 現金 | | 135,123,850.00 | 135,043,170.00 | 80,680.00 | 0.06 |
| 銀行存款 | | 135,123,850.00 | 135,043,170.00 | 80,680.00 | 0.06 |
| 應收款項 | | 2,321,260.00 | 2,480,318.00 | -159,058.00 | 6.41 |
| 應收帳款 | | 2,321,260.00 | 2,480,318.00 | -159,058.00 | 6.41 |
| 存貨 | | 3,429,096.00 | 3,557,795.00 | -128,699.00 | 3.62 |
| 原料 | | 3,429,096.00 | 3,557,795.00 | -128,699.00 | 3.62 |
| 預付款項 | | 3,385,325.00 | 735,694.00 | 2,649,631.00 | 360.15 |
| 預付費用 | | 3,385,325.00 | 735,694.00 | 2,649,631.00 | 360.15 |
| 不動產、廠房及設備 | | 15,395,609.00 | 18,736,963.00 | -3,341,354.00 | 17.83 |
| 土地 | | 576,160.00 | 576,160.00 | | |
| 土地 | | 504,140.00 | 504,140.00 | | |
| 重估增值 - 土地 | | 72,020.00 | 72,020.00 | | |
| 土地改良物 | | 365,866.00 | 409,378.00 | -43,512.00 | 10.63 |
| 土地改良物 | | 2,230,972.00 | 2,230,972.00 | | |
| 累計折舊 - 土地改良物 | | -1,865,106.00 | -1,821,594.00 | -43,512.00 | 2.39 |
| 房屋及建築 | | 8,157,271.00 | 9,024,763.00 | -867,492.00 | 9.61 |
| 房屋及建築 | | 33,623,046.00 | 33,623,046.00 | | |
| 累計折舊 - 房屋及建築 | | -25,465,775.00 | -24,598,283.00 | -867,492.00 | 3.53 |
| 機械及設備 | | 4,252,679.00 | 6,428,157.00 | -2,175,478.00 | 33.84 |
| 機械及設備 | | 56,509,691.00 | 63,999,609.00 | -7,489,918.00 | 11.70 |
| 累計折舊 - 機械及設備 | | -52,257,012.00 | -57,571,452.00 | 5,314,440.00 | 9.23 |
| 交通及運輸設備 | | 470,698.00 | 534,408.00 | -63,710.00 | 11.92 |
| 交通及運輸設備 | | 2,677,270.00 | 2,677,270.00 | | |
| 累計折舊 - 交通及運輸設備 | | -2,206,572.00 | -2,142,862.00 | -63,710.00 | 2.97 |
| 什項設備 | | 1,572,935.00 | 1,764,097.00 | -191,162.00 | 10.84 |
| 什項設備 | | 6,216,962.00 | 6,198,534.00 | 18,428.00 | 0.30 |
| 累計折舊 - 什項設備 | | -4,644,027.00 | -4,434,437.00 | -209,590.00 | 4.73 |
| 無形資產及礦產資源 | | 2,338,000.00 | 3,042,149.00 | -704,149.00 | 23.15 |
| 無形資產及礦產資源 | | 2,338,000.00 | 3,042,149.00 | -704,149.00 | 23.15 |
| 電腦軟體 | | 2,338,000.00 | 3,042,149.00 | -704,149.00 | 23.15 |
| 其他資產 | | 83,538.00 | 86,814.00 | -3,276.00 | 3.77 |
| 什項資產 | | 83,538.00 | 86,814.00 | -3,276.00 | 3.77 |
| 代管資產 | | 83,538.00 | 86,814.00 | -3,276.00 | 3.77 |
| 合 計 | | 162,076,678.00 | 163,682,903.00 | -1,606,225.00 | 0.98 |

資產負債表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

| 科 名 | 目 稱 | 本 年 度 決 算 數 | 上 年 度 決 算 數 | 比 較 增 減 | |
|--------------------|--------|----------------------------|----------------------------|----------------------|--------------|
| | | | | 金 額 | % |
| 負債 | | 45,295,558.00 | 42,240,932.00 | 3,054,626.00 | 7.23 |
| 流動負債 | | 10,500,804.00 | 10,936,088.00 | -435,284.00 | 3.98 |
| 應付款項 | | 10,444,896.00 | 10,868,094.00 | -423,198.00 | 3.89 |
| 應付代收款 | | 46,509.00 | 153,928.00 | -107,419.00 | 69.79 |
| 應付費用 | | 10,398,387.00 | 10,714,166.00 | -315,779.00 | 2.95 |
| 預收款項 | | 55,908.00 | 67,994.00 | -12,086.00 | 17.78 |
| 預收貨款 | | 55,908.00 | 67,994.00 | -12,086.00 | 17.78 |
| 長期負債 | | 33,715,475.00 | 30,335,593.00 | 3,379,882.00 | 11.14 |
| 長期債務 | | 33,715,475.00 | 30,335,593.00 | 3,379,882.00 | 11.14 |
| 應計退休金負債 | | 33,715,475.00 | 30,335,593.00 | 3,379,882.00 | 11.14 |
| 其他負債 | | 1,079,279.00 | 969,251.00 | 110,028.00 | 11.35 |
| 遞延負債 | | 71,678.00 | 99,974.00 | -28,296.00 | 28.30 |
| 遞延收入 | | 71,678.00 | 99,974.00 | -28,296.00 | 28.30 |
| 什項負債 | | 1,007,601.00 | 869,277.00 | 138,324.00 | 15.91 |
| 存入保證金 | | 924,063.00 | 782,463.00 | 141,600.00 | 18.10 |
| 應付代管資產 | | 83,538.00 | 86,814.00 | -3,276.00 | 3.77 |
| 權益 | | 116,781,120.00 | 121,441,971.00 | -4,660,851.00 | 3.84 |
| 資本 | | 136,125,837.00 | 136,125,837.00 | | |
| 資本 | | 136,125,837.00 | 136,125,837.00 | | |
| 資本 | | 136,125,837.00 | 136,125,837.00 | | |
| 資本公積 | | 20,261,188.00 | 20,261,188.00 | | |
| 資本公積 | | 20,261,188.00 | 20,261,188.00 | | |
| 受贈公積 | | 20,261,188.00 | 20,261,188.00 | | |
| 保留盈餘（或累積虧損） | | -39,677,925.00 | -35,017,074.00 | -4,660,851.00 | 13.31 |
| 累積虧損 | | -39,677,925.00 | -35,017,074.00 | -4,660,851.00 | 13.31 |
| 累積虧損 | | -39,677,925.00 | -35,017,074.00 | -4,660,851.00 | 13.31 |
| 權益其他項目 | | 72,020.00 | 72,020.00 | | |
| 累積其他綜合損益 | | 72,020.00 | 72,020.00 | | |
| 未實現重估增值 | | 72,020.00 | 72,020.00 | | |
| 負債及權益合計 | | 162,076,678.00 | 163,682,903.00 | -1,606,225.00 | 0.98 |

註：1.信託代理與保證資產之或有負債各為0元。

2.截至109年12月31日止應計退休金負債金額為33,715,475元；存放中信局退休金金額為106,339,246元。