中 華 民 國 110 年 度

（110年 1月1日 至110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

金門日報社
110年度附屬單位決算
目　　次

甲、財務摘要……1-2

乙、業務計畫及決算概要……3-8

　一、最近5年度簡明損益及盈餘分配情形表……9-9

　二、最近5年度簡明資產負債表……10-10

　三、最近5年度投資報酬分析表……11-12

丙、決算主要表

　一、損益表…… 13-14

　二、盈虧撥補表…… 15-15

　三、現金流量表…… 16-17

　四、資產負債表…… 18-20

丁、決算明細表

　壹、損益明細表

　一、銷貨收入明細表…… 21-23

　二、勞務運輸收入明細表…… 24-25

　三、其他營業收入明細表…… 26-26

　四、財務收入明細表…… 27-27

　五、其他營業外收入明細表…… 28-29

　六、銷貨成本明細表…… 30-31

　七、直接材料人工明細表…… 32-33

　八、製造費用明細表…… 34-35

　九、業務費用明細表…… 36-39

　十、管理費用明細表…… 40-45

　十一、其他營業外費用明細表…… 46-47

金門日報社
110年度附屬單位決算
目　　次

貳、資金運用明細表

一、固定資產建設改良擴充明細表……48-49

二、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表……50-51

三、資產折舊明細表……52-53

四、資產變賣明細表……54-55

五、資產報廢明細表……56-57

六、資金轉投資及其盈虧明細表……58-59

七、無形資產明細表……60-61

八、長期債務舉借與償還明細表……62-63

九、資本增減與股額明細表……64-66

參、產品成本

一、成本彙總表……67-67

二、產品生產成本明細表……68-69

三、單位生產成本明細表……70-72

戊、決算參考表

一、員工人數彙計表……73-73

二、用人費用彙計表……74-77

三、繳納各項稅捐與規費明細表……78-81

四、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表……82-83

五、主要產銷(營運)量值比較表……84-85

六、成本與售價比較表……86-87

七、5年來主要產品單位成本比較表…… 88-88

八、會費、捐助與分攤費用彙計表……89-89

九、各項費用彙計表……90-93

十、管制性項目及統計所需項目比較表……94-94

甲、財務摘要

甲、財務摘要

單位：新臺幣億元

項　　目	本　年　度	上　年　度	比較增減數	%
經營成績：				
營業總收入	0.73	1.09	-0.36	33.03
營業總支出	0.97	1.14	-0.17	14.91
淨利（淨損）	-0.24	-0.05	-0.19	380.00
盈虧撥補：				
公庫分得股（官）息紅利				
留存事業機關盈餘				
事業機關負擔虧損	0.64	0.40	0.24	60.65
現金流量①：				
增加不動產、廠房及設備	0.00	0.00	0.00	40.41
增加長期債務				
現金及約當現金淨增		0.00		
現金及約當現金淨減	0.18			
財務狀況：				
營運資金餘額②	1.16	1.34	-0.18	13.39
不動產、廠房及設備餘額	0.13	0.15	-0.03	18.46
長期負債餘額	0.36	0.34	0.03	7.92
權益	0.93	1.17	-0.24	20.61

附註：①現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用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。

②營運資金餘額＝流動資產－流動負債。

本　頁　空　白

乙、業務計畫及決算概要

乙、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110年度預計售發行量為66,000份，決算售發行量為53,551份，決算售發行量較預計售發行量減少18.86%。 預計發行收入11,880,000元，決算發行收入9,639,038元，決算發行收入較預計發行收入減少18.86 %。預計售廣告量為4,000版面，決算售廣告量為2,871版面，決算廣告量較預計廣告量減少28.23%。預計廣告收入20,000,000元，決算廣告收入14,350,020元，廣告收入較預計廣告收入減少28.25%。預計印刷量為6,000個，決算印刷量為2,0947個，決算印刷量較預計印刷量減少65.10%。預計印刷收入108,000元，決算印刷收入37,680元，決算印刷收入較預計印刷收入減少65.11%。

本社110年度預計生產發行量為66,000份，決算生產發行量為53,551份，預計生產發行成本49,049,109元，決算生產發行成本43,457,569元。預計生產廣告量為4,000版面，決算生產廣告量為2,871版面，預計生產廣告成本12,513,260元，決算生產廣告成本11,255,814元。預計生產印刷量為6,000個，決算生產印刷量為2,094個，預計生產印刷成本27,890,631元，決算生產印刷成本14,977,586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190,000元，實際支出數為188,937元，執行率為99.44 %。

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72,181,738元，較預算數80,143,000元，減少7,961,262元，佔其預算數9.93%。本年度營業收入淨額包含其他營業收入-政府補助收入48,155,000元。
2. 營業成本69,690,969元，較預算數89,453,000元，減少19,762,031元， 佔其預算數22.09%。
3. 營業毛利2,490,769元，較預算數毛損9,310,000元，毛利增加11,800,769元，佔其預算數126.75%。
4. 營業費用26,882,609元，較預算數32,467,000元，減少5,584,391元，佔其預算數17.20%。
5. 營業毛利減營業費用後，營業損失24,391,840元，較預算數41,777,000元，損失金額減少17,385,160元，佔其預算數41.61%。
6. 營業外收入762,611元，較預算數1,300,000元，減少537,389元，佔其預算數41.34%。
7. 營業外費用434,288元，較預算數140,000元，增加294,288元，佔其預算數210.21%。
8. 營業總收支相抵，本期純損24,063,517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24,063,517元。
2. 待填補之虧損為共計63,741,442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減18,271,706元。

營業活動之現金流量：本年度營業活動之淨現金流出12,045,907元，包含：

一、本期純損24,063,517元，係本年度決算純損數。

二、調整非現金項目流入12,017,610元，包含：

1. 提存各項準備比較增減流入8,617,941元，折舊及折耗比較增減流入3,030,611元。
2. 攤銷比較增減流入756,648元；沖轉遞延負債流出20,528元。
3. 流動資產比較增減流出368,556元，其中應收帳款比較增減流入377,870元，其他應收款比較增減流出109,245元，存貨比較增減流出604,943元，預付款項淨流出32,238元。
4. 流動負債比較增減流入1,494元，其中應付代收款比較增減流出35,078元
   應付費用比較增減流入18,800元，預收貨款比較增減流入17,772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188,937元，包含：

1.購置固定資產比較增減流出188,937元。

籌資活動之現金流量：本年度籌資活動之淨現金流出6,036,862元，包含：

1.什項負債比較增減流出90,600元。

2.長期負債(應計退休金負債)比較增減流出5,946,262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140,575,206元，較上年度審定決算數162,076,678元，減少13.27%，計減少21,501,472元，其資產之組成如下：

1.流動資產126,356,381元，佔資產總額89.89%。

2.固定資產12,553,935元，佔資產總額之8.93%。

3.無形資產1,581,352元，佔資產總額之1.12%。

4.其他資產83,538元，佔資產總額之0.06%。

(二)負債組成：

本年度終了負債總額47,857,603元，佔負債及業主權益總額之34.04%，較上年度審定後決算數45,295,558元，增加5.66%，計2,562,045元，其組成之因素為：

1.流動負債10,502,298元，佔負債及業主權益總額之7.47%。

2.長期負債36,387,154元，佔負債及業主權益總額之25.88%。

3.其他負債968,151元，佔負債及業主權益總額之0.69%。

(三)業主權益內涵：

本年度終了業主權益總額92,717,603元，佔負債及業主權益總額之65.96%，較上年度審定後決算數116,781,120元，減少20.61%，計24,063,517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96.84%。

2.資本公積20,261,188元，佔負債及業主權益總額之14.41%。

3.累積虧損63,741,442元，佔負債及業主權益總額之-45.34%。

4.業主權益其他項目72,020元，佔負債及業主權益總額之0.05%。

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：34.04%

2.長期資金占固定資產比率：1028.40%

3.流動比率：1203.13%

4.速動比率：1132.18%

二、經營比率：

1.應收款項周轉率(次)：33次

2.平均收現日數：11.06日

3.固定資產周轉率(次)：5.75次

4.總資產周轉率(次)：0.51次

三、成長比率：

本年度決算營業收入72,181,738元，較預算數80,143,000元，減少7,961,262元，約減少9.93%，較上年度決算108,035,983元，減少35,854,245元，減少33.18%。

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24,063,517元，與平均資產總額151,325,942元之比率為-15.90%。

2.業主權益報酬率：本年度決算為純損24,063,517元，與平均業主權益總額104,749,361元之比率為-22.97%。

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. 市場囿限，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量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	106年	107年	108年	109年	110年
收入					
營業收入	159,256	118,585	107,763	108,036	72,182
營業外收入	2,645	4,624	1,050	1,013	763
停業單位利益	0	0	0	0	0
收入合計	161,901	123,209	108,813	109,049	72,945
支出					
營業成本	135,110	91,444	85,274	86,740	69,691
營業費用	31,233	32,536	28,363	26,670	26,883
營業外費用	0	2	1,354	300	434
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	166,343	123,982	114,991	113,710	97,008
淨利（淨損）	-4,442	-773	-6,178	-4,661	-24,063

最近5年度盈餘分配情形表

單位：新臺幣千元

項目　　年度	106年	107年	108年	109年	110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	106年	107年	108年	109年	110年
資產					
流動資產	144,522	143,409	141,817	144,260	126,356
基金、投資及長期應收款	0	0	0	0	0
不動產、廠房及設備	23,843	21,906	18,737	15,396	12,554
無形及其他資產	87	3,719	3,129	2,422	1,581
資產總額	168,452	169,034	163,683	162,077	140,575
負債					
流動負債	17,051	12,026	10,936	10,501	10,502
長期負債	22,134	28,656	30,336	33,715	36,387
其他負債	874	731	969	1,079	968
負債總額	40,059	41,414	42,241	45,296	47,858
權益					
資本	136,126	136,126	136,126	136,126	136,126
公積及盈餘(虧損)	-7,805	-8,578	-14,756	-19,417	-43,480
權益其他項目	72	72	72	72	72
權益總額	128,393	127,620	121,442	116,781	92,718
負債及權益總額	168,452	169,034	163,683	162,077	140,575

金門縣金門日報社
最近5年度投資報酬分析表

項目　　年度	106年	107年	108年	109年	110年
營業利益率(%) 營業利益 營業收入	-4.45	-4.55	-5.45	-4.97	-33.79
淨利率(%) 本期淨利 營業收入	-2.79	-0.65	-5.73	-4.31	-33.34
每股盈餘(元) 本期淨利 — 特別股股利 普通股流通在外股數	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.77
總資產報酬率(%) 本期淨利 平均資產總額	-2.65	-0.46	-3.71	-2.86	-15.90
權益報酬率(%) 本期淨利 平均權益總額	-3.40	-0.60	-4.96	-3.91	-22.97

本　頁　空　白

丙、決算主要表

金門縣金門日報社

損　益　表

中華民國110年度　　單位：新臺幣元

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數	本年度預算數	比較增減	
				金　額	%
108,035,983	**營業收入**	**72,181,738**	**80,143,000**	**-7,961,262**	**9.93**
1,968,200	**銷貨收入**	**37,680**	**108,000**	**-70,320**	**65.11**
1,968,200	銷貨收入	37,680	108,000	-70,320	65.11
28,067,783	**勞務收入**	**23,989,058**	**31,880,000**	**-7,890,942**	**24.75**
10,142,763	發行收入	9,639,038	11,880,000	-2,240,962	18.86
17,925,020	廣告收入	14,350,020	20,000,000	-5,649,980	28.25
78,000,000	**其他營業收入**	**48,155,000**	**48,155,000**		
78,000,000	政府補助收入	48,155,000	48,155,000		
86,740,011	**營業成本**	**69,690,969**	**89,453,000**	**-19,762,031**	**22.09**
86,740,011	**銷貨成本**	**69,690,969**	**89,453,000**	**-19,762,031**	**22.09**
4,494,310	直接材料	4,404,428	5,100,000	-695,572	13.64
73,170,016	直接人工	58,441,563	74,706,000	-16,264,437	21.77
9,075,685	製造費用	6,844,978	9,647,000	-2,802,022	29.05
21,295,972	**營業毛利（毛損）**	**2,490,769**	**-9,310,000**	**11,800,769**	**126.75**
26,670,114	**營業費用**	**26,882,609**	**32,467,000**	**-5,584,391**	**17.20**
5,271,709	**業務費用**	**5,034,454**	**6,490,000**	**-1,455,546**	**22.43**
5,271,709	業務費用	5,034,454	6,490,000	-1,455,546	22.43
21,398,405	**管理費用**	**21,848,155**	**25,977,000**	**-4,128,845**	**15.89**
21,398,405	管理費用	21,848,155	25,977,000	-4,128,845	15.89
-5,374,142	**營業利益（損失）**	**-24,391,840**	**-41,777,000**	**17,385,160**	**41.61**
1,013,244	**營業外收入**	**762,611**	**1,300,000**	**-537,389**	**41.34**
837,600	**財務收入**	**707,767**	**800,000**	**-92,233**	**11.53**
837,600	利息收入	707,767	800,000	-92,233	11.53
175,644	**其他營業外收入**	**54,844**	**500,000**	**-445,156**	**89.03**
175,644	什項收入	54,844	500,000	-445,156	89.03
299,953	**營業外費用**	**434,288**	**140,000**	**294,288**	**210.21**
299,953	**其他營業外費用**	**434,288**	**140,000**	**294,288**	**210.21**
299,953	什項費用	434,288	140,000	294,288	210.21
713,291	**營業外利益（損失）**	**328,323**	**1,160,000**	**-831,677**	**71.70**
-4,660,851	**稅前淨利（淨損）**	**-24,063,517**	**-40,617,000**	**16,553,483**	**40.76**
-4,660,851	**繼續營業單位本期淨利（淨損）**	**-24,063,517**	**-40,617,000**	**16,553,483**	**40.76**

金門縣金門日報社

損　益　表

中華民國110年度　　單位：新臺幣元

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數	本年度預算數	比較增減	
				金　額	%
-4,660,851	本期淨利（淨損）	-24,063,517	-40,617,000	16,553,483	40.76

金門縣金門日報社

盈虧撥補表

中華民國110年度　　**單位：新臺幣元**

項目名稱	決算數	預算數	比較增減	
			金額	%
虧損之部	**63,741,442.00**	**92,901,000.00**	**-29,159,558.00**	**31.39**
本期淨損	24,063,517.00	40,617,000.00	-16,553,483.00	40.76
累積虧損	39,677,925.00	52,284,000.00	-12,606,075.00	24.11
填補之部	**63,741,442.00**	**92,901,000.00**	**-29,159,558.00**	**31.39**
事業機關負擔者	**63,741,442.00**	**92,901,000.00**	**-29,159,558.00**	**31.39**
待填補之虧損	63,741,442.00	92,901,000.00	-29,159,558.00	31.39

金門縣金門日報社

現金流量表

中華民國110年度　　單位：新臺幣元

項目名稱	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）	-24,063,517.00	-40,617,000.00	16,553,483.00	40.76
稅前淨利（淨損）	**-24,063,517.00**	**-40,617,000.00**	**16,553,483.00**	**40.76**
利息股利之調整	**-707,767.00**	**-800,000.00**	**92,233.00**	**11.53**
利息收入	707,767.00	800,000.00	-92,233.00	11.53
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	**-24,771,284.00**	**-41,417,000.00**	**16,645,716.00**	**40.19**
調整項目	12,017,610.00	13,263,000.00	-1,245,390.00	9.39
提存各項準備	8,617,941.00	10,450,000.00	-1,832,059.00	17.53
折舊、減損及折耗	3,030,611.00	3,721,000.00	-690,389.00	18.55
攤銷	756,648.00	748,000.00	8,648.00	1.16
沖轉遞延負債	-20,528.00		-20,528.00	
流動資產淨減（淨增）	-368,556.00	-1,620,000.00	1,251,444.00	77.25
流動負債淨增（淨減）	1,494.00	-36,000.00	37,494.00	104.15
未計利息股利之現金流入（流出）	**-12,753,674.00**	**-28,154,000.00**	**15,400,326.00**	**54.70**
收取利息	707,767.00	800,000.00	-92,233.00	11.53
營業活動之淨現金流入（流出）	**-12,045,907.00**	**-27,354,000.00**	**15,308,093.00**	**55.96**
投資活動之現金流量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-188,937.00	-190,000.00	1,063.00	0.56
投資活動之淨現金流入（流出）	**-188,937.00**	**-190,000.00**	**1,063.00**	**0.56**
籌資活動之現金流量				
其他負債淨增（淨減）	-90,600.00	34,000.00	-124,600.00	366.47
減少長期負債	-5,946,262.00	-3,351,000.00	-2,595,262.00	77.45
籌資活動之淨現金流入（流出）	**-6,036,862.00**	**-3,317,000.00**	**-2,719,862.00**	**82.00**
現金及約當現金之淨增（淨減）	**-18,271,706.00**	**-30,861,000.00**	**12,589,294.00**	**40.79**
期初現金及約當現金	**135,123,850.00**	**124,012,000.00**	**11,111,850.00**	**8.96**
期末現金及約當現金	**116,852,144.00**	**93,151,000.00**	**23,701,144.00**	**25.44**

註: 依企業會計準則調整年度預算數

本　頁　空　白

金門縣金門日報社

資產負債表

中華民國110年12月31日　　單位：新臺幣元

科目名稱	本年度決算數	上年度決算數	比較增減	
			金額	%
資產	**140,575,206.00**	**162,076,678.00**	**-21,501,472.00**	**13.27**
流動資產	**126,356,381.00**	**144,259,531.00**	**-17,903,150.00**	**12.41**
現金	**116,852,144.00**	**135,123,850.00**	**-18,271,706.00**	**13.52**
銀行存款	116,852,144.00	135,123,850.00	-18,271,706.00	13.52
應收款項	**2,052,635.00**	**2,321,260.00**	**-268,625.00**	**11.57**
應收帳款	1,943,390.00	2,321,260.00	-377,870.00	16.28
其他應收款	109,245.00		109,245.00	
存貨	**4,034,039.00**	**3,429,096.00**	**604,943.00**	**17.64**
原料	4,034,039.00	3,429,096.00	604,943.00	17.64
預付款項	**3,417,563.00**	**3,385,325.00**	**32,238.00**	**0.95**
預付費用	3,417,563.00	3,385,325.00	32,238.00	0.95
不動產、廠房及設備	**12,553,935.00**	**15,395,609.00**	**-2,841,674.00**	**18.46**
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	**322,354.00**	**365,866.00**	**-43,512.00**	**11.89**
土地改良物	2,230,972.00	2,230,972.00		
累計折舊－土地改良物	-1,908,618.00	-1,865,106.00	-43,512.00	2.33
房屋及建築	**7,196,443.00**	**8,157,271.00**	**-960,828.00**	**11.78**
房屋及建築	33,623,046.00	33,623,046.00		
累計折舊－房屋及建築	-26,426,603.00	-25,465,775.00	-960,828.00	3.77
機械及設備	**2,886,840.00**	**4,252,679.00**	**-1,365,839.00**	**32.12**
機械及設備	56,161,248.00	56,509,691.00	-348,443.00	0.62
累計折舊－機械及設備	-53,274,408.00	-52,257,012.00	-1,017,396.00	1.95
交通及運輸設備	**408,634.00**	**470,698.00**	**-62,064.00**	**13.19**
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	-2,268,636.00	-2,206,572.00	-62,064.00	2.81
什項設備	**1,163,504.00**	**1,572,935.00**	**-409,431.00**	**26.03**
什項設備	5,463,492.00	6,216,962.00	-753,470.00	12.12
累計折舊－什項設備	-4,299,988.00	-4,644,027.00	344,039.00	7.41
無形資產及礦產資源	**1,581,352.00**	**2,338,000.00**	**-756,648.00**	**32.36**
無形資產及礦產資源	**1,581,352.00**	**2,338,000.00**	**-756,648.00**	**32.36**
電腦軟體	1,581,352.00	2,338,000.00	-756,648.00	32.36
其他資產	**83,538.00**	**83,538.00**		
什項資產	**83,538.00**	**83,538.00**		
代管資產	83,538.00	83,538.00		
合　計	**140,575,206.00**	**162,076,678.00**	**-21,501,472.00**	**13.27**

金門縣金門日報社

資產負債表

中華民國110年12月31日　　單位：新臺幣元

科目名稱	本年度決算數	上年度決算數	比較增減	
			金額	%
負債	**47,857,603.00**	**45,295,558.00**	**2,562,045.00**	**5.66**
流動負債	**10,502,298.00**	**10,500,804.00**	**1,494.00**	**0.01**
應付款項	**10,428,618.00**	**10,444,896.00**	**-16,278.00**	**0.16**
應付代收款	11,431.00	46,509.00	-35,078.00	75.42
應付費用	10,417,187.00	10,398,387.00	18,800.00	0.18
預收款項	**73,680.00**	**55,908.00**	**17,772.00**	**31.79**
預收貨款	73,680.00	55,908.00	17,772.00	31.79
長期負債	**36,387,154.00**	**33,715,475.00**	**2,671,679.00**	**7.92**
長期債務	**36,387,154.00**	**33,715,475.00**	**2,671,679.00**	**7.92**
應計退休金負債	36,387,154.00	33,715,475.00	2,671,679.00	7.92
其他負債	**968,151.00**	**1,079,279.00**	**-111,128.00**	**10.30**
遞延負債	**51,150.00**	**71,678.00**	**-20,528.00**	**28.64**
遞延收入	51,150.00	71,678.00	-20,528.00	28.64
什項負債	**917,001.00**	**1,007,601.00**	**-90,600.00**	**8.99**
存入保證金	833,463.00	924,063.00	-90,600.00	9.80
應付代管資產	83,538.00	83,538.00		
權益	**92,717,603.00**	**116,781,120.00**	**-24,063,517.00**	**20.61**
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）	**-63,741,442.00**	**-39,677,925.00**	**-24,063,517.00**	**60.65**
累積虧損	**-63,741,442.00**	**-39,677,925.00**	**-24,063,517.00**	**60.65**
累積虧損	-63,741,442.00	-39,677,925.00	-24,063,517.00	60.65
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	**140,575,206.00**	**162,076,678.00**	**-21,501,472.00**	**13.27**

註: 1.信託代理與保證資產之或有負債各為0元。
2.截至110年12月31日止應計退休金負債金額為36,387,154元；存放中信局退休金金額為96,598,313元。

本　頁　空　白

丁、決算明細表

本　頁　空　白

銷貨收入

中華民國

上年度決算數			科目及營運項目名稱	數量單位	本年度決算數		
數量	單價	金額			數量	單價	金額
140,586	14.00	1,968,200.00	銷貨收入	個	2,094	17.99	37,680.00
140,586	**14.00**	**1,968,200.00**	**合 計**		**2,094**	**17.99**	**37,680.00**

門日報社

明細表

110年度

單位：新臺幣元

本年度預算數			本年度決算數與預算數比較增減					
數 量	單 價	金額	數量	%	單價	%	金額	%
6,000	18.00	108,000.00	-3,906	-65.10	-0.01	-0.03	-70,320.00	-65.11
6,000	**18.00**	**108,000.00**	**-3,906**	**-65.10**	**-0.01**	**-0.03**	**-70,320.00**	**-65.11**

勞務收入

中華民國

上年度決算數					科目及營運項目名稱	數量單位	本年度決算		
數量	單價	外幣金額	折合率	新臺幣金額			數量	單價	外幣金額
56,349.00	180.00			10,142,763.00	發行收入 新臺幣部分	份	53,551.00	180.00	
				10,142,763.00	發行收入 合計				
3,585.00	5,000.01			17,925,020.00	廣告收入 新臺幣部分	版面	2,871.00	4,998.27	
				17,925,020.00	廣告收入 合計				
				28,067,783.00	**新臺幣**				
					外 幣				
				28,067,783.00	**合 計**				

明細表

110年度 **貨幣單位：新臺幣元**

數		本年度預算數					本年度決算數與預算數比較增減					
折合率	新臺幣金　額	數　量	單　價	外幣金額	折合率	新臺幣金　額	數量	%	單價	%	總值	%
	9,639,038.00	66,000.00	180.00			11,880,000.00	-12,449.00	18.86	-	0.00	-2,240,962.00	18.86
	9,639,038.00					11,880,000.00					-2,240,962.00	18.86
	14,350,020.00	4,000.00	5,000.00			20,000,000.00	-1,129.00	28.23	-1.73	0.03	-5,649,980.00	28.25
	14,350,020.00					20,000,000.00					-5,649,980.00	28.25
	23,989,058.00					**31,880,000.00**					**-7,890,942.00**	**24.75**
	23,989,058.00					**31,880,000.00**					**-7,890,942.00**	**24.75**

金門縣金門日報社

其他營業收入明細表

中華民國110年度　　**單位：新臺幣元**

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數	本年度預算數	本年度決算數與預算數比較增減	
				金額	%
78,000,000.00	**其他營業收入**	**48,155,000.00**	**48,155,000.00**		
78,000,000.00	政府補助收入	48,155,000.00	48,155,000.00		
78,000,000.00	**合　計**	**48,155,000.00**	**48,155,000.00**		

金門縣金門日報社

財務收入明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數	本年度預算數	本年度決算數與預算數比較增減	
				金額	%
837,600.00	**財務收入**	**707,767.00**	**800,000.00**	**-92,233.00**	**11.53**
837,600.00	利息收入	707,767.00	800,000.00	-92,233.00	11.53
837,600.00	**合　計**	**707,767.00**	**800,000.00**	**-92,233.00**	**11.53**

金門縣金門日報社

其他營業外收入明細表

中華民國110年度　　**單位：新臺幣元**

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數	本年度預算數	本年度決算數與預算數比較增減	
				金額	%
175,644.00	**其他營業外收入**	**54,844.00**	**500,000.00**	**-445,156.00**	**89.03**
175,644.00	什項收入	54,844.00	500,000.00	-445,156.00	89.03
175,644.00	**合　計**	**54,844.00**	**500,000.00**	**-445,156.00**	**89.03**

本　頁　空　白

銷 貨 成 本

中華民國

上年度決算數			科目及產品項目名稱	數量單位	本年度決算	
銷售數量	平均單位成本	銷貨成本			銷售數量	平均單位成本
		4,494,310	直接材料			
		73,170,016	直接人工			
		9,075,685	製造費用			
		86,740,011	合 計			

門日報社

明　細　表

110年度　　**單位：新臺幣元**

數	本年度預算數			本年度決算數與預算數比較增減					
銷貨成本	銷售數量	平均單位成本	銷貨成本	銷售數量	%	平均單位成本	%	銷貨成本	%
4,404,428			5,100,000					-695,572	13.64
58,441,563			74,706,000					-16,264,437	21.77
6,844,978			9,647,000					-2,802,022	29.05
69,690,969			**89,453,000**					**-19,762,031**	**22.09**

直接材料人

中華民國

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數		
		合計	固定	變動
4,494,310.00	直接材料	4,404,428.00		4,404,428.00
4,494,310.00	材料及用品費	4,404,428.00		4,404,428.00
4,494,310.00	使用材料費	4,404,428.00		4,404,428.00
4,494,310.00	原料	4,404,428.00		4,404,428.00
73,170,016.00	直接人工	58,441,563.00	56,739,475.00	1,702,088.00
73,170,016.00	用人費用	58,441,563.00	56,739,475.00	1,702,088.00
33,409,090.00	正式員額薪資	27,050,398.00	27,050,398.00	
6,584,717.00	職員薪金	6,949,531.00	6,949,531.00	
26,824,373.00	工員工資	20,100,867.00	20,100,867.00	
3,664,583.00	臨時人員薪資	5,090,794.00	5,090,794.00	
3,664,583.00	臨時工員工資	5,090,794.00	5,090,794.00	
1,588,782.00	超時工作報酬	1,702,088.00		1,702,088.00
1,588,782.00	加班費	1,702,088.00		1,702,088.00
6,513,694.00	獎金	5,913,419.00	5,913,419.00	
3,321,000.00	考核獎金	2,993,232.00	2,993,232.00	
3,192,694.00	其他獎金	2,920,187.00	2,920,187.00	
22,932,336.00	退休及卹償金	14,146,276.00	14,146,276.00	
432,304.00	職員退休及離職金	514,191.00	514,191.00	
22,500,032.00	工員退休及離職金	13,632,085.00	13,632,085.00	
5,061,531.00	福利費	4,538,588.00	4,538,588.00	
4,036,144.00	分擔員工保險費	3,826,811.00	3,826,811.00	
1,025,387.00	其他福利費	711,777.00	711,777.00	
77,664,326.00	合計	62,845,991.00	56,739,475.00	6,106,516.00

工明細表

110年度 **單位：新臺幣元**

本年度預算數			本年度決算數與預算數比較增減			
合計	固定	變動	合計		固定	變動
			金額	%		
5,100,000.00		5,100,000.00	-695,572.00	13.64		-695,572.00
5,100,000.00		5,100,000.00	-695,572.00	13.64		-695,572.00
5,100,000.00		5,100,000.00	-695,572.00	13.64		-695,572.00
5,100,000.00		5,100,000.00	-695,572.00	13.64		-695,572.00
74,706,000.00	71,606,000.00	3,100,000.00	-16,264,437.00	21.77	-14,866,525.00	-1,397,912.00
74,706,000.00	71,606,000.00	3,100,000.00	-16,264,437.00	21.77	-14,866,525.00	-1,397,912.00
35,822,000.00	35,822,000.00		-8,771,602.00	24.49	-8,771,602.00	
7,500,000.00	7,500,000.00		-550,469.00	7.34	-550,469.00	
28,322,000.00	28,322,000.00		-8,221,133.00	29.03	-8,221,133.00	
2,265,000.00	2,265,000.00		2,825,794.00	124.76	2,825,794.00	
2,265,000.00	2,265,000.00		2,825,794.00	124.76	2,825,794.00	
3,100,000.00		3,100,000.00	-1,397,912.00	45.09		-1,397,912.00
3,100,000.00		3,100,000.00	-1,397,912.00	45.09		-1,397,912.00
10,800,000.00	10,800,000.00		-4,886,581.00	45.25	-4,886,581.00	
6,000,000.00	6,000,000.00		-3,006,768.00	50.11	-3,006,768.00	
4,800,000.00	4,800,000.00		-1,879,813.00	39.16	-1,879,813.00	
16,355,000.00	16,355,000.00		-2,208,724.00	13.50	-2,208,724.00	
550,000.00	550,000.00		-35,809.00	6.51	-35,809.00	
15,805,000.00	15,805,000.00		-2,172,915.00	13.75	-2,172,915.00	
6,364,000.00	6,364,000.00		-1,825,412.00	28.68	-1,825,412.00	
4,500,000.00	4,500,000.00		-673,189.00	14.96	-673,189.00	
1,864,000.00	1,864,000.00		-1,152,223.00	61.81	-1,152,223.00	
79,806,000.00	71,606,000.00	8,200,000.00	-16,960,009.00	21.25	-14,866,525.00	-2,093,484.00

製造費用

中華民國

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數		
		合計	固定	變動
5,569,273.00	服務費用	4,024,152.00	3,320,941.00	703,211.00
709,775.00	水電費	703,211.00		703,211.00
650,057.00	工作場所電費	666,985.00		666,985.00
59,718.00	工作場所水費	36,226.00		36,226.00
2,339.00	旅運費			
2,339.00	國內旅費			
2,066,626.00	修理保養與保固費	516,034.00	516,034.00	
2,011,126.00	機械及設備修護費	445,734.00	445,734.00	
55,500.00	什項設備修護費	70,300.00	70,300.00	
2,790,533.00	專業服務費	2,804,907.00	2,804,907.00	
2,790,533.00	講課鐘點及稿費	2,804,907.00	2,804,907.00	
368,845.00	材料及用品費	317,599.00		317,599.00
30,990.00	使用材料費	147,777.00		147,777.00
30,990.00	設備零件	147,777.00		147,777.00
337,855.00	用品消耗	169,822.00		169,822.00
337,855.00	其他	169,822.00		169,822.00
3,137,567.00	折舊、折耗及攤銷	2,503,227.00	2,503,227.00	
2,383,418.00	不動產、廠房及設備折舊	1,746,579.00	1,746,579.00	
56,940.00	一般房屋折舊	150,276.00	150,276.00	
2,143,791.00	機械及設備折舊	1,447,865.00	1,447,865.00	
1,646.00	交通及運輸設備折舊			
181,041.00	什項設備折舊	148,438.00	148,438.00	
754,149.00	攤銷	756,648.00	756,648.00	
754,149.00	攤銷電腦軟體	756,648.00	756,648.00	
9,075,685.00	合計	6,844,978.00	5,824,168.00	1,020,810.00

明細表

110年度 **單位：新臺幣元**

本年度預算數			本年度決算數與預算數比較增減			
合計	固定	變動	合計		固定	變動
			金額	%		
5,996,000.00	4,900,000.00	1,096,000.00	-1,971,848.00	32.89	-1,579,059.00	-392,789.00
1,090,000.00		1,090,000.00	-386,789.00	35.49		-386,789.00
1,050,000.00		1,050,000.00	-383,015.00	36.48		-383,015.00
40,000.00		40,000.00	-3,774.00	9.44		-3,774.00
6,000.00		6,000.00	-6,000.00	100.00		-6,000.00
6,000.00		6,000.00	-6,000.00	100.00		-6,000.00
1,900,000.00	1,900,000.00		-1,383,966.00	72.84	-1,383,966.00	
1,800,000.00	1,800,000.00		-1,354,266.00	75.24	-1,354,266.00	
100,000.00	100,000.00		-29,700.00	29.70	-29,700.00	
3,000,000.00	3,000,000.00		-195,093.00	6.50	-195,093.00	
3,000,000.00	3,000,000.00		-195,093.00	6.50	-195,093.00	
500,000.00		500,000.00	-182,401.00	36.48		-182,401.00
100,000.00		100,000.00	47,777.00	47.78		47,777.00
100,000.00		100,000.00	47,777.00	47.78		47,777.00
400,000.00		400,000.00	-230,178.00	57.54		-230,178.00
400,000.00		400,000.00	-230,178.00	57.54		-230,178.00
3,151,000.00	3,151,000.00		-647,773.00	20.56	-647,773.00	
2,403,000.00	2,403,000.00		-656,421.00	27.32	-656,421.00	
57,000.00	57,000.00		93,276.00	163.64	93,276.00	
2,155,000.00	2,155,000.00		-707,135.00	32.81	-707,135.00	
2,000.00	2,000.00		-2,000.00	100.00	-2,000.00	
189,000.00	189,000.00		-40,562.00	21.46	-40,562.00	
748,000.00	748,000.00		8,648.00	1.16	8,648.00	
748,000.00	748,000.00		8,648.00	1.16	8,648.00	
9,647,000.00	8,051,000.00	1,596,000.00	-2,802,022.00	29.05	-2,226,832.00	-575,190.00

業務費用

中華民國

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數		
		合計	固定	變動
5,271,709	**業務費用**	**5,034,454**		**5,034,454**
5,121,329	**服務費用**	**4,866,373**		**4,866,373**
800,957	**郵電費**	**782,987**		**782,987**
624,902	郵費	622,740		622,740
176,055	電話費	160,247		160,247
23,769	**印刷裝訂與廣告費**	**63,275**		**63,275**
23,769	印刷及裝訂費	63,275		63,275
	業務宣導費			
4,296,603	**棧儲、包裝、代理及加工費**	**4,020,111**		**4,020,111**
4,296,603	佣金、匯費及手續費	4,020,111		4,020,111
150,380	**材料及用品費**	**168,081**		**168,081**
150,380	**使用材料費**	**168,081**		**168,081**
150,380	燃料	168,081		168,081
5,271,709	**合計**	**5,034,454**		**5,034,454**

明細表

110年度 **單位：新臺幣元**

本年度預算數			本年度決算數與預算數比較增減			
合計	固定	變動	合計		固定	變動
			金額	%		
6,490,000		**6,490,000**	**-1,455,546**	**22.43**		**-1,455,546**
6,240,000		**6,240,000**	**-1,373,627**	**22.01**		**-1,373,627**
1,170,000		**1,170,000**	**-387,013**	**33.08**		**-387,013**
970,000		970,000	-347,260	35.80		-347,260
200,000		200,000	-39,753	19.88		-39,753
70,000		**70,000**	**-6,725**	**9.61**		**-6,725**
60,000		60,000	3,275	5.46		3,275
10,000		10,000	-10,000	100.00		-10,000
5,000,000		**5,000,000**	**-979,889**	**19.60**		**-979,889**
5,000,000		5,000,000	-979,889	19.60		-979,889
250,000		**250,000**	**-81,919**	**32.77**		**-81,919**
250,000		**250,000**	**-81,919**	**32.77**		**-81,919**
250,000		250,000	-81,919	32.77		-81,919
6,490,000		**6,490,000**	**-1,455,546**	**22.43**		**-1,455,546**

金門縣金門日報社

業務費用管制性項目比較表

中華民國110年度　　**單位 ：新臺幣元**

科 目 名 稱	決算數	預算數	比較增減	%
業務宣導費		10,000	-10,000	100.00

本　頁　空　白

管理費用

中華民國

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數		
		合計	固定	變動
21,398,405	**管理費用**	**21,848,155**	**21,318,507**	**524,648**
17,777,586	**用人費用**	**19,450,094**	**18,949,525**	**500,569**
9,082,092	**正式員額薪資**	**9,669,029**	**9,669,029**	
4,540,005	職員薪金	4,194,185	4,194,185	
4,542,087	工員工資	5,474,844	5,474,844	
484,499	**超時工作報酬**	**500,569**		**500,569**
484,499	加班費	500,569		500,569
1,449,129	**獎金**	**2,144,359**	**2,144,359**	
689,000	考核獎金	1,203,904	1,203,904	
760,129	其他獎金	940,455	940,455	
5,116,009	**退休及卹償金**	**5,114,017**	**5,114,017**	
4,816,009	職員退休及離職金	4,514,017	4,514,017	
300,000	卹償金	600,000	600,000	
1,645,857	**福利費**	**2,022,120**	**2,022,120**	
769,847	分擔員工保險費	807,214	807,214	
	傷病醫藥費	21,000	21,000	
29,925	提撥福利金	24,231	24,231	
97,530	體育活動費	95,500	95,500	
748,555	其他福利費	1,074,175	1,074,175	
1,734,652	**服務費用**	**651,645**	**622,566**	**24,079**
31,098	**旅運費**	**24,079**		**24,079**
31,098	國內旅費	24,079		24,079
216,998	**修理保養與保固費**	**96,285**	**96,285**	
	土地改良物維護費			
	一般房屋修護費	8,000	8,000	
80,598	交通及運輸設備修護費	34,585	34,585	
136,400	什項設備修護費	53,700	53,700	
45,019	**保險費**	**57,796**	**52,796**	
42,200	一般房屋保險費	39,975	39,975	
2,819	交通及運輸設備保險費	12,821	12,821	
	責任保險費	5,000		
1,142,491	**專業服務費**	**206,796**	**206,796**	
216,000	法律事務費	36,000	36,000	
	講課鐘點及稿費			
71,950	委託檢驗試驗費	103,950	103,950	
4,300	委託考選訓練費	22,468	22,468	
838,567	電腦軟體服務費	8,800	8,800	
11,674	其他專業服務費	35,578	35,578	

門日報社

明細表

110年度 **單位：新臺幣元**

本年度預算數			本年度決算數與預算數比較增減			
合計	固定	變動	合計		固定	變動
			金額	%		
25,977,000	**25,185,000**	**792,000**	**-4,133,845**	**15.91**	**-3,866,493**	**-267,352**
21,645,000	**20,913,000**	**732,000**	**-2,194,906**	**10.14**	**-1,963,475**	**-231,431**
10,168,000	**10,168,000**		**-498,971**	**4.91**	**-498,971**	
5,200,000	5,200,000		-1,005,815	19.34	-1,005,815	
4,968,000	4,968,000		506,844	10.20	506,844	
732,000		**732,000**	**-231,431**	**31.62**		**-231,431**
732,000		732,000	-231,431	31.62		-231,431
3,078,000	**3,078,000**		**-933,641**	**30.33**	**-933,641**	
1,758,000	1,758,000		-554,096	31.52	-554,096	
1,320,000	1,320,000		-379,545	28.75	-379,545	
5,300,000	**5,300,000**		**-185,983**	**3.51**	**-185,983**	
4,700,000	4,700,000		-185,983	3.96	-185,983	
600,000	600,000					
2,367,000	**2,367,000**		**-344,880**	**14.57**	**-344,880**	
1,000,000	1,000,000		-192,786	19.28	-192,786	
98,000	98,000		-77,000	78.57	-77,000	
32,000	32,000		-7,769	24.28	-7,769	
104,000	104,000		-8,500	8.17	-8,500	
1,133,000	1,133,000		-58,825	5.19	-58,825	
1,810,000	**1,750,000**	**60,000**	**-1,163,355**	**64.27**	**-1,127,434**	**-35,921**
60,000		**60,000**	**-35,921**	**59.87**		**-35,921**
60,000		60,000	-35,921	59.87		-35,921
710,000	**710,000**		**-613,715**	**86.44**	**-613,715**	
80,000	80,000		-80,000	100.00	-80,000	
300,000	300,000		-292,000	97.33	-292,000	
150,000	150,000		-115,415	76.94	-115,415	
180,000	180,000		-126,300	70.17	-126,300	
80,000	**80,000**		**-27,204**	**34.01**	**-27,204**	
60,000	60,000		-20,025	33.38	-20,025	
20,000	20,000		-7,179	35.89	-7,179	
660,000	**660,000**		**-453,204**	**68.67**	**-453,204**	
60,000	60,000		-24,000	40.00	-24,000	
10,000	10,000		-10,000	100.00	-10,000	
150,000	150,000		-46,050	30.70	-46,050	
30,000	30,000		-7,532	25.11	-7,532	
310,000	310,000		-301,200	97.16	-301,200	
100,000	100,000		-64,422	64.42	-64,422	

管理費用

中華民國

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數		
		合計	固定	變動
299,046	**公共關係費**	**266,689**	**266,689**	
299,046	公共關係費	266,689	266,689	
463,190	**材料及用品費**	**315,073**	**315,073**	
46,361	**使用材料費**	**41,325**	**41,325**	
46,361	燃料	41,325	41,325	
416,829	**用品消耗**	**273,748**	**273,748**	
94,621	辦公（事務）用品	156,087	156,087	
11,100	報章雜誌	14,072	14,072	
86,300	服裝	5,000	5,000	
224,808	其他	98,589	98,589	
92,883	**租金與利息**	**92,883**	**92,883**	
92,883	**地租及水租**	**92,883**	**92,883**	
92,883	一般土地租金	92,883	92,883	
	什項設備租金			
	什項設備租金			
1,274,964	**折舊、折耗及攤銷**	**1,284,032**	**1,284,032**	
1,274,964	**不動產、廠房及設備折舊**	**1,284,032**	**1,284,032**	
43,512	土地改良物折舊	43,512	43,512	
810,552	一般房屋折舊	810,552	810,552	
71,687	機械及設備折舊	93,911	93,911	
62,064	交通及運輸設備折舊	62,064	62,064	
287,149	什項設備折舊	273,993	273,993	
35,130	**稅捐與規費**	**34,428**	**34,428**	
11,325	**房屋稅**	**11,044**	**11,044**	
11,325	一般房屋稅	11,044	11,044	
10,215	**消費與行為稅**	**9,344**	**9,344**	
10,215	印花稅	9,344	9,344	
13,590	**規費**	**14,040**	**14,040**	
1,200	行政規費	1,650	1,650	
12,390	汽車燃料使用費	12,390	12,390	
20,000	**會費、捐助與分攤**	**20,000**	**20,000**	
20,000	**捐助**	**20,000**	**20,000**	
20,000	捐助國內團體	20,000	20,000	
21,398,405	**合計**	**21,848,155**	**21,318,507**	**524,648**

明細表

110年度 **單位：新臺幣元**

本年度預算數			本年度決算數與預算數比較增減			
合計	固定	變動	合計		固定	變動
			金額	%		
300,000	**300,000**		**-33,311**	**11.10**	**-33,311**	
300,000	300,000		-33,311	11.10	-33,311	
868,000	**868,000**		**-552,927**	**63.70**	**-552,927**	
120,000	**120,000**		**-78,675**	**65.56**	**-78,675**	
120,000	120,000		-78,675	65.56	-78,675	
748,000	**748,000**		**-474,252**	**63.40**	**-474,252**	
290,000	290,000		-133,913	46.18	-133,913	
35,000	35,000		-20,928	59.79	-20,928	
118,000	118,000		-113,000	95.76	-113,000	
305,000	305,000		-206,411	67.68	-206,411	
231,000	**231,000**		**-138,117**	**59.79**	**-138,117**	
150,000	**150,000**		**-57,117**	**38.08**	**-57,117**	
150,000	150,000		-57,117	38.08	-57,117	
81,000	**81,000**		**-81,000**	**100.00**	**-81,000**	
81,000	81,000		-81,000	100.00	-81,000	
1,318,000	**1,318,000**		**-33,968**	**2.58**	**-33,968**	
1,318,000	**1,318,000**		**-33,968**	**2.58**	**-33,968**	
44,000	44,000		-488	1.11	-488	
811,000	811,000		-448	0.06	-448	
105,000	105,000		-11,089	10.56	-11,089	
62,000	62,000		64	0.10	64	
296,000	296,000		-22,007	7.43	-22,007	
85,000	**85,000**		**-50,572**	**59.50**	**-50,572**	
20,000	**20,000**		**-8,956**	**44.78**	**-8,956**	
20,000	20,000		-8,956	44.78	-8,956	
30,000	**30,000**		**-20,656**	**68.85**	**-20,656**	
30,000	30,000		-20,656	68.85	-20,656	
35,000	**35,000**		**-20,960**	**59.89**	**-20,960**	
10,000	10,000		-8,350	83.50	-8,350	
25,000	25,000		-12,610	50.44	-12,610	
20,000	**20,000**					
20,000	**20,000**					
20,000	20,000					
25,977,000	**25,185,000**	**792,000**	**-4,133,845**	**15.91**	**-3,866,493**	**-267,352**

金門縣金門日報社

管理費用管制性項目比較表

中華民國110年度　　**單位 ：新臺幣元**

科 目 名 稱	決算數	預算數	比較增減	%
公共關係費	266,689	300,000	-33,311	11.10
服裝	5,000	118,000	-113,000	95.76
傷病醫藥費	21,000	98,000	-77,000	78.57
體育活動費	95,500	104,000	-8,500	8.17

本　頁　空　白

其他營業外

中華民國

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數		
		合計	固定	變動
299,953	**什項費用**	**434,288**	**434,288**	
299,953	**其他**	**434,288**	**434,288**	
299,953	**其他費用**	**434,288**	**434,288**	
299,953	其他	434,288	434,288	
299,953	**合計**	**434,288**	**434,288**	

門日報社

費用明細表

110年度 **單位：新臺幣元**

本年度預算數			本年度決算數與預算數比較增減			
合計	固定	變動	合計		固定	變動
			金額	%		
140,000	**140,000**		**294,288**	**210.21**	**294,288**	
140,000	**140,000**		**294,288**	**210.21**	**294,288**	
140,000	**140,000**		**294,288**	**210.21**	**294,288**	
140,000	140,000		294,288	210.21	294,288	
140,000	**140,000**		**294,288**	**210.21**	**294,288**	

金門縣金門日報社

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	決算數	可用預算數					比較增減	本年度保留數
		以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計		
不動產、廠房及設備	**188,937.00**		**190,000.00**			**190,000.00**	**-1,063.00**	
機械及設備	**175,937.00**		**177,000.00**			**177,000.00**	**-1,063.00**	
機械及設備	175,937.00		177,000.00			177,000.00	-1,063.00	
什項設備	**13,000.00**		**13,000.00**			**13,000.00**		
什項設備	13,000.00		13,000.00			13,000.00		
合 計	**188,937.00**		**190,000.00**			**190,000.00**	**-1,063.00**	

本　頁　空　白

固定資產建設改良擴充

中華民國

項目名稱	全部計畫			預算		
				可用預		
	金額	目標能量	進度起迄年月	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行辦理數
一般建築及設備計畫	**190,000.00**				**190,000.00**	
不動產、廠房及設備	**190,000.00**				**190,000.00**	
機械及設備	177,000.00		1100101-1101231		177,000.00	
什項設備	13,000.00		1100101-1101231		13,000.00	
合計	**190,000.00**				**190,000.00**	

門日報社

計畫預算與實際進度比較表

110年度

單位：新臺幣元

數					決	算	數		未達成或超過預算之原因
算	數		截至本年度累計數		本年度金額	本年度金額占可用預算數(%)	截至本年度累計數金額	截至本年度累計決算數佔累計預算數(%)	
調整數	合計	佔全部計畫(%)	金 額	佔全部計畫(%)					
	190,000.00	**100.00**		-	**188,937.00**	**99.44**	**188,937.00**	--	
	190,000.00	**100.00**		-	**188,937.00**	**99.44**	**188,937.00**	--	
	177,000.00	100.00		-	175,937.00	99.40	175,937.00	--	
	13,000.00	100.00		-	13,000.00	100.00	13,000.00	--	
	190,000.00	**100.00**		-	**188,937.00**	**99.44**	**188,937.00**	--	

資產折舊

中華民國

項　　目	不動產、廠房及				
	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
原值	2,230,972.00	33,623,046.00	56,509,691.00	2,677,270.00	6,216,962.00
減:以前年度已提折舊及減損數	1,865,106.00	25,465,775.00	52,257,012.00	2,206,572.00	4,644,027.00
上年度期末帳面價值	**365,866.00**	**8,157,271.00**	**4,252,679.00**	**470,698.00**	**1,572,935.00**
加:本年度新增資產價值			175,937.00		13,000.00
減:本年度減少資產價值					
加減:調整數					
減:本年度提列折舊數	43,512.00	960,828.00	1,541,776.00	62,064.00	422,431.00
本年度期末帳面價值	**322,354.00**	**7,196,443.00**	**2,886,840.00**	**408,634.00**	**1,163,504.00**
本年度提列折舊數					
製造費用		150,276.00	1,447,865.00		148,438.00
管理費用	43,512.00	810,552.00	93,911.00	62,064.00	273,993.00
合 計	43,512.00	960,828.00	1,541,776.00	62,064.00	422,431.00

明細表

110年度 **單位：新臺幣元**

設備				使用權資產	投資性不動產	其他	合 計
核能燃料	租賃資產	生產性植物	租賃權益改良				
						83,538.00	101,341,479.00
							86,438,492.00
						83,538.00	**14,902,987.00**
							188,937.00
							3,030,611.00
						83,538.00	**12,061,313.00**
							1,746,579.00
							1,284,032.00
							3,030,611.00

資產變賣

中華民國

科目名稱	決算				
	帳面價值				變
	成本或重估價值 (1)	已提折舊額 (2)	減損調整數 (3)	淨額 (4)=(1)-(2)-(3)	總收入 (5)
合計					

門日報社

明細表

110年度　　**單位：新臺幣元**

數					變賣盈虧預算數	比較增減	
賣收入		未實現重估增值減少數 (8)	估計應付土地增值稅減少數 (9)	變賣盈虧 (10)=(7)-(4)+(8)+(9)		金額	%
處理費用 (6)	淨收入 (7)=(5)-(6)						

資產報廢

中華民國

科目名稱	決算		
	帳面價		
	成本或重估價值 (1)	已提折舊額 (2)	減損調整數 (3)
不動產、廠房及設備	**1,290,850.00**	**1,290,850.00**	
機械及設備	524,380.00	524,380.00	
什項設備	766,470.00	766,470.00	
合　計	**1,290,850.00**	**1,290,850.00**	

門日報社

明細表

110年度 **單位：新臺幣元**

數				報廢損失預算數	比較增減	
值 淨額 (4)=(1)－(2)－(3)	殘餘價值 (5)	未實現重估增值減少數 (6)	報廢損失 (7)=(4)－(5)－(6)		金額	%

資金轉投資及

中華民國

轉投資事業				投資金額				
名稱	年終實收資本總額	發行股數	稅前淨利(淨損)	以前年度投資額	本年度增減投資			截至本年度投資淨額
					決算數	預算數	比較增減	
合計								

其盈虧明細表

110年度　　**單位：新臺幣元**

持股比例		現金股利或採權益法認列之投資損益							
截至本年度持有股數	占發行股額%	本年度						上年度決算數	
		決算數			預算數		比較增減		
		每股	總額	報酬率%	每股	總額		每股	總額

金門縣金門日報社

無形資產明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目及業務項目	預　算　數	決　算　數	比　較　增　減		備　　註
			金額	%	
總　計				null	

本　頁　空　白

長期債務舉借

中華民國

舉借與償還對象名稱	借款用途	期初餘額	本年度舉借金額		
			決算數	預算數	比較增減
合計					

與償還明細表

110年度　　**單位：新臺幣元**

本年度償還金額			調整增減數	期末餘額	備註
決算數	預算數	比較增減			

資本增減與

中華民國

項目名稱	期初資本額決算數		本年度決算數		
	實收資本	預收資本	現金	轉帳	合計
地方政府資本	136,125,837.00				
合計	136,125,837.00				

股額明細表

110年度　　**單位：新臺幣元**

增減數				期末資本額決算數				
預算數			比較增減	實收資本				預收資本
現金	轉帳	合計		股數	每股面額(元)	金額	%	
				13,612,584.00	10.00	136,125,837.00	100.00	
				13,612,584.00	**10.00**	**136,125,837.00**	**100.00**	

本　頁　空　白

金門縣金門日報社

成本彙總表

中華民國110年度　　單位：新台幣元

項目名稱	決算數	預算數	比較增減		備註
			金額	%	
直接材料	4,404,428.00	5,100,000.00	-695,572.00	13.64	
直接人工	58,441,563.00	74,706,000.00	-16,264,437.00	21.77	
製造費用	6,844,978.00	9,647,000.00	-2,802,022.00	29.05	
產品成本	69,690,969.00	89,453,000.00	-19,762,031.00	22.09	

產品生產成

中華民國

上年度決算數			項目名稱	數量單位	本年度決算			
						單位成		
生產量	單位成本	生產總值			生產量	直接材料	直接人工	製造費用
56,349.00	902.51	50,855,428.00	發行	份	53,551.00	65.69	658.12	87.71
3,585.00	3,690.79	13,231,467.00	廣告	版面	2,871.00	306.31	3,068.86	545.35
140,586.00	161.13	22,653,116.00	印刷	個	2,094.00	3.51	6,871.08	278.03
		86,740,011.00	合計					

本明細表

110年度 **單位：新臺幣元**

數		本年度預算數						本年度決算占預算%		
本			單位成本							
合計	生產總值	生產量	直接材料	直接人工	製造費用	合計	生產總值	生產量	單位成本	生產總值
811.52	43,457,569.00	66,000.00	61.24	603.68	78.24	743.16	49,049,000.00	81.14	109.20	88.60
3,920.52	11,255,814.00	4,000.00	252.50	2,490.25	385.50	3,128.25	12,513,000.00	71.78	125.33	89.95
7,152.62	14,977,586.00	6,000.00	8.00	4,150.33	490.17	4,648.50	27,891,000.00	34.90	153.87	53.70
	69,690,969.00						**89,453,000.00**			**77.91**

單位生產成

中華民國

項目		決算數				
成品及材料名稱	製造成本要素	用量工時分攤標準	單價工資率分攤率	單位成本		
				合計	固定	變動
成品						
發行	**直接材料**			**66**		**66**
	直接人工			**658**	**639**	**19**
	製造費用			**88**	**75**	**13**
	單位生產成本			812	714	98
廣告	**直接材料**			**306**		**306**
	直接人工			**3,069**	**2,980**	**89**
	製造費用			**545**	**464**	**81**
	單位生產成本			3,921	3,444	477
印刷	**直接材料**			**4**		**4**
	直接人工			**6,871**	**6,671**	**200**
	製造費用			**278**	**237**	**41**
	單位生產成本			7,153	6,908	245

本明細表

110年度 **單位：新臺幣元**

預算數					比較增減				
用量工時分攤標準	單價工資率分攤率	單位成本			用量工時分攤標準	單價工資率分攤率	單位成本		
		合計	固定	變動			合計	固定	變動
		61		**61**			**4**		**4**
		604	**579**	**25**			**54**	**60**	**-6**
		78	**69**	**9**			**9**	**5**	**4**
		743	648	95			68	66	3
		253		**253**			**54**		**54**
		2,490	**2,387**	**103**			**579**	**593**	**-14**
		386	**342**	**44**			**160**	**122**	**38**
		3,128	2,729	400			792	715	77
		8		**8**			**-4**		**-4**
		4,150	**3,978**	**172**			**2,721**	**2,693**	**28**
		490	**434**	**56**			**-212**	**-198**	**-14**
		4,649	4,413	236			2,504	2,495	9

本　頁　空　白

戊、決算參考表

金門縣金門日報社

員工人數彙計表

中華民國110年度

單位：人

項目名稱	決算數		預算數		比較增減		備註
	國內部分	國外部分	國內部分	國外部分	國內部分	國外部分	
營業總支出部分	**65**		**84**		**-19**		
生產部分	**52**		**69**		**-17**		
正式職員	9		9				
正式工員	29		56		-27		
臨時工員	14		4		10		
管理部分	**13**		**15**		**-2**		
正式職員	5		5				
正式工員	8		10		-2		
小計	**65**		**84**		**-19**		
正式職員	14		14				
正式工員	37		66		-29		
臨時工員	14		4		10		
合　計	**65**		**84**		**-19**		

用人費用

中華民國

項目名稱	決算						
	正式員額薪資	臨時人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金		
					績效獎金	考核獎金	其他獎金
營業總支出部分	36,719,427	5,090,794	2,202,657			4,197,136	3,860,642
國內部分(小計)	36,719,427	5,090,794	2,202,657			4,197,136	3,860,642
直接人工	27,050,398	5,090,794	1,702,088			2,993,232	2,920,187
國內部分	27,050,398	5,090,794	1,702,088			2,993,232	2,920,187
管理費用	9,669,029		500,569			1,203,904	940,455
國內部分	9,669,029		500,569			1,203,904	940,455
合計	36,719,427	5,090,794	2,202,657			4,197,136	3,860,642

註: 1、依職工福利委員會組織章程，營收0.1%提撥，預算編列3萬2千元；本年度營收2,402萬6,738元，應提列金額2萬
2、預算編列考核獎金775萬8000元。依考績法發放50員、決算金額419萬7,136元。
3、預算編列年終工作獎金612萬元，依軍公教人員年終獎金發給注意事項發放74員、決算金額386萬0,642元。

門日報社

彙計表

110年度 **單位 ：新臺幣元**

數									
退休、卹償金		資遣費	福利費					提繳工資墊償費用	合計
退休金	卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	體育活動費	其他福利費		
18,660,293	600,000		4,634,025	21,000	24,231	95,500	1,785,952		77,891,657
18,660,293	600,000		4,634,025	21,000	24,231	95,500	1,785,952		77,891,657
14,146,276			3,826,811				711,777		58,441,563
14,146,276			3,826,811				711,777		58,441,563
4,514,017	600,000		807,214	21,000	24,231	95,500	1,074,175		19,450,094
4,514,017	600,000		807,214	21,000	24,231	95,500	1,074,175		19,450,094
18,660,293	600,000		4,634,025	21,000	24,231	95,500	1,785,952		77,891,657

4,027元(帳列福利金2萬4,231元，溢估數204元於次年轉列收入)。

用人費用

中華民國

項目名稱	預算						
	正式員額薪資	臨時人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金		
					績效獎金	考核獎金	其他獎金
營業總支出部分	49,665,000	2,535,000	3,832,000			7,758,000	6,120,000
國內部分(小計)	49,665,000	2,535,000	3,832,000			7,758,000	6,120,000
直接人工	38,665,000	2,535,000	3,100,000			6,000,000	4,800,000
國內部分	38,665,000	2,535,000	3,100,000			6,000,000	4,800,000
管理費用	11,000,000		732,000			1,758,000	1,320,000
國內部分	11,000,000		732,000			1,758,000	1,320,000
合 計	49,665,000	2,535,000	3,832,000			7,758,000	6,120,000

門日報社

彙計表

110年度　　**單位：新臺幣元**

數									
退休、卹償金		資遣費	福利費					提繳工資墊償費用	合計
退休金	卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	體育活動費	其他福利費		
21,055,000	600,000		5,500,000	98,000	39,000	97,000	2,997,000		100,296,000
21,055,000	600,000		5,500,000	98,000	39,000	97,000	2,997,000		100,296,000
16,355,000			4,500,000				1,864,000		77,819,000
16,355,000			4,500,000				1,864,000		77,819,000
4,700,000	600,000		1,000,000	98,000	39,000	97,000	1,133,000		22,477,000
4,700,000	600,000		1,000,000	98,000	39,000	97,000	1,133,000		22,477,000
21,055,000	600,000		5,500,000	98,000	39,000	97,000	2,997,000		100,296,000

金門縣金

繳納各項稅捐

中華民國

決

項目名稱	營業總支出部分			資本
	中央政府	地方政府	外國政府	中央政府
房屋稅		**11,044.00**		
一般房屋稅		11,044.00		
消費與行為稅		**9,344.00**		
印花稅		9,344.00		
規費		**14,040.00**		
行政規費		1,650.00		
汽車燃料使用費		12,390.00		
合計		**34,428.00**		

門日報社

與規費明細表

110年度 **單位：新臺幣元**

算數						
支出部分		代徵部分		合計		
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
					11,044.00	
					11,044.00	
					9,344.00	
					9,344.00	
					14,040.00	
					1,650.00	
					12,390.00	
					34,428.00	

金門縣金

繳納各項稅捐

中華民國

預

項目名稱	營業總支出部分			資本
	中央政府	地方政府	外國政府	中央政府
房屋稅		**20,000.00**		
一般房屋稅		20,000.00		
消費與行為稅		**30,000.00**		
印花稅		30,000.00		
規費		**35,000.00**		
行政規費		10,000.00		
汽車燃料使用費		25,000.00		
合計		**85,000.00**		

門日報社

與規費明細表

110年度 **單位：新臺幣元**

算數						
支出部分		代徵部分		合計		
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
					20,000.00	
					20,000.00	
					30,000.00	
					30,000.00	
					35,000.00	
					10,000.00	
					25,000.00	
					85,000.00	

金門縣金門日報社

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國110年度　　**單位：新臺幣元**

項目名稱	決算數		預算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
合計									

本　頁　空　白

主要營運量

中華民國

上年度決算數		產銷(營運)項目名稱	數量單位	本年度決算
數量	金額			數量
200,520.00	30,035,983.00			58,516.00
56,349.00	10,142,763.00	發行	份	53,551.00
3,585.00	17,925,020.00	廣告	版面	2,871.00
140,586.00	1,968,200.00	印刷	個	2,094.00

門日報社

值比較表

110年度

貨幣單位：新臺幣元

數	本年度預算數		本年度決算數與預算數比較增減			
金額	數量	金額	數量	%	金額	%
24,026,738.00	76,000.00	31,988,000.00	-17,484.00	23.01	-7,961,262.00	24.89
9,639,038.00	66,000.00	11,880,000.00	-12,449.00	18.86	-2,240,962.00	18.86
14,350,020.00	4,000.00	20,000,000.00	-1,129.00	28.23	-5,649,980.00	28.25
37,680.00	6,000.00	108,000.00	-3,906.00	65.10	-70,320.00	65.11

成本與售

中華民國

產品名稱	銷售			總額及單位金額	直接材料		直接人工	
	單位	數量			決算	預算	決算	預算
		決算	預算					
發行	份	53,551	66,000	總額	3,517,663.00	4,042,000.00	35,242,817.00	39,843,000.00
				單位金額	65.69	61.24	658.12	603.68
廣告	版面	2,871	4,000	總額	879,415.00	1,010,000.00	8,810,704.00	9,961,000.00
				單位金額	306.31	252.50	3,068.86	2,490.25
印刷	個	2,094	6,000	總額	7,350.00	48,000.00	14,388,042.00	24,902,000.00
				單位金額	3.51	8.00	6,871.08	4,150.33
合計					4,404,428.00	5,100,000.00	58,441,563.00	74,706,000.00

門日報社

價比較表

110年度 **單位 ：新臺幣元**

製造費用		總成本		售　價		銷售盈虧			
決算	預算	決算	預算	決算	預算	決算	預算	決算	預算
4,697,089.00	5,164,000.00	43,457,569.00	49,049,000.00	9,639,038.00	11,880,000.00	-33,818,531.00	-37,169,000.00		
87.71	78.24	811.52	743.17	180.00	180.00	-631.52	-563.17		
1,565,695.00	1,542,000.00	11,255,814.00	12,513,000.00	14,350,020.00	20,000,000.00	3,094,206.00	7,487,000.00		
545.35	385.50	3,920.52	3,128.25	4,998.27	5,000.00	1,077.75	1,871.75		
582,194.00	2,941,000.00	14,977,586.00	27,891,000.00	37,680.00	108,000.00	-14,939,906.00	-27,783,000.00		
278.03	490.17	7,152.62	4,648.50	17.99	18.00	-7,134.63	-4,630.50		
6,844,978.00	**9,647,000.00**	**69,690,969.00**	**89,453,000.00**	**24,026,738.00**	**31,988,000.00**	**-45,664,231.00**	**-57,465,000.00**		

金門縣金門日報社

5年來主要產品單位成本比較表

中華民國110年度　　單位：新臺幣元

項目 名稱及年度	決算數	預算數	比較增減	
			金額	%
發行				
106	1,036.14	1,057.43	-21.29	2.01
107	707.61	769.72	-62.11	8.07
108	696.78	741.03	-44.25	5.97
109	902.51	738.84	163.67	22.15
110	811.52	743.17	68.35	9.20
廣告				
106	4,333.26	3,931.79	401.47	10.21
107	2,975.54	2,881.98	93.56	3.25
108	3,353.73	2,778.43	575.30	20.71
109	3,690.79	2,717.45	973.34	35.82
110	3,920.52	3,128.25	792.27	25.33
印刷				
106	1,040.61	5,027.96	-3,987.35	79.30
107	65.82	3,592.30	-3,526.48	98.17
108	700.43	3,473.78	-2,773.35	79.84
109	161.13	3,509.44	-3,348.31	95.41
110	7,152.62	4,648.50	2,504.12	53.87

金門縣金門日報社

會費、捐助與分攤費用彙計表

中華民國110年度　　**單位：新臺幣元**

科目名稱		項目及對象	決算數	預算數	比較增減	
用途別	費用別				金額	%
捐助			**20,000.00**	**20,000.00**		
捐助國內團體			**20,000.00**	**20,000.00**		
	管理費用		**20,000.00**	**20,000.00**		
		產業工會	20,000.00	20,000.00		
		合計	**20,000.00**	**20,000.00**		

金門縣金門日報社

各項費用彙計表

中華民國110年度　　單位:新臺幣元

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數	本年度預算數	本年度決算數與預算數比較增減		
				金額	%	增減原因說明
90,947,602.00	**用人費用**	**77,891,657.00**	**96,351,000.00**	**-18,459,343.00**	**19.16**	**職員出缺未補及工員退休以約用人員替代致薪資決算數較少。另未休假加班、獎金及保險費等依實際情形發放致決算較少。**
42,491,182.00	正式員額薪資	36,719,427.00	45,990,000.00	-9,270,573.00	20.16	
11,124,722.00	職員薪金	11,143,716.00	12,700,000.00	-1,556,284.00	12.25	
31,366,460.00	工員工資	25,575,711.00	33,290,000.00	-7,714,289.00	23.17	
3,664,583.00	臨時人員薪資	5,090,794.00	2,265,000.00	2,825,794.00	124.76	
3,664,583.00	臨時工員工資	5,090,794.00	2,265,000.00	2,825,794.00	124.76	
2,073,281.00	超時工作報酬	2,202,657.00	3,832,000.00	-1,629,343.00	42.52	
2,073,281.00	加班費	2,202,657.00	3,832,000.00	-1,629,343.00	42.52	
7,962,823.00	獎金	8,057,778.00	13,878,000.00	-5,820,222.00	41.94	
4,010,000.00	考核獎金	4,197,136.00	7,758,000.00	-3,560,864.00	45.90	
3,952,823.00	其他獎金	3,860,642.00	6,120,000.00	-2,259,358.00	36.92	
28,048,345.00	退休及卹償金	19,260,293.00	21,655,000.00	-2,394,707.00	11.06	
5,248,313.00	職員退休及離職金	5,028,208.00	5,250,000.00	-221,792.00	4.22	
22,500,032.00	工員退休及離職金	13,632,085.00	15,805,000.00	-2,172,915.00	13.75	
300,000.00	卹償金	600,000.00	600,000.00			
6,707,388.00	福利費	6,560,708.00	8,731,000.00	-2,170,292.00	24.86	
4,805,991.00	分擔員工保險費	4,634,025.00	5,500,000.00	-865,975.00	15.75	
	傷病醫藥費	21,000.00	98,000.00	-77,000.00	78.57	
29,925.00	提撥福利金	24,231.00	32,000.00	-7,769.00	24.28	
97,530.00	體育活動費	95,500.00	104,000.00	-8,500.00	8.17	
1,773,942.00	其他福利費	1,785,952.00	2,997,000.00	-1,211,048.00	40.41	
12,425,254.00	**服務費用**	**9,542,170.00**	**14,046,000.00**	**-4,503,830.00**	**32.06**	**節約用水用電及設備修護費與佣金及稿費等依實際支用致決算較預算少。**
709,775.00	水電費	703,211.00	1,090,000.00	-386,789.00	35.49	
650,057.00	工作場所電費	666,985.00	1,050,000.00	-383,015.00	36.48	
59,718.00	工作場所水費	36,226.00	40,000.00	-3,774.00	9.44	
800,957.00	郵電費	782,987.00	1,170,000.00	-387,013.00	33.08	
624,902.00	郵費	622,740.00	970,000.00	-347,260.00	35.80	
176,055.00	電話費	160,247.00	200,000.00	-39,753.00	19.88	

金門縣金門日報社

各項費用彙計表

中華民國110年度　　單位:新臺幣元

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數	本年度預算數	本年度決算數與預算數比較增減		
				金額	%	增減原因說明
33,437.00	旅運費	24,079.00	66,000.00	-41,921.00	63.52	
33,437.00	國內旅費	24,079.00	66,000.00	-41,921.00	63.52	
23,769.00	印刷裝訂與廣告費	63,275.00	70,000.00	-6,725.00	9.61	
23,769.00	印刷及裝訂費	63,275.00	60,000.00	3,275.00	5.46	
	業務宣導費		10,000.00	-10,000.00	100.00	
2,283,624.00	修理保養與保固費	612,319.00	2,610,000.00	-1,997,681.00	76.54	
	土地改良物維護費		80,000.00	-80,000.00	100.00	
	一般房屋修護費	8,000.00	300,000.00	-292,000.00	97.33	
2,011,126.00	機械及設備修護費	445,734.00	1,800,000.00	-1,354,266.00	75.24	
80,598.00	交通及運輸設備修護費	34,585.00	150,000.00	-115,415.00	76.94	
191,900.00	什項設備修護費	124,000.00	280,000.00	-156,000.00	55.71	
45,019.00	保險費	57,796.00	80,000.00	-22,204.00	27.76	
42,200.00	一般房屋保險費	39,975.00	60,000.00	-20,025.00	33.38	
2,819.00	交通及運輸設備保險費	12,821.00	20,000.00	-7,179.00	35.90	
	責任保險費	5,000.00		5,000.00		
4,296,603.00	棧儲、包裝、代理及加工費	4,020,111.00	5,000,000.00	-979,889.00	19.60	
4,296,603.00	佣金、匯費及手續費	4,020,111.00	5,000,000.00	-979,889.00	19.60	
3,933,024.00	專業服務費	3,011,703.00	3,660,000.00	-648,297.00	17.71	
216,000.00	法律事務費	36,000.00	60,000.00	-24,000.00	40.00	
2,790,533.00	講課鐘點及稿費	2,804,907.00	3,010,000.00	-205,093.00	6.81	
71,950.00	委託檢驗試驗費	103,950.00	150,000.00	-46,050.00	30.70	
4,300.00	委託考選訓練費	22,468.00	30,000.00	-7,532.00	25.11	
838,567.00	電腦軟體服務費	8,800.00	310,000.00	-301,200.00	97.16	
11,674.00	其他專業服務費	35,578.00	100,000.00	-64,422.00	64.42	
299,046.00	公共關係費	266,689.00	300,000.00	-33,311.00	11.10	
299,046.00	公共關係費	266,689.00	300,000.00	-33,311.00	11.10	
5,476,725.00	**材料及用品費**	**5,205,181.00**	**6,718,000.00**	**-1,512,819.00**	**22.52**	**覈實列支。**
4,722,041.00	使用材料費	4,761,611.00	5,570,000.00	-808,389.00	14.51	
4,494,310.00	原料	4,404,428.00	5,100,000.00	-695,572.00	13.64	
196,741.00	燃料	209,406.00	370,000.00	-160,594.00	43.40	

金門縣金門日報社

各項費用彙計表

中華民國110年度　　單位:新臺幣元

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數	本年度預算數	本年度決算數與預算數比較增減		
				金額	%	增減原因說明
30,990.00	設備零件	147,777.00	100,000.00	47,777.00	47.78	
754,684.00	用品消耗	443,570.00	1,148,000.00	-704,430.00	61.36	
94,621.00	辦公（事務）用品	156,087.00	290,000.00	-133,913.00	46.18	
11,100.00	報章雜誌	14,072.00	35,000.00	-20,928.00	59.79	
86,300.00	服裝	5,000.00	118,000.00	-113,000.00	95.76	
562,663.00	其他	268,411.00	705,000.00	-436,589.00	61.93	
92,883.00	**租金與利息**	**92,883.00**	**231,000.00**	**-138,117.00**	**59.79**	**土地租金按實核支，影印機未租賃。**
92,883.00	地租及水租	92,883.00	150,000.00	-57,117.00	38.08	
92,883.00	一般土地租金	92,883.00	150,000.00	-57,117.00	38.08	
	什項設備租金		81,000.00	-81,000.00	100.00	
	什項設備租金		81,000.00	-81,000.00	100.00	
4,412,531.00	**折舊、折耗及攤銷**	**3,787,259.00**	**4,469,000.00**	**-681,741.00**	**15.25**	**以前年度提列不足，補提致決算較預算高。**
3,658,382.00	不動產、廠房及設備折舊	3,030,611.00	3,721,000.00	-690,389.00	18.55	
43,512.00	土地改良物折舊	43,512.00	44,000.00	-488.00	1.11	
867,492.00	一般房屋折舊	960,828.00	868,000.00	92,828.00	10.69	
2,215,478.00	機械及設備折舊	1,541,776.00	2,260,000.00	-718,224.00	31.78	
63,710.00	交通及運輸設備折舊	62,064.00	64,000.00	-1,936.00	3.03	
468,190.00	什項設備折舊	422,431.00	485,000.00	-62,569.00	12.90	
754,149.00	攤銷	756,648.00	748,000.00	8,648.00	1.16	
754,149.00	攤銷電腦軟體	756,648.00	748,000.00	8,648.00	1.16	
35,130.00	**稅捐與規費**	**34,428.00**	**85,000.00**	**-50,572.00**	**59.50**	**印花稅等按實核支。**
11,325.00	房屋稅	11,044.00	20,000.00	-8,956.00	44.78	
11,325.00	一般房屋稅	11,044.00	20,000.00	-8,956.00	44.78	
10,215.00	消費與行為稅	9,344.00	30,000.00	-20,656.00	68.85	
10,215.00	印花稅	9,344.00	30,000.00	-20,656.00	68.85	
13,590.00	規費	14,040.00	35,000.00	-20,960.00	59.89	
1,200.00	行政規費	1,650.00	10,000.00	-8,350.00	83.50	
12,390.00	汽車燃料使用費	12,390.00	25,000.00	-12,610.00	50.44	
20,000.00	**會費、捐助與分攤**	**20,000.00**	**20,000.00**			
20,000.00	捐助	20,000.00	20,000.00			

金門縣金門日報社

各項費用彙計表

中華民國110年度　　單位:新臺幣元

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數	本年度預算數	本年度決算數與預算數比較增減		
				金額	%	增減原因說明
20,000.00	捐助國內團體	20,000.00	20,000.00			
299,953.00	**其他**	**434,288.00**	**140,000.00**	**294,288.00**	**210.21**	**主要係因呆原物料報廢損失及年度內實際年終、考績獎金等發生金額少於估算之應付數。**
299,953.00	其他費用	434,288.00	140,000.00	294,288.00	210.21	
299,953.00	其他	434,288.00	140,000.00	294,288.00	210.21	
113,710,078.00	**合計**	**97,007,866.00**	**122,060,000.00**	**-25,052,134.00**	**20.52**	

金門縣金門日報社

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國110年度　　**單位：新臺幣元**

科目	決算數	預算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目					
傷病醫藥費	21,000	98,000	-77,000	78.57	
體育活動費	95,500	104,000	-8,500	8.17	
業務宣導費		10,000	-10,000	100.00	
公共關係費	266,689	300,000	-33,311	11.10	
服裝	5,000	118,000	-113,000	95.76	
統計所需項目					
汽車燃料使用費	12,390	25,000	-12,610	50.44	

主辦會計人員：主任吳靜慧

基金主持人：金門日報社社長傅仰土