

中 華 民 國 111 年 度

總 預 算 案

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

附屬單位預算目次

中華民國111年度

甲、財務摘要-----	01~02
乙、業務計畫及預算概要-----	03~12
丙、預算主要表	
1.損益預計表-----	13~14
2.盈虧撥補預計表-----	15~15
3.現金流量預計表-----	16~16
丁、預算明細表	
1.損益明細科目	
(1) 銷貨收入明細表-----	17~19
(2) 勞務收入明細表-----	20~21
(3) 其他營業收入明細表-----	22~23
(4) 財務收入明細表-----	24~24
(5) 其他營業外收入明細表-----	25~25
(6) 銷售成本明細表-----	26~27
(7) 直接材料人工明細表-----	28~29
(8) 製造費用明細表-----	30~31
(9) 業務費用明細表-----	32~33
(10) 管理費用明細表-----	34~39
(11) 其他營業外費用明細表-----	40~41
2.現金流量明細科目	
(1)無形資產明細表-----	42~43
(2)固定資產建設改良擴充明細表-----	44~45
(3)固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	46~47
(4)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	48~49
(5)資產折舊明細表-----	50~51
(6)資產變賣明細表-----	52~52

(7) 資產報廢明細表-----	53~53
------------------	-------

3.產品成本預計

(1) 成本彙總表-----	54~56
----------------	-------

戊、預算參考表

1.資產負債預計表-----	57~60
----------------	-------

2.員工人數彙計表-----	61~61
----------------	-------

3.用人費用彙計表-----	62~63
----------------	-------

4.繳納各項稅捐與規費明細表-----	64~65
---------------------	-------

5.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表-----	66~66
--------------------------	-------

6.5年來主要產品銷售量值明細表-----	67~67
-----------------------	-------

7.5年來主要產品生產成本明細表-----	68~68
-----------------------	-------

8.會費、捐助與分攤費用彙計表-----	69~69
----------------------	-------

9.各項費用彙計表-----	70~77
----------------	-------

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	59,678.00	81,443.00	-21,765.00	26.72
營業總支出	100,361.00	122,060.00	-21,699.00	17.78
淨利（淨損）	-40,683.00	-40,617.00	-66.00	0.16
盈虧撥補：				
公庫分得股息紅利				
留存事業機關盈餘				
事業機關負擔虧損	111,478.00	92,901.00	18,577.00	20.00
現金流量（附註1）：				
增加不動產、廠房及設備	346.00	190.00	156.00	82.11
增加長期債務				
現金及約當現金淨增				
現金及約當現金淨減	39,255.00	30,861.00	8,394.00	27.20
財務狀況：				
營運資金餘額（附註2）	73,681.00	111,917.00	-38,236.00	34.16
不動產、廠房及設備餘額	5,442.00	7,220.00	-1,778.00	24.63
長期負債餘額	34,604.00	34,604.00		
權益	44,981.00	85,664.00	-40,683.00	47.49
<p>附註： 1、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。</p> <p>2、營運資金餘額 = 流動資產 - 流動負債。</p>				

本 頁 空 白

金門縣金門日報社

業務計畫及預算概要

中華民國111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	107年度 決算	108年度 決算	109年度 決算	110年度 預算	111年度 預算
發行(份)	70,948	64,965	56,349	66,000	57,000
廣告(版面)	4,360	3,501	3,285	4,000	3,672
印刷(個)	429,439	40,356	140,586	6,000	6,000

生產單位成本：

單位：新台幣元

年度 項目	107年度 決算	108年度 決算	109年度 決算	110年度 預算	111年度 預算
發行(份)	707.61	696.78	902.51	757.68	670.95
廣告(版面)	2,975.54	3,353.73	3,690.79	3,125.81	2,661.76
印刷(個)	65.82	700.43	161.13	4,490.44	3,445.83

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111年度報紙發行量57,000份，廣告3,672版面，印刷6,000個，詳如產銷計畫表。

111 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		111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	66,000	11,880	57,000	10,260	26,773	4,819.14	1,727	310.86	26,773	4,819.14	1,727	310.86	10,260
廣告	4,000	20,000	3,672	18,360	1,469	7,345.00	32	160.00	2,079	10,395.00	92	460.00	18,360
印刷	6,000	108	6,000	108	250	4.50	250	4.50	5,000	90.00	500	9.00	108

二、採購計畫部份：

單位：新台幣千元

名稱	單位	金額	說明
筆記型電腦3台	台	90	汰換筆記型電腦3台(購於96、99年)
電腦印前分色系統汰換硬體設備主機設備	台	140	電腦印前分色系統汰換硬體設備主機設備140千元(購於101年)
相機	台	116	汰換採訪用相機含鏡頭2台(98、99年)
合計		346	

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230千元及什項設備116千元。
- (三)計畫期間：自中華民國111年1月1日起至111年12月31日止，共計1年。

111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	111年度預算	資金來源	111年度預算
土地		自有資金	346
土地改良物		營運資金	346
房屋及建築		出售不適用資產	
機械及設備	230	增資	
交通及運輸設備		其他	
什項設備	116	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	346	合計	346

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	107年度決算	108年度決算	109年度決算	110年度預算	111年度預算
收入					
營業收入	118,585	107,763	108,036	80,143	58,728
營業外收入	4,624	1,050	1,013	1,300	950
停業單位利益					
收入合計	123,209	108,813	109,049	81,443	59,678
支出					
營業成本	91,444	85,274	86,740	89,453	68,693
營業費用	32,536	28,363	26,670	32,467	31,368
營業外費用	2	1,354	300	140	300
停業單位損失					
支出合計	123,982	114,991	113,710	122,060	100,361
淨益（淨損）	-773	-6,178	-4,661	-40,617	-40,683

(一)收入方面：111年度預計收入總額59,678千元，其中營業收入58,728千元，佔收入總額98.41%（勞務收入28,620千元，銷貨收入108千元，其他營業收入30,000千元），營業外收入950千元，佔收入總額1.59%。

(二)費用支出：111年度預定支出總額100,361千元，其中營業支出100,061千元，佔費用支出總額99.70%（成本68,693千元，業務費用6,490千元，管理費用24,878千元），營業外費用300千元，佔費用支出總額0.30%。

(三)淨損：40,683千元。

二、現金流量之預計：

111年度營業活動之淨現金流出35,533千元，投資活動之淨現金流出736千元，籌資活動之淨現金流出2,986千元，現金及約當現金淨減數為39,255千元。

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：111年度預計營業成本計68,693千元，其中

1.發行成本總額38,244元，按年57,000份計算，每份(30天)單位成本計670.95元。

2.廣告成本總額9,774千元按3,672個5.4*35.3公分版面計算，每版面單位成本計2,661.76元。

3.印刷成本總額20,675千元，按1年6,000個計算，每個單位成本3,445.83元。

二、111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：

111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68,693千元，較上年度預算數89,453千元，減少20,760千元，報紙發行生產單位成本每份(6元*30天)計670.95元，較上年度757.68元減少86.73元，廣告生產單位成本每版面2,661.76元較上年度3,125.81元減少464.05元，印刷生產單位成本每個3,445.83元，較上年度4,490.44元減少1,044.61元。

(二)員工人數增減原因之分析：

111年度預算員額為84人，計職員14人，作業員55人，臨時人員15人；110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個年度差異原因係因生產部門之正式工員56人其中11人由臨時工員遞補所致。

(三)損益各科目增減原因之分析：

1. 營業收入：

(1)銷貨收入：111年度預算數108千元，與上年度預算數108千元，2個年度相同無增減。

(2)勞務收入：111年度預算數28,620千元，較上年度預算數31,880千元減少3,260千元，主要係因廣告收入及發行收入減少所致。

(3)政府補助收入：111年度預算數30,000千元，較上年度預算數48,155千元，計減少18,155千元，係虧損補助減少10,000千元及減少補足勞退金專戶補助8,155千元。

2. 營業外收入：111年度預算數950千元，較上年度預算數1,300千元減少350千元。

3. 銷售成本：111年度預算數68,693千元，較上年度預算數89,453千元，計減少20,760千元。

(1)直接人工：111年度支出總額預計54,588千元，較上年度預算數74,706千元，計減少20,118千元，主要係依勞基法規定勞工退休準備金專戶差額應補足金額較去年減少8,155千元及減少工員薪資11,963千元所致。

(2)直接材料：111年度支出總額預計6,000千元，較上年度預算數5,100千元，增加900千元，主要係增加原料紙價上揚所致。

(3)製造費用：111年度支出總額預計8,105千元，較上年度預算數9,647千元，計減少1,542千元，主要係預估折舊折耗及攤銷減少。

4. 營業費用：111年度預算數31,368千元，較上年度預算數32,467千元，計減少1,099千元。

(1)業務費用：111年度支出總額預計6,490千元，與上年度預算數6,490千元，2個年度相同無增減。

(2)管理費用：111年度支出總額預計24,878千元，較上年度預算數25,977千元，計減少1,099千元，主要係減少薪資、什項設備租金及去年員工健檢對象為職員今年為工員，人數增加等所致。

5. 營業外費用：111年度支出總額預計300千元，較上年度預算數140千元，計增加160千元，係估計數差異及廢料損失等。

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				
		107年度 決算	108年度 決算	109年度 決算	110年度 預算	111年度 預算
財務結構 %	負債占資產比率	24.50	25.81	27.95	43.09	50.70
	長期資金占固定資產比率	713.39	810.00	977.50	822.91	1462.42
償債能力 %	流動比率	1192.49	1296.79	1373.76	632.68	781.41
	速動比率	1167.00	1264.26	1341.11	612.07	751.74
	利息保障倍數					
經營能力	應收款項週轉率（次）	27.92	24.36	45.01	39.95	26.50
	平均收現日數	13.07	14.98	8.11	9.14	13.78
	存貨週轉率（次）					
	平均銷貨日數					
	固定資產週轉率（次）	5.41	5.75	7.02	6.93	10.79
	總資產週轉率（次）	0.92	0.72	0.67	0.72	0.64

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	107年度決算	108年度決算	109年度決算	110年度預算	111年度預算
營業利益率 (%)	-4.55	-5.45	-4.97	-52.13	-70.38
營業利益	<u>-5,395</u>	<u>-5,874</u>	<u>-5,374</u>	<u>-41,777</u>	<u>-41,333</u>
營業收入	118,585	107,763	108,036	80,143	58,728
純益率 (%)	-0.65	-5.73	-4.31	-50.68	-69.27
純益	<u>-773</u>	<u>-6,178</u>	<u>-4,660</u>	<u>-40,617</u>	<u>-40,683</u>
營業收入	118,585	107,763	108,036	80,143	58,728

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	107年度決算	108年度決算	109年度決算	110年度預算	111年度預算
總資產報酬率 (%)	-0.46	-3.71	-2.86	-31.62	-36.51
稅前純益	<u>-773</u>	<u>-6,178</u>	<u>-4,660</u>	<u>-40,617</u>	<u>-40,683</u>
平均資產總額	168,743	166,359	162,880	128,436	111,435
業主權益報酬率 (%)	-0.60	-4.96	-3.91	-48.43	-62.28
稅前純益	<u>-773</u>	<u>-6,178</u>	<u>-4,660</u>	<u>-40,617</u>	<u>-40,683</u>
平均業主權益總額	128,007	124,531	119,112	83,867	65,323

本 頁 空 白

金門縣金門日報社

損益預計表

中華民國111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	%
108,036	100.00	營業收入	41	58,728	100.00	80,143	100.00	-21,415	26.72
1,968	1.82	銷貨收入	4101	108	0.18	108	0.13	0	
1,968	1.82	銷貨收入	410101	108	0.18	108	0.13	0	
28,068	25.98	勞務收入	4102	28,620	48.73	31,880	39.78	-3,260	10.23
10,143	9.39	發行收入	410219	10,260	17.47	11,880	14.82	-1,620	13.64
17,925	16.59	廣告收入	410220	18,360	31.26	20,000	24.96	-1,640	8.20
78,000	72.20	其他營業收入	4198	30,000	51.08	48,155	60.09	-18,155	37.70
78,000	72.20	政府補助收入	419804	30,000	51.08	48,155	60.09	-18,155	37.70
86,740	80.29	營業成本	51	68,693	116.97	89,453	111.62	-20,760	23.21
86,740	80.29	銷貨成本	5101	68,693	116.97	89,453	111.62	-20,760	23.21
86,740	80.29	銷貨成本	510101	68,693	116.97	89,453	111.62	-20,760	23.21
21,296	19.71	營業毛利 (毛損)	61	-9,965	-16.97	-9,310	-11.62	-655	7.04
26,670	24.69	營業費用	52	31,368	53.41	32,467	40.51	-1,099	3.38
5,272	4.88	業務費用	5202	6,490	11.05	6,490	8.10	0	
5,272	4.88	業務費用	520201	6,490	11.05	6,490	8.10	0	
21,398	19.81	管理費用	5203	24,878	42.36	25,977	32.41	-1,099	4.23
21,398	19.81	管理費用	520301	24,878	42.36	25,977	32.41	-1,099	4.23
-5,374	-4.97	營業利益 (損失)	62	-41,333	-70.38	-41,777	-52.13	444	1.06
1,013	0.94	營業外收入	49	950	1.62	1,300	1.62	-350	26.92
838	0.78	財務收入	4901	450	0.77	800	1.00	-350	43.75
838	0.78	利息收入	490101	450	0.77	800	1.00	-350	43.75
176	0.16	其他營業外收入	4998	500	0.85	500	0.62	0	
176	0.16	什項收入	499808	500	0.85	500	0.62	0	
300	0.28	營業外費用	59	300	0.51	140	0.17	160	114.29
300	0.28	其他營業外費用	5998	300	0.51	140	0.17	160	114.29
300	0.28	什項費用	599816	300	0.51	140	0.17	160	114.29
713	0.66	營業外利益 (損失)	63	650	1.11	1,160	1.45	-510	43.97
-4,661	-4.31	稅前淨利 (淨損)	64	-40,683	-69.27	-40,617	-50.68	-66	0.16
-4,661	-4.31	繼續營業單位本期淨利 (淨損)	66	-40,683	-69.27	-40,617	-50.68	-66	0.16
-4,661	-4.31	本期淨利 (淨損)	68	-40,683	-69.27	-40,617	-50.68	-66	0.16

金門縣金門日報社
損益預計表說明

中華民國111年度

一、營業總收入：

本年度預計銷貨收入108千元，勞務收入28,620千元，其他營業收入30,000千元計58,728千元，較上年度預算數80,143千元，減少21,415千元，約26.72%。

二、營業總支出：

本年度預計營業成本與營業費用計 100,061千元（銷貨成本68,693千元，業務費用6,490千元，管理費用24,878千元），較上年度121,920千元，減少21,859千元，約17.93%。

三、營業外收入：

本年度預計營業外收入預計950千元（財務收入450千元，其他營業外收入500千元），較上年度1,300千元，減少350千元，約26.92%。

四、營業外費用：

本年度預計營業外費用300千元，較上年度140千元，增加160千元，約114.29%。

五、111年度總收入59,678千元，總支出100,361千元，收支稅後純損40,683千元。

金門縣金門日報社

盈虧撥補預計表

中華民國111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	111,478	
本期淨損	8301	40,683	
累積虧損	8302	70,795	
填補之部	84	111,478	
事業機關負擔者	8406	111,478	
待填補之虧損	840605	111,478	

金門縣金門日報社

現金流量預計表

中華民國111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	-40,683	
稅前淨利（淨損）	9003	-40,683	
利息股利之調整	9004	-450	
利息收入	900401	-450	
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	9005	-41,133	
調整項目	9006	5,150	
提存各項準備	900602	3,288	
折舊、減損及折耗	900603	2,124	
攤銷	900604	757	
流動資產淨減（淨增）	900613	-1,016	
流動負債淨增（淨減）	900614	-3	
未計利息股利之現金流入（流出）	9007	-35,983	
收取利息	9008	450	
營業活動之淨現金流入（流出）	91	-35,533	
投資活動之現金流量		92	
無形資產及其他資產淨減（淨增）	9207	-390	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	9213	-346	
投資活動之淨現金流入（流出）	93	-736	
籌資活動之現金流量		94	
其他負債淨增（淨減）	9407	302	
減少長期負債	9410	-3,288	
籌資活動之淨現金流入（流出）	95	-2,986	
現金及約當現金之淨增（淨減）	97	-39,255	
期初現金及約當現金	98	118,429	
期末現金及約當現金	99	79,174	

註：1.本表「調整項目」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。

本 頁 空 白

金門縣金
銷貨收入
 中華民國

科目及產品		單位	內 銷		
名稱	編號		數量	單價(元)	金額
銷貨收入	410101	個	6,000.00	18.00	108
印刷	120010				108
合 計					108

明細表

111年度

單位：新臺幣千元

外 銷					合 計		
數量	單價	原幣金額(美元)	折合率	折合新臺幣	數量	加權平均 單價(元)	金 額
					6,000.00	18.00	108
							108

108

金門縣金
勞務收入
中華民國

科目及營運項目		單位	國內部分		
名稱	編號		數量	單價(元)	金額
發行收入	410219	份	57,000.00	180	10,260
廣告收入	410220	版面	3,672.00	5,000	18,360
合 計					28,620

明細表

111年度

單位：新臺幣千元

國 外 部 分					合 計		
數 量	外 幣		折合率	折合新臺幣	數 量	加權平均單價(元)	金 額
	單價	金 額					
					57,000.00	180	10,260
					3,672.00	5,000	18,360
							28,620

金門縣金門日報社
其他營業收入說明
中華民國111年度

科目	說 明
政府補助收入	縣府補助-虧損補貼30,000千元。

金門縣金門日報社
財務收入明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

科 目		新 臺 幣 分	外 幣 部 分				合 計	說 明
名 稱	編 號		幣 名	原幣金額	折合率	折合新臺幣		
利息收入	490101	450					450	依實收情形 預估利息收 入。
合 計		450					450	

金門縣金門日報社
其他營業外收入明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

科 目		新 臺 幣 分	外 幣 部 分				合 計	說 明
名 稱	編 號		幣 名	原幣金額	折合率	折合新臺幣		
什項收入	499808	500					500	預估雜項收入。
合 計		500					500	

銷貨成本

中華民國

科目及產品		單位	本年度預算數		
名稱	編號		銷售數量	平均單位成本(元)	銷貨成本
銷貨成本	510101				68,693
總計					68,693

明 細 表

111年度

單位：新臺幣千元

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
		89,453			86,740
		89,453			86,740

金門縣金門日報社

直接材料人工明細表

中華民國111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
4,494	5,100	直接材料	510102	6,000		6,000
4,494	5,100	材料及用品費	5101023	6,000		6,000
4,494	5,100	使用材料費	5101023	6,000		6,000
4,494	5,100	原料	51010231	6,000		6,000
73,170	74,706	直接人工	510103	54,588	52,226	2,362
73,170	74,706	用人費用	5101031	54,588	52,226	2,362
33,409	35,822	正式員額薪資	5101031	28,086	28,086	
6,585	7,500	職員薪金	51010311	7,937	7,937	
26,824	28,322	工員工資	51010311	20,149	20,149	
3,665	2,265	臨時人員薪資	5101031	6,081	6,081	
3,665	2,265	臨時工員工資	51010312	6,081	6,081	
1,589	3,100	超時工作報酬	5101031	2,362		2,362
1,589	3,100	加班費	51010313	2,362		2,362
6,514	10,800	獎金	5101031	6,399	6,399	
3,321	6,000	考核獎金	51010315	3,265	3,265	
3,193	4,800	其他獎金	51010315	3,134	3,134	
22,932	16,355	退休及卹償金	5101031	6,295	6,295	
432	550	職員退休及離職金	51010316	639	639	
22,500	15,805	工員退休及離職金	51010316	5,656	5,656	
5,062	6,364	福利費	5101031	5,365	5,365	
4,036	4,500	分擔員工保險費	51010318	4,061	4,061	
1,025	1,864	其他福利費	51010318	1,304	1,304	
77,664	79,806	合 計		60,588	52,226	8,362

金門縣金門日報社
直接材料人工說明
中華民國111年度

科目	說 明
直接材料	
材料及用品費	
使用材料費	
原料	按本年度營業支出項目作業標準及目前市場價格編列。
直接人工	
用人費用	
正式員額薪資	
職員薪金	編列九職等職員1人，七職等職員2人，六職等職員1人，五職等職員1人，四職等職員1人，三職等職員3人。
工員工資	可編列一級作業員31人；二級作業員25人。(實際編列32人，另外11人由臨時工員遞補。)
臨時人員薪資	
臨時工員工資	可編列4人，實際編列臨時工員15人。(其中11人為屬作業員退休遞補。)
超時工作報酬	
加班費	職員：編列未休假工資400元及員工休假補助35千元，共編列435千元；另因應特殊業務需要有加班需求者估列加班費100千元，計535千元。 工員(含約用)：編列未休假工資1,602千元及員工休假補助65千元，共編列1,667千元；另因應特殊業務需要有加班需求者估列加班費160千元，計1,827千元。
獎金	
考核獎金	參照往年核發辦法編列考核獎金。(職員923千元、工員2342千元)
其他獎金	參照往年核發辦法編列年終獎金。(職員755千元、工員2379千元)
退休及卹償金	
職員退休及離職金	付職員退撫基金機關補助費639千元。
工員退休及離職金	付依勞動基準法規定攤提工員退休準備金5,656千元(新制2056千元，舊制3600千元)
福利費	
分擔員工保險費	依照勞保費率及健保費率編列機關補助款，另考量二代健保須繳交補充保費，全年健保及勞保補助費估列4,061千元。
其他福利費	職員：編列員工婚喪及子女教育補助費等計500千元、員工強制休假補助費144千元，計644千元。 工員：編列員工婚喪及子女教育補助費等計500千元、員工休假補助費160千元，計660千元。

金門縣金門日報社

製造費用明細表

中華民國111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
5,569	5,996	服務費用	5101042	5,996	4,900	1,096
710	1,090	水電費	51010421	1,090		1,090
650	1,050	工作場所電費	5101042102	1,030		1,030
60	40	工作場所水費	5101042104	60		60
2	6	旅運費	51010423	6		6
2	6	國內旅費	5101042301	6		6
2,067	1,900	修理保養與保固費	51010425	1,900	1,900	
2,011	1,800	機械及設備修護費	5101042505	1,800	1,800	
56	100	什項設備修護費	5101042507	100	100	
2,791	3,000	專業服務費	51010428	3,000	3,000	
2,791	3,000	講課鐘點及稿費	5101042805	3,000	3,000	
369	500	材料及用品費	5101043	500		500
31	100	使用材料費	51010431	100		100
31	100	設備零件	5101043106	100		100
338	400	用品消耗	51010432	400		400
338	400	其他	5101043298	400		400
3,138	3,151	折舊、折耗及攤銷	5101045	1,609	1,609	
2,383	2,403	不動產、廠房及設備折舊	51010451	852	852	
57	57	一般房屋折舊	5101045102			
2,144	2,155	機械及設備折舊	5101045105	705	705	
2	2	交通及運輸設備折舊	5101045106			
181	189	什項設備折舊	5101045107	147	147	
754	748	攤銷	51010456	757	757	
754	748	攤銷電腦軟體	5101045601	757	757	
9,076	9,647	合 計		8,105	6,509	1,596

金門縣金門日報社

製造費用說明

中華民國111年度

科目	說 明
服務費用	
水電費	
工作場所電費	係目前實用電估列1,030千元。
工作場所水費	係目前實用水估列60千元。
旅運費	
國內旅費	係員工赴台觀摩、訓練等差旅費。
修理保養與保固費	
機械及設備修護費	依目前本社機械及設備維修與保養需求估列。
什項設備修護費	依目前本社什項設備維修與保養需求估列。
專業服務費	
講課鐘點及稿費	全年稿費給付金額估列3,000千元。
材料及用品費	
使用材料費	
設備零件	機械設備零件估列100千元。
用品消耗	
其他	工安防護用具、什項消耗用品及廢棄物處理費等估列400千元。
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	
一般房屋折舊	房屋折舊0千元(折舊之計算方法係用平均法提列折舊)。
機械及設備折舊	機械及設備折舊705千元(折舊之計算方法係用平均法提列折舊)。
交通及運輸設備折舊	交通及運輸設備0千元(折舊之計算方法係用平均法提列折舊)。
什項設備折舊	什項設備折舊147千元(折舊之計算方法係用平均法提列折舊)。
攤銷	
攤銷電腦軟體	攤銷電腦軟體757千元。

金門縣金門日報社

業務費用明細表

中華民國111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
5,272	6,490	業務費用	520201	6,490		6,490
5,121	6,240	服務費用	5202012	6,240		6,240
801	1,170	郵電費	52020122	1,170		1,170
625	970	郵費	5202012201	970		970
176	200	電話費	5202012202	200		200
24	70	印刷裝訂與廣告費	52020124	70		70
24	60	印刷及裝訂費	5202012401	60		60
	10	業務宣導費	5202012404	10		10
4,297	5,000	棧儲、包裝、代理及加工費	52020127	5,000		5,000
4,297	5,000	佣金、匯費及手續費	5202012706	5,000		5,000
150	250	材料及用品費	5202013	250		250
150	250	使用材料費	52020131	250		250
150	250	燃料	5202013103	250		250
5,272	6,490	總 計		6,490		6,490

金門縣金門日報社

業務費用說明

中華民國111年度

科目	說 明
業務費用	
服務費用	
郵電費	
郵費	全年郵費估列970千元。
電話費	全年電話費估列200千元。
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	印刷及裝訂費60千元。
業務宣導費	業務宣導費10千元。
棧儲、包裝、代理及加工費	
佣金、匯費及手續費	報紙分銷及廣告承攬佣金、匯費及手續費估列5,000千元。
材料及用品費	
使用材料費	
燃料	係記者及車輛運送產品等使用之油料估計250千元。

金門縣金門日報社
管理費用明細表

中華民國111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
21,398	25,977	管理費用	520301	24,878	24,002	876
17,778	21,645	用人費用	5203011	20,363	19,547	816
9,082	10,168	正式員額薪資	52030111	10,642	10,642	
4,540	5,200	職員薪金	5203011103	5,167	5,167	
4,542	4,968	工員工資	5203011104	5,475	5,475	
484	732	超時工作報酬	52030113	816		816
484	732	加班費	5203011301	816		816
1,449	3,078	獎金	52030115	2,112	2,112	
689	1,758	考核獎金	5203011502	1,176	1,176	
760	1,320	其他獎金	5203011598	936	936	
5,116	5,300	退休及卹償金	52030116	3,711	3,711	
4,816	4,700	職員退休及離職金	5203011601	3,543	3,543	
300	600	卹償金	5203011603	168	168	
1,646	2,367	福利費	52030118	3,082	3,082	
770	1,000	分擔員工保險費	5203011801	1,082	1,082	
	98	傷病醫藥費	5203011803	385	385	
30	32	提撥福利金	5203011804	29	29	
98	104	體育活動費	5203011805	79	79	
749	1,133	其他福利費	5203011807	1,507	1,507	
1,735	1,810	服務費用	5203012	2,120	2,060	60
31	60	旅運費	52030123	60		60
31	60	國內旅費	5203012301	60		60
217	710	修理保養與保固費	52030125	710	710	
	80	土地改良物維護費	5203012501	80	80	
	300	一般房屋修護費	5203012502	300	300	
81	150	交通及運輸設備修護費	5203012506	150	150	
136	180	什項設備修護費	5203012507	180	180	
45	80	保險費	52030126	80	80	
42	60	一般房屋保險費	5203012601	60	60	
3	20	交通及運輸設備保險費	5203012604	20	20	

金門縣金門日報社
管理費用明細表

中華民國111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
1,142	660	專業服務費	52030128	970	970	
216	60	法律事務費	5203012803	60	60	
	10	講課鐘點及稿費	5203012805	10	10	
72	150	委託檢驗試驗費	5203012807	150	150	
4	30	委託考選訓練費	5203012808	30	30	
839	310	電腦軟體服務費	5203012809	620	620	
12	100	其他專業服務費	5203012898	100	100	
299	300	公關慰勞費	52030129	300	300	
299	300	公共關係費	5203012901	180	180	
		員工慰勞費	5203012902	120	120	
463	868	材料及用品費	5203013	868	868	
46	120	使用材料費	52030131	120	120	
46	120	燃料	5203013103	120	120	
417	748	用品消耗	52030132	748	748	
95	290	辦公(事務)用品	5203013201	290	290	
11	35	報章雜誌	5203013202	35	35	
86	118	服裝	5203013205	118	118	
225	305	其他	5203013298	305	305	
93	231	租金與利息	5203014	150	150	
93	150	地租及水租	52030141	150	150	
93	150	一般土地租金	5203014101	150	150	
	81	什項設備租金	52030145			
	81	什項設備租金	5203014501			
1,275	1,318	折舊、折耗及攤銷	5203015	1,272	1,272	
1,275	1,318	不動產、廠房及設備折舊	52030151	1,272	1,272	
44	44	土地改良物折舊	5203015101	44	44	
811	811	一般房屋折舊	5203015102	808	808	
72	105	機械及設備折舊	5203015105	97	97	
62	62	交通及運輸設備折舊	5203015106	62	62	
287	296	什項設備折舊	5203015107	261	261	

金門縣金門日報社
管理費用明細表

中華民國111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
35	85	稅捐與規費	5203016	85	85	
11	20	房屋稅	52030164	20	20	
11	20	一般房屋稅	5203016401	20	20	
10	30	消費與行為稅	52030165	30	30	
10	30	印花稅	5203016506	30	30	
14	35	規費	52030167	35	35	
1	10	行政規費	5203016701	10	10	
12	25	汽車燃料使用費	5203016703	25	25	
20	20	會費、捐助與分攤	5203017	20	20	
20	20	捐助	52030172	20	20	
20	20	捐助國內團體	5203017204	20	20	
21,398	25,977	總 計		24,878	24,002	876

金門縣金門日報社

管理費用說明

中華民國111年度

科目	說 明
管理費用	
用人費用	
正式員額薪資	
職員薪金	編列九職等職員1人；八職等職員1人；七職等職員2人；五職等職員1人。
工員工資	可編列一級作業員9人，二級作業員1人。(實際編列作業員8人。)
超時工作報酬	
加班費	職員：估列未休假工資349千元及員工休假補助20千元，共編列360千元。 工員：估列未休假工資445千元及員工休假補助11千元，共編列456千元。
獎金	
考核獎金	參照往年核發辦法編列考核獎金。(職員634千元、工員542千元。)
其他獎金	參照往年核發辦法編列年終獎金。(職員500千元、工員436千元。)
退休及卹償金	
職員退休及離職金	編列職員退撫基金機關補助款42.3萬及提撥退休人員之月退休金312萬。
卹償金	編列提撥職員卹償金16.8萬。
福利費	
分擔員工保險費	依公保、健保辦法之規定編列。
傷病醫藥費	工員之健康檢查費385千元(55人×7,000=385,000元)。
提撥福利金	按銷貨收入及勞務收入總額提列0.1%。
體育活動費	職工69人(職員14+工員40+約用15人)每人2000元，需提撥138000元，扣除提撥福利金29000元，扣除約用人員福利措施15人*2000元已於其他福利費項下編列
其他福利費	職員(681千)：婚喪、子女教育補助費145千元，公殘死亡慰問金30千元，員工強制休假補助費80千元，學分補助費40千元和補助互助金不足386千元等。 工員(826千)：退休人員年節慰問金276千元、婚喪、子女教育補助費150千元，公殘死亡慰問金30千元，員工強制休假補助費98千元，依據勞動基準法第70條規定編列約用人員福利措施30千元和補助互助金不足242千元等。
服務費用	
旅運費	
國內旅費	員工於臺澎金馬地區出差、受訓及業務觀摩等差旅費估列60千元。
修理保養與保固費	
土地改良物維護費	排水溝、圍牆等土地良物維修費估列80千元。
一般房屋修護費	房屋修繕年度預估300千元。
交通及運輸設備修護費	機車小貨車等維修費估列150千元。
什項設備修護費	各項設備維修費估列180千元。

金門縣金門日報社

管理費用說明

中華民國111年度

科目	說 明
保險費	
一般房屋保險費	一般房屋保險費估列60千元。
交通及運輸設備保險費	交通及運輸設備保險費估列20千元。
專業服務費	
法律事務費	聘請法律顧問費估列60千元。
講課鐘點及稿費	員工在職安全衛生教育及民防受訓講師10千元。
委託檢驗試驗費	消防安全設備檢查及建築物公共安全檢查費及環境偵測費等估列150千元。
委託考選訓練費	派員參加國內外訓練、各項研討會之費用估列30千元。
電腦軟體服務費	系統維護費估列110千元、更新排版軟體使用費估列210千元、資訊安全管理系統導入300千元。
其他專業服務費	新聞倫理審議小組委員出席費估列50千元(2500元*5人*4次)及交通費估列50千元(6200元*2人*4次)。
公關慰勞費	
公共關係費	依規定估列180千元。
員工慰勞費	依規定估列120千元。
材料及用品費	
使用材料費	
燃料	機車、小貨車及小自客車油料估列120千元。
用品消耗	
辦公(事務)用品	辦公用品及電腦耗材估列252千元、飲水機耗材38千元。
報章雜誌	按年估列35千元。
服裝	依業務需要編列採訪及廠房人員工作服58千元(23人*2500元)及參加對外活動為增加辨識度、團體性服裝60千元(30人*2000元)。
其他	會計及人事等業務需法令書刊等10千元，勞動節、社慶活動費用125千元，雜項及零星事務設備估列170千元。
租金與利息	
地租及水租	
一般土地租金	本社租用民間土地租金編列150千元。
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	
土地改良物折舊	土地改良物44千元(折舊之計算方法係用平均法提列折舊)。
一般房屋折舊	房屋及建築808千元(折舊之計算方法係用平均法提列折舊)。
機械及設備折舊	機械及設備97千元(折舊之計算方法係用平均法提列折舊)。

金門縣金門日報社

管理費用說明

中華民國111年度

科目	說 明
交通及運輸設備折舊	交通及運輸設備62千元(折舊之計算方法係用平均法提列折舊)。
什項設備折舊	什項設備261千元(折舊之計算方法係用平均法提列折舊)。
稅捐與規費	
房屋稅	
一般房屋稅	房屋稅依規定估列。
消費與行為稅	
印花稅	依規定估列。
規費	
行政規費	車輛檢驗費等估列10千元。
汽車燃料使用費	汽車燃料使用費估列25千元。
會費、捐助與分攤	
捐助	
捐助國內團體	補助產業工會辦理活動費等估列20千元。

金門縣金門日報社
其他營業外費用明細表

中華民國111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
300	140	什項費用	599816	300	300	
300	140	其他	5998169	300	300	
300	140	其他費用	59981691	300	300	
300	140	其他	5998169198	300	300	
300	140	總 計		300	300	

金門縣金門日報社
其他營業外費用說明
中華民國111年度

科目	說 明
什項費用 其他 其他費用 其他	跨年度帳務處理及轉上年度應付考績獎金等費用差額估列300千元。

金門縣金門日報社

無形資產明細表

中華民國111年度

單位：新台幣千元

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
50		無形資產及礦產資源	390,000	
50		電腦軟體	390,000	電腦印前分色系統 軟體
50		總計	390,000	

本 頁 空 白

固定資產建設改

中華民國

項 目		不 動 產 、 廠					
名 稱	編 號	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
一般建築及設備計 畫					230		116
一次性項目	9522				230		116
合 計					230		116

良擴充明細表

111年度

單位：新臺幣千元

房 及 設 備					投資性 不動產	合 計	備 註
核能燃料	租賃資產	租賃權益 改良	生產性植物	小 計			
				346		346	
				346		346	一、汰換機械設備： (1)筆記型電腦3台90千(96年、99年購置)。 (2)電腦印前分色系統汰換硬體設備主機設備140千元(101年購置)。 二、汰換什項設備： (1)汰換記者相機含鏡頭2台116千元(98年、99年購置)。
				346		346	

固定資產建設改良擴

中華民國

項 目		自 有 資 金						小 計	
名 稱	編 號	營 資	運 金	出售不適 用資產	增資	其他	金 額	%	
一般建築及設備計畫	952		346				346	100.00	
一次性項目	9522		346				346	100.00	
合 計			346				346	100.00	

充資金來源明細表

111年度

單位：新臺幣千元

外 借 資 金					合 計		
國 內 借 款			國外借款	小 計		金額	%
銀行借款	公司債	其他		金額	%		
						346	100.00
						346	100.00
						346	100.00

固定資產建設改良擴充

中華民國

項 目		全 部					
		資 金 來 源					
名 稱	編 號	投資總額	自 有 資 金				外借資金
			營運資金	出售不適 用資產	增資	其他	
一般建築及設備計畫	952		346				
一次性項目	9522		346				
合 計			346				

計畫預期進度明細表

111年度

單位：新臺幣千元

計 畫					預 算 數			
目標能量	進度起迄年月	資金成本率	現值報酬率	收回年限	本年度		截至本年度累計	
					金額	佔全部計畫%	金額	佔全部計畫%
一、汰換機械設備： (1)筆記型電腦3台90千(96年、99年購置)，汰換記者用筆電以增進工作效能。 (2)電腦印前分色系統汰換硬體設備主機設備140千元(101年購置)，以增進工作效能。 二、汰換什項設備： (1)汰換記者相機含鏡頭2台116千元(98年、99年購置)，以增進工作效能。 。	111.01-111.12				346		0	
					346		0	
					346		0	

金門縣金
資產折舊

中華民國

項 目	不 動 產 、 廠				
	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
前年度決算資產原值	2,231	33,623	56,510	2,677	6,217
上年度預計增減資產原值			177		-4,631
本年度預計增減資產原值			230		116
資產重估增值額					
累計減損數					
本年度資產總額	2,231	33,623	56,917	2,677	1,702
折舊方法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法
折舊率					
本年度應提折舊					
製造費用			705		147
管理費用	44	808	97	62	261
合計	44	808	802	62	408

明細表

111年度

單位：新臺幣千元

房 及 設 備				投資性 不動產	其他	合 計
核能燃料	租賃資產	租賃權益 改良	生產性植物			
					84	101,342
						-4,454
						346
直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	84	97,234
						852
						1,272
						2,124

金門縣金門日報社

資產變賣明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

科 目		帳 面 價 值				變 賣 收 入			未實現 重估增 值減少 數	估計應 付土地 增值稅 減少數	盈餘或 虧 損
名 稱	編 號	成本或重 估價值	已 提 折舊額	減 損 調整數	淨 額	總收入	處理 費用	淨收入			
合 計											

金門縣金門日報社

資產報廢明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

科 目		帳 面 價 值				殘餘價值	未實現 重估增值 減少數	報 廢 損 失
名 稱	編 號	成 本 或 重估價值	已 提 折舊額	減 損 調整數	淨 額			
合 計								

金門縣金
成 本 彙
中華民國

科 目		合 計			
名 稱	編 號		數量	單位成本 (元)	總成本
直接材料		6,000			
直接人工		54,588			
製造費用		8,105			
生產成本		68,693			

門日報社

總表

111年度

單位：新臺幣千元

數量	單位成本 (元)	總成本	數量	單位成本 (元)	總成本

本 頁 空 白

金門縣金門日報社

資產負債預計表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣千元

109年12月31日 實 際 數	科 目	111年12月31日 預 計 數	110年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
162,077	資產	91,243	131,627	-40,384
144,260	流動資產	84,494	122,733	-38,239
135,124	現金	79,174	118,429	-39,255
135,124	銀行存款	79,174	118,429	-39,255
2,321	應收款項	2,112	2,321	-209
2,321	應收帳款	2,112	2,321	-209
3,429	存貨	3,208	1,983	1,225
3,429	原料	3,208	1,983	1,225
3,385	預付款項			
3,385	預付費用			
15,396	不動產、廠房及設備	5,442	7,220	-1,778
576	土地	576	576	0
504	土地	504	504	0
72	重估增值 - 土地	72	72	0
366	土地改良物	278	322	-44
2,231	土地改良物	2,231	2,231	0
-1,865	累計折舊 - 土地改良物	-1,953	-1,909	-44
8,157	房屋及建築	6,481	7,289	-808
33,623	房屋及建築	33,623	33,623	0
-25,466	累計折舊 - 房屋及建築	-27,142	-26,334	-808
4,253	機械及設備	1,598	2,170	-572
56,510	機械及設備	56,917	56,687	230
-52,257	累計折舊 - 機械及設備	-55,319	-54,517	-802
471	交通及運輸設備	344	406	-62
2,677	交通及運輸設備	2,677	2,677	0
-2,207	累計折舊 - 交通及運輸設備	-2,333	-2,271	-62
1,573	什項設備	-3,835	-3,543	-292
6,217	什項設備	1,702	1,586	116
-4,644	累計折舊 - 什項設備	-5,537	-5,129	-408
2,338	無形資產及礦產資源	1,223	1,590	-367

金門縣金門日報社

資產負債預計表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣千元

109年12月31日 實 際 數	科 目	111年12月31日 預 計 數	110年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
2,338	無形資產及礦產資源	1,223	1,590	-367
2,338	電腦軟體	1,223	1,590	-367
84	其他資產	84	84	0
84	什項資產	84	84	0
84	代管資產	84	84	0
162,077	合 計	91,243	131,627	-40,384

金門縣金門日報社

資產負債預計表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣千元

109年12月31日 實 際 數	科 目	111年12月31日 預 計 數	110年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
45,296	負債	46,262	45,963	299
10,501	流動負債	10,813	10,816	-3
10,445	應付款項	10,757	10,757	0
47	應付代收款	359	359	0
10,398	應付費用	10,398	10,398	0
56	預收款項	56	59	-3
56	預收貨款	56	59	-3
33,715	長期負債	34,604	34,604	0
33,715	長期債務	34,604	34,604	0
33,715	應計退休金負債	34,604	34,604	0
1,079	其他負債	845	543	302
72	遞延負債	32	52	-20
72	遞延收入	32	52	-20
1,008	什項負債	813	491	322
924	存入保證金	729	407	322
84	應付代管資產	84	84	0
116,781	權益	44,981	85,664	-40,683
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
-39,678	保留盈餘 (或累積虧損)	-111,478	-70,795	-40,683
	未指撥保留盈餘	-40,683	-31,117	-9,566
	本期損益	-40,683	-31,117	-9,566
-39,678	累積虧損	-70,795	-39,678	-31,117
-39,678	累積虧損	-70,795	-39,678	-31,117
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111年12月31日

單位：新臺幣千元

109年12月31日 實 際 數	科 目	111年12月31日 預 計 數	110年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
72	未實現重估增值	72	72	0
162,077	合 計	91,243	131,627	-40,384

註：信託代理與保證資產(負債)為0元。

金門縣金門日報社

員工人數彙計表

中華民國111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	84		84				84		84	1、依金門縣政府 103年10月14日府 人一字第 1030081500函同意 保持工員員額66人 。 2、生產部門之正 式工員56人，其中 11人由臨時工員遞 補，爰生產部門正 式工員減列11人， 臨時工員增列11人
生產部分	69		69				69		69	
正式職員	9		9				9		9	
正式工員	56		56	-11		-11	45		45	
臨時工員	4		4	11		11	15		15	
管理部分	15		15				15		15	
正式職員	5		5				5		5	
正式工員	10		10				10		10	
總 計	84		84				84		84	

金門縣金
用人費用
中華民國

科 目	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	38,728	6,081	3,178			4,441	4,070
直接人工	28,086	6,081	2,362			3,265	3,134
職員	7,937		535			923	755
國內部分	7,937		535			923	755
工員	20,149	6,081	1,827			2,342	2,379
國內部分	20,149	6,081	1,827			2,342	2,379
管理費用	10,642		816			1,176	936
職員	5,167		360			634	500
國內部分	5,167		360			634	500
工員	5,475		456			542	436
國內部分	5,475		456			542	436
合 計	38,728	6,081	3,178			4,441	4,070

彙計表

111年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償		資遣費	福 利 費					提 繳 工資墊 償費用	合 計
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	其 他 福利費		
9,838	168		5,143	385	29	79	2,811	74,951	
6,295			4,061				1,304	54,588	
639							644	11,433	
639							644	11,433	
5,656			4,061				660	43,155	
5,656			4,061				660	43,155	
3,543	168		1,082	385	29	79	1,507	20,363	
3,543	168		1,082				681	12,135	
3,543	168		1,082				681	12,135	
				385	29	79	826	8,228	
				385	29	79	826	8,228	
9,838	168		5,143	385	29	79	2,811	74,951	

金門縣金
繳納各項稅捐
中華民國

科 目		營 業 總 支 出 部 分			資 本
名 稱	編 號	中央政府	地方政府	外國政府	中央政府
房屋稅	9764		20		
一般房屋稅	97641		20		
消費與行為稅	9765		30		
印花稅	97656		30		
規費	9767		35		
行政規費	97671		10		
汽車燃料使用費	97673		25		
合 計			85		

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國111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
名稱	編號		數量	金 額	數量	金 額	數量	金 額	
合 計									

金門縣金門日報社

5年來主要產品銷售量值明細表

中華民國111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					
發行	100010	份	57,000	180.00	10,260
廣告	110010	版面	3,672	5,000.00	18,360
印刷	120010	個	6,000	18.00	108
上年度預算數					
發行	100010	份	66,000	180.00	11,880
廣告	110010	版面	4,000	5,000.00	20,000
印刷	120010	個	6,000	18.00	108
前年度決算數					
發行	100010	份	56,349	180.00	10,143
廣告	110010	版面	3,585	5,000.00	17,925
印刷	120010	個	140,586	14.00	1,968
108年度決算數					
發行	100010	份	64,965	180.00	11,694
廣告	110010	版面	3,501	4,999.71	17,504
印刷	120010	個	40,356	14.00	565
107年度決算數					
發行	100010	份	70,948	180.01	12,771
廣告	110010	版面	4,360	5,000.23	21,801
印刷	120010	個	429,439	14.00	6,013

金門縣金門日報社

5年來主要產品生產成本明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

產 品		單 位	生 產 量	單位成本 (元)	生產總值
名稱及年度	編號				
本年度預算數					
發行	100010	份	57,000	670.95	38,244
廣告	110010	版面	3,672	2,661.76	9,774
印刷	120010	個	6,000	3,445.83	20,675
上年度預算數					
發行	100010	份	66,000	757.68	50,007
廣告	110010	版面	4,000	3,125.81	12,503
印刷	120010	個	6,000	4,490.44	26,943
前年度決算數					
發行	100010	份	56,349	902.51	50,855
廣告	110010	版面	3,585	3,690.79	13,232
印刷	120010	個	140,586	161.13	22,653
108年度決算數					
發行	100010	份	64,965	696.78	45,267
廣告	110010	版面	3,501	3,353.73	11,741
印刷	120010	個	40,356	700.43	28,266
107年度決算數					
發行	100010	份	70,948	707.61	50,204
廣告	110010	版面	4,360	2,975.54	12,973
印刷	120010	個	429,439	65.82	28,266

金門縣金門日報社
會費、捐助與分攤費用彙計表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

項 目	費用別	項目及對象	金額	備註
捐助			20	
捐助國內團體			20	
	管理費用		20	
		本社產業工會	20	補助產業工會辦理活動費等估列20千元。
合 計			20	

金門縣金
各項費用
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本年		
			合計	直接人工 直接材料	製造費用
90,948	96,351	用人費用	74,951	54,588	
42,491	45,990	正式員額薪資	38,728	28,086	
11,125	12,700	職員薪金	13,104	7,937	
31,366	33,290	工員工資	25,624	20,149	
3,665	2,265	臨時人員薪資	6,081	6,081	
3,665	2,265	臨時工員工資	6,081	6,081	
2,073	3,832	超時工作報酬	3,178	2,362	
2,073	3,832	加班費	3,178	2,362	
7,963	13,878	獎金	8,511	6,399	
4,010	7,758	考核獎金	4,441	3,265	
3,953	6,120	其他獎金	4,070	3,134	
28,048	21,655	退休及卹償金	10,006	6,295	
5,248	5,250	職員退休及離職金	4,182	639	
22,500	15,805	工員退休及離職金	5,656	5,656	
300	600	卹償金	168		
6,707	8,731	福利費	8,447	5,365	
4,806	5,500	分擔員工保險費	5,143	4,061	
	98	傷病醫藥費	385		
30	32	提撥福利金	29		
98	104	體育活動費	79		
1,774	2,997	其他福利費	2,811	1,304	
12,425	14,046	服務費用	14,356		5,996
710	1,090	水電費	1,090		1,090
650	1,050	工作場所電費	1,030		1,030
60	40	工作場所水費	60		60
801	1,170	郵電費	1,170		
625	970	郵費	970		
176	200	電話費	200		
33	66	旅運費	66		6
33	66	國內旅費	66		6

彙計表

111年度

單位：新臺幣千元

度		預		算		數	
業務費用	管理費用	其他營業外費用					
	20,363						
	10,642						
	5,167						
	5,475						
	816						
	816						
	2,112						
	1,176						
	936						
	3,711						
	3,543						
	168						
	3,082						
	1,082						
	385						
	29						
	79						
	1,507						
6,240	2,120						
1,170							
970							
200							
	60						
	60						

金門縣金
各 項 費 用
中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合計	直接人工 直接材料	製造費用
24	70	印刷裝訂與廣告費	70		
24	60	印刷及裝訂費	60		
	10	業務宣導費	10		
2,284	2,610	修理保養與保固費	2,610		1,900
	80	土地改良物維護費	80		
	300	一般房屋修護費	300		
2,011	1,800	機械及設備修護費	1,800		1,800
81	150	交通及運輸設備修護費	150		
192	280	什項設備修護費	280		100
45	80	保險費	80		
42	60	一般房屋保險費	60		
3	20	交通及運輸設備保險費	20		
4,297	5,000	棧儲、包裝、代理及加工費	5,000		
4,297	5,000	佣金、匯費及手續費	5,000		
3,933	3,660	專業服務費	3,970		3,000
216	60	法律事務費	60		
2,791	3,010	講課鐘點及稿費	3,010		3,000
72	150	委託檢驗試驗費	150		
4	30	委託考選訓練費	30		
839	310	電腦軟體服務費	620		
12	100	其他專業服務費	100		
299	300	公關慰勞費	300		
299	300	公共關係費	180		
		員工慰勞費	120		
5,477	6,718	材料及用品費	7,618	6,000	500
4,722	5,570	使用材料費	6,470	6,000	100
4,494	5,100	原料	6,000	6,000	
197	370	燃料	370		
31	100	設備零件	100		100
755	1,148	用品消耗	1,148		400

彙計表

111年度

單位：新臺幣千元

度		預		算		數	
業務費用	管理費用	其他營業外費用					
70							
60							
10							
		710					
		80					
		300					
		150					
		180					
		80					
		60					
		20					
5,000							
5,000							
		970					
		60					
		10					
		150					
		30					
		620					
		100					
		300					
		180					
		120					
250		868					
250		120					
250		120					
		748					

金門縣金
各 項 費 用
中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合計	直接人工 直接材料	製造費用
95	290	辦公(事務)用品	290		
11	35	報章雜誌	35		
86	118	服裝	118		
563	705	其他	705		400
93	231	租金與利息	150		
93	150	地租及水租	150		
93	150	一般土地租金	150		
	81	什項設備租金			
	81	什項設備租金			
4,413	4,469	折舊、折耗及攤銷	2,881		1,609
3,658	3,721	不動產、廠房及設備折舊	2,124		852
44	44	土地改良物折舊	44		
867	868	一般房屋折舊	808		
2,215	2,260	機械及設備折舊	802		705
64	64	交通及運輸設備折舊	62		
468	485	什項設備折舊	408		147
754	748	攤銷	757		757
754	748	攤銷電腦軟體	757		757
35	85	稅捐與規費	85		
11	20	房屋稅	20		
11	20	一般房屋稅	20		
10	30	消費與行為稅	30		
10	30	印花稅	30		
14	35	規費	35		
1	10	行政規費	10		
12	25	汽車燃料使用費	25		
20	20	會費、捐助與分攤	20		
20	20	捐助	20		
20	20	捐助國內團體	20		
300	140	其他	300		

金門縣金
各項費用
中華民國

前 年 決 算 數	上 年 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	直接人工 直接材料	製 造 費 用
300	140	其他費用	300		
300	140	其他	300		
113,710	122,060	總計	100,361	60,588	8,105

