

中 華 民 國 112 年 度

(112年 1月1日 至112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
112年度附屬單位決算

目 次

甲、財務摘要.....	1-1
乙、業務計畫及決算概要.....	2-8
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.....	16-16
四、資產負債表.....	17-20
丁、決算明細表	
壹、損益明細科目	
一、銷貨收入明細表.....	21-23
二、勞務收入明細表.....	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.....	36-37
十、管理費用明細表.....	38-41
十一、其他營業外費用明細表.....	42-44

金門日報社
112年度附屬單位決算
目次

貳、現金流量明細表	
一、固定資產建設改良擴充明細表	45-45
二、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	46-47
三、資產折舊明細表	48-49
四、資產報廢明細表	50-51
五、資本增減與股額明細表	52-54
參、產品成本	
一、成本彙總表	55-55
二、產品生產成本明細表	56-57
三、單位生產成本明細表	58-60
戊、決算參考表	
一、員工人數彙計表	61-61
二、用人費用彙計表	62-65
三、繳納各項稅捐與規費明細表	66-69
四、主要產銷量值比較表	70-71
五、成本與售價比較表	72-73
六、5年來主要產品單位成本比較表	74-74
七、會費、捐助與分攤費用彙計表	75-75
八、各項費用彙計表	76-79
九、管制性項目及統計所需項目比較表	80-80

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	0.67	0.56	0.11	19.64
營業總支出	0.82	0.87	-0.05	-5.75
淨利（淨損）	-0.15	-0.31	0.16	-51.61
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	1.09	0.95	0.14	14.74
現金流量①：				
增加不動產、廠房及設備				
增加長期債務				
現金及約當現金淨增				
現金及約當現金淨減	0.11	0.26	-0.15	-57.69
財務狀況：				
營運資金餘額②	0.75	0.88	-0.13	-14.77
不動產、廠房及設備餘額	0.09	0.11	-0.02	-18.18
長期負債餘額	0.37	0.37		
權益	0.47	0.62	-0.15	-24.19

附註：①現金流量之現金及約當現金包括現金、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。

②營運資金餘額＝流動資產－流動負債。

③以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

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1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112年度預計售發行量為52,800份，決算售發行量為49,939份，決算售發行量較預計售發行量減少5.42%。預計發行收入9,504,000元，決算發行收入8,989,002元，決算發行收入較預計發行收入減少5.42%。預計售廣告量為3,000版面，決算售廣告量為2,770版面，決算廣告量較預計廣告量減少7.65%。預計廣告收入15,000,000元，決算廣告收入13,852,810元，廣告收入較預計廣告收入減少7.65%。預計印刷量為6,000個，決算印刷量為1,183個，決算印刷量較預計印刷量減少80.28%。預計印刷收入108,000元，決算印刷收入21,300元，決算印刷收入較預計印刷收入減少80.28%。

本社112年度預計生產發行量為52,800份，決算生產發行量為49,939份，預計生產發行成本37,603千元，決算生產發行成本35,885,756元。預計生產廣告量為3,000版面，決算生產廣告量為2,770版面，預計生產廣告成本9,608千元，決算生產廣告成本9,342,414元。預計生產印刷量為6,000個，決算生產印刷量為1,183個，預計生產印刷成本20,350千元，決算生產印刷成本10,207,831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250,000元，實際支出數為249,800元，執行率為99.92 %。

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65,863,112元，較預算數67,612,000元，減少1,748,888元，占其預算數2.59%。本年度營業收入淨額包含其他營業收入-政府補助收入43,000,000元。
2. 營業成本55,436,001元，較預算數67,561,000元，減少12,124,999元，占其預算數17.95%。
3. 營業毛損10,427,111元，較預算數毛損51,000元，毛利增加10,376,111元，占其預算數20,345.32%。
4. 營業費用26,229,424元，較預算數30,489,000元，減少4,259,576元，占其預算數13.97%。
5. 營業毛利減營業費用後，營業損失15,802,313元，較預算數30,438,000元，損失金額減少14,635,687元，占其預算數48.08%。
6. 營業外收入1,219,995元，較預算數700,000元，增加519,995元，占其預算數74.29%。
7. 營業外費用168,966元，較預算數300,000元，減少131,034元，占其預算數43.68%。
8. 營業總收支相抵，本期純損14,751,284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14,751,284元。
2. 待填補之虧損為共計109,325,003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11,324,373元。

營業活動之現金流量：本年度營業活動之淨現金流出10,589,973元，包含：

一、本期純損14,751,284元，係本年度決算純損數。

二、調整非現金項目流出4,161,311元，包含：

1. 提存各項準備比較增減流入184,454元，折舊及折耗比較增減流入1,750,608元。
2. 攤銷比較增減流入825,748元；沖轉遞延負債流出19,800元。
3. 流動資產比較增減流入1,379,604元，其中應收帳款比較增減流入473,549元，存貨比較增減流入716,531元，預付款項淨流入189,524元。
4. 流動負債比較增減流入40,697元，其中應付代收款比較增減流入47,981元，應付費用比較增減流入3,840元，預收貨款比較增減流出11,124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249,800元，包含：

1. 購置無形資產比較增減流出0元。
2. 購置固定資產比較增減流出249,800元。

籌資活動之現金流量：本年度籌資活動之淨現金流出484,600元，包含：

1. 什項負債比較增減流出484,600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95,527,361元，較上年度審定決算數110,557,894元，減少13.60%，計減少15,030,533元，其資產之組成如下：

1. 流動資產85,822,080元，占資產總額89.84%。
2. 固定資產9,244,787元，占資產總額之9.68%。
3. 無形資產376,956元，占資產總額之0.39%。
4. 其他資產83,538元，占資產總額之0.09%。

(二)負債組成：

本年度終了負債總額48,393,319元，占負債及業主權益總額之50.66%，較上年度審定後決算數48,672,568元，減少0.57%，計279,249元，其組成之因素為：

1. 流動負債10,671,540元，占負債及業主權益總額之11.17%。
2. 長期負債37,230,554元，占負債及業主權益總額之38.97%。
3. 其他負債491,225元，占負債及業主權益總額之0.51%。

(三)業主權益內涵：

本年度終了業主權益總額47,134,042元，占負債及業主權益總額之49.34%，較上年度審定後決算數61,885,326元，減少23.84%，計14,751,284元，其組成之因素為：

1. 資本136,125,837元，占負債及業主權益總額之142.50%。
2. 資本公積20,261,188元，占負債及業主權益總額之21.21%。
3. 累積虧損109,325,003元，占負債及業主權益總額之-114.44%。
4. 業主權益其他項目72,020元，占負債及業主權益總額之0.08%。

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：50.66%

2. 長期資金占固定資產比率：912.56%

3. 流動比率：804.21%

4. 速動比率：737.85%

二、經營比率：

1. 應收款項周轉率(次)：44.08次

2. 平均收現日數：8.28日

3. 固定資產周轉率(次)：7.12次

4. 總資產周轉率(次)：0.69次

三、成長比率：

本年度決算營業收入65,863,112元，較預算數67,612,000元，減少1,748,888元，約減少

2.59%，較上年度決算54,680,826元，增加11,182,286元，增加20.45%。

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14,751,284元，與平均資產總額103,042,628元之比率為-14.32%。

2. 業主權益報酬率：本年度決算為純損14,751,284元，與平均業主權益總額54,509,684元之比率為-27.06%。

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. 市場困限，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，為歷年虧損之主因。

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	108年	109年	110年	111年	112年
收入						
營業收入		107,763	108,036	72,182	54,681	65,863
營業外收入		1,050	1,013	763	994	1,220
停業單位利益		0	0	0	0	0
收入合計		108,813	109,049	72,945	55,675	67,083
支出						
營業成本		85,274	86,740	69,691	57,968	55,436
營業費用		28,363	26,670	26,883	28,369	26,229
營業外費用		1,354	300	434	170	169
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		114,991	113,710	97,008	86,507	81,834
淨利（淨損）		-6,178	-4,661	-24,063	-30,832	-14,751

最近5年度盈餘分配情形表

單位：新臺幣千元

項目	年度	108年	109年	110年	111年	112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	108年	109年	110年	111年	112年
資產						
流動資產		141,817	144,260	126,356	98,526	85,822
基金、投資及長期應收款		0	0	0	0	0
不動產、廠房及設備		18,737	15,396	12,554	10,746	9,245
無形及其他資產		3,129	2,422	1,581	1,203	460
資產總額		163,683	162,077	140,575	110,558	95,527
負債						
流動負債		10,936	10,501	10,502	10,631	10,671
長期負債		30,336	33,715	36,387	37,046	37,231
其他負債		969	1,079	968	996	491
負債總額		42,241	45,296	47,858	48,673	48,393
權益						
資本		136,126	136,126	136,126	136,126	136,126
公積及盈餘(虧損)		-14,756	-19,417	-43,480	-74,169	-89,064
權益其他項目		72	72	72	72	72
權益總額		121,442	116,781	92,718	61,885	47,134
負債及權益總額		163,683	162,077	140,575	110,558	95,527

金門縣金門日報社
最近5年度投資報酬分析表

項目	年度	108年	109年	110年	111年	112年
營業利益率(%)						
	營業利益	-5.45	-4.97	-33.79	-57.89	-23.99
	營業收入					
淨利率(%)						
	本期淨利	-5.73	-4.31	-33.34	-56.39	-22.40
	營業收入					
每股盈餘(元)						
	本期淨利 — 特別股股利	0.00	0.00	-1.77	-1.77	-1.08
	普通股流通在外股數					
總資產報酬率(%)						
	本期淨利	-3.71	-2.86	-15.90	-24.55	-14.32
	平均資產總額					
權益報酬率(%)						
	本期淨利	-4.96	-3.91	-22.97	-39.89	-27.06
	平均權益總額					

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112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	%
54,680,826	營業收入		65,863,112	67,612,000	-1,748,888	-2.59
27,720	銷貨收入		21,300	108,000	-86,700	-80.28
27,720	銷貨收入		21,300	108,000	-86,700	-80.28
24,653,106	勞務收入		22,841,812	24,504,000	-1,662,188	-6.78
9,203,366	發行收入		8,989,002	9,504,000	-514,998	-5.42
15,449,740	廣告收入		13,852,810	15,000,000	-1,147,190	-7.65
30,000,000	其他營業收入		43,000,000	43,000,000		
30,000,000	政府補助收入		43,000,000	43,000,000		
57,967,689	營業成本		55,436,001	67,561,000	-12,124,999	-17.95
57,967,689	銷貨成本		55,436,001	67,561,000	-12,124,999	-17.95
4,541,565	直接材料		5,145,362	6,000,000	-854,638	-14.24
46,654,830	直接人工		44,055,916	53,601,000	-9,545,084	-17.81
6,771,294	製造費用		6,234,723	7,960,000	-1,725,277	-21.67
	書刊費用					
	提存未滿期保費準備					
	安定基金支出					
	提存其他準備					
	具金融商品性質之保險契約準備變動數					
	提存外匯價格變動準備					
-3,286,863	營業毛利 (毛損)		10,427,111	51,000	10,376,111	20,345.32
28,369,135	營業費用		26,229,424	30,489,000	-4,259,576	-13.97
4,923,159	業務費用		4,905,040	6,490,000	-1,584,960	-24.42
4,923,159	業務費用		4,905,040	6,490,000	-1,584,960	-24.42
23,445,976	管理費用		21,324,384	23,999,000	-2,674,616	-11.14
23,445,976	管理費用		21,324,384	23,999,000	-2,674,616	-11.14
-31,655,998	營業利益 (損失)		-15,802,313	-30,438,000	14,635,687	-48.08
993,693	營業外收入		1,219,995	700,000	519,995	74.29
788,506	財務收入		1,065,740	500,000	565,740	113.15
788,506	利息收入		1,065,740	500,000	565,740	113.15
205,187	其他營業外收入		154,255	200,000	-45,745	-22.87
205,187	什項收入		154,255	200,000	-45,745	-22.87

金門縣金門日報社

損 益 表

中華民國112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	%
169,972	營業外費用		168,966	300,000	-131,034	-43.68
	財務費用					
169,972	其他營業外費用		168,966	300,000	-131,034	-43.68
169,972	什項費用		168,966	300,000	-131,034	-43.68
823,721	營業外利益 (損失)		1,051,029	400,000	651,029	162.76
-30,832,277	稅前淨利 (淨損)		-14,751,284	-30,038,000	15,286,716	-50.89
-30,832,277	繼續營業單位本期淨利 (淨損)		-14,751,284	-30,038,000	15,286,716	-50.89
-30,832,277	本期淨利 (淨損)		-14,751,284	-30,038,000	15,286,716	-50.89

金門縣金門日報社

盈虧撥補表

中華民國112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		109,325,003.00	125,022,000.00	-15,696,997.00	-12.56
本期淨損		14,751,284.00	30,038,000.00	-15,286,716.00	-50.89
累積虧損		94,573,719.00	94,984,000.00	-410,281.00	-0.43
填補之部		109,325,003.00	125,022,000.00	-15,696,997.00	-12.56
事業機關負擔者		109,325,003.00	125,022,000.00	-15,696,997.00	-12.56
待填補之虧損		109,325,003.00	125,022,000.00	-15,696,997.00	-12.56

現金流量表

中華民國112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）		-14,751,284.00		-14,751,284.00	--
稅前淨利（淨損）		-14,751,284.00	-30,038,000.00	15,286,716.00	-50.89
利息股利之調整		-1,065,740.00	500,000.00	-1,565,740.00	--
利息收入		1,065,740.00	500,000.00	565,740.00	113.15
未計利息股利之稅前淨利（淨損）		-15,817,024.00	-29,538,000.00	13,720,976.00	-46.45
調整項目		4,161,311.00	152,000.00	4,009,311.00	2,637.70
提存各項準備		184,454.00		184,454.00	--
折舊、減損及折耗		1,750,608.00	1,767,000.00	-16,392.00	-0.93
攤銷		825,748.00	750,000.00	75,748.00	10.10
沖轉遞延負債		-19,800.00	-20,000.00	200.00	-1.00
流動資產淨減（淨增）		1,379,604.00	-668,000.00	2,047,604.00	--
流動負債淨增（淨減）		40,697.00	-1,677,000.00	1,717,697.00	--
未計利息股利之現金流入（流出）		-11,655,713.00	-29,386,000.00	17,730,287.00	-60.34
收取利息		1,065,740.00	500,000.00	565,740.00	113.15
營業活動之淨現金流入（流出）		-10,589,973.00	-28,886,000.00	18,296,027.00	-63.34
投資活動之現金流量					
增加不動產、廠房及設備、礦產資源		-249,800.00	-250,000.00	200.00	-0.08
投資活動之淨現金流入（流出）		-249,800.00	-250,000.00	200.00	-0.08
籌資活動之現金流量					
其他負債淨增（淨減）		-484,600.00		-484,600.00	--
籌資活動之淨現金流入（流出）		-484,600.00		-484,600.00	--
現金及約當現金之淨增（淨減）		-11,324,373.00	-29,136,000.00	17,811,627.00	-61.13
期初現金及約當現金		88,806,705.00	89,656,000.00	-849,295.00	-0.95
期末現金及約當現金		77,482,332.00	60,520,000.00	16,962,332.00	28.03

註：依企業會計準則調整年度預算數

本頁空白

資產負債表

中華民國112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		95,527,361.00	110,557,894.00	-15,030,533.00	-13.60
流動資產		85,822,080.00	98,526,057.00	-12,703,977.00	-12.89
現金		77,482,332.00	88,806,705.00	-11,324,373.00	-12.75
銀行存款		77,482,332.00	88,806,705.00	-11,324,373.00	-12.75
應收款項		1,257,247.00	1,730,796.00	-473,549.00	-27.36
應收帳款		1,257,247.00	1,730,796.00	-473,549.00	-27.36
存貨		3,911,479.00	4,628,010.00	-716,531.00	-15.48
原料		3,911,479.00	4,628,010.00	-716,531.00	-15.48
預付款項		3,171,022.00	3,360,546.00	-189,524.00	-5.64
預付費用		3,171,022.00	3,360,546.00	-189,524.00	-5.64
不動產、廠房及設備		9,244,787.00	10,745,595.00	-1,500,808.00	-13.97
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		235,330.00	278,842.00	-43,512.00	-15.60
土地改良物		2,230,972.00	2,230,972.00		
累計折舊 - 土地改良物		-1,995,642.00	-1,952,130.00	-43,512.00	2.23
房屋及建築		5,808,533.00	6,389,066.00	-580,533.00	-9.09
房屋及建築		33,623,046.00	33,623,046.00		
累計折舊 - 房屋及建築		-27,814,513.00	-27,233,980.00	-580,533.00	2.13
機械及設備		1,708,798.00	2,291,222.00	-582,424.00	-25.42
機械及設備		51,571,313.00	56,207,169.00	-4,635,856.00	-8.25
累計折舊 - 機械及設備		-49,862,515.00	-53,915,947.00	4,053,432.00	-7.52
交通及運輸設備		284,506.00	346,570.00	-62,064.00	-17.91
交通及運輸設備		2,634,770.00	2,677,270.00	-42,500.00	-1.59
累計折舊 - 交通及運輸設備		-2,350,264.00	-2,330,700.00	-19,564.00	0.84
什項設備		631,460.00	863,735.00	-232,275.00	-26.89
什項設備		5,255,858.00	5,461,864.00	-206,006.00	-3.77
累計折舊 - 什項設備		-4,624,398.00	-4,598,129.00	-26,269.00	0.57
無形資產及礦產資源		376,956.00	1,202,704.00	-825,748.00	-68.66
無形資產及礦產資源		376,956.00	1,202,704.00	-825,748.00	-68.66
電腦軟體		376,956.00	1,202,704.00	-825,748.00	-68.66
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		95,527,361.00	110,557,894.00	-15,030,533.00	-13.60

資產負債表

中華民國112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		48,393,319.00	48,672,568.00	-279,249.00	-0.57
流動負債		10,671,540.00	10,630,843.00	40,697.00	0.38
應付款項		10,627,476.00	10,575,655.00	51,821.00	0.49
應付代收款		372,997.00	325,016.00	47,981.00	14.76
應付費用		10,254,479.00	10,250,639.00	3,840.00	0.04
預收款項		44,064.00	55,188.00	-11,124.00	-20.16
預收貨款		44,064.00	55,188.00	-11,124.00	-20.16
長期負債		37,230,554.00	37,046,100.00	184,454.00	0.50
長期債務		37,230,554.00	37,046,100.00	184,454.00	0.50
應計退休金負債		37,230,554.00	37,046,100.00	184,454.00	0.50
其他負債		491,225.00	995,625.00	-504,400.00	-50.66
遞延負債		11,550.00	31,350.00	-19,800.00	-63.16
遞延收入		11,550.00	31,350.00	-19,800.00	-63.16
什項負債		479,675.00	964,275.00	-484,600.00	-50.26
存入保證金		396,137.00	880,737.00	-484,600.00	-55.02
應付代管資產		83,538.00	83,538.00		
權益		47,134,042.00	61,885,326.00	-14,751,284.00	-23.84
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)		-109,325,003.00	-94,573,719.00	-14,751,284.00	15.60
累積虧損		-109,325,003.00	-94,573,719.00	-14,751,284.00	15.60
累積虧損		-109,325,003.00	-94,573,719.00	-14,751,284.00	15.60
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		95,527,361.00	110,557,894.00	-15,030,533.00	-13.60

註：1.信託代理與保證資產之或有負債各為0元。

2.截至112年12月31日止應計退休金負債金額為37,230,554元；存放中信局退休金金額為102,249,006元。

本頁空白

丁、決算明細表

本頁空白

金門縣金

銷貨收入

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		
數量	單價	外幣金額	折合 率	新臺幣 金 額			數量	單價	外幣金額
1,539	18		-	27,720.00	銷貨收入 新臺幣部分				
			-	27,720.00	銷貨收入 合計				
				27,720.00	新臺幣				
				27,720.00	外 幣				
				27,720.00	總 計				

單位：新臺幣元

23

貨幣單位：新臺幣元

25

中華民國112年度

中華民國112年度

[illegible]

中華民國112年度

上年度決算數	科 名	目 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	%
205,187.00	其他營業外收入		154,255.00	200,000.00	-45,745.00	-22.87
205,187.00	什項收入		154,255.00	200,000.00	-45,745.00	-22.87
205,187.00	合 計		154,255.00	200,000.00	-45,745.00	-22.87

本頁空白

直接材料人

中華民國

上年度決算數	科 名	目 稱	本 年 度 決 算 數		
			合 計	固 定	變 動
4,541,565.00	直接材料		5,145,362.00		5,145,362.00
4,541,565.00	材料及用品費		5,145,362.00		5,145,362.00
4,541,565.00	使用材料費		5,145,362.00		5,145,362.00
4,541,565.00	原料		5,145,362.00		5,145,362.00
46,654,830.00	直接人工		44,055,916.00	42,977,899.00	1,078,017.00
46,654,830.00	用人費用		44,055,916.00	42,977,899.00	1,078,017.00
25,285,908.00	正式員額薪資		23,947,351.00	23,947,351.00	
6,554,296.00	職員薪金		5,890,339.00	5,890,339.00	
18,731,612.00	工員工資		18,057,012.00	18,057,012.00	
6,116,388.00	臨時人員薪資		6,495,364.00	6,495,364.00	
6,116,388.00	臨時工員工資		6,495,364.00	6,495,364.00	
1,240,954.00	超時工作報酬		1,078,017.00		1,078,017.00
1,240,954.00	加班費		1,078,017.00		1,078,017.00
5,486,678.00	獎金		5,477,981.00	5,477,981.00	
2,648,427.00	考核獎金		2,692,278.00	2,692,278.00	
2,838,251.00	其他獎金		2,785,703.00	2,785,703.00	
4,024,992.00	退休及卹償金		2,598,990.00	2,598,990.00	
536,731.00	職員退休及離職金		489,845.00	489,845.00	
3,488,261.00	工員退休及離職金		2,109,145.00	2,109,145.00	
4,499,910.00	福利費		4,458,213.00	4,458,213.00	
3,846,122.00	分擔員工保險費		3,814,613.00	3,814,613.00	
653,788.00	其他福利費		643,600.00	643,600.00	
51,196,395.00	合 計		49,201,278.00	42,977,899.00	6,223,379.00

工明細表

112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	%		
6,000,000.00		6,000,000.00	-854,638.00	-14.24		-854,638.00
6,000,000.00		6,000,000.00	-854,638.00	-14.24		-854,638.00
6,000,000.00		6,000,000.00	-854,638.00	-14.24		-854,638.00
6,000,000.00		6,000,000.00	-854,638.00	-14.24		-854,638.00
53,601,000.00	51,087,000.00	2,514,000.00	-9,545,084.00	-17.81	-8,109,101.00	-1,435,983.00
53,601,000.00	51,087,000.00	2,514,000.00	-9,545,084.00	-17.81	-8,109,101.00	-1,435,983.00
29,394,000.00	29,394,000.00		-5,446,649.00	-18.53	-5,446,649.00	
8,321,000.00	8,321,000.00		-2,430,661.00	-29.21	-2,430,661.00	
21,073,000.00	21,073,000.00		-3,015,988.00	-14.31	-3,015,988.00	
6,295,000.00	6,295,000.00		200,364.00	3.18	200,364.00	
6,295,000.00	6,295,000.00		200,364.00	3.18	200,364.00	
2,514,000.00		2,514,000.00	-1,435,983.00	-57.12		-1,435,983.00
2,514,000.00		2,514,000.00	-1,435,983.00	-57.12		-1,435,983.00
6,831,000.00	6,831,000.00		-1,353,019.00	-19.81	-1,353,019.00	
3,538,000.00	3,538,000.00		-845,722.00	-23.90	-845,722.00	
3,293,000.00	3,293,000.00		-507,297.00	-15.41	-507,297.00	
2,953,000.00	2,953,000.00		-354,010.00	-11.99	-354,010.00	
668,000.00	668,000.00		-178,155.00	-26.67	-178,155.00	
2,285,000.00	2,285,000.00		-175,855.00	-7.70	-175,855.00	
5,614,000.00	5,614,000.00		-1,155,787.00	-20.59	-1,155,787.00	
4,230,000.00	4,230,000.00		-415,387.00	-9.82	-415,387.00	
1,384,000.00	1,384,000.00		-740,400.00	-53.50	-740,400.00	
59,601,000.00	51,087,000.00	8,514,000.00	-10,399,722.00	-17.45	-8,109,101.00	-2,290,621.00

上年度決算數	科 名	目 稱	本 年 度 決 算 數		
			合 計	固 定	變 動
4,299,222.00	服務費用		4,133,480.00	3,240,256.00	893,224.00
715,826.00	水電費		890,280.00		890,280.00
678,277.00	工作場所電費		846,936.00		846,936.00
37,549.00	工作場所水費		43,344.00		43,344.00
	旅運費		2,944.00		2,944.00
	國內旅費		2,944.00		2,944.00
808,967.00	修理保養與保固費		457,899.00	457,899.00	
792,467.00	機械及設備修護費		451,799.00	451,799.00	
16,500.00	什項設備修護費		6,100.00	6,100.00	
2,774,429.00	專業服務費		2,782,357.00	2,782,357.00	
2,774,429.00	講課鐘點及稿費		2,782,357.00	2,782,357.00	
834,466.00	材料及用品費		378,253.00		378,253.00
57,882.00	使用材料費		48,220.00		48,220.00
57,882.00	設備零件		48,220.00		48,220.00
776,584.00	用品消耗		330,033.00		330,033.00
776,584.00	其他		330,033.00		330,033.00
1,637,606.00	折舊、折耗及攤銷		1,722,990.00	1,722,990.00	
880,958.00	不動產、廠房及設備折舊		897,242.00	897,242.00	
729,184.00	機械及設備折舊		761,473.00	761,473.00	
151,774.00	什項設備折舊		135,769.00	135,769.00	
756,648.00	攤銷		825,748.00	825,748.00	
756,648.00	攤銷電腦軟體		825,748.00	825,748.00	
6,771,294.00	合 計		6,234,723.00	4,963,246.00	1,271,477.00

明細表

112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	-1,862,520.00	-31.06	-1,659,744.00	-202,776.00
1,090,000.00		1,090,000.00	-199,720.00	-18.32		-199,720.00
1,030,000.00		1,030,000.00	-183,064.00	-17.77		-183,064.00
60,000.00		60,000.00	-16,656.00	-27.76		-16,656.00
6,000.00		6,000.00	-3,056.00	-50.93		-3,056.00
6,000.00		6,000.00	-3,056.00	-50.93		-3,056.00
1,900,000.00	1,900,000.00		-1,442,101.00	-75.90	-1,442,101.00	
1,800,000.00	1,800,000.00		-1,348,201.00	-74.90	-1,348,201.00	
100,000.00	100,000.00		-93,900.00	-93.90	-93,900.00	
3,000,000.00	3,000,000.00		-217,643.00	-7.25	-217,643.00	
3,000,000.00	3,000,000.00		-217,643.00	-7.25	-217,643.00	
500,000.00		500,000.00	-121,747.00	-24.35		-121,747.00
100,000.00		100,000.00	-51,780.00	-51.78		-51,780.00
100,000.00		100,000.00	-51,780.00	-51.78		-51,780.00
400,000.00		400,000.00	-69,967.00	-17.49		-69,967.00
400,000.00		400,000.00	-69,967.00	-17.49		-69,967.00
1,464,000.00	1,464,000.00		258,990.00	17.69	258,990.00	
714,000.00	714,000.00		183,242.00	25.66	183,242.00	
591,000.00	591,000.00		170,473.00	28.84	170,473.00	
123,000.00	123,000.00		12,769.00	10.38	12,769.00	
750,000.00	750,000.00		75,748.00	10.10	75,748.00	
750,000.00	750,000.00		75,748.00	10.10	75,748.00	
7,960,000.00	6,364,000.00	1,596,000.00	-1,725,277.00	-21.67	-1,400,754.00	-324,523.00

金門縣金

業務費用

中華民國

上年度決算數	科 名	目 稱	本 年 度 決 算 數		
			合 計	固 定	變 動
4,923,159	業務費用		4,905,040	4,905,040	
4,765,347	服務費用		4,675,945	4,675,945	
746,185	郵電費		761,973	761,973	
628,525	郵費		628,498	628,498	
117,660	電話費		133,475	133,475	
53,280	印刷裝訂與廣告費		56,960	56,960	
53,280	印刷及裝訂費		56,960	56,960	
	業務宣導費				
3,965,882	棧儲、包裝、代理及加工費		3,857,012	3,857,012	
3,965,882	佣金、匯費及手續費		3,857,012	3,857,012	
157,812	材料及用品費		229,095	229,095	
157,812	使用材料費		229,095	229,095	
157,812	燃料		229,095	229,095	
4,923,159	合 計		4,905,040	4,905,040	

明細表

112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		-1,584,960	-24.42	-1,584,960	
6,240,000	6,240,000		-1,564,055	-25.06	-1,564,055	
1,160,000	1,160,000		-398,027	-34.31	-398,027	
960,000	960,000		-331,502	-34.53	-331,502	
200,000	200,000		-66,525	-33.26	-66,525	
80,000	80,000		-23,040	-28.80	-23,040	
70,000	70,000		-13,040	-18.63	-13,040	
10,000	10,000		-10,000	-100.00	-10,000	
5,000,000	5,000,000		-1,142,988	-22.86	-1,142,988	
5,000,000	5,000,000		-1,142,988	-22.86	-1,142,988	
250,000	250,000		-20,905	-8.36	-20,905	
250,000	250,000		-20,905	-8.36	-20,905	
250,000	250,000		-20,905	-8.36	-20,905	
6,490,000	6,490,000		-1,584,960	-24.42	-1,584,960	

金門縣金
管理費用
中華民國

上年度決算數	科 名	目 稱	本 年 度 決 算 數		
			合 計	固 定	變 動
23,445,976	管理費用		21,324,384	21,324,384	
20,440,431	用人費用		18,948,386	18,948,386	
11,192,712	正式員額薪資		11,178,249	11,178,249	
5,471,543	職員薪金		5,421,620	5,421,620	
5,721,169	工員工資		5,756,629	5,756,629	
639,346	超時工作報酬		547,121	547,121	
639,346	加班費		547,121	547,121	
2,430,697	獎金		2,532,960	2,532,960	
1,363,394	考核獎金		1,533,780	1,533,780	
1,067,303	其他獎金		999,180	999,180	
3,730,920	退休及卹償金		2,812,381	2,812,381	
3,562,920	職員退休及離職金		2,696,748	2,696,748	
168,000	卹償金		115,633	115,633	
2,446,756	福利費		1,877,675	1,877,675	
886,792	分擔員工保險費		816,687	816,687	
95,400	傷病醫藥費		26,000	26,000	
24,934	提撥福利金		23,198	23,198	
58,680	體育活動費		80,348	80,348	
1,380,950	其他福利費		931,442	931,442	
1,114,968	服務費用		874,534	874,534	
13,718	旅運費		21,343	21,343	
13,718	國內旅費		21,343	21,343	
126,880	修理保養與保固費		252,620	252,620	
	土地改良物維護費				
17,500	一般房屋修護費		61,900	61,900	
27,880	交通及運輸設備修護費		32,620	32,620	
81,500	什項設備修護費		158,100	158,100	
51,960	保險費		54,528	54,528	
38,000	一般房屋保險費		37,000	37,000	
8,960	交通及運輸設備保險費		12,528	12,528	
5,000	責任保險費		5,000	5,000	
652,161	專業服務費		246,150	246,150	
134,000	法律事務費		36,000	36,000	
	講課鐘點及稿費				
73,950	委託檢驗試驗費		104,450	104,450	
21,275	委託考選訓練費				
400,724	電腦軟體服務費		105,700	105,700	
22,212	其他專業服務費				

明細表

112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	%		
23,999,000	23,999,000		-2,674,616	-11.14	-2,674,616	
20,003,000	20,003,000		-1,054,614	-5.27	-1,054,614	
11,123,000	11,123,000		55,249	0.50	55,249	
5,393,000	5,393,000		28,620	0.53	28,620	
5,730,000	5,730,000		26,629	0.46	26,629	
808,000	808,000		-260,879	-32.29	-260,879	
808,000	808,000		-260,879	-32.29	-260,879	
2,490,000	2,490,000		42,960	1.73	42,960	
1,506,000	1,506,000		27,780	1.84	27,780	
984,000	984,000		15,180	1.54	15,180	
2,928,000	2,928,000		-115,619	-3.95	-115,619	
2,760,000	2,760,000		-63,252	-2.29	-63,252	
168,000	168,000		-52,367	-31.17	-52,367	
2,654,000	2,654,000		-776,325	-29.25	-776,325	
1,168,000	1,168,000		-351,313	-30.08	-351,313	
147,000	147,000		-121,000	-82.31	-121,000	
25,000	25,000		-1,802	-7.21	-1,802	
83,000	83,000		-2,652	-3.20	-2,652	
1,231,000	1,231,000		-299,558	-24.33	-299,558	
1,820,000	1,820,000		-945,466	-51.95	-945,466	
60,000	60,000		-38,657	-64.43	-38,657	
60,000	60,000		-38,657	-64.43	-38,657	
710,000	710,000		-457,380	-64.42	-457,380	
80,000	80,000		-80,000	-100.00	-80,000	
300,000	300,000		-238,100	-79.37	-238,100	
150,000	150,000		-117,380	-78.25	-117,380	
180,000	180,000		-21,900	-12.17	-21,900	
80,000	80,000		-25,472	-31.84	-25,472	
60,000	60,000		-23,000	-38.33	-23,000	
20,000	20,000		-7,472	-37.36	-7,472	
			5,000	--	5,000	
670,000	670,000		-423,850	-63.26	-423,850	
60,000	60,000		-24,000	-40.00	-24,000	
10,000	10,000		-10,000	-100.00	-10,000	
150,000	150,000		-45,550	-30.37	-45,550	
30,000	30,000		-30,000	-100.00	-30,000	
320,000	320,000		-214,300	-66.97	-214,300	
100,000	100,000		-100,000	-100.00	-100,000	

上年度決算數	科 名	目 稱	本 年 度 決 算 數		
			合 計	固 定	變 動
270,249	公關慰勞費		299,893	299,893	
150,455	公共關係費		180,000	180,000	
119,794	員工慰勞費		119,893	119,893	
492,100	材料及用品費		465,462	465,462	
40,781	使用材料費		43,537	43,537	
40,781	燃料		43,537	43,537	
451,319	用品消耗		421,925	421,925	
169,720	辦公(事務)用品		147,641	147,641	
13,780	報章雜誌		13,780	13,780	
91,940	服裝		10,000	10,000	
175,879	其他		250,504	250,504	
92,883	租金與利息		132,384	132,384	
92,883	地租及水租		132,384	132,384	
92,883	一般土地租金		132,384	132,384	
1,247,146	折舊、折耗及攤銷		853,366	853,366	
1,247,146	不動產、廠房及設備折舊		853,366	853,366	
43,512	土地改良物折舊		43,512	43,512	
807,377	一般房屋折舊		580,533	580,533	
81,100	機械及設備折舊		70,751	70,751	
62,064	交通及運輸設備折舊		62,064	62,064	
253,093	什項設備折舊		96,506	96,506	
38,448	稅捐與規費		30,252	30,252	
10,764	房屋稅		10,481	10,481	
10,764	一般房屋稅		10,481	10,481	
12,744	消費與行為稅		5,281	5,281	
12,744	印花稅		5,281	5,281	
14,940	規費		14,490	14,490	
2,550	行政規費		2,100	2,100	
12,390	汽車燃料使用費		12,390	12,390	
20,000	會費、補助、捐助與分攤		20,000	20,000	
20,000	補助及捐助		20,000	20,000	
20,000	捐助國內團體		20,000	20,000	
23,445,976	合 計		21,324,384	21,324,384	

明細表

112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		-107	-0.04	-107	
180,000	180,000					
120,000	120,000		-107	-0.09	-107	
868,000	868,000		-402,538	-46.38	-402,538	
120,000	120,000		-76,463	-63.72	-76,463	
120,000	120,000		-76,463	-63.72	-76,463	
748,000	748,000		-326,075	-43.59	-326,075	
290,000	290,000		-142,359	-49.09	-142,359	
35,000	35,000		-21,220	-60.63	-21,220	
118,000	118,000		-108,000	-91.53	-108,000	
305,000	305,000		-54,496	-17.87	-54,496	
150,000	150,000		-17,616	-11.74	-17,616	
150,000	150,000		-17,616	-11.74	-17,616	
150,000	150,000		-17,616	-11.74	-17,616	
1,053,000	1,053,000		-199,634	-18.96	-199,634	
1,053,000	1,053,000		-199,634	-18.96	-199,634	
44,000	44,000		-488	-1.11	-488	
790,000	790,000		-209,467	-26.51	-209,467	
60,000	60,000		10,751	17.92	10,751	
62,000	62,000		64	0.10	64	
97,000	97,000		-494	-0.51	-494	
85,000	85,000		-54,748	-64.41	-54,748	
20,000	20,000		-9,519	-47.60	-9,519	
20,000	20,000		-9,519	-47.60	-9,519	
30,000	30,000		-24,719	-82.40	-24,719	
30,000	30,000		-24,719	-82.40	-24,719	
35,000	35,000		-20,510	-58.60	-20,510	
10,000	10,000		-7,900	-79.00	-7,900	
25,000	25,000		-12,610	-50.44	-12,610	
20,000	20,000					
20,000	20,000					
20,000	20,000					
23,999,000	23,999,000		-2,674,616	-11.14	-2,674,616	

單位：新臺幣元

43

本頁空白

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科名	目稱	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		249,800.00		250,000.00			250,000.00	-200.00
機械及設備		249,800.00		250,000.00			250,000.00	-200.00
機械及設備		249,800.00		250,000.00			250,000.00	-200.00
合 計		249,800.00		250,000.00			250,000.00	-200.00

固定資產建設改良擴充

中華民國

項 目 名 稱	全 部 計 畫			預 算		
	金 額	目標能量	進 度 起 迄 年 月	可 用 預		
				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					250,000.00	
不動產、廠房及設備					250,000.00	
機械及設備					250,000.00	
合 計					250,000.00	

單位：新臺幣元

47

項 目					
	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	56,207,169.00	2,677,270.00	5,461,864.00
減:以前年度已提折舊及減損數	1,952,130.00	27,233,980.00	53,915,947.00	2,330,700.00	4,598,129.00
上年度期末帳面價值	278,842.00	6,389,066.00	2,291,222.00	346,570.00	863,735.00
加:本年度新增資產價值			249,800.00		
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	580,533.00	832,224.00	62,064.00	232,275.00
本年度期末帳面價值	235,330.00	5,808,533.00	1,708,798.00	284,506.00	631,460.00
本年度提列折舊數					
製造費用			761,473.00		135,769.00
管理費用	43,512.00	580,533.00	70,751.00	62,064.00	96,506.00
合 計	43,512.00	580,533.00	832,224.00	62,064.00	232,275.00

明細表

112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	100,283,859.00
							90,030,886.00
						83,538.00	10,252,973.00
							249,800.00
							1,750,608.00
						83,538.00	8,752,165.00
							897,242.00
							853,366.00
							1,750,608.00

科名 目稱	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	5,134,162.00	5,134,162.00	
機械及設備	4,885,656.00	4,885,656.00	
交通及運輸設備	42,500.00	42,500.00	
什項設備	206,006.00	206,006.00	
合 計	5,134,162.00	5,134,162.00	

資本增減與

中華民國

項 名	目 稱	期初資本額決算數		本 年 度		
		實收資本	預收資本	決 算 數		
				現 金	轉 帳	合 計
地方政府資本		136,125,837.00				
合 計		136,125,837.00				

本頁空白

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			
生產量	單 位 成 本	生產總值			生產量	單 位 成		
						直 接 材 料	直 接 人 工	製 造 費 用
51,129.00	726.57	37,148,772.00	發行	份	49,939.00	82.43	547.02	89.14
3,091.00	3,135.57	9,692,042.00	廣告	版面	2,770.00	371.51	2,465.50	535.71
1,539.00	7,229.94	11,126,875.00	印刷	個	1,183.00		8,375.95	252.82

單位：新臺幣元

57

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			82		82
	直接人工			547	534	13
	製造費用			89	71	18
	單位生產成本			719	605	114
廣告	直接材料			371		371
	直接人工			2,464	2,403	60
	製造費用			535	426	109
	單位生產成本			3,370	2,830	541
印刷	直接材料					
	直接人工			8,383	8,178	205
	製造費用			253	201	52
	單位生產成本			8,636	8,379	257

本明細表

112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
		90		90			-8		-8
		541	518	24			6	16	-10
		81	65	16			8	6	2
		712	582	130			6	23	-16
		396		396			-25		-25
		2,382	2,277	105			81	126	-45
		424	339	85			111	87	24
		3,203	2,616	586			168	213	-45
		9		9			-9		-9
		2,978	2,847	131			5,405	5,331	74
		404	323	81			-151	-122	-29
		3,392	3,170	222			5,244	5,209	35

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112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	60		80		-20		
生產部分	47		65		-18		
正式職員	6		9		-3		
正式工員	27		41		-14		
臨時工員	14		15		-1		
管理部分	13		15		-2		
正式職員	5		5				
正式工員	8		10		-2		
小計	60		80		-20		
正式職員	11		14		-3		
正式工員	35		51		-16		
臨時工員	14		15		-1		
合 計	60		80		-20		

金門縣金
用人費用
中華民國

科名	目稱	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		35,125,600	6,495,364	1,625,138			4,226,058	3,784,883
國內部分(小計)		35,125,600	6,495,364	1,625,138			4,226,058	3,784,883
直接人工		23,947,351	6,495,364	1,078,017			2,692,278	2,785,703
國內部分		23,947,351	6,495,364	1,078,017			2,692,278	2,785,703
管理費用		11,178,249		547,121			1,533,780	999,180
國內部分		11,178,249		547,121			1,533,780	999,180
合 計		35,125,600	6,495,364	1,625,138			4,226,058	3,784,883

註: 1、依職工福利委員會組織章程，營收0.1%提撥，預算編列2萬5千元；本年度營收2,286萬3,112元，應提列金額2萬
2、預算編列考核獎金504萬4千元。依考績法發放45員，決算金額422萬6,058元。
3、預算編列年終工作獎金427萬7千元，依軍公教人員年終獎金發給注意事項發放64員，決算金額378萬4,883元。

彙計表

112年度

單位：新臺幣元

數									
退休、卹償金		資遺費	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		
5,295,738	115,633		4,631,300	26,000	23,198	80,348	1,575,042		63,004,302
5,295,738	115,633		4,631,300	26,000	23,198	80,348	1,575,042		63,004,302
2,598,990			3,814,613				643,600		44,055,916
2,598,990			3,814,613				643,600		44,055,916
2,696,748	115,633		816,687	26,000	23,198	80,348	931,442		18,948,386
2,696,748	115,633		816,687	26,000	23,198	80,348	931,442		18,948,386
5,295,738	115,633		4,631,300	26,000	23,198	80,348	1,575,042		63,004,302

2,863元(帳列福利金2萬3,198元，溢估數335元於次年轉列收入)。

金門縣金
用人費用
中華民國

科名	目稱	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 獎	效 金	考 獎	核 金 其 他 金
營業總支出部分		40,517,000	6,295,000	3,322,000				5,044,000	4,277,000
國內部分(小計)		40,517,000	6,295,000	3,322,000				5,044,000	4,277,000
直接人工		29,394,000	6,295,000	2,514,000				3,538,000	3,293,000
國內部分		29,394,000	6,295,000	2,514,000				3,538,000	3,293,000
管理費用		11,123,000		808,000				1,506,000	984,000
國內部分		11,123,000		808,000				1,506,000	984,000
合 計		40,517,000	6,295,000	3,322,000				5,044,000	4,277,000

彙計表

112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		
5,713,000	168,000		5,398,000	147,000	25,000	83,000	2,615,000		73,604,000
5,713,000	168,000		5,398,000	147,000	25,000	83,000	2,615,000		73,604,000
2,953,000			4,230,000				1,384,000		53,601,000
2,953,000			4,230,000				1,384,000		53,601,000
2,760,000	168,000		1,168,000	147,000	25,000	83,000	1,231,000		20,003,000
2,760,000	168,000		1,168,000	147,000	25,000	83,000	1,231,000		20,003,000
5,713,000	168,000		5,398,000	147,000	25,000	83,000	2,615,000		73,604,000

金門縣金
繳納各項稅捐
中華民國

科 名	目 稱	決			
		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			10,481.00		
一般房屋稅			10,481.00		
消費與行為稅			5,281.00		
印花稅			5,281.00		
規費			14,490.00		
行政規費			2,100.00		
汽車燃料使用費			12,390.00		
合	計		30,252.00		

與規費明細表

單位：新臺幣元

67

金門縣金
繳納各項稅捐
中華民國

科 名	目 稱	預			
		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		

單位：新臺幣元

69

金門縣金
主要產銷量
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
	24,680,826.00	營運部分		
51,129	9,203,366.00	發行	份	49,939
3,091	15,449,740.00	廣告	版面	2,772
1,539	27,720.00	印刷	個	1,183

門日報社

值比較表

112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	%
22,863,112.00		24,514,800.00			-1,651,688.00	-6.74
8,989,002.00	52,800	9,504,000.00	-2,861	-5.42	-514,998.00	-5.42
13,852,810.00	3,000	15,000,000.00	-228	-7.60	-1,147,190.00	-7.65
21,300.00	6,000	10,800.00	-4,817	-80.28	10,500.00	97.22

金門縣金
成本與售
中華民國

產 名	品 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	49,939	52,800	總 額	4,116,290.00	4,755,000.00	27,317,737.00	28,587,000.00	
				單位金額	82.43	90.06	547.02	541.42	
廣告	版面	2,770	3,000	總 額	1,029,072.00	1,189,000.00	6,829,432.00	7,147,000.00	
				單位金額	371.51	396.33	2,465.50	2,382.33	
印刷	個	1,183	6,000	總 額		57,000.00	9,908,747.00	17,867,000.00	
				單位金額		9.50	8,375.95	2,977.83	
合計					5,145,362.00	6,001,000.00	44,055,916.00	53,601,000.00	

112年度

單位：新臺幣元

73

5年來主要產品單位成本比較表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 名 稱 及 年 度	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
發行				
108	696.78	741.03	-44.25	-5.97
109	902.51	873.33	29.18	3.34
110	811.52	743.17	68.35	9.20
111	726.57	670.30	56.27	8.39
112	718.59	712.18	6.41	0.90
廣告				
108	3,353.73	2,778.43	575.30	20.71
109	3,690.79	2,904.48	786.31	27.07
110	3,920.52	3,128.32	792.20	25.32
111	3,135.57	2,658.64	476.93	17.94
112	3,372.71	3,202.58	170.13	5.31
印刷				
108	700.43	3,473.78	-2,773.35	-79.84
109	161.13	2,282.81	-2,121.68	-92.94
110	7,152.62	4,648.44	2,504.18	53.87
111	7,229.94	3,453.85	3,776.09	109.33
112	8,628.77	3,391.65	5,237.12	154.41

金門縣金門日報社
各項費用彙計表
中華民國112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
67,095,261.00	用人費用	63,004,302.00	73,604,000.00	-10,599,698.00	-14.40	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。
36,478,620.00	正式員額薪資	35,125,600.00	40,517,000.00	-5,391,400.00	-13.31	
12,025,839.00	職員薪金	11,311,959.00	13,714,000.00	-2,402,041.00	-17.52	
24,452,781.00	工員工資	23,813,641.00	26,803,000.00	-2,989,359.00	-11.15	
6,116,388.00	臨時人員薪資	6,495,364.00	6,295,000.00	200,364.00	3.18	
6,116,388.00	臨時工員工資	6,495,364.00	6,295,000.00	200,364.00	3.18	
1,880,300.00	超時工作報酬	1,625,138.00	3,322,000.00	-1,696,862.00	-51.08	
1,880,300.00	加班費	1,625,138.00	3,322,000.00	-1,696,862.00	-51.08	
7,917,375.00	獎金	8,010,941.00	9,321,000.00	-1,310,059.00	-14.05	
4,011,821.00	考核獎金	4,226,058.00	5,044,000.00	-817,942.00	-16.22	
3,905,554.00	其他獎金	3,784,883.00	4,277,000.00	-492,117.00	-11.51	
7,755,912.00	退休及卹償金	5,411,371.00	5,881,000.00	-469,629.00	-7.99	
4,099,651.00	職員退休及離職金	3,186,593.00	3,428,000.00	-241,407.00	-7.04	
3,488,261.00	工員退休及離職金	2,109,145.00	2,285,000.00	-175,855.00	-7.70	
168,000.00	卹償金	115,633.00	168,000.00	-52,367.00	-31.17	
6,946,666.00	福利費	6,335,888.00	8,268,000.00	-1,932,112.00	-23.37	
4,732,914.00	分擔員工保險費	4,631,300.00	5,398,000.00	-766,700.00	-14.20	
95,400.00	傷病醫藥費	26,000.00	147,000.00	-121,000.00	-82.31	
24,934.00	提撥福利金	23,198.00	25,000.00	-1,802.00	-7.21	
58,680.00	體育活動費	80,348.00	83,000.00	-2,652.00	-3.20	
2,034,738.00	其他福利費	1,575,042.00	2,615,000.00	-1,039,958.00	-39.77	
10,179,537.00	服務費用	9,683,959.00	14,056,000.00	-4,372,041.00	-31.10	節約用水用電及設備修護費與佣金及稿費等依實際支用並撙節支出致決算較預算少
715,826.00	水電費	890,280.00	1,090,000.00	-199,720.00	-18.32	
678,277.00	工作場所電費	846,936.00	1,030,000.00	-183,064.00	-17.77	
37,549.00	工作場所水費	43,344.00	60,000.00	-16,656.00	-27.76	
746,185.00	郵電費	761,973.00	1,160,000.00	-398,027.00	-34.31	
628,525.00	郵費	628,498.00	960,000.00	-331,502.00	-34.53	

金門縣金門日報社

各項費用彙計表

中華民國112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
117,660.00	電話費	133,475.00	200,000.00	-66,525.00	-33.26	
13,718.00	旅運費	24,287.00	66,000.00	-41,713.00	-63.20	
13,718.00	國內旅費	24,287.00	66,000.00	-41,713.00	-63.20	
53,280.00	印刷裝訂與廣告費	56,960.00	80,000.00	-23,040.00	-28.80	
53,280.00	印刷及裝訂費	56,960.00	70,000.00	-13,040.00	-18.63	
	業務宣導費		10,000.00	-10,000.00	-100.00	
935,847.00	修理保養與保固費	710,519.00	2,610,000.00	-1,899,481.00	-72.78	
	土地改良物維護費		80,000.00	-80,000.00	-100.00	
17,500.00	一般房屋修護費	61,900.00	300,000.00	-238,100.00	-79.37	
792,467.00	機械及設備修護費	451,799.00	1,800,000.00	-1,348,201.00	-74.90	
27,880.00	交通及運輸設備修護費	32,620.00	150,000.00	-117,380.00	-78.25	
98,000.00	什項設備修護費	164,200.00	280,000.00	-115,800.00	-41.36	
51,960.00	保險費	54,528.00	80,000.00	-25,472.00	-31.84	
38,000.00	一般房屋保險費	37,000.00	60,000.00	-23,000.00	-38.33	
8,960.00	交通及運輸設備保險費	12,528.00	20,000.00	-7,472.00	-37.36	
5,000.00	責任保險費	5,000.00		5,000.00	-	
3,965,882.00	棧儲、包裝、代理及加工費	3,857,012.00	5,000,000.00	-1,142,988.00	-22.86	
3,965,882.00	佣金、匯費及手續費	3,857,012.00	5,000,000.00	-1,142,988.00	-22.86	
3,426,590.00	專業服務費	3,028,507.00	3,670,000.00	-641,493.00	-17.48	
134,000.00	法律事務費	36,000.00	60,000.00	-24,000.00	-40.00	
2,774,429.00	講課鐘點及稿費	2,782,357.00	3,010,000.00	-227,643.00	-7.56	
73,950.00	委託檢驗試驗費	104,450.00	150,000.00	-45,550.00	-30.37	
21,275.00	委託考選訓練費		30,000.00	-30,000.00	-100.00	
400,724.00	電腦軟體服務費	105,700.00	320,000.00	-214,300.00	-66.97	
22,212.00	其他專業服務費		100,000.00	-100,000.00	-100.00	
270,249.00	公關慰勞費	299,893.00	300,000.00	-107.00	-0.04	
150,455.00	公共關係費	180,000.00	180,000.00			
119,794.00	員工慰勞費	119,893.00	120,000.00	-107.00	-0.09	
6,025,943.00	材料及用品費	6,218,172.00	7,618,000.00	-1,399,828.00	-18.38	核實列支。
4,798,040.00	使用材料費	5,466,214.00	6,470,000.00	-1,003,786.00	-15.51	

各項費用彙計表

中華民國112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
4,541,565.00	原料	5,145,362.00	6,000,000.00	-854,638.00	-14.24	
198,593.00	燃料	272,632.00	370,000.00	-97,368.00	-26.32	
57,882.00	設備零件	48,220.00	100,000.00	-51,780.00	-51.78	
1,227,903.00	用品消耗	751,958.00	1,148,000.00	-396,042.00	-34.50	
169,720.00	辦公(事務)用品	147,641.00	290,000.00	-142,359.00	-49.09	
13,780.00	報章雜誌	13,780.00	35,000.00	-21,220.00	-60.63	
91,940.00	服裝	10,000.00	118,000.00	-108,000.00	-91.53	
952,463.00	其他	580,537.00	705,000.00	-124,463.00	-17.65	
92,883.00	租金與利息	132,384.00	150,000.00	-17,616.00	-11.74	土地租金核實列支。
92,883.00	地租及水租	132,384.00	150,000.00	-17,616.00	-11.74	
92,883.00	一般土地租金	132,384.00	150,000.00	-17,616.00	-11.74	
2,884,752.00	折舊、折耗及攤銷	2,576,356.00	2,517,000.00	59,356.00	2.36	
2,128,104.00	不動產、廠房及設備折舊	1,750,608.00	1,767,000.00	-16,392.00	-0.93	
43,512.00	土地改良物折舊	43,512.00	44,000.00	-488.00	-1.11	
807,377.00	一般房屋折舊	580,533.00	790,000.00	-209,467.00	-26.51	
810,284.00	機械及設備折舊	832,224.00	651,000.00	181,224.00	27.84	
62,064.00	交通及運輸設備折舊	62,064.00	62,000.00	64.00	0.10	
404,867.00	什項設備折舊	232,275.00	220,000.00	12,275.00	5.58	
756,648.00	攤銷	825,748.00	750,000.00	75,748.00	10.10	
756,648.00	攤銷電腦軟體	825,748.00	750,000.00	75,748.00	10.10	
38,448.00	稅捐與規費	30,252.00	85,000.00	-54,748.00	-64.41	印花稅等核實列支。
10,764.00	房屋稅	10,481.00	20,000.00	-9,519.00	-47.60	
10,764.00	一般房屋稅	10,481.00	20,000.00	-9,519.00	-47.60	
12,744.00	消費與行為稅	5,281.00	30,000.00	-24,719.00	-82.40	
12,744.00	印花稅	5,281.00	30,000.00	-24,719.00	-82.40	
14,940.00	規費	14,490.00	35,000.00	-20,510.00	-58.60	
2,550.00	行政規費	2,100.00	10,000.00	-7,900.00	-79.00	
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、補助、捐助與分攤	20,000.00	20,000.00			
20,000.00	補助及捐助	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112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			
169,972.00	其他	168,966.00	300,000.00	-131,034.00	-43.68	上年度估計費用較預算數少所致。
169,972.00	其他費用	168,966.00	300,000.00	-131,034.00	-43.68	
169,972.00	其他	168,966.00	300,000.00	-131,034.00	-43.68	
86,506,796.00	合 計	81,834,391.00	98,350,000.00	-16,515,609.00	-16.79	

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 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	26,000	147,000	-121,000	-82.31	
體育活動費	80,348	83,000	-2,652	-3.20	
業務宣導費		10,000	-10,000	-100.00	
公共關係費	180,000	180,000			
員工慰勞費	119,893	120,000	-107	-0.09	
服裝	10,000	118,000	-108,000	-91.53	
統計所需項目					

主辦會計人員：

基金主持人：

