

中 華 民 國 113 年 度

(113年 1月1日 至113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
113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.....	42-43

金門日報社
113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·····	44-45
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、無形資產明細表·····	52-53
六、資本增減與股額明細表·····	54-55

參、產品成本

一、成本彙總表·····	56-57
二、產品生產成本明細表·····	58-59
三、單位生產成本明細表·····	60-62

戊、決算參考表

一、員工人數彙計表·····	63-63
二、用人費用彙計表·····	64-67
三、繳納各項稅捐與規費明細表·····	68-71
四、主要產銷量值比較表·····	72-73
五、成本與售價比較表·····	74-75
六、5年來主要產品單位成本比較表·····	76-76
七、會費、補助及捐助與分攤費用彙計表·····	77-77
八、各項費用彙計表·····	78-81
九、管制性項目及統計所需項目比較表·····	82-82

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	0.85	0.67	0.18	26.87
營業總支出	0.79	0.82	-0.03	-3.66
淨利（淨損）	0.06	-0.15	0.21	-140.00
盈虧撥補：				
公庫分得股（官）息紅利				
留存事業機關盈餘	0.06		0.06	0.00
事業機關負擔虧損	-1.03	1.09	-2.12	-194.50
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	0.08			
現金及約當現金淨減		0.11		
財務狀況：				
營運資金餘額②	0.83	0.75	0.08	10.67
不動產、廠房及設備餘額	0.08	0.09	-0.01	-11.11
長期負債餘額	0.37	0.37		
權益	0.54	0.47	0.07	14.89
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113年度預計售發行量為52,800份，決算售發行量為48,276份，決算售發行量較預計售發行量減少8.57 %。預計發行收入9,504,000元，決算發行收入8,689,567元，決算發行收入較預計發行收入減少8.57 %。預計售廣告量為3,000版面，決算售廣告量為2,329版面，決算廣告量較預計廣告量減少22.37 %。預計廣告收入15,000,000元，決算廣告收入11,640,790元，廣告收入較預計廣告收入減少22.39 %。預計印刷量為2,500個，決算印刷量為1,354個，決算印刷量較預計印刷量減少45.84 %。預計印刷收入45,000元，決算印刷收入24,360元，決算印刷收入較預計印刷收入減少45.87 %。

本社113年度預計生產發行量為52,800份，決算生產發行量為48,276份，預計生產發行成本37,888千元，決算生產發行成本33,096,022元。預計生產廣告量為3,000版面，決算生產廣告量為2,329版面，預計生產廣告成本9,684千元，決算生產廣告成本8,573,045元。預計生產印刷量為3,000個，決算生產印刷量為1,354個，預計生產印刷成本19,802千元，決算生產印刷成本10,665,158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200,000元，實際支出數為184,764元，執行率為92.38 %。

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83,354,717元，較預算數87,549,000元，減少4,194,283元，占其預算數4.79%。本年度營業收入淨額包含其他營業收入-政府補助收入63,000,000元。
2. 營業成本52,334,225元，較預算數67,374,000元，減少15,039,775元，占其預算數22.32%。
3. 營業毛利31,020,492元，較預算數20,175,000元，增加10,845,492元，占其預算數53.76%。
4. 營業費用26,189,939元，較預算數30,298,000元，減少4,108,061元，占其預算數13.56%。
5. 營業毛利減營業費用後，營業利益4,830,553元，較預算數損失10,123,000元，增加14,953,553元，占其預算數147.72%。
6. 營業外收入1,567,561元，較預算數1,000,000元，增加567,561元，占其預算數56.76%。
7. 營業外費用98,940元，較預算數300,000元，減少201,060元，占其預算數67.02%。
8. 營業總收支相抵，本期淨利6,299,174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. 本年度決算淨利6,299,174元。
2. 待填補之虧損共計103,025,829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淨增，決算數較預算數淨增8,319,354元。

營業活動之現金流量：本年度營業活動之淨現金流入8,060,618元，包含：

一、本期淨利6,299,174元，係本年度決算淨利數。

二、調整非現金項目1,761,444元，包含：

1. 折舊、減損及折耗1,327,145元。
2. 攤銷147,637元；沖轉遞延負債11,550元。
3. 流動資產淨減1,479,803元：其中應收帳款比較增減淨減182,541元、存貨比較增減淨減1,286,945元、預付款項比較增減淨減10,317元。
4. 流動負債淨減1,181,591元：其中應付代收款比較增減淨增104,309元、應付費用比較增減淨減1,288,336元、預收貨款比較增減淨增2,436元。

投資活動之現金流量：本年度投資活動之淨現金流出184,764元，包含：

1. 購置無形資產0元。
2. 購置固定資產184,764元。

籌資活動之現金流量：本年度籌資活動之淨現金流入443,500元，包含：

1. 什項負債比較增減淨增443,500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101,349,834元，較上年度審定決算數95,443,823元，增加5,906,011元，增加6.19%，其資產之組成如下：

1. 流動資產92,661,631元，占資產總額91.43%。
2. 不動產、廠房及設備8,458,884元，占資產總額之8.35%。
3. 無形資產229,319元，占資產總額之0.23%。

(二)負債組成：

本年度終了負債總額47,560,140元，占負債及業主權益總額之46.93%，較上年度審定後決算數48,309,781元，減少749,641元，減少1.55%，其組成之因素為：

1. 流動負債9,489,949元，占負債及業主權益總額之9.36%。
2. 長期負債37,230,554元，占負債及業主權益總額之36.73%。
3. 其他負債839,637元，占負債及業主權益總額之0.83%。

(三)業主權益內涵：

本年度終了業主權益總額53,789,694元，占負債及業主權益總額之53.07%，較上年度審定後決算數47,134,042元，增加6,655,652元，增加14.12%，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134.31%。
2. 資本公積20,261,188元，占負債及業主權益總額之19.99%。
3. 累積虧損103,025,829元，占負債及業主權益總額之-101.65%。
4. 權益其他項目428,498元，占負債及業主權益總額之0.42%。

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：46.93%

2. 長期資金占固定資產比率：1076.03%

3. 流動比率：976.42%

4. 速動比率：915.46%

二、經營比率：

1. 應收款項周轉率(次)：71.49次

2. 平均收現日數：5.11日

3. 固定資產周轉率(次)：9.42次

4. 總資產周轉率(次)：0.85次

三、成長比率：

本年度決算營業收入83,354,717元，較預算數87,549,000元，減少4,194,283元，約減少4.79%，較上年度決算65,863,112元，增加17,491,605元，增加26.56%。

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：本年度決算為淨利6,299,174元，與平均資產總額98,396,829元之比率為6.4%。

2. 業主權益報酬率：本年度決算為淨利6,299,174元，與平均業主權益總額50,461,868元之比率為12.48%。

捌、其他

一、本年度併決算及補辦預算事項：基於推動業務需要，購置智慧網管IP監控交換器2台所需經費50,000元，經金門縣政府113年4月12日府觀行字第1130029718號函同意本社於113年執行，並補辦預算於114年度。

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. 用人費支出偏高一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，本年度亦持續推動將6、7版改彩色版面，至此本報已全面為彩色版面，相對年度原材料支出費用倍增。
6. 市場圍限，營運困難—報紙的收入唯靠廣告及發行，而金門日報係一份在地的報紙，只有金門人看了才有親切感，當然最主要的市場是金門，但以目前金門的人口數及工商企業經濟規模，不論廣告或報紙的發行人均受到消費群少的侷限，相對的在開發廣告的市場上，受到瓶頸。對於增加營收必然受到極大的考驗。另印刷紙品收入方面，近年來受全球性經濟不景氣和資訊科技快速發展及同業間自由競爭的影響，產銷備受衝擊，又因金酒公司包材製品自主性的外流製作，拋棄原與本社合約經營設廠美意，造成本社背袱以往人事費用，歷年來本社提出了多項改革建議方案，皆因主客觀等因素而未能獲得順利執行，為此，龐大人事支出成為本社最大負擔，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	109年	110年	111年	112年	113年
收入						
營業收入		108,036	72,182	54,681	65,863	83,355
營業外收入		1,013	763	994	1,220	1,567
停業單位利益		0	0	0	0	0
收入合計		109,049	72,945	55,675	67,083	84,922
支出						
營業成本		86,740	69,691	57,968	55,436	52,334
營業費用		26,670	26,883	28,369	26,229	26,190
營業外費用		300	434	170	169	99
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		113,710	97,008	86,507	81,834	78,623
淨利（淨損）		-4,661	-24,063	-30,832	-14,751	6,299

最近5年度盈餘分配情形表

單位：新臺幣千元

項目	年度	109年	110年	111年	112年	113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	109年	110年	111年	112年	113年
資產						
流動資產		144,260	126,356	98,526	85,822	92,662
基金、投資及長期應收款		0	0	0	0	0
不動產、廠房及設備		15,396	12,554	10,746	9,245	8,459
無形及其他資產		2,422	1,581	1,203	377	229
資產總額		162,077	140,575	110,558	95,444	101,350
負債						
流動負債		10,501	10,502	10,631	10,671	9,490
長期負債		33,715	36,387	37,046	37,231	37,231
其他負債		1,079	968	996	408	840
負債總額		45,296	47,858	48,673	48,310	47,561
權益						
資本		136,126	136,126	136,126	136,126	136,126
公積及盈餘(虧損)		-19,417	-43,480	-74,313	-89,064	-82,765
權益其他項目		72	72	72	72	428
權益總額		116,781	92,718	61,885	47,134	53,789
負債及權益總額		162,077	140,575	110,558	95,444	101,350

金門縣金門日報社
最近5年度投資報酬分析表

項目	年度	109年	110年	111年	112年	113年
營業利益率(%)						
	營業利益	-4.97	-33.79	-57.89	-23.99	5.8
	營業收入					
淨利率(%)						
	本期淨利	-4.31	-33.34	-56.39	-22.40	7.56
	營業收入					
每股盈餘(元)						
	本期淨利 — 特別股股利	0.00	-1.77	-1.77	-1.08	0.46
	普通股流通在外股數					
總資產報酬率(%)						
	本期淨利	-2.86	-15.90	-24.55	-14.32	6.4
	平均資產總額					
權益報酬率(%)						
	本期淨利	-3.91	-22.97	-39.89	-27.06	12.48
	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113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	%
65,863,112	營業收入		83,354,717	87,549,000	-4,194,283	-4.79
21,300	銷貨收入		24,360	45,000	-20,640	-45.87
21,300	銷貨收入		24,360	45,000	-20,640	-45.87
22,841,812	勞務收入		20,330,357	24,504,000	-4,173,643	-17.03
8,989,002	發行收入		8,689,567	9,504,000	-814,433	-8.57
13,852,810	廣告收入		11,640,790	15,000,000	-3,359,210	-22.39
43,000,000	其他營業收入		63,000,000	63,000,000		
43,000,000	政府補助收入		63,000,000	63,000,000		
55,436,001	營業成本		52,334,225	67,374,000	-15,039,775	-22.32
55,436,001	銷貨成本		52,334,225	67,374,000	-15,039,775	-22.32
5,145,362	直接材料		4,770,548	6,000,000	-1,229,452	-20.49
44,055,916	直接人工		42,155,147	53,965,000	-11,809,853	-21.88
6,234,723	製造費用		5,408,530	7,409,000	-2,000,470	-27.00
10,427,111	營業毛利（毛損）		31,020,492	20,175,000	10,845,492	53.76
26,229,424	營業費用		26,189,939	30,298,000	-4,108,061	-13.56
4,905,040	業務費用		4,420,300	6,140,000	-1,719,700	-28.01
4,905,040	業務費用		4,420,300	6,140,000	-1,719,700	-28.01
21,324,384	管理費用		21,769,639	24,158,000	-2,388,361	-9.89
21,324,384	管理費用		21,769,639	24,158,000	-2,388,361	-9.89
-15,802,313	營業利益（損失）		4,830,553	-10,123,000	14,953,553	-147.72
1,219,995	營業外收入		1,567,561	1,000,000	567,561	56.76
1,065,740	財務收入		1,369,546	800,000	569,546	71.19
1,065,740	利息收入		1,369,546	800,000	569,546	71.19
154,255	其他營業外收入		198,015	200,000	-1,985	-0.99
154,255	什項收入		198,015	200,000	-1,985	-0.99
168,966	營業外費用		98,940	300,000	-201,060	-67.02
	財務費用					
168,966	其他營業外費用		98,940	300,000	-201,060	-67.02
168,966	什項費用		98,940	300,000	-201,060	-67.02
1,051,029	營業外利益（損失）		1,468,621	700,000	768,621	109.80
-14,751,284	稅前淨利（淨損）		6,299,174	-9,423,000	15,722,174	-166.85

盈虧撥補表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 名	目 稱	決 算 數	預 算 數	比較增減	
				金 額	%
盈餘之部		6,299,174.00		6,299,174.00	0.00
本期淨利		6,299,174.00		6,299,174.00	0.00
分配之部		6,299,174.00		6,299,174.00	0.00
留存事業機關者		6,299,174.00		6,299,174.00	0.00
填補虧損		6,299,174.00		6,299,174.00	0.00
虧損之部		109,325,003.00	125,069,000.00	-15,743,997.00	-12.59
本期淨損			9,423,000.00	-9,423,000.00	-100.00
累積虧損		109,325,003.00	115,646,000.00	-6,320,997.00	-5.47
填補之部		103,025,829.00	125,069,000.00	-22,043,171.00	-17.62
事業機關負擔者		103,025,829.00	125,069,000.00	-22,043,171.00	-17.62
待填補之虧損		103,025,829.00	125,069,000.00	-22,043,171.00	-17.62

現金流量表

中華民國113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）	6,299,174.00	-9,423,000.00	15,722,174.00	-166.85
	稅前淨利（淨損）	6,299,174.00	-9,423,000.00	15,722,174.00	-166.85
	利息股利之調整	-1,369,546.00	-800,000.00	-569,546.00	71.19
	利息收入	1,369,546.00	800,000.00	569,546.00	71.19
	未計利息股利之稅前淨利（淨損）	4,929,628.00	-10,223,000.00	15,152,628.00	-148.22
	調整項目	1,761,444.00	1,450,000.00	311,444.00	21.48
	折舊、減損及折耗	1,327,145.00	1,315,000.00	12,145.00	0.92
	攤銷	147,637.00	147,000.00	637.00	0.43
	沖轉遞延負債	-11,550.00	-12,000.00	450.00	-3.75
	流動資產淨減（淨增）	1,479,803.00		1,479,803.00	0.00
	流動負債淨增（淨減）	-1,181,591.00		-1,181,591.00	0.00
	未計利息股利之現金流入（流出）	6,691,072.00	-8,773,000.00	15,464,072.00	-176.27
	收取利息	1,369,546.00	800,000.00	569,546.00	71.19
	營業活動之淨現金流入（流出）	8,060,618.00	-7,973,000.00	16,033,618.00	-201.10
投資活動之現金流量					
	增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-184,764.00	-150,000.00	-34,764.00	23.18
	投資活動之淨現金流入（流出）	-184,764.00	-150,000.00	-34,764.00	23.18
籌資活動之現金流量					
	其他負債淨增（淨減）	443,500.00		443,500.00	0.00
	籌資活動之淨現金流入（流出）	443,500.00		443,500.00	0.00
	現金及約當現金之淨增（淨減）	8,319,354.00	-8,123,000.00	16,442,354.00	-202.42
	期初現金及約當現金	77,482,332.00	68,556,000.00	8,926,332.00	13.02
	期末現金及約當現金	85,801,686.00	60,433,000.00	25,368,686.00	41.98

本頁空白

資產負債表

中華民國113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		101,349,834.00	95,443,823.00	5,906,011.00	6.19
流動資產		92,661,631.00	85,822,080.00	6,839,551.00	7.97
現金		85,801,686.00	77,482,332.00	8,319,354.00	10.74
銀行存款		85,801,686.00	77,482,332.00	8,319,354.00	10.74
應收款項		1,074,706.00	1,257,247.00	-182,541.00	-14.52
應收帳款		1,074,706.00	1,257,247.00	-182,541.00	-14.52
存貨		2,624,534.00	3,911,479.00	-1,286,945.00	-32.90
原料		2,624,534.00	3,911,479.00	-1,286,945.00	-32.90
預付款項		3,160,705.00	3,171,022.00	-10,317.00	-0.33
預付費用		3,160,705.00	3,171,022.00	-10,317.00	-0.33
不動產、廠房及設備		8,458,884.00	9,244,787.00	-785,903.00	-8.50
土地		932,638.00	576,160.00	356,478.00	61.87
土地		504,140.00	504,140.00		
重估增值 - 土地		428,498.00	72,020.00	356,478.00	494.97
土地改良物		191,818.00	235,330.00	-43,512.00	-18.49
土地改良物		2,230,972.00	2,230,972.00		
累計折舊 - 土地改良物		-2,039,154.00	-1,995,642.00	-43,512.00	2.18
房屋及建築		5,579,645.00	5,808,533.00	-228,888.00	-3.94
房屋及建築		33,623,046.00	33,623,046.00		
累計折舊 - 房屋及建築		-28,043,401.00	-27,814,513.00	-228,888.00	0.82
機械及設備		1,007,647.00	1,708,798.00	-701,151.00	-41.03
機械及設備		34,597,482.00	51,571,313.00	-16,973,831.00	-32.91
累計折舊 - 機械及設備		-33,589,835.00	-49,862,515.00	16,272,680.00	-32.64
交通及運輸設備		222,442.00	284,506.00	-62,064.00	-21.81
交通及運輸設備		2,634,770.00	2,634,770.00		
累計折舊 - 交通及運輸設備		-2,412,328.00	-2,350,264.00	-62,064.00	2.64
什項設備		524,694.00	631,460.00	-106,766.00	-16.91
什項設備		5,340,622.00	5,255,858.00	84,764.00	1.61
累計折舊 - 什項設備		-4,815,928.00	-4,624,398.00	-191,530.00	4.14
無形資產及礦產資源		229,319.00	376,956.00	-147,637.00	-39.17
無形資產及礦產資源		229,319.00	376,956.00	-147,637.00	-39.17
電腦軟體		229,319.00	376,956.00	-147,637.00	-39.17
其他資產					
什項資產					
代管資產		83,538.00	83,538.00		
應付代管資產		-83,538.00	-83,538.00		
合 計		101,349,834.00	95,443,823.00	5,906,011.00	6.19

資產負債表

中華民國113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		47,560,140.00	48,309,781.00	-749,641.00	-1.55
流動負債		9,489,949.00	10,671,540.00	-1,181,591.00	-11.07
應付款項		9,443,449.00	10,627,476.00	-1,184,027.00	-11.14
應付代收款		477,306.00	372,997.00	104,309.00	27.97
應付費用		8,966,143.00	10,254,479.00	-1,288,336.00	-12.56
預收款項		46,500.00	44,064.00	2,436.00	5.53
預收貨款		46,500.00	44,064.00	2,436.00	5.53
長期負債		37,230,554.00	37,230,554.00		
長期債務		37,230,554.00	37,230,554.00		
應計退休金負債		37,230,554.00	37,230,554.00		
其他負債		839,637.00	407,687.00	431,950.00	105.95
遞延負債			11,550.00	-11,550.00	-100.00
遞延收入			11,550.00	-11,550.00	-100.00
什項負債		839,637.00	396,137.00	443,500.00	111.96
存入保證金		839,637.00	396,137.00	443,500.00	111.96
權益		53,789,694.00	47,134,042.00	6,655,652.00	14.12
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）		-103,025,829.00	-109,325,003.00	6,299,174.00	-5.76
累積虧損		-103,025,829.00	-109,325,003.00	6,299,174.00	-5.76
累積虧損		-103,025,829.00	-109,325,003.00	6,299,174.00	-5.76
權益其他項目		428,498.00	72,020.00	356,478.00	494.97
累積其他綜合損益		428,498.00	72,020.00	356,478.00	494.97
未實現重估增值		428,498.00	72,020.00	356,478.00	494.97
負債及權益合計		101,349,834.00	95,443,823.00	5,906,011.00	6.19

註：1.信託代理與保證資產之或有負債各為0元。

2.截至113年12月31日止應計退休金負債金額為37,230,554元；存放台灣銀行退休準備金106,478,675元。

本頁空白

丁、決算明細表

本頁空白

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	%
		45,000.00					-20,640.00	-45.87
		45,000.00					-20,640.00	-45.87

貨幣單位：新臺幣元

25

單位：新臺幣元

26

中華民國113年度

單位：新臺幣元

27

其他營業外收入明細表

中華民國113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	本年度決算數與預算數比較增減	
					金額	%
154,255.00	其他營業外收入		198,015.00	200,000.00	-1,985.00	-0.99
154,255.00	什項收入		198,015.00	200,000.00	-1,985.00	-0.99
154,255.00	合 計		198,015.00	200,000.00	-1,985.00	-0.99

本頁空白

單位：新臺幣元

[illegible]

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
5,145,362.00	直接材料		4,770,548.00		4,770,548.00
5,145,362.00	材料及用品費		4,770,548.00		4,770,548.00
5,145,362.00	使用材料費		4,770,548.00		4,770,548.00
5,145,362.00	原料		4,770,548.00		4,770,548.00
44,055,916.00	直接人工		42,155,147.00	41,025,073.00	1,130,074.00
44,055,916.00	用人費用		42,155,147.00	41,025,073.00	1,130,074.00
23,947,351.00	正式員額薪資		23,320,227.00	23,320,227.00	
5,890,339.00	職員薪金		4,972,569.00	4,972,569.00	
18,057,012.00	工員工資		18,347,658.00	18,347,658.00	
6,495,364.00	臨時人員薪資		5,572,165.00	5,572,165.00	
6,495,364.00	臨時工員工資		5,572,165.00	5,572,165.00	
1,078,017.00	加班誤餐費		1,130,074.00		1,130,074.00
1,078,017.00	延長工時加班費		1,130,074.00		1,130,074.00
5,477,981.00	獎金		5,693,088.00	5,693,088.00	
2,692,278.00	考核獎金		2,976,676.00	2,976,676.00	
2,785,703.00	其他獎金		2,716,412.00	2,716,412.00	
2,598,990.00	退休及卹償金		2,409,728.00	2,409,728.00	
489,845.00	職員退休及離職金		399,958.00	399,958.00	
2,109,145.00	工員退休及離職金		2,009,770.00	2,009,770.00	
4,458,213.00	福利費		4,029,865.00	4,029,865.00	
3,814,613.00	分擔員工保險費		3,491,565.00	3,491,565.00	
643,600.00	其他福利費		538,300.00	538,300.00	
49,201,278.00	合 計		46,925,695.00	41,025,073.00	5,900,622.00

工明細表

113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	-1,229,452.00	-20.49		-1,229,452.00
6,000,000.00		6,000,000.00	-1,229,452.00	-20.49		-1,229,452.00
6,000,000.00		6,000,000.00	-1,229,452.00	-20.49		-1,229,452.00
6,000,000.00		6,000,000.00	-1,229,452.00	-20.49		-1,229,452.00
53,965,000.00	51,451,000.00	2,514,000.00	-11,809,853.00	-21.88	-10,425,927.00	-1,383,926.00
53,965,000.00	51,451,000.00	2,514,000.00	-11,809,853.00	-21.88	-10,425,927.00	-1,383,926.00
28,674,000.00	28,674,000.00		-5,353,773.00	-18.67	-5,353,773.00	
8,706,000.00	8,706,000.00		-3,733,431.00	-42.88	-3,733,431.00	
19,968,000.00	19,968,000.00		-1,620,342.00	-8.11	-1,620,342.00	
7,425,000.00	7,425,000.00		-1,852,835.00	-24.95	-1,852,835.00	
7,425,000.00	7,425,000.00		-1,852,835.00	-24.95	-1,852,835.00	
2,514,000.00		2,514,000.00	-1,383,926.00	-55.05		-1,383,926.00
2,514,000.00		2,514,000.00	-1,383,926.00	-55.05		-1,383,926.00
6,889,000.00	6,889,000.00		-1,195,912.00	-17.36	-1,195,912.00	
3,503,000.00	3,503,000.00		-526,324.00	-15.02	-526,324.00	
3,386,000.00	3,386,000.00		-669,588.00	-19.78	-669,588.00	
2,937,000.00	2,937,000.00		-527,272.00	-17.95	-527,272.00	
721,000.00	721,000.00		-321,042.00	-44.53	-321,042.00	
2,216,000.00	2,216,000.00		-206,230.00	-9.31	-206,230.00	
5,526,000.00	5,526,000.00		-1,496,135.00	-27.07	-1,496,135.00	
4,142,000.00	4,142,000.00		-650,435.00	-15.70	-650,435.00	
1,384,000.00	1,384,000.00		-845,700.00	-61.11	-845,700.00	
59,965,000.00	51,451,000.00	8,514,000.00	-13,039,305.00	-21.74	-10,425,927.00	-2,613,378.00

上年度決算數	科 名	目 稱	本 年 度 決 算 數		
			合 計	固 定	變 動
4,133,480.00	服務費用		4,057,974.00	3,067,704.00	990,270.00
890,280.00	水電費		990,270.00		990,270.00
846,936.00	工作場所電費		920,481.00		920,481.00
43,344.00	工作場所水費		69,789.00		69,789.00
2,944.00	旅運費				
2,944.00	國內旅費				
457,899.00	修理保養與保固費		491,952.00	491,952.00	
451,799.00	機械及設備修護費		440,252.00	440,252.00	
6,100.00	什項設備修護費		51,700.00	51,700.00	
2,782,357.00	專業服務費		2,575,752.00	2,575,752.00	
2,782,357.00	講課鐘點及稿費		2,575,752.00	2,575,752.00	
378,253.00	材料及用品費		362,951.00		362,951.00
48,220.00	使用材料費		83,339.00		83,339.00
48,220.00	設備零件		83,339.00		83,339.00
330,033.00	用品消耗		279,612.00		279,612.00
330,033.00	其他		279,612.00		279,612.00
1,722,990.00	折舊、折耗及攤銷		987,605.00	987,605.00	
897,242.00	不動產、廠房及設備折舊		839,968.00	839,968.00	
761,473.00	機械及設備折舊		728,552.00	728,552.00	
135,769.00	什項設備折舊		111,416.00	111,416.00	
825,748.00	攤銷		147,637.00	147,637.00	
825,748.00	攤銷電腦軟體		147,637.00	147,637.00	
6,234,723.00	合 計		5,408,530.00	4,055,309.00	1,353,221.00

明細表

113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	%		
5,918,000.00	4,900,000.00	1,018,000.00	-1,860,026.00	-31.43	-1,832,296.00	-27,730.00
1,012,000.00		1,012,000.00	-21,730.00	-2.15		-21,730.00
952,000.00		952,000.00	-31,519.00	-3.31		-31,519.00
60,000.00		60,000.00	9,789.00	16.32		9,789.00
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		-1,408,048.00	-74.11	-1,408,048.00	
1,800,000.00	1,800,000.00		-1,359,748.00	-75.54	-1,359,748.00	
100,000.00	100,000.00		-48,300.00	-48.30	-48,300.00	
3,000,000.00	3,000,000.00		-424,248.00	-14.14	-424,248.00	
3,000,000.00	3,000,000.00		-424,248.00	-14.14	-424,248.00	
500,000.00		500,000.00	-137,049.00	-27.41		-137,049.00
100,000.00		100,000.00	-16,661.00	-16.66		-16,661.00
100,000.00		100,000.00	-16,661.00	-16.66		-16,661.00
400,000.00		400,000.00	-120,388.00	-30.10		-120,388.00
400,000.00		400,000.00	-120,388.00	-30.10		-120,388.00
991,000.00	991,000.00		-3,395.00	-0.34	-3,395.00	
844,000.00	844,000.00		-4,032.00	-0.48	-4,032.00	
729,000.00	729,000.00		-448.00	-0.06	-448.00	
115,000.00	115,000.00		-3,584.00	-3.12	-3,584.00	
147,000.00	147,000.00		637.00	0.43	637.00	
147,000.00	147,000.00		637.00	0.43	637.00	
7,409,000.00	5,891,000.00	1,518,000.00	-2,000,470.00	-27.00	-1,835,691.00	-164,779.00

上年度決算數	科 名	目 稱	本 年 度 決 算 數		
			合 計	固 定	變 動
4,905,040	業務費用		4,420,300	4,420,300	
4,675,945	服務費用		4,217,415	4,217,415	
761,973	郵電費		765,162	765,162	
628,498	郵費		627,302	627,302	
133,475	電話費		137,860	137,860	
56,960	印刷裝訂與廣告費		54,760	54,760	
56,960	印刷及裝訂費		54,760	54,760	
	業務宣導費				
3,857,012	棧儲、包裝、代理及加工費		3,397,493	3,397,493	
3,857,012	佣金、匯費及手續費		3,397,493	3,397,493	
229,095	材料及用品費		202,885	202,885	
229,095	使用材料費		202,885	202,885	
229,095	燃料		202,885	202,885	
4,905,040	合 計		4,420,300	4,420,300	

明細表

113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	%		
6,140,000	6,140,000		-1,719,700	-28.01	-1,719,700	
5,890,000	5,890,000		-1,672,585	-28.40	-1,672,585	
810,000	810,000		-44,838	-5.54	-44,838	
610,000	610,000		17,302	2.84	17,302	
200,000	200,000		-62,140	-31.07	-62,140	
80,000	80,000		-25,240	-31.55	-25,240	
70,000	70,000		-15,240	-21.77	-15,240	
10,000	10,000		-10,000	-100.00	-10,000	
5,000,000	5,000,000		-1,602,507	-32.05	-1,602,507	
5,000,000	5,000,000		-1,602,507	-32.05	-1,602,507	
250,000	250,000		-47,115	-18.85	-47,115	
250,000	250,000		-47,115	-18.85	-47,115	
250,000	250,000		-47,115	-18.85	-47,115	
6,140,000	6,140,000		-1,719,700	-28.01	-1,719,700	

上年度決算數	科 名	目 稱	本 年 度 決 算 數		
			合 計	固 定	變 動
21,324,384	管理費用		21,769,639	21,769,639	
18,948,386	用人費用		19,218,908	19,218,908	
11,178,249	正式員額薪資		11,500,685	11,500,685	
5,421,620	職員薪金		5,779,834	5,779,834	
5,756,629	工員工資		5,720,851	5,720,851	
547,121	加班誤餐費		530,101	530,101	
547,121	延長工時加班費		530,101	530,101	
2,532,960	獎金		2,592,185	2,592,185	
1,533,780	考核獎金		1,558,000	1,558,000	
999,180	其他獎金		1,034,185	1,034,185	
2,812,381	退休及卹償金		2,604,897	2,604,897	
2,696,748	職員退休及離職金		2,598,715	2,598,715	
115,633	卹償金		6,182	6,182	
1,877,675	福利費		1,991,040	1,991,040	
816,687	分擔員工保險費		921,386	921,386	
26,000	傷病醫藥費		7,000	7,000	
23,198	提撥福利金		20,804	20,804	
80,348	體育活動費		122,089	122,089	
931,442	其他福利費		919,761	919,761	
874,534	服務費用		1,462,529	1,462,529	
21,343	旅運費		41,468	41,468	
21,343	國內旅費		41,468	41,468	
252,620	修理保養與保固費		531,300	531,300	
	土地改良物維護費				
61,900	一般房屋修護費		240,000	240,000	
32,620	交通及運輸設備修護費		49,900	49,900	
158,100	什項設備修護費		241,400	241,400	
54,528	保險費		47,560	47,560	
37,000	一般房屋保險費		40,000	40,000	
12,528	交通及運輸設備保險費		7,560	7,560	
5,000	責任保險費				
246,150	專業服務費		542,550	542,550	
36,000	法律事務費				
	講課鐘點及稿費		8,000	8,000	
104,450	委託檢驗試驗費		74,950	74,950	
	委託考選訓練費		10,300	10,300	
105,700	電腦軟體服務費		449,300	449,300	
	其他專業服務費				

明細表

113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	%		
24,158,000	24,158,000		-2,388,361	-9.89	-2,388,361	
20,624,000	20,624,000		-1,405,092	-6.81	-1,405,092	
11,660,000	11,660,000		-159,315	-1.37	-159,315	
5,629,000	5,629,000		150,834	2.68	150,834	
6,031,000	6,031,000		-310,149	-5.14	-310,149	
848,000	848,000		-317,899	-37.49	-317,899	
848,000	848,000		-317,899	-37.49	-317,899	
2,607,000	2,607,000		-14,815	-0.57	-14,815	
1,558,000	1,558,000					
1,049,000	1,049,000		-14,815	-1.41	-14,815	
2,758,000	2,758,000		-153,103	-5.55	-153,103	
2,590,000	2,590,000		8,715	0.34	8,715	
168,000	168,000		-161,818	-96.32	-161,818	
2,751,000	2,751,000		-759,960	-27.62	-759,960	
1,174,000	1,174,000		-252,614	-21.52	-252,614	
147,000	147,000		-140,000	-95.24	-140,000	
25,000	25,000		-4,196	-16.78	-4,196	
128,000	128,000		-5,911	-4.62	-5,911	
1,277,000	1,277,000		-357,239	-27.97	-357,239	
2,133,000	2,133,000		-670,471	-31.43	-670,471	
60,000	60,000		-18,532	-30.89	-18,532	
60,000	60,000		-18,532	-30.89	-18,532	
400,000	400,000		131,300	32.83	131,300	
20,000	20,000		-20,000	-100.00	-20,000	
150,000	150,000		90,000	60.00	90,000	
100,000	100,000		-50,100	-50.10	-50,100	
130,000	130,000		111,400	85.69	111,400	
80,000	80,000		-32,440	-40.55	-32,440	
60,000	60,000		-20,000	-33.33	-20,000	
20,000	20,000		-12,440	-62.20	-12,440	
1,293,000	1,293,000		-750,450	-58.04	-750,450	
10,000	10,000		-2,000	-20.00	-2,000	
150,000	150,000		-75,050	-50.03	-75,050	
30,000	30,000		-19,700	-65.67	-19,700	
1,003,000	1,003,000		-553,700	-55.20	-553,700	
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
299,893	公關慰勞費		299,651	299,651	
180,000	公共關係費		179,846	179,846	
119,893	員工慰勞費		119,805	119,805	
465,462	材料及用品費		390,806	390,806	
43,537	使用材料費		50,703	50,703	
43,537	燃料		50,703	50,703	
421,925	用品消耗		340,103	340,103	
147,641	辦公（事務）用品		169,391	169,391	
13,780	報章雜誌		13,780	13,780	
10,000	服裝				
250,504	其他		156,932	156,932	
132,384	租金與利息		156,877	156,877	
132,384	地租及水租		156,877	156,877	
132,384	一般土地租金		156,877	156,877	
853,366	折舊、折耗及攤銷		487,177	487,177	
853,366	不動產、廠房及設備折舊		487,177	487,177	
43,512	土地改良物折舊		43,512	43,512	
580,533	一般房屋折舊		228,888	228,888	
70,751	機械及設備折舊		72,599	72,599	
62,064	交通及運輸設備折舊		62,064	62,064	
96,506	什項設備折舊		80,114	80,114	
30,252	稅捐與規費		33,342	33,342	
10,481	房屋稅		10,199	10,199	
10,481	一般房屋稅		10,199	10,199	
5,281	消費與行為稅		9,103	9,103	
5,281	印花稅		9,103	9,103	
14,490	規費		14,040	14,040	
2,100	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、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	
21,324,384	合 計		21,769,639	21,769,639	

明細表

113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		-349	-0.12	-349	
180,000	180,000		-154	-0.09	-154	
120,000	120,000		-195	-0.16	-195	
625,000	625,000		-234,194	-37.47	-234,194	
120,000	120,000		-69,297	-57.75	-69,297	
120,000	120,000		-69,297	-57.75	-69,297	
505,000	505,000		-164,897	-32.65	-164,897	
290,000	290,000		-120,609	-41.59	-120,609	
35,000	35,000		-21,220	-60.63	-21,220	
180,000	180,000		-23,068	-12.82	-23,068	
200,000	200,000		-43,123	-21.56	-43,123	
200,000	200,000		-43,123	-21.56	-43,123	
200,000	200,000		-43,123	-21.56	-43,123	
471,000	471,000		16,177	3.43	16,177	
471,000	471,000		16,177	3.43	16,177	
44,000	44,000		-488	-1.11	-488	
229,000	229,000		-112	-0.05	-112	
48,000	48,000		24,599	51.25	24,599	
62,000	62,000		64	0.10	64	
88,000	88,000		-7,886	-8.96	-7,886	
85,000	85,000		-51,658	-60.77	-51,658	
20,000	20,000		-9,801	-49.01	-9,801	
20,000	20,000		-9,801	-49.01	-9,801	
30,000	30,000		-20,897	-69.66	-20,897	
30,000	30,000		-20,897	-69.66	-20,897	
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					
24,158,000	24,158,000		-2,388,361	-9.89	-2,388,361	

上年度決算數	科 名	目 稱	本 年 度 決 算 數		
			合 計	固 定	變 動
168,966	什項費用		98,940	98,940	
168,966	其他		98,940	98,940	
168,966	其他費用		98,940	98,940	
168,966	其他		98,940	98,940	
168,966	合 計		98,940	98,940	

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 113 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		184,764.00		150,000.00	50,000.00		200,000.00	-15,236.00
機械及設備		100,000.00		50,000.00	50,000.00		100,000.00	
機械及設備		100,000.00		50,000.00	50,000.00		100,000.00	
什項設備		84,764.00		100,000.00			100,000.00	-15,236.00
什項設備		84,764.00		100,000.00			100,000.00	-15,236.00
合 計		184,764.00		150,000.00	50,000.00		200,000.00	-15,236.00

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					150,000.00	50,000.00
不動產、廠房及設備					150,000.00	50,000.00
機械及設備					50,000.00	50,000.00
什項設備					100,000.00	
合 計					150,000.00	50,000.00

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	51,571,313.00	2,634,770.00	5,255,858.00
減:以前年度已提折舊及減損數	1,995,642.00	27,814,513.00	49,862,515.00	2,350,264.00	4,624,398.00
上年度期末帳面價值	235,330.00	5,808,533.00	1,708,798.00	284,506.00	631,460.00
加:本年度新增資產價值			100,000.00		84,764.00
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	228,888.00	801,151.00	62,064.00	191,530.00
本年度期末帳面價值	191,818.00	5,579,645.00	1,007,647.00	222,442.00	524,694.00
本年度提列折舊數					
製造費用			728,552.00		111,416.00
管理費用	43,512.00	228,888.00	72,599.00	62,064.00	80,114.00
合 計	43,512.00	228,888.00	801,151.00	62,064.00	191,530.00

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				
							95,315,959.00
							86,647,332.00
							8,668,627.00
							184,764.00
							1,327,145.00
							7,526,246.00
						839,968.00	
						487,177.00	
						1,327,145.00	

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	17,073,831.00	17,073,831.00	
機械及設備	17,073,831.00	17,073,831.00	

明細表

113年度

單位：新臺幣元

數				報廢損失 預算數	比 較 增 減	
值	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	%
淨 額 (4)=(1) - (2) - (3)						

中華民國113年度

科目及業務項目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金額	%	
無形資產及礦產資源	230,000	229,319	-681	-0.30	
電腦軟體	230,000	229,319	-681	-0.30	
總 計	230,000	229,319	-681	-0.30	

本頁空白

股額明細表

113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	%	
						136,125,837.00	100.00	
						136,125,837.00	100.00	

本頁空白

成本彙總表

中華民國113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		4,770,548.00	6,000,000.00	-1,229,452.00	-20.49	
直接人工		42,155,147.00	53,965,000.00	-11,809,853.00	-21.88	
製造費用		5,408,530.00	7,409,000.00	-2,000,470.00	-27.00	
產品成本		52,334,225.00	67,374,000.00	-15,039,775.00	-22.32	

單位：新臺幣元

59

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			79		79
	直接人工			532	518	14
	製造費用			74	56	19
	單位生產成本			686	574	112
廣告	直接材料			410		410
	直接人工			2,758	2,684	74
	製造費用			514	385	129
	單位生產成本			3,681	3,069	612
印刷	直接材料					
	直接人工			7,416	7,217	199
	製造費用			461	345	115
	單位生產成本			7,877	7,563	314

本明細表

113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			-11		-11
		545	520	25			-13	-2	-11
		82	66	17			-8	-10	2
		718	585	132			-32	-12	-20
		396		396			13		13
		2,398	2,287	112			359	397	-38
		433	344	89			80	41	40
		3,228	2,631	597			453	438	15
		22		22			-22		-22
		7,195	6,860	335			221	357	-136
		703	559	144			-242	-214	-29
		7,921	7,419	502			-44	144	-188

本頁空白

戊、決算參考表

員工人數彙計表

中華民國113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	59		80		-21		
生產部分	47		65		-18		
正式職員	5		9		-4		
正式工員	27		39		-12		
臨時工員	15		17		-2		
管理部分	12		15		-3		
正式職員	5		5				
正式工員	7		10		-3		
小計	59		80		-21		
正式職員	10		14		-4		
正式工員	34		49		-15		
臨時工員	15		17		-2		
合 計	59		80		-21		

科名	目稱	決 算							
		正式 員額 薪資	臨時 人員 薪資	加班誤餐 費	津貼	獎 金			
						績 效 獎 金	考 獎 金	核 金	其 他 金
營業總支出部分		34,820,912	5,572,165	1,660,175				4,534,676	3,750,597
國內部分(小計)		34,820,912	5,572,165	1,660,175				4,534,676	3,750,597
生產成本									
國內部分									
直接人工		23,320,227	5,572,165	1,130,074				2,976,676	2,716,412
國內部分		23,320,227	5,572,165	1,130,074				2,976,676	2,716,412
管理費用		11,500,685		530,101				1,558,000	1,034,185
國內部分		11,500,685		530,101				1,558,000	1,034,185
合 計		34,820,912	5,572,165	1,660,175				4,534,676	3,750,597

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2,035萬4,717元，應提列金額2萬
2、預算編列考核獎金506萬1千元。依考績法發放44員,決算金額453萬4,676元。
3、預算編列年終工作獎金443萬5千元，依軍公教人員年終獎金發給注意事項發放62員、決算金額375萬597元。

單位：新臺幣元

355元(帳列福利金2萬804元，溢估數449元於次年轉列什項收入)。

科 名	目 稱	預				算					
		正式 員額 薪資	臨時 人員 薪資	加班誤餐 費	津貼	獎			金		
						績 獎	效 金	考 獎	核 金	其 獎	他 金
營業總支出部分		40,334,000	7,425,000	3,362,000					5,061,000		4,435,000
國內部分(小計)		40,334,000	7,425,000	3,362,000					5,061,000		4,435,000
生產成本		28,674,000	7,425,000	2,514,000					3,503,000		3,386,000
國內部分		28,674,000	7,425,000	2,514,000					3,503,000		3,386,000
直接人工											
國內部分											
管理費用		11,660,000		848,000					1,558,000		1,049,000
國內部分		11,660,000		848,000					1,558,000		1,049,000
合 計		40,334,000	7,425,000	3,362,000					5,061,000		4,435,000

彙計表

113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		
5,527,000	168,000		5,316,000	147,000	25,000	128,000	2,661,000		74,589,000
5,527,000	168,000		5,316,000	147,000	25,000	128,000	2,661,000		74,589,000
2,937,000			4,142,000				1,384,000		53,965,000
2,937,000			4,142,000				1,384,000		53,965,000
2,590,000	168,000		1,174,000	147,000	25,000	128,000	1,277,000		20,624,000
2,590,000	168,000		1,174,000	147,000	25,000	128,000	1,277,000		20,624,000
5,527,000	168,000		5,316,000	147,000	25,000	128,000	2,661,000		74,589,000

68

單位：新臺幣元

[illegible]

70

單位：新臺幣元

[illegible]

金門縣金
主要產銷(營運)
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
	22,863,112.00	營運部分		
49,939	8,989,002.00	發行	份	48,276
2,770	13,852,810.00	廣告	版面	2,329
1,183	21,300.00	印刷	個	1,354

量值比較表

113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	%
20,354,717.00		24,549,000.00			-4,194,283.00	-17.09
8,689,567.00	52,800	9,504,000.00	-4,524	-8.57	-814,433.00	-8.57
11,640,790.00	3,000	15,000,000.00	-671	-22.37	-3,359,210.00	-22.39
24,360.00	2,500	45,000.00	-1,146	-45.84	-20,640.00	-45.87

金門縣金
成本與售
中華民國

產 名	品 稱	銷 售		總額及 單 金 位 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	48,276	52,800	總 額	3,816,438.00	4,755,000.00	25,691,113.00	28,782,000.00
					單位金額	79.05	90.06	532.17	545.11
廣告		版面	2,329	3,000	總 額	954,110.00	1,189,000.00	6,422,778.00	7,195,000.00
					單位金額	409.67	396.33	2,757.74	2,398.33
印刷		個	1,354	2,500	總 額		56,000.00	10,041,256.00	17,988,000.00
					單位金額		22.40	7,415.99	7,195.20
合計					4,770,548.00	6,000,000.00	42,155,147.00	53,965,000.00	

單位：新臺幣元

[illegible]

5年來主要產品單位成本比較表

中華民國113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				
109	902.51	738.84	163.67	22.15
110	811.52	743.17	68.35	9.20
111	726.57	670.30	56.27	8.39
112	718.59	713.01	5.58	0.78
113	685.56	717.58	-32.02	-4.46
廣告				
109	3,690.79	2,717.45	973.34	35.82
110	3,920.52	3,128.25	792.27	25.33
111	3,135.57	2,658.77	476.80	17.93
112	3,372.71	3,207.33	165.38	5.16
113	3,681.00	3,228.00	453.00	14.03
印刷				
109	161.13	3,509.44	-3,348.31	-95.41
110	7,152.62	4,648.50	2,504.12	53.87
111	7,229.94	3,453.83	3,776.11	109.33
112	8,628.75	3,382.00	5,246.75	155.14
113	7,876.78	7,920.80	-44.02	-0.56

金門縣金門日報社
各項費用彙計表

中華民國113年度

單位:新臺幣元

上 決 年 度 算 數	科 目 名 稱	本 年 度 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
63,004,302.00	用人費用	61,374,055.00	74,589,000.00	-13,214,945.00	-17.72	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。
35,125,600.00	正式員額薪資	34,820,912.00	40,334,000.00	-5,513,088.00	-13.67	
11,311,959.00	職員薪金	10,752,403.00	14,335,000.00	-3,582,597.00	-24.99	
23,813,641.00	工員工資	24,068,509.00	25,999,000.00	-1,930,491.00	-7.43	
6,495,364.00	臨時人員薪資	5,572,165.00	7,425,000.00	-1,852,835.00	-24.95	
6,495,364.00	臨時工員工資	5,572,165.00	7,425,000.00	-1,852,835.00	-24.95	
1,625,138.00	加班誤餐費	1,660,175.00	3,362,000.00	-1,701,825.00	-50.62	
1,625,138.00	延長工時加班費	1,660,175.00	3,362,000.00	-1,701,825.00	-50.62	
8,010,941.00	獎金	8,285,273.00	9,496,000.00	-1,210,727.00	-12.75	
4,226,058.00	考核獎金	4,534,676.00	5,061,000.00	-526,324.00	-10.40	
3,784,883.00	其他獎金	3,750,597.00	4,435,000.00	-684,403.00	-15.43	
5,411,371.00	退休及卹償金	5,014,625.00	5,695,000.00	-680,375.00	-11.95	
3,186,593.00	職員退休及離職金	2,998,673.00	3,311,000.00	-312,327.00	-9.43	
2,109,145.00	工員退休及離職金	2,009,770.00	2,216,000.00	-206,230.00	-9.31	
115,633.00	卹償金	6,182.00	168,000.00	-161,818.00	-96.32	
6,335,888.00	福利費	6,020,905.00	8,277,000.00	-2,256,095.00	-27.26	
4,631,300.00	分擔員工保險費	4,412,951.00	5,316,000.00	-903,049.00	-16.99	
26,000.00	傷病醫藥費	7,000.00	147,000.00	-140,000.00	-95.24	
23,198.00	提撥福利金	20,804.00	25,000.00	-4,196.00	-16.78	
80,348.00	體育活動費	122,089.00	128,000.00	-5,911.00	-4.62	
1,575,042.00	其他福利費	1,458,061.00	2,661,000.00	-1,202,939.00	-45.21	
9,683,959.00	服務費用	9,737,918.00	13,941,000.00	-4,203,082.00	-30.15	機械及設備修護費、佣金、稿費及電腦軟體服務費等依實際支用並撙節支出致決算較預算少。
890,280.00	水電費	990,270.00	1,012,000.00	-21,730.00	-2.15	
846,936.00	工作場所電費	920,481.00	952,000.00	-31,519.00	-3.31	
43,344.00	工作場所水費	69,789.00	60,000.00	9,789.00	16.32	
761,973.00	郵電費	765,162.00	810,000.00	-44,838.00	-5.54	
628,498.00	郵費	627,302.00	610,000.00	17,302.00	2.84	

金門縣金門日報社
各項費用彙計表

中華民國113年度

單位:新臺幣元

上 決 年 算 數	科 目 名 稱	本 決 年 算 數	本 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
133,475.00	電話費	137,860.00	200,000.00	-62,140.00	-31.07	
24,287.00	旅運費	41,468.00	66,000.00	-24,532.00	-37.17	
24,287.00	國內旅費	41,468.00	66,000.00	-24,532.00	-37.17	
56,960.00	印刷裝訂與廣告費	54,760.00	80,000.00	-25,240.00	-31.55	
56,960.00	印刷及裝訂費	54,760.00	70,000.00	-15,240.00	-21.77	
	業務宣導費		10,000.00	-10,000.00	-100.00	
710,519.00	修理保養與保固費	1,023,252.00	2,300,000.00	-1,276,748.00	-55.51	
	土地改良物維護費		20,000.00	-20,000.00	-100.00	
61,900.00	一般房屋修護費	240,000.00	150,000.00	90,000.00	60.00	
451,799.00	機械及設備修護費	440,252.00	1,800,000.00	-1,359,748.00	-75.54	
32,620.00	交通及運輸設備修護費	49,900.00	100,000.00	-50,100.00	-50.10	
164,200.00	什項設備修護費	293,100.00	230,000.00	63,100.00	27.43	
54,528.00	保險費	47,560.00	80,000.00	-32,440.00	-40.55	
37,000.00	一般房屋保險費	40,000.00	60,000.00	-20,000.00	-33.33	
12,528.00	交通及運輸設備保險費	7,560.00	20,000.00	-12,440.00	-62.20	
5,000.00	責任保險費					
3,857,012.00	棧儲、包裝、代理及加工費	3,397,493.00	5,000,000.00	-1,602,507.00	-32.05	
3,857,012.00	佣金、匯費及手續費	3,397,493.00	5,000,000.00	-1,602,507.00	-32.05	
3,028,507.00	專業服務費	3,118,302.00	4,293,000.00	-1,174,698.00	-27.36	
36,000.00	法律事務費					
2,782,357.00	講課鐘點及稿費	2,583,752.00	3,010,000.00	-426,248.00	-14.16	
104,450.00	委託檢驗試驗費	74,950.00	150,000.00	-75,050.00	-50.03	
	委託考選訓練費	10,300.00	30,000.00	-19,700.00	-65.67	
105,700.00	電腦軟體服務費	449,300.00	1,003,000.00	-553,700.00	-55.20	
	其他專業服務費		100,000.00	-100,000.00	-100.00	
299,893.00	公關慰勞費	299,651.00	300,000.00	-349.00	-0.12	
180,000.00	公共關係費	179,846.00	180,000.00	-154.00	-0.09	
119,893.00	員工慰勞費	119,805.00	120,000.00	-195.00	-0.16	
6,218,172.00	材料及用品費	5,727,190.00	7,375,000.00	-1,647,810.00	-22.34	核實列支並撙節支出。
5,466,214.00	使用材料費	5,107,475.00	6,470,000.00	-1,362,525.00	-21.06	

各項費用彙計表

中華民國113年度

單位:新臺幣元

上 年 度 數	科 目 名 稱	本 年 度 數	本 年 度 數	本年度決算數與預算數比較增減		
				金 額	%	增減原因說明
5,145,362.00	原料	4,770,548.00	6,000,000.00	-1,229,452.00	-20.49	
272,632.00	燃料	253,588.00	370,000.00	-116,412.00	-31.46	
48,220.00	設備零件	83,339.00	100,000.00	-16,661.00	-16.66	
751,958.00	用品消耗	619,715.00	905,000.00	-285,285.00	-31.52	
147,641.00	辦公(事務)用品	169,391.00	290,000.00	-120,609.00	-41.59	
13,780.00	報章雜誌	13,780.00	35,000.00	-21,220.00	-60.63	
10,000.00	服裝					
580,537.00	其他	436,544.00	580,000.00	-143,456.00	-24.73	
132,384.00	租金與利息	156,877.00	200,000.00	-43,123.00	-21.56	土地租金核實列支。
132,384.00	地租及水租	156,877.00	200,000.00	-43,123.00	-21.56	
132,384.00	一般土地租金	156,877.00	200,000.00	-43,123.00	-21.56	
2,576,356.00	折舊、折耗及攤銷	1,474,782.00	1,462,000.00	12,782.00	0.87	
1,750,608.00	不動產、廠房及設備折舊	1,327,145.00	1,315,000.00	12,145.00	0.92	
43,512.00	土地改良物折舊	43,512.00	44,000.00	-488.00	-1.11	
580,533.00	一般房屋折舊	228,888.00	229,000.00	-112.00	-0.05	
832,224.00	機械及設備折舊	801,151.00	777,000.00	24,151.00	3.11	
62,064.00	交通及運輸設備折舊	62,064.00	62,000.00	64.00	0.10	
232,275.00	什項設備折舊	191,530.00	203,000.00	-11,470.00	-5.65	
825,748.00	攤銷	147,637.00	147,000.00	637.00	0.43	
825,748.00	攤銷電腦軟體	147,637.00	147,000.00	637.00	0.43	
30,252.00	稅捐與規費	33,342.00	85,000.00	-51,658.00	-60.77	印花稅等核實列支。
10,481.00	房屋稅	10,199.00	20,000.00	-9,801.00	-49.01	
10,481.00	一般房屋稅	10,199.00	20,000.00	-9,801.00	-49.01	
5,281.00	消費與行為稅	9,103.00	30,000.00	-20,897.00	-69.66	
5,281.00	印花稅	9,103.00	30,000.00	-20,897.00	-69.66	
14,490.00	規費	14,040.00	35,000.00	-20,960.00	-59.89	
2,100.00	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、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			

各項費用彙計表

中華民國113年度

單位:新臺幣元

上 年 決 算 數	科 目 名 稱	本 年 決 算 數	本 年 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			
168,966.00	其他	98,940.00	300,000.00	-201,060.00	-67.02	上年度估計費用較預算數少所致。
168,966.00	其他費用	98,940.00	300,000.00	-201,060.00	-67.02	
168,966.00	其他	98,940.00	300,000.00	-201,060.00	-67.02	
81,834,391.00	合 計	78,623,104.00	97,972,000.00	-19,348,896.00	-19.75	

單位：新臺幣元

82

主辦會計人員：主任楊麗月

基金主持人：金門日報社長蔡湛成

