

中 華 民 國 114 年 度

(114年 1月1日 至114年12月31日)

金 門 縣 總 決 算

觀光處 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
114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
114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

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	0.86	0.85	0.01	1.18
營業總支出	0.78	0.79	-0.01	-1.27
淨利（淨損）	0.07	0.06	0.01	16.67
盈虧撥補：				
公庫分得股（官）息紅利				
留存事業機關盈餘	0.07	0.06	0.01	16.67
事業機關負擔虧損	1.03	1.09	-0.06	-5.50
現金流量：				
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	0.08		
現金及約當現金淨減				
財務狀況：				
營運資金餘額	0.91	0.83	0.08	9.64
不動產、廠房及設備餘額	0.08	0.08		
長期負債餘額	0.37	0.37		
權益	0.61	0.54	0.07	12.96
附註：				
所得稅如為利益者，列為營業總支出減項。				
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。				
營運資金餘額 = 流動資產 - 流動負債。				
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

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114年度預計售發行量為52,800份，決算售發行量為45,928份，決算售發行量較預計售發行量減少13.01%。預計發行收入9,504,000元，決算發行收入8,267,108元，決算發行收入較預計發行收入減少13.01%。預計售廣告量為3,000版面，決算售廣告量為2,418版面，決算廣告量較預計廣告量減少19.4%。預計廣告收入15,000,000元，決算廣告收入12,093,210元，廣告收入較預計廣告收入減少19.4%。預計印刷量為2,500個，決算印刷量為1,125個，決算印刷量較預計印刷量減少55%。預計印刷收入45,000元，決算印刷收入20,280元，決算印刷收入較預計印刷收入減少54.93%。

本社114年度預計生產發行量為52,800份，決算生產發行量為45,928份，預計生產發行成本37,332,000元，決算生產發行成本34,654,959元。預計生產廣告量為3,000版面，決算生產廣告量為2,418版面，預計生產廣告成本9,540,000元，決算生產廣告成本8,946,899元。預計生產印刷量為2,500個，決算生產印刷量為1,125個，預計生產印刷成本19,472,000元，決算生產印刷成本9,838,910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530,000元，實際支出數為521,844元，執行率為98.46 %。

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83,380,598元，較預算數87,549,000元，減少4,168,402元，占其預算數4.76%。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53,440,768元，較預算數66,344,000元，減少12,903,232元，占其預算數19.45%。
3. 營業毛利29,939,830元，較預算數21,205,000元，增加8,734,830元，占其預算數41.19%。
4. 營業費用24,955,804元，較預算數29,972,000元，減少5,016,196元，占其預算數16.74%。
5. 營業毛利減營業費用後，營業利益4,984,026元，較預算數損失8,767,000元，增加13,751,026元，占其預算數156.85%。
6. 營業外收入2,335,874元，較預算數1,000,000元，增加1,335,874元，占其預算數133.59%。
7. 營業外費用2,326元，較預算數300,000元，減少297,674元，占其預算數99.22%。
8. 營業總收支相抵，本期淨利7,317,574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7,317,574元。
2. 待填補之虧損共計95,708,255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8,151,614元。

營業活動之現金流量：本年度營業活動之淨現金流入8,833,418元，包含：

一、本期淨利7,317,574元，係本年度決算淨利數。

二、調整非現金項目1,515,844元，包含：

1. 折舊、減損及折耗997,137元。
2. 攤銷78,119元。
3. 流動資產淨減17,841元：其中應收帳款比較增減淨增336,939元、存貨比較增減淨減305,470元、預付款項比較增減淨減49,310元。
4. 流動負債淨增422,747元：其中應付帳款比較增減淨增89,400元、應付代收款比較增減淨增250,264元、應付費用比較增減淨增94,177元、預收貨款比較增減淨減11,094元。

投資活動之現金流量：本年度投資活動之淨現金流出521,844元，包含：

1. 購置無形資產0元。
2. 購置固定資產521,844元。

籌資活動之現金流量：本年度籌資活動之淨現金流出159,960元，包含：

1. 什項負債比較增減淨減159,960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108,930,195元，較上年度審定決算數101,349,834元，增加7,580,361元，增加7.48%，其資產之組成如下：

1. 流動資產100,795,404元，占資產總額92.53%。
2. 不動產、廠房及設備7,983,591元，占資產總額之7.33%。
3. 無形資產151,200元，占資產總額之0.14%。

(二)負債組成：

本年度終了負債總額47,822,927元，占負債及業主權益總額之43.90%，較上年度審定後決算數47,560,140元，增加262,787元，增加0.55%，其組成之因素為：

1. 流動負債9,912,696元，占負債及業主權益總額之9.10%。
2. 長期負債37,230,554元，占負債及業主權益總額之34.18%。
3. 其他負債679,677元，占負債及業主權益總額之0.62%。

(三)業主權益內涵：

本年度終了業主權益總額61,107,268元，占負債及業主權益總額之56.10%，較上年度審定後決算數53,789,694元，增加7,317,574元，增加13.60%，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124.97%。
2. 資本公積20,261,188元，占負債及業主權益總額之18.60%。
3. 累積虧損95,708,255元，占負債及業主權益總額之-87.86%。
4. 權益其他項目428,498元，占負債及業主權益總額之0.39%。

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：43.90%

2. 長期資金占固定資產比率：1231.75%

3. 流動比率：1016.83%

4. 速動比率：962.05%

二、經營比率：

1. 應收款項周轉率(次)：67.07次

2. 平均收現日數：5.44日

3. 固定資產周轉率(次)：10.14次

4. 總資產周轉率(次)：0.79次

三、成長比率：

本年度決算營業收入83,380,598元，較預算數87,549,000元，減少4,168,402元，約減少4.76%，較上年度決算83,354,717元，增加25,881元，增加0.03%。

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7,317,574元，與平均資產總額105,140,015元之比率為6.96%。

2. 業主權益報酬率：本年度決算為淨利7,317,574元，與平均業主權益總額57,448,481元之比率為12.74%。

捌、其他

一、預算所列未來承諾授權之執行情形：無

二、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

三、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

四、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15萬元，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. 市場囿限，營運困難—報紙的收入唯靠廣告及發行，而金門日報係一份在地的報紙，只有金門人看了才有親切感，當然最主要的市場是金門，但以目前金門的人口數及工商企業經濟規模，不論廣告或報紙的發行之量均受到消費群少的侷限，相對的在開發廣告的市場上，受到瓶頸。對於增加營收必然受到極大的考驗。另印刷紙品收入方面，近年來受全球性經濟不景氣和資訊科技快速發展及同業間自由競爭的影響，產銷備受衝擊，又因金酒公司包材製品自主性的外流製作，拋棄原與本社合約經營設廠美意，造成本社背袱以往人事費用，歷年來本社提出了多項改革建議方案，皆因主客觀等因素而未能獲得順利執行，為此，龐大人事支出成為本社最大負擔，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	110年	111年	112年	113年	114年
收入						
營業收入		72,182	54,681	65,863	83,355	83,381
營業外收入		763	994	1,220	1,567	2,336
停業單位利益		0	0	0	0	
收入合計		72,945	55,675	67,083	84,922	85,717
支出						
營業成本		69,691	57,968	55,436	52,334	53,441
營業費用		26,883	28,369	26,229	26,190	24,956
營業外費用		434	170	169	99	
所得稅費用（利益）		0	0	0	0	2
停業單位損失		0	0	0	0	
支出合計		97,008	86,507	81,834	78,623	78,399
淨利（淨損）		-24,063	-30,832	-14,751	6,299	7,318

最近5年度盈餘分配情形表

單位：新臺幣千元

項目	年度	110年	111年	112年	113年	114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	110年	111年	112年	113年	114年
資產						
流動資產		126,356	98,526	85,822	92,662	100,795
基金、投資及長期應收款		0	0	0	0	0
不動產、廠房及設備		12,554	10,746	9,245	8,459	7,984
無形及其他資產		1,581	1,203	377	229	151
資產總額		140,575	110,558	95,444	101,350	108,930
負債						
流動負債		10,502	10,631	10,671	9,490	9,912
長期負債		36,387	37,046	37,231	37,231	37,231
其他負債		968	996	408	840	680
負債總額		47,858	48,673	48,310	47,561	47,823
權益						
資本		136,126	136,126	136,126	136,126	136,126
公積及盈餘(虧損)		-43,480	-74,313	-89,064	-82,765	-75,447
權益其他項目		72	72	72	428	428
權益總額		92,718	61,885	47,134	53,789	61,107
負債及權益總額		140,575	110,558	95,444	101,350	108,930

金門縣金門日報社
最近5年度投資報酬分析表

項目	年度	110年	111年	112年	113年	114年
營業利益率(%)						
	營業利益	-33.79	-57.89	-23.99	5.80	5.98
	營業收入					
淨利率(%)						
	本期淨利	-33.34	-56.39	-22.40	7.56	8.78
	營業收入					
每股盈餘(元)						
	本期淨利 — 特別股股利	0	0	0	0	0
	普通股流通在外股數					
總資產報酬率(%)						
	本期淨利	-15.90	-24.55	-14.32	6.40	6.96
	平均資產總額					
權益報酬率(%)						
	本期淨利	-22.97	-39.89	-27.06	12.48	12.74
	平均權益總額					

本頁空白

金門縣金門日報社

損 益 表

中華民國114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	%
83,354,717	營業收入		83,380,598	87,549,000	-4,168,402	-4.76
24,360	銷貨收入		20,280	45,000	-24,720	-54.93
24,360	銷貨收入		20,280	45,000	-24,720	-54.93
20,330,357	勞務收入		20,360,318	24,504,000	-4,143,682	-16.91
8,689,567	發行收入		8,267,108	9,504,000	-1,236,892	-13.01
11,640,790	廣告收入		12,093,210	15,000,000	-2,906,790	-19.38
63,000,000	其他營業收入		63,000,000	63,000,000		
63,000,000	政府補助收入		63,000,000	63,000,000		
52,334,225	營業成本		53,440,768	66,344,000	-12,903,232	-19.45
52,334,225	銷貨成本		53,440,768	66,344,000	-12,903,232	-19.45
4,770,548	直接材料		4,604,677	6,000,000	-1,395,323	-23.26
42,155,147	直接人工		43,611,537	53,128,000	-9,516,463	-17.91
5,408,530	製造費用		5,224,554	7,216,000	-1,991,446	-27.60
31,020,492	營業毛利（毛損）		29,939,830	21,205,000	8,734,830	41.19
26,189,939	營業費用		24,955,804	29,972,000	-5,016,196	-16.74
4,420,300	業務費用		3,804,020	6,215,000	-2,410,980	-38.79
4,420,300	業務費用		3,804,020	6,215,000	-2,410,980	-38.79
21,769,639	管理費用		21,151,784	23,757,000	-2,605,216	-10.97
21,769,639	管理費用		21,151,784	23,757,000	-2,605,216	-10.97
4,830,553	營業利益（損失）		4,984,026	-8,767,000	13,751,026	-156.85
1,567,561	營業外收入		2,335,874	1,000,000	1,335,874	133.59
1,369,546	財務收入		1,535,867	800,000	735,867	91.98
1,369,546	利息收入		1,535,867	800,000	735,867	91.98
198,015	其他營業外收入		800,007	200,000	600,007	300.00
198,015	什項收入		800,007	200,000	600,007	300.00
98,940	營業外費用		2,326	300,000	-297,674	-99.22
98,940	其他營業外費用		2,326	300,000	-297,674	-99.22
98,940	什項費用		2,326	300,000	-297,674	-99.22
1,468,621	營業外利益（損失）		2,333,548	700,000	1,633,548	233.36
6,299,174	稅前淨利（淨損）		7,317,574	-8,067,000	15,384,574	-190.71
6,299,174	繼續營業單位本期淨利（淨損）		7,317,574	-8,067,000	15,384,574	-190.71

盈虧撥補表

中華民國114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		7,317,574.00		7,317,574.00	0.00
本期淨利		7,317,574.00		7,317,574.00	0.00
分配之部		7,317,574.00		7,317,574.00	0.00
留存事業機關者		7,317,574.00		7,317,574.00	0.00
填補虧損		7,317,574.00		7,317,574.00	0.00
虧損之部		103,025,829.00	114,529,000.00	-11,503,171.00	-10.04
本期淨損			8,067,000.00	-8,067,000.00	-100.00
累積虧損		103,025,829.00	106,462,000.00	-3,436,171.00	-3.23
填補之部		103,025,829.00	114,529,000.00	-11,503,171.00	-10.04
事業機關負擔者		103,025,829.00	114,529,000.00	-11,503,171.00	-10.04
撥用盈餘		7,317,574.00		7,317,574.00	0.00
待填補之虧損		95,708,255.00	114,529,000.00	-18,820,745.00	-16.43

現金流量表

中華民國114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）	7,317,574	-8,067,000	15,384,574	-190.71
	稅前淨利（淨損）	7,317,574	-8,067,000	15,384,574	-190.71
	利息股利之調整	-1,535,867	-800,000	-735,867	91.98
	利息收入	1,535,867	800,000	735,867	91.98
	未計利息股利之稅前淨利（淨損）	5,781,707	-8,867,000	14,648,707	-165.20
	調整項目	1,515,844	6,585,000	-5,069,156	-76.98
	折舊、減損及折耗	997,137	1,013,000	-15,863	-1.57
	攤銷	78,119	78,000	119	0.15
	流動資產淨減（淨增）	17,841	1,845,000	-1,827,159	-99.03
	流動負債淨增（淨減）	422,747	3,649,000	-3,226,253	-88.41
	未計利息股利之現金流入（流出）	7,297,551	-2,282,000	9,579,551	-419.79
	收取利息	1,535,867	800,000	735,867	91.98
	營業活動之淨現金流入（流出）	8,833,418	-1,482,000	10,315,418	-696.05
投資活動之現金流量					
	增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-521,844	-530,000	8,156	-1.54
	投資活動之淨現金流入（流出）	-521,844	-530,000	8,156	-1.54
籌資活動之現金流量					
	其他負債淨增（淨減）	-159,960	47,000	-206,960	-440.34
	籌資活動之淨現金流入（流出）	-159,960	47,000	-206,960	-440.34
	現金及約當現金之淨增（淨減）	8,151,614	-1,965,000	10,116,614	-514.84
	期初現金及約當現金	85,801,686	79,358,000	6,443,686	8.12
	期末現金及約當現金	93,953,300	77,393,000	16,560,300	21.40

本頁空白

資產負債表

中華民國114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		108,930,195.00	101,349,834.00	7,580,361.00	7.48
流動資產		100,795,404.00	92,661,631.00	8,133,773.00	8.78
現金		93,953,300.00	85,801,686.00	8,151,614.00	9.50
銀行存款		93,953,300.00	85,801,686.00	8,151,614.00	9.50
應收款項		1,411,645.00	1,074,706.00	336,939.00	31.35
應收帳款		1,411,645.00	1,074,706.00	336,939.00	31.35
存貨		2,319,064.00	2,624,534.00	-305,470.00	-11.64
原料		2,319,064.00	2,624,534.00	-305,470.00	-11.64
預付款項		3,111,395.00	3,160,705.00	-49,310.00	-1.56
預付費用		3,111,395.00	3,160,705.00	-49,310.00	-1.56
不動產、廠房及設備		7,983,591.00	8,458,884.00	-475,293.00	-5.62
土地		932,638.00	932,638.00		
土地		504,140.00	504,140.00		
重估增值 - 土地		428,498.00	428,498.00		
土地改良物		148,306.00	191,818.00	-43,512.00	-22.68
土地改良物		2,230,972.00	2,230,972.00		
累計折舊 - 土地改良物		-2,082,666.00	-2,039,154.00	-43,512.00	2.13
房屋及建築		5,350,757.00	5,579,645.00	-228,888.00	-4.10
房屋及建築		33,623,046.00	33,623,046.00		
累計折舊 - 房屋及建築		-28,272,289.00	-28,043,401.00	-228,888.00	0.82
機械及設備		993,513.00	1,007,647.00	-14,134.00	-1.40
機械及設備		34,339,750.00	34,597,482.00	-257,732.00	-0.74
累計折舊 - 機械及設備		-33,346,237.00	-33,589,835.00	243,598.00	-0.73
交通及運輸設備		160,378.00	222,442.00	-62,064.00	-27.90
交通及運輸設備		2,510,143.00	2,634,770.00	-124,627.00	-4.73
累計折舊 - 交通及運輸設備		-2,349,765.00	-2,412,328.00	62,563.00	-2.59
什項設備		397,999.00	524,694.00	-126,695.00	-24.15
什項設備		4,759,147.00	5,340,622.00	-581,475.00	-10.89
累計折舊 - 什項設備		-4,361,148.00	-4,815,928.00	454,780.00	-9.44
無形資產及礦產資源		151,200.00	229,319.00	-78,119.00	-34.07
無形資產及礦產資源		151,200.00	229,319.00	-78,119.00	-34.07
電腦軟體		151,200.00	229,319.00	-78,119.00	-34.07
其他資產					
什項資產					
代管資產		132,318.00	83,538.00	48,780.00	58.39
應付代管資產		-132,318.00	-83,538.00	-48,780.00	58.39
合 計		108,930,195.00	101,349,834.00	7,580,361.00	7.48

資產負債表

中華民國114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		47,822,927.00	47,560,140.00	262,787.00	0.55
流動負債		9,912,696.00	9,489,949.00	422,747.00	4.45
應付款項		9,877,290.00	9,443,449.00	433,841.00	4.59
應付帳款		89,400.00		89,400.00	0.00
應付代收款		727,570.00	477,306.00	250,264.00	52.43
應付費用		9,060,320.00	8,966,143.00	94,177.00	1.05
預收款項		35,406.00	46,500.00	-11,094.00	-23.86
預收貨款		35,406.00	46,500.00	-11,094.00	-23.86
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		679,677.00	839,637.00	-159,960.00	-19.05
什項負債		679,677.00	839,637.00	-159,960.00	-19.05
存入保證金		679,677.00	839,637.00	-159,960.00	-19.05
權益		61,107,268.00	53,789,694.00	7,317,574.00	13.60
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）		-95,708,255.00	-103,025,829.00	7,317,574.00	-7.10
累積虧損		-95,708,255.00	-103,025,829.00	7,317,574.00	-7.10
累積虧損		-95,708,255.00	-103,025,829.00	7,317,574.00	-7.10
權益其他項目		428,498.00	428,498.00		
累積其他綜合損益		428,498.00	428,498.00		
未實現重估增值		428,498.00	428,498.00		
負債及權益合計		108,930,195.00	101,349,834.00	7,580,361.00	7.48

註：1.信託代理與保證資產之或有負債各為0元。

2.截至114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 107,757,743元。

本頁空白

本頁空白

單位：新臺幣元

23

貨幣單位：新臺幣元

25

單位：新臺幣元

[illegible]

中華民國114年度

單位：新臺幣元

[illegible]

其他營業外收入明細表

中華民國114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	%
198,015.00	其他營業外收入		800,007.00	200,000.00	600,007.00	300.00
198,015.00	什項收入		800,007.00	200,000.00	600,007.00	300.00
198,015.00	合 計		800,007.00	200,000.00	600,007.00	300.00

本頁空白

銷 貨 成 本

中華民國

上 年 度 決 算 數			科目及產品項目 名 稱	數 量 單 位	本 年 度 決 算	
銷售數量	平均單 位成本	銷貨成本			銷售數量	平均單 位成本
		4,770,548	直接材料			
		42,155,147	直接人工			
		5,408,530	製造費用			
		52,334,225	合 計			

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
4,770,548.00	直接材料		4,604,677.00		4,604,677.00
4,770,548.00	材料及用品費		4,604,677.00		4,604,677.00
4,770,548.00	使用材料費		4,604,677.00		4,604,677.00
4,770,548.00	原料		4,604,677.00		4,604,677.00
42,155,147.00	直接人工		43,611,537.00	42,225,343.00	1,386,194.00
42,155,147.00	用人費用		43,611,537.00	42,225,343.00	1,386,194.00
23,320,227.00	正式員額薪資		22,965,857.00	22,965,857.00	
4,972,569.00	職員薪金		4,753,808.00	4,753,808.00	
18,347,658.00	工員工資		18,212,049.00	18,212,049.00	
5,572,165.00	臨時人員薪資		6,796,756.00	6,796,756.00	
5,572,165.00	臨時工員工資		6,796,756.00	6,796,756.00	
1,130,074.00	加班誤餐費		1,386,194.00		1,386,194.00
1,130,074.00	延長工時加班費		1,386,194.00		1,386,194.00
5,693,088.00	獎金		5,931,848.00	5,931,848.00	
2,976,676.00	考核獎金		3,102,063.00	3,102,063.00	
2,716,412.00	其他獎金		2,829,785.00	2,829,785.00	
2,409,728.00	退休及卹償金		2,406,558.00	2,406,558.00	
399,958.00	職員退休及離職金		388,128.00	388,128.00	
2,009,770.00	工員退休及離職金		2,018,430.00	2,018,430.00	
4,029,865.00	福利費		4,124,324.00	4,124,324.00	
3,491,565.00	分擔員工保險費		3,609,924.00	3,609,924.00	
538,300.00	其他福利費		514,400.00	514,400.00	
46,925,695.00	合 計		48,216,214.00	42,225,343.00	5,990,871.00

工明細表

114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	-1,395,323.00	-23.26		-1,395,323.00
6,000,000.00		6,000,000.00	-1,395,323.00	-23.26		-1,395,323.00
6,000,000.00		6,000,000.00	-1,395,323.00	-23.26		-1,395,323.00
6,000,000.00		6,000,000.00	-1,395,323.00	-23.26		-1,395,323.00
53,128,000.00	50,848,000.00	2,280,000.00	-9,516,463.00	-17.91	-8,622,657.00	-893,806.00
53,128,000.00	50,848,000.00	2,280,000.00	-9,516,463.00	-17.91	-8,622,657.00	-893,806.00
28,226,000.00	28,226,000.00		-5,260,143.00	-18.64	-5,260,143.00	
8,618,000.00	8,618,000.00		-3,864,192.00	-44.84	-3,864,192.00	
19,608,000.00	19,608,000.00		-1,395,951.00	-7.12	-1,395,951.00	
7,093,000.00	7,093,000.00		-296,244.00	-4.18	-296,244.00	
7,093,000.00	7,093,000.00		-296,244.00	-4.18	-296,244.00	
2,280,000.00		2,280,000.00	-893,806.00	-39.20		-893,806.00
2,280,000.00		2,280,000.00	-893,806.00	-39.20		-893,806.00
7,144,000.00	7,144,000.00		-1,212,152.00	-16.97	-1,212,152.00	
3,817,000.00	3,817,000.00		-714,937.00	-18.73	-714,937.00	
3,327,000.00	3,327,000.00		-497,215.00	-14.94	-497,215.00	
3,255,000.00	3,255,000.00		-848,442.00	-26.07	-848,442.00	
731,000.00	731,000.00		-342,872.00	-46.90	-342,872.00	
2,524,000.00	2,524,000.00		-505,570.00	-20.03	-505,570.00	
5,130,000.00	5,130,000.00		-1,005,676.00	-19.60	-1,005,676.00	
3,826,000.00	3,826,000.00		-216,076.00	-5.65	-216,076.00	
1,304,000.00	1,304,000.00		-789,600.00	-60.55	-789,600.00	
59,128,000.00	50,848,000.00	8,280,000.00	-10,911,786.00	-18.45	-8,622,657.00	-2,289,129.00

上年度決算數	科 名	目 稱	本 年 度 決 算 數		
			合 計	固 定	變 動
4,057,974.00	服務費用		4,233,064.00	3,121,844.00	1,111,220.00
990,270.00	水電費		1,108,186.00		1,108,186.00
920,481.00	工作場所電費		999,872.00		999,872.00
69,789.00	工作場所水費		108,314.00		108,314.00
	旅運費		3,034.00		3,034.00
	國內旅費		3,034.00		3,034.00
491,952.00	修理保養與保固費		460,018.00	460,018.00	
440,252.00	機械及設備修護費		430,518.00	430,518.00	
51,700.00	什項設備修護費		29,500.00	29,500.00	
2,575,752.00	專業服務費		2,661,826.00	2,661,826.00	
2,575,752.00	講課鐘點及稿費		2,661,826.00	2,661,826.00	
362,951.00	材料及用品費		397,878.00		397,878.00
83,339.00	使用材料費		29,632.00		29,632.00
83,339.00	設備零件		29,632.00		29,632.00
279,612.00	用品消耗		368,246.00		368,246.00
279,612.00	其他		368,246.00		368,246.00
987,605.00	折舊、折耗及攤銷		593,612.00	593,612.00	
839,968.00	不動產、廠房及設備折舊		515,493.00	515,493.00	
728,552.00	機械及設備折舊		390,179.00	390,179.00	
111,416.00	什項設備折舊		125,314.00	125,314.00	
147,637.00	攤銷		78,119.00	78,119.00	
147,637.00	攤銷電腦軟體		78,119.00	78,119.00	
5,408,530.00	合 計		5,224,554.00	3,715,456.00	1,509,098.00

明細表

114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	%		
6,132,000.00	4,900,000.00	1,232,000.00	-1,898,936.00	-30.97	-1,778,156.00	-120,780.00
1,162,000.00		1,162,000.00	-53,814.00	-4.63		-53,814.00
1,102,000.00		1,102,000.00	-102,128.00	-9.27		-102,128.00
60,000.00		60,000.00	48,314.00	80.52		48,314.00
70,000.00		70,000.00	-66,966.00	-95.67		-66,966.00
70,000.00		70,000.00	-66,966.00	-95.67		-66,966.00
1,900,000.00	1,900,000.00		-1,439,982.00	-75.79	-1,439,982.00	
1,800,000.00	1,800,000.00		-1,369,482.00	-76.08	-1,369,482.00	
100,000.00	100,000.00		-70,500.00	-70.50	-70,500.00	
3,000,000.00	3,000,000.00		-338,174.00	-11.27	-338,174.00	
3,000,000.00	3,000,000.00		-338,174.00	-11.27	-338,174.00	
500,000.00		500,000.00	-102,122.00	-20.42		-102,122.00
100,000.00		100,000.00	-70,368.00	-70.37		-70,368.00
100,000.00		100,000.00	-70,368.00	-70.37		-70,368.00
400,000.00		400,000.00	-31,754.00	-7.94		-31,754.00
400,000.00		400,000.00	-31,754.00	-7.94		-31,754.00
584,000.00	584,000.00		9,612.00	1.65	9,612.00	
506,000.00	506,000.00		9,493.00	1.88	9,493.00	
403,000.00	403,000.00		-12,821.00	-3.18	-12,821.00	
103,000.00	103,000.00		22,314.00	21.66	22,314.00	
78,000.00	78,000.00		119.00	0.15	119.00	
78,000.00	78,000.00		119.00	0.15	119.00	
7,216,000.00	5,484,000.00	1,732,000.00	-1,991,446.00	-27.60	-1,768,544.00	-222,902.00

上年度決算數	科 名	目 稱	本 年 度 決 算 數		
			合 計	固 定	變 動
4,420,300	業務費用		3,804,020	3,804,020	
4,217,415	服務費用		3,589,539	3,589,539	
765,162	郵電費		743,697	743,697	
627,302	郵費		622,673	622,673	
137,860	電話費		121,024	121,024	
54,760	印刷裝訂與廣告費		44,400	44,400	
54,760	印刷及裝訂費		44,400	44,400	
	業務宣導費				
3,397,493	棧儲、包裝、代理及加工費		2,801,442	2,801,442	
3,397,493	佣金、匯費及手續費		2,801,442	2,801,442	
202,885	材料及用品費		214,481	214,481	
202,885	使用材料費		214,481	214,481	
202,885	燃料		214,481	214,481	
4,420,300	合 計		3,804,020	3,804,020	

明細表

114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	%		
6,215,000	6,215,000		-2,410,980	-38.79	-2,410,980	
5,890,000	5,890,000		-2,300,461	-39.06	-2,300,461	
810,000	810,000		-66,303	-8.19	-66,303	
610,000	610,000		12,673	2.08	12,673	
200,000	200,000		-78,976	-39.49	-78,976	
80,000	80,000		-35,600	-44.50	-35,600	
70,000	70,000		-25,600	-36.57	-25,600	
10,000	10,000		-10,000	-100.00	-10,000	
5,000,000	5,000,000		-2,198,558	-43.97	-2,198,558	
5,000,000	5,000,000		-2,198,558	-43.97	-2,198,558	
325,000	325,000		-110,519	-34.01	-110,519	
325,000	325,000		-110,519	-34.01	-110,519	
325,000	325,000		-110,519	-34.01	-110,519	
6,215,000	6,215,000		-2,410,980	-38.79	-2,410,980	

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
21,769,639	管理費用		21,151,784	21,151,784	
19,218,908	用人費用		19,071,439	19,071,439	
11,500,685	正式員額薪資		11,277,930	11,277,930	
5,779,834	職員薪金		5,908,556	5,908,556	
5,720,851	工員工資		5,369,374	5,369,374	
530,101	加班誤餐費		534,894	534,894	
530,101	延長工時加班費		534,894	534,894	
2,592,185	獎金		2,631,487	2,631,487	
1,558,000	考核獎金		1,618,732	1,618,732	
1,034,185	其他獎金		1,012,755	1,012,755	
2,604,897	退休及卹償金		2,521,256	2,521,256	
2,598,715	職員退休及離職金		2,521,256	2,521,256	
6,182	卹償金				
1,991,040	福利費		2,105,872	2,105,872	
921,386	分擔員工保險費		997,011	997,011	
7,000	傷病醫藥費		94,470	94,470	
20,804	提撥福利金		20,516	20,516	
122,089	體育活動費		120,675	120,675	
919,761	其他福利費		873,200	873,200	
1,462,529	服務費用		1,056,982	1,056,982	
41,468	旅運費		20,100	20,100	
41,468	國內旅費		20,100	20,100	
531,300	修理保養與保固費		141,460	141,460	
	土地改良物維護費				
240,000	一般房屋修護費		24,000	24,000	
49,900	交通及運輸設備修護費		65,660	65,660	
241,400	什項設備修護費		51,800	51,800	
47,560	保險費		46,913	46,913	
40,000	一般房屋保險費		39,000	39,000	
7,560	交通及運輸設備保險費		7,913	7,913	
542,550	專業服務費		560,350	560,350	
8,000	講課鐘點及稿費		134,400	134,400	
74,950	委託檢驗試驗費		62,450	62,450	
10,300	委託考選訓練費		10,000	10,000	
449,300	電腦軟體服務費		338,800	338,800	
	其他專業服務費		14,700	14,700	
299,651	公關慰勞費		288,159	288,159	
179,846	公共關係費		177,964	177,964	

明細表

114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	%		
23,757,000	23,757,000		-2,605,216	-10.97	-2,605,216	
20,930,000	20,930,000		-1,858,561	-8.88	-1,858,561	
11,756,000	11,756,000		-478,070	-4.07	-478,070	
6,085,000	6,085,000		-176,444	-2.90	-176,444	
5,671,000	5,671,000		-301,626	-5.32	-301,626	
745,000	745,000		-210,106	-28.20	-210,106	
745,000	745,000		-210,106	-28.20	-210,106	
2,768,000	2,768,000		-136,513	-4.93	-136,513	
1,705,000	1,705,000		-86,268	-5.06	-86,268	
1,063,000	1,063,000		-50,245	-4.73	-50,245	
2,813,000	2,813,000		-291,744	-10.37	-291,744	
2,645,000	2,645,000		-123,744	-4.68	-123,744	
168,000	168,000		-168,000	-100.00	-168,000	
2,848,000	2,848,000		-742,128	-26.06	-742,128	
1,133,000	1,133,000		-135,989	-12.00	-135,989	
238,000	238,000		-143,530	-60.31	-143,530	
25,000	25,000		-4,484	-17.94	-4,484	
128,000	128,000		-7,325	-5.72	-7,325	
1,324,000	1,324,000		-450,800	-34.05	-450,800	
1,390,000	1,390,000		-333,018	-23.96	-333,018	
60,000	60,000		-39,900	-66.50	-39,900	
60,000	60,000		-39,900	-66.50	-39,900	
400,000	400,000		-258,540	-64.64	-258,540	
20,000	20,000		-20,000	-100.00	-20,000	
150,000	150,000		-126,000	-84.00	-126,000	
100,000	100,000		-34,340	-34.34	-34,340	
130,000	130,000		-78,200	-60.15	-78,200	
80,000	80,000		-33,087	-41.36	-33,087	
60,000	60,000		-21,000	-35.00	-21,000	
20,000	20,000		-12,087	-60.44	-12,087	
550,000	550,000		10,350	1.88	10,350	
10,000	10,000		124,400	1,244.00	124,400	
150,000	150,000		-87,550	-58.37	-87,550	
70,000	70,000		-60,000	-85.71	-60,000	
320,000	320,000		18,800	5.88	18,800	
			14,700	0.00	14,700	
300,000	300,000		-11,841	-3.95	-11,841	
180,000	180,000		-2,036	-1.13	-2,036	

上年度決算數	科 名	目 稱	本 年 度 決 算 數		
			合 計	固 定	變 動
119,805		員工慰勞費	110,195	110,195	
390,806		材料及用品費	325,794	325,794	
50,703		使用材料費	51,024	51,024	
50,703		燃料	51,024	51,024	
340,103		用品消耗	274,770	274,770	
169,391		辦公（事務）用品	134,029	134,029	
13,780		報章雜誌	13,780	13,780	
156,932		其他	126,961	126,961	
156,877		租金與利息	166,877	166,877	
156,877		地租及水租	166,877	166,877	
156,877		一般土地租金	166,877	166,877	
487,177		折舊、折耗及攤銷	481,644	481,644	
487,177		不動產、廠房及設備折舊	481,644	481,644	
43,512		土地改良物折舊	43,512	43,512	
228,888		一般房屋折舊	228,888	228,888	
72,599		機械及設備折舊	87,955	87,955	
62,064		交通及運輸設備折舊	62,064	62,064	
80,114		什項設備折舊	59,225	59,225	
33,342		稅捐與規費	29,048	29,048	
10,199		房屋稅	10,008	10,008	
10,199		一般房屋稅	10,008	10,008	
9,103		消費與行為稅	6,434	6,434	
9,103		印花稅	6,434	6,434	
14,040		規費	12,606	12,606	
1,650		行政規費	3,195	3,195	
12,390		汽車燃料使用費	9,411	9,411	
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	
21,769,639		合 計	21,151,784	21,151,784	

明細表

114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	%		
120,000	120,000		-9,805	-8.17	-9,805	
625,000	625,000		-299,206	-47.87	-299,206	
120,000	120,000		-68,976	-57.48	-68,976	
120,000	120,000		-68,976	-57.48	-68,976	
505,000	505,000		-230,230	-45.59	-230,230	
290,000	290,000		-155,971	-53.78	-155,971	
35,000	35,000		-21,220	-60.63	-21,220	
180,000	180,000		-53,039	-29.47	-53,039	
200,000	200,000		-33,123	-16.56	-33,123	
200,000	200,000		-33,123	-16.56	-33,123	
200,000	200,000		-33,123	-16.56	-33,123	
507,000	507,000		-25,356	-5.00	-25,356	
507,000	507,000		-25,356	-5.00	-25,356	
44,000	44,000		-488	-1.11	-488	
229,000	229,000		-112	-0.05	-112	
97,000	97,000		-9,045	-9.32	-9,045	
62,000	62,000		64	0.10	64	
75,000	75,000		-15,775	-21.03	-15,775	
85,000	85,000		-55,952	-65.83	-55,952	
20,000	20,000		-9,992	-49.96	-9,992	
20,000	20,000		-9,992	-49.96	-9,992	
30,000	30,000		-23,566	-78.55	-23,566	
30,000	30,000		-23,566	-78.55	-23,566	
35,000	35,000		-22,394	-63.98	-22,394	
10,000	10,000		-6,805	-68.05	-6,805	
25,000	25,000		-15,589	-62.36	-15,589	
20,000	20,000					
20,000	20,000					
20,000	20,000					
23,757,000	23,757,000		-2,605,216	-10.97	-2,605,216	

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 114 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		521,844.00		530,000.00			530,000.00	-8,156.00
機械及設備		464,000.00		480,000.00		-9,000.00	471,000.00	-7,000.00
機械及設備		464,000.00		480,000.00		-9,000.00	471,000.00	-7,000.00
什項設備		57,844.00		50,000.00		9,000.00	59,000.00	-1,156.00
什項設備		57,844.00		50,000.00		9,000.00	59,000.00	-1,156.00
合 計		521,844.00		530,000.00			530,000.00	-8,156.00

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					530,000.00	
不動產、廠房及設備					530,000.00	
機械及設備					480,000.00	
什項設備					50,000.00	
合 計					530,000.00	

單位：新臺幣元

[illegible]

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	34,597,482.00	2,634,770.00	5,340,622.00
減:以前年度已提折舊及減損數	2,039,154.00	28,043,401.00	33,589,835.00	2,412,328.00	4,815,928.00
上年度期末帳面價值	191,818.00	5,579,645.00	1,007,647.00	222,442.00	524,694.00
加:本年度新增資產價值			464,000.00		57,844.00
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	478,134.00	62,064.00	184,539.00
本年度期末帳面價值	148,306.00	5,350,757.00	993,513.00	160,378.00	397,999.00
本年度提列折舊數					
製造費用			390,179.00		125,314.00
管理費用	43,512.00	228,888.00	87,955.00	62,064.00	59,225.00
合 計	43,512.00	228,888.00	478,134.00	62,064.00	184,539.00

明細表

114年度

單位：新臺幣元

設備				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			
						78,426,892.00
						70,900,646.00
						7,526,246.00
						521,844.00
						997,137.00
						7,050,953.00
						515,493.00
						481,644.00
						997,137.00

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	1,485,678.00	1,485,678.00	
機械及設備	721,732.00	721,732.00	
交通及運輸設備	124,627.00	124,627.00	
什項設備	639,319.00	639,319.00	
合 計	1,485,678.00	1,485,678.00	

單位：新臺幣元

51

無形資產明細表

單位：新臺幣元

52

本頁空白

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				

股額明細表

114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114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		4,604,677.00	6,000,000.00	-1,395,323.00	-23.26	
直接人工		43,611,537.00	53,128,000.00	-9,516,463.00	-17.91	
製造費用		5,224,554.00	7,216,000.00	-1,991,446.00	-27.60	
產品成本		53,440,768.00	66,344,000.00	-12,903,232.00	-19.45	

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			80		80
	直接人工			600	581	19
	製造費用			74	53	21
	單位生產成本			755	634	121
廣告	直接材料			381		381
	直接人工			2,851	2,760	91
	製造費用			468	333	135
	單位生產成本			3,700	3,093	607
印刷	直接材料					
	直接人工			8,129	7,870	258
	製造費用			617	439	178
	單位生產成本			8,746	8,309	437

本明細表

114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			-10		-10
		537	514	23			64	68	-4
		80	61	19			-6	-8	2
		707	575	132			47	59	-12
		396		396			-15		-15
		2,361	2,260	101			490	500	-11
		422	321	101			46	12	34
		3,180	2,581	599			520	512	8
		23		23			-23		-23
		7,084	6,780	304			1,045	1,091	-46
		682	519	164			-66	-80	14
		7,789	7,298	490			957	1,011	-54

本頁空白

員工人數彙計表

中華民國114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	61		80		-19		依金門縣政府中華民國114年11月4日府人一字第1140095249號函同意備查增加約用人員一名。
生產部分	49		65		-16		
正式職員	5		9		-4		
正式工員	26		39		-13		
臨時工員	18		17		1		
管理部分	12		15		-3		
正式職員	5		5				
正式工員	7		10		-3		
小計	61		80		-19		
正式職員	10		14		-4		
正式工員	33		49		-16		
臨時工員	18		17		1		
合 計	61		80		-19		

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 獎 金
營業總支出部分		34,243,787	6,796,756	1,921,088				4,720,795	3,842,540
國內部分(小計)		34,243,787	6,796,756	1,921,088				4,720,795	3,842,540
國內部分									
生產成本									
國內部分									
直接人工		22,965,857	6,796,756	1,386,194				3,102,063	2,829,785
國內部分		22,965,857	6,796,756	1,386,194				3,102,063	2,829,785
管理費用		11,277,930		534,894				1,618,732	1,012,755
國內部分		11,277,930		534,894				1,618,732	1,012,755
合 計		34,243,787	6,796,756	1,921,088				4,720,795	3,842,540

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2,038萬598元，應提列金額2萬38
2、預算編列考核獎金552萬2千元。依考績法發放43員,決算金額472萬795元。
3、預算編列年終工作獎金439萬元，依軍公教人員年終獎金發給注意事項發放61員、決算金額384萬2,540元。

彙計表

114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		
4,927,814			4,606,935	94,470	20,516	120,675	1,387,600		62,682,976
4,927,814			4,606,935	94,470	20,516	120,675	1,387,600		62,682,976
2,406,558			3,609,924				514,400		43,611,537
2,406,558			3,609,924				514,400		43,611,537
2,521,256			997,011	94,470	20,516	120,675	873,200		19,071,439
2,521,256			997,011	94,470	20,516	120,675	873,200		19,071,439
4,927,814			4,606,935	94,470	20,516	120,675	1,387,600		62,682,976

1元(帳列福利金2萬516元，溢估數135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		39,982,000	7,093,000	3,025,000					5,522,000		4,390,000
國內部分(小計)		39,982,000	7,093,000	3,025,000					5,522,000		4,390,000
國內部分											
生產成本											
國內部分											
直接人工		28,226,000	7,093,000	2,280,000					3,817,000		3,327,000
國內部分		28,226,000	7,093,000	2,280,000					3,817,000		3,327,000
管理費用		11,756,000		745,000					1,705,000		1,063,000
國內部分		11,756,000		745,000					1,705,000		1,063,000
合 計		39,982,000	7,093,000	3,025,000					5,522,000		4,390,000

彙計表

114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		
5,900,000	168,000		4,959,000	238,000	25,000	128,000	2,628,000		74,058,000
5,900,000	168,000		4,959,000	238,000	25,000	128,000	2,628,000		74,058,000
3,255,000			3,826,000				1,304,000		53,128,000
3,255,000			3,826,000				1,304,000		53,128,000
2,645,000	168,000		1,133,000	238,000	25,000	128,000	1,324,000		20,930,000
2,645,000	168,000		1,133,000	238,000	25,000	128,000	1,324,000		20,930,000
5,900,000	168,000		4,959,000	238,000	25,000	128,000	2,628,000		74,058,000

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
	20,354,717.00	營運部分		
48,276	8,689,567.00	發行	份	45,928
2,329	11,640,790.00	廣告	版面	2,418
1,354	24,360.00	印刷	個	1,125

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	%
20,380,598.00		24,549,000.00			-4,168,402.00	-16.98
8,267,108.00	52,800	9,504,000.00	-6,872	-13.02	-1,236,892.00	-13.01
12,093,210.00	3,000	15,000,000.00	-582	-19.40	-2,906,790.00	-19.38
20,280.00	2,500	45,000.00	-1,375	-55.00	-24,720.00	-54.93

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	45,928.00	52,800.00	總 額	3,683,742	4,754,000	27,573,322	28,335,000
					單位金額	80.21	90.04	600.36	536.65
廣告		版面	2,418.00	3,000.00	總 額	920,935	1,189,000	6,893,333	7,084,000
					單位金額	380.87	396.33	2,850.84	2,361.33
印刷		個	1,125.00	2,500.00	總 額		57,000	9,144,882	17,709,000
					單位金額		22.80	8,128.78	7,083.60
合計					4,604,677	6,000,000	43,611,537	53,128,000	

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114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				
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
114	754.55	707.05	47.50	6.72
廣告				
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
114	3,700.12	3,180.00	520.12	16.36
印刷				
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
114	8,745.70	7,788.40	957.30	12.29

金門縣金門日報社
各項費用彙計表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

上 決 年 度 算 數	科 目 名 稱	本 決 年 度 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
61,374,055.00	用人費用	62,682,976.00	74,058,000.00	-11,375,024.00	-15.36	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。
34,820,912.00	正式員額薪資	34,243,787.00	39,982,000.00	-5,738,213.00	-14.35	
10,752,403.00	職員薪金	10,662,364.00	14,703,000.00	-4,040,636.00	-27.48	
24,068,509.00	工員工資	23,581,423.00	25,279,000.00	-1,697,577.00	-6.72	
5,572,165.00	臨時人員薪資	6,796,756.00	7,093,000.00	-296,244.00	-4.18	
5,572,165.00	臨時工員工資	6,796,756.00	7,093,000.00	-296,244.00	-4.18	
1,660,175.00	加班誤餐費	1,921,088.00	3,025,000.00	-1,103,912.00	-36.49	
1,660,175.00	延長工時加班費	1,921,088.00	3,025,000.00	-1,103,912.00	-36.49	
8,285,273.00	獎金	8,563,335.00	9,912,000.00	-1,348,665.00	-13.61	
4,534,676.00	考核獎金	4,720,795.00	5,522,000.00	-801,205.00	-14.51	
3,750,597.00	其他獎金	3,842,540.00	4,390,000.00	-547,460.00	-12.47	
5,014,625.00	退休及卹償金	4,927,814.00	6,068,000.00	-1,140,186.00	-18.79	
2,998,673.00	職員退休及離職金	2,909,384.00	3,376,000.00	-466,616.00	-13.82	
2,009,770.00	工員退休及離職金	2,018,430.00	2,524,000.00	-505,570.00	-20.03	
6,182.00	卹償金		168,000.00	-168,000.00	-100.00	
6,020,905.00	福利費	6,230,196.00	7,978,000.00	-1,747,804.00	-21.91	
4,412,951.00	分擔員工保險費	4,606,935.00	4,959,000.00	-352,065.00	-7.10	
7,000.00	傷病醫藥費	94,470.00	238,000.00	-143,530.00	-60.31	
20,804.00	提撥福利金	20,516.00	25,000.00	-4,484.00	-17.94	
122,089.00	體育活動費	120,675.00	128,000.00	-7,325.00	-5.72	
1,458,061.00	其他福利費	1,387,600.00	2,628,000.00	-1,240,400.00	-47.20	
9,737,918.00	服務費用	8,879,585.00	13,412,000.00	-4,532,415.00	-33.79	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。
990,270.00	水電費	1,108,186.00	1,162,000.00	-53,814.00	-4.63	
920,481.00	工作場所電費	999,872.00	1,102,000.00	-102,128.00	-9.27	
69,789.00	工作場所水費	108,314.00	60,000.00	48,314.00	80.52	
765,162.00	郵電費	743,697.00	810,000.00	-66,303.00	-8.19	
627,302.00	郵費	622,673.00	610,000.00	12,673.00	2.08	

各項費用彙計表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

上 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
137,860.00	電話費	121,024.00	200,000.00	-78,976.00	-39.49	
41,468.00	旅運費	23,134.00	130,000.00	-106,866.00	-82.20	
41,468.00	國內旅費	23,134.00	130,000.00	-106,866.00	-82.20	
54,760.00	印刷裝訂與廣告費	44,400.00	80,000.00	-35,600.00	-44.50	
54,760.00	印刷及裝訂費	44,400.00	70,000.00	-25,600.00	-36.57	
	業務宣導費		10,000.00	-10,000.00	-100.00	
1,023,252.00	修理保養與保固費	601,478.00	2,300,000.00	-1,698,522.00	-73.85	
	土地改良物維護費		20,000.00	-20,000.00	-100.00	
240,000.00	一般房屋修護費	24,000.00	150,000.00	-126,000.00	-84.00	
440,252.00	機械及設備修護費	430,518.00	1,800,000.00	-1,369,482.00	-76.08	
49,900.00	交通及運輸設備修護費	65,660.00	100,000.00	-34,340.00	-34.34	
293,100.00	什項設備修護費	81,300.00	230,000.00	-148,700.00	-64.65	
47,560.00	保險費	46,913.00	80,000.00	-33,087.00	-41.36	
40,000.00	一般房屋保險費	39,000.00	60,000.00	-21,000.00	-35.00	
7,560.00	交通及運輸設備保險費	7,913.00	20,000.00	-12,087.00	-60.44	
3,397,493.00	棧儲、包裝、代理及加工費	2,801,442.00	5,000,000.00	-2,198,558.00	-43.97	
3,397,493.00	佣金、匯費及手續費	2,801,442.00	5,000,000.00	-2,198,558.00	-43.97	
3,118,302.00	專業服務費	3,222,176.00	3,550,000.00	-327,824.00	-9.23	
2,583,752.00	講課鐘點及稿費	2,796,226.00	3,010,000.00	-213,774.00	-7.10	
74,950.00	委託檢驗試驗費	62,450.00	150,000.00	-87,550.00	-58.37	
10,300.00	委託考選訓練費	10,000.00	70,000.00	-60,000.00	-85.71	
449,300.00	電腦軟體服務費	338,800.00	320,000.00	18,800.00	5.88	
	其他專業服務費	14,700.00		14,700.00	0.00	
299,651.00	公關慰勞費	288,159.00	300,000.00	-11,841.00	-3.95	
179,846.00	公共關係費	177,964.00	180,000.00	-2,036.00	-1.13	
119,805.00	員工慰勞費	110,195.00	120,000.00	-9,805.00	-8.17	
5,727,190.00	材料及用品費	5,542,830.00	7,450,000.00	-1,907,170.00	-25.60	核實列支並撙節支出。
5,107,475.00	使用材料費	4,899,814.00	6,545,000.00	-1,645,186.00	-25.14	
4,770,548.00	原料	4,604,677.00	6,000,000.00	-1,395,323.00	-23.26	
253,588.00	燃料	265,505.00	445,000.00	-179,495.00	-40.34	

各項費用彙計表

中華民國114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
83,339.00	設備零件	29,632.00	100,000.00	-70,368.00	-70.37	
619,715.00	用品消耗	643,016.00	905,000.00	-261,984.00	-28.95	
169,391.00	辦公（事務）用品	134,029.00	290,000.00	-155,971.00	-53.78	
13,780.00	報章雜誌	13,780.00	35,000.00	-21,220.00	-60.63	
436,544.00	其他	495,207.00	580,000.00	-84,793.00	-14.62	
156,877.00	租金與利息	166,877.00	200,000.00	-33,123.00	-16.56	土地租金核實列支。
156,877.00	地租及水租	166,877.00	200,000.00	-33,123.00	-16.56	
156,877.00	一般土地租金	166,877.00	200,000.00	-33,123.00	-16.56	
1,474,782.00	折舊、折耗及攤銷	1,075,256.00	1,091,000.00	-15,744.00	-1.44	
1,327,145.00	不動產、廠房及設備折舊	997,137.00	1,013,000.00	-15,863.00	-1.57	
43,512.00	土地改良物折舊	43,512.00	44,000.00	-488.00	-1.11	
228,888.00	一般房屋折舊	228,888.00	229,000.00	-112.00	-0.05	
801,151.00	機械及設備折舊	478,134.00	500,000.00	-21,866.00	-4.37	
62,064.00	交通及運輸設備折舊	62,064.00	62,000.00	64.00	0.10	
191,530.00	什項設備折舊	184,539.00	178,000.00	6,539.00	3.67	
147,637.00	攤銷	78,119.00	78,000.00	119.00	0.15	
147,637.00	攤銷電腦軟體	78,119.00	78,000.00	119.00	0.15	
33,342.00	稅捐與規費	29,048.00	85,000.00	-55,952.00	-65.83	印花稅等核實列支。
10,199.00	房屋稅	10,008.00	20,000.00	-9,992.00	-49.96	
10,199.00	一般房屋稅	10,008.00	20,000.00	-9,992.00	-49.96	
9,103.00	消費與行為稅	6,434.00	30,000.00	-23,566.00	-78.55	
9,103.00	印花稅	6,434.00	30,000.00	-23,566.00	-78.55	
14,040.00	規費	12,606.00	35,000.00	-22,394.00	-63.98	
1,650.00	行政規費	3,195.00	10,000.00	-6,805.00	-68.05	
12,390.00	汽車燃料使用費	9,411.00	25,000.00	-15,589.00	-62.36	
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			
20,000.00	捐助國內團體	20,000.00	20,000.00			
98,940.00	其他	2,326.00	300,000.00	-297,674.00	-99.22	上年度估計費用較預算數少所致。
98,940.00	其他費用	2,326.00	300,000.00	-297,674.00	-99.22	

各項費用彙計表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

上 年 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
98,940.00	其他	2,326.00	300,000.00	-297,674.00	-99.22	
78,623,104.00	合 計	78,398,898.00	96,616,000.00	-18,217,102.00	-18.86	

單位：新臺幣元

82