

中 華 民 國 115 年 度

金 門 縣 總 預 算

觀光處主管

金門縣金門日報社附屬單位預算

(營業部分)

金門縣金門日報社編

金門縣金門日報社

附屬單位預算目次

中華民國115年度

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

3.產品成本預計

(1) 成本彙總表-----	52~54
----------------	-------

戊、預算參考表

1.資產負債預計表-----	55~57
2.員工人數彙計表-----	58~59
3.用人費用彙計表-----	60~61
4.繳納各項稅捐與規費明細表-----	62~63
5.5年來主要產品銷售量值明細表-----	64~64
6.5年來主要產品生產成本明細表-----	65~65
7.會費、捐助與分攤費用彙計表-----	66~67
8.各項費用彙計表-----	68~73

甲、財務摘要

甲、財 務 摘 要

單位：新臺幣千元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減數	%
經 營 成 績：				
營業總收入	85,549	88,549	-3,000	3.39
營業總支出（附註1）	92,957	96,616	-3,659	3.79
淨利（淨損）	-7,408	-8,067	659	8.17
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	110,672	114,529	-3,857	3.37
現 金 流 量（附註2）：				
增加不動產、廠房及設備	540	530	10	1.89
增加長期債務				
現金及約當現金淨增				
現金及約當現金淨減	10,907	1,965	8,942	455.06
財 務 狀 況：				
營運資金餘額（附註3）	76,002	83,423	-7,421	8.90
不動產、廠房及設備餘額	7,669	7,988	-319	3.99
長期負債餘額	37,231	37,231		
權益	46,143	53,551	-7,408	13.83

- 附註：1、如為所得稅利益者，列為營業總支出減項。
 2、現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金、自存款日起3個月內到期之存放銀行同業、可自由動用並自存款日起3個月內到期之存放央行及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。
 3、營運資金餘額 = 流動資產 - 流動負債。

本頁空白

乙、業務計畫及預算概要

金門縣金門日報社

業務計畫及預算概要

中華民國115年度

壹、業務範圍及經營趨勢：

一、業務範圍：

本社隸屬於金門縣政府為本縣公營事業單位之一，經營新聞報發行為主軸、印刷加工製品為輔，係以執行政府施政宣導及社會教育之任務，並以豐富多元化的資訊內容服務讀者，更提供未來發展的願景題材，來打造金門及繁榮金門發展邁入全新里程碑。

二、願景及策略目標：

本社策略目標為營收成長、成本控制、資產運用、提昇顧客滿意度、創新服務策略、營運效率化、鼓勵研發精神、提昇員工產能，建購本社之持續性競爭力，以達成全方位服務之願景。

三、最近5年經營趨勢：

- (一)落實精簡用人原則，以減少虧損。
- (二)運用現有資源，充實版面革新。
- (三)調整廣告版面，拓展廣告業務。
- (四)尋求未來潛在市場發行，開拓報紙通路。
- (五)掌握市場商機，強化業務推廣。
- (六)加強機器設備維護，提昇印製能力，減低成本支出。
- (七)本社5年來產銷數量及生產單位情形：

產銷數量：

單位：版.個.

年度 項目	111年度 決算	112年度 決算	113年度 決算	114年度 預算	115年度 預算
發行(份)	51,129	49,939	48,276	52,800	52,800
廣告(版面)	3,091	2,770	2,329	3,000	2,400
印刷(個)	1,539	1,183	1,354	2,500	2,500

生產單位成本：

單位：新台幣元

年度 項目	111年度 決算	112年度 決算	113年度 決算	114年度 預算	115年度 預算
發行(份)	726.57	718.60	685.56	707.05	674.64
廣告(版面)	3,135.55	3,372.56	3,680.98	3,180.00	3,786.25
印刷(個)	7,230.02	8,628.91	7,876.66	7,788.80	7,494.40

貳、經營政策：

- 一、關於執行政府政策者：全版彩色印刷、充實地方新聞，配合施政目標、善用主題宣導，配合節日慶典、深入系列報導，掌握地方脈動、善盡媒體職責，擴大新聞觸角、加強服務鄉親。
- 二、關於經營管理者：落實開源節流、減低費用支出，檢討服務領域、研討企業作法，便捷行政程序、縮短等候時間，塑造親切環境、樹立服務形象，重視民情輿論、主動溝通協調，結合民間資源、協助公共服務。
- 三、關於供需配合者：落實工廠管理、有效掌握人力，主動拓展業務、提高服務品質，重視工廠安管、提升工作效能，加強維修保養、提高機器產力，建立材料盤存，降低採購成本。

參、業務計畫：

一、銷售(營運)計畫：

本社預計115年度報紙發行量52,800份，廣告2,400版面，印刷2,500個，詳如產銷計畫表。

115年度銷售計畫

單位：新台幣千元

名稱	上年度銷售量及總收入		115年度銷售量及總收入		銷售對象及數量								金額合計
	銷售量	收入	銷售量	收入	機關		部隊		民眾		其他		
					銷售量	收入	銷售量	收入	銷售量	收入	銷售量	收入	
發行	52,800	9,504	52,800	9,504	26,773	4,819.14	2,004	360.72	21,624	3,892.32	2,399	431.82	9,504
廣告	3,000	15,000	2,400	12,000	1,200	6,000.00	26	130.00	1,099	5,495.00	75	375.00	12,000
印刷	2,500	45	2,500	45	0	0.00	0	0.00	2,500	45.00	0	0.00	45

二、採購計畫部份：

單位：新台幣千元

名稱	單位	金額	說明
網路附加儲存系統	台	106	汰換網路附加儲存系統1台
冷氣機	台	324	汰換印刷廠等冷氣機4台
影印機	台	110	汰換影印機1台
合 計		540	

採購計畫部份依據各使用設備單位所編列設備預算彙編之，擬配合財務狀況及輕重緩急，按分配採購月份進行採購為原則，並按照規定程序及手續辦理。

三、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一)計畫目的：為發展營運，充實設備，以利業務推行。

(二)計畫內容：本年度預計購建固定資產計機械及設備54萬元。

(三)計畫期間：自中華民國115年1月1日起至115年12月31日止，共計1年。

115年度固定資產建設改良擴充、購置及其資金來源表

單位：新台幣千元

固定資產建設改良擴充	115年度預算	資金來源	115年度預算
土地		自有資金	540
土地改良物		營運資金	540
房屋及建築		出售不適用資產	
機械及設備	106	增資	
交通及運輸設備		其他	
什項設備	434	外借資金	
租賃權益改良		國內銀行借款	
租賃資產		公司債	
		國外借款	
合 計	540	合 計	540

四、其他重要計畫：

(一)積極爭取廣告業務，增加營運收入。

(二)培養本土文學人才，建立本土文化園地，運用現有資源，充實版面革新。

(三)掌握市場商機，強化業務推展，提昇印刷加工之品質和交貨時效。

肆、預算概要

一、營業收支及損益之預計：

最近5年收入與支出

單位：新台幣千元

年度 項目	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
收入					
營業收入	54,681	65,863	83,355	87,549	84,549
營業外收入	994	1,220	1,568	1,000	1,000
停業單位利益					
收入合計	55,675	67,083	84,923	88,549	85,549
支出					
營業成本	57,968	55,436	52,334	66,344	63,444
營業費用	28,369	26,229	26,190	29,972	29,213
營業外費用	170	169	99	300	300
停業單位損失					
支出合計	86,507	81,834	78,623	96,616	92,957
淨益（淨損）	-30,832	-14,751	6,300	-8,067	-7,408

（一）收入方面：115年度預計收入總額8,554萬9千元，其中營業收入8,454萬9千元，占收入總額98.83%（勞務收入2,150萬4千元，銷貨收入4萬5千元，其他營業收入6,300萬元），營業外收入100萬元，占收入總額1.17%。

（二）費用支出：115年度預定支出總額9,295萬7千元，其中營業支出9,265萬7千元，占費用支出總額99.68%（銷貨成本6,344萬4千元，業務費用515萬元，管理費用2,406萬3千元），營業外費用30萬元，占費用支出總額0.32%。

（三）淨損：740萬8千元。

二、現金流量之預計：

本基金期初現金及約當現金8,864萬7千元、營業活動之淨現金流出995萬9千元、投資活動淨現金流出54萬元、籌資活動之淨現金流出40萬8千元、期末現金及約當現金7,774萬元

三、補辦預算事項：無

伍、預算補充說明及分析：

一、營業收支估計基礎及計算方式：

(一)售價估價及計算方法：

1.報費訂價估價

本年度報紙訂費按核定價每份(6元*30天)計180元

2.印刷品估價

各項印刷品計價按所需印刷成本酌予加計利潤計算。

(二)成本計算方法：

1.原料成本

按耗用數依料價計算之。

2.人工成本

依實需人工按法定待遇計算元。

3.製造費用

按製造過程實需數核實估列。

(三)費用計算標準方法：

1.推銷及業務費

2.管理及總務費

依本年度營運狀況，參照上年度核實編列。

(四)單位成本：115年度預計營業成本計6,344萬4千元，其中

1.發行成本總額3,562萬1千元，按年52,800份計算，每份(30天)單位成本計674.64元。

2.廣告成本總額908萬7千元按2,400個5.4*35.3公分版面計算，每版面單位成本計3,786.25元。

3.印刷成本總額1,873萬6千元，按1年2,500個計算，每個單位成本7,494.40元。

二、115年度預算與上年度預算各項目增減之原因與理由：

(一)營運數量增減原因之分析：

115年度為配合管理制度之實際，其預算結構除依每一計畫項目為單元，並按承辦計畫業務單位分別彙編外，其印刷出版廣告成本總額為6,344萬4千元，較上年度預算數6,634萬4千元，減少290萬元，報紙發行生產單位成本每份(6元*30天)計674.64元，較上年度707.05元減少32.41元，廣告生產單位成本每版面3,786.25元較上年度3,180元增加606.25元，印刷生產單位成本每個7,494.4元，較上年度7,788.80元減少294.4元。

(二)員工人數增減原因之分析：

115年度預算員額為83人，計職員12人，作業員49人，臨時人員22人；114年度預算員額為80人，計職員14人，作業員49人，臨時人員17人，2個年度差異係因：本年度減列職員2人、增列臨時人員5人。

(三)損益各科目增減原因之分析：

1. 營業收入：

(1)銷貨收入：115年度預算數4萬5千元，上年度預算數4萬5千元，2個年度相同無增減。

(2)勞務收入：115年度預算數2,150萬4千元，上年度預算數2,450萬4千元，2個年度差異係因廣告收入減列300萬元。

(3)政府補助收入：114年度預算數6,300萬元，上年度預算數6,300萬元，2個年度相同無增減。

2. 營業外收入：115年度預算數100萬元，上年度預算數100萬元，2個年度相同無增減。

3. 銷貨成本：115年度預算數6,344萬4千元，較上年度預算數6,634萬4千元，計減少290萬元。

- (1)直接人工：115年度支出總額預計5,162萬8千元，較上年度預算數5,312萬8千元，計減少150萬元，主要係減列職員2人及依勞基法規定勞工退休準備金專戶差額應補足金額較去年減少所致。
- (2)直接材料：115年度支出總額預計550萬元，上年度預算數600萬元，計減少50萬元，主要係因依實際營運情形編列。
- (3)製造費用：115年度支出總額預計631萬6千元，較上年度預算數721萬6千元，計減少90萬元，主要係因機械及設備維修與保養所需費用減列。
4. 營業費用：115年度預算數2,921萬3千元，較上年度預算數2,997萬2千元，計減少75萬9千元
- (1)業務費用：115年度支出總額預計515萬元，與上年度預算數621萬5千元，計減少106萬5千元，主要係因支付報紙分銷及廣告承攬佣金減少所致。
- (2)管理費用：115年度支出總額預計2,406萬3千元，較上年度預算數2,375萬7千元，計增加30萬6千元，主要係因人員晉級調薪及折舊增加等所致。
5. 營業外費用：115年度支出總額預計30萬元，上年度預算數30萬元，2個年度相同無增減。

三、財務狀況分析：

最近5年重要財務分析項目及比率

單位：新台幣千元

分析項目		最近5年度財務狀況				
		111年度 決算	112年度 決算	113年度 決算	114年度 預算	115年度 預算
財務結構 %	負債占資產比率	44.02	50.66	46.93	54.57	51.21
	長期資金占固定資產比率	920.67	912.56	1076.03	996.45	1087.16
償債能力 %	流動比率	926.79	804.21	976.42	664.47	802.23
	速動比率	851.65	737.85	915.46	641.66	731.21
	利息保障倍數					
經營能力	應收款項週轉率（次）	29.00	44.08	71.49	49.89	60.48
	平均收現日數	12.63	8.28	5.11	7.32	6.04
	存貨週轉率（次）					
	平均銷貨日數					
	固定資產週轉率（次）	5.09	7.12	9.42	10.97	10.80
	總資產週轉率（次）	0.49	0.69	0.85	0.94	0.85

四、投資報酬分析：

最近5年營業利益率及純益率

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
營業利益率 (%)	-57.89	-23.99	5.80	-10.01	-9.59
營業利益	<u>-31,656</u>	<u>-15,802</u>	<u>4,831</u>	<u>-8,767</u>	<u>-8,108</u>
營業收入	54,681	65,863	83,355	87,549	84,549
純益率 (%)	-56.39	-22.40	7.56	-9.21	-8.76
純益	<u>-30,832</u>	<u>-14,751</u>	<u>6,300</u>	<u>-8,067</u>	<u>-7,408</u>
營業收入	54,681	65,863	83,355	87,549	84,549

最近5年總資產報酬率及業主權益報酬率

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
總資產報酬率 (%)	-24.55	-14.32	6.40	-8.47	-7.45
稅前純益	<u>-30,832</u>	<u>-14,751</u>	<u>6,300</u>	<u>-8,067</u>	<u>-7,408</u>
平均資產總額	125,567	103,043	98,397	95,269	99,459
業主權益報酬率 (%)	-39.89	-27.06	12.48	-17.42	-14.86
稅前純益	<u>-30,832</u>	<u>-14,751</u>	<u>6,300</u>	<u>-8,067</u>	<u>-7,408</u>
平均業主權益總額	77,301	54,510	50,462	46,320	49,847

本頁空白

丙、預算主要表

金門縣金門日報社

損益預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目		本年度預算數		上年度預算數		比較增減 (-)	
金 額	%	名 稱	編 號	金 額	%	金 額	%	金 額	%
83,355	100.00	營業收入	41	84,549	100.00	87,549	100.00	-3,000	3.43
24	0.03	銷貨收入	4101	45	0.05	45	0.05	-	-
24	0.03	銷貨收入	410101	45	0.05	45	0.05	-	-
20,330	24.39	勞務收入	4102	21,504	25.43	24,504	27.99	-3,000	12.24
8,690	10.42	發行收入	410219	9,504	11.24	9,504	10.86	-	-
11,641	13.97	廣告收入	410220	12,000	14.19	15,000	17.13	-3,000	20.00
63,000	75.58	其他營業收入	4198	63,000	74.51	63,000	71.96	-	-
63,000	75.58	政府補助收入	419804	63,000	74.51	63,000	71.96	-	-
52,334	62.78	營業成本	51	63,444	75.04	66,344	75.78	-2,900	4.37
52,334	62.78	銷貨成本	5101	63,444	75.04	66,344	75.78	-2,900	4.37
52,334	62.78	銷貨成本	510101	63,444	75.04	66,344	75.78	-2,900	4.37
31,020	37.22	營業毛利 (毛損)	61	21,105	24.96	21,205	24.22	-100	0.47
26,190	31.42	營業費用	52	29,213	34.55	29,972	34.23	-759	2.53
4,420	5.30	業務費用	5202	5,150	6.09	6,215	7.10	-1,065	17.14
4,420	5.30	業務費用	520201	5,150	6.09	6,215	7.10	-1,065	17.14
21,770	26.12	管理費用	5203	24,063	28.46	23,757	27.14	306	1.29
21,770	26.12	管理費用	520301	24,063	28.46	23,757	27.14	306	1.29
4,831	5.80	營業利益 (損失)	62	-8,108	-9.59	-8,767	-10.01	659	7.52
1,568	1.88	營業外收入	49	1,000	1.18	1,000	1.14	-	-
1,370	1.64	財務收入	4901	800	0.95	800	0.91	-	-
1,370	1.64	利息收入	490101	800	0.95	800	0.91	-	-
198	0.24	其他營業外收入	4998	200	0.24	200	0.23	-	-
198	0.24	什項收入	499808	200	0.24	200	0.23	-	-
99	0.12	營業外費用	59	300	0.35	300	0.34	-	-
99	0.12	其他營業外費用	5998	300	0.35	300	0.34	-	-
99	0.12	什項費用	599816	300	0.35	300	0.34	-	-
1,469	1.76	營業外利益 (損失)	63	700	0.83	700	0.80	-	-
6,299	7.56	稅前淨利 (淨損)	64	-7,408	-8.76	-8,067	-9.21	659	8.17
6,299	7.56	繼續營業單位本期淨利 (淨損)	66	-7,408	-8.76	-8,067	-9.21	659	8.17
6,299	7.56	本期淨利 (淨損)	68	-7,408	-8.76	-8,067	-9.21	659	8.17

註: 1.前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為法定預算數。

2.百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

金門縣金門日報社

金門縣金門日報社

損益預計表說明

中華民國115年度

一、營業總收入：

本年度預計銷貨收入4萬5千元、勞務收入2,150萬4千元、其他營業收入6,300萬元計8,454萬9千元，較上年度8,754萬9千元，減少300萬元，約3.43%。

二、營業總支出：

本年度預計營業成本與營業費用計9,265萬7千元（銷貨成本6,344萬4千元、業務費用515萬千元、管理費用2,406萬3千元），較上年度9,631萬6千元，減少365萬9千元，約3.8%。

三、營業外收入：

本年度預計營業外收入預計100萬元（財務收入80萬元、其他營業外收入20萬元），與上年度同。

四、營業外費用：

本年度預計營業外費用30萬元，與上年度同。

五、115年度總收入8,554萬9千元，總支出9,295萬7千元，收支稅後純損740萬8千元。

金門縣金門日報社

盈虧撥補預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目		預 算 數	說 明
名 稱	編 號		
虧損之部	83	110,672	
本期淨損	8301	7,408	
累積虧損	8302	103,264	
填補之部	84	110,672	
事業機關負擔者	8406	110,672	
待填補之虧損	840605	110,672	

金門縣金門日報社

現金流量預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目		預 算 數	說 明
名 稱	編 號		
營業活動之現金流量	90		
繼續營業單位稅前淨利（淨損）	9001	-7,408	
稅前淨利（淨損）	9003	-7,408	
利息股利之調整	9004	-800	
利息收入	900401	800	
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	9005	-8,208	
調整項目	9006	-2,551	
折舊、減損及折耗	900603	859	
攤銷	900604	76	
流動資產淨減（淨增）	900613	-1,524	
流動負債淨增（淨減）	900614	-1,962	
未計利息股利之現金流入（流出）	9007	-10,759	
收取利息	9008	800	
營業活動之淨現金流入（流出）	91	-9,959	
投資活動之現金流量	92		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	9213	-540	
投資活動之淨現金流入（流出）	93	-540	
籌資活動之現金流量	94		
其他負債淨增（淨減）	9407	-408	
籌資活動之淨現金流入（流出）	95	-408	
現金及約當現金之淨增（淨減）	97	-10,907	
期初現金及約當現金	98	88,647	
期末現金及約當現金	99	77,740	

註：1.本表「調整項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及評價損失、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、存放銀行同業淨減（淨增）、存放央行淨減（淨增）、押匯貼現及放款淨減（淨增）、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

2.本表係採現金及約當現金基礎，包括現金、自存款日起3個月內到期之存放銀行同業、可自由動用並自存款日起3個月內到期之存放央行及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

丁、預算明細表

本頁空白

金門縣金
銷 貨 收 入
中華民國

科 目 及 產 品		單位	內 銷		
名 稱	編 號		數量	單價(元)	金額
銷貨收入	410101	個	2,500.00	18.00	45
印刷	120010	個	2,500.00	18.00	45
合 計					45

門日報社

明細表

115年度

單位：新臺幣千元

外銷					合計		
數量	單價	原幣金額(美元)	折合率	折合新臺幣	數量	加權平均 單價(元)	金 額
				-	2,500.00	18.00	45
				-	2,500.00	18.00	45
				-			45

金門縣金
勞 務 收 入
中華民國

科 目 及 營 運 項 目		單 位	國 內 部 分		
名 稱	編 號		數 量	單價(元)	金 額
發行收入	410219	份	52,800.00	180.00	9,504
發行	100010	份	52,800.00	180.00	9,504
廣告收入	410220	版面	2,400.00	5,000.00	12,000
廣告	110010	版面	2,400.00	5,000.00	12,000
合 計					21,504

明細表

115年度

單位：新臺幣千元

國 外 部 分					合 計		
數 量	外 幣		折合率	折合新臺幣	數 量	加權平均單價 (元)	金 額
	單價	金 額					
		-		-	52,800.00	180.00	9,504
		-		-	52,800.00	180.00	9,504
		-		-	2,400.00	5,000.00	12,000
		-		-	2,400.00	5,000.00	12,000
		-		-			21,504

其他營業收入明細表

單位：新臺幣千元

22

其他營業收入明細表

中華民國115年度

科目	說 明
政府補助收入	縣府補助-虧損補貼63,000千元

金門縣金門日報社
財 務 收 入 明 細 表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科 目		新 臺 幣 分 部	外 幣 部 分				合 計	說 明
名 稱	編 號		幣 名	原幣金額	折合率	折合新臺幣		
利息收入	490101	800				-	800	依實收情形 預估利息收入
合 計		800				-	800	

其他營業外收入明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科 目		新 臺 幣 部 分	外 幣 部 分				合 計	說 明
名 稱	編 號		幣 名	原幣金額	折合率	折合新臺幣		
什項收入	499808	200				-	200	預估雜項收入
合 計		200				-	200	

銷 貨 成 本

中華民國

科 目 及 產 品		單位	本 年 度 預 算 數		
名 稱	編 號		銷售數量	平均單位 成本(元)	銷貨成本
銷貨成本	510101				63,444
總 計					63,444

明 細 表

115年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
銷售數量	平均單位 成本(元)	銷貨成本	銷售數量	平均單位 成本(元)	銷貨成本
		66,344			52,334
		66,344			52,334

金門縣金門日報社
直接材料人工明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編號	合 計	固 定	變 動
4,771	6,000	直接材料	510102	5,500	-	5,500
4,771	6,000	材料及用品費	5101023	5,500	-	5,500
4,771	6,000	使用材料費	5101023	5,500	-	5,500
4,771	6,000	原料	51010231	5,500	-	5,500
42,155	53,128	直接人工	510103	51,628	49,558	2,070
42,155	53,128	用人費用	5101031	51,628	49,558	2,070
23,320	28,226	正式員額薪資	5101031	25,134	25,134	-
4,973	8,618	職員薪金	51010311	6,609	6,609	-
18,348	19,608	工員工資	51010311	18,525	18,525	-
5,572	7,093	臨時人員薪資	5101031	8,972	8,972	-
5,572	7,093	臨時工員工資	51010312	8,972	8,972	-
1,130	2,280	加班誤餐費	5101031	2,070	-	2,070
1,130	2,280	延長工時加班費	51010313	2,070	-	2,070
5,693	7,144	獎金	5101031	6,737	6,737	-
2,977	3,817	考核獎金	51010315	3,416	3,416	-
2,716	3,327	其他獎金	51010315	3,321	3,321	-
2,410	3,255	退休及卹償金	5101031	3,027	3,027	-
400	731	職員退休及離職金	51010316	553	553	-
2,010	2,524	工員退休及離職金	51010316	2,474	2,474	-
4,030	5,130	福利費	5101031	5,688	5,688	-
3,492	3,826	分擔員工保險費	51010318	4,256	4,256	-
538	1,304	其他福利費	51010318	1,432	1,432	-
46,926	59,128	合 計		57,128	49,558	7,570

金門縣金門日報社
直接材料人工說明
中華民國115年度

科目	說 明
直接材料	
材料及用品費	
使用材料費	
原料	依本年度營業支出項目作業標準及目前市場價格編列
直接人工	
用人費用	
正式員額薪資	
職員薪金	編列八職等職員1人、七職等職員2人、五職等職員1人、四職等職員3人
工員工資	原預計編列作業員39人,撙節編列作業員29人
臨時人員薪資	
臨時工員工資	編列臨時工員17人(屬作業員退休遞補)、按日計酬人員5人
加班誤餐費	
延長工時加班費	職員：編列未休假加班費279千元及休假補助36千元共編列315千元；另因應特殊業務需要有加班需求者估列加班費104千元,共計419千元。 工員(含約用)：編列未休假加班費1,338千元、約用人員79千元及休假補助68千元共編列1,485千元；另因應特殊業務需要有加班需求者估列加班費166千元,共計1,651千元
獎金	
考核獎金	參照往年核發辦法編列考核獎金(職員778千元、工員2,638千元)
其他獎金	參照往年核發辦法編列年終獎金(職員643千元、工員1,551千元、約用人員918千元、按日計酬人員209千元)
退休及卹償金	
職員退休及離職金	編列職員退撫基金機關補助費553千元
工員退休及離職金	依勞動基準法規定攤提工員退休準備金2,474千元(新制2,053千元、舊制421千元)
福利費	
分擔員工保險費	依照勞保費率及健保費率編列機關補助款,另考量二代健保須繳交補充保費,全年健保及勞保補助費估列4,256千元
其他福利費	職員：編列員工婚喪及子女教育補助費等500千元、員工強制休假補助費112千元,計612千元。工員：編列員工婚喪及子女教育補助費等500千元、員工休假補助費320千元,計820千元

金門縣金門日報社

製造費用明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編號	合 計	固 定	變 動
4,058	6,132	服務費用	5101042	5,432	4,200	1,232
990	1,162	水電費	51010421	1,162	-	1,162
920	1,102	工作場所電費	5101042102	1,102	-	1,102
70	60	工作場所水費	5101042104	60	-	60
-	70	旅運費	51010423	70	-	70
-	70	國內旅費	5101042301	70	-	70
492	1,900	修理保養與保固費	51010425	1,200	1,200	-
440	1,800	機械及設備修護費	5101042505	1,100	1,100	-
52	100	什項設備修護費	5101042507	100	100	-
2,576	3,000	專業服務費	51010428	3,000	3,000	-
2,576	3,000	講課鐘點及稿費	5101042805	3,000	3,000	-
363	500	材料及用品費	5101043	500	-	500
83	100	使用材料費	51010431	100	-	100
83	100	設備零件	5101043106	100	-	100
280	400	用品消耗	51010432	400	-	400
280	400	其他	5101043298	400	-	400
988	584	折舊、折耗及攤銷	5101045	384	384	-
840	506	不動產、廠房及設備折舊	51010451	308	308	-
729	403	機械及設備折舊	5101045105	192	192	-
111	103	什項設備折舊	5101045107	116	116	-
148	78	攤銷	51010456	76	76	-
148	78	攤銷電腦軟體	5101045601	76	76	-
5,409	7,216	合 計		6,316	4,584	1,732

金門縣金門日報社

製造費用說明

中華民國115年度

科目	說 明
服務費用	
水電費	
工作場所電費	係目前實用電估列1,102千元
工作場所水費	係目前實用水估列60千元
旅運費	
國內旅費	係員工赴台觀摩、訓練等差旅費估列70千元
修理保養與保固費	
機械及設備修護費	係目前本社機械及設備維修與保養需求估列1,100千元
什項設備修護費	係目前本社什項設備維修與保養需求估列100千元
專業服務費	
講課鐘點及稿費	全年稿費給付金額估列3,000千元
材料及用品費	
使用材料費	
設備零件	機械設備零件估列100千元
用品消耗	
其他	工安防護用具、什項消耗用品及廢棄物處理費等估列400千元
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	
機械及設備折舊	機械及設備折舊192千元(折舊之計算方法係用直線法提列折舊)
什項設備折舊	什項設備折舊116千元(折舊之計算方法係用直線法提列折舊)
攤銷	
攤銷電腦軟體	攤銷電腦軟體76千元

金門縣金門日報社

業務費用明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
4,420	6,215	業務費用	520201	5,150	-	5,150
4,217	5,890	服務費用	5202012	4,890	-	4,890
765	810	郵電費	52020122	810	-	810
627	610	郵費	5202012201	610	-	610
138	200	電話費	5202012202	200	-	200
55	80	印刷裝訂與廣告費	52020124	80	-	80
55	70	印刷及裝訂費	5202012401	70	-	70
-	10	業務宣導費	5202012404	10	-	10
3,397	5,000	棧儲、包裝、代理及加工費	52020127	4,000	-	4,000
3,397	5,000	佣金、匯費及手續費	5202012706	4,000	-	4,000
203	325	材料及用品費	5202013	260	-	260
203	325	使用材料費	52020131	260	-	260
203	325	燃料	5202013103	260	-	260
4,420	6,215	總 計		5,150	-	5,150

金門縣金門日報社

業務費用說明

中華民國115年度

科目	說 明
業務費用	
服務費用	
郵電費	
郵費	全年郵費估列610千元
電話費	全年電話費估列200千元
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	印刷及裝訂費70千元
業務宣導費	業務宣導費10千元
棧儲、包裝、代理及加工費	
佣金、匯費及手續費	報紙分銷及廣告承攬佣金、滙費及手續費估列4,000千元
材料及用品費	
使用材料費	
燃料	係記者及車輛運送產品等使用之油料估計260千元

金門縣金門日報社

管理費用明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
21,770	23,757	管理費用	520301	24,063	23,176	887
19,219	20,930	用人費用	5203011	21,112	20,285	827
11,501	11,756	正式員額薪資	52030111	11,888	11,888	-
5,780	6,085	職員薪金	5203011103	6,069	6,069	-
5,721	5,671	工員工資	5203011104	5,819	5,819	-
530	745	加班誤餐費	52030113	827	-	827
530	745	延長工時加班費	5203011301	827	-	827
2,592	2,768	獎金	52030115	3,008	3,008	-
1,558	1,705	考核獎金	5203011502	1,930	1,930	-
1,034	1,063	其他獎金	5203011598	1,078	1,078	-
2,605	2,813	退休及卹償金	52030116	2,709	2,709	-
2,599	2,645	職員退休及離職金	5203011601	2,541	2,541	-
6	168	卹償金	5203011603	168	168	-
1,991	2,848	福利費	52030118	2,680	2,680	-
921	1,133	分擔員工保險費	5203011801	1,148	1,148	-
7	238	傷病醫藥費	5203011803	49	49	-
21	25	提撥福利金	5203011804	22	22	-
122	128	體育活動費	5203011805	125	125	-
920	1,324	其他福利費	5203011807	1,336	1,336	-
1,463	1,390	服務費用	5203012	1,390	1,330	60
41	60	旅運費	52030123	60	-	60
41	60	國內旅費	5203012301	60	-	60
531	400	修理保養與保固費	52030125	400	400	-
-	20	土地改良物維護費	5203012501	20	20	-
240	150	一般房屋修護費	5203012502	150	150	-
50	100	交通及運輸設備修護費	5203012506	100	100	-
241	130	什項設備修護費	5203012507	130	130	-
48	80	保險費	52030126	80	80	-
40	60	一般房屋保險費	5203012601	60	60	-
8	20	交通及運輸設備保險費	5203012604	20	20	-

金門縣金門日報社

管理費用明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
543	550	專業服務費	52030128	550	550	-
8	10	講課鐘點及稿費	5203012805	10	10	-
75	150	委託檢驗試驗費	5203012807	150	150	-
10	70	委託考選訓練費	5203012808	70	70	-
449	320	電腦軟體服務費	5203012809	320	320	-
300	300	公關慰勞費	52030129	300	300	-
180	180	公共關係費	5203012901	180	180	-
120	120	員工慰勞費	5203012902	120	120	-
391	625	材料及用品費	5203013	705	705	-
51	120	使用材料費	52030131	200	200	-
51	120	燃料	5203013103	200	200	-
340	505	用品消耗	52030132	505	505	-
169	290	辦公（事務）用品	5203013201	290	290	-
14	35	報章雜誌	5203013202	35	35	-
157	180	其他	5203013298	180	180	-
157	200	租金與利息	5203014	200	200	-
157	200	地租及水租	52030141	200	200	-
157	200	一般土地租金	5203014101	200	200	-
487	507	折舊、折耗及攤銷	5203015	551	551	-
487	507	不動產、廠房及設備折舊	52030151	551	551	-
44	44	土地改良物折舊	5203015101	44	44	-
229	229	一般房屋折舊	5203015102	229	229	-
73	97	機械及設備折舊	5203015105	113	113	-
62	62	交通及運輸設備折舊	5203015106	100	100	-
80	75	什項設備折舊	5203015107	65	65	-
33	85	稅捐與規費	5203016	85	85	-
10	20	房屋稅	52030164	20	20	-
10	20	一般房屋稅	5203016401	20	20	-
9	30	消費與行為稅	52030165	30	30	-
9	30	印花稅	5203016506	30	30	-

金門縣金門日報社

管理費用明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
14	35	規費	52030167	35	35	-
2	10	行政規費	5203016701	10	10	-
12	25	汽車燃料使用費	5203016703	25	25	-
20	20	會費、補助、捐助與分攤	5203017	20	20	-
20	20	補助及捐助	52030172	20	20	-
20	20	捐助國內團體	5203017204	20	20	-
21,770	23,757	總 計		24,063	23,176	887

金門縣金門日報社

管理費用說明

中華民國115年度

科目	說 明
管理費用	
用人費用	
正式員額薪資	
職員薪金	編列九職等職員1人、七職等職員4人
工員工資	可編列一級作業員8人、二級作業員2人(實際編列作業員8人)
加班誤餐費	
延長工時加班費	職員：估列未休假加班費337千元及休假補助20千元,共編列357千元 工員：估列未休假加班費459千元及休假補助11千元,共編列470千元
獎金	
考核獎金	參照往年核發辦法編列考核獎金(職員：1,012千元、工員918千元)
其他獎金	按照往年核發辦法編列年終獎金(職員：600千元、工員478千元)
退休及卹償金	
職員退休及離職金	編列職員退撫基金機關補助款548千元及提撥退休人員之月退金等1,993千元
卹償金	編列提撥職員卹償金168千元
福利費	
分擔員工保險費	依公保、健保及勞保辦法之規定編列
傷病醫藥費	職員之健康檢查費49千元(7人*7,000=49,000元)
提撥福利金	按銷貨收入及勞務收入總額提列0.1%
體育活動費	職工66人(職員12+工員37+約用17人)每人3千元，需提撥198千元，扣除提撥福利金22千元，扣除約用人員福利措施17人*3千元已於其他福利費項下編列
其他福利費	職員(445千)：婚喪、子女教育補助費145千元，公殘死亡慰問金30千元，員工強制休假補助費80千元，學分補助費40千元和補助互助金不足150千元等。工員(891千)：退休人員年節慰問金306千元、婚喪、子女教育補助費150千元，公殘死亡慰問金30千元，員工強制休假補助費112千元，依據勞動基準法第70條規定編列約用人員福利措施51千元和補助互助金不足242千元等。
服務費用	
旅運費	
國內旅費	員工於臺澎金馬地區出差、受訓及業務觀摩等差旅費估列60千元
修理保養與保固費	
土地改良物維護費	排水溝、圍牆等土地改良物維修費估列20千元
一般房屋修護費	房屋修繕年度估列150千元
交通及運輸設備修護費	機車、小貨車等維修費估列100千元
什項設備修護費	各項設備維修費估列130千元

金門縣金門日報社

管理費用說明

中華民國115年度

科目	說 明
保險費	
一般房屋保險費	一般房屋保險費估列60千元
交通及運輸設備保險費	交通及運輸設備保險費估列20千元
專業服務費	
講課鐘點及稿費	員工在職安全衛生教育及民防受訓講師10千元
委託檢驗試驗費	消防安全設備檢查、建築物公共安全檢查費及環境偵測費等150千元
委託考選訓練費	派員參加訓練及各項研討會之費用估列70千元
電腦軟體服務費	系統維護費估列110千元及更新排版軟體使用費估列210千元
公關慰勞費	
公共關係費	依規定編列180千元
員工慰勞費	依規定編列120千元
材料及用品費	
使用材料費	
燃料	機車、小貨車及小自客車油料估列200千元
用品消耗	
辦公（事務）用品	辦公用品及電腦耗材估列252千元及飲水機耗材38千元
報章雜誌	按年估列35千元
其他	會計及人事等業務需法令書刊等10千元、雜項及零星事務設備估列170千元
租金與利息	
地租及水租	
一般土地租金	本社租用民間土地租金200千元
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	
土地改良物折舊	土地改良物44千元(折舊之計算方法係用直線法提列折舊)
一般房屋折舊	房屋及建築229千元(折舊之計算方法係用直線法提列折舊)
機械及設備折舊	機械及設備113千元(折舊之計算方法係用直線法提列折舊)
交通及運輸設備折舊	交通及運輸設備100千元(折舊之計算方法係用直線法提列折舊)
什項設備折舊	什項設備65千元(折舊之計算方法係用直線法提列折舊)
稅捐與規費	
房屋稅	

金門縣金門日報社

管理費用說明

中華民國115年度

科目	說 明
一般房屋稅	房屋稅依規定估列20千元
消費與行為稅	
印花稅	印花稅依規定估列30千元
規費	
行政規費	車輛檢驗費等估列10千元
汽車燃料使用費	汽車燃料費使用費估列25千元
會費、補助、捐助與分攤	
補助及捐助	
捐助國內團體	補助產業工會辦理活動等估列20千元

金門縣金門日報社
其他營業外費用明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
99	300	什項費用	599816	300	300	-
99	300	其他	5998169	300	300	-
99	300	其他費用	59981691	300	300	-
99	300	其他	5998169198	300	300	-
99	300	總 計		300	300	-

金門縣金門日報社
其他營業外費用說明
 中華民國115年度

科目	說 明
什項費用	
其他	
其他費用	
其他	估列其他營業外什項費用300千元

固定資產建設改

中華民國

項 目		不 動 產 、 廠					
名 稱	編 號	土 地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
一般建築及設備計畫		-	-	-	106	-	434
一次性項目	9522	-	-	-	106	-	434
合 計		-	-	-	106	-	434

良擴充明細表

115年度

單位：新臺幣千元

房 及 設 備					投資性 不動產	合 計	備 註
核能燃料	租賃資產	租賃權益 改良	生產性植物	小 計			
-	-	-	-	540	-	540	網路附加儲存系統1台106千元、影印機1台110千元、冷氣機4台324千元
-	-	-	-	540	-	540	
-	-	-	-	540	-	540	

固定資產建設改良擴

中華民國

項 目		自 有 資 金						
名 稱	編 號	營 資	運 金	出售不適 用資產	增資	其他	小 計	
							金 額	%
一般建築及設備計畫			540				540	100.00
一次性項目	9522		540				540	100.00
合 計			540				540	100.00

單位：新臺幣千元

[illegible]

單位：新臺幣千元

計 畫					預 算 數			
目標能量	進度起迄年月	資 金 成本率 (%)	內 部 報酬率 (%)	收回 年限 (年)	本年度		截至本年度累計	
					金額	占全部計畫%	金額	占全部計畫%
網路附加儲存系統1台106千元、影印機1台110千元、冷氣機4台324千元	115.01- 115.12				540		0	
					540		0	
					540		0	

金門縣金
資 產 折 舊

中華民國

項 目	不 動 產 、 廠				
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
前年度決算資產原值	2,231	33,623	34,597	2,635	5,341
上年度預計增減資產原值	-	-	464	-	50
本年度預計增減資產原值	-	-	106	-	434
本年度資產總額	2,231	33,623	35,167	2,635	5,825
折舊方法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法
本年度應提折舊					
製造費用	-	-	192	-	116
管理費用	44	229	113	100	65
合計	44	229	305	100	181

單位：新臺幣千元

49

金門縣金門日報社

資本增減與股額明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目		期初資本額		本年度增減額		期 末 資 本 額				
						實 收 資 本				預收資本
名 稱	編號	實收資本	預收資本	現金	轉帳	股 數	每股金額 (元)	金 額	%	
地方政府資本	942020	136,126	-	-	-	-	-	136,126		-
總 計		136,126	-	-	-	-	-	136,126		-

本頁空白

金門縣金
成本彙
中華民國

[illegible]

門日報社

總 表

115年度

單位：新臺幣千元

數量	單位成本 (元)	總成本	數量	單位成本 (元)	總成本

本頁空白

戊、預算參考表

金門縣金門日報社

資產負債預計表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
101,350	資產	94,570	104,348	-9,778
92,662	流動資產	86,825	96,208	-9,383
85,802	現金	77,740	88,647	-10,907
85,802	銀行存款	77,740	88,647	-10,907
1,075	應收款項	1,399	1,397	2
1,075	應收帳款	1,399	1,397	2
2,625	存貨	4,492	2,917	1,575
2,625	原料	4,492	2,917	1,575
3,161	預付款項	3,194	3,247	-53
3,161	預付費用	3,194	3,247	-53
8,459	不動產、廠房及設備	7,669	7,988	-319
933	土地	932	932	-
504	土地	504	504	-
428	重估增值 - 土地	428	428	-
192	土地改良物	104	148	-44
2,231	土地改良物	2,231	2,231	-
-2,039	累計折舊 - 土地改良物	-2,127	-2,083	-44
5,580	房屋及建築	5,122	5,351	-229
33,623	房屋及建築	33,623	33,623	-
-28,043	累計折舊 - 房屋及建築	-28,501	-28,272	-229
1,008	機械及設備	784	983	-199
34,597	機械及設備	35,167	35,061	106
-33,590	累計折舊 - 機械及設備	-34,383	-34,078	-305
222	交通及運輸設備	61	161	-100
2,635	交通及運輸設備	2,635	2,635	-
-2,412	累計折舊 - 交通及運輸設備	-2,574	-2,474	-100
525	什項設備	666	413	253
5,341	什項設備	5,825	5,391	434
-4,816	累計折舊 - 什項設備	-5,159	-4,978	-181
229	無形資產及礦產資源	76	152	-76

金門縣金門日報社

資產負債預計表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
229	無形資產及礦產資源	76	152	-76
229	電腦軟體	76	152	-76
-	其他資產	-	-	
-	什項資產	-	-	
84	代管資產	132	84	48
-84	應付代管資產	-132	-84	-48
101,350	合 計	94,570	104,348	-9,778

金門縣金門日報社

資產負債預計表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
47,560	負債	48,427	50,797	-2,370
9,490	流動負債	10,823	12,785	-1,962
9,443	應付款項	10,760	12,722	-1,962
477	應付代收款	850	973	-123
8,966	應付費用	9,910	11,749	-1,839
47	預收款項	63	63	-
47	預收貨款	63	63	-
37,231	長期負債	37,231	37,231	-
37,231	長期債務	37,231	37,231	-
37,231	應計退休金負債	37,231	37,231	-
840	其他負債	373	781	-408
-	遞延負債	-	5	-5
-	遞延收入	-	5	-5
840	什項負債	373	776	-403
840	存入保證金	373	776	-403
53,790	權益	46,143	53,551	-7,408
136,126	資本	136,126	136,126	-
136,126	資本	136,126	136,126	-
136,126	資本	136,126	136,126	-
20,261	資本公積	20,261	20,261	-
20,261	資本公積	20,261	20,261	-
20,261	受贈公積	20,261	20,261	-
-103,026	保留盈餘（或累積虧損）	-110,672	-103,264	-7,408
-	未指撥保留盈餘	-7,408	-238	-7,170
-	本期損益	-7,408	-238	-7,170
-103,026	累積虧損	-103,264	-103,026	-238
-103,026	累積虧損	-103,264	-103,026	-238
428	權益其他項目	428	428	-
428	累積其他綜合損益	428	428	-
428	未實現重估增值	428	428	-
101,350	合 計	94,570	104,348	-9,778

金門縣金門日報社

員工人數彙計表

中華民國115年度

單位：人

科 目 名 稱	上年度預計數			本年度增減數			本年度預計數			增減原因
	國內 部分	國外 部分	合計	國內 部分	國外 部分	合計	國內 部分	國外 部分	合計	
營業總支出部分	80	-	80	3	-	3	83	-	83	減列採訪主任及技 佐各1人 增列按日計酬人員 5人
生產部分	65	-	65	3	-	3	68	-	68	
正式職員	9	-	9	-2	-	-2	7	-	7	
正式工員	39	-	39	-	-	-	39	-	39	
臨時工員	17	-	17	5	-	5	22	-	22	
管理部分	15	-	15	-	-	-	15	-	15	
正式職員	5	-	5	-	-	-	5	-	5	
正式工員	10	-	10	-	-	-	10	-	10	
總 計	80	-	80	3	-	3	83	-	83	

本頁空白

金門縣金
用人費用
中華民國

科 目	正式員 額薪資	臨時人 員薪資	加班誤餐 費	津貼	獎金			
					績 效 獎 金	考 核 獎 金	其 他 獎 金	其 他 獎 金
營業總支出部分	37,022	8,972	2,897	-	-	5,346	4,399	
直接人工	25,134	8,972	2,070	-	-	3,416	3,321	
職員	6,609	-	419	-	-	778	643	
國內部分	6,609	-	419	-	-	778	643	
工員	18,525	8,972	1,651	-	-	2,638	2,678	
國內部分	18,525	8,972	1,651	-	-	2,638	2,678	
管理費用	11,888	-	827	-	-	1,930	1,078	
職員	6,069	-	357	-	-	1,012	600	
國內部分	6,069	-	357	-	-	1,012	600	
工員	5,819	-	470	-	-	918	478	
國內部分	5,819	-	470	-	-	918	478	
合 計	37,022	8,972	2,897	-	-	5,346	4,399	

彙計表

115年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償		資遣費	福 利 費					提 繳 工資墊 償費用	合 計
退休及 離職金	卹償金		分 擔 保險費	傷 病 醫藥費	提 撥 福利金	體 育 活動費	其 他 福利費		
5,568	168	-	5,404	49	22	125	2,768	-	72,740
3,027	-	-	4,256	-	-	-	1,432	-	51,628
553	-	-	4,256	-	-	-	612	-	13,870
553	-	-	4,256	-	-	-	612	-	13,870
2,474	-	-	-	-	-	-	820	-	37,758
2,474	-	-	-	-	-	-	820	-	37,758
2,541	168	-	1,148	49	22	125	1,336	-	21,112
2,541	168	-	479	49	-	36	445	-	11,756
2,541	168	-	479	49	-	36	445	-	11,756
-	-	-	669	-	22	89	891	-	9,356
-	-	-	669	-	22	89	891	-	9,356
5,568	168	-	5,404	49	22	125	2,768	-	72,740

金門縣金
繳納各項稅捐
中華民國

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

與規費明細表

115年度

單位：新臺幣千元

支 出 部 分		代 徵 部 分		合 計		
地方政府	外國政府	中央政府	地方政府	中央政府	地方政府	外國政府
-	-	-	-	-	20	-
-	-	-	-	-	20	-
-	-	-	-	-	30	-
-	-	-	-	-	30	-
-	-	-	-	-	35	-
-	-	-	-	-	10	-
-	-	-	-	-	25	-
-	-	-	-	-	85	-

5年來主要產品銷售量值明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

產 品		單 位	銷 售 量	單位售價 (元)	銷售總值
名稱及年度	編號				
本年度預算數					-
發行	100010	份	52,800	180.00	9,504
廣告	110010	版面	2,400	5,000.00	12,000
印刷	120010	個	2,500	18.00	45
上年度預算數					-
發行	100010	份	52,800	180.00	9,504
廣告	110010	版面	3,000	5,000.00	15,000
印刷	120010	個	2,500	18.00	45
前年度決算數					-
發行	100010	份	48,276	180.01	8,690
廣告	110010	版面	2,329	4,998.28	11,641
印刷	120010	個	1,354	17.73	24
112年度決算數					-
發行	100010	份	49,939	180.00	8,989
廣告	110010	版面	2,770	5,001.08	13,853
印刷	120010	個	1,183	17.75	21
111年度決算數					-
發行	100010	份	51,129	180.00	9,203
廣告	110010	版面	3,091	4,998.38	15,450
印刷	120010	個	1,539	18.19	28

5年來主要產品生產成本明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

產 品		單 位	生 產 量	單位成本 (元)	生產總值
名稱及年度	編號				
本年度預算數					-
發行	100010	份	52,800	674.64	35,621
廣告	110010	版面	2,400	3,786.25	9,087
印刷	120010	個	2,500	7,494.40	18,736
上年度預算數					-
發行	100010	份	52,800	707.05	37,332
廣告	110010	版面	3,000	3,180.00	9,540
印刷	120010	個	2,500	7,788.80	19,472
前年度決算數					-
發行	100010	份	48,276	685.56	33,096
廣告	110010	版面	2,329	3,680.98	8,573
印刷	120010	個	1,354	7,876.66	10,665
112年度決算數					-
發行	100010	份	49,939	718.60	35,886
廣告	110010	版面	2,770	3,372.56	9,342
印刷	120010	個	1,183	8,628.91	10,208
111年度決算數					-
發行	100010	份	51,129	726.57	37,149
廣告	110010	版面	3,091	3,135.55	9,692
印刷	120010	個	1,539	7,230.02	11,127

金門縣金門日報社

會費、補助及捐助與分攤費用彙計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

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

本頁空白

金門縣金
各 項 費 用
中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	直接人工 直接材料	製造費用
61,374	74,058	用人費用	72,740	51,628	-
34,821	39,982	正式員額薪資	37,022	25,134	-
10,752	14,703	職員薪金	12,678	6,609	-
24,069	25,279	工員工資	24,344	18,525	-
5,572	7,093	臨時人員薪資	8,972	8,972	-
5,572	7,093	臨時工員工資	8,972	8,972	-
1,660	3,025	加班誤餐費	2,897	2,070	-
1,660	3,025	延長工時加班費	2,897	2,070	-
8,285	9,912	獎金	9,745	6,737	-
4,535	5,522	考核獎金	5,346	3,416	-
3,751	4,390	其他獎金	4,399	3,321	-
5,015	6,068	退休及卹償金	5,736	3,027	-
2,999	3,376	職員退休及離職金	3,094	553	-
2,010	2,524	工員退休及離職金	2,474	2,474	-
6	168	卹償金	168	-	-
6,021	7,978	福利費	8,368	5,688	-
4,413	4,959	分擔員工保險費	5,404	4,256	-
7	238	傷病醫藥費	49	-	-
21	25	提撥福利金	22	-	-
122	128	體育活動費	125	-	-
1,458	2,628	其他福利費	2,768	1,432	-
9,738	13,412	服務費用	11,712	-	5,432
990	1,162	水電費	1,162	-	1,162
920	1,102	工作場所電費	1,102	-	1,102
70	60	工作場所水費	60	-	60
765	810	郵電費	810	-	-
627	610	郵費	610	-	-
138	200	電話費	200	-	-
41	130	旅運費	130	-	70
41	130	國內旅費	130	-	70

彙 計 表

115年度

單位：新臺幣千元

度		預	算	數	
業務費用	管理費用	其他營業外費用			
-	21,112	-			
-	11,888	-			
-	6,069	-			
-	5,819	-			
-	-	-			
-	-	-			
-	827	-			
-	827	-			
-	3,008	-			
-	1,930	-			
-	1,078	-			
-	2,709	-			
-	2,541	-			
-	-	-			
-	168	-			
-	2,680	-			
-	1,148	-			
-	49	-			
-	22	-			
-	125	-			
-	1,336	-			
4,890	1,390	-			
-	-	-			
-	-	-			
-	-	-			
810	-	-			
610	-	-			
200	-	-			
-	60	-			
-	60	-			

金門縣金
各 項 費 用
中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	直接人工 直接材料	製造費用
55	80	印刷裝訂與廣告費	80	-	-
55	70	印刷及裝訂費	70	-	-
-	10	業務宣導費	10	-	-
1,023	2,300	修理保養與保固費	1,600	-	1,200
-	20	土地改良物維護費	20	-	-
240	150	一般房屋修護費	150	-	-
440	1,800	機械及設備修護費	1,100	-	1,100
50	100	交通及運輸設備修護費	100	-	-
293	230	什項設備修護費	230	-	100
48	80	保險費	80	-	-
40	60	一般房屋保險費	60	-	-
8	20	交通及運輸設備保險費	20	-	-
3,397	5,000	棧儲、包裝、代理及加工費	4,000	-	-
3,397	5,000	佣金、匯費及手續費	4,000	-	-
3,118	3,550	專業服務費	3,550	-	3,000
2,584	3,010	講課鐘點及稿費	3,010	-	3,000
75	150	委託檢驗試驗費	150	-	-
10	70	委託考選訓練費	70	-	-
449	320	電腦軟體服務費	320	-	-
300	300	公關慰勞費	300	-	-
180	180	公共關係費	180	-	-
120	120	員工慰勞費	120	-	-
5,727	7,450	材料及用品費	6,965	5,500	500
5,107	6,545	使用材料費	6,060	5,500	100
4,771	6,000	原料	5,500	5,500	-
254	445	燃料	460	-	-
83	100	設備零件	100	-	100
620	905	用品消耗	905	-	400
169	290	辦公（事務）用品	290	-	-
14	35	報章雜誌	35	-	-

彙 計 表

115年度

單位：新臺幣千元

度 預 算 數					
業務費用	管理費用	其他營業外費用			
80	-	-			
70	-	-			
10	-	-			
-	400	-			
-	20	-			
-	150	-			
-	-	-			
-	100	-			
-	130	-			
-	80	-			
-	60	-			
-	20	-			
4,000	-	-			
4,000	-	-			
-	550	-			
-	10	-			
-	150	-			
-	70	-			
-	320	-			
-	300	-			
-	180	-			
-	120	-			
260	705	-			
260	200	-			
-	-	-			
260	200	-			
-	-	-			
-	505	-			
-	290	-			
-	35	-			

金門縣金
各 項 費 用
中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	直接人工 直接材料	製造費用
437	580	其他	580	-	400
157	200	租金與利息	200	-	-
157	200	地租及水租	200	-	-
157	200	一般土地租金	200	-	-
1,475	1,091	折舊、折耗及攤銷	935	-	384
1,327	1,013	不動產、廠房及設備折舊	859	-	308
44	44	土地改良物折舊	44	-	-
229	229	一般房屋折舊	229	-	-
801	500	機械及設備折舊	305	-	192
62	62	交通及運輸設備折舊	100	-	-
192	178	什項設備折舊	181	-	116
148	78	攤銷	76	-	76
148	78	攤銷電腦軟體	76	-	76
33	85	稅捐與規費	85	-	-
10	20	房屋稅	20	-	-
10	20	一般房屋稅	20	-	-
9	30	消費與行為稅	30	-	-
9	30	印花稅	30	-	-
14	35	規費	35	-	-
2	10	行政規費	10	-	-
12	25	汽車燃料使用費	25	-	-
20	20	會費、補助、捐助與分攤	20	-	-
20	20	補助及捐助	20	-	-
20	20	捐助國內團體	20	-	-
99	300	其他	300	-	-
99	300	其他費用	300	-	-
99	300	其他	300	-	-
78,623	96,616	總計	92,957	57,128	6,316

彙 計 表

115年度

單位：新臺幣千元

度 預 算 數					
業務費用	管理費用	其他營業外費用			
-	180	-			
-	200	-			
-	200	-			
-	200	-			
-	551	-			
-	551	-			
-	44	-			
-	229	-			
-	113	-			
-	100	-			
-	65	-			
-	-	-			
-	-	-			
-	85	-			
-	20	-			
-	20	-			
-	30	-			
-	30	-			
-	35	-			
-	10	-			
-	25	-			
-	20	-			
-	20	-			
-	20	-			
-	-	300			
-	-	300			
-	-	300			
5,150	24,063	300	-	-	-