

中華民國 107 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

(營業部份)

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107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) 印刷出版廣告收入明細表-----	17~17
(2) 其他營業收入明細表-----	18~18
(3) 營業外收入明細表-----	19~20
(4) 銷貨成本明細表-----	21~21
(5) 直接人工明細表-----	22~23
(6) 直接材料明細表-----	24~25
(7) 製造費用明細表-----	26~27
(8) 業務費用明細表-----	28~29
(9) 管理費用明細表-----	30~32
(10) 營業外費用明細表-----	33~34
2.現金流量明細科目	
(1) 無形資產明細表-----	35~35
(1) 固定資產建設改良擴充明細表-----	36~36
(2) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	37~37
(3) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	38~38
(4) 資產折舊明細表-----	39~39
(5) 資產報廢明細表-----	40~40
3.產品成本預計	
(1) 成本彙總表-----	41~42

戊、預算參考表

1.資產負債預計表-----	43~44
2.員工人數彙計表-----	45~45
3.用人費用彙計表-----	46~46
4.繳納各項稅捐與規費明細表-----	47~47
5.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表-----	48~48
6.5年來主要產品銷售量值明細表-----	49~49
7.5年來主要產品生產成本明細表-----	50~50
8.會費、捐助與分攤費用彙計表-----	51~51
9.各項費用彙計表-----	52~54

甲、財務摘要

要點無誤。甲

金門縣金門日報社
甲、財務摘要

中華民國107年度

單位：新台幣千元

項 目	本年度	上年度	比較增減數	%
經營成績：				
營業總收入	118,626	163,626	-45,000	-27.50
營業總支出	140,786	177,189	-36,403	-20.54
純益(純損-)	-22,160	-13,563	- 8,597	63.39
盈虧撥補：				
縣庫分得股息紅利				
留存事業機關盈餘	0	0	-	
事業機關負擔虧損	59,347	48,485	10,862	-22.40
現金流量：				
增加固定資產及遞耗資產	4,721	1,090	3,631	333.12
增加長期債務	6,500		6,500	0
現金及約當現金淨增			-	
現金及約當現金淨減	- 15,944	- 11,998	- 3,946	32.89
財務狀況：				
營運資金餘額	88,090	96,640	- 8,550	-8.85
固定資產餘額	24,536	23,114	1,422	6.15
長期負債餘額	18,000	11,500	6,500	56.52
業主權益	97,112	107,974	- 10,862	-10.06
附註：1. 現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用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。				

乙、業務計畫及預算概要

THE UNIVERSITY OF CHICAGO

1

2

3

4

金門縣金門日報社

業務計畫及預算概要

中華民國107年度

壹、業務範圍及經營趨勢：

一、業務範圍：

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

二、願景及策略目標：

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

三、最近5年經營趨勢：

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

產銷數量：

單位：版.個.

年度 項目	103年度 決算	104年度 決算	105年度 決算	106年度 預算	107年度 預算
發行(份)	75,809	77,419	79,904	75,000	75,000
廣告(版面)	5,456	5,439	4,546	5,100	5,100
印刷(個)	156,010	3,830	109,796	9,000	9,000

生產單位成本：

單位：新台幣元

年度 項目	103年度 決算	104年度 決算	105年度 決算	106年度 預算	107年度 預算
發行(份)	593.35	569.95	542.24	1,055.59	769.72
廣告(版面)	2,142.71	2,102.84	2,469.49	3,931.79	2,881.98
印刷(個)	153.46	5,868.28	194.27	5,027.96	3,592.29

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107年度報紙發行量75,000份，廣告5,100版面，印刷9,000個，詳如產銷計畫表。

107 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		107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	75,000	13,500	75,000	13,500	31,000	5,580	2,000	360	40,000	7,200	2,000	360	13,500
廣告	5,100	25,500	5,100	25,500	2,000	10,000	35	175	2,965	14,825	100	500	25,500
印刷	9,000	126	9,000	126	3,000	42	290	4	5,210	73	500	7	126

二、採購計畫部份：

單位：新台幣千元

名稱	單位	金額	說明
立式飲水機	台	98	新購新訊樓2台工廠周邊2台
冷氣機	台	150	會計室汰換冷氣機乙台(購於97年)、檔案室新購2台
網路型指紋辨識機	台	60	增購上下班用刷卡機4台
行政大樓門禁裝置乙式	式	98	行政大樓大門門禁裝置乙式
公務車輛	輛	635	汰換公務車(購於87年)
數位監控系統後續擴充案乙式	式	95	擴充原監控系統不足攝影機等
筆記型電腦	台	180	汰換編輯部記者筆記型電腦6台(購於97年)
桌上型電腦(不含螢幕)	台	125	汰換編輯部桌上型電腦5台(均購於99年)
彩色多功能事務機乙台	台	120	汰換編輯部雷射印表機(購於96年)
多媒體儲存網路伺服器乙台	台	90	配合數位典藏資料收藏用
機櫃架個	個	30	網路機房空間整頓(41U加寬加深)
數位單眼相機	台	176	增購記者備用照相機2台
鏡頭類	類	364	採購記者備用各式鏡頭7顆
摺紙機乙台	台	2,500	採購摺紙機乙台
合計		4,721	

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3,075千元，交通及運輸設備635千元，什項設備1,011千元。

(三)計畫期間：自中華民國107年1月1日起至107年12月31日止，共計1年。

107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	107年度預算	資金來源	107年度預算
土地		自有資金	4,721
土地改良物		營運資金	4,721
房屋及建築		出售不適用資產	
機械及設備	3,075	增資	
交通及運輸設備	635	其他	
什項設備	1,011	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	4,721	合計	4,721

四、其他重要計畫：

(一)爭張擴版，積極爭取廣告業務，增加營運收入。

(二)培養本土文學人才，建立本土文化園地，運用現有資源，充實版面革新。

(三)掌握市場商機，強化業務推展，提昇印刷加工之品質和交貨時效。

肆、預算概要

一、營業收支及損益之預計：

最近5年收入與支出

單位：新台幣千元

年度 項目	103年度決算	104年度決算	105年度決算	106年度預算	107年度預算
收入					
營業收入	106,110	104,182	101,649	162,126	117,126
營業外收入	2,427	2,105	2,289	1,500	1,500
非常利益					
會計原則變動累計影響數					
收入合計	108,537	106,287	103,938	163,626	118,626
支出					
營業成本	80,613	78,038	75,893	144,473	104,758
營業費用	30,430	31,752	30,877	32,576	35,888
營業外費用	4	7	0	140	140
支出合計	111,047	109,797	106,770	177,189	140,786
純益(純損-)	-2,510	-3,510	-2,832	-13,563	-22,160

(一)收入方面：107年度預計收入總額118,626千元，其中營業收入117,126千元，佔收入總額98.74%（印刷出版廣告收入39,126千元，其他營業收入78,000千元），營業外收入1,500千元，佔收入總額1.26%。

(二)費用支出：107年度預定支出總額140,786千元，其中營業支出140,646千元，佔費用支出總額99.90%（印刷出版廣告成本104,758千元，業務費用6,907千元，管理費用28,981千元），營業外費用140千元，佔費用支出總額0.10%。

(三)純損：22,160千元。

二、現金流量之預計：

107年度營業活動之淨現金流入8,367千元，投資活動之淨現金流出8,571千元，融資活動之淨現金流出15,740千元，現金及約當現金淨減數為15,944千元。

三、補辦預算事項：無。

伍、預算補充說明及分析：

一、營業收支估計基礎及計算方式：

(一)售價估價及計算方法：

1.報費訂價估價

本年度報紙訂費按核定價每份(6元*30天)計180元

2.印刷品估價

各項印刷品計價按所需印刷成本酌予加計利潤計算。

(二)成本計算方法：

1.原料成本

按耗用數依料價計算之。

2.人工成本

依實需人工按法定待遇計算元。

3.製造費用

按製造過程實需數核實估列。

(三)費用計算標準方法：

1.推銷及業務費

2.管理及總務費

依本年度營運狀況，參照上年度核實編列。

(四)單位成本：107年度預計印刷出版廣告營業成本計104,758千元，其中

1.發行成本總額57,729千元，按年75,000份計算，每份(30天)單位成本計769.72元。

2.廣告成本總額14,698千元按5,100個5.4*35.3公分版面計算，每版面單位成本計2,881.98元。

3.印刷成本總額32,331千元，按1年9,000個計算，每個單位成本3,592.29元。

二、107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：

107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104,758千元，較上年度預算數144,473千元，減少39,715千元，報紙發行生產單位成本每份(6元*30天)計769.72元，較上年度1,055.59元減少285.87元，廣告生產單位成本每版面2,881.98元較上年度3,931.79元減少1,049.81元，印刷生產單位成本每個3,592.29元，較上年度5,027.96元減少1,435.67元。

(二)員工人數增減原因之分析：

106年度預算員額為77人，計職員13人，作業員61人，臨時人員3人；107年度預算員額為83人，計職員14人，作業員66人，臨時人員3人，2個年度相較，107年預算員額計增加6人，係增列技佐1人及依縣府103年度函同意工員員額保持66人所增列。

(三)損益各科目增減原因之分析：

1. 營業收入：

(1)印刷出版廣告收入：107年度預算數39,126千元，與上年度預算數39,126千元相同。

(2)政府補助收入：107年度預算數78,000千元，較上年度預算數123,000千元，計減少45,000千元，係依勞基法規定勞工退休準備金專戶差額應補足113,155千元，經分年提撥計畫共分5年期，第2年提撥15,000千元。

2. 營業外收入：107年度預算數1,500千元，與上年度預算數1,500千元相同。

3. 印刷出版廣告成本：107年度預算數104,758千元，較上年度預算數144,473千元，計減少39,715千元。

(1)直接人工：107年度支出總額預計88,554千元，較上年度預算數128,980千元，計減少40,426千元，主要係因支付勞工退休準備金差額所致。

- (2)直接材料：107年度支出總額預計6,360千元，與上年度預算數6,360千元相同。
- (3)製造費用：107年度支出總額預計9,844千元，較上年度預算數9,133千元，計增加711千元，主要係預估折舊折耗及攤銷增加所致。
4. 營業費用：107年度預算數35,888千元，較上年度預算數32,576千元，計增加3,312千元。
- (1)業務費用：107年度支出總額預計6,907千元，較上年度預算數6,377千元，計增加530千元，主要係增加郵局郵寄費用增加所致。
- (2)管理費用：107年度支出總額預計28,981千元，較上年度預算數26,199千元，計增加2,782千元，主要係增加房屋修繕費及配合勞基法調整不休假加班費等所致。
5. 營業外費用：107年度支出總額預計140千元，與上年度預算數相同。

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				
		103年度 決算	104年度 決算	105年度 決算	106年度 預算	107年度 預算
財務結構%	負債占資產比率	18.43	19.63	20.23	18.98	26.62
	長期資金占固定資產比率	507.79	514.42	572.82	516.89	469.16
償債能力%	流動比率	904.83	933.59	1020.09	819.85	640.79
	速動比率	881.34	902.99	988.83	800.48	626.67
	利息保障倍數					
經營能力	應收款項週轉率(次)	29.59	27.09	37.23	111.81	80.78
	平均收現日數	12.34	13.47	9.8	3.26	4.52
	存貨週轉率(次)					
	平均銷貨日數					
	固定資產週轉率(次)	3.49	3.50	3.83	7.01	4.77
	總資產週轉率(次)	0.62	0.62	0.61	1.22	0.89

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

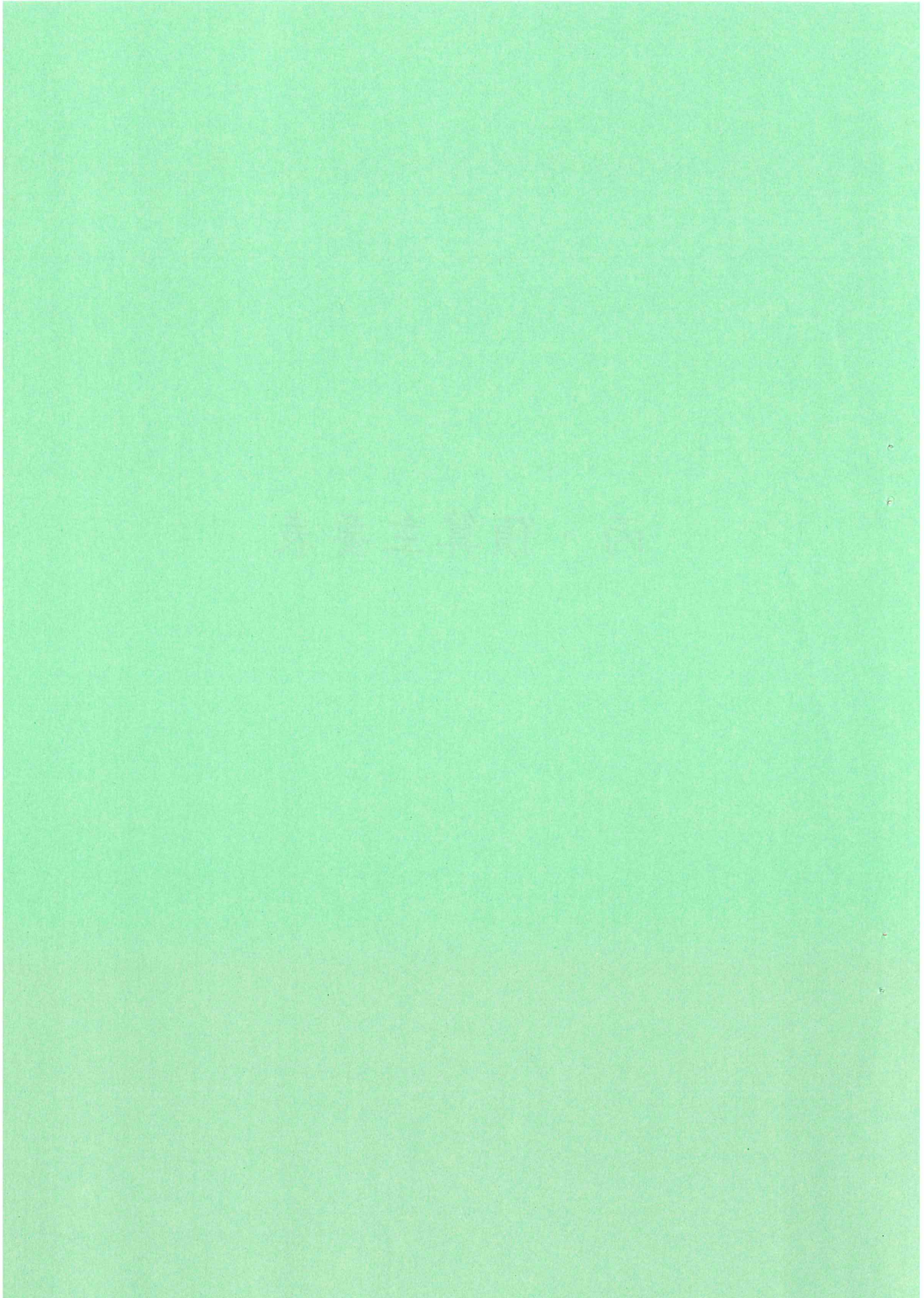
項目 \ 年度	103年度決算	104年度決算	105年度決算	106年度預算	107年度預算
營業利益率 (%)	-4.65	-5.38	-5.04	-9.20	-20.08
營業利益	<u>-4,933</u>	<u>-5,608</u>	<u>-5,121</u>	<u>-14,923</u>	<u>-23,520</u>
營業收入	106,110	104,182	101,649	162,126	117,126
純益率 (%)	-2.37	-3.37	-2.79	-8.37	-18.92
純益	<u>-2,510</u>	<u>-3,510</u>	<u>-2,832</u>	<u>-13,563</u>	<u>-22,160</u>
營業收入	106,110	104,182	101,649	162,126	117,126

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	103年度決算	104年度決算	105年度決算	106年度預算	107年度預算
總資產報酬率 (%)	-1.48	-2.07	-1.69	-9.60	-16.01
稅前純益	<u>-2,510</u>	<u>-3,510</u>	<u>-2,832</u>	<u>-13,563</u>	<u>-22,160</u>
平均資產總額	170,161	169,720	167,662	141,347	138,451
業主權益報酬率 (%)	-1.79	-2.55	-2.11	-11.82	-20.48
稅前純益	<u>-2,510</u>	<u>-3,510</u>	<u>-2,832</u>	<u>-13,563</u>	<u>-22,160</u>
平均業主權益總額	140,431	137,421	134,250	114,756	108,192

丙、預算主要表



金門縣金門日報社

損益預計表

中華民國107年度

單位：新台幣千元

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	%
101,649	100.00	營業收入	41-47	117,126	100.00	162,126	100.00	-45,000	-27.76
38,649	38.02	印刷出版廣告收入	444	39,126	33.41	39,126	24.13	0	0.00
14,383	14.15	發行收入	4441	13,500	11.53	13,500	8.33	0	0.00
22,729	22.36	廣告收入	4442	25,500	21.77	25,500	15.73	0	0.00
1,537	1.51	印刷收入	4443	126	0.11	126	0.08	0	0.00
63,000	61.98	其他營業收入	460	78,000	66.59	123,000	75.87	-45,000	-36.59
63,000	61.98	政府補助收入	4608	78,000	66.59	123,000	75.87	-45,000	-36.59
75,893	74.66	營業成本	51-57	104,758	89.44	144,473	89.11	-39,715	-27.49
75,893	74.66	印刷出版廣告成本	544	104,758	89.44	144,473	89.11	-39,715	-27.49
63,646	62.61	直接人工	5131	88,554	75.61	128,980	79.56	-40,426	-31.34
5,072	4.99	直接材料	5121	6,360	5.43	6,360	3.92	0	0.00
7,175	7.06	製造費用	5141	9,844	8.40	9,133	5.63	711	7.78
25,756	25.34	營業毛利(毛損-)	60	12,368	10.56	17,653	10.89	-5,285	-29.94
30,877	30.38	營業費用	58	35,888	30.64	32,576	20.09	3,312	10.17
6,273	6.17	業務費用	581	6,907	5.90	6,377	3.93	530	8.31
6,273	6.17	業務費用	5811	6,907	5.90	6,377	3.93	530	8.31
24,604	24.20	管理費用	582	28,981	24.74	26,199	16.16	2,782	10.62
24,604	24.20	管理費用	5821	28,981	24.74	26,199	16.16	2,782	10.62
-5,121	-5.04	營業利益(損失-)	61	-23,520	-20.08	-14,923	-9.20	-8,597	57.61
2,289	2.25	營業外收入	49	1,500	1.28	1,500	0.93	0	0.00
710	0.70	財務收入	490	1,000	0.85	1,000	0.62	0	0.00
710	0.70	利息收入	4901	1,000	0.85	1,000	0.62	0	0.00
0	0.00	租賃收入	4903	0	0.00	0			
1,579	1.55	其他營業外收入	491-492	500	0.43	500	0.31	0	0.00
18	0.05	出售下腳收入	4921	0	0.00	0	0.00	0	
0	0.00	賠償收入	4922	0	0.00	0			
1,561	1.54	什項收入	4929	500	0.43	500	0.31	0	0.00
0	0.00	營業外費用	59	140	0.12	140	0.09	0	0.00
0	0.00	其他營業外費用	591-592	140	0.12	140	0.09	0	0.00
0	0.00	財產交易損失	5911	0	0.00	0			
0	0.00	盤存損失	5912	0	0.00	0	0.00	0	
0	0.00	資產報廢損失	5913	0	0.00	0			
0	0.00	什項費用	5929	140	0.12	140	0.09	0	0.00
2,289	2.25	營業外利益(損失-)	62	1,360	1.16	1,360	0.84	0	0.00
-2,832	-2.79	稅前純益(純損-)	63	-22,160	-18.92	-13,563	-8.37	-8,597	63.39
-2,832	-2.79	本期純益(純損-)	69	-22,160	-18.92	-13,563	-8.37	-8,597	19.10

金門縣金門日報社
損益預計表說明
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

一、營業總收入：

本年度預計印刷出版廣告收入39,126千元，與其他營業收入78,000千元計117,126千元，較上年度預算數162,126千元，減少45,000千元，約27.76%。

二、營業總支出：

本年度預計營業成本與營業費用計 140,646千元（直接人工88,554千元，直接材料6,360千元，製造費用9,844千元，業務費用6,907千元，管理費用28,981千元），較上年度177,049千元，減少36,403千元，約20.56%。

三、營業外收入：

本年度預計營業外收入預計1,500千元（財務收入1,000千元，其他營業外收入500千元），與上年度金額相同。

四、營業外費用：

本年度預計營業外費用140千元，與上年度金額相同。

五、107年度總收入118,626千元，總支出140,786千元，收支稅後純損22,160千元。

金門縣金門日報社
盈虧撥補預計表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目		預 算 數	說 明
名 稱	編 號		
盈餘之部	71	0	
本期純益	7101	0	
累積盈餘	7102		
分配之部	72		
中央政府所得稅	720		
所得稅	7201		
地方政府所得稅	721		
股(官)息紅利	7212		
留存事業機關者	729	0	
資本公積	7295		
法定公積	7296		
特別公積	7297		
未分配盈餘	7299		
填補累積虧損	7294	0	
虧損之部	73	59,347	
本期純損	7301	22,160	
累積虧損		37,187	
填補之部	74	59,347	
事業機關負擔者	749	59,347	
撥用盈餘	7494		
待填補之虧損	7499	59,347	
地方政府負擔者	741		
出資填補	7412		

金門縣金門日報社
現金流量預計表

中華民國106年度

單位：新臺幣千元

項 名	目		預算數	說 明
	稱	編 號		
營業活動之現金流量		80		
本期純益(純損-)		801	-22,160	
調整非現金項目		802-809	30,527	
提存各項準備		8024	22,810	
折舊、折耗及減損		8026	3,939	
攤銷		8028	514	
沖轉遞延負債		8032	0	
流動資產淨減(淨增-)		8044	400	
流動負債淨增(淨減-)		8046	2,864	
營業活動之淨現金流入(流出-)		81	8,367	
投資活動之現金流量		82-84		
無形資產及其他資產淨減(淨增-)		833	-3,850	
增加固定資產及遞耗資產		839	-4,721	
投資活動之淨現金流入(流出-)		85	-8,571	
融資活動之現金流量		86-88		
其他負債淨增(淨減-)		869	570	
減少長期債務		873	-16,310	
增加資本、公積及填補虧損		871		
融資活動之淨現金流入(流出-)		89	-15,740	
現金及約當現金之淨增(淨減-)		97	-15,944	
期初現金及約當現金		98	117,023	
期末現金及約當現金		99	101,079	

註：本表中「提存各項準備」係估列職員卹償金及作業員退休卹償金等費用；「減少長期債務」係估列支付作業員勞工退休準備金及月退休人員慰問金等。

丁、預算明細表

京城雜記

卷之二

一

二

三

四

五

六

七

八

九

十

十一

十二

金門縣金門日報社
印刷出版廣告收入明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目		單位	數量	單價(元)	金額
名稱	編號				
印刷出版廣告收入	444				39,126
發行收入	4441	(6元*30天)份	75,000	180.00	13,500
廣告收入	4442	5.4*35.3公分版面	5,100	5,000.00	25,500
印刷收入	4443	個	9,000	14.00	126

金門縣金門日報社
其他營業收入明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科 目		新臺幣部份	外幣部份				合計
名稱	編號		幣名	原幣金額	折合率	折合新台幣	
其他營業收入	460	78,000					78,000
政府補助收入	4608	78,000					78,000
合計		78,000					78,000

金門縣金門日報社
營業外收入明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科 目		新臺幣部份	外幣部份			合計
名稱	編號		幣名	原幣金額	折合率 折合新臺幣	
財務收入	490	1,000				1,000
利息收入	4901	1,000				1,000
租賃收入	4903					
其他營業外收入	491-492	500				500
出售下腳收入	4921					0
什項收入	4929	500				500
合計		1,500				1,500

金門縣金門日報社

銷貨成本明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目及產品		本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數			
名稱	編號	單位	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	銷售數量	平均單位成本 (元)	銷貨成本
印刷出版廣告					104,758			144,473			75,893
發行		份	75,000	769.72	57,729	75,000	1055.59	79,169	79,904	542.24	43,334
廣告		版面	5,100	2,881.98	14,698	5,100	3931.79	20,052	4,546	2469.49	11,228
印刷		個	9,000	3,592.29	32,331	9,000	5027.96	45,252	109,796	194.27	21,331

金門縣金門日報社

直接人工明細表

中華民國107年度

單位：新台幣千元

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
63,646	128,980	用人費用	51311	88,554	85,009	3,545
37,900	39,945	正式員額薪資	513111	41,735	41,735	
5,655	7,130	職員薪金	5131113	7,130	7,130	
32,245	32,815	工員工資	5131114	34,605	34,605	
1,162	1,175	臨時人員薪資	513112	1,286	1,286	0
1,162	1,175	臨時工員工資	5131121	1,286	1,286	
1,408	2,000	超時工作報酬	513113	3,545		3,545
1,408	2,000	加班誤餐費	5131131	3,545		3,545
0	0	值班誤餐費	5131132	0		
9,800	10,900	獎金	513115	10,900	10,900	
6,000	6,000	考核獎金	5131152	6,000	6,000	
3,800	4,900	其他獎金	5131159	4,900	4,900	
7,257	68,200	退休及卹償金	513116	24,444	24,444	
384	550	職員退休及離職金	5131161	550	550	
6,873	67,650	工員退休及離職金	5131162	23,894	23,894	
6,119	6,760	福利費	513118	6,644	6,644	
4,555	4,800	分擔員工保險費	5131181	5,500	5,500	
1,564	1,960	其他福利費	5131189	1,144	1,144	
63,646	128,980	合 計		88,554	85,009	3,545

金門縣金門日報社

直接人工說明

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

- 1、編列八職等職員1人，七職等職員3人，五職等職員2人，四職等職員3人。
- 2、編列一級作業員24人；二級作業員32人。
- 3、臨時工員工資：編列3位臨時工員，3人之全年用人費用估計1,286千元
- 4、超時工作報酬：編列有加班需求者不休假加班費暨員工休假補助3,285千元；另因業務需要估列加班費260千元，共計3,545千元。
- 5、獎金：參照往年核發辦法編列，分考核獎金及年終獎金。
- 6、退休及卹償金：依勞動基準法規定攤提工員退休準備金8,894千元及支付職員退撫基金機關補助費550千元；另依勞基法規定勞工退休準備金專戶差額應補足113,155千元，經分年提撥計畫共分5年期，第2年提撥15,000千元。
*依金門縣政府105年9月1日府社勞字1050065522號函同意補提勞工退休準備金專戶差額5年期計畫(第1年60,000千元、第2年15,000千元、第3年15,000千元、第4年15,000千元、第5年8,155千元)
- 7、福利費：
 - (1)分擔員工保險費係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5,500千元。
 - (2)其他福利費編列員工子女教育補助費等計1,000千元及員工強制休假補助費144千元。
*依金門縣政府106年3月8日府人二字1060018299號函辦理調整作業員不休假加班費及強制休假補助經費。

金門縣金門日報社

直接材料明細表

中華民國107年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目		本年度預算數		
		名稱	編號	合計	固定	變動
5,072	6,360	材料及用品費	51213	6,360		6,360
5,072	6,360	使用材料費	512131	6,360		6,360
4,965	6,000	原料(發行及廣告)	5121311	6,000		6,000
107	360	原料(印刷)	5121311	360		360
5,072	6,360	合 計		6,360	0	6,360

金門縣金門日報社

直接材料說明

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

1. 發行及廣告材料：按本年度營業支出項目作業標準及目前市場價格編列。
2. 印刷材料：按本年度營業支出項目作業標準及目前市場價格編列。

金門縣金門日報社

製造費用明細表

中華民國107年度

單位：新台幣千元

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
4,271	6,196	服務費用	51412	6,196	5,100	1,096
908	1,090	水電費	514121	1,090		1,090
868	1,050	工作場所電費	5141212	1,050		1,050
40	40	工作場所水費	5141214	40		40
0	6	旅運費	514123	6		6
0	6	臺澎金馬地區旅費	5141231	6		6
480	1,900	修理保養與保固費	514125	1,900	1,900	
399	1,800	機械及設備修護費	5141255	1,800	1,800	
81	100	什項設備修護費	5141257	100	100	
0	0	棧儲包裝代理及加工費	514127			
0		外包費	5141279			
2,883	3,200	專業服務費	514128	3,200	3,200	
2,883	3,200	講課鐘點及稿費	5141284	3,200	3,200	
324	300	材料及用品費	51413	300		300
77	100	使用材料費	514131	100		100
77	100	設備零件	5141316	100		100
247	200	用品消耗	514132	200		200
247	200	其他	5141329	200		200
2,580	2,637	折舊折耗及攤銷	51415	3,348	3,348	
57	58	房屋折舊	514151	58	58	
57	58	一般房屋折舊	5141511	58	58	
2,318	2,384	機械及設備折舊	514152	2,596	2,596	
2,318	2,384	機械及設備折舊	5141521	2,596	2,596	
2	2	交通及運輸設備折舊	514153	2	2	
2	2	交通及運輸設備折舊	5141531	2	2	
190	185	什項設備折舊	514154	178	178	
190	185	什項設備折舊	5141541	178	178	
13	8	攤銷	514159	514	514	
13	8	攤銷電腦軟體	51415492	514	514	
7,175	9,133	合 計		9,844	8,448	1,396

金門縣金門日報社

製造費用說明

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

1. 服務費用：

- (1)水電費：係目前實用電估列1,050千元、用水估列40千元。
- (2)旅運費：係員工赴台觀摩、訓練等差旅費。
- (3)修理保養與保固費：依目前本社機械及設備與什項設備維修與保養需求估列。
- (4)專業服務費：全年稿費給付金額估列3,200千元。

2. 材料及用品費：

- (1)設備零件：機械設備零件估列100千元。
- (2)其他：工安防護用具、什項消耗用品等估列200千元。

3. 折舊折耗及攤銷：(折舊之計算方法係用平均法提列折舊)房屋折舊58千元，機械及設備折舊2,596千元，交通及運輸設備2千元，什項設備折舊178千元，攤銷電腦軟體514千元。

金門縣金門日報社

業務費用明細表

中華民國107年度

單位：新台幣千元

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
6,104	6,127	服務費用	58112	6,657		6,657
699	680	郵電費	581122	1,170		1,170
506	480	郵費	5811221	970		970
193	200	電話費	5811222	200		200
9	70	印刷裝訂與廣告費	581124	70		70
6	60	印刷及裝訂費	5811241	60		60
3	10	業務宣導費	5811246	10		10
0	0	保險費	581126	0		0
0	0	現金存放款及貨物保險費	5811267	0		0
5,396	5,377	棧儲包裝代理及加工費	581127	5,417		5,417
0	0	理貨費	5811275	0		0
5,396	5,377	佣金匯費及手續費	5811276	5,417		5,417
169	250	材料及用品費	58113	250		250
169	250	使用材料費	581131	250		250
169	250	燃料	5811313	250		250
6,273	6,377	合 計		6,907		6,907

金門縣金門日報社
業務費用說明

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

1. 服務費用：

- (1) 郵電費：估計一年郵費為970千元，電話費200千元。
- (2) 印刷裝訂與廣告費：印刷及裝訂費60千元，業務宣導費10千元。
- (3) 棧儲包裝代理及加工費：報紙分銷及廣告承攬佣金匯費及手續費估列5,417千元。
- (4) 燃料：係記者及車輛運送產品等使用之油料估計250千元。

金門縣金門日報社

管理費用明細表

中華民國107年度

單位：新台幣千元

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
21,081	22,514	用人費用	58211	23,476	22,713	763
11,161	11,700	正式員額薪資	582111	11,980	11,980	
4,716	5,200	職員薪金	5821113	5,425	5,425	
6,445	6,500	工員工資	5821114	6,555	6,555	
420	460	超時工作報酬	582113	763	0	763
420	460	加班誤餐費	5821131	763	0	763
0	0	值班誤餐費	5821132	0	0	
2,748	2,990	獎金	582115	3,160	3,160	
1,700	1,700	考核獎金	5821152	1,870	1,870	
1,048	1,290	其他獎金	5821159	1,290	1,290	
5,133	5,300	退休及卹償金	582116	5,300	5,300	
4,833	5,000	職員退休及離職金	5821161	5,000	5,000	
		工員退休及離職金	5821162	0	0	
300	300	卹償金	5821163	300	300	
1,619	2,064	福利費	582118	2,273	2,273	
752	884	分擔員工保險費	5821181	884	884	
95	46	傷病醫藥費	5821183	231	231	
39	39	提撥福利金	5821185	39	39	
115	115	體育活動費	5821186	121	121	
618	980	其他福利費	5821189	998	998	
1,833	1,470	服務費用	58212	3,225	3,165	60
17	60	旅運費	582123	60		60
17	60	臺澎金馬地區旅費	5821231	60		60
0	0	大陸地區旅費	582123A	0	0	
0	0	貨物運費	5821235	0	0	
276	560	修理保養與保固費	582125	2,315	2,315	
0	80	土地改良物維護費	5821251	80	80	
61	150	一般房屋修護費	5821252	1,905	1,905	
126	150	交通及運輸設備修護費	5821256	150	150	
89	180	什項設備修護費	5821257	180	180	
49	80	保險費	582126	80	80	
43	60	一般房屋保險費	5821261	60	60	
6	20	交通及運輸設備保險費	5821264	20	20	
0	0	責任保險費	5821268	0	0	
1,191	470	專業服務費	582128	470	470	
329	60	法律事務費	5821282	60	60	
0	10	講課鐘點及稿費	5821284	10	10	
72	150	委託檢驗試驗費	5821286	150	150	
2	30	委託考選訓練費	5821287	30	30	
160	100	電腦軟體服務費	5821288	100	100	
628	120	保警及保全費用	5821289	120	120	
300	300	公共關係費	582129	300	300	
300	300	公共關係費	5821291	300	300	
447	743	材料及用品費	58213	920	920	
64	120	使用材料費	582131	120	120	
64	120	燃料	5821313	120	120	

金門縣金門日報社

管理費用明細表

中華民國107年度

單位：新台幣千元

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
383	623	用品消耗	582132	800	800	
220	215	辦公(事務)用品	5821321	253	253	
18	35	報章什誌	5821322	35	35	
0	193	服裝	5821325	207	207	
145	180	其他	5821329	305	305	
93	150	租金與利息	58214	150	150	
93	150	地租及水租	582141	150	150	
93	150	一般土地租金	5821411	150	150	
1,080	1,217	折舊折耗及攤銷	58215	1,105	1,105	
44	45	土地改良物折舊	582150	45	45	
44	45	土地改良物折舊	5821501	45	45	
811	820	房屋折舊	582151	820	820	
811	820	一般房屋折舊	5821511	820	820	
124	67	機械及設備折舊	582152	80	80	
124	67	機械及設備折舊	5821521	80	80	
0	0	交通及運輸設備折舊	582153	55	55	
0	0	交通及運輸設備折舊	5821531	55	55	
101	285	什項設備折舊	582154	105	105	
101	285	什項設備折舊	5821541	105	105	
50	85	稅捐與規費	58216	85	85	
0	0	土地稅	582162	0	0	
0	0	一般土地地價稅	5821622	0	0	
12	20	房屋稅	582164	20	20	
12	20	一般房屋稅	5821641	20	20	
11	30	消費與行為稅	582165	30	30	
11	30	印花稅	5821658	30	30	
		使用牌照稅	5821659	0	0	
27	35	規費	582168	35	35	
9	10	行政規費	5821681	10	10	
18	25	汽車燃料使用費	5821683	25	25	
20	20	會費、捐助與分攤	58217	20	20	
20	20	捐助	582172	20	20	
20	20	捐助社團	5821722	20	20	
24,604	26,199	合 計		28,981	28,158	823

金門縣金門日報社

管理費用說明

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

- 1、編列九職等職員1人；七職等職員4人。
- 2、編列一級作業員9人，二級作業員1人。
- 3、超時工作報酬：估列不休假加班費暨員工休假補助763千元。
- 4、獎金：參照往年核發辦法編列，分考核獎金及年終獎金。
- 5、退休及卹償金：編列職員退撫基金機關補助款、卹償金及退休人員之月退休金。
- 6、福利費：
 - (1)分擔員工保險費：依公保、健保辦法之規定編列。
 - (2)傷病醫藥費：作業員之健康檢查費231千元(66人×3,500=231,000元)。
 - (3)提撥福利金：按印刷出版廣告收入總額提列0.1%。
 - (4)體育活動費：員工體育康樂活動及年節、慶生會等，以預算內員工人數，每人每年2,000元編列(並需扣除已提撥職工福利金數39千元)，80人共編列160千元(2,000元×80人=160,000元，體育活動費編列121千元，提撥福利金編列39千元)。
 - (5)其他福利費：退休人員年節慰問金180千元、婚喪、子女教育補助費332千元，公殘死亡慰問金60千元，員工強制休假補助費80千元，依據勞動基準法第70條規定編列約用人員福利措施6千元，學分補助費40千元和補助互助金不足300千元等。
- 7、服務費用：
 - (1)旅運費：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。
 - (2)土地改良物維護費：排水溝、圍牆等土地改良物維修費估列80千元。
 - (3)一般房屋修護費：房屋修繕預估150千元、行政大樓內牆粉刷860千元、二樓女廁整修95千元及辦公室0A(含窗簾)800千元。
 - (4)交通及運輸設備修護費：機車小貨車等維修費估列150千元。
 - (5)什項設備修護費：各項設備維修費估列180千元。
 - (6)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估列20千元。
 - (7)法律事務費：聘請法律顧問費估列60千元。
 - (8)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。
 - (9)委託檢驗試驗費：消防安全設備檢查及建築物公共安全檢查費及環境偵測費等估列150千元。
 - (10)委託考選訓練費：派員參加國內外訓練、各項研討會之費用估列30千元。
 - (11)電腦軟體服務費：系統維護費估列100千元。
 - (12)保警及保全費用：保全公司監控暨巡邏月費，全年估列經費為120千元。
 - (13)公共關係費：依規定估列300千元。
- 8、材料及用品費：
 - (1)燃料：機車小貨車及小自客車油料估列120千元。
 - (2)辦公(事務)用品：辦公用品及電腦耗材估列215千元、飲水機耗材38千元。
 - (3)報章什誌：按年估列35千元。
 - (4)服裝：依業務需要編列工作服207千元(83人×2500元)。
 - (5)其他：會計及人事等業務需法令書刊等10千元，勞動節、社慶活動費用125千元，雜項及零星事務設備估列170千元。
- 9、租金與利息：本社租用民間土地租金編列150千元。
- 10、折舊折耗及攤銷：(折舊之計算方法係用平均法提列折舊)土地改良物45千元，房屋及建築820千元，機械及設備80千元，交通及運輸設備55千元，什項設備105千元。
- 11、稅捐與規費：
 - (1)房屋稅依規定估列。
 - (2)印花稅：依規定估列。
 - (3)行政規費：車輛檢驗費等估列10千元；汽車燃料使用費：估列25千元。
- 12、會費、捐助與分攤：補助產業工會辦理活動費等估列20千元。

金門縣金門日報社
營業外費用明細表
中華民國107年度

單位：新台幣千元

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
0	140	其他營業外費用	591-592	140	140	
		財產交易損失	5911			
	0	盤存損失	5912	0		
		資產報廢損失	5913			
0	140	什項費用	5929	140	140	
0	140	合 計		140	140	

金門縣金門日報社
營業外費用說明

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

其他營業外費用：過期帳處理及轉上年度應付考績獎金等費用差額估列140千元。

金門縣金門日報社

無形資產明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	科目及業務項目	本 預	年 算	度 數	說明
		0			0	電腦軟體			3,850	
		0			0	購置電腦軟體費			3,850	1.購置廣告收費數位電子化系統400千元。 2.新聞影印數位典藏及檢索系統3250千元。 3.排版作業系統更新及升級200千元。
		0			0	合 計			3,850	

金門縣金門日報社
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目		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	核能 燃料	租賃 資產	租賃 權益 改良	合計
名稱	編號										
一般建築及設備					3,075	635	1,011				4,721
立式飲水機4台							98				98
冷氣機3台							150				150
網路型指紋辨識機4台					60						60
行政大樓門禁裝置乙式							98				98
公務車乙輛						635					635
數位監控系統後續擴充 案乙式							95				95
筆記型電腦6台					180						180
桌上型電腦(不含螢 幕)5台					125						125
彩色多功能事務機乙台					120						120
多媒體儲存網路伺服器 乙台					90						90
機櫃架乙個							30				30
數位單眼相機2台							176				176
鏡頭7顆							364				364
摺紙機乙台					2,500						2,500
合 計					3,075	635	1,011				4,721

金門縣金門日報社
固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目		自有資金					外借資金						合計		
名稱	編號	營運 資金	出售不 適用資 產	增資	其他	小計		國內借款			國外 借款		金額	%	
						金額	%	銀行 借款	公司 債	其他	金額	%			
一般建築及設備	952	4,721				4,721	100							4,721	100
房屋及建築															
機械及設備		3,075				3,075								3,075	
交通及運輸設備		635				635								635	
什項設備		1,011				1,011								1,011	

金門縣金門日報社

固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目		全部計畫									預算數					
名稱	編號	投資總額	資金來源				外借資金	目標能量	進度起訖年月	資金成本率	現值報酬率	收回年限	本年度		截至本年度累計	
			營運資金	出售不用資產	增資	其他							金額	占全部計畫%	金額	占全部計畫%
一般建築及設備	952		4,721					發展營運 充實設備 以利業務 推行	107.01 107.12				4,721	100	4,721	100

金門縣金門日報社

資產折舊明細表

中華民國107年度

單位：新台幣千元

項 目	土地改良物	房屋及建築設備	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	合計
前年度決算資產原值	2,231	33,623	76,707	3,517	5,217	121,295
上年度預計新增資產原值			100		990	1,090
本年度預計新增資產原值			3,075	635	1,011	4,721
資產重估增值額						-
累計減損額						-
本年度資產總額	2,231	33,623	79,882	4,152	7,218	127,106
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	45	878	2,676	57	283	3,939
製造費用		58	2,596	2	178	2,834
管理費用	45	820	80	55	105	1,105

金門縣金門日報社

資產報廢明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科 目		帳面價值				未實現重估增值減少數	殘餘價值	報廢損失
名稱	編號	檢查號碼	成本或重估價值	已提折舊額	減損調整數			
固定資產								
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								
其他資產								
非營業資產								
合 計			0	0		0		

金門縣金門日報社

成本彙總表

中華民國107年度

單位：新台幣千元

科 目		合 計	主要產品(發行)			主要產品(廣告)			主要產品(印刷)		
名 稱	編 號		數量	單位 成本 (元)	總成本	數量	單位 成本 (元)	總成本	數量	單位 成本 (元)	總成本
直接材料	5121	6,360	75,000	67.2	5,040	5,100	247.08	1,260	9,000	6.67	60
直接人工	5131	88,554	75,000	629.72	47,229	5,100	2,315.10	11,807	9,000	3279.74	29,518
製造費用	5141	9,844	75,000	72.80	5,460	5,100	319.80	1,631	9,000	305.89	2,753
生產成本	51-57	104,758		769.72	57,729		2,881.98	14,698		3,592.29	32,331
加：期初在製品		0									
減：期末在製品		0									
盤存											
產品成本		104,758			57,729			14,698			32,331
加：期初製成品		0			0			0			0
減：期末製成品		0			0			0			0
盤存											
銷貨成本		104,758	0	0	57,729	0	0	14,698	0	0	32,331
銷貨成本 淨額		104,758		57,729			14,698			32,331	

註：表內加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等與存貨相關之損益淨計xxx千元，係存貨盤盈xx千元、.....增減互抵之數。

戊、預算參考表

水々々々々々

金門縣金門日報社

資產負債預計表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣千元

105年12月31日 實 際 數	科 目	107年12月31日 預 計 數	106年12月31日 預 計 數	比較增減(-)數
166,515	資 產	132,338	144,564	-12,226
139,910	流動資產	104,379	120,723	-16,344
133,532	現金	101,079	117,023	-15,944
133,532	銀行存款	101,079	117,023	-15,944
2,091	應收款項	1,000	1,100	-100
2,091	應收帳款	1,000	1,100	-100
0	減：備抵呆帳-應收帳款			0
	應收利息			0
0	其他應收款			0
4,103	存貨	2,300	2,600	-300
4,103	物料	2,300	2,600	-300
184	預付款項	0	0	0
184	預付費用			0
26,510	固定資產	24,536	23,754	782
576	土地	576	576	0
504	土地	504	504	0
72	重估增值—土地	72	72	0
540	土地改良物	450	495	-45
2,231	土地改良物	2,231	2,231	0
1,691	減：累計折舊-土地改良物	1,781	1,736	45
11,627	房屋及建築	9,871	10,749	-878
33,623	房屋及建築	33,623	33,623	0
21,996	減：累計折舊-房屋及建築	23,752	22,874	878
12,946	機械及設備	10,994	10,595	399
76,707	機械及設備	79,882	76,807	3,075
63,761	減：累計折舊-機械及設備	68,888	66,212	2,676
8	交通及運輸設備	584	6	578
3,517	交通及運輸設備	4,152	3,517	635
3,509	減：累計折舊-交通及運輸設備	3,568	3,511	57
813	什項設備	2,061	1,333	728
5,217	什項設備	7,218	6,207	1,011
4,404	減：累計折舊-什項設備	5,157	4,874	283
8	無形資產	3,336	0	3,336
8	無形資產	3,336	0	3,336
8	電腦軟體	3,336	0	3,336
87	其他資產	87	87	0
87	什項資產	87	87	0
	存出保證金			0
87	代管資產	87	87	0
166,515	資產總額	132,338	144,564	-12,226

金門縣金門日報社

資產負債預計表

中華民國107年12月31日

單位：新台幣千元

105年12月31日 實 際 數	科 目	107年12月31日 預 計 數	106年12月31日 預 計 數	比較增減(-)數
33,680	負 債	35,226	25,292	9,934
13,715	流動負債	16,289	13,425	2,864
13,623	應付款項	16,159	13,315	2,844
0	應付帳款			0
208	應付代收款	315	315	0
13,415	應付費用	15,844	13,000	2,844
0	應付工程款			
92	預收款項	130	110	20
92	預收貨款	130	110	20
19,019	長期負債	18,000	11,500	6,500
19,019	長期債務	18,000	11,500	6,500
19,019	應計退休金負債	18,000	11,500	6,500
946	其他負債	937	367	570
870	什項負債	937	367	570
783	存入保證金	850	280	570
87	應付代管資產	87	87	0
76	遞延負債	0	0	0
76	遞延收入	0	0	0
132,835	業主權益	97,112	119,272	-22,160
136,126	資本	136,126	136,126	0
136,126	資本	136,126	136,126	0
136,126	資本	136,126	136,126	0
20,261	資本公積	20,261	20,261	0
20,261	資本公積	20,261	20,261	0
20,261	受贈公積	20,261	20,261	0
-23,624	保留盈餘(或累積虧損)	-59,347	-37,187	-22,160
0	未指撥保留盈餘	-22,160	-13,563	-8,597
0	累積盈餘			
0	本期損益	-22,160	-13,563	-8,597
-23,624	累積虧損	-37,187	-23,624	-13,563
-23,624	累積虧損	-37,187	-23,624	-13,563
72	業主權益其他項目	72	72	0
72	未實現重估增值	72	72	0
72	未實現重估增值	72	72	0
166,515	負債及業主權益	132,338	144,564	-12,226

金門縣金門日報社
員工人數彙計表

中華民國107年度

單位：人

科 目 名 稱	上年度預算數			本年度增減數			本年度預算數			增減原因
	國內 部份	國外 部份	合 計	國內 部份	國外 部份	合 計	國內 部份	國外 部份	合 計	
營業總支出部份	77		77	6		6	83		83	依金門縣政府 103年10月14 日府人一字第 1030081500函 同意保持工員 員額66人。
生產部門	62		62	6		6	68		68	
正式職員	8		8	1		1	9		9	
正式工員	51		51	5		5	56		56	
臨時工員	3		3	0		0	3		3	
管理部門	15		15	0		0	15		15	
正式職員	5		5	0		0	5		5	
正式工員	10		10	0		0	10		10	

金門縣金門日報社

用人費用彙計表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目	正式員額薪資	臨時人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金			退休及卹償		資遣費	福利費					繳工費	合計
					績效獎金	考核獎金	其他獎金	退休及離職金	卹償金		分擔保險費	傷病醫療費	提撥福利金	體育活動費	其他福利費		
營業總支出部分	53,715	1,286	4,308			7,870	6,190	29,444	300		6,384	231	39	121	2,142		112,030
直接人工成本	41,735	1,286	3,545			6,000	4,900	24,444			5,500				1,144		88,554
職員薪金	7,130		300			740	700	550							250		9,670
工員工資	34,605		3,245			5,260	4,200	23,894			5,500				894		77,598
臨時工員工資		1,286															1,286
業務費用																	
工員工資																	
管理費用	11,980		763			1,870	1,290	5,000	300		884	231	39	121	998		23,476
職員薪金	5,425		200			650	500	5,000	300		884	231	10	25	198		13,423
工員工資	6,555		563			1,220	790						29	96	800		10,053

金門縣金門日報社
繳納各項稅捐與規費明細表

中華民國107度

單位：新臺幣千元

科目		營業總支出部分			資本支出部分			代徵部分		合計		
名稱	編號	中央 政府	地方 政府	外國 政府	中央 政府	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
總計			85								85	
土地稅			0								0	
一般土地地價稅	5821622		0								0	
房屋稅			20								20	
一般房屋稅	5821641		20								20	
消費與行為稅			30								30	
印花稅	5821658		30								30	
使用牌照稅	5821659		0								0	
規費			35								35	
行政規費	5821681		10								10	
汽車燃料使用費	5821683		25								25	

金門縣金門日報社
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國107度

單位：新臺幣千元

項 目		單位	增購部分		汰舊換新部分		合計		說明
名稱	編號		數量	金額	數量	金額	數量	金額	
轎車		輛							汰換小客車乙輛
主持人座車									
公務轎車					1	635	1	635	
交通車									
大型交通車									
中型交通車									
旅行車									
旅行車									
客貨兩用車									
小型客貨車									
其他公務用車									
其他公務用車									
合 計		0		0	0	0	0		

金門縣金門日報社
5年來主要產品銷售量值明細表

中華民國107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		份(6元*30天)	75,000	180.00	13,500
廣告		5.4*35.3公分版面	5,100	5,000.00	25,500
印刷		個	9,000	14.00	126
上年度預算數					
發行		份(6元*30天)	75,000	180.00	13,500
廣告		5.4*35.3公分版面	5,100	5,000.00	25,500
印刷		個	9,000	14.00	126
前年度決算數					
發行		份(6元*30天)	79,904	180.00	14,383
廣告		5.4*35.3公分版面	4,546	5,000.00	22,729
印刷		個	109,796	14.00	1,537
104年決算數					
發行		份(6元*30天)	77,419	180.00	13,935
廣告		5.4*35.3公分版面	5,439	5,000.00	27,193
印刷		個	3,830	14.00	54
103年度決算數					
發行		份(6元*30天)	75,809	180.00	13,646
廣告		5.4*35.3公分版面	5,456	5,000.00	27,280
印刷		個	156,010	14.00	2,184

金門縣金門日報社
5年來主要產品生產成本明細表

中華民國107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	檢 查 號 碼				
本年度預算數						
發行			份(6元*30天)	75,000	769.72	57,729
廣告			版面	5,100	2,881.98	14,698
印刷			個	9,000	3,592.29	32,331
上年度預算數						
發行			份(6元*30天)	75,000	1,055.59	79,169
廣告			5.4*35.3公分版面	5,100	3,931.79	20,052
印刷			個	9,000	5,027.96	45,252
前年度決算數						
發行			份(6元*30天)	79,904	542.24	43,334
廣告			5.4*35.3公分版面	4,546	2,469.49	11,228
印刷			個	109,796	194.27	21,331
104年度決算數						
發行			份(6元*30天)	77,419	569.95	44,125
廣告			5.4*35.3公分版面	5,439	2,102.84	11,437
印刷			個	3,830	5,868.28	22,476
103年度決算數						
發行			份(6元*30天)	75,809	593.35	44,981
廣告			5.4*35.3公分版面	5,456	2,142.71	11,691
印刷			個	156,010	153.46	23,941

金門縣金門日報社
會費、捐助與分攤費用彙計表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	費 用 別	項目及對象	金 額	備 註
捐助 捐助社團	管理費用	本社產業工會	20	補助產業工會辦理活動費等

金門縣金門日報社

各項費用彙計表

中華民國107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						
			合計	直接人工	直接材料	製造費用	業務費用	管理費用	營業外費用
84,728	151,494	用人費用	112,030	88,554				23,476	
49,061	51,645	正式員額薪資	53,715	41,735				11,980	
10,371	12,330	職員薪金	12,555	7,130				5,425	
38,690	39,315	工員工資	41,160	34,605				6,555	
1,162	1,175	臨時人員薪資	1,286	1,286					
1,162	1,175	臨時工員工資	1,286	1,286					
1,828	2,460	超時工作報酬	4,308	3,545				763	
1,828	2,460	加班誤餐費	4,308	3,545				763	
0	0	值班誤餐費	0	0				0	
12,548	13,890	獎金	14,060	10,900				3,160	
7,700	7,700	考核獎金	7,870	6,000				1,870	
4,848	6,190	其他獎金	6,190	4,900				1,290	
12,391	73,500	退休及卹償金	29,744	24,444				5,300	
5,218	5,550	職員退休及離職金	5,550	550				5,000	
6,873	67,650	工員退休及離職金	23,894	23,894					
300	300	卹償金	300					300	
7,738	8,824	福利費	8,917	6,644				2,273	
5,307	5,684	分擔員工保險費	6,384	5,500				884	
95	46	傷病醫療費	231					231	
39	39	提撥福利金	39					39	
115	115	體育活動費	121					121	
2,182	2,940	其他福利費	2,142	1,144				998	
12,208	13,793	服務費用	16,078			6,196	6,657	3,225	
908	1,090	水電費	1,090			1,090			
868	1,050	工作場所電費	1,050			1,050			
40	40	工作場所水費	40			40			
699	680	郵電費	1,170				1,170		
506	480	郵費	970				970		
193	200	電話費	200				200		
18	66	旅運費	66			6		60	
18	66	臺澎金馬地區旅費	66			6		60	
0	0	大陸地區旅費	0					0	
0		貨物運費						0	
10	70	印刷裝訂與廣告費	70				70		
7	60	印刷及裝訂費	60				60		
3	10	業務宣導費	10				10		
755	2,460	修理保養與保固費	4,215			1,900		2,315	
0	80	土地改良物維護費	80					80	
61	150	一般房屋修護費	1,905					1,905	
398	1,800	機械及設備修護費	1,800			1,800			
126	150	交通及運輸設備修護費	150					150	
170	280	什項設備修護費	280			100		180	

金門縣金門日報社
各項費用彙計表

中華民國107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						
			合計	直接人工	直接材料	製造費用	業務費用	管理費用	營業外費用
49	80	保險費	80				0	80	
43	60	一般房屋保險費	60					60	
6	20	交通及運輸設備保險費	20					20	
0	0	責任保險費	0					0	
0	0	現金、存放款及貨物保險費	0				0		
5,396	5,377	棧儲包裝代理及加工費	5,417			0	5,417		
0	0	理貨費	0				0		
5,396	5,377	佣金、匯費及手續費	5,417				5,417		
0		外包費	0						
4,073	3,670	專業服務費	3,670			3,200		470	
329	60	法律事務費	60					60	
2,883	3,210	講課鐘點及稿費	3,210			3,200		10	
72	150	委託檢驗試驗費	150					150	
2	30	委託考選訓練費	30					30	
159	100	電腦軟體服務費	100					100	
628	120	保警及保全費用	120					120	
300	300	公共關係費	300					300	
300	300	公共關係費	300					300	
6,011	7,653	材料及用品費	7,830		6,360	300	250	920	
5,381	6,830	使用材料費	6,830		6,360	100	250	120	
4,965	6,000	原料(發行及廣告)	6,000		6,000				
106	360	原料(印刷)	360		360				
233	370	燃料	370				250	120	
77	100	設備零件	100			100			
630	823	用品消耗	1,000			200		800	
220	215	辦公(事務)用品	253					253	
18	35	報章雜誌	35					35	
0	193	服裝	207					207	
392	380	其他	505			200		305	
93	150	租金與利息	150					150	
93	150	地租及水租	150					150	
93	150	一般土地租金	150					150	
3,659	3,854	折舊、折耗及攤銷	4,453			3,348		1,105	
44	45	土地改良物折舊	45					45	
44	45	土地改良物折舊	45					45	
868	878	房屋折舊	878			58		820	
868	878	一般房屋折舊	878			58		820	
2,442	2,459	機械及設備折舊	2,676			2,596		80	
2,442	2,459	機械及設備折舊	2,676			2,596		80	
2	2	交通及運輸設備折舊	57			2		55	
2	2	交通及運輸設備折舊	57			2		55	
290	470	什項設備折舊	283			178		105	
290	470	什項設備折舊	283			178		105	

金門縣金門日報社

各項費用彙計表

中華民國107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						
			合計	直接人工	直接材料	製造費用	業務費用	管理費用	營業外費用
13	0	攤銷	514			514			
13	0	攤銷電腦軟體	514			514			
51	85	稅捐與規費	85					85	
0	0	土地稅	0					0	
0	0	一般土地地價稅	0					0	
13	20	房屋稅	20					20	
13	20	一般房屋稅	20					20	
11	30	消費與行為稅	30					30	
11	30	印花稅	30					30	
		使用牌照稅	0					0	
27	35	規費	35					35	
9	10	行政規費	10					10	
18	25	汽車燃料使用費	25					25	
20	20	會費、捐助與分攤	20					20	
20	20	捐助	20					20	
20	20	捐助社團	20					20	
0		財產交易損失	0						
0	0	盤存損失	0						0
0		資產報廢損失	0						
0	140	什項費用	140						140
106,770	177,189	總 計	140,786	88,554	6,360	9,844	6,907	28,981	140

