

金門縣烈嶼鄉公共造產基金

總 說 明

中華民國 102 年度

壹、業務計畫實施績效：

一、事業政策執行情形

- (一) 主要提供本鄉民眾、公家機關及軍方等車輛和機具加油服務。
- (二) 提供優質、安全的加油環境，包含定期的各項安全檢查，加以人員的教育訓練，提升服務品質。
- (三) 本加油站提供 95 無鉛汽油，超級柴油等油品，積極保養維護加油設備，確保供油無虞。

二、業務計畫執行情況：

(一) 營運計畫：

本年度銷貨收入決算數 39,609,816 元，預算數 41,525,000 元，減少 1,915,184 元，減少 4.61%，明細如下。

項 目	業務項目	單位	預計數	實際數	比較增減	
					金額	%
營業項目	汽油	元	24,750,000	17,796,906	-6,953,094	-28.09
	柴油	元	16,775,000	21,812,910	5,037,910	30.03

(二) 固定資產建設改良擴充與資產來源計畫：

固定資產建設改良擴充本年度機械及設備預算數 2,123,500 元（包含以前年度保留數 1,963,500 元及本年度補辦預算 160,000 元），決算數 2,122,428 元。

貳、收支餘絀情形：

本年度業務收入 39,609,816 元，業務成本與費用 38,540,241 元，業務外收入 855,781 元，業務外費用 0 元，本期賸餘 1,925,356 元。

參、餘絀撥補實況：

一、收入

(一)本年度業務收入決算數 39,609,816 元，預算數 41,525,000 元，減少 1,915,184 元，減少 4.61%。

(二)本年度業務外收入決算數 855,781 元，預算數 750,000 元，增加 105,781 元，增加 14.10%。

二、支出

本年度業務成本與費用決算數 38,540,241 元，預算數 41,800,000 元，減少 3,259,759 元，減少 7.80%。

三、餘絀部分：

以上收支相抵後賸餘 1,925,356 元，較預算數增加 1,450,356 元，約 305.34%，主要係本鄉公共工程之柴油需求增加，再配合維護費用及管理費用較預期減少等因素所致，加計前期未分配賸餘 3,782,492 元，累計未分配賸餘為 5,707,848 元。

肆、現金流量結果：

一、業務活動之現金流量：本年度業務活動之淨現金流入 2,783,480 元。包括本期賸餘 1,925,356 元，調整非現金項目：淨現金流入 858,124 元。

二、投資活動之現金流量：本年度投資活動之淨現金流出 2,104,931 元。包括增加固定資產 2,122,428 元，減少其他資產 17,497 元。

三、融資活動之現金流量：本年度融資活動之淨現金流入 687,905 元。包括增加基金 795,800 元，減少長期負債 166,800 元，增加其他負債 58,905 元。

四、現金及約當現金之淨增 1,366,454 元，故期末現金及約當現金為 5,205,913 元，較期初 3,839,459 元增加之數。

伍、資產負債情況：

一、資產總額 9,936,219 元(流動資產 7,645,784 元、固定資產 2,156,451 元及其他資產 133,984 元。)

二、負債及淨值總額 9,936,219 元(流動負債 1,907,266 元、長期負債 666,400 元、其他負債 58,905 元、基金 1,595,800 元及累積餘絀 5,707,848 元)。

陸、其他

- 一、本年度併決算及補辦以後年度預算事項之說明：依內政部 102 年 10 月 7 日內授中民字第 1025730530 號函，補助本基金辦理購置加油站監視設備等汰換計畫，預算金額 160,000 元，已於 103 年度補辦預算。
- 二、本基金尚無「未來承諾授權事項」。
- 三、本基金尚無「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，如各類保險精算或有負債假設條件及金額等)及或有資產」。

金門縣烈嶼鄉公共造產基金

收支餘絀決算表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
業務收入	41,525,000	100.00	39,609,816	100.00	-1,915,184	-4.61	34,843,870	100.00
銷貨收入	41,525,000	100.00	39,609,816	100.00	-1,915,184	-4.61	34,843,870	100.00
其他銷貨收入	41,525,000	100.00	39,609,816	100.00	-1,915,184	-4.61	34,843,870	100.00
業務成本與費用	41,800,000	100.66	38,540,241	97.30	-3,259,759	-7.80	34,691,644	99.56
銷貨成本	38,825,000	93.50	36,213,811	91.43	-2,611,189	-6.73	31,945,697	91.68
其他銷貨成本	38,825,000	93.50	36,213,811	91.43	-2,611,189	-6.73	31,945,697	91.68
行銷及業務費用	2,697,000	6.49	2,158,753	5.45	-538,247	-19.96	2,612,909	7.50
業務費用	2,697,000	6.49	2,158,753	5.45	-538,247	-19.96	2,612,909	7.50
管理及總務費用	278,000	0.67	167,677	0.42	-110,323	-39.68	133,038	0.38
管理及總務費用	278,000	0.67	167,677	0.42	-110,323	-39.68	133,038	0.38
業務賸餘（短絀-）	-275,000	-0.66	1,069,575	2.70	1,344,575	-488.94	152,226	0.44
業務外收入	750,000	1.81	855,781	2.16	105,781	14.10	939,341	2.70
財務收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
利息收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他業務外收入	750,000	1.81	855,781	2.16	105,781	14.10	939,341	2.70
雜項收入	750,000	1.81	855,781	2.16	105,781	14.10	939,341	2.70
業務外費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他業務外費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
雜項費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
業務外賸餘(短絀-)	750,000	1.81	855,781	2.16	105,781	14.10	939,341	2.70
本期賸餘（短絀-）	475,000	1.14	1,925,356	4.86	1,450,356	305.34	1,091,567	3.13

金門縣烈嶼鄉公共造產基金

餘絀撥補決算表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	4,165,000	100.00	5,707,848	100.00	1,542,848	37.04	3,782,492	100.00
本期賸餘	475,000	11.40	1,925,356	33.73	1,450,356	305.34	1,091,567	28.86
前期未分配賸餘	3,690,000	88.60	3,782,492	66.27	92,492	2.51	2,690,925	71.14
分配之部	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
填補累積短絀	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
提存公積	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
解繳鄉庫淨額	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
未分配賸餘	4,165,000	100.00	5,707,848	100.00	1,542,848	37.04	3,782,492	100.00
短絀之部	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
本期短絀	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
前期待填補之短絀	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
填補之部	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
撥用賸餘	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
撥用公積	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
折減基金	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
國庫撥款	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
待填補之短絀	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00

金門縣烈嶼鄉公共造產基金

現金流量決算表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀-)	475,000	1,925,356	1,450,356	305.34
調整非現金項目	298,000	858,124	560,124	187.96
折舊及折耗	298,000	154,602	-143,398	-48.12
流動資產淨減(淨增-)	0	-19,188	-19,188	0.00
流動負債淨增(淨減-)	0	722,710	722,710	0.00
業務活動之淨現金流入(流出-)	773,000	2,783,480	2,010,480	260.09
投資活動之現金流量				
減少短期投資及短期貸墊款				
減少長期投資、應收款、貸墊款及準備金				
減少固定資產及遞耗資產				
減少無形資產、遞延借項及其他資產	0	17,497	17,497	-
其他投資活動之現金流入				
增加短期投資及短期貸墊款				
增加長期投資、長期應收款、貸墊款及準備金				
增加固定資產及遞耗資產	0	-2,122,428	-2,122,428	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產				
其他投資活動之現金流出				
投資活動之淨現金流入(流出-)	0	-2,104,931	-2,104,931	-
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0	58,905	58,905	-
增加長期負債				
增加基金、公積及填補短絀	0	795,800	795,800	-
其他融資活動之現金流入				
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項				
減少長期負債	-167,000	-166,800	200	-0.12
減少基金及公積				
賸餘分配款	0	0	0	0.00
其他融資活動之現金流出				
融資活動之淨現金流入(流出-)	-167,000	687,905	854,905	-511.92
匯率變動影響數	0	0	0	0.00
現金及約當現金之淨增(淨減-)	606,000	1,366,454	760,454	125.49
期初現金及約當現金	1,315,000	3,839,459	2,524,459	191.97
期末現金及約當現金	1,921,000	5,205,913	3,284,913	171.00

金門縣烈嶼鄉公共造產基金

平 衡 表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	9,936,219	100.00	6,600,248	100.00	3,335,971	50.54
流動資產	7,645,784	76.95	6,260,142	94.85	1,385,642	22.13
現金	5,205,913	52.39	3,839,459	58.17	1,366,454	35.59
銀行存款	5,205,913	52.39	3,839,459	58.17	1,366,454	35.59
應收款項	1,547,883	15.58	1,301,281	19.72	246,602	18.95
應收帳款	1,547,883	15.58	1,301,281	19.72	246,602	18.95
存貨	891,988	8.98	1,119,402	16.96	-227,414	-20.32
商品存貨	891,988	8.98	1,119,402	16.96	-227,414	-20.32
預付款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
預付費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
固定資產	2,156,451	21.70	188,625	2.86	1,967,826	1,043.25
土地	0	0.00	0	0.00	0	0.00
土地	0	0.00	0	0.00	0	0.00
房屋及建築	0	0.00	0	0.00	0	0.00
房屋及建築	0	0.00	0	0.00	0	0.00
累計折舊-房屋及建築	0	0.00	0	0.00	0	0.00
機械及設備	2,122,643	21.36	147,221	2.23	1,975,422	1,341.81
機械及設備	2,349,700	23.65	227,272	3.44	2,122,428	933.87
累計折舊-機械及設備	-227,057	-2.29	-80,051	-1.21	-147,006	183.64
交通及運輸設備	0	0.00	0	0.00	0	0.00
交通及運輸設備	0	0.00	0	0.00	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	0	0.00	0	0.00	0	0.00
什項設備	33,808	0.34	41,404	0.63	-7,596	-18.35
什項設備	49,000	0.49	49,000	0.74	0	0.00
累計折舊-什項設備	-15,192	-0.15	-7,596	-0.12	-7,596	100.00
無形資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
無形資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
電腦軟體	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他資產	133,984	1.35	151,481	2.30	-17,497	-11.55
什項資產	133,984	1.35	151,481	2.30	-17,497	-11.55
暫付及待結轉帳項	133,984	1.35	151,481	2.30	-17,497	-11.55
合 計	9,936,219	100.00	6,600,248	100.00	3,335,971	50.54

金門縣烈嶼鄉公共造產基金

平 衡 表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	2,632,571	26.49	2,017,756	30.57	614,815	30.47
流動負債	1,907,266	19.20	1,184,556	17.95	722,710	61.01
應付款項	1,463,649	14.73	745,308	11.29	718,341	96.38
應付帳款	1,463,649	14.73	745,308	11.29	718,341	96.38
應付代收款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應付費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他應付款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
預收款項	443,617	4.46	439,248	6.66	4,369	0.99
預收收入	443,617	4.46	439,248	6.66	4,369	0.99
長期負債	666,400	6.71	833,200	12.62	-166,800	-20.02
長期債務	666,400	6.71	833,200	12.62	-166,800	-20.02
長期借款	666,400	6.71	833,200	12.62	-166,800	-20.02
其他負債	58,905	0.59	0	0.00	58,905	0.00
什項負債	58,905	0.59	0	0.00	58,905	0.00
存入保證金	58,905	0.59	0	0.00	58,905	0.00
應付保管款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
淨值	7,303,648	73.51	4,582,492	69.43	2,721,156	59.38
基金	1,595,800	16.06	800,000	12.12	795,800	99.48
基金	1,595,800	16.06	800,000	12.12	795,800	99.48
基金	1,595,800	16.06	800,000	12.12	795,800	99.48
公積	0	0.00	0	0.00	0	0.00
資本公積	0	0.00	0	0.00	0	0.00
受贈公積	0	0.00	0	0.00	0	0.00
累積餘絀(-)	5,707,848	57.44	3,782,492	57.31	1,925,356	50.90
累積賸餘	5,707,848	57.44	3,782,492	57.31	1,925,356	50.90
累積賸餘	3,782,492	38.07	2,690,925	40.77	1,091,567	40.56
本期賸餘	1,925,356	19.38	1,091,567	16.54	833,789	76.38
合 計	9,936,219	100.00	6,600,248	100.00	3,335,971	50.54