中 華 民 國　113 年 度

（自民國113年1月1日起至113年12月31日止）

福　建　省

金 門 縣 總 預 算

附 屬 單 位 預 算

（ 營 業 部 分 ）

金 門 縣 政 府 編

金門縣總預算附屬單位預算總目次

營　業　部　分

營業基金

金門酒廠實業股份有限公司..... 1

金門縣陶瓷廠..... 2

金門縣金門日報社..... 3

金門縣公共車船管理處..... 4

金門縣浯江輪渡有限公司..... 5

金門縣自來水廠..... 6

中華民國113年度

金門縣總預算

財政處主管

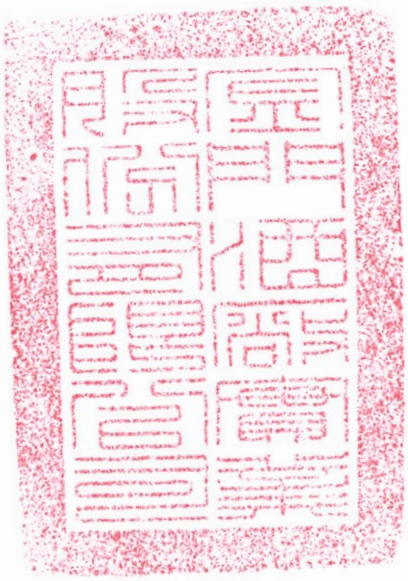
金門酒廠實業股份有限公司

(金門酒廠廈門貿易有限公司)

附屬單位預算暨分預算

(營業部份)

金門酒廠實業股份有限公司編



甲、合併財務摘要

單位:新台幣百萬元

科目	本年度	上年度	比較增減數	%
經營成績：				
營業總收入	13,887	12,345	1,542	12.49
營業總支出	13,205	11,685	1,520	13.01
淨利（淨損）	682	660	22	3.33
盈虧撥補：				
公庫分得股息紅利	300	300	-	-
留存事業機關盈餘	6,313	5,931	382	6.44
事業機關負擔虧損	-	-	-	-
現金流量：				
增加不動產、廠房及設備	253	414	- 161	- 38.89
增加長期負債	167	-54	221	100.00
現金及約當現金淨增(淨減-)	570	-999	1,569	- 157.06
財務狀況：				
營運資金餘額	11,306	10,248	1,058	10.32
不動產、廠房及設備	4,184	4,531	- 347	- 7.66
長期負債餘額	1,027	860	167	19.42
權益	14,220	13,838	382	2.76

附註： 1、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。

2、營運資金餘額=流動資產−流動負債。

金門酒廠實業股份有限公司
合併損益預計表
中華民國113年度

單位:新臺幣千元

前年度審定數（111）		科目		本年度預算數（113）		上年度預算數（112）		比較增減（-）	
金額	%	名稱	編號	金額	%	金額	%	金額	%
11,970,049	100.00	營業收入	41	13,824,958	100.00	12,291,352	100.00	1,533,606	12.48
11,970,049	100.00	銷貨收入淨額	4101	13,824,958	100.00	12,291,352	100.00	1,533,606	12.48
12,081,061	100.93	銷貨收入	410101	13,970,881	101.06	12,437,275	101.19	1,533,606	12.33
111,012	0.93	減：銷貨退回及折讓	410102-3	145,923	1.06	145,923	1.19	-	-
6,257,732	52.28	營業成本	51	7,519,026	54.39	6,634,545	53.98	884,481	13.33
6,257,732	52.28	銷貨成本	5101	7,519,026	54.39	6,634,545	53.98	884,481	13.33
3,625,552	30.29	銷貨成本	510101	4,773,879	34.53	4,094,433	33.31	679,446	16.59
2,632,180	21.99	菸酒稅	519806	2,745,147	19.86	2,540,112	20.67	205,035	8.07
-	-	內部損益	519901	-	-	-	-	-	-
5,712,317	47.72	營業毛利	61	6,305,932	45.61	5,656,807	46.02	649,125	11.48
4,838,580	40.42	營業費用	52	5,419,662	39.20	4,785,178	38.93	634,484	13.26
425,370	3.55	行銷費用	5201	647,949	4.69	613,832	4.99	34,117	5.56
425,370	3.55	行銷費用	520101	647,949	4.69	613,832	4.99	34,117	5.56
4,394,354	36.71	管理費用	5203	4,730,967	34.22	4,130,056	33.60	600,911	14.55
4,394,354	36.71	管理費用	520301	4,730,967	34.22	4,130,056	33.60	600,911	14.55
18,856	0.16	其他營業費用	5298	40,746	0.29	41,290	0.34	- 544	- 1.32
18,856	0.16	研究發展費用	529801	40,746	0.29	41,290	0.34	- 544	- 1.32
873,737	7.30	營業利益	62	886,270	6.41	871,629	7.09	14,641	1.68
208,465	1.74	營業外收入	49	62,120	0.45	53,718	0.44	8,402	15.64
165,756	1.38	財務收入	4901	18,373	0.13	9,664	0.08	8,709	90.12
50,874	0.43	利息收入	490101	17,429	0.13	7,720	0.06	9,709	125.76
114,882	0.96	兌換利益	490102	944	0.01	1,944	0.02	- 1,000	- 51.44
42,709	0.36	其他營業外收入	4998	43,747	0.32	44,054	0.36	- 307	- 0.70
3,541	0.03	租賃收入	499802	3,369	0.02	3,677	0.03	- 308	- 8.38
-	-	賠償收入	499805	89	0.00	89	0.00	-	-
39,168	0.33	什項收入	499808	40,289	0.29	40,288	0.33	1	-
26,987	0.23	營業外費用	59	27,650	0.20	35,872	0.29	- 8,222	- 22.92
3,208	0.03	財務費用	590	2,722	0.02	2,444	0.02	278	11.37
3,208	0.03	兌換損失	5902	2,722	0.02	2,444	0.02	278	11.37
23,779	0.20	其他營業外費用	5998	24,928	0.18	33,428	0.27	- 8,500	- 25.43
-	-	資產報廢損失	599803	1,009	0.01	1,009	0.01	-	-
-	-	災害損失	599804	9	0.00	9	0.00	-	-
23,779	0.20	什項費用	599816	23,910	0.17	32,410	0.26	- 8,500	- 26.23
181,478	1.52	營業外利益(損失)	62	34,470	0.25	17,846	0.15	16,624	93.15
1,055,215	8.82	稅前淨利	63	920,740	6.66	889,475	7.24	31,265	3.51
226,206	1.89	營利事業所得稅	64	238,782	1.73	229,809	1.87	8,973	3.90
829,009	6.93	本期盈餘	69	681,958	4.93	659,666	5.37	22,292	3.38

金門酒廠實業股份有限公司

合併盈虧撥補預計表

中華民國113年度

單位:新臺幣千元

科目名稱	科目編號	預算數	說明
盈餘之部	81	6,613,390	
本年度純益	8101	681,958	
累積盈餘	8102	5,931,432	
分配之部	82	6,613,390	
地方政府所得者	8202	300,000	依股東會議決分派之
股(官)息紅利	820201	300,000	持股比率99.9964%
其他政府機關所得者	8204	11	
股(官)息紅利	820401	11	持股比率0.0036% (盈餘分配六鄉鎮共計10,800元，每鄉鎮1,800元)
留存事業機關者	8207	6,313,379	
法定公積金	820703	68,196	
未分配盈餘	820705	6,245,183	

金門酒廠實業股份有限公司
合併現金流量預計表
中華民國113年度

單位:新臺幣千元

科目名稱	編號	預算數	說明
營業活動之現金流量	90		
稅前淨利	9003	920,740	係稅前淨利
利息股利之調整	9004	- 17,429	
利息收入	900401	- 17,429	
未計利息股利之稅前淨利	9005	903,311	
調整項目	9006	295,282	
提存各項準備	900602	166,666	
折舊及折耗	900603	598,658	詳如折舊明細表
攤銷	900604	5,077	
沖轉遞延負債	900605	-	
處理資產損失(利益-)	900607	1,000	詳如資產報廢明細表
流動資產淨減(淨增-)	900613	- 899,918	
流動負債淨增(淨減-)	900614	423,799	
未計利息股利之現金流入	9007	1,198,593	
收取利息	9008	5,901	
支付所得稅	9012	- 251,902	
營業活動之淨現金流入(流出-)	91	952,592	
投資活動之現金流量	92		
無形資產及其他資產淨減(淨增-)	9207	- 17,682	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	9204	- 253,040	
投資活動之淨現流入(流出-)	93	- 270,722	
籌資活動之現金流量	94		
其他負債淨增(淨減-)	9407	188,640	
增加資本、公積及填補虧損淨增(淨減-)	9408	-	
發放現金股利	9414	- 300,011	含應付官息紅利淨減數
籌資活動之淨現金流入(流出-)	95	- 111,371	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	97	570,499	
期初現金及約當現金	98	2,505,415	
期末現金及約當現金	99	3,075,914	

金門酒廠實業股份有限公司
合併資產負債預計表
中華民國113年12月31日

單位:新臺幣千元

111 年 12 月 31 日 實際數	科目名稱	113 年 12 月 31 日 預計數	112 年 12 月 31 日 預計數	比較增減數
16,662,949	資產	17,702,838	16,541,058	1,161,780
12,180,532	流動資產	13,400,645	11,918,700	1,481,945
3,504,695	現金	3,075,914	2,505,415	570,499
3,504,695	銀行存款	3,075,914	2,505,415	570,499
195,071	應收帳款	552,326	437,669	114,657
86	應收票據			
159,136	應收帳款	487,262	390,657	96,605
21,419	應收利息	27,113	15,585	11,528
14,430	其他應收款項	37,951	31,427	6,524
8,403,121	存貨	9,670,033	8,869,082	800,951
285,408	商品存貨	45,282	25,801	19,481
158,165	在製品	180,053	168,264	11,789
768,306	製成品	1,132,987	1,079,923	53,064
6,654,846	半成品	7,406,160	6,759,317	646,843
170,363	原料	370,750	320,423	50,327
333,021	物料	494,605	485,794	8,811
5,608	燃料	7,222	6,605	617
25,617	門市部存貨	30,657	21,602	9,055
697	陳列品	758	670	88
1,090	寄銷品	1,559	683	876
77,645	預付款項	102,372	106,534	- 4,162
-	預付貨款	-	-	-
19,601	用品盤存	30,391	19,424	10,967
58,044	預付費用	71,981	87,110	- 15,129
-	採權益法之投資	-	-	-
-	採權益法之投資成本	-	-	-
4,433,253	不動產、廠房及設備	4,183,908	4,530,526	- 346,618
270,843	土地	270,843	270,843	-
270,843	土地	270,843	270,843	-
47,974	土地及改良物	46,341	48,017	- 1,676
170,773	土地改良物	186,773	180,773	6,000
122,799	累計折舊-土地改良物	140,432	132,756	7,676
2,117,145	房屋及建築設備	2,084,179	2,183,051	- 98,872
3,598,948	房屋及建築設備	3,774,020	3,759,520	14,500
1,481,803	累計折舊-房屋及建築	1,689,841	1,576,469	113,372
909,361	機械設備	670,151	928,993	- 258,842
5,070,630	機械設備	5,443,075	5,284,522	158,553
4,161,269	累計折舊-機械設備	4,772,924	4,355,529	417,395
36,639	交通及運輸設備	34,314	38,797	- 4,483
209,735	交通及運輸設備	223,309	218,178	5,131
173,096	累計折舊-交通及運輸設備	188,995	179,381	9,614
62,894	什項設備	85,932	56,874	29,058
313,574	什項設備	390,878	326,022	64,856
250,680	累計折舊-什項設備	304,946	269,148	35,798
16,653	租賃權益改良	11,098	22,901	- 11,803
32,853	租賃權益改良	45,381	45,381	-
16,200	累計折舊-租賃權益改良	34,283	22,480	11,803
971,744	購建中固定資產	981,050	981,050	-
971,744	未完工程	981,050	981,050	-
17,527	無形資產及礦產資源	16,979	15,557	1,422
17,527	電腦軟體	16,979	15,557	1,422
31,637	其他資產	101,306	76,275	25,031
23,446	什項資產	66,079	54,896	11,183
9,915	存出保證金	12,293	9,580	2,713
13,531	暫付及待結轉帳項	53,786	45,316	8,470
8,191	遞延資產	35,227	21,379	13,848
8,191	遞延所得稅資產	35,227	21,379	13,848
16,662,949	合計	17,702,838	16,541,058	1,161,780

信託代理及保證： 419,156

金門酒廠實業股份有限公司

合併資產負債預計表

中華民國113年12月31日

單位:新臺幣千元

111年12月31日 實際數	科目名稱	113年12月31日 預計數	112年12月31日 預計數	比較增減(-) 金額
3,184,389	負債	3,482,676	2,702,843	779,833
2,073,156	流動負債	2,095,060	1,670,533	424,527
1,717,828	應付款項	1,630,977	1,374,872	256,105
133,274	應付帳款	327,854	160,406	167,448
-	應付代收款	-	-	-
1,003,737	應付費用	781,543	691,607	89,936
497,661	應付其他稅款	470,139	469,411	728
9,257	應付工程款	8,731	5,877	2,854
-	應付股(官)息紅利	-	-	-
22,482	應付保險給付	22,005	23,274	- 1,269
39,563	暫估應付款	-		
11,854	其他應付款	20,705	24,297	- 3,592
355,328	預收款項	464,083	295,661	168,422
355,328	預收貨款	464,083	295,661	168,422
914,179	長期負債	1,026,562	859,896	166,666
914,179	長期負債	1,026,562	859,896	166,666
914,179	應計退休金負債	1,026,562	859,896	166,666
197,054	其他負債	361,054	172,414	188,640
197,054	什項負債	361,054	172,414	188,640
166,052	存入保證金	319,479	141,950	177,529
9,701	應付保管款	14,244	9,336	4,908
21,301	暫收及待結轉款項	27,331	21,128	6,203
-	遞延負債	-	-	-
-	遞延收入	-	-	-
13,478,560	業主權益	14,220,162	13,838,215	381,947
4,600,000	資本	4,600,000	4,600,000	-
4,600,000	資本	4,600,000	4,600,000	-
4,600,000	資本	4,600,000	4,600,000	-
850,519	資本公積	850,519	850,519	-
850,519	資本公積	850,519	850,519	-
519	受贈公積	519	519	-
850,000	股本溢價	850,000	850,000	-
8,529,783	保留盈餘	9,271,385	8,889,438	381,947
2,892,039	已指撥保留盈餘	3,026,202	2,958,006	68,196
2,892,039	法定公積	3,026,202	2,958,006	68,196
-	特別公積	-	-	-
5,637,744	未指撥保留盈餘	6,245,183	5,931,432	313,751
5,637,744	累積盈餘	6,245,183	5,931,432	313,751
- 501,742	權益其他項目	- 501,742	- 501,742	-
- 501,742	累積其他綜合損益	- 501,742	- 501,742	-
- 30,484	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	- 30,484	- 30,484	-
- 471,258	確定福利計劃再衡量數	- 471,258	- 471,258	-
16,662,949	合計	17,702,838	16,541,058	1,161,780

信託代理及保證： 419,156

中華民國113年度

(自113年1月1日起至113年12月31日止)

金門酒廠實業股份有限公司

附屬單位預算

金門酒廠實業股份有限公司編

目　次

甲、財務摘要・・・

丁、 預算明細表
壹、 損益明細科目
一、銷貨收入明細表・・・

甲、 財務摘要

甲、財務摘要

單位:新臺幣百萬元

項目	本年度	上年度	比較增減數	%
經營成績：				
營業總收入	13,254	11,743	1,511	12.87
營業總支出	12,572	11,083	1,489	13.43
淨利（淨損）	682	660	22	3.33
盈虧撥補：				
公庫分得股息紅利	300	300	-	-
留存事業機關盈餘	6,313	5,931	382	6.44
事業機關負擔虧損	-	-	-	-
現金流量：				
增加不動產、廠房及設備	253	405	- 152	- 37.53
增加長期負債	167	- 54	221	- 409.26
現金及約當現金淨減	420	- 1,070	1,490	- 139.25
財務狀況：				
營運資金餘額	10,029	9,179	850	9.26
不動產、廠房及設備餘額	4,010	4,350	- 340	- 7.82
長期負債餘額	1,027	860	167	19.42
權益	14,220	13,838	382	2.76

附註 1、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。

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

壹、業務範圍及經營趨勢：

一、業務範圍：

本公司（原金門酒廠）奉行政院核定自87年02月16日起改制公營公司，隸屬金門縣政府，負責釀造酒類、蒸餾酒類、利口酒類、料理酒類、藥酒之製造、分裝及批發銷售業務，並保價收購地區高粱、小麥釀酒供銷，以增進農民收益，提供民眾就業機會，進而帶動地區經濟之進步與繁榮，增加公庫財源及縣民所得收入，積極研發新產品，提升產品品質，創造商品價值，鞏固國內市場佔有率。

二、願景及策略目標：

（一）本公司現有金城廠佔地4.95公頃，設有三條一貫作業之生產線；另為因應金酒供不應求，乃於民國84年斥鉅資籌建金寧新廠，佔地13公頃，並以釀酒作業邁向自動化為目標，另於民國89年成立台北、台中、高雄三分公司，99年度起進軍百貨專櫃直營店，繼於民國95年購買寧山庫之土地2.7公頃，負責產品銷售及客戶服務工作，以提高市場競爭力。並於民國93年於廈門成立金門酒廠（廈門）貿易有限公司且於廈門設立廈禾直營店，期以子公司搭配酒品專賣直營店模式開拓大陸酒品市場，再創金酒獲利高峰並積極拓展外銷，增裕營收，並成為國際化企業。

（二）本公司之採購、釀造、品管、研發、行銷等，刻正積極邁向企業化之經營、科學化之管理、效率化之服務目標，以達成永續經營之目的。

三、最近5年經營趨勢：

（一）產銷數量

單位：千公升

區分	產品名稱	單位（公升）	109年度決算		110年度決算		111年度決算		112年度預算		113年度預算	
			決算	環比	決算	環比	決算	環比	預算	環比	預算	環比
產量	高粱酒	60度酒	19,838	100	18,641	94	19,155	97	18,755	95	19,917	100
銷量	高粱酒	60度酒	17,109	100	20,262	118	19,100	112	19,038	111	20,889	122

（二）單位銷貨成本及單位售價

單位：新臺幣元

區分	產品名稱	單位（公升）	109年度決算		110年度決算		111年度決算		112年度預算		113年度預算	
			決算	環比	決算	環比	決算	環比	預算	環比	預算	環比
成本	高粱酒	60度酒	309.40	100	303.46	98	321.21	104	331.92	107	343.26	111
售價	高粱酒	60度酒	580.56	100	568.07	98	605.38	104	604.06	104	622.34	107

貳、經營政策：

本公司依上開願景及策略目標訂定以下經營政策:

一、關於執行政府政策者：

（一）事業本身所營業務配合政策部份之說明：

1、 遵照上級核定之經營政策方針及預定之產銷目標，並參照以前年度各項酒品之產銷情形，針對目前市場需求走向，擬訂產銷及盈餘計劃。

2、 為配合WTO及菸酒管理法之施行，達到預定營運目標，力求改善產品品質，積極添增設備，擴增生產班次，金寧廠第二生產線廠房完工投入生產，增加產銷量值，並積極研討改進製程，以突破瓶頸，創新業績。

3、 加強營運管理降低成本，除撙節用人開支，減少不必要營業外費用，研擬節稅、節能減碳措施，並提高生產與行銷效率及服務品質，以確保金酒品牌形象，創造更佳營運績效，擴大營運效果。

（二）配合施政重點之說明：

1、 營運規劃制度化:將策略規劃及投資案分析制度化、由中長期規劃來指導年度預算訂定及各企業功能規劃。

2、 組織結構合理化: 鬆綁員額限制、強化核心技能，同時追求執行效率及以跨部門協調會議來強化合作與執行。

3、 管理制度健全化:推行目標管理並確立關鍵績效指標、培育領導人才及建立組織技能、健全績效評估、薪酬與福利制度。

二、關於經營管理者：

（一）品質精醇→產品、精製→品質、技術。

（二）效率創新→做事、研發→組織與經營型態。

（三）健康融合→員工、管理→產品特色與多元化。

（四）實在滿意→顧客、市場→顧客價值創造。

（五）實事求是、精益求精:用基於事實的分析，來達成基於商業邏輯的及時決策。

（六）以員工為重:金酒最重要的資產是無形的、適才適用，用全球的人才來成就世界級企

（七）多角化經營來支持金門經濟開發，多角化及多元化經營，做金門經濟開發的領頭羊。

（八）凝聚員工有關核心價值及企業使命方面的共識，諸如企業社會責任、服務、創新、品質、環保綠能等及「以客為尊．精益求精」目標成為國際精品集團。

（九）策略上要穩守已近飽和的台灣市場但也必須勇於開拓大陸及國際市場、強化品牌價值、開發新客源及新產品、掌握通路運營，並主動管理供應商以因應未來中期白酒開放的衝擊及母公司緊密與廈門子公司合作，全力開拓大陸市場並積極於國際市場佈樁。

三、關於供需配合者：

（一）本公司除積極規劃擴充廠房及設備外，另拓建醱酵大樓，以提昇酒質，因應市場需求，並積極擴增台澎地區金酒通路及開拓國外白酒市場，擬定中國大陸港澳地區金酒行銷計劃執行方案，以開發產品市場，增加營運效益。

（二）配合消費族群需求，加強研發低度酒技術，並控管酒基儲存酒齡，建構「立足金門、促銷台澎、進軍大陸、放眼全球」之行銷目標，改善品管提昇酒質，以滿足消費者需求，達到「做好酒、賣好酒、長長久久」之品質目標，以細緻成就卓越，提高未來競爭力。

參、業務計畫：

一、產銷營運計畫：

（一）銷售(營運)目標：

上年度預計銷售60度高粱酒19,038千公升，計主要提供灌裝產品0.6特級酒等酒品，計收入11,500,000千元，已過期間（112年1月至112年6月止）計銷售60度高粱酒8,496千公升，達預算44.63%，實際收入4,987,533千元，達預算43.37%，本年度預計銷售60度高粱酒20,889千公升，預計收入13,000,000千元。

（二）生產目標：

上年度預計生產60度高粱酒18,755千公升，計主要產品0.6特級酒等酒品，銷貨成本3,814,179千元，已過期間（112年1月至112年6月止）計生產60度高粱酒9,280千公升，達預算49.48%，實際成本1,648,645千元，達預算43.22%，本年度預計生產60度高粱酒19,917千公升，銷貨成本4,434,435千元，除供全年銷售之需外，配合優質酒儲存計劃，建立分齡、分級酒，創造更多的優勢。

（三）環境保護、研究發展、管理革新、人力、員工訓練、工業安全衛生、及睦鄰等工作：

1、 環境保護：

(1) 污染防治設施之保養、維護、檢查、正常運作。

(2) 事業廢棄物清除、處理。

(3) 廢水處理場之排放標準管制(理)。

(4) 執行各類污染源不定期及定期委託檢驗。

(5) 委外辦理各類環保許可證(如空污、水污及廢棄物等)相關申請事宜。

(6) 配合環保署環境教育法施行辦理環境教育訓練課程。

(7) 執行ISO14001環境管理系統認證與管理。

(8) 環境衛生巡檢統計。

(9) 突發事故緊急應變。

(10) 生態復育苗木養護。

2、 研究發展：

(1) 酒質提升部分：112年度至113年度持續因應半成品酒微量指標優化需要啟動
A.儲麴時間對微生物種類與數量之變化研究計畫。
B.發酵容器定期深度清潔消毒對固態酒發酵狀態及半成品酒微量成分影響之研究計畫。

(2) 工藝研究部分：112年度至113年度啟動半固態釀造工藝發酵製程參數收集與研究，逐步優化半固態發酵製程既有生產工序之研究計畫。

(3) 製程周邊產物加值研究部分：111年度至112年度啟動酒糟完全利用試量產評估暨抗性澱粉衍生性商品開發計畫；另配合公司整體經營規畫調整，112年度至113年度啟動業外商品開發，初步規畫為高階美妝保養品、冷凍年菜禮盒、烘焙類商品等三區塊。

3、 管理革新計劃：

(1) 改善生產環境與設備及延長發酵，提高產酒率及酒質。

(2) 控管生產成本，並推動節能減碳，提高獲利率。

(3) 簡化管理作業流程，提升營運效能。

(4) 積極辦理新產品及業務宣導推廣活動，提升企業形象。

(5) 落實內部控制制度，貫徹自行檢查作業，定期及不定期執行內部稽核工作，健全風險控管機制。

(6) 積極推動E化，提高作業效率。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計劃之成本與效益分析：

本年度固定資產之建設、改良、擴充預算總額252,631千元，均為不動產、廠房及設備，內容說明如下:

單位新臺幣千元

(一)本年度預算總額	252,631	(二)資金來源	252,631
		自有資金	外借資金
1、專案計畫部分	77,600	77,600	-
(1)繼續計畫	77,600	77,600	-
(2)新興計畫	-	-	-
2、一般建築及設備計畫部分	175,031	175,031	-
(1)分年性項目	80,750	80,750	-
(2)一次性項目	94,281	94,281	-

(三)固定資產建設改良擴充及其資金來源表

單位：新臺幣千元

固定資產建設改良擴充	113年度預算	資金來源	113年度預算
不動產、廠房及設備			
土地及土地改良物	6,000	自有資金	
房屋建築及設備	14,500	營運資金	
機械及設備	162,188	其他	252,631
交通及運輸設備	5,131		
什項設備（其他資產）	64,812		
合計	252,631	合計	252,631

(四)專案計畫

1、 計劃目的：為配合增加產能，擬構建生產線所需之廠房設備及機械及公司為營運所需新興及汰舊換新計劃。

2、 計劃內容：詳見固定資產之建設、改良、擴充明細表

3、 計劃期間：自113年1月起至113年12月止，共計一年

4、 計劃投資總額各年度分配額

單位：新臺幣千元

年度	預算數	資金來源	
		自有資金	外借資金
101年度	3,274	3,274	-
103年度	20,000	20,000	-
109年度	1,500	1,500	-
110年度	6,000	6,000	-
111年度	1,000	1,000	-
112年度	24,958	24,958	-
113年度	252,631	252,631	-
114年度及以後	271,118	271,118	-
合計	580,481	580,481	-

5、效益分析：本年度重大投資－繼續計劃3項，投資說明如後。

單位：新臺幣千元

建設改良擴充	113年度預算	投資說明
寨子山儲酒及附屬設備建置工程-生管處	76,600	一、計劃緣起： 寨子山坑道儲酒設備建置依109年12月22日召開寨子山及面前山坑道窖藏空間研討會議紀錄決議辦理。寨子山坑道的地形及陰涼的環境作為本公司優質酒的儲存基地非常有特色，計畫購置儲酒桶依序整齊排列於坑道內作儲酒使用，未來將如同長江坑道及經武坑道一般的壯觀，深具行銷話題。 二、計劃內容及目標： (一) 增加儲酒空間，可增加公司各年度優質酒儲存數量以延長酒齡及有利於酒質陳化，提昇酒品質量，亦可用來儲存不同類型基酒以增加酒體設計及勾調作業時之豐富性與多樣。 (二) 增加儲存酒齡進而提高產品價值，為公司創造利潤。 三、效益分析： (一) 增加儲酒空間。 (二) 坑道活化利用。 （三）提高產品價值。
金城廠自用加油站土壤污染控制廠址土污改善工程-物料處	1,000	一、計劃緣起： 依據：案經重新向環保局提送自用加油站土壤污染控制場址第五次變更污染控制計畫書，經環保局土污委員會審查後，將依核定版辦理土壤污染改善案，污染控制計畫目標為須符合土壤及第二類地下水管制標準。本土壤污染改善工程之經費編列及施工方法，依提送環保局「金城廠自用加油站土壤污染控制場址污染控制計畫書」，限期辦理改善。 二、計劃內容及目標： (一) 污染改善作業。 (二) 二次污染防治設備設置。 (三) 分區開挖、離場/復育作業。 （四）自主監測與驗證作業。 （五）申請解除列管。 （六）目標:經環保局驗證通過後，解除金城鎮古塔段172地號土地為土壤污染控制場址及土壤污染管制區列管。 三、效益分析： 依控制計畫書內容改善TPH濃度低於土壤管制標準值 (1,000mg/kg)，地下水改善目標為TPH低於第二類地下水管制標準值(10 mg/L)。俟改善濃度低於管制標準後，提送完工報告書送環保局審查，並經環保局驗證通過後，解除列管。

續前頁

單位：新臺幣千元

建設改良擴充	113年度預算	投資說明
金寧廠廢水三場新建工程-金寧廠	續以前年度預算	一、計劃緣起： 目前廢水處理功能已達飽和狀況，因應增產計劃規劃設置1,100噸廢水三場處理場，以容納增加之廢水處理量，符合污水防治相關法令。 二、計劃內容及目標： (一) 目前既有廢水處場已達六年以上，處理量約552噸，但因廢水進流濃度高達原設計3倍以上，故目前處理後水質趨近於法規標準，且如遇製程原料調整時，造成水質放流無法正常穩定。 (二) 依水污染防治法金寧廠既有廢水處理排放水量，依操作許可核定排放量為每天552噸，目前污水處理每日排放量約418噸，未來增加6個固態班及4個半固態班較高濃度廢水，預估排放增加到750噸，無法符合法規。 三、效益分析： (一) 增設1,100噸廢水三場，提高廢水處理量及效率，減少既有廢水處理負荷，符合法規，並增加水源回收再利用之用途。 (二) 符合相關法規，有效減少既有廢水處理負荷。 (三) 確保放流水水質穩定，增加水源可回收再利用之用途。

三、長期債務之舉借及償還：

本年度無長期債務之舉借及償還計畫。

四、資金之轉投資及其盈虧之估計：

本公司於民國93年於廈門投資成立金門酒廠（廈門）貿易有限公司且於廈門設有廈禾直營店，113年度預計營業收入新台幣1,321,896千元，預估稅後淨利新台幣204,879千元。

五、其他重要計畫：

無

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：新臺幣千元

項目 \ 年度	109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
收入					
營業收入	9,932,769	11,510,197	11,562,686	11,500,000	13,000,000
營業外收入	140,301	306,085	334,936	243,142	253,748
收入合計	10,073,070	11,816,282	11,897,622	11,743,142	13,253,748
支出					
營業成本	2,966,838	3,433,761	3,516,957	3,814,179	4,434,435
菸酒稅	2,394,560	2,740,726	2,632,180	2,540,112	2,745,147
內部損益	- 67,870	- 25,709	- 13,941	- 35,278	- 9,225
營業費用	4,054,559	4,636,495	4,738,046	4,564,439	5,203,836
營業外費用	106,076	48,470	23,027	35,108	27,108
所得稅費用	105,250	177,724	172,344	164,916	170,489
支出合計	9,559,413	11,011,467	11,068,613	11,083,476	12,571,790
淨利	513,657	804,815	829,009	659,666	681,958

註:109年度至111年度為審定決算數，112年度為法定預算數。

二、盈虧撥補之預計：113年度盈餘分配

單位：新臺幣千元

按分配程序分	113年度預算	按所得對象分	113年度預算
提存公積	68,196	地方政府所得（縣政府）	300,000
撥付股（官）息紅利	300,011	其他政府機關所得（六鄉鎮）	11
未分配盈餘	6,245,183	留存事業機關	6,313,379
合計	6,613,390	合計	6,613,390

三、現金流量之預計：

(一) 營業活動之淨現金流量：本年度營業活動淨現金流入787,853千元，主要原因如下：

1、本年度稅前淨利852,447千元。

2、利息股利之調整流出5,000千元。

3、調整項目流入108,953千元。

4、收取利息5,282千元。

5、支付所得稅173,829千元。

(二) 投資活動之現金流量：本年度投資活動淨現金流出266,817千元，其中：

1、無形資產及其他資產淨增14,186千元。

2、增加不動產、廠房及設備、礦產資源252,631千元。

(三) 籌資活動之現金流量：本年度籌資活動淨現金流出101,112千元，其中：

1、其他負債淨增198,899千元。

2、發放現金股利300,011千元。

(四) 現金及約當現金淨增419,924千元。

四、補辦預算事項：

(一) 奉金門縣政府中華民國111年9月12日府財務字第1110079224號函核准包裝工廠與包裝材料庫新建工程專案管理技術服務費，計2,566千元。

(二) 奉金門縣政府中華民國112年5月12日府財務字第1120033787號函核准金寧廠增設1,000噸厭氧槽與附屬設備工程，計1,803千元。

(三) 奉金門縣政府中華民國112年5月12日府財務字第1120034911號函核准活動伸縮棚架建置案，計3,460千元。

伍、預算補充說明及分析：

一、營業收支之估計基礎及計算方法：

(一)售價計算基礎及方法

菸酒管理法及菸酒稅法施行後，本公司各類成品之售價，係以精算成本費用利潤與盈餘繳庫目標及市場供需實況作為出廠售價或建議零售價之計算基礎。

(二)成本估計基礎及計算方法：

1、 材料成本：參酌以前年度執行情形，預估每公升60度酒需耗用材料數量及目前市價（含採購成本及費用），以計算產品所需材料之單位成本及總成本。

2、 人工成本：依據全年產量計列所需人工數，並依照核定待遇標準計算薪資，同時預估可能調整之幅度，再以全年度所需工時計算成本。

3、 製造費用：依據計劃生產量及市場行情估測，計算所需間接生產費用。

4、 成品成本：分別不同酒度之各類酒品，以10度酒為權數來計算，再加上各種包裝材料或藥材成本，分別計入各製成產品成本。

(三)費用計算標準及方法：

管理及行銷費用，係依營業基金預算編列標準規定審視實際需要，並參照前年度決算及上年度已過期間預算執行情形估列。

二、較上年度預算各項目增減原因與理由：

(一) 收入：本年度預計銷貨收入13,000,000千元（說明詳見1-12頁）。

(二) 支出：本年度預計銷貨成本7,170,357千元（其中含菸酒稅2,745,147元），增加13.47%；營業費用5,203,836千元（行銷費用479,661千元及管理費用4,683,429千元，其他營業費用40,746千元)，增加14.01%。

(三) 淨利：本年度稅前淨利估列852,447千元，稅後淨利681,958千元，捐助縣府計43億元，其中協助地區建設、觀光發展、醫療暨社會福利、文化建設及配合縣政府辦理減碳及廢物再利用評估等22億元，另捐贈金門縣歷經戰地政務時期補償金19億元及農業發展基金2億元（含實物捐贈）及贊助本縣基層運動選手培訓費300萬元（含實物捐贈），依113年度歲入概算會議決議辦理。

三、財務狀況分析：最近5年重要財務分析項目及比率

項目 \ 年度		最近5年度財務狀況				
		109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
財務結構%	負債占資產比率	14.42	24.78	19.61	16.56	20.01
	長期資金占固定資產比率	286.38	305.97	338.07	337.87	380.22
償債能力%	流動比率	635.90	395.10	554.39	672.59	587.53
	速動比率	91.40	122.36	149.73	126.24	122.42
	利息保障倍數	-	-	-	-	-
經營能力	應收帳款週轉率(次)	15.07	18.56	17.28	19.93	20.38
	平均收現日數	24.22	19.67	21.12	18.31	17.91
	存貨週轉率(次)	0.69	0.79	0.77	0.75	0.79
	平均銷貨日數	528.99	462.03	474.03	486.67	462.03
	固定資產週轉率(次)	2.23	2.57	2.66	2.67	3.11
	總資產週轉率(次)	0.68	0.73	0.69	0.69	0.76
現金流量	現金流量比率(%)	50.92	82.38	0.32	(19.98)	38.30
	現金流量允當比率(%)	49.50	103.87	100.81	90.70	79.25
	現金再投資比率(%)	4.65	16.99	0.05	(4.30)	3.22

註:109年度至111年度為審定決算數，112年度為法定預算數。

四、投資報酬分析：

最近5年營業利益率及淨利率表

項目 \ 年度	109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
營業利益率（%）	5.89	6.30	5.96	5.36	4.81
營業利益 / 營業收入	584,682 / 9,932,769	724,923 / 11,510,197	689,444 / 11,562,686	616,548 / 11,500,000	625,807 / 13,000,000
淨利率（%）	5.17	6.99	7.17	5.74	5.25
本期淨利 / 營業收入	513,657 / 9,932,769	804,815 / 11,510,197	829,009 / 11,562,686	659,666 / 11,500,000	681,958 / 13,000,000

註:109年度至111年度為審定決算數，112年度為法定預算數。

最近5年總資產報酬率及權益報酬率

項目 \ 年度	109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
總資產報酬率（%）	3.50	5.10	4.94	3.96	3.97
本期淨利	513,657	804,815	829,009	659,666	681,958
平均資產總額	14,676,758	15,789,140	16,792,851	16,675,687	17,181,415
權益報酬率（%）	4.15	6.37	6.35	4.83	4.86
本期淨利	513,657	804,815	829,009	659,666	681,958
平均業主權益總額	12,365,383	12,641,035	13,065,004	13,658,388	14,029,189

註:109年度至111年度為審定決算數，112年度為法定預算數。

五、其他有關說明：

(一) 113年度收入較上年度增加之說明

1、 金門高粱酒原在台灣市場每年合理銷售金額約在110億元左右，然而近年市場銷售金額均維持在115億元，101年、102年銷售金額更高達151億元、152億元，超過合理市場銷售金額的酒品，均未讓消費者飲用掉，而是轉為大量庫存在本公司總經銷商的成品倉庫、金門地區批售倉庫與金門鄉親的住家中，近年來台灣市場接連受到嚴懲酒駕法令、年金改革方案、及健康因素影響減少飲用及國際威士忌搶攻高粱酒市場，使飲用人口逐年下滑，導致中式白酒市場銷售萎縮。鑑此，本公司近年來推展儲酒銀行坑道儲酒業務、開發金門啤酒開拓年輕族群，並與總經銷商推廣「千日醇」、舉辦品酒會、宣傳金門高粱酒新4界風味圖譜及提供老酒牌價表讓消費者參考，期透過強化金門酒廠和金門高粱酒的品牌廣度、深度，與既有和潛在消費者溝通，來提高營業收入。

2、 疫情解封後國際旅客至台灣旅遊市場逐漸回溫，小三通亦分階段逐步開放，使得國內免稅通路營業額急速回升；加上公司積極拓展外銷通路，透過經銷商深耕東北亞、北美市場，開拓東南亞、歐洲等國際市場，使得營業額得以提升。

3、 在大陸市場部分，廈門公司正積極辦理經銷商招商，拓展大陸市場渠道通路，並積極爭取大嶝居民配售酒專案作業，使得營業額得以提升。

4、 金門縣政府55歲-64歲慰助金改發放專屬酒品，增加市場銷售話題，且能創造酒品紀念性及收藏性，進而活絡市場提昇本公司營業額。

5、 113年有第16任正副總統副總統就職議題，將開發就職紀念酒系列酒品，創造銷售業績。

(二) 113年度捐助縣府計43億元，其中協助地區建設、觀光發展、醫療暨社會福利、文化建設及配合縣政府辦理減廢及再利用評估等22億元，另捐贈金門縣歷經戰地政務時期補償金19億元及農業發展基金2億元（依縣府歲入概算審查會議決議辦理）（含實物捐贈）及贊助本縣基層運動選手培訓費300萬元（含實物捐贈）。

丙、 預算主要表

金門酒廠實業股份有限公司
損益預計表
中華民國113年度

單位:新臺幣千元

前年度決算數(111)		科目		本年度預算數(113)		上年度預算數(112)		比較增減	
金額	%	名稱	編號	金額	%	金額	%	金額	%
11,562,686	**100.00**	**營業收入淨額**	**41**	**13,000,000**	**100.00**	**11,500,000**	**100.00**	**1,500,000**	**13.04**
11,562,686	100.00	銷貨收入	4101	13,000,000	100.00	11,500,000	100.00	1,500,000	13.04
11,673,698	100.96	銷貨收入	410101	13,145,923	101.12	11,645,923	101.27	1,500,000	12.88
111,012	0.96	減:銷貨退回及折讓	410102-3	145,923	1.12	145,923	1.27	-	-
6,135,196	**53.06**	**營業成本**	**51**	**7,170,357**	**55.16**	**6,319,013**	**54.95**	**851,344**	**13.47**
6,135,196	53.06	銷貨成本	5101	7,170,357	55.16	6,319,013	54.95	851,344	13.47
3,516,957	30.42	銷貨成本	510101	4,434,435	34.11	3,814,179	33.17	620,256	16.26
2,632,180	22.76	菸酒稅	519806	2,745,147	21.12	2,540,112	22.09	205,035	8.07
- 13,941	-0.12	內部損益	519901	- 9,225	- 0.07	- 35,278	- 0.31	26,053	- 73.85
5,427,490	**46.94**	**營業毛利**	**61**	**5,829,643**	**44.84**	**5,180,987**	**45.05**	**648,656**	**12.52**
4,738,046	**40.98**	**營業費用**	**52**	**5,203,836**	**40.03**	**4,564,439**	**39.69**	**639,397**	**14.01**
356,612	3.08	行銷費用	5201	479,661	3.69	443,559	3.86	36,102	8.14
356,612	3.08	行銷費用	520101	479,661	3.69	443,559	3.86	36,102	8.14
4,362,578	37.73	管理費用	5203	4,683,429	36.03	4,079,590	35.47	603,839	14.80
4,362,578	37.73	管理費用	520301	4,683,429	36.03	4,079,590	35.47	603,839	14.80
18,856	0.16	其他營業費用	5298	40,746	0.31	41,290	0.36	- 544	- 1.32
18,856	0.16	研究發展費用	529801	40,746	0.31	41,290	0.36	- 544	- 1.32
689,444	**5.96**	**營業利益**	**62**	**625,807**	**4.81**	**616,548**	**5.36**	**9,259**	**1.50**
334,936	**2.90**	**營業外收入**	**49**	**253,748**	**1.95**	**243,142**	**2.11**	**10,606**	**4.36**
287,725	2.49	財務收入	4901	210,379	1.62	199,465	1.73	10,914	5.47
33,008	0.29	利息收入	490101	5,000	0.04	3,285	0.03	1,715	52.21
114,882	0.99	兌換利益	490102	500	0.00	1,500	0.01	- 1,000	- 66.67
139,835	1.21	投資利益	490103	204,879	1.58	194,680	1.69	10,199	5.24
47,211	0.41	其他營業外收入	4998	43,369	0.33	43,677	0.38	- 308	- 0.71
3,541	0.03	租賃收入	499802	3,369	0.03	3,677	0.03	- 308	- 8.38
-	-	賠償收入	499805	-	-	-	-	-	-
-	-	代理收入	499806	-	-	-	-	-	-
43,670	0.38	什項收入	499808	40,000	0.31	40,000	0.35	-	-
23,027	**0.20**	**營業外費用**	**59**	**27,108**	**0.21**	**35,108**	**0.31**	**- 8,000**	**- 22.79**
-	-	財務費用	5901	2,500	0.02	2,000	0.02	500	25.00
-	-	兌換損失	590102	2,500	0.02	2,000	0.02	500	25.00
23,027	0.20	其他營業外費用	5998	24,608	0.19	33,108	0.29	- 8,500	- 25.67
-	-	資產報廢損失	599803	1,000	0.01	1,000	0.01	-	-
-	-	災害損失	599804	-	-	-	-	-	-
-	-	停工損失	599809	-	-	-	-	-	-
23,027	0.20	什項費用	599816	23,608	0.18	32,108	0.28	- 8,500	- 26.47
311,909	**2.70**	**營業外利益(損失-)**	**63**	**226,640**	**1.74**	**208,034**	**1.81**	**18,606**	**8.94**
1,001,353	**8.66**	**稅前淨利**	**64**	**852,447**	**6.56**	**824,582**	**7.17**	**27,865**	**3.38**
172,344	1.49	營利事業所得稅	650101	170,489	1.31	164,916	1.43	5,573	3.38
829,009	**7.17**	**本期淨利**	**68**	**681,958**	**5.25**	**659,666**	**5.74**	**22,292**	**3.38**

附註: 表中含113年度管理費用預算捐贈數4,300,000千元及上年度(112年度)預計捐贈3,700,000千元，前年度(111年度)管理費用決算捐贈4,000,000千元。

金門酒廠實業股份有限公司
損益預計表說明
中華民國113年度

科　　目	說　　明
銷　貨　收　入	參見第1-17頁~1-18頁銷貨收入明細表
營　業　外　收　入	參見第1-19頁營業外收入明細表
銷　貨　成　本	參見第1-20頁~1-21頁銷貨成本明細表
行　銷　費　用	參見第1-22頁~1-29頁行銷費用明細表
管　理　費　用	參見第1-30頁~1-39頁管理費用明細表
其他營業費用	參見第1-40頁~1-45頁其他營業費用明細表
營　業　外　費　用	參見第1-46頁~1-47頁營業外費用明細表

金門酒廠實業股份有限公司
盈虧撥補預計表
中華民國113年度

單位:新臺幣千元

項目		預算數	說明
名稱	編號		
盈餘之部	81		
本期淨利	8101	681,958	
累積盈餘	8102	5,931,432	
合計		6,613,390	
分配之部	82	6,613,390	
地方政府所得者	8202	300,000	依股東會議決分派之
股(官)息紅利	820201	300,000	持股比率99.9964%
其他政府機關所得者	8204	11	
股(官)息紅利	820401	11	持股比率0.0036% (盈餘分配六鄉鎮共計10,800元，每鄉鎮1,800元)
留存事業機關者	8207	6,313,379	
法定公積	820703	68,196	
特別公積	820704		
未分配盈餘	820705	6,245,183	
合計		6,613,390	

金門酒廠實業股份有限公司
現金流量預計表
中華民國113年度

單位:新臺幣千元

科目名稱	編號	預算數	說明
營業活動之現金流量	90		
稅前淨利（淨損）	9003	**852,447**	係稅前淨利
利息股利之調整	9004	- **5,000**	
利息收入	900401	- 5,000	
未計利息股利之稅前淨利	9005	**847,447**	
調整項目	9006	**108,953**	
提存各項準備	900602	166,666	提列之應退休金負債
折舊及折耗	900603	591,821	詳如折舊明細表
攤銷	900604	4,500	
沖轉遞延負債	900605	- 9,225	
處理資產損失（利益-）	900607	1,000	詳如資產報廢明細表
少數股權純損（純益-）	900609	- 204,879	
流動資產淨減（淨增-）	900613	- 884,456	
流動負債淨增（淨減-）	900614	443,526	
未計利息股利之現金流入	9007	**956,400**	
收取利息	9008	**5,282**	
支付所得稅	9012	- **173,829**	
營業活動之淨現金流入（流出-）	91	**787,853**	
投資活動之現金流量	92		
無形資產及其他資產淨減（淨增-）	9207	- 14,186	
長期投資淨減（淨增-）	9212	-	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	9213	- 252,631	
投資活動之淨現金流入（流出-）	93	- **266,817**	
籌資活動之現金流量	94		
其他負債淨增（淨減-）	9407	198,899	
增加資本、公積及填補虧損淨增（淨減-）	9408	-	
發放現金股利	9414	- 300,011	含應付官息紅利淨減數
籌資活動之淨現金流入（流出-）	95	- **101,112**	
現金及約當現金之淨增（淨減-）	97	**419,924**	
期初現金及約當現金	98	**1,406,567**	
期末現金及約當現金	99	**1,826,491**	

丁、 預算明細表

金門酒廠實業股份有限公司
銷售收入明細表
中華民國113年度

金額單位：新臺幣千元

數量單位：千(瓶)(盒)

科目名稱	單位	本年度預算數			菸酒稅	
		銷售數量	單價(元)	銷售總值	單價(元)	金額
0.3L-58度金門高粱酒	瓶	2,812.092	172	483,199	43.50	122,326
0.6L-58度金門高粱酒(含地區專用)	瓶	4,600.324	342	1,574,590	87.00	400,228
0.75L-58度金門高粱酒(含地區專用)	瓶	6,151.620	442	2,721,175	108.75	668,990
1L-58度金門高粱酒(含地區專用)	瓶	203.200	604	122,744	145.00	29,464
0.6L-58度金門紀念酒	盒	220.143	376	82,678	87.00	19,152
0.6L-58度精選高粱酒	盒	65.362	369	24,128	87.00	5,686
0.3L-38度金門高粱酒	瓶	2,514.816	146	367,163	28.50	71,672
0.6L-38度金門高粱酒	瓶	359.163	281	100,788	57.00	20,472
0.75L-38度金門高粱酒	瓶	1,345.641	360	484,653	71.25	95,877
0.6L-58度金門喜宴酒(含瓷瓶)	瓶	81.452	443	36,055	87.00	7,086
0.75L-53度特選金門高粱酒	瓶	115.970	422	48,910	99.375	11,525
0.6L-58度鴻龍佳釀	盒	8.961	779	6,978	87.00	780
0.75L-58度金門高粱酒(地標型)瓷瓶	盒	4.752	1,040	4,942	108.75	517
1.5L-58度金門高粱酒-大吉大利	盒	10.000	1,900	19,000	217.50	2,175
1.0L罈裝金門高粱酒	盒	362.312	682	247,223	145.00	52,535
2.0L罈裝金門高粱酒	盒	36.962	1,397	51,636	290.00	10,719
3.0L罈裝金門高粱酒	盒	38.148	2,238	85,391	435.00	16,594
5.0L罈裝金門高粱酒	盒	23.095	3,266	75,426	725.00	16,744
1.0L罈裝金門大高酒	盒	38.886	641	24,934	132.50	5,152
3.0L罈裝金門大高酒	盒	11.360	1,822	20,696	397.50	4,516
5.0L罈裝金門大高酒	盒	6.780	3,005	20,374	662.50	4,492
1L-53度二鍋頭金門高粱酒	盒	9.332	1,720	16,053	132.50	1,236
0.6L-56度陳年金門高粱酒	盒	17.938	2,507	44,975	84.00	1,507
0.6L-56度陳年金門高粱酒8年	盒	1.710	3,640	6,225	84.00	144
0.6L-56度陳年金門高粱酒15年	盒	0.384	6,818	2,618	84.00	32
0.6L-56度陳年金門高粱酒22年	盒	0.504	11,421	5,756	84.00	42
0.75L-56度金酒典藏珍品	盒	3.866	1,394	5,391	105.00	406
0.75L-56度金酒典藏珍品(禮盒)	盒	1.554	1,542	2,396	105.00	163
0.6L-66度陳年大麴酒	盒	0.379	3,858	1,462	99.00	38
玉璽酒系列	盒	4.200	21,714	91,200	84.00	353
1L-53度金門地區公民配酒	瓶	4,614.401	400	1,845,760	132.50	611,408
0.6L-53度金門地區公民配酒	瓶	1,452.000	280	406,560	79.50	115,434
主題性金門高粱酒	瓶	93.510	721	67,388	87.00	8,135
金門地區公務機關購酒 (老兵、泳渡、馬拉松等)	盒	20.800	268	5,584	87.00	1,810
0.6L-58.6度惜福釀金門高粱酒	盒	700.000	400	280,000	87.9	61,530
0.75L-59.2度感恩釀金門高粱酒	盒	1,188.000	500	594,000	88.80	105,494
小計		27,119.617		9,978,051		2,474,434

附註:1.配合菸酒管理法及菸酒稅法之施行,表內各項酒品之單價依評價委員會核定之數據為準，

另菸酒稅併入銷貨成本科目內。

金門酒廠實業股份有限公司
銷售收入明細表
中華民國113年度

金額單位：新臺幣千元

數量單位：千(瓶)(盒)

科目名稱	單位	本年度預算數			菸酒稅	
		銷售數量	單價(元)	銷售總值	單價(元)	金額
金酒門市專售酒品 (老鄉好酒、一穀作契、醉圓滿)	盒	85.000	888	75,500	87.00	7,395
0.75L-56度立法院專供酒	盒	11.982	1,760	21,088	105.00	1,258
0.3L-58度金門小高粱	瓶	806.400	117	94,349	43.50	35,078
0.6L-58度特優金門高粱酒	盒	93.540	538	50,337	87.00	8,138
0.6L-38度金門高粱酒(吉)	瓶	336.384	176	59,204	57.00	19,174
0.6L-58度金門高粱酒 員工專供酒	盒	193.536	365	70,641	87.00	16,838
0.6L-58.8度金門高粱酒 水到麴成	瓶	251.568	375	94,338	88.20	22,188
0.56L-46度戰酒黑金龍	盒	238.560	250	59,640	64.40	15,363
0.5L-58度原釀21	盒	171.940	386	66,441	72.50	12,466
0.6L-43度金門純參酒	盒	70.000	260	18,200	64.50	4,515
0.3L-30度金門鹿茸酒	瓶	24.187	309	7,465	22.50	544
30L-58度金門高粱酒	罈	3.000	32,000	96,000	4,350.00	13,050
儲酒銀行系列酒品 (企業包坑、1,000公升競標)	盒	16.252	18,107	294,280	146.25	2,377
新產品	盒	1,032.908	794	819,763	108.75	112,329
國內免稅商店	盒	1,079.508	602	650,107		
外銷廈門	盒	2,410.472	206	496,938		
外銷國外	盒	413.352	468	193,581		
小計		7,238.589		3,167,872		270,713
減:銷貨退回及折讓				- 145,923		
合計		34,358.206		13,000,000		2,745,147

附註:1.配合菸酒管理法及菸酒稅法之施行,表內各項酒品之單價依評價委員會核定之數據為準，

另菸酒稅併入銷貨成本科目內。

金門酒廠實業股份有限公司

營業外收入明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

科目		本年度預算數			說明
名稱	編號	合計	固定	變動	
財務收入	4901	210,379	-	210,379	
利息收入	490101	5,000		5,000	公庫存款利息收入及定存利息（包括投資理財之利息收入等 ）。
兌換利益	490102	500		500	
投資利益	490103	204,879		204,879	轉投資收益。
其他營業外收入	4998	43,369	3,369	40,000	
租賃收入	499802	3,369	3,369		中華電信基地台每月約32千元，計384千元及公有建物設置太陽光電發電設備標租2,985千元。
什項收入	499808	40,000		40,000	廠商逾期交貨罰款、出售標單工本費、紙盒提袋及其他什項收入。
合計		253,748	3,369	250,379	

金門酒廠實業股份有限公司
銷貨成本明細表
中華民國113年度

金額單位：新臺幣千元

數量單位：千(瓶)(盒)

產品名稱	單位	本年度預計數（113）			上年度預計數（112）			前年度決算數（111）		
		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
0.3L-58度金門高粱酒	瓶	2,812.092	105.54	296,788	750.106	101.91	76,443	1,614.779	97.72	157,800
0.6L-58度金門高粱酒(含地區專用)	瓶	4,600.324	197.50	908,564	4,340.941	191.03	829,250	4,138.941	182.87	756,871
0.75L-58度金門高粱酒(含地區專用)	瓶	6,151.620	248.53	1,528,861	5,706.656	238.32	1,360,009	4,843.735	230.12	1,114,664
1L-58度金門高粱酒(含地區專用)	瓶	203.200	328.55	66,761	600.000	316.16	189,696	441.946	304.21	134,446
0.6L-58度金門紀念酒	盒	220.143	250.75	55,201	265.295	238.11	63,169	245.474	232.18	56,993
0.6L-58度精選高粱酒	盒	65.362	230.86	15,089	72.878	222.93	16,247	51.189	213.76	10,942
0.3L-38度金門高粱酒	瓶	2,514.816	74.56	187,505	2,881.106	73.09	210,580	922.561	69.04	63,694
0.6L-38度金門高粱酒	瓶	359.163	134.83	48,426	124.486	131.25	16,339	104.350	124.84	13,027
0.75L-38度金門高粱酒	瓶	1,345.641	172.09	231,571	2.360	164.13	387	323.879	159.34	51,607
0.6L-58度金門喜宴酒(含瓷瓶)	瓶	81.452	261.75	21,320	75.358	194.48	14,656	80.356	242.36	19,475
0.75L-53度特選金門高粱酒	瓶	115.970	198.10	22,974	145.778	193.89	28,265	163.405	183.43	29,973
0.6L-58度鴻龍佳釀	盒	8.961	450.10	4,033	12.033	447.66	5,387	9.557	416.76	3,983
0.75L-58度金門高粱酒(地標型)瓷瓶	盒	4.752	690.85	3,283	0.864	680.16	588	4.052	639.68	2,592
1.5L-58度金門高粱酒-大吉大利	盒	10.000	1,028.29	10,283	10.000	1,048.74	10,487	6.976	952.12	6,642
1.0L罈裝金門高粱酒	盒	362.312	472.95	171,355	438.868	475.32	208,603	354.548	437.92	155,265
2.0L罈裝金門高粱酒	盒	36.962	857.19	31,683	42.205	840.70	35,482	31.831	793.69	25,264
3.0L罈裝金門高粱酒	盒	38.148	1,243.60	47,441	51.993	1,202.77	62,536	34.347	1,151.48	39,550
5.0L罈裝金門高粱酒	盒	23.095	2,155.77	49,788	27.694	2,085.65	57,760	32.918	1,996.08	65,707
1.0L罈裝金門大高酒	盒	38.886	442.53	17,208	59.825	437.20	26,155	59.739	409.75	24,478
3.0L罈裝金門大高酒	盒	11.360	1,029.41	11,694	11.976	996.99	11,940	10.035	953.16	9,565
5.0L罈裝金門大高酒	盒	6.780	1,816.64	12,317	7.790	1,795.69	13,988	9.546	1,682.07	16,057
1L-53度二鍋頭金門高粱酒	盒	9.332	649.85	6,064	10.118	645.94	6,536	12.265	601.71	7,380
0.6L-56度陳年金門高粱酒	盒	17.938	422.57	7,580	20.330	485.48	9,870	13.970	391.27	5,466
0.6L-56度陳年金門高粱酒8年	盒	1.710	495.27	847	2.601	486.64	1,266	0.676	458.58	310
0.6L-56度陳年金門高粱酒15年	盒	0.384	746.56	287	0.504	733.31	370	0.366	691.26	253
0.6L-56度陳年金門高粱酒22年	盒	0.504	817.03	412	0.504	802.98	405	0.538	756.51	407
0.75L-56度金酒典藏珍品	盒	3.866	323.13	1,249	9.299	314.25	2,922	3.934	299.19	1,177
0.75L-56度金酒典藏珍品(禮盒)	盒	1.554	540.59	840	5.926	502.27	2,976	3.668	500.55	1,836
0.6L-66度陳年大麴酒	盒	0.379	439.87	166	1.354	456.31	617	0.329	407.29	134
玉璽酒系列	盒	4.200	3,688.19	15,490	7.800	3,414.33	26,632	7.699	3,414.99	26,292
1L-53度金門地區公民配酒	瓶	4,614.401	290.67	1,341,268	3,072.006	273.76	840,992	5,072.932	269.14	1,365,341
0.6L-53度金門地區公民配酒	瓶	1,452.000	174.40	253,229	-	-	-	-	-	-
主題性金門高粱酒	瓶	93.510	249.53	23,334	132.860	236.30	31,395	159.137	231.05	36,769
金門地區公務機關購酒(老兵、泳渡、馬拉松等)	盒	20.800	221.80	4,613	26.200	181.48	4,755	42.090	205.37	8,644.00
0.6L-58.6度惜福釀金門高粱酒	盒	700.000	197.50	138,250	-	-	-	-	-	-
0.75L-59.2度感恩釀金門高粱酒	盒	1,188.000	221.80	263,498	-	-	-	-	-	-
小計		27,119.617		5,799,272	18,917.714		4,166,703	18,801.768		4,212,604

附註：菸酒稅併入銷貨成本科目內

金門酒廠實業股份有限公司
銷貨成本明細表
中華民國113年度

金額單位：新臺幣千元

數量單位：千(瓶)(盒)

產品名稱	單位	本年度預計數（113）			上年度預計數（112）			前年度決算數（111）		
		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
金酒門市專售酒品 (老鄉好酒、一穀作契、醉圓滿)	盒	85.000	221.80	18,853	-	-	-	-	-	-
0.75L-56度立法院專供酒	盒	11.982	705.92	8,458	11.400	699.46	7,974	13.116	653.63	8,573
0.3L-58度金門小高粱	瓶	806.400	88.67	71,503	1,376.640	88.76	122,191	944.640	82.10	77,556
0.6L-58度特優金門高粱	盒	93.540	229.72	21,488	272.219	226.11	61,551	183.820	212.70	39,099
0.6L-38度金門高粱酒(吉)	瓶	336.384	124.49	41,876	1,190.400	210.13	250,139	405.504	115.27	46,741
0.6L-58度金門高粱酒 員工專供酒	盒	193.536	201.42	38,982	283.536	118.78	33,678	215.040	186.50	40,106
0.6L-58.8度金門高粱酒 水到麴成	瓶	251.568	209.03	52,585	-	-	-	15.360	193.55	2,973
0.56L-46度戰酒黑金龍	盒	238.560	216.00	51,529	-	-	-	-	-	-
0.5L-58度原釀21	盒	171.940	211.56	36,376	178.800	266.20	47,597	175.821	195.89	34,441
0.6L-43度金門純麥酒	盒	70.000	155.06	10,854	60.000	204.34	12,260	70.000	143.57	10,050
0.3L-30度金門鹿茸酒	瓶	24.187	190.12	4,598	4.726	159.42	753	52.563	176.04	9,253
30L-58度金門高粱酒	罈	3.000	11,344.28	34,033	-	-	-	3.532	10,503.96	37,100
儲酒銀行系列酒品 (企業包坑、1,000公升競標)	盒	16.252	1,353.78	22,002	-	-	-	4.000	1,253.50	5,014
新產品	盒	1,032.908	261.95	270,570	694.060	233.66	162,174	3,131.418	242.55	759,538
國內免稅商店	盒	1,079.508	253.57	273,731	463.680	350.07	162,320	177.974	234.79	41,787
外銷廈門	盒	2,410.472	145.42	350,531	2,536.278	122.55	310,821	1,561.416	134.65	210,246
外銷國外	盒	413.352	220.62	91,194	264.984	186.55	49,433	479.611	204.28	97,977
0.75L-53度金門地區公民配酒	瓶				1,410.000	219.01	308,804	-	-	-
0.7L-58度金門地區公民配酒	瓶				1,410.000	232.70	328,107	-	-	-
0.3L-38度金門小高粱	瓶				576.000	61.79	35,591	460.800	59.69	27,503
0.75L-49.9度戰酒黑金龍特窖陳年高粱酒	盒				617.760	193.88	119,771	981.552	205.78	201,985
1L-罈裝-53度龍騰萬里	盒				38.400	216.31	8,306	28.800	438.19	12,620
0.75L-53.2度緞金龍金門高粱酒	瓶				840.000	197.76	166,118	698.880	199.59	139,487
其他	盒							471.564	233.78	110,242
審定調整數										
內部損益				- 9,225			- 35,278			-13,941
小計		7,238.589		1,371,085	12,228.883		2,152,310	10,075.411		1,898,350
存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等與存貨相關		-								24,242
合計		34,358.206		7,170,357	31,146.597		6,319,013	28,877.179		6,135,196

附註：菸酒稅併入銷貨成本科目內

金門酒廠實業股份有限公司

行銷費用明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目名稱	本年度預算數 編號	合計	固定	變動
86,224	102,468	用人費用	5201011	97,545	85,872	11,673
46,903	51,455	正式員額薪津	52010111	50,171	50,171	-
46,903	51,455	職員薪金	5201011103	50,171	50,171	
6,489	8,777	臨時人員額薪津	52010112	9,046	-	9,046
6,489	8,777	臨時工員工資	5201011203	9,046		9,046
2,488	2,388	超時工作報酬	52010113	2,627	-	2,627
2,488	2,388	加班誤餐費	5201011301	2,627		2,627
18,511	19,841	獎金	52010115	19,331	19,331	-
10,098	11,150	績效獎金	5201011501	10,871	10,871	
8,413	8,691	其他獎金	5201011598	8,460	8,460	
5,590	9,555	退休卹償金	52010116	9,298	9,298	-
5,590	9,555	職員退休及離職金	5201011601	9,298	9,298	
						-
6,243	10,452	福利費	52010118	7,072	7,072	-
6,243	10,452	分攤員工保險費	5201011801	7,072	7,072	
240,024	302,268	服務費用	5201012	345,299	291,189	54,110
1,712	2,370	水電費	52010121	2,370	2,370	-
1,656	2,300	工作場所電費	5201012102	2,300	2,300	
56	70	工作場所水費	5201012104	70	70	

金門酒廠實業股份有限公司
行銷費用說明
中華民國113年度

單位：新臺幣千元

名　　稱	說　　明
用人費用	用人費含固定晉薪級4%。(未含113年度軍公教調薪4%)
正式員額薪津	
職員薪金	薪津及固定晉薪級。
臨時人員額薪津	1.原在台展售處與專櫃直營店營業員已有15人，以38千元*15人*12個月=約6,840千元。
臨時工員工資	2.參展工讀生費用每年1,200千元。 3.暑期工讀生3人*185元/時*8小時*22天*2個月=195千元。 4.臨時專門技術人員以67.6千元*1人*12個月=811千元。
超時工作報酬	
加班誤餐費	職員（因超時工作，支領之加班費及誤餐費，含固定晉薪級4%）不休假加班費。
獎金	
績效獎金	績效獎金（含工作競賽獎勵金及其他工作獎勵，績效獎金2.6個月）。
其他獎金	年終獎金1.5個月、全勤獎金0.5個月（含直營店及門市、專門技術人員年終及全勤獎金）。
退休卹償金	
職員退休及離職金	1.退休金預算數5,953千元（提列舊制依薪資15%約3,145元、新制依薪資6%約2,808千元）。 2.依勞基法第56條第2項規定，提足退休金3,345千元。
福利費	
分攤員工保險費	勞健保補助含提繳工資墊償費及二代健保補充保費。
服務費用	
水電費	
工作場所電費	工作場所用電費（在台據點、新增據點、倉庫、坑道等）。
工作場所水費	工作場所用水費。

金門酒廠實業股份有限公司

行銷費用明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目名稱	科目編號	本年度預算數合計	本年度預算數固定	本年度預算數變動
741	2,235	郵電費	52010122	2,235	2,235	-
49	210	郵費	5201012201	210	210	
521	750	電話費	5201012202	750	750	
171	1,275	數據通信費	5201012204	1,275	1,275	
9,677	14,837	旅運費	52010123	13,861	3,707	10,154
933	2,452	台澎金馬地區旅費	5201012301	2,400	2,400	
-	1,133	國外旅費	5201012303	115	115	
-	902	大陸地區旅費	5201012302	1,142	1,142	
8,741	10,300	貨物運費	5201012305	10,154	-	10,154
3	50	其他	5201012308	50	50	
162,708	220,000	印刷裝訂與廣告費	52010124	260,000	260,000	-
114,859	97,234	企業形象費	5201012401	118,400	118,400	
89	9,500	節慶活動及促銷	5201012402	30,900	30,900	
4,247	7,300	國內外酒展	5201012403	7,800	7,800	
43,513	105,966	業務宣導費	5201012404	102,900	102,900	

金門酒廠實業股份有限公司
行銷費用說明
中華民國113年度

單位：新臺幣千元

名稱	說明
郵電費	
郵費	業務用郵費。
電話費	營運電話費及傳真機。
數據通信費	營運、網際網路及各營運據點連線網路（銷售用VPN網路與ADSL寬頻網路月租費、IPPBX-FTTB光纖網路月租費）。
旅運費	
台澎金馬地區旅費	赴台灣舉辦行銷相關活動、與經銷商會議、市場銷售推廣等活動。
國外旅費	為拓展國外市場，考察了解當地消費習性及參加國外各大知名酒展活動（越南），以提昇金酒全球知名度並尋找潛在商機。
大陸地區旅費	參加大陸、港澳地區金門高粱酒品牌形象推廣與行銷宣傳業務、防偽打假、免稅品展覽及商訓及參加廈門公司各項業務會議。
貨物運費	1.出貨至廈門之出口報關海運費及空櫃(含棧板)之回櫃運費。 2.在台展售處與專櫃提供全省整箱宅配到府服務運費。 3.國際展覽與國際競賽酒品運費。 4.立法院專供酒宅配費用。 5.瑕疵酒及檢驗酒等運輸費用。
其他	其他運什費。
印刷裝訂與廣告費 企業形象費 節慶活動及促銷 國內外酒展 業務宣導費	1.企業形象118,400千元：體育、文化、民俗、教育等、營業車/計程車/遊覽車體廣告設計、車貼製作及租金、大陸地區品牌形象電視媒體委外託播規劃、執行暨事件行銷、行銷助成物（如本公簡介、產品目錄、年鑑、各類折頁手冊及提袋等）製作、運動行銷推廣及贊助、整合行銷規劃執行監督案、通用提袋及廣告促銷品製作、導覽多媒體簡介製作及軟體更新、導覽人員服裝、文創商品設計及製作物等業務。 2. 節慶活動及促銷30,900千元：金門重大觀光城市行銷、體育、文化等活動推廣、國內重大活動事件行銷、縣府城市行銷活動酒品贊助、促銷推廣及企業活動等業務。 3.國內外酒展7,800千元：國際參展拓銷、台灣酒類專業展覽、在台百貨公司等物產展、國際烈酒大賽參賽等業務。 4.業務宣導費102,900千元：金門地區及在台展售處業務推廣及銷售獎金、日/月曆製作、金門高粱酒品酒文化推廣及產品預購會、台灣地區電視媒體廣告製作/託播、報章雜誌及媒體採購、老酒拍賣會、儲酒銀行案、福委會及門市促銷品暨周邊商品製作、年輕族群推廣、新品發表會及國際得獎事件規劃執行、議題性產品操作規劃執行、銷售商聯合行銷推廣等業務。

金門酒廠實業股份有限公司

行銷費用明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目名稱	科目編號	本年度預算數合計	本年度預算數固定	本年度預算數變動
1,547	1,350	修理保養保固費	52010125	1,350	1,350	-
-	-	土地改良物修護費	5201012501	-	-	
390	25	一般房屋修護費	5201012502	25	25	
683	625	機械及設備修護費	5201012505	625	625	
89	500	交通運輸設備修護費	5201012506	500	500	
385	200	什項設備修護費	5201012507	200	200	
2,429	2,930	保險費	52010126	3,175	3,175	-
27	30	一般房屋保險費	5201012601	30	30	
-	350	機械設備保險費	5201012603	350	350	
1	15	交通運輸設備保險費	5201012604	15	15	
-	15	什項設備保險費	5201012605	15	15	
2,170	2,510	現金存款及貨物保險費	5201012606	2,305	2,305	
231	10	責任保險費	5201012607	460	460	
57,777	55,108	棧儲、包裝、代理及加工費	52010127	58,870	14,914	43,956
400	12,500	包裝費	5201012702	12,500	12,500	
1,407	1,222	外包費	5201012709	1,414	1,414	
54,694	40,386	佣金匯費及手續費	5201012706	43,956		43,956
1,276	1,000	出口代辦費	5201012704	1,000	1,000	
3,433	3,438	公關慰勞費	52010129	3,438	3,438	
3,433	2,408	公共關係費	5201012901	1,719	1,719	
-	1,030	員工慰勞費	5201012902	1,719	1,719	
65	170	材料及用品費	5201013	170	170	-
65	170	使用材料費	52010131	170	170	
65	170	油脂	5201013104	170	170	

金門酒廠實業股份有限公司

行銷費用說明

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

名稱	說明
修理保養保固費	
土地改良物修護費	土地改良物修護。
一般房屋修護費	一般房屋修護費修護。
機械及設備修護費	倉儲設備維修保養及工甲四高低壓定檢等機械設備修護。
交通運輸設備修護費	運輸設備修護。
什項設備修護費	什項設備修護。
保險費	
一般房屋保險費	一般房屋設備保險費。
機械設備保險費	機械設備保險費。
交通運輸設備保險費	交通及設備保險費。
什項設備保險費	什項設備保險費。
現金存款及貨物保險費	現金、存放款及貨物保險費及夏興坑道、工甲四儲酒區保全費。
責任保險費	產品責任險、員工誠實險。
棧儲、包裝、代理及加工費	
包裝費	1.供銷台灣地區經銷商、免稅商店所使用的塑膠棧板以租賃方式辦理。 2.自購塑膠棧板供應國外市場運輸、廈門公司與金門地區批售週轉使用。
外包費	整理瑕疵倉庫、銷毀瑕疵酒、庫房整理及活動佈置協助等雜務工852人次*1,660=1,414千元。（計算單價以基本工時每小時185元*8小時+管理費180元=每人次1,660元）。
佣金匯費及手續費	凡給付代售佣金（作業費）、百貨商展等各項抽成及代辦業務之服務等佣金、匯款手續費、刷卡手續費屬之。
出口代辦費	FOB外銷報關費。
公關慰勞費	
公共關係費	凡對事業外人員之宴客招待、婚喪賀儀、餽贈等行銷業務公關屬之。
員工慰勞費	凡對事業員工之慰勞、餽贈等行銷業務公關屬之。
材料及用品費	
使用材料費	
油脂	公務車用油（係因應新增加離島免稅商店、福委會酒品運送、全年度多樣活動等業務使用）。

金門酒廠實業股份有限公司

行銷費用明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目名稱	科目編號	本年度預算數合計	本年度預算數固定	本年度預算數變動
13,789	16,347	租金與利息	5201014	16,756	16,756	-
36	436	地租-一般土地租金	5201014101	436	436	
13,676	15,711	房租-一般房屋租金	5201014201	16,120	16,120	
77	200	機器及設備租金	5201014302	200	200	
14,485	18,611	折舊、折耗及攤銷	5201015	16,196	16,196	-
1,055	1,060	土地改良物折舊	5201015101	1,055	1,055	
4,981	10,238	房屋折舊	5201015102	4,948	4,948	
3,027	3,985	機械及設備折舊	5201015105	3,485	3,485	
668	908	交通及運輸設備折舊	5201015106	808	808	
1,785	2,420	什項設備折舊	5201015107	2,020	2,020	
2,969	-	租賃權益改良折舊	5201015109	3,880	3,880	
116	125	稅捐與規費	5201016	125	125	-
100	50	消費與行為稅	52010165	50	50	-
100	50	使用牌照稅	5201016507	50	50	-
16	75	規費	52010167	75	75	-
6	50	行政規費	5201016701	50	50	-
9	25	汽車燃料使用費	5201016703	25	25	-
1	-	其他	5201016798	-	-	
1,284	2,200	會費、補助、捐助與分擔	5201017	2,200	2,200	-
1,284	2,200	捐助社團	5201017204	2,200	2,200	
-	170	損失與賠償	5201018	170	170	-
-	170	各項損失	52010181	170	170	-
-	170	運輸及搬運損失	5201018103	170	170	
-	-	資產損失	8201018106	-	-	
625	1,200	其他	5201019	1,200	1,200	
625	1,200	其他費用	5201019198	1,200	1,200	
356,612	443,559	合計		479,661	413,878	65,783

金門酒廠實業股份有限公司

行銷費用說明

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

名　　稱	說　　明
租金與利息	
地租-一般土地租金	工甲四土地租金436千元。
房租-一般房屋租金	光華園下廠及在台展售處6,245千元及夏興坑道4千元、尚義機場展售處1,819千元、欣欣倉儲租金246千元、桃園門市1,703千元、高雄門市2,280千元、工甲四廠房3,679千元及水頭大酒瓶144千元。
機器及設備租金	影印機等事務機械租賃。
折舊、折耗及攤銷	詳如折舊計算表。
土地改良物折舊	
房屋折舊	
機械及設備折舊	
交通及運輸設備折舊	
什項設備折舊	
租賃權益改良折舊	
稅捐與規費	
消費與行為稅	
使用牌照稅	大貨車使用牌照稅 。
規費	
行政規費	繳納政府機關之各項規費。
汽車燃料使用費	汽車燃料使用費。
其他	其他規費。
會費、補助、捐助與分擔	
捐助社團	贊助經政府立案登記之各項體育等社團活動（贊助社團名稱詳如第1-117頁~第1-119頁）。
損失與賠償	
各項損失	
運輸及搬運損失	銷台金酒搬運損失。
資產損失	凡資產出售、報廢、交換、遺失及瑕疵酒處理等損失。
其他	
其他費用	緝查仿冒產品包裝設計、拜拜等零星用品及其他費用。
合計	

金門酒廠實業股份有限公司

管理費用明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目名稱	科目編號	本年度預算數合計	本年度預算數固定	本年度預算數變動
202,730	222,461	用人費用	5203011	225,539	217,135	8,404
107,298	113,747	正式員額薪津	52030111	110,219	110,219	-
2,068	2,979	董監事報酬	5203011101	2,979	2,979	
-	240	顧問人員報酬	5203011102	240	240	
105,230	110,528	職員薪金	5203011103	107,000	107,000	
-	190	臨時人員薪津	52030112	195	195	-
-	190	臨時工員工資	5203011203	195	195	
7,854	6,464	超時工作報酬	52030113	8,404	-	8,404
7,854	6,464	加班誤餐費	5203011301	8,404	-	8,404
39,674	42,500	獎金	52030115	41,000	41,000	-
22,560	24,000	績效獎金	5203011501	23,000	23,000	
17,114	18,500	其他獎金	5203011598	18,000	18,000	
11,458	18,787	退休卹償金	52030116	18,899	18,899	-
11,458	18,787	職員退休及離職金	5203011601	18,899	18,899	
36,446	40,773	福利費	52030118	46,822	46,822	-
12,038	13,413	分攤員工保險費	5203011801	11,918	11,918	
1,999	4,346	傷病醫療費	5203011803	4,846	4,846	

金門酒廠實業股份有限公司
管理費用說明
中華民國113年度

單位：新臺幣千元

名　　稱	說　　明
用人費用	用人費含固定晉薪級4%。(未含113年度軍公教調薪4%)
正式員額薪津	
董監事報酬	本公司董、監事之交通費屬之（含9位兼任董事、2位兼任監察人*9千*12個月=1,188千元、1位專任董事*49,520元*13.5個月=669千元、1位專任監察人*83,110元*13.5個月=1,122千元，共計13人）。
顧問人員報酬	本公司管理顧問薪（12個月*每月20,000元=240千元）。
職員薪金	薪津及固定晉薪級4%。
臨時人員薪津	
臨時工員工資	暑期工讀生3人*185元/時*8小時*22天*2個月=195千元
超時工作報酬	
加班誤餐費	不休假加班費、超時加班及假日加班（因超時工作，支領之加班費及誤餐費皆屬之，含固定晉薪級4%）。
獎金	
績效獎金	績效獎金（含工作競賽獎勵金及其他工作獎勵，績效獎金2.6個月）。
其他獎金	年終獎金1.5個月、全勤獎金0.5個月。
退休卹償金	
職員退休及離職金	1.退休金預算數12,316仟元（提列舊制依薪資15%約8,450千元、新制依薪資6%約3,866千元）。 2.依勞基法第56條第2項規定，提足退休金6,583千元。
福利費	
分攤員工保險費	勞健保補助含提繳工資墊償費及二代健保補充保費。
傷病醫療費	1.勞工健康保護規則第三條規定事業單位之同一工作場所，平時僱用勞工人數在三百人以上或從事特別危害健康作業勞工人數在一百人以上者，應設置醫療衛生單位或委託醫療機構於事業單位設置醫療衛生單位，並視該場所之規模，以辦理醫療衛生單位業務。職業病科醫師臨廠服務約1,386千元（兩廠每月3次以上，每年約36次）。 2.看護補助費1人（依看護辦法每天1500元*365天*2人約1,095千元）。 3.醫療費每月約150千元，每年約1,800千元。 4.員工協助方案年約500千元。 5.暑期工讀生健檢費用65千元。

金門酒廠實業股份有限公司

管理費用明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目名稱	科目編號	本年度預算數合計	本年度預算數固定	本年度預算數變動
19,989	19,881	提撥福利金	5203011804	26,644	26,644	
601	900	體育活動費	5203011805	900	900	
1,819	2,233	其他福利費	5203011807	2,514	2,514	
29,259	49,664	服務費用	5203012	49,902	38,433	11,469
430	600	水電費	52030121	600	600	-
185	300	工作場所電費	5203012102	300	300	
245	300	工作場所水費	5203012104	300	300	
1,804	2,810	郵電費	52030122	2,740	2,740	-
215	180	郵費	5203012201	180	180	
829	1,530	電話費	5203012202	1,500	1,500	
760	1,100	數據通信費	5203012204	1,060	1,060	
2,403	4,773	旅運費	52030123	3,958	3,958	-
2,334	538	台澎金馬地區旅費	5203012301	664	664	
-	-	國外旅費	5203012303	-	-	
37	4,205	大陸地區旅費	5203012302	3,264	3,264	
32	30	其他	5203012308	30	30	-
187	350	印刷裝訂與廣告費	52030124	350	350	-
187	350	印刷費與裝訂費	5203012401	350	350	
2,504	4,400	修理保養保固費	52030125	3,550	3,550	-
644	350	土地改良物修護費	5203012501	650	650	
907	750	一般房屋修護費	5203012502	1,000	1,000	

金門酒廠實業股份有限公司

管理費用說明

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

名稱	說明
提撥福利金	每月營業額提撥0.15%約19,719千元、出售廢糟收入提撥福利金（69,254.56噸*250元(目前合約單價)*40%約6,925千元）。
體育活動費	按員工人數每人每年編列600元（按1,500*600含臨時人員及董監事），感恩惜福餐會。
其他福利費	1.退休員工（約280人）三節慰問金約1,860千元。 2.退休人員餐會/禮酒約390千元。 3.遺眷（約14人）春節慰問金約42千元。 4.因公傷亡故慰問金約222千元。
服務費用	
水電費	
工作場所電費	兩廠（行政用電費）（含公司本部）。
工作場所水費	兩廠（行政用水費）（含公司本部）。
郵電費	
郵費	事務郵費。
電話費	辦公室及外庫電話費及網路傳輸電訊費。
數據通信費	網際網路及兩廠連線網路。
旅運費	
台澎金馬地區旅費	凡員工及董監事於台灣金馬地區出差（盤點、監辦事業及配合警調單位查緝等作業）國內旅費。
國外旅費	
大陸地區旅費	派赴大陸地區督導視察人員等作業例行性出差約773千元、釀酒相關研究機構考察研習、績優員工差旅補助約106人次每人23.5千元=2,491千元。
其他	其他運什費。
印刷裝訂與廣告費	
印刷費與裝訂費	各項表報、董事會之會議資料及議事錄之印刷費、裝訂費及各項公告刊登。
修理保養保固費	
土地改良物修護費	廠區道路、排水溝、景觀公園及認養道路花草養護等雜項整修維護用。
一般房屋修護費	屋頂、牆壁防漏、燈具汰換為節能減碳燈具等零星雜項整修維護用。

金門酒廠實業股份有限公司

管理費用明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目名稱	科目編號	本年度預算數合計	本年度預算數固定	本年度預算數變動
272	2,300	機械及設備修護費	5203012505	800	800	
354	500	交通運輸設備修護費	5203012506	500	500	
327	500	什項設備修護費	5203012507	600	600	
359	1,480	保險費	52030126	2,314	2,314	-
26	500	一般房屋保險費	5203012601	1,400	1,400	
3	50	機械設備保險費	5203012603	224	224	
1	80	交通運輸設備保險費	5203012604	140	140	
3	300	什項設備保險費	5203012605	-	-	
326	550	責任保險費	5203012607	550	550	
6,751	10,969	棧儲、包裝、代理代理及加工費	52030127	11,469	-	11,469
6,751	10,969	外包費	5203012709	11,469	-	11,469
11,534	20,962	專業服務費	52030128	21,601	21,601	
1,555	2,000	會計師及精算師公費	5203012802	2,000	2,000	
1,415	3,000	法律事務費	5203012803	3,000	3,000	
4,305	10,050	工程及管理諮詢服務費	5203012804	8,981	8,981	
208	300	委託檢驗試驗費	5203012807	1,300	1,300	
31	800	委託考選訓練費	5203012808	800	800	
4,020	4,812	電腦軟體服務	5203012809	5,520	5,520	
3,287	3,320	公關慰勞費	52030129	3,320	3,320	
3,287	3,320	公共關係費	5203012901	1,660	1,660	-
-	-	員工慰勞費	5203012902	1,660	1,660	

金門酒廠實業股份有限公司

管理費用說明

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

名稱	說明
機械及設備修護費	電腦主機、網路、堆高機委外及危險性機械設備維修。
交通運輸設備修護費	各型車輛保養修護費。
什項設備修護費	監視系統、消防設施改善及維修。
保險費	
一般房屋保險費	房屋及成品保險及營業中斷險等。
機械設備保險費	機械設備保險費。
交通運輸設備保險費	公務車保險。
什項設備保險費	什項設備保險費。
責任保險費	公務車強制責任險及任意險。
棧儲、包裝、代理代理及加工費外包費	凡內部勞務性工作委外辦理及環境維護與雜務工需求使用皆屬之(環境維護約2,440人次、雜務工含：酒糟過磅、移倉、協助工務處檔案歸檔、垃圾場源回收分類及整理等約2,067人次，廠史館及葉華成清潔、端酒水、搬運酒品約2,190人次，金寧廠資源回收場等環境整理52人次、金城廠環境整理160人次，合計約6,909人次*1,660元約11,469千元。（計算單價以基本工時每小時185元*8小時+管理費180元=每人次1,660元）。
專業服務費	
會計師及精算師公費	財務查核簽證及輔導費用（含退休金精算師費用）。
法律事務費	法律諮詢費及因公訴訟費用，以確保公司及股東最大之權益。
工程及管理諮詢服務費	金寧廠擴廠新建工程環境監測費2,000千元、不動產鑑價、變更登記及委外規劃諮詢200千元、舊有建築物補領使用執照及建物登記等費用4,681千元、資安制度績評暨顧問服務總金額4,400千元，分年編列預算，113年度編列1,000千元、CSR永續報告書編製與認證費用1,100千元。
委託檢驗試驗費	職業安全衛生管理系統驗證續評費、環境管理系統續評費、溫室氣體及碳盤查檢查機構管理系統、水質檢測、土壤檢測，建築物公共安全及勞工作業環境安全檢測等。
委託考選訓練費	甄選人員相關費用。
電腦軟體服務	配合政府保護智慧財產權政策，採購合法版權軟體（EX：Microsoft EA、Adobe、防毒軟體等）約320.8萬、伺服器備份軟體46.6萬元、現有資安防護軟體維護84.6萬元、數位防偽系統後續維運服務約50萬、官方網站維護作業約50萬。
公關慰勞費	
公共關係費	凡對事業外人員之宴客招待、婚喪賀儀、餽贈等費用屬之。
員工慰勞費	凡對事業員工之婚喪喜慶、慶典、因公務招待及節日贈送之禮金及酒品（高齡父親節、母親節）贈酒與致贈查緝等相關單位禮酒等。

金門酒廠實業股份有限公司

管理費用明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目名稱	科目編號	本年度預算數合計	本年度預算數固定	本年度預算數變動
11,268	9,085	材料及用品費	5203013	7,585	7,585	-
439	600	使用材料費	52030131	600	600	-
439	600	油脂	5203013104	600	600	
10,829	8,485	用品消耗	52030132	6,985	6,985	-
1,714	1,780	辦公用品	5203013201	1,780	1,780	
151	200	報章什誌	5203013202	200	200	
2,865	3,495	服裝	5203013205	3,445	3,445	
4,986	2,250	醫療用品	5203013208	500	500	-
1,113	760	其他	5203013298	1,060	1,060	
38,792	9,309	租金與利息	5203014	9,256	9,256	-
38,052	8,469	地租-一般土地租金	52030141	8,416	8,416	
120	120	房租-一般房屋租金	52030142	120	120	
620	720	機器及設備租金	52030143	720	720	
23,002	28,881	折舊、折耗及攤銷	5203015	26,457	26,457	-
1,936	1,990	土地改良物折舊	5203015101	1,966	1,966	
6,866	9,865	房屋折舊	5203015102	8,415	8,415	
5,506	6,250	機械及設備折舊	5203015105	5,750	5,750	
931	1,498	交通及運輸設備折舊	5203015106	1,248	1,248	
4,507	4,778	什項設備折舊	5203015107	4,578	4,578	
3,256	4,500	其他攤銷費用	5203015698	4,500	4,500	
-	-	租賃權益改良	5203015109	-	-	
44,922	42,490	稅捐與規費	5203016	43,990	9,190	34,800
1,358	1,400	土地稅	52030162	1,400	1,400	
1,358	1,400	一般土地地價稅	5203016202	1,400	1,400	
4,189	5,000	房屋稅	52030164	6,500	6,500	
4,189	5,000	一般房屋稅	5203016401	6,500	6,500	

金門酒廠實業股份有限公司

管理費用說明

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

名稱	說明
材料及用品費	
使用材料費	
油脂	各型車輛公務及倉庫搬運用油。
用品消耗	
辦公用品	影印紙、電腦耗材等辦公零星用品。
報章什誌	訂報及雜誌書籍。
服裝	制服（1,300人*2,500元=3,250千元及警衛人員特殊裝備約195千元）。
醫療用品	醫療衛材及用品等零星用品。
其他	飲水機保養、清潔用品及零星修繕等。
租金與利息	
地租-一般土地租金	金城廠停車場及國有地約1,438千元（含新增）、寧山段256-5等5筆約6,978千元約8,416千元。
房租-一般房屋租金	事業主持人房屋補助津貼。
機器及設備租金	影印機等事務機械租賃。
折舊、折耗及攤銷	詳如折舊計算表。
土地改良物折舊	
房屋折舊	
機械及設備折舊	
交通及運輸設備折舊	
什項設備折舊	
其他攤銷費用	現有進銷存管理系統等攤銷費。
稅捐與規費	
土地稅	
一般土地地價稅	一般土地所繳納之地價稅款等。
房屋稅	
一般房屋稅	一般房屋所繳納之房屋稅款原繳納房屋稅。

金門酒廠實業股份有限公司

管理費用明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目名稱	科目編號	本年度預算數合計	本年度預算數固定	本年度預算數變動
38,237	34,900	消費與行為稅	52030165	34,900	100	34,800
21	100	使用牌照稅	5203016507	100	100	
36,703	34,000	營業稅	5203016505	34,000	-	34,000
1,513	800	印花稅	5203016506	800	-	800
1,138	1,190	規費	52030167	1,190	1,190	-
764	740	行政規費	5203016701	740	740	
358	450	汽車燃料使用費	5203016703	450	450	
16	-	其他	5203016798	-	-	
4,000,000	3,700,000	會費、補助、捐助與分擔	5203017	4,303,000	4,303,000	
		補助及捐助	52030172			
4,000,000	3,700,000	捐助政府機構	5203017202	4,303,000	4,303,000	
12,605	17,700	其他	5203019	17,700	17,700	-
12,605	17,700	其他費用	5203019198	17,700	17,700	
4,362,578	4,079,590	合計		4,683,429	4,628,756	54,673

金門酒廠實業股份有限公司

管理費用說明

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

名　　稱	說　　明
消費與行為稅	
使用牌照稅	公務車輛使用牌照稅。
營業稅	銷售貨物或提供勞務之營業稅（進項稅額無法扣抵部分）。
印花稅	各項收據、契據等憑證貼用之印花稅票。
規費	
行政規費	繳納政府各項規費、護理相關規費、菸酒製造許可年費、鑑界費等登記
汽車燃料使用費	公務車輛繳納燃料稅。
其他	繳納其他規費。
會費、補助、捐助與分擔	
補助及捐助	
捐助政府機構	捐助縣府計43億元，其中協助地區建設、觀光發展、醫療暨社會福利、文化建設及配合縣政府辦理減碳及廢物再利用評估等22億元，另捐贈金門縣歷經戰地政務時期補償金19億元及農業發展基金2億元（依縣府歲入概算審查會議決議辦理。）（含實物捐贈），及贊助本縣基層運動選手培訓費300萬元，屆時配合實際盈餘狀況辦理捐贈事宜。
其他	
其他費用	兩廠釀酒污泥清除處理費、及生活垃圾及其他處理費約1,500萬元、金門縣農會處理酒糟等相關費用約100萬元、生態復育案苗木養護費用35萬元、股東會紀念品50萬元及其他雜支（第四台租金等）等約85萬元。
合計	

金門酒廠實業股份有限公司

其他營業費用明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目名稱	科目編號	本年度預算數合計	本年度預算數固定	本年度預算數變動
5,145	9,699	用人費用	5298011	9,955	9,955	-
3,271	6,140	正式員額薪津	52980111	6,220	6,220	-
3,031	5,420	職員薪金	5298011103	5,740	5,740	
240	720	顧問人員報酬	5298011102	480	480	
-	-	臨時人員薪津	52980112	-	-	-
-	-	臨時工員工資	5298011203	-	-	
21	170	超時工作報酬	52980113	170	170	-
21	170	加班誤餐費	5298011301	170	170	
1,158	2,080	獎金	52980115	2,201	2,201	-
655	1,175	績效獎金	5298011501	1,244	1,244	
503	905	其他獎金	5298011598	957	957	
346	649	退休卹償金	52980116	712	712	-
346	649	職員退休及離職金	5298011601	712	712	
349	660	福利費	52980118	652	652	-
349	660	分攤員工保險費	5298011801	652	652	
11,629	27,350	服務費用	5298012	27,350	27,350	-
-	560	水電費	52980121	560	560	-
-	550	工作場所電費	5298012102	550	550	
-	10	工作場所水費	5298012104	10	10	
44	90	郵電費	52980122	90	90	-
44	80	郵費	5298012201	80	80	
-	10	電話費	5298012202	10	10	

金門酒廠實業股份有限公司

其他營業費用說明

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

名　　稱	說　　明
用人費用	用人費含固定晉薪級4%。(未含113年度軍公教調薪4%)
正式員額薪津	
職員薪金	薪津及固定晉薪級4%。
顧問人員報酬	本公司製麴、釀酒、酒質之儀器分析檢測及儀器配置顧問薪資（2人*12個月*每月20千元=480千元）。
臨時人員薪津	
臨時工員工資	
超時工作報酬	
加班誤餐費	不休假加班費、超時加班及假日加班（因超時工作，支領之加班費及誤餐費皆屬之並配合各項試驗執行等，含固定晉薪級4%）。
獎金	
績效獎金	績效獎金（含工作競賽獎勵金及其他工作獎勵，績效獎金2.6個月）。
其他獎金	年終獎金1.5個月、全勤獎金0.5個月。
退休卹償金	
職員退休及離職金	1.退休金預算數496元（提列舊制依薪資15%約318千元、新制依薪資6%約178千元）。 2.依勞基法第56條第2項規定，提足退休金216元。
福利費	
分攤員工保險費	勞健保補助含提繳工資墊償費及二代健保補充保費。
服務費用	
水電費	
工作場所電費	工作場所用電費。
工作場所水費	工作場所用水費。
郵電費	
郵費	事務郵費。
電話費	辦公室電話費。

金門酒廠實業股份有限公司

其他營業費用明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目名稱	科目編號	本年度預算數合計	本年度預算數固定	本年度預算數變動
141	600	旅運費	52980123	600	600	
141	350	台澎金馬地區旅費	5298012301	350	350	
-	250	大陸地區旅費	5298012302	250	250	
162	500	修理保養保固費	52980125	500	500	-
31	200	一般房屋修護費	5298012502	200	200	
81	200	機械及設備修護費	5298012505	200	200	
39	-	交通運輸設備修護費	5298012506	-	-	
11	100	什項設備修護費	5298012507	100	100	
-	-	棧儲、包裝、代理代理及加工費	52980127	-		-
-	-	外包費	5298012709	-		-
11,282	25,600	專業服務費	52980128	25,600	25,600	-
4,579	3,800	智慧財產權管理	5298012898	3,800	3,800	
-	-	委託調查研究費	5298012806	-	-	
233	-	新產品開發	5298012898	-	-	
248	3,000	製程改善	5298012898	3,200	3,200	

金門酒廠實業股份有限公司

其他營業費用說明

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

名　　稱	說　　明
旅運費	
台澎金馬地區旅費	凡員工於台灣金馬地區出差，了解產業現況及工廠訪視，擬增加供應商訪查及參觀各項釀酒及包裝相關展覽以了解產業現況。
大陸地區旅費	與大陸地區檢驗檢疫單位進行交流及赴廈門公司進行品質查驗與相關事項研討。
修理保養保固費	
一般房屋修護費	一般房屋設備等零星雜項整修維護用。
機械及設備修護費	實驗機械設備維修及新增氣相層析儀整修費用。
交通運輸設備修護費	車輛等設備修護費。
什項設備修護費	什項設備維修。
棧儲、包裝、代理代理及加工費	
外包費	
專業服務費	
智慧財產權管理	智慧財產權管理為國內外商標註冊、著作權登記、專利申請其他有關侵害本公司智慧財產權爭訟案件與配合市場之開拓、加強大陸地區商標侵權案件、配合本公司之行銷，進行歐盟、美國及日本等地區之商標註冊。
製程改善	1.固態發酵釀酒製程半成品酒微量指標優化專案(第二年度)，預算110萬。 2.固態酒醅分析方法升級(或改善)研究專案(可行性評估)，預算210萬。

金門酒廠實業股份有限公司

其他營業費用明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目名稱	科目編號	本年度預算數合計	本年度預算數固定	本年度預算數變動
321	5,000	基礎研究	5298012898	5,200	5,200	
3,378	4,000	包裝設計開發	5298012898	4,000	4,000	
86	500	防偽宣導	5298012898	100	100	
618	800	委託檢驗試驗費	5298012807	800	800	
622	500	品質制度維護及專案品質改善	5298012898	500	500	
1,197	8,000	委託考選訓練費	5298012808	8,000	8,000	
1,033	1,250	材料及用品費	5298013	1,250	1,250	-
1,033	1,250	用品消耗	52980132	1,250	1,250	-
773	900	化學藥劑與實驗用品	5298013204	900	900	
260	350	其他	5298013298	350	350	
1,049	2,991	折舊、折耗及攤銷	5298015	2,191	2,191	-
221	248	房屋及設備折舊	5298015102	238	238	
792	1,899	機械設備折舊	5298015105	1,349	1,349	
0	146	交通設備折舊	5298015106	106	106	
36	698	什項設備折舊	5298015107	498	498	
-	-	其他攤銷費用	5298015698	-	-	
18,856	41,290	合計		40,746	40,746	-

金門酒廠實業股份有限公司

其他營業費用說明

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

名　　稱	說　　明
基礎研究	1.固態發酵釀酒製程優化微生物菌研究專案，預算240萬。 2.金門地區新品種(釀酒)原料導入暨小規模推廣試種專案，預算140萬。 3.固態製程黃水加值應用開發(可行性評估)專案，預算140萬。
包裝設計開發	包裝設計開發為酒品包裝設計提升與改善、新產品包裝設計、新產品包裝委託規劃設計、各項酒品包材打樣、各項酒品包裝材料購置。
防偽宣導	防偽宣導為提昇防偽技術、增加防偽製作門檻，市場新防偽科技知訊蒐集、媒體防偽宣導、消費者教育、各縣市財政局、檢調、經銷商、盤商等防偽辨識教育訓練、辨識設備採購等。
委託檢驗試驗費	儀器校驗與委託檢驗費為酒品開發、釀酒原輔料及包材委託檢驗費。
品質制度維護及專案品質改善	進行評酒制度、品質制度維護及專案品質改善及進行ISO-9001品質保證、ISO-22000食品安全制度維護及年度績評、酒品認證制度、及專案品質改善作業等（新增ISO-17025認證費用）。
委託考選訓練費	凡為推廣業務、加強管理、提昇工作實務能力及改進技術等有關訓練費用。
材料及用品費	
用品消耗	
化學藥劑與實驗用品	凡供化驗及實驗用之化學藥劑及增設氣相層析分析儀等用品費。
其他	其他用品消耗（如視需求核銷實驗用半成品及成品）。
折舊、折耗及攤銷	
房屋及設備折舊	詳如折舊計算表。
機械設備折舊	其他攤銷費用提列（無形資產）。
交通設備折舊	
什項設備折舊	
其他攤銷費用	

金門酒廠實業股份有限公司
營業外費用明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目名稱	科目編號	本年度預算數合計	本年度預算數固定	本年度預算數變動
-	2,000	財務費用	5901	2,500	-	2,500
-	2,000	兌換損失	590102	2,500	-	2,500
23,027	33,108	其他營業外費用	5998	24,608	15,608	9,000
-	1,000	資產報廢損失	599803	1,000	-	1,000
23,027	32,108	什項費用	599816	23,608	15,608	8,000
17,210	24,108	會費、補助、捐助與分攤	5998161	15,608	15,608	-
120	208	會費	59981611	208	208	-
120	208	職業團體會費	5998161103	208	208	-
17,090	23,900	補助及捐助	59981612	15,400	15,400	-
5,527	12,400	捐助社團	5998161204	2,400	2,400	-
11,563	11,500	睦鄰工作(公益支出)		13,000	13,000	-
5,817	8,000	其他費用	5998163	8,000	-	8,000
5,817	8,000	其他費用	59981631	8,000	-	8,000
5,817	8,000	其他	5998163198	8,000	-	8,000
23,027	35,108	合計		27,108	15,608	11,500

金門酒廠實業股份有限公司
營業外費用說明
中華民國113年度

單位：新臺幣千元

名稱	說明
財務費用	
兌換損失	銀行存款、定期存款、外銷匯兌損失及評價等之損失。
其他營業外費用	
資產報廢損失	資產設備報廢及財產損失。
什項費用	
會費、補助、捐助與分攤	
會費	
職業團體會費	參加各項職業團體之常年會費及臨時費等會費。
補助及捐助	
捐助社團	1.贊助愛心及弱勢團體（如家扶中心殘障協會、教養中心等弱勢團體）、公益活動捐款、贊助廟祠慶典及社區發展協會舉辦活動經政府立案之社團法人之機關團體組織（編列240萬元，贊助社團名稱詳如第1-117頁~第1-119頁）。
睦鄰工作（公益支出）	提撥睦鄰工作經費以營業淨額0.1%計（回饋金城廠、金寧廠鄰近村里，依回饋辦法辦理）。
其他費用	
其他費用	
其他	廠房設備拆除及其他業外雜支。

金門酒廠實業股份有限公司
無形資產明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務項目	本年度預算數	說明
364	900	電腦軟體	6,060	1.本公司ERP預計正式上線，為合法使用正式版軟體，採購可建立多資料叢集架構，並能在虛擬化架構下運作的最適軟體授權約366萬元。 2.現有EIP系統版本老舊無法支援新版的瀏覽器，造成部分功能無法正常使用，故需進行版本更新約240萬元。
364	900	總計	6,060	

填表說明：請於說明欄說明估算基礎及依據。

金門酒廠實業股份有限公司

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

項目 名稱	單位	數量	單價	預算金額	說明
專案計畫				**77,600**	
新興計畫				**-**	
繼續計畫				**77,600**	
土地改良物				**1,000**	
金城廠自用加油站土壤污染控制廠址土污改善工程-物料處	式	1	1,000	1,000	1.本案原投資總額為73,894千元，後續經控制場址第六次變更污染控制計畫書變更所需經費為53,500千元。109年度先行補辦預算1,500千元，110年度編列6,000千元，111年度編列1,000千元，112年度編列10,000千元，113年度編列1,000千元，114年度編列10,300千元，115年度編列8,700千元，116年度編列8,700千元，117年度編列6,300千元。 2.本案於100年經金門縣環保局查證工作計畫，調查發現場址內有兩點土壤中TPH濃度超出管制標準(1,000mg/kg)，並於103年2月17日依土壤及地下水污染整治法規定公告為「土壤污染控制場址及土壤污染管制區」。 3.本案經108年6月11日諮詢委員會議決議因金城廠二號儲油槽及修護倉庫下方有油污污染決議將其拆除，金城廠二號油槽拆除費用為3,110千元、修護倉庫拆除費用為11,946千元及其相關費用245千元，共計已執行費用為15,301千元。另依據113年度概算總審查會議決議及控制場址第六次變更污染控制計畫書提報本公司金城廠自用加油站土壤整治案所需預計執行費用為38,199千元，本案共計所需金額為53,500千元。 4.目標:俟改善濃度低於管制標準後，提送完工報告書送環保局審查，並經環保局驗證通過後，解除列管。

金門酒廠實業股份有限公司

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

項目 名稱	單位	數量	單價	預算金額	說明
機械及設備				**76,600**	
寨子山儲酒及附屬設備建置工程-生管處	式	1	76,600	76,600	1.本案投資總額為86,600千元，112年度編列10,000千元，113年度編列76,600千元。 2.本案增加儲酒空間113.6萬公升，可增加公司各年度優質酒儲存數量以延長酒齡及有利於酒質陳化，提昇酒品質量，亦可用來儲存不同類型基酒以增加酒體設計及勾調作業時之豐富性與多樣。 3.增加本公司各年度優質酒儲存數量以延長酒齡及有利於酒質之陳化，提昇酒品質量。 4.增加儲酒量可增加勾調基酒酒體之豐富性與多樣性，除可提供開發新酒品所需的酒基來源外，於勾調作業上，可更容易達成酒質及風味的一致化。 5.利用閒置的戰備坑道儲酒，可減少儲酒庫房的土地及建築物興建成本，本案完成後，除可供儲酒增值使用外，另可供公司作為行銷、觀光的資源，以及提升公司坑道優質儲酒的正面企業形象，厚植企業硬實力。

※按專案計畫與一般建築及設備劃分,凡屬建設新廠重大改良及更新擴充生產者列為專案計畫;其他零星購置或汰換設備,無法評估投資效益者列為一般建築及設備。專案計畫再分為新興計畫與繼續計畫二類,並各按計畫別分列,依總帳科目分析(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等)一般建築及設備逕依總帳科目分析

金門酒廠實業
固定資產建設
中華民國

項目 名稱	單位	數量	單價	預算金額
一般建築及設備				**175,031**
土地及土地改良物				**5,000**
土地及土地改良物改善併原值-金城廠區	式	1	500	500
土地及土地改良物改善併原值-金寧廠區	式	1	3,000	3,000
土地及土地改良物改善併原值-倉庫區	式	1	1,500	1,500

股份有限公司

改良擴充明細表

113年度

單位：新臺幣千元

說　　明
1.廠區道路、排水溝、地坪等相關修繕。 2.確保廠區作業場所安全、衛生及釀酒產能順遂。
廠區道路、排水溝、停車場、地坪等相關修繕，以確保廠區作業場所安全、衛生及釀酒產能順遂(約265萬元)，另為提高安全車輛及人員行駛之安全性(約35萬元)。
1.寧山庫、工甲四道路、排水溝、地坪等相關修繕，若發生破損時即時辦理整修，以確保工作安全(50萬元)。 2.廠區及坑道道路、排水溝、地坪等修繕(50萬元)。 3.油庫及外部倉庫地坪、道路、排水溝等修繕(50萬元)。

項目 名稱	單位	數量	單價	預算金額
房屋及建築				**14,500**
房屋建築及設備修繕併原值-金城廠	式	1	2,000	2,000
房屋建築及設備修繕併原值-金寧廠區	式	1	4,500	4,500
房屋建築及設備修繕併原值--倉庫區	式	1	3,000	3,000
金城廠第一及第二生產線建築物結構補強案-金城廠	式	1	5,000	5,000

股份有限公司

改良擴充明細表

113年度

單位：新臺幣千元

說　　明
1.金城廠一般廠房設備修繕（廠房、育麴間、醱酵間、庫板等）含製麴區房屋整修，其他土木營建、泥水等設備修繕維護併原值之需。 2.維護廠區酒類製造作業場所安全、衛生及釀酒產能順遂。
1.金寧廠生產廠房一般修繕(釀酒、製麴、醱酵間等)地坪及防水緊急維護修繕，配合食品衛生認證改善(約350萬元)。 2.包裝廠之一般廠房修繕、天花板、牆壁及屋頂防水修護等，確保廠區作業場所安全及符合食品衛生認證(約100萬元)。
1.金寧金城兩廠倉庫、油庫及外部倉庫建築相關修繕等(約100萬元)。 2.金寧廠區、金城廠區及外部坑道建築相關修繕等(約100萬元)。 3.寧山庫、工甲四、金湖坑道所轄倉庫等建築，發生損壞時修繕(100萬元)。
金城廠第一及第二生產線(含新間一及新間二醱酵間)因建築物老舊，致女兒牆及屋簷下方混凝土，經常發生局部混凝土塊剝落事件，因位處生產作業區，員工往來頻密，極易衍生人員砸傷工安事件，亟需改善。

項目 名稱	單位	數量	單價	預算金額
機械及設備				**85,588**
機械及設備修繕維護併原值-金城廠	式	1	3,000	3,000
機械及設備修繕維護併原值-金寧廠區	式	1	7,000	7,000
機械及設備修繕維護併原值-倉庫區	式	1	3,000	3,000
各項試驗用小型實驗設備、零配件等	式	1	1,500	1,500

股份有限公司

改良擴充明細表

113年度

單位：新臺幣千元

說　　明
1.製程機械及公用設備整修維護（包含廠區製酒機械及設備修繕維護、空調設備修繕維護、鍋爐設備修繕維護、或其他相關製程、公用設備汰換維修）。 2.其他改善案預算不足調整支用。 3.確保製程機械設備作業安全及釀酒產能順遂。
1.生產機械及設備維護正常、節能改善系統、保溫設備、製程附屬設備改善及零星設備更新，利以生產於兩班制使用能正常生產及維護人員安全(約500萬元)。 2.製程設備及公用設備修繕維護(包含灌裝設備之修繕維護、空調設備修繕維護、零星設備更新改善、其他相關製程、公用設備汰換維修等)，以確保生產設備作業安全及產能順遂(約200萬元)。
1.金寧金城兩廠原物料輸送設備、控製系統及外部倉庫相關機械、消防及儀表修繕維護(約100萬元)。 2.金寧金城兩廠及外部坑道酒庫相關機械、消防及儀表修繕維護(約200萬元)。
因應基礎研究、製程研究等業務需求，購置所需之各類型試驗用小型機組及附屬零配件等，如液相層析儀配件、氣相層析儀配件、近紅外光光譜儀配件，實驗用發酵車、小型蒸酒器等，及檢驗設備之修繕，以利各項試驗業務順利進行。

金門酒廠實業
固定資產建設
中華民國

項目 名稱	單位	數量	單價	預算金額
第一及第二生產線廢糟輸送帶改善計畫-金城廠	式	1	6,110	6,110
新間二醱酵間改善計畫-金城廠	式	1	4,700	4,700
酒庫儲酒設備及附屬設施購置-生管處	式	1	7,990	7,990

股份有限公司

改良擴充明細表

113年度

單位：新臺幣千元

說　　明
1.本案總預算6,500千元，112年度編列390千元，113年度編6,110千元。 2.金城廠第一及第二生產線廢糟輸送帶，屬皮帶輸送式，因使用期長，造成輔助滾輪及支撐架基座銹蝕，輸送帶因常態性受熱導致材質劣化而破損，復因輸送過程採開放式，容易造成漏糟，衍生環境髒亂，除增加洗滌用水、用電支出，亦造成維修人、物力驟增。綜上，為期有效改善上述缺失，擬配合現場環境設置不銹鋼螺運機組，俾期達到: (1)提升製程廢糟輸送效率。 (2)螺運機輸送過程採密閉式，可減少輸送過程因漏糟而造成環境污染。 (3)有效減少設備故障頻率、耗材與維修人物力等支出。
1.本案總預算5,000千元，112年度編列300千元，113年度編4,700千元。 2.金城廠新間二醱酵間庫板，因長期使用，造成木質支撐架腐朽，庫板內襯及不銹鋼蒙皮破損，保溫與隔熱效果喪失，嚴重影響酒醪醱酵環境，復因酒醪採人力出池，過程中易受破損蒙皮割傷風險，亟需改善。為期有效改善上述缺失，擬配合現場環境，設置不銹鋼庫板，俾期達到: (1)提升醱酵間冷房效率，穩定酒醪醱酵環境。 (2)減少人員出池過程中造成工安危害風險。 (3)有效減少既設庫板維修人物力等支出。 (4)強化醱酵間隔熱、保溫成效，達到節能減碳目的。
1.本案總預算8,500千元，112年度編列510千元，113年度編7,990千元。 2.配合坑道儲酒作業，購置陶罈、不鏽鋼儲酒輸送管路設備等建置。 3.配合業務需求建置相關特殊酒品儲酒設備及相關附屬設施。

金門酒廠實業
固定資產建設
中華民國

項目 名稱	單位	數量	單價	預算金額
儲酒桶攪拌機維修案-生管處	式	1	1,100	1,100
釀酒一場重蒸機及蒸酒區控制盤改善案-金寧廠	式	1	5,170	5,170
麥麴班小麥桶倉外牆修繕除鏽工程-金寧廠	式	1	1,880	1,880
金寧廠綜合大樓斗升機暨筒倉筒頂更新工程-物料處	式	1	3,820	3,820
特殊酒品勾調桶攪拌機維修案-生管處	式	1	1,030	1,030

股份有限公司

改良擴充明細表

113年度

單位：新臺幣千元

說　　明
1.本案總預算1,200千元，112年度編列100千元，113年度編1,100千元。 2.儲酒大樓儲酒桶附設攪拌機使用至112年已逾10年，本案擬維修並更換其耗材，確保其功能性，以利本處酒液勾調作業順遂。
1.本案總預算5,500千元，112年度編列330千元，113年度編5,170千元。 2.釀酒一場重蒸機及二道控制盤，重蒸機鍋體外部產生金屬劣化現象，不易修補影響作業及蒸酒區控制盤電路老舊。
1.總預算2,000千元，112年度編列120千元，113年度編1,880千元。 2.麥麴班小麥桶倉內外部已產生鏽蝕，為避免腐蝕造成原料汙染洩漏，及更嚴重之破損坍塌之疑慮。
因斗升機已使用25年(耐用年限10年)，年限已久已超出耐用年限逾15年，一組二條斗升機機身主體有嚴重腐蝕膨脹裂開，作業時會漏料。筒倉頂部有漏水至筒底閘門流出的現象，建議更新與補強改善。
儲酒大樓攪拌機使用至今已達10年，為確保其功能性，擬維修並更換其耗材。

金門酒廠實業
固定資產建設
中華民國

項目 名稱	單位	數量	單價	預算金額
酒庫儲酒設備及週邊附屬設施建置-生管處	式	1	6,000	6,000
桶陳高粱酒生產計畫-生管處	式	1	6,100	6,100
購置自三線自動製箱機乙台-包裝廠	式	1	4,500	4,500
自一線及半自動線（酒過濾至充填室）管路改善-包裝廠	式	1	5,000	5,000

股份有限公司

改良擴充明細表

113年度

單位：新臺幣千元

說　　明
1.配合坑道儲酒作業，購置陶罈、不鏽鋼儲酒設備及週邊附屬設備。 2.配合業務需求建置過桶高粱、特殊風味酒品調（儲）酒桶設備及相關附屬設備。
1.本案總投資額為6,300千元，112年度先行調整200千元，113年度編列6,100千元。 2.配合專案需求建置桶陳高粱酒、調配、儲存、輸送設備及相關附屬設備。 3.本案預計購置200L全新橡木桶210只。
自三線自動製箱機於2010年購置，使用年限12年，已屆滿使用年限，目前故障頻傳且製箱品質不佳，擬汰舊換新以維產能效率及提昇品質。
目前整體管路配置不僅有礙作業動線，且於更換酒基作業易花費較長時間且浪費酒基，因此規劃做集中管控處理，且一併將其過濾桶更換為適合濾芯支數，減少濾芯不必要浪費。

金門酒廠實業
固定資產建設
中華民國

項目 名稱	單位	數量	單價	預算金額
自一線低床式卸瓶機及酒瓶輸送設備改善-包裝廠	式	1	7,000	7,000
自一線膠套套入機及收縮設備-包裝廠	式	1	5,000	5,000
金城廠磨麴機改善計畫-金城廠	式	1	2,000	2,000
鍋爐閃發槽熱回收改善-金寧廠	式	1	2,500	2,500

股份有限公司

改良擴充明細表

113年度

單位：新臺幣千元

說　　明
目前其整體架構已有部份損傷變形，且其使用亦已達20餘年，部份功能不符實際使用需求，倘若做結構補強及增加其功能性不符其使用成本，因此將做整體設備汰換。 另各作業設備目前皆以輸送帶做連接輸送，但目前其作業方式無法有效調整配速問題，其動線作業亦不盡理想，因此一併做其重新規劃配置。
由於目前作業方式需使用達4~5個人力，且由於採人工作業方式影響其作業產能，目前所使用設備亦有膠套收縮不美觀問題產生，故做此設備汰換。
金城廠麥麴班磨麥機及週邊附屬設備（2003年購置/財編），因使用期長，目前設備零件老舊損耗，導致磨麴效益減低，嚴重影響供料產能。
鍋爐排放水之閃發蒸氣熱質回收，將軟水熱交換後提高入水溫度，並將冷凝後之凝結水排至回收桶槽給予鍋爐回收，同時回收二次蒸汽及冷凝水，減少鍋爐用油量，提高效率。

項目 名稱	單位	數量	單價	預算金額
釀酒一場涼糟機冰水管與區域泵汰換工程-金寧廠	式	1	198	198
行政用桌上型個人電腦汰舊購新-資訊處	台	33	30	990
交通及運輸設備				**5,131**
汰舊換新堆高機-流通管理處	台	1	1,071	1,071
汰換2.5噸電動堆高機乙台-物料處	台	1	1,360	1,360

股份有限公司

改良擴充明細表

113年度

單位：新臺幣千元

說　　明
1.總預算3,500千元，112年度調整210千元，113年度編列198千元，114年度編3,092千元。 2.依目前涼糟機AHU冷凍能力，測試蒸飯區冰水流量不足，單台涼糟機流量需求500LPM，實際量測150LPM，更新泵或管路等相關設備。
針對分年購入行政業務用個人桌上型電腦進行汰舊購新(104年購入))(工業用電腦及工程案購入電腦除外)。
本處柴08號堆高機(資產代號5412010138)，於2011年07月01日購入迄今已使用11年已無帳面價值，因超過使用年限(5年)致故障率高，常年已無法順暢使用，徒增待修停用及維修成本，不符經濟效益。且機器老舊運輸酒品過程易造成酒品損失，人員操作上亦有作業安全、工安意外發生之疑慮。
汰換本廠寧物19號堆高機，該台堆高機於民國96年購置，使用年限10年，目前已超過使用年限6年，且該台堆高機其充電電池老化蓄電能力不足，儀錶板顯示已故障，經估價若更換整組蓄電池費用為18萬元、若維修整組儀表板費用為2.6萬元。因車輛老舊故障頻繁，無法配合現場作業需求，為避免影響堆高機調度，作車輛汰換更新。

項目 名稱	單位	數量	單價	預算金額
鉛酸蓄電池9組汰換-金寧廠	組	9	300	2,700
什項設備				**61,812**
二線一空調箱汰換工程-金城廠	式	1	9,212	9,212
廢水處理場購置放流水再生設備案-金寧廠	式	1	9,200	9,200
釀酒二場1200噸空調冷卻水塔汰換工程-金寧廠	式	1	6,580	6,580

股份有限公司

改良擴充明細表

113年度

單位：新臺幣千元

說　　明
電動堆高機電池屬動力電池，非車輛啟動電池，電池壽命於100%充放電時只有700次循環量，依放電深度與電池關係圖比較，目前工作日數計算使用年限約5年，本次汰舊換新，已超出使用年限為主。
1.總預算9,800千元，112年度編列588千元，113年度編列9,212千元。 2.因應醱酵間空調溫度需求，汰換改善老舊低效率空調箱、減少能源損耗。 3.改善醱酵區、空調箱冰水需求溫度及設備環境、提升醱酵釀酒產能。 4.改善2-1醱酵間冬季醱酵溫度控制、提升醱酵釀酒產能。
1.總預算9,700千元，112年度編列500千元，113年度編列9,200千元。 2.配合審計室建議事項及企業永續，110年金寧廠每日平均廢水排放約313.9CMD，為減少廢水排放，將排放水處理後回收再利用。 3.排放廢水，因生產過程中，分解原物料麩皮顆粒、植物色素分子造成真色色度較高，為降低色度，添加混擬劑(PAC)，但無法有效分解植物色素分子，並為穩定PH加入液鹼，且導致導電度較高，使排放水無法回收再利用。 4.經環工技師評估後，增加UF膜降低色度及RO降低導電度，且每日約可回收230噸，可將回收水配置管路至冷卻水塔及清洗環境使用。
1.總預算7,000千元，112年度編列420千元，113年度編列6,580千元。 2.二線1200RT冷卻水塔95年建置，設備老舊，內部散熱片老化破損，支撐角鐵及周邊管路鏽蝕嚴重，導致過濾與冷卻效果不佳。

金門酒廠實業
固定資產建設
中華民國

項目 名稱	單位	數量	單價	預算金額
釀酒二場5號空調主機汰換工程-金寧廠	式	1	3,760	3,760
釀酒一場醱酵間空調箱排水管及風管汰換工程-金寧廠	式	1	4,700	4,700
製麴三場受信總機及週邊設備改善案-金寧廠	式	1	1,880	1,880

股份有限公司

改良擴充明細表

113年度

單位：新臺幣千元

說　　明
1.總預算4,000千元，112年度編列240千元，113年度編列3,760千元。 2.釀酒二場5號涼糟空調主機95年建置，設備老舊，造成功能衰減，且效能低、耗電量大，另因依能源局評估汰換10年以上主機約可減少30萬度電費，故本年度擬汰換更新。
1.總預算5,000千元，112年度編列300千元，113年度編4,700千元。 2.一線三樓醱酵間風管於103年建置，設備鏽蝕破損，造成功能衰減，以致醱酵空間無法有效降低溫度，另一、二樓醱酵間空調箱排水管路於96年建置至今鏽蝕嚴重，多處已破孔，且經常阻塞，以致酒糟發霉及地坪積水，影響產量及作業安全。
1.總預算2,000千元，112年度編列120千元，113年度編列1,880千元。 2. 110年07月19日機板故障造成主機螢幕無法顯示。 3.詢問後發現設備商祺星股份有限公司已歇業並再搜尋財政部登記公司狀況為停業以外非營業中，最後打電話也沒辦法聯繫上求助無門。 4.因該設備為R型消防受信總機，相關設備組件與其他廠牌不相容非原製造商不可，使用時間一長後續維修更換組件越加困難，致設備妥善率、功能降低且已達使用年限。 5.更換原因：控制電路板故障無法更換。

金門酒廠實業
固定資產建設
中華民國

項目 名稱	單位	數量	單價	預算金額
醱酵大樓貴重儀器室氣體管路及其附屬設備新建工程-研發處	式	1	1,880	1,880
製二酒庫消防及週邊設備改善案-生管處	式	1	150	150
金城廠新間一空調箱改善案-金城廠	式	1	570	570

股份有限公司

改良擴充明細表

113年度

單位：新臺幣千元

說　　明
1.總預算2,000千元，112年度編列120千元，113年度編列1,880千元。 2.建置貴重分析儀器所需之分析用氣體管件及其必要防護設備，如高純度氦氣、高純度氫氣、氫氣溢漏偵測器等。 3.建構移動式貴重分析儀器作業產生之廢氣處理、排放設備，如GC-FID廢氣、粗脂肪裂解(前處理)廢氣、真空幫補廢氣。 4.二套GC-MSD、二套GC-FID、一套氣體產生器、一套粗脂肪分析前處理設備等貴重儀器搬遷、管路安裝、儀器調校。
1.總預算1,600千元，113年度編列150千元，114年度編列1,450千元。 2.夏季酒庫環境潮濕滴水，易造成消防警報設備損壞及誤動作，需定期更換修繕，較不適場所特性使用。 3.原建物附屬設備，部份廣播功能失效故障線路老化且不屬防爆設備。
1.總預算9,500千元，113年度編列570千元，114年度編列8,930千元。 2.金城廠新間一醱酵間空調箱及周邊附屬設備，因使用期長，目前空調箱基座及風管嚴重銹蝕，附屬設備零件老舊，導致冷房能力逐年遞減且明顯不足，嚴重影響醱酵間冷房能力。

項目 名稱	單位	數量	單價	預算金額
金城廠二線三空調箱改善案-金城廠	式	1	570	570
釀酒二場生產區照明控制改善與更新-金寧廠	式	1	3,000	3,000
金寧廠水錶更新及紀錄系統整合-金寧廠	式	1	2,000	2,000
釀酒二場空調800RT冷卻水塔及周邊管路汰換工程-金寧廠	式	1	7,990	7,990

股份有限公司

改良擴充明細表

113年度

單位：新臺幣千元

說　　明
1.總預算9,500千元，113年度編列570千元，114年度編列8,930千元。 2.金城廠二線三道醱酵間空調箱及周邊附屬設備（2007/09/29購置)，使用迄今已逾(15年)因使用期長，目前空調箱基座及風管嚴重腐蝕，設備零件老舊，導致冷房能力逐年遞減且明顯不足，影響醱酵產能尤甚。
1、依酒製造良好衛生標準要求，生產現場光線應達100米燭光以上，於111年9月8日查核缺失，於生產作業區照度不足介於70~80間。 2、現場二線式控制器，觸控按鍵時常故障感應不良，不易開啟。 3、部份區域管內斷線，因高度問題於生產設備上方平時無法更換。
1、逾期水錶有效期限。 2、釀酒一二場用水佔金寧廠約66%，進水統計量與使用量尚有落差，水錶未全面設置，部份為人工抄錶，統計時也有時差與誤。
1.總預算8,500千元，112年度調整510千元，113年度編列7,990千元。 2.二線800RT冷卻水塔自95年建置，設備老舊，內部散熱片老化破損，支撐角鐵及周邊管路鏽蝕嚴重，導致過濾與冷卻效果不佳，無法修補，建議汰換，以提升冷卻效率及結構與作業安全。 3.既有冷卻水進出鍍鋅管路已嚴重鏽蝕膨脹，建議就鏽蝕部分切除以原材質管路焊接方式施作，避免日後管路破孔，以致冷卻水流失。

項目 名稱	單位	數量	單價	預算金額
二線消防火警系統改善案-金寧廠	式	1	500	500
購置移動式帆布棚架2組-金寧廠	組	2	280	560
廢水場650噸UASB整修工程-金寧廠	式	1	510	510
超融合伺服主機叢集-資訊處	式	1	6,200	6,200

股份有限公司

改良擴充明細表

113年度

單位：新臺幣千元

說　　明
1.總預算5,000千元，113年度編列500千元，114年度編列4,500千元。 2.釀酒二場受信總機設備為R型消防受信總機，使用時間一長後續維修更加頻繁造成誤報，設備妥善率、功能降低且已達使用年限。 3.設置位置潮溼易腐蝕，控制電腦損壞。
1.現資源回收場採露天暫放各類資源回收物，112年2月1日環保局廢棄物巡查依「事業廢棄物貯存清除處理方法及設施標準」第6條第一項第2款貯存地點、容器、設施應保持清潔完整，不得有廢棄物飛揚、逸散、滲出、污染地面或散發惡臭情事，未符合規定改善。 2.因應使用地目限制不能蓋鋼架棚，短期使用帆布覆蓋，長期編列預算以活動倉儲方式來防止回收物因雨水滲出造成汙染。
1.總預算9,000千元，113年度編列510千元，114年度編列8,490千元。 2.金寧廠2座UASB處理效率低降，第1組原650噸處理量目前約250噸，第2組1000噸目前約350噸處理量，去除率不佳，且部份銲道已產生龜裂平時不易維修。
採購新一代超融合主機叢集（六節點），本公司現有超融合主機叢集，承載本公司全部重要資訊系統，今年度保固期將滿，經詢問廠商報價，每年維護費用為250萬元（硬體保固加上虛擬化環境軟體軟體保證），目前新機採購為620萬元（含三年保固及軟體保證），以三年計算，直接採購新機將比每年簽維護費用省130萬。

金門酒廠實業
固定資產建設
中華民國

項目 名稱	單位	數量	單價	預算金額
福利大樓資訊機房下吹式空調主機汰換-資訊處	式	1	2,550	2,550
零星設備				**3,000**
零星設備	式	1	3,000	3,000
合計				**175,031**

股份有限公司

改良擴充明細表

113年度

單位：新臺幣千元

說　　明
福利大樓資訊機房現有兩台恆溫下吹式空調，為2009年購置，時有故障情形，為保持機房運作穩定性及提高用電效率，需加以汰換。 房屋修繕庶務性業務、土地改良庶務性改善工程、設備零件修繕、監控系統保修及臨時交辦事項等。

金門酒廠實業

固定資產建設改良

中華民國

項目 名稱	編號	自有資 營運資金	出售不適用資產	增資	其他
專案計畫		**77,600**			
新興計畫		-			
繼續計畫		**77,600**			
土地及土地改良物		**1,000**			
金城廠自用加油站土壤污染控制廠址土污改善工程-物料處		1,000			
機械及設備		**76,600**			
寨子山儲酒及附屬設備建置工程-生管處		76,600			
一般建築及設備		**175,031**			
合計		**252,631**			

股份有限公司

擴充資金來源明細表

113年度

單位：新臺幣千元

金		外借資金						合計	
小計		國內借款			國外借款	小計		金額	%
金額	%	銀行借款	公司債	其他		金額	%		
77,600	**100**							**77,600**	**100**
-	**-**							**-**	**-**
77,600	**100**							**77,600**	**100**
1,000	**100**							**1,000**	**100**
1,000	100							1,000	100
76,600	**100**							**76,600**	**100**
76,600	100							76,600	100
175,031	100							**175,031**	100
252,631	100							**252,631**	100

金門酒廠實業

固定資產建設改良擴充

中華民國

項目		全部			
		資金來源			目標能量
名稱	編號	投資總額	自有資金 營運資金	外借資金	
專案計畫		**365,100**	**365,100**		
新興計畫		**-**	**-**		
繼續計畫		**365,100**	**365,100**		
土地改良物		**53,500**	**53,500**		
金城廠自用加油站土壤污染控制廠址土污改善工程-物料處		53,500	53,500		
機械及設備		**311,600**	**311,600**		
寨子山儲酒及附屬設備建置工程-生管處		86,600	86,600		
金寧廠廢水三場新建工程-金寧廠		225,000	225,000		
一般建築及設備計畫		**215,381**	**215,381**		
土地及土地改良物		**5,000**	**5,000**		
房屋及建築		**14,500**	**14,500**		
機械及設備		**90,840**	**90,840**		
機械及設備		52,340	52,340		
第一及第二生產線廢糟輸送帶改善計畫-金城廠		6,500	6,500		
新間二醱酵間改善計畫-金城廠		5,000	5,000		

股份有限公司

計畫預期進度明細表

113年度

單位:新臺幣千元

計劃				預算數			
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	
				金額	佔全部計畫%	金額	佔全部計畫%
				77,600	**21.25**	**129,374**	**35.44**
				-	**-**	**-**	**-**
				77,600	**21.25**	**129,374**	**35.44**
				1,000	**1.87**	**19,500**	**36.45**
10908-11712				1,000	1.87	19,500	36.45
				76,600	**24.58**	**109,874**	**35.26**
11201-11312				76,600	88.45	86,600	100.00
10101-11412				-	-	23,274	10.34
				175,031	**81.27**	**179,989**	**83.57**
11301-11312				**5,000**	**100.00**	**5,000**	**100.00**
11301-11312				**14,500**	**100.00**	**14,500**	**100.00**
				85,588	**94.22**	**87,748**	**96.60**
11301-11312				52,340	100.00	52,340	100.00
11201-11312				6,110	94.00	6,500	100.00
11201-11312				4,700	94.00	5,000	100.00

金門酒廠實業

固定資產建設改良擴充

中華民國

項目		全部			
		資金來源			目標能量
名稱	編號	投資總額	自有資金 營運資金	外借資金	
酒庫儲酒設備及附屬設施購置-生管處		8,500	8,500		
儲酒桶攪拌機維修案-生管處		1,200	1,200		
釀酒一場重蒸機及蒸酒區控制盤改善案-金寧廠		5,500	5,500		
麥麴班小麥桶倉外牆修繕除鏽工程-金寧廠		2,000	2,000		
桶陳高粱酒生產計畫-生管處		6,300	6,300		
釀酒一場涼糟機冰水管與區域泵汰換工程-金寧廠		3,500	3,500		
交通及運輸設備		**5,131**	**5,131**		
什項設備		**96,910**	**96,910**		
什項設備		14,310	14,310		
二線一空調箱汰換工程-金城廠		9,800	9,800		
廢水處理場購置放流水再生設備案-金寧廠		9,700	9,700		
釀酒二場1200噸空調冷卻水塔汰換工程-金寧廠		7,000	7,000		
釀酒二場5號空調主機汰換工程-金寧廠		4,000	4,000		

股份有限公司

計畫預期進度明細表

113年度

單位:新臺幣千元

計畫				預算數			
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	
				金額	佔全部計畫%	金額	佔全部計畫%
11201-11312				7,990	94.00	8,500	100.00
11201-11312				1,100	91.67	1,200	100.00
11201-11312				5,170	94.00	5,500	100.00
11201-11312				1,880	94.00	2,000	100.00
11201-11312				6,100	96.83	6,300	100.00
11201-11412				198	5.66	408	11.66
				5,131	**100.00**	**5,131**	**100.00**
				61,812	**63.78**	**64,610**	**66.67**
11301-11312				14,310	100.00	14,310	100.00
11201-11312				9,212	94.00	9,800	100.00
11201-11312				9,200	94.85	9,700	100.00
11201-11312				6,580	94.00	7,000	100.00
11201-11312				3,760	94.00	4,000	100.00

金門酒廠實業

固定資產建設改良擴充

中華民國

項目		全部			
		資金來源			目標能量
名稱	編號	投資總額	自有資金 營運資金	外借資金	
釀酒一場醱酵間空調箱排水管及風管汰換工程-金寧廠		5,000	5,000		
製麴三場受信總機及週邊設備改善案-金寧廠		2,000	2,000		
醱酵大樓貴重儀器室氣體管路及其附屬設備新建工程-研發處		2,000	2,000		
製二酒庫消防及週邊設備改善案-生管處		1,600	1,600		
金城廠新間一空調箱改善案-金城廠		9,500	9,500		
金城廠二線三空調箱改善案-金城廠		9,500	9,500		
釀酒二場空調800RT冷卻水塔及周邊管路汰換工程-金寧廠		8,500	8,500		
二線消防火警系統改善案-金寧廠		5,000	5,000		
廢水場650噸UASB整修工程-金寧廠		9,000	9,000		
零星設備		**3,000**	**3,000**		
合計		**580,481**	**580,481**		

股份有限公司

計畫預期進度明細表

113年度

單位:新臺幣千元

計畫				預算數			
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	
				金額	佔全部計畫%	金額	佔全部計畫%
11201-11312				4,700	94.00	5,000	100.00
11201-11312				1,880	94.00	2,000	100.00
11201-11312				1,880	94.00	2,000	100.00
11301-11412				150	9.38	150	9.38
11301-11412				570	6.00	570	6.00
11301-11412				570	6.00	570	6.00
11201-11312				7,990	94.00	8,500	100.00
11301-11412				500	10.00	500	10.00
11301-11412				510	5.67	510	5.67
				3,000	**100.00**	**3,000**	**100.00**
				252,631	**43.52**	**309,363**	**53.29**

金門酒廠實業股份有限公司
資產折舊明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣千元

項　　目	不動產、廠房及設備							合　計
	土　地	土地改良物	房屋及建築	機器及設備	交通及運輸設備	什項設備零星設備	租賃權益改良	
111年度決算資產原值	270,843	170,773	3,372,360	5,065,669	205,468	310,962	32,853	9,428,928
112年度預計新增資產原值	-	10,000	158,354	206,986	8,442	11,651	9,925	405,358
本年度預計新增資產原值	-	6,000	14,500	162,188	5,131	64,812	-	252,631
資產重估增值額								-
累計減損額				4,000				4,000
本年度資產總額	270,843	186,773	3,545,214	5,430,843	219,041	387,425	42,778	10,082,917
折舊方法		平均法	平均法	平均法	平均法	平均法	平均法	
折舊率		0.04	0.03	0.08	0.04	0.09	0.26	0.06
本年度應提折舊								
製造費用		4,655	94,000	409,500	7,452	28,480	7,390	551,477
管理費用		1,966	8,415	5,750	1,248	4,578	-	21,957
行銷費用		1,055	4,948	3,485	808	2,020	3,880	16,196
其他營業費用			238	1,349	106	498		2,191
合計		7,676	107,601	420,084	9,614	35,576	11,270	591,821

金門酒廠實業股份有限公司
資產報廢明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣千元

科目		帳面價值				殘餘價值	未實現重估增值減少數	報廢損失
名稱	編號	成本或重估價值	已提折舊額	減損調整數	淨額			
不動產、廠房及設備								
機器及設備		4,000	3,000		1,000	-	-	1,000
合計		4,000	3,000		1,000	-		1,000

金門酒廠實業股份有限公司

資金轉投資及其盈虧明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

轉投資事業				投資金額			持股比率		現金股利或採權益法認列之投資損益			
名稱	編號	實收資本額	發行股數	以前年度已投資	本年度增減投資	投資淨額	年終預計持有股數(千股)	發行股數占%	本年度預算		上年度預算總額	前年度決算總額
									每股(元)	總額		
金門酒廠(廈門)貿易有限公司		31,843		31,843		31,843		100%		204,879	194,680	139,835

金門酒廠實業股份有限公司

資本增減與股額明細表

中華民國113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				
名稱	編號	實收資本	預收資本	現金	轉帳	實收資本				預收資本
						股數	每股金額（元）	金額	%	
地方政府資本										
金門縣政府		4,599,834.40				459,983.44	10	4,599,834.4	99.9964	
金門縣六鄉鎮		165.60				16.56	10	165.6	0.0036	
金城鎮公所		27.60				2.76	10	27.6		
金湖鎮公所		27.60				2.76	10	27.6		
金沙鎮公所		27.60				2.76	10	27.6		
金寧鄉公所		27.60				2.76	10	27.6		
烈嶼鄉公所		27.60				2.76	10	27.6		
烏坵鄉公所		27.60				2.76	10	27.6		
總計		**4,600,000**		-		**460,000**		**4,600,000**		

金門酒廠實業股份有限公司

成本彙總表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

科目		小計	合計	說明
名稱	編號			
直接材料	510102	1,393,076		使用材料採先進先出法
直接人工	510103	1,067,494		
製造費用	510104	1,126,858		
製造成本			3,587,428	
加：期初在製品盤存		168,264		
減：期末在製品盤存		180,053		
半成品生產成本			3,575,639	
加：期初半成品盤存		6,759,317		
物料		1,167,353		
直接人工	510102	199,520		
製造費用	510103	228,622		
減：期末半成品盤存		7,406,160		
製成品生產成本			4,524,291	
加：期初製成品盤存		893,658		（含商品存貨、製成品、寄銷品）
減：期末製成品盤存		983,514		
製造業銷貨成本			4,434,435	
加：銷售成品菸酒稅捐	519806	2,745,147		
內部損益	519901	- 9,225		
其他				
銷貨成本	510101		7,170,357	

金門酒廠實業股份有限公司

直接材料人工明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目名稱	科目編號	本年度預算數合計	本年度預算數固定	本年度預算數變動
1,072,544	1,241,877	用人費用	5101031	1,244,770	1,241,306	3,464
610,222	665,963	正式員額薪津	51010311	664,353	664,353	-
610,222	665,963	職員薪金	5101031103	664,353	664,353	
670	1,045	臨時人員額薪津	51010312	1,064	-	1,064
670	1,045	臨時工員工資	5101031203	1,064	-	1,064
102,261	103,967	超時工作報酬	51010313	112,285	112,285	-
102,261	103,967	加班誤餐費	5101031301	112,285	112,285	
224,952	255,285	獎金	51010315	248,152	248,152	-
127,341	144,292	績效獎金	5101031501	140,260	140,260	
97,611	110,993	其他獎金	5101031598	107,892	107,892	
66,428	133,175	退休卹償金	51010316	138,728	136,328	2,400
66,428	130,775	職員退休及離職金	5101031601	136,328	136,328	
-	2,400	卹償金	5101031603	2,400	-	2,400
68,011	82,442	福利費	51010318	80,188	80,188	-
68,011	82,442	分攤員工保險費	5101031801	80,188	80,188	
19,427	20,255	服務費用	5101032	22,244	-	22,244
19,427	20,255	棧儲、包裝、代理及加工費	51010327	22,244	-	22,244
19,427	20,255	外包費	5101032709	22,244	-	22,244
2,093,859	2,390,939	直接材料及包材		2,560,429		2,560,429
3,185,830	3,653,071	合計		3,827,443	1,241,306	2,586,137

金門酒廠實業股份有限公司

直接材料人工說明

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

名　　稱	說　　明
用人費用	用人費含固定晉薪級4%。(未含113年度軍公教調薪4%)
正式員額薪津 職員薪金	薪津、固定晉薪級及蒸飯下鍋蒸酒技術加給。
臨時人員額薪津 臨時工員工資	工讀生及包裝室臨時員工之工資皆屬之（包裝室臨時人員2人，每月約33.5千元，每年約804千元，暑期工讀生4人*185元/時*8小時*22天*2個月=260千元）。
超時工作報酬 加班誤餐費	加班費及不休假加班費（因超時工作，支領之加班費及誤餐費皆屬之）（含固定晉薪級4%）。
獎金 績效獎金	績效獎金（含工作競賽獎勵金及其他工作獎勵，績效獎金2.6個月）。
其他獎金	年終獎金1.5個月、全勤獎金0.5個月。
退休卹償金 職員退休及離職金	1.提列舊制依薪資15%約42,822千元、新制依薪資6%約26,496千元編列退休準備金。 2.依勞基法第56條第2項規定，提足退休金38,525千元。 3.辦理員工優惠離職退休28,485千元。（平均薪資63.3元*30個月*15人）。
卹償金	凡員工在職病故、意外死亡或職災傷亡之撫恤金、喪葬費、救濟費及補償費屬之。
福利費 分攤員工保險費	勞健保補助含提繳工資墊償費及二代健保補充保費。
服務費用 棧儲、包裝、代理及加工費 外包費	凡內部勞務性工作委外辦理（包裝廠以手工區產品需求最明顯增多，且包裝工序更為繁複計11,930人次（含夜間加班）、金寧廠麥麴班搬運麴塊1,470人次，共計13,400人次*1,660元=22,244千元）。（計算單價以基本工時每小時185元*8小時+管理費180元=每人次1,660元）。
直接材料及包材 合計	詳見直接材料估計表。

金門酒廠實業股份有限公司
中華民國113年度直接材料估計表

單位：新臺幣千元

成品名稱	生產數量（千公升）	需用直接材料				
		名稱	數量	單位	單價	金額
固態高粱酒--金城廠	5,806	高粱	35,554	千公斤	18.00	639,972
		小麥	13,469	千公斤	18.00	242,442
固態高粱酒--金寧廠	11,965	穀殼	4,797	千公斤	9.50	45,575
		在製麴	7,195	千公斤	56.50	406,504
固態粱酒小計	17,771	小計				1,334,493
說明: 1.固態生產預估天數為金城廠288天、金寧廠243天。 2.高粱種類區分為糯性高粱、梗性高粱、純糯高粱等種類，單價分別為16-23元。						
半固態高粱酒--金寧廠	2,146	二級砂糖	2,734	千公斤	19.00	51,941
		小麥	108	千公斤	18.00	1,944
		在製麴	94	千公斤	49.98	4,698
半固態高粱酒小計	2,146	小計				58,583
60度酒合計	19,917	直接原料合計				1,393,076

銷售數量　20,889

金門酒廠實業股份有限公司
中華民國113年度直接材料估計表

數量單位：千公升(公斤)(套)

成品名稱	生產數量		需用包材物料					備註
	(千瓶、千盒)		名稱	數量	單位	單價	金額	
0.3L-58度金門高粱酒	瓶	2,812.092	包裝品	2,812.092	千套	13.73	38,598	
0.6L-58度金門高粱酒(含地區專用)	瓶	4,600.324	包裝品	4,600.324	千套	17.87	82,194	
0.75L-58度金門高粱酒(含地區專用)	瓶	6,151.620	包裝品	6,151.620	千套	23.56	144,951	
1L-58度金門高粱酒(含地區專用)	瓶	203.200	包裝品	203.200	千套	26.09	5,301	
0.6L-58度金門紀念酒	盒	220.143	包裝品	220.143	千套	42.29	9,310	
0.6L-58度精選高粱酒	盒	65.362	包裝品	65.362	千套	28.39	1,856	
0.3L-38度金門高粱酒	瓶	2,514.816	包裝品	2,514.816	千套	13.87	34,874	
0.6L-38度金門高粱酒	瓶	359.163	包裝品	359.163	千套	18.04	6,479	
0.75L-38度金門高粱酒	瓶	1,345.641	包裝品	1,345.641	千套	23.53	31,667	
0.6L-58度金門喜宴酒(含瓷瓶)	瓶	81.452	包裝品	81.452	千套	185.84	15,137	
0.75L-53度特選金門高粱酒	瓶	115.970	包裝品	115.970	千套	25.42	2,948	
0.6L-58度鴻龍佳釀	盒	8.961	包裝品	8.961	千套	273.15	2,448	
0.75L-58度金門高粱酒(地標型)瓷瓶	盒	4.752	包裝品	4.752	千套	382.36	1,817	
1.5L-58度金門高粱酒-大吉大利	盒	10.000	包裝品	10.000	千套	490.59	4,906	
1.0L罈裝金門高粱酒	盒	362.312	包裝品	362.312	千套	178.10	64,529	
2.0L罈裝金門高粱酒	盒	36.962	包裝品	36.962	千套	228.67	8,452	
3.0L罈裝金門高粱酒	盒	38.148	包裝品	38.148	千套	283.64	10,820	
5.0L罈裝金門高粱酒	盒	23.095	包裝品	23.095	千套	530.06	12,242	
1.0L罈裝金門大高酒	盒	38.886	包裝品	38.886	千套	179.40	6,976	
3.0L罈裝金門大高酒	盒	11.360	包裝品	11.360	千套	285.87	3,247	
5.0L罈裝金門大高酒	盒	6.780	包裝品	6.780	千套	535.76	3,632	
1L-53度二鍋頭金門高粱酒	盒	9.332	包裝品	9.332	千套	379.82	3,544	
0.6L-56度陳年金門高粱酒	盒	17.938	包裝品	17.938	千套	227.94	4,089	
0.6L-56度陳年金門高粱酒8年	盒	1.710	包裝品	1.710	千套	308.82	528	
0.6L-56度陳年金門高粱酒15年	盒	0.384	包裝品	0.384	千套	277.22	106	
0.6L-56度陳年金門高粱酒22年	盒	0.504	包裝品	0.504	千套	511.52	258	
0.75L-56度金酒典藏珍品	盒	3.866	包裝品	3.866	千套	76.90	297	
0.75L-56度金酒典藏珍品(禮盒)	盒	1.554	包裝品	1.554	千套	294.44	458	
0.6L-66度陳年大麴酒	盒	0.379	包裝品	0.379	千套	151.09	57	
玉壘酒系列	盒	4.200	包裝品	4.200	千套	3,233.80	13,582	
1L-53度金門地區公民配酒	瓶	4,614.401	包裝品	4,614.401	千套	24.07	111,060	
0.6L-53度金門地區公民配酒	瓶	1,452.000	包裝品	1,452.000	千套	17.87	25,943	
主題性金門高粱酒	瓶	93.510	包裝品	93.510	千套	7.28	681	
金門地區公務機關購酒 (老兵、泳渡、馬拉松等)	盒	20.800	包裝品	20.800	千套	17.87	372	
0.6L-58.6度惜福釀金門高粱酒	盒	700.000	包裝品	700.000	千套	17.87	12,509	
0.75L-59.2度感恩釀金門高粱酒	盒	1,188.000	包裝品	1,188.000	千套	17.87	21,230	
金酒門市專售酒品 (老鄉好酒、一穀作契、醉圓滿)	盒	85.000	包裝品	85.000	千套	17.87	1,519	
0.75L-56度立法院專供酒	盒	11.982	包裝品	11.982	千套	390.50	4,679	
0.3L-58度金門小高粱	瓶	806.400	包裝品	806.400	千套	13.73	11,069	
0.6L-58度特優金門高粱酒	盒	93.540	包裝品	93.540	千套	44.82	4,193	
0.6L-38度金門高粱酒(吉)	瓶	336.384	包裝品	336.384	千套	15.49	5,212	
0.6L-58度金門高粱酒 員工專供酒	盒	193.536	包裝品	193.536	千套	20.54	3,976	
0.6L-58.8度金門高粱酒 水到麴成	瓶	251.568	包裝品	251.568	千套	13.74	3,456	
0.56L-46度戰酒黑金龍	盒	238.560	包裝品	238.560	千套	11.75	2,802	
0.5L-58度原釀21	盒	171.940	包裝品	171.940	千套	47.85	8,228	
0.6L-43度金門純麥酒	盒	70.000	包裝品	70.000	千套	4.33	303	
0.3L-30度金門鹿茸酒	瓶	24.187	包裝品	24.187	千套	14.92	361	
30L-58度金門高粱酒		3.000	包裝品	3.000	千套	5,000.00	15,000	
儲酒銀行系列酒品 (企業包坑、1,000公升競標)	盒	16.252	包裝品	16.252	千套	601.55	9,776	
新產品	盒	1,032.908	包裝品	1,032.908	千套	83.71	86,462	
國內免稅商店	盒	1,079.508	包裝品	1,079.508	千套	75.13	81,108	
外銷廈門	盒	2,410.472	包裝品	2,410.472	千套	89.03	214,607	
外銷國外	盒	413.352	包裝品	413.352	千套	66.54	27,504	
小計(物料)		34,358.206		34,358.206			1,167,353	物料
直接原料							1,393,076	原料
合計							2,560,429	

金門酒廠實業股份有限公司

製造費用明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目名稱	科目編號	本年度預算數合計	本年度預算數固定	本年度預算數變動
264,228	302,336	用人費用	5101041	294,511	275,328	19,183
154,671	165,117	正式員額薪津	51010411	162,147	162,147	
154,671	165,117	職員薪金	5101041103	162,147	162,147	
-	190	臨時人員額薪津	51010412	195	-	195
-	190	臨時工員工資	5101041203	195	-	195
15,628	15,080	超時工作報酬	51010413	16,588	-	16,588
15,628	15,080	加班誤餐費	5101041301	16,588	-	16,588
58,225	63,295	獎金	51010415	62,157	62,157	-
32,905	35,775	績效獎金	5101041501	35,132	35,132	
25,320	27,520	其他獎金	5101041598	27,025	27,025	
17,295	31,766	退休卹償金	51010416	33,041	30,641	2,400
17,295	29,366	職員退休及離職金	5101041601	30,641	30,641	
-	2,400	卹償金	5101041603	2,400	-	2,400
18,409	26,888	福利費	51010418	20,383	20,383	-
17,549	19,800	分攤員工保險費	5101041801	19,395	19,395	
860	7,088	傷病醫療費	5101041803	988	988	
96,623	116,586	服務費用	5101042	144,409	45,865	98,544
67,865	75,500	水電費	51010421	98,292	-	98,292
61,485	68,500	工作場所電費	5101042102	90,575		90,575
6,380	7,000	工作場所水費	5101042104	7,717		7,717

金門酒廠實業股份有限公司

製造費用說明

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

名　　稱	說　　明
用人費用	
正式員額薪津	用人費含固定晉薪級4%。(未含113年度軍公教調薪4%)
職員薪金	薪津及固定晉薪級。
臨時人員額薪津	
臨時工員工資	暑期工讀生3人*185元/時*8小時*22天*2個月=195千元
超時工作報酬	
加班誤餐費	不休假加班費及因超時工作，支領之加班費及誤餐費皆屬之（含固定晉薪級4%）。
獎金	
績效獎金	績效獎金（含工作競賽獎勵金及其他工作獎勵，績效獎金2.6個月）。
其他獎金	年終獎金1.5個月、全勤獎金0.5個月。
退休卹償金	1.退休金預算數19,310千元（提列舊制依薪資15%約13,240千元、新制依薪資6%約6,070千元）。
職員退休及離職金	2.依勞基法第56條第2項規定，提足退休金11,331千元。
卹償金	凡員工在職病故、意外死亡或職災傷亡之撫恤金、喪葬費、救濟費及補償費屬之。
福利費	
分攤員工保險費	勞健保補助含提繳工資墊償費及二代健保補充保費。
傷病醫療費	1.依財政部國庫署酒製造業良好衛生標準規定辦理與職安法勞工健康保護規則辦理。 2.辦理全體員工一般健檢（以988元*1,000人=988千元）。
服務費用	
水電費	
工作場所電費	含儲酒大樓、500萬公升儲酒及筒倉、金城廠第三條生產線、太湖庫及水頭庫等用量。
工作場所水費	兩廠併計，含儲酒大樓、500萬公升儲酒及筒倉、金城廠第三條生產線、太湖庫及水頭庫等用量。

金門酒廠實業股份有限公司

製造費用明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目名稱	科目編號	本年度預算數合計	本年度預算數固定	本年度預算數變動
85	183	郵電費	51010422	252	-	252
85	183	數據通信費	5101042204	252	-	252
52	1,315	旅運費	51010423	1,315	1,315	-
52	225	台澎金馬地區旅費	5101042301	225	225	
-	1,090	大陸地區旅費	5101042302	1,090	1,090	
22,149	30,600	修理保養保固費	51010425	30,300	30,300	-
671	1,000	土地改良物修護費	5101042501	1,000	1,000	
1,031	2,800	一般房屋修護費	5101042502	2,800	2,800	
17,639	21,750	機械及設備修護費	5101042505	21,520	21,520	
865	3,700	交通運輸設備修護費	5101042506	3,700	3,700	
1,943	1,350	什項設備修護費	5101042507	1,280	1,280	
2,454	3,542	保險費	51010426	8,804	8,804	-
839	1,160	一般房屋保險費	5101042601	3,008	3,008	
220	950	機械設備保險費	5101042603	2,660	2,660	
6	100	交通運輸設備保險費	5101042604	280	280	
9	100	什項設備保險費	5101042605	280	280	
1,380	1,232	現金存款及貨物保險費	5101042606	2,576	2,576	
3,720	5,102	專業服務費	51010428	5,102	5,102	-
3,720	5,102	委託檢驗試驗費	5101042807	5,102	5,102	

金門酒廠實業股份有限公司

製造費用說明

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

名　　稱	說　　明
郵電費	
數據通信費	廠區安全系統整合VPN網路費、酒精偵測網路費用及酒精偵測發報簡訊等。
旅運費	
台澎金馬地區旅費	進行品質查驗及檢驗單位交流旅費。
大陸地區旅費	兩廠人員學習觀摩聞名酒廠之精華，瞭解製造工藝，並了解不同香型白酒（濃香型、醬香型）的製程工藝，比較其中差異，了解公司製程特色，提昇金酒品質並了解大陸酒廠發展情形，提昇員工危機意識。
修理保養保固費	
土地改良物修護費	生產線休息室走道、發酵池、生產場地、大門地坪廠區地坪、道路、作業場所、生產廠房等零星雜項整修維護。
一般房屋修護費	
機械及設備修護費	酒庫酒精偵測器委外校正維護、一般機器、堆高機設備維護。
交通運輸設備修護費	車輛等設備修護費。
什項設備修護費	兩廠消防設備改善、什項及其他設備修理維護費。
保險費	
一般房屋保險費	房屋保險費。
機械設備保險費	機械設備保險。
交通運輸設備保險費	交通運輸設備保險費。
什項設備保險費	什項設備保險費。
現金存款及貨物保險費	原、物料存貨保險費。
專業服務費	
委託檢驗試驗費	1.兩廠各項消防配電、及危險機具工安檢查前置作業及生產製程、機械設備、水電委託檢測、校正費用及兩廠節水減廢、廢水、製程用水、地下水及飲用水水質、地下儲槽檢測、粉塵、高溫、噪音、二氧化碳、固定污染源排放檢測、土壤檢測及土壤氣體檢測、消防安全等相關委託評估費及定檢費。 2.濾材捕捉能力測試、陳年酒指標分析、酒體檢驗費及各項酒體開發檢驗與研究費用。

金門酒廠實業股份有限公司

製造費用明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目名稱	科目編號	本年度預算數合計	本年度預算數固定	本年度預算數變動
298	344	公關慰勞費	51010429	344	344	-
298	172	公共關係費	5101042901	172	172	
-	172	員工慰勞費	5101042902	172	172	
275,148	332,587	材料及用品費	5101043	332,133	5,100	327,033
268,967	329,487	使用材料費	51010431	327,033	-	327,033
16,686	27,500	物料	5101043102	28,000	-	28,000
230,358	264,651	燃料	5101043103	261,947	-	261,947
9	500	油脂	5101043104	500	-	500
11,250	16,000	濾材		15,500	-	15,500
7,286	14,000	設備零件	5101043106	13,500	-	13,500
3,378	6,836	污水處理藥劑		7,586	-	7,586
6,181	3,100	用品消耗	51010432	5,100	5,100	-
6,181	3,100	其他	5101043298	5,100	5,100	
-	30,395	租金與利息	5101044	30,450	30,450	-
-	30,395	地租-一般土地租金	5101044101	30,450	30,450	
357,736	593,757	折舊、折耗及攤銷	5101045	551,477	551,477	-
3,634	6,435	土地改良物	5101045101	4,655	4,655	
76,487	104,890	房屋折舊	5101045102	94,000	94,000	
254,758	439,500	機械設備折舊	5101045105	409,500	409,500	
5,724	9,452	交通設備折舊	5101045106	7,452	7,452	
15,779	33,480	什項設備折舊	5101045107	28,480	28,480	
1,354	-	租賃權益改良折舊	5101045109	7,390	7,390	
1,786	2,500	其他	5101049	2,500	2,500	-
1,786	2,500	其他費用	5101049198	2,500	2,500	
995,521	1,378,161	合計		1,355,480	910,720	444,760

金門酒廠實業股份有限公司

製造費用說明

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

名　　稱	說　　明
公關慰勞費	
公共關係費	凡對製造生產部門事業外人員之宴客招待、婚喪賀儀、餽贈等費用屬之
員工慰勞費	凡對製造生產部門事業員工之慰勞、餽贈等費用屬之。
材料及用品費	
使用材料費	
物料	原料棧板、生產工具及耗材、作業使用器皿、及其他相關物品。
燃料	鍋爐發電機用油（金城廠3,349,500公升、金寧廠6,005,760公升，計9,355,260公升，每公升以28元估計）。
油脂	汽、機油（含空污費）。
濾材	酒品生產加工相關濾材耗材。
設備零件	各項生產機械設備及機具零件汰舊換新及配合保養計畫實施。
污水處理藥劑	兩廠污水處理加藥（液鹼金寧廠190千公斤、金城廠160千公斤；PAC金寧廠70千公斤；Polymer金寧廠4.5千公斤、金城廠1.46千公斤；食品級清罐劑5.5千公斤等各項生產設備、機器零件）。
用品消耗	
其他	配合勞安法增購工安防護用具、工安鞋等什項消耗用品及電腦耗材等。
租金與利息	
地租-一般土地租金	山前六號坑道口80千元 、寨子山坑道出入口88千元、寨子山坑道120千元、水頭庫74千元、寧山段63-3、63-8約29,623千元、經武段約260千元、長江電廠205千元約30,450千元。
折舊、折耗及攤銷	詳如折舊計算表。
土地改良物	
房屋折舊	
機械設備折舊	
交通設備折舊	
什項設備折舊	
租賃權益改良折舊	
其他	
其他費用	筒倉清運費、廠區清潔、飲水機濾芯更換及拜拜等零星用品及其他費用等。
合計	

戊、預算參考表

金門酒廠實業股份有限公司
資產負債預計表
中華民國113年12月31日

單位:新臺幣千元

111年12月31日決算數	科目	113年12月31日預計數	112年12月31日預計數	比較增減(-)數
16,766,119	資產	17,777,575	16,585,254	1,192,321
11,274,917	流動資產	12,085,908	10,781,810	1,304,098
2,476,380	現金	1,826,491	1,406,567	419,924
2,476,380	銀行存款	1,826,491	1,406,567	419,924
568,794	應收款項	691,742	617,025	74,717
86	應收票據	-	-	-
552,940	應收帳款	674,635	600,858	73,777
3,633	應收利息	1,269	1,551	-282
12,135	其他應收款	15,838	14,616	1,222
8,153,172	存貨	9,473,719	8,656,333	817,386
35,458	商品存貨	45,282	25,801	19,481
158,165	在製品	180,053	168,264	11,789
768,306	製成品	936,673	867,174	69,499
6,654,847	半成品	7,406,160	6,759,317	646,843
170,363	原料	370,750	320,423	50,327
333,021	物料	494,605	485,794	8,811
5,608	燃料	7,222	6,605	617
25,617	門市部存貨	30,657	21,602	9,055
697	陳列品	758	670	88
1,090	寄銷品	1,559	683	876
76,571	預付款項	93,956	101,885	-7,929
-	預付貨款	-	-	-
19,601	用品盤存	30,391	19,424	10,967
56,970	預付費用	63,565	82,461	-18,896
1,194,436	採權益法之投資	1,593,995	1,389,116	204,879
1,194,436	採權益法之投資成本	1,593,995	1,389,116	204,879
4,257,280	不動產、廠房及設備	4,009,998	4,350,188	-340,190
270,843	土地	270,843	270,843	-
270,843	土地	270,843	270,843	-
47,974	土地改良物	46,341	48,017	-1,676
170,773	土地改良物	186,773	180,773	6,000
122,799	減:累計折舊	140,432	132,756	7,676
1,942,745	房屋及建築	1,919,541	2,012,642	-93,101
3,372,360	房屋及建築	3,545,214	3,530,714	14,500
1,429,615	減:累計折舊	1,625,673	1,518,072	107,601
908,233	機械及設備	663,083	921,979	-258,896
5,065,669	機械及設備	5,430,843	5,272,655	158,188
4,157,436	減:累計折舊	4,767,760	4,350,676	417,084
36,232	交通及運輸設備	33,906	38,389	-4,483
205,468	交通及運輸設備	219,041	213,910	5,131
169,236	減:累計折舊	185,135	175,521	9,614
62,856	什項設備	85,674	56,438	29,236
310,962	什項設備	387,425	322,613	64,812
248,106	減:累計折舊	301,751	266,175	35,576
16,653	租賃權益改良	9,560	20,830	-11,270
32,853	租賃權益改良	42,778	42,778	-
16,200	減:累計折舊	33,218	21,948	11,270
971,744	購建中固定資產	981,050	981,050	-
971,744	未完工程	981,050	981,050	-
16,545	無形資產及礦產資源	16,007	14,447	1,560
16,545	無形資產	16,007	14,447	1,560
16,545	電腦軟體	16,007	14,447	1,560
22,941	其他資產	71,667	49,693	21,974
14,750	什項資產	36,440	28,314	8,126
1,220	存出保證金	2,634	1,350	1,284
13,530	暫付及待結轉帳項	33,806	26,964	6,842
8,191	遞延資產資產	35,227	21,379	13,848
8,191	遞延所得稅資產	35,227	21,379	13,848
16,766,119	合計	17,777,575	16,585,254	1,192,321
			信託代理及保證資產	419,156

金門酒廠實業股份有限公司

資產負債預計表

中華民國113年12月31日

單位:新臺幣千元

111年12月31日決算數	科目	113年12月31日預計數	112年12月31日預計數	比較增減（-）數
3,287,559	負債	3,557,413	2,747,039	810,374
2,033,737	流動負債	2,057,058	1,603,024	454,034
1,681,193	應付款項	1,598,607	1,324,915	273,692
133,274	應付帳款	327,854	160,406	167,448
-	應付代收款	-	-	-
1,003,377	應付費用	781,472	687,321	94,151
473,241	應付其他稅款	458,545	448,037	10,508
9,257	應付工程款	8,731	5,877	2,854
-	應付股(官)息紅利	-	-	-
22,481	應付保險給付	22,005	23,274	-1,269
39,563	暫估應付款	-	-	-
352,544	預收款項	458,451	278,109	180,342
352,544	預收貨款	458,451	278,109	180,342
914,179	長期負債	1,026,562	859,896	166,666
914,179	應計退休金負債	1,026,562	859,896	166,666
339,643	其他負債	473,793	284,119	189,674
164,264	什項負債	342,917	144,018	198,899
133,262	存入保證金	301,342	113,554	187,788
9,701	應付保管款	14,244	9,336	4,908
21,301	暫收及待結轉帳項	27,331	21,128	6,203
175,379	遞延負債	130,876	140,101	-9,225
175,379	遞延收入	130,876	140,101	-9,225
13,478,560	業主權益	14,220,162	13,838,215	381,947
4,600,000	資本	4,600,000	4,600,000	-
4,600,000	資本	4,600,000	4,600,000	-
850,519	資本公積	850,519	850,519	-
519	受贈公積	519	519	-
850,000	股本溢價	850,000	850,000	-
8,529,783	保留盈餘	9,271,385	8,889,438	381,947
2,892,039	已指撥保留盈餘	3,026,202	2,958,006	68,196
2,892,039	法定公積	3,026,202	2,958,006	68,196
-	特別公積	-	-	-
5,637,744	未指撥保留盈餘	6,245,183	5,931,432	313,751
5,637,744	累積盈餘	6,245,183	5,931,432	313,751
- 501,742	權益其他項目	- 501,742	- 501,742	-
- 501,742	累積其他綜合損益	- 501,742	- 501,742	-
- 30,484	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	- 30,484	- 30,484	-
- 471,258	確定福利計畫再衡量數	- 471,258	- 471,258	-
16,766,119	合計	17,777,575	16,585,254	1,192,321

填表說明：

信託代理及保證負債 419,156

1、 科目請參照行政院主計處編訂營業基金會計科目名稱與編號參考表，依實際狀況填列至4級科目。

2、 上年預計數係就法定預計數按實際業務狀況調整之數額（即原有之調整後預計數）。

3、 信託代理與保證資產及負債，請於本表下方備註說明其內容及金額（不計入資產、負債總額）。

4、 依一般公認會計原則等相關規定，表達及揭露「或有資產」及「或有負債」內容及金額。

金門酒廠實業股份有限公司

員工人數彙計表

中華民國113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	
營業總支出部分										
管理部分	136	-	136	- 12	-	- 12	124	-	124	配合現況減少正式職員1人及減少正式工員11人。
正式職員	42	-	42	- 1	-	- 1	41	-	41	
臨時職員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
正式工員	94	-	94	- 11	-	- 11	83	-	83	
臨時工員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
行銷部分	86	-	86	- 2	-	- 2	84	-	84	配合現況減少正式工員2人。
正式職員	17	-	17	-	-	-	17	-	17	
臨時職員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
正式工員	51	-	51	- 2	-	- 2	49	-	49	
臨時工員	18	-	18	-	-	-	18	-	18	
其他營業部分	7	-	7	-	-	-	7	-	7	
正式職員	3	-	3	-	-	-	3	-	3	
臨時職員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
正式工員	4	-	4	-	-	-	4	-	4	
臨時工員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
製造部分	211	-	211	- 5	-	- 5	206	-	206	配合現況減少正式職員1人及減少正式工員4人。
正式職員	24	-	24	- 1	-	- 1	23	-	23	
臨時職員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
正式工員	187	-	187	- 4	-	- 4	183	-	183	
臨時工員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
直接部分	910	-	910	- 31	-	- 31	879	-	879	配合現況減少正式職員1人及減少正式工員30人。
正式職員	19	-	19	- 1	-	- 1	18	-	18	
臨時職員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
正式工員	889	-	889	- 30	-	- 30	859	-	859	
臨時工員	2	-	2	-	-	-	2	-	2	
資本支出部分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
正式職員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
臨時職員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
正式工員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
臨時工員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
總計	1,350	-	1,350	- 50	-	- 50	1,300	-	1,300	

說明：

本表人數1,300含本公司正式員額人數1,280人、業務門市據點17人、行銷處專案人員1人、生產線臨時人員2人。

金門酒廠實業

用人費

中華民國

科目	正式員額薪資	臨時人員薪資	超時工作報酬	獎金		退休及退休金
				績效獎金	其他獎金	
製造部門	**826,500**	**1,259**	**128,873**	**175,392**	**134,917**	**166,969**
直接人工	664,353	1,064	112,285	140,260	107,892	136,328
職工員	664,353	1,064	112,285	140,260	107,892	136,328
間接人工	162,147	195	16,588	35,132	27,025	30,641
職工員	162,147	195	16,588	35,132	27,025	30,641
管理部門	**166,610**	**9,241**	**11,201**	**35,115**	**27,417**	**28,909**
行銷費用	50,171	9,046	2,627	10,871	8,460	9,298
職工員	50,171	9,046	2,627	10,871	8,460	9,298
管理費用	110,219	195	8,404	23,000	18,000	18,899
董監事	2,979					
顧問人員	240					
職工員	107,000	195	8,404	23,000	18,000	18,899
研究發展費用	6,220	-	170	1,244	957	712
顧問人員	480					
職工員	5,740	-	170	1,244	957	712
資本支出部門	-	-	-	-	-	-
職工員	-	-	-	-	-	-
合計	**993,110**	**10,500**	**140,074**	**210,507**	**162,334**	**195,878**

說明：

一、 行銷費用－棧儲、包裝、代理及加工費－外包費明細表編列1,414千元，主要為整理瑕疵倉庫、銷毀瑕疵酒、庫房整理及活動佈置協助等雜務工852人次*1,660=1,414千元。

二、 管理費用－棧儲、包裝、代理及加工費－外包費明細表編列11,469千元，凡內部勞務性工作委外辦理及環境維護與雜務工需求使用皆屬之(環境維護約2,440人次、雜務工含：酒糟過磅、移倉、協助工務處檔案歸檔、垃圾場源回收分類及整理等約2,067人次，廠史館及葉華成清潔、端酒水、搬運酒品約2,190人次，金寧廠資源回收場等環境整理52人次、金城廠環境整理160人次，合計約6,909人次*1,660元約11,469千元。

股份有限公司

用彙計表

113年度

單位：新臺幣千元

卹償金	福利費					合計
卹償金	分攤員工保險費	傷病醫療費	提撥福利金	體育活動費	其他福利費	
4,800	**99,583**	**988**	**-**	**-**	**-**	**1,539,281**
2,400	80,188	-	-	-	-	1,244,770
2,400	80,188	-	-	-	-	1,244,770
2,400	19,395	988	-	-	-	294,511
2,400	19,395	988	-	-	-	294,511
-	**19,642**	**4,846**	**26,644**	**900**	**2,514**	**333,039**
-	7,072	-	-	-	-	97,545
-	7,072	-	-	-	-	97,545
-	11,918	4,846	26,644	900	2,514	225,539
						2,979
						240
	11,918	4,846	26,644	900	2,514	222,320
-	652	-	-	-	-	9,955
						480
	652					9,475
-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
4,800	**119,225**	**5,834**	**26,644**	**900**	**2,514**	**1,872,320**

三、 直接人工－棧儲、包裝、代理及加工費－外包費明細表編列22,244千元，凡內部勞務性工作委外辦理（包裝廠以手工區產品需求最明顯增多，且包裝工序更為繁複計11,930人次（含夜間加班）、金寧廠麥麴班搬運麴塊1,470人次，共計13,400人次*1,660元=22,244千元）。

四、 計算單價以基本工時每小時185元*8小時+管理費180元=每人次1,660元。

金門酒廠實業股份有限公司
繳納各項稅捐與規費明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣千元

科目		營業總支出部分			資本支出	代徵部分	合計
名稱	編號	中央政府	地方政府	外國政府			
所得稅	65	170,489					170,489
營利事業所得稅	6501	170,489					170,489
土地稅	62	-	1,400				1,400
一般土地地價稅	6202		1,400				1,400
房屋稅	64	-	6,500				6,500
一般房屋稅	6401		6,500				6,500
消費與行為稅	65	34,000	950				34,950
營業稅	6505	34,000					34,000
印花稅	6506		800				800
使用牌照稅	6507		150				150
特別稅賦	66	2,745,147					2,745,147
其他--菸酒稅		2,745,147					2,745,147
規費	67		1,265				1,265
汽車燃料使用費	6703		475				475
行政規費	6701		790				790
其他	6798		-				-
合計		2,949,636	10,115				2,959,751

金門酒廠實業
增購及汰舊換新管
中華民國

項目		單位	增購部分	
名稱	編號		數量	金額
客貨兩用車				
其他車輛				
合計				

股份有限公司

理用公務車輛明細表

113年度

單位：新臺幣千元

汰舊換新部分		合計		說明
數量	金額	數量	金額	
-	-	-	-	

金門酒廠實業股份有限公司
5年來主要產品銷售量值明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣千元

產品名稱及年度	產品編號	單位	銷售量(千公升)	單位售價(元)	銷售總值
（本）年度預計數					
高粱酒		60度公升酒	20,889	622.34	13,000,000
（112）年度預計數					
高粱酒		60度公升酒	19,038	604.06	11,500,000
（111）年度決算數					
高粱酒		60度公升酒	19,100	605.38	11,562,686
（110）年度決算數					
高粱酒		60度公升酒	20,262	568.07	11,510,197
（109）年度決算數					
高粱酒		60度公升酒	17,109	580.56	9,932,769

金門酒廠實業股份有限公司
5年來主要產品生產成本明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣千元

產品名稱及年度	產品編號	單位	生產量（千公升）	單位成本（元）	生產總值
（本）年度預計數					
高粱酒		60度公升酒	19,917	179.53	3,575,639
（112）年度預計數					
高粱酒		60度公升酒	18,755	189.10	3,546,532
（111）年度決算數					
高粱酒		60度公升酒	19,155	133.19	2,551,237
（110）年度決算數					
高粱酒		60度公升酒	18,641	121.61	2,266,850
（109）年度決算數					
高粱酒		60度公升酒	19,838	116.84	2,317,795

說明：半成品成本計算基礎為年度生產半成品之直接材料、直接人工、製造費用計算之。

金門酒廠實業股份有限公司

會費、補助、捐助與分攤費用彙計表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

項　　目	費　用　別	項 目 及 對 象	金　　額	備　　註
會費			208	
會費	營業外費用	各項國際組織、學術、職業團體之常年會費及臨時費等會費	208	參加各項國際組織、學術、職業團體之常年會費及臨時費等會費。
補助、捐助			4,320,600	
捐助社團	行銷費用	經政府立案登記之各項體育社團活動（贊助對象如下）之體育運動活動	2,200	贊助經政府立案登記之各項體育等社團活動（贊助對象如下）之體育運動等活動。
	營業外費用	家扶中心、廟祠慶典及社區…等（贊助對象如下）等經政府立案之社團法人之機關團體組織	2,400	贊助愛心（如家扶中心）、公益活動捐款、贊助廟祠慶典及社區發展協會舉辦活動等經政府立案之社團法人之機關團體組織（贊助對象如下)。
政府機關	管理費用	金門縣政府	4,303,000	捐助縣府計43億元，其中協助地區建設、觀光發展、醫療暨社會福利、文化建設及配合縣政府辦理減廢及再利用評估等22億元，另捐贈金門縣歷經戰地政務時期補償金19億元及農業發展基金會2億元（含實物捐贈）（依縣府歲入概算審查會議決議辦理。），及贊助本縣基層運動選手培訓費300萬元（含實物捐贈），屆時配合實際盈餘狀況辦理捐贈事宜。
公益支出	營業外費用	金城廠、金寧廠鄰近村里	13,000	提撥睦鄰工作經費以營業額0.1%計（回饋金城廠、金寧廠鄰近村里，依回饋辦法辦理。）
合計			**4,320,808**	

贊助對象如下：

財團法人金門縣忠義廟基金會、金門縣盧氏宗親會、金門棠風舞蹈團、社團法人金門縣金城鎮庵前陳氏宗親會、金門縣烈嶼鄉卓環國民小學、社團法人金門縣身心障礙福利協進會、金門縣金沙鎮官澳黃氏宗親會、台灣原住民族文化推廣協會、金門縣金沙鎮陽翟陳氏宗親會、金門縣金酒公司退休員工協會、社團法人金門縣古寧頭李氏雄房宗親會、金門酒廠實業股份有限公司職工福利委員會、金門縣台灣原住民協進會、金沙鎮六甲鶯山廟管理委員、金門縣政府、金門縣立金城國民中學、財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會金門分事務所、金門縣烈嶼鄉青岐清水祖師廟管理委員會、金門縣莒光樓茶藝早覺會、金門縣烈嶼鄉東林靈忠廟管理委員會、金門縣文教經典發展學會、金門縣攝影家協會、社團法人金門縣六桂宗親會、社團法人金門縣生命線協會、金門縣金沙鎮安瀾國民小學、金門縣立金湖國民中學、金門縣公務人員退休協會、金門體育會元極舞運動委員會、金門縣采風文化發展協會、金門縣金湖鎮下莊社區發展協會、金門縣兩岸籃球交流促進會、金門縣金城鎮中正國民小學、金門縣烈嶼鄉保生大帝廟管理委員會、中國青年救國團直屬福建省金門縣團務指導委員會、金門縣風火輪單車協會、社團法人金門縣婦女會、社團法人金門縣古寧頭李氏主房宗親會、金寧鄉南山保靈殿管理委員會、社團法人金門縣古寧頭李氏順房宗親會、金門縣金門國際青年商會、金門縣金寧鄉古寧國民小學、社團法人金門縣頂堡東翁氏宗親會、金門縣金湖鎮正義社區發展協會、社團法人金門縣盤山頂堡西翁氏宗親會、金門縣烈嶼鄉青岐村仙祖廟管理委員會、金門縣盤山村廣濟廟管理委員會、金門縣成功休閒漁業發展協會、金門縣佛教會、金門縣金門傀儡戲劇團、金門縣惠安同鄉會、金寧鄉中堡寶靈殿管理委員會、金沙鎮東珩棲堂廟管理委員會、金門縣中華氣排球發展協會、金門縣天后宮媽祖會、金門縣天后宮、財團法人金門官澳龍鳳宮、金門縣立烈嶼國民中學、社團法人金門縣身心障礙者家長協會、金門縣金湖鎮新頭伍德宮管理委員會、財團法人高雄市華仁社會福利慈善事業基金會、財團法人晨光社會福利基金會、金門縣護理師護士助產士公會、金沙鎮西園齊心堂管理委員會、金門縣金湖鎮柏村國民小學、社團法人金 門縣金寧鄉安美村許氏宗親會、金門縣新移民關懷協會、金門體育會軟式氣槍運動委員會、金門縣婦女聯合會、金門縣金城鎮北門社區發展協會、社團法人金門縣烈嶼鄉楊厝社區發展協會、財團法人華山社會福利慈善事業基金會、金門縣青溪協會、金門縣金城鎮西門社區發展協會、金門縣水墨畫協會金門體育會、金門縣志願服務協會、金門縣金寧鄉湖南社區發展協會、金門縣金沙鎮沙美商圈產業發展協會、金門縣金城鎮賢庵國民小學、金門縣議會、金門縣金湖鎮西埔社區發展協會、金湖鎮東村社區發展協會、古寧村北山鎮西宮管理委員會、金門縣金沙鎮小浦頭社區發展協會、金門縣烈嶼鄉西方社區發展協會、金門縣金寧鄉湖峰社區發展協會、金門縣銘傳大學校友會、金門縣手語推廣協會、金門縣表演藝術發展協會、金門縣老人權益促進會、金門縣金湖鎮峰上社區發展協會、金門縣烈嶼鄉湖下社區發展協會、社團法人金門縣金湖鎮武德新莊社區發展協會、金門縣金沙鎮呂厝社區發展協會、金門縣金沙鎮大洋社區發展協會、金城鎮賢聚泰安宮管理委員會、金門縣烈嶼鄉東林鑼鼓協會、金門縣烈嶼鄉青岐村關帝廟管理委員會、金沙鎮后宅普濟寺管理委員會、金門縣烈嶼鄉西口國民小學、金門縣金沙晚泳會、金門縣金湖鎮湖前村碧湖殿管理委員會、金門縣烈嶼鄉青岐天師宮管理委員會、真武殿管理委員會、金門縣烈嶼鄉南塘真武廟弘道會、金門縣烈嶼鄉上岐國民小學、金門體育會太極拳運動委員會、金門縣村里長聯誼會、桃園市浯江金門同鄉會、金門縣音樂協會、金門縣金寧民俗才藝發展協會、財團法人山外基督教會、金門縣金城鎮北鎮廟管理委員會、新市社區發展協會、金門縣金寧鄉西浦頭李光前將軍廟管理委員會、金門縣烈嶼鄉青岐朱府王爺廟管理委員會、金門縣青年聯合會、金門縣金湖鎮桌球發展協會、金門縣表揚好人好事運動協會、金湖國中第八屆同學聯誼會、國立金門高級農工職業學校、金湖鎮后園漁村代天府管理委員會、金門縣古寧頭雙鯉古地關帝廟、金門縣金寧鄉盤山村老人會、金門縣私立雅韻藝術學苑幼兒園、金門縣烈嶼鄉后井社區發展協會、金門縣台灣同鄉會、金門縣空軍後備協會、金門縣原住民義工學會、金門縣金寧鄉安美村湖南吳保殿管理委員會、金門高中校友管樂團、金門縣銀髮族協會、金門縣823戰役戰友協會、金門縣金城鎮山前社區發展協會、金門縣金沙鎮忠孝二村社區發展協會、

贊助對象如下：

金門縣自來水廠產業工會、金門縣烈嶼鄉青岐烈女廟管理委員會、金門縣領團解說員協會、金門縣金沙鎮沙美社區發展協會、金門縣導遊服務人員職業工會、金門縣金城鎮庵前社區發展協會、金門縣金湖鎮小徑村社區發展協會、金城鎮吳厝社區發展協會、金門縣烈嶼鄉羅厝社區發展協會、金門縣金城鎮鳳翔新莊社區發展協會、金門縣公揹婆民俗協會、金門縣金寧鄉仁愛新村社區發展協會、金門縣金沙鎮后宅社區發展協會、古寧頭鎮東宮管理委員會、金門縣金城鎮小西門社區發展協會、金門縣烈嶼鄉后宅社區發展協會、金門縣串珠學會、金門縣金城鎮官裡社區發展協會、金門縣烈嶼鄉東坑社區發展協會、金門縣金沙鎮東西山前社區發展協會、金門縣三棘鱟保育協會、金門縣金沙鎮西園后珩社區發展協會、金門縣潛水促進協會、金門縣商業會、金門縣烈嶼鄉下田社區發展協會、金門縣金寧鄉中東堡社區發展協會、金門元極舞及功法研究會、金城鎮和平新村社區發展協會、金門縣金城鎮夏墅社區發協會、金湖鎮東村滄龍宮管理委員會、金門縣金沙鎮榮光新村社區發展協會、金門縣金沙鎮后浦頭暨五福街社區發展協會、金門縣金寧鄉后盤山西山社區發展協會、金門縣烈嶼鄉埔頭社區發展協會、金門縣烈嶼鄉南塘社區發展協會、金門縣烈嶼鄉雙口社區發展協會、金門縣金湖鎮夏興社區發展協會、金門縣金沙鎮碧山東店社區發展協會、金門縣金沙鎮洋山社區發展協會、金門縣新住民互助協會、金門縣金湖鎮太湖社區發展協會、金門縣烈嶼鄉上林社區發展協會、金門縣烈嶼鄉上庫社區發展協會、金門縣金寧鄉后沙嚨口社區發展協會、金門縣基督教女青年會、金門縣烈嶼鄉體育會、金門縣金沙鎮田浦大地社區發展協會、金門縣金城鎮東沙社區發展協會、金門縣金湖鎮溪湖里社區發展協會、金門縣金沙鎮官澳社區發展協會、金門縣金沙鎮忠孝新村社區發展協會、金門縣金湖鎮山外社區發展協會、金門縣金沙鎮后水頭社區發展協會、金門縣金湖鎮新頭社區發展協會、金門縣金寧鄉西浦頭社區發展協會、金門縣金寧鄉西堡社區發展協會、金門縣金沙鎮山西社區發展協會、金門縣金城鎮向陽吉第社區發展協會、金門縣金沙鎮斗門社區發展協會、金門縣金沙鎮浦邊社區發展協會、金門縣烈嶼鄉上岐村青岐社區發展協會、金門縣金沙鎮青嶼社區發展協會、金門縣金沙鎮后浦頭慈德宮管理委員會、金門縣金城鎮歐厝社區發展協會、金門縣烈嶼鄉西路社區發展協會、金門縣烈嶼鄉東林社區發展協會、金門縣烈嶼鄉西宅社區發展協會、金門縣烈嶼鄉黃厝社區發展協會、金門縣金湖鎮料羅新村社區發展協會、金門縣金城鎮後豐港社區發展協會、金門縣烈嶼鄉后頭社區發展協會、

金門縣金沙鎮太武社區發展協會、金門縣金湖鎮尚義社區發展協會、金門縣金湖鎮后園社區發展協會、金門縣金沙鎮何厝社區發展協會、金門縣金城鎮燕南山社區發展協會、金門縣金沙鎮陽翟社區發展協會、金門縣金湖鎮料羅灣社區發展協會、金門縣美術學會、金門縣退休警察人員協會、金門縣金湖鎮林兜社區發展協會、金門縣動植物防疫所、金門縣金湖鎮瓊林村社區發展協會、金門縣金城鎮民生社區發展協會、金門縣退休教師協會、金門縣金寧鄉古寧頭社區發展協會、金門縣長青會、金城鎮富康一村金城新莊社區發展協會、金門縣青溪婦女協會、金門縣烈嶼鄉民俗舞蹈運動協會、金門縣金城鎮東門里社區發展協會、金寧鄉古寧村威靈宮管理委員會、金門縣吳氏宗親會、金門縣金湖鎮信義新村社區發展協會、金門縣金城鎮賢聚社區發展協會、金門縣釣魚協會、金門縣金寧鄉安岐社區發展協會、金門縣金寧鄉四埔社區發展協會、金門縣金城鎮南門社區發展協會、金門縣新移民公共事務協會、金門縣湖峰公共事務協進會、金門縣金湖鎮保蓮殿管理委員會、金門縣金寧鄉盤山村社區發展協會、金門縣金湖鎮尚卿長青協會、金門體育會羽球運動委員會、金門縣金沙鎮后浦頭川德宮管理委員會、金沙鎮營山營源廟管理委員會、金門縣足球協會、金門縣金沙鎮官澳長青會、金門縣金沙鎮金沙國民小學、金門縣國慶閱兵自衛隊促進會、金門縣浯江老人會、金門縣金湖鎮正義國小校友會、金門縣烈嶼鄉上庫嵩齡優活老人協會、金門縣烈嶼鄉東林老人會、金門縣金城鎮後浦商圈發展協會、金門縣金沙鎮民代表會、金門縣金湖鎮正義國民小學、金湖鎮塔后社區發展協會、金門縣金沙鎮榮湖老人會、金門縣金湖鎮湖前社區發展協會、金門縣金湖鎮新頭老人會、金沙鎮青嶼村金山道殿管理委員會、金門縣新二代兩岸交流協會、金門縣雙鯉運動舞蹈協會、金門縣金湖鎮公所、國軍退除役官兵輔導委員會金門榮民服務處、金門縣金沙鎮何浦國民小學、金門縣民宿旅遊發展協會、金門縣金城鎮珠山社區發展協會、金門縣兩岸民族文化發展交流協會、福建省金門縣總工會、國立金門大學、金門縣水門招財進寶童子團、金門縣金沙鎮陽翟會山寺管理委員會、中華民國紅十字會金門縣支會、金門縣養豬協會、金門縣金沙鎮后浦頭汶鳳殿管理委員會、金門縣音律活化健康協會、金門縣熱學樂活學會、金門縣金寧鄉西堡威震天門管理委員會、金門縣金湖鎮林兜呂氏宗親會、社團法人金門縣烈嶼鄉雙口林氏宗親會、社團法人金門縣燕南書院暨清水祖師經營管理協會、金門縣青年發展協會、金門縣浯江南樂研習社、金湖鎮峰上孚濟宮管理委員會、金門縣金沙鎮蔡厝民享碧山宮管理委員會、金門縣金城鎮金門城迴向殿管理委員會、金門縣烈嶼鄉青岐關聖太子廟管理委員會、金寧鄉后盤威濟廟管理委員會、金湖鎮庵邊護安宮管理委員會、金門縣紫玄濟世佛道學會、金門縣舞蹈協會、金門體育會網球運動委員會、金門扶輪社、金沙鎮高坑村澤峰宮管理委員會、金門區漁會、金門縣立金沙國民中學、金門縣立金寧國民中小學、金門縣金湖鎮金湖國民小學、金門縣書法學會、金門縣潛水協會、金門縣文藝協會、金門縣幸福家庭協會、社團法人金門縣蕭氏宗親會、金門縣金寧鄉湖埔國民小學、金門縣讀經學會、金門縣梁氏宗親會、金門縣有氧體能舞蹈協會、金門縣影視傳播製作事業協會、金門縣民眾服務社、社團法人金門縣臺灣原住民協進會、社團法人金門縣金湖鎮塔後村陳氏宗親會、社團法人金門縣金湖鎮湖前陳氏宗親會、社團法人金門縣金寧鄉后盤村珩山派王氏宗親會、社團法人新北市身心障礙射擊協會、金門縣金湖鎮多年國民小學、金門縣烈嶼鄉公所、社團法人金門縣金湖鎮西埔呂氏宗親會、金門縣金寧鄉金鼎國民小學...等）

金門酒廠實業
各項費
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
1,630,871	**1,878,841**	**用人費用**	**1,872,320**	**1,244,770**
922,365	1,002,422	正式員額薪津	993,110	664,353
2,068	2,979	董監事報酬	2,979	
240	960	顧問人員報酬	720	
920,057	998,483	職員薪金	989,411	664,353
7,159	10,202	臨時人員額薪津	10,500	1,064
7,159	10,202	臨時工員工資	10,500	1,064
128,252	128,069	超時工作報酬	140,074	112,285
128,252	128,069	加班誤餐費	140,074	112,285
342,520	383,001	獎金	372,841	248,152
193,559	216,392	績效獎金	210,507	140,260
148,961	166,609	其他獎金	162,334	107,892
101,117	193,932	退休卹償金	200,678	138,728
101,117	189,132	職員退休及離職金	195,878	136,328
-	4,800	卹償金	4,800	2,400
129,458	161,215	福利費	155,117	80,188
104,190	126,767	分攤員工保險費	119,225	80,188
2,859	11,434	傷病醫療費	5,834	
19,989	19,881	提撥福利金	26,644	
601	900	體育活動費	900	
1,819	2,233	其他福利費	2,514	
396,962	**516,123**	**服務費用**	**589,204**	**22,244**
70,007	79,030	水電費	101,822	-
63,326	71,650	工作場所電費	93,725	
6,681	7,380	工作場所水費	8,097	

股份有限公司

用彙計表

113年度

單位：新臺幣千元

度			預	算		數
製造費用	銷售成品菸酒稅捐	行銷費用	管理費用	其他營業費用	營業外費用	所得稅費用
294,511	-	**97,545**	**225,539**	**9,955**	-	-
162,147	-	50,171	110,219	6,220	-	-
			2,979			
			240	480		
162,147		50,171	107,000	5,740		
195	-	9,046	195	-	-	-
195		9,046	195	-		
16,588	-	2,627	8,404	170	-	-
16,588		2,627	8,404	170		
				-		
62,157	-	19,331	41,000	2,201	-	-
35,132		10,871	23,000	1,244		
27,025		8,460	18,000	957		
33,041	-	9,298	18,899	712	-	-
30,641		9,298	18,899	712		
2,400						
20,383	-	7,072	46,822	652	-	-
19,395		7,072	11,918	652		
988			4,846			
			26,644			
			900			
			2,514			
144,409	-	**345,299**	**49,902**	**27,350**	-	-
98,292	-	2,370	600	560	-	-
90,575		2,300	300	550		
7,717		70	300	10		

金門酒廠實業
各項費
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
2,674	5,318	郵電費	5,317	-
308	470	郵費	470	
1,350	2,290	電話費	2,260	
1,016	2,558	數據通信費	2,587	
12,273	21,525	旅運費	19,734	-
3,460	3,565	台澎金馬地區旅費	3,639	
-	1,133	國外旅費	115	
37	6,447	大陸地區旅費	5,746	
8,741	10,300	貨物運費	10,154	
35	80	其他	80	
162,895	220,350	印刷裝訂與推廣業務	260,350	-
187	350	印刷費與裝訂費	350	
114,859	97,234	企業形象費	118,400	
89	9,500	節慶活動及促銷	30,900	
4,247	7,300	國內外酒展	7,800	
43,513	105,966	業務宣導費	102,900	
26,362	36,850	修理保養保固費	35,700	-
1,315	1,350	土地改良物修護費	1,650	
2,359	3,775	一般房屋修護費	4,025	
18,675	24,875	機械及設備修護費	23,145	
1,347	4,700	交通運輸設備修護費	4,700	
2,666	2,150	什項設備修護費	2,180	
5,242	7,952	保險費	14,293	-
892	1,690	一般房屋保險費	4,438	
223	1,350	機械設備保險費	3,234	
8	195	交通運輸設備保險費	435	
12	415	什項設備保險費	295	
3,550	3,742	現金存款及貨物保險費	4,881	
557	560	責任保險費	1,010	

股份有限公司

用彙計表

113年度

單位：新臺幣千元

度			預	算		數
製造費用	銷售成品菸酒稅捐	行銷費用	管理費用	其他營業費用	營業外費用	所得稅費用
252	-	2,235	2,740	90	-	-
		210	180	80		
		750	1,500	10		
252		1,275	1,060			
1,315	-	13,861	3,958	600	-	-
225		2,400	664	350		
		115	-	-		
1,090		1,142	3,264	250		
		10,154				
		50	30			
-	-	260,000	350	-	-	-
			350			
		118,400				
		30,900				
		7,800				
		102,900				
30,300	-	1,350	3,550	500	-	-
1,000		-	650			
2,800		25	1,000	200		
21,520		625	800	200		
3,700		500	500	-		
1,280		200	600	100		
8,804	-	3,175	2,314	-	-	-
3,008		30	1,400			
2,660		350	224			
280		15	140			
280		15	-			
2,576		2,305				
		460	550			

金門酒廠實業
各項費
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
26,536	51,664	專業服務費	52,303	-
1,555	2,000	會計師及精算師公費	2,000	
1,415	3,000	法律事務費	3,000	
4,305	10,050	工程及管理諮詢服務費	8,981	
4,546	6,202	委託檢驗試驗費	7,202	
1,228	8,800	委託考選訓練費	8,800	
4,020	4,812	電腦軟體服務費	5,520	
9,381	16,300	研究發展費	16,700	
86	500	防偽宣導	100	
83,955	86,332	棧儲包裝代理加工費	92,583	22,244
400	12,500	包裝費	12,500	
27,585	32,446	外包費	35,127	22,244
54,694	40,386	佣金匯費及手續費	43,956	
1,276	1,000	出口代辦費	1,000	
7,018	7,102	公關慰勞費	7,102	-
7,018	3,576	公共關係費	3,551	
	3,526	員工慰勞費	3,551	
287,514	**343,092**	**材料及用品費**	**341,138**	-
269,471	330,257	使用材料費	327,803	-
16,686	27,500	物料	28,000	
230,358	264,651	燃料	261,947	
513	1,270	油脂	1,270	
11,250	16,000	濾材	15,500	
7,286	14,000	設備零件	13,500	
3,378	6,836	污水處理藥劑	7,586	

股份有限公司

用彙計表

113年度

單位：新臺幣千元

度		預		算		數
製造費用	銷售成品菸酒稅捐	行銷費用	管理費用	其他營業費用	營業外費　用	所得稅費　用
5,102	-	-	21,601	25,600	-	-
			2,000			
			3,000			
			8,981			
5,102			1,300	800		
			800	8,000		
			5,520			
				16,700		
				100		
-	-	58,870	11,469	-	-	-
		12,500				
		1,414	11,469	-		
		43,956				
		1,000				
344	-	3,438	3,320	-	-	-
172		1,719	1,660			
172		1,719	1,660			
332,133	-	**170**	**7,585**	**1,250**	-	-
327,033	-	170	600	-	-	-
28,000						
261,947						
500		170	600			
15,500						
13,500						
7,586						

金門酒廠實業
各項費
中華民國

前年度決算數	上年度預算數	科目	本年 合計	本年 直接人工
18,043	12,835	用品消耗	13,335	-
1,714	1,780	辦公用品	1,780	
151	200	報章什誌	200	
773	900	化學藥劑與實驗用品	900	
2,865	3,495	服裝	3,445	
4,986	2,250	醫療用品	500	
7,554	4,210	其他	6,510	
52,581	**56,051**	**租金與利息**	**56,462**	**-**
38,088	39,300	地租-一般土地租金	39,302	
13,796	15,831	房租-一般房屋租金	16,240	
697	920	機器及設備租金	920	
		什項設備租金	-	
396,272	**644,240**	**折舊耗竭及攤銷**	**596,321**	**-**
6,625	9,485	土地改良物折舊	7,676	
88,555	125,241	房屋折舊	107,601	
264,083	451,634	機械及設備折舊	420,084	
7,323	12,004	交通及運輸設備折舊	9,614	
22,107	41,376	什項設備折舊	35,576	
4,323	-	租賃權益改良折舊	11,270	
3,256	4,500	其他攤銷費用	4,500	
2,849,562	**2,747,643**	**稅捐與規費**	**2,959,751**	**-**
1,358	1,400	土地稅	1,400	-
1,358	1,400	一般土地地價稅	1,400	
4,189	5,000	房屋稅	6,500	-
4,189	5,000	一般房屋稅	6,500	
38,337	34,950	消費與行為稅	34,950	-
121	150	使用牌照稅	150	
36,703	34,000	營業稅	34,000	
1,513	800	印花稅	800	

股份有限公司

用彙計表

113年度

單位：新臺幣千元

度		預		算		數
製造費用	銷售成品菸酒稅捐	行銷費用	管理費用	其他營業費用	營業外費　用	所得稅費　用
5,100	-	-	6,985	1,250	-	-
			1,780			
			200			
				900		
			3,445			
			500			
5,100			1,060	350		
30,450	**-**	**16,756**	**9,256**	**-**	**-**	**-**
30,450		436	8,416			
		16,120	120			
		200	720			
		-				
551,477	**-**	**16,196**	**26,457**	**2,191**	**-**	**-**
4,655		1,055	1,966			
94,000		4,948	8,415	238		
409,500		3,485	5,750	1,349		
7,452		808	1,248	106		
28,480		2,020	4,578	498		
7,390		3,880	-			
			4,500	-		
-	**2,745,147**	**125**	**43,990**	**-**	**-**	**170,489**
-	-	-	1,400	-	-	-
			1,400			
-	-	-	6,500	-	-	-
			6,500			
-	-	50	34,900	-	-	-
		50	100			
			34,000			
			800			

金門酒廠實業
各項費
中華民國

前年度決算數	上年度預算數	科目	本年 合計	本年 直接人工
2,804,524	2,705,028	特別稅賦	2,915,636	-
2,632,180	2,540,112	其他--菸酒稅	2,745,147	
172,344	164,916	其他--所得稅	170,489	
1,154	1,265	規費	1,265	-
770	790	行政規費	790	
367	475	汽車燃料使用費	475	
17	-	其他	-	
4,018,494	**3,726,308**	**會費.捐助與分擔**	**4,320,808**	**-**
120	208	會費	208	
4,018,374	3,726,100	捐助	4,320,600	-
6,811	14,600	捐助社團	4,600	
4,000,000	3,700,000	捐助政府機構	4,303,000	
11,563	11,500	公益支出	13,000	
		補貼與獎勵	-	
-	-	分擔	-	-
		分擔其他費用	-	
-	**2,000**	**財務費用**	**2,500**	**-**
-	2,000	兌換損失	2,500	
		投資損失		
-	**1,170**	**損失與賠償**	**1,170**	**-**
	-	停工損失	-	
-	1,000	資產報廢損失	1,000	
		災害損失	-	
-		資產損失	-	
		磅差	-	
-	170	運輸及搬運損失	170	
20,833	**29,400**	**其他**	**29,400**	**-**
20,833	29,400	其他費用	29,400	
2,093,859	**2,390,939**	**直接材料**	**2,560,429**	**2,560,429**
11,746,948	**12,335,807**	**合計**	**13,329,503**	**3,827,443**

股份有限公司
用彙計表
113年度

單位：新臺幣千元

度			預		算	數
製造費用	銷售成品 菸酒稅捐	行銷費用	管理費用	其他營 業費用	營業外 費　用	所得稅 費　用
-	2,745,147	-	-	-	-	170,489
	2,745,147					
						170,489
-	-	75	1,190	-	-	-
		50	740			
		25	450			
		-	-			
-	-	**2,200**	**4,303,000**	-	**15,608**	-
					208	
-	-	2,200	4,303,000	-	15,400	-
		2,200			2,400	
			4,303,000			
					13,000	
-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	**2,500**	-
					2,500	
-	-	**170**	-	-	**1,000**	-
					1,000	
		170				
2,500	-	**1,200**	**17,700**	-	**8,000**	-
2,500		1,200	17,700		8,000	
1,355,480	**2,745,147**	**479,661**	**4,683,429**	**40,746**	**27,108**	**170,489**

金門酒廠實業股份有限公司
補辦預算明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣千元

項　　目	金　　額	辦理年度	說　　明
固定資產之建設、改良、擴充			
機械及設備			
包裝工廠與包裝材料庫新建工程專案管理技術服務費	2,566	111	奉金門縣政府中華民國111年9月12日府財務字第1110079224號函
金寧廠增設1,000噸厭氧槽與附屬設備工程	1,803	112	奉金門縣政府中華民國112年5月12日府財務字第1120033787號函
活動伸縮棚架建置案	3,460	112	奉金門縣政府中華民國112年5月12日府財務字第1120034911號函

科目名稱	項目名稱	期間	投資總額
機械及設備			38,500
	第一及第二生產線廢糟輸送帶改善計畫-金城廠	11201-11312	6,500
	新間二醱酵間改善計畫-金城廠	11201-11312	5,000
	酒庫儲酒設備及附屬設施購置-生管處	11201-11312	8,500
	儲酒桶攪拌機維修案-生管處	11201-11312	1,200
	釀酒一場重蒸機及蒸酒區控制盤改善案-金寧廠	11201-11312	5,500
	麥麴班小麥桶倉外牆修繕除鏽工程-金寧廠	11201-11312	2,000
	桶陳高粱酒生產計畫-生管處	11201-11312	6,300
	釀酒一場涼糟機冰水管與區域泵汰換工程-金寧廠	11201-11412	3,500
什項設備			82,600
	二線一空調箱汰換工程-金城廠	11201-11312	9,800
	廢水處理場購置放流水再生設備案-金寧廠	11201-11312	9,700
	釀酒二場1200噸空調冷卻水塔汰換工程-金寧廠	11201-11312	7,000

股份有限公司
之分年性項目明細表
113年度

單位：新臺幣千元

分年預算數			備註
以前年度	本年度	以後年度	
2,160	33,248	3,092	
390	6,110	-	
300	4,700	-	
510	7,990	-	
100	1,100	-	
330	5,170	-	
120	1,880	-	
200	6,100		
210	198	3,092	
2,798	47,502	32,300	
588	9,212		
500	9,200		
420	6,580		

科目名稱	項目名稱	期間	投資總額
	釀酒二場5號空調主機汰換工程-金寧廠	11201-11312	4,000
	釀酒一場醱酵間空調箱排水管及風管汰換工程-金寧廠	11201-11312	5,000
	製麴三場受信總機及週邊設備改善案-金寧廠	11201-11312	2,000
	醱酵大樓貴重儀器室氣體管路及其附屬設備新建工程-研發處	11201-11312	2,000
	製二酒庫消防及週邊設備改善案-生管處	11301-11412	1,600
	金城廠新間一空調箱改善案-金城廠	11301-11412	9,500
	金城廠二線三空調箱改善案-金城廠	11301-11412	9,500
	釀酒二場空調800RT冷卻水塔及周邊管路汰換工程-金寧廠	11201-11312	8,500
	二線消防火警系統改善案-金寧廠	11301-11412	5,000
	廢水場650噸UASB整修工程-金寧廠	11301-11412	9,000
	合計		**121,100**

股份有限公司
之分年性項目明細表
113年度

單位：新臺幣千元

分年預算數			備註
以前年度	本年度	以後年度	
240	3,760		
300	4,700		
120	1,880		
120	1,880		
	150	1,450	
	570	8,930	
	570	8,930	
510	7,990	-	
	500	4,500	
	510	8,490	
4,958	**80,750**	**35,392**	

中華民國 113 年度

(自 113 年 1 月 1 日起至 113 年 12 月 31 日止)

金門酒廠(廈門)貿易有限公司

附屬單位分預算

金門酒廠(廈門)貿易有限公司編

目　　次

甲、　財務摘要 ……1之 1-1

乙、　業務計畫及預算概要 ……1之1-3

壹、本公司業務範圍及經營趨勢

一、業務範圍 ……1之1-3

二、最近五年經營趨勢概況 ……1之1-3

貳、營業政策

一、　關於經營管理 ……1之1-3

二、　關於經營理念 ……1之1-3

三、　關於供銷配合 ……1之1-3

參、業務計畫概述

一、　銷售計畫 ……1之1-4

二、　固定資產建設改良計畫 ……1之1-4

肆、預算概要

一、　營業收支及損益之預計 ……1之1-4

二、　盈虧撥補之預計 ……1之1-5

三、　現金流量之預計 ……1之1-5

四、　補辦預算事項 ……1之1-5

伍、其他重要說明

一、　售價計算基礎及方法 ……1之1-5

二、　成本估計基礎及計算方法 ……1之1-5

三、　費用計算標準及方法 ……1之1-5

四、　財務狀況分析 ……1之1-5-6

五、　投資報酬分析 ……1之1-6

六、　其他有關說明 ……1之1-6

丙、　預算主要表

一、　損益預計表 ……1之1-7

二、　損益預計表說明 ……1之1-8

三、　盈虧撥補預計表 ……1之1-9

四、　現金流量預計表 ……1之1-10

丁、 預算明細表

壹、 損益明細表

一、 銷貨收入明細表 ····· 1 之 1-11
二、 營業外收入明細表 ····· 1 之 1-13
三、 銷貨成本明細表 ····· 1 之 1-14-15
四、 行銷費用明細表及說明 ····· 1 之 1-16~21
五、 管理費用明細表及說明 ····· 1 之 1-22~27
六、 營業外費用明細表及說明 ····· 1 之 1-28~29

貳、 現金流量明細表

一、 無形資產明細表 ····· 1 之 1-30
二、 固定資產建設改良擴充明細表 ····· 1 之 1-31~33
三、 固定資產建設改良擴充資金來源明細表 ····· 1 之 1-34~35
四、 固定資產建設改良擴充計劃預計進度明細表 ····· 1 之 1-36~37
五、 固定資產折舊明細表 ····· 1 之 1-38
六、 資本增減與股額明細表 ····· 1 之 1-39
七、 成本彙總表 ····· 1 之 1-40

戊、 預算參考表

一、 資產負債預計表 ····· 1 之 1-41~42
二、 員工人數彙計表 ····· 1 之 1-43
三、 用人費用彙計表 ····· 1 之 1-44~45
四、 繳納各項稅捐與規費明細表 ····· 1 之 1-46
五、 五年來主要產品銷售量值明細表 ····· 1 之 1-47
六、 五年來主要產品銷售成本明細表 ····· 1 之 1-48
七、 會費、捐助與分擔費用彙計表 ····· 1 之 1-49
八、 各項費用彙計表 ····· 1 之 1-50~52
九、 補辦預算明細表 ····· 1 之 1-53

甲、 財務摘要

甲、財務摘要

單位：新臺幣百萬元

項目	本年度	上年度	比較增減數	%
經營成績：				
營業總收入	1,335	1,326	9	1
營業總支出	1,130	1,131	-1	0
淨利（淨損-）	205	195	10	5
盈虧撥補：				
公庫分得股息紅利	-	-	-	-
留存事業機關	1,544	1,369	175	13
現金流量：				
增加不動產、廠房及設備	0	-12	12	-97
現金及約當現金淨增（淨減-）	151	185	-34	-19
財務狀況：				
營運資金餘額	1,428	1,261	167	13
不動產、廠房及設備餘額	174	177	-2	-1
長期負債餘額	-	-	-	-
權益	1,594	1,419	175	12

附註：1、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。

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

壹、業務範圍及經營趨勢：

一、業務範圍：

1、本公司為台灣金門酒廠實業股份有限公司獨資設立之廈門子公司，負責大陸地區金門高粱酒之進出口、批發零售業務，並辦理市場管理、酒品查緝檢驗等業務。另於子公司下設各酒品專賣直營店，期以子公司搭配酒品專賣直營店模式開拓大陸酒品市場，再創金酒獲利高峰。

2、本公司除於廈門設立營運中心金門酒廠（廈門）貿易有限公司外，且於廈門廈禾路設立設立酒品專賣直營店，為利市場拓展與營運，朝向辦理區域經銷商甄選，銷售金門高粱酒。

3、本公司當積極邁向企業化之經營、科學化之管理、效率化之服務目標，以達成永續經營之目的。

二、最近五年經營趨勢：

本公司為金門酒廠實業股份有限公司獨資設立之子公司，於九十三年四月八日始設立。

1、銷售狀況

單位：新臺幣千元

區分	109年度		110年度		111年度		112年度		113年度	
	決算	環比%	決算	環比%	決算	環比%	預算	環比%	預算	環比%
營業收入	613,919	100	1,159,139	189	768,955	125	1,320,584	215	1,321,896	215
營業成本	431,929	100	753,349	174	484,128	112	844,764	196	845,607	196

2、單位售價及單位銷貨成本

單位：新臺幣元

區分	109年度		110年度		111年度		112年度		113年度	
	決算	環比%	決算	環比%	決算	環比%	預算	環比%	預算	環比%
售價	842	100	811	96	758	90	991	118	969	115
成本	592	100	527	89	477	81	634	107	620	105

貳、經營政策：

一、關於經營管理者：

1、依據規劃之經營政策方針及預定之銷售目標，市場需求走向等，擬訂盈餘計劃。

2、為達到預定營運目標，力求強化銷售策略及營運管理，以提升業績。

3、加強營運管理降低成本，除撙節用人開支，減少不必要營業外費用，研擬節稅措施，並提高行銷效率及服務品質，以確保金酒品牌形象，創造更佳營運績效，擴大營運效果。

二、關於經營理念者：

1、品質精醇→產品、精製→品質、技術。

2、效率創新→做事、研發→組織與經營型態。

3、健康融合→員工、管理→產品特色與多元化。

4、實在滿意→顧客、市場→顧客價值創造。

三、關於供銷配合者：

1、本公司配合金酒產銷計畫，積極開拓大陸市場。

2、配合消費族群需求，擬定行銷目標，持續強化競爭力。

參、業務計畫：

一、銷售計畫：

112年度預計銷售高粱酒，主要產品為0.6L台灣金門高粱酒等34項，計收入1,320,584千元，已過期間〈112年1月至112年6月止〉實際收入350,521千元，達預算26.54%。

113年度預計銷售高粱酒，主要產品為0.6L台灣金門高粱酒等28項，計收入1,321,896千元。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計劃之成本與效益分析：

1、計劃目的：為配合銷售，營運所需新增購基本配備。

2、計劃內容：詳見固定資產之建設、改良、擴充明細表

3、計劃期間：自113年1月起至113年12月止。

4、計劃投資總額

單位：新臺幣千元

113年度	預算數	資金來源		
		自有資金	縣(市)庫撥款	外借資金
1.專案計畫部分	-	-		
2.一般建築及設備部分	655	655		
合計	655	655	-	-

113年度固定資產建設改良擴充及其資金來源表

單位：新臺幣千元

建設改良擴充	113年度預算	資金來源	113年度預算
改良擴充項目		自有資金	
房屋及建築設備	-	營運資金	655
機械設備	365	其他	
交通及運輸設備	-		
什項設備	290		
租賃權益改良	-		
合計	655	合計	655

肆、預算概要：

一、營業收支及損益之預計：

最近五年收入與支出

單位：新臺幣千元

年度 項目	109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
收入					
營業收入	613,919	1,159,139	768,955	1,320,584	1,321,896
營業外收入	38,304	26,075	24,712	5,256	13,251
收入合計	652,223	1,185,213	793,667	1,325,840	1,335,147
支出					
營業成本	431,929	753,349	484,128	844,764	845,607
營業費用	96,673	125,752	100,534	220,739	215,826
營業外費用	81	351	3,960	764	542
所得稅費用	30,885	81,992	53,862	64,893	68,293
支出合計	559,568	961,444	642,484	1,131,160	1,130,268
淨利(淨損-)	92,656	223,770	151,183	194,680	204,879

二、盈虧撥補之預計：

113年度盈餘分配　　單位：新臺幣千元

按分配程序分	113年度預算	按所得對象分	113年度預算
提存公積金	-	地方政府所得	-
提存公益金	-	其他政府機關所得	-
未分配盈餘	1,543,881	留存事業機關	1,543,881
合計	1,543,881	合計	1,543,881

三、現金流量之預計：

1.營業活動之現金流量：本年度營業活動之淨現金流入163,111千元，主要原因如下：

（1）本年度稅前淨利流入273,172千元。

（2）調整項目流出31,988千元。

（3）支付所得稅78,073千元。

2.投資活動之現金流量：本年度投資活動淨現金流出2,277千元，其中：

（1）無形資產及其他資產流出1,868千元。

（2）增加不動產、廠房及設備、礦產資源流出409千元。

3.籌資活動之現金流量：本年度融資活動之淨現金流出10,259千元，

（1）其他負債流出10,259千元。

（2）發放現金股利0元。

4.本年度現金及約當現金淨增計150,575千元。

伍、其他重要說明：

一、售價計算基礎及方法：

本公司各類成品之售價，係以精算成本、費用、利潤與盈餘目標，並分析評估市場供需實況作為各成品售價之計算基礎。

二、成本估計基礎及計算方法：

銷貨成本：係以金門酒廠實業股份有限公司酒品出廠報關價加計關稅、消費稅估列。

三、費用計算標準及方法：

管理及行銷費用，係審視實際需要估列。

四、財務狀況分析：

最近五年重要財務分析項目及比率

項目＼年度		最近五年度財務狀況				
		109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
財務結構%	負債占資產比率	33.81	32.08	28.07	17.16	12.30
	長期資金佔固定資產比率	507.54	574.68	678.76	770.28	916.56
償債能力%	流動比率	273.87	296.46	340.37	573.31	794.99
	速動比率	169.15	201.81	241.97	435.50	631.60

續前頁

最近五年重要財務分析項目及比率

項目＼年度		最近五年度財務狀況				
		109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
經營能力	應收帳款週轉率（次）	17.92	6,783.75	3,533.18	16,660.79	35,726.92
	平均收現日數	20.37	0.05	0.10	0.02	0.01
	存貨週轉率（次）	0.82	1.71	1.15	2.17	2.49
	平均銷貨日數	444.50	213.87	316.55	168.12	146.77
	固定資產週轉率（次）	3.29	6.48	4.37	7.32	7.60
	總資產週轉率（次）	0.43	0.77	0.46	0.79	0.73
現金流量%	現金流量比率(%)	-24.17	58.93	32.50	79.14	79.41
	現金流量允當比率(%)	-105.77	-183.17	-331.09	-884.57	-417.73
	現金再投資比率(%)	-11.13	24.70	11.49	14.19	10.12

五、投資報酬分析：

最近五年營業利益率及純益率

項目＼年度	109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
營業利益率（%）	13.90	24.16	23.97	19.32	19.70
營業利益	85,317	280,038	184,293	255,081	260,463
營業收入	613,919	1,159,139	768,955	1,320,584	1,321,896
純益率（%）	15.09	19.30	19.66	14.74	15.50
稅後純益	92,656	223,770	151,183	194,680	204,879
營業收入	613,919	1,159,139	768,955	1,320,584	1,321,896

最近五年總資產報酬率及業主權益報酬率

項目＼年度	109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
總資產報酬率（%）	5.83	15.20	9.52	11.67	11.73
稅後純益	92,656	223,770	151,183	194,680	204,879
平均資產總額	1,589,029	1,471,710	1,587,538	1,668,733	1,747,236
業主權益報酬率（%）	10.40	22.67	13.60	15.07	13.74
稅後純益	92,656	223,770	151,183	194,680	204,879
平均業主權益總額	891,149	987,207	1,111,519	1,291,776	1,491,555

六、其他有關說明

本公司原資本額為20萬美金，為力求強化銷售策略及營運管理，已增加人員積極開拓大陸市場等，且奉金門縣政府民國94年4月13日府財務字第0940018915號函，准予增加投資26,000千元，故增加其資本額80萬美金，資本額總計為100萬美元。

丙、 預算主要表

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

損益預計表

中華民國113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	%	(-)	%
768,955	100.00	**營業收入**	41	1,321,896	100.00	1,320,584	100.00	1,312	0.10
768,955	100.00	銷貨收入	4101	1,321,896	100.00	1,320,584	100.00	1,312	0.10
768,955	100.00	銷貨收入	410101	1,321,896	100.00	1,320,584	100.00	1,312	0.10
484,128	62.96	**營業成本**	51	845,607	63.97	844,764	63.97	843	0.10
484,128	62.96	銷貨成本	5101	845,607	63.97	844,764	63.97	843	0.10
484,128	62.96	銷貨成本	510101	845,607	63.97	844,764	63.97	843	0.10
284,827	37.04	**營業毛利**	61	476,289	36.03	475,820	36.03	469	0.10
100,534	13.07	營業費用	52	215,826	16.33	220,739	16.72	-4,913	-2.23
68,130	8.86	行銷費用	5201	168,288	12.73	170,273	12.89	-1,985	-1.17
68,130	8.86	行銷費用	520101	168,288	12.73	170,273	12.89	-1,985	-1.17
32,404	4.21	管理費用	5203	47,538	3.60	50,466	3.82	-2,928	-5.80
32,404	4.21	管理費用	520301	47,538	3.60	50,466	3.82	-2,928	-5.80
184,293	23.97	**營業利益**	62	260,463	19.70	255,081	19.32	5,382	2.11
24,712	3.21	營業外收入	49	13,251	1.00	5,256	0.40	7,995	152.11
17,866	2.32	財務收入	4901	12,873	0.97	4,879	0.37	7,994	163.85
17,866	2.32	利息收入	490101	12,429	0.94	4,435	0.34	7,994	180.25
0	-	兌換利益	490102	444	0.03	444	0.03	0	-
6,846	0.89	其他營業外收入	4998	378	0.03	377	0.03	1	0.27
-	-	賠償收入	499805	89	0.01	89	0.01	0	-
6,846	0.89	什項收入	499808	289	0.02	288	0.02	1	0.35
3,960	0.51	營業外費用	59	542	0.04	764	0.06	-222	- 29.06
3,208	0.42	財務費用	5901	222	0.02	444	0.03	-222	- 50.00
3,208	0.42	兌換損失	590102	222	0.02	444	0.03	-222	- 50.00
752	0.10	其他營業外費用	5998	320	0.02	320	0.02	0	-
-	-	資產報廢損失	599803	9	0.00	9	0.00	0	-
-	-	災害損失	599804	9	0.00	9	0.00	0	-
752	0.10	什項費用	599816	302	0.02	302	0.02	0	-
20,752	2.70	**營業外利益(損失-)**	63	12,709	0.96	4,492	0.34	8,217	182.93
205,045	26.67	**稅前淨利**	64	273,172	20.67	259,573	19.66	13,599	5.24
53,862	7.00	**企業所得稅**	65	68,293	5.17	64,893	4.91	3,400	5.24
151,183	19.66	**本期淨利**	68	204,879	15.50	194,680	14.74	10,199	5.24

附註一：表中預計企業所得稅稅率為25%

附註二：新台幣兌換人民幣匯率--前年度決算數為4.421:1；上年度預算數為4.435:1；
本年度預算數為4.439:1（係依台灣銀行統計前4個月月平均暨112年1~4月月資料平均匯率）

金門酒廠（廈門）貿易有限公司
損益預計表說明
中華民國113年度

科　　目	說　　明
銷貨收入	參見第1之1-11頁~1-12頁銷貨收入明細表
營業外收入	參見第1之1-13頁營業外收入明細表
銷貨成本	參見第1之1-14頁~1-15頁銷貨成本明細表
行銷費用	參見第1之1-16頁~1-21頁行銷費用明細表
管理費用	參見第1之1-22頁~1-27頁管理費用明細表
營業外費用	參見第1之1-28頁~1-29頁營業外費用明細表

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

盈虧撥補預計表

中華民國113年度

單位:新台幣千元

項目		預算數	說明
名稱	編號		
盈餘之部	81	1,543,881	
本期純益	8101	204,879	
累積盈餘	8102	1,339,002	
合計		1,543,881	
分配之部	82	1,543,881	
轉投資機關所得者	8203	-	
股(官)息紅利	820301	-	
留存事業機關者	8207	1,543,881	
法定公積金	820703	-	
法定公益金		-	
未分配盈餘	820705	1,543,881	
合計		1,543,881	

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

現金流量預計表

中華民國113年度

單位:新台幣千元

科目		預算數	說明
名稱	編號		
營業活動之現金流量	90		
稅前淨利(淨損)	9003	**273,172**	係稅前淨利
調整項目	9006	**-31,988**	
折舊及折耗	900603	6,837	詳如折舊明細表
攤銷	900604	577	
流動資產淨減（淨增-）	900613	4,819	
流動負債淨增（淨減-）	900614	-44,221	
支付所得稅	9012	-78,073	
營業活動之淨現金流入（流出-）	91	**163,111**	
投資活動之現金流量	92		
無形資產及其他資產淨減（淨增-）	9207	-1,868	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	9204	-409	
投資活動之淨現金流入（流出-）	93	**-2,277**	
籌資活動之現金流量	94		
其他負債淨增（淨減-）	9407	-10,259	
發放現金股利	9414	0	
籌資活動之淨現金流入（流出-）	95	**-10,259**	
現金及約當現金之淨增（淨減-）	97	150,575	
期初現金及約當現金	98	1,098,848	
期末現金及約當現金	99	1,249,423	

丁、 預算明細表

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

銷貨收入明細表

中華民國113年度

金額單位：新台幣千元

數量單位：千(瓶)(盒)

科目 名稱	單位	本年度預算數		
		銷售數量	單價	銷售總值
0.6L-58度臺灣金門高粱酒	盒	364.100	727	264,606
0.6L-53度金門高粱酒-1958	盒	120.401	589	70,946
0.5L-56度金酒典藏珍品	盒	50.000	1,014	50,675
0.5L-58度金門高粱酒-白金龍	盒	161.252	377	60,811
0.5L金門高粱酒（53度）	盒	403.971	350	141,236
0.6L-58度金門高粱酒	盒	619.138	424	262,675
1.0L-58度紅罈金門高粱酒	盒	74.245	1,092	81,081
0.6L-58度金門高粱酒-中山紀念酒	盒	26.875	1,131	30,405
0.6L-50度金門高粱酒-台商精選	盒	41.170	739	30,405
0.5L-58度黑標金龍金門高粱酒	盒	55.286	550	30,405
1.5L-53度一心無二金門高粱酒	盒	3.685	2,750	10,133
0.5L-56度窖藏金龍金門高粱酒	盒	6.028	1,681	10,135
0.5L-38度金門高粱酒-藍金龍	盒	5.868	275	1,614
0.5L金門高粱酒（38度）	盒	11.424	224	2,558
0.6L-38度金門高粱酒-戀夏38℃紀念款	盒	1.368	428	586
0.2L-43度小金金門高粱酒	瓶	29.088	153	4,456
0.3L-38度金門高粱酒	盒	16.072	189	3,031
0.6L-58度金門高粱酒-金采久久	盒	2.840	2,671	7,586
0.6L-58度金門高粱酒-金采龍鳳	盒	3.240	2,671	8,655
0.5L-58度金酒珍品	盒	5.941	558	3,314
0.5L-38度金酒珍品	盒	10.233	440	4,502
0.5L-53度金門喜宴酒	盒	2.450	346	847
1.5L-43度一心無二金門高粱酒	盒	1.338	2,231	2,985
0.6L-46度金門迎賓酒	盒	22.916	475	10,893
0.5L金門高粱酒-53度金酒嚴選	盒	30.000	369	11,078
0.5L金門高粱酒-58度金酒嚴選	盒	30.000	393	11,785
大嶝三節配售酒	盒	360.000	342	123,035
客戶定制酒	盒	72.000	1,131	81,458
				-
				-
合計		2,530.929		1,321,896

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

營業外收入明細表

中華民國113年度

單位:新台幣千元

科目		本年度預算數			說明
名稱	編號	合計	固定	變動	
財務收入	4901	12,873	-	12,873	
利息收入	490101	12,429	-	12,429	存款利息收入
兌換利益	490102	444	-	444	因匯率變動實際兌換之利益
其他營業外收入	4998	378	-	378	
賠償收入	499805	89	-	89	船運貨物損壞賠償等
什項收入	499808	289	-	289	其他什項收入
合計		13,251	0	13,251	

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

銷貨成本明細表

中華民國113年度

金額單位：新台幣千元

數量單位：千(瓶)(盒)

產品名稱	單位	本年度預計數			上年度預計數			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	銷售數量	平均單位成本〈元〉	銷貨成本
0.6L-58度臺灣金門高粱酒	盒	364.100	351	127,683	376.399	355	133,546	185.348	329	60,972
0.6L-53度金門高粱酒-1958	盒	120.401	320	38,481	184.424	324	59,709	93.637	300	28,067
0.5L-56度金酒典藏珍品	盒	50.000	537	26,856	62.131	546	33,893	23.795	471	11,207
0.5L-58度金門高粱酒-白金龍	盒	161.252	240	38,654	324.188	248	80,515	130.230	215	28,037
0.5L金門高粱酒（53度）	盒	403.971	169	68,142	307.151	173	53,128	172.793	144	24,850
0.6L-58度金門高粱酒	盒	619.138	317	196,508				242.212	311	75,403
0.6L-58度金門高粱酒（6盒裝）	盒				721.546	364	262,405	159.204	353	56,245
1.0L-58度紅罈金門高粱酒	盒	74.245	790	58,664	68.137	812	55,301	20.978	765	16,047
0.6L-58度金門高粱酒-中山紀念酒	盒	26.875	843	22,667	44.174	878	38,791	13.992	792	11,089
0.6L-50度金門高粱酒-台商精選	盒	41.170	377	15,534	56.428	381	21,520	23.563	316	7,434
0.5L-58度黑標金龍金門高粱酒	盒	55.286	346	19,142	80.843	346	27,969	29.690	323	9,581
1.5L-53度一心無二金門高粱酒	盒	3.685	1,975	7,279	6.302	1,991	12,549	2.888	1,956	5,649
0.5L-56度窖藏金龍金門高粱酒	盒	6.028	1,336	8,054	0.501	1,335	669	0.228	1,303	297
0.5L-38度金門高粱酒-藍金龍	盒	5.868	231	1,355	22.636	231	5,220	12.132	213	2,586
0.5L金門高粱酒（38度）	盒	11.424	178	2,028	18.816	177	3,338	8.480	255	2,159
0.6L-38度金門高粱酒-戀夏38℃紀念款	盒	1.368	364	498	8.088	364	2,941	6.734	359	2,420
0.2L-43度小金金門高粱酒	瓶	29.088	142	4,132	-			0.075	140	11
0.3L-38度金門高粱酒	盒	16.072	153	2,461	-			0.340	151	51
0.6L-58度金門高粱酒-金采久久	盒	2.840	2,299	6,530	0.450	2,222	1,000	0.391	2,214	866
0.6L-58度金門高粱酒-金采龍鳳	盒	3.240	2,299	7,450	0.450	2,222	1,000	0.194	2,214	430
0.5L-58度金酒珍品	盒	5.941	377	2,242	0.450	378	170	0.933	332	310
0.5L-38度金酒珍品	盒	10.233	382	3,906	0.074	378	28	0.031	379	12
0.5L-53度金門喜宴酒	盒	2.450	313	767	0.151	318	48	0.045	288	13
1.5L-43度一心無二金門高粱酒	盒	1.338	1,709	2,287	-			0.008	1,566	13
0.6L-46度金門迎賓酒	盒	22.916	413	9,460	1.802	412	743	0.479	409	196
0.5L金門高粱酒-53度金酒嚴選	盒	30.000	231	6,925						
0.5L金門高粱酒-58度金酒嚴選	盒	30.000	280	8,390						
大嶝三節配售酒	盒	360.000	275	99,079						
客戶定制酒	盒	72.000	692	49,859						
0.6L-56度金門老窖酒	盒				-			0.002	2,499	5
0.6L-56度陳年金門高粱酒-龍躍60	盒				-			7.436	2,054	15,271
0.6L-56度陳年金門高粱酒(黃盒)	盒				-			17.778	1,899	33,753
1.0L-58度金門九龍經典紀念酒	盒				-			12.055	939	11,318
1.0L-58度金門九龍經典紀念酒-離龍護珠	瓶				-			8.202	1,250	10,250

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

銷貨成本明細表

中華民國113年度

金額單位：新台幣千元
數量單位：千(瓶)(盒)

產品名稱	單位	本年度預計數			上年度預計數			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	銷售數量	平均單位成本〈元〉	銷貨成本
0.5L-58度金門高粱酒-精裝禮盒（普珍版2瓶入）	盒				-			1.816	1,047	1,901
0.75L-56度鴻福百壽金門高粱酒	盒				0.021	38,905	817	0.015	36,218	543
0.6L-46度台灣金門高粱酒-精選46	盒				0.302	291	88	6.564	280	1,841
0.6L-46度寶月泉金門高粱酒	盒				-			4.200	424	1,782
0.5L-53度原釀金門高粱酒	盒				0.450	409	184	18.800	376	7,070
0.5L-53度百龍金門高粱酒	盒				42.934	328	14,091	16.694	301	5,021
1.0L-53度鴻龍佳釀金門高粱酒	盒				-			15.137	743	11,250
0.5L-53度藍金醇珍釀金門高粱酒	盒				-			0.244	1,871	456
0.5L-53度紅金醇珍釀金門高粱酒	盒				-			0.180	1,933	348
0.6L-56度兩岸通水紀念金門高粱酒	盒				0.374	484	181	14.444	457	6,606
5.0L-58度金采龍金門高粱酒	盒				-			0.006	3,361	20
5.0L-58度金采鳳金門高粱酒	盒				-			0.003	3,361	10
30L-58度金門高粱酒	盒				0.349	22,092	7,710	0.061	21,850	1,333
0.5L-58度金門高粱酒-建廠70週年紀念版	盒				48.120	346	16,646	20.149	324	6,524
0.5L-58度原釀金門高粱酒（天福）	瓶				-			30.216	229	6,925
0.5L-53度黃龍金門高粱酒（天福）	瓶				-			40.572	320	12,995
1.0L-58度建廠67週年紀念酒（天福）	瓶				-			0.012	1,382	17
0.2L-58度一心無二金門高粱酒（紅）(天福)	瓶				-			0.047	145	7
0.6L-56度陳年金門高粱酒（天福）	盒				-			0.008	1,256	10
其他酒品	盒							3.733	136	509
紙盒提袋等週邊商品	個							0.600	4	3
主營業務稅金及附加				10,574			10,564			4,419
合計		2,530.929		845,607	2,377.691		844,764	1,347.374		484,128

附註一：銷貨成本科目內包含關稅10%和消費稅20%
附註二：銷貨成本科目內包含各項組裝之人工成本及包材成本

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

行銷費用明細表

中華民國113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
19,453	31,268	用人費用	5201011	31,839	30,537	1,302
12,438	18,371	正式員額薪資	52010111	18,719	18,719	0
11,180	15,675	職員薪金	5201011103	15,965	15,965	0
1,258	2,696	工員工資	5201011104	2,754	2,754	0
109	764	超時工作報酬	52010113	765	0	765
109	764	加班誤餐費	5201011301	765	0	765
3,966	6,514	獎金	52010115	6,186	5,742	444
2,145	3,773	績效獎金	5201011501	3,389	2,945	444
1,821	2,741	其他獎金	5201011598	2,797	2,797	0
0	191	退休及卹償金	52010116	191	98	93
0	93	職員退休及離職金	5201011601	93	93	0
0	5	工員退休及離職金	5201011602	5	5	0
0	93	卹償金	5201011603	93	0	93
2,940	5,428	福利費	52010118	5,978	5,978	0
2,654	4,791	分攤員工保險費	5201011801	5,440	5,440	0
0	172	傷病醫藥費	5201011803	17	17	0
0	0	提撥福利金	5201011804	0	0	0
84	98	體育活動費	5201011805	147	147	0
202	367	其他福利費	5201011807	374	374	0
39,678	125,311	服務費用	5201012	123,897	115,958	7,939
58	136	水電費	52010121	136	92	44
57	133	工作場所電費	5201012102	133	89	44
1	3	工作場所水費	5201012104	3	3	0
301	567	郵電費	52010122	567	63	504
21	77	郵費	5201012201	63	63	0
280	490	電話費	5201012202	504	0	504
5,030	11,216	旅運費	52010123	9,940	3,437	6,503
367	1,258	台澎金馬旅費	5201012301	437	437	0
1,416	3,993	大陸地區旅費	5201012302	3,000	3,000	0
728	1,663	貨物運費	5201012305	1,531	0	1,531
588	976	裝卸費	5201012306	977	0	977
1,931	3,326	其他	5201012308	3,995	0	3,995

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

行銷費用說明

中華民國113年度

單位:新台幣千元

名稱	說明
用人費用	用人費調增均含固定晉薪級。
正式員額薪資	
職員薪金 工員工資	薪津及固定晉薪級。
超時工作報酬 加班誤餐費	員工加班費（因超時工作，支領之加班費及誤餐費皆屬之）。
獎金	
績效獎金	公司員工績效獎金（含各項工作競賽激勵獎金、績效獎金2.5個月、業務人員團隊及個人銷售獎金）。
其他獎金	含年終獎金、全勤獎金（含年終獎金1.5個月、全勤獎金）。
退休及卹償金	支給職員離職金屬之。
職員退休及離職金	支給工員離職金屬之。
工員退休及離職金 卹償金	凡員工在職病故、意外死亡或職業災害傷亡之撫卹金、喪葬費、救濟費及補償費屬之。
福利費	
分攤員工保險費	保費補助暨配合大陸法規提列相關保險費用。
傷病醫藥費	健康檢查費（NT$350*49人=NT$17,150元）。
提撥福利金	
體育活動費	員工各項節慶慰問酒、康樂、體育用品（NT$3,000*49人=147,000
其他福利費	依法提撥（工資總額2%）。
服務費用	
水電費	
工作場所電費	各直營店及象嶼保稅倉庫之電費。
工作場所水費	各直營店及象嶼保稅倉庫之水費。
郵電費	
郵費	事務郵費。
電話費	電話費及網路傳輸電訊費。
旅運費	
台澎金馬旅費	公差旅費。
大陸地區旅費	參加大陸、港澳地區參展、論壇會議、市場考察及經銷商專賣店開業與輔導之旅費。
貨物運費	酒品運輸費。
裝卸費	酒品裝卸費。
其他	酒品報關、檢驗檢疫、進口代理等費用。

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

行銷費用明細表

中華民國113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
33,241	100,000	印刷裝訂與廣告費	52010124	100,000	100,000	0
20,159	28,295	廣告費	5201012402	28,321	28,321	0
242	3,105	樣品贈送	5201012403	3,107	3,107	0
12,841	68,600	業務宣導費	5201012404	68,572	68,572	0
34	151	修理保養保固費	52010125	71	71	0
4	67	一般房屋修護費	5201012502	22	22	0
17	53	交通運輸設備修護費	5201012506	22	22	0
14	31	什項設備修護費	5201012507	27	27	0
186	392	保險費	52010126	334	334	0
13	22	交通及運輸設備保險費	5201012604	21	21	0
166	355	現金、存放款及貨物保險費	5201012606	222	222	0
7	15	責任保險費	5201012607	91	91	0
0	0	棧儲、包裝、代理及加工費	52010127	0	0	0
0	0	包裝費	5201012702	0	0	0
564	10,631	專業服務費	52010128	10,631	9,743	888
190	1,996	其他專業服務費	5201012898	1,998	1,998	0
374	8,635	委託調查研究費	5201012806	8,633	7,745	888
263	2,218	公關慰勞費	52010129	2,218	2,218	0
263	1,553	公共關係費	5201012901	1,553	1,553	0
0	665	員工慰勞費	5201012902	665	665	0
80	198	材料及用品費	5201013	192	170	22
23	44	使用材料費	52010131	22	0	22
23	44	使用材料費-油脂	5201013104	22	0	22
57	154	用品消耗	52010132	170	170	0
28	31	辦公用品	5201013201	47	47	0
0	0	書報雜誌	5201013202	0	0	0
29	123	服裝	5201013205	123	123	0

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

行銷費用說明

中華民國113年度

單位:新台幣千元

名稱	說明
印刷裝訂與廣告費	配合業務所作之企業形象費之推展、協助區域經銷商業務推廣、促銷及樣品贈送費。
廣告費	交通及戶外媒體（8,878千元）、電視傳播媒體（8,878千元）、網絡媒體（7,458千元）、平面媒體（888千元）、其他相關業務（2,219千元）。
樣品贈送	製作宣傳品、產品手冊、行銷物品、贈品、樣品酒供拓展中國大陸市場及協助經銷商市場推廣。
業務宣導費	經銷商行銷支持（26,634千元）、經銷商履約完成返利（26,634千元）、專案整合行銷（8,878千元）、商展活動（3,551千元）、回廠體驗（799千元）、其他相關業務（2,076千元）。
修理保養保固費	
一般房屋修護費	直營店之房屋裝修.維修等。
交通運輸設備修護費	車輛維修等。
什項設備修護費	電腦、辦公設備保養修護費，什項設備、網路、委外維修。
保險費	
交通及運輸設備保險費	公務車保險相關費用。
現金、存放款及貨物保險費	現金、貨物保險保全相關費用。
責任保險費	雇主責任險及員工商業保險。
棧儲、包裝、代理及加工費	科目重分類到銷售成本
包裝費	象嶼倉庫產品組裝品項增加之組裝費。
專業服務費	
其他專業服務費	酒品包裝設計提升與改善、新產品包裝委托規劃設計、各項酒品包裝材料購置。
委託調查研究費	市場調研費用（888千元）、委外打假費用（6,857千元）、配合各地工商局打假活動、加強消費者防偽宣傳觀念（888千元）。
公關慰勞費	
公共關係費	凡對事業外人員之宴客招待、婚喪賀儀、餽贈等行銷業務公關屬之
員工慰勞費	凡對事業員工之慰勞、餽贈等行銷業務公關屬之。
材料及用品費	
使用材料費	
使用材料費-油脂	各型車輛公務用油。
用品消耗	
辦公用品	倉庫及直營店所需辦公用品及電腦耗材。
書報雜誌	訂報及白酒行業內雜誌書籍等。
服裝	制服（NT$2,500*49人=122,500元）。

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

行銷費用明細表

中華民國113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
8,279	11,192	租金及利息	5201014	10,742	10,742	0
8,279	11,192	房租-一般房屋租金	5201014201	10,742	10,742	0
77	1,552	折舊、折耗及攤銷	5201015	866	866	0
0	0	房屋折舊	5201015102	0	0	0
77	887	機械及設備折舊	5201015105	200	200	0
0	0	交通及運輸設備折舊	5201015106	0	0	0
0	133	什項設備折舊	5201015107	133	133	0
0	532	租賃資產及租賃權益改良折舊	5201015109	533	533	0
0	0	稅捐與規費	5201016	0	0	0
0	0	消費與行為稅	52010165	0	0	0
564	752	其他	5201019	752	752	0
564	752	其他費用	52010191	752	752	0
68,130	170,273	合計		168,288	159,025	9,263

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

行銷費用說明

中華民國113年度

單位:新台幣千元

名稱	說明
租金及利息	
房租-一般房屋租金	象嶼保稅倉庫及各直營店租金（象嶼保稅倉庫約68.48萬/月，廈禾直營店約7.55萬/月，直營店新址約11.10萬/月）。
折舊、折耗及攤銷	詳如折舊計算表。
房屋折舊	
機械及設備折舊	硬體設備、倉庫包裝設備折舊。
交通及運輸設備折舊	
什項設備折舊	
租賃資產及租賃權益改良折舊	各直營店裝潢費用。
稅捐與規費	
消費與行為稅	繳納之稅金（印花稅...等稅金）。
其他	
其他費用	象嶼倉庫公共清潔費2.15萬元/月、廈禾直營店物業管理費0.11萬元/月、直營店新址物業管理費0.16萬元/月及倉庫與各直營店之其他雜支。

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

管理費用明細表

中華民國113年度

單位:新台幣千元

前年度	上年度	科目		本年度預算數		
決算數	預算數	名稱	編號	合計	固定	變動
17,780	24,893	用人費用	5203011	25,528	25,204	324
12,188	16,563	正式員額薪資	52030111	16,887	16,887	0
11,204	1,756	董監事報酬	5203011101	1,758	1,758	0
984	14,807	職員薪金	5203011103	15,129	15,129	0
0	0	工員工資	5203011104	0	0	0
7	231	超時工作報酬	52030113	231	0	231
7	231	加班誤餐費	5203011301	231	0	231
3,339	4,407	獎金	52030115	4,523	4,523	0
1,856	2,420	績效獎金	5203011501	2,484	2,484	0
1,483	1,987	其他獎金	5203011598	2,039	2,039	0
0	186	退休及卹償金	52030116	186	93	93
0	93	職員退休及離職金	5203011601	93	93	0
0	0	工員退休及離職金	5203011602	0	0	0
0	93	卹償金	5203011603	93	0	93
2,246	3,506	福利費	52030118	3,701	3,701	0
2,033	3,117	分攤員工保險費	5203011801	3,341	3,341	0
0	59	傷病醫藥費	5203011803	6	6	0
0	0	提撥福利金	5203011804	0	0	0
30	34	體育活動費	5203011805	51	51	0
183	296	其他福利費	5203011807	303	303	0
4,271	12,747	服務費用	5203012	9,748	9,659	89
370	310	水電費	52030121	444	355	89
370	310	工作場所電費	5203012102	444	355	89
0	0	工作場所水費	5203012104	0	0	0
338	577	郵電費	52030122	554	554	0
5	22	郵費	5203012201	22	22	0
140	349	電話費	5203012202	330	330	0
194	206	數據通信費	5203012204	202	202	0
1,662	4,334	旅運費	52030123	1,329	1,329	0
694	1,873	台澎金馬旅費	5203012301	705	705	0
966	2,439	大陸地區旅費	5203012302	602	602	0
2	22	貨物運費	5203012305	22	22	0
0	0	裝卸費	5203012306	0	0	0
0	0	其他	5203012308	0	0	0

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

管理費用說明

中華民國113年度

單位:新台幣千元

名稱	說明
用人費用	用人費調增均含固定晉薪級。
正式員額薪資	
董監事報酬	本公司董、監事之兼職交通費屬之。
職員薪金	薪津及固定晉薪級。
工員工資	
超時工作報酬	
加班誤餐費	員工加班費（因超時工作，支領之加班費及誤餐費皆屬之）配合晉薪級及員額增加。
獎金	
績效獎金	公司員工績效獎金（含各項工作競賽激勵獎金、績效獎金2.5個月）。
其他獎金	含年終獎金、全勤獎金（含年終獎金1.5個月、全勤獎金）。
退休及卹償金	
職員退休及離職金	支給職員離職金屬之。
工員退休及離職金	支給工員離職金屬之。
卹償金	凡員工在職病故、意外死亡或職業災害傷亡之撫卹金、喪葬費、救濟費及補償費屬之。
福利費	
分攤員工保險費	保費補助暨配合大陸法規提列相關保險費用。
傷病醫藥費	健康檢查費（NT$350*17人=NT$5,950元）。
提撥福利金	
體育活動費	員工各項節慶慰問酒、康樂、體育用品（NT$3,000*17人=51,000元）。
其他福利費	依法提撥（工資總額2%）。
服務費用	
水電費	
工作場所電費	辦公室水電費。
工作場所水費	
郵電費	
郵費	事務郵費。
電話費	電話費及網路傳輸電訊費。
數據通信費	網際網路費。
旅運費	
台澎金馬旅費	公差旅費。
大陸地區旅費	蒐集大陸商情之出差費用。
貨物運費	酒品運輸費。
裝卸費	酒品裝卸費。
其他	酒品報關、檢驗檢疫、進口代理等費用。

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

管理費用明細表

中華民國113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	44	印刷裝訂與廣告	52030124	44	44	0
0	44	印刷費與裝訂費	5203012401	44	44	0
175	763	修理保養保固費	52030125	763	763	0
4	266	一般房屋修護費	5203012502	266	266	0
40	266	交通運輸設備修護費	5203012506	275	275	0
131	231	什項設備修護費	5203012507	222	222	0
87	110	保險費	52030126	134	134	0
58	62	一般房屋保險費	5203012601	62	62	0
27	44	交通及運輸設備保險費	5203012604	42	42	0
0	0	現金、存放款及貨物保險費	5203012606	0	0	0
2	4	責任保險費	5203012607	30	30	0
1,072	5,278	專業服務費	52030128	5,149	5,149	0
394	665	會計師及精算師公費	5203012802	577	577	0
637	3,992	法律事務費	5203012803	3,995	3,995	0
3	444	教育訓練費	5203012808	444	444	0
38	177	電腦軟體服務費	5203012809	133	133	0
567	1,331	公關慰勞費	52030129	1,331	1,331	0
567	799	公共關係費	5203012901	799	799	0
0	532	員工慰勞費	5201012902	532	532	0
159	752	材料及用品費	5203013	575	442	133
45	266	使用材料費	52030131	133	0	133
45	266	使用材料費-油脂	5203013104	133	0	133
114	486	用品消耗	52030132	442	442	0
88	421	辦公用品	5203013201	377	377	0
1	13	書報雜誌	5203013202	13	13	0
7	9	醫療用品	5203013208	9	9	0
16	43	服裝	5203013205	43	43	0
21	125	租金及利息	5203014	129	129	0
0	0	房租-一般房屋租金	5203014201	0	0	0
0	93	交通及運輸設備租金	5203014202	93	93	0
21	32	什項設備租金	5203014501	36	36	0

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

管理費用說明

中華民國113年度

單位:新台幣千元

名稱	說明
服務費用	
印刷裝訂與廣告	
印刷費與裝訂費	各項表報資料及印刷費及裝訂費。
修理保養保固費	
一般房屋修護費	公司之房屋裝修、維修等。
交通運輸設備修護費	車輛維修。
什項設備修護費	電腦主機及辦公設備養修護費、規費，什項設備、網路、委外維修。
保險費	
一般房屋保險費	房屋保險費。
交通及運輸設備保險費	公務車保險相關費用。
現金、存放款及貨物保險費	現金、貨物保險保全相關費用。
責任保險費	雇主責任險及員工商業保險。
專業服務費	
會計師及精算師公費	會計審計年檢等費用。
法律事務費	法律諮詢費、法律訴訟費（配合處理涉嫌店鋪招牌侵權訴訟等）
教育訓練費	派員參加國內外訓練、各項研討會、講習會等教育訓練。
電腦軟體服務費	繪圖設計軟件（Adobe photoshop、 Illustrator）、Office365辦公軟件、財會系統、進銷存暨門市銷售系統及其他軟件等服務費。
公關慰勞費	
公共關係費	凡對事業外人員之宴客招待、婚喪賀儀、餽贈等費用屬之。
員工慰勞費	凡對事業員工之婚喪喜慶、慶典、因公務慰勞及節日贈送之禮金及酒品等。
材料及用品費	
使用材料費	
使用材料費-油脂	各型車輛公務用油。
用品消耗	
辦公用品	辦公用品及電腦耗材。
書報雜誌	訂報及雜誌書籍。
醫療用品	醫療衛材及用品等零星用品。
服裝	制服（NT$2,500*17人=42,500元）。
租金及利息	
房租-一般房屋租金	
交通及運輸設備租金	
什項設備租金	

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

管理費用明細表

中華民國113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
6,238	7,198	折舊、折耗及攤銷	5203015	6,548	6,548	0
5,444	6,209	房屋折舊	5203015102	5,771	5,771	0
17	133	機械及設備折舊	5203015105	111	111	0
133	0	交通及運輸設備折舊	5203015106	0	0	0
110	266	什項設備折舊	5203015107	89	89	0
0	0	租賃資產及租賃權益改良折舊	5203015108-9	0	0	0
533	590	其他攤銷費用	5203015698	577	577	0
2,367	2,550	稅捐與規費	5203016	2,885	2,885	0
1,916	2,173	房屋稅	5203016401	2,175	2,175	0
451	377	消費與行為稅	52030165	710	710	0
0	40	會費.捐助與分攤	5203017	67	67	0
0	40	會費	52030171	67	67	0
1,569	2,161	其他	5203019	2,058	2,058	0
1,569	2,161	其他費用	52030191	2,058	2,058	0
32,404	50,466	合計		47,538	46,992	546

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

管理費用說明

中華民國113年度

單位:新台幣千元

名稱	說明
折舊、折耗及攤銷	詳如折舊計算表。
房屋折舊	房屋折舊年限為50年。
機械及設備折舊	硬體設備折舊。
交通及運輸設備折舊	
什項設備折舊	
租賃資產及租賃權益改良折舊	
其他攤銷費用	網頁改版、會計財務軟體、倉庫防竄軟體攤銷費用。
稅捐與規費	
房屋稅	繳納之房產稅。
消費與行為稅	繳納之稅收（印花稅、殘疾人就業保障金...等稅收）。
會費.捐助與分攤	
會費	參加中國酒類流通協會（2.70萬）、台商投資協會（4萬）等會費。
其他	
其他費用	辦公室物業管理費約11.40萬/月及其他雜支。

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

營業外費用明細表

中華民國113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
3,208	444	財務費用	5901	222	0	222
3,208	444	兌換損失	590102	222	0	222
3,208	444	損失與賠償給付	590102	222	0	222
3,208	444	各項損失	590102	222	0	222
3,208	444	兌換損失	590102	222	0	222
752	320	其他營業外費用	5998	320	222	98
0	9	資產報廢損失	599803	9	0	9
0	9	損失與賠償給付	599803	9	0	9
0	9	各項損失	599803	9	0	9
0	9	資產損失	599803	9	0	9
0	9	災害損失	599804	9	0	9
0	9	損失與賠償給付	599804	9	0	9
0	9	各項損失	599804	9	0	9
0	9	災害損失	599804	9	0	9
752	302	什項費用	599816	302	222	80
0	222	會費.捐助與分攤	599816	222	222	0
0	0	會費	599816	0	0	0
0	0	職業團體會費	599816	0	0	0
0	222	捐助	599816	222	222	0
0	222	捐助社團	599816	222	222	0
752	80	其他費用	599816	80	0	80
752	80	其他費用	599816	80	0	80
752	80	其他	599816	80	0	80
3,960	764	合計		542	222	320

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

營業外費用說明

中華民國113年度

單位:新台幣千元

名稱	說明
財務費用	
兌換損失	
損失與賠償給付	
各項損失	
兌換損失	匯兌損失提列。
其他營業外費用	
資產報廢損失	
損失與賠償給付	
各項損失	
資產損失	盤虧損失或其他業外損失。
災害損失	
損失與賠償給付	
各項損失	
災害損失	自然災害所產生之損失。
什項費用	
會費.捐助與分攤	
會費	
職業團體會費	
捐助	
捐助社團	贊助愛心、公益活動捐款、合法贊助各機關團體組織，大陸民間公益團體捐贈，大陸希望小學愛心捐贈(依捐補助辦法規定)。
其他費用	
其他費用	
其他	銀行手續費。

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

無形資產明細表

中華民國113年度

單位:新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務項目	本年度預算數	說明
-	11	電腦軟體	-	
-	11	總計	-	

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國113年度

單位:新台幣千元

項目 名稱	單位	數量	單價	預算金額	說明
專案計畫				-	
新興計畫				-	
				-	
繼續計畫				-	

金門酒廠（廈門）

固定資產建設改

中華民國

項目 名稱	單位	數量	單價	預算金額
一般建築及設備				**655**
房屋建築及設備				0
機械設備				365
路由器	式	1	90.0	90
組裝電腦（含螢幕）	式	1	72.0	72
電腦主機及周邊設備	式	7	29.0	203
交通運輸設備				
什項設備				68
咖啡機	式	1	45.0	45
投影機	式	1	23.0	23
零星設備	式	1	222.0	222
租賃權益改良				0
總計				**655**

貿易有限公司
良擴充明細表
113年度

單位:新台幣千元

說明
汰舊換新(汰換103年購入1台） 汰舊換新(汰換102年購入1台） 電腦汰舊換新（99年購入1台、100年購入1台，101年購入1台、102年購入4台，合計7台)，
汰舊換新(汰換104年購入1台） 汰舊換新(汰換103年購入1台）
因應業務需要購置其他設備

金門酒廠（廈門）

固定資產建設改良擴

中華民國

科目	自有資金			
名稱	營運資金	其他	小計	
			金額	%
一般建築及設備	**655**		**655**	100
合計	**655**		**655**	100

貿易有限公司

充資金來源明細表

113年度

單位:新台幣千元

外界資金				合計	
國內借款		小計		金額	%
銀行借款	其他	金額	%		
				655	100
				655	100

金門酒廠（廈門）

固定資產建設改良擴充

中華民國

固定資產建設改良擴充計劃 名稱	全部 資金來源 投資總額	自有資金 營運資金	自有資金 其他	外借資金	目標能量
一般建築及設備	**655**	**655**			
合計	**655**	**655**			

貿易有限公司

計劃預期進度明細表

113年度

單位:新台幣千元

計劃				預算數			
				本年度		截至本年度累計數	
進度起訖年月	資金成本率%	現值報酬率%	收回年限	金額	佔全部計劃%	金額	佔全部計劃%
				655	**100**	**655**	**100**
				655	**100**	**655**	**100**

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

固定資產折舊明細表

中華民國113年度

單位:新台幣千元

項　　目	房屋及建築	機器及設備	交通及運輸設備	什項及零星設備	租賃權益改良	合計
111年度決算資產原值	226,588	4,961	4,268	2,612	0	238,429
112年度預計新增資產原值	2,218	6,906	0	551	2,603	12,278
本年度預計新增資產原值	0	365	0	290	0	655
本年度資產總額	228,806	12,232	4,268	3,453	2,603	251,362
折舊方法	平均法	平均法	平均法	平均法	平均法	
折舊率	0.03	0.03	0.00	0.06	0.20	0.03
本年度應提折舊						
管理費用	5,771	111	0	89	0	5,971
行銷費用	0	200	0	133	533	866
合計	5,771	311	-	222	533	6,837

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

資本增減與股額明細表

中華民國113年度

單位:新台幣千元

項目	期初資本額		本年度增減額		期末資本額		
名稱	實收資本	預收資本	現金	轉帳	實收資本		預收資本
					金額	%	
地方政府資本 金門酒廠實業股份有限公司	31,843		-	-	31,843	-	
總計	**31,843**		**-**		**31,843**		

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

成本彙總表

中華民國113年度

單位:新台幣千元

科目		小計	合計	說明
名稱	編號			
期初門市部存貨	97080	352,850		
加：進貨		819,947		
減：期末門市部存貨	97090	327,190		
銷貨成本	97110		845,607	
銷貨成本淨額			845,607	

戊、預算參考表

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

資產負債預計表

中華民國113年12月31日

單位:新台幣千元

111年12月31日決算數	科目名稱	113年12月31日預算數	112年12月31日預計數	比較增減（－）數
1,660,540	資產	1,817,545	1,676,926	140,619
1,474,889	流動資產	1,633,004	1,487,248	145,756
1,028,314	現金	1,249,423	1,098,848	150,575
1,028,314	銀行存款	1,249,423	1,098,848	150,575
20,173	應收款項	47,975	30,901	17,074
103	應收帳款	18	56	-38
17,786	應收利息	25,844	14,034	11,810
2,284	其他應收款項	22,113	16,811	5,302
425,328	存貨	327,190	352,850	-25,660
425,328	門市部存貨	327,190	352,850	-25,660
1,074	預付貨款	8,416	4,649	3,767
1,074	預付費用	8,416	4,649	3,767
175,973	不動產、廠房及設備	173,910	180,338	-6,428
174,400	房屋及建築設備	164,638	170,409	-5,771
226,588	房屋及建築設備	228,806	228,806	0
52,188	減：累積折舊	64,168	58,397	5,771
1,128	機械設備	7,068	7,014	54
4,961	機械設備	12,232	11,867	365
3,833	減：累積折舊	5,164	4,853	311
408	交通及運輸設備	408	408	0
4,268	交通及運輸設備	4,268	4,268	0
3,860	減：累積折舊	3,860	3,860	0
38	什項設備	258	436	-178
2,612	什項設備	3,453	3,409	44
2,574	減：累積折舊	3,195	2,973	222
0	租賃權益改良	1,538	2,071	-533
0	租賃權益改良	2,603	2,603	0
0	減：累積折舊	1,065	532	533
9,677	無形資產及其他資產	10,631	9,340	1,291
983	無形資產	972	1,110	-138
983	電腦軟體	972	1,110	-138
8,695	其他資產	9,659	8,230	1,429
8,695	什項資產	9,659	8,230	1,429
8,695	存出保證金	9,659	8,230	1,429
1,660,540	合計	1,817,545	1,676,926	140,619

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

資產負債預計表

中華民國113年12月31日

單位:新台幣千元

111年12月31日決算數	科目名稱	113年12月31日預算數	112年12月31日預計數	比較增減（－）數
466,104	負債	223,550	287,810	-64,260
433,314	流動負債	205,413	259,414	-54,001
430,530	應付款項	199,781	241,862	-42,081
393,896	應付帳款	167,411	191,905	-24,494
11,854	其他應付款	20,705	24,297	-3,592
361	應付費用	71	4,286	-4,215
24,420	應付稅款	11,594	21,374	-9,780
2,784	預收款項	5,632	17,552	-11,920
2,784	預收貨款	5,632	17,552	-11,920
32,790	其他負債	18,137	28,396	-10,259
32,790	什項款項	18,137	28,396	-10,259
32,790	存入保證金	18,137	28,396	-10,259
-	暫收及待結轉帳項	-	-	-
1,194,436	業主權益	1,593,995	1,389,116	204,879
31,843	資本	31,843	31,843	-
31,843	資本	31,843	31,843	-
-	資本公積	-	-	-
-	受贈公積	-	-	-
1,162,593	保留盈餘	1,562,152	1,357,273	204,879
18,271	已指撥保留盈餘	18,271	18,271	-
18,271	法定公積金	18,271	18,271	-
-	法定公益金	-	-	-
1,144,321	未指撥保留盈餘	1,543,881	1,339,002	204,879
1,174,806	累積盈餘/虧損	1,574,365	1,369,486	204,879
-	本期虧損	-	-	-
0	未分配盈餘/虧損	-	-	-
-30,484	權益其他項目	-30,484	-30,484	-
-30,484	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-30,484	-30,484	-
1,660,540	合計	1,817,545	1,676,926	140,619

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

員工人數彙計表

中華民國113年度

單位：人

部門及職稱別	上年度預計數			本年度增減數			本年度預計數			增減原因
名稱	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	
管理部分	9	8	17	0	0	0	9	8	17	
正式職員	9	8	17	0	0	0	9	8	17	
臨時職員										
正式工員										
臨時工員										
行銷部分	6	43	49	0	0	0	6	43	49	
正式職員	6	31	37	0	0	0	6	31	37	節省費用支出，共體時艱，以現有人員相互支援，相互調節
臨時職員										
正式工員	0	12	12	0	0	0	0	12	12	
臨時工員										
總　　計	**15**	**51**	**66**	**0**	0	**0**	**15**	**51**	**66**	

說明：一、依業務發展需要，按本公司規程編制，逐年依預算程序編列。

二、員額總計含董事長。

金門酒廠（廈門）

用人費用

中華民國

部門別	正式員額薪資			超時工作報酬	獎金		退休
名稱	董監事報酬	職員薪金	工員工資		績效獎金	其他獎金	職員退休及離職金
管理部門	**1,758**	**31,094**	**2,754**	**996**	**5,873**	**4,836**	**186**
行銷費用	0	15,965	2,754	765	3,389	2,797	93
管理費用	1,758	15,129	0	231	2,484	2,039	93
合計	1,758	31,094	2,754	996	5,873	4,836	186

貿易有限公司
彙計表
113年度

單位:新台幣千元

及　卹　償　金		福　　利　　費					合計
工員退休及離職金	卹償金	分攤員工保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	體育活動費	其他福利費	
5	**186**	**8,781**	**23**	0	**198**	**677**	**57,367**
5	93	5,440	17	0	147	374	31,839
0	93	3,341	6	0	51	303	25,528
5	186	8,781	23	0	198	677	57,367

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

繳納各項稅捐與規費明細表

中華民國113年度

單位:新台幣千元

科目		營業總支出部份			資本支出部份	代徵部份	合計
名稱	編號	中央政府	地方政府	外國政府			
所得稅	61	68,293					68,293
企業所得稅	6101	68,293					68,293
房產稅	64		2,175				2,175
房產稅	6401		2,175				2,175
消費及行為稅	65		710				710
印花稅	6506		710				710
合計		68,293	2,885				71,178

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

五年來主要產品銷售量值表

中華民國113年度

單位:新台幣千元

產品 名稱及年度	單位	銷售量 （千公升）	單位售價 （元）	銷售總值
〈本〉年度預計數				
高粱酒	60度公升酒	1,364	968.90	1,321,896
〈112〉年度預計數				
高粱酒	60度公升酒	1,332	991.33	1,320,584
〈111〉年度決算數				
高粱酒	60度公升酒	1,014	758.33	768,955
〈110〉年度決算數				
高粱酒	60度公升酒	1,429	811.08	1,159,139
〈109〉年度決算數				
高粱酒	60度公升酒	729	842.01	613,919

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

五年來主要產品銷售成本明細表

中華民國113年度

單位:新台幣千元

產品 名稱及年度	單位	銷售量 （千公升）	單位成本 （元）	生產總值
〈本〉年度預計數				
高粱酒	60度公升酒	1,364	619.80	845,607
〈112〉年度預計數				
高粱酒	60度公升酒	1,332	634.15	844,764
〈111〉年度決算數				
高粱酒	60度公升酒	1,014	477.44	484,128
〈110〉年度決算數				
高粱酒	60度公升酒	1,429	527.13	753,349
〈109〉年度決算數				
高粱酒	60度公升酒	729	592.41	431,929

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

會費、捐助與分攤費用彙計表

中華民國113年度

單位:新台幣千元

項目	費用別	項目及對象	金額	備註
會費			67	
會費	管理費用	各項職業團體之常年會費及臨時費等會費	67	參加中國酒類流通協會（2.7萬）、台商投資協會（4萬）等會費
捐助			222	
捐助社團	營業外費用	經政府立案登記之各項團體	222	贊助愛心、公益活動捐款、合法贊助各機關團體組織，大陸民間公益團體捐贈，大陸希望小學愛心捐贈(依捐補助辦法規定)
合計			**289**	

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

各項費用彙計表

中華民國113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					備註
			合計	行銷費用	管理費用	營業外費用	所得稅費用	
37,233	**56,161**	用人費用	**57,367**	**31,839**	**25,528**	-	-	
24,626	34,934	正式員額薪資	35,606	18,719	16,887	-	-	
11,204	1,756	董監事報酬	1,758	-	1,758			
12,164	30,482	職員薪金	31,094	15,965	15,129			
1,258	2,696	工員工資	2,754	2,754	-			
116	995	超時工作報酬	996	765	231	-	-	
116	995	加班誤餐費	996	765	231			
7,305	10,921	獎金	10,709	6,186	4,523	-	-	
4,001	6,193	績效獎金	5,873	3,389	2,484			
-	-	激勵獎金	-	-	-			
3,304	4,728	其他獎金	4,836	2,797	2,039			
-	377	退休及卹償金	377	191	186	-	-	
-	186	職員退休及離職金	186	93	93			
-	5	工員退休及離職金	5	5	-			
-	186	卹償金	186	93	93			
5,186	8,934	福利費	9,679	5,978	3,701	-	-	
4,687	7,908	分攤員工保險費	8,781	5,440	3,341			
-	231	傷病醫藥費	23	17	6			
-	-	提撥福利金	-	-	-			
114	132	體育活動費	198	147	51			
385	663	其他福利費	677	374	303			
43,950	**138,058**	服務費用	**133,645**	**123,897**	**9,748**	-	-	
428	446	水電費	580	136	444	-	-	
427	443	工作場所電費	577	133	444			
1	3	工作場所水費	3	3	-			
640	1,144	郵電費	1,121	567	554	-	-	
26	99	郵費	85	63	22			
420	839	電話費	834	504	330			
194	206	數據通信費	202	-	202			

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

各項費用彙計表

中華民國113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					備註
			合計	行銷費用	管理費用	營業外費用	所得稅費用	
6,692	15,550	旅運費	11,269	9,940	1,329	-	-	
1,061	3,131	台澎金馬地區旅費	1,142	437	705			
2,382	6,432	大陸地區旅費	3,602	3,000	602			
730	1,685	貨物運費	1,553	1,531	22			
588	976	裝卸費	977	977	-			
1,931	3,326	其他	3,995	3,995	-			
33,241	100,044	印刷裝訂與廣告推廣業務	100,044	100,000	44	-	-	
-	44	印刷費與裝訂費	44	-	44			
20,159	28,295	廣告費	28,321	28,321				
242	3,105	樣品贈送	3,107	3,107				
12,841	68,600	業務宣導費	68,572	68,572				
209	914	修理保養保固費	834	71	763	-	-	
8	333	一般房屋修護費	288	22	266			
57	319	交通修護費	297	22	275			
145	262	什項設備修護費	249	27	222			
273	502	保險費	468	334	134	-	-	
58	62	一般房屋保險費	62	0	62			
40	66	交通及運輸設備保險費	63	21	42			
166	355	現金、存放款及貨物保險費	222	222	-			
9	19	責任保險費	121	91	30			
-	-	棧儲、包裝、代理及加工費	-	-	-	-	-	
-	-	包裝費	-	0	-			
1,636	15,909	專業服務費	15,780	10,631	5,149	-	-	
394	665	會計師及精算師公費	577	-	577			
637	3,992	法律事務費	3,995	-	3,995			
3	444	委託考選訓練費	444	-	444			
38	177	電腦軟體服務	133	-	133			
190	1,996	其他專業服務費	1,998	1,998	-			
374	8,635	委託調查研究費	8,633	8,633	-			
830	3,549	公關慰勞費	3,549	2,218	1,331	-	-	
830	2,352	公共關係費	2,352	1,553	799			
-	1,197	員工慰勞費	1,197	665	532			
239	950	材料及用品費	767	192	575	-	-	
68	310	使用材料費	155	22	133			
68	310	使用材料費-油脂	155	22	133			

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

各項費用彙計表

中華民國113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					備註
			合計	行銷費用	管理費用	營業外費用	所得稅費用	
171	640	用品消耗	612	170	442	-	-	
116	452	辦公用品	424	47	377			
1	13	書報雜誌	13	-	13			
7	9	醫療用品	9	-	9			
45	166	服裝	166	123	43			
8,300	11,317	租金及利息	10,871	10,742	129	-	-	
8,279	11,192	房租-一般房屋租金	10,742	10,742	-			
-	93	交通設備租金 -車租	93	-	93			
21	32	什項設備租金	36	-	36			
6,315	8,750	折舊耗竭及攤銷	7,414	866	6,548	-	-	
5,444	6,209	房屋折舊	5,771	-	5,771			
94	1,020	機械及設備折舊	311	200	111			
133	-	交通及運輸設備折舊	-	-	-			
110	399	什項設備折舊	222	133	89			
-	532	租賃資產及租賃權益改良折舊	533	533	-			
533	590	其他攤銷費用	577	-	577			
56,229	67,443	稅捐與規費	71,178	-	2,885	-	68,293	
53,862	64,893	所得稅	68,293	-	-	-	68,293	
1,916	2,173	房屋稅	2,175	-	2,175	-		
451	377	消費與行為稅	710	-	710			
-	262	會費.捐助與分擔	289	-	67	222	-	
-	40	會費	67		67	-		
-	40	會費	67		67	-		
-	222	捐助	222			222		
-	222	捐助社團	222			222		
3,208	444	財務費用	222	-	-	222	-	
3,208	444	兌換損失	222	-	-	222		
-	18	損失與賠償	- 18	-	-	18	-	
-	18	各項損失	18			18		
-	9	資產損失	9			9		
-	9	災害損失	9			9		
2,885	2,993	其他	2,890	752	2,058	80	-	
2,885	2,993	其他費用	2,890	752	2,058	80		
158,357	**286,396**	**合計**	**284,661**	**168,288**	**47,538**	**542**	**68,293**	

金門酒廠（廈門）貿易有限公司

補辦預算明細表

中華民國112年度

單位:新台幣千元

項目	金額	辦理年度	說明

中華民國113年度

金門縣總預算

建設處主管

金門縣陶瓷廠附屬單位預算

（營業部分）

金門縣陶瓷廠編

金門縣陶瓷廠
附 屬 單 位 預 算 目 次
中華民國 113 年度

甲、財務摘要..... 第 1—1 頁

乙、業務計畫及預算概要..... 第 3—13 頁

丙、預算主要表

1.損益預計表..... 第 15—17 頁

2.盈虧撥補預計表..... 第 18—18 頁

3.現金流量預計表..... 第 19—20 頁

丁、預算明細表

1.損益明細科目

(1)銷售收入明細表..... 第 22—23 頁

(2)其他營業收入明細表..... 第 24—24 頁

(3)營業外收入明細表..... 第 25—25 頁

(4)銷售成本明細表..... 第 26—27 頁

(5)其他營業成本明細表..... 第 28—28 頁

(6)行銷費用明細表..... 第 29—32 頁

(7)管理費用明細表..... 第 33—39 頁

(8)研究發展費用明細表..... 第 40—41 頁

(9)營業外費用明細表..... 第 42—43 頁

2.現金流量明細科目

(1)固定資產建設改良擴充明細表..... 第 44—45 頁

(2)固定資產建設改良擴充資金來源明細表..... 第 46—47 頁

(3)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表..... 第 48—49 頁

(4)資產折舊明細表..... 第 50—51 頁

(5)資本增減與股額明細表..... 第 52—52 頁

3.產品成本預計

(1)成本彙總表..... 第 54—55 頁

(2)直接材料人工明細表..... 第 56—58 頁

(3)製造費用明細表..... 第 59—62 頁

戊、預算參考表

(1)資產負債預計表..... 第 63—66 頁

金門縣陶瓷廠
附 屬 單 位 預 算 目 次
中華民國 113 年度

(2)員工人數彙計表..... 第 67—67 頁
(3)用人費用彙計表..... 第 68—69 頁
(4)繳納各項稅捐與規費明細表..... 第 70—71 頁
(5)5年來主要產品銷售量值明細表..... 第 72—72 頁
(6)5年來主要產品生產成本明細表..... 第 73—73 頁
(7)會費、捐助與分攤費用彙計表..... 第 74—74 頁
(8)各項費用彙計表..... 第 76—79 頁
(9)補辦預算明細表..... 第 80—80 頁

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	233,990	219,227	14,763	6.73
營業總支出	263,764	249,367	14,397	5.77
淨利（淨損）	-29,774	-30,140	366	1.21
盈虧撥補：				
公庫分得股息紅利				
留存事業機關盈餘	50,112	54,882	-4,770	8.69
事業機關負擔虧損	29,774	30,140	-366	1.21
現金流量（附註1）：				
增加不動產、廠房及設備	15,353	2,747	12,606	458.90
增加長期債務				
現金及約當現金淨增				
現金及約當現金淨減	29,156	25,687	3,469	13.50
財務狀況：				
營運資金餘額（附註2）	109,224	150,889	-41,665	27.61
不動產、廠房及設備餘額	81,549	73,671	7,878	10.69
長期負債餘額	12,398	15,398	-3,000	19.48
權益	187,953	217,727	-29,774	13.67

附註：１、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。

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

壹、業務範圍及經營趨勢

一、業務範圍：

（一）本廠為配合金門地區開放觀光，繁榮地方經濟，增加就業機會，採購瓷土製造各種陶瓷酒瓶、藝品，配合地區金酒銷售，以供應地區軍民及來金參觀中外人士，進而銷售台灣，藉以增加地區財源和就業人口。

（二）配合地區和兩岸三地交流活動，製造灌注主題酒，增加多面向的客源和收益。

（三）本廠門市部兼營代理銷售金酒、木座、茶具等業務。

二、願景及策略目標：

（一）針對市場需求，創新開發多元產品，提昇企業品牌形象及競爭力，並與金酒策略聯盟，擴大聯合行銷，共榮利基。

（二）異業結盟、產品開發及機器汰舊換新，以提升品質和良率。

三、最近五年經營趨勢：

（一）陶瓷產業受人工成本增加及大量產業外移至東南亞及大陸地區，導致原物料取得不易成本增加，且傳統技藝無法傳承導致技術斷層。

（二）本廠為陶瓷業能永續經營致力開發獨具特色之產品，除配合金門酒廠生產公升類酒瓶外，以推廣客製化商品為主軸。

（三）生產數量之趨勢：

產品名稱	單位	產量									
		109年度		110年度		111年度		112年度		113年度	
		決算數	環比比率	決算數	環比比率	決算數	環比比率	法定預算數	環比比率	預算數	環比比率
陶瓷品	件	782,478	132.93	519,724	66.42	595,473	114.57	645,000	108.32	649,500	100.70

（四）銷售數量之趨勢：

產品名稱	單位	銷量									
		109年度		110年度		111年度		112年度		113年度	
		決算數	環比比率	決算數	環比比率	決算數	環比比率	法定預算數	環比比率	預算數	環比比率
陶瓷品	件	708,981	109.82	529,098	74.63	570,583	107.84	645,000	113.04	649,500	100.70

（五）單位生產成本之趨勢：

產品名稱	單位	平均單位生產成本									
		109年度		110年度		111年度		112年度		113年度	
		決算數	環比比率	決算數	環比比率	決算數	環比比率	法定預算數	環比比率	預算數	環比比率
陶瓷品	件	233.61	99.84	320.52	137.20	332.67	103.79	325.06	97.71	346.35	106.55

（六）單位售價之趨勢：

產品名稱	單位	平均單位售價									
		109年度		110年度		111年度		112年度		113年度	
		決算數	環比比率	決算數	環比比率	決算數	環比比率	法定預算數	環比比率	預算數	環比比率
陶瓷品	件	301.98	86.10	373.99	123.85	422.68	113.02	332.93	78.77	354.11	106.36

貳、經營政策

本廠依上開願景及策略目標訂定以下經營政策：

一、關於經營管理者：

（一）制訂六年三期計劃，依序執行，以提升整體經營績效。

（二）本廠為生產銷售各類瓷器，不斷改進瓷土與釉料配方，提升製作和燒成技術，開發各種新穎、實用之產品。

（三）實施從設計至成品之全程品管，減少人力物料之浪費，以提高製成率，降低生產成本。

（四）加強營運管理，擴大電腦應用領域，提高行政工作效率，創造營運績效。

二、關於供需配合者：

（一）積極研究開發各種新產品，活絡客製化市場需求，進而帶動地區觀光文化行銷宣傳，深受兩岸三地客源喜愛，增加收益。

（二）為達供需配合之目的，依照實際需要機動調整生產線，保持適當之供應量，靈活生產管理，以滿足市場之需要。

參、業務計畫

一、產銷營運計畫

(一) 銷售(營運)目標：

1、本年度各種陶瓷品之銷售量，係根據三年銷售記錄，考量本年度市場需求量，並預測未來趨勢估列之，其中主要產品為客製化主題酒預計銷售 100,500 件，收入 1 億 1,507 萬 3,000 元，佔銷貨收入 50.03%，金酒公司公升類瓷酒瓶等瓷酒瓶預計銷售 545,000 件，收入 1 億 992 萬 2 千元，佔銷貨收入 47.79%，以上二種主要產品收入佔銷貨收入 97.82%，其餘陶瓷藝品收入 500 萬元佔銷貨收入 2.18%。

2、銷售預計表(如附表)

金門縣陶瓷廠

產品銷售預計表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科目 / 產品名稱	單位	年度預算數		
		銷售數量	單位售價	銷售總值
酒瓶類				
一公升酒瓶	件	250,000	153.45	38,362,550
二公升酒瓶	件	50,000	168.00	8,400,000
三公升酒瓶	件	60,000	235.00	14,100,000
五公升酒瓶	件	40,000	460.00	18,400,000
一公升大高酒瓶	件	65,000	153.45	9,974,250
二公升大高酒瓶	件	5,000	168.00	840,000
三公升大高酒瓶	件	20,000	237.00	4,740,000
五公升大高酒瓶	件	10,000	462.00	4,620,000
金酒嚴選方酒瓶	件	15,000	235.00	3,525,000
二鍋頭酒瓶	件	30,000	232.00	6,960,000
小計	件	**545,000**	**201.69**	**109,922,000**
藝品類	件	**4,000**	**1250.00**	**5,000,000**
客製化主題酒類	件	**100,500**	**1,145.01**	**115,073,000**
合計	件	**649,500**		**229,995,000**

(二)、生產計畫

1、計畫概述

本廠生產之陶瓷品以瓷酒瓶為大宗，及各種造型陶瓷藝品、仿古製品等之產品本年度參酌各種陶瓷品之存量與預計銷售情形，擬定生產計畫。

2、生產預計表(如附表)

金門縣陶瓷廠

產品生產預計表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科目 / 產品名稱	單位	生產數量	單位生產成本			
			直接材料	直接人工	製造費用	合計
酒瓶類						
一公升酒瓶	件	250,000	15.34	80.18	48.72	144.24
二公升酒瓶	件	50,000	26.29	114.54	48.72	189.55
三公升酒瓶	件	60,000	37.25	166.09	48.72	252.06
五公升酒瓶	件	40,000	88.73	320.72	48.72	458.17
一公升大高酒瓶	件	65,000	15.34	80.18	48.72	144.24
二公升大高酒瓶	件	5,000	26.29	114.54	48.72	189.55
三公升大高酒瓶	件	20,000	37.25	166.09	48.72	252.06
五公升大高酒瓶	件	10,000	88.73	320.72	48.72	458.17
金酒嚴選方酒瓶	件	15,000	24.13	123.71	60.90	208.74
二鍋頭酒瓶	件	30,000	19.61	137.45	60.90	217.96
小計	件	**545,000**	**26.87**	**122.68**	**49.72**	**199.27**
藝品類	件	**4,000**	**123.71**	**973.62**	**60.90**	**1,158.23**
客製化主題酒類	件	**100,500**	**859.10**	**194.14**	**58.41**	**1,111.65**
合計	**件**	**649,500**				**346.35**

二、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：

本年度固定資產之建設、改良、擴充預算總額15,353千元，包含不動產、廠房及設備15,353千元，內容說明如下：

(一)、本年度預算總額15,353千元：一般建築及設備計畫部分15,353千元。

1、分年性項目0元。

2、一次性項目15,353千元。

(二)、資金來源15,353千元：

1、自有資金15,353千元。

2、外借資金0元。

(三)、固定資產建設改良擴充及其資金來源表

單位:新臺幣千元

固定資產建設改良擴充	113年度預算	資金來源	113年度預算
(一)不動產、廠房及設備		自有資金	15,353
土地		營運資金	15,353
土地改良物		出售不適用資產	
房屋及建築	2,500	增資	
機械及設備	12,472	其他	
交通及運輸設備		外借資金	
什項設備	381	國內銀行借款	
		公司債	
		其他	
		國外借款	
合計	15,353	合計	15,353

肆、預算概要

一、營業收支及損益之預計：

最近 5 年收入與支出表

單位:新臺幣千元

項目＼年度	109 年度決算	110 年度決算	111 年度決算	112 年度預算	113 年度預算
收入					
營業收入	215,220	199,641	244,843	218,047	233,300
營業外收入	4,173	1,164	708	1,180	690
收入合計	219,393	200,805	245,551	219,227	233,990
支出					
營業成本	173,134	165,066	197,637	212,518	227,910
營業費用	40,764	26,619	35,004	34,801	33,795
營業外費用	4,426	31,411	2,085	2,048	2,059
支出合計	218,324	223,096	234,726	249,367	263,764
淨利(淨損)	1,069	(22,291)	10,825	(30,140)	(29,774)

二、盈虧撥補之預計：

本年度預計稅前淨損 29,774 千元，上年度累積盈餘 50,112 千元，作如下分配：

1、繳納所得稅　0 千元

2、解繳官息紅利　0 千元

3、提存法定公積　0 千元

4、留存事業機關盈餘　20,338 千元

三、現金流量之預計：

（一）營業活動之現金流量：本年度營業活動之淨現金流出預計 9,803 千元。

1、本期淨損　29,774 千元

2、利息收入　90 千元

3、調整非現金項目流入　19,971 千元

（二）投資活動之現金流量：本年度投資活動之淨現金流出預計 16,353 千元。

1、增加固定資產流出　15,353 千元

2、無形資產及其他資產淨減　1,000 千元

（三）籌資活動之現金流量：本年度籌資活動之淨現金流出預計 3,000 千元。

（四）現金及約當現金之淨減：本年度預計現金之淨減 29,156 千元。

四、補辦預算事項：

（一）固定資產之建設改良擴充：為改良工作環境，本廠向縣府申請補辦預算購置集塵設備 2 組、廠房加裝空氣壓縮機 1 組與購置飲水機 2 台，本申請案經縣府 112 年 5 月 11 日府建商字第 1120037392 號函同意本廠於 112 年執行，補辦預算於 113 年。

伍、預算補充說明及分析：

一、營業收支之估計基礎及計算方法：

（一）產品售價之估計基礎或計算方法：

本廠各項產品售價之擬定係根據實際製造生產成本，加上合理之利潤，並參酌國內、外市場價格行情，及預期供需變動情形而訂定。

（二）產品成本與支出之估計基礎或計算方法：

1、用人費用：依照金門地區目前實施薪資結構標準編列，計編列 74,853 千元。

(1)本廠 113 預計需用員工 86 人，其中職員 8 人，工員 70 人，臨時工員 8 人。

(2)根據上述員工人數，正式員額薪資計需 46,074 千元，臨時工員薪資計需 2,950 千元。

(3)加班誤餐費：包括加班費及不休假加班費，計需約 3,031 千元。

(4)獎金合計估列 9,721 千元，其中考核獎金 5,444 千元、其他獎金 4,277 千元。

(5)退休及撫卹金：依勞動基準法規定提撥工員退休準備金及公務人員退休法提撥職員退休撫卹金，計需 5,186 千元。

(6)福利費合計編列 7,881 千元。

①分擔員工保險費：分別按公務人員保險法、勞工保險條例及全民健康保險法等規定，依本廠應負擔部份估列，計需 5,724 千元。

②傷病醫藥費：含醫藥及健康檢查費計需 86 千元。

③提撥福利金：依職工福利委員會組織規程，以全年營業收入總額百分之 0.15 提撥，計編列 327 千元。

④體育活動費：依本廠職工福利金條例規定提撥福利金，按 113 年預計員工人數 72 人，每人每年提列 600 元，計編列 44 千元。

⑤其他福利費：包含休假旅遊補助、員工因公傷殘死亡慰問金、婚喪生育及子女教育補助費等，合計編列 1,700 千元。

(7)提繳費：提繳工資墊償費，依積欠工資墊償基金提繳及墊償管理辦法規定提列，估需 10 千元。

2、服務費用：

(1)水電費：係參酌目前水費費率及新的電價費率，配合 113 年度計畫產銷情形估編。

(2)郵電費、旅運費、印刷裝訂與廣告費等：參照 111 年度決算資料及預計 113 年度業務需要估編。

(3)修理保養及保固費（包括修理用物料）：係參照固定資產運轉、使用情形、資產價值與使用年限等估編。

(4)保險費：參照 111 年度決算及預計 113 年度業務需要估編建築物火災保險費、強制汽車責任險及依設備價值與使用情形等估編機械及設備等保險費。

(5)棧儲、包裝、代理及加工費與專業服務費：係按業務實際需要估編。

(6)公共關係費：本力求節約以不超過所得稅法規定之比率為原則，並依業務需要核實編列。

3、材料及用品費：

(1)原料按產品計畫生產量及本廠擬訂之 113 年度支出個別項目作業標準或需要量，參照目前價格並加計運什費估編。

(2)物料按產品計畫生產量及其需用量，參照目前價格並加計運什費估編。

(3)燃料按產品計畫生產量、車輛數量及本廠擬訂之 113 年度支出個別項目作業標準或需用量，參照目前價格並加計運什費估編。

4、折舊及攤銷：折舊費用係按資產規定使用年限以平均法計列。

5、稅捐與規費：按現行稅法與稅率等之規定，參酌業務及固定資產擴充情形估編。

6、會費、捐助與分擔費用：係按業務實際需要數估列。

7、損失與賠償給付：參照 111 年度實際發生情形及 113 年度產品計畫產銷量估編。

8、其他費用：係預估已銷售產品，非人為因素造成之正常損耗。

二、較上年度預算各項目增減原因與理由：

(一)產銷量增減：

本年度主要產品計劃產銷如下：

1、瓷酒瓶類：生產與銷售均為 545,000 件，與上年度預算數相同，主要係參考目前金門酒廠訂購數量及本廠產能估列。

2、藝術陶瓷品類：生產與銷售均為4,000件，較上年度預算數相同，主要推廣市場接受度較高之生活化產品以提昇本廠銷售額。

3、客製化主題酒類：生產與銷售均為100,500件，較上年度預算數96,000件，增加4,500件，主要係參考目前平均訂購量及本廠產能估計。

(二)損益方面增減原因分析：

1、營業收入:本年度預計233,300千元,較上年度預算數218,047千元,增加15,253千元，主要係預估主題酒訂單數量增加所致。

2、營業成本:本年度預計227,910千元,較上年度預算數212,518千元,增加15,392千元，主要係預計銷量增加，銷貨本成亦增加，且用人費用調漲所致。

3、營業費用：本年度預計33,795千元，較上年度預算數34,801千元，減少1,006千元，主要係因撙節支出。

4、營業外收入：本年度預計690千元，較上年度預算數1,180千元，減少490千元，主要係參考111年決算數及目前實際收入資料編列。

5、營業外費用：本年度預計2,059千元，較上年度預算數2,048千元增加11千元，主要係參考111年決算數及目前實際費用資料編列。

以上收支相抵後，本期淨損預計29,774千元，較上年度預算數淨損30,140千元，減少366千元虧損。

(三)主要產品單位生產成本與單位售價增減原因分析。

1、單位生產成本：

本年度預計酒瓶類平均單位成本199.27元，較上年度預算193.72元，增加5.55元，主要係因預計原物料調漲；預計藝品類平均單位成本1,158.23元，較上年度預算1,151.25元，增加6.98元，主要係預計投入生產新產品所致；預計客製化主題類平均單位成本1,111.65元，較上度預算1,036.26元，增加75.39元，主要係考量金酒酒基成本上漲所致。

2、單位售價：

本年度預計酒瓶類平均單位售價201.69元,較上度預算201.66元,增加0.03元;預計藝品類平均單位售價1,250元，與上度預算相同；預計客製化主題酒類平均單位售價1,145.01元，較上度預算1,040元增加105.01元，主要係因應金酒酒基調漲及紙類等包材原物料大漲，調整客製化主題酒報價，致售價提高。

三、財務狀況分析：

最近5年重要財務分析項目及比率

分析項目 \ 年度		最近5年財務狀況				
		109年決算	110年決算	111年決算	112年預算	113年預算
財務結構	負債占資產比率	15.56	18.11	20.42	18.23	22.34
	長期資金占固定資產比率	338.09	344.89	343.01	294.68	245.68
償債能力	流動比率	846.65	717.13	557.59	689.38	403
	速動比率	491.48	340.09	253.36	172.80	113.62
	利息保障倍數					
經營能力	應收款項週轉率(次)	13.98	23.14	15.06	44.57	25.75
	平均收現日數	26.11	15.77	24.24	8.19	14.17
	存貨週轉率(次)	2.06	1.74	1.88	1.92	2.17
	平均銷貨日數	177.37	209.76	194.15	189.84	168.20
	固定資產週轉率(次)	2.79	2.90	3.47	3.09	3.01
	總資產週轉率(次)	0.74	0.74	0.87	0.93	0.91
現金流量	現金流量比率(%)	22.08	-121.68	59.42	-105.04	-27.20
	現金再投資比率(%)	-0.86	-0.94	5.74	-6.54	-2.85

四、投資報酬分析：

最近 5 年營業利益率及純益率

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	109 年度 決算	110 年度 決算	111 年度 決算	112 年度 預算	113 年度 預算
營業利益率(%)	0.61	3.99	4.98	-13.42	-12.18
營業利益	1,322	7,756	12,202	-29,272	-28,405
營業收入	215,220	199,641	244,843	218,047	233,300
淨利率(%)	0.50	-11.17	4.42	-13.82	-12.76
本期淨利	1,069	-22,292	10,825	-30,140	-29,774
營業收入	215,220	199,641	244,843	218,047	233,300

最近 5 年總資產報酬率及業主權益報酬率

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	109 年度 決算	110 年度 決算	111 年度 決算	112 年度 預算	113 年度 預算
總資產報酬率(%)	0.36	-7.96	3.84	-12.04	-11.57
本期淨利	1,069	-22,292	10,825	-30,140	-29,774
平均資產總額	299,061	280,182	281,812	250,311	257,395
權益報酬率(%)	0.44	-9.56	4.76	-12.05	-14.68
本期淨利	1,069	-22,292	10,825	-30,140	-29,774
平均權益總額	243,757	233,134	227,400	207,427	202,840

金門縣陶瓷廠

損益預計表

中華民國113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	%
244,843	**100.00**	**營業收入**	**41**	**233,300**	**100.00**	**218,047**	**100.00**	**15,253**	**7.00**
240,428	**98.20**	**銷貨收入**	**4101**	**229,995**	**98.58**	**214,742**	**98.48**	**15,253**	**7.10**
241,172	98.50	銷貨收入	410101	229,995	98.58	214,742	98.48	15,253	7.10
744	0.30	銷貨折讓	410103	-	-	-	-		-
4,414	**1.80**	**其他營業收入**	**4198**	**3,305**	**1.42**	**3,305**	**1.52**	**-**	**-**
3,616	1.48	代理收入	419803	2,505	1.07	2,505	1.15	-	-
798	0.33	什項營業收入	419805	800	0.34	800	0.37	-	-
197,637	**80.72**	**營業成本**	**51**	**227,910**	**97.69**	**212,518**	**97.46**	**15,392**	**7.24**
194,950	**79.62**	**銷貨成本**	**5101**	**224,957**	**96.42**	**209,665**	**96.16**	**15,292**	**7.29**
194,950	79.62	銷貨成本	510101	224,957	96.42	209,665	96.16	15,292	7.29
2,688	**1.10**	**其他營業成本**	**5198**	**2,953**	**1.27**	**2,853**	**1.31**	**100**	**3.51**
2,301	0.94	代理費用	519805	2,353	1.01	2,253	1.03	100	4.44
387	0.16	什項營業成本	519806	600	0.26	600	0.28	-	-
47,205	**19.28**	**營業毛利（毛損）**	**61**	**5,390**	**2.31**	**5,529**	**2.54**	**-139**	**2.51**
35,004	**14.30**	**營業費用**	**52**	**33,795**	**14.49**	**34,801**	**15.96**	**-1,006**	**2.89**
4,387	**1.79**	**行銷費用**	**5201**	**4,776**	**2.05**	**4,538**	**2.08**	**238**	**5.24**
4,387	1.79	行銷費用	520101	4,776	2.05	4,538	2.08	238	5.24
26,961	**11.01**	**管理費用**	**5203**	**24,328**	**10.43**	**25,170**	**11.54**	**-842**	**3.35**
26,961	11.01	管理費用	520301	24,328	10.43	25,170	11.54	-842	3.35
3,655	**1.49**	**其他營業費用**	**5298**	**4,691**	**2.01**	**5,093**	**2.34**	**-402**	**7.89**
3,655	1.49	研究發展費用	529801	4,691	2.01	5,093	2.34	-402	7.89
12,202	**4.98**	**營業利益（損失）**	**62**	**-28,405**	**-12.18**	**-29,272**	**-13.42**	**867**	**2.96**
708	**0.29**	**營業外收入**	**49**	**690**	**0.30**	**1,180**	**0.54**	**-490**	**41.53**
180	**0.07**	**財務收入**	**4901**	**90**	**0.04**	**80**	**0.04**	**10**	**12.50**
180	0.07	利息收入	490101	90	0.04	80	0.04	10	12.50
528	**0.22**	**其他營業外收入**	**4998**	**600**	**0.26**	**1,100**	**0.50**	**-500**	**45.45**
528	0.22	什項收入	499808	600	0.26	1,100	0.50	-500	45.45
2,085	**0.85**	**營業外費用**	**59**	**2,059**	**0.88**	**2,048**	**0.94**	**11**	**0.54**
2,085	**0.85**	**其他營業外費用**	**5998**	**2,059**	**0.88**	**2,048**	**0.94**	**11**	**0.54**
2,085	0.85	什項費用	599816	2,059	0.88	2,048	0.94	11	0.54
-1,377	**-0.56**	**營業外利益（損失）**	**63**	**-1,369**	**-0.59**	**-868**	**-0.40**	**-501**	**57.72**

金門縣陶瓷廠

損益預計表

中華民國113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	%
10,825	4.42	稅前淨利（淨損）	64	-29,774	-12.76	-30,140	-13.82	366	1.21
10,825	4.42	繼續營業單位本期淨利（淨損）	66	-29,774	-12.76	-30,140	-13.82	366	1.21
10,825	4.42	本期淨利（淨損）	68	-29,774	-12.76	-30,140	-13.82	366	1.21

金門縣陶瓷廠

損益預計表說明

中華民國 113 年度　　單位：新臺幣千元

一、 營業收入編列 233,300 千元：

銷貨收入 229,995 千元、其他營業收入 3,305 千元(代理收入 2,505 千元；什項營業收入 800 千元)，營業收入較上年度 218,047 千元，增列 15,253 千元，主要因預估銷貨收入較上年度增加。

二、 營業支出編列 261,705 千元：

本年度營業成本與營業費用預計 261,705 千元(銷貨成本 224,957 千元、代理費用 2,353 千元、什項營業成本 600 千元、行銷費用 4,776 千元、管理費用 24,328 千元、研究發展費用 4,691 千元)，較上年度預算數 247,319 千元，增加 5.82%。係因本年度銷貨成本增加 15,292 千元、代理費用增加 100 千元、行銷費用增列 238 千元、管理費用減列 842 千元、研究發展費用減列 402 千元。

三、 營業外收入編列 690 千元 ：

本年度預計營業外收入 690 千元 (財務收入 90 千元、其他營業外收入 600 千元)，較上年度預算數 1,180 千元，減列營業外收入 490 千元。

四、 營業外費用編列 2,059 千元：

本年度預計營業外費用 2,059 千元，較上年度預算數增列 11 千元。

五、 113 年度預計營業總收支相抵後淨損為 29,774 千元，較上年度預算虧損數 30,140 千元，減少虧損 366 千元，主要係因撙節營業費用。

金門縣陶瓷廠

盈虧撥補預計表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

項目 名稱	項目 編號	預算數	說明
盈餘之部	**81**	**50,112**	
累積盈餘	8102	50,112	
分配之部	**82**	**50,112**	
留存事業機關者	**8207**	**50,112**	
填補虧損	820701	29,774	
未分配盈餘	820705	20,338	
虧損之部	**83**	**29,774**	
本期淨損	8301	29,774	
填補之部	**84**	**29,774**	
事業機關負擔者	**8406**	**29,774**	
撥用盈餘	840601	29,774	

金門縣陶瓷廠

現金流量預計表

中華民國113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	-29,774	
稅前淨利（淨損）	9003	-29,774	
利息股利之調整	9004	-90	
利息收入	900401	90	
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	9005	-29,864	
調整項目	9006	19,971	
折舊、減損及折耗	900603	7,475	
沖轉遞延負債	900605	-13	
流動資產淨減（淨增）	900613	10,500	
流動負債淨增（淨減）	900614	2,009	
未計利息股利之現金流入（流出）	9007	-9,893	
收取利息	9008	90	
營業活動之淨現金流入（流出）	91	-9,803	
投資活動之現金流量	**92**		
無形資產及其他資產淨減（淨增）	9207	-1,000	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	9213	-15,353	
投資活動之淨現金流入（流出）	**93**	**-16,353**	
籌資活動之現金流量	**94**		
減少長期負債	9410	-3,000	
籌資活動之淨現金流入（流出）	**95**	**-3,000**	
現金及約當現金之淨增（淨減）	**97**	**-29,156**	
期初現金及約當現金	**98**	**62,050**	
期末現金及約當現金	**99**	**32,894**	

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。

金門縣陶瓷廠

現金流量表說明

中華民國 113 年度

現金流量之預計：

（一）營業活動之現金流量：本年度營業活動之淨現金流出預計 9,803 千元。

1、本期淨損 29,774 千元。

2、利息收入 90 千元。

（二）投資活動之現金流量：本年度投資活動之淨現金流出預計 16,353 千元。係增加其他資產現金流出 1,000 千元與購置固定資產現金流出 15,353 千元。

（三）融資活動之現金流量：本年度預計減少長期負債 3,000 千元，因此現金流出 3,000 千元。

（四）現金及約當現金之淨增：本年度預計現金之淨減 29,156 千元。

金門縣

銷貨收

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		**649,500.00**	**354.11**	**229,995**
陶瓷酒瓶	920001		545,000.00	201.69	109,922
陶瓷藝品	920002		4,000.00	1,250.00	5,000
客製化酒瓶	920003		100,500.00	1,145.01	115,073
合計					**229,995**

陶瓷廠

入明細表

113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	折合新台幣	數量	加權平均單價(元)	金額
				-	**649,500.00**	**354.11**	**229,995**
				-	545,000.00	201.69	109,922
				-	4,000.00	1,250.00	5,000
				-	100,500.00	1,145.01	115,073
							229,995

金門縣陶瓷廠

其 他 營 業 收 入 明 細 表

中華民國113年度　　單位 ：新臺幣千元

科目		新臺幣部分	外幣部分				合計
名稱	編號		幣名	原幣金額	折合率	折合新臺幣	
代理收入	**419803**	**2,505**				-	**2,505**
代理收入-配銷金酒	41980301	500				-	500
代理收入-木座茶具等	41980302	2,000				-	2,000
代理收入-承銷故宮商品	41980303	5				-	5
什項營業收入	419805	800				-	800
合計		**3,305**				-	**3,305**

金門縣陶瓷廠

營 業 外 收 入 明 細 表

中華民國113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		
財務收入	**4901**	**90**				-	**90**	
利息收入	490101	90				-	90	
其他營業外收入	**4998**	**600**				-	**600**	
什項收入	499808	600				-	600	
合計		**690**				-	**690**	

金門縣

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					**224,957**
陶瓷酒瓶	920001	件	545,000.00	199.27	108,603
陶瓷藝品	920002		4,000.00	1,158.23	4,633
客製化酒瓶	920003	件	100,500.00	1,111.65	111,721
小計					**224,957**
總 計					**224,957**

陶瓷廠

明　細　表

113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
		209,665			**194,950**
545,000.00	193.72	105,579	458,246.00	190.15	87,137
4,000.00	1,151.25	4,605	5,964.00	406.34	2,423
96,000.00	1,036.26	99,481	106,373.00	990.76	105,390
		209,665			**194,950**
		209,665			**194,950**

金門縣陶瓷廠

其他營業成本明細表

中華民國113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
2,301	**2,253**	**代理費用**	**519805**	**2,353**	**-**	**2,353**
386	450	**代理費用-配銷金酒成本**	51980501	450	-	450
1,912	1,800	**代理費用-木座茶具等成本**	51980502	1,900	-	1,900
2	3	**代理費用-承銷故宮商品成本**	51980503	3	-	3
387	600	**什項營業成本**	519806	600	-	600
2,688	**2,853**	**總計**		**2,953**	**-**	**2,953**

金門縣陶瓷廠

行銷費用明細表

中華民國113年度

單位 ：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目 名稱	科目 編號	本年度預算數 合計	本年度預算數 固定	本年度預算數 變動
4,387	**4,538**	**行銷費用**	**520101**	**4,776**	**517**	**4,259**
2,149	**2,689**	**服務費用**	**5201012**	**2,837**	**497**	**2,340**
23	**25**	**水電費**	**52010121**	**30**	**30**	**-**
23	25	工作場所電費	5201012102	30	30	-
86	**105**	**郵電費**	**52010122**	**105**	**105**	**-**
0	5	郵費	5201012201	5	5	-
85	100	電話費	5201012202	100	100	-
546	**580**	**旅運費**	**52010123**	**580**	**80**	**500**
38	80	國內旅費	5201012301	80	80	-
508	500	貨物運費	5201012305	500	-	500
82	**290**	**印刷裝訂與廣告費**	**52010124**	**290**	**110**	**180**
7	10	印刷及裝訂費	5201012401	10	10	-
22	100	廣告費	5201012402	100	100	-
7	30	樣品贈送	5201012403	30	-	30
46	150	業務宣導費	5201012404	150	-	150
60	**100**	**修理保養與保固費**	**52010125**	**100**	**-**	**100**
60	100	交通及運輸設備修護費	5201012506	100	-	100
-	**8**	**保險費**	**52010126**	**8**	**8**	**-**
-	8	交通及運輸設備保險費	5201012604	8	8	-
1,251	**1,222**	**棧儲、包裝、代理及加工費**	**52010127**	**1,251**	**-**	**1,251**
-	2	棧儲費	5201012701	2	-	2
325	300	包裝費	5201012702	300	-	300
46	200	佣金、匯費及手續費	5201012706	200	-	200
880	720	外包費	5201012709	749	-	749
29	**50**	**專業服務費**	**52010128**	**164**	**164**	**-**
29	50	委託檢驗試驗費	5201012807	164	164	-
73	**309**	**公關慰勞費**	**52010129**	**309**	**-**	**309**
73	309	公共關係費	5201012901	309	-	309
402	**440**	**材料及用品費**	**5201013**	**440**	**-**	**440**

金門縣陶瓷廠

行銷費用明細表

中華民國113年度

單位 ：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目 名稱	科目 編號	本年度預算數 合計	本年度預算數 固定	本年度預算數 變動
357	**400**	**使用材料費**	**52010131**	**400**	**-**	**400**
317	340	物料	5201013102	340	-	340
40	60	燃料	5201013103	60	-	60
44	**40**	**用品消耗**	**52010132**	**40**	**-**	**40**
44	40	其他	5201013298	40	-	40
47	**49**	**折舊、折耗及攤銷**	**5201015**	**49**	**-**	**49**
47	**49**	**不動產、廠房及設備折舊**	**52010151**	**49**	**-**	**49**
47	49	什項設備折舊	5201015107	49	-	49
1,544	**1,140**	**稅捐與規費**	**5201016**	**1,230**	**20**	**1,210**
1,528	**1,120**	**消費與行為稅**	**52010165**	**1,210**	**-**	**1,210**
1,314	1,000	營業稅	5201016505	1,000	-	1,000
213	120	印花稅	5201016506	210	-	210
16	**20**	**規費**	**52010167**	**20**	**20**	**-**
16	20	汽車燃料使用費	5201016703	20	20	-
246	**220**	**損失與賠償給付**	**5201018**	**220**	**-**	**220**
246	**220**	**各項損失**	**52010181**	**220**	**-**	**220**
240	215	呆帳及保證損失	5201018102	215	-	215
5	5	運輸及搬運損失	5201018103	5	-	5
4,387	**4,538**	**總 計**		**4,776**	**517**	**4,259**

金門縣陶瓷廠

行銷費用說明

中華民國113年度

科目	說　　明
行銷費用	
服務費用	
水電費	
工作場所電費	因應電價調漲，及本廠目前生產方式多以電窯方式燒製，故調高電費預算數。
郵電費	
郵費	編列銷售部門年度郵費5千元。
電話費	參照上年度預算執行數及以前年度決算數編列銷售部門年度電話費100千元。
旅運費	
國內旅費	赴台參加產品推廣、洽商等差旅費80千元(16人/次*5,000元)
貨物運費	銷售部門貨物運送費用500千元。
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	本廠行銷所需之文件印刷費用10千元。
廣告費	推廣本廠產品廣告刊登費用100千元。
樣品贈送	編列銷售部門樣品贈送費用30千元。
業務宣導費	編列銷售部門產品推廣等宣導費用150千元。
修理保養與保固費	
交通及運輸設備修護費	編列本廠運送貨物車輛維護費用100千元。
保險費	
交通及運輸設備保險費	銷售部門車輛保險費8千元。
棧儲、包裝、代理及加工費	
棧儲費	編列產品銷售所需之倉庫、通棧等費用2千元。
包裝費	銷售部門產品包裝所需之包材及耗材等300千元。
佣金、匯費及手續費	係產品銷售金融機構代辦業務手續費等200千元。
外包費	產品推廣、行銷及酒瓶倉儲出貨助理人員所需承攬人力2人合計749千元。 1、產品行銷企劃人員1人*1,487*250天=371,750元/年。 2、主題酒行銷助理人員1人*1,508*250天=377,000元/年。
專業服務費	
委託檢驗試驗費	因應金酒公司對主題酒包銷作業法規規定，酒類容器須附產品有害物質檢驗報告，如未附檢驗報告，將無法該容器，及產品銷售所需檢驗認證、本廠預估須檢驗之主題酒瓶計78款，每款SGS檢驗費用以2,100元估算，全年預估須164千元檢驗費用。
公關慰勞費	

金門縣陶瓷廠

行銷費用說明

中華民國113年度

科目	說　　明
公共關係費	因產品銷售所需加強公共關係等支出309千元。
材料及用品費	
使用材料費	
物料	係產品運銷所需使用之棧板、零星物料等費用估列340千元。
燃料	產品運送所耗用之燃料費用60千元。
用品消耗	
其他	使用統一發票簿本費、零星其他支出等40千元。
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	
什項設備折舊	依持有資產之耐用年限計算之折舊費用49千元。
稅捐與規費	
消費與行為稅	
營業稅	依營業稅法所需繳納稅額1,000千元。
印花稅	產品銷售、承攬契約所需繳納之印花稅。
規費	
汽車燃料使用費	銷售部門使用車輛所需汽車燃料使用費。
損失與賠償給付	
各項損失	
呆帳及保證損失	估列銷貨收入保固責任準備。
運輸及搬運損失	產品運送破損損失年度估列5千元。

金門縣陶瓷廠

管理費用明細表

中華民國113年度　　單位 ：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目 名稱	科目 編號	本年度預算數 合計	本年度預算數 固定	本年度預算數 變動
26,961	**25,170**	**管理費用**	**520301**	**24,328**	**20,430**	**3,898**
12,217	**15,460**	**用人費用**	**5203011**	**14,946**	**14,272**	**674**
5,608	**7,353**	**正式員額薪資**	**52030111**	**6,597**	**6,597**	**-**
3,659	4,075	職員薪金	5203011103	4,340	4,340	-
1,949	3,278	工員工資	5203011104	2,257	2,257	-
640	**826**	**臨時人員薪資**	**52030112**	**856**	**856**	**-**
640	826	臨時工員工資	5203011203	856	856	-
226	**259**	**加班誤餐費**	**52030113**	**347**	**-**	**347**
226	259	延長工時加班費	5203011301	347	-	347
1,351	**1,605**	**獎金**	**52030115**	**1,657**	**1,657**	**-**
664	821	考核獎金	5203011502	882	882	-
687	784	其他獎金	5203011598	775	775	-
2,143	**2,306**	**退休及卹償金**	**52030116**	**2,517**	**2,517**	**-**
1,919	1,990	職員退休及離職金	5203011601	2,233	2,233	-
224	316	工員退休及離職金	5203011602	284	284	-
2,249	**3,110**	**福利費**	**52030118**	**2,971**	**2,644**	**327**
617	852	分擔員工保險費	5203011801	814	814	-
-	223	傷病醫藥費	5203011803	86	86	-
402	327	提撥福利金	5203011804	327	-	327
37	42	體育活動費	5203011805	44	44	-
1,193	1,666	其他福利費	5203011807	1,700	1,700	-
1	**1**	**提繳費**	**52030119**	**1**	**1**	**-**
1	1	提繳工資墊償費用	5203011901	1	1	-
12,057	**7,073**	**服務費用**	**5203012**	**6,601**	**3,387**	**3,214**
49	**43**	**郵電費**	**52030122**	**43**	**43**	**-**
25	20	郵費	5203012201	20	20	-
20	20	電話費	5203012202	20	20	-
3	3	數據通信費	5203012204	3	3	-
33	**60**	**旅運費**	**52030123**	**60**	**60**	**-**
33	60	國內旅費	5203012301	60	60	-
0	-	貨物運費	5203012305	-	-	-

金門縣陶瓷廠

管理費用明細表

中華民國113年度

單位 ：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目 名稱	科目 編號	本年度預算數 合計	本年度預算數 固定	本年度預算數 變動
4	**15**	**印刷裝訂與廣告費**	**52030124**	**15**	**15**	**-**
4	10	印刷及裝訂費	5203012401	10	10	-
-	5	廣告費	5203012402	5	5	-
7,793	**750**	**修理保養與保固費**	**52030125**	**800**	**800**	**-**
7,595	500	一般房屋修護費	5203012502	510	510	-
62	100	機械及設備修護費	5203012505	100	100	-
133	90	交通及運輸設備修護費	5203012506	130	130	-
3	60	什項設備修護費	5203012507	60	60	-
28	**22**	**保險費**	**52030126**	**30**	**30**	**-**
8	10	一般房屋保險費	5203012601	10	10	-
12	7	交通及運輸設備保險費	5203012604	13	13	-
7	5	責任保險費	5203012607	7	7	-
1,574	**2,628**	**棧儲、包裝、代理及加工費**	**52030127**	**2,718**	**10**	**2,708**
0	10	佣金、匯費及手續費	5203012706	10	10	-
1,574	2,618	外包費	5203012709	2,708	-	2,708
2,338	**3,315**	**專業服務費**	**52030128**	**2,695**	**2,189**	**506**
-	5	會計師及精算師公費	5203012802	-	-	-
149	110	法律事務費	5203012803	110	110	-
10	10	工程及管理諮詢服務費	5203012804	10	10	-
34	70	委託檢驗試驗費	5203012807	40	40	-
-	6	委託考選訓練費	5203012808	6	-	6
324	150	電腦軟體服務費	5203012809	565	565	-
1,320	1,464	保警及保全費用	5203012810	1,464	1,464	-
500	1,500	其他專業服務費	5203012898	500	-	500
238	**240**	**公關慰勞費**	**52030129**	**240**	**240**	**-**
118	120	公共關係費	5203012901	120	120	-
120	120	員工慰勞費	5203012902	120	120	-
547	**493**	**材料及用品費**	**5203013**	**515**	**515**	**-**
57	**50**	**使用材料費**	**52030131**	**50**	**50**	**-**

金門縣陶瓷廠

管理費用明細表

中華民國113年度

單位 ：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目 名稱	科目 編號	本年度預算數 合計	本年度預算數 固定	本年度預算數 變動
57	50	燃料	5203013103	50	50	-
490	**443**	**用品消耗**	**52030132**	**465**	**465**	**-**
206	125	辦公（事務）用品	5203013201	180	180	-
6	16	報章雜誌	5203013202	16	16	-
147	152	服裝	5203013205	119	119	-
6	10	醫療用品	5203013208	10	10	-
125	140	其他	5203013298	140	140	-
1,456	**1,433**	**折舊、折耗及攤銷**	**5203015**	**1,552**	**1,552**	**-**
1,454	**1,433**	**不動產、廠房及設備折舊**	**52030151**	**1,552**	**1,552**	**-**
757	786	一般房屋折舊	5203015102	786	786	-
152	156	機械及設備折舊	5203015105	200	200	-
386	333	交通及運輸設備折舊	5203015106	386	386	-
159	158	什項設備折舊	5203015107	180	180	-
2	**-**	**攤銷**	**52030156**	**-**	**-**	**-**
2	-	攤銷電腦軟體	5203015601	-	-	-
654	**671**	**稅捐與規費**	**5203016**	**674**	**664**	**10**
41	**43**	**房屋稅**	**52030164**	**43**	**43**	**-**
41	43	一般房屋稅	5203016401	43	43	-
1	**10**	**消費與行為稅**	**52030165**	**10**	**-**	**10**
1	10	印花稅	5203016506	10	-	10
612	**618**	**規費**	**52030167**	**621**	**621**	**-**
591	600	行政規費	5203016701	600	600	-
15	15	汽車燃料使用費	5203016703	15	15	-
6	3	其他規費	5203016798	6	6	-
30	**40**	**會費、補助、捐助與分攤**	**5203017**	**40**	**40**	**-**
30	**40**	**補助及捐助**	**52030172**	**40**	**40**	**-**
30	40	捐助國內團體	5203017204	40	40	-
26,961	**25,170**	**總 計**		**24,328**	**20,430**	**3,898**

金門縣陶瓷廠

管理費用說明

中華民國113年度

科目	說　　明
管理費用	
用人費用	
正式員額薪資	
職員薪金	編列正式職員4人，年列薪資計4,340千元。 1、薦任九等功七廠長1人。 2、薦任七等功二課長1人。 3、薦任七等功六會計主任1人。 4、委任5職等年功俸二級課員兼人事管理員1人。
工員工資	編列正式作業員8人，年列薪資2,257千元。
臨時人員薪資	
臨時工員工資	編列約用人員2人，年列薪資計856千元。
加班誤餐費	
延長工時加班費	係員工趕辦重要業務所需要未休假加班費。
獎金	
考核獎金	係職員與工員考績獎金。
其他獎金	係職員、工員與約用人員年終工作獎金。
退休及卹償金	
職員退休及離職金	依公務人員退休法規定提撥職員退休撫卹金: 1、現職人員4人提撥退撫基金381,034元。 2、退休人員7人月退休(撫慰)金1,851,996元。
工員退休及離職金	提撥工員退休及離職金： 1.新制(依薪資級距6%):5人提撥140,300元。 2.舊制(依實際薪資15%):1人*7,605元*12月=91,260元。 3.約用人員新制勞工退休準備金2人*2,178元*12月=52,272元。
福利費	
分擔員工保險費	依照公、勞保及健保費率編列公保、勞保及健保機關補助款: 1、職員4人公保機關補助款99,450元及健保機關補助款215,184元。 2、工員及約用人員共8人勞保費機關補助款308,500元及健保機關補助款190,860元。
傷病醫藥費	員工健檢費2人*7,000元=14,000元；首長健檢費1人*12,000元，合計編列26千元。依勞工健康保護規則編列健康檢查費，勞工20人*3,000=60,000元。(三年一次)
提撥福利金	依本廠職工福利委員會組織規程，以全年度營業收入總額0.15%提撥福利金，估列327千元。
體育活動費	工體育、康樂、自強活動、運動會用品等各項費用，員工(含原本員工69人及浯江公司移撥至本廠的3位作業員)72人*600元=43,200元。
其他福利費	其他福利費計1,700千元。 1、休假旅遊補助55人*16千元=880千元。 2、員工因公傷殘死亡慰問金200千元。 3、婚喪生育及子女教育補助費等620千元。
提繳費	
提繳工資墊償費	提繳工資墊償費，依工員實際中數估列1千元。

金門縣陶瓷廠

管理費用說明

中華民國113年度

科目	說　　明
用	
服務費用	
郵電費	
郵費	寄送公文所需郵資。
電話費	參考以前年度決算數估列電話費20千元。
數據通信費	車輛裝置即時追蹤系統通信費估列3千元。
旅運費	
國內旅費	員工赴臺出差、受訓等差旅費12次*5,000元=60千元。
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	估列印刷及裝訂費10千元。
廣告費	廣告費估列5千元。
修理保養與保固費	
一般房屋修護費	辦公廳舍損壞修繕等費用估列510千元。
機械及設備修護費	機械設備維護修繕、零件汰換等費用100千元。
交通及運輸設備修護費	公務車輛維護修繕、保養等費用130千元。
什項設備修護費	什項設備維護修繕、零件汰換等費用60千元。
保險費	
一般房屋保險費	辦公廳舍投保建築物火險費用10千元。
交通及運輸設備保險費	參考以前年度決算數估列公務車輛保險費13千元。
責任保險費	投保公共意外責任等保險費7千元。
棧儲、包裝、代理及加工費	
佣金、匯費及手續費	報廢財物拍賣管理費、手續費及金融機構手續費等10千元。
外包費	承攬人員7人費用估列2,708千元。 1、支援會計室業務助理人力1人*1,508*250天=377,000元/年。 2、陶瓷博物館發展暨專案管理業務助理1人*1,508*250天=377,000元/年。 3、環境清潔維護3人*1,456*260天=1,135,680元/年。 4、廚工1人*1,508*250天=377,000元/年 5、產品及原物料大貨車駕駛1人*1,664*265天=440,960元/年。
專業服務費	
法律事務費	聘請律師的訴訟代理費用110千元。
工程及管理諮詢服務費	本廠聘請專家學者出席費4人次*2,500元=10千元。

金門縣陶瓷廠

管理費用說明

中華民國113年度

科目	說　　明
委託檢驗試驗費	委託消防安全檢修申報等費用40千元。
委託考選訓練費	委託考選訓練費6千元。
電腦軟體服務費	1.整體營運管理資訊系統、POS系統維護、電子發票傳輸費用等150千元。 2.資訊安全管理系統維護費用145千元。 3.資訊安全性檢測(含弱點掃描及滲透掃描)、資通安全健診費用270千元。
保警及保全費用	係維護廠區及博物館財產安全估列1,464千元。 1、博物館保全系統服務費用5千元*12月=60千元。 2、廠區下班及假日保全費用117千元*12月=1,404千元。
其他專業服務費	113年陶瓷博物館展覽空間改善工程暨陶瓷博物館相關營運費用500千元(本案估計需3,000千元,其中360千元駐廠藝術家活動費及140千元解說人員教育訓練費列為經常門；陶瓷博物館展覽空間改善工程2,500千元列至資本門)。
公關慰勞費	
公共關係費	係實際業務所需維護公共關係之宴客招待、婚喪賀儀、餽贈等費用120千元。
員工慰勞費	對事業員工之傷病慰問、慰勞、餽贈等費用120千元。
材料及用品費	
使用材料費	
燃料	公務車輛燃料費50千元。
用品消耗	
辦公（事務）用品	參考前年度決算數編列辦公用之消耗品及非消耗品180千元。
報章雜誌	參照上年度預算數及以前年度預算數估列16千元。
服裝	編列本廠門市部行銷人員制服及廠區作業人員工作服54人*2,200元=119千元。
醫療用品	參照上年度預算數及以前年度預算數估列10千元。
其他	其他零星支出，參照上年度預算數估列140千元。
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	
一般房屋折舊	按持有資產之耐用年限計算折舊費用786千元。
機械及設備折舊	持有資產之耐用年限計算折舊費用200千元。
交通及運輸設備折舊	按持有資產之耐用年限計算折舊費用386千元。
什項設備折舊	按持有資產之耐用年限計算折舊費用180千元。
稅捐與規費	
房屋稅	
一般房屋稅	依以前年度應納房屋稅額估列43千元。
消費與行為稅	

金門縣陶瓷廠

管理費用說明

中華民國113年度

科目	說　　明
印花稅	依印花稅法承攬契約及本廠採購所需之印花稅費用10千元。
規費	
行政規費	本廠清運事業廢棄物所需之規費估列600千元。
汽車燃料使用費	公務車輛之燃料使用費15千元。
其他規費	參照以前年度決算估列6千元。
會費、補助、捐助與分攤	
補助及捐助	
捐助國內團體	捐助本廠工會30千元、公益團體10千元。

金門縣陶瓷廠

其他營業費用明細表

中華民國113年度　　單位 ：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目 名稱	科目 編號	本年度預算數 合計	本年度預算數 固定	本年度預算數 變動
3,655	**5,093**	**研究發展費用**	**529801**	**4,691**	**3,258**	**1,433**
2,770	**3,589**	**用人費用**	**5298011**	**3,247**	**3,176**	**71**
1,962	**2,547**	**正式員額薪資**	**52980111**	**2,304**	**2,304**	**-**
1,962	2,547	職員薪金	5298011103	2,304	2,304	-
51	**62**	**加班誤餐費**	**52980113**	**71**	**-**	**71**
51	62	延長工時加班費	5298011301	71	-	71
453	**560**	**獎金**	**52980115**	**502**	**502**	**-**
245	305	考核獎金	5298011502	259	259	-
208	255	其他獎金	5298011598	243	243	-
138	**211**	**退休及卹償金**	**52980116**	**202**	**202**	**-**
138	211	職員退休及離職金	5298011601	202	202	-
165	**209**	**福利費**	**52980118**	**168**	**168**	**-**
165	209	分擔員工保險費	5298011801	168	168	-
0	**-**	**提繳費**	**52980119**	**-**	**-**	**-**
0	-	提繳工資墊償費用	5298011901	-	-	-
858	**1,462**	**服務費用**	**5298012**	**1,402**	**82**	**1,320**
40	**82**	**旅運費**	**52980123**	**82**	**82**	**-**
40	80	國內旅費	5298012301	80	80	-
-	2	貨物運費	5298012305	2	2	-
819	**1,380**	**專業服務費**	**52980128**	**1,320**	**-**	**1,320**
8	40	講課鐘點及稿費	5298012805	40	-	40
804	1,120	委託檢驗試驗費	5298012807	1,120	-	1,120
7	20	委託考選訓練費	5298012808	20	-	20
-	200	其他專業服務費	5298012898	140	-	140
27	**42**	**材料及用品費**	**5298013**	**42**	**-**	**42**
27	**42**	**用品消耗**	**52980132**	**42**	**-**	**42**
2	2	辦公（事務）用品	5298013201	2	-	2
25	40	化學藥劑與實驗用品	5298013204	40	-	40
3,655	**5,093**	**總　計**		**4,691**	**3,258**	**1,433**

金門縣陶瓷廠

其他營業費用說明

中華民國113年度

科目	說　　明
研究發展費用	
用人費用	
正式員額薪資	
職員薪金	編列正式職員3人： 1、薦任七等功六課長1人。 2、薦任六等本二技正1人。 3、薦任六等本一技士1人。
加班誤餐費	
延長工時加班費	係職員趕辦業務之不休假加班費。
獎金	
考核獎金	係職員3人考績獎金。
其他獎金	係職員3人年終工作獎金。
退休及卹償金	
職員退休及離職金	係職員3人提撥之退撫基金。
福利費	
分擔員工保險費	係職員3人公保機關補助款53千元及健保機關負擔115千元。
服務費用	
旅運費	
國內旅費	1.員工赴台參加訓練、講習等差旅費12人次*5,000=60千元。 2、員工教育訓練講師差旅費4人次*5,000=20千元。
貨物運費	運送開發樣品之運費2千元。
專業服務費	
講課鐘點及稿費	聘請講師辦理員工教育訓練之授課鐘點費40千元。
委託檢驗試驗費	1、依法辦理空汙、電力、各類機械及產品原料成份等委託檢驗、認證費用估列1,025千元。 2、五噸瓦斯儲存槽外觀檢查費95千元。
委託考選訓練費	委託考選訓練費20千元。
其他專業服務費	依市場需要公開徵求設計新產品樣稿等服務費用140千元。
材料及用品費	
用品消耗	
辦公（事務）用品	辦公用品費估列2千元。
化學藥劑與實驗用品	產品研發所需之化學藥品與實驗品估列40千元。

金門縣陶瓷廠

其他營業外費用明細表

中華民國113年度

單位 ：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目 名稱	科目 編號	本年度預算數 合計	本年度預算數 固定	本年度預算數 變動
2,085	**2,048**	**其他營業外費用**	**5998**	**2,059**	**59**	**2,000**
-	**-**	**資產報廢損失**	**599803**	**-**	**-**	**-**
2,085	**2,048**	**什項費用**	**599816**	**2,059**	**59**	**2,000**
58	**48**	**會費、補助、捐助與分攤**	**5998167**	**59**	**59**	**-**
58	**48**	**會費**	**59981671**	**59**	**59**	**-**
58	48	職業團體會費	5998167103	59	59	-
2,026	**2,000**	**其他**	**5998169**	**2,000**	**-**	**2,000**
2,026	**2,000**	**其他費用**	**59981691**	**2,000**	**-**	**2,000**
2,026	2,000	其他	5998169198	2,000	-	2,000
2,085	**2,048**	**總計**		**2,059**	**59**	**2,000**

金門縣陶瓷廠

其他營業外費用說明

中華民國113年度

科目	說　　明
其他營業外費用	
什項費用	
會費、補助、捐助與分攤	
會費	
職業團體會費	參考前年度決算數，編列參加陶瓷工會、金門工業會年度會費59千元。
其他	
其他費用	
其他	以前年度銷售產品之保固責任1,950千元及辦理模範勞工及資深勞工表揚活動費用50千元。

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		**-**	**-**	**2,500**	**12,472**	**-**	**381**
一次性項目	9522	-	-	2,500	12,472	-	381
合計		**-**	**-**	**2,500**	**12,472**	**-**	**381**

陶瓷廠

良擴充明細表

113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			
-	-	-	-	**15,353**	-	**15,353**	
-	-	-	-	15,353	-	15,353	房屋及建築：博物館空間改善工程2,500千元。機械設備：1.汰換3噸電動堆高機電池525千元。2.汰換柴油堆高機1台788千元。3.汰換電動轆轤機1台98千元。4.汰換WY-14攪拌機1台137千元。5.汰換電腦3台75千元。6.瓦斯槽區相關線路配件更換工程420千元。7.一線廠房重新發包經費9,952千元。8.注漿桶變速馬達1組95千元。9.零星採購急需使用機械設備382千元。什項設備：1.購置工廠製程使用之保溫電熱桶1式132千元。2.購置監測自動瓦斯窯使用之測溫棒10支137千元。3.購置自動瓦斯專用比例馬達1台20千元。4.購置火焰式火警探測器1組92千元。
-	-	-	-	**15,353**	-	**15,353**	

金門縣

固定資產建設改良擴

中華民國

項目		自有資金					
名稱	編號	營運資金	出售不適用資產	增資	其他	小計	
						金額	%
一般建築及設備計畫		**15,353**				**15,353**	**100.00**
一次性項目	9522	15,353				15,353	100.00
合計		**15,353**				**15,353**	**100.00**

陶瓷廠

充資金來源明細表

113年度

單位：新臺幣千元

外借資金						合計	
國內借款			國外借款	小計		金額	%
銀行借款	公司債	其他		金額	%		
						15,353	**100.00**
						15,353	100.00
						15,353	**100.00**

金門縣

固定資產建設改良擴充

中華民國

項目		全部					
		資金來源					
名稱	編號	投資總額	自有資金				外借資金
			營運資金	出售不適用資產	增資	其他	
一般建築及設備計畫	**952**		**15,353**				
一次性項目	9522		15,353				
合 計			**15,353**				

陶瓷廠

計畫預期進度明細表

113年度

單位：新臺幣千元

計畫					預算數			
					本年度		截至本年度累計	
目標能量	進度起迄年月	資金成本率	現值報酬率	收回年限	金額	佔全部計畫%	金額	佔全部計畫%
					15,353		**0**	
提昇生產效率	**113.01-113.12**				15,353		0	
					15,353		**0**	

金門縣

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	4,831	60,996	66,013	8,137	9,920
上年度預計增減資產原值	-	-	7,580	40	90
本年度預計增減資產原值	-	2,500	12,472	-	381
本年度資產總額	4,831	63,496	86,065	8,177	10,391
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	48	1,807	3,810	-	209
行銷費用	-	-	-	-	49
管理費用	-	786	200	386	180
合計	48	2,593	4,010	386	438

陶瓷廠

明 細 表

113年度　　單位：新臺幣千元

房及設備				投資性不動產	其他	合計
核能燃料	租賃資產	租賃權益改良	生產性植物			
-	-	-	-	-	-	149,897
-	-	-	-	-	-	7,710
-	-	-	-	-	-	15,353
-	-	-	-	-	-	172,960
直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	
-	-	-	-	-	-	5,874
-	-	-	-	-	-	49
-	-	-	-	-	-	1,552
-	-	-	-	-	-	7,475

金門縣陶瓷廠

資本增減與股額明細表

中華民國113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	129,121	-	-	-	-	-	129,121	100.00	-
總計		129,121	-	-	-	-	-	129,121	100.00	-

金門縣

成　本　彙

中華民國

科目		合計	主要產品(陶瓷酒瓶)		
名稱	編號		數量(件)	單位成本(元)	總成本
直接材料	97010	102,500	545,000	26.87	14,643
直接人工	97020	89,479	545,000	122.68	66,859
製造費用	97030	32,978	545,000	49.72	27,101

陶瓷廠

總　表

113年度

單位：新臺幣千元

主要產品(陶瓷藝品)			主要產品(客製化酒瓶)		
數量(件)	單位成本(元)	總成本	數量(件)	單位成本(元)	總成本
4,000	123.71	495	100,500	869.27	87,362
4,000	973.62	3,894	100,500	186.33	18,726
4,000	60.90	244	100,500	56.05	5,633

金門縣陶瓷廠

直接材料人工明細表

中華民國113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
102,823	**88,000**	**直接材料**	**510102**	**98,000**	**-**	**98,000**
102,823	**88,000**	**材料及用品費**	**5101023**	**98,000**	**-**	**98,000**
102,823	**88,000**	**使用材料費**	**5101023**	**98,000**	**-**	**98,000**
13,047	15,000	原料	51010231	16,000	-	16,000
89,777	73,000	物料	51010231	82,000	-	82,000
71,654	**88,940**	**直接人工**	**510103**	**89,479**	**54,047**	**35,432**
48,585	**57,012**	**用人費用**	**5101031**	**56,660**	**54,047**	**2,613**
31,968	**38,004**	**正式員額薪資**	**5101031**	**37,173**	**37,173**	**-**
566	631	職員薪金	51010311	603	603	-
31,402	37,373	工員工資	51010311	36,570	36,570	-
1,853	**2,499**	**臨時人員薪資**	**5101031**	**2,094**	**2,094**	**-**
1,853	2,499	臨時工員工資	51010312	2,094	2,094	-
1,632	**2,904**	**加班誤餐費**	**5101031**	**2,613**	**-**	**2,613**
1,632	2,904	延長工時加班費	51010313	2,613	-	2,613
6,910	**7,151**	**獎金**	**5101031**	**7,562**	**7,562**	**-**
4,174	4,151	考核獎金	51010315	4,303	4,303	-
2,736	3,000	其他獎金	51010315	3,259	3,259	-
2,139	**2,267**	**退休及卹償金**	**5101031**	**2,467**	**2,467**	**-**
42	48	職員退休及離職金	51010316	48	48	-
2,097	2,219	工員退休及離職金	51010316	2,419	2,419	-
4,076	**4,178**	**福利費**	**5101031**	**4,742**	**4,742**	**-**
4,076	4,178	分擔員工保險費	51010318	4,742	4,742	-
7	**9**	**提繳費**	**5101031**	**9**	**9**	**-**
7	9	提繳工資墊償費用	51010319	9	9	-
23,070	**31,928**	**服務費用**	**5101032**	**32,819**	**-**	**32,819**
23,070	**31,928**	**棧儲、包裝、代理及加工費**	**5101032**	**32,819**	**-**	**32,819**
23,070	31,928	外包費	51010327	32,819	-	32,819
174,477	**176,940**	**合計**		**187,479**	**54,047**	**133,432**

金門縣陶瓷廠

直接材料人工說明

中華民國113年度

科目	說　　明
直接材料	
材料及用品費	
使用材料費	
原料	配合各項酒瓶產製所需之原料估列16,000千元。
物料	參考前年度決算數，編列各項酒瓶生產所需之物料及灌裝客製化主題酒所需之酒基。
直接人工	
用人費用	
正式員額薪資	
職員薪金	編列委任5職等年功俸10級職員1人。
工員工資	編列正式工員60人，年列薪資36,570千元。 1.編列一級作業員39人，二級作業員21人，全年薪資估列36,570千元(包含浯江輪渡公司移撥之3位人員薪資)。 2、缺額4人於本年度無進用計畫。
臨時人員薪資	
臨時工員工資	編列約用人員6人薪資2,094千元。
加班誤餐費	
延長工時加班費	員工因趕辦業務之不休假加班費
獎金	
考核獎金	員工考核獎金。
其他獎金	員工年終獎金。
退休及卹償金	
職員退休及離職金	職員依規定提撥之退撫基金機關補助款。
工員退休及離職金	提撥工員退休及離職金2,419千元。 1.新制(依薪資級距6%):64人2,193,529元。 2.舊制(依實際薪資15%):1人98,796元。 3.約用人員新制勞工退休準備金6人126,828元。
福利費	
分擔員工保險費	依照公、勞保及健保費率編列4,742千元。 1、職員1人公保及健保機關負擔款44千元。 2、工員64人及約用人員6人勞保、健保機關負擔4,698千元。 ⑴勞保工員及約用人員機關負擔款2,759千元。 ⑵健保工員及約用人員機關負擔款1,939元。
提繳費	
提繳工資墊償費用	提繳工資墊償費，依工員實際中數估列9千元。

金門縣陶瓷廠

直接材料人工說明

中華民國113年度

科目	說　　明
服務費用	
棧儲、包裝、代理及加工費	
外包費	產線人力委外承攬，79人估列32,819千元。 1、原模車製雕塑人力1人*2,922*265天=774,330元。 2、藝品及彩繪人力2*1,560*250天=780,000元。 3、師級藝品人力2*1,726*250天=863,000元。 4、調釉調漿人力2人*1,560*260天=811,200元。 5、機電人力1人*1,508*250天=377,000元。 6、瓦斯窯人力2人*1,768*270天=954,720元。 7、電控瓦斯窯人力2人*1,508*255天=769,080元。 8、重工人力4人*1,331*270天=1,437,480元。 9、品選重工人力7人*1,383*270天=2,613,870元。 10、品選重工統計人力1人*1,508*270天=407,160元。 11、全品管人力4人*1,456*270天=1,572,480元。 12、施釉裝窯人力11人*1,383*260天=3,955,380元。 13、修坯人力20人*1,383*260天=7,191,600元。 14、貼花人力6人*1,383*260天=2,157,480元。 15、注漿人力9人*676,000元/年=6,084,000元。 16、石膏製模人力3人*551,200元/年=1,653,600元。 17、工廠管理人力1人*1664*250天=416,000元。

金門縣陶瓷廠

製造費用明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目名稱	科目編號	本年度預算數合計	本年度預算數固定	本年度預算數變動
6,600	**5,770**	**服務費用**	5101042	**8,853**	**56**	**8,797**
3,838	**3,780**	**水電費**	51010421	**4,462**	**-**	**4,462**
3,797	3,700	**工作場所電費**	5101042102	4,382	-	4,382
42	80	**工作場所水費**	5101042104	80	-	80
-	-	**旅運費**	51010423	-	-	-
-	-	**貨物運費**	5101042305	-	-	-
1,881	**1,250**	**修理保養與保固費**	51010425	**3,535**	**-**	**3,535**
1,126	500	**一般房屋修護費**	5101042502	1,995	-	1,995
755	700	**機械及設備修護費**	5101042505	1,490	-	1,490
-	50	**什項設備修護費**	5101042507	50	-	50
34	**40**	**保險費**	51010426	**40**	**40**	**-**
34	40	**一般房屋保險費**	5101042601	40	40	-
847	**700**	**棧儲、包裝、代理及加工費**	51010427	**800**	**-**	**800**
847	700	**包裝費**	5101042702	800	-	800
-	-	**專業服務費**	51010428	**16**	**16**	**-**
-	-	**委託考選訓練費**	5101042808	16	16	-
13,370	**15,640**	**材料及用品費**	5101043	**15,677**	**40**	**15,637**
13,285	**15,600**	**使用材料費**	51010431	**15,600**	**-**	**15,600**
1,070	1,600	**物料**	5101043102	1,600	-	1,600
12,215	14,000	**燃料**	5101043103	14,000	-	14,000
85	**40**	**用品消耗**	51010432	**77**	**40**	**37**
36	-	**辦公（事務）用品**	5101043201	37	-	37
48	40	**其他**	5101043298	40	40	-
5,798	**5,718**	**折舊、折耗及攤銷**	5101045	**5,874**	**5,874**	**-**
5,798	**5,718**	**不動產、廠房及設備折舊**	51010451	**5,874**	**5,874**	**-**
48	22	**土地改良物折舊**	5101045101	48	48	-
1,807	1,807	**一般房屋折舊**	5101045102	1,807	1,807	-
3,844	3,680	**機械及設備折舊**	5101045105	3,810	3,810	-
99	209	**什項設備折舊**	5101045107	209	209	-

金門縣陶瓷廠

製造費用明細表

中華民國113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
176	**147**	**稅捐與規費**	5101046	**174**	**94**	**80**
94	**97**	**房屋稅**	51010464	**94**	**94**	**-**
94	97	一般房屋稅	5101046401	94	94	-
82	**50**	**消費與行為稅**	51010465	**80**	**-**	**80**
82	50	印花稅	5101046506	80	-	80
3,809	**2,410**	**損失與賠償給付**	5101048	**2,400**	**-**	**2,400**
3,809	**2,400**	**各項損失**	51010481	**2,400**	**-**	**2,400**
3,809	2,400	損壞工作	5101048105	2,400	-	2,400
-	**10**	**賠償給付**	51010482	**-**	**-**	**-**
-	10	公害賠償	5101048205	-	-	-
29,753	**29,685**	**合計**		**32,978**	**6,064**	**26,914**

金門縣陶瓷廠

製造費用說明

中華民國113年度

科目	說　　明
服務費用	
水電費	
工作場所電費	參考前年度決算數估列及台電公司電價調漲後新費率，編列電費4,382千元。
工作場所水費	參照上年度預度執行數及以前年度決算數估列80千元。
修理保養與保固費	
一般房屋修護費	113年預計辦理下列項目之維修: 1.空污檢測平台維修計149千元。 2.品管班半成品鋼棚維修計1,422千元。 3.二線2樓藝品開關箱維修計148千元。 4.一、二線瓦斯警報與警衛室火警總機連接36千元。 5.回窯區空壓機整理108千元。 6.漿桶區開關箱整理132千元。
機械及設備修護費	1.?理11號瓦斯窯及37號電窯熱線檢修、發電堆高機檢修保養等費用估列790千元。 2.高低壓設備停電檢測保養、五噸瓦斯槽外觀檢查及空污檢測等費用估列700千元。
什項設備修護費	其他設備保養維修費用50元。
保險費	
一般房屋保險費	係估列生產部門建築物投保火險保險費40千元。
棧儲、包裝、代理及加工費	
包裝費	係產品生產所需之零星包材費用，估列800千元。
專業服務費	
委託考選訓練費	編列空氣污染防治專責人員訓練費用、高壓氣體特定設備操作人員及荷重在一公噸以上堆高機操作人員訓練費用。
材料及用品費	
使用材料費	
物料	依生產需求使用物料估列1,600千元。
燃料	生產所需液化石油氣及產品搬運燃料費用估列14,000千元。
用品消耗	
辦公（事務）用品	辦公事務用品估列37千元。
其他	產品生產之其他零星支出估列40千元。
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	
土地改良物折舊	依持有資產之耐用年限計算折舊費48千元。
一般房屋折舊	依持有資產之耐用年限計算折舊費1807千元。
機械及設備折舊	依持有資產之耐用年限計算折舊費3810千元。

金門縣陶瓷廠

製造費用說明

中華民國113年度

科目	說　　明
什項設備折舊	依持有資產之耐用年限計算折舊費209千元。
稅捐與規費	
房屋稅	
一般房屋稅	參考前年度決算，估列房屋稅94千元。
消費與行為稅	
印花稅	參考前年度決算數編列印花稅80千元。
損失與賠償給付	
各項損失	
損壞工作	依生產過程中正常損耗攤入產品成本編列。

金門縣陶瓷廠

資產負債預計表

中華民國113年12月31日　　單位：新臺幣千元

111年12月31日 實際數	科目	113年12月31日 預計數	112年12月31日 預計數	比較增減 （一）數
292,543	**資產**	**242,006**	**272,784**	**-30,778**
204,270	**流動資產**	**145,271**	**184,927**	**-39,656**
76,907	**現金**	**32,894**	**62,050**	**-29,156**
76,907	銀行存款	32,894	62,050	-29,156
15,911	**應收款項**	**8,061**	**10,061**	**-2,000**
15,748	應收帳款	7,900	9,900	-2,000
164	其他應收款	161	161	-
107,903	**存貨**	**100,547**	**109,047**	**-8,500**
2,459	商（藥）品存貨	1,762	1,762	-
745	在製品	772	772	-
36,749	製成品	32,397	37,897	-5,500
61,100	半製品	58,091	61,091	-3,000
2,765	原料	2,931	2,931	-
3,970	物料	4,479	4,479	-
115	燃料	115	115	-
3,548	**預付款項**	**3,769**	**3,769**	**-**
3,548	預付費用	3,769	3,769	-
72,362	**不動產、廠房及設備**	**81,549**	**73,671**	**7,878**
31,447	**土地**	**32,547**	**32,547**	**-**
31,447	土地	32,547	32,547	-
94	**土地改良物**	**24**	**72**	**-48**
4,831	土地改良物	4,831	4,831	-
-4,737	累計折舊－土地改良物	-4,807	-4,759	-48
10,859	**房屋及建築**	**8,174**	**8,267**	**-93**
60,996	房屋及建築	63,496	60,996	2,500
-50,137	累計折舊－房屋及建築	-55,322	-52,729	-2,593
12,157	**機械及設備**	**24,362**	**15,900**	**8,462**
66,013	機械及設備	86,065	73,593	12,472
-53,857	累計折舊－機械及設備	-61,703	-57,693	-4,010
1,794	**交通及運輸設備**	**1,115**	**1,501**	**-386**

金門縣陶瓷廠

資產負債預計表

中華民國113年12月31日　　單位：新臺幣千元

111年12月31日 實際數	科目	113年12月31日 預計數	112年12月31日 預計數	比較增減 （一）數
8,137	交通及運輸設備	8,177	8,177	-
-6,343	累計折舊－交通及運輸設備	-7,062	-6,676	-386
1,620	**什項設備**	**936**	**993**	**-57**
9,920	什項設備	10,391	10,010	381
-8,301	累計折舊－什項設備	-9,455	-9,017	-438
14,391	**購建中固定資產**	**14,391**	**14,391**	**-**
14,391	未完工程	14,391	14,391	-
15,911	**其他資產**	**15,186**	**14,186**	**1,000**
15,911	**什項資產**	**15,186**	**14,186**	**1,000**
15,911	存出保證金	15,186	14,186	1,000
1	暫付及待結轉帳項	-	-	
292,543	**合　計**	**242,006**	**272,784**	**-30,778**

金門縣陶瓷廠

資產負債預計表

中華民國113年12月31日　　單位：新臺幣千元

111年12月31日 實際數	科目	113年12月31日 預計數	112年12月31日 預計數	比較增減 （一）數
59,731	**負債**	**54,053**	**55,057**	**-1,004**
36,635	**流動負債**	**36,047**	**34,038**	**2,009**
30,206	**應付款項**	**28,557**	**26,548**	**2,009**
11,183	應付帳款	7,690	7,690	-
4	應付代收款	858	858	-
19,020	應付費用	20,009	18,000	2,009
6,429	**預收款項**	**7,490**	**7,490**	**-**
6,429	預收收入	7,490	7,490	-
15,399	**長期負債**	**12,398**	**15,398**	**-3,000**
15,399	**長期債務**	**12,398**	**15,398**	**-3,000**
15,399	應計退休金負債	12,398	15,398	-3,000
7,697	**其他負債**	**5,608**	**5,621**	**-13**
541	**負債準備**	**462**	**462**	**-**
541	估計產品售後服務準備	462	462	-
27	**遞延負債**	**1**	**14**	**-13**
27	遞延收入	1	14	-13
7,129	**什項負債**	**5,145**	**5,145**	**-**
7,015	存入保證金	5,037	5,037	-
114	應付保管款	87	87	-
1	暫收及待結轉帳項	21	21	-
232,813	**權益**	**187,953**	**217,727**	**-29,774**
129,121	**資本**	**129,121**	**129,121**	**-**
129,121	**資本**	**129,121**	**129,121**	**-**
129,121	資本	129,121	129,121	-
1,238	**資本公積**	**1,238**	**1,238**	**-**
1,238	**資本公積**	**1,238**	**1,238**	**-**
1,238	受贈公積	1,238	1,238	-
84,146	**保留盈餘（或累積虧損）**	**39,287**	**69,061**	**-29,774**
20,032	**已指撥保留盈餘**	**18,949**	**18,949**	**-**
20,032	法定公積	18,949	18,949	-

金門縣陶瓷廠

資產負債預計表

中華民國113年12月31日　　單位：新臺幣千元

111年12月31日 實際數	科目	113年12月31日 預計數	112年12月31日 預計數	比較增減 （一）數
64,115	**未指撥保留盈餘**	**20,338**	**50,112**	**-29,774**
64,115	累積盈餘	20,338	50,112	-29,774
18,307	**權益其他項目**	**18,307**	**18,307**	**-**
18,307	**累積其他綜合損益**	**18,307**	**18,307**	**-**
18,307	未實現重估增值	18,307	18,307	-
292,543	**合　計**	**242,006**	**272,784**	**-30,778**

金門縣陶瓷廠

員工人數彙計表

中華民國113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	**86**	-	**86**	-	-	-	**86**	-	**86**	
生產部分	**71**	-	**71**	-	-	-	**71**	-	**71**	
正式職員	1	-	1	-	-	-	1	-	1	
正式工員	64	-	64	-	-	-	64	-	64	
臨時工員	6	-	6	-	-	-	6	-	6	
管理部分	**12**	-	**12**	-	-	-	**12**	-	**12**	
正式職員	4	-	4	-	-	-	4	-	4	
正式工員	6	-	6	-	-	-	6	-	6	
臨時工員	2	-	2	-	-	-	2	-	2	
研究發展、員工練及其他部分	**3**	-	**3**	-	-	-	**3**	-	**3**	
正式職員	3	-	3	-	-	-	3	-	3	
總　計	**86**	-	**86**	-	-	-	**86**	-	**86**	

金門縣

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
營業總支出部分	**46,074**	**2,950**	**3,031**	**-**	**-**	**5,444**	**4,277**
生產成本	**37,173**	**2,094**	**2,613**	**-**	**-**	**4,303**	**3,259**
職員	**603**	**-**	**8**	**-**	**-**	**52**	**62**
國內部分	603	-	8	-	-	52	62
工員	**36,570**	**2,094**	**2,605**	**-**	**-**	**4,251**	**3,197**
國內部分	36,570	2,094	2,605	-	-	4,251	3,197
管理費用	**6,597**	**856**	**347**	**-**	**-**	**882**	**775**
職員	**4,340**	**-**	**216**	**-**	**-**	**575**	**430**
國內部分	4,340	-	216	-	-	575	430
工員	**2,257**	**856**	**131**	**-**	**-**	**307**	**345**
國內部分	2,257	856	131	-	-	307	345
研究發展費用	**2,304**	**-**	**71**	**-**	**-**	**259**	**243**
職員	**2,304**	**-**	**71**	**-**	**-**	**259**	**243**
國內部分	2,304	-	71	-	-	259	243
合　計	**46,074**	**2,950**	**3,031**	**-**	**-**	**5,444**	**4,277**

陶瓷廠

彙計表

113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		
5,186	**-**	**-**	**5,724**	**86**	**327**	**44**	**1,700**	**10**	**74,853**
2,467	**-**	**-**	**4,742**	**-**	**-**	**-**	**-**	**9**	**56,660**
48	**-**	**-**	**44**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**817**
48	-	-	44	-	-	-	-	-	817
2,419	**-**	**-**	**4,698**	**-**	**-**	**-**	**-**	**9**	**55,843**
2,419	-	-	4,698	-	-	-	-	9	55,843
2,517	**-**	**-**	**814**	**86**	**327**	**44**	**1,700**	**1**	**14,946**
2,233	**-**	**-**	**315**	**26**	**38**	**3**	**128**	**-**	**8,304**
2,233	-	-	315	26	38	3	128	-	8,304
284	**-**	**-**	**499**	**60**	**289**	**41**	**1,572**	**1**	**6,642**
284	-	-	499	60	289	41	1,572	1	6,642
202	**-**	**-**	**168**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**3,247**
202	**-**	**-**	**168**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**3,247**
202	-	-	168	-	-	-	-	-	3,247
5,186	**-**	**-**	**5,724**	**86**	**327**	**44**	**1,700**	**10**	**74,853**

金門縣

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**	**43**	**94**	**-**	**-**
一般房屋稅	97641	43	94	-	-
消費與行為稅	**9765**	**1,000**	**300**	**-**	**-**
營業稅	97655	1,000	-	-	-
印花稅	97656	-	300	-	-
規費	**9767**	**-**	**641**	**-**	**-**
行政規費	97671	-	600	-	-
汽車燃料使用費	97673	-	35	-	-
其他規費	97678	-	6	-	-
合計		**1,043**	**1,035**	**-**	**-**

陶瓷廠

與規費明細表

113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
-	-	-	-	**43**	**94**	-
-	-	-	-	43	94	-
-	-	-	-	**1,000**	**300**	-
-	-	-	-	1,000	-	-
-	-	-	-	-	300	-
-	-	-	-	-	**641**	-
-	-	-	-	-	600	-
-	-	-	-	-	35	-
-	-	-	-	-	6	-
-	-	-	-	**1,043**	**1,035**	-

金門縣陶瓷廠

5年來主要產品銷售量值明細表

中華民國113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					-
陶瓷酒瓶	920001	瓶	545,000	201.69	109,922
陶瓷藝品	920002	瓶	4,000	1,250.00	5,000
客製化酒瓶	920003	瓶	100,500	1,145.01	115,073
上年度預算數					-
陶瓷酒瓶	920001	瓶	545,000	201.66	109,902
陶瓷藝品	920002	瓶	4,000	1,250.00	5,000
客製化酒瓶	920003	瓶	96,000	1,040.00	99,840
前年度決算數					-
陶瓷酒瓶	920001	瓶	458,246	202.74	92,907
陶瓷藝品	920002	瓶	5,964	522.30	3,115
客製化酒瓶	920003	瓶	106,373	1,364.55	145,151
110年度決算數					-
陶瓷酒瓶	920001	瓶	417,320	181.17	75,604
陶瓷藝品	920002	瓶	1,691	1,163.84	1,968
客製化酒瓶	920003	瓶	110,087	1,092.83	120,307
109年度決算數					-
陶瓷酒瓶	920001	瓶	597,990	173.52	103,763
陶瓷藝品	920002	瓶	2,003	982.53	1,968
客製化酒瓶	920003	瓶	108,988	994.33	108,370

金門縣陶瓷廠

5年來主要產品生產成本明細表

中華民國113年度　　單位 ：新臺幣千元

產品 名稱及年度	產品 編號	單位	生產量	單位成本(元)	生產總值
本年度預算數					-
陶瓷酒瓶	920001	件	545,000	199.27	108,603
陶瓷藝品	920002	件	4,000	1,158.23	4,633
客製化酒瓶	920003	件	100,500	1,111.65	111,721
上年度預算數					-
陶瓷酒瓶	920001	件	545,000	193.72	105,579
陶瓷藝品	920002	件	4,000	1,151.25	4,605
客製化酒瓶	920003	件	96,000	1,036.26	99,481
前年度決算數					-
陶瓷酒瓶	920001	件	482,725	179.85	86,817
陶瓷藝品	920002	件	4,975	362.92	1,806
客製化酒瓶	920003	件	107,773	1,015.78	109,473
110年度決算數					-
陶瓷酒瓶	920001	件	413,969	192.90	79,855
陶瓷藝品	920002	件	1,785	936.91	1,672
客製化酒瓶	920003	件	103,970	818.10	85,057
109年度決算數					-
陶瓷酒瓶	920001	件	670,220	133.76	89,648
陶瓷藝品	920002	件	1,449	1,193.24	1,729
客製化酒瓶	920003	件	110,809	824.98	91,415

金門縣陶瓷廠

會費、補助及捐助與分攤費用彙計表

中華民國113年度　　單位：新臺幣千元

項　　目	費用別	項目及對象	金額	備註
會費			**59**	
職業團體會費			**59**	
	什項費用		**59**	
			59	**參考前年度決算數，編列參加陶瓷工會、金門工業會年度會費59千元。**
補助及捐助			**40**	
捐助國內團體			**40**	
	管理費用		**40**	
			40	**捐助本廠工會30千元、公益團體10千元。**
合　計			**99**	

金門縣

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
63,571	**76,061**	**用人費用**	**74,853**	**56,660**	**-**
39,538	47,904	正式員額薪資	46,074	37,173	-
2,493	3,325	臨時人員薪資	2,950	2,094	-
1,909	3,225	加班誤餐費	3,031	2,613	-
8,713	9,316	獎金	9,721	7,562	-
4,420	4,784	退休及卹償金	5,186	2,467	-
6,490	7,497	福利費	7,881	4,742	-
7	10	提繳費	10	9	-
44,734	**48,922**	**服務費用**	**52,512**	**32,819**	**8,853**
3,861	3,805	水電費	4,492	-	4,462
135	148	郵電費	148	-	-
619	722	旅運費	722	-	-
86	305	印刷裝訂與廣告費	305	-	-
9,733	2,100	修理保養與保固費	4,435	-	3,535
61	70	保險費	78	-	40
26,742	36,478	棧儲、包裝、代理及加工費	37,588	32,819	800
3,185	4,745	專業服務費	4,195	-	16
311	549	公關慰勞費	549	-	-
117,169	**104,615**	**材料及用品費**	**114,674**	**98,000**	**15,677**
116,522	104,050	使用材料費	114,050	98,000	15,600
646	565	用品消耗	624	-	77
7,302	**7,200**	**折舊、折耗及攤銷**	**7,475**	**-**	**5,874**
7,300	7,200	不動產、廠房及設備折舊	7,475	-	5,874
2	-	攤銷	-	-	-
2,374	**1,958**	**稅捐與規費**	**2,078**	**-**	**174**
134	140	房屋稅	137	-	94
1,611	1,180	消費與行為稅	1,300	-	80
628	638	規費	641	-	-
88	**88**	**會費、補助、捐助與分攤**	**99**	**-**	**-**
58	48	會費	59	-	-

陶瓷廠

彙　計　表

113年度　　單位 ：新臺幣千元

度	預	算	數		
其他營業成本	**行銷費用**	**管理費用**	**研究發展費用**	**其他營業外費用**	
-	-	**14,946**	**3,247**	-	
-	-	6,597	2,304	-	
-	-	856	-	-	
-	-	347	71	-	
-	-	1,657	502	-	
-	-	2,517	202	-	
-	-	2,971	168	-	
-	-	1	-	-	
-	**2,837**	**6,601**	**1,402**	-	
-	30	-	-	-	
-	105	43	-	-	
-	580	60	82	-	
-	290	15	-	-	
-	100	800	-	-	
-	8	30	-	-	
-	1,251	2,718	-	-	
-	164	2,695	1,320	-	
-	309	240	-	-	
-	**440**	**515**	**42**	-	
-	400	50	-	-	
-	40	465	42	-	
-	**49**	**1,552**	-	-	
-	49	1,552	-	-	
-	-	-	-	-	
-	**1,230**	**674**	-	-	
-	-	43	-	-	
-	1,210	10	-	-	
-	20	621	-	-	
-	-	**40**	-	**59**	
-	-	-	-	59	

金門縣

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
30	40	補助及捐助	40	-	-
4,055	**2,630**	**損失與賠償給付**	**2,620**	**-**	**2,400**
4,055	2,620	各項損失	2,620	-	2,400
-	10	賠償給付	-	-	-
4,714	**4,853**	**其他**	**4,953**	**-**	**-**
4,714	4,853	其他費用	4,953	-	-
244,007	**246,327**	**總計**	**259,264**	**187,479**	**32,978**

陶瓷廠

彙　計　表

113年度　　單位　：新臺幣千元

度		預	算	數	
其他營業成本	**行銷費用**	**管理費用**	**研究發展費用**	**其他營業外費用**	
-	-	40	-	-	
-	**220**	**-**	**-**	**-**	
-	220	-	-	-	
-	-	-	-	-	
2,953	**-**	**-**	**-**	**2,000**	
2,953	-	-	-	2,000	
2,953	**4,776**	**24,328**	**4,691**	**2,059**	**-**

金門縣陶瓷廠

補辦預算明細表

中華民國113年度　　單位 ：新臺幣千元

項　　目	金　額	辦理年度	說　　明
固定資產之建設、改良、擴充	330		
補辦預算購置集塵設備2組及廠房加裝空氣壓縮機1組與購置飲水機2台	330		
機械及設備	330	112	1.為改良工作環境，本廠向縣府申請補辦預算購置集塵設備2組及廠房加裝空氣壓縮機1組與購置飲水機2台。 2.本申請案經縣府112年5月11日府建商字第1120037392號函同意本廠於112年執行，補辦預算於113年。

中　華　民　國 113 年　度

總　預　算

觀光處主管　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113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）營業外收入明細表----25~25

（6）銷售成本明細表----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）無形資產明細表----42~43

（2）固定資產建設改良擴充明細表----44~45

（3）固定資產建設改良擴充資金來源明細表----46~47

（4）固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表----48~49

（5）資產折舊明細表----50~51

（6）資產變賣明細表----52~52

（7）資產報廢明細表----53~53

3.產品成本預計

（1）成本彙總表----54~56

戊、預算參考表

1.資產負債預計表----57~59

2.員工人數彙計表----60~61

3.用人費用彙計表----62~63

4.繳納各項稅捐與規費明細表----64~65

5.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表----66~66

6.5年來主要產品銷售量值明細表----67~67

7.5年來主要產品生產成本明細表----68~68

8.會費、捐助與分攤費用彙計表----69~69

9.各項費用彙計表----70~77

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	88,549	68,312	20,237	29.62
營業總支出	97,972	98,350	-378	0.38
淨利（淨損）	-9,423	-30,038	20,615	68.63
盈虧撥補:				
公庫分得股息紅利				
留存事業機關盈餘				
事業機關負擔虧損	125,069	125,022	47	0.04
現金流量（附註1）:				
增加不動產、廠房及設備	150	250	-100	40.00
增加長期債務				
現金及約當現金淨增				
現金及約當現金淨減	8,123	30,136	-22,013	73.05
財務狀況:				
營運資金餘額（附註2）	60,703	68,826	-8,123	11.80
不動產、廠房及設備餘額	8,081	9,246	-1,165	12.60
長期負債餘額	36,895	36,895		
權益	31,390	40,813	-9,423	23.09

附註：１、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。
２、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113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	109年度 決算	110年度 決算	111年度 決算	112年度 預算	113年度 預算
發 行(份)	56,349	53,551	51,129	52,800	52,800
廣告(版面)	3,285	2,871	3,091	3,000	3,000
印 刷(個)	140,586	2,094	1,539	6,000	2,500

生產單位成本：　　單位：新台幣元

年度 項目	109年度 決算	110年度 決算	111年度 決算	112年度 預算	113年度 預算
發 行(份)	902.51	811.53	726.57	713.01	710.30
廣告(版面)	3,690.79	3,920.59	3,135.55	3,207.33	3,189.33
印 刷(個)	161.13	7,152.82	7,230.02	3,382.00	8,120.80

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113年度報紙發行量52,800份，廣告3,000版面，印刷2,500個，詳如產銷計畫表。

113 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		113年度銷售量及總收入		銷售對象及數量								金額合計
					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	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	3,000	15,000	1,200	6,000.00	26	130.00	1,699	8,495.00	75	375.00	15,000
印刷	6,000	108	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
桌上型電腦2台	台	50	汰換桌上型電腦2台(105年前購置)
冷氣機2台	台	100	社長室、機房冷氣機共2台
合　計		150	

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150千元。

(三)計畫期間：自中華民國113年1月1日起至113年12月31日止，共計1年。

113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	113年度預算	資金來源	113年度預算
土地		自有資金	150
土地改良物		營運資金	150
房屋及建築		出售不適用資產	
機械及設備	50	增資	
交通及運輸設備		其他	
什項設備	100	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	150	合　計	150

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	109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
收入					
營業收入	108,036	72,182	54,681	67,612	87,549
營業外收入	1,013	763	994	700	1,000
停業單位利益					
收入合計	109,049	72,945	55,675	68,312	88,549
支出					
營業成本	86,740	69,691	57,968	67,561	67,374
營業費用	26,670	26,883	28,369	30,489	30,298
營業外費用	300	434	170	300	300
停業單位損失					
支出合計	113,710	97,008	86,507	98,350	97,972
淨益（淨損）	-4,661	-24,063	-30,832	-30,038	-9,423

(一)收入方面：113年度預計收入總額88,549千元，其中營業收入87,549千元，佔收入總額98.87%（勞務收入24,504千元，銷貨收入45千元，其他營業收入63,000千元），營業外收入1,000千元，佔收入總額1.13%。

(二)費用支出：113年度預定支出總額97,972千元，其中營業支出97,672千元，佔費用支出總額99.69%（成本67,374千元，業務費用6,140千元，管理費用24,158千元），營業外費用300千元，佔費用支出總額0.31%。

(三)淨損：9,423千元。

二、現金流量之預計：

113年度營業活動之淨現金流出7,973千元，投資活動之淨現金流出150千元 ，現金及約當現金淨減數為8,123千元。

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：113年度預計營業成本計67,374千元，其中

1. 發行成本總額37,504千元，按年52,800份計算，每份(30天)單位成本計710.3元。

2. 廣告成本總額9,568千元按3,000個5.4*35.3公分版面計算,每版面單位成本計3,189.33元。

3. 印刷成本總額20,302千元，按1年2,500個計算，每個單位成本8,120.8元。

二、113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：

113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67,374千元，較上年度預算數67,561千元，減少187千元，報紙發行生產單位成本每份(6元*30天)計710.3元，較上年度713.01元減少2.71元，廣告生產單位成本每版面3,189.33元較上年度3,207.33元減少18元，印刷生產單位成本每個8,120.80元，較上年度3,382.00元增加4,738.8元。

(二)員工人數增減原因之分析：

113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；112年度預算員額為80人，計職員14人，作業員51人，臨時人員15人。2個年度無差異。

(三)損益各科目增減原因之分析：

1.營業收入：

(1)銷貨收入：113年度預算數45千元，較上年度預算數108千元減少63千元，主要係因印刷收入減少所致。

(2)勞務收入：113年度預算數24,504千元，與上年度預算數24,504千元，兩個年度相同無增減。

(3)政府補助收入：113年度預算數63,000千元，較上年度預算數43,000千元，計增加20,000千元，主要是縣府補貼虧損。

2.營業外收入：113年度預算數1,000千元，較上年度預算數700千元增加300千元，係利率升息致利息收入增加。

3.銷售成本：113年度預算數67,374千元，較上年度預算數67,561千元，計減少

187千元。

(1)直接人工：113年度支出總額預計53,965千元，較上年度預算數53,601千元，計增加364千元，主要係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及員工調薪4%所致。

(2)直接材料：113年度支出總額預計6,000千元，較上年度預算數6,000千元，2個年度相同無增減。

(3)製造費用：113年度支出總額預計7,409千元，較上年度預算數7,960千元，計減少551千元，主要係預估折舊折耗及攤銷減少。

4. 營業費用：113年度預算數30,298千元，較上年度預算數30,489千元，計減少191千元。

(1)業務費用：113年度支出總額預計6,140千元，與上年度預算數6,490千元，計減少350千元，主要係減少郵費等。

(2)管理費用：113年度支出總額預計24,158千元，較上年度預算數23,999千元，計減少159千元，主要係減少修理保養與保固費用等。

5. 營業外費用：113年度支出總額預計300千元，較上年度預算數300千元，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 \ 年度		最近5年度財務狀況				
		109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
財務結構%	負債占資產比率	27.95	34.04	44.02	59.85	59.83
	長期資金占固定資產比率	977.50	1028.48	920.67	742.01	845.01
償債能力%	流動比率	1373.76	1203.17	926.79	754.44	764.44
	速動比率	1341.11	1164.76	851.65	712.59	722.58
	利息保障倍數					
經營能力	應收款項週轉率（次）	45.01	33.01	29.00	32.01	41.45
	平均收現日數	8.11	11.06	12.63	11.40	8.81
	存貨週轉率（次）					
	平均銷貨日數					
	固定資產週轉率（次）	7.02	5.75	5.09	7.34	10.83
	總資產週轉率（次）	0.67	0.51	0.49	0.86	1.12

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	109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
營業利益率（%）	-4.97	-33.79	-57.89	-45.02	-11.56
營業利益	-5,374	-24,392	-31,656	-30,438	-10,123
營業收入	108,036	72,182	54,681	67,612	87,549
純益率（%）	-4.31	-33.34	-56.39	-44.43	-10.76
純益	-4,660	-24,064	-30,832	-30,038	-9,423
營業收入	108,036	72,182	54,681	67,612	87,549

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	109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
總資產報酬率（%）	-2.86	-15.90	-24.55	-31.90	-11.37
稅前純益	-4,660	-24,064	-30,832	-30,038	-9,423
平均資產總額	162,880	151,326	125,567	94,161	82,868
業主權益報酬率（%）	-3.91	-22.97	-39.89	-64.66	-26.10
稅前純益	-4,660	-24,064	-30,832	-30,038	-9,423
平均業主權益總額	119,112	104,750	77,301	46,456	36,102

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113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	%
54,681	**100.00**	**營業收入**	**41**	**87,549**	**100.00**	**67,612**	**100.00**	**19,937**	**29.49**
28	**0.05**	**銷貨收入**	**4101**	**45**	**0.05**	**108**	**0.16**	**-63**	**58.33**
28	0.05	銷貨收入	410101	45	0.05	108	0.16	-63	58.33
24,653	**45.09**	**勞務收入**	**4102**	**24,504**	**27.99**	**24,504**	**36.24**	**-**	**-**
9,203	16.83	發行收入	410219	9,504	10.86	9,504	14.06	-	-
15,450	28.25	廣告收入	410220	15,000	17.13	15,000	22.19	-	-
30,000	**54.86**	**其他營業收入**	**4198**	**63,000**	**71.96**	**43,000**	**63.60**	**20,000**	**46.51**
30,000	54.86	政府補助收入	419804	63,000	71.96	43,000	63.60	20,000	46.51
57,968	**106.01**	**營業成本**	**51**	**67,374**	**76.96**	**67,561**	**99.92**	**-187**	**0.28**
57,968	**106.01**	**銷貨成本**	**5101**	**67,374**	**76.96**	**67,561**	**99.92**	**-187**	**0.28**
57,968	106.01	銷貨成本	510101	67,374	76.96	67,561	99.92	-187	0.28
-3,287	**-6.01**	**營業毛利（毛損）**	**61**	**20,175**	**23.04**	**51**	**0.08**	**20,124**	**39,458.**
28,369	**51.88**	**營業費用**	**52**	**30,298**	**34.61**	**30,489**	**45.09**	**-191**	**0.63**
4,923	**9.00**	**業務費用**	**5202**	**6,140**	**7.01**	**6,490**	**9.60**	**-350**	**5.39**
4,923	9.00	業務費用	520201	6,140	7.01	6,490	9.60	-350	5.39
23,446	**42.88**	**管理費用**	**5203**	**24,158**	**27.59**	**23,999**	**35.50**	**159**	**0.66**
23,446	42.88	管理費用	520301	24,158	27.59	23,999	35.50	159	0.66
-31,656	**-57.89**	**營業利益（損失）**	**62**	**-10,123**	**-11.56**	**-30,438**	**-45.02**	**20,315**	**66.74**
994	**1.82**	**營業外收入**	**49**	**1,000**	**1.14**	**700**	**1.04**	**300**	**42.86**
789	**1.44**	**財務收入**	**4901**	**800**	**0.91**	**500**	**0.74**	**300**	**60.00**
789	1.44	利息收入	490101	800	0.91	500	0.74	300	60.00
205	**0.38**	**其他營業外收入**	**4998**	**200**	**0.23**	**200**	**0.30**	**-**	**-**
205	0.38	什項收入	499808	200	0.23	200	0.30	-	-
170	**0.31**	**營業外費用**	**59**	**300**	**0.34**	**300**	**0.44**	**-**	**-**
170	**0.31**	**其他營業外費用**	**5998**	**300**	**0.34**	**300**	**0.44**	**-**	**-**
170	0.31	什項費用	599816	300	0.34	300	0.44	-	-
824	**1.51**	**營業外利益（損失）**	**63**	**700**	**0.80**	**400**	**0.59**	**300**	**75.00**
-30,832	**-56.39**	**稅前淨利（淨損）**	**64**	**-9,423**	**-10.76**	**-30,038**	**-44.43**	**20,615**	**68.63**
-30,832	**-56.39**	**繼續營業單位本期淨利（淨損）**	**66**	**-9,423**	**-10.76**	**-30,038**	**-44.43**	**20,615**	**68.63**
-30,832	**-56.39**	**本期淨利（淨損）**	**68**	**-9,423**	**-10.76**	**-30,038**	**-44.43**	**20,615**	**68.63**

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113年度

一、營業總收入:
本年度預計銷貨收入45千元，勞務收入24,504千元，其他營業收入63,000千元計87,549千元，較上年度預算數67,612千元，增加19,937千元，約29.49%。

二、營業總支出:
本年度預計營業成本與營業費用計97,672千元（銷貨成本67,374千元，業務費用6,140千元，管理費用24,158千元），較上年度98,050千元，減少378千元，約0.39%。

三、營業外收入:
本年度預計營業外收入預計1,000千元（財務收入800千元，其他營業外收入200千元），較上年度700 千元，增加300千元，約42.86%。

四、營業外費用:
本年度預計營業外費用300千元，同上年度。

五、113年度總收入88,549千元，總支出97,972千元，收支稅後純損9,423千元。

金門縣金門日報社

盈虧撥補預計表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

項目 名稱	編號	預算數	說明
虧損之部	**83**	**125,069**	
本期淨損	8301	9,423	
累積虧損	8302	115,646	
填補之部	**84**	**125,069**	
事業機關負擔者	**8406**	**125,069**	
待填補之虧損	840605	125,069	

金門縣金門日報社

現金流量預計表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

項目 名稱	項目 編號	預算數	說明
營業活動之現金流量	**90**		
繼續營業單位稅前淨利（淨損）	9001	-9,423	
稅前淨利（淨損）	9003	-9,423	
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	-10,223	
調整項目	9006	1,450	
折舊、減損及折耗	900603	1,315	
攤銷	900604	147	
沖轉遞延負債	900605	-12	
未計利息股利之現金流入（流出）	9007	-8,773	
收取利息	9008	800	
營業活動之淨現金流入（流出）	**91**	**-7,973**	
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	-150	
投資活動之淨現金流入（流出）	**93**	**-150**	
現金及約當現金之淨增（淨減）	**97**	**-8,123**	
期初現金及約當現金	**98**	**68,556**	
期末現金及約當現金	**99**	**60,433**	

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

113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**	**3,000.00**	**5,000.00**	**15,000**
廣告	110010	版面	3,000.00	5,000.00	15,000
合計					**24,504**

門日報社

明細表

113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
		-		-	**3,000.00**	**5,000.00**	**15,000**
		-		-	3,000.00	5,000.00	15,000
		-		-			**24,504**

金門縣金門日報社

其 他 營 業 收 入 明 細 表

中華民國113年度

單位 ：新臺幣千元

科目		新臺幣部分	外幣部分				合計
名稱	編號		幣名	原幣金額	折合率	折合新臺幣	
政府補助收入	419804	63,000				-	63,000
合計		63,000				-	63,000

金門縣金門日報社

其他營業收入明細表

中華民國113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113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		
利息收入	490101	800				-	800	依實收情形預估利息收入。
合計		800				-	800	

金門縣金門日報社

其他營業外收入明細表

中華民國113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	

金門縣金

銷 貨 成 本

中華民國

科目及產品名稱	科目及產品編號	單位	本年度預算數 銷售數量	本年度預算數 平均單位成本(元)	本年度預算數 銷貨成本
直接材料	510102				6,000
直接人工	510103				53,965
製造費用	510104				7,409
總 計					**67,374**

門日報社

明　細　表

113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
		6,000			4,542
		53,601			46,655
		7,960			6,771
		67,561			**57,968**

金門縣金門日報社

直接材料人工明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目名稱	科目編號	本年度預算數 合計	固定	變動
4,542	6,000	直接材料	510102	6,000	-	6,000
4,542	6,000	材料及用品費	5101023	6,000	-	6,000
4,542	6,000	使用材料費	5101023	6,000	-	6,000
4,542	6,000	原料	5101023	6,000	-	6,000
46,655	53,601	直接人工	510103	53,965	51,451	2,514
46,655	53,601	用人費用	5101031	53,965	51,451	2,514
25,286	29,394	正式員額薪資	5101031	28,674	28,674	-
6,554	8,321	職員薪金	5101031	8,706	8,706	-
18,732	21,073	工員工資	5101031	19,968	19,968	-
6,116	6,295	臨時人員薪資	5101031	7,425	7,425	-
6,116	6,295	臨時工員工資	5101031	7,425	7,425	-
1,241	2,514	加班誤餐費	5101031	2,514	-	2,514
1,241	2,514	延長工時加班費	5101031	2,514	-	2,514
5,487	6,831	獎金	5101031	6,889	6,889	-
2,648	3,538	考核獎金	5101031	3,503	3,503	-
2,838	3,293	其他獎金	5101031	3,386	3,386	-
4,025	2,953	退休及卹償金	5101031	2,937	2,937	-
537	668	職員退休及離職金	5101031	721	721	-
3,488	2,285	工員退休及離職金	5101031	2,216	2,216	-
4,500	5,614	福利費	5101031	5,526	5,526	-
3,846	4,230	分擔員工保險費	5101031	4,142	4,142	-
654	1,384	其他福利費	5101031	1,384	1,384	-
51,197	59,601	合計		59,965	51,451	8,514

金門縣金門日報社

直接材料人工說明

中華民國113年度

科目	說　　明
直接材料	
材料及用品費	
使用材料費	
原料	按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	編列九職等職員1人，七職等職員3人，六職等職員1人，五職等職員1人，四職等職員2人，三職等職員1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。)
加班誤餐費	
延長工時加班費	職員：編列未休假工資399千元及員工休假補助36千元，共編列435千元；另因應特殊業務需要有加班需求者估列加班費104千元，計539千元。 工員(含約用)：編列未休假工資作業員1,664千元、約用人員77千元及休假補助68千元，共編列1,809千元；另因應特殊業務需要有加班需求者估列加班費166千元，計1,975千元。
獎金	
考核獎金	參照往年核發辦法編列考核獎金。(職員1,144千元、工員2,359千元)
其他獎金	參照往年核發辦法編列年終獎金。(職員833千元、工員1,625千元、約用人員928千元)
退休及卹償金	
職員退休及離職金	付職員退撫基金機關補助費721千元。
工員退休及離職金	付依勞動基準法規定攤提工員退休準備金2,216千元(新制1,718千元，舊制498千元)
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4,142千元。
其他福利費	職員：編列員工婚喪及子女教育補助費等計500千元、員工強制休假補助費224千元，計724千元。工員：編列員工婚喪及子女教育補助費等計500千元、員工休假補助費160千元，計660千元。

金門縣金門日報社

製造費用明細表

中華民國113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
4,299	**5,996**	服務費用	5101042	**5,918**	**4,900**	**1,018**
716	**1,090**	水電費	51010421	**1,012**	-	**1,012**
678	1,030	工作場所電費	5101042102	952	-	952
38	60	工作場所水費	5101042104	60	-	60
-	**6**	旅運費	51010423	**6**	-	**6**
-	6	國內旅費	5101042301	6	-	6
809	**1,900**	修理保養與保固費	51010425	**1,900**	**1,900**	**-**
792	1,800	機械及設備修護費	5101042505	1,800	1,800	-
17	100	什項設備修護費	5101042507	100	100	-
2,774	**3,000**	專業服務費	51010428	**3,000**	**3,000**	**-**
2,774	3,000	講課鐘點及稿費	5101042805	3,000	3,000	-
834	**500**	材料及用品費	5101043	**500**	-	**500**
58	**100**	使用材料費	51010431	**100**	-	**100**
58	100	設備零件	5101043106	100	-	100
777	**400**	用品消耗	51010432	**400**	-	**400**
777	400	其他	5101043298	400	-	400
1,638	**1,464**	折舊、折耗及攤銷	5101045	**991**	**991**	**-**
881	**714**	不動產、廠房及設備折舊	51010451	**844**	**844**	**-**
729	591	機械及設備折舊	5101045105	729	729	-
152	123	什項設備折舊	5101045107	115	115	-
757	**750**	攤銷	51010456	**147**	**147**	**-**
757	750	攤銷電腦軟體	5101045601	147	147	-
6,771	**7,960**	**合計**		**7,409**	**5,891**	**1,518**

金門縣金門日報社

製造費用說明

中華民國113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952千元。
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。
修理保養與保固費	
機械及設備修護費	依目前本社機械及設備維修與保養需求估列。
什項設備修護費	依目前本社什項設備維修與保養需求估列。
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729千元(折舊之計算方法係用平均法提列折舊)。
什項設備折舊	什項設備折舊115千元(折舊之計算方法係用平均法提列折舊)。
攤銷	
攤銷電腦軟體	攤銷電腦軟體147千元。

金門縣金門日報社

業務費用明細表

中華民國113年度

單位 ：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目 名稱	科目 編號	本年度預算數 合計	本年度預算數 固定	本年度預算數 變動
4,923	**6,490**	**業務費用**	**520201**	**6,140**	**-**	**6,140**
4,765	**6,240**	**服務費用**	**5202012**	**5,890**	**-**	**5,890**
746	**1,160**	**郵電費**	**52020122**	**810**	**-**	**810**
629	960	郵費	5202012201	610	-	610
118	200	電話費	5202012202	200	-	200
53	**80**	**印刷裝訂與廣告費**	**52020124**	**80**	**-**	**80**
53	70	印刷及裝訂費	5202012401	70	-	70
-	10	業務宣導費	5202012404	10	-	10
3,966	**5,000**	**棧儲、包裝、代理及加工費**	**52020127**	**5,000**	**-**	**5,000**
3,966	5,000	佣金、匯費及手續費	5202012706	5,000	-	5,000
158	**250**	**材料及用品費**	**5202013**	**250**	**-**	**250**
158	**250**	**使用材料費**	**52020131**	**250**	**-**	**250**
158	250	燃料	5202013103	250	-	250
4,923	**6,490**	**總計**		**6,140**	**-**	**6,140**

金門縣金門日報社

業務費用說明

中華民國113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、匯費及手續費估列5,000千元。
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250千元。

金門縣金門日報社

管理費用明細表

中華民國113年度

單位 ：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目名稱	科目編號	本年度預算數 合計	固定	變動
23,446	**23,999**	**管理費用**	**520301**	**24,158**	**23,250**	**908**
20,440	**20,003**	**用人費用**	**5203011**	**20,624**	**19,776**	**848**
11,193	**11,123**	**正式員額薪資**	**52030111**	**11,660**	**11,660**	**-**
5,472	5,393	職員薪金	5203011103	5,629	5,629	-
5,721	5,730	工員工資	5203011104	6,031	6,031	-
639	**808**	**加班誤餐費**	**52030113**	**848**	**-**	**848**
639	808	延長工時加班費	5203011301	848	-	848
2,431	**2,490**	**獎金**	**52030115**	**2,607**	**2,607**	**-**
1,363	1,506	考核獎金	5203011502	1,558	1,558	-
1,067	984	其他獎金	5203011598	1,049	1,049	-
3,731	**2,928**	**退休及卹償金**	**52030116**	**2,758**	**2,758**	**-**
3,563	2,760	職員退休及離職金	5203011601	2,590	2,590	-
168	168	卹償金	5203011603	168	168	-
2,447	**2,654**	**福利費**	**52030118**	**2,751**	**2,751**	**-**
887	1,168	分擔員工保險費	5203011801	1,174	1,174	-
95	147	傷病醫藥費	5203011803	147	147	-
25	25	提撥福利金	5203011804	25	25	-
59	83	體育活動費	5203011805	128	128	-
1,381	1,231	其他福利費	5203011807	1,277	1,277	-
1,115	**1,820**	**服務費用**	**5203012**	**2,133**	**2,073**	**60**
14	**60**	**旅運費**	**52030123**	**60**	**-**	**60**
14	60	國內旅費	5203012301	60	-	60
127	**710**	**修理保養與保固費**	**52030125**	**400**	**400**	**-**
-	80	土地改良物維護費	5203012501	20	20	-
18	300	一般房屋修護費	5203012502	150	150	-
28	150	交通及運輸設備修護費	5203012506	100	100	-
82	180	什項設備修護費	5203012507	130	130	-
52	**80**	**保險費**	**52030126**	**80**	**80**	**-**
38	60	一般房屋保險費	5203012601	60	60	-
9	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113年度　　單位 ：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目 名稱	科目 編號	本年度預算數 合計	本年度預算數 固定	本年度預算數 變動
5	-	責任保險費	5203012607	-	-	-
652	**670**	**專業服務費**	**52030128**	**1,293**	**1,293**	**-**
134	60	法律事務費	5203012803	-	-	-
-	10	講課鐘點及稿費	5203012805	10	10	-
74	150	委託檢驗試驗費	5203012807	150	150	-
21	30	委託考選訓練費	5203012808	30	30	-
401	320	電腦軟體服務費	5203012809	1,003	1,003	-
22	100	其他專業服務費	5203012898	100	100	-
270	**300**	**公關慰勞費**	**52030129**	**300**	**300**	**-**
150	180	公共關係費	5203012901	180	180	-
120	120	員工慰勞費	5203012902	120	120	-
492	**868**	**材料及用品費**	**5203013**	**625**	**625**	**-**
41	**120**	**使用材料費**	**52030131**	**120**	**120**	**-**
41	120	燃料	5203013103	120	120	-
451	**748**	**用品消耗**	**52030132**	**505**	**505**	**-**
170	290	辦公（事務）用品	5203013201	290	290	-
14	35	報章雜誌	5203013202	35	35	-
92	118	服裝	5203013205	-	-	-
176	305	其他	5203013298	180	180	-
93	**150**	**租金與利息**	**5203014**	**200**	**200**	**-**
93	**150**	**地租及水租**	**52030141**	**200**	**200**	**-**
93	150	一般土地租金	5203014101	200	200	-
1,247	**1,053**	**折舊、折耗及攤銷**	**5203015**	**471**	**471**	**-**
1,247	**1,053**	**不動產、廠房及設備折舊**	**52030151**	**471**	**471**	**-**
44	44	土地改良物折舊	5203015101	44	44	-
807	790	一般房屋折舊	5203015102	229	229	-
81	60	機械及設備折舊	5203015105	48	48	-
62	62	交通及運輸設備折舊	5203015106	62	62	-
253	97	什項設備折舊	5203015107	88	88	-
38	**85**	**稅捐與規費**	**5203016**	**85**	**85**	**-**

金門縣金門日報社

管理費用明細表

中華民國113年度

單位 ：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目 名稱	科目 編號	本年度預算數 合計	本年度預算數 固定	本年度預算數 變動
11	**20**	**房屋稅**	**52030164**	**20**	**20**	-
11	20	一般房屋稅	5203016401	20	20	-
13	**30**	**消費與行為稅**	**52030165**	**30**	**30**	-
13	30	印花稅	5203016506	30	30	-
15	**35**	**規費**	**52030167**	**35**	**35**	-
3	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	-
23,446	**23,999**	**總 計**		**24,158**	**23,250**	**908**

金門縣金門日報社

管理費用說明

中華民國113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；八職等職員1人；七職等職員2人；五職等職員1人。
工員工資	可編列一級作業員9人，二級作業員1人。(實際編列作業員8人。)
加班誤餐費	
延長工時加班費	職員：估列未休假工資313千元及員工休假補助21千元，共編列334千元。 工員：估列未休假工資503千元及員工休假補助11千元，共編列514千元。
獎金	
考核獎金	參照往年核發辦法編列考核獎金。(職員771千元、工員787千元。) 參照往年核發辦法編列考核獎金。(職員771千元、工員787千元。)
其他獎金	參照往年核發辦法編列年終獎金。(職員563千元、工員486千元。) 參照往年核發辦法編列年終獎金。(職員563千元、工員486千元。)
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501千元及提撥退休人員之月退休金2,089千元。
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)。 工員之健康檢查費98千元(28人×3,500=98,000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68人(職員14+工員37+約用17人)每人3千元，需提撥204千元，扣除提撥福利金25千元，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(832千)：退休人員年節慰問金282千元、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98千元，依據勞動基準法第70條規定編列約用人員福利措施30千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、圍牆等土地良物維修費估列20千元。
一般房屋修護費	房屋修繕年度預估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。

金門縣金門日報社

管理費用說明

中華民國113年度

科目	說明
什項設備修護費	各項設備維修費估列130千元。
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	消防安全設備檢查及建築物公共安全檢查費及環境偵測費等估列150千元。
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。
電腦軟體服務費	系統維護費估列110千元、新增本社網站英文網473千元、更新本社網站無障礙210千元、更新排版軟體使用費估列210千元。
其他專業服務費	新聞倫理審議小組委員出席費估列50千元(2000元*5人*5次)及交通費估列50千元(6200元*2人*4次)。
公關慰勞費	
公共關係費	依規定估列180千元。
員工慰勞費	依規定估列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120千元。
用品消耗	
辦公（事務）用品	辦公用品及電腦耗材估列252千元、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編列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平均法提列折舊)。
一般房屋折舊	房屋及建築229千元(折舊之計算方法係用平均法提列折舊)。
機械及設備折舊	機械及設備48千元(折舊之計算方法係用平均法提列折舊)。
交通及運輸設備折舊	交通及運輸設備62千元(折舊之計算方法係用平均法提列折舊)。

金門縣金門日報社

管理費用說明

中華民國113年度

科目	說　　明
什項設備折舊	什項設備88千元(折舊之計算方法係用平均法提列折舊)。
稅捐與規費	
房屋稅	
一般房屋稅	房屋稅依規定估列。
消費與行為稅	
印花稅	依規定估列 。
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費等估列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113年度　　單位 ：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目名稱	科目編號	本年度預算數 合計	固定	變動
170	300	什項費用	599816	300	300	-
170	300	其他	5998169	300	300	-
170	300	其他費用	59981691	300	300	-
170	300	其他	5998169198	300	300	-
170	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113年度

科目	說　　明
什項費用	
其他	
其他費用	
其他	跨年度帳務處理及轉上年度應付考績獎金等費用差額估列300千元。

金門縣金門日報社

無形資產明細表

中華民國113年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務項目	本年度預算數	說明
-	-	總計	-	

本　頁　空　白

金門縣金

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		-	-	-	**50**	-	**100**
一次性項目	9522	-	-	-	50	-	100
合計		-	-	-	**50**	-	**100**

門日報社

良擴充明細表

113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			
-	-	-	-	**150**	-	**150**	
-	-	-	-	150	-	150	汰換桌上型電腦2台50,000元(105年前購置)及冷氣機2台100,000元(社長室、機房)。
-	-	-	-	**150**	-	**150**	

金門縣金

固定資產建設改良擴

中華民國

項目		自有資金					
名稱	編號	營運資金	出售不適用資產	增資	其他	小計	
						金額	%
一般建築及設備計畫		**150**				**150**	**100.00**
一次性項目	9522	150				150	100.00
合計		**150**				**150**	**100.00**

門日報社

充資金來源明細表

113年度

單位：新臺幣千元

外借資金						合計	
國內借款			國外借款	小計		金額	%
銀行借款	公司債	其他		金額	%		
						150	**100.00**
						150	100.00
						150	**100.00**

金門縣金

固定資產建設改良擴充

中華民國

項目		全部					
		資金來源					
			自有資金				
名稱	編號	投資總額	營運資金	出售不適用資產	增資	其他	外借資金
一般建築及設備計畫	**952**		**150**				
一次性項目	9522		150				
合計			**150**				

門日報社

計畫預期進度明細表

113年度

單位：新臺幣千元

計畫					預算數			
					本年度		截至本年度累計	
目標能量	進度起迄年月	資金成本率	現值報酬率	收回年限	金額	佔全部計畫%	金額	佔全部計畫%
					150		**0**	
汰換桌上型電腦2台50,000元(105年前購置)及冷氣機2台100,000元(社長室、機房)。	113.01-113.12				150		0	
					150		**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	56,207	2,677	5,462
上年度預計增減資產原值	-	-	250	-	-
本年度預計增減資產原值	-	-	50	-	100
本年度資產總額	2,231	33,623	56,507	2,677	5,562
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	-	-	729	-	115
管理費用	44	229	48	62	88
合計	44	229	777	62	203

門日報社

明細表

113年度

單位：新臺幣千元

房及設備				投資性不動產	其他	合計
核能燃料	租賃資產	租賃權益改良	生產性植物			
-	-	-	-	-	84	100,284
-	-	-	-	-	-	250
-	-	-	-	-	-	150
-	-	-	-	-	84	100,684
直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	
-	-	-	-	-	-	844
-	-	-	-	-	-	471
-	-	-	-	-	-	1,315

金門縣金門日報社

資產變賣明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

科目		帳面價值				變賣收入			未實現重估增值減少數	估計應付土地增值稅減少數	盈餘或虧損
名稱	編號	成本或重估價值	已提折舊額	減損調整數	淨額	總收入	處理費用	淨收入			
合計		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

金門縣金門日報社

資產報廢明細表

中華民國113年度

單位 ：新臺幣千元

科目		帳面價值				殘餘價值	未實現重估增值減少數	報廢損失
名稱	編號	成本或重估價值	已提折舊額	減損調整數	淨額			
合計		-	-	-		-	-	-

金門縣金

成 本 彙

中華民國

科目		合計			
名稱	編號		數量	單位成本（元）	總成本
直接材料		6,000			
直接人工		53,965			
製造費用		7,409			
生產成本		67,374			

門日報社

總　表

113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113年12月31日　　單位：新臺幣千元

111年12月31日 實際數	科目	113年12月31日 預計數	112年12月31日 預計數	比較增減 (-)數
110,474	**資產**	**78,150**	**87,585**	**-9,435**
98,526	**流動資產**	**69,839**	**77,962**	**-8,123**
88,807	**現金**	**60,433**	**68,556**	**-8,123**
88,807	銀行存款	60,433	68,556	-8,123
1,731	**應收款項**	**2,112**	**2,112**	**-**
1,731	應收帳款	2,112	2,112	-
4,628	**存貨**	**3,824**	**3,824**	**-**
4,628	原料	3,824	3,824	-
3,361	**預付款項**	**3,470**	**3,470**	**-**
3,361	預付費用	3,470	3,470	-
10,746	**不動產、廠房及設備**	**8,081**	**9,246**	**-1,165**
576	**土地**	**576**	**576**	**-**
504	土地	504	504	-
72	重估增值 - 土地	72	72	-
279	**土地改良物**	**191**	**235**	**-44**
2,231	土地改良物	2,231	2,231	-
-1,952	累計折舊 - 土地改良物	-2,040	-1,996	-44
6,389	**房屋及建築**	**5,579**	**5,808**	**-229**
33,623	房屋及建築	33,623	33,623	-
-27,234	累計折舊 - 房屋及建築	-28,044	-27,815	-229
2,291	**機械及設備**	**984**	**1,711**	**-727**
56,207	機械及設備	56,507	56,457	50
-53,916	累計折舊 - 機械及設備	-55,523	-54,746	-777
347	**交通及運輸設備**	**222**	**284**	**-62**
2,677	交通及運輸設備	2,677	2,677	-
-2,331	累計折舊 - 交通及運輸設備	-2,455	-2,393	-62
864	**什項設備**	**529**	**632**	**-103**
5,462	什項設備	5,562	5,462	100
-4,598	累計折舊 - 什項設備	-5,033	-4,830	-203
1,203	**無形資產及礦產資源**	**230**	**377**	**-147**

金門縣金門日報社

資產負債預計表

中華民國113年12月31日　　單位：新臺幣千元

111年12月31日 實際數	科目	113年12月31日 預計數	112年12月31日 預計數	比較增減 (-)數
1,203	**無形資產及礦產資源**	**230**	**377**	**-147**
1,203	電腦軟體	230	377	-147
-	**其他資產**	-	-	
-	**什項資產**	-	-	
84	代管資產	84	84	-
-84	應付代管資產	-84	-84	-
110,474	**合計**	**78,150**	**87,585**	**-9,435**

金門縣金門日報社

資產負債預計表

中華民國113年12月31日　　單位：新臺幣千元

111年12月31日 實際數	科目	113年12月31日 預計數	112年12月31日 預計數	比較增減 (-)數
48,589	**負債**	**46,760**	**46,772**	**-12**
10,631	**流動負債**	**9,136**	**9,136**	**-**
10,576	**應付款項**	**9,073**	**9,073**	**-**
325	應付代收款	563	563	-
10,251	應付費用	8,510	8,510	-
55	**預收款項**	**63**	**63**	**-**
55	預收貨款	63	63	-
37,046	**長期負債**	**36,895**	**36,895**	**-**
37,046	**長期債務**	**36,895**	**36,895**	**-**
37,046	應計退休金負債	36,895	36,895	-
912	**其他負債**	**729**	**741**	**-12**
31	**遞延負債**	**-**	**12**	**-12**
31	遞延收入	-	12	-12
881	**什項負債**	**729**	**729**	**-**
881	存入保證金	729	729	-
61,885	**權益**	**31,390**	**40,813**	**-9,423**
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	-
-94,574	**保留盈餘（或累積虧損）**	**-125,069**	**-115,646**	**-9,423**
-	**未指撥保留盈餘**	**-9,423**	**-21,072**	**11,649**
-	本期損益	-9,423	-21,072	11,649
-94,574	**累積虧損**	**-115,646**	**-94,574**	**-21,072**
-94,574	累積虧損	-115,646	-94,574	-21,072
72	**權益其他項目**	**72**	**72**	**-**
72	**累積其他綜合損益**	**72**	**72**	**-**
72	未實現重估增值	72	72	-
110,474	**合　計**	**78,150**	**87,585**	**-9,435**

金門縣金門日報社

員工人數彙計表

中華民國113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**	-	-	-	**80**	-	**80**	
生產部分	**65**	-	**65**	-	-	-	**65**	-	**65**	
正式職員	9	-	9	-	-	-	9	-	9	
正式工員	41	-	41	-2	-	-2	39	-	39	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
臨時工員	15	-	15	2	-	2	17	-	17	
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**	-	-	-	**80**	-	**80**	

本　頁　空　白

金門縣金

用人費用

中華民國

部門別 名　稱	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
營業總支出部分	**40,334**	**7,425**	**3,362**	**-**	**-**	**5,061**	**4,435**
直接人工	**28,674**	**7,425**	**2,514**	**-**	**-**	**3,503**	**3,386**
職員	**8,706**	**-**	**539**	**-**	**-**	**1,144**	**833**
國內部分	8,706	-	539	-	-	1,144	833
工員	**19,968**	**7,425**	**1,975**	**-**	**-**	**2,359**	**2,553**
國內部分	19,968	7,425	1,975	-	-	2,359	2,553
管理費用	**11,660**	**-**	**848**	**-**	**-**	**1,558**	**1,049**
職員	**5,629**	**-**	**334**	**-**	**-**	**771**	**563**
國內部分	5,629	-	334	-	-	771	563
工員	**6,031**	**-**	**514**	**-**	**-**	**787**	**486**
國內部分	6,031	-	514	-	-	787	486
合計	**40,334**	**7,425**	**3,362**	**-**	**-**	**5,061**	**4,435**

門日報社

彙計表

113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	撫償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	體育活動費	其他福利費		
5,527	**168**	**-**	**5,316**	**147**	**25**	**128**	**2,661**	**-**	**74,589**
2,937	**-**	**-**	**4,142**	**-**	**-**	**-**	**1,384**	**-**	**53,965**
721	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**724**	**-**	**12,667**
721	-	-	-	-	-	-	724	-	12,667
2,216	**-**	**-**	**4,142**	**-**	**-**	**-**	**660**	**-**	**41,298**
2,216	-	-	4,142	-	-	-	660	-	41,298
2,590	**168**	**-**	**1,174**	**147**	**25**	**128**	**1,277**	**-**	**20,624**
2,590	**168**	**-**	**1,174**	**49**	**-**	**42**	**445**	**-**	**11,765**
2,590	168	-	1,174	49	-	42	445	-	11,765
-	**-**	**-**	**-**	**98**	**25**	**86**	**832**	**-**	**8,859**
-	-	-	-	98	25	86	832	-	8,859
5,527	**168**	**-**	**5,316**	**147**	**25**	**128**	**2,661**	**-**	**74,589**

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**	-	-

門日報社

與規費明細表

113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**	-

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113年度　　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	
合計			-	-	-	-	-	-	

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113年度　　單位 ：新臺幣千元

產品 名稱及年度	編號	單位	銷售量	單位售價(元)	銷售總值
本年度預算數					-
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
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	6,000	18.00	108
前年度決算數					-
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
110年度決算數					-
發行	100010	份	53,551	180.00	9,639
廣告	110010	版面	2,871	4,998.26	14,350
印刷	120010	個	2,094	18.15	38
109年度決算數					-
發行	100010	份	56,349	180.00	10,143
廣告	110010	版面	3,585	5,000.00	17,925
印刷	120010	個	140,586	14.00	1,968

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113年度　　單位 ：新臺幣千元

產品 名稱及年度	編號	單位	生產量	單位成本(元)	生產總值
本年度預算數					-
發行	100010	份	52,800	710.30	37,504
廣告	110010	版面	3,000	3,189.33	9,568
印刷	120010	個	2,500	8,120.80	20,302
上年度預算數					-
發行	100010	份	52,800	713.01	37,647
廣告	110010	版面	3,000	3,207.33	9,622
印刷	120010	個	6,000	3,382.00	20,292
前年度決算數					-
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
110年度決算數					-
發行	100010	份	53,551	811.53	43,458
廣告	110010	版面	2,871	3,920.59	11,256
印刷	120010	個	2,094	7,152.82	14,978
109年度決算數					-
發行	100010	份	56,349	902.50	50,855
廣告	110010	版面	3,585	3,690.93	13,232
印刷	120010	個	140,586	161.13	22,653

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113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費等估列20千元。
合　計			**20**	

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
67,095	**73,604**	**用人費用**	**74,589**	**53,965**	-
36,479	40,517	正式員額薪資	40,334	28,674	-
12,026	13,714	職員薪金	14,335	8,706	-
24,453	26,803	工員工資	25,999	19,968	-
6,116	6,295	臨時人員薪資	7,425	7,425	-
6,116	6,295	臨時工員工資	7,425	7,425	-
1,880	3,322	加班誤餐費	3,362	2,514	-
1,880	3,322	延長工時加班費	3,362	2,514	-
7,917	9,321	獎金	9,496	6,889	-
4,012	5,044	考核獎金	5,061	3,503	-
3,906	4,277	其他獎金	4,435	3,386	-
7,756	5,881	退休及卹償金	5,695	2,937	-
4,100	3,428	職員退休及離職金	3,311	721	-
3,488	2,285	工員退休及離職金	2,216	2,216	-
168	168	卹償金	168	-	-
6,947	8,268	福利費	8,277	5,526	-
4,733	5,398	分擔員工保險費	5,316	4,142	-
95	147	傷病醫藥費	147	-	-
25	25	提撥福利金	25	-	-
59	83	體育活動費	128	-	-
2,035	2,615	其他福利費	2,661	1,384	-
10,180	**14,056**	**服務費用**	**13,941**	**-**	**5,918**
716	1,090	水電費	1,012	-	1,012
678	1,030	工作場所電費	952	-	952
38	60	工作場所水費	60	-	60
746	1,160	郵電費	810	-	-
629	960	郵費	610	-	-
118	200	電話費	200	-	-
14	66	旅運費	66	-	6
14	66	國內旅費	66	-	6

門日報社

彙 計 表

113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			
-	**20,624**	-			
-	11,660	-			
-	5,629	-			
-	6,031	-			
-	-	-			
-	-	-			
-	848	-			
-	848	-			
-	2,607	-			
-	1,558	-			
-	1,049	-			
-	2,758	-			
-	2,590	-			
-	-	-			
-	168	-			
-	2,751	-			
-	1,174	-			
-	147	-			
-	25	-			
-	128	-			
-	1,277	-			
5,890	**2,133**	-			
-	-	-			
-	-	-			
-	-	-			
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
53	80	印刷裝訂與廣告費	80	-	-
53	70	印刷及裝訂費	70	-	-
-	10	業務宣導費	10	-	-
936	2,610	修理保養與保固費	2,300	-	1,900
-	80	土地改良物維護費	20	-	-
18	300	一般房屋修護費	150	-	-
792	1,800	機械及設備修護費	1,800	-	1,800
28	150	交通及運輸設備修護費	100	-	-
98	280	什項設備修護費	230	-	100
52	80	保險費	80	-	-
38	60	一般房屋保險費	60	-	-
9	20	交通及運輸設備保險費	20	-	-
5	-	責任保險費	-	-	-
3,966	5,000	棧儲、包裝、代理及加工費	5,000	-	-
3,966	5,000	佣金、匯費及手續費	5,000	-	-
3,427	3,670	專業服務費	4,293	-	3,000
134	60	法律事務費	-	-	-
2,774	3,010	講課鐘點及稿費	3,010	-	3,000
74	150	委託檢驗試驗費	150	-	-
21	30	委託考選訓練費	30	-	-
401	320	電腦軟體服務費	1,003	-	-
22	100	其他專業服務費	100	-	-
270	300	公關慰勞費	300	-	-
150	180	公共關係費	180	-	-
120	120	員工慰勞費	120	-	-
6,026	**7,618**	**材料及用品費**	**7,375**	**6,000**	**500**
4,798	6,470	使用材料費	6,470	6,000	100
4,542	6,000	原料	6,000	6,000	-
199	370	燃料	370	-	-
58	100	設備零件	100	-	100

門日報社

彙 計 表

113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	-			
-	-	-			
5,000	-	-			
5,000	-	-			
-	1,293	-			
-	-	-			
-	10	-			
-	150	-			
-	30	-			
-	1,003	-			
-	100	-			
-	300	-			
-	180	-			
-	120	-			
250	**625**	-			
250	120	-			
-	-	-			
250	120	-			
-	-	-			

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
1,228	1,148	用品消耗	905	-	400
170	290	辦公（事務）用品	290	-	-
14	35	報章雜誌	35	-	-
92	118	服裝	-	-	-
952	705	其他	580	-	400
93	**150**	**租金與利息**	**200**	**-**	**-**
93	150	地租及水租	200	-	-
93	150	一般土地租金	200	-	-
2,885	**2,517**	**折舊、折耗及攤銷**	**1,462**	**-**	**991**
2,128	1,767	不動產、廠房及設備折舊	1,315	-	844
44	44	土地改良物折舊	44	-	-
807	790	一般房屋折舊	229	-	-
810	651	機械及設備折舊	777	-	729
62	62	交通及運輸設備折舊	62	-	-
405	220	什項設備折舊	203	-	115
757	750	攤銷	147	-	147
757	750	攤銷電腦軟體	147	-	147
38	**85**	**稅捐與規費**	**85**	**-**	**-**
11	20	房屋稅	20	-	-
11	20	一般房屋稅	20	-	-
13	30	消費與行為稅	30	-	-
13	30	印花稅	30	-	-
15	35	規費	35	-	-
3	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	-	-
170	**300**	**其他**	**300**	**-**	**-**
170	300	其他費用	300	-	-

門日報社

彙 計 表

113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			
-	505	-			
-	290	-			
-	35	-			
-	-	-			
-	180	-			
-	**200**	-			
-	200	-			
-	200	-			
-	**471**	-			
-	471	-			
-	44	-			
-	229	-			
-	48	-			
-	62	-			
-	88	-			
-	-	-			
-	-	-			
-	**85**	-			
-	20	-			
-	20	-			
-	30	-			
-	30	-			
-	35	-			
-	10	-			
-	25	-			
-	**20**	-			
-	20	-			
-	20	-			
-	-	**300**			
-	-	300			

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
170	300	其他	300	-	-
86,507	**98,350**	**總計**	**97,972**	**59,965**	**7,409**

門日報社

彙 計 表

113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			
-	-	300			
6,140	**24,158**	**300**	**-**	**-**	**-**

中 華 民 國 113 年 度

金 門 縣 總 預 算

觀光處主管

金門縣公共車船管理處附屬單位預算

（營業部分）

金門縣公共車船管理處　編

金門縣公共車船管理處

附屬單位預算目次

中華民國113年度

甲、財務摘要----------1

乙、業務計畫及預算概要----------3~9

丙、預算主要表

1.損益預計表----------11~13

2.盈虧撥補預計表----------14

3.現金流量預計表----------15-16

丁、預算明細表

1.損益明細科目

(1)勞務收入明細表----------17

(2)其他營業收入明細表----------18

(3)營業外收入明細表----------19~20

(4)輸儲成本－維持費用明細表----------21~24

(5)輸儲成本－行車費用明細表----------25~28

(6)業務費用明細表----------29~33

(7)管理費用明細表----------34~37

(8)營業外費用明細表----------38~39

2.現金流量明細科目

(1)無形資產明細表----------40

(2)固定資產建設改良擴充明細表----------41

(3)固定資產建設改良擴充資金來源明細表----------42

(4)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表----------43

(5)資產折舊明細表----------44

(6)資本增減及股額明細表----------45

戊、預算參考表

1.資產負債預計表----------47~49

2.員工人數彙計表----------50

3.用人費用彙計表----------51

4.繳納各項稅捐與規費明細表----------52

5.5年來主要營運項目量值明細表----------53

6.5年來主要產品成本生產成本明細表----------54

7.會費、捐助與分攤費用彙計表----------55

8.各項費用彙計表----------56

9.補辦預算明細表----------57

甲、財務摘要

金門縣公共車船管理處

甲、財 務 摘 要

中華民國113年度

單位：新臺幣百萬元

項　　目	本 年 度	上 年 度	比較增減數(-)	%
經 營 成 績：				
營 業 總 收 入	174	176	-2	-1.17
營 業 總 支 出	262	254	8	2.98
淨 利 (淨損)	-88	-78	-10	12.35
盈 虧 撥 補：				
公庫分得股息紅利				
留存事業機關之盈餘	0	0	0	
事業機關負擔虧損	422	382	40	10.59
現 金 流 量 (附註 1)：				
增加不動產、廠房及設備	0	4	-4	-100.00
增加長期債務	0	0	0	
現金及約當現金淨增	0	0	0	
現金及約當現金淨減	74	7	67	
財 務 狀 況：				
營 運 資 金 餘 額 (附註 2)	24	31	-7	-22.58
不動產、廠房及設備餘額：	301	390	-89	-22.82
長 期 負 債 餘 額	33	22	11	50.00
權　益	232	273	-41	-15.02

附 註 ： 1.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。

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

金門縣公共車船管理處

乙、業務計畫及預算概要

中華民國113年度

壹、業務範圍及經營趨勢

一、業務範圍： (一)大、小金門公車輸運業務；(二)兼管浯江公司金烈航線客運業務、金廈小三通代理售票業務。

二、願景及策略目標：本處隸屬金門縣政府公營公用事業機構，主要職掌辦理公共車、船運輸業務及金廈小三通代理售票業務， 提供大、小金門大眾運輸服務，貫徹執行「觀光之縣」、「文化金門」施政主軸，以提升縣民 更安全、更便利、更經濟、更迅速與舒適的交通及配合中央政策，提供兩岸交流便利順暢之輸運服務。

三、最近5年經營趨勢：

(一) 1.產業整體經營環境：本縣因常住人口不足，社會少子化、自用汽機車數量增加及租車業之蓬勃發展等因素，搭乘公車人數逐年下降，營運收入不如預期，營業成本卻連年成長，營運虧損日益嚴重。

2.主要營運項目之經營趨勢： 近幾年縣籍一般民眾及非縣籍旅客搭乘公車營運收入有減少趨勢；然縣籍學生、老人身心障(博愛)人士搭乘公車及無障礙運輸收入則呈現增加之趨勢。

3.重大經營變革：113年配合金門大橋通車，增加金烈幹線，全盤檢討路網規劃，並導入小黃公車，降低營運成本，提升整體經營成效。

(二)主要營運項目營收趨勢：

項目 \ 年度	109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
班車收入(非縣籍)	2,218	1,759	1,858	3,000	3,000
觀光公車收入	1,990	1,186	800	2,000	1,500
無障礙運輸收入	7,846	6,892	5,674	8,000	6,000
租包車收入	3,833	3,217	3,526	3,300	3,300
縣籍民眾乘車票價補貼收入	9,456	11,303	12,506	19,056	16,000
縣籍學生乘車票價補貼收入	17,418	13,902	17,213	13,612	19,460
縣籍老人殘障人士乘車票價補貼收入	8,215	10,435	10,981	15,580	13,460
勞務(客運)收入合計	50,976	48,694	52,558	64,548	62,720

金門縣公共車船管理處

乙、業務計畫及預算概要

中華民國113年度

貳、經營政策

一、關於執行政府政策者：

1.引進低碳排車輛，制度化更新車輛設備。

2.改善票證與收費系統。

3.改善場站暨候車設施。

4.建立諮詢服務系統配合觀光旅運。

5.檢討行車路線，提升公共運輸服務品質。

二、關於經營管理者：

1.控制班車成本支出。

2.建立經營管理制度。

3.擴充社會服務功能。

三、關於供需配合者：

1.鼓勵縣民使用大眾運輸交通工具。

2.提高服務品質，落實大眾運輸之社會責任。

參、業務計畫：

一、產銷營運計畫：

(一)營運目標：本年度預計營運總收入為173,938千元(營業收入145,720千元 ，營業外收入28,218千元)。預計投入總成本費用為261,572千元(營業成本182,720千元、營業費用78,452千元、營業外費用400千元)。

(二)生產目標：配合金門大橋通車，行車路線增加，增加金烈幹線，全盤檢討路網規劃，並導入小黃公車，預估運量達433萬餘人(車)次。

(三)環境保護、研究發展、管理革新、人力、員工訓練、工業安全衛生及睦鄰等工作：

1.配合縣府推動智慧城市方案， 研究改善公車動態及營運管理資訊，提昇服務品質及營運效率，本年度編列預算支應。

2.為改善場站之清潔環境維護，編列相關經費維護。

3.辦理公車駕駛、站務員、售票員及管理人員教育訓練，降低肇事頻率，改善服務品質。

4. 為增加建華保養廠停車腹地，提高車輛停放安全，編列土地改良物修護費加以改善。

金門縣公共車船管理處

乙、業務計畫及預算概要

中華民國113年度

二、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：本年度固定資產之建設改良擴充預算總額322千元，內容說明如下：

(一)本年度預算總額：322千元

1.專案計畫部分：無

2.一般建築及設備計畫部分：(1)分年性項目：0千元；(2)一次性項目：322千元

(二)資金來源：1.專案計畫部分：無

2.一般建築及設備計畫部分：

(1)自有資金：322千元(營運資金322千元)

(2)外借資金：無

(三)113年度固定資產建設改良擴充及其資金來源表：

單位：新臺幣千元

固定資產建設改良擴充	113年度預算	資金來源	113年度預算
(一)不動產、廠房及設備	322	自有資金	322
土地	-	營運資金	322
土地改良物	-	出售不適用資產	-
房屋及建築	-	增資(現金增資)	-
機械及設備	322	其他(中央補助款)	-
交通及運輸設備	-	外借資金	-
什項設備	-	國內銀行借款	-
租賃權益改良	-	公司債	-
租賃資產	-	其他	-
(二)投資性不動產	-	國外借款	-
合　計	644	合　計	322

(四)專案計畫：(無)。

(五)一般建築及設備計畫：分年性項目： 0 元；一次性項目：322千元。

1.機械及設備：322千元

2.計畫期間：自113年1月1日至113年12月31日止，共計1年

三、長期債務之舉借及償還：(無)

四、資金轉投資及其盈虧之估計：(無)

五、其他重要計畫：(無)

肆、預算概要：

一、營業收支及損益之預計：

最近5年收入與支出表

單位：新臺幣千元

項目＼年度	109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
收入					
營業收入	134,317	131,812	135,558	147,548	145,720
營業外收入	28,104	25,131	24,728	28,118	28,218
停業單位利益					
收入合計	**162,421**	**156,943**	**160,286**	**175,666**	**173,938**
支出					
營業成本	141,414	146,386	143,765	178,337	182,720
營業費用	59,531	62,506	70,454	74,616	78,452
營業外費用	305	316	2,968	400	400
所得稅費用(利益)					
停業單位損失					
支出合計	**201,250**	**209,208**	**217,187**	**253,353**	**261,572**
淨利（淨損）	**-38,829**	**-52,265**	**-56,901**	**-77,687**	**-87,634**

註：109年度至111年度為審定決算數，112年度為法定預算數。

金門縣公共車船管理處

乙、業務計畫及預算概要

中華民國113年度

(一)收入方面：本年度預計營運總收入為173,938千元(營業收入145,720千元 ，營業外收入28,218千元)。

(二)費用支出：預計投入總成本費用為261,572千元(營業成本182,720千元、營業費用78,452千元、營業外費用400千元)。

二、盈虧撥補之預計：本年度預計本期淨損87,634千元，上年度累積虧損數334,831千元，待填補之虧損數餘額計422,465千元。

三、現金流量之預計：

本年度預計營業活動之淨現金流出73,469千元，投資活動之淨現金流出322千元，現金及約當現金之淨減數73,791千元。

四、補辦預算事項:

(一)固定資產之建設改良擴充：一般建築及設備計畫-交通及運輸設備3,014千元。

(二)資產之變賣：變賣土地8,694千元。

伍、預算補充說明及分析：

一、營業收支之估計基礎及計算方式：

(一)售價估價及計算方法：

售票收入：依縣府核定票價及預估載客量計算。

票價價差收入：依縣府核定對象，預估搭乘人數計算。

租包車收入：依車輛全年出車日數乘以每車預估收入計列。

(二)營業成本及費用估計基礎及計算方法：

營業成本：按全年營運所必需之人工、油料等各項費用編列。

營業費用：依實際需要參照上年度預算數前年度決算數及本年度新增計畫費用核實編列。

二、較上年度預算各項目增減原因與理由：

(一)本年度預算營運總收入為173,938千元(營業收入145,720千元 ，營業外收入28,218千元)，較上年度預算總收入175,666千元(營業收入147,548千元 ，營業外收入28,118千元)減少1,728千元，主要係營業收入估列數減少。

(二)本年度預算總支出為261,572千元(營業成本182,720千元、營業費用78,452千元、營業外費用400千元)，較上年度預算總支出253,353千元(營業成本178,337千元、營業費用74,616千元、營業外費用400千元) 增加8,219千元，係因用人費用增加所致。

三、財務狀況分析：

最近5年重要財務分析項目及比率

項目 \ 年度		109	110	111	112	113
財務結構%	負債占資產比率	30.42	27.91	30.63	40.10	32.35
	長期資金占固定資產比率	103.47	111.49	809.19	75.66	88.19
償債能力%	流動比率	703.03	600.21	708.25	225.05	234.91
	速動比率	608.08	502.89	588.16	126.06	83.68
	利息保障倍數	-	-	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	53.49	39.86	30.37	35.55	22.48
	平均收現日數	6.82	9.16	12.02	10.27	16.24
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-
	固定資產週轉率(次)	0.38	0.38	0.40	0.36	0.46
	總資產週轉率(次)	0.29	0.26	0.28	0.31	0.37
現金流量%	現金流量比率	-113.10	-152.33	-285.86	-273.90	-408.71
	現金流量允當比率	-	-	-	-	-
	現金再投資比率	-	-	-	-	-

四、投資報酬分析：

最近5年營業利益率及純益率

單位：新臺幣千元

項目＼年度	109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
營業利益率(%)	-49.61	-58.03	-58.03	-72.33	-79.23
營業利益	-66,628	-77,080	-78,661	-105,405	-115,452
營業收入	134,317	134,317	135,558	145,720	145,720
淨利率(%)	-28.91	-41.98	-41.98	-61.39	-60.14
本期淨利	-38,829	-52,265	-56,901	-77,687	-87,634
營業收入	134,317	131,812	135,558	147,548	145,720

註：109年度至111年度為審定決算數，112年度為法定預算數。

最近5年總資產報酬率及業主權益報酬率

單位：新臺幣千元

項目＼年度	108年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
總資產報酬率(%)	-8.49	-10.49	-11.90	-16.45	-18.55
本期淨利	-38,829	-52,265	-56,901	-77,687	-87,634
平均資產總額	457,176	498,288	478,023	472,309	472,309
權益報酬率	-12.22	-14.81	-22.99	-27.79	-31.35
本期淨利	-38,829	-52,265	-56,901	-77,687	-87,634
平均權益總額	317,697	352,927	247,535	279,537	279,537

註：109年度至111年度為審定決算數，112年度為法定預算數。

丙、預算主要表

金門縣公共車船管理處

損 益 預 計 表

中華民國113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	%
135,558	100.00	營業收入	41	145,720	100.00	147,548	100.00	-1,828	1.24
52,558	38.77	勞務收入	4102	62,720	43.04	64,548	43.75	-1,828	2.83
52,558	38.77	客運收入	410206	62,720	43.04	64,548	43.75	-1,828	2.83
83,000	61.23	其他營業收入	4198	83,000	56.96	83,000	56.25	-	-
83,000	61.23	政府補助收入	419804	83,000	56.96	83,000	56.25	-	-
143,765	106.05	營業成本	51	182,720	125.39	178,337	120.87	4,383	2.46
143,765	106.05	勞務成本	5102	182,720	125.39	178,337	120.87	4,383	2.46
29,654	21.88	維持費用	510210	37,907	26.01	37,595	25.48	312	0.83
114,110	84.18	行車費用	510211	144,813	99.38	140,742	95.39	4,071	2.89
-8,206	-6.05	營業毛利（毛損）	61	-37,000	-25.39	-30,789	-20.87	-6,211	20.17
70,454	51.97	營業費用	52	78,452	53.84	74,616	50.57	3,836	5.14
50,694	37.40	業務費用	5202	55,533	38.11	52,449	35.55	3,084	5.88
50,694	37.40	業務費用	520201	55,533	38.11	52,449	35.55	3,084	5.88
19,760	14.58	管理費用	5203	22,919	15.73	22,167	15.02	752	3.39
19,760	14.58	管理費用	520301	22,919	15.73	22,167	15.02	752	3.39
-78,661	-58.03	營業利益（損失）	62	-115,452	-79.23	-105,405	-71.44	-10,047	9.53
24,728	18.24	營業外收入	49	28,218	19.36	28,118	19.06	100	0.36
345	0.25	財務收入	4901	200	0.14	100	0.07	100	100.00
345	0.25	利息收入	490101	200	0.14	100	0.07	100	100.00
24,383	17.99	其他營業外收入	4998	28,018	19.23	28,018	18.99	-	-
6,231	4.60	租賃收入	499802	6,418	4.40	6,418	4.35	-	-
18,151	13.39	什項收入	499808	21,600	14.82	21,600	14.64	-	-

金門縣公共車船管理處

損 益 預 計 表

中華民國113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	%
2,968	2.19	營業外費用	59	400	0.27	400	0.27	-	-
2,968	2.19	其他營業外費用	5998	400	0.27	400	0.27	-	-
2,968	2.19	什項費用	599816	400	0.27	400	0.27	-	-
21,759	16.05	營業外利益（損失）	63	27,818	19.09	27,718	18.79	100	0.36
-56,901	-41.98	稅前淨利（淨損）	64	-87,634	-60.14	-77,687	-52.65	-9,947	12.80
-56,901	-41.98	繼續營業單位本期淨利（淨損）	66	-87,634	-60.14	-77,687	-52.65	-9,947	12.80
-56,901	-41.98	本期淨利（淨損）	68	-87,634	-60.14	-77,687	-52.65	-9,947	12.80
-	-	本期其他綜合損益（稅後淨額）	71	126,394	86.74	126,394	85.66	-	-
-	-	不重分類至損益之項目（稅後淨額）	7101	126,394	86.74	126,394	85.66	-	-
-	-	未實現重估增值－不重分類至損益之項目	710104	126,394	86.74	126,394	85.66	-	-

金門縣公共車船管理處

損益預計表說明

中華民國113年度

一、損益說明：

勞務收入參見4-17頁勞務收入明細表。

二、其他綜合損益說明：

前年度決算數	科　　目	本年度預算數	上年度預算數
	不重分類至損益之項目（稅後淨額）		
	未實現重估增值—不重分類至損益之項目		
	採權益法認列之其他綜合損益份額－不重分類至損益之項目		
	確定福利計畫之再衡量數		
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		
	與不重分類之項目相關之所得稅		
	後續可能重分類至損益之項目（稅後淨額）		
	未實現重估增值—可能重分類至損益之項目		
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具損益		
	採權益法認列之其他綜合損益份額－可能重分類至損益之項目		
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益		
	與可能重分類之項目相關之所得稅		
	其他綜合損益稅後淨額		

金門縣公共車船管理處

盈虧撥補預計表

中華民國113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	**422,465**	
本期淨損	8301	87,634	
累積虧損	8302	334,831	
填補之部	84	**422,465**	
事業機關負擔者	8406	**422,465**	
待填補之虧損	840605	422,465	

金門縣公共車船管理處

現金流量預計表

中華民國113年度

單位:新臺幣千元

項目		說明	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	-87,634	
稅前淨利（淨損）	9003	-87,634	
利息股利之調整	9004	-200	
利息收入	900401	200	
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	9005	-87,834	
調整項目	9006	14,165	
提存各項準備	900602	3,713	
折舊、減損及折耗	900603	34,242	
沖轉遞延負債	900605	-19,790	
流動資產淨減（淨增）	900613	-5,000	
流動負債淨增（淨減）	900614	1,000	
未計利息股利之現金流入（流出）	9007	-73,669	
收取利息	9008	200	
營業活動之淨現金流入（流出）	**91**	**-73,469**	
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	-322	
投資活動之淨現金流入（流出）	**93**	**-322**	
現金及約當現金之淨增（淨減）	**97**	**-73,791**	
期初現金及約當現金	98	81,851	
期末現金及約當現金	**99**	**8,060**	

註：

1.本表「調整項目」欄所列，包括提存各項準備、折舊、折耗及減損、攤銷、沖轉遞延負債、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。

金門縣公共車船管理處

現金流量表說明

中華民國113年度

一、營業活動之現金流量

(一)本期淨損：87,634千元。(為本年度淨損數)

(二)調整項目：14,165千元。(調整非現金項目)

1.提存各項準備：3,713千元。

2.折舊、減損及折耗：34,242千元。

3.沖轉遞延負債：-19,790千元。(遞延收入轉列什項收入數)

4.流動資產淨增：-5,000千元。

5.流動負債淨增：1,000千元。

(三)營業活動之淨現金流流出：73,469千元。

二、投資活動之現金流量：

(一)增加不動產、廠房及設備及礦產資源：-322千元。(為本年度資產增加之現金流出數)

(二)投資活動之淨現金流出：322千元。

三、籌資活動之現金流量：無

四、現金及約當現金之淨減：73,791千元。

五、期初現金及約當現金：81,851千元。

六、期末現金及約當現金：8,060千元。

丁、預算明細表

金門縣公共車船管理處

勞務收入明細表

中華民國113年度

單位:新臺幣千元

科目及營運項目		單位	國內部分			國外部分					合計		
							外幣		折合率	折合新臺幣			
名稱	編號		數量	單價(元)	金額	數量	單價	金額			數量	加權平均單價(元)	金額
營業收入	41				**62,720**								**62,720**
勞務收入	4102				**62,720**								**62,720**
客運收入	410206	**千人(車)次**	**4,338.67**		**62,720**						**4,338.67**		**62,720**
班車收入(非縣籍)	4102061	千人次	250.00	12	3,000						250.00	12	3,000
觀光公車票券收入	4102062	千人(人/張)	6	250	1,500						6	250	1,500
無障礙運輸收入	4102063	千車次	3	2,000	6,000						3	2,000	6,000
租包車收入	4102064	千時	3	1,100	3,300						3	1,100	3,300
縣籍民眾乘車票價補貼收入	4102065	千人次	1,333.33	12	16,000						1,333.33	12	16,000
縣籍學生乘車票價補貼收入	4102066	千人次	1,621.67	12	19,460						1,621.67	12	19,460
縣籍博愛乘車票價補貼收入	4102067	千人次	1,121.67	12	13,460						1,121.67	12	13,460
合計			**4,338.67**		**62,720**						**4,338.67**		**62,720**

金門縣公共車船管理處

其他營業收入明細表

中華民國112年度

單位:新臺幣千元

科目		新台幣部份	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	4198	**83,000**					**83,000**
政府補助收入**(金門縣政府)**	419804	60,000					60,000
政府補助收入**(交通部公路總局)**	419804	23,000					23,000
合計		**83,000**					**83,000**

金門縣公共車船管理處

營業外收入明細表

中華民國113年度

單位:新臺幣千元

科目		新台幣部份	外幣部份				合計
名稱	編號		幣名	原幣金額	折合率	折合新台幣	
財務收入	4901	**200**				-	**200**
利息收入	490101	200				-	200
其他營業外收入	4998	**28,018**				-	**28,018**
租賃收入	499802	6,418				-	6,418
什項收入	499808	21,600				-	21,600
合計		**28,218**					**28,218**

金門縣公共車船管理處

營業外收入說明

中華民國113年度

營業外收入：

一、財務收入：

利息收入：銀行定期及活期存款利息年估列 200,000元

二、其他營業外收入：

(一)租賃收入：6,418,000元。金城車站民生大樓、 山外車站及沙美車站及公車車體廣告等租金收入。

(二)什項收入：受贈資產依使用年限認列遞延收入19,790,000元、代辦縣民卡工本費及其他什項收入年估列810,000元、建華保養廠太陽能光電標租計畫案,廠商支付售電回饋金估列1,000,000元。

金門縣公共車船管理處

維持費用明細表

中華民國113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
11,488	**14,715**	**用人費用**	**5102101**	**15,447**	**15,447**	**-**
6,338	**8,086**	**正式員額薪資**	**51021011**	**8,547**	**8,547**	**-**
501	606	職員薪金	5102101103	627	627	-
5,837	7,480	工員工資	5102101104	7,920	7,920	-
861	**861**	**臨時人員薪資**	**51021012**	**898**	**898**	**-**
861	861	臨時工員工資	5102101203	898	898	-
547	**572**	**加班誤餐費**	**51021013**	**560**	**560**	**-**
340	68	延長工時加班費	5102101301	280	280	-
207	504	未休假加班費	5102101304	280	280	-
1,570	**1,637**	**獎金**	**51021015**	**1,716**	**1,716**	**-**
820	846	考核獎金	5102101502	889	889	-
750	791	其他獎金	5102101598	827	827	-
710	**1,710**	**退休及卹償金**	**51021016**	**1,887**	**1,887**	**-**
710	710	工員退休及離職金	5102101602	887	887	-
-	1,000	卹償金	5102101603	1,000	1,000	-
1,462	**1,849**	**福利費**	**51021018**	**1,839**	**1,839**	**-**
927	1,273	分擔員工保險費	5102101801	1,269	1,269	-
322	349	提撥福利金	5102101804	349	349	-
213	227	其他福利費	5102101807	221	221	-
10,398	**12,910**	**服務費用**	**5102102**	**12,490**	**12,490**	**-**
250	**640**	**水電費**	**51021021**	**250**	**250**	**-**
226	600	工作場所電費	5102102102	210	210	-
24	40	工作場所水費	5102102104	40	40	-
4	**10**	**旅運費**	**51021023**	**10**	**10**	**-**
4	10	國內旅費	5102102301	10	10	-
10,138	**12,150**	**修理保養與保固費**	**51021025**	**12,150**	**12,150**	**-**
72	1,000	土地改良物維護費	5102102501	1,000	1,000	-
2,124	1,000	一般房屋修護費	5102102502	500	500	-
5,817	7,300	交通及運輸設備修護費	5102102506	7,800	7,800	-
2,124	2,850	什項設備修護費	5102102507	2,850	2,850	-

金門縣公共車船管理處

維持費用明細表

中華民國113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
3	**60**	**保險費**	**51021026**	**60**	**60**	**-**
-	50	一般房屋保險費	5102102601	50	50	-
3	10	交通及運輸設備保險費	5102102604	10	10	-
4	**50**	**專業服務費**	**51021028**	**20**	**20**	**-**
4	50	委託檢驗試驗費	5102102807	20	20	-
222	**208**	**材料及用品費**	**5102103**	**208**	**208**	**-**
222	**208**	**用品消耗**	**51021032**	**208**	**208**	**-**
169	70	辦公（事務）用品	5102103201	70	70	-
25	38	服裝	5102103205	38	38	-
27	100	其他	5102103298	100	100	-
7,535	**9,742**	**折舊、折耗及攤銷**	**5102105**	**9,742**	**9,742**	**-**
7,535	**9,742**	**不動產、廠房及設備折舊**	**51021051**	**9,742**	**9,742**	**-**
3,511	3,512	一般房屋折舊	5102105102	3,512	3,512	-
2,133	3,000	機械及設備折舊	5102105105	3,000	3,000	-
1,484	2,800	交通及運輸設備折舊	5102105106	2,800	2,800	-
406	430	什項設備折舊	5102105107	430	430	-
11	**20**	**稅捐與規費**	**5102106**	**20**	**20**	**-**
-	**10**	**消費與行為稅**	**51021065**	**10**	**10**	**-**
-	10	使用牌照稅	5102106507	10	10	-
11	**10**	**規費**	**51021067**	**10**	**10**	**-**
1	-	行政規費	5102106701	-	-	-
10	10	汽車燃料使用費	5102106703	10	10	-
29,654	**37,595**	**總　計**		**37,907**	**37,907**	**-**

金門縣公共車船管理處

維持費用說明

中華民國 113 年度

一、用人費用：

(一)正式員額薪資：

1.職員薪金(1 人)：**627,000 元**。

2.工員工資(15 人)：**7,920,000 元。**

(二)臨時工員薪資(2 人)：全年列 **898,000** 元。

(三)加班誤餐費：560,000 元

1.延長工時加班費：**280,000 元。**

2.未休假加班費：**280,000 元。**

(四)獎金：

1.考核獎金(職員 1 人及作業員 15 人考績獎金,含地域加給及甲等作業員最高級加發 1 個月)：**889,000 元 。**

2.年終工作獎金：員工 18 人年終獎金，正式員額 715,000 元，約用人員 112,000 元，合計 **827,000 元**。

(五)退休及卹償金：

1.提列退休金：提撥勞工退休準備金 **887,000 元**。

2.卹償金：按公教員工執行職務殘障死亡要點編列傷殘慰問金 **1,000,000 元**。

(六)福利費：

1.分擔員工保險費：

(1)公保機關補助款：13,000 元。

(2)勞保機關補助款：674,000 元。

(3)健保機關補助款：582,000 元。

2.提撥福利金 349,000 元：

(1)本處於 110 年 1 月 8 日經縣府同意設立職工福利委員會,依本處職工福利委員會組織章程，創立時就資本總額提撥百分之五，本處擬分 5 年提撥，113 年預計提撥 1%，提撥金額計 2,476 千元，各工作計畫依員額數分攤 113 年提撥金額。

(2)依本處職工福利委員會組織章程，每月總收入提撥 0.15%，113 年預計提撥之款項由各工作計畫依員額數分攤 113 年提撥金額。

3.其他福利費 221,000 元：休假旅遊補助 221,000 元。(職員 1 人、作業員 16 人)

金門縣公共車船管理處

維持費用說明

中華民國 113 年度

二、服務費用：

(一)水電費：1.電費年列 210,000 元(含建華保養廠電費)。

2.水費年列 40,000 元。

(二)旅運費：員工赴台出差之差旅費，2 人×5,000=10,000 元。

(三)修理保養與保固費：

1.土地改良物維護費：營運公車停車場地維護及保養費全年估列 **1,000,000 元**。

2.一般房屋修護費：各場站一般房屋修繕費全年列 **500,000 元**。

3.交通及運輸設備修理費：全年估計 **7,800,000 元**。(1)營運大客車維修費 6,700,000 萬元；(2)老舊候車亭修繕費 30 座×20,000=600,000 元；(3)現有候車亭全年清潔維修費估列 500,000 元。

4.什項設備修理費：(1)事務機具修理含影印機電腦及冷氣空調等年計 350,000 元；(2)各車影音系統維護費 900,000 元(含定期檢修及器材更換)。(3)各車輛及各場站監視設備維護費 1,600,000 元(含定期檢修、新增監視設備及器材更換等)，合計 **2,850,000 元。**

(四)保險費：60,000 元。

保養廠火災保險 5 萬元及救濟車汽車責任險 1 萬元合計年列 **60,000 元。**

(五)專業服務費-委託檢驗試驗費：保養場消防及建築物安全檢查申報等委託費用年計 **20,000 元。**

三、材料及用品費：

(一)辦公(事務)用品：年列 **70,000 元**，購勞工安全用具及其他用品費等。

(二)服裝：年估列 **38,000 元**(15 人×2,500 元=37,500) 。

(三)其他：年列 **100,000 元**，其他用品消耗等。

四、折舊、折耗及攤銷：

(一)房屋及建築折舊：3,512,000 元；**(二)機械及設備折舊：3,000,000 元**；

(三)交通及運輸設備折舊：2,800,000 元；**(四)什項設備折舊：430,000 元**。

五、稅捐及規費：20,000 元

車輛牌照稅 10,000 元及汽車燃料使用費 10,000 元，年列 20,000 元。

金門縣公共車船管理處

行車費用明細表

中華民國113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
67,323	**79,737**	**用人費用**	**5102111**	**84,558**	**84,558**	**-**
29,724	**34,870**	**正式員額薪資**	**51021111**	**36,720**	**36,720**	**-**
29,724	34,870	工員工資	5102111104	36,720	36,720	-
8,589	**8,964**	**臨時人員薪資**	**51021112**	**9,350**	**9,350**	**-**
8,589	8,964	臨時工員工資	5102111203	9,350	9,350	-
9,358	**12,169**	**加班誤餐費**	**51021113**	**15,845**	**15,845**	**-**
9,358	12,169	延長工時加班費	5102111301	14,845	14,845	-
-	-	未休假加班費	5102111304	1,000	1,000	-
7,200	**8,034**	**獎金**	**51021115**	**7,816**	**7,816**	**-**
3,400	3,834	考核獎金	5102111502	3,633	3,633	-
3,800	4,200	其他獎金	5102111598	4,183	4,183	-
4,300	**6,237**	**退休及卹償金**	**51021116**	**5,744**	**5,744**	**-**
4,300	5,737	工員退休及離職金	5102111602	5,244	5,244	-
-	500	卹償金	5102111603	500	500	-
8,152	**9,463**	**福利費**	**51021118**	**9,083**	**9,083**	**-**
5,502	6,715	分擔員工保險費	5102111801	6,595	6,595	-
1,517	1,498	提撥福利金	5102111804	1,498	1,498	-
1,133	1,250	其他福利費	5102111807	990	990	-
4,671	**6,651**	**服務費用**	**5102112**	**6,651**	**6,651**	**-**
-	**10**	**旅運費**	**51021123**	**10**	**10**	**-**
-	10	國內旅費	5102112301	10	10	-
1,992	**3,379**	**保險費**	**51021126**	**3,379**	**3,379**	**-**
1,992	3,379	交通及運輸設備保險費	5102112604	3,379	3,379	-
2,679	**3,262**	**棧儲、包裝、代理及加工費**	**51021127**	**3,262**	**3,262**	**-**
2,679	3,262	外包費	5102112709	3,262	3,262	-
26,237	**29,728**	**材料及用品費**	**5102113**	**28,978**	**28,978**	**-**
25,900	**28,700**	**使用材料費**	**51021131**	**27,950**	**27,950**	**-**
2,270	3,200	物料	5102113102	3,700	3,700	-
22,559	24,800	燃料	5102113103	23,300	23,300	-
1,071	700	油脂	5102113104	950	950	-

金門縣公共車船管理處
行車費用明細表
中華民國113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
337	**1,028**	**用品消耗**	51021132	**1,028**	**1,028**	-
159	815	辦公（事務）用品	5102113201	815	815	-
178	213	服裝	5102113205	213	213	-
15,768	**24,500**	**折舊、折耗及攤銷**	5102115	**24,500**	**24,500**	-
15,768	**24,500**	**不動產、廠房及設備折舊**	51021151	**24,500**	**24,500**	-
15,768	24,500	交通及運輸設備折舊	5102115106	24,500	24,500	-
112	**126**	**稅捐與規費**	5102116	**126**	**126**	-
112	**126**	**消費與行為稅**	51021165	-	-	-
112	126	使用牌照稅	5102116507	-	-	-
-	-	**規費**	51021167	**126**	**126**	-
-	-	行政規費	5102116701	126	126	-
114,110	**140,742**	**總　計**		**144,813**	**144,813**	

金門縣公共車船管理處

行車費用說明

中華民國 113 年度

一、用人費用：

(一)正式員額薪資：編制內工員工資(駕駛作業員)66 人：**36,720,000 元**。

(二)臨時工員薪資(約用駕駛員 19 人)：**9,350,000 元。**

(三)加班誤餐費：

1.延長工時加班費：年列 **14,845,000 元**。

2.未休假加班費：年列 **1,000,000 元。**

(四)獎金：

1.考核獎金(1 個月、含地域加給及甲等作業員最高級加發 1 個月)：**3,633,000 元**。

2.其他獎金-工員及臨時員工年終獎金(未含地域加給)：年列 **4,183,000 元**。

(五)退休及卹償金：

1.工員退休及離職金：作業員 **4,519,000 元**、約用駕駛 **725,000 元**。

2.卹償金 **500,000 元**：按公教員工執行職務殘障死亡要點編列傷殘慰問金。

(六)福利費：

1.分擔員工保險費：

(1)勞保費機關補助款：全年估列 **3,390,000 元**。

(2)健保費機關補助款：全年估列 **3,205,000 元**。

2.提撥福利金 1,498,000 元：

(1)本處於 110 年 1 月 8 日經縣府同意設立職工福利委員會,依本處職工福利委員會組織章程，創立時就資本總額提撥百分之五，本處擬分 5 年提撥，113 年預計提撥 1%，提撥金額計 2,476 千元，各工作計畫依員額數分攤 113 年提撥金額。

(2)依本處職工福利委員會組織章程,每月總收入提撥 0.15%,113 年預計提撥款項，依各工作計畫依員額數分攤提撥金額。

3.其他福利費：作業員休假旅遊補助費 **990,000 元**。

金門縣公共車船管理處

行車費用說明

中華民國 113 年度

二、服務費用：

(一)旅運費：年列 **10,000 元**(員工赴台參加訓練或講習之差旅費，2 人×5,000=10,000 元)。

(二)保險費：年列 **3,379,000 元。**(1)車輛強制責任險及附加駕駛人傷害險及乘客保險：89 輛×13,963 元=1,242,707 元。(2)公車加保任意第三責任險(含財損險保額 40 萬元)之保費：89 輛×24,000 元=2,136,000 元)。

(三)棧儲、包裝、代理及加工費：3,262,000 元。(1)車輛清洗外包 350 元×81 輛×每月 8 次×12 個月=2,721,600 元。(2)建華營區公車停車場夜間保全勞務外包費 540,000 元(45,000 元×12 個月=540,000 元)

三、材料及用品費：

(一)使用材料費　：

1.物料：年列 **3,700,000 元**。

2.燃料：年列 **23,300,000 元**。

3.油脂：年列 **9,500,000 元。**

(二)用品消耗：

1.辦公(事務)用品年列：**815,000 元。**(1)汰換老舊公車站牌 15 支×9,500 元共估列 142,500 元；(2)車輛清潔用品等：年列 522,450 元；(3)公車椅套更新 30 台×5,000＝150,000 元。

2.服裝：**213,000 元。**按 2,500 元×85 人=212,500 元計列。

四、折舊、折耗及攤銷：

交通及運輸設備折舊，依規定年限編列，年列 **24,500,000 元**。

五、稅捐及規費：

行車執照費：200 元×89 輛=**17,800 元**。

檢驗費：600 元×89 輛×2 次=**106,800 元**。

其他規費：申辦車輛監理業務 **1,400 元**。

金門縣公共車船管理處

業務費用明細表

中華民國113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
33,688	**37,006**	**用人費用**	**5202011**	**37,295**	**37,295**	**-**
16,776	**19,557**	**正式員額薪資**	**52020111**	**20,324**	**20,324**	**-**
3,629	4,441	職員薪金	5202011103	4,624	4,624	-
13,147	15,116	工員工資	5202011104	15,700	15,700	-
1,687	**1,706**	**臨時人員薪資**	**52020112**	**1,800**	**1,800**	**-**
1,687	1,706	臨時工員工資	5202011203	1,800	1,800	-
2,586	**1,972**	**加班誤餐費**	**52020113**	**2,010**	**2,010**	**-**
2,586	1,972	延長工時加班費	5202011301	960	960	-
-	-	未休假加班費	5202011304	1,050	1,050	-
4,524	**4,570**	**獎金**	**52020115**	**4,620**	**4,620**	**-**
2,700	2,700	考核獎金	5202011502	2,680	2,680	-
1,824	1,870	其他獎金	5202011598	1,940	1,940	-
2,991	**2,991**	**退休及卹償金**	**52020116**	**2,400**	**2,400**	**-**
2,991	2,991	工員退休及離職金	5202011602	2,400	2,400	-
5,123	**6,210**	**福利費**	**52020118**	**6,141**	**6,141**	**-**
2,124	2,427	分擔員工保險費	5202011801	2,400	2,400	-
181	438	傷病醫藥費	5202011803	410	410	-
589	639	提撥福利金	5202011804	639	639	-
56	73	體育活動費	5202011805	73	73	-
2,173	2,633	其他福利費	5202011807	2,619	2,619	-
10,883	**12,583**	**服務費用**	**5202012**	**15,378**	**15,378**	**-**
1,087	**1,530**	**水電費**	**52020121**	**1,225**	**1,225**	**-**
1,016	1,400	工作場所電費	5202012102	1,095	1,095	-
70	130	工作場所水費	5202012104	130	130	-
1,000	**1,221**	**郵電費**	**52020122**	**1,221**	**1,221**	**-**
40	40	郵費	5202012201	40	40	-
959	1,181	電話費	5202012202	1,181	1,181	-
144	**125**	**旅運費**	**52020123**	**125**	**125**	**-**
144	125	國內旅費	5202012301	125	125	-
563	**1,000**	**印刷裝訂與廣告費**	**52020124**	**1,000**	**1,000**	**-**
563	1,000	印刷及裝訂費	5202012401	1,000	1,000	-

金門縣公共車船管理處
業務費用明細表
中華民國113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
836	**1,000**	**修理保養與保固費**	**52020125**	**1,000**	**1,000**	**-**
836	1,000	機械及設備修護費	5202012505	1,000	1,000	-
48	**57**	**保險費**	**52020126**	**57**	**57**	**-**
48	57	一般房屋保險費	5202012601	57	57	-
2,662	**3,112**	**棧儲、包裝、代理及加工費**	**52020127**	**6,212**	**6,212**	**-**
400	672	佣金、匯費及手續費	5202012706	672	672	-
2,262	2,440	代理費	5202012707	5,540	5,540	-
4,205	**4,200**	**專業服務費**	**52020128**	**4,200**	**4,200**	**-**
198	500	法律事務費	5202012803	500	500	-
531	500	委託調查研究費	5202012806	500	500	-
135	200	委託檢驗試驗費	5202012807	200	200	-
58	200	委託考選訓練費	5202012808	200	200	-
3,284	2,800	電腦軟體服務費	5202012809	2,800	2,800	-
338	**338**	**公關慰勞費**	**52020129**	**338**	**338**	**-**
318	288	公共關係費	5202012901	288	288	-
20	50	員工慰勞費	5202012902	50	50	-
1,150	**1,300**	**材料及用品費**	**5202013**	**1,300**	**1,300**	**-**
1,150	**1,300**	**用品消耗**	**52020132**	**1,300**	**1,300**	**-**
338	995	辦公（事務）用品	5202013201	995	995	-
40	55	報章雜誌	5202013202	55	55	-
33	50	服裝	5202013205	50	50	-
739	200	其他	5202013298	200	200	-
17	**30**	**稅捐與規費**	**5202016**	**30**	**30**	**-**
17	**30**	**規費**	**52020167**	**30**	**30**	**-**
17	30	汽車燃料使用費	5202016703	30	30	-
230	**230**	**會費、補助、捐助與分攤**	**5202017**	**230**	**230**	**-**
230	**230**	**補助及捐助**	**52020172**	**230**	**230**	**-**
230	230	捐助國內團體	5202017204	230	230	-
4,726	**1,300**	**損失與賠償給付**	**5202018**	**1,300**	**1,300**	**-**
2,446	**600**	**各項損失**	**52020181**	**600**	**600**	**-**
2,446	600	資產損失	5202018106	600	600	-
2,280	**700**	**賠償給付**	**52020182**	**700**	**700**	**-**
2,280	700	旅運賠償	5202018202	700	700	-
50,694	**52,449**	**總　計**		**55,533**	**55,533**	

金門縣公共車船管理處

業務費用說明

中華民國 113 年度

一、用人費用：

(一)正式員額薪資：

1.職員薪金(5 人)：全年列 4,624,000 元。(課長 1 人、站長 2 人、辦事員 1 人、稽查 1 人)。

2.工員工資(24 人)：全年列作業員 24 人薪資 **15,700,000 元。**

(二)臨時工員薪資(4 人)：全年列 1,800,000 元。

(三)加班誤餐費：

1.延長工時加班費：960,000 元。

2.未休假加班費：1,050,000 元。

(四)獎金：

1.考核獎金(1 個月，含地域加給及已晉最高級加發 1 個月)：

(1)公務人員 5 人，估列 472,000 元

(2)作業員 24 人，估列 2,208,000 元

2.其他獎金-年終獎金(1.5 個月，未含地域加給)：

(1)公務人員 5 人，估列 438,000 元

(2)作業員 24 人，估列 1,277,000 元

(1)約用人員 4 人，估列 225,000 元

(五)退休及卹償金：

提列工員退休及離職金 **2,400,000** 元**。**

(六)福利費：

1.分擔員工保險費：

(1)公保機關補助款：100,000 元。

(2)勞保機關補助款：1,097,000 元。

(3)健保機關補助款：1,203,000 元。

2.傷患醫藥費：

體檢費：410,000 元。(3,000 元×137 人)

3.提撥福利金 639,000 元：

(1)本處於 110 年 1 月 8 日經縣府同意設立職工福利委員會，依本處職工福利委員會組織章程，創立時就資本總額提撥百分之五，本處擬分 5 年提撥，113 年預計提撥 1%，提撥金額計 2,476 千元，各工作計畫依員額數分攤 113 年提撥金額。

(2)依本處職工福利委員會組織章程，每月總收入提撥 0.15%，113 年預計提撥依各工作計畫員額數分攤提撥金額。

4.體育活動費：73,000 元。(600 元×正式人員 121 人=72,600 元)

5.其他福利費：

(1)子女教育補助費：995,000 元

(2)婚喪生育補助費：446,000 元

(3)福利互助費：202,000 元

(4)醫護人員服務費：300,000 元。(依據勞工健康保護規則第二章第四條規定編列)

(4)退休人員三節慰問金：260,000 元(2,000 元×3 節×44 人=264,000 元)

(5)休假旅遊補助費：400,000 元(16,000 元×正式人員 25 人=400,000 元)

(6)約用人員福利費:16,000 元(依據勞動基準法第 70 條規定編列約用人員福利措施:600 元×26 人=15,600—約用駕駛 19 人、約用人員 7 人)

二、服務費用：

(一)水電費：1,530,000 元。(1)電費年列 **1,095,000 元**(含各車站電動巴士充電站電費)；(2)水費年列 **130,000 元**。

(二)郵電費：1,221,000 元。(1)郵費年列 **40,000 元**。(2)電話費年列 **1,181,000 元**(各場站電話費 204,000 元；公車動態資訊系統費用 720,000 元；各場站網路費用 256,980 元)

(三)旅運費：125,000 元。員工出差國內旅費年列 125,000 元。(員工赴台參加訓練或講習之差旅費，25 人次×5,000=125,000 元)

(四)印刷裝訂及廣告費 1,000,000 元：廣告印製及紙卷費等年編列 400,000 元；台灣好行銷推廣及文宣印製等 600,000 元。

(五)修理保養與保固費 1,000,000 元：電子票證印卡機及售驗票機等修理維護費年編列 1,000,000 元。

(六)保險費：57,000 元。金城山外沙美烈嶼車站火災保險全年計編列 57,000 元。

(七)棧儲、包裝、代理及加工：3,012,000 元

1.佣金、滙費及手續費：估計 **672,000 元，**支付予悠遊卡公司之清分帳服務費用。

2.代理費:**5,540,000 元**。(1)殘障公車運轉業務年列代辦費 500,000 元及作業費 150,000 元；(2)台灣好行乘車券代售作業費年列 100,000 元；(3)台灣好行解說員導覽服務

費用年列 1,690,000 元;(4)小黃公車外包費 3,100,000 元(烈嶼黃南、黃北線 1,900,000 元、金門醫院黃一線 1,200,000 元)。

(八)專業服務費：

1.法律事務費： **500,000** 元。(支付律師費等專業服務費)

2.委託調查研究費：5**00,000** 元。(1)旅客服務滿意度調查年列 20 萬元；(2)建置公車行車營運管理控制中心計畫 20 萬元(3)市區公車營運績效分析計畫 10 萬元。

3.委託檢驗試驗費：**200,000 元**。各車站消防、建物安全檢查申報費編列 200,000 元；

4.委託考選訓練費：**200,000 元。**辦理駕駛、站務員、售票員及管理人員教育訓練費。

5.電腦軟體服務費:**為配合縣府推動智慧城市方案相關費用**

(1)公車動態資訊系統年度維護費：年編 **1,800,000 元**。

(2)公車智慧動態圖資網頁及 APP 軟體升級：估列 **350,000** 元

(3)產製「公共運輸旅運資料標準 v2.0」公車開放資料，以供應交通部 PTX 平臺：估列 **350,000 元。**

(4)資通安全維護計畫：估列 **300,000** 元

(九)公共關係費:**338,000 元。**

1.因應業務需要宴客招待、婚喪賀儀、慰問、餽贈等費：年編 288,000 元。

2.員工慰勞費年編 50,000 元。

三、材料及用品費：

(一)辦公(事務)用品：編列 **995,000** 元(運輸業務報表及表冊電子票證 IC 卡色帶膠膜等)。

(二)報章雜誌：編列 **55,000** 元(訂閱報章雜誌及政府採購公報等)。

(三)服裝：編列 **50,000** 元(2,500 元×20 人=50,000 元)

(四)其他：編列 **200,000** 元(其他零星購置費)。

四、稅捐與規費：30,000 元(AKH-2262 及 AKH-3786 公務用車等燃料及定檢費)。

五、會費、捐助與分攤：230,000 元。

(1)補助產業工會雜支費年列 **30,000 元**。

(2)因應山外公車保養廠及停車場遷移建華營區之週圍臨近村落敦親睦鄰回饋金：**200,000 元**。(下莊社區協會-含下莊、陽明、安民、建華、擎天一村及南雄等村區)

六、損失與賠償：

(一)資產報廢損失估列：**600,000 元。**

(二)車輛肇事賠償費年編列：**700,000 元**。

金門縣公共車船管理處

管 理 費 用 明 細 表

中華民國113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
15,395	**16,519**	**用人費用**	**5203011**	**17,616**	**17,616**	**-**
7,354	**8,429**	**正式員額薪資**	**52030111**	**8,877**	**8,877**	**-**
6,615	6,906	職員薪金	5203011103	7,307	7,307	-
739	1,523	工員工資	5203011104	1,570	1,570	-
869	**895**	**臨時人員薪資**	**52030112**	**900**	**900**	**-**
869	895	臨時工員工資	5203011203	900	900	-
658	**825**	**加班誤餐費**	**52030113**	**928**	**928**	**-**
658	825	延長工時加班費	5203011301	513	513	-
-	-	未休假加班費	5203011304	415	415	-
1,879	**1,910**	**獎金**	**52030115**	**1,880**	**1,880**	**-**
1,040	1,040	考核獎金	5203011502	960	960	-
839	870	其他獎金	5203011598	920	920	-
3,359	**2,840**	**退休及卹償金**	**52030116**	**3,335**	**3,335**	**-**
3,076	2,660	職員退休及離職金	5203011601	3,100	3,100	-
283	180	工員退休及離職金	5203011602	235	235	-
1,275	**1,620**	**福利費**	**52030118**	**1,696**	**1,696**	**-**
938	929	分擔員工保險費	5203011801	1,100	1,100	-
216	236	提撥福利金	5203011804	236	236	-
121	455	其他福利費	5203011807	360	360	-
3,613	**4,422**	**服務費用**	**5203012**	**4,397**	**4,397**	**-**
115	**55**	**旅運費**	**52030123**	**55**	**55**	**-**
17	50	國內旅費	5203012301	50	50	-
98	5	其他旅運費	5203012308	5	5	-
152	**300**	**修理保養與保固費**	**52030125**	**275**	**275**	**-**
38	50	交通及運輸設備修護費	5203012506	50	50	-
113	250	什項設備修護費	5203012507	225	225	-
4	**10**	**保險費**	**52030126**	**10**	**10**	**-**
4	10	交通及運輸設備保險費	5203012604	10	10	-
3,215	**3,797**	**棧儲、包裝、代理及加工費**	**52030127**	**3,797**	**3,797**	**-**
3,215	3,797	外包費	5203012709	3,797	3,797	-

金門縣公共車船管理處
管 理 費 用 明 細 表
中華民國113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
126	**260**	**專業服務費**	**52030128**	**260**	**260**	**-**
-	60	法律事務費	5203012803	-	-	-
-	50	委託調查研究費	5203012806	-	-	-
36	50	委託考選訓練費	5203012808	50	50	-
90	100	電腦軟體服務費	5203012809	210	210	-
545	**930**	**材料及用品費**	**5203013**	**610**	**610**	**-**
119	**290**	**使用材料費**	**52030131**	**290**	**290**	**-**
119	290	燃料	5203013103	290	290	-
426	**640**	**用品消耗**	**52030132**	**320**	**320**	**-**
280	220	辦公（事務）用品	5203013201	220	220	-
-	20	服裝	5203013205	-	-	-
146	400	其他	5203013298	100	100	-
208	**296**	**稅捐與規費**	**5203016**	**296**	**296**	**-**
145	**146**	**土地稅**	**52030162**	**146**	**146**	**-**
145	146	一般土地地價稅	5203016202	146	146	-
37	**70**	**房屋稅**	**52030164**	**70**	**70**	**-**
37	70	一般房屋稅	5203016401	70	70	-
22	**20**	**消費與行為稅**	**52030165**	**20**	**20**	**-**
22	10	印花稅	5203016506	10	10	-
-	10	使用牌照稅	5203016507	10	10	-
4	**60**	**規費**	**52030167**	**60**	**60**	**-**
4	50	行政規費	5203016701	50	50	-
-	10	汽車燃料使用費	5203016703	10	10	-
19,760	**22,167**	**總　計**		**22,919**	**22,919**	

金門縣公共車船管理處

管理費用說明

中華民國 113 年度

一、用人費用：

(一)正式員額薪資：

1.職員薪金(7 人)：全年列 7 人薪資 **7,307,000 元**(處長 1 人、課長 1 人、人事管理員 1 人、課員 1 人、會計主任 1 人、辦事員 1 人、書記 1 人)。

2.工員工資(3 人)：全年列作業員 3 人薪資 **1,570,000 元**。

(二)臨時工員工資：900,000 元：約用人員 2 位，全年薪資估列 900 千元。

(三)加班誤餐費：

1.延長工時加班費：**513,000 元。**

2.未休假加班費：**415,000 元**。

(四)獎金：

1.考核獎金：**960,000 元**。

2.其他獎金：**920,000 元。**

(五)退休及卹償金：

1.職員退休及離職金 **3,100,000 元**(含發放及提撥退休金)。

2.工員及約用人員退休及離職金：**235,000 元**。

(六)福利費：

1.分擔員工保險費：

(1)公保(7 人)：157,000 元。(2)勞保(5 人)：102,000 元。

(3)健保(12 人)：649,000 元。(4)二代健保補充保費(1.91%)：192,000 元。

2. 提撥福利金 236,000 元：

(1)本處於 110 年 1 月 8 日經縣府同意設立職工福利委員會，依本處職工福利委員會組織章程，創立時就資本總額提撥百分之五，本處擬分 5 年提撥，113 年預計提撥 1%，提撥金額計 2,476 千元，各工作計畫依員額數分攤 113 年提撥金額。

(2)依本處職工福利委員會組織章程，每月總收入提撥 0.15%，113 年預計提撥之款項由各工作計畫依員額數分攤 113 年提撥金額。

3.其他福利費：

(1)休假旅遊補助費：160,000 元。(16,000 元×10 人=160,000 元)

(2)員工因公傷亡慰問金 200,000 元。

金門縣公共車船管理處

管理費用說明

中華民國 113 年度

二、服務費用：

(一)旅運費 55,000 元：員工國內差旅費年編列 50,000 元(員工赴台出差或參加訓練或講習之差旅費，10 人×5,000=50,000)，其他旅運費年編列 5,000 元。

(二)修理保養與保固費：275,000 元。

1.交通及運輸設備修護費：公務車維修保養費用年列 **50,000 元**。

2.什項設備修護費：225,000 元。 (1)僱工清潔化糞池、 廚廁等常態維修年列 90,000 元；(2)環境美化年列 35,000 元；(3)更換消防器材設備保養及防災宣導年列 50,000 元；(4)其他設備修護費全年估列 50,000 元。

(三)交通及運輸設備保險費：行政公務車責任險年計 10,000 元。

(四)棧儲、包裝、代理及加工-外包費：3,797,000 元

1.金城及沙美山外站配電維修檢測年計：**144,000 元**(6,000 元/月×2 站×12 個月)

2.金城及山外站電梯維修保養外包費：**96,000 元**(8,000 元/月×12 個月)

3.金城車站新電梯保養維護費用：**72,000 元**(6,000 元/月×12 個月)

4.山外及金城車站保全防盜系統外包費：**144,000 元**(6000 元/月×2 站×12 個月)

5.金城、山外、沙美站、保養廠、停車場等環境清潔勞務外包 **3,242,000 元**。

6.本處檔案銷毀費用 **99,000 元**。

(五)專業服務費：260,000 元。

1.委託考選訓練費全年列 50,000 元。2.電腦軟體服務費全年列 210,000 元(出納系統維護 90,000；薪資系統應用軟體功能擴充 82,500；薪資郵件通知功能 37,500)。

三、材料及用品費：

(一)使用材料費：燃料費 **290,000 元** (公務車輛用油費)。

(二)用品消耗：

1.辦公(事務)用品：處本部用辦公事務用品 220,000 元。

2.其他：其他零星購置估列 100,000 元等。

四、稅捐及規費：

(1)地價稅 146,000 元；(2)一般房屋稅 70,000 元；(3)印花稅 10,000 元；(4)使用牌照稅 10,000 元；(5)繳納予政府機關之各項行政規費年列 50,000 元；(6)行政公務車 1 輛，汽車燃料使用費及定檢費年列 10,000 元。

金門縣公共車船管理處

營業外費用明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度	上年度	科目		本年度預算數		
決算數	預算數	名稱	編號	合計	固定	變動
2,968	**400**	**其他**	5998169	**400**	**400**	**-**
2,968	**400**	**其他費用**	59981691	**400**	**400**	**-**
2,968	400	其他	5998169198	400	400	-
2,968	**400**	**總　計**		**400**	**400**	**-**

金門縣公共車船管理處

營業外費用說明

中華民國113年度

營業外費用：年編列400,000元。

一、農曆七月份各場、站祭拜普渡費用：年編列110,000元。
二、農曆春節、元宵節各場站佈置費：年編列110,000元。
三、年節、慶典及重要活動疏運作業雜支費：年編列40,000元。
四、辦理模範勞工及資深員工表揚相關費用：50,000元。
五、颱風等天然災害防治應變中心餐費雜支費等：30,000元
六、建華營區停車場及保養廠每月初一、十五地基主祭辦費：30,000元
七、其他什項費用：年編列30,000元

金門縣公共車船管理處

無形資產明細表

中華民國113年度

單位:新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務項目	本年度預算數	說明
-	-	-	-	

金門縣公共車船管理處

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

項目		不動產、廠房及設備											投資性不動產	合計	備註
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	核能燃料	租賃資產	租賃權益改良	生產性植物	小計			
一般建築及設備計畫	**952**	**-**	**-**	**-**	**322**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**322**	**-**	**322**	
一次性項目	9522	-	-	-	322	-	-	-	-	-	-	322	-	322	汰換本處104年以前購置之電腦8台，單價30,000元，合計240,000元。 購置維修站牌、候車亭用之電銲發電機82,000元。
合計					**322**							**322**		**322**	

金門縣公共車船管理處

固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國113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	小計		金額	%
						金額	%	銀行借款	公司債	其他		金額	%		
一般建築及設備計畫	952	**322**	**-**	**-**	**-**	**322**	**100.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**322**	**100.00**
一次性項目	9522	322	-	-	-	322	100.00	-	-	-	-	-	-	322	100.00
合計		**322**	**-**	**-**	**-**	**322**	**100.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**322**	**100.00**

金門縣公共車船管理處

固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

項目		全部					計畫					預算數			
		資金來源										本年度		截至本年度累計	
名稱	編號	自有資金				外借資金	目標能量	進度起迄年月	資金成本率	現值報酬率	收回年限	金額	佔全部計畫%	金額	佔全部計畫%
		營運資金	出售不適用資產	增資	其他										
一般建築及設備計畫	**952**	**322**	-	-	-	-			-	-		**322**		-	
一次性項目	9522	322	-	-	-	-	發展營運，充實設備，以利業務進行。	113.01-113.12	-	-		322		-	
合 計		**322**										**322**			

金門縣公共車船管理處

資產折舊明細表

中華民國113年度

單位：新台幣千元

項　　目	不動產、廠房及設備									投資性不動產	其他	合計
	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	生產性植物			
前年度決算資產原值	938	185,900	45,771	478,922	13,488	-	-	-	-	-		725,019
上年度預計增減資產原值	-	-	240	24,579	-	-	-	-	-	-	-	24,819
本年度預計增減資產原值	-	-	322	-	-	-	-	-	-	-	-	322
本年度資產總額	938	185,900	46,333	503,501	13,488	-	-	-	-	-		750,160
折舊方法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	
本年度應提折舊												
維持費用	-	3,512	3,000	2,800	430	-	-	-	-	-	-	9,742
行車費用	-	-	-	24,500	-	-	-	-	-	-	-	24,500
合計	-	3,512	3,000	27,300	430	-	-	-	-	-	-	34,242

金門縣公共車船管理處

資本增減與股額明細表

中華民國113年度

單位：新台幣千元

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	247,535						247,535	100	
金門縣政府		247,535						247,535	100	
總計		247,535						0		

戊、預算參考表

金門縣公共車船管理處

資產負債預計表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年12月31日 實　際　數	科　　目	113年12月31日 預　計　數	112年12月31日 預　計　數	比較增減（－）數
494,934	**資產**	**343,348**	**446,059**	**-102,711**
146,491	**流動資產**	**42,228**	**111,019**	**-68,791**
118,794	**現金**	**8,060**	**81,851**	**-73,791**
118,794	銀行存款	8,060	81,851	-73,791
3,944	**應收款項**	**6,982**	**5,982**	**1,000**
3,944	應收帳款	6,982	5,982	1,000
13,967	**存貨**	**10,628**	**10,628**	
13,726	物料	10,599	10,599	
242	燃料	29	29	
9,786	**預付款項**	**16,558**	**12,558**	**4,000**
9,786	預付費用	16,558	12,558	4,000
338,212	**不動產、廠房及設備**	**301,020**	**334,940**	**-33,920**
80,341	**土地**	**81,765**	**81,765**	
80,341	土地	81,765	81,765	
938	**土地改良物**	**938**	**938**	
938	土地改良物	938	938	
117,042	**房屋及建築**	**106,506**	**110,018**	**-3,512**
185,900	房屋及建築	185,900	185,900	
-68,859	累計折舊－房屋及建築	-79,394	-75,882	-3,512
17,789	**機械及設備**	**13,144**	**15,822**	**-2,678**
43,138	機械及設備	46,333	46,011	322
-25,349	累計折舊－機械及設備	-33,189	-30,189	-3,000
119,849	**交通及運輸設備**	**97,155**	**124,455**	**-27,300**
473,504	交通及運輸設備	503,501	503,501	
-353,655	累計折舊－交通及運輸設備	-406,346	-379,046	-27,300
2,253	**什項設備**	**1,512**	**1,942**	**-430**
13,734	什項設備	13,488	13,488	
-11,481	累計折舊－什項設備	-11,976	-11,546	-430
10,232	**其他資產**	**100**	**100**	
10,232	**什項資產**	**100**	**100**	
100	存出保證金	100	100	
494,934	**合　計**	**343,348**	**446,059**	**-102,711**

金門縣公共車船管理處

資產負債預計表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年12月31日 實　際　數	科　　目	113年12月31日 預　計　數	112年12月31日 預　計　數	比較增減（－）數
138,139	**負債**	**111,062**	**126,139**	**-15,077**
24,407	**流動負債**	**17,976**	**16,976**	**1,000**
24,407	**應付款項**	**17,976**	**16,976**	**1,000**
709	應付代收款	99	99	
23,698	應付費用	17,877	16,877	1,000
20,269	**長期負債**	**33,176**	**29,463**	**3,713**
20,269	**長期債務**	**33,176**	**29,463**	**3,713**
20,269	應計退休金負債	33,176	29,463	3,713
93,463	**其他負債**	**59,910**	**79,700**	**-19,790**
84,220	**遞延負債**	**48,143**	**67,933**	**-19,790**
84,220	遞延收入	48,143	67,933	-19,790
9,243	**什項負債**	**11,767**	**11,767**	
6,239	存入保證金	8,605	8,605	
394	應付保管款	414	414	
2,610	其他什項負債	2,748	2,748	
356,795	**權益**	**232,286**	**319,920**	**-87,634**
247,535	**資本**	**247,535**	**247,535**	
247,535	**資本**	**247,535**	**247,535**	
247,535	資本	247,535	247,535	
279,267	**資本公積**	**279,267**	**279,267**	
279,267	**資本公積**	**279,267**	**279,267**	
279,267	受贈公積	279,267	279,267	
-297,956	**保留盈餘（或累積虧損）**	**-422,465**	**-334,831**	**-87,634**
-297,956	**累積虧損**	**-422,465**	**-334,831**	**-87,634**
-297,956	累積虧損	-422,465	-334,831	-87,634
127,950	**權益其他項目**	**127,949**	**127,949**	
127,950	**累積其他綜合損益**	**127,949**	**127,949**	
127,950	未實現重估增值	127,949	127,949	
494,934	**合　計**	**343,348**	**446,059**	**-102,711**

金門縣公共車船管理處

資產負債預計表說明

中華民國113年度

一、資產：本年度總資產343,348千元，較上年度之446,059千元減少102,711千元。

(一)流動資產：42,228千元，較上年度之111,019千元減少68,791千元。

(二)不動產、廠房及設備：301,020千元，較上年度之334,940千元減少33,920千元，

(三)其他資產100千元，較上年度無增減數。

二、負債：本年度負債總額111,062千元，較上年度之126,139千元減少15,077千元。

(一)流動負債：17,976千元，較上年度之16,976元增加1,000千元。

(二)長期負債：33,176千元，較上年度之29,463元增加3,713千元。

(三)其他負債：59,910千元較上年度之79,700千元減少19,790千元。

三、權益：232,286千元較上年度之319,920千元減少87,634千元。

(一)資本：247,535千元，較上年度無增減。

(二)資本公積：279,267千元，較上年度無增減。

(三)累積虧損：累積虧損422,465千元，較上年度之334,831千元增加87,634千元。

(四)權益其他項目-(累積其他綜合損益)：土地未實現之重估增值127,949千元較上年度無增減數。

金門縣公共車船管理處

員工人數彙計表

中華民國113年度

單位：人

科　目	上年度預計數			本年度增減數			本年度預計數			增減原因
名　稱	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	**148**	**-**	**148**	**6**	**-**	**6**	**154**	**-**	**154**	6人自浯江輪渡有限公司撥入。
生產部分(行車部門)	**85**	**-**	**85**	**6**	**-**	**6**	**91**	**-**	**91**	
正式工員(正式駕駛)	66	-	66	6	-	6	72	-	72	
約用人員(約用駕駛)	19	-	19	-	-	-	19	-	19	
生產部分(維持部門)	**18**	**-**	**18**	**-**	**-**	**-**	**18**	**-**	**18**	
正式職員(保養廠技術員)	1	-	1	-	-	-	1		1	
正式工員(作業員)	15	-	15	-	-	-	15		15	
約用人員	2	-	2	-	-	-	2		2	
行銷及業務部分	**33**	**-**	**33**	**-**	**-**	**-**	**33**	**-**	**33**	
正式職員(公務員)	5	-	5	-	-	-	5	-	5	
正式工員(作業員)	24	-	24	-	-	-	24	-	24	
約用人員	4	-	4	-	-	-	4	-	4	
管理部分	**12**	**-**	**12**	**-**	**-**	**-**	**12**		**12**	
正式職員(公務員)	7	-	7	-	-	-	7	-	7	
正式工員(作業員)	3	-	3	-	-	-	3	-	3	
約用人員	2	-	2	-	-	-	2		2	

金門縣公共車船管理處

用人費用彙計表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

部門別	正式員額薪資	臨時人員薪資	加班誤餐費	津貼	獎金			退休及卹償		資遣費	福利費					提繳工資墊償費用	合計
名稱					績效獎金	考核獎金	其他獎金	退休及離職金	撫償金		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		
營業總支出部分	**74,468**	**12,948**	**19,343**	**-**	**-**	**8,162**	**7,870**	**11,866**	**1,500**	**-**	**11,364**	**410**	**2,722**	**73**	**4,190**	**-**	**154,916**
維持費用	**8,547**	**898**	**560**	**-**	**-**	**889**	**827**	**887**	**1,000**	**-**	**1,269**	**-**	**349**	**-**	**221**	**-**	**15,447**
職員	**627**	**-**	**-**	**-**	**-**	**52**	**62**	**50**	**-**	**-**	**70**	**-**	**-**	**-**	**2**	**-**	**863**
國內部分	627	-	-	-	-	52	62	50	-	-	70	-	-	-	2	-	863
工員	**7,920**	**898**	**560**	**-**	**-**	**837**	**765**	**837**	**1,000**	**-**	**1,199**	**-**	**349**	**-**	**219**	**-**	**14,584**
國內部分	7,920	898	560	-	-	837	765	837	1,000	-	1,199	-	349	-	219	-	14,584
行車費用	**36,720**	**9,350**	**15,845**	**-**	**-**	**3,633**	**4,183**	**5,244**	**500**	**-**	**6,595**	**-**	**1,498**	**-**	**990**	**-**	**84,558**
工員	**36,720**	**9,350**	**15,845**	**-**	**-**	**3,633**	**4,183**	**5,244**	**500**	**-**	**6,595**	**-**	**1,498**	**-**	**990**	**-**	**84,558**
國內部分	36,720	9,350	15,845	-	-	3,633	4,183	5,244	500	-	6,595	-	1,498	-	990	-	84,558
業務費用	**20,324**	**1,800**	**2,010**	**-**	**-**	**2,680**	**1,940**	**2,400**	**-**	**-**	**2,400**	**410**	**639**	**73**	**2,619**	**-**	**37,295**
職員	**4,624**	**-**	**300**	**-**	**-**	**472**	**438**	**-**	**-**	**-**	**325**	**410**	**-**	**8**	**920**	**-**	**7,497**
國內部分	4,624	-	300	-	-	472	438	-	-	-	325	410	-	8	920	-	7,497
工員	**15,700**	**1,800**	**1,710**	**-**	**-**	**2,208**	**1,502**	**2,400**	**-**	**-**	**2,075**	**-**	**639**	**65**	**1,699**	**-**	**29,798**
國內部分	15,700	1,800	1,710	-	-	2,208	1,502	2,400	-	-	2,075	-	639	65	1,699	-	29,798
管理費用	**8,877**	**900**	**928**	**-**	**-**	**960**	**920**	**3,335**	**-**	**-**	**1,100**	**-**	**236**	**-**	**360**	**-**	**17,616**
職員	**7,307**	**-**	**725**	**-**	**-**	**760**	**675**	**3,100**	**-**	**-**	**852**	**-**	**236**	**-**	**220**	**-**	**13,875**
國內部分	7,307	-	725	-	-	760	675	3,100	-	-	852	-	236	-	220	-	13,875
工員	**1,570**	**900**	**203**	**-**	**-**	**200**	**245**	**235**	**-**	**-**	**248**	**-**	**-**	**-**	**140**	**-**	**3,741**
國內部分	1,570	900	203	-	-	200	245	235	-	-	248	-	-	-	140	-	3,741
合計	**74,468**	**12,948**	**19,343**	**-**	**-**	**8,162**	**7,870**	**11,866**	**1,500**	**-**	**11,364**	**410**	**2,722**	**73**	**4,190**	**-**	**154,916**

金門縣公共車船管理處

繳納各項稅捐與規費明細表

中華民國113年度

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
土地稅	**9762**		**146**								**146**	
一般土地地價稅	97622		146								146	
房屋稅	**9764**		**70**								**70**	
一般房屋稅	97641		70								70	
消費與行為稅	**9765**		**30**								**30**	
印花稅	97656		10								10	
使用牌照稅	97657		20								20	
規費	**9767**	**226**								**226**		
行政規費	97671	176								176		
汽車燃料使用費	97673	50								50		
合計		**226**	**246**							**226**	**246**	

金門縣公共車船管理處

5 年 來 主 要 營運

項 目 量 值 明 細 表

中華民國113年度

單位:新臺幣千元

營運項目		單位	營運量	平均利(費)率%	營運值
名稱及年度	編號				
勞務收入(客運收入)	410206	**人(車)次**			
本年度預算數		人(車)次	**4,338,667**	**14.46**	**62,720**
班車收入		人次	4,326,667	12	51,920
觀光公車收入		人(張)次	6,000	250	1,500
無障礙運輸收入		車次	3,000	2,000	6,000
租包車收入		小時	3,000	1,100	3,300
上年度預算數		人(車)次	**4,285,660**	**15.06**	**64,548**
班車收入		人次	4,270,660	12	51,248
觀光公車收入		人(張)次	8,000	250	2,000
無障礙運輸收入		車次	4,000	2,000	8,000
租包車收入		小時	3,000	1,100	3,300
前年度決算數		人(車)次	**3,555,852**	**14.78**	**52,558**
班車收入		人次	3,546,614	12	42,559
觀光公車收入		人(張)次	3,196	250	799
無障礙運輸收入		車次	2,837	2,000	5,674
租包車收入		小時	3,205	1,100	3,526
110年度決算數		人(車)次	**3,127,669**	**15.57**	**48,694**
班車收入		人次	3,116,553	12	37,399
觀光公車收入		人(張)次	4,745	250	1,186
無障礙運輸收入		車次	3,446	2,000	6,892
租包車收入		小時	2,925	1,100	3,218
109年度決算數		**人(車)次**	**3,124,304**	**16.32**	**50,976**
班車收入		人次	3,108,937	12	37,307
觀光公車收入		人(張)次	7,960	250	1,990
無障礙運輸收入		車次	3,923	2,000	7,846
租包車收入		小時	3,484	1,100	3,833

金門縣公共車船管理處

5 年 來 主 要 產 品

生 產 成 本 明 細 表

中華民國113年度

單位:新臺幣千元

產品 名稱及年度	產品 編 號	單位	生產量（載客量）	單位成本（元）	生產總值
勞務成本	5102	人(車)次			
本年度預算數		人(車)次	4,338,667	60.29	261,572
上年度預算數		人(車)次	4,326,667	58.56	253,353
前年度決算數		人(車)次	3,555,852	61.08	217,187
110年度決算數		人(車)次	3,127,669	66.89	209,208
109年度決算數		人(車)次	3,124,304	64.41	201,250

金門縣公共車船管理處

會費、捐助與分攤費用彙計表

中華民國113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			230	
捐助國內團體	業務費	金門縣公共車船管理處產業工會	30	補助產業工會業務所需用品設備及其他會務發展相關經費等
捐助國內團體	業務費	金門縣金湖鎮下莊社區發展協會(含下莊、陽明、前埔、安民、建華、擎天一村及南雄等村區)	200	因應本處金湖鎮山外站公車保養廠及停車場遷移至建華營區之敦親睦鄰回饋金-補助「金門縣金湖鎮下莊社區發展協會」所轄各村區公共設施改善、急難救助、學生清寒獎學金 、醫療保健、空氣噪音汙染環境改善、提升社區公益文化等活動相關經費。
合　　計			230	

金門縣公共車船管理處

各項費用彙計表

中華民國113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				
			合計	勞務成本	業務費用	管理費用	其他營業外費用
127,894	**147,977**	**用人費用**	**154,916**	**100,005**	**37,295**	**17,616**	
60,193	70,942	正式員額薪資	74,468	45,267	20,324	8,877	
12,005	12,426	臨時人員薪資	12,948	10,248	1,800	900	
13,150	15,538	加班誤餐費	19,343	16,405	2,010	928	
15,173	16,151	獎金	16,032	9,532	4,620	1,880	
11,360	13,778	退休及卹償金	13,366	7,631	2,400	3,335	
16,013	19,142	福利費	18,759	10,922	6,141	1,696	
29,565	**36,566**	**服務費用**	**38,916**	**19,141**	**15,378**	**4,397**	
1,337	2,170	水電費	1,475	250	1,225		
1,000	1,221	郵電費	1,221		1,221		
263	200	旅運費	200	20	125	55	
563	1,000	印刷裝訂與廣告費	1,000		1,000		
11,126	13,450	修理保養與保固費	13,425	12,150	1,000	275	
2,047	3,506	保險費	3,506	3,439	57	10	
8,556	10,171	棧儲、包裝、代理及加工費	13,271	3,262	6,212	3,797	
4,335	4,510	專業服務費	4,480	20	4,200	260	
338	338	公關慰勞費	338		338		
28,153	**32,166**	**材料及用品費**	**31,096**	**29,186**	**1,300**	**610**	
26,019	28,990	使用材料費	28,240	27,950		290	
2,134	3,176	用品消耗	2,856	1,236	1,300	320	
23,303	**34,242**	**折舊、折耗及攤銷**	**34,242**	**34,242**			
23,303	34,242	不動產、廠房及設備折舊	34,242	34,242			
348	**472**	**稅捐與規費**	**472**	**146**	**30**	**296**	
145	146	土地稅	146			146	
37	70	房屋稅	70			70	
133	156	消費與行為稅	30	10		20	
32	100	規費	226	136	30	60	
230	**230**	**會費、補助、捐助與分攤**	**230**		**230**		
230	230	補助及捐助	230		230		
4,726	**1,300**	**損失與賠償給付**	**1,300**		**1,300**		
2,446	600	各項損失	600		600		
2,280	700	賠償給付	700		700		
2,968	**400**	**其他**	**400**				**400**
2,968	400	其他費用	400				400
217,187	**253,353**	**總計**	**261,572**	**182,720**	**55,533**	**22,919**	**400**

金門縣公共車船管理處

補辦預算明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

項　　目	金　額	辦理年度	說　　明
一、固定資產之建設、改良、擴充 一般建築及設備計畫 交通及運輸設備	3,014	111	1.為建立友善乘車環境，建置7座候車亭，所需經費301萬4,000元，其中210萬獲交通部公路總局111年公路公共運輸服務升級計畫補助，餘91萬4,000元由本處自行支應。 2.本案經縣府111年12月9日府觀交字第1110108318號函同意於111年先行辦理，並於編列113年預算時補辦預算。
二、資產之變賣 變賣土地	8,694	112	1.因應公車路網調整，烈嶼鄉內發車處改至九宮碼頭，爰撥用之烈嶼鄉公園測段694-1、976、981地號等3筆土地已無使用需求，爰辦理廢止撥用。 2.本案經縣府112年2月17日府觀交字第1120011303號函同意於112年先行辦理，並於編列113年預算時補辦預算。

中華民國113年度

金門縣總預算

觀光處主管

浯江輪渡有限公司附屬單位預算

（營業部分）

浯江輪渡有限公司　編

浯江輪渡有限公司

附屬單位預算目次

中華民國113年度

甲、財務摘要----------1

乙、業務計畫及預算概要----------3-8

丙、預算主要表

1.損益預計表----------9-10

2.盈虧撥補預計表----------11

3.現金流量預計表----------12-13

丁、預算明細表

1.損益明細科目

(1)其他營業收入明細表----------15-16

(2)營業外收入明細表----------17

(3)勞務成本-航行費用明細表----------18-20

(4) 其他營業成本-代理費用明細表----------21-24

(5)營業費用-管理費用明細表----------25-28

(6)營業外費用明細表----------29-30

2.現金流量明細科目

(1)無形資產明細表----------31

(2)固定資產建設改良擴充明細表----------32

(3)固定資產建設改良擴充資金來源明細表----------33

(4)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表----------34

(5)資產折舊明細表----------35

(6)資本增減及股額明細表----------36

戊、預算參考表

1.資產負債預計表----------37-39

2.員工人數彙計表----------40

3.用人費用彙計表----------41

4.繳納各項稅捐與規費明細表----------42

5.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表----------43

6.5年來主要營運項目量值明細表----------44-45

7.5年來主要產品生產成本明細表----------46

8.會費、捐助與分攤費用彙計表----------47

9.各項費用彙計表----------48

10.補辦預算明細表----------49

甲、財務摘要

浯江輪渡有限公司
甲、財務摘要
中華民國113年度

單位：新臺幣百萬元

項　目	本年度	上年度	比較增減數	%
經營成績：				
營業總收入	30	45	-15	-33.64
營業總支出	46	94	-48	-50.95
淨利(淨損)	-16	-49	33	-66.84
盈虧撥補：				
公庫分得股息紅利	-	-	-	-
留存事業機關盈餘	-	-	-	-
事業機關負擔虧損	89	75	14	18.25
現金流量(附註1)：				
增加不動產、廠房及設備	0	-	0	0.00
增加長期債務	-	-	-	-
現金及約當現金淨增	-	-	-	-
現金及約當現金淨減	14	19	-5	-25.16
財務狀況：				
營運資金餘額(附註2)	6	16	-10	-62.19
不動產、廠房及設備餘額	4	5	-1	-11.74
長期負債餘額	12	8	4	43.80
權益	0	14	-14	-97.60

附註：1、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。

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

浯江輪渡有限公司

乙、業務計畫及預算概要

中華民國113年度

壹、業務範圍及經營趨勢

一、業務範圍：(一)金烈航線(大、小金門)輪渡業務；(二)金廈航線(小三通)代理售票業務。

二、 願景及策略目標：本公司係於81年因應戰地政務終止，奉金門縣政府接辦大小金門離島海上船運業務。 為求適法性，依交通部82年8月23日交路(82)字第 030956號函示， 籌設「浯江輪渡有限公司」，職掌地區大小金門海上交通營運業務，提供大眾運輸服務； 並自92 年起配合中央之兩岸交流政策開辦代理小三通航線售票業務，以發揮最佳旅運及兩岸交流服務。

三、最近5年經營趨勢：

(一)產業整體經營環境：

本公司船舶於金門大橋通車後，民眾乘船需求銳減，金烈航線航班已減至1天8班， 將持續配合縣府政策，滾動檢討營運策略。

(二)公司主要營運項目之經營趨勢：

營運項目：

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
非縣籍班船收入(含汽車載運)	22,544	17,232	25,928	7,510	-
縣籍民眾乘船票價補貼收入	26,804	33,565	27,283	18,200	-
縣籍學生乘船票價補貼收入	4,792	4,201	3,390	2,396	-
縣籍老人殘障人士乘船票價補貼收入	3,936	5,118	4,165	2,700	-
縣籍機車票價補貼收入	15,973	16,027	16,000	13,320	-
客運(金烈航線)收入合計	74,049	76,143	76,766	44,126	-
代理(金廈航線)收入合計	2,049	-	-	1,308	29,820
營業收入總計	76,098	76,143	76,766	45,434	29,820

貳、經營政策：

一、關於執行政府政策者：

(一)配合政府兩岸小三通交流政策，代理金廈航線售票及一條龍行李託運業務；

(二)積極開拓挹注財源，縮小營運虧損，消極控制營運成本，減輕政府財政負擔。

二、關於經營管理者：提高經營效率，達成經營管理合理化。

三、關於供需配合者：提高服務品質，落實大眾運輸之社會責任。

浯江輪渡有限公司

乙、業務計畫及預算概要

中華民國113年度

參、業務計畫：

一、產銷營運計畫：

(一)銷售(營運)目標：本年度金烈航線預計停止載運服務，故無客運收入；金廈小三通航線出境旅客預計71萬餘人次，代理收入預計29,820千元，營業外收入預計40千元，合計全年營運收入預計29,860千元。

(二)生產目標：本年度金列航線預計停止載運服務，預計投入1,294千元之營運成本。金廈小三通航線代理售票業務預計服務出境旅客71萬餘人次，預計投入成本費用42,124千元；營業費用計2,511千元，營業外費用預計180千元，全年度投入總成本計46,109千元。

(三)環境保護、研究發展、管理革新、人力、員工訓練、工業安全衛生及睦鄰等工作：

1.為加強辦公室環保，小三通售票業務之登船證改採環保感熱紙印製，以維護員工健康及良好之工作環境。

2.為賡續改善金廈航線小三通行託運效率及服務品質，提供旅客更優質之服務。

3.為加強兩岸小三通票務及碼頭運作管理之業務經驗交流，奉核准編列大陸旅費預算60千元。

二、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：

本年度固定資產之建設改良 擴充預算總額19千元，內容說明如下：

(一)本年度預算總額：19千元

1.專案計畫部分：無。

2.一般建築及設備計畫部分：(1)分年性項目：0千元；(2)一次性項目：19千元

(二)資金來源：1.專案計畫部分：無

2.一般建築及設備計畫部分： (1)自有資金：19千元；(2)外借資金：無

(三) 113年度固定資產建設改良擴充及其資金來源表

單位：新臺幣千元

固定資產建設改良擴充	113年度預算	資金來源	113年度預算
(一)不動產、廠房及設備	19	自有資金	19
土地	-	營運資金	19
土地改良物	-	出售不適用資產	-
房屋及建築	-	增資	-
機械及設備	-	其他	-
交通及運輸設備	-	外借資金	-
什項設備	19	國內銀行借款	-
租賃資產	-	公司債	-
租賃權益改良	-	其他	-
(二)投資性不動產	-	國外借款	-
合　計	19	合　計	19

(四)專案計畫：無

(五)一般建築及設備計畫：一次性項目19千元(雜項設備19千元-升級監視器主機設備規格)。

浯江輪渡有限公司

乙、業務計畫及預算概要

中華民國113年度

三、長期債務之舉借及償還：無

四、資金之轉投資及其盈虧之估計：無

五、其他重要計畫：

(一)配合觀光發展，帶動地區相關產業。

(二)建立諮詢服務系統，便利旅客搭乘。

(三)改善乘客及安全設施，加強人船航行安全。

肆、預算概要：

一、營業收支及損益之預計：

最近5年收入與支出表

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
收入					
營業收入	76,098	76,143	76,766	45,434	29,820
營業外收入	6,197	6,460	3,261	40	40
停業單位利益					
收入合計	82,295	82,603	80,027	45,474	29,860
支出					
營業成本	96,992	112,327	100,666	89,464	43,418
營業費用	5,466	5,766	5,745	4,675	2,511
營業外費用	150	113	160	260	180
所得稅費用(利益)					
停業單位損失					
支出合計	102,608	118,206	106,571	94,399	46,109
淨 利 (淨損)	-20,313	-35,603	-26,544	-48,925	-16,249

註：109年度至111年度為審定決算數，112年度為法定預算數

浯江輪渡有限公司

乙、業務計畫及預算概要

中華民國113年度

1.收入方面：本年度預計收入總額29,860千元，其中營業收入29,820千元(其他營業收入-代理收入 29,820千元)，營業外收入40千元。

2.費用支出：本年度預計支出總額46,109千元，其中營業支出45,929千元 (營業成本43,418千元，營業費用2,511千元)，營業外費用180千元。

二、盈虧撥補之預計：

本年度預計稅後淨損數為16,249千元，上年度累積虧損數72,437千元，尚待填補之虧損數計88,686千元。

三、現金流量之預計：

本年度預計營業活動之淨現金流出14,200千元，投資活動之淨現金流出19千元，現金及約當現金之淨減數為14,219千元。

四、補辦預算事項：

固定資產之建設改良擴充

一般建築及設備-機械及設備：326千元

伍、預算說明及分析：

一、營業收支之估計基礎及計算方式：

(一)收入之估計基礎及計算方法：

代理收入：依出境人次、船票金額及預估之代理費率計算。

(二)支出之估計基礎及計算方法：

本年度營運成本及費用，依營運狀況，參照上年度決算數及本年度增減計畫核實編列。

二、較上年度預算各項目增減原因與理由：

(一)本年度預計收入總額29,860千元(其中營業收入29,820千元，營業外收入40千元) 較上年度預算總收入45,474千元(其中營業收入45,434千元，營業外收入40千元)，減少15,614千元，主要係金門大橋通車後，預估搭船人次減少，停止金烈航線運送服務所致。

(二)本年度預算總支出46,109元(其中航行費用1,294千元，代理費用42,124千元， 管理費用2,511千元，營業外費用180千元)，較上年度預算總支出94,399千元(航行費用48,779千元、代理費用40,685千元、管理費用4,675千元 、營業外費用260千元)減少48,290千元，其減少原因主要係金烈航線停駛，無船運航行相關支出，另船員等員將安置至本縣其他事業單位。

浯江輪渡有限公司

乙、業務計畫及預算概要

中華民國113年度

三、財務狀況分析：

最近5年重要財務分析項目及比率

分析項目 \ 年度		109	110	111	112	113
財務結構%	負債占資產比率	44.72	40.31	26.54	64.00	102.26
	長期資金占固定資產比率	340.99	624.68	1,053.76	455.19	268.30
償債能力%	流動比率	293.63	319.17	830.59	211.91	825.30
	速動比率	272.19	288.26	745.09	181.67	382.01
	利息保障倍數	-	-	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	78.86	34.31	9.27	15.35	144.06
	平均收現日數	4.63	10.64	39.36	23.78	2.53
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-
	固定資產週轉率(次)	4.44	6.39	2.40	8.55	6.00
	總資產週轉率(次)	0.81	0.91	0.23	0.87	1.29
現金流量%	現金流量比率	-108.47	-154.48	-426.81	-347.39	-1,702.64
	現金流量允當比率	-	-	-	-	-
	現金再投資比率	-	-	-	-	-

註：109年度至111年度為審定決算數，112年度為法定預算數

浯江輪渡有限公司

乙、業務計畫及預算概要

中華民國113年度

四、投資報酬分析：

最近5年營業利益率及淨利率

單位：新臺幣千元

年度 項目	109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
營業利益率(%)	-34.64	-55.09	-38.62	-107.20	-54.02
營業利益	-26,360	-41,950	-29,645	-48,705	-16,109
營業收入	76,098	76,143	76,766	45,434	29,820
淨利率(%)	-26.69	-46.76	-34.58	-107.68	-54.49
本期淨利	-20,312	-35,603	-26,544	-48,925	-16,249
營業收入	76,098	76,143	76,766	45,434	29,820

註：109年度至111年度為審定決算數，112年度為法定預算數

最近5年總資產報酬率及業主權益報酬率

單位：新臺幣千元

年度 項目	109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
總資產報酬率(%)	-21.71	-42.42	-32.02	-93.89	-70.27
本期淨利	-20,312	-35,603	-26,544	-48,925	-16,249
平均資產總額	93,559	83,934	82,911	52,109	23,123
權益報酬率(%)	-37.74	-73.63	-48.45	-207.69	-192.06
本期淨利	-20,312	-35,603	-26,544	-48,925	-16,249
平均權益總額	53,814	48,357	54,784	23,557	8,461

註：109年度至111年度為審定決算數，112年度為法定預算數

五、其他有關說明：為編製版排之需要，本預算書第 2、14頁為空白頁。

丙、預算主要表

浯江輪渡有限公司

損益預計表

中華民國113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	%
76,766	100.00	營業收入	41	29,820	100.00	45,434	100.00	-15,614	34.37
76,766	100.00	勞務收入	4102	-	-	44,126	97.12	-44,126	100.00
76,766	100.00	客運收入	410206	-	-	44,126	97.12	-44,126	100.00
-	-	其他營業收入	4198	29,820	100.00	1,308	2.88	28,512	2,179.82
-	-	代理收入	419803	29,820	100.00	1,308	2.88	28,512	2,179.82
100,666	131.13	營業成本	51	43,418	145.60	89,464	196.91	-46,046	51.47
75,177	97.93	勞務成本	5102	1,294	4.34	48,779	107.36	-47,485	97.35
75,177	97.93	航行費用	510206	1,294	4.34	48,779	107.36	-47,485	97.35
25,489	33.20	其他營業成本	5198	42,124	141.26	40,685	89.55	1,439	3.54
25,489	33.20	代理費用	519805	42,124	141.26	40,685	89.55	1,439	3.54
-23,900	-31.13	營業毛利（毛損）	61	-13,598	-45.60	-44,030	-96.91	30,432	69.12
5,745	7.48	營業費用	52	2,511	8.42	4,675	10.29	-2,164	46.29
5,745	7.48	管理費用	5203	2,511	8.42	4,675	10.29	-2,164	46.29
5,745	7.48	管理費用	520301	2,511	8.42	4,675	10.29	-2,164	46.29
-29,645	-38.62	營業利益（損失）	62	-16,109	-54.02	-48,705	-107.20	32,596	66.93
3,261	4.25	營業外收入	49	40	0.13	40	0.09	-	-
217	0.28	財務收入	4901	40	0.13	40	0.09	-	-
217	0.28	利息收入	490101	40	0.13	40	0.09	-	-
3,044	3.97	其他營業外收入	4998	-	-	-	-		-
3,044	3.97	什項收入	499808	-	-	-	-		-
160	0.21	營業外費用	59	180	0.60	260	0.57	-80	30.77
160	0.21	其他營業外費用	5998	180	0.60	260	0.57	-80	30.77
160	0.21	什項費用	599816	180	0.60	260	0.57	-80	30.77
3,101	4.04	營業外利益（損失）	63	-140	-0.47	-220	-0.48	80	36.36
-26,544	-34.58	稅前淨利（淨損）	64	-16,249	-54.49	-48,925	-107.68	32,676	66.79
-26,544	-34.58	繼續營業單位本期淨利（淨損）	66	-16,249	-54.49	-48,925	-107.68	32,676	66.79
-26,544	-34.58	本期淨利（淨損）	68	-16,249	-54.49	-48,925	-107.68	32,676	66.79

浯江輪渡有限公司

損益預計表說明

中華民國113年度

一、損益說明：

113年度停止船舶運送服務，故無勞務收入。

二、其他綜合損益說明：無

前年度決算數	科　　目	本年度預算數	上年度預算數
	不重分類至損益之項目（稅後淨額）		
	未實現重估增值—不重分類至損益之項目		
	採權益法認列之其他綜合損益份額－不重分類至損益之項目		
	確定福利計畫之再衡量數		
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		
	與不重分類之項目相關之所得稅		
	後續可能重分類至損益之項目（稅後淨額）		
	未實現重估增值—可能重分類至損益之項目		
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具損益		
	採權益法認列之其他綜合損益份額－可能重分類至損益之項目		
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益		
	與可能重分類之項目相關之所得稅		
	其他綜合損益稅後淨額		

浯江輪渡有限公司
盈虧撥補預計表
中華民國113年度

單位:新臺幣千元

項目 名稱	項目 編號	預算數	說明
虧損之部	83	**88,686**	
本期淨損	8301	16,249	
累積虧損	8302	72,437	
填補之部	84	**88,686**	
事業機關負擔者	8406	**88,686**	
待填補之虧損	840605	88,686	

浯江輪渡有限公司
現金流量預計表
中華民國113年度

單位:新臺幣千元

項目 名稱	編號	預算數	說明
營業活動之現金流量	90		
繼續營業單位稅前淨利（淨損）	9001	-16,249	
稅前淨利（淨損）	9003	-16,249	
利息股利之調整	9004	-40	
利息收入	900401	40	
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	9005	-16,289	
調整項目	9006	2,049	
折舊、減損及折耗	900603	1,134	
攤銷	900604	915	
未計利息股利之現金流入（流出）	9007	-14,240	
收取利息	9008	40	
營業活動之淨現金流入（流出）	91	**-14,200**	
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	-19	
投資活動之淨現金流入（流出）	93	**-19**	
現金及約當現金之淨增（淨減）	97	**-14,219**	
期初現金及約當現金	98	17,198	
期末現金及約當現金	99	**2,979**	

註：
1.本表「調整項目」欄所列，包括提存各項準備、折舊、折耗及減損、攤銷及流動資產淨減(淨增)。
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。

浯江輪渡有限公司

現金流量表說明

中華民國113年度

一、營業活動之現金流量

(一)本期淨損：16,249千元。(為本年度淨損數之現金流出數-參見5-9頁損益預計表)。

(二)調整項目：2,049千元。(調整非現金項目之現金淨減數)

1.**折舊減損及折耗：1,134千元。**(不動產、廠房及設備提列折舊及折耗數)

2.**攤銷：915千元。**(無形資產之電腦軟體攤銷數)

(三)營業活動之淨現金流入(流出)：-14,200千元。

二、投資活動之現金流量：

(一)增加不動產、廠房及設備及礦產資源：-19千元。

(二)投資活動之淨現金流入(流出)：-19千元。

三、籌資活動之現金流量：(無)

四、匯率影響數：(無-本公司營運現金收支均以新台幣計價無涉外幣收受兌換)。

五、現金及約當現金之淨減：14,219千元。

六、期初現金及約當現金：17,198千元

七、期末現金及約當現金：2,979千元。

丁、預算明細表

浯江輪渡有限公司

其 他 營 業 收 入 明 細 表

中華民國113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	
代理收入	419803	29,820					29,820
合　計		**29,820**					**29,820**

浯江輪渡有限公司

其 他 營 業 收 入 說 明

中華民國113年度

其他營業收入年列：29,820,000元。

一、小三通代理業務收入：21,300,000元

小三通代理業務收入：小三通代理業務上半年以每日10航次、下半年以每日20航次計算，出境旅客合計預估約710,000人次，依代理契約費率收取手續費5%，約21,300,000元。

二、代收港務處小三通旅客服務代辦費：8,520,000元

代收小三通旅客服務費及港勤業務之代辦費：113年度預估出境旅客人數約710,000人次，每人100元，共71,000,000元之旅客服務費，本公司扣收12%之代辦費，共計約8,520,000元。

註：代收旅客服務費及港勤業務之代辦費自106年度起由5%調高至12%。

浯江輪渡有限公司

營 業 外 收 入 明 細 表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科目		新臺幣部份	外幣部份				合計	說明
名稱	編號		幣名	原幣金額	折合率	折合新臺幣		
財務收入	**4901**	**40**					**40**	
利息收入	490101	40					40	公庫銀行存款之定存及活儲存款利息收入
合　計		**40**					**40**	

浯江輪渡有限公司

航行費用明細表

中華民國113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
33,942	**18,171**	**用人費用**	**5102061**	**610**	**610**	**-**
13,592	**6,829**	**正式員額薪資**	**51020611**	**-**	**-**	**-**
13,592	6,829	工員工資	5102061104	-	-	-
7,603	**2,500**	**臨時人員薪資**	**51020612**	**450**	**450**	**-**
7,603	2,500	臨時工員工資	5102061203	450	450	-
4,775	**2,200**	**加班誤餐費**	**51020613**	**32**	**32**	**-**
4,002	1,085	延長工時加班費	5102061301	12	12	-
773	1,115	未休假加班費	5102061304	20	20	-
4,343	**1,879**	**獎金**	**51020615**	**56**	**56**	**-**
2,000	969	考核獎金	5102061502	-	-	-
2,343	910	其他獎金	5102061598	56	56	-
3,354	**4,583**	**退休及卹償金**	**51020616**	**35**	**35**	**-**
3,354	2,083	工員退休及離職金	5102061602	35	35	-
-	2,500	卹償金	5102061603	-	-	-
275	**180**	**福利費**	**51020618**	**37**	**37**	**-**
275	180	其他福利費	5102061807	37	37	-
22,464	**23,820**	**服務費用**	**5102062**	**-**	**-**	**-**
239	**210**	**旅運費**	**51020623**	**-**	**-**	**-**
54	60	國內旅費	5102062301	-	-	-
185	150	港埠費	5102062307	-	-	-
21,099	**22,000**	**修理保養與保固費**	**51020625**	**-**	**-**	**-**
21,099	22,000	交通及運輸設備修護費	5102062506	-	-	-
1,125	**1,610**	**保險費**	**51020626**	**-**	**-**	**-**
1,125	1,610	交通及運輸設備保險費	5102062604	-	-	-
15,902	**6,064**	**材料及用品費**	**5102063**	**-**	**-**	**-**
15,744	**5,962**	**使用材料費**	**51020631**	**-**	**-**	**-**
14,859	5,622	燃料	5102063103	-	-	-
885	340	油脂	5102063104	-	-	-

浯江輪渡有限公司

航行費用明細表

中華民國113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
158	**102**	**用品消耗**	**51020632**	**-**	**-**	**-**
130	70	辦公（事務）用品	5102063201	-	-	-
28	32	其他	5102063298	-	-	-
29	**-**	**租金與利息**	**5102064**	**-**	**-**	**-**
29	**-**	**交通及運輸設備租金**	**51020644**	**-**	**-**	**-**
29	-	船租	5102064401	-	-	-
2,776	**684**	**折舊、折耗及攤銷**	**5102065**	**684**	**684**	**-**
2,776	**684**	**不動產、廠房及設備折舊**	**51020651**	**684**	**684**	**-**
74	74	一般房屋折舊	5102065102	74	74	-
385	300	機械及設備折舊	5102065105	300	300	-
2,149	120	交通及運輸設備折舊	5102065106	120	120	-
168	190	什項設備折舊	5102065107	190	190	-
64	**40**	**稅捐與規費**	**5102066**	**-**	**-**	**-**
64	**40**	**規費**	**51020667**	**-**	**-**	**-**
64	40	其他規費	5102066798	-	-	-
75,177	**48,779**	**總　計**		**1,294**	**1,294**	

浯江輪渡有限公司

航行費用說明

中華民國 113 年度

一、用人費用：

(一)臨時人員薪資：約用人員 1 人薪資 **450,000 元**。

(二)加班誤餐費：32,000 元

1.延長工時加班費 12,000 元。

2.未休假加班費 20,000 元。

(三)獎金：

其他獎金：**56,000 元**(年終獎金 1.5 個月，未含地域加給)。

(四)退休及卹償金：

工員退休及離職金：估列 **35,000 元**。

(五)福利費：

其他福利費：**(1)退休人員三節慰問金：**6 人x2,000 元x3 節=**36,000 元。**

(2)生日禮品費：1 人x500 元=**500 元。**

二、折舊、耗竭及攤銷：

(一)一般房屋折舊:74,000 元；

(二)機械設備折舊:300,000 元；

(三)交通及運輸設備折舊:120,000 元；

(四)什項設備折舊：190,000 元

浯江輪渡有限公司

代理費用明細表

中華民國113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
24,687	**37,016**	**用人費用**	**5198051**	**35,342**	**35,342**	**-**
17,417	**26,521**	**臨時人員薪資**	**51980512**	**24,300**	**24,300**	**-**
17,417	26,521	臨時工員工資	5198051203	24,300	24,300	-
655	**1,324**	**加班誤餐費**	**51980513**	**3,442**	**3,442**	**-**
353	379	延長工時加班費	5198051301	2,364	2,364	-
302	945	未休假加班費	5198051304	1,078	1,078	-
2,841	**3,315**	**獎金**	**51980515**	**3,000**	**3,000**	**-**
2,841	3,315	其他獎金	5198051598	3,000	3,000	-
1,364	**1,751**	**退休及卹償金**	**51980516**	**1,500**	**1,500**	**-**
1,364	1,751	工員退休及離職金	5198051602	1,500	1,500	-
2,410	**4,105**	**福利費**	**51980518**	**3,100**	**3,100**	**-**
2,410	4,105	分擔員工保險費	5198051801	3,100	3,100	-
80	**685**	**服務費用**	**5198052**	**3,626**	**3,626**	**-**
52	**200**	**水電費**	**51980521**	**200**	**200**	**-**
52	200	工作場所電費	5198052102	200	200	-
-	**25**	**旅運費**	**51980523**	**60**	**60**	**-**
-	25	大陸地區旅費	5198052302	60	60	-
-	**50**	**印刷裝訂與廣告費**	**51980524**	**800**	**800**	**-**
-	50	印刷及裝訂費	5198052401	800	800	-
22	**230**	**修理保養與保固費**	**51980525**	**230**	**230**	**-**
3	150	機械及設備修護費	5198052505	150	150	-
19	70	交通及運輸設備修護費	5198052506	70	70	-
-	10	什項設備修護費	5198052507	10	10	-
5	**6**	**保險費**	**51980526**	**6**	**6**	**-**
5	6	交通及運輸設備保險費	5198052604	6	6	-
-	**144**	**棧儲、包裝、代理及加工費**	**51980527**	**2,300**	**2,300**	**-**
-	96	佣金、匯費及手續費	5198052706	2,300	2,300	-
-	48	代理費	5198052707	-	-	-

浯江輪渡有限公司

代理費用明細表

中華民國113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
-	**30**	**專業服務費**	**51980528**	**30**	**30**	**-**
-	30	法律事務費	5198052803	30	30	-
22	**439**	**材料及用品費**	**5198053**	**602**	**602**	**-**
2	**20**	**使用材料費**	**51980531**	**40**	**40**	**-**
2	20	燃料	5198053103	40	40	-
20	**419**	**用品消耗**	**51980532**	**562**	**562**	**-**
20	360	辦公（事務）用品	5198053201	360	360	-
-	-	服裝	5198053205	143	143	-
-	59	其他	5198053298	59	59	-
-	**1,166**	**租金與利息**	**5198054**	**1,175**	**1,175**	**-**
-	**1,151**	**房租**	**51980542**	**1,151**	**1,151**	**-**
-	1,151	一般房屋租金	5198054201	1,151	1,151	-
-	**15**	**什項設備租金**	**51980545**	**24**	**24**	**-**
-	15	什項設備租金	5198054501	24	24	-
686	**1,365**	**折舊、折耗及攤銷**	**5198055**	**1,365**	**1,365**	**-**
570	**450**	**不動產、廠房及設備折舊**	**51980551**	**450**	**450**	**-**
480	360	機械及設備折舊	5198055105	360	360	-
90	90	交通及運輸設備折舊	5198055106	90	90	-
116	**915**	**攤銷**	**51980556**	**915**	**915**	**-**
116	915	攤銷電腦軟體	5198055601	915	915	-
13	**14**	**稅捐與規費**	**5198056**	**14**	**14**	**-**
13	**14**	**規費**	**51980567**	**14**	**14**	**-**
13	14	汽車燃料使用費	5198056703	14	14	-
25,489	**40,685**	**總　計**		**42,124**	**42,124**	

浯江輪渡有限公司

代理費用說明

中華民國 113 年度

一、用人費用：

(一)臨時人員薪資：24,300,000 元

小三通編制內員額 57 人，全年薪資估列 24,300,000 元。

(二)加班誤餐費：3,442,000 元

1.延長工時加班費 2,364,000 元。(1,108 元x57 人x3 日x12 月)

2.未休假加班費 1,078,000 元。

(三)獎金：3,000,000 元

年終獎金估列 3,000,000 元。

(四)退休及卹償金：1,500,000 元

提列退休金 1,500,000 元。

(五)福利費：3,100,000 元

分擔員工保險費：勞保 1,850,000 元，健保 1,250,000 元。

二、服務費用：

(一)電費：200,000 元：港務處小三通售票櫃檯之電費及原向港務處租用售票場地分攤之電費，共估列 20 萬元。

(二)大陸地區旅費：60,000 元(金廈小三通航班會議及業務交流差旅費)。

(三)印刷及裝訂廣告費：800,000 元

1.船班時刻表、各種業務報表列印等費用，年編列 **20,000 元**。

2.登船證及行李牌等印製，年編列 **780,000 元**。

(四)修理保養與保固費：

1.機械設備修護費：年列 **150,000 元**。

(1)電腦及周邊軟硬體維護保養費 70,000 元。

(2)小三通硬體設備(取票候補機台、出票機、證件辨識裝置、出票機等設備)維修費用 80,000 元。

2.交通運輸設備修護費：年列 **70,000 元**。每日載運行李之小貨車維修費。

3.什項設備修護費：年列 **10,000 元**。影印機及行李推車等維修維護費。

(五)保險費：6,000 元

交通及運輸設備保險費：小三通 2 輛小貨車保險費年列 **6,000 元**。

(六)棧儲、包裝、代理及加工費：

佣金匯費及手續費：2,300,000 元。

1.信用卡手續費 1,400,000 元。

2.電子支付費用 900,000 元。

(七)專業服務費：30,000 元。

法律事務費全年估列 30,000 元。

三、材料及用品費：

(一)燃料：小貨車使用之油料全年估列 40,000 元。

(二)辦公(事務)用品：360,000 元。文具紙張、傳真機、電腦印表機之碳粉與感光鼓、行李打包帶等耗材，及售票櫃台與辦公室用之辦公用品等，年列 360,000 元。

(三)服裝：143,000 元(2,500 元x57 人=142,500 元)。

(四)其他：59,000 元(工作安全實需之安全鞋及其他零星購置費用)。

四、租金與利息：

(一)房租：1,151,000 元(港務處售票櫃枱及辦公室租金 95,900 元x12 個月=1,150,800 元)。

(二)影印機租金：24,000 元(租用影印機 1 台，每月 2,000 元x12 個月)。

五、折舊、折耗及攤銷：

(一)**機械及設備折舊：360,000 元。**

(二)**交通及運輸設備折舊：90,000 元。**

(三)**攤銷電腦軟體：全年估列 915,000 元**(小三通票務系統軟體攤銷費用)。

六、稅捐與規費：14,000 元

規費：小貨車汽車燃料使用費年列 **14,000 元。**

浯江輪渡有限公司

管理費用明細表

中華民國113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
4,113	**2,677**	**用人費用**	**5203011**	**989**	**989**	**-**
327	**396**	**正式員額薪資**	**52030111**	**396**	**396**	**-**
327	396	董（理）監事報酬	5203011101	396	396	-
3,786	**2,281**	**福利費**	**52030118**	**593**	**593**	**-**
2,962	1,367	分擔員工保險費	5203011801	120	120	-
7	160	傷病醫藥費	5203011803	-	-	-
41	42	體育活動費	5203011805	-	-	-
777	712	其他福利費	5203011807	473	473	-
1,497	**1,605**	**服務費用**	**5203012**	**1,129**	**1,129**	**-**
352	**410**	**水電費**	**52030121**	**234**	**234**	**-**
351	400	工作場所電費	5203012102	224	224	-
1	10	工作場所水費	5203012104	10	10	-
91	**110**	**郵電費**	**52030122**	**110**	**110**	**-**
91	110	電話費	5203012202	110	110	-
20	**100**	**印刷裝訂與廣告費**	**52030124**	**100**	**100**	**-**
5	50	印刷及裝訂費	5203012401	50	50	-
16	50	廣告費	5203012402	50	50	-
124	**180**	**修理保養與保固費**	**52030125**	**180**	**180**	**-**
-	60	一般房屋修護費	5203012502	60	60	-
102	70	機械及設備修護費	5203012505	70	70	-
22	50	什項設備修護費	5203012507	50	50	-
206	**135**	**棧儲、包裝、代理及加工費**	**52030127**	**135**	**135**	**-**
139	135	佣金、匯費及手續費	5203012706	135	135	-
67	-	外包費	5203012709	-	-	-
454	**420**	**專業服務費**	**52030128**	**120**	**120**	**-**
139	50	法律事務費	5203012803	50	50	-
299	300	委託調查研究費	5203012806	-	-	-
16	70	委託考選訓練費	5203012808	70	70	-
250	**250**	**公關慰勞費**	**52030129**	**250**	**250**	**-**
170	180	公共關係費	5203012901	180	180	-
80	70	員工慰勞費	5203012902	70	70	-

浯江輪渡有限公司

管理費用明細表

中華民國113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
92	**81**	**材料及用品費**	**5203013**	**81**	**81**	**-**
92	**81**	**用品消耗**	**52030132**	**81**	**81**	**-**
2	60	辦公（事務）用品	5203013201	60	60	-
65	-	服裝	5203013205	-	-	-
25	21	其他	5203013298	21	21	-
12	**12**	**會費、補助、捐助與分攤**	**5203017**	**12**	**12**	**-**
12	**12**	**會費**	**52030171**	**12**	**12**	**-**
12	12	職業團體會費	5203017103	12	12	-
-	**250**	**損失與賠償給付**	**5203018**	**250**	**250**	**-**
-	**50**	**各項損失**	**52030181**	**50**	**50**	**-**
-	50	資產損失	5203018106	50	50	-
-	**200**	**賠償給付**	**52030182**	**200**	**200**	**-**
-	200	一般賠償	5203018201	200	200	-
31	**50**	**其他**	**5203019**	**50**	**50**	**-**
31	**50**	**其他費用**	**52030191**	**50**	**50**	**-**
31	50	其他	5203019198	50	50	-
5,745	**4,675**	**總　計**		**2,511**	**2,511**	

浯江輪渡有限公司

管理費用說明

中華民國 113 年度

一、用人費用：

(一)正式員額薪資：396,000 元

董(理)監事報酬(兼職交通費)：11 人共計 396,000 元

1. **相當簡任**：3,500 元×3 人×12 個月=**126,000 元。**
2. **相當薦任**：3,000 元×5 人×12 個月=**180,000 元。**
3. **委任**：2500 元×3 人×12 個月=**90,000 元**。

(二)福利費：

1.分擔員工保險費：120,000 元。估列健保補充保費。

2.其他福利費：473,000 元。

(1)約用人員福利費:174,000 元(依據勞動基準法第 70 條規定編列約用人員福利措施(58 人×3,000 元=174,000 元，金烈航線船運 1 人及小三通約用人員 57 人)。

(2)小三通人員生日禮金 29,000 元(57 人×500 元=28,500 元) 。

(3)員工因公傷亡慰問金：200,000 元(依據公務員執行職務意外傷亡慰問金發給辦法辦理)。

(3)醫護人員服務費 70,000 元。

二、服務費用：

(一)水電費：

1.電費年列 224,000 元。

2.水費年列 10,000 元。

(二)郵電費：

電話費年列 110,000 元。

(三)印刷裝訂及廣告費：

1.印刷及裝訂費：廣告印製及票券費等年編列 50,000 元

2.廣告費：廣告標示牌及宣導年編列 50,000 元。

浯江輪渡有限公司

管理費用說明

中華民國 113 年度

(四)修理保養與保固費：

1.售票亭及備勤室修護費年列 60,000 元。

2.電子票證修理維護費 70,000 元。

3.更換船舶消防用品及候船室飲水機濾芯年列 50,000 元。

(五)棧儲、包裝、代理及加工費-佣金、匯費及手續費：

支付悠遊卡公司之清分帳服務費用 135,000 元。

(六)專業服務費：

1.法律事務費 50,000 元(專聘律師服務費)。

2.委託考選訓練費 70,000 元(船員依 2010 國際公約修訂，須完成複習或重生訓練報名，費用 7700*9 人=69,300 元)。

(七)公關慰勞費：

1.公共關係費：編列一般業務需要宴客、招待、婚喪賀儀、餽贈等公關費用 180,000 元。

2.員工慰勞費 70,000 元

三、材料及用品費：

(一)辦公(事務)用品：60,000 元

(二)其他：零星購置年列 21,000 元。

四、會費、捐助與分攤：12,000 元

商會會員費年列 12,000 元。

五、損失與賠償：250,000 元

(一)資產報廢損失估列 50,000 元。

(二)船舶肇事賠償等費年編列 200,000 元。

六、其他費用：

其他費用年列 50,000 元。

浯江輪渡有限公司

營業外費用明細表

中華民國113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
160	**260**	**什項費用**	599816	**180**	**180**	-
160	**260**	**其他**	5998169	**180**	**180**	-
160	260	其他費用	59981691	180	180	-
160	**260**	**總　計**		**180**	**180**	

浯江輪渡有限公司

營業外費用說明

中華民國 113 年度

其他營業外費用：年估列 180,000 元

什項費用：

一、金烈航線船舶祭拜費：每月 3,000 元x12 個月=36,000 元。

二、農曆七月普渡各場站祭拜費(含小三通)：年列 40,000 元。

三、春節及元宵節各場站布置費(含小三通售票櫃檯)：60,000 元。

四、配合縣府年節及重要慶典、活動等輸運任務餐費等雜支費：6,000 元

五、委外銷毀公文：10,000 元(報准後採水銷方式)。

六、其他雜支費：28,000 元。

金門縣公共車船管理處

無形資產明細表

中華民國113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	說明
-	-	-	-	

浯江輪渡有限公司

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

項目		不動產、廠房及設備										投資性不動產	合計	備註
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	核能燃料	租賃資產	租賃權益改良	生產性植物	小計			
一般建築及設備計畫	**952**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**19**	**-**	**-**	**-**	**-**	**19**	**-**	**19**	
一次性項目	9522	-	-	-	-	-	19	-	-	-	-	19	-	19	升級監視器主機設備規格
合計		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**19**	**-**	**-**	**-**	**-**	**19**	**-**	**19**	

浯江輪渡有限公司

固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

項目		自有資金						外借資金						合計	
						小計		國內借款			國外借款	小計			
名稱	編號	營運資金	出售不適用資產	增資	其他	金額	%	銀行借款	公司債	其他		金額	%	金額	%
一般建築及設備計畫	**952**	**19**	**-**	**-**	**-**	**19**	**100.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**19**	**100.00**
一次性項目	9522	19	-	-	-	19	100.00	-	-	-	-	-	-	19	100.00
合計		**19**	**-**	**-**	**-**	**19**	**100.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**19**	**100.00**

浯江輪渡有限公司

固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

項　　目		全部計畫										預算數			
		資金來源										本年度		截至本年度累計	
			自有資金												
名稱	編號	投資總額	營運資金	出售不適用資產	增資	其他	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	金額	占全部計畫%	金額	占全部計畫%
一般建築及設備計畫	952	**19**	-	-	-	-	-			-	-		**19**		-	
一次性項目	9522	19	-	-	-	-	-	發展營運，充實設備，以利業務進行。	113.01-113.12	-	-		19		-	
合　計		**19**	-	-	-	-	-			-	-		**19**		-	

浯江輪渡有限公司

資產折舊明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

項目	不動產、廠房及設備									投資性不動產	其他	合計
	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	生產性植物			
前年度決算資產原值	-	839	8,155	156,496	2,569	-	-	-	-	-	-	168,059
上年度預計增減資產原值	-	-	-	-	326	-	-	-	-	-	-	326
本年度預計增減資產原值	-	-	-	-	19	-	-	-	-	-	-	19
本年度資產總額	-	839	8,155	156,496	2,914	-	-	-	-	-	-	168,404
折舊方法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	
本年度應提折舊												
航行費用	-	74	300	120	190	-	-	-	-	-	-	684
代理費用	-	-	360	90	-	-	-	-	-	-	-	450
合計	-	74	660	210	190	-	-	-	-	-	-	1,134

浯江輪渡有限公司

資本增減與股額明細表

中華民國113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				預收資本
						實收資本				
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	31	**21,000**	**-**	**-**	**-**			**21,000**	**100.00**	
金門縣政府		20,992	-		-			20,992	99.962	
金城鎮公所		1	-	-	-			1	0.005	
金湖鎮公所		1	-	-	-			1	0.005	
金沙鎮公所		2	-	-	-			2	0.010	
金寧鄉公所		2	-	-	-			2	0.010	
烈嶼鄉公所		2	-	-	-			2	0.010	
總計		21,000	-	-	-	-	-	21,000	100.00	

戊、預算參考表

浯江輪渡有限公司
資產負債預計表
中華民國113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年12月31日 實　際　數	科　　目	113年12月31日 預　計　數	112年12月31日 預　計　數	比較增減（－）數
76,931	**資產**	**14,998**	**31,247**	**-16,249**
65,063	**流動資產**	**6,883**	**21,102**	**-14,219**
58,159	**現金**	**2,979**	**17,198**	**-14,219**
58,159	銀行存款	2,979	17,198	-14,219
207	**應收款項**	**207**	**207**	
207	應收帳款	207	207	
3,637	**存貨**	**3,637**	**3,637**	
3,454	物料	3,454	3,454	
183	燃料	183	183	
3,060	**預付款項**	**60**	**60**	
3,060	預付費用	60	60	
6,336	**不動產、廠房及設備**	**4,413**	**5,528**	**-1,115**
370	**房屋及建築**	**222**	**296**	**-74**
839	房屋及建築	839	839	
-469	累計折舊－房屋及建築	-617	-543	-74
2,931	**機械及設備**	**1,611**	**2,271**	**-660**
8,155	機械及設備	8,155	8,155	
-5,224	累計折舊－機械及設備	-6,544	-5,884	-660
2,363	**交通及運輸設備**	**1,943**	**2,153**	**-210**
156,496	交通及運輸設備	156,496	156,496	
-154,133	累計折舊－交通及運輸設備	-154,553	-154,343	-210
673	**什項設備**	**637**	**808**	**-171**
2,569	什項設備	2,914	2,895	19
-1,897	累計折舊－什項設備	-2,277	-2,087	-190
5,432	**無形資產及礦產資源**	**3,602**	**4,517**	**-915**
5,432	**無形資產及礦產資源**	**3,602**	**4,517**	**-915**
5,432	電腦軟體	3,602	4,517	-915
100	**其他資產**	**100**	**100**	
100	**什項資產**	**100**	**100**	
100	存出保證金	100	100	
76,931	**合　計**	**14,998**	**31,247**	**-16,249**

浯江輪渡有限公司
資產負債預計表
中華民國113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年12月31日 實　際　數	科　　目	113年12月31日 預　計　數	112年12月31日 預　計　數	比較增減（－）數
20,420	**負債**	**14,662**	**14,662**	
7,833	**流動負債**	**834**	**834**	
7,833	**應付款項**	**834**	**834**	
35	應付代收款	35	35	
7,799	應付費用	799	799	
10,260	**長期負債**	**11,500**	**11,500**	
10,260	**長期債務**	**11,500**	**11,500**	
10,260	應計退休金負債	11,500	11,500	
2,327	**其他負債**	**2,328**	**2,328**	
2,327	**什項負債**	**2,328**	**2,328**	
1,280	存入保證金	1,280	1,280	
156	應付保管款	156	156	
892	其他什項負債	892	892	
56,512	**權益**	**336**	**16,585**	**-16,249**
21,000	**資本**	**21,000**	**21,000**	
21,000	**資本**	**21,000**	**21,000**	
21,000	資本	21,000	21,000	
65,854	**資本公積**	**65,854**	**65,854**	
65,854	**資本公積**	**65,854**	**65,854**	
65,854	受贈公積	65,854	65,854	
-30,342	**保留盈餘（或累積虧損）**	**-86,518**	**-70,269**	**-16,249**
2,168	**已指撥保留盈餘**	**2,168**	**2,168**	
2,168	法定公積	2,168	2,168	
-32,510	**累積虧損**	**-88,686**	**-72,437**	**-16,249**
-32,510	累積虧損	-88,686	-72,437	-16,249
76,931	**合　計**	**14,998**	**31,247**	**-16,249**

浯江輪渡有險公司

資產負債預計表說明

中華民國113年度

一、資產：本年度總資產14,998千元，較上年度之31,247千元減少16,249千元，各科目增減說明如下：

(一)流動資產：6,883千元，較上年度之21,102千元減少14,219千元。主要係因本年度現金(銀行存款)較上年度減少。

(二)不動產、廠房及設備：4,413千元 ，較上年度之5,528千元減少1,115千元。，其中房屋及建築減少74千元；機械及設備減少660千元；交通及運輸設備減少210千元；什項設備減少171千元所致 。

(三)無形資產及礦產資源3,602千元，較上年度之4,517千元減少915千元(電腦軟體提列攤銷)。

(四)其他資產100千元(存出保證金)，較上年度無增減數。

二、負債：本年度負債總額14,662千元，較上年度無增減。

(一)流動負債：834千元， 較上年度無增減。

(二)長期負債：11,500千元，較上年度無增減。

(三)其他負債：2,328千元，較上年度無增減。

三、權益：336千元，較上年度之16,585千元減少16,249千元。

(一)資本：21,000千元，較上年度無增減。

(二)資本公積：65,854千元，較上年度無增減。

(三)累積虧損：86,518千元，較上年度之70,269千元增加累積虧損16,249千元。

(四)權益其他項目(累積其他綜合損益)：無。

浯江輪渡有限公司

員工人數彙計表

中華民國113年度

單位：人

科　目	上年度預計數			本年度增減數			本年度預計數			增減原因
名　稱	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										金烈航線正式工員於112年度中，有2職缺未補，2人優惠退休，1人屆齡退休，另7人移撥至金門縣自來水廠、3人移撥至金門縣陶瓷廠、6人移撥至金門縣公共車船管理處。 金烈航線臨時工員於112年度中，有6職缺未補，另7人優惠資遣，6人安置於金廈航線。
金烈航線部分	41	-	41	- 40	-	- 40	1	-	1	
正式工員	21	-	21	- 21	-	- 21	-	-	-	
臨時工員	20	-	20	- 19	-	- 19	1	-	1	
金廈航線(小三通)部分	57	-	57	-	-	-	57	-	57	
臨時工員	57	-	57	-	-	-	57	-	57	
資本支出部分										
正式職員										
臨時職員										
正式工員										
臨時工員										
總　　計	98	-	98	- 40	-	- 40	58	-	58	

浯江輪渡有限公司

用人費用彙計表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

部門別	正式員額薪資	臨時人員薪資	加班誤餐費	津貼	獎金			退休及卹償		資遣費	福利費					提繳工資墊償費用	合計
名稱					績效獎金	考核獎金	其他獎金	退休及離職金	撫償金		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		
營業總支出部分	**396**	**24,874**	**3,442**	**-**	**-**	**-**	**3,000**	**1,536**	**-**	**-**	**3,220**	**-**	**-**	**-**	**473**	**-**	**36,941**
航行費用	**-**	**574**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**36**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**610**
工員	**-**	**574**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**36**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**610**
國內部分	-	574	-	-	-	-	-	36	-	-	-	-	-	-	-	-	610
代理費用	**-**	**24,300**	**3,442**	**-**	**-**	**-**	**3,000**	**1,500**	**-**	**-**	**3,100**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**35,342**
工員	**-**	**24,300**	**3,442**	**-**	**-**	**-**	**3,000**	**1,500**	**-**	**-**	**3,100**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**35,342**
國內部分	-	24,300	3,442	-	-	-	3,000	1,500	-	-	3,100	-	-	-	-	-	35,342
管理費用	**396**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**120**	**-**	**-**	**-**	**473**	**-**	**989**
職員	**396**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**396**
國內部分	396	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	396
工員	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**120**	**-**	**-**	**-**	**473**	**-**	**593**
國內部分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120	-	-	-	473	-	593
合計	**396**	**24,874**	**3,442**	**-**	**-**	**-**	**3,000**	**1,536**	**-**	**-**	**3,220**	**-**	**-**	**-**	**473**	**-**	**36,941**

浯江輪渡有限公司

繳納各項稅捐與規費明細表

中華民國113年度

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
規費	9767	**14**								**14**		
汽車燃料使用費	97673	14								14		
合計		**14**								**14**		

浯江輪渡有限公司

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

項目		位單	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	
無									

浯江輪渡有限公司

5 年 來 主 要 營 運

項 目 量 值 明 細 表

中華民國113年度

單位:新臺幣千元

營運項目 名稱及年度	編號	單位	營運量	平均利(費)率%	營運值
一、客運收入(金烈航線)	410206	人(車)次			
本年度預算數		**人(車)次**	-	-	-
非縣籍乘船收入		人次	-	-	-
縣籍乘船收入		人次	-	-	-
縣籍機車託運收入		車次	-	-	-
汽車託運收入		車次	-	-	-
上年度預算數		**人(車)次**	**659,315**	**66.93**	**44,126**
非縣籍乘船收入		人次	125,000	54.00	6,750
縣籍乘船收入		人次	400,100	58.23	23,296
縣籍機車託運收入		車次	133,200	100.00	13,320
汽車託運收入		車次	1,015	748.77	760
前年度決算數		**人(車)次**	**1,202,803**	**63.82**	**76,766**
非縣籍乘船收入		人次	441,620	53.91	23,807
縣籍乘船收入		人次	598,271	58.23	34,838
縣籍機車託運收入		車次	160,000	100.00	16,000
汽車託運收入		車次	2,912	728.37	2,121
110年度決算數		**人(車)次**	**1,184,469**	**64.28**	**76,142**
非縣籍乘船收入		人次	285,341	53.98	15,404
縣籍乘船收入		人次	736,439	58.23	42,884
縣籍機車託運收入		車次	160,267	100.00	16,027
汽車託運收入		車次	2,422	754.34	1,827
109年度決算數		**人(車)次**	**1,164,398**	**64**	**74,049**
非縣籍乘船收入		人次	392,110	53	20,795
縣籍乘船收入		人次	610,358	58	35,532
縣籍機車託運收入		車次	159,733	100	15,973
汽車託運收入		車次	2,197	796	1,749

註：本年度預計無船運及汽車託運服務，故相關收入。

浯江輪渡有限公司

5 年 來 主 要 營 運

項 目 量 值 明 細 表

中華民國113年度　　單位:新臺幣千元

營運項目		單位	營運量	平均利(費)率%	營運值
名稱及年度	編號				
二、代理收入(金廈航線)	419803				
本年度預算數		**人次(出境)**	**710,000**	**42.00**	**29,820**
代理收入		人次(出境)	710,000	42.00	29,820
上年度預算數		**人次(出境)**	**32,670**	**40.04**	**1,308**
代理收入		人次(出境)	32,670	40.04	1,308
前年決算數		**人次(出境)**	-	-	-
代理收入		人次(出境)	-	-	-
110年決算數		**人次(出境)**	-	-	-
代理收入		人次(出境)	-	-	-
109年決算數		**人次(出境)**	**53,702**	**38.16**	**2,049**
代理收入		人次(出境)	53,702	**38.16**	2,049

浯江輪渡有限公司

5 年 來 主 要 產 品

生 產 成 本 明 細 表

中華民國113年度

單位:新臺幣千元

產品名稱及年度	產品編號	單位	生產量（輸運量）	單位成本（元）	生產總值（千元）
勞務成本(金烈航線)	5102	人(車)次			
本年度預算數		人(車)次	-	-	-
上年度預算數		人(車)次	659,315	81.47	53,714
前年度決算數		人(車)次	1,202,803	67.41	81,082
110年度決算數		人(車)次	1,184,469	77.68	92,012
109年度決算數		人(車)次	1,164,398	63.71	74,178
代理費用(小三通金廈航線)	519805	人次(出境)			
本年度預算數		人次(出境)	710,000	63.12	44,815
上年度預算數		人次(出境)	32,670	1245.33	40,685
前年度決算數		人次(出境)	-	-	-
110年度決算數		人次(出境)	-	-	-
109年度決算數		人次(出境)	53,702	529.40	28,430

浯江輪渡有限公司

會費、捐助與分攤費用彙計表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

項　　目	費 用 別	項目及對象	金　　額	備　註
會費				
職業團體會費	管理費用	商業公會	12	會員費
合　　計			12	

浯江輪渡有限公司

各項費用彙計表

中華民國113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	勞務成本	其他營業成本	管理費用	其他營業外費用
62,742	**57,864**	**用人費用**	**36,941**	**610**	**35,342**	**989**	
13,919	7,225	正式員額薪資	396			396	
25,021	29,021	臨時人員薪資	24,750	450	24,300		
5,430	3,524	加班誤餐費	3,474	32	3,442		
7,184	5,194	獎金	3,056	56	3,000		
4,718	6,334	退休及卹償金	1,535	35	1,500		
6,471	6,566	福利費	3,730	37	3,100	593	
24,041	**26,110**	**服務費用**	**4,755**		**3,626**	**1,129**	
404	610	水電費	434		200	234	
91	110	郵電費	110			110	
239	235	旅運費	60		60		
20	150	印刷裝訂與廣告費	900		800	100	
21,246	22,410	修理保養與保固費	410		230	180	
1,131	1,616	保險費	6		6		
206	279	棧儲、包裝、代理及加工費	2,435		2,300	135	
454	450	專業服務費	150		30	120	
250	250	公關慰勞費	250			250	
16,016	**6,584**	**材料及用品費**	**683**		**602**	**81**	
15,746	5,982	使用材料費	40		40		
270	602	用品消耗	643		562	81	
29	**1,166**	**租金與利息**	**1,175**		**1,175**		
-	1,151	房租	1,151		1,151		
29	-	交通及運輸設備租金	-				
-	15	什項設備租金	24		24		
3,462	**2,049**	**折舊、折耗及攤銷**	**2,049**	**684**	**1,365**		
3,346	1,134	不動產、廠房及設備折舊	1,134	684	450		
116	915	攤銷	915		915		
78	**54**	**稅捐與規費**	**14**		**14**		
78	54	規費	14		14		
12	**12**	**會費、補助、捐助與分攤**	**12**			**12**	
12	12	會費	12			12	
-	**250**	**損失與賠償給付**	**250**			**250**	
-	50	各項損失	50			50	
-	200	賠償給付	200			200	
191	**310**	**其他**	**230**			**50**	**180**
191	310	其他費用	230			50	180
106,570	**94,399**	**總計**	**46,109**	**1,294**	**42,124**	**2,511**	**180**

浯江輪渡有限公司
補辦預算明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣千元

項　　目	金　額	辦理年度	說　　明
一、固定資產之建設、改良、擴充 一般建築及設備計畫			
機械及設備	188	112	1.小三通業務8台電腦主機無法使用，經評估維修不符經濟效益，故辦理汰換，每台23,429元，所需費用計187,432元。 2.本案經縣府112年2月7日府觀交字第1120008053號函同意於112年先行辦理，並於編列113年預算時補辦預算。
	138	112	1.小三通票務系統上線後，現有防火牆規格顯不足以供應新系統上線後使用，為確保個資安全，故增購防火牆，所需費用計13萬8,000元。 2.本案經縣府112年5月2日府觀交字第1120031665號函同意於112年先行辦理，並於編列113年預算時補辦預算。

中華民國113年度

金門縣總預算

工務處主管

金門縣自來水廠附屬單位預算

（營業部分）

金門縣自來水廠編

金門縣自來水廠附屬單位預算目次

頁　次

甲、財務摘要----------1
乙、業務計畫及預算概要----------3-10
丙、預算主要表
1、損益預計表----------11-13
2、盈虧撥補預計表----------14
3、現金流量預計表----------15-16
丁、預算明細表
1、損益明細科目
(1)銷貨收入明細表----------18-19
(2)勞務收入明細表----------20-21
(3)其他營業收入明細表----------22
(4)營業外收入明細表----------23
(5)銷貨成本明細表----------24-25
(6)代理費用明細表----------26-31
(7)業務費用明細表----------32-35
(8)管理費用明細表----------36-40
(9)什項費用明細表----------41-42
2、現金流量明細科目
(1)無形資產明細表----------43
(2)固定資產建設改良擴充明細表----------44-47
(3)固定資產建設改良擴充資金來源明細表----------48-49
(4)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表----------50-51
(5)資產折舊明細表----------52-53
(6)資產變賣明細表----------54
(7)資產報廢明細表----------55
(8)資金轉投資及其盈虧明細表----------56-57
(9)長期債務舉借及償還明細表----------58
(10)長期債務舉借餘額明細表----------59
(11)資本增減與股額明細表----------60
3、產品成本預計
(1)成本彙總表----------62-63
(2)直接材料人工明細表----------64-67
(3)製造費用明細表----------68-72
(4)單位生產成本預計表----------74-75
戊、預算參考表
1、資產負債預計表----------77-80
2、員工人數彙計表----------81
3、用人費用彙計表----------82-83
4、繳納各項稅捐與規費明細表----------84-85
5、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表----------86
6、5年來主要產品銷售量值明細表----------87
7、5年來主要營運項目量值明細表----------88
8、5 年來主要產品生產成本明細表----------89
8、會費、捐助與分擔費用彙計表----------90
9、各項費用彙計表----------92-95
10、補辦預算明細表----------96
己、附錄
1、一般建築及設備計畫之分年性項目明細表----------97

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	754,805	483,524	271,281	56.10
營業總支出	825,983	827,451	-1,468	0.18
淨利（淨損）	-71,178	-343,927	272,749	79.30
盈虧撥補：				
公庫分得股息紅利				
留存事業機關盈餘				
事業機關負擔虧損	514,105	959,300	-445,195	46.41
現金流量（附註1）：				
增加不動產、廠房及設備	62,860	109,187	-46,327	42.43
增加長期債務	600,000	859,000	-259,000	30.15
現金及約當現金淨增	621,700	315,407	306,293	97.11
現金及約當現金淨減				
財務狀況：				
營運資金餘額（附註2）	510,705	-110,995	621,700	560.12
不動產、廠房及設備餘額	3,041,280	3,240,997	-199,717	6.16
長期負債餘額	1,829,375	1,337,928	491,447	36.73
權益	960,109	1,031,287	-71,178	6.90

附註：１、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。

２、營運資金餘額＝流動資產－流動負債。

本 頁 空 白

金門縣自來水廠

業務計畫及預算概要

中華民國113年度

壹、業務範圍及經營趨勢：

一、業務範圍：

1.本廠為提高供水品質及緊急應變能力，並因應未來發展需要，除持續辦理建設給水工程外，尚進行淨水、淡化水、水質、水量及水壓等系統之整合，全盤掌控供水管網資訊；進而擴大供水範圍，讓全縣民眾均能享用質優且量豐之自來水。

2.輔導改善用水設備及供水系統，並承上級委辦各項公共給水、水資源開發、污水處理清理維護等工作。

二、願景及策略目標：

本廠隸屬於金門縣政府公營事業單位之一，經營方針以「夠水、夠淨、夠好」三夠之事業願景,並不斷研究改善水質提供縣民合乎標準的用水目標。

三、最近5年經營趨勢：

1.實施多元化創新便民措施，並成立現代化服務中心，立即處理用戶問題。

2.金門地區因降雨量較少，湖庫容積甚小，開發之地表水源有限，為提升地方自有水源，水廠分別於102年完成「太湖淨水場整建及功能提昇工程」及108年完成「金門海水淡化廠第二期工程」，除確保供水穩定並有效提升地區自來水水質。

3.大陸引水於107年度通水後，洋山淨水場於109年完工並正式通水，針對後續全島供水調度等工程將是未來推展之重點工作。

4.本廠5年來產銷數量及生產單位情形：

產銷數量：　　單位：立方公尺

年度 項目	109年度 決算數	110年度 決算數	111年度 決算數	112年度 預算數	113年度 預算數
配水量	7,791,737	7,798,532	7,794,974	8,375,000	8,375,000
售水量	6,335,419	6,368,118	6,483,528	6,700,000	6,700,000
售水率	81.31%	81.66%	83.18%	80.00%	80.00%

生產單位成本：　　單位：新台幣元

年度 項目	109年度 決算數	110年度 決算數	111年度 決算數	112年度 預算數	113年度 預算數
生產成本	46.55	61.23	62.03	79.50	80.73
自來水總經費	52.38	67.28	69.15	89.64	88.95
售水成本(含管銷)	64.42	82.39	83.14	112.05	111.19

貳、經營政策：

一、關於執行政府政策者：推動各項自來水建設計畫，結合改善原水水質及居民生活環境品質。

二、關於經營管理者：由於自來水係為公用服務事業，同時亦肩負污水處理之任務，因此在瞬息萬變，且「用戶為導向」的社會，並持續不斷改善提升品質，來滿足顧客需求，方能邁向永續經營之目標。

三、關於供需配合者：進行企業再造，組織重整，建立現代化且有前瞻性事業單位。

參、業務計畫：

一、產銷營運計畫：

(一)銷售(營運)目標：本廠113年度預計銷售自來水6,700千立方公尺，銷售收入預計74,648千元，(詳如銷售計劃表)。

單位：新台幣千元

112年度銷售量及給水總收入		113年度銷售量及給水總收入		銷售對象及數量						金額合計(千元)
				普通水費		機關水費		軍人水費		
銷售水(千度	給水收入(千元)	銷售水(千度數)	給水收入(千元)	銷售量(千度數)	給水收入(千元)	銷售量(千度數)	給水收入(千元)	銷售量(千度數)	給水收入(千元)	74,648
6,700	74,245	6,700	74,648	5,148	52,888	1,080	15,766	472	5,994	

(二)生產目標：

本廠113年度預計出水量 8,375,000立方公尺。

(三)採購原、物料計畫部份：

單位：新台幣千元

名　稱	單 位	金　　額	說　　明
管線材料	千元	1,000	配合管線抽換工程材料及其他給水材料款。
修(維)護材料	千元	7,500	配合分區汰換水表 3,000只及搶修用料等。
淨水材料	千元	4,228	次氯酸鈉 ； 174,465*8.07=1,408千元 硫酸鋁： 40,320*11.3=456千元 氫氧化鈉：61,747*27.84=1,719千元 硫酸(60%)： 8,500*9.92=84千元 聚氯化鋁PAC：71,110*7.89=561千元
合　計		12,728	

採購計畫部份係依據各用料單位所編列用料預算彙編之，擬配合財務狀況分月採購供應之，以集中採購為原則，並按照採購法及相關規定辦理。

二、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)本年度預算總額

一般建築及設備計畫部份62,860千元

(二)資金來源

一般建築及設備計畫部份62,860千元

外借資金52,860千元

(三)固定資產之建設改良擴充及其資金來源表

單位：新台幣千元

固定資產建設改良擴充	113年度預算	資金來源	113年度預算
土地		自有資金	-
土地改良物		營運資金	-
房屋及建築		出售不適用資產	
機械及設備	62,410	增資	
交通及運輸設備	450	其他〈代理〉	
什項設備	-	外借資金	62,860
租賃權益改良		國內銀行借款	62,860
租賃資產		公司債	
		其他	
		國外借款	
合計	62,860	合計	62,860

(四)一般建築及設備計畫(依總帳科目分析當年度之預算內容)

本年度預計購建固定資產(1)機械及設備62,410千元 (2)交通及運輸設備450千元。

三、其他重要計畫(其他無法歸屬以上項目之重要業務計畫)

1.擴大推動宣導節約用水的重要，輔導改善用水設備，辦理用戶用水設備檢查。

2.持續辦理增補管線圖資，賡續建置小區管網，汰換舊漏管線及測漏，以提高售水率。

3.實施多元化便民服務措施，應用電腦化系統，讓用戶享受一處收件全程服務之便民措施及提升強化0800免費服務電話功能，落實回報制度，達到迅速處理，服務用戶之目的。

4.賡續執行自來水改善工程，確保供水穩定與安全。

5.賡續辦理地區各水庫水利構造物改善。

6.推動自來水智慧水務管理系統，整合大數據分析及智慧管理應用，提升用水效率。

7.依照核定實施計畫自86年起陸續完成金城、金湖、榮湖、擎天、東林等系統污水處理廠及下水道分支幹管，包括各流域污水下水道系統之用戶接管等。

8.為落實營建署規劃金門地區污水系統工程，並研討及規劃全島性污水下水道處理廠之操作管理與營運管理計畫之制定及建立。

9.本廠污水處理課組織自治條例經金門縣政府於88年12月16日通過縣議會第四次大會通過，並於89年間報請內政部備查，自89年1月1日施行，通過自來水廠組織自治條例設污水課承辦業務，掌管各污水處理廠之操作維護，污水收集管線之清理維護等事項。

10.本廠預計113年度各污水處理量推估計3,281,715噸，如計畫表：

113年度污水處理量推估計畫　　數量單位：噸

區域名稱	污水推估值(CMY)
金城污水處理場	1,825,000
太湖污水處理場	964,695
榮湖污水處理場	290,540
擎天污水處理場	71,175
東林污水處理場	130,305
合　　計	3,281,715

肆、預算概要

一、營業收支及損益之預計(包括最近5年收入與支出表)

金門縣自來水廠

業務計畫及預算說明

中華民國113年度

113年度收入、支出及損益

單位：新台幣千元

收入	113年度預算	支出	113年度預算
營業收入	631,105	營業成本	757,016
給水收入	74,648	給水成本	676,086
勞務收入	8,000	其他營業成本	80,930
運輸收入		運儲成本	
印刷出版廣告收入		印刷出版廣告成本	
金融保險收入		金融保險成本	
其他營業收入	548,457	營業費用	68,867
營業外收入	123,700	營業外費用	100
所得稅利益少數股權純損		所得稅利益少數股權純損	
		純損	- 71,178
合　計	754,805	合　計	754,805

最近5年收入與支出

單位：新台幣千元

項目	109年決算數	110年決算數	111年決算數	112年預算數	113年預算數
收入					
營業收入	398,980	431,283	507,753	359,824	631,105
營業外收入	53,701	47,465	60,881	123,700	123,700
所得稅利益及少數股權純益					
收入合計	452,681	478,748	568,634	483,524	754,805
支出					
營業成本	430,917	544,943	548,408	742,427	757,016
營業費用	44,384	47,180	55,514	84,924	68,867
營業外費用	1,069	-	-	100	100
所得稅利益及少數股權純益					
支出合計	476,370	592,123	603,922	827,451	825,983
純益	- 23,689	- 113,375	- 35,288	- 343,927	- 71,178

二、盈虧撥補之預計：

113年度預計虧損341,064千元，併累積虧損442,927千元，悉數由事業機關負擔。

最近5年盈餘分配

單位：新台幣千元

項目 ／ 年度	109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
盈餘分配	-	-	-	-	-
股（官）息紅利					
撥補各級農、漁會事業費					
填補累積虧損	-	-	-	-	-
公積					
未分配盈餘	-	-	-	-	-
合計	-	-	-	-	-

三、現金流量之預計：

113年度預計營業活動之淨現金流入193,113千元，投資活動之淨現金流出62,860千元。融資活動之淨現金流入491,447千元，現金及約當現金淨增數為621,700千元。

伍、預算補充說明及分析

一、營業收支之估計基礎及計算方式

(一)收入之估計基礎及計算方法：

113年度自來水成本估計之售價11.12元為計算基礎。

本年度加水站售水成本估計售價每立方公尺為82.50元。

(二)支出之估計基礎及計算方法：

113年度成本之估計，係按出供水、業務、管理各部門實際操作所需為計算基礎，計算方法扼要分述如下：

1.用人費：員工人數依編制員額編列。

2.固定資產修理保養費：按各項設備所需維護情形估列。

3.電力費：按預計用電量，依電力公司電費標準計列。

4.使用材料費：按預計需要量參照市價編列。

5.稅捐及租金與利息：按各項稅法規定計算編列。

6.折舊、攤銷及損失與賠償給付：依照財物分類標準及賠償法規提列。

二、較上年度預算各項目增減原因與理由

(一)營運量(產銷量)增減原因分析

113年度配水量預計數8,375千立方公尺較上年度預計數8,375千立方公尺同

公尺、售水量6,700千立方公尺較上年度6,700千立方公尺同。

(二)損益增減原因分析

1、113年度預計營業總收支相抵後虧損數71,178千元，較上年度預算虧損數346,111千元，減少虧損數274,933千元，主要係因水利署差價補貼款較去年高所致。

2、本年度營業成本與營業費用825,883預計千元較上年度預算數827,351千元，減少1,468千元減少0.18%。

(三)主要產品單位成本與單位售價增減原因分析

113年度本廠主要產品自來水預計單位成本80.73元，較上年度單位成本79.50元增加1.55%，係因本年度生產總值較上年度增加10,259千元，售水預計單位成本111.19元，較112年度112.05元減少0.86元，主要係營業費用減少所致。

三、財務狀況分析

最近5年財務狀況

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	109年度決算數	110年度決算數	111年度決算數	112年度預算數	113年度預算數
資產	5,216,958	5,778,501	6,233,820	5,912,140	3,710,507
流動資產	312,008	266,257	434,256	529,687	678,614
不動產、廠房及設備	2,726,281	2,791,679	3,077,986	2,665,385	3,031,280
無形資產及礦產資源	2,933	3,493	2,240	0	8
其他資產	2,175,736	2,717,072	2,719,338	2,717,068	605
資產總額	5,216,958	5,778,501	6,233,820	5,912,140	3,710,507
負債	4,012,318	4,687,236	5,177,843	5,397,226	2,750,398
流動負債	141,481	155,200	149,699	136,084	157,909
長期負債	725,922	789,244	1,190,728	1,781,565	1,829,375
其他負債	3,144,915	3,742,792	3,837,416	3,479,577	763,114
負債總額	4,012,318	4,687,236	5,177,843	5,397,226	2,750,398
業主權益	1,204,640	1,091,265	1,055,977	514,914	960,109
資本	706,858	706,858	706,858	706,858	706,858
公積及盈餘	705,041	705,041	705,041	705,023	705,023
保留盈餘	-268,649	-382,024	-417,312	-958,357	-513,162
業主權益其他項目	61,390	61,390	61,390	61,390	61,390
業主權益總額	1,204,640	1,091,265	1,055,977	514,914	960,109
負債及業主權益總額	5,216,958	5,778,501	6,233,820	5,912,140	3,710,507

資產、負債、業主權益之預計：

1・資產方面：

預計年度終了資產總額3,710,507千元，較上年度資產調整後預算數3,290,238千元，增加計420,269千元約12.77%，資產總額之組成如下：

(1)流動資產668,614千元，佔資產總額18.02%。

(2)不動產、廠房及設備3,041,280千元，佔資產總額81.96%。

(3)其他資產605千元，佔資產總額0.02%。

2・負債方面：

預計年度終了負債總額2,750,398千元。

負債總額之組成如下：

(1)流動負債157,909千元，佔負債總額5.74%。

(2)長期負債1,829,375元，負債總額66.51%。

(3)其他負債763,114元，佔負債總額27.75%。

3・業主權益方面：

預計年度終了業主權益總額960,109千元，較上年度調整後預算數1,031,287千元，減少71,178元約6.90%，其中資本706,858千元，佔業主權益總額73.62%、資本公積705,023千元佔業主權益總額73.43%、保留盈餘-513,162千元佔業主權益總額-53.45%，其他業主權益61,390千元佔業主權益總額6.39%。

金門縣自來水廠

業務計畫及預算說明

中華民國 113 年度

最近五年重要財務分析項目及比率						
單位：新臺幣千元						
項目 \ 年度		最近五年度財務狀況				
		109年度決算數	110年度決算數	111年度決算數	112年度預算數	113年度預算數
財務結構%	負債占資產比率	76.91	0.81	0.83	91.29	74.12
	長期資金占固定資產比率	-0.10	-0.14	0.14	-0.36	-0.17
償債能力%	流動比率	220.53	171.56	290.09	389.24	423.42
	速動比率	220.33	151.73	270.02	364.44	402.05
	利息保障倍數	-15.30	-20.67	-2.64	-8.92	-1.80
經營能力	應收款項週轉率(次)	51.12	12.93	0.56	49.50	49.50
	平均收現日數(天)	7.14	28.23	655.38	7.37	7.37
	存貨週轉率(次)	10.93	3.76	4.01	19.88	20.18
	平均銷貨日數(天)	33.38	97.12	90.95	18.36	18.09
	固定資產週轉率(次)	0.14	0.15	0.16	0.13	0.21
	總資產週轉率(次)	0.08	0.07	0.08	0.06	0.17
現金流量	現金流量比率(%)	-78.28	-0.97	0.43	-0.59	1.22
	現金流量允當比率(%)					
	現金再投資比率(%)	-0.02	-0.03	0.01	-0.01	0.04

四、其他有關說明：

金門縣自來水廠

業務計畫及預算說明

中華民國113年度

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

年度 項目	109年度決算數	110年度決算數	111年度決算數	112年度預算數	113年度預算數
營業利益率（%）	-19.57	-37.29	-6.95	-95.58	-11.28
營業利益	-76,322	-160,840	-35,288	-343,927	-71,178
營業收入	389,980	431,283	507,753	359,824	631,105
純益率（%）	-6.07	-26.29	-6.95	-95.58	-11.28
利益	-23,689	-113,375	-35,288	-343,927	-71,178
營業收入	389,980	431,283	507,753	359,824	631,105

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

年度 項目	109年度決算數	110年度決算數	111年度決算數	112年度預算數	113年度預算數
總資產報酬率(%)	-0.46	-2.06	-0.59	-5.90	-2.03
稅前純益	- 23,689	- 113,375	- 35,288	- 343,927	- 71,178
平均資產總額	5,159,328	5,497,730	6,006,161	5,831,989	3,500,373
業主權益報酬率(%)	-1.95	-9.88	-3.29	-50.07	-7.15
稅前純益	- 23,689	- 113,375	- 35,288	- 343,927	- 71,178
平均業主權益總額	1,216,476	1,147,953	1,073,622	686,878	995,698

金門縣自來水廠

損益預計表

中華民國113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	%
507,753	**100.00**	**營業收入**	**41**	**631,105**	**100.00**	**359,824**	**100.00**	**271,281**	**75.39**
78,583	**15.48**	**銷貨收入**	**4101**	**74,648**	**11.83**	**74,245**	**20.63**	**403**	**0.54**
78,583	15.48	給水收入	410105	74,648	11.83	74,245	20.63	403	0.54
5,196	**1.02**	**勞務收入**	**4102**	**8,000**	**1.27**	**8,000**	**2.22**	**-**	**-**
5,196	1.02	用戶新設給水裝置收入	410222	8,000	1.27	8,000	2.22	-	-
423,973	**83.50**	**其他營業收入**	**4198**	**548,457**	**86.90**	**277,579**	**77.14**	**270,878**	**97.59**
64,875	12.78	代理收入	419803	80,930	12.82	76,600	21.29	4,330	5.65
359,098	70.72	政府補助收入	419804	467,527	74.08	200,979	55.85	266,548	132.62
548,408	**108.01**	**營業成本**	**51**	**757,016**	**119.95**	**742,427**	**206.33**	**14,589**	**1.97**
483,533	**95.23**	**銷貨成本**	**5101**	**676,086**	**107.13**	**665,827**	**185.04**	**10,259**	**1.54**
483,533	95.23	供水費用	510116	676,086	107.13	665,827	185.04	10,259	1.54
64,875	**12.78**	**其他營業成本**	**5198**	**80,930**	**12.82**	**76,600**	**21.29**	**4,330**	**5.65**
64,875	12.78	代理費用	519805	80,930	12.82	76,600	21.29	4,330	5.65
-40,655	**-8.01**	**營業毛利（毛損）**	**61**	**-125,911**	**-19.95**	**-382,603**	**-106.33**	**256,692**	**67.09**
55,515	**10.93**	**營業費用**	**52**	**68,867**	**10.91**	**84,924**	**23.60**	**-16,057**	**18.91**
23,641	**4.66**	**業務費用**	**5202**	**31,243**	**4.95**	**47,825**	**13.29**	**-16,582**	**34.67**
23,641	4.66	業務費用	520201	31,243	4.95	47,825	13.29	-16,582	34.67
31,873	**6.28**	**管理費用**	**5203**	**37,624**	**5.96**	**37,099**	**10.31**	**525**	**1.42**
31,873	6.28	管理費用	520301	37,624	5.96	37,099	10.31	525	1.42
-96,170	**-18.94**	**營業利益（損失）**	**62**	**-194,778**	**-30.86**	**-467,527**	**-129.93**	**272,749**	**58.34**
60,881	**11.99**	**營業外收入**	**49**	**123,700**	**19.60**	**123,700**	**34.38**	**-**	**-**
426	**0.08**	**財務收入**	**4901**	**190**	**0.03**	**190**	**0.05**	**-**	**-**
426	0.08	利息收入	490101	190	0.03	190	0.05	-	-
60,455	**11.91**	**其他營業外收入**	**4998**	**123,510**	**19.57**	**123,510**	**34.33**	**-**	**-**
3,007	0.59	租賃收入	499802	3,000	0.48	3,000	0.83	-	-
151	0.03	賠償收入	499805	510	0.08	510	0.14	-	-
57,298	11.28	什項收入	499808	120,000	19.01	120,000	33.35	-	-
-	**-**	**營業外費用**	**59**	**100**	**0.02**	**100**	**0.03**	**-**	**-**
-	-	**其他營業外費用**	**5998**	**100**	**0.02**	**100**	**0.03**	**-**	**-**
-	-	什項費用	599816	100	0.02	100	0.03	-	-
60,881	**11.99**	**營業外利益（損失）**	**63**	**123,600**	**19.58**	**123,600**	**34.35**	**-**	**-**

金門縣自來水廠

損益預計表

中華民國113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	%
-35,288	-6.95	稅前淨利（淨損）	64	-71,178	-11.28	-343,927	-95.58	272,749	79.30
-35,288	-6.95	繼續營業單位本期淨利（淨損）	66	-71,178	-11.28	-343,927	-95.58	272,749	79.30
-35,288	-6.95	本期淨利（淨損）	68	-71,178	-11.28	-343,927	-95.58	272,749	79.30

金門縣自來水廠

損益預計表說明

中華民國113年度

損益說明:
銷售收入參見18-19頁銷售收入明細表。
勞務收入參見20-21頁勞務收入明細表。
其他營業收入參見22頁其他營業收入明細表。
營業外收入參見23頁營業外收入明細表。
銷貨成本參見24-25頁銷貨成本明細表。
代理費用參見26-31頁代理費用明細表。
業務費用參見32-35頁業費用明細表。
管理費用參見36-40頁管理用明細表。
什項費用參見41-42頁什項費用明細表。

金門縣自來水廠

盈虧撥補預計表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

項目 名稱	項目 編號	預算數	說明
虧損之部	**83**	**514,105**	
本期淨損	8301	71,178	
累積虧損	8302	442,927	
填補之部	**84**	**514,105**	
事業機關負擔者	**8406**	**514,105**	
待填補之虧損	840605	514,105	

金門縣自來水廠

現金流量預計表

中華民國113年度　　單位：新臺幣千元

項目 名稱	項目 編號	預算數	說明
營業活動之現金流量	**90**		
繼續營業單位稅前淨利（淨損）	9001	-71,178	
稅前淨利（淨損）	9003	-71,178	
利息股利之調整	9004	39,374	
利息收入	900401	-190	
利息費用	900403	39,564	
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	9005	-31,804	
調整項目	9006	264,291	
折舊、減損及折耗	900603	262,577	
攤銷	900604	1,714	
未計利息股利之現金流入（流出）	9007	232,487	
收取利息	9008	190	
支付利息	9010	-39,564	
營業活動之淨現金流入（流出）	**91**	**193,113**	
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	-62,860	
投資活動之淨現金流入（流出）	**93**	**-62,860**	
籌資活動之現金流量	**94**		
增加長期負債	9405	600,000	
減少長期負債	9410	-108,553	
籌資活動之淨現金流入（流出）	**95**	**491,447**	
現金及約當現金之淨增（淨減）	**97**	**621,700**	
期初現金及約當現金	**98**	**11,669**	
期末現金及約當現金	**99**	**633,369**	

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。

金門縣自來水廠

現金流量表說明

中華民國113年度

現金流量預計表:

年度預計營業活動之淨現金流出193,113千元，投資活動之62,860千元,增加購建固定資產機械及設備62,410交通及運輸設備450千元,融資活動之淨現金流入491,447千元，增加長期負債600,000千元、償還長期負債108,553千元。現金及約當現金之淨增621,700千元,係期末現金及約當現金633,369千元,較期初現金及約當現金11,669千元增加之數。

本 頁 空 白

金門縣自

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
自來水	41010501	度	6,698,000.00	11.12	74,482
水車加水收入	41010503	度	2,000.00	83.00	166
合計					74,648

來水廠

明 細 表

113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
				-	6,698,000.00	11.12	74,482
				-	2,000.00	83.00	166
				-			**74,648**

金門縣自

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
用戶新設給水裝置收入	410222				8,000
合計					8,000

來水廠

明 細 表

113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					
		-		-			8,000
		-		-			**8,000**

金門縣自來水廠

其 他 營 業 收 入 明 細 表

中華民國113年度　　單位 ：新臺幣千元

科目		新臺幣部分	外幣部分				合計
名稱	編號		幣名	原幣金額	折合率	折合新臺幣	
代理收入	419803	80,930				-	80,930
政府補助收入	419804	467,527				-	467,527
合計		548,457				-	548,457

金門縣自來水廠

營 業 外 收 入 明 細 表

中華民國113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		
財務收入	**4901**	**190**				-	**190**	
利息收入	490101	190				-	190	定期存款及公庫存款孳息收入190千元。
其他營業外收入	**4998**	**123,510**				-	**123,510**	
租賃收入	499802	3,000				-	3,000	廠本部三樓視聽室場地出借公部門使用租金收入及太陽能光電發電設備回饋金3,000千元。
賠償收入	499805	510				-	510	採購案逾期罰鍰收入等510千元。
什項收入	499808	120,000				-	120,000	用戶復水費、逾期繳費違約金及代徵清除費手續費及政府捐助資產配合折舊費用提列相對認列捐助收入等計120,000千元。
合計		**123,700**				-	**123,700**	

金門縣自

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
供水費用	510116				676,086
總計					676,086

來水廠

明　細　表

113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
		665,827			483,533
		665,827			**483,533**

金門縣自來水廠

代理費用明細表

中華民國113年度

單位 ：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目 名稱	科目 編號	本年度預算數 合計	本年度預算數 固定	本年度預算數 變動
27,029	**35,337**	**用人費用**	**5198051**	**30,582**	**30,582**	**-**
15,817	**21,932**	**正式員額薪資**	**51980511**	**18,854**	**18,854**	**-**
3,776	4,209	職員薪金	5198051103	4,198	4,198	-
12,041	17,723	工員工資	5198051104	14,656	14,656	-
1,172	**1,400**	**加班誤餐費**	**51980513**	**1,284**	**1,284**	**-**
1,172	1,400	延長工時加班費	5198051301	1,284	1,284	-
4,810	**4,523**	**獎金**	**51980515**	**3,711**	**3,711**	**-**
2,742	2,589	考核獎金	5198051502	2,080	2,080	-
2,068	1,934	其他獎金	5198051598	1,631	1,631	-
2,897	**3,409**	**退休及卹償金**	**51980516**	**3,191**	**3,191**	**-**
1,206	991	職員退休及離職金	5198051601	990	990	-
1,691	2,318	工員退休及離職金	5198051602	2,101	2,101	-
-	100	卹償金	5198051603	100	100	-
2,333	**4,073**	**福利費**	**51980518**	**3,542**	**3,542**	**-**
1,773	2,988	分擔員工保險費	5198051801	2,473	2,473	-
7	41	傷病醫藥費	5198051803	37	37	-
97	128	提撥福利金	5198051804	121	121	-
15	23	體育活動費	5198051805	18	18	-
441	893	其他福利費	5198051807	893	893	-
36,088	**39,238**	**服務費用**	**5198052**	**48,323**	**27,788**	**20,535**
11,534	**11,740**	**水電費**	**51980521**	**16,070**	**-**	**16,070**
11,458	11,670	工作場所電費	5198052102	16,000	-	16,000
76	70	工作場所水費	5198052104	70	-	70
170	**200**	**郵電費**	**51980522**	**200**	**-**	**200**
3	20	郵費	5198052201	20	-	20
106	60	電話費	5198052202	60	-	60
61	120	數據通信費	5198052204	120	-	120
231	**270**	**旅運費**	**51980523**	**270**	**-**	**270**
143	170	國內旅費	5198052301	170	-	170
88	100	專力費	5198052304	100	-	100
5,302	**4,095**	**修理保養與保固費**	**51980525**	**4,095**	**150**	**3,945**

金門縣自來水廠

代理費用明細表

中華民國113年度

單位 ：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目 名稱	科目 編號	本年度預算數 合計	本年度預算數 固定	本年度預算數 變動
135	150	一般房屋修護費	5198052502	150	150	-
4,706	2,995	機械及設備修護費	5198052505	2,995	-	2,995
229	550	交通及運輸設備修護費	5198052506	550	-	550
232	400	什項設備修護費	5198052507	400	-	400
126	**303**	**保險費**	**51980526**	**303**	**253**	**50**
6	50	一般房屋保險費	5198052601	50	50	-
-	50	機械及設備保險費	5198052603	50	50	-
109	153	交通及運輸設備保險費	5198052604	153	153	-
11	50	責任保險費	5198052607	50	-	50
16,764	**20,498**	**棧儲、包裝、代理及加工費**	**51980527**	**25,253**	**25,253**	**-**
16,764	20,498	外包費	5198052709	25,253	25,253	-
1,911	**2,082**	**專業服務費**	**51980528**	**2,082**	**2,082**	**-**
-	60	法律事務費	5198052803	60	60	-
35	160	工程及管理諮詢服務費	5198052804	160	160	-
8	80	講課鐘點及稿費	5198052805	80	80	-
1,856	1,692	委託檢驗試驗費	5198052807	1,692	1,692	-
12	90	委託考選訓練費	5198052808	90	90	-
50	**50**	**公關慰勞費**	**51980529**	**50**	**50**	**-**
40	35	公共關係費	5198052901	35	35	-
10	15	員工慰勞費	5198052902	15	15	-
1,540	**1,675**	**材料及用品費**	**5198053**	**1,675**	**315**	**1,360**
1,116	**1,360**	**使用材料費**	**51980531**	**1,360**	**-**	**1,360**
888	1,010	原料	5198053101	1,010	-	1,010
113	250	燃料	5198053103	250	-	250
115	100	設備零件	5198053106	100	-	100
424	**315**	**用品消耗**	**51980532**	**315**	**315**	**-**
4	50	辦公（事務）用品	5198053201	50	50	-
12	22	報章雜誌	5198053202	22	22	-
40	43	服裝	5198053205	43	43	-

金門縣自來水廠

代理費用明細表

中華民國113年度

單位 ：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目 名稱	科目 編號	本年度預算數 合計	本年度預算數 固定	本年度預算數 變動
369	200	其他	5198053298	200	200	-
2	**10**	**租金與利息**	**5198054**	**10**	**10**	**-**
2	**10**	**交通及運輸設備租金**	**51980544**	**10**	**10**	**-**
2	10	電信設備租金	5198054403	10	10	-
157	**320**	**稅捐與規費**	**5198056**	**320**	**320**	**-**
7	**40**	**消費與行為稅**	**51980565**	**40**	**40**	**-**
7	20	印花稅	5198056506	20	20	-
-	20	使用牌照稅	5198056507	20	20	-
149	**280**	**規費**	**51980567**	**280**	**280**	**-**
64	80	汽車燃料使用費	5198056703	80	80	-
56	100	土壤及地下水污染整治費	5198056707	100	100	-
30	100	其他規費	5198056798	100	100	-
60	**20**	**損失與賠償給付**	**5198058**	**20**	**20**	**-**
60	**20**	**賠償給付**	**51980582**	**20**	**20**	**-**
60	20	一般賠償	5198058201	20	20	-
64,875	**76,600**	**總 計**		**80,930**	**59,035**	**21,895**

金門縣自來水廠

代理費用說明

中華民國113年度

科目	說　　明
用人費用	
正式員額薪資	
職員薪金	編制內員工5人薪資以113年度薪俸級數及考績晉升編列(5人*12月*69,968.4元)，較上年度預算數減少11千元。
工員工資	編制內員工25人薪資以113年度薪俸級數及考績晉升編列(25人*12月*48,855元)，較上年度預算數減少3,067千元。
加班誤餐費	
延長工時加班費	1.污水作業人員之夜點費、加班費、污水管線搶修加班費等285千元(9人*10時*300元+30人*40時*200元)。 2.員工休假未休天數結算工資999千元(30人*33,331.5元)，較上年度減少116千元。
獎金	
考核獎金	以員工30人月支俸給總額核實編列2,080千元，較上年度預算數減列509千元。
其他獎金	以員工30人月支俸給總額核實編列1,631千元(30人*1.5月*36,250.6元)，較上年度預算數減列303千元。
退休及卹償金	
職員退休及離職金	職員依照退撫基金之規定提繳15%，編列990千元，較上年度預算數減列1千元。
工員退休及離職金	工員依勞基法規定提繳6%退休及離職金，編列2,101千元，較上年度預算數減列217千元。
卹償金	凡員工在職病故、意外死亡或職業災害傷亡之撫卹金、喪葬費、救濟費及補償費屬之，編列100千元，與上年度預算數同。
福利費	
分擔員工保險費	依公保、勞保、健保及二代健保辦法之規定編列，年列2,473千元，較上年度預算數減少515千元。
傷病醫藥費	按員工25人每人每年350元，計列8.75千元，公務人員健康檢查4人計28千元(4人*7,000元)，較上年度預算數減少4千元。
提撥福利金	依代理收入按比率提列，年列121千元(80,930千元之0.15%)，較上年度預算數減少7千元。
體育活動費	含自強活動、年節聚餐、體育及康樂活動、員工慶生每人600元(30人x600元)＝18千元，較上年度預算數減列5千元。
其他福利費	員工學分補助費、國內休假補助費及員工子女教育補助費、員工婚喪補助費、因公傷殘慰勉(含死亡)及等，年列893千元，與上年度預算數同。
服務費用	
水電費	
工作場所電費	污水場、抽水站及套裝設施作業電費16,000千元，較上年度預算增列4,330千元。
工作場所水費	各污水場作業用水費70千元，與上年度算數相同。
郵電費	
郵費	郵費、郵票等寄送物品郵資20千元，與上年度預算數同。
電話費	各污水廠站用電話費60千元，與上年度預算數同。

金門縣自來水廠

代理費用說明

中華民國113年度

科目	說　　明
數據通信費	各污水場站通訊設備通訊費120千元，與上年度預算數同。
旅運費	
國內旅費	污水作業人員赴台取得專責人員證照、公差、受訓人員差旅費等170千元(17人*2次*5,000元)，與上年度預算數同。
專力費	倉儲僱工等費用100千元，與上年度預算數同。
修理保養與保固費	
一般房屋修護費	各污水廠房粉刷等維修費150千元，與上年度預算數同。
機械及設備修護費	各污水處理場站各項機械設備維修保養費用及管線、人孔維護等，參考以前年度決算依實編列2,995千元，與上年度預算數同。
交通及運輸設備修護費	公務車輛及污泥管車輛維修保養費550千元，與上年度預算數同。
什項設備修護費	零星修繕線路更新保養維護費等400千元，與上年度預算數同。
保險費	
一般房屋保險費	投保各污水廠房設備等保險費50千元，與上年度預算數同。
機械及設備保險費	儀控雷擊、火災等保險費50千元，與上年度預算數同。
交通及運輸設備保險費	汽車12輛及機車12台投保車輛強制險、任意第三人財損險及附加駕駛人傷害險保險費153千元，與上年度預算數同。
責任保險費	建築物公共意外責任險50千元，與上年度預算數同。
棧儲、包裝、代理及加工費	
外包費	1.為應行政院環保署公告「公共下水道污水處理廠」為廢棄物清理法第2條第4項之事業，於104年7月1日施行；本縣各公共污水處理場每月產生約43餘噸乾污泥運台清運等費用8,359千元(43*12*16,200)。 2.本縣污水處理設施持續增多，為維護設施正常操作，112年度編列太湖、擎天污水場及套裝處理設施委外代操作費用13,257千元。 3.金門縣水資源回收中心放流水自動連續監測傳輸系統維護費用3,637千元。 4.較上年度預算數增加4,755千元。
專業服務費	
法律事務費	聘請法律顧問費用60千元，與上年度預算數同。
工程及管理諮詢服務費	委託污水相關機構或專家辦理工程之可行性研究、規劃、設計、監工、技術服務及管理顧問費160千元，與上年度預算數同。
講課鐘點及稿費	辦理污水下水道工程訓練及操作講師鐘點費及稿費80千元，與上年度預算數同。
委託檢驗試驗費	建築物安全檢查簽證申報費、廠房消防設施安全檢查費、相關專案委託評估及廢水處理（110年增加5座污水處理場每月2次委外檢測費用）等服務費依實編列1,692千元，與上年度預算數同。
委託考選訓練費	參加廢水處理訓練考試及地區水環境教育各項費用65千元及依勞委會臺(88)勞福2字第0035547號函核定之標準編列勞工教育經費25千元 (41人x50元x12月)，與上年度預算數同。
公關慰勞費	

金門縣自來水廠

代理費用說明

中華民國113年度

科目	說　　明
公共關係費	配合中央單位督導下水道業務或下水道業務審查會勘等相關費用35千元。
員工慰勞費	編列員工慰勞費編列15千元。
材料及用品費	
使用材料費	
原料	消毒藥品、水質及污泥分析等用料1,010千元，與上年度預算數同。
燃料	公務車輛油料費250千元，與上年度預算數同。
設備零件	零星設備採購費100千元，與上年度預算數同。
用品消耗	
辦公（事務）用品	文具紙張等消耗用品50千元，與上年度預算數同。
報章雜誌	各污水場站訂閱報費22千元，與上年度預算數同。
服裝	以第一線員工人數17人x2,500元，年列43千元，與上年度預算數同。
其他	維護污水處理設施、購置工安鞋及零星雜支等200千元，與上年度預算數同。
租金與利息	
交通及運輸設備租金	
電信設備租金	各污水場站遠傳視訊及監控系統數據線路費用10千元，與上年度預算數同。
稅捐與規費	
消費與行為稅	
印花稅	污水工程招標案、污水處理設備採購案契約書之印花稅20千元，與上年度預算數同。
使用牌照稅	公務車輛使用牌照稅20千元，與上年度預算數同。
規費	
汽車燃料使用費	公務車輛之汽車燃料使用費80千元，與上年度預算數同。
土壤及地下水污染整治費	繳納土壤及地下水汙染整治費100千元，與上年度預算數同。
其他規費	繳納其他規費100千元，與上年度預算數同。
損失與賠償給付	
賠償給付	
一般賠償	配合環保法規水質標準受檢不符之罰款等編列20千元，與上年度預算數同。

金門縣自來水廠

業務費用明細表

中華民國113年度　　單位 ：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目 名稱	科目 編號	本年度預算數 合計	本年度預算數 固定	本年度預算數 變動
12,049	**15,059**	**用人費用**	**5202011**	**14,546**	**14,546**	**-**
9,531	**11,884**	**正式員額薪資**	**52020111**	**11,486**	**11,486**	**-**
5,382	7,684	職員薪金	5202011103	7,235	7,235	-
4,149	4,200	工員工資	5202011104	4,251	4,251	-
443	**784**	**加班誤餐費**	**52020113**	**719**	**719**	**-**
443	784	延長工時加班費	5202011301	719	719	-
2,075	**2,391**	**獎金**	**52020115**	**2,341**	**2,341**	**-**
1,192	1,330	考核獎金	5202011502	1,302	1,302	-
883	1,061	其他獎金	5202011598	1,039	1,039	-
6,812	**12,178**	**服務費用**	**5202012**	**10,147**	**7,697**	**2,450**
92	**100**	**水電費**	**52020121**	**100**	**100**	**-**
92	100	工作場所水費	5202012104	100	100	-
1,463	**1,600**	**郵電費**	**52020122**	**1,600**	**-**	**1,600**
1,000	1,100	郵費	5202012201	1,100	-	1,100
442	500	電話費	5202012202	500	-	500
21	-	數據通信費	5202012204	-	-	-
452	**850**	**印刷裝訂與廣告費**	**52020124**	**850**	**-**	**850**
214	250	印刷及裝訂費	5202012401	250	-	250
26	100	廣告費	5202012402	100	-	100
212	500	業務宣導費	5202012404	500	-	500
2,653	**4,031**	**棧儲、包裝、代理及加工費**	**52020127**	**3,796**	**3,796**	**-**
598	386	佣金、匯費及手續費	5202012706	386	386	-
2,055	3,645	外包費	5202012709	3,410	3,410	-
1,601	**5,047**	**專業服務費**	**52020128**	**3,251**	**3,251**	**-**
20	30	會計師及精算師公費	5202012802	30	30	-
125	881	法律事務費	5202012803	881	881	-
21	50	講課鐘點及稿費	5202012805	50	50	-
78	40	委託檢驗試驗費	5202012807	40	40	-
9	70	委託考選訓練費	5202012808	70	70	-
1,268	3,796	電腦軟體服務費	5202012809	2,000	2,000	-

金門縣自來水廠

業務費用明細表

中華民國113年度

單位 ：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目 名稱	科目 編號	本年度預算數 合計	本年度預算數 固定	本年度預算數 變動
80	180	其他專業服務費	5202012898	180	180	-
550	**550**	**公關慰勞費**	**52020129**	**550**	**550**	**-**
330	330	公共關係費	5202012901	330	330	-
220	220	員工慰勞費	5202012902	220	220	-
4,236	**19,918**	**材料及用品費**	**5202013**	**5,880**	**-**	**5,880**
3,920	**19,468**	**使用材料費**	**52020131**	**5,430**	**-**	**5,430**
3,846	19,310	物料	5202013102	5,272	-	5,272
74	100	燃料	5202013103	100	-	100
-	58	設備零件	5202013106	58	-	58
316	**450**	**用品消耗**	**52020132**	**450**	**-**	**450**
82	150	辦公（事務）用品	5202013201	150	-	150
234	300	其他	5202013298	300	-	300
544	**620**	**會費、補助、捐助與分攤**	**5202017**	**620**	**620**	**-**
20	**20**	**會費**	**52020171**	**20**	**20**	**-**
20	20	職業團體會費	5202017103	20	20	-
524	**600**	**補助及捐助**	**52020172**	**600**	**600**	**-**
433	500	補助政府機關(構)	5202017202	500	500	-
91	100	捐助國內團體	5202017204	100	100	-
-	**50**	**損失與賠償給付**	**5202018**	**50**	**-**	**50**
-	**50**	**各項損失**	**52020181**	**50**	**-**	**50**
-	50	呆帳及保證損失	5202018102	50	-	50
23,641	**47,825**	**總 計**		**31,243**	**22,863**	**8,380**

金門縣自來水廠

業務費用說明

中華民國113年度

科目	說　　明
用人費用	
正式員額薪資	
職員薪金	編制內員工9人薪資以113年度薪級數編列(9人*12月*66,996.4元)，較上年度預算數減少449千元
工員工資	編制內員工6人薪資以113年度薪俸級數編列(6人*12月*59,047元)，較上年度預算數增列51千元
加班誤餐費	
延長工時加班費	1.員工加班費96千元(8人*10時*300元+6人*60時*200元)。 2.員工休假未休天數結算工資編列688千元(14人*44,504.6元)，較上年度預算數減少65千元。
獎金	
考核獎金	以員工15人月支俸給總額核實編列1,302千元(15人*86,800元)，較上年度預算數減列28千元。
其他獎金	以員工15人月支俸給總額核實編列1039千元(15人*1.5月*46,177.7元)，較上年度預算數減少22千元。
服務費用	
水電費	
工作場所水費	依辦公大樓用水需求量編列100千元，與上年度預算數同。
郵電費	
郵費	郵費、郵票及轉帳收據郵資1,100千元，因應用水戶增加寄雲端發票調整郵寄費，與上年度預算數同。
電話費	電話費、電話語音催繳、停水簡訊及搶修中心0800電話費500千元，與上年度預算數同。
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	水費單據報表紙及各項轉帳退費收據委託列印封裝及推廣電子發票等250千元，較上年度預算相同。
廣告費	刊登廣告、積極宣導金融代繳水費業務100千元，與上年度預算數同。
業務宣導費	刊登報紙宣導有關停水公告、配合各級學校教學、各單位活動及自來水節辦理宣導活動等費用500千元，與上年度預算數同。
棧儲、包裝、代理及加工費	
佣金、匯費及手續費	委託金融機構代收水費、大陸引水跨國匯款手續費等386千元，與上年度預算數同。
外包費	1.水錶汰換1,080千元(工資300元x3600個)，智慧水表汰換150千元(工資1,000元x150個)，表位改善180千元（工資1,800*100個） 2.公文紙本影像數位化掃描勞務委託服務案6,000千元，分三年辦理，本年度編列第3年經費2,000千元。
專業服務費	
會計師及精算師公費	委外申報營業稅及稅務諮詢30千元。
法律事務費	相關工程訴訟及律師等費用881千元，與上年度預算數同。

金門縣自來水廠

業務費用說明

中華民國113年度

科目	說　　明
講課鐘點及稿費	營運業務相關訓練講師鐘點費及稿費等50千元，與上年度預算數同。
委託檢驗試驗費	建築物安全檢查簽證申報費40千元，與上年度預算數同。
委託考選訓練費	員工參加各種技能訓練、研討會及講習會費用20千元及勞工教育經費(依勞委會臺(88)勞福2字第035547號函核定之標準)編列勞工教育經費50千元，共計70千元，與上年度預算數同。
電腦軟體服務費	1.新版用戶線上服務系統開發暨營運管理系統維運((水費管理系統、出納及零用金管理系統、物料庫存管理系統、新改裝用戶申請管理系統、抄表系統、用戶線上服務系統、電子發票系統))與資安服務計畫營運管理系統等維護費用共計2,000千元。
其他專業服務費	勞工健康保護規則(110.12.22修正)第四條，事業單位勞工人數在五十人以上未達三百人者，應視其規模及性質辦理勞工健康服務，編列廠醫(每年3次)、職護(每月3次)費用計180千元。
公關慰勞費	
公共關係費	為應業務需要加強公共關係之費用，如宴客招待、婚喪賀儀、餽贈等費用。
員工慰勞費	對所屬事業員工之慰勞,餽贈費用,如婚喪賀儀、生育、傷病住院、退休、離(調)職。
材料及用品費	
使用材料費	
物料	1.汰換B級機械水表3,600個，計3,600千元。 2.烈嶼鄉新裝用戶及大金門大口徑試辦換裝C級智慧水表150個(單價11.15千元)，計1,672千元。
燃料	抄錶人員機車用油100千元，與上年度預算數同。
設備零件	發票機3台及抄錶機零件維護等58千元，與上年度預算數同。
用品消耗	
辦公（事務）用品	辦公用之消耗品及非消耗品等費用150千元，與上年度預算數同。
其他	配合政令宣導節慶活動及抄錶人員用品款等300千元，與上年度預算數同。
會費、補助、捐助與分攤	
會費	
職業團體會費	按實際售水量繳交自來水協會會費及加入金門縣環境教育學會會費計20千元，與上年度預算數同。
補助及捐助	
補助政府機關(構)	補助金沙鎮公所執行「金門自大陸引水計畫」海底管線上岸點周邊社區配合海管及受水池建設之睦鄰經費，與上年度預算數同。
捐助國內團體	1.補助本廠工會勞工幹部教育訓練赴台參訪、講習、訓練、參加會議及工會執行推動所需相關事項等業務經費活動元70千元。 2.補助本廠工會採購辦公及事務用品、婚喪喜慶、會員及親屬住院慰問發送、會員大會活動經費30千元。與上年度預算數同。
損失與賠償給付	
各項損失	
呆帳及保證損失	呆帳以水費收入千分之一計列50千元，與上年度預算數同。

金門縣自來水廠

管理費用明細表

中華民國113年度

單位 ：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目 名稱	科目 編號	本年度預算數 合計	本年度預算數 固定	本年度預算數 變動
24,175	**28,691**	**用人費用**	**5203011**	**28,979**	**28,979**	**-**
8,438	**8,155**	**正式員額薪資**	**52030111**	**8,283**	**8,283**	**-**
5,603	5,351	職員薪金	5203011103	5,420	5,420	-
2,835	2,804	工員工資	5203011104	2,863	2,863	-
1,562	**1,686**	**臨時人員薪資**	**52030112**	**1,664**	**1,664**	**-**
1,562	1,686	臨時工員工資	5203011203	1,664	1,664	-
406	**537**	**加班誤餐費**	**52030113**	**538**	**538**	**-**
406	537	延長工時加班費	5203011301	538	538	-
1,885	**1,863**	**獎金**	**52030115**	**1,888**	**1,888**	**-**
942	902	考核獎金	5203011502	919	919	-
943	961	其他獎金	5203011598	969	969	-
7,767	**10,390**	**退休及卹償金**	**52030116**	**10,368**	**10,368**	**-**
3,530	3,835	職員退休及離職金	5203011601	3,807	3,807	-
1,923	1,735	工員退休及離職金	5203011602	1,741	1,741	-
2,314	4,820	卹償金	5203011603	4,820	4,820	-
4,117	**6,060**	**福利費**	**52030118**	**6,238**	**6,238**	**-**
1,910	2,303	分擔員工保險費	5203011801	2,289	2,289	-
14	83	傷病醫藥費	5203011803	83	83	-
127	123	提撥福利金	5203011804	123	123	-
15	18	體育活動費	5203011805	232	232	-
2,051	3,533	其他福利費	5203011807	3,511	3,511	-
3,944	**3,983**	**服務費用**	**5203012**	**4,220**	**2,430**	**1,790**
102	**140**	**旅運費**	**52030123**	**140**	**-**	**140**
99	120	國內旅費	5203012301	120	-	120
2	20	貨物運費	5203012305	20	-	20
1,644	**1,650**	**修理保養與保固費**	**52030125**	**1,650**	**-**	**1,650**
331	500	一般房屋修護費	5203012502	500	-	500
801	700	交通及運輸設備修護費	5203012506	700	-	700
512	450	什項設備修護費	5203012507	450	-	450
286	**390**	**保險費**	**52030126**	**390**	**390**	**-**

金門縣自來水廠

管理費用明細表

中華民國113年度

單位 ：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目 名稱	科目 編號	本年度預算數 合計	本年度預算數 固定	本年度預算數 變動
46	50	一般房屋保險費	5203012601	50	50	-
227	290	交通及運輸設備保險費	5203012604	290	290	-
14	50	責任保險費	5203012607	50	50	-
1,876	**1,733**	**棧儲、包裝、代理及加工費**	**52030127**	**1,970**	**1,970**	**-**
1,876	1,733	外包費	5203012709	1,970	1,970	-
36	**70**	**專業服務費**	**52030128**	**70**	**70**	**-**
19	50	委託考選訓練費	5203012808	50	50	-
17	20	電腦軟體服務費	5203012809	20	20	-
834	**867**	**材料及用品費**	**5203013**	**867**	**627**	**240**
41	**240**	**使用材料費**	**52030131**	**240**	**-**	**240**
18	150	燃料	5203013103	150	-	150
23	90	設備零件	5203013106	90	-	90
794	**627**	**用品消耗**	**52030132**	**627**	**627**	**-**
169	239	辦公（事務）用品	5203013201	239	239	-
28	45	報章雜誌	5203013202	45	45	-
16	23	服裝	5203013205	23	23	-
581	320	其他	5203013298	320	320	-
2,708	**3,200**	**折舊、折耗及攤銷**	**5203015**	**3,200**	**3,200**	**-**
1,461	**1,900**	**不動產、廠房及設備折舊**	**52030151**	**1,900**	**1,900**	**-**
688	800	一般房屋折舊	5203015102	800	800	-
773	1,100	什項設備折舊	5203015107	1,100	1,100	-
1,247	**1,300**	**攤銷**	**52030156**	**1,300**	**1,300**	**-**
1,247	1,300	其他攤銷費用	5203015698	1,300	1,300	-
211	**358**	**稅捐與規費**	**5203016**	**358**	**358**	**-**
39	**58**	**消費與行為稅**	**52030165**	**58**	**58**	**-**
39	58	印花稅	5203016506	58	58	-
172	**300**	**規費**	**52030167**	**300**	**300**	**-**
149	200	汽車燃料使用費	5203016703	200	200	-
23	100	其他規費	5203016798	100	100	-
31,873	**37,099**	**總計**		**37,624**	**35,594**	**2,030**

金門縣自來水廠

管理費用說明

中華民國113年度

科目	說　　明
用人費用	
正式員額薪資	
職員薪金	編制內員工5人薪資以112年度薪俸級數編列(5人*12月，90,335.4元)，較上年度預算減列69千元。
工員工資	編制內員工5人薪資以112年度薪俸級數編列(5人*12月*47,713.6元)，較上年度預算增加59千元。
臨時人員薪資	
臨時工員工資	編制內員工4人薪資以112年度薪俸級數(4人*12月*34684元)編列，較上年度預算數減列22千元。
加班誤餐費	
延長工時加班費	1.員工加班費25千元(5人*10時*300+5人*10時*200元) 2.員工休假未休天數結算工資編列513千元(14人*36,643元)，較上年度預算增加列1千元。
獎金	
考核獎金	以員工10人月支俸給總額核實編列919千元，較上年度預算數增加17千元。
其他獎金	以員工14人月支俸給總額核實編列969千元(14人*1.5月46,142.8元)，較上年度預算數增加8千元。
退休及卹償金	
職員退休及離職金	職員依照退撫基金之規定提繳15%退休及離職金、月退休金，計列3,807千元，較上年度預算數減少28千元。
工員退休及離職金	工員依勞基法規定提繳6%退休及離職金編列1,741千元，較上年度預算數增加6千元。
卹償金	凡員工在職病故、意外死亡或職業災害傷亡之撫卹金、喪葬費、救濟費及補償費屬之，編列4,820千元，同上年度預算。
福利費	
分擔員工保險費	依公保、勞保、健保及二代健保辦法之規定編列2,289千元，較上年度預算數減少14千元。。
傷病醫藥費	醫藥費依員工29人每人每年350元，計列10千元，依勞工健康保護規則三年一次健康檢查1人，公務人員2年一次健康檢查3人，計列73千元(10人*7,000元+1人*3,500元)，合計83千元。
提撥福利金	提撥營業收入之0.15%為職工福利金 (82,648千元x0.15%=123千元)，與上年度預算數同。
體育活動費	1.含自強活動、年節聚餐、體育及康樂活動、員工慶生每人600元(29人x600元)＝18千元。 2.供水費用82人（50千元），代理費用30人（18千元），業務費用15人，管理費用14人小計29人（18千元），共141人，依文康活動費限額3000元/人，可編423千元，扣除已編提撥福利金123千元，及已編體育活費86千元，應補足編列214千元。 3.本項編列數：18千+214千=232千元，較上年度增加214千元。
其他福利費	員工學分補助費、國內休假補助費、員工子女教育補助費、員工婚喪補助費、因公傷殘慰勉(含死亡)、依據勞動基準法第70條規定編列約用人員福利費等相關活動及費用計3,584千元，較上年度預算數增加51千元。
服務費用	
旅運費	
國內旅費	公差、受訓人員差旅費120千元(6人*4次*5,000元)，與上年度預算數同。
貨物運費	貨物托運、運費等20千元，與上年度預算數同。

金門縣自來水廠

管理費用說明

中華民國113年度

科目	說　　明
修理保養與保固費	
一般房屋修護費	辦公大樓等場館空間修繕、換置之費用500千元。
交通及運輸設備修護費	公務車維修保養費700千元，與上年度預算數同。
什項設備修護費	零星設備修護費450千元，與上年度預算數同。
保險費	
一般房屋保險費	辦公大樓及各廠房設備等保險費50千元，與上年度預算數同。
交通及運輸設備保險費	汽車29輛及機車30台保車輛強制險、任意第三人財損險及附加駕駛人傷害險保險費290千元，與上年度預算數同。
責任保險費	建築物公共意外責任險50千元，與上年度預算數同。
棧儲、包裝、代理及加工費	
外包費	委外辦理廠區保全勞務1,340千元、炊事及環境整潔維護630千元，共計1,970千元，較上年度預算數增列237千元。
專業服務費	
委託考選訓練費	人事辦理增加員額甄試業務經費25千元、舉辦員工年度訓練活動費25千元，與上年度預算數同。
電腦軟體服務費	新建薪資軟體後續維護及更新費用20千元，與上年度預算數同。
材料及用品費	
使用材料費	
燃料	公務車輛油料費150千元，與上年度預算數同。
設備零件	採購滅火器等零星設備90千元，與上年度預算數同。
用品消耗	
辦公（事務）用品	採購辦公事務用品費239千元，與上年度預算數同。
報章雜誌	業務需要訂閱報章什誌、圖書等費用計45千元，與上年度預算數同。
服裝	以第一線及櫃檯員工人數9人X2500元編列，計23千元。
其他	零星雜支費185千元、人事業務用品費60千元及會計業務用品費75千元，計320千元，與上年度預算數同。
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	
一般房屋折舊	參照財物標準分類規定耐用年限估算以112年底固定資產，按企業會計準則以平均法計算折舊編列。
什項設備折舊	參照財物標準分類規定耐用年限估算以112年底固定資產，按企業會計準則以平均法計算折舊編列。
攤銷	
其他攤銷費用	參照財物標準分類規定耐用年限估算以112年底固定資產，按企業會計準則以平均法計算折舊編

金門縣自來水廠

管理費用說明

中華民國113年度

科目	說　　明
	列。
稅捐與規費	
消費與行為稅	
印花稅	工程招標案及設備採購案契約書之印花稅58千元，與上年度預算數同。
規費	
汽車燃料使用費	公務車輛之汽車燃料使用費200千元，與上年度預算數同。
其他規費	其他規費屬之，計100千元，與上年度預算數同。

金門縣自來水廠

什項費用明細表

中華民國113年度

單位 ：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目 名稱	科目 編號	本年度預算數 合計	本年度預算數 固定	本年度預算數 變動
-	**100**	**其他**	**5998169**	**100**	**100**	**-**
-	**100**	**其他費用**	**59981691**	**100**	**100**	**-**
-	100	其他	5998169198	100	100	-
-	**100**	**總 計**		**100**	**100**	**-**

金門縣自來水廠

什項費用說明

中華民國113年度

科目	說　　明
其他	
其他費用	
其他	預估其他營業外費用100千元，與上年度預算數同。

金門縣自來水廠

無形資產明細表

中華民國113年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務項目	本年度預算數	說明
-	-	總計	-	

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		-	-	-	**62,410**	**450**	-
一次性項目	9522	-	-	-	62,410	450	-

來水廠

良擴充明細表

113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			
-	-	-	-	**62,860**	-	**62,860**	
-	-	-	-	62,860	-	62,860	**1.自來水設施工程計畫一式60,000千元。本廠依供水需求,賡續配合污水、道路及鄉村整建等，推動管線改善及新建設施包含 ⑴配合金門縣政府（金城鎮污水工程第六及第七標、烈嶼鄉污水工程、金門國家公園（金城鎮水頭、謝厝聚落）及各鄉鎮公所等單位，併案代辦自來水管線汰換工程。 ⑵瓊安路-環島西路二段-西浦頭水塔送水管新建工程、水塔與水池改善及擴建與年度自來水管線汰換、消防栓新增工程及其他管線與設施改善工程。 2. 推廣水資源智慧管理系統及節水技術計畫,水利署補助8000千元(由縣府工務處編列)，地方自籌1,530千元。 3.汰換桌上型電腦含螢幕6台180**

金門縣自

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

來水廠

良擴充明細表

113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			
							千元 4.零星採購急需財物(供水)500千元 5.零星採購急需財物(污水)200千元 6.汰換小貨車1台450千元

金門縣自

固定資產建設改良擴

中華民國

項目		自有資金					
名稱	編號	營運資金	出售不適用資產	增資	其他	小計	
						金額	%
一般建築及設備計畫							
一次性項目	9522						
合計							

來水廠

充資金來源明細表

113年度

單位：新臺幣千元

外借資金						合計	
國內借款			國外借款	小計		金額	%
銀行借款	公司債	其他		金額	%		
62,860				**62,860**	**100.00**	**62,860**	**100.00**
62,860				62,860	100.00	62,860	100.00
62,860				**62,860**	**100.00**	**62,860**	**100.00**

金門縣自

固定資產建設改良擴充

中華民國

項目		全部					
		資金來源					
名稱	編號	投資總額	自有資金				外借資金
			營運資金	出售不適用資產	增資	其他	
一般建築及設備計畫	**952**						**62,860**
一次性項目	9522						62,860
合計							**62,860**

來水廠

計畫預期進度明細表

113年度

單位：新臺幣千元

計畫					預算數			
					本年度		截至本年度累計	
目標能量	進度起迄年月	資金成本率	現值報酬率	收回年限	金額	佔全部計畫%	金額	佔全部計畫%
					62,860		**0**	
	113.01-113.12				62,860		0	
					62,860		**0**	

金門縣自

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	-	225,223	4,122,012	43,282	39,828
上年度預計增減資產原值	-	-	236,137	72	81
本年度預計增減資產原值	-	-	62,410	450	-
本年度資產總額	-	225,223	4,420,559	43,804	39,909
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	-	5,035	250,637	3,100	1,905
管理費用	-	800	-	-	1,100
合計	-	5,835	250,637	3,100	3,005

註: 0千元

來水廠

明 細 表

113年度　　單位：新臺幣千元

房及設備				投資性不動產	其他	合計
核能燃料	租賃資產	租賃權益改良	生產性植物			
-	-	-	-	-	-	4,430,345
-	-	-	-	-	-	236,290
-	-	-	-	-	-	62,860
-	-	-	-	-	-	4,729,495
直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	
-	-	-	-	-	-	260,677
-	-	-	-	-	-	1,900
-	-	-	-	-	-	262,577

金門縣自來水廠

資產變賣明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

科目		帳面價值				變賣收入			未實現重估增值減少數	估計應付土地增值稅減少數	盈餘或虧損
名稱	編號	成本或重估價值	已提折舊額	減損調整數	淨額	總收入	處理費用	淨收入			
合計		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

金門縣自來水廠

資產報廢明細表

中華民國113年度

單位 ：新臺幣千元

科目		帳面價值				殘餘價值	未實現重估增值減少數	報廢損失
名稱	編號	成本或重估價值	已提折舊額	減損調整數	淨額			
合計		-	-	-		-	-	-

資金轉投資及

中華民國

轉投資事業				投資金額		
名稱	編號	年終實收資本總額	發行股數	以前年度已投資	本年度增減(-)投資	投資淨額
總計				-	-	-

來水廠

其盈虧明細表

113年度

單位：新臺幣千元

持股比率		現金股利或採權益法認列之投資損益			
年終預計持有股數	占發行股數%	本年度預算		上年度預算總額	前年度決算總額
		每股(元)	總額		
			-	-	

金門縣自來水廠

長期債務舉借及償還明細表

中華民國113年度　　單位 ：新臺幣千元

借(還)款項目	債權人	借款年度	償還時間		本年度舉借數	本年度償還數	說　　明
			起	止			
財政部地方開發基金	財政部國庫署	108-112	109年01月	113年01月	-	-	
銀行借款	土地銀行	111-131	112年04月	131年04月	600,000	58,553	
銀行借款	永豐銀行	110-117	111年07月	117年07月	-	50,000	

金門縣自來水廠

長期債務舉借餘額明細表

中華民國113年12月31日　　單位 ：新臺幣千元

債務項目	借款年度	償還期間		預計債務餘額	償還財源			備註
		起	止		營運資金	出售資產	其他	
合計				**1,823,417**	-	-	-	
財政部地方開發基金	108-113	109年01月	113年01月	240,303	-	-	-	
銀行借款	112-113	112年01月	131年01月	1,583,114	-	-	-	永豐179,167千元土銀1,403,947千元

金門縣自來水廠

資本增減與股額明細表

中華民國113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	706,858	-	-	-	-	-	706,858	100.00	-
總計		**706,858**	-	-	-	-	-	**706,858**	**100.00**	-

本 頁 空 白

金門縣自

成　本　彙

中華民國

科目		合計	主要產品(自來水)		
名稱	編號		數量(度)	單位成本(元)	總成本
直接材料	97010	86,756	-		86,756
直接人工	97020	78,477	-		78,477
製造費用	97030	510,853	-		510,853

來水廠

總　表

113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

金門縣自來水廠

直接材料人工明細表

中華民國113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
81,850	79,016	直接材料	510102	86,756	818	85,938
81,850	79,016	材料及用品費	5101023	86,756	818	85,938
81,232	77,578	使用材料費	5101023	85,318	-	85,318
79,837	73,978	原料	5101023	81,718	-	81,718
490	2,000	物料	5101023	2,000	-	2,000
820	770	燃料	5101023	770	-	770
85	830	設備零件	5101023	830	-	830
619	1,438	用品消耗	5101023	1,438	818	620
156	620	化學藥劑與實驗用品	5101023	620	-	620
90	118	服裝	5101023	118	118	-
372	700	其他	5101023	700	700	-
73,235	79,306	直接人工	510103	78,477	78,477	-
73,235	79,306	用人費用	5101031	78,477	78,477	-
42,975	45,138	正式員額薪資	5101031	44,620	44,620	-
12,270	11,352	職員薪金	5101031	11,545	11,545	-
30,705	33,786	工員工資	5101031	33,075	33,075	-
6,545	6,748	臨時人員薪資	5101031	6,771	6,771	-
6,545	6,748	臨時工員工資	5101031	6,771	6,771	-
2,718	4,265	加班誤餐費	5101031	4,193	4,193	-
2,680	4,145	延長工時加班費	5101031	4,073	4,073	-
39	120	誤餐費	5101031	120	120	-
9,669	9,491	獎金	5101031	9,385	9,385	-
4,945	4,779	考核獎金	5101031	4,709	4,709	-
4,724	4,712	其他獎金	5101031	4,676	4,676	-
5,787	6,684	退休及卹償金	5101031	6,636	6,636	-
972	1,069	職員退休及離職金	5101031	1,073	1,073	-
4,815	5,615	工員退休及離職金	5101031	5,563	5,563	-
5,541	6,980	福利費	5101031	6,872	6,872	-
5,504	6,772	分擔員工保險費	5101031	6,664	6,664	-

金門縣自來水廠

直接材料人工明細表

中華民國113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
-	158	傷病醫藥費	5101031	158	158	-
36	50	體育活動費	5101031	50	50	-
155,085	158,322	合計		165,233	79,295	85,938

金門縣自來水廠

直接材料人工說明

中華民國113年度

科目	說　　明
直接材料	
材料及用品費	
使用材料費	
原料	⑴淨水用混凝劑(硫酸鋁)、聚氯化鋁、次氯酸鈉、氫氧化鈉、鹽酸、氫氧化鈣、高錳酸鉀、硫酸、檸檬酸等用藥計列2,000千元。 ⑵大陸原水採購，每日20千立方公尺，每立方公尺以9.86元計，自113年8月起，保證量為25千立方公尺，故暫以9.86（後續以水價協商結果定）年需費用79,718.1千元(20千立方公尺/日*213日+25立方公尺*153日)*9.86元/立方公尺)，較上年度增加7,740.1千元。
物料	各淨水場、加水站之濾材(含濾石、濾砂、錳砂、活性炭、膜管、樹脂和監控耗材零件等等，烏坵鄉公所飲用水需求39萬元)，合計2,000千元，因洋山淨水場啟用榮湖淨水場減產，與上年度預算同。
燃料	出供水作業與搶修人員車輛及機械用油料費等770千元，與上年度預算同 。
設備零件	監控站備品零件及採購零星用料等830千元，與上年度預算數同。
用品消耗	
化學藥劑與實驗用品	⑴檢驗室500千元；⑵各服務所計編列120千元。計列620千元，與上年度預算數同。
服裝	以員工人數47人x2,500元編列，計列118千元，與上年度預算同 。
其他	⑴ 實驗室消耗性用品零星雜支等費用200千元； ⑵第一線搶修人員工作安全鞋46人、每人2,500元，總計115千元；⑶ 各加水站設備耗品雜支385千元。計列700千元，與上年度預算數同。
直接人工	
用人費用	
正式員額薪資	
職員薪金	編制內員工12人，薪資以113年度薪俸級數編列(12人*12月*80,174.8元)，較上年度預算數增列193千元。
工員工資	編制內員工54人薪資以113年度薪俸級數編列(54人*12月*51,042.4元)，較上年度預算數減少711千元。
臨時人員薪資	
臨時工員工資	臨時工員14人薪資以113年度薪俸級數（16人*12月*35,269元)編列，較上年度增加23千元。
加班誤餐費	
延長工時加班費	1.作業人員之夜點費、加班費、搶修人員超時加班費1,248千元(12人*20時*300元+49人*120時*200元)。 2.員工未休天數結算工資2,825千元(82人*34,452元)，較上年度預算減少72千元。
誤餐費	作業人員之誤餐費編列120千元，與上年度預算數同。
獎金	
考核獎金	以員工月支俸給總額核實編列4,709千元(66人*71,348.6元)，較上年度預算數減列70千元。
其他獎金	年終獎金以員工月支俸給總額核實編列4,676千元(82人*1.5月*38,016元)，較上年度減少36千元。
退休及卹償金	

金門縣自來水廠

直接材料人工說明

中華民國113年度

科目	說　　明
職員退休及離職金	職員依照退撫基金之規定提繳15%退休及離職金，編列1073元，與上年度預算數增加4千元。
工員退休及離職金	工員依勞基法規定提繳6%退休及離職金，編列5,563千元，較上年度預算減列19千元。
福利費	
分擔員工保險費	依公保、勞保、健保及二代健保辦法之規定，編列6,664千元，較上年度預算增加599千元。
傷病醫藥費	醫藥費依員工82人每人每年350元計28千元，依勞工健康保護規則辦理3年一次健康檢查23人(23人*3,500元)，公務人員2年一次健康檢查(7人*7,000元)計列129千元，合計158千元，較上年度預算數相同。
體育活動費	含自強活動、年節聚餐、體育及康樂活動、員工慶生每人600元（82人*600元），計50千元，與上年度預算數同。

金門縣自來水廠

製造費用明細表

中華民國113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
164,573	199,649	服務費用	5101042	201,940	167,535	34,405
14,896	18,070	水電費	51010421	24,814	-	24,814
14,872	18,000	動力費	5101042101	24,744	-	24,744
25	70	工作場所水費	5101042104	70	-	70
863	1,000	郵電費	51010422	1,100	-	1,100
863	1,000	數據通信費	5101042204	1,100	-	1,100
365	840	旅運費	51010423	1,041	-	1,041
231	540	國內旅費	5101042301	540	-	540
-	150	大陸地區旅費	5101042302	351	-	351
133	150	貨物運費	5101042305	150	-	150
107	250	印刷裝訂與廣告費	51010424	250	-	250
8	50	印刷及裝訂費	5101042401	50	-	50
99	200	業務宣導費	5101042404	200	-	200
14,141	10,800	修理保養與保固費	51010425	8,800	1,600	7,200
251	3,600	其他建築修護費	5101042504	1,600	1,600	-
13,692	6,600	機械及設備修護費	5101042505	6,600	-	6,600
197	600	什項設備修護費	5101042507	600	-	600
-	150	保險費	51010426	60	60	-
-	150	機械及設備保險費	5101042603	60	60	-
127,769	149,308	棧儲、包裝、代理及加工費	51010427	150,644	150,644	-
127,769	149,308	外包費	5101042709	150,644	150,644	-
6,433	19,231	專業服務費	51010428	15,231	15,231	-
2,661	4,541	工程及管理諮詢服務費	5101042804	4,541	4,541	-
2,681	10,000	委託檢驗試驗費	5101042807	6,000	6,000	-
72	340	委託考選訓練費	5101042808	340	340	-
1,020	4,350	其他專業服務費	5101042898	4,350	4,350	-
14,417	39,071	租金與利息	5101044	40,064	40,064	-
960	500	地租及水租	51010441	500	500	-
960	500	一般土地租金	5101044101	500	500	-

金門縣自來水廠

製造費用明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目名稱	科目編號	本年度預算數合計	本年度預算數固定	本年度預算數變動
84	-	交通及運輸設備租金	51010444	-	-	-
84	-	貨櫃及車架租金	5101044406	-	-	-
13,373	38,571	利息	51010446	39,564	39,564	-
13,373	38,571	債務利息	5101044601	39,564	39,564	-
143,139	261,091	折舊、折耗及攤銷	5101045	261,091	261,091	-
143,134	260,677	不動產、廠房及設備折舊	51010451	260,677	260,677	-
4,889	5,035	一般房屋折舊	5101045102	5,035	5,035	-
133,278	250,637	機械及設備折舊	5101045105	250,637	250,637	-
2,973	3,100	交通及運輸設備折舊	5101045106	3,100	3,100	-
1,994	1,905	什項設備折舊	5101045107	1,905	1,905	-
5	414	攤銷	51010456	414	414	-
5	414	攤銷電腦軟體	5101045601	414	414	-
6,259	7,334	稅捐與規費	5101046	7,398	7,398	-
3,717	4,009	消費與行為稅	51010465	4,040	4,040	-
3,702	3,959	營業稅	5101046505	3,990	3,990	-
15	50	印花稅	5101046506	50	50	-
2,541	3,325	規費	51010467	3,358	3,358	-
2,541	3,325	其他規費	5101046798	3,358	3,358	-
60	360	損失與賠償給付	5101048	360	360	-
60	360	賠償給付	51010482	360	360	-
60	360	公害賠償	5101048205	360	360	-
328,448	507,505	合計		510,853	476,448	34,405

金門縣自來水廠

製造費用說明

中華民國113年度

科目	說　　明
服務費用	
水電費	
動力費	因應台電電價調漲及新增湖下加壓站，故暫列24,814千元，較上年度預算數增加6,744千元。
工作場所水費	編列各服務所行政用水費70千元，與上年度預算數同。
郵電費	
數據通信費	編列供水監控系統通訊費1050千元，增加外場站監控傳輸50千元，與上年度預算數相同。
旅運費	
國內旅費	辦理水資源開發與管理、前瞻計畫、離島供水改善、集水區保育、自來水節年會、水質改善及檢驗等相關公差會議、考察、訓練和研習差旅費，共列540(36人*3次*5,000)千元，與上年度預算同
大陸地區旅費	自大陸引水後，雙方將持續協商相關事宜，計列351千元，較上年度預算增列201千元。
貨物運費	原物料與檢驗樣品運費150千元，與上年度預算數同。
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	印製各種記錄紙、工作日誌、預算書等印製費50千元，與上年度預算數同。
業務宣導費	辦理產供水及大陸引水相關活動暨業務宣導、水質檢驗報告刊登，邀請專家學者勘查或研究產供水相關業務之報導等費用200千元，與上年度預算數同。
修理保養與保固費	
其他建築修護費	各場站水池、水塔、加壓站之廠房、安衛、路面、路燈等設施修繕計1,250千元，以及各湖庫堤岸緊急修護費用350千元，合計1,600千元，較上年度減沙2,000千元。
機械及設備修護費	⑴各場站機械設備之汰換4,000千元(含各服務所淨水場站、監控站和檢驗室之設備)；⑵各服務所搶修物品材料1,900千元；⑶各場站綠美化700千元，計列6,600千元，與上年度預算數同。
什項設備修護費	各項零星設備修護費600千元，與上年度預算數同。
保險費	
機械及設備保險費	編列儀控設備保險費60千元，與上年度預算減少90千元。
棧儲、包裝、代理及加工費	
外包費	1.外包費：共計編列150,644千元。 ⑴ 供淨水設施、設備、儀表、量計及檢驗室儀器等等設備軟硬體設備委外維護、保養、校正等等；合計編列1,500千元。 ⑵ 十三座水庫(不含上游河川)及場站環境委外維護費用4,300千元(配合調薪）。 ⑶ 新用戶外線裝接及路面委外修復10,000千元。 ⑷ 東半島加水桶委外營運管理費用1,500千元。 ⑸ 太湖淨水場委外代操作費用54,000千元(366日/年*6,000立方公尺/日*24.59元/立方公尺)。 ⑹ 洋山淨水場委外代操作費用37,278千元(366日/年*15,000立方公尺/日*6.79元/立方公尺)。 ⑺ 海水淡化廠委外代操作費用22,066千元(366日/年*1,250立方公尺/日*48.23元/立方公尺)。 ⑻ 大小金門及大陸海底管線水下檢測費用10,000千元。 ⑼ 租賃機具及雇工清淤疏濬6,000千元。 （10）辦理管線圖資外業調查4000千元。 2. 較上年度預算數增列1,336千元。

金門縣自來水廠

製造費用說明

中華民國113年度

科目	說　　明
專業服務費	
工程及管理諮詢服務費	委託專業或專家辦理工程可行性研究、規劃、設計、監工、相關技術服務、報告審查、管理顧問費、系統開發、資料庫規劃建置、通訊介面整合、程式修正、系統測試等4,541千元，與上年度預算數同。
委託檢驗試驗費	水源、淨水及供水管網水質委託檢驗試驗費用及辦理金門地區13座湖庫底泥檢測6,000千元，與上年度預算減少4,000千元。
委託考選訓練費	委外辦理各項技能訓練、技能證照考試以及參加各種研討會及講習會、勞工教育費等計340千元，與上年度預算數同。
其他專業服務費	1.金門自大陸引水計畫、水庫設施管理、蓄水建造物檢查及相關工程審查、集水區保育實施計畫等等，須配合編列相關會議及交流活動等業務及事務費，編列350千元，與上年度預算數同。 2.辦理地區蓄水庫安全檢查及整備維護工作4,000千元。
租金與利息	
地租及水租	
一般土地租金	供配水管線及設施之道路使用費及用地租金，增加湖前水塔土地租用費用，與上年度預算數相同。
利息	
債務利息	為自來水擴建計畫等配合計畫工程款,以年利率0.9%及2.58%及2.75%估列預借利息費用40,564千元，較上年度預算數增加1,993千元。
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	
一般房屋折舊	參照財物標準分類規定耐用年限估算以112年底固定資產帳面價值，按企業會計準則以平均法計算折舊，按期攤銷折舊費編列5,035千元。
機械及設備折舊	參照財物標準分類規定耐用年限估算以112年底固定資產帳面價值，按企業會計準則以平均法計算折舊，按期攤銷折舊費編列250,637千元。
交通及運輸設備折舊	參照財物標準分類規定耐用年限估算以112年底固定資產帳面價值，按企業會計準則以平均法計算折舊，按期攤銷折舊費編列3,100千元。
什項設備折舊	參照財物標準分類規定耐用年限估算以112年底固定資產帳面價值，按企業會計準則以平均法計算折舊，按期攤銷折舊費編列1,905千元。
攤銷	
攤銷電腦軟體	參照財物標準分類規定耐用年限估算以112年底固定資產帳面價值，按企業會計準則以平均法計算折舊，按期攤銷折舊費編列414千元。
稅捐與規費	
消費與行為稅	
營業稅	大陸引水計畫原水採購進口原水之稅費5%，編列3,990千元，較上年度預算數增加31千元。
印花稅	採購案契約書之印花稅50千元，與上年度預算數同
規費	
其他規費	1.海域使用金，每年約人民幣127,000元。 2.大陸海底管線附屬航標管理（111/03-114/03）113年約人民幣500,000元。總需費用約27588千元

金門縣自來水廠

製造費用說明

中華民國113年度

科目	說　　明
	（以人民幣4 .4新台幣計） 3.海淡場污染防治費約600千元，較上年度預算增加33千元。
損失與賠償給付	
賠償給付	
公害賠償	配合環保法規水質標準受檢不符罰款及破管或非人為疏失造成民眾財物損失之賠償共編列360千元，與上年度預算數同。

本 頁 空 白

單位生產成

中華民國

前年度決算數					項目		
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	編號	成品及材料名稱	製造成本要素
					920	成品	
					92103003	自來水	
		0.01	-	0.01			直接材料
7,794,974.00	6,483,528.00	0.01	-	0.01			給水成本
		0.01	0.01				直接人工
7,794,974.00	6,483,528.00	0.01	0.01				給水成本
		0.05	0.04	-			製造費用
7,794,974.00	6,483,528.00	0.05	0.04	-			給水成本
		0.06	0.05	0.01			單位生產成本

來水廠

本預計表

113年度

單位：新臺幣千元

本年度預算數					上年度預算數				
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
		0.01	-	0.01			0.01	-	0.01
8,375,000.00	6,700,000.00	0.01	-	0.01	8,375,000.00	6,700,000.00	0.01	-	0.01
		0.01	0.01				0.01	0.01	
8,375,000.00	6,700,000.00	0.01	0.01		8,375,000.00	6,700,000.00	0.01	0.01	
		0.06	0.06	-			0.06	0.06	-
8,375,000.00	6,700,000.00	0.06	0.06	-	8,375,000.00	6,700,000.00	0.06	0.06	-
		0.08	0.07	0.01			0.08	0.07	0.01

本 頁 空 白

金門縣自來水廠

資產負債預計表

中華民國113年12月31日　　單位：新臺幣千元

111年12月31日 實際數	科目	113年12月31日 預計數	112年12月31日 預計數	比較增減 （一）數
3,518,160	**資產**	**3,710,507**	**3,290,238**	**420,269**
434,256	**流動資產**	**668,614**	**46,914**	**621,700**
242,770	**現金**	**633,369**	**11,669**	**621,700**
242,770	銀行存款	633,369	11,669	621,700
160,780	**應收款項**	**1,500**	**1,500**	**-**
1,587	應收帳款	1,500	1,500	-
159,193	其他應收款	-	-	
29,755	**存貨**	**33,500**	**33,500**	**-**
7,341	原料	9,000	9,000	-
22,414	物料	24,500	24,500	-
289	**預付款項**	**245**	**245**	**-**
289	其他預付款	245	245	-
660	**短期墊款**	**-**	**-**	
660	短期墊款	-	-	
3,077,986	**不動產、廠房及設備**	**3,041,280**	**3,240,997**	**-199,717**
40,012	**土地**	**40,012**	**40,012**	**-**
40,012	土地	40,012	40,012	-
192,835	**房屋及建築**	**181,852**	**187,687**	**-5,835**
225,223	房屋及建築	225,223	225,223	-
-32,388	累計折舊－房屋及建築	-43,371	-37,536	-5,835
2,058,092	**機械及設備**	**1,988,983**	**2,177,210**	**-188,227**
4,122,012	機械及設備	4,420,559	4,358,149	62,410
-2,063,920	累計折舊－機械及設備	-2,431,576	-2,180,939	-250,637
13,468	**交通及運輸設備**	**9,091**	**11,741**	**-2,650**
43,282	交通及運輸設備	43,804	43,354	450
-29,813	累計折舊－交通及運輸設備	-34,713	-31,613	-3,100
6,900	**什項設備**	**2,424**	**5,429**	**-3,005**
39,828	什項設備	39,909	39,909	-
-32,928	累計折舊－什項設備	-37,485	-34,480	-3,005
766,679	**購建中固定資產**	**818,918**	**818,918**	**-**

金門縣自來水廠

資產負債預計表

中華民國113年12月31日　　單位：新臺幣千元

111年12月31日 實際數	科目	113年12月31日 預計數	112年12月31日 預計數	比較增減 （一）數
766,679	未完工程	818,918	818,918	-
2,240	**無形資產及礦產資源**	**8**	**1,722**	**-1,714**
2,240	**無形資產及礦產資源**	**8**	**1,722**	**-1,714**
2,240	電腦軟體	8	1,722	-1,714
3,678	**其他資產**	**605**	**605**	**-**
3,678	**什項資產**	**605**	**605**	**-**
3,678	存出保證金	605	605	-
2,715,661	代管資產	2,716,463	2,716,463	-
-2,715,661	應付代管資產	-2,716,463	-2,716,463	-
3,518,160	**合　計**	**3,710,507**	**3,290,238**	**420,269**

金門縣自來水廠

資產負債預計表

中華民國113年12月31日　　單位：新臺幣千元

111年12月31日 實際數	科目	113年12月31日 預計數	112年12月31日 預計數	比較增減 （一）數
2,462,183	**負債**	**2,750,398**	**2,258,951**	**491,447**
149,699	**流動負債**	**157,909**	**157,909**	**-**
148,376	**應付款項**	**155,539**	**155,539**	**-**
82,538	應付帳款	82,539	82,539	-
65,838	應付代收款	73,000	73,000	-
1,323	**預收款項**	**2,370**	**2,370**	**-**
1,323	預收收入	2,370	2,370	-
1,190,728	**長期負債**	**1,829,375**	**1,337,928**	**491,447**
1,190,728	**長期債務**	**1,829,375**	**1,337,928**	**491,447**
1,184,770	長期借款	1,823,417	1,331,970	491,447
5,958	應計退休金負債	5,958	5,958	-
1,121,756	**其他負債**	**763,114**	**763,114**	**-**
951,694	**遞延負債**	**703,114**	**703,114**	**-**
951,694	遞延收入	703,114	703,114	-
170,062	**什項負債**	**60,000**	**60,000**	**-**
44,210	存入保證金	60,000	60,000	-
-	應付保管款	-	-	
125,852	暫收及待結轉帳項	-	-	
1,055,977	**權益**	**960,109**	**1,031,287**	**-71,178**
706,858	**資本**	**706,858**	**706,858**	**-**
706,858	**資本**	**706,858**	**706,858**	**-**
706,858	資本	706,858	706,858	-
705,041	**資本公積**	**705,023**	**705,023**	**-**
705,041	**資本公積**	**705,023**	**705,023**	**-**
695,965	受贈公積	695,947	695,947	-
9,076	其他資本公積	9,076	9,076	-
-417,312	**保留盈餘（或累積虧損）**	**-513,162**	**-441,984**	**-71,178**
943	**已指撥保留盈餘**	**943**	**943**	**-**
943	法定公積	943	943	-
-	**未指撥保留盈餘**	**-71,178**	**-24,672**	**-46,506**

金門縣自來水廠

資產負債預計表

中華民國113年12月31日　　單位 ：新臺幣千元

111年12月31日 實　際　數	科　　目	113年12月31日 預　計　數	112年12月31日 預　計　數	比較增減 （－）數
-	本期損益	-71,178	-24,672	-46,506
-418,255	**累積虧損**	**-442,927**	**-418,255**	**-24,672**
-418,255	累積虧損	-442,927	-418,255	-24,672
61,390	**權益其他項目**	**61,390**	**61,390**	**-**
61,390	**累積其他綜合損益**	**61,390**	**61,390**	**-**
61,390	未實現重估增值	61,390	61,390	-
3,518,160	**合　計**	**3,710,507**	**3,290,238**	**420,269**

註: 信託代理與保證資產(負債)為44,182千元。

金門縣自來水廠

員工人數彙計表

中華民國113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	**151**	**-**	**151**	**-**	**-**	**-**	**151**	**-**	**151**	
行銷及業務部分	**15**	**-**	**15**	**-**	**-**	**-**	**15**	**-**	**15**	
正式職員	9	-	9	-	-	-	9	-	9	
正式工員	6	-	6	-	-	-	6	-	6	
管理部分	**14**	**-**	**14**	**-**	**-**	**-**	**14**	**-**	**14**	
正式職員	5	-	5	-	-	-	5	-	5	
正式工員	5	-	5	-	-	-	5	-	5	
臨時工員	4	-	4	-	-	-	4	-	4	
出供水部門	**82**	**-**	**82**	**-**	**-**	**-**	**82**	**-**	**82**	
正式職員	12	-	12	-	-	-	12	-	12	
正式工員	54	-	54	-	-	-	54	-	54	
臨時工員	16	-	16	-	-	-	16	-	16	
代理費用汙水處理部門	**40**	**-**	**40**	**-**	**-**	**-**	**40**	**-**	**40**	
正式職員	5	-	5	-	-	-	5	-	5	
正式工員	35	-	35	-	-	-	35	-	35	
資本支出部分	**1**	**-**	**1**	**-**	**-**	**-**	**1**	**-**	**1**	
臨時工員	1	-	1	-	-	-	1	-	1	
總　計	**152**	**-**	**152**	**-**	**-**	**-**	**152**	**-**	**152**	

金門縣自

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
營業總支出部分	**83,243**	**8,435**	**6,734**	**-**	**-**	**9,010**	**8,315**
生產成本	**44,620**	**6,771**	**4,193**	**-**	**-**	**4,709**	**4,676**
職員	**11,545**	**-**	**565**	**-**	**-**	**1,337**	**1,108**
國內部分	11,545	-	565	-	-	1,337	1,108
工員	**33,075**	**6,771**	**3,628**	**-**	**-**	**3,372**	**3,568**
國內部分	33,075	6,771	3,628	-	-	3,372	3,568
代理費用	**18,854**	**-**	**1,284**	**-**	**-**	**2,080**	**1,631**
職員	**4,198**	**-**	**153**	**-**	**-**	**428**	**405**
國內部分	4,198	-	153	-	-	428	405
工員	**14,656**	**-**	**1,131**	**-**	**-**	**1,652**	**1,226**
國內部分	14,656	-	1,131	-	-	1,652	1,226
業務費用	**11,486**	**-**	**719**	**-**	**-**	**1,302**	**1,039**
職員	**7,235**	**-**	**295**	**-**	**-**	**763**	**698**
國內部分	7,235	-	295	-	-	763	698
工員	**4,251**	**-**	**424**	**-**	**-**	**539**	**341**
國內部分	4,251	-	424	-	-	539	341
管理費用	**8,283**	**1,664**	**538**	**-**	**-**	**919**	**969**
職員	**5,420**	**-**	**296**	**-**	**-**	**619**	**523**
國內部分	5,420	-	296	-	-	619	523
工員	**2,863**	**1,664**	**242**	**-**	**-**	**300**	**446**
國內部分	2,863	1,664	242	-	-	300	446
合　計	**83,243**	**8,435**	**6,734**	**-**	**-**	**9,010**	**8,315**

來水廠

彙計表

113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		
15,275	**4,920**	**-**	**11,426**	**278**	**244**	**300**	**4,404**	**-**	**152,584**
6,636	**-**	**-**	**6,664**	**158**	**-**	**50**	**-**	**-**	**78,477**
1,073	**-**	**-**	**1,073**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**16,701**
1,073	-	-	1,073	-	-	-	-	-	16,701
5,563	**-**	**-**	**5,591**	**158**	**-**	**50**	**-**	**-**	**61,776**
5,563	-	-	5,591	158	-	50	-	-	61,776
3,091	**100**	**-**	**2,473**	**37**	**121**	**18**	**893**	**-**	**30,582**
990	**-**	**-**	**342**	**28**	**13**	**4**	**96**	**-**	**6,657**
990	-	-	342	28	13	4	96	-	6,657
2,101	**100**	**-**	**2,131**	**9**	**108**	**14**	**797**	**-**	**23,925**
2,101	100	-	2,131	9	108	14	797	-	23,925
-	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**14,546**
-	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**8,991**
-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,991
-	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**5,555**
-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,555
5,548	**4,820**	**-**	**2,289**	**83**	**123**	**232**	**3,511**	**-**	**28,979**
3,807	**4,820**	**-**	**1,024**	**48**	**54**	**32**	**400**	**-**	**17,043**
3,807	4,820	-	1,024	48	54	32	400	-	17,043
1,741	**-**	**-**	**1,265**	**35**	**69**	**200**	**3,111**	**-**	**11,936**
1,741	-	-	1,265	35	69	200	3,111	-	11,936
15,275	**4,920**	**-**	**11,426**	**278**	**244**	**300**	**4,404**	**-**	**152,584**

金門縣自

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
消費與行為稅	**9765**	**-**	**4,138**	**-**	**-**
營業稅	97655	-	3,990	-	-
印花稅	97656	-	128	-	-
使用牌照稅	97657	-	20	-	-
規費	**9767**	**100**	**3,838**	**-**	**-**
汽車燃料使用費	97673	-	280	-	-
土壤及地下水污染整治費	97677	100	-	-	-
其他規費	97678	-	3,558	-	-
合計		**100**	**7,976**	**-**	**-**

來水廠

與規費明細表

113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
-	-	-	-	-	**4,138**	-
-	-	-	-	-	3,990	-
-	-	-	-	-	128	-
-	-	-	-	-	20	-
-	-	-	-	**100**	**3,838**	-
-	-	-	-	-	280	-
-	-	-	-	100	-	-
-	-	-	-	-	3,558	-
-	-	-	-	**100**	**7,976**	-

金門縣自來水廠

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國113年度　　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	
客貨兩用車	9794	**輛**	-	-		**450**	-	**450**	
小型客貨車	97943	輛	-	-	-	450	-	450	**汰換小貨車一台**
合計			-	-	-	**450**	-	**450**	

金門縣自來水廠

5年來主要產品銷售量值明細表

中華民國113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					-
自來水	92103003	千度	6,698,000	11.06	74,080
上年度預算數					-
自來水	92103003	千度	6,698,000	11.06	74,080
前年度決算數					-
自來水	92103003	千度	6,473,279	12.09	78,276
110年度決算數					-
自來水	92103003	千度	6,361,273	12.18	77,489
109年度決算數					-
自來水	92103003	千度	6,335,419	12.18	77,187

金門縣自來水廠

5年來主要營運項目量值明細表

中華民國113年度　　單位 ：新臺幣千元

營運項目		單位	營運量	平均利(費)率%	營運值
名稱及年度	編號				
本年度預算數					
自來水	921030	千度	6,700,000	11.14	74,648
上年度預算數					
自來水	921030	千度	6,700,000	11.08	74,245
前年度決算數					
自來水	921030	千度	6,483,528	12.12	78,583
110年度決算數					
自來水	921030	千度	6,368,118	12.20	77,683
109年度決算數					
自來水	921030	千度	6,335,419	12.18	77,187

金門縣自來水廠

5年來主要產品生產成本明細表

中華民國113年度　　單位 ：新臺幣千元

產品 名稱及年度	產品 編號	單位	生產量	單位成本(元)	生產總值
本年度預算數					-
自來水(售水量)	92103001	千度	6,700,000	111.19	744,953
自來水(出水量)	92103002	千度	8,375,000	88.95	744,953
上年度預算數					-
自來水(售水量)	92103001	千度	6,700,000	112.05	750,751
自來水(出水量)	92103002	千度	8,375,000	89.64	750,751
前年度決算數					-
自來水(售水量)	92103001	千度	6,483,528	83.14	539,048
自來水(出水量)	92103002	千度	7,794,974	69.15	539,048
110年度決算數					-
自來水(售水量)	92103001	千度	6,368,118	82.39	524,698
自來水(出水量)	92103002	千度	7,798,532	67.28	524,698
109年度決算數					-
自來水(售水量)	92103001	千度	6,335,419	64.42	408,152
自來水(出水量)	92103002	千度	7,791,737	52.38	408,152

金門縣自來水廠

會費、補助及捐助與分攤費用彙計表

中華民國113年度　　單位：新臺幣千元

項　　目	費用別	項目及對象	金額	備註
會費			**20**	
職業團體會費			**20**	
	業務費用		**20**	
			20	按實際售水量繳交自來水協會會費及加入金門縣環境教育學會會費計20千元，與上年度預算數同。
補助及捐助			**600**	
補助政府機關(構)			**500**	
	業務費用		**500**	
			500	補助金沙鎮公所執行「金門自大陸引水計畫」海底管線上岸點周邊社區配合海管及受水池建設之睦鄰經費，與上年度預算數同。
捐助國內團體			**100**	
	業務費用		**100**	
			100	1.補助本廠工會勞工幹部教育訓練赴台參訪、講習、訓練、參加會議及工會執行推動所需相關事項等業務經費活動元70千元。 2.補助本廠工會採購辦公及事務用品、婚喪喜慶、會員及親屬住院慰問發送、會員大會活動經費 30千元。與上年度預算數同。
合　計			**620**	

本 頁 空 白

金門縣自

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
136,488	**158,393**	**用人費用**	**152,584**	**78,477**	**-**
76,761	87,109	正式員額薪資	83,243	44,620	-
8,107	8,434	臨時人員薪資	8,435	6,771	-
4,739	6,986	加班誤餐費	6,734	4,193	-
18,439	18,268	獎金	17,325	9,385	-
16,451	20,483	退休及卹償金	20,195	6,636	-
11,991	17,113	福利費	16,652	6,872	-
211,418	**255,048**	**服務費用**	**264,630**	**-**	**201,940**
26,523	29,910	水電費	40,984	-	24,814
2,496	2,800	郵電費	2,900	-	1,100
697	1,250	旅運費	1,451	-	1,041
559	1,100	印刷裝訂與廣告費	1,100	-	250
21,086	16,545	修理保養與保固費	14,545	-	8,800
413	843	保險費	753	-	60
149,063	175,570	棧儲、包裝、代理及加工費	181,663	-	150,644
9,981	26,430	專業服務費	20,634	-	15,231
600	600	公關慰勞費	600	-	-
88,460	**101,476**	**材料及用品費**	**95,178**	**86,756**	**-**
86,308	98,646	使用材料費	92,348	85,318	-
2,151	2,830	用品消耗	2,830	1,438	-
14,419	**39,081**	**租金與利息**	**40,074**	**-**	**40,064**
960	500	地租及水租	500	-	500
86	10	交通及運輸設備租金	10	-	-
13,373	38,571	利息	39,564	-	39,564
145,847	**264,291**	**折舊、折耗及攤銷**	**264,291**	**-**	**261,091**
144,595	262,577	不動產、廠房及設備折舊	262,577	-	260,677
1,252	1,714	攤銷	1,714	-	414
6,626	**8,012**	**稅捐與規費**	**8,076**	**-**	**7,398**
3,764	4,107	消費與行為稅	4,138	-	4,040
2,863	3,905	規費	3,938	-	3,358

來水廠

彙　計　表

113年度　　單位 ：新臺幣千元

度	預	算	數		
其他營業成本	業務費用	管理費用	其他營業外費用		
30,582	**14,546**	**28,979**	-		
18,854	11,486	8,283	-		
-	-	1,664	-		
1,284	719	538	-		
3,711	2,341	1,888	-		
3,191	-	10,368	-		
3,542	-	6,238	-		
48,323	**10,147**	**4,220**	-		
16,070	100	-	-		
200	1,600	-	-		
270	-	140	-		
-	850	-	-		
4,095	-	1,650	-		
303	-	390	-		
25,253	3,796	1,970	-		
2,082	3,251	70	-		
50	550	-	-		
1,675	**5,880**	**867**	-		
1,360	5,430	240	-		
315	450	627	-		
10	-	-	-		
-	-	-	-		
10	-	-	-		
-	-	-	-		
-	-	**3,200**	-		
-	-	1,900	-		
-	-	1,300	-		
320	-	**358**	-		
40	-	58	-		
280	-	300	-		

金門縣自

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
544	**620**	**會費、補助、捐助與分攤**	**620**	**-**	**-**
20	20	會費	20	-	-
524	600	補助及捐助	600	-	-
120	**430**	**損失與賠償給付**	**430**	**-**	**360**
-	50	各項損失	50	-	-
120	380	賠償給付	380	-	360
-	**100**	**其他**	**100**	**-**	**-**
-	100	其他費用	100	-	-
603,923	**827,451**	**總計**	**825,983**	**165,233**	**510,853**

來水廠

彙　計　表

113年度　　單位 ：新臺幣千元

度	預	算	數		
其他營業成本	業務費用	管理費用	其他營業外費用		
-	**620**	-	-		
-	20	-	-		
-	600	-	-		
20	**50**	-	-		
-	50	-	-		
20	-	-	-		
-	-	-	**100**		
-	-	-	100		
80,930	**31,243**	**37,624**	**100**	-	-

金門縣自來水廠

補辦預算明細表

中華民國113年度　　單位 ：新臺幣千元

項　　目	金　額	辦理年度	說　　明

金門縣自來水廠

一般建築及設備計畫之分年性項目明細表

中華民國113年度　　單位 ：新臺幣千元

科目名稱	項目名稱	期　　間	投資總額	分　年　預　算　數			備　註
				以前年度	本年度	以後年度	
合　計			-	-	-	-	