

中 華 民 國 110 年 度

(110年 1月1日 至110年12月31日)

金 門 縣 總 決 算



金門縣自來水廠附屬單位決算

(營業部分)

金門縣自來水廠編

金門縣自來水廠附屬單位決算目次

甲、財務摘要-----	1
乙、業務計畫及決算概要-----	3—14
丙、決算主要表	
1、損益表-----	15—16
2、盈虧撥補表-----	17
3、現金流量表-----	18—19
4、資產負債表-----	20—22
丁、決算明細表	
1、損益明細科目	
(1)銷貨收入明細表-----	24—25
(2)勞務收入明細表-----	26—27
(3)其他營業收入明細表-----	28
(4)財務收入明細表-----	29
(5)其他營業外收入表-----	30
(6)銷貨成本明細表-----	32—33
(7)其他營業成本明細表-----	34—35
(8)業務費用明細表-----	36—37
(8)管理費用明細表-----	38—39
(9)其他營業外費用明細表-----	40—41
2、資金運用明細表	
(1)固定資產建設改良擴充明細表-----	43
(2)固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表-----	44—45
(3)資產折舊明細表-----	46—47
(4)資產變賣明細表-----	48—49
(5)資產報廢明細表-----	50—51
(6)資金轉投資及其盈虧明細表-----	52—53
(7)無形資產明細表-----	54
(8)長期債務舉借與償還明細表-----	56—57
(9)資本增減與股額明細表-----	58—59
3、產品成本	
(1)成本彙總表-----	60
(2)直接材料人工明細表-----	62—63
(1)製造費用明細-----	64—65
(2)產品生產成本明細表-----	66—67
(3)單位生產成本明細表-----	68—69
戊、決算參考表	
1、員工人數彙計表-----	71
2、用人費用彙計表-----	72—75

3、繳納各項稅捐與規費明細表-----	76—79
4、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表-----	80
5、主要產銷(營運)量值比較表-----	82—83
6、成本與售價比較表-----	84—85
7、5年來主要產品單位成本比較表-----	86
8、會費、捐助與分攤費用彙計表-----	87
9、各項費用彙計表-----	88—89
10、管制性項目及統計所需項目比較表-----	90

甲、財務摘要

甲、財務摘要

單位：新臺幣億元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減數	%
經營成績：				
營業總收入	4.79	4.53	0.26	5.74
營業總支出	5.92	4.76	1.16	24.37
淨利（淨損）	-1.13	-0.24	-0.89	370.83
盈虧撥補：				
公庫分得股（官）息紅利				
留存事業機關盈餘				
事業機關負擔虧損	3.83	2.70	1.13	42.05
現金流量①：				
增加不動產、廠房及設備	1.07	2.34	-1.27	54.21
增加長期債務	3.00	4.14	-1.14	27.49
現金及約當現金淨增				
現金及約當現金淨減	1.80	0.00	1.80	74,457.09
財務狀況：				
營運資金餘額②	1.11	1.71	-0.59	34.87
不動產、廠房及設備餘額	27.92	27.26	0.65	2.40
長期負債餘額	7.89	7.26	0.63	8.72
權益	10.91	12.05	-1.13	9.41

附註：①現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用之存放央行及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

②營運資金餘額＝流動資產－流動負債。

乙、業務計畫及決算概要

乙、業務計畫及決算概要

壹、業務範圍及經營政策執行情形

一、業務範圍概述：

本廠隸屬於金門縣政府之公營事業單位，以提供民眾質優量足的好水與用戶滿意的服務為使命，同時積極改善水質、穩定供水，施政主軸以提升供水水質、完善供水環境、優化污水設施與精進服務品質等四大項，同時配合智慧水管理及開源、節流、調度、備援等各項策略，期能建構一個專業、效能與永續的金門好水。

二、關於執行政府政策者：

- 1、戮力品質管制工作，降低成本，改善水質，提高供水量。
- 2、加強本廠勞工安全衛生工作，防止意外事件發生。

三、關於經營管理者：

- 1、落實內部審核，嚴密控制預算，防止不經濟之支出，以抑減成本。
- 2、加強財產管理，報廢無使用價值之機械以健全財務結構。
- 3、有效落實本廠企業化經營，科學化與制度化管理，逐步實施目標管理、技術與成本管理之目標。

貳、業務計畫概述：

一、產銷營運計畫：

1. 本廠 110 年度售水量預計數 6,700,000 立方公尺(度)，售水量收入預計數 74,245,000 元，實際售水量決算數 6,368,118 立方公尺(度)，較售水量預計數少 4.95%，售水收入決算數 77,683,447 元，較預計數多 4.63%。
2. 本廠 110 年度出水量預計數 8,375,000 立方公尺，出水量決算數 7,798,532 立方公尺，較預計數少 6.88%；生產成本預計數 582,178,000 元，生產成本決算數 524,697,560 元，較預計數減少 9.87%。

金門縣自來水廠(營運)及生產計畫執行情形摘要表					
產品名稱 及單位	產品及業務 計畫	預計數	實際數	實際數與預計 數比較增減	增減原因及 其他說明
自來水	出水量	8,375,000	7,798,532	-576,468	出水量實際數比 預計數少。
立 方 公 尺	售水量	6,700,000	6,368,118	-331,882	用戶用水量實際 數比預計數少。
	直接材料	64,466,000	78,832,619	14,366,619	
	直接人工	112,300,000	101,235,227	-60,064,773	
	間接生產費用	405,412,000	344,629,714	-60,782,286	
	出水成本	582,178,000	524,697,560	-57,480,440	

二、 固定資產建設、改良、擴充執行情形：

本年度資本支出(含計畫型資本支出)年度預算 88,775,000 元、以前年度保留數 317,015,991 元，本年度奉准先行辦理數 35,528,000 元，合計 441,318,991 元，實際支出 117,737,844 元，執行率 26.68%，係因「自來水擴建等配合計畫」、「自來水管線設施改善計畫」等 11 案未完工及資金不足調整期程而辦理保留所致。

三、 長期債務之舉借及償還計畫：

106 及 107 年度向財政部國庫署簽訂借款契約兩案計 1,062,400,000 元，款項依工程進度陸續撥款，已撥入 945,373,854 元，還款則由水利署差價補貼逐年返還之款項償還。另向銀行借款

3 億元，已全數撥入。

四、 資金之轉投資及其盈虧：

無轉投資情形。

五、 其他重要計畫：

1. 研究發展計畫：以生產、供水、銷售及管理有關淨水、測漏、水
表準確度，鼓勵員工自行研究，部份則委託學術單位研究。
2. 管理革新計畫：進行企業再造、組織重整、建立具前瞻性且以顧
客為導向的事業單位。
3. 擴大推動宣導節約用水的重要，輔導改善用水設施，辦理用戶設
備檢查；實施多元便民服務措施，成立現代化服務中心，立即處
理用戶問題。
4. 為提高售水率大幅汰換老舊管線及測漏，並同步配合建立管線地
理資訊管理系統(GIS)等相關配套措施，以有效掌握原有管線狀
況，確保輸配水管之水質。
5. 廣續執行自來水改善工程，全面提高供水壓力，確保供水穩定與
安全。
6. 建置自來水監控中心，監視全縣各輸配水狀況，靈活調配水壓水
量，以早偵測與預防意外事故發生，有效均衡水壓，降低漏水。

參、營業損益之經過：

一、營業收支及盈虧情形：

- (1)營業收入淨額 431,282,825 元，較預算數 359,824,000 元，增加 71,458,825 元，佔預算數 19.86%。其中包含給水收入 77,683,447 元、用戶新設給水裝置收入 6,465,401 元、其他營業收入—代理收入 67,425,228 元、經濟部水利署 109 年度自來水用水差價補貼營運虧損 279,708,749 元。
- (2)營業成本 544,942,897 元，較預算數 600,364,000 元，減少 55,421,103 元，佔預算數 9.23%。
- (3)營業毛損 113,660,072 元，較預算數營業毛損 240,540,000 元，減少 126,879,928 元，較預算數減少損失 52.75 %。
- (4)營業費用 47,179,891 元，較預算數 58,314,000 元，減少 11,134,109 元，佔預算數 19.09%。
- (5)營業毛利減營業費用後營業損失為 160,839,963 元，較預算數營業損失 298,854,000 元，減少損失 138,014,037 元，較預算數減少損失 46.18 %。
- (6)營業外收入 47,465,449 元，較預算數 123,020,000 元，減少 75,554,551 元，佔預算數 61.42 %。
- (7)營業外費用 0 元，較預算數 100,000 元，減少 100,000 元，佔預算數 100 %。
- (8)營業總收支相抵後，其本期純損 113,374,514 元，較預算數純損 175,934,000 元，減少虧損 62,559,486 元，較預算數減少損失 35.56 %。

二、最近 5 年度簡明損益表：(詳如第 9 頁)

肆、盈虧撥補之擬議

一、盈虧撥補之情形

- (1) 本年度預算虧損 175,934,000 元，實際數純損 113,374,514 元，減少虧損 62,559,486 元，較預算數減少損失 35.56%。
- (2) 本年度決算累積虧損為 382,966,798 元。

二、最近 5 年度盈餘分配情形表(詳如第 9 頁最近 5 年度盈餘分配情形表)

伍、現金流量之情形

- (1) 營業活動之淨現金流出計 151,174,982 元，係調整各項帳務等所致。
- (2) 投資活動之淨現金流出計 108,892,706 元，係增加固定資產等所致。
- (3) 籌資活動之淨現金流入計 80,039,162 元，係增加長期負債所致。
- (4) 本年度現金之淨減為 180,028,526 元。

陸、資產負債狀況

一、資產負債之結構

(一) 資產組合：

本年度終了資產總額 5,778,500,730 元，較上年度 5,216,958,017 元增加 561,542,713 元，其資產之組成如下：

- (1) 流動資產 266,257,290 元，佔總資產 4.61%。
- (2) 不動產、廠房及設備 2,791,678,941 元，佔總資產 48.31%。
- (3) 無形資產及礦產資源 3,492,765 元，佔總資產 0.06%。

最近5年度簡明損益表

單位：新臺幣千元

年 度	106年	107年	108年	109年	110年
收入					
營業收入	353,399	386,604	376,277	398,980	431,283
營業外收入	81,330	61,564	56,660	53,701	47,465
停業單位利益					
收入合計	434,729	448,168	432,937	452,681	478,748
支出					
營業成本	394,048	385,222	406,727	430,917	544,943
營業費用	46,179	43,039	45,568	44,384	47,180
營業外費用	49,000	51,844	10	1,069	0
所得稅費用(利益)					
停業單位損失					
支出合計	489,227	480,105	452,305	476,370	592,123
淨利(淨損)	- 54,498	- 31,937	- 19,368	- 23,689	- 113,375

最近5年度盈餘分配情形表

單位：新臺幣千元

年 度	106年	107年	108年	109年	110年
盈餘分配					
股(官)息紅利					
提撥地方政府					
其他依法分配數	- 54,498	- 31,937	- 19,368	- 23,689	-113,375
填補虧損					
公積					
未分配盈餘					
合計	- 54,498	- 31,937	- 19,368	- 23,689	- 113,375

(4) 其他資產 2,717,071,734 元，佔總資產 47.02%。

(二) 負債狀況：

本年度終了負債總額 4,687,235,043 元，佔負債及業主權益總額之 81.12%，較上年度審定後決算數 4,012,317,816 元，增加 16.82%，計 674,917,227 元，其組成之因素如下：

(1) 流動負債 155,199,011 元，佔負債及業主權益總額之 2.69%。

(2) 長期負債 789,243,884 元，佔負債及業主權益總額之 13.66%。

(3) 其他負債 3,742,792,148 元，佔負債及業主權益總額之 64.77%。

(三) 業主權益內涵：

本年度終了業主權益總額 1,091,265,687 元，佔負債及業主權益總額之 18.88%，較上年度審定後決算數 1,204,640,201 元，減少 9.41%，計 113,374,514 元，其組成之因素如下：

(1) 資本 706,858,403 元，佔負債及業主權益總額之 12.23%。

(2) 資本公積 705,041,424 元，佔負債及業主權益總額之 12.20%。

(3) 保留盈餘-382,023,689 元，佔負債及業主權益總額之-6.61%。

(4) 權益其他項目 61,389,549，佔負債及業主權益總額之 1.06%。

二、 最近 5 年度簡明資產負債表

(詳如第 11 頁最近 5 年度簡明資產負債表)

柒、 財務地位、經營績效及成長分析

一、 財務比率

最近5年度簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

年 度	106年	107年	108年	109年	110年
資產					
流動資產	393,532	494,347	328,630	312,008	266,257
不動產、廠房及設備	2,098,615	2,362,504	2,581,119	2,726,281	2,791,679
無形資產及礦產資源	2,193,665	7,524	5,642	2,933	3,493
其他資產		2,188,403	2,186,307	2,175,736	2,717,072
資產總額	4,685,812	5,052,778	5,101,698	5,216,958	5,778,501
負債					
流動負債	271,616	286,171	311,897	141,480	155,199
長期負債	5,958	439,958	425,583	725,922	789,244
其他負債	3,128,621	3,078,970	3,135,907	3,144,915	3,742,792
負債總額	3,406,195	3,805,099	3,873,387	4,012,317	4,687,235
業主權益					
資本	706,858	706,858	706,858	706,858	706,858
公積及盈餘(虧損一)	511,369	479,431	460,063	436,392	323,018
業主權益其他項目	61,390	61,390	61,390	61,390	61,390
業主權益總額	1,279,617	1,247,679	1,228,311	1,204,640	1,091,266
負債及業主權益總額	4,685,812	5,052,778	5,101,698	5,216,957	5,778,501

- (1) 業主權益對資產總額之比率：本年度決算業主權益 1,091,265,687 元，佔資產總額 5,778,500,730 元，其比率為 18.88%，較上年度決算數之比率 23.09%為低。
- (2) 業主權益對長期資本之比率：本年度決算業主權益 1,091,265,687 元，長期負債 789,243,884 元，其比率(業主權益/(長期負債+業主權益))為 58.03%，較上年度決算數之比率 62.40%為低。
- (3) 負債總額對業主權益之倍數：本年度決算負債總額 4,687,235,043 元，佔業主權益 1,091,265,687 元，其倍數為 426.52%，較上年度決算數之倍數 333.07%為高。

二、 經營比率

- (1) 營業利益率：本年度營業利益-160,839,963 元，佔營業收入 431,282,825 元為-37.29%，較預算之比率-83.06%為高，較上年度決算數-19.13%為低。
- (2) 淨利率：本年度決算純損 113,745,514 元，佔營業收入 431,282,825 元之-26.29%，較預算數-48.89%高，較上年度決算數-5.94%為低。
- (3) 業主權益報酬率：本年度決算純損 113,745,514 元，佔平均業主權益 1,147,952,944 元，其報酬率為-9.88%，較預算之報酬率-15.71%為高，較上年度決算數-1.95%為低。

三、 成長比率

- (1) 營業成長率：本年度決算營業收入 431,282,825 元，與上年度決算數

營業收入 398,979,609 元比較，成長率為 8.10%，計 32,303,216 元。

(2) 淨值成長率：本年度業主權益 1,091,265,687，與上年度決算數

1,204,640,201 元比較，成長率為-9.41%，計-113,374,514 元。

四、最近 5 年度投資報酬分析表(詳如第 14 頁)

捌、其他

無。

最近5年度投資報酬分析表

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	106年	107年	108年	109年	110年
營業利益率(%)	-24.57	-10.78	-20.20	-19.57	-37.29
營業利益	- 86,827	- 41,658	- 76,018	- 76,322	-160,840
營業收入	353,399	386,604	376,277	389,980	431,283
淨利率(%)	-15.42	-8.26	-5.15	-6.07	-26.29
本期淨利	- 54,498	- 31,938	- 19,368	- 23,689	-113,375
營業收入	353,399	386,604	376,277	389,980	431,283
每股盈餘(元)					
本期淨利-特別股股利					
普通股流通在外股數					
總資產報酬率(%)	-1.18	-0.66	-0.38	-0.46	-2.06
本期淨利	- 54,498	- 31,938	- 19,368	- 23,689	-113,375
平均資產總額	4,622,937	4,869,295	5,077,238	5,159,328	5,497,729
業主權益報酬率(%)	-4.17	-2.53	-1.56	-1.95	-9.88
本期淨利	- 54,498	- 31,938	- 19,368	- 23,689	-113,375
平均權益總額	1,306,866	1,263,648	1,237,995	1,216,476	1,147,953

丙、決算主要表

金門縣自來水廠

損 益 表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科 名	目 稱	本年度決算數	本年度預算數	比較增減	
					金 額	%
398,979,609	營業收入		431,282,825	359,824,000	71,458,825	19.86
77,187,146	銷貨收入		77,683,447	74,245,000	3,438,447	4.63
77,187,146	給水收入		77,683,447	74,245,000	3,438,447	4.63
5,973,149	勞務收入		6,465,401	8,000,000	-1,534,599	19.18
5,973,149	用戶新設給水裝置收入		6,465,401	8,000,000	-1,534,599	19.18
315,819,314	其他營業收入		347,133,977	277,579,000	69,554,977	25.06
68,218,336	代理收入		67,425,228	76,600,000	-9,174,772	11.98
247,600,978	政府補助收入		279,708,749	200,979,000	78,729,749	39.17
430,917,226	營業成本		544,942,897	600,364,000	-55,421,103	9.23
362,698,890	銷貨成本		477,517,669	523,764,000	-46,246,331	8.83
362,698,890	供水費用		477,517,669	523,764,000	-46,246,331	8.83
68,218,336	其他營業成本		67,425,228	76,600,000	-9,174,772	11.98
68,218,336	代理費用		67,425,228	76,600,000	-9,174,772	11.98
-31,937,617	營業毛利（毛損）		-113,660,072	-240,540,000	126,879,928	52.75
44,383,930	營業費用		47,179,891	58,314,000	-11,134,109	19.09
19,746,390	業務費用		20,421,744	22,417,000	-1,995,256	8.90
19,746,390	業務費用		20,421,744	22,417,000	-1,995,256	8.90
24,637,540	管理費用		26,758,147	35,897,000	-9,138,853	25.46
24,637,540	管理費用		26,758,147	35,897,000	-9,138,853	25.46
-76,321,547	營業利益（損失）		-160,839,963	-298,854,000	138,014,037	46.18
53,701,838	營業外收入		47,465,449	123,020,000	-75,554,551	61.42
286,814	財務收入		161,485	190,000	-28,515	15.01
286,814	利息收入		161,485	190,000	-28,515	15.01
53,415,024	其他營業外收入		47,303,964	122,830,000	-75,526,036	61.49
3,152,649	租賃收入		3,063,753	2,320,000	743,753	32.06
267,268	賠償收入		193,519	510,000	-316,481	62.06
49,995,107	什項收入		44,046,692	120,000,000	-75,953,308	63.29
1,069,354	營業外費用			100,000	-100,000	100.00
1,069,354	其他營業外費用			100,000	-100,000	100.00
1,069,354	什項費用			100,000	-100,000	100.00
52,632,484	營業外利益（損失）		47,465,449	122,920,000	-75,454,551	61.39

金門縣自來水廠

損 益 表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科 名 目 稱	本年度決算數	本年度預算數	比較增減	
				金 額	%
-23,689,063	稅前淨利（淨損）	-113,374,514	-175,934,000	62,559,486	35.56
	所得稅費用（利益）				
-23,689,063	繼續營業單位本期淨利（淨損）	-113,374,514	-175,934,000	62,559,486	35.56
	停業單位損益				
-23,689,063	本期淨利（淨損）	-113,374,514	-175,934,000	62,559,486	35.56

金門縣自來水廠

盈虧撥補表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 名	目 稱	決 算 數	預 算 數	比較增減	
				金 額	%
虧損之部		382,966,798	455,056,000	-72,089,202	15.84
本期淨損		113,374,514	175,934,000	-62,559,486	35.56
累積虧損		269,592,284	279,122,000	-9,529,716	3.41
填補之部		382,966,798	455,056,000	-72,089,202	15.84
事業機關負擔者		382,966,798	455,056,000	-72,089,202	15.84
待填補之虧損		382,966,798	455,056,000	-72,089,202	15.84

金門縣自來水廠

現金流量表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 名	目 稱	決 算 數	預 算 數	比較增減	
				金 額	%
營業活動之現金流量					
	繼續營業單位稅前淨利（淨損）	-113,374,514	-175,934,000	62,559,486	35.56
	稅前淨利（淨損）	-113,374,514	-175,934,000	62,559,486	35.56
	利息股利之調整	5,322,519	5,524,000	-201,481	3.65
	利息收入	161,485	190,000	-28,515	15.01
	利息費用	5,484,004	5,714,000	-229,996	4.03
	未計利息股利之稅前淨利（淨損）	-108,051,995	-170,410,000	62,358,005	36.59
	調整項目	-38,792,639	92,100,000	-130,892,639	142.12
	折舊、減損及折耗	122,031,806	202,800,000	-80,768,194	39.83
	攤銷	1,373,098	3,300,000	-1,926,902	58.39
	沖轉遞延負債	-39,525,874	-114,000,000	74,474,126	65.33
	流動資產淨減（淨增）	-134,277,694		-134,277,694	
	流動負債淨增（淨減）	11,606,025		11,606,025	
	未計利息股利之現金流入（流出）	-146,844,634	-78,310,000	-68,534,634	87.52
	收取利息	161,485	190,000	-28,515	15.01
	支付利息	4,491,833	5,000,000	-508,167	10.16
	營業活動之淨現金流入（流出）	-151,174,982	-83,120,000	-68,054,982	81.88
投資活動之現金流量					
	無形資產及其他資產淨減（淨增）	-1,936,511	-1,983,000	46,489	2.34
	增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-106,956,195	-268,775,000	161,818,805	60.21
	投資活動之淨現金流入（流出）	-108,892,706	-270,758,000	161,865,294	59.78
籌資活動之現金流量					
	增加長期負債	300,000,000	630,000,000	-330,000,000	52.38
	其他負債淨增（淨減）	16,717,625		16,717,625	
	減少長期負債	-236,678,463	-233,435,000	-3,243,463	1.39
	籌資活動之淨現金流入（流出）	80,039,162	396,565,000	-316,525,838	79.82
	現金及約當現金之淨增（淨減）	-180,028,526	42,687,000	-222,715,526	521.74
	期初現金及約當現金	230,260,322	51,044,000	179,216,322	351.10

金門縣自來水廠

現金流量表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 名	目 稱	決 算 數	預 算 數	比較增減	
				金 額	%
期末現金及約當現金		50,231,796	93,731,000	-43,499,204	46.41

註：註依企業會計準則調整預算數

金門縣自來水廠

資產負債表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科名	目稱	本年度 決算數	上年度 決算數	比較增減	
				金額	%
資產		5,778,500,730	5,216,958,017	561,542,713	10.76
流動資產		266,257,290	312,008,122	-45,750,832	14.66
現金		50,231,796	230,260,322	-180,028,526	78.18
銀行存款		50,231,796	230,260,322	-180,028,526	78.18
應收款項		121,421,167	48,073,451	73,347,716	152.57
應收帳款		1,552,608	1,451,473	101,135	6.97
其他應收款		119,868,559	46,621,978	73,246,581	157.11
存貨		30,488,511	33,039,886	-2,551,375	7.72
原料		8,050,016	8,540,786	-490,770	5.75
物料		22,438,495	24,499,100	-2,060,605	8.41
預付款項		278,729	291,973	-13,244	4.54
其他預付款		278,729	291,973	-13,244	4.54
短期墊款		63,837,087	342,490	63,494,597	18,539.11
短期墊款		63,837,087	342,490	63,494,597	18,539.11
不動產、廠房及設備		2,791,678,941	2,726,280,914	65,398,027	2.40
土地		40,011,746	40,011,746		
土地		40,011,746	40,011,746		
房屋及建築		198,411,806	57,408,881	141,002,925	245.61
房屋及建築		225,222,672	80,284,293	144,938,379	180.53
累計折舊－房屋及建築		-26,810,866	-22,875,412	-3,935,454	17.20
機械及設備		1,971,324,352	1,666,195,020	305,129,332	18.31
機械及設備		3,905,425,125	3,519,172,445	386,252,680	10.98
累計折舊－機械及設備		-1,934,100,773	-1,852,977,425	-81,123,348	4.38
交通及運輸設備		13,943,036	16,756,086	-2,813,050	16.79
交通及運輸設備		43,377,232	43,347,762	29,470	0.07
累計折舊－交通及運輸設備		-29,434,196	-26,591,676	-2,842,520	10.69
什項設備		8,342,697	2,652,007	5,690,690	214.58
什項設備		38,902,604	32,715,566	6,187,038	18.91
累計折舊－什項設備		-30,559,907	-30,063,559	-496,348	1.65
購建中固定資產		559,645,304	943,257,174	-383,611,870	40.67
未完工程		559,645,304	943,257,174	-383,611,870	40.67
無形資產及礦產資源		3,492,765	2,933,352	559,413	19.07
無形資產及礦產資源		3,492,765	2,933,352	559,413	19.07
電腦軟體		3,492,765	2,933,352	559,413	19.07
其他資產		2,717,071,734	2,175,735,629	541,336,105	24.88
什項資產		2,717,071,734	2,175,735,629	541,336,105	24.88

資產負債表

單位：新臺幣元

21

金門縣自來水廠

資產負債表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 名	目 稱	本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%
負債		4,687,235,043	4,012,317,816	674,917,227	16.82
流動負債		155,199,011	141,480,047	13,718,964	9.70
應付款項		153,927,898	139,067,333	14,860,565	10.69
應付帳款		84,834,015	69,069,988	15,764,027	22.82
應付代收款		69,093,883	69,997,345	-903,462	1.29
預收款項		1,271,113	2,412,714	-1,141,601	47.32
預收收入		1,271,113	2,412,714	-1,141,601	47.32
長期負債		789,243,884	725,922,347	63,321,537	8.72
長期債務		789,243,884	725,922,347	63,321,537	8.72
長期借款		783,285,391	719,963,854	63,321,537	8.80
應計退休金負債		5,958,493	5,958,493		
其他負債		3,742,792,148	3,144,915,422	597,876,726	19.01
遞延負債		864,009,253	824,182,257	39,826,996	4.83
遞延收入		864,009,253	824,182,257	39,826,996	4.83
什項負債		2,878,782,895	2,320,733,165	558,049,730	24.05
存入保證金		60,971,151	47,079,286	13,891,865	29.51
暫收及待結轉帳項		101,349,010	98,523,250	2,825,760	2.87
應付代管資產		2,716,462,734	2,175,130,629	541,332,105	24.89
權益		1,091,265,687	1,204,640,201	-113,374,514	9.41
資本		706,858,403	706,858,403		
資本		706,858,403	706,858,403		
資本		706,858,403	706,858,403		
資本公積		705,041,424	705,041,424		
資本公積		705,041,424	705,041,424		
受贈公積		695,965,237	695,965,237		
其他資本公積		9,076,187	9,076,187		
保留盈餘（或累積虧損）		-382,023,689	-268,649,175	-113,374,514	42.20
已指撥保留盈餘		943,109	943,109		
法定公積		943,109	943,109		
累積虧損		-382,966,798	-269,592,284	-113,374,514	42.05
累積虧損		-382,966,798	-269,592,284	-113,374,514	42.05
權益其他項目		61,389,549	61,389,549		
累積其他綜合損益		61,389,549	61,389,549		
未實現重估增值		61,389,549	61,389,549		
負債及權益合計		5,778,500,730	5,216,958,017	561,542,713	10.76

註：1.信託代理與保證資產(負債)為26,332,440元。

2.應計退休金負債5,958,493元；退休金帳戶餘額72,413,032元。

丁、決算明細表

明細表

單位：新臺幣元

25

明細表

貨幣單位：新臺幣元

27

其他營業收入明細表

單位：新臺幣元

28

金門縣自來水廠
財務收入明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科 名	目 稱	本年度決算數	本年度預算數	本年度決算數與預算數比較增減	
					金額	%
286,814.00	財務收入		161,485.00	190,000.00	-28,515.00	15.01
286,814.00	利息收入		161,485.00	190,000.00	-28,515.00	15.01
286,814.00	合 計		161,485.00	190,000.00	-28,515.00	15.01

金門縣自來水廠

其他營業外收入明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科 名	目 稱	本年度決算數	本年度預算數	本年度決算數與預算數比較增減	
					金額	%
53,415,024.00	其他營業外收入		47,303,964.00	122,830,000.00	-75,526,036.00	61.49
3,152,649.00	租賃收入		3,063,753.00	2,320,000.00	743,753.00	32.06
267,268.00	賠償收入		193,519.00	510,000.00	-316,481.00	62.06
49,995,107.00	什項收入		44,046,692.00	120,000,000.00	-75,953,308.00	63.29
53,415,024.00	合 計		47,303,964.00	122,830,000.00	-75,526,036.00	61.49

銷 貨 成 本

中華民國

上 年 度 決 算 數			科目及產品項目 名 稱	數 量 單 位	本 年 度 決 算	
銷售數量	平均單 位成本	銷貨成本			銷售數量	平均單 位成本
		362,698.890	供水費用			
		362,698.890	合 計			

來水廠

明 細 表

110年度

單位：新臺幣元

數	本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減					
銷貨成本	銷售數量	平均單位 成本	銷貨成本	銷售數量	%	平均單位 成本	%	銷貨成本	%
477,517,669			523,764,000					-46,246,331	8.83
477,517,669			523,764,000					-46,246,331	8.83

上年度決算數	科名 目稱	本年度決算數		
		合 計	固 定	變 動
68,218,336	代理費用	67,425,228	52,037,980	15,387,248
34,601,086	用人費用	30,225,992	30,225,992	
21,838,749	正式員額薪資	18,599,734	18,599,734	
1,462,643	超時工作報酬	1,000,624	1,000,624	
5,151,000	獎金	5,151,000	5,151,000	
2,896,392	退休及卹償金	2,770,472	2,770,472	
3,252,302	福利費	2,704,162	2,704,162	
33,097,499	服務費用	35,505,579	21,190,186	14,315,393
8,765,925	水電費	11,234,190	113,464	11,120,726
158,891	郵電費	169,301		169,301
115,191	旅運費	78,579		78,579
3,086,634	修理保養與保固費	2,935,768		2,935,768
128,811	保險費	116,711	105,692	11,019
18,320,942	棧儲、包裝、代理及加工費	18,719,155	18,719,155	
2,471,720	專業服務費	2,201,970	2,201,970	
49,385	公共關係費	49,905	49,905	
381,834	材料及用品費	1,469,092	397,237	1,071,855
214,136	使用材料費	1,071,855		1,071,855
167,698	用品消耗	397,237	397,237	
	租金與利息			
	交通及運輸設備租金			
137,917	稅捐與規費	164,565	164,565	
14,037	消費與行為稅	38,381	38,381	
123,880	規費	126,184	126,184	
	損失與賠償給付	60,000	60,000	
	賠償給付	60,000	60,000	
68,218,336	合 計	67,425,228	52,037,980	15,387,248

來水廠

本明細表

110年度

單位：新臺幣元

本年度預算數			本年度決算數與預算數比較增減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
76,600,000	59,605,000	16,995,000	-9,174,772	11.98	-7,567,020	-1,607,752
38,835,000	38,835,000		-8,609,008	22.17	-8,609,008	
25,129,000	25,129,000		-6,529,266	25.98	-6,529,266	
1,476,000	1,476,000		-475,376	32.21	-475,376	
5,151,000	5,151,000					
2,969,000	2,969,000		-198,528	6.69	-198,528	
4,110,000	4,110,000		-1,405,838	34.21	-1,405,838	
35,740,000	20,105,000	15,635,000	-234,421	0.66	1,085,186	-1,319,607
11,740,000	70,000	11,670,000	-505,810	4.31	43,464	-549,274
200,000		200,000	-30,699	15.35		-30,699
270,000		270,000	-191,421	70.90		-191,421
3,595,000	150,000	3,445,000	-659,232	18.34	-150,000	-509,232
303,000	253,000	50,000	-186,289	61.48	-147,308	-38,981
17,500,000	17,500,000		1,219,155	6.97	1,219,155	
2,082,000	2,082,000		119,970	5.76	119,970	
50,000	50,000		-95	0.19	-95	
1,675,000	315,000	1,360,000	-205,908	12.29	82,237	-288,145
1,360,000		1,360,000	-288,145	21.19		-288,145
315,000	315,000		82,237	26.11	82,237	
10,000	10,000		-10,000	100.00	-10,000	
10,000	10,000		-10,000	100.00	-10,000	
320,000	320,000		-155,435	48.57	-155,435	
40,000	40,000		-1,619	4.05	-1,619	
280,000	280,000		-153,816	54.93	-153,816	
20,000	20,000		40,000	200.00	40,000	
20,000	20,000		40,000	200.00	40,000	
76,600,000	59,605,000	16,995,000	-9,174,772	11.98	-7,567,020	-1,607,752

業務費用

中華民國

上年度決算數	科 名 目 稱	本 年 度 決 算 數		
		合 計	固 定	變 動
19,746,390	業務費用	20,421,744	16,127,157	4,294,587
12,297,829	用人費用	12,636,522	12,636,522	
9,570,447	正式員額薪資	10,102,808	10,102,808	
514,382	超時工作報酬	571,714	571,714	
2,213,000	獎金	1,962,000	1,962,000	
4,656,148	服務費用	4,923,763	2,925,216	1,998,547
69,425	水電費	78,808		78,808
1,407,358	郵電費	1,548,081		1,548,081
420,220	印刷裝訂與廣告費	475,905	104,247	371,658
1,123,313	棧儲、包裝、代理及加工費	1,252,526	1,252,526	
1,036,964	專業服務費	1,020,807	1,020,807	
548,868	公共關係費	547,636	547,636	
2,180,606	材料及用品費	2,296,040		2,296,040
2,009,992	使用材料費	2,042,242		2,042,242
170,614	用品消耗	253,798		253,798
611,807	會費、捐助與分攤	565,419	565,419	
14,500	會費	14,500	14,500	
597,307	捐助	550,919	550,919	
	損失與賠償給付			
	各項損失			
19,746,390	合 計	20,421,744	16,127,157	4,294,587

來水廠

明細表

110年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
22,417,000	17,559,000	4,858,000	-1,995,256	8.90	-1,431,843	-563,413
12,637,000	12,637,000		-478	0.00	-478	
10,082,000	10,082,000		20,808	0.21	20,808	
437,000	437,000		134,714	30.83	134,714	
2,118,000	2,118,000		-156,000	7.37	-156,000	
6,502,000	4,302,000	2,200,000	-1,578,237	24.27	-1,376,784	-201,453
100,000		100,000	-21,192	21.19		-21,192
1,600,000		1,600,000	-51,919	3.24		-51,919
709,000	200,000	500,000	-224,095	32.01	-95,753	-128,342
1,061,000	1,061,000		191,526	18.05	191,526	
2,491,000	2,491,000		-1,470,193	59.02	-1,470,193	
550,000	550,000		-2,364	0.43	-2,364	
2,608,000		2,608,000	-311,960	11.96		-311,960
2,158,000		2,158,000	-115,758	5.36		-115,758
450,000		450,000	-196,202	43.60		-196,202
620,000	620,000		-54,581	8.80	-54,581	
20,000	20,000		-5,500	27.50	-5,500	
600,000	600,000		-49,081	8.18	-49,081	
50,000		50,000	-50,000	100.00		-50,000
50,000		50,000	-50,000	100.00		-50,000
22,417,000	17,559,000	4,858,000	-1,995,256	8.90	-1,431,843	-563,413

金門縣自
管理費用
中華民國

上年度決算數	科名 目稱	本年度決算數		
		合 計	固 定	變 動
24,637,540	管理費用	26,758,147	25,239,372	1,518,775
17,822,432	用人費用	19,587,563	19,587,563	
6,684,805	正式員額薪資	7,189,645	7,189,645	
1,035,767	臨時人員薪資	1,394,233	1,394,233	
585,854	超時工作報酬	396,675	396,675	
1,540,000	獎金	1,540,000	1,540,000	
4,864,603	退休及卹償金	5,310,793	5,310,793	
3,111,403	福利費	3,756,217	3,756,217	
3,415,675	服務費用	3,451,954	2,032,693	1,419,261
115,818	旅運費	123,771		123,771
1,256,595	修理保養與保固費	1,295,490		1,295,490
311,753	保險費	315,877	315,877	
1,705,367	棧儲、包裝、代理及加工費	1,699,816	1,699,816	
26,142	專業服務費	17,000	17,000	
846,278	材料及用品費	675,882	576,368	99,514
175,457	使用材料費	99,514		99,514
670,821	用品消耗	576,368	576,368	
2,297,355	折舊、折耗及攤銷	2,739,295	2,739,295	
1,422,351	不動產、廠房及設備折舊	1,574,410	1,574,410	
875,004	攤銷	1,164,885	1,164,885	
255,800	稅捐與規費	303,453	303,453	
63,166	消費與行為稅	120,344	120,344	
192,634	規費	183,109	183,109	
24,637,540	合 計	26,758,147	25,239,372	1,518,775

明細表

單位：新臺幣元

39

費用明細表

單位：新臺幣元

41

金門縣自來水廠

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 名	目 稱	決算數	可 用 預 算 數				比較增減	本年度 保留數
			以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計	
不動產、廠房及設備		117,737,844	317,015,991	88,775,000	35,528,000		441,318,991	-323,581,147
機械及設備		117,582,044	317,015,991	88,745,000	33,028,000	-126,900	438,662,091	-321,080,047
機械及設備		18,524,417	317,015,991	88,745,000	33,028,000	-126,900	438,662,091	-420,137,674
購建中固定資產		99,057,627						99,057,627
交通及運輸設備		77,900			2,500,000	77,900	2,577,900	-2,500,000
交通及運輸設備		77,900			2,500,000	77,900	2,577,900	-2,500,000
什項設備		77,900		30,000		49,000	79,000	-1,100
什項設備		77,900		30,000		49,000	79,000	-1,100
合 計		117,737,844	317,015,991	88,775,000	35,528,000		441,318,991	-323,581,147

固定資產建設改良擴充

中華民國

項 目 名 稱	全 部 計 畫			預 算		
	金 額	目標能量	進 度 起 迄 年 月	可 用 預		
				以前年度 保 留 數	本年度 預算數	本年度奉准 先行辦理數
專案計畫				230,290,784	11,985,000	
樹模計畫				230,290,784	11,985,000	
受水調節池暨抽水泵站工程				4,028,078		
洋山淨水場新建工程				60,276,906		
洋山淨水場新建工程				42,013,401		
凌安路-環島西路二段-西湖頭水塔送水管新建工程				123,972,399		
自來水擴建計畫					11,985,000	
一般建築及設備計畫				86,725,207	76,790,000	35,528,000
不動產、廠房及設備				86,725,207	76,790,000	35,528,000
機械及設備				86,725,207	76,760,000	33,028,000
機械及設備				86,725,207	76,760,000	33,028,000
購建中固定資產						
交通及運輸設備						2,500,000
什項設備					30,000	
合 計				317,015,991.00	88,775,000	35,528,000

來水廠

計畫預算與實際進度比較表

110年度

單位：新臺幣元

數					決 算 數				未達成或 超過預算 之原因
算 數			截至本年度累計數		本年度 金 額	本年度金 額占可用 預算數 (%)	截至本年 度累計數 金額	截至本年 度累計決 算數佔累 計預算數 (%)	
調整數	合計	佔全部 計畫(%)	金 額	佔全部 計畫(%)					
	242,275,784	-	242,275,784	-	8,250,623	3.41	8,250,623	3.41	已完成決算。 目前已驗收完成，廢續依約規定辦理結算等事宜。 目前已驗收完成，廢續依約規定辦理結算等事宜。 1.109.05完成細部設計，1100 9.09法標。 2.目前已完成200mm DIP管埋設長度約1000公尺，100mm DIP管埋設長度約800公尺，刻正履約中。 刻正履約中， 因年度預算較晚通過，較晚辦理招標作業；海管工程因優先使用中央補助款及縣府配合款支付，本廠尚未依結算比例反還款項。 挖土機採購4次流標。
	242,275,784	-	242,275,784	-	8,250,623	3.41	8,250,623	3.41	
	4,028,078	-	4,028,078	-	783,941	19.46	783,941	19.46	
	60,276,906	-	60,276,906	-	981,217	1.63	981,217	1.63	
	42,013,401	-	42,013,401	-	-	-	-	-	
	123,972,399	-	123,972,399	-	3,866,976	3.12	3,866,976	3.12	
	11,985,000	-	11,985,000	-	2,618,489	21.85	2,618,489	21.85	
	199,043,207	-	199,043,207	-	109,487,221	55.01	109,487,221	55.01	
	199,043,207	-	199,043,207	-	109,487,221	55.01	109,487,221	55.01	
-126,900	196,386,307	-	196,386,307	-	109,331,421	55.67	109,331,421	55.67	
-126,900	196,386,307	-	196,386,307	-	17,534,676	8.93	17,534,676	8.93	
		-		-	91,796,745	-	91,796,745	-	
77,900	2,577,900	-	2,577,900	-	77,900	3.02	77,900	3.02	
49,000	79,000	-	79,000	-	77,900	98.61	77,900	98.61	
	441,318,991	-	441,318,991	-	117,737,844	26.68	117,737,844	26.68	

項 目					
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備
原值		80,284,293	3,519,172,445	43,347,762	32,715,566
減:以前年度已提折舊及減損數		22,875,412	1,852,977,425	26,591,676	30,063,559
上年度期末帳面價值		57,408,881	1,666,195,020	16,756,086	2,652,007
加:本年度新增資產價值		144,938,379	419,472,968	77,900	6,552,456
減:本年度減少資產價值					
加減:調整數					
減:本年度提列折舊數		3,935,454	114,343,636	2,890,950	861,766
本年度期末帳面價值		198,411,806	1,971,324,352	13,943,036	8,342,697
本年度提列折舊數					
製造費用		3,222,810	114,343,636	2,890,950	
管理費用		712,644			861,766
合 計		3,935,454	114,343,636	2,890,950	861,766

來水廠

明細表

110年度

單位：新臺幣元

設備				使用權資產	投資性 不動產	其他	合 計
核能燃料	租賃資產	生產性植物	租賃權 益改良				
						2,716,462,734	6,391,982,800
							1,932,508,072
						2,716,462,734	4,459,474,728
							571,041,703
							122,031,806
						2,716,462,734	4,908,484,625
							120,457,396
							1,574,410
							122,031,806

科 名	目 稱	決 算			
		帳	面	價	值
		成本或 重估價值 (1)	已提 折舊額 (2)	減損 調整數 (3)	淨額 (4)= (1)-(2)-(3)
					變 總收入 (5)
合 計					

明細表

單位：新臺幣元

49

科 名	目 稱	決 算		
		帳	面	價
		成本或重估價值 (1)	已 提 折 舊 額 (2)	減 損 調 整 數 (3)
不動產、廠房及設備		33,634,136	33,634,136	
機械及設備		33,220,288	33,220,288	
交通及運輸設備		48,430	48,430	
什項設備		365,418	365,418	
合 計		33,634,136	33,634,136	

明細表

單位：新臺幣元

51

來水廠

其盈虧明細表

110年度

單位：新臺幣元

持 股 比 例		現 金 股 利 或 採 權 益 法 認 列 之 投 資 損 益							
截至本 年度持 有股數	占發行 股額%	本 年 度						上年度決算數	
		決算數			預算數		比較 增減		
		每股	總額	報酬率%	每股	總額		每股	總額

中華民國110年度

科目及業務項目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金額	%	
無形資產及礦產資源	1,983,000	1,932,511	-50,489	2.55	
電腦軟體	1,983,000	1,932,511	-50,489	2.55	
總 計	1,983,000	1,932,511	-50,489	2.55	

長期債務舉借

中華民國

舉借與償還對象 名稱	借款 用途	期 餘 初 額	本 年 度 舉 借 金 額		
			決 算 數	預 算 數	比 較 增 減
國內借款		719,963,854	300,000,000	630,000,000	-330,000,000
其他借款	工程貸款	719,963,854	300,000,000	630,000,000	-330,000,000
小計		719,963,854	300,000,000	630,000,000	-330,000,000
合 計		719,963,854	300,000,000	630,000,000	-330,000,000

來水廠

股額明細表

110年度

單位：新臺幣元

增減數				期末資本額決算數				
預算數			比較增減	實收資本				預收資本
現金	轉帳	合計		股數	每股面額(元)	金額	%	
						706,858,403	100.00	
						706,858,403	100.00	

成本彙總表

單位：新台幣元

60

直接材料人

中華民國

上年度決算數	科 名	目 稱	本 年 度 決 算 數		
			合 計	固 定	變 動
67,349,337	直接材料		75,860,697	91,160	75,769,537
67,349,337	材料及用品費		75,860,697	91,160	75,769,537
66,597,835	使用材料費		75,125,752		75,125,752
751,502	用品消耗		734,945	91,160	643,785
61,233,855	直接人工		69,011,142	69,011,142	
61,233,855	用人費用		69,011,142	69,011,142	
35,266,826	正式員額薪資		39,364,064	39,364,064	
4,405,061	臨時人員薪資		6,399,353	6,399,353	
2,913,307	超時工作報酬		3,329,538	3,329,538	
9,091,000	獎金		8,929,000	8,929,000	
5,246,582	退休及卹償金		5,614,463	5,614,463	
4,311,079	福利費		5,374,724	5,374,724	
128,583,192	合 計		144,871,839	69,102,302	75,769,537

來水廠

工明細表

110年度

單位：新臺幣元

本年度預算數			本年度決算數與預算數比較增減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
60,996,000	93,000	60,903,000	14,864,697	24.37	-1,840	14,866,537
60,996,000	93,000	60,903,000	14,864,697	24.37	-1,840	14,866,537
59,583,000		59,583,000	15,542,752	26.09		15,542,752
1,413,000	93,000	1,320,000	-678,055	47.99	-1,840	-676,215
72,034,000	72,034,000		-3,022,858	4.20	-3,022,858	
72,034,000	72,034,000		-3,022,858	4.20	-3,022,858	
42,010,000	42,010,000		-2,645,936	6.30	-2,645,936	
6,203,000	6,203,000		196,353	3.17	196,353	
2,920,000	2,920,000		409,538	14.03	409,538	
8,951,000	8,951,000		-22,000	0.25	-22,000	
5,929,000	5,929,000		-314,537	5.31	-314,537	
6,021,000	6,021,000		-646,276	10.73	-646,276	
133,030,000	72,127,000	60,903,000	11,841,839	8.90	-3,024,698	14,866,537

上年度決算數	科名	目稱	本年度決算數		
			合 計	固 定	變 動
119,629,588	服務費用		199,131,468	177,334,130	21,797,338
13,761,176	水電費		14,241,188		14,241,188
865,391	郵電費		957,092		957,092
469,628	旅運費		384,023		384,023
131,495	印刷裝訂與廣告費		204,110		204,110
5,652,081	修理保養與保固費		6,010,925		6,010,925
	保險費				
95,557,377	棧儲、包裝、代理及加工費		171,899,642	171,899,642	
3,192,440	專業服務費		5,434,488	5,434,488	
2,154,670	租金與利息		5,504,137	5,504,137	
606,333	地租及水租		20,133	20,133	
1,548,337	利息		5,484,004	5,484,004	
108,744,923	折舊、折耗及攤銷		120,665,609	120,665,609	
106,910,663	不動產、廠房及設備折舊		120,457,396	120,457,396	
1,834,260	攤銷		208,213	208,213	
3,526,517	稅捐與規費		7,344,616		7,344,616
2,709,021	消費與行為稅		3,244,630		3,244,630
817,496	規費		4,099,986		4,099,986
60,000	損失與賠償給付				
60,000	賠償給付				
234,115,698	合 計		332,645,830	303,503,876	29,141,954

來水廠

明細表

110年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
178,801,000	149,711,000	29,090,000	20,330,468	11.37	27,623,130	-7,292,662
18,050,000		18,050,000	-3,808,812	21.10		-3,808,812
900,000		900,000	57,092	6.34		57,092
940,000		940,000	-555,977	59.15		-555,977
250,000		250,000	-45,890	18.36		-45,890
8,800,000		8,800,000	-2,789,075	31.69		-2,789,075
150,000		150,000	-150,000	100.00		-150,000
139,480,000	139,480,000		32,419,642	23.24	32,419,642	
10,231,000	10,231,000		-4,796,512	46.88	-4,796,512	
5,814,000	5,814,000		-309,863	5.33	-309,863	
100,000	100,000		-79,867	79.87	-79,867	
5,714,000	5,714,000		-229,996	4.03	-229,996	
203,000,000	203,000,000		-82,334,391	40.56	-82,334,391	
201,000,000	201,000,000		-80,542,604	40.07	-80,542,604	
2,000,000	2,000,000		-1,791,787	89.59	-1,791,787	
2,759,000		2,759,000	4,585,616	166.21		4,585,616
2,749,000		2,749,000	495,630	18.03		495,630
10,000		10,000	4,089,986	40,899.86		4,089,986
360,000		360,000	-360,000	100.00		-360,000
360,000		360,000	-360,000	100.00		-360,000
390,734,000	358,525,000	32,209,000	-58,088,170	14.87	-55,021,124	-3,067,046

產品生產成

中華民國

上 年 度 決 算 數			項 目 名 稱	數 量 單 位	本 年 度 決 算			
生產量	單 位 成 本	生產總值			生產量	單 位 成		
						直 接 材 料	直 接 人 工	製 造 費 用
7,791,737.00	52.38	408,152,174.00	自來水	千度	7,798,532.00	10.11	12.98	44.19
		408,152,174.00	合 計					

來水廠

本明細表

110年度

單位：新臺幣元

數		本 年 度 預 算 數						本年度決算占預算%		
本	生產總值	生產量	單 位 成 本				生產總值	生產量	單位 成本	生產 總值
合計			直接 材料	直接 人工	製 造 費 用	合計				
67.28	524,697,560.00	8,375,000.00	7.70	13.41	48.41	69.52	582,178,000.00	93.12	96.78	90.13
	524,697,560.00						582,178,000.00			90.13

單位生產成

中華民國

項 目		決 算 數				
成品及材料名稱	製造成本要素	用量工 時分攤 標 準	單價工 資 率 分攤率	單 位 成 本		
				合計	固定	變動
成品						
自來水	直接材料	10	12	75,860,697	91,160	75,769,537
	給水成本	10	12	75,860,697	91,160	75,769,537
	直接人工	9	11	69,011,142	69,011,142	
	給水成本	9	11	69,011,142	69,011,142	
	製造費用	43	52	332,645,830	303,503,876	29,141,954
	給水成本	43	52	332,645,830	303,503,876	29,141,954
	單位生產成本			477,517,669	372,606,178	104,911,491

來水廠

本明細表

110年度

單位：新臺幣元

預 算 數					比 較 增 減				
用量工 時分攤 標 準	單價工 資 率 分攤率	單 位 成 本			用量工 時分攤 標 準	單價工 資 率 分攤率	單 位 成 本		
		合計	固定	變動			合計	固定	變動
7	9	60,996,000	93,000	60,903,000	2	3	14,864,697	-1,840	14,866,537
7	9	60,996,000	93,000	60,903,000	2	3	14,864,697	-1,840	14,866,537
9	11	72,034,000	72,034,000		0	0	-3,022,858	-3,022,858	
9	11	72,034,000	72,034,000		0	0	-3,022,858	-3,022,858	
47	58	390,734,000	358,525,000	32,209,000	-4	-6	-58,088,170	-55,021,124	-3,067,046
47	58	390,734,000	358,525,000	32,209,000	-4	-6	-58,088,170	-55,021,124	-3,067,046
		523,764,000	430,652,000	93,112,000			-46,246,331	-58,045,822	11,799,491

戊、決算參考表

金門縣自來水廠

員工人數彙計表

中華民國110年度

單位：人

項 目 名 稱	決算數		預算數		比較增減		備註
	國內部分	國外部分	國內部分	國外部分	國內部分	國外部分	
營業總支出部分	130		150		-20		
行銷及業務部分	14		14				
正式職員	8		8				
正式工員	6		6				
管理部分	14		14				
正式職員	5		5				
正式工員	5		5				
臨時工員	4		4				
出供水部門	78		81		-3		
正式職員	12		12				
正式工員	50		54		-4		
臨時工員	16		15		1		依金門縣政府中華民國109年12月7日府人一字第1090103773號增加約`用人員一名。
代理費用污水處理部門	24		41		-17		
正式職員	6		6				
正式工員	18		35		-17		
小計	130		150		-20		
正式職員	31		31				
正式工員	79		100		-21		
臨時工員	20		19		1		
資本支出部分	1		1				
臨時工員	1		1				
合 計	131		151		-20		

金門縣自

用人費用

中華民國

項 名	目 稱	決 算						
		正式 員額 薪資	臨時 人員 薪資	超時 工作 報酬	津貼	獎 金		
						績 效 獎 金	考 核 獎 金	其 他 獎 金
營業總支出部分		75,256,251	7,793,586	5,298,551			9,407,000	8,175,000
國內部分(小計)		75,256,251	7,793,586	5,298,551			9,407,000	8,175,000
供水費用		39,364,064	6,399,353	3,329,538			4,541,000	4,388,000
國內部分		39,364,064	6,399,353	3,329,538			4,541,000	4,388,000
代理費用		18,599,734		1,000,624			3,062,000	2,089,000
國內部分		18,599,734		1,000,624			3,062,000	2,089,000
業務費用		10,102,808		571,714			1,148,000	814,000
國內部分		10,102,808		571,714			1,148,000	814,000
管理費用		7,189,645	1,394,233	396,675			656,000	884,000
國內部分		7,189,645	1,394,233	396,675			656,000	884,000
合 計		75,256,251	7,793,586	5,298,551			9,407,000	8,175,000

來水廠

彙計表

110年度

單位：新臺幣元

數

退休、卹償金		資遣費	福 利 費					提 繳 工資墊 償費用	合 計
退休金	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		
13,605,200	90,528		9,162,364	150,071	229,023	63,444	2,230,201		131,461,219
13,605,200	90,528		9,162,364	150,071	229,023	63,444	2,230,201		131,461,219
5,614,463			5,272,357	65,071		37,296			69,011,142
5,614,463			5,272,357	65,071		37,296			69,011,142
2,770,472			2,106,894	33,000	101,108	13,704	449,456		30,225,992
2,770,472			2,106,894	33,000	101,108	13,704	449,456		30,225,992
									12,636,522
									12,636,522
5,220,265	90,528		1,783,113	52,000	127,915	12,444	1,780,745		19,587,563
5,220,265	90,528		1,783,113	52,000	127,915	12,444	1,780,745		19,587,563
13,605,200	90,528		9,162,364	150,071	229,023	63,444	2,230,201		131,461,219

金門縣自
用人費用
中華民國

項 名	目 稱	預 算					
		正式 員額 薪資	臨時 人員 薪資	超時 工作 報酬	津貼	獎 金	
						績 效 獎 金	考 核 獎 金 其 他 獎 金
營業總支出部分		84,904,000	7,849,000	5,108,000			9,514,000 8,246,000
國內部分(小計)		84,904,000	7,849,000	5,108,000			9,514,000 8,246,000
供水費用		42,010,000	6,203,000	2,920,000			4,552,000 4,399,000
國內部分		42,010,000	6,203,000	2,920,000			4,552,000 4,399,000
代理費用		25,129,000		1,476,000			3,062,000 2,089,000
國內部分		25,129,000		1,476,000			3,062,000 2,089,000
業務費用		10,082,000		437,000			1,244,000 874,000
國內部分		10,082,000		437,000			1,244,000 874,000
管理費用		7,683,000	1,646,000	275,000			656,000 884,000
國內部分		7,683,000	1,646,000	275,000			656,000 884,000
合 計		84,904,000	7,849,000	5,108,000			9,514,000 8,246,000

來水廠

彙計表

110年度

單位：新臺幣元

數									
退休、卹償金		資遺費	福 利 費					提 繳 工資墊 償費用	合 計
退休金	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		
13,710,000	5,920,000		10,582,000	494,000	251,000	80,000	4,477,000		151,135,000
13,710,000	5,920,000		10,582,000	494,000	251,000	80,000	4,477,000		151,135,000
5,929,000			5,739,000	242,000		40,000			72,034,000
5,929,000			5,739,000	242,000		40,000			72,034,000
2,869,000	100,000		2,927,000	137,000	128,000	25,000	893,000		38,835,000
2,869,000	100,000		2,927,000	137,000	128,000	25,000	893,000		38,835,000
									12,637,000
									12,637,000
4,912,000	5,820,000		1,916,000	115,000	123,000	15,000	3,584,000		27,629,000
4,912,000	5,820,000		1,916,000	115,000	123,000	15,000	3,584,000		27,629,000
13,710,000	5,920,000		10,582,000	494,000	251,000	80,000	4,477,000		151,135,000

金門縣自
繳納各項稅捐
 中華民國

項 名	目 稱	營 業 總 支 出 部 分			資 本
		中央政府	地方政府	外國政府	中央政府
消費與行為稅		3,244,630	158,725		
營業稅		3,244,630			
印花稅			158,725		
使用牌照稅					
規費			4,409,279		
汽車燃料使用費			212,531		
土壤及地下水污染整治費			15,448		
其他規費			4,181,300		
合 計		3,244,630	4,568,004		

與規費明細表

單位：新臺幣元

77

金門縣自
繳納各項稅捐

中華民國

項 名	目 稱	營 業 總 支 出 部 分			預
					資 本
		中央政府	地方政府	外國政府	中央政府
消費與行為稅		2,699,000	143,000		
營業稅		2,699,000			
印花稅			123,000		
使用牌照稅			20,000		
規費			590,000		
汽車燃料使用費			280,000		
土壤及地下水污染整治費			100,000		
其他規費			210,000		
合 計		2,699,000	733,000		

與規費明細表

單位：新臺幣元

79

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

單位：新臺幣元

80

金門縣自
主要產銷量
中華民國

上年度決算數		產銷(營運)項目 名 稱	數量 單位	本年度決算
數量	金額			數量
7,791,737	408,152,174	生產部分		7,798,532
7,791,737	408,152,174	自來水	千度	7,798,532
7,791,737	408,152,174	自來水	千度	7,798,532
6,335,419	77,187,146	銷售部分		6,368,118
6,333,022	76,875,121	自來水		6,361,273
6,333,022	76,875,121	自來水		6,361,273
2,397	312,025	給水		6,845
772	203,556	售水機售水		6,845
1,625	108,469	水車加水收入		

來水廠

值比較表

110年度

貨幣單位：新臺幣元

數	本年度預算數		本年度決算數與預算數比較增減			
金額	數量	金額	數量	%	金額	%
524,697,560	8,375,000	582,178,000	-576,468	6.88	-57,480,440	9.87
524,697,560	8,375,000	582,178,000	-576,468	6.88	-57,480,440	9.87
524,697,560	8,375,000	582,178,000	-576,468	6.88	-57,480,440	9.87
77,683,447	6,700,000	74,245,000	-331,882	4.95	3,438,447	4.63
77,478,102	6,698,000	74,080,000	-336,727	5.03	3,398,102	4.59
77,478,102	6,698,000	74,080,000	-336,727	5.03	3,398,102	4.59
205,345	2,000	165,000	4,845	242.25	40,345	24.45
205,345	2,000	165,000	4,845	242.25	40,345	24.45

金門縣自
成本與售

中華民國

中華民國

產 名	品 稱	銷		售	總額及 單 位 金 額	供水費用		業務費用		
		單位	數量			決算	預算	決算	預算	
			決算							預算
自來水		千度	6,368,118	6,700,000	總 額 單位金額	477,517,669 74.99	523,764,000 78.17	20,421,744 3.21	22,417,000 3.35	
合計						477,517,669	523,764,000	20,421,744	22,417,000	

來水廠

價比較表

110年度

單位：新臺幣元

管理費用		什項費用		總成本		售 價		銷售盈虧	
決算	預算	決算	預算	決算	預算	決算	預算	決算	預算
26,758,147.00	35,897,000.00		100,000.00	524,697,560.00	582,178,000.00	77,683,447.00	74,245,000.00	-447,014,113.00	-507,933,000.00
4.20	5.36		0.01	82.39	86.89	12.20	11.08	-70.20	-75.81
26,758,147.00	35,897,000.00		100,000.00	524,697,560.00	582,178,000.00	77,683,447.00	74,245,000.00	-447,014,113.00	-507,933,000.00

金門縣自來水廠

5年來主要產品單位成本比較表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 名 稱 及 年 度	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
自來水(售水量)				
106	77.31	72.31	5.00	6.91
107	64.53	92.27	-27.74	30.06
108	60.17	89.58	-29.41	32.83
109	64.42	103.63	-39.21	37.84
110	82.39	86.89	-4.50	5.18
自來水(出水量)				
106	52.08	70.49	-18.41	26.12
107	50.70	78.43	-27.73	35.36
108	49.13	76.14	-27.01	35.47
109	52.38	73.63	-21.25	28.86
110	67.28	69.51	-2.23	3.21

金門縣自來水廠

會費、捐助與分攤費用彙計表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱		項 目 及 對 象	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減	
用 途 別	費 用 別				金 額	%
會費			14,500	20,000	-5,500	27.50
職業團體會費			14,500	20,000	-5,500	27.50
	業務費用		14,500	20,000	-5,500	27.50
		自來水協會	14,500	20,000	-5,500	27.50
捐助			550,919	600,000	-49,081	8.18
捐助政府機關 (構)			458,490	500,000	-41,510	8.30
	業務費用		458,490	500,000	-41,510	8.30
			458,490	500,000	-41,510	8.30
捐助國內團體			92,429	100,000	-7,571	7.57
	業務費用		92,429	100,000	-7,571	7.57
			92,429	100,000	-7,571	7.57
合 計			565,419	620,000	-54,581	8.80

金門縣自來水廠
各項費用彙計表

中華民國110年度

單位:新臺幣元

上 年 度 決 算 數	科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數	本 年 度 預 算 數	本年度決算數與預算數比較增減		
				金 額	%	增減原因說明
125,955,202	用人費用	131,461,219	151,135,000	-19,673,781	13.02	職員退休後新進人員薪級較低、作業員退休未晉補薪資等相關費用掙節，福利費依實際發生事實支用。
73,360,827	正式員額薪資	75,256,251	84,904,000	-9,647,749	11.36	
5,440,828	臨時人員薪資	7,793,586	7,849,000	-55,414	0.71	
5,476,186	超時工作報酬	5,298,551	5,108,000	190,551	3.73	
17,995,000	獎金	17,582,000	17,760,000	-178,000	1.00	
13,007,577	退休及卹償金	13,695,728	19,630,000	-5,934,272	30.23	
10,674,784	福利費	11,835,103	15,884,000	-4,048,897	25.49	主要係購買大陸原水較預期多所致。
160,798,910	服務費用	243,012,764	224,996,000	18,016,764	8.01	
22,596,526	水電費	25,554,186	29,890,000	-4,335,814	14.51	
2,431,640	郵電費	2,674,474	2,700,000	-25,526	0.95	
700,637	旅運費	586,373	1,350,000	-763,627	56.56	
551,715	印刷裝訂與廣告費	680,015	950,000	-269,985	28.42	
9,995,310	修理保養與保固費	10,242,183	14,045,000	-3,802,817	27.08	
440,564	保險費	432,588	843,000	-410,412	48.68	
116,706,999	棧儲、包裝、代理及加工費	193,571,139	159,744,000	33,827,139	21.18	
6,777,266	專業服務費	8,674,265	14,874,000	-6,199,735	41.68	
598,253	公共關係費	597,541	600,000	-2,459	0.41	
70,758,055	材料及用品費	80,301,711	66,141,000	14,160,711	21.41	因多項工程尚未結案登列財產，尚無法提列折舊費用，故決算數大幅降低。
68,997,420	使用材料費	78,339,363	63,341,000	14,998,363	23.68	
1,760,635	用品消耗	1,962,348	2,800,000	-837,652	29.92	
2,154,670	租金與利息	5,504,137	5,824,000	-319,863	5.49	
606,333	地租及水租	20,133	100,000	-79,867	79.87	主要係支付海底管道附屬航標維護費用。
	交通及運輸設備租金		10,000	-10,000	100.00	
1,548,337	利息	5,484,004	5,714,000	-229,996	4.03	
111,042,278	折舊、折耗及攤銷	123,404,904	206,100,000	-82,695,096	40.12	
108,333,014	不動產、廠房及設備折舊	122,031,806	202,800,000	-80,768,194	39.83	
2,709,264	攤銷	1,373,098	3,300,000	-1,926,902	58.39	
3,920,234	稅捐與規費	7,812,634	3,432,000	4,380,634	127.64	

金門縣自來水廠

各項費用彙計表

中華民國110年度

單位:新臺幣元

上 年 度 算 數	科 目 名 稱	本 年 度 算 數	本 年 度 預 算 數	本年度決算數與預算數比較增減		
				金 額	%	增減原因說明
2,786,224	消費與行為稅	3,403,355	2,842,000	561,355	19.75	
1,134,010	規費	4,409,279	590,000	3,819,279	647.34	
611,807	會費、捐助與分攤	565,419	620,000	-54,581	8.80	
14,500	會費	14,500	20,000	-5,500	27.50	
597,307	捐助	550,919	600,000	-49,081	8.18	
60,000	損失與賠償給付	60,000	430,000	-370,000	86.05	水質不合格率低於預期，罰款較預期少。
	各項損失		50,000	-50,000	100.00	
60,000	賠償給付	60,000	380,000	-320,000	84.21	
1,069,354	其他		100,000	-100,000	100.00	無支出。
1,069,354	其他費用		100,000	-100,000	100.00	
476,370,510	合 計	592,122,788	658,778,000	-66,655,212	10.12	

金門縣自來水廠

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
傷病醫藥費	150,071	494,000	-343,929	69.62	
體育活動費	63,444	80,000	-16,556	20.70	
廣（公）告費	33,705	100,000	-66,295	66.30	
業務宣導費	536,953	550,000	-13,047	2.37	
公共關係費	597,541	600,000	-2,459	0.41	
服裝	141,700	154,000	-12,300	7.99	
統計所需項目					
汽車燃料使用費	212,531	280,000	-67,469	24.10	

主辦會計人員：

主任陳諭洲

基金主持人：

自來水廠
廠長張武達

