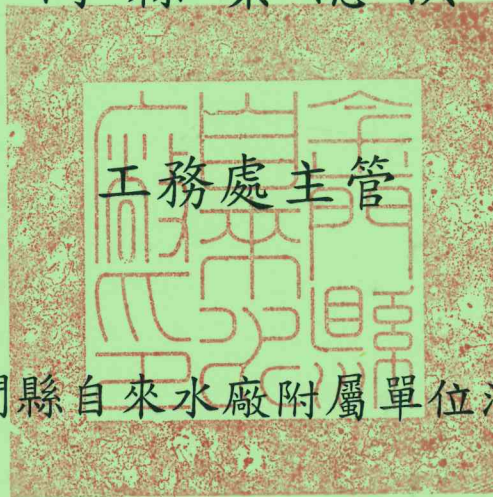


中 華 民 國 112 年 度

(112年 1月1日 至112年12月31日)

金 門 縣 案 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112年附屬單位決算
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—36
(8)業務費用明細表-----	38—40
(8)管理費用明細表-----	42—44
(9)其他營業外費用明細表-----	46—47
2、資金運用明細表	
(1)固定資產建設改良擴充明細表-----	49
(2)固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表-----	50—51
(3)資產折舊明細表-----	52—53
(4)資產變賣明細表-----	54—55
(5)資產報廢明細表-----	56—57
(6)資金轉投資及其盈虧明細表-----	58—59
(7)無形資產明細表-----	60
(8)長期債務舉借與償還明細表-----	62—63
(9)資本增減與股額明細表-----	64—65
3、產品成本	
(1)成本彙總表-----	66
(2)直接材料人工明細表-----	68—70
(1)製造費用明細-----	72—74
(2)產品生產成本明細表-----	76—77
(3)單位生產成本明細表-----	78—79
戊、決算參考表	
1、員工人數彙計表-----	81
2、用人費用彙計表-----	82—85

3、繳納各項稅捐與規費明細表-----	86—89
4、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表-----	90
5、主要產銷(營運)量值比較表-----	92—93
6、成本與售價比較表-----	94—95
7、5年來主要產品單位成本比較表-----	96
8、會費、捐助與分攤費用彙計表-----	97
9、各項費用彙計表-----	98—99
10、管制性項目及統計所需項目比較表-----	100

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	7.45	5.69	1.76	30.93
營業總支出	8.96	6.04	2.92	48.34
淨利（淨損）	-1.51	-0.35	-1.16	331.43
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	5.69	4.18	1.51	36.12
現金流量①：				
增加不動產、廠房及設備	2.77	2.78	-0.01	-0.36
增加長期債務	3.58	6.59	-3.01	-45.68
現金及約當現金淨增		1.93		
現金及約當現金淨減	1.42			
財務狀況：				
營運資金餘額②	2.48	2.85	-0.37	-12.98
不動產、廠房及設備餘額	39.35	30.78	8.57	27.84
長期負債餘額	13.38	11.91	1.47	12.34
權益	9.05	10.56	-1.51	-14.30

附註：①現金流量之現金及約當現金包括現金、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。

③以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

本頁空白

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 112 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 6,518,299 立方公尺(度)，較售水量預計數少 2.71%，售水收入決算數 79,192,038 元，較預計數多 6.66%。
2. 本廠 112 年度出水量預計數 8,375,000 立方公尺，出水量決算數 7,966,631 立方公尺，較預計數少 4.88%；生產成本預計數 750,751,000 元，生產成本決算數 824,144,300 元，較預計數增加 9.78%。

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	7,966,631	-408,369	出水量實際數比 預計數少。
立 方 公 尺	售水量	6,700,000	6,518,299	-181,701	用戶用水量實際 數比預計數少。
	直接材料	79,016,000	77,448,983	-1,567,017	覈實支用
	直接人工	79,306,000	70,003,607	-9,302,393	覈實支用
	間接生產費用	592,429,000	676,691,710	84,262,710	係補提折舊費用致本 年度費用較預計高。
	出水成本	750,751,000	824,144,300	73,393,300	

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 109,187,000 元、以前年度保留數 179,849,482 元，本年度奉准先行辦理數 5,656,000 元，合計 294,692,482 元，實際支出 285,975,595 元，執行率 97.04%，係因「自來水擴建等配合計畫」等 1 案未完工而辦理保留所致。

三、 長期債務之舉借及償還計畫：

本年度長期債務期初餘額 11 億 8,476 萬 9,712 元，預計借款 8 億 5,900 萬元，還款 2 億 6,400 萬元；實際借款 3 億 5,802 萬 6,146 元，還款 2 億 1,079 萬 9,586 元。期末長期債務餘額 13 億 3,199

萬 6,272 元。

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. 賡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 552,800,872 元，較預算數 359,824,000 元，增加 192,976,872 元，佔預算數 53.63%。其中包含給水收入 79,192,038 元、用戶新設給水裝置收入 7,176,735 元、其他營業收入—代理收入 71,650,079 元、經濟部水利署 111 年度自來水用水差價補貼營運虧損 394,782,020 元。
- (2)營業成本 823,426,396 元，較預算數 742,427,000 元，減少 80,999,396 元，佔預算數 10.91%。
- (3)營業毛損 270,625,524 元，較預算數營業毛損 382,603,000 元，減少 111,977,476 元，較預算數減少損失-29.27 %。
- (4)營業費用 72,367,983 元，較預算數 84,924,000 元，減少 12,556,017 元，佔預算數 14.79%。
- (5)營業毛利減營業費用後營業損失為 342,993,507 元，較預算數營業損失 467,527,000 元，減少損失 124,533,493 元，較預算數減少損失 26.64 %。
- (6)營業外收入 192,342,774 元，較預算數 123,700,000 元，減少 68,642,774 元，佔預算數 55.49 %。
- (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 150,650,733 元，較預算數純損

343,927,000 元，減少虧損 193,276,267 元，較預算數減少損失 56.20%。

二、最近 5 年度簡明損益表：

最近 5 年度簡明損益表

單位：新臺幣千元

年 度 項 目	<u>108 年</u>	<u>109 年</u>	<u>110 年</u>	<u>111 年</u>	<u>112 年</u>
收入					
營業收入	376,277	398,980	431,283	507,753	552,801
營業外收入	56,660	53,701	47,465	60,881	192,342
停業單位利益					
收入合計	432,937	452,681	478,748	568,634	745,143
支出					
營業成本	406,727	430,917	544,943	548,408	823,426
營業費用	45,568	44,384	47,180	55,515	72,368
營業外費用	10	1,069	-	-	0
所得稅費用(利益)					
停業單位損失					
支出合計	452,305	476,370	592,123	603,923	895,794
淨利(淨損)	- 19,368	- 23,689	- 113,375	- 35,289	- 150,651

肆、盈虧撥補之擬議

一、盈虧撥補之情形

(1) 本年度預算虧損 343,927,000 元，實際數純損 150,650,733 元，減少虧損 193,276,267 元，較預算數減少損失 56.20%。

(2) 本年度決算累積虧損為 568,905,924 元。

二、最近 5 年度盈餘分配情形表

最近 5 年度盈餘分配情形表

單位：新臺幣千元

年 度 項 目	<u>108 年</u>	<u>109 年</u>	<u>110 年</u>	<u>111 年</u>	<u>112 年</u>
盈餘分配					
股(官)息紅利					
提撥地方政府					
其他依法分配數	- 19,368	- 23,689	- 113,375	- 35,288	-150,651
填補虧損					
公積					
未分配盈餘					
合計	- 19,368	- 23,689	- 113,375	- 35,288	- 150,651

伍、現金流量之情形

- (1) 營業活動之淨現金流出計 41,881,491 元，係各項營業活動所致。
- (2) 投資活動之淨現金流出計 276,817,034 元，係增加固定資產等所致。
- (3) 籌資活動之淨現金流入計 176,539,514 元，係增加長期負債所致。
- (4) 本年度現金之淨增為 142,159,011 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 6,992,258,062 元，較上年度 6,233,820,978

元增加 758,437,084 元，其資產之組成如下：

(1) 流動資產 337,067,452 元，佔總資產 4.82%。

(2) 不動產、廠房及設備 3,935,085,843 元，佔總資產 56.28%。

(3)無形資產及礦產資源 997,973 元，佔總資產 0.01%。

(4) 其他資產 2,719,106,794 元，佔總資產 38.89%。

(二) 負債狀況：

本年度終了負債總額 6,086,931,501 元，佔負債及業主權益總額之 87.05%，較上年度審定後決算數 5,177,843,684 元，增加 17.56%，計 909,087,817 元，其組成之因素如下：

(1)流動負債 89,146,681 元，佔負債及業主權益總額之 1.27%。

(2)長期負債 1,337,954,765 元，佔負債及業主權益總額之 19.13%。

(3)其他負債 4,659,830,055 元，佔負債及業主權益總額之 66.64%。

(三) 業主權益內涵：

本年度終了業主權益總額 905,326,561 元，佔負債及業主權益總額之 12.95%，較上年度審定後決算數 1,055,977,294 元，減少 14.27%，計 150,650,733 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 10.11%。

(2)資本公積 705,041,424 元，佔負債及業主權益總額之 10.08%。

(3)保留盈餘-567,962,815 元，佔負債及業主權益總額之-8.12%。

(4)權益其他項目 61,389,549，佔負債及業主權益總額之 0.88%。

二、 最近 5 年度簡明資產負債表

最近 5 年度簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
資產					
流動資產	328,630	312,008	266,257	434,256	337,067
不動產、廠房及設備	2,581,119	2,726,281	2,791,679	3,077,986	3,935,086
無形資產及礦產資源	5,642	2,933	3,493	2,240	998
其他資產	2,186,307	2,175,736	2,717,072	2,719,338	2,719,107
資產總額	5,101,698	5,216,958	5,778,501	6,233,820	6,992,258
負債					
流動負債	311,897	141,480	155,199	149,699	89,146
長期負債	425,583	725,922	789,244	1,190,728	1,337,955
其他負債	3,135,907	3,144,915	3,742,792	3,837,416	4,659,830
負債總額	3,873,387	4,012,317	4,687,235	5,177,843	6,086,931
業主權益					
資本	706,858	706,858	706,858	706,858	706,858
公積及盈餘(虧損一)	460,063	436,392	323,018	287,729	137,079
業主權益其他項目	61,390	61,390	61,390	61,390	61,390
業主權益總額	1,228,311	1,204,640	1,091,266	1,055,977	905,327
負債及業主權益總額	5,101,698	5,216,957	5,778,501	6,233,820	6,992,258

柒、財務地位、經營績效及成長分析

一、財務比率

- (1) 業主權益對資產總額之比率：本年度決算業主權益 905,326,561 元，佔資產總額 6,992,258,062 元，其比率為 12.95%，較上年度決算數之比率 16.94%為低。
- (2) 業主權益對長期資本之比率：本年度決算業主權益 905,326,561 元，長期負債 1,337,954,765 元，其比率(業主權益/(長期負債+業主權益))為 40.36%，較上年度決算數之比率 47.00%為低。
- (3) 負債總額對業主權益之倍數：本年度決算負債總額 6,086,931,501 元，佔業主權益 905,326,561 元，其倍數為 672.35%，較上年度決算數之倍數 490.34%為高。

二、經營比率

- (1) 營業利益率：本年度營業利益-342,993,507 元，佔營業收入 552,800,872 元為-62.05%，較預算之比率-129.93%為高，較上年度決算數-18.94%為低。
- (2) 淨利率：本年度決算純損 150,650,733 元，佔營業收入 552,800,872 元之-27.25%，較預算數-95.58%高，較上年度決算數-6.95%為低。
- (3) 業主權益報酬率：本年度決算純損 150,650,733 元，佔平均業主權益 980,651,928 元，其報酬率為-15.36%，較預算之報酬率-35.07%為高，較上年度決算數-3.29%為低。

三、 成長比率

(1) 營業成長率：本年度決算營業收入 552,800,872 元，與上年度決算數營業收入 507,752,920 元比較，成長率為 8.87%，計 45,047,952 元。

(2) 淨值成長率：本年度業主權益 905,326,561，與上年度決算數 1,055,977,294 元比較，成長率為-14.27%，計-150,650,733 元。

四、 最近 5 年度投資報酬分析表

最近 5 年度投資報酬分析表

單位：新臺幣千元

年 度 項 目	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業利益率(%)	-20.20	-19.57	-37.29	-18.94	-62.05
營業利益	- 76,018	- 76,322	- 160,840	- 96,170	-342,994
營業收入	376,277	389,980	431,283	507,753	552,801
淨利率(%)	-5.15	-6.07	-26.29	-6.95	-27.25
本期淨利	- 19,368	- 23,689	- 113,375	- 35,288	-150,651
營業收入	376,277	389,980	431,283	507,753	552,801
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(%)	-0.38	-0.46	-2.06	-0.59	-2.28
本期淨利	- 19,368	- 23,689	- 113,375	- 35,288	-150,651
平均資產總額	5,077,238	5,159,328	5,497,729	6,006,161	6,613,040
業主權益報酬率(%)	-1.56	-1.95	-9.88	-3.29	-15.36
本期淨利	- 19,368	- 23,689	- 113,375	- 35,288	-150,651
平均權益總額	1,237,995	1,216,476	1,147,953	1,073,621	980,652

捌、其他

為本廠配合縣府「金湖鎮第五標污水下水道及用戶接管工程暨自來水管線汰換電力管線預埋工程」汰換老舊管線結算增加款項 5,334 仟元及設計服務費用尾款 322 仟元，所需經費計新臺幣 5,656 仟元整。因本（112）年度預算編列不足支應，爰依規定陳報辦理補辦預算並奉金門縣政府 112 年 11 月 10 日府工水字第 1120097438 號函同意先行辦理，並於 114 年補辦預算。

金門縣自來水廠

損 益 表

中華民國112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	%
507,752,920	營業收入		552,800,872	359,824,000	192,976,872	53.63
78,583,381	銷貨收入		79,192,038	74,245,000	4,947,038	6.66
78,583,381	給水收入		79,192,038	74,245,000	4,947,038	6.66
5,196,066	勞務收入		7,176,735	8,000,000	-823,265	-10.29
5,196,066	用戶新設給水裝置收入		7,176,735	8,000,000	-823,265	-10.29
423,973,473	其他營業收入		466,432,099	277,579,000	188,853,099	68.04
64,875,299	代理收入		71,650,079	76,600,000	-4,949,921	-6.46
359,098,174	政府補助收入		394,782,020	200,979,000	193,803,020	96.43
548,408,168	營業成本		823,426,396	742,427,000	80,999,396	10.91
483,532,869	銷貨成本		751,776,317	665,827,000	85,949,317	12.91
483,532,869	供水費用		751,776,317	665,827,000	85,949,317	12.91
64,875,299	其他營業成本		71,650,079	76,600,000	-4,949,921	-6.46
64,875,299	代理費用		71,650,079	76,600,000	-4,949,921	-6.46
-40,655,248	營業毛利（毛損）		-270,625,524	-382,603,000	111,977,476	-29.27
55,514,545	營業費用		72,367,983	84,924,000	-12,556,017	-14.79
23,641,384	業務費用		42,999,937	47,825,000	-4,825,063	-10.09
23,641,384	業務費用		42,999,937	47,825,000	-4,825,063	-10.09
31,873,161	管理費用		29,368,046	37,099,000	-7,730,954	-20.84
31,873,161	管理費用		29,368,046	37,099,000	-7,730,954	-20.84
-96,169,793	營業利益（損失）		-342,993,507	-467,527,000	124,533,493	-26.64
60,881,400	營業外收入		192,342,774	123,700,000	68,642,774	55.49
425,968	財務收入		1,007,787	190,000	817,787	430.41
425,968	利息收入		1,007,787	190,000	817,787	430.41
60,455,432	其他營業外收入		191,334,987	123,510,000	67,824,987	54.91
3,007,028	租賃收入		3,014,105	3,000,000	14,105	0.47
150,580	賠償收入		7,112,314	510,000	6,602,314	1,294.57
57,297,824	什項收入		181,208,568	120,000,000	61,208,568	51.01
	營業外費用			100,000	-100,000	-100.00
	其他營業外費用			100,000	-100,000	-100.00
	什項費用			100,000	-100,000	-100.00
60,881,400	營業外利益（損失）		192,342,774	123,600,000	68,742,774	55.62

金門縣自來水廠

損 益 表

中華民國112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	%
-35,288,393	稅前淨利（淨損）	-150,650,733	-343,927,000	193,276,267	-56.20
	所得稅費用（利益）				
-35,288,393	繼續營業單位本期淨利（淨損）	-150,650,733	-343,927,000	193,276,267	-56.20
	停業單位損益				
-35,288,393	本期淨利（淨損）	-150,650,733	-343,927,000	193,276,267	-56.20

金門縣自來水廠

盈虧撥補表

中華民國112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		568,905,924	959,300,000	-390,394,076	-40.70
本期淨損		150,650,733	343,927,000	-193,276,267	-56.20
累積虧損		418,255,191	615,373,000	-197,117,809	-32.03
填補之部		568,905,924	959,300,000	-390,394,076	-40.70
事業機關負擔者		568,905,924	959,300,000	-390,394,076	-40.70
待填補之虧損		568,905,924	959,300,000	-390,394,076	-40.70

金門縣自來水廠

現金流量表

中華民國112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）	-150,650,733	-343,927,000	193,276,267	-56.20
	稅前淨利（淨損）	-150,650,733	-343,927,000	193,276,267	-56.20
	利息股利之調整	20,562,255	38,381,000	-17,818,745	-46.43
	利息收入	1,007,787	190,000	817,787	430.41
	利息費用	21,570,042	38,571,000	-17,000,958	-44.08
	未計利息股利之稅前淨利（淨損）	-130,088,478	-305,546,000	175,457,522	-57.42
	調整項目	108,769,242	264,291,000	-155,521,758	-58.84
	折舊、減損及折耗	389,608,998	262,577,000	127,031,998	48.38
	攤銷	1,242,481	1,714,000	-471,519	-27.51
	沖轉遞延負債	-176,559,093		-176,559,093	--
	流動資產淨減（淨增）	-44,970,641		-44,970,641	--
	流動負債淨增（淨減）	-60,552,503		-60,552,503	--
	未計利息股利之現金流入（流出）	-21,319,236	-41,255,000	19,935,764	-48.32
	收取利息	1,007,787	190,000	817,787	430.41
	支付利息	21,570,042	38,571,000	-17,000,958	-44.08
	營業活動之淨現金流入（流出）	-41,881,491	-79,636,000	37,754,509	-47.41
投資活動之現金流量					
	無形資產及其他資產淨減（淨增）	231,639		231,639	--
	增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-277,048,673	-109,187,000	-167,861,673	153.74
	投資活動之淨現金流入（流出）	-276,817,034	-109,187,000	-167,630,034	153.53
籌資活動之現金流量					
	增加長期負債	358,026,146	859,000,000	-500,973,854	-58.32
	其他負債淨增（淨減）	29,312,954	-90,770,000	120,082,954	--
	減少長期負債	-210,799,586	-264,000,000	53,200,414	-20.15
	籌資活動之淨現金流入（流出）	176,539,514	504,230,000	-327,690,486	-64.99
現金及約當現金之淨增（淨減）		-142,159,011	315,407,000	-457,566,011	--
期初現金及約當現金		242,770,445	14,035,000	228,735,445	1,629.75

現金流量表

單位：新臺幣元

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112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		6,992,258,062	6,233,820,978	758,437,084	12.17
流動資產		337,067,452	434,255,822	-97,188,370	-22.38
現金		100,611,434	242,770,445	-142,159,011	-58.56
銀行存款		100,611,434	242,770,445	-142,159,011	-58.56
應收款項		196,371,189	160,780,402	35,590,787	22.14
應收帳款		1,576,073	1,587,453	-11,380	-0.72
其他應收款		194,795,116	159,192,949	35,602,167	22.36
存貨		36,355,542	29,755,300	6,600,242	22.18
原料		7,266,991	7,341,009	-74,018	-1.01
物料		29,088,551	22,414,291	6,674,260	29.78
預付款項		2,939,575	289,181	2,650,394	916.52
其他預付款		2,939,575	289,181	2,650,394	916.52
短期墊款		789,712	660,494	129,218	19.56
短期墊款		789,712	660,494	129,218	19.56
不動產、廠房及設備		3,935,085,843	3,077,986,269	857,099,574	27.85
土地		40,011,746	40,011,746		
土地		40,011,746	40,011,746		
房屋及建築		363,215,720	192,834,877	170,380,843	88.36
房屋及建築		411,196,354	225,222,672	185,973,682	82.57
累計折舊 - 房屋及建築		-47,980,634	-32,387,795	-15,592,839	48.14
機械及設備		3,194,273,160	2,058,091,513	1,136,181,647	55.21
機械及設備		5,616,606,904	4,122,011,849	1,494,595,055	36.26
累計折舊 - 機械及設備		-2,422,333,744	-2,063,920,336	-358,413,408	17.37
交通及運輸設備		11,306,030	13,468,363	-2,162,333	-16.05
交通及運輸設備		43,850,764	43,281,784	568,980	1.31
累計折舊 - 交通及運輸設備		-32,544,734	-29,813,421	-2,731,313	9.16
什項設備		4,569,793	6,900,461	-2,330,668	-33.78
什項設備		39,843,291	39,828,345	14,946	0.04
累計折舊 - 什項設備		-35,273,498	-32,927,884	-2,345,614	7.12
購建中固定資產		321,709,394	766,679,309	-444,969,915	-58.04
未完工程		321,709,394	766,679,309	-444,969,915	-58.04
無形資產及礦產資源		997,973	2,240,454	-1,242,481	-55.46
無形資產及礦產資源		997,973	2,240,454	-1,242,481	-55.46
電腦軟體		997,973	2,240,454	-1,242,481	-55.46
其他資產		2,719,106,794	2,719,338,433	-231,639	-0.01
什項資產		2,719,106,794	2,719,338,433	-231,639	-0.01

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112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		6,086,931,501	5,177,843,684	909,087,817	17.56
流動負債		89,146,681	149,699,184	-60,552,503	-40.45
應付款項		85,186,579	148,375,916	-63,189,337	-42.59
應付帳款		78,824,227	82,537,855	-3,713,628	-4.50
應付代收款		6,362,352	65,838,061	-59,475,709	-90.34
預收款項		3,960,102	1,323,268	2,636,834	199.27
預收收入		3,960,102	1,323,268	2,636,834	199.27
長期負債		1,337,954,765	1,190,728,205	147,226,560	12.36
長期債務		1,337,954,765	1,190,728,205	147,226,560	12.36
長期借款		1,331,996,272	1,184,769,712	147,226,560	12.43
應計退休金負債		5,958,493	5,958,493		
其他負債		4,659,830,055	3,837,416,295	822,413,760	21.43
遞延負債		1,744,794,390	951,693,584	793,100,806	83.34
遞延收入		1,744,794,390	951,693,584	793,100,806	83.34
什項負債		2,915,035,665	2,885,722,711	29,312,954	1.02
存入保證金		57,607,775	44,210,412	13,397,363	30.30
應付保管款			30	-30	-100.00
暫收及待結轉帳項		141,998,869	125,851,609	16,147,260	12.83
應付代管資產		2,715,429,021	2,715,660,660	-231,639	-0.01
權益		905,326,561	1,055,977,294	-150,650,733	-14.27
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）		-567,962,815	-417,312,082	-150,650,733	36.10
已指撥保留盈餘		943,109	943,109		
法定公積		943,109	943,109		
累積虧損		-568,905,924	-418,255,191	-150,650,733	36.02
累積虧損		-568,905,924	-418,255,191	-150,650,733	36.02
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		6,992,258,062	6,233,820,978	758,437,084	12.17

註：1.信託代理與保證資產(負債)為24,038,608元。

2.應計退休金負債5,958,493元；退休金帳戶餘額 60,964,330元。

本頁空白

明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

明細表

貨幣單位：新臺幣元

[illegible]

金門縣自來水廠

其他營業收入明細表

中華民國112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	%
423,973,473.00	其他營業收入		466,432,099.00	277,579,000.00	188,853,099.00	68.04
64,875,299.00	代理收入		71,650,079.00	76,600,000.00	-4,949,921.00	-6.46
359,098,174.00	政府補助收入		394,782,020.00	200,979,000.00	193,803,020.00	96.43
423,973,473.00	合 計		466,432,099.00	277,579,000.00	188,853,099.00	68.04

財務收入明細表

單位：新臺幣元

29

金門縣自來水廠

其他營業外收入明細表

中華民國112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	%
60,455,432.00	其他營業外收入		191,334,987.00	123,510,000.00	67,824,987.00	54.91
3,007,028.00	租賃收入		3,014,105.00	3,000,000.00	14,105.00	0.47
150,580.00	賠償收入		7,112,314.00	510,000.00	6,602,314.00	1,294.57
57,297,824.00	什項收入		181,208,568.00	120,000,000.00	61,208,568.00	51.01
60,455,432.00	合 計		191,334,987.00	123,510,000.00	67,824,987.00	54.91

本頁空白

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
		483,532,869	供水費用			
		483,532,869	合 計			

明 細 表

112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	%
751,776,317			665,827,000					85,949,317	12.91
751,776,317			665,827,000					85,949,317	12.91

上年度決算數	科 名	目 稱	本 年 度 決 算 數		
			合 計	固 定	變 動
64,875,299	代理費用		71,650,079	50,886,424	20,763,655
27,028,704	用人費用		29,439,538	29,439,538	
15,816,664	正式員額薪資		14,687,153	14,687,153	
1,171,593	超時工作報酬		1,110,396	1,110,396	
4,810,000	獎金		4,523,000	4,523,000	
2,897,161	退休及卹償金		6,656,671	6,656,671	
2,333,286	福利費		2,462,318	2,462,318	
36,088,094	服務費用		40,110,603	20,824,684	19,285,919
11,533,890	水電費		13,260,794	64,318	13,196,476
169,893	郵電費		190,816		190,816
230,798	旅運費		145,337		145,337
5,301,998	修理保養與保固費		6,084,256	342,045	5,742,211
126,350	保險費		136,486	125,407	11,079
16,764,353	棧儲、包裝、代理及加工費		17,562,493	17,562,493	
1,910,894	專業服務費		2,680,812	2,680,812	
49,918	公關慰勞費		49,609	49,609	
1,539,552	材料及用品費		1,927,632	449,896	1,477,736
1,115,965	使用材料費		1,477,736		1,477,736
423,587	用品消耗		449,896	449,896	
2,100	租金與利息				
2,100	交通及運輸設備租金				
156,849	稅捐與規費		107,006	107,006	
7,491	消費與行為稅		22,024	22,024	
149,358	規費		84,982	84,982	
60,000	損失與賠償給付		65,300	65,300	
60,000	賠償給付		65,300	65,300	
64,875,299	合 計		71,650,079	50,886,424	20,763,655

本明細表

112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	59,105,000	17,495,000	-4,949,921	-6.46	-8,218,576	3,268,655
35,337,000	35,337,000		-5,897,462	-16.69	-5,897,462	
21,932,000	21,932,000		-7,244,847	-33.03	-7,244,847	
1,400,000	1,400,000		-289,604	-20.69	-289,604	
4,523,000	4,523,000					
3,409,000	3,409,000		3,247,671	95.27	3,247,671	
4,073,000	4,073,000		-1,610,682	-39.55	-1,610,682	
39,238,000	23,103,000	16,135,000	872,603	2.22	-2,278,316	3,150,919
11,740,000	70,000	11,670,000	1,520,794	12.95	-5,682	1,526,476
200,000		200,000	-9,184	-4.59		-9,184
270,000		270,000	-124,663	-46.17		-124,663
4,095,000	150,000	3,945,000	1,989,256	48.58	192,045	1,797,211
303,000	253,000	50,000	-166,514	-54.96	-127,593	-38,921
20,498,000	20,498,000		-2,935,507	-14.32	-2,935,507	
2,082,000	2,082,000		598,812	28.76	598,812	
50,000	50,000		-391	-0.78	-391	
1,675,000	315,000	1,360,000	252,632	15.08	134,896	117,736
1,360,000		1,360,000	117,736	8.66		117,736
315,000	315,000		134,896	42.82	134,896	
10,000	10,000		-10,000	-100.00	-10,000	
10,000	10,000		-10,000	-100.00	-10,000	
320,000	320,000		-212,994	-66.56	-212,994	
40,000	40,000		-17,976	-44.94	-17,976	
280,000	280,000		-195,018	-69.65	-195,018	
20,000	20,000		45,300	226.50	45,300	
20,000	20,000		45,300	226.50	45,300	
76,600,000	59,105,000	17,495,000	-4,949,921	-6.46	-8,218,576	3,268,655

其他營業成本管制性項目比較表

單位：新臺幣元

36

本頁空白

上年度決算數	科 名	目 稱	本 年 度 決 算 數		
			合 計	固 定	變 動
23,641,384	業務費用		42,999,937	21,378,104	21,621,833
12,049,179	用人費用		13,452,894	13,452,894	
9,531,046	正式員額薪資		10,583,745	10,583,745	
443,133	超時工作報酬		478,149	478,149	
2,075,000	獎金		2,391,000	2,391,000	
6,812,427	服務費用		9,284,794	7,419,790	1,865,004
92,466	水電費		60,265	60,265	
1,463,456	郵電費		1,451,994	22,372	1,429,622
452,155	印刷裝訂與廣告費		435,382		435,382
2,653,308	棧儲、包裝、代理及加工費		4,392,723	4,392,723	
1,601,216	專業服務費		2,395,793	2,395,793	
549,826	公關慰勞費		548,637	548,637	
4,235,848	材料及用品費		18,230,854		18,230,854
3,919,984	使用材料費		17,871,961		17,871,961
315,864	用品消耗		358,893		358,893
543,930	會費、補助、捐助與分攤		505,420	505,420	
19,500	會費		17,500	17,500	
524,430	補助及捐助		487,920	487,920	
	損失與賠償給付		1,525,975		1,525,975
	各項損失		1,525,975		1,525,975
23,641,384	合 計		42,999,937	21,378,104	21,621,833

明細表

單位：新臺幣元

39

業務費用管制性項目比較表

單位：新臺幣元

40

本頁空白

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
31,873,161	管理費用	29,368,046	27,815,676	1,552,370
24,175,393	用人費用	22,023,309	22,023,309	
8,438,347	正式員額薪資	8,229,263	8,229,263	
1,561,674	臨時人員薪資	1,253,724	1,253,724	
405,715	超時工作報酬	384,704	384,704	
1,885,000	獎金	1,873,000	1,873,000	
7,767,308	退休及卹償金	5,284,599	5,284,599	
4,117,349	福利費	4,998,019	4,998,019	
3,944,302	服務費用	4,147,322	2,601,240	1,546,082
101,631	旅運費	219,023		219,023
1,643,564	修理保養與保固費	1,327,059		1,327,059
286,457	保險費	251,025	251,025	
1,876,350	棧儲、包裝、代理及加工費	2,321,915	2,321,915	
36,300	專業服務費	28,300	28,300	
834,398	材料及用品費	485,802	479,514	6,288
40,895	使用材料費	6,288		6,288
793,503	用品消耗	479,514	479,514	
2,708,163	折舊、折耗及攤銷	2,618,688	2,618,688	
1,460,905	不動產、廠房及設備折舊	1,376,207	1,376,207	
1,247,258	攤銷	1,242,481	1,242,481	
210,905	稅捐與規費	92,925	92,925	
38,739	消費與行為稅	60,850	60,850	
172,166	規費	32,075	32,075	
31,873,161	合 計	29,368,046	27,815,676	1,552,370

來水廠

明細表

112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	%		
37,099,000	35,069,000	2,030,000	-7,730,954	-20.84	-7,253,324	-477,630
28,691,000	28,691,000		-6,667,691	-23.24	-6,667,691	
8,155,000	8,155,000		74,263	0.91	74,263	
1,686,000	1,686,000		-432,276	-25.64	-432,276	
537,000	537,000		-152,296	-28.36	-152,296	
1,863,000	1,863,000		10,000	0.54	10,000	
10,390,000	10,390,000		-5,105,401	-49.14	-5,105,401	
6,060,000	6,060,000		-1,061,981	-17.52	-1,061,981	
3,983,000	2,193,000	1,790,000	164,322	4.13	408,240	-243,918
140,000		140,000	79,023	56.45		79,023
1,650,000		1,650,000	-322,941	-19.57		-322,941
390,000	390,000		-138,975	-35.63	-138,975	
1,733,000	1,733,000		588,915	33.98	588,915	
70,000	70,000		-41,700	-59.57	-41,700	
867,000	627,000	240,000	-381,198	-43.97	-147,486	-233,712
240,000		240,000	-233,712	-97.38		-233,712
627,000	627,000		-147,486	-23.52	-147,486	
3,200,000	3,200,000		-581,312	-18.17	-581,312	
1,900,000	1,900,000		-523,793	-27.57	-523,793	
1,300,000	1,300,000		-57,519	-4.42	-57,519	
358,000	358,000		-265,075	-74.04	-265,075	
58,000	58,000		2,850	4.91	2,850	
300,000	300,000		-267,925	-89.31	-267,925	
37,099,000	35,069,000	2,030,000	-7,730,954	-20.84	-7,253,324	-477,630

管理費用管制性項目比較表

單位：新臺幣元

44

本頁空白

費用明細表

單位：新臺幣元

47

本頁空白

金門縣自來水廠

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國 112 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		285,975,595	179,849,482	109,187,000	5,656,000		294,692,482	-8,716,887	8,716,886
機械及設備		204,927,605	179,849,482	108,670,000	5,656,000	-452,284	293,723,198	-88,795,593	8,716,886
機械及設備		204,927,605	179,849,482	108,670,000	5,656,000	-452,284	293,723,198	-88,795,593	8,716,886
交通及運輸設備		579,883		450,000		153,000	603,000	-23,117	
交通及運輸設備		579,883		450,000		153,000	603,000	-23,117	
什項設備		366,259		67,000		299,284	366,284	-25	
什項設備		366,259		67,000		299,284	366,284	-25	
購建中固定資產		80,101,848						80,101,848	
購建中固定資產		80,101,848						80,101,848	
合 計		285,975,595	179,849,482	109,187,000	5,656,000		294,692,482	-8,716,887	8,716,886

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				135,378,990		
繼續計畫				135,378,990		
洋山淨水場新建工程				43,377,926		
洋山淨水場新建工程				42,013,401		
瓊安路-環島西路二段-西浦頭水塔送水管新建工程				40,621,152		
自來水擴建計畫				9,366,511		
一般建築及設備計畫				44,470,492	109,187,000	5,656,000
不動產、廠房及設備				44,470,492	109,187,000	5,656,000
機械及設備				44,470,492	108,670,000	5,656,000
交通及運輸設備					450,000	
什項設備					67,000	
購建中固定資產						
合 計				179,849,482.00	109,187,000	5,656,000

計畫預算與實際進度比較表

112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(%)											
	135,378,990		135,378,990		135,378,990	100.00	135,378,990	100.00							
	135,378,990		135,378,990		135,378,990	100.00	135,378,990	100.00							
	43,377,926		43,377,926		43,377,926	100.00	43,377,926	100.00							
	42,013,401		42,013,401		42,013,401	100.00	42,013,401	100.00							
	40,621,152		40,621,152		40,621,152	100.00	40,621,152	100.00							
	9,366,511		9,366,511		9,366,511	100.00	9,366,511	100.00							
	159,313,492		159,313,492		150,596,605	94.53	150,596,605	94.53							
	159,313,492		159,313,492		150,596,605	94.53	150,596,605	94.53							
-452,284	158,344,208		158,344,208		69,045,115	43.60	69,045,115	43.60							
153,000	603,000		603,000		579,883	96.17	579,883	96.17							
299,284	366,284		366,284		366,259	99.99	366,259	99.99							
					80,605,348		80,605,348								
	294,692,482		294,692,482		285,975,595	97.04	285,975,595	97.04							

項 目	不動產、廠房及				
	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		225,222,672	4,122,011,849	43,281,784	39,828,345
減:以前年度已提折舊及減損數		32,387,795	2,063,920,336	29,813,421	32,927,884
上年度期末帳面價值		192,834,877	2,058,091,513	13,468,363	6,900,461
加:本年度新增資產價值		675,752	205,147,065	615,497	366,259
減:本年度減少資產價值					
加減:調整數		185,297,930	1,299,478,184		97,800
減:本年度提列折舊數		15,592,839	368,443,602	2,777,830	2,794,727
本年度期末帳面價值		363,215,720	3,194,273,160	11,306,030	4,569,793
本年度提列折舊數					
供水費用		14,913,075	368,443,602	2,777,830	2,098,284
管理費用		679,764			696,443
合 計		15,592,839	368,443,602	2,777,830	2,794,727

明細表

112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				
						2,715,660,660	7,146,005,310
							2,159,049,436
						2,715,660,660	4,986,955,874
						589	206,805,162
						232,228	232,228
							1,484,873,914
							389,608,998
						2,715,429,021	6,288,793,724
							388,232,791
							1,376,207
							389,608,998

金門縣自
資產變賣
 中華民國

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

112年度

單位：新臺幣元

數					變賣盈虧 預 算 數	比 較 增 減	
賣 收 入		未實現重估 增值減少數 (8)	估計應付 土地增值稅 減少數 (9)	變賣盈虧 (10)=(7)- (4)+(8)+(9)		金 額	%
處理 費用 (6)	淨收入 (7)=(5)-(6)						

科 目 名 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	10,525,824	10,525,824	
機械及設備	10,030,194	10,030,194	
交通及運輸設備	46,517	46,517	
什項設備	449,113	449,113	
合 計	10,525,824	10,525,824	

明細表

單位：新臺幣元

數				報廢損失 預算數	比 較 增 減	
淨 額 (4)=(1) - (2) - (3)	殘 餘 價 值 (5)	未實現重估 增值減少數 (6)	報 廢 損 失 (7)= (4) - (5) - (6)		金 額	%

其盈虧明細表

單位：新臺幣元

59

中華民國112年度

科目及業務項目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金額	%	
總 計				null	

本頁空白

長期債務舉借

中華民國

舉借與償還對象稱	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		305,606,928	58,026,146	59,000,000	-973,854
其他借款	工程貸款	305,606,928	58,026,146	59,000,000	-973,854
國外借款		879,162,784	300,000,000	800,000,000	-500,000,000
金融機構	工程貸款	879,162,784	300,000,000	800,000,000	-500,000,000
小計		1,184,769,712	358,026,146	859,000,000	-500,973,854
合 計		1,184,769,712	358,026,146	859,000,000	-500,973,854

與償還明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

股額明細表

112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

項 目 名 稱		決 算 數	預 算 數	比 較 增 減		備 註
				金 額	%	
直接材料		77,448,983	79,016,000	-1,567,017	-1.98	
直接人工		70,003,607	79,306,000	-9,302,393	-11.73	
製造費用		676,691,710	592,429,000	84,262,710	14.22	
產品成本		824,144,300	750,751,000	73,393,300	9.78	

本頁空白

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
81,850,054	直接材料		77,448,983	590,446	76,858,537
81,850,054	材料及用品費		77,448,983	590,446	76,858,537
81,231,535	使用材料費		76,687,759		76,687,759
618,519	用品消耗		761,224	590,446	170,778
73,234,806	直接人工		70,003,607	70,003,607	
73,234,806	用人費用		70,003,607	70,003,607	
42,974,934	正式員額薪資		40,511,223	40,511,223	
6,545,132	臨時人員薪資		6,160,764	6,160,764	
2,718,329	超時工作報酬		2,595,861	2,595,861	
9,669,000	獎金		9,552,068	9,552,068	
5,786,772	退休及卹償金		5,740,432	5,740,432	
5,540,639	福利費		5,443,259	5,443,259	
155,084,860	合 計		147,452,590	70,594,053	76,858,537

單位：新臺幣元

69

直接材料人工管制性項目比較表

單位：新臺幣元

70

本頁空白

來水廠

明細表

112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	%		
199,649,000	172,289,000	27,360,000	-9,263,009	-4.64	-15,237,396	5,974,387
18,070,000		18,070,000	-433,092	-2.40		-433,092
1,000,000		1,000,000	-139,832	-13.98		-139,832
840,000		840,000	-80,336	-9.56		-80,336
250,000		250,000	-93,400	-37.36		-93,400
10,800,000	3,600,000	7,200,000	3,121,047	28.90	-3,600,000	6,721,047
150,000	150,000		-150,000	-100.00	-150,000	
149,308,000	149,308,000		-4,234,550	-2.84	-4,234,550	
19,231,000	19,231,000		-7,252,846	-37.71	-7,252,846	
39,071,000	39,071,000		-17,478,474	-44.74	-17,478,474	
500,000	500,000		-477,516	-95.50	-477,516	
38,571,000	38,571,000		-17,000,958	-44.08	-17,000,958	
261,091,000	261,091,000		127,141,791	48.70	127,141,791	
260,677,000	260,677,000		127,555,791	48.93	127,555,791	
414,000	414,000		-414,000	-100.00	-414,000	
7,334,000	7,334,000		-3,231,281	-44.06	-3,231,281	
4,009,000	4,009,000		-607,626	-15.16	-607,626	
3,325,000	3,325,000		-2,623,655	-78.91	-2,623,655	
360,000	360,000		-350,300	-97.31	-350,300	
360,000	360,000		-350,300	-97.31	-350,300	
507,505,000	480,145,000	27,360,000	96,818,727	19.08	90,844,340	5,974,387

製造費用管制性項目比較表

單位：新臺幣元

74

本頁空白

本明細表

單位：新臺幣元

77

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	0	10
	給水成本			10	0	10
	直接人工			9	9	
	給水成本			9	9	
	製造費用			85	78	7
	給水成本			85	78	7
	單位生產成本			103	87	17

本明細表

單位：新臺幣元

預 算 數					比 較 增 減				
工時分攤標準	單價工 資 率 分攤率	單 位 成 本			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
		10	0	10			0	0	0
		10	0	10			0	0	0
		10	10				-1	-1	
		10	10				-1	-1	
		74	68	7			11	10	1
		74	68	7			11	10	1
		94	78	16			9	9	0

本頁空白

金門縣自來水廠

員工人數彙計表

中華民國112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	128		151		-23		
行銷及業務部分	14		15		-1		
正式職員	9		9				
正式工員	5		6		-1		
管理部分	13		14		-1		
正式職員	5		5				
正式工員	5		5				
臨時工員	3		4		-1		
出供水部門	76		82		-6		
正式職員	11		12		-1		
正式工員	51		54		-3		
臨時工員	14		16		-2		
代理費用污水處理部門	25		40		-15		
正式職員	4		5		-1		
正式工員	21		35		-14		
小計	128		151		-23		
正式職員	29		31		-2		
正式工員	82		100		-18		
臨時工員	17		20		-3		
資本支出部分			1		-1		
臨時工員			1		-1		
合 計	128		152		-24		

科 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 獎	效 金	考 獎	核 金	其 他 金
營業總支出部分		74,011,384	7,414,488	4,569,110				9,661,068		8,678,000
國內部分(小計)		74,011,384	7,414,488	4,569,110				9,661,068		8,678,000
供水費用		40,511,223	6,160,764	2,595,861				4,840,068		4,712,000
國內部分		40,511,223	6,160,764	2,595,861				4,840,068		4,712,000
代理費用		14,687,153		1,110,396				2,589,000		1,934,000
國內部分		14,687,153		1,110,396				2,589,000		1,934,000
業務費用		10,583,745		478,149				1,330,000		1,061,000
國內部分		10,583,745		478,149				1,330,000		1,061,000
管理費用		8,229,263	1,253,724	384,704				902,000		971,000
國內部分		8,229,263	1,253,724	384,704				902,000		971,000
合 計		74,011,384	7,414,488	4,569,110				9,661,068		8,678,000

註: 1、依考績法按預算員額提列考核獎金。本廠112年度直接人工項下編列職員12人、工員54人，預算金額4,779,000元；管理費用項下編列職員5人、工員5人，預算金額902,000元、決算金額902,000元；業務費用項下編列職員9人
2、依軍公教人員年終獎金發給注意事項提列年終工作獎金。本廠112年度直接人工項下編列職員12人、工員70人，決算金額1,934,000元；管理費用項下編列職員5人、工員9人，預算金額961,000元、決算金額971,000元；業務費
3、本廠依金門縣自來水廠職工福利委員會組織規程，以全年度營業收入總額、代理費用、代徵清除處理費手續費百

彙計表

單位：新臺幣元

0元、決算金額4,840,068元；代理費用項下編列職員5人、工員35人，預算金額2,589,000元、決算金額2,589,000元、工員6人，預算金額1,330,000元、決算金額1,330,000元。

預算金額4,712,000元、決算金額4,712,000元；代理費用項下編列職員5人、工員35人，預算金額1,934,000元、用項下編列職員9人、工員6人，預算金額1,061,000元、決算金額1,061,000元。

分之0.15提撥，預算編列251千元；本年度營業收入總額、代理費用、代徵清除處理費手續費1億5,921萬2,195元

科 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 獎	效 金	考 獎	核 金	其 獎	他 金
營業總支出部分		87,109,000	8,434,000	6,986,000					9,600,000		8,668,000
國內部分(小計)		87,109,000	8,434,000	6,986,000					9,600,000		8,668,000
供水費用		45,138,000	6,748,000	4,265,000					4,779,000		4,712,000
國內部分		45,138,000	6,748,000	4,265,000					4,779,000		4,712,000
代理費用		21,932,000		1,400,000					2,589,000		1,934,000
國內部分		21,932,000		1,400,000					2,589,000		1,934,000
業務費用		11,884,000		784,000					1,330,000		1,061,000
國內部分		11,884,000		784,000					1,330,000		1,061,000
管理費用		8,155,000	1,686,000	537,000					902,000		961,000
國內部分		8,155,000	1,686,000	537,000					902,000		961,000
合 計		87,109,000	8,434,000	6,986,000					9,600,000		8,668,000

彙計表

單位：新臺幣元

數

與規費明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

科名

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

3,959,000

148,000

營業稅

3,959,000

印花稅

128,000

使用牌照稅

20,000

規費

3,905,000

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

3,525,000

合 計

3,959,000

4,053,000

86

與規費明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

單位：新臺幣元

90

本頁空白

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
7,794,974	539,047,414	生產部分		7,966,631
7,794,974	539,047,414	自來水	度	7,966,631
6,483,528	78,583,381	營運部分		6,518,299
6,473,279	78,275,911	自來水	度	6,513,957
6,473,279	78,275,911	自來水	度	6,513,957
10,249	307,470	給水	度	4,342
10,249	307,470	水車加水收入	度	4,342

來水廠

值比較表

112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	%
824,144,300	8,375,000	750,851,000	-408,369	-4.88	73,293,300	9.76
824,144,300	8,375,000	750,851,000	-408,369	-4.88	73,293,300	9.76
79,192,038	6,700,000	74,245,000	-181,701	-2.71	4,947,038	6.66
79,061,778	6,698,000	74,080,000	-184,043	-2.75	4,981,778	6.72
79,061,778	6,698,000	74,080,000	-184,043	-2.75	4,981,778	6.72
130,260	2,000	165,000	2,342	117.10	-34,740	-21.05
130,260	2,000	165,000	2,342	117.10	-34,740	-21.05

金門縣自
成本與售
中華民國

產 名	品 稱	銷 售		總額及 單 金 位 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		度	6,518,299	6,700,000	總 額 751,776,917	665,827,000	42,999,937	47,825,000	
					單位金額 115.33	99.38	6.60	7.14	
合計					751,776,917	665,827,000	42,999,937	47,825,000	

價比較表

單位：新臺幣元

[illegible]

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112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)				
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
111	83.14	94.38	-11.24	-11.91
112	126.44	112.05	14.39	12.84
自來水(出水量)				
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
111	69.15	75.50	-6.35	-8.41
112	103.45	89.64	13.81	15.41

會費、補助及捐助與分攤費用彙計表

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			17,500	20,000	-2,500	-12.50
職業團體會費			17,500	20,000	-2,500	-12.50
	業務費用		17,500	20,000	-2,500	-12.50
			17,500	20,000	-2,500	-12.50
補助及捐助			487,920	600,000	-112,080	-18.68
補助政府機關（構）			401,490	500,000	-98,510	-19.70
	業務費用		401,490	500,000	-98,510	-19.70
			401,490	500,000	-98,510	-19.70
捐助國內團體			86,430	100,000	-13,570	-13.57
	業務費用		86,430	100,000	-13,570	-13.57
			86,430	100,000	-13,570	-13.57
合 計			505,420	620,000	-114,580	-18.48

金門縣自來水廠

各項費用彙計表

中華民國112年度

單位:新臺幣元

上 決 年 度 數	科 目 名 稱	本 決 年 度 數	本 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
136,488,082	用人費用	134,919,348	158,393,000	-23,473,652	-14.82	職員退休後新進用人員薪級較低、作業員退休未晉補薪資及尚有職缺未補實等致執行金額較低。
76,760,991	正式員額薪資	74,011,384	87,109,000	-13,097,616	-15.04	
8,106,806	臨時人員薪資	7,414,488	8,434,000	-1,019,512	-12.09	
4,738,770	超時工作報酬	4,569,110	6,986,000	-2,416,890	-34.60	
18,439,000	獎金	18,339,068	18,268,000	71,068	0.39	
16,451,241	退休及卹償金	17,681,702	20,483,000	-2,801,298	-13.68	
11,991,274	福利費	12,903,596	17,113,000	-4,209,404	-24.60	211,417,781 服務費用 243,928,710 255,048,000 -11,119,290 -4.36 水電費 30,957,967 29,910,000 1,047,967 3.50 郵電費 2,496,408 2,502,978 2,800,000 -297,022 -10.61 旅運費 696,955 1,124,024 1,250,000 -125,976 -10.08 印刷裝訂與廣告費 558,827 591,982 1,100,000 -508,018 -46.18 修理保養與保固費 21,086,131 21,332,362 16,545,000 4,787,362 28.94 保險費 412,807 387,511 843,000 -455,489 -54.03 棧儲、包裝、代理及加工費 149,062,828 169,350,581 175,570,000 -6,219,419 -3.54 專業服務費 9,981,412 17,083,059 26,430,000 -9,346,941 -35.36 公關慰勞費 599,744 598,246 600,000 -1,754 -0.29 88,459,852 材料及用品費 98,093,271 101,476,000 -3,382,729 -3.33 使用材料費 86,308,379 96,043,744 98,646,000 -2,602,256 -2.64 用品消耗 2,151,473 2,049,527 2,830,000 -780,473 -27.58 14,419,254 租金與利息 21,592,526 39,081,000 -17,488,474 -44.75

金門縣自來水廠

各項費用彙計表

中華民國112年度

單位:新臺幣元

上 決 年 算 數	科 目 名 稱	本 決 年 算 數	本 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
960,321	地租及水租	22,484	500,000	-477,516	-95.50	較低。
86,100	交通及運輸設備租金		10,000	-10,000	-100.00	
13,372,833	利息	21,570,042	38,571,000	-17,000,958	-44.08	
145,847,494	折舊、折耗及攤銷	390,851,479	264,291,000	126,560,479	47.89	
						本年度超支原因係因本廠「金門自大陸引水工程」、「金湖鎮第四標自來水管線汰換工程」與「洋山淨水場新建工程」等案，分別於108年至110年間同意驗收，惟為釐清部分款項尚存疑義，迄至112年12月始決算結案，並配合財產登帳續辦理折舊攤銷。補提列已過期間之折舊致本年度折舊費用超預算支用並報經縣府同意相關超支數額。
144,595,183	不動產、廠房及設備折舊	389,608,998	262,577,000	127,031,998	48.38	
1,252,311	攤銷	1,242,481	1,714,000	-471,519	-27.51	
6,626,320	稅捐與規費	4,302,650	8,012,000	-3,709,350	-46.30	
3,763,639	消費與行為稅	3,484,248	4,107,000	-622,752	-15.16	主要係因大陸海底管線附屬航標管理費尚待陸方確認致決算執行金額較預期低。
2,862,681	規費	818,402	3,905,000	-3,086,598	-79.04	
543,930	會費、補助、捐助與分攤	505,420	620,000	-114,580	-18.48	
19,500	會費	17,500	20,000	-2,500	-12.50	
524,430	補助及捐助	487,920	600,000	-112,080	-18.68	因執行工程案件廠商提起相關爭訟案件(金門海淡廠第一期高壓泵浦及周邊附屬設備更新維修)經法院判決確定之費用，覈實認列所致。
120,000	損失與賠償給付	1,600,975	430,000	1,170,975	272.32	
	各項損失	1,525,975	50,000	1,475,975	2,951.95	
120,000	賠償給付	75,000	380,000	-305,000	-80.26	
	其他		100,000	-100,000	-100.00	
	其他費用		100,000	-100,000	-100.00	
603,922,713	合 計	895,794,379	827,451,000	68,343,379	8.26	

管制性項目及統計所需項目比較表

單位：新臺幣元

100

單位：新臺幣

備註

主辦會計人員：主任吳靜慧

基金主持人：自來水廠
廠長楊沁杭