金門縣陶瓷廠

甲、財務摘要

中華民國 107 年度　　單位：

項目	本年度	上年度	
經營成績：			
營業總收入	224,431	155,355	69,076
營業總支出	244,107	212,509	31,598
純益(純損-)(稅後)	-19,676	-57,155	37,479
盈虧撥補：			
縣庫分得股息紅利			
留存事業機關盈餘	83,133	102,809	-19,676
事業機關負擔虧損	-19,676	-57,155	37,479
現金流量：			
增加固定資產及遞耗資產	13,626	33,168	-19,542
增加長期債務			
現金及約當現金淨增			
現金及約當現金淨減		61,806	-61,806
財務狀況：			
營運資金餘額	196,804	251,171	-54,367
固定資產餘額	91,992	84,597	7,395
長期負債餘額	33,870	39,747	-5,877
業主權益	250,773	270,473	-19,700

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、可自由動央行及自投資日起三個月內到期或清償之債權證券。

(2)營運資金=流動資產-流動負債

新台幣千元

%
44.46
14.87
-65.57
-19.14
-65.57
-58.92
-100.00
-21.65
8.74
-14.79
-7.28

用之存放

金門縣陶瓷廠

損 益 表

中華民國107年度

單位

上年度決算數	科目					比較增
	名稱	編號	檢查號碼			金額
151,242,144	**營業收入**	**41-47**	**5**	221,015,033	318,891,000	-97,875,967
141,489,979	銷貨收入	410	5	215,314,116	305,416,000	-90,101,884
141,592,795	銷貨收入	4101	1	215,314,121	305,416,000	-90,101,879
102,816	銷貨折讓	4103	4	5	0	5
9,752,165	其他營業收入	460	6	5,700,917	13,475,000	-7,774,083
9,540,485	代理收入	4607	A	4,682,207	13,470,000	-8,787,793
211,680	其他營業收入	4609	3	1,018,710	5,000	1,013,710
162,916,245	**營業成本**	**51**	**4**	187,328,565	261,725,000	-74,396,435
154,959,995	銷貨成本	510-514	4	184,019,548	250,815,000	-66,795,452
154,959,995	銷貨成本	5101	A	184,019,548	250,815,000	-66,795,452
7,956,250	其他營業成本	560	5	3,309,017	10,910,000	-7,600,983
7,956,250	代理費用	5607	0	3,309,017	10,910,000	-7,600,983
-11,674,101	**營業毛利(毛損-)**	**60**	**5**	33,686,468	57,166,000	-23,479,532
38,140,430	**營業費用**	**58**	**1**	43,903,554	51,260,000	-7,356,446
3,330,125	行銷費用	580	1	3,444,611	4,600,000	-1,155,389
3,330,125	行銷費用	5801	8	3,444,611	4,600,000	-1,155,389
31,875,556	管理費用	582	6	37,550,548	43,070,000	-5,519,452
31,875,556	管理費用	5821	2	37,550,548	43,070,000	-5,519,452
2,934,749	其他營業費用	583	3	2,908,395	3,590,000	-681,605
2,934,749	研究發展費用	5831	0	2,908,395	3,590,000	-681,605
-49,814,531	**營業利益(損失-)**	**61**	**3**	-10,217,086	5,906,000	-16,123,086
4,112,548	**營業外收入**	**49**	**A**	3,415,482	2,800,000	615,482
203,453	財務收入	490	A	710,316	300,000	410,316
203,453	利息收入	4901	7	710,316	300,000	410,316
3,909,095	其他營業外收入	491-492	8	2,705,166	2,500,000	205,166
3,909,095	什項收入	4929	2	2,705,166	2,500,000	205,166
11,452,805	**營業外費用**	**59**	**0**	12,874,855	1,280,000	11,594,855
11,452,805	其他營業外費用	591-592	7	12,874,855	1,280,000	11,594,855
	資產報廢損失	5913	6	496,209	740,000	-243,791
11,452,805	什項費用	5929	1	12,378,646	540,000	11,838,646
-7,340,257	**營業外利益(損失-)**	**62**	**1**	-9,459,373	1,520,000	-10,979,373
-57,154,788	**本期純益(純損-)**	**69**	**9**	-19,676,459	7,426,000	-27,102,459

：新台幣元

增減
%
-30.69
-29.50
-29.50
-57.69
-65.24
20,274.20
-28.43
-26.63
-26.63
-69.67
-69.67
-41.07
-14.35
-25.12
-25.12
-12.82
-12.82
-18.99
-18.99
-273.00
21.98
136.77
136.77
8.21
8.21
905.85
905.85
-32.94
2,192.34
-722.33
-364.97

金門縣陶瓷廠

盈虧撥補表

中華民國 107 年度　　單

項目			決算數	預算數	比較增
名稱	編號	檢查號碼			金額
盈餘之部	**71**	**2**	102,809,324	135,390,000	-32,580,676
本期純益	7101	9		7,426,000	-7,426,000
累積盈餘	7102	5	102,809,324	127,964,000	-25,154,676
分配之部	**72**	**A**	102,809,324	135,390,000	-32,580,676
地方政府所得者	721	8			
股(官)息紅利	7212	A			
留存事業機關者	729	6	102,809,324	135,390,000	-32,580,676
填補虧損	7294	1	19,676,459		19,676,459
資本公積	7295	8			
法定公積	7296	4			
特別公積	7297	A			
未分配盈餘	7299	3	83,132,865	135,390,000	-52,257,135
虧損之部	**73**	**9**	19,676,459		19,676,459
本期純損	7301	5	19,676,459		19,676,459
累積虧損	7322	6			
填補之部	**74**	**7**	19,676,459		19,676,459
事業機關負擔者	749	2	19,676,459		19,676,459
撥用盈餘	7494	8	19,676,459		19,676,459
待填補之虧損	7499	0			

位：新台幣元

減	備註
%	
-24.06	
-100.00	
-19.66	
-24.06	
-24.06	
-38.60	

金門縣陶瓷廠

現　金　流　量　表

中華民國107年度

單位

項目			決算數	預算數	比較增
名稱	編號	檢查號碼			金額
營業活動之現金流量	80	3			
本期純益(純損-)	801	A	-19,676,459	7,426,000	-27,102,459
調整非現金項目	802-809	8	10,082,258	-23,620,000	33,702,258
提存各項準備	8024	3	-5,876,385	-2,500,000	-3,376,385
折舊、折耗及減損	8026	6	6,208,007	8,507,000	-2,298,993
攤銷	8028	9	5,460	6,000	-540
沖轉遞延負債	8032	8	-45,192	-45,000	-192
處理資產損失(利益-)	8036	3			
其他	8042	5			
流動資產淨減(淨增-)	8044	8	11,583,684	-33,545,000	45,128,684
流動負債淨增(淨減-)	8046	A	-1,793,316	3,957,000	-5,750,316
營業活動之淨現金流入(流出-)	81	1	-9,594,201	-16,194,000	6,599,799
投資活動之現金流量	82-88	0			
減少固定資產及遞耗資產	831	5			
無形資產及其他資產淨減(淨增-)	833	0	251,128	-13,000	264,128
增加基金及長期應收款	837	9			
增加固定資產及遞耗資產	839	3	-13,627,322	-2,353,000	-11,274,322
投資活動之淨現金流入(流出-)	85	4	-13,376,194	-2,366,000	-11,010,194
融資活動之現金流量	86-88	2			
其他負債淨增(淨減-)	869	8	-21,606,975	224,000	-21,830,975
增加資本、公積及填補虧損	871	8			
減少長期債務	873	2			
融資活動之淨現金流入(流出-)	89	7	-21,606,975	224,000	-21,830,975
現金及約當現金之淨增(淨減-)	97	0	-44,577,370	-18,336,000	-26,241,370
期初現金及約當現金	98	8	171,154,184	168,119,000	3,035,184
期末現金及約當現金	99	6	126,576,814	149,783,000	-23,206,186

:新台幣元

減
%
-364.97
-142.69
135.06
-27.02
-9.00
0.43
-134.53
-145.32
-40.75
-2,031.75
479.15
465.35
-9,745.97
-9,745.97
143.11
1.81
-15.49

金門縣陶瓷廠

資產負債表

中華民國107年12月31日

科目					比較
名稱	編號	檢查號碼			金額
資產	**1**	**0**	318,384,079	367,406,612	-49,022,533
流動資產	**11-12**	**8**	225,563,661	281,724,715	-56,161,054
現金	110	8	126,576,814	171,154,184	-44,577,370
銀行存款	1102	A	126,576,814	171,154,184	-44,577,370
應收款項	114-117	7	27,246,228	67,888,969	-40,642,741
應收票據	1141	3	519,452		519,452
應收帳款	1144	2	26,725,788	67,888,969	-41,163,181
其他應收款	1178	0	988		988
存貨	120	6	67,749,736	42,611,956	25,137,780
商品存貨	1201	2	2,042,504	2,787,125	-744,621
在製品	120A	6	638,962	1,428,769	-789,807
製成品	1211	0	32,622,800	15,840,373	16,782,427
半製品	1218	4	19,717,616	12,135,245	7,582,371
原料	1226	9	7,529,565	4,780,738	2,748,827
物料	1227	5	5,031,538	5,416,654	-385,116
燃料	1228	1	144,801	176,682	-31,881
寄銷品	1231	4	21,950	46,370	-24,420
預付款項	125	2	3,990,883	69,606	3,921,277
預付費用	1253	1	3,990,883	69,606	3,921,277
固定資產	**15**	**A**	91,991,803	84,596,694	7,395,109
土地	150	A	31,471,654	31,495,860	-24,206
土地	1501	7	31,471,654	31,495,860	-24,206
土地改良物	151	8	398,052	483,360	-85,308
土地改良物	1511	4	4,831,400	4,831,400	
累計折舊-土地改良物	1513	7	4,433,348	4,348,040	85,308
房屋及建築	152	5	19,222,568	21,669,392	-2,446,824
房屋及建築	1521	1	59,327,371	59,327,371	
累計折舊-房屋及建築	1523	4	40,104,803	37,657,979	2,446,824
機械及設備	153	2	21,997,838	11,374,361	10,623,477
機械及設備	1531	9	60,103,202	50,116,283	9,986,919
累計折舊-機械及設備	1533	1	38,105,364	38,741,922	-636,558
交通及運輸設備	154	0	2,477,881	2,746,769	-268,888
交通及運輸設備	1541	6	7,799,427	7,744,677	54,750
累計折舊-交通及運輸設備	1543	9	5,321,546	4,997,908	323,638
什項設備	155	7	2,032,463	2,435,605	-403,142
什項設備	1551	3	9,214,116	9,149,822	64,294
累計折舊 -什項設備	1553	6	7,181,653	6,714,217	467,436
購建中固定資產	157	1	14,391,347	14,391,347	
未完工程	1571	8	14,391,347	14,391,347	

無形資產	**17**	**7**	18,200	23,660	-5,460
無形資產	170	7	18,200	23,660	-5,460
電腦軟體	1708	8	18,200	23,660	-5,460

金門縣陶瓷廠

資產負債表

中華民國107年12月31日

科目					比較增
名稱	編號	檢查號碼			金額
其他資產	**18**	**5**	810,415	1,061,543	-251,128
什項資產	181-182	2	810,415	1,061,543	-251,128
存出保證金	1811	9	810,415	1,035,485	-225,070
暫付及待結轉帳項	1816	A		26,058	-26,058
備註科目:					
信託代理與保證資產	186-188	9	1,480,000	1,480,000	
保管有價證券	1862	1	1,480,000	1,480,000	

資產總計			318,384,079	367,406,612	-49,022,533

金門縣陶瓷廠

資產負債表

中華民國107年12月31日

科目					比較增
名稱	編號	檢查號碼			金額
負 債	**2**	**9**	67,611,473	96,933,341	-29,321,868
流動負債	**21-22**	**7**	28,759,932	30,553,248	-1,793,316
應付款項	214-217	6	24,433,632	27,095,901	-2,662,269
應付帳款	2144	1	20,321,675	13,044,882	7,276,793
應付代收款	2145	8	88,303	6,028,047	-5,939,744
應付費用	2147	A	4,023,654	8,022,972	-3,999,318
預收款項	225	1	4,326,300	3,457,347	868,953
預收收入	2253	A	4,326,300	3,457,347	868,953
長期負債	**25**	**0**	33,870,393	39,746,778	-5,876,385
長期債務	250-251	0	33,870,393	39,746,778	-5,876,385
應計退休金負債	2517	1	33,870,393	39,746,778	-5,876,385
其他負債	**28**	**4**	4,981,148	26,633,315	-21,652,167
什項負債	282-283	9	4,842,476	26,449,451	-21,606,975
存入保證金	2821	5	4,412,020	4,896,016	-483,996
應付保管款	2822	1	424,736	219,842	204,894
暫收及待結轉帳項	2825	A	5,720	21,333,593	-21,327,873
遞延負債	284-286	3	138,672	183,864	-45,192
遞延收入	2841	0	138,672	183,864	-45,192
業 主 權 益	**3**	**8**	250,772,606	270,473,271	-19,700,665
資本	**31**	**6**	129,121,275	129,121,275	
資本	310	6	129,121,275	129,121,275	
資本	3101	2	129,121,275	129,121,275	
資本公積	32	4	1,237,636	1,237,636	
資本公積	320	4	1,237,636	1,237,636	
受贈公積	3206	2	1,237,636	1,237,636	
保留盈餘	33	2	102,082,115	121,758,574	-19,676,459
已指撥保留盈餘	330	2	18,949,250	18,949,250	
法定公積	3301	9	18,949,250	18,949,250	
未指撥保留盈餘	331	0	83,132,865	102,809,324	-19,676,459
累積盈餘	3311	6	83,132,865	102,809,324	-19,676,459
本期損益	3319	7			
業主權益其他項目	**34**	**A**	18,331,580	18,355,786	-24,206
未實現重估增值	344	0	18,331,580	18,355,786	-24,206
未實現重估增值	3441	6	18,331,580	18,355,786	-24,206

備註科目：					
信託代理與保證負債	286-288	8			
應付保管有價證券	2862	A			
負債及業主權益總計			318,384,079	367,406,612	-49,022,533

備註說明:期末已提撥退休金資產6,533萬4,922元;應計退休金負債3,387萬393元。

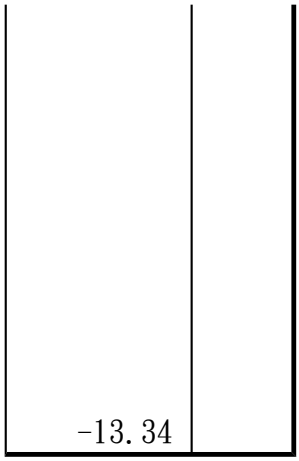
單位：新台幣元

增　減	備註
%	
-13.34	
-19.93	
-26.05	
-26.05	
-59.87	
-60.63	
58.99	
-26.72	
-55.28	
105.95	
62.48	
57.50	
-7.11	
-18.04	
-52.66	
5,633.53	
5,633.53	
8.74	
-0.08	
-0.08	
-17.65	
1.96	
-11.29	
6.50	
93.40	
19.93	
-1.64	
-9.79	
0.71	
6.48	
-16.55	
0.70	
6.96	

-23.08	
-23.08	
-23.08	

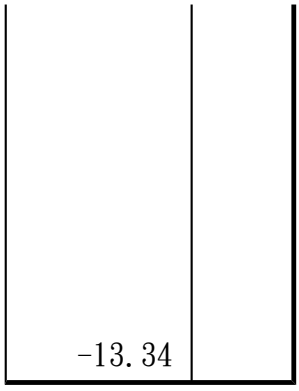
單位：新台幣元

減	備註
%	
-23.66	
-23.66	
-21.74	
-100.00	


-13.34

單位：新台幣元

增減	備註
%	
-30.25	
-5.87	
-9.83	
55.78	
-98.54	
-49.85	
25.13	
25.13	
-14.78	
-14.78	
-14.78	
-81.30	
-81.69	
-9.89	
93.20	
-99.97	
-24.58	
-24.58	
-7.28	
-16.16	
-19.14	
-19.14	
-0.13	
-0.13	
-0.13	


-13.34