

中華民國108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

(營業部份)

金門縣陶瓷廠編印

金門縣陶瓷廠
附屬單位預算目次
中華民國 108 年度

| | | |
|-----------------------------|---------|---|
| 甲、財務摘要..... | 第 1—1 | 頁 |
| 乙、業務計畫及預算概要..... | 第 3—14 | 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. 損益明細表 | | |
| (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. 現金流量明細表 | | |
| (1)無形資產明細表..... | 第 44—44 | 頁 |
| (2)固定資產建設改良擴充明細表..... | 第 46—47 | 頁 |
| (3)固定資產建設改良擴充資金來源明細表..... | 第 48—49 | 頁 |
| (4)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表..... | 第 50—51 | 頁 |
| (5)資產折舊明細表..... | 第 52—53 | 頁 |
| 3. 產品成本預計 | | |
| (1)成本彙總表..... | 第 54—58 | 頁 |
| (2)直接材料人工明細表..... | 第 59—61 | 頁 |
| (3)製造費用明細表..... | 第 62—65 | 頁 |
| (4)單位生產成本預計表..... | 第 66—66 | 頁 |
| 戊、預算參考表 | | |

金門縣陶瓷廠
附屬單位預算目次
中華民國 108 年度

| | |
|--------------------------|-----------|
| (1)資產負債預計表..... | 第 67—70 頁 |
| (2)員工人數彙計表..... | 第 71—71 頁 |
| (3)用人費用彙計表..... | 第 72—73 頁 |
| (4)繳納各項稅捐與規費明細表..... | 第 74—75 頁 |
| (5)增購及汰舊新管理用公務車輛明細表..... | 第 76—76 頁 |
| (6)會費、捐助與分攤費用彙計表..... | 第 77—77 頁 |
| (7)各項費用彙計表..... | 第 78—81 頁 |
| (8)補辦預算明細表..... | 第 82—82 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 | 343,016 | 321,691 | 21,325 | 6.63 |
| 營業總支出 | 341,009 | 314,265 | 26,744 | 8.51 |
| 淨利（淨損） | 2,007 | 7,426 | -5,419 | 72.97 |
| 盈虧撥補： | | | | |
| 公庫分得股息紅利 | | | | |
| 留存事業機關盈餘 | 89,816 | 135,390 | -45,574 | 33.66 |
| 事業機關負擔虧損 | | | | |
| 現金流量（附註1）： | | | | |
| 增加不動產、廠房及設備 | 10,602 | 2,353 | 8,249 | 350.57 |
| 增加長期債務 | | | | |
| 現金及約當現金淨增 | | | | |
| 現金及約當現金淨減 | 9,130 | 18,336 | -9,206 | 50.21 |
| 財務狀況： | | | | |
| 營運資金餘額（附註2） | 223,102 | 240,132 | -17,030 | 7.09 |
| 不動產、廠房及設備餘額 | 74,679 | 77,242 | -2,563 | 3.32 |
| 長期負債餘額 | 37,247 | 37,247 | | |
| 權益 | 257,480 | 255,473 | 2,007 | 0.79 |

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

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品，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。

(二) 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：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。

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，且傳統技藝無傳承導致工藝斷層。本廠為於陶瓷產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，以推廣客製化產品為主軸。

(二) 生產數量之趨勢：

| 產品名稱 | 單位 | 產量 | | | | | | | | | |
|------|----|---------|--------|---------|-------|---------|-------|-----------|--------|-----------|-------|
| | | 104 年度 | | 105 年度 | | 106 年度 | | 107 年度 | | 108 年度 | |
| | | 決算數 | 環比率 | 決算數 | 環比率 | 決算數 | 環比率 | 法定預算數 | 環比率 | 預算數 | 環比率 |
| 陶瓷品 | 件 | 856,109 | 100.33 | 715,511 | 83.58 | 699,821 | 97.81 | 1,252,800 | 179.02 | 1,050,800 | 83.88 |

(三) 銷售數量之趨勢：

| 產品名稱 | 單位 | 銷量 | | | | | | | | | |
|------|----|---------|-------|---------|-------|---------|-------|-----------|--------|-----------|-------|
| | | 104 年度 | | 105 年度 | | 106 年度 | | 107 年度 | | 108 年度 | |
| | | 決算數 | 環比率 | 決算數 | 環比率 | 決算數 | 環比率 | 法定預算數 | 環比率 | 預算數 | 環比率 |
| 陶瓷品 | 件 | 831,501 | 94.06 | 737,853 | 88.74 | 696,910 | 94.45 | 1,252,800 | 179.76 | 1,050,800 | 83.88 |

(四) 單位生產成本之趨勢：

| 產品名稱 | 單位 | 平均單位生產成本 | | | | | | | | | |
|------|----|----------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|--------|--------|
| | | 104年度 | | 105年度 | | 106年度 | | 107年度 | | 108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 | 166.00 | 90.80 | 211.05 | 127.14 | 213.51 | 101.17 | 200.20 | 93.77 | 269.02 | 134.38 |

(五) 單位售價之趨勢：

| 產品名稱 | 單位 | 平均單位售價 | | | | | | | | | |
|------|----|--------|-------|--------|--------|--------|-------|--------|--------|--------|--------|
| | | 104年度 | | 105年度 | | 106年度 | | 107年度 | | 108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 | 205.87 | 94.85 | 208.26 | 101.16 | 203.02 | 97.48 | 243.79 | 120.08 | 321.75 | 131.98 |

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) 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。
- (二) 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。
- (三) 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，其中主要產品為主題酒等酒瓶預計銷售200,000件，銷售總值190,000千元佔銷貨收入56.20%；及金酒公升類酒瓶預計銷售850,000件，銷售總值144,896千元佔銷貨收入42.86%，以上二種主要產品收入佔銷貨收入99.06%，其餘藝品收入佔銷貨收入0.94%。
- 2、銷貨預計表(如附表)

金門縣陶瓷廠

產品銷售預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

| 科 目 | | | 單 位 | 年 度 預 算 數 | | |
|----------------|-----|---------|-----|-----------|-----------|-------------|
| 產 品 名 稱 | 編 號 | 檢 查 號 碼 | | 銷 售 數 量 | 單 價 (元) | 銷 售 總 值 |
| 酒瓶類 | | | | | | |
| 一公升酒瓶 | | | 件 | 250,000 | 142.00 | 35,500,000 |
| 一公升大高酒瓶 | | | " | 300,000 | 130.00 | 39,000,000 |
| 三公升酒瓶 | | | " | 120,000 | 255.00 | 30,600,000 |
| 二鍋頭酒瓶 | | | " | 50,000 | 170.00 | 8,500,000 |
| 蔣公紀念酒瓶 | | | " | 120,000 | 240.00 | 28,800,000 |
| 青花富貴酒瓶 | | | " | 5,000 | 249.60 | 1,248,000 |
| 青花蟠龍酒瓶 | | | " | 5,000 | 249.60 | 1,248,000 |
| 小計 | | | | 850,000 | | 144,896,000 |
| 藝品類 | | | | | | |
| 小計 | | | 件 | 800 | 4,000.00 | 3,200,000 |
| 客製化主題酒類 | | | | | | |
| 小計 | | | 件 | 200,000 | 950.00 | 190,000,000 |
| 合計 | | | | 1,050,800 | | 338,096,000 |

(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108年度

單位：新臺幣元

| 科 產 品 名 稱 | 目 | | 單 位 | 生 產 量 | 單 位 生 產 成 本 | | | 合 計 |
|----------------|-----|---------|-----|---------|-------------|----------|----------|-------------|
| | 編 號 | 檢 查 號 碼 | | | 直 接 材 料 | 直 接 人 工 | 製 造 費 用 | |
| 酒瓶類 | | | 件 | | | | | |
| 一公升酒瓶 | | | " | 250,000 | 12.51 | 46.45 | 65.46 | 124.43 |
| 一公升大高酒瓶 | | | " | 300,000 | 12.51 | 50.03 | 73.12 | 135.66 |
| 三公升酒瓶 | | | " | 120,000 | 30.39 | 92.91 | 91.04 | 214.34 |
| 二鍋頭酒瓶 | | | " | 50,000 | 14.90 | 71.47 | 96.32 | 182.69 |
| 蔣公紀念酒瓶 | | | " | 120,000 | 13.55 | 85.76 | 104.19 | 203.51 |
| 青花富貴酒瓶 | | | " | 5,000 | 30.88 | 107.20 | 116.00 | 254.08 |
| 青花蟠龍酒瓶 | | | " | 5,000 | 30.88 | 107.20 | 116.00 | 254.08 |
| 小計 | | | | 850,000 | | | | 133,622,605 |
| 藝品類 | | | 件 | 800 | 198.65 | 2,143.99 | 1,203.48 | 3,546.13 |
| 小計 | | | | 800 | | | | 2,836,901 |
| 客製化主題酒類 | | | 件 | 200,000 | 546.74 | 82.19 | 102.23 | 731.16 |
| 小計 | | | | 200,000 | | | | 146,231,495 |

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、擴充預算總額計 3,180 千元，包含不動產、廠房及設備 3,180 千元，內容說明如下：

(一) 本年度預算總額 3,180 千元，一般建築及設備計畫部分 3,180 千元

(1) 分年性項目 0 千元

(2) 一次性項目 3,180 千元

(二) 資金來源 3,180 千元：一般建築及設備計畫部分 3,180 千元

(1) 自有資金 3,180 千元

(2) 外借資金 0 千元

(三) 固定資產建設改良擴充及其資金來源表

108 年度購建固定資產及其資金來源表

單位：新臺幣千元

| 固定資產建設改良擴充 | 108 年度預算 | 資金來源 | 108 年度預算 |
|---------------|----------|---------|----------|
| (一) 不動產、廠房及設備 | | 自有資金 | 3,180 |
| 土地 | | 營運資金 | 3,180 |
| 土地改良物 | | 出售不適用資產 | |
| 房屋及建築 | | 增資 | |
| 機械及設備 | 1,840 | 其他 | |
| 交通及運輸設備 | 820 | 外借資金 | |
| 什項設備 | 520 | 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 | 3,180 | 合計 | 3,180 |

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 | 104 年度決算 | 105 年度決算 | 106 年度決算 | 107 年度預算 | 108 年度預算 |
|---------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 收入 | | | | | |
| 營業收入 | 176,178 | 165,716 | 151,242 | 318,891 | 340,966 |
| 營業外收入 | 2,920 | 4,480 | 4,113 | 2,800 | 2,050 |
| 收入合計 | 179,098 | 170,196 | 155,355 | 321,691 | 343,016 |
| 支出 | | | | | |
| 營業成本 | 147,464 | 147,316 | 162,916 | 261,725 | 284,783 |
| 營業費用 | 27,636 | 29,473 | 38,140 | 51,260 | 54,986 |
| 營業外費用 | 2,293 | 3,025 | 11,453 | 1,280 | 1,240 |
| 支出合計 | 177,393 | 179,814 | 212,509 | 314,265 | 341,009 |
| 淨利(淨損) | 1,705 | (9,619) | (57,154) | 7,426 | 2,007 |

二、盈虧撥補之預計：

本年度預計稅前純益 2,007 千元，上年度累積盈餘 87,809 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 | 87,809 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入預計 23,649 千元。

| | |
|-------------|-----------|
| 1、本期純益 | 2,007 千元 |
| 2、調整非現金項目流入 | 21,642 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 11,344 千元。

| | |
|---------------|-----------|
| 1、增加固定資產流出 | 10,602 千元 |
| 2、無形資產及其他資產淨增 | 742 千元 |

(三) 融資活動之現金流量：本年度融資活動之淨現金流出預計 21,015 千元。

1、其他負債淨減流出 21,015 千元

2、填補虧損等 0 千元

(四) 現金及約當現金之淨減：本年度預計現金之淨減 8,710 千元。

四、補辦預算事項：

固定資產之建設改良擴充：

(一) 房屋建築及設備：縣府 107 年 6 月 22 日府建商字第 1070047644 號函，辦理本廠「採購建築物公共安全改善工程計畫」，預算金額 1,240 千元。

(二) 機械及設備：縣府 107 年 4 月 17 日府建商字第 1070019871 號函同意辦理，本廠「建置 4.38 立方自動瓦斯窯四座」，預算金額 13,829 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) 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 117,024 千元。

(1) 本廠 108 年度預計需用員工 91 人，其中職員 8 人，工員 77 人，臨時工員 6 人。

(2) 根據上述員工人數，正式員額薪資計需 60,165 千元，臨時工員薪資計需 2,574 千元。

(3) 超時工作報酬：包括不休假加班費及值班費，計需約 3,596 千元。

(4) 獎金：包括考核獎金 7,263 千元及其他獎金 5,170 千元，合計估列 12,433 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 27,904 千元。

(6) 福利費合計編列 10,337 千元。

甲、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 7,090 千元。

乙、傷病醫藥費：含醫藥及健康檢查費計需 57 千元。

丙、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 511 千元。

丁、體育活動費：員工體育、康樂、自強活動、運動會用品等各項費用，員工 85 人，計編列 55 千元。

戊、其他福利費：包括退休人員年節慰問金 198 千元，員工因公傷殘死亡慰問金 100 千元，婚喪生育及子女教育補助費等 1,740 千元，補助員工福利互助金不足款 450 千元，休假旅遊補助 136 千元，合計編列 2,624 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 15 千元。

2、服務費用：

(1)水電費：係參酌 106 年度決算實際耗用電量、水量，108 年度計畫產銷情形及目前水電價格估編。

(2)郵電費、旅運費、印刷裝訂與廣告費等：參照 106 年度決算及預計 108 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 106 年度決算及預計 108 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 108 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 108 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：折舊係按 106 年 12 月底固定資產價值，並加入估計新增資產，按規定使用年限以平均法計列。攤銷係按 106 年度實際發生情形及預計 108 年度需攤銷數估編。

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 106 年度實際發生情形及 108 年度產品計畫產銷量等估編。

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)營運量(產銷量)增減原因分析：

本年度主要產品計畫產銷如下：

1、瓷酒瓶類：生產與銷售均為 1,050,800 件，較上年度預算數 1,252,800 件減少 202,000 件，主要係參考 107 年金門酒廠公升類酒瓶開口契約訂購數量。

2、藝術陶瓷品類：生產與銷售均為 800 件，預估上年度預算數 800 件持平，主要係本縣推廣觀光致本廠銷售額穩定持平。

3、客製化主題酒類：生產與銷售均為 200,000 件，較上年度預算數 120,000 件增加 80,000 件，主要以每年客戶回購及新增客戶數量估計。

(二)損益增減原因分析：

1、營業收入：本年度預計 340,966 千元，較上年度預算數 318,891 千元，增加 22,075 千元，主要係調整客製化主題酒單位售價及數量增加所致。

2、營業成本：本年度預計 284,783 千元，較上年度預算數 261,725 千元，增加 23,058 千元，主要係編列客製化主題酒之酒基及包裝費等增加所致。

3、營業費用：本年度預計 54,986 千元，較上年度預算數 51,260 千元，增加 3,726 千元，主要係汰換老舊資產所提列折舊費用增加所致。

4、營業外收入：本年度預計 2,050 千元，較上年度預算數 2,800 千元減少 750 千元，主要係減少人本廠員額未實際進用提撥各項獎金賸餘款。

5、營業外費用：本年度預計 1,240 千元，較上年度預算數 1,280 千元減少 40 千元，主要係減少本廠預計資產報廢之損失。

以上收支相抵後，本期純益預計 2,007 千元，較上年度預算數 7,426 千元，減少 5,419 千元。

(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：

本年度預計平均單位成本 269.02 元，較上度預算 200.20 元，增加 68.82 元，主要係預計增加客製化主題酒之酒基成本致平均單位成本較上年度上升。

2、單位售價：

本年度預計平均單位售價 321.75 元，較上度預算 243.79 元，增加 77.96 元，主要金門酒廠各項酒瓶單價提高及客製化主題酒售價以概括酒基、包裝等實際售價編列致平均單位售價較上年度上升。

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 | | 最近 5 年財務狀況 | | | | |
|--------|-------------|------------|---------|---------|---------|---------|
| | | 104 年決算 | 105 年決算 | 106 年決算 | 107 年預算 | 108 年預算 |
| 財務結構 % | 負債占資產比率 | 16.72 | 23.78 | 26.37 | 19.70 | 23.24 |
| | 長期資金占固定資產比率 | 731.61 | 677.43 | 366.70 | 397.91 | 394.66 |
| 償債能力 % | 流動比率 | 1581.02 | 700.33 | 922.08 | 944.12 | 735.42 |
| | 速動比率 | 1368.13 | 593.07 | 734.68 | 727.32 | 527.65 |
| | 利息保障倍數 | | | | | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 2.05 | 2.32 | 2.11 | 5.13 | 6.87 |
| | 平均收現日數 | 178.05 | 157.64 | 172.72 | 71.15 | 53.13 |
| | 存貨週轉率(次) | 2.93 | 2.72 | 2.96 | 4.09 | 4.07 |
| | 平均銷貨日數 | 124.15 | 134.37 | 123.27 | 89.24 | 89.68 |
| | 固定資產週轉率(次) | 3.41 | 3.02 | 1.79 | 3.70 | 4.57 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.44 | 0.39 | 0.41 | 0.84 | 1.02 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 316.41 | -14.11 | -163.33 | -52.71 | 67.63 |
| | 現金流量允當比率(%) | 1.59 | 0.72 | -0.40 | -0.65 | 0.25 |
| | 現金再投資比率(%) | 14.52 | -1.57 | -11.62 | -3.49 | 5.70 |

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

| 項目 \ 年度 | 104 年度 決算 | 105 年度 決算 | 106 年度 決算 | 107 年度 預算 | 108 年度 預算 |
|----------|--------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| 營業利益率(%) | 0.61 | -6.08 | -32.94 | 1.85 | 0.35 |
| 營業利益 | <u>1,078</u> | <u>-11,074</u> | <u>-49,815</u> | <u>5,906</u> | <u>1,197</u> |
| 營業收入 | 176,178 | 165,716 | 151,242 | 318,891 | 340,966 |
| 淨利率(%) | 0.97 | -5.80 | -37.79 | 2.33 | 0.59 |
| 本期淨利 | <u>1,705</u> | <u>-9,619</u> | <u>-57,155</u> | <u>7,426</u> | <u>2,007</u> |
| 營業收入 | 176,178 | 165,716 | 151,242 | 318,891 | 340,966 |

最近 5 年總資產報酬率及權益報酬率

單位：新臺幣千元

| 項目 \ 年度 | 104 年度 決算 | 105 年度 決算 | 106 年度 決算 | 107 年度 預算 | 108 年度 預算 |
|------------|--------------|---------------|----------------|--------------|--------------|
| 總資產報酬率(%) | 0.43 | -2.03 | -14.34 | 1.99 | 0.58 |
| 本期淨利 | <u>1,705</u> | <u>-9,619</u> | <u>-57,155</u> | <u>7,426</u> | <u>2,007</u> |
| 平均資產總額 | 399,682 | 417,415 | 417,415 | 372,892 | 344,572 |
| 業主權益報酬率(%) | 0.51 | -2.89 | -19.11 | 2.48 | 0.78 |
| 本期淨利 | <u>1,705</u> | <u>-9,616</u> | <u>-57,155</u> | <u>7,426</u> | <u>2,007</u> |
| 平均權益總額 | 336,394 | 332,437 | 299,051 | 299,341 | 256,477 |

金門縣陶瓷廠 損益預計表

中華民國108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 | % |
| 151,242 | 100.00 | 營業收入 | 41 | 340,966 | 100.00 | 318,891 | 100.00 | 22,075 | 6.92 |
| 141,490 | 93.55 | 銷貨收入 | 4101 | 338,096 | 99.16 | 305,416 | 95.77 | 32,680 | 10.70 |
| 141,593 | 93.62 | 銷貨收入 | 410101 | 338,096 | 99.16 | 305,416 | 95.77 | 32,680 | 10.70 |
| 103 | 0.07 | 銷貨折讓 | 410103 | | | | | | |
| 9,752 | 6.45 | 其他營業收入 | 4198 | 2,870 | 0.84 | 13,475 | 4.23 | -10,605 | 78.70 |
| 9,540 | 6.31 | 代理收入 | 419803 | 2,620 | 0.77 | 13,470 | 4.22 | -10,850 | 80.55 |
| 212 | 0.14 | 什項營業收入 | 419805 | 250 | 0.07 | 5 | - | 245 | 4,900.0 |
| 162,916 | 107.72 | 營業成本 | 51 | 284,783 | 83.52 | 261,725 | 82.07 | 23,058 | 8.81 |
| 154,960 | 102.46 | 銷售成本 | 5101 | 282,691 | 82.91 | 250,815 | 78.65 | 31,876 | 12.71 |
| 154,960 | 102.46 | 銷貨成本 | 510101 | 282,691 | 82.91 | 250,815 | 78.65 | 31,876 | 12.71 |
| 7,956 | 5.26 | 其他營業成本 | 5198 | 2,092 | 0.61 | 10,910 | 3.42 | -8,818 | 80.82 |
| 7,956 | 5.26 | 代理費用 | 519805 | 2,092 | 0.61 | 10,910 | 3.42 | -8,818 | 80.82 |
| -11,674 | -7.72 | 營業毛利（毛損） | 61 | 56,183 | 16.48 | 57,166 | 17.93 | -983 | 1.72 |
| 38,140 | 25.22 | 營業費用 | 52 | 54,986 | 16.13 | 51,260 | 16.07 | 3,726 | 7.27 |
| 3,330 | 2.20 | 行銷費用 | 5201 | 5,870 | 1.72 | 4,600 | 1.44 | 1,270 | 27.61 |
| 3,330 | 2.20 | 行銷費用 | 520101 | 5,870 | 1.72 | 4,600 | 1.44 | 1,270 | 27.61 |
| 31,876 | 21.08 | 管理費用 | 5203 | 44,934 | 13.18 | 43,070 | 13.51 | 1,864 | 4.33 |
| 31,876 | 21.08 | 管理費用 | 520301 | 44,934 | 13.18 | 43,070 | 13.51 | 1,864 | 4.33 |
| 2,935 | 1.94 | 其他營業費用 | 5298 | 4,182 | 1.23 | 3,590 | 1.13 | 592 | 16.49 |
| 2,935 | 1.94 | 研究發展費用 | 529801 | 4,182 | 1.23 | 3,590 | 1.13 | 592 | 16.49 |
| -49,815 | -32.94 | 營業利益（損失） | 62 | 1,197 | 0.35 | 5,906 | 1.85 | -4,709 | 79.73 |
| 4,113 | 2.72 | 營業外收入 | 49 | 2,050 | 0.60 | 2,800 | 0.88 | -750 | 26.79 |
| 203 | 0.13 | 財務收入 | 4901 | 50 | 0.01 | 300 | 0.09 | -250 | 83.33 |
| 203 | 0.13 | 利息收入 | 490101 | 50 | 0.01 | 300 | 0.09 | -250 | 83.33 |
| 3,909 | 2.58 | 其他營業外收入 | 4998 | 2,000 | 0.59 | 2,500 | 0.78 | -500 | 20.00 |
| 3,909 | 2.58 | 什項收入 | 499808 | 2,000 | 0.59 | 2,500 | 0.78 | -500 | 20.00 |
| 11,453 | 7.57 | 營業外費用 | 59 | 1,240 | 0.36 | 1,280 | 0.40 | -40 | 3.13 |
| 11,453 | 7.57 | 其他營業外費用 | 5998 | 1,240 | 0.36 | 1,280 | 0.40 | -40 | 3.13 |
| | | 資產報廢損失 | 599803 | 200 | 0.06 | 740 | 0.23 | -540 | 72.97 |
| 11,453 | 7.57 | 什項費用 | 599816 | 1,040 | 0.31 | 540 | 0.17 | 500 | 92.59 |
| -7,340 | -4.85 | 營業外利益（損失） | 63 | 810 | 0.24 | 1,520 | 0.48 | -710 | 46.71 |

金門縣陶瓷廠 損益預計表

中華民國108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 | % |
| -57,155 | -37.79 | 稅前淨利（淨損） | 64 | 2,007 | 0.59 | 7,426 | 2.33 | -5,419 | 72.97 |
| -57,155 | -37.79 | 繼續營業單位本期淨利（淨損） | 66 | 2,007 | 0.59 | 7,426 | 2.33 | -5,419 | 72.97 |
| -57,155 | -37.79 | 本期淨利（淨損） | 68 | 2,007 | 0.59 | 7,426 | 2.33 | -5,419 | 72.97 |

金門縣陶瓷廠
損益預計表說明
中華民國108年度

- 一、營業收入編列340,966千元：銷貨收入338,096千元、其他營業收入2,870千元(代理收入2,620千元；什項營業收250千元)，較上年度預算數318,891千元，增列22,075千元，主因係其他營業收入較上年度增列所致。
- 二、營業支出編列339,769千元：本年度營業成本與營業費用預計339,769千元(銷貨成本282,691千元、代理費用2,092千元、行銷費用5,870千元、管理費用44,934千元、研究發展費用4,182千元)，較上年度預算數312,985千元，增加16.08%。係因本年度銷貨成本增加31,876千元、行銷費用增加1,270千元、管理費用增加1,864千元、研究發展費用增加592千元。
- 三、營業外收入編列2,050千元：本年度預計營業外收入2,050千元(財務收入50千元、其他營業外收入2,000千元)，較上年度預算數2,800千元，減列利息收入250千元、減列什項收入500千元。
- 四、業外費用編列1,240千元：本年度預計營業外費用1,240千元(資產報廢損失200千元、什項費用1,040千元)，較上年度預算數減列40千元。
- 五、108年度預計營業總收支相抵後盈餘為2,007千元，較上年度預算盈餘數7,426千元，減少盈餘5,419千元。

金門縣陶瓷廠
盈虧撥補預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

| 項 目 | | 預 算 數 | 說 明 |
|----------------|--------|---------------|-----|
| 名 稱 | 編 號 | | |
| 盈餘之部 | | 89,816 | |
| 本期淨利 | 8101 | 2,007 | |
| 累積盈餘 | 8102 | 87,809 | |
| 分配之部 | | 89,816 | |
| 留存事業機關者 | | 89,816 | |
| 未分配盈餘 | 820705 | 89,816 | |

金門縣陶瓷廠
現金流量預計表

中華民國108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 | | | |
| 稅前淨利（淨損） | 9003 | 2,007 | |
| 未計利息股利之稅前淨利（淨損） | 9005 | 2,007 | |
| 調整項目 | 9006 | 21,222 | |
| 折舊、減損及折耗 | 900603 | 13,165 | |
| 攤銷 | 900604 | 202 | |
| 沖轉遞延負債 | 900605 | -45 | |
| 流動資產淨減（淨增） | 900613 | 7,100 | |
| 流動負債淨增（淨減） | 900614 | 800 | |
| 未計利息股利之現金流入（流出） | 9007 | 23,229 | |
| 營業活動之淨現金流入（流出） | 91 | 23,229 | |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增） | 9207 | -742 | |
| 增加不動產、廠房及設備、礦產資源 | 9213 | -10,602 | |
| 投資活動之淨現金流入（流出） | 93 | -11,344 | |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 短期債務淨增（淨減） | 9401 | -21,015 | |
| 籌資活動之淨現金流入（流出） | 95 | -21,015 | |
| 現金及約當現金之淨增（淨減） | 97 | -9,130 | |
| 期初現金及約當現金 | 98 | 147,585 | |
| 期末現金及約當現金 | 99 | 138,455 | |

註：1.本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及損失、提存各項準備、折舊、折耗及減損、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、流動資產淨減(淨增)、流動負債淨增(淨減)及遞延所得稅淨增(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
現金流量預計表說明
中華民國108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入預計23,229千元。
 - (一)本期純益2,007千元。
 - (二)調整折舊及折耗、攤銷、流動資產淨減及流動負債淨增等非現金項目流入21,222千元。
- 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11,344千元。
 - (一)增加固定資產現金流出10,602千元。
 - (二)增加無形資產及其他資產742千元。
- 三、融資活動之現金流量：本年度融資活動之淨現金流出預計21,015千元，係減少其他負債之現金流出。
- 四、現金及約當現金之淨減：本年度預計現金之淨減9,130千元。

本頁空白

金門縣
銷 售 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 | | | | 338,096 |
| 陶瓷酒瓶 | 939001 | | | | 144,896 |
| 陶瓷藝品 | 939002 | | | | 3,200 |
| 客製化酒瓶 | 939003 | | | | 190,000 |
| 合 計 | | | | | 338,096 |

陶瓷廠

明 細 表

108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 |
| | | | | | | | 338,096 |
| | | | | | | | 144,896 |
| | | | | | | | 3,200 |
| | | | | | | | 190,000 |
| | | | | | | | 338,096 |

金門縣陶瓷廠
其他營業收入明細表

中華民國108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 | 2,620 | | | | | 2,620 |
| 代理收入-配銷金酒 | 41980301 | 2,000 | | | | | 2,000 |
| 代理收入-木座茶具等 | 41980302 | 600 | | | | | 600 |
| 代理收入-承銷故宮商品 | 41980303 | 20 | | | | | 20 |
| 什項營業收入 | 419805 | 250 | | | | | 250 |
| 合 計 | | 2,870 | | | | | 2,870 |

金門縣陶瓷廠
營業外收入明細表

中華民國108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 | 50 | | | | | 50 | |
| 利息收入 | 490101 | 50 | | | | | 50 | |
| 其他營業外收入 | 4998 | 2,000 | | | | | 2,000 | |
| 什項收入 | 499808 | 2,000 | | | | | 2,000 | |
| 合 計 | | 2,050 | | | | | 2,050 | |

金門縣陶瓷廠
其他營業成本明細表

中華民國108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 |
| 7,956 | 10,910 | 代理費用 | 519805 | 2,092 | 2,092 | |
| 7,956 | 10,910 | 總 計 | | 2,092 | 2,092 | |

金門縣陶瓷廠 行銷費用明細表

中華民國108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 |
| 2,578 | 4,080 | 服務費用 | 5201012 | 4,210 | 715 | 3,495 |
| 34 | 80 | 水電費 | 52010121 | 80 | 80 | |
| 34 | 80 | 工作場所電費 | 5201012102 | 80 | 80 | |
| 111 | 125 | 郵電費 | 52010122 | 125 | 125 | |
| 2 | 5 | 郵費 | 5201012201 | 5 | 5 | |
| 109 | 120 | 電話費 | 5201012202 | 120 | 120 | |
| 704 | 1,570 | 旅運費 | 52010123 | 570 | 60 | 510 |
| 18 | 60 | 國內旅費 | 5201012301 | 60 | 60 | |
| 686 | 1,510 | 貨物運費 | 5201012305 | 510 | | 510 |
| 151 | 240 | 印刷裝訂與廣告費 | 52010124 | 390 | 290 | 100 |
| 96 | 90 | 廣（公）告費 | 5201012402 | 90 | 90 | |
| 27 | 100 | 樣品贈送 | 5201012403 | 100 | | 100 |
| 29 | 50 | 業務宣導費 | 5201012404 | 200 | 200 | |
| 63 | 80 | 修理保養與保固費 | 52010125 | 80 | | 80 |
| 63 | 80 | 交通及運輸設備修護費 | 5201012506 | 80 | | 80 |
| 6 | 10 | 保險費 | 52010126 | 10 | 10 | |
| 6 | 10 | 交通及運輸設備保險費 | 5201012604 | 10 | 10 | |
| 1,439 | 1,825 | 棧儲、包裝、代理及加工費 | 52010127 | 2,805 | | 2,805 |
| | 5 | 棧儲費 | 5201012701 | 5 | | 5 |
| 259 | 200 | 包裝費 | 5201012702 | 200 | | 200 |
| 230 | 180 | 佣金、匯費及手續費 | 5201012706 | 600 | | 600 |
| 950 | 1,440 | 外包費 | 5201012709 | 2,000 | | 2,000 |
| 5 | 70 | 專業服務費 | 52010128 | 70 | 70 | |
| 5 | 20 | 法律事務費 | 5201012803 | 20 | 20 | |
| | 50 | 委託檢驗試驗費 | 5201012807 | 50 | 50 | |
| 67 | 80 | 公共關係費 | 52010129 | 80 | 80 | |
| 67 | 80 | 公共關係費 | 5201012901 | 80 | 80 | |
| 50 | 190 | 材料及用品費 | 5201013 | 950 | | 950 |
| 50 | 190 | 使用材料費 | 52010131 | 930 | | 930 |
| | 10 | 物料 | 5201013102 | 850 | | 850 |

金門縣陶瓷廠
行銷費用明細表

中華民國108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 |
| 50 | 180 | 燃料 | 5201013103 | 80 | | 80 |
| - | | 用品消耗 | 52010132 | 20 | | 20 |
| - | | 其他 | 5201013298 | 20 | | 20 |
| 417 | | 折舊、折耗及攤銷 | 5201015 | 30 | 30 | |
| 417 | | 不動產、廠房及設備折舊 | 52010151 | 30 | 30 | |
| 417 | | 交通及運輸設備折舊 | 5201015106 | | | |
| | | 什項設備折舊 | 5201015107 | 30 | 30 | |
| 16 | 30 | 稅捐與規費 | 5201016 | 380 | 25 | 355 |
| | 5 | 消費與行為稅 | 52010165 | 355 | | 355 |
| | | 營業稅 | 5201016505 | 350 | | 350 |
| | 5 | 印花稅 | 5201016506 | 5 | | 5 |
| 16 | 25 | 規費 | 52010167 | 25 | 25 | |
| 16 | 25 | 汽車燃料使用費 | 5201016703 | 25 | 25 | |
| 269 | 300 | 損失與賠償給付 | 5201018 | 300 | | 300 |
| 269 | 300 | 各項損失 | 52010181 | 300 | | 300 |
| 269 | 300 | 運輸及搬運損失 | 5201018103 | 300 | | 300 |
| 3,330 | 4,600 | 總 計 | | 5,870 | 770 | 5,100 |

金門縣陶瓷廠
行銷費用說明
中華民國108年度

| 科目 | 說 明 |
|--------------|--|
| 服務費用 | |
| 水電費 | |
| 工作場所電費 | 參照上年度預算數及前年度決算數編列本廠銷售部門電費80千元。 |
| 郵電費 | |
| 郵費 | 參照上年度預算數及前年度決算數估列本廠銷售部門郵費5千元。 |
| 電話費 | 參照上年度預算數及前年度決算數編列本廠銷售部門電話費120千元。 |
| 旅運費 | |
| 國內旅費 | 赴台觀摩暨酒瓶產品推銷洽辦等差旅費60千元。 |
| 貨物運費 | 參照上年度預算數及前年度決算數編列運送產品之海、陸、空運費等。 |
| 印刷裝訂與廣告費 | |
| 廣（公）告費 | 參照上年度預算數及前年度決算數編列。 |
| 樣品贈送 | 參照上年度預算數及前年度決算數編列。 |
| 業務宣導費 | 係產品促銷及推廣產品等費用。 |
| 保險費 | |
| 交通及運輸設備保險費 | 係估列行銷部門交通及運輸設備保險費10千元。 |
| 棧儲、包裝、代理及加工費 | |
| 棧儲費 | 係運銷產品之貯存倉庫、通棧及場站之費用等5千元。 |
| 包裝費 | 係銷售產品之外箱、打包帶、捆繩及門市部使用之包材等200千元。 |
| 佣金、匯費及手續費 | 係包含金融機構代辦業務等佣金手續費100千元、機場文創商品銷售權利金20千元及金門酒廠主題酒轉介佣金480千元。 |
| 外包費 | 機場及門市部銷售員5人*400,000元/年=2,000,000元。 |
| 專業服務費 | |
| 法律事務費 | 參照本年度執行數、上年度預算數及前年度決算數估列20千元。 |
| 委託檢驗試驗費 | 係產品銷售所需檢驗費，參照本年度執行數、上年度預算數及前年度決算數估列50千元。 |
| 公共關係費 | |
| 公共關係費 | 係因應臨時可能產或擴增行銷業務，參照上年度預算數及前年度決算數編列80千元。 |
| 材料及用品費 | |
| 使用材料費 | |
| 物料 | 主要係產品運銷使用之棧板、零星物料費估列850千元。 |
| 燃料 | 係大貨車運送產品等使用之油料估列80千元。 |
| 用品消耗 | |

金門縣陶瓷廠
行銷費用說明
中華民國108年度

| 科目 | 說 明 |
|-------------|-------------------------------|
| 其他 | 依營業稅法開立發票簿本費等估列20千元。 |
| 折舊、折耗及攤銷 | |
| 不動產、廠房及設備折舊 | |
| 什項設備折舊 | 折舊、折耗及攤銷30千元，係估計本年度可能完成之資產編列。 |
| 稅捐與規費 | |
| 消費與行為稅 | |
| 營業稅 | 係依營業稅法所需繳納之營業稅款350千元。 |
| 印花稅 | 係銷售金酒等契約所需之印花稅款5千元。 |
| 規費 | |
| 汽車燃料使用費 | 車輛所繳納之汽車燃料使用費25千元。 |
| 損失與賠償給付 | |
| 各項損失 | |
| 運輸及搬運損失 | 估列產品運銷途中運輸及搬運損失300千元。 |

金門縣陶瓷廠 管理費用明細表

中華民國108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 |
| 26,493 | 36,223 | 用人費用 | 5203011 | 36,785 | 35,884 | 901 |
| 8,854 | 10,836 | 正式員額薪資 | 52030111 | 11,056 | 11,056 | |
| 5,011 | 5,560 | 職員薪金 | 5203011103 | 5,647 | 5,647 | |
| 3,842 | 5,276 | 工員工資 | 5203011104 | 5,409 | 5,409 | |
| | 775 | 臨時人員薪資 | 52030112 | 819 | 819 | |
| | 775 | 臨時工員工資 | 5203011203 | 819 | 819 | |
| 421 | 482 | 超時工作報酬 | 52030113 | 482 | 92 | 390 |
| 329 | 390 | 加班費 | 5203011301 | 390 | | 390 |
| 91 | 92 | 值班費 | 5203011302 | 92 | 92 | |
| 2,623 | 2,526 | 獎金 | 52030115 | 2,720 | 2,720 | |
| 1,580 | 1,580 | 考核獎金 | 5203011502 | 1,693 | 1,693 | |
| 1,043 | 946 | 其他獎金 | 5203011598 | 1,027 | 1,027 | |
| 11,665 | 17,711 | 退休及卹償金 | 52030116 | 17,826 | 17,826 | |
| 1,498 | 1,544 | 職員退休及離職金 | 5203011601 | 1,630 | 1,630 | |
| 10,167 | 16,167 | 工員退休及離職金 | 5203011602 | 16,196 | 16,196 | |
| 2,931 | 3,893 | 福利費 | 52030118 | 3,882 | 3,371 | 511 |
| 532 | 704 | 分擔員工保險費 | 5203011801 | 635 | 635 | |
| - | 40 | 傷病醫藥費 | 5203011803 | 57 | 57 | |
| 227 | 478 | 提撥福利金 | 5203011804 | 511 | | 511 |
| 7 | 55 | 體育活動費 | 5203011805 | 55 | 55 | |
| 2,165 | 2,616 | 其他福利費 | 5203011807 | 2,624 | 2,624 | |
| 2,923 | 4,117 | 服務費用 | 5203012 | 4,285 | 1,720 | 2,565 |
| 31 | 45 | 郵電費 | 52030122 | 45 | 45 | |
| 11 | 15 | 郵費 | 5203012201 | 15 | 15 | |
| 20 | 30 | 電話費 | 5203012202 | 30 | 30 | |
| 14 | 20 | 旅運費 | 52030123 | 20 | 20 | |
| 14 | 20 | 國內旅費 | 5203012301 | 20 | 20 | |
| 20 | 160 | 印刷裝訂與廣告費 | 52030124 | 160 | 160 | |
| 20 | 150 | 印刷及裝訂費 | 5203012401 | 150 | 150 | |
| | 10 | 廣(公)告費 | 5203012402 | 10 | 10 | |
| 862 | 1,000 | 修理保養與保固費 | 52030125 | 970 | 970 | |

**金門縣陶瓷廠
管理費用明細表**

中華民國108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 |
| 656 | 700 | 一般房屋修護費 | 5203012502 | 700 | 700 | |
| 128 | 100 | 機械及設備修護費 | 5203012505 | 100 | 100 | |
| 50 | 70 | 交通及運輸設備修護費 | 5203012506 | 90 | 90 | |
| 28 | 130 | 什項設備修護費 | 5203012507 | 80 | 80 | |
| 23 | 40 | 保險費 | 52030126 | 40 | 40 | |
| 14 | 30 | 一般房屋保險費 | 5203012601 | 30 | 30 | |
| 9 | 5 | 交通及運輸設備保險費 | 5203012604 | 5 | 5 | |
| | 5 | 責任保險費 | 5203012607 | 5 | 5 | |
| 1,598 | 2,340 | 棧儲、包裝、代理及加工費 | 52030127 | 2,560 | | 2,560 |
| 1,598 | 2,340 | 外包費 | 5203012709 | 2,560 | | 2,560 |
| 179 | 315 | 專業服務費 | 52030128 | 250 | 245 | 5 |
| 31 | 5 | 會計師及精算師公費 | 5203012802 | 5 | | 5 |
| | 35 | 委託檢驗試驗費 | 5203012807 | 35 | 35 | |
| 103 | 150 | 電腦軟體服務費 | 5203012809 | 150 | 150 | |
| 45 | 125 | 保警及保全費用 | 5203012810 | 60 | 60 | |
| 197 | 197 | 公共關係費 | 52030129 | 240 | 240 | |
| 197 | 197 | 公共關係費 | 5203012901 | 240 | 240 | |
| 407 | 728 | 材料及用品費 | 5203013 | 693 | 693 | |
| 16 | 5 | 使用材料費 | 52030131 | 30 | 30 | |
| 16 | 5 | 燃料 | 5203013103 | 30 | 30 | |
| 391 | 723 | 用品消耗 | 52030132 | 663 | 663 | |
| 89 | 200 | 辦公(事務)用品 | 5203013201 | 150 | 150 | |
| 8 | 30 | 報章雜誌 | 5203013202 | 30 | 30 | |
| 176 | 228 | 服裝 | 5203013205 | 228 | 228 | |
| | 10 | 醫療用品 | 5203013208 | 10 | 10 | |
| 118 | 255 | 其他 | 5203013298 | 245 | 245 | |
| 1,471 | 1,718 | 折舊、折耗及攤銷 | 5203015 | 2,087 | 2,087 | |
| 1,467 | 1,712 | 不動產、廠房及設備折舊 | 52030151 | 1,885 | 1,885 | |
| 642 | 642 | 一般房屋折舊 | 5203015102 | 858 | 858 | |
| 294 | 340 | 機械及設備折舊 | 5203015105 | 323 | 323 | |

金門縣陶瓷廠
管理費用明細表

中華民國108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 |
| 322 | 450 | 交通及運輸設備折舊 | 5203015106 | 502 | 502 | |
| 209 | 280 | 什項設備折舊 | 5203015107 | 202 | 202 | |
| 4 | 6 | 攤銷 | 52030156 | 202 | 202 | |
| 4 | 6 | 攤銷電腦軟體 | 5203015601 | 202 | 202 | |
| 549 | 244 | 稅捐與規費 | 5203016 | 1,044 | 1,044 | |
| 17 | 20 | 房屋稅 | 52030164 | 20 | 20 | |
| 17 | 20 | 一般房屋稅 | 5203016401 | 20 | 20 | |
| | 2 | 消費與行為稅 | 52030165 | 2 | 2 | |
| | 2 | 印花稅 | 5203016506 | 2 | 2 | |
| 532 | 222 | 規費 | 52030167 | 1,022 | 1,022 | |
| 517 | 200 | 行政規費 | 5203016701 | 1,000 | 1,000 | |
| 15 | 15 | 汽車燃料使用費 | 5203016703 | 15 | 15 | |
| | 7 | 其他規費 | 5203016798 | 7 | 7 | |
| 33 | 40 | 會費、捐助與分攤 | 5203017 | 40 | 40 | |
| 33 | 40 | 捐助 | 52030172 | 40 | 40 | |
| 33 | 40 | 捐助國內團體 | 5203017204 | 40 | 40 | |
| 31,876 | 43,070 | 總 計 | | 44,934 | 41,468 | 3,466 |

金門縣陶瓷廠
管理費用說明
中華民國108年度

| 科目 | 說 明 |
|----------|--|
| 用人費用 | |
| 正式員額薪資 | |
| 職員薪金 | 編列正式職員5人，年列薪資計5,647,320元。 薦任九等功七廠長1人(48,505+26,550+8,970+24,342)*12月=1,300,404元。 薦任八等功六副廠長1人(43,015+25,450+6,950+22,695)*12月=1,177,320元。 薦任七等功六會計主任、課長、課員各1人： (40,270+22,370+5,300+21,871)*2*12月=2,155,464元。 (40,270+22,370+21,871)*12月=1,014,132元。 |
| 工員工資 | 編列正式工員8人，年列薪資計5,408,640元。 1、36級4人(38,290+21,277)*4*12月=2,859,216元。 2、29級4人(33,325+19,788)*4*12月=2,549,424元。 |
| 臨時人員薪資 | |
| 臨時工員工資 | 編列臨時工員2人，年列薪資計818,544元。 12薪階2人34,106*2*12月=818,544元。 |
| 超時工作報酬 | |
| 加班費 | 超時工作報酬390千元：職、工員趕辦重要業務需要年假未休加班費，估算編列。 |
| 值班費 | 超時工作報酬92千元係職、工員值日每日250元估算編列。 |
| 獎金 | |
| 考核獎金 | 考績獎金以考核甲、乙等，年估列1,693千元。 |
| 其他獎金 | 年終工作獎金1.5個月(含約用人員)，年估列1,027千元。 |
| 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1,630千元。 1、正式職員：3萬3,124*12月=39萬7,488元。 2、退休人員：月退休(撫慰)金10萬2,689*12次=123萬2,268元。 |
| 工員退休及離職金 | 正式工員：16,196千元。 1、新制(提撥6%)：334,656元。 (1)36級4人：60,800*6%*4人*12月=175,104元。 (2)29級4人：55,400*6%*4人*12月=159,552元。 2、舊制(提撥15%)：811,296元。 (1)36級4人：(38,290+21,277)*4*15%*12月=428,882元。 (2)29級4人：(33,325+19,788)*4*15%*12月=382,414元。 3、補足勞工退休準備金專戶差額15,000千元。 4、臨時工員新制勞工退休準備金50千元：34,800元*6%*2*12月=50,112元。 |
| 福利費 | |
| 分擔員工保險費 | 依照公、勞保保險費率編列226,128元，全民健保補助費409,236元，計編列635千元。 |
| 傷病醫藥費 | 按員工7人，每人7,000元，編列49,000元及首長健檢費8,000元，計編列57千元。 |
| 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0.15%提撥，計編列511千元。 |
| 體育活動費 | 員工體育、康樂、自強活動、運動會用品等各項費用，員工(含約用人員)91人，每人600元，計編列55千元。 |

金門縣陶瓷廠
管理費用說明
中華民國108年度

| 科目 | 說 明 |
|--------------|--|
| 其他福利費 | 其它福利費：計列2,624千元。 1、以退休人員33人慰問金,每年三節,每人每節發給2,000元，計列198千元。 2、員工因公傷殘死亡慰問金100千元。 3、婚喪生育及子女教育補助費等1,740千元。 4、補助福利互助費不足款450千元。 5、休假旅遊補助136千元。 |
| 服務費用 | |
| 郵電費 | |
| 郵費 | 係參照上年度預算數及前年度決算數估列。 |
| 電話費 | 係參照上年度預算數及前年度決算數估列。 |
| 旅運費 | |
| 國內旅費 | 員工赴台觀摩陶瓷技術、產務教育訓練等差旅費。 |
| 印刷裝訂與廣告費 | |
| 印刷及裝訂費 | 係參照上年度預算數、執行數及前年度決算數估列150千元 |
| 廣（公）告費 | 係參照上年度預算數、執行數及前年度決算數估列。 |
| 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。 |
| 機械及設備修護費 | 辦公設備損壞修繕、零件汰換等費用。 |
| 交通及運輸設備修護費 | 公務車輛損壞修繕、零件汰換等費用。 |
| 什項設備修護費 | 辦公什項設備損壞修繕、零件汰換等費用。 |
| 保險費 | |
| 一般房屋保險費 | 管理部門建築物火災保險費估列30千元。 |
| 交通及運輸設備保險費 | 管理部門交通運輸設備保險費估列5千元。 |
| 責任保險費 | 管理部門交通運輸設備強制汽車責任險。 |
| 棧儲、包裝、代理及加工費 | |
| 外包費 | 1、支援產銷搬運業務1人×400,000元=400,000元。 2、廚房及環境清潔維護、綠美化、廁所清潔、資源回收、垃圾清運處理等勞務人員3人*400,000元=1,200,000元。 3、產品及原物料入庫大貨車駕駛2人×480,000元=960,000元。 |
| 專業服務費 | |
| 會計師及精算師公費 | 委託會計師會計稅務顧問諮詢等其他專業服務，估列5千元。 |

金門縣陶瓷廠
管理費用說明
中華民國108年度

| 科目 | 說 明 |
|-------------|---|
| 委託檢驗試驗費 | 依本廠委託建物公共安全檢查、消防安全設備檢修申報費用。 |
| 電腦軟體服務費 | 係本廠營運資訊電腦軟體及POS管理系統增修、維護等費用。 |
| 保警及保全費用 | 係本廠展售區保全系統服務費用60千元。 |
| 公共關係費 | |
| 公共關係費 | 依本廠實際業務需要招待、婚喪賀儀、餽贈等酌予編列。 |
| 材料及用品費 | |
| 使用材料費 | |
| 燃料 | 係公務車輛所需燃料費用估列30千元。 |
| 用品消耗 | |
| 辦公(事務)用品 | 照上年度預算數及前年度決算數估列150千元。 |
| 報章雜誌 | 參照上年度預算數及前年度決算數估列30千元。 |
| 服裝 | 工廠整體性、專業性、團體認同感及方便辨識身分，員工(含約用人員)91人×2500元=227,500元。 |
| 醫療用品 | 參照上年度預算數估列10千元。 |
| 其他 | 參照上年度預算數及前年度決算數估列245千元。 |
| 折舊、折耗及攤銷 | |
| 不動產、廠房及設備折舊 | |
| 一般房屋折舊 | 按本廠持有資產及估計本年度可能完成或增加之資產編列858千元。 |
| 機械及設備折舊 | 按本廠持有資產及估計本年度可能完成或增加之資產編列323千元。 |
| 交通及運輸設備折舊 | 按本廠持有資產及估計本年度可能完成或增加之資產編列502千元。 |
| 什項設備折舊 | 按本廠持有資產及估計本年度可能完成或增加之資產編列202千元。 |
| 攤銷 | |
| 攤銷電腦軟體 | 按本廠持有及估計本年度可能完成或增加之電腦軟體編列202千元。 |
| 稅捐與規費 | |
| 房屋稅 | |
| 一般房屋稅 | 辦公廳舍之房屋稅，按以前年度決算數估列20千元。 |
| 消費與行為稅 | |
| 印花稅 | 係訂定契約所需之印花稅，參加前年度決算數編列2千元。 |
| 規費 | |

金門縣陶瓷廠
管理費用說明
中華民國108年度

| 科目 | 說 明 |
|----------|-------------------------------------|
| 行政規費 | 為本廠清運事業廢棄物所需之規費，按目前規費收費標準估列1,000千元。 |
| 汽車燃料使用費 | 車輛應繳納檢驗費、燃料費估列15千元。 |
| 其他規費 | 參照上年度預算數及前年度決算數估列7千元。 |
| 會費、捐助與分攤 | |
| 捐助 | |
| 捐助國內團體 | 捐助本廠工會30千元，捐助公益活動10千元。 |

金門縣陶瓷廠
研究發展費用明細表

中華民國108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 |
| 2,456 | 2,818 | 用人費用 | 5298011 | 2,910 | 2,805 | 105 |
| 1,755 | 2,038 | 正式員額薪資 | 52980111 | 2,092 | 2,092 | |
| 1,755 | 2,038 | 職員薪金 | 5298011103 | 2,092 | 2,092 | |
| 47 | 103 | 超時工作報酬 | 52980113 | 105 | | 105 |
| 47 | 103 | 加班費 | 5298011301 | 105 | | 105 |
| 530 | 530 | 獎金 | 52980115 | 563 | 563 | |
| 340 | 340 | 考核獎金 | 5298011502 | 359 | 359 | |
| 190 | 190 | 其他獎金 | 5298011598 | 204 | 204 | |
| 125 | 147 | 退休及卹償金 | 52980116 | 150 | 150 | |
| 125 | 147 | 職員退休及離職金 | 5298011601 | 150 | 150 | |
| 469 | 770 | 服務費用 | 5298012 | 1,270 | 5 | 1,265 |
| | 2 | 郵電費 | 52980122 | 2 | | 2 |
| | 2 | 郵費 | 5298012201 | 2 | | 2 |
| 34 | 8 | 旅運費 | 52980123 | 8 | 5 | 3 |
| 34 | 5 | 國內旅費 | 5298012301 | 5 | 5 | |
| 1 | 3 | 貨物運費 | 5298012305 | 3 | | 3 |
| 435 | 760 | 專業服務費 | 52980128 | 1,260 | | 1,260 |
| | 160 | 工程及管理諮詢服務費 | 5298012804 | 660 | | 660 |
| 406 | 600 | 委託檢驗試驗費 | 5298012807 | 600 | | 600 |
| 29 | | 委託考選訓練費 | 5298012808 | | | |
| 10 | 2 | 材料及用品費 | 5298013 | 2 | 2 | |
| 10 | 2 | 用品消耗 | 52980132 | 2 | 2 | |
| | 2 | 辦公(事務)用品 | 5298013201 | 2 | 2 | |
| 10 | | 化學藥劑與實驗用品 | 5298013204 | | | |
| 2,935 | 3,590 | 總 計 | | 4,182 | 2,812 | 1,370 |

金門縣陶瓷廠
研究發展費用說明

中華民國108年度

| 科目 | 說 明 |
|------------|--|
| 用人費用 | |
| 正式員額薪資 | |
| 職員薪金 | 編列正式員額薪資2,092千元： 1、薦七功六課長1人(40,270+22,370+5,300+21,871)*12月=1,077,732元。 2、薦七功六技正1人(40,270+22,370+21,871)*12月=1,014,132元。 |
| 超時工作報酬 | |
| 加班費 | 超時工作報酬105千元： 1、值勤2人*500*12月=12,000元。 2、及依業務需要不能依規定休假、不休假加班費等年列92,972元。 |
| 獎金 | |
| 考核獎金 | 考績獎金以考核甲、乙等，年估列359,244千元。 |
| 其他獎金 | 年終工作獎金1.5個月，年估列203,820千元。 |
| 退休及卹償金 | |
| 職員退休及離職金 | 依照公務人員退休法規定提撥職員退休撫卹金，職員編列12,524*12月=150,288元。 |
| 服務費用 | |
| 郵電費 | |
| 郵費 | 係參照上年度預算數及前年度決算數估列2千元。 |
| 旅運費 | |
| 國內旅費 | 依客戶需要搜集設計、製造等資料及參觀國內、外廠商設計製造展覽會出差旅費，估列5千元。 |
| 貨物運費 | 係運送開發樣品之海、陸、空運費等，估列3千元。 |
| 專業服務費 | |
| 工程及管理諮詢服務費 | 依市場需要公開徵求設計新產品樣稿等專門服務費及本廠一線廠房電力線路規劃，估列660千元。 |
| 委託檢驗試驗費 | 危險機械、空、水污染及產品原料成份等委託檢驗費，估列600千元。 |
| 材料及用品費 | |
| 用品消耗 | |
| 辦公(事務)用品 | 依照實際需要辦公用品費估列2千元。 |

金門縣陶瓷廠
營業外費用明細表

中華民國108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 |
| 11,453 | 1,280 | 其他營業外費用 | 5998 | 1,240 | 240 | 1,000 |
| | 740 | 資產報廢損失 | 599803 | 200 | 200 | |
| | 740 | 損失與賠償給付 | 5998038 | 200 | 200 | |
| | 740 | 各項損失 | 59980381 | 200 | 200 | |
| | 740 | 資產損失 | 5998038106 | 200 | 200 | |
| 11,453 | 540 | 什項費用 | 599816 | 1,040 | 40 | 1,000 |
| 38 | 40 | 會費、捐助與分攤 | 5998167 | 40 | 40 | |
| 38 | 40 | 會費 | 59981671 | 40 | 40 | |
| 38 | 40 | 職業團體會費 | 5998167103 | 40 | 40 | |
| 11,415 | 500 | 其他 | 5998169 | 1,000 | | 1,000 |
| 11,415 | 500 | 其他費用 | 59981691 | 1,000 | | 1,000 |
| 11,415 | 500 | 其他 | 5998169198 | 1,000 | | 1,000 |
| 11,453 | 1,280 | 總 計 | | 1,240 | 240 | 1,000 |

金門縣陶瓷廠
營業外費用說明

中華民國108年度

| 科目 | 說 明 |
|----------|------------------------------|
| 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 | 係依本廠久存未使用之存貨、物料成本估列。 |
| 什項費用 | |
| 會費、捐助與分攤 | |
| 會費 | |
| 職業團體會費 | 參加陶瓷工會應繳納會費40千元。 |
| 其他 | |
| 其他費用 | |
| 其他 | 預估已銷售產品，非人為因素造成之正常損耗1,000千元。 |

金門縣陶瓷廠
無形資產明細表

中華民國108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 |
|----------------------------|----------------------------|-----------|----------------------------|---|
| 24 | 17 | 無形資產及礦產資源 | 795 | |
| 24 | 17 | 電腦軟體 | 795 | 1、配合導入EAS系統功能增修暨門市子系統改版建置980千元。 2、年度攤銷提列202千元。 |
| 24 | 17 | 總 計 | 795 | |

本頁空白

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 | | | | | 1,840 | 820 | 520 |
| 一次性項目 | | | | | 1,840 | 820 | 520 |
| 汰換電腦資訊設備 | 952210801 | | | | 90 | | |
| 購置噴釉台 | 952210802 | | | | 160 | | |
| 汰換球磨機 | 952210803 | | | | 320 | | |
| 汰換堆高機 | 952210804 | | | | 1,270 | | |
| 汰換公務車輛 | 952210805 | | | | | 820 | |
| 購置飲水機 | 952210806 | | | | | | 120 |
| 汰換多功能吸塵器 | 952210807 | | | | | | 70 |
| 汰換冷氣 | 952210808 | | | | | | 330 |
| 合 計 | | | | | 1,840 | 820 | 520 |

陶瓷廠

良擴充明細表

108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 | | | |
| | | | | 3,180 | | 3,180 | |
| | | | | 3,180 | | 3,180 | |
| | | | | 90 | | 90 | |
| | | | | 160 | | 160 | |
| | | | | 320 | | 320 | |
| | | | | 1,270 | | 1,270 | |
| | | | | 820 | | 820 | |
| | | | | 120 | | 120 | |
| | | | | 70 | | 70 | |
| | | | | 330 | | 330 | |
| | | | | 3,180 | | 3,180 | |

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 | 952 | 3,180 | | | | 3,180 | 100.00 |
| 一次性項目 | 9522 | 3,180 | | | | 3,180 | 100.00 |
| 汰換電腦資訊設備 | 952210801 | 90 | | | | 90 | 100.00 |
| 購置噴釉台 | 952210802 | 160 | | | | 160 | 100.00 |
| 汰換球磨機 | 952210803 | 320 | | | | 320 | 100.00 |
| 汰換堆高機 | 952210804 | 1,270 | | | | 1,270 | 100.00 |
| 汰換公務車輛 | 952210805 | 820 | | | | 820 | 100.00 |
| 購置飲水機 | 952210806 | 120 | | | | 120 | 100.00 |
| 汰換多功能吸塵器 | 952210807 | 70 | | | | 70 | 100.00 |
| 汰換冷氣 | 952210808 | 330 | | | | 330 | 100.00 |
| 合 計 | | 3,180 | | | | 3,180 | 100.00 |

陶瓷廠

充資金來源明細表

108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 | % | | |
| | | | | | | 3,180 | 100.00 |
| | | | | | | 3,180 | 100.00 |
| | | | | | | 90 | 100.00 |
| | | | | | | 160 | 100.00 |
| | | | | | | 320 | 100.00 |
| | | | | | | 1,270 | 100.00 |
| | | | | | | 820 | 100.00 |
| | | | | | | 120 | 100.00 |
| | | | | | | 70 | 100.00 |
| | | | | | | 330 | 100.00 |
| | | | | | | 3,180 | 100.00 |

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 | 3,180 | 3,180 | | | | |
| 一次性項目 | 9522 | 3,180 | 3,180 | | | | |
| 汰換電腦資訊設備 | 952210801 | 90 | 90 | | | | |
| 購置噴釉台 | 952210802 | 160 | 160 | | | | |
| 汰換球磨機 | 952210803 | 320 | 320 | | | | |
| 汰換堆高機 | 952210804 | 1,270 | 1,270 | | | | |
| 汰換公務車輛 | 952210805 | 820 | 820 | | | | |
| 購置飲水機 | 952210806 | 120 | 120 | | | | |
| 汰換多功能吸塵器 | 952210807 | 70 | 70 | | | | |
| 汰換冷氣 | 952210808 | 330 | 330 | | | | |
| 合 計 | | 3,180 | 3,180 | | | | |

陶瓷廠

計畫預期進度明細表

108年度

單位：新臺幣千元

| 計 畫 | | | | | 預 算 數 | | | |
|--------------------------|---------------|-------|-------|------|-------|--------|---------|--------|
| 目標能量 | 進度起迄年月 | 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% |
| | | | | | 3,180 | 100.00 | 0 | |
| | | | | | 3,180 | 100.00 | 0 | |
| 汰換100年以前年度電腦資訊設備，提昇行政效能。 | 108.01-108.12 | | | | 90 | 100.00 | 0 | |
| 新置噴釉台拓展產品多樣性，以利新產品開發。 | 108.01-108.12 | | | | 160 | 100.00 | 0 | |
| 汰換老舊設備以提昇生產效能。 | 108.01-108.12 | | | | 320 | 100.00 | 0 | |
| 汰換老舊設備以提昇生產效能。 | 108.01-108.12 | | | | 1,270 | 100.00 | 0 | |
| 汰換老舊交通設備減少維修支出。 | 108.01-108.12 | | | | 820 | 100.00 | 0 | |
| 新置飲水設備以改善員工職場環境。 | 108.01-108.12 | | | | 120 | 100.00 | 0 | |
| 汰換老舊設備以提昇生產效能。 | 108.01-108.12 | | | | 70 | 100.00 | 0 | |
| 汰換老舊設備改以省能源設備以降低電費支出。 | 108.01-108.12 | | | | 330 | 100.00 | 0 | |
| | | | | | 3,180 | 100.00 | 0 | |

金門縣
資 產 折 舊
中華民國

| 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 |
| 前年度決算資產原值 | 4,831 | 59,327 | 50,116 | 7,745 | 9,150 |
| 上年度預計增減資產原值 | | | 2,160 | 98 | 95 |
| 本年度預計增減資產原值 | | | 1,840 | 820 | 520 |
| 資產重估增值額 | | | | | |
| 累計減損數 | | | | | |
| 本年度資產總額 | 4,831 | 59,327 | 54,116 | 8,663 | 9,765 |
| 折舊方法 | 直線法 | 直線法 | 直線法 | 直線法 | 直線法 |
| 折舊率 | | | | | |
| 本年度應提折舊 | | | | | |
| 製造費用 | 85 | 1,807 | 9,027 | | 331 |
| 行銷費用 | | | | | 30 |
| 管理費用 | | 858 | 323 | 502 | 202 |
| 合計 | 85 | 2,665 | 9,350 | 502 | 563 |

陶瓷廠

明 細 表

108年度

單位：新臺

| 核能燃料 | 租賃資產 | 租賃權益 改良 | 生產性 植 物 | 投資性 不動產 | 其他 | 合計 |
|------|------|------------|------------|------------|-----|---------|
| | | | | | | 131,169 |
| | | | | | | 2,353 |
| | | | | | | 3,180 |
| | | | | | | 136,702 |
| 直線法 | 直線法 | 直線法 | 直線法 | 直線法 | 直線法 | 10 |
| | | | | | | 13,165 |
| | | | | | | 11,250 |
| | | | | | | 30 |
| | | | | | | 1,885 |
| | | | | | | 13,165 |

金門縣
成本彙
中華民國

| 科 目 | | 合 計 | 一公升酒瓶(一公升酒瓶) | | |
|--------|-------|---------|--------------|-------------|--------|
| 名 稱 | 編 號 | | 數量 (瓶) | 單位成本 (元) | 總成本 |
| 直接材料 | 97010 | 122,718 | 250,000 | 12.51 | 3,128 |
| 直接人工 | 97020 | 70,859 | 250,000 | 46.45 | 11,613 |
| 製造費用 | 97030 | 89,114 | 250,000 | 65.46 | 16,365 |
| 生產成本 | 97040 | 282,691 | 250,000 | 124.43 | 31,108 |
| 產品成本 | 97070 | 282,691 | 250,000 | 124.43 | 31,108 |
| 銷貨成本 | 97110 | 282,691 | 250,000 | 124.43 | 31,108 |
| 銷貨成本淨額 | 97130 | 282,691 | 250,000 | 124.43 | 31,108 |
| 銷貨成本淨額 | 97190 | 282,691 | 250,000 | 124.43 | 31,108 |

陶瓷廠

總表

108年度

單位：新臺幣千元

| 三公升酒瓶(三公升酒瓶) | | | 一公升大高酒瓶(一公升大高酒瓶) | | |
|--------------|---------|--------|------------------|---------|--------|
| 數量 (瓶) | 單位成本(元) | 總成本 | 數量 (瓶) | 單位成本(元) | 總成本 |
| 120,000 | 30.39 | 3,647 | 300,000 | 12.51 | 3,753 |
| 120,000 | 92.91 | 11,149 | 300,000 | 50.03 | 15,009 |
| 120,000 | 91.04 | 10,925 | 300,000 | 73.12 | 21,936 |
| 120,000 | 214.34 | 25,721 | 300,000 | 135.66 | 40,698 |
| 120,000 | 214.34 | 25,721 | 300,000 | 135.66 | 40,698 |
| 120,000 | 214.34 | 25,721 | 300,000 | 135.66 | 40,698 |
| 120,000 | 214.34 | 25,721 | 300,000 | 135.66 | 40,698 |
| 120,000 | 214.34 | 25,721 | 300,000 | 135.66 | 40,698 |

金門縣
成本彙
中華民國

| 二鍋頭酒瓶(二鍋頭酒瓶) | | | 青花富貴酒瓶(青花富貴酒瓶) | | |
|--------------|---------|-------|----------------|---------|-------|
| 數量 (瓶) | 單位成本(元) | 總成本 | 數量 (瓶) | 單位成本(元) | 總成本 |
| 50,000 | 14.90 | 745 | 5,000 | 30.88 | 154 |
| 50,000 | 71.47 | 3,574 | 5,000 | 107.20 | 536 |
| 50,000 | 96.32 | 4,816 | 5,000 | 116.00 | 580 |
| 50,000 | 182.69 | 9,135 | 5,000 | 254.08 | 1,270 |
| 50,000 | 182.69 | 9,135 | 5,000 | 254.08 | 1,270 |
| 50,000 | 182.69 | 9,135 | 5,000 | 254.08 | 1,270 |
| 50,000 | 182.69 | 9,135 | 5,000 | 254.08 | 1,270 |
| 50,000 | 182.69 | 9,135 | 5,000 | 254.08 | 1,270 |

陶瓷廠

總表

108年度

單位：新臺幣千元

| 青花蟠龍酒瓶(青花蟠龍酒瓶) | | | 蔣公紀念酒瓶(蔣公紀念酒瓶) | | |
|----------------|---------|-------|----------------|---------|--------|
| 數量 (瓶) | 單位成本(元) | 總成本 | 數量 (瓶) | 單位成本(元) | 總成本 |
| 5,000 | 30.88 | 154 | 120,000 | 13.55 | 1,626 |
| 5,000 | 107.20 | 536 | 120,000 | 85.76 | 10,291 |
| 5,000 | 116.00 | 580 | 120,000 | 104.19 | 12,503 |
| 5,000 | 254.08 | 1,270 | 120,000 | 203.50 | 24,420 |
| 5,000 | 254.08 | 1,270 | 120,000 | 203.50 | 24,420 |
| 5,000 | 254.08 | 1,270 | 120,000 | 203.50 | 24,420 |
| 5,000 | 254.08 | 1,270 | 120,000 | 203.50 | 24,420 |
| 5,000 | 254.08 | 1,270 | 120,000 | 203.50 | 24,420 |

金門縣陶瓷廠
成本彙總表
 中華民國108年度

| 陶瓷藝品 | | | 客製化酒瓶 | | |
|-----------|----------|-------|-----------|---------|---------|
| 數量 (瓶) | 單位成本(元) | 總成本 | 數量 (瓶) | 單位成本(元) | 總成本 |
| 800 | 198.65 | 159 | 200,000 | 546.74 | 109,348 |
| 800 | 2,143.99 | 1,715 | 200,000 | 82.19 | 16,438 |
| 800 | 1,203.48 | 963 | 200,000 | 102.23 | 20,446 |
| 800 | 3,546.12 | 2,837 | 200,000 | 731.16 | 146,232 |
| 800 | 3,546.12 | 2,837 | 200,000 | 731.16 | 146,232 |
| 800 | 3,546.12 | 2,837 | 200,000 | 731.16 | 146,232 |
| 800 | 3,546.12 | 2,837 | 200,000 | 731.16 | 146,232 |
| 800 | 3,546.12 | 2,837 | 200,000 | 731.16 | 146,232 |

金門縣陶瓷廠
直接材料人工明細表

中華民國108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 |
| 23,045 | 102,600 | 直接材料 | 510102 | 122,718 | | 122,718 |
| 23,045 | 102,600 | 材料及用品費 | 5101023 | 122,718 | | 122,718 |
| 23,045 | 102,600 | 使用材料費 | 5101023 | 122,718 | | 122,718 |
| 14,213 | 15,000 | 原料 | 51010231 | 15,000 | | 15,000 |
| 8,832 | 87,600 | 物料 | 51010231 | 107,718 | | 107,718 |
| 60,304 | 68,469 | 直接人工 | 510103 | 70,859 | 67,850 | 3,009 |
| 60,304 | 68,469 | 用人費用 | 5101031 | 70,859 | 67,850 | 3,009 |
| 39,508 | 45,470 | 正式員額薪資 | 5101031 | 47,017 | 47,017 | |
| 462 | 881 | 職員薪金 | 51010311 | 905 | 905 | |
| 39,047 | 44,589 | 工員工資 | 51010311 | 46,112 | 46,112 | |
| 388 | 1,554 | 臨時人員薪資 | 5101031 | 1,755 | 1,755 | |
| 388 | 1,554 | 臨時工員工資 | 51010312 | 1,755 | 1,755 | |
| 1,496 | 3,009 | 超時工作報酬 | 5101031 | 3,009 | | 3,009 |
| 1,496 | 3,009 | 加班費 | 51010313 | 3,009 | | 3,009 |
| 9,405 | 8,843 | 獎金 | 5101031 | 9,150 | 9,150 | |
| 5,649 | 5,061 | 考核獎金 | 51010315 | 5,211 | 5,211 | |
| 3,756 | 3,782 | 其他獎金 | 51010315 | 3,939 | 3,939 | |
| 9,507 | 9,593 | 退休及卹償金 | 5101031 | 9,928 | 9,928 | |
| 29 | 65 | 職員退休及離職金 | 51010316 | 66 | 66 | |
| 9,478 | 9,528 | 工員退休及離職金 | 51010316 | 9,862 | 9,862 | |
| 83,349 | 171,069 | 合 計 | | 193,577 | 67,850 | 125,727 |

金門縣陶瓷廠
直接材料人工說明
中華民國108年度

| 科目 | 說 明 |
|----------|---|
| 直接材料 | |
| 材料及用品費 | |
| 使用材料費 | |
| 原料 | 配合訂購各種酒瓶所需原料15,000千元。 |
| 物料 | 配合訂購各種酒瓶所需物料及灌裝客製化主題酒所需酒基107,718千元。 |
| 直接人工 | |
| 用人費用 | |
| 正式員額薪資 | |
| 職員薪金 | 編列正式職員1人，年列薪資904,572元。 委任五等功十技佐1人(35,470+19,480+20,431)*12月=904,572元。 |
| 工員工資 | 編列正式工員69人，年列薪資計46,112,040元。 1、36級9人(38,290+21,277)*9*12月=6,433,236元。 2、34級6人(36,870+20,851)*6*12=4,155,912元。 3、33級23人(36,160+20,638)*23*12月=15,676,248元。 4、30級8人(34,035+20,001)*8*12月=5,187,456元。 5、29級23人(33,325+19,788)*23*12月=14,659,188元。 |
| 臨時人員薪資 | |
| 臨時工員工資 | 編列臨時工員4人，年列薪資計1,755,204元。 1、專案約用人員14薪階1人43,949*12月=527,388元。 2、一般約用人員12薪階3人34,106*3*12月=1,227,816元。 |
| 超時工作報酬 | |
| 加班費 | 職、工員值日(夜)勤及因臨時訂製瓷酒瓶量增加，趕製酒瓶需要加班，年假未休加班費年列3,009千元。 |
| 獎金 | |
| 考核獎金 | 考績獎金以考核甲、乙等，年估列5,211千元。 |
| 其他獎金 | 年終工作獎金1.5個月(含約用人員)，年估列3,939千元。 |
| 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66千元(正式職員：5,533元*12月=66,396元)。 |
| 工員退休及離職金 | 依勞動基準法規定預提工員退休準備金9,862千元，正式工員：9,754,181元。 1、新制(提撥6%)：2,837,376元。 (1)36級9人：60,800*6%*9人*12月=393,984元。 (2)34級6人：57,800*6%*6人*12月=249,696元。 (3)33級23人：57,800*6%*23人*12月=957,168元。 (4)30級8人：55,400*6%*8人*12月=319,104元。 (5)29級23人：55,400*6%*23人*12月=917,424元。 2、舊制(提撥15%)：6,916,805元。 (1)36級9人：(38,290+21,277)*9*15%*12月=964,985元。 |

金門縣陶瓷廠
直接材料人工說明

中華民國108年度

| 科目 | 說 明 |
|----|--|
| | (2)34級6人： $(36,870+20,851)*6*15%*12月=623,387元。$ (3)33級23人： $(36,160+20,638)*23*15%*12月=2,351,437元。$ (4)30級8人： $(34,035+20,001)*8*15%*12月=778,118元。$ (5)29級23人： $(33,325+19,788)*23*15%*12月=2,198,878元。$ 3、臨時工員新制勞退：108,144元。 (1)14薪階1人： $45,800*6%*12=32,976元。$ (2)12薪階3人： $34,800*6%*3*12=75,168元。$ |

金門縣陶瓷廠 製造費用明細表

中華民國108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 |
| 5,087 | 6,159 | 用人費用 | 5101041 | 6,470 | 6,470 | |
| 5,078 | 6,139 | 福利費 | 51010418 | 6,455 | 6,455 | |
| 5,078 | 6,139 | 分擔員工保險費 | 5101041801 | 6,455 | 6,455 | |
| 9 | 20 | 提繳費 | 51010419 | 15 | 15 | |
| 9 | 20 | 提繳工資墊償費用 | 5101041901 | 15 | 15 | |
| 41,713 | 45,600 | 服務費用 | 5101042 | 49,652 | 180 | 49,472 |
| 3,319 | 4,200 | 水電費 | 51010421 | 4,200 | | 4,200 |
| 3,126 | 4,000 | 工作場所電費 | 5101042102 | 4,000 | | 4,000 |
| 193 | 200 | 工作場所水費 | 5101042104 | 200 | | 200 |
| 72 | 100 | 旅運費 | 51010423 | 100 | 100 | |
| 72 | 100 | 國內旅費 | 5101042301 | 100 | 100 | |
| 1,860 | 1,220 | 修理保養與保固費 | 51010425 | 720 | | 720 |
| 636 | 200 | 一般房屋修護費 | 5101042502 | 200 | | 200 |
| 1,167 | 1,000 | 機械及設備修護費 | 5101042505 | 500 | | 500 |
| 57 | | 交通及運輸設備修護費 | 5101042506 | | | |
| | 20 | 什項設備修護費 | 5101042507 | 20 | | 20 |
| 42 | 80 | 保險費 | 51010426 | 80 | 80 | |
| 42 | 60 | 一般房屋保險費 | 5101042601 | 60 | 60 | |
| | 20 | 機械及設備保險費 | 5101042603 | 20 | 20 | |
| 36,420 | 40,000 | 棧儲、包裝、代理及加工費 | 51010427 | 44,552 | | 44,552 |
| 14,303 | 14,000 | 包裝費 | 5101042702 | 12,000 | | 12,000 |
| 22,118 | 26,000 | 外包費 | 5101042709 | 32,552 | | 32,552 |
| 17,348 | 21,042 | 材料及用品費 | 5101043 | 21,042 | 42 | 21,000 |
| 17,302 | 21,000 | 使用材料費 | 51010431 | 21,000 | | 21,000 |
| 2,012 | 1,000 | 物料 | 5101043102 | 1,000 | | 1,000 |
| 15,291 | 20,000 | 燃料 | 5101043103 | 20,000 | | 20,000 |
| 46 | 42 | 用品消耗 | 51010432 | 42 | 42 | |
| | 2 | 報章雜誌 | 5101043202 | 2 | 2 | |
| 46 | 40 | 其他 | 5101043298 | 40 | 40 | |

**金門縣陶瓷廠
製造費用明細表**

中華民國108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 |
| 1,662 | 6,795 | 折舊、折耗及攤銷 | 5101045 | 11,250 | 11,250 | |
| 1,662 | 6,795 | 不動產、廠房及設備折舊 | 51010451 | 11,250 | 11,250 | |
| 85 | 85 | 土地改良物折舊 | 5101045101 | 85 | 85 | |
| 270 | 690 | 一般房屋折舊 | 5101045102 | 1,807 | 1,807 | |
| 939 | 5,600 | 機械及設備折舊 | 5101045105 | 9,027 | 9,027 | |
| 367 | 420 | 什項設備折舊 | 5101045107 | 331 | 331 | |
| 39 | 50 | 稅捐與規費 | 5101046 | 50 | 50 | |
| 39 | 50 | 房屋稅 | 51010464 | 50 | 50 | |
| 39 | 50 | 一般房屋稅 | 5101046401 | 50 | 50 | |
| 219 | 100 | 損失與賠償給付 | 5101048 | 650 | | 650 |
| 219 | 50 | 各項損失 | 51010481 | 600 | | 600 |
| 219 | 50 | 損壞工作 | 5101048105 | 600 | | 600 |
| | 50 | 賠償給付 | 51010482 | 50 | | 50 |
| | 50 | 公害賠償 | 5101048205 | 50 | | 50 |
| 66,068 | 79,746 | 合 計 | | 89,114 | 17,992 | 71,122 |

金門縣陶瓷廠
製造費用說明
中華民國108年度

| 科目 | 說 明 |
|--------------|---|
| 用人費用 | |
| 福利費 | |
| 分擔員工保險費 | 員工保險依照勞健保補助費估列6,455千元。 |
| 提繳費 | |
| 提繳工資墊償費用 | 提繳工資墊償費：按工員實際人數需要估列15千元 |
| 服務費用 | |
| 水電費 | |
| 工作場所電費 | 係按目前實際用電量列4,000千元。 |
| 工作場所水費 | 係按目前實際用水估列200千元。 |
| 旅運費 | |
| 國內旅費 | 為加速品質提昇，產品創新，員工赴台觀摩陶瓷技術、產務教育訓練等差旅費估列國內旅費100千元。 |
| 修理保養與保固費 | |
| 一般房屋修護費 | 係參照前年度決算數及本年度實際需求估列200千元。 |
| 機械及設備修護費 | 係參照前年度決算數及本年度實際需求估列500千元。 |
| 什項設備修護費 | 係參照前年度決算數及本年度實際需求估列20千元。 |
| 保險費 | |
| 一般房屋保險費 | 係估列生產部門建築物火災等保險費60千元。 |
| 機械及設備保險費 | 係估列生產部門機械及設備等保險費20千元。 |
| 棧儲、包裝、代理及加工費 | |
| 包裝費 | 係參照上年度預算數及前年度決算數估列包裝用紙材料費12,000千元。 |
| 外包費 | 為因應生產人力不足、利於降低成本、準時交貨，部份產程人力需採臨時委外承攬，參照上年度預算數及前年度決算數估列，預計80人外包費用1,300元*80*313天=32,552千元(含注漿、模造、修壞、品管、窯務、運輸、什工)。 |
| 材料及用品費 | |
| 使用材料費 | |
| 物料 | 係參照前年度決算數及本年度生產需求估列1,000千元。 |
| 燃料 | 係參照前年度決算及本年度生產需求估列20,000千元。 |
| 用品消耗 | |
| 報章雜誌 | 係參照上年度預算數及前年度決算數估列2千元。 |
| 其他 | 係工廠購置消耗品及非消耗品等，估列40千元。 |

金門縣陶瓷廠
製造費用說明
中華民國108年度

| 科目 | 說 明 |
|-------------|---------------------|
| 折舊、折耗及攤銷 | |
| 不動產、廠房及設備折舊 | |
| 土地改良物折舊 | 土地改良物折舊85千元。 |
| 一般房屋折舊 | 房屋折舊1,807千元。 |
| 機械及設備折舊 | 機械及設備折舊9,027千元。 |
| 什項設備折舊 | 什項設備折舊331千元。 |
| 稅捐與規費 | |
| 房屋稅 | |
| 一般房屋稅 | 依實際應繳稅款估列。 |
| 損失與賠償給付 | |
| 各項損失 | |
| 損壞工作 | 依生產過程中正常損失攤入製造成本編列。 |
| 賠償給付 | |
| 公害賠償 | 依以前年度決算數估列。 |

金門縣陶瓷廠
單位生產成本預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

| 成品及材料名稱 | 製造成本要素 | 單位成本 | | | 單位成本 | | |
|---------|--------|-------|------|----|-------|----|-------|
| | | 合計 | 固定 | 變動 | 合計 | 固定 | 變動 |
| | | 一公升酒瓶 | 直接材料 | 13 | - | - | 17 |
| | 直接人工 | 46 | - | - | 42 | - | 42 |
| | 製造費用 | 65 | - | - | 48 | - | 48 |
| | 單位生產成本 | 124 | - | - | 107 | - | 107 |
| 三公升酒瓶 | 直接材料 | 30 | - | - | - | - | - |
| | 直接人工 | 93 | - | - | - | - | - |
| | 製造費用 | 91 | - | - | - | - | - |
| | 單位生產成本 | 214 | - | - | - | - | - |
| 一公升大高酒瓶 | 直接材料 | 13 | - | - | 17 | - | 17 |
| | 直接人工 | 50 | - | - | 44 | - | 44 |
| | 製造費用 | 73 | - | - | 50 | - | 50 |
| | 單位生產成本 | 136 | - | - | 112 | - | 112 |
| 二鍋頭酒瓶 | 直接材料 | 15 | - | - | 24 | - | 24 |
| | 直接人工 | 71 | - | - | 60 | - | 60 |
| | 製造費用 | 96 | - | - | 70 | - | 70 |
| | 單位生產成本 | 183 | - | - | 154 | - | 154 |
| 青花富貴酒瓶 | 直接材料 | 31 | - | - | 34 | - | 34 |
| | 直接人工 | 107 | - | - | 86 | - | 86 |
| | 製造費用 | 116 | - | - | 101 | - | 101 |
| | 單位生產成本 | 254 | - | - | 221 | - | 221 |
| 青花蟠龍酒瓶 | 直接材料 | 31 | - | - | 34 | - | 34 |
| | 直接人工 | 107 | - | - | 86 | - | 86 |
| | 製造費用 | 116 | - | - | 101 | - | 101 |
| | 單位生產成本 | 254 | - | - | 221 | - | 221 |
| 神農酒瓶 | 直接材料 | - | - | - | 23 | - | 23 |
| | 直接人工 | - | - | - | 58 | - | 58 |
| | 製造費用 | - | - | - | 67 | - | 67 |
| | 單位生產成本 | - | - | - | 148 | - | 148 |
| 蔣公紀念酒瓶 | 直接材料 | 14 | - | - | 31 | - | 31 |
| | 直接人工 | 86 | - | - | 79 | - | 79 |
| | 製造費用 | 104 | - | - | 92 | - | 92 |
| | 單位生產成本 | 204 | - | - | 203 | - | 203 |
| 藝品類 | 直接材料 | 199 | - | - | 395 | - | 395 |
| | 直接人工 | 2,144 | - | - | 1,012 | - | 1,012 |
| | 製造費用 | 1,203 | - | - | 1,188 | - | 1,188 |
| | 單位生產成本 | 3,546 | - | - | 2,594 | - | 2,594 |
| 客製化主題酒類 | 直接材料 | 547 | - | - | 412 | - | 412 |
| | 直接人工 | 82 | - | - | 86 | - | 86 |
| | 製造費用 | 102 | - | - | 104 | - | 104 |
| | 單位生產成本 | 731 | - | - | 603 | - | 603 |

金門縣陶瓷廠
資產負債預計表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

| 106年12月31日 實 際 數 | 科 目 | 108年12月31日 預 計 數 | 107年12月31日 預 計 數 | 比較增減 (-) 數 |
|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 367,407 | 資產 | 335,445 | 353,698 | -18,253 |
| 281,725 | 流動資產 | 258,212 | 274,442 | -16,230 |
| 171,154 | 現金 | 138,455 | 147,585 | -9,130 |
| 171,154 | 銀行存款 | 138,455 | 147,585 | -9,130 |
| 67,889 | 應收款項 | 46,389 | 52,889 | -6,500 |
| 67,889 | 應收帳款 | 46,389 | 52,889 | -6,500 |
| 42,612 | 存貨 | 69,368 | 69,968 | -600 |
| 2,787 | 商（藥）品存貨 | 1,900 | 2,500 | -600 |
| 1,429 | 在製品 | 542 | 542 | 0 |
| 15,840 | 製成品 | 46,109 | 46,109 | 0 |
| 12,135 | 半製品 | 11,035 | 11,035 | 0 |
| 4,781 | 原料 | 5,035 | 5,035 | 0 |
| 5,417 | 物料 | 4,496 | 4,496 | 0 |
| 177 | 燃料 | 205 | 205 | 0 |
| 46 | 寄銷品 | 46 | 46 | 0 |
| 70 | 預付款項 | 4,000 | 4,000 | 0 |
| 70 | 預付費用 | 4,000 | 4,000 | 0 |
| 84,597 | 不動產、廠房及設備 | 74,679 | 77,242 | -2,563 |
| 31,496 | 土地 | 31,496 | 31,496 | 0 |
| 31,496 | 土地 | 31,496 | 31,496 | 0 |
| 483 | 土地改良物 | 313 | 398 | -85 |
| 4,831 | 土地改良物 | 4,831 | 4,831 | 0 |
| 4,348 | 累計折舊 - 土地改良物 | 4,518 | 4,433 | 85 |
| 21,669 | 房屋及建築 | 16,472 | 19,137 | -2,665 |
| 59,327 | 房屋及建築 | 59,327 | 59,327 | 0 |
| 37,658 | 累計折舊 - 房屋及建築 | 42,855 | 40,190 | 2,665 |
| 11,374 | 機械及設備 | 21,897 | 7,594 | 14,303 |
| 50,116 | 機械及設備 | 75,929 | 52,276 | 23,653 |
| 38,742 | 累計折舊 - 機械及設備 | 54,032 | 44,682 | 9,350 |
| 2,747 | 交通及運輸設備 | 2,713 | 2,395 | 318 |

金門縣陶瓷廠
資產負債預計表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

| 106年12月31日 實 際 數 | 科 目 | 108年12月31日 預 計 數 | 107年12月31日 預 計 數 | 比較增減 (-) 數 |
|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 7,745 | 交通及運輸設備 | 8,663 | 7,843 | 820 |
| 4,998 | 累計折舊 - 交通及運輸設備 | 5,950 | 5,448 | 502 |
| 2,436 | 什項設備 | 1,788 | 1,831 | -43 |
| 9,150 | 什項設備 | 9,765 | 9,245 | 520 |
| 6,714 | 累計折舊 - 什項設備 | 7,977 | 7,414 | 563 |
| 14,391 | 購建中固定資產 | | 14,391 | -14,391 |
| 14,391 | 未完工程 | | 14,391 | -14,391 |
| 24 | 無形資產及礦產資源 | 795 | 17 | 778 |
| 24 | 無形資產及礦產資源 | 795 | 17 | 778 |
| 24 | 電腦軟體 | 795 | 17 | 778 |
| 1,062 | 其他資產 | 1,759 | 1,997 | -238 |
| 1,062 | 什項資產 | 1,759 | 1,997 | -238 |
| 1,035 | 存出保證金 | 1,742 | 1,980 | -238 |
| 26 | 暫付及待結轉帳項 | 17 | 17 | 0 |
| 367,407 | 合 計 | 335,445 | 353,698 | -18,253 |

金門縣陶瓷廠
資產負債預計表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

| 106年12月31日 實 際 數 | 科 目 | 108年12月31日 預 計 數 | 107年12月31日 預 計 數 | 比較增減 (-) 數 |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 96,933 | 負債 | 77,965 | 98,225 | -20,260 |
| 30,553 | 流動負債 | 35,110 | 34,310 | 800 |
| 27,096 | 應付款項 | 31,343 | 30,743 | 600 |
| 13,045 | 應付帳款 | 15,255 | 15,255 | 0 |
| 6,028 | 應付代收款 | 7,465 | 7,465 | 0 |
| 8,023 | 應付費用 | 8,623 | 8,023 | 600 |
| 3,457 | 預收款項 | 3,767 | 3,567 | 200 |
| 3,457 | 預收收入 | 3,767 | 3,567 | 200 |
| 39,747 | 長期負債 | 37,247 | 37,247 | 0 |
| 39,747 | 長期債務 | 37,247 | 37,247 | 0 |
| 39,747 | 應計退休金負債 | 37,247 | 37,247 | 0 |
| 26,633 | 其他負債 | 5,608 | 26,668 | -21,060 |
| 184 | 遞延負債 | 94 | 139 | -45 |
| 184 | 遞延收入 | 94 | 139 | -45 |
| 26,449 | 什項負債 | 5,514 | 26,529 | -21,015 |
| 4,896 | 存入保證金 | 5,100 | 4,780 | 320 |
| 220 | 應付保管款 | 393 | 415 | -22 |
| 21,334 | 暫收及待結轉帳項 | 21 | 21,334 | -21,313 |
| 435,675 | 權益 | 257,480 | 255,473 | 2,007 |
| 129,121 | 資本 | 129,121 | 129,121 | 0 |
| 129,121 | 資本 | 129,121 | 129,121 | 0 |
| 129,121 | 資本 | 129,121 | 129,121 | 0 |
| 1,238 | 資本公積 | 1,238 | 1,238 | 0 |
| 1,238 | 資本公積 | 1,238 | 1,238 | 0 |
| 1,238 | 受贈公積 | 1,238 | 1,238 | 0 |
| 121,759 | 保留盈餘 (或累積虧損) | 108,765 | 106,758 | 2,007 |
| 18,949 | 已指撥保留盈餘 | 18,949 | 18,949 | 0 |
| 18,949 | 法定公積 | 18,949 | 18,949 | 0 |
| 102,809 | 未指撥保留盈餘 | 89,816 | 87,809 | 2,007 |
| 102,809 | 累積盈餘 | 89,816 | 87,809 | 2,007 |

金門縣陶瓷廠
資產負債預計表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

| 106年12月31日 實 際 數 | 科 目 | 108年12月31日 預 計 數 | 107年12月31日 預 計 數 | 比較增減 (-) 數 |
|---------------------|------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 183,558 | 權益其他項目 | 18,356 | 18,356 | 0 |
| 183,558 | 累積其他綜合損益 | 18,356 | 18,356 | 0 |
| 183,558 | 未實現重估增值 | 18,356 | 18,356 | 0 |
| 367,407 | 合 計 | 335,445 | 353,698 | -18,253 |

註：信託代理與保證資產(負債)為1,480,000千元。

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 | 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 | 60,165 | 2,574 | 3,596 | | | 7,263 | 5,170 |
| 生產成本 | 47,017 | 1,755 | 3,009 | | | 5,211 | 3,939 |
| 職員 | 905 | | 13 | | | 75 | 82 |
| 國內部分 | 905 | | 13 | | | 75 | 82 |
| 工員 | 46,112 | 1,755 | 2,996 | | | 5,136 | 3,857 |
| 國內部分 | 46,112 | 1,755 | 2,996 | | | 5,136 | 3,857 |
| 管理費用 | 11,056 | 819 | 482 | | | 1,693 | 1,027 |
| 職員 | 5,647 | | 260 | | | 773 | 706 |
| 國內部分 | 5,647 | | 260 | | | 773 | 706 |
| 工員 | 5,409 | 819 | 222 | | | 920 | 321 |
| 國內部分 | 5,409 | 819 | 222 | | | 920 | 321 |
| 研究發展費用 | 2,092 | | 105 | | | 359 | 204 |
| 職員 | 2,092 | | 105 | | | 359 | 204 |
| 國內部分 | 2,092 | | 105 | | | 359 | 204 |
| 合 計 | 60,165 | 2,574 | 3,596 | | | 7,263 | 5,170 |

陶瓷廠
彙計表

108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 | | |
| 27,904 | | | 7,090 | 57 | 511 | 55 | 2,624 | 15 | 117,024 |
| 9,928 | | | 6,455 | | | | | 15 | 77,329 |
| 66 | | | | | | | | | 1,141 |
| 66 | | | | | | | | | 1,141 |
| 9,862 | | | 6,455 | | | | | 15 | 76,188 |
| 9,862 | | | 6,455 | | | | | 15 | 76,188 |
| 17,826 | | | 635 | 57 | 511 | 55 | 2,624 | | 36,785 |
| 1,630 | | | 555 | 57 | 51 | 5 | 1,475 | | 11,159 |
| 1,630 | | | 555 | 57 | 51 | 5 | 1,475 | | 11,159 |
| 16,196 | | | 80 | | 460 | 50 | 1,149 | | 25,626 |
| 16,196 | | | 80 | | 460 | 50 | 1,149 | | 25,626 |
| 150 | | | | | | | | | 2,910 |
| 150 | | | | | | | | | 2,910 |
| 150 | | | | | | | | | 2,910 |
| 27,904 | | | 7,090 | 57 | 511 | 55 | 2,624 | 15 | 117,024 |

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 | | 70 | | |
| 一般房屋稅 | 97641 | | 70 | | |
| 消費與行為稅 | 9765 | 350 | 7 | | |
| 營業稅 | 97655 | 350 | | | |
| 印花稅 | 97656 | | 7 | | |
| 規費 | 9767 | | 1,047 | | |
| 行政規費 | 97671 | | 1,000 | | |
| 汽車燃料使用費 | 97673 | | 40 | | |
| 其他規費 | 97678 | | 7 | | |
| 合 計 | | 350 | 1,124 | | |

陶瓷廠

與規費明細表

108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 |
| | | | | | 70 | |
| | | | | | 70 | |
| | | | | 350 | 7 | |
| | | | | 350 | | |
| | | | | | 7 | |
| | | | | | 1,047 | |
| | | | | | 1,000 | |
| | | | | | 40 | |
| | | | | | 7 | |
| | | | | 350 | 1,124 | |

金門縣陶瓷廠

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國108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 | | | 1 | 820 | 1 | 820 | |
| 小型客貨車 | 97943 | 輛 | | | 1 | 820 | 1 | 820 | |
| 合 計 | | | | | 1 | 820 | 1 | 820 | |

金門縣陶瓷廠
會費、捐助與分攤費用彙計表

中華民國108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 | | | 40 | |
| 職業團體會費 | | | 40 | |
| | 什項費用 | | 40 | |
| | | | 40 | 參加陶瓷工會應繳納會費40千元。 |
| 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，捐助公益活動10千元。 |
| 合 計 | | | 80 | |

金門縣
各 項 費 用

| 前 年 度 決 算 數 | 上 年 度 預 算 數 | 科 目 名 稱 | 本 年 | | |
|----------------|----------------|-----------------|---------------|--------------|---------------|
| | | | 合 計 | 行 銷 費 用 | 管 理 費 用 |
| 28,949 | 39,041 | 用人費用 | 39,695 | | 36,785 |
| 10,609 | 12,874 | 正式員額薪資 | 13,148 | | 11,056 |
| | 775 | 臨時人員薪資 | 819 | | 819 |
| 467 | 585 | 超時工作報酬 | 587 | | 482 |
| 3,153 | 3,056 | 獎金 | 3,283 | | 2,720 |
| 11,789 | 17,858 | 退休及卹償金 | 17,976 | | 17,826 |
| 2,931 | 3,893 | 福利費 | 3,882 | | 3,882 |
| 5,971 | 8,967 | 服務費用 | 9,765 | 4,210 | 4,285 |
| 34 | 80 | 水電費 | 80 | 80 | |
| 142 | 172 | 郵電費 | 172 | 125 | 45 |
| 752 | 1,598 | 旅運費 | 598 | 570 | 20 |
| 171 | 400 | 印刷裝訂與廣告費 | 550 | 390 | 160 |
| 925 | 1,080 | 修理保養與保固費 | 1,050 | 80 | 970 |
| 28 | 50 | 保險費 | 50 | 10 | 40 |
| 3,036 | 4,165 | 棧儲、包裝、代理及加工費 | 5,365 | 2,805 | 2,560 |
| 618 | 1,145 | 專業服務費 | 1,580 | 70 | 250 |
| 264 | 277 | 公共關係費 | 320 | 80 | 240 |
| 466 | 920 | 材料及用品費 | 1,645 | 950 | 693 |
| 66 | 195 | 使用材料費 | 960 | 930 | 30 |
| 401 | 725 | 用品消耗 | 685 | 20 | 663 |
| 1,887 | 1,718 | 折舊、折耗及攤銷 | 2,117 | 30 | 2,087 |
| 1,884 | 1,712 | 不動產、廠房及設備折舊 | 1,915 | 30 | 1,885 |
| 4 | 6 | 攤銷 | 202 | | 202 |
| 565 | 274 | 稅捐與規費 | 1,424 | 380 | 1,044 |
| 17 | 20 | 房屋稅 | 20 | | 20 |
| | 7 | 消費與行為稅 | 357 | 355 | 2 |
| 548 | 247 | 規費 | 1,047 | 25 | 1,022 |
| 71 | 80 | 會費、捐助與分攤 | 80 | | 40 |
| 38 | 40 | 會費 | 40 | | |
| 33 | 40 | 捐助 | 40 | | 40 |

陶瓷廠

彙 計 表

108年度

單位：新臺幣千元

| 度 | | 預 | | 算 | | 數 | |
|--------|---------|---|--|---|--|---|--|
| 研究發展費用 | 其他營業外費用 | | | | | | |
| 2,910 | | | | | | | |
| 2,092 | | | | | | | |
| 105 | | | | | | | |
| 563 | | | | | | | |
| 150 | | | | | | | |
| 1,270 | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | |
| 8 | | | | | | | |
| 1,260 | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | |
| | 40 | | | | | | |
| | 40 | | | | | | |

金門縣
各項費用

| 前年度 決算數 | 上年度 預算數 | 科目名稱 | 本年 | | |
|------------|------------|---------|--------|-------|--------|
| | | | 合計 | 行銷費用 | 管理費用 |
| 269 | 1,040 | 損失與賠償給付 | 500 | 300 | |
| 269 | 1,040 | 各項損失 | 500 | 300 | |
| 11,415 | 500 | 其他 | 1,000 | | |
| 11,415 | 500 | 其他費用 | 1,000 | | |
| 49,593 | 52,540 | 成本及費用總計 | 56,226 | 5,870 | 44,934 |

陶瓷廠

彙計表

108年度

單位：新臺幣千元

| 度 | | 預 | | 算 | | 數 | |
|--------|---------|---|--|---|--|---|--|
| 研究發展費用 | 其他營業外費用 | | | | | | |
| | 200 | | | | | | |
| | 200 | | | | | | |
| | 1,000 | | | | | | |
| | 1,000 | | | | | | |
| 4,182 | 1,240 | | | | | | |

**金門縣陶瓷廠
補辦預算明細表**

中華民國108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 | 15,069 | | |
| (一)補辦「採購建築物公共安全改善工程計畫」 | 1,240 | | |
| 房屋及建築 | 1,240 | 107 | 依據縣府107年6月22日府建商字第1070047644號函同意，辦理本廠「採購建築物公共安全改善工程計畫」。 |
| (二)補辦「建置4.38立方自動瓦斯窯四座」 | 13,829 | | |
| 機械及設備 | 13,829 | 107 | 依據縣府107年4月17日府建商字第1070019871號函同意，辦理本廠「建置4.38立方自動瓦斯窯四座」。 |