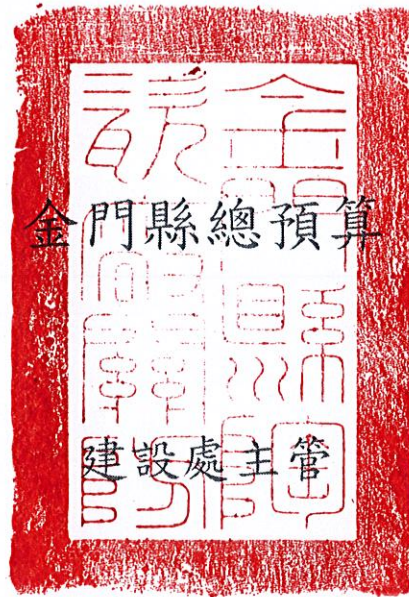


中華民國109年度



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 109 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—55	頁
(2)直接材料人工明細表.....	第	56—58	頁
(3)製造費用明細表.....	第	59—62	頁
戊、預算參考表			
(1)資產負債預計表.....	第	63—66	頁

金門縣陶瓷廠
附屬單位預算目次
中華民國 109 年度

(2)員工人數彙計表.....	第 67—67 頁
(3)用人費用彙計表.....	第 68—69 頁
(4)繳納各項稅捐與規費明細表.....	第 70—71 頁
(5)5年來主要產品銷售量值明細表.....	第 72—72 頁
(6)會費、捐助與分攤費用彙計表.....	第 73—73 頁
(7)各項費用彙計表.....	第 74—77 頁

甲、財務摘要

甲、財 務 摘 要

單位：新臺幣千元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減數	%
經營 成 績：				
營業總收入	259,310	343,016	-83,706	24.40
營業總支出	259,135	341,009	-81,874	24.01
淨利（淨損）	175	2,007	-1,832	91.28
盈 虧 撥 補：				
公庫分得股息紅利				
留存事業機關盈餘	85,103	84,928	175	0.21
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	30	10,602	-10,572	99.72
增加長期債務				
現金及約當現金淨增				
現金及約當現金淨減	6,336	9,130	-2,794	30.60
財 務 狀 況：				
營運資金餘額（附註2）	183,493	189,829	-6,336	3.34
不動產、廠房及設備餘額	75,809	84,746	-8,937	10.55
長期負債餘額	7,320	22,200	-14,880	67.03
權益	252,743	252,568	175	0.07
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

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，且傳統技藝無法傳承導致技術斷層。本廠為陶瓷業能永續經營致力開發獨具特色之產品，除配合金門酒廠生產公升類酒瓶外，以推廣客製化商品為主軸。

(二) 生產數量之趨勢：

產品 名稱	單 位	產 量									
		105 年度		106 年度		107 年度		108 年度		109 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	715,511	83.58	1,137,725	159.01	668,745	58.78	1,050,800	157.13	893,250	85.01

(三) 銷售數量之趨勢：

產品 名稱	單 位	銷 量									
		105 年度		106 年度		107 年度		108 年度		109 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	737,853	88.74	1,137,725	154.19	580,814	51.05	1,050,800	180.92	893,250	85.01

(四) 單位生產成本之趨勢：

產品 名稱	單 位	平 均 單 位 生 產 成 本									
		105 年度		106 年度		107 年度		108 年度		109 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	163.49	98.49	157.63	160.05	311.62	197.69	269.02	86.33	234.13	87.03

(五) 單位售價之趨勢：

產品 名稱	單 位	平 均 單 位 售 價									
		105 年度		106 年度		107 年度		108 年度		109 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	208.26	101.16	203.02	97.48	370.71	182.60	321.75	86.79	288.12	89.55

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，其中主要產品為金酒公司公升類瓷酒瓶預計銷售 742,000 件，收入 1 億 1,286 萬元，佔銷貨收入 43.85%，客製化主題酒等瓷酒瓶預計銷售 150,000 件，收入 1 億 4,250 萬元，佔銷貨收入 55.37%，以上二種主要產品收入佔銷貨收入 99.22%，其餘陶瓷藝品收入佔銷貨收入 0.78%。
- 2、銷售預計表(如附表)

金門縣陶瓷廠

產品銷售預計表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	單	年 度 預 算 數		
產 品 名 稱	位	銷售數量	單位售價	銷售總值
酒瓶類				
一公升酒瓶	件	600,000	142.00	85,200,000
一公升大高酒瓶	件	60,000	143.50	8,610,000
二公升酒瓶	件	18,000	205.00	3,690,000
三公升酒瓶	件	16,000	255.00	4,080,000
1 公升紀念酒瓶	件	20,000	200.00	4,000,000
0.5 公升紀念酒瓶	件	28,000	260.00	7,280,000
小計		742,000		112,860,000
藝品類	件	1,250	1600.00	2,000,000
小計		1,250		2,000,000
客製化主題酒類	件	150,000	950.00	142,500,000
小計		150,000		142,500,000
合計		893,250		257,360,000

(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 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	單 位	生 產 數 量	單 位 生 產 成 本			
產 品 名 稱			直接 材料	直接 人工	製造 費用	合 計
酒瓶類						
一公升酒瓶	件	600,000	22.92	71.70	34.77	129.39
一公升大高酒瓶	件	60,000	22.92	77.21	39.74	139.87
二公升酒瓶	件	18,000	39.29	110.30	34.78	184.37
三公升酒瓶	件	16,000	56.00	143.00	35.00	234.00
1公升紀念酒瓶	件	20,000	19.55	132.36	49.68	201.59
0.5公升紀念酒瓶	件	28,000	24.83	104.79	49.68	179.30
小計		742,000				
藝品類	件	1,250	170.72	893.44	49.68	1,113.84
小計		1,250				
客製化主題酒類	件	150,000	460.12	193.03	49.68	702.83
小計		150,000				

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 30 千元，包含不動產、廠房及設備

30 千元，內容說明如下：

(一)、本年度預算總額 30 千元：一般建築及設備計畫部分 30 千元。

1、分年性項目 0 元。

2、一次性項目 30 千元。

(二)、資金來源 30 千元：一般建築及設備計畫部分 30 千元。

1、自有資金 30 千元。

2、外借資金 0 元。

(三)、固定資產建設改良擴充及其資金來源表

單位：新臺幣千元

固定資產建設改良擴充	109 年度預算	資金來源	109 年度預算
土地	30	自有資金	30
土地改良物		營運資金	30
房屋及建築		出售不適用資產	
機械及設備		增資	
交通及運輸設備		其他	
雜項設備		外借資金	
		國內銀行借款	
		公司債	
		其他	
		國外借款	
合計	30	合計	30

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	105 年度決算	106 年度決算	107 年度決算	108 年度預算	109 年度預算
收入					
營業收入	165,716	151,242	221,015	340,966	258,460
營業外收入	4,480	4,113	3,415	2,050	850
收入合計	170,196	155,355	224,431	343,016	259,310
支出					
營業成本	147,316	162,916	187,329	284,783	209,814
營業費用	29,473	38,140	43,904	54,986	46,876
營業外費用	3,025	11,453	12,875	1,240	2,445
支出合計	179,814	212,509	244,107	341,009	259,135
淨利(淨損)	(9,619)	(57,154)	(19,676)	2,007	175

二、盈虧撥補之預計：

本年度預計稅前純益 175 千元，上年度累積盈餘 84,928 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 | 85,103 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 9,178 千元。

- | | |
|-------------|----------|
| 1、本期純益 | 175 千元 |
| 2、調整非現金項目流入 | 9,003 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 30 千元。

- | | |
|---------------|-------|
| 1、增加固定資產流出 | 30 千元 |
| 2、無形資產及其他資產淨減 | 0 千元 |

(三) 籌資活動之現金流量：本年度籌資活動之淨現金流出預計 15,484 千元。

1、其他負債淨減流出 604 千元

2、減少長期負債流出 14,880 千元

(四) 現金及約當現金之淨減：本年度預計現金之淨減 6,336 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 113,669 千元。

(1) 本廠 109 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 49,950 千元，臨時工員薪資計需 2,540 千元。

(3) 超時工作報酬：包括不休假加班費及值班費，計需約 3,694 千元。

(4) 獎金合計估列 9,940 千元，其中考核獎金 5,494 千元、其他獎金 4,446 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 19,617 千元。

(6) 福利費合計編列 9,562 千元。

①、分擔員工保險費：分別按公務人員保險法、勞工保險條例及全民健康保險法等規定，依本廠應負擔部份估列，計需 6,666 千元。

②、傷病醫藥費：含醫藥及健康檢查費計需 273 千元。

③、提撥福利金：依職工福利委員會組織規程，以全年營業收入總額百分之 0.15 提撥，計編列 388 千元。

④、體育活動費：依本廠職工福利金條例規定提撥福利金，按員工 91 人每人每年提列 600 元，計編列 55 千元。

⑤、其他福利費：退休人員年節慰問金 204 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、休假旅遊補助 136 千元，合計編列 2,616 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 11 千元。

2、服務費用：

(1)水電費：係參酌 107 年度決算實際耗用電量、水量，109 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 107 年度決算及預計 109 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 107 年度決算及預計 109 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 109 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 109 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 107 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 107 年度實際發生情形及預計 109 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 107 年度實際發生情形及 109 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)產銷量增減：

本年度主要產品計劃產銷如下：

1、瓷酒瓶類：生產與銷售均為 742,000 件，較上年度預算數 1,050,800 件減少 308,800 件，主要係參考 108 年金門酒廠訂購數量及本廠產能估列。

2、藝術陶瓷品類：生產與銷售均為 1,250 件，較上年度預算數 800 件增加 450 件，主要推廣市場接受度較高之產品致提昇本廠銷售額。

3、客製化主題酒類：生產與銷售均為 150,000 件，較上年度預算數 200,000 件減少 50,000 件，主要以 108 年平均訂購量及本廠產能估計。

(二)損益方面增減原因分析：

1、營業收入：本年度預計 258,460 千元，較上年度預算數 340,966 千元，減少 82,506 千元，主要係考量本廠實際產能及訂單數量減少所致。

2、營業成本：本年度預計 209,814 千元，較上年度預算數 284,783 千元，減少 74,969 千元，主要係編列生產數量減少所致。

3、營業費用：本年度預計 46,876 千元，較上年度預算數 54,986 千元，減少 8,110 千元，主要係精算人事費用成本及擲節各項支出所致。

4、營業外收入：本年度預計 850 千元，較上年度預算數 2,050 千元減少 1,200 千元，主要係減少本廠員額未實際晉用提撥各項獎金贖餘款。

5、營業外費用：本年度預計 2,445 千元，較上年度預算數 1,240 千元增加 1,205 千元，主要係增加本廠預計資產報廢之損失。

以上收支相抵後，本期純益預計 175 千元，較上年度預算數 2,007 千元，減少 1,832 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：

本年度預計酒瓶類平均單位成本 137.89 元，較上度預算 157.20 元，減少 19.31 元，主要係預計金門酒廠減少較高成本酒瓶訂購所致；預計藝品類平均單位成本 1,113.84 元，較上度預算 3546.13 元，減少 2,432.29 元，主要係預計投入生產較低單價產品所致；預計客製化主題類平均單位成本 702.83 元，較上度預算 731.16 元，減少 28.33 元，主要係預計客戶訂單以平裝包裝接受度較廣致預估成本較低。

2、單位售價：

本年度預計酒瓶類平均單位售價 152.10 元，較上度預算 170.47 元，減少 18.37 元，主要係預計金門酒廠減少較高售價酒瓶訂購所致；預計藝品類平均單位成本 1,250 元，較上度預算 4,000 元，減少 2,750 元，主要係預計推廣實用性較高之產品所致；預計客製化主題類平均單位售價 950 元，較上度預算 950 元相同。

三、財務狀況分析：

最近 5 年重要財務分析項目及比率

分析項目 \ 年度		最近 5 年財務狀況				
		105 年決算	106 年決算	107 年決算	108 年預算	109 年預算
財務結構 %	負債占資產比率	23.78	26.38	21.24	23.24	15.03
	長期資金占固定資產比率	677.43	366.70	309.42	394.66	343.33
償債能力 %	流動比率	700.33	922.08	784.30	735.44	622.62
	速動比率	593.07	782.38	534.85	526.47	413.66
	利息保障倍數					
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.32	1.98	4.67	6.87	5.57
	平均收現日數	157.64	184.34	78.16	53.13	65.53
	存貨週轉率(次)	2.82	3.26	3.39	4.09	3.02
	平均銷貨日數	129.43	111.96	107.67	89.24	120.86
	固定資產週轉率(次)	3.11	2.17	2.50	4.49	3.22
	總資產週轉率(次)	0.40	0.38	0.64	0.99	0.85
現金流量	現金流量比率(%)	-14.11	-163.33	-33.36	66.16	26.14
	現金流量再投資比率(%)	-4.74	-28.18	-5.13	12.23	4.85

四、投資報酬分析：

最近 5 年營業利益率及純益率

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	105 年度 決算	106 年度 決算	107 年度 決算	108 年度 預算	109 年度 預算
營業利益率(%)	-6.08	-32.94	-4.62	0.35	0.68
<u>營業利益</u>	-11,074	-49,815	-10,217	1,197	1,770
營業收入	165,716	151,242	221,015	340,966	258,460
純益率(%)	-5.80	-37.79	-8.90	0.59	0.07
<u>純 益</u>	-9,619	-57,155	-19,676	2,007	175
營業收入	165,716	151,242	221,015	340,966	258,460

最近 5 年總資產報酬率及業主權益報酬率

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	105 年度 決算	106 年度 決算	107 年度 決算	108 年度 預算	109 年度 預算
總資產報酬率(%)	-2.30	-14.34	-5.74	0.58	0.06
<u>稅前純益</u>	-9,619	-57,155	-19,676	2,007	175
平均資產總額	417,415	398,652	342,895	344,572	305,125
業主權益報酬率(%)	-2.89	-19.11	-7.55 14	0.78	0.07
<u>稅前純益</u>	-9,616	-57,155	-19,676	2,007	175
平均業主權益總額	332,437	299,051	260,623	256,477	252,656

丙、預算主要表

金門縣陶瓷廠 損益預計表

中華民國109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	%
221,014	100.00	營業收入	41	258,460	100.00	340,966	100.00	-82,506	24.20
215,314	97.42	銷貨收入	4101	257,360	99.57	338,096	99.16	-80,736	23.88
215,314	97.42	銷貨收入	410101	257,360	99.57	338,096	99.16	-80,736	23.88
-	-	銷貨折讓	410103						
5,700	2.58	其他營業收入	4198	1,100	0.43	2,870	0.84	-1,770	61.67
4,681	2.12	代理收入	419803	650	0.25	2,620	0.77	-1,970	75.19
1,019	0.46	什項營業收入	419805	450	0.17	250	0.07	200	80.00
187,329	84.76	營業成本	51	209,814	81.18	284,783	83.52	-74,969	26.32
184,020	83.26	銷貨成本	5101	209,134	80.92	282,691	82.91	-73,557	26.02
184,020	83.26	銷貨成本	510101	209,134	80.92	282,691	82.91	-73,557	26.02
3,309	1.50	其他營業成本	5198	680	0.26	2,092	0.61	-1,412	67.50
3,309	1.50	代理費用	519805	430	0.17	2,092	0.61	-1,662	79.45
		什項營業成本	519806	250	0.10			250	
33,686	15.24	營業毛利（毛損）	61	48,646	18.82	56,183	16.48	-7,537	13.42
43,904	19.86	營業費用	52	46,876	18.14	54,986	16.13	-8,110	14.75
3,445	1.56	行銷費用	5201	4,488	1.74	5,870	1.72	-1,382	23.54
3,445	1.56	行銷費用	520101	4,488	1.74	5,870	1.72	-1,382	23.54
37,551	16.99	管理費用	5203	39,380	15.24	44,934	13.18	-5,554	12.36
37,551	16.99	管理費用	520301	39,380	15.24	44,934	13.18	-5,554	12.36
2,908	1.32	其他營業費用	5298	3,008	1.16	4,182	1.23	-1,174	28.07
2,908	1.32	研究發展費用	529801	3,008	1.16	4,182	1.23	-1,174	28.07
-10,218	-4.62	營業利益（損失）	62	1,770	0.68	1,197	0.35	573	47.87
3,415	1.55	營業外收入	49	850	0.33	2,050	0.60	-1,200	58.54
710	0.32	財務收入	4901	50	0.02	50	0.01	0	
710	0.32	利息收入	490101	50	0.02	50	0.01	0	
2,705	1.22	其他營業外收入	4998	800	0.31	2,000	0.59	-1,200	60.00
2,705	1.22	什項收入	499808	800	0.31	2,000	0.59	-1,200	60.00
12,875	5.83	營業外費用	59	2,445	0.95	1,240	0.36	1,205	97.18
12,875	5.83	其他營業外費用	5998	2,445	0.95	1,240	0.36	1,205	97.18
496	0.22	資產報廢損失	599803	1,405	0.54	200	0.06	1,205	602.50
12,379	5.60	什項費用	599816	1,040	0.40	1,040	0.31	0	

金門縣陶瓷廠 損益預計表

中華民國109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	%
-9,459	-4.28	營業外利益（損失）	63	-1,595	-0.62	810	0.24	-2,405	296.91
-19,677	-8.90	稅前淨利（淨損）	64	175	0.07	2,007	0.59	-1,832	91.28
-19,677	-8.90	繼續營業單位本期淨利（淨損）	66	175	0.07	2,007	0.59	-1,832	91.28
-19,677	-8.90	本期淨利（淨損）	68	175	0.07	2,007	0.59	-1,832	91.28

損益預計表說明

中華民國 109 年度

單位：新臺幣千元

- 一、營業收入編列 258,460 千元：
銷貨收入 257,360 千元、其他營業收入 1,100 千元(代理收入 650 千元；什項營業收入 450 千元)，較上年度預算數 340,966 千元，減列 82,506 千元，主因營業收入較上年度減列所致。
- 二、營業支出編列 256,690 千元：
本年度營業成本與營業費用預計 256,690 千元(銷貨成本 209,134 千元、代理費用 430 千元、什項營業成本 250 千元、行銷費用 4,488 千元、管理費用 39,380 千元、研究發展費用 3,008 千元)，較上年度預算數 339,769 千元，減少 24.45%。係因本年度銷貨成本減少 73,557 千元、行銷費用減少 1,382 千元、管理費用減少 5,554 千元、研究發展費用減少 1,174 千元。
- 三、營業外收入編列 850 千元：
本年度預計營業外收入 850 千元 (財務收入 50 千元、其他營業外收入 800 千元)，較上年度預算數 2,050 千元，減列什項收入 1,200 千元。
- 四、營業外費用編列 2,445 千元：
本年度預計營業外費用 2,445 千元(資產報廢損失 1,405 千元、什項費用 1,040 千元)，較上年度預算數增列 1,205 千元。
- 五、109 年度預計營業總收支相抵後盈餘為 175 千元，較上年度預算盈餘數 2,007 千元，減少盈餘 1,832 千元。

金門縣陶瓷廠
盈虧撥補預計表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

項 目		預 算 數	說 明
名 稱	編 號		
盈餘之部	81	85,103	
本期淨利	8101	175	
累積盈餘	8102	84,928	
分配之部	82	85,103	
留存事業機關者	8207	85,103	
未分配盈餘	820705	85,103	

金門縣陶瓷廠 現金流量預計表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

項 目		預 算 數	說 明
名 稱	編 號		
營業活動之現金流量	90		
繼續營業單位稅前淨利（淨損）	9001	175	
稅前淨利（淨損）	9003	175	
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	9005	175	
調整項目	9006	9,003	
折舊、減損及折耗	900603	8,967	
攤銷	900604	98	
沖轉遞延負債	900605	-62	
未計利息股利之現金流入（流出）	9007	9,178	
營業活動之淨現金流入（流出）	91	9,178	
投資活動之現金流量	92		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	9213	-30	
投資活動之淨現金流入（流出）	93	-30	
籌資活動之現金流量	94		
其他負債淨增（淨減）	9407	-604	
減少長期負債	9410	-14,880	
籌資活動之淨現金流入（流出）	95	-15,484	
現金及約當現金之淨增（淨減）	97	-6,336	
期初現金及約當現金	98	105,182	
期末現金及約當現金	99	98,846	

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。

現金流量表說明

中華民國 109 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 9,178 千元。

1、本期純益 175 千元。

2、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
9,003 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 30 千元。係增加
固定資產現金流出 30 千元。

(三) 籌資活動之現金流量：本年度籌資活動之淨現金流出預計 15,484 千元。

1、減少其他負債之現金流出 604 千元。

2、減少長期負債之現金流出 14,880 千元。

(四) 現金及約當現金之淨減：本年度預計現金之淨減 6,336 千元。

丁、預算明細表

本頁空白

金門縣
銷貨收入
中華民國

科 目 及 產 品		單位	內 銷		
名 稱	編 號		數量	單價(元)	金額
銷貨收入	410101				257,360
陶瓷酒瓶	939001				112,860
陶瓷藝品	939002				2,000
客製化酒瓶	939003				142,500
合 計					257,360

109年度

單位：新臺幣千元

257,360

金門縣陶瓷廠

其他營業收入明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

科 目		新 臺 幣 分 部	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	650					650
代理收入-配銷金酒	41980301	40					40
代理收入-木座茶具等	41980302	600					600
代理收入-承銷故宮商品	41980303	10					10
什項營業收入	419805	450					450
合 計		1,100					1,100

金門縣
銷 貨 成 本
中華民國

[illegible]

金門縣陶瓷廠

其他營業成本明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
3,309	2,092	代理費用	519805	430		430
1,155	1,680	代理費用-配銷金酒成本	51980501	35		35
2,137	400	代理費用-木座茶具等成本	51980502	388		388
18	12	代理費用-承銷故宮商品成本	51980503	7		7
		什項營業成本	519806	250		250
3,309	2,092	總 計		680		680

金門縣陶瓷廠 行銷費用明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
3,445	5,870	行銷費用	520101	4,488	541	3,947
2,966	4,210	服務費用	5201012	3,710	488	3,222
52	80	水電費	52010121	65	65	
52	80	工作場所電費	5201012102	65	65	
126	125	郵電費	52010122	130	130	
12	5	郵費	5201012201	10	10	
114	120	電話費	5201012202	120	120	
354	570	旅運費	52010123	410	60	350
59	60	國內旅費	5201012301	60	60	
295	510	貨物運費	5201012305	350		350
193	390	印刷裝訂與廣告費	52010124	310	90	220
60		印刷及裝訂費	5201012401			
73	90	廣（公）告費	5201012402	90	90	
27	100	樣品贈送	5201012403	40		40
33	200	業務宣導費	5201012404	180		180
36	80	修理保養與保固費	52010125	50		50
36	80	交通及運輸設備修護費	5201012506	50		50
7	10	保險費	52010126	8	8	
7	10	交通及運輸設備保險費	5201012604	8	8	
2,106	2,805	棧儲、包裝、代理及加工費	52010127	2,602		2,602
	5	棧儲費	5201012701	2		2
313	200	包裝費	5201012702	250		250
612	600	佣金、匯費及手續費	5201012706	600		600
1,181	2,000	外包費	5201012709	1,750		1,750
28	70	專業服務費	52010128	55	55	
	20	法律事務費	5201012803	5	5	
28	50	委託檢驗試驗費	5201012807	50	50	
64	80	公共關係費	52010129	80	80	
64	80	公共關係費	5201012901	80	80	
96	950	材料及用品費	5201013	110		110

金門縣陶瓷廠 行銷費用明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
67	930	使用材料費	52010131	90		90
-	850	物料	5201013102	10		10
67	80	燃料	5201013103	80		80
29	20	用品消耗	52010132	20		20
29	20	其他	5201013298	20		20
	30	折舊、折耗及攤銷	5201015	35	35	
	30	不動產、廠房及設備折舊	52010151	35	35	
	30	什項設備折舊	5201015107	35	35	
226	380	稅捐與規費	5201016	373	18	355
208	355	消費與行為稅	52010165	355		355
208	350	營業稅	5201016505	350		350
	5	印花稅	5201016506	5		5
17	25	規費	52010167	18	18	
1		行政規費	5201016701			
16	25	汽車燃料使用費	5201016703	18	18	
157	300	損失與賠償給付	5201018	260		260
157	300	各項損失	52010181	260		260
14		呆帳及保證損失	5201018102	257		257
143	300	運輸及搬運損失	5201018103	3		3
3,445	5,870	總 計		4,488	541	3,947

金門縣陶瓷廠
行銷費用說明
中華民國109年度

科目	說 明
行銷費用	
服務費用	
水電費	
工作場所電費	參照上年度預算執行數及以前年度決算數編列銷售部門電費65千元。
郵電費	
郵費	參照上年度預算執行數及以前年度決算數編列銷售部門郵費10千元。
電話費	參照上年度預算執行數及以前年度決算數編列銷售部門電話費120千元。
旅運費	
國內旅費	赴台參加產品推廣、洽商等差旅費60千元。
貨物運費	銷售部門運送貨物所需海、陸、空運費350千元。
印刷裝訂與廣告費	
廣（公）告費	參照上年度預算執行數及以前年度決算數編列廣告刊登費用90千元。
樣品贈送	參照上年度預算執行數及以前年度決算數編列40千元。
業務宣導費	參照上年度預算執行數及以前年度決算數編列產品推廣等宣導費180千元。
修理保養與保固費	
交通及運輸設備 修護費	參照上年度預算執行數及以前年度決算數編列50千元。
保險費	
交通及運輸設備 保險費	係銷售部門交通及運輸設備等保險費8千元。
棧儲、包裝、代理 及加工費	
棧儲費	參照上年度預算執行數及以前年度決算數編列產品銷售所需之倉庫、通棧等2千元。
包裝費	係銷售部門包裝產品所需之包材及耗材等250千元。
佣金、匯費及手 續費	係產品轉介之佣金及金融機構代辦業務手續費等，編列600千元。
外包費	產品推廣、銷售所需人力5人*350千元/年=1,750千元。
專業服務費	
法律事務費	參照上年度預算執行數及以前年度決算數編列，銷售部門所需法律諮詢等費用5千元。
委託檢驗試驗費	係產品銷售所需檢驗認證、SGS檢驗費用等50千元。
公共關係費	
公共關係費	係因應產品銷售需求加強公共關係等80千元。
材料及用品費	
使用材料費	

金門縣陶瓷廠
行銷費用說明
中華民國109年度

科目	說 明
物料	係產品運銷使用之棧板、零星物料費估列10千元。
燃料	係產品運送所耗用之燃料80仟元。
用品消耗	
其他	依營業稅法開立發票簿本費、零星其他支出等估列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	按持有資產計算之折舊費用35千元。
稅捐與規費	
消費與行為稅	
營業稅	依營業稅法應繳納之稅款350千元。
印花稅	係銷售契約、承攬契約所需之印花稅5千元。
規費	
汽車燃料使用費	運送產品車輛所需繳納之汽車燃料使用費18千元。
損失與賠償給付	
各項損失	
呆帳及保證損失	依銷貨收入0.1%估列產品保固責任費用257千元。
運輸及搬運損失	參照上年度預算執行數及以前年度決算數編列3千元。

金門縣陶瓷廠 管理費用明細表

中華民國109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
31,574	36,785	用人費用	52031	32,607	31,774	833
7,904	11,056	正式員額薪資	520311	8,663	8,663	
4,647	5,647	職員薪金	52031103	5,225	5,225	
3,257	5,409	工員工資	52031104	3,438	3,438	
331	819	臨時人員薪資	520312	803	803	
331	819	臨時工員工資	52031203	803	803	
436	482	超時工作報酬	520313	580	135	445
352	390	加班費	52031301	445		445
85	92	值班費	52031302	135	135	
2,526	2,720	獎金	520315	2,139	2,139	
1,580	1,693	考核獎金	52031502	1,250	1,250	
946	1,027	其他獎金	52031598	889	889	
17,316	17,826	退休及卹償金	520316	16,926	16,926	
1,149	1,630	職員退休及離職金	52031601	1,550	1,550	
16,167	16,196	工員退休及離職金	52031602	15,376	15,376	
3,060	3,882	福利費	520318	3,496	3,108	388
485	635	分擔員工保險費	52031801	600	600	
-	57	傷病醫藥費	52031803	273	273	
332	511	提撥福利金	52031804	388		388
51	55	體育活動費	52031805	55	55	
2,192	2,624	其他福利費	52031807	2,180	2,180	
3,043	4,285	服務費用	52032	3,752	1,427	2,325
21	45	郵電費	520322	48	48	
1	15	郵費	52032201	15	15	
20	30	電話費	52032202	30	30	
		數據通信費	52032204	3	3	
43	20	旅運費	520323	20	20	
43	20	國內旅費	52032301	20	20	
27	160	印刷裝訂與廣告費	520324	55	55	
23	150	印刷及裝訂費	52032401	50	50	
4	10	廣（公）告費	52032402	5	5	

金門縣陶瓷廠

管理費用明細表

中華民國109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
675	970	修理保養與保固費	520325	750	750	
357	700	一般房屋修護費	52032502	500	500	
145	100	機械及設備修護費	52032505	80	80	
116	90	交通及運輸設備修護費	52032506	90	90	
57	80	什項設備修護費	52032507	80	80	
17	40	保險費	520326	24	24	
11	30	一般房屋保險費	52032601	15	15	
6	5	交通及運輸設備保險費	52032604	7	7	
	5	責任保險費	52032607	2	2	
1,904	2,560	棧儲、包裝、代理及加工費	520327	2,320		2,320
-		佣金、匯費及手續費	52032706			
1,904	2,560	外包費	52032709	2,320		2,320
160	250	專業服務費	520328	295	290	5
	5	會計師及精算師公費	52032802	5		5
		法律事務費	52032803	60	60	
5		工程及管理諮詢服務費	52032804			
95	35	委託檢驗試驗費	52032807	20	20	
	150	電腦軟體服務費	52032809	150	150	
60	60	保警及保全費用	52032810	60	60	
196	240	公共關係費	520329	240	240	
196	240	公共關係費	52032901	240	240	
510	693	材料及用品費	52033	528	528	
39	30	使用材料費	520331	40	40	
39	30	燃料	52033103	40	40	
470	663	用品消耗	520332	488	488	
86	150	辦公（事務）用品	52033201	100	100	
16	30	報章雜誌	52033202	18	18	
214	228	服裝	52033205	160	160	
	10	醫療用品	52033208	10	10	

金門縣陶瓷廠

管理費用明細表

中華民國109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
155	245	其他	52033298	200	200	
1,498	2,087	折舊、折耗及攤銷	52035	1,786	1,786	
1,492	1,885	不動產、廠房及設備折舊	520351	1,602	1,602	
642	858	一般房屋折舊	52035102	747	747	
310	323	機械及設備折舊	52035105	267	267	
324	502	交通及運輸設備折舊	52035106	413	413	
217	202	什項設備折舊	52035107	175	175	
5	202	攤銷	520356	184	184	
5	202	攤銷電腦軟體	52035601	184	184	
893	1,044	稅捐與規費	52036	667	664	3
16	20	房屋稅	520364	44	44	
16	20	一般房屋稅	52036401	44	44	
	2	消費與行為稅	520365	3		3
	2	印花稅	52036506	3		3
877	1,022	規費	520367	620	620	
862	1,000	行政規費	52036701	600	600	
15	15	汽車燃料使用費	52036703	15	15	
	7	其他規費	52036798	5	5	
33	40	會費、捐助與分攤	52037	40	40	
33	40	捐助	520372	40	40	
33	40	捐助國內團體	52037204	40	40	
37,551	44,934	總 計		39,380	36,219	3,161

金門縣陶瓷廠
管理費用說明
中華民國109年度

科目	說 明
管理費用	
用人費用	
正式員額薪資	
職員薪金	編列正式職員5人，年列薪資計5,225,256元。 1、薦任九等功七廠長1人(48,505+26,550+8,970+24,342)*12月=1,300,404元。 2、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。 3、薦任七等功六課長1人(40,270+22,370+5,300+21,871)*12月=1,077,732元。 4、薦任七等本四會計主任1人(31,355+22,370+5,300+12,926)*12月=863,412元。 5、薦任六等本四課員兼人事管理員1人(29,295+21,420+4,350+12,134)*12=806,388元。
工員工資	編列正式工具8人，年列薪資計3,437,952元。 1、36級2人(38,290+21,277)*2*12月=1,429,608元。 2、31級1人(34,745+20,214)*12月=659,508元。 3、29級1人(33,325+19,788)*12月=637,356元。 4、10級4人空缺人員擬於109年7月後進用(19,855+9,790)*4*6月=711,480元。
臨時人員薪資	
臨時工員工資	編列臨時人員2人，年列薪資計803,244元 1、一般約用人員10薪階1人33,597*12月=403,164元。 2、一般約用人員9薪階1人33,340*12月=400,080元。
超時工作報酬	
加班費	係職、工員趕辦重要業務需要年假未休加班費，估算編列445千元。
值班費	職員值日平常日300元、假日500元，估算編列135千元。
獎金	
考核獎金	考績獎金以考核甲、乙等，年估列1,250元。
其他獎金	年終工作獎金1.5個月(含約用人員)，年估889千元。
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1,550千元。 1、正式職員：30,021*12月=360,252元。 2、退休人員：月退休(撫慰)金99,131*12月=1,189,572元。
工員退休及離職金	工員退休及離職金:15,376千元。 1、新制(提撥6%)：131,184元。 (1)36級2人60,800*6%*2*12月=87,552元。 (2)10級4人30,300*6%*4*6月=43,632元。 2、舊制(提撥15%)：194,532元。 (1)31級1人(34,745+20,214)*15%*12月=98,928元。 (2)29級1人(33,325+19,788)*15%*12月=95,604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2,100*2*12月=50,400元。
福利費	
分擔員工保險費	依照公、勞保保險費率編列191,424元、全民健保補助費408,468元，計編列600千元。
傷病醫藥費	1、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。 2、依勞工健康保護規則健康檢查費以勞工72人，每人3,000元編列216千元。

金門縣陶瓷廠

管理費用說明

中華民國109年度

科目	說 明
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388千元。
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。
其他福利費	其他福利費計2,180千元 1、以退休人員34人慰問金，每人每年三節發給2,000元，計204千元。 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、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以前年度決算數估列15千元。
電話費	係參照上年度預算數及以前年度決算數估列30千元。
數據通信費	依環保署108年3月25日環署廢字第1080020883號函裝置即時追蹤系統通信費3千元。
旅運費	
國內旅費	員工赴台參加教育訓練等差旅費20千元。
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	係參照上年度預算數、執行數及以前年度決算數估列50千元。
廣（公）告費	係參照上年度預算數、執行數及以前年度決算數估列5千元。
修理保養與保固費	
一般房屋修護費	辦公廳舍損壞修繕等費用估列500千元。
機械及設備修護費	辦公設備損壞修繕、零件汰換等費用80千元。
交通及運輸設備修護費	係公務車輛維修、保養等費用90千元。
什項設備修護費	辦公什項設備修繕、零件汰換等費用80千元。
保險費	
一般房屋保險費	辦公廳舍投保建築物火險費用15千元。
交通及運輸設備保險費	管理部門交通運輸設備保險費7千元。
責任保險費	辦理活動投保之責任險2千元。
棧儲、包裝、代理及加工費	
外包費	承攬人員費用估列2,320千元。 1、支援會計室業務等1人*360千元/年=360千元。 2、環境清潔維護、垃圾分類清運處理等3人*360千元/年=1,080千元。 3、產品及原物料入庫大貨車駕駛2人*440千元/年=880千元。
專業服務費	

金門縣陶瓷廠
管理費用說明
中華民國109年度

科目	說 明
會計師及精算師公費	委託會計師會計、稅務諮詢等其他專業服務費5千元。
法律事務費	聘請法律顧問費用60千元。
委託檢驗試驗費	委託建築物公共安全檢查、消防安全檢修申報等費用20千元。
電腦軟體服務費	係營運資訊系統、POS系統維護等費用150千元。
保警及保全費用	廠區保全系統服務費60千元。
公共關係費	
公共關係費	為維護公共關係實際業務需要之招待、婚喪賀儀、餽贈等費用240千元。
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40千元。
用品消耗	
辦公（事務）用品	參照上年度預算執行數及以前年度決算數估列100千元。
報章雜誌	參照上年度預算執行數及以前年度決算數估列18千元。
服裝	1.為便辨識身分門市部行銷人員制服1人*2,500元=2,500元。 2.工廠整體性廠區作業人員工作服47人*2,500元=117,500元。 3.參加對外活動為增加辨識度、團體認同性服裝20人*2,000=40,000元
醫療用品	員工所需醫療用品耗材等5千元。
其他	參照上年度預算執行數及以前年度決算數估列200千元。
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	
一般房屋折舊	按持有資產編列747千元。
機械及設備折舊	按持有資產編列267千元。
交通及運輸設備折舊	按持有資產編列413千元。
什項設備折舊	按持有資產編列175千元。
攤銷	
攤銷電腦軟體	按持有之電腦軟體估列184千元。
稅捐與規費	
房屋稅	
一般房屋稅	依房屋稅單金額估列44千元。
消費與行為稅	

金門縣陶瓷廠
管理費用說明
中華民國109年度

科目	說 明
印花稅	依印花稅法承攬契約所需之印花稅費用3千元。
規費	
行政規費	為本廠清運事業廢棄物所需之規費等估列600千元。
汽車燃料使用費	公務車輛應繳納之燃料費用估列15千元。
其他規費	參照上年度預算執行數及以前年度決算數估列5千元。
會費、捐助與分攤	
捐助	
捐助國內團體	捐助本廠工會30千元、捐助公益團體10千元。

金門縣陶瓷廠

研究發展費用明細表

中華民國109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
2,540	2,910	用人費用	5298011	2,377	2,272	105
1,832	2,092	正式員額薪資	52980111	1,743	1,743	
1,832	2,092	職員薪金	5298011103	1,743	1,743	
48	105	超時工作報酬	52980113	105		105
48	105	加班費	5298011301	105		105
530	563	獎金	52980115	405	405	
340	359	考核獎金	5298011502	235	235	
190	204	其他獎金	5298011598	170	170	
130	150	退休及卹償金	52980116	124	124	
130	150	職員退休及離職金	5298011601	124	124	
357	1,270	服務費用	5298012	609	25	584
1	2	郵電費	52980122	2		2
1	2	郵費	5298012201	2		2
13	8	旅運費	52980123	7	5	2
13	5	國內旅費	5298012301	5	5	
-	3	貨物運費	5298012305	2		2
343	1,260	專業服務費	52980128	600	20	580
3	660	工程及管理諮詢服務費	5298012804	70		70
231	600	委託檢驗試驗費	5298012807	500		500
5		委託考選訓練費	5298012808	20	20	
104		其他專業服務費	5298012898	10		10
11	2	材料及用品費	5298013	22	2	20
11	2	用品消耗	52980132	22	2	20
	2	辦公（事務）用品	5298013201	2	2	
11		化學藥劑與實驗用品	5298013204	20		20
-		其他	5298013298			
2,908	4,182	總 計		3,008	2,299	709

金門縣陶瓷廠

研究發展費用說明

中華民國109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2人，年列薪資計1,743千元。 薦任七等功六課長1人(40,270+22,370+5,300+21,871)*12月=1,077,732元。 薦任六等本一技正1人(26,210+19,480+9,790)*12月=665,760元。
超時工作報酬	
加班費	超時工作報酬因業務需要不能依規定休假、不休假加班費等，年列105千元。
獎金	
考核獎金	考績獎金以考核甲、乙等，年估列235,102元。
其他獎金	年終工作獎金1.5個月，年估170,445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，職員編列124,452元。
服務費用	
郵電費	
郵費	參照上年度預算執行數及以年度決算數估列2千元。
旅運費	
國內旅費	係參觀國內、外廠商設計製造覽會等出差費5千元。
貨物運費	運送開發樣品之運費估列2仟元。
專業服務費	
工程及管理諮詢服務費	辦理廠區規劃等服務費70千元。
委託檢驗試驗費	依法空、水污染及產品原料成份等委託檢驗費用估列500千元。
委託考選訓練費	委託考選訓練費估列20千元。
其他專業服務費	依市場需要公開徵求設計新產品樣稿等服務費10千元。
材料及用品費	
用品消耗	
辦公（事務）用品	辦公用品費估列2千元。
化學藥劑與實驗用品	產品研發所需之化學藥劑與實驗品估列20千元。

金門縣陶瓷廠 營業外費用明細表

中華民國109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
12,875	1,240	其他營業外費用	5998	2,445	1,445	1,000
496	200	資產報廢損失	599803	1,405	1,405	
496	200	損失與賠償給付	5998038	1,405	1,405	
496	200	各項損失	59980381	1,405	1,405	
496	200	資產損失	5998038106	1,405	1,405	
12,379	1,040	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	
12,341	1,000	其他	5998169	1,000		1,000
12,341	1,000	其他費用	59981691	1,000		1,000
12,341	1,000	其他	5998169198	1,000		1,000
12,875	1,240	總 計		2,445	1,445	1,000

金門縣陶瓷廠
營業外費用說明
中華民國109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	依本廠久存銷售之存貨及未使用之原、物料成本估列1,405千元。
什項費用	
會費、捐助與分攤	
會費	
職業團體會費	參加陶瓷工會會費40千元。
其他	
其他費用	
其他	以前年度銷售產品之保固責任1,000千元。

金門縣陶瓷廠 無形資產明細表

中華民國109年度

單位：新台幣千元

前 決 年 算 度 數	上 預 年 算 度 數	科目及業務項目	本 預 年 算 度 數	說 明
18	795	無形資產及礦產資源	897	
18	795	電腦軟體	897	年度攤銷提列98千元。
18	795	總 計	897	

本頁空白

金門縣
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	952210901				30		
一次性項目					30		
汰換電腦資訊設備					30		
合 計					30		

陶瓷廠 良擴充明細表

109年度

單位：新臺幣千元

[illegible]

金門縣
固定資產建設改良擴
 中華民國

項 目		自 有 資 金					
名 稱	編 號	營 運 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	30				30	100.00
一次性項目	9522	30				30	100.00
汰換電腦資訊設備	952210901	30				30	100.00

充資金來源明細表

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	%		
						30	100.00
						30	100.00
						30	100.00
						30	100.00

金門縣
固定資產建設改良擴充
 中華民國

項 目		全 部					
		資 金 來 源					
名 稱	編 號	投資總額	自 有 資 金				外借資金
			營運資金	出售不適 用資產	增資	其他	
一般建築及設備計畫	952		30				
一次性項目	9522		30				
汰換電腦資訊設備	952210901		30				
合 計			30				

陶瓷廠

計畫預期進度明細表

109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%
	10901-10912				30		0	
					30		0	
					30		0	
					30		0	

金門縣
資產折舊

中華民國

項 目	不 動 產 、 廠				
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
前年度決算資產原值	4,831	59,327	60,103	7,799	9,214
上年度預計增減資產原值		1,095	218	329	502
本年度預計增減資產原值			30		
資產重估增值額					
累計減損數					
本年度資產總額	4,831	60,422	60,351	8,128	9,716
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	5,119		319
行銷費用					35
管理費用		747	267	413	175
合計	85	2,554	5,386	413	529

陶瓷廠

明細表

109年度

單位：新臺幣千元

房 及 設 備				投資性 不動產	其他	合 計
核能燃料	租賃資產	租賃權益 改良 改	生產性植物			
						141,274
						2,144
						30
						143,448
直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	
						7,330
						35
						1,602
						8,967

金門縣
成本彙
中華民國

[illegible]

陶瓷廠 總 表

109年度

單位：新臺幣千元

主要產品(陶瓷藝品)			主要產品(客製化酒瓶)		
數量 (件)	單位成本 (元)	總成本	數量 (件)	單位成本 (元)	總成本
1,250	170.40	213	150,000	460.12	69,018
1,250	893.60	1,117	150,000	193.03	28,954
1,250	49.60	62	150,000	49.68	7,452
1,250	1,113.60	1,392	150,000	702.83	105,424
1,250	1,113.60	1,392	150,000	702.83	105,424
1,250	1,113.60	1,392	150,000	702.83	105,424
1,250	1,113.60	1,392	150,000	702.83	105,424

金門縣陶瓷廠

直接材料人工明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編號	合 計	固 定	變 動
92,986	122,718	直接材料	510102	87,000		87,000
92,986	122,718	材料及用品費	5101023	87,000		87,000
92,986	122,718	使用材料費	5101023	87,000		87,000
15,225	15,000	原料	51010231	14,000		14,000
77,761	107,718	物料	51010231	73,000		73,000
50,312	70,859	直接人工	510103	54,253	51,244	3,009
50,312	70,859	用人費用	5101031	54,253	51,244	3,009
39,059	47,017	正式員額薪資	5101031	39,544	39,544	
12	905	職員薪金	51010311	573	573	
39,047	46,112	工員工資	51010311	38,971	38,971	
172	1,755	臨時人員薪資	5101031	1,737	1,737	
172	1,755	臨時工員工資	51010312	1,737	1,737	
2,239	3,009	超時工作報酬	5101031	3,009		3,009
2,239	3,009	加班費	51010313	3,009		3,009
8,843	9,150	獎金	5101031	7,396	7,396	
5,061	5,211	考核獎金	51010315	4,009	4,009	
3,782	3,939	其他獎金	51010315	3,387	3,387	
	9,928	退休及卹償金	5101031	2,567	2,567	
	66	職員退休及離職金	51010316	36	36	
	9,862	工員退休及離職金	51010316	2,531	2,531	
143,298	193,577	合 計		141,253	51,244	90,009

金門縣陶瓷廠
直接材料人工說明
中華民國109年度

科目	說 明
直接材料	
材料及用品費	
使用材料費	
原料	配合各項酒瓶產製所需原料估列14,000千元。
物料	配合各項酒瓶生產所需之物料及灌裝客製化主題酒所需之酒基，估列73,000千元。
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，年列薪資計573,420元。 薦任四等本一技佐1人(19,005+18,610+10,170)*12=573,420元。
工員工資	編列正式工員69人，年列薪資計38,971,296元。 1、36級8人(38,290+21,277)*8*12月=5,718,432元。 2、35級4人(37,580+21,064)*4*12月=2,814,912元。 3、34級19人(36,870+20,851)*19*12月=13,160,388元。 4、31級17人(34,745+20,214)*17*12月=11,211,636元。 5、30級4人(34,035+20,001)*4*12月=2,593,728元。 6、28級1人(32,615+19,575)*12月=626,280元。 7、10級16人空缺人員擬於109年7月後進用(19,855+9,790)*16*6月=2,845,920元。
臨時人員薪資	
臨時工員工資	編列臨時人員4人，年列薪資計1,736,880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10薪階3人33,597*3*12月=1,209,492元。
超時工作報酬	
加班費	職、工員因臨時訂製瓷酒瓶量增加，趕製酒瓶需要加班，年假未休加費年列3,009千元。
獎金	
考核獎金	考績獎金以考核甲、乙等，年估列4,009元。
其他獎金	年終工作獎金1.5個月(含約用人員)，年估3,387千元。
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退休撫卹金，正式職員36千元。
工員退休及離職金	一、正式工員:2,422,140元。 1、新制(提撥6%)：2,328,192元。 (1)、36級8人60,800*6%*8*12月=350,208元。 (2)、35級4人60,800*6%*4*12月=175,104元。 (3)、34級19人57,800*6%*19*12月=790,704元。 (4)、31級17人55,400*6%*17*12月=678,096元。 (5)、30級4人55,400*6%*4*12月=159,552元。 (6)、10級16人30,300*6%*16*6月=174,528元。 2、舊制(提撥15%)：28級1人52,190*15%*12月=93,948元。 二、臨時工員新制勞工退休準備：109,200元。

金門縣陶瓷廠
直接材料人工說明
中華民國109年度

科目	說 明
	1、專案約用人員14薪階1人 $2,800 \times 12 \text{月} = 33,600 \text{元}$ 。 2、一般約用人員10薪階3人 $2,100 \times 3 \times 12 \text{月} = 75,600 \text{元}$ 。

金門縣陶瓷廠 製造費用明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編號	合 計	固 定	變 動
4,852	6,470	用人費用	5101041	6,077	6,077	
4,843	6,455	福利費	51010418	6,066	6,066	
4,843	6,455	分擔員工保險費	5101041801	6,066	6,066	
9	15	提繳費	51010419	11	11	
9	15	提繳工資墊償費用	5101041901	11	11	
30,018	49,652	服務費用	5101042	35,838	185	35,653
3,596	4,200	水電費	51010421	3,960		3,960
3,491	4,000	工作場所電費	5101042102	3,800		3,800
105	200	工作場所水費	5101042104	160		160
16	100	旅運費	51010423	100	100	
16	100	國內旅費	5101042301	100	100	
1,215	720	修理保養與保固費	51010425	720		720
114	200	一般房屋修護費	5101042502	200		200
1,097	500	機械及設備修護費	5101042505	500		500
4	20	什項設備修護費	5101042507	20		20
40	80	保險費	51010426	55	55	
40	60	一般房屋保險費	5101042601	50	50	
	20	機械及設備保險費	5101042603	5	5	
25,151	44,552	棧儲、包裝、代理及加工費	51010427	30,973		30,973
3,126	12,000	包裝費	5101042702	3,500		3,500
22,025	32,552	外包費	5101042709	27,473		27,473
		專業服務費	51010428	30	30	
		委託考選訓練費	5101042808	30	30	
16,200	21,042	材料及用品費	5101043	17,890	40	17,850
16,154	21,000	使用材料費	51010431	17,850		17,850
680	1,000	物料	5101043102	850		850
15,474	20,000	燃料	5101043103	17,000		17,000
46	42	用品消耗	51010432	40	40	
	2	報章雜誌	5101043202			

金門縣陶瓷廠 製造費用明細表

中華民國109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
46	40	其他	5101043298	40	40	
4,716	11,250	折舊、折耗及攤銷	5101045	7,330	7,330	
4,716	11,250	不動產、廠房及設備折舊	51010451	7,330	7,330	
85	85	土地改良物折舊	5101045101	85	85	
1,807	1,807	一般房屋折舊	5101045102	1,807	1,807	
2,503	9,027	機械及設備折舊	5101045105	5,119	5,119	
320	331	什項設備折舊	5101045107	319	319	
37	50	稅捐與規費	5101046	126	99	27
37	50	房屋稅	51010464	99	99	
37	50	一般房屋稅	5101046401	99	99	
		消費與行為稅	51010465	27		27
		印花稅	5101046506	27		27
647	650	損失與賠償給付	5101048	620		620
647	600	各項損失	51010481	600		600
647	600	損壞工作	5101048105	600		600
	50	賠償給付	51010482	20		20
	50	公害賠償	5101048205	20		20
56,470	89,114	合 計		67,881	13,731	54,150

金門縣陶瓷廠
製造費用說明
中華民國109年度

科目	說 明
用人費用	
福利費	
分擔員工保險費	係員工保險費，依照勞、健保補助費估列6,066千元。
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11千元。
服務費用	
水電費	
工作場所電費	係參照上年度預算執行數及以前年度決算數估列3,800千元。
工作場所水費	係參照上年度預算執行數及以前年度決算數估列160千元。
旅運費	
國內旅費	係參照上年度預算執行數及以前年度決算數估列100千元。
修理保養與保固費	
一般房屋修護費	係參照上年度預算執行數及以前年度決算數估列200千元。
機械及設備修護費	係參照上年度預算執行數及以前年度決算數估列500千元。
什項設備修護費	係參照上年度預算執行數及以前年度決算數估列20千元。
保險費	
一般房屋保險費	係估列生產部門建築物投保火災險等保險費50千元。
機械及設備保險費	係估列生產部門機械及設備等保險費5千元。
棧儲、包裝、代理及加工費	
包裝費	係產品生產所需之紙箱、包材等費用，估列3,500千元。
外包費	為因應本廠人力不足、部分產程人力採委外承攬，參照上年度預算執行數及以前年度決算數估列27,473千元。 1、貼花、修坯及品管等人力45人*1,200*285/日=15,390,000元。 2、注漿人力10人*42,000*12月=5,040,000元。 3、原模、製模及車製雕塑等人力3人*46,000*12月=1,656,000元。 4、機修、窯務、原料管理及產品設計彩繪等人力14人*1,350*285/日=5,386,500元。
專業服務費	
委託考選訓練費	本廠生產部門人員職業訓練報名費等估列30千元。
材料及用品費	
使用材料費	
物料	係參照以前年度決算數及本年度生產需求估列850千元。

金門縣陶瓷廠
製造費用說明
中華民國109年度

科目	說 明
燃料	係參照以前年度決算數及本年度生產需求估列17,000千元。
用品消耗	
其他	係生產產品所需之消耗品及非消耗品等，估列40千元。
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	
土地改良物折舊	依本廠持有用於生產部門之土地改良物折舊估列85千元。
一般房屋折舊	依本廠持有用於生產部門之廠房折舊估列1,807千元。
機械及設備折舊	依本廠持有用於生產部門之機械及設備折舊估列5,119千元。
什項設備折舊	依本廠持有用於生產部門之什項設備折舊估列319千元。
稅捐與規費	
房屋稅	
一般房屋稅	依實際應繳稅款估列。
消費與行為稅	
印花稅	本廠人力外包承攬契約所需印花稅，依需求人力預算估列27千元。
損失與賠償給付	
各項損失	
損壞工作	依生產過程中正常損耗攤入產品成本編列。
賠償給付	
公害賠償	依可能發生之公害賠償估列。

戊、預算參考表

金門縣陶瓷廠

資產負債預計表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比較增減 (一) 數
318,384	資產	297,439	312,810	-15,371
225,564	流動資產	218,603	224,939	-6,336
126,577	現金	98,846	105,182	-6,336
126,577	銀行存款	98,846	105,182	-6,336
27,246	應收款項	46,389	46,389	0
519	應收票據			
26,726	應收帳款	46,389	46,389	0
1	其他應收款			
67,750	存貨	69,368	69,368	0
2,043	商（藥）品存貨	1,900	1,900	0
639	在製品	542	542	0
32,623	製成品	36,109	36,109	0
19,718	半製品	21,035	21,035	0
7,530	原料	5,035	5,035	0
5,032	物料	4,496	4,496	0
145	燃料	205	205	0
22	寄銷品	46	46	0
3,991	預付款項	4,000	4,000	0
3,991	預付費用	4,000	4,000	0
91,992	不動產、廠房及設備	75,809	84,746	-8,937
31,472	土地	31,496	31,496	0
31,472	土地	31,496	31,496	0
398	土地改良物	252	337	-85
4,831	土地改良物	4,831	4,831	0
4,433	累計折舊－土地改良物	4,579	4,494	85
19,223	房屋及建築	15,224	17,778	-2,554
59,327	房屋及建築	60,422	60,422	0
40,105	累計折舊－房屋及建築	45,198	42,644	2,554
21,998	機械及設備	11,127	16,483	-5,356
60,103	機械及設備	60,351	60,321	30

金門縣陶瓷廠

資產負債預計表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比較增減 (一) 數
38,105	累計折舊－機械及設備	49,224	43,838	5,386
2,478	交通及運輸設備	1,993	2,406	-413
7,799	交通及運輸設備	8,128	8,128	0
5,322	累計折舊－交通及運輸設備	6,135	5,722	413
2,032	什項設備	1,326	1,855	-529
9,214	什項設備	9,716	9,716	0
7,182	累計折舊－什項設備	8,390	7,861	529
14,391	購建中固定資產	14,391	14,391	0
14,391	未完工程	14,391	14,391	0
18	無形資產及礦產資源	897	995	-98
18	無形資產及礦產資源	897	995	-98
18	電腦軟體	897	995	-98
810	其他資產	2,130	2,130	0
810	什項資產	2,130	2,130	0
810	存出保證金	2,113	2,113	0
	暫付及待結轉帳項	17	17	0
318,384	合 計	297,439	312,810	-15,371

金門縣陶瓷廠
資產負債預計表
中華民國109年12月31日 單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比較增減 (一) 數
67,611	負債	44,696	60,242	-15,546
28,760	流動負債	35,110	35,110	0
24,434	應付款項	31,343	31,343	0
20,322	應付帳款	15,255	15,255	0
88	應付代收款	7,465	7,465	0
4,024	應付費用	8,623	8,623	0
4,326	預收款項	3,767	3,767	0
4,326	預收收入	3,767	3,767	0
33,870	長期負債	7,320	22,200	-14,880
33,870	長期債務	7,320	22,200	-14,880
33,870	應計退休金負債	7,320	22,200	-14,880
4,981	其他負債	2,266	2,932	-666
139	遞延負債	50	112	-62
139	遞延收入	50	112	-62
4,842	什項負債	2,216	2,820	-604
4,412	存入保證金	2,101	2,524	-423
425	應付保管款	87	268	-181
6	暫收及待結轉帳項	28	28	0
250,773	權益	252,743	252,568	175
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
102,082	保留盈餘（或累積虧損）	104,052	103,877	175
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
83,133	未指撥保留盈餘	85,103	84,928	175
83,133	累積盈餘	85,103	84,928	175

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣千元

註：信託代理與保證資產(負債)為1,480千元。

中華民國109年度

科 目	上年度預計數			本年度增減數			本年度預計數			增減原因
名 稱	國內部分	國外部分	合計	國內部分	國外部分	合計	國內部分	國外部分	合計	
營業總支出部分	85		85				85		85	
生產部分	70		70				70		70	
正式職員	1		1				1		1	
正式工具	69		69				69		69	
管理部分	13		13				13		13	
正式職員	5		5				5		5	
正式工具	8		8				8		8	
研究發展、員工練 及其他部分	2		2				2		2	
正式職員	2		2				2		2	
總 計	85		85				85		85	

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 獎	效 金	考 獎	核 金	其 獎	他 金
營業總支出部分	49,950	2,540	3,694				5,494		4,446	
生產成本	39,544	1,737	3,009				4,009		3,387	
職員	573						48		56	
國內部分	573						48		56	
工員	38,971	1,737	3,009				3,961		3,331	
國內部分	38,971	1,737	3,009				3,961		3,331	
管理費用	8,663	803	580				1,250		889	
職員	5,225		251				732		512	
國內部分	5,225		251				732		512	
工員	3,438	803	329				518		377	
國內部分	3,438	803	329				518		377	
研究發展費用	1,743		105				235		170	
職員	1,743		105				235		170	
國內部分	1,743		105				235		170	
合 計	49,950	2,540	3,694				5,494		4,446	

陶瓷廠 彙計表

109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		
19,617			6,666	273	388	55	2,180	11	95,314
2,567			6,066					11	60,330
36									713
36									713
2,531			6,066					11	59,617
2,531			6,066					11	59,617
16,926			600	273	388	55	2,180		32,607
1,550			600	57	62	5	250		9,244
1,550			600	57	62	5	250		9,244
15,376				216	326	50	1,930		23,363
15,376				216	326	50	1,930		23,363
124									2,377
124									2,377
124									2,377
19,617			6,666	273	388	55	2,180	11	95,314

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		143		
一般房屋稅	97641		143		
消費與行為稅	9765	350	35		
營業稅	97655	350			
印花稅	97656		35		
規費	9767		638		
行政規費	97671		600		
汽車燃料使用費	97673		33		
其他規費	97678		5		
合 計		350	816		

與規費明細表

單位：新臺幣千元

71

金門縣陶瓷廠

5年來主要產品銷售量值明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

產 品		單 位	銷 售 量	單位售價 (元)	銷售總值
名稱及年度	編號				
本年度預算數					
陶瓷酒瓶	939001	瓶			112,860
陶瓷藝品	939002	瓶			2,000
客製化酒瓶	939003	瓶			142,500
上年度預算數					
陶瓷酒瓶	939001	瓶			144,896
陶瓷藝品	939002	瓶			3,200
客製化酒瓶	939003	瓶			190,000

金門縣陶瓷廠
會費、捐助與分攤費用彙計表

中華民國109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、捐助公益團體10千元。
合 計			80	

金門縣 各 項 費 用

前 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	行 銷 費 用	管 理 費 用
34,114	39,695	用人費用	34,984		32,607
9,736	13,148	正式員額薪資	10,406		8,663
331	819	臨時人員薪資	803		803
484	587	超時工作報酬	685		580
3,056	3,283	獎金	2,544		2,139
17,446	17,976	退休及卹償金	17,050		16,926
3,060	3,882	福利費	3,496		3,496
6,366	9,765	服務費用	8,071	3,710	3,752
52	80	水電費	65	65	
148	172	郵電費	180	130	48
410	598	旅運費	437	410	20
220	550	印刷裝訂與廣告費	365	310	55
712	1,050	修理保養與保固費	800	50	750
24	50	保險費	32	8	24
4,010	5,365	棧儲、包裝、代理及加工費	4,922	2,602	2,320
531	1,580	專業服務費	950	55	295
260	320	公共關係費	320	80	240
617	1,645	材料及用品費	660	110	528
107	960	使用材料費	130	90	40
510	685	用品消耗	530	20	488
1,498	2,117	折舊、折耗及攤銷	1,821	35	1,786
1,492	1,915	不動產、廠房及設備折舊	1,637	35	1,602
5	202	攤銷	184		184
1,119	1,424	稅捐與規費	1,040	373	667
16	20	房屋稅	44		44
208	357	消費與行為稅	358	355	3
894	1,047	規費	638	18	620
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

109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				
2,377					
1,743					
105					
405					
124					
609					
2					
7					
600					
22					
22					
	40				
	40				

金門縣
各 項 費 用

前 決 年 算 度 數	上 預 年 算 度 數	科 目	本 年		
			合計	行銷費用	管理費用
653	500	損失與賠償給付	1,665	260	
653	500	各項損失	1,665	260	
12,341	1,000	其他	1,000		
12,341	1,000	其他費用	1,000		
56,778	56,226	總計	49,321	4,488	39,380

彙 計 表

單位：新臺幣千元

[illegible]

金門縣陶瓷廠
補辦預算明細表
中華民國109年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦理年度	說 明
固定資產之建設、改良、擴充	560		
補辦「改善台車式還原隧道窯採購含安裝 案還原性能計畫」	560		
機械及設備	560	109	依據縣府107年11月29日府建商字第 1070096430號函同意辦理。