

中 華 民 國 112 年 度

連 江 縣 總 預 算

連江縣政府主管

連江縣馬祖連江航業有限公司附屬單位預算

(營業部分)

連江縣馬祖連江航業有限公司編

連江縣馬祖連江航業有限公司

目 次

中 華 民 國 112 年 度

甲、財務摘要	01
乙、業務計畫及預算概要	02
丙、預算主要表	
一、損益預計表	09
二、盈虧撥補預計表	10
三、現金流量預計表	11
丁、預算明細表	
一、損益明細科目	
(一)其他營業收入明細表	12
(二)勞務成本明細表	14
(三)管理費用明細表	18
(四)財務費用明細表	24
二、現金流量明細科目	
(一)無形資產明細表	無
(二)固定資產建設改良擴充明細表	26
(三)固定資產建設改良擴充資金來源明細表	28
(四)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	30
(五)資產折舊明細表	32
(六)資產變賣明細表	無
(七)資產報廢明細表	無
(八)資金轉投資及其盈虧明細表	34
(九)長期債務舉借與償還明細表	無

(十)長期債務舉借與餘額明細表	無
(十一)資本增減與股額明細表	36
三、產品成本預計	
(一)成本彙總表	無
(二)直接材料人工明細表	無
(三)製造費用明細表	無
(四)單位生產成本預計表	無
戊、預算參考表	
一、資產負債預計表	37
二、員工人數彙計表	39
三、用人費用彙計表	40
四、繳納各項稅捐與規費明細表	42
五、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	無
六、5年來主要產品銷售量值明細表	無
七、5年來主要營運項目量值明細表	無
八、5年來主要產品生產成本明細表	無
九、會費、補助及捐助與分攤費用彙計表	44
十、各項費用彙計表	45
十一、補辦預算明細表	無
己、附錄	
一、一般建築及設備計畫之分年性項目明細表	無

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	314,095	281,345	32,750	11.64
營業總支出	428,999	309,687	119,312	38.53
淨利（淨損）	-114,904	-28,342	-86,562	305.42
盈虧撥補：				
公庫分得股息紅利				
留存事業機關盈餘				
事業機關負擔虧損	267,827	244,979	22,848	9.33
現金流量（附註1）：				
增加不動產、廠房及設備	30	25	5	20.00
增加長期債務				
現金及約當現金淨增	78			
現金及約當現金淨減		8		
財務狀況：				
營運資金餘額（附註2）	-161,493	-56,546	-104,947	185.60
不動產、廠房及設備餘額	45	42	3	7.14
長期負債餘額				
權益	-201,402	-86,498	-114,904	132.84
<p>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。</p> <p>2、營運資金餘額 = 流動資產 - 流動負債。</p>				

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：

本公司為縣公用交通事業單位，負責台馬、東引、莒光、北竿及南竿各島之間海上交通運輸任務，由於馬祖地區係由各島嶼所組成，島際之間聯繫實屬不易，基於落實政府對偏遠地區居民照顧，乃投資海上交通建設以改善離島交通之發展。

二、願景及策略目標：

本公司執行台馬及各島際間海上交通，維護當地居民「行」的權利，並配合地區發展觀光事業，在有限的資源下，期以最佳營運模式，發揮最大之邊際效益，共同達成馬祖觀光立縣之目標，成為海上桃花源之願景。

三、最近5年經營趨勢：

(一)108年度決算營業收入278,305千元，與上年度(107)年度營業收入240,090千元，增加38,215千元，成長15.92%。

(二)109年度決算營業收入286,083千元，與上年度(108)年度營業收入278,305千元，增加7,778千元，成長2.79%。

(三)110年度決算營業收入270,753千元，與上年度(109)年度營業收入286,083千元，減少15,330千元，減少5.36%。

(四)111年度預算營業收入281,345千元，與上年度(110)年度營業收入270,753千元，增加10,592千元，增加3.91%。

(五)112年度預算營業收入314,095千元，與上年度(111)年度營業收入281,345千元，增加32,750千元，增加11.64%。

貳、經營政策：

一、關於執行政府政策者：

遵循上級政策，順應軍民需求，拓展海上交通，促進鄉民政治、文化交流，帶動島際間觀光事業之發展。

二、關於經營管理者：

配合政府政策及旅客觀光需求，可增加航次或適時調動航班，以拓展旅遊風氣，並加強船隻保養之維護，確保旅客安全。

三、關於供需配合者：

(一)營運航線計畫：

1. 基隆--馬祖航線：本年度預計開航508航次。

2. 南竿--莒光航線：本年度預計開航1,056趟次。

3. 西莒--東莒航線：本年度預計開航1,464趟次。

4. 南竿--東引航線：本年度預計開航716航次。

5. 莒光--南竿航線：本年度預計開航5趟次。

(二)善盡監督責任：切實監督委外廠商遵照規定辦理，以強化經營管理。

(三)網羅航管人才：積極培養及網羅航業管理人才，研商經營方式期使地區航運業務順利推展。

(四)提昇服務品質：期提昇各委外廠商之服務品質，於各港口設置時刻表、告示牌及廣播設施等，並維持海上交通之正常營運。

參、業務計畫：

一、產銷營運計畫：

(一)基隆--馬祖、南竿--東引、南竿--莒光、西莒--東莒等航線全部委外經營管理。

(二)營運虧損補貼由地方政府及交通部補助。

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30千元，包含不動產、廠房及設備30千元，及投資性不動產0千元，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

 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

 自有資金 30千元

(三)固定資產建設改良擴充及其資金來源表詳如第5頁。

三、長期債務之舉借及償還：無

四、資金之轉投資及其盈虧之估計：

(一)本年度無增加或收回轉投資。

(二)預計馬祖酒廠實業股份有限公司每年紅利約300千元，本公司持股1/17,000預計可分得紅利18元。

五、其他重要計畫：無

肆、預算概要：

一、營業收支及損益之預計：

最近5年收入與支出詳如第6頁。

二、盈虧撥補之預計：

本期淨損114,904千元，以前年度累積虧損152,923千元，合計267,827元，留待以後年度積極爭取中央政府(交通部)及地方政府補助，以填補虧損。

三、現金流量之預計：

營業活動之淨現金流出58,249千元。

投資活動之淨現金流出73千元。

籌資活動之淨現金流入58,400千元。

現金及約當現金之淨增78千元。

四、補辦預算事項：無

伍、預算補充說明及分析：

一、營業收支之估計基礎及計算方式：

本零基預算編列原則辦理。

二、較上年度預算各項目增減原因與理由：

- (一)營業收入：委外經營管理營運虧損補貼，由地方政府及交通部補助。
- (二)航行費用：近年度油價大幅上漲，工資及勞健保連年調漲及物價上漲，連同其他相關費用隨之調漲，進而導致操作費增加。
- (三)管理費用：薪資及勞健保相關費用調漲及增加律師出庭費等。

三、財務狀況分析：

最近5年重要財務分析項目及比率詳如第7頁。

四、投資報酬分析：

最近5年營業利益率及淨利率、最近5年總資產報酬率及權益報酬率詳如第8頁。

五、其他有關說明：無

112年度固定資產建設改良擴充及其資金來源表

單位：新台幣千元

建設改良擴充	112年度預算	資金來源	112年度預算
(一) 不動產、廠房及設備	30	自有資金	30
土地		營運資金	30
土地改良物		出售不適用資產	
房屋及建築		增資	
機械及設備	30	其他	
交通及運輸設備		外借資金	
什項設備		國內銀行借款	
租賃資產		公司債	
租賃權益改良		其他	
生物性植物		國外借款	
(二) 投資性不動產	0		
合 計	30	合 計	30

最近5年收入與支出表

單位：新台幣千元

年度 項目	108年度決算	109年度決算	110年度決算	111年度預算	112年度預算
收入	282,496	286,392	275,101	281,345	314,095
營業收入	278,305	286,083	270,753	281,345	314,095
營業外收入	4,191	309	4,348	-	-
停業單位利益	-	-	-	-	-
收入合計	282,496	286,392	275,101	281,345	314,095
支出	321,285	286,404	275,122	309,687	428,999
營業成本	311,957	277,830	267,282	297,930	416,656
營業費用	8,873	8,062	7,502	10,677	10,743
營業外費用	455	512	338	1,080	1,600
所得稅費用(利益)	-	-	-	-	-
停業單位損失	-	-	-	-	-
支出合計	321,285	286,404	275,122	309,687	428,999
淨利(淨損)	-38,789	-12	-21	-28,342	-114,904

最近5年重要財務分析項目及比率

分析項目		最近五年財務狀況				
		108	109	110	111	112
財務結構%	負債占資產比率	281.54	484.79	402.61	5,287.51	5,747.84
	長期資金占固定資產比率	-14,389.91	-28,110.82	-86,072.92	-425,128.57	-447,560.00
償債能力%	流動比率	36.65	33.47	24.70	1.06	0.96
	速動比率	35.79	32.56	23.76	0.39	0.39
	利息保障倍數					
經營能力	應收款項週轉率(次)					
	平均收現日數					
	存貨週轉率(次)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	平均銷貨日數	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	固定資產週轉率(次)	49,159.13	98,702.50	285,951.65	6,698.69	6,979.89
	總資產週轉率(次)	6.20	7.83	10.05	81.74	88.08
現金流量	現金流量比率(%)	3.38	6.11	-1.20	-6.36	-35.72
	現金流量允當比率(%)	1,152.38	-2,534.88	1,217.67	-70,784.05	-4,220.64
	現金再投資比率(%)	-5.36	439.97	55.53	11.31	57.37

最近5年營業利益率及淨利率

年度 項目	108年度決算	109年度決算	110年度決算	111年度預算	112年度預算
營業利益率 (%)	-15.28	0.07	-1.49	-9.69	-36.07
營業利益	-14,526	191	-4,031	-27,262	-113,304
營業收入	278,305	286,083	270,753	281,345	314,095
淨利率 (%)	-13.94	0.00	-0.01	-10.07	-36.58
本期淨利	-38,789	-12	-21	-28,342	-114,904
營業收入	278,305	286,083	270,753	281,345	314,095

最近5年總資產報酬率及權益報酬率

年度 項目	108年度決算	109年度決算	110年度決算	111年度預算	112年度預算
總資產報酬率 (%)	-108.72	-0.03	-0.07	-816.54	-3,279.22
本期淨利	-38,789	-12	-21	-28,342	-114,904
平均資產總額	35,677	40,713	31,742	3,471	3,504
權益報酬率 (%)	62.49	0.01	0.03	17.24	79.82
本期淨利	-38,789	-12	-21	-28,342	-114,904
平均權益總額	-62,071	-81,472	-81,488	-164,383	-143,950

連江縣馬祖連江航業有限公司

損益預計表

中華民國112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	%
270,753	100.00	營業收入	41	314,095	100.00	281,345	100.00	32,750	11.64
270,753	100.00	其他營業收入	4198	314,095	100.00	281,345	100.00	32,750	11.64
270,753	100.00	政府補助收入	419804	314,095	100.00	281,345	100.00	32,750	11.64
267,282	98.72	營業成本	51	416,656	132.65	297,930	105.89	118,726	39.85
267,282	98.72	勞務成本	5102	416,656	132.65	297,930	105.89	118,726	39.85
267,282	98.72	航行費用	510206	416,656	132.65	297,930	105.89	118,726	39.85
3,471	1.28	營業毛利 (毛損)	61	-102,561	-32.65	-16,585	-5.89	-85,976	518.40
7,502	2.77	營業費用	52	10,743	3.42	10,677	3.79	66	0.62
7,502	2.77	管理費用	5203	10,743	3.42	10,677	3.79	66	0.62
7,502	2.77	管理費用	520301	10,743	3.42	10,677	3.79	66	0.62
-4,031	-1.49	營業利益 (損失)	62	-113,304	-36.07	-27,262	-9.69	-86,042	315.61
4,348	1.61	營業外收入	49	-	-	-	-	-	-
0	0.00	財務收入	4901	-	-	-	-	-	-
0	0.00	投資收益	490103	-	-	-	-	-	-
4,348	1.61	其他營業外收入	4998	-	-	-	-	-	-
4,348	1.61	什項收入	499808	-	-	-	-	-	-
338	0.13	營業外費用	59	1,600	0.51	1,080	0.38	520	48.15
338	0.13	財務費用	5901	1,600	0.51	1,080	0.38	520	48.15
338	0.13	利息費用	590101	1,600	0.51	1,080	0.38	520	48.15
4,010	1.48	營業外利益 (損失)	63	-1,600	-0.51	-1,080	-0.38	-520	48.15
-21	-0.01	稅前淨利 (淨損)	64	-114,904	-36.58	-28,342	-10.07	-86,562	305.42
-21	-0.01	繼續營業單位本期淨利 (淨損)	66	-114,904	-36.58	-28,342	-10.07	-86,562	305.42
-21	-0.01	本期淨利 (淨損)	68	-114,904	-36.58	-28,342	-10.07	-86,562	305.42

連江縣馬祖連江航業有限公司

盈虧撥補預計表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

項 目		預 算 數	說 明
名 稱	編 號		
虧損之部	83	267,827	
本期淨損	8301	114,904	
累積虧損	8302	152,923	
填補之部	84	267,827	
事業機關負擔者	8406	267,827	
待填補之虧損	840605	267,827	

連江縣馬祖連江航業有限公司

現金流量預計表

中華民國112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	-114,904	
稅前淨利（淨損）	9003	-114,904	
利息股利之調整	9004	1,600	
利息費用	900403	1,600	
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	9005	-113,304	
調整項目	9006	55,055	
提存各項準備	900602	3	
折舊、減損及折耗	900603	27	
流動負債淨增（淨減）	900614	55,025	
未計利息股利之現金流入（流出）	9007	-58,249	
營業活動之淨現金流入（流出）	91	-58,249	
投資活動之現金流量	92		
無形資產及其他資產淨減（淨增）	9207	-40	
增加基金及長期應收款	9212	-3	
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	-73	
籌資活動之現金流量	94		
短期債務淨增（淨減）	9401	50,000	
其他負債淨增（淨減）	9407	10,000	
支付利息	9413	-1,600	
籌資活動之淨現金流入（流出）	95	58,400	
現金及約當現金之淨增（淨減）	97	78	
期初現金及約當現金	98	522	
期末現金及約當現金	99	600	

註：1.本表「調整項目」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。

連江縣馬祖連江航業有限公司
其他營業收入明細表

中華民國112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	
政府補助收入	419804	314,095				-	314,095
合 計		314,095				-	314,095

註：依連江縣政府111年8月5日府授交字第1110035880號函辦理

連江縣馬祖連江航業有限公司
其他營業收入明細表
中華民國112年度

科目	說 明
政府補助收入	1.交通部營運補貼15,000千元 2.連江縣政府船運虧損補貼38,265千元 3.連江縣政府補貼償還貸款20,000千元 4.馬祖島際間海運交通基本航次補貼計劃98,920千元 5.臺馬間海運交通基本航次補貼計劃84,600千元 6.「臺馬輪」支援臺馬航線與霧季補貼航班補貼計劃12,600千元 7.「臺馬之星」公有船舶維修改善計劃21,000千元 8.「東海明珠」公有船舶年度歲修補貼計劃4,000千元 9.「臺馬輪」公有船舶年度歲修補貼計劃19,710千元

連江縣馬祖連江航業有限公司

勞務成本明細表

中華民國112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
267,282	297,930	航行費用	510206	416,656	297	416,359
265,708	293,828	服務費用	5102062	412,280	270	412,010
30	30	旅運費	51020623	30	-	30
30	30	貨物運費	5102062305	30	-	30
41,733	39,610	修理保養與保固費	51020625	43,230	-	43,230
-	10	機械及設備修護費	5102062505	10	-	10
41,733	39,600	交通及運輸設備修護費	5102062506	43,220	-	43,220
223,944	254,128	棧儲、包裝、代理及加工費	51020627	368,990	240	368,750
240	240	棧儲費	5102062701	240	240	-
-	150	佣金、匯費及手續費	5102062706	5	-	5
307	430	代理費	5102062707	660	-	660
223,397	253,308	外包費	5102062709	368,085	-	368,085
-	60	專業服務費	51020628	30	30	-
-	60	保警及保全費用	5102062810	30	30	-
1,000	1,000	材料及用品費	5102063	1,350	-	1,350
1,000	1,000	使用材料費	51020631	1,350	-	1,350
1,000	1,000	物料	5102063102	1,350	-	1,350
12	2,490	租金與利息	5102064	2,392	-	2,392
12	2,490	交通及運輸設備租金	51020644	2,392	-	2,392
12	2,490	船租	5102064401	2,392	-	2,392
220	75	折舊、折耗及攤銷	5102065	27	27	-
220	75	不動產、廠房及設備折舊	51020651	27	27	-
25	20	機械及設備折舊	5102065105	27	27	-
164	55	交通及運輸設備折舊	5102065106	-	-	-
31	-	什項設備折舊	5102065107	-	-	-
342	537	稅捐與規費	5102066	607	-	607
179	237	消費與行為稅	51020665	307	-	307
179	237	印花稅	5102066506	307	-	307
163	300	規費	51020667	300	-	300

連江縣馬祖連江航業有限公司

勞務成本明細表

中華民國112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
163	300	行政規費	5102066701	300	-	300
267,282	297,930	總 計		416,656	297	416,359

連江縣馬祖連江航業有限公司

勞務成本說明

中華民國112年度

科目	說明
航行費用	
服務費用	
旅運費	
貨物運費	船運、車運及裝卸等費用
修理保養與保固費	
機械及設備修護費	悠遊卡機相關設備修護費
交通及運輸設備修護費	1.臺馬之星重大維修11,000千元,航修2,910千元 2.臺馬輪歲修19,710千元,航修4,800千元 3.東海明珠歲修4,000千元,航修800千元
棧儲、包裝、代理及加工費	
棧儲費	放置船舶料件 20,000元*12個月
佣金、匯費及手續費	船舶定檢歲修委請船務代理公司代辦進出口報關等業務費用
代理費	1.臺馬之星自修代工費230,000元 2.臺馬輪自修代工費400,000元 3.東海明珠自代工費30,000元
外包費	<p>一. 臺馬之星166,661,964元</p> <p>1.臺灣-馬祖 1-5月(舊約)長程256,745元*170航次=43,646,650元</p> <p>2.臺灣-馬祖 6-12月(新約)長程282,000元*238航次=67,116,000元</p> <p>3.南竿-東引 1-5月(舊約)短程101,286元*85航次=8,609,310元</p> <p>4.南竿-東引 6-12月(新約)短程106,000元*119航次=12,614,000元</p> <p>5.臺灣-馬祖 1-5月(舊約)長程(替代船舶)257,613元*8航次=2,060,904元</p> <p>6.臺灣-馬祖 6-12月(新約)長程(替代船舶)463,000元*8航次=3,704,000元</p> <p>7.南竿-東引 1-5月(舊約)短程(替代船舶)123,275元*4航次=493,100元</p> <p>8.南竿-東引 6-12月(新約)短程(替代船舶)212,000元*4航次=848,000元</p> <p>9.規費6,250千元</p> <p>10.歲修20,000千元</p> <p>11.開航獎金420千元</p> <p>12.試俸費600千元</p> <p>13.訂票系統使用費60,000元*5個月=300,000元</p> <p>二. 臺馬輪105,354,648元</p> <p>1.臺灣-馬祖 長程559,770元*84航次=47,020,680元</p> <p>2.南竿-東引 短程231,484元*252航次=58,333,968元</p> <p>三. 東海明珠86,794,964元</p> <p>1.南竿-東引50,309元*50趟(東海)=2,515,450元</p> <p>2.南竿-東引91,747元*70趟(東海替代)=6,422,290元</p> <p>3.東引夜宿6,050元*60夜=363,000元</p> <p>4.南竿-莒光航線46,517元*528趟(東海)=24,560,976元</p> <p>5.南竿-莒光航線100,116元*528趟(東海替代)=52,861,248元</p> <p>6.東-西莒接駁6,000元*12趟=72,000元</p> <p>四. 東-西莒航線9,272,895元</p> <p>1.東莒-西莒 6,275元*1,464趟=9,186,600元</p> <p>2.西莒-南竿 17,259*5趟=86,295元</p>

連江縣馬祖連江航業有限公司

勞務成本說明

中華民國112年度

科目	說 明
材料及用品費	
使用材料費	
物料	三艘船舶檢修所耗用材料等費用
租金與利息	
交通及運輸設備租金	
船租	1.租合富替代航班800,000元*2趟=1,600,000 2.其它臨時租船99,000*8趟=792,000
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	
機械及設備折舊	依直線法提列折舊
交通及運輸設備折舊	依直線法提列折舊
什項設備折舊	依直線法提列折舊
稅捐與規費	
消費與行為稅	
印花稅	依合約總價金的千分之一編列
規費	
行政規費	船舶定檢、臨檢規費、公證規費、移轉規費等

連江縣馬祖連江航業有限公司

管理費用明細表

中華民國112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
7,502	10,677	管理費用	520301	10,743	10,743	-
6,038	8,299	用人費用	5203011	8,370	8,370	-
4,482	6,154	正式員額薪資	52030111	6,154	6,154	-
72	72	董（理）監事報酬	5203011101	72	72	-
4,410	6,082	職員薪金	5203011103	6,082	6,082	-
41	106	超時工作報酬	52030113	176	176	-
41	86	加班費	5203011301	176	176	-
-	20	誤餐費	5203011303	-	-	-
590	761	獎金	52030115	761	761	-
590	761	其他獎金	5203011598	761	761	-
267	372	退休及卹償金	52030116	372	372	-
267	372	職員退休及離職金	5203011601	372	372	-
658	906	福利費	52030118	907	907	-
553	759	分擔員工保險費	5203011801	760	760	-
-	3	傷病醫藥費	5203011803	3	3	-
14	16	體育活動費	5203011805	16	16	-
91	128	其他福利費	5203011807	128	128	-
963	1,682	服務費用	5203012	1,688	1,688	-
106	186	水電費	52030121	165	165	-
104	180	工作場所電費	5203012102	160	160	-
2	6	工作場所水費	5203012104	5	5	-
77	132	郵電費	52030122	128	128	-
5	12	郵費	5203012201	8	8	-
73	120	電話費	5203012202	120	120	-
234	261	旅運費	52030123	261	261	-
234	261	國內旅費	5203012301	261	261	-
7	32	印刷裝訂與廣告費	52030124	27	27	-
5	10	印刷及裝訂費	5203012401	10	10	-
2	17	廣（公）告費	5203012402	15	15	-
-	5	業務宣導費	5203012404	2	2	-
76	210	修理保養與保固費	52030125	170	170	-

連江縣馬祖連江航業有限公司

管理費用明細表

中華民國112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
39	50	一般房屋修護費	5203012502	50	50	-
-	50	機械及設備修護費	5203012505	50	50	-
37	60	交通及運輸設備修護費	5203012506	60	60	-
-	50	什項設備修護費	5203012507	10	10	-
3	5	保險費	52030126	5	5	-
3	5	交通及運輸設備保險費	5203012604	5	5	-
61	70	棧儲、包裝、代理及加工費	52030127	106	106	-
1	10	佣金、匯費及手續費	5203012706	10	10	-
60	60	外包費	5203012709	96	96	-
243	630	專業服務費	52030128	670	670	-
99	120	會計師及精算師公費	5203012802	110	110	-
96	300	法律事務費	5203012803	400	400	-
-	100	工程及管理諮詢服務費	5203012804	80	80	-
48	110	電腦軟體服務費	5203012809	80	80	-
156	156	公關慰勞費	52030129	156	156	-
156	150	公共關係費	5203012901	150	150	-
-	6	員工慰勞費	5203012902	6	6	-
189	296	材料及用品費	5203013	310	310	-
23	40	使用材料費	52030131	40	40	-
23	40	油脂	5203013104	40	40	-
166	256	用品消耗	52030132	270	270	-
144	186	辦公(事務)用品	5203013201	200	200	-
2	30	報章雜誌	5203013202	30	30	-
20	20	服裝	5203013205	20	20	-
-	20	其他	5203013298	20	20	-
300	360	租金與利息	5203014	350	350	-
300	360	房租	52030142	350	350	-
300	360	一般房屋租金	5203014201	350	350	-
7	10	稅捐與規費	5203016	10	10	-

連江縣馬祖連江航業有限公司

管理費用明細表

中華民國112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	10	規費	52030167	10	10	-
7	10	汽車燃料使用費	5203016703	10	10	-
5	30	會費、補助、捐助與分攤	5203017	15	15	-
5	30	會費	52030171	15	15	-
5	30	職業團體會費	5203017103	15	15	-
7,502	10,677	總 計		10,743	10,743	-

連江縣馬祖連江航業有限公司

管理費用說明

中華民國112年度

科目	說 明
管理費用	
用人費用	
正式員額薪資	
董（理）監事報酬	董事報酬3,000元*2人*12個月=72,000元
職員薪金	職員薪資8人
超時工作報酬	
加班費	員工加班費、不休假費用、值班費等
獎金	
其他獎金	年終獎金等
退休及卹償金	
職員退休及離職金	依勞工退休金條例提撥退休金
福利費	
分擔員工保險費	依勞健保規定編列
傷病醫藥費	員工因公受傷醫藥費350元*8人
體育活動費	辦理員工慶生費、三節禮品、餐會等費用2,000元*8人
其他福利費	辦理休假補助16,000元*8人
服務費用	
郵電費	
郵費	公務用郵資等費用
電話費	辦公室/公務用手機相關電信費
旅運費	
國內旅費	按差假規定核實支付
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	帳冊、報表、簽證等文件印刷裝訂費用
廣（公）告費	刊登報紙廣告、公告及喜慶賀刊等
業務宣導費	各項宣導
修理保養與保固費	
一般房屋修護費	辦公室房舍修繕等相關費用
機械及設備修護費	電腦等設備維修費
交通及運輸設備修護費	公務車輛維修

連江縣馬祖連江航業有限公司

管理費用說明

中華民國112年度

科目	說明
什項設備修護費	影印機等雜項設備維修
保險費	
交通及運輸設備保險費	公務車輛保險
棧儲、包裝、代理及加工費	
佣金、匯費及手續費	金融機構匯款手續費等
外包費	外包清潔費用等
專業服務費	
會計師及精算師公費	年度簽證公費等
法律事務費	訴訟及法律諮詢費用
工程及管理諮詢服務費	委託專業機構或人士管理顧問辦理工程技術協助及管理諮詢等
電腦軟體服務費	系統維護及購置套裝軟體等費用
公關慰勞費	
公共關係費	接待賓客及婚喪賀儀餽贈9萬6千元、各航線三節加菜金6萬
員工慰勞費	含員工傷病慰勞費
材料及用品費	
使用材料費	
油脂	公務車用油
用品消耗	
辦公(事務)用品	辦公室用之消耗及非耗品
報章雜誌	訂閱報刊雜誌及圖書等費用
服裝	員工制服2,500元*8人
其他	購置零星物品
租金與利息	
房租	
一般房屋租金	辦公室租金30,000元*12個月
稅捐與規費	
規費	
汽車燃料使用費	公務車燃料使用費
會費、補助、捐助與	

連江縣馬祖連江航業有限公司

管理費用說明

中華民國112年度

科目	說 明
分攤 會費 職業團體會費	商業會費

連江縣馬祖連江航業有限公司

財務費用明細表

中華民國112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
338	1,080	利息費用	590101	1,600	-	1,600
338	1,080	租金與利息	5901014	1,600	-	1,600
338	1,080	利息	59010146	1,600	-	1,600
338	1,080	債務利息	5901014601	1,600	-	1,600
338	1,080	總 計		1,600	-	1,600

連江縣馬祖連江航業有限公司

財務費用說明

中華民國112年度

科目	說 明
利息費用 租金與利息 利息 債務利息	貸款10,000萬元*1.6%

連江縣馬祖連江
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		-	-	-	30	-	-
一次性項目	9522	-	-	-	30	-	-
合 計		-	-	-	30	-	-

航業有限公司

良擴充明細表

112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			
-	-	-	-	30	-	30	
-	-	-	-	30	-	30	個人電腦1套
-	-	-	-	30	-	30	

固定資產建設改良擴

中華民國

項 目		自 有 資 金						小 計	
名 稱	編 號	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	增 資	其 他	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		
合 計		30				30	100.00		

航業有限公司

充資金來源明細表

112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	%		
						30	100.00
						30	100.00
						30	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		30				
一次性項目	9522		30				
合 計			30				

計畫預期進度明細表

112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%
	112.01-112.12				30		0	
					30		0	
					30		0	

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	-	-	1,950	57,397	433
上年度預計增減資產原值	-	-	83	-	-
本年度預計增減資產原值	-	-	30	-	-
本年度資產總額	-	-	2,063	57,397	433
折舊方法			直線法	直線法	直線法
本年度應提折舊					
航行費用	-	-	27	-	-
合計	-	-	27	-	-

航業有限公司

明細表

112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	生產性植物			
-	-	-	-	-	-	59,780
-	-	-	-	-	-	83
-	-	-	-	-	-	30
-	-	-	-	-	-	59,893
-	-	-	-	-	-	27
-	-	-	-	-	-	27

資金轉投資及

中華民國

轉投資事業				投資金額		
名稱	編號	年終實收 資本總額	發行 股數	以前年度 已投資	本年度增 減(-)投資	投資淨額
馬祖酒廠實業股份有限公司	010010	170,000	17,000,000	30	-	30
總計				30	-	30

連江縣馬祖連江航業有限公司

資本增減與股額明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

項 目		期初資本額		本年度增減額		期 末 資 本 額				預收資本
						實 收 資 本		股 數	每股金額 (元)	
名 稱	編號	實收資本	預收資本	現金	轉帳					
地方政府資本	942020	10,000	-	-	-	-	-	10,000	100.00	-
總 計		10,000	-	-	-	-	-	10,000		-

註：實收資本如下：

連江縣政府9,960千元 南竿鄉公所10千元 北竿鄉公所10千元 莒光鄉公所10千元 東引鄉公所10千元

連江縣馬祖連江航業有限公司

資產負債預計表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
26,931	資產	3,566	3,442	124
24,888	流動資產	1,569	1,491	78
23,919	現金	600	522	78
23,919	銀行存款	600	522	78
30	流動金融資產	30	30	-
30	以成本衡量之金融資產 - 流動	30	30	-
939	預付款項	939	939	-
939	留抵稅額	939	939	-
1,901	基金、投資及長期應收款	1,906	1,903	3
1,901	基金	1,906	1,903	3
1,901	其他基金	1,906	1,903	3
95	不動產、廠房及設備	45	42	3
40	機械及設備	45	42	3
1,950	機械及設備	2,063	2,033	30
-1,910	累計折舊 - 機械及設備	-2,018	-1,991	-27
55	交通及運輸設備	-	-	-
57,397	交通及運輸設備	57,397	57,397	-
-57,342	累計折舊 - 交通及運輸設備	-57,397	-57,397	-
-	什項設備	-	-	-
433	什項設備	433	433	-
-433	累計折舊 - 什項設備	-433	-433	-
47	其他資產	46	6	40
47	什項資產	46	6	40
46	存出保證金	46	6	40
1	暫付及待結轉帳項	-	-	-
26,931	合 計	3,566	3,442	124

連江縣馬祖連江航業有限公司

資產負債預計表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實際數	科目	112年12月31日 預計數	111年12月31日 預計數	比較增減 (-)數
108,429	負債	204,968	89,940	115,028
100,778	流動負債	163,062	58,037	105,025
25,000	短期債務	100,000	50,000	50,000
25,000	短期借款	100,000	50,000	50,000
75,778	應付款項	63,062	8,037	55,025
670	應付代收款	2,500	500	2,000
75,108	應付費用	60,562	7,537	53,025
7,652	其他負債	41,906	31,903	10,003
1,901	負債準備	1,906	1,903	3
1,901	意外損失準備	1,906	1,903	3
5,751	什項負債	40,000	30,000	10,000
3,919	存入保證金	40,000	30,000	10,000
1,832	暫收及待結轉帳項	-	-	
-81,498	權益	-201,402	-86,498	-114,904
10,000	資本	10,000	10,000	-
10,000	資本	10,000	10,000	-
10,000	資本	10,000	10,000	-
56,425	資本公積	56,425	56,425	-
56,425	資本公積	56,425	56,425	-
56,425	受贈公積	56,425	56,425	-
-147,923	保留盈餘 (或累積虧損)	-267,827	-152,923	-114,904
-147,923	累積虧損	-267,827	-152,923	-114,904
-147,923	累積虧損	-267,827	-152,923	-114,904
26,931	合計	3,566	3,442	124

註：「保證品」與其對應科目「存入保證品」係屬備忘性質之或有資產及或有負債科目，為避免資產負債虛增未於表內列示。

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	6,154	-	176	-	-	-	761
營業支出部分	6,154	-	176	-	-	-	761
管理費用	6,154	-	176	-	-	-	761
董(理)監事	72	-	-	-	-	-	-
國內部分	72	-	-	-	-	-	-
職員	6,082	-	176	-	-	-	761
國內部分	6,082	-	176	-	-	-	761
合 計	6,154	-	176	-	-	-	761

航業有限公司

彙計表

112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		
372	-	-	760	3	-	16	128	-	8,370
372	-	-	760	3	-	16	128	-	8,370
372	-	-	760	3	-	16	128	-	8,370
-	-	-	-	-	-	-	-	-	72
-	-	-	-	-	-	-	-	-	72
372	-	-	760	3	-	16	128	-	8,298
372	-	-	760	3	-	16	128	-	8,298
372	-	-	760	3	-	16	128	-	8,370

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
消費與行為稅	9765	-	307	-	-
印花稅	97656	-	307	-	-
規費	9767	300	10	-	-
行政規費	97671	300	-	-	-
汽車燃料使用費	97673	-	10	-	-
合 計		300	317	-	-

與規費明細表

112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
-	-	-	-	-	307	-
-	-	-	-	-	307	-
-	-	-	-	300	10	-
-	-	-	-	300	-	-
-	-	-	-	-	10	-
-	-	-	-	300	317	-

連江縣馬祖連江航業有限公司

會費、補助及捐助與分攤費用彙計表

中華民國112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			15	
職業團體會費			15	
	管理費用		15	
			15	商業會費
合 計			15	

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本年		
			合計	勞務成本	管理費用
6,038	8,299	用人費用	8,370	-	8,370
4,482	6,154	正式員額薪資	6,154	-	6,154
72	72	董（理）監事報酬	72	-	72
4,410	6,082	職員薪金	6,082	-	6,082
41	106	超時工作報酬	176	-	176
41	86	加班費	176	-	176
-	20	誤餐費	-	-	-
590	761	獎金	761	-	761
590	761	其他獎金	761	-	761
267	372	退休及卹償金	372	-	372
267	372	職員退休及離職金	372	-	372
658	906	福利費	907	-	907
553	759	分擔員工保險費	760	-	760
-	3	傷病醫藥費	3	-	3
14	16	體育活動費	16	-	16
91	128	其他福利費	128	-	128
266,671	295,510	服務費用	413,968	412,280	1,688
106	186	水電費	165	-	165
104	180	工作場所電費	160	-	160
2	6	工作場所水費	5	-	5
77	132	郵電費	128	-	128
5	12	郵費	8	-	8
73	120	電話費	120	-	120
264	291	旅運費	291	30	261
234	261	國內旅費	261	-	261
30	30	貨物運費	30	30	-
7	32	印刷裝訂與廣告費	27	-	27
5	10	印刷及裝訂費	10	-	10
2	17	廣（公）告費	15	-	15
-	5	業務宣導費	2	-	2

業有限公司

彙計表

112年度

單位：新臺幣千元

度	預	算	數		
財務費用					

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本年		
			合計	勞務成本	管理費用
41,809	39,820	修理保養與保固費	43,400	43,230	170
39	50	一般房屋修護費	50	-	50
-	60	機械及設備修護費	60	10	50
41,771	39,660	交通及運輸設備修護費	43,280	43,220	60
-	50	什項設備修護費	10	-	10
3	5	保險費	5	-	5
3	5	交通及運輸設備保險費	5	-	5
224,005	254,198	棧儲、包裝、代理及加工費	369,096	368,990	106
240	240	棧儲費	240	240	-
1	160	佣金、匯費及手續費	15	5	10
307	430	代理費	660	660	-
223,457	253,368	外包費	368,181	368,085	96
243	690	專業服務費	700	30	670
99	120	會計師及精算師公費	110	-	110
96	300	法律事務費	400	-	400
-	100	工程及管理諮詢服務費	80	-	80
48	110	電腦軟體服務費	80	-	80
-	60	保警及保全費用	30	30	-
156	156	公關慰勞費	156	-	156
156	150	公共關係費	150	-	150
-	6	員工慰勞費	6	-	6
1,189	1,296	材料及用品費	1,660	1,350	310
1,023	1,040	使用材料費	1,390	1,350	40
1,000	1,000	物料	1,350	1,350	-
23	40	油脂	40	-	40
166	256	用品消耗	270	-	270
144	186	辦公(事務)用品	200	-	200
2	30	報章雜誌	30	-	30
20	20	服裝	20	-	20
-	20	其他	20	-	20

業有限公司

彙計表

112年度

單位：新臺幣千元

度	預	算	數		
財務費用					

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本年		
			合計	勞務成本	管理費用
650	3,930	租金與利息	4,342	2,392	350
300	360	房租	350	-	350
300	360	一般房屋租金	350	-	350
12	2,490	交通及運輸設備租金	2,392	2,392	-
12	2,490	船租	2,392	2,392	-
338	1,080	利息	1,600	-	-
338	1,080	債務利息	1,600	-	-
220	75	折舊、折耗及攤銷	27	27	-
220	75	不動產、廠房及設備折舊	27	27	-
25	20	機械及設備折舊	27	27	-
164	55	交通及運輸設備折舊	-	-	-
31	-	什項設備折舊	-	-	-
349	547	稅捐與規費	617	607	10
179	237	消費與行為稅	307	307	-
179	237	印花稅	307	307	-
171	310	規費	310	300	10
163	300	行政規費	300	300	-
7	10	汽車燃料使用費	10	-	10
5	30	會費、補助、捐助與分攤	15	-	15
5	30	會費	15	-	15
5	30	職業團體會費	15	-	15
275,122	309,687	總計	428,999	416,656	10,743

