

中華民國 112 年度

(自民國112年1月1日起至112年12月31日止)

連江縣總預算

附屬單位預算及綜計表

(營業部分)

連江縣政府編

目 次

中 華 民 國 112 年 度

一、營業基金財務摘要綜計表	1
二、營業基金損益綜計表(依收支科目分列)	2
三、營業基金損益綜計表(依機關及基金別分列)	3
四、營業基金盈虧撥補綜計表(依撥補項目分列)	5
五、營業基金盈虧撥補綜計表(依機關及基金別分列)	6
六、營業基金現金流量綜計表(依現金流量項目分列)	8
七、營業基金現金流量綜計表(依機關及基金別分列)	9
八、營業基金固定資產建設改良擴充與資金來源綜計表	11
九、營業基金資產變賣綜計表	13
十、營業基金資金轉投資及其盈虧綜計表	14
十一、營業基金資本增減綜計表	15
十二、營業基金產銷營運量值綜計表	17

# 營業基金財務摘要綜計表

單位：新臺幣千元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減數	%
<b>經營成績：</b>				
營業總收入	1,453,689	1,348,234	105,455	7.82
營業總支出	1,599,698	1,414,319	185,379	13.11
淨利 (淨損)	-146,009	-66,085	-79,924	120.94
<b>盈虧撥補：</b>				
公庫分得股息紅利	604	2,257	-1,653	73.24
留存事業機關盈餘	7,164	7,273	-109	1.50
事業機關負擔虧損	334,708	282,460	52,248	18.50
<b>現金流量：(附註1)</b>				
增加不動產、廠房及設備	11,329	18,705	-7,376	39.43
增加長期債務	-	-	-	-
現金及約當現金淨增	-	-	-	-
現金及約當現金淨減	35,884	4,918	30,966	629.65
<b>財務狀況：</b>				
營運資金餘額 (附註2)	489,874	627,382	-137,508	21.92
不動產、廠房及設備餘額	519,803	582,243	-62,440	10.72
長期負債餘額	50,354	47,334	3,020	6.38
權益	600,988	747,602	-146,614	19.61

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。

## 營業基金損益綜計表 (依收支科目分列)

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科 目	本 年 度 預 算 數		上 年 度 預 算 數		比 較 增 減 (-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>營業收入</b>	1,446,095	100	1,340,909	100	105,186	7.84
銷貨收入	878,621	60.76	829,665	61.87	48,956	5.90
勞務收入	12,100	0.84	12,080	0.90	20	0.17
其他營業收入	555,374	38.41	499,164	37.23	56,210	11.26
<b>營業成本</b>	1,218,490	84.26	1,037,046	77.34	181,444	17.50
銷貨成本	745,126	51.53	680,777	50.77	64,349	9.45
勞務成本	473,364	32.73	356,269	26.57	117,095	32.87
其他營業成本	-	-	-	-	-	-
<b>營業毛利 (毛損)</b>	227,605	15.74	303,863	22.66	-76,258	25.10
<b>營業費用</b>	377,999	26.14	374,124	27.90	3,875	1.04
行銷費用	24,793	1.71	22,793	1.70	2,000	8.77
管理費用	353,206	24.42	351,331	26.20	1,875	0.53
<b>營業利益 (損失)</b>	-150,394	-10.40	-70,261	-5.24	-80,133	114.05
<b>營業外收入</b>	7,594	0.53	7,325	0.55	269	3.67
財務收入	328	0.02	328	0.02	-	-
其他營業外收入	7,266	0.50	6,997	0.52	269	3.84
<b>營業外費用</b>	3,041	0.21	2,521	0.19	520	20.63
財務費用	2,501	0.17	1,981	0.15	520	26.25
其他營業外費用	540	0.04	540	0.04	-	-
<b>營業外利益 (損失)</b>	4,553	0.31	4,804	0.36	-251	5.22
<b>稅前淨利 (淨損)</b>	-145,841	-10.09	-65,457	-4.88	-80,384	122.80
<b>所得稅費用 (利益)</b>	168	0.01	628	0.05	-460	73.25
<b>繼續營業單位本期淨利 (淨損)</b>	-146,009	-10.10	-66,085	-4.93	-79,924	120.94
<b>本期淨利 (淨損)</b>	-146,009	-10.10	-66,085	-4.93	-79,924	120.94

# 營業基金損

中華民國

科 目	合計		連江縣政府主管		連江縣政府主管	
			馬祖酒廠實業股份有限公司		連江縣公共汽車管理處	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	1,446,095	100	599,392	100	50,750	100
銷貨收入	878,621	60.76	599,179	99.96	-	
勞務收入	12,100	0.84	-		9,200	18.13
其他營業收入	555,374	38.41	213	0.04	41,550	81.87
營業成本	1,218,490	84.26	341,623	56.99	38,123	75.12
銷貨成本	745,126	51.53	341,623	56.99	-	
勞務成本	473,364	32.73	-		38,123	75.12
營業毛利 (毛損)	227,605	15.74	257,769	43.01	12,627	24.88
營業費用	377,999	26.14	257,743	43.00	16,853	33.21
行銷費用	24,793	1.71	24,793	4.14	-	
管理費用	353,206	24.42	232,950	38.86	16,853	33.21
營業利益 (損失)	-150,394	10.40	26	-	-4,226	8.33
營業外收入	7,594	0.53	1,115	0.19	560	1.10
財務收入	328	0.02	182	0.03	78	0.15
其他營業外收入	7,266	0.50	933	0.16	482	0.95
營業外費用	3,041	0.21	301	0.05	-	
財務費用	2,501	0.17	1	-	-	
其他營業外費用	540	0.04	300	0.05	-	
營業外利益 (損失)	4,553	0.31	814	0.14	560	1.10
稅前淨利 (淨損)	-145,841	10.09	840	0.14	-3,666	7.22
所得稅費用 (利益)	168	0.01	168	0.03	-	
繼續營業單位本期淨利 (淨損)	-146,009	10.10	672	0.11	-3,666	7.22
本期淨利 (淨損)	-146,009	10.10	672	0.11	-3,666	7.22

# 益綜計表 (依機關及基金別分列)

112年度

單位：新臺幣千元

連江縣政府主管		連江縣政府主管		連江縣政府主管		連江縣政府主管	
連江縣自來水廠		連江縣馬祖日報社		馬祖連江航業有限公司		連江縣馬祖油品供應有限公司	
金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
156,591	100	27,000	100	314,095	100	298,267	100
14,891	9.51	-	-	-	-	264,551	88.70
900	0.57	2,000	7.41	-	-	-	-
140,800	89.92	25,000	92.59	314,095	100	33,716	11.30
169,061	107.96	18,585	68.83	416,656	132.65	234,442	78.60
169,061	107.96	-	-	-	-	234,442	78.60
-	-	18,585	68.83	416,656	132.65	-	-
-12,470	7.96	8,415	31.17	-102,561	32.65	63,825	21.40
13,705	8.75	12,869	47.66	10,743	3.42	66,086	22.16
-	-	-	-	-	-	-	-
13,705	8.75	12,869	47.66	10,743	3.42	66,086	22.16
-26,175	16.72	-4,454	16.50	-113,304	36.07	-2,261	0.76
3,538	2.26	40	0.15	-	-	2,341	0.78
8	0.01	20	0.07	-	-	40	0.01
3,530	2.25	20	0.07	-	-	2,301	0.77
1,100	0.70	40	0.15	1,600	0.51	-	-
900	0.57	-	-	1,600	0.51	-	-
200	0.13	40	0.15	-	-	-	-
2,438	1.56	-	-	-1,600	0.51	2,341	0.78
-23,737	15.16	-4,454	16.50	-114,904	36.58	80	0.03
-	-	-	-	-	-	-	-
-23,737	15.16	-4,454	16.50	-114,904	36.58	80	0.03
-23,737	-15.16	-4,454	16.50	-114,904	36.58	80	0.03

# 營業基金盈虧撥補綜計表 (依撥補項目分列)

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

項 目	本 年 度 數		上 年 度 數		比 較 增 減 (-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>盈餘之部</b>	7,769	100	9,531	100	-1,762	18.49
本期淨利	752	9.68	2,559	26.85	-1,807	70.61
累積盈餘	7,017	90.32	6,972	73.15	45	0.65
<b>分配之部</b>	7,769	100	9,531	100	-1,762	18.49
地方政府所得者	604	7.77	2,257	23.68	-1,653	73.24
股(官)息紅利	604	7.77	2,257	23.68	-1,653	73.24
轉投資機關所得者	-	-	-	-	-	-
股(官)息紅利	-	-	-	-	-	-
其他政府機關所得者	1	0.01	1	0.01	-	-
股(官)息紅利	1	0.01	1	0.01	-	-
民股股東所得者	-	-	-	-	-	-
股息紅利	-	-	-	-	-	-
留存事業機關者	7,164	92.21	7,273	76.31	-109	1.50
法定公積	75	0.97	256	2.69	-181	70.70
未分配盈餘	7,089	91.25	7,017	73.62	72	1.03
<b>虧損之部</b>	334,708	100	355,583	100	-20,875	5.87
本期淨損	146,761	43.85	68,644	19.30	78,117	113.80
累積虧損	187,947	56.15	286,939	80.70	-98,992	34.50
<b>填補之部</b>	334,708	100	355,583	100	-20,875	5.87
事業機關負擔者	334,708	100	355,583	100	-20,875	5.87
待填補之虧損	334,708	100	355,583	100	-20,875	5.87

# 營業基金盈虧

中華民國

項 目	合計		連江縣政府主管		連江縣政府主管	
			馬祖酒廠實業股份有限公司		連江縣公共汽車管理處	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>盈餘之部</b>	7,769	100	672	100	-	-
本期淨利	752	9.68	672	100	-	-
累積盈餘	7,017	90.32	-	-	-	-
<b>分配之部</b>	7,769	100	672	100	-	-
地方政府所得者	604	7.77	604	89.88	-	-
股(官)息紅利	604	7.77	604	89.88	-	-
其他政府機關所得者	1	0.01	1	0.15	-	-
股(官)息紅利	1	0.01	1	0.15	-	-
留存事業機關者	7,164	92.21	67	9.97	-	-
法定公積	75	0.97	67	9.97	-	-
未分配盈餘	7,089	91.25	-	-	-	-
<b>虧損之部</b>	334,708	100	-	-	30,630	100
本期淨損	146,761	43.85	-	-	3,666	11.97
累積虧損	187,947	56.15	-	-	26,964	88.03
<b>填補之部</b>	334,708	100	-	-	30,630	100
事業機關負擔者	334,708	100	-	-	30,630	100
待填補之虧損	334,708	100	-	-	30,630	100

# 撥補綜計表 (依機關及基金別分列)

112年度

單位：新臺幣千元

連江縣政府主管		連江縣政府主管		連江縣政府主管		連江縣政府主管	
連江縣自來水廠		連江縣馬祖日報社		馬祖連江航業有限公司		連江縣馬祖油品供應有限公司	
金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
-	-	-	-	-	-	7,097	100
-	-	-	-	-	-	80	1.13
-	-	-	-	-	-	7,017	98.87
-	-	-	-	-	-	7,097	100
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	7,097	100
-	-	-	-	-	-	8	0.11
-	-	-	-	-	-	7,089	99.89
26,413	100	9,838	100	267,827	100	-	-
23,737	89.87	4,454	45.27	114,904	42.90	-	-
2,676	10.13	5,384	54.73	152,923	57.10	-	-
26,413	100	9,838	100	267,827	100	-	-
26,413	100	9,838	100	267,827	100	-	-
26,413	100	9,838	100	267,827	100	-	-

# 營業基金現金流量綜計表 (依現金流量項目分列)

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

項 目	本 年 度 預 算 數
營業活動之現金流量	-13,325
繼續營業單位稅前淨利 (淨損)	-146,681
稅前淨利 (淨損)	-145,841
利息股利之調整	2,173
未計利息股利之稅前淨利 (淨損)	-143,668
調整項目	130,184
未計利息股利之現金流入 (流出)	-13,484
收取利息	327
支付所得稅	-168
營業活動之淨現金流入 (流出)	-13,325
投資活動之現金流量	-14,327
無形資產及其他資產淨減 (淨增)	35
增加基金及長期應收款	-3,033
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-11,329
投資活動之淨現金流入 (流出)	-14,327
籌資活動之現金流量	-8,232
短期債務淨增 (淨減)	50,000
其他負債淨增 (淨減)	-53,475
支付利息	-2,500
發放現金股利	-2,257
籌資活動之淨現金流入 (流出)	-8,232
現金及約當現金之淨增 (淨減)	-35,884
期初現金及約當現金	459,237
期末現金及約當現金	423,353

# 營業基金現金

中華民國

項 目	合計	連江縣政府主管	
		馬祖酒廠實業股份有限公司	連江縣公共汽車管理處
	金額	金額	金額
營業活動之現金流量	-13,325	-6,233	12,363
繼續營業單位稅前淨利 (淨損)	-146,681	-	-3,666
稅前淨利 (淨損)	-145,841	840	-3,666
利息股利之調整	2,173	-181	-78
未計利息股利之稅前淨利 (淨損)	-143,668	659	-3,744
調整項目	130,184	-6,905	16,029
未計利息股利之現金流入 (流出)	-13,484	-6,246	12,285
收取利息	327	181	78
支付所得稅	-168	-168	-
營業活動之淨現金流入 (流出)	-13,325	-6,233	12,363
投資活動之現金流量	-14,327	-1,305	-900
無形資產及其他資產淨減 (淨增)	35	-	-
增加基金及長期應收款	-3,033	-	-830
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-11,329	-1,305	-70
投資活動之淨現金流入 (流出)	-14,327	-1,305	-900
籌資活動之現金流量	-8,232	-12,883	-12,900
短期債務淨增 (淨減)	50,000	-	-
其他負債淨增 (淨減)	-53,475	-10,626	-12,900
支付利息	-2,500	-	-
發放現金股利	-2,257	-2,257	-
籌資活動之淨現金流入 (流出)	-8,232	-12,883	-12,900
現金及約當現金之淨增 (淨減)	-35,884	-20,421	-1,437
期初現金及約當現金	459,237	276,984	103,023
期末現金及約當現金	423,353	256,563	101,586

# 流量綜計表

(依機關及基金別分列)

112年度

單位：新臺幣千元

連江縣政府主管	連江縣政府主管	連江縣政府主管	連江縣政府主管
連江縣自來水廠	連江縣馬祖日報社	馬祖連江航業有限公司	連江縣馬祖油品供應有限公司
金額	金額	金額	金額
39,979	-3,393	-58,249	2,208
-23,737	-4,454	-114,904	80
-23,737	-4,454	-114,904	80
892	-20	1,600	-40
-22,845	-4,474	-113,304	40
62,816	1,061	55,055	2,128
39,971	-3,413	-58,249	2,168
8	20	-	40
-	-	-	-
39,979	-3,393	-58,249	2,208
-11,334	-625	-73	-90
-	75	-40	-
-1,500	-700	-3	-
-9,834	-	-30	-90
-11,334	-625	-73	-90
-41,700	-	58,400	851
-	-	50,000	-
-40,800	-	10,000	851
-900	-	-1,600	-
-	-	-	-
-41,700	-	58,400	851
-13,055	-4,018	78	2,969
34,037	17,853	522	26,818
20,982	13,835	600	29,787

# 營業基金固定資產建設改良

中華民國

機關、基金及計畫名稱	自 有 資 金									
	營運資金		出售不適用資產		增資		其他		小 計	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金 額	%
<b>連江縣政府主管</b>	1,495	13.20							1,495	13.20
<b>馬祖酒廠實業股份有限公司</b>	1,305	100							1,305	100
一般建築及設備計畫	1,305	100							1,305	100
一次性項目	1,305	100							1,305	100
<b>連江縣公共汽車管理處</b>	70	100							70	100
一般建築及設備計畫	70	100							70	100
一次性項目	70	100							70	100
<b>連江縣自來水廠</b>	-	-							-	-
一般建築及設備計畫	-	-							-	-
一次性項目	-	-							-	-
<b>馬祖連江航業有限公司</b>	30	100							30	100
一般建築及設備計畫	30	100							30	100
一次性項目	30	100							30	100
<b>連江縣馬祖油品供應有限公司</b>	90	100							90	100
一般建築及設備計畫	90	100							90	100
一次性項目	90	100							90	100
<b>合 計</b>	1,495	13.20							1,495	13.20

# 擴充與資金來源綜計表

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	%	金額	%		
金額	%	金額	%	金額	%					金額	%
9,834	86.80	-	-	-	-	-	-	9,834	86.80	11,329	100
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,305	100
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,305	100
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,305	100
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70	100
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70	100
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70	100
9,834	100	-	-	-	-	-	-	9,834	100	9,834	100
9,834	100	-	-	-	-	-	-	9,834	100	9,834	100
9,834	100	-	-	-	-	-	-	9,834	100	9,834	100
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30	100
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30	100
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30	100
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90	100
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90	100
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90	100
9,834	86.80	-	-	-	-	-	-	9,834	86.80	11,329	100

# 營業基金資產變賣綜計表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

機關及基金名稱	科目	本年度預計變賣資產							
		成本或重估價值	已提折舊額	減損調整數	帳面淨值	售價收入	未實現重估增值減少數	估計應付土地增值稅減少數	盈餘或虧損
總計		-	-	-	-	-	-	-	-

# 營業基金資金轉投資及其盈虧綜計表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

機關及基金名稱	投資名稱	資金轉投資			現金股利或採權益法 認列之投資損益預計	
		以前年度 已投資	本年度增 減(-)投資	投資淨額	每股 (元)	總 額
連江縣政府主管 馬祖連江航業有限公司		30	-	30		-
		30	-	30		-
		30	-	30		-
<b>總計</b>		30	-	30		-

# 營業基金資本

中華民國

機關及基金名稱	期 初 資 本 額			本 年			
	實收資本	預收資本	合 計	中央政府資本		地方政府資本	
				現金	轉帳	現金	轉帳
連江縣政府主管	322,669	-	322,669	-	-	-	-
馬祖酒廠實業股份有限公司	170,000	-	170,000	-	-	-	-
連江縣公共汽車管理處	10,315	-	10,315	-	-	-	-
連江縣自來水廠	73,612	-	73,612	-	-	-	-
連江縣馬祖日報社	22,742	-	22,742	-	-	-	-
馬祖連江航業有限公司	10,000	-	10,000	-	-	-	-
連江縣馬祖油品供應有限公司	36,000	-	36,000	-	-	-	-
<b>總計</b>	<b>322,669</b>	<b>-</b>	<b>322,669</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

# 增減綜計表

112年度

單位：新臺幣千元

度						期 末 資 本 額		
增		減		數		實收資本	預收資本	合 計
其他政府機關資本	現金	轉帳	現金	轉帳	合 計			
現金	轉帳	現金	轉帳	現金	轉帳			
-	-	-	-	-	-	322,669	-	322,669
-	-	-	-	-	-	170,000	-	170,000
-	-	-	-	-	-	10,315	-	10,315
-	-	-	-	-	-	73,612	-	73,612
-	-	-	-	-	-	22,742	-	22,742
-	-	-	-	-	-	10,000	-	10,000
-	-	-	-	-	-	36,000	-	36,000
-	-	-	-	-	-	322,669	-	322,669

# 營業基金產銷

中華民國

機關及基金名稱	產品名稱 (營運項目)	單位
連江縣政府主管 馬祖酒廠實業股份有限公司	高粱酒	瓶
	老酒等	瓶
連江縣政府主管 連江縣公共汽車管理處	一人服務車	人次
	學生優待票	人次
	包車	時
	老人優待票	人次
	廣告收入	年
連江縣政府主管 連江縣自來水廠	銷售自來水	度
	生產自來水	度
連江縣政府主管 連江縣馬祖日報社	報紙	份
	廣告收入(報紙)	則
連江縣政府主管 連江縣馬祖油品供應有限公司	超級柴油	公升
	九五無鉛汽油	公升
	甲種漁船油	公升
	煤油	桶

# 營運量值綜計表

112年度

單位：新臺幣千元

數 量		總 值	
生 產 量	銷 售 量	生 產 總 值	銷 售 總 值
-	-	-	-
-	-	-	-
1,180,794	1,281,398	312,875	586,219
36,000	36,000	8,861	12,960
-	-	-	-
-	-	-	-
-	250,000	-	3,750
-	112,500	-	900
-	4,050	-	4,050
-	37,500	-	300
-	-	-	200
-	-	-	-
-	-	-	-
-	1,350,000	-	14,891
1,358,210	-	126,175	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	10,000	-	1,000
-	1,000	-	1,000
-	-	-	-
-	-	-	-
-	6,210,000	-	170,154
-	2,622,000	-	81,020
-	750,000	-	12,927
-	500	-	450