

中華民國 111 年度  
(自民國 111 年 1 月 1 日起至 111 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 111 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	1,348,234	1,109,262	238,972	21.54
營業總支出	1,414,319	1,250,537	163,782	13.10
淨利（淨損）	-66,085	-141,275	75,190	53.22
<b>盈虧撥補：</b>				
公庫分得股息紅利	2,257	230	2,027	881.30
留存事業機關盈餘	7,273	7,001	272	3.89
事業機關負擔虧損	355,583	413,966	-58,383	14.10
<b>現金流量：（附註1）</b>				
增加不動產、廠房及設備	18,705	19,359	-654	3.38
增加長期債務				
現金及約當現金淨增		78,624		
現金及約當現金淨減	4,801			
<b>財務狀況：</b>				
營運資金餘額（附註2）	400,179	453,661	-53,482	11.79
不動產、廠房及設備餘額	434,590	478,531	-43,941	9.18
長期負債餘額	99,914	94,858	5,056	5.33
權益	576,800	645,143	-68,343	10.59

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111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	%
營業收入	1,340,909	100	1,103,960	100	236,949	21.46
銷貨收入	829,665	61.87	678,922	61.50	150,743	22.20
勞務收入	12,080	0.90	12,080	1.09		
其他營業收入	499,164	37.23	412,958	37.41	86,206	20.88
營業成本	1,037,046	77.34	899,172	81.45	137,874	15.33
銷貨成本	680,777	50.77	553,433	50.13	127,344	23.01
勞務成本	356,269	26.57	345,739	31.32	10,530	3.05
其他營業成本						
營業毛利 (毛損)	303,863	22.66	204,788	18.55	99,075	48.38
營業費用	374,124	27.90	348,636	31.58	25,488	7.31
行銷費用	22,793	1.70	16,648	1.51	6,145	36.91
管理費用	351,331	26.20	331,988	30.07	19,343	5.83
營業利益 (損失)	-70,261	5.24	-143,848	13.03	73,587	51.16
營業外收入	7,325	0.55	5,302	0.48	2,023	38.16
財務收入	328	0.02	388	0.04	-60	15.46
其他營業外收入	6,997	0.52	4,914	0.45	2,083	42.39
營業外費用	2,521	0.19	2,621	0.24	-100	3.82
財務費用	1,981	0.15	1,981	0.18		
其他營業外費用	540	0.04	640	0.06	-100	15.63
營業外利益 (損失)	4,804	0.36	2,681	0.24	2,123	79.19
稅前淨利 (淨損)	-65,457	4.88	-141,167	12.79	75,710	53.63
所得稅費用 (利益)	628	0.05	108	0.01	520	481.48
繼續營業單位本期淨利 (淨損)	-66,085	4.93	-141,275	12.80	75,190	53.22
本期淨利 (淨損)	-66,085	4.93	-141,275	12.80	75,190	53.22

# 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	1,340,909	100	595,531	100	52,060	100
銷貨收入	829,665	61.87	595,317	99.96		
勞務收入	12,080	0.90			9,200	17.67
其他營業收入	499,164	37.23	214	0.04	42,860	82.33
營業成本	1,037,046	77.34	335,933	56.41	40,685	78.15
銷貨成本	680,777	50.77	335,933	56.41		
勞務成本	356,269	26.57			40,685	78.15
營業毛利(毛損)	303,863	22.66	259,598	43.59	11,375	21.85
營業費用	374,124	27.90	257,275	43.20	16,066	30.86
行銷費用	22,793	1.70	22,793	3.83		
管理費用	351,331	26.20	234,482	39.37	16,066	30.86
營業利益(損失)	-70,261	5.24	2,323	0.39	-4,691	9.01
營業外收入	7,325	0.55	1,115	0.19	710	1.36
財務收入	328	0.02	182	0.03	78	0.15
其他營業外收入	6,997	0.52	933	0.16	632	1.21
營業外費用	2,521	0.19	301	0.05		
財務費用	1,981	0.15	1	-		
其他營業外費用	540	0.04	300	0.05		
營業外利益(損失)	4,804	0.36	814	0.14	710	1.36
稅前淨利(淨損)	-65,457	4.88	3,137	0.53	-3,981	7.65
所得稅費用(利益)	628	0.05	628	0.11		
繼續營業單位本期淨利(淨損)	-66,085	4.93	2,509	0.42	-3,981	7.65
本期淨利(淨損)	-66,085	4.93	2,509	0.42	-3,981	7.65

# 益綜計表 (依機關及基金別分列)

111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	%
132,505	100	27,000	100	281,345	100	252,468	100
14,417	10.88					219,931	87.11
880	0.66	2,000	7.41				
117,208	88.46	25,000	92.59	281,345	100	32,537	12.89
154,690	116.74	17,654	65.39	297,930	105.89	190,154	75.32
154,690	116.74					190,154	75.32
		17,654	65.39	297,930	105.89		
-22,185	16.74	9,346	34.61	-16,585	5.89	62,314	24.68
13,454	10.15	12,466	46.17	10,677	3.79	64,186	25.42
13,454	10.15	12,466	46.17	10,677	3.79	64,186	25.42
-35,639	26.90	-3,120	11.56	-27,262	9.69	-1,872	0.74
3,538	2.67	40	0.15			1,922	0.76
8	0.01	20	0.07			40	0.02
3,530	2.66	20	0.07			1,882	0.75
1,100	0.83	40	0.15	1,080	0.38		
900	0.68			1,080	0.38		
200	0.15	40	0.15				
2,438	1.84			-1,080	0.38	1,922	0.76
-33,201	25.06	-3,120	11.56	-28,342	10.07	50	0.02
-33,201	25.06	-3,120	11.56	-28,342	10.07	50	0.02

# 營業基金盈虧撥補綜計表 (依撥補項目分列)

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

項 目	本 年 度 預 算 數		上 年 度 預 算 數		比 較 增 減 (-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
盈餘之部	9,531	100	7,231	100	2,300	31.81
本期淨利	2,559	26.85	432	5.97	2,127	492.36
累積盈餘	6,972	73.15	6,799	94.03	173	2.54
分配之部	9,531	100	7,231	100	2,300	31.81
地方政府所得者	2,257	23.68	230	3.18	2,027	881.30
股(官)息紅利	2,257	23.68	230	3.18	2,027	881.30
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	
股(官)息紅利	1	0.01			1	
民股股東所得者						
股息紅利						
留存事業機關者	7,273	76.31	7,001	96.82	272	3.89
填補虧損						
法定公積	256	2.69	44	0.61	212	481.82
未分配盈餘	7,017	73.62	6,957	96.21	60	0.86
虧損之部	355,583	100	413,966	100	-58,383	14.10
本期淨損	68,644	19.30	141,707	34.23	-73,063	51.56
累積虧損	286,939	80.70	272,259	65.77	14,680	5.39
填補之部	355,583	100	413,966	100	-58,383	14.10
事業機關負擔者	355,583	100	413,966	100	-58,383	14.10
撥用盈餘						
待填補之虧損	355,583	100	413,966	100	-58,383	14.10

# 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	%
盈餘之部	9,531	100	2,509	100		
本期淨利	2,559	26.85	2,509	100		
累積盈餘	6,972	73.15				
分配之部	9,531	100	2,509	100		
地方政府所得者	2,257	23.68	2,257	89.96		
股(官)息紅利	2,257	23.68	2,257	89.96		
其他政府機關所得者	1	0.01	1	0.04		
股(官)息紅利	1	0.01	1	0.04		
留存事業機關者	7,273	76.31	251	10.00		
法定公積	256	2.69	251	10.00		
未分配盈餘	7,017	73.62				
虧損之部	355,583	100			32,097	100
本期淨損	68,644	19.30			3,981	12.40
累積虧損	286,939	80.70			28,116	87.60
填補之部	355,583	100			32,097	100
事業機關負擔者	355,583	100			32,097	100
待填補之虧損	355,583	100			32,097	100



# 撥補綜計表 (依機關及基金別分列)

111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	%
						7,022	100
						50	0.71
						6,972	99.29
						7,022	100
						7,022	100
						5	0.07
						7,017	99.93
71,359	100	7,148	100	244,979	100		
33,201	46.53	3,120	43.65	28,342	11.57		
38,158	53.47	4,028	56.35	216,637	88.43		
71,359	100	7,148	100	244,979	100		
71,359	100	7,148	100	244,979	100		
71,359	100	7,148	100	244,979	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111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	50,608
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	-65,457
稅前淨利(淨損)	-65,457
利息股利之調整	1,653
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	-63,804
調整項目	114,713
未計利息股利之現金流入(流出)	50,909
收取利息	327
支付所得稅	-628
營業活動之淨現金流入(流出)	50,608
投資活動之現金流量	-23,771
增加基金及長期應收款	-5,066
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-18,705
投資活動之淨現金流入(流出)	-23,771
籌資活動之現金流量	-31,638
其他負債淨增(淨減)	-29,428
支付利息	-1,980
發放現金股利	-230
籌資活動之淨現金流入(流出)	-31,638
現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,801
期初現金及約當現金	334,258
期末現金及約當現金	329,457

# 營業基金現金

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
營業活動之現金流量	50,608	22,727	15,260
繼續營業單位稅前淨利（淨損）	-65,457	3,137	-3,981
稅前淨利（淨損）	-65,457	3,137	-3,981
利息股利之調整	1,653	-181	-78
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	-63,804	2,956	-4,059
調整項目	114,713	20,218	19,241
未計利息股利之現金流入（流出）	50,909	23,174	15,182
收取利息	327	181	78
支付所得稅	-628	-628	
營業活動之淨現金流入（流出）	50,608	22,727	15,260
投資活動之現金流量	-23,771	-5,405	-990
增加基金及長期應收款	-5,066		-830
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-18,705	-5,405	-160
投資活動之淨現金流入（流出）	-23,771	-5,405	-990
籌資活動之現金流量	-31,638	-10,102	-13,810
其他負債淨增（淨減）	-29,428	-9,872	-13,810
支付利息	-1,980		
發放現金股利	-230	-230	
籌資活動之淨現金流入（流出）	-31,638	-10,102	-13,810
現金及約當現金之淨增（淨減）	-4,801	7,220	460
期初現金及約當現金	334,258	173,881	98,572
期末現金及約當現金	329,457	181,101	99,032

# 流量綜計表

(依機關及基金別分列)

111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
24,083	-2,258	-8,903	-301
-33,201	-3,120	-28,342	50
-33,201	-3,120	-28,342	50
892	-20	1,080	-40
-32,309	-3,140	-27,262	10
56,384	862	18,359	-351
24,075	-2,278	-8,903	-341
8	20		40
24,083	-2,258	-8,903	-301
-11,820	-595	-25	-4,936
-1,500	-370		-2,366
-10,320	-225	-25	-2,570
-11,820	-595	-25	-4,936
-18,108		8,920	1,462
-17,208		10,000	1,462
-900		-1,080	
-18,108		8,920	1,462
-5,845	-2,853	-8	-3,775
11,863	18,902	530	30,510
6,018	16,049	522	26,735

# 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	%
連江縣政府主管	8,310	44.61							8,310	44.61
馬祖酒廠實業股份有限公司	5,405	100							5,405	100
一般建築及設備計畫	5,405	100							5,405	100
一次性項目	5,405	100							5,405	100
連江縣公共汽車管理處	160	100							160	100
一般建築及設備計畫	160	100							160	100
一次性項目	160	100							160	100
連江縣自來水廠										
一般建築及設備計畫										
一次性項目										
連江縣馬祖日報社	150	100							150	100
一般建築及設備計畫	150	100							150	100
一次性項目	150	100							150	100
馬祖連江航業有限公司	25	100							25	100
一般建築及設備計畫	25	100							25	100
一次性項目	25	100							25	100
連江縣馬祖油品供應有限公司	2,570	100							2,570	100
一般建築及設備計畫	2,570	100							2,570	100
一次性項目	2,570	100							2,570	100
合 計	8,310	44.61							8,310	44.61

# 擴充與資金來源綜計表

111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	%
10,320	55.39							10,320	55.39	18,630	100
										5,405	100
										5,405	100
										5,405	100
										160	100
										160	100
										160	100
10,320	100							10,320	100	10,320	100
10,320	100							10,320	100	10,320	100
10,320	100							10,320	100	10,320	100
										150	100
										150	100
										150	100
										25	100
										25	100
										25	100
										2,570	100
										2,570	100
										2,570	100
10,320	55.39							10,320	55.39	18,630	100

# 營業基金資產變賣綜計表

中華民國111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
連江縣政府主管		11,792	11,792			150			150
連江縣公共汽車管理處		11,792	11,792			150			150
	不動產、廠房及設備	11,792	11,792			150			150
	交通及運輸設備	11,792	11,792			150			150
總計		11,792	11,792			150			150

# 營業基金資金轉投資及其盈虧綜計表

中華民國111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	馬祖酒廠實業股份有 限公司	30		30		
		30		30		
		30		30		
總計		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				
總計	322,669		322,669				

# 增減綜計表

111年度

單位：新臺幣千元

度 增 減 數						期 末 資 本 額		
其他政府機關資本		民股股東資本		合 計		實收資本	預收資本	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 老酒等	瓶 瓶
連江縣公共汽車管理處	廣告收入	年
連江縣自來水廠	銷售自來水	度
連江縣馬祖日報社	報紙 廣告收入(報紙)	份 則
連江縣馬祖油品供應有限公司	超級柴油 九五無鉛汽油 甲種漁船油	公升 公升 公升

# 營運量值綜計表

111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
1,267,982	1,283,024	320,396	581,367
36,450	36,450	9,301	13,950
			200
	1,300,000		14,417
10,000	20,000	1,000	2,000
1,000	2,000	1,000	2,000
	5,454,000		131,441
	2,622,000		71,581
	1,150,000		16,509