

中華民國 110 年度

(自民國110年1月1日起至110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 110 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	15
十、營業基金資金轉投資及其盈虧綜計表	16
八、營業基金資本增減綜計表	17
九、營業基金產銷營運量值綜計表	19

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	%
經營成績：				
營業總收入	1,109,262	1,183,744	-74,482	6.29
營業總支出	1,250,537	1,317,228	-66,691	5.06
淨利（淨損）	-141,275	-133,484	-7,791	5.84
盈虧撥補：				
公庫分得股息紅利	230	1,403	-1,173	83.61
留存事業機關盈餘	7,001	7,425	-424	5.71
事業機關負擔虧損	413,966	316,357	97,609	30.85
現金流量：（附註1）				
增加不動產、廠房及設備	19,326	135,839	-116,513	85.77
增加長期債務				
現金及約當現金淨增	107,164			
現金及約當現金淨減		75,271		
財務狀況：				
營運資金餘額（附註2）	260,769	345,645	-84,876	24.56
不動產、廠房及設備餘額	559,166	612,826	-53,660	8.76
長期負債餘額	93,828	88,892	4,936	5.55
權益	512,929	654,434	-141,505	21.62

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110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	1,103,960	100	1,178,496	100	-74,536	6.32
銷貨收入	678,922	61.50	723,409	61.38	-44,487	6.15
勞務收入	12,080	1.09	9,980	0.85	2,100	21.04
其他營業收入	412,958	37.41	445,107	37.77	-32,149	7.22
營業成本	899,172	81.45	963,899	81.79	-64,727	6.72
銷貨成本	553,433	50.13	597,821	50.73	-44,388	7.42
勞務成本	345,739	31.32	366,078	31.06	-20,339	5.56
其他營業成本						
營業毛利(毛損)	204,788	18.55	214,597	18.21	-9,809	4.57
營業費用	348,636	31.58	350,185	29.71	-1,549	0.44
行銷費用	16,648	1.51	16,083	1.36	565	3.51
管理費用	331,988	30.07	334,102	28.35	-2,114	0.63
營業利益(損失)	-143,848	13.03	-135,588	11.51	-8,260	6.09
營業外收入	5,302	0.48	5,248	0.45	54	1.03
財務收入	388	0.04	404	0.03	-16	3.96
其他營業外收入	4,914	0.45	4,844	0.41	70	1.45
營業外費用	2,621	0.24	2,765	0.23	-144	5.21
財務費用	1,981	0.18	2,125	0.18	-144	6.78
其他營業外費用	640	0.06	640	0.05		
營業外利益(損失)	2,681	0.24	2,483	0.21	198	7.97
稅前淨利(淨損)	-141,167	12.79	-133,105	11.29	-8,062	6.06
所得稅費用(利益)	108	0.01	379	0.03	-271	71.50
繼續營業單位本期淨利(淨損)	-141,275	12.80	-133,484	11.33	-7,791	5.84
本期淨利(淨損)	-141,275	12.80	-133,484	11.33	-7,791	5.84

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	1,103,960	100	500,257	100	53,050	100
銷貨收入	678,922	61.50	500,012	99.95		
勞務收入	12,080	1.09			9,200	17.34
其他營業收入	412,958	37.41	245	0.05	43,850	82.66
營業成本	899,172	81.45	265,892	53.15	41,010	77.30
銷貨成本	553,433	50.13	265,892	53.15		
勞務成本	345,739	31.32			41,010	77.30
營業毛利(毛損)	204,788	18.55	234,365	46.85	12,040	22.70
營業費用	348,636	31.58	234,759	46.93	15,728	29.65
行銷費用	16,648	1.51	16,648	3.33		
管理費用	331,988	30.07	218,111	43.60	15,728	29.65
營業利益(損失)	-143,848	13.03	-394	0.08	-3,688	6.95
營業外收入	5,302	0.48	1,115	0.22	708	1.33
財務收入	388	0.04	182	0.04	138	0.26
其他營業外收入	4,914	0.45	933	0.19	570	1.07
營業外費用	2,621	0.24	401	0.08		
財務費用	1,981	0.18	1	-		
其他營業外費用	640	0.06	400	0.08		
營業外利益(損失)	2,681	0.24	714	0.14	708	1.33
稅前淨利(淨損)	-141,167	12.79	320	0.06	-2,980	5.62
所得稅費用(利益)	108	0.01	64	0.01		
繼續營業單位本期淨利(淨損)	-141,275	12.80	256	0.05	-2,980	5.62
本期淨利(淨損)	-141,275	12.80	256	0.05	-2,980	5.62

營業基金盈虧撥補綜計表 (依撥補項目分列)

中華民國110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	%
盈餘之部	7,231	100	8,828	100	-1,597	18.09
本期淨利	432	5.97	1,634	18.51	-1,202	73.56
累積盈餘	6,799	94.03	7,194	81.49	-395	5.49
分配之部	7,231	100	8,828	100	-1,597	18.09
地方政府所得者	230	3.18	1,403	15.89	-1,173	83.61
股(官)息紅利	230	3.18	1,403	15.89	-1,173	83.61
留存事業機關者	7,001	96.82	7,425	84.11	-424	5.71
填補虧損	44	0.61	124	1.40	-80	64.52
法定公積	6,957	96.21	6,800	77.03	157	2.31
未分配盈餘	413,966	100	316,357	100	97,609	30.85
虧損之部	141,707	34.23	135,118	42.71	6,589	4.88
本期淨損	272,259	65.77	181,239	57.29	91,020	50.22
累積虧損	413,966	100	316,357	100	97,609	30.85
填補之部	413,966	100	316,357	100	97,609	30.85
事業機關負擔者	413,966	100	316,357	100	97,609	30.85
撥用盈餘	501	0.16	501	0.16	-	100
待填補之虧損	413,966	100	315,856	99.84	98,110	31.06

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	7,231	100	256	100		
本期淨利	432	5.97	256	100		
累積盈餘	6,799	94.03				
分配之部	7,231	100	256	100		
地方政府所得者	230	3.18	230	89.84		
股(官)息紅利	230	3.18	230	89.84		
留存事業機關者	7,001	96.82	26	10.16		
法定公積	44	0.61	26	10.16		
未分配盈餘	6,957	96.21				
虧損之部	413,966	100			38,471	100
本期淨損	141,707	34.23			2,980	7.75
累積虧損	272,259	65.77			35,491	92.25
填補之部	413,966	100			38,471	100
事業機關負擔者	413,966	100			38,471	100
待填補之虧損	413,966	100			38,471	100

撥補綜計表 (依機關及基金別分列)

110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	%
						6,975	100
						176	2.52
						6,799	97.48
						6,975	100
						6,975	100
						18	0.26
						6,957	99.74
66,893	100	5,966	100	302,636	100		
66,893	100	3,099	51.94	68,735	22.71		
		2,867	48.06	233,901	77.29		
66,893	100	5,966	100	302,636	100		
66,893	100	5,966	100	302,636	100		
66,893	100	5,966	100	302,636	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110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	132,222
繼續營業單位稅前淨利（淨損）	-141,167
稅前淨利（淨損）	-141,167
利息股利之調整	1,593
未計利息股利之稅前淨利（純損）	-139,574
調整項目	271,389
未計利息股利之現金流入（流出）	131,815
收取利息	387
支付所得稅	108
營業活動之淨現金流入（流出）	132,222
投資活動之現金流量	-23,773
無形資產及其他資產淨減（淨增）	500
增加基金及長期應收款	-4,947
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-19,326
投資活動之淨現金流入（流出）	-23,773
籌資活動之現金流量	-1,285
其他負債淨增（淨減）	2,059
支付利息	-1,980
發放現金股利	-1,364
籌資活動之淨現金流入（流出）	-1,285
現金及約當現金之淨增（淨減）	107,164
期初現金及約當現金	375,807
期末現金及約當現金	482,971

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	132,222	129,079	16,496
繼續營業單位稅前淨利（淨損）	-141,167	320	-2,980
稅前淨利（淨損）	-141,167	320	-2,980
利息股利之調整	1,593	-181	-138
未計利息股利之稅前淨利（純損）	-139,574	139	-3,118
調整項目	271,389	128,695	19,476
未計利息股利之現金流入（流出）	131,815	128,834	16,358
收取利息	387	181	138
支付所得稅	108	64	
營業活動之淨現金流入（流出）	132,222	129,079	16,496
投資活動之現金流量	-23,773	-8,700	-710
無形資產及其他資產淨減（淨增）	500		
增加基金及長期應收款	-4,947		-710
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-19,326	-8,700	
投資活動之淨現金流入（流出）	-23,773	-8,700	-710
籌資活動之現金流量	-1,285	-4,505	-14,800
其他負債淨增（淨減）	2,059	-3,141	-14,800
支付利息	-1,980		
發放現金股利	-1,364	-1,364	
籌資活動之淨現金流入（流出）	-1,285	-4,505	-14,800
現金及約當現金之淨增（淨減）	107,164	115,874	986
期初現金及約當現金	375,807	224,898	87,204
期末現金及約當現金	482,971	340,772	88,190

流量綜計表

(依機關及基金別分列)

110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
11,257	-2,139	-23,671	1,200
-66,893	-3,099	-68,735	220
-66,893	-3,099	-68,735	220
892	-20	1,080	-40
-66,001	-3,119	-67,655	180
77,250	960	43,984	1,024
11,249	-2,159	-23,671	1,204
8	20		40
			44
11,257	-2,139	-23,671	1,200
-9,671	-510	474	-4,656
		500	
-1,500	-370	-1	-2,366
-8,171	-140	-25	-2,290
-9,671	-510	474	-4,656
-900		18,920	
		20,000	
-900		-1,080	
-900		18,920	
686	-2,649	-4,277	-3,456
5,239	19,836	4,777	33,853
5,925	17,187	500	30,397

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	11,155	57.72							11,155	57.72
馬祖酒廠實業股份有限公司	8,700	100							8,700	100
一般建築及設備計畫	8,700	100							8,700	100
一次性項目	8,700	100							8,700	100
連江縣自來水廠										
一般建築及設備計畫										
一次性項目										
(1).土地										
(2).自來水管線汰換工程										
(3).割草機										
(4).充電式鎚鑽										
(5).充電式砂輪機										
(6).電動鏈										
(7).充電起子機										
(8).充電式軍刀鋸										
(9).充電震動電鑽										
(10).單埠桌上型多參數主機(水質儀器)										
(11).桌上型濁度計(水質儀器)										
(12).桌上型酸鹼度計(水質儀器)										
(13).分離式冷氣機										
連江縣馬祖日報社	140	100							140	100
一般建築及設備計畫	140	100							140	100
一次性項目	140	100							140	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	2,290	100							2,290	100

擴充與資金來源綜計表

110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	%
8,171	42.28							8,171	42.28	19,326	100
										8,700	100
										8,700	100
										8,700	100
8,171	100							8,171	100	8,171	100
8,171	100							8,171	100	8,171	100
8,171	100							8,171	100	8,171	100
300	100							300	100	300	100
7,300	100							7,300	100	7,300	100
11	100							11	100	11	100
26	100							26	100	26	100
32	100							32	100	32	100
11	100							11	100	11	100
16	100							16	100	16	100
19	100							19	100	19	100
30	100							30	100	30	100
150	100							150	100	150	100
100	100							100	100	100	100
106	100							106	100	106	100
70	100							70	100	70	100
										140	100
										140	100
										140	100
										25	100
										25	100
										25	100
										2,290	100

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	%
一般建築及設備計畫	2,290	100							2,290	100
一次性項目	2,290	100							2,290	100
合 計	11,155	57.72							11,155	57.72

擴充與資金來源綜計表

110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	%
										2,290	100
										2,290	100
8,171	42.28							8,171	42.28	19,326	100

營業基金資產變賣綜計表

中華民國110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		12,106	12,106			150			150
連江縣公共汽車管理處		12,106	12,106			150			150
	不動產、廠房及設備	12,106	12,106			150			150
	交通及運輸設備	12,106	12,106			150			150
總計		12,106	12,106			150			150

營業基金資金轉投資及其盈虧綜計表

中華民國110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				

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	公升 公升
連江縣公共汽車管理處	客運收入 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

110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
557,640	572,090	255,691	487,052
24,000	24,000	7,868	12,960
			9,000
			200
	1,300,000		14,417
	10,000		1,000
	1,000		1,000
	5,454,000		99,808
	2,489,000		54,011
	1,150,000		10,674