

中 華 民 國 108 年 度

連 江 縣 總 預 算

連江縣政府主管

連江縣自來水廠 附 屬 單 位 預 算

(營業部分)

連江縣自來水廠編

連江縣自來水廠

目次

中華民國 108 年度

甲、財務摘要.....	1
乙、業務計畫及預算概要	
丙、預算主要表	
壹、損益預計表.....	11
貳、盈虧撥補預計表.....	13
參、現金流量預計表.....	14
丁、預算明細表	
壹、損益明細科目	
一、營業收入明細表.....	15
二、營業外收入明細表.....	17
三、營業成本明細表.....	18
四、營業費用明細表.....	25
五、營業外費用明細表.....	29
貳、現金流量明細科目	
一、無形資產明細表.....	31
二、固定資產建設改良擴充明細表.....	32
三、固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	36
四、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	38
五、資產折舊明細表.....	40
戊、預算參考表	
壹、資產負債預計表.....	43
貳、員工人數彙計表.....	47
參、用人費用彙計表.....	48
肆、繳納各項稅捐與規費明細表.....	50
伍、5年來主要產品銷售量值明細表.....	52
陸、會費、捐助與分攤費用彙計表.....	53
柒、各項費用彙計表.....	54

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	104,200	99,027	5,173	5.22
營業總支出	168,989	176,431	-7,442	4.22
淨利（淨損）	-64,789	-77,404	12,615	16.30
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	119,997	132,118	-12,121	9.17
現金流量（附註1）：				
增加不動產、廠房及設備	9,165	10,668	-1,503	14.09
增加長期債務				
現金及約當現金淨增				
現金及約當現金淨減	15,295	12,245	3,050	24.91
財務狀況：				
營運資金餘額（附註2）	-15,056	17,839	-32,895	184.40
不動產、廠房及設備餘額	209,796	237,970	-28,174	11.84
長期負債餘額	25,524	24,024	1,500	6.24
權益	6,886	71,675	-64,789	90.39
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、業務計劃及預算概要

壹、業務範圍及經營趨勢：

一、業務範圍：

水是地球上最寶貴且最珍貴的資源，亦是萬物之根源，是維持人類所必須之物質。民眾每天均在使用水，卻未對水心存感恩，平時不加以保護浪費污染它而不自覺。自來水是水資源利用之一種，自來水事業是對水之需要加以開發、利用，控制、保育、分配及管理，與民生生活權益息息相關，應以提供人民充裕、方便衛生且適合安全飲用之自來水為目標，並在管理上以追求高效能、精益求精，以事業發展事業為原則，達永續經營服務之標的。

二、最近五年經營趨勢：

營業成長率：

- (一) 104 年度決算營業收入 125,563,626 元，與上年度營業收入 110,192,380 元，增加 15,371,246 元，成長 13.95%。
- (二) 105 年度決算營業收入 123,924,914 元，與上年度營業收入 125,563,626 元，減少 1,638,712 元，負成長 1.31%。
- (三) 106 年度決算營業收入 147,513,245 元，與上年度營業收入 123,924,914 元，增加 23,588,331 元，成長 19.03%。
- (四) 107 年度預算營業收入 98,377,000 元，與上年度營業收入 147,513,245 元，減少 49,136,245 元，負成長 33.31%。
- (五) 108 年度預算營業收入 102,350,000 元，與上年度營業收入 98,377,000 元，增加 3,973,000 元，成長 4.04%。

貳、經營政策：

一、關於執行政府政策者：

生產供水課：掌理各所出供水操作、水資源維護、水質處理、水量調配、機電及各項設備維護、管路搶修、擴充及改善工程督導、以及用戶裝修等事項。

行政課：營運計畫、處理申請案件處理、用戶查詢解答、違章用水處理、水表管理與抄表、收費管制、以及文書、檔案、印信、庶務、出納、公產、物料管理等事項。

會計員：依法辦理歲計、會計並兼辦統計事項。

二、關於經營管理者：

- (一) 節流與開源並重，提高水資源利用效率。
- (二) 實工作便民，管理效率化，協調合作化，提高工作效率。
- (三) 檢討設備效益，強化管理維護，達資源充分發揮。
- (四) 加強業務管理及用戶服務，宣導正確用水觀念。

三、有關供需配合者：

- (一) 改善並擴展公共給水系統，提高供水能力，改進供水品質，並加強維護管理，減低無效水量，期滿足社會需求，供應充裕且衛生之自來水。
- (二) 配合水資源開發，提昇水源水量，以解決未來缺水之困擾，因應未來長期供需。
- (三) 加強集水區保育，配合水庫污染防治計劃，加強稽查破壞水源水質及集水功能之行為，謀求水資源永續利用。
- (四) 強化水庫管理，配合水利計劃籌建水庫水文及安全設備，並適時清理水庫淤沙，確保水庫壽命發揮其功能。
- (五) 持續汰換村落老舊管線，改善取導配水設備，提昇用戶用水品質。

參、業務計畫：

一、銷售(營運)計畫：

- (一) 本年度給水收入預計售水量1,150,000度，每度平均11.07元，銷售總值12,730,000元。
- (二) 用戶新設給水裝置收入100戶計銷售總值780,000元。

二、生產計畫：

本年度概估生產水量計 1,256,294度(南竿711,615度，北竿 152,033度，西莒68,922度，東莒43,719度，東引280,005度(詳如第6頁)。

三、固定資產之建設改良擴充及其資金來源：

詳如第7頁。

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8頁。

二、盈虧撥補之預計：

本年度預計虧損64,789仟元，詳如第12頁。

三、現金流量之預計：

營業活動之淨現金流出17,930千元，投資活動之淨現金流出11,865千元，融資活動之淨現金流入14,500千元，現金及約當現金之淨減15,295千元。

伍、預算補充說明及分析：

一、營業收支之估計基礎及計算方式：

本於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) 給水收入：本年度預計售水量1,150,000度與上年度相同，係依核定台灣平均水價費率11.07元計算預計給水收入。
- (二) 政府補助收入：「離島供水營運虧損差價補貼」係依據經濟部水利署補助連江縣政府辦理「離島供水營運虧損差價補貼」預算金額64,000千元編列，俟決算時，再依權責基礎調整認列應收收入，本年度與上年度相同；另依企業會計準則公報第21號分期認列政府捐助收入，依各別財產年限計算編列24,840千元，較上年增加4,943千元。
- (三) 營業成本：動力費、藥品、折舊、折耗及攤銷等增加；用人費用及專業服務費等減少。
- (四) 營業費用：電腦軟體服務費減少。

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 9 頁。

四、投資報酬分析：

- (一) 最近5年營業利益率及純益率表詳如第 10 頁。
- (二) 最近5年總資產報酬率及業主權益報酬率表詳如第 10 頁。

108年度生產計畫

單位：新台幣千元

項 目	單 位	前 年 度 決 算 數			上 年 度 預 算 數			本 年 度 預 算 數			備 考
		數量	單位 成本	金額	數量	單位 成本	金額	數量	單位 成本	金額	
自來水(供水量)	度	1,272,263	90.51	115,153	1,286,654	109.32	140,654	1,256,294	103.11	129,539	南竿 711,615噸 北竿 152,033噸 西莒 68,922噸 東莒 43,719噸 東引 280,005噸
合 計				115,153			140,654			129,539	

108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

固定資產建設改良擴充	108年度預算	資金來源	108年度預算
土地	650	外借資金	9,165
土地改良物		銀行借款	9,165
房屋及建築			
機械及設備	8,515		
交通及運輸設備			
什項設備			
租賃資產			
租賃權益改良			
合 計	9,165	合 計	9,165

最近5年收入與支出表

單位：新台幣千元

年度 項目	104年度決算	105年度決算	106年度決算	107年度預算	108年度預算
收入	126,300	124,449	148,652	99,027	104,200
營業收入	125,564	123,925	147,513	98,377	102,350
營業外收入	736	524	1,139	650	1,850
收入合計	126,300	124,449	148,652	99,027	104,200
支出	124,653	124,431	146,947	176,431	168,989
營業成本	108,845	114,399	134,701	161,549	154,736
營業費用	15,808	9,371	11,563	13,482	13,153
營業外費用	0	661	683	1,400	1,100
支出合計	124,653	124,431	146,947	176,431	168,989
淨利（淨損）	1,647	18	1,705	-77,404	-64,789

最近5年重要財務分析項目及比率

分析項目		年度				
		104年決算	105年決算	106年決算	107年預算	108年預算
財務結構 %	負債占資產比率	48.46	52.56	65.92	82.89	97.77
	長期資金占固定資產比率	94.72	76.84	56.52	22.51	3.28
償債能力 %	流動比率	800.81	168.59	219.23	41.43	82.50
	速動比率	787.26	162.91	212.03	37.59	77.43
	利息保障倍數	0.00	-0.86	1.54	-65.50	-73.85
經營能力	應收款項週轉率 (次)	0.94	0.92	1.27	2.49	1.53
	平均收現日數	388.30	396.74	287.40	146.59	238.56
	存貨週轉率 (次)	40.94	28.88	32.79	48.48	42.89
	平均銷貨日數	8.92	12.64	11.13	7.53	8.51
	固定資產週轉率 (次)	0.59	0.47	0.56	0.45	0.48
	總資產週轉率 (次)	0.32	0.29	0.34	0.35	0.33
現金流量	現金流量比率 (%)	-1.08	0.11	0.51	0.11	-0.21
	淨現金流量允當比率 (%)	36.16	16.30	15.96	19.40	6.07
	現金再投資比率 (%)	-4.31	1.99	5.95	7.62	-3.53

最近5年營業利益率及純益率

項目 \ 年度	104年度決算	105年度決算	106年度決算	107年度預算	108年度預算
營業利益率(%)	0.73	0.13	0.85	0.00	0.00
$\frac{\text{營業利益}}{\text{營業收入}}$	$\frac{911}{125,564}$	$\frac{155}{123,925}$	$\frac{1,249}{147,513}$	$\frac{-}{98,377}$	$\frac{-}{102,350}$
淨利率(%)	1.31	0.01	1.16	0.00	0.00
$\frac{\text{本期淨利}}{\text{營業收入}}$	$\frac{1,647}{125,564}$	$\frac{18}{123,925}$	$\frac{1,705}{147,513}$	$\frac{-}{98,377}$	$\frac{-}{102,350}$

最近5年總資產報酬率及業主權益報酬率

項目 \ 年度	104年度決算	105年度決算	106年度決算	107年度預算	108年度預算
總資產報酬率(%)	0.42	0.00	0.39	0.00	0.00
$\frac{\text{本期淨利}}{\text{平均資產總額}}$	$\frac{1,647}{391,141}$	$\frac{18}{424,786}$	$\frac{1,705}{437,454}$	$\frac{-}{285,019}$	$\frac{-}{309,041}$
權益報酬率(%)	0.82	0.01	1.14	0.00	0.00
$\frac{\text{本期淨利}}{\text{平均權益總額}}$	$\frac{1,647}{201,607}$	$\frac{18}{201,534}$	$\frac{1,705}{149,079}$	$\frac{-}{48,754}$	$\frac{-}{246,880}$

連江縣自來水廠

損益預計表

中華民國108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	%
147,513	100.00	營業收入	41	102,350	100.00	98,377	100.00	3,973	4.04
12,643	8.57	銷貨收入	4101	12,730	12.44	13,700	13.93	-970	7.08
12,643	8.57	給水收入	410105	12,730	12.44	13,700	13.93	-970	7.08
1,212	0.82	勞務收入	4102	780	0.76	780	0.79	0	
1,212	0.82	用戶新設給水裝置收入	410222	780	0.76	780	0.79	0	
133,658	90.61	其他營業收入	4198	88,840	86.80	83,897	85.28	4,943	5.89
133,658	90.61	政府補助收入	419804	88,840	86.80	83,897	85.28	4,943	5.89
134,701	91.31	營業成本	51	154,736	151.18	161,549	164.21	-6,813	4.22
134,701	91.31	銷貨成本	5101	154,736	151.18	161,549	164.21	-6,813	4.22
134,701	91.31	供水費用	510116	154,736	151.18	161,549	164.21	-6,813	4.22
12,812	8.69	營業毛利（毛損）	61	-52,386	-51.18	-63,172	-64.21	10,786	17.07
11,563	7.84	營業費用	52	13,153	12.85	13,482	13.70	-329	2.44
11,563	7.84	管理費用	5203	13,153	12.85	13,482	13.70	-329	2.44
11,563	7.84	管理費用	520301	13,153	12.85	13,482	13.70	-329	2.44
1,249	0.85	營業利益（損失）	62	-65,539	-64.03	-76,654	-77.92	11,115	14.50
1,139	0.77	營業外收入	49	1,850	1.81	650	0.66	1,200	184.62
4	-	財務收入	4901	8	0.01	8	0.01	0	
4	-	利息收入	490101	8	0.01	8	0.01	0	
1,135	0.77	其他營業外收入	4998	1,842	1.80	642	0.65	1,200	186.92
360	0.24	代理收入	499806	200	0.20	200	0.20	0	
775	0.53	什項收入	499808	1,642	1.60	442	0.45	1,200	271.49
683	0.46	營業外費用	59	1,100	1.07	1,400	1.42	-300	21.43
672	0.46	財務費用	5901	900	0.88	1,200	1.22	-300	25.00
672	0.46	利息費用	590101	900	0.88	1,200	1.22	-300	25.00
11	0.01	其他營業外費用	5998	200	0.20	200	0.20	0	
		違章處理費用	599812	100	0.10	100	0.10	0	
11	0.01	什項費用	599816	100	0.10	100	0.10	0	
456	0.31	營業外利益（損失）	63	750	0.73	-750	-0.76	1,500	200.00
1,705	1.16	稅前淨利（淨損）	64	-64,789	-63.30	-77,404	-78.68	12,615	16.30
1,705	1.16	繼續營業單位本期淨利（淨損）	66	-64,789	-63.30	-77,404	-78.68	12,615	16.30

連江縣自來水廠

損益預計表

中華民國108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	%
1,705	1.16	本期淨利（淨損）	68	-64,789	-63.30	-77,404	-78.68	12,615	16.30

連江縣自來水廠
盈虧撥補預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目		預 算 數	說 明
名 稱	編 號		
虧損之部		119,997	
本期淨損	8301	64,789	
累積虧損	8302	55,208	
填補之部		119,997	
事業機關負擔者		119,997	
待填補之虧損	840605	119,997	

**連江縣自來水廠
現金流量預計表**

中華民國108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		
稅前淨利（淨損）	9003	-64,789	
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	9005	-64,789	
調整項目	9006	46,859	
提存各項準備	900602	1,500	
折舊、減損及折耗	900603	37,339	
攤銷	900604	420	
流動資產淨減（淨增）	900613	3,600	
流動負債淨增（淨減）	900614	4,000	
未計利息股利之現金流入（流出）	9007	-17,930	
營業活動之淨現金流入（流出）	91	-17,930	
投資活動之現金流量	92		
無形資產及其他資產淨減（淨增）	9207	-1,200	
增加基金及長期應收款	9212	-1,500	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	9213	-9,165	
投資活動之淨現金流入（流出）	93	-11,865	
籌資活動之現金流量	94		
短期債務淨增（淨減）	9401	10,000	
其他負債淨增（淨減）	9407	4,500	
籌資活動之淨現金流入（流出）	95	14,500	
現金及約當現金之淨增（淨減）	97	-15,295	
期初現金及約當現金	98	15,402	
期末現金及約當現金	99	107	

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。

**連江縣自來水廠
營業收入明細表**

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目		單位	數量	單價(元)	金額
名稱	編號				
銷貨收入	4101	度	1,150,000.00	11.07	12,730
給水收入	410105	度	1,150,000.00	11.07	12,730
勞務收入	4102	戶	100.00	7,800.00	780
用戶新設給水裝置收入	410222	戶	100.00	7,800.00	780
其他營業收入	4198	年	1.00	88,840,000.00	88,840
政府補助收入	419804	年	1.00	88,840,000.00	88,840
合 計					102,350

連江縣自來水廠

營業收入說明

中華民國108年度

科目	說 明
銷貨收入	
給水收入	出售自來水收入
勞務收入	
用戶新設給水裝置收入	用戶新設給水裝置收入
其他營業收入	
政府補助收入	「離島供水營運虧損差價補貼」依據經濟部水利署107年7月30日經水事字第10731054130號函編列64,000千元；依企業會計準則公報第21號分期認列政府捐助收入，依各別財產年限計算編列24,840千元。

連江縣自來水廠
營業外收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科 目		新 臺 幣 分 部	外 幣 部 分				合 計	說 明
名 稱	編 號		幣 名	原幣金額	折合率	折合新臺幣		
財務收入	4901	8					8	
利息收入	490101	8					8 本廠各存款 帳戶之利息 收入	
其他營業外收入	4998	1,842					1,842	
代理收入	499806	200					200 本廠代徵垃 圾清除處理 費之手續費	
什項收入	499808	1,642					1,642 中華電信基 地台租金收 入、水費基 本設施費及 滯納金、各 項採購案罰 款收入、出 售下腳收入 及核定107年 度台灣平均 水價低於當 年度跟民眾 收的單價致 應收帳款-政 府補助收入 增加金額等	
合 計		1,850					1,850	

**連江縣自來水廠
營業成本明細表**

中華民國108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
134,701	161,549	銷貨成本	5101	154,736	93,691	61,045
134,701	161,549	供水費用	510116	154,736	93,691	61,045
36,898	48,381	用人費用	5101161	47,550	34,855	12,695
17,570	22,977	正式員額薪資	51011611	23,768	23,768	
5,530	7,620	職員薪金	5101161103	7,946	7,946	
12,040	15,357	工員工資	5101161104	15,822	15,822	
6,096	9,408	臨時人員薪資	51011612	8,739		8,739
4,870	7,908	臨時職員薪金	5101161202	7,239		7,239
1,226	1,500	臨時工員工資	5101161203	1,500		1,500
2,529	3,156	超時工作報酬	51011613	3,156		3,156
2,529	3,156	加班費	5101161301	3,156		3,156
5,074	6,132	獎金	51011615	5,762	4,962	800
699	800	績效獎金	5101161501	800		800
2,136	2,332	考核獎金	5101161502	2,762	2,762	
2,239	3,000	其他獎金	5101161598	2,200	2,200	
1,673	2,265	退休及卹償金	51011616	1,800	1,800	
1,673	2,265	工員退休及離職金	5101161602	1,800	1,800	
3,956	4,443	福利費	51011618	4,325	4,325	
2,219	3,018	分擔員工保險費	5101161801	2,900	2,900	
	161	傷病醫藥費	5101161803	161	161	
	32	體育活動費	5101161805	32	32	
1,737	1,232	其他福利費	5101161807	1,232	1,232	
56,500	68,461	服務費用	5101162	61,509	18,159	43,350
6,250	7,550	水電費	51011621	8,050		8,050
6,213	7,500	動力費	5101162101	8,000		8,000
37	50	工作場所水費	5101162104	50		50
212	326	郵電費	51011622	326	326	
188	240	電話費	5101162202	240	240	
24	86	數據通信費	5101162204	86	86	
956	1,000	旅運費	51011623	1,000	700	300

**連江縣自來水廠
營業成本明細表**

中華民國108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
701	700	國內旅費	5101162301	700	700	
255	300	貨物運費	5101162305	300		300
5,728	8,550	修理保養與保固費	51011625	8,550	8,550	
946	1,000	一般房屋修護費	5101162502	1,000	1,000	
2,241	3,300	其他建築修護費	5101162504	3,300	3,300	
2,152	3,800	機械及設備修護費	5101162505	3,800	3,800	
389	450	交通及運輸設備修護費	5101162506	450	450	
27	35	保險費	51011626	35	35	
27	35	交通及運輸設備保險費	5101162604	35	35	
36,457	37,000	棧儲、包裝、代理及加工費	51011627	37,000	2,000	35,000
36,457	37,000	外包費	5101162709	37,000	2,000	35,000
6,870	14,000	專業服務費	51011628	6,548	6,548	
300	2,700	技術合作費及權利金	5101162801	300	300	
59	100	工程及管理諮詢服務費	5101162804	100	100	
22	100	講課鐘點及稿費	5101162805	100	100	
4,360	7,000	委託調查研究費	5101162806	3,748	3,748	
2,117	4,000	委託檢驗試驗費	5101162807	2,200	2,200	
12	100	委託考選訓練費	5101162808	100	100	
4,105	6,512	材料及用品費	5101163	7,007	2,107	4,900
1,590	3,350	使用材料費	51011631	3,350	350	3,000
1,320	3,000	物料	5101163102	3,000		3,000
270	350	油脂	5101163104	350	350	
1,646	1,762	用品消耗	51011632	1,757	1,757	
787	900	化學藥劑與實驗用品	5101163204	900	900	
129	143	服裝	5101163205	138	138	
12	19	醫療用品	5101163208	19	19	
718	700	其他	5101163298	700	700	
869	1,400	商品	51011633	1,900		1,900
869	1,400	藥品	5101163302	1,900		1,900

**連江縣自來水廠
營業成本明細表**

中華民國108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
199	486	租金與利息	5101164	486	486	
195	456	地租及水租	51011641	456	456	
195	456	一般土地租金	5101164101	456	456	
4	30	交通及運輸設備租金	51011644	30	30	
4	30	車租	5101164402	30	30	
36,013	36,884	折舊、折耗及攤銷	5101165	37,759	37,759	
35,593	36,464	不動產、廠房及設備 折舊	51011651	37,339	37,339	
186	267	土地改良物折舊	5101165101	36	36	
2,621	3,103	一般房屋折舊	5101165102	2,304	2,304	
27,842	28,388	機械及設備折舊	5101165105	30,455	30,455	
2,117	1,971	交通及運輸設備 折舊	5101165106	2,078	2,078	
2,827	2,735	什項設備折舊	5101165107	2,466	2,466	
420	420	攤銷	51011656	420	420	
420	420	攤銷電腦軟體	5101165601	420	420	
986	725	稅捐與規費	5101166	325	325	
986	725	規費	51011667	325	325	
72	65	行政規費	5101166701	65	65	
53	60	汽車燃料使用費	5101166703	60	60	
861	600	水污染防制費	5101166706	200	200	
	100	損失與賠償給付	5101168	100		100
	100	賠償給付	51011682	100		100
	100	一般賠償	5101168201	100		100
134,701	161,549	總 計		154,736	93,691	61,045

連江縣自來水廠
營業成本說明
中華民國108年度

科目	說 明
營業成本	
銷貨成本	
供水費用	
用人費用	
正式員額薪資	
職員薪金	依現有編制人員編列
工員工資	依現有編制人員編列
臨時人員薪資	
臨時職員薪金	依現有編制人員編列
臨時工員工資	各營運所及行政課僱用臨時工
超時工作報酬	
加班費	夜間配合意外事故、管破、機電故障加班搶修、假日加班供水及不休假加班費等
獎金	
績效獎金	依規定核實支付
考核獎金	依公務員考(核)績辦法核實支付
其他獎金	員工年終工作獎金、檢舉竊水密告獎金及工作人員獎金核實支付
退休及卹償金	
工員退休及離職金	按勞基法提撥勞工退休準備金
福利費	
分擔員工保險費	機關負擔部份
傷病醫藥費	員工健康檢查費用(3,500元*45人=157,500元).醫藥費(350元*8人=2,800元)，計160,300元
體育活動費	辦理員工體育活動(53人*600元=31,800元)
其他福利費	員工休假補助費(16,000元*40人=640,000元，8,000元*5人=40,000元，600元*7天*40人=168,000元)、員工子女教育補助費(250,000元)，婚喪生育補助等(134,000元)，計1,232,000元
服務費用	
水電費	
動力費	本廠及各營運所場站出供水及截流系統等用電費
工作場所水費	本廠及各營運所場站出供水及截流系統等用水費
郵電費	
電話費	各營運所場站電話費

連江縣自來水廠
營業成本說明
中華民國108年度

科目	說 明
數據通信費	本廠各營運所場站資訊網路傳輸費用
旅運費	
國內旅費	依出差規定辦理(含替代役男接收及員工會議、訓練等旅費)
貨物運費	藥劑、管材等各項海陸運輸費用
修理保養與保固費	
一般房屋修護費	本廠及各營運所場站房屋修護費用
其他建築修護費	本廠及各營運所場站給水管線、水利設施修補及水池清洗等維護費用
機械及設備修護費	本廠及各營運所場站電器馬達機械設備維護費1,800,000元及消防栓維護費2,000,000元
交通及運輸設備修護費	本廠及各營運所場站交通及運輸設備維護費
保險費	
交通及運輸設備保險費	本廠及各營運所場站公務車第三責任險保費
棧儲、包裝、代理及加工費	
外包費	各營運所海淡廠委外操作費35,000,000元及水庫維護管理費2,000,000元
專業服務費	
技術合作費及權利金	本廠各項工程委託技術服務等費用
工程及管理諮詢服務費	聘請專家學者評審費
講課鐘點及稿費	辦理講習訓練聘請講師演講或授課之鐘點等費用
委託調查研究費	各海淡廠海域監測費
委託檢驗試驗費	水質委外檢測費用(含各海淡廠及淨水場原廢水放流水檢驗費用)；本年度不含底泥檢測費用，依規定目的事業主管機關至少每五年應定期檢測所轄水體底泥品質一次，下次辦理檢測年度為112年
委託考選訓練費	委外辦理各項技能訓練及參加各種講習等費用
材料及用品費	
使用材料費	
物料	各營運所管材零件新設用戶及搶修管路等材料費
油脂	本廠及各營運所場站公務車用油費
用品消耗	

連江縣自來水廠
營業成本說明
中華民國108年度

科目	說 明
化學藥劑與實驗用品	化驗用消耗性藥品及器材費
服裝	員工工作服及雨衣雨鞋費用(55人*2,500元=137,500元)
醫療用品	醫療用品
其他	本廠及各營運所場站購置一萬元以下非消耗性物品費用等
商品	
藥品	本廠及各營運所次氯酸鈉及硫酸鋁等藥劑費用
租金與利息	
地租及水租	
一般土地租金	配水池等土地租金(含執行中及預估備用)
交通及運輸設備租金	
車租	車輛租金
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	
土地改良物折舊	按平均法提列土地改良物之折舊費用
一般房屋折舊	按平均法提列一般房屋之折舊費用
機械及設備折舊	按平均法提列機械及設備之折舊費用
交通及運輸設備折舊	按平均法提列交通及運輸設備折舊費用
什項設備折舊	按平均法提列什項設備之折舊費用
攤銷	
攤銷電腦軟體	無形資產之電腦軟體攤銷費用
稅捐與規費	
規費	
行政規費	本廠及各營運所公務車檢驗費、各營運所申請水污染防治措施及排放許可證等規費
汽車燃料使用費	本廠及各營運所公務車燃料使用費
水污染防治費	本廠各淨水場及海淡廠依水污染防治法規定所繳納水污染防治費

連江縣自來水廠

營業成本說明

中華民國108年度

科目	說 明
損失與賠償給付 賠償給付 一般賠償	各營運所供水設施破壞造成補償費

**連江縣自來水廠
營業費用明細表**

中華民國108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
11,563	13,482	管理費用	5203	13,153	13,153	
11,563	13,482	管理費用	520301	13,153	13,153	
7,396	9,146	用人費用	5203011	9,207	9,207	
4,167	4,310	正式員額薪資	52030111	4,448	4,448	
4,167	4,310	職員薪金	5203011103	4,448	4,448	
72	550	超時工作報酬	52030113	550	550	
72	300	加班費	5203011301	300	300	
	250	值班費	5203011302	250	250	
651	1,070	獎金	52030115	1,103	1,103	
430	648	考核獎金	5203011502	667	667	
221	422	其他獎金	5203011598	436	436	
1,553	1,572	退休及卹償金	52030116	1,567	1,567	
1,553	1,572	職員退休及離職 金	5203011601	1,567	1,567	
953	1,644	福利費	52030118	1,539	1,539	
736	1,104	分擔員工保險費	5203011801	1,000	1,000	
4	14	傷病醫藥費	5203011803	14	14	
21	22	提撥福利金	5203011804	21	21	
	3	體育活動費	5203011805	3	3	
192	501	其他福利費	5203011807	501	501	
3,728	3,886	服務費用	5203012	3,496	3,496	
114	140	郵電費	52030122	140	140	
97	100	電話費	5203012202	100	100	
17	40	數據通信費	5203012204	40	40	
324	950	印刷裝訂與廣告費	52030124	950	950	
60	140	印刷及裝訂費	5203012401	140	140	
16	10	廣（公）告費	5203012402	10	10	
248	800	業務宣導費	5203012404	800	800	
251	250	修理保養與保固費	52030125	250	250	
251	250	什項設備修護費	5203012507	250	250	
141	220	棧儲、包裝、代理及 加工費	52030127	220	220	

**連江縣自來水廠
營業費用明細表**

中華民國108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
141	220	佣金、匯費及手續費	5203012706	220	220	
2,802	2,230	專業服務費	52030128	1,840	1,840	
2,802	2,230	電腦軟體服務費	5203012809	1,840	1,840	
96	96	公共關係費	52030129	96	96	
96	96	公共關係費	5203012901	96	96	
432	440	材料及用品費	5203013	440	440	
432	440	用品消耗	52030132	440	440	
408	400	辦公(事務)用品	5203013201	400	400	
24	40	報章雜誌	5203013202	40	40	
7	10	會費、捐助與分攤	5203017	10	10	
7	10	會費	52030171	10	10	
7	10	職業團體會費	5203017103	10	10	
11,563	13,482	總 計		13,153	13,153	

連江縣自來水廠
營業費用說明
中華民國108年度

科目	說 明
營業費用	
管理費用	
管理費用	
用人費用	
正式員額薪資	
職員薪金	依現有編制人員編列
超時工作報酬	
加班費	職員加班及不休假加班費等
值班費	本廠及營運所值班費(每日：平日300元、假日500元及三節1,000元)
獎金	
考核獎金	依公務員考(核)績辦法核實支付
其他獎金	員工年終工作獎金核實支付
退休及卹償金	
職員退休及離職金	按公務人員退休法等編列
福利費	
分擔員工保險費	機關負擔部份
傷病醫藥費	員工健康檢查費用(3,500元*4人=14,000元)
提撥福利金	按營業收入(給水收入+用戶新設給水裝置收入)0.15%編列13,510,000元*0.15%=20,265元
體育活動費	辦理員工體育活動(4人*600元=2,400元)
其他福利費	員工休假補助費(16,000元*4人=64,000元，600元*7天*4人=16,800元)，春節、勞動節及自來水節等(180,000元)，員工子女教育補助費(40,000元)，婚喪生育補助等(200,000元)，計500,800元
服務費用	
郵電費	
電話費	廠本部電話費
數據通信費	網路數據電話費用
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	印製各部門公文信封、運轉表格等費用
廣(公)告費	刊登供水時程、停水公告及一般公告等費用
業務宣導費	中央及地方各單位業務聯繫協調、本廠形象宣導及自來水節約用水宣導活動辦理等費用
修理保養與保	

連江縣自來水廠

營業費用說明

中華民國108年度

科目	說 明
固費	
什項設備修護費	本廠及各營運所有線電視月租費及辦公設備、冷氣機等維修費
棧儲、包裝、代理及加工費	
佣金、匯費及手續費	委託金融機構等代徵水費手續費及匯款手續費等
專業服務費	
電腦軟體服務費	辦理網頁及系統年度維護、軟體升級更新維護及套裝軟體等
公共關係費	
公共關係費	接待外賓、婚喪賀禮、年節餽贈及平時業務協調等費用
材料及用品費	
用品消耗	
辦公（事務）用品	廠本部及各營運所場站辦公用之消耗品、事務用品等費用
報章雜誌	工具書籍、雜誌、法規、報紙等費用
會費、捐助與分攤	
會費	
職業團體會費	自來水協會常年會費

**連江縣自來水廠
營業外費用明細表**

中華民國108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
672	1,200	財務費用	5901	900	900	
672	1,200	利息費用	590101	900	900	
672	1,200	租金與利息	5901014	900	900	
672	1,200	利息	59010146	900	900	
672	1,200	其他利息	5901014698	900	900	
11	200	其他營業外費用	5998	200	100	100
	100	違章處理費用	599812	100		100
	100	損失與賠償給付	5998128	100		100
	100	賠償給付	59981282	100		100
	100	一般賠償	5998128201	100		100
11	100	什項費用	599816	100	100	
11	100	其他	599816 9	100	100	
11	100	其他費用	599816 91	100	100	
11	100	其他	599816 9198	100	100	
683	1,400	總 計		1,100	1,000	100

連江縣自來水廠
營業外費用說明
中華民國108年度

科目	說 明
營業外費用	
財務費用	
利息費用	
租金與利息	
利息	
其他利息	營運資金不足向國內金融機構等短期借款利息(本金60,000,000元*利率1.5%*1年)
其他營業外費用	
違章處理費用	
損失與賠償給付	
賠償給付	
一般賠償	原水水體水質不良導致水質偶發性變異罰款、主體環境影響水措之罰款等
什項費用	
其他	
其他費用	
其他	配合年度盤點物料予以估列盤存損失、核定107年度台灣平均水價高於當年度跟民眾收的單價致 應收帳款-政府補助收入減少金額等

連江縣自來水廠
無形資產明細表

中華民國108年度

單位：新台幣千元

前 年 度 數	上 年 度 數	科目及業務項目	本 年 度 數	說 明
		無形資產及礦產資源	1,200	
		電腦軟體	1,200	新增-行政課建置 發票系統
		總 計	1,200	

連江縣自
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		650			8,515		
一次性項目		650			8,515		
土地	952210801	650					
自來水管線汰換工程	952210802				7,300		
桌上型酸鹼度計(水質儀器)	952210803				52		
攜帶型餘氯檢測器(水質儀器)	952210804				25		
深水採樣器(水質儀器)	952210805				36		
插桶泵浦	952210806				52		
加藥機	952210807				80		
變頻器(含安裝)	952210808				160		
沉水泵	952210809				160		
船外機	952210810				60		
電動車牙機	952210811				98		
引擎電焊發電機	952210812				65		
電動小型油壓泵浦	952210813				54		
車牙機白鐵板刃	952210814				18		
電動錘	952210815				11		
洗孔機(含配件)	952210816				37		

來水廠

良擴充明細表

108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			
				9,165		9,165	
				9,165		9,165	
				650		650	徵收土地
				7,300		7,300	本廠各營運所自來水管線汰換工程(含設計監造等費用)
				52		52	1台*52,000元(新增-水質實驗室用)
				25		25	1台*25,000元(新增-水質實驗室用)
				36		36	1台*35,330元(汰換-南竿所用)
				52		52	2台*26,000元(汰換-南竿所用)
				80		80	2台*40,000元(新增-南竿所用)
				160		160	1台*160,000元(汰換-南竿所用)
				160		160	1台*160,000元(新增-南竿所用)
				60		60	1台*60,000元(新增-南竿所用)
				98		98	1台*98,000元(汰換-北竿所用)
				65		65	1台*65,000元(新增-北竿所用)
				54		54	1台*54,000元(新增-北竿所用)
				18		18	1台*18,000元(新增-北竿所用)
				11		11	1台*11,000元(新增-東莒所用)
				37		37	1台*37,000元(新

連江縣自
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
伺服器	952210817				230		
檔案伺服器	952210818				48		
網路交換器	952210819				29		
合 計					650		8,515

來水廠

良擴充明細表

108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			
				230			增-東引所用)
				48			2301台*230,000元(新 增-行政課用)
				29			481台*48,000元(新 增-行政課用)
							291台*29,000元(新 增-行政課用)
				9,165			9,165

連江縣自
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	小 計			
						金 額	%		
一般建築及設備計畫	952								
一次性項目	9522								
土地	952210801								
自來水管線汰換工程	952210802								
桌上型酸鹼度計(水質儀器)	952210803								
攜帶型餘氯檢測器(水質儀器)	952210804								
深水採樣器(水質儀器)	952210805								
插桶泵浦	952210806								
加藥機	952210807								
變頻器(含安裝)	952210808								
沉水泵	952210809								
船外機	952210810								
電動車牙機	952210811								
引擎電焊發電機	952210812								
電動小型油壓泵浦	952210813								
車牙機白鐵板刃	952210814								
電動錘	952210815								
洗孔機(含配件)	952210816								
伺服器	952210817								
檔案伺服器	952210818								
網路交換器	952210819								
合 計									

來水廠

充資金來源明細表

108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	%		
9,165				9,165	100.00	9,165	100.00
9,165				9,165	100.00	9,165	100.00
650				650	100.00	650	100.00
7,300				7,300	100.00	7,300	100.00
52				52	100.00	52	100.00
25				25	100.00	25	100.00
36				36	100.00	36	100.00
52				52	100.00	52	100.00
80				80	100.00	80	100.00
160				160	100.00	160	100.00
160				160	100.00	160	100.00
60				60	100.00	60	100.00
98				98	100.00	98	100.00
65				65	100.00	65	100.00
54				54	100.00	54	100.00
18				18	100.00	18	100.00
11				11	100.00	11	100.00
37				37	100.00	37	100.00
230				230	100.00	230	100.00
48				48	100.00	48	100.00
29				29	100.00	29	100.00
9,165				9,165	100.00	9,165	100.00

連江縣自
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	9,165					9,165
一次性項目	9522	9,165					9,165
土地	952210801	650					650
自來水管線汰換工程	952210802	7,300					7,300
桌上型酸鹼度計(水質儀器)	952210803	52					52
攜帶型餘氯檢測器(水質儀器)	952210804	25					25
深水採樣器(水質儀器)	952210805	36					36
插桶泵浦	952210806	52					52
加藥機	952210807	80					80
變頻器(含安裝)	952210808	160					160
沉水泵	952210809	160					160
船外機	952210810	60					60
電動車牙機	952210811	98					98
引擎電焊發電機	952210812	65					65
電動小型油壓泵浦	952210813	54					54
車牙機白鐵板刃	952210814	18					18
電動錘	952210815	11					11
洗孔機(含配件)	952210816	37					37
伺服器	952210817	230					230
檔案伺服器	952210818	48					48
網路交換器	952210819	29					29
合 計		9,165					9,165

來水廠

計畫預期進度明細表

108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%
					9,165	100.00	9,165	100.00
					9,165	100.00	9,165	100.00
					650	100.00	650	100.00
					7,300	100.00	7,300	100.00
					52	100.00	52	100.00
					25	100.00	25	100.00
					36	100.00	36	100.00
					52	100.00	52	100.00
					80	100.00	80	100.00
					160	100.00	160	100.00
					160	100.00	160	100.00
					60	100.00	60	100.00
					98	100.00	98	100.00
					65	100.00	65	100.00
					54	100.00	54	100.00
					18	100.00	18	100.00
					11	100.00	11	100.00
					37	100.00	37	100.00
					230	100.00	230	100.00
					48	100.00	48	100.00
					29	100.00	29	100.00
					9,165	100.00	9,165	100.00

連江縣自
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	1,175	93,673	347,947	20,576	18,517
上年度預計增減資產原值			8,784	824	410
本年度預計增減資產原值			8,515		
本年度資產總額	1,175	93,673	365,246	21,400	18,927
折舊方法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法
本年度應提折舊					
供水費用	36	2,304	30,455	2,078	2,466
合計	36	2,304	30,455	2,078	2,466

來水廠

明細表

108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			
						481,888
						10,018
						8,515
						500,421
						37,339
						37,339

本
頁
空
白

連江縣自來水廠
資產負債預計表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
437,455	資產	309,041	353,830	-44,789
148,026	流動資產	70,967	89,862	-18,895
27,226	現金	107	15,402	-15,295
27,226	銀行存款	107	15,402	-15,295
115,942	應收款項	66,502	70,102	-3,600
115,942	應收帳款	66,502	70,102	-3,600
4,108	存貨	3,608	3,608	0
569	原料	569	569	0
3,539	物料	3,039	3,039	0
750	預付款項	750	750	0
750	預付費用	750	750	0
22,848	基金、投資及長期應收款	25,524	24,024	1,500
22,848	基金	25,524	24,024	1,500
22,848	其他基金	25,524	24,024	1,500
263,766	不動產、廠房及設備	209,796	237,970	-28,174
11,817	土地	13,117	12,467	650
11,817	土地	13,117	12,467	650
510	土地改良物	207	243	-36
1,175	土地改良物	1,175	1,175	0
665	累計折舊 - 土地改良物	968	932	36
51,835	房屋及建築	46,428	48,732	-2,304
93,673	房屋及建築	93,673	93,673	0
41,838	累計折舊 - 房屋及建築	47,245	44,941	2,304
174,940	機械及設備	133,396	155,336	-21,940
347,947	機械及設備	365,246	356,731	8,515
173,007	累計折舊 - 機械及設備	231,850	201,395	30,455
9,084	交通及運輸設備	5,859	7,937	-2,078
20,576	交通及運輸設備	21,400	21,400	0
11,492	累計折舊 - 交通及運輸設備	15,541	13,463	2,078
8,649	什項設備	3,858	6,324	-2,466

連江縣自來水廠
資產負債預計表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
18,517	什項設備	18,927	18,927	0
9,868	累計折舊 - 什項設備	15,069	12,603	2,466
6,931	購建中固定資產	6,931	6,931	0
6,931	未完工程	6,931	6,931	0
840	無形資產及礦產資源	780		780
840	無形資產及礦產資源	780		780
840	電腦軟體	780		780
1,975	其他資產	1,974	1,974	0
1,975	什項資產	1,974	1,974	0
1,975	暫付及待結轉帳項	1,974	1,974	0
437,455	合 計	309,041	353,830	-44,789

**連江縣自來水廠
資產負債預計表**

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
288,377	負債	302,155	282,155	20,000
67,523	流動負債	86,023	72,023	14,000
50,000	短期債務	60,000	50,000	10,000
50,000	短期借款	60,000	50,000	10,000
17,523	應付款項	26,023	22,023	4,000
3,540	應付代收款	10,040	6,040	4,000
13,983	應付費用	15,983	15,983	0
22,849	長期負債	25,524	24,024	1,500
22,849	長期債務	25,524	24,024	1,500
22,849	應計退休金負債	25,524	24,024	1,500
198,005	其他負債	190,608	186,108	4,500
173,478	遞延負債	148,581	153,581	-5,000
173,478	遞延收入	148,581	153,581	-5,000
24,527	什項負債	42,027	32,527	9,500
8,895	存入保證金	16,395	11,395	5,000
15,632	應付保管款	25,632	21,132	4,500
149,078	權益	6,886	71,675	-64,789
73,612	資本	73,612	73,612	0
73,612	資本	73,612	73,612	0
73,612	資本	73,612	73,612	0
37,838	資本公積	37,838	37,838	0
37,838	資本公積	37,838	37,838	0
37,838	受贈公積	37,838	37,838	0
27,608	保留盈餘 (或累積虧損)	-114,584	-49,795	-64,789
5,413	已指撥保留盈餘	5,413	5,413	0
5,413	法定公積	5,413	5,413	0
22,195	未指撥保留盈餘			
22,195	累積盈餘			
	累積虧損	119,997	55,208	64,789
	累積虧損	119,997	55,208	64,789

連江縣自來水廠
資產負債預計表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
10,020	權益其他項目	10,020	10,020	0
10,020	累積其他綜合損益	10,020	10,020	0
10,020	未實現重估增值	10,020	10,020	0
437,455	合 計	309,041	353,830	-44,789

**連江縣自來水廠
員工人數彙計表**

中華民國108年度

單位：人

科 目 名 稱	上年度預計數			本年度增減數			本年度預計數			增減原因
	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	62		62	-2		-2	60		60	配合縣府約聘僱人員 遇缺不補控管原則 減列2人
生產部分	58		58	-2		-2	56		56	
正式職員	9		9				9		9	
臨時職員	16		16	-2		-2	14		14	
正式工員	28		28				28		28	
臨時工員	5		5				5		5	
管理部分	4		4				4		4	
正式職員	4		4				4		4	
總 計	62		62	-2		-2	60		60	

連江縣自
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	28,216	8,739	3,706		800	3,429	2,636
供水費用	23,768	8,739	3,156		800	2,762	2,200
職員	7,946	7,239	3,156		800	2,762	2,200
國內部分	7,946	7,239	3,156		800	2,762	2,200
工員	15,822	1,500					
國內部分	15,822	1,500					
管理費用	4,448		550			667	436
職員	4,448		550			667	436
國內部分	4,448		550			667	436
合 計	28,216	8,739	3,706		800	3,429	2,636

來水廠 彙計表

108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		
3,367			3,900	175	21	35	1,733	56,757	
1,800			2,900	161		32	1,232	47,550	
			2,900	161		32	1,232	28,428	
			2,900	161		32	1,232	28,428	
1,800								19,122	
1,800								19,122	
1,567			1,000	14	21	3	501	9,207	
1,567			1,000	14	21	3	501	9,207	
1,567			1,000	14	21	3	501	9,207	
3,367			3,900	175	21	35	1,733	56,757	

連江縣自
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
規費	9767		325		
行政規費	97671		65		
汽車燃料使用費	97673		60		
水污染防治費	97676		200		
合 計			325		

連江縣自來水廠
5年來主要產品銷售量值明細表

中華民國108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					
給水收入	410105	度	1,150,000	11.07	12,730
用戶新設給水裝置收入	410222	戶	100	7,800.00	780
上年度預算數					
給水收入	410105	度	1,150,000	11.91	13,700
用戶新設給水裝置收入	410222	戶	100	7,800.00	780
前年度決算數					
給水收入	410105	度	1,272,263	9.94	12,643
用戶新設給水裝置收入	410222	戶	168	7,214.29	1,212
105年度決算數					
給水收入	410105	度	1,149,215	10.64	12,233
用戶新設給水裝置收入	410222	戶	100	4,820.00	482
104年度決算數					
給水收入	410105	度	1,101,765	10.65	11,735
用戶新設給水裝置收入	410222	戶	100	8,620.00	862

連江縣自來水廠
會費、捐助與分攤費用彙計表

中華民國108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			10	
職業團體會費			10	
	管理費用		10	
			10	自來水協會常年會費
合 計			10	

連江縣自
各項費用

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年		
			合計	銷貨成本	管理費用
44,294	57,527	用人費用	56,757	47,550	9,207
21,737	27,287	正式員額薪資	28,216	23,768	4,448
9,697	11,930	職員薪金	12,394	7,946	4,448
12,040	15,357	工員工資	15,822	15,822	
6,096	9,408	臨時人員薪資	8,739	8,739	
4,870	7,908	臨時職員薪金	7,239	7,239	
1,226	1,500	臨時工員工資	1,500	1,500	
2,601	3,706	超時工作報酬	3,706	3,156	550
2,601	3,456	加班費	3,456	3,156	300
	250	值班費	250		250
5,725	7,202	獎金	6,865	5,762	1,103
699	800	績效獎金	800	800	
2,566	2,980	考核獎金	3,429	2,762	667
2,460	3,422	其他獎金	2,636	2,200	436
3,226	3,837	退休及卹償金	3,367	1,800	1,567
1,553	1,572	職員退休及離職金	1,567		1,567
1,673	2,265	工員退休及離職金	1,800	1,800	
4,909	6,087	福利費	5,864	4,325	1,539
2,955	4,122	分擔員工保險費	3,900	2,900	1,000
4	175	傷病醫藥費	175	161	14
21	22	提撥福利金	21		21
	35	體育活動費	35	32	3
1,929	1,733	其他福利費	1,733	1,232	501
60,228	72,347	服務費用	65,005	61,509	3,496
6,250	7,550	水電費	8,050	8,050	
6,213	7,500	動力費	8,000	8,000	
37	50	工作場所水費	50	50	
326	466	郵電費	466	326	140
285	340	電話費	340	240	100
41	126	數據通信費	126	86	40

來水廠

彙計表

108年度

單位：新臺幣千元

度		預		算		數	
財務費用	其他營業外費用						

連江縣自
各項費用

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年		
			合計	銷貨成本	管理費用
956	1,000	旅運費	1,000	1,000	
701	700	國內旅費	700	700	
255	300	貨物運費	300	300	
324	950	印刷裝訂與廣告費	950		950
60	140	印刷及裝訂費	140		140
16	10	廣(公)告費	10		10
248	800	業務宣導費	800		800
5,979	8,800	修理保養與保固費	8,800	8,550	250
946	1,000	一般房屋修護費	1,000	1,000	
2,241	3,300	其他建築修護費	3,300	3,300	
2,152	3,800	機械及設備修護費	3,800	3,800	
389	450	交通及運輸設備修護費	450	450	
251	250	什項設備修護費	250		250
27	35	保險費	35	35	
27	35	交通及運輸設備保險費	35	35	
36,598	37,220	棧儲、包裝、代理及加工費	37,220	37,000	220
141	220	佣金、匯費及手續費	220		220
36,457	37,000	外包費	37,000	37,000	
9,672	16,230	專業服務費	8,388	6,548	1,840
300	2,700	技術合作費及權利金	300	300	
59	100	工程及管理諮詢服務費	100	100	
22	100	講課鐘點及稿費	100	100	
4,360	7,000	委託調查研究費	3,748	3,748	
2,117	4,000	委託檢驗試驗費	2,200	2,200	
12	100	委託考選訓練費	100	100	
2,802	2,230	電腦軟體服務費	1,840		1,840
96	96	公共關係費	96		96
96	96	公共關係費	96		96
4,537	6,952	材料及用品費	7,447	7,007	440
1,590	3,350	使用材料費	3,350	3,350	

來水廠

彙計表

108年度

單位：新臺幣千元

度		預		算		數	
財務費用	其他營業外費用						

連江縣自
各項費用

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年		
			合計	銷貨成本	管理費用
1,320	3,000	物料	3,000	3,000	
270	350	油脂	350	350	
2,078	2,202	用品消耗	2,197	1,757	440
408	400	辦公(事務)用品	400		400
24	40	報章雜誌	40		40
787	900	化學藥劑與實驗用品	900	900	
129	143	服裝	138	138	
12	19	醫療用品	19	19	
718	700	其他	700	700	
869	1,400	商品	1,900	1,900	
869	1,400	藥品	1,900	1,900	
871	1,686	租金與利息	1,386	486	
195	456	地租及水租	456	456	
195	456	一般土地租金	456	456	
4	30	交通及運輸設備租金	30	30	
4	30	車租	30	30	
672	1,200	利息	900		
672	1,200	其他利息	900		
36,013	36,884	折舊、折耗及攤銷	37,759	37,759	
35,593	36,464	不動產、廠房及設備折舊	37,339	37,339	
186	267	土地改良物折舊	36	36	
2,621	3,103	一般房屋折舊	2,304	2,304	
27,842	28,388	機械及設備折舊	30,455	30,455	
2,117	1,971	交通及運輸設備折舊	2,078	2,078	
2,827	2,735	什項設備折舊	2,466	2,466	
420	420	攤銷	420	420	
420	420	攤銷電腦軟體	420	420	
986	725	稅捐與規費	325	325	
986	725	規費	325	325	
72	65	行政規費	65	65	

連江縣自
各 項 費 用

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目 名 稱	本 年		
			合 計	銷 貨 成 本	管 理 費 用
53	60	汽車燃料使用費	60	60	
861	600	水污染防治費	200	200	
7	10	會費、捐助與分攤	10		10
7	10	會費	10		10
7	10	職業團體會費	10		10
	200	損失與賠償給付	200	100	
	200	賠償給付	200	100	
	200	一般賠償	200	100	
11	100	其他	100		
11	100	其他費用	100		
11	100	其他	100		
146,947	176,431	成本及費用總計	168,989	154,736	13,153

