

中 華 民 國 110 年 度

連 江 縣 總 預 算 案

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

連江縣自來水廠

目 次

中 華 民 國 110 年 度

甲、財務摘要	1
乙、業務計畫及預算概要	3
丙、預算主要表	
一、損益預計表	11
二、盈虧撥補預計表	13
三、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	24
五、營業外費用明細表	28
貳、現金流量明細科目	
一、固定資產建設改良擴充明細表	30
二、固定資產建設改良擴充資金來源明細表	32
三、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	34
四、資產折舊明細表	36
戊、預算參考表	
一、資產負債預計表	39
二、員工人數彙計表	42
三、用人費用彙計表	44
四、繳納各項稅捐與規費明細表	46
五、5年來主要產品銷售量值明細表	48
六、會費、捐助與分攤費用彙計表	49
七、各項費用彙計表	50

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	98,603	135,341	-36,738	27.14
營業總支出	165,496	169,686	-4,190	2.47
淨利（淨損）	-66,893	-34,345	-32,548	94.77
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	66,893	34,345	32,548	94.77
現金流量（附註1）：				
增加不動產、廠房及設備	8,171	9,189	-1,018	11.08
增加長期債務				
現金及約當現金淨增	686			
現金及約當現金淨減		3,639		
財務狀況：				
營運資金餘額（附註2）	47,451	86,765	-39,314	45.31
不動產、廠房及設備餘額	169,900	197,095	-27,195	13.80
長期負債餘額	29,144	27,644	1,500	5.43
權益	20,106	86,999	-66,893	76.89
<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>				

本
頁
空
白

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：

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5年經營趨勢：

營業成長率：

- (一) 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%。
- (二) 107年度決算營業收入139,438,735元，與上年度營業收入147,513,245元，減少8,074,510元，負成長5.47%。
- (三) 108年度決算營業收入143,387,070元，與上年度營業收入139,438,735元，增加3,948,335元，成長2.83%。
- (四) 109年度預算營業收入133,251,000元，與上年度營業收入102,350,000元，增加30,901,000元，成長30.19%。
- (五) 110年度預算營業收入96,505,000元，與上年度營業收入133,251,000元，增加36,746,000元，負成長27.58%。

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) 實施工作便民，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、關於供需配合者：

- (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1,300,000度，每度平均11.09元，銷售總值14,417,000元。
- (二) 用戶新設給水裝置收入80戶計銷售總值880,000元。

二、生產計畫：

本年度概估生產水量計1,302,439度(南竿775,269度，北竿161,472度，西莒72,220度，東莒45,458度，東引248,020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66,893仟元，詳如第12頁。

三、現金流量之預計：

營業活動之淨現金流入11,257千元，投資活動之淨現金流出9,671千元，籌資活動之淨現金流出900千元，現金及約當現金之淨增686千元。

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1,300,000度並依核定台灣平均水價費率11.09元計算預計給水收入，較上年增加13千元。
- (二) 政府補助收入：「離島供水營運虧損差價補貼」係依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，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17,208千元，較上年減少36,859千元。
- (三) 營業成本：用人費用、物料及等增加；修理保養、委託調查研究費、折舊、折耗等減少。
- (四) 營業費用：電腦軟體服務費增加及用人費用減少。

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年營業利益率及淨利率表詳如第 10 頁。
- (二) 最近5年總資產報酬率及權益報酬率表詳如第 10 頁。

110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	1,347,174	83.21	110,162	1,274,182	106.21	135,335	1,302,439	101.26	131,891	南竿 775,269噸 北竿 161,472噸 西莒 72,220噸 東莒 45,458噸 東引 248,020噸
合 計				110,162			135,335			131,891	

110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	110年度預算	資金來源	110年度預算
土地	300	外借資金	8,171
土地改良物		銀行借款	8,171
房屋及建築			
機械及設備	7,801		
交通及運輸設備			
什項設備	70		
租賃資產			
租賃權益改良			
合 計	8,171	合 計	8,171

最近5年收入與支出表

單位：新台幣千元

年度 項目	106年度決算	107年度決算	108年度決算	109年度預算	110年度預算
收入	148,652	143,613	145,412	135,341	98,603
營業收入	147,513	139,439	143,387	133,251	96,505
營業外收入	1,139	4,174	2,025	2,090	2,098
收入合計	148,652	143,613	145,412	135,341	98,603
支出	146,947	139,727	143,475	169,686	165,496
營業成本	134,701	129,195	133,428	155,361	151,105
營業費用	11,563	9,762	9,432	13,225	13,291
營業外費用	683	770	615	1,100	1,100
支出合計	146,947	139,727	143,475	169,686	165,496
淨利（淨損）	1,705	3,886	1,937	-34,345	-66,893

最近5年重要財務分析項目及比率

分析項目		年度				
		106年決算	107年決算	108年決算	109年預算	110年預算
財務結構 %	負債占資產比率	65.92	73.16	73.48	85.10	93.56
	長期資金占固定資產比率	56.52	42.03	49.86	24.15	11.83
償債能力 %	流動比率	219.23	285.11	528.62	211.53	175.56
	速動比率	212.03	271.77	516.09	199.80	168.84
	利息保障倍數	1.54	5.50	2.50	-39.16	-75.33
經營能力	應收款項週轉率 (次)	1.27	1.36	1.29	1.34	0.96
	平均收現日數	287.40	268.38	282.95	272.39	380.21
	存貨週轉率 (次)	32.79	25.46	32.78	30.62	35.77
	平均銷貨日數	11.13	14.34	11.13	11.92	10.20
	固定資產週轉率 (次)	0.56	0.52	0.62	0.61	0.57
	總資產週轉率 (次)	0.34	0.33	0.33	0.38	0.31
現金流量	現金流量比率 (%)	0.51	0.47	0.22	0.14	14.50
	淨現金流量允當比率 (%)	15.96	23.05	18.42	41.11	636.96
	現金再投資比率 (%)	5.95	3.34	1.06	1.15	153.11

最近5年營業利益率及純益率

年度 項目	106年度決算	107年度決算	108年度決算	109年度預算	110年度預算
營業利益率(%)	0.85	0.35	0.37	0.00	0.00
<u>營業利益</u> 營業收入	<u>1,249</u> 147,513	<u>482</u> 139,439	<u>527</u> 143,387	<u>-</u> 133,251	<u>-</u> 96,505
淨利率(%)	1.16	2.79	1.35	0.00	0.00
<u>本期淨利</u> 營業收入	<u>1,705</u> 147,513	<u>3,886</u> 139,439	<u>1,937</u> 143,387	<u>-</u> 133,251	<u>-</u> 96,505

最近5年總資產報酬率及業主權益報酬率

年度 項目	106年度決算	107年度決算	108年度決算	109年度預算	110年度預算
總資產報酬率(%)	0.39	0.93	0.45	0.00	0.00
<u>本期淨利</u> 平均資產總額	<u>1,705</u> 437,454	<u>3,886</u> 419,193	<u>1,937</u> 431,430	<u>-</u> 352,102	<u>-</u> 312,299
權益報酬率(%)	1.14	3.45	2.63	0.00	0.00
<u>本期淨利</u> 平均權益總額	<u>1,705</u> 149,079	<u>3,886</u> 112,498	<u>1,937</u> 73,612	<u>-</u> 52,460	<u>-</u> 20,106

連江縣自來水廠

損益預計表

中華民國110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	%
143,387	100.00	營業收入	41	96,505	100.00	133,251	100.00	-36,746	27.58
14,655	10.22	銷貨收入	4101	14,417	14.94	14,404	10.81	13	0.09
14,655	10.22	給水收入	410105	14,417	14.94	14,404	10.81	13	0.09
540	0.38	勞務收入	4102	880	0.91	780	0.59	100	12.82
540	0.38	用戶新設給水裝置收入	410222	880	0.91	780	0.59	100	12.82
128,192	89.40	其他營業收入	4198	81,208	84.15	118,067	88.60	-36,859	31.22
128,192	89.40	政府補助收入	419804	81,208	84.15	118,067	88.60	-36,859	31.22
133,428	93.05	營業成本	51	151,105	156.58	155,361	116.59	-4,256	2.74
133,428	93.05	銷貨成本	5101	151,105	156.58	155,361	116.59	-4,256	2.74
133,428	93.05	供水費用	510116	151,105	156.58	155,361	116.59	-4,256	2.74
9,959	6.95	營業毛利 (毛損)	61	-54,600	-56.58	-22,110	-16.59	-32,490	146.95
9,432	6.58	營業費用	52	13,291	13.77	13,225	9.92	66	0.50
9,432	6.58	管理費用	5203	13,291	13.77	13,225	9.92	66	0.50
9,432	6.58	管理費用	520301	13,291	13.77	13,225	9.92	66	0.50
527	0.37	營業利益 (損失)	62	-67,891	-70.35	-35,335	-26.52	-32,556	92.14
2,025	1.41	營業外收入	49	2,098	2.17	2,090	1.57	8	0.38
2	-	財務收入	4901	8	0.01	8	0.01	0	
2	-	利息收入	490101	8	0.01	8	0.01	0	
2,023	1.41	其他營業外收入	4998	2,090	2.17	2,082	1.56	8	0.38
297	0.21	代理收入	499806	200	0.21	200	0.15	0	
1,726	1.20	什項收入	499808	1,890	1.96	1,882	1.41	8	0.43
615	0.43	營業外費用	59	1,100	1.14	1,100	0.83	0	
553	0.39	財務費用	5901	900	0.93	900	0.68	0	
553	0.39	利息費用	590101	900	0.93	900	0.68	0	
62	0.04	其他營業外費用	5998	200	0.21	200	0.15	0	
		違章處理費用	599812	100	0.10	100	0.08	0	
62	0.04	什項費用	599816	100	0.10	100	0.08	0	
1,410	0.98	營業外利益 (損失)	63	998	1.03	990	0.74	8	0.81
1,937	1.35	稅前淨利 (淨損)	64	-66,893	-69.32	-34,345	-25.77	-32,548	94.77
1,937	1.35	繼續營業單位本期淨利 (淨損)	66	-66,893	-69.32	-34,345	-25.77	-32,548	94.77

連江縣自來水廠

損益預計表

中華民國110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	%
1,937	1.35	本期淨利 (淨損)	68	-66,893	-69.32	-34,345	-25.77	-32,548	94.77

連江縣自來水廠
盈虧撥補預計表

中華民國110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	
本期淨損	8301	66,893	
填補之部		84	
事業機關負擔者	8406	66,893	
待填補之虧損	840605	66,893	

連江縣自來水廠
現金流量預計表

中華民國110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			
繼續營業單位稅前淨利（淨損）	9001	-66,893	
稅前淨利（淨損）	9003	-66,893	
利息股利之調整	9004	892	
利息收入	900401	-8	
利息費用	900403	900	
未計利息股利之稅前淨利（純損）	9005	-66,001	
調整項目	9006	77,250	
提存各項準備	900602	1,500	
折舊、減損及折耗	900603	35,366	
攤銷	900604	384	
流動負債淨增（淨減）	900614	40,000	
未計利息股利之現金流入（流出）	9007	11,249	
收取利息	9008	8	
營業活動之淨現金流入（流出）	91	11,257	
投資活動之現金流量			
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	-8,171	
投資活動之淨現金流入（流出）	93	-9,671	
籌資活動之現金流量			
支付利息	9413	-900	
籌資活動之淨現金流入（流出）	95	-900	
現金及約當現金之淨增（淨減）	97	686	
期初現金及約當現金	98	5,239	
期末現金及約當現金	99	5,925	

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。

連江縣自來水廠
營業收入明細表

中華民國110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	1,300,000.00	11.09	14,417
給水收入	410105	度	1,300,000.00	11.09	14,417
勞務收入	4102	戶	80.00	11,000.00	880
用戶新設給水裝置收入	410222	戶	80.00	11,000.00	880
其他營業收入	4198	年	1.00	81,208,000.00	81,208
政府補助收入	419804	年	1.00	81,208,000.00	81,208
合 計					96,505

連江縣自來水廠

營業收入說明

中華民國110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	<p>(1)「離島供水營運虧損差價補貼」依經濟部水利署109年7月28日經水事字第10931060440號函編列64,000千元。</p> <p>(2)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17,208千元。</p>

連江縣自來水廠
營業外收入明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科 目		新 臺 幣 分	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	2,090					2,090	
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	1,890					1,890	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109 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		2,098					2,098	

**連江縣自來水廠
營業成本明細表**

中華民國110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
133,428	155,361	銷貨成本	5101	151,105	88,291	62,814
133,428	155,361	供水費用	510116	151,105	88,291	62,814
37,234	47,842	用人費用	5101161	48,519	35,255	13,264
19,563	23,944	正式員額薪資	51011611	23,262	23,262	
5,574	8,006	職員薪金	5101161103	5,422	5,422	
13,990	15,938	工員工資	5101161104	17,840	17,840	
4,721	8,739	臨時人員薪資	51011612	9,154		9,154
3,084	7,239	臨時職員薪金	5101161202	7,508		7,508
1,637	1,500	臨時工員工資	5101161203	1,646		1,646
2,759	3,156	超時工作報酬	51011613	3,310		3,310
2,759	3,156	加班費	5101161301	3,310		3,310
4,957	6,039	獎金	51011615	6,320	5,520	800
771	800	績效獎金	5101161501	800		800
2,051	2,794	考核獎金	5101161502	2,758	2,758	
2,135	2,445	其他獎金	5101161598	2,762	2,762	
1,748	1,718	退休及卹償金	51011616	2,100	2,100	
1,748	1,718	工員退休及離職金	5101161602	2,100	2,100	
3,486	4,246	福利費	51011618	4,373	4,373	
2,333	2,802	分擔員工保險費	5101161801	2,929	2,929	
	161	傷病醫藥費	5101161803	161	161	
18	32	體育活動費	5101161805	32	32	
1,135	1,251	其他福利費	5101161807	1,251	1,251	
58,065	63,706	服務費用	5101162	57,906	14,356	43,550
6,772	8,250	水電費	51011621	8,250		8,250
6,754	8,200	動力費	5101162101	8,200		8,200
17	50	工作場所水費	5101162104	50		50
253	326	郵電費	51011622	326	326	
187	240	電話費	5101162202	240	240	
67	86	數據通信費	5101162204	86	86	
653	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110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
347	700	國內旅費	5101162301	700	700	
306	300	貨物運費	5101162305	300		300
5,444	10,050	修理保養與保固費	51011625	6,550	6,550	
835	4,500	一般房屋修護費	5101162502	1,000	1,000	
2,535	2,300	其他建築修護費	5101162504	2,300	2,300	
1,632	2,800	機械及設備修護費	5101162505	2,800	2,800	
442	450	交通及運輸設備修護費	5101162506	450	450	
26	35	保險費	51011626	35	35	
26	35	交通及運輸設備保險費	5101162604	35	35	
38,722	37,000	棧儲、包裝、代理及加工費	51011627	37,000	2,000	35,000
38,722	37,000	外包費	5101162709	37,000	2,000	35,000
6,195	7,045	專業服務費	51011628	4,745	4,745	
156	300	技術合作費及權利金	5101162801	300	300	
58	100	工程及管理諮詢服務費	5101162804	100	100	
	100	講課鐘點及稿費	5101162805	100	100	
3,748	3,500	委託調查研究費	5101162806	1,200	1,200	
2,159	2,845	委託檢驗試驗費	5101162807	2,845	2,845	
74	200	委託考選訓練費	5101162808	200	200	
6,335	7,007	材料及用品費	5101163	8,019	2,119	5,900
4,000	3,350	使用材料費	51011631	4,350	350	4,000
3,820	3,000	物料	5101163102	4,000		4,000
180	350	油脂	5101163104	350	350	
1,232	1,757	用品消耗	51011632	1,769	1,769	
653	900	化學藥劑與實驗用品	5101163204	900	900	
103	138	服裝	5101163205	150	150	
17	19	醫療用品	5101163208	19	19	
460	700	其他	5101163298	700	700	
1,102	1,900	商品	51011633	1,900		1,900
1,102	1,900	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110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
428	486	租金與利息	5101164	486	486	
417	456	地租及水租	51011641	456	456	
417	456	一般土地租金	5101164101	456	456	
11	30	交通及運輸設備租金	51011644	30	30	
11	30	車租	5101164402	30	30	
31,219	35,895	折舊、折耗及攤銷	5101165	35,750	35,750	
30,799	35,475	不動產、廠房及設備 折舊	51011651	35,366	35,366	
35	36	土地改良物折舊	5101165101	36	36	
2,303	2,304	一般房屋折舊	5101165102	2,304	2,304	
23,980	28,600	機械及設備折舊	5101165105	28,600	28,600	
1,943	2,008	交通及運輸設備 折舊	5101165106	1,913	1,913	
2,538	2,527	什項設備折舊	5101165107	2,513	2,513	
420	420	攤銷	51011656	384	384	
420	420	攤銷電腦軟體	5101165601	384	384	
147	325	稅捐與規費	5101166	325	325	
147	325	規費	51011667	325	325	
40	65	行政規費	5101166701	65	65	
56	60	汽車燃料使用費	5101166703	60	60	
51	200	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
133,428	155,361	總 計		151,105	88,291	62,814

連江縣自來水廠
營業成本說明
中華民國110年度

科目	說 明
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, 600元*16天*2人=19,200元)、員工子女教育補助費(250,000元), 婚喪生育補助等(134,000元), 計1,251,200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
數據通信費	本廠各營運所場站資訊網路傳輸費用

連江縣自來水廠
營業成本說明
中華民國110年度

科目	說 明
旅運費	
國內旅費	依出差規定辦理(含員工會議、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等機械設備維護費1,800,000元及消防栓維護費1,000,000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	海淡廠海域監測費
委託檢驗試驗費	水質委外檢測費用2,200千元(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；消防設備委外檢修費用45千元、資通安全委外檢測費用600千元
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與海淡廠高壓處理濾心等材料費
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110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(60人*2,500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(含執行中及預估費用)
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	按直線法提列土地改良物之折舊費用
一般房屋折舊	按直線法提列一般房屋之折舊費用
機械及設備折舊	按直線法提列機械及設備之折舊費用
交通及運輸設備折舊	按直線法提列交通及運輸設備折舊費用
什項設備折舊	按直線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制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
水污染防制費	本廠各淨水場及海淡廠依水污染防制法規定所繳納水污染防制費
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110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
9,432	13,225	管理費用	5203	13,291	13,291	
9,432	13,225	管理費用	520301	13,291	13,291	
7,748	9,774	用人費用	5203011	9,097	9,097	
4,463	4,491	正式員額薪資	52030111	4,596	4,596	
4,463	4,491	職員薪金	5203011103	4,596	4,596	
93	550	超時工作報酬	52030113	550	550	
93	300	加班費	5203011301	300	300	
	250	值班費	5203011302	250	250	
797	1,113	獎金	52030115	1,122	1,122	
474	673	考核獎金	5203011502	682	682	
323	440	其他獎金	5203011598	440	440	
1,499	1,984	退休及卹償金	52030116	1,418	1,418	
1,499	1,984	職員退休及離職 金	5203011601	1,418	1,418	
897	1,636	福利費	52030118	1,411	1,411	
761	1,095	分擔員工保險費	5203011801	870	870	
	14	傷病醫藥費	5203011803	14	14	
23	23	提撥福利金	5203011804	23	23	
2	3	體育活動費	5203011805	3	3	
111	501	其他福利費	5203011807	501	501	
1,251	3,001	服務費用	5203012	3,744	3,744	
90	140	郵電費	52030122	140	140	
73	100	電話費	5203012202	100	100	
17	40	數據通信費	5203012204	40	40	
523	950	印刷裝訂與廣告費	52030124	950	950	
110	140	印刷及裝訂費	5203012401	120	120	
12	10	廣（公）告費	5203012402	30	30	
401	800	業務宣導費	5203012404	800	800	
193	250	修理保養與保固費	52030125	250	250	
193	250	什項設備修護費	5203012507	250	250	
195	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110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
195	220	佣金、匯費及手續費	5203012706	220	220	
156	1,345	專業服務費	52030128	2,088	2,088	
156	1,345	電腦軟體服務費	5203012809	2,088	2,088	
95	96	公共關係費	52030129	96	96	
95	96	公共關係費	5203012901	96	96	
426	440	材料及用品費	5203013	440	440	
426	440	用品消耗	52030132	440	440	
408	400	辦公(事務)用品	5203013201	400	400	
18	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	
9,432	13,225	總 計		13,291	13,291	

連江縣自來水廠
營業費用說明
中華民國110年度

科目	說 明
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15,297,000元*0.15%=22,946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、配水池清洗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

連江縣自來水廠

營業費用說明

中華民國110年度

科目	說 明
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110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
553	900	財務費用	5901	900	900	
553	900	利息費用	590101	900	900	
553	900	租金與利息	5901014	900	900	
553	900	利息	59010146	900	900	
553	900	其他利息	5901014698	900	900	
62	200	其他營業外費用	5998	200	200	
	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	
62	100	什項費用	599816	100	100	
62	100	其他	5998169	100	100	
62	100	其他費用	59981691	100	100	
62	100	其他	5998169198	100	100	
615	1,100	總 計		1,100	1,100	

連江縣自來水廠
營業外費用說明
中華民國110年度

科目	說 明
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、下腳變價收入提撥福利金、核定109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

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		300			7,801		70
一次性項目		300			7,801		70
土地	952211011	300					
自來水管線汰換工程	952211021				7,300		
割草機	952211022				11		
充電式鎚鑽	952211023				26		
充電式砂輪機	952211024				32		
電動鎚	952211025				11		
充電起子機	952211026				16		
充電式軍刀鋸	952211027				19		
充電震動電鑽	952211028				30		
單埠桌上型多參數主機(水質儀器)	952211029				150		
桌上型濁度計(水質儀器)	952211030				100		
桌上型酸鹼度計(水質儀器)	952211031				106		
分離式冷氣機	952211042						70

來水廠

良擴充明細表

110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			
				8,171		8,171	
				8,171		8,171	
				300		300	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)
				11		11	1台*11,000元(汰換-南竿所用)
				26		26	1台*26,000元(新增-西莒所用)
				32		32	2台*16,000元(新增-西莒所、東引所用)
				11		11	1台*11,000元(新增-西莒所用)
				16		16	1台*16,000元(新增-西莒所用)
				19		19	1台*19,000元(新增-西莒所用)
				30		30	1台*30,000元(新增-西莒所、東引所用)
				150		150	2台*75,000元(汰換-北竿所、新增-水質實驗室用)
				100		100	1台*100,000元(新增-水質實驗室用)
				106		106	2台*53,000元(汰換-北竿所、新增-水質實驗室用)
				70		70	1台*70,000元(汰換-行政課用)

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	952211011								
自來水管線汰換工程	952211021								
割草機	952211022								
充電式鎚鑽	952211023								
充電式砂輪機	952211024								
電動鎚	952211025								
充電起子機	952211026								
充電式軍刀鋸	952211027								
充電震動電鑽	952211028								
單埠桌上型多參數主機(水質儀器)	952211029								
桌上型濁度計(水質儀器)	952211030								
桌上型酸鹼度計(水質儀器)	952211031								
分離式冷氣機	952211042								
合 計									

來水廠

充資金來源明細表

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	%		
8,171				8,171	100.00	8,171	100.00
8,171				8,171	100.00	8,171	100.00
300				300	100.00	300	100.00
7,300				7,300	100.00	7,300	100.00
11				11	100.00	11	100.00
26				26	100.00	26	100.00
32				32	100.00	32	100.00
11				11	100.00	11	100.00
16				16	100.00	16	100.00
19				19	100.00	19	100.00
30				30	100.00	30	100.00
150				150	100.00	150	100.00
100				100	100.00	100	100.00
106				106	100.00	106	100.00
70				70	100.00	70	100.00
8,171				8,171	100.00	8,171	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						8,171
一次性項目	9522						8,171
土地	952211011						300
自來水管線汰換工程	952211021						7,300
割草機	952211022						11
充電式鏈鑽	952211023						26
充電式砂輪機	952211024						32
電動鎚	952211025						11
充電起子機	952211026						16
充電式軍刀鋸	952211027						19
充電震動電鑽	952211028						30
單埠桌上型多參數主機(水質儀器)	952211029						150
桌上型濁度計(水質儀器)	952211030						100
桌上型酸鹼度計(水質儀器)	952211031						106
分離式冷氣機	952211042						70
合 計							8,171

來水廠

計畫預期進度明細表

110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%
					8,171		8,661	
					8,171		8,661	
					300		650	
					7,300		7,300	
					11		11	
					26		26	
					32		32	
					11		11	
					16		16	
					19		19	
					30		30	
					150		150	
					100		100	
					106		106	
					70		210	
					8,171		8,661	

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	375,132	20,546	19,861
上年度預計增減資產原值			11,476	908	-7
本年度預計增減資產原值			7,801		70
本年度資產總額	1,175	93,673	394,409	21,454	19,924
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	28,600	1,913	2,513
合計	36	2,304	28,600	1,913	2,513

來水廠

明細表

110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			
						510,387
						12,377
						7,871
						530,635
直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	
						35,366
						35,366

本
頁
空
白

連江縣自來水廠

資產負債預計表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
431,430	資產	312,299	337,692	-25,393
171,816	流動資產	110,246	109,560	686
56,828	現金	5,925	5,239	686
56,828	銀行存款	5,925	5,239	686
110,917	應收款項	100,097	100,097	0
110,917	應收帳款	100,097	100,097	0
4,071	存貨	4,224	4,224	0
507	原料	523	523	0
3,564	物料	3,701	3,701	0
26,451	基金、投資及長期應收款	29,144	27,644	1,500
26,451	基金	29,144	27,644	1,500
26,451	其他基金	29,144	27,644	1,500
229,504	不動產、廠房及設備	169,900	197,095	-27,195
9,189	土地	9,869	9,569	300
9,189	土地	9,869	9,569	300
439	土地改良物	366	402	-36
1,175	土地改良物	1,175	1,175	0
736	累計折舊 - 土地改良物	809	773	36
47,228	房屋及建築	42,619	44,923	-2,304
93,673	房屋及建築	93,673	93,673	0
46,445	累計折舊 - 房屋及建築	51,054	48,750	2,304
159,110	機械及設備	110,915	131,714	-20,799
375,132	機械及設備	394,409	386,608	7,801
216,022	累計折舊 - 機械及設備	283,494	254,894	28,600
6,031	交通及運輸設備	1,972	3,885	-1,913
20,546	交通及運輸設備	21,454	21,454	0
14,515	累計折舊 - 交通及運輸設備	19,482	17,569	1,913
5,309	什項設備	159	2,602	-2,443
19,861	什項設備	19,924	19,854	70
14,552	累計折舊 - 什項設備	19,765	17,252	2,513

連江縣自來水廠

資產負債預計表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
2,198	購建中固定資產	4,000	4,000	0
2,198	未完工程	4,000	4,000	0
1,150	無形資產及礦產資源	383	767	-384
1,150	無形資產及礦產資源	383	767	-384
1,150	電腦軟體	383	767	-384
2,509	其他資產	2,626	2,626	0
2,509	什項資產	2,626	2,626	0
1	存出保證金	1	1	0
2,508	暫付及待結轉帳項	2,625	2,625	0
431,430	合 計	312,299	337,692	-25,393

連江縣自來水廠

資產負債預計表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
316,995	負債	292,193	250,693	41,500
32,504	流動負債	62,795	22,795	40,000
20,000	短期債務	50,000	10,000	40,000
20,000	短期借款	50,000	10,000	40,000
12,504	應付款項	12,795	12,795	0
3,256	應付代收款	3,500	3,500	0
9,248	應付費用	9,295	9,295	0
26,451	長期負債	29,144	27,644	1,500
26,451	長期債務	29,144	27,644	1,500
26,451	應計退休金負債	29,144	27,644	1,500
258,040	其他負債	200,254	200,254	0
160,888	遞延負債	160,586	160,586	0
160,888	遞延收入	160,586	160,586	0
97,152	什項負債	39,668	39,668	0
4,797	存入保證金	5,797	5,797	0
92,355	應付保管款	33,871	33,871	0
114,435	權益	20,106	86,999	-66,893
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
33,431	保留盈餘 (或累積虧損)	-60,898	5,995	-66,893
5,995	已指撥保留盈餘	5,995	5,995	0
5,995	法定公積	5,995	5,995	0
27,436	未指撥保留盈餘			
27,436	累積盈餘			
	累積虧損	66,893		66,893
	累積虧損	66,893		66,893
7,392	權益其他項目	7,392	7,392	0
7,392	累積其他綜合損益	7,392	7,392	0
7,392	未實現重估增值	7,392	7,392	0
431,430	合 計	312,299	337,692	-25,393

連江縣自來水廠
員工人數彙計表

中華民國110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	60		60				60		60	
生產部分	56		56				56		56	
正式職員	9		9	-3		-3	6		6	因業務需要調整
臨時職員	14		14				14		14	
正式工員	28		28	3		3	31		31	因業務需要調整
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	60		60				60		60	

本
頁
空
白

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	27,858	9,154	3,860		800	3,440	3,202
生產部分	23,262	9,154	3,310		800	2,758	2,762
供水費用	23,262	9,154	3,310		800	2,758	2,762
職員	5,422	7,508	3,310		800	2,758	2,762
國內部分	5,422	7,508	3,310		800	2,758	2,762
工員	17,840	1,646					
國內部分	17,840	1,646					
管理部分	4,596		550			682	440
管理費用	4,596		550			682	440
職員	4,596		550			682	440
國內部分	4,596		550			682	440
合 計	27,858	9,154	3,860		800	3,440	3,202

來水廠

彙計表

110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		
3,518			3,799	175	23	35	1,752	57,616	
2,100			2,929	161		32	1,251	48,519	
2,100			2,929	161		32	1,251	48,519	
			2,929	161		32	1,251	26,933	
			2,929	161		32	1,251	26,933	
2,100								21,586	
2,100								21,586	
1,418			870	14	23	3	501	9,097	
1,418			870	14	23	3	501	9,097	
1,418			870	14	23	3	501	9,097	
1,418			870	14	23	3	501	9,097	
3,518			3,799	175	23	35	1,752	57,616	

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110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					
銷售自來水	410100	度	1,300,000	11.09	14,417
上年度預算數					
銷售自來水	410100	度	1,300,000	11.08	14,404
前年度決算數					
銷售自來水	410100	度	1,298,009	11.29	14,655
107年度決算數					
銷售自來水	410100	度	1,217,547	11.12	13,542
106年度決算數					
銷售自來水	410100	度	1,153,725	10.96	12,643

連江縣自來水廠

會費、捐助與分攤費用彙計表

中華民國110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
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本年		
			合計	銷貨成本	管理費用
44,982	57,616	用人費用	57,616	48,519	9,097
24,026	28,435	正式員額薪資	27,858	23,262	4,596
10,036	12,497	職員薪金	10,018	5,422	4,596
13,990	15,938	工員工資	17,840	17,840	
4,721	8,739	臨時人員薪資	9,154	9,154	
3,084	7,239	臨時職員薪金	7,508	7,508	
1,637	1,500	臨時工員工資	1,646	1,646	
2,852	3,706	超時工作報酬	3,860	3,310	550
2,852	3,456	加班費	3,610	3,310	300
	250	值班費	250		250
5,754	7,152	獎金	7,442	6,320	1,122
771	800	績效獎金	800	800	
2,524	3,467	考核獎金	3,440	2,758	682
2,458	2,885	其他獎金	3,202	2,762	440
3,247	3,702	退休及卹償金	3,518	2,100	1,418
1,499	1,984	職員退休及離職金	1,418		1,418
1,748	1,718	工員退休及離職金	2,100	2,100	
4,383	5,882	福利費	5,784	4,373	1,411
3,094	3,897	分擔員工保險費	3,799	2,929	870
	175	傷病醫藥費	175	161	14
23	23	提撥福利金	23		23
20	35	體育活動費	35	32	3
1,246	1,752	其他福利費	1,752	1,251	501
59,316	66,707	服務費用	61,650	57,906	3,744
6,772	8,250	水電費	8,250	8,250	
6,754	8,200	動力費	8,200	8,200	
17	50	工作場所水費	50	50	
344	466	郵電費	466	326	140
259	340	電話費	340	240	100
84	126	數據通信費	126	86	40

來水廠

彙計表

110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
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本年		
			合計	銷貨成本	管理費用
653	1,000	旅運費	1,000	1,000	
347	700	國內旅費	700	700	
306	300	貨物運費	300	300	
523	950	印刷裝訂與廣告費	950		950
110	140	印刷及裝訂費	120		120
12	10	廣(公)告費	30		30
401	800	業務宣導費	800		800
5,637	10,300	修理保養與保固費	6,800	6,550	250
835	4,500	一般房屋修護費	1,000	1,000	
2,535	2,300	其他建築修護費	2,300	2,300	
1,632	2,800	機械及設備修護費	2,800	2,800	
442	450	交通及運輸設備修護費	450	450	
193	250	什項設備修護費	250		250
26	35	保險費	35	35	
26	35	交通及運輸設備保險費	35	35	
38,916	37,220	棧儲、包裝、代理及加工費	37,220	37,000	220
195	220	佣金、匯費及手續費	220		220
38,722	37,000	外包費	37,000	37,000	
6,350	8,390	專業服務費	6,833	4,745	2,088
156	300	技術合作費及權利金	300	300	
58	100	工程及管理諮詢服務費	100	100	
	100	講課鐘點及稿費	100	100	
3,748	3,500	委託調查研究費	1,200	1,200	
2,159	2,845	委託檢驗試驗費	2,845	2,845	
74	200	委託考選訓練費	200	200	
156	1,345	電腦軟體服務費	2,088		2,088
95	96	公共關係費	96		96
95	96	公共關係費	96		96
6,761	7,447	材料及用品費	8,459	8,019	440
4,000	3,350	使用材料費	4,350	4,350	

來水廠

彙計表

110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
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本年		
			合計	銷貨成本	管理費用
3,820	3,000	物料	4,000	4,000	
180	350	油脂	350	350	
1,659	2,197	用品消耗	2,209	1,769	440
408	400	辦公(事務)用品	400		400
18	40	報章雜誌	40		40
653	900	化學藥劑與實驗用品	900	900	
103	138	服裝	150	150	
17	19	醫療用品	19	19	
460	700	其他	700	700	
1,102	1,900	商品	1,900	1,900	
1,102	1,900	藥品	1,900	1,900	
981	1,386	租金與利息	1,386	486	
417	456	地租及水租	456	456	
417	456	一般土地租金	456	456	
11	30	交通及運輸設備租金	30	30	
11	30	車租	30	30	
553	900	利息	900		
553	900	其他利息	900		
31,219	35,895	折舊、折耗及攤銷	35,750	35,750	
30,799	35,475	不動產、廠房及設備折舊	35,366	35,366	
35	36	土地改良物折舊	36	36	
2,303	2,304	一般房屋折舊	2,304	2,304	
23,980	28,600	機械及設備折舊	28,600	28,600	
1,943	2,008	交通及運輸設備折舊	1,913	1,913	
2,538	2,527	什項設備折舊	2,513	2,513	
420	420	攤銷	384	384	
420	420	攤銷電腦軟體	384	384	
147	325	稅捐與規費	325	325	
147	325	規費	325	325	
40	65	行政規費	65	65	

連江縣自
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	銷貨成本	管理費用
56	60	汽車燃料使用費	60	60	
51	200	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	
62	100	其他	100		
62	100	其他費用	100		
62	100	其他	100		
143,475	169,686	總計	165,496	151,105	13,291

