

中 華 民 國 109 年 度

連 江 縣 政 府 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 109 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	34
三、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	36
四、資產折舊明細表	38
戊、預算參考表	
一、資產負債預計表	41
二、員工人數彙計表	44
三、用人費用彙計表	46
四、繳納各項稅捐與規費明細表	48
五、5年來主要產品銷售量值明細表	50
六、會費、捐助與分攤費用彙計表	51
七、各項費用彙計表	52

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	135,341	104,200	31,141	29.89
營業總支出	169,686	168,989	697	0.41
淨利（淨損）	-34,345	-64,789	30,444	46.99
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	34,345	119,997	-85,652	71.38
現金流量（附註1）：				
增加不動產、廠房及設備	9,189	9,165	24	0.26
增加長期債務				
現金及約當現金淨增				
現金及約當現金淨減	3,639	15,295	-11,656	76.21
財務狀況：				
營運資金餘額（附註2）	55,391	63,030	-7,639	12.12
不動產、廠房及設備餘額	217,216	243,502	-26,286	10.79
長期負債餘額	27,024	25,524	1,500	5.88
權益	52,460	86,805	-34,345	39.57

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) 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%。
- (二) 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%。
- (三) 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%。
- (四) 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%。
- (五) 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%。

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、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1,300,000度，每度平均11.08元，銷售總值14,404,000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1,274,182度(南竿740,274度，北竿 155,369度，西莒65,348度，東莒44,938度，東引268,253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34,345仟元，詳如第12頁。

三、現金流量之預計：

營業活動之淨現金流入7,050千元，投資活動之淨現金流出10,689千元，現金及約當現金之淨減3,639千元。

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11.08元計算預計給水收入，較上年增加1,674千元。
- (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100,000千元編列，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18,067千元，較上年增加29,227千元。
- (三) 營業成本：用人費用、動力費、修理保養、委託檢驗試驗費及考選訓練費等增加；委託調查研究費、折舊、折耗及攤銷等減少。
- (四) 營業費用：用人費用增加及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。

109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	1,218,309	83.21	101,369	1,256,294	103.11	129,539	1,274,182	106.21	135,335	南竿 740,274噸 北竿 155,369噸 西莒 65,348噸 東莒 44,938噸 東引 268,253噸
合 計				101,369			129,539			135,335	

109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	109年度預算	資金來源	109年度預算
土地	650	外借資金	9,189
土地改良物		銀行借款	9,189
房屋及建築			
機械及設備	8,469		
交通及運輸設備			
什項設備	70		
租賃資產			
租賃權益改良			
合 計	9,189	合 計	9,189

最近5年收入與支出表

單位：新台幣千元

年度 項目	105年度決算	106年度決算	107年度決算	108年度預算	109年度預算
收入	124,449	148,652	143,613	104,200	135,341
營業收入	123,925	147,513	139,439	102,350	133,251
營業外收入	524	1,139	4,174	1,850	2,090
收入合計	124,449	148,652	143,613	104,200	135,341
支出	124,431	146,947	139,727	168,989	169,686
營業成本	114,399	134,701	129,195	154,736	155,361
營業費用	9,371	11,563	9,762	13,153	13,225
營業外費用	661	683	770	1,100	1,100
支出合計	124,431	146,947	139,727	168,989	169,686
淨利（淨損）	18	1,705	3,886	-64,789	-34,345

最近5年重要財務分析項目及比率

分析項目		年度				
		105年決算	106年決算	107年決算	108年預算	109年預算
財務結構 %	負債占資產比率	52.56	65.92	73.16	97.77	85.10
	長期資金占固定資產比率	76.84	56.52	42.03	3.28	24.15
償債能力 %	流動比率	168.59	219.23	285.11	82.50	211.53
	速動比率	162.91	212.03	271.77	77.43	199.80
	利息保障倍數	-0.86	1.54	5.50	-73.85	-39.16
經營能力	應收款項週轉率 (次)	0.92	1.27	1.36	1.53	1.34
	平均收現日數	396.74	287.40	268.38	238.56	272.39
	存貨週轉率 (次)	28.88	32.79	25.46	42.89	30.62
	平均銷貨日數	12.64	11.13	14.34	8.51	11.92
	固定資產週轉率 (次)	0.47	0.56	0.52	0.48	0.61
	總資產週轉率 (次)	0.29	0.34	0.33	0.33	0.38
現金流量	現金流量比率 (%)	0.11	0.51	0.47	-0.21	0.14
	淨現金流量允當比率 (%)	16.30	15.96	23.05	6.07	41.11
	現金再投資比率 (%)	1.99	5.95	3.34	-3.53	1.15

最近5年營業利益率及純益率

年度 項目	105年度決算	106年度決算	107年度決算	108年度預算	109年度預算
營業利益率(%)	0.13	0.85	0.35	0.00	0.00
<u>營業利益</u> 營業收入	<u>155</u> 123,925	<u>1,249</u> 147,513	<u>482</u> 139,439	<u>-</u> 102,350	<u>-</u> 133,251
淨利率(%)	0.01	1.16	2.79	0.00	0.00
<u>本期淨利</u> 營業收入	<u>18</u> 123,925	<u>1,705</u> 147,513	<u>3,886</u> 139,439	<u>-</u> 102,350	<u>-</u> 133,251

最近5年總資產報酬率及業主權益報酬率

年度 項目	105年度決算	106年度決算	107年度決算	108年度預算	109年度預算
總資產報酬率(%)	0.00	0.39	0.93	0.00	0.00
<u>本期淨利</u> 平均資產總額	<u>18</u> 424,786	<u>1,705</u> 437,454	<u>3,886</u> 419,193	<u>-</u> 309,041	<u>-</u> 352,102
權益報酬率(%)	0.01	1.14	3.45	0.00	0.00
<u>本期淨利</u> 平均權益總額	<u>18</u> 201,534	<u>1,705</u> 149,079	<u>3,886</u> 112,498	<u>-</u> 6,886	<u>-</u> 52,460

連江縣自來水廠

損益預計表

中華民國109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	%
139,439	100.00	營業收入	41	133,251	100.00	102,350	100.00	30,901	30.19
13,542	9.71	銷貨收入	4101	14,404	10.81	12,730	12.44	1,674	13.15
13,542	9.71	給水收入	410105	14,404	10.81	12,730	12.44	1,674	13.15
482	0.35	勞務收入	4102	780	0.59	780	0.76	0	
482	0.35	用戶新設給水裝置收入	410222	780	0.59	780	0.76	0	
125,415	89.94	其他營業收入	4198	118,067	88.60	88,840	86.80	29,227	32.90
125,415	89.94	政府補助收入	419804	118,067	88.60	88,840	86.80	29,227	32.90
129,195	92.65	營業成本	51	155,361	116.59	154,736	151.18	625	0.40
129,195	92.65	銷貨成本	5101	155,361	116.59	154,736	151.18	625	0.40
129,195	92.65	供水費用	510116	155,361	116.59	154,736	151.18	625	0.40
10,244	7.35	營業毛利 (毛損)	61	-22,110	-16.59	-52,386	-51.18	30,276	57.79
9,762	7.00	營業費用	52	13,225	9.92	13,153	12.85	72	0.55
9,762	7.00	管理費用	5203	13,225	9.92	13,153	12.85	72	0.55
9,762	7.00	管理費用	520301	13,225	9.92	13,153	12.85	72	0.55
482	0.35	營業利益 (損失)	62	-35,335	-26.52	-65,539	-64.03	30,204	46.09
4,174	2.99	營業外收入	49	2,090	1.57	1,850	1.81	240	12.97
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	
4,170	2.99	其他營業外收入	4998	2,082	1.56	1,842	1.80	240	13.03
337	0.24	代理收入	499806	200	0.15	200	0.20	0	
3,833	2.75	什項收入	499808	1,882	1.41	1,642	1.60	240	14.62
770	0.55	營業外費用	59	1,100	0.83	1,100	1.07	0	
598	0.43	財務費用	5901	900	0.68	900	0.88	0	
598	0.43	利息費用	590101	900	0.68	900	0.88	0	
172	0.12	其他營業外費用	5998	200	0.15	200	0.20	0	
		違章處理費用	599812	100	0.08	100	0.10	0	
172	0.12	什項費用	599816	100	0.08	100	0.10	0	
3,404	2.44	營業外利益 (損失)	63	990	0.74	750	0.73	240	32.00
3,886	2.79	稅前淨利 (淨損)	64	-34,345	-25.77	-64,789	-63.30	30,444	46.99
3,886	2.79	繼續營業單位本期淨利 (淨損)	66	-34,345	-25.77	-64,789	-63.30	30,444	46.99

連江縣自來水廠

損益預計表

中華民國109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	%
3,886	2.79	本期淨利 (淨損)	68	-34,345	-25.77	-64,789	-63.30	30,444	46.99

連江縣自來水廠
盈虧撥補預計表

中華民國109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	34,345	
本期淨損	8301	34,345	
填補之部	84	34,345	
事業機關負擔者	8406	34,345	
待填補之虧損	840605	34,345	

連江縣自來水廠
現金流量預計表

中華民國109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		
繼續營業單位稅前淨利（淨損）	9001	-34,345	
稅前淨利（淨損）	9003	-34,345	
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	9005	-34,345	
調整項目	9006	41,395	
提存各項準備	900602	1,500	
折舊、減損及折耗	900603	35,475	
攤銷	900604	420	
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	7,050	
營業活動之淨現金流入（流出）	91	7,050	
投資活動之現金流量	92		
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	-9,189	
投資活動之淨現金流入（流出）	93	-10,689	
現金及約當現金之淨增（淨減）	97	-3,639	
期初現金及約當現金	98	3,775	
期末現金及約當現金	99	136	

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109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	11.08	14,404
給水收入	410105	度	1,300,000.00	11.08	14,404
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	118,067,000.00	118,067
政府補助收入	419804	年	1.00	118,067,000.00	118,067
合 計					133,251

連江縣自來水廠

營業收入說明

中華民國109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	(1)「離島供水營運虧損差價補貼」依經濟部水利署108年8月2日經水事字第10831065430號函編列100,000千元；(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18,067千元。

連江縣自來水廠
營業外收入明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

科 目		新 臺 幣 部 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	2,082					2,082	
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	1,882					1,882	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108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		2,090					2,090	

**連江縣自來水廠
營業成本明細表**

中華民國109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
129,195	154,736	銷貨成本	5101	155,361	94,116	61,245
129,195	154,736	供水費用	510116	155,361	94,116	61,245
36,044	47,550	用人費用	5101161	47,842	35,147	12,695
18,627	23,768	正式員額薪資	51011611	23,944	23,944	
5,104	7,946	職員薪金	5101161103	8,006	8,006	
13,523	15,822	工員工資	5101161104	15,938	15,938	
5,023	8,739	臨時人員薪資	51011612	8,739		8,739
3,773	7,239	臨時職員薪金	5101161202	7,239		7,239
1,250	1,500	臨時工員工資	5101161203	1,500		1,500
2,579	3,156	超時工作報酬	51011613	3,156		3,156
2,579	3,156	加班費	5101161301	3,156		3,156
4,688	5,762	獎金	51011615	6,039	5,239	800
762	800	績效獎金	5101161501	800		800
1,738	2,762	考核獎金	5101161502	2,794	2,794	
2,188	2,200	其他獎金	5101161598	2,445	2,445	
1,780	1,800	退休及卹償金	51011616	1,718	1,718	
1,780	1,800	工員退休及離職金	5101161602	1,718	1,718	
3,347	4,325	福利費	51011618	4,246	4,246	
2,284	2,900	分擔員工保險費	5101161801	2,802	2,802	
	161	傷病醫藥費	5101161803	161	161	
	32	體育活動費	5101161805	32	32	
1,063	1,232	其他福利費	5101161807	1,251	1,251	
58,201	61,509	服務費用	5101162	63,706	20,156	43,550
6,169	8,050	水電費	51011621	8,250		8,250
6,143	8,000	動力費	5101162101	8,200		8,200
26	50	工作場所水費	5101162104	50		50
219	326	郵電費	51011622	326	326	
177	240	電話費	5101162202	240	240	
42	86	數據通信費	5101162204	86	86	
892	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109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
610	700	國內旅費	5101162301	700	700	
282	300	貨物運費	5101162305	300		300
5,434	8,550	修理保養與保固費	51011625	10,050	10,050	
890	1,000	一般房屋修護費	5101162502	4,500	4,500	
2,150	3,300	其他建築修護費	5101162504	2,300	2,300	
1,931	3,800	機械及設備修護費	5101162505	2,800	2,800	
463	450	交通及運輸設備修護費	5101162506	450	450	
28	35	保險費	51011626	35	35	
28	35	交通及運輸設備保險費	5101162604	35	35	
37,535	37,000	棧儲、包裝、代理及加工費	51011627	37,000	2,000	35,000
37,535	37,000	外包費	5101162709	37,000	2,000	35,000
7,924	6,548	專業服務費	51011628	7,045	7,045	
188	300	技術合作費及權利金	5101162801	300	300	
82	100	工程及管理諮詢服務費	5101162804	100	100	
26	100	講課鐘點及稿費	5101162805	100	100	
3,748	3,748	委託調查研究費	5101162806	3,500	3,500	
3,850	2,200	委託檢驗試驗費	5101162807	2,845	2,845	
30	100	委託考選訓練費	5101162808	200	200	
3,885	7,007	材料及用品費	5101163	7,007	2,107	4,900
1,054	3,350	使用材料費	51011631	3,350	350	3,000
854	3,000	物料	5101163102	3,000		3,000
200	350	油脂	5101163104	350	350	
1,774	1,757	用品消耗	51011632	1,757	1,757	
866	900	化學藥劑與實驗用品	5101163204	900	900	
132	138	服裝	5101163205	138	138	
	19	醫療用品	5101163208	19	19	
776	700	其他	5101163298	700	700	
1,057	1,900	商品	51011633	1,900		1,900
1,057	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109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
344	486	租金與利息	5101164	486	486	
340	456	地租及水租	51011641	456	456	
340	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	
30,114	37,759	折舊、折耗及攤銷	5101165	35,895	35,895	
29,694	37,339	不動產、廠房及設備 折舊	51011651	35,475	35,475	
35	36	土地改良物折舊	5101165101	36	36	
2,304	2,304	一般房屋折舊	5101165102	2,304	2,304	
22,973	30,455	機械及設備折舊	5101165105	28,600	28,600	
1,991	2,078	交通及運輸設備 折舊	5101165106	2,008	2,008	
2,391	2,466	什項設備折舊	5101165107	2,527	2,527	
420	420	攤銷	51011656	420	420	
420	420	攤銷電腦軟體	5101165601	420	420	
607	325	稅捐與規費	5101166	325	325	
607	325	規費	51011667	325	325	
44	65	行政規費	5101166701	65	65	
53	60	汽車燃料使用費	5101166703	60	60	
510	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
129,195	154,736	總 計		155,361	94,116	61,245

連江縣自來水廠
營業成本說明
中華民國109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109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	各海淡廠海域監測費
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109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109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
9,762	13,153	管理費用	5203	13,225	13,225	
9,762	13,153	管理費用	520301	13,225	13,225	
7,893	9,207	用人費用	5203011	9,774	9,774	
4,163	4,448	正式員額薪資	52030111	4,491	4,491	
4,163	4,448	職員薪金	5203011103	4,491	4,491	
98	550	超時工作報酬	52030113	550	550	
98	300	加班費	5203011301	300	300	
	250	值班費	5203011302	250	250	
1,018	1,103	獎金	52030115	1,113	1,113	
605	667	考核獎金	5203011502	673	673	
413	436	其他獎金	5203011598	440	440	
1,735	1,567	退休及卹償金	52030116	1,984	1,984	
1,735	1,567	職員退休及離職 金	5203011601	1,984	1,984	
879	1,539	福利費	52030118	1,636	1,636	
697	1,000	分擔員工保險費	5203011801	1,095	1,095	
	14	傷病醫藥費	5203011803	14	14	
21	21	提撥福利金	5203011804	23	23	
	3	體育活動費	5203011805	3	3	
161	501	其他福利費	5203011807	501	501	
1,419	3,496	服務費用	5203012	3,001	3,001	
95	140	郵電費	52030122	140	140	
78	100	電話費	5203012202	100	100	
17	40	數據通信費	5203012204	40	40	
605	950	印刷裝訂與廣告費	52030124	950	950	
77	140	印刷及裝訂費	5203012401	140	140	
10	10	廣（公）告費	5203012402	10	10	
518	800	業務宣導費	5203012404	800	800	
265	250	修理保養與保固費	52030125	250	250	
265	250	什項設備修護費	5203012507	250	250	
177	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109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
177	220	佣金、匯費及手續費	5203012706	220	220	
183	1,840	專業服務費	52030128	1,345	1,345	
183	1,840	電腦軟體服務費	5203012809	1,345	1,345	
94	96	公共關係費	52030129	96	96	
94	96	公共關係費	5203012901	96	96	
443	440	材料及用品費	5203013	440	440	
443	440	用品消耗	52030132	440	440	
423	400	辦公(事務)用品	5203013201	400	400	
20	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	
9,762	13,153	總 計		13,225	13,225	

連江縣自來水廠
營業費用說明
中華民國109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15,184,000元*0.15%=22,776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109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109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
598	900	財務費用	5901	900	900	
598	900	利息費用	590101	900	900	
598	900	租金與利息	5901014	900	900	
598	900	利息	59010146	900	900	
598	900	其他利息	5901014698	900	900	
172	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	
172	100	什項費用	599816	100	100	
172	100	其他	5998169	100	100	
172	100	其他費用	59981691	100	100	
172	100	其他	5998169198	100	100	
770	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109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108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		650			8,469		70
一次性項目		650			8,469		70
土地	952210911	650					
自來水管線汰換工程	952210921				7,300		
引擎電焊發電機	952210922				65		
插桶泵浦	952210923				26		
引擎吹葉機	952210924				18		
直立式多段離心幫浦(高揚程)	952210925				114		
直立式多段離心幫浦(高揚程)	952210926				156		
引擎鏈鋸機	952210927				17		
沉水式馬達	952210928				29		
單埠桌上型多參數主機(水質儀器)	952210929				70		
攜帶式光電比色器(水質儀器)	952210930				62		
杯瓶試驗儀器(水質儀器)	952210931				66		
攜帶型導電度計(水質儀器)	952210932				35		
攜帶式濁度計(水質儀器)	952210933				55		

來水廠

良擴充明細表

109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			
				9,189		9,189	
				9,189		9,189	
				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)
				65		65	1台*65,000元(汰換-南竿所用)
				26		26	1台*26,000元(汰換-南竿所用)
				18		18	1台*18,000元(新增-北竿所用)
				114		114	2台*57,000元(新增-北竿所用)
				156		156	2台*78,000元(新增-北竿所用)
				17		17	1台*17,000元(新增-西莒所用)
				29		29	1台*29,000元(新增-東引所用)
				70		70	1台*70,000元(新增-水質實驗室用)
				62		62	1台*62,000元(新增-水質實驗室用)
				66		66	1台*66,000元(汰換-北竿所用)
				35		35	1台*35,000元(新增-水質實驗室用)
				55		55	1台*55,000元(新增-水質實驗室)

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
個人電腦	952210934				330		
筆記型電腦	952210935				30		
防火牆	952210936				96		
冷氣機	952210951						70
合 計		650			8,469		70

來水廠

良擴充明細表

109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			
				330		330	用) 11台*30,000元(汰 換-各課室及營運 所)
				30		30	1台*30,000元(新 增-行政課用)
				96		96	1台*96,000元(汰 換-行政課用)
				70		70	1台*70,000元(汰 換-行政課用)
				9,189		9,189	

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	952210911								
自來水管線汰換工程	952210921								
引擎電焊發電機	952210922								
插桶泵浦	952210923								
引擎吹葉機	952210924								
直立式多段離心幫浦(高揚程)	952210925								
直立式多段離心幫浦(高揚程)	952210926								
引擎鏈鋸機	952210927								
沉水式馬達	952210928								
單埠桌上型多參數主機(水質儀器)	952210929								
攜帶式光電比色器(水質儀器)	952210930								
杯瓶試驗儀器(水質儀器)	952210931								
攜帶型導電度計(水質儀器)	952210932								
攜帶式濁度計(水質儀器)	952210933								
個人電腦	952210934								
筆記型電腦	952210935								
防火牆	952210936								
冷氣機	952210951								
合 計									

來水廠

充資金來源明細表

109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	%		
9,189				9,189	100.00	9,189	100.00
9,189				9,189	100.00	9,189	100.00
650				650	100.00	650	100.00
7,300				7,300	100.00	7,300	100.00
65				65	100.00	65	100.00
26				26	100.00	26	100.00
18				18	100.00	18	100.00
114				114	100.00	114	100.00
156				156	100.00	156	100.00
17				17	100.00	17	100.00
29				29	100.00	29	100.00
70				70	100.00	70	100.00
62				62	100.00	62	100.00
66				66	100.00	66	100.00
35				35	100.00	35	100.00
55				55	100.00	55	100.00
330				330	100.00	330	100.00
30				30	100.00	30	100.00
96				96	100.00	96	100.00
70				70	100.00	70	100.00
9,189				9,189	100.00	9,189	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						9,189
一次性項目	9522						9,189
土地	952210911						650
自來水管線汰換工程	952210921						7,300
引擎電焊發電機	952210922						65
插桶泵浦	952210923						26
引擎吹葉機	952210924						18
直立式多段離心幫浦(高揚程)	952210925						114
直立式多段離心幫浦(高揚程)	952210926						156
引擎鏈鋸機	952210927						17
沉水式馬達	952210928						29
單埠桌上型多參數主機(水質儀器)	952210929						70
攜帶式光電比色器(水質儀器)	952210930						62
杯瓶試驗儀器(水質儀器)	952210931						66
攜帶型導電度計(水質儀器)	952210932						35
攜帶式濁度計(水質儀器)	952210933						55
個人電腦	952210934						330
筆記型電腦	952210935						30
防火牆	952210936						96
冷氣機	952210951						70
合 計							9,189

來水廠

計畫預期進度明細表

109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%
					9,189		9,189	
					9,189		9,189	
					650		650	
					7,300		7,300	
					65		65	
					26		26	
					18		18	
					114		114	
					156		156	
					17		17	
					29		29	
					70		70	
					62		62	
					66		66	
					35		35	
					55		55	
					330		330	
					30		30	
					96		96	
					70		70	
					9,189		9,189	

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	359,624	21,454	18,984
上年度預計增減資產原值			12,515		
本年度預計增減資產原值			8,469		70
本年度資產總額	1,175	93,673	380,608	21,454	19,054
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	2,008	2,527
合計	36	2,304	28,600	2,008	2,527

來水廠

明細表

109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			
						494,910
						12,515
						8,539
						515,964
直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	
						35,475
						35,475

本
頁
空
白

連江縣自來水廠
資產負債預計表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
419,193	資產	352,102	380,947	-28,845
124,495	流動資產	105,057	108,696	-3,639
15,973	現金	136	3,775	-3,639
15,973	銀行存款	136	3,775	-3,639
102,697	應收款項	99,097	99,097	0
102,697	應收帳款	99,097	99,097	0
5,075	存貨	5,074	5,074	0
374	原料	373	373	0
4,701	物料	4,701	4,701	0
750	預付款項	750	750	0
750	預付費用	750	750	0
24,577	基金、投資及長期應收款	27,024	25,524	1,500
24,577	基金	27,024	25,524	1,500
24,577	其他基金	27,024	25,524	1,500
267,676	不動產、廠房及設備	217,216	243,502	-26,286
9,189	土地	10,489	9,839	650
9,189	土地	10,489	9,839	650
474	土地改良物	402	438	-36
1,175	土地改良物	1,175	1,175	0
701	累計折舊 - 土地改良物	773	737	36
49,531	房屋及建築	44,923	47,227	-2,304
93,673	房屋及建築	93,673	93,673	0
44,142	累計折舊 - 房屋及建築	48,750	46,446	2,304
163,785	機械及設備	125,714	145,845	-20,131
359,624	機械及設備	380,608	372,139	8,469
195,839	累計折舊 - 機械及設備	254,894	226,294	28,600
7,971	交通及運輸設備	3,885	5,893	-2,008
21,454	交通及運輸設備	21,454	21,454	0
13,483	累計折舊 - 交通及運輸設備	17,569	15,561	2,008
6,725	什項設備	1,802	4,259	-2,457

連江縣自來水廠
資產負債預計表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
18,984	什項設備	19,054	18,984	70
12,259	累計折舊 - 什項設備	17,252	14,725	2,527
30,001	購建中固定資產	30,001	30,001	0
30,001	未完工程	30,001	30,001	0
420	無形資產及礦產資源	780	1,200	-420
420	無形資產及礦產資源	780	1,200	-420
420	電腦軟體	780	1,200	-420
2,025	其他資產	2,025	2,025	0
2,025	什項資產	2,025	2,025	0
2,025	暫付及待結轉帳項	2,025	2,025	0
419,193	合 計	352,102	380,947	-28,845

連江縣自來水廠
資產負債預計表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
306,695	負債	299,642	294,142	5,500
43,666	流動負債	49,666	45,666	4,000
30,000	短期債務	30,000	30,000	0
30,000	短期借款	30,000	30,000	0
13,666	應付款項	19,666	15,666	4,000
2,871	應付代收款	8,871	4,871	4,000
10,795	應付費用	10,795	10,795	0
24,577	長期負債	27,024	25,524	1,500
24,577	長期債務	27,024	25,524	1,500
24,577	應計退休金負債	27,024	25,524	1,500
238,452	其他負債	222,952	222,952	0
189,586	遞延負債	164,586	164,586	0
189,586	遞延收入	164,586	164,586	0
48,866	什項負債	58,366	58,366	0
5,495	存入保證金	10,495	10,495	0
43,371	應付保管款	47,871	47,871	0
112,498	權益	52,460	86,805	-34,345
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
31,494	保留盈餘 (或累積虧損)	-28,544	5,801	-34,345
5,801	已指撥保留盈餘	5,801	5,801	0
5,801	法定公積	5,801	5,801	0
25,693	未指撥保留盈餘			
25,693	累積盈餘			
	累積虧損	34,345		34,345
	累積虧損	34,345		34,345
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
419,193	合 計	352,102	380,947	-28,845

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	28,435	8,739	3,706		800	3,467	2,885
供水費用	23,944	8,739	3,156		800	2,794	2,445
職員	8,006	7,239	3,156		800	2,794	2,445
國內部分	8,006	7,239	3,156		800	2,794	2,445
工員	15,938	1,500					
國內部分	15,938	1,500					
管理費用	4,491		550			673	440
職員	4,491		550			673	440
國內部分	4,491		550			673	440
合 計	28,435	8,739	3,706		800	3,467	2,885

來水廠

彙計表

109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		
3,702			3,897	175	23	35	1,752	57,616	
1,718			2,802	161		32	1,251	47,842	
			2,802	161		32	1,251	28,686	
			2,802	161		32	1,251	28,686	
1,718								19,156	
1,718								19,156	
1,984			1,095	14	23	3	501	9,774	
1,984			1,095	14	23	3	501	9,774	
1,984			1,095	14	23	3	501	9,774	
3,702			3,897	175	23	35	1,752	57,616	

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109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	11.08	14,404
上年度預算數					
銷售自來水	410100	度	1,150,000	11.07	12,730
前年度決算數					
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
105年度決算數					
銷售自來水	410100	度	1,149,215	10.64	12,233

連江縣自來水廠

會費、捐助與分攤費用彙計表

中華民國109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	本年		
			合計	銷貨成本	管理費用
43,937	56,757	用人費用	57,616	47,842	9,774
22,790	28,216	正式員額薪資	28,435	23,944	4,491
9,267	12,394	職員薪金	12,497	8,006	4,491
13,523	15,822	工員工資	15,938	15,938	
5,023	8,739	臨時人員薪資	8,739	8,739	
3,773	7,239	臨時職員薪金	7,239	7,239	
1,250	1,500	臨時工員工資	1,500	1,500	
2,677	3,706	超時工作報酬	3,706	3,156	550
2,677	3,456	加班費	3,456	3,156	300
	250	值班費	250		250
5,706	6,865	獎金	7,152	6,039	1,113
762	800	績效獎金	800	800	
2,343	3,429	考核獎金	3,467	2,794	673
2,601	2,636	其他獎金	2,885	2,445	440
3,515	3,367	退休及卹償金	3,702	1,718	1,984
1,735	1,567	職員退休及離職金	1,984		1,984
1,780	1,800	工員退休及離職金	1,718	1,718	
4,226	5,864	福利費	5,882	4,246	1,636
2,981	3,900	分擔員工保險費	3,897	2,802	1,095
	175	傷病醫藥費	175	161	14
21	21	提撥福利金	23		23
	35	體育活動費	35	32	3
1,224	1,733	其他福利費	1,752	1,251	501
59,620	65,005	服務費用	66,707	63,706	3,001
6,169	8,050	水電費	8,250	8,250	
6,143	8,000	動力費	8,200	8,200	
26	50	工作場所水費	50	50	
314	466	郵電費	466	326	140
255	340	電話費	340	240	100
59	126	數據通信費	126	86	40

來水廠

彙 計 表

109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	本 年		
			合 計	銷 貨 成 本	管 理 費 用
892	1,000	旅運費	1,000	1,000	
610	700	國內旅費	700	700	
282	300	貨物運費	300	300	
605	950	印刷裝訂與廣告費	950		950
77	140	印刷及裝訂費	140		140
10	10	廣（公）告費	10		10
518	800	業務宣導費	800		800
5,699	8,800	修理保養與保固費	10,300	10,050	250
890	1,000	一般房屋修護費	4,500	4,500	
2,150	3,300	其他建築修護費	2,300	2,300	
1,931	3,800	機械及設備修護費	2,800	2,800	
463	450	交通及運輸設備修護費	450	450	
265	250	什項設備修護費	250		250
28	35	保險費	35	35	
28	35	交通及運輸設備保險費	35	35	
37,712	37,220	棧儲、包裝、代理及加工費	37,220	37,000	220
177	220	佣金、匯費及手續費	220		220
37,535	37,000	外包費	37,000	37,000	
8,107	8,388	專業服務費	8,390	7,045	1,345
188	300	技術合作費及權利金	300	300	
82	100	工程及管理諮詢服務費	100	100	
26	100	講課鐘點及稿費	100	100	
3,748	3,748	委託調查研究費	3,500	3,500	
3,850	2,200	委託檢驗試驗費	2,845	2,845	
30	100	委託考選訓練費	200	200	
183	1,840	電腦軟體服務費	1,345		1,345
94	96	公共關係費	96		96
94	96	公共關係費	96		96
4,328	7,447	材料及用品費	7,447	7,007	440
1,054	3,350	使用材料費	3,350	3,350	

來水廠

彙計表

109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 決 算 數	上 年 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	銷 貨 成 本	管 理 費 用
854	3,000	物料	3,000	3,000	
200	350	油脂	350	350	
2,217	2,197	用品消耗	2,197	1,757	440
423	400	辦公(事務)用品	400		400
20	40	報章雜誌	40		40
866	900	化學藥劑與實驗用品	900	900	
132	138	服裝	138	138	
	19	醫療用品	19	19	
776	700	其他	700	700	
1,057	1,900	商品	1,900	1,900	
1,057	1,900	藥品	1,900	1,900	
942	1,386	租金與利息	1,386	486	
340	456	地租及水租	456	456	
340	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	
598	900	利息	900		
598	900	其他利息	900		
30,114	37,759	折舊、折耗及攤銷	35,895	35,895	
29,694	37,339	不動產、廠房及設備折舊	35,475	35,475	
35	36	土地改良物折舊	36	36	
2,304	2,304	一般房屋折舊	2,304	2,304	
22,973	30,455	機械及設備折舊	28,600	28,600	
1,991	2,078	交通及運輸設備折舊	2,008	2,008	
2,391	2,466	什項設備折舊	2,527	2,527	
420	420	攤銷	420	420	
420	420	攤銷電腦軟體	420	420	
607	325	稅捐與規費	325	325	
607	325	規費	325	325	
44	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	本年		
			合計	銷貨成本	管理費用
53	60	汽車燃料使用費	60	60	
510	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	
172	100	其他	100		
172	100	其他費用	100		
172	100	其他	100		
139,727	168,989	總計	169,686	155,361	13,225

