

中華民國112年度
(112年1月1日至112年12月31日)

南投縣總決算

農業處主管

南投縣農產運銷股份有限公司附屬單位決算

(營業部份)



南投縣農產運銷股份有限公司編

南投縣農產運銷股份有限公司112年度附屬單位決算

目 次

甲、財務摘要.....	第 1	頁
乙、業務計畫及決算概要.....	第 3-11	頁
丙、決算主要表		
1. 損益表.....	第 13	頁
2. 盈虧撥補表.....	第 14	頁
3. 現金流量表.....	第 15	頁
4. 資產負債表.....	第 16-18	頁
丁、決算明細表		
1. 損益明細表		
(1)銷貨收入明細表	第 20-21	頁
(2)勞務收入明細表	第 22-23	頁
(3)其他營業收入明細表	第 24	頁
(4)營業外收入明細表	第 25	頁
(5)銷售成本明細表	第 26-27	頁
(6)加工費用明細表	第 28-36	頁
(7)服務費用明細表	第 38-46	頁
(8)行銷費用明細表	第 48-56	頁
(9)管理費用明細表	第 58-66	頁
2. 現金流量明細表		
(1)固定資產建設改良擴充明細表	第 68-69	頁
(2)固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表 ...	第 70-73	頁
(3)資產折舊明細表	第 74	頁
(4)資產報廢明細表	第 75-76	頁
(5)資本增減與股額明細表	第 77	頁
3. 產品成本		
(1)成本彙總表	第 78	頁
戊、決算參考表		
1. 員工人數彙計表	第 79	頁
2. 用人費用彙計表.....	第 80-81	頁
3. 繳納各項稅捐與規費明細表.....	第 82	頁
4. 主要產銷(營運)量值比較表.....	第 83	頁
5. 成本與售價比較表.....	第 84	頁
6. 5年來主要產品單位成本比較表	第 85	頁
7. 會費、補助及捐助與分攤費用彙計表.....	第 86	頁
8. 各項費用彙計表.....	第 87-91	頁
9. 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 92	頁

甲、財 務 摘 要

南投縣農產運銷股份有限公司

財務摘要

中華民國112年度

單位:新臺幣億元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減數	%
經營成績:				
營業總收入	1.96	1.94	0.02	1.03
營業總支出	1.83	1.83		
淨利(淨損)	0.13	0.11	0.02	18.18
盈虧撥補:				
公庫分得股(官)息紅利				--
留存事業機關盈餘	0.13	0.11	0.02	18.18
現金流量 ①:				
增加不動產、廠房及設備	1.31	0.59	0.72	122.03
增加長期債務	0.10	0.06	0.04	66.67
現金及約當現金淨增				--
現金及約當現金淨減		0.07		
財務狀況:				
營運資金餘額 ②	0.90	1.29	-0.39	-30.23
不動產、廠房及設備餘額	3.11	2.05	1.06	51.71
長期負債餘額	0.15	0.26	-0.11	-42.31
權益	2.10	1.96	0.14	7.14
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。 ③以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。				

本 頁 空 白

乙、業務計畫及決算概要

南投縣農產運銷股份有限公司

業務計畫及決算概要

中華民國112年度

壹：業務範圍及經營政策執行情形

一、業務範圍概述：

- (一)毛豬拍賣交易：實施電腦拍賣交易，提供公平、公正、公開之交易制度及場所。
- (二)機械化屠宰：執行政府政策，縮短電宰作業流程，積極提升服務，於111年10月委外經營。
- (三)農特產品銷售：肉品加工品香腸、鹹豬肉、肉乾、肉酥、美容保養用品及農特產品等銷售。

二、關於執行政府政策者：

落實政府政策，依據畜牧法，屠宰場設置標準，屠宰作業規範等相關法令規定，配合辦理經濟動物運送人員講習，強化經濟動物之人道管理，執行豬隻防疫消毒，辦理人員車輛進出及場區消毒防疫，杜絕疫情之發生，配合辦理豬隻磺胺藥物殘留檢測，及屠體衛生檢查，提供安全衛生之食肉品質。

三、關於經營管理者：

- (一)秉持經營理念：品質第一、服務至上、衛生優先，確定營運目標，調節產銷，以企業之精神，提供完善之硬體及軟體設備服務。本公司經南投縣議會第17屆第17次臨時會議審議通過，101.10.24投議議字第1010005799號函同意，及經濟部102.02.19經授中字第10233179600號函核准變更名稱為：南投縣農產運銷（股）公司。營造優質環境，友善空間，打造為『生產、生態、生活，三生一體的公司』創造新契機。
- (二)為求產業永續經營，建立產業文化，發展休憩順應時代趨勢，充分利用廢棄豬膽，萃取生產天然膽汁系列美容、清潔用品及肉製加工品。縮短電宰作業流程，提昇屠體品質，增加電宰量及營收，電宰作業委外經營，活化經營手段，減少成本並擴展客戶。
- (三)依承銷管理制度、貨源調查、會計、一般庶務、召開業務及員工會議，增進效益。

四、關於供需配合者：

- (一)毛豬調配頭數原則，為毛豬供應來源，以農會及合作社場共同運銷占55.95%，一般企業養豬場、台糖及自耕農占44.05%。
- (二)提供舒適之交易場所，以公開、公正、公平之電腦交易。與供應、承銷商維持良好互動關係，提供交易行情、用藥、防疫、環保減少污染等資訊。
- (三)在行政院農業委員會、南投縣政府輔導及公司努力下迭獲佳績，生產優良肉製品及銷售精緻農特產品，品質超優質，深獲市場好評及消費者肯定。

貳、業務計畫概述

一、產銷營運計畫

(一)毛豬交易：

毛豬交易量61萬9,261頭，計畫交易量72萬頭，比較減少10萬739頭，減少13.99%，每日平均交易量2,106頭，計294天。

(二)產品銷售：

肉品加工(香腸、鹹豬肉等)，肉乾、肉酥，保養品(膽汁洗髮精、護髮素、好膽賣皂等)，行銷嚴選各鄉鎮農會精緻農特產品等優良精品伴手禮。

(三)場地使用及後場毛豬出豬服務：

1. 毛豬出場服務費15元及過磅費每頭25元(含稅)，計49萬7,905頭。
2. 電宰場一線111.10.01起委外經營，急宰場及中型二線，三線場地委外使用。
3. 「豬樂園」展售館自營。

南投縣農產運銷股份有限公司

業務計畫及決算概要

中華民國112年度

南投縣農產運銷股份有限公司業務計畫執行情形摘要表

計畫別	業務項目	單位	預計數量	實際數量	比較增減	增減%	增減原因說明
毛豬交易計畫	電腦拍賣	頭	720,000	619,261	-100,739	-13.99	毛豬價格全年平均價為百公斤/8,998元,交易量較預計量減少。112度實際交易量較年度預計量720,000頭,減少100,739頭,減13.99%。

二、固定資產建設、改良、擴充執行情形：

本年度固定資產建設改良擴充總額1億3,100萬1,234元,其資金來源為自有財源1億3,100萬1,234元(本年度先行辦理:房屋及建築2,617萬元;機械設備1,158萬5,000元;交通及運輸設備875萬7,000元。)

詳如固定資產建設改良擴充明細表;原預算1,185萬3,000元,實際1億3,100萬1,234元,佔預算數1105.22%,增加1億1,914萬8,234元,原因:配合農業部冷鏈計畫及場區設備老舊,為確保正常運作,新增及汰舊換新。

三、其他重要計畫:

本公司唯一股東為南投縣政府(土地所有權人),承租縣有房屋、土地設備供毛豬拍賣、屠宰、肉品行銷及相關業務之用。

參、營業損益之經過

一、營業收支及盈虧情形

(一)本年度營業收入決算數1億8,486萬758元與預算數2億2,623萬5,000元,比較減少4,137萬4,242元,佔預算數18.29%。係銷貨收入減少259萬3,412元,佔預算數15.37%;加工收入減少4,399萬5,954元,佔預算數77.80%;服務費收入增加75萬1,506元,佔預算數4.70%;管理費收入增加156萬952元,佔預算數1.14%;政府補助收入增加290萬2,666元。

(二)本年度營業成本決算數1億3,970萬5,928元,與預算數1億7,835萬2,000元,比較減少3,864萬6,072元,佔預算數21.67%。係銷貨成本減少173萬5,071元,佔預算數14.50%;加工費用減少2,674萬3,478元,佔預算數37.62%;服務費用減少1,016萬7,523元,佔預算數10.67%。營業費用決算數3,963萬3,178元,與預算數4,473萬6,000元,比較減少510萬2,822元,佔預算數11.41%。係行銷費用減少230萬4,175元,佔預算數14.44%;管理費用減少279萬8,647元,佔預算數9.73%。

南投縣農產運銷股份有限公司

業務計畫及決算概要

中華民國112年度

(三)本年度營業外收入決算數1,126萬1,769元,與預算數492萬4,000元,比較增加633萬7,769元,佔預算數128.71%。係利息收入增加90萬1,095元,佔預算數409.59%;什項收入增加543萬6,674元,佔預算數115.58%。

(四)收支相抵本年度稅前淨利1,678萬3,421元,與預算數807萬1,000元,比較增加871萬2,421元,佔預算數107.95%;繳納所得稅費用335萬6,684元後,本期淨利1,342萬6,737元。

二、最近5年度簡明損益表(如附表1)

肆、盈虧撥補之擬議

一、盈虧撥補之情形

本年度預算淨利為645萬7,000元,決算淨利為1,342萬6,737元,決算數較預算數增加696萬9,737元;提列法定公積134萬2,673元、股息10萬元、特別公積1,198萬4,064元。

二、最近5年度盈餘分配情形表(如附表1)

伍、現金流量之情形

一、營業活動之淨現金流入4,946萬8,350元,稅前淨利1,678萬3,421元(利息收入112萬1,095元,未計利息股利之稅前淨利1,566萬2,326元),調整項目3,613萬7,414元(折舊、減損及折耗2,105萬6,214元,流動資產淨減451萬558元,流動負債淨增1,057萬642元),未計利息股利之現金流入5,179萬9,740元,收取利息112萬5,294元,發放現金股利-10萬元,支付所得稅-335萬6,684元。

二、投資活動之淨現金流出-9,301萬798元,(流動金融資產淨減2,500萬元,減少不動產、廠房及設備、礦產資源433萬6,182元,無形資產及其他資產淨減1,046萬2,528元,增加基金及長期應收款-180萬8274元,增加不動產、廠房及設備、礦產資源-1億3,100萬1,234元)。

三、籌資活動之淨現金流入4,386萬4,638元,(減少長期負債1,046萬2,528元,其他負債淨增5,432萬7,166元)。

現金及約當現金之淨增:32萬2,190元。

期初現金及約當現金1億3,943萬3,175元。

期末現金及約當現金:1億3,975萬5,365元

陸、資產負債狀況

一、資產負債之結構

(一)流動資產1億8,501萬6,012元,(現金1億3,975萬5,365元,流動金融資產2,900萬元,應收款項1,363萬6,480元,存貨151萬2,706元,預付款項111萬1,461元),基金、投資及長期應收款

南投縣農產運銷股份有限公司

業務計畫及決算概要

中華民國112年度

799萬1,505元，不動產、廠房及設備3億1,108萬1,209元，無形資產及礦產資源1,518萬5,324元，其他資產1萬元。

(二)流動負債9,549萬2,818元，長期負債1,518萬5,324元，其他負債1億9,874萬7,545元（負債準備799萬1,505元，遞延負債1億3,299萬8,080元，什項負債5,775萬7,960元）。

長期負債—應計退休金負債係依據審計部台灣省南投縣審計室101.05.01審投縣一字第1010001214號函，應依財務會計準則公報第18號規定應計退休金負債及已提撥情形揭露於資產負債表項下。

(三)權益2億985萬8,363元，（資本100萬元，資本公積1億3,305萬6,455元，法定公積797萬278元，特別公積6,783萬1,630元）。

二、最近5年度簡明資產負債表(如附表2)

柒、財務地位、經營績效及成長分析

一、財務比率

(一)流動比率：流動資產/流動負債=193.75%，表示短期償債能力佳，尚有餘額供週轉用。

(二)負債占資產比率：負債總額/資產總額=59.59%。

(三)固定比率：固定資產/權益=148.23%。

二、經營比率

(一)資本報酬率：

本年度淨利1,342萬6,737元，平均權益2億319萬4,995元，報酬率為6.61%。

(二)資產週轉率：

本年度營業收入1億8,486萬758元，與平均資產總額4億8,540萬3,042元相較，週轉率為0.38次，顯示資產之流通狀況及使用效能仍須加強。

三、成長比率

(一)營業收入成長

本年度決算營業收入1億8,486萬758元，較上年度決算營業收入1億8,860萬6,271元，減少374萬5,513元，減少1.99%；其中銷貨收入係因銷售量增，較去年同期增加290萬5,018元，成長25.54%；加工收入（電宰場一線111.10.01起委外經營），較去年同期減少2,221萬2,800

南投縣農產運銷股份有限公司

業務計畫及決算概要

中華民國112年度

元，負成長63.89%；服務收入因電宰場一線委外經營增加場地使用費收入，較去年增加343萬6,949元，成長25.82%；管理費收入1億3,836萬952元，較去年1億2,529萬3,631元，增加1,306萬7,321元，成長10.43%；因毛豬價格上揚；營業外收入較去年增加516萬610元，成長84.58%，係因補助款購置之固定資產折舊數按比例轉入。

(二)營業支出成長

本年度決算營業成本1億3,970萬5,928元，較上年度決算營業成本1億4,422萬4,277元，減少451萬8,349元，減少3.13%；銷貨成本較去年增加268萬5,013元，增幅35.57%；加工費用減少1,419萬8,493元，減幅24.26%，服務費用增加699萬5,131元，增幅8.95%，因電宰場一線111.10.01起委外經營。。

營業費用3,963萬3,178元，較上年度營業費用3,627萬1,338元，增加336萬1,840元，漲幅9.27%。行銷費用增加108萬1,794元，成長8.60%及管理費用增加228萬46元，漲幅9.62%，因政府補助經常門收支對列及調整薪點薪額，休息日加班費。

(三)交易頭數61萬9,261頭，較上年度63萬1,423頭，減少1萬2,162頭，減幅1.93%；本年度交易價格百公斤/8,998元，較上年度百公斤/8,101元，漲幅11.07%。

四、最近5年度投資報酬分析表(如附表3)

捌、其他

一、補辦預算事項

(一)房屋及設備

1. 分切室設備汰舊更新工程1,158萬5,000元，為因應農業部「肉品批發市場畜產品冷鏈設施(備)補助計畫」，使本公司設施(備)符合畜產品冷鏈之標準，經南投縣政府112.06.09府主歲計字第1120135121號函核定，先行辦理於113年度補辦預算。
2. 1庫、2庫、3庫冷凍庫庫體更新1,883萬1,000元，為因應農業部「肉品批發市場畜產品冷鏈設施(備)補助計畫」，使本公司設施(備)符合畜產品冷鏈之標準，經南投縣政府112.06.09府主歲計字第1120135121號函核定，先行辦理於113年度補辦預算。

南投縣農產運銷股份有限公司

業務計畫及決算概要

中華民國112年度

(二)機械及設備：

冷凍機組更新工程733萬9,000元，為因應農委會「肉品批發市場畜產品冷鏈設施(備)補助計畫」，使本公司設施(備)符合畜產品冷鏈之標準，經南投縣政府112.03.22府主歲計字第1120070652號函核定，先行辦理於113年度補辦預算。

(三)交通及運輸設備：

1. 18.5噸冷凍車719萬3,000元，為因應農委會「肉品批發市場畜產品冷鏈設施(備)補助計畫」，使本公司設施(備)符合畜產品冷鏈之標準，經南投縣政府112.06.09府主歲計字第1120135121號函核定，先行辦理於113年度補辦預算。

2. 停車設備156萬4,000元，原租賃合約已屆期，購回停車場管制設備，經南投縣政府112.06.13府主歲計字第1120138762號函核定，先行辦理於113年度補辦預算。

二、預算所列未來承諾授權之執行情形

無

三、本年度經營績效獎金決算提列情形

依本公司工作規則及績效考核要點發放考核獎金與績效獎金。績效獎金決算數577萬6,598元，預算數712萬5,000元，比較減少134萬8,402元，佔預算數18.92%。考核獎金決算數281萬940元，預算數417萬8,000元，減少136萬7,060元，佔預算數32.72%，係本公司電宰場1線委外經營員工減列。

四、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項及或有資產

無

五、自償性公共建設計畫營運與債務負擔狀況及原訂自償率達成情形之說明

無

南投縣農產運銷股份有限公司

業務計畫及決算概要

附表(1)

中華民國112年度

最近5年度簡明損益表

單位：新臺幣千元

年度 項目	108年	109年	110年	111年	112年
收入					
營業收入	101,639	114,615	170,564	188,606	184,861
營業外收入	2,654	3,076	3,607	6,101	11,262
收入合計	104,293	117,691	174,171	194,707	196,123
支出					
營業成本	86,776	93,105	133,392	144,224	139,706
營業費用	21,176	21,390	28,348	36,271	39,633
營業外費用					
所得稅費用(利益)			880	2,843	3,357
支出合計	107,952	114,495	162,620	183,338	182,696
淨利(淨損)	- 3,659	3,196	11,551	11,369	13,427

最近5年度盈餘分配情形表

單位：新臺幣千元

年度 項目	108年	109年	110年	111年	112年
盈餘分配					
股(官)息紅利			100	100	100
填補虧損		3,196	8,031		
公積			3,420	11,269	13,327
未分配盈餘					
合計		3,196	11,551	11,369	13,427

南投縣農產運銷股份有限公司

業務計畫及決算概要

附表(2)

中華民國112年度

最近5年度簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

年度 項目	108年	109年	110年	111年	112年
資產					
流動資產	150,386	149,042	237,915	214,209	185,016
基金、投資及長期應收款	7,828	9,085	10,776	6,183	7,992
不動產、廠房及設備	74,983	88,051	132,469	205,472	311,081
無形資產及礦產資源	29,090	25,926	19,715	25,648	15,185
其他資產	10	10	10	10	10
資產總額	262,297	272,114	400,885	451,522	519,284
負債					
流動負債	20,751	23,387	102,340	84,922	95,493
長期負債	29,075	25,926	19,715	25,648	15,185
其他負債	41,857	48,990	93,568	144,420	198,748
負債總額	91,683	98,303	215,623	254,990	309,426
權益					
資本	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
資本公積	133,056	133,057	133,056	133,057	133,056
保留盈餘	36,558	39,754	51,206	62,475	75,802
權益總額	170,614	173,811	185,262	196,532	209,858
負債及權益總額	262,297	272,114	400,885	451,522	519,284

南投縣農產運銷股份有限公司

業務計畫及決算概要

附表(3)

中華民國112年度

最近5年度投資報酬分析表

年度 項目	108年	109年	110年	111年	112年
營業利益率〔%〕	- 6.21	0.10	5.17	4.30	2.99
營業利益	- 6,313	120	8,824	8,111	5,522
營業收入	101,639	114,615	170,564	188,606	184,861
淨利率〔%〕	- 3.60	2.79	6.77	6.03	7.26
本期淨利	- 3,659	3,196	11,551	11,369	13,427
營業收入	101,639	114,615	170,564	188,606	184,861
每股盈餘(元)	- 36,590	31,960	115,510	113,690	134,270
本期淨利-特別股股利	- 3,659	3,196	11,551	11,369	13,427
普通股流通在外股數	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10
總資產報酬率〔%〕	- 1.34	1.20	3.43	2.67	2.77
本期淨利	- 3,659	3,196	11,551	11,369	13,427
平均資產總額	273,991	267,206	336,500	426,204	485,403
權益報酬率〔%〕	- 2.12	1.86	6.43	5.96	6.61
本期淨利	- 3,659	3,196	11,551	11,369	13,427
平均權益總額	172,444	172,213	179,536	190,897	203,195

本 頁 空 白

丙、決算主要表

南投縣農產運銷股份有限公司

損益表

中華民國112年度

單位:新臺幣元

上年度決算數	科 名	目 稱	本年度決算數	本年度預算數	比 較 增 減	
					金 額	%
188,606,271	營業收入		184,860,758	226,235,000	-41,374,242	-18.29
11,376,570	銷貨收入		14,281,588	16,875,000	-2,593,412	-15.37
11,376,570	銷貨收入		14,281,588	16,875,000	-2,593,412	-15.37
173,375,034	勞務收入		167,666,504	209,350,000	-41,683,496	-19.91
34,769,846	加工收入		12,557,046	56,553,000	-43,995,954	-77.80
13,311,557	服務收入		16,748,506	15,997,000	751,506	4.70
125,293,631	管理費收入		138,360,952	136,800,000	1,560,952	1.14
3,854,667	其他營業收入		2,912,666	10,000	2,902,666	29026.66
3,854,667	政府補助收入		2,912,666	10,000	2,902,666	29026.66
144,224,277	營業成本		139,705,928	178,352,000	-38,646,072	-21.67
7,547,916	銷貨成本		10,232,929	11,968,000	-1,735,071	-14.50
7,547,916	銷貨成本		10,232,929	11,968,000	-1,735,071	-14.50
136,676,361	勞務成本		129,472,999	166,384,000	-36,911,001	-22.18
58,537,015	加工費用		44,338,522	71,082,000	-26,743,478	-37.62
78,139,346	服務費用		85,134,477	95,302,000	-10,167,523	-10.67
44,381,994	營業毛利（毛損）		45,154,830	47,883,000	-2,728,170	-5.70
36,271,338	營業費用		39,633,178	44,736,000	-5,102,822	-11.41
12,573,031	行銷費用		13,654,825	15,959,000	-2,304,175	-14.44
12,573,031	行銷費用		13,654,825	15,959,000	-2,304,175	-14.44
23,698,307	管理費用		25,978,353	28,777,000	-2,798,647	-9.73
23,698,307	管理費用		25,978,353	28,777,000	-2,798,647	-9.73
8,110,656	營業利益（損失）		5,521,652	3,147,000	2,374,652	75.46
6,101,159	營業外收入		11,261,769	4,924,000	6,337,769	128.71
611,758	財務收入		1,121,095	220,000	901,095	409.59
611,758	利息收入		1,121,095	220,000	901,095	409.59
5,489,401	其他營業外收入		10,140,674	4,704,000	5,436,674	115.58
5,489,401	什項收入		10,140,674	4,704,000	5,436,674	115.58
6,101,159	營業外利益（損失）		11,261,769	4,924,000	6,337,769	128.71
14,211,815	稅前淨利（淨損）		16,783,421	8,071,000	8,712,421	107.95
2,842,363	所得稅費用（利益）		3,356,684	1,614,000	1,742,684	107.97
2,842,363	所得稅費用（利益）		3,356,684	1,614,000	1,742,684	107.97
2,842,363	所得稅費用（利益）		3,356,684	1,614,000	1,742,684	107.97
11,369,452	繼續營業單位本期淨利（淨損）		13,426,737	6,457,000	6,969,737	107.94
11,369,452	本期淨利（淨損）		13,426,737	6,457,000	6,969,737	107.94

說明:所得稅費用(利益)3,356,684元(稅前淨利16,783,421元*20%).

南投縣農產運銷股份有限公司

盈虧撥補表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

項 名	目 稱	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%
盈餘之部		13,426,737	6,457,000	6,969,737	107.94
本期淨利		13,426,737	6,457,000	6,969,737	107.94
分配之部		13,426,737	6,457,000	6,969,737	107.94
地方政府所得者		100,000	100,000		
股（官）息紅利		100,000	100,000		
留存事業機關者		13,326,737	6,357,000	6,969,737	109.64
法定公積		1,342,673	646,000	696,673	107.84
特別公積		11,984,064	5,711,000	6,273,064	109.84

說明:股息紅利按資本額10%計100,000元,提列法定公積按稅後純益10%計1,342,673元,
提列特別公積11,984,064元.

南投縣農產運銷股份有限公司

現金流量表

中華民國112年度

單位:新臺幣元

項 目 名 稱	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	16,783,421	8,071,000	8,712,421	107.95
稅前淨利(淨損)	16,783,421	8,071,000	8,712,421	107.95
利息股利之調整	-1,121,095	-220,000	-901,095	409.59
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	15,662,326	7,851,000	7,811,326	99.49
調整項目	36,137,414	5,986,000	30,151,414	503.70
未計利息股利之現金流入(流出)	51,799,740	13,837,000	37,962,740	274.36
收取利息	1,125,294	220,000	905,294	411.50
發放現金股利	-100,000	-100,000		
支付所得稅	-3,356,684	-1,614,000	-1,742,684	107.97
營業活動之淨現金流入(流出)	49,468,350	12,343,000	37,125,350	300.78
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減(淨增)	25,000,000		25,000,000	--
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	4,336,182	795,000	3,541,182	445.43
無形資產及其他資產淨減(淨增)	10,462,528	-1,000,000	11,462,528	--
增加基金及長期應收款	-1,808,274	-2,363,000	554,726	-23.48
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-131,001,234	-11,853,000	-119,148,234	1,005.22
投資活動之淨現金流入(流出)	-93,010,798	-14,421,000	-78,589,798	544.97
籌資活動之現金流量				
增加長期負債		1,000,000	-1,000,000	-100.00
減少長期負債	-10,462,528		-10,462,528	--
其他負債淨增(淨減)	54,327,166	3,929,000	50,398,166	1,282.72
籌資活動之淨現金流入(流出)	43,864,638	4,929,000	38,935,638	789.93
現金及約當現金之淨增(淨減)	322,190	2,851,000	-2,528,810	-88.70
期初現金及約當現金	139,433,175	157,092,000	-17,658,825	-11.24
期末現金及約當現金	139,755,365	159,943,000	-20,187,635	-12.62

南投縣農產運銷股份有限公司

資 產 負 債 表

中華民國 112年12月31日

單位:新臺幣元

科 名	目 稱	本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%
資產		519,284,050	451,522,033	67,762,017	15.01
流動資產		185,016,012	214,208,579	-29,192,567	-13.63
現金		139,755,365	139,433,175	322,190	0.23
庫存現金		5,101,823	9,726,022	-4,624,199	-47.54
銀行存款		134,533,542	129,587,153	4,946,389	3.82
零用及週轉金		120,000	120,000		
流動金融資產		29,000,000	54,000,000	-25,000,000	-46.30
其他金融資產－流動		29,000,000	54,000,000	-25,000,000	-46.30
應收款項		13,636,480	17,992,736	-4,356,256	-24.21
應收帳款		12,519,586	13,408,024	-888,438	-6.63
備抵呆帳－應收帳款		-372,000	-372,000		
應收利息		16,226	20,425	-4,199	-20.56
其他應收款		1,472,668	4,936,287	-3,463,619	-70.17
存貨		1,512,706	2,331,869	-819,163	-35.13
商品存貨		1,403,227	2,252,046	-848,819	-37.69
物料		71,940	39,950	31,990	80.08
燃料		37,539	39,873	-2,334	-5.85
預付款項		1,111,461	450,799	660,662	146.55
用品盤存		121,165	253,394	-132,229	-52.18
預付費用		842,296	197,405	644,891	326.68
留抵稅額		148,000		148,000	--
基金、投資及長期應收款		7,991,505	6,183,231	1,808,274	29.24
基金		7,991,505	6,183,231	1,808,274	29.24
其他基金		7,991,505	6,183,231	1,808,274	29.24
不動產、廠房及設備		311,081,209	205,472,371	105,608,838	51.40
房屋及建築		124,027,550	71,195,532	52,832,018	74.21
房屋及建築		226,256,471	168,710,350	57,546,121	34.11
累計折舊－房屋及建築		-102,228,921	-97,514,818	-4,714,103	4.83
機械及設備		113,259,829	63,284,422	49,975,407	78.97
機械及設備		207,094,316	149,109,334	57,984,982	38.89
累計折舊－機械及設備		-93,834,487	-85,824,912	-8,009,575	9.33
交通及運輸設備		41,424,002	35,318,058	6,105,944	17.29
交通及運輸設備		51,315,629	42,406,089	8,909,540	21.01
累計折舊－交通及運輸設備		-9,891,627	-7,088,031	-2,803,596	39.55
什項設備		4,367,549	3,335,898	1,031,651	30.93
什項設備		8,749,128	8,263,171	485,957	5.88
累計折舊－什項設備		-4,381,579	-4,927,273	545,694	-11.07
購建中固定資產		28,002,279	32,338,461	-4,336,182	-13.41
未完工程		28,002,279	32,338,461	-4,336,182	-13.41
無形資產及礦產資源		15,185,324	25,647,852	-10,462,528	-40.79
無形資產及礦產資源		15,185,324	25,647,852	-10,462,528	-40.79
遞延退休金成本		15,185,324	25,647,852	-10,462,528	-40.79

附註:1.存貨評價方法:先進先出,成本與市價孰低法。 2.固定資產評價基礎及折舊方法:平均法。
3.退休辦法及退休金成本:依勞動基準法規定辦理及專戶儲存台灣銀行;
已提撥退休金資產 33,175,234元。

南投縣農產運銷股份有限公司

資 產 負 債 表

中華民國 112年12月31日

單位:新臺幣元

科 名	目 稱	本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%
其他資產		10,000	10,000		
什項資產		10,000	10,000		
存出保證金		10,000	10,000		
合 計		519,284,050	451,522,033	67,762,017	15.01
漏忘科目:					
信託代理與保證資產		17,280,000	17,530,000	-250,000	
保管有價證券		17,280,000	17,530,000	-250,000	

南投縣農產運銷股份有限公司

資 產 負 債 表

中華民國 112年12月31日

單位:新臺幣元

科 名	目 稱	本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%
負債		309,425,687	254,990,407	54,435,280	21.35
流動負債		95,492,818	84,922,176	10,570,642	12.45
應付款項		95,475,818	84,922,176	10,553,642	12.43
應付帳款		69,650,403	65,239,771	4,410,632	6.76
應付代收款		1,035,405	882,436	152,969	17.33
應付費用		22,543,160	15,877,680	6,665,480	41.98
應付其他稅款		1,889,046	2,594,223	-705,177	-27.18
應付股（官）息紅利		100,000	100,000		
應付代收保險費		257,804	228,066	29,738	13.04
預收款項		17,000		17,000	--
預收收入		17,000		17,000	--
長期負債		15,185,324	25,647,852	-10,462,528	-40.79
長期債務		15,185,324	25,647,852	-10,462,528	-40.79
應計退休金負債		15,185,324	25,647,852	-10,462,528	-40.79
其他負債		198,747,545	144,420,379	54,327,166	37.62
負債準備		7,991,505	6,183,231	1,808,274	29.24
其他準備		7,991,505	6,183,231	1,808,274	29.24
遞延負債		132,998,080	95,891,340	37,106,740	38.70
遞延收入		132,998,080	95,891,340	37,106,740	38.70
什項負債		57,757,960	42,345,808	15,412,152	36.40
存入保證金		16,127,780	14,684,040	1,443,740	9.83
應付保管款		41,630,180	27,661,768	13,968,412	50.50
權益		209,858,363	196,531,626	13,326,737	6.78
資本		1,000,000	1,000,000		
資本		1,000,000	1,000,000		
資本		1,000,000	1,000,000		
資本公積		133,056,455	133,056,455		
資本公積		133,056,455	133,056,455		
受贈公積		133,051,904	133,051,904		
其他資本公積		4,551	4,551		
保留盈餘（或累積虧損）		75,801,908	62,475,171	13,326,737	21.33
已指撥保留盈餘		75,801,908	62,475,171	13,326,737	21.33
法定公積		7,970,278	6,627,605	1,342,673	20.26
特別公積		67,831,630	55,847,566	11,984,064	21.46
合 計		519,284,050	451,522,033	67,762,017	15.01
附屬科目:					
信託代理與保證負債		17,280,000	17,530,000	-250,000	
應付保管有價證券		17,280,000	17,530,000	-250,000	

附註: 1. 存貨評價方法: 先進先出, 成本與市價孰低法。 2. 固定資產評價基礎及折舊方法: 平均法。 — 18 —
3. 退休辦法及退休金成本: 依勞動基準法規定辦理及專戶儲存台灣銀行;
已提撥退休金資產 33,175,234元。

丁、決算明細表

本 頁 空 白

南投縣農產運銷股份有限公司

銷貨收入明細表

中華民國 112 年度

貨幣單位:新臺幣元

上年度決算數			科目及產品項目 名 稱	數量 單位	本年度決算數		
數 量	單價	新台幣金額			數 量	單價	新台幣金額
		11,376,570	銷貨收入				14,281,588
		11,376,570	銷貨收入				14,281,588
		11,376,570	門市銷貨收入				14,281,588
20,843.00	195.23	4,069,091	肉乾	包	23,341.00	204.94	4,783,611
9,492.00	177.33	1,683,210	肉酥	罐	6,086.00	198.47	1,207,888
			冰品及咖啡	杯			
4,332.00	262.03	1,135,124	保養品	瓶	4,589.00	250.40	1,149,070
		3,115,513	農特及生鮮產品				6,483,104
3,060.00	348.26	1,065,678	香腸	KG	855.90	526.80	450,890
696.60	442.08	307,954	醃肉	KG	280.20	738.85	207,025

南投縣農產運銷股份有限公司

銷貨收入明細表

中華民國 112 年度

貨幣單位:新臺幣元

本年度預算數			本年度決算數與預算數比較增減					
數 量	單 價	新台幣金額	數 量	%	單 價	%	總 值	%
		16,875,000					-2,593,412	-15.37
		16,875,000					-2,593,412	-15.37
		16,875,000					-2,593,412	-15.37
50,000.00	195.24	9,762,000	-26,659.00	-53.32	9.70	4.97	-4,978,389	-51.00
3,500.00	228.57	800,000	2,586.00	73.89	-30.10	-13.17	407,888	50.99
10,000.00	257.14	2,572,000	-5,411.00	-54.11	-6.74	-2.62	-1,422,930	-55.32
		1,201,000					5,282,104	439.81
5,000.00	382.86	1,915,000	-4,144.10	-82.88	143.94	37.60	-1,464,110	-76.45
1,500.00	416.19	625,000	-1,219.80	-81.32	322.66	77.53	-417,975	-66.88

南投縣農產運銷股份有限公司

勞務收入明細表

中華民國 112 年度

貨幣單位:新臺幣元

上年度決算數			科目及產品項目 名 稱	數量 單位	本年度決算數		
數 量	單 價	新台幣金額			數 量	單 價	新台幣金額
		173,375,034	勞務收入				167,666,504
		34,769,846	加工收入				12,557,046
		34,769,846	加工收入				12,557,046
17,959.00	339.49	6,096,935	一般	頭			
112,477.00	254.92	28,672,911	大客戶	頭	99,625.00	126.04	12,557,046
527,496.00	25.24	13,311,557	服務收入		497,977.00	33.63	16,748,506
527,442.00	14.40	7,592,855	後場出場服務費	頭	497,905.00	14.29	7,112,930
			蒸煮室使用費	月			
12.00	275,387.42	3,304,649	急宰場使用費	月	12.00	562,977.58	6,755,731
12.00	59,743.08	716,917	場地使用費	月	12.00	61,971.92	743,663
12.00	31,904.50	382,854	冷凍庫使用費	月	12.00	30,476.00	365,712
12.00	95,238.00	1,142,856	分切場使用費	月	12.00	95,238.00	1,142,856
			展售館攤位使用費	月	12.00	4,523.92	54,287
6.00	28,571.00	171,426	車廂使用費	月	12.00	47,777.25	573,327
631,423.00	198.43	125,293,631	管理費收入	頭	619,261.00	223.43	138,360,952

南投縣農產運銷股份有限公司

勞務收入明細表

中華民國 112 年度

貨幣單位:新臺幣元

本年度預算數			本年度決算數與預算數比較增減					
數 量	單 價	新台幣金額	數 量	%	單 價	%	總 值	%
		209,350,000					-41,683,496	-19.91
		56,553,000					-43,995,954	-77.80
		56,553,000					-43,995,954	-77.80
36,000.00	204.76	7,372,000	-36,000.00	-100.00	-204.76	-100.00	-7,372,000	-100.00
231,000.00	212.90	49,181,000	-131,375.00	-56.87	-86.86	-40.80	-36,623,954	-74.47
		15,997,000	497,977.00		33.63		751,506	4.70
450,000.00	14.28	6,429,000	47,905.00	10.65	0.01	0.07	683,930	10.64
12.00	114,285.71	1,372,000	-12.00	-100.00	-114,285.71	-100.00	-1,372,000	-100.00
12.00	214,285.71	2,572,000			348,691.87	162.72	4,183,731	162.66
12.00	33,333.33	400,000			28,638.59	85.92	343,663	85.92
12.00	30,476.19	366,000			-0.19		-288	-0.08
12.00	95,238.10	1,143,000			-0.10		-144	-0.01
12.00	285,750.00	3,429,000			-281,226.08	-98.42	-3,374,713	-98.42
12.00	23,809.52	286,000			23,967.73	100.66	287,327	100.46
720,000.00	190.00	136,800,000	-100,739.00	-13.99	33.43	17.59	1,560,952	1.14

南投縣農產運銷股份有限公司

其他營業收入明細表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

上年度決算數	科 名 目 稱	本年度決算數	本年度預算數	本年度決算數與 預算數比較增減	
				金 額	%
3,854,667	其他營業收入	2,912,666	10,000	2,902,666	29026.66
3,854,667	政府補助收入	2,912,666	10,000	2,902,666	29026.66

南投縣農產運銷股份有限公司

營業外收入明細表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

上年度決算數	科 名	目 稱	本年度決算數	本年度預算數	本年度決算數與 預算數比較增減	
					金 額	%
6,101,159	營業外收入		11,261,769	4,924,000	6,337,769	128.71
611,758	財務收入		1,121,095	220,000	901,095	409.59
611,758	利息收入		1,121,095	220,000	901,095	409.59
611,758	利息收入		1,121,095	220,000	901,095	409.59
5,489,401	其他營業外收入		10,140,674	4,704,000	5,436,674	115.58
5,489,401	什項收入		10,140,674	4,704,000	5,436,674	115.58

南投縣農產運銷股份有限公司

銷售成本明細表

中華民國 112 年度

貨幣單位:新臺幣元

上年度決算數			科 目 及 產 品 項 目 名 稱	數量 單位	本年度決算數		
銷售數量	平均單位成本	銷售成本			銷售數量	平均單位成本	銷售成本
		7,547,916	商品存貨				10,232,929
20,843.00	155.73	3,245,954	肉乾	包	23,341.00	151.67	3,540,039
9,492.00	138.20	1,311,811	肉酥	罐	6,086.00	131.36	799,476
			冰品及咖啡	杯			
4,332.00	89.66	388,412	保養品	瓶	4,589.00	90.76	416,495
		1,472,212	農特及生鮮產品				5,092,788
3,060.00	269.54	824,801	香腸	KG	855.90	302.36	258,787
696.60	437.45	304,726	醃肉	KG	280.20	447.34	125,344
			製成品				
			香腸	KG			
			醃肉	KG			
			合 計				

南投縣農產運銷股份有限公司

銷售成本明細表

中華民國 112 年度

貨幣單位:新臺幣元

本年度預算數			本年度決算數與預算數比較增減					
銷售數量	平均單位成本	銷售成本	銷售數量	%	平均單位成本	%	銷售成本	%
		11,968,000					-1,735,071	-14.50
50,000.00	150.00	7,500,000	-26,659.00	-53.32	1.67	1.11	-3,959,961	-52.80
3,500.00	170.00	595,000	2,586.00	73.89	-38.64	-22.73	204,476	34.37
10,000.00	108.40	1,084,000	-5,411.00	-54.11	-17.64	-16.27	-667,505	-61.58
		914,000					4,178,788	457.20
5,000.00	270.00	1,350,000	-4,144.10	-82.88	32.36	11.99	-1,091,213	-80.83
1,500.00	350.00	525,000	-1,219.80	-81.32	97.34	27.81	-399,656	-76.12

南投縣農產運銷股份有限公司

加工費用明細表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

上年度決算數	科 目 名 稱	本年度決算數		
		合 計	固 定	變 動
58,537,015	加工費用	44,338,522	35,961,297	8,377,225
29,996,500	用人費用	16,701,039	16,701,039	
13,910,356	正式員額薪資	6,385,263	6,385,263	
6,322,175	職員薪金	2,783,760	2,783,760	
7,588,181	工員工資	3,601,503	3,601,503	
2,232,527	臨時人員薪資	334,400	334,400	
2,232,527	臨時工員工資	334,400	334,400	
4,128,632	超時工作報酬	3,491,199	3,491,199	
4,125,232	加班費	3,490,165	3,490,165	
3,400	誤餐費	1,034	1,034	
357,392	津貼	93,000	93,000	
357,392	其他津貼	93,000	93,000	
3,069,421	獎金	1,795,384	1,795,384	
2,014,131	績效獎金	1,032,364	1,032,364	
1,055,290	考核獎金	763,020	763,020	
3,874,000	退休及卹償金	3,479,112	3,479,112	
1,413,000	職員退休及離職金	1,189,000	1,189,000	
2,219,000	工員退休及離職金	2,192,000	2,192,000	
242,000	卹償金	98,112	98,112	
485,000	資遣費	196,226	196,226	
189,000	職員資遣費	80,569	80,569	
296,000	工員資遣費	115,657	115,657	
1,939,172	福利費	926,455	926,455	
1,872,022	分擔員工保險費	894,455	894,455	
3,150	傷病醫藥費	30,000	30,000	
64,000	體育活動費	2,000	2,000	
7,136,085	服務費用	6,179,439	5,677,157	502,282

南投縣農產運銷股份有限公司

加工費用明細表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
71,082,000	58,471,000	12,611,000	-26,743,478	-37.62	-22,509,703	-4,233,775
32,532,000	32,532,000	-	-15,830,961	-48.66	-15,830,961	
12,760,000	12,760,000		-6,374,737	-49.96	-6,374,737	
5,310,000	5,310,000		-2,526,240	-47.58	-2,526,240	
7,450,000	7,450,000		-3,848,497	-51.66	-3,848,497	
2,564,000	2,564,000		-2,229,600	-86.96	-2,229,600	
2,564,000	2,564,000		-2,229,600	-86.96	-2,229,600	
6,025,000	6,025,000		-2,533,801	-42.05	-2,533,801	
5,953,000	5,953,000		-2,462,835	-41.37	-2,462,835	
72,000	72,000		-70,966	-98.56	-70,966	
862,000	862,000		-769,000	-89.21	-769,000	
862,000	862,000		-769,000	-89.21	-769,000	
3,193,000	3,193,000		-1,397,616	-43.77	-1,397,616	
2,023,000	2,023,000		-990,636	-48.97	-990,636	
1,170,000	1,170,000		-406,980	-34.78	-406,980	
3,606,000	3,606,000		-126,888	-3.52	-126,888	
1,189,000	1,189,000					
2,192,000	2,192,000					
225,000	225,000		-126,888	-56.39	-126,888	
451,000	451,000		-254,774	-56.49	-254,774	
159,000	159,000		-78,431	-49.33	-78,431	
292,000	292,000		-176,343	-60.39	-176,343	
3,071,000	3,071,000		-2,144,545	-69.83	-2,144,545	
2,933,000	2,933,000		-2,038,545	-69.50	-2,038,545	
90,000	90,000		-60,000	-66.67	-60,000	
48,000	48,000		-46,000	-95.83	-46,000	
8,464,000	7,058,000	1,406,000	-2,284,561	-26.99	-1,380,843	-903,718

南投縣農產運銷股份有限公司

加工費用明細表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

上年度決算數	科 目 名 稱	本年度決算數		
		合 計	固 定	變 動
3,589,650	水電費	4,723,942	4,723,942	
3,514,338	工作場所電費	4,646,945	4,646,945	
50,740	工作場所水費	76,997	76,997	
24,572	煤氣費			
27,273	郵電費	28,691	28,691	
27,273	電話費	28,691	28,691	
18,067	旅運費	46,142	46,142	
18,067	國內旅費	46,142	46,142	
120,000	印刷裝訂與廣告費	600	600	
	印刷及裝訂費	600	600	
120,000	業務宣導費			
1,393,065	修理保養與保固費	766,178	766,178	
289,877	一般房屋修護費	35,996	35,996	
1,093,728	機械及設備修護費	710,182	710,182	
	交通及運輸設備修護費	20,000	20,000	
9,460	什項設備修護費			
	保險費	6,000	6,000	
	交通及運輸設備保險費	6,000	6,000	
1,477,157	棧儲、包裝、代理及加工費	451,600		451,600
1,477,157	外包費	451,600		451,600
390,873	專業服務費	105,604	105,604	
390,873	委託檢驗試驗費	105,604	105,604	
120,000	公關慰勞費	50,682		50,682
120,000	公共關係費	50,682		50,682
9,045,606	材料及用品費	8,303,094	428,151	7,874,943
1,429,710	使用材料費	62,724	62,724	
400,058	物料	26,930	26,930	

南投縣農產運銷股份有限公司

加工費用明細表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本年度決算數與預算數比較增減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
3,480,000	3,480,000		1,243,942	35.75	1,243,942	
3,360,000	3,360,000		1,286,945	38.30	1,286,945	
72,000	72,000		4,997	6.94	4,997	
48,000	48,000		-48,000	-100.00	-48,000	
36,000	36,000		-7,309	-20.30	-7,309	
36,000	36,000		-7,309	-20.30	-7,309	
64,000	64,000		-17,858	-27.90	-17,858	
64,000	64,000		-17,858	-27.90	-17,858	
132,000	132,000		-131,400	-99.55	-131,400	
12,000	12,000		-11,400	-95.00	-11,400	
120,000	120,000		-120,000	-100.00	-120,000	
1,700,000	1,700,000		-933,822	-54.93	-933,822	
480,000	480,000		-444,004	-92.50	-444,004	
1,080,000	1,080,000		-369,818	-34.24	-369,818	
20,000	20,000					
120,000	120,000		-120,000	-100.00	-120,000	
6,000	6,000					
6,000	6,000					
2,330,000	1,044,000	1,286,000	-1,878,400	-80.62	-1,044,000	-834,400
2,330,000	1,044,000	1,286,000	-1,878,400	-80.62	-1,044,000	-834,400
596,000	596,000		-490,396	-82.28	-490,396	
596,000	596,000		-490,396	-82.28	-490,396	
120,000		120,000	-69,318	-57.77		-69,318
120,000		120,000	-69,318	-57.77		-69,318
14,022,000	2,817,000	11,205,000	-5,718,906	-40.79	-2,388,849	-3,330,057
2,347,000	2,347,000		-2,284,276	-97.33	-2,284,276	
486,000	486,000		-459,070	-94.46	-459,070	

南投縣農產運銷股份有限公司

加工費用明細表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

上年度決算數	科 目 名 稱	本年度決算數		
		合 計	固 定	變 動
971,300	燃料	35,794	35,794	
2,440	油脂			
55,912	設備零件			
7,615,896	用品消耗	8,240,370	365,427	7,874,943
6,516	辦公（事務）用品			
7,519,513	農業與園藝用品	8,221,943	347,000	7,874,943
80,467	服裝	16,667	16,667	
	醫療用品			
9,400	其他	1,760	1,760	
10,006,938	折舊、折耗及攤銷	12,591,934	12,591,934	
10,006,938	不動產、廠房及設備折舊	12,591,934	12,591,934	
3,323,369	一般房屋折舊	2,836,373	2,836,373	
6,104,780	機械及設備折舊	8,771,466	8,771,466	
528,385	交通及運輸設備折舊	931,449	931,449	
50,404	什項設備折舊	52,646	52,646	
355,880	稅捐與規費	288,516	288,516	
	消費與行為稅	5,000	5,000	
	使用牌照稅	5,000	5,000	
355,880	規費	283,516	283,516	
	空氣污染防制費	5,800	5,800	
355,880	水污染防制費	277,716	277,716	
1,314,379	會費、補助、捐助與分攤			
1,314,379	補貼與獎勵			
1,314,379	獎勵費用			
331,227	損失與賠償給付			
331,227	賠償給付			
331,227	一般賠償			

南投縣農產運銷股份有限公司

加工費用明細表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本年度決算數與預算數比較增減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
1,509,000	1,509,000		-1,473,206	-97.63	-1,473,206	
24,000	24,000		-24,000	-100.00	-24,000	
328,000	328,000		-328,000	-100.00	-328,000	
11,675,000	470,000	11,205,000	-3,434,630	-29.42	-104,573	-3,330,057
6,000	6,000		-6,000	-100.00	-6,000	
11,552,000	347,000	11,205,000	-3,330,057	-28.83		-3,330,057
75,000	75,000		-58,333	-77.78	-58,333	
6,000	6,000		-6,000	-100.00	-6,000	
36,000	36,000		-34,240	-95.11	-34,240	
11,829,000	11,829,000		762,934	6.45	762,934	
11,829,000	11,829,000		762,934	6.45	762,934	
3,176,000	3,176,000		-339,627	-10.69	-339,627	
8,106,000	8,106,000		665,466	8.21	665,466	
440,000	440,000		491,449	111.69	491,449	
107,000	107,000		-54,354	-50.80	-54,354	
425,000	425,000		-136,484	-32.11	-136,484	
5,000	5,000					
5,000	5,000					
420,000	420,000		-136,484	-32.50	-136,484	
20,000	20,000		-14,200	-71.00	-14,200	
400,000	400,000		-122,284	-30.57	-122,284	
3,045,000	3,045,000		-3,045,000	-100.00	-3,045,000	
3,045,000	3,045,000		-3,045,000	-100.00	-3,045,000	
3,045,000	3,045,000		-3,045,000	-100.00	-3,045,000	
240,000	240,000		-240,000	-100.00	-240,000	
240,000	240,000		-240,000	-100.00	-240,000	
240,000	240,000		-240,000	-100.00	-240,000	

南投縣農產運銷股份有限公司

加工費用明細表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

上年度決算數	科 目 名 稱	本年度決算數		
		合 計	固 定	變 動
350,400	其他	274,500	274,500	
350,400	其他費用	274,500	274,500	
350,400	其他	274,500	274,500	

南投縣農產運銷股份有限公司
加工費用管制性項目比較表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目：					
傷病醫藥費	30,000	90,000	-60,000	-66.67	依職業安全衛生法，勞工健康保護規則，決算30,000元，預算90,000元。
體育活動費	2,000	48,000	-46,000	-95.83	參照中央各機關學校員工文康活動實施要點，決算2,000元，預算48,000元。
國外旅費					
廣(公)告費					
業務宣導費		120,000	-120,000	-100.00	電宰業務宣導，決算0元，預算120,000元。
公共關係費	50,682	120,000	-69,318	-57.77	依營利事業所得稅查核準則，電宰客戶公共關係費，決算50,682元，預算120,000元。
員工慰勞費					
服裝	16,667	75,000	-58,333	-77.78	員工工作服，決算16,667元，預算75,000元。

本 頁 空 白

南投縣農產運銷股份有限公司

服務費用明細表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

上年度決算數	科 目 名 稱	本年度決算數		
		合 計	固 定	變 動
78,139,346	服務費用	85,134,477	62,226,374	22,908,103
41,679,795	用人費用	45,319,935	45,319,935	
15,262,916	正式員額薪資	16,632,052	16,632,052	
9,138,744	職員薪金	9,441,000	9,441,000	
6,124,172	工員工資	7,191,052	7,191,052	
6,256,632	臨時人員薪資	5,521,323	5,521,323	
6,256,632	臨時工員工資	5,521,323	5,521,323	
8,179,747	超時工作報酬	9,472,399	9,472,399	
8,075,747	加班費	9,395,177	9,395,177	
104,000	誤餐費	77,222	77,222	
483,267	津貼	478,362	478,362	
21,600	出納津貼	21,600	21,600	
461,667	其他津貼	456,762	456,762	
3,744,297	獎金	4,043,187	4,043,187	
2,501,167	績效獎金	3,035,337	3,035,337	
1,243,130	考核獎金	1,007,850	1,007,850	
4,493,000	退休及卹償金	5,508,037	5,508,037	
2,087,000	職員退休及離職金	2,110,000	2,110,000	
2,125,000	工員退休及離職金	3,085,000	3,085,000	
281,000	卹償金	313,037	313,037	
563,000	資遣費	626,069	626,069	
279,000	職員資遣費	281,000	281,000	
284,000	工員資遣費	345,069	345,069	
2,696,936	福利費	3,038,506	3,038,506	
2,617,886	分擔員工保險費	2,871,006	2,871,006	
15,050	傷病醫藥費	107,500	107,500	
64,000	體育活動費	60,000	60,000	

南投縣農產運銷股份有限公司

服務費用明細表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本年度決算數與預算數比較增減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
95,302,000	68,675,000	26,627,000	-10,167,523	-10.67	-6,448,626	-3,718,897
50,431,000	50,431,000		-5,111,065	-10.13	-5,111,065	
18,288,000	18,288,000		-1,655,948	-9.05	-1,655,948	
9,441,000	9,441,000					
8,847,000	8,847,000		-1,655,948	-18.72	-1,655,948	
5,856,000	5,856,000		-334,677	-5.72	-334,677	
5,856,000	5,856,000		-334,677	-5.72	-334,677	
10,010,000	10,010,000		-537,601	-5.37	-537,601	
9,746,000	9,746,000		-350,823	-3.60	-350,823	
264,000	264,000		-186,778	-70.75	-186,778	
760,000	760,000		-281,638	-37.06	-281,638	
22,000	22,000		-400	-1.82	-400	
738,000	738,000		-281,238	-38.11	-281,238	
4,787,000	4,787,000		-743,813	-15.54	-743,813	
3,110,000	3,110,000		-74,663	-2.40	-74,663	
1,677,000	1,677,000		-669,150	-39.90	-669,150	
5,541,000	5,541,000		-32,963	-0.59	-32,963	
2,110,000	2,110,000					
3,085,000	3,085,000					
346,000	346,000		-32,963	-9.53	-32,963	
692,000	692,000		-65,931	-9.53	-65,931	
281,000	281,000					
411,000	411,000		-65,931	-16.04	-65,931	
4,497,000	4,497,000		-1,458,494	-32.43	-1,458,494	
4,290,000	4,290,000		-1,418,994	-33.08	-1,418,994	
141,000	141,000		-33,500	-23.76	-33,500	
66,000	66,000		-6,000	-9.09	-6,000	

南投縣農產運銷股份有限公司

服務費用明細表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

上年度決算數	科 目 名 稱	本年度決算數		
		合 計	固 定	變 動
3,877,331	服務費用	4,208,567	3,308,444	900,123
758,738	水電費	1,009,418	1,009,418	
730,251	工作場所電費	965,603	965,603	
28,487	工作場所水費	43,225	43,225	
	煤氣費	590	590	
96,508	郵電費	101,639	101,639	
5,593	郵費	6,000	6,000	
90,915	電話費	95,639	95,639	
156,795	旅運費	195,801	195,801	
156,795	國內旅費	125,901	125,901	
	國外旅費	69,900	69,900	
354,620	印刷裝訂與廣告費	459,651	459,651	
124,569	印刷及裝訂費	54,065	54,065	
30,051	廣（公）告費	16,586	16,586	
200,000	業務宣導費	389,000	389,000	
1,603,987	修理保養與保固費	1,376,526	1,376,526	
562,196	一般房屋修護費	390,042	390,042	
275,576	機械及設備修護費	254,680	254,680	
70,550	交通及運輸設備修護費	28,804	28,804	
695,665	什項設備修護費	703,000	703,000	
24,178	保險費	24,479	24,479	
5,926	交通及運輸設備保險費	6,000	6,000	
18,252	現金、存放款及貨物保險費	18,479	18,479	
15,660	棧儲、包裝、代理及加工費	14,810	14,810	
15,660	佣金、匯費及手續費	14,810	14,810	
66,845	專業服務費	126,120	126,120	
	委託檢驗試驗費	36,912	36,912	

南投縣農產運銷股份有限公司

服務費用明細表

單位:新臺幣元

中華民國 112 年度

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
5,812,000	4,549,000	1,263,000	-1,603,433	-27.59	-1,240,556	-362,877
1,494,000	1,494,000		-484,582	-32.44	-484,582	
1,440,000	1,440,000		-474,397	-32.94	-474,397	
48,000	48,000		-4,775	-9.95	-4,775	
6,000	6,000		-5,410	-90.17	-5,410	
126,000	126,000		-24,361	-19.33	-24,361	
6,000	6,000					
120,000	120,000		-24,361	-20.30	-24,361	
580,000	580,000		-384,199	-66.24	-384,199	
160,000	160,000		-34,099	-21.31	-34,099	
420,000	420,000		-350,100	-83.36	-350,100	
533,000	533,000		-73,349	-13.76	-73,349	
108,000	108,000		-53,935	-49.94	-53,935	
36,000	36,000		-19,414	-53.93	-19,414	
389,000	389,000					
1,598,000	1,598,000		-221,474	-13.86	-221,474	
540,000	540,000		-149,958	-27.77	-149,958	
258,000	258,000		-3,320	-1.29	-3,320	
100,000	100,000		-71,196	-71.20	-71,196	
700,000	700,000		3,000	0.43	3,000	
30,000	30,000		-5,521	-18.40	-5,521	
6,000	6,000					
24,000	24,000		-5,521	-23.00	-5,521	
42,000	42,000		-27,190	-64.74	-27,190	
42,000	42,000		-27,190	-64.74	-27,190	
146,000	146,000		-19,880	-13.62	-19,880	
56,000	56,000		-19,088	-34.09	-19,088	

南投縣農產運銷股份有限公司

服務費用明細表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

上年度決算數	科 目 名 稱	本年度決算數		
		合 計	固 定	變 動
66,845	電腦軟體服務費	89,208	89,208	
800,000	公關慰勞費	900,123		900,123
800,000	公共關係費	900,123		900,123
4,511,000	材料及用品費	1,950,525	930,844	1,019,681
568,188	使用材料費	490,500	490,500	
383,208	物料	339,262	339,262	
98,539	燃料	93,579	93,579	
7,712	油脂	4,409	4,409	
78,729	設備零件	53,250	53,250	
3,942,812	用品消耗	1,460,025	440,344	1,019,681
99,010	辦公（事務）用品	47,541	47,541	
3,691,631	農業與園藝用品	1,259,681	240,000	1,019,681
101,766	服裝	111,905	111,905	
2,405	醫療用品	3,537	3,537	
48,000	其他	37,361	37,361	
12,546,395	租金與利息	13,899,096	63,000	13,836,096
12,529,363	地租及水租	13,836,096		13,836,096
12,529,363	一般土地租金	13,836,096		13,836,096
	機器租金	63,000	63,000	
	機械及設備租金	63,000	63,000	
17,032	交通及運輸設備租金			
17,032	車租			
5,183,875	折舊、折耗及攤銷	5,396,708	5,396,708	
5,183,875	不動產、廠房及設備折舊	5,396,708	5,396,708	
1,285,340	一般房屋折舊	1,474,749	1,474,749	
2,120,521	機械及設備折舊	2,112,542	2,112,542	
1,632,991	交通及運輸設備折舊	1,638,514	1,638,514	

南投縣農產運銷股份有限公司

服務費用明細表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本年度決算數與預算數比較增減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
90,000	90,000		-792	-0.88	-792	
1,263,000		1,263,000	-362,877	-28.73		-362,877
1,263,000		1,263,000	-362,877	-28.73		-362,877
7,961,000	1,277,000	6,684,000	-6,010,475	-75.50	-346,156	-5,664,319
779,000	779,000		-288,500	-37.03	-288,500	
350,000	350,000		-10,738	-3.07	-10,738	
101,000	101,000		-7,421	-7.35	-7,421	
18,000	18,000		-13,591	-75.51	-13,591	
310,000	310,000		-256,750	-82.82	-256,750	
7,182,000	498,000	6,684,000	-5,721,975	-79.67	-57,656	-5,664,319
90,000	90,000	-	-42,459	-47.18	-42,459	
6,924,000	240,000	6,684,000	-5,664,319	-81.81		-5,664,319
118,000	118,000		-6,095	-5.17	-6,095	
6,000	6,000		-2,463	-41.05	-2,463	
44,000	44,000		-6,639	-15.09	-6,639	
14,037,000	357,000	13,680,000	-137,904	-0.98	-294,000	156,096
13,680,000		13,680,000	156,096	1.14		156,096
13,680,000		13,680,000	156,096	1.14		156,096
63,000	63,000					
63,000	63,000					
294,000	294,000		-294,000	-100.00	-294,000	
294,000	294,000		-294,000	-100.00	-294,000	
5,682,000	5,682,000		-285,292	-5.02	-285,292	
5,682,000	5,682,000		-285,292	-5.02	-285,292	
1,750,000	1,750,000		-275,251	-15.73	-275,251	
2,113,000	2,113,000		-458	-0.02	-458	
1,609,000	1,609,000		29,514	1.83	29,514	

南投縣農產運銷股份有限公司

服務費用明細表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

上年度決算數	科 目 名 稱	本年度決算數		
		合 計	固 定	變 動
145,023	什項設備折舊	170,903	170,903	
2,190,303	稅捐與規費	2,908,385	2,908,385	
2,184,123	消費與行為稅	2,902,205	2,902,205	
2,172,893	營業稅	2,890,975	2,890,975	
11,230	使用牌照稅	11,230	11,230	
6,180	規費	6,180	6,180	
6,180	汽車燃料使用費	6,180	6,180	
	水污染防制費			
4,485,607	會費、補助、捐助與分攤	8,082,203	930,000	7,152,203
4,485,607	補貼與獎勵	8,082,203	930,000	7,152,203
4,485,607	獎勵費用	8,082,203	930,000	7,152,203
3,192,060	損失與賠償給付	3,055,126	3,055,126	
3,192,060	賠償給付	3,055,126	3,055,126	
3,192,060	一般賠償	3,055,126	3,055,126	
472,980	其他	313,932	313,932	
472,980	其他費用	313,932	313,932	
472,980	其他	313,932	313,932	

南投縣農產運銷股份有限公司

服務費用明細表

單位:新臺幣元

中華民國 112 年度

本 年 度 預 算 數			本年度決算數與預算數比較增減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
210,000	210,000		-39,097	-18.62	-39,097	
2,219,000	2,219,000		689,385	31.07	689,385	
2,012,000	2,012,000		890,205	44.24	890,205	
2,000,000	2,000,000		890,975	44.55	890,975	
12,000	12,000		-770	-6.42	-770	
207,000	207,000		-200,820	-97.01	-200,820	
7,000	7,000		-820	-11.71	-820	
200,000	200,000		-200,000	-100.00	-200,000	
5,930,000	930,000	5,000,000	2,152,203	36.29		2,152,203
5,930,000	930,000	5,000,000	2,152,203	36.29		2,152,203
5,930,000	930,000	5,000,000	2,152,203	36.29		2,152,203
2,600,000	2,600,000		455,126	17.50	455,126	
2,600,000	2,600,000		455,126	17.50	455,126	
2,600,000	2,600,000		455,126	17.50	455,126	
630,000	630,000		-316,068	-50.17	-316,068	
630,000	630,000		-316,068	-50.17	-316,068	
630,000	630,000		-316,068	-50.17	-316,068	

南投縣農產運銷股份有限公司
服務費用管制性項目比較表

中華民國112年度

單位:新臺幣元

科 目	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目：					
傷病醫藥費	107,500	141,000	-33,500	-23.76	依職業安全衛生法，勞工健康保護規則，決算107,500元，預算141,000元。
體育活動費	60,000	66,000	-6,000	-9.09	參照中央各機關學校員工文康活動實施要點，決算60,000元，預算66,000元。
國外旅費	69,900	420,000	-350,100	-83.36	經南投縣政府111.03.25府人考字第1110074267號函核定，決算69,900元，預算420,000元。
廣(公)告費	16,586	36,000	-19,414	-53.93	報章雜誌廣告費，決算16,586元，預算36,000元。
業務宣導費	389,000	389,000			毛豬供應、承銷商業務宣導，決算389,000元，預算389,000元。
公共關係費	900,123	1,263,000	-362,877	-28.73	依營利事業所得稅查核準則，供應及承銷商公共關係費，決算900,123元，預算1,263,000元。
員工慰勞費					
服裝	111,905	118,000	-6,095	-5.17	員工工作服，決算111,905元，預算118,000元。

本 頁 空 白

南投縣農產運銷股份有限公司

行銷費用明細表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

上年度決算數	科 目 名 稱	本年度決算數		
		合 計	固 定	變 動
12,573,031	行銷費用	13,654,825	13,197,231	457,594
4,384,430	用人費用	6,039,096	6,039,096	
1,753,645	正式員額薪資	1,642,460	1,642,460	
889,620	職員薪金	840,000	840,000	
864,025	工員工資	802,460	802,460	
311,528	臨時人員薪資	1,082,224	1,082,224	
311,528	臨時工員工資	1,082,224	1,082,224	
837,139	超時工作報酬	1,212,330	1,212,330	
827,145	加班費	1,211,120	1,211,120	
9,994	誤餐費	1,210	1,210	
	津貼			
	其他津貼			
486,483	獎金	611,961	611,961	
314,503	績效獎金	417,621	417,621	
171,980	考核獎金	194,340	194,340	
584,000	退休及卹償金	1,080,220	1,080,220	
264,000	職員退休及離職金	484,000	484,000	
283,000	工員退休及離職金	564,000	564,000	
37,000	卹償金	32,220	32,220	
74,000	資遣費	65,492	65,492	
36,000	職員資遣費	25,590	25,590	
38,000	工員資遣費	39,902	39,902	
337,635	福利費	344,409	344,409	
327,535	分擔員工保險費	325,409	325,409	
2,100	傷病醫藥費	15,000	15,000	
8,000	體育活動費	4,000	4,000	
6,227,105	服務費用	4,985,894	4,528,300	457,594

南投縣農產運銷股份有限公司

行銷費用明細表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
15,959,000	15,299,000	660,000	-2,304,175	-14.44	-2,101,769	-202,406
10,346,000	10,346,000		-4,306,904	-41.63	-4,306,904	
4,243,000	4,243,000		-2,600,540	-61.29	-2,600,540	
2,267,000	2,267,000		-1,427,000	-62.95	-1,427,000	
1,976,000	1,976,000		-1,173,540	-59.39	-1,173,540	
1,124,000	1,124,000		-41,776	-3.72	-41,776	
1,124,000	1,124,000		-41,776	-3.72	-41,776	
1,559,000	1,559,000		-346,670	-22.24	-346,670	
1,508,000	1,508,000		-296,880	-19.69	-296,880	
51,000	51,000		-49,790	-97.63	-49,790	
108,000	108,000		-108,000	-100.00	-108,000	
108,000	108,000		-108,000	-100.00	-108,000	
1,074,000	1,074,000		-462,039	-43.02	-462,039	
685,000	685,000		-267,379	-39.03	-267,379	
389,000	389,000		-194,660	-50.04	-194,660	
1,118,000	1,118,000		-37,780	-3.38	-37,780	
484,000	484,000					
564,000	564,000					
70,000	70,000		-37,780	-53.97	-37,780	
139,000	139,000		-73,508	-52.88	-73,508	
64,000	64,000		-38,410	-60.02	-38,410	
75,000	75,000		-35,098	-46.80	-35,098	
981,000	981,000		-636,591	-64.89	-636,591	
940,000	940,000		-614,591	-65.38	-614,591	
27,000	27,000		-12,000	-44.44	-12,000	
14,000	14,000		-10,000	-71.43	-10,000	
3,089,000	2,429,000	660,000	1,896,894	61.41	2,099,300	-202,406

南投縣農產運銷股份有限公司

行銷費用明細表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

上年度決算數	科 目 名 稱	本年度決算數		
		合 計	固 定	變 動
309,963	水電費	465,221	465,221	
307,293	工作場所電費	461,057	461,057	
2,670	工作場所水費	4,164	4,164	
	煤氣費			
54,738	郵電費	57,846	57,846	
188	郵費	465	465	
54,550	電話費	57,381	57,381	
60,415	旅運費	92,102	92,102	
22,160	國內旅費	56,936	56,936	
	大陸地區旅費			
38,255	貨物運費	35,166	35,166	
4,784,536	印刷裝訂與廣告費	3,548,266	3,448,266	100,000
3,770	印刷及裝訂費	12,445	12,445	
2,310,766	廣（公）告費	1,710,048	1,710,048	
2,470,000	業務宣導費	1,825,773	1,725,773	100,000
355,306	修理保養與保固費	205,753	205,753	
238,891	一般房屋修護費	79,972	79,972	
20,140	機械及設備修護費	30,000	30,000	
9,000	交通及運輸設備修護費	9,000	9,000	
87,275	什項設備修護費	86,781	86,781	
24,292	保險費	22,873	22,873	
5,914	交通及運輸設備保險費	5,873	5,873	
18,378	責任保險費	17,000	17,000	
467,522	棧儲、包裝、代理及加工費	421,598	75,284	346,314
426,682	包裝費	346,314	-	346,314
40,840	佣金、匯費及手續費	75,284	75,284	
90,333	專業服務費	160,955	160,955	

南投縣農產運銷股份有限公司

行銷費用明細表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
498,000	498,000	—	-32,779	-6.58	-32,779	
480,000	480,000		-18,943	-3.95	-18,943	
12,000	12,000		-7,836	-65.30	-7,836	
6,000	6,000		-6,000	-100.00	-6,000	
78,000	78,000		-20,154	-25.84	-20,154	
6,000	6,000		-5,535	-92.25	-5,535	
72,000	72,000		-14,619	-20.30	-14,619	
260,000	260,000		-167,898	-64.58	-167,898	
96,000	96,000		-39,064	-40.69	-39,064	
80,000	80,000		-80,000	-100.00	-80,000	
84,000	84,000		-48,834	-58.14	-48,834	
1,065,000	965,000	100,000	2,483,266	233.17	2,483,266	
15,000	15,000		-2,555	-17.03	-2,555	
500,000	500,000		1,210,048	242.01	1,210,048	
550,000	450,000	100,000	1,275,773	231.96	1,275,773	
369,000	369,000		-163,247	-44.24	-163,247	
240,000	240,000		-160,028	-66.68	-160,028	
30,000	30,000					
9,000	9,000					
90,000	90,000		-3,219	-3.58	-3,219	
26,000	26,000		-3,127	-12.03	-3,127	
6,000	6,000		-127	-2.12	-127	
20,000	20,000		-3,000	-15.00	-3,000	
576,000	96,000	480,000	-154,402	-26.81	-20,716	-133,686
480,000		480,000	-133,686	-27.85		-133,686
96,000	96,000		-20,716	-21.58	-20,716	
137,000	137,000		23,955	17.49	23,955	

南投縣農產運銷股份有限公司

行銷費用明細表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

上年度決算數	科 目 名 稱	本年度決算數		
		合 計	固 定	變 動
450	委託檢驗試驗費	13,450	13,450	
11,998	電腦軟體服務費	82,523	82,523	
77,885	保警及保全費用	64,982	64,982	
80,000	公關慰勞費	11,280		11,280
80,000	公共關係費	11,280		11,280
154,407	材料及用品費	155,224	155,224	
94,683	使用材料費	91,440	91,440	
43,683	物料	47,213	47,213	
51,000	燃料	44,227	44,227	
	油脂			
59,724	用品消耗	63,784	63,784	
12,343	辦公（事務）用品	18,000	18,000	
	報章雜誌			
8,567	農業與園藝用品	14,267	14,267	
11,833	服裝	14,286	14,286	
26,981	其他	17,231	17,231	
1,601,544	折舊、折耗及攤銷	2,229,945	2,229,945	
1,601,544	不動產、廠房及設備折舊	2,229,945	2,229,945	
1,099,341	一般房屋折舊	1,573,657	1,573,657	
132,027	機械及設備折舊	140,528	140,528	
110,251	交通及運輸設備折舊	199,873	199,873	
259,925	什項設備折舊	315,887	315,887	
69,112	稅捐與規費	84,310	84,310	
57,766	房屋稅	73,000	73,000	
57,766	一般房屋稅	73,000	73,000	
3,636	消費與行為稅	3,600	3,600	
36	印花稅			

南投縣農產運銷股份有限公司

行銷費用明細表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本年度決算數與預算數比較增減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
15,000	15,000		-1,550	-10.33	-1,550	
72,000	72,000		10,523	14.62	10,523	
50,000	50,000		14,982	29.96	14,982	
80,000		80,000	-68,720	-85.90		-68,720
80,000		80,000	-68,720	-85.90		-68,720
232,000	232,000		-76,776	-33.09	-76,776	
105,000	105,000		-13,560	-12.91	-13,560	
51,000	51,000		-3,787	-7.43	-3,787	
51,000	51,000		-6,773	-13.28	-6,773	
3,000	3,000		-3,000	-100.00	-3,000	
127,000	127,000		-63,216	-49.78	-63,216	
18,000	18,000					
3,000	3,000		-3,000	-100.00	-3,000	
56,000	56,000		-41,733	-74.52	-41,733	
23,000	23,000		-8,714	-37.89	-8,714	
27,000	27,000		-9,769	-36.18	-9,769	
2,043,000	2,043,000		186,945	9.15	186,945	
2,043,000	2,043,000		186,945	9.15	186,945	
1,567,000	1,567,000		6,657	0.42	6,657	
127,000	127,000		13,528	10.65	13,528	
69,000	69,000		130,873	189.67	130,873	
280,000	280,000		35,887	12.82	35,887	
86,000	86,000		-1,690	-1.97	-1,690	
73,000	73,000					
73,000	73,000					
5,000	5,000		-1,400	-28.00	-1,400	
1,000	1,000		-1,000	-100.00	-1,000	

南投縣農產運銷股份有限公司

行銷費用明細表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

上年度決算數	科 目 名 稱	本年度決算數		
		合 計	固 定	變 動
3,600	使用牌照稅	3,600	3,600	
7,710	規費	7,710	7,710	
7,710	汽車燃料使用費	7,710	7,710	
79,986	損失與賠償給付	69,356	69,356	
79,986	各項損失	69,356	69,356	
79,986	損壞工作	69,356	69,356	
56,447	其他	91,000	91,000	
56,447	其他費用	91,000	91,000	
56,447	其他	91,000	91,000	

南投縣農產運銷股份有限公司

行銷費用明細表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本年度決算數與預算數比較增減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
4,000	4,000		-400	-10.00	-400	
8,000	8,000		-290	-3.63	-290	
8,000	8,000		-290	-3.63	-290	
72,000	72,000		-2,644	-3.67	-2,644	
72,000	72,000		-2,644	-3.67	-2,644	
72,000	72,000		-2,644	-3.67	-2,644	
91,000	91,000					
91,000	91,000					
91,000	91,000					

南投縣農產運銷股份有限公司

行銷費用管制性項目比較表

中華民國112年度

單位:新臺幣元

科 目	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目：					
傷病醫藥費	15,000	27,000	-12,000	-44.44	依職業安全衛生法，勞工健康保護規則，決算15,000元，預算27,000元。
體育活動費	4,000	14,000	-10,000	-71.43	參照中央各機關學校員工文康活動實施要點，決算4,000元，預算14,000元。
國外旅費					
廣(公)告費	1,710,048	500,000	1,210,048	242.01	經濟部補助南投縣政府「110年度城鄉新創產業補助計畫-南投豬事文化園區創新場域營造計畫」經常門(行銷廣告及業務宣導)收支對列，經南投縣政府112.11.15府主歲計字第1120265269號函核
業務宣導費	1,825,773	550,000	1,275,773	231.96	政府補助經常門收支對列及產品廣告行銷政策，決算1,710,048元，預算500,000元。
公共關係費	11,280	80,000	-68,720	-85.90	政府補助經常門收支對列及產品行銷宣導，決算1,825,773元，預算550,000元。
員工慰勞費					依營利事業所得稅查核準則，供應及承辦商公共關係費，決算11,280元，預算80,000元。
服裝	14,286	23,000	-8,714	-37.89	員工工作服，決算14,286元，預算23,000元。

本 頁 空 白

南投縣農產運銷股份有限公司

管理費用明細表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

上年度決算數	科 目 名 稱	本年度決算數		
		合 計	固 定	變 動
23,698,307	管理費用	25,978,353	25,978,353	
18,857,347	用人費用	20,336,558	20,336,558	
9,843,600	正式員額薪資	10,204,975	10,204,975	
378,700	董（理）監事報酬	420,000	420,000	
9,061,060	職員薪金	9,297,535	9,297,535	
403,840	工員工資	487,440	487,440	
3,512,815	超時工作報酬	4,213,960	4,213,960	
3,481,760	加班費	4,208,981	4,208,981	
31,055	誤餐費	4,979	4,979	
80,100	津貼	75,600	75,600	
21,600	出納津貼	21,600	21,600	
58,500	其他津貼	54,000	54,000	
1,832,936	獎金	2,137,006	2,137,006	
1,089,036	績效獎金	1,291,276	1,291,276	
743,900	考核獎金	845,730	845,730	
2,334,000	退休及卹償金	2,347,000	2,347,000	
2,117,000	職員退休及離職金	2,004,000	2,004,000	
84,000	工員退休及離職金	196,000	196,000	
133,000	卹償金	147,000	147,000	
267,000	資遣費	292,950	292,950	
255,000	職員資遣費	266,950	266,950	
12,000	工員資遣費	26,000	26,000	
986,896	福利費	1,065,067	1,065,067	
951,046	分擔員工保險費	1,018,567	1,018,567	
9,850	傷病醫藥費	22,500	22,500	
26,000	體育活動費	24,000	24,000	
3,120,469	服務費用	3,436,838	3,436,838	

南投縣農產運銷股份有限公司

管理費用明細表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本年度決算數與預算數比較增減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
28,777,000	28,777,000		-2,798,647	-9.73	-2,798,647	
21,930,000	21,930,000		-1,593,442	-7.27	-1,593,442	
10,692,000	10,692,000		-487,025	-4.56	-487,025	
420,000	420,000					
9,340,000	9,340,000		-42,465	-0.45	-42,465	
932,000	932,000		-444,560	-47.70	-444,560	
4,282,000	4,282,000		-68,040	-1.59	-68,040	
4,209,000	4,209,000		-19		-19	
73,000	73,000		-68,021	-93.18	-68,021	
184,000	184,000		-108,400	-58.91	-108,400	
22,000	22,000		-400	-1.82	-400	
162,000	162,000		-108,000	-66.67	-108,000	
2,249,000	2,249,000		-111,994	-4.98	-111,994	
1,307,000	1,307,000		-15,724	-1.20	-15,724	
942,000	942,000		-96,270	-10.22	-96,270	
2,347,000	2,347,000					
2,004,000	2,004,000					
196,000	196,000					
147,000	147,000					
293,000	293,000		-50	-0.02	-50	
267,000	267,000		-50	-0.02	-50	
26,000	26,000					
1,883,000	1,883,000		-817,933	-43.44	-817,933	
1,818,000	1,818,000		-799,433	-43.97	-799,433	
39,000	39,000		-16,500	-42.31	-16,500	
26,000	26,000		-2,000	-7.69	-2,000	
3,629,000	3,629,000		-192,162	-5.30	-192,162	

南投縣農產運銷股份有限公司

管理費用明細表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

上年度決算數	科 目 名 稱	本年度決算數		
		合 計	固 定	變 動
327,750	水電費	434,413	434,413	
319,486	工作場所電費	422,447	422,447	
7,122	工作場所水費	10,805	10,805	
1,142	煤氣費	1,161	1,161	
94,194	郵電費	97,667	97,667	
3,283	郵費	2,029	2,029	
90,911	電話費	95,638	95,638	
69,871	旅運費	111,836	111,836	
69,871	國內旅費	111,836	111,836	
263,772	印刷裝訂與廣告費	246,217	246,217	
83,772	印刷及裝訂費	80,812	80,812	
180,000	業務宣導費	165,405	165,405	
484,894	修理保養與保固費	503,064	503,064	
156,098	一般房屋修護費	216,000	216,000	
127,709	機械及設備修護費	105,516	105,516	
49,754	交通及運輸設備修護費	26,652	26,652	
151,333	什項設備修護費	154,896	154,896	
17,046	保險費	14,167	14,167	
17,046	責任保險費	14,167	14,167	
1,827,063	專業服務費	1,977,027	1,977,027	
80,000	會計師及精算師公費	145,000	145,000	
25,000	法律事務費	25,000	25,000	
2,500	講課鐘點及稿費	2,500	2,500	
96,036	委託檢驗試驗費	112,529	112,529	
30,000	委託考選訓練費	7,843	7,843	
1,593,527	保警及保全費用	1,684,155	1,684,155	
35,879	公關慰勞費	52,447	52,447	

南投縣農產運銷股份有限公司

管理費用明細表

單位:新臺幣元

中華民國 112 年度

本 年 度 預 算 數			本年度決算數與預算數比較增減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
315,000	315,000		119,413	37.91	119,413	
300,000	300,000		122,447	40.82	122,447	
9,000	9,000		1,805	20.06	1,805	
6,000	6,000		-4,839	-80.65	-4,839	
126,000	126,000		-28,333	-22.49	-28,333	
6,000	6,000		-3,971	-66.18	-3,971	
120,000	120,000		-24,362	-20.30	-24,362	
192,000	192,000		-80,164	-41.75	-80,164	
192,000	192,000		-80,164	-41.75	-80,164	
300,000	300,000		-53,783	-17.93	-53,783	
120,000	120,000		-39,188	-32.66	-39,188	
180,000	180,000		-14,595	-8.11	-14,595	
540,000	540,000		-36,936	-6.84	-36,936	
216,000	216,000					
108,000	108,000		-2,484	-2.30	-2,484	
50,000	50,000		-23,348	-46.70	-23,348	
166,000	166,000		-11,104	-6.69	-11,104	
18,000	18,000		-3,833	-21.29	-3,833	
18,000	18,000		-3,833	-21.29	-3,833	
2,078,000	2,078,000		-100,973	-4.86	-100,973	
145,000	145,000					
25,000	25,000					
8,000	8,000		-5,500	-68.75	-5,500	
171,000	171,000		-58,471	-34.19	-58,471	
48,000	48,000		-40,157	-83.66	-40,157	
1,681,000	1,681,000		3,155	0.19	3,155	
60,000	60,000		-7,553	-12.59	-7,553	

南投縣農產運銷股份有限公司

管理費用明細表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

上年度決算數	科 目 名 稱	本年度決算數		
		合 計	固 定	變 動
35,879	員工慰勞費	52,447	52,447	
213,745	材料及用品費	274,365	274,365	
57,589	使用材料費	96,356	96,356	
6,113	物料	37,561	37,561	
51,000	燃料	50,476	50,476	
476	油脂	1,500	1,500	
	設備零件	6,819	6,819	
156,156	用品消耗	178,009	178,009	
55,351	辦公（事務）用品	40,212	40,212	
16,213	報章雜誌	13,780	13,780	
40,981	農業與園藝用品	73,331	73,331	
30,767	服裝	30,952	30,952	
190	醫療用品			
12,654	其他	19,734	19,734	
276,576	租金與利息	276,576	276,576	
276,576	交通及運輸設備租金	276,576	276,576	
276,576	車租	276,576	276,576	
676,931	折舊、折耗及攤銷	837,627	837,627	
676,931	不動產、廠房及設備折舊	837,627	837,627	
140,566	一般房屋折舊	170,220	170,220	
256,313	機械及設備折舊	293,554	293,554	
184,585	交通及運輸設備折舊	209,796	209,796	
95,467	什項設備折舊	164,057	164,057	
148,054	稅捐與規費	159,390	159,390	
140,048	房屋稅	147,710	147,710	
140,048	一般房屋稅	147,710	147,710	
8,006	規費	11,680	11,680	

南投縣農產運銷股份有限公司

管理費用明細表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本年度決算數與預算數比較增減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
60,000	60,000		-7,553	-12.59	-7,553	
503,000	503,000		-228,635	-45.45	-228,635	
238,000	238,000		-141,644	-59.51	-141,644	
166,000	166,000		-128,439	-77.37	-128,439	
51,000	51,000		-524	-1.03	-524	
10,000	10,000		-8,500	-85.00	-8,500	
11,000	11,000		-4,181	-38.01	-4,181	
265,000	265,000		-86,991	-32.83	-86,991	
60,000	60,000		-19,788	-32.98	-19,788	
22,000	22,000		-8,220	-37.36	-8,220	
120,000	120,000		-46,669	-38.89	-46,669	
33,000	33,000		-2,048	-6.21	-2,048	
3,000	3,000		-3,000	-100.00	-3,000	
27,000	27,000		-7,266	-26.91	-7,266	
360,000	360,000		-83,424	-23.17	-83,424	
360,000	360,000		-83,424	-23.17	-83,424	
360,000	360,000		-83,424	-23.17	-83,424	
1,046,000	1,046,000		-208,373	-19.92	-208,373	
1,046,000	1,046,000		-208,373	-19.92	-208,373	
133,000	133,000		37,220	27.98	37,220	
458,000	458,000		-164,446	-35.91	-164,446	
197,000	197,000		12,796	6.50	12,796	
258,000	258,000		-93,943	-36.41	-93,943	
222,000	222,000		-62,610	-28.20	-62,610	
204,000	204,000		-56,290	-27.59	-56,290	
204,000	204,000		-56,290	-27.59	-56,290	
18,000	18,000		-6,320	-35.11	-6,320	

南投縣農產運銷股份有限公司

管理費用明細表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

上年度決算數	科 目 名 稱	本年度決算數		
		合 計	固 定	變 動
8,006	行政規費	11,680	11,680	
96,000	會費、補助、捐助與分攤	141,600	141,600	
96,000	會費	141,600	141,600	
96,000	職業團體會費	141,600	141,600	
	補助及捐助			
	捐助國內團體			
309,185	其他	515,399	515,399	
309,185	其他費用	515,399	515,399	
309,185	其他	515,399	515,399	

南投縣農產運銷股份有限公司

管理費用明細表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
18,000	18,000		-6,320	-35.11	-6,320	
202,000	202,000		-60,400	-29.90	-60,400	
142,000	142,000		-400	-0.28	-400	
142,000	142,000		-400	-0.28	-400	
60,000	60,000		-60,000	-100.00	-60,000	
60,000	60,000		-60,000	-100.00	-60,000	
885,000	885,000		-369,601	-41.76	-369,601	
885,000	885,000		-369,601	-41.76	-369,601	
885,000	885,000		-369,601	-41.76	-369,601	

南投縣農產運銷股份有限公司
管理費用管制性項目比較表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目：					
傷病醫藥費	22,500	39,000	-16,500	-42.31	依職業安全衛生法，勞工健康保護規則，決算22,500元，預算39,000元。
體育活動費	24,000	26,000	-2,000	-7.69	參照中央各機關學校員工文康活動實施要點，決算24,000元，預算26,000元。
國外旅費					
廣(公)告費					
業務宣導費	165,405	180,000	-14,595	-8.11	公司整體業務宣導，決算165,405元，預算180,000元。
公共關係費					
員工慰勞費	52,447	60,000	-7,553	-12.59	員工慰勞費，決算52,447元，預算60,000元。
服裝	30,952	33,000	-2,048	-6.21	員工工作服，決算30,952元，預算33,000元。

本 頁 空 白

南投縣農產運銷股份有限公司

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

項 目 名 稱	決算數	可用預算數					比較增減	本年度 保留數
		以前年度 保 留 數	本年度 預算數	本年度奉准先 行辦理數	調整數	合計		
房屋及建築	58,887,017	32,398,000	4,480,000	30,416,000	-5,578,906	61,715,094	-2,828,077	
污水廠外圍牆			200,000			200,000	-200,000	
行銷課外圍牆			800,000		-410,350	389,650	-389,650	
繫留欄整修改善及相關設施			3,000,000		-1,962,640	1,037,360	-1,037,360	
分切室汰舊更新工程				11,585,000	-11,585,000			
預冷庫庫體及冷凍機組設備更新工程	25,300,000			17,861,000	7,439,000	25,300,000		
預冷庫庫體及冷凍機組設備更新工程及規劃設計監造	970,000			970,000		970,000		
後場儲藏室及蒸煮室工程	14,060,666	14,800,000			-383	14,799,617	-738,951	
後場儲藏室及蒸煮室工程規劃設計及監造	940,000	940,000				940,000		
右側大門整修	89,450				89,450	89,450		
飛天豬外帶館統包工程	12,159,920	12,208,480				12,208,480	-48,560	
飛天豬外帶館統包工程	505,580	505,580				505,580		
飛天豬外帶館統包工程及委託專案管理監造	652,692	652,692				652,692		
飛天豬外帶館統包擴充工程	3,130,000	3,139,746				3,139,746	-9,746	
飛天豬外帶館統包擴充工程委託專案管理監造	151,502	151,502				151,502		
擋土牆工程	131,080				131,080	131,080		
鋼構工程	142,600				142,600	142,600		
步道工程	136,670				136,670	136,670		
大門基座	104,000				104,000	104,000		
不銹鋼伸縮門	109,000				109,000	109,000		
隔音牆工程	134,524				134,524	134,524		
隔音牆工程	93,143				93,143	93,143		
排水暗管工程	76,190		480,000			480,000	-403,810	
機械及設備	61,293,497	80,821,600	3,523,000	7,339,000	4,652,455	96,336,055	-35,042,558	33,496,000
蓄水池馬達			700,000		-700,000			
點陣式印表機			54,000		-16,417	37,583	-37,583	
冷氣機			300,000			300,000	-300,000	
沉水泵浦			62,000			62,000	-62,000	
POS收銀系統			170,000			170,000	-170,000	
過濾設備整修			1,000,000		-880,952	119,048	-119,048	
廢水處理場處理設施工程及委託專案管理監造		33,496,000				33,496,000	-33,496,000	33,496,000
屠宰第一線設備更新工程	43,820,000	44,240,460				44,240,460	-420,460	
屠宰第一線設備更新工程規劃設計及監造	3,085,140	3,085,140				3,085,140		
冷凍機組設備更新工程				7,339,000	-7,339,000			
分切室汰舊更新工程	10,400,000				10,400,000	10,400,000		
分切室汰舊更新工程規劃設計監造	944,133				944,133	944,133		
8TV電腦	54,000		200,000			200,000	-146,000	
電腦	112,648		112,648			112,648		
加壓馬達	22,840				22,840	22,840		
地磅大型副顯示器	40,500				40,500	40,500		
拍賣顯示器	23,333		160,000		-64,500	95,500	-72,167	
筆記型電腦	78,571				78,571	78,571		

說明:原法定預算合計數117,938,000元,上年度奉准先行辦理數106,085,000元。

南投縣農產運銷股份有限公司
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

項 目 名 稱	決算數	可用預算數					比較增減	本年度 保留數
		以前年度 保 留 數	本年度 預算數	本年度奉准 先行辦理數	調整數	合計		
中古2.5噸堆高機	571,143				571,143	571,143		
恆壓加壓機	33,200				33,200	33,200		
變壓器工程	136,780				136,780	136,780		
外帶館窗戶新增修改工程	57,143				57,143	57,143		
電腦	70,762		687,352		-399,890	287,462	-216,700	
沉水泵浦	74,400		77,000			77,000	-2,600	
自吸式泵浦	49,500				49,500	49,500		
污水場初篩機	56,952				56,952	56,952		
消防管路破損更新	81,500				81,500	81,500		
污水場電力增設工程	1,493,333				1,493,333	1,493,333		
污水場電力增設工程監造費用	87,619				87,619	87,619		
交通及運輸設備	9,085,576		400,000	8,757,000	205,750	9,362,750	-277,174	
18.5噸冷凍車	7,334,250			7,193,000	141,250	7,334,250		
監視系統	122,000				122,000	122,000		
監視器	114,500		50,000		64,500	114,500		
監視器	54,200		54,200			54,200		
停車場管制設備	1,310,476			1,564,000		1,564,000	-253,524	
監視器	32,400		145,800		-113,400	32,400		
電子自動交換機	117,750		150,000		-8,600	141,400	-23,650	
什項設備	1,735,144		3,450,000		720,701	4,170,701	-2,435,557	
人事薪資系統			500,000			500,000	-500,000	
冷飲冰品設備			400,000			400,000	-400,000	
公文製作系統			500,000			500,000	-500,000	
其他什項設備			1,000,000		-470,520	529,480	-529,480	
飲水機	26,000		40,000			40,000	-14,000	
不鏽鋼自動門	22,000				22,000	22,000		
運輸車停車場新增遮陽設備	359,780				359,780	359,780		
拍賣館磅秤介面控制器更新	247,619				247,619	247,619		
點陣印表機	44,000		27,583		16,417	44,000		
地磅荷重元	99,000				99,000	99,000		
直立式冷凍冷藏櫃	75,000		400,000			400,000	-325,000	
桌上型不銹鋼真空封口機	39,000		400,000		-193,923	206,077	-167,077	
會議桌	53,333				53,333	53,333		
變頻冷暖空調	140,000				140,000	140,000		
電視機	18,900				18,900	18,900		
2樓女廁整修	139,400				139,400	139,400		
2樓男廁整修	101,200				101,200	101,200		
一樓廁所整修	140,000				140,000	140,000		
安全護欄	47,495				47,495	47,495		
影印機	182,417		182,417			182,417		
總計	131,001,234	113,219,600	11,853,000	46,512,000		171,584,600	-40,583,366	33,496,000

說明:原法定預算合計數117,938,000元,上年度奉准先行辦理數106,085,000元。

南投縣農產運銷股份有限公司
固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

項 目 名 稱	全 部 計 畫			預 算 數				
	金 額	目 標 能 量	進 度 起 迄 年 月	可 用 預 算 數				
				以前年度 保 留 數	本年度 預 算 數	本年度奉准先行 辦理數	調整數	合 計
房屋及建築				32,398,000	4,480,000	30,416,000	-5,578,906	61,715,094
污水廠外圍牆					200,000			200,000
行銷課外圍牆					800,000		-410,350	389,650
繫留欄整修改善及相關設施					3,000,000		-1,962,640	1,037,360
分切室汰舊更新工程						11,585,000	-11,585,000	
預冷库庫體及冷凍機組設備更新工程						17,861,000	7,439,000	25,300,000
預冷库庫體及冷凍機組設備更新工程及規劃設計監造						970,000		970,000
後場儲藏室及蒸煮室工程				14,800,000			-383	14,799,617
後場儲藏室及蒸煮室工程規劃設計及監造				940,000				940,000
右側大門整修							89,450	89,450
飛天豬外帶館統包工程				12,208,480				12,208,480
飛天豬外帶館統包工程				505,580				505,580
飛天豬外帶館統包工程及委託專案管理含監造				652,692				652,692
飛天豬外帶館統包擴充工程				3,139,746				3,139,746
飛天豬外帶館統包擴充工程委託專案管理含監造				151,502				151,502
擋土牆工程							131,080	131,080
鋼構工程							142,600	142,600
步道工程							136,670	136,670
大門基座							104,000	104,000
不銹鋼伸縮門							109,000	109,000
隔音牆工程							134,524	134,524
隔音牆工程							93,143	93,143
排水暗管工程					480,000			480,000
機械及設備				80,821,600	3,523,000	7,339,000	4,652,455	96,336,055
蓄水池馬達					700,000		-700,000	
點陣式印表機					54,000		-16,417	37,583
冷氣機					300,000			300,000
沉水泵浦					62,000			62,000
POS收銀系統					170,000			170,000
過濾設備整修					1,000,000		-880,952	119,048
廢水處理場處理設施工程及委託專案管理含監造				33,496,000				33,496,000
屠宰第一線設備更新工程				44,240,460				44,240,460
屠宰第一線設備更新工程規劃設計及監造				3,085,140				3,085,140
冷凍機組設備更新工程						7,339,000	-7,339,000	
分切室汰舊更新工程							10,400,000	10,400,000
分切室汰舊更新工程規劃設計監造費							944,133	944,133
8TV電腦					200,000			200,000
電腦					112,648			112,648
加壓馬達							22,840	22,840
地磅大型副顯示器							40,500	40,500
拍賣顯示器					160,000		-64,500	95,500
筆記型電腦							78,571	78,571
中古2.5噸堆高機							571,143	571,143
恆壓加壓機							33,200	33,200
變壓器工程							136,780	136,780
外帶館窗戶新增修改工程							57,143	57,143
電腦					687,352		-399,890	287,462
沉水泵浦					77,000			77,000
自吸式泵浦							49,500	49,500
污水場初篩機							56,952	56,952
消防管路破損更新							81,500	81,500
污水場電力增設工程							1,493,333	1,493,333
污水場電力增設工程監造費用							87,619	87,619

說明:原法定預算合計數117,938,000元,上年度奉准先行辦理數106,085,000元。

南投縣農產運銷股份有限公司

固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

預 算 數			決 算 數				未達成或超過 預算之原因
截至本年度累計數			本年度 金 額	本年度金 額占可用預 算數(%)	截至本年度 累計數金額	截至本年度累 計決算數占累 計預算數(%)	
占全部 計畫(%)	金 額	佔全部 計畫(%)					
520.67	61,715,094	36.21	58,887,017	95.42	58,887,017	95.42	設備尚堪使用 設備尚堪使用 設備尚堪使用
1.69	200,000	0.12					
3.29	389,650	0.23					
8.75	1,037,360	0.61					
213.45	25,300,000	14.84	25,300,000	100.00	25,300,000	100.00	
8.18	970,000	0.57	970,000	100.00	970,000	100.00	
124.86	14,799,617	8.68	14,060,666	95.01	14,060,666	95.01	
7.93	940,000	0.55	940,000	100.00	940,000	100.00	
0.75	89,450	0.05	89,450	100.00	89,450	100.00	
103.00	12,208,480	7.16	12,159,920	99.60	12,159,920	99.60	
4.27	505,580	0.30	505,580	100.00	505,580	100.00	
5.51	652,692	0.38	652,692	100.00	652,692	100.00	
26.49	3,139,746	1.84	3,130,000	99.69	3,130,000	99.69	
1.28	151,502	0.09	151,502	100.00	151,502	100.00	
1.11	131,080	0.08	131,080	100.00	131,080	100.00	
1.20	142,600	0.08	142,600	100.00	142,600	100.00	
1.15	136,670	0.08	136,670	100.00	136,670	100.00	
0.88	104,000	0.06	104,000	100.00	104,000	100.00	
0.92	109,000	0.06	109,000	100.00	109,000	100.00	
1.13	134,524	0.08	134,524	100.00	134,524	100.00	
0.79	93,143	0.05	93,143	100.00	93,143	100.00	
4.05	480,000	0.28	76,190	15.87	76,190	15.87	
812.76	96,336,055	56.52	61,293,497	63.62	61,293,497	63.62	
0.32	37,583	0.02					
2.53	300,000	0.18					
0.52	62,000	0.04					
1.43	170,000	0.10					
1.00	119,048	0.07					設備尚堪使用 經南僑務政府112.12.26府農辦字第1120307397 號函電保留33,496,000元。
282.60	33,496,000	19.65					
373.24	44,240,460	25.96	43,820,000	99.05	43,820,000	99.05	
26.03	3,085,140	1.81	3,085,140	100.00	3,085,140	100.00	
87.74	10,400,000	6.10	10,400,000	100.00	10,400,000	100.00	
7.97	944,133	0.55	944,133	100.00	944,133	100.00	
1.69	200,000	0.12	54,000	27.00	54,000	27.00	
0.95	112,648	0.07	112,648	100.00	112,648	100.00	
0.19	22,840	0.01	22,840	100.00	22,840	100.00	
0.34	40,500	0.02	40,500	100.00	40,500	100.00	
0.81	95,500	0.06	23,333	24.43	23,333	24.43	
0.66	78,571	0.05	78,571	100.00	78,571	100.00	
4.82	571,143	0.34	571,143	100.00	571,143	100.00	
0.28	33,200	0.02	33,200	100.00	33,200	100.00	
1.15	136,780	0.08	136,780	100.00	136,780	100.00	
0.48	57,143	0.03	57,143	100.00	57,143	100.00	
2.43	287,462	0.17	70,762	24.62	70,762	24.62	
0.65	77,000	0.05	74,400	96.62	74,400	96.62	
0.42	49,500	0.03	49,500	100.00	49,500	100.00	
0.48	56,952	0.03	56,952	100.00	56,952	100.00	
0.69	81,500	0.05	81,500	100.00	81,500	100.00	
12.60	1,493,333	0.88	1,493,333	100.00	1,493,333	100.00	
0.74	87,619	0.05	87,619	100.00	87,619	100.00	

南投縣農產運銷股份有限公司
固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

項 目 名 稱	全 部 計 畫			預 算 數				
	金 額	目 標 能 量	進 度 起 迄 年 月	可 用 預 算 數				
				以前年度 保 留 數	本年度 預算數	本年度奉准先行 辦理數	調整數	合 計
交通及運輸設備					400,000	8,757,000	205,750	9,362,750
18.5噸冷凍車						7,193,000	141,250	7,334,250
監視系統							122,000	122,000
監視器					50,000		64,500	114,500
監視器					54,200			54,200
停車場管制設備						1,564,000		1,564,000
監視器					145,800		-113,400	32,400
電子自動交換機					150,000		-8,600	141,400
什項設備					3,450,000		720,701	4,170,701
人事薪資系統					500,000			500,000
冷飲冰品設備					400,000			400,000
公文製作系統					500,000			500,000
其他什項設備					1,000,000		-470,520	529,480
飲水機					40,000			40,000
不鏽鋼自動門							22,000	22,000
運輸車停車場新增遮陽設備							359,780	359,780
拍賣館磅秤介面控制器更新							247,619	247,619
點陣印表機					27,583		16,417	44,000
地磅荷重元							99,000	99,000
直立式冷凍冷藏櫃					400,000			400,000
桌上型不銹鋼真空封口機					400,000		-193,923	206,077
會議桌							53,333	53,333
變頻冷暖空調							140,000	140,000
電視機							18,900	18,900
2樓女廁整修							139,400	139,400
2樓男廁整修							101,200	101,200
一樓廁所整修							140,000	140,000
安全護欄							47,495	47,495
影印機					182,417			182,417
合 計				113,219,600	11,853,000	46,512,000	-	171,584,600

說明:原法定預算合計數117,938,000元,上年度奉准先行辦理數106,085,000元。

南投縣農產運銷股份有限公司
固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

預 算 數			決 算 數				未達成或超過 預算之原因
截至本年度累計數			本年度 金 額	本年度金 額占可用預 算數(%)	截至本年度 累計數金額	截至本年度累 計決算數占累 計預算數(%)	
占全部 計畫(%)	金 額	佔全部 計畫(%)					
78.99	9,362,750	5.46	9,085,576	97.04	9,085,576	97.04	依實際折舊攤提數駁回
61.88	7,334,250	4.27	7,334,250	100.00	7,334,250	100.00	
1.03	122,000	0.07	122,000	100.00	122,000	100.00	
0.97	114,500	0.07	114,500	100.00	114,500	100.00	設備尚堪使用部分更換
0.46	54,200	0.03	54,200	100.00	54,200	100.00	
13.19	1,564,000	0.91	1,310,476	83.79	1,310,476	83.79	
0.27	32,400	0.02	32,400	100.00	32,400	100.00	設備尚堪使用
1.19	141,400	0.08	117,750	83.27	117,750	83.27	
35.19	4,170,701	2.43	1,735,144	41.60	1,735,144	41.60	
4.22	500,000	0.29					設備尚堪使用
3.37	400,000	0.23					設備尚堪使用
4.22	500,000	0.29					設備尚堪使用部分更換
4.47	529,480	0.31					
0.34	40,000	0.02	26,000	65.00	26,000	65.00	設備尚堪使用部分更換
0.19	22,000	0.01	22,000	100.00	22,000	100.00	
3.04	359,780	0.21	359,780	100.00	359,780	100.00	
2.09	247,619	0.14	247,619	100.00	247,619	100.00	
0.37	44,000	0.03	44,000	100.00	44,000	100.00	
0.84	99,000	0.06	99,000	100.00	99,000	100.00	
3.37	400,000	0.23	75,000	18.75	75,000	18.75	設備尚堪使用部分更換
1.74	206,077	0.12	39,000	18.92	39,000	18.92	依實際需求採購設備
0.45	53,333	0.03	53,333	100.00	53,333	100.00	
1.18	140,000	0.08	140,000	100.00	140,000	100.00	
0.16	18,900	0.01	18,900	100.00	18,900	100.00	
1.18	139,400	0.08	139,400	100.00	139,400	100.00	
0.85	101,200	0.06	101,200	100.00	101,200	100.00	
1.18	140,000	0.08	140,000	100.00	140,000	100.00	
0.40	47,495	0.03	47,495	100.00	47,495	100.00	
1.54	182,417	0.11	182,417	100.00	182,417	100.00	
1.448	171,584,600	100	131,001,234	298	131,001,234	298	

南投縣農產運銷股份有限公司
資 產 折 舊 明 細 表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

項 目	不動產、廠房及設備				合計
	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	
原值	169,122,314	181,035,831	42,406,089	8,263,171	400,827,405
減：以前年度已提折舊數	97,514,818	85,824,912	7,088,031	4,927,273	195,355,034
上年度期末帳面價值	71,607,496	95,210,919	35,318,058	3,335,898	205,472,371
加：本年度新增資產價值	58,887,017	61,293,497	9,085,576	1,735,144	131,001,234
減：本年度減少資產價值	411,964	31,926,497			32,338,461
加減：調整數		28,002,279			28,002,279
減：本年度提列折舊數	6,054,999	11,318,090	2,979,632	703,493	21,056,214
本年度期末帳面價值	124,027,550	141,262,108	41,424,002	4,367,549	311,081,209
本年度提列折舊數	6,054,999	11,318,090	2,979,632	703,493	21,056,214
加工費用	2,836,373	8,771,466	931,449	52,646	12,591,934
服務費用	1,474,749	2,112,542	1,638,514	170,903	5,396,708
行銷費用	1,573,657	140,528	199,873	315,887	2,229,945
管理費用	170,220	293,554	209,796	164,057	837,627
合 計	6,054,999	11,318,090	2,979,632	703,493	21,056,214

南投縣農產運銷股份有限公司

資產報廢明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	決 算 數							報廢 損失 預算 數	比較增減	
	帳 面 價 值				殘餘 價值	未實 現重 估增 值減 少數	報廢 損失		金額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已提折舊額	減 損 調整數	淨 額						
房屋建築	1,340,896	1,340,896								
辦公房屋	484,895	484,895								
燈具安裝	93,780	93,780								
發電機	62,375	62,375								
水源安裝	52,312	52,312								
招待所	102,906	102,906								
廁所整修	237,143	237,143								
排水暗管	307,485	307,485								
機械設備	3,308,515	3,308,515								
污泥脫水機	172,000	172,000								
電宰機械設備	229,523	229,523								
提升機鍊條	123,000	123,000								
鼓風機	219,048	219,048								
電昏機	40,000	40,000								
冷凍機組改善	69,800	69,800								
高壓清洗機	14,000	14,000								
個人電腦	47,619	47,619								
流量計	33,068	33,068								
噴霧系統	89,440	89,440								
A型掛鉤	27,952	27,952								
雙滑輪	429,191	429,191								
雙滑輪	403,200	403,200								
單滑輪	188,329	188,329								
A型掛鉤	179,900	179,900								
電腦	45,414	45,414								
雷射印表機	43,810	43,810								
電腦	45,238	45,238								
繫留場灑水設備	29,410	29,410								

南投縣農產運銷股份有限公司

資產報廢明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	決 算 數							報廢 損失 預算 數	比較增減	
	帳 面 價 值				殘餘 價值	未實 現重 估增 值減 少數	報廢 損失		金額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已提折舊額	減 損 調整數	淨 額						
冷氣機	577,500	577,500								
電力供電系統	96,516	96,516								
電子收銀機	20,800	20,800								
抽水機	51,000	51,000								
底閥.逆止閥.防震球	92,186	92,186								
抽水機頭	40,571	40,571								
交通運輸設備	176,036	176,036								
監視系統	36,150	36,150								
擴大機	14,286	14,286								
廣播系統	99,100	99,100								
監視系統	26,500	26,500								
什項設備	1,249,187	1,249,187								
飲水機	24,172	24,172								
豬造型景觀	94,286	94,286								
公文櫃	48,438	48,438								
會議桌	80,953	80,953								
冷氣機	63,809	63,809								
攤位設備	394,660	394,660								
造霧機	65,250	65,250								
電視機	27,619	27,619								
調理台	450,000	450,000								
合 計	6,074,634	6,074,634								

南投縣農產運銷股份有限公司

資本增減與股額明細表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

項 目	期初資本額決算數		本 年 度 增 減 數							期 末 資 本 額 決 算 數				預收資本
			決算數			預算數				實 收 資 本				
名 稱	實收資本	預收資本	現金	轉帳	合計	現金	轉帳	合計	比較增減	股數	每股面額 (元)	金額	%	
地方政府資本	1,000,000									100	10,000	1,000,000	100	
南投縣政府	1,000,000									100	10,000	1,000,000	100	

南投縣農產運銷股份有限公司

成本彙總表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

項 目 名 稱	決 算 數	預 算 數	比較增減		備註
			金 額	%	
直接材料					
直接人工					
製造費用					
生產成本					
加：期初製成品盤存					
減：期末製成品盤存					
銷貨成本—製成品					
商品	10,232,929	11,968,000	-1,735,071	-14.50	
製成品					
加：期初商品盤存					
減：期末商品盤存					
銷貨成本—商品	10,232,929	11,968,000	-1,735,071	-14.50	
銷貨成本淨額	10,232,929	11,968,000	-1,735,071	-14.50	

戊、決算參考表

南投縣農產運銷股份有限公司
員工人數彙計表

中華民國112年度

單位:人

項 目 名 稱	決算數		預算數		比較增減		備 註
	國內 部分	國外 部分	國內 部分	國外 部分	國內 部分	國外 部分	
營業總支出部分							
電宰部門	12	4	25	5	-13	-1	經南投縣政府 111.09.20 府農銷字第 111019854 號函備查， 電宰業務於 111年10月1 日起委外經 營。
正式職員	4		8		-4		
正式工員	8		16		-8		
臨時工員		4	1	5	-1	-1	
業務部門	43	2	47		-4	2	經本公司業 務課 112.9.26內 部簽核同 意。
正式職員	13		14		-1		
正式工員	16		19		-3		
臨時工員	14	2	14		0	2	
行銷部門	7		9		-2		
正式職員	1		3		-2		
正式工員	2		4		-2		
臨時工員	4		2		2		
管理部門	11		13		-2		
正式職員	10		11		-1		
正式工員	1		2		-1		
合 計	73	6	94	5	-21	1	

南投縣農產運銷股份有限公司

用人費用彙計表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

項 目 稱	決 算 數												
	正式 員額 薪資	臨時 人員 薪資	超時 工作 報酬	津貼	獎金		退休、卹償金		資遣費	福 利 費			合計
					績效 獎金	考核 獎金	退休金	卹償金		分擔 保險費	傷病 醫藥費	體育 活動費	
加工費用	6,385,263	334,400	3,491,199	93,000	1,032,364	763,020	3,381,000	98,112	196,226	894,455	30,000	2,000	16,701,039
服務費用	16,632,052	5,521,323	9,472,399	478,362	3,035,337	1,007,850	5,195,000	313,037	626,069	2,871,006	107,500	60,000	45,319,935
行銷費用	1,642,460	1,082,224	1,212,330	-	417,621	194,340	1,048,000	32,220	65,492	325,409	15,000	4,000	6,039,096
管理費用	10,204,975	-	4,213,960	75,600	1,291,276	845,730	2,200,000	147,000	292,950	1,018,567	22,500	24,000	20,336,558
合 計	34,864,750	6,937,947	18,389,888	646,962	5,776,598	2,810,940	11,824,000	590,369	1,180,737	5,109,437	175,000	90,000	88,396,628

備註:考核獎金:依工作規則第四十九條(南投縣政府99.8.27府社勞資字第09901793860號函核備)規定辦理,決算金額2,810,940元,預算金額4,178,000元。
 績效獎金:經南投縣政府1090727府農銷字第1090175487號及1090709府農銷字第1090154250號函備查,決算金額5,776,598元,預算金額7,125,000元。
 決算人數79人,預算人數99人。

南投縣農產運銷股份有限公司

用人費用彙計表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

[illegible]

南投縣農產運銷股份有限公司
繳納各項稅捐與規費明細表

中華民國112年度

單位:新臺幣元

項 目 名 稱	決 算 數				預 算 數			
	營業總支出部分		合 計		營業總支出部分		合 計	
	中央政府	地方政府	中央政府	地方政府	中央政府	地方政府	中央政府	地方政府
所得稅	3,356,684		3,356,684		1,614,000		1,614,000	
營利事業所得稅	3,356,684		3,356,684		1,614,000		1,614,000	
房屋稅		220,710		220,710		277,000		277,000
一般房屋稅		220,710		220,710		277,000		277,000
消費與行為稅	2,890,975	19,830	2,890,975	19,830	2,000,000	22,000	2,000,000	22,000
營業稅	2,890,975		2,890,975		2,000,000		2,000,000	
印花稅				-		1,000		1,000
使用牌照稅		19,830		19,830		21,000		21,000
規費	283,516	25,570	283,516	25,570	620,000	33,000	620,000	33,000
行政規費		11,680		11,680		18,000		18,000
汽車燃料使用費		13,890		13,890		15,000		15,000
空氣污染防制費	5,800		5,800		20,000		20,000	
水污染防制費	277,716		277,716		600,000		600,000	
合 計	6,531,175	266,110	6,531,175	266,110	4,234,000	332,000	4,234,000	332,000

南投縣農產運銷股份有限公司
主要產銷(營運)量值比較表

中華民國112年度

貨幣單位:新臺幣元

上年度決算數		產銷(營運)項目 名稱	數量 單位	本年度決算數		本年度預算數		本年度決算數與預算數比較增減			
數 量	金 額			數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%
631,423	125,293,631	毛豬交易	頭	619,261	138,360,952	720,000	136,800,000	-100,739	-13.99	1,560,952	1.14
130,436	34,769,846	毛豬電宰	頭			267,000	56,553,000	-267,000	-100.00	-56,553,000	-100.00

南投縣農產運銷股份有限公司

成本與售價比較表

中華民國112年度

單位:新臺幣元

產 品 名 稱	銷售			總 額 及單位 金 額	銷貨成本		售價		成本	銷售盈虧
	單位	數量			決算	預算	決算	預算	總額金額	決算總額 金額
		決算	預算							
肉乾	包	23,341	50,000	4,783,611	151.67	150.00	204.94	195.24	3,540,039	1,243,572
肉酥	罐	6,086	3,500	1,207,888	131.36	170.00	198.47	228.57	799,476	408,412
冰品及咖啡	杯									
保養品	瓶	4,589	10,000	1,149,070	90.76	108.40	250.40	257.14	416,495	732,575
農特及生鮮 產品				6,483,104					5,092,788	1,390,316
香腸	KG	855.90	5,000	450,890	302.36	270.00	526.80	382.86	258,787	192,103
醃肉	KG	280.20	1,500	207,025	447.34	350.00	738.85	416.19	125,344	81,681
									</	

南投縣農產運銷股份有限公司
5年來主要產品單位成本比較表

中華民國112年度

單位:新臺幣元

項 目 名稱及年度	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
香腸				
108	233.01	237.79	- 4.78	- 2.01
109	209.15	234.69	- 25.54	- 10.88
110	257.43	233.94	23.49	10.04
111				
112				
醃肉				
108	234.80	272.80	- 38.00	- 13.93
109	267.87	270.00	- 2.13	- 0.79
110	291.74	268.80	22.94	8.53
111				
112				

南投縣農產運銷股份有限公司
會費、補助及捐助與分攤費用彙計表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱		項 目 及 對 象	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減	
用 途 別	費 用 別				金 額	%
會費	管理費用		141,600	142,000	- 400	- 0.28
職業團體會費		中華民國肉品市場發展協進會	130,000	125,000	5,000	4.00
職業團體會費		南投縣工業會	3,600	4,000	- 400	- 10.00
職業團體會費		中華農產運銷協會	5,000	5,000		
職業團體會費		南投縣商業會	3,000	3,000		
職業團體會費		中華肉品協會		5,000	- 5,000	- 100.00
補助及捐助	管理費用			60,000	- 60,000	- 100.00
捐助社團		捐助縣肉類商業同業公會、養豬合作社、屠宰工會等社團。		60,000	- 60,000	- 100.00
		總 計	141,600	202,000	- 60,400	- 29.90

南投縣農產運銷股份有限公司

各項費用彙計表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

上年度決 算 數	科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數	本 年 度 預 算 數	本年度決算數與預算數比較增減		
				金 額	%	增減原因說明
94,918,072	用人費用	88,396,628	115,239,000	-26,842,372	-23.29	因電宰場一線 111.10.01起委外 經營，用人費用 減少。
40,770,517	正式員額薪資	34,864,750	45,983,000	-11,118,250	-24.18	
378,700	董（理）監事報酬	420,000	420,000			
25,411,599	職員薪金	22,362,295	26,358,000	-3,995,705	-15.16	
14,980,218	工員工資	12,082,455	19,205,000	-7,122,545	-37.09	
8,800,687	臨時人員薪資	6,937,947	9,544,000	-2,606,053	-27.31	
8,800,687	臨時工員工資	6,937,947	9,544,000	-2,606,053	-27.31	
16,658,333	超時工作報酬	18,389,888	21,876,000	-3,486,112	-15.94	
16,509,884	加班費	18,305,443	21,416,000	-3,110,557	-14.52	
148,449	誤餐費	84,445	460,000	-375,555	-81.64	
920,759	津貼	646,962	1,914,000	-1,267,038	-66.20	
43,200	出納津貼	43,200	44,000	-800	-1.82	
877,559	其他津貼	603,762	1,870,000	-1,266,238	-67.71	
9,133,137	獎金	8,587,538	11,303,000	-2,715,462	-24.02	
5,918,837	績效獎金	5,776,598	7,125,000	-1,348,402	-18.92	
3,214,300	考核獎金	2,810,940	4,178,000	-1,367,060	-32.72	
11,285,000	退休及卹償金	12,414,369	12,612,000	-197,631	-1.57	
5,881,000	職員退休及離職金	5,787,000	5,787,000			
4,711,000	工員退休及離職金	6,037,000	6,037,000			
693,000	卹償金	590,369	788,000	-197,631	-25.08	
1,389,000	資遣費	1,180,737	1,575,000	-394,263	-25.03	
759,000	職員資遣費	654,109	771,000	-116,891	-15.16	
630,000	工員資遣費	526,628	804,000	-277,372	-34.50	
5,960,639	福利費	5,374,437	10,432,000	-5,057,563	-48.48	
5,768,489	分擔員工保險費	5,109,437	9,981,000	-4,871,563	-48.81	
30,150	傷病醫藥費	175,000	297,000	-122,000	-41.08	
162,000	體育活動費	90,000	154,000	-64,000	-41.56	
20,360,990	服務費用	18,810,738	20,994,000	-2,183,262	-10.40	1.112年4月起電 費調漲。 2.廣告及業務宣

南投縣農產運銷股份有限公司

各項費用彙計表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

上年度決 算 數	科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數	本 年 度 預 算 數	本年度決算數與預算數比較增減		
				金 額	%	增減原因說明
						導費用因政府補助經常門收支對列。 3.樽節開支及生產量減少。
4,986,101	水電費	6,632,994	5,787,000	845,994	14.62	
4,871,368	工作場所電費	6,496,052	5,580,000	916,052	16.42	
89,019	工作場所水費	135,191	141,000	-5,809	-4.12	
25,714	煤氣費	1,751	66,000	-64,249	-97.35	
272,713	郵電費	285,843	366,000	-80,157	-21.90	
9,064	郵費	8,494	18,000	-9,506	-52.81	
263,649	電話費	277,349	348,000	-70,651	-20.30	
305,148	旅運費	445,881	1,096,000	-650,119	-59.32	
266,893	國內旅費	340,815	512,000	-171,185	-33.43	
	大陸地區旅費		80,000	-80,000	-100.00	
	國外旅費	69,900	420,000	-350,100	-83.36	
38,255	貨物運費	35,166	84,000	-48,834	-58.14	
5,522,928	印刷裝訂與廣告費	4,254,734	2,030,000	2,224,734	109.59	
212,111	印刷及裝訂費	147,922	255,000	-107,078	-41.99	
2,340,817	廣（公）告費	1,726,634	536,000	1,190,634	222.13	
2,970,000	業務宣導費	2,380,178	1,239,000	1,141,178	92.10	
3,837,252	修理保養與保固費	2,851,521	4,207,000	-1,355,479	-32.22	
1,247,062	一般房屋修護費	722,010	1,476,000	-753,990	-51.08	
1,517,153	機械及設備修護費	1,100,378	1,476,000	-375,622	-25.45	
129,304	交通及運輸設備修護費	84,456	179,000	-94,544	-52.82	
943,733	什項設備修護費	944,677	1,076,000	-131,323	-12.20	
65,516	保險費	67,519	80,000	-12,481	-15.60	
11,840	交通及運輸設備保險費	17,873	18,000	-127	-0.71	
18,252	現金、存放款及貨物保險費	18,479	24,000	-5,521	-23.00	
35,424	責任保險費	31,167	38,000	-6,833	-17.98	
1,960,339	棧儲、包裝、代理及加工費	888,008	2,948,000	-2,059,992	-69.88	
426,682	包裝費	346,314	480,000	-133,686	-27.85	

南投縣農產運銷股份有限公司

各項費用彙計表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

上年度決 算 數	科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數	本 年 度 預 算 數	本年度決算數與預算數比較增減		
				金 額	%	增減原因說明
56,500	佣金、匯費及手續費	90,094	138,000	-47,906	-34.71	
1,477,157	外包費	451,600	2,330,000	-1,878,400	-80.62	
2,375,114	專業服務費	2,369,706	2,957,000	-587,294	-19.86	
80,000	會計師及精算師公費	145,000	145,000			
25,000	法律事務費	25,000	25,000			
2,500	講課鐘點及稿費	2,500	8,000	-5,500	-68.75	
487,359	委託檢驗試驗費	268,495	838,000	-569,505	-67.96	
30,000	委託考選訓練費	7,843	48,000	-40,157	-83.66	
78,843	電腦軟體服務費	171,731	162,000	9,731	6.01	
1,671,412	保警及保全費用	1,749,137	1,731,000	18,137	1.05	
1,035,879	公關慰勞費	1,014,532	1,523,000	-508,468	-33.39	
1,000,000	公共關係費	962,085	1,463,000	-500,915	-34.24	
35,879	員工慰勞費	52,447	60,000	-7,553	-12.59	
21,656,402	材料及用品費	20,916,137	34,686,000	-13,769,863	-39.70	樽節開支。
2,150,170	使用材料費	741,020	3,469,000	-2,727,980	-78.64	
833,062	物料	450,966	1,053,000	-602,034	-57.17	
1,171,839	燃料	224,076	1,712,000	-1,487,924	-86.91	
10,628	油脂	5,909	55,000	-49,091	-89.26	
134,641	設備零件	60,069	649,000	-588,931	-90.74	
11,774,588	用品消耗	9,942,188	19,249,000	-9,306,812	-48.35	
173,220	辦公（事務）用品	105,753	174,000	-68,247	-39.22	
16,213	報章雜誌	13,780	25,000	-11,220	-44.88	
11,260,692	農業與園藝用品	9,569,222	18,652,000	-9,082,778	-48.70	
224,833	服裝	173,810	249,000	-75,190	-30.20	
2,595	醫療用品	3,537	15,000	-11,463	-76.42	
97,035	其他	76,086	134,000	-57,914	-43.22	
7,731,644	商品	10,232,929	11,968,000	-1,735,071	-14.50	
12,822,971	租金與利息	14,175,672	14,397,000	-221,328	-1.54	毛豬拍賣價格上揚，相對應付南投縣政府使用費增加。
12,529,363	地租及水租	13,836,096	13,680,000	156,096	1.14	

南投縣農產運銷股份有限公司

各項費用彙計表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

上年度決 算 數	科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數	本 年 度 預 算 數	本年度決算數與預算數比較增減		
				金 額	%	增減原因說明
12,529,363	一般土地租金	13,836,096	13,680,000	156,096	1.14	費用增加超支併 決算經南投縣政 府112.11.15府主 歲計字第 1120265269號核 定。
	機器租金	63,000	63,000			
	機械及設備租金	63,000	63,000			
293,608	交通及運輸設備租金	276,576	654,000	-377,424	-57.71	
293,608	車租	276,576	654,000	-377,424	-57.71	
17,469,288	折舊、折耗及攤銷	21,056,214	20,600,000	456,214	2.21	費用增加超支併 決算經南投縣政 府112.11.15府主 歲計字第 1120265269號核 定。
17,469,288	不動產、廠房及設備折舊	21,056,214	20,600,000	456,214	2.21	
5,848,616	一般房屋折舊	6,054,999	6,626,000	-571,001	-8.62	
8,613,641	機械及設備折舊	11,318,090	10,804,000	514,090	4.76	
2,456,212	交通及運輸設備折舊	2,979,632	2,315,000	664,632	28.71	
550,819	什項設備折舊	703,493	855,000	-151,507	-17.72	
2,763,349	稅捐與規費	3,440,601	2,952,000	488,601	16.55	毛豬交易價格上 揚，管理費收入 增加，免營業稅 之管理費收入增 加，不得抵扣比 率提高，應納營 業稅增加。
197,814	房屋稅	220,710	277,000	-56,290	-20.32	
197,814	一般房屋稅	220,710	277,000	-56,290	-20.32	
2,187,759	消費與行為稅	2,910,805	2,022,000	888,805	43.96	
2,172,893	營業稅	2,890,975	2,000,000	890,975	44.55	
36	印花稅		1,000	-1,000	-100.00	
14,830	使用牌照稅	19,830	21,000	-1,170	-5.57	
377,776	規費	309,086	653,000	-343,914	-52.67	
8,006	行政規費	11,680	18,000	-6,320	-35.11	
13,890	汽車燃料使用費	13,890	15,000	-1,110	-7.40	
	空氣污染防治費	5,800	20,000	-14,200	-71.00	
355,880	水污染防治費	277,716	600,000	-322,284	-53.71	
5,895,986	會費、補助、捐助與分攤	8,223,803	9,177,000	-953,197	-10.39	樽節開支。

南投縣農產運銷股份有限公司

各項費用彙計表

中華民國 112 年度

單位:新臺幣元

上年度決 算 數	科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數	本 年 度 預 算 數	本年度決算數與預算數比較增減		
				金 額	%	增減原因說明
96,000	會費	141,600	142,000	-400	-0.28	費用增加超支併 決算經南投縣政 府112.11.15府主 歲計字第 1120265269號及 112.12.28府主歲 計字第 1120306269號函 核定。
96,000	職業團體會費	141,600	142,000	-400	-0.28	
	補助及捐助		60,000	-60,000	-100.00	
	捐助國內團體		60,000	-60,000	-100.00	
5,799,986	補貼與獎勵	8,082,203	8,975,000	-892,797	-9.95	
5,799,986	獎勵費用	8,082,203	8,975,000	-892,797	-9.95	
3,603,273	損失與賠償給付	3,124,482	2,912,000	212,482	7.30	
79,986	各項損失	69,356	72,000	-2,644	-3.67	
79,986	損壞工作	69,356	72,000	-2,644	-3.67	
3,523,287	賠償給付	3,055,126	2,840,000	215,126	7.57	樽節開支。
3,523,287	一般賠償	3,055,126	2,840,000	215,126	7.57	
1,189,012	其他	1,194,831	2,131,000	-936,169	-43.93	
1,189,012	其他費用	1,194,831	2,131,000	-936,169	-43.93	
1,189,012	其他	1,194,831	2,131,000	-936,169	-43.93	
327,434	加：期初製成品盤存					
1,740,884	加：期初商品盤存					
-2,252,046	減：期末商品盤存					
2,842,363	所得稅費用	3,356,684	1,614,000	1,742,684	107.97	
183,337,978	總 計	182,695,790	224,702,000	-42,006,210	-19	

南投縣農產運銷股份有限公司
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目：					
傷病醫藥費	175,000	297,000	- 122,000	- 41.08	
體育活動費	90,000	154,000	- 64,000	- 41.56	
國外旅費	69,900	420,000	- 350,100	- 83.36	
廣(公)告費	1,726,634	536,000	1,190,634	222.13	經濟部補助南投縣政府 「110年度城鄉新創產 業振興計畫-南投籍事 化園區創新場域營造計 畫」經常門(行銷廣告及 業務宣導)收支對列，經 南投縣政府112.11.15 府主裁計字第 1120265269號函核定。
業務宣導費	2,380,178	1,239,000	1,141,178	92.10	
公共關係費	962,085	1,463,000	- 500,915	- 34.24	
員工慰勞費	52,447	60,000	- 7,553	- 12.59	
服裝	173,810	249,000	- 75,190	- 30.20	

主辦會計人員：塗 文 毅



基金主持人： 許 淑 華

