

中華民國 114 年 度
(114年 1月1日 至114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

(營業部分)



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114年度附屬單位決算

目 次

甲、財務摘要	第 1	頁
乙、總說明	第 3-8	頁
丙、決算主要表		
1. 損益表	第 9	頁
2. 盈虧撥補表	第 10	頁
3. 現金流量表	第 11	頁
4. 資產負債表	第 12-14	頁
丁、決算明細表		
1. 損益明細表		
(1) 銷貨收入明細表	第 16-17	頁
(2) 勞務收入明細表	第 18-19	頁
(3) 其他營業收入明細表	第 20	頁
(4) 營業外收入明細表	第 21	頁
(5) 銷貨成本明細表	第 22-23	頁
(6) 加工費用明細表	第 24-28	頁
(7) 服務費用明細表	第 30-36	頁
(8) 行銷費用明細表	第 38-44	頁
(9) 管理費用明細表	第 46-52	頁
2. 現金流量明細表		
(1) 固定資產建設改良擴充明細表	第 53	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 54-55	頁
(3) 資產折舊明細表	第 56-57	頁
(4) 資產報廢明細表	第 58-59	頁
(5) 資本增減與股額明細表	第 60-61	頁
3. 產品成本		
(1) 成本彙總表	第 62	頁
戊、決算參考表		
1. 員工人數彙計表	第 63	頁
2. 用人費用彙計表	第 64-67	頁
3. 繳納各項稅捐與規費明細表	第 68-71	頁
4. 主要產銷(營運)量值比較表	第 72-73	頁
5. 成本與售價比較表	第 74-75	頁
6. 5年來主要產品單位成本比較表	第 76	頁
7. 會費、捐助與分攤費用彙計表	第 77	頁
8. 各項費用彙計表	第 78-79	頁
9. 管制性項目及統計所需項目比較表	第 80	頁

甲、財務摘要

甲、財務摘要

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	2.01	2.03	-0.02	-0.99
營業總支出①	1.85	1.88	-0.03	-1.60
淨利（淨損）	0.16	0.15	0.01	6.67
盈虧撥補：				
公庫分得股（官）息紅利				
留存事業機關盈餘	0.15	0.15		
事業機關負擔虧損				
現金流量②：				
增加不動產、廠房及設備	0.08	0.84	-0.76	-90.48
增加長期債務				
現金及約當現金淨增	0.23			
現金及約當現金淨減		0.13		
財務狀況：				
營運資金餘額③	1.45	0.97	0.48	49.48
不動產、廠房及設備餘額	3.17	3.40	-0.23	-6.76
長期負債餘額	0.01	0.09	-0.08	-88.89
權益	2.40	2.25	0.15	6.67

附註：①所得稅如為利益者，列為營業總支出減項。

②現金流量之現金及約當現金包括現金、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。

③營運資金餘額＝流動資產－流動負債。

④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、總說明

南投縣農產運銷股份有限公司

總說明

中華民國114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61.78%,一般企業養豬場、台糖及自耕農占38.22%。
- (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60萬4,952頭,計畫交易量76萬5,000頭,比較減少16萬48頭,減少20.92%,每日平均交易量2,168頭,計279天,因配合非洲豬瘟疫情10/23-11/6禁運宰政策,停止拍賣15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、好膽霜、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41萬5,308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。

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833萬4,529元,其資金來源為自有財源833萬4,529元。

詳如固定資產建設改良擴充明細表：原預算1,388萬6,000元，實際833萬4,529元,減少555萬1,471元,佔預算數39.98%,原因:設備尚堪使用。

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1億8,872萬3,502元與預算數2億3,210萬4,000元,比較減少4,338萬498元,佔預算數18.69%。係銷貨收入減少1,247萬446元,佔預算數58.28%;加工收入減少193萬7,532元,佔預算數7.88%;服務費收入減少209萬9,406元,佔預算數18.93%;管理費收入減少2,789萬9,944元,佔預算數15.94%;政府補助收入增加102萬6,830元,佔預算數10268.30%。
- (二)本年度營業成本決算數1億4,336萬8,470元,與預算數1億8,155萬1,000元,比較減少3,818萬2,530元,佔預算數

南投縣農產運銷股份有限公司

總說明

中華民國114年度

21.03%。係銷貨成本減少847萬3,447元,佔預算數57.28%；加工費用減少228萬2,540元,佔預算數5.63%；服務費用減少2,742萬6,543元,佔預算數21.73%。

營業費用決算數3,814萬2,250元,與預算數4,818萬8,000元,比較減少1,004萬5,750元,佔預算數20.85%。係行銷費用減少439萬1,034元,佔預算數28.38%；管理費用減少565萬4,716元,佔預算17.29%。

(三)本年度營業外收入決算數1,219萬4,529元,與預算數975萬3,000元,比較增加244萬1,529元,佔預算數25.03%。係利息收入增加95萬6,143元,佔預算數637.43%；什項收入增加148萬5,386元,佔預算數15.47%。

(四)收支相抵本年度稅前淨利1,940萬7,311元,與預算數1,211萬8,000元,比較增加728萬9,311元,佔預算數60.15%；繳納所得稅費用388萬3,862元後,本期淨利1,552萬3,449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969萬4,000元,決算淨利為1,552萬3,449元,決算數較預算數增加582萬9,449元；提列法定公積155萬2,345元、股息10萬元、特別公積1,387萬1,104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2,150萬2,820元,稅前淨利1,940萬7,311元(利息收入110萬6,143元,未計利息股利之稅前淨利1,830萬1,168元),調整項目607萬9,763元(折舊、減損及折耗3,060萬8,181元,流動資產淨減626萬3,974元,流動負債淨減-1,826萬4,444元),未計利息股利之現金流入2,438萬931元,收取利息110萬5,751元,發放現金股利10萬元,支付所得稅388萬3,862元。

二、投資活動之淨現金流出285萬7,263元,(無形資產及其他資產淨減776萬1,471元,增加基金及長期應收款228萬4,205元,增加不動產、廠房及設備、礦產資源833萬4,529元)。

三、籌資活動之淨現金流入401萬5,692元,(減少長期負債768萬6,042元,其他負債淨增1,170萬1,734元)。

現金及約當現金之淨減:2,266萬1,249元。

期初現金及約當現金:1億2,713萬5,538元。

期末現金及約當現金:1億4,979萬6,787元。

陸、資產負債狀況

一、資產負債之結構

(一)流動資產2億776萬3,933元,(現金1億4,979萬6,787元,流動金融資產2,900萬元,應收款項2,716萬8,185元,存貨109萬7,663元,預付款項70萬1,298元),基金、投資及長期應收款1,250萬6,288元,不動產、廠房及設備3億1,741萬3,571元,無形資產及礦產資源104萬3,492元,其他資產20萬4,856元。

(二)流動負債6,320萬77元,長期負債104萬3,492元,其他負債2億3,429萬8,499元(負債準備1,250萬6,288元,遞延負債1億4,478萬9,239元,什項負債7,700萬2,972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2億4,039萬72元,(資本100萬元,資本公積1億3,305萬6,455元,法定公積1,104萬3,449元,特別公積9,529萬168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=328.74%,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=55.40%。

(三)固定比率：固定資產/權益=132.04%。

二、經營比率

(一)資本報酬率：

本年度淨利1,552萬3,449元,平均權益2億3,267萬8,348元,報酬率為6.67%。

(二)資產週轉率：

本年度營業收入1億8,872萬3,502元,與平均資產總額5億3,834萬4,792元相較,週轉率為0.35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

南投縣農產運銷股份有限公司

總說明

中華民國114年度

本年度決算營業收入1億8,872萬3,502元,較上年度決算營業收入1億8,963萬4,434元,減少91萬932元,負成長0.48%;其中銷貨收入係因銷售量減少,較去年同期減少158萬8,579元,減少15.11%;加工收入因電宰場委外經營增加場地使用費收入,較去年同期增加1,034萬8,101元,成長84.20%;服務收入因電宰場場地使用費收入轉至加工收入,較去年減少1,104萬2,653元,負成長55.13%;管理費收入1億4,713萬2,056元,較去年1億4,678萬5,354元,增加34萬6,702元,成長0.24%;因毛豬價格上揚;營業外收入較去年減少127萬9,113元,負成長9.49%,係因補助款購置之固定資產折舊數按比例轉入;其他營業外收入較去年增加102萬5,497元,係農業部因非洲豬瘟疫禁運禁宰期間補貼市場。

(二)營業支出成長

本年度決算營業成本1億4,336萬8,470元,較上年度決算營業成本1億4,285萬4,732元,增加51萬3,738元,成長0.36%;銷貨成本較去年減少167萬7,397元,減幅20.98%;加工費用減少67萬7,308元,減幅1.74%;服務費用增加286萬8,443元,增幅2.99%,因臨時工員晉升正式工員調整薪點薪額及補提退休金。

營業費用3,814萬2,250元,較上年度營業費用3,843萬5,992元,減少29萬3,742元,減幅0.76%;行銷費用減少71萬1,646元,減幅6.03%;管理費用增加41萬7,904元,漲幅1.57%,因固定資產折舊增加及職業團體會費增加。

(三)交易頭數60萬4,952頭,較上年度65萬2,766頭,減少4萬7,814頭,減幅7.32%;本年度交易價格百公斤/9,690元,較上年度百公斤/9,073元,漲幅6.80%。

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

無

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624萬8,674元,預算數655萬7,000元,比較減少30萬8,326元,佔預算數4.70%。考核獎金決算數326萬5,680元,預算數421萬9,000元,減少95萬3,320元,佔預算數22.60%。

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

總說明

附表(1)

中華民國114年度

最近5年度簡明損益表

單位：新臺幣千元

年度 項目	110年	111年	112年	113年	114年
收入					
營業收入	170,564	188,606	184,861	189,634	188,724
營業外收入	3,607	6,101	11,262	13,474	12,194
收入合計	174,171	194,707	196,123	203,108	200,918
支出					
營業成本	133,392	144,224	139,706	142,855	143,369
營業費用	28,348	36,271	39,633	38,436	38,142
營業外費用					
所得稅費用(利益)	880	2,843	3,357	6,609	3,884
支出合計	162,620	183,338	182,696	187,900	185,395
淨利(淨損)	11,551	11,369	13,427	15,208	15,523

最近5年度盈餘分配情形表

單位：新臺幣千元

年度 項目	110年	111年	112年	113年	114年
盈餘分配					
股(官)息紅利	100	100	100	100	100
填補虧損	8,031				
公積	3,420	11,269	13,327	15,108	15,423
未分配盈餘					
合計	11,551	11,369	13,427	15,208	15,523

南投縣農產運銷股份有限公司

總說明

附表(2)

中華民國114年度

最近5年度簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	110年	111年	112年	113年	114年
資產					
流動資產	237,915	214,209	185,016	178,838	207,764
基金、投資及長期應收款	10,776	6,183	7,992	10,222	12,506
不動產、廠房及設備	132,469	205,472	311,081	339,687	317,414
無形資產及礦產資源	19,715	25,648	15,185	8,730	1,043
其他資產	10	10	10	280	205
資產總額	400,885	451,522	519,284	537,757	538,932
負債					
流動負債	102,340	84,922	95,493	81,465	63,200
長期負債	19,715	25,648	15,185	8,729	1,043
其他負債	93,568	144,420	198,748	222,597	234,299
負債總額	215,623	254,990	309,426	312,791	298,542
權益					
資本	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
資本公積	133,056	133,057	133,056	133,056	133,056
保留盈餘	51,206	62,475	75,802	90,910	106,334
權益總額	185,262	196,532	209,858	224,966	240,390
負債及權益總額	400,885	451,522	519,284	537,757	538,932

南投縣農產運銷股份有限公司

總說明

附表(3)

中華民國114年度

最近5年度投資報酬分析表

項目 \ 年度	110年	111年	112年	113年	114年
營業利益率〔%〕	5.17	4.30	2.99	4.40	3.82
營業利益	<u>8,824</u>	<u>8,111</u>	<u>5,522</u>	<u>8,344</u>	<u>7,213</u>
營業收入	170,564	188,606	184,861	189,634	188,724
淨利率〔%〕	6.77	6.03	7.26	8.02	8.23
本期淨利	<u>11,551</u>	<u>11,369</u>	<u>13,427</u>	<u>15,208</u>	<u>15,523</u>
營業收入	170,564	188,606	184,861	189,634	188,724
每股盈餘(元)	115,510	113,690	134,270	152,080	155,230
本期淨利-特別股股利	<u>11,551</u>	<u>11,369</u>	<u>13,427</u>	<u>15,208</u>	<u>15,523</u>
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〔%〕	3.43	2.67	2.77	2.88	2.88
本期淨利	<u>11,551</u>	<u>11,369</u>	<u>13,427</u>	<u>15,208</u>	<u>15,523</u>
平均資產總額	336,500	426,204	485,403	528,521	538,345
權益報酬率〔%〕	6.43	5.96	6.61	7.00	6.67
本期淨利	<u>11,551</u>	<u>11,369</u>	<u>13,427</u>	<u>15,208</u>	<u>15,523</u>
平均權益總額	179,536	190,897	203,195	217,412	232,678

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114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	比較增減	
				金額	%
189,634,434	營業收入	188,723,502	232,104,000	-43,380,498	-18.69
10,516,133	銷貨收入	8,927,554	21,398,000	-12,470,446	-58.28
10,516,133	銷貨收入	8,927,554	21,398,000	-12,470,446	-58.28
179,106,968	勞務收入	178,759,118	210,696,000	-31,936,882	-15.16
12,290,367	加工收入	22,638,468	24,576,000	-1,937,532	-7.88
20,031,247	服務收入	8,988,594	11,088,000	-2,099,406	-18.93
146,785,354	管理費收入	147,132,056	175,032,000	-27,899,944	-15.94
11,333	其他營業收入	1,036,830	10,000	1,026,830	10,268.30
11,333	政府補助收入	1,036,830	10,000	1,026,830	10,268.30
142,854,732	營業成本	143,368,470	181,551,000	-38,182,530	-21.03
7,995,950	銷貨成本	6,318,553	14,792,000	-8,473,447	-57.28
7,995,950	銷貨成本	6,318,553	14,792,000	-8,473,447	-57.28
134,858,782	勞務成本	137,049,917	166,759,000	-29,709,083	-17.82
38,965,768	加工費用	38,288,460	40,571,000	-2,282,540	-5.63
95,893,014	服務費用	98,761,457	126,188,000	-27,426,543	-21.73
46,779,702	營業毛利（毛損）	45,355,032	50,553,000	-5,197,968	-10.28
38,435,992	營業費用	38,142,250	48,188,000	-10,045,750	-20.85
11,794,612	行銷費用	11,082,966	15,474,000	-4,391,034	-28.38
11,794,612	行銷費用	11,082,966	15,474,000	-4,391,034	-28.38
26,641,380	管理費用	27,059,284	32,714,000	-5,654,716	-17.29
26,641,380	管理費用	27,059,284	32,714,000	-5,654,716	-17.29
8,343,710	營業利益（損失）	7,212,782	2,365,000	4,847,782	204.98
13,473,642	營業外收入	12,194,529	9,753,000	2,441,529	25.03
1,006,687	財務收入	1,106,143	150,000	956,143	637.43
1,006,687	利息收入	1,106,143	150,000	956,143	637.43
12,466,955	其他營業外收入	11,088,386	9,603,000	1,485,386	15.47
12,466,955	什項收入	11,088,386	9,603,000	1,485,386	15.47
13,473,642	營業外利益（損失）	12,194,529	9,753,000	2,441,529	25.03
21,817,352	稅前淨利（淨損）	19,407,311	12,118,000	7,289,311	60.15
6,609,092	所得稅費用（利益）	3,883,862	2,424,000	1,459,862	60.23
6,609,092	所得稅費用（利益）	3,883,862	2,424,000	1,459,862	60.23
6,609,092	所得稅費用（利益）	3,883,862	2,424,000	1,459,862	60.23
15,208,260	繼續營業單位本期淨利（淨損）	15,523,449	9,694,000	5,829,449	60.13
15,208,260	本期淨利（淨損）	15,523,449	9,694,000	5,829,449	60.13

註：所得稅費用(利益)3,883,862元(稅前淨利19,407,311元*20%)及補繳112年度所得稅費用2,400元(名碩企業有限公司於112年有申報贈春酒摸彩禮金·國稅局認定為公司之所得)

南投縣農產運銷股份有限公司

盈虧撥補表

中華民國114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		15,523,449	9,694,000	5,829,449	60.13
本期淨利		15,523,449	9,694,000	5,829,449	60.13
分配之部		15,523,449	9,694,000	5,829,449	60.13
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		15,423,449	9,594,000	5,829,449	60.76
法定公積		1,552,345	969,000	583,345	60.20
特別公積		13,871,104	8,625,000	5,246,104	60.82

南投縣農產運銷股份有限公司

現金流量表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項名	目稱	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）	19,407,311	12,118,000	7,289,311	60.15
	稅前淨利（淨損）	19,407,311	12,118,000	7,289,311	60.15
	利息股利之調整	-1,106,143	-150,000	-956,143	637.43
	利息收入	1,106,143	150,000	956,143	637.43
	未計利息股利之稅前淨利（淨損）	18,301,168	11,968,000	6,333,168	52.92
	調整項目	6,079,763	24,376,000	-18,296,237	-75.06
	折舊、減損及折耗	30,608,181	28,351,000	2,257,181	7.96
	流動資產淨減（淨增）	-6,263,974	-3,975,000	-2,288,974	57.58
	流動負債淨增（淨減）	-18,264,444		-18,264,444	--
	未計利息股利之現金流入（流出）	24,380,931	36,344,000	-11,963,069	-32.92
	收取利息	1,105,751	150,000	955,751	637.17
	發放現金股利	100,000	-100,000	200,000	--
	支付所得稅	3,883,862	-2,424,000	6,307,862	--
	營業活動之淨現金流入（流出）	21,502,820	39,018,000	-17,515,180	-44.89
投資活動之現金流量					
	無形資產及其他資產淨減（淨增）	7,761,471	-1,346,000	9,107,471	--
	增加基金及長期應收款	-2,284,205	-2,168,000	-116,205	5.36
	增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-8,334,529	-13,886,000	5,551,471	-39.98
	投資活動之淨現金流入（流出）	-2,857,263	-17,400,000	14,542,737	-83.58
籌資活動之現金流量					
	增加長期負債		1,000,000	-1,000,000	-100.00
	其他負債淨增（淨減）	11,701,734	-4,255,000	15,956,734	--
	減少長期負債	-7,686,042		-7,686,042	--
	籌資活動之淨現金流入（流出）	4,015,692	-3,255,000	7,270,692	-
	現金及約當現金之淨增（淨減）	22,661,249	18,363,000	4,298,249	23.41
	期初現金及約當現金	127,135,538	154,788,000	-27,652,462	-17.86
	期末現金及約當現金	149,796,787	173,151,000	-23,354,213	-13.49

南投縣農產運銷股份有限公司

資產負債表

中華民國114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		538,932,140	537,757,443	1,174,697	0.22
流動資產		207,763,933	178,838,318	28,925,615	16.17
現金		149,796,787	127,135,538	22,661,249	17.82
庫存現金		385,707	2,025,635	-1,639,928	-80.96
銀行存款		149,281,080	124,989,903	24,291,177	19.43
零用及週轉金		130,000	120,000	10,000	8.33
流動金融資產		29,000,000	29,000,000		
其他金融資產－流動		29,000,000	29,000,000		
應收款項		27,168,185	21,072,712	6,095,473	28.93
應收帳款		27,516,187	19,396,381	8,119,806	41.86
備抵呆帳－應收帳款		-372,000	-372,000		
應收利息		17,998	17,606	392	2.23
其他應收款		6,000	2,030,725	-2,024,725	-99.70
存貨		1,097,663	1,230,742	-133,079	-10.81
商（藥）品存貨		920,669	1,104,685	-184,016	-16.66
物料		134,205	108,090	26,115	24.16
燃料		42,789	17,967	24,822	138.15
預付款項		701,298	399,326	301,972	75.62
用品盤存		347,915	209,003	138,912	66.46
預付費用		353,383	190,323	163,060	85.68
基金、投資及長期應收款		12,506,288	10,222,083	2,284,205	22.35
基金		12,506,288	10,222,083	2,284,205	22.35
其他基金		12,506,288	10,222,083	2,284,205	22.35
不動產、廠房及設備		317,413,571	339,687,223	-22,273,652	-6.56
房屋及建築		145,142,200	150,938,388	-5,796,188	-3.84
房屋及建築		256,704,157	255,280,244	1,423,913	0.56
累計折舊－房屋及建築		-111,561,957	-104,341,856	-7,220,101	6.92
機械及設備		122,406,388	135,954,666	-13,548,278	-9.97
機械及設備		194,882,241	201,639,844	-6,757,603	-3.35
累計折舊－機械及設備		-72,475,853	-65,685,178	-6,790,675	10.34
交通及運輸設備		43,264,278	47,468,737	-4,204,459	-8.86
交通及運輸設備		60,264,910	60,234,320	30,590	0.05
累計折舊－交通及運輸設備		-17,000,632	-12,765,583	-4,235,049	33.18
什項設備		6,600,705	5,325,432	1,275,273	23.95
什項設備		11,005,543	9,086,363	1,919,180	21.12
累計折舊－什項設備		-4,404,838	-3,760,931	-643,907	17.12

南投縣農產運銷股份有限公司

資產負債表

中華民國114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	%
無形資產及礦產資源		1,043,492	8,729,534	-7,686,042	-88.05
無形資產及礦產資源		1,043,492	8,729,534	-7,686,042	-88.05
遞延退休金成本		1,043,492	8,729,534	-7,686,042	-88.05
其他資產		204,856	280,285	-75,429	-26.91
遞延資產		194,856	270,285	-75,429	-27.91
其他遞延資產		194,856	270,285	-75,429	-27.91
什項資產		10,000	10,000		
存出保證金		10,000	10,000		
合 計		538,932,140	537,757,443	1,174,697	0.22

南投縣農產運銷股份有限公司

資產負債表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
負債	298,542,068	312,790,820	-14,248,752	-4.56
流動負債	63,200,077	81,464,521	-18,264,444	-22.42
應付款項	63,200,077	81,455,521	-18,255,444	-22.41
應付帳款	52,354,653	53,690,822	-1,336,169	-2.49
應付代收款	704,725	2,422,933	-1,718,208	-70.91
應付費用	7,885,335	22,115,215	-14,229,880	-64.34
應付其他稅款	1,894,262	2,865,778	-971,516	-33.90
應付股（官）息紅利	100,000	100,000		
應付代收保險費	261,102	260,773	329	0.13
預收款項		9,000	-9,000	-100.00
預收收入		9,000	-9,000	-100.00
長期負債	1,043,492	8,729,534	-7,686,042	-88.05
長期債務	1,043,492	8,729,534	-7,686,042	-88.05
應計退休金負債	1,043,492	8,729,534	-7,686,042	-88.05
其他負債	234,298,499	222,596,765	11,701,734	5.26
負債準備	12,506,288	10,222,083	2,284,205	22.35
其他準備	12,506,288	10,222,083	2,284,205	22.35
遞延負債	144,789,239	155,702,535	-10,913,296	-7.01
遞延收入	144,789,239	155,702,535	-10,913,296	-7.01
什項負債	77,002,972	56,672,147	20,330,825	35.87
存入保證金	15,485,891	17,951,791	-2,465,900	-13.74
應付保管款	61,517,081	38,720,356	22,796,725	58.88
權益	240,390,072	224,966,623	15,423,449	6.86
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）	106,333,617	90,910,168	15,423,449	16.97
已指撥保留盈餘	106,333,617	90,910,168	15,423,449	16.97
法定公積	11,043,449	9,491,104	1,552,345	16.36
特別公積	95,290,168	81,419,064	13,871,104	17.04
負債及權益合計	538,932,140	537,757,443	1,174,697	0.22

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4,744萬8,200元。

丁、決算明細表

本
頁
空
白

銷貨收入

中華民國

上年度決算數			科目及營運項目 名 稱	數量 單位	本年度決算數		
數量	單價	金額			數量	單價	金額
		10,516,133	銷貨收入				8,927,554
		10,516,133	門市銷貨收入				8,927,554
16,920	210	3,553,850	肉乾	包	16,259	205	3,329,609
6,651	195	1,298,800	肉酥	罐	6,558	190	1,247,855
4,022	262	1,055,107	保養品	瓶	5,084	248	1,260,503
		3,980,682	農特及生鮮產品				2,490,725
983	524	514,676	香腸	包	2,717	190	516,362
146	774	113,018	醃肉	包	364	227	82,500
		10,516,133	合 計				8,927,554

股份有限公司

明細表

114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					
數量	單價	金額	數量	%	單價	%	金額	%
		21,398,000					-12,470,446	-58.28
		21,398,000					-12,470,446	-58.28
65,000	210	13,620,000	-48,741	-74.99	-5	-2.27	-10,290,391	-75.55
4,000	248	991,000	2,558	63.95	-57	-23.20	256,855	25.92
12,000	286	3,429,000	-6,916	-57.63	-38	-13.23	-2,168,497	-63.24
		2,633,000					-142,275	-5.40
2,000	248	496,000	717	35.85	-58	-23.37	20,362	4.11
800	286	229,000	-436	-54.50	-60	-20.82	-146,500	-63.97
		21,398,000					-12,470,446	-58.28

勞務收入

中華民國

上 年 度 決 算 數					科目及營運項目 名 稱	數量 單位	本 年 度 決 算		
數量	單價	外幣 金額	折合率	新臺幣 金 額			數量	單價	外幣 金額
				12,290,367	加工收入 新臺幣部分				
				12,290,367	加工收入 合計				
125,672	98			12,290,367	加工收入 新臺幣部分		39,649	165	
125,672	98			12,290,367	大客戶 新臺幣部分		39,649	165	
					入場清潔費 新臺幣部分	頭	55,815	92	
					刺印費 新臺幣部分	頭	11,390	30	
					屠宰場使用費 新臺幣部分	月	12	538,483	
					二、三線使用費 新臺幣部分	月	12	205,357	
					冷凍庫使用費 新臺幣部分	月	12	51,905	
					車廂使用費 新臺幣部分	月	12	88,666	
				20,031,247	服務收入 新臺幣部分				
				20,031,247	服務收入 合計				
12	492,659			5,911,912	屠宰場使用費 新臺幣部分	月			
456,600	15			6,848,996	後場出場服務費 新臺幣部分	頭	415,308	15	
12	43,651			523,810	蒸煮室使用費 新臺幣部分	月	12	52,381	
12	214,286			2,571,432	急宰場使用費 新臺幣部分	月			
12	106,462			1,277,540	場地使用費 新臺幣部分	月	12	112,874	
12	30,476			365,712	冷凍庫使用費 新臺幣部分	月			
12	89,682			1,076,189	分切場使用費 新臺幣部分	月	12	28,571	
12	33,624			403,482	停車場使用費 新臺幣部分	月	12	21,195	
12	21,015			252,182	展售館攤位使用費 新臺幣部分	月	12	14,893	
12	66,666			799,992	車廂使用費 新臺幣部分	月			
				146,785,354	管理費收入 新臺幣部分	頭			
				146,785,354	管理費收入 合計				
				179,106,968	新臺幣				
					外 幣				
				179,106,968	合 計				

股份有限公司

明細表

114年度

貨幣單位：新臺幣元

數		本年度預算數					本年度決算數與預算數比較增減					
折合率	新臺幣金額	數量	單價	外幣金額	折合率	新臺幣金額	數量	%	單價	%	總值	%
	22,638,468					24,576,000					-1,937,532	-7.88
	22,638,468					24,576,000					-1,937,532	-7.88
	6,548,371						39,649	--	165	--	6,548,371	--
	6,548,371						39,649	--	165	--	6,548,371	--
	5,135,459	109,000	76			8,305,000	-53,185	-48.79	16	20.76	-3,169,541	-38.16
	341,711	100,000	29			2,858,000	-88,610	-88.61	1	4.97	-2,516,289	-88.04
	6,461,792	12	730,000			8,760,000			-191,517	-26.24	-2,298,208	-26.24
	2,464,289	12	214,333			2,572,000			-8,976	-4.19	-107,711	-4.19
	622,854	12	30,500			366,000			21,405	70.18	256,854	70.18
	1,063,992	12	142,917			1,715,000			-54,251	-37.96	-651,008	-37.96
	8,988,594					11,088,000					-2,099,406	-18.93
	8,988,594					11,088,000					-2,099,406	-18.93
	6,229,625	480,000	14			6,858,000	-64,692	-13.48	1	4.97	-628,375	-9.16
	628,572	12	114,333			1,372,000			-61,952	-54.19	-743,428	-54.19
	1,354,493	12	33,333			400,000			79,541	238.62	954,493	238.62
	342,852	12	95,250			1,143,000			-66,679	-70.00	-800,148	-70.00
	254,338	12	47,667			572,000			-26,472	-55.54	-317,662	-55.54
	178,714	12	61,917			743,000			-47,024	-75.95	-564,286	-75.95
	147,132,056	765,000	229			175,032,000	-765,000	-100.00	-229	-100.00	-27,899,944	-15.94
	147,132,056					175,032,000					-27,899,944	-15.94
	178,759,118					210,696,000					-31,936,882	-15.16
	178,759,118					210,696,000					-31,936,882	-15.16

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114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	%
11,333	其他營業收入		1,036,830	10,000	1,026,830	10,268.30
11,333	政府補助收入		1,036,830	10,000	1,026,830	10,268.30
11,333	合計		1,036,830	10,000	1,026,830	10,268.30

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114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	%
13,473,642	營業外收入		12,194,529	9,753,000	2,441,529	25.03
1,006,687	財務收入		1,106,143	150,000	956,143	637.43
1,006,687	利息收入		1,106,143	150,000	956,143	637.43
12,466,955	其他營業外收入		11,088,386	9,603,000	1,485,386	15.47
12,466,955	什項收入		11,088,386	9,603,000	1,485,386	15.47
13,473,642	合 計		12,194,529	9,753,000	2,441,529	25.03

銷 貨 成 本

中華民國

上 年 度 決 算 數			科目及產品項目 名 稱	數 量 單 位	本 年 度 決 算	
銷售數量	平均單位成本	銷貨成本			銷售數量	平均單位成本
28,722	278	7,995,950	銷貨成本		30,982	204
28,722	278	7,995,950	商品存貨		30,982	204
16,920	161	2,716,005	肉乾		16,259	158
6,651	142	942,328	肉酥		6,558	140
			冰品及咖啡			
4,022	93	373,031	保養品		5,084	97
		3,578,967	農特及生鮮產品			
983	326	320,565	香腸		2,717	139
146	445	65,054	醃肉		364	142
			製成品			
			香腸			
			醃肉			
			直接材料			
			製造費用			
		7,995,950	合 計			

股份有限公司

明 細 表

114年度

單位：新臺幣元

數	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	銷貨成本	銷售數量	%	平均單位 成本	%	銷貨成本	%
6,318,553	83,800	177	14,792,000	-52,818	-63.03	27	15.54	-8,473,447	-57.28
6,318,553	83,800	177	14,792,000	-52,818	-63.03	27	15.54	-8,473,447	-57.28
2,575,695	65,000	160	10,400,000	-48,741	-74.99	-2	-0.99	-7,824,305	-75.23
916,239	4,000	180	720,000	2,558	63.95	-40	-22.38	196,239	27.26
491,843	12,000	110	1,320,000	-6,916	-57.63	-13	-12.05	-828,157	-62.74
1,904,073			2,000,000					-95,927	-4.80
378,992	2,000	120	240,000	717	35.85	19	16.24	138,992	57.91
51,711	800	140	112,000	-436	-54.50	2	1.47	-60,289	-53.83
6,318,553			14,792,000					-8,473,447	-57.28

上年度決算數	科名	目稱	本年度決算數		
			合計	固定	變動
8,977,763	用人費用		7,642,386	7,642,386	
2,362,620	正式員額薪資		2,419,998	2,419,998	
1,525,120	職員薪金		1,525,680	1,525,680	
837,500	工員工資		894,318	894,318	
1,878,758	臨時人員薪資		1,382,770	1,382,770	
1,878,758	臨時員工工資		1,382,770	1,382,770	
2,093,040	加班誤餐費		1,417,718	1,417,718	
1,911,012	延長工時加班費		1,242,741	1,242,741	
6,700	誤餐費		1,120	1,120	
175,328	未休假加班費		173,857	173,857	
69,600	津貼		111,000	111,000	
69,600	其他津貼		111,000	111,000	
773,968	獎金		631,816	631,816	
587,888	績效獎金		458,376	458,376	
186,080	考核獎金		173,440	173,440	
1,067,000	退休及卹償金		915,000	915,000	
360,000	職員退休及離職金		363,000	363,000	
640,000	工員退休及離職金		495,000	495,000	
67,000	卹償金		57,000	57,000	
133,000	資遣費		114,000	114,000	
48,000	職員資遣費		48,000	48,000	
85,000	工員資遣費		66,000	66,000	
599,777	福利費		650,084	650,084	
588,676	分擔員工保險費		630,044	630,044	
2,100	傷病醫藥費		14,040	14,040	
9,001	體育活動費		6,000	6,000	
6,401,333	服務費用		7,259,482	7,259,482	
5,475,693	水電費		5,796,179	5,796,179	
5,420,277	工作場所電費		5,740,000	5,740,000	
55,416	工作場所水費		56,179	56,179	
23,104	郵電費		33,832	33,832	
23,104	電話費		33,832	33,832	
24,304	旅運費		31,467	31,467	
24,304	國內旅費		31,467	31,467	
1,100	印刷裝訂與廣告費		3,600	3,600	
1,100	印刷及裝訂費		3,600	3,600	
	業務宣導費				
781,593	修理保養與保固費		1,087,654	1,087,654	

股份有限公司

明細表

114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	%		
8,570,000	8,570,000		-927,614	-10.82	-927,614	
2,530,000	2,530,000		-110,002	-4.35	-110,002	
1,611,000	1,611,000		-85,320	-5.30	-85,320	
919,000	919,000		-24,682	-2.69	-24,682	
1,440,000	1,440,000		-57,230	-3.97	-57,230	
1,440,000	1,440,000		-57,230	-3.97	-57,230	
1,910,000	1,910,000		-492,282	-25.77	-492,282	
1,597,000	1,597,000		-354,259	-22.18	-354,259	
20,000	20,000		-18,880	-94.40	-18,880	
293,000	293,000		-119,143	-40.66	-119,143	
154,000	154,000		-43,000	-27.92	-43,000	
154,000	154,000		-43,000	-27.92	-43,000	
747,000	747,000		-115,184	-15.42	-115,184	
515,000	515,000		-56,624	-10.99	-56,624	
232,000	232,000		-58,560	-25.24	-58,560	
915,000	915,000					
363,000	363,000					
495,000	495,000					
57,000	57,000					
114,000	114,000					
48,000	48,000					
66,000	66,000					
760,000	760,000		-109,916	-14.46	-109,916	
724,000	724,000		-93,956	-12.98	-93,956	
24,000	24,000		-9,960	-41.50	-9,960	
12,000	12,000		-6,000	-50.00	-6,000	
7,012,000	7,012,000		247,482	3.53	247,482	
5,424,000	5,424,000		372,179	6.86	372,179	
5,340,000	5,340,000		400,000	7.49	400,000	
84,000	84,000		-27,821	-33.12	-27,821	
36,000	36,000		-2,168	-6.02	-2,168	
36,000	36,000		-2,168	-6.02	-2,168	
32,000	32,000		-533	-1.67	-533	
32,000	32,000		-533	-1.67	-533	
66,000	66,000		-62,400	-94.55	-62,400	
6,000	6,000		-2,400	-40.00	-2,400	
60,000	60,000		-60,000	-100.00	-60,000	
1,100,000	1,100,000		-12,346	-1.12	-12,346	

加工費用

中華民國

上年度決算數	科名	目稱	本年度決算數		
			合計	固定	變動
104,780		一般房屋修護費	239,893	239,893	
600,000		機械及設備修護費	746,955	746,955	
19,600		交通及運輸設備修護費	50,000	50,000	
57,213		什項設備修護費	50,806	50,806	
639		保險費	7,693	7,693	
639		交通及運輸設備保險費	7,693	7,693	
94,900		專業服務費	299,057	299,057	
94,900		委託檢驗試驗費	299,057	299,057	
5,461,024		材料及用品費	2,126,293	721,546	1,404,747
155,586		使用材料費	287,741	287,741	
7,925		物料	26,105	26,105	
28,144		燃料	62,312	62,312	
119,517		設備零件	199,324	199,324	
5,305,438		用品消耗	1,838,552	433,805	1,404,747
3,615		辦公（事務）用品			
5,277,897		農業與園藝用品	1,804,897	400,150	1,404,747
21,831		服裝	7,179	7,179	
2,095		醫療用品			
		其他	26,476	26,476	
17,722,017		折舊、折耗及攤銷	20,579,419	20,579,419	
17,722,017		不動產、廠房及設備折舊	20,579,419	20,579,419	
3,601,791		一般房屋折舊	4,872,124	4,872,124	
12,609,440		機械及設備折舊	13,691,225	13,691,225	
1,458,140		交通及運輸設備折舊	1,958,327	1,958,327	
52,646		什項設備折舊	57,743	57,743	
153,131		稅捐與規費	300,220	300,220	
21,600		消費與行為稅	27,000	27,000	
21,600		使用牌照稅	27,000	27,000	
131,531		規費	273,220	273,220	
12,294		汽車燃料使用費	38,520	38,520	
		空氣污染防治費			
119,237		水污染防治費	234,700	234,700	
250,500		其他	380,660	380,660	
250,500		其他費用	380,660	380,660	
250,500		其他	380,660	380,660	
38,965,768		合計	38,288,460	36,883,713	1,404,747

股份有限公司

明細表

114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	%		
240,000	240,000		-107	-0.04	-107	
750,000	750,000		-3,045	-0.41	-3,045	
50,000	50,000					
60,000	60,000		-9,194	-15.32	-9,194	
46,000	46,000		-38,307	-83.28	-38,307	
46,000	46,000		-38,307	-83.28	-38,307	
308,000	308,000		-8,943	-2.90	-8,943	
308,000	308,000		-8,943	-2.90	-8,943	
7,611,000	1,191,000	6,420,000	-5,484,707	-72.06	-469,454	-5,015,253
776,000	776,000		-488,259	-62.92	-488,259	
124,000	124,000		-97,895	-78.95	-97,895	
213,000	213,000		-150,688	-70.75	-150,688	
439,000	439,000		-239,676	-54.60	-239,676	
6,835,000	415,000	6,420,000	-4,996,448	-73.10	18,805	-5,015,253
6,000	6,000		-6,000	-100.00	-6,000	
6,767,000	347,000	6,420,000	-4,962,103	-73.33	53,150	-5,015,253
20,000	20,000		-12,821	-64.11	-12,821	
6,000	6,000		-6,000	-100.00	-6,000	
36,000	36,000		-9,524	-26.46	-9,524	
16,264,000	16,264,000		4,315,419	26.53	4,315,419	
16,264,000	16,264,000		4,315,419	26.53	4,315,419	
3,576,000	3,576,000		1,296,124	36.25	1,296,124	
11,223,000	11,223,000		2,468,225	21.99	2,468,225	
1,359,000	1,359,000		599,327	44.10	599,327	
106,000	106,000		-48,257	-45.53	-48,257	
664,000	664,000		-363,780	-54.79	-363,780	
43,000	43,000		-16,000	-37.21	-16,000	
43,000	43,000		-16,000	-37.21	-16,000	
621,000	621,000		-347,780	-56.00	-347,780	
51,000	51,000		-12,480	-24.47	-12,480	
20,000	20,000		-20,000	-100.00	-20,000	
550,000	550,000		-315,300	-57.33	-315,300	
450,000	450,000		-69,340	-15.41	-69,340	
450,000	450,000		-69,340	-15.41	-69,340	
450,000	450,000		-69,340	-15.41	-69,340	
40,571,000	34,151,000	6,420,000	-2,282,540	-5.63	2,732,713	-5,015,253

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114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	14,040	24,000	-9,960	-41.50	依職業安全衛生法、勞工健康保護規則，決算14,040元，預算24,000元。
體育活動費	6,000	12,000	-6,000	-50.00	參照中央各機關學校員工文康活動實施要點，決算6,000元，預算12,000元。
國外旅費					
廣(公)告費					
業務宣導費		60,000	-60,000	-100.00	電宰業務宣導，決算0元，預算60,000元。
公共關係費					
員工慰勞費					
服裝	7,179	20,000	-12,821	-64.11	員工工作服，決算7,179元，預算20,000元。

本
頁
空
白

服務費用

中華民國

上年度決算數	科名	目稱	本年度決算數		
			合計	固定	變動
52,275,283	用人費用		55,717,639	55,717,639	
22,727,893	正式員額薪資		25,744,337	25,744,337	
11,032,297	職員薪金		11,384,616	11,384,616	
11,695,596	工員工資		14,359,721	14,359,721	
2,884,957	臨時人員薪資		1,445,790	1,445,790	
2,884,957	臨時工員工資		1,445,790	1,445,790	
9,240,984	加班誤餐費		9,951,172	9,951,172	
7,866,077	延長工時加班費		8,482,820	8,482,820	
111,460	誤餐費		139,730	139,730	
1,263,447	未休假加班費		1,328,622	1,328,622	
450,100	津貼		501,100	501,100	
21,600	出納津貼		21,600	21,600	
428,500	其他津貼		479,500	479,500	
5,400,351	獎金		5,919,356	5,919,356	
3,657,121	績效獎金		3,897,436	3,897,436	
1,743,230	考核獎金		2,021,920	2,021,920	
6,982,000	退休及卹償金		7,218,000	7,218,000	
3,141,000	職員退休及離職金		2,953,000	2,953,000	
3,405,000	工員退休及離職金		3,814,000	3,814,000	
436,000	卹償金		451,000	451,000	
873,000	資遣費		902,000	902,000	
419,000	職員資遣費		394,000	394,000	
454,000	工員資遣費		508,000	508,000	
3,715,998	福利費		4,035,884	4,035,884	
3,578,148	分擔員工保險費		3,799,545	3,799,545	
17,850	傷病醫藥費		119,340	119,340	
120,000	體育活動費		116,999	116,999	
5,056,593	服務費用		5,769,629	4,744,499	1,025,130
1,157,400	水電費		1,263,714	1,263,714	
1,126,291	工作場所電費		1,231,509	1,231,509	
31,109	工作場所水費		31,538	31,538	
	煤氣費		667	667	
124,643	郵電費		129,032	129,032	
8,924	郵費		12,936	12,936	
115,719	電話費		116,096	116,096	
507,454	旅運費		509,847	509,847	
111,454	國內旅費		158,347	158,347	
396,000	國外旅費		351,500	351,500	

股份有限公司

明細表

114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	%		
68,898,000	68,898,000		-13,180,361	-19.13	-13,180,361	
29,330,000	29,330,000		-3,585,663	-12.23	-3,585,663	
13,711,000	13,711,000		-2,326,384	-16.97	-2,326,384	
15,619,000	15,619,000		-1,259,279	-8.06	-1,259,279	
2,880,000	2,880,000		-1,434,210	-49.80	-1,434,210	
2,880,000	2,880,000		-1,434,210	-49.80	-1,434,210	
15,178,000	15,178,000		-5,226,828	-34.44	-5,226,828	
12,354,000	12,354,000		-3,871,180	-31.34	-3,871,180	
320,000	320,000		-180,270	-56.33	-180,270	
2,504,000	2,504,000		-1,175,378	-46.94	-1,175,378	
546,000	546,000		-44,900	-8.22	-44,900	
44,000	44,000		-22,400	-50.91	-22,400	
502,000	502,000		-22,500	-4.48	-22,500	
6,783,000	6,783,000		-863,644	-12.73	-863,644	
4,094,000	4,094,000		-196,564	-4.80	-196,564	
2,689,000	2,689,000		-667,080	-24.81	-667,080	
7,218,000	7,218,000					
2,953,000	2,953,000					
3,814,000	3,814,000					
451,000	451,000					
902,000	902,000					
394,000	394,000					
508,000	508,000					
6,061,000	6,061,000		-2,025,116	-33.41	-2,025,116	
5,734,000	5,734,000		-1,934,455	-33.74	-1,934,455	
171,000	171,000		-51,660	-30.21	-51,660	
156,000	156,000		-39,001	-25.00	-39,001	
6,892,000	5,501,000	1,391,000	-1,122,371	-16.29	-756,501	-365,870
1,314,000	1,314,000		-50,286	-3.83	-50,286	
1,260,000	1,260,000		-28,491	-2.26	-28,491	
48,000	48,000		-16,462	-34.30	-16,462	
6,000	6,000		-5,333	-88.88	-5,333	
138,000	138,000		-8,968	-6.50	-8,968	
18,000	18,000		-5,064	-28.13	-5,064	
120,000	120,000		-3,904	-3.25	-3,904	
580,000	580,000		-70,153	-12.10	-70,153	
160,000	160,000		-1,653	-1.03	-1,653	
420,000	420,000		-68,500	-16.31	-68,500	

服務費用

中華民國

上年度決算數	科名	目稱	本年度決算數		
			合計	固定	變動
396,821	印刷裝訂與廣告費		528,792	528,792	
82,680	印刷及裝訂費		50,960	50,960	
15,586	廣告費		16,086	16,086	
298,555	業務宣導費		461,746	461,746	
1,726,696	修理保養與保固費		1,989,690	1,989,690	
377,311	一般房屋修護費		780,008	780,008	
450,422	機械及設備修護費		363,715	363,715	
91,099	交通及運輸設備修護費		59,363	59,363	
807,864	什項設備修護費		786,604	786,604	
22,783	保險費		22,648	22,648	
5,861	交通及運輸設備保險費		5,826	5,826	
16,922	現金、存放款及貨物保險費		16,822	16,822	
14,315	棧儲、包裝、代理及加工費		18,370	18,370	
14,315	佣金、匯費及手續費		18,370	18,370	
191,409	專業服務費		282,406	282,406	
28,450	委託檢驗試驗費		32,893	32,893	
140,379	電腦軟體服務費		227,091	227,091	
22,580	保警及保全費用		22,422	22,422	
915,072	公關慰勞費		1,025,130		1,025,130
915,072	公共關係費		1,025,130		1,025,130
3,798,221	材料及用品費		2,157,531	1,785,720	371,811
643,327	使用材料費		692,390	692,390	
445,913	物料		496,621	496,621	
91,312	燃料		53,815	53,815	
12,270	油脂		1,983	1,983	
93,832	設備零件		139,971	139,971	
3,154,894	用品消耗		1,465,141	1,093,330	371,811
65,896	辦公（事務）用品		78,083	78,083	
2,954,212	農業與園藝用品		1,230,748	858,937	371,811
118,860	服裝		136,393	136,393	
5,156	醫療用品		5,893	5,893	
10,770	其他		14,024	14,024	
14,830,707	租金與利息		14,788,274	14,788,274	
14,682,809	地租及水租		14,719,412	14,719,412	
14,682,809	一般土地租金		14,719,412	14,719,412	
64,662	機器租金		68,862	68,862	
64,662	機械及設備租金		68,862	68,862	
83,236	交通及運輸設備租金				

股份有限公司

明細表

114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	%		
716,000	716,000		-187,208	-26.15	-187,208	
180,000	180,000		-129,040	-71.69	-129,040	
36,000	36,000		-19,914	-55.32	-19,914	
500,000	500,000		-38,254	-7.65	-38,254	
2,358,000	2,358,000		-368,310	-15.62	-368,310	
804,000	804,000		-23,992	-2.98	-23,992	
540,000	540,000		-176,285	-32.65	-176,285	
150,000	150,000		-90,637	-60.42	-90,637	
864,000	864,000		-77,396	-8.96	-77,396	
30,000	30,000		-7,352	-24.51	-7,352	
6,000	6,000		-174	-2.90	-174	
24,000	24,000		-7,178	-29.91	-7,178	
42,000	42,000		-23,630	-56.26	-23,630	
42,000	42,000		-23,630	-56.26	-23,630	
323,000	323,000		-40,594	-12.57	-40,594	
56,000	56,000		-23,107	-41.26	-23,107	
240,000	240,000		-12,909	-5.38	-12,909	
27,000	27,000		-4,578	-16.96	-4,578	
1,391,000		1,391,000	-365,870	-26.30		-365,870
1,391,000		1,391,000	-365,870	-26.30		-365,870
9,922,000	1,804,000	8,118,000	-7,764,469	-78.26	-18,280	-7,746,189
1,286,000	1,286,000		-593,610	-46.16	-593,610	
847,000	847,000		-350,379	-41.37	-350,379	
104,000	104,000		-50,185	-48.25	-50,185	
25,000	25,000		-23,017	-92.07	-23,017	
310,000	310,000		-170,029	-54.85	-170,029	
8,636,000	518,000	8,118,000	-7,170,859	-83.03	575,330	-7,746,189
130,000	130,000		-51,917	-39.94	-51,917	
8,307,000	189,000	8,118,000	-7,076,252	-85.18	669,937	-7,746,189
143,000	143,000		-6,607	-4.62	-6,607	
6,000	6,000		-107	-1.78	-107	
50,000	50,000		-35,976	-71.95	-35,976	
17,922,000	17,922,000		-3,133,726	-17.49	-3,133,726	
17,508,000	17,508,000		-2,788,588	-15.93	-2,788,588	
17,508,000	17,508,000		-2,788,588	-15.93	-2,788,588	
120,000	120,000		-51,138	-42.62	-51,138	
120,000	120,000		-51,138	-42.62	-51,138	
294,000	294,000		-294,000	-100.00	-294,000	

服務費用

中華民國

上年度決算數	科名	目稱	本年度決算數		
			合計	固定	變動
83,236		車租			
5,659,054		折舊、折耗及攤銷	6,019,741	6,019,741	
5,659,054		不動產、廠房及設備折舊	6,019,741	6,019,741	
1,465,685		一般房屋折舊	1,436,498	1,436,498	
2,167,681		機械及設備折舊	2,176,106	2,176,106	
1,657,799		交通及運輸設備折舊	1,701,620	1,701,620	
367,889		什項設備折舊	705,517	705,517	
1,779,086		稅捐與規費	1,574,666	1,574,666	
1,634,506		消費與行為稅	1,553,394	1,553,394	
1,623,276		營業稅	1,542,164	1,542,164	
11,230		使用牌照稅	11,230	11,230	
144,580		規費	21,272	21,272	
6,180		汽車燃料使用費	6,180	6,180	
138,400		水污染防治費	15,092	15,092	
8,290,783		會費、補助、捐助與分攤	7,976,195	844,234	7,131,961
8,290,783		補貼與獎勵	7,976,195	844,234	7,131,961
8,290,783		補貼用戶費用	7,976,195	844,234	7,131,961
3,743,117		損失與賠償給付	4,282,539	4,282,539	
3,743,117		賠償給付	4,282,539	4,282,539	
3,743,117		一般賠償	4,282,539	4,282,539	
460,170		其他	475,243	475,243	
460,170		其他費用	475,243	475,243	
460,170		其他	475,243	475,243	
95,893,014		合計	98,761,457	90,232,555	8,528,902

明細表

114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	%		
294,000	294,000		-294,000	-100.00	-294,000	
7,375,000	7,375,000		-1,355,259	-18.38	-1,355,259	
7,375,000	7,375,000		-1,355,259	-18.38	-1,355,259	
2,833,000	2,833,000		-1,396,502	-49.29	-1,396,502	
2,332,000	2,332,000		-155,894	-6.68	-155,894	
1,782,000	1,782,000		-80,380	-4.51	-80,380	
428,000	428,000		277,517	64.84	277,517	
3,269,000	3,269,000		-1,694,334	-51.83	-1,694,334	
2,912,000	2,912,000		-1,358,606	-46.66	-1,358,606	
2,900,000	2,900,000		-1,357,836	-46.82	-1,357,836	
12,000	12,000		-770	-6.42	-770	
357,000	357,000		-335,728	-94.04	-335,728	
7,000	7,000		-820	-11.71	-820	
350,000	350,000		-334,908	-95.69	-334,908	
8,280,000	1,080,000	7,200,000	-303,805	-3.67	-235,766	-68,039
8,280,000	1,080,000	7,200,000	-303,805	-3.67	-235,766	-68,039
8,280,000	1,080,000	7,200,000	-303,805	-3.67	-235,766	-68,039
3,000,000	3,000,000		1,282,539	42.75	1,282,539	
3,000,000	3,000,000		1,282,539	42.75	1,282,539	
3,000,000	3,000,000		1,282,539	42.75	1,282,539	
630,000	630,000		-154,757	-24.56	-154,757	
630,000	630,000		-154,757	-24.56	-154,757	
630,000	630,000		-154,757	-24.56	-154,757	
126,188,000	109,479,000	16,709,000	-27,426,543	-21.73	-19,246,445	-8,180,098

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114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	119,340	171,000	-51,660	-30.21	依職業安全衛生法，勞工健康保護規則，決算119,340元，預算171,000元。
體育活動費	116,999	156,000	-39,001	-25.00	參照中央各機關學校員工文康活動實施要點，決算116,999元，預算156,000元。
國外旅費	351,500	420,000	-68,500	-16.31	經南投縣政府113.4.11府人考字第1130091488號函核定，決算351,500元，預算420,000元。
廣(公)告費	16,086	36,000	-19,914	-55.32	報章雜誌廣告費，決算16,086元，預算36,000元。
業務宣導費	461,746	500,000	-38,254	-7.65	毛豬供應、承銷商業務宣導，決算461,746元，預算500,000元。
公共關係費	1,025,130	1,391,000	-365,870	-26.30	依附屬單位預算共同項目編列作業規範，供應及承銷商公共關係費，決算1,025,130元，預算1,391,000元。
員工慰勞費					
服裝	136,393	143,000	-6,607	-4.62	員工工作服，決算136,393元，預算143,000元。

本
頁
空
白

行銷費用

中華民國

上年度決算數	科名	目稱	本年度決算數		
			合計	固定	變動
6,182,866	用人費用		5,926,502	5,926,502	
2,325,767	正式員額薪資		2,464,299	2,464,299	
1,951,607	職員薪金		1,970,639	1,970,639	
374,160	工員工資		493,660	493,660	
575,350	臨時人員薪資		366,200	366,200	
575,350	臨時工員工資		366,200	366,200	
1,085,562	加班誤餐費		947,810	947,810	
929,044	延長工時加班費		779,550	779,550	
11,540	誤餐費		14,495	14,495	
144,978	未休假加班費		153,765	153,765	
	津貼				
	其他津貼				
649,127	獎金		666,680	666,680	
496,587	績效獎金		480,600	480,600	
152,540	考核獎金		186,080	186,080	
1,016,000	退休及卹償金		921,000	921,000	
451,000	職員退休及離職金		448,000	448,000	
502,000	工員退休及離職金		415,000	415,000	
63,000	卹償金		58,000	58,000	
127,000	資遣費		115,000	115,000	
60,000	職員資遣費		60,000	60,000	
67,000	工員資遣費		55,000	55,000	
404,060	福利費		445,513	445,513	
384,310	分擔員工保險費		421,812	421,812	
1,750	傷病醫藥費		11,700	11,700	
18,000	體育活動費		12,001	12,001	
2,614,393	服務費用		2,201,968	1,930,055	271,913
646,901	水電費		489,433	489,433	
643,051	工作場所電費		486,310	486,310	
2,670	工作場所水費		3,123	3,123	
1,180	煤氣費				
71,988	郵電費		69,757	69,757	
2,681	郵費		100	100	
69,307	電話費		69,657	69,657	
78,283	旅運費		128,495	128,495	
42,473	國內旅費		90,800	90,800	
	大陸地區旅費				
35,810	貨物運費		37,695	37,695	

股份有限公司

明細表

114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	%		
8,711,000	8,711,000		-2,784,498	-31.97	-2,784,498	
3,018,000	3,018,000		-553,701	-18.35	-553,701	
2,099,000	2,099,000		-128,361	-6.12	-128,361	
919,000	919,000		-425,340	-46.28	-425,340	
1,140,000	1,140,000		-773,800	-67.88	-773,800	
1,140,000	1,140,000		-773,800	-67.88	-773,800	
1,828,000	1,828,000		-880,190	-48.15	-880,190	
1,489,000	1,489,000		-709,450	-47.65	-709,450	
40,000	40,000		-25,505	-63.76	-25,505	
299,000	299,000		-145,235	-48.57	-145,235	
108,000	108,000		-108,000	-100.00	-108,000	
108,000	108,000		-108,000	-100.00	-108,000	
810,000	810,000		-143,320	-17.69	-143,320	
533,000	533,000		-52,400	-9.83	-52,400	
277,000	277,000		-90,920	-32.82	-90,920	
921,000	921,000					
448,000	448,000					
415,000	415,000					
58,000	58,000					
115,000	115,000					
60,000	60,000					
55,000	55,000					
771,000	771,000		-325,487	-42.22	-325,487	
735,000	735,000		-313,188	-42.61	-313,188	
21,000	21,000		-9,300	-44.29	-9,300	
15,000	15,000		-2,999	-19.99	-2,999	
3,331,000	2,622,000	709,000	-1,129,032	-33.89	-691,945	-437,087
558,000	558,000		-68,567	-12.29	-68,567	
540,000	540,000		-53,690	-9.94	-53,690	
12,000	12,000		-8,877	-73.98	-8,877	
6,000	6,000		-6,000	-100.00	-6,000	
78,000	78,000		-8,243	-10.57	-8,243	
6,000	6,000		-5,900	-98.33	-5,900	
72,000	72,000		-2,343	-3.25	-2,343	
260,000	260,000		-131,505	-50.58	-131,505	
96,000	96,000		-5,200	-5.42	-5,200	
80,000	80,000		-80,000	-100.00	-80,000	
84,000	84,000		-46,305	-55.13	-46,305	

行銷費用

中華民國

上年度決算數	科名	目稱	本年度決算數		
			合計	固定	變動
862,773	印刷裝訂與廣告費		817,037	810,022	7,015
14,200	印刷及裝訂費		6,500	6,500	
467,892	廣告費		353,522	353,522	
380,681	業務宣導費		457,015	450,000	7,015
349,624	修理保養與保固費		232,709	232,709	
222,865	一般房屋修護費		135,070	135,070	
29,945	機械及設備修護費		22,986	22,986	
6,911	交通及運輸設備修護費		8,979	8,979	
89,903	什項設備修護費		65,674	65,674	
24,214	保險費		23,904	23,904	
6,000	交通及運輸設備保險費		6,000	6,000	
18,214	責任保險費		17,904	17,904	
353,311	棧儲、包裝、代理及加工費		250,277	58,129	192,148
294,226	包裝費		192,148		192,148
59,085	佣金、匯費及手續費		58,129	58,129	
149,779	專業服務費		117,606	117,606	
7,950	委託檢驗試驗費		450	450	
62,613	電腦軟體服務費		39,382	39,382	
79,216	保警及保全費用		77,774	77,774	
77,520	公關慰勞費		72,750		72,750
77,520	公共關係費		72,750		72,750
170,150	材料及用品費		138,226	138,226	
83,868	使用材料費		67,743	67,743	
45,678	物料		40,344	40,344	
38,096	燃料		27,399	27,399	
94	油脂				
86,282	用品消耗		70,483	70,483	
5,499	辦公(事務)用品		2,740	2,740	
	報章雜誌				
44,478	農業與園藝用品		36,104	36,104	
19,406	服裝		16,750	16,750	
16,899	其他		14,889	14,889	
2,613,402	折舊、折耗及攤銷		2,628,881	2,628,881	
2,613,402	不動產、廠房及設備折舊		2,628,881	2,628,881	
1,682,048	一般房屋折舊		1,680,375	1,680,375	
139,969	機械及設備折舊		147,549	147,549	
492,070	交通及運輸設備折舊		501,039	501,039	
299,315	什項設備折舊		299,918	299,918	

股份有限公司

明細表

114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	%		
1,065,000	965,000	100,000	-247,963	-23.28	-154,978	-92,985
15,000	15,000		-8,500	-56.67	-8,500	
500,000	500,000		-146,478	-29.30	-146,478	
550,000	450,000	100,000	-92,985	-16.91		-92,985
379,000	379,000		-146,291	-38.60	-146,291	
240,000	240,000		-104,930	-43.72	-104,930	
30,000	30,000		-7,014	-23.38	-7,014	
9,000	9,000		-21	-0.23	-21	
100,000	100,000		-34,326	-34.33	-34,326	
26,000	26,000		-2,096	-8.06	-2,096	
6,000	6,000					
20,000	20,000		-2,096	-10.48	-2,096	
576,000	96,000	480,000	-325,723	-56.55	-37,871	-287,852
480,000		480,000	-287,852	-59.97		-287,852
96,000	96,000		-37,871	-39.45	-37,871	
260,000	260,000		-142,394	-54.77	-142,394	
40,000	40,000		-39,550	-98.88	-39,550	
100,000	100,000		-60,618	-60.62	-60,618	
120,000	120,000		-42,226	-35.19	-42,226	
129,000		129,000	-56,250	-43.60		-56,250
129,000		129,000	-56,250	-43.60		-56,250
227,000	227,000		-88,774	-39.11	-88,774	
105,000	105,000		-37,257	-35.48	-37,257	
50,000	50,000		-9,656	-19.31	-9,656	
52,000	52,000		-24,601	-47.31	-24,601	
3,000	3,000		-3,000	-100.00	-3,000	
122,000	122,000		-51,517	-42.23	-51,517	
18,000	18,000		-15,260	-84.78	-15,260	
3,000	3,000		-3,000	-100.00	-3,000	
56,000	56,000		-19,896	-35.53	-19,896	
18,000	18,000		-1,250	-6.94	-1,250	
27,000	27,000		-12,111	-44.86	-12,111	
2,916,000	2,916,000		-287,119	-9.85	-287,119	
2,916,000	2,916,000		-287,119	-9.85	-287,119	
1,763,000	1,763,000		-82,625	-4.69	-82,625	
240,000	240,000		-92,451	-38.52	-92,451	
518,000	518,000		-16,961	-3.27	-16,961	
395,000	395,000		-95,082	-24.07	-95,082	

行銷費用

中華民國

上年度決算數	科名	目稱	本年度決算數		
			合計	固定	變動
95,310	稅捐與規費		95,310	95,310	
84,000	房屋稅		84,000	84,000	
84,000	一般房屋稅		84,000	84,000	
3,600	消費與行為稅		3,600	3,600	
	印花稅				
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	
66,868	損失與賠償給付		69,314	69,314	
66,868	各項損失		69,314	69,314	
66,868	損壞工作		69,314	69,314	
51,623	其他		22,765	22,765	
51,623	其他費用		22,765	22,765	
51,623	其他		22,765	22,765	
11,794,612	合計		11,082,966	10,811,053	271,913

股份有限公司

明細表

114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	%		
97,000	97,000		-1,690	-1.74	-1,690	
84,000	84,000					
84,000	84,000					
5,000	5,000		-1,400	-28.00	-1,400	
1,000	1,000		-1,000	-100.00	-1,000	
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		-2,686	-3.73	-2,686	
72,000	72,000		-2,686	-3.73	-2,686	
72,000	72,000		-2,686	-3.73	-2,686	
120,000	120,000		-97,235	-81.03	-97,235	
120,000	120,000		-97,235	-81.03	-97,235	
120,000	120,000		-97,235	-81.03	-97,235	
15,474,000	14,765,000	709,000	-4,391,034	-28.38	-3,953,947	-437,087

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114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	11,700	21,000	-9,300	-44.29	依職業安全衛生法，勞工健康保護規則，決算11,700元，預算21,000元。
體育活動費	12,001	15,000	-2,999	-19.99	參照中央各機關學校員工文康活動實施要點，決算12,001元，預算15,000元。
國外旅費					
廣(公)告費	353,522	500,000	-146,478	-29.30	政府補助經常門收支對列及產品廣告行銷政策，決算353,522元，預算500,000元。
業務宣導費	457,015	550,000	-92,985	-16.91	政府補助經常門收支對列及產品行銷宣導，決算457,015元，預算550,000元。
公共關係費	72,750	129,000	-56,250	-43.60	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72,750元，預算129,000元。
員工慰勞費					
服裝	16,750	18,000	-1,250	-6.94	員工工作服，決算16,750元，預算18,000元。

本
頁
空
白

管理費用

中華民國

上年度決算數	科名	目稱	本年度決算數		
			合計	固定	變動
20,542,978	用人費用		20,457,913	20,457,913	
10,234,353	正式員額薪資		10,068,882	10,068,882	
420,000	董（理）監事報酬		420,000	420,000	
8,793,633	職員薪金		8,703,002	8,703,002	
1,020,720	工員工資		945,880	945,880	
4,040,361	加班誤餐費		4,000,010	4,000,010	
3,192,885	延長工時加班費		3,229,024	3,229,024	
27,620	誤餐費		32,860	32,860	
819,856	未休假加班費		738,126	738,126	
75,600	津貼		70,250	70,250	
21,600	出納津貼		21,600	21,600	
54,000	其他津貼		48,650	48,650	
2,210,674	獎金		2,296,502	2,296,502	
1,400,594	績效獎金		1,412,262	1,412,262	
810,080	考核獎金		884,240	884,240	
2,515,000	退休及卹償金		2,512,000	2,512,000	
2,142,000	職員退休及離職金		2,158,000	2,158,000	
216,000	工員退休及離職金		197,000	197,000	
157,000	卹償金		157,000	157,000	
315,000	資遣費		314,000	314,000	
286,000	職員資遣費		288,000	288,000	
29,000	工員資遣費		26,000	26,000	
1,151,990	福利費		1,196,269	1,196,269	
1,108,791	分擔員工保險費		1,119,829	1,119,829	
4,200	傷病醫藥費		37,440	37,440	
38,999	體育活動費		39,000	39,000	
3,534,597	服務費用		3,684,016	3,684,016	
501,123	水電費		533,219	533,219	
492,753	工作場所電費		524,735	524,735	
7,780	工作場所水費		7,884	7,884	
590	煤氣費		600	600	
107,692	郵電費		109,097	109,097	
3,729	郵費		4,613	4,613	
103,963	電話費		104,484	104,484	
140,943	旅運費		174,695	174,695	
140,943	國內旅費		174,695	174,695	
256,829	印刷裝訂與廣告費		255,390	255,390	
90,305	印刷及裝訂費		75,390	75,390	

股份有限公司

明細表

114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	%		
24,466,000	24,466,000		-4,008,087	-16.38	-4,008,087	
11,553,000	11,553,000		-1,484,118	-12.85	-1,484,118	
420,000	420,000					
10,186,000	10,186,000		-1,482,998	-14.56	-1,482,998	
947,000	947,000		-1,120	-0.12	-1,120	
5,398,000	5,398,000		-1,397,990	-25.90	-1,397,990	
4,382,000	4,382,000		-1,152,976	-26.31	-1,152,976	
73,000	73,000		-40,140	-54.99	-40,140	
943,000	943,000		-204,874	-21.73	-204,874	
184,000	184,000		-113,750	-61.82	-113,750	
22,000	22,000		-400	-1.82	-400	
162,000	162,000		-113,350	-69.97	-113,350	
2,436,000	2,436,000		-139,498	-5.73	-139,498	
1,415,000	1,415,000		-2,738	-0.19	-2,738	
1,021,000	1,021,000		-136,760	-13.39	-136,760	
2,512,000	2,512,000					
2,158,000	2,158,000					
197,000	197,000					
157,000	157,000					
314,000	314,000					
288,000	288,000					
26,000	26,000					
2,069,000	2,069,000		-872,731	-42.18	-872,731	
1,991,000	1,991,000		-871,171	-43.76	-871,171	
39,000	39,000		-1,560	-4.00	-1,560	
39,000	39,000					
4,067,000	4,067,000		-382,984	-9.42	-382,984	
507,000	507,000		26,219	5.17	26,219	
492,000	492,000		32,735	6.65	32,735	
9,000	9,000		-1,116	-12.40	-1,116	
6,000	6,000		-5,400	-90.00	-5,400	
114,000	114,000		-4,903	-4.30	-4,903	
6,000	6,000		-1,387	-23.12	-1,387	
108,000	108,000		-3,516	-3.26	-3,516	
192,000	192,000		-17,305	-9.01	-17,305	
192,000	192,000		-17,305	-9.01	-17,305	
280,000	280,000		-24,610	-8.79	-24,610	
100,000	100,000		-24,610	-24.61	-24,610	

管理費用

中華民國

上年度決算數	科名	目稱	本年度決算數		
			合計	固定	變動
166,524		業務宣導費	180,000	180,000	
504,676		修理保養與保固費	405,468	405,468	
189,356		一般房屋修護費	216,150	216,150	
111,446		機械及設備修護費	71,570	71,570	
25,983		交通及運輸設備修護費	8,700	8,700	
177,891		什項設備修護費	109,048	109,048	
17,083		保險費	17,125	17,125	
17,083		責任保險費	17,125	17,125	
1,991,251		專業服務費	2,165,622	2,165,622	
148,000		會計師及精算師公費	148,000	148,000	
24,035		法律事務費	25,000	25,000	
2,500		講課鐘點及稿費	5,000	5,000	
109,172		委託檢驗試驗費	107,481	107,481	
21,814		委託考選訓練費	29,331	29,331	
1,685,730		保警及保全費用	1,850,810	1,850,810	
15,000		公關慰勞費	23,400	23,400	
15,000		員工慰勞費	23,400	23,400	
243,859		材料及用品費	246,412	246,412	
63,684		使用材料費	64,947	64,947	
10,128		物料	18,762	18,762	
42,199		燃料	36,922	36,922	
500		油脂	120	120	
10,857		設備零件	9,143	9,143	
180,175		用品消耗	181,465	181,465	
59,220		辦公(事務)用品	33,742	33,742	
14,380		報章雜誌	14,240	14,240	
58,595		農業與園藝用品	101,690	101,690	
31,534		服裝	31,107	31,107	
1,171		醫療用品	686	686	
15,275		其他			
360,000		租金與利息	476,568	476,568	
360,000		交通及運輸設備租金	476,568	476,568	
360,000		車租	476,568	476,568	
1,096,529		折舊、折耗及攤銷	1,455,569	1,455,569	
989,671		不動產、廠房及設備折舊	1,380,140	1,380,140	
172,238		一般房屋折舊	160,794	160,794	
309,751		機械及設備折舊	670,112	670,112	
210,456		交通及運輸設備折舊	209,073	209,073	

股份有限公司

明細表

114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	%		
180,000	180,000					
594,000	594,000		-188,532	-31.74	-188,532	
240,000	240,000		-23,850	-9.94	-23,850	
120,000	120,000		-48,430	-40.36	-48,430	
50,000	50,000		-41,300	-82.60	-41,300	
184,000	184,000		-74,952	-40.73	-74,952	
18,000	18,000		-875	-4.86	-875	
18,000	18,000		-875	-4.86	-875	
2,302,000	2,302,000		-136,378	-5.92	-136,378	
180,000	180,000		-32,000	-17.78	-32,000	
25,000	25,000					
24,000	24,000		-19,000	-79.17	-19,000	
171,000	171,000		-63,519	-37.15	-63,519	
48,000	48,000		-18,669	-38.89	-18,669	
1,854,000	1,854,000		-3,190	-0.17	-3,190	
60,000	60,000		-36,600	-61.00	-36,600	
60,000	60,000		-36,600	-61.00	-36,600	
515,000	515,000		-268,588	-52.15	-268,588	
238,000	238,000		-173,053	-72.71	-173,053	
165,000	165,000		-146,238	-88.63	-146,238	
52,000	52,000		-15,078	-29.00	-15,078	
10,000	10,000		-9,880	-98.80	-9,880	
11,000	11,000		-1,857	-16.88	-1,857	
277,000	277,000		-95,535	-34.49	-95,535	
72,000	72,000		-38,258	-53.14	-38,258	
22,000	22,000		-7,760	-35.27	-7,760	
120,000	120,000		-18,310	-15.26	-18,310	
33,000	33,000		-1,893	-5.74	-1,893	
3,000	3,000		-2,314	-77.13	-2,314	
27,000	27,000		-27,000	-100.00	-27,000	
501,000	501,000		-24,432	-4.88	-24,432	
501,000	501,000		-24,432	-4.88	-24,432	
501,000	501,000		-24,432	-4.88	-24,432	
1,872,000	1,872,000		-416,431	-22.25	-416,431	
1,796,000	1,796,000		-415,860	-23.15	-415,860	
168,000	168,000		-7,206	-4.29	-7,206	
886,000	886,000		-215,888	-24.37	-215,888	
211,000	211,000		-1,927	-0.91	-1,927	

管理費用

中華民國

上年度決算數	科名	目稱	本年度決算數		
			合計	固定	變動
297,226		什項設備折舊	340,161	340,161	
106,858	攤銷		75,429	75,429	
106,858		其他攤銷費用	75,429	75,429	
153,246	稅捐與規費		165,451	165,451	
136,066	房屋稅		149,351	149,351	
136,066		一般房屋稅	149,351	149,351	
		消費與行為稅			
		印花稅			
17,180	規費		16,100	16,100	
17,180		行政規費	16,100	16,100	
141,600	會費、補助、捐助與分攤		171,600	171,600	
141,600	會費		171,600	171,600	
141,600		職業團體會費	171,600	171,600	
		補助及捐助			
		捐助國內團體			
568,571	其他		401,755	401,755	
568,571	其他費用		401,755	401,755	
568,571		其他	401,755	401,755	
26,641,380		合計	27,059,284	27,059,284	

股份有限公司

明細表

114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	%		
531,000	531,000		-190,839	-35.94	-190,839	
76,000	76,000		-571	-0.75	-571	
76,000	76,000		-571	-0.75	-571	
272,000	272,000		-106,549	-39.17	-106,549	
204,000	204,000		-54,649	-26.79	-54,649	
204,000	204,000		-54,649	-26.79	-54,649	
50,000	50,000		-50,000	-100.00	-50,000	
50,000	50,000		-50,000	-100.00	-50,000	
18,000	18,000		-1,900	-10.56	-1,900	
18,000	18,000		-1,900	-10.56	-1,900	
212,000	212,000		-40,400	-19.06	-40,400	
152,000	152,000		19,600	12.89	19,600	
152,000	152,000		19,600	12.89	19,600	
60,000	60,000		-60,000	-100.00	-60,000	
60,000	60,000		-60,000	-100.00	-60,000	
809,000	809,000		-407,245	-50.34	-407,245	
809,000	809,000		-407,245	-50.34	-407,245	
809,000	809,000		-407,245	-50.34	-407,245	
32,714,000	32,714,000		-5,654,716	-17.29	-5,654,716	

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114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	37,440	39,000	-1,560	-4.00	依職業安全衛生法，勞工健康保護規則，決算37,440元，預算39,000元。
體育活動費	39,000	39,000	0	0.00	參照中央各機關學校員工文康活動實施要點，決算39,000元，預算39,000元。
國外旅費					
廣(公)告費					
業務宣導費	180,000	180,000	0	0.00	公司整體業務宣導，決算180,000元，預算180,000元。
公共關係費					
員工慰勞費	23,400	60,000	-36,600	-61.00	員工慰勞費，決算23,400元，預算60,000元。
服裝	31,107	33,000	-1,893	-5.74	員工工作服，決算31,107元，預算33,000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 114 年度

單位：新臺幣元

科名	目稱	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
不動產、廠房及設備		8,334,529	3,805,000	13,886,000			17,691,000	-9,356,471	3,768,900
房屋及建築		2,353,603	3,805,000	7,500,000		-1,331,561	9,973,439	-7,619,836	3,768,900
房屋及建築		2,353,603	3,805,000	7,500,000		-1,331,561	9,973,439	-7,619,836	3,768,900
機械及設備		3,136,714		3,410,000			3,410,000	-273,286	
機械及設備		3,136,714		3,410,000			3,410,000	-273,286	
交通及運輸設備		165,600		490,000			490,000	-324,400	
交通及運輸設備		165,600		490,000			490,000	-324,400	
什項設備		2,678,612		2,486,000		1,331,561	3,817,561	-1,138,949	
什項設備		2,678,612		2,486,000		1,331,561	3,817,561	-1,138,949	
合 計		8,334,529	3,805,000	13,886,000			17,691,000	-9,356,471	3,768,900

固定資產建設改良擴充

中華民國

項 目 名 稱	全 部 計 畫			預 算		
	金 額	目標能量	進 度 起 迄 年 月	可 用 預		
				以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度奉准 先行辦理數
一般建築及設備計畫				3,805,000	13,886,000	
不動產、廠房及設備				3,805,000	13,886,000	
房屋及建築				3,805,000	7,500,000	
機械及設備					3,410,000	
交通及運輸設備					490,000	
什項設備					2,486,000	
合 計				3,805,000.00	13,886,000	

計畫預算與實際進度比較表

114年度

單位：新臺幣元

數				決 算 數				未達成或 超過預算 之原因	
算 數			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 (%)
調整數	合計	占全部 計畫(%)	金 額	占全部 計畫(%)					
	17,691,000		17,691,000		8,334,529	47.11	8,334,529	47.11	
	17,691,000		17,691,000		8,334,529	47.11	8,334,529	47.11	
-1,331,561	9,973,439		9,973,439		2,353,603	23.60	2,353,603	23.60	設備尚堪使用；經南投縣政府 114.12.24府農銷字第11402946 68號同意保留3,768,900元。
	3,410,000		3,410,000		3,136,714	91.99	3,136,714	91.99	設備尚堪使用
	490,000		490,000		165,600	33.80	165,600	33.80	設備尚堪使用
1,331,561	3,817,561		3,817,561		2,678,612	70.17	2,678,612	70.17	設備尚堪使用
	17,691,000		17,691,000		8,334,529	47.11	8,334,529	47.11	

資產折舊

中華民國

不動產、廠房及

項 目	不動產、廠房及				
	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
原值		255,280,244	201,639,844	60,234,320	9,086,363
減:以前年度已提折舊及減損數		104,341,856	65,685,178	12,765,583	3,760,931
上年度期末帳面價值		150,938,388	135,954,666	47,468,737	5,325,432
加:本年度新增資產價值		2,353,603	3,136,714	165,600	2,678,612
減:本年度減少資產價值					
加減:調整數					
減:本年度提列折舊數		8,149,791	16,684,992	4,370,059	1,403,339
本年度期末帳面價值		145,142,200	122,406,388	43,264,278	6,600,705
本年度提列折舊數					
加工費用		4,872,124	13,691,225	1,958,327	57,743
服務費用		1,436,498	2,176,106	1,701,620	705,517
行銷費用		1,680,375	147,549	501,039	299,918
管理費用		160,794	670,112	209,073	340,161
合 計		8,149,791	16,684,992	4,370,059	1,403,339

股份有限公司

明細表

114年度

單位：新臺幣元

設備				投資性 不動產	其他	合 計
核能燃料	租賃資產	生產性植物	租賃權 益改良			
						526,240,771
						186,553,548
						339,687,223
						8,334,529
						30,608,181
						317,413,571
						20,579,419
						6,019,741
						2,628,881
						1,380,140
						30,608,181

資產報廢

中華民國

科 目 名 稱	決 算		
	帳	面	價
	成本或重估價值 (1)	已提折舊額 (2)	減損調整數 (3)
不動產、廠房及設備	11,718,449	11,718,449	
房屋及建築	929,690	929,690	
機械及設備	9,894,317	9,894,317	
交通及運輸設備	135,010	135,010	
什項設備	759,432	759,432	
合 計	11,718,449	11,718,449	

股份有限公司

明細表

114年度

單位：新臺幣元

數				報廢損失 預算數	比較增減	
值 淨額 (4)=(1)-(2)-(3)	殘餘價值 (5)	未實現重估 增值減少數 (6)	報廢損失 (7)=(4)- (5)-(6)		金額	%

股份有限公司

股額明細表

114年度

單位：新臺幣元

增 減 數				期 末 資 本 額 決 算 數				
預 算 數			比較增減	實 收 資 本				預收資本
現 金	轉 帳	合 計		股數	每股面額(元)	金額	%	
				100	10,000	1,000,000	100.00	
				100	10,000	1,000,000	100.00	

南投縣農產運銷股份有限公司
成本彙總表

中華民國114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	6,318,553	14,792,000	-8,473,447	-57.28	
製成品					
加：期初商品盤存					
減：期末商品盤存					
銷貨成本—商品	6,318,553	14,792,000	-8,473,447	-57.28	
銷貨成本淨額	6,318,553	14,792,000	-8,473,447	-57.28	

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114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	74	6	79	6	-5		
生產部分	4	4	4	4			
正式職員	2		2				
正式工員	2		2				
臨時工員		4		4			
行銷及業務部分	57	2	62	2	-5		
正式職員	21		22		-1		
正式工員	33		35		-2		
臨時工員	3	2	5	2	-2		
管理部分	13		13				
正式職員	11		11				
正式工員	2		2				
小計	74	6	79	6	-5		
正式職員	34		35		-1		
正式工員	37		39		-2		
臨時工員	3	6	5	6	-2		
合 計	74	6	79	6	-5		

用人費用

中華民國

科名	目稱	決 算						
		正式 員額 薪資	臨時 人員 薪資	加班誤餐 費	津貼	獎 金		
						績 效 獎 金	考 核 獎 金	其 他 獎 金
營業總支出部分		40,697,516	3,194,760	16,316,710	682,350	6,248,674	3,265,680	
國內部分(小計)		40,697,516	3,194,760	16,316,710	682,350	6,248,674	3,265,680	
加工費用		2,419,998	1,382,770	1,417,718	111,000	458,376	173,440	
國內部分		2,419,998	1,382,770	1,417,718	111,000	458,376	173,440	
服務費用		25,744,337	1,445,790	9,951,172	501,100	3,897,436	2,021,920	
國內部分		25,744,337	1,445,790	9,951,172	501,100	3,897,436	2,021,920	
行銷費用		2,464,299	366,200	947,810		480,600	186,080	
國內部分		2,464,299	366,200	947,810		480,600	186,080	
管理費用		10,068,882		4,000,010	70,250	1,412,262	884,240	
國內部分		10,068,882		4,000,010	70,250	1,412,262	884,240	
合 計		40,697,516	3,194,760	16,316,710	682,350	6,248,674	3,265,680	

股份有限公司

彙計表

114年度

單位：新臺幣元

數									
退休、卹償金		資遺費	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		
10,843,000	723,000	1,445,000	5,971,230	182,520		174,000			89,744,440
10,843,000	723,000	1,445,000	5,971,230	182,520		174,000			89,744,440
858,000	57,000	114,000	630,044	14,040		6,000			7,642,386
858,000	57,000	114,000	630,044	14,040		6,000			7,642,386
6,767,000	451,000	902,000	3,799,545	119,340		116,999			55,717,639
6,767,000	451,000	902,000	3,799,545	119,340		116,999			55,717,639
863,000	58,000	115,000	421,812	11,700		12,001			5,926,502
863,000	58,000	115,000	421,812	11,700		12,001			5,926,502
2,355,000	157,000	314,000	1,119,829	37,440		39,000			20,457,913
2,355,000	157,000	314,000	1,119,829	37,440		39,000			20,457,913
10,843,000	723,000	1,445,000	5,971,230	182,520		174,000			89,744,440

用人費用

中華民國

科名	目稱	預算					
		預				算	
		正式 員額 薪資	臨時 人員 薪資	加班誤餐 費	津貼	獎 績 效 金	考 核 金
營業總支出部分		46,431,000	5,460,000	24,314,000	992,000	6,557,000	4,219,000
國內部分(小計)		46,431,000	5,460,000	24,314,000	992,000	6,557,000	4,219,000
加工費用		2,530,000	1,440,000	1,910,000	154,000	515,000	232,000
國內部分		2,530,000	1,440,000	1,910,000	154,000	515,000	232,000
服務費用		29,330,000	2,880,000	15,178,000	546,000	4,094,000	2,689,000
國內部分		29,330,000	2,880,000	15,178,000	546,000	4,094,000	2,689,000
行銷費用		3,018,000	1,140,000	1,828,000	108,000	533,000	277,000
國內部分		3,018,000	1,140,000	1,828,000	108,000	533,000	277,000
管理費用		11,553,000		5,398,000	184,000	1,415,000	1,021,000
國內部分		11,553,000		5,398,000	184,000	1,415,000	1,021,000
合計		46,431,000	5,460,000	24,314,000	992,000	6,557,000	4,219,000

股份有限公司

彙計表

114年度

單位：新臺幣元

數									
退休、卹償金		資遺費	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		
10,843,000	723,000	1,445,000	9,184,000	255,000		222,000			110,645,000
10,843,000	723,000	1,445,000	9,184,000	255,000		222,000			110,645,000
858,000	57,000	114,000	724,000	24,000		12,000			8,570,000
858,000	57,000	114,000	724,000	24,000		12,000			8,570,000
6,767,000	451,000	902,000	5,734,000	171,000		156,000			68,898,000
6,767,000	451,000	902,000	5,734,000	171,000		156,000			68,898,000
863,000	58,000	115,000	735,000	21,000		15,000			8,711,000
863,000	58,000	115,000	735,000	21,000		15,000			8,711,000
2,355,000	157,000	314,000	1,991,000	39,000		39,000			24,466,000
2,355,000	157,000	314,000	1,991,000	39,000		39,000			24,466,000
10,843,000	723,000	1,445,000	9,184,000	255,000		222,000			110,645,000

股份有限公司
與規費明細表

114年度

單位：新臺幣元

算		數		計		
支 出 部 分		代 徵 部 分		合		
地方政府	外國政府	中央政府	地方政府	中央政府	地方政府	外國政府
				3,883,862		
				3,883,862		
					233,351	
					233,351	
				1,542,164	41,830	
				1,542,164		
					41,830	
				249,792	68,510	
					16,100	
					52,410	
				249,792		
				5,675,818	343,691	

股份有限公司

與規費明細表

114年度

單位：新臺幣元

算		數		計		
支 出 部 分		代 徵 部 分		合		
地方政府	外國政府	中央政府	地方政府	中央政府	地方政府	外國政府
				2,424,000		
				2,424,000		
					288,000	
					288,000	
				2,900,000	110,000	
				2,900,000		
					51,000	
					59,000	
				920,000	84,000	
					18,000	
					66,000	
				20,000		
				900,000		
				6,244,000	482,000	

南投縣農產運銷
主要產銷(營運)

中華民國

上年度決算數		產銷(營運)項目 名稱	數量 單位	本年度決算
數量	金額			數量
652,766	146,785,354	營運部分		604,952
652,766	146,785,354	毛豬交易	頭	604,952

股份有限公司
量值比較表

114年度

貨幣單位：新臺幣元

數	本年度預算數		本年度決算數與預算數比較增減				
	金額	數量	金額	數量	%	金額	%
	147,132,056	765,000	175,032,000	-160,048	-20.92	-27,899,944	-15.94
	147,132,056	765,000	175,032,000	-160,048	-20.92	-27,899,944	-15.94

產名	品稱	銷 售		總額及 單 位 金 額	銷貨成本		總成本		
		單位	數量		決算	預算	決算	預算	
			決算						預算
肉乾	包	16,259.00	65,000.00	總 額	2,575,695	10,400,000	2,575,695	10,400,000	
				單位金額	158.42	160.00	158.42	160.00	
肉酥	罐	6,558.00	4,000.00	總 額	916,239	720,000	916,239	720,000	
				單位金額	139.71	180.00	139.71	180.00	
保養品	瓶	5,084.00	12,000.00	總 額	491,843	1,320,000	491,843	1,320,000	
				單位金額	96.74	110.00	96.74	110.00	
農特及生鮮產品	包			總 額	1,904,073	2,000,000	1,904,073	2,000,000	
香腸	包	2,717.00	2,000.00	總 額	378,992	240,000	378,992	240,000	
				單位金額	139.49	120.00	139.49	120.00	
醃肉	包	364.00	800.00	總 額	51,711	112,000	51,711	112,000	
				單位金額	142.06	140.00	142.06	140.00	
合計					6,318,553	14,792,000	6,318,553	14,792,000	

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114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				
110	257.43	233.94	23.49	10.04
111				
112				
113				
114				
醃肉				
110	291.74	268.80	22.94	8.53
111				
112				
113				
114				

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114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			171,600	152,000	19,600	12.89
	職業團體會費		171,600	152,000	19,600	12.89
	管理費用		171,600	152,000	19,600	12.89
			171,600	152,000	19,600	12.89
補助及捐助				60,000	-60,000	-100.00
	捐助國內團體			60,000	-60,000	-100.00
	管理費用			60,000	-60,000	-100.00
				60,000	-60,000	-100.00
		合計	171,600	212,000	-40,400	-19.06

南投縣農產運銷股份有限公司

各項費用彙計表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

上 年 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
87,978,890	用人費用	89,744,440	110,645,000	-20,900,560	-18.89	未休假加班費及考核獎金核實發放。
37,650,633	正式員額薪資	40,697,516	46,431,000	-5,733,484	-12.35	
5,339,065	臨時人員薪資	3,194,760	5,460,000	-2,265,240	-41.49	
16,459,947	加班誤餐費	16,316,710	24,314,000	-7,997,290	-32.89	
595,300	津貼	682,350	992,000	-309,650	-31.21	
9,034,120	獎金	9,514,354	10,776,000	-1,261,646	-11.71	
11,580,000	退休及卹償金	11,566,000	11,566,000			
1,448,000	資遣費	1,445,000	1,445,000			
5,871,825	福利費	6,327,750	9,661,000	-3,333,250	-34.50	
17,606,916	服務費用	18,915,095	21,302,000	-2,386,905	-11.21	
7,781,117	水電費	8,082,545	7,803,000	279,545	3.58	
327,427	郵電費	341,718	366,000	-24,282	-6.63	
750,984	旅運費	844,504	1,064,000	-219,496	-20.63	
1,517,523	印刷裝訂與廣告費	1,604,819	2,127,000	-522,181	-24.55	
3,362,589	修理保養與保固費	3,715,521	4,431,000	-715,479	-16.15	
64,719	保險費	71,370	120,000	-48,630	-40.53	
367,626	棧儲、包裝、代理及加工費	268,647	618,000	-349,353	-56.53	
2,427,339	專業服務費	2,864,691	3,193,000	-328,309	-10.28	
1,007,592	公關慰勞費	1,121,280	1,580,000	-458,720	-29.03	
9,673,254	材料及用品費	7,932,246	18,275,000	-10,342,754	-56.60	擲節開支。
946,465	使用材料費	1,112,821	2,405,000	-1,292,179	-53.73	
8,726,789	用品消耗	3,555,641	15,870,000	-12,314,359	-77.60	
	商品	3,263,784		3,263,784	--	
15,190,707	租金與利息	15,264,842	18,423,000	-3,158,158	-17.14	因非洲豬瘟停止拍賣，毛豬拍賣量減少，相對應付南投縣政府使用費減少。
14,682,809	地租及水租	14,719,412	17,508,000	-2,788,588	-15.93	
64,662	機器租金	68,862	120,000	-51,138	-42.62	
443,236	交通及運輸設備租金	476,568	795,000	-318,432	-40.05	
27,091,002	折舊、折耗及攤銷	30,683,610	28,427,000	2,256,610	7.94	
26,984,144	不動產、廠房及設備折舊	30,608,181	28,351,000	2,257,181	7.96	

南投縣農產運銷股份有限公司

各項費用彙計表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

上 年 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
106,858	攤銷	75,429	76,000	-571	-0.75	
8,789,865	稅捐與規費	6,019,509	6,726,000	-706,491	-10.50	所得稅減少。
6,609,092	所得稅	3,883,862	2,424,000	1,459,862	60.23	
220,066	房屋稅	233,351	288,000	-54,649	-18.98	
1,659,706	消費與行為稅	1,583,994	3,010,000	-1,426,006	-47.38	
301,001	規費	318,302	1,004,000	-685,698	-68.30	
8,432,383	會費、補助、捐助與分攤	8,147,795	8,492,000	-344,205	-4.05	
141,600	會費	171,600	152,000	19,600	12.89	
	補助及捐助		60,000	-60,000	-100.00	
8,290,783	補貼與獎勵	7,976,195	8,280,000	-303,805	-3.67	
3,809,985	損失與賠償給付	4,351,853	3,072,000	1,279,853	41.66	費用增加超支併決算經南投縣政府114.10.20府主歲計字第1140236901號函核定。
66,868	各項損失	69,314	72,000	-2,686	-3.73	
3,743,117	賠償給付	4,282,539	3,000,000	1,282,539	42.75	
1,330,864	其他	1,280,423	2,009,000	-728,577	-36.27	擲節開支。
1,330,864	其他費用	1,280,423	2,009,000	-728,577	-36.27	
179,903,866	合 計	182,339,813	217,371,000	-35,031,187	-16.12	

註: 1.大陸地區旅費預算數為 80,000 元，決算數為 0 元。

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114年度

單位：新臺幣元

項目	決算數	預算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目					
傷病醫藥費	182,520	255,000	-72,480	-28.42	
體育活動費	174,000	222,000	-48,000	-21.62	
國外旅費	351,500	420,000	-68,500	-16.31	
廣告費	369,608	536,000	-166,392	-31.04	
業務宣導費	1,098,761	1,290,000	-191,239	-14.82	
公共關係費	1,097,880	1,520,000	-422,120	-27.77	
員工慰勞費	23,400	60,000	-36,600	-61.00	
服裝	191,429	214,000	-22,571	-10.55	
統計所需項目					
損壞工作	69,314	72,000	-2,686	-3.73	

主辦會計人員：塗文毅



基金主持人：許淑華

