

中華民國113年度

(113年1月1日至113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113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 3-10	頁
丙、決算主要表		
1. 損益表.....	第 11	頁
2. 盈虧撥補表.....	第 12	頁
3. 現金流量表.....	第 13	頁
4. 資產負債表.....	第 14-16	頁
丁、決算明細表		
1. 損益明細表		
(1)銷貨收入明細表	第 18-19	頁
(2)勞務收入明細表	第 20-21	頁
(3)其他營業收入明細表	第 22	頁
(4)營業外收入明細表	第 23	頁
(5)銷售成本明細表	第 24-25	頁
(6)加工費用明細表	第 26-32	頁
(7)服務費用明細表	第 34-42	頁
(8)行銷費用明細表	第 44-52	頁
(9)管理費用明細表	第 54-62	頁
2. 現金流量明細表		
(1)固定資產建設改良擴充明細表	第 64-65	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 66-69	頁
(3)資產折舊明細表	第 70	頁
(4)資產報廢明細表	第 71-73	頁
(5)資本增減與股額明細表	第 74	頁
3. 產品成本		
(1)成本彙總表	第 75	頁
戊、決算參考表		
1. 員工人數彙計表	第 77	頁
2. 用人費用彙計表.....	第 78-79	頁
3. 繳納各項稅捐與規費明細表.....	第 80	頁
4. 主要產銷(營運)量值比較表.....	第 81	頁
5. 成本與售價比較表.....	第 82	頁
6. 5年來主要產品單位成本比較表	第 83	頁
7. 會費、捐助與分攤費用彙計表.....	第 84	頁
8. 各項費用彙計表.....	第 85-86	頁
9. 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 87	頁

南投縣農產運銷股份有限公司

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	2.03	1.96	0.07	3.57
營業總支出	1.88	1.83	0.05	2.73
淨利(淨損)	0.15	0.13	0.02	15.38
盈虧撥補:				
公庫分得股(官)息紅利				--
留存事業機關盈餘	0.15	0.13	0.02	15.38
現金流量 ①:				
增加不動產、廠房及設備	0.84	1.31	-0.47	-35.88
減少長期債務	0.06	0.10	-0.04	-40.00
現金及約當現金淨增				--
現金及約當現金淨減	0.13		0.13	--
財務狀況:				
營運資金餘額 ②	0.97	0.90	0.07	7.78
不動產、廠房及設備餘額	3.40	3.11	0.29	9.32
長期負債餘額	0.09	0.15	-0.06	-40.00
權益	2.25	2.10	0.15	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起3個月內到期之存放央行及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

②營運資金餘額=流動資產－流動負債。

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

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113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56.98%，一般企業養豬場、台糖及自耕農占43.02%。
- (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65萬2,766頭，計畫交易量73萬5,000頭，比較減少8萬2,234頭，減少11.19%，每日平均交易量2,227頭，計293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45萬6,600頭。

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113年度

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	735,000	652,766	- 82,234	-11.19	毛豬價格全年平均價為百公斤/9,073元, 交易量較預計量減少。113度實際交易量較年度預計量735,000頭, 減少82,234頭, 減11.19%。

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8,359萬2,437元, 其資金來源為自有財源8,359萬2,437元 (本年度先行辦理: 房屋及建築4,305萬元)。

詳如固定資產建設改良擴充明細表; 原預算1,844萬元, 實際8,359萬2,437元, 增加6,515萬2,437元, 佔預算數353.32%, 原因: 配合農業處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1億8,963萬4,434元與預算數2億2,383萬7,000元, 比較減少3,420萬2,566元, 佔預算數15.28%。係銷貨收入減少1,088萬1,867元, 佔預算數50.85%; 加工收入增加305萬6,367元, 佔預算數33.10%; 服務費收入減少499萬5,753元, 佔預算數19.96%; 管理費收入減少2,138萬2,646元, 佔預算數12.72%; 政府補助收入增加1,333元, 佔預算數13.33%。

(二) 本年度營業成本決算數1億4,285萬4,732元, 與預算數1億7,399萬6,000元, 比較減少3,114萬1,268元, 佔預算數17.90%。係銷貨成本減少709萬8,050元, 佔預算數47.03%; 加工費用減少807萬6,232元, 佔預算數17.17%; 服務費用減少1,596萬6,986元, 佔預算數14.27%。

營業費用決算數3,843萬5,992元, 與預算數4,673萬4,000元, 比較減少829萬8,008元, 佔預算數17.76%。係行銷費用減少394萬2,388元, 佔預算數25.05%; 管理費用減少435萬5,620元, 佔預算14.05%。

(三) 本年度營業外收入決算數1,347萬3,642元, 與預算數879萬3,000元, 比較增加468萬642元, 佔預算數53.23%。係利息收入增加85萬6,687元, 佔預算數571.12%; 什項收入增加382萬3,955元, 佔預算數44.24%。

(四) 收支相抵本年度稅前淨利2,181萬7,352元, 與預算數1,190萬元, 比較增加991萬7,352元,

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113年度

佔預算數83.34%;繳納所得稅費用660萬9,092元後，本期淨利1,520萬8,260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952萬元，決算淨利為1,520萬8,260元，決算數較預算數增加568萬8,260元；
提列法定公積152萬826元、股息10萬元、特別公積1,358萬7,434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2,172萬8,832元，稅前淨利2,181萬7,352元(利息收入100萬6,687元，未計利息股利之稅前淨利2,081萬665元)，調整項目662萬572元(折舊、減損及折耗2,698萬4,144元，攤銷10萬6,858元，流動資產淨減644萬2,133元，流動負債淨減-1,402萬8,297元)，未計利息股利之現金流入2,743萬1,237元，收取利息100萬6,687元，發放現金股利10萬元，支付所得稅662萬572元。

二、投資活動之淨現金流出5,174萬2,089元，(減少不動產、廠房及設備、礦產資源2,800萬2,279元，無形資產及其他資產淨減607萬8,647元，增加基金及長期應收款223萬578元，增加不動產、廠房及設備、礦產資源8,359萬2,437元)。

三、籌資活動之淨現金流入1,739萬3,430元，(減少長期負債645萬5,790元，其他負債淨增2,384萬9,220元)。

現金及約當現金之淨減:1,261萬9,827元。

期初現金及約當現金1億3,975萬5,365元。

期末現金及約當現金:1億2,713萬5,538元

陸、資產負債狀況

一、資產負債之結構

(一)流動資產1億7,883萬8,318元，(現金1億2,713萬5,538元，流動金融資產2,900萬元，應收款項2,107萬2,712元，存貨123萬742元，預付款項39萬9,326元)，基金、投資及長期應收款1,022萬2,083元，不動產、廠房及設備3億3,968萬7,223元，無形資產及礦產資源872萬9,534元，其他資產28萬285元。

(二)流動負債8,146萬4,521元，長期負債872萬9,534元，其他負債2億2,259萬6,765元(負債準備1,022萬2,083元，遞延負債1億5,570萬2,535元，什項負債5,667萬2,147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2億2,496萬6,623元，(資本100萬元，資本公積1億3,305萬6,455元，法定公積

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113年度

949萬1,104元,特別公積8,141萬9,064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=219.53%，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=58.17%。

(三)固定比率：固定資產/權益=150.99%。

二、經營比率

(一)資本報酬率：

本年度淨利1,520萬8,260元，平均權益2億1,741萬2,493元，報酬率為7.00%。

(二)資產週轉率：

本年度營業收入1億8,963萬4,434元，與平均資產總額5億2,852萬747元相較，週轉率為0.36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1億8,963萬4,434元，較上年度決算營業收入1億8,486萬758元，增加477萬3,676元，成長2.58%；其中銷貨收入係因銷售量減少，較去年同期減少376萬5,455元，減少26.37%；加工收入(電宰場一線111.10.01起委外經營)，較去年同期減少26萬6,679元，負成長2.12%；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328萬2,741元，成長19.60%；管理費收入1億4,678萬5,354元，較去年1億3,836萬952元，增加842萬4,402元，成長6.09%；因毛豬價格上揚；營業外收入較去年增加221萬1,873元，成長19.64%，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1億4,285萬4,732元，較上年度決算營業成本1億3,970萬5,928元，增加314萬8,804元，成長2.25%；銷貨成本較去年減少223萬6,979元，減幅21.86%；加工費用減少537萬2,754元，減幅12.12%；服務費用增加1,075萬8,537元，增幅12.64%，因電宰場一線111.10.01起委外經營。

營業費用3,843萬5,992元，較上年度營業費用3,963萬3,178元，減少119萬7,186元，減幅3.02%；行銷費用減少186萬213元，減幅13.62%；管理費用增加66萬3,027元，漲幅2.55%，

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113年度

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65萬2,766頭, 較上年度61萬9,261頭, 增加3萬3,505頭, 漲幅5.41%; 本年度交易價格百公斤/9,073元, 較上年度百公斤/8,998元, 漲幅0.83%。

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

房屋及建築:

1. 冷鏈設施設備計畫4,305萬元, 為因應行政院農業部「建構肉品批發市場現代化屠宰及冷鏈設施設備計畫」使本公司設施(備)符合畜產品冷鏈之標準, 經南投縣政府113.06.04府主歲計字第1130137289號函核定, 先行辦理於114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614萬2,190元, 預算數655萬元, 比較減少40萬7,810元, 佔預算數6.23%。考核獎金決算數289萬1,930元, 預算數413萬7,000元, 減少124萬5,070元, 佔預算數30.10%, 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113年度

最近5年度簡明損益表

單位：新臺幣千元

年度 項 目	109年	110年	111年	112年	113年
收入					
營業收入	114,615	170,564	188,606	184,861	189,634
營業外收入	3,076	3,607	6,101	11,262	13,474
收入合計	117,691	174,171	194,707	196,123	203,108
支出					
營業成本	93,105	133,392	144,224	139,706	142,855
營業費用	21,390	28,348	36,271	39,633	38,436
營業外費用					
所得稅費用(利益)		880	2,843	3,357	6,609
支出合計	114,495	162,620	183,338	182,696	187,900
淨利(淨損)	3,196	11,551	11,369	13,427	15,208

最近5年度盈餘分配情形表

單位：新臺幣千元

年度 項 目	109年	110年	111年	112年	113年
盈餘分配					
股(官)息紅利		100	100	100	100
填補虧損	3,196	8,031			
公積		3,420	11,269	13,327	15,108
未分配盈餘					
合 計	3,196	11,551	11,369	13,427	15,208

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113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	109年	110年	111年	112年	113年
資產					
流動資產	149,042	237,915	214,209	185,016	178,838
基金、投資及長期應收款	9,085	10,776	6,183	7,992	10,222
不動產、廠房及設備	88,051	132,469	205,472	311,081	339,687
無形資產及礦產資源	25,926	19,715	25,648	15,185	8,730
其他資產	10	10	10	10	280
資產總額	272,114	400,885	451,522	519,284	537,757
負債					
流動負債	23,387	102,340	84,922	95,493	81,465
長期負債	25,926	19,715	25,648	15,185	8,729
其他負債	48,990	93,568	144,420	198,748	222,597
負債總額	98,303	215,623	254,990	309,426	312,791
權益					
資本	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
資本公積	133,057	133,056	133,057	133,056	133,056
保留盈餘	39,754	51,206	62,475	75,802	90,910
權益總額	173,811	185,262	196,532	209,858	224,966
負債及權益總額	272,114	400,885	451,522	519,284	537,757

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113年度

最近5年度投資報酬分析表

年度 項目	109年	110年	111年	112年	113年
營業利益率〔%〕	0.10	5.17	4.30	2.99	4.40
營業利益	<u>120</u>	<u>8,824</u>	<u>8,111</u>	<u>5,522</u>	<u>8,344</u>
營業收入	114,615	170,564	188,606	184,861	189,634
淨利率〔%〕	2.79	6.77	6.03	7.26	8.02
本期淨利	<u>3,196</u>	<u>11,551</u>	<u>11,369</u>	<u>13,427</u>	<u>15,208</u>
營業收入	114,615	170,564	188,606	184,861	189,634
每股盈餘(元)	31,960	115,510	113,690	134,270	152,080
本期淨利-特別股股利	<u>3,196</u>	<u>11,551</u>	<u>11,369</u>	<u>13,427</u>	<u>15,208</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〔%〕	1.20	3.43	2.67	2.77	2.88
本期淨利	<u>3,196</u>	<u>11,551</u>	<u>11,369</u>	<u>13,427</u>	<u>15,208</u>
平均資產總額	267,206	336,500	426,204	485,403	528,521
權益報酬率〔%〕	1.86	6.43	5.96	6.61	7.00
本期淨利	<u>3,196</u>	<u>11,551</u>	<u>11,369</u>	<u>13,427</u>	<u>15,208</u>
平均權益總額	172,213	179,536	190,897	203,195	217,412

南投縣農產運銷股份有限公司

損益表

中華民國113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	%
184,860,758	營業收入	189,634,434	223,837,000	-34,202,566	-15.28
14,281,588	銷貨收入	10,516,133	21,398,000	-10,881,867	-50.85
14,281,588	銷貨收入	10,516,133	21,398,000	-10,881,867	-50.85
167,666,504	勞務收入	179,106,968	202,429,000	-23,322,032	-11.52
12,557,046	加工收入	12,290,367	9,234,000	3,056,367	33.10
16,748,506	服務收入	20,031,247	25,027,000	-4,995,753	-19.96
138,360,952	管理費收入	146,785,354	168,168,000	-21,382,646	-12.72
2,912,666	其他營業收入	11,333	10,000	1,333	13.33
2,912,666	政府補助收入	11,333	10,000	1,333	13.33
139,705,928	營業成本	142,854,732	173,996,000	-31,141,268	-17.90
10,232,929	銷貨成本	7,995,950	15,094,000	-7,098,050	-47.03
10,232,929	銷貨成本	7,995,950	15,094,000	-7,098,050	-47.03
129,472,999	勞務成本	134,858,782	158,902,000	-24,043,218	-15.13
44,338,522	加工費用	38,965,768	47,042,000	-8,076,232	-17.17
85,134,477	服務費用	95,893,014	111,860,000	-15,966,986	-14.27
45,154,830	營業毛利（毛損）	46,779,702	49,841,000	-3,061,298	-6.14
39,633,178	營業費用	38,435,992	46,734,000	-8,298,008	-17.76
13,654,825	行銷費用	11,794,612	15,737,000	-3,942,388	-25.05
13,654,825	行銷費用	11,794,612	15,737,000	-3,942,388	-25.05
25,978,353	管理費用	26,641,380	30,997,000	-4,355,620	-14.05
25,978,353	管理費用	26,641,380	30,997,000	-4,355,620	-14.05
5,521,652	營業利益（損失）	8,343,710	3,107,000	5,236,710	168.55
11,261,769	營業外收入	13,473,642	8,793,000	4,680,642	53.23
1,121,095	財務收入	1,006,687	150,000	856,687	571.12
1,121,095	利息收入	1,006,687	150,000	856,687	571.12
10,140,674	其他營業外收入	12,466,955	8,643,000	3,823,955	44.24
10,140,674	什項收入	12,466,955	8,643,000	3,823,955	44.24
11,261,769	營業外利益（損失）	13,473,642	8,793,000	4,680,642	53.23
16,783,421	稅前淨利（淨損）	21,817,352	11,900,000	9,917,352	83.34
3,356,684	所得稅費用（利益）	6,609,092	2,380,000	4,229,092	177.69
3,356,684	所得稅費用（利益）	6,609,092	2,380,000	4,229,092	177.69
3,356,684	所得稅費用（利益）	6,609,092	2,380,000	4,229,092	177.69
13,426,737	繼續營業單位本期淨利（淨損）	15,208,260	9,520,000	5,688,260	59.75
13,426,737	本期淨利（淨損）	15,208,260	9,520,000	5,688,260	59.75

說明:所得稅費用(利益)6,609,092元:4,363,470元(稅前淨利21,817,352元*20%)及補繳110年度所得稅費用1,606,334元(南投縣政府113.4.22府主歲計字第1130094620號)、109年所得稅費用639,288元(南投縣政府113.9.27府主歲計字第1130234052號)。

南投縣農產運銷股份有限公司

盈虧撥補表

中華民國113年度

單位:新臺幣元

項 目 名 稱	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
盈餘之部	15,208,260	9,520,000	5,688,260	59.75
本期淨利	15,208,260	9,520,000	5,688,260	59.75
分配之部	15,208,260	9,520,000	5,688,260	59.75
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	15,108,260	9,420,000	5,688,260	60.38
法定公積	1,520,826	952,000	568,826	59.75
特別公積	13,587,434	8,468,000	5,119,434	60.46

說明:依本公司章程股息紅利按資本額10%計100,000元，提列法定公積按稅後純益10%計1,520,826元，

餘全數提列特別公積13,587,434元。

南投縣農產運銷股份有限公司

現金流量表

中華民國113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)	21,817,352	11,900,000	9,917,352	83.34
稅前淨利(淨損)	21,817,352	11,900,000	9,917,352	83.34
利息股利之調整	-1,006,687	-150,000	-856,687	571.12
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	20,810,665	11,750,000	9,060,665	77.11
調整項目	6,620,572	19,486,000	-12,865,428	-66.02
未計利息股利之現金流入(流出)	27,431,237	31,236,000	-3,804,763	-12.18
收取利息	1,006,687	150,000	856,687	571.12
發放現金股利	-100,000	-100,000		
支付所得稅	-6,609,092	-2,380,000	-4,229,092	177.69
營業活動之淨現金流入(流出)	21,728,832	28,906,000	-7,177,168	-24.83
投資活動之現金流量				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	28,002,279			--
無形資產及其他資產淨減(淨增)	6,078,647	-1,000,000	7,078,647	--
增加基金及長期應收款	-2,230,578	-2,171,000	-59,578	2.74
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-83,592,437	-18,440,000	-65,152,437	353.32
投資活動之淨現金流入(流出)	-51,742,089	-21,611,000	-30,131,089	139.42
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)	23,849,220	6,737,000	17,112,220	254.00
減少長期負債	-6,455,790		-6,455,790	--
籌資活動之淨現金流入(流出)	17,393,430	7,737,000	9,656,430	124.81
現金及約當現金之淨增(淨減)	-12,619,827	15,032,000	-27,651,827	-183.95
期初現金及約當現金	139,755,365	141,888,000	-2,132,635	-1.50
期末現金及約當現金	127,135,538	156,920,000	-29,784,462	-18.98

南投縣農產運銷股份有限公司

資 產 負 債 表

中華民國113年12月31日

單位:新臺幣元

項 目 名 稱	本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
資產	537,757,443	519,284,050	18,473,393	3.56
流動資產	178,838,318	185,016,012	-6,177,694	-3.34
現金	127,135,538	139,755,365	-12,619,827	-9.03
庫存現金	2,025,635	5,101,823	-3,076,188	-60.30
銀行存款	124,989,903	134,533,542	-9,543,639	-7.09
零用及週轉金	120,000	120,000		
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	21,072,712	13,636,480	7,436,232	54.53
應收帳款	19,396,381	12,519,586	6,876,795	54.93
備抵呆帳－應收帳款	-372,000	-372,000		
應收利息	17,606	16,226	1,380	8.50
其他應收款	2,030,725	1,472,668	558,057	37.89
存貨	1,230,742	1,512,706	-281,964	-18.64
商（藥）品存貨	1,104,685	1,403,227	-298,542	-21.28
物料	108,090	71,940	36,150	50.25
燃料	17,967	37,539	-19,572	-52.14
預付款項	399,326	1,111,461	-712,135	-64.07
用品盤存	209,003	121,165	87,838	72.49
預付費用	190,323	842,296	-651,973	-77.40
留抵稅額		148,000	-148,000	-100.00
基金、投資及長期應收款	10,222,083	7,991,505	2,230,578	27.91
基金	10,222,083	7,991,505	2,230,578	27.91
其他基金	10,222,083	7,991,505	2,230,578	27.91
不動產、廠房及設備	339,687,223	311,081,209	28,606,014	9.20
房屋及建築	150,938,388	124,027,550	26,910,838	21.70
房屋及建築	255,280,244	226,256,471	29,023,773	12.83
累計折舊－房屋及建築	-104,341,856	-102,228,921	-2,112,935	2.07
機械及設備	135,954,666	113,259,829	22,694,837	20.04
機械及設備	201,639,844	207,094,316	-5,454,472	-2.63
累計折舊－機械及設備	-65,685,178	-93,834,487	28,149,309	-30.00
交通及運輸設備	47,468,737	41,424,002	6,044,735	14.59
交通及運輸設備	60,234,320	51,315,629	8,918,691	17.38
累計折舊－交通及運輸設備	-12,765,583	-9,891,627	-2,873,956	29.05
什項設備	5,325,432	4,367,549	957,883	21.93
什項設備	9,086,363	8,749,128	337,235	3.85
累計折舊－什項設備	-3,760,931	-4,381,579	620,648	-14.16
購建中固定資產		28,002,279	-28,002,279	-100.00
未完工程		28,002,279	-28,002,279	-100.00
無形資產及礦產資源	8,729,534	15,185,324	-6,455,790	-42.51
無形資產及礦產資源	8,729,534	15,185,324	-6,455,790	-42.51
遞延退休金成本	8,729,534	15,185,324	-6,455,790	-42.51

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3,967萬3,336元。

南投縣農產運銷股份有限公司
資 產 負 債 表

中華民國113年12月31日

單位:新臺幣元

項 目 名 稱	本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
其他資產	280,285.00	10,000.00	270,285	2,702.85
遞延資產	270,285.00	-	270,285	
其他遞延資產	270,285.00	-	270,285	
什項資產	10,000.00	10,000.00		
存出保證金	10,000.00	10,000.00		
合 計	537,757,443.00	519,284,050.00	18,473,393	3.56
備忘科目:				
信託代理與保管資產	17,280,000	17,280,000		
保管有價證券	17,280,000	17,280,000		

南投縣農產運銷股份有限公司

資 產 負 債 表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

項 目 名 稱	本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
負債	312,790,820	309,425,687	3,365,133.00	1.09
流動負債	81,464,521	95,492,818	-14,028,297	-14.69
應付款項	81,455,521	95,475,818	-14,020,297	-14.68
應付帳款	53,690,822	69,650,403	-15,959,581	-22.91
應付代收款	2,422,933	1,035,405	1,387,528	134.01
應付費用	22,115,215	22,543,160	-427,945	-1.90
應付其他稅款	2,865,778	1,889,046	976,732	51.71
應付股（官）息紅利	100,000	100,000		
應付代收保險費	260,773	257,804	2,969	1.15
預收款項	9,000	17,000	-8,000	
預收收入	9,000	17,000	-8,000	
長期負債	8,729,534	15,185,324	-6,455,790	-42.51
長期債務	8,729,534	15,185,324	-6,455,790	-42.51
應計退休金負債	8,729,534	15,185,324	-6,455,790	-42.51
其他負債	222,596,765	198,747,545	23,849,220	12.00
負債準備	10,222,083	7,991,505	2,230,578	27.91
其他準備	10,222,083	7,991,505	2,230,578	27.91
遞延負債	155,702,535	132,998,080	22,704,455	17.07
遞延收入	155,702,535	132,998,080	22,704,455	17.07
什項負債	56,672,147	57,757,960	-1,085,813	-1.88
存入保證金	17,951,791	16,127,780	1,824,011	11.31
應付保管款	38,720,356	41,630,180	-2,909,824	-6.99
權益	224,966,623	209,858,363	15,108,260	7.20
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）	90,910,168	75,801,908	15,108,260	19.93
已指撥保留盈餘	90,910,168	75,801,908	15,108,260	19.93
法定公積	9,491,104	7,970,278	1,520,826	19.08
特別公積	81,419,064	67,831,630	13,587,434	20.03
負債及權益合計	537,757,443	519,284,050	18,473,393	3.56
備忘科目：				
信託代理與保管資產	17,280,000	17,280,000		
應付保管有價證券	17,280,000	17,280,000		

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。

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3,967萬3,336元。

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 113 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
		14,281,588	銷貨收入				10,516,133
		14,281,588	銷貨收入				10,516,133
		14,281,588	門市銷貨收入				10,516,133
23,341.00	204.94	4,783,611	肉乾	包	16,920.00	210.04	3,553,850
6,086.00	198.47	1,207,888	肉酥	罐	6,651.00	195.28	1,298,800
4,589.00	250.40	1,149,070	保養品	瓶	4,022.00	262.33	1,055,107
		6,483,104	農特及生鮮產品				3,980,682
855.90	526.80	450,890	香腸	KG	983.05	523.55	514,676
280.20	738.85	207,025	醃肉	KG	146.10	773.57	113,018

南投縣農產運銷股份有限公司

銷貨收入明細表

中華民國 113 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	%
		21,398,000					-10,881,867	-50.85
		21,398,000					-10,881,867	-50.85
		21,398,000					-10,881,867	-50.85
65,000.00	209.52	13,620,000	-48,080.00	-73.97	0.52	0.25	-10,066,150	-73.91
4,000.00	247.62	991,000	2,651.00	66.28	-52.34	-21.14	307,800	31.06
12,000.00	285.71	3,429,000	-7,978.00	-66.48	-23.38	-8.18	-2,373,893	-69.23
		1,201,000					2,779,682	231.45
4,000.00	396.19	1,585,000	-3,016.95	-75.42	127.36	32.15	-1,070,324	-67.53
1,200.00	476.19	572,000	-1,053.90	-87.83	297.38	62.45	-458,982	-80.24

南投縣農產運銷股份有限公司

勞務收入明細表

中華民國113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	新臺幣金額			數量	單價	新臺幣金額
		167,666,504	勞務收入				179,106,968
		12,557,046	加工收入				12,290,367
		12,557,046	加工收入				12,290,367
			一般	頭			
99,625.00	126.04	12,557,046	大客戶	頭	125,672.00	97.80	12,290,367
497,977.00	33.63	16,748,506	服務收入				20,031,247
			屠宰場使用費	月	12.00	492,659.33	5,911,912
497,905.00	14.29	7,112,930	後場出場服務費	頭	456,600.00	15.00	6,848,996
			蒸煮室使用費	月	12.00	43,650.83	523,810
12.00	562,977.58	6,755,731	急宰場使用費	月	12.00	214,286.00	2,571,432
12.00	61,971.92	743,663	場地使用費	月	12.00	106,461.67	1,277,540
12.00	30,476.00	365,712	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	89,682.42	1,076,189
			停車場使用費	月	12.00	33,623.50	403,482
12.00	4,523.92	54,287	展售館攤位使用費	月	12.00	21,015.17	252,182
12.00	47,777.25	573,327	車廂使用費	月	12.00	66,666.00	799,992
619,261.00	223.43	138,360,952	管理費收入	頭	652,766.00	224.87	146,785,354

南投縣農產運銷股份有限公司

勞務收入明細表

中華民國113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	新臺幣金額	數量	%	單價	%	總值	%
		202,429,000					-23,322,032	-11.52
		9,234,000					3,056,367	33.10
		9,234,000					3,056,367	33.10
174,000.00	53.07	9,234,000	-48,328.00	-27.77	44.73	84.28	3,056,367	33.10
		25,027,000					-4,995,753	-19.96
12.00	635,714.29	7,629,000	0.00	0.00	-143,054.96	-22.50	-1,717,088	-22.51
480,000.00	14.28	6,858,000	-23,400.00	-4.88	0.72	5.04	-9,004	-0.13
12.00	114,285.71	1,372,000	0.00	0.00	-70,634.88	-61.81	-848,190	-61.82
12.00	214,285.71	2,572,000	0.00	0.00	0.29	0.00	-568	-0.02
12.00	33,333.33	400,000	0.00	0.00	73,128.34	219.39	877,540	219.39
12.00	30,476.19	366,000	0.00	0.00	-0.19	0.00	-288	-0.08
12.00	95,238.10	1,143,000	0.00	0.00	-5,555.68	-5.83	-66,811	-5.85
12.00	47,619.05	572,000	0.00	0.00	-13,995.55	-29.39	-168,518	-29.46
12.00	285,714.29	3,429,000	0.00	0.00	-264,699.12	-92.64	-3,176,818	-92.65
12.00	57,142.86	686,000	0.00	0.00	9,523.14	16.67	113,992	16.62
735,000.00	228.80	168,168,000	-82,234.00	-11.19	-3.93	-1.72	-21,382,646	-12.72

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 113 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	%
11,261,769	營業外收入	13,473,642	8,793,000	4,680,642	53.23
1,121,095	財務收入	1,006,687	150,000	856,687	571.12
1,121,095	利息收入	1,006,687	150,000	856,687	571.12
1,121,095	利息收入	1,006,687	150,000	856,687	571.12
10,140,674	其他營業外收入	12,466,955	8,643,000	3,823,955	44.24
10,140,674	什項收入	12,466,955	8,643,000	3,823,955	44.24

南投縣農產運銷股份有限公司

銷售成本明細表

中華民國 113 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
		10,232,929	商品存貨				7,995,950
23,341.00	151.67	3,540,039	肉乾	包	16,920.00	160.52	2,716,005
6,086.00	131.36	799,476	肉酥	罐	6,651.00	141.68	942,328
4,589.00	90.76	416,495	保養品	瓶	4,022.00	92.75	373,031
		5,092,788	農特及生鮮產品				3,578,967
855.90	302.36	258,787	香腸	KG	983.05	326.09	320,565
280.20	447.34	125,344	醃肉	KG	146.10	445.27	65,054
			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 113 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	%
		15,094,000					-7,098,050	-47.03
65,000.00	160.00	10,400,000	-48,080.00	-73.97	0.52	0.33	-7,683,995	-73.88
4,000.00	180.00	720,000	2,651.00	66.28	-38.32	-21.29	222,328	30.88
12,000.00	110.00	1,320,000	-7,978.00	-66.48	-17.25	-15.68	-946,969	-71.74
		914,000					2,664,967	291.57
4,000.00	300.00	1,200,000	-3,016.95	-75.42	26.09	8.70	-879,435	-73.29
1,200.00	450.00	540,000	-1,053.90	-87.83	-4.73	-1.05	-474,946	-87.95

南投縣農產運銷股份有限公司

加工費用明細表

中華民國 113 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
44,338,522	加工費用	38,965,768	34,894,083	4,071,685
16,701,039	用人費用	8,977,763	8,977,763	
6,385,263	正式員額薪資	2,362,620	2,362,620	
2,783,760	職員薪金	1,525,120	1,525,120	
3,601,503	工員工資	837,500	837,500	
334,400	臨時人員薪資	1,878,758	1,878,758	
334,400	臨時工員工資	1,878,758	1,878,758	
3,491,199	加班誤餐費	2,093,040	2,093,040	
3,490,165	延長工時加班費	1,911,012	1,911,012	
1,034	誤餐費	6,700	6,700	
	未休假加班費	175,328	175,328	
93,000	津貼	69,600	69,600	
93,000	其他津貼	69,600	69,600	
1,795,384	獎金	773,968	773,968	
1,032,364	績效獎金	587,888	587,888	
763,020	考核獎金	186,080	186,080	
3,479,112	退休及卹償金	1,067,000	1,067,000	
1,189,000	職員退休及離職金	360,000	360,000	
2,192,000	工員退休及離職金	640,000	640,000	
98,112	卹償金	67,000	67,000	
196,226	資遣費	133,000	133,000	
80,569	職員資遣費	48,000	48,000	
115,657	工員資遣費	85,000	85,000	
926,455	福利費	599,777	599,777	
894,455	分擔員工保險費	588,676	588,676	
30,000	傷病醫藥費	2,100	2,100	
2,000	體育活動費	9,001	9,001	

南投縣農產運銷股份有限公司

加工費用明細表

中華民國 113 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	%		
47,042,000	34,551,000	12,491,000	-8,076,232	-17.17	343,083	-8,419,315
10,542,000	10,542,000		-1,564,237	-14.84	-1,564,237	
2,473,000	2,473,000		-110,380	-4.46	-110,380	
1,583,000	1,583,000		-57,880	-3.66	-57,880	
890,000	890,000		-52,500	-5.90	-52,500	
2,160,000	2,160,000		-281,242	-13.02	-281,242	
2,160,000	2,160,000		-281,242	-13.02	-281,242	
2,910,000	2,910,000		-816,960	-28.07	-816,960	
2,607,000	2,607,000		-695,988	-26.70	-695,988	
24,000	24,000		-17,300	-72.08	-17,300	
279,000	279,000		-103,672	-37.16	-103,672	
132,000	132,000		-62,400	-47.27	-62,400	
132,000	132,000		-62,400	-47.27	-62,400	
823,000	823,000		-49,032	-5.96	-49,032	
596,000	596,000		-8,112	-1.36	-8,112	
227,000	227,000		-40,920	-18.03	-40,920	
1,067,000	1,067,000					
360,000	360,000					
640,000	640,000					
67,000	67,000					
133,000	133,000					
48,000	48,000					
85,000	85,000					
844,000	844,000		-244,223	-28.94	-244,223	
818,000	818,000		-229,324	-28.03	-229,324	
14,000	14,000		-11,900	-85.00	-11,900	
12,000	12,000		-2,999	-24.99	-2,999	

南投縣農產運銷股份有限公司

加工費用明細表

中華民國 113 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
6,179,439	服務費用	6,401,333	6,401,333	
4,723,942	水電費	5,475,693	5,475,693	
4,646,945	工作場所電費	5,420,277	5,420,277	
76,997	工作場所水費	55,416	55,416	
28,691	郵電費	23,104	23,104	
28,691	電話費	23,104	23,104	
46,142	旅運費	24,304	24,304	
46,142	國內旅費	24,304	24,304	
600	印刷裝訂與廣告費	1,100	1,100	
600	印刷及裝訂費	1,100	1,100	
	業務宣導費			
766,178	修理保養與保固費	781,593	781,593	
35,996	一般房屋修護費	104,780	104,780	
710,182	機械及設備修護費	600,000	600,000	
20,000	交通及運輸設備修護費	19,600	19,600	
	什項設備修護費	57,213	57,213	
6,000	保險費	639	639	
6,000	交通及運輸設備保險費	639	639	
451,600	棧儲、包裝、代理及加工費			
451,600	外包費			
105,604	專業服務費	94,900	94,900	
105,604	委託檢驗試驗費	94,900	94,900	
50,682	公關慰勞費			
50,682	公共關係費			
8,303,094	材料及用品費	5,461,024	1,389,339	4,071,685
62,724	使用材料費	155,586	155,586	
26,930	物料	7,925	7,925	

南投縣農產運銷股份有限公司

加工費用明細表

中華民國 113 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	%		
5,648,000	4,362,000	1,286,000	753,333	13.34	2,039,333	-1,286,000
2,952,000	2,952,000		2,523,693	85.49	2,523,693	
2,880,000	2,880,000		2,540,277	88.20	2,540,277	
72,000	72,000		-16,584	-23.03	-16,584	
24,000	24,000		-896	-3.73	-896	
24,000	24,000		-896	-3.73	-896	
32,000	32,000		-7,696	-24.05	-7,696	
32,000	32,000		-7,696	-24.05	-7,696	
66,000	66,000		-64,900	-98.33	-64,900	
6,000	6,000		-4,900	-81.67	-4,900	
60,000	60,000		-60,000	-100.00	-60,000	
934,000	934,000		-152,407	-16.32	-152,407	
240,000	240,000		-135,220	-56.34	-135,220	
600,000	600,000					
34,000	34,000		-14,400	-42.35	-14,400	
60,000	60,000		-2,787	-4.65	-2,787	
46,000	46,000		-45,361	-98.61	-45,361	
46,000	46,000		-45,361	-98.61	-45,361	
1,286,000		1,286,000	-1,286,000	-100.00		-1,286,000
1,286,000		1,286,000	-1,286,000	-100.00		-1,286,000
308,000	308,000		-213,100	-69.19	-213,100	
308,000	308,000		-213,100	-69.19	-213,100	
12,155,000	950,000	11,205,000	-6,693,976	-55.07	439,339	-7,133,315
530,000	530,000		-374,414	-70.64	-374,414	
124,000	124,000		-116,075	-93.61	-116,075	

南投縣農產運銷股份有限公司

加工費用明細表

中華民國 113 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
35,794	燃料	28,144	28,144	
	設備零件	119,517	119,517	
8,240,370	用品消耗	5,305,438	1,233,753	4,071,685
	辦公（事務）用品	3,615	3,615	
8,221,943	農業與園藝用品	5,277,897	1,206,212	4,071,685
16,667	服裝	21,831	21,831	
	醫療用品	2,095	2,095	
1,760	其他			
12,591,934	折舊、折耗及攤銷	17,722,017	17,722,017	
12,591,934	不動產、廠房及設備折舊	17,722,017	17,722,017	
2,836,373	一般房屋折舊	3,601,791	3,601,791	
8,771,466	機械及設備折舊	12,609,440	12,609,440	
931,449	交通及運輸設備折舊	1,458,140	1,458,140	
52,646	什項設備折舊	52,646	52,646	
288,516	稅捐與規費	153,131	153,131	
5,000	消費與行為稅	21,600	21,600	
5,000	使用牌照稅	21,600	21,600	
283,516	規費	131,531	131,531	
	汽車燃料使用費	12,294	12,294	
5,800	空氣污染防制費			
277,716	水污染防制費	119,237	119,237	
274,500	其他	250,500	250,500	
274,500	其他費用	250,500	250,500	
274,500	其他	250,500	250,500	

南投縣農產運銷股份有限公司

加工費用明細表

中華民國 113 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	%		
213,000	213,000		-184,856	-86.79	-184,856	
193,000	193,000		-73,483	-38.07	-73,483	
11,625,000	420,000	11,205,000	-6,319,562	-54.36	813,753	-7,133,315
6,000	6,000		-2,385	-39.75	-2,385	
11,552,000	347,000	11,205,000	-6,274,103	-54.31	859,212	-7,133,315
25,000	25,000		-3,169	-12.68	-3,169	
6,000	6,000		-3,905	-65.08	-3,905	
36,000	36,000		-36,000	-100.00	-36,000	
17,733,000	17,733,000		-10,983	-0.06	-10,983	
17,733,000	17,733,000		-10,983	-0.06	-10,983	
3,142,000	3,142,000		459,791	14.63	459,791	
13,548,000	13,548,000		-938,560	-6.93	-938,560	
899,000	899,000		559,140	62.20	559,140	
144,000	144,000		-91,354	-63.44	-91,354	
514,000	514,000		-360,869	-70.21	-360,869	
43,000	43,000		-21,400	-49.77	-21,400	
43,000	43,000		-21,400	-49.77	-21,400	
471,000	471,000		-339,469	-72.07	-339,469	
51,000	51,000		-38,706	-75.89	-38,706	
20,000	20,000		-20,000	-100.00	-20,000	
400,000	400,000		-280,763	-70.19	-280,763	
450,000	450,000		-199,500	-44.33	-199,500	
450,000	450,000		-199,500	-44.33	-199,500	
450,000	450,000		-199,500	-44.33	-199,500	

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113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	2,100	14,000	-11,900	-85.00	依職業安全衛生法，勞工健康保護規則，決算2,100元，預算14,000元。
體育活動費	9,001	12,000	-2,999	-24.99	參照中央各機關學校員工文康活動實施要點，決算9,001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	21,831	25,000	-3,169	-12.68	員工工作服，決算21,831元，預算25,000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 113 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
85,134,477	服務費用	95,893,014	70,602,224	25,290,790
45,319,935	用人費用	52,275,283	52,275,283	
16,632,052	正式員額薪資	22,727,893	22,727,893	
9,441,000	職員薪金	11,032,297	11,032,297	
7,191,052	工員工資	11,695,596	11,695,596	
5,521,323	臨時人員薪資	2,884,957	2,884,957	
5,521,323	臨時工員工資	2,884,957	2,884,957	
9,472,399	加班誤餐費	9,240,984	9,240,984	
9,395,177	延長工時加班費	7,866,077	7,866,077	
77,222	誤餐費	111,460	111,460	
	未休假加班費	1,263,447	1,263,447	
478,362	津貼	450,100	450,100	
21,600	出納津貼	21,600	21,600	
456,762	其他津貼	428,500	428,500	
4,043,187	獎金	5,400,351	5,400,351	
3,035,337	績效獎金	3,657,121	3,657,121	
1,007,850	考核獎金	1,743,230	1,743,230	
5,508,037	退休及卹償金	6,982,000	6,982,000	
2,110,000	職員退休及離職金	3,141,000	3,141,000	
3,085,000	工員退休及離職金	3,405,000	3,405,000	
313,037	卹償金	436,000	436,000	
626,069	資遣費	873,000	873,000	
281,000	職員資遣費	419,000	419,000	
345,069	工員資遣費	454,000	454,000	
3,038,506	福利費	3,715,998	3,715,998	
2,871,006	分擔員工保險費	3,578,148	3,578,148	
107,500	傷病醫藥費	17,850	17,850	

南投縣農產運銷股份有限公司

服務費用明細表

中華民國 113 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	%		
111,860,000	82,439,000	29,421,000	-15,966,986	-14.27	-11,836,776	-4,130,210
61,260,000	61,260,000		-8,984,717	-14.67	-8,984,717	
27,809,000	27,809,000		-5,081,107	-18.27	-5,081,107	
14,411,000	14,411,000		-3,378,703	-23.45	-3,378,703	
13,398,000	13,398,000		-1,702,404	-12.71	-1,702,404	
2,885,000	2,885,000		-43	—	-43	
2,885,000	2,885,000		-43	—	-43	
10,010,000	10,010,000		-769,016	-7.68	-769,016	
7,908,000	7,908,000		-41,923	-0.53	-41,923	
275,000	275,000		-163,540	-59.47	-163,540	
1,827,000	1,827,000		-563,553	-30.85	-563,553	
651,000	651,000		-200,900	-30.86	-200,900	
22,000	22,000		-400	-1.82	-400	
629,000	629,000		-200,500	-31.88	-200,500	
6,469,000	6,469,000		-1,068,649	-16.52	-1,068,649	
3,919,000	3,919,000		-261,879	-6.68	-261,879	
2,550,000	2,550,000		-806,770	-31.64	-806,770	
6,982,000	6,982,000					
3,141,000	3,141,000					
3,405,000	3,405,000					
436,000	436,000					
873,000	873,000					
419,000	419,000					
454,000	454,000					
5,581,000	5,581,000		-1,865,002	-33.42	-1,865,002	
5,411,000	5,411,000		-1,832,852	-33.87	-1,832,852	
38,000	38,000		-20,150	-53.03	-20,150	

南投縣農產運銷股份有限公司

服務費用明細表

中華民國 113 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
60,000	體育活動費	120,000	120,000	
4,208,567	服務費用	5,056,593	4,141,521	915,072
1,009,418	水電費	1,157,400	1,157,400	
965,603	工作場所電費	1,126,291	1,126,291	
43,225	工作場所水費	31,109	31,109	
590	煤氣費			
101,639	郵電費	124,643	124,643	
6,000	郵費	8,924	8,924	
95,639	電話費	115,719	115,719	
195,801	旅運費	507,454	507,454	
125,901	國內旅費	111,454	111,454	
69,900	國外旅費	396,000	396,000	
459,651	印刷裝訂與廣告費	396,821	396,821	
54,065	印刷及裝訂費	82,680	82,680	
16,586	廣告費	15,586	15,586	
389,000	業務宣導費	298,555	298,555	
1,376,526	修理保養與保固費	1,726,696	1,726,696	
390,042	一般房屋修護費	377,311	377,311	
254,680	機械及設備修護費	450,422	450,422	
28,804	交通及運輸設備修護費	91,099	91,099	
703,000	什項設備修護費	807,864	807,864	
24,479	保險費	22,783	22,783	
6,000	交通及運輸設備保險費	5,861	5,861	
18,479	現金、存放款及貨物保險費	16,922	16,922	
14,810	棧儲、包裝、代理及加工費	14,315	14,315	
14,810	佣金、匯費及手續費	14,315	14,315	
126,120	專業服務費	191,409	191,409	

南投縣農產運銷股份有限公司

服務費用明細表

中華民國 113 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	%		
132,000	132,000		-12,000	-9.09	-12,000	
6,085,000	5,165,000	920,000	-1,028,407	-16.90	-1,023,479	-4,928
1,134,000	1,134,000		23,400	2.06	23,400	
1,080,000	1,080,000		46,291	4.29	46,291	
48,000	48,000		-16,891	-35.19	-16,891	
6,000	6,000		-6,000	-100.00	-6,000	
132,000	132,000		-7,357	-5.57	-7,357	
12,000	12,000		-3,076	-25.63	-3,076	
120,000	120,000		-4,281	-3.57	-4,281	
580,000	580,000		-72,546	-12.51	-72,546	
160,000	160,000		-48,546	-30.34	-48,546	
420,000	420,000		-24,000	-5.71	-24,000	
716,000	716,000		-319,179	-44.58	-319,179	
180,000	180,000		-97,320	-54.07	-97,320	
36,000	36,000		-20,414	-56.71	-20,414	
500,000	500,000		-201,445	-40.29	-201,445	
2,358,000	2,358,000		-631,304	-26.77	-631,304	
804,000	804,000		-426,689	-53.07	-426,689	
540,000	540,000		-89,578	-16.59	-89,578	
150,000	150,000		-58,901	-39.27	-58,901	
864,000	864,000		-56,136	-6.50	-56,136	
30,000	30,000		-7,217	-24.06	-7,217	
6,000	6,000		-139	-2.32	-139	
24,000	24,000		-7,078	-29.49	-7,078	
42,000	42,000		-27,685	-65.92	-27,685	
42,000	42,000		-27,685	-65.92	-27,685	
173,000	173,000		18,409	10.64	18,409	

南投縣農產運銷股份有限公司

服務費用明細表

中華民國 113 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
36,912	委託檢驗試驗費	28,450	28,450	
89,208	電腦軟體服務費	140,379	140,379	
	保警及保全費用	22,580	22,580	
900,123	公關慰勞費	915,072		915,072
900,123	公共關係費	915,072		915,072
1,950,525	材料及用品費	3,798,221	2,214,512	1,583,709
490,500	使用材料費	643,327	643,327	
339,262	物料	445,913	445,913	
93,579	燃料	91,312	91,312	
4,409	油脂	12,270	12,270	
53,250	設備零件	93,832	93,832	
1,460,025	用品消耗	3,154,894	1,571,185	1,583,709
47,541	辦公（事務）用品	65,896	65,896	
1,259,681	農業與園藝用品	2,954,212	1,370,503	1,583,709
111,905	服裝	118,860	118,860	
3,537	醫療用品	5,156	5,156	
37,361	其他	10,770	10,770	
13,899,096	租金與利息	14,830,707	147,898	14,682,809
13,836,096	地租及水租	14,682,809		14,682,809
13,836,096	一般土地租金	14,682,809		14,682,809
63,000	機器租金	64,662	64,662	
63,000	機械及設備租金	64,662	64,662	
	交通及運輸設備租金	83,236	83,236	
	車租	83,236	83,236	
5,396,708	折舊、折耗及攤銷	5,659,054	5,659,054	
5,396,708	不動產、廠房及設備折舊	5,659,054	5,659,054	
1,474,749	一般房屋折舊	1,465,685	1,465,685	

南投縣農產運銷股份有限公司

服務費用明細表

中華民國 113 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	%		
56,000	56,000	-	-27,550	-49.20	-27,550	
90,000	90,000	-	50,379	55.98	50,379	
27,000	27,000	-	-4,420	-16.37	-4,420	
920,000		920,000	-4,928	-0.54		-4,928
920,000		920,000	-4,928	-0.54		-4,928
8,468,000	1,784,000	6,684,000	-4,669,779	-55.15	430,512	-5,100,291
1,286,000	1,286,000		-642,673	-49.97	-642,673	
847,000	847,000		-401,087	-47.35	-401,087	
104,000	104,000		-12,688	-12.20	-12,688	
25,000	25,000		-12,730	-50.92	-12,730	
310,000	310,000		-216,168	-69.73	-216,168	
7,182,000	498,000	6,684,000	-4,027,106	-56.07	1,073,185	-5,100,291
130,000	130,000		-64,104	-49.31	-64,104	
6,873,000	189,000	6,684,000	-3,918,788	-57.02	1,181,503	-5,100,291
123,000	123,000		-4,140	-3.37	-4,140	
6,000	6,000		-844	-14.07	-844	
50,000	50,000		-39,230	-78.46	-39,230	
17,183,000	366,000	16,817,000	-2,352,293	-13.69	-218,102	-2,134,191
16,817,000		16,817,000	-2,134,191	-12.69		-2,134,191
16,817,000		16,817,000	-2,134,191	-12.69		-2,134,191
72,000	72,000	-	-7,338	-10.19	-7,338	
72,000	72,000	-	-7,338	-10.19	-7,338	
294,000	294,000		-210,764	-71.69	-210,764	
294,000	294,000		-210,764	-71.69	-210,764	
6,671,000	6,671,000		-1,011,946	-15.17	-1,011,946	
6,671,000	6,671,000		-1,011,946	-15.17	-1,011,946	
2,434,000	2,434,000		-968,315	-39.78	-968,315	

南投縣農產運銷股份有限公司

服務費用明細表

中華民國 113 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
2,112,542	機械及設備折舊	2,167,681	2,167,681	
1,638,514	交通及運輸設備折舊	1,657,799	1,657,799	
170,903	什項設備折舊	367,889	367,889	
2,908,385	稅捐與規費	1,779,086	1,779,086	
2,902,205	消費與行為稅	1,634,506	1,634,506	
2,890,975	營業稅	1,623,276	1,623,276	
11,230	使用牌照稅	11,230	11,230	
6,180	規費	144,580	144,580	
6,180	汽車燃料使用費	6,180	6,180	
	水污染防制費	138,400	138,400	
8,082,203	會費、補助、捐助與分攤	8,290,783	181,583	8,109,200
8,082,203	補貼與獎勵	8,290,783	181,583	8,109,200
8,082,203	獎勵費用			
	補貼用戶費用	8,290,783	181,583	8,109,200
3,055,126	損失與賠償給付	3,743,117	3,743,117	
3,055,126	賠償給付	3,743,117	3,743,117	
3,055,126	一般賠償	3,743,117	3,743,117	
313,932	其他	460,170	460,170	
313,932	其他費用	460,170	460,170	
313,932	其他	460,170	460,170	

南投縣農產運銷股份有限公司

服務費用明細表

中華民國 113 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	%		
2,296,000	2,296,000		-128,319	-5.59	-128,319	
1,700,000	1,700,000		-42,201	-2.48	-42,201	
241,000	241,000		126,889	52.65	126,889	
3,033,000	3,033,000		-1,253,914	-41.34	-1,253,914	
2,826,000	2,826,000		-1,191,494	-42.16	-1,191,494	
2,814,000	2,814,000		-1,190,724	-42.31	-1,190,724	
12,000	12,000		-770	-6.42	-770	
207,000	207,000		-62,420	-30.15	-62,420	
7,000	7,000		-820	-11.71	-820	
200,000	200,000		-61,600	-30.80	-61,600	
5,930,000	930,000	5,000,000	2,360,783	39.81	-748,417	3,109,200
5,930,000	930,000	5,000,000	2,360,783	39.81	-748,417	3,109,200
5,930,000	930,000	5,000,000	2,360,783	39.81	-748,417	3,109,200
2,600,000	2,600,000		1,143,117	43.97	1,143,117	
2,600,000	2,600,000		1,143,117	43.97	1,143,117	
2,600,000	2,600,000		1,143,117	43.97	1,143,117	
630,000	630,000		-169,830	-26.96	-169,830	
630,000	630,000		-169,830	-26.96	-169,830	
630,000	630,000		-169,830	-26.96	-169,830	

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113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	17,850	38,000	-20,150	-53.03	依職業安全衛生法，勞工健康保護規則，決算17,850元，預算38,000元。
體育活動費	120,000	132,000	-12,000	-9.09	參照中央各機關學校員工文康活動實施要點，決算120,000元，預算132,000元。
國外旅費	396,000	420,000	-24,000	-5.71	經南投縣政府112.04.17府人考字第1120091336號函核定，決算396,000元，預算420,000元。
廣(公)告費	15,586	36,000	-20,414	-56.71	報章雜誌廣告費，決算15,586元，預算36,000元。
業務宣導費	298,555	500,000			毛豬供應、承銷商業務宣導，決算298,555元，預算500,000元。
公共關係費	915,072	920,000	-4,928	-0.54	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915,072元，預算920,000元。
員工慰勞費					
服裝	118,860	123,000	-4,140	-3.37	員工工作服，決算118,860元，預算123,000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 113 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
13,654,825	行銷費用	11,794,612	11,422,866	371,746
6,039,096	用人費用	6,182,866	6,182,866	
1,642,460	正式員額薪資	2,325,767	2,325,767	
840,000	職員薪金	1,951,607	1,951,607	
802,460	工員工資	374,160	374,160	
1,082,224	臨時人員薪資	575,350	575,350	
1,082,224	臨時工員工資	575,350	575,350	
1,212,330	加班誤餐費	1,085,562	1,085,562	
1,211,120	延長工時加班費	929,044	929,044	
1,210	誤餐費	11,540	11,540	
	未休假加班費	144,978	144,978	
	津貼			
	其他津貼			
611,961	獎金	649,127	649,127	
417,621	績效獎金	496,587	496,587	
194,340	考核獎金	152,540	152,540	
1,080,220	退休及卹償金	1,016,000	1,016,000	
484,000	職員退休及離職金	451,000	451,000	
564,000	工員退休及離職金	502,000	502,000	
32,220	卹償金	63,000	63,000	
65,492	資遣費	127,000	127,000	
25,590	職員資遣費	60,000	60,000	
39,902	工員資遣費	67,000	67,000	
344,409	福利費	404,060	404,060	
325,409	分擔員工保險費	384,310	384,310	
15,000	傷病醫藥費	1,750	1,750	
4,000	體育活動費	18,000	18,000	

南投縣農產運銷股份有限公司

行銷費用明細表

中華民國 113 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	%		
15,737,000	15,077,000	660,000	-3,942,388	-25.05	-3,654,134	-288,254
9,403,000	9,403,000		-3,220,134	-34.25	-3,220,134	
3,774,000	3,774,000		-1,448,233	-38.37	-1,448,233	
2,141,000	2,141,000		-189,393	-8.85	-189,393	
1,633,000	1,633,000		-1,258,840	-77.09	-1,258,840	
1,143,000	1,143,000		-567,650	-49.66	-567,650	
1,143,000	1,143,000		-567,650	-49.66	-567,650	
1,372,000	1,372,000		-286,438	-20.88	-286,438	
956,000	956,000		-26,956	-2.82	-26,956	
45,000	45,000		-33,460	-74.36	-33,460	
371,000	371,000		-226,022	-60.92	-226,022	
108,000	108,000		-108,000	-100.00	-108,000	
108,000	108,000		-108,000	-100.00	-108,000	
975,000	975,000		-325,873	-33.42	-325,873	
629,000	629,000		-132,413	-21.05	-132,413	
346,000	346,000		-193,460	-55.91	-193,460	
1,016,000	1,016,000					
451,000	451,000					
502,000	502,000					
63,000	63,000					
127,000	127,000					
60,000	60,000					
67,000	67,000					
888,000	888,000		-483,940	-54.50	-483,940	
857,000	857,000		-472,690	-55.16	-472,690	
13,000	13,000		-11,250	-86.54	-11,250	
18,000	18,000					

南投縣農產運銷股份有限公司

行銷費用明細表

中華民國 113 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
4,985,894	服務費用	2,614,393	2,242,647	371,746
465,221	水電費	646,901	646,901	
461,057	工作場所電費	643,051	643,051	
4,164	工作場所水費	2,670	2,670	
	煤氣費	1,180	1,180	
57,846	郵電費	71,988	71,988	
465	郵費	2,681	2,681	
57,381	電話費	69,307	69,307	
92,102	旅運費	78,283	78,283	
56,936	國內旅費	42,473	42,473	
	大陸地區旅費			
35,166	貨物運費	35,810	35,810	
3,548,266	印刷裝訂與廣告費	862,773	862,773	
12,445	印刷及裝訂費	14,200	14,200	
1,710,048	廣告費	467,892	467,892	
1,825,773	業務宣導費	380,681	380,681	
205,753	修理保養與保固費	349,624	349,624	
79,972	一般房屋修護費	222,865	222,865	
30,000	機械及設備修護費	29,945	29,945	
9,000	交通及運輸設備修護費	6,911	6,911	
86,781	什項設備修護費	89,903	89,903	
22,873	保險費	24,214	24,214	
5,873	交通及運輸設備保險費	6,000	6,000	
17,000	責任保險費	18,214	18,214	
421,598	棧儲、包裝、代理及加工費	353,311	59,085	294,226
346,314	包裝費	294,226		294,226
75,284	佣金、匯費及手續費	59,085	59,085	

南投縣農產運銷股份有限公司

行銷費用明細表

中華民國 113 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	%		
3,152,000	2,492,000	660,000	-537,607	-17.06	-249,353	-288,254
498,000	498,000		148,901	29.90	148,901	
480,000	480,000		163,051	33.97	163,051	
12,000	12,000		-9,330	-77.75	-9,330	
6,000	6,000		-4,820	-80.33	-4,820	
78,000	78,000		-6,012	-7.71	-6,012	
6,000	6,000		-3,319	-55.32	-3,319	
72,000	72,000		-2,693	-3.74	-2,693	
260,000	260,000		-181,717	-69.89	-181,717	
96,000	96,000		-53,527	-55.76	-53,527	
80,000	80,000		-80,000	-100.00	-80,000	
84,000	84,000		-48,190	-57.37	-48,190	
1,065,000	965,000	100,000	-202,227	-18.99	-102,227	-100,000
15,000	15,000		-800	-5.33	-800	
500,000	500,000		-32,108	-6.42	-32,108	
550,000	450,000	100,000	-169,319	-30.79	-69,319	-100,000
369,000	369,000		-19,376	-5.25	-19,376	
240,000	240,000		-17,135	-7.14	-17,135	
30,000	30,000		-55	-0.18	-55	
9,000	9,000		-2,089	-23.21	-2,089	
90,000	90,000		-97	-0.11	-97	
26,000	26,000		-1,786	-6.87	-1,786	
6,000	6,000					
20,000	20,000		-1,786	-8.93	-1,786	
576,000	96,000	480,000	-222,689	-38.66	-36,915	-185,774
480,000		480,000	-185,774	-38.70		-185,774
96,000	96,000		-36,915	-38.45	-36,915	

南投縣農產運銷股份有限公司

行銷費用明細表

中華民國 113 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
160,955	專業服務費	149,779	149,779	
13,450	委託檢驗試驗費	7,950	7,950	
82,523	電腦軟體服務費	62,613	62,613	
64,982	保警及保全費用	79,216	79,216	
11,280	公關慰勞費	77,520		77,520
11,280	公共關係費	77,520		77,520
155,224	材料及用品費	170,150	170,150	
91,440	使用材料費	83,868	83,868	
47,213	物料	45,678	45,678	
44,227	燃料	38,096	38,096	
	油脂	94	94	
63,784	用品消耗	86,282	86,282	
18,000	辦公（事務）用品	5,499	5,499	
	報章雜誌			
14,267	農業與園藝用品	44,478	44,478	
14,286	服裝	19,406	19,406	
17,231	其他	16,899	16,899	
2,229,945	折舊、折耗及攤銷	2,613,402	2,613,402	
2,229,945	不動產、廠房及設備折舊	2,613,402	2,613,402	
1,573,657	一般房屋折舊	1,682,048	1,682,048	
140,528	機械及設備折舊	139,969	139,969	
199,873	交通及運輸設備折舊	492,070	492,070	
315,887	什項設備折舊	299,315	299,315	
84,310	稅捐與規費	95,310	95,310	
73,000	房屋稅	84,000	84,000	
73,000	一般房屋稅	84,000	84,000	
3,600	消費與行為稅	3,600	3,600	

南投縣農產運銷股份有限公司

行銷費用明細表

單位:新臺幣元

中華民國 113 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	%		
200,000	200,000		-50,221	-25.11	-50,221	
20,000	20,000		-12,050	-60.25	-12,050	
80,000	80,000		-17,387	-21.73	-17,387	
100,000	100,000		-20,784	-20.78	-20,784	
80,000		80,000	-2,480	-3.10		-2,480
80,000		80,000	-2,480	-3.10		-2,480
229,000	229,000		-58,850	-25.70	-58,850	
105,000	105,000		-21,132	-20.13	-21,132	
50,000	50,000		-4,322	-8.64	-4,322	
52,000	52,000		-13,904	-26.74	-13,904	
3,000	3,000		-2,906	-96.87	-2,906	
124,000	124,000		-37,718	-30.42	-37,718	
18,000	18,000		-12,501	-69.45	-12,501	
3,000	3,000		-3,000	-100.00	-3,000	
56,000	56,000		-11,522	-20.58	-11,522	
20,000	20,000		-594	-2.97	-594	
27,000	27,000		-10,101	-37.41	-10,101	
2,684,000	2,684,000		-70,598	-2.63	-70,598	
2,684,000	2,684,000		-70,598	-2.63	-70,598	
1,720,000	1,720,000		-37,952	-2.21	-37,952	
180,000	180,000		-40,031	-22.24	-40,031	
235,000	235,000		257,070	109.39	257,070	
549,000	549,000		-249,685	-45.48	-249,685	
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	

南投縣農產運銷股份有限公司

行銷費用明細表

中華民國 113 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
	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	
69,356	損失與賠償給付	66,868	66,868	
69,356	各項損失	66,868	66,868	
69,356	損壞工作	66,868	66,868	
91,000	其他	51,623	51,623	
91,000	其他費用	51,623	51,623	
91,000	其他	51,623	51,623	

南投縣農產運銷股份有限公司

行銷費用明細表

中華民國 113 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	%		
1,000	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		-5,132	-7.13	-5,132	
72,000	72,000		-5,132	-7.13	-5,132	
72,000	72,000		-5,132	-7.13	-5,132	
100,000	100,000		-48,377	-48.38	-48,377	
100,000	100,000		-48,377	-48.38	-48,377	
100,000	100,000		-48,377	-48.38	-48,377	

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113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	1,750	13,000	-11,250	-86.54	依職業安全衛生法，勞工健康保護規則，決算1,750元，預算13,000元。
體育活動費	18,000	18,000	0	0.00	參照中央各機關學校員工文康活動實施要點，決算18,000元，預算18,000元。
國外旅費					
廣(公)告費	467,892	500,000	-32,108	-6.42	政府補助經常門收支對列及產品廣告行銷政策，決算467,892元，預算500,000元。
業務宣導費	380,681	550,000	-169,319	-30.79	政府補助經常門收支對列及產品行銷宣導，決算380,681元，預算550,000元。
公共關係費	77,520	80,000	-2,480	-3.10	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77,520元，預算80,000元。
員工慰勞費					
服裝	19,406	20,000	-594	-2.97	員工工作服，決算19,406元，預算20,000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 113 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
25,978,353	管理費用	26,641,380	26,641,380	
20,336,558	用人費用	20,542,978	20,542,978	
10,204,975	正式員額薪資	10,234,353	10,234,353	
420,000	董（理）監事報酬	420,000	420,000	
9,297,535	職員薪金	8,793,633	8,793,633	
487,440	工員工資	1,020,720	1,020,720	
4,213,960	加班誤餐費	4,040,361	4,040,361	
4,208,981	延長工時加班費	3,192,885	3,192,885	
4,979	誤餐費	27,620	27,620	
	未休假加班費	819,856	819,856	
75,600	津貼	75,600	75,600	
21,600	出納津貼	21,600	21,600	
54,000	其他津貼	54,000	54,000	
2,137,006	獎金	2,210,674	2,210,674	
1,291,276	績效獎金	1,400,594	1,400,594	
845,730	考核獎金	810,080	810,080	
2,347,000	退休及卹償金	2,515,000	2,515,000	
2,004,000	職員退休及離職金	2,142,000	2,142,000	
196,000	工員退休及離職金	216,000	216,000	
147,000	卹償金	157,000	157,000	
292,950	資遣費	315,000	315,000	
266,950	職員資遣費	286,000	286,000	
26,000	工員資遣費	29,000	29,000	
1,065,067	福利費	1,151,990	1,151,990	
1,018,567	分擔員工保險費	1,108,791	1,108,791	
22,500	傷病醫藥費	4,200	4,200	
24,000	體育活動費	38,999	38,999	

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 113 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	%		
30,997,000	30,997,000		-4,355,620	-14.05	-4,355,620	
23,236,000	23,236,000		-2,693,022	-11.59	-2,693,022	
11,482,000	11,482,000		-1,247,647	-10.87	-1,247,647	
420,000	420,000					
10,030,000	10,030,000		-1,236,367	-12.33	-1,236,367	
1,032,000	1,032,000		-11,280	-1.09	-11,280	
4,282,000	4,282,000		-241,639	-5.64	-241,639	
3,272,000	3,272,000		-79,115	-2.42	-79,115	
73,000	73,000		-45,380	-62.16	-45,380	
937,000	937,000		-117,144	-12.50	-117,144	
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	
2,420,000	2,420,000		-209,326	-8.65	-209,326	
1,406,000	1,406,000		-5,406	-0.38	-5,406	
1,014,000	1,014,000		-203,920	-20.11	-203,920	
2,515,000	2,515,000					
2,142,000	2,142,000					
216,000	216,000					
157,000	157,000					
315,000	315,000					
286,000	286,000					
29,000	29,000					
2,038,000	2,038,000		-886,010	-43.47	-886,010	
1,944,000	1,944,000		-835,209	-42.96	-835,209	
55,000	55,000		-50,800	-92.36	-50,800	
39,000	39,000		-1		-1	

南投縣農產運銷股份有限公司

管理費用明細表

中華民國 113 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
3,436,838	服務費用	3,534,597	3,534,597	
434,413	水電費	501,123	501,123	
422,447	工作場所電費	492,753	492,753	
10,805	工作場所水費	7,780	7,780	
1,161	煤氣費	590	590	
97,667	郵電費	107,692	107,692	
2,029	郵費	3,729	3,729	
95,638	電話費	103,963	103,963	
111,836	旅運費	140,943	140,943	
111,836	國內旅費	140,943	140,943	
246,217	印刷裝訂與廣告費	256,829	256,829	
80,812	印刷及裝訂費	90,305	90,305	
165,405	業務宣導費	166,524	166,524	
503,064	修理保養與保固費	504,676	504,676	
216,000	一般房屋修護費	189,356	189,356	
105,516	機械及設備修護費	111,446	111,446	
26,652	交通及運輸設備修護費	25,983	25,983	
154,896	什項設備修護費	177,891	177,891	
14,167	保險費	17,083	17,083	
14,167	責任保險費	17,083	17,083	
1,977,027	專業服務費	1,991,251	1,991,251	
145,000	會計師及精算師公費	148,000	148,000	
25,000	法律事務費	24,035	24,035	
2,500	講課鐘點及稿費	2,500	2,500	
112,529	委託檢驗試驗費	109,172	109,172	
7,843	委託考選訓練費	21,814	21,814	
1,684,155	保警及保全費用	1,685,730	1,685,730	

南投縣農產運銷股份有限公司

管理費用明細表

中華民國 113 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	%		
3,705,000	3,705,000		-170,403	-4.60	-170,403	
315,000	315,000		186,123	59.09	186,123	
300,000	300,000		192,753	64.25	192,753	
9,000	9,000		-1,220	-13.56	-1,220	
6,000	6,000		-5,410	-90.17	-5,410	
114,000	114,000		-6,308	-5.53	-6,308	
6,000	6,000		-2,271	-37.85	-2,271	
108,000	108,000		-4,037	-3.74	-4,037	
192,000	192,000		-51,057	-26.59	-51,057	
192,000	192,000		-51,057	-26.59	-51,057	
280,000	280,000		-23,171	-8.28	-23,171	
100,000	100,000		-9,695	-9.70	-9,695	
180,000	180,000		-13,476	-7.49	-13,476	
594,000	594,000		-89,324	-15.04	-89,324	
240,000	240,000		-50,644	-21.10	-50,644	
120,000	120,000		-8,554	-7.13	-8,554	
50,000	50,000		-24,017	-48.03	-24,017	
184,000	184,000		-6,109	-3.32	-6,109	
18,000	18,000		-917	-5.09	-917	
18,000	18,000		-917	-5.09	-917	
2,132,000	2,132,000		-140,749	-6.60	-140,749	
180,000	180,000		-32,000	-17.78	-32,000	
25,000	25,000		-965	-3.86	-965	
8,000	8,000		-5,500	-68.75	-5,500	
171,000	171,000		-61,828	-36.16	-61,828	
48,000	48,000		-26,186	-54.55	-26,186	
1,700,000	1,700,000		-14,270	-0.84	-14,270	

南投縣農產運銷股份有限公司

管理費用明細表

中華民國 113 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
52,447	公關慰勞費	15,000	15,000	
52,447	員工慰勞費	15,000	15,000	
274,365	材料及用品費	243,859	243,859	
96,356	使用材料費	63,684	63,684	
37,561	物料	10,128	10,128	
50,476	燃料	42,199	42,199	
1,500	油脂	500	500	
6,819	設備零件	10,857	10,857	
178,009	用品消耗	180,175	180,175	
40,212	辦公（事務）用品	59,220	59,220	
13,780	報章雜誌	14,380	14,380	
73,331	農業與園藝用品	58,595	58,595	
30,952	服裝	31,534	31,534	
	醫療用品	1,171	1,171	
19,734	其他	15,275	15,275	
276,576	租金與利息	360,000	360,000	
276,576	交通及運輸設備租金	360,000	360,000	
276,576	車租	360,000	360,000	
837,627	折舊、折耗及攤銷	1,096,529	1,096,529	
837,627	不動產、廠房及設備折舊	989,671	989,671	
170,220	一般房屋折舊	172,238	172,238	
293,554	機械及設備折舊	309,751	309,751	
209,796	交通及運輸設備折舊	210,456	210,456	
164,057	什項設備折舊	297,226	297,226	
	攤銷	106,858	106,858	
	其他攤銷費用	106,858	106,858	
159,390	稅捐與規費	153,246	153,246	

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 113 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	%		
60,000	60,000		-45,000	-75.00	-45,000	
60,000	60,000		-45,000	-75.00	-45,000	
488,000	488,000		-244,141	-50.03	-244,141	
223,000	223,000		-159,316	-71.44	-159,316	
150,000	150,000		-139,872	-93.25	-139,872	
52,000	52,000		-9,801	-18.85	-9,801	
10,000	10,000		-9,500	-95.00	-9,500	
11,000	11,000		-143	-1.30	-143	
265,000	265,000		-84,825	-32.01	-84,825	
60,000	60,000		-780	-1.30	-780	
22,000	22,000		-7,620	-34.64	-7,620	
120,000	120,000		-61,405	-51.17	-61,405	
33,000	33,000		-1,466	-4.44	-1,466	
3,000	3,000		-1,829	-60.97	-1,829	
27,000	27,000		-11,725	-43.43	-11,725	
360,000	360,000					
360,000	360,000					
360,000	360,000					
1,965,000	1,965,000		-868,471	-44.20	-868,471	
1,889,000	1,889,000		-899,329	-47.61	-899,329	
207,000	207,000		-34,762	-16.79	-34,762	
1,004,000	1,004,000		-694,249	-69.15	-694,249	
215,000	215,000		-4,544	-2.11	-4,544	
463,000	463,000		-165,774	-35.80	-165,774	
76,000	76,000		30,858	40.60	30,858	
76,000	76,000		30,858	40.60	30,858	
222,000	222,000		-68,754	-30.97	-68,754	

南投縣農產運銷股份有限公司

管理費用明細表

中華民國 113 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
147,710	房屋稅	136,066	136,066	
147,710	一般房屋稅	136,066	136,066	
11,680	規費	17,180	17,180	
11,680	行政規費	17,180	17,180	
141,600	會費、補助、捐助與分攤	141,600	141,600	
141,600	會費	141,600	141,600	
141,600	職業團體會費	141,600	141,600	
	補助及捐助			
	捐助國內團體			
515,399	其他	568,571	568,571	
515,399	其他費用	568,571	568,571	
515,399	其他	568,571	568,571	

南投縣農產運銷股份有限公司

管理費用明細表

中華民國 113 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	%		
204,000	204,000		-67,934	-33.30	-67,934	
204,000	204,000		-67,934	-33.30	-67,934	
18,000	18,000		-820	-4.56	-820	
18,000	18,000		-820	-4.56	-820	
212,000	212,000		-70,400	-33.21	-70,400	
152,000	152,000		-10,400	-6.84	-10,400	
152,000	152,000		-10,400	-6.84	-10,400	
60,000	60,000		-60,000	-100.00	-60,000	
60,000	60,000		-60,000	-100.00	-60,000	
809,000	809,000		-240,429	-29.72	-240,429	
809,000	809,000		-240,429	-29.72	-240,429	
809,000	809,000		-240,429	-29.72	-240,429	

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113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	4,200	55,000	-50,800	-92.36	依職業安全衛生法，勞工健康保護規則，決算4,200元，預算55,000元。
體育活動費	38,999	39,000	-1	0.00	參照中央各機關學校員工文康活動實施要點，決算38,999元，預算39,000元。
國外旅費					
廣(公)告費					
業務宣導費	166,524	180,000	-13,476	-7.49	公司整體業務宣導，決算166,524元，預算180,000元。
公共關係費					
員工慰勞費	15,000	60,000	-45,000	-75.00	員工慰勞費，決算15,000元，預算60,000元。
服裝	31,534	33,000	-1,466	-4.44	員工工作服，決算31,534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 113 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	33,832,600	0	8,230,000	43,050,000	-10,003,379	41,276,621	-7,444,021	3,805,000
防水照明設備			700,000		-655,679	44,321	-44,321	
繫留欄整修改善及相關設施			3,000,000		-1,430,000	1,570,000	-1,570,000	
拍賣館廁所及繫留欄後場廁所改善工程					1,430,000	1,430,000	-1,430,000	1,430,000
廠區照明設備			80,000		-72,100	7,900	-7,900	
冷凍機房走道修改			150,000			150,000	-150,000	
圍牆			800,000		-66,500	733,500	-733,500	
無障礙坡道	66,500				66,500	66,500	0	
繫留欄漏水改善			3,500,000		-2,375,000	1,125,000	-1,125,000	
廠區設施改善工程					2,230,000	2,230,000	-2,230,000	2,230,000
廠區設施改善工程規劃設計及監造					145,000	145,000	-145,000	145,000
鋁窗新做	122,500				122,500	122,500	0	
辦公室輕鋼架	66,600				66,600	66,600	0	
冷鏈設施設備計畫	32,110,000			43,050,000	-10,931,700	32,118,300	-8,300	
冷鏈設施設備計畫規劃設計及監造	1,467,000				1,467,000	1,467,000	0	
機械及設備	37,921,678	33,496,000	7,250,000	0	-33,500	40,712,500	-2,790,822	
發電機增設工程	4,501,217		6,000,000		-299,000	5,701,000	-1,199,783	
發電機增設工程規劃設計及監造	299,000				299,000	299,000	0	
大型風扇	78,571		90,000			90,000	-11,429	
LED(大)板更新			160,000		-33,500	126,500	-126,500	
個人電腦	114,148		120,000			120,000	-5,852	
傳真機	13,124		30,000			30,000	-16,876	
碎紙機	39,724		60,000			60,000	-20,276	
沉水泵浦	131,224		140,000			140,000	-8,776	
沉水泵浦			500,000		-302,404	197,596	-197,596	
三庫電錶	48,100				48,100	48,100	0	
污水污物泵浦	43,000				43,000	43,000	0	
四庫電錶	44,900				44,900	44,900	0	
沉水泵浦控制系統	138,704				138,704	138,704	0	
減速機	27,700				27,700	27,700	0	
公司網頁及POS整合			150,000			150,000	-150,000	
廢水處理場處理設施工程	31,772,266	32,826,000				32,826,000	-1,053,734	
廢水處理場處理設施工程委託專案管理含監造	670,000	670,000				670,000	0	
交通及運輸設備	9,863,200	0	600,000	0	9,464,700	10,064,700	-201,500	
監視器	259,500		500,000		-139,000	361,000	-101,500	
減速板相關設施	139,000				139,000	139,000	0	
監視器			100,000			100,000	-100,000	
26噸冷凍車	9,464,700				9,464,700	9,464,700	0	
什項設備	1,974,959	0	2,360,000	0	572,179	2,932,179	-957,220	
頂樓冷凍機房專用樓梯			300,000		-118,120	181,880	-181,880	
其他什項設備			1,000,000		-942,460	57,540	-57,540	

說明:原法定預算合計數64,952,000元,上年度奉准先行辦理數46,512,000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 113 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		
投射燈	72,100				72,100	72,100	0	
移動式公文櫃	142,572				142,572	142,572	0	
冷暖氣	55,500				55,500	55,500	0	
天井燈	111,060				111,060	111,060	0	
後儲藏室雨棚	42,193				42,193	42,193	0	
屏風	76,790				76,790	76,790	0	
屏風	141,905				141,905	141,905	0	
百葉窗	105,000				105,000	105,000	0	
冷暖氣機	136,200				136,200	136,200	0	
冷暖氣機	136,200				136,200	136,200	0	
天井燈	544,619				544,619	544,619	0	
除濕機	53,200				53,200	53,200	0	
冷暖氣機	33,500				33,500	33,500	0	
天井燈	118,120				118,120	118,120	0	
獸魂碑整修及排水清新增			300,000			300,000	-300,000	
頂樓護欄			30,000			30,000	-30,000	
吹葉機			30,000			30,000	-30,000	
分欄用電視	68,000		150,000			150,000	-82,000	
高壓清洗機	138,000		150,000			150,000	-12,000	
大型廁所整修			400,000		-136,200	263,800	-263,800	
總計	83,592,437	33,496,000	18,440,000	43,050,000		94,986,000	-11,393,563	3,805,000

說明:原法定預算合計數64,952,000元,上年度奉准先行辦理數46,512,000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 113 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					8,230,000	43,050,000	-10,003,379	41,276,621
防水照明設備					700,000		-655,679	44,321
繫留欄整修改善及相關設施					3,000,000		-1,430,000	1,570,000
拍賣館廁所及繫留欄後場廁所改善工程							1,430,000	1,430,000
廠區照明設備					80,000		-72,100	7,900
冷凍機房走道修改					150,000			150,000
圍牆					800,000		-66,500	733,500
無障礙坡道							66,500	66,500
繫留欄漏水改善					3,500,000		-2,375,000	1,125,000
廠區設施改善工程							2,230,000	2,230,000
廠區設施改善工程規劃設計及監造							145,000	145,000
鋁窗新做							122,500	122,500
辦公室輕鋼架							66,600	66,600
冷鏈設施設備計畫						43,050,000	-10,931,700	32,118,300
冷鏈設施設備計畫規劃設計及監造							1,467,000	1,467,000
機械及設備				33,496,000	7,250,000		-33,500	40,712,500
發電機增設工程					6,000,000		-299,000	5,701,000
發電機增設工程規劃設計及監造							299,000	299,000
大型風扇					90,000			90,000
LED(大)板更新					160,000		-33,500	126,500
個人電腦					120,000			120,000
傳真機					30,000			30,000
碎紙機					60,000			60,000
沉水泵浦					140,000			140,000
沉水泵浦					500,000		-302,404	197,596
三庫電錶							48,100	48,100
污水污物泵浦							43,000	43,000
四庫電錶							44,900	44,900
沉水泵浦控制系統							138,704	138,704
減速機							27,700	27,700
公司網頁及POS整合					150,000			150,000
廢水處理場處理設施工程				32,826,000				32,826,000
廢水處理場處理設施工程委託專案管理含監造				670,000				670,000

說明：原法定預算合計數64,952,000元，上年度奉准先行辦理數46,512,000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 113 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(%)					
223.84	41,276,621	43.46	33,832,600	81.97	33,832,600	81.97	設備尚堪使用
0.24	44,321	0.05					
8.51	1,570,000	1.65					
7.75	1,430,000	1.51					
0.04	7,900	0.01					
0.81	150,000	0.16					
3.98	733,500	0.77					
0.36	66,500	0.07	66,500	100.00	66,500	100.00	
6.10	1,125,000	1.18					
12.09	2,230,000	2.35					
0.79	145,000	0.15					
0.66	122,500	0.13	122,500	100.00	122,500	100.00	
0.36	66,600	0.07	66,600	100.00	66,600	100.00	
174.18	32,118,300	33.81	32,110,000	99.97	32,110,000	99.97	
	1,467,000		1,467,000	100.00	1,467,000	100.00	
220.78	40,712,500	42.86	37,921,678	93.15	37,921,678	93.15	
30.92	5,701,000	6.00	4,501,217	78.95	4,501,217	78.95	
1.62	299,000	0.31	299,000	100.00	299,000	100.00	
0.49	90,000	0.09	78,571	87.30	78,571	87.30	
0.69	126,500	0.13					
0.65	120,000	0.13	114,148	95.12	114,148	95.12	
0.16	30,000	0.03	13,124	43.75	13,124	43.75	
0.33	60,000	0.06	39,724	66.21	39,724	66.21	
0.76	140,000	0.15	131,224	93.73	131,224	93.73	
1.07	197,596	0.21					
0.26	48,100	0.05	48,100	100.00	48,100	100.00	
0.23	43,000	0.05	43,000	100.00	43,000	100.00	
0.24	44,900	0.05	44,900	100.00	44,900	100.00	
0.75	138,704	0.15	138,704	100.00	138,704	100.00	
0.15	27,700	0.03	27,700	100.00	27,700	100.00	
0.81	150,000	0.16					
178.02	32,826,000	34.56	31,772,266	96.79	31,772,266	96.79	
3.63	670,000	0.71	670,000	100.00	670,000	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 113 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					600,000		9,464,700	10,064,700
監視器					500,000		-139,000	361,000
減速板相關設施							139,000	139,000
監視器					100,000			100,000
26噸冷凍車							9,464,700	9,464,700
什項設備					2,360,000		572,179	2,932,179
頂樓冷凍機房專用樓梯					300,000		-118,120	181,880
其他什項設備					1,000,000		-942,460	57,540
投射燈							72,100	72,100
移動式公文櫃							142,572	142,572
冷暖氣							55,500	55,500
天井燈							111,060	111,060
後儲藏室雨棚							42,193	42,193
屏風							76,790	76,790
屏風							141,905	141,905
百葉窗							105,000	105,000
冷暖氣機							136,200	136,200
冷暖氣機							136,200	136,200
天井燈							544,619	544,619
除濕機							53,200	53,200
冷暖氣機							33,500	33,500
天井燈							118,120	118,120
獸魂碑整修及排水溝新增					300,000			300,000
頂樓護欄					30,000			30,000
吹葉機					30,000			30,000
分欄用電視					150,000			150,000
高壓清洗機					150,000			150,000
大型廁所整修					400,000		-136,200	263,800
合 計				33,496,000	18,440,000	43,050,000		94,986,000

說明：原法定預算合計數64,952,000元，上年度奉准先行辦理數46,512,000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 113 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(%)					
54.58	10,064,700	10.60	9,863,200	98.00	9,863,200	98.00	設備尚堪使用部分更換
1.96	361,000	0.38	259,500	71.88	259,500	71.88	
0.75	139,000	0.15	139,000	100.00	139,000	100.00	
0.54	100,000	0.11					設備尚堪使用
51.33	9,464,700	9.96	9,464,700	100.00	9,464,700	100.00	
15.90	2,932,179	3.09	1,974,959	67.35	1,974,959	67.35	
0.99	181,880	0.19					設備尚堪使用
0.31	57,540	0.06					
0.39	72,100	0.08	72,100	100.00	72,100	100.00	
0.77	142,572	0.15	142,572	100.00	142,572	100.00	
0.30	55,500	0.06	55,500	100.00	55,500	100.00	
0.60	111,060	0.12	111,060	100.00	111,060	100.00	
0.23	42,193	0.04	42,193	100.00	42,193	100.00	
0.42	76,790	0.08	76,790	100.00	76,790	100.00	
0.77	141,905	0.15	141,905	100.00	141,905	100.00	
0.57	105,000	0.11	105,000	100.00	105,000	100.00	
0.74	136,200	0.14	136,200	100.00	136,200	100.00	
0.74	136,200	0.14	136,200	100.00	136,200	100.00	
2.95	544,619	0.57	544,619	100.00	544,619	100.00	
0.29	53,200	0.06	53,200	100.00	53,200	100.00	
0.18	33,500	0.04	33,500	100.00	33,500	100.00	
0.64	118,120	0.12	118,120	100.00	118,120	100.00	
1.63	300,000	0.32					
0.16	30,000	0.03					
0.16	30,000	0.03					設備尚堪使用
0.81	150,000	0.16	68,000	45.33	68,000	45.33	
0.81	150,000	0.16	138,000	92.00	138,000	92.00	
1.43	263,800	0.28					設備尚堪使用
515.11	94,986,000	100.00	83,592,437	88.01	83,592,437	88.01	

南投縣農產運銷股份有限公司
資 產 折 舊 明 細 表

中華民國 113 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	226,256,471	235,096,595	51,315,629	8,749,128	521,417,823
減：以前年度已提折舊數	102,228,921	93,834,487	9,891,627	4,381,579	210,336,614
上年度期末帳面價值	124,027,550	141,262,108	41,424,002	4,367,549	311,081,209
加：本年度新增資產價值	33,832,600	37,921,678	9,863,200	1,974,959	83,592,437
減：本年度減少資產價值		28,002,279			28,002,279
加減：調整數					
減：本年度提列折舊數	6,921,762	15,226,841	3,818,465	1,017,076	26,984,144
本年度期末帳面價值	150,938,388	135,954,666	47,468,737	5,325,432	339,687,223
本年度提列折舊數	6,921,762	15,226,841	3,818,465	1,017,076	26,984,144
加工費用	3,601,791	12,609,440	1,458,140	52,646	17,722,017
服務費用	1,465,685	2,167,681	1,657,799	367,889	5,659,054
行銷費用	1,682,048	139,969	492,070	299,315	2,613,402
管理費用	172,238	309,751	210,456	297,226	989,671
合 計	6,921,762	15,226,841	3,818,465	1,017,076	26,984,144

南投縣農產運銷股份有限公司

資產報廢明細表

中華民國 113 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						
房屋及建築	4,808,827	4,808,827								
堆棚	1,355,686	1,355,686								
屠宰土木工程	1,178,857	1,178,857								
小型屠宰場	1,053,361	1,053,361								
集水槽	90,120	90,120								
台灣豬事文化館逃生門	94,500	94,500								
台灣豬事文化館內牆切割	49,700	49,700								
台灣豬事文化館無障礙廁所	98,700	98,700								
台灣豬事文化館冷凍機組拆除	87,200	87,200								
台灣豬事文化館庫板鐵門拆除	79,500	79,500								
台灣豬事文化館逃生口切割	92,520	92,520								
台灣豬事文化館規劃設計	450,040	450,040								
北側大門	82,143	82,143								
展售館木地板整修及更換地磚	96,500	96,500								
機械及設備	43,376,150	43,376,150								
電宰機械設備	2,568,000	2,568,000								
電宰機械設備	4,408,896	4,408,896								
電宰機械設備	1,368,698	1,368,698								
電氣殺豬器	7,714,286	7,714,286								
電宰機械設備	304,762	304,762								
電宰機械設備	436,500	436,500								
電宰機械設備	3,560,857	3,560,857								
電宰機械設備	1,763,047	1,763,047								
冷凍庫	2,337,074	2,337,074								
電宰機械設備	735,854	735,854								
電宰機械設備	4,020,150	4,020,150								
電宰機械設備	3,656,500	3,656,500								
冷凍庫工程	2,000,000	2,000,000								
電宰機械設備	3,514,152	3,514,152								
電力設備	1,372,323	1,372,323								
刮泥設備	371,429	371,429								

南投縣農產運銷股份有限公司

資產報廢明細表

中華民國 113 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						
蒸發器	95,000	95,000								
輸送機馬達	63,700	63,700								
輸送機馬達變頻器	65,000	65,000								
軌道延長屠體起落架	61,905	61,905								
高壓清洗機	91,714	91,714								
減速機	44,750	44,750								
取大腸頭機	48,000	48,000								
放血平台及滾輪平台整修	233,333	233,333								
電腦	27,095	27,095								
夾豬機鍊條	467,429	467,429								
雙滑輪	180,513	180,513								
單滑輪	112,820	112,820								
沉水泵浦	50,000	50,000								
拍賣顯示器	302,857	302,857								
印表機	20,500	20,500								
電腦工作站	47,560	47,560								
霜淇淋機	420,000	420,000								
封口機	12,000	12,000								
電腦	36,095	36,095								
POS系統電子收銀機	91,500	91,500								
POS系統端點軟體	78,000	78,000								
電腦(管理)	31,000	31,000								
個人電腦	66,900	66,900								
場區淨水設備	340,952	340,952								
固液分離機-濾布	88,571	88,571								
個人電腦	74,095	74,095								
傳真機	23,333	23,333								
個人電腦	69,000	69,000								
交通及運輸設備	944,509	944,509								
監視器系統	86,666	86,666								
電話線路更換	62,857	62,857								

南投縣農產運銷股份有限公司

資產報廢明細表

中華民國 113 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						
監視器	54,910	54,910								
監視器系統	86,667	86,667								
排水溝路面工程	529,524	529,524								
監視器系統	123,885	123,885								
什項設備	1,637,724	1,637,724								
飲水機	23,810	23,810								
活動器具架	75,200	75,200								
高壓清洗機	39,000	39,000								
隔簾	36,400	36,400								
監視器系統	60,400	60,400								
消防設備改善	424,762	424,762								
消毒器	114,450	114,450								
冷氣機	60,000	60,000								
冷氣機	28,000	28,000								
飲水機	26,000	26,000								
電氣冰櫃	40,952	40,952								
冷凍庫	299,048	299,048								
冰櫃	19,048	19,048								
攪拌機	26,667	26,667								
護貝機	22,857	22,857								
警報器	19,000	19,000								
冷氣機	31,100	31,100								
沙發組	33,333	33,333								
公文櫃	79,734	79,734								
辦公椅	24,171	24,171								
櫥櫃	20,000	20,000								
影印機	133,792	133,792								
		-								
合 計	50,767,210	50,767,210								

南投縣農產運銷股份有限公司
成本彙總表

中華民國113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	7,995,950	15,094,000	-7,098,050	-47.03	
製成品					
加：期初商品盤存					
減：期末商品盤存					
銷貨成本—商品	7,995,950	15,094,000	-7,098,050	-47.03	
銷貨成本淨額	7,995,950	15,094,000	-7,098,050	-47.03	

本 頁 空 白

南投縣農產運銷股份有限公司
員工人數彙計表

中華民國113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	4	4	4	6	0	-2	
正式職員	2		2		0		
正式工員	2		2		0		
臨時工員	0	4	0	6	0	-2	
業務部門	51	2	49		2	2	經本公司業務課 112.9.26內 部簽核同 意。
正式職員	17		20		-3		
正式工員	27		24		3		
臨時工員	7	2	5		2	2	
行銷部門	6		8		-2		
正式職員	3		3		0		
正式工員	1		3		-2		
臨時工員	2		2		0		
管理部門	13		13		0		
正式職員	11		11		0		
正式工員	2		2		0		
合 計	74	6	74	6	0	0	

南投縣農產運銷股份有限公司

用人費用彙計表

中華民國 113 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	2,362,620	1,878,758	2,093,040	69,600	587,888	186,080	1,000,000	67,000	133,000	588,676	2,100	9,001	8,977,763
服務費用	22,727,893	2,884,957	9,240,984	450,100	3,657,121	1,743,230	6,546,000	436,000	873,000	3,578,148	17,850	120,000	52,275,283
行銷費用	2,325,767	575,350	1,085,562		496,587	152,540	953,000	63,000	127,000	384,310	1,750	18,000	6,182,866
管理費用	10,234,353		4,040,361	75,600	1,400,594	810,080	2,358,000	157,000	315,000	1,108,791	4,200	38,999	20,542,978
合 計	37,650,633	5,339,065	16,459,947	595,300	6,142,190	2,891,930	10,857,000	723,000	1,448,000	5,659,925	25,900	186,000	87,978,890

說明: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2,891,930元,預算金額4,137,000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6,142,190元,預算金額6,550,000元。
 決算人數80人,預算人數80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 113 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113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	6,609,092		6,609,092		2,380,000		2,380,000	
營利事業所得稅	6,609,092		6,609,092		2,380,000		2,380,000	
房屋稅		220,066		220,066		288,000		288,000
一般房屋稅		220,066		220,066		288,000		288,000
消費與行為稅	1,623,276	36,430	1,623,276	36,430	2,814,000	60,000	2,814,000	60,000
營業稅	1,623,276		1,623,276		2,814,000		2,814,000	
印花稅						1,000		1,000
使用牌照稅		36,430		36,430		59,000		59,000
規費	257,637	43,364	257,637	43,364	620,000	84,000	620,000	84,000
行政規費		17,180		17,180		18,000		18,000
汽車燃料使用費		26,184		26,184		66,000		66,000
空氣污染防制費					20,000		20,000	
水污染防制費	257,637		257,637		600,000		600,000	
合 計	8,490,005	299,860	8,490,005	299,860	5,814,000	432,000	5,814,000	432,000

中華民國113年度

中華民國113年度

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	%
619,261	138,360,952	毛豬交易	頭	652,766	146,785,354	735,000	168,168,000	-82,234	-11.19	-21,382,646	-12.72

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113年度

單位:新臺幣

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	16,920.00	65,000	3,553,850	160.52	160.00	210.04	209.52	2,716,005	837,845
肉酥	罐	6,651.00	4,000	1,298,800	141.68	180.00	195.28	247.62	942,328	356,472
保養品	瓶	4,022.00	12,000	1,055,107	92.75	110.00	262.33	285.71	373,031	682,076
農特及生 鮮產品				3,980,682					3,578,967	401,715
香腸	KG	983.05	4,000	514,676	326.09	300.00	523.55	396.19	320,565	194,111
醃肉	KG	146.10	1,200	113,018	445.27	450.00	773.57	476.19	65,054	47,964

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113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				
109	209.15	234.69	- 25.54	- 10.88
110	257.43	233.94	23.49	10.04
111				
112				
113				
醃肉				
109	267.87	270.00	- 2.13	- 0.79
110	291.74	268.80	22.94	8.53
111				
112				
113				

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113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	152,000	- 10,400	- 6.84
職業團體會費		中華民國肉品市場發展協進會	130,000	135,000	- 5,000	- 3.70
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	212,000	- 70,400	- 33.21

南投縣農產運銷股份有限公司

各項費用彙計表

中華民國113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
88,396,628	用人費用	87,978,890	104,441,000	-16,462,110	-15.76	未休假加班費及考核獎金核實發放。
34,864,750	正式員額薪資	37,650,633	45,538,000	-7,887,367	-17.32	
6,937,947	臨時人員薪資	5,339,065	6,188,000	-848,935	-13.72	
18,389,888	加班誤餐費	16,459,947	18,574,000	-2,114,053	-11.38	
646,962	津貼	595,300	1,075,000	-479,700	-44.62	
8,587,538	獎金	9,034,120	10,687,000	-1,652,880	-15.47	
12,414,369	退休及卹償金	11,580,000	11,580,000			
1,180,737	資遣費	1,448,000	1,448,000			
5,374,437	福利費	5,871,825	9,351,000	-3,479,175	-37.21	
18,810,738	服務費用	17,606,916	18,590,000	-983,084	-5.29	
6,632,994	水電費	7,781,117	4,899,000	2,882,117	58.83	摺節開支。
285,843	郵電費	327,427	348,000	-20,573	-5.91	
445,881	旅運費	750,984	1,064,000	-313,016	-29.42	
4,254,734	印刷裝訂與廣告費	1,517,523	2,127,000	-609,477	-28.65	
2,851,521	修理保養與保固費	3,362,589	4,255,000	-892,411	-20.97	
67,519	保險費	64,719	120,000	-55,281	-46.07	
888,008	棧儲、包裝、代理及加工費	367,626	1,904,000	-1,536,374	-80.69	
2,369,706	專業服務費	2,427,339	2,813,000	-385,661	-13.71	
1,014,532	公關慰勞費	1,007,592	1,060,000	-52,408	-4.94	
20,916,137	材料及用品費	17,669,204	36,434,000	-18,764,796	-51.50	
741,020	使用材料費	946,465	2,144,000	-1,197,535	-55.86	毛豬拍賣量不如預期，相對應付南投縣政府使用費減少。
9,942,188	用品消耗	8,726,789	19,196,000	-10,469,211	-54.54	
10,232,929	商品	7,995,950	15,094,000	-7,098,050	-47.03	
14,175,672	租金與利息	15,190,707	17,543,000	-2,352,293	-13.41	
13,836,096	地租及水租	14,682,809	16,817,000	-2,134,191	-12.69	
63,000	機器租金	64,662	72,000	-7,338	-10.19	
276,576	交通及運輸設備租金	443,236	654,000	-210,764	-32.23	
21,056,214	折舊、折耗及攤銷	27,091,002	29,053,000	-1,961,998	-6.75	
21,056,214	不動產、廠房及設備折舊	26,984,144	28,977,000	-1,992,856	-6.88	
	攤銷	106,858	76,000	30,858	40.60	

南投縣農產運銷股份有限公司

各項費用彙計表

中華民國113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
3,440,601	稅捐與規費	2,180,773	3,866,000	-1,685,227	-43.59	營業稅減少。
220,710	房屋稅	220,066	288,000	-67,934	-23.59	
2,910,805	消費與行為稅	1,659,706	2,874,000	-1,214,294	-42.25	
309,086	規費	301,001	704,000	-402,999	-57.24	
8,223,803	會費、捐助與分攤	8,432,383	6,142,000	2,290,383	37.29	費用增加超支併決算經南投縣政府113.11.18府主歲計字第1130279224號函核定。
141,600	會費	141,600	152,000	-10,400	-6.84	
	補助及捐助		60,000	-60,000	-100.00	
8,082,203	補貼與獎勵	8,290,783	5,930,000	2,360,783	39.81	
3,124,482	損失與賠償給付	3,809,985	2,672,000	1,137,985	42.59	費用增加超支併決算經南投縣政府113.11.18府主歲計字第1130279224號函核定。
69,356	各項損失	66,868	72,000	-5,132	-7.13	
3,055,126	賠償給付	3,743,117	2,600,000	1,143,117	43.97	
1,194,831	其他	1,330,864	1,989,000	-658,136	-33.09	撙節開支。
1,194,831	其他費用	1,330,864	1,989,000	-658,136	-33.09	
3,356,684	所得稅費用	6,609,092	2,380,000	4,229,092	177.69	費用增加超支併決算經南投縣政府113.4.22府主歲計字第1130094620號函及113.9.27府主歲計字第1130234052號函核定。
182,695,790	總計	187,899,816	223,110,000	-35,210,184	-15.78	

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113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	25,900	120,000	- 94,100	- 78.42	
體育活動費	186,000	201,000	- 15,000	- 7.46	
國外旅費	396,000	420,000	- 24,000	- 5.71	
廣(公)告費	483,478	536,000	- 52,522	- 9.80	政府補助經常門收支對列及產品廣告行銷政策。
業務宣導費	845,760	1,290,000	- 444,240	- 34.44	
公共關係費	992,592	1,000,000	- 7,408	- 0.74	
員工慰勞費	15,000	60,000	- 45,000	- 75.00	
服裝	191,631	201,000	- 9,369	- 4.66	
統計所需項目：					
損壞工作	66,868	72,000	-5,132	-7.13	

主辦會計人員：塗 文 毅



基金主持人：許 淑 華

