

中 華 民 國 115 年 度

南 投 縣 總 預 算 案

農業處主管

南投縣農產運銷股份有限公司附屬單位預算

(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

目 次

中華民國 115年度

甲、財務摘要.....	第	1	頁
乙、業務計畫及預算概要.....	第	3-12	頁
丙、預算主要表			
1、損益預計表.....	第	13	頁
2、盈虧撥補預計表.....	第	14	頁
3、現金流量預計表.....	第	15	頁
丁、預算明細表			
1、損益明細科目			
(1)銷貨收入明細表.....	第	18-19	頁
(2)勞務收入明細表.....	第	20-22	頁
(3)其他營業收入明細表.....	第	24-25	頁
(4)營業外收入明細表.....	第	26	頁
(5)銷貨成本明細表.....	第	28-29	頁
(6)加工費用明細表.....	第	30-35	頁
(7)服務費用明細表.....	第	36-43	頁
(8)行銷費用明細表.....	第	44-49	頁
(9)管理費用明細表.....	第	50-57	頁
2、現金流量明細科目			
(1)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	58-59	頁
(2)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	60-61	頁
(3)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第	62-63	頁
(4)資產折舊明細表.....	第	64-65	頁
(5)資產報廢明細表.....	第	66	頁
(6)資本增減與股額明細表.....	第	67	頁
戊、預算參考表			
1、資產負債預計表.....	第	69-72	頁
2、員工人數彙計表.....	第	73	頁
3、用人費用彙計表.....	第	74-75	頁

目次

中華民國 115 年度

4、繳納各項稅捐與規費明細表.....	第	76-77	頁
5、車輛費用明細表.....	第	78-79	頁
6、5年來主要營運項目量值明細表.....	第	80	頁
7、會費、補助及捐助與分攤費用彙計表.....	第	81	頁
8、各項費用彙計表.....	第	82-91	頁

甲、財務摘要

甲、財 務 摘 要

單位：新臺幣百萬元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減數	%
經營成績：				
營業總收入	251.74	241.86	9.88	4.09
營業總支出（附註1）	240.80	232.16	8.64	3.72
淨利（淨損）	10.94	9.69	1.24	12.83
盈虧撥補：				
公庫分得股（官）息紅利	0.10	0.10		
留存事業機關盈餘	10.84	9.59	1.24	12.97
事業機關負擔虧損				
現金流量（附註2）：				
增加不動產、廠房及設備	16.11	13.89	2.22	15.98
增加長期債務	1.00	1.00		
現金及約當現金淨增	11.00	13.32	-2.32	17.39
現金及約當現金淨減				
財務狀況：				
營運資金餘額（附註3）	135.87	114.66	21.21	18.50
不動產、廠房及設備餘額	305.95	325.22	-19.27	5.93
長期負債餘額	10.90	9.73	1.17	11.97
權益	245.40	234.56	10.84	4.62

- 附註： 1、如為所得稅利益者，列為營業總支出減項。
 2、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。
 3、營運資金餘額 = 流動資產 - 流動負債。

本
頁
空
白

乙、業務計畫及預算概要

南投縣農產運銷股份有限公司

業務計畫及預算概要

中華民國 115 年度

壹、業務範圍及經營趨勢

一、業務範圍：

- (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)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、願景及策略目標：

- (一)願景：毛豬產業為農業之一環，本公司屬批發市場，業務運作須配合政府政策，40幾年來發展已具產業、文化、觀光、生態休閒、環境教育之基礎；因此「永續豬樂園」是公司永續發展的願景。
- (二)策略目標：為配合國家農業、環保、文化建設政策及縣政府施政目標，臚列永續發展三大策略及內涵如下：永續產業(毛豬拍賣、電宰與肉品加工銷售一貫化)、永續環境(水、空氣、廢棄物等公害防治與環境保護、推動生態工法、綠地、生態規劃、建立生物棲地，並實施環境教育)、永續文化(豬產業文化保存與推廣、結合社區公民參與讓產業文化在地化)。

三、最近5年經營趨勢：

- (一)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、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份有限公司。
- (二)肉品替代選擇多樣化，蔬食主義及環保意識抬頭，在節能減碳及環保政策下，肉品消費量逐年遞減，111年度因台中市肉品市場業務轉型，本公司交易量增加。
- (三)本公司已取得屠宰場登記證，工廠登記證及實施HACCP(自主管理)制度，採多元化經營，銷售肉類加工等相關農特產品；申請商標品牌註冊，提高效率及增加公司收益。
- (四)93年度起積極規劃產業轉型、觀光、休憩，朝生產、生態、生活之三生目標，推動產業策略聯盟，拓展業務，環境綠美化，109年度空氣品質淨化區維護管理年度考核第一名，年年均獲縣政府環保局評定為優良空氣品質淨化區，增加附加價值功能，富學生戶外教學意義，提供農特產品交易平台，達到產業永續發展。
- (五)自100.06.05起本公司配合實施環境教育法。105年度本公司參加「第五屆國家環境教育獎」經南投縣政府初審榮獲機關(構)類-特優獎(106年度優等)。凡來場賓客均適時宣導產業知識及環境教育法。

貳、經營政策

一、關於執行政府政策者：

落實政府相關法令，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，配合政府政策，加強毛豬共同運銷及肉品運銷現代化。執行豬隻防疫消毒，辦理人員車輛進出及場區噴灑藥劑消毒防疫，杜絕疫情之發生。配合辦理豬隻抗生素磺胺藥物殘留檢測及屠體衛生檢驗制度，為國人食肉衛生嚴格把關。

南投縣農產運銷股份有限公司

業務計畫及預算概要

中華民國 115年度

二、關於經營管理者：

- (一)確定營運目標方向及農產品運銷秩序，調節供需。以企業之精神，提供完善之硬體及軟體設備，並以「品質第一、服務至上、衛生優先」為經營理念。
- (二)為求產業永續發展，加速規劃調整轉型，建立產業文化，發展觀光休憩產業順應時代趨勢潮流，自創品牌完成商標註冊，穩定計畫生產，朝衛生、健康、安全、精緻化、品牌化等方向發展。
- (三)建立承銷制度、貨源調查、歲計、會計、一般庶務、召開業務及員工會議，增進業務管理效益。

三、關於供需配合者：

- (一)提供舒適之交易場所，以公開、公正、公平之電腦交易，與供銷雙方維持良好互動關係，提供農產品行情報導、用藥、防疫、減少污染、改善飼養環境等資訊。
- (二)毛豬調配頭數原則(集中、均衡、分散)，毛豬供應來源以農會及合作社場共同運銷佔65%，一般企業養豬場及直接生產農戶佔35%。承銷者按縣內佔15%，他縣市承銷量佔85%，為調配毛豬需求量，力求供需平衡、價格穩定。

參、業務計畫

一、產銷營運計畫

(一)毛豬交易：

毛豬交易預計765,000頭，提供本縣及外縣市，冷凍食品廠到場承銷交易，每日平均交易2,550頭，計300天。供應來源以各級農會及合作社場65%，計497,250頭，一般企業養豬場及直接生產農戶為35%，計267,750頭。

(二)機械化屠宰：

- 1.入場清潔費109,000頭*80元。
- 2.刺印費100,000頭*30元。
- 3.屠宰場使用費210,000頭*18元，每月412.5千元*12月，代收代宰手續費每月39千元*12月。
- 4.急宰場及中型二、三線使用費每月225千元*12月。
- 5.冷凍庫使用費每月32千元*12月。
- 6.車廂使用費每月30千元*12月，冷凍車使用費每月40千元*12月*3台。

(三)商品銷售：

肉品(香腸、鹹豬肉、肉類加工品等)、保養品、農特產品等銷售。

(四)場地使用及後場毛豬出場服務：

- 1.毛豬出場服務費480,000頭，每日1,600頭*15元*300天。
- 2.蒸煮室使用費每月120千元*12月。
- 3.場地使用費每月35千元*12月。
- 4.分切場使用費每月100千元*12月。
- 5.停車場使用費每月50千元*12月。
- 6.展售館攤位使用費(展售館一樓空間、外帶館、分切室、貨櫃屋等)每月65千元*12月。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

本年度固定資產之建設、改良、擴充預算總額計16,105千元，其資金來源為自有資金16,105千元，詳如固定資產建設、改良、擴充計算表。

南投縣農產運銷股份有限公司
業務計畫及預算概要

中華民國 115 年度

115年度固定資產建設改良擴充及其資金來源表

單位:新臺幣千元

固定資產建設改良擴充	115年度預算	資金來源	115年度預算
不動產、廠房及設備		自有資金	
房屋及建築	8,430	營運資金	16,105
機械及設備	2,760		
交通及運輸設備	380		
什項設備	4,535		
合計	16,105	合計	16,105

三、固定資產投資計畫與效益分析如下：

(一)計畫目的

1. 房屋及建築：

- (1)後場繫留欄整修改善及相關設施-後場繫留欄與夾豬機旁圍牆整修改善，增加人員及豬隻安全性。
- (2)繫留欄屋頂更新-舊繫留欄屋頂烤漆浪板更新。
- (3)拍賣館天花板門窗更新-拍賣館、辦公室窗戶窗台翻新，拍賣館天花板更新(含吊扇及照明)。
- (4)集毛槽地面整修及水溝蓋-地板老舊下陷、水溝蓋新增。
- (5)入口招牌-提升停車場入口辨識。

2. 機械及設備：

- (1)冷凍機電源迴路增設-改善冷鏈計畫第一期電源線路不足。
- (2)沉水泵浦-40HP損壞更換。
- (3)電腦-汰舊換新。
- (4)沉水馬達-以便損壞時立即更換10P*2、15P*2(備品)。
- (5)泵-以便損壞時立即更換變質劑*1、助凝劑注入泵*1(備品)。
- (6)水質監測系統連線主機-設備老化更新。
- (7)ups不斷電系統-設備老化更新(1KVA/0.9KW)。
- (8)泵-以便損壞時立即更換回流泵*1、廢棄物污泥輸送泵*4(備品)。
- (9)電腦-拍賣後台及辦公室電腦汰舊換新。
- (10)噴霧系統-園區降溫。

3. 交通及運輸設備：

- (1)監視器設備汰換-監視設備老舊畫面模糊、豬隻號碼無法辨識。
- (2)監視器-繫留場監視器汰舊換新。
- (3)傳真機-汰舊換新。
- (4)監視器-新增及汰舊換新。

4. 什項設備:熱飲機、冷氣機、投影機、廠區照明、農業電動機具、二樓變電站增設遮雨棚、分欄用電視、高壓清洗機、屏風、隔間、拉簾、飲水機、大型廁所整修、其他什項設備等換新及新增，為確保拍賣、門市銷售等業務正常運作。

(二)計畫內容

1. 房屋及建築:後場繫留欄整修改善及相關設施2,280千元，繫留欄屋頂更新4,200千元，拍賣館天花板門窗更新1,200千元，集毛槽地面整修及水溝蓋600千元，入口招牌150千元。

南投縣農產運銷股份有限公司
業務計畫及預算概要

中華民國 115 年度

2. 機械及設備: 冷凍機電源迴路增設1,100千元, 沉水泵浦500千元, 電腦90千元, 沉水馬達400千元, 泵84千元, 水質監測系統連線主機65千元, ups不斷電系統16千元, 泵205千元, 電腦200千元, 噴霧系統100千元。
3. 交通及運輸設備: 監視器設備汰換140千元, 監視器100千元, 傳真機70千元, 監視器70千元。
4. 什項設備: 熱飲機20千元, 冷氣機50千元, 投影機60千元, 廠區照明100千元, 農業電動機具65千元, 二樓變電站增設遮雨棚650千元, 分欄用電視180千元, 高壓清洗機150千元, 屏風、隔間60千元, 拉簾50千元, 飲水機150千元, 大型廁所整修2,000千元, 其他什項設備1,000千元。

(三)計畫投資總額各年度分配額

單位:新臺幣千元

年度	預算數	資金來源	
		自有資金	外借資金
115	16,105	16,105	
合計	16,105	16,105	

(四)效益分析

1. 房屋及建築：

- (1)後場繫留欄整修改善及相關設施-舊有後場繫留欄與夾豬機旁圍牆整修改善, 確保人員及豬隻安全性。
- (2)繫留欄屋頂更新-舊繫留欄屋頂烤漆浪板更新, 確保人員及豬隻安全性。
- (3)拍賣館天花板門窗更新-拍賣館、辦公室窗戶等翻新, 拍賣館天花板更新, 維護人員安全。
- (4)集毛槽地面整修及水溝蓋-地板老舊下陷、水溝蓋新增, 維護人員安全。
- (5)入口招牌-提升停車場入口辨識, 引導遊客進入園區。

2. 機械及設備：

- (1)冷凍機電源迴路增設-改善冷鏈計畫第一期電源線路不足。
- (2)沉水泵浦-40HP損壞更換, 汰舊換新。
- (3)電腦-汰舊換新。
- (4)沉水馬達-汰舊換新。
- (5)泵-汰舊換新。
- (6)水質監測系統連線主機-汰舊換新。
- (7)ups不斷電系統-汰舊換新。
- (8)泵-汰舊換新。
- (9)電腦-拍賣後台及辦公室電腦汰舊換新。
- (10)噴霧系統-園區降溫。

3. 交通及運輸設備:

- (1)監視器設備汰換-監視設備老舊畫面模糊, 汰舊換新。
- (2)監視器-繫留場監視器更新, 客戶豬隻安全正確, 避免糾紛。
- (3)傳真機-汰舊換新。
- (4)監視器-賣場新增設備, 避免產品交易之糾紛。

4. 什項設備: 熱飲機、冷氣機、投影機、廠區照明、農業電動機具、二樓變電站增設遮雨棚、分欄用電視、高壓清洗機、屏風、隔間、拉簾、飲水機、大型廁所整修、其他什項設備等換新及新增, 為確保拍賣、門市銷售等業務正常運作。

南投縣農產運銷股份有限公司
業務計畫及預算概要

中華民國 115 年度

四、盈虧之估計：

本年度預計營業利益2,507千元，營業外利益11,166千元，合計本期稅前淨利13,673千元。
繳納營利事業所得稅2,735千元，本期淨利10,938千元。

肆、預算概要：

一、營業收支及損益之預計：詳附表一

本年度預計營業收入240,571千元，營業成本188,885千元，營業費用49,179千元，
收支相抵計營業利益2,507千元。營業外利益11,166千元，合計本年度稅前淨利13,673千元，
繳納所得稅2,735千元，本期淨利10,938千元。

二、盈虧撥補之預計：本期淨利10,938千元，應付股息100千元，提列法定公積1,094千元，
特別公積9,744千元。

三、現金流量之預計：

營業活動之淨現金流入36,002千元，投資活動之淨現金流出18,981千元，籌資活動之
淨現金流出6,021千元，本期現金及約當現金之淨增11,000千元。

南投縣農產運銷股份有限公司

業務計畫及預算概要

中華民國 115 年度

伍、預算補充說明及分析：

一、營業收支之估計基礎及計算方法：

(一)收入之估計基礎及計算方法：

1. 管理費收入係依農產品交易法施行細則第23條第2款規定，按毛豬拍賣總值千分之二計收。
2. 入場清潔費每頭80元；毛豬出場服務費每頭15元。

(二)支出之估計基礎及計算方法

1. 用人員額：職員35人，工員40人，臨時工4人及國外6人(外籍移工)，合計85人。
2. 薪資按農產品批發市場管理辦法第31條、32條、33條規定編列。102.04.12府農銷字第1020073241號函核定：用人費用就總收入提撥比率70%以下。
3. 依勞動部113.09.19勞動條2字第1130148668號公告，為符合勞基法第21條規定，工資不得低於基本工資28,590元，本公司臨時人員以200點敘薪，納編人員最低薪點210點，200點以下每點薪額150元，201點以上每點薪額118元。
4. 加班、加勤依勞動基準法施行細則第23條及本公司工作規則規定，應發給19日及週六休息日、大節日等一例一休加班費等、不休假出勤加班費按員工30日編列。
5. 獎金：
考核獎金－按薪資總額1.1個月核實編列。(員工已達年功薪者多)
績效獎金－依本公司訂定績效獎金要點發放。
6. 退休金準備提存按薪資總額〔含津貼〕百分之十五。
經南投縣政府102.04.10府社勞資字第1020070536號函核准。
7. 資遣費準備提存按薪資總額〔含津貼〕百分之二。經南投縣政府88.08.23八八投府農銷字第88124845號函核准。
8. 撫恤金準備提存按薪資總額〔含津貼〕百分之一。經南投縣政府88.08.23八八投府農銷字第88124845號函核准。
9. 傷病醫藥費：主管人員及員工健康檢查實施方案經南投縣政府103.09.04府農銷字第1030170214號函及105.03.15府農銷字第1050054005號函備查。
10. 應繳南投縣政府租金(市場使用費)依南投縣議會第12屆第15次臨時會議決議，按市場管理費收入百分之十計列。
11. 勞工保險費依勞保條例編列。
12. 員工健康保險費按投保總額 $\times 0.0517 \times [1 + 0.56] \times 0.6$ 計列。二代健保補充保費(薪資總額扣除投保總額) $\times 2.11\%$ 。

南投縣農產運銷股份有限公司
業務計畫及預算概要

中華民國 115 年度

13. 體育活動費每人3,000元, 依照「中央各機關學校員工文康活動實施要點」規定。

14. 其他各項費用依照有關規定及營業預算共同編列標準辦理，並參酌業務需要，以量入為出、撙節開支原則估計。

二、較上年度預算各項目增減原因與理由：

(一)營業收入增減之原因：

本年度預計營業收入增加8,467千元，增幅3.65%；加工收入相同；服務收入相同。

管理費收入增加7,956千元，增加4.55%。

(二)營業支出增減之原因：

以量入為出為原則，營業成本較上年度增加7,334千元，增加4.04%；

營業費用因行銷及管理費用-用人費用等自然成長，增加991千元，增加2.06%。

三、財務狀況分析：詳附表二

(一)資產：流動資產207,897千元，基金14,572千元，不動產、廠房及設備305,952千元，無形資產10,895千元，其他資產155千元。

(二)負債：流動負債72,023千元，長期負債10,895千元，其他負債211,155千元。

(三)權益：資本1,000千元，資本公積133,056千元，保留盈餘111,342千元。

(四)流動比率：流動資產207,897千元，流動負債72,023千元，相較流動比率為288.65%。

(五)負債比率：負債總額294,073千元，資產總額539,471千元，相較負債比率為54.51%。

四、投資報酬分析：詳附表三

(一)本年度盈餘10,938千元，與期初權益234,560千元，報酬率4.66%。

(二)本年度營業收入240,571千元，與平均資產總額541,784千元，相較週轉率為0.44次。

南投縣農產運銷股份有限公司
業務計畫及預算概要

附表一

中華民國 115 年度

最近5年收入與支出表

單位：新臺幣千元

年度 項目	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
收入					
營業收入	188,606	184,861	189,634	232,104	240,571
營業外收入	6,101	11,262	13,474	9,753	11,166
收入合計	194,707	196,123	203,108	241,857	251,737
支出					
營業成本	144,224	139,706	142,855	181,551	188,885
營業費用	36,271	39,633	38,436	48,188	49,179
所得稅費用(利益)	2,843	3,357	6,609	2,424	2,735
支出合計	183,338	182,696	187,900	232,163	240,799
淨利(淨損)	11,369	13,427	15,208	9,694	10,938

南投縣農產運銷股份有限公司

附表二

業務計畫及預算概要

中華民國 115 年度

最近5年重要財務分析項目及比率

年 度 分 析 項 目						
		111年決算	112年決算	113年決算	114年預算	115年預算
財務結構 %	負債占資產比率=負債總額/資產總額	56.47	59.59	58.17	57.48	54.51
	長期資金占固定資產比率=(權益淨額+長期負債)/固定資產淨額	108.13	72.34	68.80	86.01	83.77
償債能力 %	流動比率=流動資產/流動負債	252.24	193.75	219.53	244.50	288.65
	速動比率=(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債	248.96	191.00	217.53	240.87	285.88
經營能力	應收款項週轉率(次)=營業收入/平均應收帳款餘額	11.66	14.68	12.17	12.63	10.33
	平均收現日數=365/應收帳款週轉率	31	25	30	29	35
	存貨週轉率(次)=銷貨成本/平均存貨額	3.04	5.32	5.83	6.77	11.64
	平均銷貨日數=365/存貨週轉率	120	69	63	54	31
	固定資產週轉率〔次〕=營業收入/固定資產淨額	0.92	0.59	0.56	0.81	0.79
	總資產週轉率〔次〕=營業收入/資產總額	0.42	0.36	0.35	0.43	0.45
現金流量	現金流量比率(%)=營業活動淨現金流量/流動負債	16.90	26.74	26.67	37.35	49.99

南投縣農產運銷股份有限公司
業務計畫及預算概要

附表三

中華民國 115 年度

最近5年營業利益率及淨利率

年度 項目	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
營業利益率〔%〕	4.30	2.99	4.40	1.02	1.04
營業利益	8,111	5,522	8,344	2,365	2,507
營業收入	188,606	184,861	189,634	232,104	240,571
淨利率〔%〕	6.03	7.26	8.02	4.18	4.55
本期淨利	11,369	13,427	15,208	9,694	10,938
營業收入	188,606	184,861	189,634	232,104	240,571

最近5年總資產報酬率及權益報酬率

年度 項目	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
總資產報酬率〔%〕	2.67	2.77	2.88	1.81	2.02
本期淨利	11,369	13,427	15,208	9,694	10,938
平均資產總額	426,204	485,403	528,521	535,061	541,784
權益報酬率〔%〕	5.96	6.61	7.00	4.33	4.56
本期淨利	11,369	13,427	15,208	9,694	10,938
平均權益總額	190,897	203,195	217,412	224,075	239,979

丙、預算主要表

南投縣農產運銷股份有限公司

損益預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目		本年度預算數		上年度預算數		比較增減 (-)	
金 額	%	名 稱	編 號	金 額	%	金 額	%	金 額	%
189,634	100.00	營業收入	41	240,571	100.00	232,104	100.00	8,467	3.65
10,516	5.55	銷貨收入	4101	21,909	9.11	21,398	9.22	511	2.39
10,516	5.55	銷貨收入	410101	21,909	9.11	21,398	9.22	511	2.39
179,107	94.45	勞務收入	4102	218,652	90.89	210,696	90.78	7,956	3.78
12,290	6.48	加工收入	410203	24,576	10.22	24,576	10.59	-	-
20,031	10.56	服務收入	410204	11,088	4.61	11,088	4.78	-	-
146,785	77.40	管理費收入	410205	182,988	76.06	175,032	75.41	7,956	4.55
11	0.01	其他營業收入	4198	10	0.00	10	0.00	-	-
11	0.01	政府補助收入	419804	10	0.00	10	0.00	-	-
142,855	75.33	營業成本	51	188,885	78.52	181,551	78.22	7,334	4.04
7,996	4.22	銷貨成本	5101	15,132	6.29	14,792	6.37	340	2.30
7,996	4.22	銷貨成本	510101	15,132	6.29	14,792	6.37	340	2.30
134,859	71.12	勞務成本	5102	173,753	72.23	166,759	71.85	6,994	4.19
38,966	20.55	加工費用	510203	46,302	19.25	40,571	17.48	5,731	14.13
95,893	50.57	服務費用	510204	127,451	52.98	126,188	54.37	1,263	1.00
46,780	24.67	營業毛利（毛損）	61	51,686	21.48	50,553	21.78	1,133	2.24
38,436	20.27	營業費用	52	49,179	20.44	48,188	20.76	991	2.06
11,795	6.22	行銷費用	5201	14,895	6.19	15,474	6.67	-579	3.74
11,795	6.22	行銷費用	520101	14,895	6.19	15,474	6.67	-579	3.74
26,641	14.05	管理費用	5203	34,284	14.25	32,714	14.09	1,570	4.80
26,641	14.05	管理費用	520301	34,284	14.25	32,714	14.09	1,570	4.80
8,344	4.40	營業利益（損失）	62	2,507	1.04	2,365	1.02	142	6.00
13,474	7.11	營業外收入	49	11,166	4.64	9,753	4.20	1,413	14.49
1,007	0.53	財務收入	4901	150	0.06	150	0.06	-	-
1,007	0.53	利息收入	490101	150	0.06	150	0.06	-	-
12,467	6.57	其他營業外收入	4998	11,016	4.58	9,603	4.14	1,413	14.71
12,467	6.57	什項收入	499808	11,016	4.58	9,603	4.14	1,413	14.71
13,474	7.11	營業外利益（損失）	63	11,166	4.64	9,753	4.20	1,413	14.49
21,817	11.50	稅前淨利（淨損）	64	13,673	5.68	12,118	5.22	1,555	12.83
6,609	3.49	所得稅費用（利益）	65	2,735	1.14	2,424	1.04	311	12.83
6,609	3.49	所得稅費用（利益）	6501	2,735	1.14	2,424	1.04	311	12.83
6,609	3.49	所得稅費用（利益）	650101	2,735	1.14	2,424	1.04	311	12.83
15,208	8.02	繼續營業單位本期淨利（淨損）	66	10,938	4.55	9,694	4.18	1,244	12.83
15,208	8.02	本期淨利（淨損）	68	10,938	4.55	9,694	4.18	1,244	12.83

註：1.前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為法定預算數。

2.百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

南投縣農產運銷股份有限公司

盈虧撥補預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目		預 算 數	說 明
名 稱	編 號		
盈餘之部	81	10,938	
本期淨利	8101	10,938	本期稅後淨利。
分配之部	82	10,938	
地方政府所得者	8202	100	
股（官）息紅利	820201	100	按資本額1,000,000*10%計列。
留存事業機關者	8207	10,838	
法定公積	820703	1,094	本期稅後淨利10%。
特別公積	820704	9,744	

南投縣農產運銷股份有限公司

現金流量預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目		預 算 數	說 明
名 稱	編 號		
營業活動之現金流量	90		
繼續營業單位稅前淨利（淨損）	9001	13,673	
稅前淨利（淨損）	9003	13,673	
利息股利之調整	9004	-150	
利息收入	900401	150	
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	9005	13,523	
調整項目	9006	25,164	
折舊、減損及折耗	900603	35,375	
流動資產淨減（淨增）	900613	-769	
流動負債淨增（淨減）	900614	-9,442	
未計利息股利之現金流入（流出）	9007	38,687	
收取利息	9008	150	
發放現金股利	9011	-100	
支付所得稅	9012	-2,735	
營業活動之淨現金流入（流出）	91	36,002	
投資活動之現金流量	92		
無形資產及其他資產淨減（淨增）	9207	-694	
增加基金及長期應收款	9212	-2,182	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	9213	-16,105	
投資活動之淨現金流入（流出）	93	-18,981	
籌資活動之現金流量	94		
增加長期負債	9405	1,165	
其他負債淨增（淨減）	9407	-7,186	
籌資活動之淨現金流入（流出）	95	-6,021	
現金及約當現金之淨增（淨減）	97	11,000	
期初現金及約當現金	98	140,450	
期末現金及約當現金	99	151,450	

註：1.本表「調整項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及評價損失、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、存放銀行同業淨減（淨增）、存放央行淨減（淨增）、押匯貼現及放款淨減（淨增）、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

2.本表係採現金及約當現金基礎，包括現金、自存款日起3個月內到期之存放銀行同業、可自由動用並自存款日起3個月內到期之存放央行及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

本
頁
空
白

丁、預算明細表

本
頁
空
白

銷 貨 收 入

中華民國

科 目 及 產 品		單位	內 銷		
名 稱	編 號		數量	單價(元)	金額
肉乾	4101010101	包	65,000.00	219.06	14,239
肉酥	4101010102	罐	4,000.00	250.25	1,001
保養品	4101010104	瓶	12,000.00	285.75	3,429
農特及生鮮產品	4101010105				2,633
香腸	4101010107	包	1,300.00	290.77	378
醃肉	4101010108	包	800.00	286.25	229
合 計					21,909

明細表

單位：新臺幣千元

19

勞務收入

中華民國

科目及營運項目		單位	國內部分		
名稱	編號		數量	單價(元)	金額
加工收入	410203		209,048.00	117.56	24,576
入場清潔費	41020302	頭	109,000.00	76.19	8,305
刺印費	41020303	頭	100,000.00	28.58	2,858
屠宰場使用費	41020304	月	12.00	730,000.00	8,760
二、三線使用費	41020305	月	12.00	214,333.33	2,572
冷凍庫使用費	41020306	月	12.00	30,500.00	366
車廂使用費	41020307	月	12.00	142,916.67	1,715
服務收入	410204		480,060.00	23.10	11,088
後場出場服務費	41020402	頭	480,000.00	14.29	6,858
蒸煮室使用費	41020403	月	12.00	114,333.33	1,372
場地使用費	41020405	月	12.00	33,333.33	400
分切場使用費	41020407	月	12.00	95,250.00	1,143
停車場使用費	41020408	月	12.00	47,666.67	572
展售館攤位使用費	41020409	月	12.00	61,916.67	743
管理費收入	410205	頭	765,000.00	239.20	182,988
合 計					218,652

股份有限公司

明 細 表

115年度

單位：新臺幣千元

國 外 部 分					合 計		
數 量	外 幣		折合率	折合新臺幣	數 量	加權平均單價 (元)	金 額
	單價	金 額					
		-		-	209,048.00	117.56	24,576
		-		-	109,000.00	76.19	8,305
		-		-	100,000.00	28.58	2,858
		-		-	12.00	730,000.00	8,760
		-		-	12.00	214,333.33	2,572
		-		-	12.00	30,500.00	366
		-		-	12.00	142,916.67	1,715
		-		-	480,060.00	23.10	11,088
		-		-	480,000.00	14.29	6,858
		-		-	12.00	114,333.33	1,372
		-		-	12.00	33,333.33	400
		-		-	12.00	95,250.00	1,143
		-		-	12.00	47,666.67	572
		-		-	12.00	61,916.67	743
		-		-	765,000.00	239.20	182,988
		-		-			218,652

南投縣農產運銷股份有限公司

勞務收入明細表

中華民國115年度

科目	說 明
加工收入	
入場清潔費	入場清潔費80元*109,000頭/1.05，配合千元加238元。
刺印費	刺印費30元*100,000頭/1.05，配合千元加857元。
屠宰場使用費	1.每年210,000頭*18元/1.05。 2.每月412,500元*12月/1.05。 3.代收代宰手續費每月39,000元*12月/1.05。
二、三線使用費	每月225,000元*12月/1.05，配合千元加572元。
冷凍庫使用費	每月32,000元*12月/1.05，配合千元加286元。
車廂使用費	1.車廂使用費每月30,000元*12月/1.05。 2.冷凍車使用費每月40,000元*12月*3台/1.05。 配合千元加714元。
服務收入	
後場出場服務費	每日1,600頭*15元*300天*/1.05，合千元加857元。
蒸煮室使用費	每月120,000元*12月/1.05，配合千元加572元。
場地使用費	每月35,000元*12月/1.05。
分切場使用費	每月100,000元*12月/1.05，配合千元加143元。
停車場使用費	每月50,000元*12月/1.05，配合千元加572元。
展售館攤位使用費	展售館一樓空間、外帶館、分切室、貨櫃屋等使用費每月65,000元*12月/1.05，配合千元加143元
管理費收入	1.毛豬拍賣是預計全年765,000頭，每日交易2,550頭*92元*130KG*0.02*300天。 2.依農產品市場交易法施行細則第23條第2款規家收取交易總值千分之二十。

本
頁
空
白

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115年度

單位：新臺幣千元

科 目		新 臺 幣 分 部	外 幣 部 分				合 計
名 稱	編 號		幣 名	原幣金額	折合率	折合新臺幣	
政府補助收入	419804	10				-	10
合 計		10				-	10

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115年度

科目	說 明
政府補助收入	屠宰場履歷認證補助款。

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115年度

單位：新臺幣千元

科 目		新 臺 幣 部 分	外 幣 部 分				合 計	說 明
名 稱	編 號		幣 名	原幣金額	折合率	折合新臺幣		
財務收入	4901	150				-	150	
利息收入	490101	150				-	150	銀行存款利息收入酌列。
其他營業外收入	4998	11,016				-	11,016	
什項收入	499808	11,016				-	11,016	1.代中華民國農會收取會費手續費收入18,000元。 2.遞延收入分攤折舊費用數轉列什項收入10,839,000元。 3.太陽能光電收入88,860元，配合千元140元。 4.其他什項收入70,000元。
合 計		11,166				-	11,166	

本
頁
空
白

銷 貨 成 本

中華民國

科 目 及 產 品		單位	本 年 度 預 算 數		
名 稱	編 號		銷售數量	平均單位 成本(元)	銷貨成本
肉乾	510101010	包	65,000.00	166.00	10,790
肉酥	510101010	罐	4,000.00	167.50	670
保養品	510101010	瓶	12,000.00	110.00	1,320
農特及生鮮產品	510101010	罐			2,000
香腸	510101010	包	2,000.00	120.00	240
醃肉	510101010	包	800.00	140.00	112
總 計					15,132

明 細 表

單位：新臺幣千元

29

南投縣農產運銷股份有限公司

加工費用明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
8,978	8,570	用人費用	5102031	8,229	8,229	-
2,363	2,530	正式員額薪資	51020311	2,530	2,530	-
1,525	1,611	職員薪金	5102031103	1,611	1,611	-
838	919	工員工資	5102031104	919	919	-
1,879	1,440	臨時人員薪資	51020312	1,440	1,440	-
1,879	1,440	臨時工員工資	5102031203	1,440	1,440	-
2,093	1,910	加班誤餐費	51020313	1,861	1,861	-
1,911	1,597	延長工時加班費	5102031301	1,597	1,597	-
7	20	誤餐費	5102031303	10	10	-
175	293	未休假加班費	5102031304	254	254	-
70	154	津貼	51020314	88	88	-
70	154	其他津貼	5102031498	88	88	-
774	747	獎金	51020315	746	746	-
588	515	績效獎金	5102031501	514	514	-
186	232	考核獎金	5102031502	232	232	-
1,067	915	退休及卹償金	51020316	701	701	-
360	363	職員退休及離職金	5102031601	357	357	-
640	495	工員退休及離職金	5102031602	287	287	-
67	57	卹償金	5102031603	57	57	-
133	114	資遣費	51020317	114	114	-
48	48	職員資遣費	5102031701	48	48	-
85	66	工員資遣費	5102031702	66	66	-
600	760	福利費	51020318	749	749	-
589	724	分擔員工保險費	5102031801	724	724	-
2	24	傷病醫藥費	5102031803	13	13	-
9	12	體育活動費	5102031805	12	12	-
6,401	7,012	服務費用	5102032	7,011	7,011	-
5,476	5,424	水電費	51020321	5,424	5,424	-
5,420	5,340	工作場所電費	5102032102	5,340	5,340	-
55	84	工作場所水費	5102032104	84	84	-
23	36	郵電費	51020322	36	36	-

南投縣農產運銷股份有限公司

加工費用明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
23	36	電話費	5102032202	36	36	-
24	32	旅運費	51020323	32	32	-
24	32	國內旅費	5102032301	32	32	-
1	66	印刷裝訂與廣告費	51020324	63	63	-
1	6	印刷及裝訂費	5102032401	3	3	-
-	60	業務宣導費	5102032404	60	60	-
782	1,100	修理保養與保固費	51020325	1,190	1,190	-
105	240	一般房屋修護費	5102032502	180	180	-
600	750	機械及設備修護費	5102032505	900	900	-
20	50	交通及運輸設備修護費	5102032506	50	50	-
57	60	什項設備修護費	5102032507	60	60	-
1	46	保險費	51020326	46	46	-
1	46	交通及運輸設備保險費	5102032604	46	46	-
95	308	專業服務費	51020328	220	220	-
95	308	委託檢驗試驗費	5102032807	220	220	-
5,461	7,611	材料及用品費	5102033	7,464	1,064	6,400
156	776	使用材料費	51020331	661	661	-
8	124	物料	5102033102	9	9	-
28	213	燃料	5102033103	213	213	-
120	439	設備零件	5102033106	439	439	-
5,305	6,835	用品消耗	51020332	6,803	403	6,400
4	6	辦公（事務）用品	5102033201	6	6	-
5,278	6,767	農業與園藝用品	5102033203	6,747	347	6,400
22	20	服裝	5102033205	20	20	-
2	6	醫療用品	5102033208	6	6	-
-	36	其他	5102033298	24	24	-
17,722	16,264	折舊、折耗及攤銷	5102035	22,078	22,078	-
17,722	16,264	不動產、廠房及設備折舊	51020351	22,078	22,078	-
3,602	3,576	一般房屋折舊	5102035102	5,607	5,607	-
12,609	11,223	機械及設備折舊	5102035105	13,869	13,869	-

南投縣農產運銷股份有限公司

加工費用明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
1,458	1,359	交通及運輸設備折舊	5102035106	2,551	2,551	-
53	106	什項設備折舊	5102035107	51	51	-
153	664	稅捐與規費	5102036	664	664	-
22	43	消費與行為稅	51020365	43	43	-
22	43	使用牌照稅	5102036507	43	43	-
132	621	規費	51020367	621	621	-
12	51	汽車燃料使用費	5102036703	51	51	-
-	20	空氣污染防制費	5102036705	20	20	-
119	550	水污染防制費	5102036706	550	550	-
251	450	其他	5102039	856	856	-
251	450	其他費用	51020391	856	856	-
251	450	其他	5102039198	856	856	-
38,966	40,571	總 計		46,302	39,902	6,400

南投縣農產運銷股份有限公司

加工費用說明

中華民國115年度

科目	說明
用人費用	
加班誤餐費	
延長工時加班費	依勞基法規定應發給加班費19日及大節日12天超時加班費及一例一休加班費等。
誤餐費	春節等大節日,員工誤餐費8人*15天*80元=9,600元, 配合千元加400元。
未休假加班費	不休假加班費員工按30日編列。
獎金	
績效獎金	依南投縣政府核定之績效獎金要點發放。
考核獎金	依南投縣政府核定之工作規則規定參酌年功薪者考核酌編列1.1個月。
退休及卹償金	
職員退休及離職金	按薪資總額提列百分之十五。
工員退休及離職金	"
卹償金	按薪資總額提列百分之一。
資遣費	
職員資遣費	按薪資總額提列百分之二。
工員資遣費	"
福利費	
分擔員工保險費	1.依勞保條例按薪資總額12.5%(含就業保險費率1%),市場負擔70%。 2.依健保條例按薪資總額*5.17%*60%*(1+0.56)。 3.依二代健保補充保險費條例(薪資總額扣除投保總額)*2.11%及外包未投保加徵二代健保。 4.職災薪資總額0.13%。 5.墊償基金按薪資總額0.025%。 6.團體意外險200萬元及5萬元醫療險8人*1,500元。
傷病醫藥費	1.員工健康檢查員工8人*350元。 2.主管健康檢查1人*10,000元。 配合千元加200元。
體育活動費	體育活動費每人3,000元*4人,參照「中央各機關學校員工文康活動實施要點」規定,員工慶生、自強活動、登山健行及各項競賽等文康活動費。
服務費用	
水電費	
工作場所電費	每月445,000元*12月。
工作場所水費	每月7,000元*12月。
郵電費	
電話費	每月3,000元*12月。
旅運費	
國內旅費	每日每人1,600元*10日*2人。

南投縣農產運銷股份有限公司

加工費用說明

中華民國115年度

科目	說 明
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	每月報表印刷250元*12月。
業務宣導費	電宰業務推廣。
修理保養與保固費	
一般房屋修護費	電宰場房屋修護,每月約15,000元*12月。
機械及設備修護費	電宰場冷凍機及污水場機械設備修繕費,每月約75,000元*12月。
交通及運輸設備修護費	詳車輛費用明細表及監視系統維修費。
什項設備修護費	什項設備修繕費每月5,000元*12月。
保險費	
交通及運輸設備保險費	詳車輛費用明細表。
專業服務費	
委託檢驗試驗費	1.屠宰程序空污排放委託檢測評鑑費50,000元。 2.廢污水排放許可證檢測55,000元。 3.流量計校正15,000元。 4.產銷履歷驗證費50,000元*2次。
材料及用品費	
使用材料費	
物料	1. 作業用雨鞋4,000元.。 2. 作業用手套工作帽圍兜口罩等5,000元。
燃料	詳車輛費用明細表。
設備零件	污泥脫水機濾布439,000元。
用品消耗	
辦公（事務）用品	辦公用品。
農業與園藝用品	1.污泥415噸*5,500元=2,282,500元，豬毛305噸*13,500元=4,117,500元，合計6,400,000元。 2.其他清潔消毒藥品347,000元。
服裝	工作服每人2,500元*8人。
醫療用品	簡易醫療用品。
其他	其他消耗品。
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	
一般房屋折舊	按實編列詳固定資產折舊明細表。
機械及設備折舊	按實編列詳固定資產折舊明細表。

南投縣農產運銷股份有限公司

加工費用說明

中華民國115年度

科目	說 明
交通及運輸設備折舊	按實編列詳固定資產折舊明細表。
什項設備折舊	按實編列詳固定資產折舊明細表。
稅捐與規費	
消費與行為稅	
使用牌照稅	詳車輛費用明細表。
規費	
汽車燃料使用費	詳車輛費用明細表。
水污染防治費	1.依據環保署水污染防治費收費辦法酌列。 2.耗水費150,000元。
其他	
其他費用	
其他	1.污水場助凝劑1,500kg*150元，變質劑4,800kg*16元，剝離劑4,900kg*25元，配合千元加700元。 2.什項費用。

南投縣農產運銷股份有限公司

服務費用明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
52,275	68,898	用人費用	5102041	67,870	67,870	-
22,728	29,330	正式員額薪資	51020411	29,330	29,330	-
11,032	13,711	職員薪金	5102041103	13,711	13,711	-
11,696	15,619	工員工資	5102041104	15,619	15,619	-
2,885	2,880	臨時人員薪資	51020412	2,520	2,520	-
2,885	2,880	臨時工員工資	5102041203	2,520	2,520	-
9,241	15,178	加班誤餐費	51020413	15,068	15,068	-
7,866	12,354	延長工時加班費	5102041301	12,363	12,363	-
111	320	誤餐費	5102041303	201	201	-
1,263	2,504	未休假加班費	5102041304	2,504	2,504	-
450	546	津貼	51020414	612	612	-
22	44	出納津貼	5102041407	44	44	-
429	502	其他津貼	5102041498	568	568	-
5,400	6,783	獎金	51020415	7,012	7,012	-
3,657	4,094	績效獎金	5102041501	4,211	4,211	-
1,743	2,689	考核獎金	5102041502	2,801	2,801	-
6,982	7,218	退休及卹償金	51020416	6,493	6,493	-
3,141	2,953	職員退休及離職金	5102041601	3,041	3,041	-
3,405	3,814	工員退休及離職金	5102041602	3,001	3,001	-
436	451	卹償金	5102041603	451	451	-
873	902	資遣費	51020417	902	902	-
419	394	職員資遣費	5102041701	394	394	-
454	508	工員資遣費	5102041702	508	508	-
3,716	6,061	福利費	51020418	5,933	5,933	-
3,578	5,734	分擔員工保險費	5102041801	5,734	5,734	-
18	171	傷病醫藥費	5102041803	40	40	-
120	156	體育活動費	5102041805	159	159	-
5,057	6,892	服務費用	5102042	7,336	5,945	1,391
1,157	1,314	水電費	51020421	1,314	1,314	-
1,126	1,260	工作場所電費	5102042102	1,260	1,260	-
31	48	工作場所水費	5102042104	48	48	-

南投縣農產運銷股份有限公司

服務費用明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
-	6	煤氣費	5102042107	6	6	-
125	138	郵電費	51020422	132	132	-
9	18	郵費	5102042201	12	12	-
116	120	電話費	5102042202	120	120	-
507	580	旅運費	51020423	580	580	-
111	160	國內旅費	5102042301	160	160	-
396	420	國外旅費	5102042303	420	420	-
397	716	印刷裝訂與廣告費	51020424	644	644	-
83	180	印刷及裝訂費	5102042401	120	120	-
16	36	廣告費	5102042402	24	24	-
299	500	業務宣導費	5102042404	500	500	-
1,727	2,358	修理保養與保固費	51020425	2,298	2,298	-
377	804	一般房屋修護費	5102042502	804	804	-
450	540	機械及設備修護費	5102042505	480	480	-
91	150	交通及運輸設備修護費	5102042506	150	150	-
808	864	什項設備修護費	5102042507	864	864	-
23	30	保險費	51020426	30	30	-
6	6	交通及運輸設備保險費	5102042604	6	6	-
17	24	現金、存放款及貨物保險費	5102042606	24	24	-
14	42	棧儲、包裝、代理及加工費	51020427	24	24	-
14	42	佣金、匯費及手續費	5102042706	24	24	-
191	323	專業服務費	51020428	923	923	-
28	56	委託檢驗試驗費	5102042807	156	156	-
140	240	電腦軟體服務費	5102042809	740	740	-
23	27	保警及保全費用	5102042810	27	27	-
915	1,391	公關慰勞費	51020429	1,391	-	1,391
915	1,391	公共關係費	5102042901	1,391	-	1,391
3,798	9,922	材料及用品費	5102043	9,728	1,592	8,136
643	1,286	使用材料費	51020431	1,114	1,114	-

南投縣農產運銷股份有限公司

服務費用明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
446	847	物料	5102043102	847	847	-
91	104	燃料	5102043103	52	52	-
12	25	油脂	5102043104	15	15	-
94	310	設備零件	5102043106	200	200	-
3,155	8,636	用品消耗	51020432	8,614	478	8,136
66	130	辦公（事務）用品	5102043201	100	100	-
2,954	8,307	農業與園藝用品	5102043203	8,325	189	8,136
119	143	服裝	5102043205	143	143	-
5	6	醫療用品	5102043208	6	6	-
11	50	其他	5102043298	40	40	-
14,831	17,922	租金與利息	5102044	18,424	18,424	-
14,683	17,508	地租及水租	51020441	18,304	18,304	-
14,683	17,508	一般土地租金	5102044101	18,304	18,304	-
65	120	機器租金	51020443	120	120	-
65	120	機械及設備租金	5102044302	120	120	-
83	294	交通及運輸設備租金	51020444	-	-	-
83	294	車租	5102044402	-	-	-
5,659	7,375	折舊、折耗及攤銷	5102045	7,894	7,894	-
5,659	7,375	不動產、廠房及設備折舊	51020451	7,894	7,894	-
1,466	2,833	一般房屋折舊	5102045102	3,277	3,277	-
2,168	2,332	機械及設備折舊	5102045105	2,229	2,229	-
1,658	1,782	交通及運輸設備折舊	5102045106	1,754	1,754	-
368	428	什項設備折舊	5102045107	634	634	-
1,779	3,269	稅捐與規費	5102046	3,269	3,269	-
1,635	2,912	消費與行為稅	51020465	2,912	2,912	-
1,623	2,900	營業稅	5102046505	2,900	2,900	-
11	12	使用牌照稅	5102046507	12	12	-
145	357	規費	51020467	357	357	-
6	7	汽車燃料使用費	5102046703	7	7	-
138	350	水污染防治費	5102046706	350	350	-
8,291	8,280	會費、補助、捐助與分攤	5102047	8,400	1,080	7,320

南投縣農產運銷股份有限公司

服務費用明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
8,291	8,280	補貼與獎勵	51020474	8,400	1,080	7,320
8,291	8,280	補貼用戶費用	5102047403	8,400	1,080	7,320
3,743	3,000	損失與賠償給付	5102048	3,900	3,900	-
3,743	3,000	賠償給付	51020482	3,900	3,900	-
3,743	3,000	一般賠償	5102048201	3,900	3,900	-
460	630	其他	5102049	630	630	-
460	630	其他費用	51020491	630	630	-
460	630	其他	5102049198	630	630	-
95,893	126,188	總 計		127,451	110,604	16,847

南投縣農產運銷股份有限公司

服務費用說明

中華民國115年度

科目	說 明
用人費用	
臨時人員薪資	
臨時工員工資	1.臨時工資4人*12月*33,500元=1,608,000元。 2.大節日僱用臨時工1,520元*100日*6人=912,000元。
加班誤餐費	
延長工時加班費	依勞基法規定應發給加班費19日及大節日12天超時加班費及一例一休加班費等。
誤餐費	春節等大節日拍賣量增,員工誤餐費57人*44天*80元=200,640元, 配合千元加360元。
未休假加班費	不休假加班費員工按30日編列。
津貼	
出納津貼	1,800元*2人*12月, 配合千元加800元。
獎金	
績效獎金	依南投縣政府核定之績效獎金要點發放。
考核獎金	依南投縣政府核定之工作規則規定參酌年功薪者考核酌編列1.1個月。
退休及卹償金	
職員退休及離職金	按薪資總額提列百分之十五。
工員退休及離職金	"
卹償金	按薪資總額提列百分之一。
資遣費	
職員資遣費	按薪資總額提列百分之二。
工員資遣費	"
福利費	
分擔員工保險費	1.依勞保條例按薪資總額12.5%(含就業保險費率1%),市場負擔70%。 2.依健保條例按薪資總額*5.17%*60%*(1+0.56)。 3.依二代健保補充保險費條例(薪資總額扣除投保總額)*2.11%及外包未投保加徵二代健保。 4.職災薪資總額0.13%。 5.墊償基金按薪資總額0.025%。 6.團體意外險200萬元及5萬元醫療險57人*1,500元。
傷病醫藥費	1.員工健康檢查員工57人*350元。 2.主管健康檢查2人*10,000元。 配合千元加50元。
體育活動費	體育活動費每人3,000元*53人,參照「中央各機關學校員工文康活動實施要點」規定,員工慶生、自強活動、登山健行及各項競賽等文康活動費。
服務費用	
水電費	
工作場所電費	每月電費105,000元*12月。
工作場所水費	每月4,000元*12月。

南投縣農產運銷股份有限公司

服務費用說明

中華民國115年度

科目	說 明
煤氣費	每月500元*12月。
郵電費	
郵費	每月1,000元*12月。
電話費	每月10,000元*12月。
旅運費	
國內旅費	每日每人1,600元*10日*10人。
國外旅費	配合中華民國肉品市場發展協進會，赴國外肉品考察業務酌編團費120,000元*1人，亞洲業務考察7人300,000元，經南投縣政府114.04.24府人考字第1140097007號函決議通過。
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	業務用報表印刷每月10,000元*12月。
廣告費	業務廣告。
業務宣導費	業務推廣宣導等。
修理保養與保固費	
一般房屋修護費	每月修繕費67,000元。
機械及設備修護費	每月修繕費40,000元。
交通及運輸設備修護費	詳車輛費用明細表及監視系統維修費。
什項設備修護費	電腦拍賣系統維護費每月52,000元+其他設備修繕費每月20,000元=864,000元。
保險費	
交通及運輸設備保險費	詳車輛費用明細表。
現金、存放款及貨物保險費	1.庫存現金保險1,500萬元。 2.櫃台保險400萬元。
棧儲、包裝、代理及加工費	
佣金、匯費及手續費	匯款手續費每月2,000元。
專業服務費	
委託檢驗試驗費	1.地磅檢定25,000元。 2.水質檢驗等31,000元。 3.資訊安全檢驗費100,000元。
電腦軟體服務費	毛豬拍賣系統電腦防毒軟體等程式修改每月10,000元*12月，對外網路防火牆等每月10,000元*12月，資訊安全服務費每月41,600元*12月，配合千元加800元。
保警及保全費用	拍賣館出納室保全費用。
公關慰勞費	
公共關係費	依營利事業所得稅查核準則審酌編列。

南投縣農產運銷股份有限公司

服務費用說明

中華民國115年度

科目	說明
材料及用品費	
使用材料費	
物料	1.編號用油漆5GL300桶*1,500元=450,000元。 2.松香水200桶*1,100元=220,000元。 3.綿紗手套300打*100元=30,000元。 4.雨褲100件*250元=25,000元。 5.雨鞋100雙*400元=40,000元。 6.橡膠手套80打*500元=40,000元。 7.其他物品42,000元。
燃料	詳車輛費用明細表。
油脂	機油等費用。
設備零件	磅秤、電腦、監視器等零組件。
用品消耗	
辦公（事務）用品	發票及辦公用品等款每月8,300元*12月，配合千元加400元。
農業與園藝用品	1.污泥522噸*5,500元=2,871,000元，豬毛390噸*13,500元=5,265,000元，合計8,136,000元。 2.其他清潔消毒藥品189,000元。
服裝	每人2,500元*57人，配合千元加500元。
醫療用品	簡易醫療用品。
其他	其他消耗品。
租金與利息	
地租及水租	
一般土地租金	1.依農產品市場交易法第16條、施行細則第17條、南投縣議會第12屆第15次臨時會議核定按管理費收入10%計列。 2.台糖土地租金4,488元/1.05, 配合千元加926元。
機器租金	
機械及設備租金	影印機每月10,000元。
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	
一般房屋折舊	按實編列詳固定資產折舊明細表。
機械及設備折舊	按實編列詳固定資產折舊明細表。
交通及運輸設備折舊	按實編列詳固定資產折舊明細表。
什項設備折舊	按實編列詳固定資產折舊明細表。
稅捐與規費	
消費與行為稅	

南投縣農產運銷股份有限公司

服務費用說明

中華民國115年度

科目	說 明
營業稅	依營業稅法第十九條市場管理費免營業稅，進項稅額按比例不得扣抵之營業稅。
使用牌照稅	詳車輛費用明細表。
規費	
汽車燃料使用費	詳車輛費用明細表。
水污染防制費	1.依據環保署水污染防治費收費辦法酌列。 2.耗水費150,000元。
會費、補助、捐助與分攤	
補貼與獎勵	
補貼用戶費用	1.供應商午餐便當款50人*70元*300天。 2.供應商及承銷商拍賣館奉茶每日100*300天。 3.獎勵供應商,承銷商毛豬進場交易，依本公司「鼓勵毛豬供應商供應交易獎勵要點及鼓勵毛豬承銷商進場交易獎勵要點」辦理。
損失與賠償給付	
賠償給付	
一般賠償	拍賣過程造成事故,依事故豬處理要點審慎酌列。
其他	
其他費用	
其他	1.供應及承銷商業務座談會。 2.配合業務推展等費用。

南投縣農產運銷股份有限公司

行銷費用明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
6,183	8,711	用人費用	5201011	7,688	7,688	-
2,326	3,018	正式員額薪資	52010111	2,600	2,600	-
1,952	2,099	職員薪金	5201011103	2,141	2,141	-
374	919	工員工資	5201011104	459	459	-
575	1,140	臨時人員薪資	52010112	1,140	1,140	-
575	1,140	臨時工員工資	5201011203	1,140	1,140	-
1,086	1,828	加班誤餐費	52010113	1,748	1,748	-
929	1,489	延長工時加班費	5201011301	1,480	1,480	-
12	40	誤餐費	5201011303	20	20	-
145	299	未休假加班費	5201011304	248	248	-
-	108	津貼	52010114	-	-	-
-	108	其他津貼	5201011498	-	-	-
649	810	獎金	52010115	705	705	-
497	533	績效獎金	5201011501	467	467	-
153	277	考核獎金	5201011502	238	238	-
1,016	921	退休及卹償金	52010116	669	669	-
451	448	職員退休及離職金	5201011601	448	448	-
502	415	工員退休及離職金	5201011602	169	169	-
63	58	卹償金	5201011603	52	52	-
127	115	資遣費	52010117	105	105	-
60	60	職員資遣費	5201011701	60	60	-
67	55	工員資遣費	5201011702	45	45	-
404	771	福利費	52010118	721	721	-
384	735	分擔員工保險費	5201011801	696	696	-
2	21	傷病醫藥費	5201011803	13	13	-
18	15	體育活動費	5201011805	12	12	-
2,614	3,331	服務費用	5201012	3,355	2,646	709
647	558	水電費	52010121	558	558	-
643	540	工作場所電費	5201012102	540	540	-
3	12	工作場所水費	5201012104	12	12	-
1	6	煤氣費	5201012107	6	6	-

南投縣農產運銷股份有限公司

行銷費用明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
72	78	郵電費	52010122	78	78	-
3	6	郵費	5201012201	6	6	-
69	72	電話費	5201012202	72	72	-
78	260	旅運費	52010123	236	236	-
42	96	國內旅費	5201012301	96	96	-
-	80	大陸地區旅費	5201012302	80	80	-
36	84	貨物運費	5201012305	60	60	-
863	1,065	印刷裝訂與廣告費	52010124	1,065	965	100
14	15	印刷及裝訂費	5201012401	15	15	-
468	500	廣告費	5201012402	500	500	-
381	550	業務宣導費	5201012404	550	450	100
350	379	修理保養與保固費	52010125	379	379	-
223	240	一般房屋修護費	5201012502	240	240	-
30	30	機械及設備修護費	5201012505	30	30	-
7	9	交通及運輸設備修護費	5201012506	9	9	-
90	100	什項設備修護費	5201012507	100	100	-
24	26	保險費	52010126	26	26	-
6	6	交通及運輸設備保險費	5201012604	6	6	-
18	20	責任保險費	5201012607	20	20	-
353	576	棧儲、包裝、代理及加工費	52010127	564	84	480
294	480	包裝費	5201012702	480	-	480
59	96	佣金、匯費及手續費	5201012706	84	84	-
150	260	專業服務費	52010128	320	320	-
8	40	委託檢驗試驗費	5201012807	20	20	-
63	100	電腦軟體服務費	5201012809	200	200	-
79	120	保警及保全費用	5201012810	100	100	-
78	129	公關慰勞費	52010129	129	-	129
78	129	公共關係費	5201012901	129	-	129
170	227	材料及用品費	5201013	219	219	-
84	105	使用材料費	52010131	103	103	-

南投縣農產運銷股份有限公司

行銷費用明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
46	50	物料	5201013102	50	50	-
38	52	燃料	5201013103	52	52	-
0	3	油脂	5201013104	1	1	-
86	122	用品消耗	52010132	116	116	-
5	18	辦公（事務）用品	5201013201	18	18	-
-	3	報章雜誌	5201013202	-	-	-
44	56	農業與園藝用品	5201013203	56	56	-
19	18	服裝	5201013205	15	15	-
17	27	其他	5201013298	27	27	-
2,613	2,916	折舊、折耗及攤銷	5201015	3,268	3,268	-
2,613	2,916	不動產、廠房及設備折舊	52010151	3,268	3,268	-
1,682	1,763	一般房屋折舊	5201015102	1,725	1,725	-
140	240	機械及設備折舊	5201015105	242	242	-
492	518	交通及運輸設備折舊	5201015106	552	552	-
299	395	什項設備折舊	5201015107	749	749	-
95	97	稅捐與規費	5201016	193	193	-
84	84	房屋稅	52010164	180	180	-
84	84	一般房屋稅	5201016401	180	180	-
4	5	消費與行為稅	52010165	5	5	-
-	1	印花稅	5201016506	1	1	-
4	4	使用牌照稅	5201016507	4	4	-
8	8	規費	52010167	8	8	-
8	8	汽車燃料使用費	5201016703	8	8	-
67	72	損失與賠償給付	5201018	72	72	-
67	72	各項損失	52010181	72	72	-
67	72	損壞工作	5201018105	72	72	-
52	120	其他	5201019	100	100	-
52	120	其他費用	52010191	100	100	-
52	120	其他	5201019198	100	100	-
11,795	15,474	總 計		14,895	14,186	709

南投縣農產運銷股份有限公司

行銷費用說明

中華民國115年度

科目	說明
用人費用	
臨時人員薪資	
臨時工員工資	1.臨時工資2人*12月*30,000元=720,000元。 2.大節日僱用臨時工1,520元*92日*3人=419,520元，配合千元加480元。
加班誤餐費	
延長工時加班費	依勞基法規定應發給加班費19日及大節日12天超時加班費及一例一休加班費等。
誤餐費	春節等大節日，員工誤餐費6人*41天*80元=19,680元，配合千元加320元。
未休假加班費	不休假加班費員工按30日編列。
獎金	
績效獎金	依南投縣政府核定之績效獎金要點發放。
考核獎金	依南投縣政府核定之工作規則規定參酌年功薪者考核酌編列1.1個月。
退休及卹償金	
職員退休及離職金	按薪資總額提列百分之十五。
工員退休及離職金	"
卹償金	按薪資總額提列百分之一。
資遣費	
職員資遣費	按薪資總額提列百分之二。
工員資遣費	"
福利費	
分擔員工保險費	1.依勞保條例按薪資總額12.5%(含就業保險費率1%)，市場負擔70%。 2.依健保條例按薪資總額*5.17%*60%*(1+0.56)。 3.依二代健保補充保險費條例(薪資總額扣除投保總額)*2.11%及外包未投保加徵二代健保。 4.職災薪資總額0.13%。 5.墊償基金按薪資總額0.025% 6.團體意外險200萬元及5萬元醫療險6人*1,500元。
傷病醫藥費	1.員工健康檢查員工6人*350元。 2.主管健康檢查1人*10,000元。 配合千元加900元。
體育活動費	體育活動費每人3,000元*4人，參照「中央各機關學校員工文康活動實施要點」規定，員工慶生、自強活動、登山健行及各項競賽等文康活動費。
服務費用	
水電費	
工作場所電費	每月電費45,000元*12月。
工作場所水費	每月1,000元*12月。
煤氣費	每月500元*12月。
郵電費	

南投縣農產運銷股份有限公司

行銷費用說明

中華民國115年度

科目	說 明
郵費	每月500元*12月。
電話費	每月6,000元*12月。
旅運費	
國內旅費	每日每人1,600元*30日*2人。
大陸地區旅費	配合南投縣政府為政策需要拓展大陸地區，行銷農特產品覈實編列團費4人 80,000元，經南投縣政府114.04.24府人考字第1140097007號函決議通過。
貨物運費	門市銷售商品宅配費用每月5,000元*12月。
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	每月報表印刷1,250元*12月。
廣告費	產品廣告費，增加媒體曝光度及委由專業行銷公司針對公司品牌等廣告行銷。
業務宣導費	1.產品示範推廣促銷及各項業務之宣導費450,000元。 2.遊覽車每台500元*200台=100,000元。
修理保養與保固費	
一般房屋修護費	展售館房屋修護等費用。
機械及設備修護費	展售產品用冰箱等維修。
交通及運輸設備修護費	詳車輛費用明細表。
什項設備修護費	什項設備修繕費。
保險費	
交通及運輸設備保險費	詳車輛費用明細表。
責任保險費	產品責任險.公共安全險。
棧儲、包裝、代理及加工費	
包裝費	禮盒包裝等40,000份*12元。
佣金、匯費及手續費	門市刷卡及匯款手續費每月7,000元*12月。
專業服務費	
委託檢驗試驗費	產品等檢驗費。
電腦軟體服務費	電腦軟體維護及網站虛擬空間費用。
保警及保全費用	展售館保全費用。
公關慰勞費	
公共關係費	依營利事業所得稅查核準則審酌編列。
材料及用品費	
使用材料費	

南投縣農產運銷股份有限公司

行銷費用說明

中華民國115年度

科目	說 明
物料	其他物料。
燃料	詳車輛費用明細表。
油脂	機油及潤滑油。
用品消耗	
辦公（事務）用品	每月1,500元。
農業與園藝用品	綠美化費用及清潔用品等。
服裝	每人2,500元*6人。
其他	其他消耗品。
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	
一般房屋折舊	按實編列詳固定資產折舊明細表。
機械及設備折舊	按實編列詳固定資產折舊明細表。
交通及運輸設備折舊	按實編列詳固定資產折舊明細表。
什項設備折舊	按實編列詳固定資產折舊明細表。
稅捐與規費	
房屋稅	
一般房屋稅	展售館房屋稅。
消費與行為稅	
使用牌照稅	詳車輛費用明細表。
規費	
汽車燃料使用費	詳車輛費用明細表。
損失與賠償給付	
各項損失	
損壞工作	門市盤點、生產過程中損壞之數酌列。
其他	
其他費用	
其他	行銷部門其他雜支費用。

南投縣農產運銷股份有限公司

管理費用明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
20,543	24,466	用人費用	5203011	25,943	25,943	-
10,234	11,553	正式員額薪資	52030111	12,223	12,223	-
420	420	董（理）監事報酬	5203011101	420	420	-
8,794	10,186	職員薪金	5203011103	10,341	10,341	-
1,021	947	工員工資	5203011104	1,462	1,462	-
4,040	5,398	加班誤餐費	52030113	5,421	5,421	-
3,193	4,382	延長工時加班費	5203011301	4,382	4,382	-
28	73	誤餐費	5203011303	40	40	-
820	943	未休假加班費	5203011304	999	999	-
76	184	津貼	52030114	184	184	-
22	22	出納津貼	5203011407	22	22	-
54	162	其他津貼	5203011498	162	162	-
2,211	2,436	獎金	52030115	2,581	2,581	-
1,401	1,415	績效獎金	5203011501	1,499	1,499	-
810	1,021	考核獎金	5203011502	1,082	1,082	-
2,515	2,512	退休及卹償金	52030116	2,887	2,887	-
2,142	2,158	職員退休及離職金	5203011601	2,199	2,199	-
216	197	工員退休及離職金	5203011602	521	521	-
157	157	卹償金	5203011603	167	167	-
315	314	資遣費	52030117	334	334	-
286	288	職員資遣費	5203011701	293	293	-
29	26	工員資遣費	5203011702	41	41	-
1,152	2,069	福利費	52030118	2,313	2,313	-
1,109	1,991	分擔員工保險費	5203011801	2,216	2,216	-
4	39	傷病醫藥費	5203011803	55	55	-
39	39	體育活動費	5203011805	42	42	-
3,535	4,067	服務費用	5203012	4,123	4,123	-
501	507	水電費	52030121	507	507	-
493	492	工作場所電費	5203012102	492	492	-
8	9	工作場所水費	5203012104	9	9	-
1	6	煤氣費	5203012107	6	6	-

南投縣農產運銷股份有限公司

管理費用明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
108	114	郵電費	52030122	114	114	-
4	6	郵費	5203012201	6	6	-
104	108	電話費	5203012202	108	108	-
141	192	旅運費	52030123	192	192	-
141	192	國內旅費	5203012301	192	192	-
257	280	印刷裝訂與廣告費	52030124	280	280	-
90	100	印刷及裝訂費	5203012401	100	100	-
167	180	業務宣導費	5203012404	180	180	-
505	594	修理保養與保固費	52030125	594	594	-
189	240	一般房屋修護費	5203012502	240	240	-
111	120	機械及設備修護費	5203012505	120	120	-
26	50	交通及運輸設備修護費	5203012506	50	50	-
178	184	什項設備修護費	5203012507	184	184	-
17	18	保險費	52030126	18	18	-
17	18	責任保險費	5203012607	18	18	-
1,991	2,302	專業服務費	52030128	2,358	2,358	-
148	180	會計師及精算師公費	5203012802	180	180	-
24	25	法律事務費	5203012803	25	25	-
3	24	講課鐘點及稿費	5203012805	24	24	-
109	171	委託檢驗試驗費	5203012807	131	131	-
22	48	委託考選訓練費	5203012808	36	36	-
1,686	1,854	保警及保全費用	5203012810	1,932	1,932	-
-	-	其他專業服務費	5203012898	30	30	-
15	60	公關慰勞費	52030129	60	60	-
15	60	員工慰勞費	5203012902	60	60	-
244	515	材料及用品費	5203013	371	371	-
64	238	使用材料費	52030131	123	123	-
10	165	物料	5203013102	50	50	-
42	52	燃料	5203013103	52	52	-
1	10	油脂	5203013104	10	10	-

南投縣農產運銷股份有限公司

管理費用明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
11	11	設備零件	5203013106	11	11	-
180	277	用品消耗	52030132	248	248	-
59	72	辦公（事務）用品	5203013201	72	72	-
14	22	報章雜誌	5203013202	18	18	-
59	120	農業與園藝用品	5203013203	100	100	-
32	33	服裝	5203013205	35	35	-
1	3	醫療用品	5203013208	3	3	-
15	27	其他	5203013298	20	20	-
360	501	租金與利息	5203014	501	501	-
360	501	交通及運輸設備租金	52030144	501	501	-
360	501	車租	5203014402	501	501	-
1,097	1,872	折舊、折耗及攤銷	5203015	2,211	2,211	-
990	1,796	不動產、廠房及設備折舊	52030151	2,135	2,135	-
172	168	一般房屋折舊	5203015102	172	172	-
310	886	機械及設備折舊	5203015105	967	967	-
210	211	交通及運輸設備折舊	5203015106	222	222	-
297	531	什項設備折舊	5203015107	774	774	-
107	76	攤銷	52030156	76	76	-
107	76	其他攤銷費用	5203015698	76	76	-
153	272	稅捐與規費	5203016	238	238	-
136	204	房屋稅	52030164	204	204	-
136	204	一般房屋稅	5203016401	204	204	-
-	50	消費與行為稅	52030165	16	16	-
-	50	印花稅	5203016506	16	16	-
17	18	規費	52030167	18	18	-
17	18	行政規費	5203016701	18	18	-
142	212	會費、補助、捐助與分攤	5203017	197	197	-
142	152	會費	52030171	177	177	-
142	152	職業團體會費	5203017103	177	177	-
-	60	補助及捐助	52030172	20	20	-
-	60	捐助國內團體	5203017204	20	20	-

南投縣農產運銷股份有限公司

管理費用明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
569	809	其他	5203019	700	700	-
569	809	其他費用	52030191	700	700	-
569	809	其他	5203019198	700	700	-
26,641	32,714	總 計		34,284	34,284	-

南投縣農產運銷股份有限公司

管理費用說明

中華民國115年度

科目	說 明
用人費用	
正式員額薪資	
董（理）監事報酬	3,500元*10人*12月。
加班誤餐費	
延長工時加班費	依勞基法規定應發給加班費19日及大節日12天超時加班費及一例一休加班費等。
誤餐費	春節等大節日拍賣及屠宰量增，員工誤餐費，14人*35天*80元=39,200元，配合千元加800元。
未休假加班費	不休假加班費員工按30日編列。
津貼	
出納津貼	1,800元*1人*12月，配合千元加400元。
獎金	
績效獎金	依南投縣政府核定之績效獎金要點發放。
考核獎金	依南投縣政府核定之工作規則規定參酌年功薪者考核酌編列1.1個月。
退休及卹償金	
職員退休及離職金	按薪資總額提列百分之十五。
工員退休及離職金	"
卹償金	按薪資總額提列百分之一。
資遣費	
職員資遣費	按薪資總額提列百分之二。
工員資遣費	"
福利費	
分擔員工保險費	1.依勞保條例按薪資總額12.5%(含就業保險費率1%)，市場負擔70%。 2.依健保條例按薪資總額*5.17%*60%*(1+0.56)。 3.依二代健保補充保險費條例(薪資總額扣除投保總額)*2.11%及外包未投保加徵二代健保。 4.職災薪資總額0.13%。 5.墊償基金按薪資總額0.025%。 6.團體意外險200萬元及5萬元醫療險14人*1,500元。
傷病醫藥費	1.員工健康檢查員工14人*350元。 2.主管健康檢查5人*10,000元。 配合千元加100元。
體育活動費	體育活動費每人3,000元*14人，參照「中央各機關學校員工文康活動實施要點」規定，員工慶生、自強活動、登山健行及各項競賽等文康活動費。
服務費用	
水電費	
工作場所電費	每月41,000元*12月。
工作場所水費	每月750元*12月。

南投縣農產運銷股份有限公司

管理費用說明

中華民國115年度

科目	說 明
煤氣費	每月500元*12月。
郵電費	
郵費	每月500元*12月。
電話費	每月9,000元*12月。
旅運費	
國內旅費	每日每人1,600元*20日*6人。
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	預、決算及印製報表。
業務宣導費	業務政策宣導每月15,000元*12月。
修理保養與保固費	
一般房屋修護費	每月20,000元。
機械及設備修護費	每月10,000元。
交通及運輸設備修護費	錄影設備修護。
什項設備修護費	每月7,500元及消防器材等94,000元。
保險費	
責任保險費	公共意外險。
專業服務費	
會計師及精算師公費	會計師稅務及財務簽證費。
法律事務費	法律諮詢費用。
講課鐘點及稿費	講師費12時*2,000元。
委託檢驗試驗費	1.高低壓電檢查20,000元。 2.建物消防、公共安全檢查及能源申報111,000元。
委託考選訓練費	消防、勞安、急救人員及衛生安全等訓練。
保警及保全費用	1.守衛室保全費用55,800元*3人*12月=2,008,800元/1.05。 2.辦公室保全費用1,650元*12個月/1.05。
其他專業服務費	污水顧問每月2,500元。
公關慰勞費	
員工慰勞費	員工婚喪喜慶、退休人員禮品等費用。
材料及用品費	
使用材料費	
物料	碳粉等其他物料50,000元。
燃料	詳車輛費用明細表。

南投縣農產運銷股份有限公司

管理費用說明

中華民國115年度

科目	說明
油脂	機油及潤滑油。
設備零件	電腦系統零件。
用品消耗	
辦公（事務）用品	每月6,000元。
報章雜誌	報章等。
農業與園藝用品	1.綠美化費用每月5,000元*12=60,000元。 2.其他清潔用品、消毒用品等40,000元。
服裝	每人2,500元*14人。
醫療用品	簡易醫療用品。
其他	其他消耗品。
租金與利息	
交通及運輸設備租金	
車租	每月41,700元*12月，配合千元加600元。
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	
一般房屋折舊	按實編列詳固定資產折舊明細表。
機械及設備折舊	按實編列詳固定資產折舊明細表。
交通及運輸設備折舊	按實編列詳固定資產折舊明細表。
什項設備折舊	按實編列詳固定資產折舊明細表。
攤銷	
其他攤銷費用	電力增設線路費用，分期攤銷。
稅捐與規費	
房屋稅	
一般房屋稅	房屋稅。
規費	
行政規費	各項規費。
會費、補助、捐助與分攤	
會費	
職業團體會費	1.中華民國肉品市場發展協進會年費160,000元。 2.農產運銷協會年費5,000元。 3.工業同業公會年費3,600元。 4.商業會年費3,000元。

南投縣農產運銷股份有限公司

管理費用說明

中華民國115年度

科目	說 明
補助及捐助	5.中華肉品協會年費5,000元。 配合千元加400元。
捐助國內團體	詳會費、捐助與分攤費用彙計表。
其他	
其他費用	
其他	1.每月祭祀、中元節普渡設壇誦經、祭品等500,000元。 2.配合週年慶活動費用150,000元。 3.雜項費用50,000元。

項 目		不 動 產 、 廠					
名 稱	編 號	土 地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
一般建築及設備計畫		-	-	8,430	2,760	380	4,535
一次性項目	9522	-	-	8,430	2,760	380	4,535
合 計		-	-	8,430	2,760	380	4,535

股份有限公司

良擴充明細表

115年度

單位：新臺幣千元

房 及 設 備					投資性 不動產	合 計	備 註
核能燃料	租賃資產	租賃權益 改良	生產性植物	小 計			
-	-	-	-	16,105	-	16,105	
-	-	-	-	16,105	-	16,105	
-	-	-	-	16,105	-	16,105	

固定資產建設改良擴

中華民國

項 目		自 有 資 金					
名 稱	編 號	營 運 資 金	出售不適 用資產	增資	其他	小 計	
						金 額	%
一般建築及設備計畫		16,105				16,105	100.00
一次性項目	9522	16,105				16,105	100.00
合 計		16,105				16,105	100.00

充資金來源明細表

單位：新臺幣千元

[illegible]

計畫預期進度明細表

單位：新臺幣千元

63

資產折舊

中華民國

項 目	不 動 產 、 廠				
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
前年度決算資產原值	-	255,280	201,640	60,234	9,086
上年度預計增減資產原值	-	6,570	-6,952	355	1,727
本年度預計增減資產原值	-	8,054	-5,898	204	3,757
本年度資產總額	-	269,904	188,790	60,793	14,570
折舊方法	平均法	平均法	平均法	平均法	平均法
本年度應提折舊					
加工費用	-	5,607	13,869	2,551	51
服務費用	-	3,277	2,229	1,754	634
行銷費用	-	1,725	242	552	749
管理費用	-	172	967	222	774
合計	-	10,781	17,307	5,079	2,208

股份有限公司

明細表

115年度

單位：新臺幣千元

房 及 設 備				投資性 不動產	其他	合 計
核能燃料	租賃資產	租賃權益 改良	生產性植物			
-	-	-	-	-	-	526,240
-	-	-	-	-	-	1,700
-	-	-	-	-	-	6,117
-	-	-	-	-	-	534,057
平均法	平均法	平均法	平均法	平均法	平均法	
-	-	-	-	-	-	22,078
-	-	-	-	-	-	7,894
-	-	-	-	-	-	3,268
-	-	-	-	-	-	2,135
-	-	-	-	-	-	35,375
						.

南投縣農產運銷股份有限公司

資產報廢明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科 目		帳 面 價 值				殘餘價值	未實現 重估增值 減少數	報 廢 損 失
名 稱	編 號	成 本 或 重估價值	已 提 折舊額	減 損 調整數	淨 額			
不動產、廠房及設備		9,988	9,988	-	-	-	-	-
房屋及建築	140301	376	376	-	-	-	-	-
機械及設備	140401	8,658	8,658	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	140501	176	176	-	-	-	-	-
什項設備	140601	778	778	-	-	-	-	-
合 計		9,988	9,988	-	-	-	-	-

資本增減與股額明細表

單位：新臺幣千元

67

本
頁
空
白

戊、預算參考表

南投縣農產運銷股份有限公司

資產負債預計表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
537,757	資產	539,471	544,096	-4,625
178,838	流動資產	207,897	196,128	11,769
127,136	現金	151,450	140,450	11,000
2,026	庫存現金	3,715	3,715	-
124,990	銀行存款	147,615	136,615	11,000
120	零用及週轉金	120	120	-
29,000	流動金融資產	29,000	29,000	-
29,000	其他金融資產 - 流動	29,000	29,000	-
21,073	應收款項	25,449	25,229	220
19,396	應收帳款	23,772	23,552	220
-372	備抵呆帳 - 應收帳款	-372	-372	-
18	應收利息	18	18	-
2,031	其他應收款	2,031	2,031	-
1,231	存貨	1,550	1,050	500
1,105	商（藥）品存貨	1,605	1,105	500
-	製成品	-127	-127	-
-	原料	-11	-11	-
108	物料	108	108	-
18	燃料	18	18	-
-	寄銷品	-43	-43	-
399	預付款項	448	399	49
209	用品盤存	258	209	49
190	預付費用	190	190	-
10,222	基金、投資及長期應收款	14,572	12,390	2,182
10,222	基金	14,572	12,390	2,182
10,222	其他基金	14,572	12,390	2,182
339,687	不動產、廠房及設備	305,952	325,222	-19,270
150,938	房屋及建築	147,747	150,098	-2,351
255,280	房屋及建築	269,904	261,850	8,054
-104,342	累計折舊 - 房屋及建築	-122,157	-111,752	-10,405

南投縣農產運銷股份有限公司

資產負債預計表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
135,955	機械及設備	110,137	124,684	-14,547
201,640	機械及設備	188,790	194,688	-5,898
-65,685	累計折舊 - 機械及設備	-78,653	-70,004	-8,649
47,469	交通及運輸設備	39,390	44,089	-4,699
60,234	交通及運輸設備	60,793	60,589	204
-12,766	累計折舊 - 交通及運輸設備	-21,403	-16,500	-4,903
5,325	什項設備	8,678	6,351	2,327
9,086	什項設備	14,570	10,813	3,757
-3,761	累計折舊 - 什項設備	-5,892	-4,462	-1,430
8,730	無形資產及礦產資源	10,895	9,730	1,165
8,730	無形資產及礦產資源	10,895	9,730	1,165
8,730	遞延退休金成本	10,895	9,730	1,165
280	其他資產	155	626	-471
270	遞延資產	145	616	-471
270	其他遞延資產	145	616	-471
10	什項資產	10	10	-
10	存出保證金	10	10	-
537,757	合 計	539,471	544,096	-4,625

南投縣農產運銷股份有限公司

資產負債預計表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
312,791	負債	294,073	309,536	-15,463
81,465	流動負債	72,023	81,465	-9,442
81,456	應付款項	72,023	81,473	-9,450
53,691	應付帳款	50,078	53,708	-3,630
2,423	應付代收款	1,683	2,423	-740
22,115	應付費用	17,765	22,115	-4,350
2,866	應付其他稅款	2,136	2,866	-730
100	應付股（官）息紅利	100	100	-
261	應付代收保險費	261	261	-
9	預收款項	-	-8	8
9	預收收入	-	-8	8
8,730	長期負債	10,895	9,730	1,165
8,730	長期債務	10,895	9,730	1,165
8,730	應計退休金負債	10,895	9,730	1,165
222,597	其他負債	211,155	218,341	-7,186
10,222	負債準備	14,572	12,390	2,182
10,222	其他準備	14,572	12,390	2,182
155,703	遞延負債	141,441	149,279	-7,838
155,703	遞延收入	141,441	149,279	-7,838
56,672	什項負債	55,142	56,672	-1,530
17,952	存入保證金	17,952	17,952	-
38,720	應付保管款	37,190	38,720	-1,530
224,967	權益	245,398	234,560	10,838
1,000	資本	1,000	1,000	-
1,000	資本	1,000	1,000	-
1,000	資本	1,000	1,000	-
133,056	資本公積	133,056	133,056	-
133,056	資本公積	133,056	133,056	-
133,052	受贈公積	133,052	133,052	-
5	其他資本公積	4	4	-

南投縣農產運銷股份有限公司

資產負債預計表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
90,910	保留盈餘 (或累積虧損)	111,342	100,504	10,838
90,910	已指撥保留盈餘	111,342	100,504	10,838
9,491	法定公積	11,554	10,460	1,094
81,419	特別公積	99,788	90,044	9,744
537,758	合 計	539,471	544,096	-4,625

註：信託代理與保證資產(負債)為8,400千元。

用人費用

中華民國

科 目	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	46,683	5,100	24,098	884	6,691	4,353	-
營業支出部分	46,683	5,100	24,098	884	6,691	4,353	-
加工費用	2,530	1,440	1,861	88	514	232	-
職員	1,611	-	1,861	88	514	232	-
國內部分	1,611	-	1,861	88	514	232	-
工員	919	1,440	-	-	-	-	-
國內部分	919	-	-	-	-	-	-
國外部分	-	1,440	-	-	-	-	-
服務費用	29,330	2,520	15,068	612	4,211	2,801	-
職員	13,711	-	15,068	612	4,211	2,801	-
國內部分	13,711	-	15,068	612	4,211	2,801	-
工員	15,619	2,520	-	-	-	-	-
國內部分	15,619	1,800	-	-	-	-	-
國外部分	-	720	-	-	-	-	-
行銷費用	2,600	1,140	1,748	-	467	238	-
職員	2,141	-	1,748	-	467	238	-
國內部分	2,141	-	1,748	-	467	238	-
工員	459	1,140	-	-	-	-	-
國內部分	459	1,140	-	-	-	-	-
管理費用	12,223	-	5,421	184	1,499	1,082	-
董(理)監事	420	-	-	-	-	-	-
國內部分	420	-	-	-	-	-	-
職員	10,341	-	5,421	184	1,499	1,082	-
國內部分	10,341	-	5,421	184	1,499	1,082	-
工員	1,462	-	-	-	-	-	-
國內部分	1,462	-	-	-	-	-	-
合 計	46,683	5,100	24,098	884	6,691	4,353	-

股份有限公司

彙計表

115年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償		資遣費	福 利 費					提 繳 工資墊 償費用	合 計
退休及 離職金	卹償金		分 擔 保險費	傷 病 醫藥費	提 撥 福利金	體 育 活動費	其 他 福利費		
10,023	727	1,455	9,370	121	-	225	-	-	109,730
10,023	727	1,455	9,370	121	-	225	-	-	109,730
644	57	114	724	13	-	12	-	-	8,229
357	57	48	724	13	-	12	-	-	5,517
357	57	48	724	13	-	12	-	-	5,517
287	-	66	-	-	-	-	-	-	2,712
287	-	66	-	-	-	-	-	-	1,272
-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,440
6,042	451	902	5,734	40	-	159	-	-	67,870
3,041	451	394	5,734	40	-	159	-	-	46,222
3,041	451	394	5,734	40	-	159	-	-	46,222
3,001	-	508	-	-	-	-	-	-	21,648
3,001	-	508	-	-	-	-	-	-	20,928
-	-	-	-	-	-	-	-	-	720
617	52	105	696	13	-	12	-	-	7,688
448	52	60	696	13	-	12	-	-	5,875
448	52	60	696	13	-	12	-	-	5,875
169	-	45	-	-	-	-	-	-	1,813
169	-	45	-	-	-	-	-	-	1,813
2,720	167	334	2,216	55	-	42	-	-	25,943
-	-	-	-	-	-	-	-	-	420
-	-	-	-	-	-	-	-	-	420
2,199	167	293	2,216	55	-	42	-	-	23,499
2,199	167	293	2,216	55	-	42	-	-	23,499
521	-	41	-	-	-	-	-	-	2,024
521	-	41	-	-	-	-	-	-	2,024
10,023	727	1,455	9,370	121	-	225	-	-	109,730

南投縣農產運銷
繳納各項稅捐
中華民國

科 目		營 業 總 支 出 部 分			資 本
名 稱	編 號	中央政府	地方政府	外國政府	中央政府
所得稅	9761	2,735	-	-	-
營利事業所得稅	97611	2,735	-	-	-
房屋稅	9764	-	384	-	-
一般房屋稅	97641	-	384	-	-
消費與行為稅	9765	2,900	76	-	-
營業稅	97655	2,900	-	-	-
印花稅	97656	-	17	-	-
使用牌照稅	97657	-	59	-	-
規費	9767	920	84	-	-
行政規費	97671	-	18	-	-
汽車燃料使用費	97673	-	66	-	-
空氣污染防制費	97675	20	-	-	-
水污染防制費	97676	900	-	-	-
合 計		6,555	544	-	-

股份有限公司

與規費明細表

115年度

單位：新臺幣千元

支 出 部 分		代 徵 部 分		合 計		
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
-	-	-	-	2,735	-	-
-	-	-	-	2,735	-	-
-	-	-	-	-	384	-
-	-	-	-	-	384	-
-	-	-	-	2,900	76	-
-	-	-	-	2,900	-	-
-	-	-	-	-	17	-
-	-	-	-	-	59	-
-	-	-	-	920	84	-
-	-	-	-	-	18	-
-	-	-	-	-	66	-
-	-	-	-	20	-	-
-	-	-	-	900	-	-
-	-	-	-	6,555	544	-

南投縣農產運銷
車輛費用

中華民國

支出科目 及 車輛種類	車 號	廠牌 及 引擎號碼	出廠 年份	氣缸總 排氣量 m ³	牌照稅 (全年)	燃料 使用費 (全年)
加工費用 冷凍車廂	HAA-5716	乾佑 CYCLA-26	2020		4,860	
自用大貨車 (18.5T)	KER-2821	斯堪尼亞 22485131	2022	6,690	10,800	12,294
112年 (18.5T)	KER-3332	斯堪尼亞 22547182	2023	6,690	10,800	12,294
113年 (26T)	KET-3026	斯堪尼亞 7436577	2024	12,742	16,200	26,226
服務費用 小客車	ABU-8508	G22TB004426	2013	2,200	11,230	6,180
管理費用 小客車	(租賃)			2,000		
行銷費用 小貨車	BHK-6716	4G69S4NSYQ2061	2021	2,378	3,600	7,710
合 計					57,490	64,704

股份有限公司
明細表

115年度

單位：新臺幣元

汽油費			養 護 費	保 險 費	合 計	備 註
數量 (公升)	單價	金額				
			8,500	6,000	19,360	配合加工業務需求用，養護費、保險費等。
2,280	31	70,680	8,500	13,145	115,419	
2,280	31	70,680	8,500	13,145	115,419	
2,280	31	70,680	8,500	13,145	134,751	
1,668	31	51,708	51,000	6,000	126,118	業務及送貨用車(拜訪客戶承銷商、供應商)用油、養護費、保險費含車體險及乘客險等。
1,668	31	51,708			51,708	業務及送貨用車(拜訪客戶承銷商、供應商)用油。
1,668	31	51,708	8,500	6,000	77,518	銷售商品營業用車用油、養護費、保險費含車體險及乘客險等。
		367,164	93,500	57,435	640,293	

南投縣農產運銷股份有限公司

5年來主要營運項目量值明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

營 運 項 目		單 位	營 運 量	平均利(費) 率%	營運值
名稱及年度	編號				
本年度預算數					
毛豬交易	931001	頭	765,000	239.20	182,988
上年度預算數					
毛豬交易	931001	頭	765,000	228.80	175,032
前年度決算數					
毛豬交易	931001	頭	652,766	224.87	146,785
112年度決算數					
毛豬交易	931001	頭	619,261	223.43	138,361
111年度決算數					
毛豬交易	931001	頭	631,423	198.43	125,294
毛豬電宰	931002	頭	130,436	266.57	34,770

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115年度

單位：新臺幣千元

項 目	費用別	項目及對象	金額	備註
會費			177	
職業團體會費			177	
	管理費用		177	
			177	1.中華民國肉品市場發展協進會年費160,000元。 2.農產運銷協會年費5,000元。 3.工業同業公會年費3,600元。 4.商業會年費3,000元。 5.中華肉品協會年費5,000元。 配合千元加400元。
補助及捐助			20	
捐助國內團體			20	
	管理費用		20	
			20	捐助縣肉類商業同業公會.養豬合作社.屠宰工會等社團。
補貼與獎勵			8,400	
補貼用戶費用			8,400	
	服務費用		8,400	
			8,400	1.供應商午餐便當款50人*70元*300天。 2.供應商及承銷商拍賣館奉茶每日100*300天。 3.獎勵供應商,承銷商毛豬進場交易,依本公司「鼓勵毛豬供應商供應交易獎勵要點及鼓勵毛豬承銷商進場交易獎勵要點」辦理。
合 計			8,597	

南投縣農產運銷
各 項 費 用
中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	勞務成本	行銷費用
87,979	110,645	用人費用	109,730	76,099	7,688
37,651	46,431	正式員額薪資	46,683	31,860	2,600
420	420	董（理）監事報酬	420	-	-
23,303	27,607	職員薪金	27,804	15,322	2,141
13,928	18,404	工員工資	18,459	16,538	459
5,339	5,460	臨時人員薪資	5,100	3,960	1,140
5,339	5,460	臨時工員工資	5,100	3,960	1,140
16,460	24,314	加班誤餐費	24,098	16,929	1,748
13,899	19,822	延長工時加班費	19,822	13,960	1,480
157	453	誤餐費	271	211	20
2,404	4,039	未休假加班費	4,005	2,758	248
595	992	津貼	884	700	-
43	66	出納津貼	66	44	-
552	926	其他津貼	818	656	-
9,034	10,776	獎金	11,044	7,758	705
6,142	6,557	績效獎金	6,691	4,725	467
2,892	4,219	考核獎金	4,353	3,033	238
11,580	11,566	退休及卹償金	10,750	7,194	669
6,094	5,922	職員退休及離職金	6,045	3,398	448
4,763	4,921	工員退休及離職金	3,978	3,288	169
723	723	卹償金	727	508	52
1,448	1,445	資遣費	1,455	1,016	105
813	790	職員資遣費	795	442	60
635	655	工員資遣費	660	574	45
5,872	9,661	福利費	9,716	6,682	721
5,660	9,184	分擔員工保險費	9,370	6,458	696
26	255	傷病醫藥費	121	53	13
186	222	體育活動費	225	171	12
17,607	21,302	服務費用	21,825	14,347	3,355
7,781	7,803	水電費	7,803	6,738	558

股份有限公司

彙 計 表

115年度

單位：新臺幣千元

度 預 算 數					
管理費用	所得稅費用				
25,943	-				
12,223	-				
420	-				
10,341	-				
1,462	-				
-	-				
-	-				
5,421	-				
4,382	-				
40	-				
999	-				
184	-				
22	-				
162	-				
2,581	-				
1,499	-				
1,082	-				
2,887	-				
2,199	-				
521	-				
167	-				
334	-				
293	-				
41	-				
2,313	-				
2,216	-				
55	-				
42	-				
4,123	-				
507	-				

南投縣農產運銷
各 項 費 用
中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	勞務成本	行銷費用
7,682	7,632	工作場所電費	7,632	6,600	540
97	153	工作場所水費	153	132	12
2	18	煤氣費	18	6	6
327	366	郵電費	360	168	78
15	30	郵費	24	12	6
312	336	電話費	336	156	72
751	1,064	旅運費	1,040	612	236
319	480	國內旅費	480	192	96
-	80	大陸地區旅費	80	-	80
396	420	國外旅費	420	420	-
36	84	貨物運費	60	-	60
1,518	2,127	印刷裝訂與廣告費	2,052	707	1,065
188	301	印刷及裝訂費	238	123	15
483	536	廣告費	524	24	500
846	1,290	業務宣導費	1,290	560	550
3,363	4,431	修理保養與保固費	4,461	3,488	379
894	1,524	一般房屋修護費	1,464	984	240
1,192	1,440	機械及設備修護費	1,530	1,380	30
144	259	交通及運輸設備修護費	259	200	9
1,133	1,208	什項設備修護費	1,208	924	100
65	120	保險費	120	76	26
13	58	交通及運輸設備保險費	58	52	6
17	24	現金、存放款及貨物保險費	24	24	-
35	38	責任保險費	38	-	20
368	618	棧儲、包裝、代理及加工費	588	24	564
294	480	包裝費	480	-	480
73	138	佣金、匯費及手續費	108	24	84
2,427	3,193	專業服務費	3,821	1,143	320
148	180	會計師及精算師公費	180	-	-
24	25	法律事務費	25	-	-

股份有限公司

彙 計 表

115年度

單位：新臺幣千元

度 預 算 數					
管理費用	所得稅費用				
492	-				
9	-				
6	-				
114	-				
6	-				
108	-				
192	-				
192	-				
-	-				
-	-				
-	-				
280	-				
100	-				
-	-				
180	-				
594	-				
240	-				
120	-				
50	-				
184	-				
18	-				
-	-				
-	-				
18	-				
-	-				
-	-				
2,358	-				
180	-				
25	-				

南投縣農產運銷
各 項 費 用
中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	勞務成本	行銷費用
3	24	講課鐘點及稿費	24	-	-
240	575	委託檢驗試驗費	527	376	20
22	48	委託考選訓練費	36	-	-
203	340	電腦軟體服務費	940	740	200
1,788	2,001	保警及保全費用	2,059	27	100
-	-	其他專業服務費	30	-	-
1,008	1,580	公關慰勞費	1,580	1,391	129
993	1,520	公共關係費	1,520	1,391	129
15	60	員工慰勞費	60	-	-
9,673	18,275	材料及用品費	17,782	17,192	219
946	2,405	使用材料費	2,001	1,775	103
510	1,186	物料	956	856	50
200	421	燃料	369	265	52
13	38	油脂	26	15	1
224	760	設備零件	650	639	-
8,727	15,870	用品消耗	15,781	15,417	116
134	226	辦公（事務）用品	196	106	18
14	25	報章雜誌	18	-	-
8,335	15,250	農業與園藝用品	15,228	15,072	56
192	214	服裝	213	163	15
8	15	醫療用品	15	12	-
43	140	其他	111	64	27
15,191	18,423	租金與利息	18,925	18,424	-
14,683	17,508	地租及水租	18,304	18,304	-
14,683	17,508	一般土地租金	18,304	18,304	-
65	120	機器租金	120	120	-
65	120	機械及設備租金	120	120	-
443	795	交通及運輸設備租金	501	-	-
443	795	車租	501	-	-
27,091	28,427	折舊、折耗及攤銷	35,451	29,972	3,268

股份有限公司

彙 計 表

115年度

單位：新臺幣千元

度 預 算 數					
管理費用	所得稅費用				
24	-				
131	-				
36	-				
-	-				
1,932	-				
30	-				
60	-				
-	-				
60	-				
371	-				
123	-				
50	-				
52	-				
10	-				
11	-				
248	-				
72	-				
18	-				
100	-				
35	-				
3	-				
20	-				
501	-				
-	-				
-	-				
-	-				
-	-				
501	-				
501	-				
2,211	-				

南投縣農產運銷
各 項 費 用
中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	勞務成本	行銷費用
26,984	28,351	不動產、廠房及設備折舊	35,375	29,972	3,268
6,922	8,340	一般房屋折舊	10,781	8,884	1,725
15,227	14,681	機械及設備折舊	17,307	16,098	242
3,818	3,870	交通及運輸設備折舊	5,079	4,305	552
1,017	1,460	什項設備折舊	2,208	685	749
107	76	攤銷	76	-	-
107	76	其他攤銷費用	76	-	-
8,790	6,726	稅捐與規費	7,099	3,933	193
6,609	2,424	所得稅	2,735	-	-
6,609	2,424	營利事業所得稅	2,735	-	-
220	288	房屋稅	384	-	180
220	288	一般房屋稅	384	-	180
1,660	3,010	消費與行為稅	2,976	2,955	5
1,623	2,900	營業稅	2,900	2,900	-
-	51	印花稅	17	-	1
36	59	使用牌照稅	59	55	4
301	1,004	規費	1,004	978	8
17	18	行政規費	18	-	-
26	66	汽車燃料使用費	66	58	8
-	20	空氣污染防制費	20	20	-
258	900	水污染防制費	900	900	-
8,432	8,492	會費、補助、捐助與分攤	8,597	8,400	-
142	152	會費	177	-	-
142	152	職業團體會費	177	-	-
-	60	補助及捐助	20	-	-
-	60	捐助國內團體	20	-	-
8,291	8,280	補貼與獎勵	8,400	8,400	-
8,291	8,280	補貼用戶費用	8,400	8,400	-
3,810	3,072	損失與賠償給付	3,972	3,900	72
67	72	各項損失	72	-	72

股份有限公司

彙 計 表

115年度

單位：新臺幣千元

度 預 算 數					
管理費用	所得稅費用				
2,135	-				
172	-				
967	-				
222	-				
774	-				
76	-				
76	-				
238	2,735				
-	2,735				
-	2,735				
204	-				
204	-				
16	-				
-	-				
16	-				
-	-				
18	-				
18	-				
-	-				
-	-				
197	-				
177	-				
177	-				
20	-				
20	-				
-	-				
-	-				
-	-				

南投縣農產運銷
各 項 費 用
中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	勞務成本	行銷費用
67	72	損壞工作	72	-	72
3,743	3,000	賠償給付	3,900	3,900	-
3,743	3,000	一般賠償	3,900	3,900	-
1,331	2,009	其他	2,286	1,486	100
1,331	2,009	其他費用	2,286	1,486	100
1,331	2,009	其他	2,286	1,486	100
179,904	217,371	總計	225,667	173,753	14,895

股份有限公司

彙計表

115年度

單位：新臺幣千元

[illegible]