

中 華 民 國 116 年 度

南 投 縣 總 預 算

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

檔 號：
保存年限：

南投縣議會 函

地址：南投縣南投市南崗二路1號
聯絡人：柯東穎
電話：049-2222131 1206
電子郵件：KENEAL0502@mail.ntcc.gov.tw

受文者：南投縣政府

發文日期：中華民國115年10月14日
發文字號：投議議字第1150006813號
速別：普通件
密等及解密條件或保密期限：
附件：如主旨 (115P002606_1150006813_115D2000293-01.pdf、
115P002606_1150006813_115D2000294-01.pdf)

主旨：檢送本會第20屆第8次定期會主計1號決議案，請查照。

正本：南投縣政府

副本：議事組



主計處 收文:115/10/14



1150229160

有附件

南投縣議會第 20 屆第 8 次定期會提案

提 案 人	南投縣政府	編 號	主計 1 號
案 由	本縣 116 年度總預算案暨附屬單位預算及綜計表，敬請審議。		
理 由	一、依據地方制度法第四十條之規定辦理。 二、依據行政院訂頒「一百十六年度中央及地方政府預算籌編原則」、「中華民國一百十六年度直轄市及縣(市)總預算編製要點」、「中華民國一百十六年度直轄市及縣(市)總預算附屬單位預算編製要點」編定本縣 116 年度總預算案暨附屬單位預算及綜計表。		
辦 法	審議通過後，依預算法及相關規定執行。		
審 查 意 見	如附件。		
大 會 決 議	照審查意見通過。		

南投縣議會第20屆第8次定期會審議南投縣116年度總預算案暨附屬單位預算及綜計表第二、三讀會大會決議(主計1號) 115.10.12

(一)116年度 總預算 單位預算

一、南投縣議會

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

二、南投縣政府（民政處、原住民族行政處、地政處、新聞及行政處、人事處、政風處、財政處、主計處、建設處、工務處、觀光處、農業處、教育處）

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

三、南投縣政府（計畫處）

審查意見：施政計畫綜合業務—資訊業務—業務費—資訊服務費，其中「公務環境 Google Workspace (GWS)導入計畫」經費 879,000 元凍結，其餘預算照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

四、南投縣政府（縣統籌）

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

五、南投縣政府社會及勞動局

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

六、南投縣政府稅務局

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

七、南投縣政府消防局

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

八、南投縣政府警察局

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

九、南投縣政府衛生局

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

- 十、 南投縣政府環境保護局
審查意見：照原案通過。
大會決議：照審查意見通過。
- 十一、 南投縣政府文化局
審查意見：照原案通過。
大會決議：照審查意見通過。
- 十二、 南投、草屯、埔里、水里、竹山等 5 所地政事務所
審查意見：照原案通過。
大會決議：照審查意見通過。
- 十三、 南投市等 13 所戶政事務所
審查意見：照原案通過。
大會決議：照審查意見通過。
- 十四、 南投縣青年發展所
審查意見：照原案通過。
大會決議：照審查意見通過。
- 十五、 南投縣風景區管理所
審查意見：照原案通過。
大會決議：照審查意見通過。
- 十六、 南投縣家畜疾病防治所
審查意見：照原案通過。
大會決議：照審查意見通過。
- 十七、 南投縣交通工程及管理所
審查意見：照原案通過。
大會決議：照審查意見通過。
- 十八、 南投縣客家發展所
審查意見：照原案通過。
大會決議：照審查意見通過。

(二)116年度 總預算 附屬單位預算及綜計表

1. 南投縣政府公共造產基金

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

2. 南投縣政府市地重劃基金

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

3. 南投縣政府平均地權基金

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

4. 南投縣公益彩券盈餘分配基金

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

5. 南投縣身心障礙者就業基金

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

6. 南投縣農產運銷股份有限公司

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

7. 南投縣資源開發基金

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

8. 南投縣政府地方教育發展基金

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

9. 南投縣政府醫療作業基金

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

10. 南投縣環境保護基金

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

南投縣農產運銷股份有限公司

目 次

中華民國 116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

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、派員出國計畫預算總表.....	第	82	頁
9、派員出國計畫預算類別表-考察、視察、訪問.....	第	84-85	頁
10、派員赴大陸計畫預算類別表.....	第	86-87	頁
11、各項費用彙計表.....	第	88-97	頁
12、補辦預算明細表.....	第	98	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	255.79	251.74	4.05	1.61
營業總支出（附註1）	245.00	240.80	4.20	1.74
淨利（淨損）	10.79	10.94	-0.15	1.35
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	10.69	10.84	-0.15	1.37
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	25.40	16.11	9.30	57.73
增加長期債務		1.00	-1.00	100.00
現金及約當現金淨增	2.00	11.00	-9.00	81.82
現金及約當現金淨減				
財務狀況：				
營運資金餘額（附註3）	175.28	165.78	9.50	5.73
不動產、廠房及設備餘額	288.89	298.14	-9.26	3.10
長期負債餘額		2.21	-2.21	100.00
權益	261.92	251.23	10.69	4.26
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 116 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年10月24日投議議字第1010005799號函同意、經濟部102年2月19日經授中字第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年6月5日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 116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130,000頭*80元。
- 2.刺印費120,000頭*30元。
- 3.屠宰場使用費220,000頭*18元，每月429千元*12月，代收代宰手續費每月41千元*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77千元*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120千元*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25,402千元，其資金來源為自有資金25,402千元，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 116 年度

116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	116年度預算	資金來源	116年度預算
不動產、廠房及設備		自有資金	
房屋及建築	8,350	營運資金	25,402
機械及設備	12,520		
交通及運輸設備	240		
什項設備	4,292		
合計	25,402	合計	25,402

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)公司大門-消毒車道前汰舊換新。
- (2)辦公室大門-汰舊換新。
- (3)後場繫留欄整修改善-繫留欄整修改善(含卸豬碼頭防撞墊)，增加人員及豬隻安全性。
- (4)繫留欄屋頂更新-舊繫留欄屋頂烤漆浪板更新。
- (5)拍賣館天花板更新-拍賣館天花板更新(含吊扇及照明)。

2. 機械及設備：

- (1)變壓器750KVA-汰舊換新(經檢驗絕緣值逐年減少，且過熱亦會使絕緣油變質)。
- (2)抽水機-汰舊換新(15HP)。
- (3)加壓機-汰舊換新(20HP)。
- (4)過濾系統-汰舊換新。
- (5)沉水馬達-以便損壞時立即更換10P*2、15P*2(備品)。
- (6)泵-以便損壞時立即更換變質劑*1、助凝劑注入泵*1(備品)。
- (7)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)。
- (8)鼓風機-汰舊換新(更換變頻式，60HP)。
- (9)電腦-拍賣後台及辦公室電腦汰舊換新。
- (10)大型風扇-汰舊換新。
- (11)大型吊扇-園區降溫。
- (12)肉品市場冷鏈與屠宰設施(備)整合升級計畫-配合農業部計畫。

3. 交通及運輸設備：

- (1)監視器-新增及汰舊換新。

4. 什項設備:廠區照明、分欄用電視、冷氣機、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:公司大門300千元，辦公室大門150千元，後場繫留欄整修改善1,800千元，繫留欄屋頂更新4,900千元，拍賣館天花板更新1,200千元。

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 116 年度

2. 機械及設備:變壓器750KVA1,500千元,抽水機800千元,加壓機1,000千元,過濾系統2,000千元,沉水馬達420千元,泵84千元,泵126千元,鼓風機3,250千元,電腦150千元,大型風扇400千元,大型吊扇140千元,肉品市場冷鏈與屠宰設施(備)整合升級計畫2,650千元。
3. 交通及運輸設備:監視器240千元。
4. 什項設備:廠區照明150千元,分欄用電視192千元,冷氣機800千元,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
116	25,402	25,402	
合計	25,402	25,402	

(四)效益分析

1. 房屋及建築：

- (1)公司大門-消毒車道前大門更新,確保人員安全。
- (2)辦公室大門-辦公室大門更新,確保人員安全。
- (3)後場繫留欄整修改善-繫留欄整修改善(含卸豬碼頭防撞墊),增加人員及豬隻安全性。
- (4)繫留欄屋頂更新-舊繫留欄屋頂烤漆浪板更新,維護人員及豬隻安全性。
- (5)拍賣館天花板更新-拍賣館天花板(含吊扇及照明)更新,維護人員安全。

2. 機械及設備：

- (1)變壓器750KVA-變壓器經檢驗絕緣值逐年減少,且過熱亦會使絕緣油變質,汰舊換新。
- (2)抽水機-15HP抽水機汰舊換新。
- (3)加壓機-20HP加壓機汰舊換新。
- (4)過濾系統-汰舊換新。
- (5)沉水馬達-以便損壞時立即更換10P*2、15P*2(備品)。
- (6)泵-以便損壞時立即更換變質劑*1、助凝劑注入泵*1(備品)。
- (7)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)。
- (8)鼓風機-60HP鼓風機更換變頻式,汰舊換新。
- (9)電腦-拍賣後台及辦公室電腦汰舊換新。
- (10)大型風扇-汰舊換新。
- (11)大型吊扇-園區降溫。
- (12)肉品市場冷鏈與屠宰設施(備)整合升級計畫-配合農業部計畫。

3. 交通及運輸設備:

- (1)監視器-監視設備老舊畫面模糊,汰舊換新;繫留場監視器更新,確保客戶豬隻安全正確,避免糾紛。。

4. 什項設備:廠區照明、分欄用電視、冷氣機、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 116 年度

四、盈虧之估計：

本年度預計營業利益2,322千元，營業外利益11,166千元，合計本期稅前淨利13,488千元。
繳納營利事業所得稅2,698千元，本期淨利10,790千元。

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244,620千元，營業成本191,713千元，營業費用50,585千元，
收支相抵計營業利益2,322千元。營業外利益11,166千元，合計本年度稅前淨利13,488千元，
繳納所得稅2,698千元，本期淨利10,790千元。

二、盈虧撥補之預計：本期淨利10,790千元，應付股息100千元，提列法定公積1,079千元，
特別公積9,611千元。

三、現金流量之預計：

營業活動之淨現金流入37,847千元，投資活動之淨現金流出25,772千元，籌資活動之
淨現金流出10,075千元，本期現金及約當現金之淨增2,000千元。

四、補辦預算事項

(一)固定資產之建設改良擴充：

機械及設備：

肉品市場冷鏈與屠宰設施(備)整合升級計畫265萬元-本案係農業部核定補助辦理115年
「肉品市場冷鏈與屠宰設施(備)整合升級」計畫」，因本公司原未編列預算，惟確為應
業務需要須於115年度辦理，經檢討確實無法以調整容納方式辦理，爰申請於115年度
先行辦理，並於116年度補辦預算，經南投縣政府115年6月3日府主歲計字
第1150122508號函核定。

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 116 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二十計收。
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34人，工員41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年4月12日府農銷字第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114年10月21日勞動條2字第1140148807號公告，依據最低工資法第十三條第一項規定，每月最低工資為29,500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160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年4月10日府社勞資字第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年8月23日八八投府農銷字第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年8月23日八八投府農銷字第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年9月4日府農銷字第1030170214號函及105年3月15日府農銷字第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 $x0.0517x[1+0.56]x0.6$ 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 116 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4,049千元,增幅1.68%;銷貨收入增加9千元,增幅0.04%;
加工收入增加3,068千元,增幅12.48%;服務收入增加972千元,增幅8.77%。
管理費收入無增減。

(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2,828千元,增加1.5%;
營業費用因行銷及管理費用-用人費用等自然成長,增加1,406千元,增加2.86%。

三、財務狀況分析：詳附表二

(一)資產：流動資產229,533千元,基金16,870千元,不動產、廠房及設備288,889千元,
無形資產0千元,其他資產130千元。

(二)負債：流動負債54,258千元,長期負債0千元,其他負債219,246千元。

(三)權益：資本1,000千元,資本公積133,056千元,保留盈餘127,862千元。

(四)流動比率：流動資產229,533千元,流動負債54,258千元,相較流動比率為423.04%。

(五)負債比率：負債總額273,504千元,資產總額535,422千元,相較負債比率為51.08%。

四、投資報酬分析：詳附表三

(一)本年度盈餘10,790千元,與期初權益251,228千元,報酬率4.29%。

(二)本年度營業收入244,620千元,與平均資產總額534,865千元,相較週轉率為0.46次。

南投縣農產運銷股份有限公司

附表一

業務計畫及預算概要

中華民國 116 年度

最近5年收入與支出表

單位：新臺幣千元

年度 項目	112年度決算	113年度決算	114年度決算	115年度預算	116年度預算
收入					
營業收入	184,861	189,634	188,724	240,571	244,620
營業外收入	11,262	13,474	12,194	11,166	11,166
收入合計	196,123	203,108	200,918	251,737	255,786
支出					
營業成本	139,706	142,855	143,369	188,885	191,713
營業費用	39,633	38,436	38,142	49,179	50,585
所得稅費用(利益)	3,357	6,609	3,884	2,735	2,698
支出合計	182,696	187,900	185,395	240,799	244,996
淨利(淨損)	13,427	15,208	15,523	10,938	10,790

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 116 年度

最近5年重要財務分析項目及比率

年 度 分 析 項 目						
		112年決算	113年決算	114年決算	115年預算	116年預算
財務結構 %	負債占資產比率=負債總額/資產總額	59.59	58.17	55.40	54.51	51.08
	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	72.34	68.80	76.06	83.77	90.66
償債能力 %	流動比率=流動資產/流動負債	193.75	219.53	328.74	288.65	423.04
	速動比率=(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債	191.00	217.53	325.89	285.88	418.71
經營能力	應收款項週轉率(次)=營業收入/平均應收帳款餘額	14.68	12.17	8.18	10.33	8.94
	平均收現日數=365/應收帳款週轉率	25	30	45	35	41
	存貨週轉率(次)=銷貨成本/平均存貨額	5.32	5.83	5.43	11.64	9.78
	平均銷貨日數=365/存貨週轉率	69	63	67	31	37
	固定資產週轉率〔次〕=營業收入/固定資產淨額	0.59	0.56	0.59	0.79	0.85
	總資產週轉率〔次〕=營業收入/資產總額	0.36	0.35	0.35	0.45	0.46
現金流量	現金流量比率(%)=營業活動淨現金流量/流動負債	26.74	26.67	34.02	49.99	69.75

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 116年度

最近5年營業利益率及淨利率

年度 項目	112年度決算	113年度決算	114年度決算	115年度預算	116年度預算
營業利益率〔%〕	2.99	4.40	3.82	1.04	0.95
營業利益	5,522	8,344	7,213	2,507	2,322
營業收入	184,861	189,634	188,723	240,571	244,620
淨利率〔%〕	7.26	8.02	8.23	4.55	4.41
本期淨利	13,427	15,208	15,523	10,938	10,790
營業收入	184,861	189,634	188,723	240,571	244,620

最近5年總資產報酬率及權益報酬率

年度 項目	112年度決算	113年度決算	114年度決算	115年度預算	116年度預算
總資產報酬率〔%〕	2.77	2.88	2.88	2.02	2.02
本期淨利	13,427	15,208	15,523	10,938	10,790
平均資產總額	485,403	528,521	538,345	541,784	534,865
權益報酬率〔%〕	6.61	7.00	6.67	4.56	4.21
本期淨利	13,427	15,208	15,523	10,938	10,790
平均權益總額	203,195	217,412	232,678	239,979	256,573

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116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	%
188,724	100.00	營業收入	41	244,620	100.00	240,571	100.00	4,049	1.68
8,928	4.73	銷貨收入	4101	21,918	8.96	21,909	9.11	9	0.04
8,928	4.73	銷貨收入	410101	21,918	8.96	21,909	9.11	9	0.04
178,759	94.72	勞務收入	4102	222,692	91.04	218,652	90.89	4,040	1.85
22,638	12.00	加工收入	410203	27,644	11.30	24,576	10.22	3,068	12.48
8,989	4.76	服務收入	410204	12,060	4.93	11,088	4.61	972	8.77
147,132	77.96	管理費收入	410205	182,988	74.81	182,988	76.06	-	-
1,037	0.55	其他營業收入	4198	10	0.00	10	0.00	-	-
1,037	0.55	政府補助收入	419804	10	0.00	10	0.00	-	-
143,368	75.97	營業成本	51	191,713	78.37	188,885	78.52	2,828	1.50
6,319	3.35	銷貨成本	5101	15,636	6.39	15,132	6.29	504	3.33
6,319	3.35	銷貨成本	510101	15,636	6.39	15,132	6.29	504	3.33
137,050	72.62	勞務成本	5102	176,077	71.98	173,753	72.23	2,324	1.34
38,288	20.29	加工費用	510203	44,897	18.35	46,302	19.25	-1,405	3.03
98,761	52.33	服務費用	510204	131,180	53.63	127,451	52.98	3,729	2.93
45,355	24.03	營業毛利（毛損）	61	52,907	21.63	51,686	21.48	1,221	2.36
38,142	20.21	營業費用	52	50,585	20.68	49,179	20.44	1,406	2.86
11,083	5.87	行銷費用	5201	15,205	6.22	14,895	6.19	310	2.08
11,083	5.87	行銷費用	520101	15,205	6.22	14,895	6.19	310	2.08
27,059	14.34	管理費用	5203	35,380	14.46	34,284	14.25	1,096	3.20
27,059	14.34	管理費用	520301	35,380	14.46	34,284	14.25	1,096	3.20
7,213	3.82	營業利益（損失）	62	2,322	0.95	2,507	1.04	-185	7.38
12,195	6.46	營業外收入	49	11,166	4.56	11,166	4.64	-	-
1,106	0.59	財務收入	4901	345	0.14	150	0.06	195	130.00
1,106	0.59	利息收入	490101	345	0.14	150	0.06	195	130.00
11,088	5.88	其他營業外收入	4998	10,821	4.42	11,016	4.58	-195	1.77
11,088	5.88	什項收入	499808	10,821	4.42	11,016	4.58	-195	1.77
12,195	6.46	營業外利益（損失）	63	11,166	4.56	11,166	4.64	-	-
19,407	10.28	稅前淨利（淨損）	64	13,488	5.51	13,673	5.68	-185	1.35
3,884	2.06	所得稅費用（利益）	65	2,698	1.10	2,735	1.14	-37	1.35
3,884	2.06	所得稅費用（利益）	6501	2,698	1.10	2,735	1.14	-37	1.35
3,884	2.06	所得稅費用（利益）	650101	2,698	1.10	2,735	1.14	-37	1.35
15,523	8.23	繼續營業單位本期淨利（淨損）	66	10,790	4.41	10,938	4.55	-148	1.35
15,523	8.23	本期淨利（淨損）	68	10,790	4.41	10,938	4.55	-148	1.35

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116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	10,790	
本期淨利	8101	10,790	本期稅後淨利。
分配之部	82	10,790	
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	10,690	
法定公積	820703	1,079	本期稅後淨利10%。
特別公積	820704	9,611	

南投縣農產運銷股份有限公司

現金流量預計表

中華民國116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	13,488	
稅前淨利（淨損）	9003	13,488	
利息股利之調整	9004	-345	
利息收入	900401	345	
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	9005	13,143	
調整項目	9006	27,157	
折舊、減損及折耗	900603	34,657	
流動資產淨減（淨增）	900613	-8,000	
流動負債淨增（淨減）	900614	500	
未計利息股利之現金流入（流出）	9007	40,300	
收取利息	9008	345	
發放現金股利	9011	100	
支付所得稅	9012	2,698	
營業活動之淨現金流入（流出）	91	37,847	
投資活動之現金流量	92		
無形資產及其他資產淨減（淨增）	9207	1,812	
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	-25,402	
投資活動之淨現金流入（流出）	93	-25,772	
籌資活動之現金流量	94		
其他負債淨增（淨減）	9407	-7,866	
減少長期負債	9410	-2,209	
籌資活動之淨現金流入（流出）	95	-10,075	
現金及約當現金之淨增（淨減）	97	2,000	
期初現金及約當現金	98	160,797	
期末現金及約當現金	99	162,797	

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	252.50	1,010
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					21,918

股份有限公司

明 細 表

116年度

單位：新臺幣千元

外 銷					合 計		
數量	單價	原幣金額(美元)	折合率	折合新臺幣	數量	加權平均 單價(元)	金 額
				-	65,000.00	219.06	14,239
				-	4,000.00	252.50	1,010
				-	12,000.00	285.75	3,429
				-			2,633
				-	1,300.00	290.77	378
				-	800.00	286.25	229
				-			21,918

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		250,048.00	110.55	27,644
入場清潔費	41020302	頭	130,000.00	76.19	9,905
刺印費	41020303	頭	120,000.00	28.58	3,429
屠宰場使用費	41020304	月	12.00	761,916.67	9,143
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	73,333.33	880
車廂使用費	41020307	月	12.00	142,916.67	1,715
服務收入	410204		480,060.00	25.12	12,060
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	114,333.33	1,372
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					222,692

股份有限公司

明細表

116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					
		-		-	250,048.00	110.55	27,644
		-		-	130,000.00	76.19	9,905
		-		-	120,000.00	28.58	3,429
		-		-	12.00	761,916.67	9,143
		-		-	12.00	214,333.33	2,572
		-		-	12.00	73,333.33	880
		-		-	12.00	142,916.67	1,715
		-		-	480,060.00	25.12	12,060
		-		-	480,000.00	14.29	6,858
		-		-	12.00	114,333.33	1,372
		-		-	12.00	114,333.33	1,372
		-		-	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
		-		-			222,692

南投縣農產運銷股份有限公司

勞 務 收 入 明 細 表

中華民國116年度

科目	說 明
加工收入	
入場清潔費	入場清潔費80元*130,000頭/1.05，配合千元加238元。
刺印費	刺印費30元*120,000頭/1.05，配合千元加429元。
屠宰場使用費	1.每年220,000頭*18元/1.05。 2.每月429,000元*12月/1.05。 3.代收代宰手續費每月41,000元*12月/1.05，配合千元加143元。
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77,000元*12月/1.05。
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，配合千元加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120,000元*12月/1.05，配合千元加572元。
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.毛豬拍賣量預計全年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款規定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116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116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116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	345				-	345	
利息收入	490101	345				-	345	銀行存款利息收入酌列。
其他營業外收入	4998	10,821				-	10,821	
什項收入	499808	10,821				-	10,821	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10,643,000元。 3.太陽能光電收入89,251元，配合千元加749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	174.00	11,310
肉酥	510101010	罐	4,000.00	175.00	700
保養品	510101010	瓶	12,000.00	112.00	1,344
農特及生鮮產品	510101010				2,000
香腸	510101010	包	1,300.00	126.15	164
醃肉	510101010	包	800.00	147.50	118
總 計					15,636

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116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
7,642	8,229	用人費用	5102031	8,614	8,614	-
2,420	2,530	正式員額薪資	51020311	2,739	2,739	-
1,526	1,611	職員薪金	5102031103	1,716	1,716	-
894	919	工員工資	5102031104	1,023	1,023	-
1,383	1,440	臨時人員薪資	51020312	1,536	1,536	-
1,383	1,440	臨時工員工資	5102031203	1,536	1,536	-
1,418	1,861	加班誤餐費	51020313	1,857	1,857	-
1,243	1,597	延長工時加班費	5102031301	1,597	1,597	-
1	10	誤餐費	5102031303	10	10	-
174	254	未休假加班費	5102031304	250	250	-
111	88	津貼	51020314	108	108	-
111	88	其他津貼	5102031498	108	108	-
632	746	獎金	51020315	799	799	-
458	514	績效獎金	5102031501	548	548	-
173	232	考核獎金	5102031502	251	251	-
915	701	退休及卹償金	51020316	701	701	-
363	357	職員退休及離職金	5102031601	357	357	-
495	287	工員退休及離職金	5102031602	287	287	-
57	57	卹償金	5102031603	57	57	-
114	114	資遣費	51020317	114	114	-
48	48	職員資遣費	5102031701	48	48	-
66	66	工員資遣費	5102031702	66	66	-
650	749	福利費	51020318	760	760	-
630	724	分擔員工保險費	5102031801	724	724	-
14	13	傷病醫藥費	5102031803	24	24	-
6	12	體育活動費	5102031805	12	12	-
7,259	7,011	服務費用	5102032	7,011	7,011	-
5,796	5,424	水電費	51020321	5,424	5,424	-
5,740	5,340	工作場所電費	5102032102	5,340	5,340	-
56	84	工作場所水費	5102032104	84	84	-
34	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116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
34	36	電話費	5102032202	36	36	-
31	32	旅運費	51020323	32	32	-
31	32	國內旅費	5102032301	32	32	-
4	63	印刷裝訂與廣告費	51020324	63	63	-
4	3	印刷及裝訂費	5102032401	3	3	-
-	60	業務宣導費	5102032404	60	60	-
1,088	1,190	修理保養與保固費	51020325	1,190	1,190	-
240	180	一般房屋修護費	5102032502	180	180	-
747	900	機械及設備修護費	5102032505	900	900	-
50	50	交通及運輸設備修護費	5102032506	50	50	-
51	60	什項設備修護費	5102032507	60	60	-
8	46	保險費	51020326	46	46	-
8	46	交通及運輸設備保險費	5102032604	46	46	-
299	220	專業服務費	51020328	220	220	-
299	220	委託檢驗試驗費	5102032807	220	220	-
2,126	7,464	材料及用品費	5102033	6,852	1,077	5,775
288	661	使用材料費	51020331	674	674	-
26	9	物料	5102033102	9	9	-
62	213	燃料	5102033103	226	226	-
199	439	設備零件	5102033106	439	439	-
1,839	6,803	用品消耗	51020332	6,178	403	5,775
-	6	辦公（事務）用品	5102033201	6	6	-
1,805	6,747	農業與園藝用品	5102033203	6,122	347	5,775
7	20	服裝	5102033205	20	20	-
-	6	醫療用品	5102033208	6	6	-
26	24	其他	5102033298	24	24	-
20,579	22,078	折舊、折耗及攤銷	5102035	20,900	20,900	-
20,579	22,078	不動產、廠房及設備折舊	51020351	20,900	20,900	-
4,872	5,607	一般房屋折舊	5102035102	4,873	4,873	-
13,691	13,869	機械及設備折舊	5102035105	13,985	13,985	-

南投縣農產運銷股份有限公司

加工費用明細表

中華民國116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
1,958	2,551	交通及運輸設備折舊	5102035106	1,986	1,986	-
58	51	什項設備折舊	5102035107	56	56	-
300	664	稅捐與規費	5102036	664	664	-
27	43	消費與行為稅	51020365	43	43	-
27	43	使用牌照稅	5102036507	43	43	-
273	621	規費	51020367	621	621	-
39	51	公路使用養護安全管理費	5102036703	51	51	-
-	20	空氣污染防制費	5102036705	20	20	-
235	550	水污染防制費	5102036706	550	550	-
381	856	其他	5102039	856	856	-
381	856	其他費用	51020391	856	856	-
381	856	其他	5102039198	856	856	-
38,288	46,302	總 計		44,897	39,122	5,775

南投縣農產運銷股份有限公司

加工費用說明

中華民國116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13%(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	員工健康檢查員工8人*3,000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。
印刷裝訂與廣告費	

南投縣農產運銷股份有限公司

加工費用說明

中華民國116年度

科目	說 明
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335噸*4,500元=1,507,500元，禽畜糞162噸*9,800元=1,587,600元，豬毛233噸*11,500元=2,679,500元，配合千元加400元，合計5,775,000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	"
交通及運輸設備折	"

南投縣農產運銷股份有限公司

加工費用說明

中華民國116年度

科目	說 明
舊	
什項設備折舊	"
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	
公路使用養護安全管理費	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。
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116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
55,718	67,870	用人費用	5102041	74,089	74,089	-
25,744	29,330	正式員額薪資	51020411	34,063	34,063	-
11,385	13,711	職員薪金	5102041103	13,189	13,189	-
14,360	15,619	工員工資	5102041104	20,874	20,874	-
1,446	2,520	臨時人員薪資	51020412	2,592	2,592	-
1,446	2,520	臨時工員工資	5102041203	2,592	2,592	-
9,951	15,068	加班誤餐費	51020413	15,575	15,575	-
8,483	12,363	延長工時加班費	5102041301	12,363	12,363	-
140	201	誤餐費	5102041303	201	201	-
1,329	2,504	未休假加班費	5102041304	3,011	3,011	-
501	612	津貼	51020414	618	618	-
22	44	出納津貼	5102041407	48	48	-
480	568	其他津貼	5102041498	570	570	-
5,919	7,012	獎金	51020415	7,782	7,782	-
3,897	4,211	績效獎金	5102041501	4,659	4,659	-
2,022	2,801	考核獎金	5102041502	3,123	3,123	-
7,218	6,493	退休及卹償金	51020416	6,493	6,493	-
2,953	3,041	職員退休及離職金	5102041601	3,041	3,041	-
3,814	3,001	工員退休及離職金	5102041602	3,001	3,001	-
451	451	卹償金	5102041603	451	451	-
902	902	資遣費	51020417	902	902	-
394	394	職員資遣費	5102041701	394	394	-
508	508	工員資遣費	5102041702	508	508	-
4,036	5,933	福利費	51020418	6,064	6,064	-
3,800	5,734	分擔員工保險費	5102041801	5,734	5,734	-
119	40	傷病醫藥費	5102041803	171	171	-
117	159	體育活動費	5102041805	159	159	-
5,770	7,336	服務費用	5102042	7,336	5,945	1,391
1,264	1,314	水電費	51020421	1,314	1,314	-
1,232	1,260	工作場所電費	5102042102	1,260	1,260	-
32	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116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	6	煤氣費	5102042107	6	6	-
129	132	郵電費	51020422	132	132	-
13	12	郵費	5102042201	12	12	-
116	120	電話費	5102042202	120	120	-
510	580	旅運費	51020423	580	580	-
158	160	國內旅費	5102042301	160	160	-
352	420	國外旅費	5102042303	420	420	-
529	644	印刷裝訂與廣告費	51020424	644	644	-
51	120	印刷及裝訂費	5102042401	120	120	-
16	24	廣告費	5102042402	24	24	-
462	500	業務宣導費	5102042404	500	500	-
1,990	2,298	修理保養與保固費	51020425	2,298	2,298	-
780	804	一般房屋修護費	5102042502	804	804	-
364	480	機械及設備修護費	5102042505	480	480	-
59	150	交通及運輸設備修護費	5102042506	150	150	-
787	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	-
18	24	棧儲、包裝、代理及加工費	51020427	24	24	-
18	24	佣金、匯費及手續費	5102042706	24	24	-
282	923	專業服務費	51020428	923	923	-
33	156	委託檢驗試驗費	5102042807	156	156	-
227	740	電腦軟體服務費	5102042809	740	740	-
22	27	保警及保全費用	5102042810	27	27	-
1,025	1,391	公關慰勞費	51020429	1,391	-	1,391
1,025	1,391	公共關係費	5102042901	1,391	-	1,391
2,158	9,728	材料及用品費	5102043	6,888	1,595	5,293
692	1,114	使用材料費	51020431	1,117	1,117	-

南投縣農產運銷股份有限公司

服務費用明細表

中華民國116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
497	847	物料	5102043102	847	847	-
54	52	燃料	5102043103	55	55	-
2	15	油脂	5102043104	15	15	-
140	200	設備零件	5102043106	200	200	-
1,465	8,614	用品消耗	51020432	5,771	478	5,293
78	100	辦公（事務）用品	5102043201	100	100	-
1,231	8,325	農業與園藝用品	5102043203	5,482	189	5,293
136	143	服裝	5102043205	143	143	-
6	6	醫療用品	5102043208	6	6	-
14	40	其他	5102043298	40	40	-
14,788	18,424	租金與利息	5102044	18,427	18,427	-
14,719	18,304	地租及水租	51020441	18,307	18,307	-
14,719	18,304	一般土地租金	5102044101	18,307	18,307	-
69	120	機器租金	51020443	120	120	-
69	120	機械及設備租金	5102044302	120	120	-
6,020	7,894	折舊、折耗及攤銷	5102045	7,541	7,541	-
6,020	7,894	不動產、廠房及設備折舊	51020451	7,541	7,541	-
1,436	3,277	一般房屋折舊	5102045102	2,806	2,806	-
2,176	2,229	機械及設備折舊	5102045105	2,150	2,150	-
1,702	1,754	交通及運輸設備折舊	5102045106	1,693	1,693	-
706	634	什項設備折舊	5102045107	892	892	-
1,575	3,269	稅捐與規費	5102046	3,269	3,269	-
1,553	2,912	消費與行為稅	51020465	2,912	2,912	-
1,542	2,900	營業稅	5102046505	2,900	2,900	-
11	12	使用牌照稅	5102046507	12	12	-
21	357	規費	51020467	357	357	-
6	7	公路使用養護安全管理費	5102046703	7	7	-
15	350	水污染防治費	5102046706	350	350	-
7,976	8,400	會費、補助、捐助與分攤	5102047	8,500	1,080	7,420
7,976	8,400	補貼與獎勵	51020474	8,500	1,080	7,420

南投縣農產運銷股份有限公司

服務費用明細表

中華民國116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
7,976	8,400	補貼用戶費用	5102047403	8,500	1,080	7,420
4,283	3,900	損失與賠償給付	5102048	4,500	4,500	-
4,283	3,900	賠償給付	51020482	4,500	4,500	-
4,283	3,900	一般賠償	5102048201	4,500	4,500	-
475	630	其他	5102049	630	630	-
475	630	其他費用	51020491	630	630	-
475	630	其他	5102049198	630	630	-
98,761	127,451	總 計		131,180	117,076	14,104

南投縣農產運銷股份有限公司

服務費用說明

中華民國116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*36,500元=1,752,000元。 2.大節日僱用臨時工1,400元*100日*6人=840,000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	2,000元*2人*12月。
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13%(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	員工健康檢查員工57人*3,000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。
煤氣費	每月500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116年度

科目	說 明
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115.04.27府人考字第1150093938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，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，服務費用酌編1,391,000元。
材料及用品費	

南投縣農產運銷股份有限公司

服務費用說明

中華民國116年度

科目	說 明
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300噸*4,500元=1,350,000元，禽畜糞150噸*9,800元=1,470,000元， 豬毛215噸*11,500元=2,472,500元，配合千元加500元，合計5,293,000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7,814元/1.05, 配合千元加758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	"
交通及運輸設備折舊	"
什項設備折舊	"
稅捐與規費	
消費與行為稅	
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。

南投縣農產運銷股份有限公司

服務費用說明

中華民國116年度

科目	說 明
使用牌照稅	詳車輛費用明細表。
規費	
公路使用養護安全管理費	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116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
5,927	7,688	用人費用	5201011	7,868	7,868	-
2,464	2,600	正式員額薪資	52010111	2,711	2,711	-
1,971	2,141	職員薪金	5201011103	2,256	2,256	-
494	459	工員工資	5201011104	455	455	-
366	1,140	臨時人員薪資	52010112	1,188	1,188	-
366	1,140	臨時工員工資	5201011203	1,188	1,188	-
948	1,748	加班誤餐費	52010113	1,732	1,732	-
780	1,480	延長工時加班費	5201011301	1,480	1,480	-
14	20	誤餐費	5201011303	20	20	-
154	248	未休假加班費	5201011304	232	232	-
667	705	獎金	52010115	737	737	-
481	467	績效獎金	5201011501	488	488	-
186	238	考核獎金	5201011502	249	249	-
921	669	退休及卹償金	52010116	669	669	-
448	448	職員退休及離職金	5201011601	448	448	-
415	169	工員退休及離職金	5201011602	169	169	-
58	52	卹償金	5201011603	52	52	-
115	105	資遣費	52010117	105	105	-
60	60	職員資遣費	5201011701	60	60	-
55	45	工員資遣費	5201011702	45	45	-
446	721	福利費	52010118	726	726	-
422	696	分擔員工保險費	5201011801	696	696	-
12	13	傷病醫藥費	5201011803	18	18	-
12	12	體育活動費	5201011805	12	12	-
2,202	3,355	服務費用	5201012	3,371	2,662	709
489	558	水電費	52010121	558	558	-
486	540	工作場所電費	5201012102	540	540	-
3	12	工作場所水費	5201012104	12	12	-
-	6	煤氣費	5201012107	6	6	-
70	78	郵電費	52010122	78	78	-
0	6	郵費	5201012201	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116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
70	72	電話費	5201012202	72	72	-
128	236	旅運費	52010123	236	236	-
91	96	國內旅費	5201012301	96	96	-
-	80	大陸地區旅費	5201012302	80	80	-
38	60	貨物運費	5201012305	60	60	-
817	1,065	印刷裝訂與廣告費	52010124	1,065	965	100
7	15	印刷及裝訂費	5201012401	15	15	-
354	500	廣告費	5201012402	500	500	-
457	550	業務宣導費	5201012404	550	450	100
233	379	修理保養與保固費	52010125	395	395	-
135	240	一般房屋修護費	5201012502	240	240	-
23	30	機械及設備修護費	5201012505	40	40	-
9	9	交通及運輸設備修護費	5201012506	15	15	-
66	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	-
250	564	棧儲、包裝、代理及加工費	52010127	564	84	480
192	480	包裝費	5201012702	480	-	480
58	84	佣金、匯費及手續費	5201012706	84	84	-
118	320	專業服務費	52010128	320	320	-
0	20	委託檢驗試驗費	5201012807	20	20	-
39	200	電腦軟體服務費	5201012809	200	200	-
78	100	保警及保全費用	5201012810	100	100	-
73	129	公關慰勞費	52010129	129	-	129
73	129	公共關係費	5201012901	129	-	129
138	219	材料及用品費	5201013	222	222	-
68	103	使用材料費	52010131	106	106	-
40	50	物料	5201013102	50	50	-
27	52	燃料	5201013103	55	55	-

南投縣農產運銷股份有限公司

行銷費用明細表

中華民國116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	油脂	5201013104	1	1	-
70	116	用品消耗	52010132	116	116	-
3	18	辦公（事務）用品	5201013201	18	18	-
36	56	農業與園藝用品	5201013203	56	56	-
17	15	服裝	5201013205	15	15	-
15	27	其他	5201013298	27	27	-
2,629	3,268	折舊、折耗及攤銷	5201015	3,379	3,379	-
2,629	3,268	不動產、廠房及設備折舊	52010151	3,379	3,379	-
1,680	1,725	一般房屋折舊	5201015102	1,706	1,706	-
148	242	機械及設備折舊	5201015105	176	176	-
501	552	交通及運輸設備折舊	5201015106	559	559	-
300	749	什項設備折舊	5201015107	938	938	-
95	193	稅捐與規費	5201016	193	193	-
84	180	房屋稅	52010164	180	180	-
84	180	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	公路使用養護安全管理費	5201016703	8	8	-
69	72	損失與賠償給付	5201018	72	72	-
69	72	各項損失	52010181	72	72	-
69	72	損壞工作	5201018105	72	72	-
23	100	其他	5201019	100	100	-
23	100	其他費用	52010191	100	100	-
23	100	其他	5201019198	100	100	-
11,083	14,895	總 計		15,205	14,496	709

南投縣農產運銷股份有限公司

行銷費用說明

中華民國116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*32,000元=768,000元。 2.大節日僱用臨時工1,400元*100日*3人=420,000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,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13%(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	員工健康檢查員工6人*3000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	
郵費	每月500元*12月。

南投縣農產運銷股份有限公司

行銷費用說明

中華民國116年度

科目	說 明
電話費	每月6,000元*12月。
旅運費	
國內旅費	每日每人1,600元*20日*3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115.04.27府人考字第1150093938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	詳車輛費用明細表及監視系統維修費。
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	
物料	其他物料。

南投縣農產運銷股份有限公司

行銷費用說明

中華民國116年度

科目	說 明
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。
報章雜誌	綠美化費用及清潔用品等。
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	"
交通及運輸設備折舊	"
什項設備折舊	"
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	
公路使用養護安全管理費	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116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
20,458	25,943	用人費用	5203011	26,334	26,334	-
10,069	12,223	正式員額薪資	52030111	12,447	12,447	-
420	420	董（理）監事報酬	5203011101	420	420	-
8,703	10,341	職員薪金	5203011103	10,450	10,450	-
946	1,462	工員工資	5203011104	1,577	1,577	-
4,000	5,421	加班誤餐費	52030113	5,435	5,435	-
3,229	4,382	延長工時加班費	5203011301	4,382	4,382	-
33	40	誤餐費	5203011303	40	40	-
738	999	未休假加班費	5203011304	1,013	1,013	-
70	184	津貼	52030114	288	288	-
22	22	出納津貼	5203011407	24	24	-
49	162	其他津貼	5203011498	264	264	-
2,297	2,581	獎金	52030115	2,643	2,643	-
1,412	1,499	績效獎金	5203011501	1,540	1,540	-
884	1,082	考核獎金	5203011502	1,103	1,103	-
2,512	2,887	退休及卹償金	52030116	2,887	2,887	-
2,158	2,199	職員退休及離職金	5203011601	2,199	2,199	-
197	521	工員退休及離職金	5203011602	521	521	-
157	167	卹償金	5203011603	167	167	-
314	334	資遣費	52030117	334	334	-
288	293	職員資遣費	5203011701	293	293	-
26	41	工員資遣費	5203011702	41	41	-
1,196	2,313	福利費	52030118	2,300	2,300	-
1,120	2,216	分擔員工保險費	5203011801	2,216	2,216	-
37	55	傷病醫藥費	5203011803	42	42	-
39	42	體育活動費	5203011805	42	42	-
3,684	4,123	服務費用	5203012	4,123	4,123	-
533	507	水電費	52030121	507	507	-
525	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116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
109	114	郵電費	52030122	114	114	-
5	6	郵費	5203012201	6	6	-
104	108	電話費	5203012202	108	108	-
175	192	旅運費	52030123	192	192	-
175	192	國內旅費	5203012301	192	192	-
255	280	印刷裝訂與廣告費	52030124	280	280	-
75	100	印刷及裝訂費	5203012401	100	100	-
180	180	業務宣導費	5203012404	180	180	-
405	594	修理保養與保固費	52030125	594	594	-
216	240	一般房屋修護費	5203012502	240	240	-
72	120	機械及設備修護費	5203012505	120	120	-
9	50	交通及運輸設備修護費	5203012506	50	50	-
109	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	-
2,166	2,358	專業服務費	52030128	2,358	2,358	-
148	180	會計師及精算師公費	5203012802	180	180	-
25	25	法律事務費	5203012803	25	25	-
5	24	講課鐘點及稿費	5203012805	24	24	-
107	131	委託檢驗試驗費	5203012807	131	131	-
29	36	委託考選訓練費	5203012808	36	36	-
1,851	1,932	保警及保全費用	5203012810	1,932	1,932	-
-	30	其他專業服務費	5203012898	30	30	-
23	60	公關慰勞費	52030129	60	60	-
23	60	員工慰勞費	5203012902	60	60	-
246	371	材料及用品費	5203013	374	374	-
65	123	使用材料費	52030131	126	126	-
19	50	物料	5203013102	50	50	-
37	52	燃料	5203013103	55	55	-
0	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116年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
9	11	設備零件	5203013106	11	11	-
181	248	用品消耗	52030132	248	248	-
34	72	辦公（事務）用品	5203013201	72	72	-
14	18	報章雜誌	5203013202	18	18	-
102	100	農業與園藝用品	5203013203	100	100	-
31	35	服裝	5203013205	35	35	-
1	3	醫療用品	5203013208	3	3	-
-	20	其他	5203013298	20	20	-
477	501	租金與利息	5203014	501	501	-
477	501	交通及運輸設備租金	52030144	501	501	-
477	501	車租	5203014402	501	501	-
1,456	2,211	折舊、折耗及攤銷	5203015	2,913	2,913	-
1,380	2,135	不動產、廠房及設備折舊	52030151	2,837	2,837	-
161	172	一般房屋折舊	5203015102	203	203	-
670	967	機械及設備折舊	5203015105	1,646	1,646	-
209	222	交通及運輸設備折舊	5203015106	199	199	-
340	774	什項設備折舊	5203015107	789	789	-
75	76	攤銷	52030156	76	76	-
75	76	其他攤銷費用	5203015698	76	76	-
165	238	稅捐與規費	5203016	238	238	-
149	204	房屋稅	52030164	204	204	-
149	204	一般房屋稅	5203016401	204	204	-
-	16	消費與行為稅	52030165	16	16	-
-	16	印花稅	5203016506	16	16	-
16	18	規費	52030167	18	18	-
16	18	行政規費	5203016701	18	18	-
172	197	會費、補助、捐助與分攤	5203017	197	197	-
172	177	會費	52030171	177	177	-
172	177	職業團體會費	5203017103	177	177	-
-	20	補助及捐助	52030172	20	20	-
-	20	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116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
402	700	其他	5203019	700	700	-
402	700	其他費用	52030191	700	700	-
402	700	其他	5203019198	700	700	-
27,059	34,284	總 計		35,380	35,380	-

南投縣農產運銷股份有限公司

管理費用說明

中華民國116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	2,000元*1人*12月。
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13%(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	員工健康檢查員工14人*3000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。
煤氣費	每月500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116年度

科目	說 明
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。
油脂	機油及潤滑油。

南投縣農產運銷股份有限公司

管理費用說明

中華民國116年度

科目	說 明
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	"
交通及運輸設備折舊	"
什項設備折舊	"
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。 5.中華肉品協會年費5,000元。 配合千元加400元。

南投縣農產運銷股份有限公司

管理費用說明

中華民國116年度

科目	說 明
補助及捐助	
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。

南投縣農產運銷
固定資產建設改

中華民國

項 目		不 動 產 、 廠					
名 稱	編 號	土 地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
一般建築及設備計畫		-	-	8,350	12,520	240	4,292
一次性項目	9522	-	-	8,350	12,520	240	4,292
合 計		-	-	8,350	12,520	240	4,292

股份有限公司

良擴充明細表

116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			
-	-	-	-	25,402	-	25,402	
-	-	-	-	25,402	-	25,402	
-	-	-	-	25,402	-	25,402	

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		25,402				25,402	100.00
一次性項目	9522	25,402				25,402	100.00
合 計		25,402				25,402	100.00

充資金來源明細表

單位：新臺幣千元

61

計畫預期進度明細表

116年度

單位：新臺幣千元

計 畫					預 算 數			
目標能量	進度起 迄年月	資 金 成本率 (%)	內 部 報酬率 (%)	收回 年限 (年)	本年度		截至本年度累計	
					金額	占全部 計畫%	金額	占全部 計畫%
	116.01- 116.12				25,402	100.00	25,402	100.00
					25,402	100.00	25,402	100.00

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	-	256,704	194,882	60,265	11,006
上年度預計增減資產原值	-	8,054	-5,898	204	3,757
本年度預計增減資產原值	-	7,895	11,940	-224	4,195
本年度資產總額	-	272,653	200,924	60,245	18,958
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	-	4,873	13,985	1,986	56
服務費用	-	2,806	2,150	1,693	892
行銷費用	-	1,706	176	559	938
管理費用	-	203	1,646	199	789
合計	-	9,588	17,957	4,437	2,675

明細表

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			
-	-	-	-	-	-	522,857
-	-	-	-	-	-	6,117
-	-	-	-	-	-	23,806
-	-	-	-	-	-	552,780
平均法	平均法	平均法	平均法	平均法	平均法	
-	-	-	-	-	-	20,900
-	-	-	-	-	-	7,541
-	-	-	-	-	-	3,379
-	-	-	-	-	-	2,837
-	-	-	-	-	-	34,657

南投縣農產運銷股份有限公司

資產報廢明細表

中華民國116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		1,596	1,596	-	-	-	-	-
房屋及建築	140301	455	455	-	-	-	-	-
機械及設備	140401	580	580	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	140501	464	464	-	-	-	-	-
什項設備	140601	97	97	-	-	-	-	-
合 計		1,596	1,596	-	-	-	-	-

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116年12月31日

單位：新臺幣千元

114年12月31日 實 際 數	科 目	116年12月31日 預 計 數	115年12月31日 預 計 數	比較增減 (一) 數
538,932	資產	535,422	534,307	1,115
207,764	流動資產	229,533	219,533	10,000
149,797	現金	162,797	160,797	2,000
386	庫存現金	2,386	386	2,000
149,281	銀行存款	160,281	160,281	-
130	零用及週轉金	130	130	-
29,000	流動金融資產	37,000	29,000	8,000
29,000	其他金融資產－流動	37,000	29,000	8,000
27,168	應收款項	27,388	27,388	-
27,516	應收帳款	27,736	27,736	-
-372	備抵呆帳－應收帳款	-372	-372	-
18	應收利息	18	18	-
6	其他應收款	6	6	-
1,098	存貨	1,598	1,598	-
921	商（藥）品存貨	1,421	1,421	-
134	物料	134	134	-
43	燃料	43	43	-
701	預付款項	750	750	-
348	用品盤存	397	397	-
353	預付費用	353	353	-
12,506	基金、投資及長期應收款	16,870	14,688	2,182
12,506	基金	16,870	14,688	2,182
12,506	其他基金	16,870	14,688	2,182
317,414	不動產、廠房及設備	288,889	298,144	-9,255
145,142	房屋及建築	141,553	142,791	-1,238
256,704	房屋及建築	272,653	264,758	7,895
-111,562	累計折舊－房屋及建築	-131,100	-121,967	-9,133
122,406	機械及設備	102,422	107,859	-5,437
194,882	機械及設備	200,924	188,984	11,940
-72,476	累計折舊－機械及設備	-98,502	-81,125	-17,377

南投縣農產運銷股份有限公司

資產負債預計表

中華民國116年12月31日

單位：新臺幣千元

114年12月31日 實 際 數	科 目	116年12月31日 預 計 數	115年12月31日 預 計 數	比較增減 (一) 數
43,264	交通及運輸設備	34,369	38,566	-4,197
60,265	交通及運輸設備	60,245	60,469	-224
-17,001	累計折舊－交通及運輸設備	-25,876	-21,903	-3,973
6,601	什項設備	10,545	8,928	1,617
11,006	什項設備	18,958	14,763	4,195
-4,405	累計折舊－什項設備	-8,413	-5,835	-2,578
1,043	無形資產及礦產資源	-	2,208	-2,208
1,043	無形資產及礦產資源	-	2,208	-2,208
1,043	遞延退休金成本	-	2,208	-2,208
205	其他資產	130	-266	-
195	遞延資產	120	-276	-
195	其他遞延資產	120	-276	-
10	什項資產	10	10	-
10	存出保證金	10	10	-
538,932	合 計	535,422	534,307	1,115

南投縣農產運銷股份有限公司

資產負債預計表

中華民國116年12月31日

單位：新臺幣千元

114年12月31日 實 際 數	科 目	116年12月31日 預 計 數	115年12月31日 預 計 數	比較增減 (一) 數
298,542	負債	273,504	283,079	-9,575
63,200	流動負債	54,258	53,758	500
63,200	應付款項	54,250	53,750	500
52,355	應付帳款	48,725	48,725	-
705	應付代收款	465	-35	-
7,885	應付費用	3,535	3,535	-
1,894	應付其他稅款	1,164	1,164	-
100	應付股（官）息紅利	100	100	-
261	應付代收保險費	261	261	-
-	預收款項	8	8	-
-	預收收入	8	8	-
1,043	長期負債	-	2,209	-2,209
1,043	長期債務	-	2,209	-2,209
1,043	應計退休金負債	-	2,209	-2,209
234,298	其他負債	219,246	227,112	-7,866
12,506	負債準備	16,870	14,688	2,182
12,506	其他準備	16,870	14,688	2,182
144,789	遞延負債	129,309	136,951	-7,642
144,789	遞延收入	129,309	136,951	-7,642
77,003	什項負債	73,067	75,473	-2,406
15,486	存入保證金	15,486	15,486	-
61,517	應付保管款	57,581	59,987	-2,406
240,390	權益	261,918	251,228	10,690
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116年12月31日

單位：新臺幣千元

114年12月31日 實 際 數	科 目	116年12月31日 預 計 數	115年12月31日 預 計 數	比較增減 (一) 數
106,334	保留盈餘（或累積虧損）	127,862	117,172	10,690
106,334	已指撥保留盈餘	127,862	117,172	10,690
11,043	法定公積	13,217	12,138	1,079
95,290	特別公積	114,645	105,034	9,611
538,932	合 計	535,422	534,307	1,115

註：信託代理與保證資產(負債)為8,400千元。

南投縣農產運銷股份有限公司

員工人數彙計表

中華民國116年度

單位：人

科 目 名 稱	上年度預計數			本年度增減數			本年度預計數			增減原因
	國內 部分	國外 部分	合計	國內 部分	國外 部分	合計	國內 部分	國外 部分	合計	
營業總支出部分	79	6	85	-	-	-	79	6	85	職員屆齡退休。 補足業務人力。
生產部分	4	4	8	-	-	-	4	4	8	
正式職員	2	-	2	-	-	-	2	-	2	
正式工員	2	-	2	-	-	-	2	-	2	
臨時工員	-	4	4	-	-	-	-	4	4	
行銷及業務部分	61	2	63	-	-	-	61	2	63	
正式職員	22	-	22	-1	-	-1	21	-	21	
正式工員	35	-	35	1	-	1	36	-	36	
臨時工員	4	2	6	-	-	-	4	2	6	
管理部分	14	-	14	-	-	-	14	-	14	
正式職員	11	-	11	-	-	-	11	-	11	
正式工員	3	-	3	-	-	-	3	-	3	
總 計	79	6	85	-	-	-	79	6	85	

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	51,960	5,316	24,599	1,014	7,235	4,726	-	-
加工費用	2,739	1,536	1,857	108	548	251	-	-
職員	1,716	-	1,857	108	548	251	-	-
國內部分	1,716	-	1,857	108	548	251	-	-
工員	1,023	1,536	-	-	-	-	-	-
國內部分	1,023	1,536	-	-	-	-	-	-
服務費用	34,063	2,592	15,575	618	4,659	3,123	-	-
職員	13,189	-	15,575	618	4,659	3,123	-	-
國內部分	13,189	-	15,575	618	4,659	3,123	-	-
工員	20,874	2,592	-	-	-	-	-	-
國內部分	20,874	2,592	-	-	-	-	-	-
行銷費用	2,711	1,188	1,732	-	488	249	-	-
職員	2,256	-	1,732	-	488	249	-	-
國內部分	2,256	-	1,732	-	488	249	-	-
工員	455	1,188	-	-	-	-	-	-
國內部分	455	1,188	-	-	-	-	-	-
管理費用	12,447	-	5,435	288	1,540	1,103	-	-
董(理)監事	420	-	-	-	-	-	-	-
國內部分	420	-	-	-	-	-	-	-
職員	10,450	-	5,435	288	1,540	1,103	-	-
國內部分	10,450	-	5,435	288	1,540	1,103	-	-
工員	1,577	-	-	-	-	-	-	-
國內部分	1,577	-	-	-	-	-	-	-
合 計	51,960	5,316	24,599	1,014	7,235	4,726	-	-

股份有限公司

彙計表

116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	255	-	225	-	-	116,905
644	57	114	724	24	-	12	-	-	8,614
357	57	48	724	24	-	12	-	-	5,702
357	57	48	724	24	-	12	-	-	5,702
287	-	66	-	-	-	-	-	-	2,912
287	-	66	-	-	-	-	-	-	2,912
6,042	451	902	5,734	171	-	159	-	-	74,089
3,041	451	394	5,734	171	-	159	-	-	47,114
3,041	451	394	5,734	171	-	159	-	-	47,114
3,001	-	508	-	-	-	-	-	-	26,975
3,001	-	508	-	-	-	-	-	-	26,975
617	52	105	696	18	-	12	-	-	7,868
448	52	60	696	18	-	12	-	-	6,011
448	52	60	696	18	-	12	-	-	6,011
169	-	45	-	-	-	-	-	-	1,857
169	-	45	-	-	-	-	-	-	1,857
2,720	167	334	2,216	42	-	42	-	-	26,334
-	-	-	-	-	-	-	-	-	420
-	-	-	-	-	-	-	-	-	420
2,199	167	293	2,216	42	-	42	-	-	23,775
2,199	167	293	2,216	42	-	42	-	-	23,775
521	-	41	-	-	-	-	-	-	2,139
521	-	41	-	-	-	-	-	-	2,139
10,023	727	1,455	9,370	255	-	225	-	-	116,905

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	2,698	-	-	-
營利事業所得稅	97611	2,698	-	-	-
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	-	-
公路使用養護安全管理費	97673	-	66	-	-
空氣污染防制費	97675	20	-	-	-
水污染防制費	97676	900	-	-	-
合 計		6,518	544	-	-

股份有限公司

與規費明細表

116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
-	-	-	-	2,698	-	-
-	-	-	-	2,698	-	-
-	-	-	-	-	384	-
-	-	-	-	-	384	-
-	-	-	-	2,900	76	-
-	-	-	-	2,900	-	-
-	-	-	-	-	17	-
-	-	-	-	-	59	-
-	-	-	-	920	84	-
-	-	-	-	-	18	-
-	-	-	-	-	66	-
-	-	-	-	20	-	-
-	-	-	-	900	-	-
-	-	-	-	6,518	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 ²	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

116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	33	75,240	8,500	13,145	119,979	
2,280	33	75,240	8,500	13,145	119,979	
2,280	33	75,240	8,500	13,145	139,311	
1,668	33	55,044	51,000	6,000	129,454	
1,668	33	55,044			55,044	業務及送貨用車(拜訪客戶承銷商、供應商)用油。
1,668	33	55,044	8,500	6,000	80,854	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。
		390,852	93,500	57,435	663,981	

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116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		765,000	239.20	182,988
上年度預算數					
毛豬交易	931001		765,000	239.20	182,988
前年度決算數					
毛豬交易	931001		604,952	243.21	147,132
113年度決算數					
毛豬交易	931001		652,766	224.87	146,785
112年度決算數					
毛豬交易	931001		619,261	223.43	138,361

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116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.中華農產運銷協會年費5,000元。 3.南投縣工業同業公會年費3,600元。 4.南投縣商業會年費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			8,500	
補貼用戶費用			8,500	
	服務費用		8,500	
			8,500	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			8,697	

南投縣農產運銷股份有限公司

派員出國計畫預算總表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

類 別	本 年 度 計畫項數	本 年 度 預計人天	本 年 度 預 算 數	上 年 度 計畫項數	上 年 度 核定人天	上 年 度 預 算 數
考察	2	54	420	2	54	420
視察	-	-	-	-	-	-
訪問	-	-	-	-	-	-
開會	-	-	-	-	-	-
談判	-	-	-	-	-	-
業務洽談	-	-	-	-	-	-
進修	-	-	-	-	-	-
研究	-	-	-	-	-	-
實習	-	-	-	-	-	-
合計	2	54	420	2	54	420

本
頁
空
白

南投縣農產運銷
派員出國計畫預
中華民國

計 畫 名 稱	擬前往 國家	擬拜會或視察 機構	計畫內容	預計前往期間	預計 天數	擬派 人數
一、考察						
116年度中華民國肉品市場發展協進會考察	歐美	考察當地市集及肉品分切包裝		116.07-116.08	12	1
116年度本公司業務考察	亞洲	考察當地市集及肉品分切包裝		116.07-116.08	6	7

股份有限公司

算類別表—考察、視察、訪問

116年度

單位：新臺幣千元

旅 費 預 算				科 目	前三年內有無赴同一機構拜會、視察	
交通費	生活費	辦公費	合 計		有 / 無	如有，說明其內容
100	15	5	120	勞務成本	有	114年8月18日-8月28日配合中華民國肉品市場發展協進會到澳洲考察當地市集及肉品分切包裝。 1.口蹄疫拔針後自109年5月起，台灣生鮮豬肉可外銷日本，本公司營運改善，擬觀摩先進國家屠宰技術。 2.114年8月18日-8月28日配合中華民國肉品市場發展協進會到澳洲考察當地市集及肉品分切包裝。
250	38	12	300	勞務成本	有	

派員赴大陸計

中華民國

計 畫 名 稱	擬前往 地區	擬拜會單位	工作內容	預計前往期間	預計 天數	擬派 人數
116年度農業處產品行銷 大陸	大陸	配合南投縣政府農業 處產品行銷大陸肉品 銷售	配合南投縣政府農業 處產品行銷大陸肉品 銷售	116.01-116.12	8	4
合計						

股份有限公司
畫預算類別表

116年度 單位：新臺幣千元

旅 費 預 算				科 目	前三年內有無赴同一單位拜會	
交通費	生活費	辦公費	合 計		有 / 無	如有，說明其拜會內容
65	9	6	80	行銷費用	無	
65	9	6	80			

南投縣農產運銷
各 項 費 用
中華民國

前 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	勞 務 成 本	行 銷 費 用
89,744	109,730	用人費用	116,905	82,703	7,868
40,698	46,683	正式員額薪資	51,960	36,802	2,711
420	420	董（理）監事報酬	420	-	-
23,584	27,804	職員薪金	27,611	14,905	2,256
16,694	18,459	工員工資	23,929	21,897	455
3,195	5,100	臨時人員薪資	5,316	4,128	1,188
3,195	5,100	臨時工員工資	5,316	4,128	1,188
16,317	24,098	加班誤餐費	24,599	17,432	1,732
13,734	19,822	延長工時加班費	19,822	13,960	1,480
188	271	誤餐費	271	211	20
2,394	4,005	未休假加班費	4,506	3,261	232
682	884	津貼	1,014	726	-
43	66	出納津貼	72	48	-
639	818	其他津貼	942	678	-
9,514	11,044	獎金	11,961	8,581	737
6,249	6,691	績效獎金	7,235	5,207	488
3,266	4,353	考核獎金	4,726	3,374	249
11,566	10,750	退休及卹償金	10,750	7,194	669
5,922	6,045	職員退休及離職金	6,045	3,398	448
4,921	3,978	工員退休及離職金	3,978	3,288	169
723	727	卹償金	727	508	52
1,445	1,455	資遣費	1,455	1,016	105
790	795	職員資遣費	795	442	60
655	660	工員資遣費	660	574	45
6,328	9,716	福利費	9,850	6,824	726
5,971	9,370	分擔員工保險費	9,370	6,458	696
183	121	傷病醫藥費	255	195	18
174	225	體育活動費	225	171	12
18,915	21,825	服務費用	21,841	14,347	3,371
8,083	7,803	水電費	7,803	6,738	558

股份有限公司

彙 計 表

116年度

單位：新臺幣千元

度 預 算 數					
管理費用	所得稅費用				
26,334	-				
12,447	-				
420	-				
10,450	-				
1,577	-				
-	-				
-	-				
5,435	-				
4,382	-				
40	-				
1,013	-				
288	-				
24	-				
264	-				
2,643	-				
1,540	-				
1,103	-				
2,887	-				
2,199	-				
521	-				
167	-				
334	-				
293	-				
41	-				
2,300	-				
2,216	-				
42	-				
42	-				
4,123	-				
507	-				

南投縣農產運銷
各 項 費 用
中華民國

前 決 算 數	上 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	勞務成本	行銷費用
7,983	7,632	工作場所電費	7,632	6,600	540
99	153	工作場所水費	153	132	12
1	18	煤氣費	18	6	6
342	360	郵電費	360	168	78
18	24	郵費	24	12	6
324	336	電話費	336	156	72
845	1,040	旅運費	1,040	612	236
455	480	國內旅費	480	192	96
-	80	大陸地區旅費	80	-	80
352	420	國外旅費	420	420	-
38	60	貨物運費	60	-	60
1,605	2,052	印刷裝訂與廣告費	2,052	707	1,065
136	238	印刷及裝訂費	238	123	15
370	524	廣告費	524	24	500
1,099	1,290	業務宣導費	1,290	560	550
3,716	4,461	修理保養與保固費	4,477	3,488	395
1,371	1,464	一般房屋修護費	1,464	984	240
1,205	1,530	機械及設備修護費	1,540	1,380	40
127	259	交通及運輸設備修護費	265	200	15
1,012	1,208	什項設備修護費	1,208	924	100
71	120	保險費	120	76	26
20	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
269	588	棧儲、包裝、代理及加工費	588	24	564
192	480	包裝費	480	-	480
76	108	佣金、匯費及手續費	108	24	84
2,865	3,821	專業服務費	3,821	1,143	320
148	180	會計師及精算師公費	180	-	-
25	25	法律事務費	25	-	-

股份有限公司

彙 計 表

116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 決 算 年 度 數	上 預 算 年 度 數	科 目	本 年		
			合 計	勞務成本	行銷費用
5	24	講課鐘點及稿費	24	-	-
440	527	委託檢驗試驗費	527	376	20
29	36	委託考選訓練費	36	-	-
266	940	電腦軟體服務費	940	740	200
1,951	2,059	保警及保全費用	2,059	27	100
-	30	其他專業服務費	30	-	-
1,121	1,580	公關慰勞費	1,580	1,391	129
1,098	1,520	公共關係費	1,520	1,391	129
23	60	員工慰勞費	60	-	-
4,668	17,782	材料及用品費	14,336	13,740	222
1,113	2,001	使用材料費	2,023	1,791	106
582	956	物料	956	856	50
180	369	燃料	391	281	55
2	26	油脂	26	15	1
348	650	設備零件	650	639	-
3,556	15,781	用品消耗	12,313	11,949	116
115	196	辦公（事務）用品	196	106	18
14	18	報章雜誌	18	-	-
3,173	15,228	農業與園藝用品	11,760	11,604	56
191	213	服裝	213	163	15
7	15	醫療用品	15	12	-
55	111	其他	111	64	27
15,265	18,925	租金與利息	18,928	18,427	-
14,719	18,304	地租及水租	18,307	18,307	-
14,719	18,304	一般土地租金	18,307	18,307	-
69	120	機器租金	120	120	-
69	120	機械及設備租金	120	120	-
477	501	交通及運輸設備租金	501	-	-
477	501	車租	501	-	-
30,684	35,451	折舊、折耗及攤銷	34,733	28,441	3,379

股份有限公司

彙計表

116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	-						
374	-						
126	-						
50	-						
55	-						
10	-						
11	-						
248	-						
72	-						
18	-						
100	-						
35	-						
3	-						
20	-						
501	-						
-	-						
-	-						
-	-						
-	-						
501	-						
501	-						
2,913	-						

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
30,608	35,375	不動產、廠房及設備折舊	34,657	28,441	3,379
8,150	10,781	一般房屋折舊	9,588	7,679	1,706
16,685	17,307	機械及設備折舊	17,957	16,135	176
4,370	5,079	交通及運輸設備折舊	4,437	3,679	559
1,403	2,208	什項設備折舊	2,675	948	938
75	76	攤銷	76	-	-
75	76	其他攤銷費用	76	-	-
6,020	7,099	稅捐與規費	7,062	3,933	193
3,884	2,735	所得稅	2,698	-	-
3,884	2,735	營利事業所得稅	2,698	-	-
233	384	房屋稅	384	-	180
233	384	一般房屋稅	384	-	180
1,584	2,976	消費與行為稅	2,976	2,955	5
1,542	2,900	營業稅	2,900	2,900	-
-	17	印花稅	17	-	1
42	59	使用牌照稅	59	55	4
318	1,004	規費	1,004	978	8
16	18	行政規費	18	-	-
52	66	公路使用養護安全管理費	66	58	8
-	20	空氣污染防制費	20	20	-
250	900	水污染防制費	900	900	-
8,148	8,597	會費、補助、捐助與分攤	8,697	8,500	-
172	177	會費	177	-	-
172	177	職業團體會費	177	-	-
-	20	補助及捐助	20	-	-
-	20	捐助國內團體	20	-	-
7,976	8,400	補貼與獎勵	8,500	8,500	-
7,976	8,400	補貼用戶費用	8,500	8,500	-
4,352	3,972	損失與賠償給付	4,572	4,500	72
69	72	各項損失	72	-	72

股份有限公司

彙計表

116年度

單位：新臺幣千元

度		預		算		數	
管理費用	所得稅費用						
2,837	-						
203	-						
1,646	-						
199	-						
789	-						
76	-						
76	-						
238	2,698						
-	2,698						
-	2,698						
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
69	72	損壞工作	72	-	72
4,283	3,900	賠償給付	4,500	4,500	-
4,283	3,900	一般賠償	4,500	4,500	-
1,280	2,286	其他	2,286	1,486	100
1,280	2,286	其他費用	2,286	1,486	100
1,280	2,286	其他	2,286	1,486	100
179,076	225,667	總計	229,360	176,077	15,205

彙計表

單位：新臺幣千元

35,380	2,698	-	-	-	-
--------	-------	---	---	---	---

南投縣農產運銷股份有限公司

補辦預算明細表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦理年度	說 明
固定資產之建設、改良、擴充	2,650	115	本案係農業部核定補助辦理115年「肉品市場冷鏈與屠宰設施(備)整合升級」計畫，因本公司原未編列預算，惟確為應業務需要須於115年度辦理，經檢討確實無法以調整容納方式辦理，爰申請於115年度先行辦理，並於116年度補辦預算，經南投縣政府115年6月3日府主歲計字第1150122508號函核定。
一般建築設備	2,650		
機械及設備	2,650		