

中華民國 109 年度

(自民國 109 年 1 月 1 日起至 109 年 12 月 31 日止)

雲林縣北港鎮總預算案

農業課主管

北港果菜市場股份有限公司

附屬單位預算

(營業基金部分)

北港果菜市場股份有限公司 編製

北港果菜市場股份有限公司

預算目次

中華民國109年度

甲、財務摘要	第 1	頁
乙、業務計畫及預算概要	第 2	頁
丙、預算主要表		
1. 損益預計表	第 3	頁
2. 盈虧撥補預計表	第 4	頁
3. 現金流量預計表	第 5	頁
丁、預算明細表		
1. 勞務收入明細表	第 6	頁
2. 營業外收入明細表	第 7	頁
3. 業務費用明細表	第 8	頁
4. 管理費用明細表	第 9	頁
戊、預算參考表		
1. 資產折舊明細表	第 10	頁
2. 資產負債預計表	第 11-12	頁
3. 用人費用彙計表	第 13	頁
4. 繳納各項稅捐與規費明細表	第 14	頁
5. 五年來主要營運項目量值明細表	第 15	頁
6. 各項費用彙計表	第 16	頁
7. 營業收入明細表	第 17	頁
8. 職員薪資給與表	第 18	頁
9. 固定資產建設改良擴充明細表	第 19	頁
10. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表	第 20	頁
11. 補辦預算明細表	第 21	頁

北港果菜市場股份有限公司

財 務 摘 要

中 華 民 國 109 年 度

單位：新臺幣百萬元

項目	本年度	上年度	比較增減	百分比%	備註
經營成績					
營業總收入	6.950	7.02	-0.070	-0.1	
營業總支出	6.761	6.806	-0.045	0.66	
淨利淨損	0.189	0.214	-0.025	-11.68	
盈虧撥補					
留存事業機關盈餘	2.222	2.033	0.189	9.3	
現金流量					
增加不動產廠房及設備	3.142	2.145	0.546	5.25	
增加長期債務	0.000	0	0.000	0	
現金及約當現金淨增	0.039	0.71	-0.671	-94.51	
財務狀況					
營運資金餘額	5.449	5.41	0.039	0.72	
不動產及產房設備餘額	10.330	9.68	0.650	0.01	
長期負債餘額	0.000	0	0.000	0	
權益	5.173	4.984	0.189	3.79	

北港果菜市場股份有限公司

業務計畫及預算概要

中華民國 109 年度

前言：

本市場係依照農產品市場交易法暨施行細則之規定設立。目的為確立農產品運銷秩序、調節供需、維護生產者及消費者利益。

業務計畫：

業務範圍及經營趨勢

壹、營業收入預算 6,950 千元

- 1.勞務收入 6,450 千元
- 2.利息收入 50 千元
- 3.其他收入 450 千元

貳、事業支出預算 6,761 千元

業務計畫

- 1.為配合政府政策落實「源頭減量、資源回收、垃圾分類」做好環保政策。
- 2.擬購中華汽車 1300cc 乙輛，載運廚餘。
- 3.嚴格控管預算分配
- 4.積極辦理招商業務，強化聚落經濟。
- 5.擬增設辦公室冷氣機 10 噸乙台。
- 6.強化農產品安全管理，杜絕農藥殘留，把關人民食安。
- 7.景氣低迷，擬推廣促銷活動刺激消費回穩。
- 8.擬增購蔬果粉碎機乙台，落實做好環保政策。
- 9.鐵皮屋垃圾控管室乙間，落實做好環保工作。

預算概要

一、營運收入餘絀

- 1.事業收入 6,950 千元
- 2.事業支出 6,761 千元
- 3.盈餘 189 千元

二、本年度盈餘 189 千元留存事業機關未分配盈餘 2,222 千元

三、營運資金餘額 5,449 千元

預算補充說明及分析及附表填寫

北港果菜市場股份有限公司

損益預計表

中華民國 109 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	%
6,453	100	營業收入	41-47	6,450	100	6,520	100	-70	-1.07
6,453	100	勞務收入	420P	6,450	100	6,520	100	-70	-1.07
6,199	96.06	營業費用	58	6,761	104.82	6,806	104.39	-45	-0.66
2,467	38.23	業務費用	581	2,690	41.71	2,535	38.88	155	-6.11
3,732	57.83	管理費用	582	4,071	63.11	4,271	65.51	-200	-4.68
254	3.94	營業利益(損失)	61	-311	-4.82	-286	-4.39	-25	-8.74
497	100	營業外收入	49	500	100	500	100	0	0
25	5.03	財務收入	490	50	10	50	10	0	0
25	5.03	利息收入	4901	50	10	50	10	0	0
472	94.97	其他營業外收入	491-492	450	90	450	90	0	0
472	94.97	什項收入	4929	450	90	450	90	0	0
0	0	營業外費用	59	0	0	0	0	0	0
0	0	其他營業外費用	591-592	0	0	0	0	0	0
0	0	資產報廢損失	5913	0	0	0	0	0	0
497	100	營業外利益(損失)	62	500	100	500	100	0	0
751	10.84	本期純益	69	189	2.93	214	3.28	-25	-11.68

北港果菜市場股份有限公司

盈虧撥補預計表

中華民國 109 年 度

單位：新臺幣千元

項		預 算 數	說 明
名	編號		
盈餘之部	71	2,222	
本期淨利	7101	189	
累積盈餘	7102	2,033	
分配之部	72	2,222	
留存事業機關者	729	2,222	
未分配盈餘	7299	2,222	

北港果菜市場股份有限公司

現金流量預計表

中華民國 109年 度

單位：新臺幣千元

項 目		本 年 度 預 算 數	說 明
名 稱	編 號		
營業活動之現金流量	80	689	
繼續營業單位稅前淨利淨損	801	189	
調整項目	808-	500	
折舊減損及折耗	8026	500	
營業活動之淨現金流入	81	689	
投資活動之現金流出	82-84	—〔650〕	
增加不動產廠房及設備擴展資 <small>源</small>	839	—〔650〕	
投資活動之淨現金流出	85	—〔650〕	
等資活動支現金流量	86-88	0	
減少長期債務	873	0	
融資活動支淨現金流出	89	0	
現金及約當現金淨增	97	39	
期初現金及約當現金	98	5.333	
期末現金及約當現金	99	5.372	

北港果菜場股份有限公司

勞 務 收 入 明 細 表

中 華 民 國 109 年 度 單 位：新 臺 幣 千 元

科目及營運項目		單位	國內部分			國外部分				合計		
名稱	編號		數量	單價 (元)	金額	數量	外幣		折合 新臺幣	數量	加權 平均 單價	金 額
							單價	金額				
勞務收入	420	年	1	6,450	6,450		0	0			6,450	6,450
管理費收入	420P	年	1	6,450	6,450						6,450	6,450

北港果菜市場股份有限公司

營業外收入明細

中華民國 109 年 度

單位：新臺幣千元

科 目		新臺幣部分	外 幣 部 分				合 計	備 註
名 稱	編號		幣名	原幣金額	折合率	折合新臺幣		
營業外收入	49	500					500	
財務收入	490	50					50	利息收入
利息收入	4901	50					50	
其他營業外收入	491-492	450					450	清潔費收入
什項收入	4929	450					450	

北港果菜市場股份有限公司

業務費用明細表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預計數	科目		本年度預計數			說明
		名稱	編號	合計	固定	變動	
0	0	用人費用	1	0	0	0	
0	0	臨時人員薪資	12	0	0	0	
0	0	臨時工員工資	123	0	0	0	
0	0	超時工作報酬	13	0	0	0	
0	0	不休假加班費	131	0	0	0	
1,380	1,400	服務費用	2	1,600	860	740	
278	260	水電費	21	260	260	0	
191	180	工作場所電費	212	180	180	0	電費
87	80	工作場所水費	214	80	80	0	水費
5	10	旅運費	23	10	0	10	員工出差旅費
5	10	台澎金馬地區旅費	231	10	0	10	
28	40	印刷裝訂與廣告費	24	200	0	200	
28	30	印刷及裝訂費	241	30	0	30	簿籍報表拍賣傳票打字
0	10	業務宣導費	246	170	0	170	凡為產品示範推廣促銷及各項業務之宣導
513	500	修理保養及保固費	25	500	0	500	
513	450	一般房屋修護費	252	450	0	450	辦公廳舍拍賣場水電維修
0	50	交通及運輸設備修護費	256	50	0	50	場區道路維修
526	560	棧儲,包裝,代理及加工費	27	600	600	0	垃圾外包費
526	560	外包費	279	600	600	0	
30	30	公共關係費	29	30	-	30	對外招待及餽贈等
30	30	公共關係費	291	30	-	30	
8	15	材料及用品費	3	35	35	0	
8	0	使用材料費	31	20	20	0	
8	0	凡機械運輸及發電設備所用之燃料	313	20	20	0	
0	15	用品消耗	32	15	15	0	清掃用具及消毒用品
0	15	農業與園藝用品	323	15	15	0	
600	600	折舊、折耗及攤銷	5	500	500	0	其他設備折舊
73	72	房屋折舊	51	68	68	0	
18	18	機械折舊	52	22	22	0	
0	60	交通及運輸設備折舊	53	17	17	0	
56	60	什項設備折舊	54	46	46	0	
453	450	其他折舊性資產折舊	57	347	347	0	
0	0	消費與行為稅	65	15	15	0	
0	0	使用牌照稅	659	15	15	0	
479	500	規費	68	540	540	0	
479	500	事業規費	682	540	540	0	市場使用費
0	0	各項損失	81	-	-	-	
0	0	資產損失	816	0	0	0	
2,467	2,495	合計		2,690	1,950	740	

北港果菜市場股份有限公司
管理費用明細表
中華民國 109 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			說 明
		名 稱	編號	合 計	固 定	變 動	
3,596	4126	用人費用	1	3,795	3,106	689	
2,142	2553	正式員額薪資	11	2,186	2,186	0	
68	100	董(理)監事報酬	111	100	100	0	車馬費及董事會出席旅費
1,873	2251	職員薪金	113	1,884	1,884	0	
201	202	工員工資	114	202	202	0	列表5
280	300	臨時人員薪資	12	380	-	380	臨時人員薪資
280	300	臨時工員工資	123	380	-	380	
141	150	超時工作報酬	13	309	-	309	
141	150	加班誤餐費	131	150	-	150	員工不休假獎金
0	0	加班誤餐費		159		159	早班誤餐費 每日補100元
531	553	獎金	15	470	470	0	列表5
234	221	考核獎金	152	180	180	0	員工考績獎金
297	332	其他獎金	159	290	290	0	員工年終獎金
174	200	退休及卹償金	16	160	160	0	退休提存準備金
86	87	職員退休及離職金	161	40	40	0	
88	113	工員退休及離職金	162	120	120	0	
328	370	福利費	18	290	290	0	員工勞健保等費用
328	370	分擔員工保險費	181	290	290	0	
0	0	其他福利費	189	0	0	0	
21	22	服務費用	2	53	53	0	
21	22	郵電費	22	23	23	0	
2	2	郵費	221	2	2	0	
19	20	電話費	222	21	21	0	
0	0	保險費	26	30	30	0	
0	0	交通運輸設備保險費	264	30	30	0	
14	23	材料及用品費	3	73	73	0	
14	23	用品消耗	32	73	73	0	凡辦公用文具用品
2	10	辦公(事務)用品	321	10	10	0	報章雜誌
4	5	報章雜誌	322	5	5	0	
8	8	化學藥劑與實驗用品	324	8	8	0	
0	0	服裝	325	50	50	0	本公司員工工作服，每人五千
101	100	其 他	9	150	0	150	董監事會年節慰問及什
101	100	其他費用	92	150	0	150	項購置及其他各項支出
101	100	其他	929	150	0	150	辦理中元普渡之法會
3,732	4271	合 計		4,071	3,232	839	
6,199	6806	累 計		6,761	5,182	1,579	
751	214	本 期 餘 絀		189			
6,950	7020	總 計		6,950			

北港果菜市場股份有限公司

資產折舊明細表

中華民國 109 年 度

單位：新臺幣千元

項目	房屋 及建築	機械 及設備	交通 及運輸設備	其他設備	代管資產	合計
107年度決算資產原值	1,677	418	0	989	10,540	13,624
前年度預計新增資產原值			500	604		1,104
本年度預算減少資產值				188		188
本年度預算增加資增值	400	250				650
資產重值增值額						
本 年 度 資 產 總 值	2,027	668	500	1,405	10,540	15,190
折舊方法						
本年度應提折舊額	68	22	17	46	347	500

北港果菜市場股份有限公司

資產負債預計表

中華民國 109 年 度

單位：新臺幣千元

107年12月31日 決算數	科目	109年12月31日 預計數	108年12月31日 預計數	比較增減(-)數
18,682	資產		15,590	
8,706	流動資產	5,449	5,410	39
77	現金	77	77	0
8,447	銀行存款	5,372	5,333	39
100	預付款	0	0	0
82	短期墊款	0	0	0
1,992	不動產廠房及設備	3,142	2,145	606
1,009	房屋及建築	1,277	945	332
1,677	資產原值	2,077	1,677	400
668	累計折舊	800	(732)	68
275	機械及設備	471	243	228
418	資產原值	668	418	250
143	累計折舊	(197)	(175)	22
0	交通及運輸設備	483	500	-17
56,761	資產原值	500	500	0
56,761	累計折舊	(17)	0	17
708	什項設備	911	957	-46
989	資產原值	1,405	1,405	0
281	累計折舊	(494)	(448)	46
7,984	其他資產	7,188	7,535	-347
7,984	代管資產	7,188	7,535	-347
10,540	代管資產	10,540	10,540	0
2,556	累計折舊	(3352)	(3005)	347
18,682	合計	15,779	15,590	189

北港果菜市場股份有限公司

資產負債預計表

中華民國 109 年 度

單位：新臺幣千元

106年12月31日 決算數	科目	109年12月31日 預計數	108年12月31日 預計數	比較增減(-)數
10,832	負債	10,606	10,606	0
162	流動負債	0	0	0
148	應付帳款	0	0	0
14	應付工程款	0	0	0
0	長期負債	0	0	0
0	應計退休金負債	0	0	0
10,670	什項負債	10,606	10,606	0
130	存入保證金	66	66	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
10,540	應付代管資產	10,540	10,540	0
7,850	業主權益	5,173	4,984	189
1,000	資本	1,000	1,000	0
1,951	受贈公積	1,951	1,951	0
4,149	累積盈餘	2,033	1,819	214
750	本期損益	189	214	-25
18,682	合 計	15,779	15,590	189

北港果菜市場股份有限公司

用人費用彙計表

中華民國 109 年 度

單位：新臺幣千元

科目	正式員額薪資	臨時人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金		退休及卹償金		資遣費	福利費					繳資 工墊償 費用	合計
					績效獎金	其他獎金	退休金及離職金	卹償金		分擔保險費	傷病醫療費	提撥福利金	體育活動費	其他福利費		
營業總支出部分	2,186	380	309		180	290	160			290						3,795
管理費用部份	2,186	380	309		180	290	160			290						3,795
用人費用	2,186	380	309		180	290	160			290						3,795
董(理)監事(國內)	100															100
顧問人員																0
職員	1,884		284		152	244	120			220						2,904
工員	202		17		28	26	20			35						328
臨時人員工資		380	8			20	20			35						463
超時工作報酬																

北港果菜市場股份有限公司

繳納各項稅捐與規費明細表

中華民國 109 年 度

單位：新台幣千元

科目			營業總支出部分			資本支出部分			代徵部分		合計		
名稱	編號	檢查號碼	中央政府	地方政府	外國政府	中央政府	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
所得稅費用													
營利事業													
所得稅													
規費				540								540	
事業規費				540								540	
合計				540								540	

北港果菜市場股份有限公司
五年來主要營運項目量值明細表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣千元

營業項目			單位	營運量	平均利(費)率%	營運量(管理費收入)
名稱及年度	編碼	檢查號碼				
本年度預算數						
管理費收入	420		公斤	10,319	62.51	6,450
營業外收入	491-492		元			500
上年度預算數						
管理費收入	420		公斤	10,874	59.95	6,520
營業外收入	491-492		元	500		500
前年決算數						
管理費收入	420		公斤	11,027	58.52	6,453
營業外收入	491-492		元			497
105年度決算數						
管理費收入	420		公斤	10,612	60.54	6,424
營業外收入	491-492		元	574		574
104年度決算數						
管理費收入	420		公斤	10,697	62.85	6,723
營業外收入	491-492		元	525		525

北港果菜市場股份有限公司
各項費用彙計表
中華民國 109 年度

單位：新臺幣千

前年度決算數	上年度預算數	科目	本年度預算數		合計	說明
			業務費用	管理費用		
3,596	4,126	用人費用	0	3,795	3,795	
2,142	2,553	正式員額薪資	0	2,186	2,186	
280	300	臨時員額工資	0	380	380	
141	150	超時工作報酬	0	309	309	
531	553	獎金	0	470	470	
174	200	退休及恤償金	0	160	160	
328	370	福利金	0	290	290	
1,401	1,422	服務費用	1,600	53	1,653	
278	260	公共場所水電費	260	0	260	
21	22	郵電費	0	23	23	
0	0	保險		30	30	
5	10	旅運費	10		10	
28	40	印刷裝訂與廣告	200	0	200	
514	450	休理保養及保固費	450	0	450	
0	50	交通及運輸設備修護費	50	0	50	
526	560	棧儲,包裝,代理及加工費	600	0	600	
29	30	公共關係	30	0	30	
22	38	材料用品費	35	73	108	
22	38	用品消耗	35	73	108	
600	600	折舊、折耗及攤銷	500	0	500	
600	600	什項設備折舊	500	0	500	
479	520	規費	540	0	540	
479	520	事業規費	540	0	540	
101	100	其它	0	150	150	
101	100	其它支出	0	150	150	
0	0	銷費與行為稅	15		15	
0	0	各項損失	0	0	0	
0	0	資產損失	0	0	0	
6,199	6,806	合計	2,690	4,071	6,761	
751	214	本期餘絀			189	
6,950	7,020	總計			6,950	

北港果菜市場股份有限公司

營業收入明細表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數 管理費收入 金額	上年度預算數 管理費收入 金額	科目		交易數量 (公斤)	交易金額 (元)	平均 單價		本年度預算數 管理費收入 金額	說 明
		名稱	編號						
		營業收入							
		管理費收入							
538	545	1月		891,700	10,700	12		535	
539	540	2月		900,000	10,800	12		540	
541	542	3月		903,330	10,840	12		542	
545	566	4月		940,000	10,920	11	8	546	
540	551	5月		900,000	10,620	11	8	531	
539	541	6月		901,660	10,820	12		541	
539	538	7月		889,250	10,760	12	1	538	
537	548	8月		913,330	10,960	12		548	
538	531	9月		900,000	10,620	11	8	531	
531	540	10月		915,250	10,800	12		540	
533	540	11月		904,340	10,400	11	5	520	
533	538	12月		889,250	10,760	12	1	538	
6,453	6,520	合 計		10,848,110	129,000	11	90	6,450	

職員薪資給與表

職別	姓名	級階	薪點	薪給	主管加給	月份小計	全年合計	備註
經理	王祥	九級一階	470		8,000	36,200	434,400	
業務股長	蘇志揆	八級 年功俸三	520		3,120	34,320	411,840	
業務員	陳依孺	七級 年功俸	470			28,200	338,400	
	蘇意唐	六級 三階	380			22,800	273,600	
	吳潔容	三級 五階	300			18,000	216,000	
	蘇俊豪	三級 四階	290			17,400	208,800	
合計			2,430		11,120	156,920	1,883,040	

工友薪資給與表

職別	姓名	級階	薪點	薪給	主管加給	月份小計	全年合計	備註
事務士	留美淑	二級 年功俸				16,800	201,600	
合計						16,800	201,600	

北港果菜市場股份有限公司
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國 109 年度

項目		土地	土地改良	房屋及建	機械及設備	交通及運輸設	什項設備	核能	租賃資產	租賃權益改良	合計
名稱	編號										
固定資產擴充 改良修繕工程計劃 (補辦預算)				400	250						650
一、機械及設備按 裝辦公室冷氣機10 噸乙部					150						150
二、機械及設備 蔬果份碎機乙台					100						100
三、增設垃圾控管室 鐵皮屋乙間				400							400

北港果菜市場股份有限公司

固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國 109 年度

單位：新台幣千元

項目		自有資金					外借資金						合計		
名稱	編號	營運資金	出售不適 用資產	增資	其它	小計		國內款			國外 借款	小計		合計	%
						金額	%	銀行借款	公司債	其它		金額	%		
固定資產擴充改良修繕 工程計畫(補辦預算)		650				650	100							650	100
一、機械及設備按裝辦公 室冷氣機15噸乙部		150				150	23							150	23
二、你增購書果粉碎機乙台		100				100	15							100	15
三、增設垃圾控管室， 鐵皮屋乙間		400				400	62							400	62

北港果菜市場股份有限公司 補辦預算明細表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦理年度	說 明
一、固定資產之建設、改良、擴充、修繕、交通及運輸設備計畫	500	108	
(一) 交通及運輸設備	500	108	一、本公司業務需求及虛構貨車乙輛。 二、為配合政府政策垃圾分類載運廚餘專車。
中華汽車 1300cc 乙輛	500	108	