

北港果菜市場股份有限公司

附表2

財 務 摘 要

中華民國112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%
經營成績				
營業總收入	6.56	6.5	0.060	0.92%
營業總支出	6.51	6.445	0.065	1.01%
淨利淨損	0.05	0.055	(0.005)	-9.09%
盈虧撥補				
留存事業機關盈餘	2.436	2.386	0.050	2.10%
現金流量				
增加不動產廠房及設備	0.000	(0.433)	0.433	-100.00%
增加長期債務		-	-	
現金及約當現金淨增	0.525	0.888	(0.363)	-40.88%
財務狀況				
營運資金餘額	7.192	6.667	0.525	7.87%
不動產及產房設備餘額	8.876	9.276	(0.400)	-4.31%
長期負債餘額			-	
權益	5.39	5.282	0.105	0.020

乙、業務計畫及預算概要

壹、業務範圍及經營趨勢

一、業務範圍：

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。

二、願景及策略目標：充實市場軟硬體設備，提供乾淨舒適的交易場所。

三、最近5年經營趨勢：本公司為蔬果交易市場，面臨大環境變遷（團購、網路…）及疫情影響到銷售，公司也希望借鏡以多元的行銷方式來改善傳統批發市場的瓶頸。

貳、經營政策

1、因為疫情關係，物價上漲，把握貨源做好產地調查工作、冷藏庫保存供貨、透明蔬果行情報導、加強農藥殘毒檢驗，保障消費者之健康、充實設備加強服務、建立健全交易制度、做好敦親睦鄰及公關人際關係。

2、積極擴大蔬果農藥殘毒之抽測，確保消費者之安全，並拓展販運商之營業途徑。

參、業務計畫：

一、產銷營運計劃

營業收入預算 6,560 千元

1. 勞務收入	6,060	千元
2. 利息收入	50	千元
3. 其他收入	450	千元
二、事業支出預算	6,510	千元

三、工作目標：

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. 落實做好防疫宣導，定期消毒場內。
3. 積極辦理招商業務，強化聚落經濟。
4. 強化農產品安全管理，杜絕農藥殘留，把關人民食安。
5. 擬推廣促銷活動刺激消費回穩。

肆、預算概要

一、營運收入餘絀

1. 事業收入	6,560	千元
2. 事業支出	6,510	千元
3. 盈餘	50	千元

二、本年度盈餘 50 千元留存事業機關未分配盈餘 2,436 千元

三、營運資金餘額 6,742 千元

北港果菜市場股份有限公司

附表4

損益預計表

中華民國 112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	%
5,463	100.00	營業收入	41	6,060	100.00%	6,000	100.00%	60	1.00%
5,463	100.00	勞務收入	4102	6,060	100.00%	6,000	100.00%	60	1.00%
5,463	100.00	管理費收入	410205	6,060	100.00%	6,000	100.00%	60	1.00%
6,633	98.76	營業費用	52	6,510	107.43%	6,445	107.42%	65	1.01%
2,138	43.30	業務費用	5202	2,033	33.55%	2,193	36.55%	(160)	-7.30%
4,495	54.46	管理費用	5203	4,477	73.88%	4,252	70.87%	225	5.29%
-1,171	1.25	營業利益(損失)	62	(450)	-7.43%	(445)	-7.42%	(5)	1.12%
488	100.00	營業外收入	49	500	100.00%	500	100.00%	0	0.00%
50	10.40	財務收入	4901	50	10.00%	50	10.00%	0	0.00%
50	10.40	利息收入	490101	50	10.00%	50	10.00%	0	0.00%
438	89.60	其他營業外收入	4998	450	90.00%	450	90.00%	0	0.00%
438	89.60	什項收入	499808	450	90.00%	450	90.00%	0	0.00%
488	0.09	稅前淨利(淨損)	64	50	0.83%	500	8.25%	0	0.00%
-682	100.00	繼續營業單位本期淨利 (淨損)	66	50	0.83%	500	8.33%	(450)	-90.00%
-682	8.80	本期淨利(淨損)	68	50	0.83%	55	0.92%	(5)	-9.09%

北港果菜市場股份有限公司

附表5

盈虧撥補預計表

中華民國112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	2,436	
本期淨利	8101	50	
累積盈餘	8102	2,386	
分配之部	82	2,436	
留存事業機關者	8207	2,436	
未分配盈餘	820705	2,436	
虧損之部			
本期淨損			
填補之部			
事業機關負擔者			
撥用盈餘			

北港果菜市場股份有限公司

附表6

現金流量預計表

中華民國112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	50	
稅前淨利（淨損）	9003	50	
利息股利之調整	9004	50	
利息收入	900401	50	
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	9005	0	
調整項目	9006	400	
折舊、減損及折耗	900603	400	
流動資產淨減（淨增）	900613	0	
流動負債淨增（淨減）	900614	0	
未計利息股利之現金流入（流出）	9007	400	
收取利息	9008	50	
營業活動之淨現金流入（流出）	91	450	
投資活動之現金流量	92	0	
其他投資活動之現金流出	9216	0	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	9213	0	
投資活動之淨現金流入（流出）	93	0	
籌資活動之現金流量	94	75	
其他負債淨增（淨減）	9407	75	
減少長期負債	9410	0	
籌資活動之淨現金流出	95	0	
現金及約當現金之淨增（淨減）	97	75	
期初現金與約當現金	98	6667	
期末現金與約當現金	99	7192	

北港果菜場股份有限公司
勞務收入明細表

中華民國112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		折合率	折合新 臺幣	數量	加權平均 單價	金額
							單價	金額					
營業收入	41	年	1	6,060	6,060					1	6,060	6,060	
勞務收入	4102	年	1	6,060	6,060					1	6,060	6,060	
管理費收入	410205	年	1	6,060	6,060					1	6,060	6,060	

2022/9/27

北港果菜市場股份有限公司

附表10

營業外收入明細表

中華民國112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		
營業外收入	49	500				500	
財務收入	4901	50				50	利息收入
利息收入	490101	50				50	
其他營業外收入	4998	450				450	垃圾處理費收入
什項收入	499808	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112年度

單位：新臺幣千元

附表13

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	
1,332	1,395	服務費用	2	1,225	845	130	
368	300	水電費	21	550	300	0	
266	200	工作場所電費	2102	400	200	0	電費
102	100	工作場所水費	2104	150	100	0	水費
25	25	郵電費	22	25	25	0	
3	3	郵費	2201	3	3	0	郵票、郵資、匯費等
22	22	電話費	2202	22	22	0	市話、網路
	10	旅運費	23	10	8	2	
	10	台澎金馬地區旅費	2301	10	8	2	員工出差旅費
17	100	印刷裝訂與廣告費	24	100	80	20	
15	50	印刷及裝訂費	2401	50	40	10	預決算、傳票、簿籍及各種報表印刷
3	50	業務宣導費	2404	50	40	10	凡為產品示範推廣促銷及各項業務之宣導
285	300	修理保養及保固費	25	310	248	62	
262	60	土地改良物修護費	2501	60	48	12	道路圍牆等修護
23	60	一般房屋修護費	2502	60	48	12	辦公廳舍及市場修復
	60	其他建築修護費	2504	60	48	12	市場內屋頂修理,路面整修,廁所維修抽肥,辦公室整修等費用
	60	機械及設備維修費	2505	70	56	14	深水馬達、電腦、資通安全維護、擴大機、冷氣機、水塔等有關機械修理
	60	交通及運輸設備修護費	2506	60	48	12	汽車、電話機、監視器等修理
28	30	保險費	26	30	24	6	
28	30	交通及運輸設備保險費	2604	30	24	6	廚餘車保險費
581	600	棧儲,包裝,代理及加工費	27	170	136	34	
581	600	外包費	2709	170	136	34	垃圾外包費:廢棄物清理費用逐年調漲
28	30	公共關係費	29	30	24	6	
28	30	公共關係費	2901	30	24	6	婚喪喜慶、賀奠儀、禮品、對外招待及餽贈等
13	15	材料及用品費	3	25	20	5	
13	15	使用材料費	31	25	20	5	
13	15	燃料	3103	25	20	5	載廚餘車汽油
	-	用品消耗	32	0	0	0	依行政院主計處地方政府營業基金採企業會計準則適用科(項)目核定表(自108年度預算適用),改列管理費用
	-	農業與園藝用品	323	0	0	0	
400	400	折舊、折耗及攤銷	5	400	400	0	其他設備折舊
55	56	一般房屋折舊	5102	56	56	0	

21	22	機械及設備折舊	5105	22	22	0	
13	13	交通及運輸設備折舊	5106	13	13	0	
37	26	其他建築折舊	5104	26	26	0	
274	283	什項設備折舊	5107	283	283	0	
393	383	稅捐與規費	6	383	288	95	
8	23	消費與行為稅	65	23	0	23	
	20	營業稅	6507	20	0	20	
8	3	使用牌照稅	6509	3	0	3	
386	360	規費	67	360	288	72	
386	360	事業規費	6701	360	288	72	市場使用費
2,138	2,193	合計		2,033	1,553	230	

北港果菜市場股份有限公司

管理費用明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

附表13

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	
4,342	4027	用人費用	1	4,177	3,995	150	
2,530	2356	正式員額薪資	11	2,356	2,356	0	
76	100	董(理)監事報酬	1101	100	100	0	董事長車馬費及董事會出席旅費
2,235	2038	職員薪金	1103	2,038	2,038	0	職員薪資及經理主管津貼
218	218	工員工資	1104	218	218	0	工友薪資
377	431	臨時人員薪資	12	581	465	116	
377	431	臨時工員工資	1203	581	465	116	
330	330	超時工作報酬	13	330	264	34	
142	170	加班費	1301	170	136	34	以年資計算之不休假,依勞基法第39條規定發放加勤費
188	160	加班誤餐費	1303	160	128	32	誤餐費,每日100元
554	440	獎金	15	440	440	0	
238	168	考績獎金	1502	168	168	0	員工考績獎金
317	272	其他獎金	1598	272	272	0	員工年終獎金
177	170	退休及卹償金	16	170	170	0	退休提存準備金
36	40	職員退休及離職金	1601	40	40	0	
141	130	工員退休及離職金	1602	130	130	0	
374	300	福利費	18	300	300	0	
374	300	分擔員工保險費	1801	300	300	0	員工勞保、健保、誠實保險等費用
		服務費用	2				
		郵電費	22				
		郵費	2201				110年度改列業務費用
		電話費	2202				
		保險費	26				
		交通及運輸設備保險費	2604				
31	75	材料及用品費	3	100	80	20	
31	75	用品消耗	32	100	80	20	
12	30	辦公(事務)用品	3201	40	32	8	辦公室用品、橡皮圖章、印章、影印紙、色帶、破粉匣、辦公家具、鑰匙、信封袋、垃圾桶、隨身碟、整理箱等辦公用文具事務用品等
4	5	報章雜誌	3202	4	3	1	報費及各項圖書雜誌費
2	10	農業與園藝用品	3203	6	5	1	盆栽、桌花、栽培用土、肥料、花盆、農業用具、噴水頭、噴水槍、水管等
13	20	化學藥劑與實驗用品	3204	20	16	4	農殘檢試驗劑、防疫及環境消毒等口罩,酒精,漂白水等化學藥劑及用品等費用
	0	服裝	3205	0	0	0	本公司員工工作服
	10	衛材	3302	30	24	6	清潔用品、衛生紙、五金用品(拖把、消毒水、洗碗精、殺蟲劑、廁所用用品、垃圾袋、環境大掃除等費用)
122	150	其他	9	200	200	0	
122	150	其他費用	91	200	200	0	
122	150	其他	9198	200	200	0	會議費,年節祭典費(初二、十六,中元普渡法會等),員工年節誤餐費及什項購置及其他各項支出等費用
4,495	4,252	合計		4,477	4,275	170	
6,633	6,445	累計		6,510	6,468	42	
-682	55	本期餘絀		50			
5,951	6,500	總計		6,560			

北港果菜市場股份有限公司

附表18

資產折舊明細表

中華民國112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	租賃資產	合計
前年度決算資產原值	2,110	808	489	989	10,540	15,369
上年度預計新增資產原值						0
本年度預算計增增加資產原值						0
本年度預算計增減少資產原值	0	0		0		0
資產重值增值額						0
本年度資產總額	2,110	808	489	989	10,540	15,369
折舊方法						0
本年度應提折舊	56	22	13	26	283	400
合 計						

北港果菜市場股份有限公司

附表29

資產負債預計表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實際數	科目	112年12月31日 預計數	111年12月31日 預計數	比較增減(-)數
17,886	資產	16,068	15,943	125
8,559	流動資產	7,192	6,667	525
1,527	現金	7,192	6,667	525
1,450	銀行存款	7,115	6,590	525
77	零用金及週轉金	77	77	0
7,000	流動金融資產	0	0	0
7,000	其他金融資產-流動	0	0	0
	預付款項	0	0	0
	其他預付款	0	0	0
32	短期墊款	0	0	0
32	短期墊款	0	0	0
2,215	不動產廠房及設備	2,528	2,645	(117)
847	房屋及建築	1,143	1,199	(56)
1,710	房屋及建築	2110	2,110	0
863	累計折舊-房屋及建築	(967)	(911)	(56)
542	機械及設備	546	568	(22)
745	機械及設備	808	808	0
203	累計折舊-機械及設備	(262)	(240)	(22)
459	交通及運輸設備	433	446	(13)
489	交通及運輸設備	489	489	0
30	累計折舊-交通及運輸設備	(56)	(43)	(13)
368	什項設備	406	432	(26)
989	什項設備	989	989	0
622	累計折舊-什項設備	(583)	(557)	(26)
	購建中固定資產			0
	未完工程			0
7,111	其他資產	6,348	6,631	(283)
7,111	什項資產	6,348	6,631	(283)
10,540	代管資產	10,540	10,540	0
-3,429	累積折舊-代管資產	(4,192)	(3,909)	(283)
17,886	資產合計	16,068	15,943	125

北港果菜市場股份有限公司

附表29

資產負債預計表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實際數	科目	112年12月31日 預計數	111年12月31日 預計數	比較增減 (-)數
10,680	負債	10,681	10,606	75
14	流動負債	0	0	0
	應付帳款	0	0	0
14	應付工程款	0	0	0
-	長期債務	0	0	0
	長期債務	0	0	0
-	應付退休金負債	0	0	0
10,666	其他負債	10,681	10,606	75
10,666	什項負債	10,681	10,606	75
126	存入保證金	141	66	75
-	暫收及待結轉帳項	0	0	0
10,540	應付代管資產	10,540	10,540	0
7,206	權益	5,387	5,337	50
1,000	資本	1,000	1,000	0
1,000	資本	1,000	1,000	0
1,000	資本	1,000	1,000	0
1,951	資本公積	1,951	1,951	0
1,951	資本公積	1,951	1,951	0
1,951	受贈公積	1,951	1,951	0
4,255	保留盈餘(或累積虧損)	2,436	2,386	50
4,255	未指撥保留盈餘	2,436	2,386	50
4,937	累積盈餘	2,386	2,331	55
-	本期損益	50	55	(5)
17,886	負債與業主權益合計	16,068	15,943	125

北港果菜市場股份有限公司
用人費用彙計表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

附表31

科目	正式員額 薪資	臨時人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎金			退休及卸 償金		資 遣 費	福利費					提繳工資 墊償費用	合計
					績 效 獎 金	考 核 獎 金	其 他 獎 金	退 休 金 及 離 職 金	卸 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	2,356	581	330			168	272	170	0		300						4,177
管理費用部份	2,356	581	330			168	272	170	0		300						4,177
用人費用	2,356	581	330			168	272	170	0		300						4,177
董(理)監事(國內)	100																100
顧問人員																	0
職員	2,038		305			143	224	130			242						3,082
工員	218		15			25	28	20			33						339
臨時人員工資		581	10				20	20			25						656
超時工作報酬																	0

北港果菜市場股份有限公司

附表30

員工人數彙計表

中華民國112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	7		7			0	7		7	
管理部分	7		7			0	7		7	
正式職員	5		5			0	5		5	
正式工員	1		1			0	1		1	
臨時工員	1		1			0	1		1	

表32

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112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	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
稅捐與規費	6		383								383	
消費與行為稅	65		23								23	
營業稅	6507		20								20	
使用牌照稅	6509		3								3	
規費	67		360								360	
事業規費	6701		360								360	
合計			383								383	

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112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	編號				
本年度預算數					
管理費收入		公斤	10,600	57.17%	6060
營業外收入		元			500
上年度預算數					
管理費收入		公斤	10,000	60.00%	6000
營業外收入		元			500
前年度決算數					
管理費收入		公斤	10,426	52.39%	5,462
營業外收入		元			488
109年度決算數					
管理費收入		公斤	10,000	55.29%	5,529
營業外收入		元			600
108年度決算數					
管理費收入		公斤	10,220	60.99%	6,233
營業外收入		元			471

北港果菜市場股份有限公司

附件38

各項費用彙計表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目	合計	本年度預算數		所得稅費用
				業務費用	管理費用	
4,342	4,027	用人費用	4,177		4,177	
2,530	2,356	正式員額薪資	2,356		2,356	
377	431	臨時員額工資	581		581	
330	330	超時工作報酬	330		330	
554	440	獎金	440		440	
177	170	退休及恤償金	170		170	
374	300	福利費	300		300	
1,332		服務費用	1,225	1,225		
368	1,395	水電費	550	550		
25	300	郵電費	25	25		
	25	旅運費	10	10		
17		印刷裝訂與廣告費	100	100		
285		修理保養及保固費	310	310		
28		保險費	30	30		
581		棧儲, 包裝, 代理及加工費	170	170		
28		公共關係費	30	30		
44		材料及用品費	125	25		
13		使用材料費	25	25		
		燃料	25	25		
31		用品消耗	100		100	
400		折舊、折耗及攤銷	400	400		
55		房屋折舊	56	56		
21		機械折舊	22	22		
13		交通及運輸設備折舊	13	13		
274		什項設備折舊	283	283		
37		其他折舊性資產折舊	26	26		
393		稅捐與規費	383	383		
8		消費與行為稅	23	23		
		營業稅	20	20		
		使用牌照稅	3	3		
386		規費	360	360		
122		其他	200	200		
122		其他費用	200	200		
6,633	4,027	總計	6,510	2,233	4,277	

北港果菜市場股份有限公司

職員薪資給與表

中華民國112年度

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	王樺祥	九級5階	510	65	8,000	41,150	493,800	
業務員	蘇意唐	六級年功一	410	65		26,650	319,800	
事務員	蔡幸霓	七級2階	410	65		26,650	319,800	
雇員	吳潔容	四級3階	330	65		21,450	257,400	
雇員	蘇俊豪	三級年功二	320	65		20,800	249,600	
		七級1階	400	65		26,000	312,000	
合計					8,000	162,700	1,952,400	

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	280	65		18,200	218,400	
合計						18,200	218,400	

總計

2,170,800

主辦會計人員：吳潔容

基金主持人：蕭美文

北港果菜市場股份有限公司

目 次

中華民國112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
5. 資產折舊明細表	第 10	頁
戊、預算參考表		
1. 資產負債預計表	第 11-12	頁
2. 員工人數彙計表	第 13	頁
3. 用人費用彙計表	第 14	頁
4. 繳納各項稅捐與規費明細表	第 15	頁
5. 五年來主要營運項目量值明細表	第 16	頁
6. 各項費用彙計表	第 17	頁
8. 職員薪資給與表	第 18	頁

中華民國 112 年度

雲林縣北港鎮總預算

農業課主管

北港果菜市場股份有限公司

附屬單位預算

(營業部分)

北港果菜市場股份有限公司 編製

雲林縣北港鎮第22屆鎮民代表會第1次臨時大會議決案

編號	二	類別 果菜	提案人	董事長蕭美文
案由	請審議北港果菜市場股份有限公司112年度附屬單位預算及綜計表。			
理由	<p>一、依縣市地方預算附屬單位預算編製作業手冊等相關規定辦理。</p> <p>二、112年度預算書如另冊。</p>			
辦法	通過後報請主管機關核備。			
審查意見				
議決	照原案通過			

中華民國 112 年 度

(自民國 112 年 1 月 1 日起至民國 112 年 12 月 31 止)

雲林縣北港鎮總預算

附屬單位預算及綜計表

(營業基金)

雲林縣北港鎮公所編製