

中華民國 106 年 度

(自民國 106 年 1 月 1 日起至民國 106 年 12 月 31 止)

雲林縣北港鎮總決算案

農業課主管

北港果菜市場股份有限公司

附屬單位決算

(營業基金)

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

## 附屬單位決算目次

甲、財務摘要.....	第 1 頁
乙、業務計畫及決算概要.....	第 2-3 頁
(一)最近五年簡明損益表.....	第 4 頁
(二)最近五年盈餘分配情形表.....	第 5 頁
(三)最近五年簡明資產負債表.....	第 6 頁
丙、決算主要表	
(一)損益(餘絀)表.....	第 7 頁
(二)盈虧(餘絀)撥補表.....	第 8 頁
(三)現金流量表.....	第 9 頁
(四)資產負債表.....	第 10-11 頁
丁、決算明細表	
(一)損益明細科目	
1.勞務收入明細表.....	第 12 頁
2.營業收入明細表.....	第 13 頁
3.營業外收入明細表.....	第 14 頁
4.業務費用明細表.....	第 15 頁
5.管理費用明細表.....	第 16 頁
(二)資金運用明細表	
1.固定資產建設改良擴充明細表.....	第 17 頁
2.固定資產建設改良擴充計畫與實際進度比較表.....	第 18 頁
3.資產折舊明細表.....	第 19 頁
4.資產變賣明細表.....	第 20 頁
5.資產報廢明細表.....	第 21 頁
6.資金轉投資及其營虧明細表.....	第 22 頁
7.長期債務舉借與償還明細表.....	第 23 頁
8.資本增減與股額明細表.....	第 24 頁
戊、決算參考表	
(一)員工人數彙計表.....	第 25 頁
(二)用人費用彙計表.....	第 26 頁
(三)各項費用彙計表.....	第 27 頁
(四)最近五年投資酬分析表.....	第 28 頁

北港果菜市場股份有限公司

財務摘要

中華民國106年度

單位：新臺幣元

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	6,998,292	7,248,286	-249,994	-3.45	
營業總支出	6,329,384	6,989,914	-660,530	-9.45	
純益(純損) (稅前)	668,908	258,372	410,536	158.89	
盈虧撥補					
所得稅					
留存事業機構盈餘	4,148,742	3,479,834	668,908	19.22	
現金流量					
增加固定資產及遞耗資產	0	0	0	0.00	
增加長期債務	0	0	0	0.00	
現金及約當現金淨增	881,494	1,088,650	-207,156	-19.03	
財務狀況					
營運資金餘額	7,563,355	6,298,209	1,265,146	20.09	
固定資產餘額	1,780,632	1,926,632	-146,000	-7.58	
長期負債餘額	0	0	0	0.00	
業主權益	7,099,586	6,430,678	668,908	10.40	



北港果菜市場股份有限公司業務計畫及決算概要  
中華民國 106 年度

壹、業務計畫執行實況：

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，並編列預算及執行預算，106 年度結果總收入計 6,998,292 元，支出 6,329,384 元，本年度盈餘 668,908 元。

貳、營利事業損益餘絀之經過：

一、營業收入盈虧情形：

- 1.收入：本年度營業收入 6,424,123 元。營業外收入 574,169 元。
- 2.支出：本年度營業費用 6,329,384 元。
- 3.盈虧：稅後純益 668,908 元。

二、最近五年度簡明損益表(如附表)

參、盈虧餘絀撥補之擬議：

本年度盈餘依照規定留存事業機關計：668,908 元。

2.最近五年盈餘分配情形

肆、現金流量之情形：

- 一、營業活動之現金流入數共計 882,588 元。
- 二、投資活動之現金流入數共計 2,668 元。
- 三、融資活動之現金流出共計-3,762 元。
- 四、現金及約當現金流入共計 881,494 元。
- 五、期出現金與約當現金 6,906,386 元。
- 六、期末現金與約當現金 7,787,880 元。

伍、資產負債表狀況：

- 一、資產：流動資產 7,883,644 元，固定資產 1,780,632 元及什項資產 8,437,542 元，合計 18,101,818 元。
- 二、負債：流動負債 320,689 元，什項負債 10,681,943 元，合計 11,002,232 元。
- 三、業主權益：資本 1,000,000 元，受贈公積 1,950,844 元，累積盈餘 3,479,834 元及本期損益 668,908 元，合計 7,099,586 元。

陸、財務地位、經營績效即常常分析：

一、財務比率：

- (一) 業主權益對資產總額資比率：上年度決算為 35.62%、本年度決算為 36.13%。
- (二) 業主權益對長期投資之比率：上年度決算為 100%、本年度決算為 100%。
- (三) 負債總額對業主權益之倍數：上年度決算為 180.77%、本年度決算為 178.80%。

二、營業比率：

- (一) 營業利益率：上年度決算為 3.38%、本年度預算為 1.98%、本年度決算為-3.36%。
- (二) 純益率：上年度決算為 10.04%、本年度預算為 1.98%、本年度決算為 3.84%。
- (三) 業主權益報酬率：上年度決算為 11.73%、本年度預算為 0.28%、本年度決算為 4.10%。

(四)每股盈餘：51,674 元。

三、成長比率：

(一) 營業成長率：上年度決算為-0.01%、本年度預算為 0.03%、本年度決算為-0.01%。

(二) 業務權益成長率：上年度決算為 0.12%、本年度預算為 0.03%、本年度決算為 0.04%。

柒、其他：

一、本年度併決算及補辦以後年度預算事項說明：

有關「棧儲、包裝、代理及加工費-外包費」科目，於 105 年 12 月 27 日以港鎮果字第 105315 號函申請超支併決算，案經雲林縣北港鎮公所於 106 年 1 月 6 日以港鎮農字第 1060000277 號函辦理。

北港果菜市場股份有限公司  
最近 5 年度簡明損益表

單位：新臺幣元

年 度	<u>102</u> 年	<u>103</u> 年	<u>104</u> 年	<u>105</u> 年	<u>106</u> 年
項 目					
收入					
營業收入	6,777,110	6,847,890	6,812,772	6,723,460	6,424,123
營業外收入	493,325	461,063	453,923	524,826	574,169
非常利益					
會計原則變動累積影響數					
收入合計	7,270,435	7,308,953	7,266,695	7,248,286	6,998,292
支出					
營業成本					
管理費用	3,494,502	3,688,631	3,622,054	3,942,082	4,218,158
業務費用	2,791,050	3,201,957	2,960,528	3,047,832	2,111,226
所得稅費用（利益－）					
非常損失					
會計原則變動累積影響數					
支出合計	6,285,552	6,890,588	6,582,582	6,989,914	6,329,384
純益（純損－）	984883	418,365	684,113	258,372	668,908

北港果菜市場股份有限公司  
最近 5 年度盈餘分配情形表

單位：新臺幣元

項 目	年 度				
	<u>102</u> 年	<u>103</u> 年	<u>104</u> 年	<u>105</u> 年	<u>106</u> 年
盈餘分配	2,118,984	2,537,349	3,221,462	3,479,834	4,148,742
股（官）息紅利					
撥補各級農、漁會事業費					
填補虧損					
公積					
未分配盈餘	<b>2,118,984</b>	<b>2,537,349</b>	<b>3,221,462</b>	<b>3,479,834</b>	<b>4,148,742</b>
合 計	2,118,984	2,537,349	3,221,462	3,479,834	4,148,742



北港果菜市場股份有限公司  
最近 5 年度簡明資產負債表

單位：新臺幣元

年 度	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
項 目					
資產					
流動資產	4,014,061	<b>5,882,231</b>	5,925,892	6,982,857	7,883,644
固定資產	<b>2,303,362</b>	<b>1,911,197</b>	2,061,022	1,926,632	1,780,632
購建中固定資產					
什項資產	<b>5,984,855</b>	<b>9,805,352</b>	9,342,542	8,891,542	8,437,542
資產總額	12,302,278	17,598,780	17,329,456	17,801,031	18,101,818
負債					
流動負債	<b>690,176</b>	1,411,067	488,279	684,648	320,289
長期負債	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
什項負債	<b>6,542,274</b>	<b>10,699,520</b>	10,668,871	10,685,705	10,681,943
負債總額	<b>7,232,450</b>	<b>12,110,587</b>	<b>11,157,150</b>	<b>11,370,353</b>	<b>11,002,232</b>
業主權益					
資本	5,069,828	5,488,193	6,172,306	6,430,678	<b>7,099,586</b>
受贈公積	<b>1,000,000</b>	<b>1,000,000</b>	1,000,000	1,000,000	<b>1,000,000</b>
累積盈餘	<b>1,950,844</b>	<b>1,950,844</b>	1,950,844	1,950,844	<b>1,950,844</b>
本期損益	<b>1,134,101</b>	<b>2,118,984</b>	2,537,349	3,221,462	<b>3,479,834</b>
本期損益	<b>984,883</b>	<b>418,365</b>	684,113	258,372	<b>668,908</b>
業主權益總額	<b>5,069,828</b>	<b>5,488,193</b>	<b>6,172,306</b>	<b>6,430,678</b>	<b>7,099,586</b>
負債及業主權益總額	12,302,278	17,598,780	17,329,456	17,801,031	18,101,818

北港果菜市場股份有限公司

損益表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科目			本年度決算數	本年度預算	比較增 (+) 減 (-)		備註
金額	名稱	編號	檢查號碼	金額	金額	金額	%	
6,723,460	營業收入	41-47	5	6,424,123	6,870,000	-445,877	-6.49	
6,723,460	管理費收入	420P	5	6,424,123	6,870,000	-445,877	-6.49	
6,989,914	營業費用	58	1	6,329,384	7,348,000	-1,018,616	-13.86	
3,047,832	業務費用	581	9	2,111,226	2,815,000	-703,774	-25.00	
3,942,082	管理費用	582	6	4,218,158	4,533,000	-314,842	-6.95	
-266,454	營業利益(損失)	61	3	94,739	-478,000	572,739	119.82	
524,826	營業外收入	49	A	574,169	530,000	44,169	8.33	
26,291	財務收入	490	A	29,385	30,000	-615	-2.05	
26,291	利息收入	4901	7	29,385	30,000	-615	-2.05	
498,535	其他營業外收入	491-492	8	544,784	500,000	44,784	8.96	
498,535	什項收入	4929	2	544,784	500,000	44,784	8.96	
0	營業外費用	59	1	0	0	0	0.00	
0	其他營業外費用	591-592	7	0	0	0	0.00	
0	資產報廢損失	5913	6	0	0	0	0	
524,826	營業外利益(損失-)	62	1	574,169	530,000	44,169	8.33	
258,372	本期純益(純損)	69	9	668,908	52,000	616,908	11.86	

北港果菜市場股份有限公司

盈虧撥補表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科目	稱	編號	檢 查 號 碼	本年度決算數	本年度預算	比較增 (+) 減 (-)		備註
							金額	金額	
3,479,834	盈餘之部		71	2	4,148,742	1,668,000	2,480,742	100.00	
258,372	本期純益		7101	9	668,908	52,000	616,908	24.87	
3,221,462	累積盈餘		7102	5	3,479,834	1,616,000	1,863,834	75.13	
3,479,834	分配之部		72	A	4,148,742	1,668,000	2,480,742	100.00	
3,479,834	留存事業機關者 未分配盈餘		729 7299	6 3	4,148,742	1,668,000	2,480,742	100.00	

北港果菜市場股份有限公司

現金流量表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 名	稱	編 號	目 檢 查 號 碼	本年度決算數	本 年 度 預 算	比 較 增 (+) 減 (-)	
						金 額	%
營業活動之現金流量		80	3	882,588	652,000	230,588	35.37
本期純益		801	A	668,908	52,000	616,908	118.64
調整非現金項目		802-809	8	213,680	600,000	-386,320	-64.39
折舊、折耗及減損		8026	6	600,000	600,000	0	0.00
流動負債淨減		8046	A	-364,359	0	-364,359	0.00
流動資產淨增		8044	8	-21,961	0	-21,961	0.00
處理資產損失		8036	3	0	0	0	0.00
營業活動之現金流入		81	1	882,588	652,000	230,588	35.37
投資活動之現金流量		82-84	0	2,668	0	2,668	0.00
其他投資活動之現金流入		843	7	2,668	0	2,668	0.00
增加固定資產及遞耗資產		839	3				
投資活動之淨現金流入		85	4	2,668	0	2,668	0.00
融資活動之現金流量		86-88	2	-3,762	0	-3,762	0.00
其他負債淨減		869	8	-3,762	0	-3,762	0.00
減少長期債務		873	2	0	0	0	0.00
融資活動之淨現金流出		89	7	-3,762	0	-3,762	0.00
現金及約當現金之淨增		97	0	881,494	652,000	229,494	35.20
期初現金與約當現金		98	8	6,906,386	3,797,000	3,109,386	81.89
期末現金與約當現金		99	6	7,787,880	4,449,000	3,338,880	75.05

備註
----

--

北港果菜市場股份有限公司

資產負債表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 名	稱	編 號	目 檢 查 號 碼	本年度決算數	上年度決算	比較增 (+) 減 (-)		備註
						金 額	%	
資產		1	0	18,101,818	17,801,031	300,787	1.69	
流動資產		11-12	8	7,883,644	6,982,857	900,787	12.90	
現金		110	8	77,180	77,180	0	0.00	
銀行存款		1102	A	7,710,700	6,829,206	881,494	12.91	
預付款項		125	2	21,961	0	21,961	0.00	
短期墊款		126-127	0	73,803	76,471	-2,668	-3.49	
固定資產		15	A	1,780,632	1,926,632	-146,000	-7.58	
房屋及建築		152	5	1,082,022	1,154,022	-72,000	-6.24	
資產原值		1521	1	1,676,924	1,676,924	0	0.00	
累計折舊-房屋及建築		1523	4	594,902	522,902	72,000	13.77	
機械及設備		153	2	293,090	311,090	-18,000	-5.79	
資產原值		1531	9	417,500	417,500	0	0.00	
累計折舊-機器設備		1533	1	124,410	106,410	18,000	16.92	
交通及運輸設備		154	0	0	0	0	0.00	
資產原值		1541	6	56,761	56,761	0	0.00	
累計折舊-交通及運輸設備		1543	9	56,761	56,761	0	0.00	
什項設備		155	7	405,520	461,520	-56,000	-12.13	
資產原值		1551	3	630,660	630,660	0	0.00	
累計折舊-什項設備		1553	6	225,140	169,140	56,000	33.11	
什項資產		181-182	2	8,437,542	8,891,542	-454,000	5.11	
代管資產		1825	1	8,437,542	8,891,542	-454,000	5.11	
資產原值				10,540,151	10,540,151	0	0.00	
累計折舊-什項資產		1826	8	2,102,609	1,648,609	454,000	27.54	
合  計				18,101,818	17,801,031	300,787	1.69	

北港果菜市場股份有限公司

資產負債表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目 名	稱	編 號	檢 查 號 碼	本年度決算數	上年度決 算	比較增 (+) 減 (-)		備 註
						金 額	%	
負債		2	9	11,002,232	11,370,353	-368,121	-3.24	
流動負債		21-22	7	320,289	684,648	-364,359	-53.22	
應付帳款		2144	1	306,512	670,871	-364,359	-54.31	
應付工程款		2149	3	13,777	13,777	0	0.00	
長期負債		25	0	0	0		0.00	
應計退休金負債		2517	1	0	0		0.00	
什項負債		282-283	9	10,681,943	10,685,705	-3,762	-0.04	
存入保證金		2821	5	141,792	145,554	-3,762	-2.58	
暫收及待結轉帳項		2825	A	0	0	0	0.00	
應付代管資產		2835	8	10,540,151	10,540,151	0	0.00	
業主權益		3	8	7,099,586	6,430,678	668,908	10.40	
資本		3101	2	1,000,000	1,000,000	0	0.00	
受贈公積		3206	2	1,950,844	1,950,844	0	0.00	
累積盈餘		3311	6	3,479,834	3,221,462	258,372	8.02	
本期損益		3311	7	668,908	258,372	410,536	158.89	
合 計				18,101,818	17,801,031	300,787	1.69	

北港果菜市場股份有限公司  
勞務收入明細表  
中華民國106年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科目			本年度決算數	本年度預算數	比較增 (+) 減 (-)	
	名稱	編號	檢 查 號 碼			金 額	%
6,723,460	勞務收入	420	3	6,424,123	6,870,000	-445,877	-6.49
6,723,460	管理費收入	420P	5	6,424,123	6,870,000	-445,877	-6.49



備註

北港果菜市場股份有限公司

營業收入明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度 決算數 管理費 金額	本年度 預算數 管理費 金額	科目		交易數量 (公斤)	交易金額 (元)	平均單價		本年度 決算數 管理收 金額	說明
		名稱	編號						
		營業收入							
		管理費收入							
566,020	575,000	1月		905,580	10,743,600	11	86	537,180	
563,260	569,000	2月		869,148	10,754,400	12	37	537,720	
564,370	571,000	3月		921,692	10,806,760	11	72	540,338	
569,290	595,000	4月		897,280	10,663,200	11	88	533,160	
564,910	580,000	5月		926,040	10,810,800	11	67	540,540	
563,980	571,000	6月		834,020	10,608,000	12	72	530,400	
563,560	567,000	7月		860,260	10,546,800	12	26	527,340	
563,470	577,000	8月		884,250	10,585,200	11	97	529,260	
562,630	560,000	9月		932,190	10,778,500	11	57	538,925	
560,500	569,000	10月		908,200	10,779,200	11	87	538,960	
546,300	568,000	11月		829,635	10,700,000	12	56	535,000	
535,170	568,000	12月		843,650	10,706,000	12	69	535,300	
6,723,460	6,870,000	合計		10,611,945	128,482,460	12	10	6,424,123	





北港果菜市場股份有限公司  
營業外收入明細表  
中華民國106年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科目			本年度決算數	本年度預算	比較增 (+) 減 (-)		備註
	名稱	編號	檢 查 號 碼			金 額	%	
524,826	營業外收入	49	A	574,169	530,000	44,169	8.33	
26,291	財務收入	490	A	29,385	30,000	-615	-2.05	
26,291	利息收入	4901	7	29,385	30,000	-615	-2.05	
498,535	其他營業外收入	491-492	8	544,784	500,000	44,784	8.96	
498,535	什項收入	4929	2	544,784	500,000	44,784	8.96	

北港果菜市場股份有限公司

業務費用明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科目			本年度決算數	本年度預算	比較增(+)減(-)		說明
	名稱	編號	檢查號碼			金額	%	
	業務費用			2,111,226	2,815,000	703,774	25	
441,117	用人費用	1		0	0	0	0	
334,330	臨時人員薪資	12		0	0	0	0	
334,330	臨時員工工資	123		0	0	0	0	
106,787	超時工作報酬	13		0	0	0	0	
0	加班費	131		0	0	0	0	
106,787	加班誤餐費	131		0	0	0	0	
1,391,935	服務費用	2		1,112,427	1,600,000	-487,573	-30.5	
242,930	水電費	21		266,911	270,000	-3,089	-1.14	
188,133	工作場所電費	212		188,644	200,000	-11,356	-5.68	
54,797	工作場所水費	214		78,267	70,000	8,267	11.81	
1,880	旅運費	23		2,346	10,000	-7,654	-76.5	
1,880	臺澎金馬地區旅費	231		2,346	10,000	-7,654	-76.5	
14,672	印刷裝訂與廣告費	24		34,370	40,000	-5,630	-14.1	
14,672	印刷及裝訂費	241		29,670	30,000	-330	-1.1	
0	業務宣導費	246		4,700	10,000	-5,300	-0.53	
395,084	修理保養及保固費	25		267,813	500,000	-232,187	-46.4	
395,084	一般房屋修護費	252		267,813	450,000	-182,187	-40.5	
0	交通及運輸設備修護費	256		0	50,000	-50,000	-100	
709,800	棧儲、包裝、代理及加工費	27		509,848	750,000	-240,152	-32	
709,800	外包費	279		506,848	750,000	-240,152	-32	
27,569	公共關係費	29		31,139	30,000	1,139	3.8	
27,569	公共關係費	291		31,139	30,000	1,139	3.8	
11,053	材料及用品費	3		13,351	15,000	-1,649	-11	
11,053	用品消耗	32		13,351	15,000	-1,649	-11	
11,053	農業與園藝用品	323		13,351	15,000	-1,649	-11	
585,390	折舊、折耗及攤銷	5		600,000	600,000	0	0	
72,995	房屋及建築折舊	511		72,000	72,000	0	0	
17,862	機械及設備折舊	521		18,000	18,000	0	0	
0	交通及運輸設備折舊	531		0	0	0	0	
43,533	什項設備折舊	541		56,000	56,000	0	0	
451,000	代管資產折舊			454,000	454,000	0	0	
618,337	規費	68		385,448	600,000	-214,522	-35.8	
618,337	事業規費	682		385,448	600,000	-214,522	-35.8	
0	各項損失	81		0	0	0	0	
0	資產損失	816		0	0	0	0	
3,047,832	合計			2,111,226	2,815,000	703,774	25	

北港果菜市場股份有限公司

管理費用明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科 名	編 號	目 檢 查 號 碼	本年度決算數	本年度預算	比較增 (+) 減 (-)		說 明
						金 額	%	
3,942,082	管理費用			4,218,158	4,533,000	-314,842	-6.95	
3,783,694	用人費用	1		4,073,194	4,379,000	-305,806	-6.98	
2,597,170	正式員額薪資	11		2,512,300	2,740,000	-227,700	-8.31	
70,000	董(理)監事報酬	111		56,000	100,000	-44,000	-44	
2,325,570	職員薪金	113		2,254,700	2,438,000	-183,300	-7.52	
201,600	工員工資	114		201,600	202,000	-400	-0.2	
0	臨時人員工資	12		277,248	260,000	17,248	6.63	
0	臨時工工資	123		277,248	260,000	17,248	6.63	
0	超時工作報酬	13		134,808	163,000	-28,192	-17.3	
0	不休假獎金	131		134,808	163,000	-28,192	-17.3	
486,760	獎金	161		559,362	646,000	-86,638	-13.41	
164,320	考核獎金	162		217,300	292,000	-74,700	-25.58	
322,440	其它獎金	18		342,062	354,000	-11,938	-3.37	
344,580	退休及卹償金	181		215,424	200,000	15,424	7.71	
258,000	職員退休及離職金	189		108,000	110,000	-2,000	-1.82	
86,580	員工退休及離職金	2		107,424	90,000	17,424	19.36	
355,184	福利費	22		374,052	370,000	4,052	1.1	
355,184	分擔員工保險費	221		374,052	370,000	4,052	1.1	
0	其他福利費	222		0	0	0	0	
21,261	服務費用	3		21,598	22,000	-402	-1.83	
21,261	郵電費	32		21,598	22,000	-402	-1.83	
1,919	郵費	321		1,939	2,000	-61	-3.05	
19,342	電話費	322		19,659	20,000	-341	-1.71	
37,336	材料及用品費	324		23,748	32,000	-8,252	-25.79	
37,336	用品消耗	9		23,748	32,000	-8,252	-25.79	
22,436	辦公(事務)用品	929		12,148	15,000	-2,852	-19.01	
3,600	報章什誌			3,600	5,000	-1,400	-28	
11,300	化學藥劑與實驗用品			8,000	12,000	-4,000	-33.33	
99,791	其他			99,618	100,000	-382	-0.38	
99,791	其他			99,618	100,000	-382	-0.38	
3,942,082	合計			4,218,158	4,533,000	-314,842	-6.95	
6,989,914	累計			6,329,384	7,348,000	-1,018,616	-13.86	
258,372	本期餘絀			668,908	52,000	616,908	118.64	
7,248,286	總計			6,998,292	7,400,000	401,708	5.43	

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 106 年度

單位：新臺幣元

科目			決算數	可用預算數					比較增減	本年度保留數
名稱	編號	檢查號碼		以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計		
什項設備										
遮雨棚第二工程				500,000	0			500,000	500,000	
合計				500,000	0			500,000	500,000	



北港果菜市場股份有限公司

固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

項目			全部計畫			預算數						決算數				未達成或超過預算之原因	
名稱	編碼	檢查號碼	金額	目標能量	進度起迄年月	可用預算數					截止本年度累計數		本年度金額	本年度金額占可用預算數%	截至本年度累計數金額		截至本年度累計決算數占累計預算數%
						以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計	占全部計畫%	金額				占全部計畫%	
什項設備遮雨棚							0										本工程於 106 年 12 月 13 日發生權責尚未完工。
第二工程						500,000	0			500,000		0	0	0	0		
合計						500,000	0			500,000		0	0	0	0		

北港果菜市場股份有限公司

資產折舊明細表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

項目	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	核能燃料	租賃權益改良	代管資產	合計
原 值		1,676,924	417,500		630,660			10,540,151	13,265,235
減：以前年度已提折舊數		522,902	106,410		169,140			1,648,609	2,447,061
上年度期末帳面價值		1,154,022	311,090		461,520			8,891,542	10,818,174
加：本年度新增資產價值									
減：本年度減少資產價值									
加 減：調整數									
減：本年度提列折舊數		72,000	18,000		56,000			454,000	600,000
本年度期末帳面價值		1,082,022	293,090		405,520			8,437,542	10,218,174
本年度提列折舊數		72,000	18,000		56,000			454,000	600,000
製造費用									
行銷費用									
合 計		1,082,022	293,090		405,520			8,437,542	10,218,174

附表 A19

北港果菜市場股份有限公司  
**資產變賣明細表**

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目			算 數										變 賣 盈 虧 預 算 數		比 較 增 減	
			帳 面 價 值				變 賣 收 入			未實現 重估增 值減少 數(8)	估計應 付土地 增值稅 減少數 (9)	變賣盈虧 (-) (10)=(7) -(4)+(8)+(9)				
名 稱	編 號	檢 查 號 碼	成 本 或 重 估 價 值 (1)	已 折 舊 額 (2)	減 損 調 整 數 (3)	淨 額 (4)=(1) -(2)-(3)	總 收 入 (5)	處 理 費 用 (6)	淨 收 入 (7)= (5)-(6)							
固定資產																
土地改良物			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
房屋及建築			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
機械及設備			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
交通及運輸設備			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他資產																
非營業資產																
：																
總 計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

附表 A20

## 北港果菜市場股份有限公司

資產報廢明細表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目		決 算 數								比 較 增 減		
名 稱	編 號	檢 查 號 碼	帳 面 價 值				殘 餘 價 值 (5)	未 實 現 重 估 增 值 減 少 數 (6)	報 廢 損 失 預 算 數 (7) = (4) - (5) -(6)	報 廢 損 失 預 算 數	金 額	%
			成 本 或 重 估 價 值 (1)	已 提 折 舊 額 (2)	減 損 調 整 數 (3)	淨 額 (4) = (1) - (2) -(3)						
固 定 資 產			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
土地改良物			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
房屋及建築			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
機械及設備			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
交通及運輸設備			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
什項設備			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其 他 資 產			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
非營業資產			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
總 計			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

附表 A21

北港果菜市場股份有限公司  
**資金轉投資及其盈虧明細表**

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

轉 投 資 事 業					投 資 金 額			持 股 比 例			現 金 股 利 或 採 權 益 法 認 列 之 投 資 損 益							
名 稱	編 號	檢 查 號 碼	年 終 實 收 資 本 總 額	發 行 股 數	以 前 年 度 投 資 額	本 年 度 增 減 ( - ) 投 資 金 額			截 至 本 年 度 投 資 淨 額	截 至 本 年 度 持 有 股 數	占 發 行 股 額 %	本 年 度			上 年 度			
						決 算 數	預 算 數	比 較 增 減				決 算 數		比 較 增 減	決 算 數			
												每 股	總 額		每 股	總 額	每 股	總 額
			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

附表 A22

(事業名稱)  
長期債務舉借與償還明細表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

舉借或償還對象			借款用途	期 初 決 算 餘 額	本年度舉借金額			本年度償還金額			調 整 增 減 (-)數	期 末 決 算 餘 額	備 註
名 稱	編 號	檢 查 號 碼			決 算 數	預 算 數	比 較 增 減	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減			
國內借款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
金融機構	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
**銀行													
各種債券													
**債券													
各種基金													
**基金													
應付記帳關稅													
其他借款													
國外借款													
金融機構													
**銀行													
其他借款													
總    計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



附表 A23

北港果菜市場股份有限公司

資本增減與股額明細表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目		期 初 資 本 決 算 數	本 年 度 增 減 數									期 末 資 本 決 算 數					
名 稱	編 號	檢 查 號 碼	實 收 資 本	預 收 資 本	決 算 數			預 算 數			比 較 增 減	實 收 資 本					
					現 金	轉 帳	合 計	現 金	轉 帳	合 計		股 數	每 股 面 額 (元)	金 額	%	預 收 資 本	
中央政府資本																	
X X X X																	
地方政府資本			600,000		0	0	0	0	0	0	0	3	200,000	600,000		600,000	
北港鎮公所			600,000		0	0	0	0	0	0	0	3	200,000	600,000		600,000	
X X X X																	
X X X X																	
轉投資事業機關資本																	
X X X X																	
其他政府機關			400,000		0	0	0	0	0	0	0	2	200,000	400,000		400,000	
北港鎮農會			400,000		0	0	0	0	0	0	0	2	200,000	400,000		400,000	
X X X X																	
X X X X																	
民股股東資本																	
合 計			1,000,000		0	0	0	0	0	0	0	5	2000000	1000000		1000000	



附表 A27

北港果菜市場股份有限公司  
員工人數彙計表

中華民國 106 年度

單位：人

項 目			決算數		預算數		比較增減		備註
名 稱	編號	檢查 號碼	國內 部分	國外 部分	國內 部分	國外 部分	國內 部分	國外 部分	
營業總支出部分									
正式職員			8	0	8	0			
臨時職員			0	0	0	0			
正式工員			1	0	1	0			
臨時工員			1	0	1	0			
資本支出部分									
正式職員									
臨時職員									
正式工員									
臨時工員									
合 計			10	0	10	0			



## 北港果菜市場股份有限公司

## 各項費用彙計表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數	本年度預算	本年度決算數與本年度預算數比較增減		
				金額	%	增減原因說明
4,224,811	用人費用	4,073,194	4,379,000	-305,806	-6.98	
2,597,170	正式員額薪資	2,512,300	2,740,000	-227,700	-8.31	
334,330	臨時人員薪資	277,248	260,000	17,248	6.63	
106,787	超時工作報酬	134,808	163,000	-28,192	-17.30	
486,760	獎金	559,362	646,000	-86,638	-13.41	
344,580	退休卹償金	215,424	200,000	15,424	7.71	
355,184	福利費	374,052	370,000	4,052	1.10	
1,413,196	服務費用	1,134,025	1,622,000	-487,975	-30.08	
242,930	水電費	266,911	270,000	-3,089	-1.14	
21,261	郵電費	21,598	22,000	-402	-1.83	
1,880	旅運費	2,346	10,000	-7,654	-76.54	
14,672	印刷裝訂與廣告費	34,370	40,000	-5,630	-14.08	
395,084	修理保養及保固費	267,813	500,000	-232,187	-46.44	
709,800	棧儲、包裝、代理加工	509,848	750,000	-240,152	-32.02	
27,569	公共關係費	31,139	30,000	1,139	3.80	
48,389	材料用品費	37,099	47,000	-9,901	-21.07	
48,389	用品消耗	37,099	47,000	-9,901	-21.07	
585,390	折舊、折耗及攤銷	600,000	600,000	0	0.00	
72,995	房屋及建築折舊	72,000	72,000	0	0.00	
17,862	機械及設備折舊	18,000	18,000	0	0.00	
0	交通及運輸設備折舊	0	0	0	0.00	
43,533	什項設備折舊	56,000	56,000	0	0.00	
451,000	代管資產折舊	454,000	454,000	0	0.00	
618,337	規費	385,448	600,000	-214,552	-35.76	
618,337	事業規費	385,448	600,000	-214,552	-35.76	
99,791	其他	99,618	100,000	-382	-0.38	
99,791	其他	99,618	100,000	-382	-0.38	
0	各項損失	0	0	0	0.00	
0	資產損失	0	0	0	0.00	
6,989,914	合計	6,329,384	7,348,000	-1,018,616	-13.86	
258,372	本期餘絀	668,908	52,000	616,908	1,186.36	
7,248,286	合計	6,998,292	7,400,000	-401,708	-5.43	

# 公司北港果菜市場股份有限

## 最近 5 年度投資報酬分析表

中華民國 106 年度

單位:新台幣元

項目	年度				
	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
營業利益率 (%)	13.55	2.83	3.38	-3.96	1.47
$\frac{\text{營業利益}}{\text{營業收入}}$	491,558	193,674	230,190	-266,454	94,739
	6,777,110	6,847,890	6,812,772	6,723,460	6,424,123
純益率 (%)	14.53	6.11	10.04	3.84	10.41
$\frac{\text{稅後純益}}{\text{營業收入}}$	984,883	418,365	684,113	258,372	668,908
	6,777,110	6,847,890	6,812,772	6,723,460	6,424,123
每股盈餘 (元)	196976.6	83673	136822.6	51674.4	133.782
$\frac{\text{稅後純益} - \text{特別股股利}}{\text{普通股流通在外股數}}$	984,833	418,365	684,113	258,372	668,908
	5	5	5	5	5
總資產報酬率 (%)	11.27	2.80	3.92	1.47	668,908
$\frac{\text{稅後純益} + \text{利息費用} (1 - \text{稅率})}{\text{平均資產總額}}$	984,883	418,365	684,113	258,372	
	8,738,155	14,950,529	17,464,118	17,565,243	
業主權益報酬率 (%)	21.52	7.93	11.73	4.10	9.42
$\frac{\text{稅後純益}}{\text{平均業主權益總額}}$	984,883	418,365	684,113	258,372	668,908
	4,577,386	5,276,010	5,830,249	6,301,492	7,099,586