

北港果菜市場股份有限公司  
附屬單位決算目次

一、目錄.....	第	1 頁
二、業務計畫及決算概要.....	第	2 頁
三、財務摘要.....	第	3 頁
四、主要表		
(一)損益(餘絀)表.....	第	4 頁
(二)盈虧(餘絀)撥補表.....	第	5 頁
(三)現金流量表.....	第	6 頁
(四)資產負債表.....	第	7~8 頁
五、明細表		
(一)勞務收入明細表.....	第	9 頁
(二)營業外收入明細表.....	第	10 頁
(三)管理費用明細表.....	第	11 頁
(四)業務費用明細表.....	第	12 頁
(五)各項費用彙計表.....	第	13 頁
(六)管理費收入明細表(列表 1~7) .....	第	14~20 頁

# 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 102 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，102 年度結果總收入計 7,270,435 元，支出 6,285,552 元，本年度盈餘 984,883 元。

### 貳、營利事業損益餘絀之經過：

- 一、勞務收入 6,777,110 元
  - ①管理費收入 6,777,110 元
- 二、營業外收入 493,325
  - ①利息收入 9,160 元
  - ②其他收入 484,165 元
- 三、管理費用 3,494,502 元
- 四、業務費用 2,791,050 元
- 五、本期損益 984,883 元

### 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：984,883 元。

### 肆、資金運用之情形：

本期資金來源惟靠管理費之收入而運用。

### 伍、資產負債表狀況：

銀行存款 4,014,061 元，本期餘絀 984,883 元。

北港果菜市場股份有限公司

財務摘要

中華民國102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	7,270,435	5,817,715	1,452,720	24.97	
營業總支出	6,285,552	5,792,577	492,975	8.51	
純益(純損) (稅前)	984,883	25,138	959,745	3817.91	
盈虧撥補					
所得稅	0	0	0	0.00	
留存事業機構盈餘	2,118,984	1,134,101	984,883	86.84	
現金流量					
增加固定資產及遞耗資產	-163,994	-461,768	297,774	64.49	
增加長期債務	0	0	0	0.00	
現金及約當現金淨增	1,129,563	-3,681,638	4,811,201	130.68	
財務狀況					
營運資金餘額	3,323,885	1,958,963	1,364,992	69.68	
固定資產餘額	2,303,362	2,288,612	14,750	0.64	
長期負債餘額	0	0	0	0.00	
業主權益	5,069,828	4,084,945	984,883	24.11	



北港果菜市場股份有限公司

損益表

中華民國102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	%	
4,947,105	營業收入	41-47	5	6,777,110	6,570,000	207,110	3.15	
4,947,105	管理費收入	420P	5	6,777,110	6,570,000	207,110	3.15	
5,792,577	營業費用	58	4	6,285,552	7,223,200	-937,648	-12.98	
3,685,349	管理費用	582	2	3,494,502	3,941,200	-446,698	-11.33	
2,107,228	業務費用	581	4	2,791,050	3,282,000	-490,950	-14.96	
-845,472	營業利益(損失)			491,558	-653,200	1,144,758	175.25	
870,610	營業外收入	61	3	493,325	730,000	-236,675	-32.42	
10,052	財務收入	49		9,160	12,000	-2,840	-23.67	
10,052	利息收入		8	9,160	12,000	-2,840	-23.67	
860,558	其他營業外收入	4901	7	484,165	718,000	-233,835	-32.57	
860,558	什項收入	4923	4	484,165	718,000	-233,835	-32.57	
870,610	營業外利益	62	1	493,325	730,000	-236,675	-32.42	
25,138	本期純益	69	9	984,883	76,800	908,083	1182.40	

北港果菜市場股份有限公司

盈虧撥補表

中華民國102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	
1,134,101	盈餘之部		71	2,118,984	1,297,409	821,575	63.32	
25,138	本期純益		7101	984,883	76,800	908,083	1182.40	
1,108,963	累計盈餘		7102	1,134,101	1,220,609	-86,508	-7.09	
1,134,101	分配之部		72	2,118,984	1,297,409	821,575	63.32	
1,134,101	留存事業機關者法定公積		729	2,118,984	1,297,409	821,575	63.32	
1,134,101	未分配盈餘		7299	2,118,984	1,297,409	821,575	63.32	

北港果菜市場股份有限公司

現金流量表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

科 目 名 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	%	
營業活動之現金流量	80						
本期純益	801		984,883	76,800	908,083	1182.40	
調整非現金項目	802		288,008	550,000	-261,992	-47.63	
折舊、折耗及減損			524,289	550,000	-25,711	-4.67	
流動負債淨增	8046		-236,281	0	-236,281	0.00	
營業活動之現金流入			1,272,891	626,800	646,091	103.08	
投資活動之現金流量	8084						
增加固定資產			-163,994	-600,000	436,006	72.67	
其他投資活動之現金流入			922	0	922	0.00	
投資活動之淨現金流出			-163,072	-600,000	436,928	72.82	
融資活動之現金流量	8688						
其他負債淨增	869		19,744	0	19,744	0.00	
減少長期債務			0	-3,193,000	3,193,000	100.00	
融資活動之淨現金流入	99		19,744	-3,193,000	3,212,744	100.62	
現金及約當現金之淨增			1,129,563	-3,166,200	4,295,763	135.68	
期初現金與約當現金			2,884,498	5,063,419	-2,178,921	-43.03	
期末現金與約當現金			4,014,061	1,897,219	2,116,842	111.58	

附註：本年度新增代管資產原職6,359,900，代管資產折舊375,045新增代管資產淨值5,984,855

北港果菜市場股份有限公司

資產負債表

中華民國102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		7,232,450	1,089,087	6,143,363	564.08	
流動負債		21-22		690,176	926,457	-236,281	-25.50	
應付帳款		2144		690,176	926,457	-236,281	-25.50	
長期負債				0	0	0	0.00	
應計退休金負債				0	0	0	0.00	
什項負債				182,374	162,630	19,744	12.14	
存入保證金				182,374	162,630	19,744	12.14	
暫收及待結轉帳項				0	0	0	0.00	
什項負債		282-283		6,359,900	0	6,359,900	0.00	
應付代管資產		2835		6,359,900	0	6,359,900	0.00	
業主權益		28		5,069,828	4,084,945	984,883	24.11	
資本		283		1,000,000	1,000,000	0	0.00	
受贈公積		285		1,950,844	1,950,844	0	0.00	
累積盈餘		287		1,134,101	1,108,963	25,138	2.27	
本期損益		288		984,883	25,138	959,745	3817.91	
合 計				12,302,278	5,174,032	7,128,246	137.77	



北港果菜市場股份有限公司  
資 產 負 債 表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

科 目	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	%	
資產	1						
流動資產	11-12		4,014,061	2,885,420	1,128,641	39.12	
現金	110		77,180	77,180	0	0.00	
銀行存款			3,936,881	2,807,318	1,129,563	40.24	
預付款項	1253		0	0	0	0.00	
短期墊款	1261		0	922	-922	-100.00	
固定資產	15		2,303,362	2,288,612	14,750	0.64	
房屋及建築	152		1,370,897	1,459,253	-88,356	-6.05	
資產原值	1522		1,676,924	1,676,924	0	0.00	
累計折舊	1523		306,027	217,671	88,356	40.59	
機械及設備	153		367,268	343,899	23,369	6.80	
資產原值	1532		417,500	372,000	45,500	12.23	
累計折舊	1533		50,232	28,101	22,131	78.76	
交通及運輸設備	154		193,001	205,941	-12,940	-6.28	
資產原值	1542		245,000	245,000	0	0.00	
累計折舊	1543		51,999	39,059	12,940	33.13	
什項設備	155		372,196	279,519	92,677	33.16	
資產原值	1552		423,182	304,688	118,494	38.89	
累計折舊	1553		50,986	25,169	25,817	102.57	
什項資產	181-182		5,984,855	0	5,984,855	0.00	
代管資產	1825		5,984,855	0	5,984,855	0.00	
資產原值			6,359,900	0	6,359,900	0.00	
累計折舊	1826		375,045	0	375,045	0.00	
合 計			12,302,278	5,174,032	7,128,246	137.77	

北港果菜市場股份有限公司

勞務收入明細表

中華民國102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 (-)		備註
	名稱	編號	檢查碼			金額	%	
4,947,105	勞務收入	420		6,777,110	6,570,000	207,110	3.15	
4,947,105	管理費收入	420P		6,777,110	6,570,000	207,110	3.15	

北港果菜市場股份有限公司

營業外收入明細表

中華民國102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	檢査號碼			金額	%	
870,610.00	營業外收入	49	A	493,325.00	730,000.00	-236,675.00	-32.42	
10,052.00	財務收入	490	A	9,160.00	12,000.00	-2,840.00	-0.39	
10,052.00	利息收入	4901	7	9,160.00	12,000.00	-2,840.00	-0.39	
860,558.00	其他營業外收入	492	8	484,165.00	718,000.00	-233,835.00	-32.03	
860,558.00	什項收入	4929	2	484,165.00	718,000.00	-233,835.00	-32.03	

北港果菜市場股份有限公司

管理費用明細表

中華民國102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	%	
3,685,349	管理費用			3,494,502	3,941,200	-446,698	-11.33	
3,610,030	用人費用			3,365,992	3,783,200	-417,208	-10.59	
2,918,975	正式員額薪資			2,451,855	3,033,200	-581,345	-14.75	
84,000	董監事報酬			58,000	80,000	-22,000	-0.56	
5,633,375	職員薪資			2,192,255	2,751,600	-559,345	-14.19	
201,600	工員薪資			201,600	201,600	0	0	
0	獎金			0	0	0	0	
0	考核獎金			0	0	0	0	
0	年終獎金			0	0	0	0	
306,216	退休及撫恤金			571,696	330,000	241,696	6.13	
306,216	職員退休金			520,000	270,000	250,000	6.34	
0	員工退休金			51,696	60,000	-8,304	-0.21	
384,839	福利費			342,441	420,000	-77,559	-1.97	
384,839	分擔員工保險費			342,441	420,000	-77,559	-1.97	
0	其他福利費			0	0	0	0	
10,545	服務費用			15,265	22,000	-6,735	-0.17	
10,545	郵電費			15,265	22,000	-6,735	-0.17	
1,275	郵費			1,600	2,000	-400	-0.01	
9,270	電話費			13,665	20,000	-6,335	-0.16	
18,526	材料及用品費			23,381	46,000	-22,619	-0.57	
18,526	用品消費			23,381	46,000	-22,617	-0.57	
14,926	辦公事務用品			19,781	20,000	-219	0	
3,600	報章雜誌			3,600	6,000	-2,400	-0.06	
0	化學藥劑與實驗用品			0	20,000	-20,000	-0.51	
46,248	其他			89,864	90,000	-136	0	
46,248	其他支出			89,864	90,000	-136	0	
3,685,349	合計			3,494,502	3,941,200	-446,698	-11.33	

## 北港果菜市場股份有限公司

## 業務費用明細表

中華民國102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	檢查碼			金額	%	
2,107,228	業務費用			2,791,050	3,282,000	-490,950	-14.96	
426,164	用人費用	1		414,831	430,000	-15,169	-0.46	
426,164	臨時人員薪資	12		414,831	430,000	-15,169	-0.46	
426,164	臨時工工資	123		414,831	430,000	-15,169	-0.46	
0	超時工作報酬	13		0	0	0	0	
0	加班費	131		0	0	0	0	
0	不休假加班費	131		0	0	0	0	
1,217,155	服務費用	2		1,435,379	1,862,000	-426,621	-13	
455,558	水電費	21		366,022	700,000	-333,978	-10.18	
439,011	電費	212		333,534	600,000	-266,466	-8.12	
16,547	水費	214		32,488	100,000	-67,512	-2.06	
6,286	旅運費	23		4,276	10,000	-5,724	-0.17	
6,286	旅費	231		4,276	10,000	-5,724	-0.17	
20,332	印刷裝訂廣告	24		23,387	70,000	-46,613	-1.42	
20,332	印刷及裝訂	241		23,387	50,000	-26,613	-0.81	
0	業務宣導費			0	20,000	-20,000	-0.61	
179,519	修理保養及保固	25		437,489	500,000	-62,511	-1.9	
179,519	一般房屋維修	252		437,489	500,000	-62,511	-1.9	
530,000	棧儲包裝代理加工	27		578,332	550,000	28,332	0.86	
530,000	外包費	279		578,332	550,000	28,332	0.86	
25,460	公共關係費	29		25,873	32,000	-6,127	-0.19	
25,460	公共關係費	291		25,873	32,000	-6,127	-0.19	
15,978	材料及用品費	3		8,336	20,000	-11,664	-0.36	
15,978	用品消耗	32		8,336	20,000	-11,664	-0.36	
15,978	環境美化清潔費	323		8,336	20,000	-11,664	-0.36	
150,000	折舊	5		524,289	550,000	-25,711	-0.78	
150,000	其他設備折舊	54		524,289	550,000	-25,711	-0.78	
297,931	規費	68		408,215	420,000	-11,785	-0.36	
297,931	事業規費	682		408,215	420,000	-11,785	-0.36	
2,107,228	合計			2,791,050	3,282,000	-490,950	-14.96	
5,792,577	累計			6,285,552	7,223,200	-937,648	-12.98	
25,138	本期餘絀			984,883	76,800	908,083	1182.4	
5,817,715	總計			7,270,435	7,300,000	-29,565	-0.41	

北港果菜市場股份有限公司

各項費用彙計表

中華民國102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
4,036,194	用人費用	3,780,823	4,213,200	-432,377	-10.26	
2,918,975	正式員額薪資	2,451,855	3,033,200	-581,345	-19.17	
426,164	臨時人員工資	414,831	430,000	-15,169	-3.53	
0	超時工作報酬	0	0	0	0.00	
0	獎金	0	0	0	0.00	
306,216	退休撫恤金	571,696	330,000	241,696	73.24	
384,839	福利費	342,441	420,000	-77,559	-18.47	
1,227,700	服務費用	1,450,644	1,884,000	-433,356	-23.00	
455,558	水電費	366,022	700,000	-333,978	-47.71	
10,545	郵電費	15,265	22,000	-6,735	-30.61	
6,286	旅運費	4,276	10,000	-5,724	-57.24	
20,332	印刷費	23,387	70,000	-46,613	-66.59	
179,519	修理保固費	437,489	500,000	-62,511	-12.50	
530,000	代理加工	578,332	550,000	28,332	5.15	
25,460	公共關係	25,873	32,000	-6,127	-19.15	
34,504	材料用品費	31,717	66,000	-34,283	-51.94	
34,504	用品消費	31,717	66,000	-34,283	-51.94	
150,000	折舊	524,289	550,000	-25,711	-4.67	
150,000	其他設備折舊	524,289	550,000	-25,711	-4.67	
297,931	規費	408,215	420,000	-11,785	-2.81	
297,931	事業規費	408,215	420,000	-11,785	-2.81	
46,248	其他	89,864	90,000	-136	-0.15	
46,248	其他支出	89,864	90,000	-136	-0.15	
5,792,577	合計	6,285,552	7,223,200	-937,648	-12.98	
25,138	本期餘絀	984,883	76,800	908,083	1182.40	
5,817,715	合計	7,270,435	7,300,000	-29,565	-0.41	

北港果菜市場股份有限公司  
營業收入明細表  
中華民國102年度

列表1

單位：新臺幣元

前年度決算數 管理費收入	本年度預算數 管理費收入	科目		交易數量 (公斤)	交易金額 (元)	平均單價		本年度決算 數管理收入
		名稱	編號					
金額	金額							金額
		營業收入						
		管理費收入						
354,125	552,000	1月		816,130	11,381,400	13	90	569,070
351,235	550,100	2月		855,980	11,380,200	13	30	569,010
383,595	548,200	3月		962,720	11,273,000	11	70	563,650
360,235	541,700	4月		908,740	11,275,600	12	40	563,780
368,875	542,300	5月		1,012,500	11,358,200	11	20	567,910
373,240	536,400	6月		916,940	11,240,400	12	30	562,020
356,335	540,100	7月		867,840	11,293,200	13	0	564,660
382,125	543,600	8月		858,470	11,304,600	13	20	565,230
369,420	549,200	9月		794,980	11,250,600	14	20	562,530
555,480	551,800	10月		810,800	11,223,000	13	80	561,150
546,540	556,700	11月		895,840	11,337,000	12	70	566,850
545,900	557,900	12月		896,060	11,225,000	12	50	561,250
4,947,105	6,570,000	合計		10,597,000	135,542,200	12	80	6,777,110

説明



北港果菜市場股份有限公司

資產折舊明細表

列表 2

中華民國 102 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
前年度決算數資產原值		1,459,253	343,899	205,941	279,519			0	2,288,612
本年度新增資產原值		0	45,500	0	118,494			6,359,900	6,523,894
本年度減少資產原值		88,356	22,131	12,940	25,817			375,045	524,289
本年度(12月底止)資產原值		1,370,897	367,268	193,001	372,196			5,984,855	8,288,217
折舊方法									
本年度應提折舊		88,356	22,131	12,940	25,817			375,045	524,289

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

列表 3

中華民國 102 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					
機器設備							55,000			55,000			45,500	82.73%	45,500	82.73%	1. 遮雨棚預算不足申請保留 320,000元 2. 西側大門無經濟效用不予設備
什項設備							545,000			545,000			118,494	21.74%	118,494	21.74%	
1.水溝蓋							70,000			70,000			69,064	98.66%	69,064	98.66%	
2.水塔電路							60,000			60,000			49,430	82.38%	49,430	82.38%	
加力馬達水龍頭																	
3.遮雨棚							320,000			320,000			0		0		
4.西側大門							95,000			95,000			0		0		
合計							600,000			600,000			163,994		163,994		

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 列表4

中華民國 102 年度

單位：新台幣元

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		
機器設備			45,400		55,000			55,000	-9,500	
什項設備			118,494		545,000			545,000	-426,506	320,000
水溝蓋			69,064		70,000			70,000	-936	
水塔電路			49,430		60,000			60,000	-10,570	
加力馬達										
水龍頭										
遮雨棚					320,000			320,000	-320,000	320,000
西側大門					95,000			95,000	-95,000	
合計			163,994		600,000			600,000	-436,006	320,000

北港果菜市場股份有限公司  
最近 5 年度盈餘分配情形表

列表 5

單位：新臺幣元

項 目	年 度				
	<u>98</u> 年	<u>99</u> 年	<u>100</u> 年	<u>101</u> 年	<u>102</u> 年
盈餘分配	1,081,680	1,093,084	1,108,963	1,134,101	2,118,894
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	1,081,680	1,093,084	1,108,963	1,134,101	2,118,894
合 計	1,081,680	1,093,084	1,108,963	1,134,101	2,118,894

北港果菜市場股份有限公司  
最近 5 年度簡明損益表

列表 6

單位：新臺幣元

年 度	<u>98</u> 年	<u>99</u> 年	<u>100</u> 年	<u>101</u> 年	<u>102</u> 年
項 目					
收入					
營業收入	4,649,575	4,614,299	4,521,405	4,947,10	6,777,110
營業外收入	1,439,458	1,420,215	1,489,978	870,610	493,325
非常利益					
會計原則變動累積影響數					
收入合計	6,089,033	6,034,514	6,009,383	5,817,715	7,270,435
支出					
營業成本					
管理費用	4,226,189	4,079,718	4,260,932	3,685,349	3,494,502
業務費用	1,852,652	1,943,392	1,732,572	2,107,228	2,791,050
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	6,078,841	6,023,110	5,993,504	5,792,577	6,285,552
純益（純損－）	10,192	11,404	15,879	25,138	984,883

北港果菜市場股份有限公司  
最近 5 年度簡明資產負債表

列表 7

單位：新臺幣元

年 度 項 目	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
資產					
流動資產	5,914,355	6,553,163	6,582,774	2,885,420	4,014,061
固定資產	1,654,844	1,634,844	1,976,844	2,288,612	2,303,362
購建中固定資產					320,000
什項資產					5,984,855
資產總額	7,569,199	8,188,007	8,559,618	5,174,032	12,622,278
負債					
流動負債	43,926	648,615	985,810	926,457	690,176
長期負債	3,355,540	3,392,554	3,392,559	0	0
什項負債	137,209	102,910	121,442	162,630	182,374
購建中資產	0	0	0	0	320,000
什項資產	0	0	0	0	6,359,900
負債總額	3,536,675	4,144,079	4,499,811	1,089,087	7,552,450
業主權益					
資本	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
受贈公積	1,950,844	1,950,844	1,950,844	1,950,844	1,950,844
累積盈餘	1,071,488	1,081,680	1,093,084	1,108,963	1,134,101
本期損益	10,192	11,404	15,879	25,138	984,883
業主權益總額	4,032,524	4,043,928	4,059,807	4,084,945	5,069,828
負債及業主權益總額	7,569,199	8,188,007	8,559,618	5,174,032	12,622,278

中華民國 102 年度

(自民國 102 年 1 月 1 日起至 102 年 12 月 31 日)

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

(營業部份)

北港果菜市場股份有限公司 編製