

中 華 民 國 115 年 度

臺 中 市 總 預 算

臺中市政府農業局主管

豐原農產品股份有限公司附屬單位預算

(營業部分)

豐原農產品股份有限公司編

豐原農產品股份有限公司

目 次

中華民國115年度

甲、財務摘要.....	1
乙、業務計畫及預算概要.....	3
丙、預算主要表	
一、損益預計表.....	9
二、盈虧撥補預計表.....	10
三、現金流量預計表.....	11
丁、預算明細表	
一、勞務收入明細表.....	13
二、營業外收入明細表.....	17
三、行銷費用明細表.....	18
四、管理費用明細表.....	22
五、資產折舊明細表.....	25
六、資本增減與股額明細表.....	28
戊、預算參考表	
一、資產負債預計表.....	29
二、員工人數彙計表.....	31
三、用人費用彙計表.....	32
四、繳納各項稅捐與規費明細表.....	34
五、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	36
六、5年來主要營運項目量值明細表.....	37
七、會費、補助及捐助與分攤費用彙計表.....	38
八、各項費用彙計表.....	39
己、附 錄	
一、市議會審議臺中市總預算案附屬單位預算所 提決議及附帶決議辦理情形報告表.....	47

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	37.40	37.10	0.30	0.81
營業總支出（附註1）	34.88	34.44	0.44	1.28
淨利（淨損）	2.52	2.66	-0.14	5.26
盈 虧 撥 補：				
公庫分得股（官）息紅利				
留存事業機關盈餘	57.23	52.08	5.15	9.89
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				
增加長期債務				
現金及約當現金淨增	5.37	6.14	-0.77	12.54
現金及約當現金淨減				
財 務 狀 況：				
營運資金餘額（附註3）	50.32	45.36	4.96	10.93
不動產、廠房及設備餘額	43.33	47.09	-3.76	7.98
長期負債餘額				
權益	63.93	61.41	2.52	4.10

- 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。

乙、業務計畫及預算概要

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：

本公司係依照農產品市場交易法暨施行細則之規定設立，依據第 12、13 條規定農產品批發市場為公用事業，經營主體不得以營利為目的。本公司所營事業依照公司章程第 2 條訂定為 1. 經營果菜市場業務 2. 前項有關業務之經營及投資。

二、願景及策略目標：

把握貨源做好產地調查工作、興建冷藏庫調節供貨之均衡、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。

三、最近 5 年經營趨勢：

(一) 5 年經營趨勢分析：

1、產業整體經營環境：

發揮果菜批發市場集散、調節供需、確立農產品運銷秩序、行情報導促進價格平穩、提供產銷班之銷售服務、建立分級包裝、引導市場產銷功能、配合拍賣及議價並行之交易方式，使產銷均獲得最大利益為營運目標。

2、配合政府政策辦理食物銀行，提供豐原區社區關懷協會。

3、公司主要營運項目之經營趨勢：

調查產銷市場需求，並建立公平交易平臺，保護生產者及服務大眾。

(二) 主要營運項目量化分析：

主要營運項目	營 運 量					
	單位	111 年度 決算數	112 年度 決算數	113 年度 決算數	114 年度 預算數	115 年度 預算數
蔬果業務	公斤	44,564,843	38,444,000	39,670,722	50,600,000	50,700,000

貳、經營政策

本公司依上開願景及策略目標訂定以下經營政策：

一、關於執行政府政策者：

批發市場是依據農產品市場交易法之規定設立，為確立農產品運銷秩序，調節供需，促進公平交易，集中進行農產品交易之機構。

二、 關於經營管理者：

- (一) 本公司是依據農產品市場交易法之規定，屬於公用事業，由臺中市政府及豐原區農會共同出資，目前設董事 9 人、監察人 2 人，董事長由全體董事互選之，對外代表本公司，編列營業基金附屬單位預算，自給自足之公用事業。
- (二) 本公司為擴充營運項目，加強服務範圍，經本公司 98 年度股東常會審議通過，將原豐原農產品批發市場股份有限公司，更名為：豐原農產品股份有限公司。
- (三) 本公司因設施老舊，場地狹窄，提議遷場，經第 7 屆第 13 次董事會決議，遷建於豐原區建成段 491、492 等 15 筆土地，並於 102 年 12 月興建完成，102 年 12 月 31 日遷入新場營運至今。

三、 關於供需配合者：

- (一) 市場之營運宗旨為確立農產品運銷秩序，防止操縱壟斷，調節產銷供需，以維護生產者及消費者利益，發揮農產品批發市場之功能。
- (二) 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、產銷營運計畫：

- (一) 營運目標：本年度預估管理費收入為 27,800 千元。
- (二) 生產目標：本年度預估果菜交易數量為 50,700,000 公斤及交易金額為 1,390,000 千元。
- (三) 做好環保工作及場內綠美化，編列垃圾處理費金額為 5,340 千元。為提高公司人員素質，辦理人員訓練及派員參訪友場，編列業務費金額為 54 千元。

肆、預算概要

一、營業收支及損益之預計：

本年度預算總收入編列 37,400 千元，總支出 34,880 千元，預計本年度盈餘 2,520 千元，茲將內容列示如下：

(一) 收入部分：

- 1、營業收入：管理費收入編列 27,800 千元。

2、營業外收入：財務收入編列 600 千元，其他營業外收入編列 9,000 千元。

(二) 支出部分：行銷費用編列 15,492 千元，管理費用編列 18,758 千元，所得稅費用 630 千元，合計為 34,880 千元。

最近 5 年收入與支出表

單位：新臺幣千元

年度 項目	111 年度決算	112 年度決算	113 年度決算	114 年度預算	115 年度預算
收入					
營業收入	24,691	25,779	26,801	27,600	27,800
營業外收入	7,392	8,403	8,740	9,500	9,600
停業單位利益	-	-	-	-	-
收入合計	32,083	34,182	35,541	37,100	37,400
支出					
營業費用	29,178	30,277	30,434	33,778	34,250
營業外費用	80	-	-	-	-
所得稅費用(利益)	565	781	1,021	665	630
停業單位損失	-	-	-	-	-
支出合計	29,823	31,058	31,455	34,443	34,880
淨利(淨損)	2,260	3,124	4,085	2,657	2,520

註：1. 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。

2. 111 年度至 113 年度為審定決算數，114 年度為法定預算數。以下各表同。

二、盈虧撥補之預計：

(一) 依照本公司章程第 30 條規定，每年決算後所得利益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，其餘悉數充實設備，改進產銷業務，不得移作他用。

(二) 本年度預計稅前淨利 3,150 千元，營利事業所得稅 630 千元，稅後淨利 2,520 千元，擬提列法定公積 252 千元，剩餘之未分配盈餘 2,268 千元，悉數作為改進產銷業務之準備。

三、現金流量之預計：

(一) 本年度營業活動之現金流入為 5,368 千元。

(二) 本年度投資活動之現金流出為 0 元。

(三) 本年度籌資活動之現金流入為 0 元。

(四) 現金及約當現金之淨增 5,368 千元，期初現金及約當現金為 19,089 千元，期末現金及約當現金為 24,457 千元。

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：

營業收入編列以 113 年度決算、114 年度預算為依據參考，計算方式以參考 114 年度蔬菜、水果之年平均單價為計算基礎。

(二) 支出之估計基礎及計算方法：

營業支出編列以 113 年度決算、114 年度預算為依據參考，關於人事薪津及勞退提列、保險等，均依農產品交易法及相關法令規定編列；行銷費用預算編列，依實際行銷業務支付。

二、較上年度預算各項目增減原因與理由：

(一) 營運量(產銷量)增減原因分析：因蔬菜及青果交易價格略為成長，預估交易金額成長、管理費收入成長。

(二) 損益增減原因分析：因管理費收入增加及人事費用增加，故盈餘減少。

三、財務狀況分析：

最近 5 年重要財務分析項目及比率

年度		111	112	113	114	115
分析項目						
財務結構%	負債占資產比率	22.56	21.83	19.61	38.28	34.77
	長期資金占固定資產比率	852.25	901.78	923.42	115.45	147.54
償債能力%	流動比率	1,504.59	1,544.79	1,890.80	1,049.39	1,390.15
	速動比率	1,504.59	1,544.79	1,890.80	1,049.39	1,390.15
	利息保障倍數	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
經營能力	應收款項週轉率(次)	16.95	15.53	17.96	17.97	19.20
	平均收現日數	21.53	23.50	20.32	20.31	19.01
	存貨週轉率(次)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	平均銷貨日數	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	固定資產週轉率(次)	4.08	4.25	4.21	0.55	0.64
	總資產週轉率(次)	0.37	0.37	0.37	0.29	0.28
現金流量%	現金流量比率	120.88	133.10	148.38	150.54	137.64
	現金流量允當比率	466.10	831.61	488.78	531.57	822.65
	現金再投資比率	6.52	6.94	6.34	5.72	4.66

四、投資報酬分析：

最近 5 年營業利益率及淨利率

單位：新臺幣千元

年 度 項 目	111 年度 決算	112 年度 決算	113 年度 決算	114 年度 預算	115 年度 預算
營業利益率 (%)	-18.17	-17.45	-13.56	-22.38	-23.20
<u>營業利益</u>	<u>-4,487</u>	<u>-4,499</u>	<u>-3,633</u>	<u>-6,178</u>	<u>-6,450</u>
營業收入	24,691	25,779	26,801	27,600	27,800
淨利率 (%)	9.15	12.12	15.24	9.63	9.06
<u>本期淨利</u>	<u>2,260</u>	<u>3,124</u>	<u>4,085</u>	<u>2,657</u>	<u>2,520</u>
營業收入	24,691	25,779	26,801	27,600	27,800

最近 5 年總資產報酬率及權益報酬率

單位：新臺幣千元

年 度 項 目	111 年度 決算	112 年度 決算	113 年度 決算	114 年度 預算	115 年度 預算
總資產報酬率 (%)	3.47	4.58	5.71	2.84	2.58
<u>本 期 淨 利</u>	<u>2,260</u>	<u>3,124</u>	<u>4,085</u>	<u>2,657</u>	<u>2,520</u>
平均資產總額	65,146	68,252	71,516	93,575	97,620
權益報酬率 (%)	4.48	5.88	7.20	4.67	4.02
<u>本 期 淨 利</u>	<u>2,260</u>	<u>3,124</u>	<u>4,085</u>	<u>2,657</u>	<u>2,520</u>
平均權益總額	50,417	53,108	56,713	56,862	62,673

丙、預算主要表

豐原農產品股份有限公司

損益預計表

中華民國115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	%
26,801	100.00	營業收入	41	27,800	100.00	27,600	100.00	200	0.72
26,801	100.00	勞務收入	4102	27,800	100.00	27,600	100.00	200	0.72
26,801	100.00	管理費收入	410205	27,800	100.00	27,600	100.00	200	0.72
26,801	100.00	營業毛利 (毛損)	61	27,800	100.00	27,600	100.00	200	0.72
30,434	113.56	營業費用	52	34,250	123.20	33,778	122.38	472	1.40
12,133	45.27	行銷費用	5201	15,492	55.73	15,477	56.08	15	0.10
12,133	45.27	行銷費用	520101	15,492	55.73	15,477	56.08	15	0.10
18,301	68.29	管理費用	5203	18,758	67.47	18,301	66.31	457	2.50
18,301	68.29	管理費用	520301	18,758	67.47	18,301	66.31	457	2.50
-3,633	-13.56	營業利益 (損失)	62	-6,450	-23.20	-6,178	-22.38	-272	4.40
8,740	32.61	營業外收入	49	9,600	34.53	9,500	34.42	100	1.05
831	3.10	財務收入	4901	600	2.16	500	1.81	100	20.00
831	3.10	利息收入	490101	600	2.16	500	1.81	100	20.00
7,909	29.51	其他營業外收入	4998	9,000	32.37	9,000	32.61	-	-
7,909	29.51	什項收入	499808	9,000	32.37	9,000	32.61	-	-
8,740	32.61	營業外利益 (損失)	63	9,600	34.53	9,500	34.42	100	1.05
5,107	19.05	稅前淨利 (淨損)	64	3,150	11.33	3,322	12.04	-172	5.18
1,021	3.81	所得稅費用 (利益)	65	630	2.27	665	2.41	-35	5.26
1,021	3.81	所得稅費用 (利益)	6501	630	2.27	665	2.41	-35	5.26
1,021	3.81	所得稅費用 (利益)	650101	630	2.27	665	2.41	-35	5.26
4,085	15.24	繼續營業單位本期淨利 (淨損)	66	2,520	9.06	2,657	9.63	-137	5.16
4,085	15.24	本期淨利 (淨損)	68	2,520	9.06	2,657	9.63	-137	5.16

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。

豐原農產品股份有限公司

盈虧撥補預計表

中華民國115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	57,234	
本期淨利	8101	2,520	
累積盈餘	8102	54,714	
分配之部	82	57,234	
留存事業機關者	8207	57,234	
法定公積	820703	252	
未分配盈餘	820705	56,982	

豐原農產品股份有限公司

現金流量預計表

中華民國115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	3,150	
稅前淨利（淨損）	9003	3,150	
利息股利之調整	9004	-600	
利息收入	900401	-600	
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	9005	2,550	
調整項目	9006	2,883	
折舊、減損及折耗	900603	3,756	
攤銷	900604	636	
其他	900609	-1,959	
流動資產淨減（淨增）	900613	200	
流動負債淨增（淨減）	900614	250	
未計利息股利之現金流入（流出）	9007	5,433	
收取利息	9008	600	
支付所得稅	9012	-665	
營業活動之淨現金流入（流出）	91	5,368	
現金及約當現金之淨增（淨減）	97	5,368	
期初現金及約當現金	98	19,089	
期末現金及約當現金	99	24,457	

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。

丁、預算明細表

勞 務 收 入 明 細 表

科 目 及 營 運 項 目		單 位	國 內 部 分		
名 稱	編 號		數 量	單價(元)	金 額
管理費收入	410205				27,800
合 計					27,800

明細表

單位：新臺幣千元

15

豐原農產品股份有限公司

勞 務 收 入 明 細 表

中華民國115年度

科目	說 明
管理費收入	按年度總交易金額提列 $1,390,000,000 \times 2\% = 27,800,000$ 元。

豐原農產品股份有限公司

營 業 外 收 入 明 細 表

中華民國115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	600				-	600	
利息收入	490101	600				-	600	銀行存款利息。
其他營業外收入	4998	9,000				-	9,000	
什項收入	499808	9,000				-	9,000	冷凍庫地坪租金、地下室零售商租金收入及遞延收入分期轉列什項收入。
合 計		9,600				-	9,600	

豐原農產品股份有限公司

行銷費用明細表

中華民國115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
12,133	15,477	行銷費用	520101	15,492	2,006	13,486
180	180	用人費用	5201011	180	-	180
180	180	加班誤餐費	52010113	180	-	180
180	180	延長工時加班費	5201011301	180	-	180
2,975	2,901	服務費用	5201012	2,901	-	2,901
1,127	790	水電費	52010121	790	-	790
998	710	工作場所電費	5201012102	710	-	710
129	80	工作場所水費	5201012104	80	-	80
64	64	郵電費	52010122	64	-	64
13	9	郵費	5201012201	9	-	9
51	55	電話費	5201012202	55	-	55
38	54	旅運費	52010123	54	-	54
38	54	國內旅費	5201012301	54	-	54
177	202	印刷裝訂與廣告費	52010124	202	-	202
83	102	印刷及裝訂費	5201012401	102	-	102
94	100	業務宣導費	5201012404	100	-	100
1,093	1,251	修理保養與保固費	52010125	1,251	-	1,251
863	1,000	一般房屋修護費	5201012502	1,000	-	1,000
168	200	機械及設備修護費	5201012505	200	-	200
63	51	交通及運輸設備修護費	5201012506	51	-	51
67	93	保險費	52010126	93	-	93
25	40	一般房屋保險費	5201012601	40	-	40
-	4	交通及運輸設備保險費	5201012604	4	-	4
42	49	責任保險費	5201012607	49	-	49
248	285	專業服務費	52010128	285	-	285
168	185	委託檢驗試驗費	5201012807	185	-	185
80	100	保警及保全費用	5201012810	100	-	100
161	162	公關慰勞費	52010129	162	-	162
161	162	公共關係費	5201012901	162	-	162
66	162	材料及用品費	5201013	162	-	162

豐原農產品股份有限公司

行銷費用明細表

中華民國115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
25	82	使用材料費	52010131	82	-	82
25	82	燃料	5201013103	82	-	82
41	80	用品消耗	52010132	80	-	80
4	20	辦公（事務）用品	5201013201	20	-	20
37	60	化學藥劑與實驗用品	5201013204	60	-	60
1,936	1,991	租金與利息	5201014	2,006	2,006	-
1,936	1,991	地租及水租	52010141	2,006	2,006	-
1,936	1,991	一般土地租金	5201014101	2,006	2,006	-
1,613	4,392	折舊、折耗及攤銷	5201015	4,392	-	4,392
977	3,756	不動產、廠房及設備折舊	52010151	3,756	-	3,756
689	750	機械及設備折舊	5201015105	750	-	750
38	39	交通及運輸設備折舊	5201015106	39	-	39
249	2,967	租賃權益改良折舊	5201015109	2,967	-	2,967
636	636	攤銷	52010156	636	-	636
636	636	攤銷電腦軟體	5201015601	636	-	636
5,362	5,851	其他	5201019	5,851	-	5,851
5,362	5,851	其他費用	52010191	5,851	-	5,851
5,362	5,851	其他	5201019198	5,851	-	5,851
12,133	15,477	總 計		15,492	2,006	13,486

豐原農產品股份有限公司

行銷費用說明

中華民國115年度

科目	說 明
行銷費用	
用人費用	
加班誤餐費	
延長工時加班費	超時工作加班費，年約需180千元。
服務費用	
水電費	
工作場所電費	年約需710千元。
工作場所水費	年約需80千元。
郵電費	
郵費	寄送文件、公文郵票年約需9千元。
電話費	業務用電話費年約需55千元。
旅運費	
國內旅費	國內出差旅費年約需54千元。
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	印製預決算書、傳票及書表文件印刷費年約需102千元。
業務宣導費	推廣供銷宣導品年約需100千元。
修理保養與保固費	
一般房屋修護費	辦公室及交易場等設備修繕及修漏年約需1,000千元。
機械及設備修護費	鏟土機、堆高機、電腦週邊及事務機器等維護費年約需200千元。
交通及運輸設備修護費	小貨車養護費年約需51千元。
保險費	
一般房屋保險費	建築物火險年約需40千元。
交通及運輸設備保險費	小貨車保險費年約需4千元。
責任保險費	公共意外險年約需49千元。
專業服務費	
委託檢驗試驗費	建築物、消防、升降機設備安檢年約需185千元。
保警及保全費用	保全設定費年約需100千元。
公關慰勞費	
公共關係費	公務上應酬捐贈等費用年約需162千元。
材料及用品費	

豐原農產品股份有限公司

行銷費用說明

中華民國115年度

科目	說 明
使用材料費	
燃料	鏟土機、堆高機及小貨車油料費年約需82千元。
用品消耗	
辦公（事務）用品	業務用具年約需20千元。
化學藥劑與實驗用品	農藥殘毒檢驗資材年約需60千元。
租金與利息	
地租及水租	
一般土地租金	場地租金及國有土地租金年約需2,006千元。
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	
機械及設備折舊	機械設備提列折舊費年約需750千元。
交通及運輸設備折舊	交通及運輸設備提列折舊年約需39千元。
租賃權益改良折舊	租賃權益改良提列折舊年約需2,967千元。
攤銷	
攤銷電腦軟體	電腦軟體攤銷年約需636千元。
其他	
其他費用	
其他	1.廢棄物焚化及處理費約需2,440千元。 2.場內清潔費年約需2,900千元。 3.供應人、承銷人、販運商座談會及其他行銷費用等相關經費年約需511千元。

豐原農產品股份有限公司

管理費用明細表

中華民國115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
18,301	18,301	管理費用	520301	18,758	16,108	2,650
17,434	17,763	用人費用	5203011	18,219	16,095	2,124
10,695	11,302	正式員額薪資	52030111	11,484	11,484	-
417	477	董（理）監事報酬	5203011101	477	477	-
10,278	10,825	職員薪金	5203011103	11,007	11,007	-
1,264	1,436	臨時人員薪資	52030112	1,599	-	1,599
1,264	1,436	臨時工員工資	5203011203	1,599	-	1,599
2,303	2,510	獎金	52030115	2,494	2,294	200
834	977	考核獎金	5203011502	918	918	-
1,469	1,533	其他獎金	5203011598	1,576	1,376	200
1,541	750	退休及卹償金	52030116	771	675	96
1,541	750	職員退休及離職金	5203011601	771	675	96
1,630	1,765	福利費	52030118	1,871	1,642	229
1,579	1,696	分擔員工保險費	5203011801	1,802	1,573	229
51	69	體育活動費	5203011805	69	69	-
58	60	材料及用品費	5203013	60	-	60
58	60	用品消耗	52030132	60	-	60
58	60	辦公（事務）用品	5203013201	60	-	60
12	13	稅捐與規費	5203016	13	13	-
4	4	消費與行為稅	52030165	4	4	-
4	4	使用牌照稅	5203016507	4	4	-
9	9	規費	52030167	9	9	-
1	1	行政規費	5203016701	1	1	-
8	8	汽車燃料使用費	5203016703	8	8	-
7	7	會費、補助、捐助與分攤	5203017	7	-	7
7	7	會費	52030171	7	-	7
7	7	職業團體會費	5203017103	7	-	7
790	458	其他	5203019	459	-	459
790	458	其他費用	52030191	459	-	459
790	458	其他	5203019198	459	-	459
18,301	18,301	總 計		18,758	16,108	2,650

豐原農產品股份有限公司

管理費用說明

中華民國115年度

科目	說 明
管理費用	
用人費用	
正式員額薪資	
董（理）監事報酬	1.董事長6,000元*12月=72,000元。 2.董監事2,000元*12月=240,000元。 3.董監事會議出席費2,500*11人*6次=165,000元。
職員薪金	點額95元。 1.總經理1人550點*95=52,250元+16,625元(主管加給)=68,875元*12月=826,500元。 2.經理1人570點*95=54,150元+8,550元(主管加給)=62,700元*12月=752,400元。 3.課長3人計1,250點*95=118,750元+17,100元(主管加給)= 135,850元*12月= 1,630,200元。 4.業務員4人計1,780點*95*12月=2,029,200元。 5.助理員14人計5,000點*95*12月=5,700,000元。 6.拍賣人員技術津貼每人20點計3人共60點*95元*12月=68,400元。 7.補至千元差額300元。
臨時人員薪資	
臨時工員工資	1.臨時工薪資33,300元*12月*4人=1,598,400元。 2.補至千元差額600元。
獎金	
考核獎金	1.員工考核獎金917,225元。 2.補至千元差額775元。
其他獎金	1.正式員工年終獎金每月待遇917,225元*1.5月=1,375,838元。 2.臨時工年終獎金33,300元*1.5月*4人=199,800元。 3.補至千元差額362元。
退休及卹償金	
職員退休及離職金	1.正式員工提撥56,244元*12月=674,928元。 2.臨時工年提撥23,976元*4人=95,904元。 3.補至千元差額168元。
福利費	
分擔員工保險費	1.正式員工勞健保補助費131,008元*12月=1,572,096元。 2.臨時工勞健保補助費4,789元*4人*12月=229,872元。 3.補至千元差額32元。
體育活動費	文康活動費3,000元*23人年約需69千元。
材料及用品費	
用品消耗	
辦公（事務）用品	辦公文具及事務用品年約需60千元。
稅捐與規費	
消費與行為稅	
使用牌照稅	小貨車牌照稅年約需4千元。
規費	

豐原農產品股份有限公司

管理費用說明

中華民國115年度

科目	說 明
行政規費	小貨車檢驗費年約需1千元。
汽車燃料使用費	小貨車燃料稅年約需8千元。
會費、補助、捐助與分攤	
會費	
職業團體會費	1.農產運銷協會年約需2千元。 2.市場發展促進會年約需5千元。
其他	
其他費用	
其他	民俗節慶及市場普渡、什項庶務開支年約需459千元。

資 產 折 舊 明 細 表

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	-	-	9,863	522	713
上年度預計增減資產原值	-	-	-	-	-
本年度資產總額	-	-	9,863	522	713
折舊方法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法
本年度應提折舊					
行銷費用	-	-	750	39	-
合計	-	-	750	39	-

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			
-	-	7,763	-	-	-	18,861
-	-	46,027	-	-	-	46,027
-	-	53,790	-	-	-	64,888
直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	
-	-	2,967	-	-	-	3,756
-	-	2,967	-	-	-	3,756

豐原農產品股份有限公司
資本增減與股額明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目		期初資本額		本年度增減額		期 末 資 本 額				
						實 收 資 本				預收資本
名 稱	編號	實收資本	預收資本	現金	轉帳	股 數	每股金額 (元)	金 額	%	
地方政府資本	942020	580	-	-	-	58	10,000	580	58.00	-
臺中市政府	94202001	580	-	-	-	58	10,000	580	58.00	-
民股股東資本	942050	420	-	-	-	42	10,000	420	42.00	-
豐原區農會	94205001	420	-	-	-	42	10,000	420	42.00	-

戊、預算參考表

豐原農產品股份有限公司

資產負債預計表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
73,090	資產	98,008	97,232	776
64,995	流動資產	54,216	49,048	5,168
24,110	現金	24,457	19,089	5,368
24,110	銀行存款	24,457	19,089	5,368
39,000	流動金融資產	28,000	28,000	-
39,000	其他金融資產 - 流動	28,000	28,000	-
1,448	應收款項	1,448	1,448	-
1,448	應收帳款	1,448	1,448	-
437	本期所得稅資產	311	511	-200
437	預付所得稅	311	511	-200
6,363	不動產、廠房及設備	43,332	47,088	-3,756
3,462	機械及設備	1,962	2,712	-750
9,863	機械及設備	9,863	9,863	-
-6,401	累計折舊 - 機械及設備	-7,901	-7,151	-750
170	交通及運輸設備	93	132	-39
522	交通及運輸設備	522	522	-
-351	累計折舊 - 交通及運輸設備	-429	-390	-39
103	什項設備	103	103	-
713	什項設備	713	713	-
-610	累計折舊 - 什項設備	-610	-610	-
1,081	租賃權益改良	41,174	44,141	-2,967
7,763	租賃權益改良	53,790	53,790	-
-6,682	累計折舊 - 租賃權益改良	-12,616	-9,649	-2,967
1,546	購建中固定資產	-	-	-
1,546	未完工程	-	-	-
1,732	無形資產及礦產資源	460	1,096	-636
1,732	無形資產及礦產資源	460	1,096	-636
1,732	電腦軟體	460	1,096	-636
73,090	合 計	98,008	97,232	776

豐原農產品股份有限公司

資產負債預計表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
14,334	負債	34,075	35,819	-1,744
3,437	流動負債	3,900	3,685	215
3,421	應付款項	3,250	3,000	250
812	應付代收款	1,483	1,320	163
1,593	應付費用	1,767	1,680	87
1,016	應付其他稅款	-	-	-
-	本期所得稅負債	630	665	-35
-	應付所得稅款	630	665	-35
17	預收款項	20	20	-
17	其他預收款	20	20	-
10,897	其他負債	30,175	32,134	-1,959
2,404	遞延負債	22,122	24,081	-1,959
2,404	遞延收入	22,122	24,081	-1,959
8,493	什項負債	8,053	8,053	-
8,493	存入保證金	8,053	8,053	-
58,756	權益	63,933	61,413	2,520
1,000	資本	1,000	1,000	-
1,000	資本	1,000	1,000	-
1,000	資本	1,000	1,000	-
57,756	保留盈餘（或累積虧損）	62,933	60,413	2,520
5,433	已指撥保留盈餘	5,951	5,699	252
5,433	法定公積	5,951	5,699	252
52,323	未指撥保留盈餘	56,982	54,714	2,268
52,323	累積盈餘	56,982	54,714	2,268
73,090	合 計	98,008	97,232	776

豐原農產品股份有限公司

員工人數彙計表

中華民國115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	27	-	27	-	-	-	27	-	27	
營業部分	27	-	27	-	-	-	27	-	27	
正式職員	23	-	23	-	-	-	23	-	23	
臨時工員	4	-	4	-	-	-	4	-	4	
總 計	27	-	27	-	-	-	27	-	27	

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	11,484	1,599	180	-	-	918	1,576
行銷費用	-	-	180	-	-	-	-
職員	-	-	180	-	-	-	-
國內部分	-	-	180	-	-	-	-
管理費用	11,484	1,599	-	-	-	918	1,576
董(理)監事	477	-	-	-	-	-	-
國內部分	477	-	-	-	-	-	-
職員	11,007	-	-	-	-	918	1,376
國內部分	11,007	-	-	-	-	918	1,376
工員	-	1,599	-	-	-	-	200
國內部分	-	1,599	-	-	-	-	200
合 計	11,484	1,599	180	-	-	918	1,576

份有限公司

彙計表

115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		
771	-	-	1,802	-	-	69	-	-	18,399
-	-	-	-	-	-	-	-	-	180
-	-	-	-	-	-	-	-	-	180
-	-	-	-	-	-	-	-	-	180
771	-	-	1,802	-	-	69	-	-	18,219
-	-	-	-	-	-	-	-	-	477
-	-	-	-	-	-	-	-	-	477
675	-	-	1,573	-	-	69	-	-	15,618
675	-	-	1,573	-	-	69	-	-	15,618
96	-	-	229	-	-	-	-	-	2,124
96	-	-	229	-	-	-	-	-	2,124
771	-	-	1,802	-	-	69	-	-	18,399

豐原農產品股
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	630	-	-	-
營利事業所得稅	97611	630	-	-	-
消費與行為稅	9765	-	4	-	-
使用牌照稅	97657	-	4	-	-
規費	9767	-	9	-	-
行政規費	97671	-	1	-	-
汽車燃料使用費	97673	-	8	-	-
合 計		630	13	-	-

份有限公司

與規費明細表

115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
-	-	-	-	630	-	-
-	-	-	-	630	-	-
-	-	-	-	-	4	-
-	-	-	-	-	4	-
-	-	-	-	-	9	-
-	-	-	-	-	1	-
-	-	-	-	-	8	-
-	-	-	-	630	13	-

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

單位：新臺幣千元

註：115年度無增購及汰舊換新車輛預算，截至本年度車輛種類及數量：

(1)管理用車輛：無。

(2)其他車輛：共計小貨車1輛。

豐原農產品股份有限公司

5年來主要營運項目量值明細表

中華民國115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					
果菜交易量	939010	公斤	50,700,000	0.55	27,800
上年度預算數					
果菜交易量	939010	公斤	50,600,000	0.55	27,600
前年度決算數					
果菜交易量	939010	公斤	39,670,722	0.68	26,801
112年度決算數					
果菜交易量	939010	公斤	38,444,000	0.67	25,779
111年度決算數					
果菜交易量	939010	公斤	44,564,843	0.55	24,691

豐原農產品股份有限公司

會費、補助及捐助與分攤費用彙計表

中華民國115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			7	
職業團體會費			7	
	管理費用		7	
		農產運銷協會	2	
		市場發展促進會	5	
合 計			7	

各項費用彙計表

豐原農產品股
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	行銷費用	管理費用
17,614	17,943	用人費用	18,399	180	18,219
10,695	11,302	正式員額薪資	11,484	-	11,484
417	477	董（理）監事報酬	477	-	477
10,278	10,825	職員薪金	11,007	-	11,007
1,264	1,436	臨時人員薪資	1,599	-	1,599
1,264	1,436	臨時工員工資	1,599	-	1,599
180	180	加班誤餐費	180	180	-
180	180	延長工時加班費	180	180	-
2,303	2,510	獎金	2,494	-	2,494
834	977	考核獎金	918	-	918
1,469	1,533	其他獎金	1,576	-	1,576
1,541	750	退休及卹償金	771	-	771
1,541	750	職員退休及離職金	771	-	771
1,630	1,765	福利費	1,871	-	1,871
1,579	1,696	分擔員工保險費	1,802	-	1,802
51	69	體育活動費	69	-	69
2,975	2,901	服務費用	2,901	2,901	-
1,127	790	水電費	790	790	-
998	710	工作場所電費	710	710	-
129	80	工作場所水費	80	80	-
64	64	郵電費	64	64	-
13	9	郵費	9	9	-
51	55	電話費	55	55	-
38	54	旅運費	54	54	-
38	54	國內旅費	54	54	-
177	202	印刷裝訂與廣告費	202	202	-
83	102	印刷及裝訂費	102	102	-
94	100	業務宣導費	100	100	-
1,093	1,251	修理保養與保固費	1,251	1,251	-
863	1,000	一般房屋修護費	1,000	1,000	-

彙計表

單位：新臺幣千元

[illegible]

豐原農產品股
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	行銷費用	管理費用
168	200	機械及設備修護費	200	200	-
63	51	交通及運輸設備修護費	51	51	-
67	93	保險費	93	93	-
25	40	一般房屋保險費	40	40	-
-	4	交通及運輸設備保險費	4	4	-
42	49	責任保險費	49	49	-
248	285	專業服務費	285	285	-
168	185	委託檢驗試驗費	185	185	-
80	100	保警及保全費用	100	100	-
161	162	公關慰勞費	162	162	-
161	162	公共關係費	162	162	-
124	222	材料及用品費	222	162	60
25	82	使用材料費	82	82	-
25	82	燃料	82	82	-
99	140	用品消耗	140	80	60
62	80	辦公（事務）用品	80	20	60
37	60	化學藥劑與實驗用品	60	60	-
1,936	1,991	租金與利息	2,006	2,006	-
1,936	1,991	地租及水租	2,006	2,006	-
1,936	1,991	一般土地租金	2,006	2,006	-
1,613	4,392	折舊、折耗及攤銷	4,392	4,392	-
977	3,756	不動產、廠房及設備折舊	3,756	3,756	-
689	750	機械及設備折舊	750	750	-
38	39	交通及運輸設備折舊	39	39	-
249	2,967	租賃權益改良折舊	2,967	2,967	-
636	636	攤銷	636	636	-
636	636	攤銷電腦軟體	636	636	-
1,034	678	稅捐與規費	643	-	13
1,021	665	所得稅	630	-	-
1,021	665	營利事業所得稅	630	-	-

彙計表

單位：新臺幣千元

630
630
630

豐原農產品股
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	行銷費用	管理費用
4	4	消費與行為稅	4	-	4
4	4	使用牌照稅	4	-	4
9	9	規費	9	-	9
1	1	行政規費	1	-	1
8	8	汽車燃料使用費	8	-	8
7	7	會費、補助、捐助與分攤	7	-	7
7	7	會費	7	-	7
7	7	職業團體會費	7	-	7
6,152	6,309	其他	6,310	5,851	459
6,152	6,309	其他費用	6,310	5,851	459
6,152	6,309	其他	6,310	5,851	459
31,455	34,443	總計	34,880	15,492	18,758

彙計表

單位：新臺幣千元

45

己、附 錄

豐原農產品股份有限公司

市議會審議臺中市總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 114 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
一、	通案決議部分：無	
二、	各委員會審查決議部分：	
	1. 收入部分：照案通過。	遵照辦理。
	2. 支出部分：照案通過。	遵照辦理。