

中 華 民 國 109 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109年度

甲、財務摘要.....	1
乙、業務計畫及預算概要.....	2
丙、預算主要表	
一、損益預計表.....	8
二、盈虧撥補預計表.....	9
三、現金流量預計表.....	10
丁、預算明細表	
一、勞務收入明細表.....	11
二、營業外收入明細表.....	14
三、行銷費用明細表.....	15
四、管理費用明細表.....	19
五、其他營業外費用明細表.....	22
六、資產折舊明細表.....	23
七、資本增減與股額明細表.....	25
戊、預算參考表	
一、資產負債預計表.....	26
二、員工人數彙計表.....	28
三、用人費用彙計表.....	29
四、繳納各項稅捐與規費明細表.....	31
五、5年來主要營運項目量值明細表.....	33
六、會費、捐助與分攤費用彙計表.....	34
七、各項費用彙計表.....	35
己、附 錄	
一、市議會審議108年度臺中市總預算附屬單位預算所提 決議及附帶決議辦理情形報告表.....	41

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	53	53		
營業總支出	4:	52	/4	8089
淨利（淨損）	5	3	4	422022
盈虧撥補：				
公庫分得股息紅利				
留存事業機關盈餘	63	56	9	4207;
事業機關負擔虧損				
現金流量（附註1）：				
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	4	3	72022
現金及約當現金淨減				
財務狀況：				
營運資金餘額（附註2）	6:	66	6	; 02;
不動產、廠房及設備餘額	9	:	/3	34072
長期負債餘額				
權益	68	65	5	80:
附註：1、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。				
2、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、做好敦親睦鄰及公關人際關係。

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、價格形成、行情報導、接受產銷班之銷售、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：

做好產銷市場需求之調查，並辦理代收代付工作，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	105 年度 決算數	106 年度 決算數	107 年度 決算數	108 年度 預算數	109 年度 預算數
蔬果業務	公斤	48,565,497	55,425,213	49,273,707	58,270,000	58,500,000

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，獲農糧署於 98 年 5 月 8 日農糧字第 0981009478 號函同意辦理，補助 5,000 萬元，原臺中縣政府府財管字第 0990118467 號函同意補助 2,500 萬元，原豐原市公所自籌款 2,500 萬元，總計畫經費 1 億元整，由原豐原市公所於民國 99 年 12 月標出，已於 102 年 7 月取得使用執照，於 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 24,070 千元。
- (二) 生產目標：本年度預估果菜交易數量為 58,500,000 公斤及交易金額為 1,203,500 千元。
- (三) 除現有環境做好環保工作，並積極辦理有機質減量計畫，減少垃圾處理費支出，並辦理人員訓練及派員參訪友場，以提高公司人員素質。

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 31,100 千元，總支出 28,465 千元，預計本年度盈餘 2,635 千元，茲將內容列示如下：

(一) 收入部份：

- 1、營業收入：管理費收入編列 24,070 千元。
- 2、營業外收入：財務收入編列 120 千元，其他營業外收入編列 6,910 千元。

(二) 支出部份：營業支出：行銷費用編列 11,902 千元，管理費用編列 15,904 千元，所得稅費用 659 千元，合計為 28,465 千元。

(三) 損益部份：收支相抵後，本年度盈餘 2,635 千元。

最近 5 年收入與支出表

單位：新臺幣千元

年度 項目	105 年度決算	106 年度決算	107 年度決算	108 年度預算	109 年度預算
收入					
營業收入	26,080	26,892	24,037	23,970	24,070
營業外收入	6,766	6,769	6,951	7,030	7,030
停業單位利益	-	-	-	-	-
收入合計	32,846	33,661	30,988	31,000	31,100
支出					
營業費用	26,464	27,446	27,672	29,724	27,806
營業外費用	-	-	120	-	-
所得稅費用(利益)	1,085	1,057	543	217	659
停業單位損失	-	-	-	-	-
支出合計	27,549	28,503	28,335	29,941	28,465
淨利(淨損)	5,297	5,158	2,653	1,059	2,635

二、盈虧撥補之預計：

(一) 依照本公司章程第 30 條規定，每年決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補已往年度虧損，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) 本年度預計盈餘 3,294 千元，營利事業所得稅 659 千元，稅後純益 2,635 千元，擬提列法定公積 264 千元，剩餘之未分配盈餘 2,371 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 2,635 千元。
- (二) 本年度投資活動之現金流入為 0 千元。
- (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 2,635 千元，期初現金及約當現金為 47,000 千元，期末現金及約當現金為 49,635 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 107 年度決算、108 年度預算為依據參考，計算方式以參考 108 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 107 年度決算、108 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；行銷費用編列預算，視實際行銷業務支付。

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：因蔬菜及青果交易量小幅成長，預估交易金額小幅成長、管理費收入小幅成長。

(二) 損益增減原因分析：因 107 年底開始進行有機質垃圾減量計畫且成效不錯，降低垃圾清運費支出，故盈餘增加。

三、財務狀況分析：

最近 5 年重要財務分析項目及比率

分析項目		年度				
		105	106	107	108	109
財務結構%	負債占資產比率	24.64	26.48	26.64	22.91	22.16
	長期資金占固定資產比率	406.54	452.44	384.88	454.36	658.05
償債能力%	流動比率	1,379.52	1032.44	1361.63	1,325.47	1,590.50
	速動比率	1,377.37	1032.44	1361.63	1,325.47	1,590.50
	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)	26.03	17.67	21.09	15.87	18.95
	平均收現日數	14.02	20.66	17.31	22.99	19.26
	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)	3.52	3.45	2.44	2.88	3.48
	總資產週轉率(次)	0.65	0.56	0.47	0.49	0.41
現金流量	現金流量比率(%)	191.16	222.24	122.11	51.17	81.28
	現金流量允當比率(%)	164.49	217.93	374.62	394.38	421.12
	現金再投資比率(%)	10.44	16.96	6.76	2.85	4.05

四、投資報酬分析：

最近 5 年營業利益率及淨利率

項 目	年 度				
	105 年度 決算	106 年度 決算	107 年度 決算	108 年度 預算	109 年度 預算
營業利益率(%)	1.47	-2.06	-15.12	-24.01	-15.52
營業利益	<u>-384</u>	<u>-554</u>	<u>-3,635</u>	<u>-5,754</u>	<u>-3,736</u>
營業收入	26,080	26,892	24,037	23,970	24,070
淨利率(%)	20.31	19.18	11.04	4.42	10.95
本期淨利	<u>5,297</u>	<u>5,158</u>	<u>2,653</u>	<u>1,059</u>	<u>2,635</u>
營業收入	26,080	26,892	24,037	23,970	24,070

最近 5 年總資產報酬率及權益報酬率

項 目	年 度				
	105 年度 決算	106 年度 決算	107 年度 決算	108 年度 預算	109 年度 預算
總資產報酬率(%)	14.11	11.74	5.33	2.15	4.56
本期淨利	<u>5,297</u>	<u>5,158</u>	<u>2,653</u>	<u>1,059</u>	<u>2,635</u>
平均資產總額	37,537	43,940	49,789	49,142	57,727
權益報酬率(%)	19.28	15.79	7.26	2.84	5.96
本期淨利	<u>5,297</u>	<u>5,158</u>	<u>2,653</u>	<u>1,059</u>	<u>2,635</u>
平均權益總額	27,475	32,672	36,563	37,251	44,207

五、其他：

本年度及上年度預算數係依行政院主計總處核定企業會計準則適用之預算書表格式及會計科（項）目編製，以前年度決算相關數據、配合報表格式及會計科（項）目之修訂情形，以重分類至適當科（項）目之方式處理。

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	%
24,037	100.00	營業收入	41	24,070	100.00	23,970	100.00	100	0.42
24,037	100.00	勞務收入	4102	24,070	100.00	23,970	100.00	100	0.42
46,259	322.02	管理費收入	632427	46,292	322.02	45,920	322.02	322	2064
24,037	100.00	營業毛利 (毛損)	61	24,070	100.00	23,970	100.00	100	0.42
27,672	115.12	營業費用	52	27,806	115.52	29,724	124.01	-1,918	6.45
11,918	49.58	行銷費用	5201	11,902	49.45	13,477	56.22	-1,575	11.69
33,930	141.36	行銷費用	742323	33,924	141.36	35,699	149.04	1,775	13.88
15,754	65.54	管理費用	5203	15,904	66.07	16,247	67.78	-343	2.11
37,976	158.06	管理費用	742523	37,926	158.02	38,469	158.09	543	4.03
-3,635	-15.12	營業利益 (損失)	62	-3,736	-15.52	-5,754	-24.01	2,018	35.07
6,951	28.92	營業外收入	49	7,030	29.21	7,030	29.33	0	
117	0.49	財務收入	4901	120	0.50	120	0.50	0	
339	1.41	利息收入	6; 2323	342	1.42	342	1.42	2	
6,834	28.43	其他營業外收入	4998	6,910	28.71	6,910	28.83	0	
8,564	35.63	什項收入	6; ; 2:	8,320	34.59	8,320	34.73	2	
120	0.50	營業外費用	59						
120	0.50	其他營業外費用	5998						
342	1.41	資產報廢損失	7; ; 25						
6,832	28.42	營業外利益 (損失)	63	7,030	29.21	7,030	29.33	0	
3,197	13.30	稅前淨利 (淨損)	64	3,294	13.69	1,276	5.32	2,018	158.15
543	2.26	所得稅費用 (利益)	65	659	2.74	217	0.91	442	203.69
543	2.26	所得稅費用 (利益)	6501	659	2.74	217	0.91	442	203.69
765	3.18	所得稅費用 (利益)	872323	870	3.62	439	1.83	664	425.08
2,653	11.04	繼續營業單位本期淨利 (淨損)	66	2,635	10.95	1,059	4.42	1,576	148.82
2,653	11.04	本期淨利 (淨損)	68	2,635	10.95	1,059	4.42	1,576	148.82

註：1.百分比及前年度決算細數之和與總數略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

2.本年度及上年度預算數係依行政院主計總處核定地方政府營業基金採企業會計準則適用會計科(項)目編製之數；前年度決算數為配合導入企業會計準則科目重分類之數。

豐原農產品股份有限公司

盈虧撥補預計表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

項 目		預 算 數	說 明
名 稱	編 號		
盈餘之部	81	40,678	
本期淨利	8101	2,635	
累積盈餘	8102	38,043	
分配之部	82	40,678	
留存事業機關者	8207	40,678	
法定公積	820703	264	
未分配盈餘	820705	40,414	

豐原農產品股份有限公司

現金流量預計表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

項 目		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	3,294	
稅前淨利（淨損）	9003	3,294	
利息股利之調整	9004	-120	
利息收入	900401	120	
未計利息股利之稅前淨利（純損）	9005	3,174	
調整項目	9006	-442	
折舊、減損及折耗	900603	1,463	
其他	900609	-266	
流動資產淨減（淨增）	900613	-339	
流動負債淨增（淨減）	900614	-1,300	
未計利息股利之現金流入（流出）	9007	2,732	
收取利息	9008	120	
支付所得稅	9012	7439	
營業活動之淨現金流入（流出）	91	2,635	
現金及約當現金之淨增（淨減）	97	2,635	
期初現金及約當現金	98	47,000	
期末現金及約當現金	99	49,635	

註：1.本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及損失、提存各項準備、折舊、折耗及減損、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、流動資產淨減(淨增)、流動負債淨增(淨減)及遞延所得稅淨增(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				24,070
合計					24,070

份有限公司

明細表

109年度

單位：新臺幣千元

國 外 部 分					合 計		
數 量	外 幣		折合率	折合新臺幣	數 量	加權平均單價(元)	金 額
	單價	金 額					
							24,070
							24,070

豐原農產品股份有限公司

勞務收入說明

中華民國109年度

科目	說 明
管理費收入	按年度總交易金額提列 $1,203,500,000 \times 2\% = 24,070,000$ 元。

豐原農產品股份有限公司
營業外收入明細表

中華民國109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	120					120	
利息收入	490101	120					120	銀行存款利息。
其他營業外收入	4998	6,910					6,910	
什項收入	499808	6,910					6,910	冷凍庫地坪租金、地下室零售商租金收入。
合 計		7,030					7,030	

豐原農產品股份有限公司

行銷費用明細表

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		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
11,918	13,477	行銷費用	520101	11,902	1,762	10,140
92	180	用人費用	5201011	180		180
92	180	超時工作報酬	52010113	180		180
92	180	加班費	5201011301	180		180
1,806	3,210	服務費用	5201012	2,526		2,526
329	794	水電費	52010121	790		790
275	710	工作場所電費	5201012102	710		710
54	80	工作場所水費	5201012104	80		80
	4	煤氣費	5201012107			
48	64	郵電費	52010122	64		64
6	9	郵費	5201012201	9		9
43	55	電話費	5201012202	55		55
39	785	旅運費	52010123	54		54
39	54	國內旅費	5201012301	54		54
	731	國外旅費	5201012303			
213	202	印刷裝訂與廣告費	52010124	202		202
96	102	印刷及裝訂費	5201012401	102		102
117	100	業務宣導費	5201012404	100		100
747	859	修理保養與保固費	52010125	876		876
515	650	一般房屋修護費	5201012502	650		650
233	200	機械及設備修護費	5201012505	200		200
	9	交通及運輸設備修護費	5201012506	26		26
52	59	保險費	52010126	93		93
28	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
24	15	責任保險費	5201012607	49		49
229	285	專業服務費	52010128	285		285
149	185	委託檢驗試驗費	5201012807	185		185
80	100	保警及保全費用	5201012810	100		100
148	162	公共關係費	52010129	162		162

豐原農產品股份有限公司

行銷費用明細表

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		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
148	162	公共關係費	5201012901	162		162
87	121	材料及用品費	5201013	120		120
26	65	使用材料費	52010131	64		64
26	65	燃料	5201013103	64		64
61	56	用品消耗	52010132	56		56
14	20	辦公(事務)用品	5201013201	20		20
47	36	化學藥劑與實驗用品	5201013204	36		36
1,759	1,759	租金與利息	5201014	1,762	1,762	
1,759	1,759	地租及水租	52010141	1,762	1,762	
1,759	1,759	一般土地租金	5201014101	1,762	1,762	
1,393	1,463	折舊、折耗及攤銷	5201015	1,463		1,463
1,294	1,463	不動產、廠房及設備折舊	52010151	1,463		1,463
515	567	機械及設備折舊	5201015105	567		567
55	55	交通及運輸設備折舊	5201015106	55		55
21	22	什項設備折舊	5201015107	22		22
703	819	租賃權益改良折舊	5201015109	819		819
99		攤銷	52010156			
99		攤銷電腦軟體	5201015601			
6,781	6,744	其他	5201019	5,851		5,851
6,781	6,744	其他費用	52010191	5,851		5,851
6,781	6,744	其他	5201019198	5,851		5,851
11,918	13,477	總 計		11,902	1,762	10,140

豐原農產品股份有限公司

行銷費用說明

中華民國109年度

科目	說 明
行銷費用	
用人費用	
超時工作報酬	
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650千元。
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26千元。
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。
公共關係費	
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109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64千元。
用品消耗	
辦公（事務）用品	交易場清掃用具、消毒品年約需20千元。
化學藥劑與實驗用品	農藥殘毒檢驗資材年約需36千元。
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1,762千元。
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	
機械及設備折舊	機械設備提列折舊年約需567千元。
交通及運輸設備折舊	交通及運輸設備提列折舊年約需55千元。
什項設備折舊	什項設備提列折舊年約需22千元。
租賃權益改良折舊	租賃權益改良提列折舊年約需819千元。
其他	
其他費用	
其他	1.廢棄物焚化及處理費年約需2,700千元。 2.場內清潔費年約需2,567千元。 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584千元。

豐原農產品股份有限公司

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		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
15,754	16,247	管理費用	520301	15,904	14,192	1,712
15,101	15,710	用人費用	5203011	15,367	14,179	1,188
9,946	9,936	正式員額薪資	52030111	9,580	9,580	
356	418	董（理）監事報酬	5203011101	418	418	
9,591	9,518	職員薪金	5203011103	9,162	9,162	
799	882	臨時人員薪資	52030112	900		900
799	882	臨時工員工資	5203011203	900		900
1,740	2,094	獎金	52030115	2,124	2,011	113
581	794	考核獎金	5203011502	866	866	
1,159	1,300	其他獎金	5203011598	1,258	1,145	113
1,379	1,482	退休及卹償金	52030116	1,429	1,375	54
1,379	1,482	職員退休及離職金	5203011601	1,429	1,375	54
1,236	1,316	福利費	52030118	1,334	1,213	121
1,207	1,274	分擔員工保險費	5203011801	1,292	1,171	121
29	42	體育活動費	5203011805	42	42	
33	60	材料及用品費	5203013	60		60
33	60	用品消耗	52030132	60		60
33	60	辦公（事務）用品	5203013201	60		60
	13	稅捐與規費	5203016	13	13	
	4	消費與行為稅	52030165	4	4	
	4	使用牌照稅	5203016507	4	4	
	9	規費	52030167	9	9	
	1	行政規費	5203016701	1	1	
	8	汽車燃料使用費	5203016703	8	8	
7	7	會費、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
613	457	其他	5203019	457		457
613	457	其他費用	52030191	457		457
613	457	其他	5203019198	457		457
15,754	16,247	總 計		15,904	14,192	1,712

豐原農產品股份有限公司

管理費用說明

中華民國109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*10人=240,000元。 3.董監事會議出席費1600元*11人*6次=105,600元。 4.補至千元差額400元。
職員薪金	點額90元。 1.總經理1人610點*90=54,900元+8,700元(主管加給)=63,600元*12月=763,200元。 2.經理1人510點*90=45,900元+6,740元(主管加給)=52,640元*12月=631,680元。 3.課長3人計1,200點*90=108,000元+15,420元(主管加給,5140元*3人)= 123,420元*12月= 1,481,040元。 4.業務員2人計870點*90*12月=939,600元。 5.助理員14人計4,950點*90*12月=5,346,000元。 6.補至千元差額480元。
臨時人員薪資	
臨時工員工資	臨時工薪資25,000元*12月*3人=900,000元。
獎金	
考核獎金	員工考核獎金865,760元，補至千元差額240元。
其他獎金	1.正式員工年終獎金每月待遇763,460元*1.5月=1,145,190元。 2.臨時工年終獎金25,000元*1.5月*3人=112,500元。 3.補至千元差額310元。
退休及卹償金	
職員退休及離職金	1.依據勞工退休金條例、勞動基準法年度正式員工薪資總額9,161,520*15%=1,374,228元。 2.臨時工提撥18,000元*3人=54,000元。 3.補至千元差額772元。
福利費	
分擔員工保險費	1.正式員工勞健保補助費97,532元*12月=1,170,384元。 2.臨時工勞健保補助費3,375元*3人*12月=121,500元。 3.補至千元差額116元。
體育活動費	自強及文康活動費2,000元*21人年約需42千元。
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109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、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457千元。

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			7,691	522	713
上年度預計增減資產原值					
本年度預計增減資產原值					
資產重估增值額					
累計減損數					
本年度資產總額			7,691	522	713
折舊方法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法
折舊率					
本年度應提折舊					
行銷費用			567	55	22
合計			567	55	22

份有限公司

明細表

109年度

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				16,689
直線法	直線法	7,763 直線法	直線法	直線法	直線法	16,689
		819				1,463
		819				1,463

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109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				預收資本
						實 收 資 本		股 數	每股金額 (元)	
名 稱	編號	實收資本	預收資本	現金	轉帳					
地方政府資本	942020	580				58	10,000.00	580	58.00	
臺中市政府	94202001	580				58	10,000.00	580	58.00	
民股股東資本	942050	420				42	10,000.00	420	42.00	
豐原區農會	94205001	420				42	10,000.00	420	42.00	
總 計		1,000				100	10,000.00	1,000	100.00	

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109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 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
51,648	資產	58,482	56,971	1,511
41,804	流動資產	51,564	48,590	2,974
40,306	現金	49,635	47,000	2,635
503	庫存現金			
39,803	銀行存款	49,635	47,000	2,635
970	應收款項	1,270	1,270	0
22	應收票據		22	-22
948	應收帳款	1,270	1,248	22
528	預付款項	659	320	339
528	預付稅款	659	320	339
9,844	不動產、廠房及設備	6,918	8,381	-1,463
4,559	機械及設備	3,425	3,992	-567
7,691	機械及設備	7,691	7,691	0
3,132	累計折舊 - 機械及設備	4,266	3,699	567
467	交通及運輸設備	357	412	-55
522	交通及運輸設備	522	522	0
55	累計折舊 - 交通及運輸設備	165	110	55
188	什項設備	144	166	-22
713	什項設備	713	713	0
525	累計折舊 - 什項設備	569	547	22
4,630	租賃權益改良	2,992	3,811	-819
7,763	租賃權益改良	7,763	7,763	0
3,133	累計折舊 - 租賃權益改良	4,771	3,952	819
51,648	合 計	58,482	56,971	1,511

豐原農產品股份有限公司

資產負債預計表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 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
13,759	負債	12,958	14,082	-1,124
3,070	流動負債	3,242	4,100	-858
2,765	應付款項	2,837	3,695	-858
366	應付代收款	500	600	-100
1,856	應付費用	1,678	2,878	-1,200
543	應付其他稅款	659	217	442
305	預收款項	405	405	0
305	其他預收款	405	405	0
10,689	其他負債	9,716	9,982	-266
2,174	遞延負債	1,641	1,907	-266
2,174	遞延收入	1,641	1,907	-266
8,515	什項負債	8,075	8,075	0
8,515	存入保證金	8,075	8,075	0
37,889	權益	45,524	42,889	2,635
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
36,889	保留盈餘 (或累積虧損)	44,524	41,889	2,635
3,346	已指撥保留盈餘	4,110	3,846	264
3,346	法定公積	4,110	3,846	264
33,543	未指撥保留盈餘	40,414	38,043	2,371
33,543	累積盈餘	40,414	38,043	2,371
51,648	合 計	58,482	56,971	1,511

豐原農產品股份有限公司

員工人數彙計表

中華民國109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	24		24				24		24	
營業部分	24		24				24		24	
正式職員	21		21				21		21	
臨時工員	3		3				3		3	
總 計	24		24				24		24	

科 目	正式員 額薪資	臨時人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金		
					績 效 獎 金	考 核 獎 金	其 他 獎 金
營業總支出部分	9,580	900	180			866	1,258
營業部分	9,580	900	180			866	1,258
行銷費用			180				
職員			180				
國內部分			180				
管理費用	9,580	900				866	1,258
董(理)監事	418						
國內部分	418						
職員	9,162					866	1,145
國內部分	9,162					866	1,145
工員		900					113
國內部分		900					113
合 計	9,580	900	180			866	1,258

份有限公司

彙計表

109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		
1,429			1,292			42		15,547	
1,429			1,292			42		15,547	
								180	
								180	
								180	
1,429			1,292			42		15,367	
								418	
								418	
1,375			1,171			42		13,761	
1,375			1,171			42		13,761	
54			121					1,188	
54			121					1,188	
1,429			1,292			42		15,547	

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	659			
營利事業所得稅	97611	659			
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		659	13		

份有限公司

與規費明細表

109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
				659		
				659		
					4	
					4	
					9	
					1	
					8	
				659	13	

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109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	58,500,000	41.15	24,070
上年度預算數					
果菜交易量	939010	公斤	58,270,000	41.14	23,970
前年度決算數					
果菜交易量	939010	公斤	49,273,707	48.78	24,037
106年度決算數					
果菜交易量	939010	公斤	55,425,213	48.52	26,892
105年度決算數					
果菜交易量	939010	公斤	48,565,947	53.70	26,080

豐原農產品股份有限公司
會費、捐助與分攤費用彙計表

中華民國109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	

豐原農產品股
各項費用

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
15,193	15,890	用人費用	15,547	180	15,367
9,946	9,936	正式員額薪資	9,580		9,580
356	418	董（理）監事報酬	418		418
9,591	9,518	職員薪金	9,162		9,162
799	882	臨時人員薪資	900		900
799	882	臨時工員工資	900		900
92	180	超時工作報酬	180	180	
92	180	加班費	180	180	
1,740	2,094	獎金	2,124		2,124
581	794	考核獎金	866		866
1,159	1,300	其他獎金	1,258		1,258
1,379	1,482	退休及卹償金	1,429		1,429
1,379	1,482	職員退休及離職金	1,429		1,429
1,236	1,316	福利費	1,334		1,334
1,207	1,274	分擔員工保險費	1,292		1,292
29	42	體育活動費	42		42
1,806	3,210	服務費用	2,526	2,526	
329	794	水電費	790	790	
275	710	工作場所電費	710	710	
54	80	工作場所水費	80	80	
	4	煤氣費			
48	64	郵電費	64	64	
6	9	郵費	9	9	
43	55	電話費	55	55	
39	785	旅運費	54	54	
39	54	國內旅費	54	54	
	731	國外旅費			
213	202	印刷裝訂與廣告費	202	202	
96	102	印刷及裝訂費	102	102	
117	100	業務宣導費	100	100	

豐原農產品股
各項費用

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
747	859	修理保養與保固費	876	876	
515	650	一般房屋修護費	650	650	
233	200	機械及設備修護費	200	200	
	9	交通及運輸設備修護費	26	26	
52	59	保險費	93	93	
28	40	一般房屋保險費	40	40	
	4	交通及運輸設備保險費	4	4	
24	15	責任保險費	49	49	
229	285	專業服務費	285	285	
149	185	委託檢驗試驗費	185	185	
80	100	保警及保全費用	100	100	
148	162	公共關係費	162	162	
148	162	公共關係費	162	162	
120	181	材料及用品費	180	120	60
26	65	使用材料費	64	64	
26	65	燃料	64	64	
94	116	用品消耗	116	56	60
47	80	辦公(事務)用品	80	20	60
47	36	化學藥劑與實驗用品	36	36	
1,759	1,759	租金與利息	1,762	1,762	
1,759	1,759	地租及水租	1,762	1,762	
1,759	1,759	一般土地租金	1,762	1,762	
1,393	1,463	折舊、折耗及攤銷	1,463	1,463	
1,294	1,463	不動產、廠房及設備折舊	1,463	1,463	
515	567	機械及設備折舊	567	567	
55	55	交通及運輸設備折舊	55	55	
21	22	什項設備折舊	22	22	
703	819	租賃權益改良折舊	819	819	
99		攤銷			
99		攤銷電腦軟體			

豐原農產品股
各 項 費 用

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
543	230	稅捐與規費	672		13
543	217	所得稅	659		
543	217	營利事業所得稅	659		
	4	消費與行為稅	4		4
	4	使用牌照稅	4		4
	9	規費	9		9
	1	行政規費	1		1
	8	汽車燃料使用費	8		8
7	7	會費、捐助與分攤	7		7
7	7	會費	7		7
7	7	職業團體會費	7		7
120		損失與賠償給付			
120		各項損失			
120		資產損失			
7,393	7,201	其他	6,308	5,851	457
7,393	7,201	其他費用	6,308	5,851	457
7,393	7,201	其他	6,308	5,851	457
28,335	29,941	總計	28,465	11,902	15,904

份有限公司

彙計表

109年度

單位：新臺幣千元

	度	預	算	數	
所得稅費用					
659					
659					
659					
659					

己、附 錄

豐原農產品股份有限公司

市議會審議 108 年度臺中市總預算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 108 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
1	收入部分：照案通過。 支出部分：照案通過。	遵照辦理。