

中 華 民 國 111 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111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、營業外費用明細表.....	23
六、無形資產明細表.....	24
七、固定資產建設改良擴充明細表.....	25
八、固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	27
九、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	29
十、資產折舊明細表.....	31
十一、資產報廢明細表.....	33
十二、資本增減與股額明細表.....	34
戊、預算參考表	
一、資產負債預計表.....	35
二、員工人數彙計表.....	37
三、用人費用彙計表.....	38
四、繳納各項稅捐與規費明細表.....	40
五、5年來主要營運項目量值明細表.....	42
六、會費、捐助與分攤費用彙計表.....	43
七、各項費用彙計表.....	44
己、附 錄	
一、市議會審議110年度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.....	50

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	32.57	32.00	0.57	1.78
營業總支出	31.13	29.26	1.87	6.39
淨利（淨損）	1.44	2.74	-1.30	47.45
盈虧撥補：				
公庫分得股息紅利				
留存事業機關盈餘	45.18	44.42	0.76	1.71
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	0.45	1.04	-0.59	56.73
增加長期債務				
現金及約當現金淨增	2.46		2.46	
現金及約當現金淨減		0.33	-0.33	100.00
財務狀況：				
營運資金餘額（附註2）	52.78	50.16	2.62	5.22
不動產、廠房及設備餘額	5.60	6.65	-1.05	15.79
長期負債餘額				
權益	50.66	49.22	1.44	2.93
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：

辦理產銷市場需求調查及代收代付工作，並建立公平交易平台，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	107 年度 決算數	108 年度 決算數	109 年度 決算數	110 年度 預算數	111 年度 預算數
蔬果業務	公斤	49,273,707	55,381,380	55,088,682	58,680,000	58,860,000

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 25,230 千元。
- (二) 生產目標：本年度預估果菜交易數量為 58,860,000 公斤及交易金額為 1,261,500 千元。
- (三) 除現有環境做好環保工作，並積極辦理電腦拍賣作業提升工作效率並降低失誤率，並辦理人員訓練及派員參訪友場，以提高公司人員素質。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

本年度固定資產之建設、改良、擴充預算總額計 447 千元，包含不動產、廠房及設備 447 千元，內容說明如下：

- (一) 本年度預算總額 447 千元

一般建築及設備計畫部份	447 千元
一次性項目	447 千元
(二) 資金來源	447 千元
一般建築及設備計畫部份	447 千元
自有資金	447 千元
(三) 固定資產建設改良擴充及其資金來源表	

111 年度固定資產建設改良擴充及其資金來源表

單位：新臺幣千元

固定資產建設改良擴充	111 年度預算	資金來源	111 年度預算
不動產、廠房及設備		自有資金	
機械及設備	447	營運資金	447
合 計	447	合 計	447

(四) 一般建築及設備計畫

機械及設備 增購農藥殘毒檢驗設備 447 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 32,570 千元，總支出 31,133 千元，預計本年度盈餘 1,437 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 25,230 千元。

2、營業外收入：財務收入編列 240 千元，其他營業外收入編列 7,100 千元。

(二) 支出部份：營業支出：行銷費用編列 12,333 千元，管理費用編列 18,359 千元，其他營業外費用編列 81 千元，所得稅費用 360 千元，合計為 31,133 千元。

(三) 損益部份：收支相抵後，本年度盈餘 1,437 千元。

最近 5 年收入與支出表

單位：新臺幣千元

年度 項目	107 年度決算	108 年度決算	109 年度決算	110 年度預算	111 年度預算
收入					
營業收入	24,037	27,649	25,973	24,970	25,230
營業外收入	6,951	7,192	6,431	7,030	7,340
停業單位利益	-	-	-	-	-
收入合計	30,988	34,841	32,404	32,000	32,570
支出					
營業費用	27,672	26,709	27,174	28,574	30,692
營業外費用	120	-	-	-	81
所得稅費用(利益)	543	1,722	1,046	686	360
停業單位損失	-	-	-	-	-
支出合計	28,335	28,431	28,220	29,260	31,133
淨利(淨損)	2,653	6,410	4,184	2,740	1,437

備註：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。

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 1,797 千元，營利事業所得稅 360 千元，稅後淨利 1,437 千元，擬提列法定公積 144 千元，剩餘之未分配盈餘 1,293 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 2,909 千元。
- (二) 本年度投資活動之現金流出為 447 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 2,462 千元，期初現金及約當現金為 22,610 千元，期末現金及約當現金為 25,072 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 109 年度決算、110 年度預算為依據參考，

計算方式以參考 110 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 109 年度決算、110 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 110 年度代收代付交易導入電子拍賣作業，為提升市場行情報導效率及提升交易作業需求增加人員，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

分析項目 \ 年度		107	108	109	110	111
財務結構%	負債占資產比率	26.64	25.06	21.84	20.34	19.49
	長期資金占固定資產比率	384.88	529.71	686.15	766.69	905.29
償債能力%	流動比率	1361.63	1092.56	1497.86	1,667.03	1,908.91
	速動比率	1361.63	1092.56	1497.86	1,667.03	1,908.91
	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)	21.09	22.38	19.55	15.12	16.74
	平均收現日數	17.31	16.31	18.67	24.13	21.80
	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)	2.44	3.31	3.68	3.85	4.51
	總資產週轉率(次)	0.47	0.47	0.42	0.40	0.40
現金流量	現金流量比率(%)	122.11	196.84	117.34	84.83	99.69
	現金流量允當比率(%)	374.62	507.61	607.07	473.60	472.10
	現金再投資比率(%)	6.76	14.56	6.33	4.01	4.13

四、投資報酬分析：

最近 5 年營業利益率及淨利率

項 目 \ 年 度	107 年度 決算	108 年度 決算	109 年度 決算	110 年度 預算	111 年度 預算
營業利益率 (%)	-15.12	3.40	-4.62	-14.43	-21.65
<u>營業利益</u>	<u>-3,635</u>	<u>940</u>	<u>-1,201</u>	<u>-3,604</u>	<u>-5,462</u>
營業收入	24,037	27,649	25,973	24,970	25,230
淨利率 (%)	11.04	23.18	16.11	10.97	5.70
<u>本期淨利</u>	<u>2,653</u>	<u>6,410</u>	<u>4,184</u>	<u>2,740</u>	<u>1,437</u>
營業收入	24,037	27,649	25,973	24,970	25,230

最近 5 年總資產報酬率及權益報酬率

項 目 \ 年 度	107 年度 決算	108 年度 決算	109 年度 決算	110 年度 預算	111 年度 預算
總資產報酬率 (%)	5.33	11.57	6.91	4.46	2.29
<u>本 期 淨 利</u>	<u>2,653</u>	<u>6,410</u>	<u>4,184</u>	<u>2,740</u>	<u>1,437</u>
平均資產總額	49,789	55,380	60,570	61,488	62,619
權益報酬率 (%)	7.26	15.60	9.02	5.67	2.88
<u>本 期 淨 利</u>	<u>2,653</u>	<u>6,410</u>	<u>4,184</u>	<u>2,740</u>	<u>1,437</u>
平均權益總額	36,563	41,094	46,391	48,304	49,942

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111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	%
25,973	100.00	營業收入	41	25,230	100.00	24,970	100.00	260	1.04
25,503	98.19	勞務收入	4102	25,230	100.00	24,970	100.00	260	1.04
25,503	98.19	管理費收入	410205	25,230	100.00	24,970	100.00	260	1.04
470	1.81	其他營業收入	4198						
470	1.81	政府補助收入	419804						
25,973	100.00	營業毛利 (毛損)	61	25,230	100.00	24,970	100.00	260	1.04
27,174	104.63	營業費用	52	30,692	121.65	28,574	114.43	2,118	7.41
11,885	45.76	行銷費用	5201	12,333	48.88	11,963	47.91	370	3.09
11,885	45.76	行銷費用	520101	12,333	48.88	11,963	47.91	370	3.09
15,289	58.87	管理費用	5203	18,359	72.77	16,611	66.52	1,748	10.52
15,289	58.87	管理費用	520301	18,359	72.77	16,611	66.52	1,748	10.52
-1,201	-4.63	營業利益 (損失)	62	-5,462	-21.65	-3,604	-14.43	-1,858	51.55
6,431	24.76	營業外收入	49	7,340	29.09	7,030	28.15	310	4.41
124	0.48	財務收入	4901	240	0.95	120	0.48	120	100.00
124	0.48	利息收入	490101	240	0.95	120	0.48	120	100.00
6,307	24.28	其他營業外收入	4998	7,100	28.14	6,910	27.67	190	2.75
6,307	24.28	什項收入	499808	7,100	28.14	6,910	27.67	190	2.75
		營業外費用	59	81	0.32			81	
		其他營業外費用	5998	81	0.32			81	
		資產報廢損失	599803	81	0.32			81	
6,431	24.76	營業外利益 (損失)	63	7,259	28.77	7,030	28.15	229	3.26
5,230	20.14	稅前淨利 (淨損)	64	1,797	7.12	3,426	13.72	-1,629	47.55
1,046	4.03	所得稅費用 (利益)	65	360	1.43	686	2.75	-326	47.52
1,046	4.03	所得稅費用 (利益)	6501	360	1.43	686	2.75	-326	47.52
1,046	4.03	所得稅費用 (利益)	650101	360	1.43	686	2.75	-326	47.52
4,184	16.11	繼續營業單位本期淨利 (淨損)	66	1,437	5.70	2,740	10.97	-1,303	47.55
4,184	16.11	本期淨利 (淨損)	68	1,437	5.70	2,740	10.97	-1,303	47.55

註：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111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	45,180	
本期淨利	8101	1,437	
累積盈餘	8102	43,743	
分配之部	82	45,180	
留存事業機關者	8207	45,180	
法定公積	820703	144	
未分配盈餘	820705	45,036	

豐原農產品股份有限公司

現金流量預計表

中華民國111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	1,797	
稅前淨利（淨損）	9003	1,797	
利息股利之調整	9004	-240	
利息收入	900401	-240	
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	9005	1,557	
調整項目	9006	1,798	
折舊、減損及折耗	900603	1,415	
攤銷	900604	406	
處理資產損失（利益）	900607	81	
其他	900609	-266	
流動資產淨減（淨增）	900613	400	
流動負債淨增（淨減）	900614	-238	
未計利息股利之現金流入（流出）	9007	3,355	
收取利息	9008	240	
支付所得稅	9012	-686	
營業活動之淨現金流入（流出）	91	2,909	
投資活動之現金流量	92		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	9213	-447	
投資活動之淨現金流入（流出）	93	-447	
現金及約當現金之淨增（淨減）	97	2,462	
期初現金及約當現金	98	22,610	
期末現金及約當現金	99	25,072	

註：1.本表「調整項目」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				25,230
合 計					25,230

份有限公司

明 細 表

111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					
							25,230
							25,230

豐原農產品股份有限公司

勞務收入說明

中華民國111年度

科目	說 明
管理費收入	按年度總交易金額提列 $1,261,500,000 \times 2\% = 25,230,000$ 元

豐原農產品股份有限公司
營業外收入明細表

中華民國111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	240					240	
利息收入	490101	240					240	銀行存款利息。
其他營業外收入	4998	7,100					7,100	
什項收入	499808	7,100					7,100	冷凍庫地坪租金、地下室零售商租金收入。
合 計		7,340					7,340	

豐原農產品股份有限公司

行銷費用明細表

中華民國111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
11,885	11,963	行銷費用	520101	12,333	1,828	10,505
120	180	用人費用	5201011	180		180
120	180	超時工作報酬	52010113	180		180
120	180	加班費	5201011301	180		180
2,631	2,526	服務費用	5201012	2,534		2,534
435	790	水電費	52010121	790		790
350	710	工作場所電費	5201012102	710		710
85	80	工作場所水費	5201012104	80		80
53	64	郵電費	52010122	64		64
10	9	郵費	5201012201	9		9
43	55	電話費	5201012202	55		55
42	54	旅運費	52010123	54		54
42	54	國內旅費	5201012301	54		54
186	202	印刷裝訂與廣告費	52010124	202		202
95	102	印刷及裝訂費	5201012401	102		102
91	100	業務宣導費	5201012404	100		100
1,458	876	修理保養與保固費	52010125	884		884
1,236	650	一般房屋修護費	5201012502	650		650
213	200	機械及設備修護費	5201012505	200		200
9	26	交通及運輸設備修護費	5201012506	34		34
73	93	保險費	52010126	93		93
28	40	一般房屋保險費	5201012601	40		40
2	4	交通及運輸設備保險費	5201012604	4		4
42	49	責任保險費	5201012607	49		49
226	285	專業服務費	52010128	285		285
146	185	委託檢驗試驗費	5201012807	185		185
80	100	保警及保全費用	5201012810	100		100
160	162	公共關係費	52010129	162		162
160	162	公共關係費	5201012901	162		162
76	118	材料及用品費	5201013	119		119

豐原農產品股份有限公司

行銷費用明細表

中華民國111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	62	使用材料費	52010131	63		63
12	62	燃料	5201013103	63		63
64	56	用品消耗	52010132	56		56
18	20	辦公（事務）用品	5201013201	20		20
45	36	化學藥劑與實驗用品	5201013204	36		36
1,834	1,825	租金與利息	5201014	1,828	1,828	
1,834	1,825	地租及水租	52010141	1,828	1,828	
1,834	1,825	一般土地租金	5201014101	1,828	1,828	
1,297	1,463	折舊、折耗及攤銷	5201015	1,821		1,821
1,297	1,463	不動產、廠房及設備折舊	52010151	1,415		1,415
555	567	機械及設備折舊	5201015105	741		741
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
666	819	租賃權益改良折舊	5201015109	597		597
		攤銷	52010156	406		406
		攤銷電腦軟體	5201015601	406		406
5,926	5,851	其他	5201019	5,851		5,851
5,926	5,851	其他費用	52010191	5,851		5,851
5,926	5,851	其他	5201019198	5,851		5,851
11,885	11,963	總 計		12,333	1,828	10,505

豐原農產品股份有限公司

行銷費用說明

中華民國111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	寄送公文，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	推銷供銷宣導品年約需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34千元。
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111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63千元。
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36千元。
租金與利息	
地租及水租	
一般土地租金	場地使用費及國有土地租金年約需1,828千元。
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741千元。
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597千元。
攤銷	
攤銷電腦軟體	電腦軟體攤銷年約需406千元。
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111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
15,289	16,611	管理費用	520301	18,359	16,223	2,136
14,702	16,074	用人費用	5203011	17,822	16,210	1,612
9,524	10,060	正式員額薪資	52030111	10,926	10,926	
391	444	董（理）監事報酬	5203011101	477	477	
9,133	9,616	職員薪金	5203011103	10,449	10,449	
796	900	臨時人員薪資	52030112	1,220		1,220
796	900	臨時工員工資	5203011203	1,220		1,220
1,722	2,232	獎金	52030115	2,405	2,253	152
603	917	考核獎金	5203011502	946	946	
1,120	1,315	其他獎金	5203011598	1,459	1,307	152
1,381	1,497	退休及卹償金	52030116	1,641	1,568	73
1,381	1,497	職員退休及離職金	5203011601	1,641	1,568	73
37		資遣費	52030117			
37		工員工資遣費	5203011702			
1,241	1,385	福利費	52030118	1,630	1,463	167
1,204	1,343	分擔員工保險費	5203011801	1,584	1,417	167
37	42	體育活動費	5203011805	46	46	
55	60	材料及用品費	5203013	60		60
55	60	用品消耗	52030132	60		60
55	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	
8	9	規費	52030167	9	9	
-	1	行政規費	5203016701	1	1	
8	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
513	457	其他	5203019	457		457
513	457	其他費用	52030191	457		457

豐原農產品股份有限公司

管理費用明細表

中華民國111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
513	457	其他	5203019198	457		457
15,289	16,611	總 計		18,359	16,223	2,136

豐原農產品股份有限公司

管理費用說明

中華民國111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2,500元*11人*6次=165,000元。
職員薪金	點額95元。 1.總經理1人610點*95元=57,950元+16,625元(主管加給)=74,575元*12月=894,900元。 2.經理1人530點*95元=50,350元+8,550元(主管加給)=58,900元*12月=706,800元。 3.課長3人計1,260點*95元=119,700元+17,100元(主管加給)=136,800元*12月=1,641,600元。 4.業務員4人計1,640點*95元*12月=1,869,600元。 5.助理員14人計4,620點*95元*12月=5,266,800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900元。
臨時人員薪資	
臨時工員工資	1.臨時工薪資25,400元*12月*4人=1,219,200元。 2.補至千元差額800元。
獎金	
考核獎金	1.員工考核獎金945,250元。 2.補至千元差額750元。
其他獎金	1.正式員工年終獎金每月待遇870,675元*1.5月=1,306,013元。 2.臨時工年終獎金每月待遇25,400元*1.5月*4人=152,400元。 3.補至千元差額587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10,448,100元*15%=1,567,215元。 2.臨時工提撥18,288元*4人=73,152元。 3.補至千元差額633元。
福利費	
分擔員工保險費	1.正式員工勞健保補助費118,024元*12月=1,416,288元。 2.臨時工勞健保補助費3,484元*12月*4人=167,232元。 3.補至千元差額480元。
體育活動費	自強及文康活動費2,000元*23人年約需46千元。
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111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。

單位：新臺幣千元

23

無形資產明細表

單位：新台幣千元

24

豐原農產品股
固定資產建設改

中華民國

項 目		不 動 產 、 廠					
名 稱	編 號	土 地	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
一般建築及設備計畫					447		
一次性項目	9522				447		
合 計					447		

良擴充明細表

單位：新臺幣千元

房 及 設 備					投資性 不動產	合 計	備 註
核能燃料	租賃資產	租賃權益 改良	生產性植物	小 計			
				447		447	
				447		447	
				447		447	

固定資產建設改良擴

中華民國

項 目		自 有 資 金					
名 稱	編 號	營 運 資 金	出售不適 用資產	增資	其他	小 計	
						金 額	%
一般建築及設備計畫	952	447				447	100.00
一次性項目	9522	447				447	100.00
合 計		447				447	100.00

充資金來源明細表

單位：新臺幣千元

28

份有限公司

計畫預期進度明細表

111年度

單位：新臺幣千元

計畫					預算數			
目標能量	進度起迄年月	資金成本率	現值報酬率	收回年限	本年度		截至本年度累計	
					金額	佔全部計畫%	金額	佔全部計畫%
	111.01-111.12				447	100.00	447	100.00
					447	100.00	447	100.00
					447	100.00	447	100.00

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			1,042		
本年度預計增減資產原值			-114		
資產重估增值額					
累計減損數					
本年度資產總額			8,619	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			741	55	22
合計			741	55	22

份有限公司

明 細 表

111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
						1,042
						-114
		7,763				17,617
直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	
		597				1,415
		597				1,415

單位：新臺幣千元

科 目		帳 面 價 值				殘餘價值	未實現 重估增值 減少數	報 廢 損 失
名 稱	編 號	成 本 或 重估價值	已 提 折舊額	減 損 調整數	淨 額			
不動產、廠房及設備		561	480		81			81
機械及設備	140401	561	480		81			81
合 計		561	480		81			81

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111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	10,000.00	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111年12月31日

單位：新臺幣千元

109年12月31日 實 際 數	科 目	111年12月31日 預 計 數	110年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
62,029	資產	62,922	62,315	607
54,963	流動資產	55,702	53,640	2,062
23,942	現金	25,072	22,610	2,462
23,942	銀行存款	25,072	22,610	2,462
29,000	流動金融資產	29,000	29,000	0
29,000	無活絡市場之債務工具投資 - 流動	29,000	29,000	0
1,156	應收款項	1,507	1,507	0
17	應收票據			
1,139	應收帳款	1,507	1,507	0
813	預付款項	123	523	-400
813	預付稅款	123	523	-400
51	短期墊款			
51	短期墊款			
7,066	不動產、廠房及設備	5,596	6,645	-1,049
3,443	機械及設備	3,542	3,917	-375
7,691	機械及設備	8,619	8,733	-114
-4,249	累計折舊 - 機械及設備	-5,077	-4,816	-261
357	交通及運輸設備	247	302	-55
522	交通及運輸設備	522	522	0
-165	累計折舊 - 交通及運輸設備	-275	-220	-55
146	什項設備	102	124	-22
713	什項設備	713	713	0
-567	累計折舊 - 什項設備	-611	-589	-22
3,121	租賃權益改良	1,705	2,302	-597
7,763	租賃權益改良	7,763	7,763	0
-4,642	累計折舊 - 租賃權益改良	-6,058	-5,461	-597
	無形資產及礦產資源	1,624	2,030	-406
	無形資產及礦產資源	1,624	2,030	-406
	電腦軟體	1,624	2,030	-406
62,029	合 計	62,922	62,315	607

豐原農產品股份有限公司

資產負債預計表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣千元

109年12月31日 實 際 數	科 目	111年12月31日 預 計 數	110年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
13,546	負債	12,262	13,092	-830
3,669	流動負債	2,918	3,482	-564
3,181	應付款項	2,430	2,994	-564
222	應付代收款	500	370	130
1,913	應付費用	1,570	1,938	-368
1,046	應付其他稅款	360	686	-326
488	預收款項	488	488	0
488	其他預收款	488	488	0
9,876	其他負債	9,344	9,610	-266
1,641	遞延負債	1,109	1,375	-266
1,641	遞延收入	1,109	1,375	-266
8,235	什項負債	8,235	8,235	0
8,235	存入保證金	8,235	8,235	0
48,483	權益	50,660	49,223	1,437
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
47,483	保留盈餘（或累積虧損）	49,660	48,223	1,437
4,406	已指撥保留盈餘	4,624	4,480	144
4,406	法定公積	4,624	4,480	144
43,077	未指撥保留盈餘	45,036	43,743	1,293
43,077	累積盈餘	45,036	43,743	1,293
62,029	合 計	62,922	62,315	607

豐原農產品股份有限公司

員工人數彙計表

中華民國111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	3		3	27		27	
營業部分	24		24	3		3	27		27	
正式職員	21		21	2		2	23		23	增加正式職員2名
臨時工員	3		3	1		1	4		4	增加臨時工員1名
總 計	24		24	3		3	27		27	

用人費用

中華民國

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	10,926	1,220	180			946	1,459
營業支出部分	10,926	1,220	180			946	1,459
行銷費用			180				
職員			180				
國內部分			180				
管理費用	10,926	1,220				946	1,459
董(理)監事	477						
國內部分	477						
職員	10,449					946	1,307
國內部分	10,449					946	1,307
工員		1,220					152
國內部分		1,220					152
合 計	10,926	1,220	180			946	1,459

份有限公司

彙計表

111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		
1,641			1,584			46			18,002
1,641			1,584			46			18,002
									180
									180
									180
1,641			1,584			46			17,822
									477
									477
1,568			1,417			46			15,733
1,568			1,417			46			15,733
73			167						1,612
73			167						1,612
1,641			1,584			46			18,002

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	360			
營利事業所得稅	97611	360			
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		360	13		

與規費明細表

單位：新臺幣千元

41

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111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	58,860,000	42.86	25,230
上年度預算數					
果菜交易量	939010	公斤	58,680,000	42.55	24,970
前年度決算數					
果菜交易量	939010	公斤	55,088,682	46.29	25,503
108年度決算數					
果菜交易量	939010	公斤	55,381,380	49.92	27,649
107年度決算數					
果菜交易量	939010	公斤	49,273,707	48.78	24,037

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111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
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
14,822	16,254	用人費用	18,002	180	17,822
9,524	10,060	正式員額薪資	10,926		10,926
391	444	董（理）監事報酬	477		477
9,133	9,616	職員薪金	10,449		10,449
796	900	臨時人員薪資	1,220		1,220
796	900	臨時工員工資	1,220		1,220
120	180	超時工作報酬	180	180	
120	180	加班費	180	180	
1,722	2,232	獎金	2,405		2,405
603	917	考核獎金	946		946
1,120	1,315	其他獎金	1,459		1,459
1,381	1,497	退休及卹償金	1,641		1,641
1,381	1,497	職員退休及離職金	1,641		1,641
37		資遣費			
37		工員資遣費			
1,241	1,385	福利費	1,630		1,630
1,204	1,343	分擔員工保險費	1,584		1,584
37	42	體育活動費	46		46
2,631	2,526	服務費用	2,534	2,534	
435	790	水電費	790	790	
350	710	工作場所電費	710	710	
85	80	工作場所水費	80	80	
53	64	郵電費	64	64	
10	9	郵費	9	9	
43	55	電話費	55	55	
42	54	旅運費	54	54	
42	54	國內旅費	54	54	
186	202	印刷裝訂與廣告費	202	202	
95	102	印刷及裝訂費	102	102	
91	100	業務宣導費	100	100	

份有限公司

彙 計 表

111年度

單位：新臺幣千元

度 預 算 數					
其他營業外費用	所得稅費用				

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
1,458	876	修理保養與保固費	884	884	
1,236	650	一般房屋修護費	650	650	
213	200	機械及設備修護費	200	200	
9	26	交通及運輸設備修護費	34	34	
73	93	保險費	93	93	
28	40	一般房屋保險費	40	40	
2	4	交通及運輸設備保險費	4	4	
42	49	責任保險費	49	49	
226	285	專業服務費	285	285	
146	185	委託檢驗試驗費	185	185	
80	100	保警及保全費用	100	100	
160	162	公共關係費	162	162	
160	162	公共關係費	162	162	
131	178	材料及用品費	179	119	60
12	62	使用材料費	63	63	
12	62	燃料	63	63	
119	116	用品消耗	116	56	60
74	80	辦公（事務）用品	80	20	60
45	36	化學藥劑與實驗用品	36	36	
1,834	1,825	租金與利息	1,828	1,828	
1,834	1,825	地租及水租	1,828	1,828	
1,834	1,825	一般土地租金	1,828	1,828	
1,297	1,463	折舊、折耗及攤銷	1,821	1,821	
1,297	1,463	不動產、廠房及設備折舊	1,415	1,415	
555	567	機械及設備折舊	741	741	
55	55	交通及運輸設備折舊	55	55	
21	22	什項設備折舊	22	22	
666	819	租賃權益改良折舊	597	597	
		攤銷	406	406	
		攤銷電腦軟體	406	406	

份有限公司

彙 計 表

111年度

單位：新臺幣千元

度 預 算 數					
其他營業外費用	所得稅費用				

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
1,058	699	稅捐與規費	373		13
1,046	686	所得稅	360		
1,046	686	營利事業所得稅	360		
4	4	消費與行為稅	4		4
4	4	使用牌照稅	4		4
8	9	規費	9		9
-	1	行政規費	1		1
8	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
		損失與賠償給付	81		
		各項損失	81		
		資產損失	81		
6,440	6,308	其他	6,308	5,851	457
6,440	6,308	其他費用	6,308	5,851	457
6,440	6,308	其他	6,308	5,851	457
28,220	29,260	總計	31,133	12,333	18,359

彙計表

單位：新臺幣千元

49

己、附 錄

豐原農產品股份有限公司

市議會審議 110 年度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 110 年度

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

