

中 華 民 國 112 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112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.....	7
二、盈虧撥補預計表.....	8
三、現金流量預計表.....	9
丁、預算明細表	
一、勞務收入明細表.....	10
二、營業外收入明細表.....	13
三、行銷費用明細表.....	14
四、管理費用明細表.....	18
五、營業外費用明細表.....	21
六、無形資產明細表.....	22
七、資產折舊明細表.....	23
八、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、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	33
六、5年來主要營運項目量值明細表.....	34
七、會費、捐助與分攤費用彙計表.....	35
八、各項費用彙計表.....	36
己、附 錄	
一、市議會審議111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.....	42

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	33.22	32.57	0.65	2.00
營業總支出	31.94	31.13	0.81	2.60
淨利（淨損）	1.28	1.44	-0.16	11.11
盈 虧 撥 補：				
公庫分得股息紅利				
留存事業機關盈餘	46.37	45.18	1.19	2.63
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	-0.45	100.00
增加長期債務				
現金及約當現金淨增	2.65	2.46	0.19	7.72
現金及約當現金淨減				
財 務 狀 況：				
營運資金餘額（附註2）	56.55	53.92	2.63	4.88
不動產、廠房及設備餘額	4.36	5.84	-1.48	25.34
長期負債餘額				
權益	52.00	50.72	1.28	2.52
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。

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	108 年度 決算數	109 年度 決算數	110 年度 決算數	111 年度 預算數	112 年度 預算數
蔬果業務	公斤	55,381,380	55,088,682	43,157,200	58,860,000	50,040,000

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 25,500 千元。
- (二) 生產目標：本年度預估果菜交易數量為 50,040,000 公斤及交易金額為 1,275,000 千元。
- (三) 做好環保工作及場內綠美化，並編列垃圾處理費金額為 5,267 千元，以業務費辦理人員訓練，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 33,220 千元，總支出 31,944 千元，預計本年度盈餘 1,276 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 25,500 千元。

2、營業外收入：財務收入編列 320 千元，其他營業外收入編列 7,400 千元。

(二) 支出部份：營業支出：行銷費用編列 12,790 千元，管理費用編列 18,835 千元，所得稅費用 319 千元，合計為 31,944 千元。

(三) 損益部份：收支相抵後，本年度盈餘 1,276 千元。

最近 5 年收入與支出表

單位：新臺幣千元

年度 項目	108 年度決算	109 年度決算	110 年度決算	111 年度預算	112 年度預算
收入					
營業收入	27,649	25,973	23,019	25,230	25,500
營業外收入	7,192	6,431	6,377	7,340	7,720
停業單位利益	-	-	-	-	-
收入合計	34,841	32,404	29,396	32,570	33,220
支出					
營業費用	26,709	27,174	28,391	30,692	31,625
營業外費用	-	-	-	81	-
所得稅費用(利益)	1,722	1,046	201	360	319
停業單位損失	-	-	-	-	-
支出合計	28,431	28,220	28,592	31,133	31,944
淨利(淨損)	6,410	4,184	804	1,437	1,276

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 1,595 千元，營利事業所得稅 319 千元，稅後淨利 1,276 千元，擬提列法定公積 128 千元，剩餘之未分配盈餘 1,148 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 2,647 千元。

(二) 本年度投資活動之現金流出為 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 2,647 千元，期初現金及約當現金為 16,621 千元，期末現金及約當現金為 19,268 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 110 年度決算、111 年度預算為依據參考，計算方式以參考 111 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 110 年度決算、111 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，預估交易金額小幅成長、管理費收入小幅成長。

(二) 損益增減原因分析：因場內設備逐年老舊，維修費用逐年提高，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		108	109	110	111	112
分析項目						
財務結構%	負債占資產比率	25.06	21.84	22.66	19.49	20.43
	長期資金占固定資產比率	529.71	686.15	715.32	905.29	1,192.39
償債能力%	流動比率	1,092.56	1,497.86	1,981.82	1,908.91	1,853.33
	速動比率	1,092.56	1,497.86	1,981.82	1,908.91	1,853.33
	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)	22.38	19.55	20.16	16.74	22.59
	平均收現日數	16.31	18.67	18.11	21.80	16.16
	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)	3.31	3.68	3.34	4.51	5.85
	總資產週轉率(次)	0.47	0.42	0.36	0.40	0.39
現金流量	現金流量比率(%)	196.84	117.34	53.76	99.69	82.08
	現金流量允當比率(%)	507.61	607.07	452.76	446.21	1,376.19
	現金再投資比率(%)	14.56	6.33	2.13	4.13	3.57

四、投資報酬分析：

最近 5 年營業利益率及淨利率

項 目 \ 年 度	108 年度 決算	109 年度 決算	110 年度 決算	111 年度 預算	112 年度 預算
營業利益率 (%)	3.40	-4.62	-23.34	-21.65	-24.02
營業利益	940	-1,201	-5,373	-5,462	-6,125
營業收入	27,649	25,973	23,019	25,230	25,500
淨利率 (%)	23.18	16.11	3.49	5.70	5.00
本期淨利	6,410	4,184	804	1,437	1,276
營業收入	27,649	25,973	23,019	25,230	25,500

最近 5 年總資產報酬率及權益報酬率

項 目 \ 年 度	108 年度 決算	109 年度 決算	110 年度 決算	111 年度 預算	112 年度 預算
總資產報酬率 (%)	11.57	6.91	1.28	2.29	1.96
本期淨利	6,410	4,184	804	1,437	1,276
平均資產總額	55,380	60,570	62,879	62,619	64,993
權益報酬率 (%)	15.60	9.02	1.64	2.88	2.48
本期淨利	6,410	4,184	804	1,437	1,276
平均權益總額	41,094	46,391	48,885	49,942	51,362

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112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	%
23,019	100.00	營業收入	41	25,500	100.00	25,230	100.00	270	1.07
22,938	99.65	勞務收入	4102	25,500	100.00	25,230	100.00	270	1.07
22,938	99.65	管理費收入	410205	25,500	100.00	25,230	100.00	270	1.07
81	0.35	其他營業收入	4198	-	-	-	-	-	-
81	0.35	政府補助收入	419804	-	-	-	-	-	-
23,019	100.00	營業毛利 (毛損)	61	25,500	100.00	25,230	100.00	270	1.07
28,391	123.34	營業費用	52	31,625	124.02	30,692	121.65	933	3.04
11,951	51.92	行銷費用	5201	12,790	50.16	12,333	48.88	457	3.71
11,951	51.92	行銷費用	520101	12,790	50.16	12,333	48.88	457	3.71
16,441	71.42	管理費用	5203	18,835	73.86	18,359	72.77	476	2.59
16,441	71.42	管理費用	520301	18,835	73.86	18,359	72.77	476	2.59
-5,373	-23.34	營業利益 (損失)	62	-6,125	-24.02	-5,462	-21.65	-663	12.14
6,378	27.71	營業外收入	49	7,720	30.27	7,340	29.09	380	5.18
267	1.16	財務收入	4901	320	1.25	240	0.95	80	33.33
267	1.16	利息收入	490101	320	1.25	240	0.95	80	33.33
6,110	26.54	其他營業外收入	4998	7,400	29.02	7,100	28.14	300	4.23
6,110	26.54	什項收入	499808	7,400	29.02	7,100	28.14	300	4.23
-	-	營業外費用	59	-	-	81	0.32	-81	100.00
-	-	其他營業外費用	5998	-	-	81	0.32	-81	100.00
-	-	資產報廢損失	599803	-	-	81	0.32	-81	100.00
6,378	27.71	營業外利益 (損失)	63	7,720	30.27	7,259	28.77	461	6.35
1,005	4.36	稅前淨利 (淨損)	64	1,595	6.25	1,797	7.12	-202	11.24
201	0.87	所得稅費用 (利益)	65	319	1.25	360	1.43	-41	11.39
201	0.87	所得稅費用 (利益)	6501	319	1.25	360	1.43	-41	11.39
201	0.87	所得稅費用 (利益)	650101	319	1.25	360	1.43	-41	11.39
804	3.49	繼續營業單位本期淨利 (淨損)	66	1,276	5.00	1,437	5.70	-161	11.20
804	3.49	本期淨利 (淨損)	68	1,276	5.00	1,437	5.70	-161	11.20

註: 1.前年度決算數尚未審定；上年度預算數為法定預算數，以下各表同。

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112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	46,370	
本期淨利	8101	1,276	
累積盈餘	8102	45,094	
分配之部	82	46,370	
留存事業機關者	8207	46,370	
法定公積	820703	128	
未分配盈餘	820705	46,242	

豐原農產品股份有限公司

現金流量預計表

中華民國112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	1,595	
稅前淨利（淨損）	9003	1,595	
利息股利之調整	9004	-320	
利息收入	900401	-320	
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	9005	1,275	
調整項目	9006	1,412	
折舊、減損及折耗	900603	1,479	
攤銷	900604	406	
其他	900609	-534	
流動資產淨減（淨增）	900613	50	
流動負債淨增（淨減）	900614	11	
未計利息股利之現金流入（流出）	9007	2,687	
收取利息	9008	320	
支付所得稅	9012	-360	
營業活動之淨現金流入（流出）	91	2,647	
現金及約當現金之淨增（淨減）	97	2,647	
期初現金及約當現金	98	16,621	
期末現金及約當現金	99	19,268	

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				25,500
合 計					25,500

明細表

單位：新臺幣千元

11

豐原農產品股份有限公司

勞 務 收 入 明 細 表

中華民國112年度

科目	說 明
管理費收入	按年度總交易金額提列 $1,275,000,000 \times 2\% = 25,500,000$ 元

豐原農產品股份有限公司
營業外收入明細表

中華民國112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	320				-	320	
利息收入	490101	320				-	320	銀行存款利息。
其他營業外收入	4998	7,400				-	7,400	
什項收入	499808	7,400				-	7,400	冷凍庫地坪租金、地下室零售商租金收入。
合 計		7,720				-	7,720	

豐原農產品股份有限公司

行銷費用明細表

中華民國112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
11,951	12,333	行銷費用	520101	12,790	1,847	10,943
171	180	用人費用	5201011	180	-	180
171	180	超時工作報酬	52010113	180	-	180
171	180	加班費	5201011301	180	-	180
2,883	2,534	服務費用	5201012	2,884	-	2,884
418	790	水電費	52010121	790	-	790
339	710	工作場所電費	5201012102	710	-	710
80	80	工作場所水費	5201012104	80	-	80
51	64	郵電費	52010122	64	-	64
9	9	郵費	5201012201	9	-	9
43	55	電話費	5201012202	55	-	55
34	54	旅運費	52010123	54	-	54
34	54	國內旅費	5201012301	54	-	54
131	202	印刷裝訂與廣告費	52010124	202	-	202
72	102	印刷及裝訂費	5201012401	102	-	102
58	100	業務宣導費	5201012404	100	-	100
1,777	884	修理保養與保固費	52010125	1,234	-	1,234
1,528	650	一般房屋修護費	5201012502	1,000	-	1,000
218	200	機械及設備修護費	5201012505	200	-	200
31	34	交通及運輸設備修護費	5201012506	34	-	34
72	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
238	285	專業服務費	52010128	285	-	285
158	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
79	119	材料及用品費	5201013	143	-	143

豐原農產品股份有限公司

行銷費用明細表

中華民國112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
21	63	使用材料費	52010131	63	-	63
21	63	燃料	5201013103	63	-	63
58	56	用品消耗	52010132	80	-	80
15	20	辦公（事務）用品	5201013201	20	-	20
42	36	化學藥劑與實驗用品	5201013204	60	-	60
1,435	1,828	租金與利息	5201014	1,847	1,847	-
1,435	1,828	地租及水租	52010141	1,847	1,847	-
1,435	1,828	一般土地租金	5201014101	1,847	1,847	-
1,218	1,821	折舊、折耗及攤銷	5201015	1,885	-	1,885
1,218	1,415	不動產、廠房及設備折舊	52010151	1,479	-	1,479
545	741	機械及設備折舊	5201015105	805	-	805
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
597	597	租賃權益改良折舊	5201015109	597	-	597
-	406	攤銷	52010156	406	-	406
-	406	攤銷電腦軟體	5201015601	406	-	406
6,165	5,851	其他	5201019	5,851	-	5,851
6,165	5,851	其他費用	52010191	5,851	-	5,851
6,165	5,851	其他	5201019198	5,851	-	5,851
11,951	12,333	總 計		12,790	1,847	10,943

豐原農產品股份有限公司

行銷費用說明

中華民國112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112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60千元。
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1,847千元。
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805千元。
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112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
16,441	18,359	管理費用	520301	18,835	16,570	2,265
15,687	17,822	用人費用	5203011	18,297	16,557	1,740
9,996	10,926	正式員額薪資	52030111	11,154	11,154	-
393	477	董（理）監事報酬	5203011101	477	477	-
9,603	10,449	職員薪金	5203011103	10,677	10,677	-
882	1,220	臨時人員薪資	52030112	1,320	-	1,320
882	1,220	臨時工員工資	5203011203	1,320	-	1,320
1,939	2,405	獎金	52030115	2,465	2,300	165
775	946	考核獎金	5203011502	965	965	-
1,165	1,459	其他獎金	5203011598	1,500	1,335	165
1,437	1,641	退休及卹償金	52030116	1,681	1,602	79
1,437	1,641	職員退休及離職金	5203011601	1,681	1,602	79
1,432	1,630	福利費	52030118	1,677	1,501	176
1,391	1,584	分擔員工保險費	5203011801	1,631	1,455	176
41	46	體育活動費	5203011805	46	46	-
77	60	材料及用品費	5203013	60	-	60
77	60	用品消耗	52030132	60	-	60
77	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	-
0	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
658	457	其他	5203019	458	-	458
658	457	其他費用	52030191	458	-	458
658	457	其他	5203019198	458	-	458
16,441	18,359	總 計		18,835	16,570	2,265

豐原農產品股份有限公司

管理費用說明

中華民國112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540點*95元=51,300元+8,550元(主管加給)=59,850元*12月=718,200元。 3.課長3人計1,290點*95元=122,550元+17,100元(主管加給)=139,650元*12月=1,675,800元。 4.業務員4人計1,670點*95元*12月=1,903,800元。 5.助理員14人計4,750點*95元*12月=5,415,000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900元。
臨時人員薪資	
臨時工員工資	臨時工薪資27,500元*12月*4人=1,320,000元。
獎金	
考核獎金	1.員工考核獎金964,250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889,675元*1.5月=1,334,513元。 2.臨時工年終獎金每月待遇27,500元*1.5月*4人=165,000元。 3.補至千元差額487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10,676,100元*15%=1,601,415元。 2.臨時工提撥19,800元*4人=79,200元。 3.補至千元差額385元。
福利費	
分擔員工保險費	1.正式員工勞健保補助費121,202元*12月=1,454,424元。 2.臨時工勞健保補助費3,662元*12月*4人=175,776元。 3.補至千元差額800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112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458千元。

豐原農產品股份有限公司

營業外費用明細表

中華民國112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
-	81	營業外費用	59	-	-	-
-	81	其他營業外費用	5998	-	-	-
-	81	資產報廢損失	599803	-	-	-
-	81	總 計		-	-	-

豐原農產品股份有限公司

無形資產明細表

中華民國112年度

單位：新台幣千元

前 決 算 數	上 預 算 數	科目及業務項目	本 預 算 數	說 明
2,030	-	無形資產及礦產資源	-	
2,030	-	電腦軟體	-	
2,030	-	總 計	-	

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	-	-	8,733	522	713
上年度預計增減資產原值	-	-	-114	-	-
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	-	-	8,619	522	713
折舊方法			直線法	直線法	直線法
折舊率	-	-	-	-	-
本年度應提折舊					
行銷費用	-	-	805	55	22
合計	-	-	805	55	22

明細表

單位：新臺幣千元

24

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112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	-
總 計		1,000	-	-	-	100	10,000	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112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
63,730	資產	65,349	64,637	712
54,810	流動資產	59,770	57,173	2,597
14,159	現金	19,268	16,621	2,647
689	庫存現金	689	689	-
13,470	銀行存款	18,579	15,932	2,647
39,000	流動金融資產	39,000	39,000	-
39,000	其他金融資產 - 流動	39,000	39,000	-
1,128	應收款項	1,129	1,129	-
55	應收票據	55	55	-
1,073	應收帳款	1,074	1,074	-
523	本期所得稅資產	373	423	-50
-	應收所得稅退稅款	322	322	-
523	預付所得稅	51	101	-50
6,890	不動產、廠房及設備	4,361	5,840	-1,479
3,940	機械及設備	2,759	3,564	-805
8,733	機械及設備	8,619	8,619	-
-4,794	累計折舊 - 機械及設備	-5,860	-5,055	-805
302	交通及運輸設備	192	247	-55
522	交通及運輸設備	522	522	-
-220	累計折舊 - 交通及運輸設備	-330	-275	-55
124	什項設備	80	102	-22
713	什項設備	713	713	-
-589	累計折舊 - 什項設備	-633	-611	-22
2,524	租賃權益改良	1,330	1,927	-597
7,763	租賃權益改良	7,763	7,763	-
-5,239	累計折舊 - 租賃權益改良	-6,433	-5,836	-597
2,030	無形資產及礦產資源	1,218	1,624	-406
2,030	無形資產及礦產資源	1,218	1,624	-406
2,030	電腦軟體	1,218	1,624	-406
63,730	合 計	65,349	64,637	712

豐原農產品股份有限公司

資產負債預計表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
14,444	負債	13,349	13,913	-564
2,766	流動負債	3,225	3,255	-30
2,293	應付款項	2,645	2,675	-30
536	應付代收款	677	666	11
1,557	應付費用	1,649	1,649	-
201	應付其他稅款	319	360	-41
472	預收款項	580	580	-
472	其他預收款	580	580	-
11,678	其他負債	10,124	10,658	-534
2,910	遞延負債	1,803	2,337	-534
2,910	遞延收入	1,803	2,337	-534
8,768	什項負債	8,321	8,321	-
8,768	存入保證金	8,321	8,321	-
49,287	權益	52,000	50,724	1,276
1,000	資本	1,000	1,000	-
1,000	資本	1,000	1,000	-
1,000	資本	1,000	1,000	-
48,287	保留盈餘（或累積虧損）	51,000	49,724	1,276
4,486	已指撥保留盈餘	4,758	4,630	128
4,486	法定公積	4,758	4,630	128
43,801	未指撥保留盈餘	46,242	45,094	1,148
43,801	累積盈餘	46,242	45,094	1,148
63,730	合 計	65,349	64,637	712

豐原農產品股份有限公司

員工人數彙計表

中華民國112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	超時工 作報酬	津貼	獎金			
					績 效 獎 金	考 核 獎 金	其 他 獎 金	其 他 獎 金
營業總支出部分	11,154	1,320	180	-	-	965	1,500	
營業支出部分	11,154	1,320	180	-	-	965	1,500	
行銷費用	-	-	180	-	-	-	-	-
職員	-	-	180	-	-	-	-	-
國內部分	-	-	180	-	-	-	-	-
管理費用	11,154	1,320	-	-	-	965	1,500	
董(理)監事	477	-	-	-	-	-	-	-
國內部分	477	-	-	-	-	-	-	-
職員	10,677	-	-	-	-	965	1,335	
國內部分	10,677	-	-	-	-	965	1,335	
工員	-	1,320	-	-	-	-	165	
國內部分	-	1,320	-	-	-	-	165	
合 計	11,154	1,320	180	-	-	965	1,500	

份有限公司

彙計表

112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		
1,681	-	-	1,631	-	-	46	-	-	18,477
1,681	-	-	1,631	-	-	46	-	-	18,477
-	-	-	-	-	-	-	-	-	180
-	-	-	-	-	-	-	-	-	180
-	-	-	-	-	-	-	-	-	180
1,681	-	-	1,631	-	-	46	-	-	18,297
-	-	-	-	-	-	-	-	-	477
-	-	-	-	-	-	-	-	-	477
1,602	-	-	1,455	-	-	46	-	-	16,080
1,602	-	-	1,455	-	-	46	-	-	16,080
79	-	-	176	-	-	-	-	-	1,740
79	-	-	176	-	-	-	-	-	1,740
1,681	-	-	1,631	-	-	46	-	-	18,477

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	319	-	-	-
營利事業所得稅	97611	319	-	-	-
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		319	13	-	-

份有限公司

與規費明細表

112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
-	-	-	-	319	-	-
-	-	-	-	319	-	-
-	-	-	-	-	4	-
-	-	-	-	-	4	-
-	-	-	-	-	9	-
-	-	-	-	-	1	-
-	-	-	-	-	8	-
-	-	-	-	319	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: 112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112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	50,040,000	50.96	25,500
上年度預算數					
果菜交易量	939010	公斤	58,860,000	42.86	25,230
前年度決算數					
果菜交易量	939010	公斤	43,157,200	53.15	22,938
109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

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112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
15,857	18,002	用人費用	18,477	180	18,297
9,996	10,926	正式員額薪資	11,154	-	11,154
393	477	董（理）監事報酬	477	-	477
9,603	10,449	職員薪金	10,677	-	10,677
882	1,220	臨時人員薪資	1,320	-	1,320
882	1,220	臨時工員工資	1,320	-	1,320
171	180	超時工作報酬	180	180	-
171	180	加班費	180	180	-
1,939	2,405	獎金	2,465	-	2,465
775	946	考核獎金	965	-	965
1,165	1,459	其他獎金	1,500	-	1,500
1,437	1,641	退休及卹償金	1,681	-	1,681
1,437	1,641	職員退休及離職金	1,681	-	1,681
1,432	1,630	福利費	1,677	-	1,677
1,391	1,584	分擔員工保險費	1,631	-	1,631
41	46	體育活動費	46	-	46
2,883	2,534	服務費用	2,884	2,884	-
418	790	水電費	790	790	-
339	710	工作場所電費	710	710	-
80	80	工作場所水費	80	80	-
51	64	郵電費	64	64	-
9	9	郵費	9	9	-
43	55	電話費	55	55	-
34	54	旅運費	54	54	-
34	54	國內旅費	54	54	-
131	202	印刷裝訂與廣告費	202	202	-
72	102	印刷及裝訂費	102	102	-
58	100	業務宣導費	100	100	-
1,777	884	修理保養與保固費	1,234	1,234	-
1,528	650	一般房屋修護費	1,000	1,000	-

彙計表

單位：新臺幣千元

度 預 算 數					
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
218	200	機械及設備修護費	200	200	-
31	34	交通及運輸設備修護費	34	34	-
72	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	-
238	285	專業服務費	285	285	-
158	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	-
156	179	材料及用品費	203	143	60
21	63	使用材料費	63	63	-
21	63	燃料	63	63	-
135	116	用品消耗	140	80	60
92	80	辦公（事務）用品	80	20	60
42	36	化學藥劑與實驗用品	60	60	-
1,435	1,828	租金與利息	1,847	1,847	-
1,435	1,828	地租及水租	1,847	1,847	-
1,435	1,828	一般土地租金	1,847	1,847	-
1,218	1,821	折舊、折耗及攤銷	1,885	1,885	-
1,218	1,415	不動產、廠房及設備折舊	1,479	1,479	-
545	741	機械及設備折舊	805	805	-
55	55	交通及運輸設備折舊	55	55	-
21	22	什項設備折舊	22	22	-
597	597	租賃權益改良折舊	597	597	-
-	406	攤銷	406	406	-
-	406	攤銷電腦軟體	406	406	-
213	373	稅捐與規費	332	-	13
201	360	所得稅	319	-	-

彙計表

單位：新臺幣千元

319

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
201	360	營利事業所得稅	319	-	-
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
0	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
-	81	損失與賠償給付	-	-	-
-	81	各項損失	-	-	-
-	81	資產損失	-	-	-
6,823	6,308	其他	6,309	5,851	458
6,823	6,308	其他費用	6,309	5,851	458
6,823	6,308	其他	6,309	5,851	458
28,592	31,133	總計	31,944	12,790	18,835

彙計表

單位：新臺幣千元

41

己、附 錄

豐原農產品股份有限公司

市議會審議 111 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 111 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。