

中 華 民 國 108 年 度

(108年 1月1日 至108年12月31日)

澎 湖 縣 政 府 總 決 算

澎湖縣政府農漁局主管

澎湖縣肉品市場股份有限公司附屬單位決算

(營業部分)

澎湖縣肉品市場股份有限公司編

澎湖縣肉品市場股份有限公司108年度附屬單位決算

目 次

甲. 財務摘要	1
乙. 業務計畫及決算概要	2
1、最近5年度簡明損益表	7
2、最近5年度盈餘分配情形表	8
3、最近5年度簡明資產負債表	9
4、最近5年度投資報酬分析表	10
丙、決算主要表	
1、損益表	11
2、盈虧撥補表	12
3、現金流量表	13
4、資產負債表及財務報表附註之項目	14
丁、決算明細表	
1、損益明細科目	
(1)勞務收入明細表	18
(2)其他營業收入明細表	20
(3)財務收入明細表	21
(4)其他營業外收入明細表	22
(5)勞務成本明細表	23
(6)業務費用明細表	28
(7)管理費用明細表	30
2、資金運用明細表	
(1)固定資產建設改良擴充明細表	32

(2)固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	33
(3)資產折舊明細表	36
(4)資本增減與股額明細表	37

戊、決算參考表

1、員工人數彙計表	40
2、用人費用彙計表	41
3、繳納各項稅捐與規費明細表	46
4、營運量值比較表	50
5、會費、捐助與分攤費用彙計表	52
6、各項費用彙計表	53
7、管制性項目及統計所需項目比較表	56

甲、財務摘要

單位：新臺幣億元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減數	%
經營成績：				
營業總收入	0.07	0.08	-0.01	12.50
營業總支出	0.08	0.08	0	
淨利（淨損）	-0.01		-0.01	
盈虧撥補：				
公庫分得股（官）息紅利		-	-	100.00
留存事業機關盈餘	-	-	-	8.30
事業機關負擔虧損	0.01		0.01	
現金流量①：				
增加不動產、廠房及設備	0.04		0.04	
增加長期債務				
現金及約當現金淨增				
現金及約當現金淨減	0.02		0.02	
財務狀況：				
營運資金餘額②	0.05	0.06	-	5.70
不動產、廠房及設備餘額	0.10	0.07	0.03	36.49
長期負債餘額				
權益	0.07	0.08	-0.01	9.46

附註：①現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用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。

澎湖縣肉品市場股份有限公司

乙、業務計畫及決算概要

中華民國 108 年度

壹、業務範圍及經營政策執行情形

一、業務範圍概述：

執行本地養豬戶與肉商交易平台，載運由雲嘉進口澎湖毛豬，屠宰後供應傳統市場販售等業務。

二、關於執行政府政策者：

解決縣民重大民生問題，調解產銷雙方供需正常，使市場正常營運，保障產、銷雙方及消費者之權益；依據「畜牧法」、「農產品市場交易法」、「農產品批發市場管理辦法」、「屠宰場設置標準及屠宰作業規範」等相關法令規定，配合政府政策，落實人道屠宰，加強毛豬共同運銷及肉品運銷現代化。

三、關於經營管理者：

- 1.提供屠前舒適繫留環境，符合現代化及人道電宰設備。
- 2.嚴格執行豬隻豬瘟、口蹄疫防疫及檢疫，以杜絕疫情之發生，賡續配合政府政策，執行豬隻抗生素、磺胺藥物殘留檢測，屠體之衛生檢查工作，為國人食肉衛生嚴格把關。
- 3.加強員工教育訓練及經營理念，妥善財務管理開源節流，確保市場永續經營。

四、關於供需配合者：

與供銷雙方維持良好的互動關係，平衡市場供需，於豬源不足時協助由台灣進口，並提供市場交易行情彙整，以及各種安全衛生、防疫、污染防治、飼養環境改善等相關資訊。

貳、業務計畫概述

一、產銷營運計畫(含環境保護、研究發展等)：

1、機械化電動屠宰：

電動屠宰預計正常場 16,800 頭，下午場屠宰 400 頭，羊隻屠宰 300 頭，牛隻屠宰線 50 頭，實際屠宰正常場 14,174 頭，下午場 250 頭，羊隻屠宰 365 頭，牛隻屠宰 53 頭；較預計正常場減少 2,626 頭，下午場減少 150 頭，羊隻增加 65 頭，牛隻增加 3 頭，因民眾飲食習慣

澎湖縣肉品市場股份有限公司

乙、業務計畫及決算概要

中華民國 108 年度

改變，肉品消費量減少，致毛豬屠宰數量較預計減少。

2、場地使用：

毛豬管理服務預計 4,200 頭，實際毛豬管理 2,175 頭，較預計減少 2,025 頭，因民眾食用豬肉量減少，致本地豬供屠宰場地使用管理服務數量較預計減少。

3、毛豬集運：

毛豬集運預計 17,200 頭，實際毛豬集運 14,424 頭，較預計減少 2,776 頭，因民眾食用豬肉量減少，致毛豬集運數量較預計減少。

4、評級費：

毛豬評級服務預計 3,600 頭，實際毛豬評級 2,175 頭，較預計減少 1,425 頭，因民眾食用豬肉量減少，致毛豬評級數量較預計減少。

5、環境保護、研究發展及管理革新計畫：

依據事業廢棄物處理辦法及流放水標準，定期維護廢水處理場及場內環境，符合環保標準。

二、固定資產建設、改良、擴充執行情形：

建設改良擴充	108 年決算	資金來源	108 年決算
機械及設備	1,797,736	澎湖縣政府農漁局	1,797,736
	1,797,735	財團法人中央畜產會	1,797,735
合計	3,595,471	合計	3,595,471

三、長期債務之舉借及償還計畫：無

四、資金之轉投資及其盈虧：無

五、其他重要計畫：無

參、營業損益之經過

一、營業收支及盈虧情形

澎湖縣肉品市場股份有限公司
乙、業務計畫及決算概要
中華民國 108 年度

1、營業收入部門：

- (1) 本年度預估營業收入 848 萬 9,000 元，實際營業收入 732 萬 2,191 元，相較減少 116 萬 6,809 元，主要係因民眾食用豬肉量減少。
- (2) 本年度預估營業外收入 3 萬 8,000 元，實際營業外收入 11 萬 8,146 元，相較增加 8 萬 146 元，係為血液處理室租賃收入，未編列預算。

2、營業支出部門：

- (1) 本年度預計營業成本-勞務部分計 769 萬 9,000 元，業務部分計 106 萬 7,000 元，管理部分計 52 萬 5,000 元，合計 929 萬 1,000 元。
- (2) 本年度實際支出-勞務部分 667 萬 1,138 元，業務部分 103 萬 6,311 元，管理部分 47 萬 2,201 元，合計 817 萬 9,650 元，主要係為營業支出較預計減少，主要係管理員整年出缺未補，致用人費用賸餘。

3、盈虧部門：

本年度預計虧損 76 萬 4,000 元，實際虧損 73 萬 9,313 元，主要為營業收入減少 116 萬 6,809 元，營業外收入增加 8 萬 146 元，營業成本減少 102 萬 7,862，營業費用減少 8 萬 3,488 元。

二、最近 5 年度簡明損益表（見第 7 頁）

肆、盈虧撥補之擬議

一、盈虧撥補之情形：

- (1) 本公司本期純損 73 萬 9,313 元。
- (2) 上年度純益 6 萬 6,896 元，法定公積 6,689 元，餘 6 萬 207 元，填補本年度虧損。

二、最近 5 年度盈餘分配情形表（見第 8 頁）

伍、現金流量之情形

期初現金 563 萬 241 元、期末現金 341 萬 2,778 元、現金及約當現金之淨減 221 萬 7,463 元，其中由營業活動之淨現金流出 246 萬 463 元，投資活動之淨現金流出 359 萬 5,471 元，融資活動之淨現金流入 383 萬 8,471 元。

陸、資產負債狀況

一、資產負債之結構

- 1、本年度流動資產 539 萬 9,341 元，為銀行存款 341 萬 2,778 元，應收帳款 198 萬 6,563 元；固定資產 964 萬 6,002 元，包含房屋及建築 314 萬

澎湖縣肉品市場股份有限公司

乙、業務計畫及決算概要

中華民國 108 年度

1,237 元，機械及設備 521 萬 3,913 元、交通及運輸設備 93 萬 5,291 元、什項設備 35 萬 5,561 元；其他資產 900 萬 7,543 元，為代管資產；資產總計 2,405 萬 2,886 元。

2、本年度負債：流動負債 1,465 元，為應付代收款；其他負債 1,697 萬 7,103 元，為存入保證金 37 萬 6,881 元，應付代管資產 900 萬 7,543 元，遞延收入 759 萬 2,679 元；負債總計 1,697 萬 8,568 元。

3、本年度業主權益：資本 300 萬元、資本公積 465 萬 3,880 元，本期損益 73 萬 9,313 元，法定公積 9 萬 9,544 元；業主權益總計 707 萬 4,318 元。

二、最近 5 年度簡明資產負債表（見第 9 頁）

柒、財務地位、經營績效及成長分析

一、財務比率

1、負債佔資產比率＝負債÷資產，本年度負債決算數 1,697 萬 8,568 元除以本年度資產決算數 2,405 萬 2,886 元，比率為 70.59%。

2、長期資金佔固定資產比率＝（業主權益淨額＋長期負債）÷固定資產，本年度業主權益決算數 707 萬 4,318 元加上長期負債 0 除以本年度固定資產決算數 964 萬 6,002 元，比率為 73.34%。

二、經營比率

1、純益率＝利益÷營業收入，本年度稅後純益決算數-73 萬 9,313 元，除以本年度營業收入決算數 732 萬 2,191 元，純益率為-10.10%。

2、總資產報酬率＝純益＋利息費用×（1-所得稅稅率）÷平均資產總額，本年度稅後純益決算數-73 萬 9,313 元，加計利息費用 0 元除以平均總資產 2,292 萬 6,668 元，總資產報酬率為-3.22%。

3、業主權益報酬率＝純益÷平均業主權益總額，本年度稅後純益決算數-73 萬 9,313 元，除以平均業主權益總額決算數 744 萬 3,974.5 元，業主權益報酬率為-9.93%。

三、成長比率

澎湖縣肉品市場股份有限公司

乙、業務計畫及決算概要

中華民國 108 年度

1、營業成長率：本年度營業收入為 732 萬 2,191 元，較上年度 807 萬 160 元減少 74 萬 7,969 元，減少 9.27%。

2、業主權益成長率：本年度業主權益決算數 707 萬 4,318 元，較上年度業主權益決算數 781 萬 3,631 元減少 73 萬 9,313 元，減少 9.46%。

年 度	最 近 五 年 度 財 務 狀 況				
分 析 項 目	104 年決算	105 年決算	106 年決算	107 年決算	108 年決算
財務比率					
負債佔資產比率	54.72%	54.52%	63.83%	64.16%	70.59%
長期資金佔固定資產比率	485.16%	295.12%	178.45%	110.56%	73.34%
經營比率					
純益率	3.60%	1.89%	0.79%	0.83%	-10.10%
總資產報酬率	1.75%	0.82%	0.32	0.31%	-3.22%
業主權益報酬率	4.14%	1.80%	0.79%	0.86%	-9.93%
成長比率					
營業成長率	4.24%	-5.63%	4.63%	5.87%	-9.27%
業主權益成長率	31.45%	1.18%	-0.82%	2.03%	-9.46%

四、最近 5 年度投資報酬分析表（見第 10 頁）

本年度純益率為-10.10%。

捌、其他

一、補辦預算事項：無

一、預算所列未來承諾授權之執行情形：無

二、本年度經營績效獎金決算提列情形：無

三、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債，如各類保險精算或有負債假設條件及金額等)及或有資產，應說明其總額及內容(包括發生時間、對象及原因等)：無

四、自償性公共建設計畫營運與債務負擔狀況及原訂自償率達成情形之說明：無

澎湖縣肉品市場股份有限公司
最近5年度簡明損益表

單位：新臺幣千元

項目 年度	104年	105年	106年	107年	108年
收入					
營業收入	7,720	7,285	7,623	8,070	7,322
營業外收入	38	37	34	108	118
停業單位利益	0	0	0	0	0
收入合計	7,758	7,322	7,657	8,178	7,440
支出					
營業成本	5,990	5,841	6,162	6,586	6,671
營業費用	1,434	1,325	1,435	1,526	1,509
營業外費用	57	18	0	0	0
所得稅費用（利益）	0	0	0	0	0
停業單位損失	0	0	0	0	0
支出合計	7,481	7,184	7,597	8,112	8,180
淨利（淨損）	278	138	61	67	-739

說明：有關各年度決算數之表達原則如下：104-107年度為審定決算數，並配合一般公認會計原則及科目修正調節後之數。

澎湖縣肉品市場股份有限公司
最近5年度盈餘分配情形表

單位：新臺幣千元

項目 年度	104年	105年	106年	107年	108年
盈餘分配	415	388	185	127	67
股(官)息紅利	137	250	124	54	0
提撥地方政府	0	0	0	0	0
填補虧損	0	0	0	0	60
公積	28	14	0	6	7
未分配盈餘	250	124	61	67	0
合計	415	388	185	127	67

說明：有關各年度決算數之表達原則如下：104-107年度為審定決算數，並配合一般公認會計原則及科目修正調節後之數。

澎湖縣肉品市場股份有限公司
最近5年度簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

項目 度	年	104年	105年	106年	107年	108年
資產						
流動資產		6,272	5,354	7,874	5,725	5,399
不動產、廠房及設備		1,573	2,616	4,291	7,067	9,646
無形及其他資產		9,008	9,008	9,008	9,008	9,007
資產總額		16,853	16,978	21,173	21,800	24,052
負債						
流動負債		57	17	0	2	1
其他負債		9,164	9,239	13,515	13,985	16,977
負債總額		9,221	9,256	13,515	13,987	16,978
權益						
資本		3,000	3,000	3,000	3,000	3,000
公積及盈餘(虧損)		4,632	4,722	4,658	4,813	4,074
權益總額		7,632	7,722	7,658	7,813	7,074
負債及權益總額		16,853	16,978	21,173	21,800	24,052

說明：有關各年度決算數之表達原則如下：104-107年度為審定決算數，並配合一般公認會計原則及科目修正調節後之數。

澎湖縣肉品市場股份有限公司
最近5年度投資報酬分析表

項目 年度	104年	105年	106年	107年	108年
營業利益率(%) $\frac{\text{營業利益}}{\text{營業收入}}$	3.84	1.64	0.35	-0.51	-11.71
淨利率(%) $\frac{\text{本期淨利}}{\text{營業收入}}$	3.60	1.89	0.79	0.83	-10.10
每股盈餘(元) $\frac{\text{本期淨利} - \text{特別股股利}}{\text{普通股流通在外股數}}$	926.24	459.62	201.72	222.99	-2,464.38
總資產報酬率(%) $\frac{\text{本期淨利}}{\text{平均資產總額}}$	1.75	0.82	0.32	0.31	-3.22
權益報酬率(%) $\frac{\text{本期淨利}}{\text{平均權益總額}}$	4.14	1.80	0.79	0.86	-9.93

說明：1. 有關各年度決算數之表達原則如下：104-107年度為審定決算數，並配合一般公認會計原則及科目修正調節後之數。

2. 普通股流通在外股數按加權平均已發行股數計算。

3. 非公司組織之事業，請以每股10元設算股數，以計算每股盈餘。

4. 表列百分比(%)應列至百分比之小數點後兩位數。

澎湖縣肉品市場股份有限公司

損 益 表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科 名	目 稱	本年度決算數	本年度預算數	比較增減	
					金 額	%
8,070,160.00	營業收入		7,322,191.00	8,489,000.00	-1,166,809.00	13.74
6,287,105.00	勞務收入		4,515,910.00	5,594,000.00	-1,078,090.00	19.27
6,287,105.00	服務收入		4,515,910.00	5,594,000.00	-1,078,090.00	19.27
1,783,055.00	其他營業收入		2,806,281.00	2,895,000.00	-88,719.00	3.06
1,783,055.00	政府補助收入		2,806,281.00	2,895,000.00	-88,719.00	3.06
6,585,716.00	營業成本		6,671,138.00	7,699,000.00	-1,027,862.00	13.35
6,585,716.00	勞務成本		6,671,138.00	7,699,000.00	-1,027,862.00	13.35
6,585,716.00	服務費用		6,671,138.00	7,699,000.00	-1,027,862.00	13.35
1,484,444.00	營業毛利（毛損）		651,053.00	790,000.00	-138,947.00	17.59
1,525,558.00	營業費用		1,508,512.00	1,592,000.00	-83,488.00	5.24
1,024,187.00	業務費用		1,036,311.00	1,067,000.00	-30,689.00	2.88
1,024,187.00	業務費用		1,036,311.00	1,067,000.00	-30,689.00	2.88
501,371.00	管理費用		472,201.00	525,000.00	-52,799.00	10.06
501,371.00	管理費用		472,201.00	525,000.00	-52,799.00	10.06
-41,114.00	營業利益（損失）		-857,459.00	-802,000.00	-55,459.00	6.92
108,010.00	營業外收入		118,146.00	38,000.00	80,146.00	210.91
16,010.00	財務收入		16,146.00	20,000.00	-3,854.00	19.27
16,010.00	利息收入		16,146.00	20,000.00	-3,854.00	19.27
92,000.00	其他營業外收入		102,000.00	18,000.00	84,000.00	466.67
32,000.00	租賃收入		102,000.00	18,000.00	84,000.00	466.67
60,000.00	什項收入					
108,010.00	營業外利益（損失）		118,146.00	38,000.00	80,146.00	210.91
66,896.00	稅前淨利（淨損）		-739,313.00	-764,000.00	24,687.00	3.23
66,896.00	繼續營業單位本期淨利（淨損）		-739,313.00	-764,000.00	24,687.00	3.23
66,896.00	本期淨利（淨損）		-739,313.00	-764,000.00	24,687.00	3.23

澎湖縣肉品市場股份有限公司

盈虧撥補表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 名	目 稱	決 算 數	預 算 數	比較增減	
				金 額	%
盈餘之部		66,896.00		66,896.00	
累積盈餘		66,896.00		66,896.00	
分配之部		66,896.00		66,896.00	
留存事業機關者		66,896.00		66,896.00	
填補虧損		60,207.00		60,207.00	
法定公積		6,689.00		6,689.00	
虧損之部		739,313.00	1,935,000.00	-1,195,687.00	61.79
本期淨損		739,313.00	764,000.00	-24,687.00	3.23
累積虧損			1,171,000.00	-1,171,000.00	100.00
填補之部		739,313.00	1,935,000.00	-1,195,687.00	61.79
事業機關負擔者		739,313.00	1,935,000.00	-1,195,687.00	61.79
撥用盈餘		60,207.00		60,207.00	
待填補之虧損		679,106.00	1,935,000.00	-1,255,894.00	64.90

澎湖縣肉品市場股份有限公司

現金流量表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 名	目 稱	決 算 數	預 算 數	比較增減	
				金 額	%
營業活動之現金流量					
繼續營業單位稅前淨利（淨損）		-739,313.00	-764,000.00	24,687.00	3.23
稅前淨利（淨損）		-739,313.00	-764,000.00	24,687.00	3.23
利息股利之調整			-20,000.00	20,000.00	100.00
利息收入			20,000.00	-20,000.00	100.00
未計利息股利之稅前淨利（淨損）		-739,313.00	-784,000.00	44,687.00	5.70
調整項目		-1,721,150.00	976,000.00	-2,697,150.00	276.35
折舊、減損及折耗		1,016,803.00	976,000.00	40,803.00	4.18
其他		-846,441.00		-846,441.00	
流動資產淨減（淨增）		-1,891,231.00		-1,891,231.00	
流動負債淨增（淨減）		-281.00		-281.00	
未計利息股利之現金流入（流出）		-2,460,463.00	192,000.00	-2,652,463.00	1,381.49
收取利息			20,000.00	-20,000.00	100.00
營業活動之淨現金流入（流出）		-2,460,463.00	212,000.00	-2,672,463.00	1,260.60
投資活動之現金流量					
增加不動產、廠房及設備及礦產資源		-3,595,471.00		-3,595,471.00	
投資活動之淨現金流入（流出）		-3,595,471.00		-3,595,471.00	
籌資活動之現金流量					
其他負債淨增（淨減）		3,838,471.00	-815,000.00	4,653,471.00	570.98
籌資活動之淨現金流入（流出）		3,838,471.00	-815,000.00	4,653,471.00	570.98
現金及約當現金之淨增（淨減）		-2,217,463.00	-603,000.00	-1,614,463.00	267.74
期初現金及約當現金		5,630,241.00	5,844,000.00	-213,759.00	3.66
期末現金及約當現金		3,412,778.00	5,241,000.00	-1,828,222.00	34.88

註：遞延收入增加3,595,471元，轉列846,441元為政府補助收入

澎湖縣肉品市場股份有限公司

資產負債表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣元

科 名	目 稱	本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%
資產		24,052,886.00	21,800,450.00	2,252,436.00	10.33
流動資產		5,399,341.00	5,725,573.00	-326,232.00	5.70
現金		3,412,778.00	5,630,241.00	-2,217,463.00	39.38
銀行存款		3,412,778.00	5,630,241.00	-2,217,463.00	39.38
應收款項		1,986,563.00	86,390.00	1,900,173.00	2,199.53
應收帳款		1,986,563.00	86,390.00	1,900,173.00	2,199.53
預付款項			8,942.00	-8,942.00	100.00
預付稅款			8,942.00	-8,942.00	100.00
不動產、廠房及設備		9,646,002.00	7,067,334.00	2,578,668.00	36.49
房屋及建築		3,141,237.00	3,576,021.00	-434,784.00	12.16
房屋及建築		4,238,898.00	4,238,898.00		
累計折舊－房屋及建築		1,097,661.00	662,877.00	434,784.00	65.59
機械及設備		5,213,913.00	1,912,299.00	3,301,614.00	172.65
機械及設備		6,859,121.00	3,263,650.00	3,595,471.00	110.17
累計折舊－機械及設備		1,645,208.00	1,351,351.00	293,857.00	21.75
交通及運輸設備		935,291.00	1,171,958.00	-236,667.00	20.19
交通及運輸設備		2,416,752.00	2,416,752.00		
累計折舊－交通及運輸設備		1,481,461.00	1,244,794.00	236,667.00	19.01
什項設備		355,561.00	407,056.00	-51,495.00	12.65
什項設備		765,538.00	765,538.00		
累計折舊－什項設備		409,977.00	358,482.00	51,495.00	14.36
其他資產		9,007,543.00	9,007,543.00		
什項資產		9,007,543.00	9,007,543.00		
代管資產		9,007,543.00	9,007,543.00		
合 計		24,052,886.00	21,800,450.00	2,252,436.00	10.33

澎湖縣肉品市場股份有限公司

資產負債表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣元

科 名	目 稱	本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%
負債		16,978,568.00	13,986,819.00	2,991,749.00	21.39
流動負債		1,465.00	1,746.00	-281.00	16.09
應付款項		1,465.00	1,746.00	-281.00	16.09
應付代收款		1,465.00	1,746.00	-281.00	16.09
其他負債		16,977,103.00	13,985,073.00	2,992,030.00	21.39
遞延負債		7,592,679.00	4,843,649.00	2,749,030.00	56.76
遞延收入		7,592,679.00	4,843,649.00	2,749,030.00	56.76
什項負債		9,384,424.00	9,141,424.00	243,000.00	2.66
存入保證金		376,881.00	133,881.00	243,000.00	181.50
應付代管資產		9,007,543.00	9,007,543.00		
權益		7,074,318.00	7,813,631.00	-739,313.00	9.46
資本		3,000,000.00	3,000,000.00		
資本		3,000,000.00	3,000,000.00		
資本		3,000,000.00	3,000,000.00		
資本公積		4,653,880.00	4,653,880.00		
資本公積		4,653,880.00	4,653,880.00		
受贈公積		4,653,880.00	4,653,880.00		
保留盈餘（或累積虧損）		-579,562.00	159,751.00	-739,313.00	462.79
已指撥保留盈餘		99,544.00	92,855.00	6,689.00	7.20
法定公積		99,544.00	92,855.00	6,689.00	7.20
未指撥保留盈餘			66,896.00	-66,896.00	100.00
累積盈餘			66,896.00	-66,896.00	100.00
累積虧損		679,106.00		679,106.00	
累積虧損		679,106.00		679,106.00	
負債及業主權益合計		24,052,886.00	21,800,450.00	2,252,436.00	10.33

註：信託代理與保證資產-保管有價証券590,000
信託代理與保證負債-保管有價証券590,000

澎湖縣肉品市場股份有限公司

財務報表附註之項目

中華民國 108 年 12 月 31 日

(一) 重要會計政策之彙總說明及衡量基礎。包括：

1. 合併財務報表之編製：無。

2. 外幣交易處理方法及外幣財務報表之換算：無。

3. 租賃：

承租馬公市公所土地三筆，租金每年 68,450 元。

租予許高尚車庫，每月租金 1,500 元，全年租賃收入 18,000 元。

租予葉佳仲血液處理室，每月租金 7,000 元，全年租賃收入 84,000 元。

4. 建造合約：無。

5. 稅捐及規費：

一般房屋稅 10,281 元。

行政規費 180,750 元，汽車燃料使用費 12,474 元，水污染防治費 24,636 元。

6. 存貨評價方法：無。

7. 金融工具(金融資產及金融負債)之評價方法：無。

8. 固定資產評價基礎及折舊方法：

固定資產係以成本減累積折舊計價。重大之增添、更新及改良列入固定資產，經常性之維護及修理支出則列為當年度費用。

折舊係以直線法按下列耐用年數計提：房屋及建築，3 至 50 年。

估計殘值計算方法：以成本除以估計耐用年數加 1 年作為殘值。

未滿一年之折舊計算方法：以月為計算折舊單位，每月之 31 日以前買入者，計算全月折舊。

9. 無形資產評價基礎及攤銷方法：無。

10. 員工福利(含長期及短期退、離職福利等相關退休辦法之揭露)：

依據勞動基準法規定辦理，勞工依第 14 條規定提撥 6% 退休金存入勞保局個人專戶。

11. 收入認列方法：收益原則。

12. 其他：無。

(二) 重大會計判斷及估計不確定性之主要來源：無。

(三) 會計政策變動、會計估計變動及前期錯誤之揭露：無。

(四) 重大之承諾事項：無。

(五) 重要契約之簽訂、完成、撤銷或失效：無。

(六) 重要訴訟案件之進行或終結：無。

(七) 或有資產、或有負債及報導期間後事項之揭露：無。

(八) 與關係機構或關係個人之重大交易事項：無。

(九)重大災害損失：無。

(十)債權人對於特定資產之權利：無。

(十一)盈餘分配所受之限制：依據預算法、公司法及有關規定核列。

(十二)有關業主權益之重大事項：無。

(十三)因政府法令變更而發生之重大影響：無。

(十四)其他為避免報表使用者之誤解、或有助於財務報表之公允表達，所必須說明之事項：無。

澎湖縣肉品市場

勞務收入

中華民國

上 年 度 決 算 數					科目及營運項目 名 稱	數量 單位	本 年 度 決 算		
數量	單價	外幣金額	折合率	新臺幣 金 額			數量	單價	外幣金額
46,001.00	600.00			6,287,105.00	服務收入 新臺幣部分		33,616.00	600.00	
				6,287,105.00	服務收入 合計				
15,445.00	205.00			3,166,225.00	代屠費-毛豬 新臺幣部分	頭	14,174.00	205.00	
15,445.00	205.00			3,166,225.00	代屠費-毛豬 小計		14,174.00	205.00	
924.00	410.00			378,840.00	代屠費-豬下午場 新臺幣部分	頭	250.00	410.00	
924.00	410.00			378,840.00	代屠費-豬下午場 小計		250.00	410.00	
348.00	600.00			208,800.00	代屠費-羊 新臺幣部分	頭	365.00	600.00	
348.00	600.00			208,800.00	代屠費-羊 小計		365.00	600.00	
51.00	600.00			30,600.00	代屠費-牛 新臺幣部分		53.00	600.00	
51.00	600.00			30,600.00	代屠費-牛 小計		53.00	600.00	
9,068.00	130.00			1,178,840.00	管理費 新臺幣部分		2,175.00	130.00	
9,068.00	130.00			1,178,840.00	管理費 小計		2,175.00	130.00	
8,978.00	90.00			808,020.00	集運費90 新臺幣部分	頭	2,175.00	90.00	
8,978.00	90.00			808,020.00	集運費90 小計		2,175.00	90.00	
7,301.00	60.00			438,060.00	集運費60 新臺幣部分		12,249.00	60.00	
7,301.00	60.00			438,060.00	集運費60 小計		12,249.00	60.00	
3,886.00	20.00			77,720.00	評級費 新臺幣部分		2,175.00	20.00	
3,886.00	20.00			77,720.00	評級費 小計		2,175.00	20.00	
				6,287,105.00	新臺幣				
					外 幣				
				6,287,105.00	合 計				

股份有限公司

明細表

108年度

貨幣單位：新臺幣元

數		本年度預算數					本年度決算數與預算數比較增減					
折合率	新臺幣 金 額	數 量	單 價	外幣金額	折合率	新臺幣 金 額	數量	%	單價	%	總值	%
	4,515,910.00	42,550.00	600.00			5,594,000.00	-8,934.00	-21.00			-1,078,090.00	19.27
	4,515,910.00					5,594,000.00					-1,078,090.00	19.27
	2,905,670.00	16,800.00	205.00			3,444,000.00	-2,626.00	-15.63			-538,330.00	15.63
	2,905,670.00	16,800.00	205.00			3,444,000.00	-2,626.00	-15.63			-538,330.00	15.63
	102,500.00	400.00	410.00			164,000.00	-150.00	-37.50			-61,500.00	37.50
	102,500.00	400.00	410.00			164,000.00	-150.00	-37.50			-61,500.00	37.50
	219,000.00	300.00	600.00			180,000.00	65.00	21.67			39,000.00	21.67
	219,000.00	300.00	600.00			180,000.00	65.00	21.67			39,000.00	21.67
	31,800.00	50.00	600.00			30,000.00	3.00	6.00			1,800.00	6.00
	31,800.00	50.00	600.00			30,000.00	3.00	6.00			1,800.00	6.00
	282,750.00	4,200.00	130.00			546,000.00	-2,025.00	-48.21			-263,250.00	48.21
	282,750.00	4,200.00	130.00			546,000.00	-2,025.00	-48.21			-263,250.00	48.21
	195,750.00	4,200.00	90.00			378,000.00	-2,025.00	-48.21			-182,250.00	48.21
	195,750.00	4,200.00	90.00			378,000.00	-2,025.00	-48.21			-182,250.00	48.21
	734,940.00	13,000.00	60.00			780,000.00	-751.00	-5.78			-45,060.00	5.78
	734,940.00	13,000.00	60.00			780,000.00	-751.00	-5.78			-45,060.00	5.78
	43,500.00	3,600.00	20.00			72,000.00	-1,425.00	-39.58			-28,500.00	39.58
	43,500.00	3,600.00	20.00			72,000.00	-1,425.00	-39.58			-28,500.00	39.58
	4,515,910.00					5,594,000.00					-1,078,090.00	19.27
	4,515,910.00					5,594,000.00					-1,078,090.00	19.27

澎湖縣肉品市場股份有限公司

其他營業收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科 名	目 稱	本年度決算數	本年度預算數	本年度決算數與預算數比較增減	
					金額	%
1,783,055.00	其他營業收入		2,806,281.00	2,895,000.00	-88,719.00	3.06
1,783,055.00	政府補助收入		2,806,281.00	2,895,000.00	-88,719.00	3.06
1,783,055.00	合 計		2,806,281.00	2,895,000.00	-88,719.00	3.06

澎湖縣肉品市場股份有限公司

財務收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科 名	目 稱	本年度決算數	本年度預算數	本年度決算數與預算數比較增減	
					金額	%
16,010.00	財務收入		16,146.00	20,000.00	-3,854.00	19.27
16,010.00	利息收入		16,146.00	20,000.00	-3,854.00	19.27
16,010.00	合 計		16,146.00	20,000.00	-3,854.00	19.27

澎湖縣肉品市場股份有限公司

其他營業外收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科 名	目 稱	本年度決算數	本年度預算數	本年度決算數與預算數比較增減	
					金額	%
92,000.00	其他營業外收入		102,000.00	18,000.00	84,000.00	466.67
32,000.00	租賃收入		102,000.00	18,000.00	84,000.00	466.67
60,000.00	什項收入					
92,000.00	合 計		102,000.00	18,000.00	84,000.00	466.67

勞務成本明細表

勞務成本

中華民國

上年度決算數	科 名	目 稱	本 年 度 決 算 數		
			合 計	固 定	變 動
6,585,716.00	服務費用		6,671,138.00	2,384,661.00	4,286,477.00
1,409,723.00	用人費用		1,331,127.00	1,278,487.00	52,640.00
945,000.00	正式員額薪資		945,000.00	945,000.00	
945,000.00	職員薪金		945,000.00	945,000.00	
52,800.00	超時工作報酬		52,640.00		52,640.00
40,000.00	加班費		40,000.00		40,000.00
12,800.00	值班費		12,640.00		12,640.00
209,670.00	獎金		118,125.00	118,125.00	
94,920.00	績效獎金				
114,750.00	其他獎金		118,125.00	118,125.00	
65,592.00	退休及卹償金		68,724.00	68,724.00	
65,592.00	職員退休及離職金		68,724.00	68,724.00	
136,661.00	福利費		146,638.00	146,638.00	
128,661.00	分擔員工保險費		140,153.00	140,153.00	
8,000.00	其他福利費		6,485.00	6,485.00	
3,899,847.00	服務費用		3,917,378.00		3,917,378.00
309,278.00	水電費		388,157.00		388,157.00
299,077.00	工作場所電費		349,918.00		349,918.00
10,201.00	工作場所水費		38,239.00		38,239.00
	旅運費				
	國內旅費				
288,865.00	修理保養與保固費		254,405.00		254,405.00
50,000.00	一般房屋修護費		31,590.00		31,590.00
128,275.00	機械及設備修護費		104,875.00		104,875.00
110,590.00	交通及運輸設備修護費		117,940.00		117,940.00
8,358.00	保險費		10,112.00		10,112.00
3,362.00	交通及運輸設備保險費		5,116.00		5,116.00
4,996.00	責任保險費		4,996.00		4,996.00
3,218,921.00	棧儲、包裝、代理及加工費		3,161,076.00		3,161,076.00
3,218,921.00	外包費		3,161,076.00		3,161,076.00
74,425.00	專業服務費		103,628.00		103,628.00
74,425.00	委託檢驗試驗費		103,628.00		103,628.00
124,888.00	材料及用品費		89,784.00		89,784.00
90,000.00	使用材料費		65,000.00		65,000.00
90,000.00	油脂		65,000.00		65,000.00
	設備零件				
34,888.00	用品消耗		24,784.00		24,784.00
24,888.00	辦公（事務）用品		24,784.00		24,784.00

股份有限公司

明細表

108年度

單位：新臺幣元

本年度預算數			本年度決算數與預算數比較增減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
7,699,000.00	2,772,000.00	4,927,000.00	-1,027,862.00	13.35	-387,339.00	-640,523.00
1,769,000.00	1,699,000.00	70,000.00	-437,873.00	24.75	-420,513.00	-17,360.00
1,286,000.00	1,286,000.00		-341,000.00	26.52	-341,000.00	
1,286,000.00	1,286,000.00		-341,000.00	26.52	-341,000.00	
70,000.00		70,000.00	-17,360.00	24.80		-17,360.00
40,000.00		40,000.00				
30,000.00		30,000.00	-17,360.00	57.87		-17,360.00
161,000.00	161,000.00		-42,875.00	26.63	-42,875.00	
161,000.00	161,000.00		-42,875.00	26.63	-42,875.00	
80,000.00	80,000.00		-11,276.00	14.10	-11,276.00	
80,000.00	80,000.00		-11,276.00	14.10	-11,276.00	
172,000.00	172,000.00		-25,362.00	14.75	-25,362.00	
164,000.00	164,000.00		-23,847.00	14.54	-23,847.00	
8,000.00	8,000.00		-1,515.00	18.94	-1,515.00	
4,307,000.00		4,307,000.00	-389,622.00	9.05		-389,622.00
529,000.00		529,000.00	-140,843.00	26.62		-140,843.00
380,000.00		380,000.00	-30,082.00	7.92		-30,082.00
149,000.00		149,000.00	-110,761.00	74.34		-110,761.00
10,000.00		10,000.00	-10,000.00	100.00		-10,000.00
10,000.00		10,000.00	-10,000.00	100.00		-10,000.00
277,000.00		277,000.00	-22,595.00	8.16		-22,595.00
50,000.00		50,000.00	-18,410.00	36.82		-18,410.00
150,000.00		150,000.00	-45,125.00	30.08		-45,125.00
77,000.00		77,000.00	40,940.00	53.17		40,940.00
11,000.00		11,000.00	-888.00	8.07		-888.00
6,000.00		6,000.00	-884.00	14.73		-884.00
5,000.00		5,000.00	-4.00	0.08		-4.00
3,370,000.00		3,370,000.00	-208,924.00	6.20		-208,924.00
3,370,000.00		3,370,000.00	-208,924.00	6.20		-208,924.00
110,000.00		110,000.00	-6,372.00	5.79		-6,372.00
110,000.00		110,000.00	-6,372.00	5.79		-6,372.00
159,000.00		159,000.00	-69,216.00	43.53		-69,216.00
124,000.00		124,000.00	-59,000.00	47.58		-59,000.00
100,000.00		100,000.00	-35,000.00	35.00		-35,000.00
24,000.00		24,000.00	-24,000.00	100.00		-24,000.00
35,000.00		35,000.00	-10,216.00	29.19		-10,216.00
25,000.00		25,000.00	-216.00	0.86		-216.00

勞務成本

中華民國

上年度決算數	科 名	目 稱	本 年 度 決 算 數		
			合 計	固 定	變 動
10,000.00		服裝			
68,450.00		租金與利息	68,450.00	68,450.00	
68,450.00		地租及水租	68,450.00	68,450.00	
68,450.00		一般土地租金	68,450.00	68,450.00	
811,865.00		折舊、折耗及攤銷	1,016,803.00	1,016,803.00	
811,865.00		不動產、廠房及設備折舊	1,016,803.00	1,016,803.00	
325,135.00		一般房屋折舊	434,784.00	434,784.00	
193,985.00		機械及設備折舊	293,857.00	293,857.00	
236,667.00		交通及運輸設備折舊	236,667.00	236,667.00	
56,078.00		什項設備折舊	51,495.00	51,495.00	
210,569.00		稅捐與規費	228,141.00	10,281.00	217,860.00
10,866.00		房屋稅	10,281.00	10,281.00	
10,866.00		一般房屋稅	10,281.00	10,281.00	
199,703.00		規費	217,860.00		217,860.00
147,250.00		行政規費	180,750.00		180,750.00
12,474.00		汽車燃料使用費	12,474.00		12,474.00
39,979.00		水污染防治費	24,636.00		24,636.00
		土壤及地下水污染整治費			
10,640.00		會費、捐助與分攤	10,640.00	10,640.00	
10,640.00		會費	10,640.00	10,640.00	
10,640.00		職業團體會費	10,640.00	10,640.00	
49,734.00		損失與賠償給付	8,815.00		8,815.00
49,734.00		賠償給付	8,815.00		8,815.00
49,734.00		一般賠償	8,815.00		8,815.00
6,585,716.00		合 計	6,671,138.00	2,384,661.00	4,286,477.00

明細表

108年度

單位：新臺幣元

本年度預算數			本年度決算數與預算數比較增減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
10,000.00		10,000.00	-10,000.00	100.00		-10,000.00
69,000.00	69,000.00		-550.00	0.80	-550.00	
69,000.00	69,000.00		-550.00	0.80	-550.00	
69,000.00	69,000.00		-550.00	0.80	-550.00	
976,000.00	976,000.00		40,803.00	4.18	40,803.00	
976,000.00	976,000.00		40,803.00	4.18	40,803.00	
410,000.00	410,000.00		24,784.00	6.04	24,784.00	
277,000.00	277,000.00		16,857.00	6.09	16,857.00	
237,000.00	237,000.00		-333.00	0.14	-333.00	
52,000.00	52,000.00		-505.00	0.97	-505.00	
396,000.00	17,000.00	379,000.00	-167,859.00	42.39	-6,719.00	-161,140.00
17,000.00	17,000.00		-6,719.00	39.52	-6,719.00	
17,000.00	17,000.00		-6,719.00	39.52	-6,719.00	
379,000.00		379,000.00	-161,140.00	42.52		-161,140.00
280,000.00		280,000.00	-99,250.00	35.45		-99,250.00
9,000.00		9,000.00	3,474.00	38.60		3,474.00
60,000.00		60,000.00	-35,364.00	58.94		-35,364.00
30,000.00		30,000.00	-30,000.00	100.00		-30,000.00
11,000.00	11,000.00		-360.00	3.27	-360.00	
11,000.00	11,000.00		-360.00	3.27	-360.00	
11,000.00	11,000.00		-360.00	3.27	-360.00	
12,000.00		12,000.00	-3,185.00	26.54		-3,185.00
12,000.00		12,000.00	-3,185.00	26.54		-3,185.00
12,000.00		12,000.00	-3,185.00	26.54		-3,185.00
7,699,000.00	2,772,000.00	4,927,000.00	-1,027,862.00	13.35	-387,339.00	-640,523.00

業務費用

中華民國

上年度決算數	科 名	目 稱	本 年 度 決 算 數		
			合 計	固 定	變 動
1,024,187.00	業務費用		1,036,311.00	868,625.00	167,686.00
894,822.00	用人費用		908,625.00	868,625.00	40,000.00
654,600.00	正式員額薪資		667,800.00	667,800.00	
654,600.00	職員薪金		667,800.00	667,800.00	
40,000.00	超時工作報酬		40,000.00		40,000.00
40,000.00	加班費		40,000.00		40,000.00
78,944.00	獎金		81,825.00	81,825.00	
78,944.00	其他獎金		81,825.00	81,825.00	
40,356.00	退休及卹償金		40,000.00	40,000.00	
40,356.00	職員退休及離職金		40,000.00	40,000.00	
80,922.00	福利費		79,000.00	79,000.00	
80,922.00	分擔員工保險費		79,000.00	79,000.00	
46,245.00	服務費用		58,297.00		58,297.00
32,967.00	郵電費		40,280.00		40,280.00
3,829.00	郵費		3,254.00		3,254.00
28,472.00	電話費		33,876.00		33,876.00
666.00	數據通信費		3,150.00		3,150.00
13,278.00	旅運費		18,017.00		18,017.00
13,278.00	國內旅費		18,017.00		18,017.00
19,271.00	材料及用品費		12,566.00		12,566.00
19,271.00	用品消耗		12,566.00		12,566.00
19,271.00	辦公（事務）用品		12,566.00		12,566.00
	其他				
63,849.00	其他		56,823.00		56,823.00
63,849.00	其他費用		56,823.00		56,823.00
63,849.00	其他		56,823.00		56,823.00
1,024,187.00	合 計		1,036,311.00	868,625.00	167,686.00

股份有限公司

明細表

108年度

單位：新臺幣元

本年度預算數			本年度決算數與預算數比較增減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
1,067,000.00	856,000.00	211,000.00	-30,689.00	2.88	12,625.00	-43,314.00
896,000.00	856,000.00	40,000.00	12,625.00	1.41	12,625.00	
655,000.00	655,000.00		12,800.00	1.95	12,800.00	
655,000.00	655,000.00		12,800.00	1.95	12,800.00	
40,000.00		40,000.00				
40,000.00		40,000.00				
82,000.00	82,000.00		-175.00	0.21	-175.00	
82,000.00	82,000.00		-175.00	0.21	-175.00	
40,000.00	40,000.00					
40,000.00	40,000.00					
79,000.00	79,000.00					
79,000.00	79,000.00					
71,000.00		71,000.00	-12,703.00	17.89		-12,703.00
47,000.00		47,000.00	-6,720.00	14.30		-6,720.00
10,000.00		10,000.00	-6,746.00	67.46		-6,746.00
33,000.00		33,000.00	876.00	2.65		876.00
4,000.00		4,000.00	-850.00	21.25		-850.00
24,000.00		24,000.00	-5,983.00	24.93		-5,983.00
24,000.00		24,000.00	-5,983.00	24.93		-5,983.00
30,000.00		30,000.00	-17,434.00	58.11		-17,434.00
30,000.00		30,000.00	-17,434.00	58.11		-17,434.00
20,000.00		20,000.00	-7,434.00	37.17		-7,434.00
10,000.00		10,000.00	-10,000.00	100.00		-10,000.00
70,000.00		70,000.00	-13,177.00	18.82		-13,177.00
70,000.00		70,000.00	-13,177.00	18.82		-13,177.00
70,000.00		70,000.00	-13,177.00	18.82		-13,177.00
1,067,000.00	856,000.00	211,000.00	-30,689.00	2.88	12,625.00	-43,314.00

管理費用

中華民國

上年度決算數	科 名	目 稱	本 年 度 決 算 數		
			合 計	固 定	變 動
501,371.00	管理費用		472,201.00	412,290.00	59,911.00
447,252.00	用人費用		432,290.00	412,290.00	20,000.00
327,600.00	正式員額薪資		312,130.00	312,130.00	
327,600.00	職員薪金		312,130.00	312,130.00	
20,000.00	超時工作報酬		20,000.00		20,000.00
20,000.00	加班費		20,000.00		20,000.00
39,780.00	獎金		40,950.00	40,950.00	
39,780.00	其他獎金		40,950.00	40,950.00	
19,872.00	退休及卹償金		19,210.00	19,210.00	
19,872.00	職員退休及離職金		19,210.00	19,210.00	
40,000.00	福利費		40,000.00	40,000.00	
40,000.00	分擔員工保險費		40,000.00	40,000.00	
54,119.00	服務費用		39,911.00		39,911.00
28,647.00	旅運費		16,553.00		16,553.00
28,647.00	國內旅費		16,553.00		16,553.00
1,800.00	印刷裝訂與廣告費				
1,800.00	印刷及裝訂費				
23,672.00	公共關係費		23,358.00		23,358.00
23,672.00	公共關係費		23,358.00		23,358.00
501,371.00	合 計		472,201.00	412,290.00	59,911.00

股份有限公司

明細表

108年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
525,000.00	429,000.00	96,000.00	-52,799.00	10.06	-16,710.00	-36,089.00
449,000.00	429,000.00	20,000.00	-16,710.00	3.72	-16,710.00	
328,000.00	328,000.00		-15,870.00	4.84	-15,870.00	
328,000.00	328,000.00		-15,870.00	4.84	-15,870.00	
20,000.00		20,000.00				
20,000.00		20,000.00				
41,000.00	41,000.00		-50.00	0.12	-50.00	
41,000.00	41,000.00		-50.00	0.12	-50.00	
20,000.00	20,000.00		-790.00	3.95	-790.00	
20,000.00	20,000.00		-790.00	3.95	-790.00	
40,000.00	40,000.00					
40,000.00	40,000.00					
76,000.00		76,000.00	-36,089.00	47.49		-36,089.00
38,000.00		38,000.00	-21,447.00	56.44		-21,447.00
38,000.00		38,000.00	-21,447.00	56.44		-21,447.00
14,000.00		14,000.00	-14,000.00	100.00		-14,000.00
14,000.00		14,000.00	-14,000.00	100.00		-14,000.00
24,000.00		24,000.00	-642.00	2.68		-642.00
24,000.00		24,000.00	-642.00	2.68		-642.00
525,000.00	429,000.00	96,000.00	-52,799.00	10.06	-16,710.00	-36,089.00

澎湖縣肉品市場股份有限公司

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 名	目 稱	決算數	可 用 預 算 數				比較增減	本年度 保留數
			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	
不動產、廠房及設備		3,595,471.00	3,600,078.00				3,600,078.00	-4,607.00
機械及設備		3,595,471.00	3,600,078.00				3,600,078.00	-4,607.00
機械及設備		3,595,471.00	3,600,078.00				3,600,078.00	-4,607.00
合 計		3,595,471.00	3,600,078.00				3,600,078.00	-4,607.00

固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表

固定資產建設改良擴充

中華民國

項 目 名 稱	全 部 計 畫			預 算		
	金 額	目標能量	進 度 起 迄 年 月	可 用 預		
				以前年度 保 留 數	本年度 預算數	本年度奉准 先行辦理數
一般建築及設備計畫	3,600,078.00			3,600,078.00		
不動產、廠房及設備	3,600,078.00			3,600,078.00		
機械及設備	3,600,078.00		10801-10812	3,600,078.00		
合 計	3,600,078.00			3,600,078.00		

計畫預算與實際進度比較表

單位：新臺幣元

數					決 算 數				未達成或 超過預算 之原因
算 數			截至本年度累計數		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 算數佔累 計預算數 (%)	
調整數	合計	佔全部 計畫(%)	金 額	佔全部 計畫(%)					
	3,600,078.00	100.00	3,600,078.00	100.00	3,595,471.00	99.87	3,595,471.00	99.87	
	3,600,078.00	100.00	3,600,078.00	100.00	3,595,471.00	99.87	3,595,471.00	99.87	
	3,600,078.00	100.00	3,600,078.00	100.00	3,595,471.00	99.87	3,595,471.00	99.87	
	3,600,078.00	100.00	3,600,078.00	100.00	3,595,471.00	99.87	3,595,471.00	99.87	

澎湖縣肉品市場股份有限公司

資產折舊明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目	不動產、廠房及設備									投資性 不動產	其他	合 計
	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 資 產	生產性 植 物	租賃權 益改良			
原值		4,238,898.00	3,263,650.00	2,416,752.00	765,538.00							10,684,838.00
減以前年度已提 折舊及減損數		662,877.00	1,351,351.00	1,244,794.00	358,482.00							3,617,504.00
上年度期末帳面 價值		3,576,021.00	1,912,299.00	1,171,958.00	407,056.00							7,067,334.00
加：本年度新增資 產價值			3,595,471.00									3,595,471.00
減：本年度減少資 產價值												
加減調整數												
減：本年度提列折 舊數		434,784.00	293,857.00	236,667.00	51,495.00							1,016,803.00
本年度期末帳面 價值		3,141,237.00	5,213,913.00	935,291.00	355,561.00							9,646,002.00
本年度提列折舊 數												
服務費用		434,784.00	293,857.00	236,667.00	51,495.00							1,016,803.00
合 計		434,784.00	293,857.00	236,667.00	51,495.00							1,016,803.00

資本增減與股額明細表

股額明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

澎湖縣肉品市場股份有限公司

員工人數彙計表

中華民國108年度

單位：人

項 目 名 稱	決算數		預算數		比較增減		備註
	國內部分	國外部分	國內部分	國外部分	國內部分	國外部分	
營業總支出部分	6		7		-1		
管理部分	1		1				
正式職員	1		1				
服務部分	3		4		-1		
正式職員	3		4		-1		
業務部分	2		2				
正式職員	2		2				
小計	6		7		-1		
正式職員	6		7		-1		
合 計	6	0	7	0	-1	0	

用人費用彙計表

用人費用

中華民國

項 名	目 稱	決 算						
		正式 員額 薪資	臨時 人員 薪資	超時 工作 報酬	津貼	獎 金		
						績 獎	效 金	其 他 金
營業總支出部分		1,924,930.00		112,640.00				240,900.00
國內部分(小計)		1,924,930.00		112,640.00				240,900.00
勞務成本		945,000.00		52,640.00				118,125.00
國內部分		945,000.00		52,640.00				118,125.00
業務費用		667,800.00		40,000.00				81,825.00
國內部分		667,800.00		40,000.00				81,825.00
管理費用		312,130.00		20,000.00				40,950.00
國內部分		312,130.00		20,000.00				40,950.00
合 計		1,924,930.00		112,640.00				240,900.00

股份有限公司

彙計表

108年度

單位：新臺幣元

數									
退休、卹償金		資遺費	福 利 費					提 繳 工資墊 償費用	合 計
退休金	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		
127,934.00			259,153.00				6,485.00		2,672,042.00
127,934.00			259,153.00				6,485.00		2,672,042.00
68,724.00			140,153.00				6,485.00		1,331,127.00
68,724.00			140,153.00				6,485.00		1,331,127.00
40,000.00			79,000.00						908,625.00
40,000.00			79,000.00						908,625.00
19,210.00			40,000.00						432,290.00
19,210.00			40,000.00						432,290.00
127,934.00			259,153.00				6,485.00		2,672,042.00

用人費用

中華民國

項 名	目 稱	預 算						
		正式 員額 薪資	臨時 人員 薪資	超時 工作 報酬	津貼	獎 金		
						績 獎	效 金	考 核 金 其 他 金
營業總支出部分		2,269,000.00		130,000.00				284,000.00
國內部分(小計)		2,269,000.00		130,000.00				284,000.00
勞務成本		1,286,000.00		70,000.00				161,000.00
國內部分		1,286,000.00		70,000.00				161,000.00
業務費用		655,000.00		40,000.00				82,000.00
國內部分		655,000.00		40,000.00				82,000.00
管理費用		328,000.00		20,000.00				41,000.00
國內部分		328,000.00		20,000.00				41,000.00
合 計		2,269,000.00		130,000.00				284,000.00

股份有限公司

彙計表

108年度

單位：新臺幣元

數									
退休、卹償金		資遣費	福 利 費					提 繳 工資墊 償費用	合 計
退休金	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		
140,000.00			283,000.00				8,000.00		3,114,000.00
140,000.00			283,000.00				8,000.00		3,114,000.00
80,000.00			164,000.00				8,000.00		1,769,000.00
80,000.00			164,000.00				8,000.00		1,769,000.00
40,000.00			79,000.00						896,000.00
40,000.00			79,000.00						896,000.00
20,000.00			40,000.00						449,000.00
20,000.00			40,000.00						449,000.00
140,000.00			283,000.00				8,000.00		3,114,000.00

項 名	目 稱	決		
		營 業 總 支 出 部 分		
		中央政府	地方政府	外國政府
房屋稅			10,281.00	
一般房屋稅			10,281.00	
規費		37,110.00	180,750.00	
行政規費			180,750.00	
汽車燃料使用費		12,474.00		
水污染防治費		24,636.00		
土壤及地下水污染整治費				
合 計		37,110.00	191,031.00	

與規費明細表

單位：新臺幣元

3-47

項 名	目 稱	預			
		營 業 總 支 出 部 分			資 本
		中央政府	地方政府	外國政府	中央政府
房屋稅			17,000.00		
一般房屋稅			17,000.00		
規費		99,000.00	280,000.00		
行政規費			280,000.00		
汽車燃料使用費		9,000.00			
水污染防制費		60,000.00			
土壤及地下水污染整治費		30,000.00			
合 計		99,000.00	297,000.00		

108年度

單位：新臺幣元

3-49

澎湖縣肉品市場

主要產銷(營運)

中華民國

上年度決算數		產銷(營運)項目 名 稱	數量 單位	本年度決算
數量	金額			數量
46,001.00	6,287,105.00			33,616.00
15,445.00	3,166,225.00	代屠費-毛豬	頭	14,174.00
924.00	378,840.00	代屠費-豬下午場	頭	250.00
348.00	208,800.00	代屠費-羊	頭	365.00
51.00	30,600.00	代屠費-牛	頭	53.00
9,068.00	1,178,840.00	管理費	頭	2,175.00
8,978.00	808,020.00	集運費90	頭	2,175.00
7,301.00	438,060.00	集運費60	頭	12,249.00
3,886.00	77,720.00	評級費	頭	2,175.00

股份有限公司
量值比較表

108年度

貨幣單位：新臺幣元

數	本年度預算數		本年度決算數與預算數比較增減				
	金額	數量	金額	數量	%	金額	%
	4,515,910.00	42,550.00	5,594,000.00	-8,934.00	21.00	-1,078,090.00	19.27
	2,905,670.00	16,800.00	3,444,000.00	-2,626.00	15.63	-538,330.00	15.63
	102,500.00	400.00	164,000.00	-150.00	37.50	-61,500.00	37.50
	219,000.00	300.00	180,000.00	65.00	21.67	39,000.00	21.67
	31,800.00	50.00	30,000.00	3.00	6.00	1,800.00	6.00
	282,750.00	4,200.00	546,000.00	-2,025.00	48.21	-263,250.00	48.21
	195,750.00	4,200.00	378,000.00	-2,025.00	48.21	-182,250.00	48.21
	734,940.00	13,000.00	780,000.00	-751.00	5.78	-45,060.00	5.78
	43,500.00	3,600.00	72,000.00	-1,425.00	39.58	-28,500.00	39.58

澎湖縣肉品市場股份有限公司

會費、捐助與分攤費用彙計表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科目名稱		項目及對象	決算數	預算數	比較增減	
用途別	費用別				金額	%
會費			10,640.00	11,000.00	-360.00	3.27
職業團體會費			10,640.00	11,000.00	-360.00	3.27
	服務費用		10,640.00	11,000.00	-360.00	3.27
		中華民國肉品市場發展協進會	8,640.00	9,000.00	-360.00	4.00
		中華農產運銷協會	2,000.00	2,000.00		
		合 計	10,640.00	11,000.00	-360.00	3.27

澎湖縣肉品市場股份有限公司

各項費用彙計表

中華民國108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 數	本年度決算數與預算數比較增減		
				金 額	%	增減原因說明
2,751,797.00	用人費用	2,672,042.00	3,114,000.00	-441,958.00	14.19	
1,927,200.00	正式員額薪資	1,924,930.00	2,269,000.00	-344,070.00	15.16	
1,927,200.00	職員薪金	1,924,930.00	2,269,000.00	-344,070.00	15.16	
112,800.00	超時工作報酬	112,640.00	130,000.00	-17,360.00	13.35	
100,000.00	加班費	100,000.00	100,000.00			
12,800.00	值班費	12,640.00	30,000.00	-17,360.00	57.87	
328,394.00	獎金	240,900.00	284,000.00	-43,100.00	15.18	
94,920.00	績效獎金					
233,474.00	其他獎金	240,900.00	284,000.00	-43,100.00	15.18	
125,820.00	退休及卹償金	127,934.00	140,000.00	-12,066.00	8.62	
125,820.00	職員退休及離職金	127,934.00	140,000.00	-12,066.00	8.62	
257,583.00	福利費	265,638.00	291,000.00	-25,362.00	8.72	
249,583.00	分擔員工保險費	259,153.00	283,000.00	-23,847.00	8.43	
8,000.00	其他福利費	6,485.00	8,000.00	-1,515.00	18.94	
4,000,211.00	服務費用	4,015,586.00	4,454,000.00	-438,414.00	9.84	
309,278.00	水電費	388,157.00	529,000.00	-140,843.00	26.62	工作場所電費,工作場所水費 撙節開支覈實辦理
299,077.00	工作場所電費	349,918.00	380,000.00	-30,082.00	7.92	
10,201.00	工作場所水費	38,239.00	149,000.00	-110,761.00	74.34	
32,967.00	郵電費	40,280.00	47,000.00	-6,720.00	14.30	郵費,數據通信費撙節開支 覈實辦理.
3,829.00	郵費	3,254.00	10,000.00	-6,746.00	67.46	
28,472.00	電話費	33,876.00	33,000.00	876.00	2.65	
666.00	數據通信費	3,150.00	4,000.00	-850.00	21.25	
41,925.00	旅運費	34,570.00	72,000.00	-37,430.00	51.99	臺澎金馬地區旅費撙節開支 覈實辦理
41,925.00	國內旅費	34,570.00	72,000.00	-37,430.00	51.99	
1,800.00	印刷裝訂與廣告費		14,000.00	-14,000.00	100.00	印刷及裝訂費撙節開支覈實 辦理.
1,800.00	印刷及裝訂費		14,000.00	-14,000.00	100.00	
288,865.00	修理保養與保固費	254,405.00	277,000.00	-22,595.00	8.16	交通及運輸設備修護費辦理 超支併決算,獲縣府核定在案.
50,000.00	一般房屋修護費	31,590.00	50,000.00	-18,410.00	36.82	
128,275.00	機械及設備修護費	104,875.00	150,000.00	-45,125.00	30.08	
110,590.00	交通及運輸設備修護費	117,940.00	77,000.00	40,940.00	53.17	

澎湖縣肉品市場股份有限公司

各項費用彙計表

中華民國108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 數	本年度決算數與預算數比較增減		
				金 額	%	增減原因說明
8,358.00	保險費	10,112.00	11,000.00	-888.00	8.07	交通及運輸設備保險費辦理超支併決算,獲縣府核定在案。
3,362.00	交通及運輸設備保險費	5,116.00	6,000.00	-884.00	14.73	
4,996.00	責任保險費	4,996.00	5,000.00	-4.00	0.08	
3,218,921.00	棧儲、包裝、代理及加工費	3,161,076.00	3,370,000.00	-208,924.00	6.20	
3,218,921.00	外包費	3,161,076.00	3,370,000.00	-208,924.00	6.20	
74,425.00	專業服務費	103,628.00	110,000.00	-6,372.00	5.79	
74,425.00	委託檢驗試驗費	103,628.00	110,000.00	-6,372.00	5.79	
23,672.00	公共關係費	23,358.00	24,000.00	-642.00	2.68	
23,672.00	公共關係費	23,358.00	24,000.00	-642.00	2.68	
144,159.00	材料及用品費	102,350.00	189,000.00	-86,650.00	45.85	
90,000.00	使用材料費	65,000.00	124,000.00	-59,000.00	47.58	油脂,設備零件為撙節開支覈實辦理。
90,000.00	油脂	65,000.00	100,000.00	-35,000.00	35.00	
	設備零件		24,000.00	-24,000.00	100.00	
54,159.00	用品消耗	37,350.00	65,000.00	-27,650.00	42.54	服裝,其他為撙節開支覈實辦理。
44,159.00	辦公(事務)用品	37,350.00	45,000.00	-7,650.00	17.00	
10,000.00	服裝		10,000.00	-10,000.00	100.00	
	其他		10,000.00	-10,000.00	100.00	
68,450.00	租金與利息	68,450.00	69,000.00	-550.00	0.80	
68,450.00	地租及水租	68,450.00	69,000.00	-550.00	0.80	
68,450.00	一般土地租金	68,450.00	69,000.00	-550.00	0.80	
811,865.00	折舊、折耗及攤銷	1,016,803.00	976,000.00	40,803.00	4.18	
811,865.00	不動產、廠房及設備折舊	1,016,803.00	976,000.00	40,803.00	4.18	一般房屋折舊,機械及設備折舊辦理超支併決算,獲縣府核定在案。
325,135.00	一般房屋折舊	434,784.00	410,000.00	24,784.00	6.04	
193,985.00	機械及設備折舊	293,857.00	277,000.00	16,857.00	6.09	
236,667.00	交通及運輸設備折舊	236,667.00	237,000.00	-333.00	0.14	
56,078.00	什項設備折舊	51,495.00	52,000.00	-505.00	0.97	
210,569.00	稅捐與規費	228,141.00	396,000.00	-167,859.00	42.39	
10,866.00	房屋稅	10,281.00	17,000.00	-6,719.00	39.52	
10,866.00	一般房屋稅	10,281.00	17,000.00	-6,719.00	39.52	
199,703.00	規費	217,860.00	379,000.00	-161,140.00	42.52	汽車燃料使用費辦理超支併決算,獲縣府核定在案。

澎湖縣肉品市場股份有限公司

各項費用彙計表

中華民國108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 數	本年度決算數與預算數比較增減		
				金 額	%	增減原因說明
147,250.00	行政規費	180,750.00	280,000.00	-99,250.00	35.45	廢棄物掩埋變更為視情況進場一趟致行政規費賸餘。
12,474.00	汽車燃料使用費	12,474.00	9,000.00	3,474.00	38.60	
39,979.00	水污染防治費	24,636.00	60,000.00	-35,364.00	58.94	
	土壤及地下水污染 整治費		30,000.00	-30,000.00	100.00	
10,640.00	會費、捐助與分攤	10,640.00	11,000.00	-360.00	3.27	
10,640.00	會費	10,640.00	11,000.00	-360.00	3.27	
10,640.00	職業團體會費	10,640.00	11,000.00	-360.00	3.27	
49,734.00	損失與賠償給付	8,815.00	12,000.00	-3,185.00	26.54	
49,734.00	賠償給付	8,815.00	12,000.00	-3,185.00	26.54	
49,734.00	一般賠償	8,815.00	12,000.00	-3,185.00	26.54	
63,849.00	其他	56,823.00	70,000.00	-13,177.00	18.82	
63,849.00	其他費用	56,823.00	70,000.00	-13,177.00	18.82	
63,849.00	其他	56,823.00	70,000.00	-13,177.00	18.82	
8,111,274.00	合 計	8,179,650.00	9,291,000.00	-1,111,350.00	11.96	

澎湖縣肉品市場股份有限公司

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科目名稱	決算數	預算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目					
公共關係費	23,358.00	24,000.00	-642.00	2.68	
服裝		10,000.00	-10,000.00	100.00	