

中華民國 107 年度
(107年1月1日至107年12月31日)

澎湖縣(市)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107年度附屬單位決算

目 次

甲、財務摘要-----	第 1 - 1 頁
乙、業務計畫及決算概要-----	第 2 - 6 頁
1、最近5年度簡明損益表-----	第 7 - 7 頁
2、最近5年度盈餘分配情形表-----	第 8 - 8 頁
3、最近5年度簡明資產負債表-----	第 9 - 9 頁
4、最近5年度投資報酬分析表-----	第 10-10 頁
丙、決算主要表	
1、損益表-----	第 11-11 頁
2、盈虧撥補表-----	第 12-12 頁
3、現金流量表-----	第 13-13 頁
4、資產負債表及財務報表附註之項目-----	第 14-21 頁
丁、決算明細表	
1、損益明細科目	
(1)勞務收入明細表-----	第 22-23 頁
(2)其他營業收入明細表-----	第 24-25 頁
(3)營業外收入明細表-----	第 26-27 頁
(4)勞務成本明細表-----	第 28-35 頁
(5)業務費用明細表-----	第 36-37 頁
(6)管理費用明細表-----	第 38-39 頁
2、資金運用明細表	
(1)固定資產建設改良擴充明細表-----	第 40-40 頁
(2)固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表--	第 41-43 頁
(3)資產折舊明細表-----	第 44-45 頁
(4)資本增減與股額明細表-----	第 46-46 頁
戊、決算參考表	
1、員工人數彙計表-----	第 47-47 頁
2、用人費用彙計表-----	第 48-49 頁
3、繳納各項稅捐與規費明細表-----	第 50-51 頁
4、營運量值比較表-----	第 52-53 頁
5、會費、捐助與分攤費用彙計表-----	第 54-54 頁
6、各項費用彙計表-----	第 55-61 頁
7、管制性項目及統計所需項目比較表-----	第 62-62 頁

澎湖縣肉品市場股份有限公司

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	8	8	0	
營業總支出	8	8	0	
純益(純損)(稅後)	0	0	0	
盈 虧 撥 補：				
公庫分得股(官)息紅利				
留存事業機關盈餘	0	0	0	
事業機關負擔虧損				
現 金 流 量：				
增加固定資產與遞耗資產	-3	-2	-1	50%
增加長期債務				
現金及約當現金淨增	-1	1	-2	-200%
現金及約當現金淨減	0	0	0	
財 務 狀 況：				
營運資金餘額	6	8	-2	-25%
固定資產餘額	7	4	3	75%
長期負債餘額				
業主權益	8	8	0	
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。				

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 107 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 15,445 頭，下午場 924 頭(含中油 594 頭)，羊隻屠宰 348 頭，牛隻屠宰 51 頭；較預計正常場減少 1,355 頭，下午場增加 524 頭(扣除中油頭數實為減少)，羊隻增加 48 頭，牛隻增加 1 頭，因民眾飲食習慣改變，肉品消費量減少，致毛豬

澎湖縣肉品市場股份有限公司

- 3 -

乙、業務計畫及決算概要

中華民國 107 年度

屠宰數量較預計減少。

2、場地使用：

毛豬管理服務預計 8,875 頭，實際毛豬管理 9,068 頭，較預計增加 193 頭，為部分引進雲林縣、嘉義縣拍賣豬隻，因天氣因素導致船班停駛，調配供應本地豬，致本地豬供屠宰場地使用管理服務數量較預計增加。

3、毛豬集運：

毛豬集運預計 17,200 頭，實際毛豬集運 16,279 頭，較預計減少 921 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 3,886 頭，較預計增加 286 頭，為部分引進雲林縣、嘉義縣拍賣豬隻，因天氣因素導致船班停駛，調配供應本地豬，致毛豬評級數量較預計增加。

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	107 年決算	資金來源	107 年決算
房屋及建築	2,547,000	澎湖縣政府農漁局	2,547,000
機械及設備	568,700	澎湖縣政府農漁局	568,700
	329,000	澎湖縣政府農漁局 財團法人中央畜產會	164,500 164,500
合計	3,444,700	合計	3,444,700

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

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 107 年度

參、營業損益之經過

一、營業收支及盈虧情形

1、營業收入部門：

- (1) 本年度預估營業收入 767 萬 4,000 元，實際營業收入 807 萬 160 元，相較增加 39 萬 6,160 元，主要係因政府補助資本門暫列遞延收入，依使用年限分年轉為政府補助收入增加。
- (2) 本年度預估營業外收入 3 萬 8,000 元，實際營業外收入 10 萬 8,010 元，相較增加 7 萬 10 元，係為處理豬隻屠體(中油油汙汙染事件)場地使用費收入及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 738 萬 9,000 元，業務部分計 104 萬元，管理部分計 51 萬 5,000 元，合計 894 萬 4,000 元。
- (2) 本年度實際支出-勞務部分 658 萬 5,716 元，業務部分 102 萬 4,187 元，管理部分 50 萬 1,371 元，合計 811 萬 1,274 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 123 萬 2,000 元，實際盈餘 6 萬 6,896 元，主要為營業收入增加 39 萬 6,160 元，營業外收入增加 7 萬 10 元，營業成本減少 80 萬 3,284，營業費用減少 2 萬 9,442 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) 本公司本期盈餘 6 萬 6,896 元。
- (2) 上年度純益 6 萬 516 元，法定公積 6,051 元，於本年度解繳縣庫 5 萬 4,465 元。。

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 628 萬 7,782 元、期末現金 563 萬 241 元、現金及約當現金之淨減 65 萬 7,541 元，其中由營業活動之淨現金流入 175 萬 7,043 元，投資活動之淨現金流出 344 萬 4,700 元，融資活動之淨現金流入 103 萬 116 元。

乙、業務計畫及決算概要

中華民國 107 年度

陸、資產負債狀況

一、資產負債之結構

- 1、本年度流動資產 572 萬 5,573 元，為銀行存款 563 萬 241 元，應收帳款 8 萬 6,390 元，預付稅款 8,942 元；固定資產 706 萬 7,334 元，包含房屋及建築 357 萬 6,021 元，機械及設備 191 萬 2,299 元、交通及運輸設備 117 萬 1,958 元、什項設備 40 萬 7,056 元；其他資產 900 萬 7,543 元，為代管資產；資產總計 2,180 萬 450 元。
- 2、本年度負債：流動負債 1,746 元，為應付代收款；其他負債 1,398 萬 5,073 元，為存入保證金 13 萬 3,881 元，應付代管資產 900 萬 7,543 元，遞延收入 484 萬 3,649 元；負債總計 1,398 萬 6,819 元。
- 3、本年度業主權益：資本 300 萬元、資本公積 465 萬 3,880 元，本期純益 6 萬 6,896 元，法定公積 9 萬 2,855 元；業主權益總計 781 萬 3,631 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 = $\text{負債} \div \text{資產}$ ，本年度負債決算數 1,398 萬 6,819 元除以本年度資產決算數 2,180 萬 450 元，比率為 64.16%。
- 2、長期資金佔固定資產比率 = $(\text{業主權益淨額} + \text{長期負債}) \div \text{固定資產}$ ，本年度業主權益決算數 781 萬 3,631 元加上長期負債 0 除以本年度固定資產決算數 706 萬 7,334 元，比率為 110.56%。

二、經營比率

- 1、純益率 = $\text{利益} \div \text{營業收入}$ ，本年度稅後純益決算數 6 萬 6,896 元，除以本年度營業收入決算數 807 萬 160 元，純益率為 0.83%。
- 2、總資產報酬率 = $\text{純益} + \text{利息費用} \times (1 - \text{所得稅稅率}) \div \text{平均資產總額}$ ，本年度稅後純益決算數 6 萬 6,896 元，加計利息費用 0 元除以平均總資產 2,148 萬 7,018.5 元，總資產報酬率為 0.31%。
- 3、業主權益報酬率 = $\text{純益} \div \text{平均業主權益總額}$ ，本年度稅後純益決算數 6 萬 6,896 元，除以平均業主權益總額決算數 773 萬 5,915.5 元，業主權益報酬率為 0.86%。

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 107 年度

三、成長比率

1、營業成長率：本年度營業收入為 807 萬 160 元，較上年度 762 萬 2,691 元增加 44 萬 7,469 元，增加 5.87%。

2、業主權益成長率：本年度業主權益決算數 781 萬 3,631 元，較上年度業主權益決算數 765 萬 8,200 元增加 15 萬 5,431 元，增加 2.03%。

年 度	最 近 五 年 度 財 務 狀 況				
分 析 項 目	103 年決算	104 年決算	105 年決算	106 年決算	107 年決算
財務比率					
負債佔資產比率	60.89%	54.72%	54.52%	63.83%	64.16%
長期資金佔固定資產比率	382.72%	485.16%	295.12%	178.45%	110.56%
經營比率					
純益率	2.05%	3.60%	1.89%	0.79%	0.83%
總資產報酬率	1.03%	1.75%	0.82%	0.32%	0.31%
業主權益報酬率	2.74%	4.14%	1.80%	0.79%	0.86%
成長比率					
營業成長率	-2.82%	4.24%	-5.63%	4.63%	5.87%
業主權益成長率	9.96%	31.45%	1.18%	-0.82%	2.03%

四、最近 5 年度投資報酬分析表（見第 10 頁）

本年度純益率為 0.83%。

捌、其他

一、補辦預算事項：(1)機械及設備 360 萬 78 元於 109 年度預算。

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：本年度績效獎金提列 94,920 元。

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

最近5年度簡明損益表

單位：新臺幣千元

年度 項目	103年	104年	105年	106年	107年
收入	7,450	7,758	7,322	7,657	8,178
營業收入	7,406	7,720	7,285	7,623	8,070
營業外收入	44	38	37	34	108
停業單位利益					
非常利益					
會計原則變動 累積影響數					
收入合計	7,450	7,758	7,322	7,657	8,178
支出	7,298	7,480	7,184	7,596	8,111
營業成本	5,819	5,990	5,841	6,162	6,586
營業費用	1,448	1,433	1,325	1,434	1,525
營業外費用					
所得稅費用 (利益)	31	57	18	-	-
停業單位損失	-	-	-	-	-
非常損失	-	-	-	-	-
會計原則變動 累積影響數					
支出合計	7,298	7,480	7,184	7,596	8,111
純益(純損)	152	278	138	61	67

說明：103-106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。

最近5年度盈餘分配情形表

單位:新臺幣千元

項目 \ 年度	103年	104年	105年	106年	107年
盈餘分配	-	-	-	-	-
股(官)息紅利	270	137	250	124	54
提撥地方政府					
其他依法分配數					
撥補各級農、漁會事業費	-	-	-	-	-
填補虧損	17	-	-		-
公積	15	28	14	-	6
未分配盈餘	137	250	124	61	67
合 計	439	415	388	185	127

說明：103-106年度為審定決算數。

最近5年度簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

年 度 項 目	103年	104年	105年	106年	107年
資產	14,844	16,853	16,978	21,173	21,800
流動資產	4,319	6,272	5,354	7,874	5,725
押匯貼現及放款	-	-	-	-	-
基金、投資及長期應收款	-	-	-	-	-
固定資產	1,517	1,573	2,616	4,291	7,067
遞耗、無形及其他資產	9,008	9,008	9,008	9,008	9,008
資產總額	14,844	16,853	16,978	21,173	21,800
負債	9,039	9,221	9,256	13,515	13,987
流動負債	31	57	17		2
存款、匯款及金融債券					
央行及同業融資					
長期負債					
其他負債	9,008	9,164	9,239	13,515	13,985
負債總額	9,039	9,221	9,256	13,515	13,987
業主權益	5,805	7,632	7,722	7,658	7,813
資本	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000
公積及盈餘（虧損）	2,805	4,632	4,722	4,658	4,813
業主權益其他項目					
庫藏股票	-	-	-	-	-
少數股權	-	-	-	-	-
業主權益總額	5,805	7,632	7,722	7,658	7,813
負債及業主權益總額	14,844	16,853	16,978	21,173	21,800

說明：1. 本表應填列至2級科目。

2. 103-106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。

最近5年度投資報酬分析表

項 目 \ 年 度	103年	104年	105年	106年	107年
營業利益率 (%) 營業利益÷營業收入	1.89%	3.84%	1.64%	0.35%	-0.51%
純益率 (%) 稅後純益÷營業收入	2.05%	3.60%	1.89%	0.79%	0.83%
每股盈餘 (元) (稅後純益 - 特別股股利) ÷普通股流通在外股數	506.97元	926.24	459.62	201.72	222.99
總資產報酬率 (%) 【稅後純益 + 利息費用 (1 - 稅率)】÷平均資產總額	1.03%	1.75%	0.82%	0.32%	0.31%
業主權益報酬率 (%) 稅後純益÷平均業主權益總額	2.74%	4.14%	1.80%	0.79%	0.86%

說明：1. 103-106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 107年度

單位:新臺幣元

-11-

上年度 決算數	科 目 名 稱	本年度 決算數	本年度 預算數	比較增減	
				金額	%
7,622,691	營業收入	8,070,160	7,674,000	396,160	5.16
5,334,875	勞務收入	6,287,105	6,342,000	-54,895	-0.87
5,334,875	服務收入	6,287,105	6,342,000	-54,895	-0.87
2,287,816	其他營業收入	1,783,055	1,332,000	451,055	33.86
2,287,816	政府補助收入	1,783,055	1,332,000	451,055	33.86
	其他營業收入				
6,161,629	營業成本	6,585,716	7,389,000	-803,284	-10.87
6,161,629	勞務成本	6,585,716	7,389,000	-803,284	-10.87
6,161,629	服務費用	6,585,716	7,389,000	-803,284	-10.87
1,461,062	營業毛利(毛損)	1,484,444	285,000	1,199,444	420.86
1,434,521	營業費用	1,525,558	1,555,000	-29,442	-1.89
982,231	業務費用	1,024,187	1,040,000	-15,813	-1.52
982,231	業務費用	1,024,187	1,040,000	-15,813	-1.52
452,290	管理費用	501,371	515,000	-13,629	-2.65
452,290	管理費用	501,371	515,000	-13,629	-2.65
26,541	營業利益(損失)	-41,114	-1,270,000	1,228,886	-96.76
33,975	營業外收入	108,010	38,000	70,010	184.24
33,975	財務收入	48,010	38,000	10,010	26.34
15,975	利息收入	16,010	20,000	-3,990	-19.95
18,000	租賃收入	32,000	18,000	14,000	77.78
0	其他營業外收入	60,000	0	60,000	
0	什項收入	60,000	0	60,000	
33,975	營業外利益(損失)	108,010	38,000	70,010	184.24
60,516	稅前純益(純損)	66,896	-1,232,000	1,298,896	-105.43
0	所得稅費用(利益)	0	0	0	
0	所得稅費用(利益)	0	0	0	
0	所得稅費用(利益)	0	0	0	
60,516	未加計非常損益及會計原則變動累積影響數之純益(純損)	66,896	-1,232,000	1,298,896	-105.43
	非常利益(損失)				
	會計原則變動累積影響數				
60,516	本期純益(純損)	66,896	-1,232,000	1,298,896	-105.43

澎湖縣肉品市場股份有限公司

盈虧撥補表

中華民國 107年度

單位:新臺幣元

項 目 名	目 稱	決 算 數	預 算 數	比較增減	
				金 額	%
盈餘之部		127,412		127,412	
本期純益		66,896		66,896	
累積盈餘		60,516		60,516	
公積轉列數					
出售庫藏股票損失					
分配之部		127,412		127,412	
地方政府所得者		54,465		54,465	
股(官)息紅利		54,465		54,465	
留存事業機關者		72,947		72,947	
填補虧損					
資本公積					
法定公積		6,051		6,051	
特別公積					
未分配盈餘		66,896		66,896	
虧損之部			2,051,000	-2,051,000	-100.00
本期純損			1,232,000	-1,232,000	-100.00
累積虧損			819,000	-819,000	-100.00
填補之部			2,051,000	-2,051,000	-100.00
事業機關負擔者			2,051,000	-2,051,000	-100.00
撥用盈餘					
撥用法定公積					
撥用特別公積					
撥用資本公積					
待填補之虧損			2,051,000	-2,051,000	-100.00

澎湖縣肉品市場股份有限公司

現金流量表

中華民國 107 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					
本期純益（純損）		66,896	- 1,232,000	1,298,896	- 105.43
停業單位稅前淨利（淨損）		-	-	-	-
調整非現金項目		1,690,147	788,000	902,147	114.49
折舊、折耗及減損		811,865	788,000	23,865	3.03
處理資產損失〈利益〉		-	-	-	-
其他		614,895	-	-	-
流動資產淨減〈淨增〉		1,491,431	-	1,491,431	-
流動負債淨增〈淨減〉		1,746	-	1,746	-
營業活動之淨現金流入（流出）		1,757,043	- 444,000	2,201,043	- 495.73
投資活動之現金流量					
存放央行淨減（淨增）		-	-	-	-
流動金融資產淨減（淨增）		-	-	-	-
押匯貼現及放款淨減（淨增）		-	-	-	-
減少長期投資		-	-	-	-
減少基金及長期應收款		-	-	-	-
減少固定資產及遞耗資產		-	-	-	-
無形資產及其他資產淨減（淨增）		-	-	-	-
其他投資活動之現金流入		-	-	-	-
增加長期投資		-	-	-	-
增加基金及長期應收款		-	-	-	-
增加固定資產及遞耗資產		- 3,444,700	- 1,812,000	- 1,632,700	90.10
其他投資活動之現金流出		-	-	-	-
投資活動之淨現金流入（流出）		- 3,444,700	- 1,812,000	- 1,632,700	90.10
融資活動之現金流量					
短期債務淨增（淨減）		-	-	-	-
流動金融負債淨增（淨減）		-	-	-	-
存匯款及金融債券淨增（淨減）		-	-	-	-
增加長期債務		-	-	-	-
增加非流動金融負債		-	-	-	-
其他負債淨增（淨減）		1,084,581	-	1,084,581	-
增加資本、公積及填補虧損		-	1,812,000	- 1,812,000	100.00
其他融資活動之現金流入		-	-	-	-
減少長期債務		-	-	-	-
減少非流動金融負債		-	-	-	-
減少資本		-	-	-	-
發放現金股利		- 54,465	-	- 54,465	-
其他融資活動之現金流出		-	-	-	-
融資活動之淨現金流入（流出）		1,030,116	1,812,000	781,884	- 43.15
匯率影響數					
現金及約當現金之淨增（淨減）		- 657,541	- 444,000	- 213,541	48.09
期初現金及約當現金		6,287,782	3,567,000	2,720,782	76.28
期末現金及約當現金		5,630,241	3,123,000	2,507,241	80.28

附註：中油捐贈電鋸98000元，高壓清洗機45000元；遞延收入增加1215700元，轉列614895元為政府補助收入。

澎湖縣肉品市場

資產負債

中華民國 107

科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數
資產	21,800,450
流動資產	5,725,573
現金	5,630,241
庫存現金	0
銀行存款	5,630,241
零用及週轉金	0
應收款項	86,390
應收帳款	86,390
其他應收款	0
預付款項	8,942
預付稅款	8,942
其他預付款	0
短期墊款	0
短期墊款	0
固定資產	7,067,334
房屋及建築	3,576,021
房屋及建築	4,238,898
累計折舊-房屋及建築	662,877
機械及設備	1,912,299
機械及設備	3,263,650
累計折舊-機械及設備	1,351,351
交通及運輸設備	1,171,958
交通及運輸設備	2,416,752
累計折舊-交通及運輸設備	1,244,794

股份有限公司
債 表

年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

上 年 度 決 算 數	比較增減	
	金 額	%
21,173,587	626,863	2.96
7,874,545	-2,148,972	-27.29
6,287,782	-657,541	-10.46
0	0	
6,287,782	-657,541	-10.46
0	0	
1,567,249	-1,480,859	-94.49
1,567,249	-1,480,859	-94.49
0	0	
19,514	-10,572	-54.18
19,514	-10,572	-54.18
0	0	
0	0	
0	0	
4,291,499	2,775,835	64.68
1,354,156	2,221,865	164.08
1,691,898	2,547,000	150.54
337,742	325,135	96.27
1,065,584	846,715	79.46
2,222,950	1,040,700	46.82
1,157,366	193,985	16.76
1,408,625	-236,667	-16.80
2,416,752	0	
1,008,127	236,667	23.48

澎湖縣肉品市場

資產負債

中華民國 107

科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數
什項設備	407,056
什項設備	765,538
累計折舊-什項設備	358,482
其他資產	9,007,543
什項資產	9,007,543
存出保證金	0
代管資產-房屋及建築	978,543
代管資產-機械及設備	7,199,500
代管資產-交通及運輸設備	754,500
代管資產-什項設備	75,000
資產總計	21,800,450
負債	13,986,819
流動負債	1,746
短期債務	0
短期借款	0
應付款項	1,746
應付帳款	0
應付代收款	1,746
應付稅款	0
託辦往來	0
預收款項	0
預收收入	0
其他預收款	0
其他負債	13,985,073

股份有限公司
債 表

年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

上 年 度 決 算 數	比較增減	
	金 額	%
463,134	-56,078	-12.11
765,538	0	0.00
302,404	56,078	18.54
9,007,543	0	
9,007,543	0	
0	0	
978,543	0	
7,199,500	0	
754,500	0	
75,000	0	
21,173,587	626,863	2.96
13,515,387	471,432	3.49
0	1,746	
0	0	
0	0	
0	1,746	
0	0	
0	1,746	
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
13,515,387	469,686	3.48

澎湖縣肉品市場

資產負債

中華民國 107

科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數
什項負債	9,141,424
存入保證金	133,881
應付代管資產	9,007,543
遞延負債	4,843,649
遞延收入	4,843,649
業主權益	7,813,631
資本	3,000,000
資本	3,000,000
資本	3,000,000
未收資本	0
資本公積	4,653,880
資本公積	4,653,880
受贈公積	4,653,880
其他資本公積	
保留盈餘	159,751
已指撥保留盈餘	92,855
法定公積	92,855
未指撥保留盈餘	66,896
上期損益	0
上年度損益整理	0
本期損益	66,896
累積虧損	0
累積虧損	0
負債及業主權益總計	21,800,450

股份有限公司

債 表

年 12 月 31 日

單位:新臺幣元

上 年 度 決 算 數	比較增減	
	金 額	%
9,272,543	-131,119	-1.41
265,000	-131,119	-49.48
9,007,543	0	
4,242,844	600,805	14.16
4,242,844	600,805	14.16
7,658,200	155,431	2.03
3,000,000	0	
3,000,000	0	
3,000,000	0	
0	0	
4,510,880	143,000	3.17
4,510,880	143,000	3.17
4,510,880	143,000	3.17
147,320	12,431	8.44
86,804	6,051	6.97
86,804	6,051	6.97
60,516	6,380	10.54
0	0	
0	0	
60,516	6,380	10.54
0	0	
0	0	
21,173,587	626,863	2.96

註：信託代理與保證資產-保管有價証券 600,000
 信託代理與保證負債-保管有價証券 600,000

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 107 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，11-12 月租賃收入 14,000 元。

4. 建造合約：無。

5. 稅捐及規費：

一般房屋稅 10,866 元。

行政規費 147,250 元，汽車燃料使用費 12,474 元，水污染防制費 39,979 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 1

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		
數量	單價	新臺幣金額			數量	單價	新臺幣金額
		5,334,875	勞務收入				6,287,105
		5,334,875	服務收入				6,287,105
		3,679,565	代屠費				3,784,465
16,025	205	3,285,125	代屠費(豬)	頭	15,445	205	3,166,225
324	410	132,840	代屠費(下午場)	頭	924	410	378,840
394	600	236,400	代屠費(羊)	頭	348	600	208,800
42	600	25,200	代屠費(牛)	頭	51	600	30,600
3,748	130	487,240	管理費	頭	9,068	130	1,178,840
12,601	60	756,060	集運費(差額)	頭	7,301	60	438,060
3,745	90	337,050	集運費	頭	8,978	90	808,020
3,748	20	74,960	評級費	頭	3,886	20	77,720
		5,334,875	合 計				6,287,105

股份有限公司

-23-

明細表

07 年度

貨幣單位：新臺幣元

本年度預算數			本年度決算數與預算數比較增減					
數量	單價	新臺幣金額	數量	%	單價	%	總 值	%
		6,342,000					-54,895	-0.87
		6,342,000					-54,895	-0.87
		3,818,000					-33,535	-0.88
16,800	205	3,444,000	-1,355	-8.07			-277,775	-8.07
400	410	164,000	524	131.00			214,840	131.00
300	600	180,000	48	16.00			28,800	16.00
50	600	30,000	1	2.00			600	2.00
8,875	130	1,153,750	193	2.17			25,090	2.17
8,325	60	499,500	-1,024	-12.30			-61,440	-12.30
8,875	90	798,750	103	1.16			9,270	1.16
3,600	20	72,000	286	7.94			5,720	7.94
		6,342,000					-54,895	-0.87

澎湖縣肉品市場

其他營業收

中華民國 1

上年度決算數	科 目 名 稱
2,287,816	其他營業收入
2,287,816	政府補助收入
	其他營業收入
2,287,816	合 計

股份有限公司
入 明 細 表

07 年度

單位：新臺幣元

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	1,332,000	451,055	33.86
1,783,055	1,332,000	451,055	33.86
1,783,055	1,332,000	451,055	33.86

澎湖縣肉品市場 營業外收

中華民國 1

上年度決算數	科 目 名 稱
33,975	營業外收入
33,975	財務收入
15,975	利息收入
18,000	租賃收入
—	其他營業外收入
—	什項收入
33,975	合 計

股份有限公司

入 明 細 表

07 年度

單位：新臺幣元

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	%
108,010	38,000	70,010	184.24
48,010	38,000	10,010	26.34
16,010	20,000	3,990	19.95
32,000	18,000	14,000	77.78
60,000	—	60,000	
60,000	—	60,000	
108,010	38,000	70,010	184.24

澎湖縣肉品市場 勞務成本

中華民國 1

上年度 決算數	科 目 名 稱	本年度決算數		
		合 計	固 定	變 動
6,161,629	勞務成本	6,585,716	2,163,824	4,421,892
6,161,629	服務費用	6,585,716	2,163,824	4,421,892
1,595,097	一、用人費用	1,409,723	1,262,003	147,720
1,066,512	正式員額薪資	945,000	945,000	-
1,066,512	職員薪金	945,000	945,000	-
-	臨時人員薪資	-	-	-
-	臨時工員工資	-	-	-
53,520	超時工作報酬	52,800	-	52,800
40,000	加班誤餐費	40,000	-	40,000
13,520	值班誤餐費	12,800	-	12,800
246,270	獎金	209,670	114,750	94,920
94,800	績效獎金	94,920	-	94,920
151,470	其他獎金	114,750	114,750	-
74,123	退休及卹償金	65,592	65,592	-
74,123	職員退休及離職金	65,592	65,592	-
154,672	福利費	136,661	136,661	-
148,077	分擔員工保險費	128,661	128,661	-
6,595	其他福利費	8,000	8,000	-

股
明
07

股份有限公司

-29-

明細表

07 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	%		
7,389,000	2,542,000	4,847,000	803,284	10.87	378,176	425,108
7,389,000	2,542,000	4,847,000	803,284	10.87	378,176	425,108
1,728,000	1,658,000	70,000	318,277	18.42	395,997	77,720
1,249,000	1,249,000	-	304,000	24.34	304,000	-
1,249,000	1,249,000	-	304,000	24.34	304,000	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
70,000	-	70,000	17,200	24.57	-	17,200
40,000	-	40,000	-	-	-	-
30,000	-	30,000	17,200	57.33	-	17,200
157,000	157,000	-	52,670	33.55	42,250	94,920
		-	94,920		-	94,920
157,000	157,000	-	42,250	26.91	42,250	-
80,000	80,000	-	14,408	18.01	14,408	-
80,000	80,000	-	14,408	18.01	14,408	-
172,000	172,000	-	35,339	20.55	35,339	-
164,000	164,000	-	35,339	21.55	35,339	-
8,000	8,000	-	-	-	-	-

澎湖縣肉品市場 勞務成本

中華民國 1

上年度 決算數	科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數		
		合 計	固 定	變 動
3,561,346	二、服務費用	3,899,847	-	3,899,847
316,308	水電費	309,278	-	309,278
308,657	工作場所電費	299,077		299,077
7,651	工作場所水費	10,201		10,201
3,291	旅運費	-	-	-
3,291	臺澎金馬地區旅費	-		-
271,117	修理保養與保固費	288,865	-	288,865
50,000	一般房屋修護費	50,000		50,000
147,720	機械及設備修護費	128,275		128,275
73,397	交通及運輸設備修護費	110,590		110,590
9,372	保險費	8,358	-	8,358
4,376	交通及運輸設備保險費	3,362		3,362
4,996	責任保險費	4,996		4,996
2,840,108	棧儲、包裝、代理及加工費	3,218,921	-	3,218,921
2,840,108	外包費	3,218,921		3,218,921
121,150	專業服務費	74,425	-	74,425
121,150	委託檢驗試驗費	74,425		74,425

明細表

07 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	%		
4,307,000	-	4,307,000	407,153	9.45	-	407,153
529,000	-	529,000	219,722	41.54	-	219,722
380,000	-	380,000	80,923	21.30	-	80,923
149,000	-	149,000	138,799	93.15	-	138,799
10,000	-	10,000	10,000	100.00	-	10,000
10,000	-	10,000	10,000	100.00	-	10,000
277,000	-	277,000	11,865	4.28	-	11,865
50,000	-	50,000	-	-	-	-
150,000	-	150,000	21,725	14.48	-	21,725
77,000	-	77,000	33,590	43.62	-	33,590
11,000	-	11,000	2,642	24.02	-	2,642
6,000	-	6,000	2,638	43.97	-	2,638
5,000	-	5,000	4	0.08	-	4
3,370,000	-	3,370,000	151,079	4.48	-	151,079
3,370,000	-	3,370,000	151,079	4.48	-	151,079
110,000	-	110,000	35,575	32.34	-	35,575
110,000	-	110,000	35,575	32.34	-	35,575

澎湖縣肉品市場 勞務成本

中華民國 1

上年度 決算數	科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數		
		合 計	固 定	變 動
134,927	三、材料及用品費	124,888	-	124,888
101,800	使用材料費	90,000	-	90,000
85,050	油脂	90,000		90,000
16,750	設備零件	-		-
33,127	用品消耗	34,888	-	34,888
23,127	辦公(事務)用品	24,888		24,888
-	報章什誌	-		-
10,000	服裝	10,000		10,000
68,450	四、租金與利息	68,450	68,450	-
68,450	地租及水租	68,450	68,450	-
68,450	一般土地租金	68,450	68,450	-
610,482	五、折舊、折耗及攤銷	811,865	811,865	-
168,156	房屋折舊	325,135	325,135	-
168,156	一般房屋折舊	325,135	325,135	-
135,275	機械及設備折舊	193,985	193,985	-
135,275	機械及設備折舊	193,985	193,985	-
246,721	交通及運輸設備折舊	236,667	236,667	-
246,721	交通及運輸設備折舊	236,667	236,667	-
60,330	什項設備折舊	56,078	56,078	-
60,330	什項設備折舊	56,078	56,078	-

股份有限公司

-33-

明細表

07 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	%		
159,000	-	159,000	34,112	21.45	-	34,112
124,000	-	124,000	34,000	27.42	-	34,000
100,000	-	100,000	10,000	10.00	-	10,000
24,000	-	24,000	24,000	100.00	-	24,000
35,000	-	35,000	112	0.32	-	112
25,000	-	25,000	112	0.45	-	112
-	-	-	-	-	-	-
10,000	-	10,000	-	-	-	-
69,000	69,000	-	550	0.80	550	-
69,000	69,000	-	550	0.80	550	-
69,000	69,000	-	550	0.80	550	-
788,000	788,000	-	23,865	3.03	23,865	-
341,000	341,000	-	15,865	4.65	15,865	-
341,000	341,000	-	15,865	4.65	15,865	-
153,000	153,000	-	40,985	26.79	40,985	-
153,000	153,000	-	40,985	26.79	40,985	-
237,000	237,000	-	333	0.14	333	-
237,000	237,000	-	333	0.14	333	-
57,000	57,000	-	922	1.62	922	-
57,000	57,000	-	922	1.62	922	-

澎湖縣肉品市場 勞務成本

中華民國 1

上年度 決算數	科 目 名 稱	本年度決算數		
		合 計	固 定	變 動
154,129	六、稅捐與規費	210,569	10,866	199,703
11,455	房屋稅	10,866	10,866	-
11,455	一般房屋稅	10,866	10,866	-
142,674	規費	199,703	-	199,703
110,859	行政規費	147,250	-	147,250
12,795	汽車燃料使用費	12,474	-	12,474
19,020	水污染防治費	39,979	-	39,979
-	土壤及地下水污染整治費	-	-	-
9,200	七、會費、捐助與分攤	10,640	10,640	-
9,200	會費	10,640	10,640	-
9,200	職業團體會費	10,640	10,640	-
27,998	八、損失與賠償給付	49,734	-	49,734
27,998	賠償給付	49,734	-	49,734
27,998	一般賠償	49,734	-	49,734
6,161,629	合 計	6,585,716	2,163,824	4,421,892

股份有限公司

-35-

明細表

07 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	%		
316,000	17,000	299,000	105,431	33.36	6,134	99,297
17,000	17,000	-	6,134	36.08	6,134	-
17,000	17,000	-	6,134	36.08	6,134	-
299,000	-	299,000	99,297	33.21	-	99,297
200,000	-	200,000	52,750	26.38	-	52,750
9,000	-	9,000	3,474	38.60	-	3,474
60,000	-	60,000	20,021	33.37	-	20,021
30,000	-	30,000	30,000	100.00	-	30,000
10,000	10,000	-	640	6.40	640	-
10,000	10,000	-	640	6.40	640	-
10,000	10,000	-	640	6.40	640	-
12,000	-	12,000	37,734	314.45	-	37,734
12,000	-	12,000	37,734	314.45	-	37,734
12,000	-	12,000	37,734	314.45	-	37,734
7,389,000	2,542,000	4,847,000	803,284	10.87	378,176	425,108

澎湖縣肉品市場 業務費用

中華民國 1

上年度 決算數	科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數		
		合 計	固 定	變 動
982,231	業務費用	1,024,187	854,822	169,365
982,231	業務費用	1,024,187	854,822	169,365
864,845	一、用人費用	894,822	854,822	40,000
631,548	正式員額薪資	654,600	654,600	-
631,548	職員薪金	654,600	654,600	-
40,000	超時工作報酬	40,000	-	40,000
40,000	加班誤餐費	40,000	-	40,000
77,442	獎金	78,944	78,944	-
-	績效獎金	-	-	-
77,442	其他獎金	78,944	78,944	-
38,478	退休及卹償金	40,356	40,356	-
38,478	職員退休及離職金	40,356	40,356	-
77,377	福利費	80,922	80,922	-
77,377	分擔員工保險費	80,922	80,922	-
32,435	二、服務費用	46,245	-	46,245
29,144	郵電費	32,967	-	32,967
2,487	郵費	3,829	-	3,829
24,737	電話費	28,472	-	28,472
1,920	數據通信費	666	-	666
3,291	旅運費	13,278	-	13,278
3,291	臺澎金馬地區旅費	13,278	-	13,278
13,144	三、材料及用品費	19,271	-	19,271
13,144	用品消耗	19,271	-	19,271
13,144	辦公(事務)用品	19,271	-	19,271
-	其他	-	-	-
71,807	九、其他	63,849	-	63,849
71,807	其他費用	63,849	-	63,849
71,807	其他	63,849	-	63,849
982,231	合 計	1,024,187	854,822	169,365

股份有限公司

明細表

07 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	%		
1,040,000	829,000	211,000	15,813	1.52	25,822	41,635
1,040,000	829,000	211,000	15,813	1.52	25,822	41,635
869,000	829,000	40,000	25,822	2.97	25,822	-
632,000	632,000	-	22,600	3.58	22,600	-
632,000	632,000	-	22,600	3.58	22,600	-
40,000	-	40,000	-	-	-	-
40,000	-	40,000	-	-	-	-
78,000	78,000	-	944	1.21	944	-
78,000	78,000	-	944	1.21	944	-
40,000	40,000	-	356	0.89	356	-
40,000	40,000	-	356	0.89	356	-
79,000	79,000	-	1,922	2.43	1,922	-
79,000	79,000	-	1,922	2.43	1,922	-
71,000	-	71,000	24,755	34.87	-	24,755
47,000	-	47,000	14,033	29.86	-	14,033
10,000	-	10,000	6,171	61.71	-	6,171
33,000	-	33,000	4,528	13.72	-	4,528
4,000	-	4,000	3,334	83.35	-	3,334
24,000	-	24,000	10,722	44.68	-	10,722
24,000	-	24,000	10,722	44.68	-	10,722
30,000	-	30,000	10,729	35.76	-	10,729
30,000	-	30,000	10,729	35.76	-	10,729
20,000	-	20,000	729	3.65	-	729
10,000	-	10,000	10,000	100.00	-	10,000
70,000	-	70,000	6,151	8.79	-	6,151
70,000	-	70,000	6,151	8.79	-	6,151
70,000	-	70,000	6,151	8.79	-	6,151
1,040,000	829,000	211,000	15,813	1.52	25,822	41,635

澎湖縣肉品市場 管理費用

中華民國 1

上年度 決算數	科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數		
		合 計	固 定	變 動
452,290	管理費用	501,371	427,252	74,119
452,290	管理費用	501,371	427,252	74,119
421,844	一、用人費用	447,252	427,252	20,000
318,240	正式員額薪資	327,600	327,600	-
318,240	職員薪金	327,600	327,600	-
17,084	超時工作報酬	20,000	-	20,000
17,084	加班誤餐費	20,000	-	20,000
26,520	獎金	39,780	39,780	-
-	績效獎金	-	-	-
26,520	其他獎金	39,780	39,780	-
19,872	退休及卹償金	19,872	19,872	-
19,872	職員退休及離職金	19,872	19,872	-
40,128	福利費	40,000	40,000	-
40,128	分擔員工保險費	40,000	40,000	-
30,446	二、服務費用	54,119	-	54,119
11,902	旅運費	28,647	-	28,647
11,902	臺澎金馬地區旅費	28,647	-	28,647
7,744	印刷裝訂與廣告費	1,800	-	1,800
7,744	印刷及裝訂費	1,800	-	1,800
10,800	公共關係費	23,672	-	23,672
10,800	公共關係費	23,672	-	23,672
452,290	合 計	501,371	427,252	74,119

股份有限公司

-39-

明細表

07 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	%		
515,000	419,000	96,000	- 13,629	- 2.65	8,252	- 21,881
515,000	419,000	96,000	- 13,629	- 2.65	8,252	- 21,881
439,000	419,000	20,000	8,252	1.88	8,252	-
319,000	319,000	-	8,600	2.70	8,600	-
319,000	319,000	-	8,600	2.70	8,600	-
20,000	-	20,000	-	-	-	-
20,000	-	20,000	-	-	-	-
40,000	40,000	-	- 220	- 0.55	- 220	-
			-			-
40,000	40,000	-	- 220	- 0.55	- 220	-
20,000	20,000	-	- 128	- 0.64	- 128	-
20,000	20,000	-	- 128	- 0.64	- 128	-
40,000	40,000	-	-	-	-	-
40,000	40,000	-	-	-	-	-
76,000	-	76,000	- 21,881	- 28.79	-	- 21,881
38,000	-	38,000	- 9,353	- 24.61	-	- 9,353
38,000	-	38,000	- 9,353	- 24.61	-	- 9,353
14,000	-	14,000	- 12,200	- 87.14	-	- 12,200
14,000	-	14,000	- 12,200	- 87.14	-	- 12,200
24,000	-	24,000	- 328	- 1.37	-	- 328
24,000	-	24,000	- 328	- 1.37	-	- 328
515,000	419,000	96,000	- 13,629	- 2.65	8,252	- 21,881

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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目 名 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		
固定資產								
1. 房屋及建築	2,547,000	1,900,000	812,000			2,712,000	165,000	
房屋及建築	2,547,000	1,900,000	812,000			2,712,000	165,000	
2. 機械及設備	897,700	329,000	1,000,000	3,600,078		4,929,078	4,031,378	3,600,078
機械及設備	897,700	329,000	1,000,000	3,600,078		4,929,078	4,031,378	3,600,078
合計	3,444,700	2,229,000	1,812,000	3,600,078		7,641,078	4,196,378	3,600,078

固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表

澎湖縣肉品市場
固定資產建設改良擴充計

中華民國 1

項 目 名 稱	全部計畫			預	
	金額	目標 能量	進度 起迄 年月	可 用	
				以前年度保留 數	本年度 預算數
一般建築及設備計畫					
固定資產					
1. 房屋及建築	2,712,000		107年 1~12 月	1,900,000	812,000
房屋及建築	2,712,000			1,900,000	812,000
2. 機械及設備	4,929,078		107年 1~12 月	329,000	1,000,000
機械及設備	4,929,078			329,000	1,000,000
合 計	7,641,078			2,229,000	1,812,000

畫預算與實際進度比較表

07 年度

單位：新臺幣元

算						決 算				數
預 算				截至本年度累		本年度金額	本年度金額占可用預算數(%)	截至本年度累計金額	截至本年度累計數占預算數(%)	未達成或超過預算之原因
本年度奉准先行辦理數	調整數	合計	占全部計畫(%)	金額	占全部計畫(%)					
		2,712,000	100.00	2,712,000	100.00	2,547,000	93.92	2,547,000	93.92	為離島建設基金項下補助澎湖縣肉品市場屠宰設施設備更新改善計畫追減原編列41萬2,000元、「屠體待運區冷鏈工程委託規劃設計監造」12月15日由陳國英冷凍空調技師事務所得標，為辦理後續履約、工程發包等作業，故申請保留經費360萬78元至108年度繼續執行。
		2,712,000	100.00	2,712,000	100.00	2,547,000	93.92	2,547,000	93.92	
3,600,078		4,929,078	100.00	4,929,078	100.00	897,700	18.21	897,700	18.21	
3,600,078		4,929,078	100.00	4,929,078	100.00	897,700	18.21	897,700	18.21	
3,600,078		7,641,078		7,641,078		3,444,700		3,444,700		

澎湖縣肉品市場

資產折舊

中華民國 1

項 目	固定			
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備
原 值	-	1,691,898	2,222,950	2,416,752
減：以前年度已提折舊 及減損數	-	337,742	1,157,366	1,008,127
上年度期末帳面價值	-	1,354,156	1,065,584	1,408,625
加：本年度新增資產價 值	-	2,547,000	1,040,700	
減：本年度減少資產價 值	-			
加 減：調整數				
減：本年度提列折舊數	-	325,135	193,985	236,667
本年度期末帳面價值	-	3,576,021	1,912,299	1,171,958
本年度提列折舊數				
勞務成本		325,135	193,985	236,667
業務費用				
管理費用				
合 計	-	325,135	193,985	236,667

股份有限公司
明細表

07 年度

單位：新臺幣元

資產			其他	合 計
什項設備	租賃資產	租賃權益改良		
765,538				7,097,138
302,404				2,805,639
463,134				4,291,499
-				3,587,700
				-
				-
56,078				811,865
407,056				7,067,334
56,078				811,865
56,078				811,865

澎湖縣肉品市場股份有限公司

資本增減與股額明細表

中華民國 107 年度

單位:新臺幣元

項 目 稱	期 初 資 本 額 決 算 數		本 年 度 增 減 數							期 末 資 本 額 決 算 數				
			決 算 數			預 算 數			比 較 增 減	實 收 資 本				預 收 資 本
	實 收 資 本	預 收 資 本	現 金	轉 帳	合 計	現 金	轉 帳	合 計		股 數	每 股 面 額 (元)	金 額	%	
中央政府資本														
地方政府資本	3,000,000									300	10,000	3,000,000	100.00	
轉投資事業機關資本														
其他政府機關資本														
民股股東資本														
合 計	3,000,000									300	10,000	3,000,000	100.00	

澎湖縣肉品市場股份有限公司

員工人數彙計表

中華民國 107 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	7		7		-		
服務部分	4		4		-		
正式職員	4		4		-		
臨時工員	-		-		-		
業務部分	2		2		-		
正式職員	2		2		-		
管理部分	1		1		-		
正式職員	1		1		-		
合 計	7		7		-		

澎湖縣肉品市場 用人費用

中華民國 1

項 目 名 稱	決 算 數															
	正式員 額薪資	臨時 人員薪資	超時 工作 報酬	津 貼	獎 金			退休、 卹償金		資 遣 費	福 利 費					繳 工 墊 費 用
					績 效 獎 金	考 核 獎 金	其 他 獎 金	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	
營業總支出部分	1,927,200	0	112,800		94,920		233,474	125,820	0	0	249,583	0	0		8,000	0
服務費用	945,000	0	52,800		94,920		114,750	65,592	0	0	128,661	0	0		8,000	0
業務費用	654,600	0	40,000		0		78,944	40,356	0	0	80,922	0	0		0	0
管理費用	327,600	0	20,000		0		39,780	19,872	0	0	40,000	0	0		0	0
總 計	1,927,200	0	112,800		94,920		233,474	125,820	0	0	249,583	0	0		8,000	0

股份有限公司

彙計表

07年度

單位：新臺幣元

數																	
合計	正式員 額薪資	臨時 人員 薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎金			退休、 卹償金		資 遣 費	福 利 費					提繳 工資 墊償 費用	合 計
					績 效 獎 金	考 核 獎 金	其 他 獎 金	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		
2,751,797	2,200,000	0	130,000		0		275,000	140,000	0	0	283,000	0	0		8,000	0	3,036,000
1,409,723	1,249,000	0	70,000		0		157,000	80,000	0	0	164,000	0	0		8,000	0	1,728,000
894,822	632,000	0	40,000		0		78,000	40,000	0	0	79,000	0	0		0	0	869,000
447,252	319,000	0	20,000		0		40,000	20,000	0	0	40,000	0	0		0	0	439,000
2,751,797	2,200,000	0	130,000		0		275,000	140,000	0	0	283,000	0	0		8,000	0	3,036,000

澎湖縣肉品市場 繳納各項稅捐

中華民國 1

項 目 名 稱	決 算 數						
	營業總支出部分		資本支出部分		代徵部分		合
	中央政府	地方政府	中央 政府	地方 政府	中央 政府	地方 政府	中央政府
所得稅費用	-						-
所得稅費用	-						-
房屋稅	-	10,866	-	-	-	-	-
一般房屋稅		10,866					-
規費	52,453	147,250	-	-	-	-	52,453
行政規費		147,250					
汽車燃料使用費	12,474						12,474
水污染防制費	39,979						39,979
土壤及地下水污染 整治費	-						-
合 計	52,453	158,116	-	-	-	-	52,453

股份有限公司
與規費明細表

-51-

07 年度

單位：新臺幣元

	預 算 數							
計	營業總支出部分		資本支出部分		代徵部分		合 計	
地方政府	中央政府	地方政府	中央 政府	地方 政府	中央 政府	地方 政府	中央政府	地方政府
10,866	-	17,000	-	-	-	-	-	17,000
10,866		17,000					-	17,000
147,250	99,000	200,000	-	-	-	-	99,000	200,000
147,250		200,000						200,000
-	9,000						9,000	-
	60,000						60,000	-
	30,000						30,000	
158,116	99,000	217,000	-	-	-	-	99,000	217,000

澎湖縣肉品市場 營運量值

中華民國 1

上年度決算數		營運項目 名稱	數量 單位	本年度決算數	
數 量	金 額			數 量	金 額
16,025	3,285,125	代屠費(豬)	頭	15,445	3,166,225
324	132,840	代屠費(下午場)	頭	924	378,840
394	236,400	代屠費(羊)	頭	348	208,800
42	25,200	代屠費(牛)	頭	51	30,600
3,748	487,240	管理費	頭	9,068	1,178,840
12,601	756,060	集運費(差額)	頭	7,301	438,060
3,745	337,050	集運費	頭	8,978	808,020
3,748	74,960	評級費	頭	3,886	77,720
40,627	5,334,875	合計		46,001	6,287,105

股份有限公司

比較表

07 年度

貨幣單位：新臺幣元

本年度預算數		本年度決算數與預算數比較增減			
數量	金額	數量	%	金額	%
16,800	3,444,000	- 1,355	- 8.07	- 277,775	- 8.07
400	164,000	524	131.00	214,840	131.00
300	180,000	48	16.00	28,800	16.00
50	30,000	1	2.00	600	2.00
8,875	1,153,750	193	2.17	25,090	2.17
8,325	499,500	- 1,024	- 12.30	- 61,440	- 12.30
8,875	798,750	103	1.16	9,270	1.16
3,600	72,000	286	7.94	5,720	7.94
47,225	6,342,000	- 1,224	- 2.59	- 54,895	- 0.87

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 107 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						
職業團體會費	勞務成本	中華民國肉品市場發展協進會	8,640	8,000	640	8.00
職業團體會費	勞務成本	中華農產運銷協會	2,000	2,000	-	-
	合 計		10,640	10,000	640	6.40

各項費用彙計表

澎湖縣肉品市場 各項費用

中華民國 1

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數	本年度預算數
2,881,786	一. 用人費用	2,751,797	3,036,000
2,016,300	正式員額薪資	1,927,200	2,200,000
2,016,300	職員薪金	1,927,200	2,200,000
110,604	超時工作報酬	112,800	130,000
97,084	加班誤餐費	100,000	100,000
13,520	值班誤餐費	12,800	30,000
350,232	獎金	328,394	275,000
94,800	績效獎金	94,920	-
255,432	其他獎金	233,474	275,000
132,473	退休及卹償金	125,820	140,000
132,473	職員退休及離職金	125,820	140,000
272,177	福利費	257,583	291,000
265,582	分擔員工保險費	249,583	283,000
6,595	其他福利費	8,000	8,000
3,624,227	二. 服務費用	4,000,211	4,454,000
316,308	水電費	309,278	529,000
308,657	工作場所電費	299,077	380,000
7,651	工作場所水費	10,201	149,000
29,144	郵電費	32,967	47,000
2,487	郵費	3,829	10,000
24,737	電話費	28,472	33,000
1,920	數據通信費	666	4,000
18,484	旅運費	41,925	72,000
18,484	臺澎金馬地區旅費	41,925	72,000
7,744	印刷裝訂與廣告費	1,800	14,000
7,744	印刷及裝訂費	1,800	14,000

股份有限公司

彙 計 表

07 年度

單位：新臺幣元

本年度決算數與預算數比較增減		
金額	%	增減原因說明
- 284,203	- 9.36	
- 272,800	- 12.40	
- 272,800	- 12.40	
- 17,200	- 13.23	
-	-	
- 17,200	- 57.33	
53,394	19.42	
94,920		
- 41,526	- 15.10	
- 14,180	- 10.13	
- 14,180	- 10.13	
- 33,417	- 11.48	
- 33,417	- 11.81	
-	-	
- 453,789	- 10.19	工作場所電費、工作場所水費、郵費、電話費、數據通信費、臺澎金馬地區旅費、印刷及裝訂費、機械及設備修護費、交通及運輸設備保險費、委託檢驗試驗費為撙節開支覈實辦理，交通及運輸設備修護費辦理超支併決算，獲縣府核定在案。
- 219,722	- 41.54	
- 80,923	- 21.30	
- 138,799	- 93.15	
- 14,033	- 29.86	
- 6,171	- 61.71	
- 4,528	- 13.72	
- 3,334	- 83.35	
- 30,075	- 41.77	
- 30,075	- 41.77	
- 12,200	- 87.14	
- 12,200	- 87.14	

澎湖縣肉品市場 各項費用

中華民國 1

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數	本年度預算數
10,800	公共關係費	23,672	24,000
10,800	公共關係費	23,672	24,000
271,117	修理保養與保固費	288,865	277,000
50,000	一般房屋修護費	50,000	50,000
147,720	機械及設備修護費	128,275	150,000
73,397	交通及運輸設備修護費	110,590	77,000
9,372	保險費	8,358	11,000
4,376	交通及運輸設備保險費	3,362	6,000
4,996	責任保險費	4,996	5,000
2,840,108	棧儲、包裝、代理及加工費	3,218,921	3,370,000
2,840,108	外包費	3,218,921	3,370,000
121,150	專業服務費	74,425	110,000
121,150	委託檢驗試驗費	74,425	110,000
148,071	三.材料及用品費	144,159	189,000
101,800	使用材料費	90,000	124,000
85,050	油脂	90,000	100,000
16,750	設備零件	-	24,000
46,271	用品消耗	54,159	65,000
36,271	辦公(事務)用品	44,159	45,000
-	報章什誌	-	-
10,000	服裝	10,000	10,000
-	其他	-	10,000
68,450	四.租金與利息	68,450	69,000
68,450	地租及水租	68,450	69,000
68,450	一般土地租金	68,450	69,000

股份有限公司

彙 計 表

07 年度

單位：新臺幣元

本年度決算數與預算數比較增減		
金額	%	增減原因說明
- 328	- 1.37	
- 328	- 1.37	
11,865	4.28	
-	-	
- 21,725	- 14.48	
33,590	43.62	
- 2,642	- 24.02	
- 2,638	- 43.97	
- 4	- 0.08	
- 151,079	- 4.48	
- 151,079	- 4.48	
- 35,575	- 32.34	
- 35,575	- 32.34	
- 44,841	- 23.73	油脂、設備零件、其他為撙節開支覈實辦理。
- 34,000	- 27.42	
- 10,000	- 10.00	
- 24,000	- 100.00	
- 10,841	- 16.68	
- 841	- 1.87	
-	-	
-	-	
- 10,000	- 100.00	
- 550	- 0.80	
- 550	- 0.80	
- 550	- 0.80	

澎湖縣肉品市場 各 項 費 用

中華民國 1

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數	本年度預算數
610,482	五. 折舊、折耗及攤銷	811,865	788,000
168,156	房屋折舊	325,135	341,000
168,156	一般房屋折舊	325,135	341,000
135,275	機械及設備折舊	193,985	153,000
135,275	機械及設備折舊	193,985	153,000
246,721	交通及運輸設備折舊	236,667	237,000
246,721	交通及運輸設備折舊	236,667	237,000
60,330	什項設備折舊	56,078	57,000
60,330	什項設備折舊	56,078	57,000
154,129	六. 稅捐與規費	210,569	316,000
11,455	房屋稅	10,866	17,000
11,455	一般房屋稅	10,866	17,000
142,674	規費	199,703	299,000
110,859	行政規費	147,250	200,000
12,795	汽車燃料使用費	12,474	9,000
19,020	水污染防制費	39,979	60,000
-	土壤及地下水污染整治費	-	30,000
9,200	七. 會費、捐助與分攤	10,640	10,000
9,200	會費	10,640	10,000
9,200	職業團體會費	10,640	10,000
27,998	八. 損失與賠償給付	49,734	12,000
27,998	賠償給付	49,734	12,000
27,998	一般賠償	49,734	12,000
71,807	九. 其他	63,849	70,000
71,807	其他費用	63,849	70,000
71,807	其他	63,849	70,000
7,596,150	合 計	8,111,274	8,944,000

股份有限公司

彙計表

07 年度

單位：新臺幣元

本年度決算數與預算數比較增減		
金額	%	增減原因說明
23,865	3.03	
- 15,865	- 4.65	
- 15,865	- 4.65	
40,985	26.79	
40,985	26.79	
- 333	- 0.14	
- 333	- 0.14	
- 922	- 1.62	
- 922	- 1.62	
- 105,431	- 33.36	廢棄物掩埋變更為六日進場一趟致行政規費 賸餘。
- 6,134	- 36.08	
- 6,134	- 36.08	
- 99,297	- 33.21	
- 52,750	- 26.38	
3,474	38.60	
- 20,021	- 33.37	
- 30,000	- 100.00	
640	6.40	
640	6.40	
640	6.40	
37,734	314.45	一般賠償實為預算編列不足，已辦理超支併 決算，獲縣府核定在案。
37,734	314.45	
37,734	314.45	
- 6,151	- 8.79	
- 6,151	- 8.79	
- 6,151	- 8.79	
- 832,726	- 9.31	

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 107 年度

單位：新臺幣元

科目	決算數	預算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目：					
國外旅費					
公共關係費	23,672	24,000	- 328	- 1.37	
廣(公)告費					
業務宣導費					
服裝	10,000	10,000	-	-	
傷病醫藥費					
體育活動費					
統計所需項目：					
宿舍電費					
宿舍水費					
宿舍修護費					
宿舍保險費					
宿舍基地租金					
宿舍租金					
宿舍折舊					
土地增值稅費用(利益)					
宿舍基地地價稅					
宿舍房屋稅					
關稅					
證券交易稅					
商港服務費					
磅(現金分)差					
運輸及搬運損失					
停工損失					
損壞工作					
災害損失(救險費)					