

中華民國 108 年度

澎湖縣總預算

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預算

(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

目 次

中華民國 108 年度

一、財務摘要-----	第 1	頁
二、業務計畫及預算概要-----	第 2-10	頁
三、預算主要表		
1、損益預計表-----	第 11-13	頁
2、盈虧撥補預計表-----	第 14	頁
3、現金流量預計表-----	第 15	頁
四、預算明細表		
(一)、損益明細科目		
1、勞務收入明細表-----	第 16	頁
2、其他營業收入明細表-----	第 17	頁
3、營業外收入明細表-----	第 18	頁
4、勞務成本明細表-----	第 19-25	頁
5、業務費用明細表-----	第 26-27	頁
6、管理費用明細表-----	第 28-29	頁
(二)、現金流量明細科目		
1、資產折舊明細表-----	第 30	頁
2、資本增減與股額明細表-----	第 31	頁
五、預算參考表		
1、資產負債預計表-----	第 32-33	頁
2、員工人數彙計表-----	第 34	頁
3、用人費用彙計表-----	第 35-37	頁
4、繳納各項稅捐與規費明細表-----	第 38	頁
5、5年來主要營運項目量值明細表-----	第 39	頁
6、會費、捐助與分攤費用彙計表-----	第 40	頁
7、各項費用彙計表-----	第 41-43	頁
8、補辦預算明細表-----	第 44	頁

澎湖縣肉品市場股份有限公司

財 務 摘 要

中華民國 108 年度

單位：新臺幣百萬元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減數 (一)	%
經營成績：				
營業總收入	8	8	0	
營業總支出	9	9	0	
純益 (純損-)	-1	-1	0	
盈虧撥補：				
縣(市)庫分得股息紅利				
留存事業機關盈餘				
事業機關負擔虧損	2	2	0	0.00
現金流量(附註1)：				
增加固定資產及遞耗資產	1	2	-1	-50.00
增加長期負債				
現金及約當現金淨增				
現金及約當現金淨減	-1	0	-1	
財務狀況				
營運資金餘額(附註2)	7	3	4	133.33
固定資產餘額	4	6	-2	
長期負債餘額				
業主權益	7	9	-2	-22.22
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
業務計畫及預算概要
中華民國 108 年度

壹、業務範圍及經營趨勢

一、業務範圍：

1. 毛豬集運：調節產業供銷，平準市價，維護生產者及消費者權益。
2. 機械化電動屠宰：供應安全、衛生品質，防檢局經獸醫師衛檢合格之肉品，確保屠宰衛生。

二、願景及策略目標：

1. 由於本縣縣民飲食習慣之改變，肉品消費量逐年下降，毛豬交易量亦趨減少；以服務供銷及消費者安全衛生保護為目的。
2. 因本縣肉品市場屬封閉市場而採政策性經營。改進集運及電宰作業流程，提高作業效率及降低營運成本。
3. 協助穩定毛豬產銷交易制度並平衡市場供需，穩定市場價格。

三、最近 5 年經營趨勢：

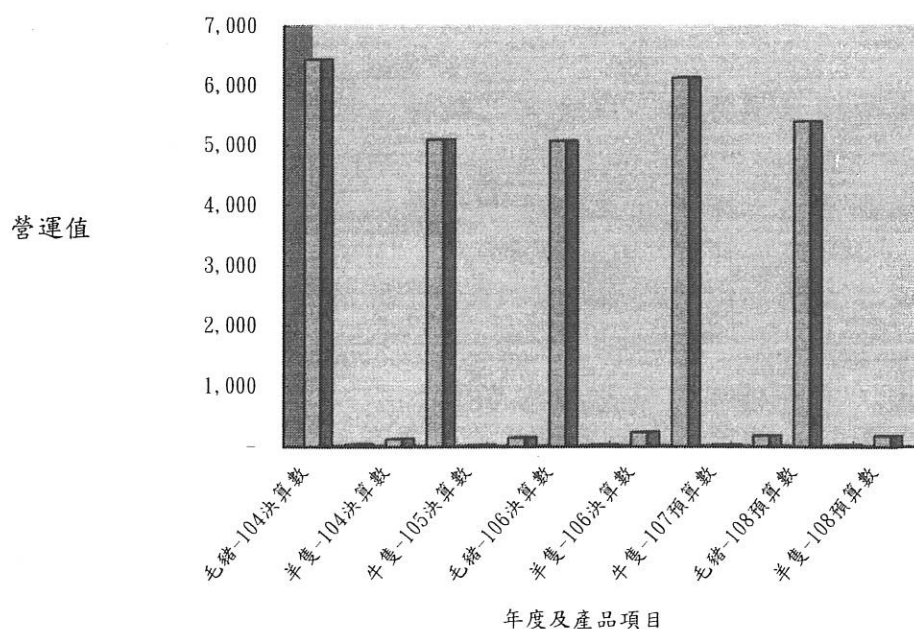
1. 產業整體經營環境：提供產銷雙方交易平台，因應離牧政策，豬源以外運為主，協助穩定毛豬產銷交易制度並平衡市場供需，穩定市場價格，供應符合人道及衛生要求的肉品，保障消費者之權益。
2. 公司主要營運項目之經營趨勢：主要業務屠宰及集運，以平衡公司經營成本為目標，依據公司成立之宗旨，以服務為先，維持年度營運目標，永續經營。

澎湖縣肉品市場股份有限公司
業務計畫及預算概要
中華民國 108 年度

最近5年主要營運項目趨勢分析

年度 營運項目	營運值
毛豬-104決算數	6,425
牛隻-104決算數	40
羊隻-104決算數	127
毛豬-105決算數	5,093
牛隻-105決算數	28
羊隻-105決算數	148
毛豬-106決算數	5,073
牛隻-106決算數	25
羊隻-106決算數	236
毛豬-107預算數	6,132
牛隻-107預算數	30
羊隻-107預算數	180
毛豬-108預算數	5,384
牛隻-108預算數	30
羊隻-108預算數	180

最近5年主要營運值分析表



澎湖縣肉品市場股份有限公司
業務計畫及預算概要
中華民國 108 年度

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：

解決縣民重大民生問題，使市場正常營運，不至於中斷，影響產、銷雙方及消費者權益，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，加強毛豬共同運銷及肉品運銷現代化，嚴格執行豬隻豬瘟、口蹄疫防疫及檢疫工作，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，為縣民安全衛生食品肉衛生嚴格把關。

二、關於經營管理者：

1. 確定營運目標方向，以企業之精神，提供完善之硬體及軟體設備，以品質第一、服務至上、衛生優先為目標。
2. 加強員工再教育訓練及經營理念，做好財務管理，督促市場開源節流，方可確保市場永續經營。

三、關於供需配合者：

1. 與供銷雙方維持良好互動關係，提供交易行情、用藥、防疫、減少污染、改善飼養環境等資訊。

澎湖縣肉品市場股份有限公司
業務計畫及預算概要
中華民國 108 年度

2. 本縣已辦理養豬離牧，主要豬源來自外運及本縣尚未離牧之豬

場，仍將協助穩定毛豬產銷交易制度並平衡市場供需，穩定市場價格。

3. 提供現代化電宰設備及人員衛生管控。

參、業務計畫

一、產銷營運計畫：

(一)銷售(營運)目標：

1. 毛豬集運：

毛豬集運預計 17,200 頭。

2. 機械化電動屠宰：

電動屠宰 17,200 頭，毛豬屠宰線每兩天 100 頭，下午場屠宰毛豬全年 400 頭，羊隻屠宰每年 300 頭，牛隻屠宰線每年 50 頭。

3. 場地使用：

毛豬管理服務 17,200 頭。

4. 評級費：

毛豬評級服務 3,600 頭。

(二)生產目標：市場現況尚無生產附產品，預定將來朝多元化開發經營。

(三)環境保護、研究發展、管理革新、人力、員工訓練、工業安全衛生、

及睦鄰等工作：依據事業廢棄物處理辦法及流放水標準，加強維護廢水處理場及場內環境，符合環保標準；加強員工再教育訓練及經營理念，做好財務管理，督促市場開源節流，方可確保市場永續經營。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分

析：無

澎湖縣肉品市場股份有限公司
業務計畫及預算概要
中華民國 108 年度

三、長期債務之舉借及償還：無。

四、資金之轉投資及其盈虧之估計（完成期限超過 1 年度者，應列明計畫內容

、投資總額、執行期間及各年度之分配額）：無。

五、其他重要計畫（其他無法歸屬以上四類之重要業務計畫）：無。

澎湖縣肉品市場股份有限公司
業務計畫及預算概要
中華民國 108 年度

肆、預算概要

一、營業收支及損益之預計：

最近 5 年收入與支出

單位：新臺幣千元

年度 項目	104 年度決算	105 年度決算	106 年度決算	107 年度預算	108 年度預算
收入					
營業收入	7,720	7,285	7,623	7,674	8,489
營業外收入	38	37	34	38	38
非常利益					
會計原則變動累積 影響數					
收入合計	7,758	7,322	7,657	7,712	8,527
支出					
營業成本	5,990	5,841	6,162	7,389	7,699
營業費用	1,433	1,325	1,434	1,555	1,592
營業外費用					
所得稅費用(利益-)	57	18			
非常損失					
會計原則變動累積 影響數					
支出合計	7,480	7,184	7,596	8,944	9,291
純益(純損)	278	138	61	-1,232	-764

註：1. 104 至 106 年度為審定決算數，107 年度為法定預算數。

2. 本表會計原則變動累積影響數如為損益之加項，列入收入項下表達；如為損益之減項，則列入支出項下表達。

二、盈虧撥補之預計：虧損之部中本期純損 76 萬 4,000 元，累積虧損 117 萬 1,000 元，均由事業機關負擔。

三、現金流量之預計：營業活動之淨現金流入 21 萬 2,000 元，融資活動之淨現金流出 81 萬 5,000 元，本年度現金及約當現金之淨減 60 萬 3,000 元。

澎湖縣肉品市場股份有限公司
業務計畫及預算概要
中華民國 108 年度

四、補辦預算事項：

固定資產之建設改良擴充：補辦 107 年度油壓式牛隻保定架工程一式，預算金額 35 萬元。

伍、預算補充說明及分析

一、營業收支之估計基礎及計算方式：

本公司均依照一般公認之會計原則及採用權責發生制作為會計事務處理之程序。

二、較上年度預算各項目增減原因與理由：

營業收入：營業收入增加 81 萬 5,000 元，為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。

營業成本：

1. 服務費用：

(1) 用人費用：增列職員薪金 3 萬 7,000 元，其他獎金 4,000 元。

(2) 折舊、折耗及攤銷：增列一般房屋折舊 6 萬 9,000 元，機械及設備折舊 12 萬 4,000 元；減列什項設備折舊 5,000 元。

(3) 稅捐與規費：增列行政規費 8 萬元。

(4) 會費、捐助與分攤：增列職業團體會費 1,000 元。

2. 業務費用：增列職員薪金 2 萬 3,000 元，其他獎金 4,000 元。

3. 管理費用：增列職員薪金 9,000 元，其他獎金 1,000 元。

澎湖縣肉品市場股份有限公司
業務計畫及預算概要
中華民國 108 年度

三、財務狀況分析：

最近 5 年重要財務分析項目及比率

年 度 分 析 項 目		104	105	106	107	108
償債能力 %	負債占資產比率	54.72%	54.52%	63.83%	50.00%	62.95%
	長期資金占固定資產比率					
償債能力 %	流動比率	10989.12%	31820.43%	0%	27823.53%	0%
	速動比率	10901.5%	31651.31%	0%	27658.82%	0%
	利息保障倍數					
經營能力	應收款項週轉率(次)					
	平均收現日數					
	存貨週轉率(次)					
	平均銷貨日數					
	固定資產週轉率(次)	4.91	2.78	1.78	2.00	1.96
	總資產週轉率(次)	0.46	0.43	0.36	0.41	0.42
現金流量	現金流量比率(%)	897.8%	3772.03%	0%	-2611.76%	0%
	現金流量允當比率(%)					
	現金再投資比率(%)					

註：104 至 106 年度為審定決算數，107 年度為法定預算數。

澎湖縣肉品市場股份有限公司
業務計畫及預算概要
中華民國 108 年度

四、投資報酬分析：

最近 5 年營業利益率及純益率

年度 項目	104 年度決算	105 年度決算	106 年度決算	107 年度預算	108 年度預算
營業利益率 (%)	3.84%	1.64%	0.35%	-16.55%	-9.45%
<u>營業利益</u> 營業收入	<u>296,609</u> 7,720,090	<u>119,150</u> 7,285,490	<u>26,541</u> 7,622,691	<u>-1,270,000</u> 7,674,000	<u>-802,000</u> 8,489,000
純益率(%)	3.60%	1.89%	0.79%	-16.05%	-9.00%
<u>純 益</u> 營業收入	<u>277,872</u> 7,720,090	<u>137,885</u> 7,285,490	<u>60,516</u> 7,622,691	<u>-1,232,000</u> 7,674,000	<u>-764,000</u> 8,489,000

註：104 至 106 年度為審定決算數，107 年度為法定預算數。

最近 5 年總資產報酬率及業主權益報酬率

年度 項目	104 年度決算	105 年度決算	106 年度決算	107 年度預算	108 年度預算
總資產報酬率(%)	2.11%	0.82%	0.32%	-6.76%	-3.64%
<u>稅 後 純 益</u> 平均資產總額	<u>334,785</u> 15,848,514	<u>137,885</u> 16,915,376	<u>60,516</u> 19,075,859	<u>-1,232,000</u> 18,225,000	<u>-764,000</u> 20,963,500
業主權益報酬率(%)	4.14%	1.80%	0.79%	-13.74%	-9.73%
<u>稅 後 純 益</u> 平均業主權益總額	<u>277,872</u> 6,718,708	<u>137,885</u> 7,676,742	<u>60,516</u> 7,689,991	<u>-1,232,000</u> 8,968,000	<u>-764,000</u> 7,856,000

註：104 至 106 年度為審定決算數，107 年度為法定預算數。

五、其他有關說明：無。

損益預計表及說明

澎湖縣肉品市場股份有限公司

損益預計表

中華民國 108 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(一)	
金額	%	名 稱	編號	金額	%	金額	%	金額	%
7,623	100.00	營業收入	41-47	8,489	100.00	7,674	100.00	815	10.62
5,335	69.99	勞務收入	420	5,594	65.90	6,342	82.64	-748	-11.79
5,335	69.99	服務收入	4204	5,594	65.90	6,342	82.64	-748	-11.79
2,288	30.01	其他營業收入	460	2,895	34.10	1,332	17.36	1,563	117.34
2,288	30.01	政府補助收入	4608	2,895	34.10	1,332	17.36	1,563	117.34
0	0.00	其他營業收入	4609						
6,162	80.83	營業成本	51-57	7,699	90.69	7,389	96.29	310	4.20
6,162	80.83	勞務成本	520	7,699	90.69	7,389	96.29	310	4.20
6,162	80.83	服務費用	5204	7,699	90.69	7,389	96.29	310	4.20
1,461	19.17	營業毛利(毛損-)	60	790	9.31	285	3.71	505	177.19
1,434	18.81	營業費用	58	1,592	18.75	1,555	20.26	37	2.38
982	12.88	業務費用	581	1,067	12.57	1,040	13.55	27	2.60
982	12.88	業務費用	5811	1,067	12.57	1,040	13.55	27	2.60
452	5.93	管理費用	582	525	6.18	515	6.71	10	1.94
452	5.93	管理費用	5821	525	6.18	515	6.71	10	1.94
27	0.35	營業利益(損失-)	61	-802	-9.45	-1,270	-16.55	468	-36.85
34	0.45	營業外收入	49	38	0.45	38	0.50	0	0.00
34	0.45	財務收入	490	38	0.45	38	0.50	0	0.00
16	0.21	利息收入	4901	20	0.24	20	0.26	0	0.00
18	0.24	租賃收入	4903	18	0.21	18	0.23	0	0.00
34	0.45	營業外利益(損失-)	62	38	0.45	38	0.50	0	0.00
61	0.80	稅前純益(純損-)	63	-764	-9.00	-1,232	-16.05	468	-37.99
0	0.00	所得稅費用(利益-)	64						
61	0.80	本期純益(純損-)	69	-764	-9.00	-1,232	-16.05	468	-37.99

澎湖縣肉品市場股份有限公司

損益預計表說明

中華民國 108 年度

一、服務收入：559萬4,000元。

(一)、代屠費381萬8,000元。

1、毛豬屠宰(正常場)： $205\text{元} \times 16,800\text{頭} = 3,444,000\text{元}$

2、毛豬屠宰(下午場)： $410\text{元} \times 400\text{頭} = 164,000\text{元}$

3、牛隻屠宰： $600\text{元} \times 50\text{頭} = 30,000\text{元}$

4、羊隻屠宰： $600\text{元} \times 300\text{頭} = 180,000\text{元}$

(二)、管理費54萬6,000元。

毛豬： $130\text{元} \times 4,200\text{頭} = 546,000\text{元}$

(三)、集運費115萬8,000元。

毛豬： $90\text{元} \times 4,200\text{頭} = 378,000\text{元}$

毛豬： $60\text{元} \times 13,000\text{頭} = 780,000\text{元}$

(四)、評級費7萬2,000元。

毛豬： $20\text{元} \times 3,600\text{頭} = 72,000\text{元}$

二、政府補助收入：289萬5,000元。

(一)台灣進口豬隻相關費用 $160\text{元} \times 13,000\text{頭} = 208\text{萬元}$ 。(依據澎湖縣政府107年8月15日府授農牧字第1073501738號函)。

(二)政府補助資本門暫列遞延收入81萬5,000元，依使用年限分年轉為政府補助收入：

運輸車輛28萬4,000元，廢棄物冷藏貯存庫4萬9,000元，鍋爐5萬9,000元，

油壓式牛隻保定架3萬3,000元，屠宰設施設備更新20萬，肉品市場整修工程19萬。

三、支出各科目之說明：詳見各科目明細表。

四、營業外收入：3萬8,000元。

利息收入：2萬元。

定存利息收入。

租賃收入：1萬8,000元。

出租停車場供許高尚使用：每月 $1,500\text{元} \times 12\text{月} = 18,000\text{元}$ 。

澎湖縣肉品市場股份有限公司

盈虧撥補預計表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣千

項 目		預算數	說明
名 稱	編號		
虧損之部	73	1,935	
本期純損	7301	764	
累積虧損	7322	1,171	
累積虧損調整數	7323		
填補之部	74	1,935	
中央政府負擔者	740		
折減資本	7401		
出資填補	7402		
地方政府負擔者	741		
折減資本	7411		
出資填補	7412		
轉投資機關負擔者	742		
折減資本	7421		
出資填補	7422		
其他政府機關負擔者	743		
折減資本	7431		
出資填補	7432		
民股股東負擔者	744		
折減資本	7442		
出資填補	7443		
事業機關負擔者	749	1,935	
撥用盈餘	7494		
撥用法定公積	7495		
撥用特別公積	7496		
撥用資本公積	7497		
待填補之虧損	7499	1,935	

澎湖縣肉品市場股份有限公司

現金流量預計表

中華民國 108 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	80		
本期純益（純損－）	801	-764	
調整非現金項目	802-809	976	
營業活動之淨現金流入（流出－）	81	212	
投資活動之現金流量	82-84		
存放央行淨減（淨增－）	821		
流動金融資產淨減（淨增－）	823		
押匯貼現及放款淨減（淨增－）	825		
減少長期投資	827		
減少基金及長期應收款	829		
減少固定資產及遞耗資產	831		
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	833		
其他投資活動之現金流入	834		
增加長期投資	835		
增加基金及長期應收款	837		
增加固定資產及遞耗資產	839		
其他投資活動之現金流出	83A		
投資活動之淨現金流入（流出－）	85		
融資活動之現金流量	86-88		
短期債務淨增（淨減－）	861		
流動金融負債淨增（淨減－）	862		
存匯款及金融債券淨增（淨減－）	863		
央行及同業融資淨增（淨減－）	865		
增加長期債務	867		
增加非流動金融負債	868		
其他負債淨增（淨減－）	869	-815	
增加資本、公積及填補虧損	871		
其他融資活動之現金流入	872		
減少長期債務	873		
減少非流動金融負債	874		
減少資本	875		
發放現金股利	877		
其他融資活動之現金流出	878		
融資活動之淨現金流入（流出－）	89	-815	
匯率影響數	94		
現金及約當現金之淨增（淨減－）	97	-603	
期初現金及約當現金	98	5,844	
期末現金及約當現金	99	5,241	

澎湖縣肉品市場股份有限公司

勞務收入明細表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目		單位	國內部分			國外部分				合計			
名 稱	編號		數量	單價 (元)	金額	數量	外幣		折 合 率	折 合 新 臺 幣	數量	加權 平均 單價 (元)	金額
							單 價	金 額					
勞務收入	420				5,594								5,594
服務收入	4204				5,594								5,594
代屠費					3,818								3,818
管理費					546								546
集運費					1,158								1,158
評級費					72								72

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：新臺幣千元

科目		新臺幣部分	外幣部分				合計
名稱	編號		幣名	原幣金額	折合率	折合新臺幣	
其他營業收入	460	2,895					2,895
政府補助收入	4608	2,895					2,895
其他營業收入	4609	-					-

勞務成本明細表及說明

澎湖縣肉品市場股份有限公司

勞務成本明細表

中華民國 108 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
6,162	7,389	勞務成本	520	7,699	2,772	4,927
6,162	7,389	服務費用	5204	7,699	2,772	4,927
1,595	1,728	1. 用人費用	1	1,769	1,699	70
1,067	1,249	正式員額薪資	11	1,286	1,286	-
1,067	1,249	職員薪金	113	1,286	1,286	-
53	70	超時工作報酬	13	70	-	70
40	40	加班誤餐費	131	40	-	40
13	30	值班誤餐費	132	30	-	30
246	157	獎金	15	161	161	-
95		績效獎金	151			
151	157	其他獎金	159	161	161	-
74	80	退休及卹償金	16	80	80	-
74	80	職員退休及離職金	161	80	80	-
155	172	福利費	18	172	172	-
148	164	分擔員工保險費	181	164	164	-
7	8	其他福利費	189	8	8	-
3,561	4,307	2. 服務費用	2	4,307	-	4,307
317	529	水電費	21	529	-	529
309	380	工作場所電費	212	380	-	380
8	149	工作場所水費	214	149	-	149
3	10	旅運費	23	10	-	10
3	10	臺澎金馬地區旅費	231	10	-	10

澎湖縣肉品市場股份有限公司

勞務成本明細表說明

中華民國 107 年度

單位:新臺幣千元

科目名稱	本年度預算數	說明
勞務成本	7,699	
服務費用	7,699	
1. 用人費用	1,769	
正式員額薪資	1,286	
職員薪金	1,286	以實際業務人員4人編列(管理員2人@28,350元、管理員2人@25,200元，12月薪資)
超時工作報酬	70	
加班誤餐費	40	業務人員超時工作加班費
值班誤餐費	30	業務需要值班費(365天×80元)
獎金	161	
績效獎金		
其他獎金	161	業務人員年終獎金
退休及卹償金	80	
職員退休及離職金	80	業務人員依法提列退休儲金
福利費	172	
分擔員工保險費	164	業務人員依法提列勞、健保費
其他福利費	8	各種節日摸彩、茶點、佈置及各項活動雜支等、春節員工獎勵金每人1,200元等費用(公司編列員工7名)。
2. 服務費用	4,307	
水電費	529	
工作場所電費	380	公司所屬辦公廳舍之電費
工作場所水費	149	公司所屬辦公廳舍之水費
旅運費	10	
臺澎金馬地區旅費	10	參加各項會議旅費

澎湖縣肉品市場股份有限公司

勞務成本明細表

中華民國 108 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
271	277	修理保養與保固費	25	277	-	277
50	50	一般房屋修護費	252	50		50
148	150	機械及設備修護費	255	150		150
73	77	交通及運輸設備修護費	256	77		77
9	11	保險費	26	11	-	11
4	6	交通及運輸設備保險費	264	6		6
5	5	責任保險費	268	5		5
2,840	3,370	棧儲、包裝、代理及加工費	27	3,370	-	3,370
2,840	3,370	外包費	279	3,370		3,370
121	110	專業服務費	28	110		110
121	110	委託檢驗試驗費	286	110		110
135	159	3. 材料及用品費	3	159	-	159
102	124	使用材料費	31	124	-	124
85	100	油脂	314	100		100
17	24	設備零件	316	24		24
33	35	用品消耗	32	35	-	35
23	25	辦公(事務)用品	321	25		25
10	10	服裝	325	10		10
69	69	4. 租金與利息	4	69	69	-
69	69	地租及水租	41	69	69	
69	69	一般土地租金	411	69	69	

澎湖縣肉品市場股份有限公司

勞務成本明細表說明

中華民國 107 年度

單位:新臺幣千元

科目名稱	本年度預算數	說明
修理保養與保固費	277	
一般房屋修護費	50	房屋設備維修費
機械及設備修護費	150	機械設備、廢水處理場等設備維修費
交通及運輸設備修護費	77	車輛2部維修費(51,000元+25,500元=76,500元)
保險費	11	
交通及運輸設備保險費	6	車輛2部保險費(2,915元×2=5,830元)
責任保險費	5	公共意外責任險
棧儲、包裝、代理及加工費	3,370	
外包費	3,370	毛豬及羊隻代宰費用(毛豬17,200頭,羊隻300頭)
專業服務費	110	
委託檢驗試驗費	110	公安檢查廢水處理檢驗費、污泥清運及申報水污染防制費、土壤及地下水污染整治費、展延固定污染源操作許可等
3. 材料及用品費	159	
使用材料費	124	
油脂	100	車輛2部及割草機用油費
設備零件	24	機械設備等設備零件費
用品消耗	35	
辦公(事務)用品	25	業務所需各項辦公、事務用品等
服裝	10	依據行政院農業委員會動植物防疫檢疫局屠宰場作業規範購置工作人員工作服經費(管理員4人冬夏工作服各1套、雨衣1件、工作雨鞋1雙)(4人×2,500元)
4. 租金與利息	69	
地租及水租	69	
一般土地租金	69	租用馬公市公所土地3筆租金

澎湖縣肉品市場股份有限公司

勞務成本明細表

中華民國 108 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
611	788	5. 折舊、折耗及攤銷	5	976	976	-
168	341	房屋折舊	51	410	410	
168	341	一般房屋折舊	511	410	410	
135	153	機械及設備折舊	52	277	277	
135	153	機械及設備折舊	521	277	277	
247	237	交通及運輸設備折舊	53	237	237	
247	237	交通及運輸設備折舊	531	237	237	
61	57	什項設備折舊	54	52	52	
61	57	什項設備折舊	541	52	52	
154	316	6. 稅捐與規費	6	396	17	379
11	17	房屋稅	64	17	17	
11	17	一般房屋稅	641	17	17	
143	299	規費	68	379		379
111	200	行政規費	681	280		280
13	9	汽車燃料使用費	683	9		9
19	60	水污染防制費	686	60		60
-	30	土壤及地下水污染整治費	687	30		30
9	10	7. 會費、捐助與分攤	7	11	11	-
9	10	會費	71	11	11	-
9	10	職業團體會費	713	11	11	
28	12	8. 損失與賠償給付	8	12		12
28	12	賠償給付	82	12		12
28	12	一般賠償	821	12		12

澎湖縣肉品市場股份有限公司

勞務成本明細表說明

中華民國 107 年度

單位:新臺幣千元

科目名稱	本年度預算數	說 明
5. 折舊、折耗及攤銷	976	
房屋折舊	410	
一般房屋折舊	410	水塔、房屋設備(天花板)、辦公設備、屠宰設施設備更新等折舊費
機械及設備折舊	277	
機械及設備折舊	277	鍋爐、油壓式牛隻保定架等折舊費
交通及運輸設備折舊	237	
交通及運輸設備折舊	237	運輸車輛折舊費
什項設備折舊	52	
什項設備折舊	52	冷氣、牛線欄杆、冷凍設備等折舊費
6. 稅捐與規費	396	
房屋稅	17	
一般房屋稅	17	辦公室房屋稅
規費	379	
行政規費	280	委託衛生掩埋處理費4,000元×70車次=280,000元)
汽車燃料使用費	9	營業車輛燃料使用費(4,158+4,479=8,637元)
水污染防制費	60	行政院環保署公告自104年5月1日起開徵
土壤及地下水污染整治費	30	行政院環保署公告自106年7月1日起開徵
7. 會費、捐助與分攤	11	
會費	11	
職業團體會費	11	中華民國肉品市場發展協進會會費8,640元及中華農產運銷協會會費2,000元
8. 損失與賠償給付	12	
賠償給付	12	
一般賠償	12	事故豬隻賠償費12,000元(2頭×6,000元)

澎湖縣肉品市場股份有限公司

業務費用明細表

中華民國 108 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
982	1,040	業務費用	581	1,067	856	211
982	1,040	業務費用	5811	1,067	856	211
865	869	1. 用人費用	1	896	856	40
632	632	正式員額薪資	11	655	655	-
632	632	職員薪金	113	655	655	
40	40	超時工作報酬	13	40		40
40	40	加班誤餐費	131	40		40
77	78	獎金	15	82	82	
-	-	績效獎金	151			
77	78	其他獎金	159	82	82	
39	40	退休及卹償金	16	40	40	-
39	40	職員退休及離職金	161	40	40	
77	79	福利費	18	79	79	-
77	79	分擔員工保險費	181	79	79	
32	71	2. 服務費用	2	71	-	71
29	47	郵電費	22	47	-	47
2	10	郵費	221	10		10
25	33	電話費	222	33		33
2	4	數據通信費	224	4		4
3	24	旅運費	23	24		24
3	24	臺澎金馬地區旅費	231	24		24
13	30	3. 材料及用品費	3	30	-	30
13	30	用品消耗	32	30	-	30
13	20	辦公(事務)用品	321	20		20
-	10	其他	329	10		10
72	70	9. 其他	9	70	-	70
72	70	其他費用	92	70	-	70
72	70	其他	929	70		70

澎湖縣肉品市場股份有限公司

業務費用明細表說明

中華民國 107 年度

單位：新臺幣千元

科目名稱	本年度預算數	說 明
業務費用	1,067	
業務費用	1,067	
1. 用人費用	896	
正式員額薪資	655	
職員薪金	655	以實際業務人員2人編列(業務員1人@32,550元、雇員1人@22,000元，12個月薪資)
超時工作報酬	40	
加班誤餐費	40	業務員、雇員超時工作加班費
獎金	82	
績效獎金		
其他獎金	82	業務員、雇員年終獎金
退休及卹償金	40	
職員退休及離職金	40	業務員、雇員依法提列退休儲金
福利費	79	
分擔員工保險費	79	業務員、雇員依法提列勞、健保費
2. 服務費用	71	
郵電費	47	
郵費	10	公務郵資費用
電話費	33	辦公室電話費、行動電話費等費用
數據通信費	4	數據通訊費
旅運費	24	
臺澎金馬地區旅費	24	參加各項會議旅費
3. 材料及用品費	30	
用品消耗	30	
辦公(事務)用品	20	辦公室各項文具、事務用品等
其他	10	公共安全、消防設備等所需器材添購費
9. 其他	70	
其他費用	70	
其他	70	每月祭品、普渡所需費用，肉類公會普渡法會搭棚架分攤款

澎湖縣肉品市場股份有限公司

管理費用明細表

中華民國 108 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
452	515	管理費用	582	525	429	96
452	515	管理費用	5821	525	429	96
422	439	1. 用人費用	1	449	429	20
318	319	正式員額薪資	11	328	328	-
318	319	職員薪金	113	328	328	
17	20	超時工作報酬	13	20		20
17	20	加班誤餐費	131	20		20
27	40	獎金	15	41	41	-
-		績效獎金	151			
27	40	其他獎金	159	41	41	
20	20	退休及卹償金	16	20	20	-
20	20	職員退休及離職金	161	20	20	
40	40	福利費	18	40	40	-
40	40	分擔員工保險費	181	40	40	
30	76	2. 服務費用	2	76	-	76
12	38	旅運費	23	38	-	38
12	38	臺澎金馬地區旅費	231	38		38
7	14	印刷裝訂與廣告費	24	14	-	14
7	14	印刷及裝訂費	241	14		14
11	24	公共關係費	29	24		24
11	24	公共關係費	291	24		24

澎湖縣肉品市場股份有限公司

管理費用明細表說明

中華民國 108 年度

單位:新臺幣千元

科目名稱	本年度預算數	說明
管理費用	525	
管理費用	525	
1. 用人費用	449	
正式員額薪資	328	
職員薪金	328	以實際業務人員1人編列(會計1人@27,300元，12月薪資)
超時工作報酬	20	
加班誤餐費	20	會計人員超時工作加班費
獎金	41	
績效獎金		
其他獎金	41	會計人員年終獎金
退休及卹償金	20	
職員退休及離職金	20	會計人員依法提列退休儲金
福利費	40	
分擔員工保險費	40	會計人員依法提列勞、健保費
2. 服務費用	76	
旅運費	38	
臺澎金馬地區旅費	38	參加各項會議旅費
印刷裝訂與廣告費	14	
印刷及裝訂費	14	預決算書表及其他業務需用印刷費
公共關係費	24	
公共關係費	24	宴客招待、婚喪賀儀、餽贈等費用

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:新臺幣千元

項目	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	租賃權 益改良	非營業 資產	其他	合計
前年度決算資產原值		1,692	2,223	2,417	766						7,098
上年度預計新增資產原值		812	1,350								2,162
本年度預計新增資產原值											
資產重估增值額											
累計減損額											
本年度資產總額		2,504	3,573	2,417	766						9,260
折舊方法		直線法	直線法	直線法	直線法						
折舊率	依行政院頒財物標準分類規定個別計算提列										
本年度應提折舊		410	277	237	52						976
勞務成本		410	277	237	52						976
合 計		410	277	237	52						976

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 108 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	%	
中央政府資本										
地方政府資本		3,000				300	10,000	3,000	100	
轉投資事業機關資本										
其他政府機關資本										
民股股東資本										
總計		3,000				300	10,000	3,000	100	

澎湖縣肉品市場股份有限公司

資產負債預計表

中華民國 108 年 12 月 31 日 單位:新臺幣千元

106年12月 31日實際數	科 目	108年12月 31日預計數	107年12月 31日預計數	比較增減 (-) 數
21,173	資產	20,174	21,753	-1,579
7,875	流動資產	6,828	7,431	-603
6,288	現金	5,241	5,844	-603
6,288	銀行存款	5,241	5,844	-603
	零用及週轉金			
1,567	應收款項	1,567	1,567	0
1,567	應收帳款	1,567	1,567	0
20	預付款項	20	20	0
20	預付稅款	20	20	0
	其他預付款			
-	短期墊款	-	-	
-	短期墊款	-	-	
4,290	固定資產	4,338	5,314	-976
1,354	房屋及建築	1,415	1,825	-410
1,692	房屋及建築	2,504	2,504	-
338	累積折舊-房屋及建築	1,089	679	410
1,065	機械及設備	1,635	1,912	-277
2,223	機械及設備	3,223	3,223	-
1,158	累積折舊-機械及設備	1,588	1,311	277
1,408	交通及運輸設備	934	1,171	-237
2,417	交通及運輸設備	2,417	2,417	0
1,009	累積折舊-交通及運輸設備	1,483	1,246	237
463	什項設備	354	406	-52
766	什項設備	766	766	0
303	累積折舊-什項設備	412	360	52
9,008	其他資產	9,008	9,008	
9,008	什項資產	9,008	9,008	
	存出保證金			
979	代管資產-房屋及建築	979	979	
7,199	代管資產-機械及設備	7,199	7,199	
755	代管資產-交通及運輸設備	755	755	
75	代管資產-什項設備	75	75	
21,173	資產合計	20,174	21,753	-1,579

澎湖縣肉品市場股份有限公司

資產負債預計表

中華民國 108 年 12 月 31 日 單位:新臺幣千元

106年12月 31日實際數	科 目	108年12月 31日預計數	107年12月 31日預計數	比較增減 (-) 數
13,515	負債	12,700	13,515	-815
-	流動負債	-	-	0
-	短期債務			
-	短期借款			
-	應付款項	-	-	0
-	應付帳款			
-	應付代收款	-	-	
-	應付稅款	-	-	0
-	託辦往來			
13,515	其他負債	12,700	13,515	-815
9,273	什項負債	9,273	9,273	0
265	存入保證金	265	265	0
9,008	應付代管資產	9,008	9,008	
4,242	遞延負債	3,427	4,242	-815
4,242	遞延收入	3,427	4,242	-815
7,658	業主權益	7,474	8,238	-764
3,000	資本	3,000	3,000	
3,000	資本	3,000	3,000	
3,000	資本	3,000	3,000	
4,511	資本公積	6,323	6,323	0
4,511	資本公積	6,323	6,323	0
4,511	受贈公積	6,323	6,323	0
	其他資本公積			
147	保留盈餘	-1,849	-1,085	-764
86	已指撥保留盈餘	86	86	0
86	法定公積	86	86	0
61	未指撥保留盈餘	-764	-1,171	407
61	本期損益	-764	-1,171	407
0	累積虧損	-1,171	0	-1,171
0	累積虧損	-1,171	0	-1,171
21,173	負債及業主權益合計	20,174	21,753	-1,579

中華民國 108 年度

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										
服務部分	4		4				4		4	
正式職員	4		4				4		4	
業務部分	2		2				2		2	
正式職員	2		2				2		2	
管理部分	1		1				1		1	
正式職員	1		1				1		1	
總計	7		7				7		7	

用人費用彙計表

澎湖縣肉品市

用人費用

中華民國 10

科目	正式員額 薪資	臨時人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎金			退休及卹償	
					績效 獎金	考核獎 金	其他獎 金	退休及 離職金	卹償 金
營業總支出 部分									
服務費用									
管理員4人	1,286		70				161	80	
合計	1,286		70				161	80	
業務費用									
業務員1 人、雇員1 人	655		40				82	40	
合計	655		40				82	40	
管理費用									
會計1人	328		20				41	20	
合計	328		20				41	20	
總計	2,269		130				284	140	

場股份有限公司

彙計表

8年度

單位:新臺幣千元

資遣費	福利費					提繳工資 資墊償費用	合計
	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		
	164				8		1,769
	164				8		1,769
	79						896
	79						896
	40						449
	40						449
	283				8		3,114

澎湖縣肉品市場股份有限公司

繳納各項稅捐與規費明細表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣千元

科目		營業總支出部分			資本支出部份			代徵部分		合計		
名稱	編號	中央政府	地方政府	外國政府	中央政府	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
房屋稅			17								17	
一般房屋稅			17								17	
規費		99	320							99	320	
行政規費			320								320	
汽車燃料使用費		9								9		
水污染防治費		60								60		
土壤及地下水污染整治費		30								30		
合 計		99	337							99	337	

澎湖縣肉品市場股份有限公司

5年來主要營運項目量值明細表

中華民國 108 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					7,674
毛豬屠宰		頭	17,200	433.95	7,464
牛隻屠宰		頭	50	600.00	30
羊隻屠宰		頭	300	600.00	180
上年度預算數					7,674
毛豬屠宰		頭	17,200	433.95	7,464
牛隻屠宰		頭	50	600.00	30
羊隻屠宰		頭	300	600.00	180
前年度決算數					5,335
毛豬屠宰		頭	16,349	310.36	5,074
牛隻屠宰		頭	42	595.24	25
羊隻屠宰		頭	394	598.98	236
105年度決算數					5,270
毛豬屠宰		頭	16,386	310.88	5,094
牛隻屠宰		頭	46	608.70	28
羊隻屠宰		頭	247	599.19	148
104年度決算數					6,592
毛豬屠宰		頭	17,133	375.01	6,425
牛隻屠宰		頭	67	597.01	40
羊隻屠宰		頭	211	601.90	127

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：新臺幣千元

項目	費用別	項目及對象	金額	備註
會費			11	
職業團體會費	服務費用	中華民國肉品市場發展 協進會會費	9	
職業團體會費	服務費用	中華農產運銷協會會費	2	
合 計			11	

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:新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科 目	本年度預算數				
			合計	服務費用	業務費用	管理費用	所得稅費用
2,882	3,036	1. 用人費用	3,114	1,769	896	449	
2,016	2,200	正式員額薪資	2,269	1,286	655	328	
2,016	2,200	職員薪金	2,269	1,286	655	328	
111	130	超時工作報酬	130	70	40	20	
97	100	加班誤餐費	100	40	40	20	
14	30	值班誤餐費	30	30			
350	275	獎金	284	161	82	41	
95		績效獎金	-				
255	275	其他獎金	284	161	82	41	
132	140	退休及卹償金	140	80	40	20	
133	140	職員退休及離職金	140	80	40	20	
273	291	福利費	291	172	79	40	
266	283	分擔員工保險費	283	164	79	40	
7	8	其他福利費	8	8			
3,624	4,454	2. 服務費用	4,454	4,307	71	76	
317	529	水電費	529	529			
309	380	工作場所電費	380	380			
8	149	工作場所水費	149	149			
29	47	郵電費	47		47		
2	10	郵費	10		10		
25	33	電話費	33		33		
2	4	數據通信費	4		4		
18	72	旅運費	72	10	24	38	
18	72	臺澎金馬地區旅費	72	10	24	38	

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：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科 目	本年度預算數				
			合計	服務費用	業務費用	管理費用	所得稅費用
8	14	印刷裝訂與廣告費	14			14	
8	14	印刷及裝訂費	14			14	
11	24	公共關係費	24			24	
11	24	公共關係費	24			24	
271	277	修理保養與保固費	277	277			
50	50	一般房屋修護費	50	50			
148	150	機械及設備修護費	150	150			
73	77	交通及運輸設備修護費	77	77			
9	11	保險費	11	11			
4	6	交通及運輸設備保險費	6	6			
5	5	責任保險費	5	5			
2,840	3,370	棧儲、包裝、代理及加工費	3,370	3,370			
2,840	3,370	外包費	3,370	3,370			
121	110	專業服務費	110	110			
121	110	委託檢驗試驗費	110	110			
148	189	3. 材料及用品費	189	159	30		
102	124	使用材料費	124	124			
85	100	油脂	100	100			
17	24	設備零件	24	24			
46	65	用品消耗	65	35	30		
36	45	辦公(事務)用品	45	25	20		
10	10	服裝	10	10			
	10	其他	10		10		
68	69	4. 租金與利息	69	69			
68	69	地租及水租	69	69			
68	69	一般土地租金	69	69			

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:新臺幣千元

前年 度決 算數	上年 度預 算數	科 目	本年度預算數				
			合計	服務 費用	業務 費用	管理 費用	所得稅 費用
610	788	5. 折舊、折耗及攤銷	976	976			
168	341	房屋折舊	410	410			
168	341	一般房屋折舊	410	410			
135	153	機械及設備折舊	277	277			
135	153	機械及設備折舊	277	277			
247	237	交通及運輸設備折舊	237	237			
247	237	交通及運輸設備折舊	237	237			
60	57	什項設備折舊	52	52			
60	57	什項及設備折舊	52	52			
154	316	6. 稅捐與規費	396	396			
11	17	房屋稅	17	17			
11	17	一般房屋稅	17	17			
143	299	規費	379	379			
111	200	行政規費	280	280			
13	9	汽車燃料使用費	9	9			
19	60	水污防制費	60	60			
-	30	土壤及地下水污染整治費	30	30			
9	10	7. 會費、捐助與分攤	11	11			
9	10	會費	11	11			
9	10	職業團體會費	11	11			
28	12	8. 損失與賠償給付	12	12			
28	12	賠償給付	12	12			
28	12	一般賠償	12	12			
72	70	9. 其他	70		70		
72	70	其他費用	70		70		
72	70	其他	70		70		
7,595	8,944	合計	9,291	7,699	1,067	525	

澎湖縣肉品市場股份有限公司

補辦預算明細表

中華民國108年度

單位:新臺幣千元

項 目	金 額	辦理年度	說 明
固定資產之建設、改良、擴充	350		
機械及設備	350	107年度	油壓式牛隻保定架工程一式，依直轄市及縣(市)附屬單位預算執行要點規定，奉澎湖縣政府主歲字第1060075839號函及澎湖縣政府農漁局106年12月22日澎農會字第1060012569號函准予補辦預算
合 計	350		