

中華民國 110 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 110 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 16-17	頁
2、其他營業收入明細表-----	第 18-18	頁
3、財務收入明細表-----	第 19-19	頁
4、其他營業外收入明細表-----	第 20-20	頁
5、勞務成本明細表及說明-----	第 21-27	頁
6、業務費用明細表及說明-----	第 28-29	頁
7、管理費用明細表及說明-----	第 30-31	頁
(二)、現金流量明細科目		
1、資產折舊明細表-----	第 32-33	頁
2、資本增減與股額明細表-----	第 34	頁
五、預算參考表		
1、資產負債預計表-----	第 35-37	頁
2、員工人數彙計表-----	第 38	頁
3、用人費用彙計表-----	第 39-41	頁
4、繳納各項稅捐與規費明細表-----	第 42-43	頁
5、5年來主要營運項目量值明細表-----	第 44	頁
6、會費、捐助與分攤費用彙計表-----	第 45	頁
7、各項費用彙計表-----	第 46-51	頁
8、補辦預算明細表-----	第 52	頁

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	9	9		
營業總支出	10	10		
淨利（淨損）	-1	-1		
盈虧撥補：				
公庫分得股息紅利				
留存事業機關盈餘				
事業機關負擔虧損	2	2		
現金流量（附註1）：				
增加不動產、廠房及設備				
增加長期債務				
現金及約當現金淨增				
現金及約當現金淨減	3	1	2	200.00
財務狀況：				
營運資金餘額（附註2）	4	5	-1	20.00
不動產、廠房及設備餘額	7	8	-1	12.50
長期負債餘額				
權益	5	7	-2	28.57
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
業務計畫及預算概要
中華民國 110 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. 由於本縣縣民消費習慣隨生活型態改變，部分消費者逐漸以連鎖量販店為採買肉品主要場所，瓜分傳統市場肉販客源，造成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：

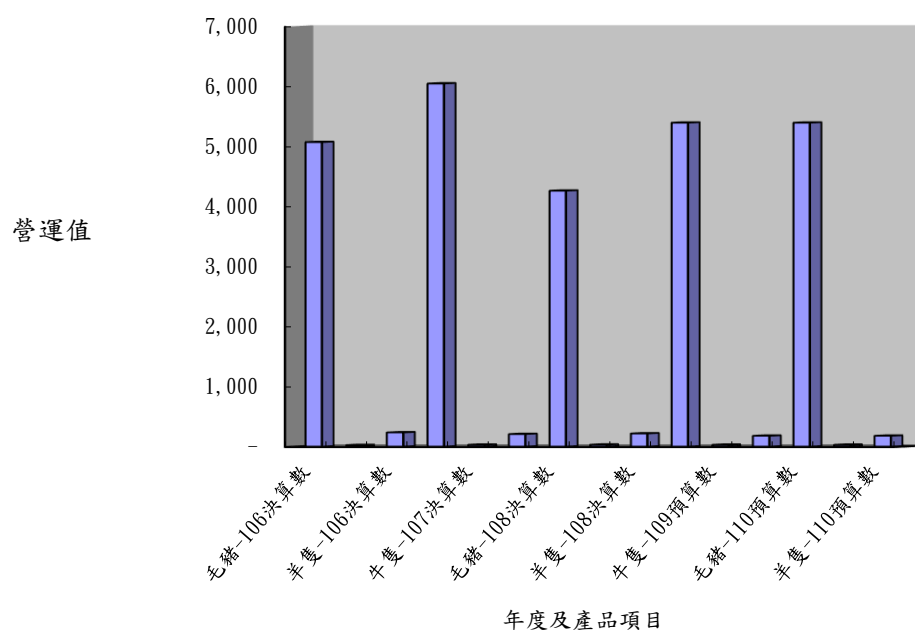
1. 產業整體經營環境：提供產銷雙方交易平台，因應離牧政策，豬源以外運為主，協助穩定毛豬產銷交易制度並平衡市場供需，穩定市場價格，供應符合人道及衛生要求的肉品，保障消費者之權益。
2. 公司主要營運項目之經營趨勢：主要業務屠宰及集運，以平衡公司經營成本為目標，依據公司成立之宗旨，以服務為先，維持年度營運目標，永續經營。

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 110 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-106決算數	5,073
牛隻-106決算數	25
羊隻-106決算數	236
毛豬-107決算數	6,047
牛隻-107決算數	31
羊隻-107決算數	209
毛豬-108決算數	4,265
牛隻-108決算數	32
羊隻-108決算數	219
毛豬-109預算數	5,396
牛隻-109預算數	30
羊隻-109預算數	180
毛豬-110預算數	5,396
牛隻-110預算數	30
羊隻-110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 110 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

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 110 年度

少污染、改善飼養環境等資訊。

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 4,200 頭。

4. 評級費：

毛豬評級服務 4,200 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。

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 110 年度

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

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 110 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	106 年度決算	107 年度決算	108 年度決算	109 年度預算	110 年度預算
收入					
營業收入	7,623	8,070	7,322	8,951	8,870
營業外收入	34	108	118	122	111
非常利益					
會計原則變動累積 影響數					
收入合計	7,657	8,178	7,440	9,073	8,981
支出					
營業成本	6,162	6,586	6,671	7,978	8,349
營業費用	1,434	1,525	1,509	1,617	1,829
營業外費用					
所得稅費用(利益-)					
非常損失					
會計原則變動累積 影響數					
支出合計	7,596	8,111	8,180	9,595	10,178
純益(純損)	61	67	-739	-522	-1,197

註：1. 106 至 108 年度為審定決算數，109 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 119 萬 7,000 元，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 4 萬 5,000 元，投資活動之淨現金流出 150 萬元，籌資活動之淨現金流出 117 萬 6,000 元，年度現金及約當現金之淨減 263 萬 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 110 年度

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：營業收入減少 9 萬元，為政府補助收入減少

營業外收入：營業外收入減少 1 萬 1,000，為血液處理室租賃收入減少。

營業成本：

1. 服務費用：

(1) 用人費用：增列職員薪金 25 萬 7,000 元，其他獎金 3 萬 2,000 元，職員退休及離職金 3 萬 1,000 元，分攤員工保險費 6 萬 4,000 元。

(2) 折舊、折耗及攤銷：減列一般房屋折舊 3 萬元，機械及設備折舊 13 萬元，增列交通及運輸設備折舊 12 萬 1,000 元，什項設備折舊 2 萬 6,000 元。

(3) 稅捐與規費：減列行政規費 2 萬元。

(4) 損失與賠償給付：增列一般賠償 2 萬元。

2. 業務費用：增列職員薪金 8 萬 8,000 元，其他獎金 1 萬 1,000 元，職員退休及離職金 7,000 元，分攤員工保險費 1 萬 6,000 元。

3. 管理費用：增列職員薪金 6 萬 6,000 元，其他獎金 9,000 元，職員退休及離職金 4,000 元，分攤員工保險費 1 萬 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 110 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		106	107	108	109	110
償債能力 %	負債占資產比率	63.83%	64.16%	70.59%	73.82%	68.64%
	長期資金占固定資產比率					
償債能力 %	流動比率	58.26%	40.94%	3,685.56%	6,358.00%	3,825.00%
	速動比率	58.26%	40.94%	3,685.56%	6,349.00%	3,825.00%
	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)	1.78	1.11	0.88	1.64	1.14
	總資產週轉率(次)	0.36	0.36	0.32	0.44	0.43
現金流量	現金流量比率(%)	0%	0%	0%	0%	45.00%
	現金流量允當比率(%)					
	現金再投資比率(%)					

註：106 至 108 年度為審定決算數，109 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 110 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	106 年度決算	107 年度決算	108 年度決算	109 年度預算	110 年度預算
營業利益率 (%)	0.35%	-0.51%	-11.71%	-7.19%	-14.75%
<u>營業利益</u> 營業收入	<u>26,541</u> 7,622,691	<u>-41,114</u> 8,070,160	<u>-857,459</u> 7,322,191	<u>-644,000</u> 8,951,000	<u>-1,308,000</u> 8,872,000
純益率(%)	0.79%	0.83%	-9.16%	-5.83%	-13.49%
<u>純 益</u> 營業收入	<u>60,516</u> 7,622,691	<u>66,896</u> 8,070,160	<u>-739,313</u> 7,322,191	<u>-522,000</u> 8,951,000	<u>-1,197,000</u> 8,870,000

註：106 至 108 年度為審定決算數，109 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	106 年度決算	107 年度決算	108 年度決算	109 年度預算	110 年度預算
總資產報酬率(%)	0.32%	0.31%	-3.22%	-2.47%	-5.83%
<u>稅 後 純 益</u> 平均資產總額	<u>60,516</u> 19,075,859	<u>66,896</u> 21,487,019	<u>-739,313</u> 22,926,668	<u>-522,000</u> 21,092,500	<u>-1,197,000</u> 20,518,500
業主權益報酬率(%)	0.79%	0.86%	-9.93%	-9.41%	-20.10%
<u>稅 後 純 益</u> 平均業主權益總額	<u>60,516</u> 7,689,991	<u>66,896</u> 7,735,916	<u>-739,313</u> 7,443,974	<u>-522,000</u> 5,550,000	<u>-1,197,000</u> 5,954,500

註：106 至 108 年度為審定決算數，109 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110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目		本年度預算數		上年度預算數		比較增減 (-)	
金 額	%	名 稱	編 號	金 額	%	金 額	%	金 額	%
7,322	100.00	營業收入	41	8,870	100.00	8,951	100.00	-81	0.90
4,516	61.67	勞務收入	4102	5,606	63.20	5,606	62.63	0	
4,516	61.67	服務收入	410204	5,606	63.20	5,606	62.63	0	
2,806	38.33	其他營業收入	4198	3,264	36.80	3,345	37.37	-81	2.42
2,806	38.33	政府補助收入	419804	3,264	36.80	3,345	37.37	-81	2.42
6,671	91.11	營業成本	51	8,349	94.13	7,978	89.13	371	4.65
6,671	91.11	勞務成本	5102	8,349	94.13	7,978	89.13	371	4.65
6,671	91.11	服務費用	510204	8,349	94.13	7,978	89.13	371	4.65
651	8.89	營業毛利（毛損）	61	521	5.87	973	10.87	-452	46.45
1,509	20.60	營業費用	52	1,829	20.62	1,617	18.07	212	13.11
1,036	14.15	業務費用	5202	1,214	13.69	1,092	12.20	122	11.17
1,036	14.15	業務費用	520201	1,214	13.69	1,092	12.20	122	11.17
472	6.45	管理費用	5203	615	6.93	525	5.87	90	17.14
472	6.45	管理費用	520301	615	6.93	525	5.87	90	17.14
-857	-11.71	營業利益（損失）	62	-1,308	-14.75	-644	-7.19	-664	103.11
118	1.61	營業外收入	49	111	1.25	122	1.36	-11	9.02
16	0.22	財務收入	4901	20	0.23	20	0.22	0	
16	0.22	利息收入	490101	20	0.23	20	0.22	0	
102	1.39	其他營業外收入	4998	91	1.03	102	1.14	-11	10.78
102	1.39	租賃收入	499802	91	1.03	102	1.14	-11	10.78
118	1.61	營業外利益（損失）	63	111	1.25	122	1.36	-11	9.02
-739	-10.10	稅前淨利（淨損）	64	-1,197	-13.49	-522	-5.83	-675	129.31
-739	-10.10	繼續營業單位本期淨利（淨損）	66	-1,197	-13.49	-522	-5.83	-675	129.31
-739	-10.10	本期淨利（淨損）	68	-1,197	-13.49	-522	-5.83	-675	129.31

澎湖縣肉品市場股份有限公司

損益預計表說明

中華民國110年度

一、服務收入：560萬6,000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8萬4,000元。

毛豬： $20\text{元} \times 4,200\text{頭} = 84,000\text{元}$

二、政府補助收入：326萬4,000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號號函)。

(二)政府補助資本門暫列遞延收入118萬4,000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20萬1,000元，肉品市場整修工程19萬，屠體待運區冷鏈工程36萬，辦公設備8,000元。

三、支出各科目之說明：詳見各科目明細表。

四、營業外收入：11萬1,000元。

利息收入：2萬元。

定存利息收入。

租賃收入：9萬1,080元。

出租停車場(1,500)及血液處理室(6,090)：每月 $7,590\text{元} \times 12\text{月} = 9\text{萬}1,080\text{元}$ 。

澎湖縣肉品市場股份有限公司

盈虧撥補預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項 目		預 算 數	說 明
名 稱	編 號		
虧損之部	83	2,398	
本期淨損	8301	1,197	
累積虧損	8302	1,201	
填補之部	84	2,398	
事業機關負擔者	8406	2,398	
待填補之虧損	840605	2,398	

澎湖縣肉品市場股份有限公司

現金流量預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項 目		預 算 數	說 明
名 稱	編 號		
營業活動之現金流量	90		
繼續營業單位稅前淨利（淨損）	9001	-1,197	
稅前淨利（淨損）	9003	-1,197	
利息股利之調整	9004	-20	
利息收入	900401	20	
未計利息股利之稅前淨利（純損）	9005	-1,217	
調整項目	9006	1,242	
折舊、減損及折耗	900603	1,242	
未計利息股利之現金流入（流出）	9007	25	
收取利息	9008	20	
營業活動之淨現金流入（流出）	91	45	
投資活動之現金流量	92		
流動金融資產淨減（淨增）	9201	-1,500	
投資活動之淨現金流入（流出）	93	-1,500	
籌資活動之現金流量	94		
其他負債淨增（淨減）	9407	-1,176	
籌資活動之淨現金流入（流出）	95	-1,176	
現金及約當現金之淨增（淨減）	97	-2,631	
期初現金及約當現金	98	2,951	
期末現金及約當現金	99	320	

註：1.本表「調整項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及損失、提存各項準備、折舊、折耗及減損、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失(利益)、處理資產損失(利益)、債務整理損失(利益)、其他、流動資產淨減(淨增)、流動負債淨增(淨減)及遞延所得稅淨增(淨減)。

2.本表係採現金及約當現金基礎，包括現金、自存款日起3個月內到期之存放銀行同業、可自由動用並自存款日起3個月內到期之存放央行及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

科目及營運項目		單位	國內部分		
名稱	編號		數量	單價(元)	金額
服務收入	410204		43,150.00	129.92	5,606
代屠費	41020401		17,550.00	217.55	3,818
管理費	41020402		4,200.00	130.00	546
集運費	41020403		17,200.00	67.33	1,158
評級費	41020404		4,200.00	20.00	84
合 計					5,606

明細表

單位：新臺幣千元

3-17

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110年度

單位：新臺幣千元

科 目		新 臺 幣 分 部	外 幣 部 分				合 計	說 明
名 稱	編 號		幣 名	原幣金額	折合率	折合新臺幣		
租賃收入	499802	91					91	出租停車場 每月租金 1,500元・血 液處理室租 金每月6,090 元
合 計		91					91	

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110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
6,671	7,978	服務費用	510204	8,349	3,671	4,678
1,331	1,769	用人費用	5102041	2,153	2,083	70
945	1,286	正式員額薪資	51020411	1,543	1,543	
945	1,286	職員薪金	5102041103	1,543	1,543	
53	70	超時工作報酬	51020413	70		70
40	40	加班費	5102041301	40		40
13	30	值班費	5102041302	30		30
118	161	獎金	51020415	193	193	
118	161	其他獎金	5102041598	193	193	
69	80	退休及卹償金	51020416	111	111	
69	80	職員退休及離職金	5102041601	111	111	
147	172	福利費	51020418	236	236	
140	164	分擔員工保險費	5102041801	228	228	
6	8	其他福利費	5102041807	8	8	
3,917	4,307	服務費用	5102042	4,307		4,307
388	529	水電費	51020421	529		529
350	380	工作場所電費	5102042102	380		380
38	149	工作場所水費	5102042104	149		149
	10	旅運費	51020423	10		10
	10	國內旅費	5102042301	10		10
254	277	修理保養與保固費	51020425	277		277
32	50	一般房屋修護費	5102042502	50		50
105	150	機械及設備修護費	5102042505	150		150
118	77	交通及運輸設備修護費	5102042506	77		77
10	11	保險費	51020426	11		11
5	6	交通及運輸設備保險費	5102042604	6		6
5	5	責任保險費	5102042607	5		5
3,161	3,370	棧儲、包裝、代理及加工費	51020427	3,370		3,370
3,161	3,370	外包費	5102042709	3,370		3,370
104	110	專業服務費	51020428	110		110

澎湖縣肉品市場股份有限公司

勞務成本明細表

中華民國110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
104	110	委託檢驗試驗費	5102042807	110		110
90	159	材料及用品費	5102043	159		159
65	124	使用材料費	51020431	124		124
65	100	油脂	5102043104	100		100
	24	設備零件	5102043106	24		24
25	35	用品消耗	51020432	35		35
25	25	辦公（事務）用品	5102043201	25		25
	10	服裝	5102043205	10		10
68	69	租金與利息	5102044	69	69	
68	69	地租及水租	51020441	69	69	
68	69	一般土地租金	5102044101	69	69	
1,017	1,255	折舊、折耗及攤銷	5102045	1,242	1,242	
1,017	1,255	不動產、廠房及設備折舊	51020451	1,242	1,242	
435	440	一般房屋折舊	5102045102	410	410	
294	670	機械及設備折舊	5102045105	540	540	
237	119	交通及運輸設備折舊	5102045106	240	240	
51	26	什項設備折舊	5102045107	52	52	
228	396	稅捐與規費	5102046	376	277	99
10	17	房屋稅	51020464	17	17	
10	17	一般房屋稅	5102046401	17	17	
218	379	規費	51020467	359	260	99
181	280	行政規費	5102046701	260	260	
12	9	汽車燃料使用費	5102046703	9		9
25	60	水污染防制費	5102046706	60		60
	30	土壤及地下水污染 整治費	5102046707	30		30
11	11	會費、捐助與分攤	5102047	11		11
11	11	會費	51020471	11		11
11	11	職業團體會費	5102047103	11		11
9	12	損失與賠償給付	5102048	32		32
9	12	賠償給付	51020482	32		32

澎湖縣肉品市場股份有限公司

勞務成本明細表

中華民國110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
9	12	一般賠償	5102048201	32		32
6,671	7,978	總 計		8,349	3,671	4,678

澎湖縣肉品市場股份有限公司

勞務成本說明

中華民國110年度

科目	說 明
服務費用	
用人費用	
正式員額薪資	
職員薪金	以實際業務人員4人編列(管理員2人@34,020元、管理員2人@30,240元, 12月薪資)
超時工作報酬	
加班費	業務人員超時工作加班費
值班費	業務需要值班費(365天x80元)
獎金	
其他獎金	業務人員年終獎金
退休及卹償金	
職員退休及離職金	業務人員依法提列退休儲金
福利費	
分擔員工保險費	業務人員依法提列勞保、健保、二代健保費
其他福利費	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)。
服務費用	
水電費	
工作場所電費	公司所屬辦公廳舍之電費
工作場所水費	公司所屬辦公廳舍之水費
旅運費	
國內旅費	參加各項會議旅費
修理保養與保固費	
一般房屋修護費	房屋設備維修費
機械及設備修護費	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	車輛2部維修費(51,000元+25,500元=76,500元)
保險費	
交通及運輸設備保險費	車輛2部保險費(2,915元x2=5,830元)
責任保險費	公共意外責任險
棧儲、包裝、代理及加工費	
外包費	毛豬及羊隻代宰費用(毛豬17,200, 羊隻300頭)

澎湖縣肉品市場股份有限公司

勞務成本說明

中華民國110年度

科目	說 明
專業服務費	
委託檢驗試驗費	公安檢查廢水處理檢驗費、汙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。
其他專業服務費	屠宰場設施設備圖之繪圖、代書及建築師等專業委託費用。
材料及用品費	
使用材料費	
油脂	車輛2部及割草機用油費
設備零件	機械設備等設備零件費
用品消耗	
辦公（事務）用品	業務所需各項辦公、事務用品等
服裝	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x2,500元)。
租金與利息	
地租及水租	
一般土地租金	租用馬公市公所土地3筆
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	
一般房屋折舊	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	鍋爐、油壓式牛隻固定架、冷鏈等折舊費
交通及運輸設備折舊	運輸車輛舊費
什項設備折舊	冷氣、牛線欄杆、冷凍設備等折舊費
稅捐與規費	
房屋稅	
一般房屋稅	辦公室房屋稅
規費	
行政規費	委託衛生掩埋處理費(4,000元x65車次=260,000元)
汽車燃料使用費	營業車輛燃料使用費(4,158+4,479=8,637元)
水污染防制費	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	行政院環保署公告自106年7月1日起開徵
會費、捐助與分攤	
會費	

澎湖縣肉品市場股份有限公司

勞務成本說明

中華民國110年度

科目	說 明
職業團體會費	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
損失與賠償給付	
賠償給付	
一般賠償	事故豬隻賠償費32,000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110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
1,036	1,092	業務費用	520201	1,214	1,003	211
909	921	用人費用	5202011	1,043	1,003	40
668	668	正式員額薪資	52020111	756	756	
668	668	職員薪金	5202011103	756	756	
40	40	超時工作報酬	52020113	40		40
40	40	加班費	5202011301	40		40
82	84	獎金	52020115	95	95	
82	84	其他獎金	5202011598	95	95	
40	42	退休及卹償金	52020116	49	49	
40	42	職員退休及離職金	5202011601	49	49	
79	87	福利費	52020118	103	103	
79	87	分擔員工保險費	5202011801	103	103	
58	71	服務費用	5202012	71		71
40	47	郵電費	52020122	47		47
3	10	郵費	5202012201	10		10
34	33	電話費	5202012202	33		33
3	4	數據通信費	5202012204	4		4
18	24	旅運費	52020123	24		24
18	24	國內旅費	5202012301	24		24
13	30	材料及用品費	5202013	30		30
13	30	用品消耗	52020132	30		30
13	20	辦公（事務）用品	5202013201	20		20
	10	其他	5202013298	10		10
57	70	其他	5202019	70		70
57	70	其他費用	52020191	70		70
57	70	其他	5202019198	70		70
1,036	1,092	總 計		1,214	1,003	211

澎湖縣肉品市場股份有限公司

業務費用說明

中華民國110年度

科目	說 明
業務費用	
用人費用	
正式員額薪資	
職員薪金	以實際業務人員2人編列(業務員1人@39,060元、雇員1人@23,940元, 12個月薪資)
超時工作報酬	
加班費	業務員、雇員超時工作加班費
獎金	
其他獎金	業務員、雇員年終獎金
退休及卹償金	
職員退休及離職金	業務員、雇員依法提列退休儲金
福利費	
分擔員工保險費	業務員、雇員依法提列勞保、健保、二代健保費
服務費用	
郵電費	
郵費	公務郵資費用
電話費	辦公室電話費、行動電話費等費用
數據通信費	數據通訊費
旅運費	
國內旅費	參加各項會議旅費
材料及用品費	
用品消耗	
辦公(事務)用品	辦公室各項文具、事務用品費等
其他	公共安全、消防設備等所需器材添購費
其他	
其他費用	
其他	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110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
472	525	管理費用	520301	615	519	96
432	449	用人費用	5203011	539	519	20
312	328	正式員額薪資	52030111	394	394	
312	328	職員薪金	5203011103	394	394	
20	20	超時工作報酬	52030113	20		20
20	20	加班費	5203011301	20		20
41	41	獎金	52030115	50	50	
41	41	其他獎金	5203011598	50	50	
19	20	退休及卹償金	52030116	24	24	
19	20	職員退休及離職金	5203011601	24	24	
40	40	福利費	52030118	51	51	
40	40	分擔員工保險費	5203011801	51	51	
40	76	服務費用	5203012	76		76
17	38	旅運費	52030123	38		38
17	38	國內旅費	5203012301	38		38
	14	印刷裝訂與廣告費	52030124	14		14
	14	印刷及裝訂費	5203012401	14		14
23	24	公共關係費	52030129	24		24
23	24	公共關係費	5203012901	24		24
472	525	總 計		615	519	96

澎湖縣肉品市場股份有限公司

管理費用說明

中華民國110年度

科目	說 明
管理費用	
用人費用	
正式員額薪資	
職員薪金	以實際業務人員人編列(會計1人@32,760元, 12月薪資)
超時工作報酬	
加班費	會計人員超時工作加班費
獎金	
其他獎金	會計人員年終獎金
退休及卹償金	
職員退休及離職金	會計人員依法提列退休儲金
福利費	
分擔員工保險費	會計人員依法提列勞保、健保、二代健保費
服務費用	
旅運費	
國內旅費	參加各項會議旅費
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	預決算書表及其他業務需要印刷費
公共關係費	
公共關係費	宴客招待、婚喪賀儀、餽贈等費用

資產折舊

中華民國

項 目	不 動 產 、 廠				
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
前年度決算資產原值		4,239	6,859	2,417	766
上年度預計增減資產原值					
本年度預計增減資產原值					
資產重估增值額					
累計減損數					
本年度資產總額		4,239	6,859	2,417	766
折舊方法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法
折舊率					
本年度應提折舊					
服務費用		410	540	240	52
合計		410	540	240	52

股份有限公司

明細表

110年度

單位：新臺幣千元

房 及 設 備				投資性 不動產	其他	合 計
核能燃料	租賃資產	租賃權益 改良 改	生產性植物			
					9,008	23,289
					-1,302	-1,302
直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	7,706 直線法	21,987
						1,242
						1,242

資產負債預計表

澎湖縣肉品市場股份有限公司

資產負債預計表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比較增減 (一) 數
24,053	資產	18,681	22,356	-3,675
5,399	流動資產	3,825	4,956	-1,131
3,413	現金	320	2,951	-2,631
3,413	銀行存款	320	2,951	-2,631
	流動金融資產	1,500		1,500
	其他金融資產－流動	1,500		1,500
1,987	應收款項	2,005	2,005	0
1,987	應收帳款	2,005	2,005	0
9,646	不動產、廠房及設備	7,150	8,392	-1,242
3,141	房屋及建築	2,291	2,701	-410
4,239	房屋及建築	4,239	4,239	0
1,098	累計折舊－房屋及建築	1,948	1,538	410
5,214	機械及設備	4,004	4,544	-540
6,859	機械及設備	6,859	6,859	0
1,645	累計折舊－機械及設備	2,855	2,315	540
935	交通及運輸設備	577	817	-240
2,417	交通及運輸設備	2,417	2,417	0
1,481	累計折舊－交通及運輸設備	1,840	1,600	240
356	什項設備	278	330	-52
766	什項設備	766	766	0
410	累計折舊－什項設備	488	436	52
9,008	其他資產	7,706	9,008	-1,302
9,008	什項資產	7,706	9,008	-1,302
9,008	代管資產	7,706	9,008	-1,302
24,053	合 計	18,681	22,356	-3,675

澎湖縣肉品市場股份有限公司

資產負債預計表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比較增減 (一) 數
16,979	負債	13,325	15,803	-2,478
1	流動負債	1	1	0
1	應付款項	1	1	0
1	應付代收款	1	1	0
16,977	其他負債	13,324	15,802	-2,478
7,593	遞延負債	5,241	6,417	-1,176
7,593	遞延收入	5,241	6,417	-1,176
9,384	什項負債	8,083	9,385	-1,302
377	存入保證金	377	377	0
9,008	應付代管資產	7,706	9,008	-1,302
7,074	權益	5,356	6,553	-1,197
3,000	資本	3,000	3,000	0
3,000	資本	3,000	3,000	0
3,000	資本	3,000	3,000	0
4,654	資本公積	4,654	4,654	0
4,654	資本公積	4,654	4,654	0
4,654	受贈公積	4,654	4,654	0
-580	保留盈餘（或累積虧損）	-2,298	-1,101	-1,197
100	已指撥保留盈餘	100	100	0
100	法定公積	100	100	0
679	累積虧損	2,398	1,201	1,197
679	累積虧損	2,398	1,201	1,197
24,053	合 計	18,681	22,356	-3,675

註：信託代理保證資產-保管有價証券671,046
信託代理保證負債-保管有價証券671,046

員工人數彙計表

單位：人

3-38

用人費用彙計表

用人費用

中華民國

科 目	正式員 額薪資	臨時人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金				
					績 獎	效 金	考 獎	核 金	其 他 金
營業總支出部分	2,693		130						338
服務費用	1,543		70						193
職員	1,543		70						193
國內部分	1,543		70						193
業務費用	756		40						95
職員	756		40						95
國內部分	756		40						95
管理費用	394		20						50
職員	394		20						50
國內部分	394		20						50
合 計	2,693		130						338

股份有限公司

彙計表

110年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償		資遣費	福 利 費					提 繳 工資墊 償費用	合 計
退休及 離職金	卹償金		分 擔 保險費	傷 病 醫藥費	提 撥 福利金	體 育 活動費	其 他 福利費		
184			382				8		3,735
111			228				8		2,153
111			228				8		2,153
111			228				8		2,153
49			103						1,043
49			103						1,043
49			103						1,043
24			51						539
24			51						539
24			51						539
184			382				8		3,735

繳納各項稅捐

中華民國

科 目		營 業 總 支 出 部 分			資 本
名 稱	編 號	中央政府	地方政府	外國政府	中央政府
房屋稅	9764		17		
一般房屋稅	97641		17		
規費	9767	99	260		
行政規費	97671		260		
汽車燃料使用費	97673	9			
水污染防制費	97676	60			
土壤及地下水污染整治費	97677	30			
合 計		99	277		

與規費明細表

單位：新臺幣千元

[illegible]

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110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					
毛豬屠宰	940010	頭	17,200	313.72	5,396
牛隻屠宰	940020	頭	50	600.00	30
羊隻屠宰	940030	頭	300	600.00	180
上年度預算數					
毛豬屠宰	940010	頭	17,200	313.72	5,396
牛隻屠宰	940020	頭	50	600.00	30
羊隻屠宰	940030	頭	300	600.00	180
前年度決算數					
毛豬屠宰	940010	頭	14,424	295.69	4,265
牛隻屠宰	940020	頭	53	603.77	32
羊隻屠宰	940030	頭	365	600.00	219
107年度決算數					
毛豬屠宰	940010	頭	16,369	369.42	6,047
牛隻屠宰	940020	頭	51	607.84	31
羊隻屠宰	940030	頭	348	600.57	209
106年度決算數					
毛豬屠宰	940010	頭	16,349	310.36	5,074
牛隻屠宰	940020	頭	42	595.24	25
羊隻屠宰	940030	頭	394	598.98	236

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110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			11	
	服務費用		11	
			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
合 計			11	

澎湖縣肉品市場
各 項 費 用
中華民國

前 決 算 年 度 數	上 預 算 年 度 數	科 目	本 年		
			合 計	勞務成本	業務費用
2,672	3,139	用人費用	3,735	2,153	1,043
1,925	2,282	正式員額薪資	2,693	1,543	756
1,925	2,282	職員薪金	2,693	1,543	756
113	130	超時工作報酬	130	70	40
100	100	加班費	100	40	40
13	30	值班費	30	30	
241	286	獎金	338	193	95
241	286	其他獎金	338	193	95
128	142	退休及卹償金	184	111	49
128	142	職員退休及離職金	184	111	49
266	299	福利費	390	236	103
259	291	分擔員工保險費	382	228	103
6	8	其他福利費	8	8	
4,016	4,454	服務費用	4,454	4,307	71
388	529	水電費	529	529	
350	380	工作場所電費	380	380	
38	149	工作場所水費	149	149	
40	47	郵電費	47		47
3	10	郵費	10		10
34	33	電話費	33		33
3	4	數據通信費	4		4
35	72	旅運費	72	10	24
35	72	國內旅費	72	10	24
	14	印刷裝訂與廣告費	14		
	14	印刷及裝訂費	14		
254	277	修理保養與保固費	277	277	
32	50	一般房屋修護費	50	50	
105	150	機械及設備修護費	150	150	
118	77	交通及運輸設備修護費	77	77	
10	11	保險費	11	11	

股份有限公司

彙計表

110年度

單位：新臺幣千元

度		預		算		數	
管理費用							
539							
394							
394							
20							
20							
50							
50							
24							
24							
51							
51							
76							
38							
38							
14							
14							

澎湖縣肉品市場
各 項 費 用
中華民國

前 決 算 年 度 數	上 預 算 年 度 數	科 目	本 年		
			合 計	勞務成本	業務費用
5	6	交通及運輸設備保險費	6	6	
5	5	責任保險費	5	5	
3,161	3,370	棧儲、包裝、代理及加工費	3,370	3,370	
3,161	3,370	外包費	3,370	3,370	
104	110	專業服務費	110	110	
104	110	委託檢驗試驗費	110	110	
23	24	公共關係費	24		
23	24	公共關係費	24		
102	189	材料及用品費	189	159	30
65	124	使用材料費	124	124	
65	100	油脂	100	100	
	24	設備零件	24	24	
37	65	用品消耗	65	35	30
37	45	辦公（事務）用品	45	25	20
	10	服裝	10	10	
	10	其他	10		10
68	69	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	
1,017	1,255	折舊、折耗及攤銷	1,242	1,242	
1,017	1,255	不動產、廠房及設備折舊	1,242	1,242	
435	440	一般房屋折舊	410	410	
294	670	機械及設備折舊	540	540	
237	119	交通及運輸設備折舊	240	240	
51	26	什項設備折舊	52	52	
228	396	稅捐與規費	376	376	
10	17	房屋稅	17	17	
10	17	一般房屋稅	17	17	
218	379	規費	359	359	
181	280	行政規費	260	260	

股份有限公司

彙計表

110年度

單位：新臺幣千元

度 預 算 數					
管理費用					
24	24				

澎湖縣肉品市場
各 項 費 用
中華民國

前 決 算 數	上 預 算 數	科 目	本 年		
			合計	勞務成本	業務費用
12	9	汽車燃料使用費	9	9	
25	60	水污染防制費	60	60	
	30	土壤及地下水污染整治費	30	30	
11	11	會費、捐助與分攤	11	11	
11	11	會費	11	11	
11	11	職業團體會費	11	11	
9	12	損失與賠償給付	32	32	
9	12	賠償給付	32	32	
9	12	一般賠償	32	32	
57	70	其他	70		70
57	70	其他費用	70		70
57	70	其他	70		70
8,180	9,595	總計	10,178	8,349	1,214

彙計表

單位：新臺幣千元

[illegible]

澎湖縣肉品市場股份有限公司

補辦預算明細表

中華民國110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	3,601	108	屠體待運區冷鏈工程一式，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1070067891號函及澎湖縣政府農漁局107年11月6日澎農會字第1070011030號函准予補辦預算
屠體待運區冷鏈工程	3,601		
機械及設備	3,601		