



臺南市肉品市場股份有限公司附屬單位預算

(營業部分)



# 臺南市肉品市場股份有限公司

## 目 次

中華民國 112 年度

甲、財務摘要	1
乙、業務計畫及預算概要	3
丙、預算主要表	
1、損益預計表	13
2、盈虧撥補預計表	16
3、現金流量預計表	17
丁、預算明細表	
1、損益明細科目	
(1)銷貨收入明細表	20
(2)勞務收入明細表	22
(3)其他營業收入明細表	24
(4)營業外收入明細表	25
(5)銷貨成本明細表	26
(6)業務費用明細表	28
(7)管理費用明細表	33
2、現金流量明細科目	
(1)固定資產建設改良擴充明細表	42
(2)固定資產建設改良擴充資金來源明細表	44
(3)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	46
(4)資產折舊明細表	48
(5)資本增減與股額明細表	50
戊、預算參考表	
1、資產負債預計表	51
2、員工人數彙計表	55
3、用人費用彙計表	56
4、繳納各項稅捐與規費明細表	58

5、5年來主要產品銷售量值明細表.....	60
6、5年來主要營運項目量值明細表.....	61
7、會費、捐助與分攤費用彙計表.....	62
8、各項費用彙計表.....	64
9、補辦預算明細表.....	68

# 財務摘要



# 甲、財 務 摘 要

單位：新臺幣千元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減數	%
<b>經營成績：</b>				
營業總收入	160,802	153,410	7,392	4.82
營業總支出	139,828	127,462	12,366	9.70
淨利（淨損）	20,974	25,948	-4,974	19.17
<b>盈虧撥補：</b>				
公庫分得股息紅利	932	932		
留存事業機關盈餘	170,052	163,499	6,553	4.01
事業機關負擔虧損				
<b>現金流量（附註1）：</b>				
增加不動產、廠房及設備	6,604	477	6,127	1,284.49
增加長期債務				
現金及約當現金淨增	12,057	28,730	-16,673	58.03
現金及約當現金淨減				
<b>財務狀況：</b>				
營運資金餘額（附註2）	259,143	227,581	31,562	13.87
不動產、廠房及設備餘額	893,370	908,519	-15,149	1.67
長期負債餘額	9,983	9,983		
權益	888,432	868,724	19,708	2.27
<p>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。</p> <p>2、營運資金餘額 = 流動資產 - 流動負債。</p>				



# 業務計畫及預算概要



## 乙、業務計畫及預算概要

### 壹、業務範圍及經營趨勢

#### 一、業務範圍：

- (一) 毛豬交易：調節產、銷，平準市價，維護生產者及消費者利益。
- (二) 營業資產出租：為輔導屠宰業者，防範私宰，提供合格標準屠宰場所，加強肉品衛生管理，肉品出場需經獸醫師衛生檢查合格，提供國人安全衛生之肉品，確保國民健康。
- (三) 豬肉加工產品銷貨：結合在地傳統美食，達到在地產業連結，提高市場能見度與農民收益。

#### 二、願景及策略目標：

- (一) 願景：發展健康為導向之產品及服務，成為健康產業之標竿。
- (二) 策略目標：
  - 1、建構健全透明的產銷體系，有效掌握重要農產品產銷資訊，促進供需平衡，穩定市場價格，圖產業永續經營。
  - 2、整建改善牛隻屠宰設備，使合乎本土牛肉業者需求及符合防檢局規範，增加本土牛肉業的競爭力。
  - 3、創造多元豬肉加工產品，結合地方特色農特產品，開發小包裝料理包，以都會地區、網路平台為銷售端，提高肉品與供貨農民之收益，進一步調節豬隻產銷，創造農民與肉品市場雙贏局面。

#### 三、最近 5 年經營趨勢:

- (一) 1.豬肉是國人動物性蛋白質之主要來源，為因應加入世界貿易組織(WTO)後，進口豬肉對國內養豬產業造成之衝擊，藉由國產豬肉品牌的建立，以激勵生產者提高產品品質，提供國人衛生安全之肉品，並區隔國外進口豬肉產品，增強市場競爭力。
- 2.近年來市場消費需求產生顯著的轉變，消費者開始重視口感、安全、健康的產品，鑑此，除提高產品及服務品質外，更加强推廣「臺灣生鮮豬肉」共同品牌標誌，使消費者對豬肉之認同及購買意願，讓國產肉品立於不敗之地，以圖永續經營。
- 3.因應本土新鮮牛肉興起，提供合格屠宰場所，供本土牛肉業者衛生屠宰去骨分切，增加臺灣牛肉消費市占率。

(二) 主要營運項目趨勢表：

單位：頭

營運項目 \ 年度	108年度	109年度	110年度	111年度	112年度
毛豬交易	449,233	457,784	450,094	504,900	504,900
租賃收入-毛豬標準 屠宰線使用費	378,693	385,527	384,870	421,740	421,740

## 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：

落實政府相關法令，配合政府政策，加強毛豬共同運銷及肉品運銷現代化，嚴格執行豬源流向、口蹄疫防疫、磺胺劑的殘留檢測、屠體之衛生檢查工作，確保食肉品質。

### 二、關於經營管理者：

確保營運目標方向，以企業之精神，提供完善之硬體及軟體設備，以顧客為導向、服務第一，加強規劃改善，順應時代趨勢潮流，使產業永續經營。

### 三、關於供需配合者：

(一) 與供應商維持良好互動關係，提供交易行情、用藥、防疫、環保減少污染等資訊。

(二) 提供承銷商良好的購豬環境，加強宣導安全又衛生的豬肉，使國人對食用肉品衛生提高消費信心等資訊。

## 參、業務計畫

### 一、產銷營運計畫：

#### (一) 銷售目標：

本年度預計銷售豬肉加工品22,880包，從豬肉加工製造進入消費者生活及餐桌上的美味佳餚，總計銷貨收入3,000千元。

#### (二) 毛豬交易計畫：

本年度預計每日進場毛豬1,700頭，平均重量125公斤，每公斤78元，交易金額16,575,000元，管理費收入收取20%，計日收331,500元，總交易日297天，總計管理費收入98,456千元。

(三) 租賃收入：

- 1.本年度標準屠宰線場地租金收入，係依屠宰量每頭含稅收取100元，預計年屠宰日297天，每日屠宰1,420頭，計淨收入40,166千元。
- 2.安南場房地出租淨收入179千元、休憩中心場地出租淨收入91千元計淨收入270千元。
- 3.善化場副產品場地使用費淨收入172千元、太陽能電力回饋淨收入229千元、分切室租金淨收入880千元、土地租金淨收入51千元，防疫處及流浪動物之家租金淨收入1,167千元、福利社場地租金淨收入142千元，屠宰牛淨收入11,171千元，屠宰羊淨收入548千元，計淨收入14,360千元。
- 4.以上3項，總計租賃淨收入54,796千元。

(四) 政府補助收入：

依各年度接受政府補助購建折舊性固定資產，依規定按所購建固定資產計提折舊之耐用年數，分年平均認列收入，本年度預計3,284千元。

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：

本年度固定資產之建設、改良、擴充預算總額計6,604千元，係一般建築及設備6,604千元，內容說明如下：

(一) 本年度預算總額

1.專案計畫部分	0千元
繼續計畫	0千元
2.一般建築及設備計畫部分	6,604千元
一次性項目	6,604千元

(二) 資金來源

1.專案計畫部分	0千元
自有資金	0千元
2.一般建築及設備計畫部分	6,604千元
自有資金	6,604千元

(三) 固定資產建設改良擴充及其資金來源表：

112年度固定資產建設改良擴充及其資金來源表

單位：新臺幣千元

固定資產建設改良擴充	112年度 預 算	資金來源	112年度 預 算
不動產、廠房及設備	6,604	自有資金	6,604
土地	-	營運資金	6,604
土地改良物	-	出售不適用資產	-
房屋及建築	4,545	增資	-
機械及設備	2,059	其他	-
交通及運輸設備	-		
什項設備	-		
合計	6,604	合計	6,604

肆、預算概要：

一、營業收支及損益之預計：

112年度收入、支出表

單位：新臺幣千元

收 入	112年度 預 算	支出與淨利	112年度 預 算
營業收入	159,536	營業成本	2,246
銷貨收入	3,000	營業支出	132,339
勞務收入	98,456	業務費用	63,647
其他營業收入	58,080	管理費用	68,692
營業外收入	1,266	營業外費用	-
財務收入	465	其他營業外費用	-
其他營業外收入	801	所得稅費用	5,243
		支出合計	139,828
收入合計	160,802	本期淨利(淨損)	20,974

## 最近5年收入與支出

單位：新臺幣千元

年度 項目	108年度 決 算	109年度 決 算	110年度 決 算	111年度 預 算	112年度 預 算
收入					
營業收入	129,545	134,983	141,356	152,524	159,536
營業外收入	1,864	1,185	1,387	886	1,266
停業單位利益	-	-	-	-	-
收入合計	131,409	136,168	142,743	153,410	160,802
支出					
營業成本	63	2,583	3,007	2,246	2,246
營業費用	110,668	110,441	107,414	118,729	132,339
營業外費用	-	-	34	-	-
所得稅費用(利益)	4,024	4,778	6,509	6,487	5,243
停業單位利益	-	-	-	-	-
支出合計	114,755	117,802	116,964	127,462	139,828
淨利（淨損）	16,654	18,366	25,779	25,948	20,974

註：108年度至110年度為審定決算數，111年度為法定預算數。

### 二、盈虧撥補之預計：

#### 112年度盈餘分配

單位：新臺幣千元

按分配程序分	112年度預算	按所得對象分	112年度預算
填補虧損	-	中央政府所得	-
提存法定公積	2,097	地方政府所得	932
提撥特別公積	-	民股股東所得者	334
撥付股息紅利	1,266	留存事業機關	170,052
未分配盈餘	167,955		
合 計	171,318	合 計	171,318

## 最近5年盈餘分配

單位：新臺幣千元

年度 項目	108年度 決 算	109年度 決 算	110年度 決 算	111年度 預 算	112年度 預 算
盈餘分配					
股(官)息紅利	27,676	12,000	12,000	1,266	1,266
填補虧損	-	-	-	-	-
法定公積	3,075	1,665	1,837	2,271	2,097
特別公積	-	-	-	-	-
未分配盈餘	127,602	132,302	144,245	161,228	167,955
合 計	158,353	145,967	158,082	164,765	171,318

### 三、現金流量之預計：

營業活動之淨現金流入19,938千元，投資活動之淨現金流出6,604千元，籌資活動之淨現金流出1,277千元，現金及約當現金淨增12,057千元。

### 伍、預算補充說明及分析：

#### 一、營業收支之估計基礎及計算方法：

##### (一) 收入之估計基礎及計算方法：

- 1.銷貨收入：銷售「上品豚」品牌相關豬肉加工品預計22,880包，預計年收入約3,000千元。
- 2.管理費收入：拍賣管理費收入係依照農產品市場交易法施行細則第23條第2款規定，按毛豬拍賣總值20%計收。
- 3.其他營業收入：租賃收入，除承攬屠宰毛豬每頭按100元（含稅）計收場地費、毛豬拍賣成交後場地使用費依臺南市有房地短期出租作業要點辦理外，餘福利社場地、防疫處所及流浪動物之家、冷凍庫、分切室、屠宰牛羊、場地使用，依本公司場地及設施租賃要點辦理。
- 4.政府補助收入：依93年8月23日財政部台財稅第09304531790號令辦理。

##### (二) 支出之估計基礎及計算方法：

- 1.用人員額：職員47人，工員21人，合計68人。
- 2.用人費（含薪資、加班、獎金、退休撫恤金、勞健保、體育活動費及其他福利）編列係依勞基法、農產品批發市場管理辦法及實際需要計列，其計算方式詳如各費用說明。

3.其他各項費用係依照有關規定及附屬單位預算共同項目編列作業規範編列，並參酌業務需要，以量入為出、撙節原則估計。

二、較上年度預算各項目增減原因與理由：

(一) 營運量（產銷量）增減原因分析：

營運項目	營運量（頭）		比較增減數（－）		執行落後或超前 20%原因分析
	111年度	112年度	頭數	%	
毛豬交易計畫	504,900	504,900	0	0.00	
租賃收入	421,740	421,740	0	0.00	

(二) 損益增減原因分析：

本年度稅前淨利26,217千元較上年度稅前淨利32,435千元，減少6,218千元，主要係善化場新建污水處理廠增加污泥處理費用所致。

(三) 主要產品單位售價增減原因分析：

近年來豬隻養殖頭數逐漸縮減及111年度豬繁殖與呼吸症候群(PRRS)疫情影響，以致量縮價漲。

三、財務狀況分析：

最近5年重要財務分析項目及比率

分析項目		年度	108	109	110	111	112
		財務結構 %	負債占資產比率	27.78	28.38	29.12	26.69
長期資金占固定資產比率	100.45		100.48	100.46	99.17	100.56	
償債能力 %	流動比率	731.81	625.64	486.96	683.57	738.39	
	速動比率	731.38	625.55	486.96	683.10	738.39	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	6.79	10.87	7.92	4.69	5.32	
	平均收現日數	54	34	46	78	69	
	固定資產週轉率 (次)	0.15	0.16	0.16	0.17	0.18	
	總資產週轉率 (次)	0.11	0.11	0.12	0.13	0.13	
現金流量	現金流量比率 (%)	1.38	71.40	59.27	70.09	49.12	

註：108年度至110年度為審定決算數，111年度為法定預算數。

四、投資報酬分析：

最近5年營業利益率及淨利率

項目 \ 年度	108年度 決算	109年度 決算	110年度 決算	111年度 預算	112年度 預算
營業利益率(%)	14.52	16.27	21.88	20.68	15.64
$\frac{\text{營業利益}}{\text{營業收入}}$	$\frac{18,814}{129,545}$	$\frac{21,959}{134,983}$	$\frac{30,935}{141,356}$	$\frac{31,549}{152,524}$	$\frac{24,951}{159,536}$
淨利率(%)	12.86	13.61	18.24	17.01	13.15
$\frac{\text{本期淨利}}{\text{營業收入}}$	$\frac{16,654}{129,545}$	$\frac{18,366}{134,983}$	$\frac{25,779}{141,356}$	$\frac{25,948}{152,524}$	$\frac{20,974}{159,536}$

註：108年度至110年度為審定決算數，111年度為法定預算數。

最近5年總資產報酬率及權益報酬率

項目 \ 年度	108年度 決算	108年度 決算	110年度 決算	111年度 預算	112年度 預算
總資產報酬率(%)	1.40	1.57	2.15	2.17	1.74
$\frac{\text{本期淨利}}{\text{平均資產總額}}$	$\frac{16,653}{1,188,365}$	$\frac{18,366}{1,172,100}$	$\frac{25,779}{1,197,324}$	$\frac{25,948}{1,197,234}$	$\frac{20,974}{1,204,636}$
權益報酬率(%)	1.97	2.18	3.02	2.99	2.39
$\frac{\text{本期淨利}}{\text{平均權益總額}}$	$\frac{16,653}{845,336}$	$\frac{18,366}{842,930}$	$\frac{25,779}{853,003}$	$\frac{25,948}{867,482}$	$\frac{20,974}{878,578}$

註：108年度至110年度為審定決算數，111年度為法定預算數。



# 預算主要表



## 臺南市肉品市場股份有限公司

## 損益預計表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目		本年度預算數		上年度預算數		比較增減 (-)	
金 額	%	名 稱	編 號	金 額	%	金 額	%	金 額	%
141,356	100.00	營業收入	41	159,536	100.00	152,524	100.00	7,012	4.60
3,556	2.52	銷貨收入	4101	3,000	1.88	3,000	1.97		
3,571	2.53	銷貨收入	410101	3,000	1.88	3,000	1.97		
15	0.01	銷貨退回	410102						
82,606	58.44	勞務收入	4102	98,456	61.71	92,659	60.75	5,797	6.26
82,606	58.44	管理費收入	410205	98,456	61.71	92,659	60.75	5,797	6.26
55,195	39.05	其他營業收入	4198	58,080	36.41	56,865	37.28	1,215	2.14
52,167	36.90	租賃收入	419802	54,796	34.35	54,206	35.54	590	1.09
3,028	2.14	政府補助收入	419804	3,284	2.06	2,659	1.74	625	23.51
3,007	2.13	營業成本	51	2,246	1.41	2,246	1.47		
3,007	2.13	銷貨成本	5101	2,246	1.41	2,246	1.47		
3,007	2.13	銷貨成本	510101	2,246	1.41	2,246	1.47		
138,350	97.87	營業毛利 (毛損)	61	157,290	98.59	150,278	98.53	7,012	4.67
107,413	75.99	營業費用	52	132,339	82.95	118,729	77.84	13,610	11.46
50,864	35.98	業務費用	5202	63,647	39.90	60,501	39.67	3,146	5.20
50,864	35.98	業務費用	520201	63,647	39.90	60,501	39.67	3,146	5.20
56,550	40.00	管理費用	5203	68,692	43.06	58,228	38.18	10,464	17.97
56,550	40.00	管理費用	520301	68,692	43.06	58,228	38.18	10,464	17.97
30,936	21.89	營業利益 (損失)	62	24,951	15.64	31,549	20.68	-6,598	20.91
1,387	0.98	營業外收入	49	1,266	0.79	886	0.58	380	42.89
465	0.33	財務收入	4901	465	0.29	686	0.45	-221	32.22
465	0.33	利息收入	490101	465	0.29	686	0.45	-221	32.22
922	0.65	其他營業外收入	4998	801	0.50	200	0.13	601	300.50
922	0.65	什項收入	499808	801	0.50	200	0.13	601	300.50
34	0.02	營業外費用	59						
34	0.02	其他營業外費用	5998						
34	0.02	資產報廢損失	599803						
1,352	0.96	營業外利益 (損失)	63	1,266	0.79	886	0.58	380	42.89
32,289	22.84	稅前淨利 (淨損)	64	26,217	16.43	32,435	21.27	-6,218	19.17
6,509	4.60	所得稅費用 (利益)	65	5,243	3.29	6,487	4.25	-1,244	19.18
6,509	4.60	所得稅費用 (利益)	6501	5,243	3.29	6,487	4.25	-1,244	19.18

## 臺南市肉品市場股份有限公司

## 損益預計表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目		本年度預算數		上年度預算數		比較增減 (-)	
金 額	%	名 稱	編 號	金 額	%	金 額	%	金 額	%
6,509	4.60	所得稅費用 (利益)	650101	5,243	3.29	6,487	4.25	-1,244	19.18
25,779	18.24	繼續營業單位本期淨利 (淨損)	66	20,974	13.15	25,948	17.01	-4,974	19.17
25,779	18.24	本期淨利 (淨損)	68	20,974	13.15	25,948	17.01	-4,974	19.17

註: 1.前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為法定預算數。

2.百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。

臺南市肉品市場股份有限公司

損益表說明

中華民國112年度

損益說明：

- 1.銷貨收入明細表參見20-21頁。
- 2.勞務收入明細表參見22-23頁。
- 3.其他營業收入明細表參見24頁。
- 4.營業外收入明細表參見25頁。
- 5.銷貨成本明細表參見26-27頁。
- 6.業務費用明細表與說明參見28-32頁。
- 7.管理費用明細表與說明參見33-40頁。

## 臺南市肉品市場股份有限公司

## 盈虧撥補預計表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

項 目		預 算 數	說 明
名 稱	編 號		
<b>盈餘之部</b>	<b>81</b>	<b>171,318</b>	
本期淨利	8101	20,974	
累積盈餘	8102	150,344	
<b>分配之部</b>	<b>82</b>	<b>171,318</b>	
<b>地方政府所得者</b>	<b>8202</b>	<b>932</b>	
股（官）息紅利	820201	932	
<b>民股股東所得者</b>	<b>8205</b>	<b>334</b>	
股息紅利	820501	334	
<b>留存事業機關者</b>	<b>8207</b>	<b>170,052</b>	
法定公積	820703	2,097	
未分配盈餘	820705	167,955	

## 臺南市肉品市場股份有限公司

## 現金流量預計表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

項 目		預 算 數	說 明
名 稱	編 號		
<b>營業活動之現金流量</b>	<b>90</b>		
繼續營業單位稅前淨利（淨損）	9001	26,217	
稅前淨利（淨損）	9003	26,217	
利息股利之調整	9004	-465	
利息收入	900401	-465	
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	9005	25,752	
調整項目	9006	-1,036	
折舊、減損及折耗	900603	21,753	
沖轉遞延負債	900605	-3,284	
流動負債淨增（淨減）	900614	-19,505	
未計利息股利之現金流入（流出）	9007	24,716	
收取利息	9008	465	
支付所得稅	9012	-5,243	
<b>營業活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>91</b>	<b>19,938</b>	
<b>投資活動之現金流量</b>	<b>92</b>		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	9213	-6,604	
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>93</b>	<b>-6,604</b>	
<b>籌資活動之現金流量</b>	<b>94</b>		
其他負債淨增（淨減）	9407	-11	
發放現金股利	9414	-1,266	
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>95</b>	<b>-1,277</b>	
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>97</b>	<b>12,057</b>	
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>98</b>	<b>176,042</b>	
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>99</b>	<b>188,099</b>	

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。



# 預算明細表





## 銷貨收入

中華民國

科目及產品		單位	內銷		
名稱	編號		數量	單價(元)	金額
銷貨收入	410101				3,000
豬肉加工品					3,000
豬肉加工品	108001	包	22,880.00	131.12	3,000
合計					3,000

股份有限公司

明細表

112年度

單位：新臺幣千元

外 銷					合 計		
數量	單價	原幣金額(美元)	折合率	折合新臺幣	數量	加權平均 單價(元)	金 額
							3,000
							3,000
					22,880.00	131.12	3,000
							3,000

科目及營運項目		單位	國內部分		
名稱	編號		數量	單價(元)	金額
管理費收入	410205				98,456
合 計					98,456

註: 1.本年度預計每日進場毛豬1,700頭，總交易日297天，計全年毛豬交易504,900頭。

2.全年毛豬交易量504,900頭，每頭預計平均重量125公斤\*每公斤78元，交易金額4,922,775千元，管理收入收取千分之20，計收入98,456千元。

股份有限公司

明細表

112年度

單位：新臺幣千元

國 外 部 分					合 計		
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					
							98,456
							98,456



## 臺南市肉品市場股份有限公司

## 營業外收入明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科 目		新 臺 幣 分 部 分	外 幣 部 分				合 計	說 明
名 稱	編 號		幣 名	原幣金額	折合率	折合新臺幣		
<b>財務收入</b>	<b>4901</b>	<b>465</b>					<b>465</b>	
利息收入	490101	465					465	
<b>其他營業外收入</b>	<b>4998</b>	<b>801</b>					<b>801</b>	
什項收入	499808	801					801	
<b>合 計</b>		<b>1,266</b>					<b>1,266</b>	

臺南市肉品市場  
**銷 貨 成 本**  
中華民國

科 目 及 產 品		單 位	本 年 度 預 算 數		
名 稱	編 號		銷售數量	平均單位 成本(元)	銷貨成本
銷貨成本	510101		22,880.00	98.16	2,246
<b>總 計</b>					<b>2,246</b>

註: 百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入, 係四捨五入關係。

股份有限公司

明 細 表

112年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
銷售數量	平均單位 成本(元)	銷貨成本	銷售數量	平均單位 成本(元)	銷貨成本
22,880.00	98.16	2,246	17,120.00	175.62	3,007
		2,246			3,007

## 臺南市肉品市場股份有限公司

## 業務費用明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
50,864	60,501	<b>業務費用</b>	<b>520201</b>	<b>63,647</b>	<b>63,647</b>	
31,332	31,926	<b>用人費用</b>	<b>5202011</b>	<b>32,215</b>	<b>32,215</b>	
16,342	15,448	<b>正式員額薪資</b>	<b>52020111</b>	<b>14,904</b>	<b>14,904</b>	
14,579	14,122	職員薪金	5202011103	13,509	13,509	
1,764	1,326	工員工資	5202011104	1,395	1,395	
3,288	4,500	<b>臨時人員薪資</b>	<b>52020112</b>	<b>5,412</b>	<b>5,412</b>	
3,288	4,500	臨時工員工資	5202011203	5,412	5,412	
2,466	2,560	<b>超時工作報酬</b>	<b>52020113</b>	<b>2,520</b>	<b>2,520</b>	
2,466	2,560	加班費	5202011301	2,520	2,520	
4,062	4,181	<b>獎金</b>	<b>52020115</b>	<b>4,022</b>	<b>4,022</b>	
1,961	1,931	績效獎金	5202011501	1,863	1,863	
2,101	2,250	考核獎金	5202011502	2,159	2,159	
2,275	2,251	<b>退休及卹償金</b>	<b>52020116</b>	<b>2,284</b>	<b>2,284</b>	
1,368	1,602	職員退休及離職金	5202011601	1,530	1,530	
452	649	工員退休及離職金	5202011602	754	754	
455		卹償金	5202011603			
2,898	2,986	<b>福利費</b>	<b>52020118</b>	<b>3,073</b>	<b>3,073</b>	
2,842	2,923	分擔員工保險費	5202011801	3,011	3,011	
44	45	傷病醫藥費	5202011803	45	45	
13	18	體育活動費	5202011805	17	17	
9,866	9,674	<b>服務費用</b>	<b>5202012</b>	<b>9,674</b>	<b>9,674</b>	
5,533	5,413	<b>水電費</b>	<b>52020121</b>	<b>5,413</b>	<b>5,413</b>	
3,008	3,795	工作場所電費	5202012102	3,795	3,795	
2,525	1,618	工作場所水費	5202012104	1,618	1,618	
183	244	<b>郵電費</b>	<b>52020122</b>	<b>244</b>	<b>244</b>	
16	24	郵費	5202012201	24	24	
167	220	電話費	5202012202	220	220	
45	81	<b>旅運費</b>	<b>52020123</b>	<b>81</b>	<b>81</b>	
45	81	國內旅費	5202012301	81	81	
73	127	<b>印刷裝訂與廣告費</b>	<b>52020124</b>	<b>127</b>	<b>127</b>	
73	127	印刷及裝訂費	5202012401	127	127	

## 臺南市肉品市場股份有限公司

## 業務費用明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
3,764	3,576	<b>修理保養與保固費</b>	<b>52020125</b>	<b>3,576</b>	<b>3,576</b>	
789	700	一般房屋修護費	5202012502	700	700	
2,359	2,368	機械及設備修護費	5202012505	2,368	2,368	
617	508	什項設備修護費	5202012507	508	508	
142	150	<b>棧儲、包裝、代理及加工費</b>	<b>52020127</b>	<b>150</b>	<b>150</b>	
142	150	外包費	5202012709	150	150	
127	83	<b>專業服務費</b>	<b>52020128</b>	<b>83</b>	<b>83</b>	
127	83	委託檢驗試驗費	5202012807	83	83	
1,955	2,054	<b>材料及用品費</b>	<b>5202013</b>	<b>2,054</b>	<b>2,054</b>	
638	767	<b>使用材料費</b>	<b>52020131</b>	<b>767</b>	<b>767</b>	
531	631	物料	5202013102	631	631	
32	36	油脂	5202013104	36	36	
75	100	設備零件	5202013106	100	100	
1,317	1,287	<b>用品消耗</b>	<b>52020132</b>	<b>1,287</b>	<b>1,287</b>	
124	141	辦公(事務)用品	5202013201	141	141	
341	300	農業與園藝用品	5202013203	300	300	
166	170	服裝	5202013205	170	170	
685	676	其他	5202013298	676	676	
6,584	15,803	<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>5202015</b>	<b>18,660</b>	<b>18,660</b>	
6,584	15,803	<b>不動產、廠房及設備折舊</b>	<b>52020151</b>	<b>18,660</b>	<b>18,660</b>	
3,679	5,378	一般房屋折舊	5202015102	5,387	5,387	
2,496	10,075	機械及設備折舊	5202015105	12,864	12,864	
	34	交通及運輸設備折舊	5202015106			
409	316	什項設備折舊	5202015107	409	409	
1,126	1,044	<b>損失與賠償給付</b>	<b>5202018</b>	<b>1,044</b>	<b>1,044</b>	
1,126	1,044	<b>賠償給付</b>	<b>52020182</b>	<b>1,044</b>	<b>1,044</b>	
1,126	1,044	一般賠償	5202018201	1,044	1,044	
50,864	60,501	<b>總 計</b>		<b>63,647</b>	<b>63,647</b>	

註：1.前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為法定預算數。

2.百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。

臺南市肉品市場股份有限公司

業務費用說明

中華民國112年度

科目	說明
業務費用	
用人費用	
正式員額薪資	
職員薪金	職員編列25人年需13,509千元。
工員工資	工員編列3人年需1,395千元。
臨時人員薪資	
臨時工員工資	僱用契約工17人年約5,412千元。
超時工作報酬	
加班費	1.員工國定日出勤及延長工時加班年約293千元。 2.業務需要特休未休出勤年約981千元。 3.星期例假出勤加班年約1,246千元。
獎金	
績效獎金	依本公司員工績效考核要點編列年需1,863千元。
考核獎金	依實際編列年約2,159千元。
退休及卹償金	
職員退休及離職金	採舊制依薪金總額提6%、新制依薪額提6%，年約1,530千元。
工員退休及離職金	採舊制依薪金總額提6%、新制依薪額提6%，年約754千元。
福利費	
分擔員工保險費	依實際發生平均數*12個月年需3,011千元。
傷病醫藥費	符合職業安全衛生法第20條第1項第2款辦理勞工健檢及醫藥用品年約需45千元。
體育活動費	依附屬單位預算共同項目編列基準編列，每人600元，年約17千元。
服務費用	
水電費	
工作場所電費	年約需3,795千元。
工作場所水費	年約需1,618千元。
郵電費	
郵費	年約需24千元。
電話費	年約需220千元。
旅運費	
國內旅費	臺澎金馬地區旅費年約81千元。
印刷裝訂與廣告費	

臺南市肉品市場股份有限公司

業務費用說明

中華民國112年度

科目	說明
印刷及裝訂費	業務用郵寄信封及發票年約127千元。
修理保養與保固費	
一般房屋修護費	繫留場、拍賣館等年需700千元。
機械及設備修護費	拍賣、屠宰設備、磅秤、冷凍庫及更換不斷電等零件修換年需2,368千元。
什項設備修護費	空調冷氣清洗維修保養及監視系統、電腦設備、印表機、消毒車及其他設備等修護費年約508千元。
棧儲、包裝、代理及加工費	
外包費	電力設備年度檢測、斷電檢查及消防設備維修年需150千元。
專業服務費	
委託檢驗試驗費	兩場消防設備維修及安檢年需83千元。
材料及用品費	
使用材料費	
物料	1.松香水、油漆、染料、酒精、雨鞋、綿紗及塑膠手套、水管等其他用品，年約571千元。 2.上品豚保麗龍盒、保冰劑等用品，年約60千元。
油脂	刺印用油年需36千元。
設備零件	監視系統、拍賣機磅秤、冷氣機、電扇及部分設備汰舊換新等年約100千元。
用品消耗	
辦公（事務）用品	1.各類報表紙年約需66千元。 2.傳真機墨水匣、印表機碳粉、色帶及相關用品等年約需60千元。 3.其他文具用品年約需15千元。
農業與園藝用品	1.衛生紙、洗手精、廁所清潔用品及環境清潔用品年約120千元。 2.為防止登革熱發生，購殺滅蚊蟲用陶斯松年約110千元。 3.為防止口蹄疫發生等疫情發生，購全場區用殺菌消毒水年約70千元。
服裝	工作服裝每人2,500元*68人年約170千元。
其他	押運人員中午便當、逢年節交易量增加提供餐點及供銷人桶水年約需676千元。
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	
一般房屋折舊	分攤折舊成本年需5,387千元。
機械及設備折舊	分攤折舊成本年需12,864千元。
什項設備折舊	分攤折舊成本年需409千元。
損失與賠償給付	
賠償給付	
一般賠償	1.補助死豬、事故賠償年約984千元。

臺南市肉品市場股份有限公司

業務費用說明

中華民國112年度

科目	說明
	<p>2.補助折腿及其他其它損失年需30千元。 3.進場交易毛豬未成交停留供給飼料年約30千元。</p>

## 臺南市肉品市場股份有限公司

## 管理費用明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
56,550	58,228	<b>管理費用</b>	<b>520301</b>	<b>68,692</b>	<b>68,692</b>	
21,855	23,344	<b>用人費用</b>	<b>5203011</b>	<b>24,365</b>	<b>24,365</b>	
13,816	14,467	<b>正式員額薪資</b>	<b>52030111</b>	<b>15,127</b>	<b>15,127</b>	
906	906	董（理）監事報酬	5203011101	906	906	
12,910	13,232	職員薪金	5203011103	13,881	13,881	
	329	工員工資	5203011104	340	340	
<b>1,673</b>	<b>1,709</b>	<b>超時工作報酬</b>	<b>52030113</b>	<b>1,749</b>	<b>1,749</b>	
1,673	1,709	加班費	5203011301	1,749	1,749	
<b>2,863</b>	<b>3,540</b>	<b>獎金</b>	<b>52030115</b>	<b>3,682</b>	<b>3,682</b>	
1,356	1,695	績效獎金	5203011501	1,777	1,777	
1,507	1,845	考核獎金	5203011502	1,905	1,905	
<b>1,604</b>	<b>1,527</b>	<b>退休及卹償金</b>	<b>52030116</b>	<b>1,597</b>	<b>1,597</b>	
1,283	1,491	職員退休及離職金	5203011601	1,559	1,559	
	36	工員退休及離職金	5203011602	38	38	
321		卹償金	5203011603			
<b>1,899</b>	<b>2,101</b>	<b>福利費</b>	<b>52030118</b>	<b>2,210</b>	<b>2,210</b>	
1,655	1,828	分擔員工保險費	5203011801	1,934	1,934	
24	23	傷病醫藥費	5203011803	23	23	
212	236	提撥福利金	5203011804	239	239	
8	14	體育活動費	5203011805	14	14	
<b>23,316</b>	<b>22,932</b>	<b>服務費用</b>	<b>5203012</b>	<b>31,889</b>	<b>31,889</b>	
<b>4,636</b>	<b>3,547</b>	<b>水電費</b>	<b>52030121</b>	<b>3,547</b>	<b>3,547</b>	
2,927	2,200	工作場所電費	5203012102	2,200	2,200	
1,709	1,347	工作場所水費	5203012104	1,347	1,347	
<b>183</b>	<b>269</b>	<b>郵電費</b>	<b>52030122</b>	<b>269</b>	<b>269</b>	
40	60	郵費	5203012201	60	60	
143	209	電話費	5203012202	209	209	
<b>76</b>	<b>143</b>	<b>旅運費</b>	<b>52030123</b>	<b>143</b>	<b>143</b>	
76	108	國內旅費	5203012301	108	108	
	35	貨物運費	5203012305	35	35	
<b>943</b>	<b>1,656</b>	<b>印刷裝訂與廣告費</b>	<b>52030124</b>	<b>1,656</b>	<b>1,656</b>	

## 臺南市肉品市場股份有限公司

## 管理費用明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
285	846	印刷及裝訂費	5203012401	846	846	
46	60	廣(公)告費	5203012402	60	60	
612	750	業務宣導費	5203012404	750	750	
<b>2,469</b>	<b>2,153</b>	<b>修理保養與保固費</b>	<b>52030125</b>	<b>2,136</b>	<b>2,136</b>	
494	450	一般房屋修護費	5203012502	450	450	
1,150	1,200	機械及設備修護費	5203012505	1,200	1,200	
53	85	交通及運輸設備修護費	5203012506	68	68	
773	418	什項設備修護費	5203012507	418	418	
<b>102</b>	<b>166</b>	<b>保險費</b>	<b>52030126</b>	<b>164</b>	<b>164</b>	
49	100	一般房屋保險費	5203012601	100	100	
23	40	機械及設備保險費	5203012603	40	40	
9	5	交通及運輸設備保險費	5203012604	3	3	
21	21	責任保險費	5203012607	21	21	
<b>11,448</b>	<b>10,731</b>	<b>棧儲、包裝、代理及加工費</b>	<b>52030127</b>	<b>19,027</b>	<b>19,027</b>	
0	17	佣金、匯費及手續費	5203012706	17	17	
11,448	10,714	外包費	5203012709	19,010	19,010	
<b>3,028</b>	<b>3,790</b>	<b>專業服務費</b>	<b>52030128</b>	<b>4,470</b>	<b>4,470</b>	
99	100	會計師及精算師公費	5203012802	100	100	
30	110	法律事務費	5203012803	110	110	
40	64	委託檢驗試驗費	5203012807	64	64	
20	35	委託考選訓練費	5203012808	35	35	
36	40	電腦軟體服務費	5203012809	40	40	
2,066	2,700	保警及保全費用	5203012810	3,380	3,380	
737	741	其他專業服務費	5203012898	741	741	
<b>431</b>	<b>477</b>	<b>公關慰勞費</b>	<b>52030129</b>	<b>477</b>	<b>477</b>	
431	477	公共關係費	5203012901	477	477	
<b>815</b>	<b>941</b>	<b>材料及用品費</b>	<b>5203013</b>	<b>918</b>	<b>918</b>	
<b>512</b>	<b>651</b>	<b>使用材料費</b>	<b>52030131</b>	<b>628</b>	<b>628</b>	
334	417	物料	5203013102	417	417	

## 臺南市肉品市場股份有限公司

## 管理費用明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
85	134	燃料	5203013103	111	111	
93	100	設備零件	5203013106	100	100	
<b>303</b>	<b>290</b>	<b>用品消耗</b>	<b>52030132</b>	<b>290</b>	<b>290</b>	
53	100	辦公(事務)用品	5203013201	100	100	
14	30	報章雜誌	5203013202	30	30	
229	136	農業與園藝用品	5203013203	136	136	
7	24	其他	5203013298	24	24	
<b>1,605</b>	<b>1,633</b>	<b>租金與利息</b>	<b>5203014</b>	<b>1,633</b>	<b>1,633</b>	
<b>1,581</b>	<b>1,583</b>	<b>地租及水租</b>	<b>52030141</b>	<b>1,583</b>	<b>1,583</b>	
1,581	1,583	一般土地租金	5203014101	1,583	1,583	
<b>24</b>	<b>50</b>	<b>機器租金</b>	<b>52030143</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	
24	50	機械及設備租金	5203014302	50	50	
<b>2,727</b>	<b>2,584</b>	<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>5203015</b>	<b>3,093</b>	<b>3,093</b>	
<b>2,727</b>	<b>2,584</b>	<b>不動產、廠房及設備折舊</b>	<b>52030151</b>	<b>3,093</b>	<b>3,093</b>	
252	252	土地改良物折舊	5203015101	175	175	
1,718	1,632	一般房屋折舊	5203015102	1,857	1,857	
648	696	機械及設備折舊	5203015105	1,056	1,056	
104		交通及運輸設備折舊	5203015106	4	4	
5	4	什項設備折舊	5203015107	1	1	
<b>4,907</b>	<b>5,166</b>	<b>稅捐與規費</b>	<b>5203016</b>	<b>5,166</b>	<b>5,166</b>	
<b>3,393</b>	<b>3,500</b>	<b>土地稅</b>	<b>52030162</b>	<b>3,500</b>	<b>3,500</b>	
3,393	3,500	一般土地地價稅	5203016202	3,500	3,500	
<b>494</b>	<b>605</b>	<b>房屋稅</b>	<b>52030164</b>	<b>605</b>	<b>605</b>	
494	605	一般房屋稅	5203016401	605	605	
<b>668</b>	<b>669</b>	<b>消費與行為稅</b>	<b>52030165</b>	<b>669</b>	<b>669</b>	
650	650	營業稅	5203016505	650	650	
18	19	使用牌照稅	5203016507	19	19	
<b>352</b>	<b>392</b>	<b>規費</b>	<b>52030167</b>	<b>392</b>	<b>392</b>	
5	6	行政規費	5203016701	6	6	
6	5	事業規費	5203016702	5	5	

## 臺南市肉品市場股份有限公司

## 管理費用明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
11	11	汽車燃料使用費	5203016703	11	11	
330	370	水污染防制費	5203016706	370	370	
558	722	<b>會費、補助、捐助與分攤</b>	<b>5203017</b>	<b>722</b>	<b>722</b>	
118	134	<b>會費</b>	<b>52030171</b>	<b>134</b>	<b>134</b>	
118	134	職業團體會費	5203017103	134	134	
440	588	<b>補助及捐助</b>	<b>52030172</b>	<b>588</b>	<b>588</b>	
440	588	捐助國內團體	5203017204	588	588	
768	906	<b>其他</b>	<b>5203019</b>	<b>906</b>	<b>906</b>	
768	906	<b>其他費用</b>	<b>52030191</b>	<b>906</b>	<b>906</b>	
768	906	其他	5203019198	906	906	
<b>56,550</b>	<b>58,228</b>	<b>總 計</b>		<b>68,692</b>	<b>68,692</b>	

註: 1.前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為法定預算數。

2.百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。

臺南市肉品市場股份有限公司

管理費用說明

中華民國112年度

科目	說明
管理費用	
用人費用	
正式員額薪資	
董（理）監事報酬	依軍公教人員兼職費支給表辦理，按月支給兼職費，年需906千元。
職員薪金	職員編列22人年需13,881千元。
工員工資	工員編列1人年需340千元。
超時工作報酬	
加班費	1.員工國定日出勤及延長工時加班年約286千元。 2.業務需要特休未休出勤年約599千元。 3.星期例假出勤加班年約864千元。
獎金	
績效獎金	依本公司員工績效考核要點編列年需1,777千元。
考核獎金	依實際編列年需1,905千元。
退休及卹償金	
職員退休及離職金	採舊制依薪金總額提6%、新制依薪額提6%，年約1,559千元。
工員退休及離職金	採舊制依薪金總額提6%、新制依薪額提6%，年約38千元。
福利費	
分擔員工保險費	依實際發生平均數*12個月年需1,934千元。
傷病醫藥費	符合職業安全衛生法第20條第1項第2款辦理勞工健檢及醫藥用品年約23千元。
提撥福利金	依營業收入提撥0.15%編列年約239千元。
體育活動費	依附屬單位預算共同項目編列作業規範編列，每人600元，年約14千元。
服務費用	
水電費	
工作場所電費	年約需2,200千元。
工作場所水費	年約需1,347千元。
郵電費	
郵費	年約需60千元。
電話費	年約需209千元。
旅運費	
國內旅費	臺澎金馬地區旅費年約108千元。
貨物運費	上品豚宅配運費等年約35千元。

# 臺南市肉品市場股份有限公司

## 管理費用說明

中華民國112年度

科目	說 明
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	1.公文、一般收款報表紙及信封等年約74千元。 2.影印紙、碳粉、感光滾筒及墨水匣等年約142千元。 3.預決算及帳簿等年約30千元。 4.上品豚包裝印刷、包材等年約600千元。
廣（公）告費	上品豚活動宣傳廣告年約60千元。
業務宣導費	1.年終與供銷雙方辦理年度業務檢討會2場年約200千元。 2.配合各里辦公處及民間社團辦理節慶活動及政令宣導健康衛生豬肉年約550千元。
修理保養與保固費	
一般房屋修護費	辦公大樓房屋、水電管路及電機修護等年約450千元。
機械及設備修護費	污水機械、馬達、抽水泵浦、污水脫泥機濾帶等維修年約需1,200千元。
交通及運輸設備修護費	公務小客車年維護費約需68千元。
什項設備修護費	冷氣機、水塔、傳真機、電腦及部份設備汰舊換新等年約需418千元。
保險費	
一般房屋保險費	房屋加地震險年計約100千元。
機械及設備保險費	屠宰及污水等設備年險約40千元。
交通及運輸設備保險費	公務小客車年險約3千元。
責任保險費	投保員工信用保證保險及上品豚責任險年約21千元。
棧儲、包裝、代理及加工費	
佣金、匯費及手續費	上品豚商品上架費等年約17千元。
外包費	1.廢棄物清運(含R類)、污泥清運年約16,396千元。 2.毛豬拍賣與整理環境3名年約749千元。 3.牛隻屠宰場清洗年約1,250千元。 4.污水及儲水池清洗年約94千元。 5.假日環境消毒年約89千元。 6.污水場專責人員年約432千元。
專業服務費	
會計師及精算師公費	財務簽證費年約100千元。
法律事務費	訴訟費年約110千元。
委託檢驗試驗費	污水處理場水質檢測、設備檢驗等年需64千元。
委託考選訓練費	員工教育訓練費年約需35千元。
電腦軟體服務費	軟體設計變更費年約需40千元。

臺南市肉品市場股份有限公司

管理費用說明

中華民國112年度

科目	說 明
保警及保全費用	1.雇用保全每月46,432元*3單位*2場計年約3,344千元。 2.金庫警報器年約36千元。
其他專業服務費	依行政院防檢局104年11月16日防檢六字第1041506421號屠宰衛生檢查收費標準年約741千元。
公關慰勞費	
公共關係費	按業務需要編列年需477千元。
材料及用品費	
使用材料費	
物料	1.污水廠用潤滑油、齒輪油及高分子助凝劑計年約330千元。 2.污水回收用次氯酸鈉藥劑每月1,800公斤*4元年約87千元。
燃料	1.公務車用油以139公升*33元編列年約74千元。 2.發電機、割草機及急宰室用油年約37千元。
設備零件	影印機、電腦及監控等零件年約需100千元。
用品消耗	
辦公(事務)用品	辦公用文具年計100千元。
報章雜誌	報費、會計與管理刊物及書籍年約30千元。
農業與園藝用品	整理環境、污水回收濾材等年約136千元。
其他	各種會議之會場佈置、茶水點心便餐等，年約24千元。
租金與利息	
地租及水租	
一般土地租金	依租用面積*市府簽約租金5%核算年約1,583千元。
機器租金	
機械及設備租金	影印機租賃年約50千元。
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	
土地改良物折舊	分攤折舊成本年需175千元。
一般房屋折舊	分攤折舊成本年需1,857千元。
機械及設備折舊	分攤折舊成本年需1,056千元。
交通及運輸設備折舊	分攤折舊成本年需4千元。
什項設備折舊	分攤折舊成本年需1千元。
稅捐與規費	
土地稅	
一般土地地價稅	依法繳納地價稅年約3,500千元。

臺南市肉品市場股份有限公司

管理費用說明

中華民國112年度

科目	說明
房屋稅	
一般房屋稅	依法繳納房屋稅年約605千元。
消費與行為稅	
營業稅	本公司為兼營營業人，依規定有部分進項稅額不得抵扣，依前年度可扣抵比率估計年需約650千元。
使用牌照稅	公務小客車依法繳納使用牌照稅年約19千元。
規費	
行政規費	辦理證照規費年需6千元。
事業規費	證照費年約5千元。
汽車燃料使用費	公務小客車依法繳納燃料使用費年需11千元。
水污染防治費	繳納污染等防制費年約370千元。
會費、補助、捐助與分攤	
會費	
職業團體會費	肉品市場發展協進會會費122千元及其他入會費約12千元。
補助及捐助	
捐助國內團體	敦親睦鄰用年約588千元(內含廟宇慶典活動 200千元及鄰近五里活動回饋金250千元)。
其他	
其他費用	
其他	1.每月祭拜獸魂、尊神慶典及中元普渡用物品，年約650千元。 2.一般零星什支年約256千元。



臺南市肉品市場  
固定資產建設改

中華民國

項 目		不 動 產 、 廠					
名 稱	編 號	土 地	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
一般建築及設備計畫				4,545	2,059		
一次性項目	9522			4,545	2,059		
合 計				4,545	2,059		

股份有限公司

良擴充明細表

112年度

單位：新臺幣千元

房 及 設 備					投資性 不動產	合 計	備 註
核能燃料	租賃資產	租賃權益 改良	生產性植物	小 計			
				6,604		6,604	
				6,604		6,604	房屋及建築(場區 地坪整修工程 1,883千元、拍賣 館廁所整修工程 869千元、安南 場拍賣館屋頂防 水工程1,793千元 ) 。機械及設備(屠宰 線柴油儲槽防溢 堤工程1,286千元 、安南場屠宰線 柴油儲槽防溢堤 工程773千元)。
				6,604		6,604	



股份有限公司

充資金來源明細表

112年度

單位：新臺幣千元

外 借 資 金					合 計		
國 內 借 款			國外借款	小 計		金額	%
銀行借款	公司債	其他		金額	%		
						6,604	100.00
						6,604	100.00
						6,604	100.00

## 固定資產建設改良擴充

中華民國

項 目		全 部					
		資 金 來 源					
名 稱	編 號	投資總額	自 有 資 金				外借資金
			營運資金	出售不適 用資產	增資	其他	
一般建築及設備計畫	952	6,604	6,604				
一次性項目	9522	6,604	6,604				
合 計		6,604	6,604				

股份有限公司

計畫預期進度明細表

112年度

單位：新臺幣千元

計 畫					預 算 數			
目標能量	進度起迄年月	資金成本率	現值報酬率	收回年限	本年度		截至本年度累計	
					金額	佔全部計畫%	金額	佔全部計畫%
					<b>6,604</b>	<b>100.00</b>	<b>6,604</b>	<b>100.00</b>
	112.01-112.12				6,604	100.00	6,604	100.00
					<b>6,604</b>	<b>100.00</b>	<b>6,604</b>	<b>100.00</b>

## 資產折舊

中華民國

項 目	不 動 產 、 廠				
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
前年度決算資產原值	8,170	234,282	115,793	1,709	31,324
上年度預計增減資產原值			477		
本年度預計增減資產原值		4,545	2,059		
本年度資產總額	8,170	238,827	118,329	1,709	31,324
折舊方法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法
本年度應提折舊					
業務費用		5,387	12,864		409
管理費用	175	1,857	1,056	4	1
合計	175	7,244	13,920	4	410

股份有限公司

明細表

112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	生產性植物			
						391,278
						477
						6,604
						398,359
						18,660
						3,093
						21,753

## 臺南市肉品市場股份有限公司

## 資本增減與股額明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

項 目		期初資本額		本年度增減額		期 末 資 本 額				預收資本
						實 收 資 本		金 額		
名 稱	編號	實收資本	預收資本	現金	轉帳	股 數	每股金額 (元)	金 額	%	
地方政府資本	942020	93,160				9,316,000	10	93,160	73.58	
民股股東資本	942050	33,450				3,345,000	10	33,450	26.42	
<b>總 計</b>		<b>126,610</b>				<b>12,661,000</b>	<b>10</b>	<b>126,610</b>	<b>20.00</b>	

# 預算參考表



## 臺南市肉品市場股份有限公司

## 資產負債預計表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實際數	科目	112年12月31日 預計數	111年12月31日 預計數	比較增減 (-)數
1,213,222	<b>資產</b>	<b>1,203,090</b>	<b>1,206,182</b>	<b>-3,092</b>
337,346	<b>流動資產</b>	<b>299,736</b>	<b>287,679</b>	<b>12,057</b>
223,714	<b>現金</b>	<b>188,099</b>	<b>176,042</b>	<b>12,057</b>
66	庫存現金	2	2	
223,648	銀行存款	188,097	176,040	12,057
90,000	<b>流動金融資產</b>	<b>80,000</b>	<b>80,000</b>	
90,000	其他金融資產 - 流動	80,000	80,000	
23,632	<b>應收款項</b>	<b>31,637</b>	<b>31,637</b>	
	應收票據	60	60	
22,339	應收帳款	30,000	30,000	
-110	備抵呆帳 - 應收帳款	-110	-110	
13	應收收益	160	160	
27	應收利息	27	27	
1,363	其他應收款	1,500	1,500	
9,982	<b>基金、投資及長期應收款</b>	<b>9,983</b>	<b>9,983</b>	
9,982	<b>基金</b>	<b>9,983</b>	<b>9,983</b>	
9,982	其他基金	9,983	9,983	
865,893	<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>893,370</b>	<b>908,519</b>	<b>-15,149</b>
659,470	<b>土地</b>	<b>659,727</b>	<b>659,727</b>	
7,250	土地	7,250	7,250	
652,220	重估增值 - 土地	652,477	652,477	
3,091	<b>土地改良物</b>	<b>2,664</b>	<b>2,839</b>	<b>-175</b>
8,170	土地改良物	8,170	8,170	
-5,079	累計折舊 - 土地改良物	-5,506	-5,331	-175
70,105	<b>房屋及建築</b>	<b>156,258</b>	<b>158,957</b>	<b>-2,699</b>
234,283	房屋及建築	334,689	330,144	4,545
-164,177	累計折舊 - 房屋及建築	-178,431	-171,187	-7,244
18,175	<b>機械及設備</b>	<b>72,312</b>	<b>84,173</b>	<b>-11,861</b>
115,793	機械及設備	194,621	192,562	2,059
-97,618	累計折舊 - 機械及設備	-122,309	-108,389	-13,920

## 臺南市肉品市場股份有限公司

## 資產負債預計表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實際數	科目	112年12月31日 預計數	111年12月31日 預計數	比較增減 (-)數
35	<b>交通及運輸設備</b>	-3	1	-4
1,709	交通及運輸設備	1,709	1,709	
-1,674	累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,712	-1,708	-4
3,142	<b>什項設備</b>	2,412	2,822	-410
31,324	什項設備	31,324	31,324	
-28,182	累計折舊 - 什項設備	-28,912	-28,502	-410
111,875	<b>購建中固定資產</b>			
111,875	未完工程			
1	<b>其他資產</b>	1	1	
1	<b>什項資產</b>	1	1	
1	存出保證金	1	1	
1,213,222	<b>合計</b>	1,203,090	1,206,182	-3,092

## 臺南市肉品市場股份有限公司

## 資產負債預計表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比較增減 ( - ) 數
353,330	<b>負債</b>	<b>314,658</b>	<b>337,458</b>	<b>-22,800</b>
69,275	<b>流動負債</b>	<b>40,593</b>	<b>60,098</b>	<b>-19,505</b>
65,128	<b>應付款項</b>	<b>35,350</b>	<b>53,611</b>	<b>-18,261</b>
44,391	應付帳款	26,000	40,000	-14,000
1,263	應付代收款	1,000	1,061	-61
12,101	應付費用	8,000	11,000	-3,000
200	應付其他稅款	350	350	
7,173	應付工程款		1,200	-1,200
4,147	<b>本期所得稅負債</b>	<b>5,243</b>	<b>6,487</b>	<b>-1,244</b>
4,147	應付所得稅款	5,243	6,487	-1,244
9,982	<b>長期負債</b>	<b>9,983</b>	<b>9,983</b>	
9,982	<b>長期債務</b>	<b>9,983</b>	<b>9,983</b>	
9,982	應計退休金負債	9,983	9,983	
274,073	<b>其他負債</b>	<b>264,082</b>	<b>267,377</b>	<b>-3,295</b>
31,798	<b>遞延負債</b>	<b>25,855</b>	<b>29,139</b>	<b>-3,284</b>
31,798	遞延收入	25,855	29,139	-3,284
213,882	<b>遞延所得稅負債</b>	<b>213,983</b>	<b>213,983</b>	
213,882	估計應付土地增值稅	213,983	213,983	
28,393	<b>什項負債</b>	<b>24,244</b>	<b>24,255</b>	<b>-11</b>
20,248	存入保證金	21,000	21,000	
8,144	暫收及待結轉帳項	3,244	3,255	-11
859,892	<b>權益</b>	<b>888,432</b>	<b>868,724</b>	<b>19,708</b>
126,610	<b>資本</b>	<b>126,610</b>	<b>126,610</b>	
126,610	<b>資本</b>	<b>126,610</b>	<b>126,610</b>	
126,610	資本	126,610	126,610	
125,086	<b>資本公積</b>	<b>125,086</b>	<b>125,086</b>	
125,086	<b>資本公積</b>	<b>125,086</b>	<b>125,086</b>	
104,452	股本溢價	104,451	104,451	
20,635	受贈公積	20,635	20,635	
169,857	<b>保留盈餘 (或累積虧損)</b>	<b>198,242</b>	<b>178,534</b>	<b>19,708</b>

## 臺南市肉品市場股份有限公司

## 資產負債預計表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實際數	科 目	112年12月31日 預計數	111年12月31日 預計數	比較增減 ( - )數
25,613	已指撥保留盈餘	30,287	28,190	2,097
21,451	法定公積	26,126	24,029	2,097
4,161	特別公積	4,161	4,161	
144,245	未指撥保留盈餘	167,955	150,344	17,611
144,245	累積盈餘	167,955	150,344	17,611
438,338	權益其他項目	438,494	438,494	
438,338	累積其他綜合損益	438,494	438,494	
438,338	未實現重估增值	438,494	438,494	
1,213,222	合計	1,203,090	1,206,182	-3,092

註: 1.預計112.12.31信託代理與保證資產-保證品32,000千元。預計112.12.31信託代理與保證負債-存入保證品32,000千元。  
2.前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為法定預算數。  
3.百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。

## 臺南市肉品市場股份有限公司

## 員工人數彙計表

中華民國112年度

單位：人

科 目 名 稱	上年度預計數			本年度增減數			本年度預計數			增減原因
	國內 部分	國外 部分	合計	國內 部分	國外 部分	合計	國內 部分	國外 部分	合計	
營業總支出部分	68		68				68		68	
行銷及業務部分	45		45				45		45	
正式職員	27		27	-2			25		25	退休2名
正式工員	3		3				3		3	
臨時工員	15		15	2			17		17	增編2名臨時工
管理部分	23		23				23		23	
正式職員	22		22				22		22	
正式工員	1		1				1		1	
<b>總 計</b>	<b>68</b>		<b>68</b>				<b>68</b>		<b>68</b>	

## 用人費用

中華民國

科 目	正式員 額薪資	臨時人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金		
					績 效 獎 金	考 核 獎 金	其 他 獎 金
<b>營業總支出部分</b>	<b>30,031</b>	<b>5,412</b>	<b>4,269</b>		<b>3,640</b>	<b>4,064</b>	
<b>業務費用</b>	<b>14,904</b>	<b>5,412</b>	<b>2,520</b>		<b>1,863</b>	<b>2,159</b>	
<b>職員</b>	<b>13,509</b>		<b>1,969</b>		<b>1,689</b>	<b>1,965</b>	
國內部分	13,509		1,969		1,689	1,965	
<b>工員</b>	<b>1,395</b>	<b>5,412</b>	<b>551</b>		<b>174</b>	<b>194</b>	
國內部分	1,395	5,412	551		174	194	
<b>管理費用</b>	<b>15,127</b>		<b>1,749</b>		<b>1,777</b>	<b>1,905</b>	
<b>董(理)監事</b>	<b>906</b>						
國內部分	906						
<b>職員</b>	<b>13,881</b>		<b>1,712</b>		<b>1,735</b>	<b>1,877</b>	
國內部分	13,881		1,712		1,735	1,877	
<b>工員</b>	<b>340</b>		<b>37</b>		<b>42</b>	<b>28</b>	
國內部分	340		37		42	28	
<b>合 計</b>	<b>30,031</b>	<b>5,412</b>	<b>4,269</b>		<b>3,640</b>	<b>4,064</b>	

股份有限公司

彙計表

112年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償		資遣費	福 利 費					提 繳 工資墊 償費用	合 計
退休及 離職金	卹償金		分 擔 保險費	傷 病 醫藥費	提 撥 福利金	體 育 活動費	其 他 福利費		
3,881			4,945	68	239	31		56,580	
2,284			3,011	45		17		32,215	
1,530			1,976	28		15		22,681	
1,530			1,976	28		15		22,681	
754			1,035	17		2		9,534	
754			1,035	17		2		9,534	
1,597			1,934	23	239	14		24,365	
								906	
								906	
1,559			1,881	22	190	13		22,870	
1,559			1,881	22	190	13		22,870	
38			53	1	49	1		589	
38			53	1	49	1		589	
3,881			4,945	68	239	31		56,580	

## 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
<b>所得稅</b>	<b>9761</b>	<b>5,243</b>			
營利事業所得稅	97611	5,243			
<b>土地稅</b>	<b>9762</b>		<b>3,500</b>		
一般土地地價稅	97622		3,500		
<b>房屋稅</b>	<b>9764</b>		<b>605</b>		
一般房屋稅	97641		605		
<b>消費與行為稅</b>	<b>9765</b>	<b>650</b>	<b>19</b>		
營業稅	97655	650			
使用牌照稅	97657		19		
<b>規費</b>	<b>9767</b>	<b>376</b>	<b>16</b>		
行政規費	97671	6			
事業規費	97672		5		
汽車燃料使用費	97673		11		
水污染防治費	97676	370			
<b>合 計</b>		<b>6,269</b>	<b>4,140</b>		

股份有限公司

與規費明細表

112年度

單位：新臺幣千元

支 出 部 分		代 徵 部 分		合 計		
地方政府	外國政府	中央政府	地方政府	中央政府	地方政府	外國政府
				5,243		
				5,243		
					3,500	
					3,500	
					605	
					605	
				650	19	
				650		
					19	
				376	16	
				6		
					5	
					11	
				370		
				6,269	4,140	

臺南市肉品市場股份有限公司  
5年來主要產品銷售量值明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

產 品		單 位	銷 售 量	單位售價 (元)	銷售總值
名稱及年度	編號				
本年度預算數					
豬肉加工品	108001	包	22,880	131.12	3,000
上年度預算數					
豬肉加工品	108001	包	22,880	131.12	3,000
前年度決算數					
豬肉加工品	108001	包	30,020	118.44	3,556
109年度決算數					
豬肉加工品	108001	包	23,504	144.36	3,393
108年度決算數					
豬肉加工品	108001	包			68

註: 1.前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為法定預算數。  
2.百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。

臺南市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112年度

單位：新臺幣千元

營 運 項 目		單 位	營 運 量	平均利(費) 率%	營 運 值
名稱及年度	編號				
本年度預算數					
	<b>4101</b>				<b>98,456</b>
管理費收入	410205	頭	504,900	2.00	98,456
	<b>4198</b>				<b>40,166</b>
租賃收入	419802		421,740	100.00	40,166
上年度預算數					
	<b>4101</b>				<b>92,659</b>
管理費收入	410205	頭	504,900	2.00	92,659
	<b>4198</b>				<b>40,166</b>
租賃收入	419802		421,740	100.00	40,166
前年度決算數					
	<b>4101</b>				<b>82,606</b>
管理費收入	410205	頭	450,094	2.00	82,606
	<b>4198</b>				<b>37,772</b>
租賃收入	419802		384,870	100.00	37,772
109年度決算數					
	<b>4101</b>				<b>77,094</b>
管理費收入	410205	頭	457,784	2.00	77,094
	<b>4198</b>				<b>37,468</b>
租賃收入	419802		385,527	100.00	37,468
108年度決算數					
	<b>4101</b>				<b>76,995</b>
管理費收入	410205	頭	449,233	2.00	76,995
	<b>4198</b>				<b>35,732</b>
租賃收入	419802		378,693	100.00	35,732

註: 1.前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為法定預算數。  
2.百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。

臺南市肉品市場股份有限公司  
會費、補助及捐助與分攤費用彙計表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

項 目	費用別	項目及對象	金額	備註
<b>會費</b>			<b>134</b>	
<b>職業團體會費</b>			<b>134</b>	
	<b>管理費用</b>		<b>134</b>	
		肉品市場發展協進會及其他會費	134	
<b>補助及捐助</b>			<b>588</b>	
<b>捐助國內團體</b>			<b>588</b>	
	<b>管理費用</b>		<b>588</b>	
		敦親睦鄰用年約588千元(內含鄰近廟宇慶典活動回饋金)	588	
<b>合 計</b>			<b>722</b>	



臺南市肉品市場  
各項費用  
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本年		
			合計	業務費用	管理費用
<b>53,186</b>	<b>55,270</b>	<b>用人費用</b>	<b>56,580</b>	<b>32,215</b>	<b>24,365</b>
30,158	29,915	正式員額薪資	30,031	14,904	15,127
3,288	4,500	臨時人員薪資	5,412	5,412	
4,139	4,269	超時工作報酬	4,269	2,520	1,749
6,925	7,721	獎金	7,704	4,022	3,682
3,879	3,778	退休及卹償金	3,881	2,284	1,597
4,797	5,087	福利費	5,283	3,073	2,210
<b>33,182</b>	<b>32,606</b>	<b>服務費用</b>	<b>41,563</b>	<b>9,674</b>	<b>31,889</b>
10,169	8,960	水電費	8,960	5,413	3,547
366	513	郵電費	513	244	269
121	224	旅運費	224	81	143
1,016	1,783	印刷裝訂與廣告費	1,783	127	1,656
6,233	5,729	修理保養與保固費	5,712	3,576	2,136
102	166	保險費	164		164
11,590	10,881	棧儲、包裝、代理及加工費	19,177	150	19,027
3,154	3,873	專業服務費	4,553	83	4,470
431	477	公關慰勞費	477		477
<b>2,770</b>	<b>2,995</b>	<b>材料及用品費</b>	<b>2,972</b>	<b>2,054</b>	<b>918</b>
1,150	1,418	使用材料費	1,395	767	628
1,620	1,577	用品消耗	1,577	1,287	290
<b>1,605</b>	<b>1,633</b>	<b>租金與利息</b>	<b>1,633</b>		<b>1,633</b>
1,581	1,583	地租及水租	1,583		1,583
24	50	機器租金	50		50
<b>9,311</b>	<b>18,387</b>	<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>21,753</b>	<b>18,660</b>	<b>3,093</b>
9,311	18,387	不動產、廠房及設備折舊	21,753	18,660	3,093
<b>11,416</b>	<b>11,653</b>	<b>稅捐與規費</b>	<b>10,409</b>		<b>5,166</b>
6,509	6,487	所得稅	5,243		
3,393	3,500	土地稅	3,500		3,500
494	605	房屋稅	605		605
668	669	消費與行為稅	669		669

註：百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。



臺南市肉品市場  
**各 項 費 用**  
中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	業 務 費 用	管 理 費 用
352	392	規費	392		392
<b>558</b>	<b>722</b>	<b>會費、補助、捐助與分攤</b>	<b>722</b>		<b>722</b>
118	134	會費	134		134
440	588	補助及捐助	588		588
<b>1,160</b>	<b>1,044</b>	<b>損失與賠償給付</b>	<b>1,044</b>	<b>1,044</b>	
34		各項損失			
1,126	1,044	賠償給付	1,044	1,044	
<b>768</b>	<b>906</b>	<b>其他</b>	<b>906</b>		<b>906</b>
768	906	其他費用	906		906
<b>113,957</b>	<b>125,216</b>	<b>總計</b>	<b>137,582</b>	<b>63,647</b>	<b>68,692</b>

股份有限公司

# 彙計表

112年度

單位：新臺幣千元

	度	預	算	數	
所得稅費用					
5,243					

## 臺南市肉品市場股份有限公司

## 補辦預算明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦理年度	說 明
一、固定資產之建設、改良、擴充	91,327		
(一)安南場遷善化場屠宰線及相關設施設備增、改建	9,409		
1房屋及建築	4,986	110	本公司辦理「善化場屠宰線及相關設施設備增、改建」案，業經臺南市政府110年11月11日府主基字第1101376676號函核定。
2機械及設備	4,423	110	本公司辦理「善化場屠宰線及相關設施設備增、改建」案，業經臺南市政府110年11月11日府主基字第1101376676號函核定。
(二)農產品冷鏈設施(備)	29,676		
機械及設備	29,676	110	本公司辦理「農產品冷鏈設施(備)」案，業經臺南市政府110年10月19日府主基字第1101268950號函核定。
(三)建構肉品批發市場現代化屠宰及冷鏈設施設備計畫	52,242		
機械及設備	52,242	111	本公司辦理「建構肉品批發市場現代化屠宰及冷鏈設施設備計畫」案，業經臺南市政府111年6月22日府主基字第1110806891號函核定。



