

中華民國 **114** 年度

(114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日)

南 投 縣 鹿 谷 鄉 總 決 算

附屬單位決算及綜計表

(營業部分)

鹿谷鄉公所 編

正 本

發文方式：紙本遞送

檔 號：

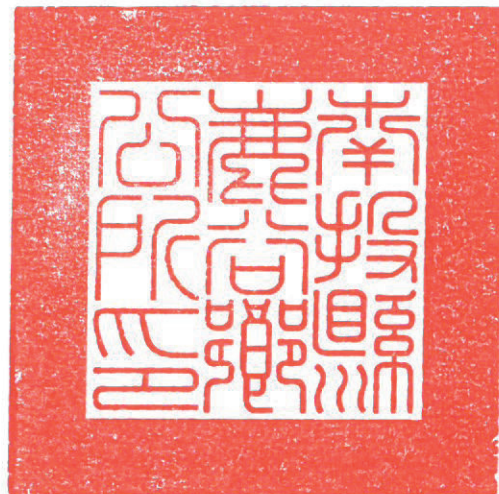
保存年限：

南投縣鹿谷鄉公所 公告

發文日期：中華民國115年6月15日

發文字號：鹿鄉主字第1150008848號

附件：



主旨：本鄉114年度總決算、公共造產基金附屬單位決算及果菜市場附屬單位決算(營業基金)及綜計表，業經代表會審核通過，請公告周知。

依據：決算法第29條。

公告事項：

- 一、114年度南投縣鹿谷鄉總決算。
- 二、114年度公共造產基金附屬單位決算(非營業基金)及綜計表。
- 三、114年度果菜市場附屬單位決算(營業基金)及綜計表。

鄉長 邱如平

正 本

發文方式：紙本遞送

檔 號：

保存年限：

南投縣鹿谷鄉民代表會 函

55844

南投縣鹿谷鄉中正路二段73號

地址：55844南投縣鹿谷鄉鹿谷村中正路二段75號

承辦人：組員 周承霖

電話：049-2752005

電子信箱：good161@lugu.gov.tw

受文者：南投縣鹿谷鄉公所

發文日期：中華民國115年5月26日

發文字號：鹿鄉代議字第1150000368號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：

主旨：檢送本會第22屆第7次定期大會決議案鄉提字第三號『本鄉114年度鹿谷果菜市場股份有限公司附屬單位決算及綜計表案，請審議案。』案參份，請查照辦理見覆。

正本：南投縣鹿谷鄉公所

副本：

主席林智鴻

行政案件
副知研考員銷案

怡潔

主計室

收文：115/05/26



1150007867

有附件

南投縣鹿谷鄉民代表會第22屆第7次定期大會決議案

類 別	財政類	編號	鄉提字 3 號
提案人	鹿谷鄉公所	連署人	
案由	本鄉 114 年度鹿谷果菜市場股份有限公司附屬單位決算及綜計表案，請審議案。		
說明	本鄉 114 年度鹿谷果菜市場股份有限公司附屬單位決算及綜計表案，業經編製完成，茲依照「鹿谷鄉民代表會組織自治條例」規定，提請 貴會審議，以完成法定程序。		
辦法	審議通過後，報請南投縣政府核備。		
審查意見			
大會決議	照案通過		

鹿谷果菜市場股份有限公司114年度附屬單位決算
目 次

甲、財務摘要.....	第 1 頁
乙、業務計畫及決算概要.....	第 3-6 頁
丙、決算主要表	
一、損益表.....	第 7 頁
二、盈虧撥補表.....	第 8 頁
三、現金流量表.....	第 9 頁
四、資產負債表.....	第 10-11頁
丁、決算明細表	
一、損益明細表	
(一)營業收入明細表.....	第 13 頁
(二)營業外收入明細表.....	第 14 頁
(三)業務費用明細表.....	第 15-16頁
(四)管理費用明細表.....	第 17-18頁
二、現金流量明細表	
(一)固定資產建設改良擴充明細表.....	第 19 頁
(二)固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	第 20-21頁
(三)資產折舊明細表.....	第 22-23頁
戊、決算參考表	
一、員工人數彙計表.....	第 24 頁
二、用人費用彙計表.....	第 25-28頁
三、繳納各項稅捐與規費明細表.....	第 29-32頁
四、主要產銷(營運)量值比較表.....	第 33-34頁
五、會費、補助及捐助與分攤費用彙計表.....	第 35 頁
六、各項費用彙計表.....	第 36-37頁
七、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 38 頁

財 務 摘 要

鹿谷果菜市場股份有限公司

財 務 摘 要

中華民國114年度

單位:新臺幣億元

項 目	本年度	上年度	比較增減(-)數	%
經 營 成 績：				
營業總收入	0.006	0.006	0.000	0.00
營業總支出	0.009	0.005	0.004	80.00
淨利(淨損)	-0.003	0.001	-0.004	-400.00
盈 虧 撥 補：				
鄉(鎮)庫分得股息紅利				
留存事業機關盈餘	0.006	0.009	-0.003	-33.33
事業機關負擔虧損	0.000	0.000	0.000	0.00
現 金 流 量：				
流動資產減少	0.000	0.000	0.000	0.00
流動負債減少	0.050	0.026	0.024	0.00
流動負債增加	0.000	0.000	0.000	0.00
增加基金及長期應收款	0.000	0.000	0.000	0.00
增加長期債務	0.000	0.000	0.000	0.00
其他負債減少	0.000	0.000	0.000	0.00
現金及約當現金淨增	0.000	0.000	0.000	0.00
現金及約當現金淨減	0.057	0.027	0.030	0.00
財 務 狀 況：				
營運資金餘額	0.107	0.050	0.057	114.00
不動產、廠房及設備餘額	0.000	0.000	0.000	0.00
長期負債餘額	0.011	0.011	0.000	0.00
權益	0.020	0.023	-0.003	-13.04

本
頁
空
白

業務計畫 及決算概要

鹿谷果菜市場股份有限公司

業務計畫及決算概要

中華民國114年度

壹、業務範圍及經營政策執行情形

本鄉果菜市場係以孟宗筍(冬筍)買賣為主要經營業務，為確立農產品運銷秩序，並提升批發市場經營管理績效，擴大市場服務功能，以增加農民利益與消費者福祉。

貳、業務計畫概述

本公司114年度在執行業務營運計畫中，本期竹筍總交易量相較於去年產量減少1萬5,821公斤，故管理費總收入比預期減少76萬6,740元。

參、營業損益之經過

一、營業收支及盈虧情形

- 1.本年度營業收入決算數 54萬7,260元，預算數 131萬4,000元，比較減少 76萬6,740元。
- 2.本年度營業外收入決算數 2萬8,018元，預算數 3萬5,000元，比較減少 6,982元。
- 3.本年度營業支出決算數 89萬2,262元，預算數 213萬元，比較減少 123萬7,738元。
- 4.本年度營業淨損決算數 31萬6,984元，預算數 -78萬1,000元，比較減少 46萬4,016元。

二、最近5年度簡明損益表

單位：新臺幣千元

項目	年度	110年	111年	112年	113年	114年
收入		849	772	467	602	575
營業收入		840	764	453	585	547
營業外收入		9	8	14	17	28
收入合計		849	772	467	602	575
支出		731	776	1575	509	892
營業費用		731	776	1575	509	892
支出合計		731	776	1575	509	892
淨利(淨損)		118	-4	-1108	93	-317

肆、盈虧撥補之擬議

一、盈虧撥補之情形

- 1.本年度淨損 31萬6,984元, 累積盈餘 57萬4,593元。
- 2.法定公積 0元。
- 3.本年度未分配盈餘 57萬4,593元。

二、最近5年度盈餘分配情形表

單位：新臺幣千元

項目	年度	110年	111年	112年	113年	114年
盈餘分配		1,922	1,910	1,906	892	575
股(官)息紅利						
填補虧損				1,108		
公積		12	0	0	0	0
未分配盈餘		1,910	1,910	798	892	575
合 計		1,922	1,910	1,906	892	575

伍、現金流量之情形

- 1.本年度淨損 31萬6,984元。
- 2.流動資產淨減0元。
- 3.流動負債淨增 496萬9,418元。
- 4.基金及長期應收款增加 108萬2,596元
- 5.長期負債淨增 1620元。
- 6.現金及約當現金之淨增 573萬6,650元。

陸、資產負債狀況

一、資產負債之結構

- 1.本年度流動資產增加 573萬6,650元。
- 2.本年度基金、投資及長期應收款減少 108萬2,596元。
- 3.本年度長期負債增加 1,620元。
- 4.本年度流動負債增加 496萬9,418元。
- 5.本年度權益減少 31萬6,984元。

二、最近5年度簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

項目	年度	110年	111年	112年	113年	114年
資產		4,492	4,485	3,381	6,071	10,725
流動資產		3,413	3,405	2,300	4,988	10,725
基金、投資及長期應收款		1,079	1,080	1,081	1,083	0
不動產、廠房及設備		0	0	0	0	0
資產總額		4,492	4,485	3,381	6,071	10,725
負債		1,136	1,133	1,137	3,734	8,705
長期負債		1,079	1,080	1,081	1,083	1,084
流動負債		51	47	50	2,645	7,615
其他負債		6	6	6	6	6
負債總額		1,136	1,133	1,137	3,734	8,705
權益		3,356	3,352	2,244	2,337	2,020
資本		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
資本公積及盈餘（虧損－）		2,356	2,352	1,244	1,337	1,020
權益總額		3,356	3,352	2,244	2,337	2,020
負債及權益總額		4,492	4,485	3,381	6,071	10,725

柒、財務地位、經營績效及成長分析

一、最近5年投資報酬分析表

最近5年度投資報酬分析表

年度 項目	110年	111年	112年	113年	114年
營業利益率(%) $\frac{\text{營業利益}}{\text{營業收入}}$	12.96%	-1.66%	-247.30%	13.10%	-63.04%
淨利率(%) $\frac{\text{本期淨利}}{\text{營業收入}}$	14.11%	-0.57%	-244.29%	15.98%	-57.92%
每股盈餘(元) $\frac{\text{本期淨利}-\text{特別股股利}}{\text{普通股流通在外股數}}$	11.80	-0.04	-11.08	0.94	-3.17
總資產報酬率(%) $\frac{\text{本期淨利}}{\text{平均資產總額}}$	2.69%	-0.97%	-28.17%	1.98%	-3.77%
權益報酬率% $\frac{\text{本期淨利}}{\text{平均權益總額}}$	3.60%	-0.13%	-39.60%	4.08%	-14.55%

捌、其他

一、本類基金編制範圍僅有1個附屬單位預算，得免編制綜計表。

二、保留預算：「鹿谷果菜市場股份有限公司電梯增設及內部整修改善計畫」，由「固定資產之建設、改良、擴充-分年性項目-機械及設備」項下支應，金額400萬元整。

決算主要表

鹿谷果菜市場股份有限公司

損 益 表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科 名	目 稱	本年度決算數	本年度預算數	比較增減	
					金 額	%
585,445	營業收入		547,260	1,314,000	-766,740	-58.35
585,445	勞務收入		547,260	1,314,000	-766,740	-58.35
585,445	管理費收入		547,260	1,314,000	-766,740	-58.35
585,445	營業毛利（毛損）		547,260	1,314,000	-766,740	-58.35
508,732	營業費用		892,262	2,130,000	-1,237,738	-58.11
151,984	業務費用		178,424	300,000	-121,576	-40.53
151,984	業務費用		178,424	300,000	-121,576	-40.53
356,748	管理費用		713,838	1,830,000	-1,116,162	-60.99
356,748	管理費用		713,838	1,830,000	-1,116,162	-60.99
76,713	營業利益（損失）		-345,002	-816,000	470,998	-57.72
16,812	營業外收入		28,018	35,000	-6,982	-19.95
3,662	財務收入		11,368	5,000	6,368	127.36
3,662	利息收入		11,368	5,000	6,368	127.36
13,150	其他營業外收入		16,650	30,000	-13,350	-44.50
13,150	什項收入		16,650	30,000	-13,350	-44.50
16,812	營業外利益（損失）		28,018	35,000	-6,982	-19.95
93,525	稅前淨利（淨損）		-316,984	-781,000	464,016	-59.41
93,525	繼續營業單位本期淨利（淨損）		-316,984	-781,000	464,016	-59.41
93,525	本期淨利（淨損）		-316,984	-781,000	464,016	-59.41

鹿谷果菜市場股份有限公司

盈虧撥補表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 名	目 稱	決 算 數	預 算 數	比較增減	
				金 額	%
盈餘之部		574,593	1,455,000	-880,407	-60.51
累積盈餘		574,593	1,455,000	-880,407	-60.51
分配之部		574,593	1,455,000	-880,407	-60.51
留存事業機關者		574,593	1,455,000	-880,407	-60.51
填補虧損			781,000	-781,000	-100.00
未分配盈餘		574,593	674,000	-99,407	-14.75
虧損之部		316,984	781,000	-464,016	-59.41
本期淨損		316,984	781,000	-464,016	-59.41
填補之部		316,984	781,000	-464,016	-59.41
事業機關負擔者		316,984	781,000	-464,016	-59.41
撥用盈餘		316,984	781,000	-464,016	-59.41

鹿谷果菜市場股份有限公司

現金流量表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 名	目 稱	決 算 數	預 算 數	比較增減	
				金 額	%
營業活動之現金流量					
	繼續營業單位稅前淨利（淨損）	-316,984	-781,000	464,016	-59.41
	稅前淨利（淨損）	-316,984	-781,000	464,016	-59.41
	利息股利之調整	-11,368	-5,000	-6,368	127.36
	利息收入	11,368	5,000	6,368	127.36
	未計利息股利之稅前淨利（淨損）	-328,352	-786,000	457,648	-58.22
	調整項目	4,969,418		4,969,418	--
	流動負債淨增（淨減）	4,969,418		4,969,418	--
	未計利息股利之現金流入（流出）	4,641,066	-786,000	5,427,066	--
	收取利息	11,368	5,000	6,368	127.36
	營業活動之淨現金流入（流出）	4,652,434	-781,000	5,433,434	--
投資活動之現金流量					
	減少基金及長期應收款	1,082,596		1,082,596	--
	投資活動之淨現金流入（流出）	1,082,596		1,082,596	--
籌資活動之現金流量					
	增加長期負債	1,620		1,620	--
	籌資活動之淨現金流入（流出）	1,620		1,620	--
	現金及約當現金之淨增（淨減）	5,736,650	-781,000	6,517,650	--
	期初現金及約當現金	4,988,546	3,002,000	1,986,546	66.17
	期末現金及約當現金	10,725,196	2,221,000	8,504,196	382.90

鹿谷果菜市場股份有限公司

資產負債表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 名	目 稱	本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%
資產		10,725,196	6,071,142	4,654,054	76.66
流動資產		10,725,196	4,988,546	5,736,650	115.00
現金		10,725,196	4,988,546	5,736,650	115.00
銀行存款		10,725,196	4,988,546	5,736,650	115.00
基金、投資及長期應收款			1,082,596	-1,082,596	-100.00
基金			1,082,596	-1,082,596	-100.00
其他基金			1,082,596	-1,082,596	-100.00
不動產、廠房及設備					
什項設備					
什項設備		245,000	-245,000	490,000	--
累計折舊－什項設備		-245,000	245,000	-490,000	--
合 計		10,725,196	6,071,142	4,654,054	76.66

鹿谷果菜市場股份有限公司

資產負債表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 名	目 稱	本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%
負債		8,704,906	3,733,868	4,971,038	133.13
流動負債		7,614,690	2,645,272	4,969,418	187.86
應付款項		7,614,690	2,645,272	4,969,418	187.86
應付代收款		7,614,690	2,645,272	4,969,418	187.86
長期負債		1,084,216	1,082,596	1,620	0.15
長期債務		1,084,216	1,082,596	1,620	0.15
應計退休金負債		1,084,216	1,082,596	1,620	0.15
其他負債		6,000	6,000		
什項負債		6,000	6,000		
存入保證金		6,000	6,000		
權益		2,020,290	2,337,274	-316,984	-13.56
資本		1,000,000	1,000,000		
資本		1,000,000	1,000,000		
資本		1,000,000	1,000,000		
資本公積		327,725	327,725		
資本公積		327,725	327,725		
其他資本公積		327,725	327,725		
保留盈餘（或累積虧損）		692,565	1,009,549	-316,984	-31.40
已指撥保留盈餘		117,972	117,972		
法定公積		117,972	117,972		
未指撥保留盈餘		574,593	891,577	-316,984	-35.55
累積盈餘		574,593	891,577	-316,984	-35.55
負債及權益合計		10,725,196	6,071,142	4,654,054	76.66

本
頁
空
白

決算明細表

鹿谷果菜市場股份有限公司

營業收入明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科 名	目 稱	本年度決算數	本年度預算數	本年度決算數與預算數比較增減	
					金額	%
585,445	營業收入		547,260	1,314,000	-766,740	-58.35
585,445	勞務收入		547,260	1,314,000	-766,740	-58.35
585,445	管理費收入		547,260	1,314,000	-766,740	-58.35
585,445	合 計		547,260	1,314,000	-766,740	-58.35

鹿谷果菜市場股份有限公司

營業外收入明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科 名	目 稱	本年度決算數	本年度預算數	本年度決算數與預算數比較增減	
					金額	%
16,812	營業外收入		28,018	35,000	-6,982	-19.95
3,662	財務收入		11,368	5,000	6,368	127.36
3,662	利息收入		11,368	5,000	6,368	127.36
13,150	其他營業外收入		16,650	30,000	-13,350	-44.50
13,150	什項收入		16,650	30,000	-13,350	-44.50
16,812	合 計		28,018	35,000	-6,982	-19.95

業務費用

中華民國

上年度決算數	科 名	目 稱	本 年 度 決 算 數		
			合 計	固 定	變 動
151,984	業務費用		178,424	178,424	
100,428	服務費用		125,554	125,554	
38,459	水電費		36,851	36,851	
5,048	旅運費		5,148	5,148	
7,471	印刷裝訂與廣告費		6,830	6,830	
44,950	修理保養與保固費		71,925	71,925	
4,500	公關慰勞費		4,800	4,800	
1,538	材料及用品費		2,648	2,648	
1,538	用品消耗		2,648	2,648	
32,588	稅捐與規費		30,983	30,983	
	所得稅				
565	消費與行為稅		620	620	
32,023	規費		30,363	30,363	
2,000	會費、補助、捐助與分攤		2,000	2,000	
2,000	會費		2,000	2,000	
15,430	其他		17,239	17,239	
15,430	其他費用		17,239	17,239	
151,984	合 計		178,424	178,424	

明細表

單位：新臺幣元

-16-

管理費用

中華民國

上年度決算數	科 名	目 稱	本 年 度 決 算 數		
			合 計	固 定	變 動
356,748	管理費用		713,838	713,838	
311,784	用人費用		689,093	689,093	
	正式員額薪資		435,027	435,027	
48,000	臨時人員薪資		48,000	48,000	
	獎金		106,500	106,500	
67,474	退休及卹償金		27,954	27,954	
196,310	福利費		71,612	71,612	
10,683	服務費用		10,780	10,780	
10,683	郵電費		10,780	10,780	
12,121	材料及用品費		4,335	4,335	
12,121	用品消耗		4,335	4,335	
22,160	其他		9,630	9,630	
22,160	其他費用		9,630	9,630	
356,748	合 計		713,838	713,838	

明細表

單位：新臺幣元

-18-

鹿谷果菜市場股份有限公司

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 名	目 稱	決算數	可 用 預 算 數				比較增減	本年度 保留數	
			以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數			合計
不動產、廠房及設備			4,000,000				4,000,000	-4,000,000	4,000,000
機械及設備			4,000,000				4,000,000	-4,000,000	4,000,000
機械及設備			4,000,000				4,000,000	-4,000,000	4,000,000

固定資產建設改良擴充

中華民國

項 目 名 稱	全 部 計 畫			預 算		
	金 額	目標能量	進 度 起 迄 年 月	可 用 預		
				以前年度 保 留 數	本年度 預算數	本年度奉准 先行辦理數
一般建築及設備計畫	4,000,000			4,000,000		
不動產、廠房及設備	4,000,000			4,000,000		
機械及設備	4,000,000		11301-11312	4,000,000		
合 計	4,000,000			4,000,000.00		

計畫預算與實際進度比較表

114年度

單位：新臺幣元

數					決 算 數				未達成或 超過預算 之原因
算 數			截至本年度累計數		本年度 金 額	本年度金 額占可用 預算數 (%)	截至本年 度累計數 金額	截至本年 度累計決 算數占累 計預算數 (%)	
調整數	合計	占全部 計畫(%)	金 額	占全部 計畫(%)					
	4,000,000	100.00						-	工程設計規劃中。
	4,000,000	100.00						-	
	4,000,000	100.00						-	
	4,000,000	100.00						-	

資產折舊

中華民國

不動產、廠房及

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
原值					245,000
減:以前年度已提折舊及減損數					245,000
上年度期末帳面價值					
加:本年度新增資產價值					
減:本年度減少資產價值					
加減:調整數					
減:本年度提列折舊數					
本年度期末帳面價值					
本年度提列折舊數					
合 計					

明細表

單位：新臺幣元

核能燃料	租賃資產	生產性植物	租賃權益改良	投資性不動產	其他	合 計
						245,000
						245,000

本頁空白

決算參考表

鹿谷果菜市場股份有限公司

員工人數彙計表

中華民國114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	3		4		-1		
管理部分	3		4		-1		
正式職員	2		3		-1		
臨時職員	1		1				
小計	3		4		-1		
正式職員	2		3		-1		
臨時職員	1		1				
合 計	3		4		-1		

用人費用

中華民國

科 名	目 稱	決 算									
		正式 員額 薪資	臨時 人員 薪資	加班誤餐 費	津貼	獎 金					
						績 獎	效 金	考 獎	核 金	其 獎	他 金
營業總支出部分		435,027	48,000								106,500
國內部分(小計)		435,027	48,000								106,500
管理費用		435,027	48,000								106,500
國內部分		435,027	48,000								106,500

註: 1.本年度2名正式職員分別為月薪33,000元1名和月薪40,000元1名；約用人員為1名，月薪4000元。

2.本年度共有3名人員一同協助筭市場業務，所需費用編列於管理費用-用人費用項下。

3.本年度預算編列新台幣1,764,000元，決算數新台幣689,093元。

股份有限公司

彙計表

114年度

單位：新臺幣元

數									
退休、卹償金		資遣費	福 利 費					提 繳 工資墊 償費用	合 計
退休及 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		
27,954			71,612						689,093
27,954			71,612						689,093
27,954			71,612						689,093
27,954			71,612						689,093
27,954			71,612						689,093
27,954			71,612						689,093

用人費用

中華民國

科 名	目 稱	預 算									
		正式 員額 薪資	臨時 人員 薪資	加班誤餐 費	津貼	獎 金					
						績 獎	效 金	考 獎	核 金	其 獎	他 金
營業總支出部分		1,272,000	48,000								168,000
國內部分(小計)		1,272,000	48,000								168,000
管理費用		1,272,000	48,000								168,000
國內部分		1,272,000	48,000								168,000
								</			

彙計表

單位：新臺幣元

[illegible]

鹿谷果菜市場
繳納各項稅捐

中華民國

決

科 名	目 稱	營 業 總 支 出 部 分			資 本
		中央政府	地方政府	外國政府	中央政府
所得稅	營利事業所得稅				
消費與行為稅		620			
	營業稅	620			
規費			30,363		
	行政規費		30,363		
合 計		620	30,363		

與規費明細表

單位：新臺幣元

-30-

鹿谷果菜市場
繳納各項稅捐

中華民國

預

[illegible]

與規費明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

鹿谷果菜市場
主要產銷(營運)

中華民國

上年度決算數		產銷(營運)項目 名 稱	數量 單位	本年度決算
數量	金額			數量
170,211	585,445	冬筍	公斤	154,390
170,211	585,445			154,390

量值比較表

貨幣單位：新臺幣元

數	本年度預算數		本年度決算數與預算數比較增減				
	金額	數量	金額	數量	%	金額	%
	547,260	346,000	1,314,000	-191,610	-55.38	-766,740	-58.35
	547,260	346,000	1,314,000	-191,610	-55.38	-766,740	-58.35

會費、補助及捐助與分攤費用彙計表

單位：新臺幣元

-35-

鹿谷果菜市場股份有限公司

各項費用彙計表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

上 年 度 決 算 數	科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數	本 年 度 預 算 數	本年度決算數與預算數比較增減		
				金 額	%	增減原因說明
311,784	用人費用	689,093	1,764,000	-1,074,907	-60.94	用生產履歷經費支應，固至支出減少。
	正式員額薪資	435,027	1,272,000	-836,973	-65.80	
	職員薪金	435,027	1,272,000	-836,973	-65.80	
48,000	臨時人員薪資	48,000	48,000			
48,000	臨時職員薪金	48,000	48,000			
	獎金	106,500	168,000	-61,500	-36.61	
	其他獎金	106,500	168,000	-61,500	-36.61	
67,474	退休及卹償金	27,954	81,000	-53,046	-65.49	
67,474	職員退休及離職金	27,954	81,000	-53,046	-65.49	
196,310	福利費	71,612	195,000	-123,388	-63.28	
196,310	分擔員工保險費	71,612	186,000	-114,388	-61.50	
	體育活動費		9,000	-9,000	-100.00	
111,111	服務費用	136,334	164,000	-27,666	-16.87	
38,459	水電費	36,851	59,000	-22,149	-37.54	擲節開支。
29,865	工作場所電費	28,003	34,000	-5,997	-17.64	
8,594	工作場所水費	8,848	25,000	-16,152	-64.61	
10,683	郵電費	10,780	14,000	-3,220	-23.00	擲節開支。
2,000	郵費	1,500	2,000	-500	-25.00	
3,358	電話費	5,402	6,000	-598	-9.97	
5,325	數據通信費	3,878	6,000	-2,122	-35.37	
5,048	旅運費	5,148	6,000	-852	-14.20	擲節開支。
5,048	國內旅費	5,148	6,000	-852	-14.20	
7,471	印刷裝訂與廣告費	6,830	30,000	-23,170	-77.23	擲節開支。
7,471	印刷及裝訂費	6,830	30,000	-23,170	-77.23	
44,950	修理保養與保固費	71,925	50,000	21,925	43.85	開關箱電路燒損，有立即性危險，進行汰換。
25,000	一般房屋修護費	7,350	15,000	-7,650	-51.00	
19,950	什項設備修護費	64,575	35,000	29,575	84.50	
4,500	公關慰勞費	4,800	5,000	-200	-4.00	擲節開支。
4,500	公共關係費	4,800	5,000	-200	-4.00	
13,659	材料及用品費	6,983	24,000	-17,017	-70.90	

鹿谷果菜市場股份有限公司

各項費用彙計表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

上 年 度 數	科 目 名 稱	本 年 度 數	本 年 度 數	本年度決算數與預算數比較增減		
				金 額	%	增減原因說明
13,659	用品消耗	6,983	24,000	-17,017	-70.90	擲節開支。
12,121	辦公（事務）用品	4,335	12,000	-7,665	-63.88	
1,538	其他	2,648	12,000	-9,352	-77.93	
32,588	稅捐與規費	30,983	106,000	-75,017	-70.77	
	所得稅		30,000	-30,000	-100.00	營業外收入減少，稅金支出減少。
	營利事業所得稅		30,000	-30,000	-100.00	
565	消費與行為稅	620	6,000	-5,380	-89.67	
565	營業稅	620	6,000	-5,380	-89.67	
32,023	規費	30,363	70,000	-39,637	-56.62	管理費收入減少，規費支出減少。
32,023	行政規費	30,363	70,000	-39,637	-56.62	
2,000	會費、補助、捐助與分攤	2,000	2,000			
2,000	會費	2,000	2,000			
2,000	職業團體會費	2,000	2,000			
37,590	其他	26,869	70,000	-43,131	-61.62	
37,590	其他費用	26,869	70,000	-43,131	-61.62	
37,590	其他	26,869	70,000	-43,131	-61.62	
508,732	合 計	892,262	2,130,000	-1,237,738	-58.11	

