

中華民國108年度  
(108年1月1日至108年12月31日)

新 北 市 總 決 算



新北市政府農業局主管

新北市果菜運銷股份有限公司  
附屬單位決算

(營業部分)

新北市果菜運銷股份有限公司編

# 新北市果菜運銷股份有限公司108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 3~9 頁
丙、決算主要表：	
1、損益表.....	第 11 頁
2、盈虧撥補表.....	第 12 頁
3、現金流量表.....	第 13 頁
4、資產負債表.....	第 14~17 頁
5、財務報表附註.....	第 18 頁
丁、決算明細表：	
1、損益明細表	
(1)、勞務收入明細表.....	第 20~21 頁
(2)、其他營業收入明細表.....	第 22~23 頁
(3)、營業外收入明細表.....	第 24~25 頁
(4)、業務費用明細表.....	第 26~29 頁
(5)、管理費用明細表.....	第 30~31 頁
(6)、營業外費用明細表.....	第 32~33 頁
2、資金運用明細表	
(1)、固定資產建設改良擴充明細表.....	第 34~35 頁
(2)、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	第 36~37 頁
(3)、資產折舊明細表.....	第 38~39 頁
(4)、資產報廢明細表.....	第 40~41 頁
(5)、無形資產明細表.....	第 42~43 頁
(6)、資本增減與股額明細表.....	第 44~45 頁
戊、決算參考表：	
1、員工人數彙計表.....	第 47 頁
2、用人費用彙計表.....	第 48~49 頁
3、繳納各項稅捐與規費明細表.....	第 50~51 頁
4、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第 52 頁
5、主要營運量值比較表.....	第 54~55 頁
6、會費、捐助與分攤費用彙計表.....	第 56 頁
7、各項費用彙計表.....	第 57~58 頁
8、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 59 頁

# 甲、財 務 摘 要

## 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	304.35	281.08	23.27	8.28
營業總支出	284.21	273.70	10.51	3.84
淨利（淨損）	20.14	7.37	12.77	173.27
盈虧撥補：				
公庫分得股(官)息紅利	0.00	0.00	0.00	0.00
留存事業機關盈餘	176.75	157.34	19.41	12.33
事業機關負擔虧損	0.00	0.00	0.00	0.00
現金流量①：				
增加不動產、廠房及設備	7.54	5.65	1.89	33.45
增加長期債務	0.00	0.00	0.00	0.00
現金及約當現金淨增	46.25	71.18	-24.93	-35.02
現金及約當現金淨減	0.00	0.00	0.00	0.00
財務狀況：				
營運資金餘額②	360.07	332.46	27.61	8.30
不動產、廠房及設備餘額	509.37	515.06	-5.69	-1.10
長期負債餘額	93.09	84.57	8.52	10.07
權益	240.81	220.67	20.14	9.13

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個月內到期之債權證券。  
 ②營運資金餘額＝流動資產－流動負債。

本 頁 空 白

## 乙、業務計畫及決算概要

## 乙、業務計畫及決算概要

### 壹、業務範圍及經營政策執行情形

#### 一、業務範圍概述：

- (一)水果、蔬菜及其加工品批發。
- (二)因應市場供需平衡購銷果菜農產品。

#### 二、關於執行政府政策者：

- (一)配合新北市政府辦理學童營養午餐供應4+1安心蔬菜之相關計畫作業及新北市政府辦理「安全蔬果食安五環追溯提升」計畫。
- (二)4+1安心蔬菜係為即時處理蔬果盛產滯銷辦理團購等促銷作業政策之配合；群種有機係為解決農業產銷失衡問題，創造新通路，實現需求端帶動生產端之政策配合。
- (三)配合行政院農業委員會農糧署辦理「輔導果菜批發市場建置產銷履歷蔬果交易專區」計畫及「有機農產品行銷及包裝輔導」計畫，為推廣新北市有機蔬菜政策並加強食品安全。

#### 三、關於經營管理者：

因受到產地物流直銷及網路行銷影響，批發市場交易呈現萎縮情況，故提高拍賣員素質、加強與供應單位互動、加強承銷人服務、改善市場硬軟體設施，有效利用市場使用空間，以提昇營運績效為經營管理努力之方向。

#### 四、關於供需配合者：

自從政府開放部分蔬果進口後，進口水果數量增加，本產產地蔬果又受氣候影響，數量品質不易掌控，需加強建立供需平衡調節機制，宣導產地調節生產，並配合產銷履歷、品牌、契約交易等措施，以提昇供銷質量。

### 貳、業務計畫概述

#### 一、產銷營運計畫：

- (一)擴大人員教育訓練、加強承銷人開發、產地的聯繫、分級的輔導、產銷履歷品牌的推動、契約交易擴展，進而提高交易單價，及維護供銷雙方業者權益。
- (二)配合辦理新北市政府辦理學童營養午餐供應，依據農糧署計畫，建立有機蔬菜調配供應資訊系統，藉由契作模式穩定供應新北市需求量，同時建立標準作業模式，提供未來其他縣市辦理參考。

#### 二、固定資產建設、改良、擴充執行情形：

- (一)專案計畫：無。
- (二)一般建築及設備計畫：

本年度預算數1,662萬5,000元，以前年度保留數1,196萬7,518元，奉准先行辦理數700萬元，可用預算數計3,559萬2,518元。本年度決算數1,331萬1,483元，執行率37.40%。108年12月底大部分已完成驗收作業，主要係辦理板橋果菜批發市場電源設備，及改善兩場果菜批發市場手持拍賣裝置，使拍賣過程更為順暢；另委託新北市政府新建工程處辦理板橋果菜批發市場興建工程已於108年11月轉正為財產。

本期完成其他計畫說明如下：

- 1、板橋市場停車管理系統升級與設備擴充，使來場交易更為便利，以達業務持續成長。
- 2、於板橋市場內外增設監視器，保障場內外人員安全及場內貨品保全，以維護板橋市場之秩序。

3、設置自動化系統及手持拍賣裝置，以增加三重、板橋間交易資料傳輸之快速與完整性。

三、長期債務之舉借及償還計畫：無

四、資金之轉投資及其盈虧：無

五、其他重要計畫：無

### 參、營業損益之經過

#### 一、營業收支及盈虧情形

(一)本年度決算營業收入2億9,310萬1,989元，較預算數3億4,021萬8,000元，減少4,711萬6,011元，約13.85%，主要係因市況不佳，三重及板橋市場蔬果交易量不如預期，造成管理費收入未達預算所致。

(二)本年度決算營業費用2億7,672萬4,348元，較預算數3億3,643萬3,000元，減少5,970萬8,652元，約17.75%，主要係業務費用及管理費用分別減少5,546萬7,586元及424萬1,066元。

主要係因分別為用人費用擲節開支及折舊費用未達預算所致。(板橋市場主體建築物已於本年度11月起開始提列折舊費用且認列政府補助收入。)

(三)本年度決算營業外收入1,125萬1,611元，較預算數722萬6,000元，增加402萬5,611元，約55.71%，主要係因福利社租金收入等較預期增加所致。

(四)本年度決算營業外費用239萬7,830元，較預算數200萬元，增加39萬7,830元，約19.89%。主要係因不可扣抵進項稅額較預算增加所致。

(五)稅後淨利2,013萬9,713元(所得稅費用為509萬1,709元)。

#### 二、最近5年度簡明損益表 (參見第7頁)

### 肆、盈虧撥補之擬議：

#### 一、盈虧撥補之情形

本年度決算淨利2,013萬9,713元，連同以前年度累積盈餘1億5,660萬6,358元，合計1億7,674萬6,071元，全數未辦理分配。

#### 二、最近5年度盈餘分配情形表 (參見第8頁)

### 伍、現金流量之情形：

一、營業活動之淨現金流入6,329萬9,668元，主要係本年度係為盈餘增加，且應付款項尚未支付所致。

二、投資活動之淨現金流出2,464萬9,665元，主要係其他基金本年度較上年度增加853萬8,525元及為期本公司各項業務順利運作，並提供良善的營業環境服務產銷，以提升服務品質，營運必要附屬設備建置1,331萬1,483元。

三、籌資活動之淨現金流入760萬1,835元，主要係申辦承銷人為利後續行口商營運繳納保證金476萬8,405元。

四、現金及約當現金淨增加4,625萬1,838元。期末現金及約當現金1億5,222萬3,940元。

### 陸、資產負債狀況：

#### 一、資產負債之結構

(一)資產總額10億7,715萬2,619元，其中流動資產4億2,985萬1,022元，約占資產總額39.91%；基金、投資及長期應收款9,309萬2,322元，約占資產總額8.64%；不動產、廠房及設備5億937萬2,987元，約占資產總額47.29%；投資性不動產3,651萬7,188元，約占資產總額3.39%；無形資產及礦產資源619萬4,037元，約占資產總額0.58%；其他資產212萬5,063元，約占資產總額0.20%。

(二)負債總額8億3,633萬9,435元，約占負債及權益總額77.64%，其中流動負債6,978萬3,548元，約占負債及權益總額6.48%；長期負債9,309萬2,322元，約占負債及權益總額8.64%；其他負債6億7,346萬3,565元，約占負債及權益總額62.52%。

(三)權益總額2億4,081萬3,184元，約占負債及權益總額22.36%，其中資本2,500萬元，約占負債及權益總額2.32%；資本公積2,104萬8,685元，約占負債及權益總額1.95%；保留盈餘1億9,476萬4,499元，約占負債及權益總額18.08%。

## 二、最近5年度簡明資產負債表 (參見第8頁)

### 柒、財務地位、經營績效及成長分析：

#### 一、財務比率：

##### (一) 流動比率：

本年度決算流動資產4億2,985萬1,022元，流動負債為6,978萬3,548元，其比率為615.98%，較本年度預算845.94%低，較上年度決算數741.52%低。

##### (二) 長期資金占不動產、廠房及設備比率：

本年度決算長期負債及權益合計為3億3,390萬5,506元，不動產、廠房及設備為5億937萬2,987元，其比率為65.55%，較本年度預算74.65%低，較上年度決算59.26%高。

##### (三) 負債總額對權益之倍數：

本年度決算負債總額為8億3,633萬9,435元，權益為2億4,081萬3,184元，其倍數為3.47倍，較本年度預算3.48倍為低，較上年度決算3.65倍為低。

#### 二、經營比率：

##### (一) 淨利率：

本年度決算淨利為2,013萬9,713元，除以營業收入2億9,310萬1,989元，其比率為6.87%，較本年度預算2.12%高，亦較上年度決算2.72%高。

##### (二) 總資產週轉率：

本年度決算營業收入為2億9,310萬1,989元，除以平均資產總額10億5,130萬6,050元，總資產之週轉次數為0.28次，較本年度預算0.33次低，較上年度決算0.27次高。

上項淨利率6.87%乘以0.28次，總資產報酬率為1.92%，較本年度預算0.70%高，亦較上年度決算0.73%高。

##### (三) 權益報酬率：

本年度決算淨利2,013萬9,713元，除以平均權益總額2億3,074萬3,328元，權益報酬率為8.73%，較本年度預算3.17%高，亦較上年度決算3.40%高。

##### (四) 不動產、廠房設備週轉率：

本年度決算營業收入2億9,310萬1,989元，除以不動產、廠房設備5億937萬2,987元，週轉次為0.58次，較本年度預算0.70次低，較上年度決算0.53次高。

### 三、成長比率：

#### (一)營業成長率：

本年度決算營業收入2億9,310萬1,989元，與上年度決算2億7,101萬7,434元比較，增加8.15%。

#### (二)權益成長率：

本年度決算權益2億4,081萬3,184元，與上年度決算2億2,067萬3,471元比較，增加9.13%。

### 四、最近5年度投資報酬分析表 (參見第9頁)

### 捌、其他：

#### 一、本年度併入決算及補辦以後年度預算事項之說明

板橋市場冷藏庫備用壓縮機增設計畫所需經費700萬元，因108年度未編列預算，為因應業務需求，爰辦理補辦預算並經新北市政府108年5月16日新北府主基預字第1080885875號函同意在案。

#### 二、預算所列未來承諾授權之執行情形

無。

#### 三、本年度經營績效獎金決算提列情形如下：

- 1、公司本年度稅前淨利為2,523萬1,422元，法定預算稅前淨利為901萬1,000元，已達法定預算。
- 2、依據本公司經營績效獎金核發要點(102年12月23日第16次董事會修正通過)績效獎金核發標準，未達法定預算盈餘(稅前盈餘加減政策因素影響金額)者，以1.2個月按達成比率設定最高限額。
- 3、綜上所述，業經第38次董事會決議通過；因本公司108年度決算盈餘在同仁努力之下，已超過法定盈餘，依據本公司經營績效獎金核發要點執行。
- 4、考核獎金及績效獎金分別為1,065萬8,107元及1,480萬8,718元，總金額為2,546萬6,825元。

#### 四、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項

無。

#### 五、自償性公共建設計畫營運與債務負擔狀況及原訂自償率達成情形之說明

無。

### 最近5年度簡明損益表

單位：新臺幣千元

年度 項目	104年	105年	106年	107年	108年
<b>收入</b>					
營業收入	201,779	212,764	250,542	271,017	293,102
營業外收入	6,690	6,250	8,021	10,058	11,252
<b>收入合計</b>	<b>208,469</b>	<b>219,014</b>	<b>258,563</b>	<b>281,075</b>	<b>304,354</b>
<b>支出</b>					
營業費用	185,788	201,671	250,116	268,571	276,724
營業外費用	1,652	1,942	6,250	3,370	2,398
所得稅費用(利益)	3,575	2,618	346	1,762	5,092
<b>支出合計</b>	<b>191,015</b>	<b>206,231</b>	<b>256,712</b>	<b>273,703</b>	<b>284,214</b>
<b>淨利(淨損)</b>	<b>17,454</b>	<b>12,783</b>	<b>1,851</b>	<b>7,372</b>	<b>20,140</b>

最近5年度盈餘分配情形表

單位：新臺幣千元

年度 項目	104年	105年	106年	107年	108年
盈餘分配	138,547	149,585	150,157	157,344	176,746
公積	1,745	1,278	185	737	0
未分配盈餘	136,802	148,306	149,972	156,606	176,746
合計	138,547	149,585	150,157	157,344	176,746

最近5年度簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

年度 項目	104年	105年	106年	107年	108年
資產					
流動資產	346,512	304,468	331,333	384,290	429,851
基金、投資及長期應收款	83,054	99,076	106,984	84,554	93,093
不動產、廠房及設備	358,732	478,320	522,170	515,064	509,373
投資性不動產(註)	1,908	2,283	33,824	33,237	36,517
無形資產及礦產資源	3,340	2,651	5,460	7,275	6,194
其他資產	51	288	1,278	1,039	2,125
資產總額	793,597	887,086	1,001,049	1,025,459	1,077,153
負債					
流動負債	26,970	28,158	34,687	51,825	69,784
長期負債	95,705	114,316	113,555	84,572	93,092
其他負債	472,254	533,161	639,505	668,389	673,464
負債總額	594,929	675,635	787,747	804,786	836,340
權益					
資本	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000
公積及盈餘(虧損)	173,668	186,451	188,302	195,673	215,813
權益總額	198,668	211,451	213,302	220,673	240,813
負債及權益總額	793,597	887,086	1,001,049	1,025,459	1,077,153

最近5年度投資報酬分析表

項目	年度				
	104年	105年	106年	107年	108年
營業利益率(%)	7.93	5.21	0.17	0.90	5.59
$\frac{\text{營業利益}}{\text{營業收入}}$	$\frac{15,991}{201,779}$	$\frac{11,093}{212,764}$	$\frac{426}{250,542}$	$\frac{2,446}{271,017}$	$\frac{16,378}{293,102}$
淨利率(%)	8.65	6.01	0.74	2.72	6.87
$\frac{\text{本期淨利}}{\text{營業收入}}$	$\frac{17,454}{201,779}$	$\frac{12,783}{212,764}$	$\frac{1,851}{250,542}$	$\frac{7,372}{271,017}$	$\frac{20,140}{293,102}$
總資產報酬率(%)	2.91	1.52	0.20	0.73	1.92
$\frac{\text{本期淨利}}{\text{平均資產總額}}$	$\frac{17,454}{599,405}$	$\frac{12,783}{840,342}$	$\frac{1,851}{944,068}$	$\frac{7,372}{1,013,254}$	$\frac{20,140}{1,051,306}$
權益報酬率(%)	9.19	6.23	0.87	3.40	8.73
$\frac{\text{本期淨利}}{\text{平均權益總額}}$	$\frac{17,454}{189,941}$	$\frac{12,783}{205,060}$	$\frac{1,851}{212,376}$	$\frac{7,372}{216,988}$	$\frac{20,140}{230,743}$

註：104-107年度為審定決算數，自108年度起適用企業會計準則。

本 頁 空 白

## 丙、決算主要表

# 新北市果菜運銷股份有限公司

## 損 益 表

中華民國108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	比較增減	
				金 額	%
271,017,434	營業收入	293,101,989	340,218,000	-47,116,011	-13.85
251,566,511	勞務收入	270,685,199	328,539,000	-57,853,801	-17.61
35,631,099	服務收入	39,588,263	49,975,000	-10,386,737	-20.78
215,935,412	管理費收入	231,096,936	278,564,000	-47,467,064	-17.04
19,450,923	其他營業收入	22,416,790	11,679,000	10,737,790	91.94
16,052,010	投資性不動產收入	16,691,432	0	16,691,432	0.00
2,989,784	政府補助收入	5,460,229	11,399,000	-5,938,771	-52.10
409,129	什項營業收入	265,129	280,000	-14,871	-5.31
271,017,434	營業毛利(毛損)	293,101,989	340,218,000	-47,116,011	-13.85
268,571,138	營業費用	276,724,348	336,433,000	-59,708,652	-17.75
237,414,217	業務費用	243,728,414	299,196,000	-55,467,586	-18.54
237,414,217	業務費用	243,728,414	299,196,000	-55,467,586	-18.54
31,156,921	管理費用	32,995,934	37,237,000	-4,241,066	-11.39
31,156,921	管理費用	32,995,934	37,237,000	-4,241,066	-11.39
2,446,296	營業利益(損失)	16,377,641	3,785,000	12,592,641	332.70
10,057,725	營業外收入	11,251,611	7,226,000	4,025,611	55.71
2,278,886	財務收入	2,928,672	2,727,000	201,672	7.40
2,278,886	利息收入	2,928,672	2,727,000	201,672	7.40
7,778,839	其他營業外收入	8,322,939	4,499,000	3,823,939	85.00
7,778,839	什項收入	8,322,939	4,499,000	3,823,939	85.00
3,370,415	營業外費用	2,397,830	2,000,000	397,830	19.89
0	財務費用	1,258	0	1,258	0.00
0	利息費用	1,258	0	1,258	0.00
3,370,415	其他營業外費用	2,396,572	2,000,000	396,572	19.83
3,370,415	什項費用	2,396,572	2,000,000	396,572	19.83
6,687,310	營業外利益(損失)	8,853,781	5,226,000	3,627,781	69.42
9,133,606	稅前淨利(淨損)	25,231,422	9,011,000	16,220,422	180.01
1,761,986	所得稅費用(利益)	5,091,709	1,802,000	3,289,709	182.56
7,371,620	本期淨利(淨損)	20,139,713	7,209,000	12,930,713	179.37

說明：本年度決算數係依營業基金採企業會計準則適用科(項)目編製之數；上年度服務收入決算數5,168萬3,109元為審定決算數，其中1,605萬2,010元係依據企業會計準則規定重分類為投資性不動產收入。

# 新北市果菜運銷股份有限公司

## 盈虧撥補表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目 名 稱	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
盈餘之部	176,746,071	166,477,000	10,269,071	6.17
本期淨利	20,139,713	7,209,000	12,930,713	179.37
累積盈餘	156,606,358	159,268,000	-2,661,642	-1.67
分配之部	176,746,071	166,477,000	10,269,071	6.17
留存事業機關者	176,746,071	166,477,000	10,269,071	6.17
法定公積	0	721,000	-721,000	-100.00
未分配盈餘	176,746,071	165,756,000	10,990,071	6.63

說明：有關法定公積的提撥，依公司法第237條規定，將於109年完納一切稅捐後再行辦理。

# 新北市果菜運銷股份有限公司

## 現金流量表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目 名 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)	25,231,422	9,011,000	16,220,422	180.01
稅前淨利(淨損)	25,231,422	9,011,000	16,220,422	180.01
利息股利之調整	-2,927,414	-2,727,000	-200,414	7.35
利息收入	-2,928,672	-2,727,000	-201,672	7.40
利息費用	1,258	0	1,258	0.00
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	22,304,008	6,284,000	16,020,008	254.93
調整項目	40,830,255	31,768,000	9,062,255	28.53
折舊、減損及折耗	15,722,622	27,762,000	-12,039,378	-43.37
攤銷	2,795,222	2,953,000	-157,778	-5.34
沖轉遞延負債	-2,527,243	-10,586,000	8,058,757	-76.13
其他	8,520,114	20,439,000	-11,918,886	-58.31
流動資產淨減(淨增)	690,520	234,000	456,520	195.09
流動負債淨增(淨減)	15,629,020	-9,034,000	24,663,020	-273.00
未計利息股利之現金流入(流出)	63,134,263	38,052,000	25,082,263	65.92
收取利息	2,928,672	2,727,000	201,672	7.40
支付利息	-1,258	0	-1,258	0.00
支付所得稅	-2,762,009	-2,116,000	-646,009	30.53
營業活動之淨現金流入(流出)	63,299,668	38,663,000	24,636,668	63.72
投資活動之現金流量				
無形資產及其他資產淨減(淨增)	-2,799,657	-10,060,000	7,260,343	-72.17
增加基金及長期應收款	-8,538,525	-20,439,000	11,900,475	-58.22
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-7,536,245	-16,625,000	9,088,755	-54.67
增加投資性不動產	-5,775,238	0	-5,775,238	0.00
投資活動之淨現金流入(流出)	-24,649,665	-47,124,000	22,474,335	-47.69
籌資活動之現金流量				
其他負債淨增(淨減)	7,601,835	11,057,000	-3,455,165	-31.25
籌資活動之淨現金流入(流出)	7,601,835	11,057,000	-3,455,165	-31.25
匯率影響數	0	0	0	0.00
現金及約當現金之淨增(淨減)	46,251,838	2,596,000	43,655,838	1,681.66
期初現金及約當現金	105,972,102	70,714,000	35,258,102	49.86
期末現金及約當現金	152,223,940	73,310,000	78,913,940	107.64

新北市果菜運銷  
資產

中華民國108

科 目 名 稱	本年度 決算數	上年度 決算數	比較增減	
			金 額	%
資產	1,077,152,619	1,025,459,480	51,693,139	5.04
流動資產	429,851,022	384,289,704	45,561,318	11.86
現金	152,223,940	105,972,102	46,251,838	43.65
銀行存款	152,203,295	105,955,207	46,248,088	43.65
零用及週轉金	20,645	16,895	3,750	22.20
流動金融資產	264,700,000	264,700,000	0	0.00
其他金融資產-流動	264,700,000	264,700,000	0	0.00
應收款項	2,267,995	3,550,848	-1,282,853	-36.13
應收帳款	2,060,657	1,843,863	216,794	11.76
應收其他退稅款	0	973,538	-973,538	-100.00
應收收益	1,180	209,557	-208,377	-99.44
其他應收款	206,158	523,890	-317,732	-60.65
預付款項	10,659,087	10,066,754	592,333	5.88
預付貨款	0	1,962,919	-1,962,919	-100.00
預付費用	9,269,087	7,372,239	1,896,848	25.73
進項稅額	0	577,203	-577,203	-100.00
預付稅款	0	154,393	-154,393	-100.00
其他預付款	1,390,000	0	1,390,000	0.00
基金、投資及長期應收款	93,092,322	84,553,797	8,538,525	10.10
基金	93,092,322	84,553,797	8,538,525	10.10
其他基金	93,092,322	84,553,797	8,538,525	10.10
不動產、廠房及設備	509,372,987	515,064,448	-5,691,461	-1.10
土地改良物	31,047,751	23,985	31,023,766	129,346.53
土地改良物	31,876,683	107,975	31,768,708	29,422.28
累計折舊-土地改良物	-828,932	-83,990	-744,942	886.94
房屋及建築	412,295,063	11,742,040	400,553,023	3,411.27
房屋及建築	440,376,319	37,046,563	403,329,756	1,088.71
累計折舊-房屋及建築	-28,081,256	-25,304,523	-2,776,733	10.97
機械及設備	30,517,356	17,070,870	13,446,486	78.77
機械及設備	61,418,114	43,993,817	17,424,297	39.61
累計折舊-機械及設備	-30,900,758	-26,922,947	-3,977,811	14.77
交通及運輸設備	9,488,278	8,159,711	1,328,567	16.28
交通及運輸設備	13,345,206	10,663,893	2,681,313	25.14
累計折舊-交通及運輸設備	-3,856,928	-2,504,182	-1,352,746	54.02
什項設備	17,378,633	21,579,540	-4,200,907	-19.47
什項設備	46,793,971	46,636,071	157,900	0.34
累計折舊-什項設備	-29,415,338	-25,056,531	-4,358,807	17.40
購建中固定資產	8,645,906	456,488,302	-447,842,396	-98.11
未完工程	8,645,906	456,488,302	-447,842,396	-98.11

股份有限公司  
負債表

年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本年度 決算數	上年度 決算數	比較增減	
			金 額	%
負債	836,339,435	804,786,009	31,553,426	3.92
流動負債	69,783,548	51,824,828	17,958,720	34.65
應付款項	63,922,703	48,756,331	15,166,372	31.11
應付帳款	1,026,950	1,000,000	26,950	2.70
應付代收款	7,308,191	4,657,767	2,650,424	56.90
應付費用	53,409,010	42,074,741	11,334,269	26.94
應付其他稅款	2,088,858	877,033	1,211,825	138.17
其他應付款	89,694	146,790	-57,096	-38.90
本期所得稅負債	4,156,422	1,826,722	2,329,700	127.53
應付所得稅款	4,156,422	1,826,722	2,329,700	127.53
預收款項	1,704,423	1,241,775	462,648	37.26
預收貨款	11,235	74,238	-63,003	-84.87
預收收入	1,152,190	1,165,399	-13,209	-1.13
其他預收款	540,998	2,138	538,860	25,203.93
長期負債	93,092,322	84,572,208	8,520,114	10.07
長期債務	93,092,322	84,572,208	8,520,114	10.07
應計退休金負債	93,092,322	84,572,208	8,520,114	10.07
其他負債	673,463,565	668,388,973	5,074,592	0.76
遞延負債	454,898,540	457,425,783	-2,527,243	-0.55
遞延收入	454,898,540	457,425,783	-2,527,243	-0.55
什項負債	218,565,025	210,963,190	7,601,835	3.60
存入保證金	192,571,687	187,803,282	4,768,405	2.54
暫收及待結轉帳項	25,993,338	23,159,908	2,833,430	12.23
權益	240,813,184	220,673,471	20,139,713	9.13
資本	25,000,000	25,000,000	0	0.00
資本	25,000,000	25,000,000	0	0.00
資本	25,000,000	25,000,000	0	0.00
資本公積	21,048,685	21,048,685	0	0.00
資本公積	21,048,685	21,048,685	0	0.00
受贈公積	21,048,685	21,048,685	0	0.00
保留盈餘(或累積虧損)	194,764,499	174,624,786	20,139,713	11.53
已指撥保留盈餘	18,018,428	18,018,428	0	0.00
法定公積	18,018,428	18,018,428	0	0.00
未指撥保留盈餘	176,746,071	156,606,358	20,139,713	12.86
累積盈餘	176,746,071	156,606,358	20,139,713	12.86

新北市果菜運銷  
資產

中華民國108

科 目 名 稱	本年度 決算數	上年度 決算數	比較增減	
			金 額	%
投資性不動產	36,517,188	33,236,866	3,280,322	9.87
投資性不動產	36,517,188	33,236,866	3,280,322	9.87
投資性不動產	46,768,738	40,993,500	5,775,238	14.09
累計折舊-投資性不動產	-10,251,550	-7,756,634	-2,494,916	32.16
無形資產及礦產資源	6,194,037	7,274,973	-1,080,936	-14.86
無形資產及礦產資源	6,194,037	7,274,973	-1,080,936	-14.86
電腦軟體	6,194,037	7,274,973	-1,080,936	-14.86
其他資產	2,125,063	1,039,692	1,085,371	104.39
什項資產	2,125,063	1,039,692	1,085,371	104.39
存出保證金	30,000	30,000	0	0.00
暫付及待結轉帳項	2,095,063	1,009,692	1,085,371	107.50
合 計	1,077,152,619	1,025,459,480	51,693,139	5.04

附註：

1.本年度決算數係依營業基金採企業會計準則適用科目編製之數，上年度決算數為審定決算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。

2.上(107)年度決算科目重分類情形說明如下：

(1)銀行存款3億7,065萬5,207元重分類為銀行存款1億595萬5,207元及其他金融資產-流動2億6,470萬元。

(2)固定資產5億4,830萬1,314元重分類為不動產、廠房及設備5億1,506萬4,448元及投資性不動產3,323萬6,866元。(房屋及建築7,804萬63元重分類為房屋及建築3,704萬6,563元及投資性不動產4,099萬3,500元。累計折舊-房屋及建築3,306萬1,157元重分類為累計折舊-房屋及建築2,530萬4,523元及累計折舊-投資性不動產775萬6,634元)

(3)應付費用4,295萬1,774元重分類為應付費用4,207萬4,741元及應付其他稅款87萬7,033元。

(4)應付稅款182萬6,722元重分類為應付所得稅款182萬6,722元。

(5)預收收入1,241,775元重分類為預收貨款74,238元，預收收入1,165,399元及其他預收款2,138元。



# 新北市果菜運銷股份有限公司

## 財務報表附註

中華民國108年12月31日

重要會計政策之彙總說明及衡量基礎：

一、稅捐及規費：

本年度應納所得稅係依課稅所得額乘所得稅率計算。

二、金融工具之評價方法：

本公司所投資金融資產持有目的係為持有金融資產以收取合約現金流量。

三、不動產、廠房及設備評價基礎及折舊方法：

- (一)不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。
- (二)折舊方法依據行政院訂頒「財務標準分類」規定估計耐用年限按直線基礎計算，計提折舊。
- (三)建造中之不動產、廠房及設備係以成本認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之成本。該等資產完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。
- (四)不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

四、投資性不動產評價基礎及折舊方法：

- (一)投資性不動產係以取得成本或建設成本認列入帳，並以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。
- (二)折舊方法依據行政院訂頒「財務標準分類」規定估計耐用年限按直線基礎計算，計提折舊。
- (三)投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

五、無形資產評價基礎及攤銷方法：

- (一)以取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷之金額衡量，並以直線基礎進行攤銷。
- (二)有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。

六、員工福利(含長期及短期退、離職福利等相關退休辦法之揭露)：

- (一)本公司依據「勞動基準法」辦理。
- (二)一般退休金之提撥係依據勞工退休金條例計算。
- (三)帳列員工退休金費用為16,223,225元。

七、收入認列方法：

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。

# 丁、決算明細表

本 頁 空 白

新北市果菜運銷  
勞務收入

中華民國

上 年 度 決 算 數					科目及營運項目 名 稱	數量 單位	本 年 度		
數量	單價	外幣 金額	折 合 率	新臺幣金額			數量	單價	外幣 金額
				251,566,511	勞務收入				
				35,631,099	服務收入				
				215,935,412	管理費收入				

股份有限公司  
明細表

108年度

貨幣單位：新臺幣元

決 算 數		本 年 度 預 算 數				本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減						
折 合 率	新 臺 幣 金 額	數 量	單 價	外 幣 金 額	折 合 率	新 臺 幣 金 額	數 量	%	單 價	%	總 值	%
	270,685,199					328,539,000					-57,853,801	-17.61
	39,588,263					49,975,000					-10,386,737	-20.78
	231,096,936					278,564,000					-47,467,064	-17.04

新北市果菜運銷  
其他營業  
中華民國

上 決	年 算	度 數	科 名	目 稱	本 決	年 算	度 數
	19,450,923		其他營業收入			22,416,790	
	16,052,010		投資性不動產收入			16,691,432	
	2,989,784		政府補助收入			5,460,229	
	409,129		什項營業收入			265,129	

股份有限公司

收入明細表

108年度

單位：新臺幣元

本 預	年 算	度 數	本 預	年 算	度 數	決 比	算 較	數 增	與 減
	11,679,000				10,737,790			91.94	
	0				16,691,432			0.00	
	11,399,000				-5,938,771			-52.10	
	280,000				-14,871			-5.31	

新  
北  
市  
果  
菜  
運  
銷  
  
營  
業  
外  
收  
  
中  
華  
民  
國

上 決	年 算	度 數	科 目 名 稱	本 決	年 算	度 數
	10,057,725		營業外收入		11,251,611	
	2,278,886		財務收入		2,928,672	
	2,278,886		利息收入		2,928,672	
	7,778,839		其他營業外收入		8,322,939	
	7,778,839		什項收入		8,322,939	

股份有限公司

入明細表

108年度

單位：新臺幣元

本 預	年 算	度 數	本 預	年 算	度 數	決 比	算 較	數 增	與 減
			金 額			%			
	7,226,000				4,025,611				55.71
	2,727,000				201,672				7.40
	2,727,000				201,672				7.40
	4,499,000				3,823,939				85.00
	4,499,000				3,823,939				85.00

新北市果菜運銷  
業務費用

中華民國

上 年 度 決 算 數	科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數		
		合 計	固 定	變 動
124,072,508	用人費用	128,229,399	128,229,399	0
60,567,004	正式員額薪資	63,391,222	63,391,222	0
30,516	臨時人員薪資	59,917	59,917	0
13,538,144	超時工作報酬	14,416,995	14,416,995	0
4,424,575	津貼	4,804,015	4,804,015	0
21,096,000	獎金	19,140,029	19,140,029	0
12,580,749	退休及卹償金	12,945,469	12,945,469	0
650,070	資遣費	657,813	657,813	0
11,185,450	福利費	12,813,939	12,813,939	0
50,029,632	服務費用	47,828,174	0	47,828,174
7,289,447	水電費	6,572,094	0	6,572,094
865,153	郵電費	791,487	0	791,487
323,505	旅運費	356,571	0	356,571
3,455,164	印刷裝訂與廣告費	4,229,056	0	4,229,056
2,808,712	修理保養與保固費	3,002,894	0	3,002,894
89,639	保險費	236,397	0	236,397
22,440,652	棧儲、包裝、代理及加工費	20,572,510	0	20,572,510
11,511,592	專業服務費	10,798,139	0	10,798,139
1,245,768	公共關係費	1,269,026	0	1,269,026
5,920,044	材料及用品費	6,580,841	0	6,580,841
449,647	使用材料費	450,700	0	450,700
5,470,397	用品消耗	6,130,141	0	6,130,141
31,401,614	租金與利息	32,409,419	0	32,409,419
31,401,614	地租及水租	32,409,419	0	32,409,419
16,353,943	折舊、折耗及攤銷	18,517,844	0	18,517,844
11,870,595	不動產、廠房及設備折舊	13,227,706	0	13,227,706
2,388,288	投資性不動產折舊	2,494,916	0	2,494,916
2,095,060	攤銷	2,795,222	0	2,795,222
8,732,276	稅捐與規費	9,141,737	0	9,141,737
6,658,646	土地稅	7,366,078	0	7,366,078
1,974,934	房屋稅	1,680,159	0	1,680,159
59,325	消費與行為稅	56,540	0	56,540
39,371	規費	38,960	0	38,960

股份有限公司

明細表

108年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合計	固定	變動	合 計		固定	變動
			金 額	%		
164,639,000	164,639,000	0	-36,409,601	-22.11	-36,409,601	0
76,533,000	76,533,000	0	-13,141,778	-17.17	-13,141,778	0
2,672,000	2,672,000	0	-2,612,083	-97.76	-2,612,083	0
22,495,000	22,495,000	0	-8,078,005	-35.91	-8,078,005	0
7,529,000	7,529,000	0	-2,724,985	-36.19	-2,724,985	0
21,710,000	21,710,000	0	-2,569,971	-11.84	-2,569,971	0
17,726,000	17,726,000	0	-4,780,531	-26.97	-4,780,531	0
844,000	844,000	0	-186,187	-22.06	-186,187	0
15,130,000	15,130,000	0	-2,316,061	-15.31	-2,316,061	0
53,926,000	0	53,926,000	-6,097,826	-11.31	0	-6,097,826
9,200,000	0	9,200,000	-2,627,906	-28.56	0	-2,627,906
1,042,000	0	1,042,000	-250,513	-24.04	0	-250,513
500,000	0	500,000	-143,429	-28.69	0	-143,429
4,240,000	0	4,240,000	-10,944	-0.26	0	-10,944
3,810,000	0	3,810,000	-807,106	-21.18	0	-807,106
250,000	0	250,000	-13,603	-5.44	0	-13,603
20,700,000	0	20,700,000	-127,490	-0.62	0	-127,490
12,914,000	0	12,914,000	-2,115,861	-16.38	0	-2,115,861
1,270,000	0	1,270,000	-974	-0.08	0	-974
6,805,000	0	6,805,000	-224,159	-3.29	0	-224,159
272,000	0	272,000	178,700	65.70	0	178,700
6,533,000	0	6,533,000	-402,859	-6.17	0	-402,859
33,192,000	0	33,192,000	-782,581	-2.36	0	-782,581
33,192,000	0	33,192,000	-782,581	-2.36	0	-782,581
30,715,000	0	30,715,000	-12,197,156	-39.71	0	-12,197,156
25,412,000	0	25,412,000	-12,184,294	-47.95	0	-12,184,294
2,350,000	0	2,350,000	144,916	6.17	0	144,916
2,953,000	0	2,953,000	-157,778	-5.34	0	-157,778
8,549,000	0	8,549,000	592,737	6.93	0	592,737
6,650,000	0	6,650,000	716,078	10.77	0	716,078
1,800,000	0	1,800,000	-119,841	-6.66	0	-119,841
61,000	0	61,000	-4,460	-7.31	0	-4,460
38,000	0	38,000	960	2.53	0	960

新北市果菜運銷  
業務費用

中華民國

上 年 度 決 算 數	科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數		
		合 計	固 定	變 動
904,200	會費、捐助與分攤	1,021,000	0	1,021,000
43,000	會費	43,000	0	43,000
735,200	捐助	900,000	0	900,000
126,000	補貼與獎勵	78,000	0	78,000
237,414,217	合計	243,728,414	128,229,399	115,499,015

備註：有關管制性項目說明

- 1.傷病醫藥費決算數128,800元，預算數146,000元。
- 2.體育活動費決算數94,104元，預算數116,000元。
- 3.業務宣導費決算數2,129,940元，預算數2,156,000元。
- 4.公共關係費決算數1,269,026元，預算數1,270,000元。
- 5.服裝決算數485,715元，預算數483,000元。

股份有限公司  
明細表

108年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合計	固定	變動	合 計		固定	變動
			金 額	%		
1,370,000	0	1,370,000	-349,000	-25.47	0	-349,000
13,000	0	13,000	30,000	230.77	0	30,000
1,100,000	0	1,100,000	-200,000	-18.18	0	-200,000
257,000	0	257,000	-179,000	-69.65	0	-179,000
299,196,000	164,639,000	134,557,000	-55,467,586	-18.54	-36,409,601	-19,057,985

新北市果菜運銷  
管理費用

中華民國

上 年 度 決 算 數	科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數		
		合 計	固 定	變 動
30,673,188	用人費用	32,308,419	32,308,419	0
16,813,548	正式員額薪資	17,026,367	17,026,367	0
1,439,511	超時工作報酬	1,635,213	1,635,213	0
1,624,000	津貼	1,524,000	1,524,000	0
5,885,000	獎金	6,326,796	6,326,796	0
2,371,225	退休及卹償金	3,277,756	3,277,756	0
153,657	資遣費	154,086	154,086	0
2,386,247	福利費	2,364,201	2,364,201	0
369,283	服務費用	558,254	0	558,254
3,650	旅運費	9,050	0	9,050
226,976	印刷裝訂與廣告費	296,000	0	296,000
138,657	專業服務費	253,204	0	253,204
114,450	材料及用品費	129,261	0	129,261
114,450	用品消耗	129,261	0	129,261
31,156,921	合計	32,995,934	32,308,419	687,515

備註：有關管制性項目說明

- 1.傷病醫藥費決算數37,600元，預算數58,000元。
- 2.體育活動費決算數15,564元，預算數20,000元。
- 3.服裝決算數51,920元，預算數82,000元。

股份有限公司  
明細表

108年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
35,997,000	35,997,000	0	-3,688,581	-10.25	-3,688,581	0
19,610,000	19,610,000	0	-2,583,633	-13.18	-2,583,633	0
2,472,000	2,472,000	0	-836,787	-33.85	-836,787	0
1,824,000	1,824,000	0	-300,000	-16.45	-300,000	0
5,435,000	5,435,000	0	891,796	16.41	891,796	0
3,735,000	3,735,000	0	-457,244	-12.24	-457,244	0
178,000	178,000	0	-23,914	-13.43	-23,914	0
2,743,000	2,743,000	0	-378,799	-13.81	-378,799	0
756,000	0	756,000	-197,746	-26.16	0	-197,746
20,000	0	20,000	-10,950	-54.75	0	-10,950
296,000	0	296,000	0	0.00	0	0
440,000	0	440,000	-186,796	-42.45	0	-186,796
484,000	0	484,000	-354,739	-73.29	0	-354,739
484,000	0	484,000	-354,739	-73.29	0	-354,739
37,237,000	35,997,000	1,240,000	-4,241,066	-11.39	3,688,581	552,485

新北市果菜運銷  
營業外費

中華民國

上 年 度 決 算 數	科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數		
		合 計	固 定	變 動
3,370,415	營業外費用	2,397,830	0	2,397,830
0	財務費用	1,258	0	1,258
0	利息費用	1,258	0	1,258
3,370,415	其他營業外費用	2,396,572	0	2,396,572
3,370,415	什項費用	2,396,572	0	2,396,572
3,370,415	合 計	2,397,830	0	2,397,830

股份有限公司  
用明細表

108年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
2,000,000	0	2,000,000	397,830	19.89	0	397,830
0	0	0	1,258	0.00	0	1,258
0	0	0	1,258	0.00	0	1,258
2,000,000	0	2,000,000	396,572	19.83	0	396,572
2,000,000	0	2,000,000	396,572	19.83	0	396,572
2,000,000	0	2,000,000	397,830	19.89	0	397,830

新北市果菜運銷  
固定資產建設

中華民國

科 目 名 稱	決算數	可 用	
		以前年度 保留數	本年度 預算數
不動產、廠房及設備	7,536,245	11,967,518	16,625,000
土地改良物	113,150	0	0
土地改良物	113,150	0	0
房屋及建築	1,951,774	9,980,000	0
房屋及建築	1,951,774	9,980,000	0
機械及設備	2,615,441	0	15,325,000
機械及設備	2,615,441	0	15,325,000
交通及運輸設備	2,681,313	1,987,518	1,300,000
交通及運輸設備	2,681,313	1,987,518	1,300,000
什項設備	174,567	0	0
什項設備	174,567	0	0
投資性不動產	5,775,238	0	0
投資性不動產	5,775,238	0	0
投資性不動產	5,775,238	0	0
合    計	13,311,483	11,967,518	16,625,000

股份有限公司  
改良擴充明細表

108年度

單位：新臺幣元

預 算 數			比較增減	本年度保留數
本年度奉准 先行辦理數	調整數	合 計		
0	0	28,592,518	-21,056,273	7,947,380
0	120,000	120,000	-6,850	0
0	120,000	120,000	-6,850	0
0	856,380	10,836,380	-8,884,606	856,380
0	856,380	10,836,380	-8,884,606	856,380
0	-2,506,380	12,818,620	-10,203,179	5,741,000
0	-2,506,380	12,818,620	-10,203,179	5,741,000
0	1,350,000	4,637,518	-1,956,205	1,350,000
0	1,350,000	4,637,518	-1,956,205	1,350,000
0	180,000	180,000	-5,433	0
0	180,000	180,000	-5,433	0
7,000,000	0	7,000,000	-1,224,762	0
7,000,000	0	7,000,000	-1,224,762	0
7,000,000	0	7,000,000	-1,224,762	0
7,000,000	0	35,592,518	-22,281,035	7,947,380

新北市果菜運銷  
固定資產建設改良擴充計畫

中華民國

項 目 名 稱	全 部 計 畫			預 算				
	金 額	目 標 能 量	進 度 起 訖 年 月	可用預算數				
				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
一般建築及設備計畫	35,592,518			11,967,518	16,625,000	7,000,000	0	35,592,518
不動產、廠房及設備	28,592,518			11,967,518	16,625,000	0	0	28,592,518
土地改良物	120,000			0	0	0	120,000	120,000
土地改良物	120,000			0	0	0	120,000	120,000
房屋及建築	10,836,380		104.1-108.12	9,980,000	0	0	856,380	10,836,380
房屋及建築	10,836,380			9,980,000	0	0	856,380	10,836,380
機械及設備	12,818,620			0	15,325,000	0	-2,506,380	12,818,620
機械及設備	12,818,620		108.1-108.12	0	15,325,000	0	-2,506,380	12,818,620
交通及運輸設備	4,637,518			1,987,518	1,300,000	0	1,350,000	4,637,518
交通及運輸設備	4,637,518		104.1-108.12	1,987,518	1,300,000	0	1,350,000	4,637,518
什項設備	180,000			0	0	0	180,000	180,000
什項設備	180,000		108.1-108.12	0	0	0	180,000	180,000
投資性不動產	7,000,000			0	0	7,000,000	0	7,000,000
投資性不動產	7,000,000			0	0	7,000,000	0	7,000,000
投資性不動產	7,000,000		108.1-108.12	0	0	7,000,000	0	7,000,000
合 計	35,592,518			11,967,518	16,625,000	7,000,000	0	35,592,518

股份有限公司

預算與實際進度比較表

108年度

單位：新臺幣元

算			決				未達成或超過預算之原因
占全部計畫(%)	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(%)	
	金額	占全部計畫(%)					
100.00	35,592,518	100.00	13,311,483	37.40	13,311,483	37.40	
100.00	28,592,518	100.00	7,536,245	26.36	7,536,245	26.36	
100.00	120,000	100.00	113,150	94.29	113,150	94.29	
100.00	120,000	100.00	113,150	94.29	113,150	94.29	
100.00	10,836,380	100.00	1,951,774	18.01	1,951,774	18.01	主要係因： 1. 板橋市場電源設備於工程淡季辦理發包，故實際執行數較預算數低。 2. 板橋市場零批場鋪設柏油地面及地磅設置業經新工處結算完成轉列資產且無須再支付以前年度保留款。
100.00	10,836,380	100.00	1,951,774	18.01	1,951,774	18.01	
100.00	12,818,620	100.00	2,615,441	20.40	2,615,441	20.40	主要係因配合現場作業需求，履次調整拍賣機台相關設計，且相關線路及配套設備亦須跟進調整，致拍賣機拍賣交易無線基地台等設備尚未辦理採購。
100.00	12,818,620	100.00	2,615,441	20.40	2,615,441	20.40	
100.00	4,637,518	100.00	2,681,313	57.82	2,681,313	57.82	主要係因停管系統升級與設備擴充尚未完成驗收，已辦理保留。
100.00	4,637,518	100.00	2,681,313	57.82	2,681,313	57.82	
100.00	180,000	100.00	174,567	96.98	174,567	96.98	
100.00	180,000	100.00	174,567	96.98	174,567	96.98	
100.00	7,000,000	100.00	5,775,238	82.50	5,775,238	82.50	
100.00	7,000,000	100.00	5,775,238	82.50	5,775,238	82.50	
100.00	7,000,000	100.00	5,775,238	82.50	5,775,238	82.50	
100.00	35,592,518	100.00	13,311,483	37.40	13,311,483	37.40	

新北市果菜運銷  
資產折舊

中華民國

項 目	不 動 產 、 廠 房				
	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	107,975	37,046,563	43,993,817	10,663,893	46,636,071
減：以前年度已提折舊及減損數	83,990	25,304,523	26,922,947	2,504,182	25,056,531
上年度期末帳面價值	23,985	11,742,040	17,070,870	8,159,711	21,579,540
加：本年度新增資產價值	113,150	1,951,774	2,615,441	2,681,313	174,567
減：本年度減少資產價值	0	0	0	0	0
加減：調整數(註)	31,655,558	401,377,982	14,808,856	0	0
減：本年度提列折舊數	744,942	2,776,733	3,977,811	1,352,746	4,375,474
本年度期末帳面價值	31,047,751	412,295,063	30,517,356	9,488,278	17,378,633
本年度提列折舊數	744,942	2,776,733	3,977,811	1,352,746	4,375,474
業務費用	744,942	2,776,733	3,977,811	1,352,746	4,375,474

註：調整數為購建中固定資產轉正財產數。

股份有限公司

明細表

108 年度

單位：新臺幣元

及 設 備				投資性不動產	其他	合計
核能燃料	租賃資產	生產性植物	租賃權益改良			
0	0	0	0	40,993,500	0	179,441,819
0	0	0	0	7,756,634	0	87,628,807
0	0	0	0	33,236,866	0	91,813,012
0	0	0	0	5,775,238	0	13,311,483
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	447,842,396
0	0	0	0	2,494,916	0	15,722,622
0	0	0	0	36,517,188	0	537,244,269
0	0	0	0	2,494,916	0	15,722,622
0	0	0	0	2,494,916	0	15,722,622

新北市果菜運銷

資產報廢

中華民國

科目名稱	決			
	帳面價值			
	成本或重估價值	已提折舊額	減損調整數	淨額
不動產、廠房及設備				
什項設備	16,667	16,667	0	0
合    計	16,667	16,667	0	0

股份有限公司

明細表

108年度

單位：新臺幣元

算 數			報廢損失 預算數	比 較 增 減	
殘餘價值	未實現重估增值 減少數	報廢損失		金額	%
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0

新 北 市 果 菜 運 銷  
無 形 資 產  
 中 華 民 國

科 目 及 業 務 項 目	預 算 數	決 算 數
電腦軟體	9,450,000	1,714,286
財務管理系統開發及擴充計畫	3,750,000	1,714,286
果菜拍賣系統優化與性能提升	2,000,000	0
全行動化供銷服務管理系統—直播平台	700,000	0
資產及資安管理系統建置及公司網路環境優化	3,000,000	0

股份有限公司

明細表

108年度

單位：新臺幣元

比較		增	減	備註
金額		%		
-7,735,714		-81.86		
-2,035,714		-54.29		
-2,000,000		-100.00		
-700,000		-100.00		
-3,000,000		-100.00		

新北果菜運銷  
資本增減與

中華民國

項 目 名 稱	期初資本額決算數		本年度		
	實收資本	預收資本	決 算 數		
			現金	轉帳	合計
地方政府資本	25,000,000	0	0	0	0
新北市政府資本	25,000,000	0	0	0	0
合 計	25,000,000	0	0	0	0

股份有限公司  
股額明細表

108年度

單位：新臺幣元

增減數				期末資本額決算數					
預 算 數			比較 增減	實 收 資 本				預收 資本	
現金	轉帳	合計		股數	每股面額 (元)	金額	%		
0	0	0	0	2,500	10,000	25,000,000	100.00	0	
0	0	0	0	2,500	10,000	25,000,000	100.00	0	
0	0	0	0	2,500	10,000	25,000,000	100.00	0	

本 頁 空 白

# 戊、決算參考表

# 新北市果菜運銷 用人費用

中華民國

項 目 名 稱	決算數																合計
	正式員額薪資	臨時人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金			退休、 卹償金		資遣費	福利費					提繳工資墊償費用	
					績效獎金	考核獎金	其他獎金	退休金	卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	體育活動費	其他福利費		
營業總支出部分	80,417,589	59,917	16,052,208	6,328,015	14,808,718	10,658,107	0	15,411,326	811,899	811,899	11,856,066	166,400	431,064	109,668	2,614,942	0	160,537,818
營業費用部分	80,417,589	59,917	16,052,208	6,328,015	14,808,718	10,658,107	0	15,411,326	811,899	811,899	11,856,066	166,400	431,064	109,668	2,614,942	0	160,537,818
業務費用	63,391,222	59,917	14,416,995	4,804,015	11,332,702	7,807,327	0	12,287,656	657,813	657,813	9,987,329	128,800	431,064	94,104	2,172,642	0	128,229,399
職員(三重)	36,927,054	0	8,392,842	2,885,965	5,694,474	3,343,872	0	8,738,666	383,465	383,465	5,792,477	66,400	275,898	50,904	1,188,740	0	74,124,222
職員(板橋)	26,464,168	59,917	6,024,153	1,918,050	5,638,228	4,463,455	0	3,548,990	274,348	274,348	4,194,852	62,400	155,166	43,200	983,902	0	54,105,177
管理費用	17,026,367	0	1,635,213	1,524,000	3,476,016	2,850,780	0	3,123,670	154,086	154,086	1,868,737	37,600	0	15,564	442,300	0	32,308,419
董監事(國內)	3,129,600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,129,600
職員(三重)	9,849,775	0	1,222,688	1,524,000	2,672,304	2,226,920	0	1,519,137	113,643	113,643	1,420,510	29,600	0	9,600	289,150	0	20,990,970
職員(板橋)	4,046,992	0	412,525	0	803,712	623,860	0	1,604,533	40,443	40,443	448,227	8,000	0	5,964	153,150	0	8,187,849
合 計	80,417,589	59,917	16,052,208	6,328,015	14,808,718	10,658,107	0	15,411,326	811,899	811,899	11,856,066	166,400	431,064	109,668	2,614,942	0	160,537,818

說明：1.依據本公司福利金提撥率標準，以勞務收入270,685,199元及因依據企業會計準則規定自營業收入重分類為投

2.依據本公司經營績效獎金核發要點(102.12.23第16次董事會修正通過)績效獎金核發標準，本年度考核獎金預

股份有限公司  
彙計表  
108年度

單位：新臺幣元

預算數																
正式員額薪資	臨時人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金			退休及卹償		資遣費	福利費					繳資墊費	合計
				績效獎金	考核獎金	其他獎金	退休金	卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	體育活動費	其他福利費		
96,143,000	2,672,000	24,967,000	9,353,000	9,635,000	17,510,000	0	20,439,000	1,022,000	1,022,000	14,070,000	204,000	510,000	136,000	2,953,000	0	200,636,000
96,143,000	2,672,000	24,967,000	9,353,000	9,635,000	17,510,000	0	20,439,000	1,022,000	1,022,000	14,070,000	204,000	510,000	136,000	2,953,000	0	200,636,000
76,533,000	2,672,000	22,495,000	7,529,000	7,802,000	13,908,000	0	16,882,000	844,000	844,000	11,884,000	146,000	510,000	116,000	2,474,000	0	164,639,000
44,739,000	1,336,000	12,783,000	4,117,000	4,560,000	8,170,000	0	11,214,000	561,000	561,000	6,864,000	84,000	335,000	66,000	1,447,000	0	96,837,000
31,794,000	1,336,000	9,712,000	3,412,000	3,242,000	5,738,000	0	5,668,000	283,000	283,000	5,020,000	62,000	175,000	50,000	1,027,000	0	67,802,000
19,610,000	0	2,472,000	1,824,000	1,833,000	3,602,000	0	3,557,000	178,000	178,000	2,186,000	58,000	0	20,000	479,000	0	35,997,000
3,064,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,064,000
12,554,000	0	1,697,000	1,824,000	1,434,000	2,894,000	0	3,137,000	157,000	157,000	1,650,000	50,000	0	14,000	342,000	0	25,910,000
3,992,000	0	775,000	0	399,000	708,000	0	420,000	21,000	21,000	536,000	8,000	0	6,000	137,000	0	7,023,000
96,143,000	2,672,000	24,967,000	9,353,000	9,635,000	17,510,000	0	20,439,000	1,022,000	1,022,000	14,070,000	204,000	510,000	136,000	2,953,000	0	200,636,000

資性不動產收入16,691,432元之0.15%計提福利金，本年度共計提431,064元。

算數1,751萬元，決算數1,065萬8,107元，績效獎金預算數963萬5,000元，決算數1,480萬8,718元。

新北市果菜運銷  
繳納各項稅捐

中華民國

項 目 名 稱	決 算 數									
	營 業 總 支 出 部 分			資 本 支 出 部 分			代 徵 部 分		合 計	
	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
所得稅	5,091,709	0	0	0	0	0	0	0	5,091,709	0
營利事業所得稅	5,091,709	0	0	0	0	0	0	0	5,091,709	0
土地稅	0	7,366,078	0	0	0	0	0	0	0	7,366,078
一般土地地價稅	0	7,366,078	0	0	0	0	0	0	0	7,366,078
房屋稅	0	1,680,159	0	0	0	0	0	0	0	1,680,159
一般房屋稅	0	1,680,159	0	0	0	0	0	0	0	1,680,159
消費與行為稅	0	56,540	0	0	0	0	0	0	0	56,540
使用牌照稅	0	56,540	0	0	0	0	0	0	0	56,540
規費	3,500	35,460	0	0	0	0	0	0	3,500	35,460
行政規費	3,500	0	0	0	0	0	0	0	3,500	0
汽車燃料使用費	0	35,460	0	0	0	0	0	0	0	35,460
合 計	5,095,209	9,138,237	0	0	0	0	0	0	5,095,209	9,138,237

股份有限公司  
與規費明細表

108年度

單位：新臺幣元

預 算 數											
營業總支出部分			資本支出部分			代徵部分			合計		
外國政府	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
0	1,802,000	0	0	0	0	0	0	0	1,802,000	0	0
0	1,802,000	0	0	0	0	0	0	0	1,802,000	0	0
0	0	6,650,000	0	0	0	0	0	0	0	6,650,000	0
0	0	6,650,000	0	0	0	0	0	0	0	6,650,000	0
0	0	1,800,000	0	0	0	0	0	0	0	1,800,000	0
0	0	1,800,000	0	0	0	0	0	0	0	1,800,000	0
0	0	61,000	0	0	0	0	0	0	0	61,000	0
0	0	61,000	0	0	0	0	0	0	0	61,000	0
0	1,000	37,000	0	0	0	0	0	0	1,000	37,000	0
0	1,000	0	0	0	0	0	0	0	1,000	0	0
0	0	37,000	0	0	0	0	0	0	0	37,000	0
	1,803,000	8,548,000	0	0	0	0	0	0	1,803,000	8,548,000	0

**新北市果菜運銷股份有限公司**  
**增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表**  
 中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目 名 稱	決 算 數		預 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛 數	金 額	輛 數	金 額	輛 數	%	金 額	%	

註1：管理用車輛：截至本年度終了，計有小客車1輛及客貨兩用車1輛。

註2：其他車輛：截至本年度終了，計有一般機車1輛、電動機車4輛、客貨兩用車3輛、小型貨車1輛

本 頁 空 白

新北市果菜運銷  
主要營運

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	
數量	金額			數量	金額
	35,631,099	服務收入			39,588,263
	215,935,412	管理費收入			231,096,936

股份有限公司  
量值比較表

108年度

貨幣單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
數量	金額	數量	%	金額	%
	49,975,000			-10,386,737	-20.78
	278,564,000			-47,467,064	-17.04

新北市果菜運銷股份有限公司  
會費、捐助與分攤費用彙計表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科目名稱		項目及對象	決算數	預算數	比較增減	
用途別	費用別				金額	%
會費			43,000	13,000	30,000	230.77
職業團體會費	業務費用	市場發展促進會	8,000	8,000	0	0.00
職業團體會費	業務費用	中華農產運銷協會	5,000	5,000	0	0.00
職業團體會費	業務費用	社團法人中華民國傑出企業管理人協會	30,000	0	30,000	0.00
捐助			900,000	1,100,000	-200,000	-18.18
捐助國內團體	業務費用	青果公會	400,000	400,000	0	0.00
捐助國內團體	業務費用	本公司工會	400,000	400,000	0	0.00
捐助國內團體	業務費用	農產運銷發展協會	0	200,000	-200,000	-100.00
捐助國內團體	業務費用	板橋市場發展協會	100,000	100,000	0	0.00
補貼與獎勵			78,000	257,000	-179,000	-69.65
獎勵費用	業務費用	拍賣員獎勵金	78,000	257,000	-179,000	-69.65
合	計		1,021,000	1,370,000	-349,000	-25.47

新都市果菜運銷股份有限公司  
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
154,745,696	用人費用	160,537,818	200,636,000	-40,098,182	-19.99	因人員未足額晉用所致。
77,380,552	正式員額薪資	80,417,589	96,143,000	-15,725,411	-16.36	
30,516	臨時人員薪資	59,917	2,672,000	-2,612,083	-97.76	
14,977,655	超時工作報酬	16,052,208	24,967,000	-8,914,792	-35.71	
6,048,575	津貼	6,328,015	9,353,000	-3,024,985	-32.34	
26,981,000	獎金	25,466,825	27,145,000	-1,678,175	-6.18	
14,951,974	退休及卹償金	16,223,225	21,461,000	-5,237,775	-24.41	
803,727	資遣費	811,899	1,022,000	-210,101	-20.56	
13,571,697	福利費	15,178,140	17,873,000	-2,694,860	-15.08	
50,398,915	服務費用	48,386,428	54,682,000	-6,295,572	-11.51	
7,289,447	水電費	6,572,094	9,200,000	-2,627,906	-28.56	
865,153	郵電費	791,487	1,042,000	-250,513	-24.04	
327,155	旅運費	365,621	520,000	-154,379	-29.69	
3,682,140	印刷裝訂與廣告費	4,525,056	4,536,000	-10,944	-0.24	
2,808,712	修理保養與保固費	3,002,894	3,810,000	-807,106	-21.18	
89,639	保險費	236,397	250,000	-13,603	-5.44	
22,440,652	棧儲、包裝、代理及加工費	20,572,510	20,700,000	-127,490	-0.62	
11,650,249	專業服務費	11,051,343	13,354,000	-2,302,657	-17.24	
1,245,768	公共關係費	1,269,026	1,270,000	-974	-0.08	
6,034,494	材料及用品費	6,710,102	7,289,000	-578,898	-7.94	
449,647	使用材料費	450,700	272,000	178,700	65.70	
5,584,847	用品消耗	6,259,402	7,017,000	-757,598	-10.80	
31,401,614	租金與利息	32,409,419	33,192,000	-782,581	-2.36	
31,401,614	地租及水租	32,409,419	33,192,000	-782,581	-2.36	

新北市果菜運銷股份有限公司  
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	
16,353,943	折舊、折耗及攤銷	18,517,844	30,715,000	-12,197,156	-39.71	板橋市場主體建築物已於108年11月轉列資產，並提列折舊	
11,870,595	不動產、廠房及設備折舊	13,227,706	25,412,000	-12,184,294	-47.95		
2,388,288	投資性不動產折舊	2,494,916	2,350,000	144,916	6.17		
2,095,060	攤銷	2,795,222	2,953,000	-157,778	-5.34	盈餘淨利增加，致所得稅費用增加	
10,494,262	稅捐與規費	14,233,446	10,351,000	3,882,446	37.51		
1,761,986	所得稅	5,091,709	1,802,000	3,289,709	182.56		
6,658,646	土地稅	7,366,078	6,650,000	716,078	10.77		
1,974,934	房屋稅	1,680,159	1,800,000	-119,841	-6.66		
59,325	消費與行為稅	56,540	61,000	-4,460	-7.31		
39,371	規費	38,960	38,000	960	2.53		
904,200	會費、捐助與分攤	1,021,000	1,370,000	-349,000	-25.47		本年度農產運銷發展協會未申請補助
43,000	會費	43,000	13,000	30,000	230.77		
735,200	捐助	900,000	1,100,000	-200,000	-18.18		
126,000	補貼與獎勵	78,000	257,000	-179,000	-69.65	不可扣抵進項稅額增加	
3,370,415	其他	2,397,830	2,000,000	397,830	19.89		
0	財務費用	1,258	0	1,258	0.00		
3,370,415	其他費用	2,396,572	2,000,000	396,572	19.83		
273,703,539	合 計	284,213,887	340,235,000	-56,021,113	-16.47		

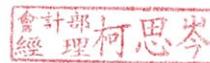
新都市果菜運銷股份有限公司  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 108年度

單位：新臺幣元

科目	決算數	預算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目：					
公共關係費	1,269,026	1,270,000	-974	-0.08	
業務宣導費	2,129,940	2,156,000	-26,060	-1.21	
服裝	537,635	565,000	-27,365	-4.84	
傷病醫藥費	166,400	204,000	-37,600	-18.43	
體育活動費	109,668	136,000	-26,332	-19.36	

主辦會計人員：柯思岑



基金主持人：廖榮清

