

中華民國 108 年度

(108 年 1 月 1 日至 108 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)

南投縣鹿谷鄉公所 編

檔 號：

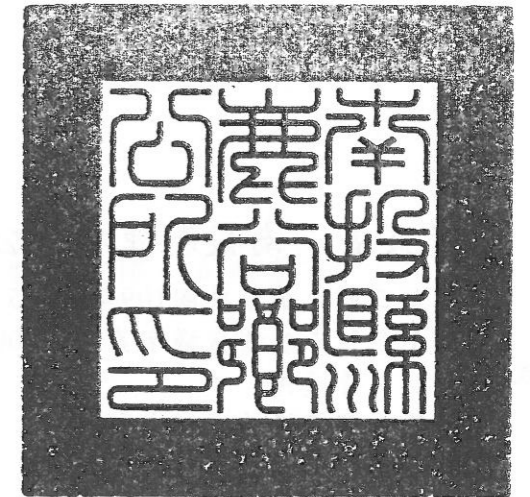
保存年限：

## 南投縣鹿谷鄉公所 公告

發文日期：中華民國109年5月29日

發文字號：鹿鄉主字第1090008724號

附件：



主旨：本鄉108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、108年度南投縣鹿谷鄉總決算。
- 二、108年度公共造產基金附屬單位決算。
- 三、108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

檔 號：  
保存年限：

# 南投縣鹿谷鄉民代表會 函

地址：55844南投縣鹿谷鄉鹿谷村中正路二段75號  
承辦人：組員 邱佳慧  
電話：049-2752005  
傳真：049-2751691  
電子信箱：chiu8509@lugu.gov.tw

受文者：南投縣鹿谷鄉公所

發文日期：中華民國109年5月25日  
發文字號：鹿鄉代議字第1090000396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21屆第3次定期大會決議案鄉提字第三號「本鄉 108年度鹿谷果菜市場股份有限公司附屬單位決算及綜計表，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

交付列管案件  
副知研考員銷案

## 南投縣鹿谷鄉民代表會 第3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 108 年度鹿谷果菜市場股份有限公司附屬單位決算及綜計表，請審議案。		
說明	本鄉 108 年度鹿谷果菜市場股份有限公司附屬單位決算及綜計表，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。		



中華民國108年度  
南投縣鹿谷鄉總決算—附屬單位決算及綜計表  
(營業部分)

目 次

甲、總說明.....	第	1~2	頁
乙、綜計表			
一、財務摘要綜計表.....	第	3	頁
二、損益綜計表(依收支科目分列).....	第	4	頁
三、損益綜計表(依基金別分列).....	第	5	頁
四、盈虧撥補綜計表(依撥補項目分列).....	第	6	頁
五、盈虧撥補綜計表(依基金別分列).....	第	7	頁
六、現金流量綜計表(依現金流量項目分列).....	第	8	頁
七、現金流量綜計表(依基金別分列).....	第	9	頁
八、資產負債綜計表(依科目分列).....	第	10	頁
九、資產負債綜計表(依基金別分列).....	第	11	頁

中華圖書集成

第...卷

(全...冊)

第一編	總論	1
第二編	經濟學	10
第三編	政治學	20
第四編	社會學	30
第五編	教育學	40
第六編	心理學	50
第七編	哲學	60
第八編	宗教	70
第九編	藝術	80
第十編	科學	90

# 總 說 明

## 南投縣鹿谷鄉附屬單位決算及綜計表總說明

### 壹、基金概況

鹿谷果菜市場為股份有限公司制，董事長為鹿谷鄉鄉長邱如平先生，主要功能為加強勸導承銷人與筍農進場交易，杜絕場外交易，健全交易制度減少承銷商中間剝削。

### 貳、主要產銷營運實績

本年度主要產品冬筍交易量 209,739 公斤，營運總值 796,585 元，較預算數 770,000 元，增加 26,585 元，比率 3.45%。

### 參、營業收支損益情形

- (一)本年度收入核定決算數 831,495 元，較預算數 815,000 元，增加 16,495 元，比率 2.02%。
- (二)本年度費用核定決算數 744,794 元，較預算數 776,000 元，減少 31,206 元，比率 4.02%。
- (三)本期淨利核定決算數 86,701 元，較預算數 39,000 元，增加盈餘數 47,701 元，比率 122.31%。

### 肆、盈虧撥補實況

本期淨利 86,701 元，累積盈餘 1,623,702 元，法定公積 1,000 元，未分配盈餘 1,709,403 元。

### 伍、現金流量結果

#### (一)營業活動之現金流量：

本期淨利 86,701 元。

增加流動負債 47,478 元。

#### (二)投資活動之現金流量：

增加基金及長期應收款 1,084 元。

#### (三)籌資活動之現金流量：

增加長期債務 1,084 元；減少其他負債 24,000 元。

(四)現金及約當現金之淨增 110,179 元。

### 陸、資產負債狀況

(一)資產總額 4,274,566 元。

1.流動資產 3,195,725 元，佔資產總額 74.76%。

2.基金、投資及長期應收款 1,078,841 元，佔資產總額 25.24%。

(二)負債總額 1,132,319 元，佔資產總額 26.49%。

1.流動負債 47,478 元，佔資產總額 1.11%。

2.長期負債 1,078,841 元，佔資產總額 25.24%。

3.其他負債 6,000 元，佔資產總額 0.14%。

(三)權益總額 3,142,247 元，佔資產總額 73.51%。

1.資本 1,000,000 元，佔資產總額 23.39%。

2.資本公積 327,725 元，佔資產總額 7.67%。

3.法定公積 105,119 元，佔資產總額 2.46%。

4.累積盈餘 1,622,702 元，佔資產總額 37.96%。

5.本期純益 86,701 元，佔資產總額 2.03%。

柒、獲利情形及經營績效

營業收入 796,585 元，營業費用 744,794 元，營業利益 51,791 元，營業外收入 34,910 元，營業外利益 34,910 元，本期淨利 86,701 元。

# 綜 計 表

## 財務摘要綜計表

單位：新臺幣百萬元

項目	本年度	上年度	比較增減(-) 數	%
<b>經營成績：</b>				
營業總收入	0.832	0.835	-0.003	-0.36
營業總支出	0.745	0.636	0.109	17.14
淨利(淨損)	0.087	0.199	-0.112	-56.28
<b>盈虧撥補：</b>				
鄉(鎮)庫分得股(官)息紅利				
留存事業機關盈餘	1.710	1.625	0.085	5.23
事業機關負擔虧損	0.000	0.000	0.000	-
<b>現金流量：</b>				
增加流動負債	0.047	-	0.047	0.00
增加基金及長期應收款	-0.001	-0.001	0.000	0.00
增加長期債務	0.001	0.001	0.000	0.00
減少其他負債	-0.024	-	-0.024	0.00
現金及約當現金淨增	0.110	0.199	-0.089	-44.72
現金及約當現金淨減				
<b>財務狀況：</b>				
營運資金餘額	3.148	3.086	0.062	2.01
不動產、廠房及設備餘額	0.000	0.000	0.000	0.00
長期負債餘額	1.079	1.077	0.002	0.19
權益	3.142	3.055	0.087	2.85

損益綜計表

(依收支科目分列)

中華民國108年度

單位：新臺幣元

上年度決算數		科 目	本 年 度					
金 額	%		決 算 數		預 算 數		比 較 增 減 (-)	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
786,830	100.00	營業收入	796,585	100.00	770,000	100.00	26,585	3.45
786,830	100.00	勞務收入	796,585	100.00	770,000	100.00	26,585	3.45
786,830	100.00	管理費收入	796,585	100.00	770,000	100.00	26,585	3.45
635,670	80.79	營業費用	744,794	93.50	776,000	100.78	-31,206	-4.02
119,739	15.22	業務費用	222,335	27.91	247,000	32.08	-24,665	-9.99
119,739	15.22	業務費用	222,335	27.91	247,000	32.08	-24,665	-9.99
515,931	65.57	管理費用	522,459	65.59	529,000	68.70	-6,541	-1.24
515,931	65.57	管理費用	522,459	65.59	529,000	68.70	-6,541	-1.24
151,160	19.21	營業利益(損失-)	51,791	6.50	-6,000	-0.78	57,791	-963.18
48,074	6.11	營業外收入	34,910	4.38	45,000	5.84	-10,090	-22.42
3,226	0.41	財務收入	3,341	0.42	10,000	1.30	-6,659	-66.59
3,226	0.41	利息收入	3,341	0.42	10,000	1.30	-6,659	-66.59
44,848	5.70	其他營業外收入	31,569	3.96	35,000	4.55	-3,431	-9.80
44,848	5.70	什項收入	31,569	3.96	35,000	4.55	-3,431	-9.80
48,074	6.11	營業外利益(損失-)	34,910	4.38	45,000	5.84	-10,090	-22.42
199,234	25.32	本期淨利(淨損-)	86,701	10.88	39,000	5.06	47,701	122.31

損益綜計表

(依基金別分列)

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	合 計		鹿谷果菜市場股份有限公司營業基金	
	金 額	%	金 額	%
營業收入	796,585	100.00	796,585	100.00
勞務收入	796,585	100.00	796,585	100.00
管理費收入	796,585	100.00	796,585	100.00
營業費用	744,794	93.50	744,794	93.50
業務費用	222,335	27.91	222,335	27.91
業務費用	222,335	27.91	222,335	27.91
管理費用	522,459	65.59	522,459	65.59
管理費用	522,459	65.59	522,459	65.59
營業利益(損失-)	51,791	6.50	51,791	6.50
營業外收入	34,910	4.38	34,910	4.38
財務收入	3,341	0.42	3,341	0.42
利息收入	3,341	0.42	3,341	0.42
其他營業外收入	31,569	3.96	31,569	3.96
什項收入	31,569	3.96	31,569	3.96
營業外利益(損失-)	34,910	4.38	34,910	4.38
本期純益(純損-)	86,701	10.88	86,701	10.88

盈虧撥補綜計表 (依撥補項目分列)

中華民國108年度

單位：新臺幣元

上年度決算數		項 目	本 年 度					
金 額	%		決 算 數		預 算 數		比 較 增 減 (-)	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
		盈餘之部						
199,234	11.65	本期淨利	86,701	5.07	39,000	3.64	47,701	122.31
1,425,468	87.74	累積盈餘	1,623,702	94.93	1,033,000	96.36	590,702	57.18
1,624,702	100.00	合 計	1,710,403	100.00	1,072,000	100.00	638,403	59.55
		分配之部						
		留存事業機關者	1,710,403	100.00	1,072,000	100.00	638,403	59.55
		填補虧損						
		資本公積						
1,000	0.06	法定公積	1,000	0.06	1,000	0.09	0	0.00
		特別公積						
1,623,702	99.94	未分配盈餘	1,709,403	99.94	1,071,000	99.91	638,403	59.61
1,624,702	100.00	合 計	1,710,403	100.00	1,072,000	100.00	638,403	59.55
		虧損之部						
		本期純損						
		累積虧損						
		合 計						
		填補之部						
		事業機關負擔者						
		撥用盈餘						
		合 計						

盈虧撥補綜計表

(依基金別分列)

中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目	合 計		鹿谷果菜市場股份有限公司營業基金	
	金額	%	金額	%
盈餘之部				
本期淨利	86,701	5.07	86,701	5.07
累積盈餘	1,623,702	94.93	1,623,702	94.93
合 計	1,710,403	100.00	1,710,403	100.00
分配之部				
留存事業機關者	1,710,403	100.00	1,710,403	100.00
填補虧損				
資本公積				
法定公積	1,000	0.06	1,000	0.06
特別公積				
未分配盈餘	1,709,403	99.94	1,709,403	99.94
合 計	1,710,403	100.00	1,710,403	100.00
虧損之部				
本期純損				
累積虧損				
合 計				
填補之部				
事業機關負擔者				
撥用盈餘				
合 計				

### 現金流量綜計表

(依現金流量項目分別)

中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增 (+) 減 (-)	
			金 額	%
<b>營業活動之現金流量</b>				
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	39,000	86,701	47,701	122.31
利息股利之調整	-10,000	-3,341	6,659	-66.59
利息收入	-10,000	-3,341	6,659	-66.59
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	29,000	83,360	54,360	187.45
調整項目	0	47,478	47,478	0.00
折舊、折耗及減損	0	0	0	0.00
流動負債淨增	0	47,478	47,478	0.00
未計利息股利之現金流入	29,000	130,838	101,838	351.17
收取利息	10,000	3,341	-6,659	-66.59
營業活動之淨現金流入(流出-)	39,000	134,179	95,179	244.05
<b>投資活動之現金流量</b>				
增加基金及長期應收款	0	-1,084	-1,084	0.00
投資活動之淨現金流入(流出-)	0	-1,084	-1,084	0.00
<b>籌資活動之現金流量</b>				
增加長期負債	0	1,084	1,084	0.00
其他負債淨減		-24,000	-24,000	0.00
籌資活動之淨現金流入(流出-)	0	-22,916	-22,916	0.00
現金及約當現金之淨增(淨減-)	39,000	110,179	71,179	182.51
期初現金及約當現金	2,497,000	3,085,546	588,546	23.57
期末現金及約當現金	2,536,000	3,195,725	659,725	26.01

### 現金流量綜計表

(依基金別分別)

中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目	合 計		鹿谷果菜市場股份有限 公司營業基金
	金額	%	
<b>營業活動之現金流量</b>			
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	86,701		86,701
利息股利之調整	-3,341		-3,341
利息收入	-3,341		-3,341
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	83,360		83,360
調整項目	47,478		47,478
折舊、折耗及減損	0		0
流動負債淨增	47,478		47,478
未計利息股利之現金流入	130,838		130,838
收取利息	3,341		3,341
營業活動之淨現金流入(流出-)	134,179		134,179
<b>投資活動之現金流量</b>			
增加基金及長期應收款	-1,084		-1,084
投資活動之淨現金流入(流出-)	-1,084		-1,084
<b>籌資活動之現金流量</b>			
增加長期負債	1,084		1,084
其他負債淨減	-24,000		-24,000
籌資活動之淨現金流入(流出-)	-22,916		-22,916
現金及約當現金之淨增(淨減-)	110,179		110,179
期初現金及約當現金	3,085,546		3,085,546
期末現金及約當現金	3,195,725		3,195,725

資產負債綜計表

(依科目分列)

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣

科目	本年度決算數		上年度決算數		科目	本年度決算數		上年度決算數	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
	資產	4,274,566	100	4,163,303		100.00	負債	1,132,319	26.49
流動資產	3,195,725	74.76	3,085,546	74.11	流動負債	47,478	1.11	0	0.00
現金	3,195,725	74.76	3,085,546	74.11	應付費用	47,478	1.11	0	0.00
銀行存款	3,195,725	74.76	3,075,546	73.87	長期負債	1,078,841	25.24	1,077,757	25.24
零用及週轉金	-	0.00	10,000	0.24	長期債務	1,078,841	25.24	1,077,757	25.24
預付款項	-	0	-	0.00	應計退休金負債	1,078,841	25.24	1,077,757	25.24
預付費用	-	0	-	0.00	其他負債	6,000	0.14	30,000	0.73
基金、投資及長期應收款	1,078,841	25.24	1,077,757	25.89	什項負債	6,000	0.14	30,000	0.73
基金	1,078,841	25.24	1,077,757	25.89	存入保證金	6,000	0.14	30,000	0.73
其他基金	1,078,841	25.24	1,077,757	25.89	權益	3,142,247	73.51	3,055,546	73.51
不動產、廠房及設備	-	0.00	-	0.00	資本	1,000,000	23.39	1,000,000	23.39
什項設備	-	0.00	-	0.00	資本	1,000,000	23.39	1,000,000	23.39
什項設備	245,000	5.73	245,000	5.88	資本	1,000,000	23.39	1,000,000	23.39
累計折舊-什項設備	245,000	5.73	245,000	5.88	資本公積	327,725	7.67	327,725	7.67
					資本公積	327,725	7.67	327,725	7.67
					其他資本公積	327,725	7.67	327,725	7.67
					保留盈餘	1,814,522	42.45	1,727,821	41.51
					已指撥保留盈餘	105,119	2.46	104,119	2.46
					法定公積	105,119	2.46	104,119	2.46
					未指撥保留盈餘	1,709,403	39.99	1,623,702	39.05
					累積盈餘	1,622,702	37.96	1,424,468	34.21
					本期損益	86,701	2.03	199,234	4.77
							0.00		0.00
合計	4,274,566	100	4,163,303	100.00	合計	4,274,566	100.00	4,163,303	100.00

資產負債綜計表

(依基金別分列)

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣元

科目	合計		鹿谷果菜市場股份有限公司營業基金	
	金額	%	金額	%
	資產	4,274,566	100.00	4,274,566
流動資產	3,195,725	74.76	3,195,725	74.76
現金	3,195,725	74.76	3,195,725	74.76
銀行存款	3,195,725	74.76	3,195,725	74.76
零用及週轉金	0	0.00	0	0.00
預付款項	0	0.00	0	0.00
預付費用	0	0.00	0	0.00
基金、投資及長期應收款	1,078,841	25.24	1,078,841	25.24
基金	1,078,841	25.24	1,078,841	25.24
其他基金	1,078,841	25.24	1,078,841	25.24
不動產、廠房及設備	0	0.00	0	0.00
什項設備	0	0.00	0	0.00
什項設備	245,000	5.73	245,000	5.73
累計折舊-什項設備	245,000	5.73	245,000	5.73
合計	4,274,566	100.00	4,274,566	100.00
負債	1,132,319	26.49	1,132,319	26.49
流動負債	47,478	1.11	47,478	1.11
應付費用	47,478	1.11	47,478	1.11
長期負債	1,078,841	25.24	1,078,841	25.24
長期債務	1,078,841	25.24	1,078,841	25.24
應計退休金負債	1,078,841	25.24	1,078,841	25.24
其他負債	6,000	0.14	6,000	0.14
什項負債	6,000	0.14	6,000	0.14
存入保證金	6,000	0.14	6,000	0.14
權益	3,142,247	73.51	3,142,247	73.51
資本	1,000,000	23.39	1,000,000	23.39
資本	1,000,000	23.39	1,000,000	23.39
資本	1,000,000	23.39	1,000,000	23.39
資本公積	327,725	7.67	327,725	7.67
資本公積	327,725	7.67	327,725	7.67
其他資本公積	327,725	7.67	327,725	7.67
保留盈餘	1,814,522	42.45	1,814,522	42.45
已指撥保留盈餘	105,119	2.46	105,119	2.46
法定公積	105,119	2.46	105,119	2.46
未指撥保留盈餘	1,709,403	39.99	1,709,403	39.99
累積盈餘	1,622,702	37.96	1,622,702	37.96
本期損益	86,701	2.03	86,701	2.03
合計	4,274,566	100.00	4,274,566	100.00

中華民國 108 年度

(108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日)

南 投 縣 鹿 谷 鄉 總 決 算

農經課 主管

鹿谷果菜市场股份有限公司

附屬單位決算

(營業部分)

鹿谷果菜市场股份有限公司 編

鹿谷果菜市場股份有限公司附屬單位決算

目 次

中華民國 108 年度

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	
1. 損益表.....	第 8 頁
2. 盈虧撥補表.....	第 9 頁
3. 現金流量表.....	第 10 頁
4. 資產負債表.....	第 11 頁
丁、決算明細表	
1. 損益明細表	
(1) 勞務收入明細表.....	第 12 頁
(2) 營業外收入明細表.....	第 13 頁
(3) 業務費用明細表.....	第 14 頁
(4) 管理費用明細表.....	第 15 頁
2. 資金運用明細表	
資產折舊明細表.....	第 16 頁
戊、決算參考表	
1. 員工人數彙計表.....	第 18 頁
2. 用人費用彙計表.....	第 19 頁

3.繳納各項稅捐與規費明細表.....第 20 頁

4.會費、捐助與分攤費用彙計表.....第 21 頁

5.各項費用彙計表.....第 22 頁

6.管制性項目及統計所需項目比較表.....第 23 頁

# 財 務 摘 要

## 財 務 摘 要

中華民國108年度

單位:新臺幣百萬元

項 目	本年度	上年度	比較增減(-)數	%
經營成績：				
營業總收入	0.832	0.835	-0.003	-0.36
營業總支出	0.745	0.636	0.109	17.14
淨利(淨損)	0.087	0.199	-0.112	-56.28
盈虧撥補：				
鄉(鎮)庫分得股息紅利				
留存事業機關盈餘	1.710	1.625	0.085	5.23
事業機關負擔虧損	0.000	0.000	0.000	0.00
現金流量：				
流動負債增加	0.047	0.000	0.047	0.00
增加基金及長期應收款	-0.001	-0.001	0.000	0.00
增加長期債務	0.001	0.001	0.000	0.00
其他負債減少	-0.024	0.000	-0.024	0.00
現金及約當現金淨增	0.110	0.199	-0.089	-44.72
現金及約當現金淨減				
財務狀況：				
營運資金餘額	3.148	3.086	0.062	2.01
固定資產餘額	0.000	0.000	0.000	0.00
長期負債餘額	1.079	1.077	0.002	0.19
權益	3.142	3.055	0.087	2.85

本頁空白

業務計畫  
及決算概要

## 業務計畫及決算概要

中華民國 108 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 108 年度在執行業務營運計畫中，本期竹筍總交易量因雨量不足，竹筍產量減產，但價格上揚，管理費總收入比預期增收 26,585 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 796,585 元，預算數 770,000 元，比較增加 26,585 元。
- 2.本年度營業外收入決算數 34,910 元，預算數 45,000 元，比較減少 10,090 元。
- 3.本年度營業支出決算數 744,794 元，預算數 776,000 元，比較減少 31,206 元。
- 4.本年度營業淨利決算數 86,701 元，預算數 39,000 元，比較增加 47,701 元。

## 二、最近 5 年度簡明損益表

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
收入	1,041	1,035	787	834	832
營業收入	794	891	730	786	797
營業外收入	247	144	57	48	35
收入合計	1,041	1,035	787	834	832
支出	1,132	609	690	635	745
營業費用	1,132	609	690	635	745
支出合計	1,132	609	690	635	745
淨利(淨損)	-91	426	97	199	87

肆、盈虧撥補之擬議

一、盈虧撥補之情形

1. 本年度淨利 86,701 元，累積盈餘 1,622,702 元。
2. 法定公積 1,000 元。
3. 本年度未分配盈餘 1,709,403 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				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
盈餘分配	995	1,329	1,426	1,624	1,710
股(官)息紅利					
填補虧損	92				
公積		1	1	1	1
未分配盈餘	903	1,328	1,425	1,623	1,709
合 計	995	1,329	1,426	1,624	1,710

伍、現金流量之情形

1. 本年度淨利 86,701 元。
2. 流動負債淨增 47,478 元。
3. 基金及長期應收款淨增 1,084 元
4. 增加長期負債 1,084 元。
5. 其他負債淨減 24,000 元。
6. 現金及約當現金之淨增 110,179 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 110,179 元。
2. 本年度基金、投資及長期應收款增加 1,084 元。
3. 本年度長期負債增加 1,084 元。
4. 本年度流動負債增加 47,478 元。
5. 本年度其他負債減少 24,000 元。
6. 本年度淨值增加 86,701 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				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
資產	3,436	3,863	3,962	4,163	4,274
流動資產	2,325	2,771	2,886	3,085	3,195
基金、投資及長期應收款	1,074	1,075	1,076	1,078	1,079
不動產、廠房及設備	37	17	0	0	0
資產總額	3,436	3,863	3,962	4,163	4,274
負債	1,104	1,105	1,106	1,108	1,132
長期負債	1,074	1,075	1,076	1,078	1,079
其他負債	30	30	30	30	53
負債總額	1,104	1,105	1,106	1,108	1,132
權益	2,332	2,758	2,856	3,055	3,142
資本	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
公積及盈餘(虧損-)	1,332	1,758	1,856	2,055	2,142
權益總額	2,332	2,758	2,856	3,055	4,142
負債及權益總額	3,436	3,863	3,962	4,163	4,274

柒、財務地位、經營績效及成長分析

- 一、財務比率
- 二、經營比率
- 三、成長比率
- 四、最近 5 年投資報酬分析表

最近 5 年度投資分析表

年度 項目	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營業利益率(%)					
營業利益	-42.70%	31.62%	5.48%	19.21%	6.50%
營業收入					
淨利《純益》率(%)					
本期淨利《稅後純益》	-11.58%	47.84%	13.41%	25.32%	10.88%
營業收入					
每股盈餘(元)					
本期淨利《稅後純益》-特別股股利	-0.92	4.26	0.98	1.99	0.87
普通股流通在外股數					
總資產報酬率(%)					
本期淨利《稅後純益》+利息費用(1-稅率)	-2.89%	11.68%	2.5%	4.9%	2.06%
平均資產總額					
權益《業主權益》報酬率%					
本期淨利《稅後純益》	-3.86%	16.75%	3.49%	6.74%	2.80%
平均權益《業主權益》總額					

捌、其他

本年度超支併決算事項說明: (1) 消費與行為稅超支 5,049 元, 因營所稅暫繳款增加 (2) 行政規費超支 40,893 元, 因 107 年度行政規費 39,412 元在本年度 1 月繳納以及變更董事登記規費 (3) 退休及恤償金增加 1,847 元、福利費--分擔員工保險費超支 16,364 元, 因今年度有補繳 107 年度陳茹綾保費以及 1、2 月份請臨時人員支援, 增加投保勞工保費等。(4) 電話費增加 26 元。

# 決算主要表



## 損 益 表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科 目			本年度 決算數	本年度 預算數	比較增減	
	名 稱	編 號	檢 查 號碼			金額	%
786,830	營業收入	41-47	5	796,585	770,000	26,585	3.45
786,830	勞務收入	420P	3	796,585	770,000	26,585	3.45
786,830	管理費收入	420P	5	796,585	770,000	26,585	3.45
635,670	營業費用	58	1	744,794	776,000	-31,206	-4.02
119,739	業務費用	581	9	222,335	247,000	-24,665	-9.99
119,739	業務費用	5811	5	222,335	247,000	-24,665	-9.99
515,931	管理費用	582	6	522,459	529,000	-6,541	-1.24
515,931	管理費用	5821	2	522,459	529,000	-6,541	-1.24
151,160	營業利益（損失－）	61	3	51,791	-6,000	57,791	-963.18
48,074	營業外收入	49	A	34,910	45,000	-10,090	-22.42
3,226	財務收入	490	A	3,341	10,000	-6,659	-66.59
3,226	利息收入	4901	7	3,341	10,000	-6,659	-66.59
44,848	其他營業外收入	491-492	8	31,569	35,000	-3,431	-9.80
44,848	什項收入	4929	2	31,569	35,000	-3,431	-9.80
48,074	營業外利益（損失－）	62	1	34,910	45,000	-10,090	-22.42
199,234	本期淨利（淨損）	69	9	86,701	39,000	47,701	122.31

## 盈 虧 撥 補 表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目	名 稱	編 號	檢 查 號碼	決 算 數	預 算 數	比較增減		備 註
						金額	%	
盈餘之部		71	2	1,710,403	1,072,000	638,403	59.55	
本期淨利		7101	9	86,701	39,000	47,701	122.31	
累積盈餘		7102	5	1,623,702	1,033,000	590,702	57.18	
分配之部		72	A	1,710,403	1,072,000	638,403	59.55	
留存事業機關者		729	6	1,710,403	1,072,000	638,403	59.55	
填補虧損		7294	1	-	-	-	-	
資本公積		7295	8	-	-	-	-	
法定公積		7296	4	1,000	1,000	0	0.00	
特別公積		7297	A	-	-	-	-	
未分配盈餘		7299	3	1,709,403	1,071,000	638,403	59.61	
虧損之部		73	9	-	-	-	-	
本期純損		7301	5	-	-	-	-	
累積虧損		7322	6	-	-	-	-	
填補之部		74	7	-	-	-	-	
事業機關負擔者		749	2	-	-	-	-	
撥用盈餘		7494	8	-	-	-	-	

現金流量表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目	名 稱	編 號	檢 查 號 碼	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減		備 註
						金 額	%	
營業活動之現金流量		80	3					
繼續營業單位稅前淨利（淨損－）		801	A	86,701	39,000	47,701	122.31	
利息股利之調整				-3,341	-10,000	6,659	-66.59	
利息收入				-3,341	-10,000	6,659	-66.59	
未計利息股利之稅前淨利				83,360	29,000	54,360	187.45	
調整項目		802-809	8	47,478	0	47,478	0.00	
折舊、折耗及減損		8026	6	0	0	0	0.00	
流動負債淨增		8046	A	47,478	0	47,478	0.00	
未計利息股利之現金流入				130,838	29,000	101,838	351.17	
收取利息				3,341	10,000	-6,659	-66.59	
營業活動之淨現金流入（流出－）		81	1	134,179	39,000	95,179	244.05	
投資活動之現金流量		82-84	0					
增加基金及長期應收款		829	5	-1,084	0	-1,084	0.00	
投資活動之淨現金流入（流出－）		85	4	-1,084	0	-1,084	0.00	
籌資活動之現金流量		86-88	2					
增加長期負債		873	2	1,084	0	1,084	0.00	
其他負債淨減		869	8	-24,000	0	-24,000	0.00	
籌資活動之淨現金流入（流出－）		89	7	-22,916	0	-22,916	0.00	
現金及約當現金之淨增（淨減－）		97	0	110,179	39,000	71,179	182.51	
期初現金及約當現金		98	8	3,085,546	2,497,000	588,546	23.57	
期末現金及約當現金		99	6	3,195,725	2,536,000	659,725	26.01	

資產負債表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	名 稱	編 號	檢 查 號 碼	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減		備 註
				金 額	%	金 額	%	金 額	%	
資產		1	0	4,274,566	100.00	4,163,303	100.00	111,263	2.67	
流動資產		11-12	8	3,195,725	74.76	3,085,546	74.11	110,179	3.57	
現金		110	8	3,195,725	74.76	3,085,546	74.11	110,179	3.57	
銀行存款		1102	A	3,195,725	74.76	3,075,546	73.87	120,179	3.91	
零用及週轉金		1105	0		0.00	10,000	0.24			
預付款項		125		0	0.00	0	0.00			
預付費用		1253		0	0.00	0	0.00			
基金、投資及長期應收款		14	2	1,078,841	25.24	1,077,757	25.89	1,084	0.10	
基金		140-142	2	1,078,841	25.24	1,077,757	25.89	1,084	0.10	
其他基金		1429	4	1,078,841	25.24	1,077,757	25.89	1,084	0.10	
不動產、廠房及設備		15	A	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
什項設備		155	7	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
什項設備		1551	3	245,000	5.73	245,000	5.88			
累計折舊－什項設備		1553	6	245,000	5.73	245,000	5.88	0	0.00	
合計				4,274,566	100.00	4,163,303	100.00	111,263	2.67	
負債		2	9	1,132,319	26.49	1,077,757	27.40	54,562	5.06	
長期負債		25	0	1,078,841	25.24	1,077,757	25.89	1,084	0.10	
長期債務		250-251	0	1,078,841	25.24	1,077,757	25.89	1,084	0.10	
應計退休金負債		2517	1	1,078,841	25.24	1,077,757	25.89	1,084	0.10	
流動負債		21		47,478	1.11	0	0.00	47,478		
應付費用		2147		47,478	1.11	0	0.00	47,478		
其他負債		28	4	6,000	0.14	6,000	0.14	0	0.00	
什項負債		282-283	9	6,000	0.14	6,000	0.14	0	0.00	
存入保證金		2821	5	6,000	0.14	6,000	0.14	0	0.00	
權益		3	8	3,142,247	73.51	2,856,312	68.61	285,935	10.01	
資本		31	6	1,000,000	23.39	1,000,000	24.02			
資本		310	6	1,000,000	23.39	1,000,000	24.02			
資本		3101	2	1,000,000	23.39	1,000,000	24.02			
資本公積		32	4	327,725	7.67	327,725	7.87			
資本公積		320	4	327,725	7.67	327,725	7.87			
其他資本公積		3209	1	327,725	7.67	327,725	7.87			
保留盈餘		33	2	1,814,522	42.45	1,528,587	36.72	285,935	18.71	
已指撥保留盈餘		330	2	105,119	2.46	103,119	2.48	1,000	1.94	
法定公積		3301	9	105,119	2.46	103,119	2.48	2,000	1.94	
未指撥保留盈餘		331	0	1,709,403	39.99	1,425,468	34.24	283,935	19.92	
累積盈餘		3311	6	1,622,702	37.96	1,327,525	31.89	295,177	22.24	
本期損益		3319	7	86,701	2.03	97,943	2.35	-11,242	-11.48	
合計				4,274,566	100.00	3,934,069	94.49	340,497	8.66	

本頁空白

決算明細表

## 勞務收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科 目			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	
	名 稱	編號	檢查 號碼			金額	%
786,830	勞務收入	420	3	796,585	770,000	26,585	3.45
786,830	管理費收入	420P	5	796,585	770,000	26,585	3.45

營業外收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科 目			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	
	名稱	編號	檢查 號碼			金額	%
48,074	營業外收入	49	A	34,910	45,000	-10,090	-22
3,226	財務收入	490	A	3,341	10,000	-6,659	-67
3,226	利息收入	4901	7	3,341	10,000	-6,659	-67
44,848	其他營業外收入	491-492	8	31,569	35,000	-3,431	-10
44,848	什項收入	4929	2	31,569	35,000	-3,431	-10

業務費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科 目			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			
	名 稱	編 號	檢 查 號 碼	合 計	固 定	變 動	合 計	固 定	變 動	合 計	固 定	變 動	
										金 額	%	固 定	變 動
119,739	業務費用	581	9	222,335	222,335		247,000	247,000		-24,665	-9.99	-24,665	
119,739	業務費用	5811	5	222,335	222,335		247,000	247,000		-24,665	-9.99	-24,665	
107,156	服務費用	2		91,805	91,805		160,000	160,000		-68,195	-42.62	-68,195	
61,681	水電費	21		46,035	46,035		65,000	65,000		-18,965	-29.18	-18,965	
28,481	工作場所電費	212		25,783	25,783		38,000	38,000		-12,217	-32.15	-12,217	
33,200	工作場所水費	214		20,252	20,252		27,000	27,000		-6,748	-24.99	-6,748	
-	旅運費	23		-	-		1,000	1,000		-1,000	-100.00	-1,000	
-	國內旅費	231		-	-		1,000	1,000		-1,000	-100.00	-1,000	
3,000	印刷裝訂與廣告費	24		4,800	4,800		34,000	34,000		-29,200	-85.88	-29,200	
3,000	印刷及裝訂費	241		4,800	4,800		34,000	34,000		-29,200	-85.88	-29,200	
32,675	修理保養與保固費	25		27,365	27,365		44,000	44,000		-16,635	-37.81	-16,635	
7,605	一般房屋修護費	252		8,780	8,780		20,000	20,000		-11,220	0.00	-11,220	
25,070	什項設備修護費	257		18,585	18,585		24,000	24,000		-5,415	-22.56	-5,415	
0	專業服務費	28		3,000	3,000		5,000	5,000		-2,000	-40.00	-2,000	
0	其他專業服務費	28Y		3,000	3,000		5,000	5,000		-2,000	-40.00	-2,000	
9,800	公共關係費	29		10,605	10,605		11,000	11,000		-395	-3.59	-395	
9,800	公共關係費	291		10,605	10,605		11,000	11,000		-395	-3.59	-395	
811	材料及用品費	3		1,588	1,588		4,000	4,000		-2,412	-60.30	-2,412	
811	用品銷耗(清潔)	32		1,588	1,588		4,000	4,000		-2,412	-60.30	-2,412	
811	其他	329		1,588	1,588		4,000	4,000		-2,412	-60.30	-2,412	
0	折舊、折耗及攤銷	5		0	0		0	0		0	0.00	0	
0	什項設備折舊	54		0	0		0	0		0	0.00	0	
0	什項設備折舊	541		0	0		0	0		0	0.00	0	
9,772	稅捐與規費	6		126,942	126,942		81,000	81,000		45,942	56.72	45,942	
9,772	消費與行為稅	65		47,049	47,049		42,000	42,000		5,049	12.02	5,049	
9,772	營業稅	657		47,049	47,049		42,000	42,000		5,049	12.02	5,049	
0	規費	68		79,893	79,893		39,000	39,000		40,893	104.85	40,893	
0	行政規費	681		79,893	79,893		39,000	39,000		40,893	104.85	40,893	
2,000	會費、捐助與分攤	7		2,000	2,000		2,000	2,000		0	0.00	0	
2,000	會費	71		2,000	2,000		2,000	2,000		0	0.00	0	
2,000	職業團體會費	713		2,000	2,000		2,000	2,000		0	0.00	0	
0	其他	9		0	0		0	0		0	0.00	0	
0	其他費用	92		0	0		0	0		0	0.00	0	
0	其他	929		0	0		0	0		0	0.00	0	
119,739	總 計			222,335	222,335		247,000	247,000		-24,665	-9.99	-24,665	

鹿谷果菜市場股份有限公司  
管理費用明細表

中華民國108年度

單位:新臺幣元

上年度 決算數	科 目		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		
	名 稱	編 號	檢 查 號 碼	合 計	固 定	變 動	合 計	固 定	變 動	合 計	
										金額	%
515,931	管理費用	582	6	522,459	522,459	529,000	529,000	-6,541	-1.24	-6,541	
515,931	管理費用	5821	2	522,459	522,459	529,000	529,000	-6,541	-1.24	-6,541	
495,065	用人費用	1		499,764	499,764	501,000	501,000	-1,236	-0.25	-1,236	
-	正式員額薪資	11		0	0	0	0	0	0.00	0	
-	職員薪金	113		0	0	0	0	0	0.00	0	
405,556	臨時人員薪資	12		398,553	398,553	417,000	417,000	-18,447	-4.42	-18,447	
405,556	臨時工員工資	123		398,553	398,553	417,000	417,000	-18,447	-4.42	-18,447	
-	超時工作報酬	13		0	0	1,000	1,000	-1,000	-100.00	-1,000	
-	加班費	131		0	0	1,000	1,000	-1,000	-100.00	-1,000	
-	獎金	15		0	0	0	0	0	0.00	0	
-	考核獎金	152		0	0	0	0	0	0.00	0	
0	退休及卹償金	16		27,847	27,847	26,000	26,000	1,847	0.00	1,847	
0	職員退休及離職金	161		27,847	27,847	26,000	26,000	1,847	0.00	1,847	
89,509	福利費	18		73,364	73,364	57,000	57,000	16,364	28.71	16,364	
89,509	分擔員工保險	181		73,364	73,364	57,000	57,000	16,364	28.71	16,364	
4,434	服務費用	2		4,826	4,826	6,000	6,000	-1,174	-19.57	-1,174	
4,434	郵電費	22		4,826	4,826	5,000	5,000	-174	-3.48	-174	
600	郵費	221		800	800	1,000	1,000	-200	-20.00	-200	
3,834	電話費	222		4,026	4,026	4,000	4,000	26	0.65	26	
-	旅運費	23		-	-	1,000	1,000	-1,000	-100.00	-1,000	
-	國內旅費	231		-	-	1,000	1,000	-1,000	-100.00	-1,000	
4,284	材料及用品費	3		6,419	6,419	9,000	9,000	-2,581	-28.68	-2,581	
4,284	用品銷耗	32		6,419	6,419	9,000	9,000	-2,581	-28.68	-2,581	
4,284	辦公(事務)用品	321		6,419	6,419	9,000	9,000	-2,581	-28.68	-2,581	
12,148	其他	9		11,450	11,450	13,000	13,000	-1,550	-11.92	-1,550	
12,148	其他費用	92		11,450	11,450	13,000	13,000	-1,550	-11.92	-1,550	
12,148	其他	929		11,450	11,450	13,000	13,000	-1,550	-11.92	-1,550	
515,931	總 計			522,459	522,459	529,000	529,000	-6,541	-1.24	-6,541	

鹿谷果菜市場股份有限公司

資產折舊明細表

中華民國108年度

單位:新臺幣元

項 目	不動產、廠房及設備					合 計
	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	245,000
減：以前年度已提折舊數及減損數					245,000	245,000
上年度期末帳面價值					0	0
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					0	0
本年度期末帳面價值					0	0
本年度提列折舊數					0	0
業務費用					0	0
合 計					0	-

本 頁 空 白

決 算 參 考 表

## 員工人數彙計表

中華民國 108 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							
管理費用部分							
正式職員	0		0		0		
臨時職員	0		0		0		
正式工員	0		0		0		
臨時工員	2		2		0		
合計	2		2		0		



## 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			2,000	2,000	0	0
職業團體會費	年費	中華農產運銷協會	2,000	2,000	0	0

## 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
495,065	用人費用	499,764	501,000	-1,236	-0.25	
-	正式員額薪資	0	0	0	0.00	
405,556	臨時人員薪資	398,553	417,000	-18,447	-4.42	
-	超時工作報酬	0	1,000	-1,000	-100.00	擷節開支
-	獎金	0	0	0	0.00	
0	退休及卹償金	27,847	26,000	1,847	7.10	
89,509	福利費	73,364	57,000	16,364	28.71	1、2月份增加臨時人員，增加投保
111,590	服務費用	96,631	166,000	-69,369	-41.79	
61,681	水電費	46,035	65,000	-18,965	-29.18	擷節開支
4,434	郵電費	4,826	5,000	-174	-3.48	
-	旅運費	0	2,000	-2,000	-100.00	擷節開支
3,000	印刷裝訂與廣告費	4,800	34,000	-29,200	-85.88	交易量減少，交易單下年度再印刷
32,675	修理保養與保固費	27,365	44,000	-16,635	-37.81	擷節開支
0	專業服務費	3,000	5,000	-2,000	-40.00	擷節開支
9,800	公共關係費	10,605	11,000	-395	-3.59	
5,095	材料及用品費	8,007	13,000	-4,993	-38.41	
5,095	用品銷耗	8,007	13,000	-4,993	-38.41	擷節開支
0	折舊、折耗及攤銷	0	0	0	0.00	
0	什項設備折舊	0	0	0	0.00	
9,772	稅捐與規費	126,942	81,000	45,942	56.72	
9,772	消費與行為稅	47,049	42,000	5,049	12.02	因營所稅暫繳款增加
0	規費	79,893	39,000	40,893	104.85	107年度應辦未辦理，108年度辦理。
2,000	會費、捐助與分攤	2,000	2,000	0	0.00	
2,000	會費	2,000	2,000	0	0.00	
12,148	其他	11,450	13,000	-1,550	-11.92	
12,148	其他費用	11,450	13,000	-1,550	-11.92	擷節開支
635,670	總計	744,794	776,000	-31,206	-4.02	

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

科目名稱	決算數	預算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目:	10,605	11,000	-395	-3.59	
公共關係費	10,605	11,000	-395	-3.59	

主辦會計人員:林 芸 如 

基金主持人:邱 如 平 