

市政司

# 嘉義魚市場股份有限公司

## 會計月報

中華民國 111 年 11 月份

經辦人員

會計課長方照文

會計課長

會計課長方照文

總經理

總經理楊仁岡

嘉義魚市場股份有限公司

損益計算表(總表)

中華民國111年11月份

單位：新台幣元

| 科 目           |    | 本月份發生數    |           |            |        | 本年度發生累計數   |            |            |        |
|---------------|----|-----------|-----------|------------|--------|------------|------------|------------|--------|
| 名 稱           | 編號 | 實際數       | 預算數       | 增減(-)      | %      | 實際數        | 預算數        | 增減(-)      | %      |
| 營業收入          |    | 4,508,585 | 5,838,000 | -1,329,415 | -22.77 | 51,349,518 | 55,851,000 | -4,501,482 | -8.06  |
| 勞務收入          |    | 2,440,776 | 2,754,000 | -313,224   | -11.37 | 26,580,192 | 28,176,000 | -1,595,808 | -5.66  |
| 管理費收入         |    | 2,440,776 | 2,754,000 | -313,224   | -11.37 | 26,580,192 | 28,176,000 | -1,595,808 | -5.66  |
| 其他營業收入        |    | 2,067,809 | 3,084,000 | -1,016,191 | -32.95 | 24,769,326 | 27,675,000 | -2,905,674 | -10.50 |
| 什項營業收入        |    | 1,880,959 | 2,890,000 | -1,009,041 | -34.91 | 22,702,548 | 25,685,000 | -2,982,452 | -11.61 |
| 其他營業收入-租賃收入   |    | 37,143    | 52,000    | -14,857    | -28.57 | 420,001    | 534,000    | -113,999   | -21.35 |
| 其他營業收入-政府補助收入 |    | 149,707   | 142,000   | 7,707      | 5.43   | 1,646,777  | 1,456,000  | 190,777    | 13.10  |
| 營業費用          |    | 4,180,344 | 4,540,000 | -359,656   | -7.92  | 48,551,032 | 53,172,000 | -4,620,968 | -8.69  |
| 業務費用          |    | 1,589,091 | 1,772,000 | -182,909   | -10.32 | 18,849,017 | 20,289,000 | -1,439,983 | -7.10  |
| 業務費用          |    | 1,589,091 | 1,772,000 | -182,909   | -10.32 | 18,849,017 | 20,289,000 | -1,439,983 | -7.10  |
| 管理費用          |    | 2,591,253 | 2,768,000 | -176,747   | -6.39  | 29,702,015 | 32,883,000 | -3,180,985 | -9.67  |
| 管理費用          |    | 2,591,253 | 2,768,000 | -176,747   | -6.39  | 29,702,015 | 32,883,000 | -3,180,985 | -9.67  |
| 營業利益(損失)      |    | 328,241   | 1,298,000 | -969,759   | -74.71 | 2,798,486  | 2,679,000  | 119,486    | 4.46   |
| 營業外收入         |    | 58,509    | 104,000   | -45,491    | -43.74 | 863,152    | 1,136,000  | -272,848   | -24.02 |
| 財務收入          |    | 21,084    | 20,000    | 1,084      | 5.42   | 141,540    | 220,000    | -78,460    | -35.66 |
| 利息收入          |    | 21,084    | 20,000    | 1,084      | 5.42   | 141,540    | 220,000    | -78,460    | -35.66 |
| 其他營業外收入       |    | 37,425    | 84,000    | -46,575    | -55.45 | 721,612    | 916,000    | -194,388   | -21.22 |
| 什項收入          |    | 37,425    | 84,000    | -46,575    | -55.45 | 721,612    | 916,000    | -194,388   | -21.22 |
| 營業外利益(損失)     |    | 58,509    | 104,000   | -45,491    | -43.74 | 863,152    | 1,136,000  | -272,848   | -24.02 |
| 本期淨利(淨損)      |    | 386,750   | 1,402,000 | -1,015,250 | -72.41 | 3,661,638  | 3,815,000  | -153,362   | -4.02  |

嘉義魚市場股份有限公司

營業收入明細表(總表)

中華民國111年11月份

單位：新台幣元

| 科 目           |    | 本月份發生數    |           |            |        | 本年度發生累計數   |            |            |        |
|---------------|----|-----------|-----------|------------|--------|------------|------------|------------|--------|
| 名 稱           | 編號 | 實際數       | 預算數       | 增減(一)      | %      | 實際數        | 預算數        | 增減(一)      | %      |
| 勞務收入          |    | 2,440,776 | 2,754,000 | -313,224   | -11.37 | 26,580,192 | 28,176,000 | -1,595,808 | -5.66  |
| 管理費收入         |    | 2,440,776 | 2,754,000 | -313,224   | -11.37 | 26,580,192 | 28,176,000 | -1,595,808 | -5.66  |
| 其他營業收入        |    | 2,067,809 | 3,084,000 | -1,016,191 | -32.95 | 24,769,326 | 27,675,000 | -2,905,674 | -10.50 |
| 什項營業收入        |    | 1,880,959 | 2,890,000 | -1,009,041 | -34.91 | 22,702,548 | 25,685,000 | -2,982,452 | -11.61 |
| 其他營業收入-租賃收入   |    | 37,143    | 52,000    | -14,857    | -28.57 | 420,001    | 534,000    | -113,999   | -21.35 |
| 其他營業收入-政府補助收入 |    | 149,707   | 142,000   | 7,707      | 5.43   | 1,646,777  | 1,456,000  | 190,777    | 13.10  |
| 合 計           |    | 4,508,585 | 5,838,000 | -1,329,415 | -22.77 | 51,349,518 | 55,851,000 | -4,501,482 | -8.06  |

嘉義魚市場股份有限公司

營業外收入明細表(總表)

中華民國111年11月份

單位：新台幣元

| 科 目     |    | 本月份發生數 |         |         |        | 本年度發生累計數 |           |          |        |
|---------|----|--------|---------|---------|--------|----------|-----------|----------|--------|
| 名 稱     | 編號 | 實際數    | 預算數     | 增減(-)   | %      | 實際數      | 預算數       | 增減(-)    | %      |
| 財務收入    |    | 21,084 | 20,000  | 1,084   | 5.42   | 141,540  | 220,000   | -78,460  | -35.66 |
| 利息收入    |    | 21,084 | 20,000  | 1,084   | 5.42   | 141,540  | 220,000   | -78,460  | -35.66 |
| 其他營業外收入 |    | 37,425 | 84,000  | -46,575 | -55.45 | 721,612  | 916,000   | -194,388 | -21.22 |
| 什項收入    |    | 37,425 | 84,000  | -46,575 | -55.45 | 721,612  | 916,000   | -194,388 | -21.22 |
| 合 計     |    | 58,509 | 104,000 | -45,491 | -43.74 | 863,152  | 1,136,000 | -272,848 | -24.02 |

嘉義魚市場股份有限公司

業務費用明細表(總表)

中華民國111年11月份

單位：新台幣元

| 科 目      |    | 本月份發生數    |           |          |         | 本年度發生累計數   |            |            |        |
|----------|----|-----------|-----------|----------|---------|------------|------------|------------|--------|
| 名 稱      | 編號 | 實際數       | 預算數       | 增減(-)    | %       | 實際數        | 預算數        | 增減(-)      | %      |
| 用人費用     |    | 243,919   | 229,000   | 14,919   | 6.51    | 2,424,344  | 2,485,000  | -60,656    | -2.44  |
| 臨時工員薪資   |    | 212,340   | 187,000   | 25,340   | 13.55   | 2,029,734  | 2,049,000  | -19,266    | -0.94  |
| 超時工作報酬   |    |           | 12,000    | -12,000  | -100.00 | 80,000     | 132,000    | -52,000    | -39.39 |
| 退休及卹償金   |    | 9,090     | 10,000    | -910     | -9.10   | 90,900     | 100,000    | -9,100     | -9.10  |
| 福利費      |    | 22,489    | 20,000    | 2,489    | 12.45   | 223,710    | 204,000    | 19,710     | 9.66   |
| 服務費用     |    | 447,657   | 562,000   | -114,343 | -20.35  | 5,429,353  | 6,879,000  | -1,449,647 | -21.07 |
| 水電費      |    | 437,657   | 478,000   | -40,343  | -8.44   | 5,045,666  | 5,329,000  | -283,334   | -5.32  |
| 旅運費      |    |           | 10,000    | -10,000  | -100.00 | 20,876     | 575,000    | -554,124   | -96.37 |
| 印刷裝訂與廣告費 |    |           | 57,000    | -57,000  | -100.00 | 240,358    | 793,000    | -552,642   | -69.69 |
| 公共關係費    |    | 10,000    | 17,000    | -7,000   | -41.18  | 122,453    | 182,000    | -59,547    | -32.72 |
| 材料及用品費   |    | 160,368   | 97,000    | 63,368   | 65.33   | 604,133    | 1,149,000  | -544,867   | -47.42 |
| 使用材料費    |    | 146,846   | 82,000    | 64,846   | 79.08   | 482,053    | 894,000    | -411,947   | -46.08 |
| 用品消耗     |    | 13,522    | 15,000    | -1,478   | -9.85   | 122,080    | 255,000    | -132,920   | -52.13 |
| 稅捐與規費    |    | 780       | 1,000     | -220     | -22.00  | 37,600     | 57,000     | -19,400    | -34.04 |
| 消費與行為稅   |    |           |           |          |         | 18,810     | 31,000     | -12,190    | -39.32 |
| 規費       |    | 780       | 1,000     | -220     | -22.00  | 18,790     | 26,000     | -7,210     | -27.73 |
| 會費、補助與分攤 |    | 6,792     | 15,000    | -8,208   | -54.72  | 75,906     | 165,000    | -89,094    | -54.00 |
| 分擔       |    | 6,792     | 15,000    | -8,208   | -54.72  | 75,906     | 165,000    | -89,094    | -54.00 |
| 其他       |    | 729,575   | 868,000   | -138,425 | -15.95  | 10,277,681 | 9,554,000  | 723,681    | 7.57   |
| 其他費用     |    | 729,575   | 868,000   | -138,425 | -15.95  | 10,277,681 | 9,554,000  | 723,681    | 7.57   |
| 合 計      |    | 1,589,091 | 1,772,000 | -182,909 | -10.32  | 18,849,017 | 20,289,000 | -1,439,983 | -7.10  |

嘉義魚市場股份有限公司

管理費用明細表(總表)

中華民國111年11月份

單位：新台幣元

| 科 目          |    | 本月份發生數    |           |          |         | 本年度發生累計數   |            |            |         |
|--------------|----|-----------|-----------|----------|---------|------------|------------|------------|---------|
| 名 稱          | 編號 | 實際數       | 預算數       | 增減(一)    | %       | 實際數        | 預算數        | 增減(一)      | %       |
| 用人費用         |    | 2,142,697 | 2,146,000 | -3,303   | -0.15   | 24,264,222 | 25,888,000 | -1,623,778 | -6.27   |
| 正式員額薪資       |    | 1,548,840 | 1,585,000 | -36,160  | -2.28   | 17,172,071 | 17,592,000 | -419,929   | -2.39   |
| 超時工作報酬       |    | 124,355   | 95,000    | 29,355   | 30.90   | 809,728    | 1,043,000  | -233,272   | -22.37  |
| 獎金           |    |           |           |          |         | 1,804,350  | 2,129,000  | -324,650   | -15.25  |
| 退休及卹償金       |    | 177,692   | 220,000   | -42,308  | -19.23  | 1,896,533  | 2,421,000  | -524,467   | -21.66  |
| 福利費          |    | 291,810   | 246,000   | 45,810   | 18.62   | 2,581,540  | 2,703,000  | -121,460   | -4.49   |
| 服務費用         |    | 123,842   | 246,000   | -122,158 | -49.66  | 1,602,203  | 2,741,000  | -1,138,797 | -41.55  |
| 郵電費          |    | 10,690    | 13,000    | -2,310   | -17.77  | 93,867     | 153,000    | -59,133    | -38.65  |
| 修理保養及保固費     |    | 13,028    | 69,000    | -55,972  | -81.12  | 611,060    | 741,000    | -129,940   | -17.54  |
| 保險費          |    |           |           |          |         | 68,632     | 90,000     | -21,368    | -23.74  |
| 棧儲、包裝、代理及加工費 |    |           | 17,000    | -17,000  | -100.00 | 3,500      | 183,000    | -179,500   | -98.09  |
| 專業服務費        |    | 100,124   | 147,000   | -46,876  | -31.89  | 825,144    | 1,574,000  | -748,856   | -47.58  |
| 材料及用品費       |    | 1,517     | 15,000    | -13,483  | -89.89  | 236,489    | 258,000    | -21,511    | -8.34   |
| 用品消耗         |    | 1,517     | 15,000    | -13,483  | -89.89  | 236,489    | 258,000    | -21,511    | -8.34   |
| 租金與利息        |    |           |           |          |         | 36,000     | 36,000     |            | 0.00    |
| 機器租金         |    |           |           |          |         | 36,000     | 36,000     |            | 0.00    |
| 折舊、折耗及攤銷     |    | 323,197   | 358,000   | -34,803  | -9.72   | 3,563,101  | 3,933,000  | -369,899   | -9.41   |
| 房屋折舊         |    | 11,874    | 15,000    | -3,126   | -20.84  | 144,635    | 160,000    | -15,365    | -9.60   |
| 機械及設備折舊      |    | 64,314    | 59,000    | 5,314    | 9.01    | 712,489    | 650,000    | 62,489     | 9.61    |
| 交通及運輸設備折舊    |    | 65,902    | 98,000    | -32,098  | -32.75  | 721,592    | 1,078,000  | -356,408   | -33.06  |
| 什項設備折舊       |    | 181,107   | 186,000   | -4,893   | -2.63   | 1,984,385  | 2,045,000  | -60,615    | -2.96   |
| 其他           |    |           | 3,000     | -3,000   | -100.00 |            | 27,000     | -27,000    | -100.00 |
| 其他費用         |    |           | 3,000     | -3,000   | -100.00 |            | 27,000     | -27,000    | -100.00 |
| 合 計          |    | 2,591,253 | 2,768,000 | -176,747 | -6.39   | 29,702,015 | 32,883,000 | -3,180,985 | -9.67   |

資 產 負 債 表

中華民國111年11月30日

單位：新台幣元

| 資 產              |    |      | 金 額            | %      | 負債及業主權益(淨 值) |    |                | 金 額   | % |
|------------------|----|------|----------------|--------|--------------|----|----------------|-------|---|
| 科目名稱             | 符號 | 檢查號碼 |                |        | 科目名稱         | 符號 | 檢查號碼           |       |   |
| 流動資產             |    |      | 68,547,334.00  | 59.11  | 負債           |    | 46,752,072.00  | 40.32 |   |
| 現金               |    |      | 58,313,295.00  | 50.29  | 流動負債         |    | 2,544,573.00   | 2.19  |   |
| 銀行存款             |    |      | 57,513,295.00  | 49.60  | 應付款項         |    | 2,389,728.00   | 2.06  |   |
| 零用及週轉金           |    |      | 800,000.00     | 0.69   | 應付帳款         |    | 39,423.00      | 0.03  |   |
| 應收款項             |    |      | 8,709,731.00   | 7.51   | 應付代收款        |    | 2,027,044.00   | 1.75  |   |
| 應收帳款             |    |      | 8,709,731.00   | 7.51   | 應付費用         |    | 323,261.00     | 0.28  |   |
| 存貨               |    |      | 1,077,580.00   | 0.93   | 預收款項         |    | 154,845.00     | 0.13  |   |
| 商品存貨             |    |      | 1,077,580.00   | 0.93   | 銷項稅額         |    | 154,845.00     | 0.13  |   |
| 預付款項             |    |      | 446,728.00     | 0.39   | 其他負債         |    | 44,207,499.00  | 38.12 |   |
| 預付費用             |    |      | 371,039.00     | 0.32   | 負債準備         |    | 25,491,148.00  | 21.98 |   |
| 進項稅額             |    |      | 75,689.00      | 0.07   | 保證責任準備       |    | 25,491,148.00  | 21.98 |   |
| 基金、投資及長期應收款      |    |      | 25,491,148.00  | 21.98  | 什項負債         |    | 8,661,225.00   | 7.47  |   |
| 基金               |    |      | 25,491,148.00  | 21.98  | 存入保證金        |    | 8,661,225.00   | 7.47  |   |
| 其他基金             |    |      | 25,491,148.00  | 21.98  | 遞延負債         |    | 10,055,126.00  | 8.67  |   |
| 其他資產             |    |      | 562,528.00     | 0.49   | 遞延收入         |    | 10,055,126.00  | 8.67  |   |
| 什項資產             |    |      | 5,000.00       | 0.00   | 權益           |    | 69,212,662.00  | 59.68 |   |
| 存出保證金            |    |      | 5,000.00       | 0.00   | 資本           |    | 2,000,000.00   | 1.72  |   |
| 遞延所得稅資產          |    |      | 557,528.00     | 0.48   | 資本           |    | 2,000,000.00   | 1.72  |   |
| 遞延所得稅資產          |    |      | 557,528.00     | 0.48   | 資本           |    | 2,000,000.00   | 1.72  |   |
| 不動產、廠房及設備        |    |      | 21,363,724.00  | 18.42  | 保留盈餘         |    | 67,212,662.00  | 57.96 |   |
| 房屋及建築            |    |      | 2,044,788.00   | 1.76   | 已指撥保留盈餘      |    | 63,551,024.00  | 54.80 |   |
| 房屋及建築            |    |      | 3,075,035.00   | 2.65   | 法定公積         |    | 3,184,799.00   | 2.75  |   |
| 累計折舊-房屋及建築       |    |      | -1,030,247.00  | -0.89  | 特別公積         |    | 60,366,225.00  | 52.06 |   |
| 累計折舊-房屋及建築(自有)   |    |      | -591,312.00    | -0.51  | 未指撥保留盈餘      |    | 3,661,638.00   | 3.16  |   |
| 累計折舊-房屋及建築(遞延)   |    |      | -438,935.00    | -0.38  | 累積盈餘         |    | 3,661,638.00   | 3.16  |   |
| 機械及設備            |    |      | 4,119,524.00   | 3.55   | 本期損益         |    | 3,661,638.00   | 3.16  |   |
| 機械及設備            |    |      | 8,585,977.00   | 7.40   |              |    |                |       |   |
| 累計折舊-機械及設備       |    |      | -4,466,453.00  | -3.85  |              |    |                |       |   |
| 累計折舊-機械及設備(自有)   |    |      | -2,317,103.00  | -2.00  |              |    |                |       |   |
| 累計折舊-機械及設備(遞延)   |    |      | -2,149,350.00  | -1.85  |              |    |                |       |   |
| 交通及運輸設備          |    |      | 1,177,684.00   | 1.02   |              |    |                |       |   |
| 交通及運輸設備          |    |      | 9,218,790.00   | 7.95   |              |    |                |       |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備     |    |      | -8,041,106.00  | -6.93  |              |    |                |       |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備(自有) |    |      | -4,731,107.00  | -4.08  |              |    |                |       |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備(遞延) |    |      | -3,309,999.00  | -2.85  |              |    |                |       |   |
| 什項設備             |    |      | 14,021,728.00  | 12.09  |              |    |                |       |   |
| 什項設備             |    |      | 29,100,020.00  | 25.09  |              |    |                |       |   |
| 累計折舊-什項設備        |    |      | -15,078,292.00 | -13.00 |              |    |                |       |   |
| 累計折舊-什項設備(自有)    |    |      | -8,982,669.00  | -7.75  |              |    |                |       |   |
| 累計折舊-什項設備(遞延)    |    |      | -6,095,623.00  | -5.26  |              |    |                |       |   |
| 累計總計：            |    |      | 115,964,734.00 |        | 負債及淨值總計：     |    | 115,964,734.00 |       |   |

本公司昔日會計課長「黃新展」違反貪汙治罪條例等案件，經台灣高等法院台南分院94重上更(五)，349號刑事判決確定在案。民事方面，經台灣嘉義地方法院檢察署，嘉檢榮七95執1376字第No20461號函，黃新展貪汙案經調閱財產所得明細其名下財產僅有基地0.11平方公尺(土地持分為萬分之一)，執行無實益。故於104年5月29日向台灣嘉義地方法院聲請核發債權憑證，104年執字第0000004867號，104年6月13日，台灣嘉義地方法院核發債權憑證一件，104司執017372號。

**嘉義魚市場股份有限公司**  
**購建固定資產計畫執行情形明細表**

中華民國111年11月份

單位：新臺幣元

| 計畫名稱      | 本年度可用預算數    |             |                            |         | 累計預算<br>分配數<br>(2) | 執行情形    |              |                   |        | 比較增減(-)<br>金額<br>(6)=<br>(5)-(2)<br>% | 差異或落<br>後原因 | 改進措施 |   |
|-----------|-------------|-------------|----------------------------|---------|--------------------|---------|--------------|-------------------|--------|---------------------------------------|-------------|------|---|
|           | 以前年度<br>保留數 | 本年度<br>定預算數 | 本年<br>度奉<br>准先<br>行辦<br>理數 | 調整<br>數 |                    | 合計(1)   | 應付未<br>付數(4) | 合計(5)=<br>(3)+(4) | %      |                                       |             |      | % |
|           |             |             |                            |         |                    |         |              |                   |        |                                       |             |      |   |
| 一般建築及設備計畫 | -           | 500,000     |                            |         | 500,000            | 400,465 | 400,465      | 87.63%            | 56,535 | -12.37%                               |             |      |   |
| 一次性項目     | -           | 500,000     |                            |         | 500,000            | 400,465 | 400,465      | 87.63%            | 56,535 | -12.37%                               |             |      |   |
| 房屋及建築     | -           | -           |                            |         | -                  | -       | -            | -                 | -      | -                                     |             |      |   |
| 機械及設備     | -           | 200,000     |                            |         | 200,000            | 171,257 | 171,257      | 93.58%            | 11,743 | -6.42%                                |             |      |   |
| 交通及運輸設備   | -           | 100,000     |                            |         | 100,000            | 28,000  | 28,000       | 30.77%            | 63,000 | -69.23%                               |             |      |   |
| 什項設備      | -           | 200,000     |                            |         | 200,000            | 201,208 | 201,208      | 109.95%           | 18,208 | 9.95%                                 |             |      |   |
| 購建中國定資產   | -           | -           |                            |         | -                  | -       | -            | -                 | -      | -                                     |             |      |   |
| 總計        | -           | 500,000     |                            |         | 500,000            | 400,465 | 400,465      | 87.63%            | 56,535 | -12.37%                               |             |      |   |

海 19 明