

自然生態保育基金
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會

自然生態保育基金

預算書目錄

中華民國九十二年度

一、業務計畫及預算說明	1~3
二、主要表	
1.基金來源、用途及餘絀預計表及說明	5~6
2.現金流量預計表	7
三、明細表	
1.基金來源明細表	9
2.基金用途明細表及說明	10~11
四、參考表	
1.預計平衡表	13
2.五年來主要業務計畫分析表	14
3.各項費用彙計表	15

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會
自然生態保育基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十二年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

為推動野生動植物及自然景觀之保育與經營管理工作，落實自然資源保育觀念，促進珍貴之自然資源永續經營，以達成憲法增修條文第十條、文化資產保存法、野生動物保育法中對我國自然生態保育工作之要求，特於民國八十八年度設置本基金。

二、組織概況

本基金所需工作人員由行政院農業委員會現職人員兼辦，且因隸屬於農業綜合基金項下，為簡化運作層級，並未設置基金管理委員會，其收支、保管及運用由母基金管理委員會辦理之。

三、基金歸類及屬性

本基金隸屬於農業綜合基金項下，編製附屬單位預算之分預算，為預算法第四條之特別收入基金。

貳、上年度已過期間預算執行情形（截至九十一年六月三十日止）：

一、九十一年度業務收入無列數。本年度業務成本與費用預算 2 億 5,379 萬 7 千元，包括行銷及業務費用 2 億 5,366 萬 7 千元，以及管理及總務費用 13 萬元。截至九十一年六月底止，已發生業務成本與費用 1 億 5,540 萬 2 千元。業務短絀為 1 億 5,540 萬 2 千元。

二、本年度業務外收入預算為 101 萬 2 千元，全數為財務收入，截至九十一年六月底止，已實現業務外收入 1,514 萬 9 千元，包括財務收入 51 萬 6 千元、其他業務外收入 1,463 萬 3 千元。業務外費用預算數及實際數均無列數。業務外賸餘為 1,514 萬 9 千元。

三、本年度預計短絀 2 億 5,278 萬 5 千元，截至九十一年六月底止業務短絀加業務外賸餘為本期短絀 1 億 4,025 萬 3 千元。

參、本年度業務計畫重點與預算配合情形暨預期績效：

一、業務計畫重點與預算配合情形：本基金下之「自然生態保育計畫」，本年度編列 2 億 5,666 萬 8 千元，辦理以下工作：

行政院農業委員會
自然生態保育基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十二年度

- 1.推動各級政府執行野生動植物保育工作計畫。
- 2.野生動物及其產製品鑑識、資訊網站系統及實驗室建立計畫。
- 3.辦理現有野生動物保護區、自然保留區之經營管理及預設區域規劃計畫。
- 4.辦理野生動植物保育、生物多樣性及自然景觀維護教育、宣導計畫。
- 5.辦理野生動植物、生物多樣性及自然景觀保育基層人員研習、鑑識訓練等計畫。
- 6.推動生物多樣性資源調查研究、經營管理及資料庫建立計畫。
- 7.保育類野生動物收容中心營運計畫。
- 8.參與及協助國際及國內保育組織會議與活動計畫。

二、預期績效：

生態保育工作之範圍至為廣泛，在生態環境保育與經濟開發並重的原則下，從提昇國人生態保育觀念、執行保育法規，積極辦理珍貴稀有物種及棲地之調查、研究、保育人才培訓、野生動物基本資料庫之建立以及參與國際保育活動等工作。茲就本計畫預期執行成果略述如下：

- 1.減少並遏止違反野生動物保育法案件發生：聯合執行小組執行查核取締非法獵捕、陳列展示、持有、買賣保育類野生動物及其產製品。
- 2.有效管理保育類野生動物產製品：辦理保育類野生動物及其產製品飼養及持有查核，並建立山海產店、鳥獸寵物店、水族業者、中藥店、象牙藝品及刻印店、陳列展示者及遊樂區業者等之資料。
- 3.執行野生動物之救傷、收容、野放及無主流蕩野生動物之處理。
- 4.推動自然保護區域工作：加強各自然保護（留）區之巡邏查報、取締不法行為及清潔維護管理。
- 5.辦理保育宣導教育，全面落實生態保育之教育宣導工作，強化國人保育觀念。
- 6.加強國際合作與交流，參與國際保育工作，促進國際人士及保育團體了解我國保育現況及成果之功效，並肯定政府推動保育決心。
- 7.建立野生動物保育資訊系統。

行政院農業委員會
自然生態保育基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十二年度

肆、預算分析：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源計 2 億 5,768 萬 1 千元，較上年度預算數 2 億 5,467 萬 9 千元，增加 300 萬 2 千元，約 1.18%。

(二)本年度基金用途 2 億 5,679 萬 8 千元，較上年度預算數 2 億 5,379 萬 7 千元，增加 300 萬 1 千元，約 1.18%。

二、基金餘絀之預計：本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 88 萬 3 千元，較上年度預算數 88 萬 2 千元，增加 1 千元，約 0.11%，備供以後年度財源。

本 頁 空 白

二、主 要 表

行政院農業委員會
自然生態保育基金
基金來源、用途及餘絀預計表
中華民國九十二年度

單位：新臺幣千元

項 目	本年度預算數	上年度預算數	比較增減(-)
	金 額	金 額	金 額
基金來源(依來源別編列)	257,681	254,679	3,002
財產收入	1,013	1,012 +	1
利息收入	1,013	1,012 +	1
其他收入	0	0 +	0
雜項收入	0	0 +	0
政府撥入收入	256,668	253,667 +	3,001
國庫撥款收入	256,668	253,667 +	3,001
基金用途(依計畫別編列)	256,798	253,797	3,001
自然生態保育補助計畫	256,668	253,667 +	3,001
一般行政管理	130	130 +	0
本期賸餘(短絀-)	883	882 +	1
期初累積賸餘(短絀-)	44,038	30,313 +	13,725
期末累積賸餘(短絀-)	44,921	31,195 +	13,726

註：本基金自本(九十二)年度起，依政府會計理論，改採當期資源流量觀念編製，為便於比較分析，
上年度預算數，並照同一原則重新調整編製。

行政院農業委員會
自然生態保育基金
基金來源、用途及餘絀預計表說明
中華民國九十二年度

基金來源—詳第9頁基金來源明細表

基金用途—詳第10~11頁基金用途明細表及說明

行政院農業委員會

自然生態保育基金

現金流量預計表

中華民國九十二年度

單位：新臺幣千元

科 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀-)	883	
調整非現金項目	7,779	
流動資產淨減(淨增-)	6,809	
流動負債淨增(淨減-)	970	
業務活動之淨現金流入(流出-)	8,662	
其他活動之現金流量		
減少短期投資及短期貸墊款	0	
減少長期貸墊款及準備金	0	
增加短期債務	0	
其他項目之現金流入	0	
增加短期投資及短期貸墊款	0	
增加長期貸墊款及準備金	0	
減少短期債務	0	
其他項目之現金流出	0	
其他活動之淨現金流入(流出-)	0	
現金及約當現金之淨增	8,662	
期初現金及約當現金	36,180	
期末現金及約當現金	44,842	

本頁空白

三、明 細 表

行政院農業委員會

自然生態保育基金

基金來源明細表

中華民國九十二年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		業務量	利(費)率	金 額	
財產收入				1,013	存款利息收入： 活存30,000千元× 2.3%=690千元 定存11,686千元× 2.76%=323千元
利息收入				1,013	
政府撥入收入				256,668	
國庫撥款收入				256,668	
總 計				257,681	

行政院農業委員會

自然生態保育基金

基金用途明細表

中華民國九十二年度

單位：新臺幣千元

業務計畫及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數
會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費	256,668	253,667
捐助、補助與獎助	256,668	253,667
1. 推動各級政府野生動植物保育法執行計畫	48,500	48,000
2. 野生動物及其產製品鑑識、資訊網站系統及實驗室建立計畫	12,000	12,000
3. 辦理現有野生動物保護區、自然保留區之經營管理及預設區域規劃計畫	33,691	33,667
4. 辦理野生動植物保育、生物多樣性及自然景觀維護教育、宣導計畫	20,000	20,000
5. 辦理野生動植物、生物多樣性及自然景觀保育基層人員研習、鑑識訓練等計畫	15,500	15,000
6. 推動生物多樣性資源調查研究、經營管理及資料庫建立計畫	58,000	58,000
7. 保育類野生動物收容中心營運計畫	43,000	42,000
8. 參與及協助國際及國內保育組織會議與活動計畫	25,977	25,000
一般行政管理	130	130
服務費用	120	120
印刷裝訂與廣告費	120	120
材料及用品費	10	10
用品消耗	10	10
總計	256,798	253,797

行政院農業委員會

自然生態保育基金

基金用途明細說明

中華民國九十二年度

單位：新臺幣千元

計 畫 內 容 說 明

捐助、補助與獎助

1. 推動各級政府野生動植物保育法執行計畫

補助各級政府、自然科學博物館、屏東科技大學、宜蘭農工等單位辦理保育類野生動物及其產製品之非法案件之查緝、管理及收容等工作。

2. 野生動物及其產製品鑑識、資訊網站系統及實驗室建立計畫

補助法務部調查局、自然科學博物館、屏東科技大學等單位及民間保育團體等蒐集資料並研發鑑定技術、建立鑑定系統、編印鑑識手冊等工作。

3. 辦理現有野生動物保護區、自然保留區之經營管理及預設區域規劃計畫

補助各級政府辦理十一個野生動物保護區；十八個自然保留區之保護與經營管理工作、預定規劃之重要棲息環境及中央保育軸之設立與其他各保護區、保留區規劃工作。辦理文資法公告之廿三種野生動物、十一種野生植物及獨特自然景觀維護工作。

4. 辦理野生動植物保育、生物多樣性及自然景觀維護教育、宣導計畫

發展我國生物多樣性推動與基礎能力建設工作及補助各級政府、大專院校、研究單位、民間保育團體等辦理野生動植物保育、生物多樣性及自然景觀保護教育宣導品製作及編印，並進行宣導及推動自然保育教育與知識。

5. 辦理野生動植物、生物多樣性及自然景觀保育基層人員研習、鑑識訓練等計畫

補助各級政府、學術研究單位及民間保育團體協助辦理野生動植物、生物多樣性及自然景觀保育之各項研習、講習及鑑識訓練，以培訓基層及相關執法人員。

6. 推動生物多樣性資源調查研究、經營管理及資料庫建立計畫

補助各級政府、學術研究單位及民間保育團體等執行各項全國生物資源基礎調查研究、協助建立生物多樣性資源等相關資料庫，並執行各項野生動植物、生物多樣性資源、野生動物保護區、自然保留區等之經營管理應用技術開發。

7. 保育類野生動物收容中心營運計畫

補助台北市立動物園、屏東科技大學、國立海洋生物博物館等單位辦理保育類野生動物收容及管理等相关工作。

8. 參與及協助國際及國內保育組織會議與活動計畫

補助各級政府、學術研究單位及民間保育團體等，邀請國外學者專家來華指導及派員赴國外研習野生動植物鑑定、保育、生物多樣性及自然景觀保育相關保育技術及交流。補助TRAFFIC Taipei等國際性保育組織在台分支機構發展野生動植物及自然景觀保育技術交流；自然生態保育協會等保育團體蒐集國內外保育資訊出版中英文保育通訊，提供國內外參考；學術研究單位及民間保育團體出席國際保育組織所舉辦之重要會議及活動；捐助世界自然保育聯盟、世界野生生物基金會、國際野生動物貿易調查委員會等國際組織與國內保育團體所提之保育計畫及相關之活動。

一般行政管理

印刷裝訂與廣告費—

預決算、傳票、帳冊、自然生態保育成果報告等印製費用。

用品消耗—

辦公用品及其他雜項支出。

本頁空白

四、參 考 表

行政院農業委員會

自然生態保育基金

預計平衡表

中華民國92年12月31日

單位：新臺幣千元

科目	92年12月31日 預算數	91年(上年)12月31日			比較增減(-)
		預計數	加減以前年 度預算估計 差額(±)	調整後 數	
資產	46,921	31,195	+ 13,873	45,068	1,853
流動資產	46,921	31,195	+ 13,873	45,068	1,853
現金	44,842	21,073	+ 15,107	36,180	8,662
應收款項	2,079	10,122	- 1,234	8,888	-6,809
預付款項	0	0	+ 0	0	0
資產合計	46,921	31,195	+ 13,873	45,068	1,853
負債	2,000	0	+ 1,030	1,030	970
流動負債	2,000	0	+ 1,030	1,030	970
應付款項	2,000	0	+ 1,030	1,030	970
基金餘額(淨值)	44,921	31,195	+ 12,843	44,038	883
累積餘絀(-)	44,921	31,195	+ 12,843	44,038	883
負債及淨值合計	46,921	31,195	+ 13,873	45,068	1,853

註：本基金自本(九十二)年度起，依政府會計理論，改採當期資源流量觀念編製，為便於比較分析，上年度預算數，並照同一原則重新調整編製。

行政院農業委員會
自然生態保育基金
五年來主要業務計畫分析表

中華民國九十二年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單位	數量	單位成本 (元)	預 算 數	說 明
本年度預算數					
自然生態保育補助計畫	千元			256,668	
上年度預算數					
自然生態保育補助計畫	千元			253,667	
前年度決算數					
自然生態保育補助計畫	千元			248,951	
88下半年及89年度決算數					
自然生態保育補助計畫	千元			400,000	
88年度決算數					
自然生態保育補助計畫	千元			277,919	

行政院農業委員會

自然生態保育基金

各項費用彙計表

中華民國九十二年度

單位：新臺幣千元

上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數		
		合 計	自然生態保 育補助計畫	一搬行政 管 理
253,667	會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費	256,668	256,668	0
253,667	捐助、補助與獎助	256,668	256,668	0
				0
120	服務費用	120		120
120	印刷裝訂與廣告費	120		120
10	材料及用品費	10		10
10	用品消耗	10		10
253,797	總 計	256,798	256,668	130

本頁空白

造 林 基 金
附 屬 單 位 預 算 之 分 預 算

行政院農業委員會

造林基金

預算書目錄

中華民國九十二年度

一、業務計畫及預算說明.....	1~3
二、主要表	
1.基金來源、用途及餘絀預計表.....	5
2.基金來源、用途及餘絀預計表說明.....	6
3.現金流量預計表.....	7
三、明細表	
1.基金來源明細表.....	9
2.基金用途明細表.....	10
3.基金用途明細表說明.....	11
四、參考表	
1.預計平衡表.....	13
2.五年來主要業務計畫分析表.....	14
3.各項費用彙計表.....	15

一、業務計畫及預算說明

行 政 院 農 業 委 員 會

造 林 基 金

預算總說明

中華民國九十二年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

為保育水土資源、改善國土環境，推動全民造林運動，獎勵私人或團體長期造林，特依森林法第四十八條之一規定設置本基金。本基金隸屬於農業特別收入基金項下，編製附屬單位預算之分預算，為預算法第四條之特別收入基金。

二、組織概況

本基金因隸屬於農業特別收入基金項下，未設置基金管理委員會，本基金之收支、保管及運用由母基金管理委員會辦理之。

三、基金歸類及屬性

本基金隸屬於農業特別收入基金項下，編製附屬單位預算之分預算，為預算法第四條之特別收入基金。

貳、上年度已過期間預算執行情形（截至九十一年六月三十日止執行情形）：

一、九十一年度（以下稱上年度）業務收入預算無列數，截至九十一年六月底止，已實現業務收入為雜項業務收入 81 千元；上年度業務成本與費用預算 1,000,030 千元，包括行銷及業務費用 1,000,000 千元及管理及總務費用 30 千元，截至九十一年六月底實際發生數為 491,880 千元。上述業務收入減業務成本與費用為業務短絀 491,799 千元。

二、上年度業務外收入預算為 2,732 千元，全數為財務收入，截至

九十一年六月底止，已實現作業外收入 27,556 千元，包括財務收入 2,674 千元及其他業務外收入 24,882 千元。業務外費用預算數及實際數均無列數。以上業務外收入減業務外費用為業務外賸餘 27,556 千元。

三、上年度預計短絀 997,298 千元，截至九十一年六月底止實際之短絀為業務短絀加業務外賸餘共計短絀 464,243 千元。

參、本年度業務計畫重點與預算配合情形暨預期績效：

一、本分基金九十二年度編列 1.5 億元，辦理有關全民造林運動之獎勵及補助工作，並依「獎勵造林實施要點」核發造林獎勵金，與預算配合情形如下：

(一)92 年度新植 4,000 公頃，每公頃獎勵金 100,000 元，約需 4 億元。

(二)86 至 91 年度造林之撫育費，估計約 25,000 公頃，每公頃獎勵金 30,000 元，約需 7.5 億元。

以上(一)(二)合計共需發放獎勵金 11.5 億元，執行機關包括：各縣(市)政府、行政院原住民族委員會等，預計完成新植造林及撫育共計 29,000 公頃。

二、預期績效

造林木撫育成林後，將可發揮涵養水源，防止土砂流失，淨化水質空氣，改善生活品質，並減輕天然災害之發生。

肆、預算分析：

一基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 11 億 5,168 萬 1 千元，較上年度預算數 10 億 273 萬 2 千元，增加 1 億 4,894 萬 9 千元，約 14.85%。

(二)本年度基金用途 11 億 5,003 萬元，較上年度預算數 10 億 3 萬元，增加

1 億 5 千萬元，約 15.00%。

二基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 165 萬 1 千元，較上年度預算數 270 萬 2 千元，減少 105 萬 1 千元，約 38.90%，備供以後年度財源。

本頁空白

二、主 要 表

行政院農業委員會

造林基金

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

項 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	比較增減(-)
基金來源(依來源別編列)	1,151,681	1,002,732 +	148,949
財產收入	1,681	2,732 -	1,051
利息收入	1,681	2,732 -	1,051
政府撥入收入	1,150,000	1,000,000 +	150,000
國庫撥款收入	1,150,000	1,000,000 +	150,000
基金用途(依計畫別編列)	1,150,030	1,000,030 +	150,000
全民造林運動-造林計畫	1,150,000	1,000,000 +	150,000
一般行政管理	30	30 +	0
本期賸餘(短絀-)	1,651	2,702 -	1,051
期初累積賸餘(短絀-)	154,951	13,795 +	141,156
期末累積賸餘(短絀-)	156,602	16,497	140,105

註：本基金自本(九十二)年度起，依政府會計理論，改採當期資源流量觀念編製，為便於比較分析，上年度預算數，並照同一原則重新調整編製。

行政院農業委員會
造林基金

基金來源、用途及餘絀預計表說明

中華民國九十二年度

基金來源—詳第9頁基金來源明細表

基金用途—詳第10頁基金用途明細表

行政院農業委員會
造林基金

現金流量預計表

中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

科 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期短絀(-)	1,651	
調整非現金項目	51,770	應收款項減少。
1. 折舊及折耗	0	
2. 處理資產短絀(賸餘-)	0	
3. 流動資產淨減(淨增-)	51,770	
4. 流動負債淨增(淨減-)	0	
業務活動之淨現金流入(流出-)	53,421	
現金及約當現金之淨增	53,421	
期初現金及約當現金	98,122	
期末現金及約當現金	151,543	
不影響現金流量之投資或融資活動		

本頁空白

三、明 細 表

行政院農業委員會
造林基金
基金來源明細表
中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		業務量	利(費)率	金 額	
財產收入				1,681	存款利息收入：
利息收入	千元	84,050	0.020	1,681	基金利息收入：活存20,000千元×2%=400千元 250,000千元×2%×3/12=1,250千元 定期存款1,106千元×2.825%=31千元
政府撥入收入				1,150,000	
國庫撥款收入				1,150,000	
總 計				1,151,681	

行政院農業委員會

造林基金

基金用途明細表

中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

業務計畫及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
全民造林運動—造林計畫	1,150,000	1,000,000	
會費、捐助、補助、分攤、救濟與 交流活動費	1,150,000	1,000,000	詳見基金用途明細表說明。
一般行政管理	30	30	
服務費用	20	20	詳見基金用途明細表說明。
材料及用品費	10	10	詳見基金用途明細表說明。
總計		1,000,030	

行政院農業委員會

造林基金

基金用途明細表說明

中華民國九十二年度

一、全民造林運動-造林計畫(核發予林農之造林獎勵金)

(一)92年度新植估計約4,000公頃，每公頃獎勵金100,000元，約需400,000千元。

(二)91~86年度造林之撫育費，估計約25,000公頃，每公頃獎勵金30,000元，約需750,000千元。
元。

以上合計共需1,150,000千元。

執行機關包括林務局所屬及各縣(市)政府等。

二、服務費用：

印刷裝訂與廣告費—本年度編列20千元，為預決算、傳票、帳冊等印製費用。

三、材料及用品費

購買辦公用品等。

本頁空白

四、參 考 表

行政院農業委員會
造林基金
預計平衡表

中華民國92年12月31日

單位：新台幣千元

科 目	92年12月31日	91年(上年)12月31日			比較增減(-)
		預計數	加減以前年 度預算估計 差額(±)	調整 後 數	
資 產	156,602	16,497	138,454	154,951	1,651
流動資產	156,602	16,497	138,454	154,951	1,651
現金	151,543	11,438	86,684	98,122	53,421
銀行存款	151,543	11,438	86,684	98,122	53,421
應收款項	5,059	5,059	51,770	56,829	-51,770
應收利息	59	59	-63	-4	63
其他應收款	5,000	5,000	51,833	56,833	-51,833
資產合計	156,602	16,497	138,454	154,951	1,651
負 債	0	0	0	0	0
基金餘額	156,602	16,497	138,454	154,951	1,651
累積餘絀	156,602	16,497	138,454	154,951	1,651
負債及基金餘額合計	156,602	16,497	138,454	154,951	1,651

註：本基金自本(九十二)年度起，依政府會計理論，改採當期資源流量觀念編製，為便於比較分析，上年度預算數，並照同一原則重新調整編製。

行政院農業委員會
造林基金
五年來主要業務計畫分析表
中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 成 本 (元)	預 算 數	說 明
本年度預算數 全民造林運動-造林計畫	千元			1,150,000	詳基金用途別明細表
上年度預算數 全民造林運動-造林計畫	千元			1,000,000	
前年度決算數 全民造林運動-造林計畫	千元			890,001	
前次決算數 全民造林運動-造林計畫	千元			594,192	本基金八十八年下半年及八十九年度始成立，故無八十八年度資料。

行政院農業委員會
造林基金

各項費用彙計表

中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數		
		合 計	全民造林運動 -造林計畫	一搬行 政管理
1,000,000	會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費	1,150,000	1,150,000	0
1,000,000	補貼(償)、獎勵、慰問與救助	1,150,000	1,150,000	0
		0		0
20	服務費用	20	0	20
20	印刷裝訂與廣告費	20	0	20
10	材料及用品費	10	0	10
10	用品消耗	10	0	10
1,000,030	總 計	1,150,030	1,150,000	30

本頁空白

農業天然災害救助基金
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會

農業天然災害救助基金

預算書目錄

中華民國九十二年度

一、業務計畫及預算說明.....	1~2
二、主要表	
1.基金來源、用途及餘絀預計表.....	3
2.基金來源、用途及餘絀預計表說明.....	4
3.現金流量預計表.....	5
三、明細表	
1.基金來源明細表.....	7
2.基金用途明細表.....	8
3.基金用途明細表說明.....	9
四、參考表	
1.預計平衡表.....	11
2.五年來主要業務計畫分析表.....	12
3.各項費用彙計表.....	13

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會

農業天然災害救助基金

預算總說明

中華民國九十二年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

依「農業發展條例」第六十條規定農業生產因天然災害受損，政府得辦理現金救助、補助或低利貸款，以協助農民迅速恢復生產，為辦理農業天然災害現金救助、補助或低利貸款所需經費由農業天然災害救助基金支應。

二、組織概況

本基金所需工作人員由行政院農業委員會現職人員兼辦，且因隸屬於農業特別收入基金項下，為簡化運作層級，並未設置基金管理委員會，其收支、保管及運用由母基金管理委員會辦理之。

三、基金歸類及屬性

本基金隸屬於農業特別收入基金項下，編製附屬單位預算之分預算，為預算法第四條之特別收入基金。

貳、上年度已過期間預算執行情形（截至九十一年六月三十日止執行情形）：

一、九十一年度（以下稱上年度）業務收入預算數與實際數均無列數；上年度業務成本與費用預算 984,862 千元，包括行銷及業務費用 984,832 千元及管理及總務費用 30 千元，截至九十一年六月底實際發生數為 3,369 千元。上述業務收入減業務成本與費用為業務短絀 3,369 千元。

二、上年度業務外收入預算為 1,481 千元，全數為財務收入，截至九十一年六月底止，已實現作業外收入 6,026 千元，包括財務收

入 3,157 千元及其他業務外收入 2,869 千元。業務外費用預算數及實際數均無列數。上述業務外收入減業務外費用為業務賸餘 6,026 千元。

三、上年度預計短絀 983,381 千元，截至九十一年六月底止發生實際賸餘為業務短絀加業務外賸餘共計賸餘 2,657 千元。

參、本年度業務計畫重點與預算配合情形暨預期績效：

一、本分基金為依據「農業天然災害救助辦法」，辦理農業天然災害補助，其與預算配合情形如下：

(一)辦理農業天然災害現金救助 763,764 千元。

(二)辦理農業天然災害專案補助 38,188 千元。

(三)補助辦理農戶災情申報，實地勘查所須之支出 15,256 千元。

(四)辦理農業天然災害低利紓困貸款計畫，由本基金給予利息差額補貼，所須之支出 216,866 千元。

二、預期績效：

農業生產因天然災害受損依「農業天然災害救助辦法」辦理現金救助、補助或低利貸款，以協助農民迅速恢復生產。

肆、預算分析：

一基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 10 億 3,532 萬元，較上年度預算數 9 億 8,631 萬 3 千元，增加 4,900 萬 7 千元，約 4.97%。

(二)本年度基金用途 10 億 3,410 萬 4 千元，較上年度預算數 9 億 8,486 萬 2 千元，增加 4,924 萬 2 千元，約 5.00%。

二基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 121 萬 6 千元，較上年度預算數 145 萬 1 千元，減少 23 萬 5 千元，約 16.20%，備供以後年度財源。

二、主 要 表

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
基金來源、用途及餘絀預計表
中華民國九十二年度

單位:新台幣千元

項 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	比較增減 (-)
基金來源(依來源別編列)	1,035,320	986,313 +	49,007
財產收入	1,246	1,481 -	235
利息收入	1,246	1,481 -	235
政府撥入收入	1,034,074	984,832 +	49,242
國庫撥款收入	1,034,074	984,832 +	49,242
基金用途(依計畫別編列)	1,034,104	984,862 +	49,242
農業天然災害救助計畫	1,034,074	984,832 +	49,242
一般行政管理	30	30 +	0
本期賸餘(短絀-)	1,216	1,451 -	235
期初累積賸餘(短絀-)	147,837	1,845 +	145,992
期末累積賸餘(短絀-)	149,053	3,296	145,757

註：本基金自本(九十二)年度起，依政府會計理論，改採當期資源流量觀念編製，為便於比較分析，上年度預算數，並照同一原則重新調整編製。

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
基金來源、用途及餘絀預計表說明

中華民國九十二年度

基金來源—詳第7頁基金來源細表

基金用途—詳第8頁基金用途細表

行政院農業委員會

農業天然災害救助基金

現金流量預計表

中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

科 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀-)	1,216	
調整非現金項目	2,886	應收款項減少。
1. 折舊及折耗		
2. 處理資產短絀(賸餘-)		
3. 流動資產淨減(淨增-)	2,886	
4. 流動負債淨增(淨減-)		
業務活動之淨現金流入(流出-)	4,102	
現金及約當現金之淨增	4,102	
期初現金及約當現金	94,891	
期末現金及約當現金	98,993	
不影響現金流量之投資或融資活動		

本頁空白

三、明 細 表

行政院農業委員會

農業天然災害救助基金

基金來源明細表

中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		業務量	利(費)率	金額	
財產收入				1,246	存款利息收入： 活存60,000千元× 2%=1,200千元 定存2,000千元× 2.3%=46千元
利息收入	千元	62,000	0.020	1,246	
政府撥入收入				1,034,074	
國庫撥款收入				1,034,074	
總 計				1,035,320	

行政院農業委員會

農業天然災害救助基金

基金用途明細表

中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

業務計畫及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
農業天然災害救助計畫	1,034,074	1,034,074	
會費、捐助、補助、分攤、救濟與 交流活動費	1,034,074	1,034,074	詳見基金用途明細表說明。
一般行政管理	30	30	
服務費用	20	20	詳見基金用途明細表說明。
材料及用品費	10	10	詳見基金用途明細表說明。
總計		1,034,104	

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
基金用途明細表說明

中華民國九十二年度

一、會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費—共編列1,034,074千元，依「農業天然災害救助辦法」辦理下列工作項目：

(一)農業天然災害現金救助763,764千元，依以前年度實際發生數酌估。

(二)辦理農業天然災害專案補助計畫38,188千元。

(三)經公告為救助地區，各縣市辦理農業天然災害現金救助及補助工作，受理農戶災情申報、實地堪查、抽查、資料處理、審核等費用，均按現金救助及補助金額之3%左右酌估，約需15,256千元。

(四)本年度辦理農業天然災害紓困貸款計畫，預計由農業行庫及農、漁會出資50億元辦理本貸款計畫，貸款利率目前為3%，合併以前年度由農業發展基金項下所辦理之農業天然災害低利貸款，截至90年12月底貸放餘額為2,255,826千元，由本基金給予利息差額補貼，(補貼至中國農民銀行基本放款利率加0.25個百分點)：

利率加0.25個百分點)：

1 貸款名稱 期初餘額 + 本期貸出 - 本期收回 = 期末餘額

農業天然災害紓困貸款2,255,826千元+5,000,000千元-500,000千元=6,755,826千元

2 利息差額補貼估計：

$(2,255,826千元 + 6,755,826千元) \div 2 \times (7.563 + 0.25 - 3)\% = 216,866千元$

二、服務費用：

印刷裝訂與廣告費—本年度編列20千元，為預決算、傳票、帳冊等印製費用。

三、材料及用品費

購買辦公用品等。

本頁空白

四、參 考 表

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
預計平衡表

中華民國92年12月31日

單位：新台幣千元

科 目	92年12月31日	91年(上年)12月31日			比較增減(-)
		預 計 數	加 減 以 前 年 度 預 算 估 計 差 額 (±)	調 整 後 數	
資 產	149,053	3,296	144,541	147,837	1,216
流動資產	149,053	3,296	144,541	147,837	1,216
現金	98,993	3,282	91,609	94,891	4,102
銀行存款	98,993	3,282	91,609	94,891	4,102
應收款項	50,060	14	52,932	52,946	-2,886
應收利息	60	14	12	26	34
其他應收款	50,000		52,920	52,920	-2,920
資產合計	149,053	3,296	144,541	147,837	1,216
負 債					
基金餘額	149,053	3,296	144,541	147,837	1,216
累積餘絀	149,053	3,296	144,541	147,837	1,216
負債及基金餘額 合計	149,053	3,296	144,541	147,837	1,216

註：本基金自本(九十二)年度起，依政府會計理論，改採當期資源流量觀念編製，為便於比較分析，上年度預算數，並照同一原則重新調整編製。

行政院農業委員會
 農業天然災害救助基金
 五年來主要業務計畫分析表
 中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 成 本 (元)	預 算 數	說 明
本年度預算數 農業天然災害救助計畫	千元			1,034,074	詳基金用途明細表
上年度預算數 農業天然災害救助計畫	千元			984,832	
前年度決算數 農業天然災害救助計畫	千元			845,917	(本基金九十年始成立，無八十九年前資料)

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
各項費用彙計表

中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數		
		合 計	農 業 天 然 災 害 救 助 計 畫	一 般 行 政 管 理
984,832	會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費	1,034,074	1,034,074	0
984,832	補貼(償)、獎勵、慰問與救助	1,034,074	1,034,074	0
20	服務費用	20	0	20
20	印刷裝訂與廣告費	20	0	20
10	材料及用品費	10	0	10
10	用品消耗	10	0	10
984,862	總 計	1,034,104	1,034,074	30

本頁空白