

山 坡 地 開 發 基 金
附 屬 單 位 預 算 之 分 預 算

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

預算書目錄

中華民國九十二年度

一、業務計畫及預算說明.....	1~10
二、主要表	
1. 收支預計表.....	11
2. 餘絀撥補預計表.....	12
3. 現金流量預計表.....	13
三、明細表	
1. 勞務收入明細表.....	15
2. 投融資業務收入明細表.....	16
3. 其他業務收入明細表.....	17
4. 業務外收入明細表.....	18
5. 勞務成本明細表.....	19~20
6. 投融資業務成本明細表.....	21~22
7. 其他業務成本明細表.....	23~24
8. 管理及總務費用明細表.....	25~26
9. 其他業務費用明細表.....	27~29
10. 業務外費用明細表.....	30~31
11. 固定資產折舊明細表.....	32
四、參考表	
1. 預計平衡表.....	33~34
2. 五年來主要業務計畫分析表.....	35
3. 員工人數彙計表.....	36
4. 員工人數及給與明細表.....	37
5. 用人費用彙計表.....	38
6. 各項費用彙計表.....	39
7. 公務車輛明細表.....	40
8. 基金運用計畫明細表.....	41
9. 基金運用計畫—基金貸款收回明細表.....	42
10. 基金增減明細表.....	43
11. 長期貸款80~91年度山坡地開發基金貸款本息收回計算表.....	44~53

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金
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：

為配合當前經濟發展，加強山坡地保育利用，增加農業生產，籌設資金輔助農民做好山坡地保育利用工作，並為配合農業機械化政策，改善坡地經營環境及保育利用，並完成水土保持處理，解決農村勞力不足問題，經奉行政院 61.12.11 臺六十一經字第 11752 號令核准於六十二年度起依預算法規定設置本基金，歸類為作業基金，俾以推動山坡地保育及利用工作。本基金八十八年下半年及八十九年度預算，依台灣省政府功能業務與組織調整暫行條例第十條第四項之規定，隨同台灣省所屬各機關，併入中央政府並編製附屬單位預算，自九十年度起歸併行政院農業委員會農業綜合基金項下分基金，編製該基金附屬單位預算之分預算。

二、組織概況：

本基金未設置管理委員會，其管理運用業務由本局局長統籌綜理，並由本局相關單位配合辦理。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形：

一、九十年度決算結果

(一)業務收支餘絀情形

1. 本年度業務收入預算為 48,499,000 元，包括勞務收入 5,134,000 元、投融資業務收入 38,849,000 元，其他業務收入 4,516,000 元，實際業務收入 35,201,128 元，包括勞務收入 2,523,599 元，較預算數減少 2,610,401 元，約減少 50.85%，係推土機作業時數減少所致；投融資業務收入 29,586,433 元，較預算數減少 9,262,567 元，約減少 23.84%，主要係因本年度基金貸款收回數較預算數增加，致貸款餘額減少，投融資業務收入相對減少；其他業務收入 3,091,096 元，較預算數減少 1,424,904 元，約減少 31.55%。本年度業務成本與費用預算 97,562,000 元，包括

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十二年度

勞務成本 5,121,000 元、投融資業務成本 11,696,000 元、其他業務成本 4,516,000 元、管理及總務費用 1,138,000 元、其他業務費用 75,091,000 元。實際業務成本與費用為 59,826,078 元，包括勞務成本 2,402,133 元，較預算數減少 2,718,867 元，約減少 53.09%，係推土機作業時數減少，費用隨同減少；投融資業務成本 8,738,811 元，較預算數減少 2,957,189 元，約減少 25.28%，係因融資業務收入減少，手續費隨同減少；其他業務成本 3,091,096 元，較預算數減少 1,424,904 元，約減少 31.55%；管理及總務費用 762,834 元，較預算數減少 375,166 元，約減少 32.97%，係本摶節原則開支所致；其他業務費用 44,831,204 元，較預算數減少 30,259,796 元，約減少 40.30%，主要係辦理公有山坡地放領計畫，因中央各目的事業主管機關查註作業原則未能配合，致放領工作進度落後，又因行政院為解決土石流災害，重新檢討放領政策，並暫緩辦理放領業務，致放領計畫無法按計畫進度進行，經費因而未能如期執行。

上述業務收入減業務成本與費用為業務短絀 24,624,950 元，較預算短絀 49,063,000 元，減少短絀 24,438,050 元，約減少 49.81%。

2. 本年度業務外收入預算為 61,882,000 元，包括財務收入 61,482,000 元、其他業務外收入 400,000 元。實際業務外收入為 58,408,365 元，包括財務收入 57,901,078 元，較預算數減少 3,580,922 元，約減少 5.82%，主要係定期存款利率較預算低；其他業務外收入 507,287 元，較預算數增加 107,287 元，約增加 26.82%，係逾期息增加。本年度業務外費用預算 156,000 元，實際支出 39,021 元，較預算數減少 116,979 元，約減少 74.99%。

上述業務外收入減業務外費用為業務外賸餘 58,369,344 元，較預算業務外賸餘 61,726,000 元，減少賸餘 3,356,656 元，約減少 5.44%。

3. 本年度業務短絀加業務外賸餘合計本期賸餘 33,744,394 元，較本年度預算數 12,663,000 元，增加賸餘 21,081,394 元，約增加 166.48%。

(二)餘絀撥補實況

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十二年度

以前年度未分配賸餘 181,814,140.32 元，連同本期賸餘 33,744,394 元共計 215,558,534.32 元，悉數列為未分配賸餘，留待以後年度處理。

(三)現金流量結果

1. 業務活動之現金流量：業務活動之淨現金流入 36,016,927 元。
2. 投資活動之現金流量：投資活動之淨現金流入 50,497,308 元。
3. 融資活動之現金流量：融資活動之淨現金流入 61,876,532 元。
4. 本年度現金及約當現金之淨增 148,390,767 元。

(四)資產負債實況

1. 本年度期末資產總額 2,169,803,237.50 元，其中流動資產 1,525,050,156.07 元，約佔 70.29%，長期投資、應收款、貸墊款及準備金 625,660,114 元，約佔 28.83%，固定資產 18,051,794.43 元，約佔 0.83%，其他資產 1,041,173 元，約佔 0.05%。
2. 本年度期末負債總額 3,402,171.27 元，其中流動負債 3,087,024 元，約佔 0.14%，其他負債 315,147.27 元，約佔 0.01%。
3. 淨值共計 2,166,401,066.23 元，其中基金為 1,410,993,486 元，約佔 65.03%，公積為 539,849,045.91 元，約佔 24.88%，累積賸餘 215,558,534.32 元，約佔 9.93%。

綜合上項比率，本基金財務狀況尚屬健全。

二、九十一年度已過期間預算執行情形（九十一年一月一日至九十一年六月三十日止）：

- (一)本年度業務收入預算為 44,372 千元，包括勞務收入 2,606 千元、投融資業務收入 38,266 千元、其他業務收入 3,500 千元，截至九十一年六月底止，已實現業務收入 5,131 千元，包括勞務收入 995 千元、投融資業務收入 3,405 千元。業務成本與費用預算 100,384 千元，包括勞務成本 2,589 千元、投融資業務成本 11,518 千元、其他業務成本 3,500 千元、管理及總務費用 1,301 千元、其他業務費用 81,476 千元，截至九十一年六月底止，已發生業務成本與費用 6,753 千元，包括勞務成本 229 千元、投融資業務成

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十二年度

本 319 千元、其他業務成本 731 千元、管理及總務費用 355 千元、其他業務費用 5,119 千元。上述業務收入減業務成本與費用為短絀 1,622 千元。

(二)本年度業務外收入預算為 61,743 千元，包括財務收入 61,293 千元、其他業務外收入 450 千元，截至九十一年六月底止，已實現業務外收入 14,450 千元，包括財務收入 14,270 千元、其他業務外收入 180 千元。業務外費用預算 136 千元，截至九十一年六月底止，尚未支用。上述業務外收入減業務外費用為業務外賸餘 14,450 千元

(三)本年度預計賸餘 5,595 千元，截至九十一年六月底止業務短絀加業務外賸餘為賸餘 12,828 千元。

參、業務計畫：

業務計畫及目標：

- (一)本年度繼續徵收國有林解除地放領地價收入。由內政部、縣市政府及土地銀行辦理徵收，每年分上、下期徵收，加強徵收及催收工作以充裕基金財源。
- (二)由基金撥 28,250 千元辦理公共設施、水土保持處理等貸款，除公共設施貸款以年息 3.75% 計息，其他各種貸款擔保貸款以年息 4.75% 計息，無擔保貸款以年息 5.25% 計息，貸款年限一律不得超過十年。貸款地區分佈於本局及各縣市政府推行山坡地保育開發區域內，貸放農民辦理山坡地保育利用及農業生產所需資金，達到山坡地保育利用並重之目標。
- (三)本局為實踐政府農業機械化政策，改善坡地經營環境及保育利用，完成水土保持處理，並減輕農民負擔，推土機械施工每小時酌收作業費用，JD450 型 JD550 型及小松 D31A 型 442 元，CATD 型 515 元，挖土機竹內 TB35 型、久保田 KH-012、027 型 268 元，竹內 TB45 型 305 元，挖土機加破碎機 435 元，PC120 型挖土機 600 元，PC120 型篩斗挖土機 880 元，用以機械維護管理、汰舊換新之用。本年度預計推土機 24 台、挖土機 10 台、作業手 6 人，工作時數 6,000 小時，協助農民完成水土保持處理，預計設施山邊溝 150 公頃、水土保持維護 350 公頃、園內道 15 公里。預計勞務收入 2,617 千元。

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十二年度

(四)辦理歷年放租之國有原野及區外保安林解除地水土保持工作及辦理緊急災害搶修。

(五)依據行政院 83.2.23 台內字第 06631 號函核定修正「公有土地經營及處理原則」第八點及內政部 83.11.7 台(83)內地字第 8387040 號令發布(88.11.6 修正)(90.3.1 修正)之「公有山坡地放領辦法」規定辦理公有山坡地放領。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

(一)本年度業務收入 41,370 千元，包括勞務收入 2,617 千元、投融資業務收入 35,631 千元、其他業務收入 3,122 千元，較上年度預算數 44,372 千元，減少 3,002 千元，約減 6.77%。

(二)本年度業務成本與費用 84,160 千元，包括勞務成本 2,498 千元、投融資業務成本 11,288 千元、其他業務成本 3,122 千元、管理及總務費用 1,052 千元、其他業務費用 66,200 千元，較上年度預算數 100,384 千元，減少 16,224 千元，約減 16.16%。

(三)本年度業務外收入 40,016 千元，包括財務收入 39,566 千元、其他業務外收入 450 千元，較上年度預算數 61,743 千元，減少 21,727 千元，約減 35.19%。

(四)本年度業務外費用 1,136 千元(其他業務外費用)，較上年度預算數 136 千元，增加 1,000 千元，約增 735.29%。

(五)預計本期短絀 3,910 千元，較上年度預算賸餘 5,595 千元，減少 9,505 千元，約減 169.88%。

二、餘絀撥補之預計：本基金以前年度未分配賸餘 221,154 千元，填補本年度預計短絀 3,910 千元，尚餘 217,244 千元，留待以後年度處理。

三、現金流量之預計：

(一)業務活動之現金流量：本年度預計淨現金流出 14,782 千元。

(二)投資活動之現金流量：本年度預計淨現金流入 59,499 千元。

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十二年度

(三) 融資活動之現金流量：本年度預計淨現金流入 41,598 千元。

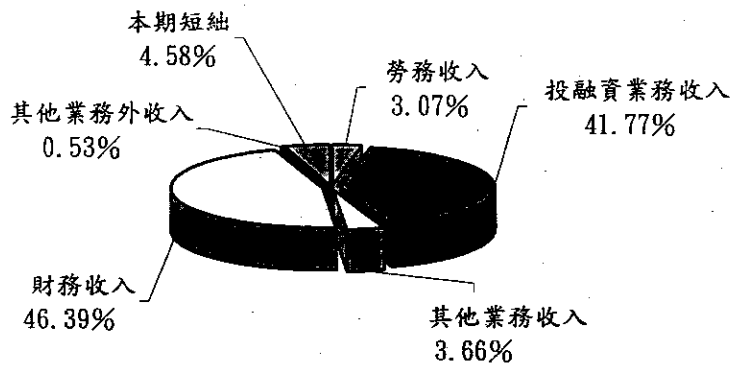
(四) 預計本年度現金及約當現金淨增 86,315 千元，期末現金及約當現金為 1,524,632 千元。

附：相關預算圖表

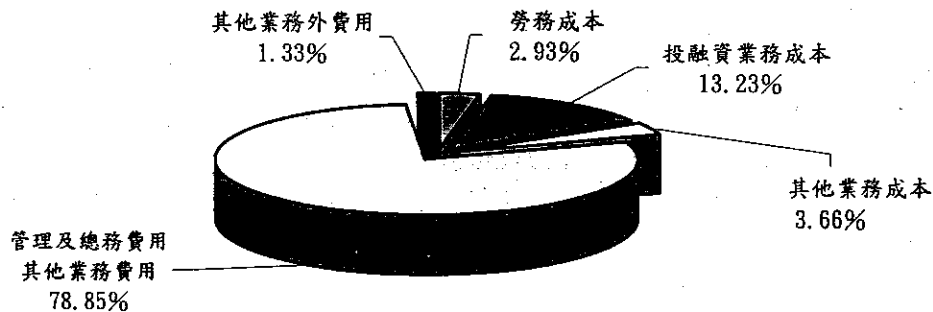
行政院農業委員會水土保持局
 山坡地開發基金
 業務計畫及預算說明
 中華民國九十二年度

九十二年度收入、成本與費用及短絀

收入及短絀



成本與費用



單位:新台幣千元

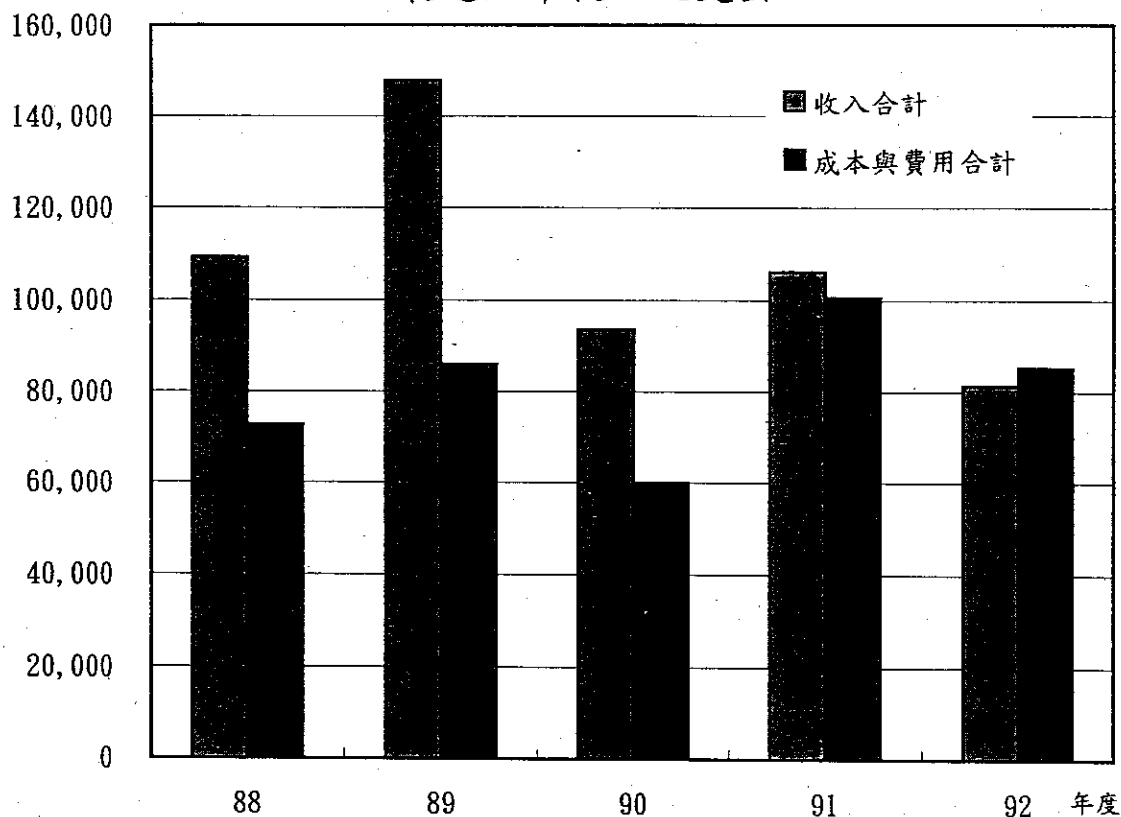
收入及短絀	九十二年度預算	成本與費用	九十二年度預算
業務收入	41,370	成本與費用	84,160
勞務收入	2,617	勞務成本	2,498
投融資業務收入	35,631	投融資業務成本	11,288
其他業務收入	3,122	其他業務成本	3,122
業務外收入	40,016	管理及總務費用·其他業務費用	67,252
財務收入	39,566	業務外費用	1,136
其他業務外收入	450		
本期短絀	3,910		
收入及短絀總額	85,296	成本與費用總額	85,296

行政院農業委員會水土保持局
 山坡地開發基金
 業務計畫及預算說明

中華民國九十二年度

百萬元

最近五年收入及支出



單位：新台幣千元

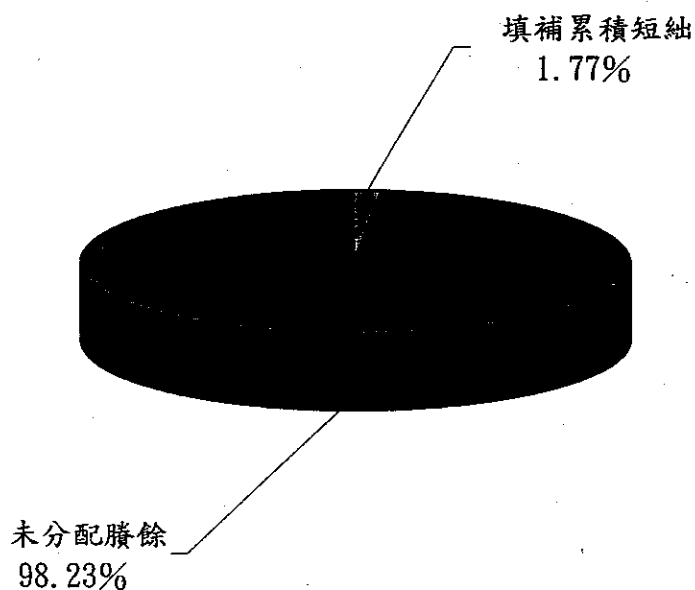
項目 \ 年度	88年度決算	89年度決算	90年度決算	91年度預算	92年度預算
收入					
業務收入	53,928	57,737	35,201	44,372	41,370
業務外收入	55,219	90,125	58,408	61,743	40,016
收入合計	109,147	147,862	93,609	106,115	81,386
成本與費用					
業務成本與費	72,449	85,813	59,826	100,384	84,160
業務外費用	150	141	39	136	1,136
成本與費用合計	72,599	85,954	59,865	100,520	85,296
本期賸餘(短絀-)	36,548	61,908	33,744	5,595	-3,910

註：89年度決算數為88年下半及89年度決算數扣除88年底結算數後之實際金額。

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金
業務計畫及預算說明
 中華民國九十二年度

九十二年度賸餘分配

分配項目

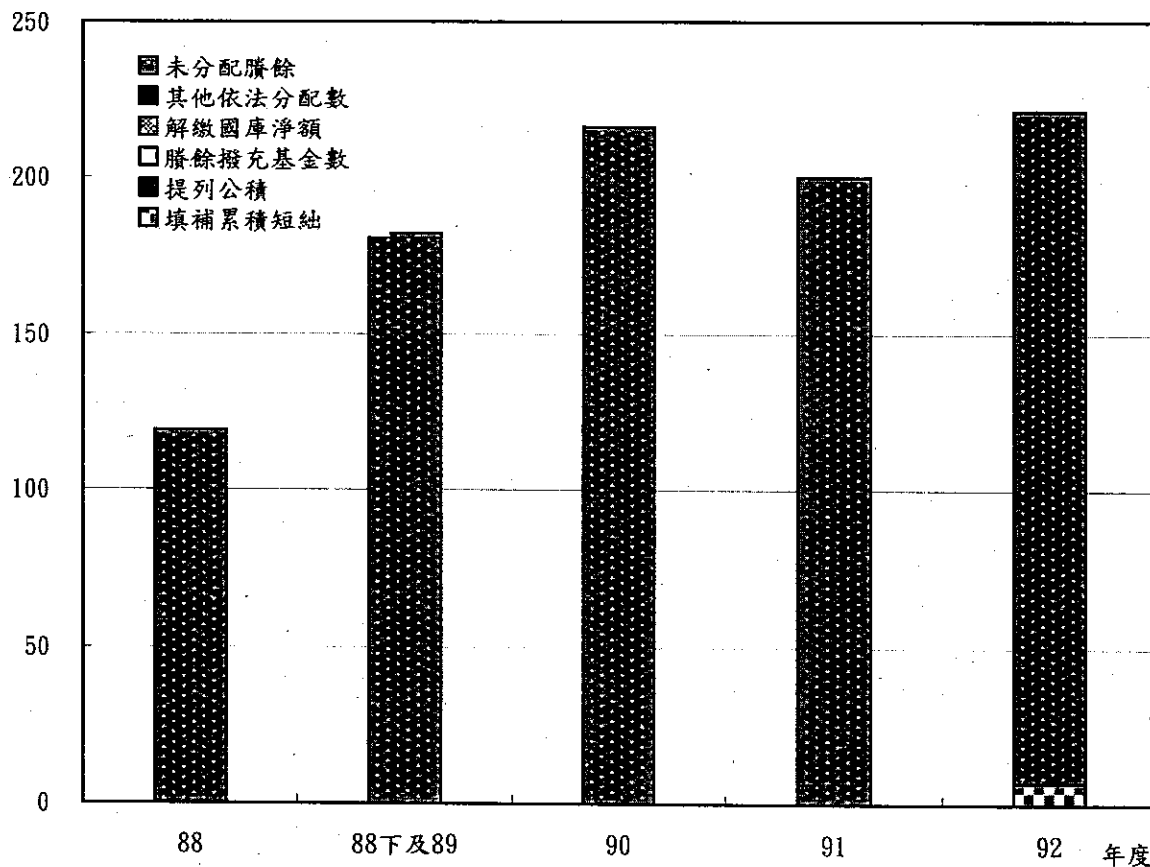


分 配 項 目	92 年 度 預 算
填補累積短絀	3,910
提存公積	
賸餘撥充基金數	
解繳國庫淨額	
其他依法分配數	
未分配賸餘	217,244
合 計	221,154

行政院農業委員會水土保持局
 山坡地開發基金
 業務計畫及預算說明
 中華民國九十二年度

百萬元

最近五年賸餘分配



單位：新台幣千元

項目 \ 年度	88年度決算	88下及89年 度 決 算	90年度決算	91年度預算	92年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀					3,910
提列公積					
賸餘撥充基金數					
解繳國庫淨額					
其他依法分配數					
未分配賸餘	119,013	181,814	215,559	200,072	217,244
合 計	119,013	181,814	215,559	200,072	221,154

註：91年度為法定預算數。

二、主

要

表

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

收支預計表

中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(一)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
35,201	100.00	業務收入	41,370	100.00	44,372	100.00	-3,002	-6.77
2,524	7.17	勞務收入	2,617	6.33	2,606	5.87	11	0.42
2,524	7.17	服務收入	2,617	6.33	2,606	5.87	11	0.42
29,586	84.05	投融資業務收入	35,631	86.13	38,266	86.24	-2,635	-6.89
29,586	84.05	融資業務收入	35,631	86.13	38,266	86.24	-2,635	-6.89
3,091	8.78	其他業務收入	3,122	7.55	3,500	7.89	-378	-10.80
3,091	8.78	雜項業務收入	3,122	7.55	3,500	7.89	-378	-10.80
59,826	169.96	業務成本與費用	84,160	203.43	100,384	226.23	-16,224	-16.16
2,402	6.82	勞務成本	2,498	6.04	2,589	5.83	-91	-3.51
2,402	6.82	服務成本	2,498	6.04	2,589	5.83	-91	-3.51
8,739	24.83	投融資業務成本	11,288	27.29	11,518	25.96	-230	-2.00
8,739	24.83	融資業務成本	11,288	27.29	11,518	25.96	-230	-2.00
3,091	8.78	其他業務成本	3,122	7.55	3,500	7.89	-378	-10.80
3,091	8.78	雜項業務成本	3,122	7.55	3,500	7.89	-378	-10.80
763	2.17	管理及總務費用	1,052	2.54	1,301	2.93	-249	-19.14
763	2.17	管理費用及總務費用	1,052	2.54	1,301	2.93	-249	-19.14
44,831	127.36	其他業務費用	66,200	160.02	81,476	183.62	-15,276	-18.75
44,831	127.36	雜項業務費用	66,200	160.02	81,476	183.62	-15,276	-18.75
-24,625	-69.96	業務賸餘(短絀一)	-42,790	-103.43	-56,012	-126.23	13,222	-23.61
58,408	165.93	業務外收入	40,016	96.73	61,743	139.15	-21,727	-35.19
57,901	164.49	財務收入	39,566	95.64	61,293	138.13	-21,727	-35.45
57,901	164.49	利息收入	39,566	95.64	61,293	138.13	-21,727	-35.45
507	1.44	其他業務外收入	450	1.09	450	1.01	0	0.00
504	1.43	違約罰款收入	450	1.09	450	1.01	0	0.00
3	0.01	雜項收入						
39	0.11	業務外費用	1,136	2.75	136	0.31	1,000	735.29
39	0.11	其他業務外費用	1,136	2.75	136	0.31	1,000	735.29
39		財產交易短絀		0.00		0.00	0	
	0.00	雜項費用	1,136	2.75	136	0.31	1,000	735.29
58,369	165.82	業務外賸餘(短絀一)	38,880	93.98	61,607	138.84	-22,727	-36.89
33,744	95.86	本年度賸餘(短絀一)	-3,910	-9.45	5,595	12.61	-9,505	-169.88

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

餘絀撥補預計表

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		說明
金額	%		金額	%	
200,072	100.00	賸餘之部	221,154	100.00	
5,595	2.80	本期賸餘	0	—	
194,477	97.20	前期未分配賸餘	221,154	100.00	
0	—	分配之部	3,910	1.77	
0	—	填補累積短絀	3,910	1.77	
0	—	提存公積	0	—	
200,072	100.00	未分配賸餘	217,244	98.23	
0	—	短絀之部	3,910	100.00	
0	—	本期短絀	3,910	100.00	
0	—	填補之部	3,910	100.00	
0	—	撥用賸餘	3,910	100.00	
0	—	撥用公積	0	—	
0	—	待填補之短絀	0	—	

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

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(短絀一)	-3,910	
調整非現金項目	-10,872	折舊1,142千元、非現金流動資產淨增-12,513千元、流動負債淨增499千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	-14,782	
投資活動之現金流量		
減少長期投資、應收款、貸墊款及準備金	87,749	減少長期貸款。
增加長期投資、應收款、貸墊款及準備金	-28,250	增加長期貸款。
投資活動之淨現金流入(流出一)	59,499	
融資活動之現金流量		
增加短期債務及其他負債	120	增加其他負債。
增加基金、公積及填補短絀	41,478	增加基金。
融資活動之淨現金流入(流出一)	41,598	
現金及約當現金之淨增(淨減一)	86,315	
期初現金及約當現金	1,438,317	
期末現金及約當現金	1,524,632	

本 頁 空 白

三、明

細

表

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

勞務收入明細表

中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		單價(元)	數量	金額	
服務收入					
推土機作業收入	小時	442	5,580	2,466	使用JD450-E型、JD-550型及小松D31A型推土機之作業手6人每人每年作業155天，每天作業6小時，計如列數。
推土機作業收入	小時	268	200	54	使用竹內TB35型及久保田KH-012、027型挖土機。
推土機作業收入	小時	305	120	37	使用竹內TB45型挖土機。
推土機作業收入	小時	600	100	60	使用PC120型挖土機。
合 計			6,000	2,617	

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

投融資業務收入明細表

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
		數量(業務量)	利率	金額	
融 資 業 務 收 入					
公 共 設 施	年	10,573	3.75%	396	
水 土 保 持	年	174,160	4.75%	8,273	
農 業 經 營	年	498,985	4.75%	23,702	
畜 牧 經 營	年	54,734	4.75%	2,600	
農 宅	年	7,037	4.75%	334	
小 計		745,489		35,305	
公 共 設 施		4,000	3.75%	38	當年度貸款預計三個月利息。
水 土 保 持		24,250	4.75%	288	
小 計		28,250		326	
合 計		773,739		35,631	

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

其他業務收入明細表

中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
雜項業務收入	3,122	
國有林解除地放領地價收入	3,122	<p>依據山坡地保育利用條例第二十八條第一項第三款規定，國有林解除地放領地價收入應依台灣省公有山坡地放領工作要點第十五條第一項第五款規定扣除百分之七經徵管理費（帳列「其他業務成本」）。</p> <p>（該「其他業務收入」科目係「其他業務成本」之對列科目，以符會計帳務充份表達原則。）</p>
合 計	3,122	

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

業務外收入明細表

中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
財務收入	39,566	
利息收入	39,566	定期存款1,350,000,000元年息2.8%計可生息37,800,000元及山坡地開發基金儲存土地銀行活期存款88,317,000元年息2%，計可生息1,766,340元。
其他業務外收入	450	
違約罰款收入	450	基金貸款逾期息。
合 計	40,016	

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

勞務成本明細表

中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額
用人費用				8		8			0	
超時工作報酬	年	1		3	1	3	1			
獎金				5		5				
服務費用				826		562			399	
水電費	年	1		50	1	50	1		43	
郵電費	年	1		20	1	20	1			
旅運費				565		301			127	
印刷裝訂與廣告費	版	10	1,100	11	10	1,100	11			
修理保養與保固費	年	1		180	1	180	1		229	
材料及用品費				654		716			558	
使用材料費				639		701			548	
用品消耗				15		15			10	
折舊折耗及攤銷				1,010		913			1,075	
機械及設備折舊	年	1		990	1	913	1		995	
交通及運輸設備折舊	年	1		20	1		1		80	
合計				2,498		2,199			2,032	

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

勞務成本說明

中華民國九十二年度

超時工作報酬

加班費——本年度預算編列推土機修護、登記、整理資料之加班費 3 千元。

獎金

其他獎金——績優推土機司機獎勵金（依據前省府 71、8、9 府人三字第 64868 號函），編列 5 千元。

水電費

工作場所電費——本年度預算推土機保養場用電，依實際需要並遵行節約能源措施編列 50 千元。

郵電費

電話費——本年度預算推土機業務聯繫用電話費編列 20 千元。

旅運費——共編列 565 千元：

1、國內旅費——依現行出差旅費標準及本年度實際需要編列 450 天，每天 1,200 元計編列 540 千元。

2、貨物運費——推土機、器材搬運及柴油補給等運費編列 25 千元。

印刷裝訂與廣告費

印刷及裝訂費——本年度預算估需印刷或複製推土機作業施工記錄表格、文件、表冊等編列 11 千元。

修理保養與保固費

機械及設備修護費——本年度預算按實際需要編列推土機、挖土機及保養場各項機械設備之維護費用 180 千元。

使用材料費

燃料——本年度預算預計推土機用柴油 JD450、JD-550 及小松 D31A 型 5,580 小時@7.5 公升，竹內 TB35 型挖土機 200 小時@3.5 公升，竹內 TB45 型挖土機 120 小時@4.5 公升，PC120 型挖土機 100 小時@9.5 公升，搬運試車零件清洗 4,000 公升，計 48,040 公升，每公升 13.3 元計編列 639 千元。

用品消耗——共編列 15 千元：

1、辦公用品——本年度預算推土機作業估需耗用辦公用品 10 千元。

2、其他——凡不屬上列支出之各項費用，如保養場、作業現場施工用品等估需 5 千元。

折舊——詳折舊明細表。

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

投融資業務成本明細表

中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
		融資業務成本	
139	166	公共設施	158
2,287	2,508	水土保持	2,613
5,499	7,017	農業經營	7,485
667	860	畜牧經營	821
147	140	農宅	105
8,739	10,691	小計	11,182
	19	公共設施	15
	207	水土保持	91
	488	農業經營	
	94	畜牧經營	
	19	農宅	
	827	小計	106
8,739	11,518	合計	11,288

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

投融資業務成本說明

中華民國九十二年度

融資業務成本

公共設施貸款——本年度尚未收回本金 10,573 千元，手續費為年息 1.5%，計編列 158 千元。

水土保持貸款——本年度尚未收回本金 174,160 千元，手續費為年息 1.5%，計編列 2,613 千元。

農業經營貸款——本年度尚未收回本金 498,985 千元，手續費為年息 1.5%，計編列 7,485 千元。

畜牧經營貸款——本年度尚未收回本金 57,734 千元，手續費為年息 1.5%，計編列 821 千元。

農宅貸款——本年度尚未收回本金 7,037 千元，手續費為年息 1.5%，計編列 105 千元。

公共設施貸款——本年度預計貸款 4,000 千元，手續費為年息 1.5%，預計三個月手續費，計編列 15 千元。

水土保持貸款——本年度預計貸款 24,250 千元，手續費為年息 1.5%，預計三個月手續費，計編列 91 千元。

行政院農業委員會水土保持局
 山坡地開發基金
 其他業務成本明細表

中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
3,091	3,500	雜項業務成本	3,122
3,091	3,500	國有林解除地放領地價經徵費	3,122
3,091	3,500	合 計	3,122

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

其他業務成本說明

中華民國九十二年度

雜項業務成本

國有林解除地放領地價經徵費——本年度預算估計徵收地價收入 44,600,000 元所需經徵管理費依規定為收入 7%，其中撥與縣政府 3%、土地銀行 2.5%及內政部 1.5%計編列 3,122 千元。

行政院農業委員會水土保持局
 山坡地開發基金
 管理及總務費用明細表

中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
474	536	用人費用	524
384	396	臨時人員薪資	384
30	45	超時工時報酬	45
47	48	獎金	48
13	14	退休及卹償金	14
	33	福利費	33
288	727	服務費用	490
277	567	旅運費	330
11	160	印刷裝訂與廣告費	160
1	38	材料及用品費	38
	15	使用材料費	15
1	23	用品消耗	23
763	1,301	合 計	1,052

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金
管理及總務費用說明
中華民國九十二年度

臨時人員薪資

臨時職員薪金——雇用約僱會計人員乙名，協助辦理山坡地開發基金有關預、決算及帳務處理，月支 31,976 元，編列 384 千元。

超時工作報酬

加班費——本年度預算約僱會計人員乙名趕辦預、決算及會計報告之加班費及休假補助費等編列 45 千元。

獎金

年終獎金——約僱會計人員乙名年終獎金，以薪資 1.5 個月計列，編列 48 千元。

退休及卹償金

職員退休及離職金——按規定提列約僱會計人員乙名之退職儲金，每月 1,119 元，編列 14 千元。

福利費

分擔員工保險費——約僱會計人員乙名之保險費，依法計列每月勞保費 1,732 元、全民健保費 991 元，編列 33 千元。

旅運費

國內旅費——依現行出差旅費標準及本年度實際需要辦理有關基金貸款業務查核、督導、連繫、協調、宣導等 275 天每天 1,200 元計編列 330 千元。

印刷裝訂與廣告費

印刷及裝訂費——本年度預算估需印製及裝訂基金貸款申請書、卡片、簿冊書表工作報告及預、決算、會計報表等編列 160 千元。

使用材料費

油脂——本年度預算編列徵收地價及貸款業務等車輛汽油，編列 15 千元。

用品消耗——共編列 23 千元：

- 1、辦公用品——本年度預算辦理山坡地貸款業務所需文具紙張等編列 20 千元。
- 2、其他——凡不屬上列支出之各項費用，例如貸款業務檢討會誤餐、什支等編列 3 千元。

行政院農業委員會水土保持局
 山坡地開發基金
 其他業務費用明細表

中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
4,894	5,645	用人費用	5,515
4,094	4,348	臨時人員薪資	4,221
145	259	超時工作報酬	259
512	526	獎金	528
143	153	退休及卹償金	148
	359	福利費	359
599	1,338	服務費用	896
	75	郵電費	40
599	1,172	旅運費	765
	60	印刷裝訂與廣告費	40
	25	修理保養與保固費	25
	6	保險費	6
		專業服務費	20
5	120	材料及用品費	110
	56	使用材料費	46
5	64	用品消耗	64
147	186	折舊折耗及攤銷	132
27	44	機械及設備折舊	18
81	103	交通及運輸設備折舊	75
39	39	什項設備折舊	39
	19	稅捐與規費	19
	12	消費與行為稅	12
	7	規費	7
28,850	51,168	會費、捐助、補助、分攤 與交流活動	36,528
28,850	51,168	捐助、補助與獎助	36,528
10,336	23,000	短絀與賠償給付	23,000
10,336	23,000	各項短絀	23,000
44,831	81,476	合計	66,200

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金
其他業務費用說明

中華民國九十二年度

臨時人員薪資

臨時職員薪金——雇用約僱人員 11 名，辦理山坡地範圍認定，查定資料核對，異議案件處理，配合放領土地調查土地複丈、分割及未登記測量之土地可利用限度查定，暨協助核對放租、放領土地清冊等工作，月支 31,976 元，編列 4,221 千元。

超時工作報酬

加班費——本年度預算估列 11 名約僱人員趕辦編造查定清冊加班費及休假補助等編列 259 千元。

獎金

年終獎金——約僱人員 11 名年終獎金，以薪資 1.5 個月計列，編列 528 千元。

退休及卹償金

職員退休及離職金——按規定提列約僱人員 11 名之退職儲金，每人每月 1,119 元，編列 148 千元。

福利費

分擔員工保險費——約僱人員 11 名之保險費，依法計列每人每月勞保費 1,732 元、全民健保費 991 元，編列 359 千元。

郵電費——共編列 40 千元：

郵費——本年度預算辦理放領查定調查通知郵費編列 40 千元。

旅運費

國內旅費——依現行出差旅費標準及本年度實際需要估計 638 天每天 1,200 元，計編列 765 千元。(1、辦理國有原野、區外保安林解除地及國有地放租宜農地水土保持及附屬設施及營農環境改善 225 天。2、山坡地災害搶修現場施工指導 246 天。3、辦理放領實地勘查測量土地查定工作，業務督導、出席會議，土地可利用限度查定及異議案件處理 167 天。)

印刷裝訂與廣告費

印刷及裝訂費——本年度預算估需印製及裝訂放領查定各項表冊資料等 40 千元。

修理保養與保固費

交通及運輸設備修護費——本年度預算按實際需要編列客貨兩用車乙輛修理維護費 25 千元。

保險費

交通及運輸設備保險費——本年度預算實際需要估編客貨兩用車乙輛保險費 6 千元。

專業服務費

法律事務費——催繳逾期罰款訴訟費編列 20 千元。

使用材料費

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

其他業務費用說明

中華民國九十二年度

油脂——本年度預算客貨兩用車乙輛汽油每月 210 公升每公升以 18.3 元計，編列 46 千元。

用品消耗——共編列 64 千元：

- 1、辦公用品——本年度預算辦理山坡地放領業務所需文具紙張、晒製藍圖及工作袋等編列 40 千元。
- 2、醫療用品——本年度預算山區調查購置防蛇、蚊及其他急救藥品編列 20 千元。
- 3、其他——凡不屬上列支出之各項費用，例如放領業務查定工作會報檢討誤餐什支等編列 4 千元。

折舊——詳折舊明細表。

消費與行為稅

使用牌照稅——本年度預算客貨兩用車乙輛牌照稅編列 12 千元。

規費

汽車燃料使用費——本年度預算客貨兩用車乙輛燃料稅編列 7 千元。

捐助、補助與獎助——共編列 36,528 千元：

1、捐助個人——本年度預算估計捐助農民辦理國有原野、區外保安林解除地及國有地放租宜農地實施農地水土保持及附屬工程設施與營農環境改善等項目，編列 6,300 千元。

2、補助政府機關——本年度預算編列 30,228 千元。

(1)、補助有關縣市政府辦理國有原野、區外保安林解除地及國有地放租宜農地水土保持工作指導費 500 千元。

(2)、補助縣市政府辦理基金貸款調查宣傳所需業務費、旅費 300 千元。

(3)、辦理放領計畫工作，奉行政院核定之「公有土地經營及處理原則」及內政部 83.11.7 台(83)內地字第 8387040 號令發布(88.11.6 修正)(90.3.1 修正)之「公有山坡地放領辦法」規定辦理。依該辦法第二十三條第一、二項規定，委託地方政府代管之國有山坡地放領後所收取之地價，解繳本山坡地開發基金，而辦理放領所需經費，則由本基金支應。本年度(92.1.1-92.12.31)辦理放領實際作業，內政部中部辦公室及十五縣市政府計需 29,428 千元。包含雇用約僱人員 20 名之用人費用及相關業務費用。

各項短絀

災害短絀——本年度預算預計辦理水土保持處理區之道路及營農設施遭受天然災害緊急修復、崩塌處理及修復處理編列 23,000 千元。

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金

業務外費用明細表

中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
39	136	其他業務外費用	1,136
39		財產交易短絀	
39		短絀與賠償給付	
39		各項短絀	
	136	雜項費用	1,136
	136	用人費用	136
	136	福利費	136
		短絀與賠償給付	1,000
		各項短絀	1,000
39	136	合 計	1,136

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金

業務外費用說明

中華民國九十二年度

福利費

分擔退休人員及其配偶暨員工眷屬保險費——約僱人員 12 名眷屬全民健保費依法計列，
編列 136 千元。

各項短絀

呆帳及保證短絀——分年提列備抵呆帳，本年度提列 1,000 千元。

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

固定資產折舊明細表

中華民國九十二年度

單位：新臺幣千元

項 目	機械及 設 備	交通及運 輸 設 備	什項設備	合 計
前年度決算資產原值	46,368	2,807	195	49,370
上年度預計新增資產原值				
本年度預計新增資產原值				
資產重估增值額				
本年度(12月底)止資產總額	46,368	2,807	195	49,370
折舊方法	工作時數法	平均法	平均法	
折舊率				
本年度應提折舊額	1,008	95	39	1,142
勞務成本	990	20		1,010
其他業務費用	18	75	39	132

四、參

考

表

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

預計平衡表

中華民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

90年12月31日 決算數	科目	92年12月31日 預算數	91年12月31日			比較增減(-)
			法定 預算數	上年度調整後 預算數與決算 差額(±)	調整後 預算數	
2,169,803	資產	2,259,657	2,220,295	1,175	2,221,470	38,187
1,525,051	流動資產	1,556,816	1,370,614	87,374	1,457,988	98,828
1,487,999	現金	1,524,632	1,327,469	110,848	1,438,317	86,315
1,487,999	銀行存款	1,524,632	1,327,469	110,848	1,438,317	86,315
237,999	活期存款	124,632	77,469	110,848	188,317	-63,685
1,250,000	定期存款	1,400,000	1,250,000		1,250,000	150,000
34,149	應收款項	31,268	42,000	-25,732	16,268	15,000
34,149	應收利息	31,268	42,000	-25,732	16,268	15,000
207	存貨	220	275	-68	207	13
207	物料	220	275	-68	207	13
2,696	預付款項	696	870	2,326	3,196	-2,500
2,696	預付費用	696	870	2,326	3,196	-2,500
625,660	長期投資、應收款 、貸墊款及準備金	685,990	832,612	-87,123	745,489	-59,499
625,660	長期貸款	685,990	832,612	-87,123	745,489	-59,499
625,660	其他長期貸款	685,990	832,612	-87,123	745,489	-59,499
18,051	固定資產	15,810	16,028	924	16,952	-1,142
17,734	機械及設備	15,747	15,855	900	16,755	-1,008
46,368	機械及設備	46,368	46,450	-82	46,368	
28,634	累計折舊- 機械及設備(-)	30,621	30,595	-982	29,613	1,008
194	交通及運輸設備	18	50	63	113	-95
2,807	交通及運輸設備	2,807	2,807		2,807	
2,613	累計折舊- 交通及運輸設備(-)	2,789	2,757	-63	2,694	95
123	什項設備	45	123	-39	84	-39
195	什項設備	195	195		195	
72	累計折舊- 什項設備(-)	150	72	39	111	39
1,041	其他資產	1,041	1,041	0	1,041	0
1,041	什項資產	1,041	1,041	0	1,041	0
1,041	暫付及待結轉帳項	1,041	1,041		1,041	
2,169,803	合計	2,259,657	2,220,295	1,175	2,221,470	38,187

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

預計平衡表

中華民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

90年12月31日 決算數	科 目	92年12月31日 預算數	91年12月31日			比較增減(-)
			法定 預算數	上年度調整後 預算數與決算 差額(±)	調整後 預算數	
3,402	負 債	3,593	6,909	-3,935	2,974	619
3,087	流動負債	3,064	6,500	-3,935	2,565	499
3,086	應付款項	3,064	6,500	-3,936	2,564	500
3,086	應付費用	3,064	6,500	-3,936	2,564	500
1	預收款項			1	1	-1
1	其他預收款			1	1	-1
315	其他負債	529	409	0	409	120
315	什項負債	529	409	0	409	120
	應付保管款	0	0	0	0	
315	暫收及待結轉帳項	529	409		409	120
2,166,401	淨 值	2,256,064	2,213,386	5,110	2,218,496	37,568
1,410,993	基 金	1,498,971	1,473,465	-15,972	1,457,493	41,478
1,410,993	基 金	1,498,971	1,473,465	-15,972	1,457,493	41,478
1,410,993	基 金	1,498,971	1,473,465	-15,972	1,457,493	41,478
539,849	公 積	539,849	539,849	0	539,849	0
23,216	資本公積	23,216	23,216	0	23,216	0
23,216	受贈公積	23,216	23,216		23,216	
516,633	特別公積	516,633	516,633	0	516,633	0
516,633	特別公積	516,633	516,633		516,633	
215,559	累積餘絀	217,244	200,072	21,082	221,154	-3,910
215,559	累積賸餘	217,244	200,072	21,082	221,154	-3,910
215,559	累積賸餘	217,244	200,072	21,082	221,154	-3,910
2,169,803	合 計	2,259,657	2,220,295	1,175	2,221,470	38,187

行政院農業委員會水土保持局
 山坡地開發基金
 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) 或平均利(費)率	預算數	說明
本年度預算數 山坡地開發基金貸款	千元	28,250		28,250	
上年度預算數 山坡地開發基金貸款	千元	220,000		220,000	
前年度決算數 山坡地開發基金貸款	千元	80,856		80,856	
(88下及89)年度決算數 山坡地開發基金貸款	千元	159,788		159,788	
(88)年度決算數 山坡地開發基金貸款	千元	112,000		112,000	

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

員工人數彙計表

中華民國九十二年度

單位：人

科目	上年度最高可進用員額數	本年度增減(一)數	本年度最高可進用員額數	說明
專任人員				
約僱	12		12	
合計	12		12	

行政院農業委員會水土保持局
 山坡地開發基金
 員工人數及給與明細表

中華民國九十二年度

單位：新台幣元

科 目	職別	等級	人數	每 月 平 均 預 算 數			本 年 度 薪 資 總 額
				薪 餉	專 業 加 給	津 貼	
業務總支出部分							
管理及總務費用			1	31,976			383,712
臨時職員			1	31,976			383,712
約僱人員			1	31,976			383,712
其他業務費用			11	351,736			4,220,832
臨時職員			11	351,736			4,220,832
約僱人員			11	351,736			4,220,832
合 計			12	383,712			4,604,544

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

用人費用彙計表

中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

科 目	臨時 人員 薪資	超時 工作 報酬	津貼	獎 金		退休及卹償金	福利費	合 計
				年終 獎金	其他 獎金	退休金	分擔保 險 費	
業務總支出部分	4,605	307		576	5	162	528	6,183
勞務成本		3			5			8
工 員		3			5			8
管理及總務費用	384	45		48		14	33	524
職 員	384	45		48		14	33	524
其他業務費用	4,221	259		528		148	359	5,515
職 員	4,221	259		528		148	359	5,515
其他業務外費用							136	136
職 員							136	136

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

各項費用彙計表

中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數						
			合計	勞務 成本	投融資 業務 成本	其他 業務 成本	管理及 總務 費用	其他 業務 費用	其他業 務外 費用
5,738	6,715	1. 用人費用	6,183	8			524	5,515	136
4,478	4,744	臨時人員薪資	4,605				384	4,221	
175	307	超時工作報酬	307	3			45	259	
417	390	津貼							
525	579	獎金	581	5			48	528	
143	167	退休及卹償金	162				14	148	
0	528	福利費	528				33	359	136
13,116	17,645	2. 服務費用	16,622	826	11,288	3,122	490	896	0
43	50	水電費	50	50					
0	95	郵電費	60	20				40	
1,003	2,040	旅運費	1,660	565			330	765	
11	231	印刷裝訂與廣告費	211	11			160	40	
229	205	修理保養與保固費	205	180				25	
0	6	保險費	6					6	
11,830	15,018	手續費	14,410		11,288	3,122			
0	0	專業服務費	20					20	
564	874	3. 材料及用品費	802	654			38	110	0
548	772	使用材料費	700	639			15	46	
16	102	用品消耗	102	15			23	64	
1,222	1,099	4. 折舊、折耗及攤銷	1,142	1,010			0	132	0
1,022	957	機械及設備折舊	1,008	990				18	
161	103	交通及運輸設備折舊	95	20				75	
39	39	什項設備折舊	39					39	
0	19	5. 稅捐與規費	19	0			0	19	0
0	12	消費與行為稅	12					12	
0	7	規費	7					7	
28,850	51,168	6. 會費、捐助、補助、 分攤與交流活動費	36,528	0			0	36,528	0
28,850	51,168	捐助、補助與獎助	36,528					36,528	
10,375	23,000	7. 短絀與賠償給付	24,000	0			0	23,000	1,000
10,375	23,000	各項短絀	24,000					23,000	1,000
59,865	100,520	合 計	85,296	2,498	11,288	3,122	1,052	66,200	1,136

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金

公務車輛明細表

中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

車 號	車輛種類	乘客人數 (不含司機)	購置 年月	汽缸總 排氣量 (立方公分)	牌照稅 (全年)	油料費(全年)			維護費	其他	備 註
						數量 (公升)	單價 (元)	金額			
M3-8646	現有車輛： 客貨兩用車	6	86、5	2000	12	2520	18.3	46	25	13	其他包括： 燃料稅7千元 保險費6千元
	合 計				12	2520	18.3	46	25	13	

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金
基金運用計畫明細表

中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

項 目		計畫內容	本年度基金運用			說 明
貸款機關	貸款計畫名稱		投 資	貸 款	合 計	
委託台灣 土地銀行	山坡地開發 基 金	1. 公共設施		4,000	4,000	配合本局及各縣市政府 辦理輔導山坡地開發地 區保育利用各項業務計 畫執行。
		2. 水土保持處理		24,250	24,250	
		合 計		28,250	28,250	

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

基金運用計畫-基金貸款收回明細表

中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

項 目	貸款年度	貸款金額	貸款年期	貸款起訖時間	本年度預計收回貸款本金額	
1. 公共設施	79-91	15,000	15	79-106	1,333	本項本金收回按貸款額及年期本金均等攤還計算。
2. 水土保持處理	81-91	311,195	10	81-101	20,479	
3. 農業經營輔導	81-91	891,544	10	81-101	58,674	
4. 畜牧經營輔導	81-91	97,802	10	81-101	6,436	
5. 農 宅	81-91	12,567	10	81-101	827	
		1,328,108			87,749	

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

基金增減明細表

中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

科目名稱	本年度 預算數	上年度 預算數	前年度 決算數	說明
基金	41,478	46,500	251,543	<p>依據山坡地保育利用條例第二十八條規定編列國有林解除地放領地價、地租等收入，對山坡地開發基金投資。</p> <p>收支併列增撥基金：</p> <p>公有山坡地放領地價收入預計淨收入41,478千元，以收支併列方式，由國有財產局編列歲入，本局公務預算編列支出撥充基金。</p>
	41,478	46,500	251,543	

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

長期貸款80-91年度山坡地開發基金貸款本息收回計算表

中華民國九十二年度

單位：新台幣元

貸款年度		七十九年度			八十年 年度	八十一年 年度	八十二年 年度	八十三年 年度	八十四年 年度
貸款金額		4,000,000			-	-	-	-	-
貸款年期		15年							
年 利率		3.75%							
本息別		本 金	利 息	小 計					
年 別	年 別								
逐 年 收 回 基 金 本 息 額	80		160,000	160,000					
	81		160,000	160,000					
	82		160,000	160,000					
	83	333,000	160,000	493,000					
	84	333,000	146,680	479,680					
	85	333,000	133,360	466,360					
	86	333,000	120,040	453,040					
	87	333,000	106,720	439,720					
	88	419,400	93,400	512,800					
	89	493,000	114,936	607,936					
	90	170,700	56,904	227,604					
	91	333,000	46,946	379,946					
	92	333,000	34,459	367,459					
	93	333,000	21,971	354,971					
	94	252,900	9,484	262,384					
	95								
	96								
97									
98									
99									
100									
101									
102									
103									
104									
105									
106									
總計		4,000,000	1,524,900	5,524,900					

註：1.資料內容為公共設施乙項。

2.91年度起貸款利率以3.75%計息，貸放年限改為10年。

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

長期貸款80-91年度山坡地開發基金貸款本息收回計算表

中華民國九十二年度

單位：新台幣元

貸款年度		八十五年			八十六年			八十七年	八十八年	八十八年下及八十九年
貸款金額		4,000,000			2,000,000			-	-	-
貸款年期		15年			15年					
年利率		3.75%			3.75%					
年別	本息別	本金	利息	小計	本金	利息	小計			
	逐 年 收 回 基 金 本 息 額	80								
81										
82										
83										
84										
85										
86				160,000	160,000					
87				160,000	160,000		80,000	80,000		
88				160,000	160,000		80,000	80,000		
89		508,200	160,000	668,200		120,000	120,000			
90		170,700	139,672	310,372	167,000	80,000	247,000			
91		333,000	124,541	457,541	167,000	68,738	235,738			
92		333,000	112,054	445,054	167,000	62,475	229,475			
93		333,000	99,566	432,566	167,000	56,213	223,213			
94		333,000	87,079	420,079	167,000	49,950	216,950			
95		333,000	74,591	407,591	167,000	43,688	210,688			
96		333,000	62,104	395,104	167,000	37,425	204,425			
97	333,000	49,616	382,616	167,000	31,163	198,163				
98	333,000	37,129	370,129	167,000	24,900	191,900				
99	333,000	24,641	357,641	167,000	18,638	185,638				
100	324,100	12,154	336,254	167,000	12,375	179,375				
101				163,000	6,113	169,113				
102										
103										
104										
105										
106										
總計		4,000,000	1,463,147	5,463,147	2,000,000	771,675	2,771,675			

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

長期貸款80-91年度山坡地開發基金貸款本息收回計算表

中華民國九十二年度

單位：新台幣元

貸款年度		九十年度	九十一年度			小計		
貸款金額		-	5,000,000			15,000,000		
貸款年期			10年					
年利率			3.75%					
年別	本息別		九十年			九十一年		
	本金	利息	本金	利息	小計	本金	利息	小計
逐 年 收 回 基 金 本 息 額	80					0	160,000	160,000
	81					0	160,000	160,000
	82					0	160,000	160,000
	83					333,000	160,000	493,000
	84					333,000	146,680	479,680
	85					333,000	133,360	466,360
	86					333,000	280,040	613,040
	87					333,000	346,720	679,720
	88					419,400	333,400	752,800
	89					1,001,200	394,936	1,396,136
	90					508,400	276,576	784,976
	91					833,000	240,225	1,073,225
	92		500,000	187,500	687,500	1,333,000	396,488	1,729,488
	93		500,000	168,750	668,750	1,333,000	346,500	1,679,500
	94		500,000	150,000	650,000	1,252,900	296,513	1,549,413
	95		500,000	131,250	631,250	1,000,000	249,529	1,249,529
96		500,000	112,500	612,500	1,000,000	212,029	1,212,029	
97		500,000	93,750	593,750	1,000,000	174,529	1,174,529	
98		500,000	75,000	575,000	1,000,000	137,029	1,137,029	
99		500,000	56,250	556,250	1,000,000	99,529	1,099,529	
100		500,000	37,500	537,500	991,100	62,029	1,053,129	
101		500,000	18,750	518,750	663,000	24,863	687,863	
102								
103								
104								
105								
106								
總計		5,000,000	1,031,250	6,031,250	15,000,000	4,790,972	19,790,972	

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

長期貸款81-91年度山坡地開發基金貸款本息收回計算表

中華民國九十二年度

單位：新台幣元

貸款年度		八 十 一 年 度			八 十 二 年 度		
貸款金額		97,040,000			95,450,000		
貸款年期		10年			10年		
年 利率		4.75%			4.75%		
年別	本息別	本 金	利 息	小 計	本 金	利 息	小 計
	逐	80					
年	81						
	82		4,852,000	4,852,000			
	83		4,852,000	4,852,000		4,772,500	4,772,500
收	84		4,852,000	4,852,000		4,772,500	4,772,500
	85	13,863,000	4,852,000	18,715,000		4,772,500	4,772,500
回	86	23,863,000	4,158,850	28,021,850	21,613,471	4,772,500	26,385,971
	87	17,580,932	2,965,700	20,546,632	13,640,000	3,691,826	17,331,826
基	88	15,952,256	2,086,653	18,038,909	19,640,000	3,009,826	22,649,826
	89	17,917,812	1,933,561	19,851,373	21,640,000	3,041,740	24,681,740
金	90	7,863,000	393,150	8,256,150	7,640,000	945,826	8,585,826
	91				8,640,000	535,635	9,175,635
本	92				2,636,529	125,235	2,761,764
息	93						
	94						
額	95						
	96						
	97						
	98						
	99						
	100						
	101						
	102						
	103						
	104						
	105						
	106						
總計		97,040,000	30,945,914	127,985,914	95,450,000	30,440,089	125,890,089

註：1. 資料內容為農業經營、水土保持、畜牧經營、農宅四項。

2. 91年度起貸款利率以4.75%計息。

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

長期貸款81-91年度山坡地開發基金貸款本息收回計算表

中華民國九十二年度

單位：新台幣元

貸款年度		八 十 三 年 度			八 十 四 年 度		
貸款金額		109,530,000			110,585,000		
貸款年期		10年			10年		
年 利 率		4.75%			4.75%		
年別	本息別	本 金	利 息	小 計	本 金	利 息	小 計
	逐	80					
年	81						
	82						
	83						
收	84		5,476,500	5,476,500			
	85	10,000,000	5,476,500	15,476,500		5,529,250	5,529,250
回	86		4,976,500	4,976,500		5,529,250	5,529,250
	87	20,647,000	4,976,500	25,623,500		5,529,250	5,529,250
基	88	19,647,000	3,944,150	23,591,150	20,798,000	5,529,250	26,327,250
	89	22,647,000	4,442,700	27,089,700	38,798,000	4,489,350	43,287,350
金	90	17,647,000	1,829,450	19,476,450	19,798,000	2,549,450	22,347,450
	91	11,647,000	899,745	12,546,745	14,798,000	1,481,573	16,279,573
本	92	5,647,000	346,513	5,993,513	9,798,000	778,668	10,576,668
	93	1,648,000	78,280	1,726,280	3,798,000	313,263	4,111,263
息	94				2,797,000	132,858	2,929,858
	95						
額	96						
	97						
	98						
	99						
	100						
	101						
	102						
	103						
	104						
	105						
	106						
	總計	109,530,000	32,446,838	141,976,838	110,585,000	31,862,160	142,447,160

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

長期貸款81-92年度山坡地開發基金貸款本息收回計算表

中華民國九十二年度

單位：新台幣元

貸款年度		八 十 五 年 度			八 十 六 年 度			
貸款金額		109,149,000			110,050,000			
貸款年期		10年			10年			
年 利率		4.75%			4.75%			
年別	本息別	本 金	利 息	小 計	本 金	利 息	小 計	
	逐 年 收 回 基 金 本 息 額	80						
81								
82								
83								
84								
85								
86				5,457,450	5,457,450			
87				5,457,450	5,457,450		5,502,500	5,502,500
88				5,457,450	5,457,450		5,502,500	5,502,500
89		33,761,643	8,186,175	41,947,818	20,000,000	8,253,750	28,253,750	
90		30,896,908	3,769,368	34,666,276	28,000,000	4,502,500	32,502,500	
91		17,593,000	2,113,296	19,706,296	15,000,000	2,947,375	17,947,375	
92		8,724,000	1,277,629	10,001,629	11,410,000	2,234,875	13,644,875	
93		6,724,000	863,239	7,587,239	9,410,000	1,692,900	11,102,900	
94		6,724,000	543,849	7,267,849	9,410,000	1,245,925	10,655,925	
95		4,725,449	224,459	4,949,908	9,410,000	798,950	10,208,950	
96					7,410,000	351,975	7,761,975	
97								
98								
99								
100								
101								
102								
103								
104								
105								
106								
總計		109,149,000	33,350,364	142,499,364	110,050,000	33,033,250	143,083,250	

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

長期貸款81-91年度山坡地開發基金貸款本息收回計算表

中華民國九十二年度

單位：新台幣元

貸款年度		八 十 七 年 度			八 十 八 年 度		
貸款金額		113,660,000			112,000,000		
貸款年期		10年			10年		
年 利率		4.75%			4.75%		
年別	本息別	本 金	利 息	小 計	本 金	利 息	小 計
		逐	80				
年	81						
收	82						
回	83						
基	84						
金	85						
本	86						
息	87						
額	88		5,683,000	5,683,000			
	89		5,683,000	5,683,000		5,600,000	5,600,000
	90	15,000,000	5,683,000	20,683,000		5,600,000	5,600,000
	91	25,660,000	4,686,350	30,346,350	6,000,000	5,320,000	11,320,000
	92	22,200,000	3,467,500	25,667,500	26,000,000	5,035,000	31,035,000
	93	10,200,000	2,413,000	12,613,000	14,000,000	3,800,000	17,800,000
	94	10,200,000	1,928,500	12,128,500	14,000,000	3,135,000	17,135,000
	95	10,200,000	1,444,000	11,644,000	14,000,000	2,470,000	16,470,000
	96	10,200,000	959,500	11,159,500	14,000,000	1,805,000	15,805,000
	97	10,000,000	475,000	10,475,000	14,000,000	1,140,000	15,140,000
	98				10,000,000	475,000	10,475,000
	99						
	100						
	101						
	102						
	103						
	104						
	105						
	106						
	總計	113,660,000	32,422,850	146,082,850	112,000,000	34,380,000	146,380,000

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

長期貸款81-91年度山坡地開發基金貸款本息收回計算表

中華民國九十二年度

單位：新台幣元

貸款年度		八十八年下半年及八十九年度			九十年 度		
貸款金額		159,788,000			80,856,000		
貸款年期		10年			10年		
年 利率		4.75%			4.75%		
年別	本息別	本 金	利 息	小 計	本 金	利 息	小 計
	逐	80					
年	81						
收	82						
回	83						
基	84						
金	85						
本	86						
息	87						
額	88						
	89						
	90		7,989,400	7,989,400			
	91		7,589,930	7,589,930		3,840,660	3,840,660
	92		7,589,930	7,589,930		3,840,660	3,840,660
	93	23,000,000	7,589,930	30,589,930		3,840,660	3,840,660
	94	23,000,000	6,497,430	29,497,430	11,550,000	3,840,660	15,390,660
	95	23,000,000	5,404,930	28,404,930	11,550,000	3,292,035	14,842,035
	96	23,000,000	4,312,430	27,312,430	11,550,000	2,743,410	14,293,410
	97	23,000,000	3,219,930	26,219,930	11,550,000	2,194,785	13,744,785
	98	23,000,000	2,127,430	25,127,430	11,550,000	1,646,160	13,196,160
	99	21,788,000	1,034,930	22,822,930	11,550,000	1,097,535	12,647,535
	100				11,556,000	548,910	12,104,910
	101						
	102						
	103						
	104						
	105						
	106						
	總計	159,788,000	53,356,270	213,144,270	80,856,000	26,885,475	107,741,475

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

長期貸款81-91年度山坡地開發基金貸款本息收回計算表

中華民國九十二年年度

單位：新台幣元

貸款年度		九 十 一 年 度			小 計		
貸款金額		215,000,000			1,313,108,000		
貸款年期		10年					
年 利率		4.75%					
年別	本息別	本 金	利 息	小 計	本 金	利 息	小 計
		逐	80				
年	81				0	0	0
	82				0	4,852,000	4,852,000
收	83				0	9,624,500	9,624,500
	84				0	15,101,000	15,101,000
回	85				23,863,000	20,630,250	44,493,250
	86				45,476,471	24,894,550	70,371,021
基	87				51,867,932	28,123,226	79,991,158
	88				76,037,256	31,212,830	107,250,086
金	89				154,764,455	41,630,276	196,394,731
	90				126,844,908	33,262,144	160,107,052
本	91				99,338,000	29,414,564	128,752,564
	92		10,212,500	10,212,500	86,415,529	34,908,509	121,324,038
息	93		10,212,500	10,212,500	68,780,000	30,803,771	99,583,771
	94		10,212,500	10,212,500	77,681,000	27,536,721	105,217,721
額	95		10,212,500	10,212,500	72,885,449	23,846,874	96,732,323
	96	19,545,000	10,212,500	29,757,500	85,705,000	20,384,815	106,089,815
	97	39,090,000	9,284,113	48,374,113	97,640,000	16,313,828	113,953,828
	98	39,090,000	7,427,338	46,517,338	83,640,000	11,675,928	95,315,928
	99	39,090,000	5,570,563	44,660,563	72,428,000	7,703,028	80,131,028
	100	39,090,000	3,713,788	42,803,788	50,646,000	4,262,698	54,908,698
	101	39,095,000	1,857,013	40,952,013	39,095,000	1,857,013	40,952,013
	102						
	103						
	104						
	105						
	106						
	總計	215,000,000	78,915,313	293,915,313	1,313,108,000	418,038,523	1,731,146,523

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

長期貸款81-91年度山坡地開發基金貸款本息收回計算表

中華民國九十二年度

單位：新台幣元

貸款年度		合 計					
貸款金額		1,328,108,000					
貸款年期							
年 利率							
年別	本息別				本 金	利 息	合 計
	逐	80				0	160,000
	81				0	160,000	160,000
年	82				0	5,012,000	5,012,000
	83				333,000	9,784,500	10,117,500
收	84				333,000	15,247,680	15,580,680
	85				24,196,000	20,763,610	44,959,610
回	86				45,809,471	25,174,590	70,984,061
	87				52,200,932	28,469,946	80,670,878
基	88				76,456,656	31,546,230	108,002,886
	89				155,765,655	42,025,212	197,790,867
金	90				127,353,308	33,538,720	160,892,028
	91				100,171,000	29,654,789	129,825,789
本	92				87,748,529	35,304,996	123,053,525
	93				70,113,000	31,150,271	101,263,271
息	94				78,933,900	27,833,234	106,767,134
	95				73,885,449	24,096,403	97,981,852
額	96				86,705,000	20,596,844	107,301,844
	97				98,640,000	16,488,356	115,128,356
	98				84,640,000	11,812,956	96,452,956
	99				73,428,000	7,802,556	81,230,556
	100				51,637,100	4,324,726	55,961,826
	101				39,758,000	1,881,875	41,639,875
	102						
	103						
	104						
	105						
	106						
	總計				1,328,108,000	422,829,495	1,750,937,495

種 苗 改 良 繁 殖 作 業 基 金
附 屬 單 位 預 算 之 分 預 算

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
預算書目錄

中華民國九十二年度

壹、業務計畫及預算說明	1
貳、主要表	
(一) 收支預計表及說明	13
(二) 餘絀撥補預計	15
(三) 現金流量預計表	16
參、明細表	
(一) 農林漁牧銷貨收入明細表	17
(二) 其他業務收入明細表	18
(三) 業務外收入明細表	19
(四) 農林漁牧銷貨成本明細表	20
(五) 其他業務成本明細表	22
(六) 行銷及業務費用明細表	23
(七) 管理及總務費用明細表	26
(八) 業務外費用明細表	28
(九) 固定資產建設改良擴充明細表	30
(十) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表	32
(十一) 資本支出計畫預期進度明明細表	34
(十一) 固定資產折舊明細表	36
(十二) 資產報廢明細表	37
肆、附表	
(一) 成本彙總表	39
(二) 直接材料人工及製造費用明細表	40
伍、參考表	
(一) 預計平衡表	43
(二) 五年來主要業務計畫分析表	45
(三) 員工人數彙計表	46
(四) 員工人數及給與明細表	47
(五) 用人費用彙計表	48
(六) 各項費用彙計表	50
(七) 公務車輛明細表	56

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

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：

政府為繁殖供應雜糧、綠肥、蔬菜、果樹、花卉等優良種子、種苗及推展改良試驗作業，特設置「種苗改良繁殖作業基金」。本基金原為種苗改良繁殖場附屬作業組織，前臺灣省政府於74.6.5.府法四字第147482號令發布改為「種苗改良繁殖作業基金」，於八十一年納入「種苗研究發展基金」外，八十三年行政院農委會裁撤之「牧草循環週轉金」所衍生的存貨、資產等捐贈本基金內繼續營運。此外，為配合政府政策及基金用途，於86.8.1修訂本基金收支保管及運用辦法。本場於八十八年七月一日改隸行政院農業委員會後，奉行政院89.2.11台八十九孝授一字第02663號函將本基金併入農業綜合基金為其分基金，編製中央政府總預算附屬單位預算之分預算。

二、組織概況：

本基金未設置管理委員會，其管理運用業務由本場場長統籌綜理，並由本場各相關單位配合執行辦理。（另附組織系統圖）

三、基金歸類及屬性：

本基金為依預算法第十九條所定之附屬單位預算及第四條第二款第四目所定之作業基金。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形

一、九十年年度預算執行結果（九十年一月一日至九十年十二月三十一日）：

（一）業務收支餘絀情形

1. 本年度業務收入預算數為116,649千元，包括銷貨收入115,049千元、其他業務收入1,600千元，執行結果，業務收入109,553千元，包括銷貨收入107,677千元、其他業務收入1,876千元，較預算減少7,096千元，約6.08%，其主要原因，綠肥種子部份（田菁、油菜、埃及三葉草，青皮豆及苕子）係配合政府農業政策而調整推廣量。本年度業務成本與費用預算數114,351千元，包括銷貨成本86,695千元、其他業務成本980千元、行銷及業務費用20,262千元、管理及總務費用6,414千元，執行結果，業務成本及費用125,760千元，包括銷貨成本78,387千元、其他業務成本956千元、行銷及業務費用25,865千元、管理及總務費用20,552千元，較預算增加

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國九十二年度

11,409千元，約9.98%，主要是補提以前年度未提足之固定資產之折舊。

上述業務收入減業務成本及費用為業務短絀16,207千元，較預算數為賸餘2,298千元，減少賸餘18,505千元，約805.28%。

2. 本年度業務外收入預算為6,249千元，包括財財務收入5,839千元及其他業務外收入410千元，執行結果，業務外收入為24,191千元，包括財財務收入8,683千元、其他業務外收入為15,507千元，較預算增加17,942千元，約287.11%，主要原因係平衡表負債項下「應付保管款—玉米基金」5,752千元及「應付保管款—災害基金」9,370千元，因考量業務已不需使用，結清轉入什項收入所致。業務外費用預算為4,448千元，為其他業務外費用，執行結果為2,701千元，較預算減少1,747千元，約39.28%，主要原因係減少報廢不良種子所致。

上述業務外收入減業務外費用為業務外賸餘21,490千元，較預算數1,801千元，增加19,689千元，約1,093.22%。

3. 本年度業務短絀加業務外賸餘合計為本年度賸餘5,282千元，較預算數4,099千元，增加1,183千元，約28.87%。

(二) 餘絀撥補實況

本期賸餘5,282千元加以前年度未分配賸餘61,630千元，共66,912千元，除解繳國庫208千元外，尚有未分配賸餘66,704千元，留待以後年度分配。

(三) 現金流量情形

業務活動之現金流量：業務活動之淨現金流入89,107千元，較預算13,086千元，增加76,021千元，約580.93%。

投資活動之現金流量：投資活動之淨現金流出5,495千元，較預算6,273千元，減少778千元，約12.41%。

融資活動之現金流量：融資活動之淨現金流出14,835千元，較預算為現金流入5,292千元，增加現金流出20,127千元，約380.33%。

現金及約當現金經上述各項活動分析結果，計增加68,777千元，較預算12,105千元，增加56,672千元，約468.17%。

(四) 資產負債實況

1. 本年度期末資產總額666,765千元，其中流動資產287,865千元，約佔43.17%，固

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國九十二年度

定資產376,880千元，約佔56.52%，無形資產1,877千元，約佔0.28%，其他資產144千元，約佔0.02%。

2. 期末負債總額1,483千元，其中流動負債384千元，約佔0.06%，其他負債1,099千元，約佔0.16%。

3. 淨值共計665,282千元，其中基金為49,494千元，約佔7.42%，公積549,084千元，約佔82.35%，累積餘絀為66,704千元，約佔10.00%。

二、九十一年度已過期間預算執行情形（九十一年一月一日至九十一年六月三十日止）：

（一）本年度業務收入預算為93,565千元，包括銷貨收入91,965千元及其他業務收入1,600千元，截至九十一年六月三十日止，已實現業務收入16,048千元，包括銷貨收入15,773千元及其他業務收入274千元。本年度業務成本與費用預算為92,594千元，包括銷貨成本67,272千元、其他業務成本980千元、行銷及業務費用18,276千元及管理及總務費用6,066千元，截至九十一年六月三十日止，已實現業務成本及費用15,956千元，包括銷貨成本9,109千元、其他業務成本305千元、行銷及業務費用4,424千元及管理及總務費用2,117千元。上述業務收入減業務成本及費用為業務賸餘92千元。

（二）本年度業務外收入預算為4,361千元，包括財務收入3,951千元及其他業務外收入410千元，截至九十一年六月三十日止，已實現業務外收入3,682千元，包括財務收入3,377千元及其他業務外收入305千元。本年度業務外費用預算為1,939千元，係其他業務外費用，截至九十一年六月三十日止，已實現業務外費用839千元。上述業務外收入減業務外費用為業務外賸餘2,842千元。

（三）本年度業務賸餘加業務外賸餘，截至九十一年六月底止為本期賸餘2,935千元。

參、業務計畫

一、業務計畫及目標：

依據推廣政策之需要，本年度預計生產銷售玉米種子200,000公斤、高粱種子75,000公斤、番茄種子185公斤、綠肥種子（含油菜、埃及三葉草種子、苕子、青皮豆等）740,000公斤、園藝種苗（含穴盤苗、組織培養苗、草本花卉苗、木本花卉苗等）472,000苗及豇豆種子1,000公斤。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國九十二年度

二、配合政府重要政策

配合行政院「融入全球經濟體系，加速推動公共建設，確保國家經濟穩定成長。」施政重點，本年度編列93,564千元供應農民所需雜糧、綠肥等各項種子、苗，配合政府肥化並綠美化農地政策以推動農業再造及提高農民所得，以建設農村新生活圈，塑造農村新風貌。

三、重要投資：

固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源：本次預算之固定資產建設改良擴充包括土地改良物800千元、機械及設備2,032千元及什項設備300千元，其資金來源為自有資金之營運資金，附九十二年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表如圖一。

肆、預算概要

一、作業收支及餘絀之預計：

- (一) 本年度業務收入9,579萬5千元，較上年度預算9,356萬5千元，增加223萬元，約2.38%。
- (二) 本年度業務成本與費用9,219萬2千元，較上年度預算9,259萬4千元，減少40萬2千元，約0.43%。
- (三) 本年度業務外收入441萬元，較上年度預算436萬1千元，增加4萬9千元，約1.12%。
- (四) 本年度業務外費用137萬2千元，較上年度預算193萬9千元，減少56萬7千元，約29.24%。
- (五) 預計本期賸餘664萬1千元，較上年度預算339萬3千元，增加324萬8千元，約95.73%。
- (六) 附九十二年度收入、支出及餘絀圖表及最近五年收入與支出圖表，如圖二及圖三。

二、餘絀撥補之預計：預計本期賸餘664萬1千元，連同以前年度未分配賸餘7,009萬7千元，悉數列為未分配賸餘，附九十二年度賸餘分配圖表及最近五年賸餘分配圖表，如

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國九十二年度

圖四及圖五。

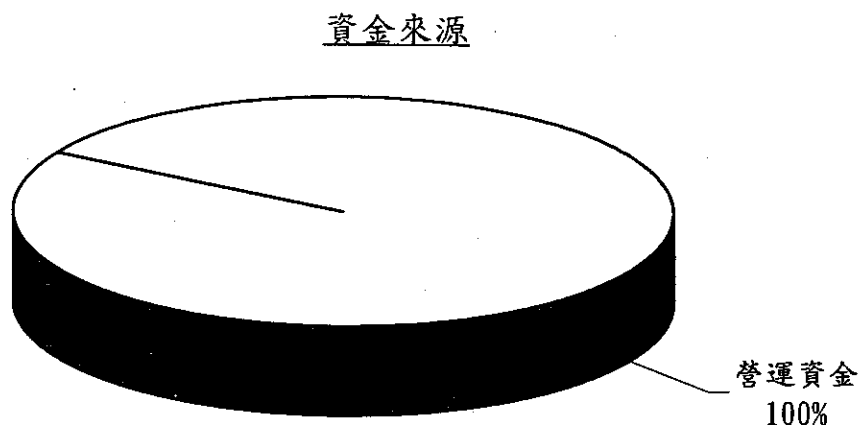
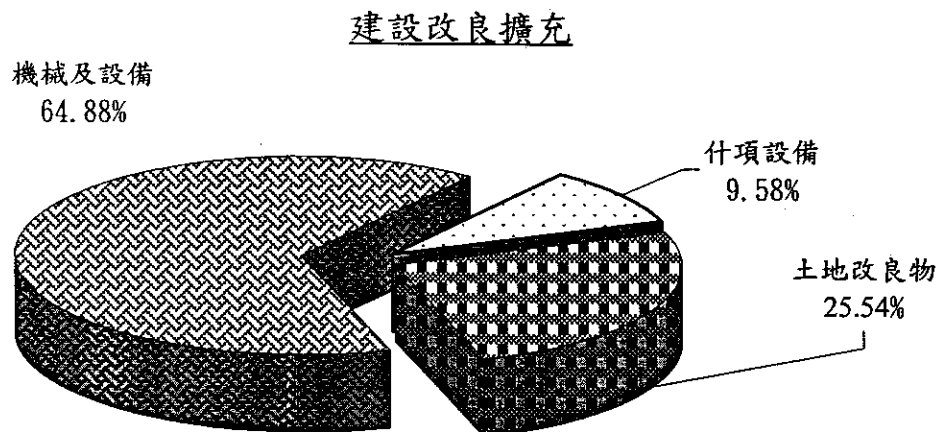
三、現金流量之預計：

- (一) 業務活動之現金流量：本期賸餘664萬1千元、調整非現金項目1,109萬3千元，合計業務活動之淨現金流入1,773萬4千元。
- (二) 投資活動之現金流量：增加固定資產投資313萬2千元、減少其他資產2千元，合計投資活動之淨現金流出313萬元。
- (三) 融資活動之現金流量：增加其他負債11萬元，計融資活動之淨現金流入11萬元。
- (四) 綜上所述，本年度現金及約當現金淨增1,471萬4千元。

附：相關預算圖、表

圖一

九十二年度固定資產建設改良擴充及其資金來源

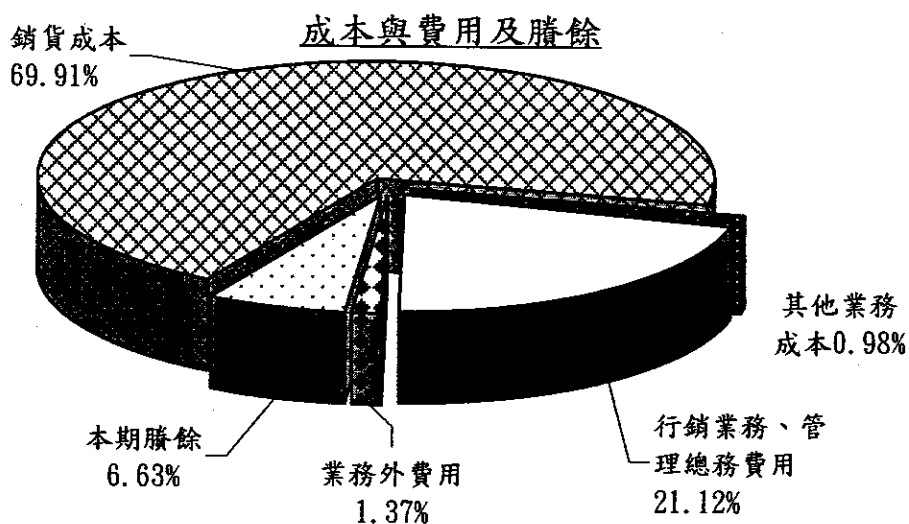
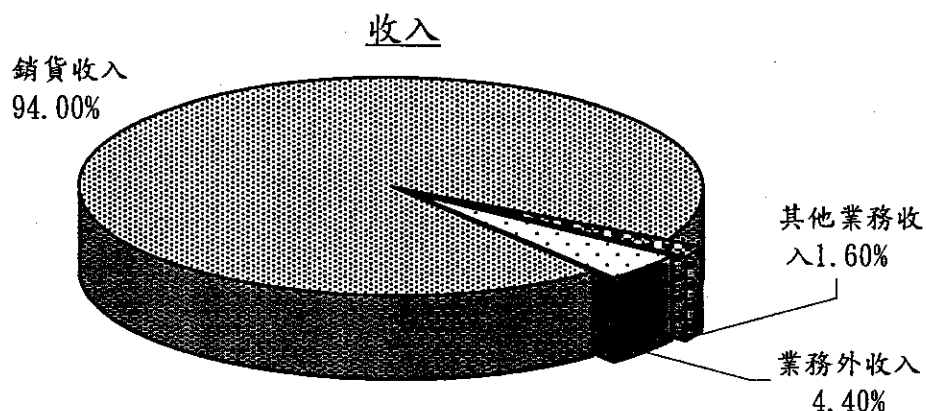


單位：新台幣千元

建設改良擴充	本年度預算	資金來源	本年度預算
土地改良物	800	營運資金	3,132
機械及設備	2,032		
什項設備	300		
合計	3,132	合計	3,132

圖二

九十二年度收入、成本與費用及賸餘



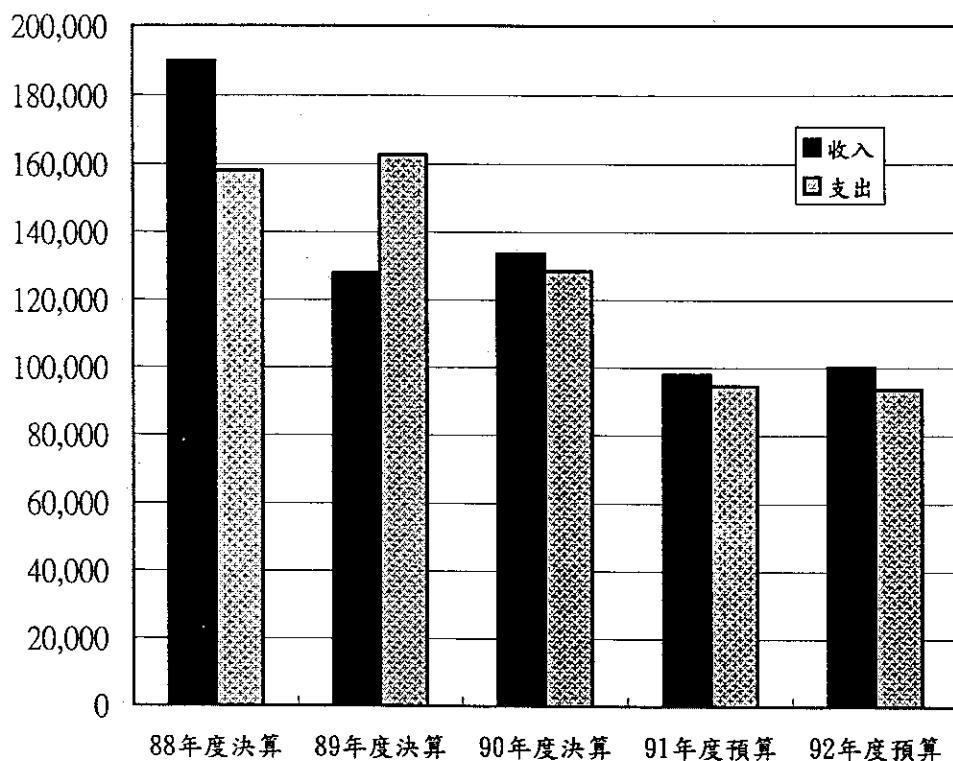
單位：新台幣千元

收 入	本年度預算	成本與費用及賸餘	本年度預算
業務收入	95,795	業務成本與費用	92,192
銷貨收入	94,195	銷貨成本	70,053
其他業務收入	1,600	其他業務成本	980
業務外收入	4,410	行銷業務、管理總務費用	21,159
		業務外費用	1,372
		本期賸餘	6,641
合 計	100,205	成本與費用及賸餘總額	100,205

圖三

最近五年收入與支出

千元

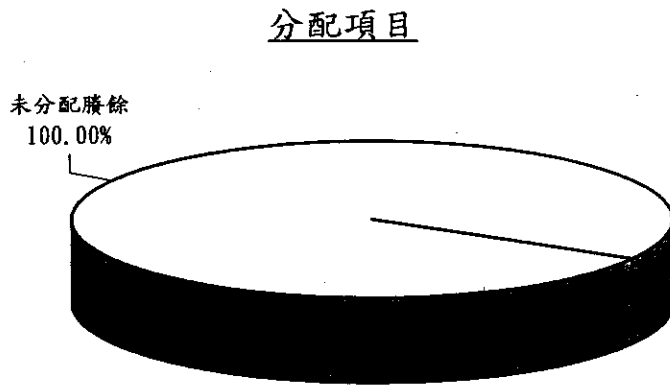


單位：新台幣千元

項目 \ 年度	88年度決算	89年度決算	90年度決算	91年度預算	92年度預算
收入					
業務收入	183,918	121,080	109,553	93,565	95,795
業務外收入	6,009	6,770	24,190	4,361	4,410
收入合計	189,927	127,850	133,743	97,926	100,205
支出					
業務成本及費用	151,493	113,948	125,760	92,594	92,192
業務外費用	6,482	48,633	2,701	1,939	1,372
支出合計	157,975	162,581	128,461	94,533	93,564
業務賸餘(短絀-)	31,952	-34,731	5,282	3,393	6,641

註：88至89年度為審定決算數〈89年度為89年1月1日至12月31日止〉。

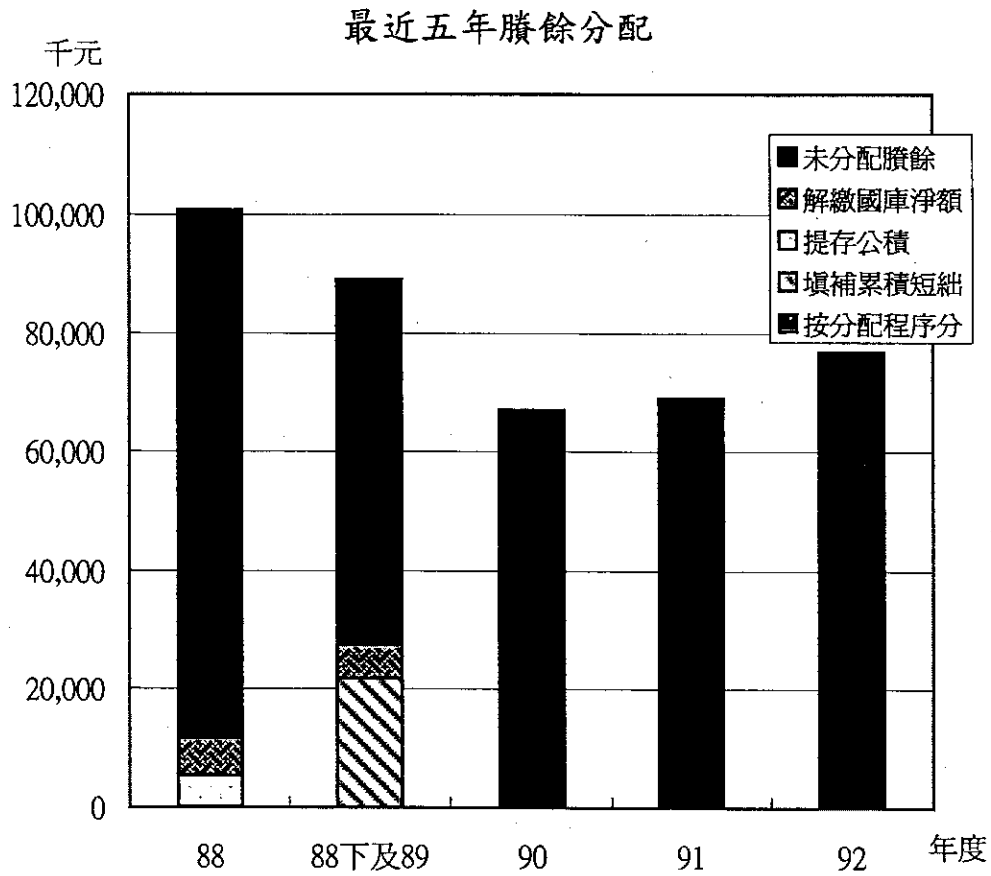
九十二年度賸餘分配



單位：新台幣千元

按分配程序分	本年度預算
未分配賸餘	76,738
解繳國庫淨額	0
合 計	76,738

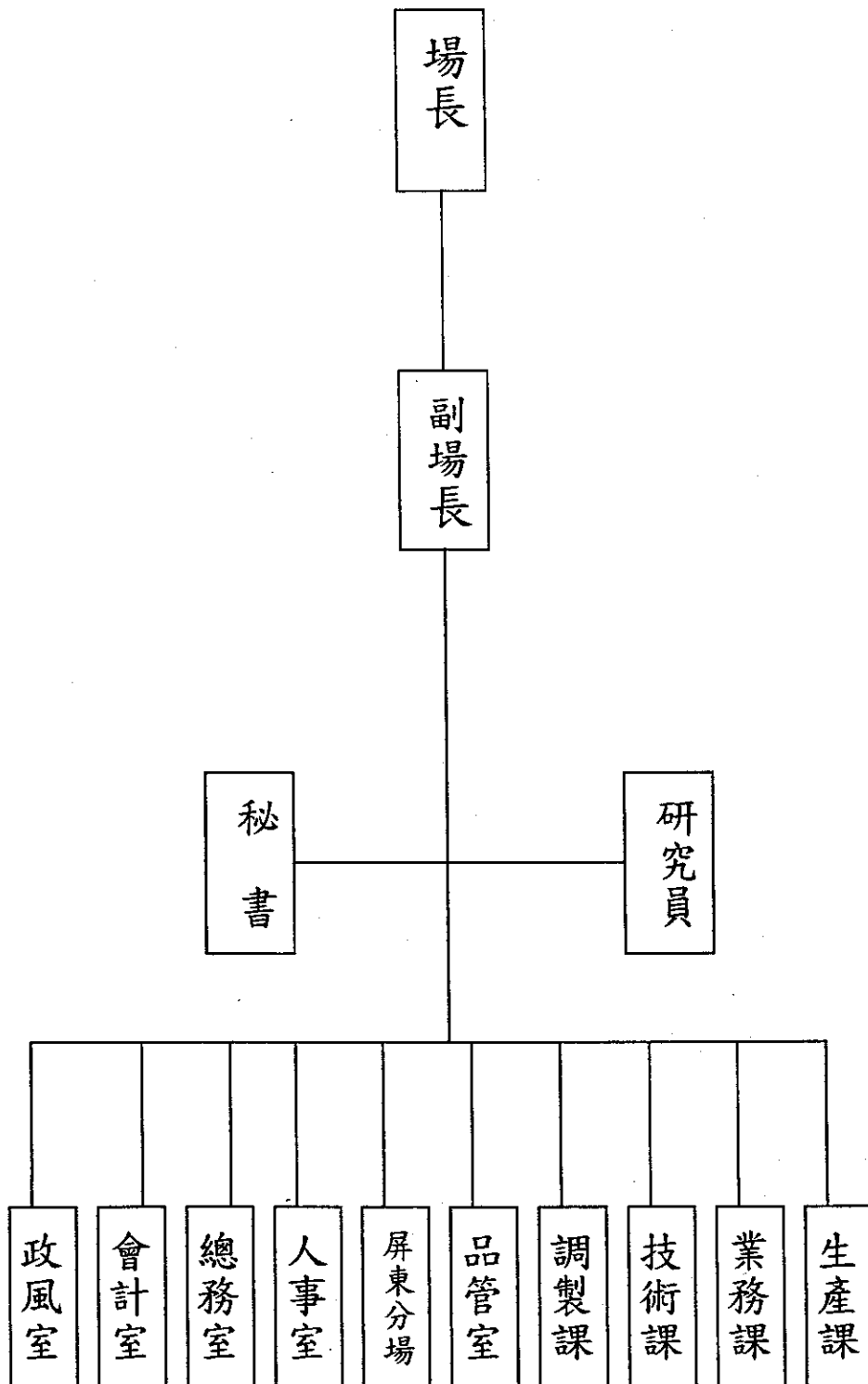
圖五



單位：新台幣千元

按分配程序分	88	88下及89	90	91	92
賸餘分配					
填補累積短絀		21,742			
提存公積	5,175	0			
解繳國庫淨額	6,391	5,702	208		0
未分配賸餘	89,074	61,630	66,704	68,914	76,738
合計	100,640	89,074	66,912	68,914	76,738

附圖：種苗改良繁殖作業基金組織系統圖



二、主 要 表

本頁空白

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

收支預計表

中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
109,553	100.00	業務收入	95,795	100.00	93,565	100.00	2,230	2.38
107,677	98.29	銷貨收入	94,195	98.33	91,965	98.29	2,230	2.42
107,677	98.29	農林漁牧銷貨收入	94,195	98.33	91,965	98.29	2,230	2.42
1,876	1.71	其他業務收入	1,600	1.67	1,600	1.71	0	0.00
1,876	1.71	雜項業務收入	1,600	1.67	1,600	1.71	0	0.00
125,760	114.79	業務成本與費用	92,192	96.24	92,594	98.96	-402	-0.43
78,387	71.55	銷貨成本	70,053	73.13	67,272	71.90	2,781	4.13
78,387	71.55	農林漁牧銷貨成本	70,053	73.13	67,272	71.90	2,781	4.13
956	0.87	其他業務成本	980	1.02	980	1.05	0	0.00
956	0.87	雜項業務成本	980	1.02	980	1.05	0	0.00
25,865	23.61	行銷及業務費用	15,506	16.19	18,276	19.53	-2,770	-15.16
25,865	23.61	業務費用	15,506	16.19	18,276	19.53	-2,770	-15.16
20,552	18.76	管理及總務費用	5,653	5.90	6,066	6.48	-413	-6.81
20,552	18.76	管理費用及總務費用	5,653	5.90	6,066	6.48	-413	-6.81
-16,207	-14.79	業務賸餘(短絀-)	3,603	3.76	971	1.04	2,632	271.06
24,190	22.08	業務外收入	4,410	4.60	4,361	4.66	49	1.12
8,683	7.93	財務收入	4,000	4.18	3,951	4.22	49	1.24
8,683	7.93	利息收入	4,000	4.18	3,951	4.22	49	1.24
15,507	14.15	其他業務外收入	410	0.43	410	0.44	0	0.00
0	0.00	盤存賸餘	10	0.01	10	0.01	0	0.00
15,507	14.15	雜項收入	400	0.42	400	0.43	0	0.00
2,701	2.47	業務外費用	1,372	1.43	1,939	2.07	-567	-29.24
2,701	2.47	其他業務外費用	1,372	1.43	1,939	2.07	-567	-29.24
453	0.41	財產交易短絀	374	0.39	1,675	1.79	-1,301	-77.67
374	0.34	盤存短絀	838	0.87	10	0.01	828	8,280.00
1,874	1.71	雜項費用	160	0.17	254	0.27	-94	-37.01
21,489	19.62	業務外賸餘(短絀-)	3,038	3.17	2,422	2.59	616	25.43
5,282	4.82	本期賸餘(短絀-)	6,641	6.93	3,393	3.63	3,248	95.73

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

收支預計說明

中華民國九十二年度

一、業務收入

銷貨收入編列94,195千元，係銷售農產品收入，詳第17頁農林漁牧銷貨收入明細表。

其他業務收入編列1,600千元，係試驗產品及試辦外銷產品收入，詳第18頁其他業務收入明細表。

二、業務成本與費用

銷貨成本編列70,053千元，係銷售農產品成本，詳第20-21頁農林漁牧銷貨成本明細表。

其他業務成本編列980千元，係試驗產品及試辦外銷產品成本，詳第22頁其他業務成本明細表。

行銷及業務費用編列15,506千元，係業務費用，詳第23-25頁行銷及業務費用明細表。

管理及總務費用編列5,653千元，係管理費用及總務費用，詳第26-27頁管理及總務費用明細表。

三、業務賸餘

業務收入和業務成本與費用相抵為業務短絀3,603千元。

四、業務外收入

財務收入編列4,000千元，係利息收入，詳第19頁業務外收入明細表。

其他業務外收入編列410千元，係盤存賸餘及雜項收入，詳第19頁業務外收入明細表。

五、業務外費用

其他業務外費用編列1,372千元，係財產（含種子、苗）報廢損失、資產撥出損失、盤存短絀及雜項費用，詳第28頁業務外費用明細表。

六、業務外賸餘

業務外收入和業務外費用相抵為業務外賸餘3,038千元。

七、本期賸餘

業務賸餘和業務外賸餘合計為本期賸餘6,641千元。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

餘絀撥補預計表

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		說 明
金額	%		金額	%	
68,914	100.00	賸餘之部	76,738	100.00	
3,393	4.92	本期賸餘	6,641	8.65	
65,521	95.08	前期未分配賸餘	70,097	91.35	
0	0.00	分配之部	0	0.00	
0	0.00	填補累積短絀	0	0.00	
0	0.00	解繳國庫淨額	0	0.00	
68,914	100.00	未分配賸餘	76,738	100.00	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

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-)	6,641	
調整非現金項目	11,193	固定資產折舊12,546千元+電腦軟體攤銷718千元+固定資產報廢損失374千+存貨(農產品)報廢抽樣損失838千元+其他(增加應付退休及離職金100千元-其他流動資產淨增3,483千元+流動負債淨增100千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	17,834	
投資活動之現金流量		
減少無形資產、遞延借項及其他資產	2	其他資產減少2千元。
增加固定資產及遞耗資產	-3,132	固定資產建設擴充改良3,132千元。
投資活動之淨現金流入(流出-)	-3,130	
融資活動之現金流量		
增加短期債務及其他負債	10	什項負債淨增110-增加應付退休及離職金100千元。
融資活動之淨現金流入(流出-)	10	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	14,714	
期初現金及約當現金	267,034	
期末現金及約當現金	281,748	

三、明 細 表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

銷貨收入明細表

中華民國九十二年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		單 價 (元)	數 量	金 額	
農林漁牧銷貨收入					
玉米種子#1	公斤	116.00	130,000	15,080	
玉米種子#20	公斤	116.00	50,000	5,800	
青刈玉米種子#3、21	公斤	124.00	20,000	2,480	
高粱種子#5	公斤	115.00	75,000	8,625	
番茄種子#4、#5	公斤	20,000.00	35	700	
番茄種子#6#7#8	公斤	40,000.00	150	6,000	
田菁種子	公斤	35.00	20,000	700	
油菜種子	公斤	75.00	360,000	27,000	
埃及三葉草種子	公斤	70.00	80,000	5,600	
苕子種子	公斤	70.00	260,000	18,200	
青皮豆種子	公斤	42.00	20,000	840	
穴盤苗	苗	1.00	250,000	250	
組織培養苗	苗	5.00	200,000	1,000	
草本花卉苗	苗	10.00	17,000	170	
木本花卉苗	苗	50.00	5,000	250	
豇豆種子	公斤	1,500.00	1,000	1,500	
合 計				94,195	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
其他業務收入明細表

中華民國九十二年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
其他業務收入		
雜項業務收入	1,600	一、估列試驗研究產品之收入1,000千元。 二、視國外需要估列試辦外銷產品收入600千元。
合 計	1,600	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
業務外收入明細表

中華民國九十二年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
業務外收入		
財務收入	4,000	
利息收入	4,000	基金存儲之定存及活存利息。
其他業務外收入	410	
盤存賸餘	10	產品及物料盤存。
雜項收入	400	代加工收入及預算外收入。
合 計	4,410	

行政院農業委員會
種苗改良繁
銷貨成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額
農林漁牧銷貨成本				
玉米種子#1	公斤	130,000	55.00	7,150
玉米種子#5	公斤	0		0
玉米種子#17	公斤	0		0
玉米種子#19	公斤	0		0
玉米種子#20	公斤	50,000	60.00	3,000
玉米種子#351	公斤	0		0
青刈玉米種子#3、21	公斤	20,000	40.25	805
高粱種子#5	公斤	75,000	76.87	5,765
番茄種子#4、#5	公斤	35	11,792.11	413
番茄種子#6#7#8	公斤	150	11,987.00	1,798
田菁種子	公斤	20,000	25.08	502
油菜種子	公斤	360,000	70.61	25,420
埃及三葉草種子	公斤	80,000	73.03	5,842
苔子種子	公斤	260,000	63.25	16,445
青皮豆種子	公斤	20,000	35.40	708
穴盤苗	苗	250,000	0.72	180
組織培養苗	苗	200,000	2.26	452
草本花卉苗	苗	17,000	7.32	124
木本花卉苗	苗	5,000	12.21	61
葡萄苗	苗			0
豇豆種子	公斤	1,000	1,388.20	1,388
雜項作物				
合 計				70,053

種苗改良繁殖場

殖作業基金

明細表

九十二年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
130,000	60.00	7,800	195,500.00	54.02	10,560
150	52.42	8			
1,000	83.26	83	107.50	83.72	9
10,000	46.38	464	10,580.00	46.41	491
50,000	60.00	3,000			
100	38.10	4			
10,000	61.89	619	21,987.50	40.25	885
78,000	78.17	6,097	81,499.50	78.42	6,391
50	17,170.35	859	38.06	10,825.01	412
100	10,187.27	1,019	180.86	10,378.19	1,877
			213,927.50	28.85	6,172
300,000	69.27	20,781	337,211.60	73.51	24,789
70,000	67.35	4,715	82,367.50	73.11	6,022
300,000	59.66	17,898	213,297.00	64.64	13,788
5,000	35.42	177	98,001.00	34.19	3,351
300,000	0.61	183	254,198.00	0.71	180
300,000	2.69	807	316,060.00	2.26	714
50,000	7.08	354	17,044.00	8.74	149
15,000	11.61	174	4,923.00	22.75	112
30,000	1,346.98	1,211			
900	33.96	1,019			
					2,485
		67,272			78,387

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
其他業務成本明細表

中華民國九十二年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
		其他業務成本		
956	980	雜項業務成本	980	
956	980	其他	980	
956	980	其他費用	980	一、估列試驗研究之成本500千元。 二、視國外需要估列辦外銷產品成本，以收入八折計算為480千元。
956	980	合 計	980	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

行銷及業務費用明細表

中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	項 目	本年度 預算數	說 明
		業務費用		
1,094	366	用人費用	267	
1,071	200	臨時人員薪資	200	
1,071	200	臨時工員薪資	200	僱用按日計酬短工工資。
-	67	超時工作報酬	67	
-	67	加班費	67	業務及包裝加班費。
23	99	福利費	-	
23	99	分擔員工保險費	-	
4,380	9,197	服務費用	8,270	
375	1,204	水電費	1,084	動力費1,000千元；工作場所水費84千元。
77	250	郵電費	250	郵費30千元；電話費210千元；電報費10千元。
1,530	1,915	旅運費	1,940	國內旅費40千元；貨物運費1900千元。
336	570	印刷裝訂與廣告費	561	印刷及裝訂費50千元；廣告費35千元；樣品贈送20千元；業務宣導費：配合園藝種苗市場需求及發展，辦理種苗引進、試作、示範、展示及業務活動所需費用456千元。
354	1,302	修理保養與保固費	1,289	一般房屋及倉庫修護費144千元；倉儲包裝設備及電腦等設備維修725千元；交通及運輸設備修護費420千元。
104	426	保險費	312	一般房屋保險費60千元；機械及設備保險費30千元；交通及運輸設備保險費72千元；現金存放款及貨物保險150千元。
1,531	2,110	棧儲包裝代理加工外包及節目	1,530	進出口棧儲費用20千元；種子、種苗包裝費用900千元；進出口報關費用10千元；種

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
行銷及業務費用明細表

中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	項 目	本年度 預算數	說 明
-	1,358	專業服務費	1,242	子推廣佣金及手續費用600千元。 法律事務費：因公務訴訟支付之法律暨律師顧問費用等30千元；其他為勞務外包1,212千元。
73	62	公共關係費	62	
73	62	公共關係費	62	業務推廣所需餽贈及招待費
1,269	2,756	材料及用品費	2,321	
1,258	2,635	使用材料費	2,200	薰蒸藥、拌種藥、乾燥機、冷媒、冷凍機配件、介質、穴盤、包裝材料及其他物料、零件等1,900千元；燃料300千元。
11	121	用品消耗	121	辦公用品36千元；報章雜誌44千元；農業與園藝用品及環境美化費17千元；化學藥劑及試驗用品5千元；其他19千元。
-	20	租金與利息	10	
-	20	什項設備租金	10	
18,925	5,390	折舊、折耗及攤銷	4,379	
1,482	40	土地改良物折舊	300	
9,404	900	房屋折舊	1,000	
6,310	3,000	機械及設備折舊	2,000	
291	400	交通及運輸設備折舊	200	
763	450	什項設備折舊	400	
675	600	攤銷	479	
128	134	稅捐與規費	134	
61	64	消費與行為稅	64	公務車使用牌照稅64千元。
67	70	規費	70	汽車燃料使用費60千元；其他10千元。
-	303	會費捐助補助分擔與交流活動費	65	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
行銷及業務費用明細表

中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	項 目	本年度 預算數	說 明
-	5	會費	5	
-	5	學術團體會費	5	參加學術團體會費。
-	298	補貼獎勵與慰問	60	
-	10	獎勵費用	10	成果獎勵金。
-	288	其他	50	辦理試作圃補償費。
69	110	短絀與賠償給付	60	
69	110	各項短絀	60	呆帳及保證短絀：品質保證之保證賠償50千元；損壞工作：運輸之損失10千元。
25,865	18,276	合 計	15,506	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

前次 決算數	上年度 預算數	項 目	本年度 預算數	說 明
		管理費用及總務費用		
358	330	用人費用	140	
331	200	臨時人員薪資	100	
331	200	臨時工員薪資	100	僱用短工工資。
27	40	超時工作報酬	40	
27	40	加班費	40	員工業務加班費。
0	90	福利費	0	
0	90	分擔員工保險費	0	
884	2,502	服務費用	2,290	
286	470	水電費	450	動力費350千元；工作場所水費100千元。
119	240	郵電費	190	郵費60千元；電話費130千元。
110	180	旅運費	110	國內旅費110千元。
7	70	印刷裝訂與廣告費	40	印刷及裝訂費40千元。
227	250	修理保養與保固費	250	交通及運輸設備修護費130千元；什項設備修護費120千元。
42	68	保險費	68	一般房屋保險費47千元；交通及運輸設備保險費21千元。
16	1,162	專業服務費	1,120	法律事務費：因公務訴訟支付之法律費暨律師顧問費等80千元；其他：勞務外包1,040千元。
77	62	公共關係費	62	
77	62	公共關係費	62	推動業務，增進與地方和諧關係之需要編列。
104	284	材料及用品費	224	
93	182	使用材料費	150	物料：電料、消防用品、衛生用品、什物、文具架、角鋼等用品60千元；燃料90千元。
11	102	用品消耗	74	辦公用品20千元；報章雜誌

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

前次 決算數	上年度 預算數	項 目	本年度 預算數	說 明
				16千元；農業與園藝用品及環境美化費24千元；其他14千元。
17,439	2,790	折舊、折耗及攤銷	2,859	
1,482	40	土地改良物折舊	269	
9,254	600	房屋折舊	987	
5,310	1,000	機械及設備折舊	914	
291	400	交通及運輸設備折舊	50	
763	450	什項設備折舊	400	
339	300	攤銷	239	
1,767	160	稅捐與規費	140	
25	26	消費與行為稅	26	汽車使用牌照稅26千元。
1,722	100	特別稅課	80	房屋土地管理、鑑界、變更、複丈等。
20	34	規費	34	汽車燃料使用費19千元；其他15千元。
20,552	6,066	合 計	5,653	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

業務外費用明細表

中華民國九十二年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	項 目	本年度 預算數	說 明
		業務外費用		
2,701	1,939	其他業務外費用	1,372	
453	1,675	財產交易短絀	374	
453	1,675	短絀與賠償給付	374	
453	1,675	各項短絀	374	固定資產報廢損失374千元。
374	10	盤存短絀	838	
374	10	短絀與賠償給付	838	
374	10	各項短絀	838	倉庫損耗及種子加工、抽樣損失10千元；逾齡及不良種子報廢損失828千元。
1,874	254	雜項費用	160	
1,837	0	會費捐助補助分攤與交流活動費	0	
1,837	0	捐助補助與獎助	0	
1,837	0	補助政府機關	0	
37	254	其他	160	
37	254	其他費用	160	配合營運所產生之各項支出等。
2,701	1,939	合 計	1,372	

本頁空白

行政院農業委員會
種苗改良繁

固定資產建設

中華民國

項 目	土 地	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備
非計畫型資本支出		800		2,032
總 計		800	0	2,032

種苗改良繁殖場
殖作業基金

改良擴充明細表

九十二年度

單位：新台幣千元

交通及 運輸設備	什項設備	租賃資產	租賃權益改良	合 計	說 明
	300			3,132	
0	300	0		3,132	

固定資產建設改良

中華民國

項 目	自 有 資 產				小 金 額
	營運資金	出售不適 用 資 產	國庫撥款	其 他	
非計畫型資本支出	3,132				3,132
合 計	3,132	-	-	-	3,132

種苗改良繁殖場

殖作業基金

擴充資金來源明細表

九十二年度

單位：新臺幣千元

金 計 %	外 借 資 金		合 計	
	國內借款	國外借款	小 計	
			金 額	%
			金 額	%
100.00			3,132	100.00
100.00			0	3,132 100.00

資本支出計畫

中華民國

資本支出 計畫	全 部 計						目標 能量
	資 金 來 源						
	投資總額	自 有 資 金			外借 資金		
營運資金		出售不適 用資產	國庫撥款	其他			
非計畫型 資本支出		3,132					
合 計		3,132					

種苗改良繁殖場

殖作業基金

預期進度明細表

九十二年度

單位：新臺幣千元

畫				預 算 數			
進 度 起 訖 年 月	資 金 成本率 (%)	現 值 報酬率 (%)	收 回 年限 (年)	本 年 度		截 至 本 年 度 累 計 數	
				金 額	占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %
92/01/01 至12/31止				3,132	100.00	3,132	100.00
				3,132	100.00	3,132	100.00

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

固定資產折舊明細表

中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

項 目	土 地 改良物	房 屋 及建築	機 械 及設備	交 通 及 運輸設備	什項設備	合 計
前年度決算資產原值	14,094	136,370	90,128	12,727	15,658	268,977
上年度預計新增資產原值	0	583	-2,392	0	255	-1,554
本年度預計新增資產原值	800	0	-133	-281	153	539
資產重估增值						
本年度(12月底)止資產總額	14,894	136,953	87,603	12,446	16,066	267,962
本年度應提折舊額	1,041	3,833	5,991	678	1,003	12,546
製造費用	472	1,846	3,077	416	203	6,014
行銷及業務費用	300	1,000	2,000	212	400	3,912
總務費用及管理費用	269	987	914	50	400	2,620

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

資產報廢明細表

中華民國九十二年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	報 廢 損 失	出 售 或 處 理 說 明
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 值			
固定資產						
機械及設備						
電腦多媒體設備	484	414	70		70	擬自行變賣
點陣列表機	120	100	20		20	
雷射印表機	47	39	8		8	
掃描器	22	18	4		4	
印表機5台	468	399	69		69	
電源穩壓器	9	7	2		2	
不斷電系統	71	70	1		1	
吸塵器	6	5	1		1	
皮帶輸送機2組	68	63	5		5	
個人電腦5台	604	494	110		110	
影印機	78	65	13		13	
電腦連線介面卡組	10	8	2		2	
噴藥器	27	23	4		4	
試管振盪器	6	5	1		1	
電腦中間介面卡組	10	8	2		2	
噪音資料處理器	80	71	9		9	
無菌工作台	25	25	-		-	
設定資料列印機	30	25	5		5	
小 計	2,165	1,839	326	-	326	
交通及運輸設備						
四輪拖車	20	20	-		-	
行動電話機	28	28	-		-	
手推車5輛	6	6	-		-	
搬運車	120	100	20		20	
傳真機2台	103	92	11		11	
一輪車3輛	4	4	-		-	
小 計	281	250	31	-	31	
什項設備						
保密鐵櫃	2	2	-		-	
辦公椅3張	5	4	1		1	
噴墨印表機	70	60	10		10	
玻璃書櫃	3	3	-		-	
冰箱	16	15	1		1	
吊扇4架	4	3	1		1	
幻燈機	18	16	2		2	
保險櫃	4	4	-		-	
迴轉椅	1	1	-		-	
靠背椅	1	1	-		-	
辦公桌3張	11	10	1		1	
升降小圓燈	1	1	-		-	
相片烘乾機	9	8	1		1	
卡片公文箱	2	2	-		-	
小 計	147	130	17		17	
合 計	2,593	2,219	374	-	374	

四、附

表

本頁空白

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

成本彙總表

中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	54,657	
直接人工	7,877	
製造費用	10,664	
生產成本	73,198	
加：期初在植農作物存貨	2,812	
減：期末在植農作物存貨	1,812	
農產品成本	74,198	
加：期初農產品存貨	25,402	
減：期末農產品存貨	29,547	
銷貨成本	70,053	
玉米種子#1	7,150	
玉米種子#20	3,000	
青刈玉米種子#3、21	805	
高粱種子#5	5,765	
番茄種子#4、#5	413	
番茄種子#6#7#8	1,798	
田菁種子	502	
油菜種子	25,420	
埃及三葉草種子	5,842	
苕子種子	16,445	
青皮豆種子	708	
穴盤苗	180	
組織培養苗	452	
草本花卉苗	124	
木本花卉苗	61	
豇豆種子	1,388	
合計	70,053	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

直接材料人工及製造費用明細表

中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年度預算數			說 明
			合計	固定	變動	
		直接材料(1)				
26,779	57,876	材料及用品費	54,657	-	54,657	種子、肥料、農藥、介質、穴盤、化學藥劑、採種種子收購費、外購種子費及其他什料等。
26,779	57,876	使用材料費	54,657	-	54,657	
26,779	57,876	小 計	54,657	-	54,657	
		直接人工(2)				
4,864	195	用人費用	195	-	195	例假日農場管理加班
4,743	-	臨時人員薪資	-	-	-	
4,743	-	臨時工員薪資	-	-	-	
121	195	超時工作報酬	195	-	195	
121	195	加班費	195	-	195	
	5,179	服務費用	7,682	-	7,682	
	5,179	專業服務費	7,682	-	7,682	
	5,179	其他	7,682	-	7,682	
4,864	5,374	小 計	7,877	-	7,877	
		製造費用(3)				
1,508	1,965	用人費用	887	852	35	技工一員，每月31,435元*12月=377,220元。
378	389	正式員額薪資	378	378	-	
378	389	工員工資	378	378	-	
822	1,204	臨時人員薪資	219	219	-	
822	1,204	臨時工員薪資	219	219	-	
20	35	超時工作報酬	35	-	35	
20	35	加班費	35	-	35	
		獎金	111	111	-	
149	114	獎金	111	111	-	
63	65	考績獎金	63	63	-	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

直接材料人工及製造費用明細表

中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年度預算數			說明
			合計	固定	變動	
46	49	年終獎金	48	48	-	35元*2月=62,870元。 技工一員年終獎金31,435元*1.5月=47,153元。
107	108	退休及卹償金	108	108	-	
107	108	工員退休及離職金	108	108	-	技工1人退休準備金， 含補提以前年度未提 數。
32	115	福利費	36	36	-	
32	115	分擔員工保險費	36	36	-	技工1人健勞保費。
1,321	2,773	服務費用	3,412	2,597	815	
185	301	水電費	301	301	-	動力費234千元；工作 場所水費67千元。
40	120	郵電費	120	120	-	郵費20千元；電話費 100千元。
238	860	旅運費	825	10	815	採種田勘查洽商旅費 223天*1,300元=290,000元 運費：農機具運搬費10 千元；種穗自採種田運回 費用525千元。
-	5	印刷裝訂與廣告費	5	5	-	印刷或複製各項辦公作 業文件表冊等。
610	1,332	修理保養與保固費	1,402	1,402	-	土地改良物維護費200 千元、一般房屋修護費 200千元、機械及設備 修護費800千元、交通 及運輸設備修護費182 千元、什項設備修護 費20千元。
149	107	保險費	107	107	-	一般房屋保險費80千 元、交通及運輸設備保 險費27千元。
		專業服務費	604	604	-	其他(勞務外包)。

五、參 考 表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
直接材料人工及製造費用明細表

中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年度預算數			說 明
			合計	固定	變動	
58	48	公共關係費	48	48	-	
58	48	公共關係費	48	48	-	因公餽贈及招待費，增進生產技術交流等之需。
281	326	材料及用品費	308	308	-	
210	238	使用材料費	220	220	-	1.收穫容器及種子調製各項用物料等10千元。 2.公務車用油200千元；其他燃料10千元。
71	88	用品消耗	88	88	-	辦公用品13千元、報章雜誌8千元、農業與園藝用品及環境美化費40千元、化學藥劑及試驗用品15千元、其他12千元。
2,800	3,000	折舊、折耗及攤銷	6,014	6,014	-	
300	200	土地改良物折舊	472	472	-	
900	900	房屋折舊	1,846	1,846	-	
1,000	1,500	機械及設備折舊	3,077	3,077	-	
400	200	交通及運輸設備折舊	416	416	-	
200	200	什項設備折舊	203	203	-	
43	43	稅捐與規費	43	43	-	
17	15	消費與行為稅	15	15	-	使用牌照稅15千元。
26	28	規費	28	28	-	汽車燃料使用費23千元、其他5千元。
5,953	8,107	小 計	10,664	9,814	850	
37,596	71,357	製造成本(1)+(2)+(3)	73,198	9,814	63,384	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

預計平衡表

中華民國92年12月31日

單位：新台幣千元

90年(前年) 12月31日 決算數	科 目	92年 12月31日 預算數	91年(上年)12月31日			比較增 減 (-)
			預算數	加減以前 年度預算 估計差額	調整後 預算數	
666,765	資 產	676,989	683,196	-13,058	670,138	6,851
287,864	流動資產	318,068	284,335	+16,374	300,709	17,359
258,939	現金	281,748	200,198	+66,836	267,034	14,714
2,709	應收款項	2,859	5,796	-1,937	3,859	-1,000
26,216	存貨	33,361	78,141	-48,425	29,716	3,645
-	預付款項	100	200	-100	100	0
376,880	固定資產	358,222	395,846	-27,836	368,010	-9,788
243,327	土地	243,327	243,327	+0	243,327	0
7,561	土地改良物	7,040	9,225	-1,944	7,281	-241
86,146	房屋及建築	80,512	101,884	-17,539	84,345	-3,833
32,602	機械及設備	23,346	36,314	-8,683	27,631	-4,285
2,015	交通及運輸設備	306	717	+298	1,015	-709
5,229	什項設備	3,691	4,379	+32	4,411	-720
1,877	無形資產	559	2,874	-1,597	1,277	-718
1,877	無形資產	559	2,874	-1,597	1,277	-718
144	其他資產	140	141	+1	142	-2
144	什項資產	140	141	+1	142	-2
666,765	合 計	676,989	683,196	-13,058	670,138	6,851
1,483	負 債	1,673	15,704	-14,241	1,463	210
384	流動負債	364	253	+11	264	100
336	應付款項	316	27	+89	116	200
48	預收款項	48	226	-78	148	-100
1,099	其他負債	1,309	15,451	-14,252	1,199	110
1,099	什項負債	1,309	15,451	-14,252	1,199	110
665,282	淨 值	675,316	667,492	+1,183	668,675	6,641
49,494	基金	49,494	49,494	+0	49,494	0
49,494	基金	49,494	49,494	+0	49,494	0
549,084	公積	549,084	549,084	+0	549,084	0
286,005	資本公積	286,005	286,005	+0	286,005	0
263,079	特別公積	263,079	263,079	+0	263,079	0
66,704	累積餘絀(-)	76,738	68,914	+1,183	70,097	6,641
66,704	累積賸餘	76,738	68,914	+1,183	70,097	6,641
666,765	合 計	676,989	683,196	-13,058	670,138	6,851

註：信託代理與保證資產及負債金額為2,349千元。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

預計平衡表說明

中華民國九十二年度

資產

一、流動資產

現金：編列281,748千元，係銀行存款。

應收款項：編列應收票據100千元、應收帳款2,420千元、備抵呆帳16千元及應收利息355千元。

存貨：編列在植農作物1,812千元、農產品29,547千元及物料2,002千元。

二、固定資產

土地：編列243,327千元。

土地改良物：編列土地改良物14,894千元及累計折舊7,854千元。

房屋及建築：編列房屋及建築136,953千元及累計折舊56,441千元。

機械及設備：編列機械及設備87,603千元及累計折舊64,257千元。

交通及運輸設備：編列交通及運輸設備12,446千元及累計折舊12,140千元。

什項設備：編列什項設備16,066千元及累計折舊12,375千元。

三、無形資產

無形資產：編列電腦軟體559千元。

四、其他資產

什項資產：編列存出保證金9千元及催收款項131千元。

負債

一、流動負債

應付款項：編列應付費用316千元。

預收款項：編列預收定金48千元。

二、其他負債

什項負債：編列存入保證金916千元、應付保管款30千元及應付退休及離職金363千元。

淨值

一、基金

基金：編列49,494千元。

二、公積

資本公積：編列受贈公積18,995千元及其他資本公積267,010千元。

特別公積：編列263,079千元。

三、累積餘絀

累積餘絀：編列76,738千元。

附註事項

信託代理與保證資產及負債2,349千元，係收受廠商交付之保固及履約保證之銀行定期存單。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

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					
玉米種子	公斤	200,000.00	54.78	10,955	
高粱種子	公斤	75,000.00	76.87	5,765	
綠肥種子	公斤	740,000.00	66.10	48,917	田菁、油菜、埃及三葉草、苕子、青皮豆
去年度預算數					
玉米種子	公斤	201,250.00	59.52	11,978	
高粱種子	公斤	78,000.00	78.17	6,097	
綠肥種子	公斤	675,000.00	64.55	43,571	田菁、油菜、埃及三葉草、苕子、青皮豆
前年度決算數					
玉米種子	公斤	228,175.00	52.35	11,944	
高粱種子	公斤	81,499.50	78.42	6,391	
綠肥種子	公斤	944,804.60	57.28	54,123	田菁、油菜、埃及三葉草、苕子、青皮豆
(89)年度決算數					
玉米種子	公斤	489,790.00	58.52	28,662	
高粱種子	公斤	105,658.50	78.10	8,252	
綠肥種子	公斤	1,889,511.30	47.83	90,372	田菁、油菜、埃及三葉草、苕子、青皮豆
(88)年度決算數					
玉米種子	公斤	379,810.00	59.68	22,667	
高粱種子	公斤	101,727.00	76.33	7,765	
綠肥種子	公斤	2,164,662.40	40.37	87,381	田菁、油菜、埃及三葉草、苕子、青皮豆

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

員工人數彙計表

中華民國九十二年度

單位：人

科 目	上年度最高可 進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高可 進用員額數	說 明
專任人員	1		1	依行政院91/04/14院授人 力字第0910190627號函規 定，現有員額列出缺不補 ，左列技工1人出缺不 補。
技工	1		1	
兼職人員	90		90	兼任人員由本場編制內人 員兼任，皆未領有兼職酬 金。
其他兼任人員	90		90	
總 計	91			

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

員工人數及給與明細表

中華民國九十二年度

單位：新台幣元

項 目	職 別	等 級	人 數	每 月 平 均 預 算 數			本 年 度 薪 資 總 額
				薪 餉	專 業 加 給	薪 工 準 備	
業務總支出部份							
專任人員							
技工	技工		1	16,935	14,500	0	31,435
兼任人員			90				
(兼任人員由本場編 制內人員兼任，皆 未領有兼職酬金)							
合 計			91	16,935	14,500	0	31,435

行政院農業委員會
種苗改良繁殖

用人費用

中華民國

科 目	正式員 額薪資	臨時人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎 金				退 休金
					年終 獎金	考獎 獎金	績效 獎金	其他	
業務總支出部份									
製造費用									
正式人員(技工)	378				48	63			108
兼任人員			35						
直接人工									
兼任人員			195						
業務費用									
兼任人員			67						
總務費用及管理費用									
兼任人員			40						
合 計	378	0	337	0	48	63	0	0	108
註：不占預算員額部份									
製造費用									
臨時短工		219							
業務費用									
臨時短工		200							
總務費用及管理費用									
臨時短工		100							
合 計	0	519	0	0	0	0	0	0	0
全年度人事費總計	378	519	337	0	48	63	0	0	108

種苗改良繁殖場

殖作業基金

彙計表

九十二年度

單位：新臺幣千元

休及卹償		福利費						合計	短期或契約性臨時人員工資	總計
卹償金	資遣費	分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	體育活動費	提繳費	其他			
		36						633		633
								35		35
								195		195
								67		67
								40		40
0	0	36	0	0	0	0	0	970	0	970
								219		219
								200		200
								100		100
0	0	0	0	0	0	0	0	519	0	519
0	0	36	0	0	0	0	0	1,489	0	1,489

行政院農業委員會
種苗改良繁
各項費用
 中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目 名 稱
7,783	2,856	用人費用
378	389	正式員額薪資
378	389	工員工資
6,967	1,604	臨時人員薪資
6,967	1,604	臨時工員薪資
168	337	超時工作報酬
168	337	加班費
109	114	獎金
63	65	考績獎金
46	49	年終獎金
107	108	退休及卹償金
107	108	工員退休及離職金
54	304	福利費
54	304	分擔員工保險費
6,543	19,651	服務費用
846	1,975	水電費
797	1,704	動力費
49	271	工作場所水費
236	610	郵電費
41	110	郵費
195	490	電話費
0	10	電報費
1,878	2,955	旅運費
386	600	國內旅費
1,492	2,355	貨物運費
343	645	印刷裝訂與廣告費
22	145	印刷及裝訂費
19	80	廣(公)告費
2	20	樣品贈送
300	400	業務宣導費
1,190	2,884	修理保養與保固費
16	200	土地改良物維護費
259	344	一般房屋修護費
455	1,530	機械及設備修護費
315	670	交通及運輸設備修護費

種苗改良繁殖場

殖作業基金

彙計表

九十二年度

單位：新台幣千元

本 年 度 預 算 數					
合計	銷貨成本	雜項業務 成本	業務費用	管理費用	其他業務外 費用
1,489	1,082	0	267	140	0
378	378		0	0	
378	378				
519	219		200	100	
519	219		200	100	
337	230		67	40	
337	230		67	40	
111	111		0	0	
63	63				
48	48				
108	108		0	0	
108	108				
36	36		0	0	
36	36				
21,642	11,094	0	8,258	2,290	0
1,835	301		1,084	450	
1,584	234		1,000	350	
251	67		84	100	
560	120		250	190	
110	20		30	60	
440	100		210	130	
10			10		
2,875	825		1,940	110	
440	290		40	110	
2,435	535		1,900	0	
606	5		561	40	
95	5		50	40	
35			35		
20			20		
456			456		
2,941	1,402		1,289	250	
200	200				
344	200		144		
1,525	800		725		
732	182		420	130	

行政院農業委員會

種苗改良繁殖

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目 名 稱
145	140	什項設備修護費
295	601	保險費
215	187	一般房屋保險費
0	64	機械及設備保險費
80	120	交通及運輸設備保險費
0	230	現金存款及貨物保險費
1,531	2,110	棧儲包裝代理加工外包及節目演出費
0	40	棧儲費
562	960	包裝費
0	10	報關費
969	1,100	佣金匯費經理費及手續費
16	7,699	專業服務費
0	150	法律事務費
16		講課稿費審查及查詢費
	7,549	其他(勞務外包)
208	172	公共關係費
208	172	公共關係費
28,434	61,242	材料及用品費
28,341	60,931	使用材料費
27,811	60,246	物料
530	685	燃料
93	311	用品消耗
3	89	辦公用品
12	76	報章雜誌
43	81	農業與園藝用品及環境美化費
1	20	化學藥劑及試驗用品
34	45	其他
	20	租金償債與利息
	20	什項設備租金
39,164	11,180	折舊、折耗及攤銷
3,264	280	土地改良物折舊
19,558	2,400	房屋折舊
12,620	5,500	機械及設備折舊
982	1,000	交通及運輸設備折舊
1,726	1,100	什項設備折舊

種苗改良繁殖場

殖作業基金

彙計表

九十二年度

單位：新台幣千元

本 年 度 預 算 數					
合計	銷貨成本	雜項業務 成本	業務費用	管理費用	其他業務外 費用
140	20			120	
487	107		312	68	
187	80		60	47	
30			30		
120	27		72	21	
150			150		
1,530	0		1,530	0	
20			20		
900			900		
10			10		
600			600		
10,636	8,286		1,230	1,120	
110			30	80	
0					
	8,286		1,200	1,040	
172	48		62	62	
172	48		62	62	
57,510	54,965	0	2,321	224	0
57,227	54,877		2,200	150	
56,627	54,667		1,900	60	
600	210		300	90	
283	88		121	74	
69	13		36	20	
68	8		44	16	
81	40		17	24	
20	15		5		
45	12		19	14	
10	0	0	10	0	0
10			10		
13,264	6,014	0	4,391	2,859	0
1,041	472		300	269	
3,833	1,846		1,000	987	
5,991	3,077		2,000	914	
678	416		212	50	
1,003	203		400	400	

行政院農業委員會
種苗改良繁殖
各項費用
 中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目 名 稱
1,014	900	攤銷
1,939	337	稅捐與規費
103	105	消費與行為稅
103	105	使用牌照稅
1,722	100	特別稅課
1,722	100	其他
114	132	規費
100	102	汽車燃料使用費
14	30	其他
1,874	303	會費、捐助、補助、分擔與交流活動費
0	5	會費
0	5	學術團體會費
1,874	0	捐助、補助與獎助
1,874	0	補助政府機關
0	298	補貼、獎勵與慰問
0	10	獎勵費用
	288	其他
896	1,795	損失與賠償
896	1,795	各項短絀
0	100	呆帳及保證短絀
69	10	損壞工作
827	1,685	資產短絀
956	1,234	其他
956	1,234	其他費用
956	1,234	其他
87,589	98,618	合 計
2,325	3,118	加：期初在植農作物
1,811	4,118	減：期末在植農作物
88,103	97,618	淨 計
63,729	65,813	加：期初農產品
22,317	68,898	減：期末農產品
1,054		減：種子報廢損失及其他
128,461	94,533	成本及費用總計

種苗改良繁殖場

殖作業基金

彙計表

九十二年度

單位：新台幣千元

本 年 度 預 算 數					
合計	銷貨成本	雜項業務 成本	業務費用	管理費用	其他業務外 費用
718			479	239	
317	43	0	134	140	0
105	15		64	26	
105	15		64	26	
80	0		0	80	
80				80	
132	28		70	34	
102	23		60	19	
30	5		10	15	
65	0	0	65	0	0
5	0		5	0	
5			5		
0	0		0	0	
0					
60	0		60	0	
10			10		
50			50		
1,272	0	0	60	0	1,212
1,272	0		60	0	1,212
50			50		
10			10		
1,212					1,212
1,140		980			160
1,140		980			160
1,140		980			160
96,709	73,198	980	15,506	5,653	1,372
2,812	2,812				
1,812	1,812				
97,709	74,198	980	15,506	5,653	1,372
25,402	25,402				
29,547	29,547				
93,564	70,053	980	15,506	5,653	1,372

行政院農業委員會
種苗改良繁殖
公務車輛
 中華民國

車號	車輛種類	乘客人數 (不含司機)	購置 年月	汽缸總 排氣量 (立方公分)	牌照稅 (一次)
	現有車輛：				
	製造費用：				
PD-8151	小貨車雪鐵龍C15E0209A	3人	1990	1,360	2,700
PD-8419	小貨車雪鐵龍C15E02111	3人	1990	1,360	2,700
PA-4642	小貨車雪鐵龍C15E04832	3人	1991	1,360	2,700
O9-033	卡車國瑞1509509	1人	1997	3,661	6,300
	小計				14,400
	業務費用				
393-5687	大卡車五十鈴AD120-820979	1人	1975	6,126	
SP-246	卡車日產FE6-012929C	1人	1991	6,925	10,800
PD-4121	中卡車豐田12R1957789	1人	1980	1,968	3,600
OZ-3347	客貨車裕隆321ADW06788	3人	1990	1,597	7,120
PA-4752	轎車三陽A4E07744	3人	1991	1,997	11,230
PB-4370	小貨車雪鐵龍C15V0257391	3人	1993	1,360	2,700
PC-9265	小貨車雪鐵龍C15V0276057	3人	1994	1,360	2,700
SU-342	大卡車國瑞H06CTR10426	1人	1994	6,485	9,900
QO-4746	小客貨車福斯ACU027465	7人	1995	2,461	15,210
	小計				63,260
	管理費用及總務費用				
OY-9760	小客貨車裕隆255KS15Y28	3人	1990	1,952	-
S8-3248	小客貨車裕隆	3人	1998	1,597	7,120
WO-148	中型客車三菱4D34-D00516	19人	1993	3,907	7,200
PH-7619	豐田轎車	4人	1995/12	2,000	11,230
	小計				25,550
	合計				103,210

種苗改良繁殖場
殖作業基金

明細表

九十二年度

單位：新臺幣元

油料費			養護費	燃料使用費	意外保險費	備註
數量 (公升)	單價 (元)	金額				
2,796	20.2	56,479	49,877	4,800	5,237	
2,796	20.2	56,479	49,877	4,800	5,237	
2,796	20.2	56,479	49,877	4,800	5,237	
3,384	14.6	49,406	33,252	8,100	10,408	
		218,844	182,883	22,500	26,119	
2,538	14.6	18,527	49,877			已報停
2,538	14.6	37,055	49,877	12,294	20,501	
2,097	14.6	30,616	49,877	7,710	5,237	
2,097	20.2	42,359	49,877	4,800	4,873	
2,097	20.2	42,359	49,877	6,210	4,873	
2,097	20.2	42,359	49,877	4,800	5,237	
2,097	20.2	42,359	49,877	4,800	5,237	
2,538	14.6	37,055	49,877	11,502	20,501	
2,097	20.2	42,359	49,877	7,200	4,873	
		335,050	448,893	59,316	71,332	
-	20.2	-	-	-	-	擬報廢
2,097	20.2	42,359	33,252	4,800	4,873	
2,538	14.6	37,055	49,877	7,848	10,408	
2,097	20.2	42,359	49,877	6,210	4,873	由公務預算無 償撥用
		121,774	133,006	18,858	20,154	
-	-	675,668	764,782	100,674	117,605	