

農 業 作 業 基 金
中華民國九十二年度決算書
目 錄

甲、總說明	1
乙、主要表	
1.收支餘絀決算表	6
2.餘絀撥補決算表	12
3.現金流量決算表	15
4.平衡表	18
丙、附屬表	
1.各項收入明細表	26
2.成本（或費用）明細表	30
3.固定資產折舊提列明細表	34
4.貸出款明細表	36
5.國庫撥補款明細表	38
6.固定資產建設改良擴充明細表	40
7.資本支出計畫預算與實際進度比較表	42
8.業務計畫執行績效摘要表	44
9.基金數額表	46
10.用人費用彙計表	48
11.員工人數明細表	50
12.所屬作業單位（或分決算）收支概況表	52
13.各項費用彙計表	54
14.管制性項目及統計所需項目比較表	56
丁、各分基金決算表	
1.林務發展基金附屬單位決算之分決算	1-1
2.山坡地開發基金附屬單位決算之分決算	2-1
3.種苗改良繁殖作業基金附屬單位決算之分決算	3-1
4.畜產改良作業基金附屬單位決算之分決算	4-1

甲、總 說 明

農業作業基金

總 說 明

中華民國九十二年度

壹、業務計畫實施績效

爲加速農漁業發展，提高農漁民所得，改善農漁民生活，達成經營現代化、機械化及科學化，特自八十七年度起設置農業綜合基金，並編製附屬單位預算。本（九十二）年度起，依預算法第四條規定及政府會計理論，按基金屬性，將農業綜合基金分割爲農業作業基金（以下簡稱本基金）及農業特別收入基金，編製附屬單位預算。本基金下設有林務發展基金、山坡地開發基金、種苗改良繁殖作業基金及畜產改良作業基金，分別辦理森林鐵路與森林遊樂、山坡地保育利用、種苗繁殖改良及畜產育種改良等業務。

一、林務發展基金

本基金業務計畫內容簡要如下：

森林遊樂區：提供國民遊樂休閒、自然健身、生態教育活動之場所，加強森林遊樂區之維護及環境美化等工作。目前開放供遊客休閒旅遊計有十六處森林遊樂區及一處自然保護區，本年度入園旅客約三百萬零八千餘人次，帶動地方觀光事業發展及經濟活動。

森林鐵路：供森林遊樂觀光之事業需要，以客運業務爲主，包括本線、眠月線、祝山線及神木線之營運，可謂動態保存了國內唯一林鐵史蹟，提供遊客登山鐵道旅遊體驗。九十二年三月一日不幸發生神木線區間車傾覆意外事故，造成十七人死亡，二〇二人輕重傷，及運輸設備損壞等，截至十二月底止累計和解人數爲 173 人，累計賠償和解金（含估計應付金額）計二億七千餘萬元；本次事故後，已積極加強改善阿里山森林鐵路各項設備及人員訓練，以確保行車安全，提昇服務品質，並積極拓展網路訂票作業及通路行銷，提高營運績效。

烏來台車：輕便軌道運輸，以客運業務爲主。結合泰雅族部落發展，以具社區代表性之圖騰，建造台車客車廂，服務旅客。近年配合國民溫泉旅遊風氣增長，營運狀況良好。

造林貸款：本年度預計貸放金額 30,000,000.00 元，其分配原則爲公共造

農業作業基金

總 說 明

中華民國九十二年度

產造林 2,000,000.00 元、一般造林 28,000,000.00 元。本年度一般造林貸款實際貸放 9,070,000.00 元，貸放率 30.23%，係因國內經濟低迷及行庫放款利率大幅降低之影響，以致申貸本基金貸款較少所致。至公共造林貸款部分，因地方各鄉(鎮、市)公所編列有預算及中央補助相關造林及撫育經費影響，申請造林貸款意願不高，導致本年度全未申貸。

二、山坡地開發基金

推土機械施工作業計畫

1. 本計畫提供推土機協助農民構築水土保持設施及開闢連絡道，完成水土保持處理及維護，按勞務成本計時向農民收取作業費用。
2. 本年度預計作業 6,000 小時，實際作業 3,347.5 小時，工作量減少 2,652.5 小時，達成率 55.79%。
3. 目前政府對山坡地農地水土保持政策，採保育重於利用之原則，不鼓勵開墾新農地；近年來由於農村勞力外移，生產工資上漲，而農產品價格卻反而跌落，農民投資意願降低；又我國業已加入世界貿易組織，展望未來農產品價格將更無競爭力，農民投資意願更形低落，致影響水土保持處理工作，推土機械施工作業推展困難。
4. 嗣後當加強宣導，積極輔導農民從事水土保持處理與維護工作。

山坡地開發基金貸款

1. 依據本基金收支保管及運用辦法之規定，提供資金以貸款方式循環運用，辦理農業經營、畜牧經營、公共設施及水土保持、農宅等山坡地開發貸款，本年度預計貸放 28,250,000 元，實際貸放 19,600,000 元，貸放數減少 8,650,000 元，貸放率 69.38%。
2. 因九二一震災災區產業受創至鉅，受災害救助另有更優惠貸款影響及景氣低迷，致申貸意願不高；再加上擔保品提供不易，又不願辦理農業信用保證基金保證等因素，影響申貸量。今後除參酌市場資金狀況，適時調降貸款利率外，並將積極加強宣導以提昇績效。

農業作業基金

總 說 明

中華民國九十二年度

三、種苗改良繁殖作業基金

本年度主要業務計畫為銷售玉米種子 231,062.50 公斤、高粱種子 65,848.00 公斤、綠肥種子 587,289.60 公斤及蕃茄種子 131.66 公斤。

四、畜產改良作業基金

本年度主要業務計畫為配合畜禽育種、生理、營養、經營、加工、與飼料作物品種改良等試驗，及為保存並開發固有畜禽種源之需要，辦理畜禽繁殖飼養、保種和作物栽培等業務，銷售各式豬隻 6,815 頭、牛乳 741,974 公斤、各式牛隻 204 頭、種肉兔 5,089 隻、羊乳 59,630 公斤、羊隻 490 頭、各式家禽 29,111 隻、食蛋 50,825 公斤、乳牛精液 3,436 支及飼料 3,347,777 公斤。

貳、收支餘絀情形

業務收入：

本年度業務收入決算數 599,058,869 元（包括勞務收入 386,987,667 元、銷貨收入 166,606,819 元、投融資業務收入 22,014,621 元、其他業務收入 23,449,762 元），較預算數 757,533,000 元（包括勞務收入 507,608,000 元、銷貨收入 182,554,000 元、投融資業務收入 43,468,000 元、其他業務收入 23,903,000 元），減少 158,474,131.00 元，約減少 20.92%。

業務外收入：

本年度業務外收入決算數 154,727,823 元（包括財務收入 126,634,594 元、其他業務外收入 28,093,229 元），較預算數 116,277,000 元（包括財務收入 114,456,000 元、其他業務外收入 1,821,000 元），增加 38,450,823 元，大幅增加約 33.07%。

業務成本與費用：

本年度業務成本與費用決算數 767,882,928 元（包括勞務成本 555,549,473 元、銷貨成本 134,158,806 元、投融資業務成本 12,035,107 元、其他業務成本 17,607,107 元、行銷及業務費用 19,043,994 元、管理及總務費用

農業作業基金

總 說 明

中華民國九十二年度

8,975,831 元、其他業務費用 20,512,610 元），較預算數 701,561,000 元（包括勞務成本 413,772,000 元、銷貨成本 149,151,000 元、投融資業務成本 15,195,000 元、其他業務成本 20,177,000 元、行銷及業務費用 25,175,000 元、管理及總務費用 11,891,000 元、其他業務費用 66,200,000 元），增加 66,321,928 元，約增加 9.45%。

業務外費用：

本年度業務外費用決算數 15,384,555.18 元（係其他業務外費用），較預算數 12,460,000 元，增加 2,924,555.18 元，增加 23.47%。

本期短絀：

本年度決算短絀 29,480,791.18 元（包括業務短絀 168,824,059 元、業務外賸餘 139,343,267.82 元），較本年度預算賸餘 159,789,000 元，增加短絀 189,269,791.18 元，約增加 118.45%；主要係本年度林務發展基金業務收入減少及阿里山小火車於本年三月一日翻覆意外，致發生損害賠償支出所致。

三、餘絀撥補實況

賸餘分配：

以前年度未分配賸餘 565,256,307.45 元，連同本期賸餘 42,207,101 元，合計 607,463,408.45 元，留待以後年度處理。

待短絀填補：

本期短絀 71,687,892.18 元（林務發展基金），列為待填補之短絀。

四、現金流量結果

業務活動之現金流量：淨現金流入 78,814,239 元。

投資活動之現金流量：淨現金流入 41,558,698 元。

融資活動之現金流量：淨現金流入 41,445,230 元。

期初現金及約當現金 3,230,859,133.27 元，本年度現金及約當現金淨增 161,818,167 元，期末現金及約當現金為 3,392,677,300.27 元。

五、資產負債情況

農業作業基金

總 說 明

中華民國九十二年度

本年度期末資產總額 5,348,106,027.53 元（含流動資產 3,541,692,677.77 元、長期投資、應收款、貸墊款及準備金 729,764,452 元、固定資產 1,070,719,428.76 元、遞耗資產 3,144,000 元、無形資產 1,356,940 元，其他資產 1,428,529 元）；較上年決算審定數 5,307,559,678.71 元，增加 40,546,348.82 元，主要原因係山坡地開發基金本年度現金增加所致。

本年度期末負債總額 102,902,619 元（含流動負債 88,865,599 元及其他負債 14,037,020 元）；較上年度決算審定數 74,353,479 元，增加 28,549,140 元，主要原因係本年度林務發展基金應付款項增加所致。

本年度期末淨值共計 5,245,203,408.53 元，其中基金 2,899,392,298.68 元、公積 1,810,035,593.58 元、累積賸餘 535,775,516.27 元。

六、其他要點：無。

本頁空白

乙、主 要 表

本頁空白

農業作
收支餘絀
中華民國

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決
	金 額	%	金 額
業務收入	757,533,000.00	100.00	599,058,869.00
勞務收入	507,608,000.00	67.02	386,987,667.00
服務收入	414,998,000.00	54.78	301,584,127.00
輸儲收入	92,610,000.00	12.23	85,403,540.00
銷貨收入	182,554,000.00	24.10	166,606,819.00
農林漁牧銷貨收入	182,554,000.00	24.10	166,606,819.00
投融資業務收入	43,468,000.00	5.74	22,014,621.00
融資業務收入	43,468,000.00	5.74	22,014,621.00
其他業務收入	23,903,000.00	3.16	23,449,762.00
雜項業務收入	23,903,000.00	3.16	23,449,762.00
業務成本與費用	701,561,000.00	92.61	767,882,928.00
勞務成本	413,772,000.00	54.62	555,549,473.00
服務成本	118,407,000.00	15.63	101,583,929.00
輸儲成本	295,365,000.00	38.99	453,965,544.00
銷貨成本	149,151,000.00	19.69	134,158,806.00
農林漁牧銷貨成本	149,151,000.00	19.69	134,158,806.00
投融資業務成本	15,195,000.00	2.01	12,035,107.00
融資業務成本	15,195,000.00	2.01	12,035,107.00
其他業務成本	20,177,000.00	2.66	17,607,107.00
雜項業務成本	20,177,000.00	2.66	17,607,107.00
行銷及業務費用	25,175,000.00	3.32	19,043,994.00
業務費用	25,175,000.00	3.32	19,043,994.00
管理及總務費用	11,891,000.00	1.57	8,975,831.00
管理費用及總務費用	11,891,000.00	1.57	8,975,831.00
其他業務費用	66,200,000.00	8.74	20,512,610.00

業基金 決算表

九十二年度

單位：新臺幣元

算數	比較增 (+)	減 (-)	上 年 度 決 算 數	
%	金 額	%	金 額	%
100.00 -	158,474,131.00	20.92	615,906,643.00	100.00
64.60 -	120,620,333.00	23.76	388,735,686.00	63.12
50.34 -	113,413,873.00	27.33	290,463,569.00	47.16
14.26 -	7,206,460.00	7.78	98,272,117.00	15.96
27.81 -	15,947,181.00	8.74	170,569,790.00	27.69
27.81 -	15,947,181.00	8.74	170,569,790.00	27.69
3.67 -	21,453,379.00	49.35	34,774,885.00	5.65
3.67 -	21,453,379.00	49.35	34,774,885.00	5.65
3.91 -	453,238.00	1.90	21,826,282.00	3.54
3.91 -	453,238.00	1.90	21,826,282.00	3.54
128.18 +	66,321,928.00	9.45	626,402,239.50	101.70
92.74 +	141,777,473.00	34.26	393,624,183.50	63.91
16.96 -	16,823,071.00	14.21	96,739,721.50	15.71
75.78 +	158,600,544.00	53.70	296,884,462.00	48.20
22.39 -	14,992,194.00	10.05	143,109,079.00	23.24
22.39 -	14,992,194.00	10.05	143,109,079.00	23.24
2.01 -	3,159,893.00	20.80	12,541,693.00	2.04
2.01 -	3,159,893.00	20.80	12,541,693.00	2.04
2.94 -	2,569,893.00	12.74	17,267,339.00	2.80
2.94 -	2,569,893.00	12.74	17,267,339.00	2.80
3.18 -	6,131,006.00	24.35	20,654,392.00	3.35
3.18 -	6,131,006.00	24.35	20,654,392.00	3.35
1.50 -	2,915,169.00	24.52	9,521,130.00	1.55
1.50 -	2,915,169.00	24.52	9,521,130.00	1.55
3.42 -	45,687,390.00	69.01	29,684,423.00	4.82

農業作
收支餘絀
中華民國

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決
	金 額	%	金 額
雜項業務費用	66,200,000.00	8.74	20,512,610.00
業務賸餘(短絀-)	55,972,000.00	7.39	-168,824,059.00
業務外收入	116,277,000.00	15.35	154,727,823.00
財務收入	114,456,000.00	15.11	126,634,594.00
利息收入	66,664,000.00	8.80	59,808,510.00
租賃收入	47,792,000.00	6.31	66,826,084.00
其他業務外收入	1,821,000.00	0.24	28,093,229.00
財產交易賸餘	296,000.00	0.04	1,487,085.00
盤存賸餘	10,000.00		
違約罰款收入	450,000.00	0.06	1,166,615.00
雜項收入	1,065,000.00	0.14	25,439,529.00
業務外費用	12,460,000.00	1.64	15,384,555.18
其他業務外費用	12,460,000.00	1.64	15,384,555.18
財產交易短絀	7,115,000.00	0.94	8,841,919.18
盤存短絀	1,447,000.00	0.19	3,744,757.00
雜項費用	3,898,000.00	0.51	2,797,879.00
業務外賸餘(短絀-)	103,817,000.00	13.70	139,343,267.82
本期賸餘(短絀-)	159,789,000.00	21.09	-29,480,791.18

業基金

決算表

九十二年度

單位：新臺幣元

算 數		比 較 增 (+) 減 (-)		上 年 度 決 算 數	
%		金 額		金 額	
			%		%
3.42	-	45,687,390.00	69.01	29,684,423.00	4.82
-28.18	-	224,796,059.00	401.62	-10,495,596.50	-1.70
25.83	+	38,450,823.00	33.07	135,237,235.27	21.96
21.14	+	12,178,594.00	10.64	127,234,817.00	20.66
9.98	-	6,855,490.00	10.28	72,359,496.00	11.75
11.16	+	19,034,084.00	39.83	54,875,321.00	8.91
4.69	+	26,272,229.00	1,442.74	8,002,418.27	1.30
0.25	+	1,191,085.00	402.39	461,680.00	0.07
-		10,000.00	100.00	13,762.00	
0.19	+	716,615.00	159.25	704,905.00	0.11
4.25	+	24,374,529.00	2,288.69	6,822,071.27	1.11
2.57	+	2,924,555.18	23.47	16,121,515.27	2.62
2.57	+	2,924,555.18	23.47	16,121,515.27	2.62
1.48	+	1,726,919.18	24.27	12,257,988.27	1.99
0.63	+	2,297,757.00	158.79	1,205,986.00	0.20
0.47	-	1,100,121.00	28.22	2,657,541.00	0.43
23.26	+	35,526,267.82	34.22	119,115,720.00	19.34
-4.92	-	189,269,791.18	118.45	108,620,123.50	17.64

農 業 作 業 基 金

收 支 餘 絀 決 算 表

中華民國九十二年度

單位：新臺幣元

會計科目	分基金名稱	林務發展基金	山坡地開發基金	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合計
業務收入		392,622,266.00	19,494,651.00	83,459,581.00	103,482,371.00	599,058,869.00
勞務收入		385,508,072.00	1,479,595.00			386,987,667.00
服務收入		300,104,532.00	1,479,595.00			301,584,127.00
輸儲收入		85,403,540.00				85,403,540.00
銷貨收入				82,869,763.00	83,737,056.00	166,606,819.00
農林漁牧銷貨收入				82,869,763.00	83,737,056.00	166,606,819.00
投融資業務收入		7,114,194.00	14,900,427.00			22,014,621.00
融資業務收入		7,114,194.00	14,900,427.00			22,014,621.00
其他業務收入			3,114,629.00	589,818.00	19,745,315.00	23,449,762.00
雜項業務收入			3,114,629.00	589,818.00	19,745,315.00	23,449,762.00
業務成本與費用		558,289,207.00	34,358,216.00	78,950,248.00	96,285,257.00	767,882,928.00
勞務成本		554,125,601.00	1,423,872.00			555,549,473.00
服務成本		100,160,057.00	1,423,872.00			101,583,929.00
輸儲成本		453,965,544.00				453,965,544.00
銷貨成本				62,356,929.00	71,801,877.00	134,158,806.00
農林漁牧銷貨成本				62,356,929.00	71,801,877.00	134,158,806.00
投融資業務成本		3,557,097.00	8,478,010.00			12,035,107.00
融資業務成本		3,557,097.00	8,478,010.00			12,035,107.00
其他業務成本			3,114,629.00		14,492,478.00	17,607,107.00
雜項業務成本			3,114,629.00		14,492,478.00	17,607,107.00
行銷及業務費用		481,138.00		11,862,029.00	6,700,827.00	19,043,994.00
業務費用		481,138.00		11,862,029.00	6,700,827.00	19,043,994.00
管理及總務費用		125,371.00	829,095.00	4,731,290.00	3,290,075.00	8,975,831.00
管理費用及總務費用		125,371.00	829,095.00	4,731,290.00	3,290,075.00	8,975,831.00
其他業務費用			20,512,610.00			20,512,610.00
雜項業務費用			20,512,610.00			20,512,610.00
業務賸餘(短絀-)		-165,666,941.00	-14,863,565.00	4,509,333.00	7,197,114.00	-168,824,059.00
業務外收入		104,781,498.00	35,408,411.00	4,331,701.00	10,206,213.00	154,727,823.00
財務收入		79,640,599.00	34,967,442.00	3,881,334.00	8,145,219.00	126,634,594.00
利息收入		12,814,515.00	34,967,442.00	3,881,334.00	8,145,219.00	59,808,510.00
租賃收入		66,826,084.00				66,826,084.00
其他業務外收入		25,140,899.00	440,969.00	450,367.00	2,060,994.00	28,093,229.00
財產交易賸餘					1,487,085.00	1,487,085.00
違約罰款收入		725,646.00	440,969.00			1,166,615.00
雜項收入		24,415,253.00		450,367.00	573,909.00	25,439,529.00
業務外費用		10,802,449.18	88,920.00	2,227,666.00	2,265,520.00	15,384,555.18
其他業務外費用		10,802,449.18	88,920.00	2,227,666.00	2,265,520.00	15,384,555.18
財產交易短絀		8,190,527.18		373,622.00	277,770.00	8,841,919.18
盤存短絀				1,757,007.00	1,987,750.00	3,744,757.00
雜項費用		2,611,922.00	88,920.00	97,037.00		2,797,879.00
業務外賸餘(短絀-)		93,979,048.82	35,319,491.00	2,104,035.00	7,940,693.00	139,343,267.82
本期賸餘(短絀-)		-71,687,892.18	20,455,926.00	6,613,368.00	15,137,807.00	-29,480,791.18

本頁空白

農 業 作
餘 絀 撥 補
中 華 民 國

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決
	金 額	%	金 額
賸餘之部	713,173,000.00	100.00	607,463,408.45
本期賸餘	163,699,000.00	22.95	42,207,101.00
前期未分配賸餘	549,474,000.00	77.05	565,256,307.45
公積轉列數			
分配之部	3,910,000.00	0.55	
填補累積短絀	3,910,000.00	0.55	
解繳國庫淨額			
未分配賸餘	709,263,000.00	99.45	607,463,408.45
短絀之部	3,910,000.00	100.00	71,687,892.18
本期短絀	3,910,000.00	100.00	71,687,892.18
前期待填補短絀			
填補之部	3,910,000.00	100.00	
撥用賸餘	3,910,000.00	100.00	
折減基金			
待填補之短絀			71,687,892.18

業基金

決算表

九十二年度

單位：新臺幣元

算 數		比 較 增 (+) 減 (-)		上 年 度 決 算 數	
%	金 額	%	金 額	%	
100.00 -	105,709,591.55	14.82	968,372,307.45	100.00	
6.95 -	121,491,899.00	74.22	108,620,123.50	11.22	
93.05 +	15,782,307.45	2.87	768,919,251.58	79.40	
			90,832,932.37	9.38	
-	3,910,000.00	100.00	403,116,000.00	41.63	
-	3,910,000.00	100.00			
			403,116,000.00	41.63	
100.00 -	101,799,591.55	14.35	565,256,307.45	58.37	
100.00 +	67,777,892.18	1,733.45			
100.00 +	67,777,892.18	1,733.45			
-	3,910,000.00	100.00			
-	3,910,000.00	100.00			
100.00 +	71,687,892.18				

農 業 作 業 基 金

餘 絀 撥 補 決 算 表

中華民國九十二年度

單位：新臺幣元

會計科目 / 分基金名稱	林務發展 基 金	山 坡 地 開發基金	種苗改良繁 殖作業基金	畜產改良 作業基金	合 計
賸餘之部		252,374,798.09	82,241,291.33	272,847,319.03	607,463,408.45
本期賸餘		20,455,926.00	6,613,368.00	15,137,807.00	42,207,101.00
前期未分配賸餘		231,918,872.09	75,627,923.33	257,709,512.03	565,256,307.45
公積轉列數					
分配之部					
填補累積短絀					
解繳國庫淨額					
未分配賸餘		252,374,798.09	82,241,291.33	272,847,319.03	607,463,408.45
短絀之部	71,687,892.18				71,687,892.18
本期短絀	71,687,892.18				71,687,892.18
前期待填補短絀					
填補之部					
撥用賸餘					
折減基金					
待填補之短絀	71,687,892.18				71,687,892.18

農業作業基金 現金流量決算表

中華民國九十二年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 (+) 減 (-)	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期短絀	159,789,000.00	-29,480,791.18	-189,269,791.18	118.45
調整非現金項目	45,546,000.00	108,057,260.18	62,511,260.18	137.25
業務活動之淨現金流入(流出-)	205,335,000.00	78,576,469.00	-126,758,531.00	61.73
投資活動之現金流量				
減少短期投資及短期貸墊款	283,436,000.00		-283,436,000.00	100.00
減少長期投資、應收款、貸墊款及準備金	109,288,000.00	167,698,014.00	58,410,014.00	53.45
減少固定資產及遞耗資產	336,000.00	1,611,565.00	1,275,565.00	379.63
減少無形資產、遞延借項及其他資產	12,000.00	2,016,936.00	2,004,936.00	16,707.80
增加短期投資及短期貸墊款				
增加長期投資、應收款、貸墊款及準備金	-58,250,000.00	-28,670,000.00	29,580,000.00	50.78
增加固定資產及遞耗資產	-73,381,000.00	-98,849,356.00	-25,468,356.00	34.71
增加無形資產、遞耗借項及其他資產	-9,020,000.00	-2,010,691.00	7,009,309.00	77.71
投資活動之淨現金流入(流出-)	252,421,000.00	41,796,468.00	-210,624,532.00	83.44
融資活動之現金流量				
增加短期債務及其他負債	2,504,000.00	20,314,000.00	17,810,000.00	711.26
增加長期負債				
增加基金、公積及填補短絀	41,478,000.00	41,478,000.00		
減少短期債務及其他負債	-2,582,000.00	-20,346,770.00	-17,764,770.00	688.02
減少長期負債				
減少基金及公積				
賸餘分配款				
融資活動之淨現金流入	41,400,000.00	41,445,230.00	45,230.00	0.11
現金及約當現金之淨增(減-)	499,156,000.00	161,818,167.00	-337,337,833.00	67.58
期初現金及約當現金	2,884,151,000.00	3,230,859,133.27	346,708,133.27	12.02
期末現金及約當現金	3,383,307,000.00	3,392,677,300.27	9,370,300.27	0.28

農業作業基金 現金流量決算表

中華民國九十二年度

單位：新臺幣元

會計項目	分基金名稱	林務發展基金	山坡地開發基金	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合計
業務活動之現金流量						
本期賸餘(短絀-)		-71,687,892.18	20,455,926.00	6,613,368.00	15,137,807.00	-29,480,791.18
調整非現金項目		74,664,654.18	679,828.00	8,685,177.00	24,027,601.00	108,057,260.18
業務活動之淨現金流入(流出-)		2,976,762.00	21,135,754.00	15,298,545.00	39,165,408.00	78,576,469.00
投資活動之現金流量						
減少短期投資及短期貸墊款						
減少長期投資、應收款、貸墊款及準備		38,763,748.00	128,934,266.00			167,698,014.00
減少固定資產及遞耗資產					1,611,565.00	1,611,565.00
減少無形資產、遞延借項及其他資產		2,013,691.00		3,245.00		2,016,936.00
增加短期投資及短期貸墊款						
增加長期投資、應收款、貸墊款及準備		-9,070,000.00	-19,600,000.00			-28,670,000.00
增加固定資產及遞耗資產		-89,927,625.00		-3,124,365.00	-5,797,366.00	-98,849,356.00
增加無形資產、遞耗借項及其他資產		-2,010,691.00				-2,010,691.00
投資活動之淨現金流入(流出-)		-60,230,877.00	109,334,266.00	-3,121,120.00	-4,185,801.00	41,796,468.00
融資活動之現金流量						
增加短期債務及其他負債		18,640,206.00	70,529.00	541,710.00	1,061,555.00	20,314,000.00
增加長期負債						
增加基金、公積及填補短絀			41,478,000.00			41,478,000.00
減少短期債務及其他負債		-18,901,405.00		-620,710.00	-824,655.00	-20,346,770.00
減少長期負債						
減少基金及公積						
賸餘分配款						
融資活動之淨現金流入(流出-)		-261,199.00	41,548,529.00	-79,000.00	236,900.00	41,445,230.00
現金及約當現金之淨增(減-)		-57,515,314.00	172,018,549.00	12,098,425.00	35,216,507.00	161,818,167.00
期初現金及約當現金		876,237,647.20	1,576,512,639.07	262,989,030.00	515,119,817.00	3,230,859,133.27
期末現金及約當現金		818,722,333.20	1,748,531,188.07	275,087,455.00	550,336,324.00	3,392,677,300.27

本頁空白

農業作 平 衡

中華民國九十二年

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 (+) 減 (-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	5,348,106,027.53	100.01	5,307,559,678.71	100.00	+ 40,546,348.82	0.76
流動資產	3,541,692,677.77	66.22	3,382,219,811.77	63.72	+ 159,472,866.00	4.72
現金	3,392,677,300.27	63.44	3,230,859,133.27	60.88	+ 161,818,167.00	5.01
庫存現金	295,170.00	0.01	289,991.00	0.01	+ 5,179.00	1.79
銀行存款	3,392,382,130.27	63.43	3,230,025,815.27	60.86	+ 162,356,315.00	5.03
匯撥中現金			543,327.00	0.01	- 543,327.00	100.00
應收款項	51,705,815.00	0.97	52,439,633.00	0.99	- 733,818.00	1.40
應收票據			14,350.00		- 14,350.00	100.00
應收帳款	6,360,342.00	0.12	5,863,394.00	0.11	+ 496,948.00	8.48
備抵呆帳-應收帳款	-16,174.00		-16,174.00			
留抵稅額	19,287,501.00	0.36	15,725,470.00	0.30	+ 3,562,031.00	22.65
應收利息	26,064,026.00	0.49	30,852,593.00	0.58	- 4,788,567.00	15.52
其他應收款	10,120.00				+ 10,120.00	
存貨	94,672,103.50	1.77	94,711,600.50	1.78	- 39,497.00	0.04
物 料	6,566,102.50	0.12	10,854,813.50	0.20	- 4,288,711.00	39.51
在植農作物	4,765,374.00	0.09	1,907,455.00	0.04	+ 2,857,919.00	149.83
農產品	43,735,169.00	0.82	39,535,356.00	0.74	+ 4,199,813.00	10.62
畜產品	39,605,458.00	0.74	42,413,976.00	0.80	- 2,808,518.00	6.62
預付款項	2,637,459.00	0.04	4,209,445.00	0.08	- 1,571,986.00	37.34
預付費用	2,637,459.00	0.04	3,376,173.00	0.06	- 738,714.00	21.88
進項稅額	0.00	—	833,272.00	0.02	- 833,272.00	100.00
長期投資、應收款、貸墊款及準備金	729,764,452.00	13.65	868,792,466.00	16.37	- 139,028,014.00	16.00
長期貸款	729,764,452.00	13.65	868,792,466.00	16.37	- 139,028,014.00	16.00
其他長期貸款	729,764,452.00	13.65	868,792,466.00	16.37	- 139,028,014.00	16.00
固定資產	1,070,719,428.76	20.02	1,051,627,603.94	19.82	+ 19,091,824.82	1.82
土地	272,426,756.50	5.09	272,426,756.50	5.13		
土地	272,426,756.50	5.09	272,426,756.50	5.13		
土地改良物	104,501,137.14	1.95	78,140,064.14	1.47	+ 26,361,073.00	33.74
土地改良物	196,305,297.11	3.67	164,391,680.11	3.10	+ 31,913,617.00	19.41
累計折舊-土地改良物(-)	-91,804,159.97	-1.72	-86,251,615.97	-1.63	- 5,552,544.00	6.44

業 基 金

表

十二月三十一日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 (+) 減 (-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	102,902,619.00	1.87	74,353,479.00	1.40	+ 28,549,140.00	38.40
流動負債	88,865,599.00	1.61	60,809,141.00	1.14	+ 28,056,458.00	46.14
應付款項	85,781,669.00	1.61	58,090,734.00	1.09	+ 27,690,935.00	47.67
應付帳款	85,566.00	0.01	1,348,732.00	0.03	- 1,263,166.00	93.66
應付代收款	1,297,942.00	0.03	1,528,296.00	0.03	- 230,354.00	15.07
應付費用	84,398,161.00	1.58	55,213,706.00	1.03	+ 29,184,455.00	52.86
預收款項	3,083,930.00		2,718,407.00	0.05	365,523.00	296.46
預收收入	290,000.00	—		0.02	+ 290,000.00	
預收定金	2,774,508.00	—	935,890.00	0.02	+ 1,838,618.00	196.46
銷項稅額	—	—	1,051,089.00	0.01	- 731,428.00	100.00
其他預收款	19,422.00		731,428.00		+ 19,422.00	
其他負債	14,037,020.00	0.26	13,544,338.00	0.26	+ 492,682.00	64.04
什項負債	14,037,020.00	0.26	13,544,338.00	0.26	+ 492,682.00	64.04
存入保證金	10,257,419.00	0.19	10,365,668.00	0.20	- 108,249.00	1.04
應付保管款	23,700.00		18,750.00	0.00	+ 4,950.00	26.40
應付退休及離職金	3,283,440.00	0.06	2,757,988.00	0.05	525,452.00	19.05
暫收及待結轉款項	472,461.00	0.01	401,932.00	0.01	70,529.00	17.55
淨 值	5,245,203,408.53	98.08	5,233,206,199.71	98.60	+ 11,997,208.82	0.23
基 金	2,899,392,298.68	54.21	2,857,914,298.68	53.85	+ 41,478,000.00	1.45
基 金	2,899,392,298.68	54.21	2,857,914,298.68	53.85	+ 41,478,000.00	1.45
基 金	2,899,392,298.68	54.21	2,857,914,298.68	53.85	+ 41,478,000.00	1.45

農業作 平 衡

中華民國九十二年

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 (+) 減 (-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
房屋及建築	303,786,979.36	5.68	320,563,563.18	6.04	- 16,776,583.82	5.23
房屋及建築	748,053,265.91	13.99	747,826,645.73	14.09	+ 226,620.18	0.03
累計折舊-房屋及建築(-)	-444,266,286.55	-8.31	-427,263,082.55	-8.05	- 17,003,204.00	3.98
機械及設備	79,507,002.93	1.49	85,187,161.93	1.61	- 5,680,159.00	6.67
機械及設備	254,924,500.71	4.77	249,197,170.71	4.70	+ 5,727,330.00	2.30
累計折舊-機械及設備(-)	-175,417,497.78	-3.28	-164,010,008.78	-3.09	- 11,407,489.00	6.96
交通及運輸設備	291,849,947.46	5.46	245,914,117.82	4.63	+ 45,935,829.64	18.68
交通及運輸設備	857,799,441.46	16.04	811,475,706.82	15.29	+ 46,323,734.64	5.71
累計折舊-交通及運輸設備(-)	-565,949,494.00	-10.58	-565,561,589.00	-10.66	- 387,905.00	0.07
什項設備	12,301,009.37	0.23	12,835,990.37	0.24	- 534,981.00	4.17
什項設備	58,665,008.96	1.10	57,450,327.96	1.08	+ 1,214,681.00	2.11
累計折舊-什項設備(-)	-46,363,999.59	-0.87	-44,614,337.59	-0.84	- 1,749,662.00	3.92
購建中固定資產	6,346,596.00	0.12	36,559,950.00	0.69	- 30,213,354.00	82.64
未完工程	6,346,596.00	0.12	36,559,950.00	0.69	- 30,213,354.00	82.64
遞耗資產	3,144,000.00	0.06	1,631,250.00	0.04	+ 1,512,750.00	92.74
經濟動物	3,144,000.00	0.06	1,631,250.00	0.04	+ 1,512,750.00	92.74
經濟動物	6,369,125.00	0.12	4,731,500.00	0.09	+ 1,637,625.00	34.61
累計攤銷-經濟動物(-)	-3,225,125.00	-0.06	-3,100,250.00	-0.06	- 124,875.00	4.03
無形資產	1,356,940.00	0.03	2,091,543.00	0.04	- 734,603.00	35.12
無形資產	1,356,940.00	0.03	2,091,543.00	0.04	- 734,603.00	35.12
電腦軟體	1,356,940.00	0.03	2,091,543.00	0.04	- 734,603.00	35.12
其他資產	1,428,529.00	0.03	1,197,004.00	0.01	+ 231,525.00	19.34
什項資產	1,428,529.00	0.03	1,197,004.00	0.01	+ 231,525.00	19.34
存出保證金	15,950.00		21,850.00	-	- 5,900.00	27.00
催收款項	371,406.00	0.01	133,981.00	-0.01	+ 237,425.00	177.21
暫付及待結轉款項	1,041,173.00	0.02	1,041,173.00	0.02		
合 計	5,348,106,027.53	100.01	5,307,559,678.71	100.00	+ 40,546,348.82	0.76

註：信託代理與保證資產(負債)性質之科目，本年度決算為187,133,035元，上年度決算為174,485,590元。

業基金 表

十二月三十一日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 (+) 減 (-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
二公積	1,810,035,593.58	33.85	1,810,035,593.58	34.10		
1.資本公積	366,673,092.73	6.86	366,673,092.73	6.91		
(1)收入公積	17,412,175.83	0.33	17,412,175.83	0.33		
(2)土地重估增值準備	17,800,525.00	0.33	17,800,525.00	0.34		
(3)受贈公積	64,450,066.25	1.21	64,450,066.25	1.21		
(4)其他資本公積	267,010,325.65	4.99	267,010,325.65	5.03		
2.特別公積	1,443,362,500.85	26.99	1,443,362,500.85	27.19		
(1)特別公積	1,443,362,500.85	26.99	1,443,362,500.85	27.19		
三累積餘絀(-)	535,775,516.27	10.02	565,256,307.45	10.65	- 29,480,791.18	5.22
1.累積餘絀	535,775,516.27	10.02	565,256,307.45	10.65	- 29,480,791.18	5.22
合 計	5,348,106,027.53	100.00	5,307,559,678.71	100.00	+ 40,546,348.82	0.76

農 業 作 業 基 金 平 衡 表

中華民國九十二年度

單位：新臺幣元

會計科目	分基金名稱	林務發展基金	山坡地開發基金	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合計
資 產		1,656,200,815.59	2,291,580,233.00	684,962,906.44	715,362,072.50	5,348,106,027.53
流動資產		852,983,482.20	1,762,706,067.57	329,148,211.00	596,854,917.00	3,541,692,677.77
現金		818,722,333.20	1,748,531,188.07	275,087,455.00	550,336,324.00	3,392,677,300.27
庫存現金		275,000.00		170.00	20,000.00	295,170.00
銀行存款		818,447,333.20	1,748,531,188.07	275,087,285.00	550,316,324.00	3,392,382,130.27
應收款項		32,261,608.00	13,872,895.00	3,113,401.00	2,457,911.00	51,705,815.00
應收帳款		1,247,892.00		3,019,200.00	2,093,250.00	6,360,342.00
備抵呆帳-應收帳款(-)				-16,174.00		-16,174.00
留抵稅額		19,287,501.00				19,287,501.00
應收利息		11,716,095.00	13,872,895.00	110,375.00	364,661.00	26,064,026.00
其他應收款		10,120.00				10,120.00
存貨			301,984.50	50,947,355.00	43,422,764.00	94,672,103.50
物料			301,984.50	2,446,812.00	3,817,306.00	6,566,102.50
在植農作物				4,765,374.00		4,765,374.00
農產品				43,735,169.00		43,735,169.00
畜產品					39,605,458.00	39,605,458.00
預付款項		1,999,541.00			637,918.00	2,637,459.00
預付費用		1,999,541.00			637,918.00	2,637,459.00
進項稅額						
長期投資、應收款、貸墊款及準備金		218,314,674.00	511,449,778.00			729,764,452.00
長期貸款		218,314,674.00	511,449,778.00			729,764,452.00
其他長期貸款		218,314,674.00	511,449,778.00			729,764,452.00
固定資產		584,892,259.39	16,383,214.43	354,318,569.44	115,125,385.50	1,070,719,428.76
土地		26,347,219.00		243,327,020.00	2,752,517.50	272,426,756.50
土地		26,347,219.00		243,327,020.00	2,752,517.50	272,426,756.50
土地改良物		87,209,269.94		6,251,867.20	11,040,000.00	104,501,137.14
土地改良物		153,583,127.94		14,921,014.17	27,801,155.00	196,305,297.11
累計折舊-土地改良物(-)		-66,373,858.00		-8,669,146.97	-16,761,155.00	-91,804,159.97
房屋及建築		159,085,979.09		78,415,889.27	66,285,111.00	303,786,979.36
房屋及建築		445,959,767.12		136,678,175.74	165,415,323.05	748,053,265.91
累計折舊-房屋及建築(-)		-286,873,788.03		-58,262,286.47	-99,130,212.05	-444,266,286.55
機械及設備		14,229,881.50	16,319,074.43	21,251,154.00	27,706,893.00	79,507,002.93
機械及設備		42,144,577.50	46,367,659.51	86,236,157.50	80,176,106.20	254,924,500.71
累計折舊-機械及設備(-)		-27,914,696.00	-30,048,585.08	-64,985,003.50	-52,469,213.20	-175,417,497.78
交通及運輸設備		285,516,664.46	18,710.00	1,048,568.00	5,266,005.00	291,849,947.46
交通及運輸設備		823,835,360.46	2,807,088.00	12,431,216.00	18,725,777.00	857,799,441.46
累計折舊-交通及運輸設備(-)		-538,318,696.00	-2,788,378.00	-11,382,648.00	-13,459,772.00	-565,949,494.00
什項設備		6,156,649.40	45,430.00	4,024,070.97	2,074,859.00	12,301,009.37

農 業 作 業 基 金 平 衡 表

中華民國九十二年度

單位：新臺幣元

會計科目	分基金名稱	林務發展基金	山坡地開發基金	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合 計
什項設備		31,816,325.40	194,700.00	16,147,053.06	10,506,930.50	58,665,008.96
累計折舊-什項設備(-)		-25,659,676.00	-149,270.00	-12,122,982.09	-8,432,071.50	-46,363,999.59
購建中固定資產		6,346,596.00				6,346,596.00
未完工程		6,346,596.00				6,346,596.00
遞耗資產					3,144,000.00	3,144,000.00
經濟動物					3,144,000.00	3,144,000.00
經濟動物					6,369,125.00	6,369,125.00
累計攤銷-經濟動物(-)					-3,225,125.00	-3,225,125.00
無形資產				1,356,940.00		1,356,940.00
無形資產				1,356,940.00		1,356,940.00
電腦軟體				1,356,940.00		1,356,940.00
其他資產		10,400.00	1,041,173.00	139,186.00	237,770.00	1,428,529.00
什項資產		10,400.00	1,041,173.00	139,186.00	237,770.00	1,428,529.00
存出保證金		10,400.00		5,550.00		15,950.00
催收款項				133,636.00	237,770.00	371,406.00
暫付及待結轉帳項			1,041,173.00			1,041,173.00
資 產 合 計		1,656,200,815.59	2,291,580,233.00	684,962,906.44	715,362,072.50	5,348,106,027.53
負 債		90,266,205.00	4,434,873.00	3,971,779.00	4,229,762.00	102,902,619.00
流動負債		81,757,461.00	3,962,412.00	3,145,726.00		88,865,599.00
應付款項		81,448,039.00	3,962,412.00	371,218.00		85,781,669.00
應付帳款		85,566.00				85,566.00
應付代收款		1,297,942.00				1,297,942.00
應付費用		80,064,531.00	3,962,412.00	371,218.00		84,398,161.00
預收款項		309,422.00		2,774,508.00		3,083,930.00
預收收入		290,000.00				290,000.00
預收定金				2,774,508.00		2,774,508.00
銷項稅額						
其他預收款		19,422.00				19,422.00
其他負債		8,508,744.00	472,461.00	826,053.00	4,229,762.00	14,037,020.00
什項負債		8,508,744.00	472,461.00	826,053.00	4,229,762.00	14,037,020.00
存入保證金		8,486,144.00		460,540.00	1,310,735.00	10,257,419.00
應付保管款		22,600.00		1,100.00		23,700.00
應付退休及離職金				364,413.00	2,919,027.00	3,283,440.00

農 業 作 業 基 金 平 衡 表

中華民國九十二年度

單位：新臺幣元

會計科目	分基金名稱	林務發展基金	山坡地開發基金	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合計
暫收及待結轉帳項			472,461.00			472,461.00
淨 值		1,565,934,610.59	2,287,145,360.00	680,991,127.44	711,132,310.50	5,245,203,408.53
基金		1,334,569,278.34	1,494,921,516.00	49,494,313.37	20,407,190.97	2,899,392,298.68
基金		1,334,569,278.34	1,494,921,516.00	49,494,313.37	20,407,190.97	2,899,392,298.68
基金		1,334,569,278.34	1,494,921,516.00	49,494,313.37	20,407,190.97	2,899,392,298.68
公積		303,053,224.43	539,849,045.91	549,255,522.74	417,877,800.50	1,810,035,593.58
資本公積		17,800,525.00	23,216,045.91	286,176,873.65	39,479,648.17	366,673,092.73
收入公積					17,412,175.83	17,412,175.83
土地重估增值準備		17,800,525.00				17,800,525.00
受贈公積			23,216,045.91	19,166,548.00	22,067,472.34	64,450,066.25
其他資本公積				267,010,325.65		267,010,325.65
特別公積		285,252,699.43	516,633,000.00	263,078,649.09	378,398,152.33	1,443,362,500.85
特別公積		285,252,699.43	516,633,000.00	263,078,649.09	378,398,152.33	1,443,362,500.85
累積餘絀(-)		71,687,892.18	252,374,798.09	82,241,291.33	272,847,319.03	535,775,516.27
累積餘絀(-)		71,687,892.18	252,374,798.09	82,241,291.33	272,847,319.03	535,775,516.27
負債及淨值合計		1,656,200,815.59	2,291,580,233.00	684,962,906.44	715,362,072.50	5,348,106,027.53
信託代理與保證資產(負債)預算期末數額		186,973,035.00			160,000.00	187,133,035.00

丙、附 屬 表

本頁空白

農業作 各項收入

中華民國

科目	預算數	決算數
業務收入	757,533,000	599,058,869
勞務收入	507,608,000	386,987,667
服務收入	414,998,000	301,584,127
林務發展基金	412,381,000	300,104,532
山坡地開發基金	2,617,000	1,479,595
輸儲收入	92,610,000	85,403,540
林務發展基金	92,610,000	85,403,540
銷貨收入	182,554,000	166,606,819
農林漁牧銷貨收入	182,554,000	166,606,819
種苗改良繁殖作業基金	94,195,000	82,869,763
畜產改良作業基金	88,359,000	83,737,056
投融資業務收入	43,468,000	22,014,621
融資業務收入	43,468,000	22,014,621
林務發展基金	7,837,000	7,114,194
山坡地開發基金	35,631,000	14,900,427
其他業務收入	23,903,000	23,449,762
雜項業務收入	23,903,000	23,449,762
山坡地開發基金	3,122,000	3,114,629
種苗改良繁殖作業基金	1,600,000	589,818
畜產改良作業基金	19,181,000	19,745,315
業務外收入	116,277,000	154,727,823
財務收入	114,456,000	126,634,594
利息收入	66,664,000	59,808,510
林務發展基金	13,984,000	12,814,515
山坡地開發基金	39,566,000	34,967,442
種苗改良繁殖作業基金	4,000,000	3,881,334
畜產改良作業基金	9,114,000	8,145,219
租賃收入	47,792,000	66,826,084
林務發展基金	47,792,000	66,826,084
其他業務外收入	1,821,000	28,093,229
財產交易賸餘	296,000	1,487,085
畜產改良作業基金	296,000	1,487,085
盤存賸餘	10,000	
種苗改良繁殖作業基金	10,000	
違約罰款收入	450,000	1,166,615
林務發展基金		725,646
山坡地開發基金	450,000	440,969
雜項收入	1,065,000	25,439,529

業 基 金
明 細 表
九十二 年 度

單位：新臺幣元

決算數與預算數比較增(+)減(-)		備 註
金額	%	
-158,474,131	20.92	詳各分基金各項收入明細表說明
- 120,620,333	23.76	
- 113,413,873	27.33	
- 112,276,468	27.23	
- 1,137,405	43.46	
- 7,206,460	7.78	
- 7,206,460	7.78	
- 15,947,181	8.74	
- 15,947,181	8.74	
- 11,325,237	12.02	
- 4,621,944	5.23	
- 21,453,379	49.35	
- 21,453,379	49.35	
- 722,806	9.22	
- 20,730,573	58.18	
- 453,238	1.90	
- 453,238	1.90	
- 7,371	0.24	
- 1,010,182	63.14	
+ 564,315	2.94	
+ 38,450,823	33.07	
+ 12,178,594	10.64	
- 6,855,490	10.28	
- 1,169,485	8.36	
- 4,598,558	11.62	
- 118,666	2.97	
- 968,781	10.63	
+ 19,034,084	39.83	
+ 19,034,084	39.83	
+ 26,272,229	1,442.74	
+ 1,191,085	402.39	
+ 1,191,085	402.39	
- 10,000	100.00	
- 10,000	100.00	
+ 716,615	159.25	
+ 725,646		
- 9,031	2.01	
+ 24,374,529	2,288.69	

農業作

各項收入

中華民國

[illegible]

業基金

明細表

九十二年度

單位：新臺幣元

決算數與預算數比較增(+)減(-)		備註
金額	%	
+	23,935,253	4,986.51
+	50,367	12.59
	388,909	210.22
-	120,023,308	53.99

農業作
成本（或費）
中華民國

科 目	預 算 數	決 算 數
一、業務成本與費用	701,561,000.00	767,882,928.00
(一)勞務成本	413,772,000.00	555,549,473.00
1.服務成本	118,407,000.00	101,583,929.00
林務發展基金	115,909,000.00	100,160,057.00
山坡地開發基金	2,498,000.00	1,423,872.00
2.輸儲成本	295,365,000.00	453,965,544.00
林務發展基金	295,365,000.00	453,965,544.00
(二)銷貨成本	149,151,000.00	134,158,806.00
1.農林漁牧銷貨成本	149,151,000.00	134,158,806.00
種苗改良繁殖作業基金	70,053,000.00	62,356,929.00
畜產改良作業基金	79,098,000.00	71,801,877.00
(三)投融資業務成本	15,195,000.00	12,035,107.00
1.融資業務成本	15,195,000.00	12,035,107.00
林務發展基金	3,907,000.00	3,557,097.00
山坡地開發基金	11,288,000.00	8,478,010.00
(四)其他業務成本	20,177,000.00	17,607,107.00
1.雜項業務成本	20,177,000.00	17,607,107.00
山坡地開發基金	3,122,000.00	3,114,629.00
種苗改良繁殖作業基金	980,000.00	0.00
畜產改良作業基金	16,075,000.00	14,492,478.00
(五)行銷及業務費用	25,175,000.00	19,043,994.00
1.業務費用	25,175,000.00	19,043,994.00
林務發展基金	890,000.00	481,138.00
種苗改良繁殖作業基金	15,506,000.00	11,862,029.00
畜產改良作業基金	8,779,000.00	6,700,827.00
(六)管理及總務費用	11,891,000.00	8,975,831.00
1.管理費用及總務費用	11,891,000.00	8,975,831.00
林務發展基金	1,091,000.00	125,371.00
山坡地開發基金	1,052,000.00	829,095.00
種苗改良繁殖作業基金	5,653,000.00	4,731,290.00
畜產改良作業基金	4,095,000.00	3,290,075.00
(七)其他業務費用	66,200,000.00	20,512,610.00
1.雜項業務費用	66,200,000.00	20,512,610.00
山坡地開發基金	66,200,000.00	20,512,610.00
二、業務外費用	12,460,000.00	15,384,555.18
(一)其他業務外費用	12,460,000.00	15,384,555.18
1.財產交易短絀	7,115,000.00	8,841,919.18
林務發展基金	6,573,000.00	8,190,527.18

業基金

用)明細表

九十二年度

單位：新臺幣元

決算數與預算數比較增(+)減(-)			備註
金額	%		
+	66,321,928.00	9.45	詳各分基金各項成本、費用明細表說明
+	141,777,473.00	34.26	
-	16,823,071.00	14.21	
-	15,748,943.00	13.59	
-	1,074,128.00	43.00	
+	158,600,544.00	53.70	
+	158,600,544.00	53.70	
-	14,992,194.00	10.05	
-	14,992,194.00	10.05	
-	7,696,071.00	10.99	
-	7,296,123.00	9.22	
-	3,159,893.00	20.80	
-	3,159,893.00	20.80	
-	349,903.00	8.96	
-	2,809,990.00	24.89	
-	2,569,893.00	12.74	
-	2,569,893.00	12.74	
-	7,371.00	0.24	
-	980,000.00	100.00	
-	1,582,522.00	9.84	
-	6,131,006.00	24.35	
-	6,131,006.00	24.35	
-	408,862.00	45.94	
-	3,643,971.00	23.50	
-	2,078,173.00	23.67	
-	2,915,169.00	24.52	
-	2,915,169.00	24.52	
-	965,629.00	88.51	
-	222,905.00	21.19	
-	921,710.00	16.30	
-	804,925.00	19.66	
-	45,687,390.00	69.01	
-	45,687,390.00	69.01	
-	45,687,390.00	69.01	
+	2,924,555.18	23.47	
+	2,924,555.18	23.47	
+	1,726,919.18	24.27	
+	1,617,527.18	24.61	

農業作
成本（或費
中華民國

科 目	預 算 數	決 算 數
種苗改良繁殖作業基金	374,000.00	373,622.00
畜產改良作業基金	168,000.00	277,770.00
2. 盤存短絀	1,447,000.00	3,744,757.00
種苗改良繁殖作業基金	838,000.00	1,757,007.00
畜產改良作業基金	609,000.00	1,987,750.00
3. 雜項費用	3,898,000.00	2,797,879.00
林務發展基金	2,602,000.00	2,611,922.00
山坡地開發基金	1,136,000.00	88,920.00
種苗改良繁殖作業基金	160,000.00	97,037.00
成本與費用合計	714,021,000.00	783,267,483.18

九十二年度

單位：新臺幣元

33

**農業作
固定資產折舊**
中華民國

科 目	固 定 資 產 價 值 變 動							
	原 值	減：以前年度 已提折舊數	上 年 度 期 末 帳 面 價 值	加：本年度新增 資產價值	減：本年度減少 資產價值	調 整 欄		減：本年度 提列折舊數
						增 加	減 少	
一、土地	272,426,756.50		272,426,756.50					
（一）林務發展基金	26,347,219.00		26,347,219.00					
（二）種苗改良繁殖作業基金	243,327,020.00		243,327,020.00					
（三）畜產改良作業基金	2,752,517.50		2,752,517.50					
二、土地改良物	164,391,680.11	86,251,615.97	78,140,064.14	27,404,005.00	63,244.00	6,189,698.00	93,488.00	7,075,898.00
（一）林務發展基金	121,704,407.94	62,799,700.00	58,904,707.94	26,577,000.00	63,244.00	6,189,698.00		4,398,892.00
（二）種苗改良繁殖作業基金	14,187,497.17	7,738,747.97	6,448,749.20	827,005.00			93,488.00	930,399.00
（三）畜產改良作業基金	28,499,775.00	15,713,168.00	12,786,607.00					1,746,607.00
三、房屋及建築	747,826,645.73	427,263,082.55	320,563,563.18	11,530,635.00	743,847.82	1,107,183.00	6,644,840.00	22,025,714.00
（一）林務發展基金	445,714,751.94	282,744,073.03	162,970,678.91	10,881,099.00	644,767.82	1,013,695.00	6,644,840.00	8,489,886.00
（二）種苗改良繁殖作業基金	136,584,687.74	53,722,320.47	82,862,367.27			93,488.00		4,539,966.00
（三）畜產改良作業基金	165,527,206.05	90,796,689.05	74,730,517.00	649,536.00	99,080.00			8,995,862.00
四、機械及設備	249,197,170.71	164,010,008.78	85,187,161.93	10,661,316.00	341,678.00			15,999,797.00
（一）林務發展基金	36,837,083.50	25,718,461.00	11,118,622.50	5,921,531.00	11,267.00			2,799,005.00
（二）山坡地開發基金	46,367,659.51	29,438,858.08	16,928,801.43					609,727.00
（三）種苗改良繁殖作業基金	86,539,601.50	61,236,449.50	25,303,152.00	1,876,580.00	319,741.00			5,608,837.00
（四）畜產改良作業基金	79,452,826.20	47,616,240.20	31,836,586.00	2,863,205.00	10,670.00			6,982,228.00
五、交通及運輸設備	811,475,706.82	565,561,589.00	245,914,117.82	38,124,423.00	4,424,219.36	35,534,040.00		23,298,414.00
（一）林務發展基金	777,514,540.82	540,168,328.00	237,346,212.82	37,804,423.00	4,392,720.36	35,534,040.00		20,775,291.00
（二）山坡地開發基金	2,807,088.00	2,693,545.00	113,543.00					94,833.00
（三）種苗改良繁殖作業基金	12,712,496.00	10,852,773.00	1,859,723.00		31,499.00			779,656.00
（四）畜產改良作業基金	18,441,582.00	11,846,943.00	6,594,639.00	320,000.00				1,648,634.00
六、什項設備	57,450,327.96	44,614,337.59	12,835,990.37	2,841,756.00	101,670.00	467,357.00		3,742,424.00
（一）林務發展基金	29,987,750.40	24,914,703.00	5,073,047.40	2,396,976.00	79,288.00	467,357.00		1,701,443.00
（二）山坡地開發基金	194,700.00	110,330.00	84,370.00					38,940.00
（三）種苗改良繁殖作業基金	16,109,622.06	11,279,068.09	4,830,553.97	420,780.00	22,382.00			1,204,881.00
（四）畜產改良作業基金	11,158,255.50	8,310,236.50	2,848,019.00	24,000.00				797,160.00
七、未完工程及訂購機件	36,559,950.00		36,559,950.00	6,346,596.00			36,559,950.00	
（一）林務發展基金	36,559,950.00		36,559,950.00	6,346,596.00			36,559,950.00	
合 計	2,339,328,237.83	1,287,700,633.89	1,051,627,603.94	96,908,731.00	5,674,659.18	43,298,278.00	43,298,278.00	72,142,247.00

九十二年度

35

農業作 貸出款

中華民國

貸出款計畫名稱	貸款年度	截至上年度終了 貸出餘額	本年度貸
			預算數
一、林務發展基金			
1.一般造林	77-92	248,008,422	28,000,000
2.公共造林			2,000,000
合 計		248,008,422	30,000,000
二、山坡地開發基金			
1.山坡地開發基金貸款	73-92	620,784,044	28,250,000
合 計		620,784,044	28,250,000
總 計		868,792,466	58,250,000

業基金
明細表
九十二年度

單位：新臺幣元

出 金 額	本 年 度 收 回 金 額		本 年 度 終 了 貸 出 餘 額	備 註
決 算 數	預 算 數	決 算 數		
9,070,000	21,539,000	38,763,748	218,314,674	
9,070,000	21,539,000	38,763,748	218,314,674	
19,600,000	87,749,000	128,934,266	511,449,778	
19,600,000	87,749,000	128,934,266	511,449,778	
28,670,000	109,288,000	167,698,014	729,764,452	

農 業 作 業 基 金

國庫撥補款明細表

中華民國九十二年十二月三十一日

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增(+)減(-)	說 明
一、國庫增撥基金數	41,478,000	41,478,000		
(一)山坡地開發基金	41,478,000	41,478,000		一、依據山坡地保育利用條例第二十八條第三款規定之國有森林用地、原野地放領地價收入為本基金來源。 二、本年度公有山坡地放領地價收入之淨額，由國有財產局編列歲入，本會水土保持局公務預算編列支出撥充本基金。
合 計	41,478,000	41,478,000		

本頁空白

農業作
固定資產建設
中華民國

科 目	可 用 預		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數
一、固定資產之增置			
(一)土地改良物	11,607,814	29,800,000	
1. 林務發展基金	11,607,814	29,000,000	
2. 種苗繁殖改良作業基金		800,000	
(二)房屋及建築	11,678,759.00	6,375,000.00	
1. 林務發展基金	11,179,223	6,175,000	
2. 畜產改良作業基金	499,536	200,000	
(三)機械及設備	299,900	7,873,000	
1. 林務發展基金	299,900	2,779,000	
2. 種苗繁殖改良作業基金		2,032,000	
3. 畜產改良作業基金		3,062,000	
(四)交通及運輸設備	29,788,186	24,590,000	
1. 林務發展基金	29,788,186	24,245,000	
2. 畜產改良作業基金		345,000	
(五)什項設備		2,414,000	
1. 林務發展基金		2,090,000	
2. 種苗繁殖改良作業基金		300,000	
3. 畜產改良作業基金		24,000	
合 計	53,374,659	71,052,000	

改良擴充明細表

九十二年度

單位：新臺幣元

[illegible]

農業作
資本支出計畫預算
中華民國

資本支出 計畫名稱	全部計畫			預算				
	金額	目標 能量	進度 起訖 年月	可用		本年度奉准 先行辦理數	流入 (出)數	合計
				以前年度 保留數	本年度 預算數			
(一)土地改良物	32,736,919	100%		11,607,814	29,800,000		-8,670,895	32,736,919
1. 林務發展基金	31,909,914	100%		11,607,814	29,000,000		-8,697,900	31,909,914
2. 種苗繁殖改良 作業基金	827,005	100%			800,000		27,005	827,005
(二)房屋及建築	16,698,759	100%		11,678,759	6,375,000		-1,355,000	16,698,759
1. 林務發展基金	15,999,223	100%		11,179,223	6,175,000		-1,355,000	15,999,223
2. 畜產改良作業基金	699,536	100%		499,536	200,000			699,536
(三)機械及設備	13,930,215	100%		299,900	7,873,000		5,757,315	13,930,215
1. 林務發展基金	8,984,000	100%		299,900	2,779,000		5,905,100	8,984,000
2. 種苗繁殖改良 作業基金	1,884,215	100%			2,032,000		-147,785	1,884,215
3. 畜產改良作業基金	3,062,000	100%			3,062,000			3,062,000
(四)交通及運輸設備	58,098,006	100%		29,788,186	24,590,000		3,719,820	58,098,006
1. 林務發展基金	57,753,006	100%		29,788,186	24,245,000		3,719,820	57,753,006
2. 畜產改良作業基金	345,000	100%			345,000			345,000
(五)什項設備	2,962,760	100%			2,414,000		548,760	2,962,760
1. 林務發展基金	2,517,980	100%			2,090,000		427,980	2,517,980
2. 種苗繁殖改良 作業基金	420,780	100%			300,000		120,780	420,780
3. 畜產改良作業基金	24,000	100%			24,000			24,000
合 計	124,426,659	100%		53,374,659	71,052,000		0	124,426,659

農業作

與實際進度比較表

九十二年度

單位：新臺幣元

數			決 算				未 達 成 或 超 過 預 算 之 原 因
占全部 計畫%	截至本年度累計數 金 額 (1)	占全部 計畫%	本 年 度 金 額	本年度金額占 可用預算數 %	截 至 本 年 度 累 計 數 金 額 (2)	截至本年度 累計決算數占累 計預算數 %	
100.00	32,736,919	100.00	28,284,514	86.40	28,284,514	86.40	詳各分基金說明
100.00	31,909,914	100.00	27,457,509	86.05	27,457,509	86.05	
100.00	827,005	100.00	827,005	100.00	827,005	100.00	
100.00	16,698,759	100.00	14,446,431	86.51	14,446,431	86.51	
100.00	15,999,223	100.00	13,796,895	86.23	13,796,895	86.23	
100.00	699,536	100.00	649,536	92.85	649,536	92.85	
100.00	13,930,215	100.00	10,661,316	76.53	10,661,316	76.53	
100.00	8,984,000	100.00	5,921,531	65.91	5,921,531	65.91	
100.00	1,884,215	100.00	1,876,580	99.59	1,876,580	99.59	
100.00	3,062,000	100.00	2,863,205	93.51	2,863,205	93.51	
100.00	58,098,006	100.00	40,674,714	70.01	40,674,714	70.01	
100.00	57,753,006	100.00	40,354,714	69.87	40,354,714	69.87	
100.00	345,000	100.00	320,000	92.75	320,000	92.75	
100.00	2,962,760	100.00	2,841,756	95.92	2,841,756	95.92	
100.00	2,517,980	100.00	2,396,976	95.19	2,396,976	95.19	
100.00	420,780	100.00	420,780	100.00	420,780	100.00	
100.00	24,000	100.00	24,000	100.00	24,000	100.00	
100.00	124,426,659	100.00	96,908,731	77.88	96,908,731	77.88	

農業作 業務計畫執行

中華民國

項 目	單 位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
一.林務發展基金					
1.森林遊樂區服務	人次	3,738,009	115,909,000	3,008,341	100,160,057
2.森林鐵路運輸	延人公里	9,850,000	275,977,000	9,704,009	437,534,240
3.造林貸款	元		30,000,000		9,070,000
二.山坡地開發基金					
1.山坡地開發基金貸款	元		28,250,000		19,600,000
2.推土機作業	小時	6,000	2,617,000	3,348	1,479,595
三.種苗改良繁殖作業基金					
玉米種子	公斤	200,000	10,955,000	231,063	14,956,669
高粱種子	公斤	75,000	5,765,000	65,848	4,992,175
綠肥種子(田菁、油菜等)	公斤	740,000	48,917,000	587,290	38,156,058
四.畜產改良作業基金			79,098,000		71,801,877
1.種 豬	頭	95	570,000	69	517,500
2.種 仔 豬	頭	1,100	1,870,000	662	1,412,243
3.肉 仔 豬	頭	2,290	2,977,000	2,111	2,771,432
4.肉 豬	頭	3,850	14,630,000	3,607	15,019,525
5.小 型 豬	頭	600	360,000	366	240,182
6.牛 乳	公斤	796,000	13,532,000	741,974	12,941,909
7.乳 公 牛	頭	30	720,000	53	864,000
8.肉 牛	頭	130	2,665,000	151	2,351,577
9.種 兔	頭	800	120,000	949	142,350
10.肉 兔	頭	4,000	560,000	4,140	579,600
11.羊 乳	公斤	103,000	2,472,000	59,630	1,461,600
12.山 羊	頭	490	1,862,000	490	1,752,611
13.種用小雞	隻	10,000	100,000	17,700	177,000
14.淘汰家禽	隻	5,000	75,000	4,196	59,574
15.土 雞	隻	1,600	144,000	3,132	236,695
16.天 鵝	隻	32	224,000	29	199,050
17.種 鵝	隻	9,000	513,000	11,040	888,254
18.種 鴨	隻	1,350	28,000	2,460	49,200
19.食 蛋	公斤	63,000	1,260,000	50,825	909,999
20.乳牛精液	支	8,000	5,040,000	3,436	1,907,469
21.飼 料	公斤	4,080,000	29,376,000	3,347,777	27,320,107

業基金

績效摘要表

九十二年度

單位：新臺幣元

比 較 增 (+) 減 (-)				備 註
數 量	%	金 額	%	
- 729,668	19.52	- 15,748,943	13.59	
- 145,991	1.48	+ 161,557,240	58.54	
		- 20,930,000	69.77	
		- 8,650,000	30.62	
- 2,652	44.20	- 1,137,405	43.46	
+ 31,063	15.53	+ 4,001,669	36.53	
- 9,152	12.20	- 772,825	13.41	
- 152,710	20.64	- 10,760,942	22.00	
- 26	27.37	- 52,500	9.21	
- 438	39.82	- 457,757	24.48	
- 179	7.82	- 205,568	6.91	
- 243	6.31	+ 389,525	2.66	
- 234	39.00	- 119,818	33.28	
- 54,026	6.79	- 590,091	4.36	
+ 23	76.67	+ 144,000	20.00	
+ 21	16.15	- 313,423	11.76	
+ 149	18.63	+ 22,350	18.63	
+ 140	3.50	+ 19,600	3.50	
- 43,370	42.11	- 1,010,400	40.87	
		- 109,389	5.87	
+ 7,700	77.00	+ 77,000	77.00	
- 804	16.08	- 15,426	20.57	
+ 1,532	95.75	+ 92,695	64.37	
- 3	9.38	- 24,950	11.14	
+ 2,040	22.67	+ 375,254	73.15	
+ 1,110	82.22	+ 21,200	75.71	
- 12,175	19.33	- 350,001	27.78	
- 4,564	57.05	- 3,132,531	62.15	
- 732,223	17.95	- 2,055,893	7.00	

農 業 作 業 基 金

基 金 數 額 表

中華民國九十二年十二月三十一日

單位：新臺幣元

管 理 機 關	上 年 度 決 算 數	本 年 度 決 算 數	比 增 (+) 減 (-)	較 數	備 註
林務局	1,334,569,278.34	1,334,569,278.34			本年度山坡地開發基金因公有山坡地放領地價收入之淨額，由國有財產局編列歲入，本會水土保持局公務預算編列支出撥充該基金。
林務發展基金	1,334,569,278.34	1,334,569,278.34			
水土保持局	1,453,443,516.00	1,494,921,516.00	41,478,000.00		
山坡地開發基金	1,453,443,516.00	1,494,921,516.00	41,478,000.00		
種苗改良繁殖場	49,494,313.37	49,494,313.37			
種苗改良繁殖作業基金	49,494,313.37	49,494,313.37			
畜產試驗所	20,407,190.97	20,407,190.97			
畜產改良作業基金	20,407,190.97	20,407,190.97			
合 計	2,857,914,298.68	2,899,392,298.68	41,478,000.00		

本頁空白

農業作
用人費用
中華民國

項 目	預 算												總 計
	正式員額 薪資	臨時人 員薪資	超 時 工 作 報 酬	津 貼	獎 金	退 休 及 卹 償 金	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合 計	兼職人 員酬金	短期或契約 性臨時人員 工資	
業務總支出部分	98,492,000	4,785,000	15,989,000	8,243,000	23,572,000	20,930,000		17,160,000	32,000	189,203,000	140,000	11,339,000	200,682,000
一.林務發展基金													
勞務成本	96,605,000		14,533,000	8,212,000	22,439,000	20,235,000		13,581,000	32,000	175,637,000		10,820,000	175,637,000
行銷及業務費用		180,000								180,000			180,000
業務外費用								2,602,000		2,602,000			2,602,000
合計	96,605,000	180,000	14,533,000	8,212,000	22,439,000	20,235,000		16,183,000	32,000	178,419,000		10,820,000	189,239,000
二.山坡地開發基金													
勞務成本			3,000		5,000					8,000			8,000
管理及總務費用		384,000	45,000		48,000	14,000		33,000		524,000			524,000
其他業務費用		4,221,000	259,000		528,000	148,000		359,000		5,515,000			5,515,000
業務外費用								136,000		136,000			136,000
合計		4,605,000	307,000		581,000	162,000		528,000		6,183,000			6,183,000
三.種苗改良繁殖作業基金													
直接人工			195,000							195,000			195,000
製造費用	378,000		35,000		111,000	108,000		36,000		668,000		219,000	887,000
行銷及業務費用			67,000							67,000		200,000	267,000
管理及總務費用			40,000							40,000		100,000	140,000
合計	378,000		337,000		111,000	108,000		36,000		970,000		519,000	1,489,000
四.畜產改良作業基金													
銷貨成本			525,000							525,000			525,000
其他業務成本	1,509,000		137,000	31,000	441,000	425,000		413,000		2,956,000	140,000		3,096,000
行銷及業務費用			100,000							100,000			100,000
管理及總務費用			50,000							50,000			50,000
合計	1,509,000		812,000	31,000	441,000	425,000		413,000		3,631,000	140,000		3,771,000

業基金
彙計表
九十二年 度

單位：新臺幣元

目	算												總計
	正式員額薪資	臨時人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼職人員酬金	短期或契約性臨時人員工資	
業務總支出部分	92,510,521	3,837,120	14,834,842	7,297,299	25,743,581	10,826,363	209,475	19,419,066	19,610	174,697,877	106,134	9,515,972	184,319,983
一.林務發展基金													
勞務成本	90,630,421		14,205,622	7,295,664	24,719,275	10,159,083		16,244,231	19,610	163,273,906		9,515,972	172,789,878
行銷及業務費用							209,475	2,402,447		2,611,922			2,611,922
業務外費用													
合計	90,630,421		14,205,622	7,295,664	24,719,275	10,159,083	209,475	18,646,678	19,610	165,885,828		9,515,972	175,401,800
二.山坡地開發基金													
勞務成本													
管理及總務費用		383,712	43,600		47,964	13,428		30,396		519,100			519,100
其他業務費用		3,453,408	172,723		459,655	120,852		273,564		4,480,202			4,480,202
業務外費用								88,920		88,920			88,920
合計		3,837,120	216,323		507,619	134,280		392,880		5,088,222			5,088,222
三.種苗改良繁殖作業基金													
直接人工			82,965							82,965			82,965
製造費用	377,220		20,216		110,023	108,000		39,292		654,751			654,751
行銷及業務費用			20,171							20,171			20,171
管理及總務費用			2,758							2,758			2,758
合計	377,220		126,110		110,023	108,000		39,292		760,645			760,645
四.畜產改良作業基金													
銷貨成本			232,889							232,889			232,889
其他業務成本	1,502,880		50,298		1,635	406,664	425,000		340,216	2,726,693	106,134		2,832,827
行銷及業務費用											3,600		3,600
管理及總務費用				3,600									
合計	1,502,880		286,787		1,635	406,664	425,000		340,216	2,963,182	106,134		3,069,316

農 業 作 業 基 金

員 工 人 數 明 細 表

中華民國九十二年度

單位：新臺幣元

管 理 機 關	預 算 數	決 算 數	比 較 增 (+) 減 (-) 數	備 註
一. 林務發展基金	247	230	-	17
專任人員	242	230	-	12
職員	55	45	-	10
技工(含駕駛)	187	185	-	2
兼任人員	5		-	5
其他兼任人員	5		-	5
二. 山坡地開發基金	12	10	-	2
專任人員	12	10	-	2
約僱	12	10	-	2
三. 種苗改良繁殖作業基	91	91		
專任人員	1	1		
技工(含駕駛)	1	1		
兼任人員	90	90		
其他兼任人員	90	90		
四. 畜產改良作業基金	4	4		
專任人員	4	4		
技工(含駕駛)	4	4		
合 計	354	335	-	19

本頁空白

農 業 作
所屬業務單位(或分
中 華 民 國

業務單位(或分決算)名稱	業務收入	業務成本與費用	業務賸餘(短絀-)
林務發展基金	392,622,266.00	558,289,207.00	-165,666,941.00
山坡地開發基金	19,494,651.00	34,358,216.00	-14,863,565.00
種苗改良繁殖作業基金	83,459,581.00	78,950,248.00	4,509,333.00
畜產改良作業基金	103,482,371.00	96,285,257.00	7,197,114.00
合 計	599,058,869.00	767,882,928.00	-168,824,059.00

業 基 金

決算)收支概況表

九十二 年 度

單位：新臺幣元

業務外收入	業務外費用	業務外賸餘	本期賸餘(短絀-)
104,781,498.00	10,802,449.18	93,979,048.82	-71,687,892.18
35,408,411.00	88,920.00	35,319,491.00	20,455,926.00
4,331,701.00	2,227,666.00	2,104,035.00	6,613,368.00
10,206,213.00	2,265,520.00	7,940,693.00	15,137,807.00
154,727,823.00	15,384,555.18	139,343,267.82	-29,480,791.18

農 業 作 業 基 金

各項費用彙計表

中華民國九十二年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 (+) 減 (-)	
			金 額	%
用 人 費 用	200,682,000.00	184,319,983.00	-16,362,017.00	-8.15
正式員額薪資	98,492,000.00	92,510,521.00	-5,981,479.00	-6.07
臨時人員薪資	16,124,000.00	13,353,092.00	-2,770,908.00	-17.18
超時工作報酬	16,129,000.00	14,940,976.00	-1,188,024.00	-7.37
津 貼	8,243,000.00	7,297,299.00	-945,701.00	-11.47
獎 金	23,572,000.00	25,743,581.00	2,171,581.00	9.21
退休及卹償金	20,930,000.00	10,826,363.00	-10,103,637.00	-48.27
資 遣 費		209,475.00	209,475.00	
福 利 費	17,160,000.00	19,419,066.00	2,259,066.00	13.16
提 繳 費	32,000.00	19,610.00	-12,390.00	-38.72
服 務 費 用	205,322,000.00	153,199,757.00	-52,122,243.00	-25.39
水 電 費	12,086,000.00	9,368,102.00	-2,717,898.00	-22.49
郵 電 費	2,337,000.00	1,483,949.00	-853,051.00	-36.50
旅 運 費	15,979,000.00	12,159,017.00	-3,819,983.00	-23.91
印刷裝訂與廣告費	9,444,000.00	5,952,044.00	-3,491,956.00	-36.98
修理保養及保固費	90,410,000.00	50,676,966.00	-39,733,034.00	-43.95
保 險 費	3,245,000.00	3,557,020.00	312,020.00	9.62
棧儲、包裝、代理、加工、外包及節目演出費	50,203,000.00	46,766,748.00	-3,436,252.00	-6.84
專業服務費	20,784,000.00	22,440,768.00	1,656,768.00	7.97
公共關係費	834,000.00	795,143.00	-38,857.00	-4.66
材料及用品費	151,989,000.00	139,131,390.00	-12,857,610.00	-8.46
使用材料費	142,273,000.00	133,942,752.00	-8,330,248.00	-5.86
用品消耗	9,716,000.00	5,188,638.00	-4,527,362.00	-46.60
租金、償債與利息	850,000.00	722,700.00	-127,300.00	-14.98
地租及水租	840,000.00	722,700.00	-117,300.00	-13.96
房租				
機器租金				
什項設備租金	10,000.00		-10,000.00	-100.00

農業作業基金

各項費用彙計表

中華民國九十二年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增(+) 減(-)	
			金額	%
折舊、折耗及攤銷	79,911,000.00	74,492,225.00	-5,418,775.00	-6.78
土地改良物折舊	9,633,000.00	7,075,898.00	-2,557,102.00	-26.55
房屋折舊	23,696,000.00	22,025,714.00	-1,670,286.00	-7.05
機械及設備折舊	17,729,000.00	15,999,797.00	-1,729,203.00	-9.75
交通及運輸設備折舊	22,347,000.00	23,298,414.00	951,414.00	4.26
什項設備折舊	3,707,000.00	3,742,424.00	35,424.00	0.96
折 耗	2,081,000.00	1,615,375.00	-465,625.00	-22.38
攤 銷	718,000.00	734,603.00	16,603.00	2.31
稅捐與規費	5,142,000.00	3,907,163.00	-1,234,837.00	-24.01
土地稅	400,000.00	358,144.00	-41,856.00	-10.46
房屋稅	3,340,000.00	2,784,210.00	-555,790.00	-16.64
消費與行為稅	391,000.00	260,010.00	-130,990.00	-33.50
特別稅課	80,000.00	13,960.00	-66,040.00	-82.55
規 費	931,000.00	490,839.00	-440,161.00	-47.28
會費、捐助、補助、分攤 與交流活動費	38,643,000.00	16,113,353.00	-22,529,647.00	-58.30
會 費	105,000.00	5,460.00	-99,540.00	-94.80
捐助、補助與獎助	36,528,000.00	14,513,130.00	-22,014,870.00	-60.27
分 擔	1,950,000.00	1,594,763.00	-355,237.00	-18.22
補貼(償)與獎勵	60,000.00		-60,000.00	-100.00
短絀與賠償給付	35,022,000.00	219,553,674.18	184,531,674.18	526.90
各項短絀	34,222,000.00	13,277,644.18	-20,944,355.82	-61.20
賠償給付	800,000.00	206,276,030.00	205,476,030.00	25,684.50
資產短絀				
其他	3,016,000.00	97,037.00	-2,918,963.00	-96.78
其他費用	3,016,000.00	97,037.00	-2,918,963.00	-96.78
合 計	720,577,000.00	791,537,282.18	70,960,282.18	9.85

農 業 作 業 基 金

各項費用彙計表

中華民國九十二年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 (+) 減 (-)	
			金 額	%
加：期初在製品				
期初在植農作物	2,812,000.00	1,907,455.00	-904,545.00	-32.17
減：期末在製品				
期末在植農作物	1,812,000.00	4,765,460.00	2,953,460.00	162.99
淨 計	721,577,000.00	788,679,277.18	67,102,277.18	9.30
加：期初製成品				
期初商品存貨				
期初農產品	25,402,000.00	39,535,356.00	14,133,356.00	55.64
期初畜產品	47,615,000.00	42,413,976.00	-5,201,024.00	-10.92
購入畜產品	2,545,000.00	779,470.00	-1,765,530.00	-69.37
減：期末製成品				
期末商品存貨				
期末農產品	29,547,000.00	43,735,083.00	14,188,083.00	48.02
期末畜產品	51,342,000.00	39,605,458.00	-11,736,542.00	-22.86
轉作盤存短絀	609,000.00	3,320,055.00	2,711,055.00	445.17
轉作遞耗資產	1,620,000.00	1,480,000.00	-140,000.00	-8.64
各項費用總計	714,021,000.00	783,267,483.18	69,246,483.18	9.70

農業作業基金

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國九十二年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增(+)減(-)		備註
			金額	%	
管制性項目	2,706,000	1,661,527	-1,044,473	38.60	詳各分基金 比較表
廣告費	1,216,000	492,619	-723,381	59.49	
業務宣導費	656,000	796,059	140,059	21.35	
公共關係費	834,000	372,849	-461,151	55.29	
統計所需項目	4,816,000	872,834	-3,943,166	81.88	
宿舍修護費	800,000	564,712	-235,288	29.41	
宿舍保險費	20,000		-20,000	100.00	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費稅捐與規費	500,000	308,122	-191,878	38.38	
宿舍房屋稅	10,000		-10,000	100.00	
損壞工作	10,000		-10,000	100.00	
災害短絀	1,600,000		-1,600,000	100.00	
其他費用-其他	1,876,000		-1,876,000	100.00	

本頁空白

丁、各分基金決算書表

林 務 發 展 基 金
附 屬 單 位 決 算 之 分 決 算

行政院農業委員會林務局

林務發展基金

決算書目錄

中華民國九十二年度

甲、總說明	1-1
乙、主要表	
一、收支餘絀決算表	1-5
二、餘絀撥補決算表	1-6
三、現金流量決算表	1-7
四、平衡表	1-8
丙、附屬表	
一、服務收入明細表	1-11
二、輸儲收入明細表	1-13
三、融資業務收入明細表	1-14
四、業務外收入明細表	1-15
五、服務成本明細表	1-16
六、輸儲成本明細表	
1. 運輸	1-18
2. 站務	1-20
七、融資業務成本明細表	1-22
八、業務費用明細表	1-23
九、管理費用及總務費用明細表	1-24
十、業務外費用明細表	1-25
十一、固定資產折舊提列明細表	1-26
十二、貸出款明細表	1-28
十三、固定資產建設改良擴充明細表	1-30
十四、資本支出計畫預算與實際進度比較表	1-32
十五、業務計畫執行績效摘要表	1-34
十六、基金數額表	1-35
十七、用人費用彙計表	1-36
十八、員工人數明細表	1-38
十九、增購及汰換公務車輛明細表	1-39
二十、所屬作業單位收支概況表	1-40
二十一、各項費用彙計表	1-41
二十二、管制性項目及統計所需項目比較表	1-43

甲、總 說 明

林 務 發 展 基 金 總 說 明

中 華 民 國 九 十 二 年 度

一、業務計畫實施績效：

我國林業係採永續經營之原則，積極保育森林資源，注重國土保安及公益效能，並獎勵造林、發展森林遊樂事業，以增進國民之育樂。為獎勵造林以發展公私營林，經擬訂「台灣省造林貸款基金設置及管理運用辦法」呈奉行政院（63）經 6222 號函奉准實施，行政院（76）經 27545 號函修正為「台灣省造林貸款基金收支保管及運用辦法」，自 64 會計年度起開辦造林貸款業務，對實際從事造林事業之個人、公司、團體、機關、鄉（鎮、市）公所、學校等予以貸放資金。自 79 會計年度起本局將森林遊樂區、阿里山森林鐵路、烏來台車等營運計畫，成立森林遊樂及森林鐵路作業基金預算，並奉行政院 77 年 7 月 22 日台七十七經第 20971 號函核准；另基金收支保管及運用辦法奉行政院 79 年 11 月 13 日台七十九農 33099 號函准予修正備查，79 年 12 月 13 日七九府法第 115014 號令發佈有案。造林貸款基金與森林遊樂及森林鐵路作業基金均與林務發展息息相關，為使資金統籌調度並使資源運用更具彈性，並可藉互相支援、整體規劃之利，以提升整體運作效能，經行政院主計處 88 年 1 月 21 日台 88 處忠一字第 00589 號函示，爰自八十八年下半年及八十九年度預算起，依中央政府特種基金管理準則第二十八條規定，將造林貸款基金、森林遊樂及森林鐵路作業基金合併為林務發展基金，經行政院 89 年 12 月 22 日台 89 孝授三字第 17045 號令訂定發布核定「林務發展基金收支保管及運用辦法」。九十年起改隸屬農業綜合基金，九十二年依非營業特種基金重新分類及整併原則分類歸屬農業作業基金項下，編製附屬單位預算之分預算，本基金業務計畫內容簡要如下：

- (一)森林遊樂區：提供國民遊樂休閒、自然健身、生態教育活動之場所，加強森林遊樂區之維護及環境美化等工作。目前開放供遊客休閒旅遊計有十六處森林遊樂區及一處自然保護區，本年度入園旅客約三百萬零八千餘人次，帶動地方觀光事業發展及經濟活動。
- (二)森林鐵路：供森林遊樂觀光之事業需要，以客運業務為主，包括本線、祝山線及神木線之營運，可謂動態保存了國內唯一林鐵史蹟，提供遊客登山鐵道旅遊體驗。九十二年三月一日不幸發生神木線區間車傾覆意外事故，造成十七人死亡，二〇二人輕重傷，及運輸設備損壞等，截至十二月底止累計合解人數為 173 人，累計賠償和解金（含保險公司賠償金及估計應付金額）計二億七千餘萬元；本次事故後，已積極加強改善阿里山森林鐵路各項設備及人員訓練，以提昇服務品質，確保行車安全，並積極拓充網路訂票作業及通路行銷，提高營運績效。
- (三)烏來台車：輕便軌道運輸，以客運業務為主。結合泰雅族部落發展，以具社區代表性之圖騰，建造台車客車廂，服務旅客。近年配合國民溫泉旅遊風氣增長，營運狀況良好。
- (四)造林貸款：本年度預計貸放金額 30,000,000 元，其分配原則為公共造林 2,000,000 元、一般造林 28,000,000 元。本年度實際貸放，一般造林為 9,070,000 元，貸放率 30.23%，係因受社會經濟低迷及全省各家銀行放款利率大幅降低之間接影響，以致本基金貸款較少人申貸所致。至公共造林貸款部分，主要因地方各鄉（鎮、市）公所有編列預算及受到中央補助相關造林及撫育經費影響，申請造林貸款意願不高，本年度無任何機關申貸。

林 務 發 展 基 金 總 說 明

中 華 民 國 九 十 二 年 度

二、收支餘絀情形：

- (一)本年度業務收入預算數為 512,828,000.00 元，決算數為 392,622,266.00 元，計占預算 76.56%，執行情形簡要如下：
- 1.服務收入預算數為 412,381,000.00 元，決算數 300,104,532.00 元，計占預算 72.77%
 - 2.輸儲收入預算編列烏來輕便軌道客運收入 21,000,000.00 元，及森林鐵路客運收入 69,860,000.00 元、貨運收入 1,750,000.00 元，合計 92,610,000.00 元。決算數合計為 85,403,540.00 元，計占預算 92.22%。
 - 3.融資業務收入預算編列造林貸款利息收入 7,837,000.00 元，決算數 7,114,194.00 元，計占預算 90.78%。
- (二)本年度業務成本與費用預算數為 417,162,000.00 元，決算數為 558,289,207.00 元，計占預算 133.83%，執行情形簡要如下：
- 1.服務成本預算數為 115,909,000.00 元，決算數為 100,160,057.00 元，計占預算 86.4%。
 - 2.輸儲成本預算編列森林鐵路運輸費用 275,977,000.00 元及烏來台車站務費 19,388,000.00 元，合計 295,365,000.00 元。決算數合計為 453,965,544.00 元，計占預算 153.70%。
 - 3.融資業務成本預算數為 3,907,000.00 元，決算數為 3,557,097.00 元，計占預算 91.0%。
 - 4.業務費用預算數為 890,000.00 元，決算數為 481,138.00 元，計占預算 54.06%。
 - 5.管理費用及總務費用預算數為 1,091,000.00 元，決算數為 125,371.00 元，計占預算 11.49%。
- (三)業務外收入預算數為 62,256,000.00 元，決算數為 104,781,498.00 元，計占預算 168.3%，執行情形簡要如下：
- 1.利息收入預算數為 13,984,000.00 元，決算數為 12,814,515.00 元，計占預算 91.64%
 - 2.租賃收入預算數為 47,792,000.00 元，決算數為 66,826,084.00 元，計占預算 139.8%。
 - 3.違約罰款收入預算數為 0.00 元，決算數為 725,646.00 元。
 - 4.雜項收入預算數為 480,000.00 元，決算數為 24,415,253.00 元，計占預算 5,086.51%
- (四)業務外費用預算數為 9,175,000.00 元，決算數為 10,802,449.18 元，計占預算 117.7%，執行情形簡要如下：
- 1.財產交易短絀預算數為 6,573,000.00 元，決算數為 8,190,527.18 元，計占預算 124.6%。
 - 2.雜項費用預算數為 2,602,000.00 元，決算數為 2,611,922.00 元，計占預算 100.38%
- (五)以上收支相抵後原預算賸餘 148,747,000.00 元，決算本年度短絀 71,687,892.18 元，較預算賸餘減少 220,434,892.18 元，主要係因業務收入減少 120,205,734.00 元、業務

林 務 發 展 基 金 總 說 明

中 華 民 國 九 十 二 年 度

外收入增加 42,525,498.00 元、業務成本與相關費用超支併決算 142,754,656.18 元等所致。

三、餘絀撥補實況：

本年度短絀 71,687,892.18 元，留待以後年度填補。

四、現金流量結果：

(一)業務活動之現金流量：

本期短絀 71,687,892.18 元，調整非現金項目 74,664,654.18 元，合計業務活動之淨現金流入 2,976,762.00 元。

(二)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 38,763,748.00 元，減少無形資產、遞延借項及其他資產 2,013,691.00 元，增加長期投資、應收款、貸墊款及準備金 9,070,000.00 元，增加固定資產及遞耗資產 89,927,625.00 元，增加無形資產、遞延借項及其他資產 2,010,691.00 元，合計投資活動之淨現金流出 60,230,877.00 元。

(三)融資活動之現金流量：

增加短期債務及其他負債 18,640,206.00 元，減少短期債務及其他負債 18,901,405.00 元，合計融資活動之淨現金流出 261,199.00 元。

(四)決算與預算比較：

本年度法定預算業務活動之淨現金流入 176,777,000.00 元，投資活動之淨現金流入 201,676,000.00 元，融資活動之淨現金流入 386,000.00 元，相抵後預計現金及約當現金淨增 378,839,000.00 元。實際執行結果業務活動之淨現金流入 2,976,762.00 元，較算減少 173,800,238.00 元，約減少 98.32%。投資活動之淨現金流出 60,230,877.00 元，較預算流入減少 261,906,877.00 元，約減少 129.87%。融資活動之淨現金流出 261,199.00 元，較預算流入減少 647,199.00 元，約減少 167.67%。現金及約當現金淨減 57,515,314.00 元，較預算淨增減少 436,354,314.00 元，約減少 115.18%。

五、資產負債情況：

資產總額	1,656,200,815.59	100.00
流動資產	852,983,482.20	51.50
長期投資應收款貸墊款及準備金	218,314,674.00	13.18
固定資產	584,892,259.39	35.32
其他資產	10,400.00	0.00
負債及淨值總額	1,656,200,815.59	100.00
負債	90,266,205.00	5.45
流動負債	81,757,461.00	4.94
其他負債	8,508,744.00	0.51
淨 值	1,565,934,610.59	94.55

林 務 發 展 基 金

總 說 明

中 華 民 國 九 十 二 年 度

基 金	1,334,569,278.34	80.5
公 積	303,053,224.43	18.3
累積餘絀 (-)	-71,687,892.18	-4.1

乙、主 要 表

林務發展基金
收支餘絀決算表
中華民國九十二年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	512,828,000.00	100.00	392,622,266.00	100.00	-120,205,734.00	23.44	394,488,689.00	100.00
勞務收入	504,991,000.00	98.47	385,508,072.00	98.19	-119,482,928.00	23.66	386,770,775.00	98.04
服務收入	412,381,000.00	80.41	300,104,532.00	76.44	-112,276,468.00	27.23	288,498,658.00	73.13
輸儲收入	92,610,000.00	18.06	85,403,540.00	21.75	-7,206,460.00	7.78	98,272,117.00	24.91
投融資業務收入	7,837,000.00	1.53	7,114,194.00	1.81	-722,806.00	9.22	7,717,914.00	1.96
融資業務收入	7,837,000.00	1.53	7,114,194.00	1.81	-722,806.00	9.22	7,717,914.00	1.96
業務成本與費用	417,162,000.00	81.35	558,289,207.00	142.19	+141,127,207.00	33.83	396,863,301.00	100.60
勞務成本	411,274,000.00	80.20	554,125,601.00	141.13	+142,851,601.00	34.73	391,805,872.00	99.32
服務成本	115,909,000.00	22.60	100,160,057.00	25.51	-15,748,943.00	13.59	94,921,410.00	24.06
輸儲成本	295,365,000.00	57.60	453,965,544.00	115.62	+158,600,544.00	53.70	296,884,462.00	75.26
投融資業務成本	3,907,000.00	0.76	3,557,097.00	0.91	-349,903.00	8.96	3,858,957.00	0.98
融資業務成本	3,907,000.00	0.76	3,557,097.00	0.91	-349,903.00	8.96	3,858,957.00	0.98
行銷及業務費用	890,000.00	0.17	481,138.00	0.12	-408,862.00	45.94	499,000.00	0.13
業務費用	890,000.00	0.17	481,138.00	0.12	-408,862.00	45.94	499,000.00	0.13
管理及總務費用	1,091,000.00	0.21	125,371.00	0.03	-965,629.00	88.51	699,472.00	0.18
管理費用及總務費用	1,091,000.00	0.21	125,371.00	0.03	-965,629.00	88.51	699,472.00	0.18
業務賸餘（短絀-）	95,666,000.00	18.65	-165,666,941.00	-42.19	-261,332,941.00	273.17	-2,374,612.00	-0.60
業務外收入	62,256,000.00	12.14	104,781,498.00	26.69	+42,525,498.00	68.31	84,211,146.00	21.35
財務收入	61,776,000.00	12.05	79,640,599.00	20.28	+17,864,599.00	28.92	80,002,507.00	20.28
利息收入	13,984,000.00	2.73	12,814,515.00	3.26	-1,169,485.00	8.36	25,127,186.00	6.37
租賃收入	47,792,000.00	9.32	66,826,084.00	17.02	+19,034,084.00	39.83	54,875,321.00	13.91
其他業務外收入	480,000.00	0.09	25,140,899.00	6.40	+24,660,899.00	5,137.69	4,208,639.00	1.07
違約罰款收入			725,646.00	0.18	+725,646.00	-	316,219.00	0.08
雜項收入	480,000.00	0.09	24,415,253.00	6.22	+23,935,253.00	4,986.51	3,892,420.00	0.99
業務外費用	9,175,000.00	1.79	10,802,449.18	2.75	+1,627,449.18	17.74	13,564,670.27	3.44
其他業務外費用	9,175,000.00	1.79	10,802,449.18	2.75	+1,627,449.18	17.74	13,564,670.27	3.44
財產交易短絀	6,573,000.00	1.28	8,190,527.18	2.09	+1,617,527.18	24.61	11,017,828.27	2.79
雜項費用	2,602,000.00	0.51	2,611,922.00	0.67	+9,922.00	0.38	2,546,842.00	0.65
業務外賸餘（短絀-）	53,081,000.00	10.35	93,979,048.82	23.94	+40,898,048.82	77.05	70,646,475.73	17.91
本期賸餘（短絀-）	148,747,000.00	29.01	-71,687,892.18	-18.26	-220,434,892.18	148.19	68,271,863.73	17.31

林務發展基金
餘絀撥補決算表
中華民國九十二年度

單位：新臺幣

項 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	148,747,000.00	100.00		—	-148,747,000.00	100.00	400,000,000.00	100
本期賸餘	148,747,000.00	100.00		—	-148,747,000.00	100.00	68,271,863.73	17
前期未分配賸餘				—		—	240,895,203.90	60
公積轉列數				—		—	90,832,932.37	22
分配之部				—		—	400,000,000.00	100
填補累積短絀				—		—		
解繳國庫淨額				—		—	400,000,000.00	100
未分配賸餘	148,747,000.00	100.00		—	-148,747,000.00	100.00		
短絀之部		—	71,687,892.18	100.00	+71,687,892.18	—		
本期短絀		—	71,687,892.18	100.00	+71,687,892.18	—		
填補之部		—				—		
撥用賸餘		—				—		
撥用公積		—				—		
待填補之短絀		—	71,687,892.18	100.00	+71,687,892.18	—		

林務發展基金

現金流量決算表

中華民國九十二年度

單位：新臺幣元

項	目	預	算	數	決	算	數	比較增減	
								金	%
業務活動之現金流量		176,777,000.00			2,976,762.00			-173,800,238.00	98.32
本期賸餘(短絀-)		148,747,000.00			-71,687,892.18			-220,434,892.18	148.19
調整非現金項目		28,030,000.00			74,664,654.18			+46,634,654.18	166.37
業務活動之淨現金流入(流出-)		176,777,000.00			2,976,762.00			-173,800,238.00	98.32
投資活動之現金流量		201,676,000.00			-60,230,877.00			-261,906,877.00	129.87
減少短期投資及短期貸墊款		283,436,000.00						-283,436,000.00	100.00
減少長期投資、應收款、貸墊款及準備金		21,539,000.00			38,763,748.00			+17,224,748.00	79.97
減少無形資產、遞延借項及其他資產					2,013,691.00			+2,013,691.00	—
增加長期投資、應收款、貸墊款及準備金		-30,000,000.00			-9,070,000.00			+20,930,000.00	69.77
增加固定資產及遞耗資產		-64,289,000.00			-89,927,625.00			-25,638,625.00	39.88
增加無形資產、遞延借項及其他資產		-9,010,000.00			-2,010,691.00			+6,999,309.00	77.68
投資活動之淨現金流入(流出-)		201,676,000.00			-60,230,877.00			-261,906,877.00	129.87
融資活動之現金流量		386,000.00			-261,199.00			-647,199.00	167.67
增加短期債務及其他負債		386,000.00			18,640,206.00			+18,254,206.00	4,729.07
增加基金、公積及填補短絀									—
減少短期債務及其他負債					-18,901,405.00			-18,901,405.00	—
減少基金及公積									—
賸餘分配款									—
融資活動之淨現金流入(流出-)		386,000.00			-261,199.00			-647,199.00	167.67
現金及約當現金之淨增(淨減-)		378,839,000.00			-57,515,314.00			-436,354,314.00	115.18
期初現金及約當現金		662,895,000.00			876,237,647.20			+213,342,647.20	32.18
期末現金及約當現金		1,041,734,000.00			818,722,333.20			-223,011,666.80	21.41

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,656,200,815.59	100.00	1,701,741,420.77	100.00	-45,540,605.18	2.6
流動資產	852,983,482.20	51.50	915,399,160.20	53.79	-62,415,678.00	6.8
現金	818,722,333.20	49.43	876,237,647.20	51.49	-57,515,314.00	6.9
庫存現金	275,000.00	0.02	249,388.00	0.01	+25,612.00	10.0
銀行存款	818,447,333.20	49.42	875,444,932.20	51.44	-56,997,599.00	6.9
匯撥中現金			543,327.00	0.03	-543,327.00	100.0
應收款項	32,261,608.00	1.95	33,268,428.00	1.95	-1,006,820.00	3.0
應收帳款	1,247,892.00	0.08	690,669.00	0.04	+557,223.00	80.6
留抵稅額	19,287,501.00	1.16	15,725,470.00	0.92	+3,562,031.00	22.6
應收利息	11,716,095.00	0.71	16,852,289.00	0.99	-5,136,194.00	30.4
其他應收款	10,120.00				+10,120.00	
存貨			3,008,690.00	0.18	-3,008,690.00	100.0
物料			3,008,690.00	0.18	-3,008,690.00	100.0
預付款項	1,999,541.00	0.12	2,884,395.00	0.17	-884,854.00	30.6
預付費用	1,999,541.00	0.12	2,051,123.00	0.12	-51,582.00	2.5
進項稅額			833,272.00	0.05	-833,272.00	100.0
長期投資應收款貸墊款及準備金	218,314,674.00	13.18	248,008,422.00	14.57	-29,693,748.00	11.9
長期貸款	218,314,674.00	13.18	248,008,422.00	14.57	-29,693,748.00	11.9
其他長期貸款	218,314,674.00	13.18	248,008,422.00	14.57	-29,693,748.00	11.9
固定資產	584,892,259.39	35.32	538,320,438.57	31.63	+46,571,820.82	8.6
土地	26,347,219.00	1.59	26,347,219.00	1.55		
土地	26,347,219.00	1.59	26,347,219.00	1.55		
土地改良物	87,209,269.94	5.27	58,904,707.94	3.46	+28,304,562.00	48.0
土地改良物	153,583,127.94	9.27	121,704,407.94	7.15	+31,878,720.00	26.1
累計折舊－土地改良物(-)	-66,373,858.00	-4.01	-62,799,700.00	-3.69	-3,574,158.00	5.6
房屋及建築	159,085,979.09	9.61	162,970,678.91	9.58	-3,884,699.82	2.3
房屋及建築	445,959,767.12	26.93	445,714,751.94	26.19	+245,015.18	0.0
累計折舊－房屋及建築(-)	-286,873,788.03	-17.32	-282,744,073.03	-16.61	-4,129,715.00	1.4
機械及設備	14,229,881.50	0.86	11,118,622.50	0.65	+3,111,259.00	27.9
機械及設備	42,144,577.50	2.54	36,837,083.50	2.16	+5,307,494.00	14.4
累計折舊－機械及設備(-)	-27,914,696.00	-1.69	-25,718,461.00	-1.51	-2,196,235.00	8.5
交通及運輸設備	285,516,664.46	17.24	237,346,212.82	13.95	+48,170,451.64	20.3
交通及運輸設備	823,835,360.46	49.74	777,514,540.82	45.69	+46,320,819.64	5.9
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-538,318,696.00	-32.50	-540,168,328.00	-31.74	+1,849,632.00	0.3
什項設備	6,156,649.40	0.37	5,073,047.40	0.30	+1,083,602.00	21.3
什項設備	31,816,325.40	1.92	29,987,750.40	1.76	+1,828,575.00	6.1
累計折舊－什項設備(-)	-25,659,676.00	-1.55	-24,914,703.00	-1.46	-744,973.00	2.9
購建中固定資產	6,346,596.00	0.38	36,559,950.00	2.15	-30,213,354.00	82.6
未完工程	6,346,596.00	0.38	36,559,950.00	2.15	-30,213,354.00	82.6
其他資產	10,400.00		13,400.00		-3,000.00	22.3
什項資產	10,400.00		13,400.00		-3,000.00	22.3
存出保證金	10,400.00		13,400.00		-3,000.00	22.3
合 計	1,656,200,815.59	100.00	1,701,741,420.77	100.00	-45,540,605.18	2.6

附註：

信託代理與保證資產	186,973,035.00	11.29	174,400,590.00	10.25	+12,572,445.00	7.2
保管有價證券	186,973,035.00	11.29	174,400,590.00	10.25	+12,572,445.00	7.2

展 基 金

表

十二月三十一日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	90,266,205.00	5.45	64,118,918.00	3.77	+26,147,287.00	40.78
流動負債	81,757,461.00	4.94	55,348,975.00	3.25	+26,408,486.00	47.71
應付款項	81,448,039.00	4.92	52,696,458.00	3.10	+28,751,581.00	54.56
應付帳款	85,566.00	0.01			+85,566.00	—
應付代收款	1,297,942.00	0.08	1,528,296.00	0.09	-230,354.00	15.07
應付費用	80,064,531.00	4.83	51,168,162.00	3.01	+28,896,369.00	56.47
預收款項	309,422.00	0.02	2,652,517.00	0.16	-2,343,095.00	88.33
預收收入	290,000.00	0.02	870,000.00	0.05	-580,000.00	66.67
銷項稅額			1,051,089.00	0.06	-1,051,089.00	100.00
其他預收款	19,422.00		731,428.00	0.04	-712,006.00	97.34
其他負債	8,508,744.00	0.51	8,769,943.00	0.52	-261,199.00	2.98
什項負債	8,508,744.00	0.51	8,769,943.00	0.52	-261,199.00	2.98
存入保證金	8,486,144.00	0.51	8,769,943.00	0.52	-283,799.00	3.24
應付保管款	22,600.00	0.00			+22,600.00	—
淨 值	1,565,934,610.59	94.55	1,637,622,502.77	96.23	-71,687,892.18	4.38
基金	1,334,569,278.34	80.58	1,334,569,278.34	78.42		
基金	1,334,569,278.34	80.58	1,334,569,278.34	78.42		
基金	1,334,569,278.34	80.58	1,334,569,278.34	78.42		
公積	303,053,224.43	18.30	303,053,224.43	17.81		
資本公積	17,800,525.00	1.07	17,800,525.00	1.05		
土地重估增值公積	17,800,525.00	1.07	17,800,525.00	1.05		
特別公積	285,252,699.43	17.22	285,252,699.43	16.76		
特別公積	285,252,699.43	17.22	285,252,699.43	16.76		
累積餘絀(-)	-71,687,892.18	-4.33			-71,687,892.18	—
累積賸餘	-71,687,892.18	-4.33			-71,687,892.18	—
累積賸餘	-71,687,892.18	-4.33			-71,687,892.18	—
合 計	1,656,200,815.59	100.00	1,701,741,420.77	100.00	-45,540,605.18	2.68
信託代理與保證負債	186,973,035.00	11.29	174,400,590.00	10.25	+12,572,445.00	7.21
應付保管有價證券	186,973,035.00	11.29	174,400,590.00	10.25	+12,572,445.00	7.21

本 頁 空 白

丙、附 屬 表

林務發展基金

服務收入明細表

中華民國九十二年度

單位：新臺幣元

科	目	預算數	決算數	比較增減		備註
				金額	%	
森林遊樂區收入		412,381,000.00	300,104,532.00	-112,276,468.00	27.23	1.因經濟不景氣及 SARS 影響，民眾出遊意願低落致遊客人數未達預期。
環境美化及清潔維護收入		345,050,000.00	238,201,515.00	-106,848,485.00	30.97	
太平山森林遊樂區		40,000,000.00	20,295,807.00	-19,704,193.00	49.26	2.太平山森林遊樂區仁澤溫泉遭颱風災害整修中，全年入園以半票優惠，致收入減少。
滿月圓森林遊樂區		8,700,000.00	7,591,583.00	-1,108,417.00	12.74	
內洞森林遊樂區		1,500,000.00	3,225,826.00	+1,725,826.00	115.06	3.墾丁森林遊樂區遊客中心及觀海樓整修施工期間，1月至6月入園以半票優惠，致收入減少。
東眼山森林遊樂區		8,000,000.00	9,719,099.00	+1,719,099.00	21.49	
達觀山自然保護區		9,000,000.00	8,460,502.00	-539,498.00	5.99	4.奧萬大森林遊樂區受杜鵑颱風災害休園；及92年氣候影響楓紅景象延後至十二月出現，遊客量銳減。
大雪山森林遊樂區		27,000,000.00	17,331,471.00	-9,668,529.00	35.81	
武陵森林遊樂區		3,400,000.00	4,490,257.00	+1,090,257.00	32.07	5.池南富源及知本森林遊樂區因區域遊客人數減少及新型遊樂區分散客源，致遊客人數未達預期。
八仙山森林遊樂區		15,250,000.00	9,451,453.00	-5,798,547.00	38.02	
奧萬大森林遊樂區		42,000,000.00	19,161,694.00	-22,838,306.00	54.38	6.配合地方發展生態旅遊 實施優惠價格措施，致使收入未達預期目標。
阿里山森林遊樂區		103,000,000.00	86,729,186.00	-16,270,814.00	15.80	
墾丁森林遊樂區		39,500,000.00	18,783,163.00	-20,716,837.00	52.45	
藤枝森林遊樂區		9,400,000.00	18,730,585.00	+9,330,585.00	99.26	
雙流森林遊樂區		9,400,000.00	3,366,353.00	-6,033,647.00	64.19	
知本森林遊樂區		25,000,000.00	9,698,146.00	-15,301,854.00	61.21	
富源森林遊樂區		3,000,000.00	905,680.00	-2,094,320.00	69.81	
池南森林遊樂區		900,000.00	260,710.00	-639,290.00	71.03	
停車場清潔維護收入		35,480,000.00	29,905,994.00	-5,574,006.00	15.71	
太平山森林遊樂區		4,500,000.00	4,814,172.00	+314,172.00	6.98	
東眼山森林遊樂區		1,600,000.00	2,170,664.00	+570,664.00	35.67	
達觀山自然保護區		1,000,000.00	1,349,691.00	+349,691.00	34.97	
大雪山森林遊樂區		2,700,000.00	2,728,667.00	+28,667.00	1.06	
八仙山森林遊樂區		2,550,000.00	1,843,764.00	-706,236.00	27.70	
奧萬大森林遊樂區		5,700,000.00	3,304,401.00	-2,395,599.00	42.03	
阿里山森林遊樂區		9,500,000.00	7,616,018.00	-1,883,982.00	19.83	
墾丁森林遊樂區		4,000,000.00	3,152,617.00	-847,383.00	21.18	
藤枝森林遊樂區		750,000.00	1,469,650.00	+719,650.00	95.95	
雙流森林遊樂區		1,000,000.00	1,034,324.00	+34,324.00	3.43	
富源森林遊樂區		2,000,000.00	314,646.00	-1,685,354.00	84.27	
池南森林遊樂區		180,000.00	107,380.00	-72,620.00	40.34	
住宿收入(包括餐飲)		19,760,000.00	15,791,576.00	-3,968,424.00	20.08	
東眼山森林遊樂區		510,000.00	143,400.00	-366,600.00	71.88	
合歡山森林遊樂區		4,000,000.00	4,377,806.00	+377,806.00	9.45	
奧萬大森林遊樂區		6,400,000.00	4,602,958.00	-1,797,042.00	28.08	
天池山莊(南投處)		90,000.00	527,811.00	+437,811.00	486.46	
天池招待所(嘉義處)		300,000.00	921,392.00	+621,392.00	207.13	
排雲山莊		2,400,000.00		-2,400,000.00	100.00	
阿里山招待所		600,000.00	344,725.00	-255,275.00	42.55	排雲山莊自九十二年元月起移玉山國家公園管理。
藤枝森林遊樂區		2,100,000.00	2,552,995.00	+452,995.00	21.57	
富源森林遊樂區		3,360,000.00	2,320,489.00	-1,039,511.00	30.94	
其他收入		10,215,000.00	14,456,502.00	+4,241,502.00	41.52	
太平山蹦蹦車		9,000,000.00	14,422,302.00	+5,422,302.00	60.25	

林務發展基金
服務收入明細表
中華民國九十二年度

單位：新臺幣

科	目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備
				金 額	%	
	其他收入	1,215,000.00	34,200.00	-1,180,800.00	97.19	
	代理收入	1,876,000.00	1,748,945.00	-127,055.00	6.77	
	東眼山森林遊樂區	51,000.00		-51,000.00	100.00	
	合歡山森林遊樂區	300,000.00	464,475.00	+164,475.00	54.83	
	奧萬大森林遊樂區	640,000.00	555,596.00	-84,404.00	13.19	
	天池山莊（南投處）	9,000.00	52,780.00	+43,780.00	486.44	
	天池招待所（嘉義處）	30,000.00	92,108.00	+62,108.00	207.03	
	排雲山莊	240,000.00		-240,000.00	100.00	
	阿里山招待所	60,000.00	34,475.00	-25,525.00	42.54	
	藤枝森林遊樂區	210,000.00	253,081.00	+43,081.00	20.51	
	富源森林遊樂區	336,000.00	296,430.00	-39,570.00	11.78	
	合 計	412,381,000.00	300,104,532.00	-112,276,468.00	27.23	

林務發展基金
輸儲收入明細表
中華民國九十二年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
客運收入	90,860,000.00	82,048,812.00	-8,811,188.00	9.70	阿里山森林鐵路受 0301 事故及 SARS 影響，遊客人數減少，致收入未達預期。
森林鐵路運輸	69,860,000.00	61,238,160.00	-8,621,840.00	12.34	
山地快車	25,200,000.00	31,843,843.00	+6,643,843.00	26.36	
山地普通車	44,660,000.00	29,394,317.00	-15,265,683.00	34.18	
烏來輕便軌道運輸	21,000,000.00	20,810,652.00	-189,348.00	0.90	
台車客運	21,000,000.00	20,810,652.00	-189,348.00	0.90	
貨運收入	1,750,000.00	3,354,728.00	+1,604,728.00	91.70	因阿里山森林鐵路沿線工程增多，致承載建材貨運收入大增，營運情形良好。
森林鐵路運輸	1,750,000.00	3,354,728.00	+1,604,728.00	91.70	
山地貨運	1,750,000.00	3,354,728.00	+1,604,728.00	91.70	
合 計	92,610,000.00	85,403,540.00	-7,206,460.00	7.78	

林務發展基金
融資業務收入明細表
中華民國九十二年度

單位：新臺幣

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
貸款利息收入	7,837,000.00	7,114,194.00	-722,806.00	9.22	公共造林本年度因無機關申貸，以致無利息收入。
公共造林	25,000.00		-25,000.00	100.00	
一般造林	7,812,000.00	7,114,194.00	-697,806.00	8.93	
合 計	7,837,000.00	7,114,194.00	-722,806.00	9.22	

林務發展基金
業務外收入明細表
中華民國九十二年度

單位：新臺幣元

科	目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
				金 額	%	
財務收入		61,776,000.00	79,640,599.00	+17,864,599.00	28.92	
利息收入		13,984,000.00	12,814,515.00	-1,169,485.00	8.36	因利率下跌，利息收入隨同減少。
租賃收入		47,792,000.00	66,826,084.00	+19,034,084.00	39.83	主要係民間參與興建暨營運阿里山賓館案收取開發權利金，致收入增加。
其他業務外收入		480,000.00	25,140,899.00	+24,660,899.00	5,137.69	
違約罰款收入			725,646.00	+725,646.00	-	係收到逾期罰款違約金及沒收保證金、押標金所致。
雜項收入		480,000.00	24,415,253.00	+23,935,253.00	4,986.51	主要係收到信用卡回饋金、出售廢鐵、廢機車、廢機油、枕木、鋼軌、圖說、註銷以前年度應付費、收回以前年度地價稅及其他雜項收入等超過預算所致。
合 計		62,256,000.00	104,781,498.00	+42,525,498.00	68.31	

林務發展基金
服務成本明細表
中華民國九十二年度

單位：新臺幣

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
用人費用	10,820,000.00	7,722,677.00	-3,097,323.00	28.63	1.因營運收入未達預算目標，各項費用撙節支出，致執行落後。
臨時人員薪資	10,820,000.00	7,722,677.00	-3,097,323.00	28.63	
服務費用	68,902,000.00	65,957,014.00	-2,944,986.00	4.27	2.各項工程及物品採購，因競標結果，決標金額偏低，影響執行數。
水電費	5,464,000.00	5,335,296.00	-128,704.00	2.36	
郵電費	694,000.00	670,042.00	-23,958.00	3.45	
旅運費	6,173,000.00	4,515,074.00	-1,657,926.00	26.86	
印刷裝訂與廣告費	6,101,000.00	4,685,734.00	-1,415,266.00	23.20	
印刷及裝訂費	5,500,000.00	4,483,059.00	-1,016,941.00	18.49	
廣(公)告費	601,000.00	202,675.00	-398,325.00	66.28	
修理保養及保固費	19,922,000.00	10,912,177.00	-9,009,823.00	45.23	
保險費	2,211,000.00	2,818,078.00	+607,078.00	27.46	係國家森林遊樂區、森林鐵路公共意外責任保險費不足，經林務局92.5.8簽准依實支數併決算同案於92.6.18林秘字第0921760239號函簽約
棧儲包裝代理加工外包及節目演出費	20,067,000.00	23,902,263.00	+3,835,263.00	19.11	1.係佣金匯費經理費及手續費不足，經林務局92.8.6林育字第0921653630號、93.01.12林育字第093160076號、92.12.22林育字第0921625458號、92.10.17林育字第0921655106號函同意依實支數併決算辦理。 2.係外包費預算不足，經林務局92.4.28林育字第0921607791號、92.12.22林育字第0921625458號、92.10.17林育字第0921655106號、92.12.31林育字第0921656810號函同意依實支數併決算辦理。
專業服務費	8,000,000.00	12,859,162.00	+4,859,162.00	60.74	1.係委託調查研究費預算不足，經92.8林育字第0921614068號、92.11.2林育字第0921624013號函簽辦同意依實支數併決算辦理。 2.其他預算不足，經林務局92.10.17林育字第0921655106號函、92.2.2育216號、92.3.25育445號、92.7.3育1192號簽准依實支數併決算辦理。
公共關係費	270,000.00	259,188.00	-10,812.00	4.00	
公共關係費	270,000.00	259,188.00	-10,812.00	4.00	
材料及用品費	17,581,000.00	12,018,787.00	-5,562,213.00	31.64	
使用材料費	11,161,000.00	8,185,046.00	-2,975,954.00	26.66	
用品消耗	6,420,000.00	3,833,741.00	-2,586,259.00	40.28	
折舊折耗及攤銷	10,350,000.00	9,678,785.00	-671,215.00	6.49	
土地改良物折舊	519,000.00	567,804.00	+48,804.00	9.40	本局92.12.31林會字第0921770490號函准同意依實際提列折舊數超支併決算。
房屋折舊	7,470,000.00	7,174,130.00	-295,870.00	3.96	
機械及設備折舊	627,000.00	357,332.00	-269,668.00	43.01	
交通及運輸設備折舊	266,000.00	232,302.00	-33,698.00	12.67	
什項設備折舊	1,468,000.00	1,347,217.00	-120,783.00	8.23	

林務發展基金
服務成本明細表
中華民國九十二年度

單位：新臺幣元

科	目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
				金 額	%	
稅捐與規費(強制費)		3,980,000.00	3,188,031.00	-791,969.00	19.90	
土地稅		400,000.00	358,144.00	-41,856.00	10.46	
房屋稅		3,310,000.00	2,757,639.00	-552,361.00	16.69	
消費與行為稅		62,000.00	29,640.00	-32,360.00	52.19	
規費		208,000.00	42,608.00	-165,392.00	79.52	
會費捐助補助分攤與交流活動費		2,000,000.00	1,594,763.00	-405,237.00	20.26	
會費		50,000.00		-50,000.00	100.00	
分擔		1,950,000.00	1,594,763.00	-355,237.00	18.22	
短絀與賠償給付		400,000.00		-400,000.00	100.00	
各項短絀		200,000.00		-200,000.00	100.00	
賠償給付		200,000.00		-200,000.00	100.00	
其他		1,876,000.00		-1,876,000.00	100.00	
其他費用		1,876,000.00		-1,876,000.00	100.00	服務費用核發辦法尚未奉核定，故無支用數。
其他		1,876,000.00		-1,876,000.00	100.00	
合 計		115,909,000.00	100,160,057.00	-15,748,943.00	13.59	

林務發展基金
輸儲成本明細表-運輸
中華民國九十二年度

單位：新臺幣

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
用人費用	165,772,000.00	154,332,072.00	-11,439,928.00	6.90	本年度受0301阿里山森林鐵路小火車翻覆意外，本局承擔相關賠償費用大增，超過預算分配數。
正式員額薪資	92,456,000.00	86,839,711.00	-5,616,289.00	6.07	係業務需要僱用臨時人員，依92.12.17林育字第0921625312號函同意依實支數併決算辦理。
臨時人員薪資		872,095.00	+872,095.00	-	
超時工作報酬	13,643,000.00	13,161,207.00	-481,793.00	3.53	
津貼	7,592,000.00	6,714,093.00	-877,907.00	11.56	係考績獎金原編預算不足，依92.12.17林育字第0921625312號函同意依實支數併決算辦理。
獎金	21,574,000.00	23,453,845.00	+1,879,845.00	8.71	
退休及卹償金	18,200,000.00	7,952,743.00	-10,247,257.00	56.30	
福利費	12,277,000.00	15,318,859.00	+3,041,859.00	24.78	係分擔員工保險費及其他福利費原編預算不足，依92.12.17林育字第092125312號函同意依實支數併決算辦理。
提繳費	30,000.00	19,519.00	-10,481.00	34.94	
服務費用	68,105,000.00	42,194,277.00	-25,910,723.00	38.05	
水電費	1,140,000.00	973,628.00	-166,372.00	14.59	
郵電費	180,000.00	174,924.00	-5,076.00	2.82	
旅運費	3,111,000.00	3,105,158.00	-5,842.00	0.19	
印刷裝訂與廣告費	1,000,000.00	609,275.00	-390,725.00	39.07	
印刷及裝訂費	650,000.00	328,331.00	-321,669.00	49.49	
廣(公)告費	350,000.00	280,944.00	-69,056.00	19.73	
修理保養及保固費	60,400,000.00	34,391,970.00	-26,008,030.00	43.06	
保險費	264,000.00	45,138.00	-218,862.00	82.90	
棧儲包裝代理加工外包及節目演出費	800,000.00	474,545.00	-325,455.00	40.68	
專業服務費	1,160,000.00	2,377,149.00	+1,217,149.00	104.93	係因阿里山小火車事故聘請律師，至原編法律事務費預算不足，依林務局93.2.9林育字第0931602293號函同意實支數併決算辦理。
公共關係費	50,000.00	42,490.00	-7,510.00	15.02	
公共關係費	50,000.00	42,490.00	-7,510.00	15.02	
材料及用品費	9,960,000.00	8,832,551.00	-1,127,449.00	11.32	
使用材料費	8,265,000.00	8,230,838.00	-34,162.00	0.41	
用品消耗	1,695,000.00	601,713.00	-1,093,287.00	64.50	
租金償債與利息	840,000.00	722,700.00	-117,300.00	13.96	
地租及水租	840,000.00	722,700.00	-117,300.00	13.96	
折舊折耗及攤銷	29,830,000.00	25,113,724.00	-4,716,276.00	15.81	
土地改良物折舊	5,652,000.00	3,479,337.00	-2,172,663.00	38.44	
房屋折舊	2,972,000.00	1,120,407.00	-1,851,593.00	62.30	
機械及設備折舊	2,862,000.00	2,086,835.00	-775,165.00	27.08	

林務發展基金
輸儲成本明細表-運輸
中華民國九十二年度

單位：新臺幣元

科	目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
				金 額	%	
交通及運輸設備折舊		17,954,000.00	18,074,007.00	+120,007.00	0.67	本局92.12.31.林會字第0921770490號函簽准同意依實際提列折舊數超支併決算。
什項設備折舊		390,000.00	353,138.00	-36,862.00	9.45	
稅捐與規費(強制費)		220,000.00	57,426.00	-162,574.00	73.90	由於九十二年三月一日阿里山小火車翻覆意外，造成傷亡，本局需負擔損害賠償，奉九十二年六月十八日行政院授主孝三字第0920004051號函同意由本基金相關支出支應。
土地稅					-	
消費與行為稅		130,000.00	42,680.00	-87,320.00	67.17	
規費		90,000.00	14,746.00	-75,254.00	83.62	
會費捐助補助分攤與交流活動費		50,000.00	5,460.00	-44,540.00	89.08	
會費		50,000.00	5,460.00	-44,540.00	89.08	
短絀與賠償給付		1,200,000.00	206,276,030.00	+205,076,030.00	17,089.67	
各項短絀		1,000,000.00		-1,000,000.00	100.00	
賠償給付		200,000.00	206,276,030.00	+206,076,030.00	103,038.02	
合 計		275,977,000.00	437,534,240.00	+161,557,240.00	58.54	

林務發展基金
輸儲成本明細表-站務
中華民國九十二年度

單位：新臺幣

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
用人費用	9,865,000.00	10,735,129.00	+870,129.00	8.82	各項費用撙節支出，致執行落後。
正式員額薪資	4,149,000.00	3,790,710.00	-358,290.00	8.64	
臨時人員薪資		921,200.00	+921,200.00	-	係業務需要僱用臨時人員，依 92.4.2林育字第0921605864號函同意依支數併決算辦理。
超時工作報酬	890,000.00	1,044,415.00	+154,415.00	17.35	係員工加班費預算不足，經本局92.12.11.林育字第0921751091號函同意核實併決算辦理。
津貼	620,000.00	581,571.00	-38,429.00	6.20	
獎金	865,000.00	1,265,430.00	+400,430.00	46.29	員工考績獎金不足，經本局 92.05.3林育字第0921611054號及92.10.06林育字第0921620202號、93.01.12林育字第0931600076號函同意核實併決算。
退休及卹償金	2,035,000.00	2,206,340.00	+171,340.00	8.42	因員工辦理退休，以致工員退休及職金原編預算不足，經本局92.08.2林育字第0921617135號函同意併決算辦理。
福利費	1,304,000.00	925,372.00	-378,628.00	29.04	
提繳費	2,000.00	91.00	-1,909.00	95.45	
服務費用	4,674,000.00	1,536,511.00	-3,137,489.00	67.13	
水電費	48,000.00	50,020.00	+2,020.00	4.21	工作場所電費不足，依 92.10.23林育字第0921621040號函同意併決算辦理。
郵電費	35,000.00	12,119.00	-22,881.00	65.37	
旅運費	248,000.00	143,028.00	-104,972.00	42.33	
印刷裝訂與廣告費	600,000.00	45,000.00	-555,000.00	92.50	
印刷及裝訂費	400,000.00	45,000.00	-355,000.00	88.75	
廣(公)告費	200,000.00		-200,000.00	100.00	
修理保養及保固費	2,775,000.00	723,412.00	-2,051,588.00	73.93	
保險費	80,000.00	78,828.00	-1,172.00	1.47	
棧儲包裝代理加工外包及節目演出費	600,000.00	314,288.00	-285,712.00	47.62	
專業服務費	258,000.00	140,000.00	-118,000.00	45.74	
公共關係費	30,000.00	29,816.00	-184.00	0.61	
公共關係費	30,000.00	29,816.00	-184.00	0.61	
材料及用品費	986,000.00	761,085.00	-224,915.00	22.81	
使用材料費	762,000.00	653,692.00	-108,308.00	14.21	
用品消耗	224,000.00	107,393.00	-116,607.00	52.06	
折舊折耗及攤銷	3,033,000.00	3,372,008.00	+339,008.00	11.18	
土地改良物折舊	670,000.00	351,751.00	-318,249.00	47.50	
房屋折舊	413,000.00	195,349.00	-217,651.00	52.70	
機械及設備折舊	249,000.00	354,838.00	+105,838.00	42.51	本局92.12.31.林會字第0921770496號函簽准同意依實際提列折舊數超併決算。

林務發展基金
輸儲成本明細表-站務
 中華民國九十二年度

單位：新臺幣元

科	目	預算數	決算數	比較增減		備註
				金額	%	
交通及運輸設備折舊		1,700,000.00	2,468,982.00	+768,982.00	45.23	本局92.12.31.林會字第0921770490號函簽准同意依實際提列折舊數超支併決算。
什項設備折舊		1,000.00	1,088.00	+88.00	8.80	
稅捐與規費(強制費)		30,000.00	26,571.00	-3,429.00	11.43	本局92.12.31.林會字第0921770490號函簽准同意依實際提列折舊數超支併決算。
房屋稅		30,000.00	26,571.00	-3,429.00	11.43	
短絀與賠償給付		800,000.00		-800,000.00	100.00	
各項短絀		400,000.00		-400,000.00	100.00	
賠償給付		400,000.00		-400,000.00	100.00	
合 計		19,388,000.00	16,431,304.00	-2,956,696.00	15.25	

林 務 發 展 基 金
融資業務成本明細表
中 華 民 國 九 十 二 年 度

單位：新臺幣

科	目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備
				金 額	%	
服務費用		3,907,000.00	3,557,097.00	-349,903.00	8.96	
棧儲包裝代理加工外包及節目演出費		3,907,000.00	3,557,097.00	-349,903.00	8.96	
佣金匯費經理費及手續費		3,907,000.00	3,557,097.00	-349,903.00	8.96	
合 計		3,907,000.00	3,557,097.00	-349,903.00	8.96	

林務發展基金
業務費用明細表
中華民國九十二年度

單位：新臺幣元

科	目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
				金 額	%	
用人費用		180,000.00		-180,000.00	100.00	主要係原預定成立之造林貸款審查小組，因本年度經評估造林人申貸情形不踴躍，且申貸金額亦不高，故該小組暫緩成立，導致兼職人員酬金未動支。另因本年度造林人申貸件數減少，導致現場人員勘查督導等所須費用一併隨之縮減。
臨時人員薪資		180,000.00		-180,000.00	100.00	
服務費用		710,000.00	481,138.00	-228,862.00	32.23	
旅運費		200,000.00	31,138.00	-168,862.00	84.43	
印刷裝訂與廣告費		60,000.00		-60,000.00	100.00	
專業服務費		450,000.00	450,000.00			
合 計		890,000.00	481,138.00	-408,862.00	45.94	

林務發展基金
管理費用及總務費用明細表
中華民國九十二年度

單位：新臺幣

科	目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備
				金 額	%	
服務費用		1,041,000.00	108,035.00	-932,965.00	89.62	由於撙節經費、控制支出及本項費用多係管理部門配合業務執行之支出，故發生數較少。
水電費		252,000.00		-252,000.00	100.00	
郵電費		330,000.00		-330,000.00	100.00	
旅運費		58,000.00	5,520.00	-52,480.00	90.48	
印刷裝訂與廣告費		239,000.00	11,715.00	-227,285.00	95.10	
印刷及裝訂費		209,000.00	11,715.00	-197,285.00	94.39	
廣(公)告費		30,000.00		-30,000.00	100.00	
專業服務費		70,000.00		-70,000.00	100.00	
公共關係費		92,000.00	90,800.00	-1,200.00	1.30	
公共關係費		92,000.00	90,800.00	-1,200.00	1.30	
材料及用品費		50,000.00	17,336.00	-32,664.00	65.33	
用品消耗		50,000.00	17,336.00	-32,664.00	65.33	
合 計		1,091,000.00	125,371.00	-965,629.00	88.51	

林務發展基金
業務外費用明細表
中華民國九十二年度

單位：新臺幣元

科	目	預算數	決算數	比較增減		備註
				金	%	
其他業務外費用		9,175,000.00	10,802,449.18	+1,627,449.18	17.74	係原編預算不足經奉本局92.7.31林秘字第0921615437號函、92.12.10林秘字第0921624900號函、92.12.2.林秘字第0921760563號函、93.01.08林秘字第0931600519號及92.10.9林秘字第0921620627號、92.7.28林秘字第0921653524號函同意辦理固定資產報廢超支併決算（短絀金額包含物料報廢2,999,240.00元及財產報廢5,191,287.18元）。
財產交易短絀		6,573,000.00	8,190,527.18	+1,617,527.18	24.61	
短絀與賠償給付		6,573,000.00	8,190,527.18	+1,617,527.18	24.61	
各項短絀		6,573,000.00	8,190,527.18	+1,617,527.18	24.61	
雜項費用		2,602,000.00	2,611,922.00	+9,922.00	0.38	嘉義車庫資遣技術士，依林務局92.3.7林人字第0921604288號函同意依實支數併決算辦理。
用人費用		2,602,000.00	2,611,922.00	+9,922.00	0.38	
資遣費			209,475.00	+209,475.00	—	
福利費		2,602,000.00	2,402,447.00	-199,553.00	7.67	
合	計	9,175,000.00	10,802,449.18	+1,627,449.18	17.74	

林務局
固定資產折舊
 中華民國

科 目	固 定 資 產 價 值						
	原 值	減：以前年度 已提折舊數	上年度期末 帳面價值	加：本年度新 增資產價值	減：本年度減 少資產價值	調 整	
						增	加減
土地	26,347,219.00		26,347,219.00				
土地改良物	121,704,407.94	62,799,700.00	58,904,707.94	26,577,000.00	63,244.00	6,189,698.00	
房屋及建築	445,714,751.94	282,744,073.03	162,970,678.91	10,881,099.00	644,767.82	1,013,695.00	6,644,840.
機械及設備	36,837,083.50	25,718,461.00	11,118,622.50	5,921,531.00	11,267.00		
交通及運輸設備	777,514,540.82	540,168,328.00	237,346,212.82	37,804,423.00	4,392,720.36	35,534,040.00	
什項設備	29,987,750.40	24,914,703.00	5,073,047.40	2,396,976.00	79,288.00	467,357.00	
未完工程	36,559,950.00		36,559,950.00	6,346,596.00			36,559,950.
合 計	1,474,665,703.60	936,345,265.03	538,320,438.57	89,927,625.00	5,191,287.18	43,204,790.00	43,204,790.

展 基 金

提 列 明 細 表

九 十 二 年 度

單位：新臺幣元

變 動		本 年 度		提 列		折 舊		數	
減：本年度 提列折舊數	本年度期 末帳面價值	服務成本	%	輸儲成本-運輸	%	輸儲成本-站務	%	合 計	%
	26,347,219.00								
4,398,892.00	87,209,269.94	567,804.00	12.91	3,479,337.00	79.10	351,751.00	8.00	4,398,892.00	100.00
8,489,886.00	159,085,979.09	7,174,130.00	84.50	1,120,407.00	13.20	195,349.00	2.30	8,489,886.00	100.00
2,799,005.00	14,229,881.50	357,332.00	12.77	2,086,835.00	74.56	354,838.00	12.68	2,799,005.00	100.00
20,775,291.00	285,516,664.46	232,302.00	1.12	18,074,007.00	87.00	2,468,982.00	11.88	20,775,291.00	100.00
1,701,443.00	6,156,649.40	1,347,217.00	79.18	353,138.00	20.76	1,088.00	0.06	1,701,443.00	100.00
	6,346,596.00								
38,164,517.00	584,892,259.39	9,678,785.00	25.36	25,113,724.00	65.80	3,372,008.00	8.84	38,164,517.00	100.00

林 務 發
貸 出 款
中 華 民 國

貸出款計畫名稱	貸 款 年 度	截至上年度終了貸出餘額	本 年 度 貸 出 金	
			預 算 數	決 算
一般造林		248,008,422.00	28,000,000.00	9,070,000.00
“ “	77	251,984.00		
“ “	78	3,147,887.00		
“ “	79	11,192,221.00		
“ “	80	10,004,981.00		
“ “	81	9,287,858.00		
“ “	82	9,874,056.00		
“ “	83	12,597,836.00		
“ “	84	16,429,975.00		
“ “	85	31,486,151.00		
“ “	86	25,179,527.00		
“ “	87	25,178,361.00		
“ “	88	18,345,009.00		
“ “	89	47,004,952.00		
“ “	90	16,610,924.00		
“ “	91	11,416,700.00		
“ “	92		28,000,000.00	9,070,000.00
公共造林			2,000,000.00	
合 計		248,008,422.00	30,000,000.00	9,070,000.00

展 基 金
明 細 表
九 十 二 年 度

單位：新臺幣元

本 年 度 收 回 金 額		本年度終了貸出餘額	備 註
預 算 數	決 算 數		
21,539,000.00	38,763,748.00	218,314,674.00	1. 一般造林因受社會經濟低迷之影響，造林人考量、評估還款能力；以及受全省各家銀行放款利率大幅降低之間接影響，如與本基金造林貸款放款利率差異不大時，造林人即可就近向所熟悉之銀行談妥有利還款條件或舉新債還舊債，因此導致本年度申貸金額大幅減少，償還金額亦超出預計數。 2. 公共造林貸款主因地方各鄉(鎮、市)公所有編列預算及受到中央補助相關造林及撫育經費影響，申請造林貸款意願不高，導致本年度無任何機關申貸。
	176,000.00	75,984.00	
	941,000.00	2,206,887.00	
400,000.00	2,874,514.00	8,317,707.00	
	1,135,934.00	8,869,047.00	
4,810,000.00	3,959,978.00	5,327,880.00	
2,458,000.00	3,128,885.00	6,745,171.00	
1,147,000.00	3,737,723.00	8,860,113.00	
5,311,000.00	3,441,060.00	12,988,915.00	
3,696,000.00	5,782,022.00	25,704,129.00	
	3,609,364.00	21,570,163.00	
	2,046,123.00	23,132,238.00	
1,142,000.00	1,261,247.00	17,083,762.00	
1,793,000.00	5,482,971.00	41,521,981.00	
782,000.00	766,000.00	15,844,924.00	
	227,300.00	11,189,400.00	
	193,627.00	8,876,373.00	
21,539,000.00	38,763,748.00	218,314,674.00	

固 定 資 產 建 設 改

中 華 民 國

科 目	可	用	預
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數
固定資產之增置			
土地			
土地改良物	11,607,814.00	29,000,000.00	
土地改良物			
購建中固定資產			
房屋及建築	11,179,223.00	6,175,000.00	
房屋及建築			
購建中固定資產			
機械及設備	299,900.00	2,779,000.00	
機械及設備			
購建中固定資產			
交通及運輸設備	29,788,186.00	24,245,000.00	
交通及運輸設備			
購建中固定資產			
什項設備		2,090,000.00	
什項設備			
購建中固定資產			
合 計	52,875,123.00	64,289,000.00	

九 十 二 年 度

算		數			
流 入 (出) 數	合	計	決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
-8,697,900.00	31,909,914.00		27,457,509.00 26,577,000.00 880,509.00	-4,452,405.00	2,424,014.00
-1,355,000.00	15,999,223.00		13,796,895.00 10,881,099.00 2,915,796.00	-2,202,328.00	912,001.00
5,905,100.00	8,984,000.00		5,921,531.00 5,921,531.00	-3,062,469.00	1,456,173.00
3,719,820.00	57,753,006.00		40,354,714.00 37,804,423.00 2,550,291.00	-17,398,292.00	12,475,911.00
427,980.00	2,517,980.00		2,396,976.00 2,396,976.00	-121,004.00	
	117,164,123.00		89,927,625.00	-27,236,498.00	17,268,099.00

資本支出計畫預算

中華民國

資本支出計畫名稱	全部計畫			預算						截至本年度累計金額
	金額	目標	進度起訖年月	可用		預算		數	計	
				以前年度保留數	本年度預算	本年度奉先辦數	流入（出）數			
非計畫型資本支出										
土地										
土地改良物				11,607,814.00	29,000,000.00		-8,697,900.00	31,909,914.00		31,909,914.00
土地改良物										
購建中固定資產										
房屋及建築				11,179,223.00	6,175,000.00		-1,355,000.00	15,999,223.00		15,999,223.00
房屋及建築										
購建中固定資產										
機械及設備				299,900.00	2,779,000.00		5,905,100.00	8,984,000.00		8,984,000.00
機械及設備										
購建中固定資產										
交通及運輸設備				29,788,186.00	24,245,000.00		3,719,820.00	57,753,006.00		57,753,006.00
交通及運輸設備										
購建中固定資產										
什項設備					2,090,000.00		427,980.00	2,517,980.00		2,517,980.00
什項設備										
購建中固定資產										
合 計				52,875,123.00	64,289,000.00			117,164,123.00		117,164,123.00

展 基 金
與實際進度比較表
九 十 二 年 度

單位：新臺幣元

決 算 數				未 達 成 或 超 過 預 算 之 原 因
本 年 度 金 額	本 年 度 金 額 占 預 算 數 %	截 至 本 年 度 金 額 累 計 數	截 至 本 年 度 金 額 累 計 數 占 預 算 數 %	
27,457,509.00	86.05	27,457,509.00	86.05	為配合行政院有關橋樑改建工程應考量史蹟價值之指示，並保留阿里山森林鐵路原貌，致部分工程進度落後。本年度申請預算保留部分，俟經上級同意保留後，積極趕辦。
26,577,000.00		26,577,000.00		
880,509.00		880,509.00		
13,796,895.00	86.23	13,796,895.00	86.23	多項工程相關設備工程未完工，致執行落後。本年度申請預算保留部分，俟經上級同意保留後，積極趕辦。
10,881,099.00		10,881,099.00		
2,915,796.00		2,915,796.00		
5,921,531.00	65.91	5,921,531.00	65.91	軌縫調整器、高速鑽孔機預計於九十三年二月交貨，致執行落後。本年度申請預算保留部分，俟經上級同意保留後，積極趕辦。
5,921,531.00		5,921,531.00		
40,354,714.00	69.87	40,354,714.00	69.87	部分工程趕辦中，尚未驗收付款，及部分進口訂製品交貨時間長、客車廂整修廠商逾期未完工。本年度申請預算保留部分，俟經上級同意保留後，積極趕辦。
37,804,423.00		37,804,423.00		
2,550,291.00		2,550,291.00		
2,396,976.00	95.19	2,396,976.00	95.19	
2,396,976.00		2,396,976.00		
89,927,625.00	76.75	89,927,625.00	76.75	

林務發展基金

業務計畫執行績效摘要表

中華民國九十二年度

單位：新臺幣

項 目	數 量 單 位	預 算		決 算		比 較		增 減		備 註
		數	金 額	數	金 額	數	%	金 額	%	
森林遊樂區服務	人次	3,738,009	115,909,000.00	3,008,341	100,160,057.00	-729,668	19.52	-15,748,943.00	13.59	1.因經濟不景氣及SARS影響，民眾出遊意願落，致遊客人數未如期。 2.因營運收入未達算標，各項費用攤銷出，以及各項工程及物品採購，因競標結果，決標金額偏低影響執行數。
森林鐵路運輸(客運)	延人公里	9,850,000	275,977,000.00	9,704,009	437,534,240.00	-145,991	1.48	+161,557,240.00	58.54	本年度阿里山森林鐵受0301事故及SARS影響，遊客人數減少，收未達預期，相關賠償出亦超出預算數甚巨
造林貸款	元		30,000,000.00		9,070,000.00			-20,930,000.00	69.77	本年度造林貸款預計放一般造林28,000,000.00元、公共造林2,000,000.00元，實際貸款情形如下： 1.一般造林因受社會、經濟低迷之影響，造人考量、評估還款力，以及受全省各銀行放款利率大幅低之間接影響，如本基金造林貸款放利率差異不大時，林人即可就近向所悉之銀行談妥有利款條件，且其彈性可較大，因此導致年度申貸金額大幅少，僅9,070,000.00元。 2.公共造林貸款主因方各鄉(鎮、市)公有編列預算及受到央補助相關造林及育經費影響，申請林貸款意願不高，致本年度無任何機由貸。

林 務 發 展 基 金
基 金 數 額 表

中華民國九十二年十二月三十一日

單位：新臺幣元

管 理 機 關	上 年 度 決 算 數	本 年 度 決 算 數	比 較 增 減 數	備 註
行政院農業委員會林務局	1,334,569,278.34	1,334,569,278.34		
合 計	1,334,569,278.34	1,334,569,278.34		

林 務 發
用 人 費 用
中 華 民 國

項 目	算											
	正式員額薪資	臨時人員薪資	超時工作報酬	津 貼	獎 金	退休及卹償金	資遣費	福 利 費	提 繳 費	合 計	兼職人員酬金	短期或契約性臨時人員工資
業務總支出部分	96,605,000.00	180,000.00	14,533,000.00	8,212,000.00	22,439,000.00	20,235,000.00		16,183,000.00	32,000.00	178,419,000.00		
勞務成本	96,605,000.00		14,533,000.00	8,212,000.00	22,439,000.00	20,235,000.00		13,581,000.00	32,000.00	175,637,000.00		
輪儲成本－運輸	92,456,000.00		13,643,000.00	7,592,000.00	21,574,000.00	18,200,000.00		12,277,000.00	30,000.00	165,772,000.00		
輪儲成本－站務	4,149,000.00		890,000.00	620,000.00	865,000.00	2,035,000.00		1,304,000.00	2,000.00	9,865,000.00		
行銷及業務費用		180,000.00								180,000.00		
其他業務外費用								2,602,000.00		2,602,000.00		
不占預算員額部分		10,820,000.00								10,820,000.00		
勞務成本		10,820,000.00								10,820,000.00		
服務成本		10,820,000.00								10,820,000.00		
輪儲成本－運輸												
輪儲成本－站務												
合 計	96,605,000.00	11,000,000.00	14,533,000.00	8,212,000.00	22,439,000.00	20,235,000.00		16,183,000.00	32,000.00	189,239,000.00		

展基金 彙計表 九十二年度

單位：新臺幣元

數 額													數
總計	正式員額薪資	臨時人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提撥費	合計	兼職人員酬金	短期或契約性臨時人員工資	總計
178,419,000.00	90,630,421.00		14,205,622.00	7,295,664.00	24,719,275.00	10,159,083.00	209,475.00	18,646,678.00	19,610.00	165,885,828.00			165,885,828.00
175,637,000.00	90,630,421.00		14,205,622.00	7,295,664.00	24,719,275.00	10,159,083.00		16,244,231.00	19,610.00	163,273,906.00			163,273,906.00
165,772,000.00	86,839,711.00		13,161,207.00	6,714,093.00	23,453,845.00	7,952,743.00		15,318,859.00	19,519.00	153,459,977.00			153,459,977.00
9,865,000.00	3,790,710.00		1,044,415.00	581,571.00	1,265,430.00	2,206,340.00		925,372.00	91.00	9,813,929.00			9,813,929.00
180,000.00													
2,602,000.00							209,475.00	2,402,447.00		2,611,922.00			2,611,922.00
10,820,000.00		9,515,972.00								9,515,972.00			9,515,972.00
10,820,000.00		9,515,972.00								9,515,972.00			9,515,972.00
10,820,000.00		7,722,677.00								7,722,677.00			7,722,677.00
		872,095.00								872,095.00			872,095.00
		921,200.00								921,200.00			921,200.00
189,239,000.00	90,630,421.00	9,515,972.00	14,205,622.00	7,295,664.00	24,719,275.00	10,159,083.00	209,475.00	18,646,678.00	19,610.00	175,401,800.00			175,401,800.00

林 務 發 展 基 金
員 工 人 數 明 細 表
中 華 民 國 九 十 二 年 度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	242	230	-12	
職員	55	45	-10	
警員				
技工(駕駛)	187	185	-2	
工友				
聘用				
約僱				
兼任人員	5		-5	
管理委員會委員				
顧問人員				
其他兼任人員	5		-5	尚未聘用造林 貸款審查小組 委員及幹事
合 計	247	230	-17	

林 務 發 展 基 金
增購及汰換公務車輛明細表
 中 華 民 國 九 十 二 年 度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛 數	金 額	輛 數	金 額	輛 數	%	金 額	%	
機車 交通 旅小 其 通 行 客 貨 車 車 車 他	8	460,000.00	8	263,715.00			-196,285.00	42.67	機車
合 計	8	460,000	8	263,715			-196,285.00	42.67	

林務發展基金
所屬作業單位收支概況表
中華民國九十二年度

單位：新臺幣

作業單位名稱	業 務 收 入	業務成本與費用	業 務 賸 餘 (短 絀 -)	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 賸 餘 (短 絀 -)	非常賸餘 (短絀-)	本 期 賸 (短 絀 -)
林務局局本部	7,114,194.00	16,232,559.00	-9,118,365.00	65,011,779.00		65,011,779.00		55,893,414.
羅東林管處	39,532,281.00	12,639,055.00	26,893,226.00	30,372.00	613,031.00	-582,659.00		26,310,567.
新竹林管處	53,471,417.00	23,118,857.00	30,352,560.00	239,106.00		239,106.00		30,591,666.
東勢林管處	40,687,893.00	11,597,441.00	29,090,452.00	520,931.00	73,737.00	447,194.00		29,537,646.
南投林管處	28,205,240.00	7,341,821.00	20,863,419.00	625,581.00		625,581.00		21,489,000.
嘉義林管處	160,330,792.00	454,846,267.00	-294,515,475.00	11,607,007.00	10,020,799.18	1,586,207.82		-292,929,267.
屏東林管處	49,376,968.00	20,667,961.00	28,709,007.00	26,495,522.00	93,556.00	26,401,966.00		55,110,973.
台東林管處	9,698,146.00	5,332,345.00	4,365,801.00	3,668.00		3,668.00		4,369,469.
花蓮林管處	4,205,335.00	6,512,901.00	-2,307,566.00	247,532.00	1,326.00	246,206.00		-2,061,360.
合 計	392,622,266.00	558,289,207.00	-165,666,941.00	104,781,498.00	10,802,449.18	93,979,048.82		-71,687,892.

林務發展基金
各項費用彙計表
中華民國九十二年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	189,239,000.00	175,401,800.00	-13,837,200.00	7.31
正式員額薪資	96,605,000.00	90,630,421.00	-5,974,579.00	6.18
臨時人員薪資	11,000,000.00	9,515,972.00	-1,484,028.00	13.49
超時工作報酬	14,533,000.00	14,205,622.00	-327,378.00	2.25
津貼	8,212,000.00	7,295,664.00	-916,336.00	11.16
獎金	22,439,000.00	24,719,275.00	+2,280,275.00	10.16
退休及卹償金	20,235,000.00	10,159,083.00	-10,075,917.00	49.79
資遣費		209,475.00	+209,475.00	-
福利費	16,183,000.00	18,646,678.00	+2,463,678.00	15.22
提繳費	32,000.00	19,610.00	-12,390.00	38.72
服務費用	147,339,000.00	113,834,072.00	-33,504,928.00	22.74
水電費	6,904,000.00	6,358,944.00	-545,056.00	7.89
郵電費	1,239,000.00	857,085.00	-381,915.00	30.82
旅運費	9,790,000.00	7,799,918.00	-1,990,082.00	20.33
印刷裝訂與廣告費	8,000,000.00	5,351,724.00	-2,648,276.00	33.10
修理保養及保固費	83,097,000.00	46,027,559.00	-37,069,441.00	44.61
保險費	2,555,000.00	2,942,044.00	+387,044.00	15.15
棧儲包裝代理加工外包及節目演出費	25,374,000.00	28,248,193.00	+2,874,193.00	11.33
專業服務費	9,938,000.00	15,826,311.00	+5,888,311.00	59.25
公共關係費	442,000.00	422,294.00	-19,706.00	4.46
材料及用品費	28,577,000.00	21,629,759.00	-6,947,241.00	24.31
使用材料費	20,188,000.00	17,069,576.00	-3,118,424.00	15.45
用品消耗	8,389,000.00	4,560,183.00	-3,828,817.00	45.64
租金償債與利息	840,000.00	722,700.00	-117,300.00	13.96
地租及水租	840,000.00	722,700.00	-117,300.00	13.96
償債及利息				-
折舊折耗及攤銷	43,213,000.00	38,164,517.00	-5,048,483.00	11.68
土地改良物折舊	6,841,000.00	4,398,892.00	-2,442,108.00	35.70
房屋折舊	10,855,000.00	8,489,886.00	-2,365,114.00	21.79
機械及設備折舊	3,738,000.00	2,799,005.00	-938,995.00	25.12
交通及運輸設備折舊	19,920,000.00	20,775,291.00	+855,291.00	4.29
什項設備折舊	1,859,000.00	1,701,443.00	-157,557.00	8.48
稅捐與規費(強制費)	4,230,000.00	3,272,028.00	-957,972.00	22.65
土地稅	400,000.00	358,144.00	-41,856.00	10.46
房屋稅	3,340,000.00	2,784,210.00	-555,790.00	16.64
消費與行為稅	192,000.00	72,320.00	-119,680.00	62.33
規費	298,000.00	57,354.00	-240,646.00	80.75
會費捐助補助分攤與交流活動費	2,050,000.00	1,600,223.00	-449,777.00	21.94
會費	100,000.00	5,460.00	-94,540.00	94.54
分擔	1,950,000.00	1,594,763.00	-355,237.00	18.22
短絀與賠償給付	8,973,000.00	214,466,557.18	+205,493,557.18	2,290.13

林務發展基金
各項費用彙計表
中華民國九十二年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
各項短絀	8,173,000.00	8,190,527.18	+17,527.18	0.2
賠償給付	800,000.00	206,276,030.00	+205,476,030.00	25,684.50
其他	1,876,000.00		-1,876,000.00	100.00
其他費用	1,876,000.00		-1,876,000.00	100.00
合 計	426,337,000.00	569,091,656.18	+142,754,656.18	33.48

林務發展基金
管制性項目及統計所需項目比較表
中華民國九十二年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目	1,623,000.00	905,913.00	-717,087.00	44.18	
廣(公)告費	1,181,000.00	483,619.00	-697,381.00	59.05	
公共關係費	442,000.00	422,294.00	-19,706.00	4.46	
統計所需項目	4,806,000.00	872,834.00	-3,933,166.00	81.84	
宿舍修護費	800,000.00	564,712.00	-235,288.00	29.41	
宿舍保險費	20,000.00		-20,000.00	100.00	
講課鐘點稿費出席審查及查詢費	500,000.00	308,122.00	-191,878.00	38.38	
宿舍房屋稅	10,000.00		-10,000.00	100.00	
災害短絀	1,600,000.00		-1,600,000.00	100.00	
其他費用－其他	1,876,000.00		-1,876,000.00	100.00	
合 計	6,429,000.00	1,778,747.00	-4,650,253.00	72.33	

本頁空白

山 坡 地 開 發 基 金
附 屬 單 位 決 算 之 分 決 算

山 坡 地 開 發 基 金
中 華 民 國 九 十 二 年 度 決 算 書
目 錄

甲、總說明.....	2-1
乙、主要表	
1. 收支餘絀決算表.....	2-6
2. 餘絀撥補決算表.....	2-10
3. 現金流量決算表.....	2-12
4. 平衡表.....	2-14
丙、附屬表	
1. 勞務收入明細表.....	2-17
2. 投融資業務收入明細表.....	2-18
3. 其他業務收入明細表.....	2-19
4. 業務外收入明細表.....	2-20
5. 勞務成本明細表.....	2-21
6. 投融資業務成本明細表.....	2-22
7. 其他業務成本明細表.....	2-23
8. 管理及總務費用明細表.....	2-24
9. 其他業務費用明細表.....	2-26
10. 業務外費用明細表.....	2-28
11. 固定資產折舊提列明細表.....	2-30
12. 貸出款明細表.....	2-32
13. 國庫撥補款明細表.....	2-36
14. 業務計畫執行績效摘要表.....	2-38
15. 基金數額表.....	2-40
16. 用人費用彙計表.....	2-42
17. 員工人數明細表.....	2-44
18. 各項費用彙計表.....	2-45

甲、總 說 明

山坡地開發基金 總 說 明

中華民國九十二年度

一、業務計畫實施績效

爲配合當前經濟發展，加速山坡地開發及保育利用，增加農林畜牧生產，籌設資金輔助山坡地開發發展經費，並爲配合農業機械化政策，改善坡地經營環境，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，歸類爲作業基金，俾以推動山坡地開發工作，並達到山坡地保育與利用並重之目標。本基金於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。九十二年度歸併行政院農業委員會農業綜合基金項下分基金，實施績效茲分述如次：

(一)推土機械施工作業計畫

1. 本計畫提供推土機協助農民構築水土保持設施及開闢連絡道，完成水土保持處理及維護，按勞務成本計時向農民收取作業費用。
2. 本年度預計作業 6,000 小時，實際作業 3,347.5 小時，工作量減少 2,652.5 小時，達成率爲 55.79%。
3. 目前政府對山坡地農地水土保持政策，採保育重於利用之原則，不鼓勵開墾新農地；近年來由於農村勞力外移，生產工資上漲，而農產品價格卻反而跌落，農民投資意願降低；我國業已加入世界貿易組織，展望未來農產品價格將更無競爭力，農民投資意願更形低落，致影響水土保持處理工作，推土機械施工作業推展困難。
4. 因囿於現實環境因素，嗣後當加強宣導，積極輔導農民從事水土保持處理與維護工作。

(二)山坡地開發基金貸款

1. 依據本基金設置管理運用辦法之規定，提供資金以貸款方式循環運用，辦理農業經營、畜牧經營、公共設施及水土保持、農宅等山坡地開發貸款，本年度預計貸放 28,250,000 元，實際貸放 19,600,000 元，貸放數減少 8,650,000 元，貸放率爲 69.38%。
2. 因九二一震災災區產業受創至巨及受災害救助性優惠貸款影響、景氣低迷、申貸意願不高；再加上本年度貸放項目僅限公共設施及水土保持兩項，不僅貸放項目受限，且擔保品提供不易及農民多不樂意辦理農業信

山坡地開發基金 總 說 明

中華民國九十二年度

用保證基金保證致放棄申貸等因素，影響申貸量，今後將積極加強宣導提昇績效。

二、收支餘絀情形：

(一)本年度業務收入預算為 41,370,000 元，包括勞務收入 2,617,000 元、投融資業務收入 35,631,000 元，其他業務收入 3,122,000 元，實際業務收入 19,494,651 元，包括勞務收入 1,479,595 元，較預算數減少 1,137,405 元，約減少 43.46%，係因推土機作業時數減少所致；投融資業務收入 14,900,427 元，較預算數減少 20,730,573 元，約減少 58.18%，主要係因基金貸款收回數較預算數增加及實際貸放數較預計貸放數減少，致貸款餘額減少，再加上本年度貸款利率調降，致投融資業務收入相對減少；其他業務收入 3,114,629 元，較預算數減少 7,371 元，約減少 0.24%，係地價經征管理費較預計略減，轉列之其他業務收入亦隨同略減。本年度業務成本與費用預算為 84,160,000 元，包括勞務成本 2,498,000 元、投融資業務成本 11,288,000 元、其他業務成本 3,122,000 元、管理及總務費用 1,052,000 元、其他業務費用 66,200,000 元，實際業務成本與費用為 34,358,216 元，包括勞務成本 1,423,872 元，較預算數減少 1,074,128 元，約減少 43%，係推土機作業時數減少，費用相對減少；投融資業務成本 8,478,010 元，較預算數減少 2,809,990 元，約減少 24.89%，係貸款利息收入減少及本年度貸款利息手續費調降，致相關費用減少；其他業務成本 3,114,629 元，較預算數減少 7,371 元，約減少 0.24%，係地價經徵管理費，其實支數與預計相差無幾；管理及總務費用 829,095 元，較預算數減少 222,905 元，約減少 21.19%，係本摺節原則開支所致；其他業務費用 20,512,610 元，較預算數減少 45,687,390 元，約減少 69.01%，主要係辦理公有山坡地放領計畫放領工作進度落後，部份經費未支用，及本年度較少颱風、雨季，致小型災害搶修計畫多數未動支。

上述業務收入減業務成本與費用為業務短絀 14,863,565 元，較預算短絀 42,790,000 元，減少短絀 27,926,435 元，約減少 65.26%。

(二)本年度業務外收入預算為 40,016,000 元，包括財務收入 39,566,000 元、其他業務外收入 450,000 元，實際業務外收入為 35,408,411 元，包括財務收入 34,967,442 元，較預算數減少 4,598,558 元，約減少 11.62%，係定期存款利率較預算編列低；其他業務外收入 440,969 元，較預算數減少 9,031

山坡地開發基金 總 說 明

中華民國九十二年度

元，約減少 2.01%，主要係貸款逾期息減少。本年度業務外費用預算為 1,136,000 元，實際支出為 88,920 元，較預算數減少 1,047,080 元，約減少 92.17%，主要係員工眷屬健保費較預算數減少及本年度無呆帳費用發生。

上述業務外收入減業務外費用為業務外賸餘 35,319,491 元，較預算業務外賸餘 38,880,000 元，減少賸餘 3,560,509 元，約減少 9.16%。

(三)本年度業務短絀加業務外賸餘合計本期賸餘 20,455,926 元，較預算數(短絀) 3,910,000 元，增加賸餘 24,365,926 元，約增加 623.17%。

三、餘絀撥補實況

本期賸餘 20,455,926 元，連同以前年度未分配賸餘 231,918,872.09 元，計 252,374,798.09 元，悉數列為未分配賸餘，留待以後年度處理。

四、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 21,135,754 元。
2. 投資活動之現金流量：投資活動之淨現金流入 109,334,266 元。
3. 融資活動之現金流量：融資活動之淨現金流入 41,548,529 元。
4. 現金及約當現金之淨增 172,018,549 元。

五、資產負債情況

- (一)本年度期末資產總額 2,291,580,233 元，其中流動資產 1,762,706,067.57 元，約佔 76.92%，長期投資、應收款、貸墊款及準備金 511,449,778 元，約佔 22.32%，固定資產 16,383,214.43 元，約佔 0.71%，其他資產 1,041,173 元，約佔 0.05%。
- (二)本年度期末負債總額 4,434,873 元，其中流動負債 3,962,412 元，約佔 0.17%，其他負債 472,461 元，約佔 0.02%。
- (三)淨值共計 2,287,145,360 元，其中基金為 1,494,921,516 元，約佔 65.24%，公積為 539,849,045.91 元，約佔 23.56%，累積賸餘 252,374,798.09 元，約佔 11.01%。

綜合上項比率，本基金財務狀況尚屬健全。

六、其他要點(最近五年度收入及支出表及賸餘分配表詳下頁)

山 坡 地 開 發 基 金

總 說 明

中華民國九十二年度

最近五年度收入及支出表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	88年度決算	88下及89年 度 決 算	90年度決算	91年度決算	92年度決算
收入	109,147	157,276	93,609	60,636	54,903
業務收入	53,928	64,762	35,201	32,139	19,495
業務外收入	55,219	92,514	58,408	28,497	35,408
支出	72,599	94,475	59,865	44,276	34,447
業務成本與費用	72,449	94,334	59,826	44,186	34,358
業務外費用	150	141	39	90	89
本期賸餘(短絀－)	36,548	62,801	33,744	16,360	20,456

最近五年度賸餘分配表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	88年度決算	88下及89年 度 決 算	90年度決算	91年度決算	92年度決算
賸餘分配					
填補累積短絀					
提列公積					
解繳國庫撥充基金數					
未分配賸餘	119,013	181,814	215,558	231,918	252,375
合 計	119,013	181,814	215,558	231,918	252,375

乙、主 要 表

本 頁 空 白

山 坡 地
收 支 餘 紬

中華民國

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算
	金 額	%	金 額
一、業務收入	41,370,000.00	100.00	19,494,651.0
勞務收入	2,617,000.00	6.33	1,479,595.0
服務收入	2,617,000.00	6.33	1,479,595.0
投融資業務收入	35,631,000.00	86.13	14,900,427.0
融資業務收入	35,631,000.00	86.13	14,900,427.0
其他業務收入	3,122,000.00	7.55	3,114,629.0
雜項業務收入	3,122,000.00	7.55	3,114,629.0
二、業務成本與費用	84,160,000.00	203.43	34,358,216.0
勞務成本	2,498,000.00	6.04	1,423,872.0
服務成本	2,498,000.00	6.04	1,423,872.0
投融資業務成本	11,288,000.00	27.29	8,478,010.0
融資業務成本	11,288,000.00	27.29	8,478,010.0
其他業務成本	3,122,000.00	7.55	3,114,629.0
雜項業務成本	3,122,000.00	7.55	3,114,629.0
管理及總務費用	1,052,000.00	2.54	829,095.0
管理費用及總務費用	1,052,000.00	2.54	829,095.0
其他業務費用	66,200,000.00	160.02	20,512,610.0
雜項業務費用	66,200,000.00	160.02	20,512,610.0
三、業務賸餘（短絀－）	-42,790,000.00	-103.43	-14,863,565.0

開發基金 決算表

九十二年度

單位：新臺幣元

數	比較增 (+) 減 (-)		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%
100.00	-21,875,349.00	-52.88	32,139,231.00	100.00
7.59	-1,137,405.00	-43.46	1,964,911.00	6.11
7.59	-1,137,405.00	-43.46	1,964,911.00	6.11
76.43	-20,730,573.00	-58.18	27,056,971.00	84.19
76.43	-20,730,573.00	-58.18	27,056,971.00	84.19
15.98	-7,371.00	-0.24	3,117,349.00	9.70
15.98	-7,371.00	-0.24	3,117,349.00	9.70
176.24	-49,801,784.00	-59.18	44,186,134.50	137.48
7.30	-1,074,128.00	-43.00	1,818,311.50	5.66
7.30	-1,074,128.00	-43.00	1,818,311.50	5.66
43.49	-2,809,990.00	-24.89	8,682,736.00	27.02
43.49	-2,809,990.00	-24.89	8,682,736.00	27.02
15.98	-7,371.00	-0.24	3,117,349.00	9.70
15.98	-7,371.00	-0.24	3,117,349.00	9.70
4.25	-222,905.00	-21.19	883,315.00	2.75
4.25	-222,905.00	-21.19	883,315.00	2.75
105.22	-45,687,390.00	-69.01	29,684,423.00	92.36
105.22	-45,687,390.00	-69.01	29,684,423.00	92.36
-76.24	27,926,435.00	-65.26	-12,046,903.50	-37.48

山 坡 地
收 支 餘 紬

中華民國

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算
	金 額	%	金 額
四、業務外收入	40,016,000.00	96.73	35,408,411.00
財務收入	39,566,000.00	95.64	34,967,442.00
利息收入	39,566,000.00	95.64	34,967,442.00
其他業務外收入	450,000.00	1.09	440,969.00
違約罰款收入	450,000.00	1.09	440,924.00
雜項收入	0.00	0.00	45.00
五、業務外費用	1,136,000.00	2.75	88,920.00
其他業務外費用	1,136,000.00	2.75	88,920.00
雜項費用	1,136,000.00	2.75	88,920.00
六、業務外賸餘(短絀－)	38,880,000.00	93.98	35,319,491.00
七、本期賸餘(短絀－)	-3,910,000.00	-9.45	20,455,926.00

開發基金 決算表

九十二年度

單位：新臺幣元

數	比較 增 (+) 減 (-)		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%
181.63	-4,607,589.00	-11.51	28,497,575.27	88.67
179.37	-4,598,558.00	-11.62	28,104,314.00	87.45
179.37	-4,598,558.00	-11.62	28,104,314.00	87.45
2.26	-9,031.00	-2.01	393,261.27	1.22
2.26	-9,076.00	-2.02	388,686.00	1.21
0.00	45.00	#DIV/0!	4,575.27	0.01
0.46	-1,047,080.00	-92.17	90,334.00	0.28
0.46	-1,047,080.00	-92.17	90,334.00	0.28
0.46	-1,047,080.00	-92.17	90,334.00	0.28
181.18	-3,560,509.00	-9.16	28,407,241.27	88.39
104.93	24,365,926.00	-623.17	16,360,337.77	50.90

山 坡 地
餘 絀 撥 補

中華民國

項 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決
	金 額	%	金 額
一、賸餘之部	221,154,000.00	100.00	252,374,798.09
1. 本期賸餘	0.00	0.00	20,455,926.00
2. 前期未分配賸餘	221,154,000.00	100.00	231,918,872.09
二、分配之部	3,910,000.00	1.77	0.00
1. 填補累積短絀	3,910,000.00	1.77	0.00
2. 提存公積			
三、未分配賸餘	217,244,000.00	100.00	252,374,798.09
四、短絀之部	3,910,000.00	1.77	0.00
1. 本期短絀	3,910,000.00	1.77	0.00
2. 前期待填補之短絀			
五、填補之部	3,910,000.00	1.77	0.00
1. 撥用賸餘	3,910,000.00	1.77	0.00
2. 撥用公積			
六、待填補之短絀			

開發基金 決算表

九十二年度

單位：新臺幣元

算數	比較 增(+) 減(-)		上 年 度 決 算 數	
	金額	%	金額	%
100.00	31,220,798.09	14.12	231,918,872.09	100.00
8.11	20,455,926.00	#DIV/0!	16,360,337.77	7.05
91.89	10,764,872.09	4.87	215,558,534.32	92.95
0.00	-3,910,000.00	-100.00	0.00	0.00
0.00	-3,910,000.00	-100.00	0.00	0.00
100.00	35,130,798.09	16.17	231,918,872.09	100.00
100.00	-3,910,000.00	-100.00	0.00	0.00
100.00	-3,910,000.00	-100.00	0.00	0.00
100.00	-3,910,000.00	-100.00	0.00	0.00
100.00	-3,910,000.00	-100.00	0.00	0.00

山 坡 地 開 發 基 金

現 金 流 量 決 算 表

中華民國九十二年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 (+) 減 (-)	
			金 額	%
一、業務活動之現金流量				
1. 本期賸餘(短絀－)	-3,910,000.00	20,455,926.00	24,365,926.00	-623.1
2. 調整非現金項目	-10,872,000.00	679,828.00	11,551,828.00	-106.2
業務活動之淨現金流入 (流出－)	-14,782,000.00	21,135,754.00	35,917,754.00	-242.9
二、投資活動之現金流量				
1. 減少長期投資、應收款 、貸墊款及準備金	87,749,000.00	128,934,266.00	41,185,266.00	46.9
2. 增加長期投資、應收款 、貸墊款及準備金	-28,250,000.00	-19,600,000.00	8,650,000.00	-30.6
投資活動之淨現金流入 (流出－)	59,499,000.00	109,334,266.00	49,835,266.00	83.7
三、融資活動之現金流量				
1. 增加基金、公積及填補短絀	41,478,000.00	41,478,000.00	0.00	0.0
2. 增加短期債務及其他負債	120,000.00	70,529.00	-49,471.00	-41.2
融資活動之淨現金流入 (流出－)	41,598,000.00	41,548,529.00	-49,471.00	-0.1
四、現金及約當現金之淨增 (淨減－)	86,315,000.00	172,018,549.00	85,703,549.00	99.2
五、期初現金及約當現金	1,438,317,000.00	1,576,512,639.07	138,195,639.07	9.6
六、期末現金及約當現金	1,524,632,000.00	1,748,531,188.07	223,899,188.07	14.6

本 頁 空 白

山 坡 北
平 復

中華民國九十二年

科 目	本 年 度		上 年 度		比較增(+)減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,291,580,233.00	100.00	2,229,018,616.00	100.00	62,561,617.00	2.8
一、流動資產	1,762,706,067.57	76.92	1,590,066,684.57	71.33	172,639,383.00	10.8
現 金	1,748,531,188.07	76.30	1,576,512,639.07	70.73	172,018,549.00	10.9
銀行存款	1,748,531,188.07	76.30	1,576,512,639.07	70.73	172,018,549.00	10.9
活期存款	398,531,188.07	17.39	226,512,639.07	10.16	172,018,549.00	75.9
定期存款	1,350,000,000.00	58.91	1,350,000,000.00	60.56	—	-
應收款項	13,872,895.00	0.61	13,351,002.00	0.60	521,893.00	3.9
應收利息	13,872,895.00	0.61	13,351,002.00	0.60	521,893.00	3.9
存 貨	301,984.50	0.01	188,646.50	0.01	113,338.00	60.0
物 料	301,984.50	0.01	188,646.50	0.01	113,338.00	60.0
預付款項			14,397.00	0.00	-14,397.00	-100.0
預付費用			14,397.00	0.00	-14,397.00	-100.0
二、長期投資、應收款、貸墊款及準備金	511,449,778.00	22.32	620,784,044.00	27.85	-109,334,266.00	-17.6
長期貸款	511,449,778.00	22.32	620,784,044.00	27.85	-109,334,266.00	-17.6
其他長期貸款	511,449,778.00	22.32	620,784,044.00	27.85	-109,334,266.00	-17.6
三、固定資產	16,383,214.43	0.71	17,126,714.43	0.77	-743,500.00	-4.3
機械及設備	16,319,074.43	0.71	16,928,801.43	0.76	-609,727.00	-3.6
機械及設備	46,367,659.51	2.02	46,367,659.51	2.08	—	-
累計折舊—						
機械及設備(-)	30,048,585.08	1.31	29,438,858.08	1.32	609,727.00	2.0
交通及運輸設備	18,710.00	0.00	113,543.00	0.01	-94,833.00	-83.5
交通及運輸設備	2,807,088.00	0.12	2,807,088.00	0.13	—	-
累計折舊—						
交通及運輸設備(-)	2,788,378.00	0.12	2,693,545.00	0.12	94,833.00	3.5
什項設備	45,430.00	0.00	84,370.00	0.00	-38,940.00	-46.1
什項設備	194,700.00	0.01	194,700.00	0.01	—	-
累計折舊—						
什項設備(-)	149,270.00	0.01	110,330.00	0.00	38,940.00	35.2
四、其他資產	1,041,173.00	0.05	1,041,173.00	0.05	—	-
什項資產	1,041,173.00	0.05	1,041,173.00	0.05	—	-
暫付及待結轉帳項	1,041,173.00	0.05	1,041,173.00	0.05	—	-
合 計	2,291,580,233.00	100.00	2,229,018,616.00	100.00	62,561,617.00	2.8

地 開 發 基 金

表

十二月三十一日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 數		上 年 度 數		比較增(+)減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	4,434,873.00	0.19	3,807,182.00	0.17	627,691.00	16.49
一、流動負債	3,962,412.00	0.17	3,405,250.00	0.15	557,162.00	16.36
應付款項	3,962,412.00	0.17	3,405,250.00	0.15	557,162.00	16.36
應付費用	3,962,412.00	0.17	3,405,250.00	0.15	557,162.00	16.36
二、其他負債	472,461.00	0.02	401,932.00	0.02	70,529.00	17.55
什項負債	472,461.00	0.02	401,932.00	0.02	70,529.00	17.55
暫收及待結轉帳項	472,461.00	0.02	401,932.00	0.02	70,529.00	17.55
淨 值	2,287,145,360.00	99.81	2,225,211,434.00	99.83	61,933,926.00	2.78
一、基 金	1,494,921,516.00	65.24	1,453,443,516.00	65.21	41,478,000.00	2.85
基 金	1,494,921,516.00	65.24	1,453,443,516.00	65.21	41,478,000.00	2.85
基 金	1,494,921,516.00	65.24	1,453,443,516.00	65.21	41,478,000.00	2.85
二、公 積	539,849,045.91	23.56	539,849,045.91	24.22	—	—
資本公積	23,216,045.91	1.01	23,216,045.91	1.04	—	—
受贈公積	23,216,045.91	1.01	23,216,045.91	1.04	—	—
特別公積	516,633,000.00	22.54	516,633,000.00	23.18	—	—
特別公積	516,633,000.00	22.54	516,633,000.00	23.18	—	—
三、累積餘(+)-絀(-)	252,374,798.09	11.01	231,918,872.09	10.40	20,455,926.00	8.82
累積賸餘	252,374,798.09	11.01	231,918,872.09	10.40	20,455,926.00	8.82
累積賸餘	252,374,798.09	11.01	231,918,872.09	10.40	20,455,926.00	8.82
合 計	2,291,580,233.00	100.00	2,229,018,616.00	100.00	62,561,617.00	2.81

本 頁 空 白

丙、附 屬 表

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 數 與 預 算 數 比較增(+)減(-)		備 註
			金 額	%	
服 務 收 入	2,617,000.00	1,479,595.00	-1,137,405.00	-43.46	因政府對山坡地持保育重於利用政策，山坡地開發利用減少，農民實施農地水土保持意願低落，水土保持推行困難，作業時數減少，推土機作業收入隨同減少。
合 計	2,617,000.00	1,479,595.00	-1,137,405.00	-43.46	

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：新臺幣

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 (+) 減 (-)		備 註
			金 額	%	
融資業務收入	35,631,000.00	14,900,427.00	-20,730,573.00	-58.18	因部分山坡地開發基金 貸款提前繳還及本年 貸放較預計減少，致 貸款餘額減少，融資業 務收入相對減少。
合 計	35,631,000.00	14,900,427.00	-20,730,573.00	-58.18	

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 數 與 預 算 數 比較增(+)減(-)		備 註
			金 額	%	
雜項業務收入	3,122,000.00	3,114,629.00	-7,371.00	-0.24	國有林解除地放領地價 經征管理費(會計科目 為「其他業務成本」) 較預算數略減，相對提 列之「其他業務收入」 亦略減。
合 計	3,122,000.00	3,114,629.00	-7,371.00	-0.24	

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：新臺幣

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 數 與 預 算 數 比較增(+)減(-)		備 註
			金 額	%	
一、財務收入	39,566,000.00	34,967,442.00	-4,598,558.00	-11.62	
利息收入	39,566,000.00	34,967,442.00	-4,598,558.00	-11.62	定期存款利息(基金部分32,109,610元、推土機部分1,717,400元)，活期存款利息(基金部分1,02,623元，推土機部分114,809元)。
二、其他業務外收入	450,000.00	440,969.00	-9,031.00	-2.01	
違約罰款收入	450,000.00	440,924.00	-9,076.00	-2.02	貸款逾期息較預計略減。
雜項收入	0.00	45.00	45.00	#DIV/0!	第六工程所溢繳推土機作業費
合 計	40,016,000.00	35,408,411.00	-4,607,589.00	-11.51	

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 數 與 預 算 數 比較增(+)減(-)		備 註
			金 額	%	
服 務 成 本	2,498,000.00	1,423,872.00	-1,074,128.00	-43.00	因政府對山坡地持保育重於利用政策，山坡地開發利用減少，農民實施農地水土保持意願低，水土保持推行困難，推土機作業時數較預算減少，服務成本相對減少。
一、用 人 費 用	8,000.00	0.00	-8,000.00	-100.00	
超時工作報酬	3,000.00	0.00	-3,000.00	-100.00	
獎 金	5,000.00	0.00	-5,000.00	-100.00	
二、服 務 費 用	826,000.00	547,133.00	-278,867.00	-33.76	
水 電 費	50,000.00	46,997.00	-3,003.00	-6.01	
郵 電 費	20,000.00	0.00	-20,000.00	-100.00	
旅 運 費	565,000.00	392,396.00	-172,604.00	-30.55	
印刷裝訂與廣告費	11,000.00	9,000.00	-2,000.00	-18.18	
修理保養與保固費	180,000.00	98,740.00	-81,260.00	-45.14	
三、材料及用品費	654,000.00	264,237.00	-389,763.00	-59.60	
使用材料費	639,000.00	259,662.00	-379,338.00	-59.36	
用 品 消 耗	15,000.00	4,575.00	-10,425.00	-69.50	
四、折舊、折耗及攤銷	1,010,000.00	612,502.00	-397,498.00	-39.36	
機械及設備折舊	990,000.00	592,502.00	-397,498.00	-40.15	
交通及運輸設備折舊	20,000.00	20,000.00	0.00	0.00	
合 計	2,498,000.00	1,423,872.00	-1,074,128.00	-43.00	

附註：1. 超時工作報酬（加班費）預算數3,000元，無決算數。

2. 獎金（其他獎金）預算數5,000元，無決算數。

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：新臺幣

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 數 與 預 算 數 比較增(+)減(-)		備 註
			金 額	%	
融資業務成本	11,288,000.00	8,478,010.00	-2,809,990.00	-24.89	因部分山坡地開發基金貸款提前繳還及本年度貸放較預計減少，致貸款餘額減少，融資業務收入減少，再加上利率調降，手續費成本相對減少。
合 計	11,288,000.00	8,478,010.00	-2,809,990.00	-24.89	

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 數 與 預 算 數 比較增(+)減(-)		備 註
			金 額	%	
雜項業務成本	3,122,000.00	3,114,629.00	-7,371.00	-0.24	國有林解除地放領地 價經徵管理費較預算 數略減。
國有林解除地放 領地價經徵費	3,122,000.00	3,114,629.00	-7,371.00	-0.24	
合 計	3,122,000.00	3,114,629.00	-7,371.00	-0.24	

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 數 與 預 算 數 比較增(+)減(-)		備 註
			金 額	%	
管理費用及總務費用	1,052,000.00	829,095.00	-222,905.00	-21.19	本摶節原則開支。
一、用 人 費 用	524,000.00	519,100.00	-4,900.00	-0.94	
臨時人員薪資	384,000.00	383,712.00	-288.00	-0.08	
超時工作報酬	45,000.00	43,600.00	-1,400.00	-3.11	
獎 金	48,000.00	47,964.00	-36.00	-0.08	
退休及卹償金	14,000.00	13,428.00	-572.00	-4.09	
福 利 費	33,000.00	30,396.00	-2,604.00	-7.89	
二、服 務 費 用	490,000.00	291,869.00	-198,131.00	-40.43	
旅 運 費	330,000.00	283,769.00	-46,231.00	-14.01	
印刷裝訂與廣告費	160,000.00	8,100.00	-151,900.00	-94.94	
三、材 料 及 用 品 費	38,000.00	18,126.00	-19,874.00	-52.30	
使用材料費	15,000.00	13,494.00	-1,506.00	-10.04	
用品消耗	23,000.00	4,632.00	-18,368.00	-79.86	
合 計	1,052,000.00	829,095.00	-222,905.00	-21.19	

附註：1.臨時人員薪資(臨時職員薪金)預算數384,000元，決算數383,712元。
2.超時工作報酬(加班費)預算數45,000元，決算數43,600元。
3.獎金(年終獎金)預算數48,000元，決算數47,964元。
4.退休及卹償金(職員退休及離職金)預算數14,000元，決算數13,428元。
5.福利費(分擔員工保險費)預算數33,000元，決算數30,396元。

本 頁 空 白

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：新臺幣

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 數 與 預 算 數 比較增(+)減(-)		備 註
			金 額	%	
雜項業務費用	66,200,000.00	20,512,610.00	-45,687,390.00	-69.01	主要係辦理公有山坡地放領計畫進度落後，部分經費未支用；及本年度較少颱風、雨季，致小型災害搶修計畫經費多數未動支。
一、用人費用	5,515,000.00	4,480,202.00	-1,034,798.00	-18.76	
臨時人員薪資	4,221,000.00	3,453,408.00	-767,592.00	-18.19	
超時工作報酬	259,000.00	172,723.00	-86,277.00	-33.31	
獎金	528,000.00	459,655.00	-68,345.00	-12.94	
退休及卹償金	148,000.00	120,852.00	-27,148.00	-18.34	
福利費	359,000.00	273,564.00	-85,436.00	-23.80	
二、服務費用	896,000.00	639,985.00	-256,015.00	-28.57	
郵電費	40,000.00	0.00	-40,000.00	-100.00	
旅運費	765,000.00	595,574.00	-169,426.00	-22.15	
印刷裝訂與廣告費	40,000.00	0.00	-40,000.00	-100.00	
修理保養與保固費	25,000.00	24,980.00	-20.00	-0.08	
保險費	6,000.00	5,034.00	-966.00	-16.10	
專業服務費	20,000.00	14,397.00	-5,603.00	-28.02	
三、材料及用品費	110,000.00	46,097.00	-63,903.00	-58.09	
使用材料費	46,000.00	45,897.00	-103.00	-0.22	
用品消耗	64,000.00	200.00	-63,800.00	-99.69	

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 數 與 預 算 數 比較增(+)減(-)		備 註
			金 額	%	
四、折舊、折耗及攤銷	132,000.00	130,998.00	-1,002.00	-0.76	
機械及設備折舊	18,000.00	17,225.00	-775.00	-4.31	
交通及運輸設備折舊	75,000.00	74,833.00	-167.00	-0.22	
什項設備折舊	39,000.00	38,940.00	-60.00	-0.15	
五、稅 捐 與 規 費	19,000.00	11,230.00	-7,770.00	-40.89	
消費與行為稅	12,000.00	11,230.00	-770.00	-6.42	
規 費	7,000.00	0.00	-7,000.00	-100.00	
六、會費、捐助、補助 、分攤與交流活動	36,528,000.00	14,513,130.00	-22,014,870.00	-60.27	
捐助、補助與獎助	36,528,000.00	14,513,130.00	-22,014,870.00	-60.27	
七、短絀與賠償給付	23,000,000.00	690,968.00	-22,309,032.00	-97.00	
各 項 短 絀	23,000,000.00	690,968.00	-22,309,032.00	-97.00	
合 計	66,200,000.00	20,512,610.00	-45,687,390.00	-69.01	

附註：1. 臨時人員薪資(臨時職員薪金)預算數4,221,000元，決算數3,453,408元。
 2. 超時工作報酬(加班費)預算數259,000元，決算數172,723元。
 3. 獎金(年終獎金)預算數528,000元，決算數459,655元。
 4. 退休及卹償金(職員退休及離職金)預算數148,000元，決算數120,852元。
 5. 福利費(分擔員工保險費)預算數359,000元，決算數273,564元。

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：新臺幣

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 數 與 預 算 數 比較增(+)減(-)		備
			金 額	%	
其他業務外費用	1,136,000.00	88,920.00	-1,047,080.00	-92.17	主要係員工眷屬保險費較預計數減少及本年度無呆帳費用發生。
雜項費用	1,136,000.00	88,920.00	-1,047,080.00	-92.17	
用人費用	136,000.00	88,920.00	-47,080.00	-34.62	
福 利 費	136,000.00	88,920.00	-47,080.00	-34.62	
短絀與賠償給付	1,000,000.00	0.00	-1,000,000.00	-100.00	
各 項 短 絀	1,000,000.00	0.00	-1,000,000.00	-100.00	
合 計	1,136,000.00	88,920.00	-1,047,080.00	-92.17	

本 頁 空 白

山 坡 地
固 定 資 產 折 舊

中華民國

科 目	固 定 資 產 價 值						調 整 欄	
	原 值	減：以前 年度已提 折 舊 數	上 年 度 期 末 帳 面 價 值	加：本年 度新增資 產 價 值	減：本年 度減少資 產 價 值			
							增 加	減 少
一、機械及設備	46,367,659.51	29,438,858.08	16,928,801.43	-	-		-	-
二、交通及運輸設備	2,807,088.00	2,693,545.00	113,543.00	-	-		-	-
三、什項設備	194,700.00	110,330.00	84,370.00	-	-		-	-
合 計	49,369,447.51	32,242,733.08	17,126,714.43	-	-		-	-

開發基金 提列明細表

九十二年度

單位：新臺幣元

變動		折舊方法	折舊率	本年度提列折舊數					
減：本年度提列折舊數	本年度期末帳面價值			勞務費用	%	其他業務費用	%	合計	%
609,727.00	16,319,074.43	工作時數法、平均法		592,502.00	96.73	17,225.00	13.15	609,727.00	82.01
94,833.00	18,710.00	平均法		20,000.00	3.27	74,833.00	57.13	94,833.00	12.75
38,940.00	45,430.00	平均法		-	-	38,940.00	29.73	38,940.00	5.24
743,500.00	16,383,214.43			612,502.00	100.00	130,998.00	100.00	743,500.00	100.00

山 坡 地 貸 出 款

中華民國

貸 出 款 計 畫 名 稱	承貸機關	貸款年度	截至上年度終了 貸 出 餘 額	本 年 度
				預 算 數
山坡地開發基金貸款			620,784,044.00	28,250,000.00
	臺灣土地銀行			
	—基隆分行	73～91	3,665,000.00	
	士林分行	83	642,700.00	
	宜蘭分行	79～91	26,243,052.00	
	羅東分行	79～92	17,057,064.00	
	石門分行	82～83	329,119.00	
	竹東分行	79～92	31,175,867.00	
	竹北分行	92	-	
	花蓮分行	79～91	18,818,143.00	
	玉里分行	79～92	52,331,723.00	
	苗栗分行	79～91	42,170,240.00	
	頭份分行	79～90	14,260,100.00	
	豐原分行	79～91	28,345,794.00	
	大甲分行	79	999,400.00	
	台中分行	79～88	3,750,000.00	
	南投分行	79～91	37,369,463.00	
	斗六分行	80～91	30,547,134.00	

開發基金 明細表

九十二年度

單位：新臺幣元

貸出金額 決算數	本年度收回金額		本年度終了 貸出餘額	備註
	預算數	決算數		
19,600,000.00	87,749,000.00	128,934,266.00	511,449,778.00	一、山坡地開發基金貸款因九二一震災災區產業受創至巨及受災害救助性優惠貸款影響、景氣低迷、申貸意願不高；再加上擔保品提供不易，且不樂意辦理農業信用保證致放棄申貸以及本年度貸放項目僅為水土保持及公共設施兩項等因素，致影響申貸量。 二、農民提前繳還貸款致實際收回金額較預計數增加。
-		70,135.00	3,594,865.00	
-		642,700.00	0.00	
-		2,653,381.00	23,589,671.00	
1,400,000.00		5,670,774.00	12,786,290.00	
-		329,119.00	0.00	
1,000,000.00		7,969,100.00	24,206,767.00	
5,000,000.00		1,300,000.00	9,300,000.00	
-		9,170,097.00	9,648,046.00	
2,200,000.00		4,983,509.00	49,548,214.00	
-		6,010,023.00	36,160,217.00	
-		3,569,283.00	10,690,817.00	
-		7,424,015.00	20,921,779.00	
-		0.00	999,400.00	
-		2,112,500.00	1,637,500.00	
-		12,480,631.00	24,888,832.00	
-		8,884,815.00	21,662,319.00	

山 坡 地 貸 出 款

中華民國

貸 出 款 計 畫 名 稱	承貸機關	貸款年度	截至上年度終了 貸 出 餘 額	本 年 度
				預 算 數
山坡地開發基金貸款	嘉義分行	79~92	33,296,486.00	
	新營分行	79~92	17,804,928.00	
	永康分行	80~91	6,821,835.00	
	台南分行	81~90	4,959,400.00	
	美濃分行	79~92	22,852,595.00	
	屏東分行	80~91	3,946,810.00	
	台東分行	78~92	122,649,902.00	
	潮州分行	77~92	18,325,156.00	
	彰化分行	80~92	21,738,074.00	
	鳳山分行	79~85	235,026.00	
	新店分行	79~86	5,281,274.00	
	太平分行	87~91	3,414,000.00	
	草屯分行	87~90	23,866,165.00	
	通霄分行	82~92	2,712,489.00	
	白河分行	87~92	10,906,200.00	
	南化分行	80~90	8,668,905.00	

開發基金 明細表

九十二年度

單位：新臺幣元

貸出金額 決算數	本年度收回金額		本年度終了 貸出餘額	備註
	預算數	決算數		
3,000,000.00		6,333,967.00	29,962,519.00	
900,000.00		3,163,883.00	15,541,045.00	
-		2,104,535.00	4,717,300.00	
-		1,945,900.00	3,013,500.00	
1,000,000.00		5,377,995.00	18,474,600.00	
-		408,264.00	3,538,546.00	
600,000.00		18,606,831.00	104,643,071.00	
1,100,000.00		2,692,382.00	16,732,774.00	
900,000.00		6,246,575.00	16,391,499.00	
-		75,740.00	159,286.00	
-		1,331,200.00	3,950,074.00	
-		285,900.00	3,128,100.00	
-		3,451,844.00	20,414,321.00	
2,000,000.00		577,410.00	4,135,079.00	
500,000.00		2,001,758.00	9,404,442.00	
-		1,060,000.00	7,608,905.00	

山坡地開發基金 國庫撥補款明細表

中華民國九十二年度

單位：新臺幣

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增(+)減(-)數	備 註
一、國庫增撥基金數	41,478,000	41,478,000		0 本年度公有山坡地放領地價收入之淨額，由國有財產局編列歲入，本局公務預算編列支出撥充本基金。
合 計	41,478,000.00	41,478,000.00	0.00	

本 頁 空 白

山 坡 地
業 務 計 畫 執 行

中華民國

項 目	單 位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
一、推土機械施工作業	小時	6,000	2,617,000.00	3,347.5	1,479,595.00
二、山坡地開發基金貸款	元		28,250,000.00		19,600,000.00

開發基金 績效摘要表

九十二年度

單位：新臺幣元

比較 增 (+) 減 (-)				備 註
數 量	%	金 額	%	
-2,652.50	-44.21	-1,137,405.00	-43.46	一、由於政府對山坡地農地水土保持政策採保育重於利用之原則，不鼓勵新開墾農地，工作量逐年萎縮。 二、近年來由於農村勞力外移，生產工資上漲，而農產品價格卻反而跌落，農民投資意願降低。 三、我國業已加入世界貿易組織，展望未來農產品價格將更無競爭力，農民投資意願更形低落，致影響水土保持處理工作。
		-8,650,000.00	-30.62	一、受九二一震災災區產業受創至巨及受災害救助性優惠貸款影響，減少申貸量。 二、因景氣低迷，申貸意願不高。 三、擔保品提供不易，且不樂意辦理農業信用保證基金保證而放棄申貸，再加上本年度貸放項目僅為水土保持及公共設施兩項，影響申貸量，今後將更加強宣導提昇績效。

山坡地開發基金 基金數額表

中華民國九十二年十二月三十一日

單位：新臺幣

管 理 機 關	上年度決算數	本年度決算數	比較增(+)減(-)數	備 註
行政院農業委員會 水土保持局	1,453,443,516.00	1,494,921,516.00	41,478,000.00	一、依據山坡地保育利用條例第二十八條第三款規定之國有森林地、原野地放領地收入為本基金來源 二、本年度公有山坡地放領地價收入之淨額由國有財產局編列撥入，本局公務預算綜列支出撥充本基金
合 計	1,453,443,516.00	1,494,921,516.00	41,478,000.00	

本 頁 空 白

山 坡 地
用 人 費 用

中華民國

項 目	預 算 數												
	正式員 額薪資	臨時人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎 金	退休及 卹償金	資 遣 費	福利費	提 繳 費	合 計	兼職 人員 酬金	短期或契約性 臨時人員工資	總 計
勞務成本			3,000		5,000					8,000			8,0
管理及總務費用		384,000	45,000		48,000	14,000		33,000		524,000			524,0
其他業務費用		4,221,000	259,000		528,000	148,000		359,000		5,515,000			5,515,0
其他業務外費用								136,000		136,000			136,0
合 計		4,605,000	307,000		581,000	162,000		528,000		6,183,000			6,183,0

開發基金

彙計表

九十二年度

單位：新台幣元

決 算 數												
正式員 額薪資	臨時人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎 金	退休及 卹償金	資 遣 費	福利費	提 繳 費	合 計	兼職 人員 酬金	短期或契約性 臨時人員工資	總 計
	383,712	43,600		47,964	13,428		30,396		519,100			519,100
	3,453,408	172,723		459,655	120,852		273,564		4,480,202			4,480,202
							88,920		88,920			88,920
	3,837,120	216,323		507,619	134,280		392,880		5,088,222			5,088,222

山坡地開發基金 員工人數明細表

中華民國九十二年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專 任 人 員	12	10	-2	
約 僱	12	10	-2	
合 計	12	10	-2	

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：新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 (+) 減 (-)	
			金 額	%
1. 用 人 費 用	6,183,000.00	5,088,222.00	-1,094,778.00	-17.71
臨時人員薪資	4,605,000.00	3,837,120.00	-767,880.00	-16.67
超時工作報酬	307,000.00	216,323.00	-90,677.00	-29.54
獎 金	581,000.00	507,619.00	-73,381.00	-12.63
退休及卹償金	162,000.00	134,280.00	-27,720.00	-17.11
福 利 費	528,000.00	392,880.00	-135,120.00	-25.59
2. 服 務 費 用	16,622,000.00	13,071,626.00	-3,550,374.00	-21.36
水 電 費	50,000.00	46,997.00	-3,003.00	-6.01
郵 電 費	60,000.00	-	-60,000.00	-100.00
旅 運 費	1,660,000.00	1,271,739.00	-388,261.00	-23.39
印刷裝訂與廣告費	211,000.00	17,100.00	-193,900.00	-91.90
修理保養與保固費	205,000.00	123,720.00	-81,280.00	-39.65
保 險 費	6,000.00	5,034.00	-966.00	-16.10
專 業 服 務 費	20,000.00	14,397.00	-5,603.00	-28.02
手續(經征)費	14,410,000.00	11,592,639.00	-2,817,361.00	-19.55
3. 材料用品費	802,000.00	328,460.00	-473,540.00	-59.04
使用材料費	700,000.00	319,053.00	-380,947.00	-54.42
用品消耗	102,000.00	9,407.00	-92,593.00	-90.78
4. 折舊、折耗及攤銷	1,142,000.00	743,500.00	-398,500.00	-34.89
機械及設備折舊	1,008,000.00	609,727.00	-398,273.00	-39.51
交通及運輸設備折舊	95,000.00	94,833.00	-167.00	-0.18
什項設備折舊	39,000.00	38,940.00	-60.00	-0.15
5. 稅 捐 與 規 費	19,000.00	11,230.00	-7,770.00	-40.89
消費與行為稅	12,000.00	11,230.00	-770.00	-6.42
規 費	7,000.00	-	-7,000.00	-100.00
6. 會費、捐助、補助、 分攤與交流活動費	36,528,000.00	14,513,130.00	-22,014,870.00	-60.27
捐助、補助與獎助	36,528,000.00	14,513,130.00	-22,014,870.00	-60.27
7. 短絀與賠償給付	24,000,000.00	690,968.00	-23,309,032.00	-97.12
各 項 短 絀	24,000,000.00	690,968.00	-23,309,032.00	-97.12
合 計	85,296,000.00	34,447,136.00	-50,848,864.00	-59.61

本頁空白