

# 農業作業基金附屬單位預算

(非營業部分)

行政院農業委員會編

行政院農業委員會  
農業作業基金  
**預算書目次**  
中華民國 103 年度

一、業務計畫及預算說明 .....	1
二、主要表	
(一)收支預計表 .....	13
(二)收支預計表說明 .....	15
(三)餘絀撥補預計表 .....	16
(四)現金流量預計表 .....	18
三、明細表	
(一)各項收入明細表 .....	21
(二)銷貨成本明細表 .....	22
(三)其他業務成本明細表 .....	23
(四)行銷及業務費用明細表 .....	24
(五)管理及總務費用明細表 .....	26
(六)業務外費用明細表 .....	27
(七)固定資產建設改良擴充明細表 .....	28
(八)固定資產建設改良擴充資金來源明細表 .....	29
(九)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表 .....	30
(十)資產折舊明細表 .....	32
(十一)資產變賣明細表 .....	33
(十二)資產報廢明細表 .....	34
(十三)基金數額增減明細表 .....	35
四、參考表	
(一)預計平衡表 .....	37
(二)5年來主要營運項目分析表 .....	40
(三)員工人數彙計表 .....	41
(四)用人費用彙計表 .....	42
(五)各項費用彙計表 .....	44
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表 .....	47
五、附錄	
立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表 .....	49
六、各分基金預算書表	
(一)種苗改良繁殖作業基金附屬單位預算之分預算	
(二)畜產改良作業基金附屬單位預算之分預算	

# 一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會  
農業作業基金  
**業務計畫及預算說明**  
中華民國 103 年度

壹、基金概況

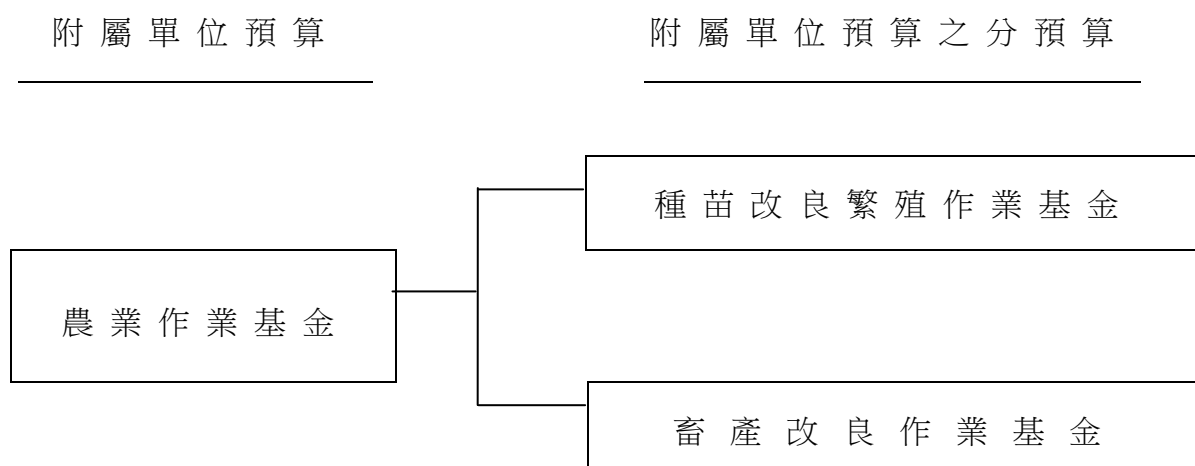
一、設立宗旨

政府為加速農漁業發展，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 87 年度起設置農業綜合基金，並編製附屬單位預算。92 年度，依預算法第 4 條規定並按基金屬性，將農業綜合基金分割為農業作業基金（以下簡稱本基金）及農業特別收入基金，並編製附屬單位預算。

二、組織概況

(一)本基金下原設有林務發展基金、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等 4 分基金，其中林務發展基金基於林政、林務一元化考量，自 93 年度起與農業特別收入基金之造林基金，合併為「林務發展及造林基金」，並歸於農業特別收入基金項下；山坡地開發基金因業務單純已無設置基金之必要，奉行政院 92 年 11 月 18 日院授財產改字第 0920034182 號函核定自 94 年 1 月 1 日起裁撤；其餘 2 基金仍隸屬本基金，均編製附屬單位預算之分預算。

(二)基金結構體系如下圖：



行政院農業委員會  
農業作業基金  
**業務計畫及預算說明**  
中華民國 103 年度

三、基金歸類及屬性

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，凡經付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 102 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前(101)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 2 億 895 萬 7 千元，較預算數 2 億 2,651 萬 1 千元，減少 1,755 萬 4 千元，約為 7.75%。
- (二)業務成本與費用：決算數 1 億 9,430 萬 5 千元，較預算數 2 億 648 萬 1 千元，減少 1,217 萬 6 千元，約為 5.90%。
- (三)業務外收入：決算數 670 萬 2 千元，較預算數 523 萬 1 千元，增加 147 萬 1 千元，約為 28.12%，主要係銀行定存利率高於預期致利息收入增加，以及無產值之經濟動物淘汰變賣利益增加。
- (四)業務外費用：決算數 30 萬元，較預算數 3 萬 7 千元，增加 26 萬 3 千元，約為 710.81%，主要係無產值之經濟動物淘汰變賣損失增加。
- (五)收支餘絀：決算賸餘 2,105 萬 4 千元，較預算數 2,522 萬 4 千元，減少 417 萬元，約為 16.53%，主要係玉米、高粱和埃及三葉草等綠肥種子銷售減少所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：決算數 1,886 萬 5 千元（為一般建築及設備計畫），預算數 1 億 2,165 萬 2 千元，執行率約 15.51%，主要係畜產改良作業基金飼料廠興建工程涉及廠房設計、飼料機械設計、消防水電配置及三者間之界面整合，規劃作業繁複，且工程招標於第四次始完成決標；另小型豬種豬舍與週邊環境修建工程，因土地區分與施作面積經本會水土保持局審定須辦理水土保持計畫，致工程無法於 101 年度完工驗收，部分房屋及建築、機械及設備經費未及執行。

行政院農業委員會  
農業作業基金  
**業務計畫及預算說明**  
中華民國 103 年度

二、上(102)年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一)業務收入：實際數8,647萬1千元，較預算分配數8,120萬4千元，增加526萬7千元，約 6.49% 。
- (二)業務成本與費用：實際數 8,151 萬 7 千元，較預算分配數 7,822 萬元，增加 329 萬 7 千元，約 4.22% 。
- (三)業務外收入：實際數393萬8千元，較預算分配數283萬8千元，增加110萬元，約38.76% ，主要係出售經濟動物之財產交易賸餘增加。
- (四)業務外費用：實際數12萬9千元，較預算分配數1萬7千元，增加11萬2千元，約658.82%，主要係經濟動物報廢損失增加。
- (五)收支餘絀：實際賸餘 876 萬 3 千元，較預算分配數 580 萬 5 千元，增加 295 萬 8 千元，約 50.96% ，主要係銷貨收入及業務外收入增加。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：係一般建築及設備計畫，實際數 330 萬元，預算分配數 3,927 萬 3 千元，執行率 8.40% ，主要係畜產改良作業基金飼料廠廠房興建於 102 年 4 月 24 日 開工，廠商目前正趕工施作中，並依合約規定及工程進度按月估驗。

參、業務計畫

一、營運計畫：

(一)計畫目標：

1. 種苗改良繁殖作業基金：

- (1)配合調整耕作制度活化農地政策，供應玉米及高粱種子，促進農地資源及農村勞力合理利用，增加農民收益。
- (2)配合供應符合政策規定之稻田、雜糧田及契作蔗田休耕者，辦理種植綠肥及維護生態景觀等措施，維護農田地力。

2. 畜產改良作業基金：

行政院農業委員會  
農業作業基金  
**業務計畫及預算說明**  
中華民國 103 年度

- (1)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。
- (2)依據本年度施政計畫及參照以往年度產銷規模、展望未來試驗需要與市場需求情況編列產銷目標，以加強配合畜產科技研究，將優良品種推廣農民。

(二)產銷目標：

1.種苗改良繁殖作業基金：

本年度預算編列銷售台農1號玉米種子5萬公斤、台南20號玉米種子1萬公斤、台南24號玉米種子10萬公斤、688號飼料玉米種子1萬公斤、台中5號高粱種子1萬5千公斤、油菜種子23萬公斤、埃及三葉草種子3萬公斤、苕子種子2萬公斤及番茄種子36公斤等，銷售金額約6,183萬1千元。

2.畜產改良作業基金：

本年度預計銷售各類豬隻 2,820 頭、牛隻 197 頭、羊隻 290 頭、兔隻 6,800 頭、生乳 101 萬 7,600 公斤、家禽 12 萬 1,508 隻、食蛋 5 萬 6,900 公斤、鹿茸 4 萬公克及飼料 400 萬公斤等，銷售金額約 1 億 4,708 萬 2 千元。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一)一般建築及設備計畫：本年度預算編列4,192萬8千元，編列項目如次：

- 1.房屋及建築 2,234 萬 8 千元，主要係新建堆肥舍、開放式豬舍、核心種羊舍及修建駝鳥舍等所需。
- 2.機械及設備 1,793 萬 5 千元，係汰換 4 號冷凍機組、個人桌上型電腦、熱卡計、製粒機、翻堆機、母豬自動餵飼系統、水簾環控系統、鏟裝機以及大修種子脫粒機、大耙犁等農機具設備所需。
- 3.交通及運輸設備 153 萬元，係購置數位監視系統、搬運車、小型貨車等所需。
- 4.什項設備 11 萬 5 千元，係購置倍力扇、冷氣機等所需。

(二)本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表，詳見圖一（第 7 頁）。

行政院農業委員會  
農業作業基金  
**業務計畫及預算說明**  
中華民國 103 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計：

(一)業務收入 2 億 3,669 萬 3 千元，主要係農畜產品銷貨收入，較上年度預算數 2 億 2,490 萬 4 千元，增加 1,178 萬 9 千元，約 5.24%。

(二)業務成本與費用 2 億 1,336 萬 7 千元，主要係農畜產品銷貨成本，較上年度預算數 2 億 486 萬元，增加 850 萬 7 千元，約 4.15%。

(三)業務外收入 439 萬 8 千元，較上年度預算數 521 萬 7 千元，減少 81 萬 9 千元，約 15.70%，主要係利息收入減少所致。

(四)業務外費用 3 萬 7 千元，係遞耗資產報廢損失，與上年度預算數同。

(五)業務總收支相抵後，賸餘 2,768 萬 7 千元，較上年度預算數 2,522 萬 4 千元，增加 246 萬 3 千元，約 9.76%。

(六)本年度及最近 5 年收入、成本與費用及賸餘圖表，詳見圖二（第 8 頁）、圖三（第 9 頁）。

二、餘絀撥補之預計：

(一)本年度預算賸餘 2,768 萬 7 千元，連同以前年度未分配賸餘 1 億 1,843 萬 7 千元，合計未分配賸餘為 1 億 4,612 萬 4 千元，留待以後年度處理。

(二)本年度及最近 5 年賸餘分配圖表，詳見圖四（第 10 頁）、圖五（第 11 頁）。

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流入 5,326 萬 7 千元，包括：

1. 本期賸餘 2,768 萬 7 千元。

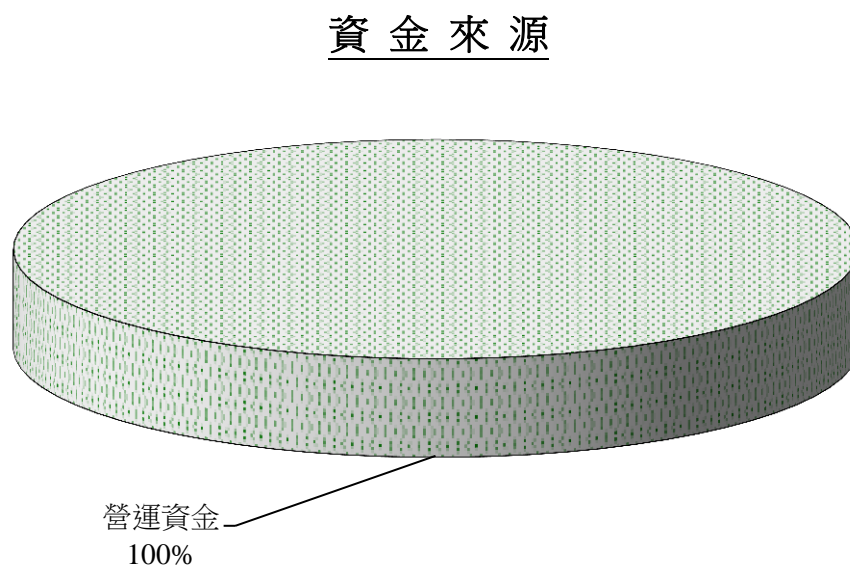
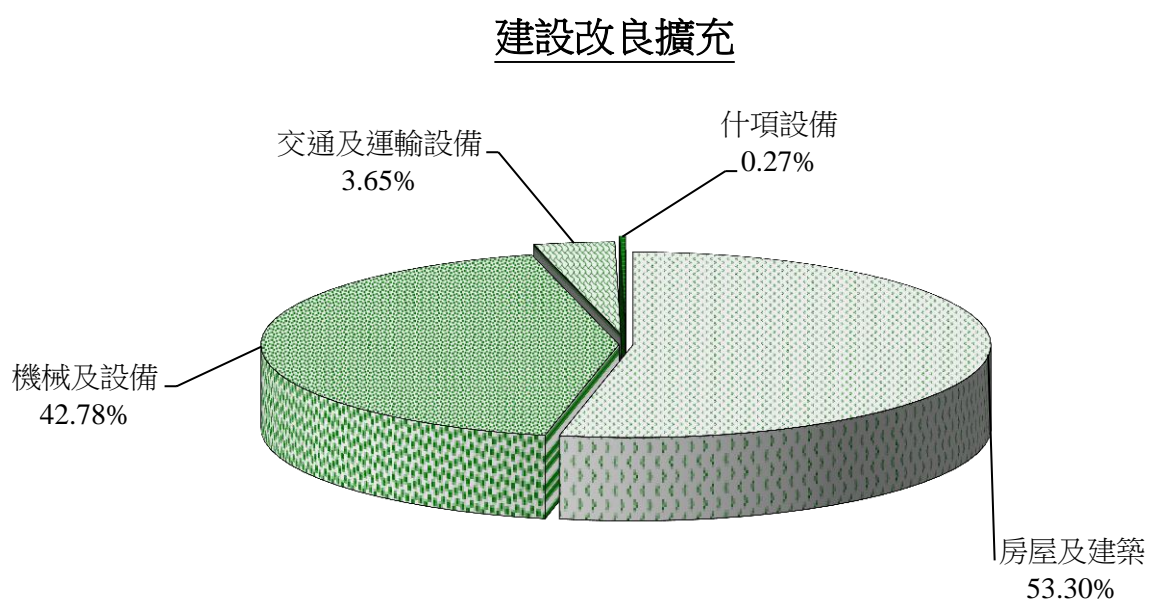
2. 調整非現金項目 2,558 萬元，含提列折舊 2,548 萬 1 千元；折耗 144 萬 4 千元；攤銷 114 萬 3 千元；遞耗資產報廢損失 3 萬 7 千元；流動負債淨增 166 萬 5 千元；遞耗資產變賣賸餘 56 萬 4 千元；流動資產淨增 362 萬 6 千元。

(二)投資活動之淨現金流出 4,722 萬 8 千元，其中現金流入 70 萬元，係遞耗資產變賣收入；現金流出 4,792 萬 8 千元，係增加固定資產 4,192 萬 8 千元及遞耗資產 600 萬元。

行政院農業委員會  
農業作業基金  
**業務計畫及預算說明**  
中華民國 103 年度

- (三)融資活動之淨現金流出 57 萬元，其中現金流入 550 萬元，係存入保證金及應付保管款增加之數；現金流出 607 萬元，係存入保證金及應付保管款減少之數。
- (四)預計本期現金及約當現金淨增 546 萬 9 千元。
- (五)期初現金及約當現金 6 億 1,714 萬 1 千元。
- (六)預計期末現金及約當現金 6 億 2,261 萬元。

## 103年度固定資產建設改良擴充及資金來源



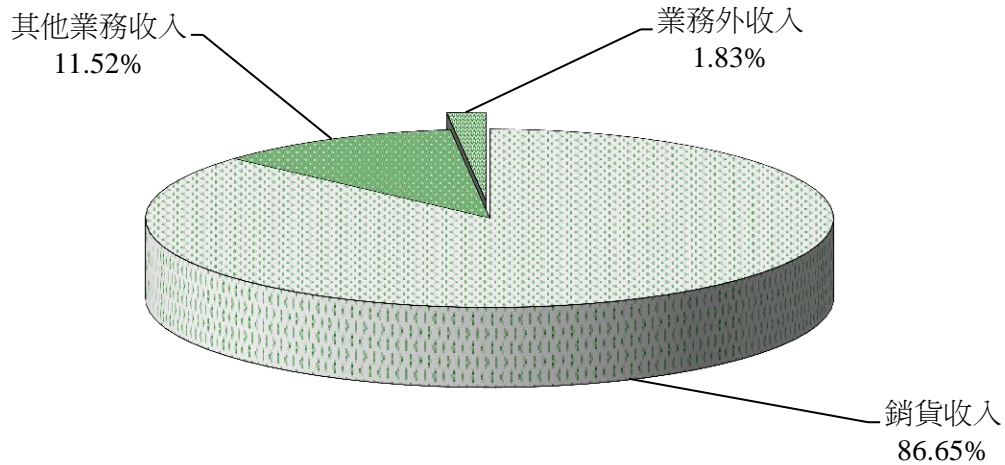
單位：新臺幣千元

建設改良擴充	103年度預算	資金來源	103年度預算
土地改良物	0	自有資金	41,928
房屋及建築	22,348	營運資金	41,928
機械及設備	17,935		
交通及運輸設備	1,530		
什項設備	115		
<b>合 計</b>	<b>41,928</b>	<b>合 計</b>	<b>41,928</b>

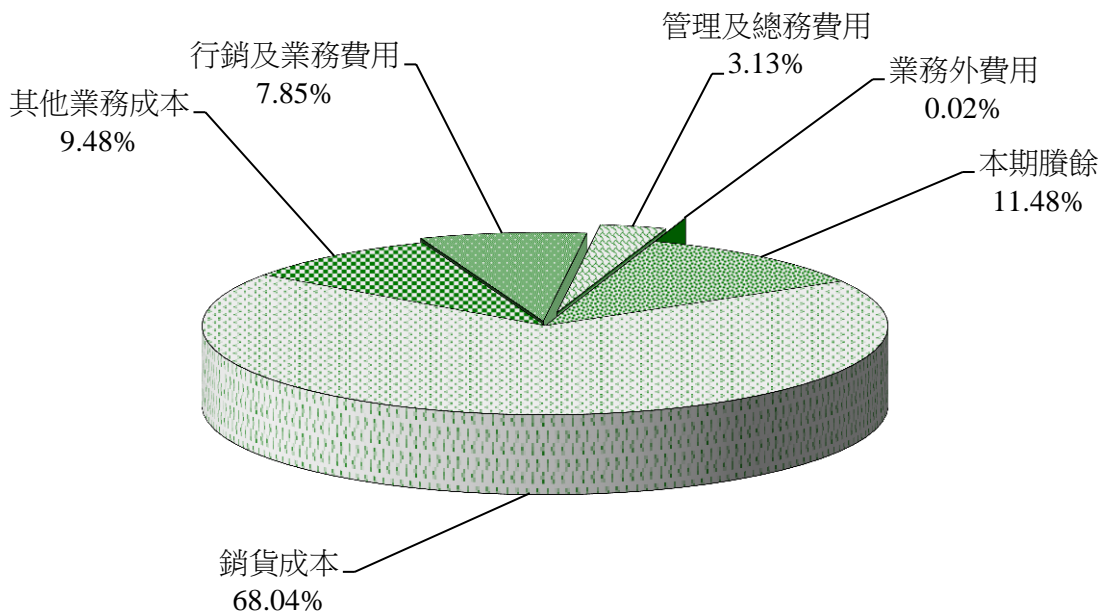
圖二

## 103年度收入、成本與費用及賸餘

### 收 入



### 成本與費用及賸餘

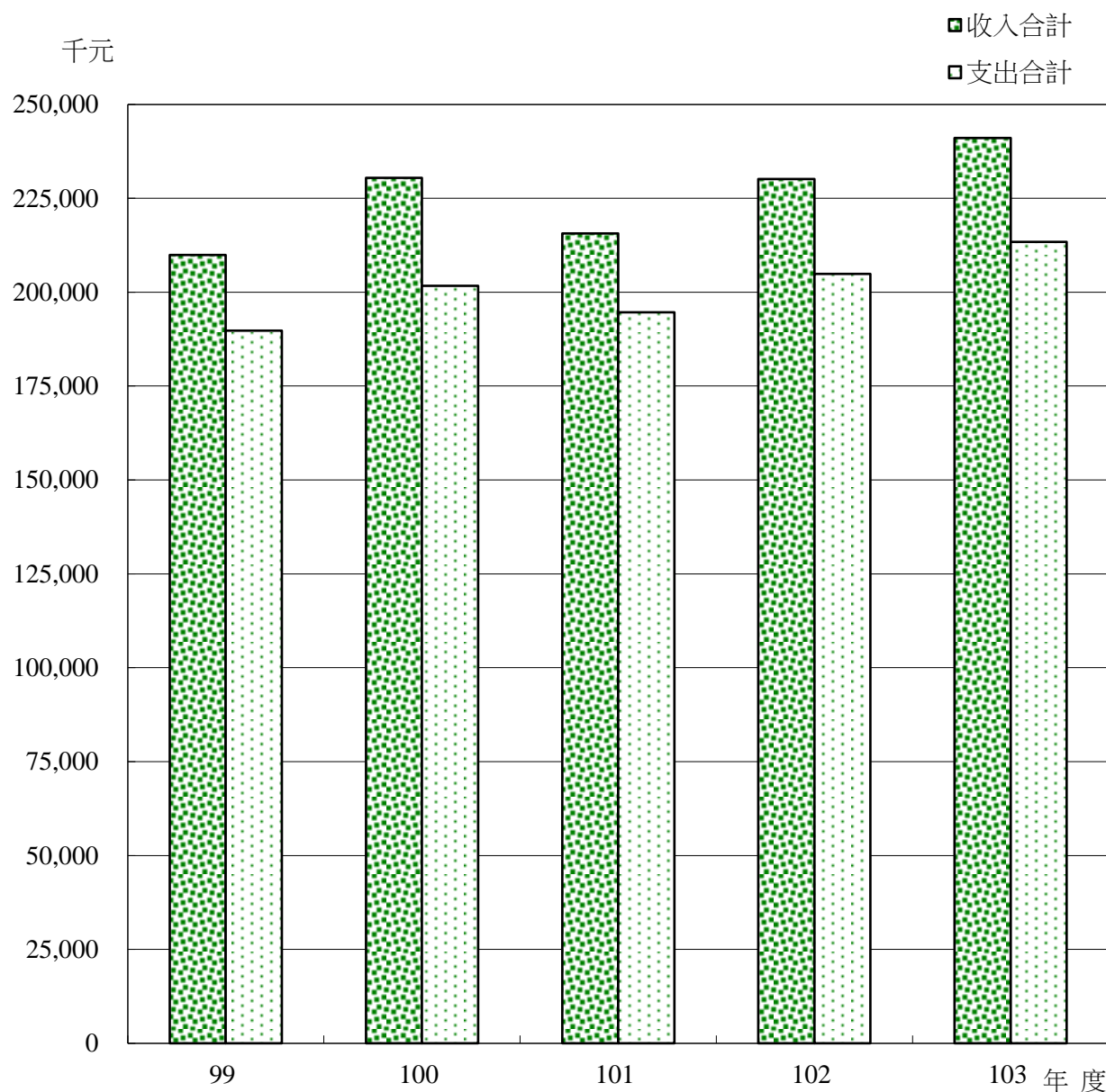


單位：新臺幣千元

收 入	103年度預算	成本與費用及賸餘	103年度預算
業務收入	<b>236,693</b>	業務成本與費用	<b>213,367</b>
銷貨收入	208,913	銷貨成本	164,037
其他業務收入	27,780	其他業務成本	22,846
業務外收入	<b>4,398</b>	行銷及業務費用	18,934
		管理及總務費用	7,550
		業務外費用	37
		本期賸餘	<b>27,687</b>
收入總額	<b>241,091</b>	成本與費用及賸餘總額	<b>241,091</b>

圖三

## 最近5年收入與支出



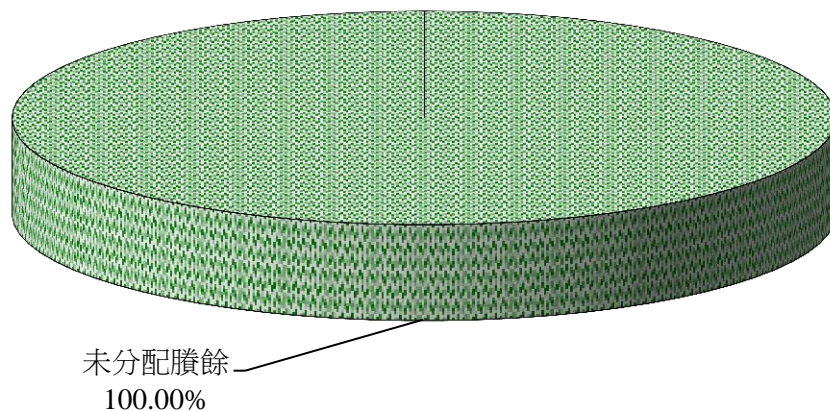
單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	99年度決算	100年度決算	101年度決算	102年度預算	103年度預算
收入					
業務收入	204,785	224,264	208,957	224,904	236,693
業務外收入	5,110	6,199	6,702	5,217	4,398
收入合計	<b>209,895</b>	<b>230,463</b>	<b>215,659</b>	<b>230,121</b>	<b>241,091</b>
支出					
業務成本與費用	188,833	200,982	194,305	204,860	213,367
業務外費用	940	742	300	37	37
支出合計	<b>189,773</b>	<b>201,724</b>	<b>194,605</b>	<b>204,897</b>	<b>213,404</b>
本期賸餘	<b>20,122</b>	<b>28,739</b>	<b>21,054</b>	<b>25,224</b>	<b>27,687</b>

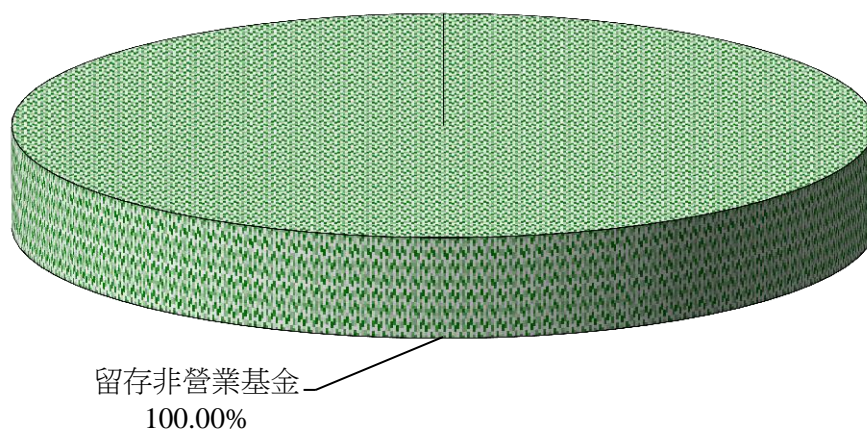
圖四

## 103年度賸餘分配

### 按分配程序分



### 按所得對象分

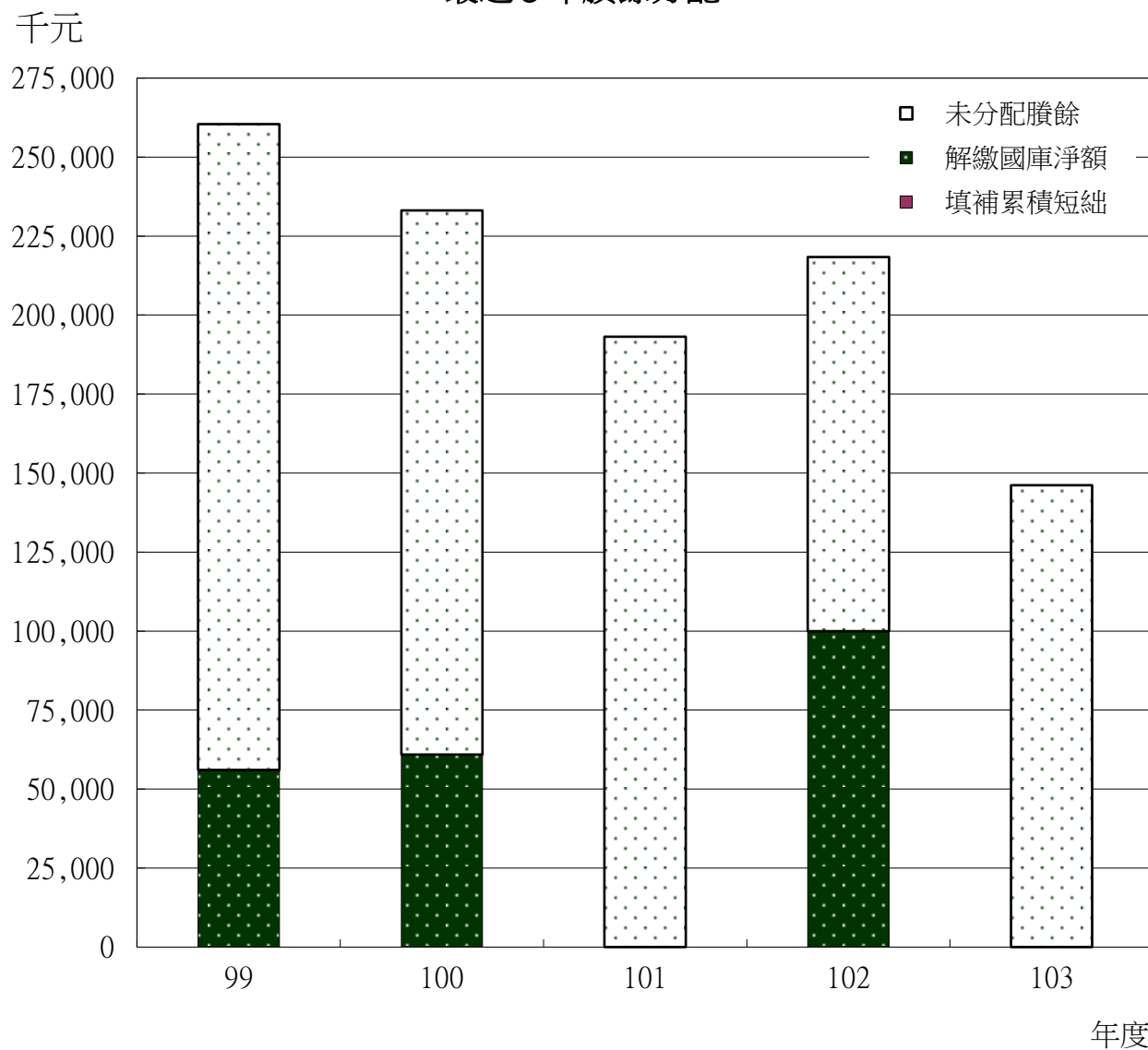


單位：新臺幣千元

按分配程序分	103年度預算	按所得對象分	103年度預算
解繳國庫淨額	0	中央政府所得	0
未分配賸餘	146,124	留存非營業基金	146,124
合 計	146,124	合 計	146,124

圖五

最近5年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	99年度決算	100年度決算	101年度決算	102年度預算	103年度預算
賸餘分配					
解繳國庫淨額	56,093	60,936	0	100,000	0
填補累積短絀	0	0	0	0	0
未分配賸餘	204,356	172,159	193,213	118,392	146,124
合計	<b>260,449</b>	<b>233,095</b>	<b>193,213</b>	<b>218,392</b>	<b>146,124</b>

本頁空白

## 二、主 要 表

行政院農業委員會  
農業作業基金  
收支預計表  
中華民國103年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>208,957</b>	<b>100.00</b>	<b>業務收入</b>	<b>236,693</b>	<b>100.00</b>	<b>224,904</b>	<b>100.00</b>	<b>11,789</b>	<b>5.24</b>
183,674	87.90	銷貨收入	208,913	88.26	199,400	88.66	9,513	4.77
183,674	87.90	農林漁牧銷貨收入	208,913	88.26	199,400	88.66	9,513	4.77
25,283	12.10	其他業務收入	27,780	11.74	25,504	11.34	2,276	8.92
25,283	12.10	雜項業務收入	27,780	11.74	25,504	11.34	2,276	8.92
<b>194,305</b>	<b>92.99</b>	<b>業務成本與費用</b>	<b>213,367</b>	<b>90.15</b>	<b>204,860</b>	<b>91.09</b>	<b>8,507</b>	<b>4.15</b>
150,599	72.07	銷貨成本	164,037	69.30	158,381	70.42	5,656	3.57
150,599	72.07	農林漁牧銷貨成本	164,037	69.30	158,381	70.42	5,656	3.57
19,518	9.34	其他業務成本	22,846	9.65	22,273	9.90	573	2.57
19,518	9.34	雜項業務成本	22,846	9.65	22,273	9.90	573	2.57
16,782	8.03	行銷及業務費用	18,934	8.00	17,177	7.64	1,757	10.23
16,782	8.03	業務費用	18,934	8.00	17,177	7.64	1,757	10.23
7,406	3.54	管理及總務費用	7,550	3.19	7,029	3.13	521	7.41
7,406	3.54	管理費用及總務費用	7,550	3.19	7,029	3.13	521	7.41
<b>14,652</b>	<b>7.01</b>	<b>業務賸餘(短絀一)</b>	<b>23,326</b>	<b>9.85</b>	<b>20,044</b>	<b>8.91</b>	<b>3,282</b>	<b>16.37</b>
<b>6,702</b>	<b>3.21</b>	<b>業務外收入</b>	<b>4,398</b>	<b>1.86</b>	<b>5,217</b>	<b>2.32</b>	<b>-819</b>	<b>-15.70</b>
4,987	2.39	財務收入	3,389	1.43	4,254	1.89	-865	-20.33
4,987	2.39	利息收入	3,389	1.43	4,254	1.89	-865	-20.33
1,715	0.82	其他業務外收入	1,009	0.43	963	0.43	46	4.78
844	0.40	財產交易賸餘	564	0.24	532	0.24	32	6.02
290	0.14	違規罰款收入	40	0.02	40	0.02	0	0.00
581	0.28	雜項收入	405	0.17	391	0.17	14	3.58
<b>300</b>	<b>0.14</b>	<b>業務外費用</b>	<b>37</b>	<b>0.02</b>	<b>37</b>	<b>0.02</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
300	0.14	其他業務外費用	37	0.02	37	0.02	0	0.00
300	0.14	財產交易短絀	37	0.02	37	0.02	0	0.00
<b>6,402</b>	<b>3.06</b>	<b>業務外賸餘(短絀一)</b>	<b>4,361</b>	<b>1.84</b>	<b>5,180</b>	<b>2.30</b>	<b>-819</b>	<b>-15.81</b>
<b>21,054</b>	<b>10.08</b>	<b>本期賸餘(短絀一)</b>	<b>27,687</b>	<b>11.70</b>	<b>25,224</b>	<b>11.22</b>	<b>2,463</b>	<b>9.76</b>

行政院農業委員會  
農業作業基金  
收支預計表  
中華民國103年度

單位：新臺幣千元

科 目	總計	種苗改良繁殖 作業基金	畜產改良 作業基金
<b>業務收入</b>	<b>236,693</b>	<b>65,000</b>	<b>171,693</b>
銷貨收入	208,913	61,831	147,082
農林漁牧銷貨收入	208,913	61,831	147,082
其他業務收入	27,780	3,169	24,611
雜項業務收入	27,780	3,169	24,611
<b>業務成本與費用</b>	<b>213,367</b>	<b>55,572</b>	<b>157,795</b>
銷貨成本	164,037	41,034	123,003
農林漁牧銷貨成本	164,037	41,034	123,003
其他業務成本	22,846	1,714	21,132
雜項業務成本	22,846	1,714	21,132
行銷及業務費用	18,934	9,075	9,859
業務費用	18,934	9,075	9,859
管理及總務費用	7,550	3,749	3,801
管理費用及總務費用	7,550	3,749	3,801
<b>業務賸餘(短絀一)</b>	<b>23,326</b>	<b>9,428</b>	<b>13,898</b>
<b>業務外收入</b>	<b>4,398</b>	<b>1,083</b>	<b>3,315</b>
財務收入	3,389	883	2,506
利息收入	3,389	883	2,506
其他業務外收入	1,009	200	809
財產交易賸餘	564	0	564
違規罰款收入	40	0	40
雜項收入	405	200	205
<b>業務外費用</b>	<b>37</b>	<b>0</b>	<b>37</b>
其他業務外費用	37	0	37
財產交易短絀	37	0	37
<b>業務外賸餘(短絀一)</b>	<b>4,361</b>	<b>1,083</b>	<b>3,278</b>
<b>本期賸餘(短絀一)</b>	<b>27,687</b>	<b>10,511</b>	<b>17,176</b>

行政院農業委員會  
農業作業基金  
**收支預計表說明**  
中華民國 103 年度

一、 業務收入

銷貨收入編列 2 億 891 萬 3 千元，係銷售農畜產品收入，詳第 21 頁各項收入明細表。

其他業務收入編列 2,778 萬元，係銷售試驗及加工產品收入，詳第 21 頁各項收入明細表。

二、 業務成本與費用

銷貨成本編列 1 億 6,403 萬 7 千元，係銷售農畜產品成本，詳第 22 頁銷貨成本明細表。

其他業務成本編列 2,284 萬 6 千元，係銷售試驗及加工產品、檢測化驗服務等成本，詳第 23 頁其他業務成本明細表。

行銷及業務費用編列 1,893 萬 4 千元，係業務費用，詳第 24 頁行銷及業務費用明細表。

管理及總務費用編列 755 萬元，係管理費用及總務費用，詳第 26 頁管理及總務費用明細表。

三、 業務賸餘

業務收入和業務成本與費用相抵為業務賸餘 2,332 萬 6 千元。

四、 業務外收入

財務收入編列 338 萬 9 千元，係利息收入，詳第 21 頁各項收入明細表。

其他業務外收入編列 100 萬 9 千元，係財產交易賸餘 56 萬 4 千元、違規罰款收入 4 萬元及雜項收入 40 萬 5 千元，詳第 21 頁各項收入明細表。

五、 業務外費用

其他業務外費用編列 3 萬 7 千元，係遞耗資產報廢損失 3 萬 7 千元，詳第 27 頁業務外費用明細表。

六、 業務外賸餘

業務外收入和業務外費用相抵為業務外賸餘 436 萬 1 千元。

七、 本期賸餘

業務賸餘和業務外賸餘合計為本期賸餘 2,768 萬 7 千元。

行政院農業委員會  
農業作業基金  
餘絀撥補預計表  
中華民國103年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項目	本年度預算數		說明
金額	%		金額	%	
<b>218,392</b>	<b>100.00</b>	賸餘之部	<b>146,124</b>	<b>100.00</b>	
25,224	11.55	本期賸餘	27,687	18.95	
193,168	88.45	前期未分配賸餘	118,437	81.05	
<b>100,000</b>	<b>45.79</b>	分配之部	<b>0</b>	<b>0.00</b>	
100,000	45.79	解繳國庫淨額	0	0.00	
<b>118,392</b>	<b>54.21</b>	未分配賸餘	<b>146,124</b>	<b>100.00</b>	

行政院農業委員會  
農業作業基金  
餘絀撥補預計表  
中華民國103年度

單位：新臺幣千元

科 目	總計	種苗改良繁殖 作業基金	畜產改良 作業基金
<b>賸餘之部</b>	<b>146,124</b>	<b>26,506</b>	<b>119,618</b>
本期賸餘	27,687	10,511	17,176
前期未分配賸餘	118,437	15,995	102,442
<b>分配之部</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
解繳國庫淨額	0	0	0
<b>未分配賸餘</b>	<b>146,124</b>	<b>26,506</b>	<b>119,618</b>

行政院農業委員會  
農業作業基金  
現金流量預計表  
中華民國103年度

單位：新臺幣千元

項目	預算數	說明
<b>業務活動之現金流量</b>		
本期賸餘(短絀一)	27,687	
調整非現金項目	25,580	加項：提列折舊25,481千元、折耗1,444千元、攤銷1,143千元、報廢資產損失37千元、流動負債淨增1,665千元。  減項：遞耗資產變賣賸餘564千元、流動資產淨增3,626千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	<b>53,267</b>	
<b>投資活動之現金流量</b>		
減少固定資產及遞耗資產	700	畜產改良作業基金遞耗資產變賣收入。
增加固定資產及遞耗資產	-47,928	增加固定資產41,928千元及遞耗資產6,000千元。
投資活動之淨現金流入(流出一)	<b>-47,228</b>	
<b>融資活動之現金流量</b>		
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	5,500	係存入保證金及應付保管款增加，種苗改良繁殖作業基金500千元，畜產改良作業基金5,000千元。
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-6,070	係存入保證金及應付保管款減少，種苗改良繁殖作業基金850千元，畜產改良作業基金5,220千元。
融資活動之淨現金流入(流出一)	<b>-570</b>	
現金及約當現金之淨增(淨減一)	<b>5,469</b>	
期初現金及約當現金	<b>617,141</b>	
期末現金及約當現金	<b>622,610</b>	

行政院農業委員會  
農業作業基金  
現金流量預計表  
中華民國103年度

單位：新臺幣千元

科 目	總計	種苗改良繁殖 作業基金	畜產改良 作業基金
<b>業務活動之現金流量</b>			
本期賸餘(短絀－)	27,687	10,511	17,176
調整非現金項目	25,580	14,901	10,679
<b>業務活動之淨現金流入(流出－)</b>	<b>53,267</b>	<b>25,412</b>	<b>27,855</b>
<b>投資活動之現金流量</b>			
減少固定資產及遞耗資產	700	0	700
增加固定資產及遞耗資產	-47,928	-3,600	-44,328
<b>投資活動之淨現金流入(流出－)</b>	<b>-47,228</b>	<b>-3,600</b>	<b>-43,628</b>
<b>融資活動之現金流量</b>			
增加短期債務、流動金融負債、其他負債 及遞延貸項	5,500	500	5,000
減少短期債務、流動金融負債、其他負債 及遞延貸項	-6,070	-850	-5,220
<b>融資活動之淨現金流入(流出－)</b>	<b>-570</b>	<b>-350</b>	<b>-220</b>
<b>現金及約當現金之淨增(淨減－)</b>	<b>5,469</b>	<b>21,462</b>	<b>-15,993</b>
期初現金及約當現金	617,141	209,454	407,687
期末現金及約當現金	622,610	230,916	391,694

本頁空白

# 三、明 細 表

行政院農業委員會  
農業作業基金  
各項收入明細表  
中華民國103年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算 數	說 明
一業務收入	<b>236,693</b>	詳見各分基金。
(一)銷貨收入	<b>208,913</b>	
農林漁牧銷貨收入	208,913	
種苗改良繁殖作業基金	61,831	
畜產改良作業基金	147,082	
(二)其他業務收入	<b>27,780</b>	
雜項業務收入	27,780	
種苗改良繁殖作業基金	3,169	
畜產改良作業基金	24,611	
二業務外收入	<b>4,398</b>	
(一)財務收入	<b>3,389</b>	
利息收入	3,389	
種苗改良繁殖作業基金	883	
畜產改良作業基金	2,506	
(二)其他業務外收入	<b>1,009</b>	
1.財產交易賸餘	564	
畜產改良作業基金	564	
2.違規罰款收入	40	
畜產改良作業基金	40	
3.雜項收入	405	
種苗改良繁殖作業基金	200	
畜產改良作業基金	205	
收 入 合 計	<b>241,091</b>	

行政院農業委員會  
農業作業基金  
銷貨成本明細表  
中華民國103年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數	說明
150,599	158,381	銷貨成本	164,037	詳見各分基金銷貨成本明細表。
150,599	158,381	農林漁牧銷貨成本	164,037	
38,952	44,470	種苗改良繁殖作業基金	41,034	
111,647	113,911	畜產改良作業基金	123,003	
150,599	158,381	合 計	164,037	

行政院農業委員會  
農業作業基金  
其他業務成本明細表  
中華民國103年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說明
<b>19,518</b>	<b>22,273</b>	<b>其他業務成本</b>	<b>22,846</b>	詳見各分基金其他業務成本明細表。
<b>19,518</b>	<b>22,273</b>	<b>雜項業務成本</b>	<b>22,846</b>	
<b>2,009</b>	<b>2,057</b>	<b>用人費用</b>	<b>2,055</b>	
1,201	1,201	正式員額薪資	1,201	
111	157	超時工作報酬	157	
350	350	獎金	350	
52	52	退休及卹償金	52	
295	297	福利費	295	
<b>7,234</b>	<b>8,311</b>	<b>服務費用</b>	<b>8,379</b>	
765	772	水電費	666	
6	16	郵電費	19	
58	66	旅運費	66	
8	11	印刷裝訂與廣告費	8	
2,368	2,766	修理保養及保固費	2,937	
14	94	保險費	94	
4,015	4,586	一般服務費	4,589	
<b>6,117</b>	<b>7,326</b>	<b>材料及用品費</b>	<b>7,056</b>	
5,904	7,126	使用材料費	6,854	
213	200	用品消耗	202	
<b>4,143</b>	<b>4,552</b>	<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>5,307</b>	
0	0	土地改良物折舊	120	
576	556	房屋折舊	591	
3,472	3,698	機械及設備折舊	4,306	
60	230	交通及運輸設備折舊	225	
35	68	什項設備折舊	65	
<b>15</b>	<b>27</b>	<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>49</b>	
4	8	消費與行為稅	8	
11	19	規費	41	
<b>19,518</b>	<b>22,273</b>	<b>合 計</b>	<b>22,846</b>	

行政院農業委員會  
農業作業基金  
行銷及業務費用明細表  
中華民國103年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說明
<b>16,782</b>	<b>17,177</b>	<b>行銷及業務費用</b>	<b>18,934</b>	詳見各分基金行銷及業務費用明細表。
<b>16,782</b>	<b>17,177</b>	<b>業務費用</b>	<b>18,934</b>	
<b>598</b>	<b>637</b>	<b>用人費用</b>	<b>639</b>	
395	400	正式員額薪資	400	
38	55	超時工作報酬	55	
100	117	獎金	117	
65	65	福利費	67	
<b>8,475</b>	<b>8,513</b>	<b>服務費用</b>	<b>11,283</b>	
1,447	1,322	水電費	1,389	
241	278	郵電費	277	
2,200	2,137	旅運費	4,228	
685	781	印刷裝訂與廣告費	765	
1,706	1,664	修理保養及保固費	1,908	
147	212	保險費	188	
2,049	2,109	一般服務費	2,130	
0	10	專業服務費	398	
<b>1,712</b>	<b>2,044</b>	<b>材料及用品費</b>	<b>2,099</b>	
1,598	1,932	使用材料費	1,983	
114	112	用品消耗	116	
<b>5,046</b>	<b>4,740</b>	<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>4,309</b>	
373	462	土地改良物折舊	186	
1,490	1,178	房屋折舊	1,425	
1,166	1,156	機械及設備折舊	1,118	
913	894	交通及運輸設備折舊	646	
85	37	什項設備折舊	42	
1,019	1,013	攤銷	892	

行政院農業委員會  
農業作業基金  
行銷及業務費用明細表  
中華民國103年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說明
<b>838</b>	<b>1,153</b>	<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>514</b>	詳見各分基金行銷 及業務費用明細 表。
481	662	消費與行為稅	147	
357	491	規費	367	
<b>25</b>	<b>0</b>	<b>短絀、賠償與保險給付</b>	<b>0</b>	
25	0	各項短絀	0	
<b>88</b>	<b>90</b>	<b>其他</b>	<b>90</b>	
88	90	其他費用	90	
<b>16,782</b>	<b>17,177</b>	<b>合 計</b>	<b>18,934</b>	

行政院農業委員會  
農業作業基金  
管理及總務費用明細表  
中華民國103年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說明
<b>7,406</b>	<b>7,029</b>	<b>管理及總務費用</b>	<b>7,550</b>	詳見各分基金管理及總務費用明細表。
<b>7,406</b>	<b>7,029</b>	<b>管理費用及總務費用</b>	<b>7,550</b>	
<b>55</b>	<b>35</b>	<b>用人費用</b>	<b>41</b>	
55	35	超時工作報酬	35	
0	0	福利費	6	
<b>3,405</b>	<b>3,790</b>	<b>服務費用</b>	<b>4,022</b>	
548	524	水電費	539	
215	208	郵電費	219	
206	206	旅運費	204	
31	69	印刷裝訂與廣告費	27	
395	726	修理保養及保固費	788	
53	61	保險費	68	
1,739	1,768	一般服務費	1,912	
218	228	專業服務費	265	
<b>150</b>	<b>318</b>	<b>材料及用品費</b>	<b>349</b>	
74	227	使用材料費	264	
76	91	用品消耗	85	
<b>3,760</b>	<b>2,837</b>	<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>3,090</b>	
120	209	土地改良物折舊	203	
2,201	1,896	房屋折舊	2,072	
691	520	機械及設備折舊	508	
39	29	交通及運輸設備折舊	38	
218	183	什項設備折舊	183	
491	0	攤銷	86	
<b>36</b>	<b>49</b>	<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>48</b>	
8	9	消費與行為稅	13	
28	40	規費	35	
<b>7,406</b>	<b>7,029</b>	<b>合          計</b>	<b>7,550</b>	

行政院農業委員會  
農業作業基金  
業務外費用明細表  
中華民國103年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說明
300	37	其他業務外費用	37	詳見各分 基金業務 外費用明 細表。
300	37	財產交易短絀	37	
300	37	短絀、賠償與保險給付	37	
300	37	各項短絀	37	
300	37	合 計	37	

行政院農業委員會  
農業作業基金  
固定資產建設改良擴充明細表  
中華民國103年度

單位：新臺幣千元

項目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	合計	說明
一般建築及設備計畫	0	22,348	17,935	1,530	115	41,928	詳各分基金固定資產建設改良擴充明細表。
一次性項目	0	22,348	17,935	1,530	115	41,928	
種苗改良繁殖作業基金	0	2,200	1,400	0	0	3,600	
畜產改良作業基金	0	20,148	16,535	1,530	115	38,328	
合 計	0	22,348	17,935	1,530	115	41,928	

行政院農業委員會  
農業作業基金  
固定資產建設改良擴充資金來源明細表  
中華民國103年度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金				外 資 借 金				合 計		
	營運資金	出售 不適用 資產	國庫 撥款	其 他	小 計		國 內 借 款	國 外 借 款	小計		
					金額	%			金額	%	金額
一般建築及設備計畫	41,928				41,928	100.00				41,928	100.00
一次性項目	41,928				41,928	100.00				41,928	100.00
種苗改良繁殖作業基金	3,600				3,600	100.00				3,600	100.00
畜產改良作業基金	38,328				38,328	100.00				38,328	100.00
合 計	41,928				41,928	100.00				41,928	100.00

行政院農  
業作  
固定資產建設改良擴充  
中華民國

項 目	全 部 計				
	資 金 來 源				
	投資總額	自 有 資 金			
		營運資金	出售不適用資產	國庫撥款	其他
一般建築及設備計畫	41,928	41,928			
一次性項目	41,928	41,928			
種苗改良繁殖作業基金	3,600	3,600			
畜產改良作業基金	38,328	38,328			
合 計	41,928	41,928			

業委員會  
業基金  
計畫預期進度明細表  
103年度

單位：新臺幣千元

畫		預 算 數			
外借 資金	進度起迄年月	本年度		截至本年度累計數	
		金額	占全部計畫%	金額	占全部計畫%
		<b>41,928</b>	<b>100.00</b>	<b>41,928</b>	<b>100.00</b>
		<b>41,928</b>	<b>100.00</b>	<b>41,928</b>	<b>100.00</b>
	103.01~103.12	3,600	100.00	3,600	100.00
	103.01~103.12	38,328	100.00	38,328	100.00
		<b>41,928</b>	<b>100.00</b>	<b>41,928</b>	<b>100.00</b>

行政院農業委員會  
農業作業基金  
資產折舊明細表  
中華民國103年度

單位：新臺幣千元

項目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	合計
<b>前年度決算資產原值</b>	<b>35,279</b>	<b>286,504</b>	<b>170,220</b>	<b>27,591</b>	<b>13,775</b>	<b>533,369</b>
種苗改良繁殖作業基金	20,079	138,178	86,940	10,126	11,276	266,599
畜產改良作業基金	15,200	148,326	83,280	17,465	2,499	266,770
<b>上年度預計新增資產原值</b>	<b>0</b>	<b>52,642</b>	<b>70,994</b>	<b>-776</b>	<b>-287</b>	<b>122,573</b>
種苗改良繁殖作業基金	0	2,750	-5,145	-345	-427	-3,167
畜產改良作業基金	0	49,892	76,139	-431	140	125,740
<b>本年度預計新增資產原值</b>	<b>0</b>	<b>22,348</b>	<b>11,429</b>	<b>1,002</b>	<b>-536</b>	<b>34,243</b>
種苗改良繁殖作業基金	0	2,200	-2,753	-208	-384	-1,145
畜產改良作業基金	0	20,148	14,182	1,210	-152	35,388
<b>資產重估增值額</b>						
<b>本年度(12月底)止資產總額</b>	<b>35,279</b>	<b>361,494</b>	<b>252,643</b>	<b>27,817</b>	<b>12,952</b>	<b>690,185</b>
種苗改良繁殖作業基金	20,079	143,128	79,042	9,573	10,465	262,287
畜產改良作業基金	15,200	218,366	173,601	18,244	2,487	427,898
<b>本年度應提折舊額</b>	<b>808</b>	<b>7,564</b>	<b>15,192</b>	<b>1,583</b>	<b>334</b>	<b>25,481</b>
種苗改良繁殖作業基金	377	2,592	2,209	547	149	5,874
畜產改良作業基金	431	4,972	12,983	1,036	185	19,607
<b>製造費用</b>	<b>299</b>	<b>3,476</b>	<b>9,260</b>	<b>674</b>	<b>44</b>	<b>13,753</b>
種苗改良繁殖作業基金	264	827	914	115	0	2,120
畜產改良作業基金	35	2,649	8,346	559	44	11,633
<b>其他業務成本</b>	<b>120</b>	<b>591</b>	<b>4,306</b>	<b>225</b>	<b>65</b>	<b>5,307</b>
種苗改良繁殖作業基金	0	132	36	0	12	180
畜產改良作業基金	120	459	4,270	225	53	5,127
<b>行銷及業務費用</b>	<b>186</b>	<b>1,425</b>	<b>1,118</b>	<b>646</b>	<b>42</b>	<b>3,417</b>
種苗改良繁殖作業基金	0	855	751	394	42	2,042
畜產改良作業基金	186	570	367	252	0	1,375
<b>管理及總務費用</b>	<b>203</b>	<b>2,072</b>	<b>508</b>	<b>38</b>	<b>183</b>	<b>3,004</b>
種苗改良繁殖作業基金	113	778	508	38	95	1,532
畜產改良作業基金	90	1,294	0	0	88	1,472

行政院農業委員會  
農業作業基金  
資產變賣明細表  
中華民國103年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳面價值		變賣收入			未實現 重估增值 減少數	變賣 餘絀	說 明
	成本或 重估價值	已提 折舊額	淨 額	總 收入	處 理 費 用			
固定資產								表內資產103年度 預計不變賣，僅變 賣遞耗資產，詳表 下備註。
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備								
交通及運輸設備								
什項設備								
其他資產								
非業務資產								
合 計								

註：「遞耗資產」帳面原值1,144千元，已提列折耗1,008千元，變賣收入700千元，變賣賸餘564千元。

行政院農業委員會  
農業作業基金  
資產報廢明細表  
中華民國103年度

單位：新臺幣千元

項目	帳 面 價 值			殘餘 價值	未實現重估 增值減少數	報廢損失
	成本或 重估價值	已提 折舊額	淨額			
<b>固定資產</b>	<b>7,685</b>	<b>7,685</b>				
<b>機械及設備</b>	<b>6,506</b>	<b>6,506</b>				
種苗改良繁殖作業基金	4,153	4,153				
畜產改良作業基金	2,353	2,353				
<b>交通及運輸設備</b>	<b>528</b>	<b>528</b>				
種苗改良繁殖作業基金	208	208				
畜產改良作業基金	320	320				
<b>什項設備</b>	<b>651</b>	<b>651</b>				
種苗改良繁殖作業基金	384	384				
畜產改良作業基金	267	267				

註：「遞耗資產」帳面原值473千元，已提折耗額436千元，報廢損失37千元。

行政院農業委員會  
農業作業基金  
基金數額增減明細表  
中華民國103年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	<b>71,843</b>	
加：	-	
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以代管國有財產撥充		
國庫增撥數		
其他		
減：	-	
填補短絀		
解繳國庫		
其他		
期末基金數額	<b>71,843</b>	

本頁空白

## 四、參 考 表

行政院農業委員會  
農業作業基金  
預計平衡表

中華民國103年12月31日

單位：新臺幣千元

101年12月31日 實 際 數	科 目	103年12月31日 預 計 數	102年12月31日 預 計 數	比較 增減
<b>1,434,065</b>	<b>資 產</b>	<b>1,387,243</b>	<b>1,358,461</b>	<b>28,782</b>
<b>846,295</b>	<b>流動資產</b>	<b>775,462</b>	<b>767,767</b>	<b>7,695</b>
700,638	現金	622,610	617,141	5,469
4,249	應收款項	4,382	4,257	125
141,252	存貨	148,213	146,162	2,051
156	預付款項	257	207	50
<b>5,603</b>	<b>投資、長期應收款、代墊款及準備金</b>	<b>5,603</b>	<b>5,603</b>	<b>0</b>
5,603	準備金	5,603	5,603	0
<b>575,295</b>	<b>固定資產</b>	<b>596,131</b>	<b>579,684</b>	<b>16,447</b>
430,277	土地	430,277	430,277	0
10,083	土地改良物	8,303	9,111	-808
94,602	房屋及建築	120,890	106,106	14,784
30,941	機械及設備	29,819	27,076	2,743
7,523	交通及運輸設備	5,356	5,409	-53
1,077	什項設備	694	913	-219
792	購建中固定資產	792	792	0
<b>1,630</b>	<b>遞耗資產</b>	<b>7,165</b>	<b>1,382</b>	<b>5,783</b>
1,630	經濟動物	7,165	1,382	5,783
<b>2,782</b>	<b>無形資產</b>	<b>1,158</b>	<b>1,971</b>	<b>-813</b>
2,782	無形資產	1,158	1,971	-813
<b>2,437</b>	<b>遞延借項</b>	<b>1,701</b>	<b>2,031</b>	<b>-330</b>
2,437	遞延費用	1,701	2,031	-330
<b>23</b>	<b>其他資產</b>	<b>23</b>	<b>23</b>	<b>0</b>
23	什項資產	23	23	0
<b>1,434,065</b>	<b>合 計</b>	<b>1,387,243</b>	<b>1,358,461</b>	<b>28,782</b>
<b>16,953</b>	<b>負 債</b>	<b>17,220</b>	<b>16,125</b>	<b>1,095</b>
<b>2,891</b>	<b>流動負債</b>	<b>2,957</b>	<b>1,292</b>	<b>1,665</b>
2,839	應付款項	2,900	1,230	1,670
52	預收款項	57	62	-5
<b>14,062</b>	<b>其他負債</b>	<b>14,263</b>	<b>14,833</b>	<b>-570</b>

行政院農業委員會  
農業作業基金  
預計平衡表  
中華民國103年12月31日

單位：新臺幣千元

101年12月31日 實 際 數	科 目	103年12月31日 預 計 數	102年12月31日 預 計 數	比較 增減
14,062	什項負債	14,263	14,833	-570
<b>1,417,112</b>	淨 值	<b>1,370,023</b>	<b>1,342,336</b>	<b>27,687</b>
<b>71,843</b>	基金	<b>71,843</b>	<b>71,843</b>	<b>0</b>
71,843	基金	71,843	71,843	0
<b>702,785</b>	公積	<b>702,785</b>	<b>702,785</b>	<b>0</b>
61,308	資本公積	61,308	61,308	0
641,477	特別公積	641,477	641,477	0
<b>193,213</b>	累積餘絀(-)	<b>146,124</b>	<b>118,437</b>	<b>27,687</b>
193,213	累積賸餘	146,124	118,437	27,687
<b>449,271</b>	淨值其他項目	<b>449,271</b>	<b>449,271</b>	<b>0</b>
449,271	未實現重估增值	449,271	449,271	0
<b>1,434,065</b>	合 計	<b>1,387,243</b>	<b>1,358,461</b>	<b>28,782</b>

註：信託代理與保證資產(負債)1,050千元，係廠商提供履約保證之保證品。

行政院農業委員會

農業作業基金

預計平衡表

中華民國103年12月31日

單位：新臺幣千元

科目	總計	種苗改良繁殖 作業基金	畜產改良 作業基金
<b>資 產</b>	<b>1,387,243</b>	<b>778,307</b>	<b>608,936</b>
<b>流動資產</b>	<b>775,462</b>	<b>313,585</b>	<b>461,877</b>
現金	622,610	230,916	391,694
應收款項	4,382	2,624	1,758
存貨	148,213	80,045	68,168
預付款項	257	0	257
<b>投資、長期應收款、代墊款及準備金</b>	<b>5,603</b>	<b>0</b>	<b>5,603</b>
準備金	5,603	0	5,603
<b>固定資產</b>	<b>596,131</b>	<b>463,018</b>	<b>133,113</b>
土地	430,277	394,185	36,092
土地改良物	8,303	5,548	2,755
房屋及建築	120,890	55,708	65,182
機械及設備	29,819	5,908	23,911
交通及運輸設備	5,356	1,557	3,799
什項設備	694	112	582
購建中固定資產	792	0	792
<b>遞耗資產</b>	<b>7,165</b>	<b>0</b>	<b>7,165</b>
經濟動物	7,165	0	7,165
<b>無形資產</b>	<b>1,158</b>	<b>0</b>	<b>1,158</b>
無形資產	1,158	0	1,158
<b>遞延借項</b>	<b>1,701</b>	<b>1,701</b>	<b>0</b>
遞延費用	1,701	1,701	0
<b>其他資產</b>	<b>23</b>	<b>3</b>	<b>20</b>
什項資產	23	3	20
<b>資產合計</b>	<b>1,387,243</b>	<b>778,307</b>	<b>608,936</b>
<b>負 債</b>	<b>17,220</b>	<b>2,189</b>	<b>15,031</b>
<b>流動負債</b>	<b>2,957</b>	<b>284</b>	<b>2,673</b>
應付款項	2,900	227	2,673
預收款項	57	57	0
<b>其他負債</b>	<b>14,263</b>	<b>1,905</b>	<b>12,358</b>
什項負債	14,263	1,905	12,358
<b>淨 值</b>	<b>1,370,023</b>	<b>776,118</b>	<b>593,905</b>
<b>基金</b>	<b>71,843</b>	<b>51,436</b>	<b>20,407</b>
基金	71,843	51,436	20,407
<b>公積</b>	<b>702,785</b>	<b>282,245</b>	<b>420,540</b>
資本公積	61,308	19,166	42,142
特別公積	641,477	263,079	378,398
<b>累積餘絀(-)</b>	<b>146,124</b>	<b>26,506</b>	<b>119,618</b>
累積賸餘	146,124	26,506	119,618
<b>淨值其他項目</b>	<b>449,271</b>	<b>415,931</b>	<b>33,340</b>
未實現重估增值	449,271	415,931	33,340
<b>負債及淨值合計</b>	<b>1,387,243</b>	<b>778,307</b>	<b>608,936</b>

註：信託代理與保證資產(負債)1,050千元，係廠商提供履約保證之保證品。

行政院農業委員會  
農業作業基金  
5年來主要營運項目分析表  
中華民國103年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)或平均 利(費)率	預 算 數	說 明
本年度預算數					詳見各分基金5年來主要營運項目分析表。
農畜產品供銷				<b>164,037</b>	
一、種苗改良繁殖作業基金				41,034	
二、畜產改良作業基金				123,003	
上年度預算數					
農畜產品供銷				<b>158,381</b>	
一、種苗改良繁殖作業基金				44,470	
二、畜產改良作業基金				113,911	
前年度決算數					
農畜產品供銷				<b>150,599</b>	
一、種苗改良繁殖作業基金				38,952	
二、畜產改良作業基金				111,647	
100年度決算數					
農畜產品供銷				<b>158,801</b>	
一、種苗改良繁殖作業基金				43,590	
二、畜產改良作業基金				115,211	
99年度決算數					
農畜產品供銷				<b>147,355</b>	
一、種苗改良繁殖作業基金				45,894	
二、畜產改良作業基金				101,461	

行政院農業委員會  
農業作業基金  
員工人數彙計表  
中華民國103年度

單位：人

科目	上年度 最高可進用 員額數	本年度 增減(-)數	本年度 最高可進用 員額數	說明
一、種苗改良繁殖作業基金	<b>38</b>	<b>0</b>	<b>38</b>	
兼任人員	<b>38</b>	<b>0</b>	<b>38</b>	
其他兼任人員	38	0	38	
二、畜產改良作業基金	<b>84</b>	<b>0</b>	<b>84</b>	
專任人員	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	
技工	3	0	3	
駕駛	1	0	1	
兼任人員	<b>80</b>	<b>0</b>	<b>80</b>	
其他兼任人員	80	0	80	
總計	<b>122</b>	<b>0</b>	<b>122</b>	
專任人員	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	
技工	3	0	3	
駕駛	1	0	1	
兼任人員	<b>118</b>	<b>0</b>	<b>118</b>	由公務預算正式人力兼任， 未領取兼職酬金。
其他兼任人員	118	0	118	

註：1.因應業務需要，部分勞務委由勞力外包公司派遣人力支應，所需人力約38人。  
2.為協助作物生產、畜產品推廣運銷、禽隻屠宰及清潔維護等工作需要之勞務承攬，因配合階段性任務需要而投入，其期間及人數不固定。

行政院農  
業作  
業用人費用  
中華民國

科目	正式員額 薪資	聘僱 人員 薪資	超時工作 報酬	津貼	獎 金			
					年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其他
業務總支出部分	1,601	0	86	0	200	267	0	0
一、種苗改良繁殖作業基金	0	0	0	0	0	0	0	0
行銷及業務費用								
兼任人員								
管理及總務費用								
正式人員								
兼任人員								
製造成本								
兼任人員								
二、畜產改良作業基金	1,601	0	86	0	200	267	0	0
其他業務成本	1,201		64		150	200		
正式人員	1,201		64		150	200		
兼任人員	0		0		0	0		
行銷及業務費用	400		22		50	67		
正式人員	400		22		50	67		
兼任人員								
管理及總務費用								
兼任人員								
製造成本								
兼任人員								

註：1.「兼任人員用人費用」468千元，含超時工作報酬450千元及福利費18千元。

2. 因應業務需要，部分勞務委由勞力外包公司派遣人力支應之預算編列11,873千元、

3.年終獎金：依據「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」、計4人，200千元。

考績獎金：依據「公務人員考績法」、計4人，267千元。

業委員會  
業基金  
彙計表  
103年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福 利 費				提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
退休金	卹償金		分擔 保險費	傷病 醫藥費	提撥 福利金	其他				
52	0	0	206	0	0	144	0	2,556	468	3,024
0	0	0	0	0	0	6	0	6	146	152
									17	17
									17	17
						6		6	20	26
						6		6	0	6
									20	20
									109	109
									109	109
52	0	0	206	0	0	138	0	2,550	322	2,872
52			155			122	0	1,944	111	2,055
52			155			122		1,944	0	1,944
			0			0		0	111	111
0			51			16	0	606	16	622
			51			16		606	0	606
									16	16
									15	15
									15	15
									180	180
									180	180

勞務承攬1,848千元。

行政院農業委員會  
農業作業基金  
各項費用彙計表  
中華民國103年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數						
			合計	直接材料 人工	製造費用	其他業務 成本	行銷及 業務費用	管理及 總務費 用	其他 業務外 費用
<b>2,923</b>	<b>3,024</b>	<b>用人費用</b>	<b>3,024</b>	<b>289</b>	<b>0</b>	<b>2,055</b>	<b>639</b>	<b>41</b>	<b>0</b>
1,597	1,601	正式員額薪資	1,601	0	0	1,201	400	0	0
458	536	超時工作報酬	536	289	0	157	55	35	0
450	467	獎金	467	0	0	350	117	0	0
52	52	退休及卹償金	52	0	0	52	0	0	0
366	368	福利費	368	0	0	295	67	6	0
<b>28,881</b>	<b>34,293</b>	<b>服務費用</b>	<b>37,179</b>	<b>6,375</b>	<b>7,120</b>	<b>8,379</b>	<b>11,283</b>	<b>4,022</b>	<b>0</b>
4,548	5,154	水電費	5,108	0	2,514	666	1,389	539	0
487	674	郵電費	662	0	147	19	277	219	0
2,737	3,627	旅運費	5,567	825	244	66	4,228	204	0
724	907	印刷裝訂與廣告費	836	0	36	8	765	27	0
5,974	8,601	修理保養及保固費	9,198	0	3,565	2,937	1,908	788	0
266	514	保險費	504	0	154	94	188	68	0
13,754	14,128	一般服務費	14,181	5,550	0	4,589	2,130	1,912	0
391	688	專業服務費	1,123	0	460	0	398	265	0
<b>116,469</b>	<b>113,265</b>	<b>材料及用品費</b>	<b>121,447</b>	<b>109,895</b>	<b>2,048</b>	<b>7,056</b>	<b>2,099</b>	<b>349</b>	<b>0</b>

行政院農業委員會  
農業作業基金  
各項費用彙計表  
中華民國103年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數						
			合計	直接材料 人工	製造費用	其他業務 成本	行銷及 業務費用	管理及 總務費 用	其他 業務外 費用
115,867	112,464	使用材料費	120,652	109,895	1,656	6,854	1,983	264	0
602	801	用品消耗	795	0	392	202	116	85	0
<b>20,558</b>	<b>27,662</b>	<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>28,068</b>	<b>0</b>	<b>15,362</b>	<b>5,307</b>	<b>4,309</b>	<b>3,090</b>	<b>0</b>
913	972	土地改良物折舊	808	0	299	120	186	203	0
6,761	7,000	房屋折舊	7,564	0	3,476	591	1,425	2,072	0
7,387	13,985	機械及設備折舊	15,192	0	9,260	4,306	1,118	508	0
1,914	2,115	交通及運輸設備折舊	1,583	0	674	225	646	38	0
347	304	什項設備折舊	334	0	44	65	42	183	0
1,522	2,069	折耗	1,444	0	1,444	0	0	0	0
1,714	1,217	攤銷	1,143	0	165	0	892	86	0
<b>971</b>	<b>1,325</b>	<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>725</b>	<b>0</b>	<b>114</b>	<b>49</b>	<b>514</b>	<b>48</b>	<b>0</b>
517	705	消費與行為稅	198	0	30	8	147	13	0
454	620	規費	527	0	84	41	367	35	0
<b>325</b>	<b>37</b>	<b>短絀、賠償與保險給付</b>	<b>37</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37</b>
325	37	各項短絀	37	0	0	0	0	0	37
<b>88</b>	<b>90</b>	<b>其他</b>	<b>90</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>90</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

行政院農業委員會  
農業作業基金  
各項費用彙計表  
中華民國103年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數						
			合計	直接材料 人工	製造費用	其他業務 成本	行銷及 業務費用	管理及 總務費 用	其他 業務外 費用
88	90	其他費用	90	0	0	0	90	0	0
<b>170,215</b>	<b>179,696</b>	<b>合 計</b>	<b>190,570</b>	<b>116,559</b>	<b>24,644</b>	<b>22,846</b>	<b>18,934</b>	<b>7,550</b>	<b>37</b>
919	1,069	加：期初在植農作物存貨	793						
89,871	88,254	期初農產品存貨	87,011						
38,112	46,240	期初在養畜產品	45,200						
24,445	30,771	購入農產品	25,312						
750	628	購入畜產品	474						
1,142	719	減：期末在植農作物存貨	443						
87,891	87,374	期末農產品存貨	78,817						
409	0	自用種子	0	0					
88	0	抽樣	0						
39,092	52,348	期末在養畜產品	55,296						
1,085	1,320	轉作遞耗資產	1,400						
<b>194,605</b>	<b>204,897</b>	<b>成本與費用總計</b>	<b>213,404</b>						

行政院農業委員會  
農業作業基金  
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表  
中華民國103年度

單位：新臺幣千元

項 目	單 位	增購部分		汰舊換新部分		合計		說 明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	

註：畜產改良作業基金103年度增購小型貨車1輛，增購後計有機車40輛、小型貨車11輛、大型貨車1輛、小型客貨車4輛、大型客貨車1輛、飼料散裝車1輛。

本頁空白

# 五、附 錄

行政院農業委員會

農業作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 102 年度

決	議	及	附	帶	決	議	辦	理	情	形
項次	內 容						辦	理	情	形
	<u>102 年度中央政府總預算案附屬單位預算案尚未經立法院審議通過。</u>									

本頁空白

## 六、各分基金預算書表

種苗改良繁殖作業基金  
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金  
預算書目次  
中華民國103年度

一、業務計畫及預算說明	1-1
二、主要表	
(一) 收支預計表及說明	1-11
(二) 餘絀撥補預計表	1-13
(三) 現金流量預計表	1-14
三、明細表	
(一) 銷貨收入明細表	1-15
(二) 其他業務收入明細表	1-16
(三) 業務外收入明細表	1-17
(四) 銷貨成本明細表	1-18
(五) 其他業務成本明細表	1-20
(六) 行銷及業務費用明細表	1-21
(七) 管理及總務費用明細表	1-23
(八) 固定資產建設改良擴充明細表	1-25
(九) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表	1-26
(十) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	1-28
(十一) 資產折舊明細表	1-30
(十二) 資產報廢明細表	1-31
(十三) 基金數額增減明細表	1-32
四、附表	
(一) 成本彙總表	1-33
(二) 直接材料人工及製造費用明細表	1-34
五、參考表	
(一) 預計平衡表	1-37
(二) 5年來主要營運項目分析表	1-38
(三) 員工人數彙計表	1-40
(四) 用人費用彙計表	1-42
(五) 各項費用彙計表	1-44

# 一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金  
**業務計畫及預算說明**  
中華民國 103 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨：

- (一) 政府為繁殖雜糧、綠肥、蔬菜、果樹、花卉等優良種子、種苗，供應農業政策所需及推展改良試驗作業成果，特設置「種苗改良繁殖作業基金」(以下簡稱本基金)。本基金原為種苗改良繁殖場附屬作業組織，奉臺灣省政府 74 年 6 月 5 日府法四字第 147482 號令發布改為「種苗改良繁殖作業基金」。81 年納併「種苗研究發展基金」，83 年又納併「牧草循環週轉金」。
- (二) 本場於 88 年 7 月 1 日改隸行政院農業委員會後，奉行政院 89 年 2 月 11 日台 89 孝授一字第 02663 號函將本基金併入農業綜合基金為其分基金。自 92 年度起，農業綜合基金分割為農業作業基金及農業特別收入基金，本基金依其屬性，劃歸農業作業基金為其分基金。

二、組織概況：

本基金以行政院農業委員會為主管機關，其收支、保管及運用事宜由本場現職人員兼任之，其經營管理業務由場長統籌綜理，並由本場種苗經營課、農場、繁殖技術課、屏東種苗研究中心、技術服務室、品種改良保護課、生物技術課、秘書室及會計室等單位配合執行辦理。

三、基金歸類及屬性：

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，凡經付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算之分預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 102 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（101）年度決算結果：

- (一) 業務收入：決算數 5,709 萬 7 千元，較預算數 7,672 萬 1 千元，減少 1,962 萬 4 千元，約 25.58%，主要係減少番茄及綠肥等種子推廣量所致。
- (二) 業務成本與費用：決算數 5,226 萬 2 千元，較預算數 6,758 萬元，減少 1,531 萬 8 千元，約 22.67%，主要係番茄及綠肥等種子銷售減少，銷貨成本隨之減少所致。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金  
**業務計畫及預算說明**  
中華民國 103 年度

- (三) 業務外收入：決算數94萬4千元，較預算數80萬8千元，增加13萬6千元，約16.83%，主要係利息收入較預算數為高所致。
- (四) 收支餘絀：本期賸餘577萬9千元，較預算賸餘994萬9千元，減少417萬元，約41.91%，主要係業務收入減少所致。
- (五) 固定資產之建設改良與擴充：係一般建築及設備計畫，決算數344萬元，預算數353萬6千元，執行率約97.29%，各項固定資產之建設改良與擴充均按原訂目標執行完成。

二、上（102）年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一) 業務收入：實際數808萬7千元，較預算分配數729萬1千元，增加79萬6千元，約10.92%，主要係銷貨收入較預計增加117萬6千元，其他業務收入較預計減少38萬元所致。
- (二) 業務成本與費用：實際數1,122萬3千元，較預算分配數968萬元，增加154萬3千元，約15.94%，主要係玉米種子銷售量及番茄種子單位成本增加，致銷貨成本增加所致。
- (三) 業務外收入：實際數37萬9千元，較預算分配數53萬2千元，減少15萬3千元，約28.76%，主要原因係廢料銷售等情形較預計減少所致。
- (四) 收支餘絀：實際短絀275萬7千元，較預計短絀185萬7千元，增加短絀90萬元，約48.47%，主要係銷貨成本增加所致。
- (五) 固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫，實際數15萬5千元，預算分配數101萬元，執行率約15.35%，主要係倉庫屋頂整修，刻正積極辦理規劃中。

參、業務計畫

一、營運計畫：

- (一) 銷售目標：依據推廣政策之需要，本年度預算編列銷售台農1號玉米種子5萬公斤、台南20號玉米種子1萬公斤、台南24號玉米種子10萬公斤、688號飼料玉米種子1萬公斤、台中5號高粱種子1萬5千公斤、油菜種子23萬公斤、埃及三葉草

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金  
**業務計畫及預算說明**  
中華民國 103 年度

種子3萬公斤、苕子種子2萬公斤及番茄種子36公斤等，銷售金額約6,183萬1千元，較上年度預算數6,573萬5千元，減少390萬4千元，約5.94%，主要係配合農業政策減少綠肥種子銷售所致。

(二) 生產目標：依銷售目標所需，除了以庫存農產品供應外，並儲備下期推廣數量，本年度預計生產台南24號玉米種子3萬公斤及番茄種子30公斤，農產品產值約1,155萬元。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一) 一般建築及設備計畫：本年度計編列360萬元，編列項目如次：

1. 房屋及建築220萬元，為倉庫屋頂整修所需。
2. 機械及設備140萬元，係汰換4號冷凍機組及大修種子脫粒機、大耙犁等農機具設備所需。

(二) 本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖如圖一（第 1-5 頁）。

#### 肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計：

(一) 本年度業務收入6,500萬元，主要係銷售種子及園藝種苗之收入，較上年度預算6,787萬3千元，減少287萬3千元，約4.23%，主要係配合農業政策減少綠肥種子銷售所致。

(二) 本年度業務成本與費用 5,557 萬 2 千元，主要係銷售種子(苗)之成本及行銷管理費用，較上年度預算 5,925 萬 1 千元，減少 367 萬 9 千元，約 6.21%，主要原因係綠肥種子銷售減少，銷貨成本隨之減少所致。

(三) 本年度業務外收入 108 萬 3 千元，主要係利息收入及雜項收入等，較上年度預算數 107 萬 8 千元，增加 5 千元，約 0.46%，主要係利息收入增加所致。

(四) 本年度業務總收支相抵後，賸餘1,051萬1千元，較上年度預算數970萬元，增加81萬1千元，約8.36%，主要係銷貨成本減少所致。

(五) 本年度收入、支出及餘絀圖表及最近5年收入與支出圖表，詳見圖二及圖三（第 1-6、1-7頁）。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金  
**業務計畫及預算說明**  
中華民國 103 年度

二、餘絀撥補之預計：

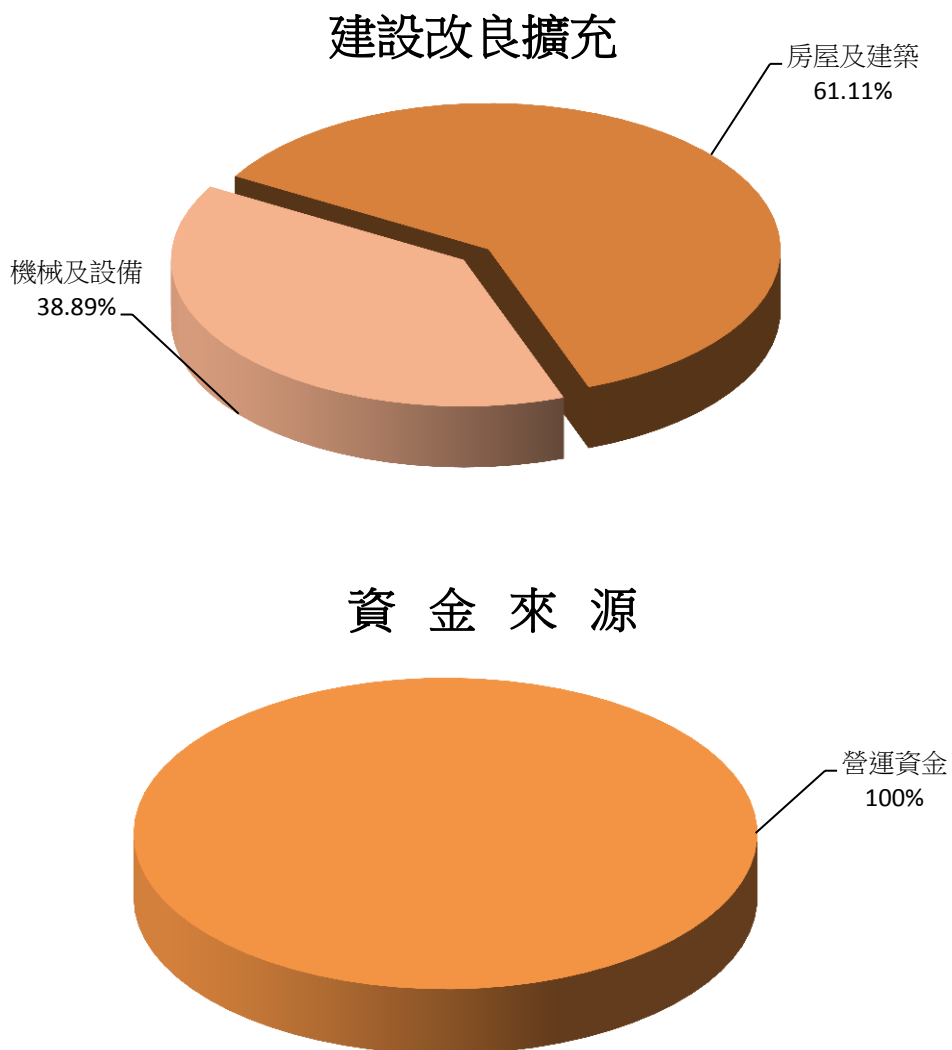
- (一) 本年度預計賸餘 1,051 萬 1 千元，連同以前年度未分配賸餘 1,599 萬 5 千元，合計可分配賸餘 2,650 萬 6 千元，悉數列為未分配賸餘，留待以後年度處理。
- (二) 本年度及最近 5 年賸餘分配圖表，詳見圖四及圖五（第 1-8、1-9 頁）。

三、現金流量之預計：

- (一) 預計業務活動之現金流入 2,541 萬 2 千元，包括：
  - 1. 本期賸餘 1,051 萬 1 千元。
  - 2. 調整非現金項目現金流入 1,490 萬 1 千元，含提列折舊 587 萬 4 千元、攤銷無形資產及遞延借項 83 萬元、流動資產淨減 823 萬 2 千元及流動負債淨減 3 萬 5 千元。
- (二) 投資活動之現金流出 360 萬元，係增加固定資產建設改良擴充。
- (三) 融資活動之現金流出 35 萬元，其中現金流入 50 萬元，係增加履約保證金、保固金及應付保管款；現金流出 85 萬元，係減少履約保證(固)金、應付保管款。
- (四) 預計本期現金及約當現金淨增 2,146 萬 2 千元。
- (五) 期初現金及約當現金 2 億 945 萬 4 千元。
- (六) 預計期末現金及約當現金 2 億 3,091 萬 6 千元。

圖一

## 103年度固定資產建設改良擴充及資金來源

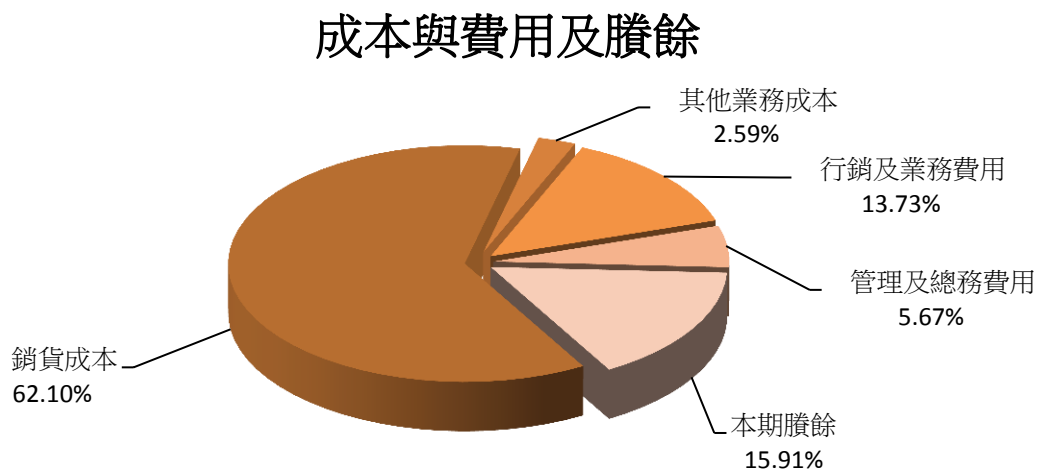
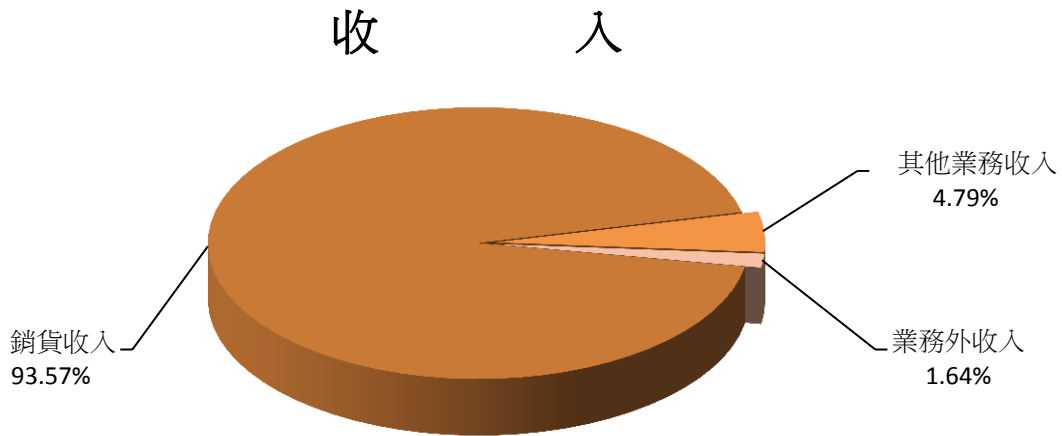


單位：新臺幣千元

建設改良擴充	103年度預算	資金來源	103年度預算
房屋及建築	2,200	自有資金	3,600
機械及設備	1,400	營運資金	3,600
合計	3,600	合計	3,600

圖二

### 103年度收入、成本與費用及賸餘

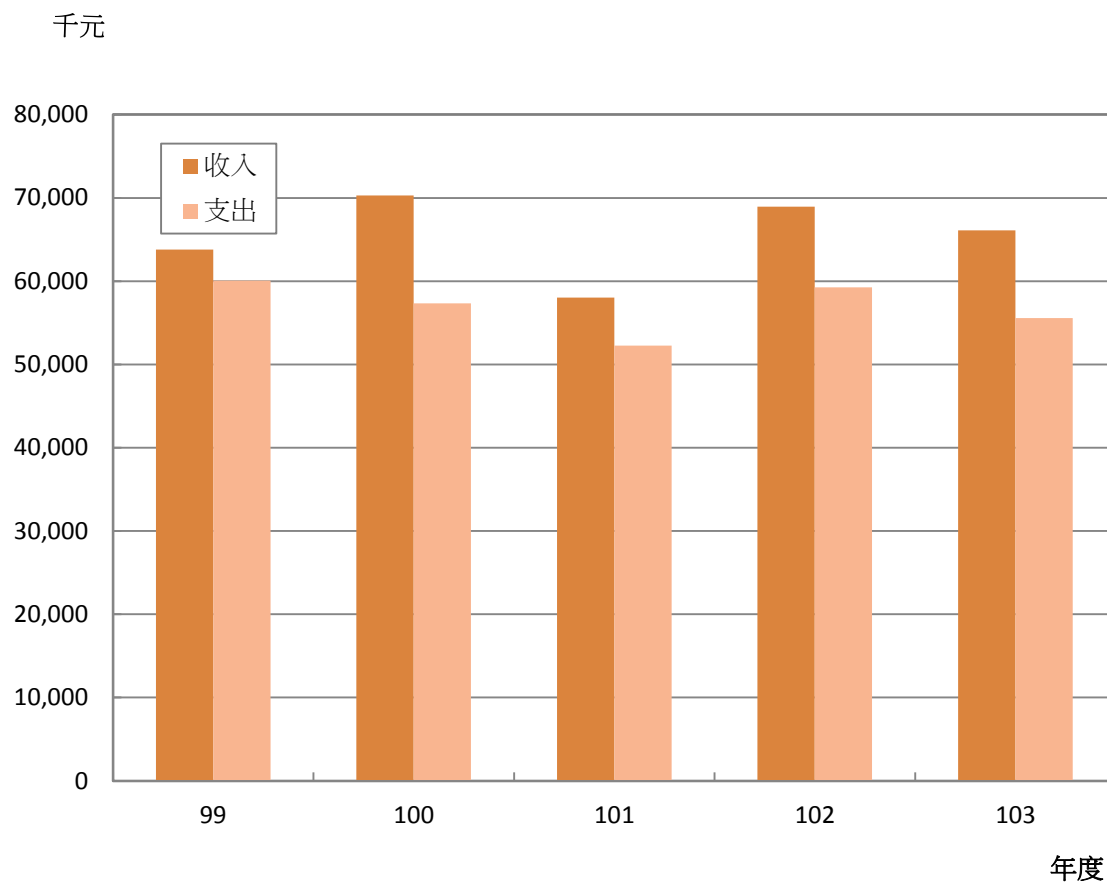


單位：新臺幣千元

收 入	103年度預算	成本與費用及賸餘	103年度預算
業務收入	65,000	業務成本與費用	55,572
銷貨收入	61,831	銷貨成本	41,034
其他業務收入	3,169	其他業務成本	1,714
業務外收入	1,083	行銷及業務費用	9,075
		管理及總務費用	3,749
		本期賸餘	10,511
收入總額	66,083	成本、費用及賸餘總額	66,083

圖三

## 最近五年收入與支出



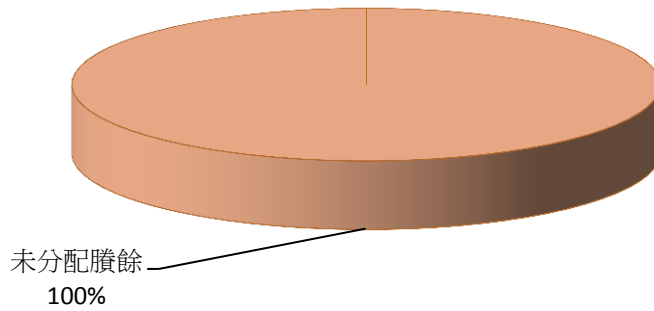
單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	99年度決算	100年度決算	101年度決算	102年度預算	103年度預算
<b>收入</b>					
業務收入	62,959	69,224	57,097	67,873	65,000
業務外收入	840	1,063	944	1,078	1,083
<b>收入合計</b>	<b>63,799</b>	<b>70,287</b>	<b>58,041</b>	<b>68,951</b>	<b>66,083</b>
<b>支出</b>					
業務成本與費用	60,066	57,328	52,262	59,251	55,572
業務外費用	0	0	0	0	0
<b>支出合計</b>	<b>60,066</b>	<b>57,328</b>	<b>52,262</b>	<b>59,251</b>	<b>55,572</b>
<b>本期賸餘</b>	<b>3,733</b>	<b>12,959</b>	<b>5,779</b>	<b>9,700</b>	<b>10,511</b>

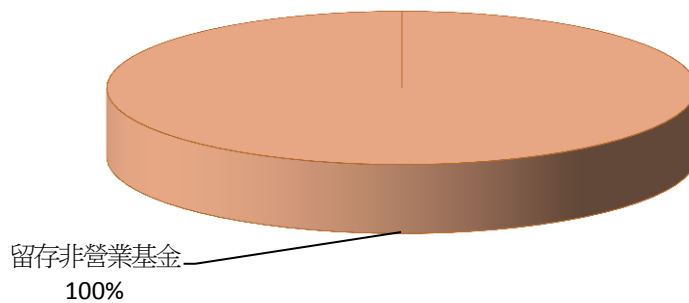
圖四

## 103年度賸餘分配

### 按分配程序分



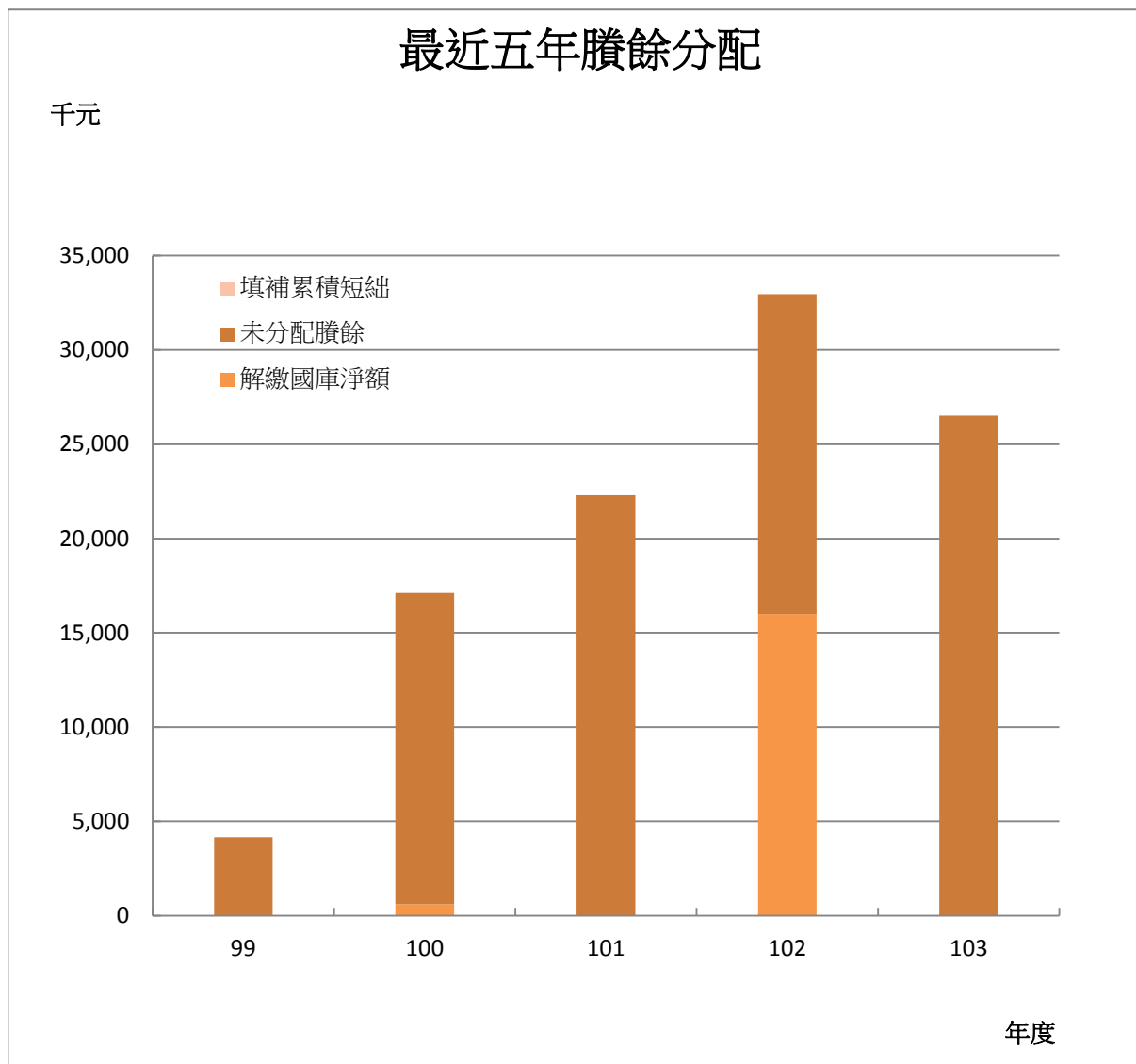
### 按所得對象分



單位：新臺幣千元

按分配程序分	103年度預算	按所得對象分	103年度預算
解繳國庫淨額	0	中央政府所得	0
未分配賸餘	26,506	留存非營業基金	26,506
合 計	26,506	合 計	26,506

圖五



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	99年度決算	100年度決算	101年度決算	102年度預算	103年度預算
<b>賸餘分配</b>					
填補累積短絀					
解繳國庫淨額		602		16,000	
未分配賸餘	4,159	16,516	22,295	16,950	26,506
合計	4,159	17,118	22,295	32,950	26,506

本頁空白

## 二、主 要 表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金

**收支預計表**

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>57,097</b>	<b>100.00</b>	<b>業務收入</b>	<b>65,000</b>	<b>100.00</b>	<b>67,873</b>	<b>100.00</b>	<b>-2,873</b>	<b>-4.23</b>
54,931	96.21	銷貨收入	61,831	95.12	65,735	96.85	-3,904	-5.94
54,931	96.21	農林漁牧銷貨收入	61,831	95.12	65,735	96.85	-3,904	-5.94
2,166	3.79	其他業務收入	3,169	4.88	2,138	3.15	1,031	48.22
2,166	3.79	雜項業務收入	3,169	4.88	2,138	3.15	1,031	48.22
<b>52,262</b>	<b>91.53</b>	<b>業務成本與費用</b>	<b>55,572</b>	<b>85.50</b>	<b>59,251</b>	<b>87.30</b>	<b>-3,679</b>	<b>-6.21</b>
38,952	68.22	銷貨成本	41,034	63.13	44,470	65.52	-3,436	-7.73
38,952	68.22	農林漁牧銷貨成本	41,034	63.13	44,470	65.52	-3,436	-7.73
890	1.56	其他業務成本	1,714	2.64	1,770	2.61	-56	-3.16
890	1.56	雜項業務成本	1,714	2.64	1,770	2.61	-56	-3.16
8,814	15.44	行銷及業務費用	9,075	13.96	9,321	13.73	-246	-2.64
8,814	15.44	業務費用	9,075	13.96	9,321	13.73	-246	-2.64
3,606	6.32	管理及總務費用	3,749	5.77	3,690	5.44	59	1.60
3,606	6.32	管理費用及總務費用	3,749	5.77	3,690	5.44	59	1.60
<b>4,835</b>	<b>8.47</b>	<b>業務賸餘(短絀-)</b>	<b>9,428</b>	<b>14.50</b>	<b>8,622</b>	<b>12.70</b>	<b>806</b>	<b>9.35</b>
<b>944</b>	<b>1.65</b>	<b>業務外收入</b>	<b>1,083</b>	<b>1.67</b>	<b>1,078</b>	<b>1.59</b>	<b>5</b>	<b>0.46</b>
842	1.47	財務收入	883	1.36	878	1.29	5	0.57
842	1.47	利息收入	883	1.36	878	1.29	5	0.57
102	0.18	其他業務外收入	200	0.31	200	0.29	0	0.00
102	0.18	雜項收入	200	0.31	200	0.29	0	0.00
<b>944</b>	<b>1.65</b>	<b>業務外賸餘(短絀-)</b>	<b>1,083</b>	<b>1.67</b>	<b>1,078</b>	<b>1.59</b>	<b>5</b>	<b>0.46</b>
<b>5,779</b>	<b>10.12</b>	<b>本期賸餘(短絀-)</b>	<b>10,511</b>	<b>16.17</b>	<b>9,700</b>	<b>14.29</b>	<b>811</b>	<b>8.36</b>

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金  
**收支預計表說明**  
中華民國103年度

一、業務收入

銷貨收入編列6,183萬1千元，係銷售農產品收入，詳第1-15頁銷貨收入明細表。

其他業務收入編列316萬9千元，係銷售試驗產品收入，詳第1-16頁其他業務收入明細表。

二、業務成本與費用

銷貨成本編列4,103萬4千元，係銷售農產品成本，詳第1-18~1-19頁銷貨成本明細表。

其他業務成本編列171萬4千元，係銷售試驗產品成本，詳第1-20頁其他業務成本明細表。

行銷及業務費用編列907萬5千元，係業務費用，詳第1-21~1-22頁行銷及業務費用明細表。

管理及總務費用編列374萬9千元，係管理費用及總務費用，詳第1-23~1-24頁管理及總務費用明細表。

三、業務賸餘

業務收入和業務成本與費用相抵為業務賸餘942萬8千元。

四、業務外收入

財務收入編列88萬3千元，係利息收入，詳第1-17頁業務外收入明細表。

其他業務外收入編列20萬元，係雜項收入，詳第1-17頁業務外收入明細表。

五、業務外賸餘

業務外收入和業務外費用相抵為業務外賸餘108萬3千元。

六、本期賸餘

業務賸餘和業務外賸餘合計為本期賸餘1,051萬1千元。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金

**餘絀撥補預計表**

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
<b>32,950</b>	<b>100.00</b>	賸餘之部	<b>26,506</b>	<b>100.00</b>	
9,700	29.44	本期賸餘	10,511	39.66	
23,250	70.56	前期未分配賸餘	15,995	60.34	
<b>16,000</b>	<b>48.56</b>	分配之部	<b>0</b>	<b>0.00</b>	
16,000	48.56	解繳國庫淨額	0	0.00	
<b>16,950</b>	<b>51.44</b>	未分配賸餘	<b>26,506</b>	<b>100.00</b>	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金

**現金流量預計表**

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀-)	10,511	
調整非現金項目	14,901	加項：折舊587萬4千元、攤銷無形資產及遞延借項83萬元、流動資產淨減823萬2千元。 減項：流動負債淨減3萬5千元。
<b>業務活動之淨現金流入(流出-)</b>	<b>25,412</b>	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-3,600	固定資產建設改良擴充。
<b>投資活動之淨現金流入(流出-)</b>	<b>-3,600</b>	
融資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	500	存入履約、保固保證金30萬元、應付保管款20萬元等。
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-850	退還履約、保固保證金45萬元、支付應付保管款40萬元等。
<b>融資活動之淨現金流入(流出-)</b>	<b>-350</b>	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	<b>21,462</b>	
期初現金及約當現金	<b>209,454</b>	
期末現金及約當現金	<b>230,916</b>	

# 三、明 細 表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金

**銷貨收入明細表**

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價 (元)	金 額	
<b>農林漁牧銷貨收入</b>					
台農1號玉米種子	公斤	50,000	130	6,500	配合「調整耕作制度活化農地計畫」供應。
台南20號玉米種子	公斤	10,000	130	1,300	配合「調整耕作制度活化農地計畫」供應。
台南24號玉米種子	公斤	100,000	145	14,500	配合「調整耕作制度活化農地計畫」供應。
688號玉米種子	公斤	10,000	137	1,370	配合「調整耕作制度活化農地計畫」供應。
台中5號高粱種子	公斤	15,000	170	2,550	配合金門地區高粱保價收購供應。
油菜種子	公斤	230,000	107	24,606	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」供應。
埃及三葉草種子	公斤	30,000	100	3,000	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」供應。
苕子種子	公斤	20,000	114	2,280	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」供應。
亞蔬6號、種苗7、8號 番茄種子	公斤	3	40,000	120	#6為小果番茄、#7#8為大果番茄
亞蔬9號番茄種子	公斤	1	45,000	45	小果番茄
亞蔬21號番茄種子	公斤	10	220,000	2,200	小果番茄
亞蔬22號番茄種子	公斤	10	240,000	2,400	小果番茄
亞蔬10,18,20號番茄種子	公斤	12	80,000	960	大果番茄
<b>合 計</b>				<b>61,831</b>	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金

**其他業務收入明細表**

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
其他業務收入	<b>3,169</b>	
雜項業務收入	3,169	穴盤苗15,000苗@1.3元=20千元、組織培養苗-海芋140,000苗@6.5元=910千元、組織培養苗-草本植物35,000苗@28元=980千元、花壇植物5,000苗@80=400千元及馬鈴薯種薯1,500公斤@450=675千元、基因檢測服務收入184千元。
合 計	<b>3,169</b>	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金  
**業務外收入明細表**

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
財務收入	<b>883</b>	
利息收入	883	基金存儲之定存及活存利息。
其他業務外收入	<b>200</b>	
雜項收入	200	代加工、廢料出售等收入。
合 計	<b>1,083</b>	

行政院農業委員會  
種苗改良繁殖  
銷貨成本  
中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額
<b>農林漁牧銷貨成本</b>							
台農1號玉米種子	公斤	50,000	80.42	4,021	60,000	77.00	4,620
台南20號玉米種子	公斤	10,000	126.76	1,268	10,000	126.76	1,268
台南24號玉米種子	公斤	100,000	73.41	7,341	80,000	73.57	5,886
688號玉米種子	公斤	10,000	125.00	1,250	10,000	125.00	1,250
台中5號高粱種子	公斤	15,000	137.77	2,066	12,000	137.77	1,653
油菜種子	公斤	230,000	81.50	18,745	260,000	81.00	21,060
埃及三葉草種子	公斤	30,000	73.08	2,192	50,000	74.40	3,720
苕子種子	公斤	20,000	93.88	1,878	30,000	90.00	2,700
亞蔬6號、種苗7、8 號番茄種子	公斤	3	8,371.19	25	3	8,374.20	25
亞蔬9號番茄種子	公斤	1	27,982.80	28	1	27,982.86	28
亞蔬13號番茄種子	公斤						0
亞蔬19號番茄種子	公斤						0
亞蔬21號番茄種子	公斤	10	85,000.00	850	15	55,000.00	825
亞蔬22號番茄種子	公斤	10	60,000.00	600	15	52,350.00	785
亞蔬10,18,20號番茄種子	公斤	12	60,000.00	720	10	60,000.00	600
雜項作物							
<b>小 計</b>				<b>40,984</b>			<b>44,420</b>
加或減：存貨評價、盤 餘絀、出售下腳收入等 與存貨相關之餘絀				50			50
<b>總 計</b>				<b>41,034</b>			<b>44,470</b>

種苗改良繁殖場  
殖作業基金

明細表

103年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數			說 明
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	
34,497.50	81.74	2,820	配合「調整耕作制度活化農地計畫」供應。
12,752.50	126.76	1,617	配合「調整耕作制度活化農地計畫」供應。
84,087.50	73.48	6,179	配合「調整耕作制度活化農地計畫」供應。
12,228.00	125.00	1,528	配合「調整耕作制度活化農地計畫」供應。
16,819.50	137.77	2,317	配合金門地區高粱保價收購供應。
236,557.80	79.49	18,804	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」供應。
32,478.00	73.08	2,374	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」供應。
18,529.50	93.88	1,739	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」供應。
3.20	8,371.25	27	#6為小果番茄、#7#8為大果番茄
1.38	27,983.33	39	小果番茄
0.02	224,400.00	4	
1.07	110,147.66	118	小果番茄
7.59	88,281.69	670	小果番茄
6.18	60,603.88	374	小果番茄
3.10	82,452.58	256	大果番茄
234.32		86	
		<b>38,952</b>	
		0	報廢不良種子。
		<b>38,952</b>	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金  
其他業務成本明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
<b>890</b>	<b>1,770</b>	<b>雜項業務成本</b>	<b>1,714</b>	為試驗產品成本。
<b>427</b>	<b>995</b>	<b>服務費用</b>	<b>1,067</b>	
0	20	水電費	23	動力費22千元、工作場所水費1千元。
		郵電費	3	郵費3千元。
61	125	修理保養及保固費	191	土地改良物修護費10千元、一般房屋修護費85千元、機械及設備修護費91千元、交通及運輸設備修護費5千元。
366	850	一般服務費	850	外包費850千元，係協助試驗產品生產過程所需派遣人力支出，約進用2人。
<b>309</b>	<b>615</b>	<b>材料及用品費</b>	<b>467</b>	
309	615	使用材料費	467	物料457千元；燃料10千元。
<b>154</b>	<b>160</b>	<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>180</b>	
130	130	房屋折舊	132	
24	30	機械及設備折舊	36	
		什項設備折舊	12	
<b>890</b>	<b>1,770</b>	<b>合 計</b>	<b>1,714</b>	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

行銷及業務費用明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
<b>8,814</b>	<b>9,321</b>	<b>業務費用</b>	<b>9,075</b>	
<b>0</b>	<b>17</b>	<b>用人費用</b>	<b>17</b>	
0	17	超時工作報酬	17	加班費17千元。
<b>4,561</b>	<b>4,876</b>	<b>服務費用</b>	<b>4,818</b>	
923	995	水電費	990	動力費960千元、工作場所水費30千元。
127	130	郵電費	130	郵費10千元、電話費120千元。
648	692	旅運費	742	國內旅費42千元、貨物運費700千元。
95	140	印刷裝訂與廣告費	140	印刷及裝訂費2千元、廣告費1千元、樣品贈送10千元、業務宣導費127千元。
805	800	修理保養及保固費	725	一般房屋及倉庫修護費30千元、倉儲包裝等設備維修550千元、交通及運輸設備修護費145千元。
76	124	保險費	106	一般房屋保險費20千元、交通及運輸設備保險費36千元、現金存款及貨物保險50千元。
1,887	1,985	一般服務費	1,985	勞務外包費1,535千元、種子推廣佣金及手續費用450千元。其中勞務外包費係為協助種子倉儲、搬運、包裝、材料管理及警衛等工作所需派遣人力支出，約進用5人。
0	10	專業服務費	0	
<b>1,144</b>	<b>1,309</b>	<b>材料及用品費</b>	<b>1,343</b>	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

行銷及業務費用明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
1,133	1,300	使用材料費	1,335	薰蒸藥、拌種藥、乾燥機、冷媒、冷凍機配件、介質、穴盤、包裝材料及其他物料、零件等1,000千元、燃料335千元。
11	9	用品消耗	8	辦公用品3千元、報章雜誌5千元。
<b>2,911</b>	<b>2,780</b>	<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>2,707</b>	
844	874	房屋折舊	855	
938	768	機械及設備折舊	751	
242	298	交通及運輸設備折舊	394	
85	37	什項設備折舊	42	
802	803	攤銷	665	
<b>85</b>	<b>249</b>	<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>100</b>	
46	187	消費與行為稅	51	公務車使用牌照稅51千元。
39	62	規費	49	汽車燃料使用費39千元、其他規費10千元。
<b>25</b>	<b>0</b>	<b>短絀、賠償與保險給付</b>	<b>0</b>	
25	0	各項短絀	0	
<b>88</b>	<b>90</b>	<b>其他</b>	<b>90</b>	
88	90	其他費用	90	倉儲種子抽樣90千元。
<b>8,814</b>	<b>9,321</b>	<b>合 計</b>	<b>9,075</b>	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金  
管理及總務費用明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
<b>3,606</b>	<b>3,690</b>	<b>管理費用及總務費用</b>	<b>3,749</b>	
<b>19</b>	<b>20</b>	<b>用人費用</b>	<b>26</b>	
19	20	超時工作報酬	20	加班費20千元。
		福利費	6	退休技工1名三節慰問金6千元。
<b>1,722</b>	<b>1,883</b>	<b>服務費用</b>	<b>1,924</b>	
247	336	水電費	336	動力費301千元、工作場所水費35千元。
155	159	郵電費	159	郵費40千元、電話費119千元。
59	77	旅運費	77	國內旅費77千元。
20	4	印刷裝訂與廣告費	4	印刷及裝訂費4千元。
91	142	修理保養及保固費	180	一般房屋修護費10千元、交通及運輸設備修護費136千元、什項設備修護費34千元。
20	25	保險費	34	一般房屋保險費20千元、交通及運輸設備保險費14千元。
1,050	1,050	一般服務費	1,050	勞務外包費1,050千元，係為環境清潔、協助行政相關業務所需派遣人力支出，約進用4人。
80	90	專業服務費	84	其他：電力檢查委外維護費84千元。
<b>72</b>	<b>188</b>	<b>材料及用品費</b>	<b>221</b>	
60	176	使用材料費	210	物料：電料、消防用品、衛生用品、什物、文具架及角鋼等用品50千元、燃料160千元。
12	12	用品消耗	11	辦公用品2千元、報章雜誌8千元、農業與園藝用品及環境美化費1千元。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金  
管理及總務費用明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
<b>1,758</b>	<b>1,553</b>	<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>1,532</b>	
114	114	土地改良物折舊	113	
768	795	房屋折舊	778	
635	520	機械及設備折舊	508	
23	29	交通及運輸設備折舊	38	
218	95	什項設備折舊	95	
<b>35</b>	<b>46</b>	<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>46</b>	
8	9	消費與行為稅	13	汽車使用牌照稅13千元。
27	37	規費	33	汽車燃料使用費12千元、其他21千元。
<b>3,606</b>	<b>3,690</b>	<b>合 計</b>	<b>3,749</b>	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金

**固定資產建設改良擴充明細表**

中華民國 103年度

單位：新臺幣千元

項 目	房屋及 建築	機械及 設備	合 計	說 明
一般建築及設備計畫	2,200	1,400	3,600	
一次性項目	2,200	1,400	3,600	倉庫屋頂整修；汰換4號冷凍機組及大修種子脫粒機、大耙犁等農機具設備，以應業務需要。
合 計	2,200	1,400	3,600	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金

**固定資產建設改良擴充資金來源明細表**

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金					外 借 資 金				合 計		
	營運 資金	出售 不適 用資 產	國 庫 撥 款	其 他	小 計		國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
					金 額	%			金 額	%		
一般建築及設備計畫	3,600				3,600	100.00					3,600	100.00
一次性項目	3,600				3,600	100.00					3,600	100.00
合 計	3,600				3,600	100.00					3,600	100.00

本頁空白

行政院農業委員會  
種苗改良繁

固定資產建設改良擴充  
中華民國

項 目	全 部 計						
	資 金 來 源						目標 能量
	投資總額	自 有 資 金				外借 資金	
		營運資金	出售不適 用資產	國庫 撥款	其他		
一般建築及設備計畫		3,600	3,600				
一次性項目	3,600	3,600					
合 計	3,600	3,600					

種苗改良繁殖場  
殖作業基金

計畫預期進度明細表

103年度

單位：新臺幣千元

畫				預 算 數			
進度起訖 年 月	資 金 成本率 (%)	現 值 報酬率 (%)	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
				金額	占全部 計畫%	金額	占全部 計畫%
103.01~103.12				<b>3,600</b>	<b>100.00</b>	<b>3,600</b>	<b>100.00</b>
				3,600	100.00	3,600	100.00
				<b>3,600</b>	<b>100.00</b>	<b>3,600</b>	<b>100.00</b>

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金

**資產折舊明細表**

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改良物	房 屋 及建築	機 械 及設備	交 通 及 運輸設備	什項 設備	合 計
前年度決算資產原值	20,079	138,178	86,940	10,126	11,276	266,599
上年度預計新增資產原值		2,750	-5,145	-345	-427	-3,167
本年度預計新增資產原值		2,200	-2,753	-208	-384	-1,145
資產重估增值額						
本年度(12月底)止資產總額	20,079	143,128	79,042	9,573	10,465	262,287
<b>本年度應提折舊額</b>	<b>377</b>	<b>2,592</b>	<b>2,209</b>	<b>547</b>	<b>149</b>	<b>5,874</b>
製造費用	264	827	914	115		2,120
其他業務成本		132	36		12	180
行銷及業務費用		855	751	394	42	2,042
管理及總務費用	113	778	508	38	95	1,532

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

資產報廢明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳面價值			殘餘 價值	未實現 重估增值 減少數	報廢損失
	成本或 重估價值	已提 折舊額	淨額			
固定資產	<b>4,745</b>	<b>4,745</b>	-	-		
機械及設備	4,153	4,153	-	-		
交通及運輸設備	208	208	-	-		
什項設備	384	384	-	-		

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金  
基金數額增減明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	51,436	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以代管國有財產撥充		
國庫增撥數		
其他		
減：		
填補短絀		
解繳國庫		
其他		
期末基金數額	51,436	

## 四、附 表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金

**成本彙總表**

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	2,158	
直接人工	2,028	
製造費用	2,992	
<b>製造成本</b>	<b>7,178</b>	
加：期初在植農作物存貨	793	
減：期末在植農作物存貨	443	
<b>製成品成本</b>	<b>7,528</b>	
加：期初農產品存貨	87,011	
加：購入農產品	25,312	本年度預計外購種子數
減：期末農產品存貨	78,817	
<b>銷貨成本</b>	<b>41,034</b>	
台農1號玉米種子	4,021	
台南20號玉米種子	1,268	
台南24號玉米種子	7,341	
688號玉米種子	1,250	
台中5號高粱種子	2,066	
油菜種子	18,745	
埃及三葉草種子	2,192	
苕子種子	1,878	
亞蔬6號、種苗7、8號番茄種子	25	
亞蔬9號番茄種子	28	
亞蔬21號番茄種子	850	
亞蔬22號番茄種子	600	
亞蔬10,18,20號番茄種子	720	
加或減：存貨評價、盤餘 絀、出售下腳收入等與存 貨相關之餘絀	50	不良種子報廢
<b>銷貨成本淨額</b>	<b>41,034</b>	

附註：表內「加或減：存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀」淨計50千元，係預計報廢不良種子大豆1,250公斤之數。

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

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年度預算數			說明
			合計	固定	變動	
<b>7,895</b>	<b>7,015</b>	<b>直接材料</b>	<b>2,158</b>	<b>0</b>	<b>2,158</b>	
<b>7,895</b>	<b>7,015</b>	<b>材料及用品費</b>	<b>2,158</b>	<b>0</b>	<b>2,158</b>	
7,895	7,015	使用材料費	2,158		2,158	種子、肥料、農藥、介質、穴盤、化學藥劑、採種種子收購費及其他什料等物料1,745千元；燃料413千元。
<b>1,978</b>	<b>2,217</b>	<b>直接人工</b>	<b>2,028</b>	<b>0</b>	<b>2,028</b>	
<b>80</b>	<b>109</b>	<b>用人費用</b>	<b>109</b>	<b>0</b>	<b>109</b>	
80	109	超時工作報酬	109		109	加班費109千元。
<b>1,898</b>	<b>2,108</b>	<b>服務費用</b>	<b>1,919</b>	<b>0</b>	<b>1,919</b>	
177	1,014	旅運費	825		825	採種田勘查洽商旅費149千元、種穗運回費用676千元。
1,721	1,094	一般服務費	1,094		1,094	勞務外包費1,094千元，係協助作物田間管理、授粉、採收及種子調製加工等工作所需勞務承攬支出，因配合生產作業實際需要階段性投入勞務，其期間及人數不固定。
<b>3,374</b>	<b>3,237</b>	<b>製造費用</b>	<b>2,992</b>	<b>2,915</b>	<b>77</b>	
<b>6</b>	<b>6</b>	<b>用人費用</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
		獎金				
6	6	福利費				

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

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年度預算數			說明
			合計	固定	變動	
<b>549</b>	<b>516</b>	<b>服務費用</b>	<b>370</b>	<b>318</b>	<b>52</b>	
113	142	水電費	21	21	0	動力費21千元。
25	32	郵電費	9	9	0	電話費9千元。
9	11	旅運費	11	11	0	國內旅費3千元；農機具及用油運費8千元。
0	4	印刷裝訂與廣告費	0	0	0	
395	299	修理保養及保固費	300	248	52	土地改良物修護費25千元、一般房屋修護費22千元、機械及設備修護費194千元、交通及運輸設備修護費54千元、什項設備修護費5千元。
7	28	保險費	29	29		一般房屋保險費20千元、交通及運輸設備保險費9千元。
<b>288</b>	<b>350</b>	<b>材料及用品費</b>	<b>323</b>	<b>298</b>	<b>25</b>	
287	342	使用材料費	319	294	25	1.收穫容器及種子調製用物料20千元。 2.公務車用油72千元及其他農機具等燃料227千元。
1	8	用品消耗	4	4		辦公用品3千元、報章雜誌1千元。

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

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年度預算數			說明
			合計	固定	變動	
<b>2,519</b>	<b>2,349</b>	<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>2,285</b>	<b>2,285</b>	<b>0</b>	
265	266	土地改良物折舊	264	264		
817	850	房屋折舊	827	827		
1,163	942	機械及設備折舊	914	914		
70	87	交通及運輸設備折舊	115	115		
204	204	攤銷	165	165		
<b>12</b>	<b>16</b>	<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	
4	4	消費與行為稅	4	4		使用牌照稅4千元。
8	12	規費	10	10		汽車燃料使用費9千元、其他規費1千元。
<b>13,247</b>	<b>12,469</b>	<b>製造成本</b>	<b>7,178</b>	<b>2,915</b>	<b>4,263</b>	

## 五、參 考 表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

預計平衡表

中華民國103年12月31日

單位：新臺幣千元

101年12月31日 實際數	科 目	103年12月31日 預計數	102年12月31日 預計數	比較增減
<b>773,871</b>	<b>資 產</b>	<b>778,307</b>	<b>768,181</b>	<b>10,126</b>
<b>302,864</b>	<b>流動資產</b>	<b>313,585</b>	<b>300,355</b>	<b>13,230</b>
210,216	現金	230,916	209,454	21,462
2,515	應收款項	2,624	2,499	125
90,133	存貨	80,045	88,402	-8,357
<b>467,466</b>	<b>固定資產</b>	<b>463,018</b>	<b>465,292</b>	<b>-2,274</b>
394,185	土地	394,185	394,185	
6,305	土地改良物	5,548	5,925	-377
55,999	房屋及建築	55,708	56,100	-392
8,067	機械及設備	5,908	6,717	-809
2,517	交通及運輸設備	1,557	2,104	-547
393	什項設備	112	261	-149
<b>1,101</b>	<b>無形資產</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>-500</b>
1,101	無形資產	0	500	-500
<b>2,437</b>	<b>遞延借項</b>	<b>1,701</b>	<b>2,031</b>	<b>-330</b>
2,437	遞延費用	1,701	2,031	-330
<b>3</b>	<b>其他資產</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>0</b>
3	什項資產	3	3	
<b>773,871</b>	<b>合 計</b>	<b>778,307</b>	<b>768,181</b>	<b>10,126</b>
<b>1,964</b>	<b>負 債</b>	<b>2,189</b>	<b>2,574</b>	<b>-385</b>
<b>259</b>	<b>流動負債</b>	<b>284</b>	<b>319</b>	<b>-35</b>
207	應付款項	227	257	-30
52	預收款項	57	62	-5
<b>1,705</b>	<b>其他負債</b>	<b>1,905</b>	<b>2,255</b>	<b>-350</b>
1,705	什項負債	1,905	2,255	-350
<b>771,907</b>	<b>淨 值</b>	<b>776,118</b>	<b>765,607</b>	<b>10,511</b>
<b>51,436</b>	<b>基金</b>	<b>51,436</b>	<b>51,436</b>	<b>0</b>
51,436	基金	51,436	51,436	
<b>282,245</b>	<b>公積</b>	<b>282,245</b>	<b>282,245</b>	<b>0</b>
19,166	資本公積	19,166	19,166	
263,079	特別公積	263,079	263,079	
<b>22,295</b>	<b>累積餘絀(-)</b>	<b>26,506</b>	<b>15,995</b>	<b>10,511</b>
22,295	累積賸餘	26,506	15,995	10,511
<b>415,931</b>	<b>淨值其他項目</b>	<b>415,931</b>	<b>415,931</b>	<b>0</b>
415,931	未實現重估增值	415,931	415,931	0
<b>773,871</b>	<b>合 計</b>	<b>778,307</b>	<b>768,181</b>	<b>10,126</b>

註：信託代理與保證資產(負債)103年12月31日預計數1,000千元，係廠商提供履約保證之保證品。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金

**5年來主要營運項目分析表**

中華民國 103 年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預算數	說明
<b>本年度預算數</b>					
玉米種子	公斤	170,000.00	81.65	13,880	
高粱種子	公斤	15,000.00	137.77	2,066	
綠肥種子	公斤	280,000.00	81.48	22,815	油菜、埃及三葉草、苕子等種子。
番茄種子	公斤	36.00	61,750.00	2,223	
存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀				50	報廢不良種子。
<b>上年度預算數</b>					
玉米種子	公斤	160,000.00	81.40	13,024	
高粱種子	公斤	12,000.00	137.77	1,653	
綠肥種子	公斤	340,000.00	80.82	27,480	油菜、埃及三葉草、苕子等種子。
番茄種子	公斤	44.00	51,431.82	2,263	
存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀				50	報廢不良種子。
<b>前年度決算數</b>					
玉米種子	公斤	143,565.50	84.59	12,144	
高粱種子	公斤	16,819.50	137.77	2,317	
綠肥種子	公斤	287,565.30	79.69	22,917	油菜、埃及三葉草、苕子等種子。
番茄種子	公斤	22.54	66,013.49	1,488	
其他	公斤	234.32	367.02	86	其他雜項作物。
存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀					

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金

**5年來主要營運項目分析表**

中華民國 103 年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預算數	說明
<b>100年度決算數</b>					
玉米種子	公斤	166,043.50	78.52	13,038	
高粱種子	公斤	13,317.00	137.83	1,835	
綠肥種子	公斤	338,590.10	78.98	26,742	油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆等種子。
番茄種子	公斤	45.05	43,240.84	1,948	
其他	公斤	213.50	131.15	28	其他雜項作物。
存貨評價、盤餘絀、 出售下腳收入等與存 貨相關之餘絀				-2	報廢不良種子
<b>99年度決算數</b>					
玉米種子	公斤	113,939.50	97.13	11,067	
高粱種子	公斤	20,574.00	131.14	2,698	
綠肥種子	公斤	346,473.00	84.29	29,205	油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆等種子。
番茄種子	公斤	57.68	40,724.69	2,349	
其他	公斤	425.54	1,541.57	656	其他雜項作物。
存貨評價、盤餘絀、 出售下腳收入等與存 貨相關之餘絀				-81	種子盤虧與盤盈之淨值。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

員工人數彙計表

中華民國103年度

單位：人

科 目	上年度最高可 進用員額數	本年度 增減(-)數	本年度最高可 進用員額數	說 明
業務支出部分：				
兼任人員	38		38	兼任人員由本場編制內人員兼任，除應業務需要加班請領加班費外，未領有其他兼任酬金。
其他兼任人員	38		38	
總 計	38	0	38	

註：因應業務需要，部分勞務委由勞力外包公司派遣人力支應，其他業務及銷管費用所需人力約11人；另為協助作物生產需要之勞務承攬，因配合階段性生產作業需要而投入，其期間及人數不固定。

本頁空白

行政院農業委員會  
 種苗改良繁殖  
 用人費用  
 中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎 金				退休及 退休金
					年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其他	
業務總支出部份									
製造成本									
兼任人員									
職員									
工員(技工)									
行銷及業務費用									
兼任人員									
職員									
工員(技工)									
管理及總務費用									
正式人員									
工員(技工)									
兼任人員									
職員									
工員(技工)									
合 計	0	0	0	0	0	0	0	0	0

備註：

- 一、福利費係退休技工1人之三節慰問金。
- 二、因應業務需要，勞務委由勞力外包公司派遣人力支應之預算編列3,435千元、勞務承

種苗改良繁殖場

殖作業基金

彙計表

103年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
		分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
								109	109
								109	109
								50	50
								59	59
								17	17
								17	17
								7	7
								10	10
					6		6	20	26
					6		6		6
					6		6		6
								20	20
								10	10
								10	10
0	0	0	0	0	6	0	6	146	152

攬1,094千元。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

各項費用彙計表

中華民國 103年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數					
			合 計	直接材 料人工	製造 費用	其他業 務成本	行銷及 業務 費用	管理及 總務 費用
<b>105</b>	<b>152</b>	用人費用	<b>152</b>	<b>109</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>26</b>
99	146	超時工作報酬	146	109	0	0	17	20
6	6	福利費	6	0	0	0	0	6
<b>9,157</b>	<b>10,378</b>	服務費用	<b>10,098</b>	<b>1,919</b>	<b>370</b>	<b>1,067</b>	<b>4,818</b>	<b>1,924</b>
1,283	1,493	水電費	1,370	0	21	23	990	336
307	321	郵電費	301	0	9	3	130	159
893	1,794	旅運費	1,655	825	11	0	742	77
115	148	印刷裝訂與廣告費	144	0	0	0	140	4
1,352	1,366	修理保養及保固費	1,396	0	300	191	725	180
103	177	保險費	169	0	29	0	106	34
5,024	4,979	一般服務費	4,979	1,094	0	850	1,985	1,050
80	100	專業服務費	84	0	0	0	0	84
<b>9,708</b>	<b>9,477</b>	材料及用品費	<b>4,512</b>	<b>2,158</b>	<b>323</b>	<b>467</b>	<b>1,343</b>	<b>221</b>
9,684	9,448	使用材料費	4,489	2,158	319	467	1,335	210
24	29	用品消耗	23	0	4	0	8	11
<b>7,342</b>	<b>6,842</b>	折舊、折耗及攤銷	<b>6,704</b>		<b>2,285</b>	<b>180</b>	<b>2,707</b>	<b>1,532</b>
379	380	土地改良物折舊	377	0	264	0	0	113
2,559	2,649	房屋折舊	2,592	0	827	132	855	778
2,760	2,260	機械及設備折舊	2,209	0	914	36	751	508
335	414	交通及運輸設備折舊	547	0	115	0	394	38
303	132	什項設備折舊	149	0	0	12	42	95
1,006	1,007	攤銷	830	0	165	0	665	0

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

各項費用彙計表

中華民國 103年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數					
			合 計	直接材 料人工	製造 費用	其他業 務成本	行銷及 業務 費用	管理及 總務 費用
<b>132</b>	<b>311</b>	<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>160</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>46</b>
58	200	消費與行為稅	68	0	4	0	51	13
74	111	規費	92	0	10	0	49	33
<b>25</b>	<b>0</b>	<b>短絀、賠償與保險給付</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
25	0	各項短絀	0	0	0	0	0	0
<b>88</b>	<b>90</b>	<b>其他</b>	<b>90</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>90</b>	<b>0</b>
88	90	其他費用	90	0	0	0	90	0
<b>26,557</b>	<b>27,250</b>	<b>合 計</b>	<b>21,716</b>	<b>4,186</b>	<b>2,992</b>	<b>1,714</b>	<b>9,075</b>	<b>3,749</b>
919	1,069	加：期初在植農作物	793					
1,142	719	減：期末在植農作物	443					
<b>26,334</b>	<b>27,600</b>	<b>淨 計</b>	<b>22,066</b>					
89,871	88,254	加：期初農產品	87,011					
24,445	30,771	加：購入農產品	25,312					
87,891	87,374	減：期末農產品	78,817					
409		減：自用種子						
88		減：抽樣						
<b>52,262</b>	<b>59,251</b>	<b>成本及費用總計</b>	<b>55,572</b>					

畜產改良作業基金  
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金  
**預算書日次**  
中華民國103年度

一、業務計畫及預算說明.....	2-1
二、主要表	
(一) 收支預計表及說明.....	2-13
(二) 餘絀撥補預計表.....	2-15
(三) 現金流量預計表.....	2-16
三、明細表	
(一) 銷貨收入明細表.....	2-17
(二) 其他業務收入明細表.....	2-18
(三) 業務外收入明細表.....	2-19
(四) 銷貨成本明細表.....	2-20
(五) 其他業務成本明細表.....	2-22
(六) 行銷及業務費用明細表.....	2-24
(七) 管理及總務費用明細表.....	2-26
(八) 業務外費用明細表.....	2-27
(九) 固定資產建設改良擴充明細表.....	2-28
(十) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	2-29
(十一) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	2-30
(十二) 資產折舊明細表.....	2-32
(十三) 資產變賣明細表.....	2-33
(十四) 資產報廢明細表.....	2-34
(十五) 基金數額增減明細表.....	2-35
四、附表	
(一) 成本彙總表.....	2-37
(二) 直接材料人工及製造費用明細表.....	2-38
五、參考表	
(一) 預計平衡表.....	2-41
(二) 5年來主要營運項目分析表.....	2-42
(三) 員工人數彙計表.....	2-45
(四) 用人費用彙計表.....	2-46
(五) 各項費用彙計表.....	2-48
(六) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	2-50

# 一、業務計畫及預算說明

# 行政院農業委員會畜產試驗所

## 畜產改良作業基金

### 業務計畫及預算說明

中華民國 103 年度

#### 壹、基金概況：

##### 一、設立宗旨

- (一)本所從事之畜牧試驗工作，為育種及品種改良等研究需要繁殖畜禽及栽培飼料作物，均有其連貫性及持續性，為免試驗研究因年度結束或經費不足而中斷，利用其孳生物出售所得，於民國 49 年與前農復會簽訂 59-J-223 計畫貸款 657,000 元為週轉金，設立非以營利為目的之基金以循環應用，編製臺灣省政府總預算附屬單位預算。
- (二)本所於民國 88 年 7 月 1 日改隸行政院農業委員會後，奉行政院 89 年 2 月 11 日台 89 孝授一字第 02663 號函將本基金併入農業綜合基金為其分基金；自 92 年度，農業綜合基金分割為農業作業基金及農業特別收入基金，本基金納入農業作業基金為其分基金。
- (三)在農業綜合基金－農業發展基金項下，本所及恆春、新竹、宜蘭分所執行之「J 四五六週轉金」「代養肉用種牛週轉金」「國外乳牛冷凍精液週轉金」「養鴨研究週轉金」，提案經農業綜合基金管理委員會 90 年第 3 次會議決議，自 91 年度起歸併本基金。
- (四)本基金繁殖各項畜禽及栽培飼料作物，以配合辦理研究改進各種畜禽飼養管理自動化及育種方法、改良畜禽品種；研發畜禽廢棄物處理之有效方法並推廣農民使用；保存開發本土畜禽品種之種源；加強牧野經營模式之建立；發展山坡地飼養肉牛及乳牛等業務。
- (五)本基金執行單位除本所外，包括恆春、新竹、宜蘭分所，彰化、高雄、臺東、花蓮等種畜繁殖場及澎湖工作站，受本所指揮監督，辦理畜產試驗及區域性繁殖推廣與技術指導等業務。

##### 二、組織概況

本基金以行政院農業委員會為主管機關，其收支、保管及運用事宜由本所現職人員兼任之，其經營管理業務由所長統籌綜理，並由本所遺傳育種組、營養組、經營組、加工組、飼料作物組、產業組、秘書室、主計室、澎湖工作站及各分所、繁殖場等相關單位配合執行辦理。

# 行政院農業委員會畜產試驗所

## 畜產改良作業基金

### 業務計畫及預算說明

中華民國 103 年度

#### 三、基金歸類及屬性

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，凡經付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算之分預算。

#### 貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形(前年度決算結果及上年度預算截至 102 年 6 月 30 日止執行情形)

##### 一、前(101)年度決算結果：

(一)業務收入：決算數 1 億 5,186 萬元，較預算數 1 億 4,979 萬元，增加 207 萬元，約 1.38%。

(二)業務成本與費用：決算數 1 億 4,204 萬 3 千元，較預算數 1 億 3,890 萬 1 千元，增加 314 萬 2 千元，約 2.26%。

(三)業務外收入：決算數 575 萬 8 千元，較預算數 442 萬 3 千元，增加 133 萬 5 千元，約 30.18%，主要係出售無產值經濟動物及報廢之固定資產、工程逾期完工及購買原物料未達合格標準之罰款收入增加所致。

(四)業務外費用：決算數 30 萬元，較預算數 3 萬 7 千元，增加 26 萬 3 千元，約 710.81%，主要係無產值之經濟動物淘汰變賣損失增加所致。

(五)收支餘絀：決算賸餘 1,527 萬 5 千元，與預算數賸餘相同。

(六)固定資產之建設改良與擴充：係一般建築及設備計畫，決算數 1,542 萬 5 千元，預算數 1 億 1,811 萬 6 千元，執行率約 13.06%。主要係飼料廠興建工程，涉及廠房設計、飼料機械設計、消防水電配置及三者間之界面整合，規劃作業繁複，復又因工程招標事宜，經歷三次流標，於第四次始順利完成決標；另小型豬種豬舍與週邊環境修建工程，則因土地區分與施作面積經本會水土保持局審定須辦理水土保持計畫，致工程無法於 101 年度完工驗收，部分房屋及建築、機械及設備預算經費未及執行。

##### 二、上(102)年度截至 6 月底止預算執行情形：

# 行政院農業委員會畜產試驗所

## 畜產改良作業基金

### 業務計畫及預算說明

中華民國 103 年度

- (一)業務收入：實際數 7,838 萬 4 千元，較預算分配數 7,391 萬 3 千元，增加 447 萬 1 千元，約 6.05%。
- (二)業務成本與費用：實際數 7,029 萬 4 千元，較預算分配數 6,854 萬元，增加 175 萬 4 千元，約 2.56%。
- (三)業務外收入：實際數 355 萬 9 千元，較預算分配數 230 萬 6 千元，增加 125 萬 3 千元，約 54.34%，主要係變賣無產值經濟動物，及購買物料、刮糞設備等未符驗收標準與逾期交貨之罰款收入。
- (四)業務外費用：實際數 12 萬 9 千元，較預算分配數 1 萬 7 千元，增加 11 萬 2 千元，約 658.82%，主要係經濟動物死亡報廢及淘汰變賣。
- (五)收支餘絀：實際賸餘 1,152 萬元，較預算分配數 766 萬 2 千元，增加 385 萬 8 千元，約 50.36%，主要係業務收入較預期增加，以及嚴格控管與擷節消耗性成本費用所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：係一般建築及設備計畫，實際數 314 萬 5 千元，預算分配數 3,826 萬 3 千元，執行率約 8.22%，主要係飼料廠廠房興建於 102 年 4 月 24 日開工，廠商目前正趕工施作中，並依合約規定及工程進度按月估驗。

#### 參、業務計畫：

##### 一、營運計畫：

(一)本年度主要為配合畜禽育種、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。

##### (二)計畫目標：

1.遵照本年度施政計畫，並參照以往年度產銷規模，今後展望及未來試驗需要與市場需求情況編列產銷目標，以加強配合畜產科技研究，將優良品種推廣農民。生產種畜禽之推廣價格，在參照市價及減輕農民負擔之原則下審慎研訂，肉豬送肉品市場拍賣，生乳由

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 103 年度

加工廠商收購。

2.產銷目標：

產品名稱	單位	本年度產銷量	上年度產銷量	比較增減		增減原因說明
				數量	%	
豬隻	頭	2,820	3,975	-1,155	-29.06	配合組織改造，內部業務調整，酌予減列。
牛隻	頭	197	193	4	2.07	
羊隻	頭	290	470	-180	-38.30	配合組織改造，內部業務調整，酌予減列。
兔隻	頭	6,800	7,200	-400	-5.56	
生乳	公斤	1,017,600	1,016,600	1,000	0.10	
家禽	隻	121,508	93,466	28,042	30.00	配合組織改造，內部業務調整，擴大飼養種鵝群，致產量增加。
食蛋	公斤	56,900	56,900	-	-	
鹿茸	公克	40,000	40,000	-	-	
精液	支	0	11,000	-11,000	-100.00	配合組織改造，內部業務調整及基於不與民爭利的原則，擬自 103 年度起停止辦理本項業務。
飼料	公斤	4,000,000	3,850,000	150,000	3.90	

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一)本年度一般建築及設備計畫預算編列 3,832 萬 8 千元，編列項目如次：

- 1.房屋及建築 2,014 萬 8 千元，為新建堆肥舍、開放式豬舍、核心種羊舍及修建駝鳥舍等所需。
- 2.機械及設備 1,653 萬 5 千元，為汰購個人桌上型電腦、熱卡計、製粒機、翻堆機、母豬自動餵飼系統、水簾環控系統、鏟裝機等所需。
- 3.交通及運輸設備 153 萬元，為購置數位監視系統、搬運車、小型貨車等所需。
- 4.什項設備 11 萬 5 千元，為購置倍力扇、冷氣機等所需。

(二)固定資產建設改良擴充及資金來源圖表，詳見圖 1(第 2-7 頁)。

# 行政院農業委員會畜產試驗所

## 畜產改良作業基金

### 業務計畫及預算說明

中華民國 103 年度

#### 肆、預算概要：

##### 一、業務收支及餘絀預計：

(一)業務收入 1 億 7,169 萬 3 千元，主要係銷售畜禽及改良試製產品收入，較上年度預算數 1 億 5,703 萬 1 千元，增加 1,466 萬 2 千元，約 9.34%。

(二)業務成本與費用 1 億 5,779 萬 5 千元，主要係生產畜禽及改良試製產品成本，較上年度預算數 1 億 4,560 萬 9 千元，增加 1,218 萬 6 千元，約 8.37%。

(三)業務外收入 331 萬 5 千元，較上年度預算數 413 萬 9 千元，減少 82 萬 4 千元，約 19.91%，主要係利息收入減少所致。

(四)業務外費用 3 萬 7 千元，主要係財產交易短絀，與上年度預算數同。

(五)業務總收支相抵後賸餘 1,717 萬 6 千元，較上年度預算數 1,552 萬 4 千元，增加 165 萬 2 千元，約 10.64%，主要係銷貨收入增加所致。

(六)本年度及最近 5 年收入、成本與費用及賸餘圖表詳見圖 2(第 2-8 頁)、圖 3(第 2-9 頁)。

##### 二、餘絀撥補之預計：

(一)本年度預計賸餘 1,717 萬 6 千元，連同以前年度未分配賸餘 1 億 244 萬 2 千元，合計可分配賸餘 1 億 1,961 萬 8 千元，為未分配賸餘，留待以後年度處理。

(二)本年度及最近 5 年賸餘分配圖表，詳見圖 4(第 2-10 頁)、圖 5(第 2-11 頁)。

##### 三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流入 2,785 萬 5 千元，包括：

1.本期賸餘 1,717 萬 6 千元。

2.調整非現金項目淨增 1,067 萬 9 千元，含折舊 1,960 萬 7 千元、折耗 144 萬 4 千元及攤銷 31 萬 3 千元，處理資產賸餘 52 萬 7 千元，流動資產淨增 1,185 萬 8 千元及流動負債淨增 170 萬元。

(二)預計投資活動之淨現金流出 4,362 萬 8 千元，其中現金流入 70 萬元，係遞耗資產變賣收入；現金流出 4,432 萬 8 千元，係購置固定資產 3,832 萬 8 千元及遞耗資產 600 萬元。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

**業務計畫及預算說明**

中華民國 103 年度

(三)預計融資活動之淨現金流出 22 萬元，其中現金流入 500 萬元，係增加其他負債之數；

現金流出 522 萬元，係減少其他負債之數。

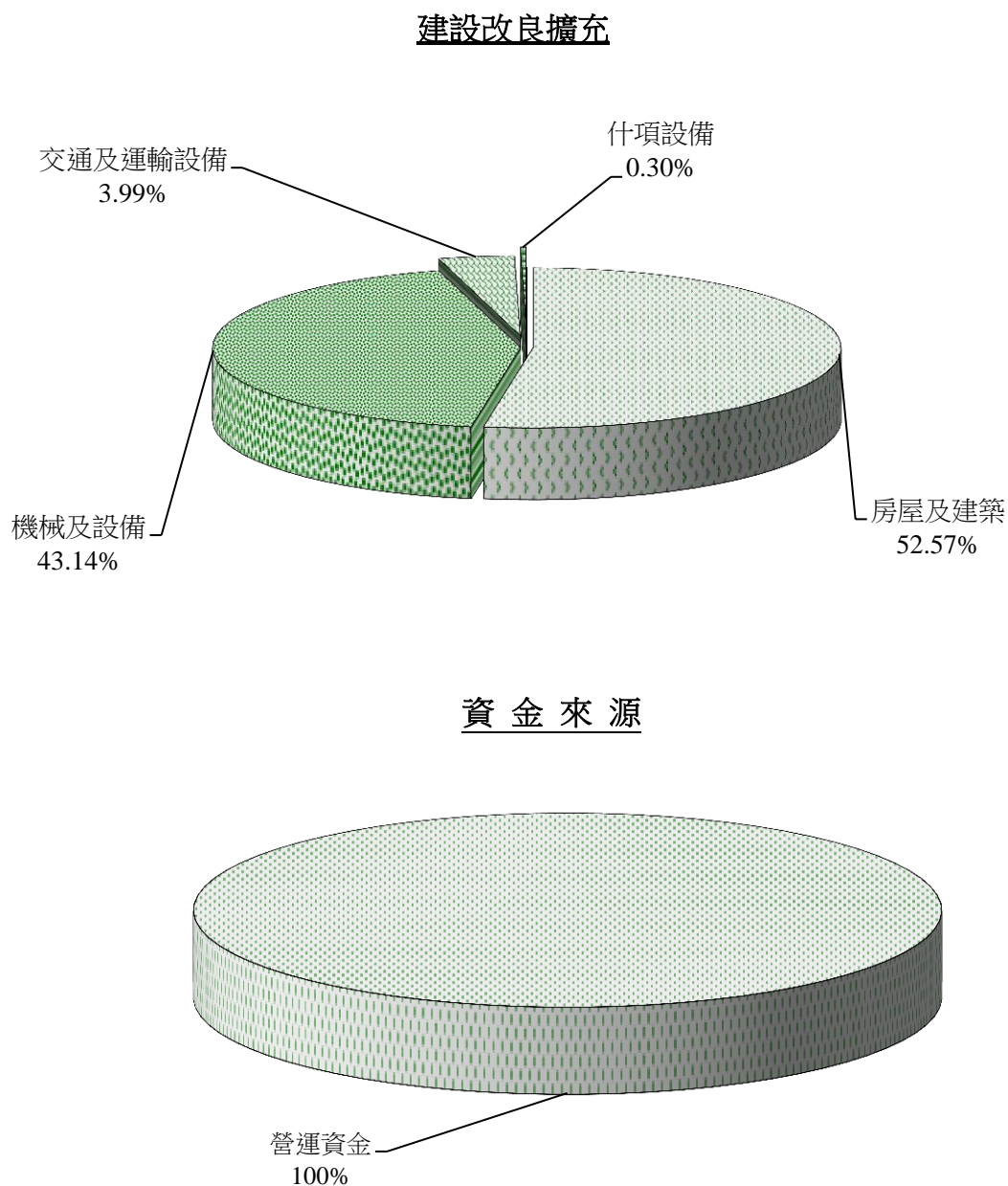
(四)預計本期現金及約當現金淨減 1,599 萬 3 千元。

(五)期初現金及約當現金 4 億 768 萬 7 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 3 億 9,169 萬 4 千元。

圖 1

## 103年度固定資產建設改良擴充及資金來源

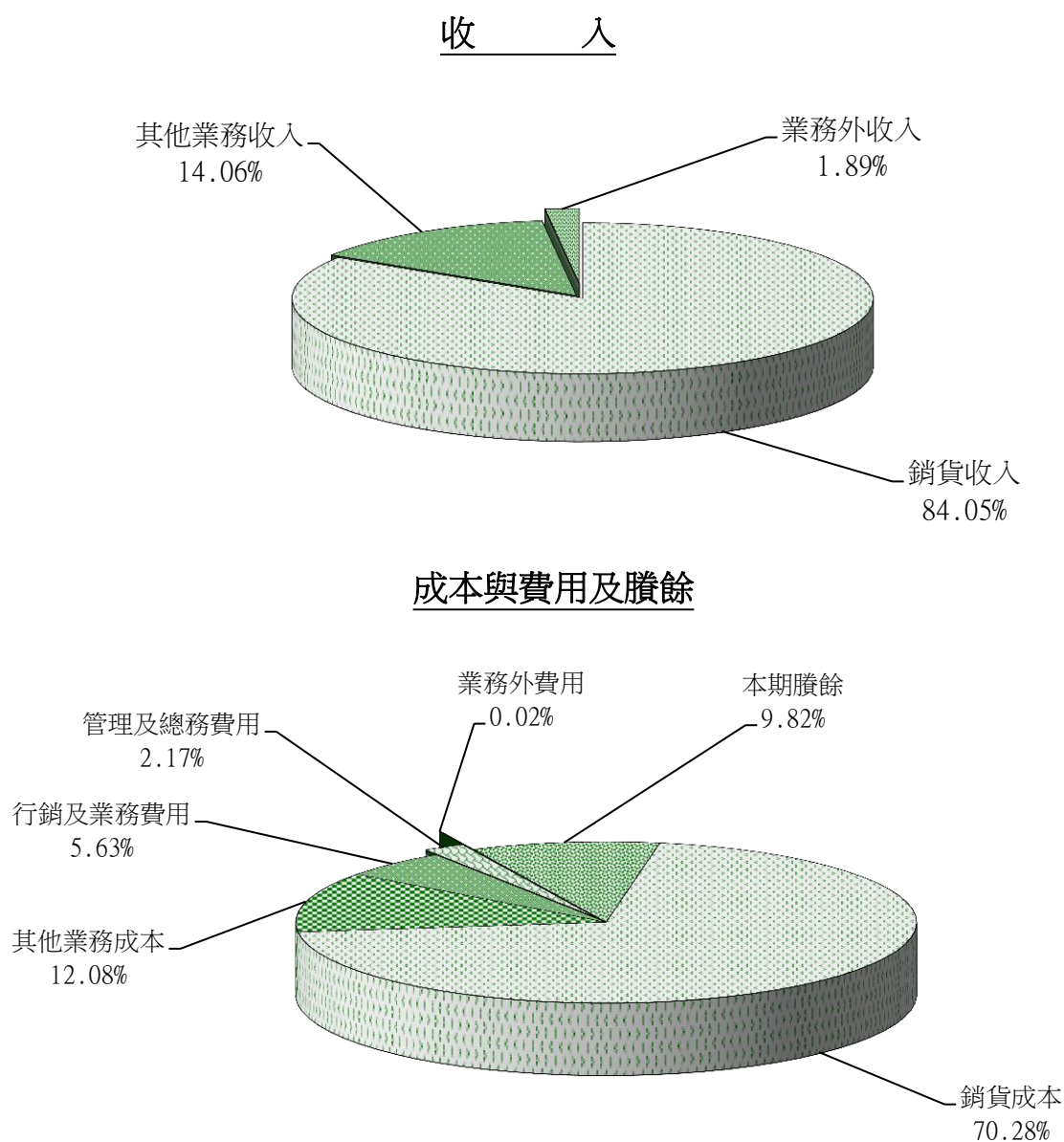


單位：新臺幣千元

建設改良擴充	103年度預算	資金來源	103年度預算
土地改良物	-	自有資金	38,328
房屋及建築	20,148	營運資金	38,328
機械及設備	16,535		
交通及運輸設備	1,530		
什項設備	115		
合 計	<b>38,328</b>	合 計	<b>38,328</b>

圖 2

## 103年度收入、成本與費用及賸餘

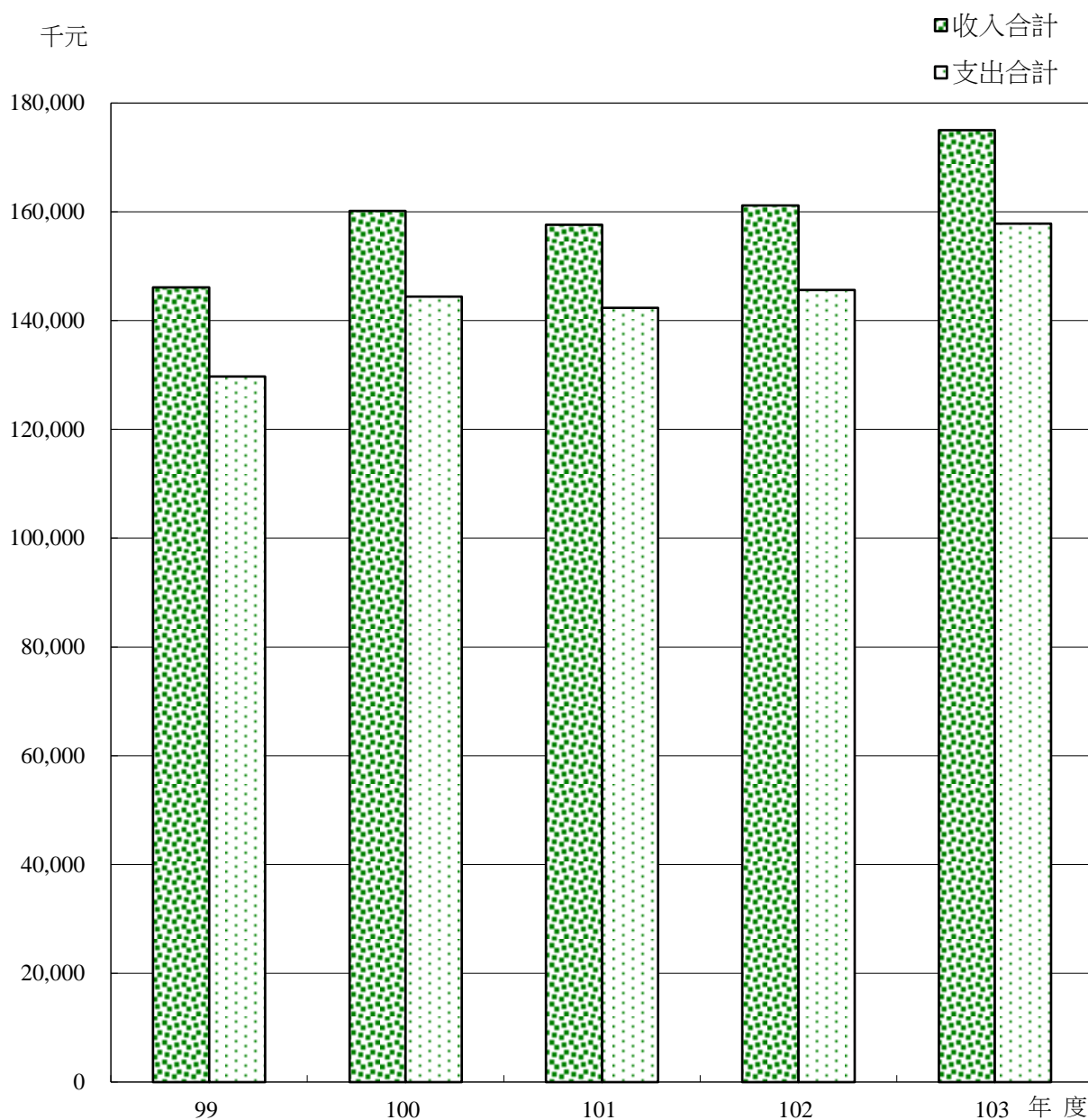


單位：新臺幣千元

收 入	103年度預算	成本與費用及賸餘	103年度預算
業務收入	171,693	業務成本與費用	157,795
銷貨收入	147,082	銷貨成本	123,003
其他業務收入	24,611	其他業務成本	21,132
業務外收入	3,315	行銷及業務費用	9,859
		管理及總務費用	3,801
		業務外費用	37
		本期賸餘	17,176
收入總額	175,008	成本與費用及賸餘總額	175,008

圖 3

## 最近 5 年收入與支出



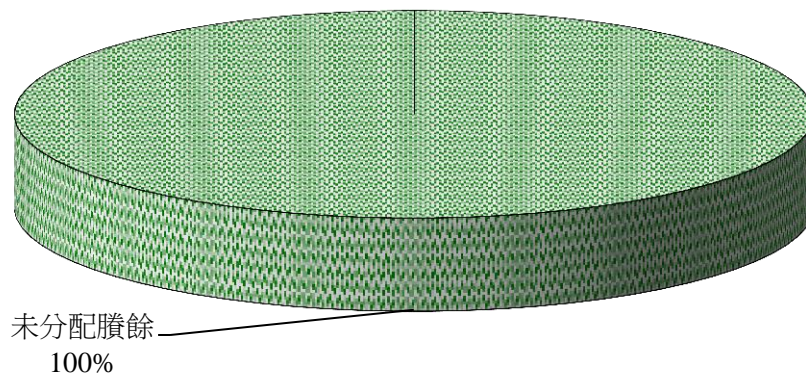
單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	99年度決算	100年度決算	101年度決算	102年度預算	103年度預算
收入					
業務收入	141,827	155,039	151,860	157,031	171,693
業務外收入	4,269	5,136	5,758	4,139	3,315
<b>收入合計</b>	<b>146,096</b>	<b>160,175</b>	<b>157,618</b>	<b>161,170</b>	<b>175,008</b>
支出					
業務成本與費用	128,767	143,653	142,043	145,609	157,795
業務外費用	940	742	300	37	37
<b>支出合計</b>	<b>129,707</b>	<b>144,395</b>	<b>142,343</b>	<b>145,646</b>	<b>157,832</b>
<b>本期賸餘</b>	<b>16,389</b>	<b>15,780</b>	<b>15,275</b>	<b>15,524</b>	<b>17,176</b>

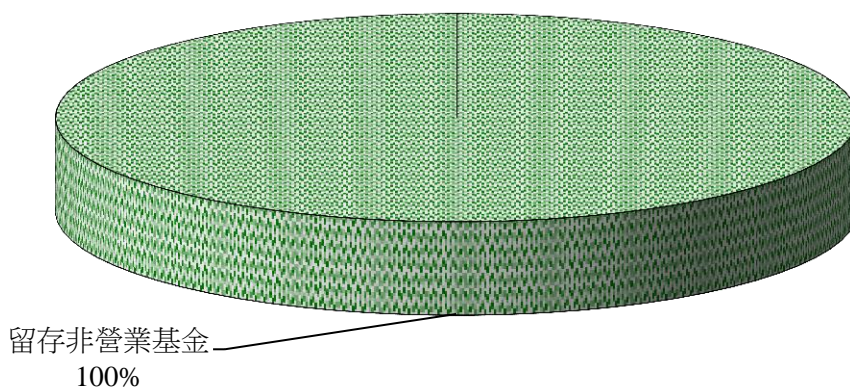
圖 4

## 103年度賸餘分配

### 按分配程序分



### 按所得對象分

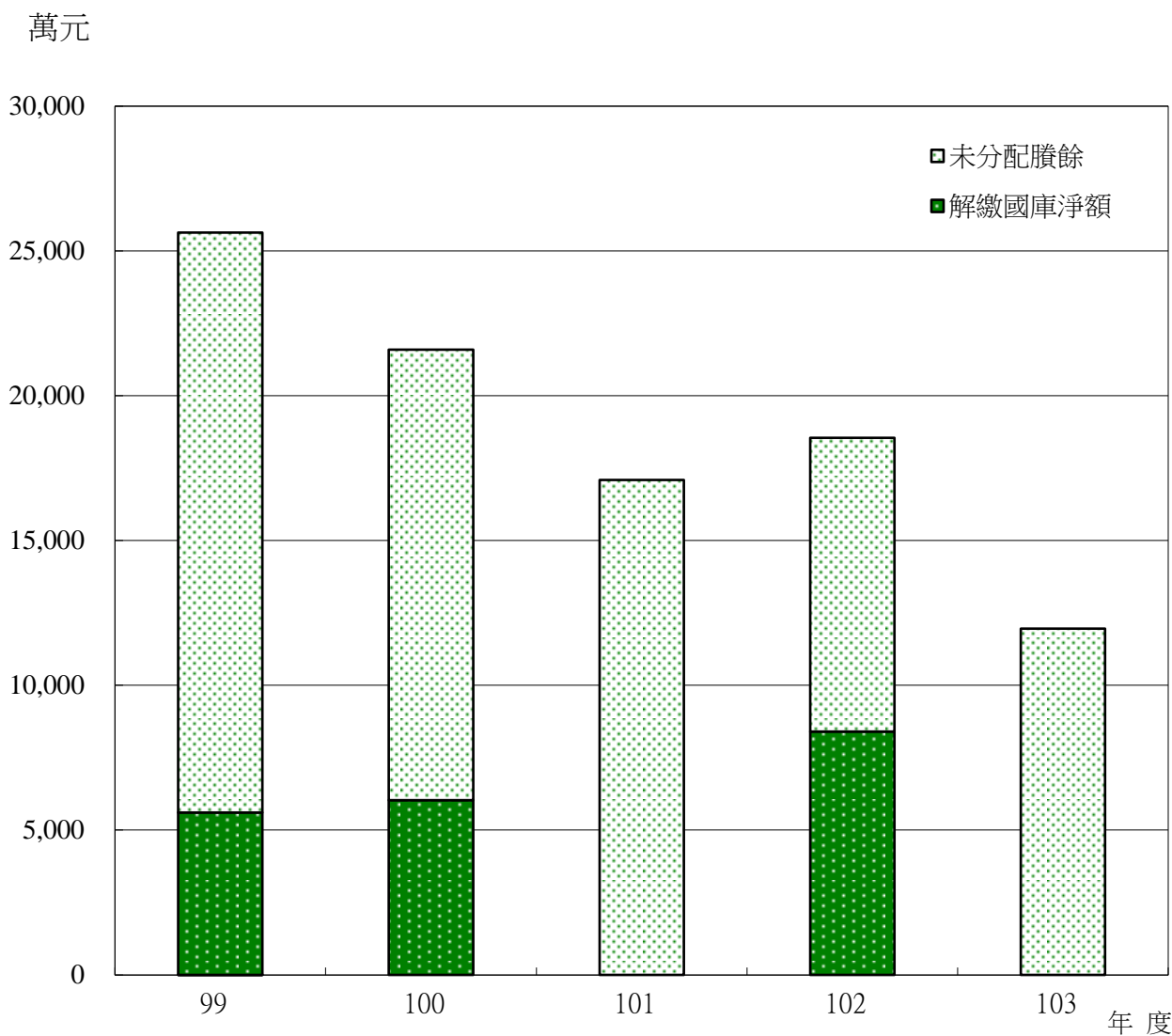


單位：新臺幣千元

按分配程序分	103年度預算	按所得對象分	103年度預算
解繳國庫淨額	0	中央政府所得	0
未分配賸餘	119,618	留存非營業基金	119,618
合 計	<b>119,618</b>	合 計	<b>119,618</b>

圖 5

### 最近 5 年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項 目	年 度				
	99年度決算	100年度決算	101年度決算	102年度預算	103年度預算
賸餘分配					
解繳國庫淨額	56,093	60,334	0	84,000	0
未分配賸餘	200,197	155,643	170,918	101,442	119,618
合 計	<b>256,290</b>	<b>215,977</b>	<b>170,918</b>	<b>185,442</b>	<b>119,618</b>

本頁空白

## 二、主 要 表

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

收支預計表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(－)	
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>151,860</b>	<b>100.00</b>	<b>業務收入</b>	<b>171,693</b>	<b>100.00</b>	<b>157,031</b>	<b>100.00</b>	<b>14,662</b>	<b>9.34</b>
128,743	84.78	銷貨收入	147,082	85.67	133,665	85.12	13,417	10.04
128,743	84.78	農林漁牧銷貨收入	147,082	85.67	133,665	85.12	13,417	10.04
23,117	15.22	其他業務收入	24,611	14.33	23,366	14.88	1,245	5.33
23,117	15.22	雜項業務收入	24,611	14.33	23,366	14.88	1,245	5.33
<b>142,043</b>	<b>93.54</b>	<b>業務成本與費用</b>	<b>157,795</b>	<b>91.91</b>	<b>145,609</b>	<b>92.73</b>	<b>12,186</b>	<b>8.37</b>
111,647	73.52	銷貨成本	123,003	71.64	113,911	72.54	9,092	7.98
111,647	73.52	農林漁牧銷貨成本	123,003	71.64	113,911	72.54	9,092	7.98
18,628	12.27	其他業務成本	21,132	12.31	20,503	13.06	629	3.07
18,628	12.27	雜項業務成本	21,132	12.31	20,503	13.06	629	3.07
7,968	5.25	行銷及業務費用	9,859	5.74	7,856	5.00	2,003	25.50
7,968	5.25	業務費用	9,859	5.74	7,856	5.00	2,003	25.50
3,800	2.50	管理及總務費用	3,801	2.21	3,339	2.13	462	13.84
3,800	2.50	管理費用及總務費用	3,801	2.21	3,339	2.13	462	13.84
<b>9,817</b>	<b>6.46</b>	<b>業務賸餘</b>	<b>13,898</b>	<b>8.09</b>	<b>11,422</b>	<b>7.27</b>	<b>2,476</b>	<b>21.68</b>
<b>5,758</b>	<b>3.79</b>	<b>業務外收入</b>	<b>3,315</b>	<b>1.93</b>	<b>4,139</b>	<b>2.64</b>	<b>-824</b>	<b>-19.91</b>
4,145	2.73	財務收入	2,506	1.46	3,376	2.15	-870	-25.77
4,145	2.73	利息收入	2,506	1.46	3,376	2.15	-870	-25.77
1,613	1.06	其他業務外收入	809	0.47	763	0.49	46	6.03
844	0.56	財產交易賸餘	564	0.33	532	0.34	32	6.02
290	0.19	違規罰款收入	40	0.02	40	0.03		
479	0.32	雜項收入	205	0.12	191	0.12	14	7.33
<b>300</b>	<b>0.20</b>	<b>業務外費用</b>	<b>37</b>	<b>0.02</b>	<b>37</b>	<b>0.02</b>		
300	0.20	其他業務外費用	37	0.02	37	0.02		
300	0.20	財產交易短絀	37	0.02	37	0.02		
<b>5,458</b>	<b>3.59</b>	<b>業務外賸餘</b>	<b>3,278</b>	<b>1.91</b>	<b>4,102</b>	<b>2.61</b>	<b>-824</b>	<b>-20.09</b>
<b>15,275</b>	<b>10.06</b>	<b>本期賸餘</b>	<b>17,176</b>	<b>10.00</b>	<b>15,524</b>	<b>9.89</b>	<b>1,652</b>	<b>10.64</b>

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金  
**收支預計表說明**  
中華民國103年度

一、業務收入

銷貨收入編列1億4,708萬2千元，係銷售畜產品收入，詳第2-17頁銷貨收入明細表。

其他業務收入編列2,461萬1千元，係銷售試驗產品收入，詳第2-18頁其他業務收入明細表。

二、業務成本與費用

銷貨成本編列1億2,300萬3千元，係銷售畜產品成本，詳第2-20~2-21頁銷貨成本明細表。

其他業務成本編列2,113萬2千元，係銷售試驗產品成本，詳第2-22~2-23頁其他業務成本明細表。

行銷及業務費用編列985萬9千元，係業務費用，詳第2-24~2-25頁行銷及業務費用明細表。

管理及總務費用編列380萬1千元，係管理費用及總務費用，詳第2-26頁管理及總務費用明細表。

三、業務賸餘（短絀）

業務收入和業務成本與費用相抵為業務賸餘1,389萬8千元。

四、業務外收入

財務收入編列250萬6千元，係利息收入，詳第2-19頁業務外收入明細表。

其他業務外收入編列80萬9千元，係財產交易賸餘56萬4千元、違規罰款收入4萬元及雜項收入20萬5千元，詳第2-19頁業務外收入明細表。

五、業務外費用

其他業務外費用編列3萬7千元，係財產交易短絀，詳第2-27頁業務外費用明細表。

六、業務外賸餘（短絀）

業務外收入和業務外費用相抵為業務外賸餘327萬8千元。

七、本期賸餘（短絀）

業務賸餘和業務外賸餘合計為本期賸餘1,717萬6千元。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

餘絀撥補預計表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		項 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
<b>185,442</b>	<b>100.00</b>	賸餘之部	<b>119,618</b>	<b>100.00</b>	
15,524	8.37	本期賸餘	17,176	14.36	
169,918	91.63	前期未分配賸餘	102,442	85.64	
<b>84,000</b>	<b>45.30</b>	分配之部			
84,000	45.30	解繳國庫淨額			
<b>101,442</b>	<b>54.70</b>	未分配賸餘	<b>119,618</b>	<b>100.00</b>	

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

現金流量預計表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

項 目	預算數	說 明
<b>業務活動之現金流量</b>		
本期賸餘(短絀－)	17,176	
調整非現金項目	10,679	加項： 提列折舊19,607千元、折耗1,444千元、攤銷313千元、遞耗資產報廢損失37千元及流動負債淨增1,700千元。  減項： 遞耗資產變賣賸餘564千元、流動資產淨增11,858千元【存貨淨增10,408千元(含購入畜產品474千元)，預付款項淨增50千元，撥入遞耗資產1,400千元】。
<b>業務活動之淨現金流入(流出－)</b>	<b>27,855</b>	
<b>投資活動之現金流量</b>		
減少固定資產及遞耗資產	700	遞耗資產變賣收入。
增加固定資產及遞耗資產	-44,328	購置固定資產38,328千元及遞耗資產6,000千元。
<b>投資活動之淨現金流入(流出－)</b>	<b>-43,628</b>	
<b>融資活動之現金流量</b>		
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	5,000	存入履約、保固保證金等。
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-5,220	退還履約、保固保證金等。
<b>融資活動之淨現金流入(流出－)</b>	<b>-220</b>	
<b>現金及約當現金之淨增(淨減－)</b>	<b>-15,993</b>	
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>407,687</b>	
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>391,694</b>	

# 三、明 細 表

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

銷貨收入明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價 (元)	金 額	
農林漁牧銷貨收入					
1.種豬	頭	75	20,000.00	1,500	
2.種仔豬	頭	60	7,700.00	462	約30公斤。
3.肉仔豬	頭	140	5,300.00	742	約20公斤。
4.肉豬	頭	1,895	6,700.00	12,697	約90公斤。
5.小型豬	頭	650	8,000.00	5,200	迷彩、花斑及蘭嶼豬等。
6.乳公牛	頭	31	9,000.00	279	
7.肉牛	頭	166	32,000.00	5,312	約500公斤。
8.山羊	頭	290	7,000.00	2,030	
9.兔隻	頭	6,800	550.00	3,740	
10.牛乳	公斤	985,600	27.50	27,104	
11.羊乳	公斤	32,000	32.00	1,024	
12.種雛雞	隻	42,000	20.50	861	
13.淘汰家禽	隻	8,370	97.00	812	雞、鴨、鵝等。
14.土雞	隻	6,100	327.00	1,995	
15.天鵝	隻	38	10,150.00	386	
16.種鵝	隻	60,000	83.00	4,980	
17.種鴨	隻	5,000	49.00	245	
18.食蛋	公斤	56,900	54.00	3,073	
19.鹿茸	公克	40,000	20.00	800	梅花鹿、水鹿。
20.飼料	公斤	4,000,000	18.46	73,840	
合 計				<b>147,082</b>	

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

其他業務收入明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
其他業務收入	24,611	
雜項業務收入	24,611	基因檢測服務1,080千元、細胞庫存服務200千元、委託化驗服務5,635千元、畜產加工品試製4,979千元、飼料作物改良11,747千元、教育休閒與推廣970千元。
合 計	24,611	

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

業務外收入明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
財務收入	<b>2,506</b>	
利息收入	2,506	儲存銀行定期與活期存款利息。
其他業務外收入	<b>809</b>	
財產交易賸餘	564	遞耗資產變賣利益。
違規罰款收入	40	購入之原物料未達契約規格標準。
雜項收入	205	宿舍管理費及其他零星收入等。
合 計	<b>3,315</b>	

行政院農業委員會  
畜產改良  
**銷貨成本**  
中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額
<b>農林漁牧銷貨成本</b>				
1.種豬	頭	75	10,000.00	750
2.種仔豬	頭	60	5,400.00	324
3.肉仔豬	頭	140	4,300.00	602
4.肉豬	頭	1,895	6,000.00	11,370
5.小型豬	頭	650	3,800.00	2,470
6.乳公牛	頭	31	6,800.00	211
7.肉牛	頭	166	22,000.00	3,652
8.山羊	頭	290	6,200.00	1,798
9.兔隻	頭	6,800	300.00	2,040
10.牛乳	公斤	985,600	21.50	21,190
11.羊乳	公斤	32,000	26.00	832
12.種雛雞	隻	42,000	15.00	630
13.淘汰家禽	隻	8,370	72.00	603
14.土雞	隻	6,100	255.00	1,556
15.天鵝	隻	38	9,200.00	350
16.種鵝	隻	60,000	59.00	3,540
17.種鴨	隻	5,000	32.00	160
18.食蛋	公斤	56,900	38.00	2,162
19.鹿茸	公克	40,000	12.00	480
20.豬精液	支			
21.飼料	公斤	4,000,000	17.00	68,000
<b>小 計</b>				<b>122,720</b>
加或減：存貨評價、盤餘絀、出售 下腳收入等與存貨相關之餘絀				283
<b>總 計</b>				<b>123,003</b>

註：表內「加或減：存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀」淨計283千元，

畜產試驗所  
作業基金  
明細表

103年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數			前年度決算數			說明
數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額	
100	9,000.00	900	43	10,018.51	431	
270	3,800.00	1,026	99	5,313.78	526	約30公斤。
120	2,700.00	324	474	2,831.64	1,342	約20公斤。
2,785	5,800.00	16,153	2,938	6,323.93	18,580	約90公斤。
700	3,500.00	2,450	746	3,295.00	2,458	迷彩、花斑及蘭嶼豬等。
25	5,200.00	130	41	4,984.44	204	
168	22,000.00	3,696	181	20,268.49	3,669	約500公斤。
470	6,100.00	2,867	681	7,357.44	5,010	
7,200	264.44	1,904	6,458	268.35	1,733	
985,600	21.50	21,190	993,544	21.31	21,173	
31,000	26.00	806	33,814	25.00	845	
40,000	14.70	588	49,265	13.97	688	
10,230	60.00	614	8,399	77.36	650	雞、鴨、鵝等。
10,200	225.00	2,295	5,751	258.64	1,488	
36	9,000.00	324	10	8,600.00	86	
25,000	55.00	1,375	21,428	62.82	1,346	
8,000	28.00	224	7,377	33.00	243	
56,900	32.00	1,821	52,863	30.77	1,627	
40,000	12.00	480	21,188	12.10	256	梅花鹿、水鹿。
11,000	136.00	1,496	10,313	121.10	1,249	
3,850,000	13.60	52,360	3,438,630	13.87	47,682	
		<b>113,023</b>			<b>111,286</b>	
		888			361	
		<b>113,911</b>			<b>111,647</b>	

係預計畜禽非常死亡之數。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

其他業務成本明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
<b>18,628</b>	<b>20,503</b>	<b>雜項業務成本</b>	<b>21,132</b>	
<b>2,009</b>	<b>2,057</b>	<b>用人費用</b>	<b>2,055</b>	
1,201	1,201	正式員額薪資	1,201	工員工資。
111	157	超時工作報酬	157	加班費。
350	350	獎金	350	考績獎金200千元，年終獎金150千元。
52	52	退休及卹償金	52	工員退休及離職金。
295	297	福利費	295	分擔員工保險費155千元，傷病醫藥費18千元，其他福利費122千元。
<b>6,807</b>	<b>7,316</b>	<b>服務費用</b>	<b>7,312</b>	
765	752	水電費	643	工作場所電費596千元，工作場所水費47千元。
6	16	郵電費	16	郵費10千元，電話費6千元。
58	66	旅運費	66	國內旅費59千元，貨物運費7千元。
8	11	印刷裝訂與廣告費	8	印刷及裝訂費。
2,307	2,641	修理保養及保固費	2,746	一般房屋修護費200千元，機械及設備修護費1,595千元，交通及運輸設備修護費88千元，什項設備修護費863千元。
14	94	保險費	94	一般房屋保險費10千元，機械及設備保險費64千元，交通及運輸設備保險費20千元。
3,649	3,736	一般服務費	3,739	外包費3,732千元，體育活動費7千元。 外包費為協助基因檢測、細胞庫存服務、委託檢測化驗分析、牧地更新、牧草搶收、乾草調製、畜產加工品製造等工作所需派遣人力支出3,375千元(約9.8人)；辦理教育休閒與推廣之清潔工作及管理業務所需承攬人力357千元(1人)。
<b>5,808</b>	<b>6,711</b>	<b>材料及用品費</b>	<b>6,589</b>	
5,595	6,511	使用材料費	6,387	原料2,300千元，物料3,001千元，燃料974千元，油脂112千元。
213	200	用品消耗	202	辦公(事務)用品133千元，化學藥劑與實驗用品69千元。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

其他業務成本明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
<b>3,989</b>	<b>4,392</b>	<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>5,127</b>	
		土地改良物折舊	120	
446	426	房屋折舊	459	
3,448	3,668	機械及設備折舊	4,270	
60	230	交通及運輸設備折舊	225	
35	68	什項設備折舊	53	
<b>15</b>	<b>27</b>	<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>49</b>	
4	8	消費與行為稅	8	使用牌照稅。
11	19	規費	41	行政規費與強制費25千元，汽車燃料使用費16千元。
<b>18,628</b>	<b>20,503</b>	<b>合 計</b>	<b>21,132</b>	

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

行銷及業務費用明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
<b>7,968</b>	<b>7,856</b>	<b>業務費用</b>	<b>9,859</b>	
<b>598</b>	<b>620</b>	<b>用人費用</b>	<b>622</b>	
395	400	正式員額薪資	400	工員工資。
38	38	超時工作報酬	38	加班費。
100	117	獎金	117	考績獎金67千元，年終獎金50千元。
65	65	福利費	67	分擔員工保險費51千元，其他福利費16千元。
<b>3,914</b>	<b>3,637</b>	<b>服務費用</b>	<b>6,465</b>	
524	327	水電費	399	工作場所電費321千元，工作場所水費78千元。
114	148	郵電費	147	郵費45千元，電話費102千元。
1,552	1,445	旅運費	3,486	國內旅費64千元，貨物運費3,422千元。
590	641	印刷裝訂與廣告費	625	印刷及裝訂費31千元，樣品贈送200千元，業務宣導費394千元。
901	864	修理保養及保固費	1,183	一般房屋修護費220千元，宿舍修護費81千元，機械及設備修護費398千元，交通及運輸設備修護費420千元，什項設備修護費64千元。
71	88	保險費	82	交通及運輸設備保險費。
162	124	一般服務費	145	外包費142千元，體育活動費3千元。外包費係為協助畜產品推廣運銷等工作所需派遣人力支出約0.5人。
		專業服務費	398	電子計算機軟體服務費。
<b>568</b>	<b>735</b>	<b>材料及用品費</b>	<b>756</b>	
465	632	使用材料費	648	燃料。
103	103	用品消耗	108	辦公(事務)用品。
<b>2,135</b>	<b>1,960</b>	<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>1,602</b>	
373	462	土地改良物折舊	186	

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金  
行銷及業務費用明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
646	304	房屋折舊	570	
228	388	機械及設備折舊	367	
671	596	交通及運輸設備折舊	252	
217	210	攤銷	227	攤銷電腦軟體費。
<b>753</b>	<b>904</b>	<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>414</b>	
435	475	消費與行為稅	96	使用牌照稅。
318	429	規費	318	行政規費與強制費236千元，汽車燃料使用費82千元。
<b>7,968</b>	<b>7,856</b>	<b>合 計</b>	<b>9,859</b>	

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

管理及總務費用明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
<b>3,800</b>	<b>3,339</b>	<b>管理費用及總務費用</b>	<b>3,801</b>	
<b>36</b>	<b>15</b>	<b>用人費用</b>	<b>15</b>	
36	15	超時工作報酬	15	加班費。
<b>1,683</b>	<b>1,907</b>	<b>服務費用</b>	<b>2,098</b>	
301	188	水電費	203	工作場所電費171千元，工作場所水費32千元。
60	49	郵電費	60	郵費14千元，電話費46千元。
147	129	旅運費	127	國內旅費115千元，貨物運費12千元。
11	65	印刷裝訂與廣告費	23	印刷及裝訂費。
304	584	修理保養及保固費	608	一般房屋修護費197千元，宿舍修護費255千元，機械及設備修護費109千元，交通及運輸設備修護費7千元，什項設備修護費40千元。
33	36	保險費	34	一般房屋保險費30千元，交通及運輸設備保險費4千元。
689	718	一般服務費	862	外包費，係為協助畜禽孳生物帳務管理、成本計算等工作所需派遣人力支出，約2.7人。
138	138	專業服務費	181	電子計算機軟體服務費。
<b>78</b>	<b>130</b>	<b>材料及用品費</b>	<b>128</b>	
14	51	使用材料費	54	燃料。
64	79	用品消耗	74	辦公(事務)用品57千元，食品17千元。
<b>2,002</b>	<b>1,284</b>	<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>1,558</b>	
6	95	土地改良物折舊	90	
1,433	1,101	房屋折舊	1,294	
56		機械及設備折舊		
16		交通及運輸設備折舊		
	88	什項設備折舊	88	
491		攤銷	86	攤銷電腦軟體費。
<b>1</b>	<b>3</b>	<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>2</b>	
1	3	規費	2	汽車燃料使用費。
<b>3,800</b>	<b>3,339</b>	<b>合    計</b>	<b>3,801</b>	

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

業務外費用明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
300	37	其他業務外費用	37	
300	37	財產交易短絀	37	
300	37	短絀、賠償與保險給付	37	
300	37	各項短絀	37	遞耗資產報廢損失。
300	37	合 計	37	

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金  
固定資產建設改良擴充明細表  
中華民國103年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改良物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計	說 明
一般建築及設備計畫 一次性項目		20,148	16,535	1,530	115	38,328	新建堆肥舍、開放式豬舍、核心種羊舍、修建駝鳥舍、新(汰)購個人桌上型電腦、熱卡計、烘箱、TMR混合車、堆高機、數位監視系統、倍力扇、冷氣機等，以應業務需要。
		20,148	16,535	1,530	115	38,328	
合 計		20,148	16,535	1,530	115	38,328	

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金  
固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金					外 借 資 金				合 計		
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	小 計		國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
					金 額	%			金 額	%		
一般建築及設備計畫	38,328				38,328	100.00					38,328	100.00
一次性項目	38,328				38,328	100.00					38,328	100.00
合 計	38,328				38,328	100.00					38,328	100.00

行政院農業委員會  
畜產改良  
固定資產建設改良擴充  
中華民國

項 目	全 部 計 畫					
	投資總額	資 金 來 源				
		自 有 資 金				外借資金
		營運資金	出售不適 用資產	國庫撥款	其 他	
一般建築及設備計畫	38,328	38,328				
一次性項目	38,328	38,328				
合 計	38,328	38,328				

畜產試驗所

作業基金

計畫預期進度明細表

103年度

單位：新臺幣千元

全 部 計 畫					預 算 數			
目 標 能 量	進 度 起 迄 年 月	資 金 成 本 率 (%)	現 值 報 酬 率 (%)	收 回 年 限 (年)	本 年 度		截 至 本 年 度 累 計 數	
					金 額	占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %
	103.1－103.12				<b>38,328</b>	<b>100.00</b>	<b>38,328</b>	<b>100.00</b>
					38,328	100.00	38,328	100.00
					<b>38,328</b>	<b>100.00</b>	<b>38,328</b>	<b>100.00</b>

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

資產折舊明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改良物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計
前年度決算資產原值	15,200	148,326	83,280	17,465	2,499	<b>266,770</b>
上年度預計新增資產原值		49,892	76,139	-431	140	<b>125,740</b>
本年度預計新增資產原值		20,148	14,182	1,210	-152	<b>35,388</b>
資產重估增值額						
本年度(12月底)止資產總額	<b>15,200</b>	<b>218,366</b>	<b>173,601</b>	<b>18,244</b>	<b>2,487</b>	<b>427,898</b>
本年度應提折舊額	<b>431</b>	<b>4,972</b>	<b>12,983</b>	<b>1,036</b>	<b>185</b>	<b>19,607</b>
製造費用	35	2,649	8,346	559	44	11,633
其他業務成本	120	459	4,270	225	53	5,127
行銷及業務費用	186	570	367	252		1,375
管理及總務費用	90	1,294			88	1,472

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

資產變賣明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			變 賣 收 入			未 實 現 重 估 增 值 減 少 數	變 賣 餘 絀	說 明
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額	總 收 入	處 理 費 用	淨 收 入			
固定資產									表內固定資產，103年度預計不變賣，僅變賣遞耗資產(詳表下備註)。
土地改良物									
房屋及建築									
機械及設備									
交通及運輸設備									
什項設備									
合 計									

註：「遞耗資產」帳面原值1,144千元，已提折耗額1,008千元，變賣收入700千元，變賣賸餘564千元。



行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

基金數額增減明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	20,407	
加：	0	
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以代管國有財產撥充		
國庫增撥數		
其他		
減：	0	
填補短絀		
解繳國庫		
其他		
期末基金數額	20,407	

本頁空白

# 四、附 表

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

成本彙總表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	107,737	
直接人工	4,636	
製造費用	21,652	
<b>製造成本</b>	<b>134,025</b>	
加：期初在養畜產品	45,200	
加：購入畜產品	474	
減：轉作遞耗資產	1,400	
減：期末在養畜產品	55,296	
<b>製成品成本</b>	<b>123,003</b>	
加：期初製成品存貨		
減：期末製成品存貨		
<b>銷貨成本</b>	<b>123,003</b>	
1.種豬	750	
2.種仔豬	324	
3.肉仔豬	602	
4.肉豬	11,370	
5.小型豬	2,470	
6.乳公牛	211	
7.肉牛	3,652	
8.山羊	1,798	
9.兔隻	2,040	
10.牛乳	21,190	
11.羊乳	832	
12.種雛雞	630	
13.淘汰家禽	603	
14.土雞	1,556	
15.天鵝	350	
16.種鵝	3,540	
17.種鴨	160	
18.食蛋	2,162	
19.鹿茸	480	
20.豬精液	0	
21.飼料	68,000	
加或減：存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀	283	
<b>銷貨成本淨額</b>	<b>123,003</b>	

註：表內「加或減：存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀」淨計283千元，係預計畜禽非常死亡之數。

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金  
直接材料人工及製造費用明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目 名 稱	本 年 度 預 算 數			說 明
			合 計	固 定	變 動	
<b>99,144</b>	<b>94,560</b>	<b>直接材料</b>	<b>107,737</b>		<b>107,737</b>	
<b>99,144</b>	<b>94,560</b>	<b>材料及用品費</b>	<b>107,737</b>		<b>107,737</b>	
99,144	94,560	使用材料費	107,737		107,737	物料。
<b>4,404</b>	<b>4,751</b>	<b>直接人工</b>	<b>4,636</b>		<b>4,636</b>	
<b>174</b>	<b>180</b>	<b>用人費用</b>	<b>180</b>		<b>180</b>	
174	180	超時工作報酬	180		180	加班費。
<b>4,230</b>	<b>4,571</b>	<b>服務費用</b>	<b>4,456</b>		<b>4,456</b>	
4,230	4,571	一般服務費	4,456		4,456	係外包費，為協助畜禽飼養管理、擠乳、畜禽舍清潔防疫、畜禽糞尿處理及飼料調製等工作所需派遣人力支出4,059千元(約14人)；及為辦理山坡地牧草有機區拔除害草、畜禽舍堆肥清運等承攬業務397千元，其期間及人數無法估計。
<b>9,414</b>	<b>21,400</b>	<b>製造費用</b>	<b>21,652</b>	<b>14,156</b>	<b>7,496</b>	
<b>3,089</b>	<b>6,484</b>	<b>服務費用</b>	<b>6,750</b>	<b>331</b>	<b>6,419</b>	
1,675	2,394	水電費	2,493		2,493	工作場所電費2,285千元，工作場所水費208千元。
	140	郵電費	138		138	郵費25千元，電話費113千元。
88	193	旅運費	233		233	國內旅費40千元，貨物運費193千元。
	42	印刷裝訂與廣告費	36		36	印刷及裝訂費。
1,109	3,146	修理保養及保固費	3,265	259	3,006	一般房屋修護費915千元，機械及設備修護費1,871千元，交通及運輸設備修護費259千元，什項設備修護費220千元。

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金  
直接材料人工及製造費用明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目 名 稱	本 年 度 預 算 數			說 明
			合 計	固 定	變 動	
44	119	保險費	125	72	53	一般房屋保險費43千元，機械及設備保險費10千元，交通及運輸設備保險費72千元。
173	450	專業服務費	460		460	委託檢驗(定)試驗認證費。
<b>1,163</b>	<b>1,652</b>	<b>材料及用品費</b>	<b>1,725</b>	<b>648</b>	<b>1,077</b>	
965	1,262	使用材料費	1,337	648	689	燃料1,275千元，油脂62千元。
198	390	用品消耗	388		388	辦公(事務)用品165千元，農業與園藝用品及環境美化費110千元，化學藥劑與實驗用品113千元。
<b>5,091</b>	<b>13,184</b>	<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>13,077</b>	<b>13,077</b>		
155	35	土地改良物折舊	35	35		
1,677	2,520	房屋折舊	2,649	2,649		
895	7,669	機械及設備折舊	8,346	8,346		
833	875	交通及運輸設備折舊	559	559		
9	16	什項設備折舊	44	44		
1,522	2,069	折耗	1,444	1,444		經濟動物折耗。
<b>71</b>	<b>80</b>	<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>100</b>	<b>100</b>		
20	22	消費與行為稅	26	26		車輛使用牌照稅。
51	58	規費	74	74		行政規費與強制費21千元，汽車燃料使用費53千元。
<b>112,962</b>	<b>120,711</b>	<b>製造成本合計</b>	<b>134,025</b>	<b>14,156</b>	<b>119,869</b>	

本頁空白

## 五、參 考 表

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

預計平衡表

中華民國103年12月31日

單位：新臺幣千元

101年12月31日 實 際 數	科 目	103年12月31日 預 計 數	102年12月31日 預 計 數	比較增減
<b>660,194</b>	<b>資 產</b>	<b>608,936</b>	<b>590,280</b>	<b>18,656</b>
<b>543,431</b>	<b>流動資產</b>	<b>461,877</b>	<b>467,412</b>	<b>-5,535</b>
490,422	現金	391,694	407,687	-15,993
1,734	應收款項	1,758	1,758	
51,119	存貨	68,168	57,760	10,408
156	預付款項	257	207	50
<b>5,603</b>	<b>投資、長期應收款、 貸墊款及準備金</b>	<b>5,603</b>	<b>5,603</b>	
5,603	準備金	5,603	5,603	
<b>107,829</b>	<b>固定資產</b>	<b>133,113</b>	<b>114,392</b>	<b>18,721</b>
36,092	土地	36,092	36,092	
3,778	土地改良物	2,755	3,186	-431
38,603	房屋及建築	65,182	50,006	15,176
22,874	機械及設備	23,911	20,359	3,552
5,006	交通及運輸設備	3,799	3,305	494
684	什項設備	582	652	-70
792	購建中固定資產	792	792	
<b>1,630</b>	<b>遞耗資產</b>	<b>7,165</b>	<b>1,382</b>	<b>5,783</b>
1,630	經濟動物	7,165	1,382	5,783
<b>1,681</b>	<b>無形資產</b>	<b>1,158</b>	<b>1,471</b>	<b>-313</b>
1,681	無形資產	1,158	1,471	-313
<b>20</b>	<b>其他資產</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	
20	什項資產	20	20	
<b>660,194</b>	<b>合 計</b>	<b>608,936</b>	<b>590,280</b>	<b>18,656</b>
<b>14,989</b>	<b>負 債</b>	<b>15,031</b>	<b>13,551</b>	<b>1,480</b>
<b>2,632</b>	<b>流動負債</b>	<b>2,673</b>	<b>973</b>	<b>1,700</b>
2,632	應付款項	2,673	973	1,700
<b>12,357</b>	<b>其他負債</b>	<b>12,358</b>	<b>12,578</b>	<b>-220</b>
12,357	什項負債	12,358	12,578	-220
<b>645,205</b>	<b>淨 值</b>	<b>593,905</b>	<b>576,729</b>	<b>17,176</b>
<b>20,407</b>	<b>基金</b>	<b>20,407</b>	<b>20,407</b>	
20,407	基金	20,407	20,407	
<b>420,540</b>	<b>公積</b>	<b>420,540</b>	<b>420,540</b>	
42,142	資本公積	42,142	42,142	
378,398	特別公積	378,398	378,398	
<b>170,918</b>	<b>累積餘絀</b>	<b>119,618</b>	<b>102,442</b>	<b>17,176</b>
170,918	累積賸餘	119,618	102,442	17,176
<b>33,340</b>	<b>淨值其他項目</b>	<b>33,340</b>	<b>33,340</b>	
33,340	未實現重估增值	33,340	33,340	
<b>660,194</b>	<b>合 計</b>	<b>608,936</b>	<b>590,280</b>	<b>18,656</b>

註：信託代理與保證資產及負債103年12月31日預計數50千元，係廠商提供履約保證之保證品。

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金  
5年來主要營運項目分析表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)	預(決)算數	說明
<b>本年度預算數</b>					
1.豬隻	頭	2,820	5,502.13	15,516	種豬、種仔豬、肉仔豬、肉豬、小型豬等。
2.牛隻	頭	197	19,609.14	3,863	乳公牛、肉牛等。
3.羊隻	頭	290	6,200.00	1,798	
4.兔隻	頭	6,800	300.00	2,040	
5.生乳	公斤	1,017,600	21.64	22,022	牛乳、羊乳等。
6.家禽	隻	121,508	56.28	6,839	種雛雞、淘汰家禽、土雞、天鵝、種鵝、種鴨等。
7.食蛋	公斤	56,900	38.00	2,162	
8.鹿茸	公克	40,000	12.00	480	
9.飼料	公斤	4,000,000	17.00	68,000	
存貨評價、盤 餘絀、出售下 腳收入等與存 貨相關之餘絀				283	畜禽非常死亡。
<b>上年度預算數</b>					
1.豬隻	頭	3,975	5,246.04	20,853	種豬、種仔豬、肉仔豬、肉豬、小型豬等。
2.牛隻	頭	193	19,823.83	3,826	乳公牛、肉牛等。
3.羊隻	頭	470	6,100.00	2,867	
4.兔隻	頭	7,200	264.44	1,904	種兔、肉兔等。
5.生乳	公斤	1,016,600	21.64	21,996	牛乳、羊乳等。
6.家禽	隻	93,466	57.99	5,420	種雛雞、淘汰家禽、土雞、天鵝、種鵝、種鴨等。
7.食蛋	公斤	56,900	32.00	1,821	
8.鹿茸	公克	40,000	12.00	480	
9.精液	支	11,000	136.00	1,496	豬精液。
10.飼料	公斤	3,850,000	13.60	52,360	
存貨評價、盤 餘絀、出售下 腳收入等與存 貨相關之餘絀				888	畜禽非常死亡。

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金  
5年來主要營運項目分析表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)	預(決)算數	說明
<b>前年度決算數</b>					
1.豬隻	頭	4,300	5,427.21	23,337	種豬、種仔豬、肉仔豬、肉豬、小型豬等。
2.牛隻	頭	222	17,445.95	3,873	乳公牛、肉牛等。
3.羊隻	頭	681	7,357.44	5,010	
4.兔隻	頭	6,458	268.35	1,733	種兔、肉兔等。
5.生乳	公斤	1,027,358	21.43	22,018	牛乳、羊乳等。
6.家禽	隻	92,230	48.80	4,501	種雛雞、淘汰家禽、土雞、天鵝、種鵝、種鴨等。
7.食蛋	公斤	52,863	30.77	1,627	
8.鹿茸	公克	21,188	12.10	256	
9.精液	支	10,313	121.10	1,249	豬精液。
10.飼料	公斤	3,438,630	13.87	47,682	
存貨評價、盤 餘絀、出售下 腳收入等與存 貨相關之餘絀				361	畜禽非常死亡。
<b>100年度決算數</b>					
1.豬隻	頭	5,287	5,769.62	30,504	種豬、種仔豬、肉仔豬、肉豬、小型豬等。
2.牛隻	頭	178	16,904.49	3,009	乳公牛、肉牛等。
3.羊隻	頭	232	7,595.35	1,762	
4.兔隻	頭	6,789	253.94	1,724	種兔、肉兔等。
5.生乳	公斤	1,004,971	21.65	21,756	牛乳、羊乳等。
6.家禽	隻	99,927	55.72	5,568	種雛雞、淘汰家禽、土雞、天鵝、種鵝、種鴨等。
7.食蛋	公斤	59,232	31.29	1,853	
8.鹿茸	公克	30,487	13.00	396	
9.精液	支	12,461	137.93	1,719	豬精液。
10.飼料	公斤	3,390,921	13.84	46,920	

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金  
5年來主要營運項目分析表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)	預(決)算數	說明
<b>99年度決算數</b>					
1.豬隻	頭	4,789	4,971.45	23,808	種豬、種仔豬、肉仔豬、肉豬、小型豬等。
2.牛隻	頭	164	18,298.40	3,001	乳公牛、肉牛等。
3.羊隻	頭	427	6,103.65	2,606	
4.兔隻	頭	8,181	230.84	1,889	種兔、肉兔等。
5.生乳	公斤	844,638	20.87	17,624	牛乳、羊乳等。
6.家禽	隻	88,411	55.54	4,910	種雛雞、淘汰家禽、土雞、天鵝、種鵝、種鴨等。
7.食蛋	公斤	68,036	30.00	2,041	
8.鹿茸	公克	38,812	9.00	349	
9.精液	支	12,790	136.37	1,744	豬精液。
10.飼料	公斤	3,587,444	12.12	43,489	

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

員工人數彙計表

中華民國103年度

單位：人

科 目	上 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	本 年 度 增 減(-)數	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
業務支出部分：				
專任人員	4		4	
技工	3		3	
駕駛	1		1	
兼任人員	80		80	
其他兼任人員	80		80	由公務預算正式人力兼任共約80人，除應本基金實際業務需要出差及加班未能補休，而支領差旅費及加班費外，餘並未支領其他酬勞。
<b>總 計</b>	<b>84</b>		<b>84</b>	

註：因應業務需要，勞務委由勞力外包公司派遣人力支應之人數約27人、另為配合階段性任務需要而投入之勞務承攬，其期間及人數不固定。

行政院農業委員會  
畜產改良  
**用人費用**  
中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎金			
					年 終 獎 金	考 績 獎 金	績 效 獎 金	其 他
<b>業務總支出部份：</b>	<b>1,601</b>		<b>86</b>		<b>200</b>	<b>267</b>		
製造成本								
兼任人員								
職員								
工員								
其他業務成本	1,201		64		150	200		
正式人員	1,201		64		150	200		
工員	1,201		64		150	200		
兼任人員								
職員								
工員								
行銷及業務費用	400		22		50	67		
正式人員	400		22		50	67		
工員	400		22		50	67		
兼任人員								
職員								
工員								
管理及總務費用								
兼任人員								
職員								
工員								
<b>合 計</b>	<b>1,601</b>		<b>86</b>		<b>200</b>	<b>267</b>		

註：1.「兼任人員用人費用」322千元，係兼任人員應本基金業務需要加班未能補休所支領之  
2.因應業務需要，勞務委由勞力外包公司派遣人力支應之預算編列8,438千元、勞務承攬  
3.年終獎金：依據「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」、計4人，200千元。  
考績獎金：依據「公務人員考績法」、計4人，267千元。

畜產試驗所

作業基金

彙計表

103年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福 利 費				提繳費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
退休金	卹償金		分 擔 保險費	傷 病 醫藥費	提 撥 福利金	其 他				
52			206			138	2,550	322	2,872	
								180	180	
								180	180	
								50	50	
								130	130	
52			155			122	1,944	111	2,055	
52			155			122	1,944		1,944	
52			155			122	1,944		1,944	
								111	111	
								20	20	
								91	91	
			51			16	606	16	622	
			51			16	606		606	
			51			16	606		606	
								16	16	
								6	6	
								10	10	
								15	15	
								15	15	
								12	12	
								3	3	
52			206			138	2,550	322	2,872	

加班費304千元、化驗人員體檢費18千元。  
754千元。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

各項費用彙計表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數						
			合 計	直 接 材 料 人 工	製 造 費 用	其 他 業 務 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	其 他 業 務 外 費 用
<b>2,818</b>	<b>2,872</b>	<b>用人費用</b>	<b>2,872</b>	<b>180</b>		<b>2,055</b>	<b>622</b>	<b>15</b>	
1,597	1,601	正式員額薪資	1,601			1,201	400		
359	390	超時工作報酬	390	180		157	38	15	
450	467	獎金	467			350	117		
52	52	退休及卹償金	52			52			
360	362	福利費	362			295	67		
<b>19,724</b>	<b>23,915</b>	<b>服務費用</b>	<b>27,081</b>	<b>4,456</b>	<b>6,750</b>	<b>7,312</b>	<b>6,465</b>	<b>2,098</b>	
3,265	3,661	水電費	3,738		2,493	643	399	203	
180	353	郵電費	361		138	16	147	60	
1,844	1,833	旅運費	3,912		233	66	3,486	127	
609	759	印刷裝訂與廣告費	692		36	8	625	23	
4,622	7,235	修理保養及保固費	7,802		3,265	2,746	1,183	608	
163	337	保險費	335		125	94	82	34	
8,730	9,149	一般服務費	9,202	4,456		3,739	145	862	
311	588	專業服務費	1,039		460		398	181	
<b>106,761</b>	<b>103,788</b>	<b>材料及用品費</b>	<b>116,935</b>	<b>107,737</b>	<b>1,725</b>	<b>6,589</b>	<b>756</b>	<b>128</b>	
106,183	103,016	使用材料費	116,163	107,737	1,337	6,387	648	54	
578	772	用品消耗	772		388	202	108	74	
<b>13,216</b>	<b>20,820</b>	<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>21,364</b>		<b>13,077</b>	<b>5,127</b>	<b>1,602</b>	<b>1,558</b>	
534	592	土地改良物折舊	431		35	120	186	90	
4,202	4,351	房屋折舊	4,972		2,649	459	570	1,294	

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

各項費用彙計表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數						
			合 計	直 接 材 料 人 工	製 造 費 用	其 他 業 務 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	其 他 業 務 外 費 用
4,627	11,725	機械及設備折舊	12,983		8,346	4,270	367		
1,579	1,701	交通及運輸設備折舊	1,036		559	225	252		
44	172	什項設備折舊	185		44	53		88	
1,522	2,069	折耗	1,444		1,444				
708	210	攤銷	313				227	86	
<b>839</b>	<b>1,014</b>	<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>565</b>		<b>100</b>	<b>49</b>	<b>414</b>	<b>2</b>	
459	505	消費與行為稅	130		26	8	96		
380	509	規費	435		74	41	318	2	
<b>300</b>	<b>37</b>	<b>短絀、賠償與保險給付</b>	<b>37</b>						<b>37</b>
300	37	各項短絀	37						37
<b>143,658</b>	<b>152,446</b>	<b>合 計</b>	<b>168,854</b>	<b>112,373</b>	<b>21,652</b>	<b>21,132</b>	<b>9,859</b>	<b>3,801</b>	<b>37</b>
38,112	46,240	加:期初畜產品盤存	45,200						
750	628	加:購入畜產品	474						
1,085	1,320	減:轉作遞耗資產	1,400						
39,092	52,348	減:期末畜產品盤存	55,296						
<b>142,343</b>	<b>145,646</b>	<b>成本與費用總計</b>	<b>157,832</b>						

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金  
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表  
中華民國103年度

單位：新臺幣千元

項 目	單位	增購部分		汰舊換新部分		合 計		說 明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	

註：103年度增購小型貨車1輛，增購後計有機車40輛、小型貨車11輛、大型貨車1輛、小型客貨車4輛、大型客貨車1輛、飼料散裝車1輛。

主辦會計人員：主任 楊 順 成



基金主持人：副主任委員 陳文德

