

農 業 作 業 基 金
中華民國 94 年度決算書
目 錄

甲、總說明	1
乙、主要表	
1.收支餘絀決算表	5
2.餘絀撥補決算表	7
3.現金流量決算表	9
4.平衡表	11
丙、附屬表	
1.各項收入明細表	17
2.各項支出明細表	18
3.固定資產折舊提列明細表	22
4.固定資產建設改良擴充明細表	24
5.資本支出計畫預算與實際進度比較表	26
6.業務計畫執行績效摘要表	28
7.基金數額表	30
8.用人費用彙計表	32
9.員工人數明細表	34
10.所屬分決算收支概況表	35
11.各項費用彙計表	36
12.管制性項目及統計所需項目比較表	38
丁、各分基金決算表	
1.種苗改良繁殖作業基金附屬單位決算之分決算	1-1
2.畜產改良作業基金附屬單位決算之分決算	2-1

甲、總 說 明

農業作業基金

總 說 明

中華民國 94 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 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，並編製附屬單位預算。

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 個分基金，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項下之造林基金合併爲「林務發展暨造林基金」，劃歸農業特別收入基金。本(94)年度起，山坡地開發基金奉行政院 92 年 11 月 18 日院授財產改字第 0920034182 號函核定自本年度裁撤，裁撤後本基金下有種苗改良繁殖作業基金及畜產改良作業基金，分別辦理種苗改良繁殖及畜產育種改良等業務。

一、種苗改良繁殖作業基金

本年度主要業務計畫爲銷售玉米種子 146,667.50 公斤、高粱種子 47,162 公斤、綠肥種子 747,305.10 公斤、蕃茄種子 63.53 公斤及豇豆種子 740.80 公斤。

二、畜產改良作業基金

本年度主要業務計畫爲配合畜禽育種、生理、營養、經營、加工、與飼料作物品種改良等試驗，及爲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，銷售各類豬隻 6,789 頭、各類牛隻 227 頭、兔隻 7,221 頭、山羊 605 頭、牛乳 687 公噸、羊乳 48,681 公斤、各類家禽 56,342 隻、食蛋 56,380 公斤、牛、豬精液 9,436 支及飼料 3,716 公噸。

貳、收支餘細情形

一、業務收入：

本年度業務收入決算數 201,199,464 元（包括銷貨收入 176,642,391 元

農業作業基金

總 說 明

中華民國 94 年度

、其他業務收入 24,557,073 元），較預算數 187,431,000 元（包括銷貨收入 165,051,000 元、其他業務收入 22,380,000 元），增加 13,768,464 元，約增加 7.35%。

二、業務外收入：

本年度業務外收入決算數 13,725,949 元（包括財務收入 12,230,429 元、其他業務外收入 1,495,520 元），較預算數 9,015,000 元（包括財務收入 7,770,000 元、其他業務外收入 1,245,000 元），增加 4,710,949 元，約增加 52.26%，主要原因係銀行利率調升，利息收入增加所致。

三、業務成本與費用：

本年度業務成本與費用決算數 188,500,987 元（包括銷貨成本 144,576,347 元、其他業務成本 17,891,874 元、行銷及業務費用 18,884,051 元、管理及總務費用 7,148,715 元），較預算數 185,573,000 元（包括銷貨成本 139,137,000 元、其他業務成本 17,939,000 元、行銷及業務費用 20,853,000 元、管理及總務費用 7,644,000 元），增加 2,927,987 元，約增加 1.58%。

四、業務外費用：

本年度業務外費用決算數 5,721,753 元（係其他業務外費用），較預算數 1,976,000 元，增加 3,745,753 元，約增加 189.56%，主要係畜產改良作業基金為覈實計算權益，全面清查各類固定資產，將已達耐用年限、毀損、或可能修護而不經濟者，辦理減值、報廢所致。

五、本期賸餘：

本年度決算賸餘 20,702,673 元（包括業務賸餘 12,698,477 元、業務外賸餘 8,004,196 元），較本年度預算賸餘 8,897,000 元，增加賸餘 11,805,673 元，約增加 132.69%；主要係二分基金銷貨收入及利息收入增加所致。

參、餘絀撥補實況

以前年度未分配賸餘 362,356,036.92 元，連同本期賸餘 20,702,673 元

農業作業基金

總 說 明

中華民國 94 年度

，合計 383,058,709.92 元，解繳國庫 255,427 元，未分配賸餘 382,803,282.92 元留待以後年度處理。

肆、現金流量結果

- 一、業務活動之現金流量：淨現金流入 48,301,503 元。
- 二、投資活動之現金流量：淨現金流出 8,329,487 元。
- 三、融資活動之現金流量：淨現金流入 778,509 元。
- 四、期初現金及約當現金 878,857,965 元，本年度現金及約當現金淨增 40,750,525 元，期末現金及約當現金為 919,608,490 元。

伍、資產負債情況

- 一、本年度期末資產總額 1,428,683,888.50 元（含流動資產 1,012,108,579 元、固定資產 415,154,767.50 元、遞耗資產 925,250 元、無形資產 339,723 元，其他資產 155,569 元）；較上年度決算審定數 1,406,481,913.50 元，增加 22,201,975 元，主要原因係二分基金本年度現金及存貨增加所致。
- 二、本年度期末負債總額 8,503,528 元（含流動負債 1,615,706 元及其他負債 6,887,822 元）；較上年度決算審定數 6,770,799 元，增加 1,732,729 元，主要原因係存入保證金增加所致。
- 三、本年度期末淨值共計 1,420,180,360.50 元，其中基金 69,901,504.34 元、公積 967,475,573.24 元、累積賸餘 382,803,282.92 元。

陸、其他要點：無。

本頁空白

乙、主 要 表

農業作業基金 收支餘絀決算表

中華民國 94 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	187,431,000.00	100.00	201,199,464.00	100.00	+13,768,464.00	7.35	215,630,711.00	100.00
銷貨收入	165,051,000.00	88.06	176,642,391.00	87.79	+ 11,591,391.00	7.02	194,661,142.00	90.28
農林漁牧銷貨收入	165,051,000.00	88.06	176,642,391.00	87.79	+ 11,591,391.00	7.02	194,661,142.00	90.28
其他業務收入	22,380,000.00	11.94	24,557,073.00	12.21	+ 2,177,073.00	9.73	20,969,569.00	9.72
雜項業務收入	22,380,000.00	11.94	24,557,073.00	12.21	+ 2,177,073.00	9.73	20,969,569.00	9.72
業務成本與費用	185,573,000.00	99.01	188,500,987.00	93.69	+ 2,927,987.00	1.58	204,635,368.00	94.90
銷貨成本	139,137,000.00	74.23	144,576,347.00	71.86	+ 5,439,347.00	3.91	162,569,571.00	75.39
農林漁牧銷貨成本	139,137,000.00	74.23	144,576,347.00	71.86	+ 5,439,347.00	3.91	162,569,571.00	75.39
其他業務成本	17,939,000.00	9.57	17,891,874.00	8.89	- 47,126.00	0.26	14,819,531.00	6.87
雜項業務成本	17,939,000.00	9.57	17,891,874.00	8.89	- 47,126.00	0.26	14,819,531.00	6.87
行銷及業務費用	20,853,000.00	11.13	18,884,051.00	9.39	- 1,968,949.00	9.44	19,536,559.00	9.06
業務費用	20,853,000.00	11.13	18,884,051.00	9.39	- 1,968,949.00	9.44	19,536,559.00	9.06
管理及總務費用	7,644,000.00	4.08	7,148,715.00	3.55	- 495,285.00	6.48	7,709,707.00	3.58
管理費用及總務費用	7,644,000.00	4.08	7,148,715.00	3.55	- 495,285.00	6.48	7,709,707.00	3.58
業務賸餘(短絀-)	1,858,000.00	0.99	12,698,477.00	6.31	+10,840,477.00	583.45	10,995,343.00	5.10
業務外收入	9,015,000.00	4.80	13,725,949.00	6.81	+ 4,710,949.00	52.26	11,759,892.73	5.45
財務收入	7,770,000.00	4.15	12,230,429.00	6.08	+ 4,460,429.00	57.41	9,860,826.00	4.57
利息收入	7,770,000.00	4.15	12,230,429.00	6.08	+ 4,460,429.00	57.41	9,860,826.00	4.57
其他業務外收入	1,245,000.00	0.65	1,495,520.00	0.73	+ 250,520.00	20.12	1,899,066.73	0.88
財產交易賸餘	570,000.00	0.30	698,935.00	0.35	+ 128,935.00	22.62	1,208,004.00	0.56
盤存賸餘	10,000.00	-	27,585.00	-	+ 17,585.00	175.85	-	-
雜項收入	665,000.00	0.35	769,000.00	0.38	+ 104,000.00	15.64	691,062.73	0.32
業務外費用	1,976,000.00	1.05	5,721,753.00	2.84	+ 3,745,753.00	189.56	13,871,249.17	6.43
其他業務外費用	1,976,000.00	1.05	5,721,753.00	2.84	+ 3,745,753.00	189.56	13,871,249.17	6.43
財產交易短絀	303,000.00	0.16	3,703,518.00	1.84	+ 3,400,518.00	1,122.28	12,286,212.00	5.70
盤存短絀	1,573,000.00	0.84	1,708,992.00	0.85	+ 135,992.00	8.65	1,509,735.00	0.70
雜項費用	100,000.00	0.05	309,243.00	0.15	+ 209,243.00	209.24	75,302.17	0.03
業務外賸餘(短絀-)	7,039,000.00	3.75	8,004,196.00	3.97	+ 965,196.00	13.71	-2,111,356.44	-0.98
本期賸餘(短絀-)	8,897,000.00	4.74	20,702,673.00	10.28	+11,805,673.00	132.69	8,883,986.56	4.12

農 業 作 業 基 金

收 支 餘 絀 決 算 表

中華民國 94 年度

單位：新臺幣元

科 目	分基金名稱	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合 計
業務收入		84,220,042	116,979,422	201,199,464
銷貨收入		80,225,832	96,416,559	176,642,391
農林漁牧銷貨收入		80,225,832	96,416,559	176,642,391
其他業務收入		3,994,210	20,562,863	24,557,073
雜項業務收入		3,994,210	20,562,863	24,557,073
業務成本與費用		83,906,505	104,594,482	188,500,987
銷貨成本		65,078,186	79,498,161	144,576,347
農林漁牧銷貨成本		65,078,186	79,498,161	144,576,347
其他業務成本		2,853,323	15,038,551	17,891,874
雜項業務成本		2,853,323	15,038,551	17,891,874
行銷及業務費用		11,758,832	7,125,219	18,884,051
業務費用		11,758,832	7,125,219	18,884,051
管理及總務費用		4,216,164	2,932,551	7,148,715
管理費用及總務費用		4,216,164	2,932,551	7,148,715
業務賸餘(短絀-)		313,537	12,384,940	12,698,477
業務外收入		3,998,244	9,727,705	13,725,949
財務收入		3,664,366	8,566,063	12,230,429
利息收入		3,664,366	8,566,063	12,230,429
其他業務外收入		333,878	1,161,642	1,495,520
財產交易賸餘		0	698,935	698,935
盤存賸餘		27,585	0	27,585
雜項收入		306,293	462,707	769,000
業務外費用		769,334	4,952,419	5,721,753
其他業務外費用		769,334	4,952,419	5,721,753
財產交易短絀		47,756	3,655,762	3,703,518
盤存短絀		650,105	1,058,887	1,708,992
雜項費用		71,473	237,770	309,243
業務外賸餘(短絀-)		3,228,910	4,775,286	8,004,196
本期賸餘(短絀-)		3,542,447	17,160,226	20,702,673

農 業 作 業 基 金

餘絀撥補決算表

中 華 民 國 94 年 度

單位：新臺幣元

項 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	%
賸餘之部	370,997,000.00	100.00	383,058,709.92	100.00	+12,061,709.92	3.25	363,972,596.92	100.00
本期賸餘	8,897,000.00	2.40	20,702,673.00	5.40	+11,805,673.00	132.69	8,883,986.56	2.44
前期未分配賸餘	362,100,000.00	97.60	362,356,036.92	94.60	+ 256,036.92	0.07	355,088,610.36	97.56
分配之部	-	-	255,427.00	0.07	+ 255,427.00	-	1,616,560	-
解繳國庫淨額	-	-	255,427.00	0.07	+ 255,427.00	-	1,616,560	-
未分配賸餘	370,997,000.00	100.00	382,803,282.92	99.93	+11,806,282.92	3.18	362,356,036.92	100.00

農 業 作 業 基 金

餘 絀 撥 補 決 算 表

中華民國 94 年度

單位：新臺幣元

項 目 \ 分基金名稱	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合 計
賸餘之部	87,162,737.89	295,895,972.03	383,058,709.92
本期賸餘	3,542,447.00	17,160,226.00	20,702,673.00
前期未分配賸餘	83,620,290.89	278,735,746.03	362,356,036.92
分配之部		255,427.00	255,427.00
解繳國庫淨額		255,427.00	255,427.00
未分配賸餘	87,162,737.89	295,640,545.03	382,803,282.92

農 業 作 業 基 金

現 金 流 量 決 算 表

中華民國 94 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				
本期賸餘（短絀-）	8,897,000	20,702,673	+ 11,805,673	132.69
調整非現金項目	21,483,000	27,598,830	+ 6,115,830	28.47
業務活動之淨現金流入(流出-)	30,380,000	48,301,503	+ 17,921,503	58.99
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產	600,000	805,435	+ 205,435	34.24
減少無形資產、遞延借項及其他資產	2,000	3,000	+ 1,000	50.00
增加固定資產及遞耗資產	- 9,560,000	- 9,117,922	+ 442,078	4.62
增加無形資產、遞耗借項及其他資產	-	20,000	- 20,000	-
投資活動之淨現金流入(流出-)	- 8,958,000	- 8,329,487	+ 628,513	7.02
融資活動之現金流量				
增加短期債務及其他負債	500,000	4,197,731	+ 3,697,731	739.55
減少短期債務及其他負債	- 936,000	- 3,163,795	- 2,227,795	238.01
賸餘分配款	-	255,427	- 255,427	-
融資活動之淨現金流入(流出-)	- 436,000	778,509	+ 1,214,509	278.56
現金及約當現金之淨增(淨減-)	20,986,000	40,750,525	+ 19,764,525	94.18
期初現金及約當現金	853,368,000	878,857,965	+ 25,489,965	2.99
期末現金及約當現金	874,354,000	919,608,490	+ 45,254,490	5.18

農 業 作 業 基 金

現 金 流 量 決 算 表

中華民國 94 年度

單位：新臺幣元

項 目	分基金名稱	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-)		3,542,447	17,160,226	20,702,673
調整非現金項目		7,113,356	20,485,474	27,598,830
業務活動之淨現金流入(流出-)		10,655,803	37,645,700	48,301,503
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產		-	805,435	805,435
減少無形資產、遞延借項及其他資產		3,000	-	3,000
增加固定資產及遞耗資產	-	7,733,544	- 1,384,378	- 9,117,922
增加無形資產、遞耗借項及其他資產		-	20,000	20,000
投資活動之淨現金流入(流出-)	-	7,730,544	- 598,943	- 8,329,487
融資活動之現金流量				
增加短期債務及其他負債		2,606,031	1,591,700	4,197,731
減少短期債務及其他負債	-	2,002,015	- 1,161,780	- 3,163,795
賸餘分配款			255,427	255,427
融資活動之淨現金流入(流出-)		604,016	174,493	778,509
現金及約當現金之淨增(淨減-)		3,529,275	37,221,250	40,750,525
期初現金及約當現金		294,572,420	584,285,545	878,857,965
期末現金及約當現金		298,101,695	621,506,795	919,608,490

農 業 作 業 基 金 平 衡 表

中華民國 94 年 12 月 31 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	%	
資 產	1,428,683,888.50	100.00	1,406,481,913.50	100.00	+	22,201,975.00	1.58
流動資產	1,012,108,579.00	70.84	969,498,275.00	68.92	+	42,610,304.00	4.40
現金	919,608,490.00	64.36	878,857,965.00	62.48	+	40,750,525.00	4.64
庫存現金	50,174.00	-	50,238.00	-	-	64.00	0.13
銀行存款	919,558,316.00	64.36	878,807,727.00	62.48	+	40,750,589.00	4.64
應收款項	1,689,375.00	0.12	2,932,983.00	0.20	-	1,243,608.00	42.40
應收帳款	1,010,777.00	0.07	2,459,332.00	0.17	-	1,448,555.00	58.90
備抵呆帳-應收帳款(-)	- 16,174.00	-	- 16,174.00	-	+	0.00	-
應收利息	694,772.00	0.05	489,825.00	0.03	+	204,947.00	41.84
存貨	90,563,489.00	6.34	87,296,364.00	6.21	+	3,267,125.00	3.74
物料	5,728,887.00	0.40	5,260,834.00	0.37	+	468,053.00	8.90
在植農作物	2,944,630.00	0.21	4,641,272.00	0.33	-	1,696,642.00	36.56
農產品	39,581,139.00	2.77	35,513,746.00	2.53	+	4,067,393.00	11.45
在養畜產品	42,308,833.00	2.96	41,880,512.00	2.98	+	428,321.00	1.02
預付款項	247,225.00	0.02	410,963.00	0.03	-	163,738.00	39.84
預付費用	247,225.00	0.02	410,963.00	0.03	-	163,738.00	39.84
固定資產	415,154,767.50	29.05	433,598,502.50	30.83	-	18,443,735.00	4.25
土地	246,074,977.50	17.22	246,074,977.50	17.50	+	0.00	-
土地	246,074,977.50	17.22	246,074,977.50	17.50	+	0.00	-
土地改良物	12,791,893.00	0.90	14,011,874.00	1.00	-	1,219,981.00	8.71
土地改良物	34,690,983.00	2.43	33,045,109.00	2.35	+	1,645,874.00	4.98
累計折舊-土地改良物(-)	-21,899,090.00	-1.53	-19,033,235.00	-1.35	-	2,865,855.00	15.06
房屋及建築	118,197,355.00	8.27	126,045,628.00	8.96	-	7,848,273.00	6.23
房屋及建築	270,472,214.75	18.93	274,971,505.05	19.55	-	4,499,290.30	1.64
累計折舊-房屋及建築(-)	- 152,274,859.75	-10.66	- 148,925,877.05	-10.59	-	3,348,982.70	2.25
機械及設備	30,522,802.00	2.13	38,190,933.00	2.71	-	7,668,131.00	20.08
機械及設備	144,350,826.50	10.10	150,220,722.00	10.68	-	5,869,895.50	3.91
累計折舊-機械及設備(-)	- 113,828,024.50	-7.97	- 112,029,789.00	-7.97	-	1,798,235.50	1.61

農 業 作 業 基 金

平 衡 表

中華民國 94 年 12 月 31 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	%
交通及運輸設備	3,663,400.00	0.25	4,854,014.00	0.35	- 1,190,614.00	24.53
交通及運輸設備	28,208,565.00	1.97	28,869,386.00	2.05	- 660,821.00	2.29
累計折舊-交通及運輸設備(-)	- 24,545,165.00	-1.72	-24,015,372.00	-1.71	- 529,793.00	2.21
什項設備	3,904,340.00	0.28	4,421,076.00	0.31	- 516,736.00	11.69
什項設備	19,646,748.00	1.38	22,533,030.50	1.60	- 2,886,282.50	12.81
累計折舊-什項設備(-)	- 15,742,408.00	-1.10	- 18,111,954.50	-1.29	+ 2,369,546.50	13.08
遞耗資產	925,250.00	0.07	2,194,000.00	0.16	- 1,268,750.00	57.83
經濟動物	925,250.00	0.07	2,194,000.00	0.16	- 1,268,750.00	57.83
經濟動物	5,263,500.00	0.37	6,184,625.00	0.44	- 921,125.00	14.89
累計攤銷-經濟動物(-)	- 4,338,250.00	-0.30	- 3,990,625.00	-0.28	- 347,625.00	8.71
無形資產	339,723.00	0.02	814,797.00	0.06	- 475,074.00	58.31
無形資產	339,723.00	0.02	814,797.00	0.06	- 475,074.00	58.31
電腦軟體	339,723.00	0.02	814,797.00	0.06	- 475,074.00	58.31
其他資產	155,569.00	0.02	376,339.00	0.03	- 220,770.00	58.66
什項資產	155,569.00	0.02	376,339.00	0.03	- 220,770.00	58.66
存出保證金	22,550.00	-	5,550.00	-	+ 17,000.00	306.31
催收款項	133,019.00	0.02	370,789.00	0.03	- 237,770.00	64.13
合 計	1,428,683,888.50	100.00	1,406,481,913.50	100.00	+ 22,201,975.00	1.58

農 業 作 業 基 金

平 衡 表

中華民國 94 年 12 月 31 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	8,503,528.00	0.60	6,770,799.00	0.48	+ 1,732,729.00	25.59
流動負債	1,615,706.00	0.09	1,438,405.00	0.10	+ 177,301.00	12.33
應付款項	1,257,551.00	0.09	1,214,765.00	0.08	+ 42,786.00	3.52
應付帳款	1,022,637.00	0.07	877,880.00	0.06	+ 144,757.00	16.49
應付代收款	0.00	-	49,980.00	-	- 49,980.00	100.00
應付費用	234,914.00	0.02	286,905.00	0.02	- 51,991.00	18.12
預收款項	358,155.00	-	223,640.00	0.02	+ 134,515.00	60.15
預收定金	358,155.00	-	223,640.00	0.02	+ 134,515.00	60.15
其他負債	6,887,822.00	0.51	5,332,394.00	0.38	+ 1,555,428.00	29.17
什項負債	6,887,822.00	0.51	5,332,394.00	0.38	+ 1,555,428.00	29.17
存入保證金	2,573,782.00	0.21	1,539,031.00	0.11	+ 1,034,751.00	67.23
應付保管款	0.00	-	815.00	-	- 815.00	100.00
應付退休及離職金	4,314,040.00	0.30	3,792,548.00	0.27	+ 521,492.00	13.75
淨 值	1,420,180,360.50	99.40	1,399,711,114.50	99.52	+ 20,469,246.00	1.46
基金	69,901,504.34	4.89	69,901,504.34	4.97	+ 0.00	-
基金	69,901,504.34	4.89	69,901,504.34	4.97	+ 0.00	-
基金	69,901,504.34	4.89	69,901,504.34	4.97	+ 0.00	-
公積	967,475,573.24	67.72	967,453,573.24	68.79	+ 22,000.00	-
資本公積	325,998,771.82	22.82	325,976,771.82	23.18	+ 22,000.00	0.01
收入公積	17,412,175.83	1.22	17,412,175.83	1.24	-	-
受贈公積	41,576,270.34	2.91	41,554,270.34	2.96	+ 22,000.00	0.05
其他資本公積	267,010,325.65	18.69	267,010,325.65	18.98	+ 0.00	-
特別公積	641,476,801.42	44.90	641,476,801.42	45.61	+ 0.00	-
特別公積	641,476,801.42	44.90	641,476,801.42	45.61	+ 0.00	-
累積餘絀(-)	382,803,282.92	26.79	362,356,036.92	25.76	+ 20,447,246.00	5.64
累積餘絀(-)	382,803,282.92	26.79	362,356,036.92	25.76	+ 20,447,246.00	5.64
合 計	1,428,683,888.50	100.00	1,406,481,913.50	100.00	+ 22,201,975.00	1.58

註：信託代理與保證資產(負債)性質之科目，本年度決算為200,000元，上年度決算為260,000元。

農 業 作 業 基 金

平 衡 表

中華民國 94 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	分基金名稱	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合 計
資 產		688,053,038.00	740,630,850.50	1,428,683,888.50
流動資產		342,165,023.00	669,943,556.00	1,012,108,579.00
現金		298,101,695.00	621,506,795.00	919,608,490.00
庫存現金		174.00	50,000.00	50,174.00
銀行存款		298,101,521.00	621,456,795.00	919,558,316.00
應收款項		132,002.00	1,557,373.00	1,689,375.00
應收帳款			1,010,777.00	1,010,777.00
備抵呆帳-應收帳款(-)	-	16,174.00	-	16,174.00
應收利息		148,176.00	546,596.00	694,772.00
存貨		43,931,326.00	46,632,163.00	90,563,489.00
物料		1,405,557.00	4,323,330.00	5,728,887.00
在植農作物		2,944,630.00	-	2,944,630.00
農產品		39,581,139.00	-	39,581,139.00
在養畜產品			42,308,833.00	42,308,833.00
預付款項	-	-	247,225.00	247,225.00
預付費用	-	-	247,225.00	247,225.00
固定資產		345,412,723.00	69,742,044.50	415,154,767.50
土地		243,322,460.00	2,752,517.50	246,074,977.50
土地		243,322,460.00	2,752,517.50	246,074,977.50
土地改良物		5,545,173.00	7,246,720.00	12,791,893.00
土地改良物		15,796,841.00	18,894,142.00	34,690,983.00
累計折舊-土地改良物(-)	-	10,251,668.00	-	21,899,090.00
房屋及建築		76,719,009.00	41,478,346.00	118,197,355.00
房屋及建築		140,825,645.00	129,646,569.75	270,472,214.75
累計折舊-房屋及建築(-)	-	64,106,636.00	-	152,274,859.75

農 業 作 業 基 金

平 衡 表

中華民國 94 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目 / 分基金名稱	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合 計
機械及設備	15,935,955.00	14,586,847.00	30,522,802.00
機械及設備	83,469,672.00	60,881,154.50	144,350,826.50
累計折舊-機械及設備(-)	- 67,533,717.00	- 46,294,307.50	- 113,828,024.50
交通及運輸設備	571,237.00	3,092,163.00	3,663,400.00
交通及運輸設備	11,823,216.00	16,385,349.00	28,208,565.00
累計折舊-交通及運輸設備(-)	- 11,251,979.00	- 13,293,186.00	- 24,545,165.00
什項設備	3,318,889.00	585,451.00	3,904,340.00
什項設備	15,079,727.00	4,567,021.00	19,646,748.00
累計折舊-什項設備(-)	- 11,760,838.00	- 3,981,570.00	- 15,742,408.00
遞耗資產	-	925,250.00	925,250.00
經濟動物	-	925,250.00	925,250.00
經濟動物	-	5,263,500.00	5,263,500.00
累計折耗-經濟動物(-)	-	- 4,338,250.00	- 4,338,250.00
無形資產	339,723.00	-	339,723.00
無形資產	339,723.00	-	339,723.00
電腦軟體	339,723.00	-	339,723.00
其他資產	135,569.00	20,000.00	155,569.00
什項資產	135,569.00	20,000.00	155,569.00
存出保證金	2,550.00	20,000.00	22,550.00
催收款項	133,019.00		133,019.00
合 計	688,053,038.00	740,630,850.50	1,428,683,888.50

農 業 作 業 基 金

平 衡 表

中華民國 94 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目 / 分基金名稱	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合 計
負 債	2,140,464.00	6,363,064.00	8,503,528.00
流動負債	593,069.00	1,022,637.00	1,615,706.00
應付款項	234,914.00	1,022,637.00	1,257,551.00
應付帳款	-	1,022,637.00	1,022,637.00
應付費用	234,914.00	-	234,914.00
預收款項	358,155.00	-	358,155.00
預收定金	358,155.00	-	358,155.00
其他負債	1,547,395.00	5,340,427.00	6,887,822.00
什項負債	1,547,395.00	5,340,427.00	6,887,822.00
存入保證金	1,002,382.00	1,571,400.00	2,573,782.00
應付退休及離職金	545,013.00	3,769,027.00	4,314,040.00
淨 值	685,912,574.00	734,267,786.50	1,420,180,360.50
基金	49,494,313.37	20,407,190.97	69,901,504.34
基金	49,494,313.37	20,407,190.97	69,901,504.34
基金	49,494,313.37	20,407,190.97	69,901,504.34
公積	549,255,522.74	418,220,050.50	967,475,573.24
資本公積	286,176,873.65	39,821,898.17	325,998,771.82
收入公積	-	17,412,175.83	17,412,175.83
受贈公積	19,166,548.00	22,409,722.34	41,576,270.34
其他資本公積	267,010,325.65	-	267,010,325.65
特別公積	263,078,649.09	378,398,152.33	641,476,801.42
特別公積	263,078,649.09	378,398,152.33	641,476,801.42
累積餘絀(-)	87,162,737.89	295,640,545.03	382,803,282.92
累積餘絀(-)	87,162,737.89	295,640,545.03	382,803,282.92
合 計	688,053,038.00	740,630,850.50	1,428,683,888.50
註：信託代理與保證資產(負債) 性質之科目期末數額	200,000.00		200,000.00

丙、附 屬 表

農業作業基金 各項收入明細表

中華民國 94 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務收入	187,431,000	201,199,464	+ 13,768,464	7.35	詳各分基金。
銷貨收入	165,051,000	176,642,391	+ 11,591,391	7.02	
農林漁牧銷貨收入	165,051,000	176,642,391	+ 11,591,391	7.02	
種苗改良繁殖作業基金	75,115,000	80,225,832	+ 5,110,832	6.80	
畜產改良作業基金	89,936,000	96,416,559	+ 6,480,559	7.21	
其他業務收入	22,380,000	24,557,073	+ 2,177,073	9.73	
雜項業務收入	22,380,000	24,557,073	+ 2,177,073	9.73	
種苗改良繁殖作業基金	2,210,000	3,994,210	+ 1,784,210	80.73	
畜產改良作業基金	20,170,000	20,562,863	+ 392,863	1.95	
業務外收入	9,015,000	13,725,949	+ 4,710,949	52.26	
財務收入	7,770,000	12,230,429	+ 4,460,429	57.41	
利息收入	7,770,000	12,230,429	+ 4,460,429	57.41	
種苗改良繁殖作業基金	1,700,000	3,664,366	+ 1,964,366	115.55	
畜產改良作業基金	6,070,000	8,566,063	+ 2,496,063	41.12	
其他業務外收入	1,245,000	1,495,520	+ 250,520	20.12	
財產交易賸餘	570,000	698,935	+ 128,935	22.62	
畜產改良作業基金	570,000	698,935	+ 128,935	22.62	
盤存賸餘	10,000	27,585	+ 17,585	175.85	
種苗改良繁殖作業基金	10,000	27,585	+ 17,585	175.85	
雜項收入	665,000	769,000	+ 104,000	15.64	
種苗改良繁殖作業基金	400,000	306,293	- 93,707	23.43	
畜產改良作業基金	265,000	462,707	+ 197,707	74.61	
收 入 合 計	196,446,000	214,925,413	+ 18,479,413	9.41	

農業作業基金

各項支出明細表

中華民國 94 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務成本與費用	185,573,000	188,500,987	+ 2,927,987	1.58	詳各分基金。
一、銷貨成本	139,137,000	144,576,347	+ 5,439,347	3.91	
(一)農林漁牧銷貨成本	139,137,000	144,576,347	+ 5,439,347	3.91	
種苗改良繁殖作業基金	59,887,000	65,078,186	+ 5,191,186	8.67	
1.玉米種子#1	8,835,000	6,029,026	- 2,805,974	31.76	
2.玉米種子#20	5,112,000	3,379,411	- 1,732,589	33.89	
3.玉米種子#3(青刈)	1,084,000	415,562	- 668,438	61.66	
4.玉米種子#21(青刈)	0	11,961	+ 11,961	-	
5.玉米副產品	0	6,747	+ 6,747	-	
6.玉米親本	0	850,214	+ 850,214	-	
7.高粱種子#5	5,623,000	4,313,543	- 1,309,457	23.29	
8.高粱副產品	0	135,000	+ 135,000	-	
9.番茄種子#5	0	48,488	+ 48,488	-	
10.番茄種子#6	166,000	77,667	- 88,333	53.21	
11.番茄種子#9	134,000	74,883	- 59,117	44.12	
12.番茄種子#10	1,350,000	701,650	- 648,350	48.03	
13.番茄種子#11	0	2,371,251	+ 2,371,251	-	
14.番茄種子#13	0	95,724	+ 95,724	-	
15.田菁種子	853,000	3,361,586	- 17,672,414	84.02	
16.油菜種子	21,034,000	21,395,699	+ 17,393,699	434.63	
17.埃及三葉草種子	4,002,000	5,872,722	- 4,900,278	45.49	
18.苕子種子	10,773,000	14,974,473	+ 4,201,473	39.00	
19.青皮豆種子	610,000	255,040	- 354,960	58.19	
20.豇豆種子	311,000	458,372	+ 147,372	47.39	
21.桃園#1蔬菜種子	0	2,242	+ 2,242	-	
22.苜蓿種子	0	278	+ 278	-	
23.紅燕麥種子	0	234,191	+ 234,191	-	
24.假儉草種子	0	12,456	+ 12,456	-	
畜產改良作業基金	79,250,000	79,498,161	+ 248,161	0.31	
1.種豬	525,000	311,331	- 213,669	40.70	
2.種仔豬	1,518,000	1,450,778	- 67,222	4.43	
3.肉仔豬	2,702,000	2,854,680	+ 152,680	5.65	
4.肉豬	15,030,000	15,500,164	+ 470,164	3.13	
5.小型豬	245,000	333,334	+ 88,334	36.05	
6.牛乳	13,475,000	12,374,458	- 1,100,542	8.17	
7.乳公牛	225,000	739,799	+ 514,799	228.80	
8.肉牛	3,325,000	3,297,831	- 27,169	0.82	
9.種兔	220,000	248,400	+ 28,400	12.91	
10.肉兔	880,000	934,560	+ 54,560	6.20	
11.羊乳	1,900,000	1,217,025	- 682,975	35.95	
12.山羊	2,655,000	2,997,773	+ 342,773	12.91	
13.小雞	72,000	73,980	+ 1,980	2.75	
14.淘汰家禽	55,000	57,970	+ 2,970	5.40	
15.土雞	270,000	279,000	+ 9,000	3.33	
16.天鵝	224,000	276,900	+ 52,900	23.62	
17.種鵝	1,800,000	2,203,609	+ 403,609	22.42	
18.種鴨	45,000	26,670	- 18,330	40.73	
19.食蛋	1,144,000	1,296,729	+ 152,729	13.35	

農業作業基金

各項支出明細表

中華民國 94 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
20.乳牛精液	2,680,000	1,141,763	- 1,538,237	57.40	
21.豬精液	680,000	730,320	+ 50,320	7.40	
22.飼料	29,580,000	31,151,087	+ 1,571,087	5.31	
二、其他業務成本	17,939,000	17,891,874	- 47,126	0.26	
(一)雜項業務成本	17,939,000	17,891,874	- 47,126	0.26	
1.用人費用	2,442,000	2,184,051	- 257,949	10.56	
正式員額薪資	1,132,000	1,165,860	+ 33,860	2.99	
超時工作報酬	292,000	108,560	- 183,440	62.82	
津貼	10,000	0	- 10,000	100.00	
獎金	331,000	335,769	+ 4,769	1.44	
退休及卹償金	340,000	340,000	+ 0	-	
福利費	337,000	233,862	- 103,138	30.60	
2.服務費用	6,328,000	5,328,582	- 999,418	15.79	
水電費	811,000	667,321	- 143,679	17.72	
郵電費	63,000	26,435	- 36,565	58.04	
旅運費	123,000	63,461	- 59,539	48.41	
印刷裝訂與廣告費	10,000	1,960	- 8,040	80.40	
修理保養與保固費	1,779,000	1,496,211	- 282,789	15.90	
保險費	67,000	61,645	- 5,355	7.99	
一般服務費	3,475,000	3,011,549	- 463,451	13.34	
3.材料及用品費	4,198,000	3,916,305	- 281,695	6.71	
使用材料費	4,052,000	3,735,926	- 316,074	7.80	
用品消耗	146,000	180,379	+ 34,379	23.55	
4.折舊、折耗及攤銷	3,619,000	3,589,823	- 29,177	0.81	
房屋折舊	996,000	976,841	- 19,159	1.92	
機械及設備折舊	2,612,000	2,602,615	- 9,385	0.36	
交通及設備折舊	11,000	10,367	- 633	5.75	
5.稅捐與規費	26,000	19,790	- 6,210	23.88	
消費與行為稅	4,000	3,600	- 400	10.00	
規費	22,000	16,190	- 5,810	26.41	
6.其他	1,326,000	2,853,323	+ 1,527,323	115.18	
其他費用	1,326,000	2,853,323	+ 1,527,323	115.18	
三、行銷及業務費用	20,853,000	18,884,051	- 1,968,949	9.44	
(一)業務費用	20,853,000	18,884,051	- 1,968,949	9.44	
1.用人費用	869,000	677,973	- 191,027	21.98	
正式員額薪資	378,000	388,620	+ 10,620	2.81	
超時工作報酬	147,000	70,938	- 76,062	51.74	
獎金	111,000	95,731	- 15,269	13.76	
退休及卹償金	85,000	85,000	+ 0	-	
福利費	148,000	37,684	- 110,316	74.54	
2.服務費用	10,494,000	8,991,097	- 1,502,903	14.32	
水電費	1,680,000	1,609,948	- 70,052	4.17	
郵電費	371,000	346,478	- 24,522	6.61	
旅運費	2,044,000	1,918,641	- 125,359	6.13	
印刷裝訂與廣告費	837,000	679,567	- 157,433	18.81	
修理保養與保固費	1,690,000	1,679,524	- 10,476	0.62	
保險費	407,000	220,036	- 186,964	45.94	
一般服務費	2,805,000	1,697,182	- 1,107,818	39.49	
專業服務費	380,000	597,950	+ 217,950	57.36	

農業作業基金
各項支出明細表
中華民國 94 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
公共關係費	280,000	241,771	- 38,229	13.65	
3.材料及用品費	2,682,000	2,226,722	- 455,278	16.98	
使用材料費	2,428,000	2,054,165	- 373,835	15.40	
用 品 消 耗	254,000	172,557	- 81,443	32.06	
4.折舊、折耗及攤銷	6,161,000	6,522,413	+ 361,413	5.87	
土地改良物折舊	913,000	632,518	- 280,482	30.72	
房屋折舊	2,507,000	2,776,494	+ 269,494	10.75	
機械及設備折舊	1,674,000	2,035,157	+ 361,157	21.57	
交通及設備折舊	250,000	257,919	+ 7,919	3.17	
什項設備折舊	464,000	503,609	+ 39,609	8.54	
攤銷	353,000	316,716	- 36,284	10.28	
5.稅捐與規費	592,000	465,846	- 126,154	21.31	
消費與行為稅	116,000	114,090	- 1,910	1.65	
規費	476,000	351,756	- 124,244	26.10	
6.會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費	25,000	0	- 25,000	100.00	
會費	5,000	0	- 5,000	100.00	
補貼、獎勵與慰問	20,000	0	- 20,000	100.00	
7.短絀與賠償給付	30,000	0	- 30,000	100.00	
各項短絀	30,000	0	- 30,000	100.00	
四、管理及總務費用	7,644,000	7,148,715	- 495,285	6.48	
(一)管理費用及總務費用	7,644,000	7,148,715	- 495,285	6.48	
1.用人費用	60,000	34,580	- 25,420	42.37	
超時工作報酬	60,000	34,580	- 25,420	42.37	
2.服務費用	3,451,000	3,009,261	- 441,739	12.80	
水電費	692,000	656,034	- 35,966	5.20	
郵電費	250,000	197,961	- 52,039	20.82	
旅運費	213,000	159,533	- 53,467	25.10	
印刷裝訂與廣告費	190,000	87,410	- 102,590	53.99	
修理保養與保固費	413,000	306,832	- 106,168	25.71	
保險費	84,000	77,174	- 6,826	8.13	
一般服務費	1,492,000	1,437,404	- 54,596	3.66	
專業服務費	55,000	25,000	- 30,000	54.55	
公共關係費	62,000	61,913	- 87	0.14	
3.材料及用品費	402,000	277,253	- 124,747	31.03	
使用材料費	248,000	185,290	- 62,710	25.29	
用 品 消 耗	154,000	91,963	- 62,037	40.28	
4.折舊、折耗及攤銷	3,622,000	3,707,789	+ 85,789	2.37	
土地改良物折舊	226,000	253,640	+ 27,640	12.23	
房屋折舊	2,438,000	2,349,352	- 88,648	3.64	
機械及設備折舊	412,000	526,449	+ 114,449	27.78	
交通及設備折舊	205,000	250,040	+ 45,040	21.97	
什項設備折舊	164,000	169,950	+ 5,950	3.63	
攤銷	177,000	158,358	- 18,642	10.53	
5.稅捐與規費	109,000	119,832	+ 10,832	9.94	
消費與行為稅	34,000	34,470	+ 470	1.38	
特別稅課	30,000	54,676	+ 24,676	82.25	
規費	45,000	30,686	- 14,314	31.81	

農業作業基金

各項支出明細表

中華民國 94 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外費用	1,976,000	5,721,753	+ 3,745,753	189.56	
一、其他業務外費用	1,976,000	5,721,753	+ 3,745,753	189.56	
(一)財產交易短絀	303,000	3,703,518	+ 3,400,518	1,122.28	
1.短絀與賠償給付	303,000	3,703,518	+ 3,400,518	1,122.28	
各項短絀	303,000	3,703,518	+ 3,400,518	1,122.28	
(二)盤存短絀	1,573,000	1,708,992	+ 135,992	8.65	
1.短絀與賠償給付	1,573,000	1,708,992	+ 135,992	8.65	
各項短絀	1,573,000	1,708,992	+ 135,992	8.65	
(三)雜項費用	100,000	309,243.00	+ 209,243	209.24	
1.短絀與賠償給付	0	237,770	+ 237,770	-	
各項短絀	0	237,770	+ 237,770	-	
2.其他	100,000	71,473	- 28,527	28.53	
其他費用	100,000	71,473	- 28,527	28.53	
支 出 合 計	187,549,000	194,222,740	+ 6,673,740	3.56	

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、土地改良物	33,045,109.00	19,033,235.00	14,011,874.00	-	-	65,990.00		1,285,971.00
(一)種苗改良繁殖作業基金	15,796,841.00	9,592,717.00	6,204,124.00					658,951.00
(二)畜產改良作業基金	17,248,268.00	9,440,518.00	7,807,750.00	-	-	65,990.00		627,020.00
二、房屋及建築	274,971,505.05	148,925,877.05	126,045,628.00	3,589,462.00	1,838,762.00			9,598,973.00
(一)種苗改良繁殖作業基金	137,236,183.00	60,924,897.00	76,311,286.00	3,589,462.00				3,181,739.00
(二)畜產改良作業基金	137,735,322.05	88,000,980.05	49,734,342.00	-	1,838,762.00			6,417,234.00
三、機械及設備	150,220,722.00	112,029,789.00	38,190,933.00	4,409,082.00	1,122,749.00	1,707.00		10,956,171.00
(一)種苗改良繁殖作業基金	80,733,804.00	63,889,029.00	16,844,775.00	3,194,082.00				4,102,902.00
(二)畜產改良作業基金	69,486,918.00	48,140,760.00	21,346,158.00	1,215,000.00	1,122,749.00	1,707.00		6,853,269.00
四、交通及運輸設備	28,869,386.00	24,015,372.00	4,854,014.00	119,178.00	-		65,990.00	1,243,802.00
(一)種苗改良繁殖作業基金	11,823,216.00	11,053,244.00	769,972.00	-	-			198,735.00
(二)畜產改良作業基金	17,046,170.00	12,962,128.00	4,084,042.00	119,178.00	-		65,990.00	1,045,067.00
五、什項設備	22,533,030.50	18,111,954.50	4,421,076.00	1,000,200.00	537,257.00		1,707.00	977,972.00
(一)種苗改良繁殖作業基金	14,384,525.00	11,415,552.00	2,968,973.00	950,000.00	47,756.00			552,328.00
(二)畜產改良作業基金	8,148,505.50	6,696,402.50	1,452,103.00	50,200.00	489,501.00		1,707.00	425,644.00
合 計	509,639,752.55	322,116,227.55	187,523,525.00	9,117,922.00	3,498,768.00	67,697.00	67,697.00	24,062,889.00

業基金

提列明細表

94 年 度

單位：新臺幣元

	本 年 度 提 列 折 舊 數				
本 年 度 期 末 帳 面 價 值	其 他 業 務 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	製 造 費 用	合 計
12,791,893.00	-	632,518.00	253,640.00	399,813.00	1,285,971.00
5,545,173.00	-	234,918.00	189,120.00	234,913.00	658,951.00
7,246,720.00	-	397,600.00	64,520.00	164,900.00	627,020.00
118,197,355.00	976,841.00	2,776,494.00	2,349,352.00	3,496,286.00	9,598,973.00
76,719,009.00	-	1,311,860.00	827,565.00	1,042,314.00	3,181,739.00
41,478,346.00	976,841.00	1,464,634.00	1,521,787.00	2,453,972.00	6,417,234.00
30,522,802.00	2,602,615.00	2,035,157.00	526,449.00	5,791,950.00	10,956,171.00
15,935,955.00	-	1,658,279.00	514,781.00	1,929,842.00	4,102,902.00
14,586,847.00	2,602,615.00	376,878.00	11,668.00	3,862,108.00	6,853,269.00
3,663,400.00	10,367.00	257,919.00	250,040.00	725,476.00	1,243,802.00
571,237.00	-	29,673.00	20,763.00	148,299.00	198,735.00
3,092,163.00	10,367.00	228,246.00	229,277.00	577,177.00	1,045,067.00
3,904,340.00	-	503,609.00	169,950.00	304,413.00	977,972.00
3,318,889.00	-	196,123.00	138,350.00	217,855.00	552,328.00
585,451.00	-	307,486.00	31,600.00	86,558.00	425,644.00
169,079,790.00	3,589,823.00	6,205,697.00	3,549,431.00	10,717,938.00	24,062,889.00

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
固定資產之增置			
房屋及建築		4,500,000	
種苗改良繁殖作業基金		4,500,000	
機械及設備		4,884,000	
種苗改良繁殖作業基金		3,514,000	
畜產改良作業基金		1,370,000	
交通及運輸設備		120,000	
種苗改良繁殖作業基金			
畜產改良作業基金		120,000	
什項設備		56,000	
種苗改良繁殖作業基金			
畜產改良作業基金		56,000	
合 計		9,560,000	

農 業 作
資本支出計畫預算
中 華 民 國

資 本 支 出 計 畫 名 稱	預 算				
	可 用 預 算 數				
	以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計
房屋及建築	-	4,500,000	-	-910,538	3,589,462
種苗改良繁殖作業基金	-	4,500,000	-	-910,538	3,589,462
機械及設備	-	4,884,000	-	-215,462	4,668,538
種苗改良繁殖作業基金	-	3,514,000	-	-215,462	3,298,538
畜產改良作業基金	-	1,370,000	-	-	1,370,000
交通及運輸設備	-	120,000	-	176,000	296,000
種苗改良繁殖作業基金	-	-	-	176,000	176,000
畜產改良作業基金	-	120,000	-	-	120,000
什項設備	-	56,000	-	950,000	1,006,000
種苗改良繁殖作業基金	-	-	-	950,000	950,000
畜產改良作業基金	-	56,000	-	-	56,000
合 計	-	9,560,000	-	-	9,560,000

業 基 金

與實際進度比較表

94 年 度

單位：新臺幣元

數			決 算 數				未 達 成 或 超 過 預 算 之 原 因
截至本年度累計數			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	截至本年度 累計決算數占累 計預算數%	
占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%					
	3,589,462		3,589,462	100.00	3,589,462	100.00	詳各分基金。
	3,589,462		3,589,462	100.00	3,589,462	100.00	
	4,668,538		4,409,082	94.44	4,409,082	94.44	
	3,298,538		3,194,082	96.83	3,194,082	96.83	
	1,370,000		1,215,000	88.69	1,215,000	88.69	
	296,000		119,178	99.32	119,178	99.32	
	176,000		-	-	-	-	
	120,000		119,178	99.32	119,178	99.32	
	1,006,000		1,000,200.00	99.42	1,000,200.00	99.42	
	950,000		950,000	100.00	950,000.00	100.00	
	56,000		50,200	89.64	50,200.00	89.64	
	9,560,000		9,117,922.00	95.38	9,117,922.00	95.38	

農 業 作
業務計畫執行

中 華 民 國

項 目	數 量 單 位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
一. 種苗改良繁殖作業基金			59,576,000		63,378,686
1. 玉米種子	公斤	210,000	15,031,000	146,667.50	9,835,960
2. 高粱種子	公斤	60,000	5,623,000	47,162.00	4,313,543
3. 綠肥種子	公斤	569,000	37,272,000	747,305.10	45,859,520
4. 蕃茄種子	公斤	70	1,650,000	63.53	3,369,663
二. 畜產改良作業基金			79,250,000		79,498,161
1. 種豬	頭	70	525,000	42.00	311,331
2. 種仔豬	頭	690	1,518,000	561.00	1,450,778
3. 肉仔豬	頭	1,930	2,702,000	2,142.00	2,854,680
4. 肉豬	頭	3,340	15,030,000	3,609.00	15,500,164
5. 小型豬	頭	350	245,000	435.00	333,334
6. 牛乳	公噸	770	13,475,000	687.00	12,374,458
7. 乳公牛	頭	45	225,000	57.00	739,799
8. 肉牛	頭	175	3,325,000	170.00	3,297,831
9. 種兔	頭	1,000	220,000	1,380.00	248,400
10. 肉兔	頭	4,000	880,000	5,841.00	934,560
11. 羊乳	公斤	76,000	1,900,000	48,681.00	1,217,025
12. 山羊	頭	590	2,655,000	605.00	2,997,773
13. 小雞	隻	6,000	72,000	6,165.00	73,980
14. 淘汰家禽	隻	3,250	55,000	3,410.00	57,970
15. 土雞	隻	3,000	270,000	2,746.00	279,000
16. 天鵝	隻	32	224,000	39.00	276,900
17. 種鵝	隻	36,000	1,800,000	43,093.00	2,203,609
18. 種鴨	隻	1,500	45,000	889.00	26,670
19. 食蛋	公斤	52,000	1,144,000	56,380.00	1,296,729
20. 乳牛精液	支	4,000	2,680,000	1,735.00	1,141,763
21. 豬精液	支	4,000	680,000	7,701.00	730,320
22. 飼料	公噸	3,480	29,580,000	3,716.00	31,151,087

業 基 金

績效摘要表

94 年 度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
		+ 3,802,686	6.38	詳各分基金。
- 63,332.50	30.16	- 5,195,040	34.56	
- 12,838.00	21.40	- 1,309,457	23.29	
+ 178,305.10	31.34	+ 8,587,520	23.04	
- 6.47	9.24	+ 1,719,663	104.22	
		+ 248,161	0.31	
- 28.00	40.00	- 213,669	40.70	
- 129.00	18.70	- 67,222	4.43	
+ 212.00	10.98	+ 152,680	5.65	
+ 269.00	8.05	+ 470,164	3.13	
+ 85.00	24.29	+ 88,334	36.05	
- 83.00	10.78	- 1,100,542	8.17	
+ 12.00	26.67	+ 514,799	228.80	
- 5.00	2.86	- 27,169	0.82	
+ 380.00	38.00	+ 28,400	12.91	
+ 1,841.00	46.03	+ 54,560	6.20	
- 27,319.00	35.95	- 682,975	35.95	
+ 15.00	2.54	+ 342,773	12.91	
+ 165.00	2.75	+ 1,980	2.75	
+ 160.00	4.92	+ 2,970	5.40	
- 254.00	8.47	+ 9,000	3.33	
+ 7.00	21.88	+ 52,900	23.62	
+ 7,093.00	19.70	+ 403,609	22.42	
- 611.00	40.73	- 18,330	40.73	
+ 4,380.00	8.42	+ 152,729	13.35	
- 2,265.00	56.63	- 1,538,237	57.40	
+ 3,701.00	92.53	+ 50,320	7.40	
+ 236.00	6.78	+ 1,571,087	5.31	

農 業 作 業 基 金

基 金 數 額 表

中華民國 94 年度

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
行政院農業委員會 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		-	
行政院農業委員會 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	69,901,504.34	69,901,504.34		-	

本頁空白

農業作
用人費用
中華民國

項 目	預 算 數								
	正式員 額薪資	超 時 工 作 報 酬	津 貼	獎 金	退 休 及 卹 償 金	福 利 費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
業務總支出部分	1,888,000	114,000	10,000	552,000	537,000	506,000	3,607,000	901,000	4,508,000
一. 種苗改良繁殖作業基金	378,000	17,000	-	110,000	112,000	42,000	659,000	183,000	842,000
銷貨成本	378,000	17,000	-	110,000	112,000	42,000	659,000	93,000	752,000
行銷及業務費用	-	-	-	-	-	-	-	60,000	60,000
管理及總務費用	-	-	-	-	-	-	-	30,000	30,000
二. 畜產改良作業基金	1,510,000	97,000	10,000	442,000	425,000	464,000	2,948,000	718,000	3,666,000
銷貨成本	-	-	-	-	-	-	-	385,000	385,000
其他業務成本	1,132,000	72,000	10,000	331,000	340,000	316,000	2,201,000	241,000	2,442,000
行銷及業務費用	378,000	25,000	-	111,000	85,000	148,000	747,000	62,000	809,000
管理及總務費用	-	-	-	-	-	-	-	30,000	30,000
合 計	1,888,000	114,000	10,000	552,000	537,000	506,000	3,607,000	901,000	4,508,000

業基金 彙計表 94年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數								
	正式員 額薪資	超 時 工 作 報 酬	津 貼	獎 金	退 休 及 卹 償 金	福 利 費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
業務總支出部分	1,943,100	75,028	-	543,423	537,000	299,878	3,398,429	705,397	4,103,826
一. 種苗改良繁殖作業基金	388,620	17,272	-	111,923	112,000	49,332	679,147	271,523	950,670
銷貨成本	388,620	17,272	-	111,923	112,000	49,332	679,147	201,131	880,278
行銷及業務費用	-	-	-	-	-	-	-	43,812	43,812
管理及總務費用	-	-	-	-	-	-	-	26,580	26,580
二. 畜產改良作業基金	1,554,480	57,756	-	431,500	425,000	250,546	2,719,282	433,874	3,153,156
銷貨成本	-	-	-	-	-	-	-	326,944	326,944
其他業務成本	1,165,860	40,484	-	335,769	340,000	212,862	2,094,975	89,076	2,184,051
行銷及業務費用	388,620	17,272	-	95,731	85,000	37,684	624,307	9,854	634,161
管理及總務費用	-	-	-	-	-	-	-	8,000	8,000
合 計	1,943,100	75,028		543,423	537,000	299,878	3,398,429	705,397	4,103,826

中華民國 94 年度

項 目	預 算 數	決 算 數	比 增 減	較 數	備 註
一. 種苗改良繁殖 作業基金	91	71	-	20	詳各分基 金。
專任人員	1	1			
技工	1	1			
兼任人員	90	70	-	20	
其他兼任人員	90	70	-	20	
二. 畜產改良作業基金	89	89			
專任人員	4	4			
技工	4	4			
總計	95	75	-	20	
專任人員	5	5			
技工	5	5			
兼任人員	90	70	-	20	
其他兼任人員	90	70	-	20	

農 業 作 業 基 金
所屬分決算收支概況表
中 華 民 國 94 年 度

單位：新臺幣元

分 決 算 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 用 費	業 務 外 賸 餘 (短 絀-)	本 期 賸 餘 (短 絀-)
種苗改良繁殖作業基金	84,220,042	83,906,505	313,537	3,998,244	769,334	3,228,910	3,542,447
畜產改良作業基金	116,979,422	104,594,482	12,384,940	9,727,705	4,952,419	4,775,286	17,160,226
合 計	201,199,464	188,500,987	12,698,477	13,725,949	5,721,753	8,004,196	20,702,673

農業作業基金

各項費用彙計表

中華民國 94 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	4,508,000.00	4,103,826.00	- 404,174.00	8.97
正式員額薪資	1,888,000.00	1,943,100.00	+ 55,100.00	2.92
超時工作報酬	994,000.00	759,425.00	- 234,575.00	23.60
津貼	10,000.00	-	- 10,000.00	100.00
獎金	552,000.00	543,423.00	- 8,577.00	1.55
退休及卹償金	537,000.00	537,000.00	-	-
福利費	527,000.00	320,878.00	- 206,122.00	39.11
服務費用	40,535,000.00	30,641,170.00	- 9,893,830.00	24.41
水電費	5,407,000.00	4,424,647.00	- 982,353.00	18.17
郵電費	948,000.00	689,052.00	- 258,948.00	27.32
旅運費	3,406,000.00	2,641,699.00	- 764,301.00	22.44
印刷裝訂與廣告費	1,107,000.00	776,437.00	- 330,563.00	29.86
修理保養及保固費	6,855,000.00	5,196,793.00	- 1,658,207.00	24.19
保險費	848,000.00	595,525.00	- 252,475.00	29.77
一般服務費	21,139,000.00	15,343,507.00	- 5,795,493.00	27.42
專業服務費	435,000.00	622,950.00	+ 187,950.00	43.21
公共關係費	390,000.00	350,560.00	- 39,440.00	10.11
材料及用品費	118,204,000.00	131,463,789.00	+ 13,259,789.00	11.22
使用材料費	117,084,000.00	130,744,283.00	+ 13,660,283.00	11.67
用品消耗	1,120,000.00	719,506.00	- 400,494.00	35.76
折舊、折耗及攤銷	25,349,000.00	26,213,463.00	+ 864,463.00	3.41
土地改良物折舊	1,587,000.00	1,285,971.00	- 301,029.00	18.97
房屋折舊	10,437,000.00	9,598,973.00	- 838,027.00	8.03
機械及設備折舊	8,954,000.00	10,956,171.00	+ 2,002,171.00	22.36
交通及運輸設備折舊	1,145,000.00	1,243,802.00	+ 98,802.00	8.63
什項設備折舊	915,000.00	977,972.00	+ 62,972.00	6.88
折耗	1,781,000.00	1,675,500.00	- 105,500.00	5.92

農 業 作 業 基 金

各項費用彙計表

中華民國 94 年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
攤 銷	530,000.00	475,074.00	- 54,926.00	10.36
稅捐與規費	835,000.00	696,828.00	- 138,172.00	16.55
消費與行為稅	193,000.00	187,690.00	- 5,310.00	2.75
特別稅課	30,000.00	54,676.00	+ 24,676.00	82.25
規 費	612,000.00	454,462.00	- 157,538.00	25.74
會費、捐助、補助、分攤 與交流活動費	25,000.00	-	- 25,000.00	100.00
會 費	5,000.00	-	- 5,000.00	100.00
補貼(償)與獎勵	20,000.00	-	- 20,000.00	100.00
短絀與賠償給付	982,000.00	5,650,280.00	+ 4,668,280.00	475.38
各項短絀	982,000.00	5,650,280.00	+ 4,668,280.00	475.38
其他	2,350,000.00	2,924,796.00	+ 574,796.00	24.46
其他費用	2,350,000.00	2,924,796.00	+ 574,796.00	24.46
合 計	192,788,000.00	201,694,152.00	+ 8,906,152.00	4.62
加：期初在植農作物	5,765,000.00	4,641,272.00	- 1,123,728.00	19.49
減：期末在植農作物	4,715,000.00	2,944,630.00	- 1,770,370.00	37.55
淨 計	193,838,000.00	203,390,794.00	+ 9,552,794.00	4.93
加：期初農產品	37,541,000.00	35,513,746.00	- 2,027,254.00	5.40
期初畜產品	44,866,000.00	41,880,512.00	- 2,985,488.00	6.65
盤存贖餘		27,585.00	+ 27,585.00	-
購入畜產品	3,520,000.00	803,225.00	- 2,716,775.00	77.18
受贈畜產品		22,000.00	+ 22,000.00	-
減：期末農產品	43,272,000.00	39,581,139.00	- 3,690,861.00	8.53
期末畜產品	46,951,000.00	42,308,833.00	- 4,642,167.00	9.89
轉為遞耗資產	1,220,000.00	718,000.00	- 502,000.00	41.15
轉為雜項業務成本		2,817,323.00	+ 2,817,323.00	-
轉為盤存短絀等	773,000.00	1,989,827.00	+ 1,216,827.00	157.42
各項費用總計	187,549,000.00	194,222,740.00	+ 6,673,740.00	3.56

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 94 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	882,450.00	848,258.00	- 34,192.00	3.87	詳各分基金
廣告費	30,000.00	-	- 30,000.00	100.00	
業務宣導費	500,000.00	497,698.00	- 2,302.00	0.46	
公共關係費	352,450.00	350,560.00	- 1,890.00	0.54	
統計所需項目	1,616,000.00	2,924,796.00	+1,308,796.00	80.99	
計時及計件人員酬金	190,000.00	-	- 190,000.00	100.00	
其他費用-其他	1,426,000.00	2,924,796.00	+ 1,498,796.00	105.10	

丁、各分基金決算表

種苗改良繁殖作業基金 附屬單位決算之分決算

種苗改良繁殖作業基金
中華民國 94 年度決算書
目 錄

甲、總說明	1-1
乙、主要表	
1. 收支餘絀決算表.....	1-3
2. 餘絀撥補決算表.....	1-4
3. 現金流量決算表.....	1-5
4. 平衡表.....	1-6
丙、附屬表	
1. 銷貨收入明細表.....	1-10
2. 其他業務收入明細表.....	1-12
3. 業務外收入明細表.....	1-13
4. 銷貨成本明細表.....	1-14
5. 直接材料人工及製造費用明細表.....	1-16
6. 其他業務成本明細表.....	1-18
7. 行銷及業務費用明細表.....	1-19
8. 管理及總務費用明細表.....	1-21
9. 業務外費用明細表.....	1-22
10. 固定資產折舊提列明細表.....	1-24
11. 固定資產建設改良擴充明細表.....	1-26
12. 資本支出計畫預算與實際進度比較表.....	1-28
13. 業務計畫執行績效摘要表.....	1-30
14. 基金數額表.....	1-32
15. 成本彙總表.....	1-33
16. 用人費用彙計表.....	1-34
17. 員工人數明細表.....	1-36
18. 各項費用彙計表.....	1-37
19. 管制性項目及統計所需項目比較表.....	1-39

甲、總 說 明

種苗改良繁殖作業基金

總 說 明

中華民國 94 年度

壹、業務計畫實施績效

一、銷售計畫：

本年度銷售計畫執行情形如下：

產品名稱	單位	預計數量	實際數量	比較增減	增減量占 預計量%	增減原因 說 明
玉米種子	公斤	210,000	146,667.50	-63,332.50	-30.16	雜糧玉米及高粱種子係配合「水旱田利用調整後續計畫」而供應，因該計畫規定收購契作有案之農地為限，去年未契作者，本年度不予收購其所收穫之種子，故影響本項種子之需求，而致銷售較預算減少。
高粱種子	公斤	60,000	47,162.00	-12,838.00	-21.40	
綠肥種子 (田菁、油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆)	公斤	569,000	747,305.10	+178,305.10	+31.34	綠肥種子推廣，主要係配合農業政策而供應，本年度因農糧署增加綠肥推廣計畫之需求致銷售增加。
番茄種子	公斤	70	63.53	-6.47	-9.24	#11及#13番茄新品種推出，受農民喜愛，因其每公頃所需播種量較其他舊品種少，且售價較高，銷售量雖較少，但銷售金額增加。
豇豆種子	公斤	500	740.80	+240.80	+48.16	豇豆種子採種技術已逐漸移轉民間，本場已不再採種，為免增加庫存成本，本年度降價銷售完畢。

二、生產計畫

本年度預算生產計畫配合銷售項目，預計生產總值59,887,000元，決算數65,078,186元，增加5,191,186元，約增加8.67%。

貳、收支餘絀情形

一、收入：

本年度業務收入決算數84,220,042元，較預算77,325,000元，增加6,895,042元，約增加8.92%，主要是綠肥銷售增加所致；業務外收入決算數3,998,244

種苗改良繁殖作業基金

總 說 明

中華民國 94 年度

元，較預算2,110,000元，增加1,888,244元，約增加89.49%，主要係銀行利率調升，利息收入增加所致。

二、支出：

本年度業務成本與費用決算數83,906,505元，較預算77,750,000元，增加6,156,505元，約增加7.92%，主要是綠肥銷貨成本增加所致；業務外費用決算數769,334元，較預算1,052,000元，減少282,666元，約減少26.87%，主要是財產報廢及不良種子報廢減少所致。

三、餘絀：

本年度決算業務總收入88,218,286元，業務總支出84,675,839元，收支相抵為本期賸餘3,542,447元，較預算633,000元，增加2,909,447元，約增加459.63%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘3,542,447元，連同前期末分配賸餘83,620,290.89元，計87,162,737.89元，悉數列為未分配賸餘，留待以後年度分配。

肆、現金流量結果

一、業務活動之現金流量：淨現金流入 10,655,803 元。

二、投資活動之現金流量：淨現金流出 7,730,544 元。

三、融資活動之現金流量：淨現金流入 604,016 元。

四、期初現金及約當現金294,572,420元，本年度現金及約當現金淨增3,529,275元，期末現金及約當現金為298,101,695元。

伍、資產負債情況

一、本年度期末資產總額 688,053,038 元（含流動資產 342,165,023 元、固定資產 345,412,723 元、無形資產 339,723 元、其他資產 135,569 元）；較上年度決算審定數 683,777,539 元，增加 4,275,499 元，主要原因係農產品存貨及現金增加所致。

二、本年度期末負債總額 2,140,464 元（含流動負債 593,069 元及其他負債 1,547,395 元）；較上年度決算審定數 1,407,412 元，增加 733,052 元，主要原因係存入保證金增加所致。

三、本年度期末淨值計 685,912,574 元，其中基金 49,494,313.37 元、公積 549,255,522.74 元、累積賸餘 87,162,737.89 元。

乙、主 要 表

種 苗 改 良 繁 殖 作 業 基 金

收 支 餘 絀 決 算 表

中華民國 94 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	77,325,000.00	100.00	84,220,042.00	100.00	6,895,042.00	+ 8.92	101,007,588.00	100.00
銷貨收入	75,115,000.00	97.14	80,225,832.00	95.26	5,110,832.00	+ 6.80	100,163,088.00	99.16
農林漁牧銷貨收入	75,115,000.00	97.14	80,225,832.00	95.26	5,110,832.00	+ 6.80	100,163,088.00	99.16
其他業務收入	2,210,000.00	2.86	3,994,210.00	4.74	1,784,210.00	+ 80.73	844,500.00	0.84
雜項業務收入	2,210,000.00	2.86	3,994,210.00	4.74	1,784,210.00	+ 80.73	844,500.00	0.84
業務成本與費用	77,750,000.00	100.55	83,906,505.00	99.63	6,156,505.00	+ 7.92	99,355,348.00	98.36
銷貨成本	59,887,000.00	77.45	65,078,186.00	77.27	5,191,186.00	+ 8.67	82,288,902.00	81.47
農林漁牧銷貨成本	59,887,000.00	77.45	65,078,186.00	77.27	5,191,186.00	+ 8.67	82,288,902.00	81.47
其他業務成本	1,326,000.00	1.71	2,853,323.00	3.39	1,527,323.00	+ 115.18	-	0.00
雜項業務成本	1,326,000.00	1.71	2,853,323.00	3.39	1,527,323.00	+ 115.18	-	0.00
行銷及業務費用	12,312,000.00	15.92	11,758,832.00	13.96	- 553,168.00	- 4.49	12,197,809.00	12.08
業務費用	12,312,000.00	15.92	11,758,832.00	13.96	- 553,168.00	- 4.49	12,197,809.00	12.08
管理及總務費用	4,225,000.00	5.46	4,216,164.00	5.01	- 8,836.00	- 0.21	4,868,637.00	4.82
管理費用及總務費用	4,225,000.00	5.46	4,216,164.00	5.01	- 8,836.00	- 0.21	4,868,637.00	4.82
業務賸餘(短絀-)	-425,000.00	-0.55	313,537.00	0.37	738,537.00	- 173.77	1,652,240.00	1.64
業務外收入	2,110,000.00	2.73	3,998,244.00	4.75	1,888,244.00	+ 89.49	3,438,412.73	3.40
財務收入	1,700,000.00	2.20	3,664,366.00	4.35	1,964,366.00	+ 115.55	3,001,832.00	2.97
利息收入	1,700,000.00	2.20	3,664,366.00	4.35	1,964,366.00	+ 115.55	3,001,832.00	2.97
其他業務外收入	410,000.00	0.53	333,878.00	0.40	- 76,122.00	- 18.57	436,580.73	0.43
盤存賸餘	10,000.00	0.01	27,585.00	0.03	17,585.00	+ 175.85	-	0.00
什項收入	400,000.00	0.52	306,293.00	0.36	- 93,707.00	- 23.43	436,580.73	0.43
業務外費用	1,052,000.00	1.36	769,334.00	0.91	- 282,666.00	- 26.87	2,095,093.17	2.07
其他業務外費用	1,052,000.00	1.36	769,334.00	0.91	- 282,666.00	- 26.87	2,095,093.17	2.07
財產交易短絀	152,000.00	0.20	47,756.00	0.06	- 104,244.00	- 68.58	936,987.00	0.93
盤存短絀	800,000.00	1.03	650,105.00	0.77	- 149,895.00	- 18.74	1,082,804.00	1.07
什項費用	100,000.00	0.13	71,473.00	0.08	- 28,527.00	- 28.53	75,302.17	0.07
業務外賸餘(短絀-)	1,058,000.00	1.37	3,228,910.00	3.83	2,170,910.00	+ 205.19	1,343,319.56	1.33
本期賸餘(短絀-)	633,000.00	0.82	3,542,447.00	4.21	2,909,447.00	+ 459.63	2,995,559.56	2.97

種 苗 改 良 繁 殖 作 業 基 金

餘 絀 撥 補 決 算 表

中華民國 94 年度

單位：新臺幣元

項 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	%
賸餘之部	84,253,000.00	100.00	87,162,737.89	100.00	+ 2,909,737.89	+ 3.45	85,236,850.89	100.00
本期賸餘	633,000.00	0.75	3,542,447.00	4.06	+ 2,909,447.00	+ 459.63	2,995,559.56	3.51
前期未分配賸餘	83,620,000.00	99.25	83,620,290.89	95.94	+ 290.89	+ 0.00	82,241,291.33	96.49
分配之部							1,616,560.00	1.90
解繳國庫淨額							1,616,560.00	1.90
未分配賸餘	84,253,000.00	100.00	87,162,737.89	100.00	+ 2,909,737.89	+ 3.45	83,620,290.89	98.10

種 苗 改 良 繁 殖 作 業 基 金

現金流量決算表

中華民國 94 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				
本期賸餘（短絀-）	633,000	3,542,447	+2,909,447	+ 459.63
調整非現金項目	7,438,000	7,113,356	-324,644	- 4.36
業務活動之淨現金流入(流出-)	8,071,000	10,655,803	+2,584,803	+ 32.03
投資活動之現金流量				
減少無形資產、遞延借項及其他資產	2,000	3,000	+1,000	+ 50.00
增加固定資產及遞耗資產	-8,014,000	-7,733,544	+280,456	- 3.50
投資活動之淨現金流入(流出-)	-8,012,000	-7,730,544	+281,456	- 3.51
融資活動之現金流量				
增加短期債務及其他負債	0	2,606,031	+2,606,031	-
減少短期債務及其他負債	95,000	-2,002,015	-2,097,015	- 2,207.38
融資活動之淨現金流入(流出-)	95,000	604,016	+509,016	+ 535.81
現金及約當現金之淨增(淨減-)	154,000	3,529,275	+3,375,275	+ 2,191.74
期初現金及約當現金	283,557,000	294,572,420	+11,015,420	+ 3.88
期末現金及約當現金	283,711,000	298,101,695	+14,390,695	+ 5.07

種 苗 改 良 繁

平 衡

中 華 民 國

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	688,053,038.00	100.00	683,777,539.00	100.00	+4,275,499.00	+ 0.63
流動資產	342,165,023.00	49.73	336,402,583.00	49.20	+5,762,440.00	+ 1.71
現金	298,101,695.00	43.33	294,572,420.00	43.08	+3,529,275.00	+ 1.20
庫存現金	174.00	0.00	238.00	0.00	-64.00	- 26.89
銀行存款	298,101,521.00	43.33	294,572,182.00	43.08	+3,529,339.00	+ 1.20
應收款項	132,002.00	0.02	237,777.00	0.03	-105,775.00	- 44.48
應收帳款	0.00	0.00	154,350.00	0.02	-154,350.00	- 100.00
減：備抵呆帳- 應收帳款	16,174.00	0.00	16,174.00	0.00	-	-
應收利息	148,176.00	0.02	99,601.00	0.01	+48,575.00	+ 48.77
存貨	43,931,326.00	6.38	41,592,386.00	6.08	2,338,940.00	+ 5.62
物料	1,405,557.00	0.20	1,437,368.00	0.21	-31,811.00	- 2.21
在植農作物	2,944,630.00	0.43	4,641,272.00	0.68	-1,696,642.00	- 36.56
農產品	39,581,139.00	5.75	35,513,746.00	5.19	+4,067,393.00	+ 11.45
固定資產	345,412,723.00	50.20	346,421,590.00	50.66	-1,008,867.00	- 0.29
土地	243,322,460.00	35.36	243,322,460.00	35.59	-	-
土地	243,322,460.00	35.36	243,322,460.00	35.59	-	-
土地改良物	5,545,173.00	0.81	6,204,124.00	0.91	-658,951.00	- 10.62
土地改良物	15,796,841.00	2.30	15,796,841.00	2.31	-	-
減：累計折舊-土地改良物	10,251,668.00	1.49	9,592,717.00	1.40	+658,951.00	+ 6.87
房屋及建築	76,719,009.00	11.15	76,311,286.00	11.16	+407,723.00	+ 0.53
房屋及建築	140,825,645.00	20.47	137,236,183.00	20.07	+3,589,462.00	+ 2.62
減：累計折舊-房屋及建築	64,106,636.00	9.32	60,924,897.00	8.91	+3,181,739.00	+ 5.22
機械及設備	15,935,955.00	2.32	16,844,775.00	2.46	-908,820.00	- 5.40
機械及設備	83,469,672.00	12.13	80,733,804.00	11.80	+2,735,868.00	+ 3.39
減：累計折舊-機械及設備	67,533,717.00	9.82	63,889,029.00	9.34	+3,644,688.00	+ 5.70
交通及運輸設備	571,237.00	0.08	769,972.00	0.11	-198,735.00	- 25.81
交通及運輸設備	11,823,216.00	1.72	11,823,216.00	1.73	-	-
減：累計折舊-交通及運輸設備	11,251,979.00	1.64	11,053,244.00	1.62	+198,735.00	+ 1.80
什項設備	3,318,889.00	0.48	2,968,973.00	0.43	+349,916.00	+ 11.79
什項設備	15,079,727.00	2.19	14,384,525.00	2.10	+695,202.00	+ 4.83
減：累計折舊-什項設備	11,760,838.00	1.71	11,415,552.00	1.67	+345,286.00	+ 3.02
無形資產	339,723.00	0.05	814,797.00	0.12	-475,074.00	- 58.31
無形資產	339,723.00	0.05	814,797.00	0.12	-475,074.00	- 58.31
電腦軟體	339,723.00	0.05	814,797.00	0.12	-475,074.00	- 58.31
其他資產	135,569.00	0.02	138,569.00	0.02	-3,000.00	- 2.16
什項資產	135,569.00	0.02	138,569.00	0.02	-3,000.00	- 2.16
存出保證金	2,550.00	0.00	5,550.00	0.00	-3,000.00	- 54.05
催收款項	133,019.00	0.02	133,019.00	0.02	-	-
合 計	688,053,038.00	100.00	683,777,539.00	100.00	+4,275,499.00	+ 0.63

備註：信託代理與保證資產(負債)性質之科目，本年度決算數為200,000元，係為履約保證金；

殖作業基金

表

94 年12月31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	2,140,464.00	0.31	1,407,412.00	0.21	+ 733,052.00	+ 52.09
流動負債	593,069.00	0.09	560,525.00	0.08	+ 32,544.00	+ 5.81
應付款項	234,914.00	0.03	336,885.00	0.05	-101,971.00	- 30.27
應付代收款	0.00	0.00	49,980.00	0.01	- 49,980.00	- 100.00
應付費用	234,914.00	0.03	286,905.00	0.04	- 51,991.00	- 18.12
預收款項	358,155.00	0.05	223,640.00	0.03	+ 134,515.00	+ 60.15
預收定金	358,155.00	0.05	223,640.00	0.03	+ 134,515.00	+ 60.15
其他負債	1,547,395.00	0.22	846,887.00	0.13	+ 700,508.00	+ 82.72
什項負債	1,547,395.00	0.22	846,887.00	0.12	+ 700,508.00	+ 82.72
存入保證金	1,002,382.00	0.15	397,551.00	0.06	+ 604,831.00	+ 152.14
應付保管款	0.00	0.00	815.00	0.00	- 815.00	- 100.00
應付退休及離職金	545,013.00	0.08	448,521.00	0.07	+ 96,492.00	+ 21.51
淨 值	685,912,574.00	99.69	682,370,127.00	99.79	+ 3,542,447.00	+ 0.52
基金	49,494,313.37	7.19	49,494,313.37	7.24	-	-
基金	49,494,313.37	7.19	49,494,313.37	7.24	-	-
基金	49,494,313.37	7.19	49,494,313.37	7.24	-	-
公積	549,255,522.74	79.83	549,255,522.74	80.32	-	-
資本公積	286,176,873.65	41.59	286,176,873.65	41.85	-	-
受贈公積	19,166,548.00	2.79	19,166,548.00	2.80	-	-
其他資本公積	267,010,325.65	38.81	267,010,325.65	39.05	-	-
特別公積	263,078,649.09	38.24	263,078,649.09	38.47	-	-
特別公積	263,078,649.09	38.24	263,078,649.09	38.47	-	-
累積餘絀(-)	87,162,737.89	12.67	83,620,290.89	12.23	+ 3,542,447.00	+ 4.24
累積賸餘	87,162,737.89	12.67	83,620,290.89	12.23	+ 3,542,447.00	+ 4.24
累積賸餘	87,162,737.89	12.67	83,620,290.89	12.23	+ 3,542,447.00	+ 4.24
合 計	688,053,038.00	100.00	683,777,539.00	100.00	+ 4,275,499.00	+ 0.63

上年度決算數為100,000元。

丙、附 屬 表

本頁空白

本頁空白

種 苗 改 良 繁

銷 貨 收 入

中 華 民 國

科目及產品名稱	單位	預 算 數			決 算	
		數 量	單 價	金 額	數 量	單 價
農林漁牧銷貨收入						
玉米種子#1	公斤	120,000.00	116.00	13,920,000.00	108,650.00	116.00
玉米種子#20	公斤	60,000.00	116.00	6,960,000.00	33,160.00	116.00
青刈玉米種子#3	公斤	30,000.00	120.00	3,600,000.00	4,637.50	120.06
青刈玉米種子#21	公斤				220.00	124.00
玉米種子(副產品)	公斤				2,250.00	5.19
玉米親本種子	公斤				2,227.50	400.00
高粱種子#5	公斤	60,000.00	115.00	6,900,000.00	47,162.00	115.01
高粱種子(副產品)	公斤				45,000.00	5.19
番茄種子#5	公斤				2.30	20,086.96
番茄種子#6	公斤	20.00	40,000.00	800,000.00	9.27	40,171.31
番茄種子#9	公斤	5.00	45,000.00	225,000.00	2.68	45,223.88
番茄種子#10	公斤	45.00	60,000.00	2,700,000.00	32.55	60,143.16
番茄種子#11	公斤				16.40	300,338.66
番茄種子#13	公斤				0.33	394,212.12
田菁種子	公斤	34,000.00	30.00	1,020,000.00	134,596.50	28.20
油菜種子	公斤	300,000.00	75.00	22,500,000.00	306,673.60	75.00
埃及三葉草種子	公斤	60,000.00	70.00	4,200,000.00	91,451.00	70.00
苕子種子	公斤	155,000.00	70.00	10,850,000.00	207,873.00	70.00
青皮豆種子	公斤	20,000.00	42.00	840,000.00	6,711.00	43.92
豇豆種子	公斤	500.00	1,200.00	600,000.00	740.80	1,025.31
桃園#1薤菜種子	公斤				16.00	250.00
苜蓿種子	公斤				2.00	300.00
紅燕麥種子	公斤				3,113.00	80.00
假儉草種子	公斤				9.50	2,208.42
合 計		839,570.00		75,115,000.00	994,556.93	

殖作業基金

明細表

94 年度

單位：新臺幣元

數 金 額	比 較		增 減		備 註
	數 量	%	金 額	%	
12,603,750.00	-11,350.00	-9.46	-1,316,250.00	-9.46	1. 玉米及高粱種子係配合「水旱田利用調整後續計畫」而供應，因該計畫規定收購契約有案之農地為限，去年未契約者，本年度不予收購其所收穫之種子，故影響本項種子之需求，而致銷售較預算減少。
3,846,560.00	-26,840.00	-44.73	-3,113,440.00	-44.73	
556,790.00	-25,362.50	-84.54	-3,043,210.00	-84.53	
27,280.00	+220.00		+27,280.00		
11,679.00	+2,250.00		+11,679.00		
891,000.00	+2,227.50		+891,000.00		
5,423,904.00	-12,838.00	-21.40	-1,476,096.00	-21.39	2. 青刈玉米主要作為乾草供牲畜食用，市場尚有其他種類之乾草供應，且部分農民以種植其他玉米充青刈玉米用，故本項作物銷售量較預算減少。
233,550.00	+45,000.00		+233,550.00		
46,200.00	+2.30		+46,200.00		
372,388.00	-10.73	-53.65	-427,612.00	-53.45	
121,200.00	-2.32	-46.40	-103,800.00	-46.13	3. 新品種#11、#13番茄陸續推出，取代舊品種番茄部份之需求，致銷售量互有消長。
1,957,660.00	-12.45	-27.67	-742,340.00	-27.49	
4,925,554.00	+16.40		+4,925,554.00		
130,090.00	+0.33		+130,090.00		4. 田菁、油菜、埃及三葉草及苕子等綠肥種子，因增加農糧署綠肥推廣計畫，致供應量增加。
3,796,095.00	+100,596.50	+295.87	+2,776,095.00	+272.17	
23,000,535.00	+6,673.60	+2.22	+500,535.00	+2.22	
6,401,570.00	+31,451.00	+52.42	+2,201,570.00	+52.42	5. 青皮豆種子因農民採收後自行留種，致銷量減少。
14,551,115.00	+52,873.00	+34.11	+3,701,115.00	+34.11	
294,740.00	-13,289.00	-66.45	-545,260.00	-64.91	
759,552.00	+240.80	+48.16	+159,552.00	+26.59	6. 豇豆種子採種技術已逐減移轉民間，本場自92年已不再採種，為免增加庫存成本，本年度降價銷售完畢，致銷量增加。
4,000.00	+16.00		+4,000.00		
600.00	+2.00		+600.00		
249,040.00	+3,113.00		+249,040.00		
20,980.00	+9.50		+20,980.00		
80,225,832.00	+154,986.93	+18.46	+5,110,832.00	+6.80	

種 苗 改 良 繁 殖 作 業 基 金

其他業務收入明細表

中華民國 94 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
雜項業務收入	2,210,000	3,994,210	+1,784,210	+80.73	葡萄苗、園藝種苗等試驗產品銷售增加。
雜項業務收入	2,210,000	3,994,210	+1,784,210	+80.73	
合 計	2,210,000	3,994,210	+1,784,210	+80.73	

科目及產品名稱	單位	預 算 數			決 算	
		數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)
農林漁牧銷貨成本						
玉米種子#1	公斤	120,000.00	73.63	8,835,000.00	108,650.00	55.49
玉米種子#20	公斤	60,000.00	85.20	5,112,000.00	33,160.00	101.91
青刈玉米種子#3	公斤	30,000.00	36.14	1,084,000.00	4,637.50	89.61
青刈玉米種子#21	公斤				220.00	54.37
玉米種子(副產品)	公斤				2,250.00	3.00
玉米親本種子	公斤				2,227.50	381.69
高粱種子#5	公斤	60,000.00	93.71	5,623,000.00	47,162.00	91.46
高粱種子(副產品)	公斤				45,000.00	3.00
番茄種子#5	公斤				2.30	21,081.74
番茄種子#6	公斤	20.00	8,319.43	166,000.00	9.27	8,378.32
番茄種子#9	公斤	5.00	26,760.56	134,000.00	2.68	27,941.42
番茄種子#10	公斤	45.00	30,000.00	1,350,000.00	32.55	21,556.07
番茄種子#11	公斤				16.40	144,588.48
番茄種子#13	公斤				0.33	290,072.73
田菁種子	公斤	34,000.00	25.08	853,000.00	134,596.50	24.98
油菜種子	公斤	300,000.00	70.11	21,034,000.00	306,673.60	69.77
埃及三葉草種子	公斤	60,000.00	66.70	4,002,000.00	91,451.00	64.22
苕子種子	公斤	155,000.00	69.50	10,773,000.00	207,873.00	72.04
青皮豆種子	公斤	20,000.00	30.50	610,000.00	6,711.00	38.00
豇豆種子	公斤	500.00	622.28	311,000.00	740.80	618.75
桃園#1蔬菜種子	公斤				16.00	140.13
苜蓿種子	公斤				2.00	139.00
紅燕麥種子	公斤				3,113.00	75.23
假儉草種子	公斤				9.50	1,311.16
合 計		839,570.00		59,887,000.00	994,556.93	

種 苗 改 良 繁 殖 作 業 基 金

業務外收入明細表

中華民國 94 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	1,700,000	3,664,366	+1,964,366	+115.55	銀行利率回升，致利息收入增加。
利息收入	1,700,000	3,664,366	+1,964,366	+115.55	
其他業務外收入	410,000	333,878	-76,122	-18.57	增加豇豆種子盤盈。
盤存賸餘	10,000	27,585	+17,585	+175.85	
什項收入	400,000	306,293	-93,707	-23.43	
合 計	2,110,000	3,998,244	+1,888,244	+89.49	

殖作業基金

明細表

94 年度

單位：新臺幣元

數 金 額	比 較 增 減				備 註
	數 量	%	金 額	%	
6,029,026.00	-11,350.00	-9.46	-2,805,974.00	-31.76	1. 玉米及高粱種子係配合「水旱田利用調整後續計畫」而供應，因該計畫規定收購契約有案之農地為限，去年未契約者，本年度不予收購其所收穫之種子，故影響本項種子之需求，而致銷售較預算減少。
3,379,411.00	-26,840.00	-44.73	-1,732,589.00	-33.89	
415,562.00	-25,362.50	-84.54	-668,438.00	-61.66	
11,961.00	+220.00		+11,961.00		
6,747.00	+2,250.00		+6,747.00		
850,214.00	+2,227.50		+850,214.00		
4,313,543.00	-12,838.00	-21.40	-1,309,457.00	-23.29	2. 青刈玉米主要作為乾草供牲畜食用，市場尚有其他種類之乾草供應，且部分農民以種植其他玉米充青刈玉米用，故本項作物銷售量較預算減少。
135,000.00	+45,000.00		+135,000.00		
48,488.00	+2.30		+48,488.00		
77,667.00	-10.73	-53.65	-88,333.00	-53.21	
74,883.00	-2.32	-46.40	-59,117.00	-44.12	
701,650.00	-12.45	-27.67	-648,350.00	-48.03	
2,371,251.00	+16.40		+2,371,251.00		3. 新品種#11、#13番茄陸續推出，取代舊品種番茄部份之需求，致銷售量互有消長。
95,724.00	+0.33		+95,724.00		
3,361,586.00	+100,596.50	+295.87	+2,508,586.00	+294.09	4. 田菁、油菜、埃及三葉草及苕子等綠肥種子，因增加農糧署綠肥推廣計畫，致供應量增加。
21,395,699.00	+6,673.60	+2.22	+361,699.00	+1.72	
5,872,722.00	+31,451.00	+52.42	+1,870,722.00	+46.74	
14,974,473.00	+52,873.00	+34.11	+4,201,473.00	+39.00	5. 青皮豆種子因農民採收後自行留種，致銷量減少。
255,040.00	-13,289.00	-66.45	-354,960.00	-58.19	
458,372.00	+240.80	+48.16	+147,372.00	+47.39	
2,242.00	+16.00		+2,242.00		6. 豇豆種子採種技術已逐減移轉民間，本場自92年已不再採種，為免增加庫存成本，本年度降價銷售完畢，致銷量增加。
278.00	+2.00		+278.00		
234,191.00	+3,113.00		+234,191.00		
12,456.00	+9.50		+12,456.00		
65,078,186.00	+154,986.93	+18.46	+5,191,186.00	+8.67	

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 94年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
直接材料(1)					配合產銷需求 增加作物採種 量。
材料及用品費	48,752,000	59,415,152	+10,663,152	+21.87	
使用材料費	48,752,000	59,415,152	+10,663,152	+21.87	
直接材料合計	48,752,000	59,415,152	+10,663,152	+21.87	
直接人工(2)					部分生產計畫 由本場農場生 產，故增加業 務需要之加班 費支出。
用人費用	85,000	195,061	+110,061	+129.48	
超時工作報酬	85,000	195,061	+110,061	+129.48	
服務費用	8,993,000	4,966,579	-4,026,421	-44.77	
一般服務費	8,993,000	4,966,579	-4,026,421	-44.77	
直接人工合計	9,078,000	5,161,640	-3,916,360	-43.14	
製造費用(3)	6,738,000	6,592,823	-145,177	-2.15	
用人費用	667,000	685,217	+18,217	+2.73	
正式員額薪資	378,000	388,620	+10,620	+2.81	
超時工作報酬	25,000	23,342	-1,658	-6.63	
獎金	110,000	111,923	+1,923	+1.75	
退休及卹償金	112,000	112,000	-	-	
福利費	42,000	49,332	+7,332	+17.46	
服務費用	2,741,000	2,072,311	-668,689	-24.40	
水電費	240,000	184,052	-55,948	-23.31	
郵電費	80,000	79,314	-686	-0.86	
旅運費	725,000	439,100	-285,900	-39.43	
印刷裝訂及廣告費	5,000	-	-5,000	-100.00	
修理保養與保固費	1,182,000	917,007	-264,993	-22.42	

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 94年度

單位：新臺幣元

[illegible]

附註說明：公共關係費預算數為48,000元，決算數為46,876元，減少1,124元，約減少2.34%。

種 苗 改 良 繁 殖 作 業 基 金

其他業務成本明細表

中華民國 94 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
雜項業務成本	1,326,000	2,853,323	+1,527,323	+115.18	葡萄苗、園藝種苗等試驗產品銷量增加所致。
其他	1,326,000	2,853,323	+1,527,323	+115.18	
其他費用	1,326,000	2,853,323	+1,527,323	+115.18	
合 計	1,326,000	2,853,323	+1,527,323	+115.18	

種苗改良繁殖作業基金
行銷及業務費用明細表

中華民國 94 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務費用	12,312,000	11,758,832	-553,168	-4.49	
用人費用	60,000	43,812	-16,188	-26.98	
超時工作報酬	60,000	43,812	-16,188	-26.98	
服務費用	6,872,000	6,015,902	-856,098	-12.46	
水電費	1,060,000	1,007,463	-52,537	-4.96	
郵電費	240,000	238,670	-1,330	-0.55	
旅運費	1,020,000	1,086,506	+66,506	+6.52	
印刷裝訂與廣告費	370,000	307,007	-62,993	-17.03	
修理保養與保固費	960,000	1,142,178	+182,178	+18.98	
保險費	322,000	152,189	-169,811	-52.74	
一般服務費	2,620,000	1,571,818	-1,048,182	-40.01	
專業服務費	220,000	450,750	+230,750	+104.89	
公共關係費	60,000	59,321	-679	-1.13	
材料及用品費	1,850,000	1,821,623	-28,377	-1.53	
使用材料費	1,750,000	1,717,606	-32,394	-1.85	
用品消耗	100,000	104,017	+4,017	+4.02	
折舊、折耗及攤銷	3,341,000	3,747,569	+406,569	+12.17	
土地改良物折舊	200,000	234,918	+34,918	+17.46	
房屋折舊	1,300,000	1,311,860	+11,860	+0.91	
機械及設備折舊	1,288,000	1,658,279	+370,279	+28.75	
交通及運輸設備折舊	20,000	29,673	+9,673	+48.37	
什項設備折舊	180,000	196,123	+16,123	+8.96	
攤銷	353,000	316,716	-36,284	-10.28	

種 苗 改 良 繁 殖 作 業 基 金
行 銷 及 業 務 費 用 明 細 表

中華民國 94 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	134,000	129,926	-4,074	-3.04	
消費與行爲稅	64,000	63,260	-740	-1.16	
規費	70,000	66,666	-3,334	-4.76	
會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	25,000	-	-25,000	-100.00	
會費	5,000	-	-5,000	-100.00	
補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	20,000	-	-20,000	-100.00	
短絀與賠償給付	30,000	-	-30,000	-100.00	
各項短絀	30,000	-	-30,000	-100.00	
合 計	12,312,000	11,758,832	-553,168	-4.49	

附註說明：

- 一、廣(公)告費預算數為30,000元，決算數為0元。
- 二、業務宣導費預算數為300,000元，決算數為297,498元，減少2,502元，約減少0.83%。
- 三、公共關係費預算數為60,000元，決算數為59,321元，減少679元，約減少1.13%。

種 苗 改 良 繁 殖 作 業 基 金
管 理 及 總 務 費 用 明 細 表

中華民國 94 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理費用及總務費用	4,225,000	4,216,164	-8,836	-0.21	
用人費用	30,000	26,580	-3,420	-11.40	
超時工作報酬	30,000	26,580	-3,420	-11.40	
服務費用	2,200,000	2,046,286	-153,714	-6.99	
水電費	380,000	375,047	-4,953	-1.30	
郵電費	170,000	142,823	-27,177	-15.99	
旅運費	110,000	82,433	-27,567	-25.06	
印刷裝訂與廣告費	20,000	20,000	-	-	
修理保養與保固費	240,000	215,520	-24,480	-10.20	
保險費	71,000	71,550	+550	+0.77	
一般服務費	1,092,000	1,052,000	-40,000	-3.66	
專業服務費	55,000	25,000	-30,000	-54.55	
公共關係費	62,000	61,913	-87	-0.14	
材料及用品費	206,000	186,449	-19,551	-9.49	
使用材料費	140,000	122,819	-17,181	-12.27	
用品消耗	66,000	63,630	-2,370	-3.59	
折舊、折耗及攤銷	1,699,000	1,848,937	+149,937	+8.83	
土地改良物折舊	161,000	189,120	+28,120	+17.47	
房屋折舊	820,000	827,565	+7,565	+0.92	
機械及設備折舊	400,000	514,781	+114,781	+28.70	
交通及運輸設備折舊	14,000	20,763	+6,763	+48.31	
什項設備折舊	127,000	138,350	+11,350	+8.94	
攤銷	177,000	158,358	-18,642	-10.53	
稅捐與規費	90,000	107,912	+17,912	+19.90	
消費與行為稅	26,000	27,350	+1,350	+5.19	
特別稅課	30,000	54,676	+24,676	+82.25	
規費	34,000	25,886	-8,114	-23.86	
合 計	4,225,000	4,216,164	-8,836	-0.21	

附註說明：公共關係費預算數為62,000元，決算數為61,913元，減少87元，約減少0.14%。

種 苗 改 良 繁 殖 作 業 基 金

業務外費用明細表

中華民國 94 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務外費用	1,052,000	769,334	-282,666	-26.87	財產報廢損失減少。
財產交易短絀	152,000	47,756	-104,244	-68.58	
短絀與賠償給付	152,000	47,756	-104,244	-68.58	
各項短絀	152,000	47,756	-104,244	-68.58	
盤存短絀	800,000	650,105	-149,895	-18.74	不良種子報廢損失減少。
短絀與賠償給付	800,000	650,105	-149,895	-18.74	
各項短絀	800,000	650,105	-149,895	-18.74	
雜項費用	100,000	71,473	-28,527	-28.53	撙節開支。
其他	100,000	71,473	-28,527	-28.53	
其他費用	100,000	71,473	-28,527	-28.53	
合 計	1,052,000	769,334	-282,666	-26.87	

本頁空白

種 苗 改 良 繁
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
土地改良物	15,796,841	9,592,717	6,204,124	-	-
房屋及設備	137,236,183	60,924,897	76,311,286	3,589,462	-
機械及設備	80,733,804	63,889,029	16,844,775	3,194,082	-
交通及運輸設備	11,823,216	11,053,244	769,972		-
什項設備	14,384,525	11,415,552	2,968,973	950,000	47,756
合 計	259,974,569	156,875,439	103,099,130	7,733,544	47,756

附註：本年度減少資產價值內容及金額如下：

1. 「機械及設備」係報廢柴油燃油機、個人電腦及超音波洗淨器等。其原值458,214元，
2. 「什項設備」係報廢彩色三槍投影機、不銹鋼水塔及公文櫃等。其原值254,798元，

殖作業基金
提列明細表

94 年度

單位：新臺幣元

變動		本年度提列折舊數					
調整欄		減： 本年度提 列折舊數	本年度 期 末 帳面價值	製造費用	業務費用	管理費用 及 總務費用	合 計
增 加	減 少						
		658,951	5,545,173	234,913	234,918	189,120	658,951
		3,181,739	76,719,009	1,042,314	1,311,860	827,565	3,181,739
		4,102,902	15,935,955	1,929,842	1,658,279	514,781	4,102,902
		198,735	571,237	148,299	29,673	20,763	198,735
		552,328	3,318,889	217,855	196,123	138,350	552,328
-	-	8,694,655	102,090,263	3,573,223	3,430,853	1,690,579	8,694,655

已提折舊458,214元，殘值0元。

已提折舊207,042元，殘值47,756元。

種 苗 改 良 繁
固定資產建設

中 華 民 國

科 目	可 用 預 算		
	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			
土地改良物		0	
土地改良物		0	
房屋及建築		4,500,000	
房屋及建築		4,500,000	
機械及設備		3,514,000	
機械及設備		3,514,000	
交通及運輸設備		0	
交通及運輸設備		0	
什項設備		0	
什項設備		0	
合 計	0	8,014,000	0

殖 作 業 基 金

改良擴充明細表

94 年度

單位：新臺幣元

數		決 算 數	比較增減	本年度保留數
調整數	合 計			
0	0	-	-	
0	0	-	-	
-910,538	3,589,462	3,589,462	-	
-910,538	3,589,462	3,589,462	-	
-215,462	3,298,538	3,194,082	- 104,456	
-215,462	3,298,538	3,194,082	- 104,456	
176,000	176,000	-	- 176,000	176,000
176,000	176,000	-	- 176,000	176,000
950,000	950,000	950,000	-	
950,000	950,000	950,000	-	
0	8,014,000	7,733,544	- 280,456	176,000

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 預 算 數				
				以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度奉准 先行辦理數	調整數	合 計
土地改良物								-
房屋及建築					4,500,000		-910,538	3,589,462
機械及設備					3,514,000		-215,462	3,298,538
交通及運輸設備							176,000	176,000
什項設備							950,000	950,000
合 計					8,014,000	0	0	8,014,000

殖 作 業 基 金

與實際進度比較表

94 年度

單位：新臺幣元

數			決 算 數				未達成或超 過預算之原 因
截至本年度 累 計 數			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	截至本年度 累計決算數 占累計預算 數%	
占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%					
	3,589,462		3,589,462	100.00	3,589,462	100.00	
	3,298,538		3,194,082	96.83	3,194,082	96.83	結餘款 經費保留至 下年度
	176,000			0.00		0.00	
	950,000		950,000	100.00	950,000	100.00	
	8,014,000		7,733,544	96.50	7,733,544	96.50	

種 苗 改 良 繁
業務計畫執行
中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
玉米種子	公斤	210,000.00	15,031,000.00	146,667.50	9,835,960.00
高粱種子	公斤	60,000.00	5,623,000.00	47,162.00	4,313,543.00
綠肥種子(田菁、 油菜、埃及三葉 草、苕子及青皮 豆)	公斤	569,000.00	37,272,000.00	747,305.10	45,859,520.00
番茄種子	公斤	70.00	1,650,000.00	63.53	3,369,663.00

殖作業基金

績效摘要表

94 年度

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
-63,332.50	-30.16	-5,195,040.00	-34.56	1. 雜糧玉米及高粱種子係配合「水旱田利用調整後續計畫」而供應，因該計畫規定收購契作收購有案之農地為限，去年未契作者，本年度不予收購其所收穫之種子，故影響本項種子之需求，而致銷售較預算減少。
				2. 青刈玉米部分主要作為乾草供牲畜食用，市場尚有其他種類之乾草供應，且部分農民以種植其他玉米充青刈玉米用，故本項作物銷售量較預算減少。
-12,838.00	-21.40	-1,309,457.00	-23.29	同雜糧玉米種子。
+178,305.10	+31.34	+8,587,520.00	+23.04	本年度因農糧署增加綠肥推廣計畫之需求致銷售增加。
-6.47	-9.24	+1,719,663.00	+104.22	#11及#13番茄新品種推出，受農民喜愛，因其售價及成本高，而每公頃播種量較舊品種為少，致銷售量雖減而成本增加。

種 苗 改 良 繁 殖 作 業 基 金

基金數額表

中華民國94年12月31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 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

成本彙總表

中華民國 94 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
直接材料	48,752,000	59,415,152	+10,663,152	+21.87	
直接人工	9,078,000	5,161,640	-3,916,360	-43.14	
製造費用	6,738,000	6,592,823	-145,177	-2.15	
生 產 成 本	64,568,000	71,169,615	+6,601,615	+10.22	
加:期初在植農作物存貨	5,765,000	4,641,272	-1,123,728	-19.49	
減:期末在植農作物存貨	4,715,000	2,944,630	-1,770,370	-37.55	
農 產 品 成 本	65,618,000	72,866,257	+7,248,257	+11.05	
加:期初農產品存貨	37,541,000	35,513,746	-2,027,254	-5.40	
種子盤盈		27,585	+27,585		「盤存賸餘」科目
減:期末農產品存貨	43,272,000	39,581,139	-3,690,861	-8.53	
轉為雜項業務成本		2,817,323	+2,817,323		「雜項業務成本」科目
轉為盤存短絀等		930,940	+930,940		「盤存短絀」等科目
銷 貨 成 本	59,887,000	65,078,186	+5,191,186	+8.67	
玉米種子#1	8,835,000	6,029,026	-2,805,974	-31.76	
玉米種子#20	5,112,000	3,379,411	-1,732,589	-33.89	
青刈玉米種子#3	1,084,000	415,562	-668,438	-61.66	
青刈玉米種子#21		11,961	+11,961		
高粱種子#5	5,623,000	4,313,543	-1,309,457	-23.29	
番茄種子#5		48,488	+48,488		
番茄種子#6	166,000	77,667	-88,333	-53.21	
番茄種子#9	134,000	74,883	-59,117	-44.12	
番茄種子#10	1,350,000	701,650	-648,350	-48.03	
番茄種子#11		2,371,251	+2,371,251		
番茄種子#13		95,724	+95,724		
田菁種子	853,000	3,361,586	+2,508,586	+294.09	
油菜種子	21,034,000	21,395,699	+361,699	+1.72	
埃及三葉草種子	4,002,000	5,872,722	+1,870,722	+46.74	
苕子種子	10,773,000	14,974,473	+4,201,473	+39.00	
青皮豆種子	610,000	255,040	-354,960	-58.19	
豇豆種子	311,000	458,372	+147,372	+47.39	
其他作物種子		1,241,128	+1,241,128		

種 苗 改 良 繁

用人費用

中 華 民 國

項 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱 人員 薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎金	退休 及卹 償金	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
業務總支出 部份												
製造費用	378,000		17,000		110,000	112,000		42,000		659,000	8,000	667,000
直接人工										0	85,000	85,000
業務費用										0	60,000	60,000
總務費用及 管理費用										0	30,000	30,000

殖作業基金

彙計表

94 年度

單位：新臺幣元

決		算							數		
正式員 額薪資	聘僱 人員 薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎金	退休 及卹 償金	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
388,620	0	17,272		111,923	112,000		49,332		679,147	6,070	685,217
		0							0	195,061	195,061
		0							0	43,812	43,812
		0							0	26,580	26,580
388,620	0	17,272	0	111,923	112,000	0	49,332	0	679,147	271,523	950,670

種 苗 改 良 繁 殖 作 業 基 金

員 工 人 數 明 細 表

中華民國94年度

單位：人

項 目	預算數	決算數	比較增減	備 註
專任人員	1	1	-	
技工	1	1	-	
兼任人員	90	70	-20	
其他兼任人員	90	70	-20	1. 由本機關編制人員兼任，除應業務需要加班時，請領加班逾時費外，未兼領其他酬金。 2. 係本場業務調整及兼任人員退休所致。
合 計	91	71	-20	

種 苗 改 良 繁 殖 作 業 基 金

各項費用彙計表

中華民國 94 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	842,000	950,670	+108,670	+12.91
正式員額薪資	378,000	388,620	+10,620	+2.81
超時工作報酬	200,000	288,795	+88,795	+44.40
獎金	110,000	111,923	+1,923	+1.75
退休及卹償金	112,000	112,000	-	-
福利費	42,000	49,332	+7,332	+17.46
服務費用	20,806,000	15,101,078	-5,704,922	-27.42
水電費	1,680,000	1,566,562	-113,438	-6.75
郵電費	490,000	460,807	-29,193	-5.96
旅運費	1,855,000	1,608,039	-246,961	-13.31
印刷裝訂與廣告費	395,000	327,007	-67,993	-17.21
修理保養與保固費	2,382,000	2,274,705	-107,295	-4.50
保險費	600,000	425,701	-174,299	-29.05
一般服務費	12,959,000	7,794,397	-5,164,603	-39.85
專業服務費	275,000	475,750	+200,750	+73.00
公共關係費	170,000	168,110	-1,890	-1.11
材料及用品費	51,054,000	61,635,906	+10,581,906	+20.73
使用材料費	50,822,000	61,413,809	+10,591,809	+20.84
用品消耗	232,000	222,097	-9,903	-4.27
折舊、折耗及攤銷	8,073,000	9,169,729	+1,096,729	+13.59
土地改良物折舊	561,000	658,951	+97,951	+17.46
房屋折舊	3,153,000	3,181,739	+28,739	+0.91
機械及設備折舊	3,188,000	4,102,902	+914,902	+28.70
交通及運輸設備折舊	134,000	198,735	+64,735	+48.31
什項設備折舊	507,000	552,328	+45,328	+8.94
攤銷	530,000	475,074	-54,926	-10.36

種 苗 改 良 繁 殖 作 業 基 金

各項費用彙計表

中華民國 94 年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
稅捐與規費	275,000	287,228	+12,228	+4.45
消費與行為稅	113,000	113,540	+540	+0.48
特別稅課	30,000	54,676	+24,676	+82.25
規費	132,000	119,012	-12,988	-9.84
會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	25,000	0	-25,000	-100.00
會費	5,000	-	-5,000	-100.00
補貼(償)、獎勵、慰問與 救助(濟)	20,000	-	-20,000	-100.00
短絀與賠償給付	982,000	697,861	-284,139	-28.93
各項短絀	982,000	697,861	-284,139	-28.93
其他	1,426,000	2,924,796	+1,498,796	+105.10
其他費用	1,426,000	2,924,796	+1,498,796	+105.10
合 計	83,483,000	90,767,268	+7,284,268	+8.73
加：期初在植農作物存貨	5,765,000	4,641,272	-1,123,728	-19.49
減：期末在植農作物存貨	4,715,000	2,944,630	-1,770,370	-37.55
淨 計	84,533,000	92,463,910	+7,930,910	+9.38
加：期初農產品存貨	37,541,000	35,513,746	-2,027,254	-5.40
盤存賸餘		27,585	+27,585	
減：期末農產品存貨	43,272,000	39,581,139	-3,690,861	-8.53
轉為雜項業務成本		2,817,323	+2,817,323	
轉為盤存短絀等		930,940	+930,940	
成本及費用總計	78,802,000	84,675,839	+5,873,839	+7.45

種 苗 改 良 繁 殖 作 業 基 金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國94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	500,000	465,608	-34,392	-6.88	園產品等試驗產品 生產量增加致其費 用增加。
廣告費	30,000	0	-30,000	-100.00	
業務宣導費	300,000	297,498	-2,502	-0.83	
公共關係費	170,000	168,110	-1,890	-1.11	
統計所需項目	1,616,000	2,924,796	1,308,796	80.99	
計時及計件人員酬金	190,000	0	-190,000	-100.00	
其他費用－其他	1,426,000	2,924,796	+1,498,796	105.10	

畜產改良作業基金
附屬單位決算之分決算

畜產改良作業基金
中華民國 94 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.....	2-5
2. 餘絀撥補決算表.....	2-6
3. 現金流量決算表.....	2-7
4. 平衡表.....	2-8
丙、附 屬 表	
1. 銷貨收入明細表.....	2-12
2. 其他業務收入明細表.....	2-14
3. 業務外收入明細表.....	2-15
4. 銷貨成本明細表.....	2-16
5. 直接材料人工及製造費用明細表.....	2-18
6. 其他業務成本明細表.....	2-20
7. 行銷及業務費用明細表.....	2-22
8. 管理及總務費用明細表.....	2-24
9. 業務外費用明細表.....	2-25
10. 固定資產折舊提列明細表.....	2-26
11. 固定資產建設改良擴充明細表.....	2-28
12. 資本支出計畫預算與實際進度比較表.....	2-30
13. 業務計畫執行績效摘要表.....	2-32
14. 基金數額表.....	2-33
15. 成本彙總表.....	2-34
16. 用人費用彙計表.....	2-36
17. 員工人數明細表.....	2-38
18. 各項費用彙計表.....	2-39
19. 管制性項目及統計所需項目比較表.....	2-41

甲、總 說 明

畜產改良作業基金

總 說 明

中 華 民 國 9 4 年 度

壹、業務計畫實施績效：

一、產銷計畫：

產品名稱	單 位	預 算 數 量	實 際 數 量	比 較 增 減	增減量 占預算 量 %	增 減 原 因 說 明
1.豬隻	頭	6,380	6,789	409	6.41	
2.牛隻	頭	220	227	7	3.18	
3.羊隻	頭	590	605	15	2.54	
4.兔隻	頭	5,000	7,221	2,221	44.42	家衛所疫苗製作需要及市場需求增加所致。
5.牛乳	公噸	770	687	-83	-10.78	新竹分所擬遷建，淘汰舊場牛隻，泌乳牛頭數減少，故產銷量減少。
6.羊乳	公斤	76,000	48,681	-27,319	-35.95	羊隻提早乾乳及天候關係受孕率降低，故泌乳量減少。
7.家禽	隻	49,782	56,342	6,560	13.18	產期調節成效良好及配合休閒農場需求增加所致。
8.食蛋	公斤	52,000	56,380	4,380	8.42	
9.精液	支	8,000	9,436	1,436	17.95	農民使用率及需求提高並配合促銷所致。
10.飼料	公噸	3,480	3,716	236	6.78	

二、經營實績分析檢討：

(一)事業成長

項 目 \ 年 度 別	本年度	93 年度	92 年度	91 年度	90 年度	說 明
業 務 收 入	11,698 萬	11,462 萬	10,348 萬	10,027 萬	8,767 萬	包括銷貨收入及其他業務收入
成 長 率 %	2.06	10.77	3.20	14.37	(-)30.66	

(二)經營效能

- 業務收入決算數 116,979,422 元，較預算數 110,106,000 元，增加 6,873,422 元，約 6.24%，業務成本與費用決算數 104,594,482 元，較預算數 107,823,000 元，減少 3,228,518 元，約 2.99%，收入增加，支出減少。
- 決算業務成本與費用占業務收入比率為 89.41%，較預算占業務收入比率為 97.94%，減少 8.53%，換言之即決算業務收入每百元支用業務成本與費用 89.41 元，較預算支用業務成本與費用 97.94 元，減少 8.53 元。

畜產改良作業基金

總 說 明

中 華 民 國 9 4 年 度

3. 本期賸餘 17,160,226 元，較預算數 8,264,000 元，增加 8,896,226 元，約 107.65%，本年度雖因氣候異常畜禽死亡率高及辦理固定資產減值、減損、報廢，致使損失增加，但在豬牛羊等主要產品價格持穩，飼料原料稍有回軟，兼以嚴格控制預算，並撙節各項消耗性成本費用開支下，盈餘仍遠超過預算目標。

三、固定資產建設改良擴充執行績效與資金來源計畫及成本效益分析：

固定資產建設改良擴充決算總額計 1,384,378 元，較可用預算數 1,546,000 元，執行率約 89.55%，其資金來源為營運資金，係視業務實際需要擴充設備以加強試驗、改良、繁殖推廣工作。

貳、收支餘絀情形：

- 一、收入：本年度業務收入決算數 116,979,422 元，較預算數 110,106,000 元，增加 6,873,422 元，約 6.24%，業務外收入決算數 9,727,705 元，較預算數 6,905,000 元，增加 2,822,705 元，約 40.88%。
- 二、支出：本年度業務成本與費用決算數 104,594,482 元，較預算數 107,823,000 元，減少 3,228,518 元，約 2.99%，業務外費用決算數 4,952,419 元，較預算數 924,000 元，增加 4,028,419 元，約 435.98%，主要係 1.為覈實計算權益，全面清查各類固定資產，將已達耐用年限、毀損致失去原有效能且不能修復、或可能修護而不經濟者，辦理減值、減損及報廢。2.氣候異常陰雨連連，牧區潮溼悶熱，畜禽易染病死亡，故損失增加。
- 三、餘絀：決算業務總收入 126,707,127 元，業務總支出 109,546,901 元，賸餘 17,160,226 元。

參、餘絀撥補實況：

本期賸餘 17,160,226 元，連同前期末分配賸餘 278,735,746.03 元，除上年度超餘部份 255,427 元解繳國庫外，其餘 295,640,545.03 元，全部留作未分配賸餘，作為擴充固定資產財源。

肆、現金流量結果：

- 一、業務活動之現金流量：淨現金流入 37,645,700 元。
- 二、投資活動之現金流量：淨現金流出 598,943 元。
- 三、融資活動之現金流量：淨現金流入 174,493 元。
- 四、期初現金及約當現金 584,285,545 元，本年度現金及約當現金淨增 37,221,250 元，期末現金及約當現金 621,506,795 元。

畜產改良作業基金

總 說 明

中 華 民 國 9 4 年 度

伍、資產負債情況：

- 一、本年度期末資產總額 740,630,850.50 元（含流動資產 669,943,556 元、固定資產 69,742,044.50 元、遞耗資產 925,250 元，其他資產 20,000 元）；較上年度決算審定數 722,704,374.50 元，增加 17,926,476 元，主要係因盈餘大增，現金增加所致。
- 二、本年度期末負債總額 6,363,064 元（含流動負債 1,022,637 元及其他負債 5,340,427 元）；較上年度決算審定數 5,363,387 元，增加 999,677 元，主要係因存入各項保證金增加及分年提列四名技工之退休準備金所致。
- 三、本年度期末淨值共計 734,267,786.50 元，其中基金 20,407,190.97 元、公積 418,220,050.50 元、累積賸餘 295,640,545.03 元。

陸、其他：

一、最近五年度收入及支出

單位：新臺幣千元

年 度 項 目	90年度 決算數	91年度 決算數	92年度 決算數	上年度 決算數	本年度 決算數
收 入	101,816	115,893	113,689	122,944	126,707
業 務 收 入	87,670	100,274	103,482	114,623	116,979
業 務 外 收 入	14,146	15,619	10,207	8,321	9,728
支 出	92,870	100,829	98,551	117,056	109,547
業務成本與費用	92,072	100,120	96,285	105,280	104,594
業 務 外 費 用	798	709	2,266	11,776	4,953
本年度賸餘	8,946	15,064	15,138	5,888	17,160

二、最近五年度賸餘分配表

單位：新臺幣千元

年 度 項 目	90年度 決算數	91年度 決算數	92年度 決算數	上年度 決算數	本年度 決算數
賸 餘 分 配					
解 繳 國 庫 淨 額	1,989	3,116			255
未 分 配 賸 餘	47,113	257,709	272,847	278,736	295,641
合 計	49,102	260,825	272,847	278,736	295,896

乙、主 要 表

本 頁 空 白

畜產改良作業基金

收支餘絀決算表

中 華 民 國 9 4 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	110,106,000	100.00	116,979,422	100.00	6,873,422	6.24	114,623,123	100.00
銷 貨 收 入	89,936,000	81.68	96,416,559	82.42	6,480,559	7.21	94,498,054	82.44
農林漁牧銷貨收入	89,936,000	81.68	96,416,559	82.42	6,480,559	7.21	94,498,054	82.44
其 他 業 務 收 入	20,170,000	18.32	20,562,863	17.58	392,863	1.95	20,125,069	17.56
雜 項 業 務 收 入	20,170,000	18.32	20,562,863	17.58	392,863	1.95	20,125,069	17.56
業 務 成 本 與 費 用	107,823,000	97.94	104,594,482	89.41	-3,228,518	2.99	105,280,020	91.85
銷 貨 成 本	79,250,000	71.98	79,498,161	67.96	248,161	0.31	80,280,669	70.04
農林漁牧銷貨成本	79,250,000	71.98	79,498,161	67.96	248,161	0.31	80,280,669	70.04
其 他 業 務 成 本	16,613,000	15.09	15,038,551	12.85	-1,574,449	9.48	14,819,531	12.93
雜 項 業 務 成 本	16,613,000	15.09	15,038,551	12.85	-1,574,449	9.48	14,819,531	12.93
行 銷 及 業 務 費 用	8,541,000	7.76	7,125,219	6.09	-1,415,781	16.58	7,338,750	6.40
業 務 費 用	8,541,000	7.76	7,125,219	6.09	-1,415,781	16.58	7,338,750	6.40
管 理 及 總 務 費 用	3,419,000	3.11	2,932,551	2.51	-486,449	14.23	2,841,070	2.48
管理費用及總務費用	3,419,000	3.11	2,932,551	2.51	-486,449	14.23	2,841,070	2.48
業 務 贖 餘	2,283,000	2.06	12,384,940	10.59	10,101,940	442.49	9,343,103	8.15
業 務 外 收 入	6,905,000	6.27	9,727,705	8.32	2,822,705	40.88	8,321,480	7.26
財 務 收 入	6,070,000	5.51	8,566,063	7.32	2,496,063	41.12	6,858,994	5.98
利 息 收 入	6,070,000	5.51	8,566,063	7.32	2,496,063	41.12	6,858,994	5.98
其 他 業 務 外 收 入	835,000	0.76	1,161,642	1.00	326,642	39.12	1,462,486	1.28
財 產 交 易 贖 餘	570,000	0.52	698,935	0.60	128,935	22.62	1,208,004	1.06
雜 項 收 入	265,000	0.24	462,707	0.40	197,707	74.61	254,482	0.22
業 務 外 費 用	924,000	0.84	4,952,419	4.24	4,028,419	435.98	11,776,156	10.27
其 他 業 務 外 費 用	924,000	0.84	4,952,419	4.24	4,028,419	435.98	11,776,156	10.27
財 產 交 易 短 絀	151,000	0.14	3,655,762	3.13	3,504,762	2321.03	11,349,225	9.90
盤 存 短 絀	773,000	0.70	1,058,887	0.91	285,887	36.98	426,931	0.37
雜 項 費 用			237,770	0.20	237,770			
業 務 外 贖 餘	5,981,000	5.43	4,775,286	4.08	-1,205,714	20.16	-3,454,676	-3.01
本 期 贖 餘	8,264,000	7.49	17,160,226	14.67	8,896,226	107.65	5,888,427	5.14

畜產改良作業基金

餘絀撥補決算表

中 華 民 國 9 4 年 度

單位：新臺幣元

項 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	%
賸餘之部	286,744,000	100.00	295,895,972.03	100.00	9,151,972.03	3.19	278,735,746.03	100.00
本期賸餘	8,264,000	2.88	17,160,226.00	5.80	8,896,226.00	107.65	5,888,427.00	2.11
前期未分配賸餘	278,480,000	97.12	278,735,746.03	94.20	255,746.03	0.09	272,847,319.03	97.89
分配之部			255,427.00	0.09	255,427.00			
解繳國庫淨額			255,427.00	0.09	255,427.00			
未分配賸餘	286,744,000	100.00	295,640,545.03	99.91	8,896,545.03	3.10	278,735,746.03	100.00

畜產改良作業基金

現金流量決算表

中 華 民 國 9 4 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				
本期賸餘	8,264,000	17,160,226	8,896,226	107.65
調整非現金項目	14,045,000	20,485,474	6,440,474	45.86
業務活動之淨現金流入(流出-)	22,309,000	37,645,700	15,336,700	68.75
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產	600,000	805,435	205,435	34.24
增加固定資產及遞耗資產	-1,546,000	-1,384,378	161,622	10.45
增加無形資產及其他資產		-20,000	-20,000	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-946,000	-598,943	347,057	36.69
融資活動之現金流量				
增加短期債務及其他負債	500,000	1,591,700	1,091,700	218.34
減少短期債務及其他負債	-1,031,000	-1,161,780	-130,780	12.68
賸餘分配		-255,427	-255,427	
融資活動之淨現金流入(流出-)	-531,000	174,493	705,493	132.86
現金及約當現金淨增(淨減-)	20,832,000	37,221,250	16,389,250	78.67
期初現金及約當現金	569,811,000	584,285,545	14,474,545	2.54
期末現金及約當現金	590,643,000	621,506,795	30,863,795	5.23

畜產改良作業基金

平 衡 表

中 華 民 國 94 年 12 月 31 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	%
資 產	740,630,850.50	100.00	722,704,374.50	100.00	17,926,476.00	2.48
流 動 資 產	669,943,556.00	90.46	633,095,692.00	87.60	36,847,864.00	5.82
現 金	621,506,795.00	83.92	584,285,545.00	80.85	37,221,250.00	6.37
庫 存 現 金	50,000.00	0.01	50,000.00	0.01		
銀 行 存 款	621,456,795.00	83.91	584,235,545.00	80.84	37,221,250.00	6.37
應 收 款 項	1,557,373.00	0.21	2,695,206.00	0.37	-1,137,833.00	-42.22
應 收 帳 款	1,010,777.00	0.14	2,304,982.00	0.32	-1,294,205.00	-56.15
應 收 利 息	546,596.00	0.07	390,224.00	0.05	156,372.00	40.07
存 貨	46,632,163.00	6.30	45,703,978.00	6.32	928,185.00	2.03
物 料	4,323,330.00	0.58	3,823,466.00	0.53	499,864.00	13.07
在 養 畜 產 品	42,308,833.00	5.72	41,880,512.00	5.79	428,321.00	1.02
預 付 款 項	247,225.00	0.03	410,963.00	0.06	-163,738.00	-39.84
預 付 費 用	247,225.00	0.03	410,963.00	0.06	-163,738.00	-39.84
固 定 資 產	69,742,044.50	9.42	87,176,912.50	12.06	-17,434,868.00	-20.00
土 地	2,752,517.50	0.37	2,752,517.50	0.38		
土 地 改 良 物	7,246,720.00	0.98	7,807,750.00	1.08	-561,030.00	-7.19
土 地 改 良 物	18,894,142.00	2.55	17,248,268.00	2.39	1,645,874.00	9.54
減：累計折舊－土 地 改 良 物	11,647,422.00	1.57	9,440,518.00	1.31	2,206,904.00	23.38
房 屋 及 建 築	41,478,346.00	5.60	49,734,342.00	6.88	-8,255,996.00	-16.60
房 屋 及 建 築	129,646,569.75	17.50	137,735,322.05	19.06	-8,088,752.30	-5.87
減：累計折舊－房 屋 及 建 築	88,168,223.75	11.90	88,000,980.05	12.18	167,243.70	0.19
機 械 及 設 備	14,586,847.00	1.97	21,346,158.00	2.95	-6,759,311.00	-31.67
機 械 及 設 備	60,881,154.50	8.22	69,486,918.00	9.61	-8,605,763.50	-12.38
減：累計折舊－機 械 及 設 備	46,294,307.50	6.25	48,140,760.00	6.66	-1,846,452.50	-3.84

畜產改良作業基金

平 衡 表

中華民國 94 年 12 月 31 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	%
交通及運輸設備	3,092,163.00	0.42	4,084,042.00	0.57	-991,879.00	-24.29
交通及運輸設備	16,385,349.00	2.21	17,046,170.00	2.36	-660,821.00	-3.88
減：累計折舊— 交通及運輸設備	13,293,186.00	1.79	12,962,128.00	1.79	331,058.00	2.55
什 項 設 備	585,451.00	0.08	1,452,103.00	0.20	-866,652.00	-59.68
什 項 設 備	4,567,021.00	0.62	8,148,505.50	1.13	-3,581,484.50	-43.95
減：累計折舊— 什 項 設 備	3,981,570.00	0.54	6,696,402.50	0.93	-2,714,832.50	-40.54
遞 耗 資 產	925,250.00	0.12	2,194,000.00	0.31	-1,268,750.00	-57.83
經 濟 動 物	925,250.00	0.12	2,194,000.00	0.31	-1,268,750.00	-57.83
經 濟 動 物	5,263,500.00	0.71	6,184,625.00	0.86	-921,125.00	-14.89
減：累計折耗— 經 濟 動 物	4,338,250.00	0.59	3,990,625.00	0.55	347,625.00	8.71
其 他 資 產	20,000.00		237,770.00	0.03	-217,770.00	-91.59
什 項 資 產	20,000.00		237,770.00	0.03	-217,770.00	-91.59
存 出 保 證 金	20,000.00				20,000.00	
催 收 款 項			237,770.00	0.03	-237,770.00	-100.00
資 產 總 額	740,630,850.50	100.00	722,704,374.50	100.00	17,926,476.00	2.48
備 忘 科 目						
信用代理與保證資產			160,000.00	0.02	-160,000.00	-100.00

丙、附 屬 表

畜產改良作業基金

平 衡 表

中 華 民 國 94 年 12 月 31 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	6,363,064.00	0.86	5,363,387.00	0.74	999,677.00	18.64
流 動 負 債	1,022,637.00	0.14	877,880.00	0.12	144,757.00	16.49
應 付 款 項	1,022,637.00	0.14	877,880.00	0.12	144,757.00	16.49
應 付 帳 款	1,022,637.00	0.14	877,880.00	0.12	144,757.00	16.49
其 他 負 債	5,340,427.00	0.72	4,485,507.00	0.62	854,920.00	50.37
什 項 負 債	5,340,427.00	0.72	4,485,507.00	0.62	854,920.00	50.37
存 入 保 證 金	1,571,400.00	0.21	1,141,480.00	0.16	429,920.00	37.66
應付退休及離職金	3,769,027.00	0.51	3,344,027.00	0.46	425,000.00	12.71
淨 值	734,267,786.50	99.14	717,340,987.50	99.26	16,926,799.00	2.36
基 金	20,407,190.97	2.75	20,407,190.97	2.82		
基 金	20,407,190.97	2.75	20,407,190.97	2.82		
基 金	20,407,190.97	2.75	20,407,190.97	2.82		
公 積	418,220,050.50	56.47	418,198,050.50	57.87	22,000.00	0.10
資 本 公 積	39,821,898.17	5.38	39,799,898.17	5.51	22,000.00	0.10
收 入 公 積	17,412,175.83	2.35	17,412,175.83	2.41		
受 贈 公 積	22,409,722.34	3.03	22,387,722.34	3.10	22,000.00	0.10
特 別 公 積	378,398,152.33	51.09	378,398,152.33	52.36		
特 別 公 積	378,398,152.33	51.09	378,398,152.33	52.36		
累 積 餘 絀	295,640,545.03	39.92	278,735,746.03	38.57	16,904,799.00	6.06
累 積 賸 餘	295,640,545.03	39.92	278,735,746.03	38.57	16,904,799.00	6.06
累 積 賸 餘	295,640,545.03	39.92	278,735,746.03	38.57	16,904,799.00	6.06
負 債 及 淨 值 總 額	740,630,850.50	100.00	722,704,374.50	100.00	17,926,476.00	2.48
備 忘 科 目						
信用代理與保證負債			160,000.00	0.02	-160,000.00	-100.00

本 頁 空 白

畜 產 改 良

銷 貨 收 入

中 華 民 國

科 目 及 產 品 名 稱	單位	預 算 數			決 算 數		
		數 量	單 價	金 額	數 量	單 價	金 額
農林漁牧銷貨收入							
1. 種 豬	頭	70	13,000.00	910,000	42	16,462.38	691,420
2. 種 仔 豬	頭	690	4,200.00	2,898,000	561	5,072.04	2,845,412
3. 肉 仔 豬	頭	1,930	1,800.00	3,474,000	2,142	2,105.24	4,509,425
4. 肉 豬	頭	3,340	5,000.00	16,700,000	3,609	5,158.43	18,616,756
5. 小 型 豬	頭	350	1,300.00	455,000	435	1,524.32	663,080
6. 牛 乳	公斤	770,000	20.00	15,400,000	687,370	20.60	14,159,969
7. 乳 公 牛	頭	45	6,000.00	270,000	57	11,018.95	628,080
8. 肉 牛	頭	175	21,000.00	3,675,000	170	21,109.53	3,588,620
9. 種 兔	頭	1,000	350.00	350,000	1,380	366.19	505,340
10. 肉 兔	頭	4,000	280.00	1,120,000	5,841	295.66	1,726,930
11. 羊 乳	公斤	76,000	31.00	2,356,000	48,681	31.01	1,509,359
12. 山 羊	頭	590	6,500.00	3,835,000	605	8,781.85	5,313,018
13. 小 雞	隻	6,000	15.00	90,000	6,165	15.00	92,475
14. 淘 汰 家 禽	隻	3,250	25.00	81,000	3,410	33.87	115,509
15. 土 雞	隻	3,000	90.00	270,000	2,746	229.92	631,357
16. 天 鵝	隻	32	8,000.00	256,000	39	8,692.31	339,000
17. 種 鵝	隻	36,000	60.00	2,160,000	43,093	66.31	2,857,600
18. 種 鴨	隻	1,500	40.00	60,000	889	52.23	46,430
19. 食 蛋	公斤	52,000	26.00	1,352,000	56,380	37.56	2,117,448
20. 乳 牛 精 液	支	4,000	700.00	2,800,000	1,735	650.00	1,127,750
21. 豬 精 液	支	4,000	200.00	800,000	7,701	171.21	1,318,460
22. 飼 料	公斤	3,480,000	8.80	30,624,000	3,715,765	8.88	33,013,121
合 計				89,936,000			96,416,559

作業基金 明細表

94 年 度

單位：新臺幣元

比 較 增 減						備 註
數 量	%	單 價	%	金 額	%	
-28	-40.00	3,462.38	26.63	-218,580	-24.02	農民在成本考量下，價昂且回收期長種豬需求減少所致。
-129	-18.70	872.04	20.76	-52,588	-1.81	
212	10.98	305.24	16.96	1,035,425	29.80	豬價持穩且出售豬隻體重較高所致。
269	8.05	158.43	3.17	1,916,756	11.48	豬價持穩且出售豬隻體重較高所致。
85	24.29	224.32	17.26	208,080	45.73	豬價持穩且出售豬隻體重較高所致。
-82,630	-10.73	0.60	3.00	-1,240,031	-8.05	
12	26.67	5,018.95	83.65	358,080	132.62	分娩公牛較多且育成率提高，出售大牛居多，故價量俱增。
-5	-2.86	109.53	0.52	-86,380	-2.35	
380	38.00	16.19	4.63	155,340	44.38	市場回春，銷售量增加所致。
1,841	46.03	15.66	5.59	606,930	54.19	家衛所疫苗製作及實驗兔隻需求大增，銷售量增加所致。
-27,319	-35.95	0.01	0.02	-846,641	-35.94	羊隻提早乾乳，銷售量減少所致。
15	2.54	2,281.85	35.11	1,478,018	38.54	羊隻以推廣居多，售價相對提高。
165	2.75			2,475	2.75	
160	4.92	8.87	35.49	34,509	42.60	淘汰家禽體重較高，售價相對提高。
-254	-8.47	139.92	155.47	361,357	133.84	土雞飼餵酒糟，肉質與風味均佳，售價較高。
7	21.88	692.31	8.65	83,000	32.42	休閒農場需求增加且出售之天鵝以推廣居多，平均售價趨高。
7,093	19.70	6.31	10.52	697,600	32.30	售價回穩且需求增加，價量俱增所致。
-611	-40.73	12.23	30.57	-13,570	-22.62	市場需求及颱風頻繁，產銷量減少。
4,380	8.42	11.56	44.45	765,448	56.62	蛋價持穩。
-2,265	-56.63	-50.00	-7.14	-1,672,250	-59.72	乳廠限量收購，酪農需求大減，銷售不易，故銷售量減少所致。
3,701	92.53	-28.79	-14.40	518,460	64.81	大量購買者以打折促銷，故銷量大增所致。
235,765	6.77	0.08	0.96	2,389,121	7.80	
				6,480,559	7.21	

畜產改良作業基金
其他業務收入明細表

中 華 民 國 9 4 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
雜 項 業 務 收 入	20,170,000	20,562,863	392,863	1.95	
雜 項 業 務 收 入	20,170,000	20,562,863	392,863	1.95	
合 計	20,170,000	20,562,863	392,863	1.95	

畜產改良作業基金

業務外收入明細表

中 華 民 國 9 4 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	6,070,000	8,566,063	2,496,063	41.12	
利 息 收 入	6,070,000	8,566,063	2,496,063	41.12	銀行利率調升及資金充裕提存定期存款增加所致。
其他業務外收入	835,000	1,161,642	326,642	39.12	
財產交易賸餘	570,000	698,935	128,935	22.62	遞耗資產-乳牛淘汰變賣增加。
雜 項 收 入	265,000	462,707	197,707	74.61	恆春分所沒收統一公司押標金及飼料原料品質未達驗收標準扣款收入較預估增加。
合 計	6,905,000	9,727,705	2,822,705	40.88	

畜 產 改 良
銷 貨 成 本
中 華 民 國

科 目 及 產 品 名 稱	單位	預 算 數			決 算 數		
		數 量	單位成本	金 額	數 量	單 位 成 本	金 額
農林漁牧銷貨成本							
1. 種 豬	頭	70	7,500.00	525,000	42	7,412.64	311,331
2. 種 仔 豬	頭	690	2,200.00	1,518,000	561	2,586.06	1,450,778
3. 肉 仔 豬	頭	1,930	1,400.00	2,702,000	2,142	1,332.72	2,854,680
4. 肉 豬	頭	3,340	4,500.00	15,030,000	3,609	4,294.86	15,500,164
5. 小 型 豬	頭	350	700.00	245,000	435	766.29	333,334
6. 牛 乳	公斤	770,000	17.50	13,475,000	687,370	18.00	12,374,458
7. 乳 公 牛	頭	45	5,000.00	225,000	57	12,978.93	739,799
8. 肉 牛	頭	175	19,000.00	3,325,000	170	19,399.01	3,297,831
9. 種 兔	頭	1,000	220.00	220,000	1,380	180.00	248,400
10. 肉 兔	頭	4,000	220.00	880,000	5,841	160.00	934,560
11. 羊 乳	公斤	76,000	25.00	1,900,000	48,681	25.00	1,217,025
12. 山 羊	頭	590	4,500.00	2,655,000	605	4,955.00	2,997,773
13. 小 雞	隻	6,000	12.00	72,000	6,165	12.00	73,980
14. 淘 汰 家 禽	隻	3,250	17.00	55,000	3,410	17.00	57,970
15. 土 雞	隻	3,000	90.00	270,000	2,746	101.60	279,000
16. 天 鵝	隻	32	7,000.00	224,000	39	7,100.00	276,900
17. 種 鵝	隻	36,000	50.00	1,800,000	43,093	51.14	2,203,609
18. 種 鴨	隻	1,500	30.00	45,000	889	30.00	26,670
19. 食 蛋	公斤	52,000	22.00	1,144,000	56,380	23.00	1,296,729
20. 乳 牛 精 液	支	4,000	670.00	2,680,000	1,735	658.08	1,141,763
21. 豬 精 液	支	4,000	170.00	680,000	7,701	94.83	730,320
22. 飼 料	公斤	3,480,000	8.50	29,580,000	3,715,765	8.38	31,151,087
合 計				79,250,000			79,498,161

作業基金 明細表

94年度

單位：新臺幣元

比		較		增		
數量	%	單位 成本	%	金額	%	
-28	-40.00	-87.36	-1.16	-213,669	-40.70	價昂且回收期長之種豬需求減少，成本隨銷售量相對減少。
-129	-18.70	386.06	17.55	-67,222	-4.43	
212	10.98	-67.28	-4.81	152,680	5.65	
269	8.05	-205.14	-4.56	470,164	3.13	
85	24.29	66.29	9.47	88,334	36.05	學術試驗單位實驗豬需求增加，成本隨銷售量相對增加。
-82,630	-10.73	0.50	2.87	-1,100,542	-8.17	
12	26.67	7,978.93	159.58	514,799	228.80	母牛群受孕分娩率提高，產量增加，出售牛隻較預估大，成本相對增加。
-5	-2.86	399.01	2.10	-27,169	-0.82	
380	38.00	-40.00	-18.18	28,400	12.91	市場回春，銷售量增加，成本相對增加。
1,841	46.03	-60.00	-27.27	54,560	6.20	
-27,319	-35.95			-682,975	-35.95	羊隻提早乾乳，銷售量減少，成本相對減少。
15	2.54	455.00	10.11	342,773	12.91	推廣羊隻以精料飼餵，成本增加。
165	2.75			1,980	2.75	
160	4.92			2,970	5.40	
-254	-8.47	11.60	12.89	9,000	3.33	
7	21.88	100.00	1.43	52,900	23.62	休閒農場需求增加，成本隨銷售量相對增加。
7,093	19.70	1.14	2.27	403,609	22.42	產期調節成效佳且需求增加，成本隨銷售量相對增加。
-611	-40.73			-18,330	-40.73	市場需求及颱風頻繁，產銷量減少。
4,380	8.42	1.00	4.54	152,729	13.35	成本隨銷售量增加。
-2,265	-56.63	-11.92	-1.78	-1,538,237	-57.40	乳廠限量收購，酪農需求大減，銷售不易，成本隨銷售量相對減少。
3,701	92.53	-75.17	-44.22	50,320	7.40	
235,765	6.77	-0.12	-1.37	1,571,087	5.31	
				248,161	0.31	

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 9 4 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
直 接 材 料 (1)	60,706,000	64,785,546	4,079,546	6.72	
材 料 及 用 品 費	60,706,000	64,785,546	4,079,546	6.72	
使 用 材 料 費	60,706,000	64,785,546	4,079,546	6.72	
直 接 人 工 (2)	4,505,000	4,353,737	-151,263	-3.36	
用 人 費 用	385,000	326,944	-58,056	-15.08	
超 時 工 作 報 酬	385,000	326,944	-58,056	-15.08	
服 務 費 用	4,120,000	4,026,793	-93,207	-2.26	
一 般 服 務 費	4,120,000	4,026,793	-93,207	-2.26	
製 造 費 用 (3)	14,597,000	11,738,861	-2,858,139	-19.58	為免增加成本負擔，儘量撙節消耗性費用所致。
服 務 費 用	4,408,000	2,246,547	-2,161,453	-49.03	
水 電 費	1,984,000	1,307,292	-676,708	-34.11	
郵 電 費	184,000	38,864	-145,136	-78.88	
旅 運 費	301,000	60,964	-240,036	-79.75	
印刷裝訂與廣告費	65,000	7,500	-57,500	-88.46	
修理保養與保固費	1,791,000	797,219	-993,781	-55.49	
保 險 費	83,000	34,708	-48,292	-58.18	
材 料 及 用 品 費	1,218,000	630,129	-587,871	-48.27	
使 用 材 料 費	718,000	409,972	-308,028	-42.90	
用 品 消 耗	500,000	220,157	-279,843	-55.97	

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 9 4 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
折 舊 耗 竭 及 攤 銷	8,914,000	8,820,215	-93,785	-1.05	
土地改良物折舊	248,000	164,900	-83,100	-33.51	
房 屋 折 舊	3,463,000	2,453,972	-1,009,028	-29.14	
機 械 及 設 備 折 舊	2,756,000	3,862,108	1,106,108	40.13	
交通及運輸設備折舊	579,000	577,177	-1,823	-0.31	
什 項 設 備 折 舊	87,000	86,558	-442	-0.51	
折 耗	1,781,000	1,675,500	-105,500	-5.92	
稅 捐 與 規 費	57,000	41,970	-15,030	-26.37	
消 費 與 行 爲 稅	16,000	12,600	-3,400	-21.25	
規 費	41,000	29,370	-11,630	-28.37	
合 計 (1)+(2)+(3)	79,808,000	80,878,144	1,070,144	1.34	

畜產改良作業基金

其他業務成本明細表

中 華 民 國 9 4 年 度

單 位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
雜 項 業 務 成 本	16,613,000	15,038,551	-1,574,449	-9.48	
用 人 費 用	2,442,000	2,184,051	-257,949	-10.56	
正 式 員 額 薪 資	1,132,000	1,165,860	33,860	2.99	
超 時 工 作 報 酬	292,000	108,560	-183,440	-62.82	
津 貼	10,000		-10,000	-100.00	
獎 金	331,000	335,769	4,769	1.44	
退 休 及 卹 償 金	340,000	340,000			
福 利 費	337,000	233,862	-103,138	-30.60	
服 務 費 用	6,328,000	5,328,582	-999,418	-15.79	
水 電 費	811,000	667,321	-143,679	-17.72	
郵 電 費	63,000	26,435	-36,565	-58.04	
旅 運 費	123,000	63,461	-59,539	-48.41	
印刷裝訂與廣告費	10,000	1,960	-8,040	-80.40	
修理保養與保固費	1,779,000	1,496,211	-282,789	-15.90	
保 險 費	67,000	61,645	-5,355	-7.99	
一 般 服 務 費	3,475,000	3,011,549	-463,451	-13.34	
材 料 及 用 品 費	4,198,000	3,916,305	-281,695	-6.71	
使 用 材 料 費	4,052,000	3,735,926	-316,074	-7.80	
用 品 消 耗	146,000	180,379	34,379	23.55	
折 舊 耗 竭 及 攤 銷	3,619,000	3,589,823	-29,177	-0.81	
房 屋 折 舊	996,000	976,841	-19,159	-1.92	
機 械 及 設 備 折 舊	2,612,000	2,602,615	-9,385	-0.36	
交 通 及 設 備 折 舊	11,000	10,367	-633	-5.75	
稅 捐 與 規 費	26,000	19,790	-6,210	-23.88	
消 費 與 行 為 稅	4,000	3,600	-400	-10.00	

畜產改良作業基金

其他業務成本明細表

中 華 民 國 9 4 年 度

單 位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
規 費	22,000	16,190	-5,810	-26.41	
合 計	16,613,000	15,038,551	-1,574,449	-9.48	
附 註：					
用 人 費 用					
正式員額薪資	1,132,000	1,165,860	33,860	2.99	
工 員 工 資	1,132,000	1,165,860	33,860	2.99	
超時工作報酬	292,000	108,560	-183,440	-62.82	
加 班 費	242,000	74,016	-167,984	-69.41	
不休假出勤加班	50,000	34,544	-15,456	-30.91	
津 貼	10,000		-10,000	-100.00	
其 他 津 貼	10,000		-10,000	-100.00	
獎 金	331,000	335,769	4,769	1.44	
考 績 獎 金	189,000	194,310	5,310	2.81	
年 終 獎 金	142,000	141,459	-541	-0.38	
退 休 及 卹 償 金	340,000	340,000			
工員退休及離職金	340,000	340,000			
福 利 費	337,000	233,862	-103,138	-30.60	
分擔員工保險費	106,000	87,730	-18,270	-17.24	
分擔眷屬保險費	32,000	25,332	-6,668	-20.84	
傷 病 醫 藥 費	21,000	21,000			
婚喪教育補助費	130,000	99,800	-30,200	-23.23	
其 他 福 利 費	48,000		-48,000	-100.00	

畜產改良作業基金

行銷及業務費用明細表

中 華 民 國 9 4 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業 務 費 用	8,541,000	7,125,219	-1,415,781	-16.58	預估農畜產品景氣衝擊，隨WTO全面開放而增大，兼以全球性畜禽疫病頻傳，產銷環境變遷，漲跌難料，為免增加成本負擔，故儘量擷節消耗性費用開支：
用 人 費 用	809,000	634,161	-174,839	-21.61	
正 式 員 額 薪 資	378,000	388,620	10,620	2.81	
超 時 工 作 報 酬	87,000	27,126	-59,874	-68.82	
獎 金	111,000	95,731	-15,269	-13.76	
退 休 及 恤 償 金	85,000	85,000			
福 利 費	148,000	37,684	-110,316	-74.54	1. 縮減協辦推廣、公文傳遞、環境清潔等臨時人力。 2. 以補休方式替代支領加班費。 3. 廣植林木，改善並採用自然通風等設施，節省水電費。 4. 公文書等E化，以E-Mail、電話等連繫業務取代公差，節省郵費與差旅費。 5. 自行以電腦繪製需用各類書表，印刷費減少。 6. 利用大眾運輸工具，減少車輛出勤，節省油料費與維修費。
服 務 費 用	3,622,000	2,975,195	-646,805	-17.86	
水 電 費	620,000	602,485	-17,515	-2.83	
郵 電 費	131,000	107,808	-23,192	-17.70	
旅 運 費	1,024,000	832,135	-191,865	-18.74	
印刷裝訂與廣告費	467,000	372,560	-94,440	-20.22	
修理保養與保固費	730,000	537,346	-192,654	-26.39	
保 險 費	85,000	67,847	-17,153	-20.18	
一 般 服 務 費	185,000	125,364	-59,636	-32.24	
專 業 服 務 費	160,000	147,200	-12,800	-8.00	
公 共 關 係 費	220,000	182,450	-37,550	-17.07	
材 料 及 用 品 費	832,000	405,099	-426,901	-51.31	
使 用 材 料 費	678,000	336,559	-341,441	-50.36	
用 品 消 耗	154,000	68,540	-85,460	-55.49	
折 舊 耗 竭 及 攤 銷	2,820,000	2,774,844	-45,156	-1.60	
土 地 改 良 物 折 舊	713,000	397,600	-315,400	-44.24	
房 屋 折 舊	1,207,000	1,464,634	257,634	21.34	
機 械 及 設 備 折 舊	386,000	376,878	-9,122	-2.36	
交 通 運 輸 設 備 折 舊	230,000	228,246	-1,754	-0.76	
什 項 設 備 折 舊	284,000	307,486	23,486	8.27	

畜產改良作業基金

行銷及業務費用明細表

中 華 民 國 9 4 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	458,000	335,920	-122,080	-26.66	
消 費 與 行 爲 稅	52,000	50,830	-1,170	-2.25	
規 費	406,000	285,090	-120,910	-29.78	
合 計	8,541,000	7,125,219	-1,415,781	-16.58	
附 註：					
用 人 費 用					
正 式 員 額 薪 資	378,000	388,620	10,620	2.81	
工 員 工 資	378,000	388,620	10,620	2.81	
超 時 工 作 報 酬	87,000	27,126	-59,874	-68.82	
加 班 費	70,000	9,854	-60,146	-85.92	
不 休 假 出 勤 加 班	17,000	17,272	272	1.60	
獎 金	111,000	95,731	-15,269	-13.76	
考 績 獎 金	63,000	48,578	-14,422	-22.89	
年 終 獎 金	48,000	47,153	-847	-1.76	
退 休 及 恤 償 金	85,000	85,000			
工 員 退 休 及 離 職 金	85,000	85,000			
福 利 費	148,000	37,684	-110,316	-74.54	
分 擔 員 工 保 險 費	36,000	29,240	-6,760	-18.78	
分 擔 員 工 眷 屬 保 險 費	11,000	8,444	-2,556	-23.24	
各 項 補 助 費	85,000		-85,000	-100.00	
其 他 福 利 費	16,000		-16,000	-100.00	
服 務 費 用					
印 刷 裝 訂 與 廣 告 費	467,000	372,560	-94,440	-20.22	
印 刷 費	120,000	37,360	-82,640	-68.87	
廣 (公) 告 費	12,000		-12,000	-100.00	
樣 品 贈 送	135,000	135,000			
業 務 宣 導 費	200,000	200,200	200	0.10	
公 共 關 係 費	220,000	182,450	-37,550	-17.07	
公 共 關 係 費	220,000	182,450	-37,550	-17.07	

畜產改良作業基金

管理及總務費用明細表

中 華 民 國 9 4 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理費用及總務費用	3,419,000	2,932,551	-486,449	-14.23	預估農畜產品景氣衝擊，隨WTO全面開放而增大，兼以全球性畜禽疫病頻傳，產銷環境變遷，漲跌難料，為免增加成本負擔，故儘量撙節消耗性費用開支： 1. 以補休方式替代支領加班費。 2. 廣植林木，改善並採用自然通風等硬體設施，節省水電費。 3. 公文書等E化，以E-Mail連繫業務取代公差，節省郵電費與差旅費。 4. 自行以電腦繪製需用各類書表，印刷費減少。 5. 利用大眾運輸工具減少車輛出勤，節省油料費及維修費。
用人費用	30,000	8,000	-22,000	-73.33	
超時工作報酬	30,000	8,000	-22,000	-73.33	
服務費用	1,251,000	962,975	-288,025	-23.02	
水電費	312,000	280,987	-31,013	-9.94	
郵電費	80,000	55,138	-24,862	-31.08	
旅運費	103,000	77,100	-25,900	-25.15	
印刷裝訂與廣告費	170,000	67,410	-102,590	-60.35	
修理保養與保固費	173,000	91,312	-81,688	-47.22	
保險費	13,000	5,624	-7,376	-56.74	
一般服務費	400,000	385,404	-14,596	-3.65	
材料及用品費	196,000	90,804	-105,196	-53.67	
使用材料費	108,000	62,471	-45,529	-42.16	
用品消耗	88,000	28,333	-59,667	-67.80	
折舊耗竭及攤銷	1,923,000	1,858,852	-64,148	-3.34	
土地改良物折舊	65,000	64,520	-480	-0.74	
房屋折舊	1,618,000	1,521,787	-96,213	-5.95	
機械及設備折舊	12,000	11,668	-332	-2.77	
交通及設備折舊	191,000	229,277	38,277	20.04	
什項設備折舊	37,000	31,600	-5,400	-14.59	
稅捐與規費	19,000	11,920	-7,080	-37.26	
消費與行為稅	8,000	7,120	-880	-11.00	
規費	11,000	4,800	-6,200	-56.36	
合 計	3,419,000	2,932,551	-486,449	-14.23	
附 註：					
用人費用					
超時工作報酬	30,000	8,000	-22,000	-73.33	
加班費	20,000		-20,000	-100.00	
誤餐費	10,000	8,000	-2,000	-20.00	

畜產改良作業基金

業務外費用明細表

中 華 民 國 9 4 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務外費用	924,000	4,952,419	4,028,419	435.98	恆春分所、新竹分所與彰化場為覈實計算權益，全面清查各類固定資產，將已達耐用年限、毀損致失去原有效能且不能修復、或可能修護而不經濟者，辦理減值、減損、報廢等之損失大增。
財產交易短絀	151,000	3,655,762	3,504,762	2321.03	
盤 存 短 絀	773,000	1,058,887	285,887	36.98	
雜 項 費 用		237,770	237,770		氣候異常雨季長，潮溼悶熱，畜禽易染病死亡，損失增加。
					恆春分所銷售羊乳款無法收回轉列損失。
合 計	924,000	4,952,419	4,028,419	435.98	

畜 產 改 良

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	加：本年 度 新 增 資 產 價 值	減：本年 度 減 少 資 產 價 值	調 整 欄	
						增 加	減 少
土 地 改 良 物	17,248,268.00	9,440,518.00	7,807,750.00			65,990.00	
房 屋 及 建 築	137,735,322.05	88,000,980.05	49,734,342.00		1,838,762.00		
機 械 及 設 備	69,486,918.00	48,140,760.00	21,346,158.00	1,215,000.00	1,122,749.00	1,707.00	
交 通 及 運 輸 設 備	17,046,170.00	12,962,128.00	4,084,042.00	119,178.00			65,990.00
雜 項 設 備	8,148,505.50	6,696,402.50	1,452,103.00	50,200.00	489,501.00		1,707.00
合 計	249,665,183.55	165,240,788.55	84,424,395.00	1,384,378.00	3,451,012.00	67,697.00	67,697.00

附註：本年度減少資產價值內容及金額如下：

1. 「土地改良物」係報廢圓環、圍牆等。其原值 39,356元，已提折舊 39,356元，已
2. 「房屋及建築」係報廢牛舍、兔舍、廳舍修繕、倉庫、作業牛欄、地面條狀床等。
3. 「機械及設備」係報廢曳引機、施肥機、給水設備、牧草卸料機、動力噴霧器等。
4. 「交通及運輸設備」係報廢機車。其原值 142,374元，已提折舊 142,374元，已無
5. 「雜項設備」係報廢蔭棚、牛圈飼場、飼料散裝桶、剪草機、照相機、資料櫃等。

作業基金 提列明細表

94 年 度

單位：新臺幣元

變 動		本 年 度 提 列 折 舊 數				
減：本年 度折舊 列數	本年度期末 帳面價值	製 造 費 用	其 他 業 務 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	合 計
627,020.00	7,246,720.00	164,900.00		397,600.00	64,520.00	627,020.00
6,417,234.00	41,478,346.00	2,453,972.00	976,841.00	1,464,634.00	1,521,787.00	6,417,234.00
6,853,269.00	14,586,847.00	3,862,108.00	2,602,615.00	376,878.00	11,668.00	6,853,269.00
1,045,067.00	3,092,163.00	577,177.00	10,367.00	228,246.00	229,277.00	1,045,067.00
425,644.00	585,451.00	86,558.00		307,486.00	31,600.00	425,644.00
15,368,234.00	66,989,527.00	7,144,715.00	3,589,823.00	2,774,844.00	1,858,852.00	15,368,234.00

無帳面價值。

其原值8,088,752.30元，已提折舊6,249,990.30元，帳面價值1,838,762元。

其原值9,923,365元，已提折舊8,800,616元，帳面價值1,122,749元。

帳面價值。

其原值1,852,321元，已提折舊1,362,820元，帳面價值489,501元。

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 9 4 年 度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比較增減數	本年 度保 留數
	以 前 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	調 整 數	合 計			
固定資產之增置								
機械及設備		1,370,000.00			1,370,000.00	1,215,000.00	-155,000.00	
機械及設備		1,370,000.00			1,370,000.00	1,215,000.00	-155,000.00	
交通及運輸設備		120,000.00			120,000.00	119,178.00	-822.00	
交通及運輸設備		120,000.00			120,000.00	119,178.00	-822.00	
什項設備		56,000.00			56,000.00	50,200.00	-5,800.00	
什項設備		56,000.00			56,000.00	50,200.00	-5,800.00	
小 計		1,546,000.00			1,546,000.00	1,384,378.00	-161,622.00	
撥入受贈及整理								
土地改良物						1,685,230.00	1,685,230.00	
機械及設備						138,826.50	138,826.50	
交通及運輸設備						-637,625.00	-637,625.00	
什項設備						-1,186,431.50	-1,186,431.50	
小 計								
合 計		1,546,000.00			1,546,000.00	1,384,378.00	-161,622.00	

本 頁 空 白

畜 產 改 良
資 本 支 出 計 畫 預 算
中 華 民 國

資 本 支 出 計 畫 名 稱	預 算						
	可 用 預 算 數						
	以 年 保 留	前 度 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 准 行 數 先 辦 理	調 整 數	合 計	占全部 計畫%
機 械 及 設 備			1,370,000			1,370,000	100.00
交 通 及 運 輸 設 備			120,000			120,000	100.00
雜 項 設 備			56,000			56,000	100.00
合 計			1,546,000			1,546,000	100.00

作業基金 與實際進度比較表

94 年 度

單位：新臺幣元

數		決 算 數				未 達 成 或 超 過 預 算 之 原 因
截 至 本 年 度 累 計 數		本年度 金 額	本 年 度 金 額 占 可 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 %	
金 額 (1)	占全部 計畫%					
1,370,000	100.00	1,215,000	88.69	1,215,000	88.69	恆春分所鑄裝機競標結果，購價較預估減少。
120,000	100.00	119,178	99.32	119,178	99.32	按預算執行完成。
56,000	100.00	50,200	89.64	50,200	89.64	總所冷氣機競標結果，購價較預估減少。
1,546,000	100.00	1,384,378	89.55	1,384,378	89.55	

畜產改良作業基金

業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 9 4 年 度

單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
		數量	金 額	數量	金 額	數量	%	金 額	%	
1.豬 隻	頭	6,380	20,020,000	6,789	20,450,287	409	6.41	430,287	2.15	原擬出售出生未久仔牛，而出售牛隻以大牛居多，故成本相對增加。
2.牛 隻	頭	220	3,550,000	227	4,037,630	7	3.18	487,630	13.74	
3.羊 隻	頭	590	2,655,000	605	2,997,773	15	2.54	342,773	12.91	
4.兔 隻	頭	5,000	1,100,000	7,221	1,182,960	2,221	44.42	82,960	7.54	推廣成羊以較貴精料飼養，故成本相對提高。
5.牛 乳	公噸	770	13,475,000	687	12,374,458	-83	-10.78	-1,100,542	-8.17	
6.羊 乳	公斤	76,000	1,900,000	48,681	1,217,025	-27,319	-35.95	-682,975	-35.95	
7.家 禽	隻	49,782	2,466,000	56,342	2,918,129	6,560	13.18	452,129	18.33	羊隻提早乾乳及天候關係受孕率降低，故泌乳量減少所致。
8.食 蛋	公斤	52,000	1,144,000	56,380	1,296,729	4,380	8.42	152,729	13.35	
9.精 液	支	8,000	3,360,000	9,436	1,872,083	1,436	17.95	-1,487,917	-44.28	
10.飼 料	公噸	3,480	29,580,000	3,716	31,151,087	236	6.78	1,571,087	5.31	產期調節成效佳，種鵝產銷量增加，而以酒糟飼餵土雞，雖生長緩慢成本增加，惟肉質與風味均佳，產值增加。

畜產改良作業基金

基金數額表

中華民國 94 年 12 月 31 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
行政院農業委員會畜產試驗所	20,407,190.97	20,407,190.97		
合 計	20,407,190.97	20,407,190.97		

畜產改良作業基金

成本彙總表

中華民國 94 年 度 單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
直 接 材 料	60,706,000	64,785,546	4,079,546	6.72	
直 接 人 工	4,505,000	4,353,737	-151,263	-3.36	
製 造 費 用	14,597,000	11,738,861	-2,858,139	-19.58	
製 造 成 本	79,808,000	80,878,144	1,070,144	1.34	
加：期 初 畜 產 品 存 貨	44,866,000	41,880,512	-2,985,488	-6.65	
加：購 入 畜 產 品	3,520,000	803,225	-2,716,775	-77.18	
加：受 贈 畜 產 品		22,000	22,000		
減：轉 作 遞 耗 資 產	1,220,000	718,000	-502,000	-41.15	
減：轉 作 盤 存 短 絀	773,000	1,058,887	285,887	36.98	
減：期 末 畜 產 品 存 貨	46,951,000	42,308,833	-4,642,167	-9.89	
製 成 品 成 本	79,250,000	79,498,161	248,161	0.31	
加：期 初 製 成 品 盤 存					
減：期 末 製 成 品 盤 存					
銷 貨 成 本	79,250,000	79,498,161	248,161	0.31	
1. 種 豬	525,000	311,331	-213,669	-40.70	
2. 種 仔 豬	1,518,000	1,450,778	-67,222	-4.43	
3. 肉 仔 豬	2,702,000	2,854,680	152,680	5.65	
4. 肉 豬	15,030,000	15,500,164	470,164	3.13	
5. 小 型 豬	245,000	333,334	88,334	36.05	
6. 牛 乳	13,475,000	12,374,458	-1,100,542	-8.17	
7. 乳 公 牛	225,000	739,799	514,799	228.80	
8. 肉 牛	3,325,000	3,297,831	-27,169	-0.82	
9. 種 兔	220,000	248,400	28,400	12.91	
10. 肉 兔	880,000	934,560	54,560	6.20	
11. 羊 乳	1,900,000	1,217,025	-682,975	-35.95	
12. 山 羊	2,655,000	2,997,773	342,773	12.91	
13. 小 雞	72,000	73,980	1,980	2.75	
14. 淘 汰 家 禽	55,000	57,970	2,970	5.40	
15. 土 雞	270,000	279,000	9,000	3.33	
16. 天 鵝	224,000	276,900	52,900	23.62	
17. 種 鵝	1,800,000	2,203,609	403,609	22.42	
18. 種 鴨	45,000	26,670	-18,330	-40.73	
19. 食 蛋	1,144,000	1,296,729	152,729	13.35	
20. 乳 牛 精 液	2,680,000	1,141,763	-1,538,237	-57.40	
21. 豬 精 液	680,000	730,320	50,320	7.40	
22. 飼 料	29,580,000	31,151,087	1,571,087	5.31	

本 頁 空 白

畜 產 改 良
用 人 費 用
中 華 民 國

項 目	預 算 數								總 計
	正 式 員 額 薪 資	超 時 工 作 報 酬	津 貼	獎 金	退 休 及 卹 償 金	福 利 費	合 計	兼 任 人 員 用 人 費 用	
業務總支出部份	1,510,000	97,000	10,000	442,000	425,000	464,000	2,948,000	718,000	3,666,000
銷 貨 成 本								385,000	385,000
其 他 業 務 成 本	1,132,000	72,000	10,000	331,000	340,000	316,000	2,201,000	241,000	2,442,000
行 銷 及 業 務 費 用	378,000	25,000		111,000	85,000	148,000	747,000	62,000	809,000
管 理 及 總 務 費 用								30,000	30,000
合 計	1,510,000	97,000	10,000	442,000	425,000	464,000	2,948,000	718,000	3,666,000

作業基金彙計表

94 年 度

單位：新臺幣元

決 算 數								
正式員額薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	福利費	合計	兼任人員用人費用	總計
1,554,480	57,756		431,500	425,000	250,546	2,719,282	433,874	3,153,156
							326,944	326,944
1,165,860	40,484		335,769	340,000	212,862	2,094,975	89,076	2,184,051
388,620	17,272		95,731	85,000	37,684	624,307	9,854	634,161
							8,000	8,000
1,554,480	57,756		431,500	425,000	250,546	2,719,282	433,874	3,153,156

畜產改良作業基金

員工人數明細表

中 華 民 國 9 4 年 度

單 位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專 任 人 員	4	4		另由公務預算正式人力兼任員工85人，除應本基金業務需要超時工作及出差，而支領加班費及差旅費外，均未再支領任何酬勞。
技 工	4	4		
合 計	4	4		

畜產改良作業基金

各項費用彙計表

中華民國 94 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	3,666,000	3,153,156	-512,844	-13.99
正式員額薪資	1,510,000	1,554,480	44,480	2.95
超時工作報酬	794,000	470,630	-323,370	-40.73
津貼	10,000		-10,000	-100.00
獎金	442,000	431,500	-10,500	-2.38
退休及卹償金	425,000	425,000		
福利費	485,000	271,546	-213,454	-44.01
服務費用	19,729,000	15,540,092	-4,188,908	-21.23
水電費	3,727,000	2,858,085	-868,915	-23.31
郵電費	458,000	228,245	-229,755	-50.16
旅運費	1,551,000	1,033,660	-517,340	-33.36
印刷裝訂與廣告費	712,000	449,430	-262,570	-36.88
修理保養與保固費	4,473,000	2,922,088	-1,550,912	-34.67
保險費	248,000	169,824	-78,176	-31.52
一般服務費	8,180,000	7,549,110	-630,890	-7.71
專業服務費	160,000	147,200	-12,800	-8.00
公共關係費	220,000	182,450	-37,550	-17.07
材料及用品費	67,150,000	69,827,883	2,677,883	3.99
使用材料費	66,262,000	69,330,474	3,068,474	4.63
用品消耗	888,000	497,409	-390,591	-43.99
折舊耗竭及攤銷	17,276,000	17,043,734	-232,266	-1.34
土地改良物折舊	1,026,000	627,020	-398,980	-38.89
房屋折舊	7,284,000	6,417,234	-866,766	-11.90
機械及設備折舊	5,766,000	6,853,269	1,087,269	18.86
交通設備折舊	1,011,000	1,045,067	34,067	3.37

畜產改良作業基金

各項費用彙計表

中華民國 94 年度 單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
什項設備折舊	408,000	425,644	17,644	4.32
折耗	1,781,000	1,675,500	-105,500	-5.92
稅捐與規費	560,000	409,600	-150,400	-26.86
消費與行為稅	80,000	74,150	-5,850	-7.31
規費	480,000	335,450	-144,550	-30.11
短絀與賠償給付	924,000	4,952,419	4,028,419	435.98
各項短絀	924,000	4,952,419	4,028,419	435.98
合計	109,305,000	110,926,884	1,621,884	1.48
加：期初畜產品存貨	44,866,000	41,880,512	-2,985,488	-6.65
加：購入畜產品	3,520,000	803,225	-2,716,775	-77.18
加：受贈畜產品		22,000	22,000	
減：轉為遞耗資產	1,220,000	718,000	-502,000	-41.15
減：轉為盤存短絀	773,000	1,058,887	285,887	36.98
減：期末畜產品存貨	46,951,000	42,308,833	-4,642,167	-9.89
成本與費用總計	108,747,000	109,546,901	799,901	0.74

畜產改良作業基金

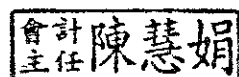
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 94 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	420,000	382,650	-37,350	-8.89	
業 務 宣 導 費	200,000	200,200	200	0.10	
公 共 關 係 費	220,000	182,450	-37,550	-17.07	
統 計 所 需 項 目	0	0	0	-	

主辦會計人員：陳 慧 娟



基金主持人：胡 富 雄

