

農業作業基金附屬單位預算

(非營業部分)

行政院農業委員會編

行政院農業委員會
農業作業基金
預算書目次
中華民國 104 年度

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

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會
農業作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 104 年度

壹、基金概況

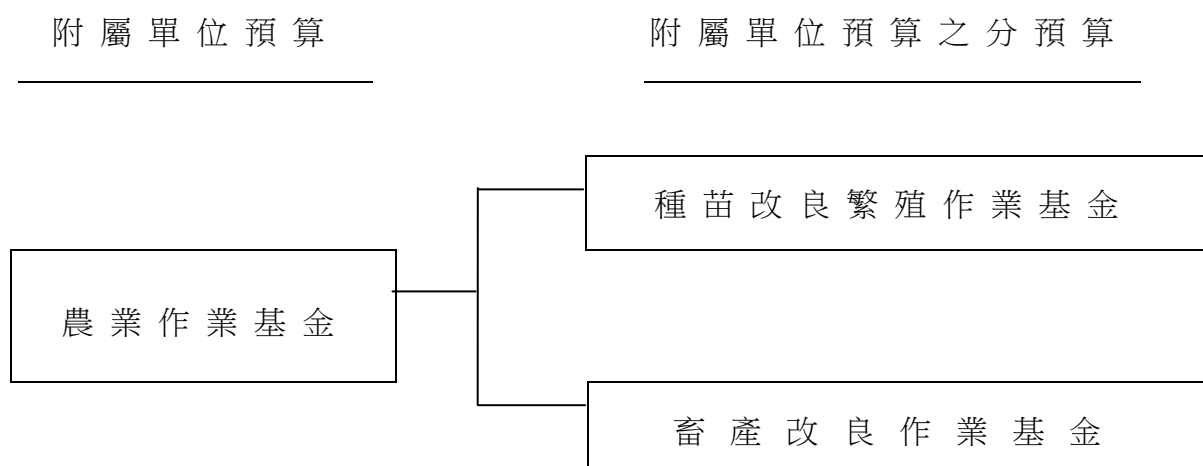
一、設立宗旨

政府為加速農漁業發展，提高農漁民所得，改善農漁民生活，達成經營現代化、機械化及科學化，特自 87 年度起設置農業綜合基金，並編製附屬單位預算。92 年度，依預算法第 4 條規定並按基金屬性，將農業綜合基金分割為農業作業基金（以下簡稱本基金）及農業特別收入基金，並編製附屬單位預算。

二、組織概況

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

(二)基金結構體系如下圖：



行政院農業委員會
農業作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 104 年度

三、基金歸類及屬性

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

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 103 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前(102)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 2 億 722 萬 3 千元，較預算數 2 億 2,490 萬 4 千元，減少 1,768 萬 1 千元，約為 7.86%。
- (二)業務成本與費用：決算數 1 億 9,134 萬 5 千元，較預算數 2 億 486 萬元，減少 1,351 萬 5 千元，約為 6.60%。
- (三)業務外收入：決算數 833 萬 4 千元，較預算數 521 萬 7 千元，增加 311 萬 7 千元，約為 59.75%，主要係無產值之經濟動物淘汰變賣利益增加，及工程逾期完工與購買原物料未達合格標準等罰款收入增加。
- (四)業務外費用：決算數 71 萬 8 千元，較預算數 3 萬 7 千元，增加 68 萬 1 千元，約為 1840.54%，主要係無產值之經濟動物死亡報廢及淘汰變賣損失增加。
- (五)收支餘絀：決算賸餘 2,349 萬 4 千元，較預算數 2,522 萬 4 千元，減少 173 萬元，約為 6.86%。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：決算數 6,383 萬 9 千元（為一般建築及設備計畫），預算數 1 億 2,987 萬 4 千元，執行率約 49.15%，主要係畜產改良作業基金飼料廠新建工程尚未完工，且生產飼料之機械設備雖已部分進場裝設完成，惟仍有設備須陸續配合主體工程進度安裝；另小型豬種豬舍與週邊環境修建工程，則因基地位址須辦理水土保持計畫及加強坡度審查，致工程無法於 102 年度完工驗收。

二、上(103)年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一)業務收入：實際數 8,158 萬 1 千元，較預算分配數 9,051 萬 3 千元，減少 893 萬 2 千元，約

行政院農業委員會
農業作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 104 年度

9.87%。

(二)業務成本與費用：實際數 7,193 萬 8 千元，較預算分配數 8,640 萬 3 千元，減少 1,446 萬 5 千元，約 16.74%，主要係飼料銷售量較預計減少，致銷貨成本及運費相對減少。

(三)業務外收入：實際數 326 萬 6 千元，較預算分配數 212 萬 3 千元，增加 114 萬 3 千元，約 53.84%，主要係變賣無產值經濟動物、購買原物料未達驗收標準之罰款收入及出售報廢財產收入增加。

(四)業務外費用：實際數 4 萬 5 千元，主要係經濟動物死亡報廢損失。

(五)收支餘絀：實際賸餘 1,286 萬 4 千元，較預算分配數 623 萬 3 千元，增加 663 萬 1 千元，約 106.39%，主要係業務成本與費用減少所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：係一般建築及設備計畫，實際數 4,032 萬 6 千元，預算分配數 5,917 萬元，執行率 68.15%，主要係畜產改良作業基金飼料廠興建案尚未完成驗收，廠商已於 5 月 27 日申報竣工，待驗收合格後，將依合約規定支付最後期款。

參、業務計畫

一、營運計畫：

(一)計畫目標：

1. 種苗改良繁殖作業基金：

(1)配合調整耕作制度活化農地政策，供應玉米及高粱種子，促進農地資源及農村勞力合理利用，增加農民收益。

(2)配合降低化學肥料施用推動合理化施肥政策，辦理種植綠肥及維護農村景觀等措施，以維護農田地力及綠美化農村景觀。

2. 畜產改良作業基金：

(1)配合畜禽育種、生理、營養、經營、加工與飼料作物品種改良等試驗，及為保存並

行政院農業委員會
農業作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 104 年度

開發固有畜禽種原之需要，辦理畜禽繁殖飼養、保種和作物栽培等業務。

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

(二)產銷目標：

1. 種苗改良繁殖作業基金：

本年度預算編列銷售台農1號玉米種子5萬公斤、台南20號玉米種子5千公斤、台南24號玉米種子9萬公斤、688號飼料玉米種子5千公斤、台中5號高粱種子1萬7千公斤、油菜種子26萬公斤、埃及三葉草種子3萬公斤、苕子種子2萬公斤及番茄種子55公斤等，銷售金額約6,324萬元。

2. 畜產改良作業基金：

本年度預計銷售各類豬隻 2,845 頭、牛隻 202 頭、羊隻 225 頭、兔隻 7,300 頭、生乳 99 萬 9,000 公斤、家禽 12 萬 8,090 隻、食蛋 5 萬 5,000 公斤、鹿茸 4 萬公克及飼料 390 萬公斤等，銷售金額約 1 億 4,619 萬 1 千元。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一)一般建築及設備計畫：本年度預算編列1,813萬5千元，編列項目如次：

1. 房屋及建築 195 萬元，主要係興建簡易溫網室、羊舍整修及駝鳥舍修建等所需。
2. 機械及設備 1,400 萬元，係汰換或購置冷凍機組、除濕機、走入式植物生長箱、離心式減壓濃縮機、打包機、完全日糧混合機、擠乳設備系統、葉輪式割草機、低溫儲乳槽、變頻式真空幫浦等農機具設備所需。
3. 交通及運輸設備 175 萬元，係購置搬運車、汰換小型貨車及機車等所需。
4. 什項設備 43 萬 5 千元，係購置燃燒機及翻集草機等所需。

(二)本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表，詳見圖一（第 7 頁）。

行政院農業委員會
農業作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 104 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)業務收入 2 億 3,761 萬 5 千元，主要係農畜產品銷貨收入，較上年度預算數 2 億 3,669 萬 3 千元，增加 92 萬 2 千元，約 0.39%。
- (二)業務成本與費用 2 億 1,760 萬 3 千元，主要係農畜產品銷貨成本，較上年度預算數 2 億 1,336 萬 7 千元，增加 423 萬 6 千元，約 1.99%。
- (三)業務外收入 617 萬元，較上年度預算數 439 萬 8 千元，增加 177 萬 2 千元，約 40.29%，主要係利息收入增加所致。
- (四)業務外費用 13 萬 5 千元，較上年度預算數 3 萬 7 千元，增加 9 萬 8 千元，約 264.86%，主要係舊有房(眷、營)舍處理費增加所致。
- (五)業務總收支相抵後，賸餘 2,604 萬 7 千元，較上年度預算數 2,768 萬 7 千元，減少 164 萬元，約 5.92%。
- (六)本年度及最近 5 年收入、成本與費用及賸餘圖表，詳見圖二（第 8 頁）、圖三（第 9 頁）。

二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預算賸餘 2,604 萬 7 千元，連同以前年度未分配賸餘 1 億 4,165 萬 6 千元，合計未分配賸餘為 1 億 6,770 萬 3 千元，留待以後年度處理。
- (二)本年度及最近 5 年賸餘分配圖表，詳見圖四（第 10 頁）、圖五（第 11 頁）。

三、現金流量之預計：

- (一)預計業務活動之淨現金流入 4,196 萬 3 千元，包括：
 - 1. 本期賸餘 2,604 萬 7 千元。
 - 2. 調整非現金項目 1,591 萬 6 千元，含提列折舊 2,735 萬 4 千元；折耗 169 萬元；攤銷 77 萬 4 千元；遞耗資產報廢損失 3 萬 7 千元；遞耗資產變賣賸餘 72 萬 4 千元；流動資產淨增 845 萬 2 千元；流動負債淨減 476 萬 3 千元。
- (二)投資活動之淨現金流出 1,907 萬 5 千元，其中現金流入 76 萬元，係遞耗資產變賣收入；

行政院農業委員會
農業作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 104 年度

現金流出 1,983 萬 5 千元，係增加固定資產 1,813 萬 5 千元及遞延借項 170 萬元。

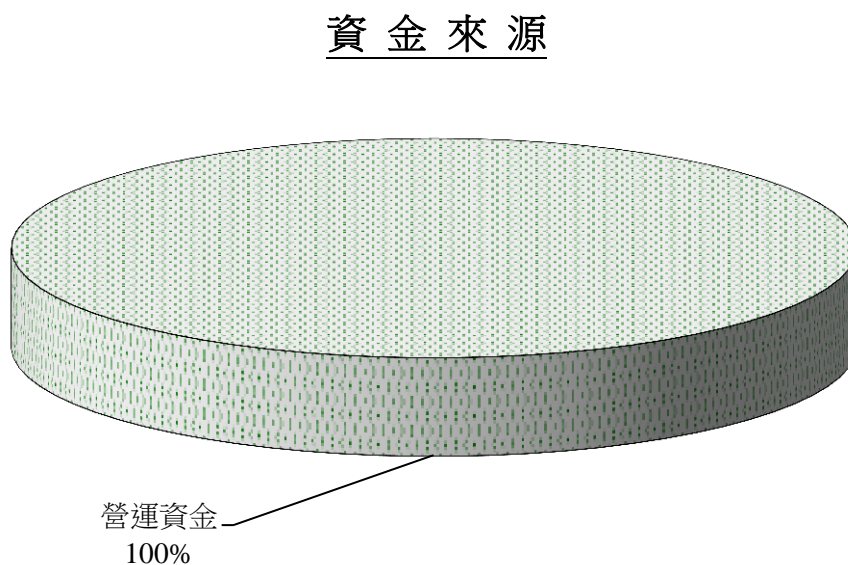
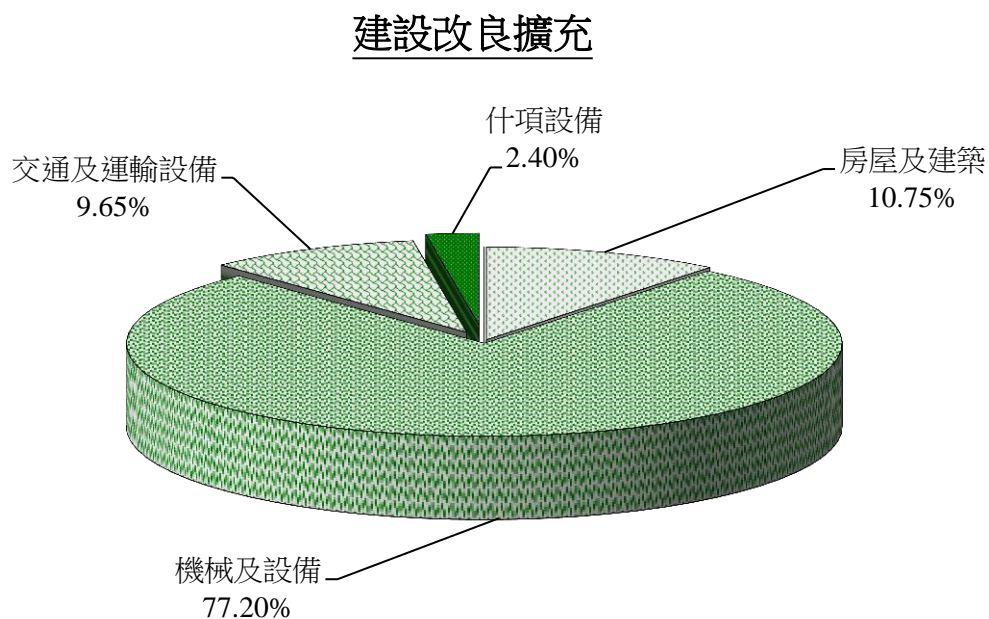
(三)融資活動之淨現金流入 55 萬元，其中現金流入 595 萬元，係存入保證金及應付保管款增加之數；現金流出 540 萬元，係存入保證金及應付保管款減少之數。

(四)預計本期現金及約當現金淨增 2,343 萬 8 千元。

(五)期初現金及約當現金 5 億 8,566 萬 6 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 6 億 910 萬 4 千元。

104年度固定資產建設改良擴充及資金來源

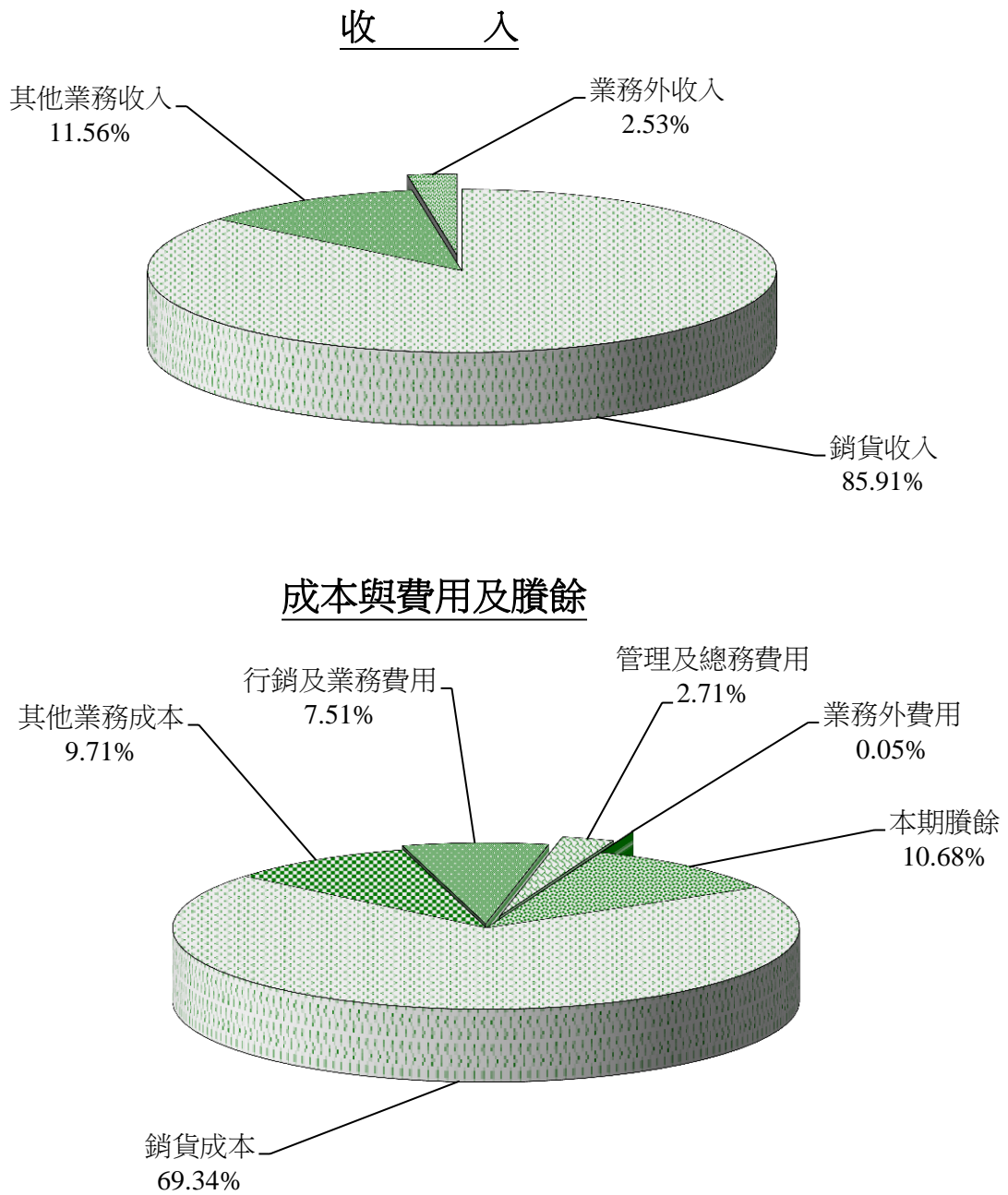


單位：新臺幣千元

建設改良擴充	104年度預算	資金來源	104年度預算
土地改良物	0	自有資金	18,135
房屋及建築	1,950	營運資金	18,135
機械及設備	14,000		
交通及運輸設備	1,750		
什項設備	435		
合 計	18,135	合 計	18,135

圖二

104年度收入、成本與費用及賸餘

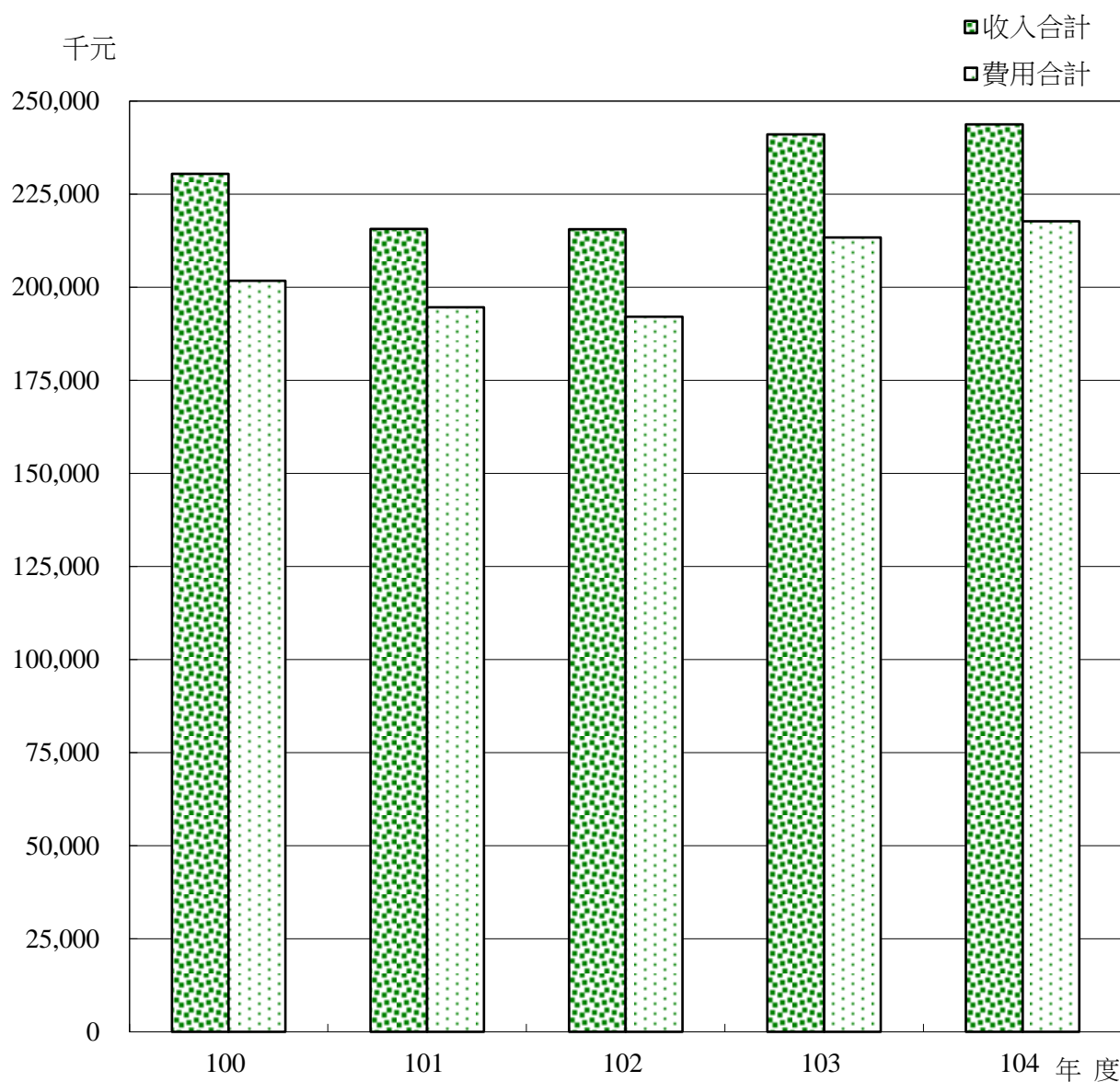


單位：新臺幣千元

收 入	104年度預算	成本與費用及賸餘	104年度預算
業務收入	237,615	業務成本與費用	217,603
銷貨收入	209,431	銷貨成本	169,030
其他業務收入	28,184	其他業務成本	23,665
業務外收入	6,170	行銷及業務費用	18,310
		管理及總務費用	6,598
		業務外費用	135
		本期賸餘	26,047
收入總額	243,785	成本與費用及賸餘總額	243,785

圖三

最近五年收入與費用



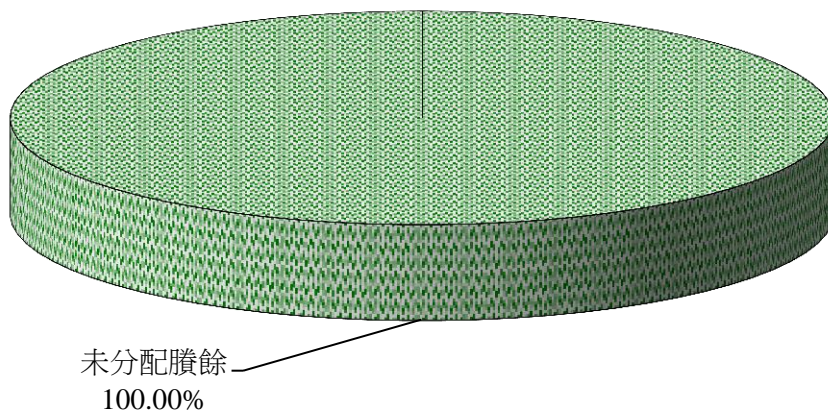
單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	100年度決算	101年度決算	102年度決算	103年度預算	104年度預算
收入					
業務收入	224,264	208,957	207,223	236,693	237,615
業務外收入	6,199	6,702	8,334	4,398	6,170
收入合計	230,463	215,659	215,557	241,091	243,785
費用					
業務成本與費用	200,982	194,305	191,345	213,367	217,603
業務外費用	742	300	718	37	135
費用合計	201,724	194,605	192,063	213,404	217,738
本期賸餘	28,739	21,054	23,494	27,687	26,047

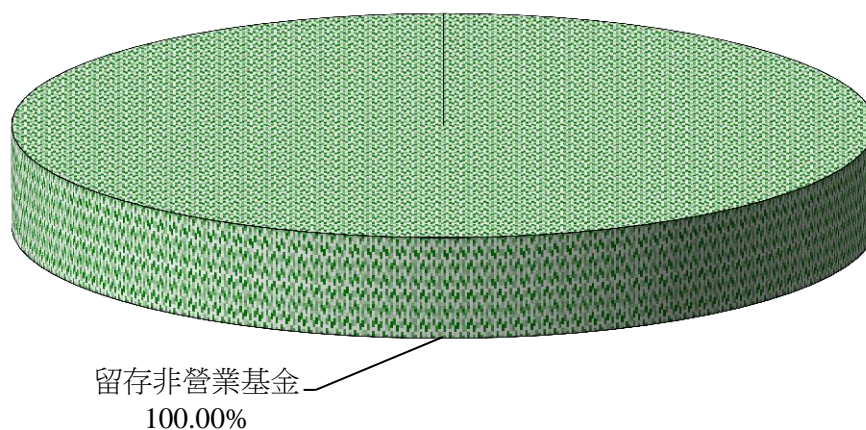
註：100至102年度決算數為審定決算數；103年度為法定預算數。

104年度賸餘分配

按分配程序分



按所得對象分

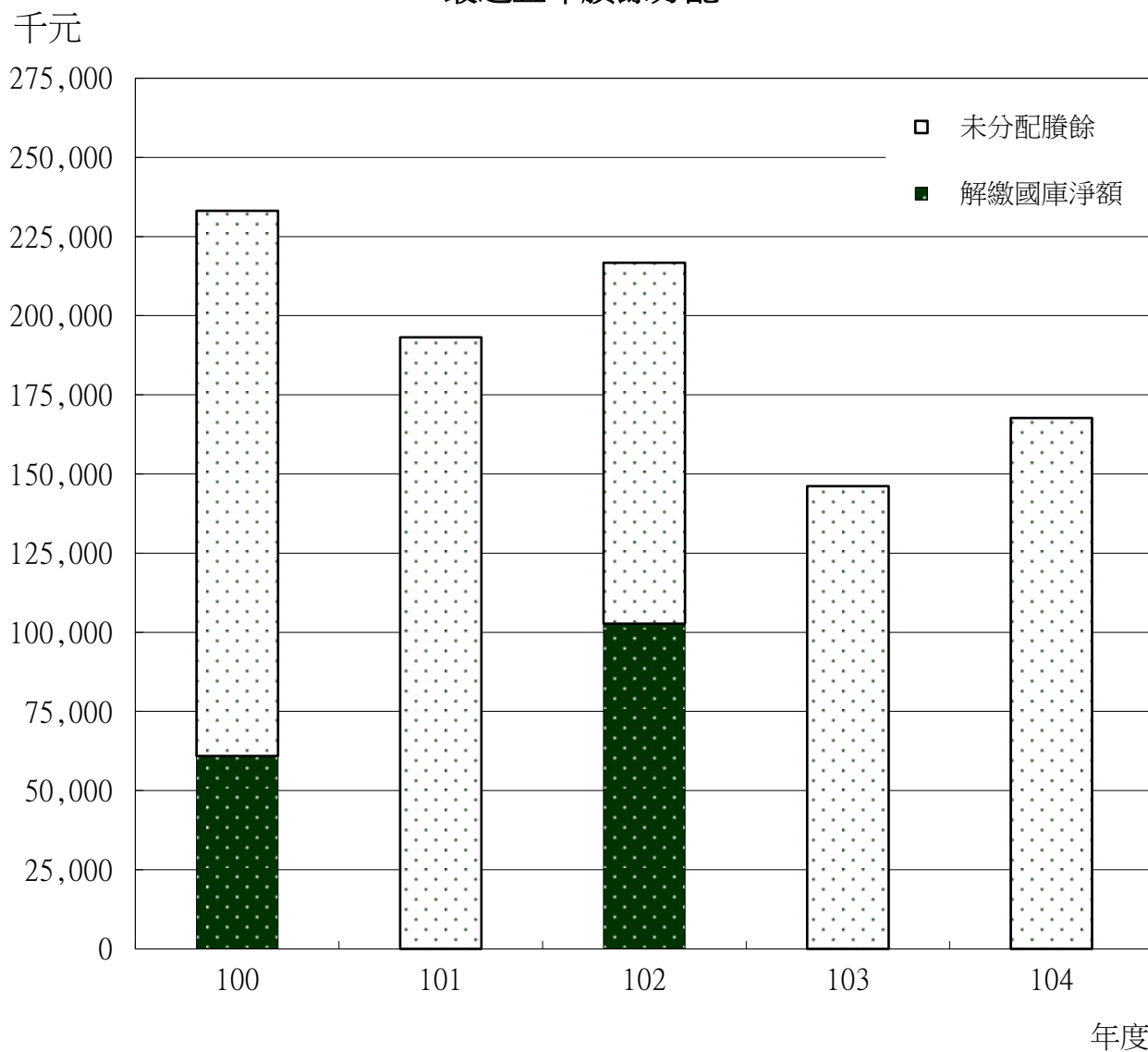


單位：新臺幣千元

按分配程序分	104年度預算	按所得對象分	104年度預算
解繳國庫淨額	0	中央政府所得	0
未分配賸餘	167,703	留存非營業基金	167,703
合 計	167,703	合 計	167,703

圖五

最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目	年度				
	100年度決算	101年度決算	102年度決算	103年度預算	104年度預算
賸餘分配					
解繳國庫淨額	60,936	0	102,738	0	0
填補累積短絀	0	0	0	0	0
未分配賸餘	172,159	193,213	113,969	146,124	167,703
合計	233,095	193,213	216,707	146,124	167,703

註：100至102年度決算數為審定決算數；103年度為法定預算數。

本頁空白

二、主 要 表

行政院農業委員會
農業作業基金
收支預計表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
207,223	100.00	業務收入	237,615	100.00	236,693	100.00	922	0.39
180,464	87.09	銷貨收入	209,431	88.14	208,913	88.26	518	0.25
180,464	87.09	農林漁牧銷貨收入	209,431	88.14	208,913	88.26	518	0.25
26,759	12.91	其他業務收入	28,184	11.86	27,780	11.74	404	1.45
26,759	12.91	雜項業務收入	28,184	11.86	27,780	11.74	404	1.45
191,345	92.34	業務成本與費用	217,603	91.58	213,367	90.15	4,236	1.99
148,622	71.72	銷貨成本	169,030	71.14	164,037	69.30	4,993	3.04
148,622	71.72	農林漁牧銷貨成本	169,030	71.14	164,037	69.30	4,993	3.04
21,213	10.24	其他業務成本	23,665	9.96	22,846	9.65	819	3.58
21,213	10.24	雜項業務成本	23,665	9.96	22,846	9.65	819	3.58
14,965	7.22	行銷及業務費用	18,310	7.71	18,934	8.00	-624	-3.30
14,965	7.22	業務費用	18,310	7.71	18,934	8.00	-624	-3.30
6,545	3.16	管理及總務費用	6,598	2.78	7,550	3.19	-952	-12.61
6,545	3.16	管理費用及總務費用	6,598	2.78	7,550	3.19	-952	-12.61
15,878	7.66	業務賸餘(短絀一)	20,012	8.42	23,326	9.85	-3,314	-14.21
8,334	4.02	業務外收入	6,170	2.60	4,398	1.86	1,772	40.29
4,597	2.22	財務收入	4,803	2.02	3,389	1.43	1,414	41.72
4,597	2.22	利息收入	4,803	2.02	3,389	1.43	1,414	41.72
3,737	1.80	其他業務外收入	1,367	0.58	1,009	0.43	358	35.48
2,397	1.16	財產交易賸餘	724	0.30	564	0.24	160	28.37
913	0.44	違規罰款收入	216	0.09	40	0.02	176	440.00
427	0.21	雜項收入	427	0.18	405	0.17	22	5.43
718	0.35	業務外費用	135	0.06	37	0.02	98	264.86
718	0.35	其他業務外費用	135	0.06	37	0.02	98	264.86
243	0.12	財產交易短絀	37	0.02	37	0.02	0	0.00
69	0.03	舊有房(眷、營)舍 處理費	98	0.04			98	
406	0.20	雜項費用						
7,616	3.68	業務外賸餘(短絀一)	6,035	2.54	4,361	1.84	1,674	38.39
23,494	11.34	本期賸餘(短絀一)	26,047	10.96	27,687	11.70	-1,640	-5.92

行政院農業委員會

農業作業基金

收支預計表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科目	總計	種苗改良繁殖 作業基金	畜產改良 作業基金
業務收入	237,615	66,970	170,645
銷貨收入	209,431	63,240	146,191
農林漁牧銷貨收入	209,431	63,240	146,191
其他業務收入	28,184	3,730	24,454
雜項業務收入	28,184	3,730	24,454
業務成本與費用	217,603	60,284	157,319
銷貨成本	169,030	45,838	123,192
農林漁牧銷貨成本	169,030	45,838	123,192
其他業務成本	23,665	2,374	21,291
雜項業務成本	23,665	2,374	21,291
行銷及業務費用	18,310	8,480	9,830
業務費用	18,310	8,480	9,830
管理及總務費用	6,598	3,592	3,006
管理費用及總務費用	6,598	3,592	3,006
業務賸餘(短絀一)	20,012	6,686	13,326
業務外收入	6,170	1,763	4,407
財務收入	4,803	1,563	3,240
利息收入	4,803	1,563	3,240
其他業務外收入	1,367	200	1,167
財產交易賸餘	724		724
違規罰款收入	216		216
雜項收入	427	200	227
業務外費用	135		135
其他業務外費用	135		135
財產交易短絀	37		37
舊有房(眷、營)舍 處理費	98		98
業務外賸餘(短絀一)	6,035	1,763	4,272
本期賸餘(短絀一)	26,047	8,449	17,598

行政院農業委員會
農業作業基金
收支預計表說明
中華民國 104 年度

一、 業務收入

銷貨收入編列 2 億 943 萬 1 千元，係銷售農畜產品收入，詳第 21 頁各項收入明細表。

其他業務收入編列 2,818 萬 4 千元，係銷售試驗及加工產品收入，詳第 21 頁各項收入明細表。

二、 業務成本與費用

銷貨成本編列 1 億 6,903 萬元，係銷售農畜產品成本，詳第 22 頁銷貨成本明細表。

其他業務成本編列 2,366 萬 5 千元，係銷售試驗及加工產品、檢測化驗服務等成本，詳第 23 頁其他業務成本明細表。

行銷及業務費用編列 1,831 萬元，係業務費用，詳第 24 頁行銷及業務費用明細表。

管理及總務費用編列 659 萬 8 千元，係管理費用及總務費用，詳第 26 頁管理及總務費用明細表。

三、 業務賸餘

業務收入和業務成本與費用相抵為業務賸餘 2,001 萬 2 千元。

四、 業務外收入

財務收入編列 480 萬 3 千元，係利息收入，詳第 21 頁各項收入明細表。

其他業務外收入編列 136 萬 7 千元，係財產交易賸餘 72 萬 4 千元、違規罰款收入 21 萬 6 千元及雜項收入 42 萬 7 千元，詳第 21 頁各項收入明細表。

五、 業務外費用

其他業務外費用編列 13 萬 5 千元，係遞耗資產報廢損失 3 萬 7 千元及舊有房(眷、營)舍處理費 9 萬 8 千元，詳第 27 頁業務外費用明細表。

六、 業務外賸餘

業務外收入和業務外費用相抵為業務外賸餘 603 萬 5 千元。

七、 本期賸餘

業務賸餘和業務外賸餘合計為本期賸餘 2,604 萬 7 千元。

行政院農業委員會
農業作業基金
餘絀撥補預計表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項目	本年度預算數		說明
金額	%		金額	%	
146,124	100.00	賸餘之部	167,703	100.00	
27,687	18.95	本期賸餘	26,047	15.53	
118,437	81.05	前期未分配賸餘	141,656	84.47	
0	0.00	分配之部	0	0.00	
0	0.00	解繳國庫淨額	0	0.00	
146,124	100.00	未分配賸餘	167,703	100.00	

行政院農業委員會
農業作業基金
餘絀撥補預計表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科 目	總計	種苗改良繁殖 作業基金	畜產改良 作業基金
賸餘之部	167,703	30,487	137,216
本期賸餘	26,047	8,449	17,598
前期未分配賸餘	141,656	22,038	119,618
分配之部	0	0	0
解繳國庫淨額	0	0	0
未分配賸餘	167,703	30,487	137,216

行政院農業委員會
農業作業基金
現金流量預計表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項目	預算數	說明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀－)	26,047	
調整非現金項目	15,916	加項：提列折舊27,354千元、折耗1,690千元、攤銷774千元、報廢資產損失37千元、
		減項：遞耗資產變賣賸餘724千元、流動資產淨增8,452千元、流動負債淨減4,763千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	41,963	
投資活動之現金流量		
減少固定資產及遞耗資產	760	畜產改良作業基金遞耗資產變賣收入。
增加固定資產及遞耗資產	-18,135	固定資產建設改良擴充。
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-1,700	增加遞延借項。
投資活動之淨現金流入(流出一)	-19,075	
融資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	5,950	係存入保證金及應付保管款增加，種苗改良繁殖作業基金750千元，畜產改良作業基金5,200千元。
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-5,400	係存入保證金及應付保管款減少，種苗改良繁殖作業基金400千元，畜產改良作業基金5,000千元。
融資活動之淨現金流入(流出一)	550	
現金及約當現金之淨增(淨減－)	23,438	
期初現金及約當現金	585,666	
期末現金及約當現金	609,104	

行政院農業委員會
農業作業基金
現金流量預計表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科 目	總計	種苗改良繁殖 作業基金	畜產改良 作業基金
業務活動之現金流量			
本期賸餘(短絀－)	26,047	8,449	17,598
調整非現金項目	15,916	9,813	6,103
業務活動之淨現金流入(流出－)	41,963	18,262	23,701
投資活動之現金流量			
減少固定資產及遞耗資產	760		760
增加固定資產及遞耗資產	-18,135	-4,410	-13,725
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-1,700	-1,700	
投資活動之淨現金流入(流出－)	-19,075	-6,110	-12,965
融資活動之現金流量			
增加短期債務、流動金融負債、其他負債 及遞延貸項	5,950	750	5,200
減少短期債務、流動金融負債、其他負債 及遞延貸項	-5,400	-400	-5,000
融資活動之淨現金流入(流出－)	550	350	200
現金及約當現金之淨增(淨減－)	23,438	12,502	10,936
期初現金及約當現金	585,666	230,167	355,499
期末現金及約當現金	609,104	242,669	366,435

本頁空白

三、明 細 表

行政院農業委員會
農業作業基金
各項收入明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算 數	說 明
一業務收入	237,615	詳見各分基金。
(一)銷貨收入	209,431	
農林漁牧銷貨收入	209,431	
種苗改良繁殖作業基金	63,240	
畜產改良作業基金	146,191	
(二)其他業務收入	28,184	
雜項業務收入	28,184	
種苗改良繁殖作業基金	3,730	
畜產改良作業基金	24,454	
二業務外收入	6,170	
(一)財務收入	4,803	
利息收入	4,803	
種苗改良繁殖作業基金	1,563	
畜產改良作業基金	3,240	
(二)其他業務外收入	1,367	
1.財產交易賸餘	724	
畜產改良作業基金	724	
2.違規罰款收入	216	
畜產改良作業基金	216	
3.雜項收入	427	
種苗改良繁殖作業基金	200	
畜產改良作業基金	227	
收 入 合 計	243,785	

行政院農業委員會
農業作業基金
銷貨成本明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數	說明
148,622	164,037	銷貨成本	169,030	詳見各分基金銷貨成本明細表。
148,622	164,037	農林漁牧銷貨成本	169,030	
37,409	41,034	種苗改良繁殖作業基金	45,838	
111,213	123,003	畜產改良作業基金	123,192	
148,622	164,037	合 計	169,030	

行政院農業委員會
農業作業基金
其他業務成本明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說明
21,213	22,846	其他業務成本	23,665	詳見各分基金其他業務成本明細表。
21,213	22,846	雜項業務成本	23,665	
2,028	2,055	用人費用	2,035	
1,201	1,201	正式員額薪資	1,201	
146	157	超時工作報酬	132	
334	350	獎金	350	
52	52	退休及卹償金	52	
295	295	福利費	300	
7,578	8,379	服務費用	8,337	
778	666	水電費	732	
4	19	郵電費	19	
56	66	旅運費	69	
12	8	印刷裝訂與廣告費	11	
2,382	2,937	修理保養及保固費	2,869	
30	94	保險費	93	
4,316	4,589	一般服務費	4,544	
7,110	7,056	材料及用品費	7,124	
6,810	6,854	使用材料費	6,896	
300	202	用品消耗	228	
4,462	5,307	折舊、折耗及攤銷	6,120	
	120	土地改良物折舊	120	
555	591	房屋折舊	875	
3,629	4,306	機械及設備折舊	4,793	
225	225	交通及運輸設備折舊	259	
53	65	什項設備折舊	73	
35	49	稅捐與規費(強制費)	49	
8	8	消費與行為稅	8	
27	41	規費	41	
21,213	22,846	合 計	23,665	

行政院農業委員會
農業作業基金
行銷及業務費用明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說明
14,965	18,934	行銷及業務費用	18,310	詳見各分基金行銷及業務費用明細表。
14,965	18,934	業務費用	18,310	
622	639	用人費用	311	
395	400	正式員額薪資	17	
41	55	超時工作報酬	49	
117	117	獎金	117	
		退休及卹償金	105	
69	67	福利費	23	
7,899	11,283	服務費用	11,996	
1,307	1,389	水電費	1,308	
235	277	郵電費	194	
2,417	4,228	旅運費	5,335	
693	765	印刷裝訂與廣告費	769	
1,314	1,908	修理保養及保固費	1,770	
145	188	保險費	177	
1,788	2,130	一般服務費	1,913	
	398	專業服務費	530	
1,280	2,099	材料及用品費	1,745	
1,213	1,983	使用材料費	1,636	
67	116	用品消耗	109	
4,619	4,309	折舊、折耗及攤銷	3,687	
462	186	土地改良物折舊	186	
1,077	1,425	房屋折舊	1,184	
1,160	1,118	機械及設備折舊	888	
873	646	交通及運輸設備折舊	773	
35	42	什項設備折舊	23	

行政院農業委員會
農業作業基金
行銷及業務費用明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說明
1,012	892	攤銷	633	詳見各分基金行銷 及業務費用明細 表。
524	514	稅捐與規費(強制費)	541	
182	147	消費與行為稅	150	
342	367	規費	391	
2	0	短絀、賠償與保險給付	0	
2	0	各項短絀	0	
19	90	其他	30	
19	90	其他費用	30	
14,965	18,934	合 計	18,310	

行政院農業委員會
農業作業基金
管理及總務費用明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說明
6,545	7,550	管理及總務費用	6,598	詳見各分基金管理及總務費用明細表。
6,545	7,550	管理費用及總務費用	6,598	
42	41	用人費用	57	
42	35	超時工作報酬	51	
	6	福利費	6	
3,515	4,022	服務費用	3,983	
488	539	水電費	595	
181	219	郵電費	189	
102	204	旅運費	175	
10	27	印刷裝訂與廣告費	23	
684	788	修理保養及保固費	789	
47	68	保險費	55	
1,769	1,912	一般服務費	1,908	
234	265	專業服務費	249	
147	349	材料及用品費	301	
100	264	使用材料費	222	
47	85	用品消耗	79	
2,820	3,090	折舊、折耗及攤銷	2,223	
204	203	土地改良物折舊	203	
1,804	2,072	房屋折舊	1,299	
522	508	機械及設備折舊	482	
27	38	交通及運輸設備折舊	38	
177	183	什項設備折舊	115	
86	86	攤銷	86	
21	48	稅捐與規費(強制費)	34	
6	13	消費與行為稅	14	
15	35	規費	20	
6,545	7,550	合 計	6,598	

行政院農業委員會
農業作業基金
業務外費用明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說明
718	37	其他業務外費用	135	詳見各分基金業務外費用明細表。
243	37	財產交易短絀	37	
243	37	短絀、賠償與保險給付	37	
243	37	各項短絀	37	
69		舊有房(眷、營)舍處理費	98	
69		其他	98	
69		其他費用	98	
406		雜項費用		
406		其他		
406		其他費用		
718	37	合 計	135	

行政院農業委員會
農業作業基金
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	合計	說明
一般建築及設備計畫		1,950	14,000	1,750	435	18,135	詳各分基金固定資產建設改良擴充明細表。
一次性項目		1,950	14,000	1,750	435	18,135	
種苗改良繁殖作業基金		450	3,610	350		4,410	
畜產改良作業基金		1,500	10,390	1,400	435	13,725	
合 計		1,950	14,000	1,750	435	18,135	

行政院農業委員會
農業作業基金
固定資產建設改良擴充資金來源明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金				外 資 借 金				合 計			
	營運資金	出售 不適用 資產	國庫 撥款	其 他	小 計		國內 借款	國外 借款	小計			
					金額	%			金額	%	金額	%
一般建築及設備計畫	18,135				18,135	100.00					18,135	100.00
一次性項目	18,135				18,135	100.00					18,135	100.00
種苗改良繁殖作業基金	4,410				4,410	100.00					4,410	100.00
畜產改良作業基金	13,725				13,725	100.00					13,725	100.00
合 計	18,135				18,135	100.00					18,135	100.00

行政院農
業作
固定資產建設改良擴充
中華民國

項 目	全 部 計				
	資 金 來 源				
	投資總額	自 有 資 金			
		營運資金	出售不適用資產	國庫撥款	其他
一般建築及設備計畫	18,135	18,135			
一次性項目	18,135	18,135			
種苗改良繁殖作業基金	4,410	4,410			
畜產改良作業基金	13,725	13,725			
合 計	18,135	18,135			

業委員會
業基金
計畫預期進度明細表
104年度

單位：新臺幣千元

畫		預 算 數			
外借 資金	進度起迄年月	本年度		截至本年度累計數	
		金額	占全部計畫%	金額	占全部計畫%
		18,135	100.00	18,135	100.00
		18,135	100.00	18,135	100.00
	104.01~104.12	4,410	100.00	4,410	100.00
	104.01~104.12	13,725	100.00	13,725	100.00
		18,135	100.00	18,135	100.00

行政院農業委員會
農業作業基金
資產折舊明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	合計
前年度決算資產原值	35,279	291,860	174,999	27,386	13,470	542,994
種苗改良繁殖作業基金	20,079	138,653	83,397	9,921	10,855	262,905
畜產改良作業基金	15,200	153,207	91,602	17,465	2,615	280,089
上年度預計新增資產原值		31,851	59,044	1,002	-536	91,361
種苗改良繁殖作業基金		4,050	-2,753	-208	-384	705
畜產改良作業基金		27,801	61,797	1,210	-152	90,656
本年度預計新增資產原值		1,814	12,211	1,672	307	16,004
種苗改良繁殖作業基金		450	1,881	350	-53	2,628
畜產改良作業基金		1,364	10,330	1,322	360	13,376
資產重估增值額						
本年度(12月底)止資產總額	35,279	325,525	246,254	30,060	13,241	650,359
種苗改良繁殖作業基金	20,079	143,153	82,525	10,063	10,418	266,238
畜產改良作業基金	15,200	182,372	163,729	19,997	2,823	384,121
本年度應提折舊額	810	6,874	17,669	1,736	265	27,354
種苗改良繁殖作業基金	376	2,770	1,852	541	82	5,621
畜產改良作業基金	434	4,104	15,817	1,195	183	21,733
製造費用	301	3,516	11,506	666	54	16,043
種苗改良繁殖作業基金	263	893	760	114		2,030
畜產改良作業基金	38	2,623	10,746	552	54	14,013
其他業務成本	120	875	4,793	259	73	6,120
種苗改良繁殖作業基金		132	36	36	12	216
畜產改良作業基金	120	743	4,757	223	61	5,904
行銷及業務費用	186	1,184	888	773	23	3,054
種苗改良繁殖作業基金		914	630	353	23	1,920
畜產改良作業基金	186	270	258	420		1,134
管理及總務費用	203	1,299	482	38	115	2,137
種苗改良繁殖作業基金	113	831	426	38	47	1,455
畜產改良作業基金	90	468	56		68	682

行政院農業委員會
農業作業基金
資產變賣明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳面價值			變賣收入			未實現 重估增值 減少數	變賣 餘絀	說 明
	成本或 重估價值	已提 折舊額	淨 額	總 收 入	處 理 費 用	淨 收 入			
固定資產									表內資產104年度 預計不變賣，僅變 賣遞耗資產，詳表 下備註。
土地									
土地改良物									
房屋及建築									
機械及設備									
交通及運輸設備									
什項設備									
其他資產									
非業務資產									
合 計									

註：「遞耗資產」帳面原值824千元，已提列折耗788千元，變賣收入760千元，變賣賸餘724千元。

行政院農業委員會
農業作業基金
資產報廢明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項目	帳 面 價 值			殘餘 價值	未實現重估 增值減少數	報廢損失
	成本或 重估價值	已提 折舊額	淨額			
固定資產	2,131	2,131				
房屋及建築	136	136				
種苗改良繁殖作業基金						
畜產改良作業基金	136	136				
機械及設備	1,789	1,789				
種苗改良繁殖作業基金	1,729	1,729				
畜產改良作業基金	60	60				
交通及運輸設備	78	78				
種苗改良繁殖作業基金						
畜產改良作業基金	78	78				
什項設備	128	128				
種苗改良繁殖作業基金	53	53				
畜產改良作業基金	75	75				

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

行政院農業委員會
農業作業基金
基金數額增減明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

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

本頁空白

四、參 考 表

行政院農業委員會
農業作業基金
預計平衡表
中華民國104年12月31日

單位：新臺幣千元

102年12月31日 實 際 數	科 目	104年12月31日 預 計 數	103年12月31日 預 計 數	比較 增減
1,616,219	資 產	1,666,835	1,645,001	21,834
720,258	流動資產	756,672	726,102	30,570
582,047	現金	609,104	585,666	23,438
2,653	應收款項	2,903	2,778	125
135,549	存貨	144,556	137,599	6,957
9	預付款項	109	59	50
5,603	投資、長期應收款、代墊款及準備金	5,603	5,603	0
5,603	準備金	5,603	5,603	0
884,296	固定資產	893,375	902,594	-9,219
691,740	土地	691,740	691,740	0
9,117	土地改良物	7,499	8,309	-810
94,207	房屋及建築	105,917	110,841	-4,924
34,019	機械及設備	33,093	36,762	-3,669
5,443	交通及運輸設備	5,404	5,390	14
948	什項設備	900	730	170
48,822	購建中固定資產	48,822	48,822	0
2,112	遞耗資產	7,452	7,895	-443
2,112	經濟動物	7,452	7,895	-443
1,895	無形資產	814	1,082	-268
1,895	無形資產	814	1,082	-268
2,032	遞延借項	2,896	1,702	1,194
2,032	遞延費用	2,896	1,702	1,194
23	其他資產	23	23	0
23	什項資產	23	23	0
1,616,219	合 計	1,666,835	1,645,001	21,834
16,888	負 債	13,770	17,983	-4,213
7,487	流動負債	4,389	9,152	-4,763
7,293	應付款項	4,205	8,963	-4,758
194	預收款項	184	189	-5

行政院農業委員會
農業作業基金
預計平衡表
中華民國104年12月31日

單位：新臺幣千元

102年12月31日 實 際 數	科 目	104年12月31日 預 計 數	103年12月31日 預 計 數	比較 增減
9,401	其他負債	9,381	8,831	550
9,401	什項負債	9,381	8,831	550
1,599,331	淨 值	1,653,065	1,627,018	26,047
71,843	基金	71,843	71,843	0
71,843	基金	71,843	71,843	0
702,785	公積	702,785	702,785	0
61,308	資本公積	61,308	61,308	0
641,477	特別公積	641,477	641,477	0
113,969	累積餘絀(-)	167,703	141,656	26,047
113,969	累積賸餘	167,703	141,656	26,047
710,734	淨值其他項目	710,734	710,734	0
710,734	未實現重估增值	710,734	710,734	0
1,616,219	合 計	1,666,835	1,645,001	21,834

註：信託代理與保證資產(負債)1,510千元，係廠商提供履約保證之保證品。

行政院農業委員會

農業作業基金

預計平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣千元

科目	總計	種苗改良繁殖 作業基金	畜產改良 作業基金
資 產	1,666,835	1,038,045	628,790
流動資產	756,672	316,130	440,542
現金	609,104	242,669	366,435
應收款項	2,903	490	2,413
存貨	144,556	72,971	71,585
預付款項	109		109
投資、長期應收款、代墊款及準備金	5,603		5,603
準備金	5,603		5,603
固定資產	893,375	719,008	174,367
土地	691,740	651,271	40,469
土地改良物	7,499	5,173	2,326
房屋及建築	105,917	53,266	52,651
機械及設備	33,093	7,817	25,276
交通及運輸設備	5,404	1,392	4,012
什項設備	900	39	861
購建中固定資產	48,822	50	48,772
遞耗資產	7,452		7,452
經濟動物	7,452		7,452
無形資產	814	8	806
無形資產	814	8	806
遞延借項	2,896	2,896	
遞延費用	2,896	2,896	
其他資產	23	3	20
什項資產	23	3	20
資產合計	1,666,835	1,038,045	628,790
負 債	13,770	859	12,911
流動負債	4,389	265	4,124
應付款項	4,205	81	4,124
預收款項	184	184	
其他負債	9,381	594	8,787
什項負債	9,381	594	8,787
淨 值	1,653,065	1,037,186	615,879
基金	71,843	51,436	20,407
基金	71,843	51,436	20,407
公積	702,785	282,245	420,540
資本公積	61,308	19,166	42,142
特別公積	641,477	263,079	378,398
累積餘絀(-)	167,703	30,487	137,216
累積賸餘	167,703	30,487	137,216
淨值其他項目	710,734	673,018	37,716
未實現重估增值	710,734	673,018	37,716
負債及淨值合計	1,666,835	1,038,045	628,790

註：信託代理與保證資產(負債)1,510千元，係廠商提供履約保證之保證品。

行政院農業委員會
農業作業基金
5年來主要營運項目分析表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)或平均 利(費)率	預(決)算數	說 明
本年度預算數					詳見各分基金5年來主要營運項目分析表。
農畜產品供銷				169,030	
一、種苗改良繁殖作業基金				45,838	
二、畜產改良作業基金				123,192	
上年度預算數					
農畜產品供銷				164,037	
一、種苗改良繁殖作業基金				41,034	
二、畜產改良作業基金				123,003	
前年度決算數					
農畜產品供銷				148,622	
一、種苗改良繁殖作業基金				37,409	
二、畜產改良作業基金				111,213	
101年度決算數					
農畜產品供銷				150,599	
一、種苗改良繁殖作業基金				38,952	
二、畜產改良作業基金				111,647	
100年度決算數					
農畜產品供銷				158,801	
一、種苗改良繁殖作業基金				43,590	
二、畜產改良作業基金				115,211	

行政院農業委員會
農業作業基金
員工人數彙計表
中華民國104年度

單位：人

科目	上年度 最高可進用 員額數	本年度 增減(-)數	本年度 最高可進用 員額數	說明
一、種苗改良繁殖作業基金	38	0	38	
兼任人員	38	0	38	
其他兼任人員	38	0	38	
二、畜產改良作業基金	84	-1	83	
專任人員	4	-1	3	
技工	3	-1	2	
駕駛	1	0	1	
兼任人員	80	0	80	
其他兼任人員	80	0	80	
總計	122	-1	121	
專任人員	4	-1	3	
技工	3	-1	2	
駕駛	1	0	1	
兼任人員	118	0	118	由公務預算正式人力兼任， 未領取兼職酬金。
其他兼任人員	118	0	118	

註：1.因應業務需要，部分勞務委由勞力外包公司派遣人力支應，所需人力約37人。
2.勞務承攬部分，除夜間警衛及宿舍清潔管理人員各1人外，其餘為協助作物生產、畜產品推廣運銷等工作，因配合階段性任務需要而投入，其期間及人數不固定。

行政院農
業作
業用人費用
中華民國

科目	正式員額 薪資	聘僱 人員 薪資	超時工作 報酬	津貼	獎 金			
					年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其他
業務總支出部分	1,218	0	135	0	200	267	0	0
一、種苗改良繁殖作業基金	0	0	0	0	0	0	0	0
行銷及業務費用								
兼任人員								
管理及總務費用								
正式人員								
兼任人員								
製造成本								
兼任人員								
二、畜產改良作業基金	1,218	0	135	0	200	267	0	0
其他業務成本	1,201		103		150	200		
正式人員	1,201		103		150	200		
兼任人員								
行銷及業務費用	17		32		50	67		
正式人員	17		32		50	67		
兼任人員								
管理及總務費用								
兼任人員								
製造成本								
兼任人員								

註：1.「兼任人員用人費用」404千元，含超時工作報酬386千元及福利費18千元。

2. 因應業務需要，部分勞務委由勞力外包公司派遣人力支應之預算編列11,533千元、

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

考績獎金：依據「公務人員考績法」、計4人，267千元。

業委員會
業基金
彙計表
104年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福 利 費				提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
退休金	卹償金		分擔 保險費	傷病 醫藥費	提撥 福利金	其他				
157	0	0	167	0	0	144	0	2,288	404	2,692
0	0	0	0	0	0	6	0	6	146	152
									17	17
									17	17
						6		6	20	26
						6		6		6
									20	20
									109	109
									109	109
157	0	0	167	0	0	138	0	2,282	258	2,540
52			160			122	0	1,988	47	2,035
52			160			122		1,988		1,988
									47	47
105			7			16	0	294	0	294
105			7			16		294		294
										0
									31	31
									31	31
									180	180
									180	180

勞務承攬2,088千元。

行政院農業委員會
農業作業基金
各項費用彙計表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數						
			合計	直接材料 人工	製造費用	其他業務 成本	行銷及 業務費用	管理及 總務費 用	其他 業務外 費用
2,957	3,024	用人費用	2,692	289	0	2,035	311	57	0
1,597	1,601	正式員額薪資	1,218	0	0	1,201	17	0	0
488	536	超時工作報酬	521	289	0	132	49	51	0
450	467	獎金	467	0	0	350	117	0	0
52	52	退休及卹償金	157	0	0	52	105	0	0
370	368	福利費	329	0	0	300	23	6	0
31,167	37,179	服務費用	37,825	6,306	7,203	8,337	11,996	3,983	0
5,264	5,108	水電費	5,219	0	2,584	732	1,308	595	0
460	662	郵電費	548	0	146	19	194	189	0
3,482	5,567	旅運費	6,527	749	199	69	5,335	175	0
718	836	印刷裝訂與廣告費	836	0	33	11	769	23	0
7,248	9,198	修理保養及保固費	8,548	0	3,120	2,869	1,770	789	0
296	504	保險費	484	0	159	93	177	55	0
13,175	14,181	一般服務費	13,922	5,557	0	4,544	1,913	1,908	0
524	1,123	專業服務費	1,741	0	962	0	530	249	0
113,595	121,447	材料及用品費	123,807	112,657	1,980	7,124	1,745	301	0

行政院農業委員會
農業作業基金
各項費用彙計表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數						
			合計	直接材料 人工	製造費用	其他業務 成本	行銷及 業務費用	管理及 總務費 用	其他 業務外 費用
112,784	120,652	使用材料費	123,012	112,657	1,601	6,896	1,636	222	0
811	795	用品消耗	795	0	379	228	109	79	0
18,998	28,068	折舊、折耗及攤銷	29,818	0	17,788	6,120	3,687	2,223	0
966	808	土地改良物折舊	810	0	301	120	186	203	0
5,876	7,564	房屋折舊	6,874	0	3,516	875	1,184	1,299	0
7,098	15,192	機械及設備折舊	17,669	0	11,506	4,793	888	482	0
2,081	1,583	交通及運輸設備折舊	1,736	0	666	259	773	38	0
280	334	什項設備折舊	265	0	54	73	23	115	0
1,395	1,444	折耗	1,690	0	1,690	0	0	0	0
1,302	1,143	攤銷	774	0	55	0	633	86	0
664	725	稅捐與規費(強制費)	732	0	108	49	541	34	0
220	198	消費與行為稅	198	0	26	8	150	14	0
444	527	規費	534	0	82	41	391	20	0
245	37	短絀、賠償與保險給付	37	0	0	0	0	0	37
245	37	各項短絀	37	0	0	0	0	0	37
494	90	其他	128	0	0	0	30	0	98

行政院農業委員會
農業作業基金
各項費用彙計表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數						
			合計	直接材料 人工	製造費用	其他業務 成本	行銷及 業務費用	管理及 總務費 用	其他 業務外 費用
494	90	其他費用	128	0	0	0	30	0	98
168,120	190,570	合 計	195,039	119,252	27,079	23,665	18,310	6,598	135
1,142	793	加：期初在植農作物存貨	307						
87,891	87,011	期初農產品存貨	75,122						
39,092	45,200	期初在養畜產品	44,506						
16,000	25,312	購入農產品	30,389						
1,648	474	購入畜產品	487						
657	443	減：期末在植農作物存貨	257						
83,316	78,817	期末農產品存貨	71,238						
34,411	55,296	期末在養畜產品	55,297	0					
778	0	自用種子及其他	0						
2,288	1,400	轉作遞耗資產	1,320						
380	0	轉作雜項費用	0	0	0				
192,063	213,404	成本及費用總計	217,738						

行政院農業委員會
農業作業基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

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

註：畜產改良作業基金104年度汰換小型貨車1輛及機車1輛，汰換後計有機車40輛、小型貨車11輛、大型貨車1輛、小型客貨車4輛、大型客貨車1輛、飼料散裝車1輛。

本頁空白

五、附 錄

行政院農業委員會

農業作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 103 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	一、通案決議部分	
1	行政院及各相關主管單位應立即責成所屬之各國營事業，應審酌其事業之特殊性，全面檢討適用提撥職工福利金規定之合理性，並自 105 年度起，衡酌實際經營績效，提撥合理更合乎社會公平正義的職工福利。	本項主辦單位為各國營事業主管機關。
2	根據 102 年度總決算審核報告所載，截至該年度止，中央政府轉投資民營事業計 155 家，期末實際總投資金額達 4,009 億 5,901 萬餘元。而其中多數被投資事業負責人（董事長、總經理）係由各該主管機關核派，即政府具有實質控制力，應可視為政府之從屬公司，惟卻缺乏完整之投資績效、派任或推薦負責人、董事……等資料，資訊透明度不足，不利外界監督，並屢遭外界抨擊負責人支領優渥報酬或自我酬庸情事，損及政府施政形象。有鑑於此，行政院應責成各公股事業主管機關於 104 年度起將所轄具經營主導權事業之投資績效、派任或推薦負責人、董事名單、報酬、席次及出席比率等資料彙整，按年送立法院。	本項主辦單位為各公股事業主管機關。
3	自 88 年度起計有台灣機械等 10 家機構因民營化、結束營業等原因結束事業進行清理，惟截至目前尚有部分未完成清理，包括台灣中興紙業、高雄硫酸銨、台灣省農工企業、台灣電影文化事業、台灣汽車客運等，清算程序遲遲未能完成。其中雖部分因訴訟案件尚待審理無法完成清算作業，惟部分個案係行政作業延宕所致。公司法等相關法規雖未明訂須於特定期間內完成清理，然清理延宕導致國家每年仍須編列相關人事、行政費用支應。為避免清理費用持續發生及債務擴大，除訴訟案件待法院審理部分外，行政院應責成相關單位限期完成清理工作，有關之清理人力並應儘量由主管機關派兼，並自本預算案三讀通過後，由各該主管機關按季就該等結束事業清理工作之執行情形、預計完成期限及人力配置等向立法院提出書面報告。	本項主辦單位為經濟部、交通部及文化部。
4	根據 102 年度中央政府總決算審核報告所載，該年度 23 個特別收入基金中，有多達 8 個基金 15 項業務計畫經費編列不足，而以超支併決算方式辦理，金額高達 84 億餘元，包括離島建設基金、研發替代役基金、學產基金、農業特別收入基金、有線廣播電視事業發展基金……，其中部分基金更出現同一計畫年年超支情事，明顯濫用預算執行彈性。依預算法第 4 條第 1 項第 2 款第 5 目規定：「有特定收入來源而供特殊用途者，為特別收入基金。」	本基金為作業基金。

行政院農業委員會
農業作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 103 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項次	內 容	
	<p>之精神，特別收入基金本應衡酌財務資源可能流入情形，據以規劃辦理符合設置目的之各項計畫用途之支出，亦即應本量入為出原則規劃及執行年度預算。行政院同意屬「政事型」功能之特別收入基金比照「業權型」之作業基金適用超支併決算之作法，不僅有違預算法有關特別收入基金設置之意旨，亦有規避國會監督之嫌；為避免預算執行彈性遭致濫用，導致經費無法有效控管，爰自 105 年度起，各該特別收入基金一般行政管理費用支出不得以併決算方式辦理。</p>	
5	<p>查政府於推動離岸式風力發電計畫，未顧及國家安全和領海水情資料之機密性，讓中國的工作船登堂入室，後經在野黨委員極力反對，方暫停中國工作船進入我國內水進行工作；另發生有中國船偽造船籍參與我軍事重地太平島碼頭建造工程之情。為維護台灣的國家安全，爰要求中央政府各部會及所屬單位所規劃、推動之各項計畫，如確因作業需要，並經尋無國內、國際船隻可供使用，而須使用大陸工作船（含陸資權宜籍船舶）或租傭大陸船舶（含陸資權宜籍船舶）於我國各港口間進行運送作業，暨審核民營業者申請相關船隻來台作業等，應強化類似案件審查作業及程序，由國安單位召開專案審查會議發給無國安疑慮證明文件後，依照臺灣地區與大陸地區人民關係條例第28條、第29條及第30條法制精神，訂定標準審核作業程序，以更嚴格、縝密態度處理相關個案審查事宜，以兼顧國家安全及國家整體經濟發展。</p>	遵照辦理。
6	<p>為因應產業需求，各縣市政府均積極規劃設置產業園區，惟現有之工業用地不足，無法充分提供園區設置需求，爰有部分園區使用農業用地設置產業，影響國土整體規劃利用，所以政府應儘量避免運用既有耕地設置產業園區，並積極協調無使用計畫之公有土地或國營事業土地供設置園區；為此，請經濟部責成台灣糖業股份有限公司儘速將已無甘蔗生產計畫且非屬事業部業務需要之土地，朝著出售或合作開發方式擬定通案性之土地出售準則，以供地方政府規劃設置產業園區；另針對非工業用地變更為工業用地以滿足產業園區設置之土地需求部分，請行政院積極要求經濟部、內政部及行政院農業委員會進行跨部會協商，克服相關法規障礙，並擬定處理方案及作業程序，以利地方政府規劃設置產業園區時有所依循，並請經濟部就處理方案及作業程序，於 2 星期內向立法院經濟委員會提出專案報告。</p>	遵照辦理。

行政院農業委員會

農業作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 103 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
7	有鑑於離島建設基金於國庫 99 年度撥足法定最低 300 億元之基金額度後，已無特定收入來源，行政院仍將其歸類於特別收入基金並編製附屬單位預算，與預算法等相關規定未盡相符，且該基金 100 年度起連年發生短絀，最近 4 年短絀已合計高達 39.17 億餘元，其長期累積之巨額短絀顯難改善，實應配合政府組織改造之際，適時就基金設置目的之達成情形、業務規模及營運績效等檢討其存續事宜，審慎評估該基金設置之定位及合理性，並於 3 個月內向立法院經濟委員會提出專案檢討報告。	本項主辦單位為國家發展委員會。
8	離島建設基金推動離島海運交通改善，於 101 年度辦理本島與離島及島際間海運交通補助，澎湖縣各離島交通船營運補助實際支用數為 2,400 萬元，台馬間海運交通基本航次補貼實際支用數 4,000 萬元，馬祖島際間海運基本航次補貼實際支用數 1,500 萬元，但蘭嶼鄉冬季海運基本航次補貼無明確寫明實際支用數，琉球鄉、綠島鄉、蘭嶼鄉居民票價補貼亦無實際支用數說明，爰決議行政院應於 2 個星期內提出 101 及 102 年度離島海運交通補貼詳細實際支用數資料，並向立法院經濟委員會提出報告。	本項主辦單位為國家發展委員會。
9	自來水為民生所必需，台灣已入先進國家之林，惟尚有 55 萬戶未能接飲自來水極不合理，爰要求行政院責成相關單位以全台皆能飲用自來水之目標下，調查全台自來水使用情形，並估算所需建設經費，於 1 年內完成初步報告送立法院經濟委員會參考，並評估研擬明定一定期限內，加速完成無自來水地區供水改善之制、修法或匡定一定預算專款專用之可行性，早日消除國民無自來水可用之差別待遇。	本項主辦單位為經濟部。
10	為早日提升全台自來水普及率達九成以上之目標，建請行政院及經濟部研議將無自來水地區供水改善計畫改列特別預算辦理。	本項主辦單位為經濟部。
11	我國核廢料之最終處置場至今尚無著落，不論未來核四廠是否經由公投程序運轉發電，核一、二、三廠以及國內醫學、農業、工業、學術研究等各界產生之核廢料應該妥善處置，以保障民眾安全。惟鑑於台灣電力股份有限公司處理核廢料業務有球員兼裁判之嫌，為取信於社會大眾，行政院宜比照英、法、日、韓、芬蘭、瑞典等國家作法，儘速成立行政法人之核廢料處理專責機構，以提升核廢料之有效管理。	本項主辦單位為經濟部。

行政院農業委員會

農業作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 103 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	二、各委員會審查決議部分	
1	農業作業基金 103 年度預算案編列本期賸餘 2,354 萬 1,000 元，連同以前年度未分配賸餘 1 億 1,843 萬 7,000 元，合計可分配賸餘為 1 億 4,197 萬 8,000 元，農業作業基金營運情況穩定，且現有資金已足敷支應購建固定資產等營運支出所需，為此要求農業作業基金將尚無具體運用規劃之閒置資金，依預算法相關規定檢討，將部分賸餘解繳國庫，俾利國家整體財政資源規劃運用。	<p>一、農業作業基金係配合政策所需種子之籌供業務及協助畜禽生產、改良、推廣等用途而設立，各項研究或種子推廣均需長期投入方能收成效，雖逐年均有賸餘，惟近年起已提出數項資金運用規劃方案，期充分籌備種子供農民種植，並提升國內畜禽產業質量。</p> <p>二、本基金 103 年底可用資金 6.18 億元業已規劃運用辦理產品品種權之更新、優質牧草生產及優良種畜禽推廣等計畫約 0.6 億元、備供例行性營運所需資金約 2.75 億元、固定資產汰換約 2.03 億元、緊急需求準備金以因應天災及偶發重大畜禽疫病發生之急難準備金約 0.8 億元等，以維持試驗畜禽族群之安全與種苗來源之穩定供應。</p> <p>三、本基金截至 103 年底之期末現金及約當現金均已規劃用途，已無餘裕資金可資繳庫。</p>
2	種苗改良繁殖作業基金 103 年度預算「其他業務收入—財務收入」編列利息收入 88 萬 3,000 元，較 102 年度增加 5,000 元，主要以銀行定期存款、活期存款作為管理運用管道。查種苗改良繁殖作業基金將餘裕資金約 1 億 9,500 萬元全數以定期存款或活期存款方式存放銀行，資金管理似過於消極保守，且目前所存放銀行之定存利率尚較中央銀行國庫局國庫機關專戶存款牌告利率為低，財務管理有欠妥適。爰此，要求主管機關應積極檢討資金規劃運用，將整體資金作最有效之運用，以增裕財務收入。	<p>一、種苗改良繁殖作業基金餘裕資金目前均已規劃用途，倘依農業作業基金收支保管及運用辦法第 7 條規定購買政府相關債券，其靈活度恐不及定期存款或活期存款，例如：若遇天災人禍得隨時解約取回資金以應緊急需求。</p> <p>二、該分基金為增裕財務收入，已將部分定期存款儲存較長期間，以增加基金收益。</p>
3	根據種苗改良繁殖作業基金 103 年度預算說明，其主要營運情形，103 年度種子銷售數量 46 萬 5,036 公斤，較 102 年度銷售數量 51 萬 2,044 公斤，減少 4 萬 7,008 公斤，減幅 9.18%，銷貨成本 4,103 萬 4,000 元，亦較 102 年度銷貨成本 4,447 萬元，減少 343 萬 6,000 元，減幅 7.73%，顯見其營運量、值均較 102 年度減少，但預計支應部分勞務之派遣人力及配合階段性生產作業之勞務承攬經費均未減少；此外，103 年度預計進用派遣人力較 101 年度實際運用人數減少 1 人，經費卻增加 51 萬元，未盡合理。爰此，要求主管機關應依照實際業務狀況，覈實編列預算，以杜絕浪費。	<p>一、種苗改良繁殖作業基金為獲致業務收入 6,183 萬 1 千元，辦理約 46 萬 5 千公斤之種子籌措工作，其人員除要辦理原有試驗研發工作，又要兼辦種子生產、銷售工作，人力嚴重不足，僱用勞務外包人力協助，確係生產與創造收益所必要之開支。</p> <p>二、101 年度因部分派遣人員請假、異動之因素，致該年度派遣外包費支出金額較少。</p> <p>三、政府為保障勞工權益，提高勞工生活水準，近年來每年皆提高基本工資，該分基金進用派遣人力及承攬人力之成本亦相對增加，故 103 年度預算案營運量、值雖較 102 年度預算案減少，惟考量進用相關人力係營運之必要開支，且近年工資不斷調漲，故於編列 103 年度預算時並未調降外包費之編列。</p>

行政院農業委員會

農業作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 103 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
4	<p>種苗改良繁殖作業基金年度預算乃以政府農業推廣政策為依據，103 年度配合推廣之農業政策包含調整耕作制度活化農地計畫、金門地區高粱保價收購及冬季休閒期綠肥作物推廣計畫等。然檢視種苗改良繁殖作業基金之銷售資料，因配合政策需求，導致政策性種子減少銷售量，而一般性種子則因氣候因素影響，供銷數量不穩定。爰此，要求主管機關應針對種子銷售計畫妥適規劃，以增裕營收，強化種苗改良繁殖作業基金自給自足之能力。</p>	<p>一、種苗改良繁殖作業基金為配合本會活化休耕政策，已購買國內品種台南 24 號玉米品種販售權，近年因氣候異常，致該品種於田間生長狀況不佳，種子銷售未如預期；該分基金為促銷玉米種子，提出促銷方案如下：一次購買量 50 包以上運費由本會種苗改良繁殖場負擔；購買玉米 688 號種子 5,000 公斤以上者，調減每公斤售價 2 元，期能增加玉米種子銷售量，未來仍視銷售情形調整促銷方案。目前亦進行玉米品種蒐集與評估，期以推廣多樣化玉米品種，提高推廣量及收入。</p> <p>二、該分基金配合政策籌供之綠肥種子亦積極辦理，103 年度綠肥種子銷售量 313,489 公斤，已較 102 年度銷售量 305,938 公斤增加 7,551 公斤，約 2.47%。</p> <p>三、在自創業務方面，由於以番茄種子銷售為大宗，其生產亦受氣候異常影響，致採種十分不穩定，該分基金為分散採種風險，103 年已建立新採種據點並成功擴大種子量產，103 年度番茄種子銷售量 67,135 公克，較 102 年度銷售量 37,690 公克增加 29,445 公克，約 78.12%（每分地種子用量 5~10 公克），有效挹注基金營收。此外，亦積極研發重要園藝作物品種及種苗相關技術之開發，可擴大基金之規模，未來配合新品種之育成，應可擴展種子銷售業務。</p> <p>四、經本會種苗改良繁殖場努力之結果，該分基金 103 年度決算業務收入 5,912 萬元，均較 102 及 101 年度決算數增加 450 萬元及 202 萬元。</p>
5	<p>種苗改良繁殖作業基金設立宗旨係為配合政府繁殖雜糧、綠肥、蔬菜、果樹、花卉等優良種子、種苗及推展改良試驗成果而設置，屬預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，凡經付出仍可收回，而非用於營業之作業基金。故種苗改良繁殖作業基金雖非以營利為目的，仍應本自給自足原則，開源節流以增裕基金贖餘，並以之回饋國庫。然 103 年度種苗改良繁殖作業基金預算贖餘 736 萬 5,000 元，較 102 年度預算贖餘減少 24.07%，且近 3 年實際營運狀況，年度贖餘有逐年遞減現象，102 年度截至 8 月底止又發生短絀，顯見營運情況有逐年惡化趨勢。爰此，要求主管機關應確實檢討營運惡化情況，本自給自足原則，開源節流，以增裕基金贖餘。</p>	<p>一、農作物種植有農時之限制，該分基金之銷售亦有淡旺季之分，故約有 8 個月之期間收支是處於入不敷出之情形；近年因原物料價格及人工成本上漲，進而影響各產業之物價，各項成本及費用亦相對提高，惟為維持收支平衡以確保基金正常營運，該分基金除謹遵節約原則外；另為反映種子生產成本，部分種子售價亦已稍作調高，以恪守基金付出均能回收之基本營運原則。</p> <p>二、種苗改良繁殖作業基金除積極推廣主要營運種子外，亦研發園藝作物品種及種苗相關技術之開發，未來配合新品種之育成，應可擴展種子銷售業務，充裕基金收入並提高贖餘。</p>

行政院農業委員會

農業作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 103 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
6	種苗改良繁殖作業基金為配合政府繁殖雜糧、綠肥、蔬菜、果樹、花卉等優良種子、種苗及推展改良試驗成果而設置，然近年種子銷貨收入逐年遞減，100 年度起至 103 年度分別為 8,284 萬元、7,452 萬元、6,573 萬元及 5,955 萬元，顯見實際銷售衰退情形嚴重，種苗改良繁殖作業基金雖非以營利為目的，仍應本自給自足原則，為此要求行政院農業委員會種苗改良繁殖場於 1 個月內提出改善計畫，以穩定種苗改良繁殖作業基金收入。	本會業將書面報告以 104 年 2 月 13 日農種改字第 1043526028 號函送立法院在案。
7	查種苗改良繁殖作業基金之設立宗旨，主要係為配合政府繁殖雜糧、綠肥、蔬菜、果樹、花卉等優良種子、種苗及推展改良試驗成果而設置，屬預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，凡經付出仍可收回，而非用於營業之作業基金。然依其近 3 年實際營運狀況，年度賸餘逐年遞減，102 年度截至 8 月底止為短絀情形，爰此，要求種苗改良繁殖作業基金應就其營運狀況提出改善計畫，並至立法院經濟委員會進行專案報告。	本會業將專案報告以 104 年 2 月 13 日農種改字第 1043526027 號函送立法院在案。
8	種苗改良繁殖作業基金閒置資金約 1 億 9,500 萬元，全數以定期存款或活期存款方式存放銀行，資金管理似過於消極保守，而其定存利率較中央銀行國庫局國庫機關專戶存款牌告利率為低，顯然財務管理有欠妥適，應積極檢討妥善規劃，活化閒置基金並投注改善農業環境之用，除可增裕財務收入外，亦可協助農民增加所得。	一、種苗改良繁殖作業基金餘裕資金目前均已規劃用途，倘依農業作業基金收支保管及運用辦法第 7 條規定購買政府相關債券，其靈活度恐不及定期存款或活期存款，例如：若遇天災人禍得隨時解約取回資金以應緊急需求。 二、該分基金為增裕財務收入，已將部分定期存款儲存較長期間，以增加基金收益。
9	種苗改良繁殖作業基金一般性種子 101 年度銷售收入決算數 394 萬 9,000 元，較 100 年度決算數 938 萬 9,000 元，減少 544 萬元，減幅 57.94%，102 年度截至 8 月底止執行數提高至 404 萬 3,000 元，顯示產銷數量受氣候影響，波動劇烈，為此要求種苗改良繁殖作業基金研謀善策，以穩定產銷數量，增裕營收。	一、近年受氣候異常影響種子生產十分不穩定，該分基金為分散採種風險，103 年已建立新採種據點並成功擴大量產種子。 二、種苗改良繁殖作業基金一般性種子 103 年度銷售收入決算數 1,142 萬 2 千元，較 102 年度決算數 585 萬 7 千元，增加 556 萬 5 千元，增幅 95.01%，顯見該分基金已積極尋求改善，穩定產銷數量，增加基金收入。
10	種苗改良繁殖作業基金 103 年度編列「用人費用」15 萬 2,000 元，兼任員工人數 38 人，與 102 年度相同。另外以「業務費」進用派遣人力 11 人支應部分勞務，預算編列 343 萬 5,000 元，另編列勞務承攬費用 109 萬 4,000 元，據說明係配合階段性生產作業需要而投入，其期間及人數不固定，所編派遣人力及勞務承攬內容及金額均與 102 年度相同。然 103 年度預算案營運量、值均較 102 年度預算案減少，但其勞務承攬經費均未減少，顯然不合理，為此，要求種苗改良繁殖作業基金應參酌業務實際狀況覈實編列預算。	一、種苗改良繁殖作業基金為獲致業務收入 6,185 萬 4 千元，辦理約 46 萬 5 千公斤之種子籌措工作，其人員除要辦理原有試驗研發工作，又要兼辦種子生產、銷售工作，人力嚴重不足，僱用勞務外包人力協助，確係生產與創造收益所必要之開支。 二、政府為保障勞工權益，提高勞工生活水準，近年來每年皆提高基本工資，該分基金進用派遣人力及承攬人力之成本亦相對增加；為應業務之需求，103 年度預算案營運量、值雖較 102 年度預算案減少，惟考量進用相關人力係營運

行政院農業委員會

農業作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 103 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
		之必要開支，且近年工資不斷調漲，故於編列 103 年度預算時並未調降外包費之編列。
11	畜產改良作業基金主要係繁殖各項畜禽及栽培飼料作物、研究改進各種畜禽飼養管理自動化及育種方法、改良畜禽品種、研發畜禽廢棄物處理、保存本土畜禽品種等工作。惟我與紐西蘭簽訂「臺紐經濟合作協定」，衝擊我國酪農業市場，行政院農業委員會畜產試驗所應妥善運用基金，積極研發改良畜禽及飼料，降低農民飼養成本，以強化我國酪農及家畜養殖市場競爭力。	<p>一、為提升農畜產品品質，本會畜產試驗所除致力於養殖設施改善，厚植育種技術，更投入畜禽產業需求及經營困境之探討，藉由飼養經營管理之研發與實作，輔導酪農更合理化之經營。</p> <p>二、在飼料營養方面：該所於 100 及 101 年編列飼料廠之更新，並於 103 年度完成，除可提供畜禽更優質之飼料外，更可利用新的設備與廠房，作為提高飼料製造技術及品質之研究，以供產業運用。此外，亦針對可作為國產飼料作物牧草新品種進行選育推廣及利用畜禽堆肥之栽培研究，提高牧草品質及產量，大幅減少進口乾草之需求。另亦持續以在地之農副產物研發應用，以代替部分芻料作物，增加動物飼糧來源，減少進口飼糧原料之使用，降低農民飼養成本，強化農民養殖競爭力與永續經營。</p> <p>三、在畜禽研發改良方面：研究改良土雞品種、選育高肉質黑豬及適合本土環境之山羊品種等，並推廣給農民使用，提升產業競爭力。</p>
12	鑑於畜產改良作業基金部分產品連續 3 年畜禽產製成本與預算相差超過二成，原預算編列未臻嚴謹，且 103 年度預算案部分產品單位成本編列金額偏高，與中央政府總預算附屬單位預算共同項目編列作業規範之規定未合，且連年實際成本與預計數差異過大，不僅失卻預算管考之功能，亦隱含成本估算未盡覈實之情形。爰此，要求畜產改良作業基金應深入探究相關單位成本差異懸殊之可能因素，並檢討有無人為管理不善情事，覈實編列預算，確實控制生產成本，俾提升基金營運效能。	<p>一、畜產改良作業基金每年籌編預算時，均依據過去產銷經驗並預估市場未來情況，覈實編列畜禽產品單位成本，惟受各種主客觀因素影響，如天候、市場需求、原物料價格、試驗等影響至鉅，欲精確預估成本確有困難。</p> <p>二、該分基金部分畜禽產品實際單位成本與預算相差超過 20%，且 103 年度預算案中部分產品單位成本偏高，主要係因近年來飼料價格受國際穀物原物料價格影響而時漲時跌，且飼料費占畜禽飼養成本 70% 以上，致實際單位成本與預算產生較大差異。</p>
13	畜產改良作業基金 103 年度預算案固定資產建設改良擴充計畫項下「一般建築及設備計畫」編列一次性項目 3,832 萬 8,000 元，較 102 年度預算案編列 2,510 萬 5,000 元，增加 1,322 萬 3,000 元，增幅 52.67%。然畜產改良作業基金近年執行固定資產建設改良擴充計畫，100 年度至 102 年度截至 8 月底止之預算執行率分別為 15.05%、13.06% 及 6.82%，執行率均未達二成，實屬偏低，103 年度預算案又編列 3,832 萬 8,000 元，較 102 年度預算案增加 52.67%，是否確有執行能力，實有待商榷。爰此，要求畜產改良作業基金應確實檢討改善執行率偏低問題，並應衡酌執行能力，覈實編列預算。	<p>一、畜產改良作業基金 100 至 102 年度執行固定資產建設改良擴充計畫，執行率偏低主要係「飼料廠興建」及「小型豬種豬舍與週邊環境修建」二項工程，分別因涉及廠房設計、飼料機械設計、消防水電配置及三者間之界面整合，規劃作業繁複，復經三次招標流標及土地區分與施作面積經本會水土保持局判定為山坡地保育區，須辦理水土保持計畫及加強山坡地雜項執照之申請等因素，致無法於當年度完成而辦理保留，惟均已於 103 年度完工啟用。</p> <p>二、該分基金爾後擬定固定資產建設改良擴充計畫案時，將更審慎妥適規劃計畫執行之期程，以如期完成。</p>

行政院農業委員會

農業作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 103 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
14	畜產改良作業基金 103 年度預算案「一般建築及設備計畫」編列開放式豬舍興建經費 260 萬元，主要辦理比較密閉式水簾豬舍差異性之研究，然由畜產改良作業基金支應公務預算研究計畫，顯然有違會計個體原則，為此要求畜產改良作業基金應檢討改善。	畜產改良作業基金設立宗旨為繁殖各項畜禽及栽培飼料作物，以配合辦理研究改進各種畜禽飼養管理自動化及育種方法、改良畜禽品種。該分基金 103 年度預算案興建開放式豬舍，係為辦理比較密閉式水簾豬舍與開放式豬舍差異性之研究，符合上述配合辦理研究改進畜禽飼養管理自動化及育種方法之宗旨，惟因申請農業用地作畜牧設施容許使用及建築執照未果，致未執行。
15	為避免台灣農業科技、技術、品種不當外流，衝擊我國農業及農民權益，爰要求：農業委員會針對台灣農業科技、技術、品種等，遭不當外流之情事，應即通盤調查，並應確實掌握外流至確實掌握中國之農業科技、技術、品種及其現況，並應強化風險管控及管理機制；針對涉嫌不法者，應即依法處罰或移送檢調機關查察。農業委員會應即釐清台灣未外流之農業關鍵技術、品種等，建置資料庫，強化管控，並明定應保護之農業關鍵技術審核指標。接受政府預算資源挹注之機關（構）、公法人及團體等，與農業委員會主管財團法人，若有不當外流台灣農業科技、技術或品種之情，經調查屬實者，應即停止預算資源之挹注或撤銷其設立許可。針對台灣農業科技、技術、品種之外流情形之調查、管制措施之改進，農業關鍵技術之審核標準，請農業委員會於 2 個月內提出專案報告，送立法院經濟委員會。	本會業將專案報告以 104 年 3 月 17 日農科字第 1040052237 號函送立法院在案。
16	政府設立種苗改良繁殖作業基金主要係為繁殖雜糧、綠肥、蔬菜、果樹、花卉等優良種子、種苗，供應農業政策所需及推展改良試驗作業成果，然種苗改良繁殖作業基金近年種子銷售收入預算編列自 100 年度起至 103 年度分別為 8,284 萬元、7,452 萬元、6,573 萬元及 5,000 萬元及 5,955 萬元，呈逐年下降趨勢，且 100 年度及 101 年度決算數分別為 6,748 萬元及 5,493 萬元，分別較法定預算數減少 1,535 萬元及 1,958 萬元，減幅 18.54% 及 26.29%，均顯示實際銷售衰退情形更為嚴重。主要原因係政策性種子之銷售受政策左右，而一般性種子受氣候影響，產銷數量極不穩定，在此狀態下基金難以強化自給自足能力，爰此，行政院農業委員會應多方評估規劃各類種子的運用時機，以增強基金自足營收之能力。	一、本會活化休耕政策，係以推廣種植進口替代作物為主軸，其中又以玉米為大宗，近年因氣候異常，致種子生長狀況不佳，種子銷售未如預期，故目前進行國外商用玉米品種搜集與評估，期以多樣化推廣玉米品種，進而提高推廣量。 二、該分基金除配合農業政策供應相關種苗外，在自創業務方面，以番茄種子銷售為大宗，103 年已建立新採種據點並成功擴大量產種子，103 年番茄種子銷售量較 102 年提升 78.12%，有效挹注基金營收。此外，亦積極研發重要園藝作物品種及種苗相關技術之開發，未來配合品種之育成，應可擴展種子銷售業務。 三、種子（苗）檢測及其相關技術研發為該分基金擴展業務重點，目前已將進出口種子之基因轉殖品項及植物病原檢測服務納入，以充裕基金收入。
17	有鑑於種苗改良繁殖作業基金近 3 年來營運狀況有逐年惡化趨勢，該分基金 103 年度「業務收入」6,185	一、近年因原物料價格上漲，進而影響各產業之物價，該分基金之成本及費用亦相對提高，基金

行政院農業委員會

農業作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 103 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	<p>萬 4,000 元，較 102 年度減少 8.87%，「業務成本與費用」5,557 萬 2,000 元，卻僅較 102 年度減少 6.21%，是以預算賸餘更是較 102 年度減少 24.07%，顯見種苗改良繁殖作業基金近年配合政府農業推廣政策成效不彰，甚而影響營運狀況，行政院農業委員會應積極檢討相關農業政策規劃缺失，調整該分基金銷售目標與生產目標，並確實依據台灣各區域特性與農業條件，研發供應適宜之種子或種苗、穩定種苗生產技術，俾利提高種子培育成效與銷售收入，強化種苗改良繁殖作業基金營運能力。</p>	<p>供應之綠肥種子，主要為國外進口，近來招標單價亦逐年攀升。因成本及費用係為基金營運必需性支出，惟為維持收支平衡以確保基金正常營運，規劃調整包裝及運輸等銷售方式以擷節支出。</p> <p>二、該分基金除配合農業政策供應相關種苗外，在自創業務方面，以番茄種子銷售為大宗，103 年已建立新採種據點並成功擴大量產種子，103 年番茄種子銷售量較 102 年提升 78.12%，有效挹注基金營收。此外，亦積極研發重要園藝作物品種及種苗相關技術之開發，未來配合品種之育成，應可擴展種子銷售業務。</p> <p>三、種子（苗）檢測及其相關技術研發為該分基金擴展業務重點，目前已將進出口種子之基因轉殖品項及植物病原檢測服務納入，以充裕基金收入。</p>

本頁空白

六、各分基金預算書表

種苗改良繁殖作業基金
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
預算書目次
中華民國104年度

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

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 104 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨：

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

二、組織概況：

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

三、基金歸類及屬性：

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

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 103 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（102）年度決算結果：

- (一) 業務收入：決算數5,462萬元，較預算數6,787萬3千元，減少1,325萬3千元，約19.53%，主要係減少玉米、番茄及綠肥等種子推廣量所致。
- (二) 業務成本與費用：決算數5,047萬6千元，較預算數5,925萬1千元，減少877萬5千元，約14.81%，主要係玉米、番茄及綠肥等種子銷售減少，銷貨成本隨之減

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 104 年度

少所致。

- (三) 業務外收入：決算數108萬8千元，較預算數107萬8千元，增加1萬元，約0.93%，主要係出售廢料較預算數為高所致。
- (四) 收支餘絀：本期賸餘523萬2千元，較預算賸餘970萬元，減少446萬8千元，約46.06%，主要係業務收入減少所致。
- (五) 固定資產之建設改良與擴充：係一般建築及設備計畫，決算數159萬4千元，預算數366萬元，執行率約43.55%，主要原因係新建簡構型溫室因建照至12月初始獲台中市政府同意，致工程發包與興建未及於102年度完工所致。

二、上（103）年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一) 業務收入：實際數1,146萬4千元，較預算分配數699萬3千元，增加447萬1千元，約63.94%，主要係銷貨收入較預計增加438萬4千元，其他業務收入較預計增加8萬7千元所致。
- (二) 業務成本與費用：實際數1,070萬9千元，較預算分配數968萬8千元，增加102萬1千元，約10.54%，主要係番茄種子銷售量增加致銷貨成本增加所致。
- (三) 業務外收入：實際數59萬3千元，較預算分配數51萬1千元，增加8萬2千元，約16.05%，主要原因係利息收入及標售報廢財物收入等較預計增加所致。
- (四) 收支餘絀：實際賸餘134萬8千元，與預計短絀218萬4千元比較，相差353萬2千元，約161.72%，主要係銷貨收入增加所致。
- (五) 固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫，實際數7萬7千元，預算分配數245萬元，執行率約3.14%，主要係冷藏庫機組汰換已驗收未付款，及玉米脫粒機大修因設備係進口且老舊，零件不易採購，致規劃及訪價過程耗費時日而延宕，刻正積極辦理付款及採購中。

參、業務計畫

一、營運計畫：

- (一) 銷售目標：依據推廣政策之需要，本年度預算編列銷售台農1號玉米種子5萬公斤、台南20號玉米種子5千公斤、台南24號玉米種子9萬公斤、688號飼料玉米

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 104 年度

種子5千公斤、台中5號高粱種子1萬7千公斤、油菜種子26萬公斤、埃及三葉草種子3萬公斤、苕子種子2萬公斤及番茄種子55公斤等，銷售金額約6,324萬元，較上年度預算數6,183萬1千元，增加140萬9千元，約2.28%，主要係增加番茄及油菜種子銷售所致。

(二) 生產目標：依銷售目標所需，除了以庫存農產品供應外，並儲備下期推廣數量，本年度預計生產台中5號高粱種子6萬3千公斤及番茄種子30公斤，農產品產值約1,151萬5千元。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一) 一般建築及設備計畫：本年度計編列441萬元，編列項目如次：

1. 房屋及建築45萬元，為興建簡易溫網室所需。
2. 機械及設備361萬元，汰換維修冷凍機組及新購除濕機、走入式植物生長箱及定溫冷藏庫所需。
3. 交通及運輸設備35萬元，為新購搬運車所需。

(二) 本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖如圖一（第 1-5 頁）。

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計：

(一) 本年度業務收入6,697萬元，主要係銷售種子及園藝種苗之收入，較上年度預算6,500萬元，增加197萬元，約3.03%，主要係增加番茄及油菜種子之銷售所致。

(二) 本年度業務成本與費用 6,028 萬 4 千元，主要係銷售種子(苗)之成本及行銷管理費用，較上年度預算 5,557 萬 2 千元，增加 471 萬 2 千元，約 8.48%，主要原因係番茄及油菜種子之銷售增加，銷貨成本隨之增加所致。

(三) 本年度業務外收入 176 萬 3 千元，主要係利息收入及雜項收入等，較上年度預算數 108 萬 3 千元，增加 68 萬元，約 62.79%，主要係利息收入增加所致。

(四) 本年度業務總收支相抵後，賸餘844萬9千元，較上年度預算數1,051萬1千元，減少206萬2千元，約19.62%，主要係番茄及油菜種子之銷貨成本增加所致。

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

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 104 年度

1-6、1-7頁)。

二、餘絀撥補之預計：

(一) 本年度預計賸餘 844 萬 9 千元，連同以前年度未分配賸餘 2,203 萬 8 千元，合計可分配賸餘 3,048 萬 7 千元，悉數列為未分配賸餘，留待以後年度處理。

(二) 本年度及最近 5 年賸餘分配圖表，詳見圖四及圖五（第 1-8、1-9 頁）。

三、現金流量之預計：

(一) 預計業務活動之現金流入1,826萬2千元，包括：

1. 本期賸餘844萬9千元。

2. 調整非現金項目現金流入981萬3千元，含提列折舊562萬1千元、攤銷無形資產及遞延借項50萬8千元、流動資產淨減370萬9千元及流動負債淨減2萬5千元。

(二) 投資活動之現金流出611萬元，係增加固定資產建設改良擴充及遞延借項。

(三) 融資活動之現金流入35萬元，其中現金流入75萬元，係增加履約保證金、保固金及應付保管款；現金流出40萬元，係減少履約保證(固)金、應付保管款。

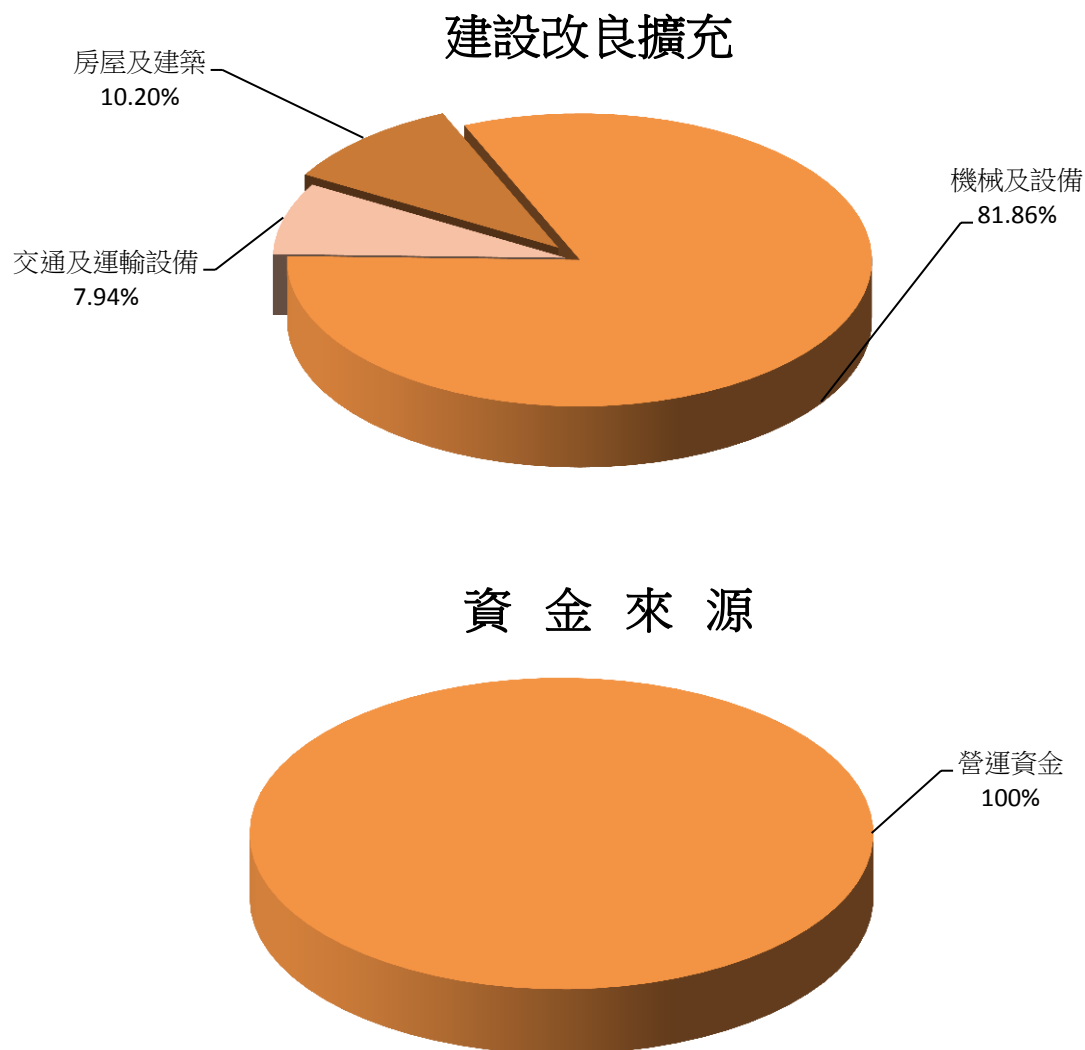
(四) 預計本期現金及約當現金淨增 1,250 萬 2 千元。

(五) 期初現金及約當現金 2 億 3,016 萬 7 千元。

(六) 預計期末現金及約當現金 2 億 4,266 萬 9 千元。

圖一

104年度固定資產建設改良擴充及資金來源

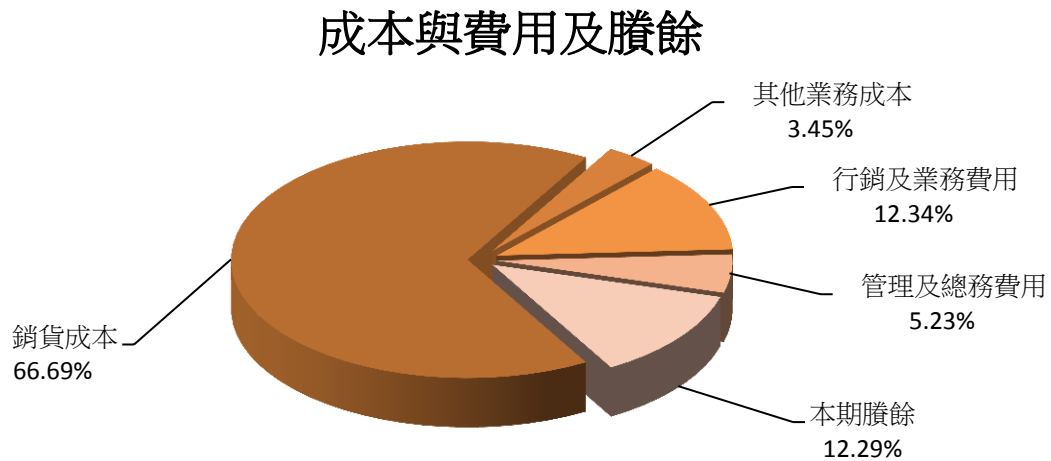
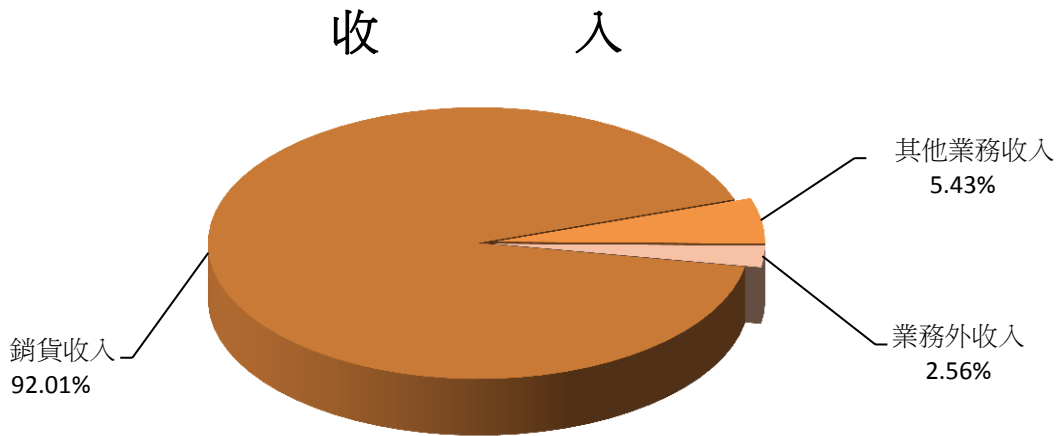


單位：新臺幣千元

建設改良擴充	104年度預算	資金來源	104年度預算
房屋及建築	450	自有資金	4,410
機械及設備	3,610	營運資金	4,410
交通及運輸設備	350		
合計	4,410	合計	4,410

圖二

104年度收入、成本與費用及賸餘

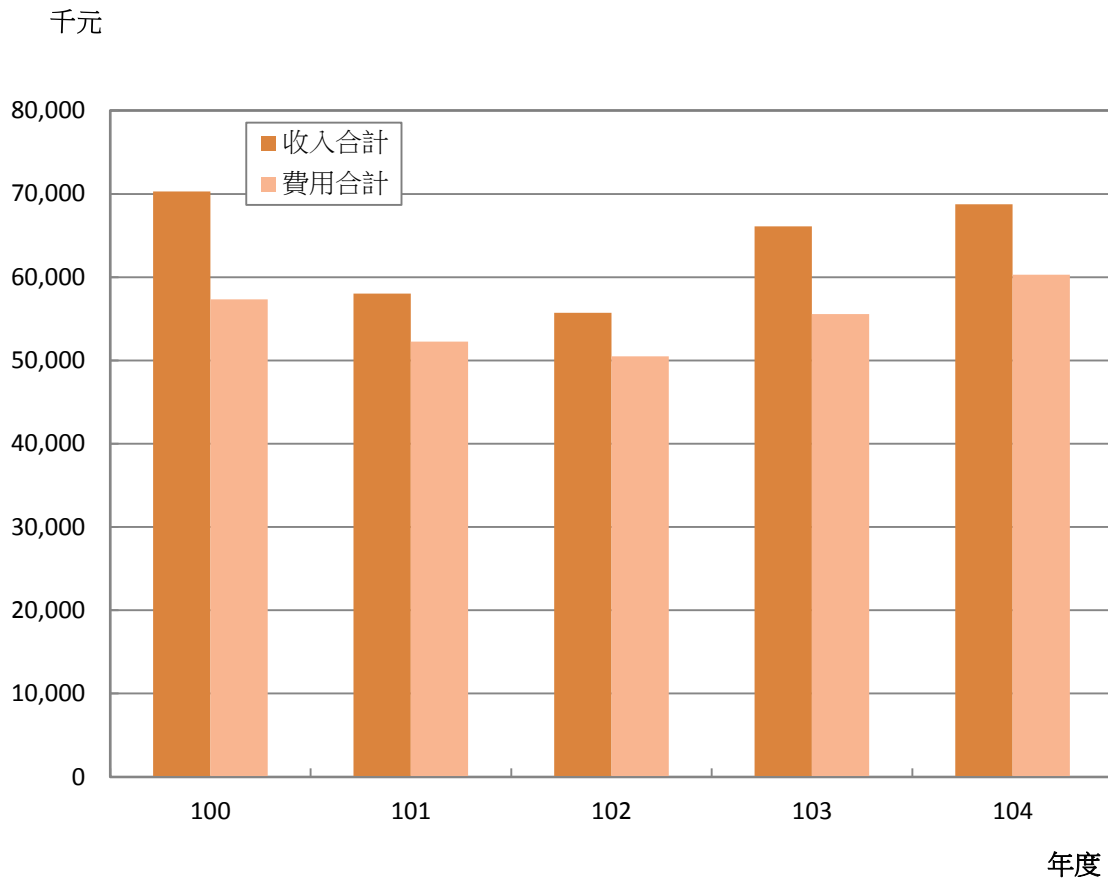


單位：新臺幣千元

收 入	104年度預算	成本與費用及賸餘	104年度預算
業務收入	66,970	業務成本與費用	60,284
銷貨收入	63,240	銷貨成本	45,838
其他業務收入	3,730	其他業務成本	2,374
業務外收入	1,763	行銷及業務費用	8,480
		管理及總務費用	3,592
		本期賸餘	8,449
收入總額	68,733	成本、費用及賸餘總額	68,733

圖三

最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

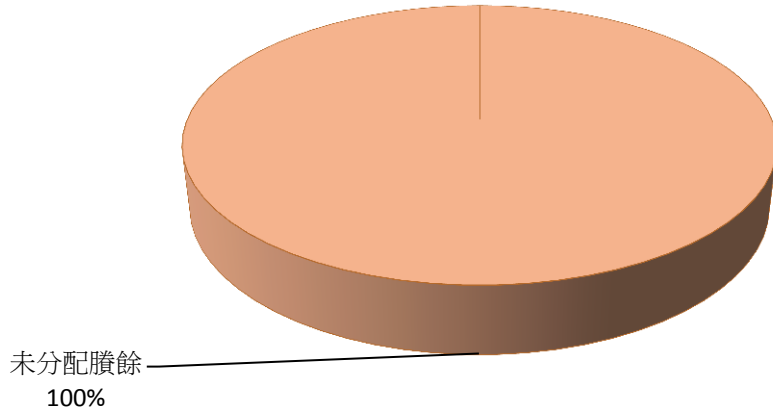
項目 \ 年度	100年度決算	101年度決算	102年度決算	103年度預算	104年度預算
收入					
業務收入	69,224	57,097	54,620	65,000	66,970
業務外收入	1,063	944	1,088	1,083	1,763
收入合計	70,287	58,041	55,708	66,083	68,733
費用					
業務成本與費用	57,328	52,262	50,476	55,572	60,284
業務外費用	0	0	0	0	0
費用合計	57,328	52,262	50,476	55,572	60,284
本期賸餘	12,959	5,779	5,232	10,511	8,449

註：100至102年度決算數為審定決算數；103年度為法定預算數。

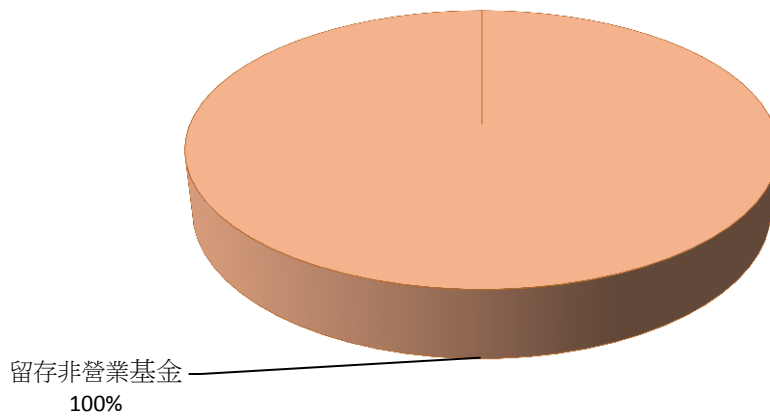
圖四

104年度賸餘分配

按分配程序分



按所得對象分



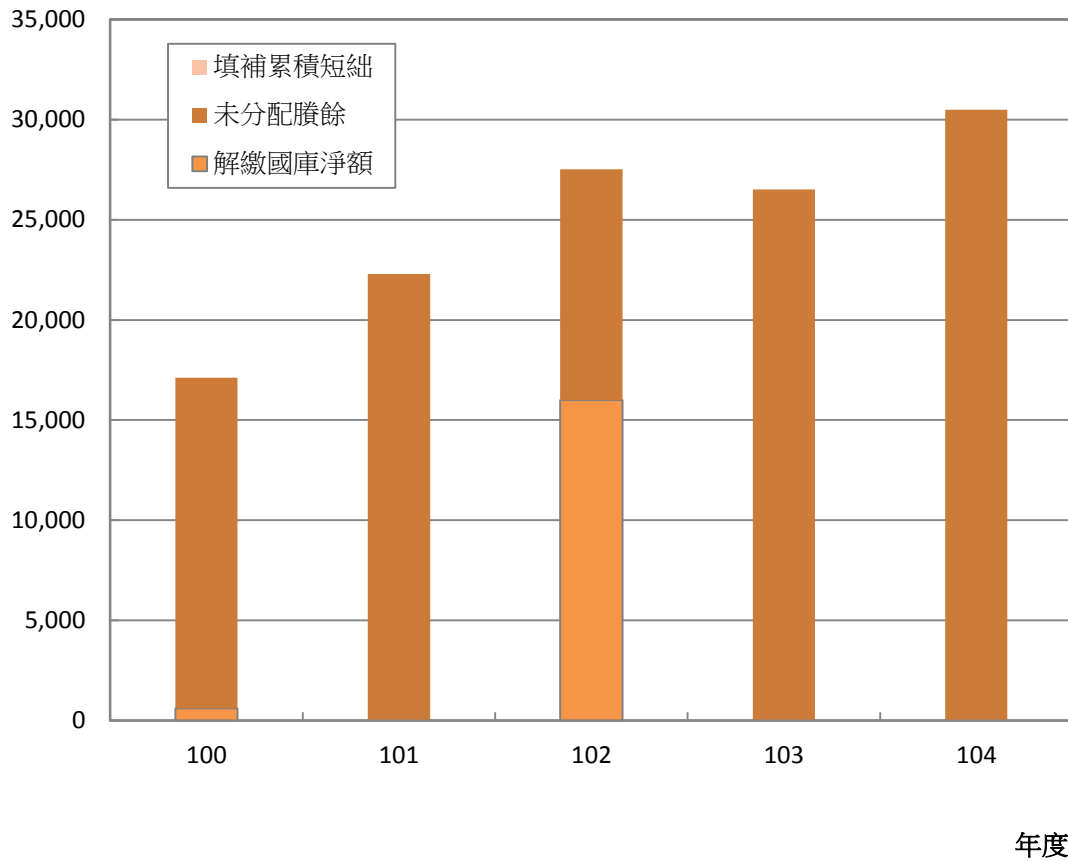
單位：新臺幣千元

按分配程序分	104年度預算	按所得對象分	104年度預算
解繳國庫淨額	0	中央政府所得	0
未分配賸餘	30,487	留存非營業基金	30,487
合 計	30,487	合 計	30,487

圖五

最近五年賸餘分配

千元



單位：新臺幣千元

年度	100年度決算	101年度決算	102年度決算	103年度預算	104年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀					
解繳國庫淨額	602	0	16,000	0	0
未分配賸餘	16,516	22,295	11,527	26,506	30,487
合計	17,118	22,295	27,527	26,506	30,487

註：100至102年度決算數為審定決算數；103年度為法定預算數。

本頁空白

二、主 要 表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

收支預計表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
54,620	100.00	業務收入	66,970	100.00	65,000	100.00	1,970	3.03
52,126	95.43	銷貨收入	63,240	94.43	61,831	95.12	1,409	2.28
52,126	95.43	農林漁牧銷貨收入	63,240	94.43	61,831	95.12	1,409	2.28
2,494	4.57	其他業務收入	3,730	5.57	3,169	4.88	561	17.70
2,494	4.57	雜項業務收入	3,730	5.57	3,169	4.88	561	17.70
50,476	92.41	業務成本與費用	60,284	90.02	55,572	85.50	4,712	8.48
37,409	68.49	銷貨成本	45,838	68.45	41,034	63.13	4,804	11.71
37,409	68.49	農林漁牧銷貨成本	45,838	68.45	41,034	63.13	4,804	11.71
1,689	3.09	其他業務成本	2,374	3.54	1,714	2.64	660	38.51
1,689	3.09	雜項業務成本	2,374	3.54	1,714	2.64	660	38.51
8,170	14.96	行銷及業務費用	8,480	12.66	9,075	13.96	-595	-6.56
8,170	14.96	業務費用	8,480	12.66	9,075	13.96	-595	-6.56
3,208	5.87	管理及總務費用	3,592	5.36	3,749	5.77	-157	-4.19
3,208	5.87	管理費用及總務費用	3,592	5.36	3,749	5.77	-157	-4.19
4,144	7.59	業務賸餘(短絀-)	6,686	9.98	9,428	14.50	-2,742	-29.08
1,088	1.99	業務外收入	1,763	2.63	1,083	1.67	680	62.79
873	1.60	財務收入	1,563	2.33	883	1.36	680	77.01
873	1.60	利息收入	1,563	2.33	883	1.36	680	77.01
215	0.39	其他業務外收入	200	0.30	200	0.31	0	0.00
215	0.39	雜項收入	200	0.30	200	0.31	0	0.00
1,088	1.99	業務外賸餘(短絀-)	1,763	2.63	1,083	1.67	680	62.79
5,232	9.58	本期賸餘(短絀-)	8,449	12.62	10,511	16.17	-2,062	-19.62

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
收支預計表說明
中華民國104年度

一、業務收入

銷貨收入編列6,324萬元，係銷售農產品收入，詳第1-15頁銷貨收入明細表。

其他業務收入編列373萬元，係銷售試驗產品收入，詳第1-16頁其他業務收入明細表。

二、業務成本與費用

銷貨成本編列4,583萬8千元，係銷售農產品成本，詳第1-18~1-19頁銷貨成本明細表。

其他業務成本編列237萬4千元，係銷售試驗產品成本，詳第1-20頁其他業務成本明細表。

行銷及業務費用編列848萬元，係業務費用，詳第1-21~1-22頁行銷及業務費用明細表。

管理及總務費用編列359萬2千元，係管理費用及總務費用，詳第1-23~1-24頁管理及總務費用明細表。

三、業務賸餘

業務收入和業務成本與費用相抵為業務賸餘668萬6千元。

四、業務外收入

財務收入編列156萬3千元，係利息收入，詳第1-17頁業務外收入明細表。

其他業務外收入編列20萬元，係雜項收入，詳第1-17頁業務外收入明細表。

五、業務外賸餘

業務外收入和業務外費用相抵為業務外賸餘176萬3千元。

六、本期賸餘

業務賸餘和業務外賸餘合計為本期賸餘844萬9千元。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

餘絀撥補預計表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
26,506	100.00	賸餘之部	30,487	100.00	
10,511	39.66	本期賸餘	8,449	27.71	
15,995	60.34	前期未分配賸餘	22,038	72.29	
0	0.00	分配之部	0	0.00	
0	0.00	解繳國庫淨額	0	0.00	
26,506	100.00	未分配賸餘	30,487	100.00	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

現金流量預計表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀-)	8,449	
調整非現金項目	9,813	加項：折舊562萬1千元、攤銷無形資產及遞延借項50萬8千元、流動資產淨減370萬9千元。 減項：流動負債淨減2萬5千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	18,262	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-4,410	固定資產建設改良擴充。
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-1,700	增加遞延借項
投資活動之淨現金流入(流出-)	-6,110	
融資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	750	存入履約、保固保證金30萬元、應付保管款45萬元等。
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-400	退還履約、保固保證金20萬元、支付應付保管款20萬元等。
融資活動之淨現金流入(流出-)	350	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	12,502	
期初現金及約當現金	230,167	
期末現金及約當現金	242,669	

三、明 細 表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

銷貨收入明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價 (元)	金 額	
農林漁牧銷貨收入					
台農1號玉米種子	公斤	50,000	130	6,500	配合「調整耕作制度活化農地計畫」供應。
台南20號玉米種子	公斤	5,000	130	650	配合「調整耕作制度活化農地計畫」供應。
台南24號玉米種子	公斤	90,000	140	12,600	配合「調整耕作制度活化農地計畫」供應。
688號玉米種子	公斤	5,000	137	685	配合「調整耕作制度活化農地計畫」供應。
台中5號高粱種子	公斤	17,000	125	2,125	配合金門地區高粱保價收購供應。
油菜種子	公斤	260,000	100	26,000	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」供應。
埃及三葉草種子	公斤	30,000	100	3,000	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」供應。
苕子種子	公斤	20,000	114	2,280	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」供應。
亞蔬6號、種苗7、8號 番茄種子	公斤	5	40,000	200	#6為小果番茄、#7#8為大果番茄
亞蔬21號番茄種子	公斤	20	220,000	4,400	小果番茄
亞蔬22號番茄種子	公斤	15	240,000	3,600	小果番茄
亞蔬10,18,20號番茄種子	公斤	15	80,000	1,200	大果番茄
合 計				63,240	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

其他業務收入明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
其他業務收入	3,730	
雜項業務收入	3,730	組織培養苗-海芋120,000苗@6.5元=780千元、組織培養苗-草本植物25,000苗@30元=750千元、花壇植物5,000苗@80元=400千元及馬鈴薯種薯1,500公斤@450元=675千元、基因檢測服務收入261千元、青割玉米收入864千元。
合 計	3,730	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
業務外收入明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
財務收入	1,563	
利息收入	1,563	基金存儲之定存及活存利息。
其他業務外收入	200	
雜項收入	200	代加工、廢料出售等收入。
合 計	1,763	

行政院農業委員會
種苗改良繁
銷貨成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額
農林漁牧銷貨成本							
台農1號玉米種子	公斤	50,000	80.42	4,021	50,000	80.42	4,021
台南20號玉米種子	公斤	5,000	126.94	635	10,000	126.76	1,268
台南24號玉米種子	公斤	90,000	71.45	6,431	100,000	73.41	7,341
688號玉米種子	公斤	5,000	125.00	625	10,000	125.00	1,250
台中5號高粱種子	公斤	17,000	137.77	2,342	15,000	137.77	2,066
油菜種子	公斤	260,000	90.60	23,556	230,000	81.50	18,745
埃及三葉草種子	公斤	30,000	73.08	2,192	30,000	73.08	2,192
苕子種子	公斤	20,000	93.89	1,878	20,000	93.88	1,878
亞蔬6號、種苗7、8 號番茄種子	公斤	5	8,375.78	42	3	8,371.19	25
亞蔬9號番茄種子	公斤				1	27,982.80	28
亞蔬13號番茄種子	公斤						
亞蔬19號番茄種子	公斤						
亞蔬21號番茄種子	公斤	20	88,000.00	1,760	10	85,000.00	850
亞蔬22號番茄種子	公斤	15	88,000.00	1,320	10	60,000.00	600
亞蔬10,18,20號番茄種子	公斤	15	65,730.00	986	12	60,000.00	720
雜項作物							
小 計				45,788			40,984
加或減：存貨評價、盤 餘絀、出售下腳收入等 與存貨相關之餘絀				50			50
總 計				45,838			41,034

種苗改良繁殖場
殖作業基金

明細表

104年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數			說 明
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	
33,600.00	80.42	2,702	配合「調整耕作制度活化農地計畫」供應。
4,582.50	126.90	582	配合「調整耕作制度活化農地計畫」供應。
52,937.50	69.68	3,689	配合「調整耕作制度活化農地計畫」供應。
7,372.00	125.00	922	配合「調整耕作制度活化農地計畫」供應。
16,467.00	137.77	2,269	配合金門地區高粱保價收購供應。
255,891.60	81.38	20,824	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」供應。
32,222.00	73.08	2,355	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」供應。
17,824.50	93.88	1,673	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」供應。
3.42	8,374.85	29	#6為小果番茄、#7#8為大果番茄
0.09	28,000.00	3	小果番茄
0.04	261,775.00	10	
0.46	110,823.91	51	小果番茄
16.40	64,390.18	1,056	小果番茄
3.38	123,220.12	416	小果番茄
13.90	79,296.12	1,102	大果番茄
271.50		14	
		37,697	
		-288	報廢不良種子。
		37,409	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
其他業務成本明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
1,689	1,714	雜項業務成本	2,374	為試驗產品成本。
8		用人費用		
8		超時工作報酬		
845	1,067	服務費用	1,073	
20	23	水電費	23	動力費22千元、工作場所水費1千元。
	3	郵電費	3	郵費3千元。
111	191	修理保養及保固費	247	土地改良物修護費10千元、一般房屋修護費75千元、機械及設備修護費162千元。
714	850	一般服務費	800	外包費800千元，係協助試驗產品生產過程所需派遣人力支出，約進用2人。
682	467	材料及用品費	1,085	
682	467	使用材料費	1,085	物料996千元；燃料89千元。
154	180	折舊、折耗及攤銷	216	
130	132	房屋折舊	132	
24	36	機械及設備折舊	36	
		交通及運輸設備折舊	36	
	12	什項設備折舊	12	
1,689	1,714	合 計	2,374	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

行銷及業務費用明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
8,170	9,075	業務費用	8,480	
3	17	用人費用	17	
3	17	超時工作報酬	17	加班費17千元。
4,491	4,818	服務費用	4,944	
913	990	水電費	925	動力費900千元、工作場所水費25千元。
114	130	郵電費	110	郵費10千元、電話費100千元。
808	742	旅運費	829	國內旅費42千元、貨物運費787千元。
123	140	印刷裝訂與廣告費	140	印刷及裝訂費2千元、廣告費1千元、樣品贈送10千元、業務宣導費127千元。
726	725	修理保養及保固費	842	一般房屋及倉庫修護費20千元、倉儲包裝等設備維修600千元、交通及運輸設備修護費222千元。
78	106	保險費	90	一般房屋保險費5千元、交通及運輸設備保險費45千元、現金存款及貨物保險40千元。
1,729	1,985	一般服務費	1,828	勞務外包費1,535千元、種子推廣佣金及手續費用293千元。其中勞務外包費係為協助種子倉儲、搬運、包裝、材料管理等工作所需派遣人力支出，約進用4人；另編列勞務承攬夜間警衛1人。
		專業服務費	180	冷凍機組及相關設備專業維護80千元、種苗倉儲會計管理系統維護100千元。
887	1,343	材料及用品費	1,002	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

行銷及業務費用明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
885	1,335	使用材料費	994	薰蒸藥、拌種藥、乾燥機、冷媒、冷凍機配件、介質、穴盤、包裝材料及其他物料、零件等650千元、燃料344千元。
2	8	用品消耗	8	辦公用品3千元、報章雜誌5千元。
2,662	2,707	折舊、折耗及攤銷	2,373	
775	855	房屋折舊	914	
771	751	機械及設備折舊	630	
279	394	交通及運輸設備折舊	353	
35	42	什項設備折舊	23	
802	665	攤銷	453	
106	100	稅捐與規費(強制費)	114	
58	51	消費與行為稅	55	公務車使用牌照稅55千元。
48	49	規費	59	汽車燃料使用費48千元、其他規費11千元。
2		短絀、賠償與保險給付		
2		各項短絀		
19	90	其他	30	
19	90	其他費用	30	倉儲種子抽樣30千元。
8,170	9,075	合 計	8,480	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
3,208	3,749	管理費用及總務費用	3,592	
13	26	用人費用	26	
13	20	超時工作報酬	20	加班費20千元。
	6	福利費	6	退休技工1名三節慰問金6千元。
1,634	1,924	服務費用	1,900	
266	336	水電費	336	動力費301千元、工作場所水費35千元。
130	159	郵電費	159	郵費40千元、電話費119千元。
28	77	旅運費	77	國內旅費77千元。
	4	印刷裝訂與廣告費	4	印刷及裝訂費4千元。
63	180	修理保養及保固費	171	一般房屋修護費30千元、交通及運輸設備修護費119千元、什項設備修護費22千元。
17	34	保險費	19	一般房屋保險費5千元、交通及運輸設備保險費14千元。
1,050	1,050	一般服務費	1,050	勞務外包費1,050千元，係為環境清潔、協助行政相關業務所需派遣人力支出，約進用4人。
80	84	專業服務費	84	其他：電力檢查委外維護費84千元。
85	221	材料及用品費	180	
79	210	使用材料費	169	物料：電料、消防用品、衛生用品、什物、文具架及角鋼等用品30千元、燃料139千元。
6	11	用品消耗	11	辦公用品2千元、報章雜誌8千元、農業與園藝用品及環境美化費1千元。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
1,456	1,532	折舊、折耗及攤銷	1,455	
114	113	土地改良物折舊	113	
704	778	房屋折舊	831	
522	508	機械及設備折舊	426	
27	38	交通及運輸設備折舊	38	
89	95	什項設備折舊	47	
20	46	稅捐與規費(強制費)	31	
6	13	消費與行為稅	14	汽車使用牌照稅14千元。
14	33	規費	17	汽車燃料使用費12千元、其他5千元。
3,208	3,749	合 計	3,592	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國 104年度

單位：新臺幣千元

項 目	房屋及 建築	機械及 設備	交通及 運輸設備	合計	說 明
一般建築及設備計畫	450	3,610	350	4,410	
一次性項目	450	3,610	350	4,410	興建簡易溫網室；冷凍機組汰舊維修及新購除濕機、走入式植物生長箱、定溫冷藏庫、搬運車等設備，以應業務需要。
合 計	450	3,610	350	4,410	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金					外 借 資 金				合 計		
	營運 資金	出售 不適 用資 產	國 庫 撥 款	其 他	小 計		國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
					金 額	%			金 額	%		
一般建築及設備計畫	4,410				4,410	100.00					4,410	100.00
一次性項目	4,410				4,410	100.00					4,410	100.00
合 計	4,410				4,410	100.00					4,410	100.00

本頁空白

行政院農業委員會
 種苗改良繁

固定資產建設改良擴充
 中華民國

項 目	全 部 計						目標 能量
	資 金 來 源						
	投資總額	自 有 資 金				外借 資金	
		營運資金	出售不適 用資產	國庫 撥款	其他		
一般建築及設備計畫	4,410	4,410					
一次性項目	4,410	4,410					
合 計	4,410	4,410					

種苗改良繁殖場
殖作業基金

計畫預期進度明細表

104年度

單位：新臺幣千元

畫				預 算 數			
進度起訖 年 月	資 金 成本率 (%)	現 值 報酬率 (%)	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
				金額	占全部 計畫%	金額	占全部 計畫%
104.01~104.12				4,410	100.00	4,410	100.00
				4,410	100.00	4,410	100.00
				4,410	100.00	4,410	100.00

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

資產折舊明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改良物	房 屋 及建築	機 械 及設備	交 通 及 運輸設備	什項 設備	合 計
前年度決算資產原值	20,079	138,653	83,397	9,921	10,855	262,905
上年度預計新增資產原值		4,050	-2,753	-208	-384	705
本年度預計新增資產原值		450	1,881	350	-53	2,628
資產重估增值額						
本年度(12月底)止資產總額	20,079	143,153	82,525	10,063	10,418	266,238
本年度應提折舊額	376	2,770	1,852	541	82	5,621
製造費用	263	893	760	114		2,030
其他業務成本		132	36	36	12	216
行銷及業務費用		914	630	353	23	1,920
管理及總務費用	113	831	426	38	47	1,455

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

資產報廢明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳面價值			殘餘 價值	未實現 重估增值 減少數	報廢損失
	成本或 重估價值	已提 折舊額	淨額			
固定資產	1,782	1,782				
機械及設備	1,729	1,729				
什項設備	53	53				

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
基金數額增減明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

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

四、附 表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

成本彙總表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	6,922	
直接人工	1,852	
製造費用	2,741	
製造成本	11,515	
加：期初在植農作物存貨	307	
減：期末在植農作物存貨	257	
製成品成本	11,565	
加：期初農產品存貨	75,122	
加：購入農產品	30,389	本年度預計外購種子數
減：期末農產品存貨	71,238	
銷貨成本	45,838	
台農1號玉米種子	4,021	
台南20號玉米種子	635	
台南24號玉米種子	6,431	
688號玉米種子	625	
台中5號高粱種子	2,342	
油菜種子	23,556	
埃及三葉草種子	2,192	
苕子種子	1,878	
亞蔬6號、種苗7、8號番茄種子	42	
亞蔬21號番茄種子	1,760	
亞蔬22號番茄種子	1,320	
亞蔬10,18,20號番茄種子	986	
加或減：存貨評價、盤餘 絀、出售下腳收入等與存 貨相關之餘絀	50	不良種子報廢
銷貨成本淨額	45,838	

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

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

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年度預算數			說明
			合計	固定	變動	
12,007	2,158	直接材料	6,922		6,922	
12,007	2,158	材料及用品費	6,922		6,922	
12,007	2,158	使用材料費	6,922		6,922	種子、肥料、農藥、介質、穴盤、化學藥劑、採種種子收購費及其他什料等物料6,522千元；燃料400千元。
2,224	2,028	直接人工	1,852		1,852	
111	109	用人費用	109		109	
111	109	超時工作報酬	109		109	加班費109千元。
2,113	1,919	服務費用	1,743		1,743	
763	825	旅運費	749		749	採種田勘查洽商旅費49千元、種穗運回費用700千元。
1,350	1,094	一般服務費	994		994	勞務外包費994千元，係協助作物田間管理、授粉、採收及種子調製加工等工作所需勞務承攬人力支出，因配合生產作業實際需要階段性投入勞務，其期間及人數不固定。
2,895	2,992	製造費用	2,741	2,667	74	
6		用人費用				
		獎金				
6		福利費				

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

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年度預算數			說明
			合計	固定	變動	
406	370	服務費用	385	331	54	
118	21	水電費	36	36		動力費31千元、工作場所水費5千元。
18	9	郵電費	14	14		電話費14千元。
8	11	旅運費	11	11		國內旅費3千元；農機具及用油運費8千元。
254	300	修理保養及保固費	304	250	54	土地改良物修護費28千元、一般房屋修護費42千元、機械及設備修護費194千元、交通及運輸設備修護費35千元、什項設備修護費5千元。
8	29	保險費	20	20		一般房屋保險費20千元。
231	323	材料及用品費	271	251	20	
231	319	使用材料費	267	247	20	1.收穫容器及種子調製用物料30千元。 2.其他農機具等燃料237千元。
	4	用品消耗	4	4		辦公用品2千元、報章雜誌2千元。

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

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年度預算數			說明
			合計	固定	變動	
2,240	2,285	折舊、折耗及攤銷	2,085	2,085		
266	264	土地改良物折舊	263	263		
738	827	房屋折舊	893	893		
951	914	機械及設備折舊	760	760		
81	115	交通及運輸設備折舊	114	114		
204	165	攤銷	55	55		
12	14	稅捐與規費(強制費)				
4	4	消費與行為稅				
8	10	規費				
17,126	7,178	製造成本	11,515	2,667	8,848	

五、參 考 表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

預計平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣千元

102年12月31日 實 際 數	科 目	104年12月31日 預 計 數	103年12月31日 預 計 數	比較增減
1,019,145	資 產	1,038,045	1,029,271	8,774
295,958	流動資產	316,130	307,337	8,793
210,555	現金	242,669	230,167	12,502
240	應收款項	490	365	125
85,163	存貨	72,971	76,805	-3,834
720,642	固定資產	719,008	720,219	-1,211
651,271	土地	651,271	651,271	
5,926	土地改良物	5,173	5,549	-376
54,128	房屋及建築	53,266	55,586	-2,320
6,868	機械及設備	7,817	6,059	1,758
2,130	交通及運輸設備	1,392	1,583	-191
269	什項設備	39	121	-82
50	購建中固定資產	50	50	
510	無形資產	8	10	-2
510	無形資產	8	10	-2
2,032	遞延借項	2,896	1,702	1,194
2,032	遞延費用	2,896	1,702	1,194
3	其他資產	3	3	0
3	什項資產	3	3	
1,019,145	合 計	1,038,045	1,029,271	8,774
919	負 債	859	534	325
325	流動負債	265	290	-25
131	應付款項	81	101	-20
194	預收款項	184	189	-5
594	其他負債	594	244	350
594	什項負債	594	244	350
1,018,226	淨 值	1,037,186	1,028,737	8,449
51,436	基金	51,436	51,436	0
51,436	基金	51,436	51,436	
282,245	公積	282,245	282,245	0
19,166	資本公積	19,166	19,166	
263,079	特別公積	263,079	263,079	
11,527	累積餘絀(-)	30,487	22,038	8,449
11,527	累積賸餘	30,487	22,038	8,449
673,018	淨值其他項目	673,018	673,018	0
673,018	未實現重估增值	673,018	673,018	
1,019,145	合 計	1,038,045	1,029,271	8,774

註：信託代理與保證資產(負債)104年12月31日預計數1,460千元，係廠商提供履約保證之保證品。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預(決)算數	說明
本年度預算數					
玉米種子	公斤	150,000.00	78.08	11,712	
高粱種子	公斤	17,000.00	137.77	2,342	
綠肥種子	公斤	310,000.00	89.12	27,626	油菜、埃及三葉草、苕子等種子。
番茄種子	公斤	55.00	74,690.91	4,108	
存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀				50	報廢不良種子。
上年度預算數					
玉米種子	公斤	170,000.00	81.65	13,880	
高粱種子	公斤	15,000.00	137.77	2,066	
綠肥種子	公斤	280,000.00	81.48	22,815	油菜、埃及三葉草、苕子等種子。
番茄種子	公斤	36.00	61,750.00	2,223	
存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀				50	報廢不良種子。
前年度決算數					
玉米種子	公斤	98,492.00	80.16	7,895	
高粱種子	公斤	16,467.00	137.77	2,269	
綠肥種子	公斤	305,938.10	81.23	24,852	油菜、埃及三葉草、苕子等種子。
番茄種子	公斤	37.69	70,761.48	2,667	
其他	公斤	271.50	51.57	14	其他雜項作物。
存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀				-288	係種子盤盈。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預(決)算數	說明
101年度決算數					
玉米種子	公斤	143,565.50	84.59	12,144	
高粱種子	公斤	16,819.50	137.77	2,317	
綠肥種子	公斤	287,565.30	79.69	22,917	油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆等種子。
番茄種子	公斤	22.54	66,013.49	1,488	
其他	公斤	234.32	367.02	86	其他雜項作物。
存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀					
100年度決算數					
玉米種子	公斤	166,043.50	78.52	13,038	
高粱種子	公斤	13,317.00	137.83	1,835	
綠肥種子	公斤	338,590.10	78.98	26,742	油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆等種子。
番茄種子	公斤	45.05	43,240.84	1,948	
其他	公斤	213.50	131.15	28	其他雜項作物。
存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀				-2	係種子盤盈。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

員工人數彙計表

中華民國104年度

單位：人

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

註：因應業務需要，部分勞務委由勞力外包公司之派遣人力支應，其他業務及銷管費用所需人力約10人；另進用勞務承攬人力，除夜間警衛1人外，其餘因配合階段性生產作業需要而投入，其期間及人數不固定。

本頁空白

行政院農業委員會
 種苗改良繁殖
 用人費用
 中華民國

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

備註：

- 一、福利費係退休技工1人之三節慰問金。
- 二、因應業務需要，勞務委由勞力外包公司派遣人力支應之預算編列3,049千元、勞務承

種苗改良繁殖場
殖作業基金
彙計表

104年度

單位：新臺幣千元

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

攬1,330千元。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

各項費用彙計表

中華民國 104年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數					
			合 計	直接材 料人工	製造 費用	其他業 務成本	行銷及 業務 費用	管理及 總務 費用
141	152	用人費用	152	109			17	26
135	146	超時工作報酬	146	109			17	20
6	6	福利費	6					6
9,490	10,098	服務費用	10,045	1,743	385	1,073	4,944	1,900
1,317	1,370	水電費	1,320		36	23	925	336
262	301	郵電費	286		14	3	110	159
1,607	1,655	旅運費	1,666	749	11		829	77
123	144	印刷裝訂與廣告費	144				140	4
1,155	1,396	修理保養及保固費	1,564		304	247	842	171
103	169	保險費	129		20		90	19
4,843	4,979	一般服務費	4,672	994		800	1,828	1,050
80	84	專業服務費	264				180	84
13,892	4,512	材料及用品費	9,460	6,922	271	1,085	1,002	180
13,884	4,489	使用材料費	9,437	6,922	267	1,085	994	169
8	23	用品消耗	23		4		8	11
6,512	6,704	折舊、折耗及攤銷	6,129		2,085	216	2,373	1,455
379	377	土地改良物折舊	376		263			113
2,347	2,592	房屋折舊	2,770		893	132	914	831
2,268	2,209	機械及設備折舊	1,852		760	36	630	426
388	547	交通及運輸設備折舊	541		114	36	353	38
124	149	什項設備折舊	82			12	23	47
1,006	830	攤銷	508		55		453	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

各項費用彙計表

中華民國 104年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數					
			合 計	直接材 料人工	製造 費用	其他業 務成本	行銷及 業務 費用	管理及 總務 費用
138	160	稅捐與規費(強制費)	145				114	31
68	68	消費與行為稅	69				55	14
70	92	規費	76				59	17
2		短絀、賠償與保險給付						
2		各項短絀						
19	90	其他	30				30	
19	90	其他費用	30				30	
30,194	21,716	合 計	25,961	8,774	2,741	2,374	8,480	3,592
1,142	793	加：期初在植農作物	307					
657	443	減：期末在植農作物	257					
30,679	22,066	淨 計	26,011					
87,891	87,011	加：期初農產品	75,122					
16,000	25,312	加：購入農產品	30,389					
83,316	78,817	減：期末農產品	71,238					
778		減：自用種子及其他						
50,476	55,572	成本及費用總計	60,284					

畜產改良作業基金
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

預算書目次

中華民國104年度

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

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨

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

二、組織概況

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

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

三、基金歸類及屬性

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

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形(前年度決算結果及上年度預算截至 103 年 6 月 30 日止執行情形)

一、前(102)年度決算結果：

(一)業務收入：決算數 1 億 5,260 萬 3 千元，較預算數 1 億 5,703 萬 1 千元，減少 442 萬 8 千元，約 2.82%。

(二)業務成本與費用：決算數 1 億 4,086 萬 9 千元，較預算數 1 億 4,560 萬 9 千元，減少 474 萬元，約 3.26%。

(三)業務外收入：決算數 724 萬 6 千元，較預算數 413 萬 9 千元，增加 310 萬 7 千元，約 75.07%，主要係出售無產值經濟動物及購買原物料未達合格標準之罰款收入增加所致。

(四)業務外費用：決算數 71 萬 8 千元，較預算數 3 萬 7 千元，增加 68 萬 1 千元，約 1,840.54%，主要係無產值之經濟動物死亡報廢及淘汰變賣損失增加所致。

(五)收支餘絀：決算賸餘 1,826 萬 2 千元，較預算數 1,552 萬 4 千元，增加 273 萬 8 千元，約 17.64%，主要係業務外收入增加所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：係一般建築及設備計畫，決算數 6,224 萬 5 千元，預算數 1 億 2,621 萬 4 千元，執行率約 49.32%。主要係飼料廠新建工程尚未完工，且生產飼料之機械設備雖已部分進場裝設完成，惟仍有設備須陸續配合主體工程進度安裝；另小型豬種豬舍與週邊環境修建工程，則因基地位址須辦理水土保持計畫及加強坡度審查，工程無法於 102 年度完工驗收，致需保留房屋建築工程及機械設備預算 5,526 萬 8 千元至 103 年度繼續執行。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

二、上(103)年度截至 6 月底止預算執行情形：

(一)業務收入：實際數 7,011 萬 7 千元，較預算分配數 8,352 萬元，減少 1,340 萬 3 千元，約 16.05%，主要係飼料銷售量較預計減少，致銷貨收入減少。

(二)業務成本與費用：實際數 6,122 萬 8 千元，較預算分配數 7,671 萬 5 千元，減少 1,548 萬 7 千元，約 20.19%，主要係飼料銷售量較預計減少，致銷貨成本及運費減少。

(三)業務外收入：實際數 267 萬 2 千元，較預算分配數 161 萬 2 千元，增加 106 萬元，約 65.76%，主要係變賣無產值經濟動物、購買原物料未符驗收標準之罰款收入及出售報廢財產收入增加。

(四)業務外費用：實際數 4 萬 5 千元，主要係經濟動物死亡報廢損失。

(五)收支餘絀：實際賸餘 1,151 萬 6 千元，較預算分配數 841 萬 7 千元，增加 309 萬 9 千元，約 36.82%，主要係業務成本與費用較預期減少，以及變賣無產值經濟動物與出售報廢財產收入增加所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：係一般建築及設備計畫，實際數 4,024 萬 9 千元，預算分配數 5,672 萬元，執行率約 70.96%，主要係飼料廠興建案尚未完成驗收，廠商已於 5 月 27 日申報竣工，待驗收合格後，將依合約規定支付最後期款。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

(一)本年度主要為配合畜禽育種、生理、營養、經營、加工與飼料作物品種改良等試驗，及為保存並開發固有畜禽種原之需要，辦理畜禽繁殖飼養、保種和作物栽培等業務。

(二)計畫目標：

1.遵照本年度施政計畫，並參照以往年度產銷規模，今後展望及未來試驗需要與市場需求情況編列產銷目標，以加強配合畜產科技研究，將優良品種推廣農民。生產種畜禽之推

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

廣價格，在參照市價及減輕農民負擔之原則下審慎研訂，肉豬送肉品市場拍賣，生乳由加工廠商收購。

2.產銷目標：

產品名稱	單位	本年度產銷量	上年度產銷量	比較增減		增減原因說明
				數量	%	
豬隻	頭	2,845	2,820	25	0.89	
牛隻	頭	202	197	5	2.54	
羊隻	頭	225	290	-65	-22.41	配合組織改造，內部業務調整，酌予減列。
兔隻	頭	7,300	6,800	500	7.35	
生乳	公斤	999,000	1,017,600	-18,600	-1.83	
家禽	隻	128,090	121,508	6,582	5.42	
食蛋	公斤	55,000	56,900	-1,900	-3.34	
鹿茸	公克	40,000	40,000	-	-	
飼料	公斤	3,900,000	4,000,000	-100,000	-2.50	

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一)本年度一般建築及設備計畫預算編列 1,372 萬 5 千元，編列項目如次：

- 1.房屋及建築 150 萬元，為羊舍整修及駝鳥舍修建等所需。
- 2.機械及設備 1,039 萬元，為汰換或購置離心式減壓濃縮機、打包機、完全日糧混合機、擠乳設備系統、葉輪式割草機、低溫儲乳槽、變頻式真空幫浦、冷藏庫、孵化器所需。
- 3.交通及運輸設備 140 萬元，為汰換小型貨車及機車等所需。
- 4.什項設備 43 萬 5 千元，為購置燃燒機及翻集草機等所需。

(二)固定資產建設改良擴充及資金來源圖表，詳見圖 1(第 2-7 頁)。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀預計：

(一)業務收入 1 億 7,064 萬 5 千元，主要係銷售畜禽及改良試製產品收入，較上年度預算數 1 億 7,169 萬 3 千元，減少 104 萬 8 千元，約 0.61%。

(二)業務成本與費用 1 億 5,731 萬 9 千元，主要係生產畜禽及改良試製產品成本，較上年度預算數 1 億 5,779 萬 5 千元，減少 47 萬 6 千元，約 0.30%。

(三)業務外收入 440 萬 7 千元，較上年度預算數 331 萬 5 千元，增加 109 萬 2 千元，約 32.94%。

(四)業務外費用 13 萬 5 千元，較上年度預算數 3 萬 7 千元，增加 9 萬 8 千元，約 264.86%，主要係財產交易短絀及舊有房（眷）舍處理費。

(五)業務總收支相抵後賸餘 1,759 萬 8 千元，較上年度預算數 1,717 萬 6 千元，增加 42 萬 2 千元，約 2.46%。

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

二、餘絀撥補之預計：

(一)本年度預計賸餘 1,759 萬 8 千元，連同以前年度未分配賸餘 1 億 1,961 萬 8 千元，合計可分配賸餘 1 億 3,721 萬 6 千元，為未分配賸餘，留待以後年度處理。

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

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流入 2,370 萬 1 千元，包括：

1.本期賸餘 1,759 萬 8 千元。

2.調整非現金項目淨增 610 萬 3 千元，含折舊 2,173 萬 3 千元、折耗 169 萬元及攤銷 26 萬 6 千元，處理資產賸餘 68 萬 7 千元，流動資產淨增 1,216 萬 1 千元及流動負債淨減 473 萬 8 千元。

(二)預計投資活動之淨現金流出 1,296 萬 5 千元，其中現金流入 76 萬元，係遞耗資產變賣收入；現金流出 1,372 萬 5 千元，係購置固定資產。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

(三)預計融資活動之淨現金流入 20 萬元，其中現金流入 520 萬元，係增加其他負債之數；

現金流出 500 萬元，係減少其他負債之數。

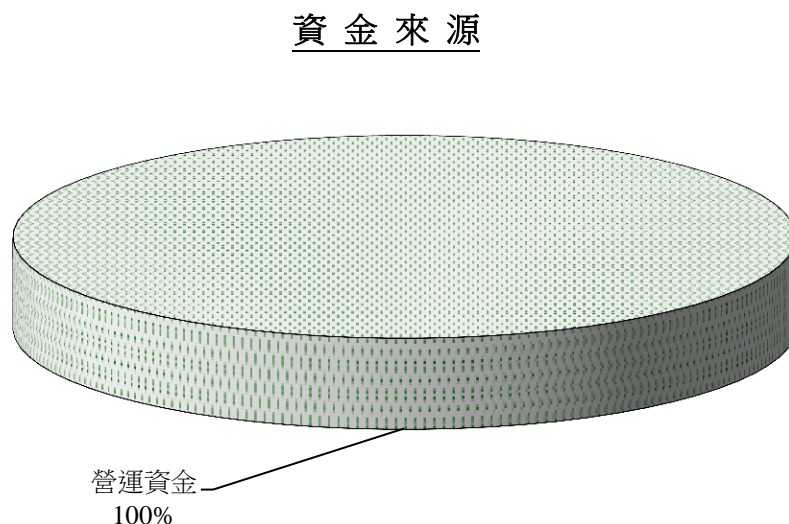
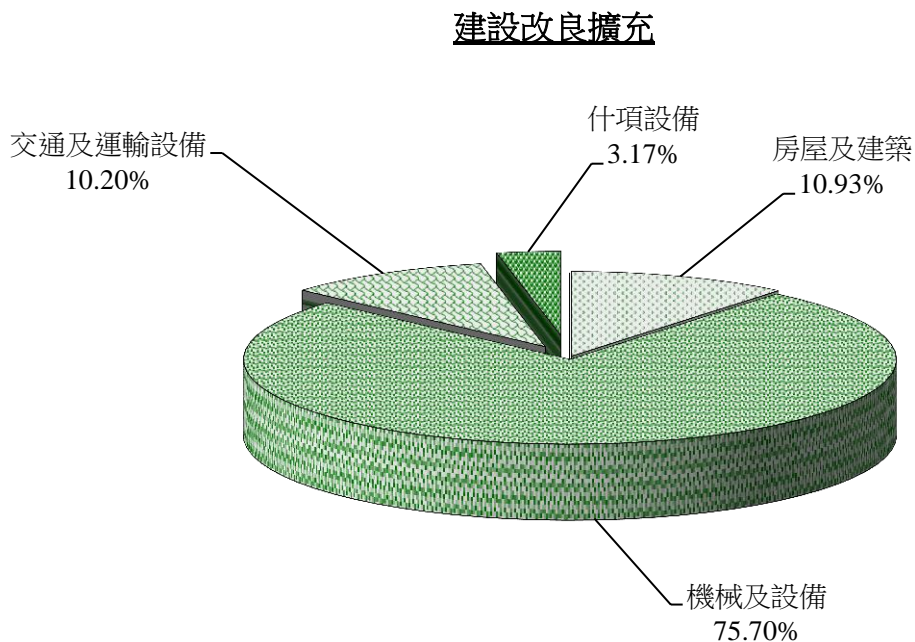
(四)預計本期現金及約當現金淨增 1,093 萬 6 千元。

(五)期初現金及約當現金 3 億 5,549 萬 9 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 3 億 6,643 萬 5 千元。

圖 1

104年度固定資產建設改良擴充及資金來源

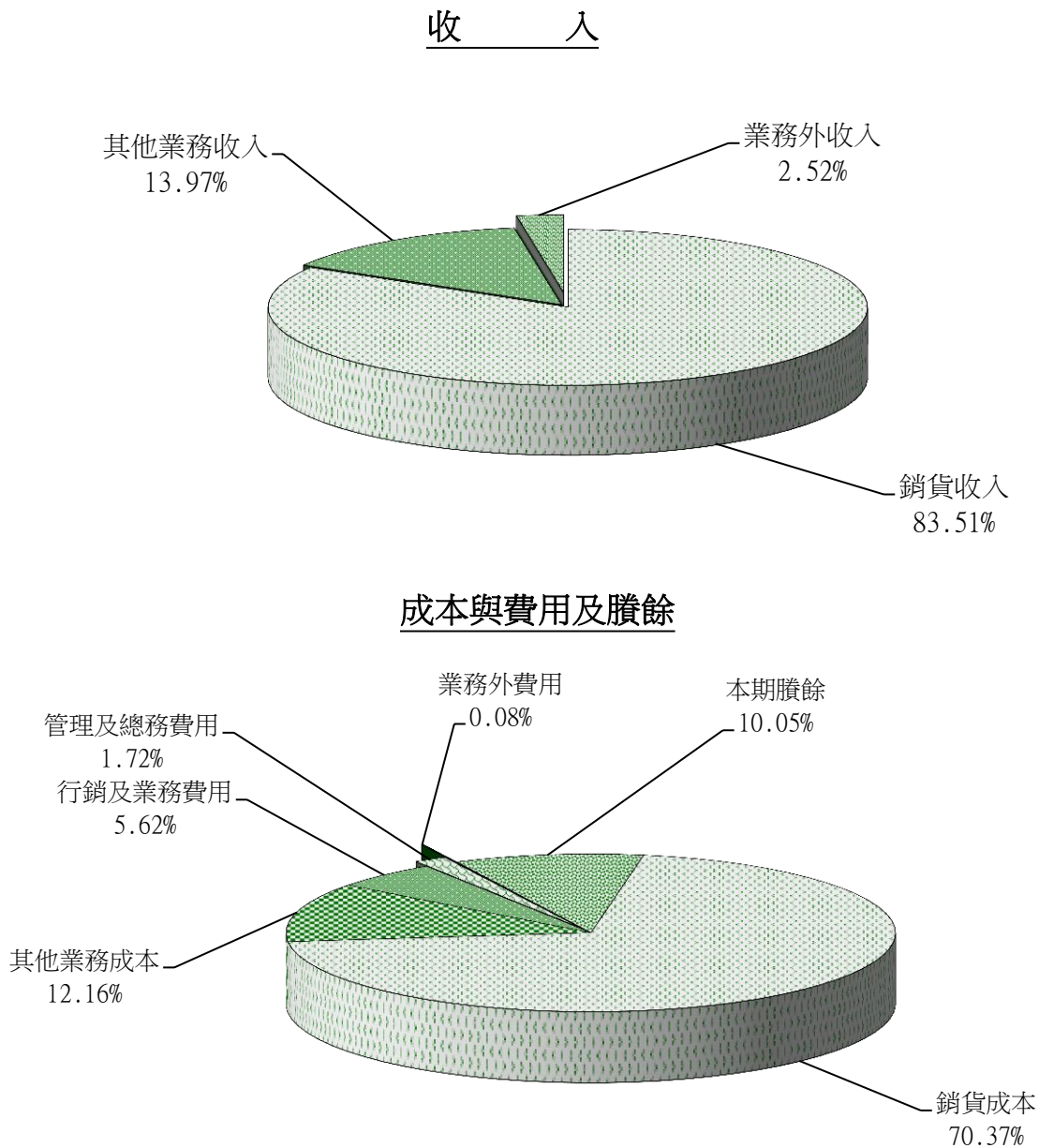


單位：新臺幣千元

建設改良擴充	104年度預算	資金來源	104年度預算
土地改良物	-	自有資金	13,725
房屋及建築	1,500	營運資金	13,725
機械及設備	10,390		
交通及運輸設備	1,400		
什項設備	435		
合 計	13,725	合 計	13,725

圖 2

104年度收入、成本與費用及賸餘

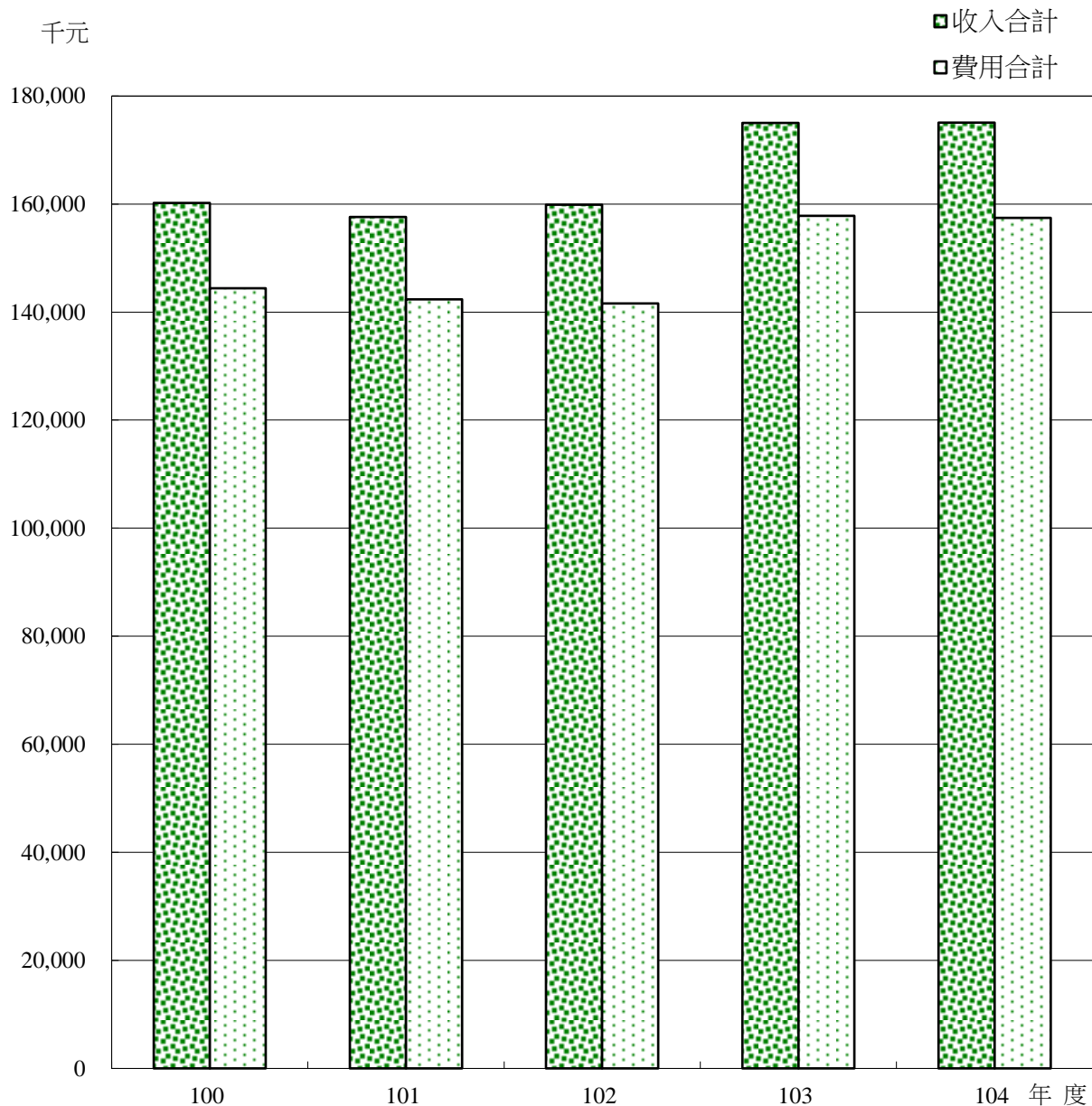


單位：新臺幣千元

收 入	104年度預算	成本與費用及賸餘	104年度預算
業務收入	170,645	業務成本與費用	157,319
銷貨收入	146,191	銷貨成本	123,192
其他業務收入	24,454	其他業務成本	21,291
業務外收入	4,407	行銷及業務費用	9,830
		管理及總務費用	3,006
		業務外費用	135
		本期賸餘	17,598
收入總額	175,052	成本與費用及賸餘總額	175,052

圖 3

最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

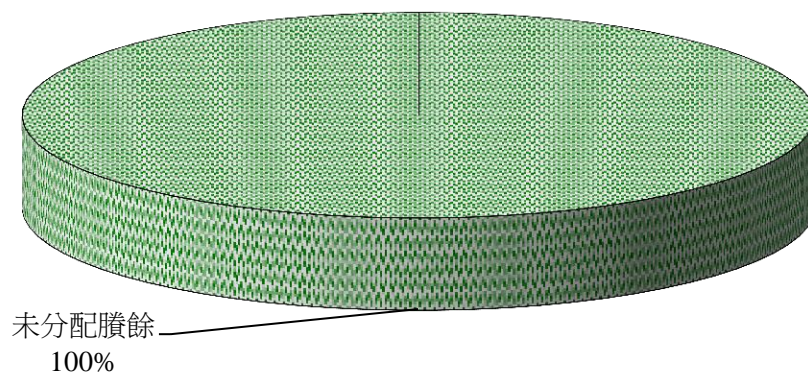
項 目 \ 年 度	100年度決算	101年度決算	102年度決算	103年度預算	104年度預算
收入					
業務收入	155,039	151,860	152,603	171,693	170,645
業務外收入	5,136	5,758	7,246	3,315	4,407
收入合計	160,175	157,618	159,849	175,008	175,052
費用					
業務成本與費用	143,653	142,043	140,869	157,795	157,319
業務外費用	742	300	718	37	135
費用合計	144,395	142,343	141,587	157,832	157,454
本期賸餘	15,780	15,275	18,262	17,176	17,598

註：100至102年度決算數為審定決算數；103年度為法定預算數。

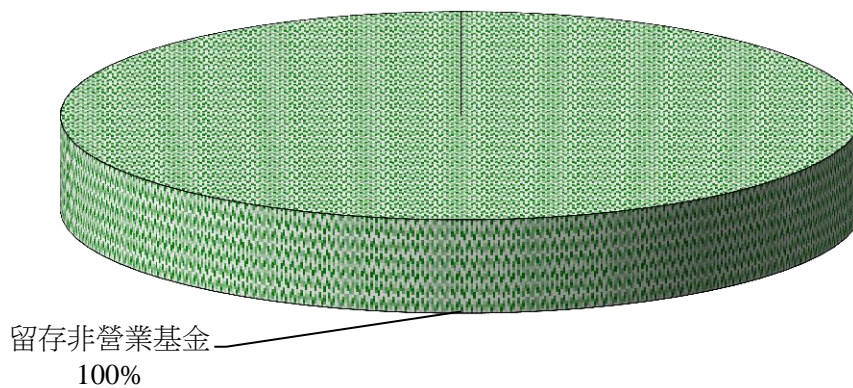
圖 4

104年度賸餘分配

按分配程序分



按所得對象分

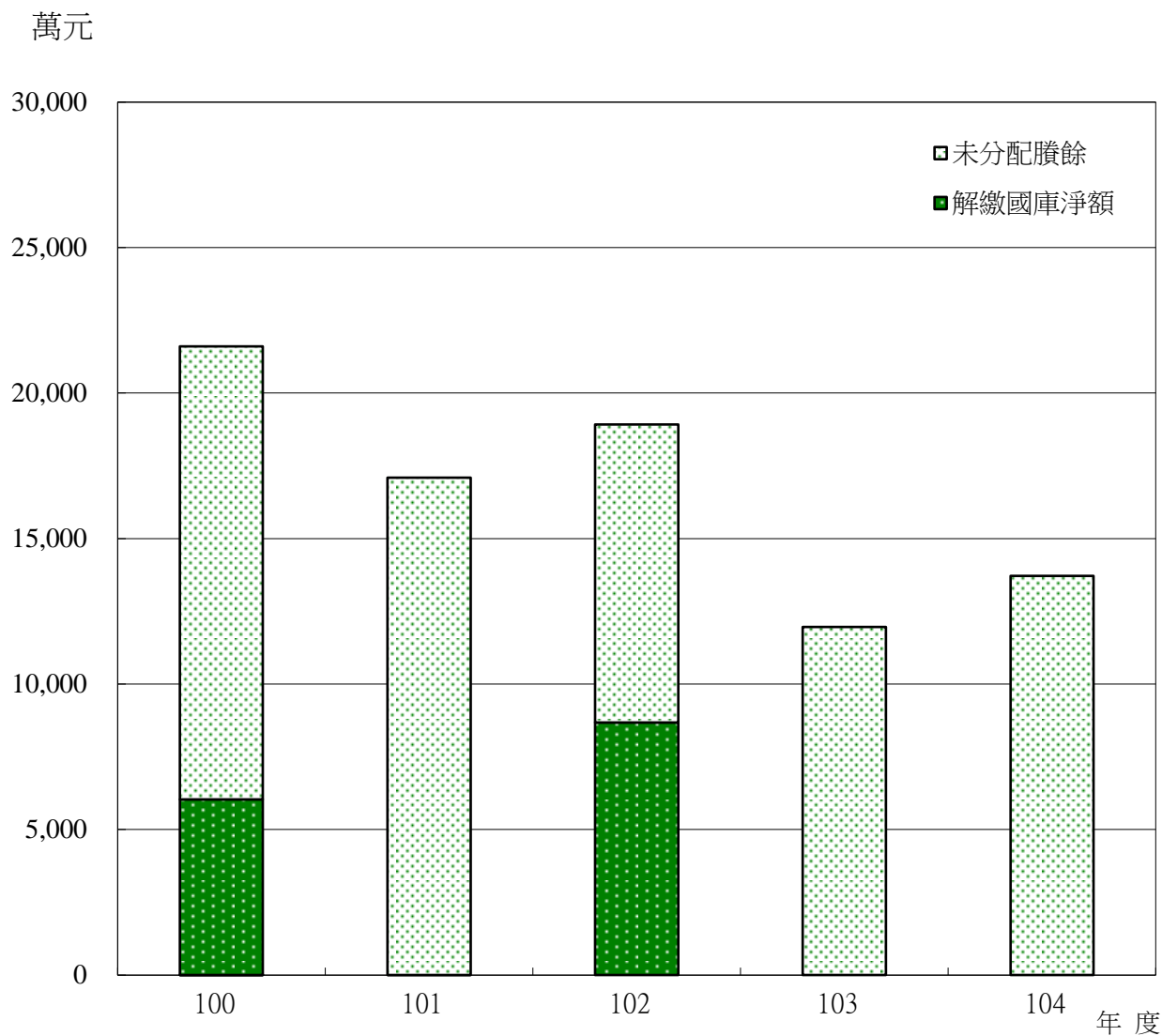


單位：新臺幣千元

按分配程序分	104年度預算	按所得對象分	104年度預算
解繳國庫淨額	0	中央政府所得	0
未分配賸餘	137,216	留存非營業基金	137,216
合 計	137,216	合 計	137,216

圖 5

最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項 目	年 度				
	100年度決算	101年度決算	102年度決算	103年度預算	104年度預算
賸餘分配					
解繳國庫淨額	60,334	0	86,738	0	0
未分配賸餘	155,643	170,918	102,442	119,618	137,216
合 計	215,977	170,918	189,180	119,618	137,216

註：100至102年度決算數為審定決算數；103年度為法定預算數。

本頁空白

二、主 要 表

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

收支預計表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(一)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
152,603	100.00	業務收入	170,645	100.00	171,693	100.00	-1,048	-0.61
128,338	84.10	銷貨收入	146,191	85.67	147,082	85.67	-891	-0.61
128,338	84.10	農林漁牧銷貨收入	146,191	85.67	147,082	85.67	-891	-0.61
24,265	15.90	其他業務收入	24,454	14.33	24,611	14.33	-157	-0.64
24,265	15.90	雜項業務收入	24,454	14.33	24,611	14.33	-157	-0.64
140,869	92.31	業務成本與費用	157,319	92.19	157,795	91.91	-476	-0.30
111,213	72.88	銷貨成本	123,192	72.19	123,003	71.64	189	0.15
111,213	72.88	農林漁牧銷貨成本	123,192	72.19	123,003	71.64	189	0.15
19,524	12.79	其他業務成本	21,291	12.48	21,132	12.31	159	0.75
19,524	12.79	雜項業務成本	21,291	12.48	21,132	12.31	159	0.75
6,795	4.45	行銷及業務費用	9,830	5.76	9,859	5.74	-29	-0.29
6,795	4.45	業務費用	9,830	5.76	9,859	5.74	-29	-0.29
3,337	2.19	管理及總務費用	3,006	1.76	3,801	2.21	-795	-20.92
3,337	2.19	管理費用及總務費用	3,006	1.76	3,801	2.21	-795	-20.92
11,734	7.69	業務賸餘	13,326	7.81	13,898	8.09	-572	-4.12
7,246	4.75	業務外收入	4,407	2.58	3,315	1.93	1,092	32.94
3,724	2.44	財務收入	3,240	1.90	2,506	1.46	734	29.29
3,724	2.44	利息收入	3,240	1.90	2,506	1.46	734	29.29
3,522	2.31	其他業務外收入	1,167	0.68	809	0.47	358	44.25
2,397	1.57	財產交易賸餘	724	0.42	564	0.33	160	28.37
913	0.60	違規罰款收入	216	0.13	40	0.02	176	440.00
212	0.14	雜項收入	227	0.13	205	0.12	22	10.73
718	0.48	業務外費用	135	0.08	37	0.02	98	264.86
718	0.48	其他業務外費用	135	0.08	37	0.02	98	264.86
243	0.16	財產交易短絀	37	0.02	37	0.02		
69	0.05	舊有房(眷、營)舍 處理費	98	0.06			98	
406	0.27	雜項費用						
6,528	4.27	業務外賸餘	4,272	2.50	3,278	1.91	994	30.32
18,262	11.96	本期賸餘	17,598	10.31	17,176	10.00	422	2.46

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
收支預計表說明
中華民國104年度

一、業務收入

銷貨收入編列1億4,619萬1千元，係銷售畜產品收入，詳第2-17頁銷貨收入明細表。

其他業務收入編列2,445萬4千元，係銷售試驗產品收入，詳第2-18頁其他業務收入明細表。

二、業務成本與費用

銷貨成本編列1億2,319萬2千元，係銷售畜產品成本，詳第2-20~2-21頁銷貨成本明細表。

其他業務成本編列2,129萬1千元，係銷售試驗產品成本，詳第2-22~2-23頁其他業務成本明細表。

行銷及業務費用編列983萬元，係業務費用，詳第2-24~2-25頁行銷及業務費用明細表。

管理及總務費用編列300萬6千元，係管理費用及總務費用，詳第2-26頁管理及總務費用明細表。

三、業務賸餘（短絀）

業務收入和業務成本與費用相抵為業務賸餘1,332萬6千元。

四、業務外收入

財務收入編列324萬元，係利息收入，詳第2-19頁業務外收入明細表。

其他業務外收入編列116萬7千元，係財產交易賸餘72萬4千元、違規罰款收入21萬6千元及雜項收入22萬7千元，詳第2-19頁業務外收入明細表。

五、業務外費用

其他業務外費用編列13萬5千元，係財產交易短絀3萬7千元及舊有房(眷、營)舍處理費9萬8千元，詳第2-27頁業務外費用明細表。

六、業務外賸餘（短絀）

業務外收入和業務外費用相抵為業務外賸餘427萬2千元。

七、本期賸餘（短絀）

業務賸餘和業務外賸餘合計為本期賸餘1,759萬8千元。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

餘絀撥補預計表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		項 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
119,618	100.00	賸餘之部	137,216	100.00	
17,176	14.36	本期賸餘	17,598	12.83	
102,442	85.64	前期未分配賸餘	119,618	87.17	
		分配之部			
		解繳國庫淨額			
119,618	100.00	未分配賸餘	137,216	100.00	

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

現金流量預計表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	預算數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀－)	17,598	
調整非現金項目	6,103	加項： 提列折舊21,733千元、折耗1,690千元、攤銷266千元、遞耗資產報廢損失37千元。 減項： 遞耗資產變賣賸餘724千元、流動資產淨增12,161千元、流動負債淨減4,738千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	23,701	
投資活動之現金流量		
減少固定資產及遞耗資產	760	遞耗資產變賣收入。
增加固定資產及遞耗資產	-13,725	購置固定資產13,725千元。
投資活動之淨現金流入(流出一)	-12,965	
融資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	5,200	存入履約、保固保證金等。
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-5,000	退還履約、保固保證金等。
融資活動之淨現金流入(流出一)	200	
現金及約當現金之淨增(淨減－)	10,936	
期初現金及約當現金	355,499	
期末現金及約當現金	366,435	

三、明 細 表

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

銷貨收入明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價 (元)	金 額	
農林漁牧銷貨收入					
1.種豬	頭	70	18,500.00	1,295	
2.種仔豬	頭	50	11,000.00	550	約30公斤。
3.肉仔豬	頭	140	4,500.00	630	約20公斤。
4.肉豬	頭	1,835	7,000.00	12,845	約90公斤。
5.小型豬	頭	750	6,500.00	4,875	迷彩、花斑及蘭嶼豬等。
6.乳仔公牛	頭	44	2,400.00	106	約35公斤。
7.肉牛	頭	158	33,000.00	5,214	約500公斤。
8.山羊	頭	225	9,000.00	2,025	
9.兔隻	頭	7,300	570.00	4,161	
10.牛乳	公斤	968,000	28.50	27,588	
11.羊乳	公斤	31,000	33.00	1,023	
12.種雛雞	隻	51,850	22.00	1,141	
13.淘汰家禽	隻	8,100	130.00	1,053	雞、鴨、鵝等。
14.土雞	隻	3,000	335.00	1,005	
15.天鵝	隻	40	20,000.00	800	
16.種鵝	隻	55,000	92.00	5,060	
17.種鴨	隻	10,100	50.00	505	
18.食蛋	公斤	55,000	52.00	2,860	
19.鹿茸	公克	40,000	18.00	720	梅花鹿、水鹿。
20.飼料	公斤	3,900,000	18.65	72,735	
合 計				146,191	

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

其他業務收入明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
其他業務收入	24,454	
雜項業務收入	24,454	基因檢測服務960千元、細胞庫存服務200千元、委託化驗服務6,700千元、畜產加工品試製3,696千元、飼料作物改良11,928千元、教育休閒與推廣970千元。
合 計	24,454	

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

業務外收入明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
財務收入	3,240	
利息收入	3,240	儲存銀行定期與活期存款利息。
其他業務外收入	1,167	
財產交易賸餘	724	遞耗資產變賣利益。
違規罰款收入	216	購入之原物料未達契約規格標準。
雜項收入	227	宿舍管理費及其他零星收入等。
合 計	4,407	

行政院農業委員會
畜產改良
銷貨成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額
農林漁牧銷貨成本				
1.種豬	頭	70	10,000.00	700
2.種仔豬	頭	50	5,200.00	260
3.肉仔豬	頭	140	3,600.00	504
4.肉豬	頭	1,835	6,300.00	11,561
5.小型豬	頭	750	3,300.00	2,475
6.乳公牛	頭			
7.乳仔公牛	頭	44	1,800.00	79
8.肉牛	頭	158	22,000.00	3,476
9.山羊	頭	225	8,000.00	1,800
10.兔隻	頭	7,300	330.00	2,409
11.牛乳	公斤	968,000	21.50	20,812
12.羊乳	公斤	31,000	26.00	806
13.種雛雞	隻	51,850	17.00	881
14.淘汰家禽	隻	8,100	110.00	891
15.土雞	隻	3,000	255.00	765
16.天鵝	隻	40	16,000.00	640
17.種鵝	隻	55,000	70.00	3,850
18.種鴨	隻	10,100	32.00	323
19.食蛋	公斤	55,000	39.00	2,145
20.鹿茸	公克	40,000	12.00	480
21.豬精液	支			
22.飼料	公斤	3,900,000	17.45	68,055
小 計				122,912
加或減：存貨評價、盤餘絀、出售 下腳收入等與存貨相關之餘絀				280
總 計				123,192

註：表內「加或減：存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀」淨計280千元，

畜產試驗所
作業基金
明細表
104年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數			說 明
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額	
75	10,000.00	750	24	9,036.46	217	
60	5,400.00	324	22	4,801.59	106	約30公斤。
140	4,300.00	602	150	3,674.65	551	約20公斤。
1,895	6,000.00	11,370	3,084	6,451.20	19,895	約90公斤。
650	3,800.00	2,470	934	2,953.96	2,759	迷彩、花斑及蘭嶼豬等。
31	6,800.00	211	48	3,600.00	173	
						約35公斤。
166	22,000.00	3,652	191	22,082.10	4,218	約500公斤。
290	6,200.00	1,798	471	8,707.55	4,101	
6,800	300.00	2,040	7,855	323.35	2,540	
985,600	21.50	21,190	1,036,186	21.72	22,505	
32,000	26.00	832	33,573	26.00	873	
42,000	15.00	630	54,444	17.52	954	
8,370	72.00	603	12,105	135.68	1,642	雞、鴨、鵝等。
6,100	255.00	1,556	7,272	260.77	1,896	
38	9,200.00	350	14	16,728.57	234	
60,000	59.00	3,540	24,942	77.94	1,944	
5,000	32.00	160	11,534	35.00	404	
56,900	38.00	2,162	55,816	40.44	2,257	
40,000	12.00	480	29,250	12.00	351	梅花鹿、水鹿。
			7,958	143.00	1,138	
4,000,000	17.00	68,000	3,021,975	13.88	41,933	
		122,720			110,691	
		283			522	
		123,003			111,213	

係預計畜禽非常死亡之數。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

其他業務成本明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
19,524	21,132	雜項業務成本	21,291	
2,020	2,055	用人費用	2,035	
1,201	1,201	正式員額薪資	1,201	工員工資。
138	157	超時工作報酬	132	加班費。
334	350	獎金	350	考績獎金200千元，年終獎金150千元。
52	52	退休及卹償金	52	工員退休及離職金。
295	295	福利費	300	分擔員工保險費160千元，傷病醫藥費18千元，其他福利費122千元。
6,733	7,312	服務費用	7,264	
758	643	水電費	709	工作場所電費661千元，工作場所水費48千元。
4	16	郵電費	16	郵費10千元，電話費6千元。
56	66	旅運費	69	國內旅費62千元，貨物運費7千元。
12	8	印刷裝訂與廣告費	11	印刷及裝訂費。
2,271	2,746	修理保養及保固費	2,622	一般房屋修護費193千元，機械及設備修護費2,280千元，交通及運輸設備修護費93千元，什項設備修護費56千元。
30	94	保險費	93	一般房屋保險費10千元，機械及設備保險費64千元，交通及運輸設備保險費19千元。
3,602	3,739	一般服務費	3,744	外包費3,738千元，體育活動費6千元。 外包費為協助基因檢測、細胞庫存服務、委託檢測化驗分析、牧地更新、牧草搶收、乾草調製、畜產加工品製造等工作所需派遣人力支出3,378千元(約9.7人)；辦理教育休閒與推廣所需宿舍清潔管理工作之勞務承攬360千元(1人)。
6,428	6,589	材料及用品費	6,039	
6,128	6,387	使用材料費	5,811	原料1,650千元，物料3,006千元，燃料1,033千元，油脂122千元。
300	202	用品消耗	228	辦公(事務)用品142千元，化學藥劑與實驗用品86千元。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

其他業務成本明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
4,308	5,127	折舊、折耗及攤銷	5,904	
	120	土地改良物折舊	120	
425	459	房屋折舊	743	
3,605	4,270	機械及設備折舊	4,757	
225	225	交通及運輸設備折舊	223	
53	53	什項設備折舊	61	
35	49	稅捐與規費(強制費)	49	
8	8	消費與行為稅	8	使用牌照稅。
27	41	規費	41	行政規費與強制費25千元，汽車燃料使用費16千元。
19,524	21,132	合 計	21,291	

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

行銷及業務費用明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
6,795	9,859	業務費用	9,830	
619	622	用人費用	294	
395	400	正式員額薪資	17	工員工資。
38	38	超時工作報酬	32	加班費。
117	117	獎金	117	考績獎金67千元，年終獎金50千元。
		退休及卹償金	105	工員退休及離職金。
69	67	福利費	23	分擔員工保險費7千元，其他福利費16千元。
3,408	6,465	服務費用	7,052	
394	399	水電費	383	工作場所電費321千元，工作場所水費62千元。
121	147	郵電費	84	郵費44千元，電話費40千元。
1,609	3,486	旅運費	4,506	國內旅費84千元，貨物運費4,422千元。
570	625	印刷裝訂與廣告費	629	印刷及裝訂費35千元，樣品贈送200千元，業務宣導費394千元。
588	1,183	修理保養及保固費	928	一般房屋修護費238千元，宿舍修護費50千元，機械及設備修護費227千元，交通及運輸設備修護費373千元，什項設備修護費40千元。
67	82	保險費	87	一般房屋保險費4千元，交通及運輸設備保險費83千元。
59	145	一般服務費	85	外包費83千元，體育活動費2千元。外包費係為協助畜產品推廣運銷等工作所需派遣人力支出約0.3人。
	398	專業服務費	350	電子計算機軟體服務費。
393	756	材料及用品費	743	
328	648	使用材料費	642	燃料。
65	108	用品消耗	101	辦公(事務)用品。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

行銷及業務費用明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
1,957	1,602	折舊、折耗及攤銷	1,314	
462	186	土地改良物折舊	186	
302	570	房屋折舊	270	
389	367	機械及設備折舊	258	
594	252	交通及運輸設備折舊	420	
210	227	攤銷	180	攤銷電腦軟體費。
418	414	稅捐與規費(強制費)	427	
124	96	消費與行為稅	95	使用牌照稅。
294	318	規費	332	行政規費與強制費251千元，汽車燃料使用費81千元。
6,795	9,859	合 計	9,830	

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

管理及總務費用明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
3,337	3,801	管理費用及總務費用	3,006	
29	15	用人費用	31	
29	15	超時工作報酬	31	加班費。
1,881	2,098	服務費用	2,083	
222	203	水電費	259	工作場所電費228千元，工作場所水費31千元。
51	60	郵電費	30	郵費14千元，電話費16千元。
74	127	旅運費	98	國內旅費88千元，貨物運費10千元。
10	23	印刷裝訂與廣告費	19	印刷及裝訂費。
621	608	修理保養及保固費	618	一般房屋修護費206千元，宿舍修護費250千元，機械及設備修護費111千元，交通及運輸設備修護費7千元，什項設備修護費44千元。
30	34	保險費	36	一般房屋保險費32千元，交通及運輸設備保險費4千元。
719	862	一般服務費	858	外包費，係為協助畜禽孳生物帳務管理、成本計算等工作所需派遣人力支出，約2.7人。
154	181	專業服務費	165	電子計算機軟體服務費。
62	128	材料及用品費	121	
21	54	使用材料費	53	燃料。
41	74	用品消耗	68	辦公(事務)用品58千元，食品10千元。
1,364	1,558	折舊、折耗及攤銷	768	
90	90	土地改良物折舊	90	
1,100	1,294	房屋折舊	468	
		機械及設備折舊	56	
88	88	什項設備折舊	68	
86	86	攤銷	86	攤銷電腦軟體費。
1	2	稅捐與規費(強制費)	3	
1	2	規費	3	汽車燃料使用費。
3,337	3,801	合 計	3,006	

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

業務外費用明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
718	37	其他業務外費用	135	
243	37	財產交易短絀	37	
243	37	短絀、賠償與保險給付	37	
243	37	各項短絀	37	遞耗資產報廢損失。
69		舊有房(眷、營)舍處理費	98	
69		其他	98	
69		其他費用	98	舊有房(眷、營)舍拆除費用。
406		雜項費用		
406		其他		
406		其他費用		
718	37	合 計	135	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改良物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計	說 明
一般建築及設備計畫 一次性項目		1,500	10,390	1,400	435	13,725	羊舍整修、駝鳥舍修建、離心式減壓濃縮機、打包機、完全日糧混合機、擠乳設備系統、葉輪式割草機、低溫儲乳槽、變頻式真空幫浦、冷藏庫、孵化器、小貨車、機車、燃燒機、翻集草機等，以應業務需要。
合 計		1,500	10,390	1,400	435	13,725	

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

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金					外 借 資 金				合 計		
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	小 計		國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
					金 額	%			金 額	%		
一般建築及設備計畫	13,725				13,725	100.00					13,725	100.00
一次性項目	13,725				13,725	100.00					13,725	100.00
合 計	13,725				13,725	100.00					13,725	100.00

行政院農業委員會
畜產改良
固定資產建設改良擴充
中華民國

項 目	全 部 計 畫					
	投資總額	資 金 來 源				
		自 有 資 金				外借資金
		營運資金	出售不適 用資產	國庫撥款	其 他	
一般建築及設備計畫	13,725	13,725				
一次性項目	13,725	13,725				
合 計	13,725	13,725				

畜產試驗所

作業基金

計畫預期進度明細表

104年度

單位：新臺幣千元

全 部 計 畫					預 算 數			
目 標 能 量	進 度 起 迄 年 月	資 金 成 本 率 (%)	現 值 報 酬 率 (%)	收 回 年 限 (年)	本 年 度		截 至 本 年 度 累 計 數	
					金 額	占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %
	104.1~104.12				13,725	100.00	13,725	100.00
					13,725	100.00	13,725	100.00
					13,725	100.00	13,725	100.00

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

資產折舊明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改良物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計
前年度決算資產原值	15,200	153,207	91,602	17,465	2,615	280,089
上年度預計新增資產原值		27,801	61,797	1,210	-152	90,656
本年度預計新增資產原值		1,364	10,330	1,322	360	13,376
資產重估增值額						
本年度(12月底)止資產總額	15,200	182,372	163,729	19,997	2,823	384,121
本年度應提折舊額	434	4,104	15,817	1,195	183	21,733
製造費用	38	2,623	10,746	552	54	14,013
其他業務成本	120	743	4,757	223	61	5,904
行銷及業務費用	186	270	258	420		1,134
管理及總務費用	90	468	56		68	682

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

資產變賣明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			變 賣 收 入			未實現 重估增值 減少數	變賣 餘絀	說 明
	成本或 重估價值	已提 折舊額	淨 額	總收入	處理費用	淨收入			
固定資產									表內固定資產，104年度預計不變賣，僅變賣遞耗資產(詳表下備註)。
土地改良物									
房屋及建築									
機械及設備									
交通及運輸設備									
什項設備									
合 計									

註：「遞耗資產」帳面原值824千元，已提折耗額788千元，變賣收入760千元，變賣賸餘724千元。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

資產報廢明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	未 實 現 重 估 增 值 減 少 數	報 廢 損 失
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額			
固定資產	349	349				
房屋及建築	136	136				
機械及設備	60	60				
交通及運輸設備	78	78				
什項設備	75	75				

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

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

基金數額增減明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

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

本頁空白

四、附 表

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

成本彙總表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	105,735	
直接人工	4,743	
製造費用	24,338	
製造成本	134,816	
加：期初在養畜產品	44,506	
加：購入畜產品	487	
減：轉作遞耗資產	1,320	
減：期末在養畜產品	55,297	
製成品成本	123,192	
加：期初製成品存貨		
減：期末製成品存貨		
銷貨成本	123,192	
1.種豬	700	
2.種仔豬	260	
3.肉仔豬	504	
4.肉豬	11,561	
5.小型豬	2,475	
6.乳仔公牛	79	
7.肉牛	3,476	
8.山羊	1,800	
9.兔隻	2,409	
10.牛乳	20,812	
11.羊乳	806	
12.種雛雞	881	
13.淘汰家禽	891	
14.土雞	765	
15.天鵝	640	
16.種鵝	3,850	
17.種鴨	323	
18.食蛋	2,145	
19.鹿茸	480	
20.飼料	68,055	
加或減：存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀	280	
銷貨成本淨額	123,192	

註：表內「加或減：存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀」淨計280千元，係預計畜禽非常死亡之數。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
直接材料人工及製造費用明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年度預算數			說明
			合計	固定	變動	
91,407	107,737	直接材料	105,735		105,735	
91,407	107,737	材料及用品費	105,735		105,735	
91,407	107,737	使用材料費	105,735		105,735	物料。
4,102	4,636	直接人工	4,743		4,743	
149	180	用人費用	180		180	
149	180	超時工作報酬	180		180	加班費。
3,953	4,456	服務費用	4,563		4,563	
3,953	4,456	一般服務費	4,563		4,563	係外包費，為協助畜禽飼養管理、擠乳、畜禽舍清潔防疫、畜禽糞尿處理及飼料調製等工作所需派遣人力支出4,165千元(約14.3人)；及為辦理山坡地牧草有機區拔除害草、畜禽舍堆肥清運等承攬業務398千元，其期間及人數無法估計。
12,043	21,652	製造費用	24,338	16,796	7,542	
5,702	6,750	服務費用	6,818	347	6,471	
2,573	2,493	水電費	2,548		2,548	工作場所電費2,241千元，工作場所水費307千元。
22	138	郵電費	132		132	郵費20千元，電話費112千元。
135	233	旅運費	188		188	國內旅費44千元，貨物運費144千元。
2	36	印刷裝訂與廣告費	33		33	印刷及裝訂費。
2,613	3,265	修理保養及保固費	2,816	275	2,541	一般房屋修護費622千元，機械及設備修護費1,721千元，交通及運輸設備修護費275千元，什項設備修護費198千元。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
直接材料人工及製造費用明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年度預算數			說明
			合計	固定	變動	
67	125	保險費	139	72	67	一般房屋保險費57千元，機械及設備保險費10千元，交通及運輸設備保險費72千元。
290	460	專業服務費	962		962	委託檢驗(定)試驗認證費。
1,413	1,725	材料及用品費	1,709	638	1,071	
1,016	1,337	使用材料費	1,334	638	696	燃料1,272千元，油脂62千元。
397	388	用品消耗	375		375	辦公(事務)用品155千元，農業與園藝用品及環境美化費90千元，化學藥劑與實驗用品130千元。
4,857	13,077	折舊、折耗及攤銷	15,703	15,703		
35	35	土地改良物折舊	38	38		
1,702	2,649	房屋折舊	2,623	2,623		
836	8,346	機械及設備折舊	10,746	10,746		
874	559	交通及運輸設備折舊	552	552		
15	44	什項設備折舊	54	54		
1,395	1,444	折耗	1,690	1,690		經濟動物折耗。
71	100	稅捐與規費(強制費)	108	108		
20	26	消費與行為稅	26	26		車輛使用牌照稅。
51	74	規費	82	82		行政規費與強制費28千元，汽車燃料使用費54千元。
107,552	134,025	製造成本合計	134,816	16,796	118,020	

本頁空白

五、參 考 表

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

預計平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣千元

102年12月31日 實 際 數	科 目	104年12月31日 預 計 數	103年12月31日 預 計 數	比較增減
597,074	資 產	628,790	615,730	13,060
424,300	流動資產	440,542	418,765	21,777
371,492	現金	366,435	355,499	10,936
2,413	應收款項	2,413	2,413	
50,386	存貨	71,585	60,794	10,791
9	預付款項	109	59	50
5,603	投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	5,603	5,603	
5,603	準備金	5,603	5,603	
163,654	固定資產	174,367	182,375	-8,008
40,469	土地	40,469	40,469	
3,191	土地改良物	2,326	2,760	-434
40,079	房屋及建築	52,651	55,255	-2,604
27,151	機械及設備	25,276	30,703	-5,427
3,313	交通及運輸設備	4,012	3,807	205
679	什項設備	861	609	252
48,772	購建中固定資產	48,772	48,772	
2,112	遞耗資產	7,452	7,895	-443
2,112	經濟動物	7,452	7,895	-443
1,385	無形資產	806	1,072	-266
1,385	無形資產	806	1,072	-266
20	其他資產	20	20	
20	什項資產	20	20	
597,074	合 計	628,790	615,730	13,060
15,969	負 債	12,911	17,449	-4,538
7,162	流動負債	4,124	8,862	-4,738
7,162	應付款項	4,124	8,862	-4,738
8,807	其他負債	8,787	8,587	200
8,807	什項負債	8,787	8,587	200
581,105	淨 值	615,879	598,281	17,598
20,407	基金	20,407	20,407	
20,407	基金	20,407	20,407	
420,540	公積	420,540	420,540	
42,142	資本公積	42,142	42,142	
378,398	特別公積	378,398	378,398	
102,442	累積餘絀	137,216	119,618	17,598
102,442	累積賸餘	137,216	119,618	17,598
37,716	淨值其他項目	37,716	37,716	
37,716	未實現重估增值	37,716	37,716	
597,074	合 計	628,790	615,730	13,060

註：信託代理與保證資產及負債104年12月31日預計數50千元，係廠商提供履約保證之保證品。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)	預(決)算數	說明
本年度預算數					
1.豬隻	頭	2,845	5,448.15	15,500	種豬、種仔豬、肉仔豬、肉豬、小型豬等。
2.牛隻	頭	202	17,599.01	3,555	乳仔公牛、肉牛等。
3.羊隻	頭	225	8,000.00	1,800	
4.兔隻	頭	7,300	330.00	2,409	
5.生乳	公斤	999,000	21.64	21,618	牛乳、羊乳等。
6.家禽	隻	128,090	57.38	7,350	種雛雞、淘汰家禽、土雞、天鵝、種鵝、種鴨等。
7.食蛋	公斤	55,000	39.00	2,145	
8.鹿茸	公克	40,000	12.00	480	
9.飼料	公斤	3,900,000	17.45	68,055	
存貨評價、盤 餘絀、出售下 腳收入等與存 貨相關之餘絀				280	畜禽非常死亡。
上年度預算數					
1.豬隻	頭	2,820	5,502.13	15,516	種豬、種仔豬、肉仔豬、肉豬、小型豬等。
2.牛隻	頭	197	19,609.14	3,863	乳公牛、肉牛等。
3.羊隻	頭	290	6,200.00	1,798	
4.兔隻	頭	6,800	300.00	2,040	
5.生乳	公斤	1,017,600	21.64	22,022	牛乳、羊乳等。
6.家禽	隻	121,508	56.28	6,839	種雛雞、淘汰家禽、土雞、天鵝、種鵝、種鴨等。
7.食蛋	公斤	56,900	38.00	2,162	
8.鹿茸	公克	40,000	12.00	480	
9.飼料	公斤	4,000,000	17.00	68,000	
存貨評價、盤 餘絀、出售下 腳收入等與存 貨相關之餘絀				283	畜禽非常死亡。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)	預(決)算數	說明
前年度決算數					
1.豬隻	頭	4,214	5,583.29	23,528	種豬、種仔豬、肉仔豬、肉豬、小型豬等。
2.牛隻	頭	239	18,372.38	4,391	乳公牛、肉牛等。
3.羊隻	頭	471	8,707.55	4,101	
4.兔隻	頭	7,855	323.35	2,540	種兔、肉兔等。
5.生乳	公斤	1,069,759	21.85	23,378	牛乳、羊乳等。
6.家禽	隻	110,311	64.13	7,074	種雛雞、淘汰家禽、土雞、天鵝、種鵝、種鴨等。
7.食蛋	公斤	55,816	40.44	2,257	
8.鹿茸	公克	29,250	12.00	351	
9.精液	支	7,958	143.00	1,138	豬精液。
10.飼料	公斤	3,021,975	13.88	41,933	
存貨評價、盤 餘絀、出售下 腳收入等與存 貨相關之餘絀				522	畜禽非常死亡。
101年度決算數					
1.豬隻	頭	4,300	5,427.21	23,337	種豬、種仔豬、肉仔豬、肉豬、小型豬等。
2.牛隻	頭	222	17,445.95	3,873	乳公牛、肉牛等。
3.羊隻	頭	681	7,357.44	5,010	
4.兔隻	頭	6,458	268.35	1,733	種兔、肉兔等。
5.生乳	公斤	1,027,358	21.43	22,018	牛乳、羊乳等。
6.家禽	隻	92,230	48.80	4,501	種雛雞、淘汰家禽、土雞、天鵝、種鵝、種鴨等。
7.食蛋	公斤	52,863	30.77	1,627	
8.鹿茸	公克	21,188	12.10	256	
9.精液	支	10,313	121.10	1,249	豬精液。
10.飼料	公斤	3,438,630	13.87	47,682	
存貨評價、盤 餘絀、出售下 腳收入等與存 貨相關之餘絀				361	畜禽非常死亡。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
5年來主要營運項目分析表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)	預(決)算數	說明
100年度決算數					
1. 豬隻	頭	5,287	5,769.62	30,504	種豬、種仔豬、肉仔豬、肉豬、小型豬等。
2. 牛隻	頭	178	16,904.49	3,009	乳公牛、肉牛等。
3. 羊隻	頭	232	7,595.35	1,762	
4. 兔隻	頭	6,789	253.94	1,724	種兔、肉兔等。
5. 生乳	公斤	1,004,971	21.65	21,756	牛乳、羊乳等。
6. 家禽	隻	99,927	55.72	5,568	種雛雞、淘汰家禽、土雞、天鵝、種鵝、種鴨等。
7. 食蛋	公斤	59,232	31.29	1,853	
8. 鹿茸	公克	30,487	13.00	396	
9. 精液	支	12,461	137.93	1,719	豬精液。
10. 飼料	公斤	3,390,921	13.84	46,920	

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

員工人數彙計表

中華民國104年度

單位：人

科目	上年度最高可進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高可進用員額數	說明
業務支出部分：				
專任人員	4	-1	3	
技工	3	-1	2	
駕駛	1		1	
兼任人員	80		80	
其他兼任人員	80		80	由公務預算正式人力兼任共約80人，除應本基金實際業務需要出差及加班未能補休，而支領差旅費及加班費外，餘並未支領其他酬勞。
總計	84	-1	83	

註：因應業務需要，勞務委由勞力外包公司派遣人力支應之人數約27人；另進用勞務承攬人力，除宿舍清潔與管理人員1人外，其餘為配合階段性任務需要而投入，其期間及人數不固定。

行政院農業委員會
畜產改良
用人費用
中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎金			
					年 終 獎 金	考 績 獎 金	績 效 獎 金	其 他
業務總支出部份：	1,218		135		200	267		
製造成本								
兼任人員								
職員								
工員								
其他業務成本	1,201		103		150	200		
正式人員	1,201		103		150	200		
工員	1,201		103		150	200		
兼任人員								
職員								
工員								
行銷及業務費用	17		32		50	67		
正式人員	17		32		50	67		
工員	17		32		50	67		
兼任人員								
職員								
工員								
管理及總務費用								
兼任人員								
職員								
工員								
合 計	1,218		135		200	267		

註：1.「兼任人員用人費用」258千元，係兼任人員應本基金業務需要加班未能補休所支領之
2.因應業務需要，勞務委由勞力外包公司派遣人力支應之預算編列8,484千元、勞務承攬
3.年終獎金：依據「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」、計4人，200千元。
考績獎金：依據「公務人員考績法」、計4人，267千元。

畜產試驗所

作業基金

彙計表

104年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
退休金	卹償金		分擔 保險費	傷病 醫藥費	提撥 福利金	其他				
157			167			138	2,282	258	2,540	
								180	180	
								180	180	
								50	50	
								130	130	
52			160			122	1,988	47	2,035	
52			160			122	1,988		1,988	
52			160			122	1,988		1,988	
								47	47	
								17	17	
								30	30	
105			7			16	294		294	
105			7			16	294		294	
105			7			16	294		294	
								31	31	
								31	31	
								24	24	
								7	7	
157			167			138	2,282	258	2,540	

加班費240千元、化驗人員體檢費18千元
758千元。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

各項費用彙計表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數						
			合 計	直 接 材 料 人 工	製 造 費 用	其 他 業 務 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	其 他 業 務 外 費 用
2,816	2,872	用人費用	2,540	180		2,035	294	31	
1,597	1,601	正式員額薪資	1,218			1,201	17		
353	390	超時工作報酬	375	180		132	32	31	
450	467	獎金	467			350	117		
52	52	退休及卹償金	157			52	105		
364	362	福利費	323			300	23		
21,677	27,081	服務費用	27,780	4,563	6,818	7,264	7,052	2,083	
3,947	3,738	水電費	3,899		2,548	709	383	259	
198	361	郵電費	262		132	16	84	30	
1,875	3,912	旅運費	4,861		188	69	4,506	98	
595	692	印刷裝訂與廣告費	692		33	11	629	19	
6,093	7,802	修理保養及保固費	6,984		2,816	2,622	928	618	
193	335	保險費	355		139	93	87	36	
8,332	9,202	一般服務費	9,250	4,563		3,744	85	858	
444	1,039	專業服務費	1,477		962		350	165	
99,703	116,935	材料及用品費	114,347	105,735	1,709	6,039	743	121	
98,900	116,163	使用材料費	113,575	105,735	1,334	5,811	642	53	
803	772	用品消耗	772		375	228	101	68	
12,486	21,364	折舊、折耗及攤銷	23,689		15,703	5,904	1,314	768	
587	431	土地改良物折舊	434		38	120	186	90	
3,529	4,972	房屋折舊	4,104		2,623	743	270	468	

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

各項費用彙計表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數						
			合 計	直 接 材 料 人 工	製 造 費 用	其 他 業 務 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	其 他 業 務 外 費 用
4,829	12,983	機械及設備折舊	15,817		10,746	4,757	258	56	
1,693	1,036	交通及運輸設備折舊	1,195		552	223	420		
157	185	什項設備折舊	183		54	61		68	
1,395	1,444	折耗	1,690		1,690				
296	313	攤銷	266				180	86	
526	565	稅捐與規費(強制費)	587		108	49	427	3	
152	130	消費與行為稅	129		26	8	95		
374	435	規費	458		82	41	332	3	
243	37	短絀、賠償與保險給付	37						37
243	37	各項短絀	37						37
475		其他	98						98
475		其他費用	98						98
137,926	168,854	合 計	169,078	110,478	24,338	21,291	9,830	3,006	135
39,092	45,200	加:期初畜產品盤存	44,506						
1,648	474	加:購入畜產品	487						
2,288	1,400	減:轉作遞耗資產	1,320						
380		減:轉作雜項費用							
34,411	55,296	減:期末畜產品盤存	55,297						
141,587	157,832	成本與費用總計	157,454						

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

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

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

註：104年度汰換小型貨車1輛及機車1輛，汰換後計有機車40輛、小型貨車11輛、大型貨車1輛、小型客貨車4輛、大型客貨車1輛、飼料散裝車1輛。