

農業作業基金
中華民國 96 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.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.固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	26
6.營運項目執行績效摘要表	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 96 年度

壹、業務計畫實施績效

一、種苗改良繁殖作業基金

本年度主要業務計畫為銷售玉米種子 184,110 公斤、高粱種子 34,761 公斤、綠肥種子 289,121.30 公斤、蕃茄種子 58.04 公斤。

二、畜產改良作業基金

本年度主要業務計畫為配合畜禽育種、生理、營養、經營、加工、與飼料作物品種改良等試驗，及為保存並開發固有畜禽種源之需要，辦理畜禽繁殖飼養、保種和作物栽培等業務，銷售各類豬隻 5,894 頭、各類牛隻 40 頭、羊隻 536 頭、兔隻 9,371 頭、牛羊乳 693 公噸、各類家禽 66,840 隻、食蛋 57,357 公斤、精液 16,868 支及飼料 3,437 公噸。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入：

本年度業務收入決算數 170,563,071 元（包括銷貨收入 144,276,844 元、其他業務收入 26,286,227 元），較預算數 186,868,000 元（包括銷貨收入 161,282,000 元、其他業務收入 25,586,000 元）減少 16,304,929 元，約減少 8.73%。

二、業務外收入：

本年度業務外收入決算數 15,460,133 元（包括財務收入 14,123,824 元、其他業務外收入 1,336,309 元），較預算數 12,590,000 元（包括財務收入 11,855,000 元、其他業務外收入 735,000 元）增加 2,870,133 元，約增加 22.80%，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 168,643,646 元（包括銷貨成本 125,701,796 元、其他業務成本 19,549,690 元、行銷及業務費用 16,493,524 元、管理及總務費用 6,898,636 元），較預算數 182,901,000 元（包括銷貨成本 135,838,000 元、其他業務成本 21,405,000 元、行銷及業務費用

農業作業基金

總說明

中華民國 96 年度

18,177,000 元、管理及總務費用 7,481,000 元) 減少 14,257,354 元，約減少 7.80%。

四、業務外費用：

本年度業務外費用決算數 3,973,124 元（係其他業務外費用），較預算數 1,151,000 元增加 2,822,124 元，約增加 245.19%，主要係畜產改良作業基金羊隻感染類鼻疽病，為避免疫情擴散及因應防疫與消除病源，將血液檢測呈陽性羊隻全數撲殺焚燬所致。

五、本期賸餘：

本年度決算賸餘 13,406,434 元（包括業務賸餘 1,919,425 元、業務外賸餘 11,487,009 元），較本年度預算賸餘 15,406,000 元減少賸餘 1,999,566 元，約減少 12.98%；主要係種苗改良繁殖作業基金配合政策減少綠肥推廣量、畜產改良作業基金豬價起伏趨低及玉米豆粉等飼料原料持續上揚所致。

參、餘絀撥補實況

以前年度未分配賸餘 402,401,475.92 元，連同本期賸餘 13,406,434 元合計 415,807,909.92 元，解繳國庫 120,000,000 元，尚有未分配賸餘 295,807,909.92 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 42,487,843 元。

二、投資活動之現金流量：淨現金流出 12,705,510 元。

三、融資活動之現金流量：淨現金流出 119,795,367 元。

四、期初現金及約當現金 944,648,988 元，本年度現金及約當現金淨減 90,013,034 元，期末現金及約當現金為 854,635,954 元。

伍、資產負債情況

一、本年度期末資產總額 1,345,546,358.50 元（含流動資產 939,763,684 元、固定資產 404,439,624.50 元、遞耗資產 1,320,500 元及其他資產 22,550 元）；較上年度決算數 1,449,519,363.50 元，減少 103,973,005 元，主要係因解

農業作業基金

總 說 明

中華民國 96 年度

繳國庫，現金減少所致。

二、本年度期末負債總額 10,419,891 元（含流動負債 2,599,434 元及其他負債 7,820,457 元）；較上年度決算數 7,799,330 元增加 2,620,561 元，主要原因係應付帳款及應付退休及離職金增加所致。

三、本年度期末淨值共計 1,335,126,467.50 元，其中基金 71,842,984.34 元、公積 967,475,573.24 元、累積賸餘 295,807,909.92 元。

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 96 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	186,868,000	100.00	170,563,071	100.00	-16,304,929	8.73	187,097,491	100.00
銷貨收入	161,282,000	86.31	144,276,844	84.59	-17,005,156	10.54	163,138,799	87.19
農林漁牧銷貨收入	161,282,000	86.31	144,276,844	84.59	-17,005,156	10.54	163,138,799	87.19
其他業務收入	25,586,000	13.69	26,286,227	15.41	700,227	2.74	23,958,692	12.81
雜項業務收入	25,586,000	13.69	26,286,227	15.41	700,227	2.74	23,958,692	12.81
業務成本與費用	182,901,000	97.87	168,643,646	98.87	-14,257,354	7.80	181,922,796	97.23
銷貨成本	135,838,000	72.69	125,701,796	73.70	-10,136,204	7.46	136,956,914	73.20
農林漁牧銷貨成本	135,838,000	72.69	125,701,796	73.70	-10,136,204	7.46	136,956,914	73.20
其他業務成本	21,405,000	11.45	19,549,690	11.46	-1,855,310	8.67	19,202,704	10.26
雜項業務成本	21,405,000	11.45	19,549,690	11.46	-1,855,310	8.67	19,202,704	10.26
行銷及業務費用	18,177,000	9.73	16,493,524	9.67	-1,683,476	9.26	18,476,332	9.88
業務費用	18,177,000	9.73	16,493,524	9.67	-1,683,476	9.26	18,476,332	9.88
管理及總務費用	7,481,000	4.00	6,898,636	4.04	-582,364	7.78	7,286,846	3.89
管理費用及總務費用	7,481,000	4.00	6,898,636	4.04	-582,364	7.78	7,286,846	3.89
業務賸餘(短絀-)	3,967,000	2.13	1,919,425	1.13	-2,047,575	51.62	5,174,695	2.77
業務外收入	12,590,000	6.73	15,460,133	9.06	2,870,133	22.80	15,826,383	8.46
財務收入	11,855,000	6.34	14,123,824	8.28	2,268,824	19.14	13,940,259	7.45
利息收入	11,855,000	6.34	14,123,824	8.28	2,268,824	19.14	13,940,259	7.45
其他業務外收入	735,000	0.39	1,336,309	0.78	601,309	81.81	1,886,124	1.01
財產交易賸餘	386,000	0.21	897,220	0.53	511,220	132.44	1,314,696	0.70
盤存賸餘	5,000	—	5,983	—	983	19.66	0	—
雜項收入	344,000	0.18	433,106	0.25	89,106	25.90	571,428	0.31
業務外費用	1,151,000	0.62	3,973,124	2.33	2,822,124	245.19	1,402,885	0.75
其他業務外費用	1,151,000	0.62	3,973,124	2.33	2,822,124	245.19	1,402,885	0.75
財產交易短絀	21,000	0.02	84,480	0.05	63,480	302.29	133,000	0.07
盤存短絀	1,090,000	0.58	3,435,947	2.01	2,345,947	215.22	1,202,089	0.64
雜項費用	40,000	0.02	452,697	0.27	412,697	1,031.74	67,796	0.04
業務外賸餘(短絀-)	11,439,000	6.12	11,487,009	6.73	48,009	0.42	14,423,498	7.71
本期賸餘(短絀-)	15,406,000	8.24	13,406,434	7.86	-1,999,566	12.98	19,598,193	10.48

農 業 作 業 基 金

收 支 餘 絀 決 算 表

中華民國 96 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		53,749,870	116,813,201	170,563,071
銷貨收入		50,184,637	94,092,207	144,276,844
農林漁牧銷貨收入		50,184,637	94,092,207	144,276,844
其他業務收入		3,565,233	22,720,994	26,286,227
雜項業務收入		3,565,233	22,720,994	26,286,227
業務成本與費用		55,297,417	113,346,229	168,643,646
銷貨成本		38,303,008	87,398,788	125,701,796
農林漁牧銷貨成本		38,303,008	87,398,788	125,701,796
其他業務成本		2,814,333	16,735,357	19,549,690
雜項業務成本		2,814,333	16,735,357	19,549,690
行銷及業務費用		10,001,506	6,492,018	16,493,524
業務費用		10,001,506	6,492,018	16,493,524
管理及總務費用		4,178,570	2,720,066	6,898,636
管理費用及總務費用		4,178,570	2,720,066	6,898,636
業務賸餘(短絀-)		-1,547,547	3,466,972	1,919,425
業務外收入		3,796,882	11,663,251	15,460,133
財務收入		3,676,998	10,446,826	14,123,824
利息收入		3,676,998	10,446,826	14,123,824
其他業務外收入		119,884	1,216,425	1,336,309
財產交易賸餘		—	897,220	897,220
盤存賸餘		5,983	—	5,983
雜項收入		113,901	319,205	433,106
業務外費用		454,056	3,519,068	3,973,124
其他業務外費用		454,056	3,519,068	3,973,124
財產交易短絀		—	84,480	84,480
盤存短絀		1,359	3,434,588	3,435,947
雜項費用		452,697	—	452,697
業務外賸餘(短絀-)		3,342,826	8,144,183	11,487,009
本期賸餘(短絀-)		1,795,279	11,611,155	13,406,434

農業作業基金

餘絀撥補決算表

中華民國 96 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	%
贖餘之部	408,134,000.00	100.00	415,807,909.92	100.00	7,673,909.92	1.88	402,401,475.92	100.00
本期贖餘	15,406,000.00	3.77	13,406,434.00	3.22	-1,999,566.00	12.98	19,598,193.00	4.87
前期未分配贖餘	392,728,000.00	96.23	402,401,475.92	96.78	9,673,475.92	2.46	382,803,282.92	95.13
分配之部	120,000,000.00	29.40	120,000,000.00	28.86	—	—	—	—
解繳國庫淨額	120,000,000.00	29.40	120,000,000.00	28.86	—	—	—	—
未分配贖餘	288,134,000.00	70.60	295,807,909.92	71.14	7,673,909.92	2.66	402,401,475.92	100.00

農業作業基金

餘絀撥補決算表

中華民國 96 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		93,168,601.89	322,639,308.03	415,807,909.92
本期賸餘		1,795,279.00	11,611,155.00	13,406,434.00
前期未分配賸餘		91,373,322.89	311,028,153.03	402,401,475.92
分配之部		26,700,000.00	93,300,000.00	120,000,000.00
填補累積短絀		—	—	—
解繳國庫淨額		26,700,000.00	93,300,000.00	120,000,000.00
未分配賸餘		66,468,601.89	229,339,308.03	295,807,909.92

農業作業基金 現金流量決算表

中華民國 96 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-）	15,406,000	13,406,434	-1,999,566	12.98
調整非現金項目	19,411,000	29,081,409	9,670,409	49.82
業務活動之淨現金流入(流出-)	34,817,000	42,487,843	7,670,843	22.03
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產	400,000	972,740	572,740	143.19
減少無形資產、遞延借項及其他資產	3,000	133,019	130,019	4,333.97
增加固定資產及遞耗資產	-14,799,000	-13,811,269	987,731	6.67
增加無形資產、遞耗借項及其他資產	-1,000,000	-	1,000,000	100
投資活動之淨現金流入(流出-)	-15,396,000	-12,705,510	2,690,490	17.48
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	1,800,000	2,936,414	1,136,414	63.13
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-2,661,000	-2,731,781	-70,781	2.66
賸餘分配款	-120,000,000	-120,000,000	-	-
融資活動之淨現金流入(流出-)	-120,861,000	-119,795,367	1,065,633	0.88
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-101,440,000	-90,013,034	11,426,966	11.26
期初現金及約當現金	935,141,000	944,648,988	9,507,988	1.02
期末現金及約當現金	833,701,000	854,635,954	20,934,954	2.51

農 業 作 業 基 金
現 金 流 量 決 算 表

中華民國 96 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-)		1,795,279	11,611,155	13,406,434
調整非現金項目		15,999,581	13,081,828	29,081,409
業務活動之淨現金流入(流出-)		17,794,860	24,692,983	42,487,843
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產		—	972,740	972,740
減少無形資產、遞延借項及其他資產		133,019	—	133,019
增加長期投資、應收款、貸墊款及準備		—	—	—
增加固定資產及遞耗資產		-4,084,872	-9,726,397	-13,811,269
投資活動之淨現金流入(流出-)		-3,951,853	-8,753,657	-12,705,510
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		768,422	2,167,992	2,936,414
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-524,920	-2,206,861	-2,731,781
賸餘分配款		-26,700,000	-93,300,000	-120,000,000
融資活動之淨現金流入(流出-)		-26,456,498	-93,338,869	-119,795,367
現金及約當現金之淨增(淨減-)		-12,613,491	-77,399,543	-90,013,034
期初現金及約當現金		305,528,804	639,120,184	944,648,988
期末現金及約當現金		292,915,313	561,720,641	854,635,954

農業作業基金 平衡表

中華民國 96 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	1,345,546,358.50	100.00	1,449,519,363.50	100.00	-103,973,005.00	7.17
流動資產	939,763,684.00	69.84	1,039,837,826.00	71.74	-100,074,142.00	9.62
現金	854,635,954.00	63.52	944,648,988.00	65.17	-90,013,034.00	9.53
庫存現金	1,732.00	—	50,039.00	—	-48,307.00	96.54
銀行存款	854,634,222.00	63.52	944,598,949.00	65.17	-89,964,727.00	9.52
應收款項	1,727,310.00	0.13	1,955,608.00	0.14	-228,298.00	11.67
應收票據	76,705.00	—	114,800.00	0.01	-38,095.00	33.18
備抵呆帳-應收票據(-)	-767.00	—	—	—	-767.00	—
應收帳款	908,168.00	0.07	1,166,749.00	0.08	-258,581.00	22.16
備抵呆帳-應收帳款(-)	-328.00	—	-16,174.00	—	15,846.00	97.97
應收利息	743,532.00	0.06	690,233.00	0.05	53,299.00	7.72
存貨	83,236,470.00	6.18	93,031,472.00	6.42	-9,795,002.00	10.53
物料	7,458,355.00	0.55	5,076,618.00	0.35	2,381,737.00	46.92
在植農作物	1,752,592.00	0.13	1,527,788.00	0.11	224,804.00	14.71
農產品	33,017,824.00	2.45	41,302,746.00	2.85	-8,284,922.00	20.06
在養畜產品	41,007,699.00	3.05	45,124,320.00	3.11	-4,116,621.00	9.12
預付款項	163,950.00	0.01	201,758.00	0.01	-37,808.00	18.74
預付費用	163,950.00	0.01	201,758.00	0.01	-37,808.00	18.74
固定資產	404,439,624.50	30.07	408,217,461.50	28.16	-3,777,837.00	0.93
土地	248,016,457.50	18.43	248,016,457.50	17.11	—	—
土地	248,016,457.50	18.43	248,016,457.50	17.11	—	—
土地改良物	13,777,774.00	1.03	14,066,527.00	0.97	-288,753.00	2.05
土地改良物	37,919,647.00	2.82	37,240,147.00	2.57	679,500.00	1.82
累計折舊-土地改良物(-)	-24,141,873.00	-1.79	-23,173,620.00	-1.60	-968,253.00	4.18
房屋及建築	112,661,092.00	8.38	113,761,495.00	7.85	-1,100,403.00	0.97
房屋及建築	280,101,424.75	20.82	275,367,865.75	19.00	4,733,559.00	1.72
累計折舊-房屋及建築(-)	-167,440,332.75	-12.44	-161,606,370.75	-11.15	-5,833,962.00	3.61
機械及設備	25,465,017.00	1.89	26,891,099.00	1.85	-1,426,082.00	5.30
機械及設備	147,896,994.50	10.99	143,995,717.50	9.93	3,901,277.00	2.71
累計折舊-機械及設備(-)	-122,431,977.50	-9.10	-117,104,618.50	-8.08	-5,327,359.00	4.55

農 業 作 業 基 金
平 衡 表

中華民國 96 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	2,126,678.00	0.16	2,479,340.00	0.18	-352,662.00	14.22
交通及運輸設備	26,648,939.00	1.98	28,347,215.00	1.96	-1,698,276.00	5.99
累計折舊-交通及運輸設備(-)	-24,522,261.00	-1.82	-25,867,875.00	-1.78	1,345,614.00	5.20
什項設備	2,392,606.00	0.18	3,002,543.00	0.21	-609,937.00	20.31
什項設備	18,785,127.00	1.40	19,081,318.00	1.32	-296,191.00	1.55
累計折舊-什項設備(-)	-16,392,521.00	-1.22	-16,078,775.00	-1.11	-313,746.00	1.95
遞耗資產	1,320,500.00	0.09	1,249,500.00	0.09	71,000.00	5.68
經濟動物	1,320,500.00	0.09	1,249,500.00	0.09	71,000.00	5.68
經濟動物	5,296,750.00	0.39	5,170,750.00	0.36	126,000.00	2.44
累計折耗-經濟動物(-)	-3,976,250.00	-0.30	-3,921,250.00	-0.27	-55,000.00	1.40
無形資產	—	—	59,007.00	—	-59,007.00	100.00
無形資產	—	—	59,007.00	—	-59,007.00	100.00
電腦軟體	—	—	59,007.00	—	-59,007.00	100.00
其他資產	22,550.00	—	155,569.00	0.01	-133,019.00	85.50
什項資產	22,550.00	—	155,569.00	0.01	-133,019.00	85.50
存出保證金	22,550.00	—	22,550.00	—	—	—
催收款項	—	—	133,019.00	0.01	-133,019.00	100.00
合 計	1,345,546,358.50	100.00	1,449,519,363.50	100.00	-103,973,005.00	7.17

農業作業基金 平衡表

中華民國 96 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	10,419,891.00	0.78	7,799,330.00	0.54	2,620,561.00	33.60
流動負債	2,599,434.00	0.19	735,859.00	0.05	1,863,575.00	253.25
應付款項	2,566,579.00	0.19	705,199.00	0.05	1,861,380.00	263.95
應付帳款	2,268,135.00	0.17	98,800.00	0.01	2,169,335.00	2,195.68
應付代收款	0.00	—	2,669.00	—	-2,669.00	100.00
應付費用	298,444.00	0.02	603,730.00	0.04	-305,286.00	50.57
預收款項	32,855.00	—	30,660.00	—	2,195.00	7.16
預收定金	32,855.00	—	30,660.00	—	2,195.00	7.16
其他負債	7,820,457.00	0.59	7,063,471.00	0.49	756,986.00	10.72
什項負債	7,820,457.00	0.59	7,063,471.00	0.49	756,986.00	10.72
存入保證金	2,432,061.00	0.19	2,230,022.00	0.15	202,039.00	9.06
應付保管款	6,988.00	—	1,725.00	—	5,263.00	305.10
應付退休及離職金	5,381,408.00	0.40	4,831,724.00	0.33	549,684.00	11.38
淨 值	1,335,126,467.50	99.22	1,441,720,033.50	99.46	-106,593,566.00	7.39
基金	71,842,984.34	5.34	69,901,504.34	4.82	1,941,480.00	2.78
基金	71,842,984.34	5.34	69,901,504.34	4.82	1,941,480.00	2.78
基金	71,842,984.34	5.34	69,901,504.34	4.82	1,941,480.00	2.78
公積	967,475,573.24	71.90	969,417,053.24	66.88	-1,941,480.00	0.20
資本公積	325,998,771.82	24.23	327,940,251.82	22.63	-1,941,480.00	0.59
受贈公積	41,576,270.34	3.09	41,576,270.34	2.87	—	—
其他資本公積	284,422,501.48	21.14	286,363,981.48	19.76	-1,941,480.00	0.68
特別公積	641,476,801.42	47.67	641,476,801.42	44.25	—	—
特別公積	641,476,801.42	47.67	641,476,801.42	44.25	—	—
累積餘絀(-)	295,807,909.92	21.98	402,401,475.92	27.76	-106,593,566.00	26.49
累積餘絀(-)	295,807,909.92	21.98	402,401,475.92	27.76	-106,593,566.00	26.49
合 計	1,345,546,358.50	100.00	1,449,519,363.50	100.00	-103,973,005.00	7.17

註：信託代理與保證資產(負債)性質之科目，本年度決算為100,000元，上年度決算為1,020,000元。

農業作業基金 平衡表

中華民國 96 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		668,910,572.00	676,635,786.50	1,345,546,358.50
流動資產		329,743,661.00	610,020,023.00	939,763,684.00
現金		292,915,313.00	561,720,641.00	854,635,954.00
庫存現金		1,732.00		1,732.00
銀行存款		292,913,581.00	561,720,641.00	854,634,222.00
應收款項		345,948.00	1,381,362.00	1,727,310.00
應收票據		76,705.00	—	76,705.00
備抵呆帳-應收票據(-)		-767.00		-767.00
應收帳款		32,800.00	875,368.00	908,168.00
備抵呆帳-應收帳款(-)		-328.00	—	-328.00
應收利息		237,538.00	505,994.00	743,532.00
存貨		36,482,400.00	46,754,070.00	83,236,470.00
物料		1,711,984.00	5,746,371.00	7,458,355.00
在植農作物		1,752,592.00	—	1,752,592.00
農產品		33,017,824.00	—	33,017,824.00
在養畜產品		—	41,007,699.00	41,007,699.00
預付款項		—	163,950.00	163,950.00
預付費用		—	163,950.00	163,950.00
固定資產		339,164,361.00	65,275,263.50	404,439,624.50
土地		245,263,940.00	2,752,517.50	248,016,457.50
土地		245,263,940.00	2,752,517.50	248,016,457.50
土地改良物		7,750,484.00	6,027,290.00	13,777,774.00
土地改良物		19,321,005.00	18,598,642.00	37,919,647.00
累計折舊-土地改良物(-)		-11,570,521.00	-12,571,352.00	-24,141,873.00
房屋及建築		72,203,911.00	40,457,181.00	112,661,092.00
房屋及建築		142,991,479.00	137,109,945.75	280,101,424.75

農業作業基金 平衡表

中華民國 96 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
累計折舊-房屋及建築(-)		-70,787,568.00	-96,652,764.75	-167,440,332.75
機械及設備		11,232,629.00	14,232,388.00	25,465,017.00
機械及設備		81,693,843.00	66,203,151.50	147,896,994.50
累計折舊-機械及設備(-)		-70,461,214.00	-51,970,763.50	-122,431,977.50
交通及運輸設備		497,217.00	1,629,461.00	2,126,678.00
交通及運輸設備		9,690,440.00	16,958,499.00	26,648,939.00
累計折舊-交通及運輸設備(-)		-9,193,223.00	-15,329,038.00	-24,522,261.00
什項設備		2,216,180.00	176,426.00	2,392,606.00
什項設備		14,754,706.00	4,030,421.00	18,785,127.00
累計折舊-什項設備(-)		-12,538,526.00	-3,853,995.00	-16,392,521.00
遞耗資產		—	1,320,500.00	1,320,500.00
經濟動物		—	1,320,500.00	1,320,500.00
經濟動物		—	5,296,750.00	5,296,750.00
累計折耗-經濟動物(-)		—	-3,976,250.00	-3,976,250.00
其他資產		2,550.00	20,000.00	22,550.00
什項資產		2,550.00	20,000.00	22,550.00
存出保證金		2,550.00	20,000.00	22,550.00
合 計		668,910,572.00	676,635,786.50	1,345,546,358.50

農 業 作 業 基 金

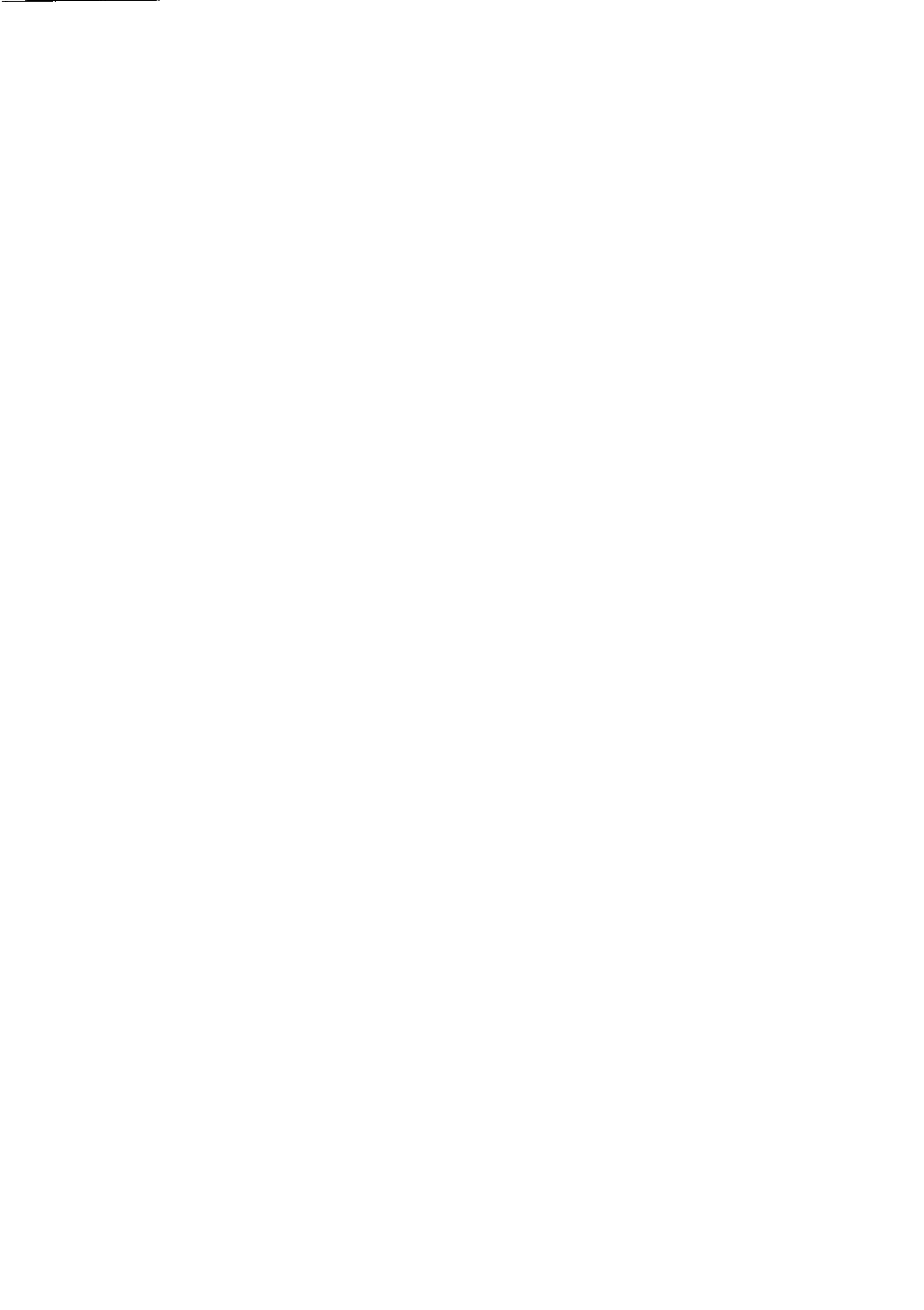
平 衡 表

中華民國 96 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		1,750,654.00	8,669,237.00	10,419,891.00
流動負債		331,299.00	2,268,135.00	2,599,434.00
應付款項		298,444.00	2,268,135.00	2,566,579.00
應付帳款		—	2,268,135.00	2,268,135.00
應付費用		298,444.00	—	298,444.00
預收款項		32,855.00	—	32,855.00
預收定金		32,855.00	—	32,855.00
其他負債		1,419,355.00	6,401,102.00	7,820,457.00
什項負債		1,419,355.00	6,401,102.00	7,820,457.00
存入保證金		649,986.00	1,782,075.00	2,432,061.00
應付保管款		6,988.00	—	6,988.00
應付退休及離職金		762,381.00	4,619,027.00	5,381,408.00
淨 值		667,159,918.00	667,966,549.50	1,335,126,467.50
基金		51,435,793.37	20,407,190.97	71,842,984.34
基金		51,435,793.37	20,407,190.97	71,842,984.34
基金		51,435,793.37	20,407,190.97	71,842,984.34
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
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	17,412,175.83	284,422,501.48
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(-)		66,468,601.89	229,339,308.03	295,807,909.92
累積餘絀(-)		66,468,601.89	229,339,308.03	295,807,909.92
合 計		668,910,572.00	676,635,786.50	1,345,546,358.50
註：信託代理與保證資產(負債) 性質之科目期末數額		100,000.00		100,000.00

丙、附 屬 表



農業作業基金 各項收入明細表

中華民國 96 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	186,868,000	170,563,071	-16,304,929	8.73	詳各分基金。
銷貨收入	161,282,000	144,276,844	-17,005,156	10.54	
農林漁牧銷貨收入	161,282,000	144,276,844	-17,005,156	10.54	
種苗改良繁殖作業基金	68,496,000	50,184,637	-18,311,363	26.73	
畜產改良作業基金	92,786,000	94,092,207	1,306,207	1.41	
其他業務收入	25,586,000	26,286,227	700,227	2.74	
雜項業務收入	25,586,000	26,286,227	700,227	2.74	
種苗改良繁殖作業基金	3,305,000	3,565,233	260,233	7.87	
畜產改良作業基金	22,281,000	22,720,994	439,994	1.97	
業務外收入	12,590,000	15,460,133	2,870,133	22.80	
財務收入	11,855,000	14,123,824	2,268,824	19.14	
利息收入	11,855,000	14,123,824	2,268,824	19.14	
種苗改良繁殖作業基金	3,055,000	3,676,998	621,998	20.36	
畜產改良作業基金	8,800,000	10,446,826	1,646,826	18.71	
其他業務外收入	735,000	1,336,309	601,309	81.81	
財產交易賸餘	386,000	897,220	511,220	132.44	
畜產改良作業基金	386,000	897,220	511,220	132.44	
盤存賸餘	5,000	5,983	983	19.66	
種苗改良繁殖作業基金	5,000	5,983	983	19.66	
雜項收入	344,000	433,106	89,106	25.90	
種苗改良繁殖作業基金	200,000	113,901	-86,099	43.05	
畜產改良作業基金	144,000	319,205	175,205	121.67	
收 入 合 計	199,458,000	186,023,204	-13,434,796	6.74	

農業作業基金

各項支出明細表

中華民國 96 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	182,901,000	168,643,646	-14,257,354	7.80	詳各分基金。
銷貨成本	135,838,000	125,701,796	-10,136,204	7.46	
農林漁牧銷貨成本	135,838,000	125,701,796	-10,136,204	7.46	
種苗改良繁殖作業基金	54,843,000	38,303,008	-16,539,992	30.16	
玉米種子#1	5,873,000	7,738,269	1,865,269	31.76	
玉米種子#20	3,854,000	3,792,125	-61,875	1.61	
玉米親本種子	—	30,000	30,000	—	
青刈玉米種子#3	178,000	747,485	569,485	319.94	
青刈玉米種子#21	27,000	61,982	34,982	129.56	
高粱種子#5	4,000,000	3,356,855	-643,145	16.08	
番茄種子#6-#8	84,000	62,814	-21,186	25.22	
番茄種子#9	56,000.00	103,471	47,471	84.77	
番茄種子#10	606,000	834,869	228,869	37.77	
番茄種子#11	2,730,000	3,300,179	570,179	20.89	
番茄種子#13	299,000.00	92,738	-206,262	68.98	
田菁種子	125,000	64,732	-60,268	48.21	
油菜種子	20,289,000	14,489,836	-5,799,164	28.58	
埃及三葉草種子	4,620,000	1,743,834	-2,876,166	62.25	
苕子種子	11,478,000	1,875,399	-9,602,601	83.66	
青皮豆種子	624,000	—	-624,000	100.00	
大豆種子	—	7,375	7,375	—	
苜蓿種子	—	1,045	1,045	—	
畜產改良作業基金	80,995,000	87,398,788	6,403,788	7.91	
種豬	600,000	213,785	-386,215	64.37	
種仔豬	1,534,000	885,158	-648,842	42.30	
肉仔豬	3,220,000	2,542,266	-677,734	21.05	
肉豬	12,600,000	16,763,745	4,163,745	33.05	
小型豬	320,000	530,529	210,529	65.79	
牛乳	13,860,000	12,747,630	-1,112,370	8.03	
乳公牛	200,000	565,124	365,124	182.56	
肉牛	2,945,000	600,673	-2,344,327	79.60	
種兔	264,000	293,160	29,160	11.05	
肉兔	860,000	1,515,250	655,250	76.19	
羊乳	1,275,000	93,750	-1,181,250	92.65	
山羊	3,740,000	3,844,529	104,529	2.79	
小雞	60,000	185,516	125,516	209.19	
淘汰家禽	79,000	139,106	60,106	76.08	
土雞	420,000	325,050	-94,950	22.61	
天鵝	252,000	362,012	110,012	43.66	
種鵝	2,500,000	3,083,112	583,112	23.32	
種鴨	64,000	111,520	47,520	74.25	
食蛋	1,300,000	1,659,367	359,367	27.64	

農業作業基金
各項支出明細表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
乳牛精液	1,782,000	1,912,833	130,833	7.34	
豬精液	720,000	1,711,407	991,407	137.70	
飼料	32,400,000	37,313,266	4,913,266	15.16	
其他業務成本	21,405,000	19,549,690	-1,855,310	8.67	
雜項業務成本	21,405,000	19,549,690	-1,855,310	8.67	
用人費用	2,452,000	2,216,966	-235,034	9.59	
正式員額薪資	1,189,000	1,244,517	55,517	4.67	
超時工作報酬	220,000	114,902	-105,098	47.77	
獎金	348,000	343,516	-4,484	1.29	
退休及卹償金	349,000	369,955	20,955.00	6.00	
福利費	346,000	144,076	-201,924	58.36	
服務費用	9,551,000	8,507,419	-1,043,581	10.93	
水電費	1,002,000	774,465	-227,535	22.71	
郵電費	49,000	53,738	4,738	9.67	
旅運費	81,000	56,584	-24,416	30.14	
印刷裝訂與廣告費	27,000	9,800	-17,200	63.70	
修理保養與保固費	2,397,000	2,003,670	-393,330	16.41	
保險費	85,000	83,360	-1,640	1.93	
一般服務費	5,910,000	5,525,802	-384,198	6.50	
材料及用品費	6,314,000	5,445,237	-868,763	13.76	
使用材料費	5,967,000	5,175,672	-791,328	13.26	
用品消耗	347,000	269,565	-77,435	22.32	
折舊、折耗及攤銷	3,052,000	3,349,100	297,100	9.73	
土地改良物折舊	19,000	47,751	28,751	151.32	
房屋折舊	784,000	926,967	142,967	18.24	
機械及設備折舊	2,224,000	2,336,660	112,660	5.07	
交通及運輸設備折舊	15,000	19,274	4,274	28.49	
什項設備折舊	10,000	18,448	8,448	84.48	
稅捐與規費(強制費)	36,000	30,968	-5,032	13.98	
消費與行為稅	5,000	5,968	968	19.36	
規費	31,000	25,000	-6,000	19.35	
行銷及業務費用	18,177,000	16,493,524	-1,683,476	9.26	
業務費用	18,177,000	16,493,524	-1,683,476	9.26	
用人費用	813,000	775,183	-37,817	4.65	
正式員額薪資	389,000	388,620	-380	0.10	
超時工作報酬	77,000	63,898	-13,102	17.02	
獎金	114,000	113,348	-652	0.57	
退休及卹償金	85,000	85,000	—	—	
福利費	148,000	124,317	-23,683	16.00	

農業作業基金

各項支出明細表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
服務費用	9,820,000	7,932,192	-1,887,808	19.22	
水電費	1,765,000	1,201,016	-563,984	31.95	
郵電費	431,000	374,308	-56,692	13.15	
旅運費	2,348,000	1,815,206	-532,794	22.69	
印刷裝訂與廣告費	1,045,000	929,232	-115,768	11.08	
修理保養與保固費	1,750,000	1,152,394	-597,606	34.15	
保險費	361,000	405,822	44,822	12.42	
一般服務費	2,040,000	2,004,214	-35,786	1.75	
專業服務費	80,000	50,000	-30,000	37.50	
材料及用品費	2,667,000	1,524,287	-1,142,713	42.85	
使用材料費	2,446,000	1,399,608	-1,046,392	42.78	
用品消耗	221,000	124,679	-96,321	43.58	
折舊、折耗及攤銷	4,264,000	5,778,901	1,514,901	35.53	
土地改良物折舊	660,000	645,616	-14,384	2.18	
房屋折舊	2,207,000	2,281,828	74,828	3.39	
機械及設備折舊	986,000	2,372,634	1,386,634	140.63	
交通及運輸設備折舊	114,000	157,051	43,051	37.76	
什項設備折舊	257,000	282,434	25,434	9.90	
攤銷	40,000	39,338	-662	1.66	
稅捐與規費(強制費)	588,000	481,866	-106,134	18.05	
消費與行為稅	116,000	114,090	-1,910	1.65	
規費	472,000	367,776	-104,224	22.08	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	15,000	—	-15,000	100.00	
會費	5,000	—	-5,000	100.00	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	10,000	—	-10,000	100.00	
短絀與賠償給付	10,000	1,095.00	-8,905	89.05	
各項短絀	10,000	1,095.00	-8,905	89.05	
管理及總務費用	7,481,000	6,898,636	-582,364	7.78	
管理費用及總務費用	7,481,000	6,898,636	-582,364	7.78	
用人費用	50,000	33,512	-16,488	32.98	
超時工作報酬	50,000	33,512	-16,488	32.98	
服務費用	3,985,000	3,131,999	-853,001	21.41	
水電費	720,000	659,073	-60,927	8.46	
郵電費	277,000	238,918	-38,082	13.75	
旅運費	210,000	159,591	-50,409	24.00	
印刷裝訂與廣告費	168,000	73,735	-94,265	56.11	
修理保養與保固費	580,000	302,317	-277,683	47.88	
保險費	83,000	71,814	-11,186	13.48	
一般服務費	1,732,000	1,536,551	-195,449	11.28	

農業作業基金

各項支出明細表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
專業服務費	215,000	90,000	-125,000	58.14	
材料及用品費	443,000	368,403	-74,597	16.84	
使用材料費	311,000	258,364	-52,636	16.92	
用品消耗	132,000	110,039	-21,961	16.64	
折舊、折耗及攤銷	2,899,000	3,302,466	403,466	13.92	
土地改良物折舊	200,000	240,214	40,214	20.11	
房屋折舊	2,041,000	2,091,214	50,214	2.46	
機械及設備折舊	383,000	615,064	232,064	60.59	
交通及運輸設備折舊	61,000	113,921	52,921	86.76	
什項設備折舊	194,000	222,384	28,384	14.63	
攤銷	20,000	19,669	-331	1.66	
稅捐與規費(強制費)	104,000	62,256	-41,744	40.14	
消費與行為稅	34,000	31,770	-2,230	6.56	
特別稅課	41,000	—	-41,000	100.00	
規費	29,000	30,486	1,486	5.12	
業務外費用	1,151,000	3,973,124	2,822,124	245.19	
其他業務外費用	1,151,000	3,973,124	2,822,124	245.19	
財產交易短絀	21,000	84,480	63,480	302.29	
短絀與賠償給付	21,000	84,480	63,480	302.29	
各項短絀	21,000	84,480	63,480	302.29	
盤存短絀	1,090,000	3,435,947	2,345,947	215.22	
短絀與賠償給付	1,090,000	3,435,947	2,345,947	215.22	
各項短絀	1,090,000	3,435,947	2,345,947	215.22	
雜項費用	40,000	452,697	412,697	1,031.74	
其他	40,000	452,697	412,697	1,031.74	
其他費用	40,000	452,697	412,697	1,031.74	
支 出 合 計	184,052,000	172,616,770	-11,435,230	6.21	

**農業作
資產折舊**
中華民國

科 目	資 產 價 值					調 整 欄	
	原 值	減：以前年度 已提折舊數	上 年 度 期 末 帳 面 價 值	加：本年度新增 資 產 價 值	減：本年度減少 資 產 價 值	增 加	減 少
						—	—
一、土地改良物	37,240,147.00	23,173,620.00	14,066,527.00	975,000.00	—	—	—
(一)種苗改良繁殖作業基金	18,346,005.00	10,910,878.00	7,435,127.00	975,000.00	—	—	—
(二)畜產改良作業基金	18,894,142.00	12,262,742.00	6,631,400.00	—	—	—	—
二、房屋及建築	275,367,865.75	161,606,370.75	113,761,495.00	6,444,548.00	—	—	—
(一)種苗改良繁殖作業基金	141,721,296.00	67,396,475.00	74,324,821.00	1,270,183.00	—	—	—
(二)畜產改良作業基金	133,646,569.75	94,209,895.75	39,436,674.00	5,174,365.00	—	—	—
三、機械及設備	143,995,717.50	117,104,618.50	26,891,099.00	5,856,221.00	—	—	—
(一)種苗改良繁殖作業基金	80,345,636.00	67,237,997.00	13,107,639.00	1,839,689.00	—	—	—
(二)畜產改良作業基金	63,650,081.50	49,866,621.50	13,783,460.00	4,016,532.00	—	—	—
四、交通及運輸設備	28,347,215.00	25,867,875.00	2,479,340.00	535,500.00	—	—	—
(一)種苗改良繁殖作業基金	11,924,216.00	11,232,357.00	691,859.00	—	—	—	—
(二)畜產改良作業基金	16,422,999.00	14,635,518.00	1,787,481.00	535,500.00	—	—	—
五、什項設備	19,081,318.00	16,078,775.00	3,002,543.00	—	—	—	—
(一)種苗改良繁殖作業基金	14,790,597.00	12,054,397.00	2,736,200.00	—	—	—	—
(二)畜產改良作業基金	4,290,721.00	4,024,378.00	266,343.00	—	—	—	—
合 計	504,032,263.25	343,831,259.25	160,201,004.00	13,811,269.00	—	—	—

業基金 提列明細表

96 年 度

單位：新臺幣元

變 動		本 年 度 提 列 折 舊 數				
減：本年度 提列折舊數	本年度期 末帳面價 值	銷貨成本	其他業務成本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	合 計
1,263,753.00	13,777,774.00	330,172.00	47,751.00	645,616.00	240,214.00	1,263,753.00
659,643.00	7,750,484.00	188,172.00	47,751.00	248,016.00	175,704.00	659,643.00
604,110.00	6,027,290.00	142,000.00	—	397,600.00	64,510.00	604,110.00
7,544,951.00	112,661,092.00	2,244,942.00	926,967.00	2,281,828.00	2,091,214.00	7,544,951.00
3,391,093.00	72,203,911.00	779,349.00	197,769.00	1,400,359.00	1,013,616.00	3,391,093.00
4,153,858.00	40,457,181.00	1,465,593.00	729,198.00	881,469.00	1,077,598.00	4,153,858.00
7,282,303.00	25,465,017.00	1,957,945.00	2,336,660.00	2,372,634.00	615,064.00	7,282,303.00
3,714,699.00	11,232,629.00	739,602.00	187,920.00	2,205,657.00	581,520.00	3,714,699.00
3,567,604.00	14,232,388.00	1,218,343.00	2,148,740.00	166,977.00	33,544.00	3,567,604.00
888,162.00	2,126,678.00	597,916.00	19,274.00	157,051.00	113,921.00	888,162.00
194,642.00	497,217.00	23,937.00	6,074.00	82,201.00	82,430.00	194,642.00
693,520.00	1,629,461.00	573,979.00	13,200.00	74,850.00	31,491.00	693,520.00
609,937.00	2,392,606.00	86,671.00	18,448.00	282,434.00	222,384.00	609,937.00
520,020.00	2,216,180.00	52,204.00	13,248.00	234,084.00	220,484.00	520,020.00
89,917.00	176,426.00	34,467.00	5,200.00	48,350.00	1,900.00	89,917.00
17,589,106.00	156,423,167.00	5,217,646.00	3,349,100.00	5,739,563.00	3,282,797.00	17,589,106.00

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			
土地改良物	—	1,000,000	—
種苗改良繁殖作業基金	—	1,000,000	—
房屋及建築	—	6,875,000	—
種苗改良繁殖作業基金	—	1,500,000	—
畜產改良作業基金	—	5,375,000	—
機械及設備	—	6,674,000	—
種苗改良繁殖作業基金	—	2,244,000	—
畜產改良作業基金	—	4,430,000	—
交通及運輸設備	—	250,000	—
種苗改良繁殖作業基金	—	—	—
畜產改良作業基金	—	250,000	—
小 計	—	14,799,000	—
撥入受贈及整理			
土地	—	—	—
種苗改良繁殖作業基金	—	—	—
合 計	—	14,799,000	—

業 基 金

改良擴充明細表

96 年 度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
—	1,000,000	975,000	-25,000	—
—	1,000,000	975,000	-25,000	—
—	6,875,000	6,444,548	-430,452	—
—	1,500,000	1,270,183	-229,817	—
—	5,375,000	5,174,365	-200,635	—
-326,000	6,348,000	5,856,221	-491,779	—
—	2,244,000	1,839,689	-404,311	—
-326,000	4,104,000	4,016,532	-87,468	—
326,000	576,000	535,500	-40,500	—
—	—	—	—	—
326,000	576,000	535,500	-40,500	—
—	14,799,000	13,811,269	-987,731	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	14,799,000	13,811,269	-987,731	—

農業作
固定資產建設改良擴充計

中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算				
	金額	目標 能量	進度 起迄 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	1,000,000		96.1~ 96.12	—	1,000,000	—	—	1,000,000
種苗改良繁殖作業基金	1,000,000			—	1,000,000	—	—	1,000,000
房屋及建築	6,875,000		同上	—	6,875,000	—	—	6,875,000
種苗改良繁殖作業基金	1,500,000			—	1,500,000	—	—	1,500,000
畜產改良作業基金	5,375,000			—	5,375,000	—	—	5,375,000
機械及設備	6,674,000		同上	—	6,674,000	—	-326,000	6,348,000
種苗改良繁殖作業基金	2,244,000			—	2,244,000	—	—	2,244,000
畜產改良作業基金	4,430,000			—	4,430,000	—	-326,000	4,104,000
交通及運輸設備	250,000		同上	—	250,000	—	326,000	576,000
畜產改良作業基金	250,000			—	250,000	—	326,000	576,000
合 計	14,799,000			—	14,799,000	—	—	14,799,000

業 基 金

畫預算與實際進度比較表

96 年 度

單位：新臺幣元

數			決 算 數				未 達 成 或 超 過 預 算 之 原 因
占全部 計畫%	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 數 占 累 計 預 算 數 %	
	金 額	占全部 計畫%					
100.00	1,000,000	100.00	975,000	97.50	975,000	97.50	詳各分基金。
	1,000,000		975,000	97.50	975,000	97.50	
100.00	6,875,000	100.00	6,444,548	93.74	6,444,548	93.74	詳各分基金。
	1,500,000		1,270,183	84.68	1,270,183	84.68	
	5,375,000		5,174,365	96.27	5,174,365	96.27	
100.00	6,348,000	100.00	5,856,221	92.25	5,856,221	92.25	詳各分基金。
	2,244,000		1,839,689	81.98	1,839,689	81.98	
	4,104,000		4,016,532	97.87	4,016,532	97.87	
100.00	576,000	100.00	535,500	92.97	535,500	92.97	詳各分基金。
	576,000		535,500	92.97	535,500	92.97	
	14,799,000		13,811,269	93.33	13,811,269	93.33	

農業作
營運項目執行

中華民國

項 目	數 量 單 位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
農畜產品供銷	元		135,838,000		125,701,796
一. 種苗供應(種苗改良繁殖作業基金)			54,843,000		38,303,008
1. 玉米種子	公斤	150,500.00	9,932,000	184,110.00	12,339,861
2. 高粱種子	公斤	50,000.00	4,000,000	34,761.00	3,356,855
3. 綠肥種子	公斤	531,000.00	37,136,000	289,121.30	18,173,801
4. 蕃茄種子	公斤	58.00	3,775,000	58.04	4,394,071
5. 其他	公斤	—	—	230.00	38,420
二. 畜產品供銷(畜產改良作業基金)			80,995,000		87,398,788
1. 豬隻	頭	6,170.00	18,274,000	5,894.00	20,935,483
2. 牛隻	頭	195.00	3,145,000	40.00	1,165,797
3. 羊隻	頭	680.00	3,740,000	536.00	3,844,529
4. 兔隻	頭	5,500.00	1,124,000	9,371.00	1,808,410
5. 牛羊乳	公噸	821.00	15,135,000	693.00	12,841,380
6. 家禽	隻	63,436.00	3,375,000	66,840.00	4,206,316
7. 食蛋	公斤	52,000.00	1,300,000	57,357.00	1,659,367
8. 精液	支	8,700.00	2,502,000	16,868.00	3,624,240
9. 飼料	公噸	3,600.00	32,400,000	3,437.00	37,313,266
合 計	元		135,838,000.00		125,701,796.00

業 基 金
績 效 摘 要 表

96 年 度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
		-10,136,204	7.46	詳各分基金。
		-16,539,992	30.16	
33,610.00	22.33	2,407,861	24.24	
-15,239.00	30.48	-643,145	16.08	
-241,878.70	45.55	-18,962,199	51.06	
0.04	0.07	619,071	16.40	
230.00	—	38,420	—	
		6,403,788	7.91	
-276.00	4.47	2,661,483	14.56	
-155.00	79.49	-1,979,203	62.93	
-144.00	21.18	104,529	2.79	
3,871.00	70.38	684,410	60.89	
-128.00	15.59	-2,293,620	15.15	
3,404.00	5.37	831,316	24.63	
5,357.00	10.30	359,367	27.64	
8,168.00	93.89	1,122,240	44.85	
-163.00	4.53	4,913,266	15.16	
-10,136,204.00				

農 業 作 業 基 金

基 金 數 額 表

中華民國 96 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 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	51,435,793.37	1,941,480	
種苗改良繁殖作業基金	49,494,313.37	51,435,793.37	1,941,480	
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	71,842,984.34	1,941,480	

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	1,944,000	110,000		569,000	573,000	617,000	3,813,000	815,000	4,628,000
一. 種苗改良繁殖作業基金	389,000	18,000		114,000	148,000	153,000	822,000	206,000	1,028,000
銷貨成本	366,000	18,000	—	107,000	139,000	144,000	774,000	129,000	903,000
其他業務成本	23,000			7,000	9,000	9,000	48,000	17,000	65,000
行銷及業務費用	—	—	—	—	—	—	—	30,000	30,000
管理及總務費用	—	—	—	—	—	—	—	30,000	30,000
二. 畜產改良作業基金	1,555,000	92,000		455,000	425,000	464,000	2,991,000	609,000	3,600,000
銷貨成本	—	—	—	—	—	—	—	410,000	410,000
其他業務成本	1,166,000	72,000	—	341,000	340,000	316,000	2,235,000	152,000	2,387,000
行銷及業務費用	389,000	20,000	—	114,000	85,000	148,000	756,000	27,000	783,000
管理及總務費用	—	—	—	—	—	—	—	20,000	20,000
合 計	1,944,000	110,000		569,000	573,000	617,000	3,813,000	815,000	4,628,000

業基金
彙計表
96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	96,626	—	534,356	573,000	302,753	3,449,835	522,554	3,972,389
一. 種苗改良繁殖作業基金	388,620	17,272	—	97,156	148,000	65,648	716,696	114,725	831,421
銷貨成本	310,896	13,818	—	77,725	118,400	52,518	573,357	72,962	646,319
其他業務成本	77,724	3,454	—	19,431	29,600	13,130	143,339	—	143,339
行銷及業務費用	—	—	—	—	—	—	—	27,937	27,937
管理及總務費用	—	—	—	—	—	—	—	13,826	13,826
二. 畜產改良作業基金	1,554,480	79,354	—	437,200	425,000	237,105	2,733,139	407,829	3,140,968
銷貨成本	—	—	—	—	—	—	—	302,130	302,130
其他業務成本	1,165,860	62,082	—	323,852	340,000	112,788	2,004,582	67,324	2,071,906
行銷及業務費用	388,620	17,272	—	113,348	85,000	124,317	728,557	18,689	747,246
管理及總務費用	—	—	—	—	—	—	—	19,686	19,686
合 計	1,943,100	96,626	—	534,356	573,000	302,753	3,449,835	522,554	3,972,389

農業作業基金 員工人數明細表

中華民國 96 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 增	較 減	備 註
一. 種苗改良繁殖 作業基金	65	65		—	詳各分基金。
專任人員	1	1			
技工	1	1			
兼任人員	64	64		—	
其他兼任人員	64	64		—	
二. 畜產改良作業基金	89	89		—	
專任人員	4	4		—	
技工	4	4		—	
兼任人員	85	85		—	
其他兼任人員	85	85		—	
合 計	154	154		—	
專任人員	5	5		—	
技工	5	5		—	
兼任人員	149	149		—	
其他兼任人員	149	149		—	

農 業 作 業 基 金
所 屬 分 決 算 收 支 概 況 表

中 華 民 國 96 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 費	業 務 外 賸 餘 (短 絀-)	本 期 賸 餘 (短 絀-)
種苗改良繁殖作業基金	53,749,870	55,297,417	-1,547,547	3,796,882	454,056	3,342,826	1,795,279
畜產改良作業基金	116,813,201	113,346,229	3,466,972	11,663,251	3,519,068	8,144,183	11,611,155
合 計	170,563,071	168,643,646	1,919,425	15,460,133	3,973,124	11,487,009	13,406,434

農業作業基金
各項費用彙計表

中華民國 96 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	4,628,000	3,972,389	-655,611	14.17
正式員額薪資	1,944,000	1,943,100	-900	0.05
超時工作報酬	904,000	601,180	-302,820	33.50
獎 金	569,000	534,356	-34,644	6.09
退休及卹償金	573,000	573,000	-	-
福 利 費	638,000	320,753	-317,247	49.73
服 務 費 用	38,706,000	30,737,290	-7,968,710	20.59
水 電 費	5,904,000	4,293,797	-1,610,203	27.27
郵 電 費	996,000	738,638	-257,362	25.84
旅 運 費	3,334,000	2,293,008	-1,040,992	31.22
印刷裝訂與廣告費	1,305,000	1,012,767	-292,233	22.39
修理保養及保固費	7,854,000	4,862,146	-2,991,854	38.09
保 險 費	789,000	680,089	-108,911	13.80
一般服務費	17,659,000	16,542,870	-1,116,130	6.32
專業服務費	865,000	313,975	-551,025	63.70
材 料 及 用 品 費	114,396,000	107,120,159	-7,275,841	6.36
使用材料費	113,234,000	106,293,644	-6,940,356	6.13
用品消耗	1,162,000	826,515	-335,485	28.87
折 舊、折 耗 及 攤 銷	17,607,000	18,405,113	798,113	4.53
土地改良物折舊	1,330,000	1,263,753	-66,247	4.98
房屋折舊	7,336,000	7,544,951	208,951	2.85
機械及設備折舊	5,661,000	7,282,303	1,621,303	28.64
交通及運輸設備折舊	777,000	888,162	111,162	14.31
什項設備折舊	552,000	609,937	57,937	10.50
折 耗	1,891,000	757,000	-1,134,000	59.97
攤 銷	60,000	59,007	-993	1.66

農業作業基金
各項費用彙計表

中華民國 96 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	834,000	644,612	-189,388	22.71
消費與行為稅(強制費)	193,000	173,760	-19,240	9.97
特別稅課	30,000	—	-30,000	100.00
規 費	611,000	470,852	-140,148	22.94
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	15,000	—	-15,000	100.00
會 費	5,000	—	-5,000	100.00
補貼(償)、獎勵、慰問與 救助(濟)	10,000	—	-10,000	100.00
短絀與賠償給付	1,121,000	3,521,522	2,400,522	214.14
各項短絀	1,121,000	3,521,522	2,400,522	214.14
其他	40,000	452,697	412,697	1,031.74
其他費用	40,000	452,697	412,697	1,031.74
合 計	177,347,000	164,853,782	-12,493,218	7.04
加：期初在植農作物	2,354,000	1,527,788	-826,212	35.10
減：期末在植農作物	1,500,000	1,752,592	252,592	16.84
淨 計	178,201,000	164,628,978	-13,572,022	7.62
加：期初農產品	42,384,000	41,302,746	-1,081,254	2.55
期初畜產品	43,556,000	45,124,320	1,568,320	3.60
盤存贖餘		5,983	5,983	—
購入畜產品	2,070,000	998,500	-1,071,500	51.76
減：期末農產品	36,251,000	33,017,824	-3,233,176	8.92
期末畜產品	42,508,000	41,007,699	-1,500,301	3.53
轉為遞耗資產	2,510,000	988,000	-1,522,000	60.64
轉為盤存短絀等	890,000	4,430,234	3,540,234	397.78
各項費用總計	184,052,000	172,616,770	-11,435,230	6.21

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 96 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	770,000	765,602	-4,398	0.57	詳各分基金
廣告費	10,000	9,600	-400	4.00	
業務宣導費	760,000	756,002	-3,998	0.53	
統計所需項目	5,722,000	5,602,930	-119,070	2.08	
宿舍修護費	4,750,000	4,631,730	-118,270	2.49	
宿舍折舊	972,000	971,200	-800	0.08	

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 96 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. 銷貸成本明細表.....	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. 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. 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	1-28
13. 營運項目執行績效摘要表.....	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 96 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	增減量佔 預計量%	增減原因 說 明
玉米種子	公斤	150,500.00	184,110.00	+33,610.00	+22.33	因國內能源物料上漲，刺激國內飼料玉米及青刈玉米需求，另增加秋作颱風災害復耕之需，致銷售量較預算增加。
高粱種子	公斤	50,000.00	34,761.00	-15,239.00	-30.48	係配合「水旱田利用調整後續計畫」而供應，因該計畫規定收購製作者有案之農地為限，去年未製作者，本年度不予收購其所收穫之種子，故影響本項種子之需求，而致銷售量較預算減少。
綠肥種子 (田菁、油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆)	公斤	531,000.00	289,121.30	-241,878.70	-45.55	因配合農業政策需求而籌供，本年政策需求減少致推廣量減少。
番茄種子	公斤	58.00	58.04	+0.04	+0.07	

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54,843,000元，決算數38,303,008元，減少16,539,992元，約減少30.16%，主要是綠肥種子因配合政策需求減少推廣量所致。

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數4,084,872元，較可用預算數4,744,000元，執行率約86.11%，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產銷管理及儲連業務。

貳、收支餘絀情形

一、收入：

種苗改良繁殖作業基金

總 說 明

中華民國 96 年度

本年度業務收入決算數53,749,870元，較預算71,801,000元，減少18,051,130元，約減少25.14%，主要是配合政策需求減少高粱及綠肥種子銷售所致；業務外收入決算數3,796,882元，較預算3,260,000元，增加536,882元，約增加16.47%，主要係銀行定期利率調升，致利息收入增加。

二、支出：

本年度業務成本與費用決算數55,297,417元，較預算72,603,000元，減少17,305,583元，約減少23.84%，主要是高粱及綠肥種子銷貨成本減少所致；業務外費用決算數454,056元，較預算240,000元，增加214,056元，約增加89.19%，主要是增加青皮豆及台南20號玉米因受雨災及風災侵襲致廢耕之損失。

三、餘絀：

本年度決算業務總收入57,546,752元，業務總支出55,751,473元，收支相抵為本期賸餘1,795,279元，較預算2,218,000元，減少422,721元，約減少19.06%，主要是配合政策需求減少綠肥推廣量所致。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘1,795,279元，連同前期未分配賸餘91,373,322.89元，計93,168,601.89元，除解繳國庫26,700,000元，餘數66,468,601.89元列為未分配賸餘，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 17,794,860 元。
- 二、投資活動之現金流量：淨現金流出 3,951,853 元。
- 三、融資活動之現金流量：淨現金流出 26,456,498 元。
- 四、期初現金及約當現金305,528,804元，本年度現金及約當現金淨減12,613,491元，期末現金及約當現金為292,915,313元。

伍、資產負債情況

- 一、本年度期末資產總額 668,910,572 元(含流動資產 329,743,661 元、固定資產 339,164,361 元、其他資產 2,550 元)；較上年度決算審定數 693,750,198 元，減少 24,839,626 元，主要原因係現金減少所致。
- 二、本年度期末負債總額 1,750,654 元(含流動負債 331,299 元及其他負債 1,419,355 元)；較上年度決算審定數 1,685,559 元，增加 65,095 元，主要原因係存入保證金及應付退休及離職金增加所致。
- 三、本年度期末淨值計 667,159,918 元，其中基金 51,435,793.37 元、公積 549,255,522.74 元、累積賸餘 66,468,601.89 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 96 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	71,801,000	100.00	53,749,870	100.00	-18,051,130	-25.14	72,939,552	100.00
銷貨收入	68,496,000	95.40	50,184,637	93.37	-18,311,363	-26.73	70,186,132	96.23
農林漁牧銷貨收入	68,496,000	95.40	50,184,637	93.37	-18,311,363	-26.73	70,186,132	96.23
其他業務收入	3,305,000	4.60	3,565,233	6.63	260,233	7.87	2,753,420	3.77
雜項業務收入	3,305,000	4.60	3,565,233	6.63	260,233	7.87	2,753,420	3.77
業務成本與費用	72,603,000	101.12	55,297,417	102.88	-17,305,583	-23.84	72,014,060	98.73
銷貨成本	54,843,000	76.38	38,303,008	71.26	-16,539,992	-30.16	54,240,588	74.36
農林漁牧銷貨成本	54,843,000	76.38	38,303,008	71.26	-16,539,992	-30.16	54,240,588	74.36
其他業務成本	3,146,000	4.38	2,814,333	5.24	-331,667	-10.54	2,422,464	3.32
雜項業務成本	3,146,000	4.38	2,814,333	5.24	-331,667	-10.54	2,422,464	3.32
行銷及業務費用	10,321,000	14.37	10,001,506	18.61	-319,494	-3.10	11,238,176	15.41
業務費用	10,321,000	14.37	10,001,506	18.61	-319,494	-3.10	11,238,176	15.41
管理及總務費用	4,293,000	5.98	4,178,570	7.77	-114,430	-2.67	4,112,832	5.64
管理費用及總務費用	4,293,000	5.98	4,178,570	7.77	-114,430	-2.67	4,112,832	5.64
業務賸餘(短絀)	-802,000	-1.12	-1,547,547	-2.88	-745,547	92.96	925,492	1.27
業務外收入	3,260,000	4.54	3,796,882	7.06	536,882	16.47	3,670,329	5.03
財務收入	3,055,000	4.25	3,676,998	6.84	621,998	20.36	3,563,492	4.89
利息收入	3,055,000	4.25	3,676,998	6.84	621,998	20.36	3,563,492	4.89
其他業務外收入	205,000	0.29	119,884	0.22	-85,116	-41.52	106,837	0.15
盤存賸餘	5,000	0.01	5,983	0.01	983	19.66	-	0.00
雜項收入	200,000	0.28	113,901	0.21	-86,099	-43.05	106,837	0.15
業務外費用	240,000	0.33	454,056	0.84	214,056	89.19	385,236	0.53
其他業務外費用	240,000	0.33	454,056	0.84	214,056	89.19	385,236	0.53
盤存短絀	200,000	0.28	1,359	0.00	-198,641	-99.32	317,440	0.44
雜項費用	40,000	0.06	452,697	0.84	412,697	1,031.74	67,796	0.09
業務外賸餘(短絀-)	3,020,000	4.21	3,342,826	6.22	322,826	10.69	3,285,093	4.50
本期賸餘(短絀-)	2,218,000	3.09	1,795,279	3.34	-422,721	-19.06	4,210,585	5.77

種苗改良繁殖作業基金

餘絀撥補決算表

中華民國 96 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	90,489,000	100.00	93,168,601.89	100.00	2,679,601.89	2.96	91,373,322.89	100.00
本期賸餘	2,218,000	2.45	1,795,279.00	1.93	-422,721.00	-19.06	4,210,585.00	4.61
前期未分配賸餘	88,271,000	97.55	91,373,322.89	98.07	3,102,322.89	3.51	87,162,737.89	95.39
分配之部	26,700,000	29.51	26,700,000.00	28.66	0.00	0.00	0.00	0.00
解繳國庫淨額	26,700,000	29.51	26,700,000.00	28.66	0.00	0.00	0.00	0.00
未分配賸餘	63,789,000	70.49	66,468,601.89	71.34	2,679,601.89	4.20	91,373,322.89	100.00

種苗改良繁殖作業基金

現金流量決算表

中華民國 96 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-)	2,218,000	1,795,279	-422,721	-19.06
調整非現金項目	10,082,000	15,999,581	5,917,581	58.69
業務活動之淨現金流入(流出-)	12,300,000	17,794,860	5,494,860	44.67
投資活動之現金流量				
減少無形資產、遞延借項及其他 資產	3,000	133,019	130,019	4,333.97
增加固定資產及遞耗資產	-4,744,000	-4,084,872	659,128	-13.89
投資活動之淨現金流入(流出-)	-4,741,000	-3,951,853	789,147	-16.65
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	800,000	768,422	-31,578	-3.95
減少短期債務、流動金融負債、 其他負債及遞延貸項	-1,100,000	-524,920	575,080	-52.28
賸餘分配款	-26,700,000	-26,700,000	0	0.00
融資活動之淨現金流入(流出-)	-27,000,000	-26,456,498	543,502	-2.01
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-19,441,000	-12,613,491	6,827,509	-35.12
期初現金及約當現金	299,016,000	305,528,804	6,512,804	2.18
期末現金及約當現金	279,575,000	292,915,313	13,340,313	4.77

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	668,910,572.00	100.00	693,750,198.00	100.00	-24,839,626.00	3.58
流動資產	329,743,661.00	49.30	349,996,036.00	50.45	-20,252,375.00	5.79
現金	292,915,313.00	43.79	305,528,804.00	44.04	-12,613,491.00	4.13
庫存現金	1,732.00	0.00	39.00	0.00	1,693.00	4,341.03
銀行存款	292,913,581.00	43.79	305,528,765.00	44.04	-12,615,184.00	4.13
應收款項	345,948.00	0.05	439,911.00	0.06	-93,963.00	21.36
應收票據	76,705.00	0.01	114,800.00	0.02	-38,095.00	33.18
備抵呆帳-應收票據(-)	-767.00	0.00	0.00	0.00	-767.00	0.00
應收帳款	32,800.00	0.00	135,300.00	0.02	-102,500.00	75.76
備抵呆帳-應收帳款(-)	-328.00	0.00	-16,174.00	0.00	15,846.00	97.97
應收利息	237,538.00	0.04	205,985.00	0.03	31,553.00	15.32
存貨	36,482,400.00	5.45	44,027,321.00	6.35	-7,544,921.00	17.14
物料	1,711,984.00	0.26	1,196,787.00	0.17	515,197.00	43.05
在植農作物	1,752,592.00	0.26	1,527,788.00	0.22	224,804.00	14.71
農產品	33,017,824.00	4.94	41,302,746.00	5.95	-8,284,922.00	20.06
固定資產	339,164,361.00	50.70	343,559,586.00	49.52	-4,395,225.00	1.28
土地	245,263,940.00	36.67	245,263,940.00	35.35	0.00	0.00
土地	245,263,940.00	36.67	245,263,940.00	35.35	0.00	0.00
土地改良物	7,750,484.00	1.16	7,435,127.00	1.07	315,357.00	4.24
土地改良物	19,321,005.00	2.89	18,346,005.00	2.64	975,000.00	5.31
累計折舊-土地改良物(-)	-11,570,521.00	-1.73	-10,910,878.00	-1.57	-659,643.00	6.05
房屋及建築	72,203,911.00	10.79	74,324,821.00	10.71	-2,120,910.00	2.85
房屋及建築	142,991,479.00	21.38	141,721,296.00	20.43	1,270,183.00	0.90
累計折舊-房屋及建築(-)	-70,787,568.00	-10.58	-67,396,475.00	-9.71	-3,391,093.00	5.03
機械及設備	11,232,629.00	1.68	13,107,639.00	1.89	-1,875,010.00	14.30
機械及設備	81,693,843.00	12.21	80,345,636.00	11.58	1,348,207.00	1.68
累計折舊-機械及設備(-)	-70,461,214.00	-10.53	-67,237,997.00	-9.69	-3,223,217.00	4.79
交通及運輸設備	497,217.00	0.07	691,859.00	0.10	-194,642.00	28.13
交通及運輸設備	9,690,440.00	1.45	11,924,216.00	1.72	-2,233,776.00	18.73
累計折舊-交通及運輸設備(-)	-9,193,223.00	-1.37	-11,232,357.00	-1.62	2,039,134.00	18.15
什項設備	2,216,180.00	0.33	2,736,200.00	0.39	-520,020.00	19.01
什項設備	14,754,706.00	2.21	14,790,597.00	2.13	-35,891.00	0.24
累計折舊-什項設備(-)	-12,538,526.00	-1.87	-12,054,397.00	-1.74	-484,129.00	4.02
無形資產	0.00	0.00	59,007.00	0.01	-59,007.00	100.00
無形資產	0.00	0.00	59,007.00	0.01	-59,007.00	100.00
電腦軟體	0.00	0.00	59,007.00	0.01	-59,007.00	100.00
其他資產	2,550.00	0.00	135,569.00	0.02	-133,019.00	98.12
什項資產	2,550.00	0.00	135,569.00	0.02	-133,019.00	98.12
存出保證金	2,550.00	0.00	2,550.00	0.00	0.00	0.00
催收款項	0.00	0.00	133,019.00	0.02	-133,019.00	100.00
合 計	668,910,572.00	100.00	693,750,198.00	100.00	-24,839,626.00	3.58

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100,000元，係為履約保證金；上年度

殖作業基金

表

96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	1,750,654.00	0.26	1,685,559.00	0.24	65,095.00	3.86
流動負債	331,299.00	0.05	634,390.00	0.09	-303,091.00	47.78
應付款項	298,444.00	0.04	603,730.00	0.09	-305,286.00	50.57
應付費用	298,444.00	0.04	603,730.00	0.09	-305,286.00	50.57
預收款項	32,855.00	0.00	30,660.00	0.00	2,195.00	7.16
預收定金	32,855.00	0.00	30,660.00	0.00	2,195.00	7.16
其他負債	1,419,355.00	0.21	1,051,169.00	0.13	368,186.00	35.03
什項負債	1,419,355.00	0.21	1,051,169.00	0.15	368,186.00	35.03
存入保證金	649,986.00	0.10	411,747.00	0.06	238,239.00	57.86
應付保管款	6,988.00	0.00	1,725.00	0.00	5,263.00	305.10
應付退休及離職金	762,381.00	0.11	637,697.00	0.09	124,684.00	19.55
淨 值	667,159,918.00	99.74	692,064,639.00	99.76	-24,904,721.00	3.60
基金	51,435,793.37	7.69	49,494,313.37	7.13	1,941,480.00	3.92
基金	51,435,793.37	7.69	49,494,313.37	7.13	1,941,480.00	3.92
基金	51,435,793.37	7.69	49,494,313.37	7.13	1,941,480.00	3.92
公積	549,255,522.74	82.11	551,197,002.74	80.32	-1,941,480.00	0.35
資本公積	286,176,873.65	42.78	288,118,353.65	41.53	-1,941,480.00	0.67
受贈公積	19,166,548.00	2.87	19,166,548.00	2.76	0.00	0.00
其他資本公積	267,010,325.65	39.92	268,951,805.65	38.77	-1,941,480.00	0.72
特別公積	263,078,649.09	39.33	263,078,649.09	37.92	0.00	0.00
特別公積	263,078,649.09	39.33	263,078,649.09	37.92	0.00	0.00
累積餘絀(-)	66,468,601.89	9.94	91,373,322.89	13.17	-24,904,721.00	27.26
累積贖餘	66,468,601.89	9.94	91,373,322.89	13.17	-24,904,721.00	27.26
累積贖餘	66,468,601.89	9.94	91,373,322.89	13.17	-24,904,721.00	27.26
合 計	668,910,572.00	100.00	693,750,198.00	100.00	-24,839,626.00	3.58

決算數為1,020,000元。

此 頁 空 白

丙、附 屬 表



此 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	100,000.00	116.00	11,600,000	133,430.00	116.00
玉米種子#20	公斤	47,000.00	116.00	5,452,000	36,510.00	116.00
玉米親本種子	公斤			-	75.00	400.00
青刈玉米種子#3	公斤	3,000.00	120.00	360,000	13,030.00	120.01
青刈玉米種子#21	公斤	500.00	124.00	62,000	1,140.00	124.35
高粱種子#5	公斤	50,000.00	115.00	5,750,000	34,761.00	115.02
番茄種子#6-#8	公斤	10.00	40,000.00	400,000	7.51	40,089.21
番茄種子#9	公斤	2.00	45,000.00	90,000	3.71	45,067.39
番茄種子#10	公斤	30.00	60,000.00	1,800,000	41.34	33,118.17
番茄種子#11	公斤	15.00	300,000.00	4,500,000	5.17	300,034.82
番茄種子#13	公斤	1.00	400,000.00	400,000	0.31	400,193.55
田菁種子	公斤	5,000.00	30.00	150,000	3,587.50	30.00
油菜種子	公斤	280,000.00	75.00	21,000,000	223,915.80	75.00
埃及三葉草種子	公斤	70,000.00	70.00	4,900,000	32,033.00	70.00
苕子種子	公斤	160,000.00	71.00	11,360,000	29,585.00	70.00
青皮豆種子	公斤	16,000.00	42.00	672,000		
大豆種子	公斤				147.50	55.00
苜蓿種子	公斤				7.50	310.67
合 計				68,496,000		

殖作業基金

明細表

96 年度

單位：新臺幣元

數	比較增減				備註	
	金額	數量	%	金額		%
15,477,940	33,430.00		33.43	3,877,940	33.43	1. 玉米種子因國內能源物料上漲，刺激國內飼料玉米及青刈玉米需求，另秋作颱風災害復耕，致銷售較預算增加。
4,235,310	-10,490.00		-22.32	-1,216,690	-22.32	
30,000	75.00			30,000		
1,563,780	10,030.00		334.33	1,203,780	334.38	2. 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。
141,760	640.00		128.00	79,760	128.65	
3,998,209	-15,239.00		-30.48	-1,751,791	-30.47	
301,070	-2.49		-24.90	-98,930	-24.73	
167,200	1.71		85.50	77,200	85.78	
1,369,105	11.34		37.80	-430,895	-23.94	3. 番茄各品種間互有取代性，總銷售數量已達預算數量，惟#10番茄降價促銷，及單價較高#11番茄庫存不足銷售減少致銷售金額較預算數減少。
1,551,180	-9.83		-65.53	-2,948,820	-65.53	
124,060	-0.69		-69.00	-275,940	-68.99	
107,625	-1,412.50		-28.25	-42,375	-28.25	4. 田菁、油菜、埃及三葉草及苕子等綠肥種子，因配合政策需求而籌供，本年需求減少致銷售量減少。
16,793,685	-56,084.20		-20.03	-4,206,315	-20.03	
2,242,320	-37,967.00		-54.24	-2,657,680	-54.24	5. 青皮豆種子種植期因連日大雨無法中耕除草，施肥及病蟲害防治，致生育不良而廢耕，故本年度無庫存可供推廣。
2,070,950	-130,415.00		-81.51	-9,289,050	-81.77	
	-16,000.00		-100.00	-672,000	-100.00	
8,113	147.50			8,113		
2,330	7.50			2,330		
50,184,637				-18,311,363	-26.73	

種苗改良繁殖作業基金
其他業務收入明細表

中華民國 96 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	3,305,000	3,565,233	260,233	7.87	組織培養苗、穴盤苗等 試驗產品銷售增加。
試驗產品收入	3,305,000	3,565,233	260,233	7.87	
合 計	3,305,000	3,565,233	260,233	7.87	

種苗改良繁殖作業基金
業務外收入明細表

中華民國 96 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	3,055,000	3,676,998	621,998	20.36	銀行定存利率回升，致利息收入增加。 委託本場代乾燥、廢料等收入情形減少。
利息收入	3,055,000	3,676,998	621,998	20.36	
其他業務外收入	205,000	119,884	-85,116	-41.52	
盤存賸餘	5,000	5,983	983	19.66	
雜項收入	200,000	113,901	-86,099	-43.05	
合 計	3,260,000	3,796,882	536,882	16.47	

種苗改良繁

銷貨成本

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
農林漁牧銷貨成本						
玉米種子#1	公斤	100,000.00	58.73	5,873,000	133,430.00	57.99
玉米種子#20	公斤	47,000.00	82.00	3,854,000	36,510.00	103.87
玉米親本種子	公斤			-	75.00	400.00
青刈玉米種子#3	公斤	3,000.00	59.37	178,000	13,030.00	57.37
青刈玉米種子#21	公斤	500.00	54.37	27,000	1,140.00	54.37
高粱種子#5	公斤	50,000.00	80.00	4,000,000	34,761.00	96.57
番茄種子#6-#8	公斤	10.00	8,359.01	84,000	7.51	8,364.05
番茄種子#9	公斤	2.00	27,941.42	56,000	3.71	27,889.76
番茄種子#10	公斤	30.00	20,191.76	606,000	41.34	20,195.19
番茄種子#11	公斤	15.00	182,000.00	2,730,000	5.17	638,332.50
番茄種子#13	公斤	1.00	299,149.83	299,000	0.31	299,154.84
田菁種子	公斤	5,000.00	25.08	125,000	3,587.50	18.04
油菜種子	公斤	280,000.00	72.46	20,289,000	223,915.80	64.71
埃及三葉草種子	公斤	70,000.00	66.00	4,620,000	32,033.00	54.44
苕子種子	公斤	160,000.00	71.74	11,478,000	29,585.00	63.39
青皮豆種子	公斤	16,000.00	39.00	624,000		
大豆種子	公斤				147.50	50.00
苜蓿種子	公斤				7.50	139.33
合 計				54,843,000		

殖作業基金

明細表

96 年度

單位：新臺幣元

數	比較		增減		備註	
	金額	數量	金額	%		
7,738,269	33,430.00	33.43	1,865,269	31.76	1. 玉米種子因國內能源物料上漲，刺激國內飼料玉米及青刈玉米需求，另秋作颱風災害復耕，致銷售較預算增加。	
3,792,125	-10,490.00	-22.32	-61,875	-1.61		
30,000	75.00		30,000			
747,485	10,030.00	334.33	569,485	319.94		
61,982	640.00	128.00	34,982	129.56		2. 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。
3,356,855	-15,239.00	-30.48	-643,145	-16.08		
62,814	-2.49	-24.90	-21,186	-25.22		
103,471	1.71	85.50	47,471	84.77		
834,869	11.34	37.80	228,869	37.77		
3,300,179	-9.83	-65.53	570,179	20.89		3. 番茄各品種間互有取代性，總銷售數量已達預算數量。
92,738	-0.69	-69.00	-206,262	-68.98		
64,732	-1,412.50	-28.25	-60,268	-48.21		
14,489,836	-56,084.20	-20.03	-5,799,164	-28.58	4. 田菁、油菜、埃及三葉草及苕子等綠肥種子，因配合政策需求而籌供，本年需求減少致銷售量減少。	
1,743,834	-37,967.00	-54.24	-2,876,166	-62.25		
1,875,399	-130,415.00	-81.51	-9,602,601	-83.66		
	-16,000.00	-100.00	-624,000	-100.00		
7,375	147.50		7,375		5. 青皮豆種子種植期因連日大雨無法中耕除草，施肥及病蟲害防治，致生育不良而廢耕，故本年度無庫存可供推廣。	
1,045	7.50		1,045			
38,303,008			-16,539,992	-30.16		

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 96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)					青皮豆及台南20號玉米因天災致有廢耕之情形而減少材料投入；綠肥則配合推廣量減少而減少材料成本支出。
材料及用品費	40,625,000	25,414,948	-15,210,052	-37.44	
使用材料費	40,625,000	25,414,948	-15,210,052	-37.44	
直接材料合計	40,625,000	25,414,948	-15,210,052	-37.44	
直接人工(2)					
用人費用	138,000	72,962	-65,038	-47.13	
超時工作報酬	138,000	72,962	-65,038	-47.13	
服務費用	5,055,000	4,658,979	-314,120	-6.21	
旅運費	508,000	193,880	-314,120	-61.83	
一般服務費	4,547,000	4,465,099	-81,901	-1.80	
直接人工合計	5,193,000	4,731,941	-461,059	-8.88	
製造費用(3)	5,184,000	3,899,997	-1,284,003	-24.77	因廢耕而減少製造費用投入。
用人費用	830,000	716,696	-113,304	-13.65	
正式員額薪資	389,000	388,620	-380	-0.10	
超時工作報酬	26,000	17,272	-8,728	-33.57	
獎金	114,000	97,156	-16,844	-14.78	
退休及卹償金	148,000	148,000	0	0.00	
福利費	153,000	65,648	-87,352	-57.09	
服務費用	1,784,000	755,051	-1,028,949	-57.68	
水電費	200,000	96,410	-103,590	-51.80	
郵電費	80,000	66,022	-13,978	-17.47	
旅運費	10,000	7,090	-2,910	-29.10	
印刷裝訂及廣告費	5,000	0	-5,000	-100.00	

種苗改良繁殖作業基金
其他業務成本明細表

中華民國 96 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	3,146,000	2,814,333	-331,667	-10.54	組織培養苗、穴盤苗等試驗產品生產成本降低致銷售成本減少。
用人費用	65,000	145,060	80,060	123.17	
正式員額薪資	23,000	78,657	55,657	241.99	
超時工作報酬	17,000	3,496	-13,504	-79.44	
獎金	7,000	19,664	12,664	180.91	
退休及卹償金	9,000	29,955	20,955	232.83	
福利費	9,000	13,288	4,288	47.64	
服務費用	1,870,000	1,716,776	-153,224	-8.19	
水電費	12,000	19,513	7,513	62.61	
郵電費	5,000	13,363	8,363	167.26	
旅運費	1,000	1,435	435	43.50	
修理保養及保固費	60,000	93,904	33,904	56.51	
保險費	12,000	24,607	12,607	105.06	
一般服務費	1,780,000	1,563,954	-216,046	-12.14	
材料及用品費	1,081,000	493,087	-587,913	-54.39	
使用材料費	1,074,000	485,171	-588,829	-54.83	
用品消耗	7,000	7,916	916	13.09	
折舊、折耗及攤銷	128,000	452,762	324,762	253.72	
土地改良物折舊	19,000	47,751	28,751	151.32	
房屋折舊	54,000	197,769	143,769	266.24	
機械及設備折舊	50,000	187,920	137,920	275.84	
交通及運輸設備折舊	1,000	6,074	5,074	507.40	
什項設備折舊	4,000	13,248	9,248	231.20	
稅捐與規費(強制費)	2,000	6,648	4,648	232.40	
消費與行為稅	1,000	2,368	1,368	136.80	
規費	1,000	4,280	3,280	328.00	
合 計	3,146,000	2,814,333	-331,667	-10.54	

種苗改良繁殖作業基金
行銷及業務費用明細表

中華民國 96 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	10,321,000	10,001,506	-319,494	-3.10	
用人費用	30,000	27,937	-2,063	-6.88	
超時工作報酬	30,000	27,937	-2,063	-6.88	
服務費用	5,649,000	4,722,193	-926,807	-16.41	
水電費	1,060,000	713,789	-346,211	-32.66	
郵電費	230,000	222,078	-7,922	-3.44	
旅運費	1,030,000	792,766	-237,234	-23.03	
印刷裝訂與廣告費	370,000	349,720	-20,280	-5.48	
修理保養及保固費	830,000	509,165	-320,835	-38.65	
保險費	279,000	345,635	66,635	23.88	
一般服務費	1,800,000	1,739,040	-60,960	-3.39	
專業服務費	50,000	50,000	0	0.00	
材料及用品費	1,796,000	905,420	-890,580	-49.59	
使用材料費	1,750,000	874,344	-875,656	-50.04	
用品消耗	46,000	31,076	-14,924	-32.44	
折舊、折耗及攤銷	2,682,000	4,209,655	1,527,655	56.96	
土地改良物折舊	262,000	248,016	-13,984	-5.34	
房屋折舊	1,323,000	1,400,359	77,359	5.85	
機械及設備折舊	815,000	2,205,657	1,390,657	170.63	
交通及運輸設備折舊	38,000	82,201	44,201	116.32	
什項設備折舊	204,000	234,084	30,084	14.75	
攤銷	40,000	39,338	-662	-1.66	

種苗改良繁殖作業基金
行銷及業務費用明細表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
稅捐與規費(強制費)	139,000	135,206	-3,794	-2.73	
消費與行爲稅	64,000	63,260	-740	-1.16	
規費	75,000	71,946	-3,054	-4.07	
會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	15,000	0	-15,000	-100.00	
會費	5,000	0	-5,000	-100.00	
補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	10,000	0	-10,000	-100.00	
短絀與賠償給付	10,000	1,095	-8,905	-89.05	
各項短絀	10,000	1,095	-8,905	-89.05	
合 計	10,321,000	10,001,506	-319,494	-3.10	

附註說明：

- 一、廣(公)告費預算數為10,000元，決算數為9,600元，減少400元，約減少4.00%。
- 二、業務宣導費預算數為340,000元，決算數為339,560元，減少440元，約減少 0.13%。

種苗改良繁殖作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國 96 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	4,293,000	4,178,570	-114,430	-2.67	
用人費用	30,000	13,826	-16,174	-53.91	
超時工作報酬	30,000	13,826	-16,174	-53.91	
服務費用	2,227,000	1,789,474	-437,526	-19.65	
水電費	380,000	339,663	-40,337	-10.62	
郵電費	170,000	162,191	-7,809	-4.59	
旅運費	110,000	76,799	-33,201	-30.18	
印刷裝訂與廣告費	20,000	6,300	-13,700	-68.50	
修理保養及保固費	210,000	148,201	-61,799	-29.43	
保險費	70,000	66,320	-3,680	-5.26	
一般服務費	1,052,000	900,000	-152,000	-14.45	
專業服務費	215,000	90,000	-125,000	-58.14	
材料及用品費	266,000	231,511	-34,489	-12.97	
使用材料費	200,000	183,720	-16,280	-8.14	
用品消耗	66,000	47,791	-18,209	-27.59	
折舊、折耗及攤銷	1,685,000	2,093,423	408,423	24.24	
土地改良物折舊	136,000	175,704	39,704	29.19	
房屋折舊	961,000	1,013,616	52,616	5.48	
機械及設備折舊	348,000	581,520	233,520	67.10	
交通及運輸設備折舊	28,000	82,430	54,430	194.39	
什項設備折舊	192,000	220,484	28,484	14.84	
攤銷	20,000	19,669	-331	-1.66	
稅捐與規費(強制費)	85,000	50,336	-34,664	-40.78	
消費與行為稅	26,000	24,650	-1,350	-5.19	
特別稅課	30,000	-	-30,000	-100.00	
規費	29,000	25,686	-3,314	-11.43	
合 計	4,293,000	4,178,570	-114,430	-2.67	

種苗改良繁殖作業基金

業務外費用明細表

中華民國 96 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	240,000	454,056	214,056	89.19	
盤存短絀	200,000	1,359	-198,641	-99.32	不良種子報廢情形減少致短絀減少。
短絀與賠償給付	200,000	1,359	-198,641	-99.32	
各項短絀	200,000	1,359	-198,641	-99.32	
雜項費用	40,000	452,697	412,697	1,031.74	青皮豆及台南20號玉米因受雨災及風災侵襲而有廢耕之情形，其生產投入之成本轉列為損失。
其他	40,000	452,697	412,697	1,031.74	
其他費用	40,000	452,697	412,697	1,031.74	
合 計	240,000	454,056	214,056	89.19	

此 頁 空 白

種 苗 改 良 繁
資 產 折 舊

中 華 民 國

科 目	資 產 價 值					變
	原 值	減： 以前年度 已提折舊數	上 年 度 期 末 帳 面 價 值	加： 本 年 度 新 增 資 產 價 值	減： 本 年 度 減 少 資 產 價 值	調 整 增 加
土地改良物	18,346,005	10,910,878	7,435,127	975,000	-	
房屋及設備	141,721,296	67,396,475	74,324,821	1,270,183	-	
機械及設備	80,345,636	67,237,997	13,107,639	1,839,689	-	
交通及運輸設備	11,924,216	11,232,357	691,859	-	-	
什項設備	14,790,597	12,054,397	2,736,200		-	
合 計	267,127,750	168,832,104	98,295,646	4,084,872	-	-

附註：本年度減少資產價值內容及金額如下：

1. 「機械及設備」報廢中耕播種機、脫粒機等農機設備及個人電腦、印表機等。其原值
2. 「交通及運輸設備」報廢客貨兩用車1台及電話系統。其原值2,233,776元，已提折舊
3. 「什項設備」報廢磅稱、辦公桌、資料櫃等。其原值35,891元，已提折舊35,891元，

殖作業基金
提列明細表

96 年度

單位：新臺幣元

動			本年度提列折舊數				
欄	減：	本年度	銷貨成本	其他業務	行銷及	管理及	合計
減少	本年度提	期 末		成本	業務費用	總務費用	
	列折舊數	帳面價值					
	659,643	7,750,484	188,172	47,751	248,016	175,704	659,643
	3,391,093	72,203,911	779,349	197,769	1,400,359	1,013,616	3,391,093
	3,714,699	11,232,629	739,602	187,920	2,205,657	581,520	3,714,699
	194,642	497,217	23,937	6,074	82,201	82,430	194,642
	520,020	2,216,180	52,204	13,248	234,084	220,484	520,020
-	8,480,097	93,900,421	1,783,264	452,762	4,170,317	2,073,754	8,480,097

491,482元，已提折舊491,482元，已無帳面價值。

2,233,776元，已無帳面價值。

，已無帳面價值。

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		1,000,000	
土地改良物		1,000,000	
房屋及建築		1,500,000	
房屋及建築		1,500,000	
機械及設備		2,244,000	
機械及設備		2,244,000	
合 計	0	4,744,000	0

殖作業基金
改良擴充明細表

96 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			
	1,000,000	975,000	-25,000	
	1,000,000	975,000	-25,000	
	1,500,000	1,270,183	-229,817	
	1,500,000	1,270,183	-229,817	
	2,244,000	1,839,689	-404,311	
	2,244,000	1,839,689	-404,311	
0	4,744,000	4,084,872	-659,128	

種 苗 改 良 繁

固定資產建設改良擴充計畫

中 華 民 國

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	占 全 部 計 畫 %	
土地改良物	1,000,000		96.1~ 96.12		1,000,000				1,000,000	100.00
房屋及建築	1,500,000		同上		1,500,000				1,500,000	100.00
機械及設備	2,244,000		同上		2,244,000				2,244,000	100.00
合 計	4,744,000			0	4,744,000	0	0	0	4,744,000	100.00

殖作業基金

預算與實際進度比較表

96 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%	
金 額	占全部 計畫%					
1,000,000	100.00	975,000	97.50	975,000	97.50	
1,500,000	100.00	1,270,183	84.68	1,270,183	84.68	未達成數係為結餘款。
2,244,000	100.00	1,839,689	81.98	1,839,689	81.98	未達成數係為結餘款。
4,744,000	100.00	4,084,872	86.11	4,084,872	86.11	

種苗改良繁
營運項目執行

中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數		比
		數 量	金 額	數 量	金 額	數 量
玉米種子	公斤	150,500	9,932,000	184,110.00	12,339,861	33,610.00
高粱種子	公斤	50,000	4,000,000	34,761.00	3,356,855	-15,239.00
綠肥種子(田菁、油 菜、埃及三葉草、苕 子及青皮豆)	公斤	531,000	37,136,000	289,121.30	18,173,801	-241,878.70
番茄種子	公斤	58	3,775,000	58.04	4,394,071	0.04
其他	公斤			230.00	38,420	230.00
合 計			54,843,000		38,303,008	

殖作業基金
績效摘要表

96 年度

單位：新臺幣元

較 增		減	備 註
%	金 額	%	
22.33	2,407,861	24.24	玉米種子因國內能源物料上漲，刺激國內飼料玉米及青刈玉米需求，另秋作颱風災害復耕，致銷售較預算增加；其庫存成本較低致銷貨成本較預算減少。
-30.48	-643,145	-16.08	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。
-45.55	-18,962,199	-51.06	田菁、油菜、埃及三葉草及苕子等綠肥種子，因配合政策需求而籌供，本年需求減少致銷售量減少。
0.07	619,071	16.40	番茄種子總銷售數量已達預算數量，惟#11番茄種子生產成本提高致成本增加。
	38,420		係配合政府少量多樣化及本場採種需求而供應。
	-16,539,992	-30.16	

種苗改良繁殖作業基金

基金數額表

中華民國96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	51,435,793.37	1,941,480.00	95年度向國產局申請撥用7筆土地，經行政院96年9月3日院授三字第0960005088號函同意併96年度決算增撥基金。

種苗改良繁殖作業基金

成本彙總表

中華民國 96 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	40,625,000	25,414,948	-15,210,052	-37.44	
直接人工	5,193,000	4,731,941	-461,059	-8.88	
製造費用	5,184,000	3,899,997	-1,284,003	-24.77	
生 產 成 本	51,002,000	34,046,886	-16,955,114	-33.24	
加:期初在植農作物存貨	2,354,000	1,527,788	-826,212	-35.10	
減:期末在植農作物存貨	1,500,000	1,752,592	252,592	16.84	
農 產 品 成 本	51,856,000	33,822,082	-18,033,918	-34.78	
加:期初農產品存貨	42,384,000	41,302,746	-1,081,254	-2.55	
加:盤存賸餘		5,983	5,983		
減:期末農產品存貨	36,251,000	33,017,824	-3,233,176	-8.92	
減::轉列雜項業務成本	3,146,000	2,814,333	-331,667	-10.54	
減:盤存短絀及廢耕損失		995,646	995,646		
銷 貨 成 本	54,843,000	38,303,008	-16,539,992	-30.16	樣品贈送160元、盤存短絀1,359元、生產計畫領用549,890元、廢耕損失444,237元。
玉米種子#1	5,873,000	7,738,269	1,865,269	31.76	
玉米種子#20	3,854,000	3,792,125	-61,875	-1.61	
青刈玉米種子#3	178,000	747,485	569,485	319.94	
青刈玉米種子#21	27,000	61,982	34,982	129.56	
高粱種子#5	4,000,000	3,356,855	-643,145	-16.08	
番茄種子#6	84,000	62,814	-21,186	-25.22	
番茄種子#9	56,000	103,471	47,471	84.77	
番茄種子#10	606,000	834,869	228,869	37.77	
番茄種子#11	2,730,000	3,300,179	570,179	20.89	
番茄種子#13	299,000	92,738	-206,262	-68.98	
田菁種子	125,000	64,732	-60,268	-48.21	
油菜種子	20,289,000	14,489,836	-5,799,164	-28.58	
埃及三葉草種子	4,620,000	1,743,834	-2,876,166	-62.25	
苕子種子	11,478,000	1,875,399	-9,602,601	-83.66	
青皮豆種子	624,000	0	-624,000	-100.00	
其他作物種子		38,420	38,420		

種苗改良繁

用人費用

中華民國

項 目	預 算 數										兼任人 員用人 費用	總計
	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		
業務總支 出部份	389,000		18,000		114,000	148,000		153,000		822,000	206,000	1,028,000
銷貨成本	366,000		18,000		107,000	139,000		144,000		774,000	129,000	903,000
其他業務 成本	23,000				7,000	9,000		9,000		48,000	17,000	65,000
行銷及業 務費用										0	30,000	30,000
總務費用 及管理費 用										0	30,000	30,000
合 計	389,000	0	18,000	0	114,000	148,000	0	153,000	0	822,000	206,000	1,028,000

殖作業基金

彙計表

96 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		17,272		97,156	148,000		65,648		716,696	114,725	831,421
310,896		13,818		77,725	118,400		52,518		573,357	72,962	646,319
77,724		3,454		19,431	29,600		13,130		143,339	0	143,339
									0	27,937	27,937
									0	13,826	13,826
388,620	0	17,272	0	97,156	148,000	0	65,648	0	716,696	114,725	831,421

種苗改良繁殖作業基金

員工人數明細表

中華民國96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	64	64	-	
其他兼任人員	64	64	-	由本機關編制人員兼任，除應業務需要加班請領加班費外，未兼領其他酬金。
合 計	65	65	-	

種苗改良繁殖作業基金

各項費用彙計表

中華民國 96 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	1,028,000	831,421	-196,579	-19.12
正式員額薪資	389,000	388,620	-380	-0.10
超時工作報酬	224,000	131,997	-92,003	-41.07
獎金	114,000	97,156	-16,844	-14.78
退休及卹償金	148,000	148,000	0	0.00
福利費	153,000	65,648	-87,352	-57.09
服務費用	14,715,000	11,925,697	-2,789,303	-18.96
水電費	1,640,000	1,149,862	-490,138	-29.89
郵電費	480,000	450,291	-29,709	-6.19
旅運費	1,658,000	1,070,535	-587,465	-35.43
印刷裝訂與廣告費	395,000	356,020	-38,980	-9.87
修理保養及保固費	2,085,000	1,121,319	-963,681	-46.22
保險費	553,000	533,531	-19,469	-3.52
一般服務費	7,639,000	7,104,139	-534,861	-7.00
專業服務費	265,000	140,000	-125,000	-47.17
材料及用品費	43,025,000	26,711,253	-16,313,747	-37.92
使用材料費	42,805,000	26,593,274	-16,211,726	-37.87
用品消耗	220,000	117,979	-102,021	-46.37
折舊、折耗及攤銷	6,548,000	8,539,104	1,991,104	30.41
土地改良物折舊	725,000	659,643	-65,357	-9.01
房屋折舊	3,238,000	3,391,093	153,093	4.73
機械及設備折舊	1,990,000	3,714,699	1,724,699	86.67
交通及運輸設備折舊	79,000	194,642	115,642	146.38
什項設備折舊	456,000	520,020	64,020	14.04
攤銷	60,000	59,007	-993	-1.66
稅捐與規費(強制費)	275,000	218,392	-56,608	-20.58
消費與行為稅	113,000	99,610	-13,390	-11.85

種苗改良繁殖作業基金

各項費用彙計表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
特別稅課	30,000	0	-30,000	-100.00
規費	132,000	118,782	-13,218	-10.01
會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	15,000	0	-15,000	-100.00
會費	5,000	0	-5,000	-100.00
補貼(償)、獎勵、慰問與救助 (濟)	10,000	0	-10,000	-100.00
短絀與賠償給付	210,000	2,454	-207,546	-98.83
各項短絀	210,000	2,454	-207,546	-98.83
其他	40,000	452,697	412,697	1,031.74
其他費用	40,000	452,697	412,697	1,031.74
合 計	65,856,000	48,681,018	-17,174,982	-26.08
加：期初在植農作物存貨	2,354,000	1,527,788	-826,212	-35.10
減：期末在植農作物存貨	1,500,000	1,752,592	252,592	16.84
淨 計	66,710,000	48,456,214	-18,253,786	-27.36
加：期初農產品存貨	42,384,000	41,302,746	-1,081,254	-2.55
加：盤存贖餘		5,983	5,983	
減：期末農產品存貨	36,251,000	33,017,824	-3,233,176	-8.92
減：盤存短絀等		995,646	995,646	
成本及費用總計	72,843,000	55,751,473	-17,091,527	-23.46

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96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					
廣告費	10,000	9,600	-400	-4.00	
業務宣導費	340,000	339,560	-440	-0.13	

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 96 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. 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. 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	2-30
13. 營運項目執行績效摘要表	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 6 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	6,170	5,894	-276	-4.47	
2.牛 隻	頭	195	40	-155	-79.49	主要產銷單位之恆春分所羊隻感染類鼻疽病，為避免疫情擴散及因應防疫與消除病源，所有產品均暫停產銷。
3.羊 隻	頭	680	536	-144	-21.18	恆春分所羊隻罹類鼻疽病，為避免疫情擴散及因應防疫與消除病源，暫停產銷。
4.兔 隻	頭	5,500	9,371	3,871	70.38	因應家衛所疫苗製作需要及實驗兔隻需求大增，在育成率高峰期加強繁殖配種所致。
5.牛羊乳	公噸	821	693	-128	-15.59	恆春分所羊隻罹類鼻疽病，為避免疫情擴散及因應防疫與消除病源，羊乳暫停產銷。
6.家 禽	隻	63,436	66,840	3,404	5.37	
7.食 蛋	公斤	52,000	57,357	5,357	10.30	配合試驗家禽飼養量增加，產銷量增加。
8.精 液	支	8,700	16,868	8,168	93.89	農民使用率及需求提高並配合促銷所致。
9.飼 料	公噸	3,600	3,437	-163	-4.53	

二、經營實績分析檢討：

(一)事業成長

項 目	年 度 別					說 明
	本年度	上年度	94 年度	93 年度	92 年度	
業 務 收 入	11,681 萬	11,416 萬	11,698 萬	11,462 萬	10,348 萬	包括銷貨收入及其他業務收入
成 長 率 %	2.32	-2.41	2.06	10.77	3.20	

(二)經營效能

- 業務收入決算數 116,813,201 元，較預算數 115,067,000 元，增加 1,746,201 元，約 1.52%，業務成本與費用決算數 113,346,229 元，較預算數 110,298,000 元，增加 3,048,229 元，約 2.76%。
- 決算業務成本與費用占業務收入比率為 97.03%，較預算占業務收入比率為 95.86%，增加 1.17%，換言之即決算業務收入每百元支用業務成本與費用 97.03 元，較預算支用業務成本與費用 95.86 元，增加 1.17 元，係因玉米豆粉等多項飼料持續上漲所致。

畜產改良作業基金

總 說 明

中華民國 96 年 度

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數 9,726,397 元，較可用預算數 10,055,000 元，執行率約 96.73%，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、收支餘細情形：

一、收入：本年度業務收入決算數 116,813,201 元，較預算數 115,067,000 元，增加 1,746,201 元，約 1.52%；業務外收入決算數 11,663,251 元，較預算數 9,330,000 元，增加 2,333,251 元，約 25.01%，主要係因牛價持穩，遞耗資產一乳牛淘汰變賣贖餘增加，且資金充裕定活期存款利息收入大增所致。

二、支出：本年度業務成本與費用決算數 113,346,229 元，較預算數 110,298,000 元，增加 3,048,229 元，約 2.76%；業務外費用決算數 3,519,068 元，較預算數 911,000 元，增加 2,608,068 元，約 286.29%，主要係因恆春分所羊隻感染類鼻疽病，為避免疫情擴散及因應防疫與消除病源，將血液檢測呈陽性有感染疑慮之羊隻全數撲殺焚燬，故損失大增。

三、餘細：決算業務總收入 128,476,452 元，業務總支出 116,865,297 元，贖餘 11,611,155 元，較預算數 13,188,000 元，減少 1,576,845 元，約 11.96%，本年度因豬價起伏趨低，玉米豆粉等多項飼料原料持續上揚，及為儘速消除病源撲殺羊隻，致使成本與損失增加，故雖儘量把握價昂時機出售產品，且資金充裕定活期存款利息大增，並摶節各項消耗性費用開支，贖餘仍無法達到預算目標。

參、餘細撥補實況：

本期贖餘 11,611,155 元，連同前期未分配贖餘 311,028,153.03 元，合計 322,639,308.03 元，除解繳國庫 93,300,000 元外，其餘 229,339,308.03 元，全數留作未分配贖餘，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 24,692,983 元。

二、投資活動之現金流量：淨現金流出 8,753,657 元。

三、融資活動之現金流量：淨現金流出 93,338,869 元。

四、期初現金及約當現金 639,120,184 元，本年度現金及約當現金淨減 77,399,543 元，期末現金及約當現金 561,720,641 元。

畜產改良作業基金

總 說 明

中 華 民 國 9 6 年 度

伍、資產負債情況：

- 一、本年度期末資產總額 676,635,786.50 元（含流動資產 610,020,023 元、固定資產 65,275,263.50 元、遞耗資產 1,320,500 元、其他資產 20,000 元）；較上年度決算審定數 755,769,165.50 元，減少 79,133,379 元，主要係因解繳國庫，現金減少所致。
- 二、本年度期末負債總額 8,669,237 元（含流動負債 2,268,135 元及其他負債 6,401,102 元）；較上年度決算審定數 6,113,771 元，增加 2,555,466 元，主要係因應付帳款增加所致。
- 三、本年度期末淨值共計 667,966,549.50 元，其中基金 20,407,190.97 元、公積 418,220,050.50 元、累積賸餘 229,339,308.03 元。

陸、其他：

一、最近五年度收支情形

單位：新臺幣千元

年 度 項 目	92年度 決算數	93年度 決算數	94年度 決算數	上年度 決算數	本年度 決算數
收 入	113,689	122,944	126,707	126,314	128,476
業務收入	103,482	114,623	116,979	114,158	116,813
業務外收入	10,207	8,321	9,728	12,156	11,663
支 出	98,551	117,056	109,547	110,926	116,865
業務成本與費用	96,285	105,280	104,594	109,908	113,346
業務外費用	2,266	11,776	4,953	1,018	3,519
賸 餘	15,138	5,888	17,160	15,388	11,611

二、最近五年度賸餘分配情形

單位：新臺幣千元

年 度 項 目	92年度 決算數	93年度 決算數	94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			256		93,300
未分配賸餘	272,847	278,736	295,640	311,028	229,339
合 計	272,847	278,736	295,896	311,028	322,639

本頁空白

乙、主要表

畜產改良作業基金

收支餘絀決算表

中華民國 96 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	115,067,000	100.00	116,813,201	100.00	1,746,201	1.52	114,157,939	100.00
銷 貨 收 入	92,786,000	80.64	94,092,207	80.55	1,306,207	1.41	92,952,667	81.42
農林漁牧銷貨收入	92,786,000	80.64	94,092,207	80.55	1,306,207	1.41	92,952,667	81.42
其他業務收入	22,281,000	19.36	22,720,994	19.45	439,994	1.97	21,205,272	18.58
雜項業務收入	22,281,000	19.36	22,720,994	19.45	439,994	1.97	21,205,272	18.58
業 務 成 本 與 費 用	110,298,000	95.86	113,346,229	97.03	3,048,229	2.76	109,908,736	96.28
銷 貨 成 本	80,995,000	70.39	87,398,788	74.82	6,403,788	7.91	82,716,326	72.46
農林漁牧銷貨成本	80,995,000	70.39	87,398,788	74.82	6,403,788	7.91	82,716,326	72.46
其他業務成本	18,259,000	15.87	16,735,357	14.32	-1,523,643	8.34	16,780,240	14.70
雜項業務成本	18,259,000	15.87	16,735,357	14.32	-1,523,643	8.34	16,780,240	14.70
行銷及業務費用	7,856,000	6.83	6,492,018	5.56	-1,363,982	17.36	7,238,156	6.34
業務費用	7,856,000	6.83	6,492,018	5.56	-1,363,982	17.36	7,238,156	6.34
管理及總務費用	3,188,000	2.77	2,720,066	2.33	-467,934	14.68	3,174,014	2.78
管理費用及總務費用	3,188,000	2.77	2,720,066	2.33	-467,934	14.68	3,174,014	2.78
業 務 贖 餘	4,769,000	4.14	3,466,972	2.97	-1,302,028	27.30	4,249,203	3.72
業 務 外 收 入	9,330,000	8.12	11,663,251	9.98	2,333,251	25.01	12,156,054	10.65
財 務 收 入	8,800,000	7.65	10,446,826	8.94	1,646,826	18.71	10,376,767	9.09
利 息 收 入	8,800,000	7.65	10,446,826	8.94	1,646,826	18.71	10,376,767	9.09
其他業務外收入	530,000	0.47	1,216,425	1.04	686,425	129.51	1,779,287	1.56
財產交易贖餘	386,000	0.34	897,220	0.77	511,220	132.44	1,314,696	1.15
雜 項 收 入	144,000	0.13	319,205	0.27	175,205	121.67	464,591	0.41
業 務 外 費 用	911,000	0.79	3,519,068	3.01	2,608,068	286.29	1,017,649	0.89
其他業務外費用	911,000	0.79	3,519,068	3.01	2,608,068	286.29	1,017,649	0.89
財產交易短絀	21,000	0.02	84,480	0.07	63,480	302.29	133,000	0.12
盤 存 短 絀	890,000	0.77	3,434,588	2.94	2,544,588	285.91	884,649	0.77
業 務 外 贖 餘	8,419,000	7.33	8,144,183	6.97	-274,817	3.26	11,138,405	9.76
本 期 贖 餘	13,188,000	11.47	11,611,155	9.94	-1,576,845	11.96	15,387,608	13.48

畜產改良作業基金

餘絀撥補決算表

中華民國 96 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	%
贖 餘 之 部	317,645,000.00	100.00	322,639,308.03	100.00	4,994,308.03	1.57	311,028,153.03	100.00
本期贖餘	13,188,000.00	4.15	11,611,155.00	3.60	-1,576,845.00	-11.96	15,387,608.00	4.95
前期未分配贖餘	304,457,000.00	95.85	311,028,153.03	96.40	6,571,153.03	2.16	295,640,545.03	95.05
分 配 之 部	93,300,000.00	29.37	93,300,000.00	28.92				
解繳國庫淨額	93,300,000.00	29.37	93,300,000.00	28.92				
未 分 配 贖 餘	224,345,000.00	70.63	229,339,308.03	71.08	4,994,308.03	2.23	311,028,153.03	100.00

畜產改良作業基金

現金流量決算表

中華民國 96 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-)	13,188,000	11,611,155	-1,576,845	11.96
調整非現金項目	9,329,000	13,081,828	3,752,828	40.23
業務活動之淨現金流入(流出-)	22,517,000	24,692,983	2,175,983	9.66
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產	400,000	972,740	572,740	143.19
增加固定資產及遞耗資產	-10,055,000	-9,726,397	328,603	3.27
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-1,000,000		1,000,000	100.00
投資活動之淨現金流入(流出-)	-10,655,000	-8,753,657	1,901,343	17.84
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	1,000,000	2,167,992	1,167,992	116.80
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-1,561,000	-2,206,861	-645,861	41.37
賸餘分配款	-93,300,000	-93,300,000		
融資活動之淨現金流入(流出-)	-93,861,000	-93,338,869	522,131	0.56
現金及約當現金淨增(淨減-)	-81,999,000	-77,399,543	4,599,457	5.61
期初現金及約當現金	636,125,000	639,120,184	2,995,184	0.47
期末現金及約當現金	554,126,000	561,720,641	7,594,641	1.37

畜產改良作業基金

平 衡 表

中華民國 96 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	676,635,786.50	100.00	755,769,165.50	100.00	-79,133,379.00	10.47
流動資產	610,020,023.00	90.15	689,841,790.00	91.28	-79,821,767.00	11.57
現 金	561,720,641.00	83.02	639,120,184.00	84.57	-77,399,543.00	12.11
庫存現金			50,000.00	0.01	-50,000.00	100.00
銀行存款	561,720,641.00	83.02	639,070,184.00	84.56	-77,349,543.00	12.10
應收款項	1,381,362.00	0.20	1,515,697.00	0.20	-134,335.00	8.86
應收帳款	875,368.00	0.13	1,031,449.00	0.14	-156,081.00	15.13
應收利息	505,994.00	0.07	484,248.00	0.06	21,746.00	4.49
存貨	46,754,070.00	6.91	49,004,151.00	6.48	-2,250,081.00	4.59
物料	5,746,371.00	0.85	3,879,831.00	0.51	1,866,540.00	48.11
在養畜產品	41,007,699.00	6.06	45,124,320.00	5.97	-4,116,621.00	9.12
預付款項	163,950.00	0.02	201,758.00	0.03	-37,808.00	18.74
預付費用	163,950.00	0.02	201,758.00	0.03	-37,808.00	18.74
固定資產	65,275,263.50	9.65	64,657,875.50	8.55	617,388.00	0.95
土 地	2,752,517.50	0.41	2,752,517.50	0.36		
土地改良物	6,027,290.00	0.89	6,631,400.00	0.88	-604,110.00	9.11
土地改良物	18,598,642.00	2.75	18,894,142.00	2.50	-295,500.00	1.56
累計折舊－土地改良物(－)	-12,571,352.00	-1.86	-12,262,742.00	-1.62	-308,610.00	2.52
房屋及建築	40,457,181.00	5.98	39,436,674.00	5.21	1,020,507.00	2.59
房屋及建築	137,109,945.75	20.26	133,646,569.75	17.68	3,463,376.00	2.59
累計折舊－房屋及建築(－)	-96,652,764.75	-14.28	-94,209,895.75	-12.47	-2,442,869.00	2.59
機械及設備	14,232,388.00	2.10	13,783,460.00	1.82	448,928.00	3.26
機械及設備	66,203,151.50	9.78	63,650,081.50	8.42	2,553,070.00	4.01
累計折舊－機械及設備(－)	-51,970,763.50	-7.68	-49,866,621.50	-6.60	-2,104,142.00	4.22

畜產改良作業基金

平 衡 表

中華民國 96 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	1,629,461.00	0.24	1,787,481.00	0.24	-158,020.00	8.84
交通及運輸設備	16,958,499.00	2.51	16,422,999.00	2.17	535,500.00	3.26
累計折舊－交通及運輸設備(－)	-15,329,038.00	-2.27	-14,635,518.00	-1.93	-693,520.00	4.74
什 項 設 備	176,426.00	0.03	266,343.00	0.04	-89,917.00	33.76
什 項 設 備	4,030,421.00	0.60	4,290,721.00	0.57	-260,300.00	6.07
累計折舊－什項設備(－)	-3,853,995.00	-0.57	-4,024,378.00	-0.53	170,383.00	4.23
遞 耗 資 產	1,320,500.00	0.20	1,249,500.00	0.17	71,000.00	5.68
經 濟 動 物	1,320,500.00	0.20	1,249,500.00	0.17	71,000.00	5.68
經 濟 動 物	5,296,750.00	0.78	5,170,750.00	0.69	126,000.00	2.44
累計折耗－經濟動物(－)	-3,976,250.00	-0.58	-3,921,250.00	-0.52	-55,000.00	1.40
其 他 資 產	20,000.00		20,000.00			
什 項 資 產	20,000.00		20,000.00			
存 出 保 證 金	20,000.00		20,000.00			
資 產 總 額	676,635,786.50	100.00	755,769,165.50	100.00	-79,133,379.00	10.47

畜產改良作業基金

平 衡 表

中華民國 96 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	8,669,237.00	1.28	6,113,771.00	0.81	2,555,466.00	41.80
流 動 負 債	2,268,135.00	0.34	101,469.00	0.01	2,166,666.00	2,135.30
應 付 款 項	2,268,135.00	0.34	101,469.00	0.01	2,166,666.00	2,135.30
應 付 帳 款	2,268,135.00	0.34	98,800.00	0.01	2,169,335.00	2,195.68
應 付 代 收 款			2,669.00		-2,669.00	100.00
其 他 負 債	6,401,102.00	0.94	6,012,302.00	0.80	388,800.00	6.47
什 項 負 債	6,401,102.00	0.94	6,012,302.00	0.80	388,800.00	6.47
存 入 保 證 金	1,782,075.00	0.26	1,818,275.00	0.24	-36,200.00	1.99
應 付 退 休 及 離 職 金	4,619,027.00	0.68	4,194,027.00	0.56	425,000.00	10.13
淨 值	667,966,549.50	98.72	749,655,394.50	99.19	-81,688,845.00	10.90
基 金	20,407,190.97	3.02	20,407,190.97	2.70		
基 金	20,407,190.97	3.02	20,407,190.97	2.70		
基 金	20,407,190.97	3.02	20,407,190.97	2.70		
公 積	418,220,050.50	61.80	418,220,050.50	55.34		
資 本 公 積	39,821,898.17	5.88	39,821,898.17	5.27		
受 贈 公 積	22,409,722.34	3.31	22,409,722.34	2.97		
其 他 資 本 公 積	17,412,175.83	2.57	17,412,175.83	2.30		
特 別 公 積	378,398,152.33	55.92	378,398,152.33	50.07		
特 別 公 積	378,398,152.33	55.92	378,398,152.33	50.07		
累 積 餘 絀	229,339,308.03	33.90	311,028,153.03	41.15	-81,688,845.00	26.26
累 積 賸 餘	229,339,308.03	33.90	311,028,153.03	41.15	-81,688,845.00	26.26
累 積 賸 餘	229,339,308.03	33.90	311,028,153.03	41.15	-81,688,845.00	26.26
負 債 及 淨 值 總 額	676,635,786.50	100.00	755,769,165.50	100.00	-79,133,379.00	10.47

丙、附 屬 表

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	80	14,000.00	1,120,000	27	12,570.37	339,400
2. 種 仔	豬 頭	590	4,500.00	2,655,000	340	4,901.35	1,666,460
3. 肉 仔	豬 頭	2,300	2,000.00	4,600,000	1,617	2,171.91	3,511,980
4. 肉	豬 頭	2,800	5,000.00	14,000,000	3,439	5,195.70	17,868,015
5. 小 型	豬 頭	400	1,600.00	640,000	471	1,949.64	918,280
6. 牛 乳	公 斤	770,000	20.50	15,785,000	689,023	22.37	15,416,214
7. 乳 公 牛	頭	40	6,000.00	240,000	20	30,872.50	617,450
8. 肉 牛	頭	155	21,000.00	3,255,000	20	22,003.00	440,060
9. 種	兔 頭	1,200	360.00	432,000	1,396	323.96	452,250
10. 肉	兔 頭	4,300	280.00	1,204,000	7,975	329.75	2,629,773
11. 羊	乳 公 斤	51,000	31.00	1,581,000	3,750	31.00	116,250
12. 山	羊 頭	680	8,000.00	5,440,000	536	4,233.90	2,269,371
13. 小	雞 隻	5,000	15.00	75,000	15,453	17.41	269,040
14. 淘 汰 家 禽	隻	3,600	28.00	101,000	6,323	38.33	242,373
15. 土	雞 隻	2,800	250.00	700,000	2,167	246.95	535,141
16. 天	鵝 隻	36	8,000.00	288,000	40	8,850.00	354,000
17. 種	鵝 隻	50,000	60.00	3,000,000	39,372	48.35	1,903,450
18. 種	鴨 隻	2,000	40.00	80,000	3,485	76.79	267,630
19. 食	蛋 公 斤	52,000	30.00	1,560,000	57,357	38.77	2,223,607
20. 乳 牛 精 液	支	2,700	500.00	1,350,000	2,601	485.91	1,263,840
21. 豬 精 液	支	6,000	200.00	1,200,000	14,267	137.34	1,959,480
22. 飼 料	公 斤	3,600,000	9.30	33,480,000	3,436,620	11.30	38,828,143
合 計				92,786,000			94,092,207

作 業 基 金

明 細 表

9 6 年 度

單位：新臺幣元

比 較 增 減						備 註
數 量	%	單 價	%	金 額	%	
-53	-66.25	-1,429.63	-10.21	-780,600	-69.70	飼料持續上揚，豬價起伏趨低，農民在經營效益考量下，價昂且回收期長種豬、仔豬滯銷，養大以肉豬出售所致。
-250	-42.37	401.35	8.92	-988,540	-37.23	
-683	-29.70	171.91	8.60	-1,088,020	-23.65	
639	22.82	195.70	3.91	3,868,015	27.63	
71	17.75	349.64	21.85	278,280	43.48	市場需求增加及豬隻體重較高所致。
-80,977	-10.52	1.87	9.12	-368,786	-2.34	
-20	-50.00	24,872.50	414.54	377,450	157.27	原擬銷售仔牛，實際出售以大牛居多，故收入增加。
-135	-87.10	1,003.00	4.78	-2,814,940	-86.48	配合規格化與特色化省產牛肉生產體系試驗及因應防疫而暫緩出售所致。
196	16.33	-36.04	-10.01	20,250	4.69	
3,675	85.47	49.75	17.77	1,425,773	118.42	家衛所疫苗製作及實驗兔隻需求大增，收入隨銷售量增加。
-47,250	-92.65			-1,464,750	-92.65	恆春分所羊隻罹類鼻疽病，因應防疫及消除病源而暫停產銷所致。
-144	-21.18	-3,766.10	-47.08	-3,170,629	-58.28	
10,453	209.06	2.41	16.07	194,040	258.72	產期短機動配合市場需求增加出售且公母鑑別後雞隻售價較高所致。
2,723	75.64	10.33	36.89	141,373	139.97	淘汰量增加且禽隻體重較高，售價相對提高，故收入增加。
-633	-22.61	-3.05	-1.22	-164,859	-23.55	配合試驗進度延長飼養期程而減少供應。
4	11.11	850.00	10.63	66,000	22.92	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。
-10,628	-21.26	-11.65	-19.42	-1,096,550	-36.55	鵝價偏低且族群更新中產量減少所致。
1,485	74.25	36.79	91.98	187,630	234.54	產期短機動配合市場需求增加出售，且以價昂番鴨居多所致。
5,357	10.30	8.77	29.23	663,607	42.54	蛋價持穩及配合試驗家禽飼養量增加，故價量俱增。
-99	-3.67	-14.09	-2.82	-86,160	-6.38	
8,267	137.78	-62.66	-31.33	759,480	63.29	大量購買者以打折促銷，故銷售量大增，收入因而增加。
-163,380	-4.54	2.00	21.51	5,348,143	15.97	售價隨玉米豆粉等原料成本上漲而調升。
				1,306,207	1.41	

畜產改良作業基金
其他業務收入明細表

中華民國 96 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務收入	22,281,000	22,720,994	439,994	1.97	
雜項業務收入	22,281,000	22,720,994	439,994	1.97	
合 計	22,281,000	22,720,994	439,994	1.97	

畜產改良作業基金

業務外收入明細表

中華民國 96 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	8,800,000	10,446,826	1,646,826	18.71	
利息收入	8,800,000	10,446,826	1,646,826	18.71	利率調升及資金充裕定活期存款利息增加。
其他業務外收入	530,000	1,216,425	686,425	129.51	
財產交易賸餘	386,000	897,220	511,220	132.44	牛價平穩，遞耗資產－乳牛淘汰變賣賸餘大增。
雜項收入	144,000	319,205	175,205	121.67	購進原物料等品質未達驗收標準扣款收入增加。
合計	9,330,000	11,663,251	2,333,251	25.01	

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	80	7,500.00	600,000	27	7,917.96	213,785
2. 種 仔	豬 頭	590	2,600.00	1,534,000	340	2,603.41	885,158
3. 肉 仔	豬 頭	2,300	1,400.00	3,220,000	1,617	1,572.21	2,542,266
4. 肉	豬 頭	2,800	4,500.00	12,600,000	3,439	4,874.60	16,763,745
5. 小 型	豬 頭	400	800.00	320,000	471	1,126.39	530,529
6. 牛	乳 公 斤	770,000	18.00	13,860,000	689,023	18.50	12,747,630
7. 乳 公	牛 頭	40	5,000.00	200,000	20	28,256.20	565,124
8. 肉	牛 頭	155	19,000.00	2,945,000	20	30,033.65	600,673
9. 種	兔 頭	1,200	220.00	264,000	1,396	210.00	293,160
10. 肉	兔 頭	4,300	200.00	860,000	7,975	190.00	1,515,250
11. 羊	乳 公 斤	51,000	25.00	1,275,000	3,750	25.00	93,750
12. 山	羊 頭	680	5,500.00	3,740,000	536	7,172.63	3,844,529
13. 小	雞 隻	5,000	12.00	60,000	15,453	12.01	185,516
14. 淘 汰 家	禽 隻	3,600	22.00	79,000	6,323	22.00	139,106
15. 土	雞 隻	2,800	150.00	420,000	2,167	150.00	325,050
16. 天	鵝 隻	36	7,000.00	252,000	40	9,050.30	362,012
17. 種	鵝 隻	50,000	50.00	2,500,000	39,372	78.31	3,083,112
18. 種	鴨 隻	2,000	32.00	64,000	3,485	32.00	111,520
19. 食	蛋 公 斤	52,000	25.00	1,300,000	57,357	28.93	1,659,367
20. 乳 牛 精	液 支	2,700	660.00	1,782,000	2,601	735.42	1,912,833
21. 豬 精	液 支	6,000	120.00	720,000	14,267	119.96	1,711,407
22. 飼	料 公 斤	3,600,000	9.00	32,400,000	3,436,620	10.86	37,313,266
合 計				80,995,000			87,398,788

作 業 基 金

明 細 表

9 6 年 度

單位：新 臺 幣 元

比 較 增 減						備 註
數 量	%	單 位 成 本	%	金 額	%	
-53	-66.25	417.96	5.57	-386,215	-64.37	} 飼料上揚而豬價起伏趨低，農民在經營效益考量下，價昂且回收期長之種豬、仔豬滯銷，成本隨銷售量相對減少。
-250	-42.37	3.41	0.13	-648,842	-42.30	
-683	-29.70	172.21	12.30	-677,734	-21.05	
639	22.82	374.60	8.32	4,163,745	33.05	
71	17.75	326.39	40.80	210,529	65.79	滯銷仔豬養大以肉豬出售，成本隨銷售量相對增加。
-80,977	-10.52	0.50	2.78	-1,112,370	-8.03	實驗豬需求增加，飼料上揚且豬隻較大飼養期較長，成本相對增加。
-20	-50.00	23,256.20	465.12	365,124	182.56	原擬銷售仔牛，實際出售以大牛居多，成本相對增加。
-135	-87.10	11,033.65	58.07	-2,344,327	-79.60	配合特色化省產牛肉生產體系及因應防疫而暫緩出售，成本相對減少。
196	16.33	-10.00	-4.55	29,160	11.05	} 家衛所疫苗製作及實驗兔隻需求大增，成本隨銷售量相對增加。
3,675	85.47	-10.00	-5.00	655,250	76.19	
-47,250	-92.65			-1,181,250	-92.65	羊隻罹類鼻疽病，因應防疫及病源消除而暫停產銷，成本相對減少。
-144	-21.18	1,672.63	30.41	104,529	2.79	
10,453	209.06	0.01	0.08	125,516	209.19	成本隨銷售量相對增加。
2,723	75.64			60,106	76.08	成本隨銷售量相對增加。
-633	-22.61			-94,950	-22.61	成本隨銷售量相對減少。
4	11.11	2,050.30	29.29	110,012	43.66	玉米等原料持續上揚，出售鵝隻較大飼養期較長，成本相對增加。
-10,628	-21.26	28.31	56.62	583,112	23.32	飼料持續上揚，族群更新中繁殖效率低致產量減少，分攤之成本相對增加。
1,485	74.25			47,520	74.25	成本隨銷售量相對增加。
5,357	10.30	3.93	15.72	359,367	27.64	成本隨飼料上揚及銷售量相對增加。
-99	-3.67	75.42	11.43	130,833	7.34	
8,267	137.78	-0.04	-0.03	991,407	137.70	成本隨銷售量相對增加。
-163,380	-4.54	1.86	20.67	4,913,266	15.16	
				6,403,788	7.91	

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 96 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)	64,022,000	74,095,372	10,073,372	15.73	玉米豆粉等多項飼料原料價格持續揚升所致。
材 料 及 用 品 費	64,022,000	74,095,372	10,073,372	15.73	
使 用 材 料 費	64,022,000	74,095,372	10,073,372	15.73	
直 接 人 工 (2)	5,380,000	4,877,288	-502,712	-9.34	
用 人 費 用	410,000	302,130	-107,870	-26.31	
超 時 工 作 報 酬	410,000	302,130	-107,870	-26.31	
服 務 費 用	4,970,000	4,575,158	-394,842	-7.94	
一 般 服 務 費	4,970,000	4,575,158	-394,842	-7.94	
製 造 費 用 (3)	11,875,000	7,733,595	-4,141,405	-34.87	飼料價格節節上漲，為免增加成本負擔，儘量擷節消耗性費用開支所致。
服 務 費 用	5,411,000	2,893,268	-2,517,732	-46.53	
水 電 費	2,229,000	1,582,346	-646,654	-29.01	
郵 電 費	164,000	19,015	-144,985	-88.41	
旅 運 費	178,000	62,092	-115,908	-65.12	
印 刷 裝 訂 與 廣 告 費	60,000		-60,000	-100.00	
修 理 保 養 及 保 固 費	2,142,000	1,033,716	-1,108,284	-51.74	
保 險 費	68,000	22,124	-45,876	-67.46	
專 業 服 務 費	570,000	173,975	-396,025	-69.48	
材 料 及 用 品 費	1,068,000	605,625	-462,375	-43.29	
使 用 材 料 費	707,000	314,589	-392,411	-55.50	
用 品 消 耗	361,000	291,036	-69,964	-19.38	

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 96 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、折耗及攤銷	5,339,000	4,191,382	-1,147,618	-21.49	
土地改良物折舊	143,000	142,000	-1,000	-0.70	
房 屋 折 舊	1,404,000	1,465,593	61,593	4.39	
機械及設備折舊	1,291,000	1,218,343	-72,657	-5.63	
交通及運輸設備折舊	575,000	573,979	-1,021	-0.18	
什項設備折舊	35,000	34,467	-533	-1.52	
折 耗	1,891,000	757,000	-1,134,000	-59.97	
稅 捐 與 規 費	57,000	43,320	-13,680	-24.00	
消費與行為稅	16,000	12,600	-3,400	-21.25	
規 費	41,000	30,720	-10,280	-25.07	
合 計 (1)+(2)+(3)	81,277,000	86,706,255	5,429,255	6.68	

畜產改良作業基金

其他業務成本明細表

中華民國 96 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	18,259,000	16,735,357	-1,523,643	-8.34	
用人費用	2,387,000	2,071,906	-315,094	-13.20	
正式員額薪資	1,166,000	1,165,860	-140	-0.01	
超時工作報酬	203,000	111,406	-91,594	-45.12	
獎金	341,000	323,852	-17,148	-5.03	
退休及卹償金	340,000	340,000			
福利費	337,000	130,788	-206,212	-61.19	
服務費用	7,681,000	6,790,643	-890,357	-11.59	
水電費	990,000	754,952	-235,048	-23.74	
郵電費	44,000	40,375	-3,625	-8.24	
旅運費	80,000	55,149	-24,851	-31.06	
印刷裝訂與廣告費	27,000	9,800	-17,200	-63.70	
修理保養及保固費	2,337,000	1,909,766	-427,234	-18.28	
保險費	73,000	58,753	-14,247	-19.52	
一般服務費	4,130,000	3,961,848	-168,152	-4.07	
材料及用品費	5,233,000	4,952,150	-280,850	-5.37	
使用材料費	4,893,000	4,690,501	-202,499	-4.14	
用品消耗	340,000	261,649	-78,351	-23.04	
折舊、折耗及攤銷	2,924,000	2,896,338	-27,662	-0.95	
房屋折舊	730,000	729,198	-802	-0.11	
機械及設備折舊	2,174,000	2,148,740	-25,260	-1.16	
交通及運輸設備折舊	14,000	13,200	-800	-5.71	
什項設備折舊	6,000	5,200	-800	-13.33	

畜產改良作業基金
其他業務成本明細表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
稅捐與規費(強制費)	34,000	24,320	-9,680	-28.47	
消費與行為稅	4,000	3,600	-400	-10.00	
規 費	30,000	20,720	-9,280	-30.93	
合 計	18,259,000	16,735,357	-1,523,643	-8.34	
附 註：					
用 人 費 用					
正式員額薪資	1,166,000	1,165,860	-140	-0.01	
工 員 工 資	1,166,000	1,165,860	-140	-0.01	
超時工作報酬	203,000	111,406	-91,594	-45.12	
加 班 費	151,000	83,338	-67,662	-44.81	
不休假出勤加班	52,000	28,068	-23,932	-46.02	
津 貼					
其 他 津 貼					
獎 金	341,000	323,852	-17,148	-5.03	
考 績 獎 金	195,000	178,118	-16,882	-8.66	
年 終 獎 金	146,000	145,734	-266	-0.18	
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	130,788	-206,212	-61.19	
分擔員工保險費	106,000	88,392	-17,608	-16.61	
分擔眷屬保險費	32,000	22,896	-9,104	-28.45	
傷 病 醫 藥 費	21,000	18,000	-3,000	-14.29	
婚喪教育補助費	130,000	1,500	-128,500	-98.85	
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 96 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	7,856,000	6,492,018	-1,363,982	-17.36	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，而玉米豆粉等原料持續上揚，飼料高價位時代來臨，為免增加成本負擔，故儘量擷節消耗性費用開支： 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設施，並配合節約能源，管控冷氣使用，以節省水電費。 3. 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。 4. 羊隻罹類鼻疽，羊乳及羊隻運送拍賣旅運費減少。 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。 7. 風災少機械運作正常，房舍與機械維修費減少。
用 人 費 用	783,000	747,246	-35,754	-4.57	
正式員額薪資	389,000	388,620	-380	-0.10	
超時工作報酬	47,000	35,961	-11,039	-23.49	
獎金	114,000	113,348	-652	-0.57	
退休及卹償金	85,000	85,000			
福利費	148,000	124,317	-23,683	-16.00	
服 務 費 用	4,171,000	3,209,999	-961,001	-23.04	
水電費	705,000	487,227	-217,773	-30.89	
郵電費	201,000	152,230	-48,770	-24.26	
旅運費	1,318,000	1,022,440	-295,560	-22.42	
印刷裝訂與廣告費	675,000	579,512	-95,488	-14.15	
修理保養及保固費	920,000	643,229	-276,771	-30.08	
保險費	82,000	60,187	-21,813	-26.60	
一般服務費	240,000	265,174	25,174	10.49	
專業服務費	30,000		-30,000	-100.00	
公共關係費					
材 料 及 用 品 費	871,000	618,867	-252,133	-28.95	
使用材料費	696,000	525,264	-170,736	-24.53	
用品消耗	175,000	93,603	-81,397	-46.51	
折 舊 、 折 耗 及 攤 銷	1,582,000	1,569,246	-12,754	-0.81	
土地改良物折舊	398,000	397,600	-400	-0.10	
房屋折舊	884,000	881,469	-2,531	-0.29	
機械及設備折舊	171,000	166,977	-4,023	-2.35	
交通及運輸設備折舊	76,000	74,850	-1,150	-1.51	
什項設備折舊	53,000	48,350	-4,650	-8.77	

畜產改良作業基金

行銷及業務費用明細表

中華民國 96 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
稅捐與規費(強制費)	449,000	346,660	-102,340	-22.79	
消費與行為稅	52,000	50,830	-1,170	-2.25	
規 費	397,000	295,830	-101,170	-25.48	
合 計	7,856,000	6,492,018	-1,363,982	-17.36	
附 註：					
用 人 費 用					
正式員額薪資	389,000	388,620	-380	-0.10	
工 員 工 資	389,000	388,620	-380	-0.10	
超時工作報酬	47,000	35,961	-11,039	-23.49	
加 班 費	29,000	18,689	-10,311	-35.56	
不休假出勤加班	18,000	17,272	-728	-4.04	
獎 金	114,000	113,348	-652	-0.57	
考 績 獎 金	65,000	64,770	-230	-0.35	
年 終 獎 金	49,000	48,578	-422	-0.86	
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	124,317	-23,683	-16.00	
分擔員工保險費	36,000	29,460	-6,540	-18.17	
分擔眷屬保險費	11,000	7,632	-3,368	-30.62	
婚喪教育補助費	85,000	87,225	2,225	2.62	
其 他 福 利 費	16,000		-16,000	-100.00	
服 務 費 用					
印刷裝訂與廣告費	675,000	579,512	-95,488	-14.15	
印 刷 費	105,000	23,420	-81,580	-77.70	
公 告 費	10,000		-10,000	-100.00	
樣 品 贈 送	140,000	139,650	-350	-0.25	
業 務 宣 導 費	420,000	416,442	-3,558	-0.85	

畜產改良作業基金

管理及總務費用明細表

中華民國 96 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	3,188,000	2,720,066	-467,934	-14.68	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，而玉米豆粉等原料持續上揚，飼料高價位時代來臨，為免增加成本負擔，故儘量撙節消耗性費用開支： 1. 廣植林木，改善並採用自然通風等硬體設施，節省水電費。 2. 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。 3. 自行以電腦繪製需用各類書表，印刷費減少。 4. 利用大眾運輸工具減少車輛出勤，節省油料費及維修費。 5. 風災少機械運作正常，房舍與機械維修費減少。
用人費用	20,000	19,686	-314	-1.57	
超時工作報酬	20,000	19,686	-314	-1.57	
服務費用	1,758,000	1,342,525	-415,475	-23.63	
水電費	340,000	319,410	-20,590	-6.06	
郵電費	107,000	76,727	-30,273	-28.29	
旅運費	100,000	82,792	-17,208	-17.21	
印刷裝訂與廣告費	148,000	67,435	-80,565	-54.44	
修理保養及保固費	370,000	154,116	-215,884	-58.35	
保險費	13,000	5,494	-7,506	-57.74	
一般服務費	680,000	636,551	-43,449	-6.39	
材料及用品費	177,000	136,892	-40,108	-22.66	
使用材料費	111,000	74,644	-36,356	-32.75	
用品消耗	66,000	62,248	-3,752	-5.68	
折舊、折耗及攤銷	1,214,000	1,209,043	-4,957	-0.41	
土地改良物折舊	64,000	64,510	510	0.80	
房屋折舊	1,080,000	1,077,598	-2,402	-0.22	
機械及設備折舊	35,000	33,544	-1,456	-4.16	
交通及運輸設備折舊	33,000	31,491	-1,509	-4.57	
什項設備折舊	2,000	1,900	-100	-5.00	
稅捐與規費(強制費)	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	3,188,000	2,720,066	-467,934	-14.68	
附 註：					
用人費用					
超時工作報酬	20,000	19,686	-314	-1.57	
加班費	10,000	9,716	-284	-2.84	
誤餐費	10,000	9,970	-30	-0.30	

畜產改良作業基金

業務外費用明細表

中華民國 96 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	911,000	3,519,068	2,608,068	286.29	
財產交易短絀	21,000	84,480	63,480	302.29	
短絀與賠償給付	21,000	84,480	63,480	302.29	
各項短絀	21,000	84,480	63,480	302.29	氣候異常溼熱不定，初產乳牛尚未適應新場區易受傷淘汰，故損失增加。
盤存短絀	890,000	3,434,588	2,544,588	285.91	
短絀與賠償給付	890,000	3,434,588	2,544,588	285.91	
各項短絀	890,000	3,434,588	2,544,588	285.91	恆春分所羊隻罹類鼻疽，為清除病源，經檢測呈陽性反應羊隻399頭均撲殺焚燬，故損失大增。
合 計	911,000	3,519,068	2,608,068	286.29	

畜 產 改 良 資 產 折 舊

中 華 民 國

科 目	資 產 價 值 變						
	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	
						增加	減少
土地改良物	18,894,142.00	12,262,742.00	6,631,400.00				
房屋及建築	133,646,569.75	94,209,895.75	39,436,674.00	5,174,365.00			
機械及設備	63,650,081.50	49,866,621.50	13,783,460.00	4,016,532.00			
交通及運輸設備	16,422,999.00	14,635,518.00	1,787,481.00	535,500.00			
什項設備	4,290,721.00	4,024,378.00	266,343.00				
合 計	236,904,513.25	174,999,155.25	61,905,358.00	9,726,397.00			

附註：本年度減少資產價值內容及金額如下：

1. 「土地改良物」係報廢排水溝。其原值 295,500元，已提折舊 295,500元，無帳面
2. 「房屋及建築」係報廢鹿棚、畜舍屋頂、水電管路、雞舍圍網、地面整建等。其原
3. 「機械及設備」係報廢焚化爐，其原值1,463,462元，已提折舊1,463,462元，無帳
4. 「什項設備」係報廢剪草機、冷氣機、投影機、淨水機等，其原值 260,300元，已

作業基金 提列明細表

96 年 度

單位：新臺幣元

動		本 年 度 提 列 折 舊 數				
減：本年 度提列 折舊數	本年度期末 帳面價值	銷貨成本	其他業務 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	合 計
604,110.00	6,027,290.00	142,000.00		397,600.00	64,510.00	604,110.00
4,153,858.00	40,457,181.00	1,465,593.00	729,198.00	881,469.00	1,077,598.00	4,153,858.00
3,567,604.00	14,232,388.00	1,218,343.00	2,148,740.00	166,977.00	33,544.00	3,567,604.00
693,520.00	1,629,461.00	573,979.00	13,200.00	74,850.00	31,491.00	693,520.00
89,917.00	176,426.00	34,467.00	5,200.00	48,350.00	1,900.00	89,917.00
9,109,009.00	62,522,746.00	3,434,382.00	2,896,338.00	1,569,246.00	1,209,043.00	9,109,009.00

價值。

值1,710,989元，已提折舊1,710,989元，無帳面價值。

面價值。

提折舊260,300元，無帳面價值。

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 6 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			
固定資產之增置							
房屋及建築		5,375,000			5,375,000	5,174,365	-200,635
房屋及建築		5,375,000			5,375,000	5,174,365	-200,635
機械及設備		4,430,000		-326,000	4,104,000	4,016,532	-87,468
機械及設備		4,430,000		-326,000	4,104,000	4,016,532	-87,468
交通及運輸設備		250,000		326,000	576,000	535,500	-40,500
交通及運輸設備		250,000		326,000	576,000	535,500	-40,500
小 計		10,055,000			10,055,000	9,726,397	-328,603
撥入受贈及整理							
土地改良物							
機械及設備							
交通及運輸設備							
什項設備							
小 計							
合 計		10,055,000			10,055,000	9,726,397	-328,603

本頁空白

畜 產 改 良
固定資產建設改良擴充計畫

中 華 民 國

計畫名稱	全部計畫			預算						
	金額	目標量	進度起迄年月	可用預算數						
				以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉先辦理數	調整數	合計	占全部計畫%	
房屋及建築	5,375,000		96.1~96.12		5,375,000				5,375,000	100.00
機械及設備	4,430,000		同上		4,430,000		-326,000		4,104,000	100.00
交通及運輸設備	250,000		同上		250,000		326,000		576,000	100.00
合計	10,055,000				10,055,000				10,055,000	100.00

作業基金

預算與實際進度比較表

96 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	占全部 計畫%	本年度 金額	本年 度 金額 占 可 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 %	
金 額						
5,375,000	100.00	5,174,365	96.27	5,174,365	96.27	按預算執行完成。
4,104,000	100.00	4,016,532	97.87	4,016,532	97.87	按預算執行完成。
576,000	100.00	535,500	92.97	535,500	92.97	按預算執行完成。
10,055,000	100.00	9,726,397	96.73	9,726,397	96.73	

畜產改良作業基金

營運項目執行績效摘要表

中華民國 96 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	6,170	18,274,000	5,894	20,935,483	-276	-4.47	2,661,483	14.56	滯銷且玉米等飼料原料價格持續上揚，成本逐漸累高。
2.牛 隻	頭	195	3,145,000	40	1,165,797	-155	-79.49	-1,979,203	-62.93	牛隻配合規格化與特色化省產牛肉生產體系試驗及因應防疫而暫緩出售，成本相對減少。
3.羊 隻	頭	680	3,740,000	536	3,844,529	-144	-21.18	104,529	2.79	
4.兔 隻	頭	5,500	1,124,000	9,371	1,808,410	3,871	70.38	684,410	60.89	製作疫苗等實驗兔需求增加，成本隨產銷量相對增加。
5.牛羊乳	公噸	821	15,135,000	693	12,841,380	-128	-15.59	-2,293,620	-15.15	恆春分所羊隻罹類鼻疽病，因應防疫及病原消除暫停產銷，成本相對減少。
6.家 禽	隻	63,436	3,375,000	66,840	4,206,316	3,404	5.37	831,316	24.63	飼料揚升，種鵝族群更新中，繁殖效率較低，成本相對增加。
7.食 蛋	公斤	52,000	1,300,000	57,357	1,659,367	5,357	10.30	359,367	27.64	隨飼料揚升及產銷量增加。
8.精 液	支	8,700	2,502,000	16,868	3,624,240	8,168	93.89	1,122,240	44.85	促銷結果產銷量大增，成本相對增加。
9.飼 料	公噸	3,600	32,400,000	3,437	37,313,266	-163	-4.53	4,913,266	15.16	隨玉米豆粉等原料價格持續上揚而增加。

畜產改良作業基金

基金數額表

中華民國 96 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 96 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	64,022,000	74,095,372	10,073,372	15.73	
直 接 人 工	5,380,000	4,877,288	-502,712	-9.34	
製 造 費 用	11,875,000	7,733,595	-4,141,405	-34.87	
製 造 成 本	81,277,000	86,706,255	5,429,255	6.68	
加：期 初 畜 產 品 存 貨	43,556,000	45,124,320	1,568,320	3.60	
加：購 入 畜 產 品	2,070,000	998,500	-1,071,500	-51.76	
減：轉 作 遞 耗 資 產	2,510,000	988,000	-1,522,000	-60.64	
減：轉 作 盤 存 短 絀	890,000	3,434,588	2,544,588	285.91	
減：期 末 畜 產 品 存 貨	42,508,000	41,007,699	-1,500,301	-3.53	
製 成 品 成 本	80,995,000	87,398,788	6,403,788	7.91	
加：期 初 製 成 品 盤 存					
減：期 末 製 成 品 盤 存					
銷 貨 成 本	80,995,000	87,398,788	6,403,788	7.91	
1. 種 豬	600,000	213,785	-386,215	-64.37	
2. 種 仔 豬	1,534,000	885,158	-648,842	-42.30	
3. 肉 仔 豬	3,220,000	2,542,266	-677,734	-21.05	
4. 肉 豬	12,600,000	16,763,745	4,163,745	33.05	
5. 小 型 豬	320,000	530,529	210,529	65.79	
6. 牛 乳	13,860,000	12,747,630	-1,112,370	-8.03	
7. 乳 公 牛	200,000	565,124	365,124	182.56	
8. 肉 牛	2,945,000	600,673	-2,344,327	-79.60	
9. 種 兔	264,000	293,160	29,160	11.05	
10. 肉 兔	860,000	1,515,250	655,250	76.19	
11. 羊 乳	1,275,000	93,750	-1,181,250	-92.65	
12. 山 羊	3,740,000	3,844,529	104,529	2.79	
13. 小 雞	60,000	185,516	125,516	209.19	
14. 淘 汰 家 禽	79,000	139,106	60,106	76.08	
15. 土 雞	420,000	325,050	-94,950	-22.61	
16. 天 鵝	252,000	362,012	110,012	43.66	
17. 種 鵝	2,500,000	3,083,112	583,112	23.32	
18. 種 鴨	64,000	111,520	47,520	74.25	
19. 食 蛋	1,300,000	1,659,367	359,367	27.64	
20. 乳 牛 精 液	1,782,000	1,912,833	130,833	7.34	
21. 豬 精 液	720,000	1,711,407	991,407	137.70	
22. 飼 料	32,400,000	37,313,266	4,913,266	15.16	

本頁空白

畜 產 改 良
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
業務總支出部份	1,555,000	92,000		455,000	425,000	464,000	2,991,000	609,000	3,600,000
銷 貨 成 本								410,000	410,000
其他業務成本	1,166,000	72,000		341,000	340,000	316,000	2,235,000	152,000	2,387,000
行銷及業務費用	389,000	20,000		114,000	85,000	148,000	756,000	27,000	783,000
管理及總務費用								20,000	20,000
合 計	1,555,000	92,000		455,000	425,000	464,000	2,991,000	609,000	3,600,000

作業基金 彙計表

96 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	79,354		437,200	425,000	237,105	2,733,139	407,829	3,140,968
							302,130	302,130
1,165,860	62,082		323,852	340,000	112,788	2,004,582	67,324	2,071,906
388,620	17,272		113,348	85,000	124,317	728,557	18,689	747,246
							19,686	19,686
1,554,480	79,354		437,200	425,000	237,105	2,733,139	407,829	3,140,968

畜產改良作業基金 員工人數明細表

中華民國 96 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		
技 工	4	4		
兼 任 人 員	85	85		
其 他 兼 任 人 員	85	85		由公務預算正式人力兼任，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。
合 計	89	89		

畜產改良作業基金

各項費用彙計表

中華民國 96 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	3,600,000	3,140,968	-459,032	-12.75
正式員額薪資	1,555,000	1,554,480	-520	-0.03
超時工作報酬	680,000	469,183	-210,817	-31.00
津貼				
獎金	455,000	437,200	-17,800	-3.91
退休及卹償金	425,000	425,000		
福利費	485,000	255,105	-229,895	-47.40
服務費用	23,991,000	18,811,593	-5,179,407	-21.59
水電費	4,264,000	3,143,935	-1,120,065	-26.27
郵電費	516,000	288,347	-227,653	-44.12
旅運費	1,676,000	1,222,473	-453,527	-27.06
印刷裝訂與廣告費	910,000	656,747	-253,253	-27.83
修理保養及保固費	5,769,000	3,740,827	-2,028,173	-35.16
保險費	236,000	146,558	-89,442	-37.90
一般服務費	10,020,000	9,438,731	-581,269	-5.80
專業服務費	600,000	173,975	-426,025	-71.00
材料及用品費	71,371,000	80,408,906	9,037,906	12.66
使用材料費	70,429,000	79,700,370	9,271,370	13.16
用品消耗	942,000	708,536	-233,464	-24.78
折舊、折耗及攤銷	11,059,000	9,866,009	-1,192,991	-10.79
土地改良物折舊	605,000	604,110	-890	-0.15
房屋折舊	4,098,000	4,153,858	55,858	1.36
機械及設備折舊	3,671,000	3,567,604	-103,396	-2.82
交通及運輸設備折舊	698,000	693,520	-4,480	-0.64

畜產改良作業基金

各項費用彙計表

中華民國 96 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	96,000	89,917	-6,083	-6.34
折耗	1,891,000	757,000	-1,134,000	-59.97
稅捐與規費(強制費)	559,000	426,220	-132,780	-23.75
消費與行為稅	80,000	74,150	-5,850	-7.31
規費	479,000	352,070	-126,930	-26.50
短絀與賠償給付	911,000	3,519,068	2,608,068	286.29
各項短絀	911,000	3,519,068	2,608,068	286.29
合計	111,491,000	116,172,764	4,681,764	4.20
加：期初畜產品存貨	43,556,000	45,124,320	1,568,320	3.60
加：購入畜產品	2,070,000	998,500	-1,071,500	-51.76
減：轉作遞耗資產	2,510,000	988,000	-1,522,000	-60.64
減：轉作盤存短絀	890,000	3,434,588	2,544,588	285.91
減：期末畜產品存貨	42,508,000	41,007,699	-1,500,301	-3.53
成本與費用總計	111,209,000	116,865,297	5,656,297	5.09

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 96 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	416,442	-3,558	-0.85	
業務宣導費	420,000	416,442	-3,558	-0.85	
統計所需項目	5,722,000	5,602,930	-119,070	-2.08	
宿舍修護費	4,750,000	4,631,730	-118,270	-2.49	
宿舍折舊	972,000	971,200	-800	-0.08	