

農業作業基金附屬單位預算

(非營業部分)

行政院農業委員會編

行政院農業委員會
農業作業基金
預算書目次
中華民國 105 年度

一、業務計畫及預算說明	1
二、預算主要表	
(一)收支預計表及說明	15
(二)餘絀撥補預計表	21
(三)現金流量預計表及補充說明	23
三、預算明細表	
(一)各項收入明細表	27
(二)勞務成本明細表	29
(三)銷貨成本明細表	30
(四)出租資產成本明細表	31
(五)其他業務成本明細表	32
(六)行銷及業務費用明細表	33
(七)管理及總務費用明細表	35
(八)其他業務費用明細表	36
(九)財務費用明細表	37
(十)其他業務外費用明細表	38
(十一)固定資產建設改良擴充明細表	39
(十二)固定資產建設改良擴充資金來源明細表	40
(十三)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	42
(十四)資產折舊明細表	44
(十五)資產變賣明細表	45
(十六)資產報廢明細表	46
(十七)長期債務舉借及償還明細表	47
(十八)長期債務舉借餘額明細表	48
(十九)基金數額增減明細表	49
四、預算參考表	
(一)預計平衡表	51
(二)5年來主要營運項目分析表	54
(三)員工人數彙計表	55
(四)用人費用彙計表	56
(五)各項費用彙計表	58
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	64

行政院農業委員會
農業作業基金
預算書目次
中華民國 105 年度

五、附錄

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表 65

六、各分基金預算書表

(一)種苗改良繁殖作業基金附屬單位預算之分預算

(二)畜產改良作業基金附屬單位預算之分預算

(三)農業生物科技園區作業基金附屬單位預算之分預算

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會
農業作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 105 年度

三、基金歸類及屬性

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

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 104 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前(103)年度決算結果：

(一)業務收入：決算數 1 億 9,255 萬 6 千元，較預算數 2 億 3,669 萬 3 千元，減少 4,413 萬 7 千元，約 18.65%，主要係玉米種子及飼料銷售量較預計減少。

(二)業務成本與費用：決算數 1 億 7,991 萬 3 千元，較預算數 2 億 1,336 萬 7 千元，減少 3,345 萬 4 千元，約 15.68%，係因銷貨收入減少，銷貨成本及貨物運費亦相對減少。

(三)業務外收入：決算數 1,004 萬 6 千元，較預算數 439 萬 8 千元，增加 564 萬 8 千元，約 128.42%，主要係土地有償撥出之財產交易賸餘、出售無產值經濟動物、報廢固定資產收入及廠商違約罰款收入增加。

(四)業務外費用：決算數 16 萬 3 千元，較預算數 3 萬 7 千元，增加 12 萬 6 千元，約 340.54%，主要係無產值之經濟動物死亡報廢及淘汰變賣損失增加。

(五)收支餘絀：決算賸餘 2,252 萬 6 千元，較預算數 2,768 萬 7 千元，減少 516 萬 1 千元，約 18.64%，係因業務收入減少所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：決算數 7,340 萬 1 千元（為一般建築及設備計畫），預算數 9,904 萬 6 千元，執行率約 74.11%，主要係畜產改良作業基金堆肥舍、開放式豬舍及駝鳥舍修建案等，經決議不予興建；另高雄場「核心種羊舍」工程案，因建照申請延滯，致工程開工延期，除依契約先行支付規劃設計費及建照規費等，餘按契約責任數辦理保留，已於 104 年 6 月完成結案。

二、上(104)年度截至 6 月底止預算執行情形：

行政院農業委員會
農業作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 105 年度

- (一)業務收入：實際數7,068萬2千元，較預算分配數9,781萬5千元，減少2,713萬3千元，約27.74%，主要係玉米、番茄等種子及飼料銷售量較預計減少。
- (二)業務成本與費用：實際數 6,715 萬元，較預算分配數 8,951 萬 9 千元，減少 2,236 萬 9 千元，約 24.99%，係因銷貨收入減少，銷貨成本及貨物運費亦相對減少。
- (三)業務外收入：實際數273萬元，較預算分配數214萬1千元，增加58萬9千元，約27.51%，主要係出售經濟動物之財產交易賸餘增加。
- (四)業務外費用：實際數101萬元，較預算分配數9萬8千元，增加91萬2千元，約930.61%，主要係因應禽流感之疫病防治，預防性淘汰部分雞隻及鵝隻，致雜項費用增加。
- (五)收支餘絀：實際賸餘 525 萬 2 千元，較預算分配數 1,033 萬 9 千元，減少 508 萬 7 千元，約 49.20%，主要係業務收入減少所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：係一般建築及設備計畫，實際數 1,412 萬 6 千元，預算分配數 1,890 萬 3 千元，執行率 74.73%，主要係種苗改良繁殖作業基金冷藏倉庫屋頂整修因承包廠商材料規格未符規定，致暫時停工，已積極與廠商協調處理；及增設除濕機 2 台因配合倉庫地坪整修進度，延後辦理招標事宜。

參、業務計畫

一、營運計畫：

(一)計畫目標：

1.種苗改良繁殖作業基金：

- (1)配合調整耕作制度活化農地政策，供應玉米及高粱種子，促進農地資源及農村勞力合理利用，增加農民收益。
- (2)配合降低化學肥料施用推動合理化施肥政策，辦理種植綠肥及維護農村景觀等措施，以維護農田地力及綠美化農村景觀。

2.畜產改良作業基金：

行政院農業委員會
農業作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 105 年度

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

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

3.農業生物科技園區作業基金：

(1)透過改善符合營運需求的便捷行政規範，持續提供無障礙的投資經營環境，輔助園區企業於原料取得、技術提升及通路布建等方面逐步提升競爭力，創造農業產品高附加價值，加速推升各項農業生技產值。

(2)提供健全產學研究合作網絡，帶動產學整合加值，鼓勵園區企業投入先端科技產品開發，協助國際市場佈建，促成農企業加值鏈穩固整合。

(二)產銷目標：

1.種苗改良繁殖作業基金：

本年度預計銷售台農1號玉米種子6萬公斤、台南20號玉米種子2千公斤、台南24號玉米種子6萬公斤、688號飼料玉米種子1千公斤、台中5號高粱種子1萬9千公斤、油菜種子30萬公斤、埃及三葉草種子4萬公斤、苕子種子2萬公斤及番茄種子57公斤等，銷貨收入約7,355萬2千元。

2.畜產改良作業基金：

本年度預計銷售各類豬隻 2,815 頭、牛隻 217 頭、羊隻 275 頭、兔隻 7,280 頭、生乳 108 萬 647 公斤、家禽 1 萬 7,706 隻、食蛋 2 萬 4,366 公斤、鹿茸 4 萬 6,888 公克及飼料 314 萬 3,364 公斤等，銷貨收入約 1 億 2,595 萬 7 千元。

(三)營運目標：

農業生物科技園區作業基金：

1.園區管理作業：辦理園區公共設施維護、消防設施維護、環境清潔景觀維護及環保檢測等管理維護，本年度預計園區管理維護面積 2,330,000 平方公尺，勞務收入約 1,500 萬

行政院農業委員會
農業作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 105 年度

元。

- 2.淨水廠作業：辦理供應廠商之用水營運，本年度預計供應水量 725,069 度，銷貨收入約 480 萬元。
- 3.污水處理作業：園區廠商營運所排放之工業污水，依法須將全區污水匯集至污水處理廠作業，本年度預計處理 465,116 立方公尺，勞務收入約 400 萬元。
- 4.租賃作業：為配合園區廠商研究、發展、營運及居住需求，本年度預計供應土地面積 700,000 平方公尺，標準廠房面積 47,736 平方公尺及住宅面積 4,555 平方公尺，租金收入約 1 億 2,683 萬元。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一)一般建築及設備計畫：本年度預算編列4,231萬6千元，編列項目如次：

- 1.房屋及建築 1,204 萬 5 千元，主要係興建溫室栽培床、男單房間職務宿舍周邊設施整修工程、新建隔離孵化室、天鵝飼養區整修及育成羊舍等所需。
- 2.機械及設備 2,890 萬 2 千元，係汰換或購置曳引機、樹枝幹切碎機、水簾環控設備、自動化飼養籠、粗蛋白質分析設備、迴轉圓錐式混合機、秤重系統、網式糞便輸送機、榨乳設備等所需。
- 3.交通及運輸設備 121 萬 5 千元，係購置小型貨車及多功能搬運車等所需。
- 4.什項設備 15 萬 4 千元，係購置電子磅秤及移動櫃等所需。

(二)專案計畫：本年度預算編列 4 億 3,922 萬元，係農業生物科技園區擴充計畫，為繼續性計畫。本計畫工程管理費依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，暫以 0.5% 估算，約 1,496 千元，實際執行時應以工程結算總價提列，並依據前述工程管理費支用要點各項規定覈實於提列數額內執行。

- 1.計畫目的：本次擴充計畫預計以既有園區東北側作為擴充範圍，規劃面積約為 167 公頃。農科園區擴充完成後，希冀利用園區齊全軟硬體設施(如亞太水族營運中心及動物疫苗專區之客製化廠房、多功能倉儲區等)與整合式通關服務(含檢疫、通關、品管等)誘

行政院農業委員會
農業作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 105 年度

因，吸引國內、外更多高標準、高產值及高創新之潛力廠商進駐，與既有園區產業價值鏈相輔相成，促使臺灣農業增值升級，建立可立足全球之農業品牌。

2.計畫內容：主要包括初步規劃(含開發計畫、環評作業、興建期環境監測等)(103~106年)、用地取得(104年)、細部設計及工程發包(104~106年)等各階段工作項目。其中，在工程設計及發包工作共分為2期進行，第1部分預計於既有園區內增設多功能倉儲區、多功能生活服務區及擴充淨、污水處理廠等設施，第2部分於擴充園區內進行整地工程、排水工程及其他雜項工程。

本計畫之預期目標能量：

- (1)廠商家數：推估擴充園區於106-136年間共可吸引60家廠商進駐。
- (2)就業機會：推估擴充園區於106-136年間共可增加約5,700個就業機會。
- (3)農產產值：推估擴充園區於第136年可創造年產值約720億元。
- (4)契作面積：推估擴充園區於106-136年間共可增加0.2萬公頃。

3.計畫期間：自103年8月起至106年12月止，共計3年4個月。

4.計畫投資總額及資金來源：

單位：新臺幣千元

年度	預算數	資金來源			
		自有資金		外借資金	
		項目	金額	項目	金額
104	229,985	國庫撥款	229,985		
105	439,220	國庫撥款	309,220	國內借款	130,000
106	2,677,385	國庫撥款	1,928,125	國內借款	749,260
合計	3,346,590	國庫撥款	2,467,330	國內借款	879,260

本計畫固定資產擴充總額為33億4,659萬元，資金來源為國庫撥款24億6,733萬元，外借資金8億7,926萬元。

行政院農業委員會
農業作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 105 年度

5.效益分析：

(1)可量化之經濟效益：

A.就業機會增加：園區擴充計畫預計招入量產型廠商，共可增加約 5,700 個工作機會。

B.農產產值提升：擴充計畫區於第 136 年可創造年產值約 720 億元。

(2)不可量化之經濟效益：

A.促進土地資源利用，提高土地經濟價值：將原有農業用地轉成農業增值運銷使用，能大幅提高其土地利用價值。

B.帶動相關產業發展：農業增值型運銷中心成立可帶動倉儲運輸、金融、保險、餐飲、旅遊、醫療等關聯產業之發展，繁榮當地經濟。

C.提高國際地位：與國際經貿接軌，可提高國際地位。

(三)本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表，詳見圖一（第 9 頁）。

三、長期債務之舉借及償還：本年度預計舉借長期債務 1 億 3,000 萬元，未編列償還數。

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計：

(一)業務收入 4 億 2,178 萬 1 千元，主要係勞務收入、銷貨收入與租金及權利金收入，較上年度預算數 2 億 3,761 萬 5 千元，增加 1 億 8,416 萬 6 千元，約 77.51%，主要係本基金下新設農業生物科技園區作業基金（以下簡稱農科基金），致業務收入增加。

(二)業務成本與費用 3 億 8,524 萬元，主要係勞務成本、銷貨成本及出租資產成本，較上年度預算數 2 億 1,760 萬 3 千元，增加 1 億 6,763 萬 7 千元，約 77.04%，主要係本基金下新設農科基金，致業務成本與費用增加。

(三)業務外收入 1,003 萬 5 千元，較上年度預算數 617 萬元，增加 386 萬 5 千元，約 62.64%，主要係本基金下新設農科基金，致業務外收入增加。

行政院農業委員會
農業作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 105 年度

(四)業務外費用 410 萬 6 千元，較上年度預算數 13 萬 5 千元，增加 397 萬 1 千元，約 2,941.48%
，主要係本基金下新設農科基金，致業務外費用增加。

(五)業務總收支相抵後，賸餘4,247萬元，較上年度預算數2,604萬7千元，增加1,642萬3千元，約
63.05%，主要係本基金下新設農科基金，致本期賸餘增加。

(六)本年度及最近5年收入、成本與費用及賸餘圖表，詳見圖二（第10頁）、圖三（第11頁）。

二、餘絀撥補之預計：

(一)本年度預算賸餘 4,247 萬元，連同以前年度未分配賸餘 1 億 6,254 萬 2 千元，合計未分配賸
餘為 2 億 501 萬 2 千元，備供以後年度財源。

(二)本年度及最近 5 年賸餘分配圖表，詳見圖四（第 12 頁）、圖五（第 13 頁）。

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流入1億3,438萬4千元，包括：

1.本期賸餘4,247萬元。

2.調整非現金項目 9,191 萬 4 千元，含提列折舊 9,262 萬元；折耗 126 萬 8 千元；攤銷 74
萬 9 千元；遞耗資產報廢損失 3 萬 7 千元；流動負債淨增 771 萬 8 千元；遞耗資產變賣
賸餘 62 萬 5 千元；流動資產淨增 985 萬 3 千元。

(二)投資活動之淨現金流出 4 億 8,107 萬 5 千元，其中現金流入 66 萬 1 千元，係遞耗資產變賣
收入；現金流出 4 億 8,173 萬 6 千元，係增加固定資產 4 億 8,153 萬 6 千元及遞延借項 20
萬元。

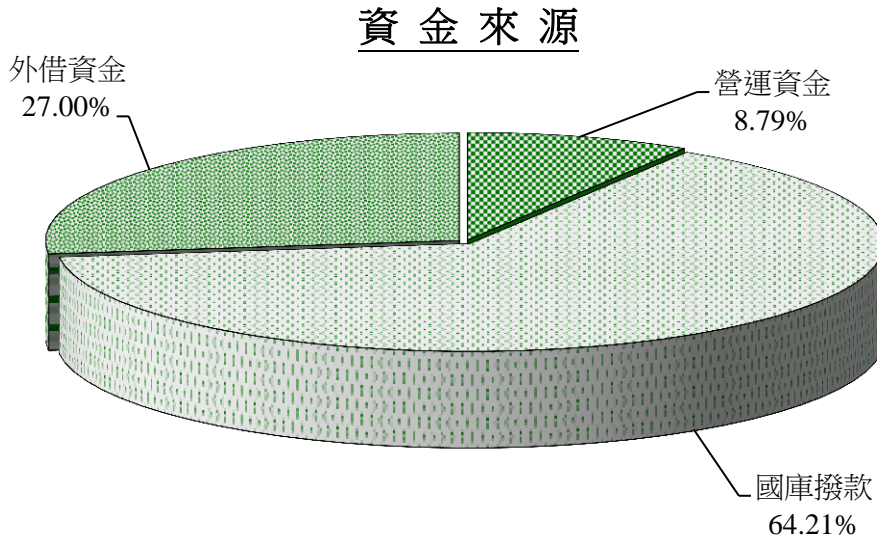
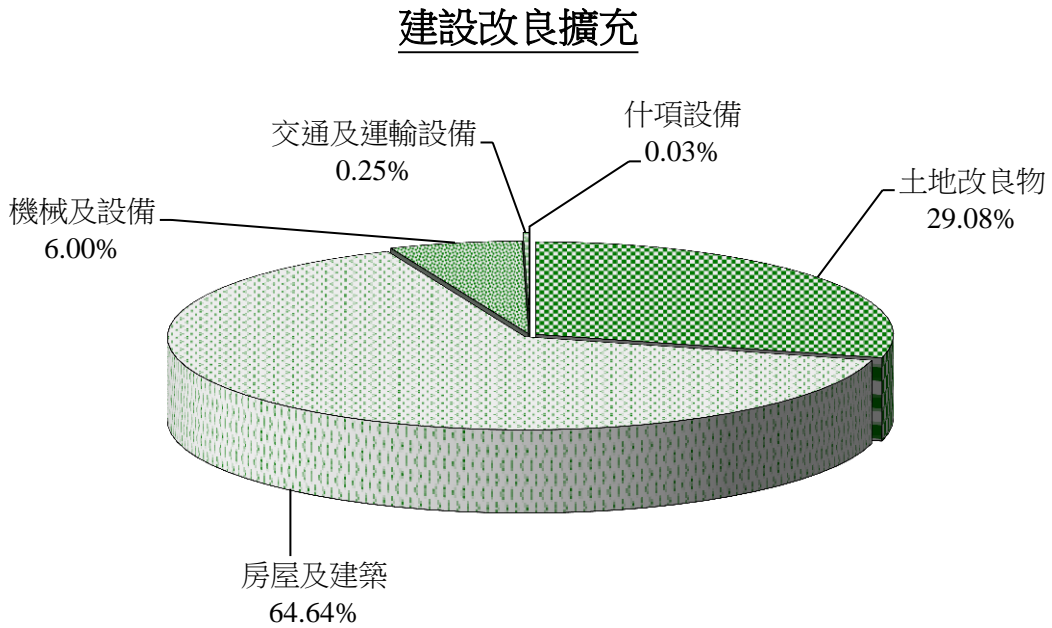
(三)融資活動之淨現金流入 4 億 3,892 萬元，其中現金流入 4 億 4,482 萬元，係增加存入保證金
及應付保管款 560 萬元、增加長期債務 1 億 3,000 萬元及國庫增撥基金 3 億 922 萬元；現
金流出 590 萬元，係減少存入保證金及應付保管款。

(四)預計本期現金及約當現金淨增 9,222 萬 9 千元。

(五)期初現金及約當現金 5 億 8,721 萬 8 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 6 億 7,944 萬 7 千元。

105年度固定資產建設改良擴充及資金來源

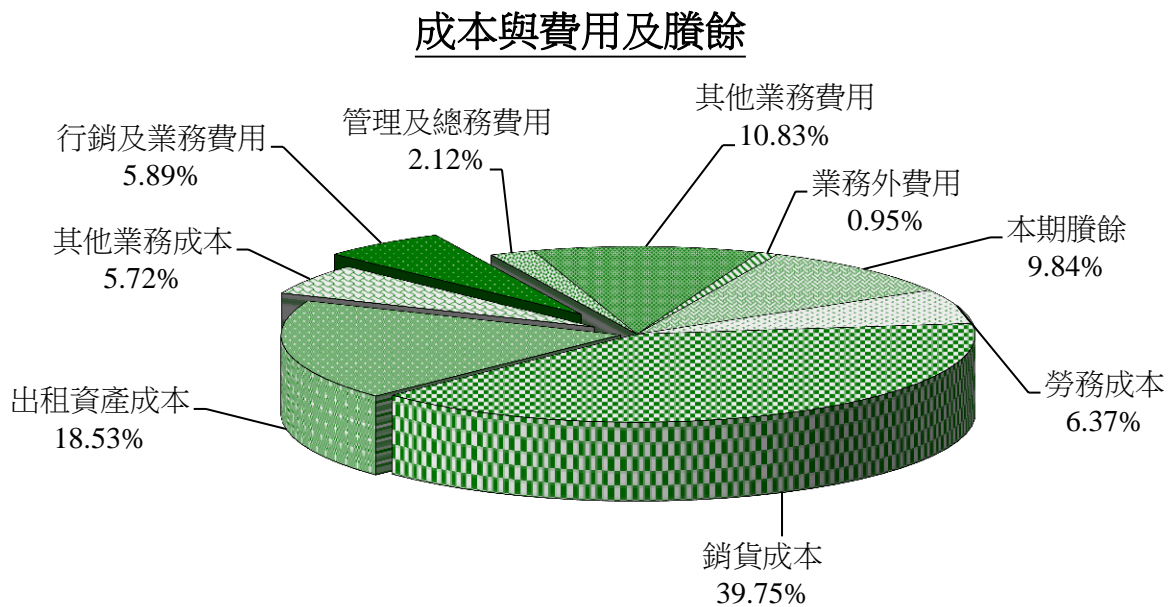
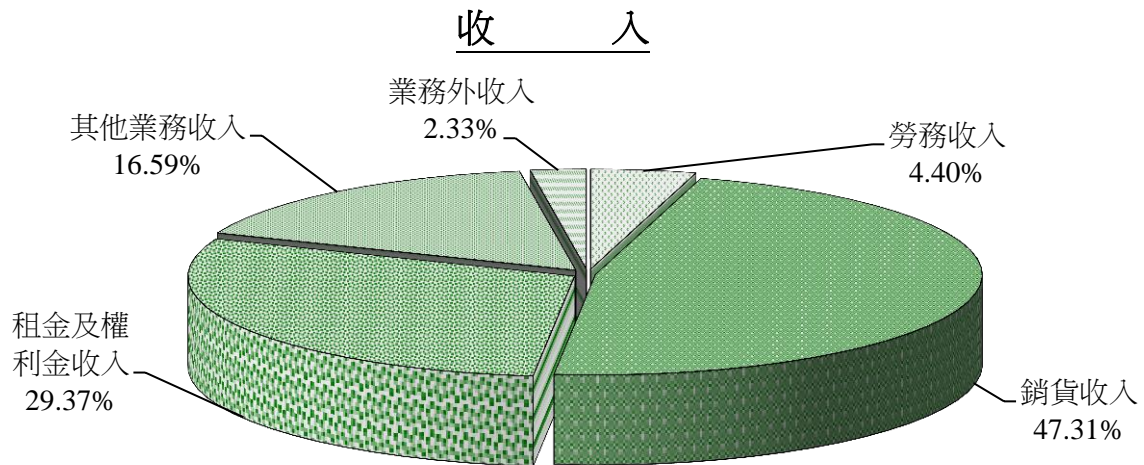


單位：新臺幣千元

建設改良擴充	105年度預算	資金來源	105年度預算
土地改良物	140,000	營運資金	42,316
房屋及建築	311,265	國庫撥款	309,220
機械及設備	28,902	外借資金	130,000
交通及運輸設備	1,215		
什項設備	154		
合 計	481,536	合 計	481,536

圖二

105年度收入、成本與費用及賸餘

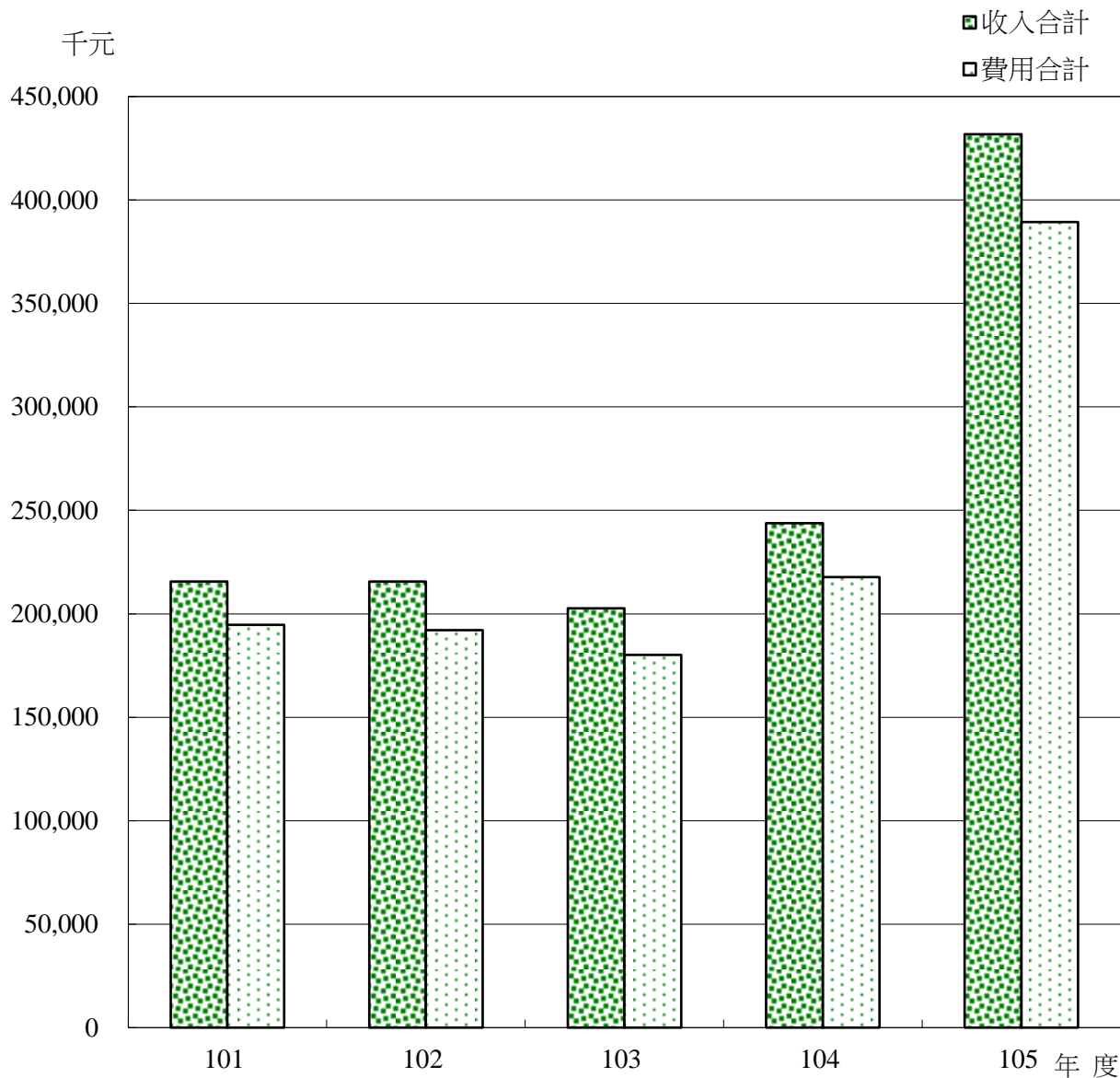


單位：新臺幣千元

收 入	105年度預算	成本與費用及賸餘	105年度預算
業務收入	421,781	業務成本與費用	385,240
勞務收入	19,000	勞務成本	27,496
銷貨收入	204,309	銷貨成本	171,643
租金及權利金收入	126,830	出租資產成本	80,035
其他業務收入	71,642	其他業務成本	24,678
業務外收入	10,035	行銷及業務費用	25,451
		管理及總務費用	9,157
		其他業務費用	46,780
		業務外費用	4,106
		本期賸餘	42,470
收入總額	431,816	成本與費用及賸餘總額	431,816

圖三

最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

年 度	101年度決算	102年度決算	103年度決算	104年度預算	105年度預算
項 目					
收入					
業務收入	208,957	207,223	192,556	237,615	421,781
業務外收入	6,702	8,334	10,046	6,170	10,035
收入合計	215,659	215,557	202,602	243,785	431,816
費用					
業務成本與費用	194,305	191,345	179,913	217,603	385,240
業務外費用	300	718	163	135	4,106
費用合計	194,605	192,063	180,076	217,738	389,346
本期賸餘	21,054	23,494	22,526	26,047	42,470

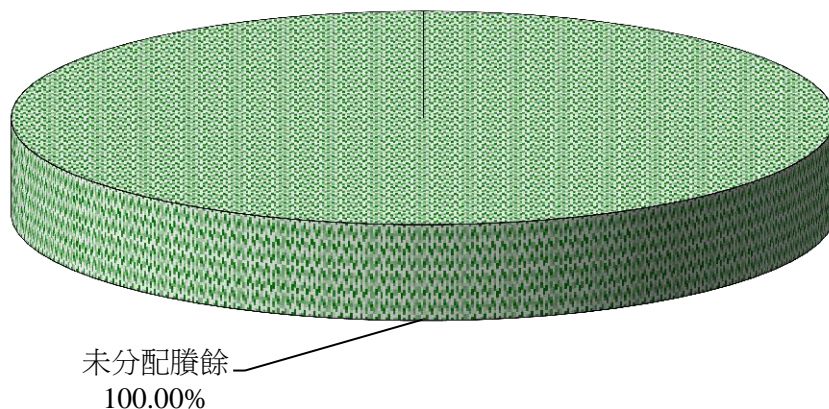
註：1.101至103年度決算數為審定決算數；104年度為法定預算數。

2.自105年度起本基金項下增設農業生物科技園區作業基金。

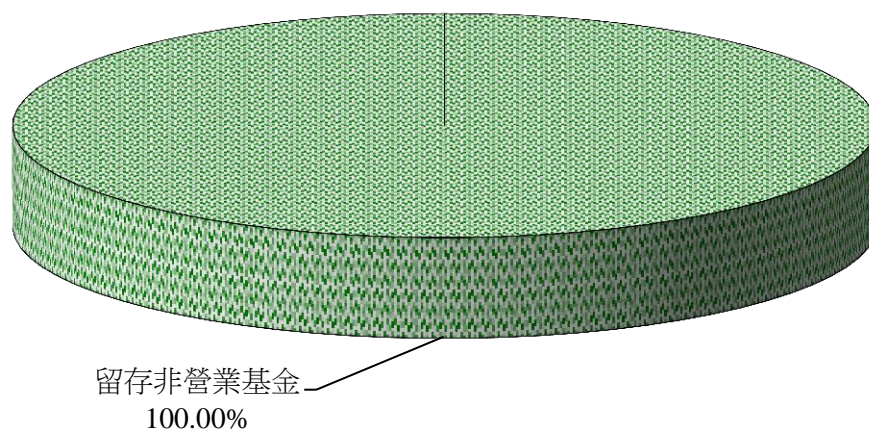
圖四

105年度賸餘分配

按分配程序分



按所得對象分

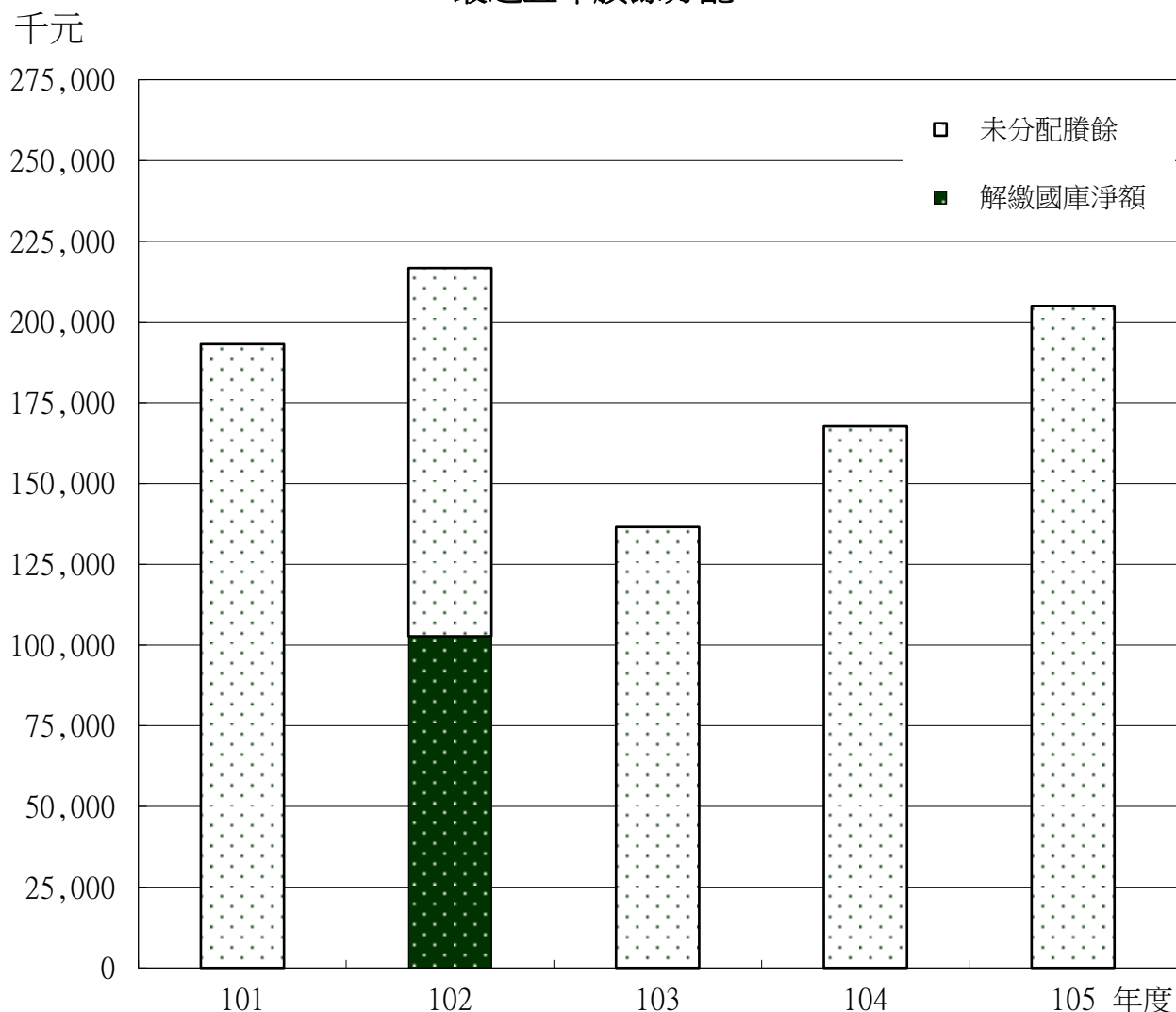


單位：新臺幣千元

按分配程序分	105年度預算	按所得對象分	105年度預算
解繳國庫淨額	0	中央政府所得	0
未分配賸餘	205,012	留存非營業基金	205,012
合 計	205,012	合 計	205,012

圖五

最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目	年度				
	101年度決算	102年度決算	103年度決算	104年度預算	105年度預算
賸餘分配					
解繳國庫淨額	0	102,738	0	0	0
未分配賸餘	193,213	113,969	136,495	167,703	205,012
合計	193,213	216,707	136,495	167,703	205,012

註：1.101至103年度決算數為審定決算數；104年度為法定預算數。

2.自105年度起本基金項下增設農業生物科技園區作業基金。

本頁空白

二、預算主要表

行政院農業委員會
農業作業基金
收支預計表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
192,556	100.00	業務收入	421,781	100.00	237,615	100.00	184,166	77.51
		勞務收入	19,000	4.50			19,000	
		服務收入	4,000	0.95			4,000	
		管理收入	15,000	3.56			15,000	
163,850	85.09	銷貨收入	204,309	48.44	209,431	88.14	-5,122	-2.45
163,850	85.09	農林漁牧銷貨收入	199,509	47.30	209,431	88.14	-9,922	-4.74
		給水銷貨收入	4,800	1.14			4,800	
		租金及權利金收入	126,830	30.07			126,830	
		土地租金收入	71,400	16.93			71,400	
		廠房租金收入	50,104	11.88			50,104	
		住宅租金收入	5,326	1.26			5,326	
28,706	14.91	其他業務收入	71,642	16.99	28,184	11.86	43,458	154.19
		其他補助收入	40,780	9.67			40,780	
28,706	14.91	雜項業務收入	30,862	7.32	28,184	11.86	2,678	9.50
179,913	93.43	業務成本與費用	385,240	91.34	217,603	91.58	167,637	77.04
		勞務成本	27,496	6.52			27,496	
		服務成本	9,996	2.37			9,996	
		管理成本	17,500	4.15			17,500	
136,789	71.04	銷貨成本	171,643	40.69	169,030	71.14	2,613	1.55
136,789	71.04	農林漁牧銷貨成本	161,161	38.21	169,030	71.14	-7,869	-4.66
		給水銷貨成本	10,482	2.49			10,482	
		出租資產成本	80,035	18.98			80,035	
		出租土地成本	20,500	4.86			20,500	
		出租廠房成本	49,688	11.78			49,688	
		出租住宅成本	9,847	2.33			9,847	
21,617	11.23	其他業務成本	24,678	5.85	23,665	9.96	1,013	4.28
21,617	11.23	雜項業務成本	24,678	5.85	23,665	9.96	1,013	4.28
14,628	7.60	行銷及業務費用	25,451	6.03	18,310	7.71	7,141	39.00

行政院農業委員會
農業作業基金
收支預計表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
		行銷費用	3,800	0.90			3,800	
14,628	7.60	業務費用	21,651	5.13	18,310	7.71	3,341	18.25
6,880	3.57	管理及總務費用	9,157	2.17	6,598	2.78	2,559	38.78
6,880	3.57	管理費用及總務費用	9,157	2.17	6,598	2.78	2,559	38.78
		其他業務費用	46,780	11.09			46,780	
		雜項業務費用	46,780	11.09			46,780	
12,642	6.57	業務賸餘(短絀一)	36,541	8.66	20,012	8.42	16,529	82.60
10,046	5.22	業務外收入	10,035	2.38	6,170	2.60	3,865	62.64
4,462	2.32	財務收入	4,530	1.07	4,803	2.02	-273	-5.68
4,462	2.32	利息收入	4,530	1.07	4,803	2.02	-273	-5.68
5,584	2.90	其他業務外收入	5,505	1.31	1,367	0.58	4,138	302.71
3,256	1.69	財產交易賸餘	625	0.15	724	0.30	-99	-13.67
		資產使用及權利金收入	740	0.18			740	
620	0.32	違規罰款收入	2,700	0.64	216	0.09	2,484	1,150.00
1,707	0.89	雜項收入	1,440	0.34	427	0.18	1,013	237.24
163	0.08	業務外費用	4,106	0.97	135	0.06	3,971	2,941.48
		財務費用	455	0.11			455	
		利息費用	455	0.11			455	
163	0.08	其他業務外費用	3,651	0.87	135	0.06	3,516	2,604.44
145	0.08	財產交易短絀	37	0.01	37	0.02	0	0.00
		舊有房(眷、營)舍處理費			98	0.04	-98	-100.00
18	0.01	雜項費用	3,614	0.86			3,614	
9,883	5.13	業務外賸餘(短絀一)	5,929	1.41	6,035	2.54	-106	-1.76
22,526	11.70	本期賸餘(短絀一)	42,470	10.07	26,047	10.96	16,423	63.05

註：1.前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為法定預算數。

2.百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

行政院農業委員會
農業作業基金
收支預計表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科 目	總計	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	農業生物科技園區作業基金
業務收入	421,781	77,112	150,946	193,723
勞務收入	19,000			19,000
服務收入	4,000			4,000
管理收入	15,000			15,000
銷貨收入	204,309	73,552	125,957	4,800
農林漁牧銷貨收入	199,509	73,552	125,957	
給水銷貨收入	4,800			4,800
租金及權利金收入	126,830			126,830
土地租金收入	71,400			71,400
廠房租金收入	50,104			50,104
住宅租金收入	5,326			5,326
其他業務收入	71,642	3,560	24,989	43,093
其他補助收入	40,780			40,780
雜項業務收入	30,862	3,560	24,989	2,313
業務成本與費用	385,240	70,562	140,885	173,793
勞務成本	27,496			27,496
服務成本	9,996			9,996
管理成本	17,500			17,500
銷貨成本	171,643	55,450	105,711	10,482
農林漁牧銷貨成本	161,161	55,450	105,711	
給水銷貨成本	10,482			10,482
出租資產成本	80,035			80,035
出租土地成本	20,500			20,500
出租廠房成本	49,688			49,688
出租住宅成本	9,847			9,847
其他業務成本	24,678	2,220	22,458	

行政院農業委員會
農業作業基金
收支預計表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科 目	總計	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	農業生物科技園區作業基金
雜項業務成本	24,678	2,220	22,458	
行銷及業務費用	25,451	8,987	9,714	6,750
行銷費用	3,800			3,800
業務費用	21,651	8,987	9,714	2,950
管理及總務費用	9,157	3,905	3,002	2,250
管理費用及總務費用	9,157	3,905	3,002	2,250
其他業務費用	46,780			46,780
雜項業務費用	46,780			46,780
業務賸餘(短絀一)	36,541	6,550	10,061	19,930
業務外收入	10,035	1,338	4,407	4,290
財務收入	4,530	1,138	3,342	50
利息收入	4,530	1,138	3,342	50
其他業務外收入	5,505	200	1,065	4,240
財產交易賸餘	625		625	
資產使用及權利金收入	740			740
違規罰款收入	2,700		200	2,500
雜項收入	1,440	200	240	1,000
業務外費用	4,106		37	4,069
財務費用	455			455
利息費用	455			455
其他業務外費用	3,651		37	3,614
財產交易短絀	37		37	
雜項費用	3,614			3,614
業務外賸餘(短絀一)	5,929	1,338	4,370	221
本期賸餘(短絀一)	42,470	7,888	14,431	20,151

行政院農業委員會
農業作業基金
收支預計表說明
中華民國105年度

一、業務收入

勞務收入編列1,900萬元，係服務收入及管理收入，詳第27頁各項收入明細表。

銷貨收入編列2億430萬9千元，係農林漁牧銷貨收入及給水銷貨收入，詳第27頁各項收入明細表。

租金及權利金收入編列1億2,683萬元，係土地、廠房及住宅租金收入，詳第27頁各項收入明細表。

其他業務收入編列7,164萬2千元，係其他補助收入及雜項業務收入，詳第27頁各項收入明細表。

二、業務成本與費用

勞務成本編列2,749萬6千元，係服務成本及管理成本，詳第29頁勞務成本明細表。

銷貨成本編列1億7,164萬3千元，係農林漁牧銷貨成本及給水銷貨成本，詳第30頁銷貨成本明細表。

出租資產成本編列8,003萬5千元，係出租土地、廠房及住宅成本，詳第31頁出租資產成本明細表。

其他業務成本編列2,467萬8千元，係雜項業務成本，詳第32頁其他業務成本明細表。

行銷及業務費用編列2,545萬1千元，係行銷費用及業務費用，詳第33頁行銷及業務費用明細表。

管理及總務費用編列915萬7千元，係管理費用及總務費用，詳第35頁管理及總務費用明細表。

其他業務費用編列4,678萬元，係雜項業務費用，詳第36頁其他業務費用明細表。

三、業務賸餘

業務收入和業務成本與費用相抵為業務賸餘3,654萬1千元。

四、業務外收入

財務收入編列453萬元，係利息收入，詳第27頁各項收入明細表。

其他業務外收入編列550萬5千元，係財產交易賸餘、資產使用及權利金收入、違規罰款收入與雜項收入，詳第27頁各項收入明細表。

五、業務外費用

財務費用編列45萬5千元，係利息費用，詳第37頁財務費用明細表。

行政院農業委員會
農業作業基金
收支預計表說明
中華民國105年度

其他業務外費用編列365萬1千元，係財產交易短絀及雜項費用，詳第38頁其他業務外費用明細表。

六、業務外賸餘

業務外收入和業務外費用相抵為業務外賸餘592萬9千元。

七、本期賸餘

業務賸餘和業務外賸餘合計為本期賸餘4,247萬元。

行政院農業委員會
農業作業基金
餘絀撥補預計表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項目	本年度預算數		說明
金額	%		金額	%	
167,703	100.00	賸餘之部	205,012	100.00	
26,047	15.53	本期賸餘	42,470	20.72	
141,656	84.47	前期未分配賸餘	162,542	79.28	
		分配之部			
		解繳國庫淨額			
167,703	100.00	未分配賸餘	205,012	100.00	

行政院農業委員會
農業作業基金
餘絀撥補預計表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科 目	總計	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	農業生物科技園區作業基金
賸餘之部	205,012	34,388	150,473	20,151
本期賸餘	42,470	7,888	14,431	20,151
前期未分配賸餘	162,542	26,500	136,042	
分配之部				
解繳國庫淨額				
未分配賸餘	205,012	34,388	150,473	20,151

行政院農業委員會
農業作業基金
現金流量預計表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項目	預算數	說明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀一)	42,470	
調整非現金項目	91,914	加項： 提列折舊92,620千元、折耗1,268千元、攤銷749千元、報廢資產損失37千元、流動負債淨增7,718千元。
		減項： 遞耗資產變賣賸餘625千元、流動資產淨增9,853千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	134,384	
投資活動之現金流量		
減少固定資產及遞耗資產	661	遞耗資產變賣收入。
增加固定資產及遞耗資產	-481,536	固定資產建設改良擴充。
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-200	增加遞延借項。
投資活動之淨現金流入(流出一)	-481,075	
融資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	5,600	係存入保證金及應付保管款增加。
增加長期負債	130,000	農業生物科技園區擴充計畫－長期借款。
增加基金、公積及填補短絀	309,220	農業生物科技園區擴充計畫－國庫增撥基金。
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-5,900	係存入保證金及應付保管款減少。
融資活動之淨現金流入(流出一)	438,920	
現金及約當現金之淨增(淨減一)	92,229	
期初現金及約當現金	587,218	
期末現金及約當現金	679,447	

行政院農業委員會
農業作業基金
現金流量預計表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科 目	總計	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	農業生物科技園區作業基金
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀－)	42,470	7,888	14,431	20,151
調整非現金項目	91,914	10,322	14,865	66,727
業務活動之淨現金流入(流出－)	134,384	18,210	29,296	86,878
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產	661		661	
增加固定資產及遞耗資產	-481,536	-10,232	-32,084	-439,220
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-200	-200		
投資活動之淨現金流入(流出－)	-481,075	-10,432	-31,423	-439,220
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	5,600	400	5,200	
增加長期負債	130,000			130,000
增加基金、公積及填補短絀	309,220			309,220
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-5,900	-900	-5,000	
融資活動之淨現金流入(流出－)	438,920	-500	200	439,220
現金及約當現金之淨增(淨減－)	92,229	7,278	-1,927	86,878
期初現金及約當現金	587,218	248,314	338,904	0
期末現金及約當現金	679,447	255,592	336,977	86,878

行政院農業委員會
農業作業基金
現金流量預計表補充說明
中華民國105年度

不影響現金流量之投資或融資活動：

- 1.存貨轉入經濟動物，致流動資產減少1,560千元，遞耗資產增加1,560千元。
- 2.代管公務預算經費購置之財產，致什項資產與什項負債同額增加2,440,877千元。
- 3.代管資產提列折舊，致什項資產及什項負債同額減少66,727千元，資本公積增加66,727千元。

本頁空白

三、預算明細表

行政院農業委員會
農業作業基金
各項收入明細表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
一、業務收入	421,781	詳見各分基金。
(一)勞務收入	19,000	
服務收入	4,000	
農業生物科技園區作業基金	4,000	
管理收入	15,000	
農業生物科技園區作業基金	15,000	
(二)銷貨收入	204,309	
農林漁牧銷貨收入	199,509	
種苗改良繁殖作業基金	73,552	
畜產改良作業基金	125,957	
給水銷貨收入	4,800	
農業生物科技園區作業基金	4,800	
(三)租金及權利金收入	126,830	
土地租金收入	71,400	
農業生物科技園區作業基金	71,400	
廠房租金收入	50,104	
農業生物科技園區作業基金	50,104	
住宅租金收入	5,326	
農業生物科技園區作業基金	5,326	
(四)其他業務收入	71,642	
其他補助收入	40,780	
農業生物科技園區作業基金	40,780	
雜項業務收入	30,862	
種苗改良繁殖作業基金	3,560	

行政院農業委員會
農業作業基金
各項收入明細表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算 數	說 明
畜產改良作業基金	24,989	
農業生物科技園區作業基金	2,313	
二、業務外收入	10,035	
(一)財務收入	4,530	
利息收入	4,530	
種苗改良繁殖作業基金	1,138	
畜產改良作業基金	3,342	
農業生物科技園區作業基金	50	
(二)其他業務外收入	5,505	
財產交易賸餘	625	
畜產改良作業基金	625	
資產使用及權利金收入	740	
農業生物科技園區作業基金	740	
違規罰款收入	2,700	
畜產改良作業基金	200	
農業生物科技園區作業基金	2,500	
雜項收入	1,440	
種苗改良繁殖作業基金	200	
畜產改良作業基金	240	
農業生物科技園區作業基金	1,000	
收 入 合 計	431,816	

行政院農業委員會
農業作業基金
勞務成本明細表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數	說明
		勞務成本	27,496	詳見各分基金勞務成本明細表。
		服務成本	9,996	
		農業生物科技園區作業基金	9,996	
		管理成本	17,500	
		農業生物科技園區作業基金	17,500	
		合 計	27,496	

行政院農業委員會
農業作業基金
銷貨成本明細表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數	說明
136,789	169,030	銷貨成本	171,643	詳見各分基金銷貨成本明細表。
136,789	169,030	農林漁牧銷貨成本	161,161	
42,162	45,838	種苗改良繁殖作業基金	55,450	
94,627	123,192	畜產改良作業基金	105,711	
		給水銷貨成本	10,482	
		農業生物科技園區作業基金	10,482	
136,789	169,030	合 計	171,643	

行政院農業委員會
農業作業基金
出租資產成本明細表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數	說明
		出租資產成本	80,035	詳見各分基金出租資產成本明細表。
		出租土地成本	20,500	
		農業生物科技園區作業基金	20,500	
		出租廠房成本	49,688	
		農業生物科技園區作業基金	49,688	
		出租住宅成本	9,847	
		農業生物科技園區作業基金	9,847	
		合 計	80,035	

行政院農業委員會
農業作業基金
其他業務成本明細表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說明
21,617	23,665	其他業務成本	24,678	詳見各分基金其他業務成本明細表。
21,617	23,665	雜項業務成本	24,678	
2,007	2,035	用人費用	2,039	
1,201	1,201	正式員額薪資	1,201	
124	132	超時工作報酬	132	
334	350	獎金	350	
54	52	退休及卹償金	52	
295	300	福利費	304	
7,523	8,337	服務費用	8,885	
451	732	水電費	711	
12	19	郵電費	70	
64	69	旅運費	80	
8	11	印刷裝訂與廣告費	10	
2,498	2,869	修理保養及保固費	3,085	
28	93	保險費	93	
4,344	4,544	一般服務費	4,836	
118		專業服務費		
6,854	7,124	材料及用品費	7,520	
6,661	6,896	使用材料費	7,288	
192	228	用品消耗	232	
5,200	6,120	折舊、折耗及攤銷	6,185	
120	120	土地改良物折舊	120	
557	875	房屋折舊	890	
4,233	4,793	機械及設備折舊	4,880	
225	259	交通及運輸設備折舊	234	
65	73	什項設備折舊	61	
32	49	稅捐與規費(強制費)	49	
8	8	消費與行為稅	8	
24	41	規費	41	
21,617	23,665	合 計	24,678	

行政院農業委員會
農業作業基金
行銷及業務費用明細表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說明
14,628	18,310	行銷及業務費用	25,451	詳見各分基金行銷及業務費用明細表。
		行銷費用	3,800	
		服務費用	3,500	
		專業服務費	3,000	
		公共關係費	500	
		材料及用品費	300	
		用品消耗	300	
14,628	18,310	業務費用	21,651	
604	311	用人費用	37	
396	17	正式員額薪資		
40	49	超時工作報酬	37	
100	117	獎金		
	105	退休及卹償金		
69	23	福利費		
7,644	11,996	服務費用	15,109	
1,266	1,308	水電費	1,679	
238	194	郵電費	227	
2,029	5,335	旅運費	5,273	
730	769	印刷裝訂與廣告費	772	
1,424	1,770	修理保養及保固費	2,027	
131	177	保險費	185	
1,826	1,913	一般服務費	1,896	
	530	專業服務費	3,050	
1,009	1,745	材料及用品費	1,759	
937	1,636	使用材料費	1,557	
71	109	用品消耗	202	

行政院農業委員會
農業作業基金
行銷及業務費用明細表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說明
4,971	3,687	折舊、折耗及攤銷	4,166	詳見各分基金行銷及業務費用明細表。
316	186	土地改良物折舊	192	
1,628	1,184	房屋折舊	1,417	
1,454	888	機械及設備折舊	1,234	
572	773	交通及運輸設備折舊	628	
27	23	什項設備折舊	87	
975	633	攤銷	608	
393	541	稅捐與規費(強制費)	550	
145	150	消費與行為稅	156	
248	391	規費	394	
2		短絀、賠償與保險給付	0	
2		各項短絀	0	
6	30	其他	30	
6	30	其他費用	30	
14,628	18,310	合 計	25,451	

行政院農業委員會
農業作業基金
管理及總務費用明細表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說明
6,880	6,598	管理及總務費用	9,157	詳見各分基金管理及總務費用明細表。
6,880	6,598	管理費用及總務費用	9,157	
45	57	用人費用	57	
39	51	超時工作報酬	51	
6	6	福利費	6	
3,635	3,983	服務費用	6,095	
478	595	水電費	926	
134	189	郵電費	481	
98	175	旅運費	158	
12	23	印刷裝訂與廣告費	21	
762	789	修理保養及保固費	1,156	
47	55	保險費	982	
1,885	1,908	一般服務費	1,922	
218	249	專業服務費	449	
161	301	材料及用品費	473	
94	222	使用材料費	181	
68	79	用品消耗	292	
3,001	2,223	折舊、折耗及攤銷	2,495	
203	203	土地改良物折舊	196	
2,066	1,299	房屋折舊	1,346	
467	482	機械及設備折舊	728	
27	38	交通及運輸設備折舊	31	
152	115	什項設備折舊	108	
86	86	攤銷	86	
37	34	稅捐與規費(強制費)	37	
13	14	消費與行為稅	13	
23	20	規費	24	
6,880	6,598	合 計	9,157	

行政院農業委員會
農業作業基金
其他業務費用明細表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說明
		其他業務費用	46,780	詳見各分基金 其他業務費用 明細表。
		雜項業務費用	46,780	
		服務費用	21,500	
		專業服務費	21,500	
		租金與利息	22,000	
		地租及水租	22,000	
		稅捐與規費(強制費)	300	
		規費	300	
		會費、捐助、補助、分 攤、救助(濟)與交流活 動費	2,980	
		捐助、補助與獎助	2,980	
		合 計	46,780	

行政院農業委員會
 農業作業基金
 財務費用明細表
 中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說明
		財務費用	455	詳見各分基金 財務費用明細 表。
		利息費用	455	
		租金與利息	455	
		利息	455	
		合 計	455	

行政院農業委員會
農業作業基金
其他業務外費用明細表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說明
163	135	其他業務外費用	3,651	詳見各分基金其他業務外費用明細表。
145	37	財產交易短絀	37	
145	37	短絀、賠償與保險給付	37	
145	37	各項短絀	37	
	98	舊有房(眷、營)舍處理費		
	98	其他		
	98	其他費用		
18		雜項費用	3,614	
		折舊、折耗及攤銷	3,614	
		代管資產折舊	3,614	
18		其他		
18		其他費用		
163	135	合 計	3,651	

行政院農業委員會
農業作業基金
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	合計	說明
專案計畫	140,000	299,220				439,220	詳各分基金固定資產建設改良擴充明細表。
繼續計畫	140,000	299,220				439,220	
農業生物科技園區擴充計畫	140,000	299,220				439,220	
一般建築及設備計畫		12,045	28,902	1,215	154	42,316	
一次性項目		12,045	28,902	1,215	154	42,316	
種苗改良繁殖作業基金		200	9,878		154	10,232	
畜產改良作業基金		11,845	19,024	1,215		32,084	
合 計	140,000	311,265	28,902	1,215	154	481,536	

行政院農業委員會

農業作業基金

固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金					外 借 資 金				合 計		
	營運 資金	出售 不適用 資產	國庫 撥款	其 他	小 計		國內 借款	國 外 借 款	小計		金額	%
					金額	%			金額	%		
專案計畫			309,220		309,220	70.40	130,000		130,000	29.60	439,220	100.00
繼續計畫			309,220		309,220	70.40	130,000		130,000	29.60	439,220	100.00
農業生物科技 園區擴充計畫			309,220		309,220	70.40	130,000		130,000	29.60	439,220	100.00
一般建築及設備 計畫	42,316				42,316	100.00					42,316	100.00
一次性項目	42,316				42,316	100.00					42,316	100.00
種苗改良繁殖 作業基金	10,232				10,232	100.00					10,232	100.00
畜產改良作業 基金	32,084				32,084	100.00					32,084	100.00
合 計	42,316		309,220		351,536	73.00	130,000		130,000	27.00	481,536	100.00

本頁空白

行政院農
業作
固定資產建設改良擴充
中華民國

項 目	全 部 計 畫					
	投資總額	資 金 來 源				
		自 有 資 金				外借 資金
		營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	
專案計畫	3,346,590			2,467,330		879,260
繼續計畫	3,346,590			2,467,330		879,260
農業生物科技園區擴充計畫	3,346,590			2,467,330		879,260
一般建築及設備計畫	42,316	42,316				
一次性項目	42,316	42,316				
種苗改良繁殖作業基金	10,232	10,232				
畜產改良作業基金	32,084	32,084				
合 計	3,388,906	42,316		2,467,330		879,260

業委員會

業基金

計畫預期進度明細表

105年度

單位：新臺幣千元

全部計畫					預算數				
目標能量	進度起迄年月	資金成本率(%)	現值報酬率(%)	收回年限(年)	本年度		截至本年度累計數		
					金額	占全部計畫%	金額	占全部計畫%	
促進土地資源利用，提高土地經濟價值，促進區域整體及相關產業之發展。	103.8~106.12				439,220	13.12	669,205	20.00	
					439,220	13.12	669,205	20.00	
					439,220	13.12	669,205	20.00	
	105.01~105.12					42,316	100.00	42,316	100.00
						42,316	100.00	42,316	100.00
						10,232	100.00	10,232	100.00
						32,084	100.00	32,084	100.00
					481,536	14.21	711,521	21.00	

行政院農業委員會
農業作業基金
資產折舊明細表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	什項資產	合計
前年度決算資產原值	35,279	371,267	210,516	28,337	13,669		659,068
上年度預計新增資產原值		10,482	14,811	1,672	307		27,272
本年度預計新增資產原值	140,000	311,265	25,686	1,215	-153		478,013
資產重估增值額							
本年度(12月底)止資產總額	175,279	693,014	251,013	31,224	13,823		1,164,353
本年度應提折舊額	775	8,091	14,756	1,736	535	66,727	92,620
勞務成本						5,096	5,096
銷貨成本	267	4,438	7,914	843	279	6,982	20,723
出租資產成本						51,035	51,035
其他業務成本	120	890	4,880	234	61		6,185
行銷及業務費用	192	1,417	1,234	628	87		3,558
管理及總務費用	196	1,346	728	31	108		2,409
其他業務外費用						3,614	3,614

行政院農業委員會
農業作業基金
資產變賣明細表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳面價值			變賣收入			未實現 重估增值 減少數	變賣 餘絀	說 明
	成本或 重估價值	已提 折舊額	淨 額	總 收入	處 理 費 用	淨 收 入			
固定資產									表內資產105年度 預計不變賣，僅變 賣遞耗資產，詳表 下備註。
土地									
土地改良物									
房屋及建築									
機械及設備									
交通及運輸設備									
什項設備									
其他資產									
非業務資產									
合 計									

註：「遞耗資產」帳面原值824千元，已提列折耗788千元，變賣收入661千元，變賣賸餘625千元。

行政院農業委員會
農業作業基金
資產報廢明細表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項目	帳 面 價 值			殘餘 價值	未實現重估 增值減少數	報廢損失
	成本或 重估價值	已提 折舊額	淨額			
固定資產	3,523	3,523				
機械及設備	3,216	3,216				
什項設備	307	307				

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

行政院農業委員會
 農業作業基金
 長期債務舉借及償還明細表
 中華民國105年度

單位：新臺幣千元

借(還)款項目	債權人	借款年度	償還時間		本年度舉借數	本年度償還數	說明
			起	止			
農業生物科技 園區擴充計畫	金融機構	105~108	109年 12月	138年 12月	130,000		

行政院農業委員會
農業作業基金
長期債務舉借餘額明細表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣千元

債務項目	借款年度	償還期間		預計債務餘額	償還財源			備註
		起	止		營運 資金	出售 資產	其它	
合 計				130,000	130,000			
農業生物科技 園區擴充計畫	105~108	109年 12月	138年 12月	130,000	130,000			

行政院農業委員會
農業作業基金
基金數額增減明細表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	71,843	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以代管國有財產撥充		
國庫增撥數	309,220	國庫現金增撥農業生物科技園區作業基金。
其他		
減：		
填補短絀		
解繳國庫		
其他		
期末基金數額	381,063	

本頁空白

四、預算參考表

行政院農業委員會
農業作業基金
預計平衡表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣千元

103年12月31日 實 際 數	科 目	105年12月31日 預 計 數	104年12月31日 預 計 數	比較 增減
1,632,788	資 產	4,587,553	1,657,568	2,929,985
683,672	流動資產	817,103	716,581	100,522
565,940	現金	679,447	587,218	92,229
1,905	應收款項	2,074	2,029	45
115,828	存貨	135,482	127,284	8,198
	預付款項	100	50	50
5,603	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,050	4,050	0
5,603	準備金	4,050	4,050	0
938,910	固定資產	1,387,494	931,851	455,643
690,023	土地	690,023	690,023	0
8,309	土地改良物	146,725	7,500	139,225
167,260	房屋及建築	467,843	164,669	303,174
65,829	機械及設備	76,306	62,160	14,146
5,352	交通及運輸設備	4,845	5,366	-521
1,923	什項設備	1,712	2,093	-381
215	購建中固定資產	40	40	0
1,622	遞耗資產	1,398	1,179	219
1,622	經濟動物	1,398	1,179	219
1,080	無形資產	544	812	-268
1,080	無形資產	544	812	-268
1,878	遞延借項	2,791	3,072	-281
1,878	遞延費用	2,791	3,072	-281
23	其他資產	2,374,173	23	2,374,150
23	什項資產	2,374,173	23	2,374,150
1,632,788	合 計	4,587,553	1,657,568	2,929,985
12,588	負 債	2,522,890	11,322	2,511,568
690	流動負債	8,144	426	7,718
384	應付款項	7,893	125	7,768
306	預收款項	251	301	-50

行政院農業委員會
農業作業基金
預計平衡表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣千元

103年12月31日 實際數	科 目	105年12月31日 預計數	104年12月31日 預計數	比較 增減
	長期負債	130,000	0	130,000
	長期債務	130,000	0	130,000
11,899	其他負債	2,384,746	10,896	2,373,850
11,899	什項負債	2,384,746	10,896	2,373,850
1,620,199	淨 值	2,064,663	1,646,246	418,417
71,843	基金	381,063	71,843	309,220
71,843	基金	381,063	71,843	309,220
702,785	公積	769,512	702,785	66,727
61,308	資本公積	128,035	61,308	66,727
641,477	特別公積	641,477	641,477	0
136,495	累積餘絀(-)	205,012	162,542	42,470
136,495	累積賸餘	205,012	162,542	42,470
709,076	淨值其他項目	709,076	709,076	0
709,076	未實現重估增值	709,076	709,076	0
1,632,788	合 計	4,587,553	1,657,568	2,929,985

註：信託代理與保證資產(負債)455千元，係廠商提供履約保證之保證品。

行政院農業委員會

農業作業基金

預計平衡表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣千元

科目	總計	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	農業生物科技園區作業基金
資 產	4,587,553	1,040,755	646,550	2,900,248
流動資產	817,103	317,904	412,321	86,878
現金	679,447	255,592	336,977	86,878
應收款項	2,074	406	1,668	
存貨	135,482	61,906	73,576	
預付款項	100		100	
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,050		4,050	
準備金	4,050		4,050	
固定資產	1,387,494	720,053	228,221	439,220
土地	690,023	649,554	40,469	
土地改良物	146,725	4,800	1,925	140,000
房屋及建築	467,843	49,686	118,937	299,220
機械及設備	76,306	14,669	61,637	
交通及運輸設備	4,845	1,107	3,738	
什項設備	1,712	197	1,515	
購建中固定資產	40	40		
遞耗資產	1,398		1,398	
經濟動物	1,398		1,398	
無形資產	544	4	540	
無形資產	544	4	540	
遞延借項	2,791	2,791		
遞延費用	2,791	2,791		
其他資產	2,374,173	3	20	2,374,150
什項資產	2,374,173	3	20	2,374,150
資產合計	4,587,553	1,040,755	646,550	2,900,248
負 債	2,522,890	1,326	17,414	2,504,150
流動負債	8,144	376	7,768	
應付款項	7,893	125	7,768	
預收款項	251	251		
長期負債	130,000			130,000
長期債務	130,000			130,000
其他負債	2,384,746	950	9,646	2,374,150
什項負債	2,384,746	950	9,646	2,374,150
淨 值	2,064,663	1,039,429	629,136	396,098
基金	381,063	51,436	20,407	309,220
基金	381,063	51,436	20,407	309,220
公積	769,512	282,245	420,540	66,727
資本公積	128,035	19,166	42,142	66,727
特別公積	641,477	263,079	378,398	
累積餘絀(-)	205,012	34,388	150,473	20,151
累積賸餘	205,012	34,388	150,473	20,151
淨值其他項目	709,076	671,360	37,716	
未實現重估增值	709,076	671,360	37,716	
負債及淨值合計	4,587,553	1,040,755	646,550	2,900,248

註：信託代理與保證資產(負債)455千元，係廠商提供履約保證之保證品。

行政院農業委員會
農業作業基金
5年來主要營運項目分析表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)或平均 利(費)率	預(決)算數	說 明
本年度預算數					詳見各分基金5 年來主要營運 項目分析表。
農畜產品供銷				161,161	
出租資產	平方公尺	752,291	106.39	80,035	
給水設施管理維護	度	725,069	14.46	10,482	
污水設施管理維護	立方公尺	465,116	21.49	9,996	
農科園區管理維護	平方公尺	2,330,000	7.51	17,500	
上年度預算數					
農畜產品供銷				169,030	
前年度決算數					
農畜產品供銷				136,789	
102年度決算數					
農畜產品供銷				148,622	
101年度決算數					
農畜產品供銷				150,599	

行政院農業委員會
農業作業基金
員工人數彙計表
中華民國105年度

單位：人

科目	上年度 最高可進用 員額數	本年度 增減(-)數	本年度 最高可進用 員額數	說明
一、種苗改良繁殖作業基金	38		38	
兼任人員	38		38	
其他兼任人員	38		38	
二、畜產改良作業基金	83		83	
專任人員	3		3	
技工	2		2	
駕駛	1		1	
兼任人員	80		80	
其他兼任人員	80		80	
三、農業生物科技園區作業基金		49	49	
兼任人員		49	49	
其他兼任人員		49	49	
總計	121	49	170	
專任人員	3		3	
技工	2		2	
駕駛	1		1	
兼任人員	118	49	167	由公務預算正式人力兼任，未領取兼職酬金。
其他兼任人員	118	49	167	

- 註：1.因應業務需要，部分勞務委由勞力外包公司派遣人力支應，所需人力約37人。
2.勞務承攬部分，除夜間警衛1人、宿舍清潔管理人員1人、農業生物科技園區營運所需19.77人外，其餘因配合階段性生產作業需要而投入，其期間及人數不固定。
3.因應季節性、階段性任務需要，僱用按時與按件計酬之臨時人力約10人。

行政院農
業作
用人費用
中華民國

科目	正式員額 薪資	聘僱 人員 薪資	超時工作 報酬	津貼	獎 金			
					年 終 獎 金	考 績 獎 金	績 效 獎 金	其 他
業務總支出部分	1,201		123		150	200		
一、種苗改良繁殖作業基金								
行銷及業務費用								
兼任人員								
管理及總務費用								
正式人員								
兼任人員								
製造成本								
兼任人員								
二、畜產改良作業基金	1,201		123		150	200		
其他業務成本	1,201		103		150	200		
正式人員	1,201		103		150	200		
兼任人員								
行銷及業務費用			20					
正式人員			20					
兼任人員								
管理及總務費用								
兼任人員								
製造成本								
兼任人員								

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

2. 因應業務需要，部分勞務委由勞力外包公司派遣人力支應之預算編列11,763千元、

3.年終獎金：依據「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」，計3人、150千元。

考績獎金：依據「公務人員考績法」，計3人、200千元。

業委員會
業基金
彙計表
105年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福 利 費				提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
退休金	卹償金		分擔 保險費	傷病 醫藥費	提撥 福利金	其他				
52			164			128	2,018	404	2,422	
						6	6	146	152	
								17	17	
								17	17	
						6	6	20	26	
						6	6		6	
								20	20	
								109	109	
								109	109	
52			164			122	2,012	258	2,270	
52			164			122	1,992	47	2,039	
52			164			122	1,992		1,992	
								47	47	
							20		20	
							20		20	
								31	31	
								31	31	
								180	180	
								180	180	

勞務承攬11,825千元，按時與按件計酬之臨時人力587千元。

行政院農
業作
各項費用
中華民國10

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本		
			合計	勞務成本	銷貨成本
2,834	2,692	用人費用	2,422		289
1,596	1,218	正式員額薪資	1,201		
380	521	超時工作報酬	509		289
434	467	獎金	350		
54	157	退休及卹償金	52		
370	329	福利費	310		
32,006	37,825	服務費用	100,255	22,400	17,266
4,539	5,219	水電費	12,260	5,000	2,444
475	548	郵電費	925		147
2,412	6,527	旅運費	6,517		1,006
756	836	印刷裝訂與廣告費	836		33
8,843	8,548	修理保養及保固費	14,267	400	3,599
280	484	保險費	1,412		152
13,872	13,922	一般服務費	26,827	12,500	5,673
830	1,741	專業服務費	36,711	4,500	4,212
		公共關係費	500		
89,710	123,807	材料及用品費	105,992		95,940
89,054	123,012	使用材料費	104,597		95,571
655	795	用品消耗	1,395		369
		租金與利息	42,455		

業委員會
業基金
彙計表
5年度

單位：新臺幣千元

年 度 預 算 數						
出租資產 成本	其他業務 成本	行銷及 業務費用	管理及 總務費用	其他業務 費用	財務費用	其他 業務外 費用
	2,039	37	57			
	1,201					
	132	37	51			
	350					
	52					
	304		6			
5,500	8,885	18,609	6,095	21,500		
1,500	711	1,679	926			
	70	227	481			
	80	5,273	158			
	10	772	21			
4,000	3,085	2,027	1,156			
	93	185	982			
	4,836	1,896	1,922			
		6,050	449	21,500		
		500				
	7,520	2,059	473			
	7,288	1,557	181			
	232	502	292			
20,000				22,000	455	

行政院農
業作
各項費用
中華民國10

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本		
			合計	勞務成本	銷貨成本
		地租及水租	42,000		
		利息	455		
19,437	29,818	折舊、折耗及攤銷	94,637	5,096	22,046
808	810	土地改良物折舊	775		267
6,492	6,874	房屋折舊	8,091		4,438
8,061	17,669	機械及設備折舊	14,756		7,914
1,424	1,736	交通及運輸設備折舊	1,736		843
286	265	什項設備折舊	535		279
		代管資產折舊	66,727	5,096	6,982
1,223	1,690	折耗	1,268		1,268
1,145	774	攤銷	749		55
543	732	稅捐與規費(強制費)	4,532		96
		房屋稅	3,000		
190	198	消費與行為稅	198		21
353	534	規費	1,334		75
		會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	2,980		
		捐助、補助與獎助	2,980		
147	37	短絀、賠償與保險給付	37		
147	37	各項短絀	37		

業委員會
業基金
彙計表
5年度

單位：新臺幣千元

年 度 預 算 數						
出租資產 成本	其他業務 成本	行銷及 業務費用	管理及 總務費用	其他業務 費用	財務費用	其他 業務外 費用
20,000				22,000		
					455	
51,035	6,185	4,166	2,495			3,614
	120	192	196			
	890	1,417	1,346			
	4,880	1,234	728			
	234	628	31			
	61	87	108			
51,035						3,614
		608	86			
3,500	49	550	37	300		
3,000						
	8	156	13			
500	41	394	24	300		
				2,980		
				2,980		
						37
						37

行政院農
業作
各項費用
中華民國10

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本		
			合計	勞務成本	銷貨成本
24	128	其他	30		
24	128	其他費用	30		
144,701	195,039	合 計	353,340	27,496	135,637
657	307	加：期初在植農作物	279		279
83,316	75,122	期初農產品	62,785		62,785
34,411	44,506	期初在養畜產品	45,836		45,836
19,581	30,389	購入農產品	41,558		41,558
411	487	購入畜產品	4,106		4,106
122		其他			
329	257	減：期末在植農作物	379		379
66,669	71,238	期末農產品	59,877		59,877
35,045	55,297	期末在養畜產品	56,742		56,742
42		自用種子及其他			
1,038	1,320	轉作遞耗資產	1,560		1,560
180,076	217,738	成本及費用總計	389,346	27,496	171,643

業委員會
業基金
彙計表
5年度

單位：新臺幣千元

年 度 預 算 數						
出租資產 成本	其他業務 成本	行銷及 業務費用	管理及 總務費用	其他業務 費用	財務費用	其他 業務外 費用
		30				
		30				
80,035	24,678	25,451	9,157	46,780	455	3,651
80,035	24,678	25,451	9,157	46,780	455	3,651

行政院農業委員會
農業作業基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

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

註：畜產改良作業基金：

- 1.管理用車輛：小型客貨車4輛、大型客貨車1輛。
- 2.其他車輛：105年度增購小型貨車1輛，增購後計有機車40輛、小型貨車12輛、大型貨車1輛、飼料散裝車1輛。

五、附 錄

行政院農業委員會

農業作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 104 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	一、通案決議部分	
1	<p>104 年度 23 個特別收入基金中計有 15 個編有國外出差旅費，從數百萬元至數千萬元不等，部分基金亦另編有大陸地區旅費；主要係參加會議、考察（如赴所屬駐外單位考察，或各機關赴國外相關業務考察等）、訪問及進修研習等，屬各機關行政事項。</p> <p>「預算法」第 4 條所定「特別收入基金」，係「有特定收入來源而供特殊用途者」，然部分特別收入基金收入高度仰賴國庫撥款，缺乏獨立特定收入財源，而部分行政機關藉非營業基金經費運用較具彈性之便，將應編列於公務預算之經費，編列於非營業基金預算中，實有規避監督、便宜行事之疑。</p> <p>爰針對 104 年度各特別收入基金附屬單位預算（中央研究院科學研究基金除外）所編列之「國外旅費」刪減 5%，「大陸地區旅費」刪減 10%，俾以節省公帑。</p>	已遵照辦理，刪減相關預算並整編成 104 年度法定預算。
2	<p>鑑於中央政府各機關單位除於公務預算案中編有國外旅費、赴大陸地區旅費外，於其所屬非營業基金單位預算中亦多編有相關出國經費，然各該非營業基金單位預算書中之出國旅費及赴大陸地區旅費，除極少數列有相關出國之計畫名稱外，大多均僅概略說明係參加會議、考察、訪問或進修研習，無法得知其計畫內容；爰要求自 105 年度起，中央政府各非營業基金附屬單位預算，每半年揭露已核定之出國及赴中國之計畫旅費支出，以利國會審查。</p>	遵照辦理。
3	<p>首先，目前各大專院校及學術研究機構所約用之兼任研究助理，絕大多數皆為科技部所補助專題研究計畫之研究人力，且由「科技部補助專題研究計畫助理人員約用注意事項」內容觀之，學校與助理人員間存有僱傭關係，如：皆領「工作酬金」、第 10 點並規定執行機構應對其進行出勤管控等等，但該注意事項，卻未清楚規定申請補助單位應提供其勞、健保及勞退等相關保障；對照其他部會補助相關機構提供勞務之人力時，皆要求申請補助單位必須為勞工投保勞、健保或提撥勞退金等等，如：衛生福利部之「社會福利補助作業要點」，但科技部卻未硬性規定，此舉將導致勞工萬一發生職業災害或其他事故，完全得不到任何保障。再則，依「勞動部組織法」第 2 條第 1 項第 4 款規定：勞動基準與就業平等制度之規劃及監督，第 7 款規定：勞動法律事務之處理與相關法規之制（訂）定、修正、廢止及解釋，皆係屬勞動部職掌，顯見有無僱傭關係之認定乃為勞動部職權，但教育部卻於「大專校院強化學生兼任助理學習與勞動權益保障處理原則」第 3</p>	本項主辦單位為科技部、勞動部及教育部。

行政院農業委員會

農業作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 104 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	<p>點規定：由各校檢視屬學習或僱傭關係，第 4 點更直接認定教學助理與兼任研究助理非為僱傭關係，教育部於該原則之相關規定，不僅僭越勞動部職權，更明顯違法。</p> <p>此外，101 年台大工會向台北市政府提出設立申請時，台北市政府以：發起人中有「兼任助理」、「研究計畫臨時工」及「教學助理」，難以認定與該校有僱傭關係而駁回，經台大工會向當時的勞工委員會（現為勞動部）提起訴願，最後，台北市政府仍同意台大工會成立，足見各類助理及工讀生、臨時工等等，皆被認定與校方都具有僱傭關係；此外，近一年來，相關已有判定結果之檢舉案，勞動部皆認定雙方具有僱傭關係，但卻仍堅持因兼職助理工作樣態多元須「個案認定」，而拒絕做通案認定。</p> <p>以上種種，已嚴重戕害兼任研究助理之基本勞動權益，爰要求：</p> <p>1. 科技部應於一個月內： (1) 邀集勞動部、教育部及工會團體召開修改相關辦法會議，明確訂定申請單位應編列兼任助理人員及臨時工之勞、健保及勞退金等等人事費用。(2) 依實際需求，足額補助申請單位之兼任助理人員及臨時工之勞、健保及勞退金等等人事費用。 2. 勞動部應於一個月內，邀集科技部、教育部及工會團體召開會議，並據會議結論，提出通案認定兼職助理與校方之僱傭關係。</p>	
4	<p>鑑於各部會為配合行政院降低派遣勞工人數之要求，特意忽略派遣與承攬之差別，導致派遣人力人數雖然降低，但勞務承攬卻不斷增加之現象。中央政府非營業特種基金運用「勞務承攬」經費之預算編列，從 102 年度 71 億餘元、103 年度約 88 億元，到 104 年度已高達近 102 億元，更較 102 年度增加約 43%，成長幅度遠超過同期間「勞動派遣」減少之比例（約 24%）。</p> <p>勞動承攬外觀上似乎與勞動派遣相近，但二者間主要差異在於：承攬業者並未將指揮監督權讓與定作人，而勞動派遣部分，要派機構則可直接指揮監督使用派遣勞工。然勞動部遲至 104 年 4 月，始應立法院決議要求，針對派遣勞動及勞務承攬做出定義；而行政院對勞務承攬不斷增加之情形卻仍未積極研謀改善，針對各機關單位運用勞務承攬訂定相關規範；爰此，要求行政院應責成勞動部會同人事行政總處，訂定「行政院運用勞動派遣及勞務承攬之應行注意事項」，並於立法院第 8 屆第 8 會期開議後即送立法院備查。</p>	本項主辦單位為勞動部及行政院人事行政總處。

行政院農業委員會

農業作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 104 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
5	<p>根據 103 年度中央政府總決算初估，截至 103 年度止中央政府非營業基金未滿 1 年之公共債務餘額計 2,492 億元，遠高於同年度中央政府普通基金（公務預算）未滿 1 年公共債務餘額 1,900 億元。「公共債務法」第 5 條第 10 項有關國庫短期債務未償餘額之上限規定，僅針對中央及各地方政府為調節庫款收支所舉借之未滿 1 年公共債務未償餘額，有關非營業基金所舉借未滿 1 年之短期債務，並未納入規範，儼然提供政府另一項調節融通之便道。</p> <p>審計部 102 年度中央政府總決算審核報告亦提出：「部分非營業特種基金連年舉借高額短期借款以支應長期所需資金，債務管理制度，尚待完備：……以短期借款方式支應長期所需資金，並以舉新還舊方式償還借款，雖尚可減輕基金債息負擔，惟其債務屬性趨近長期借款性質，卻未如長期債務訂有相關預算審議及管理機制暨完整之決算資訊揭露方式，監督管理機制較為薄弱，……。」為避免非營業基金之短期債務，以借短支長方式融通，變相隱藏長期負債，且未受規範限制之工具，爰要求行政院應針對非營業基金短期債務建立總量限制等適當之規範，並應比照普通基金未滿 1 年之短期債務，每半年於財政部國庫署「各級政府公共債務統計表」中彙整揭露，以利財政紀律之維持。</p>	<p>本項主辦單位為財政部。</p>
6	<p>新北市板橋浮洲合宜住宅為中央都市更新基金辦理，由內政部營建署與得標廠商日勝生活科技股份有限公司簽署之附條件標售土地契約，該契約明確約定監督及工程控管、品質管理、罰則、得標廠商履約保證金、違約及解約機制等。然查 104 年 4 月間發生數次於新北市震度僅二至四級之地震，浮洲合宜住宅竟於地下室樑柱出現裂痕，內政部於第一時間卻回覆僅為「細微裂縫」；又日前發生之多起爭議，包括廠商不當穿樑洗洞、天然氣管線配置、交屋驗屋爭議等，亦均引發承購戶質疑內政部過分偏袒得標廠商。爰要求內政部召集行政院消費者保護處、金融監督管理委員會、公共工程委員會等組成專案小組，積極處理浮洲合宜住宅承購戶權益保障相關事宜。</p>	<p>本項主辦單位為內政部、行政院消費者保護處、金融監督管理委員會及行政院公共工程委員會。</p>
7	<p>依據行政院農業委員會動植物防疫檢疫局農藥資訊服務網統計，我國 2010 年農藥使用量高達 34,709 公噸，銷售值為新台幣 88 億元。為維護國人健康，衛生福利部及行政院農業委員會應編訂計畫及預算針對農藥使用及食物中農藥殘留對於農民及消費者的健康影響進行長期監測。</p>	<p>查 2010 年國內成品農藥使用量為 7,851 公噸，銷售值為新台幣 88 億元。農委會每年皆編列預算由農業藥物毒物試驗所辦理或由防檢局委託公私立大學學者辦理農藥使用調查及風險評估，倘有危害人體健康或污染環境之虞者，即公告為禁(限)用農藥並加以嚴格管制查處。103 年已評估並公告 40.64% 加保扶水懸劑等 4 種農藥為禁用農藥，另限制高風險農</p>

行政院農業委員會

農業作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 104 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
		藥 4.95% 芬普尼水懸劑之使用。
8	<p>經查「政府資訊公開法」第 7 條規定，略以：下列政府資訊，除依第 18 條規定限制公開或不予提供者外，應主動公開……五、施政計畫、業務統計及研究報告。……前項第 5 款所稱研究報告，指由政府機關編列預算委託專家、學者進行之報告或派赴國外從事考察、進修、研究或實習人員所提出之報告。又查，本院審查 96 年度中央政府總預算案通過之通案決議：(八)自 96 年度起，中央各行政單位應依「政府資訊公開法」第 7 條規定，應將預算及決算書、由政府編列預算所完成之研究報告等在網上公布，供全民查閱、(十)鑑於政府資訊公開法已於民國 94 年 12 月 28 日公布施行，各政府機關均應主動公開其行政資訊，爰建議於各機關之入口網站增加「政府資訊公開」之單一窗口，使政府資訊更為公開透明，讓民眾更方便參與政府之政策。而行政院及所屬各機關每年度皆編列龐大預算，委託相關研究單位進行研究計畫，但其中卻有極多研究結果並未主動公開，且常以「政府資訊公開法」第 18 條規定為由，限制公開甚至不予提供，但此種作法，恐將影響民眾查詢之便利性，且有政府部門刻意製造民眾參與政府政策之障礙之嫌。綜上，爰要求行政院及所屬各機關：</p> <p>1.限制公開甚至不予提供之委託研究計畫，應將不適合公開之部分去除後，仍應於官網之政府資訊公開。</p> <p>2.應針對研究報告進行盤點，且日後應依相關法規及立法院決議主動公開。</p>	遵照辦理。
9	<p>為保障人民生命財產安全，根據經濟部中央地質調查所之 F0003 旗山斷層報告，「旗山斷層」屬第一類活動斷層，並登載「旗山斷層」極可能由仁武、烏松、大寮等區，經鳳山丘陵西側到林園出海，顯示該斷層南段經過臨海及林園工業區之可能性極大；復依據交通部國工局所提出國道 7 號環評報告書，其預定路線可能經過「旗山斷層」；國道 7 號路線經臨海及林園工業區路段埋有油管、石化管及設置油槽，為免因大地震發生引發大爆炸，立法院經濟委員會已於 104 年 5 月 14 日作成決議，要求經濟部中央地質調查所進行旗山活動斷層調查，並於三個月內提出調查報告，以確認「旗山斷層」是否穿越「臨海工業區」及「林園工業區」。因此，假如國道 7 號路線通過「旗山斷層」地質敏感區，應依據地質法相關規定進行基地地質調查及基地安全評估經審查通過後，方可進行開發。有鑑於此，特要求經</p>	本項主辦單位為經濟部及交通部。

行政院農業委員會
農業作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 104 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項次	內 容	
	濟部應依據立法院經濟委員會通過決議研議「旗山斷層」是否穿越「臨海工業區」及「林園工業區」之調查規劃案，並請交通部應依據二階環評範疇界定審查會議結論及地質法相關規定，辦理國道 7 號沿線地質調查評估作業，同時配合將調查成果提供經濟部中央地質調查所作為綜合研判旗山斷層位置之參考。	
10	<p>鑑於有技專院校學生向 T-WHY 青年澳洲度假打工檢舉，學校提供非法仲介澳洲海外實習簡報檔，協助學生辦理澳洲度假打工簽證到澳洲企業工作，有關實習的薪資待遇卻是違反澳洲勞動法令。薪資待遇只有每小時澳幣 12 元（約新台幣 288 元），甚至應由雇主提撥的退休金，也從學生的薪資中扣除。以至於學生實拿每小時澳幣 10 元（新台幣 240 元），遠不及於澳洲法令每小時澳幣 16.87 元（約新台幣 405 元）。甚至於，學生在離開台灣前需要繳付非法仲介服務費新台幣 40,000 元。</p> <p>非法仲介的實習簡報，列舉合作的學校包含國立高雄餐旅大學、景文科大、大仁科大、台北城市科大、弘光科大、萬能科技大學、國立澎湖科技大學等等。其中高餐、景文、大仁、城市科大甚至還取得教育部學海築夢的補助，形成國家編列預算補助海外實習計畫剝削學生荒謬現象！</p> <p>為確保我國學生海外實習權益，爰要求教育部、勞動部、外交部應跨部會合作辦理下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 教育部、勞動部、外交部應立即成立專案小組調查海外實習剝削問題，請辦理海外實習大專院校提供代辦仲介、實習單位的名單，詳查國內代辦機構是否涉及違法媒合，以及學生赴海外實習是否符合當地勞動法令。請於一個月內優先提出澳洲實習調查報告。 2. 教育部應會同外交部協助有意願辦理海外實習的各大專院校，提供國外勞動法令之資訊。 3. 教育部應立即檢討學海築夢補助計畫，應將海外實習勞動條件保障納入審查項目。 4. 勞動部應立即針對違反就業服務法的代辦業者立即開罰。 	本項主辦單位為教育部、勞動部及外交部。
	二、各委員會審查決議部分	
1	<p>農業作業基金 104 年度預算編列本期賸餘 2,504 萬 7,000 元，連同前期未分配賸餘 1 億 3,751 萬元，合計賸餘為 1 億 6,255 萬 7,000 元，惟該基金於 104 年度未編列賸餘繳庫數，鑑於目前政府財政情況日趨困窘，債務約 5.2 兆元，國家負債比為 38.6%，距離債限 40.6% 僅剩 2% 空間，為俾利國家整體財政資源</p>	本項決議已於 104 年 8 月 17 日以農畜試字第 1042409433 號函，向立法院提出專案報告在案。

行政院農業委員會

農業作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 104 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	規劃運用，要求農業作業基金應依「預算法」之規定將部分賸餘解繳國庫，並於 3 個月內向立法院經濟委員會提出報告。	
2	農業作業基金之 104 年度預算案編列本期賸餘 2,504 萬 7,000 元，連同前期未分配賸餘 1 億 3,751 萬元，合計可分配賸餘為 1 億 6,255 萬 7,000 元；又鑑於農業作業基金營運情況穩定，且現有賸餘資金已足敷支應購建固定資產等營運支出所需，特要求農業作業基金將尚無具體運用規劃之閒置資金，依「預算法」相關規定將部分賸餘解繳國庫，並於 3 個月內就 105 至 107 年度之閒置基金運用規劃，向立法院經濟委員會提交專案報告，俾利國家整體財政資源管理運用。	本項決議已於 104 年 8 月 17 日以農畜試字第 1042409433 號函，向立法院提出專案報告在案。
3	黃豆、小麥及玉米等農產品大量進口，造成國內農產品貿易逆差擴大，從 91 年度 39.56 億美元，擴大至 102 年度 97.05 億美元，為籌提轉作進口替代作物之農民所需黃豆、小麥及玉米等種子苗，要求行政院農業委員會於 1 個月內提出因應計畫，以縮減我國農產品貿易逆差，並提高農業作業基金之業務收入。	本項決議已於 104 年 8 月 5 日以農種改字第 1043526057 號函，向立法院提出專案報告在案。
4	種苗改良繁殖作業基金主要業務係配合政府政策需要，籌供農民所需之優良雜糧、綠肥、蔬果、花卉等種子、種苗及推展試驗改良作業；惟查黃豆、小麥及玉米等農產品大量進口，造成「黃小玉」農產品貿易逆差擴大，且近年來業務收入達成情形欠佳，預算數遠高於決算數，究其原因主要係因營運項目成效欠佳，亟待調整因應；爰此，種苗改良繁殖作業基金鑑於前揭情事，應積極配合政府政策，籌提轉作進口替代作物之農民所需黃豆、小麥及玉米（黃小玉）等種子苗，以縮減我國農產品貿易逆差，並藉此提高基金業務收入，且主管單位並於 1 個月內向立法院經濟委員會提交改善專案報告。	本項決議已於 104 年 8 月 5 日以農種改字第 1043526058 號函，向立法院提出專案報告在案。
5	種苗改良繁殖作業基金為配合政府繁殖雜糧、綠肥、蔬菜、果樹、花卉等優良種子、種苗及推展改良試驗成果而設置，然近年種子銷貨收入逐年遞減，100 年度起至 103 年度分別為 8,284 萬元、7,452 萬元、6,573 萬 5,000 元及 5,955 萬元，顯見實際銷售衰退情形嚴重，種苗改良繁殖作業基金雖非以營利為目的，仍應本自給自足原則，方得以永續協助農民，為此要求行政院農業委員會於 1 個月內提出改善計畫，以穩定該基金收入。	本項決議已於 104 年 8 月 5 日以農種改字第 1043526059 號函，向立法院提出書面報告在案。

行政院農業委員會

農業作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 104 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
6	種苗改良繁殖作業基金閒置資金約 2 億 1,100 萬元，全數以定期存款或活期存款方式存放銀行，資金管理過於消極保守，財務管理有欠妥適，主管單位允應積極檢討妥善規劃，將整體資金作最有效之運用，並於 1 個月內向立法院經濟委員會提交財務管理報告，以研擬增裕收入。	本項決議已於 104 年 8 月 5 日以農種改字第 1043526060 號函，向立法院提出書面報告在案。
7	種苗改良繁殖作業基金 104 年度銷貨毛利 1,740 萬 2,000 元，較 103 年度 1,851 萬 6,000 元，減少 111 萬 4,000 元，減幅 6.02%，104 年度銷貨毛利率為 27.52%，較 103 年度 31.09% 低，亦較 101 及 102 年度決算數 29.09% 及 28.23% 為低，種苗改良繁殖作業基金近年銷貨毛利率呈現下滑趨勢，主管單位允宜檢討銷貨成本擴增原因，以提高銷貨毛利率，並於 1 個月內向立法院經濟委員會提交檢討報告。	本項決議已於 104 年 8 月 5 日以農種改字第 1043526061 號函，向立法院提出書面報告在案。
8	有鑑於種苗改良繁殖作業基金近三年來，業務收入預算之執行情形欠佳，101 年度業務收入預算數 7,672 萬 1,000 元，決算數 5,709 萬 7,000 元，達成率 74.72%；102 年度業務收入預算數 6,787 萬 3,000 元，決算數 5,462 萬元，達成率 80.47%；103 年度截至 8 月底止，業務收入全年度預算數為 6,185 萬 4,000 元，實收數 2,713 萬 6,000 元，達成率僅 43.87%；且查我國以價格為權數之糧食自給率，自 2000 年的 79.7%，下降為 2013 年 68.1%，等於 13 年間降低 11.6%，整體農產貿易逆差更是惡化至 97.1 億美元，擴大 1.25 倍，顯見該分基金營運計畫與產銷目標亟待檢討修正，應依據台灣區域特性與農業條件，加強研發轉作進口替代作物、省水作物等優質品種之種苗繁殖供應，俾利提高種子培育成效與銷售收入，以提升我國糧食自給率、縮減農產貿易逆差，強化分基金營運能力。	<p>一、該分基金為配合農委會活化休耕政策，增加推廣玉米品種以應政策需求，已購買國內品種台南 24 號玉米品種販售權，惟近年氣候異常，種子生長狀況不佳，種子銷售未如預期，該分基金為促銷玉米種子，提出促銷方案如下：一次購買量 50 包以上運費由種苗場負擔；購買玉米 688 號種子 5,000 公斤以上者，調減售價 2 元；除此之外，更針對台南 24 號玉米品種提供優惠促銷如下：(一)每包包裝量 2.5 公斤，農民購買單筆滿 200 包(含)至 400 包(不含)，每包售價 342 元。單筆滿 400 包(含)以上，每包 337 元。(二)每包包裝量 2.5 公斤，農會購買單筆滿 400 包(含)以上，每包可扣除 15 元手續費為 335 元。期以增加玉米種子銷售量，未來仍視銷售情形調整促銷方案。目前亦進行玉米品種搜集與評估，期以多樣化推廣玉米品種，進而提高推廣量及該分基金收入。</p> <p>二、在自創業務方面，以番茄種子銷售為大宗，近年種子生產受氣候異常影響十分不穩定，該分基金為分散採種風險，103 年已建立新採種據點並成功擴大量產種子，103 年番茄種子銷售量較 102 年提升 24.45%，有效挹注基金營收。此外，亦積極研發重要園藝作物品種，未來配合品種之育成，應可擴展種子銷售業務。</p> <p>三、種子(苗)檢測及其相關技術研發為該分基金擴展業務重點，目前已將基因轉殖植物及植物病原檢測服務納入，104 年再增加種子檢查服務項目，以充裕基金收入。</p>

行政院農業委員會

農業作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 104 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
9	種苗改良繁殖作業基金係政府為繁殖雜糧、綠肥、蔬菜、果樹、花卉等優良種子、種苗，供應農業政策所需及推展改良試驗作業成果而設置，其屬凡經付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，惟查其兩年營運情形，賸餘決算數皆低於預期目標且呈衰退，營運績效亟待改善提升，爰要求行政院農業委員會應儘速研議開源節流方式，藉以增加該基金賸餘款，使營運成果能確實達到預期目標。	<p>一、近年因原物料價格及人工成本上漲，進而影響各產業之物價，各項成本及費用亦相對提高，惟為維持收支平衡以確保基金正常營運，該分基金謹遵節約原則；另為反映種子生產成本，部分種子售價亦已調高，以恪守基金付出均能回收之基本營運原則。此外，該基金國外進口之綠肥種子收購成本亦有逐年提高之趨勢，104年已調高油菜種子售價以反應成本。</p> <p>二、該分基金除積極銷售推廣主要營運種子外，亦研發重要園藝作物品種及種苗相關技術之開發，103年度已增加基因檢測服務收入，104年度再增加種子檢查服務收入，期可擴大基金之規模，充裕基金收入並提高賸餘。</p>
10	經查畜產改良作業基金固定資產建設改良擴充計畫所執行原擬委託內政部營建署南區工程處辦理卻未獲同意，後改由行政院農業委員會畜產試驗所自行辦理之飼料廠興建工程尚未完成驗收作業，刻正辦理試車、試營運階段；爰此，為促進正式營運後資源之有效利用及規劃，特要求主管單位於 2 個月內就該飼料廠業務，向立法院經濟委員會提交營運計畫專案報告。	將依立法院決議於 2 個月內就飼料廠業務營運計畫提出專案報告。
11	鑑於畜產改良作業基金 102 年度畜禽非常死亡損失金額較以往年度增加近五成，行政院農業委員會除檢討加強相關防疫措施以有效控制疫情外，亦應針對畜禽飼養管理技術與週邊設施升級輔導提出相關規劃，以確實強化我國畜禽養殖環境，並研發相關環保技術，如強化研發乾式豬廁所、太陽能畜禽舍、自動化省水設施及活用畜產廢棄物轉化能源等，不僅可藉此提升生產技術、控制生產成本，並可因應氣候變遷及能源枯竭等問題，兼顧產業發展需求與環境保護要求。	<p>一、畜禽於飼養過程中，氣候變化為一重要因素，高溫多濕的氣候易滋生病原，造成畜禽非常死亡。為加強衛生防疫措施，減少疫情發生，畜產試驗所自行辦理之防疫措施及與其他農政機關合作情形如下：</p> <p>(一) 家畜、家禽血清學監測，每半年將偶蹄類動物血清樣本送行政院農業委員會家畜衛生試驗所檢測口蹄疫非結構性蛋白及中和抗體力價；配合台南市動物防疫保護處年度計畫，或自行檢送中央畜產會家禽保健中心南區檢驗室，進行家禽新城病、傳染性支氣管炎、傳染性華氏囊病及雛白痢等家禽疾病血清學監測。</p> <p>(二) 病材送檢畜禽於飼養過程中遇有臨床症狀無法判斷時，立即將病材送行政院農業委員會家畜衛生試驗所、台南市動物防疫保護處或各大專院校獸醫學系附設動物疾病診斷中心鑑定，進行後續相關處置，以維護畜禽健康。</p> <p>(三) 定期生物安全措施稽核，畜產試驗所依其訂定之「禽畜飼養場所自衛防疫措施」、「外購種畜禽隔離管理要點」及「衛生防疫稽核表」，將相關稽核結果提報該所所務會報列管。</p>

行政院農業委員會

農業作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 104 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
		<p>二、在飼養管理技術與週邊設施升級方面，除加強畜舍降溫、密閉式水簾舍養豬、將傳統式兔舍改建為最少疾病兔等級兔舍等措施外，為防範家禽流行性感冒疫情發生，改善種雞、種鵝飼養環境，建置符合高生物安全等級設施，提升防疫層級，增加飼養及繁殖效能，提高育成率，已於 105 年度研提更新水簾環控設備種雞舍；自動化飼養籠系統；整修鵝舍，設置防鳥網、高床、準備室、獨立供水設施等相關計畫，提升防疫需求。</p> <p>三、畜產改良作業基金營運計畫目標包含加強畜產科技研究，配合投入畜禽養殖技術及相關科技設施之研發，以因應防疫需求，在研發相關環保技術方面，其成效分述如下：</p> <p>(一) 應用綠能設施於鵝舍屋頂，提供孵化及環控鵝舍使用，兼具發電及降低鵝舍溫度之效，並已推廣及輔導養鵝業者使用。</p> <p>(二) 畜舍廢水節能環保：利用畜牧廢水經厭氧發酵處理後，產生大量沼氣應用於剪草機、抽水機及畜牧生產用之仔豬沼氣保溫燈、仔豬沼氣保溫板、火焰消毒器等用途。</p> <p>(三) 開發自主飼料資源，提升糧食安全：利用黑水虻生物特性可將廢棄農畜有機物再利用，轉換成蟲體蛋白，再評估生產蟲體蛋白替代動物性蛋白質飼料與生質柴油料源之可行性。以期建立一個可穩定量化的蟲體蛋白生產體系，達成畜牧生產、資源再生與環境保護三贏的永續經營目標。</p> <p>(四) 改善飼料利用效率及提升畜禽免疫反應能力：與國立嘉義大學共同研發能有效分解角蛋白之益生菌，利用枯草桿菌與乳酸桿菌於大豆粕及羽毛粉混合物二階段發酵，所生產之發酵飼料原料品質優於魚粉，且具有促進生長、改善飼料利用效率及提升畜禽免疫反應能力。</p>
12	<p>查畜禽非常死亡金額，101 年度雖較 100 年度減少，但至 102 年度時，畜禽非常死亡金額為 52 萬 2,364 元，不僅較 100、101 年度為多，較 101 年度更增加近五成金額，顯見畜產改良作業基金就相關防疫措施仍有加強空間，爰要求行政院農業委員會應就各年氣候變化、畜禽病毒等環境因素確實監控，並逐年檢討防疫措施之完善程度，以期降低畜禽非常死亡發生機率，並減少因其所損失之金額。</p>	<p>一、102 年度非常死亡損失金額較 100 及 101 年度增加，其原因可分為：</p> <p>(一) 為生產優質健康豬隻，豬隻飼料並無添加抗生素等預防性藥物，改以施打疫苗增加抗體、預防疫病發生的飼養模式為主。但因部分仔豬於哺育階段體重過輕、母乳攝取不足等因素死亡，保育階段豬隻因天氣多變，抵抗力差的豬隻容易感染而死亡造成損失。</p> <p>(二) 山羊近年因氣候急劇變化導致各生長階段羊</p>

行政院農業委員會

農業作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 104 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
		<p>隻緊迫增加，免疫力下降而多有呼吸與消化道疾病致死。另羊隻遭受類鼻疽疾病之影響，導致死亡，近年來在與各大專院校獸醫教授、家畜衛生試驗所、屏東縣家畜疾病防治所等單位合作下，已成功建構山羊類鼻疽清除模式，目前正逐年擴大類鼻疽陰性族群。</p> <p>二、本會畜產試驗所除積極就上述可能造成畜禽非常死亡情形謹慎因應外，並加強現場管理人員訓練，落實動物管理及疫病防治，積極強化飼養技術，提升飼養效率，建置符合高生物安全等級設施，確實監控環境因素及加強防疫措施，期能將動物損失降至最低。</p>

六、各分基金預算書表

種苗改良繁殖作業基金
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

預算書目次

中華民國105年度

一、業務計畫及預算說明	1-1
二、預算主要表	
(一) 收支預計表及說明	1-11
(二) 餘絀撥補預計表	1-13
(三) 現金流量預計表	1-14
三、預算明細表	
(一) 銷貨收入明細表	1-15
(二) 其他業務收入明細表	1-16
(三) 業務外收入明細表	1-17
(四) 銷貨成本明細表	1-18
(五) 其他業務成本明細表	1-20
(六) 行銷及業務費用明細表	1-21
(七) 管理及總務費用明細表	1-23
(八) 其他業務外費用明細表	1-25
(九) 固定資產建設改良擴充明細表	1-26
(十) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表	1-27
(十一) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	1-28
(十二) 資產折舊明細表	1-30
(十三) 資產報廢明細表	1-31
(十四) 基金數額增減明細表	1-32
四、預算附表	
(一) 成本彙總表	1-33
(二) 直接材料人工及製造費用明細表	1-34
五、預算參考表	
(一) 預計平衡表	1-37
(二) 5年來主要營運項目分析表	1-38
(三) 員工人數彙計表	1-40
(四) 用人費用彙計表	1-42
(五) 各項費用彙計表	1-44

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 105 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨：

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

二、組織概況：

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

三、基金歸類及屬性：

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

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形(前年度決算結果及上年度預算截至 104 年 6 月 30 日止執行情形)

一、前(103)年度決算結果：

- (一) 業務收入：決算數5,912萬元，較預算數6,500萬元，減少588萬元，約9.05%，主要係玉米種子銷售量減少所致。
- (二) 業務成本與費用：決算數5,570萬9千元，較預算數5,557萬2千元，增加13萬7千元，約0.25%。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 105 年度

- (三) 業務外收入：決算數312萬2千元，較預算數108萬3千元，增加203萬9千元，約188.27%，主要係土地有償撥出之財產交易賸餘及廠商違約罰款收入增加所致。
- (四) 業務外費用：決算數9千元，主要係102年度銷售之688號玉米種子發芽情形不佳，退回更換品種所致。
- (五) 收支餘絀：本期賸餘652萬4千元，較預算賸餘1,051萬1千元，減少398萬7千元，約37.93%，主要係業務收入減少所致。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：係一般建築及設備計畫，決算數276萬2千元，預算數545萬元，執行率約50.68%，主要原因係冷藏倉庫屋頂整修工程尚未完工，需保留216萬元至104年度繼續執行。

二、上（104）年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一) 業務收入：實際數927萬3千元，較預算分配數1,269萬6千元，減少342萬3千元，約26.96%，主要係玉米、番茄及埃及三葉草種子銷售量較預計減少所致。
- (二) 業務成本與費用：實際數1,066萬5千元，較預算分配數1,303萬元，減少236萬5千元，約18.15%，主要係玉米、番茄及埃及三葉草種子銷售量較預計減少所致。
- (三) 業務外收入：實際數59萬6千元，預算分配數59萬6千元。
- (四) 收支餘絀：實際短絀79萬6千元，與預計賸餘26萬2千元比較，相差105萬8千元，約403.82%，主要係銷貨收入減少所致。
- (五) 固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫，實際數28萬5千元，預算分配數362萬元，執行率約7.87%，主要係冷藏倉庫屋頂整修因承包廠商材料規格未符規定，致暫時停工，已積極與廠商協調處理；及增設除濕機2台因配合倉庫地坪整修進度，延後辦理招標事宜。

參、業務計畫

一、營運計畫：

- (一) 銷售目標：依據推廣政策之需要，本年度預算編列銷售台農1號玉米種子6萬公斤、台南20號玉米種子2千公斤、台南24號玉米種子6萬公斤、688號飼料玉米種子1千公斤、台中5號高粱種子1萬9千公斤、油菜種子30萬公斤、埃及三葉草種子4萬公斤、

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 105 年度

苕子種子2萬公斤及番茄種子57公斤等，銷售金額約7,355萬2千元，較上年度預算數6,324萬元，增加1,031萬2千元，約16.31%，主要係增加綠肥種子之銷售所致。

(二) 生產目標：依銷售目標所需，除了以庫存農產品供應外，並儲備下期推廣數量，本年度預計生產台農1號玉米種子6萬公斤及番茄種子30公斤，農產品產值約1,108萬4千元。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一) 一般建築及設備計畫：本年度計編列1,023萬2千元，編列項目如次：

1. 房屋及建築20萬元，為興建溫室栽培床所需。
2. 機械及設備987萬8千元，係購買曳引機、樹枝幹切碎機等設備所需。
3. 什項設備15萬4千元，為新購電子磅秤及移動櫃所需。

(二) 本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖如圖一（第 1-5 頁）。

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計：

(一) 本年度業務收入7,711萬2千元，主要係銷售種子及園藝種苗之收入，較上年度預算6,697萬元，增加1,014萬2千元，約15.14%，主要係增加綠肥種子之銷售所致。

(二) 本年度業務成本與費用 7,056 萬 2 千元，主要係銷售種子(苗)之成本及行銷管理費用，較上年度預算 6,028 萬 4 千元，增加 1,027 萬 8 千元，約 17.05%，主要係綠肥種子銷售增加，銷貨成本隨同增加所致。

(三) 本年度業務外收入 133 萬 8 千元，主要係利息收入及雜項收入等，較上年度預算數 176 萬 3 千元，減少 42 萬 5 千元，約 24.11%，主要係利息收入減少所致。

(四) 本年度業務總收支相抵後，賸餘788萬8千元，較上年度預算數844萬9千元，減少56萬1千元，約6.64%。

(五) 本年度收入、成本與費用及賸餘圖表及最近5年收入與費用圖表，詳見圖二及圖三(第 1-6、1-7頁)。

二、餘絀撥補之預計：

(一) 本年度預計賸餘 788 萬 8 千元，連同以前年度未分配賸餘 2,650 萬元，合計可分配賸

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 105 年度

餘 3,438 萬 8 千元，悉數列為未分配賸餘，備供以後年度財源。

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

三、現金流量之預計：

(一) 預計業務活動之現金流入1,821萬元，包括：

1. 本期賸餘788萬8千元。
2. 調整非現金項目現金流入1,032萬2千元，含提列折舊719萬6千元、攤銷無形資產及遞延借項48萬3千元、流動資產淨減266萬3千元及流動負債淨減2萬元。

(二) 投資活動之現金流出1,043萬2千元，係增加固定資產建設改良擴充及遞延借項。

(三) 融資活動之現金流出50萬元，其中現金流入40萬元，係增加履約保證(固)金及應付保管款；現金流出90萬元，係減少履約保證(固)金及應付保管款。

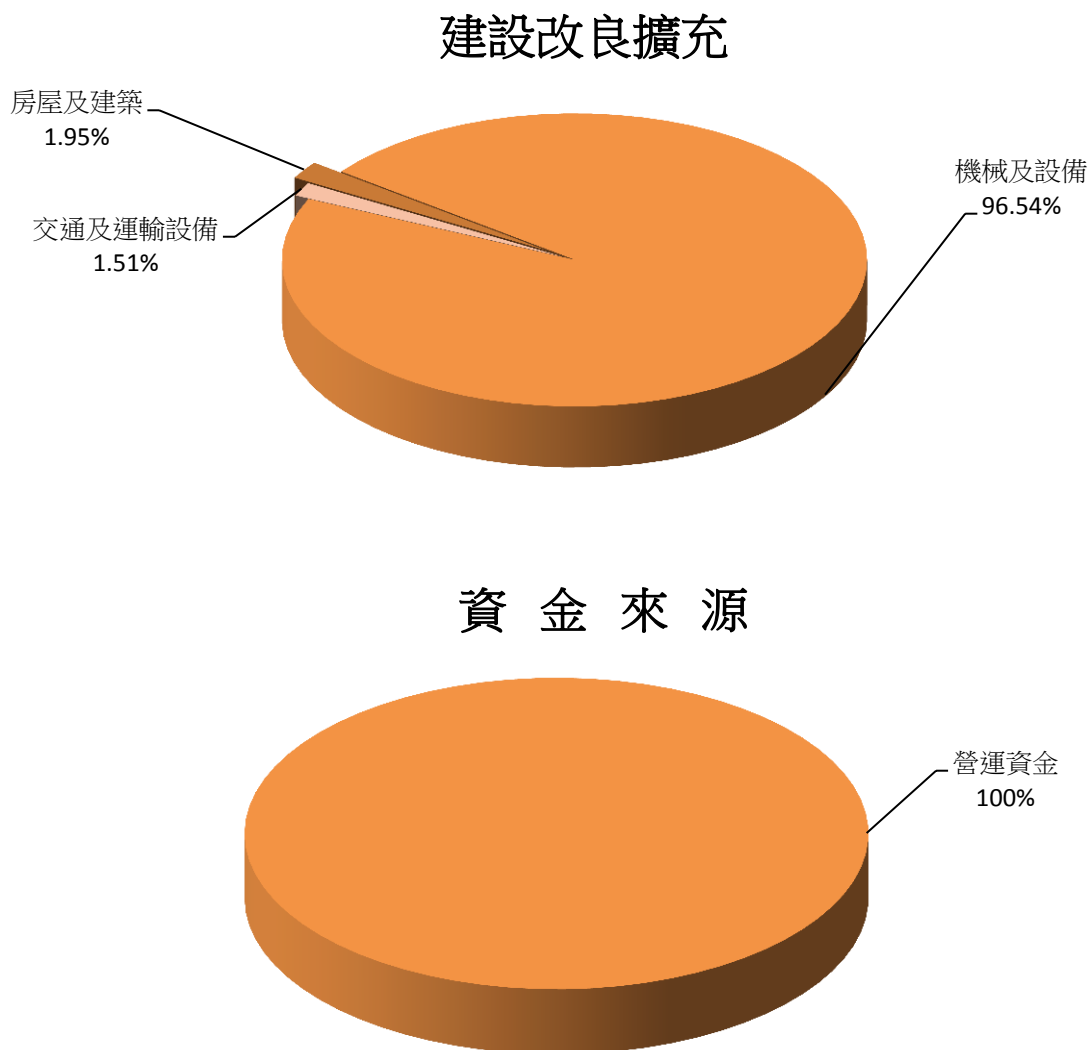
(四) 預計本期現金及約當現金淨增 727 萬 8 千元。

(五) 期初現金及約當現金 2 億 4,831 萬 4 千元。

(六) 預計期末現金及約當現金 2 億 5,559 萬 2 千元。

圖一

105年度固定資產建設改良擴充及資金來源

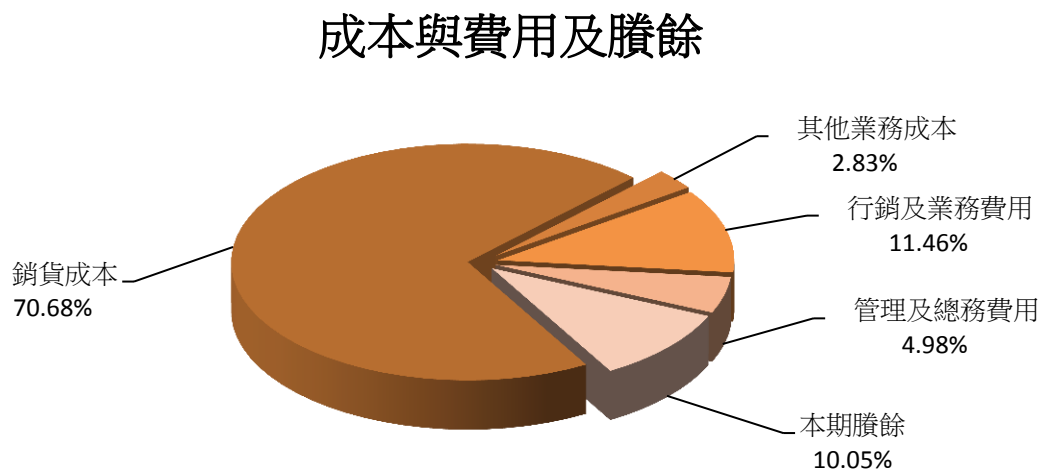
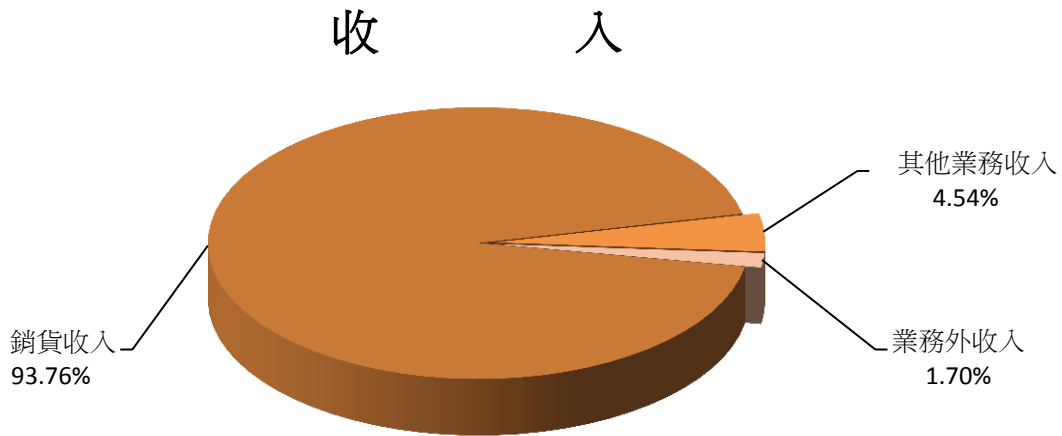


單位：新臺幣千元

建設改良擴充	105年度預算	資金來源	105年度預算
房屋及建築	200	自有資金	10,232
機械及設備	9,878	營運資金	10,232
交通及運輸設備	154		
合 計	10,232	合 計	10,232

圖二

105年度收入、成本與費用及賸餘

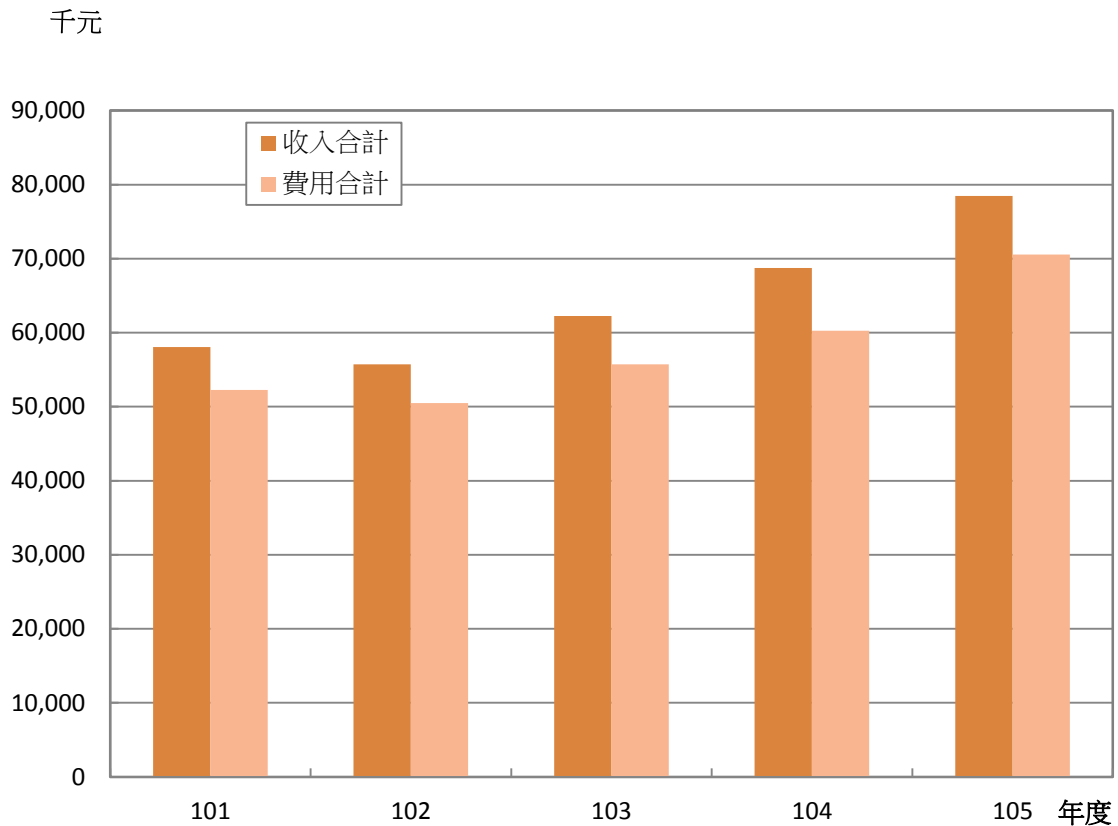


單位：新臺幣千元

收 入	105年度預算	成本與費用及賸餘	105年度預算
業務收入	77,112	業務成本與費用	70,562
銷貨收入	73,552	銷貨成本	55,450
其他業務收入	3,560	其他業務成本	2,220
業務外收入	1,338	行銷及業務費用	8,987
		管理及總務費用	3,905
		本期賸餘	7,888
收入總額	78,450	成本、費用及賸餘總額	78,450

圖三

最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

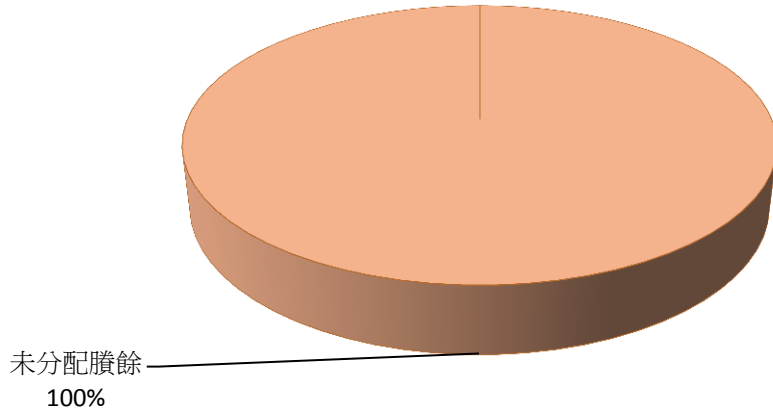
項目 \ 年度	101年度決算	102年度決算	103年度決算	104年度預算	105年度預算
收入					
業務收入	57,097	54,620	59,120	66,970	77,112
業務外收入	944	1,088	3,122	1,763	1,338
收入合計	58,041	55,708	62,242	68,733	78,450
費用					
業務成本與費用	52,262	50,476	55,709	60,284	70,562
業務外費用	0	0	9	0	0
費用合計	52,262	50,476	55,718	60,284	70,562
本期賸餘	5,779	5,232	6,524	8,449	7,888

註：101至103年度決算數為審定決算數；104年度為法定預算數。

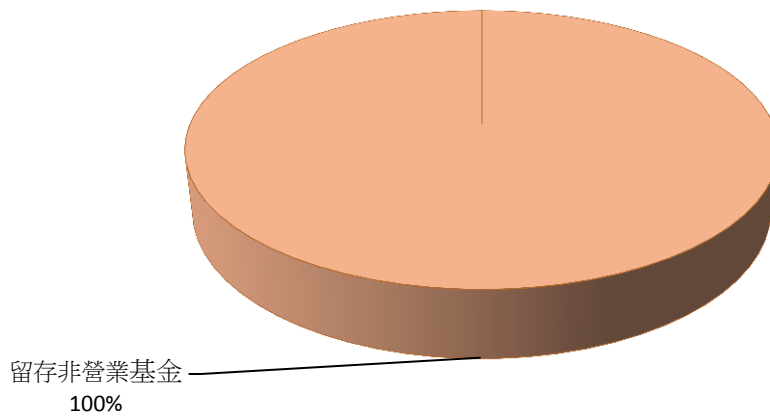
圖四

105年度賸餘分配

按分配程序分



按所得對象分



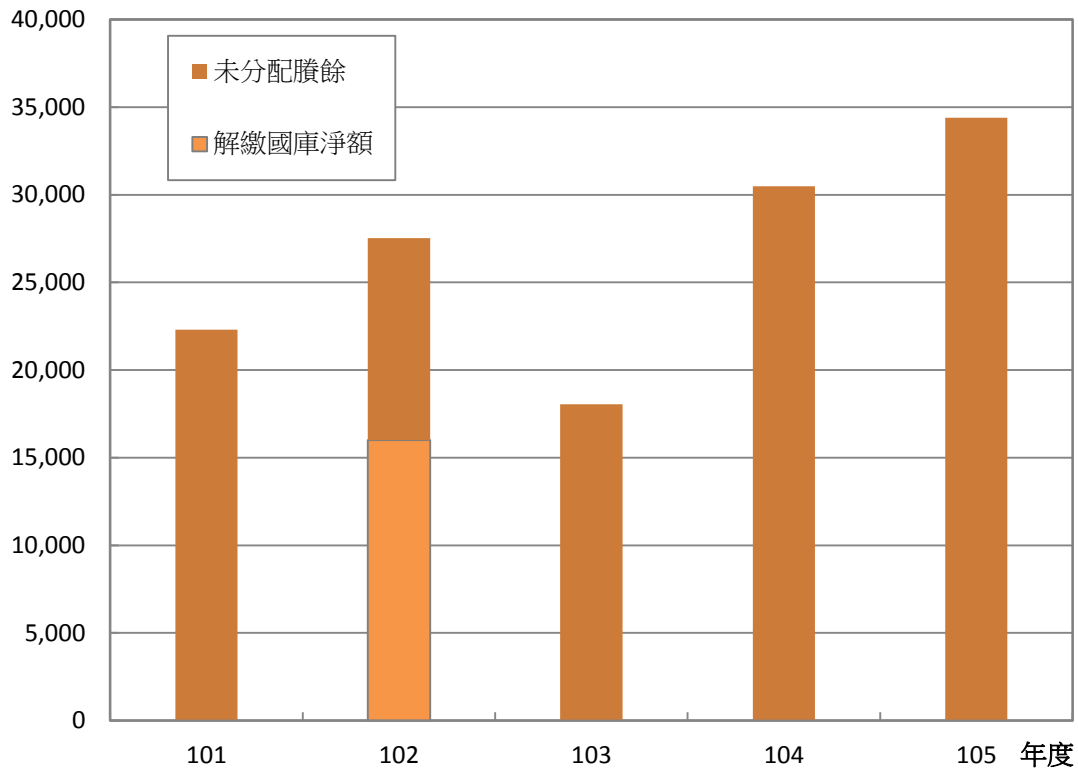
單位：新臺幣千元

按分配程序分	105年度預算	按所得對象分	105年度預算
解繳國庫淨額	0	中央政府所得	0
未分配賸餘	34,388	留存非營業基金	34,388
合 計	34,388	合 計	34,388

圖五

最近五年賸餘分配

千元



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	101年度決算	102年度決算	103年度決算	104年度預算	105年度預算
賸餘分配					
解繳國庫淨額	0	16,000	0	0	0
未分配賸餘	22,295	11,527	18,051	30,487	34,388
合計	22,295	27,527	18,051	30,487	34,388

註：101至103年度決算數為審定決算數；104年度為法定預算數。

本頁空白

二、預算主要表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

收支預計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
59,120	100.00	業務收入	77,112	100.00	66,970	100.00	10,142	15.14
55,344	93.61	銷貨收入	73,552	95.38	63,240	94.43	10,312	16.31
55,344	93.61	農林漁牧銷貨收入	73,552	95.38	63,240	94.43	10,312	16.31
3,776	6.39	其他業務收入	3,560	4.62	3,730	5.57	-170	-4.56
3,776	6.39	雜項業務收入	3,560	4.62	3,730	5.57	-170	-4.56
55,709	94.23	業務成本與費用	70,562	91.51	60,284	90.02	10,278	17.05
42,162	71.32	銷貨成本	55,450	71.91	45,838	68.45	9,612	20.97
42,162	71.32	農林漁牧銷貨成本	55,450	71.91	45,838	68.45	9,612	20.97
1,968	3.33	其他業務成本	2,220	2.88	2,374	3.54	-154	-6.49
1,968	3.33	雜項業務成本	2,220	2.88	2,374	3.54	-154	-6.49
8,420	14.24	行銷及業務費用	8,987	11.65	8,480	12.66	507	5.98
8,420	14.24	業務費用	8,987	11.65	8,480	12.66	507	5.98
3,160	5.35	管理及總務費用	3,905	5.06	3,592	5.36	313	8.71
3,160	5.35	管理費用及總務費用	3,905	5.06	3,592	5.36	313	8.71
3,411	5.77	業務賸餘(短絀-)	6,550	8.49	6,686	9.98	-136	-2.03
3,122	5.28	業務外收入	1,338	1.74	1,763	2.63	-425	-24.11
1,059	1.79	財務收入	1,138	1.48	1,563	2.33	-425	-27.19
1,059	1.79	利息收入	1,138	1.48	1,563	2.33	-425	-27.19
2,063	3.49	其他業務外收入	200	0.26	200	0.30	0	0.00
1,658	2.80	財產交易賸餘						
206	0.35	違約罰款收入						
199	0.34	雜項收入	200	0.26	200	0.30	0	0.00
9	0.02	業務外費用						
9	0.02	其他業務外費用						
9	0.02	雜項費用						
3,113	5.27	業務外賸餘(短絀-)	1,338	1.74	1,763	2.63	-425	-24.11
6,524	11.04	本期賸餘(短絀-)	7,888	10.23	8,449	12.62	-561	-6.64

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
收支預計表說明
中華民國105年度

一、業務收入

銷貨收入編列7,355萬2千元，係銷售農產品收入，詳第1-15頁銷貨收入明細表。

其他業務收入編列356萬元，係銷售試驗產品收入，詳第1-16頁其他業務收入明細表。

二、業務成本與費用

銷貨成本編列5,545萬元，係銷售農產品成本，詳第1-18~1-19頁銷貨成本明細表。

其他業務成本編列222萬元，係銷售試驗產品成本，詳第1-20頁其他業務成本明細表。

行銷及業務費用編列898萬7千元，係業務費用，詳第1-21~1-22頁行銷及業務費用明細表。

管理及總務費用編列390萬5千元，係管理費用及總務費用，詳第1-23~1-24頁管理及總務費用明細表。

三、業務賸餘

業務收入和業務成本與費用相抵為業務賸餘655萬元。

四、業務外收入

財務收入編列113萬8千元，係利息收入，詳第1-17頁業務外收入明細表。

其他業務外收入編列20萬元，係雜項收入，詳第1-17頁業務外收入明細表。

五、業務外賸餘

業務外收入和業務外費用相抵為業務外賸餘133萬8千元。

六、本期賸餘

業務賸餘和業務外賸餘合計為本期賸餘788萬8千元。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

餘絀撥補預計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
30,487	100.00	賸餘之部	34,388	100.00	
8,449	27.71	本期賸餘	7,888	22.94	
22,038	72.29	前期未分配賸餘	26,500	77.06	
0	0.00	分配之部	0	0.00	
0	0.00	解繳國庫淨額	0	0.00	
30,487	100.00	未分配賸餘	34,388	100.00	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

現金流量預計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀-)	7,888	
調整非現金項目	10,322	加項：折舊719萬6千元、攤銷無形資產及遞延借項48萬3千元、流動資產淨減266萬3千元。 減項：流動負債淨減2萬元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	18,210	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-10,232	固定資產建設改良擴充。
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-200	增加遞延借項。
投資活動之淨現金流入(流出-)	-10,432	
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	400	存入履約、保固保證金20萬元、應付保管款20萬元等。
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-900	退還履約、保固保證金50萬元、支付應付保管款40萬元等。
融資活動之淨現金流入(流出-)	-500	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	7,278	
期初現金及約當現金	248,314	
期末現金及約當現金	255,592	

三、預算明細表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

銷貨收入明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		數量	單價 (元)	金額	
農林漁牧銷貨收入					
台農1號玉米種子	公斤	60,000	130	7,800	配合「調整耕作制度活化農地計畫」供應。
台南20號玉米種子	公斤	2,000	130	260	配合「調整耕作制度活化農地計畫」供應。
台南24號玉米種子	公斤	60,000	140	8,400	配合「調整耕作制度活化農地計畫」供應。
688號玉米種子	公斤	1,000	137	137	配合「調整耕作制度活化農地計畫」供應。
台中5號高粱種子	公斤	19,000	125	2,375	配合金門地區高粱保價收購供應。
油菜種子	公斤	300,000	123	36,900	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」供應。
埃及三葉草種子	公斤	40,000	100	4,000	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」供應。
苕子種子	公斤	20,000	114	2,280	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」供應。
亞蔬6號、種苗7、8號 番茄種子	公斤	3	40,000	120	#6為小果番茄、#7#8為大果番茄
亞蔬19號番茄種子	公斤	4	320,000	1,280	小果番茄
亞蔬21號番茄種子	公斤	20	220,000	4,400	小果番茄
亞蔬22號番茄種子	公斤	20	240,000	4,800	小果番茄
亞蔬10,18,20號番茄種子	公斤	10	80,000	800	大果番茄
合 計				73,552	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

其他業務收入明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
其他業務收入	3,560	
雜項業務收入	3,560	組織培養苗-海芋100,000苗@6.5元=650千元、組織培養苗-草本植物30,000苗@25元=750千元、花壇植物6,000苗@80元=480千元及馬鈴薯種薯1,500公斤@450元=675千元、基因檢測服務收入305千元、青割玉米收入700千元。
合 計	3,560	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
業務外收入明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
財務收入	1,138	
利息收入	1,138	儲存銀行定期與活期存款利息。
其他業務外收入	200	
雜項收入	200	代加工、廢料出售等收入。
合 計	1,338	

行政院農業委員會
種苗改良繁

銷貨成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額
農林漁牧銷貨成本							
台農1號玉米種子	公斤	60,000	80.43	4,826	50,000	80.42	4,021
台南20號玉米種子	公斤	2,000	126.94	254	5,000	126.94	635
台南24號玉米種子	公斤	60,000	71.45	4,287	90,000	71.45	6,431
688號玉米種子	公斤	1,000	125.00	125	5,000	125.00	625
台中5號高粱種子	公斤	19,000	137.77	2,618	17,000	137.77	2,342
油菜種子	公斤	300,000	110.00	33,000	260,000	90.60	23,556
埃及三葉草種子	公斤	40,000	80.00	3,200	30,000	73.08	2,192
苕子種子	公斤	20,000	79.00	1,580	20,000	93.89	1,878
亞蔬6號、種苗7、8 號番茄種子	公斤	3	8,375.75	25	5	8,375.78	42
亞蔬9號番茄種子	公斤						
亞蔬11號番茄種子	公斤						
亞蔬13號番茄種子	公斤						
亞蔬19號番茄種子	公斤	4	207,000.00	828			
亞蔬21號番茄種子	公斤	20	88,000.00	1,760	20	88,000.00	1,760
亞蔬22號番茄種子	公斤	20	112,000.00	2,240	15	88,000.00	1,320
亞蔬10,18,20號番茄種子	公斤	10	65,730.00	657	15	65,730.00	986
雜項作物							
小 計				55,400			45,788
加或減：存貨評價、盤 餘絀、出售下腳收入等 與存貨相關之餘絀				50			50
總 計				55,450			45,838

種苗改良繁殖場
殖作業基金

明細表

105年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數			說 明
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	
40,187.50	80.44	3,233	配合「調整耕作制度活化農地計畫」供應。
1,700.00	126.94	216	配合「調整耕作制度活化農地計畫」供應。
29,747.50	71.45	2,125	配合「調整耕作制度活化農地計畫」供應。
964.00	125.00	121	配合「調整耕作制度活化農地計畫」供應。
18,490.50	137.76	2,547	配合金門地區高粱保價收購供應。
234,117.40	89.81	21,025	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」供應。
38,607.00	73.08	2,821	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」供應。
40,765.00	93.89	3,827	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」供應。
1.73	8,375.72	14	#6為小果番茄、#7#8為大果番茄
0.13	27,984.62	4	小果番茄
0.07	176,842.86	12	
0.01	149,600.00	1	
48.72	101,542.41	4,947	小果番茄
11.95	81,464.85	974	小果番茄
4.52	49,668.14	225	大果番茄
1,366.00		69	
		42,162	
			報廢不良種子。
		42,162	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
其他業務成本明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
1,968	2,374	雜項業務成本	2,220	
9		用人費用		
9		超時工作報酬		
633	1,073	服務費用	955	
	23	水電費	4	機械設備動用之電力費。
	3	郵電費		
57	247	修理保養及保固費	151	一般房屋修護費50千元、機械及設備修護費86千元、交通及運輸設備修護費15千元。
576	800	一般服務費	800	外包費，係協助試驗產品生產過程所需派遣人力支出，約2人。
1,147	1,085	材料及用品費	1,049	
1,147	1,085	使用材料費	1,049	物料1,039千元；燃料10千元。
180	216	折舊、折耗及攤銷	216	
132	132	房屋折舊	132	
36	36	機械及設備折舊	36	
	36	交通及運輸設備折舊	36	
12	12	什項設備折舊	12	
1,968	2,374	合 計	2,220	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

行銷及業務費用明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
8,420	8,480	業務費用	8,987	
4	17	用人費用	17	
4	17	超時工作報酬	17	加班費。
4,126	4,944	服務費用	5,006	
890	925	水電費	925	機械設備動用之電力費900千元、工作場所水費25千元。
117	110	郵電費	120	郵費10千元、電話費110千元。
661	829	旅運費	842	國內旅費42千元、貨物運費800千元。
119	140	印刷裝訂與廣告費	140	印刷及裝訂費2千元、廣告費1千元、樣品贈送10千元、業務宣導費127千元。
591	842	修理保養及保固費	878	一般房屋及倉庫修護費40千元、倉儲包裝等設備維修費600千元、交通及運輸設備修護費238千元。
61	90	保險費	90	一般房屋保險費5千元、交通及運輸設備保險費45千元、現金存款及貨物保險費40千元。
1,686	1,828	一般服務費	1,811	外包費1,535千元、種子推廣佣金及手續費用276千元。其中外包費係為協助種子倉儲、搬運、包裝、材料管理等工作所需派遣人力支出，約4人；另編列勞務承攬夜間警衛1人。
	180	專業服務費	200	冷凍機組及相關設備專業維護費100千元、種苗倉儲會計管理系統維護費100千元。
530	1,002	材料及用品費	944	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

行銷及業務費用明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
529	994	使用材料費	936	薰蒸藥、拌種藥、乾燥機、冷媒、冷凍機配件、介質、穴盤、包裝材料及其他物料、零件等550千元、燃料386千元。
1	8	用品消耗	8	辦公用品3千元、報章雜誌5千元。
3,652	2,373	折舊、折耗及攤銷	2,878	
130		土地改良物折舊		
1,325	914	房屋折舊	1,115	
1,103	630	機械及設備折舊	996	
320	353	交通及運輸設備折舊	319	
27	23	什項設備折舊	20	
748	453	攤銷	428	
100	114	稅捐與規費(強制費)	112	
51	55	消費與行為稅	54	公務車使用牌照稅。
49	59	規費	58	汽車燃料使用費48千元、其他規費10千元。
2		短絀、賠償與保險給付		
2		各項短絀		
6	30	其他	30	
6	30	其他費用	30	倉儲種子抽樣。
8,420	8,480	合 計	8,987	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
3,160	3,592	管理費用及總務費用	3,905	
24	26	用人費用	26	
18	20	超時工作報酬	20	加班費。
6	6	福利費	6	退休技工1名三節慰問金。
1,550	1,900	服務費用	1,834	
277	336	水電費	336	機械設備動用之電力費301千元、 工作場所水費35千元。
88	159	郵電費	136	郵費20千元、電話費116千元。
33	77	旅運費	77	國內旅費。
2	4	印刷裝訂與廣告費	4	印刷及裝訂費。
2	171	修理保養及保固費	128	一般房屋修護費30千元、交通及 運輸設備修護費70千元、什項設 備修護費28千元。
18	19	保險費	19	一般房屋保險費5千元、交通及運 輸設備保險費14千元。
1,050	1,050	一般服務費	1,050	外包費，係為環境清潔、協助行 政相關業務所需派遣人力支出， 約4人。
80	84	專業服務費	84	電力檢查委外維護費。
80	180	材料及用品費	145	
73	169	使用材料費	134	物料：電料、消防用品、衛生用 品、什物、文具架及角鋼等用品 40千元、燃料94千元。
7	11	用品消耗	11	辦公用品2千元、報章雜誌8千 元、農業與園藝用品及環境美化 費1千元。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
1,475	1,455	折舊、折耗及攤銷	1,870	
113	113	土地改良物折舊	112	
804	831	房屋折舊	1,014	
467	426	機械及設備折舊	673	
27	38	交通及運輸設備折舊	31	
64	47	什項設備折舊	40	
31	31	稅捐與規費(強制費)	30	
13	14	消費與行為稅	13	汽車使用牌照稅。
17	17	規費	17	汽車燃料使用費12千元、其他5千元。
3,160	3,592	合 計	3,905	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

其他業務外費用明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
9		雜項費用		
9		其他		
9		其他費用		
9		合 計		

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國 105年度

單位：新臺幣千元

項 目	房屋及 建築	機械及 設備	什項設備	合計	說 明
一般建築及設備計畫	200	9,878	154	10,232	
一次性項目	200	9,878	154	10,232	購置溫室栽培床；曳引機、樹枝幹切碎機、移動櫃等設備，以應業務需要。
合 計	200	9,878	154	10,232	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金					外 借 資 金				合 計		
	營運 資金	出售 不適 用資 產	國 庫 撥 款	其 他	小 計		國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
					金 額	%			金 額	%		
一般建築及設備計畫	10,232				10,232	100.00					10,232	100.00
一次性項目	10,232				10,232	100.00					10,232	100.00
合 計	10,232				10,232	100.00					10,232	100.00

行政院農業委員會
 種苗改良繁

固定資產建設改良擴充
 中華民國

項 目	全 部 計 畫							
	投資總額	資 金 來 源					外借 資金	目標 能量
		自 有 資 金				其 他		
		營運資金	出售不適 用資產	國庫 撥款				
一般建築及設備計畫	10,232	10,232						
一次性項目	10,232	10,232						
合 計	10,232	10,232						

種苗改良繁殖場
殖作業基金

計畫預期進度明細表

105年度

單位：新臺幣千元

全 部 計 畫				預 算 數			
進度起訖 年 月	資 金 成本率 (%)	現 值 報酬率 (%)	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
				金額	占全部 計畫%	金額	占全部 計畫%
105.01~105.12				10,232	100.00	10,232	100.00
				10,232	100.00	10,232	100.00
				10,232	100.00	10,232	100.00

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

資產折舊明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改良物	房 屋 及建築	機 械 及設備	交 通 及 運輸設備	什項 設備	合 計
前年度決算資產原值	20,079	140,265	83,259	9,833	10,113	263,549
上年度預計新增資產原值		2,610	1,881	350	-53	4,788
本年度預計新增資產原值		200	6,662		-153	6,709
資產重估增值額						
本年度(12月底)止資產總額	20,079	143,075	91,802	10,183	9,907	275,046
本年度應提折舊額	374	3,380	2,927	443	72	7,196
製造費用	262	1,119	1,222	57		2,660
其他業務成本		132	36	36	12	216
行銷及業務費用		1,115	996	319	20	2,450
管理及總務費用	112	1,014	673	31	40	1,870

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

資產報廢明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳面價值			殘餘 價值	未實現 重估增值 減少數	報廢損失
	成本或 重估價值	已提 折舊額	淨額			
固定資產	3,523	3,523				
機械及設備	3,216	3,216				
什項設備	307	307				

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
基金數額增減明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

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

四、預算附表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

成本彙總表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	5,922	
直接人工	1,852	
製造費用	3,310	
製造成本	11,084	
加：期初在植農作物存貨	279	
減：期末在植農作物存貨	379	
製成品成本	10,984	
加：期初農產品存貨	62,785	
加：購入農產品	41,558	本年度預計外購種子數
減：期末農產品存貨	59,877	
銷貨成本	55,450	
台農1號玉米種子	4,826	
台南20號玉米種子	254	
台南24號玉米種子	4,287	
688號玉米種子	125	
台中5號高粱種子	2,618	
油菜種子	33,000	
埃及三葉草種子	3,200	
苕子種子	1,580	
亞蔬6號、種苗7、8號番茄種子	25	
亞蔬19號番茄種子	828	
亞蔬21號番茄種子	1,760	
亞蔬22號番茄種子	2,240	
亞蔬10,18,20號番茄種子	657	
加或減：存貨評價、盤餘 絀、出售下腳收入等與存 貨相關之餘絀	50	不良種子報廢
銷貨成本淨額	55,450	

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

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

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年度預算數			說明
			合計	固定	變動	
2,707	6,922	直接材料	5,922		5,922	
2,707	6,922	材料及用品費	5,922		5,922	
2,707	6,922	使用材料費	5,922		5,922	種子、肥料、農藥、介質、穴盤、化學藥劑、採種種子收購費及其他什料等物料5,522千元；燃料400千元。
1,619	1,852	直接人工	1,852		1,852	
18	109	用人費用	109		109	
18	109	超時工作報酬	109		109	加班費。
1,602	1,743	服務費用	1,743		1,743	
7	749	旅運費	749		749	採種田勘查洽商旅費49千元、種穗運回費用700千元。
1,594	994	一般服務費	994		994	外包費994千元，係協助作物田間管理、授粉、採收及種子調製加工等工作所需勞務承攬人力支出，因配合生產作業實際需要階段性投入勞務，其期間及人數不固定。
1,199	2,741	製造費用	3,310	3,252	58	
37	385	服務費用	373	325	48	
	36	水電費	36	36		機械設備動用之電力費31千元、工作場所水費5千元。
	14	郵電費	14	14		電話費14千元。
3	11	旅運費	11	11		國內旅費3千元；農機具及用油運費8千元。

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

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年度預算數			說明
			合計	固定	變動	
27	304	修理保養及保固費	292	244	48	土地改良物修護費29千元、一般房屋修護費44千元、機械及設備修護費194千元、交通及運輸設備修護費20千元、什項設備修護費5千元。
8	20	保險費	20	20		一般房屋保險費20千元。
13	271	材料及用品費	222	212	10	
13	267	使用材料費	218	208	10	1.收穫容器及種子調製用物料32千元。 2.其他農機具等燃料186千元。
	4	用品消耗	4	4		辦公用品2千元、報章雜誌2千元。
1,145	2,085	折舊、折耗及攤銷	2,715	2,715		
134	263	土地改良物折舊	262	262		
452	893	房屋折舊	1,119	1,119		
434	760	機械及設備折舊	1,222	1,222		
41	114	交通及運輸設備折舊	57	57		
84	55	攤銷	55	55		
4		稅捐與規費(強制費)				
4		消費與行為稅				
1		規費				
5,525	11,515	製造成本	11,084	3,252	7,832	

本頁空白

五、預算參考表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

預計平衡表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣千元

103年12月31日 實 際 數	科 目	105年12月31日 預 計 數	104年12月31日 預 計 數	比較增減
1,024,613	資 產	1,040,755	1,033,387	7,368
306,657	流動資產	317,904	313,289	4,615
237,972	現金	255,592	248,314	7,278
237	應收款項	406	361	45
68,448	存貨	61,906	64,614	-2,708
716,069	固定資產	720,053	717,017	3,036
649,554	土地	649,554	649,554	
5,550	土地改良物	4,800	5,174	-374
53,027	房屋及建築	49,686	52,866	-3,180
5,960	機械及設備	14,669	7,718	6,951
1,742	交通及運輸設備	1,107	1,550	-443
197	什項設備	197	115	82
40	購建中固定資產	40	40	
8	無形資產	4	6	-2
8	無形資產	4	6	-2
1,878	遞延借項	2,791	3,072	-281
1,878	遞延費用	2,791	3,072	-281
3	其他資產	3	3	
3	什項資產	3	3	
1,024,613	合 計	1,040,755	1,033,387	7,368
1,521	負 債	1,326	1,846	-520
421	流動負債	376	396	-20
115	應付款項	125	95	30
306	預收款項	251	301	-50
1,100	其他負債	950	1,450	-500
1,100	什項負債	950	1,450	-500
1,023,092	淨 值	1,039,429	1,031,541	7,888
51,436	基金	51,436	51,436	
51,436	基金	51,436	51,436	
282,245	公積	282,245	282,245	
19,166	資本公積	19,166	19,166	
263,079	特別公積	263,079	263,079	
18,051	累積餘絀(-)	34,388	26,500	7,888
18,051	累積賸餘	34,388	26,500	7,888
671,360	淨值其他項目	671,360	671,360	
671,360	未實現重估增值	671,360	671,360	
1,024,613	合 計	1,040,755	1,033,387	7,368

註：信託代理與保證資產(負債)105年12月31日預計數405千元，係廠商提供履約保證之保證品。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預(決)算數	說明
本年度預算數					
玉米種子	公斤	123,000.00	77.17	9,492	
高粱種子	公斤	19,000.00	137.77	2,618	
綠肥種子	公斤	360,000.00	104.94	37,780	油菜、埃及三葉草、苕子等種子。
番茄種子	公斤	57.00	96,666.67	5,510	
存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀				50	報廢不良種子。
上年度預算數					
玉米種子	公斤	150,000.00	78.08	11,712	
高粱種子	公斤	17,000.00	137.77	2,342	
綠肥種子	公斤	310,000.00	89.12	27,626	油菜、埃及三葉草、苕子等種子。
番茄種子	公斤	55.00	74,690.91	4,108	
存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀				50	報廢不良種子。
前年度決算數					
玉米種子	公斤	72,599.00	78.43	5,694	
高粱種子	公斤	18,490.50	137.77	2,547	
綠肥種子	公斤	313,489.40	88.28	27,674	油菜、埃及三葉草、苕子等種子。
番茄種子	公斤	67.13	92,015.49	6,177	
其他	公斤	1,366.00	50.51	69	其他雜項作物。
存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀					

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
5年來主要營運項目分析表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預(決)算數	說明
102年度決算數					
玉米種子	公斤	98,492.00	80.16	7,895	
高粱種子	公斤	16,467.00	137.77	2,269	
綠肥種子	公斤	305,938.10	81.23	24,852	油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆等種子。
番茄種子	公斤	37.69	70,761.48	2,667	
其他	公斤	271.50	51.57	14	其他雜項作物。
存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀				-288	係種子盤盈
101年度決算數					
玉米種子	公斤	143,565.50	84.59	12,144	
高粱種子	公斤	16,819.50	137.77	2,317	
綠肥種子	公斤	287,565.30	79.69	22,917	油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆等種子。
番茄種子	公斤	22.54	66,013.49	1,488	
其他	公斤	234.32	367.02	86	其他雜項作物。
存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀					

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

員工人數彙計表

中華民國105年度

單位：人

科 目	上年度最高可 進用員額數	本年度 增減(-)數	本年度最高可 進用員額數	說 明
業務支出部分：				
兼任人員	38		38	由公務預算正式人力兼任共約38人，除應本基金實際業務需要出差及加班未能補休，而支領差旅費及加班費外，餘並未支領其他酬勞。
其他兼任人員	38		38	
總 計	38	0	38	

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

本頁空白

行政院農業委員會
 種苗改良繁殖
 用人費用
 中華民國

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

註：1.「兼任人員用人費用」146千元，係兼任人員應本基金業務需要加班未能補休所支領
 2.福利費係退休技工1人之三節慰問金。
 3.因應業務需要，勞務委由勞力外包公司派遣人力支應之預算編列3,049千元、勞務承

種苗改良繁殖場
殖作業基金
彙計表

105年度

單位：新臺幣千元

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

之加班費。

攬1,330千元。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

各項費用彙計表

中華民國 105年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數				
			合 計	銷貨 成本	其他業 務成本	行銷及 業務 費用	管理及 總務 費用
54	152	用人費用	152	109		17	26
48	146	超時工作報酬	146	109		17	20
6	6	福利費	6				6
7,948	10,045	服務費用	9,911	2,116	955	5,006	1,834
1,167	1,320	水電費	1,301	36	4	925	336
206	286	郵電費	270	14		120	136
703	1,666	旅運費	1,679	760		842	77
121	144	印刷裝訂與廣告費	144			140	4
677	1,564	修理保養及保固費	1,449	292	151	878	128
87	129	保險費	129	20		90	19
4,907	4,672	一般服務費	4,655	994	800	1,811	1,050
80	264	專業服務費	284			200	84
4,476	9,460	材料及用品費	8,282	6,144	1,049	944	145
4,468	9,437	使用材料費	8,259	6,140	1,049	936	134
8	23	用品消耗	23	4		8	11
6,451	6,129	折舊、折耗及攤銷	7,679	2,715	216	2,878	1,870
377	376	土地改良物折舊	374	262			112
2,713	2,770	房屋折舊	3,380	1,119	132	1,115	1,014
2,040	1,852	機械及設備折舊	2,927	1,222	36	996	673
388	541	交通及運輸設備折舊	443	57	36	319	31
102	82	什項設備折舊	72		12	20	40
832	508	攤銷	483	55		428	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

各項費用彙計表

中華民國 105年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數				
			合 計	銷貨 成本	其他業 務成本	行銷及 業務 費用	管理及 總務 費用
135	145	稅捐與規費(強制費)	142			112	30
68	69	消費與行為稅	67			54	13
67	76	規費	75			58	17
2		短絀、賠償與保險給付					
2		各項短絀					
15	30	其他	30			30	
15	30	其他費用	30			30	
19,082	25,961	合 計	26,196	11,084	2,220	8,987	3,905
657	307	加：期初在植農作物	279	279			
329	257	減：期末在植農作物	379	379			
19,410	26,011	淨 計	26,096	10,984	2,220	8,987	3,905
83,316	75,122	加：期初農產品	62,785	62,785			
19,581	30,389	加：購入農產品	41,558	41,558			
122		加：其他					
66,669	71,238	減：期末農產品	59,877	59,877			
42		減：自用種子及其他					
55,719	60,284	成本及費用總計	70,562	55,450	2,220	8,987	3,905

畜產改良作業基金
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

預算書目次

中華民國105年度

一、業務計畫及預算說明.....	2-1
二、預算主要表	
(一) 收支預計表及說明.....	2-13
(二) 餘絀撥補預計表.....	2-15
(三) 現金流量預計表及補充說明.....	2-16
三、預算明細表	
(一) 銷貨收入明細表.....	2-19
(二) 其他業務收入明細表.....	2-20
(三) 業務外收入明細表.....	2-21
(四) 銷貨成本明細表.....	2-22
(五) 其他業務成本明細表.....	2-24
(六) 行銷及業務費用明細表.....	2-26
(七) 管理及總務費用明細表.....	2-28
(八) 其他業務外費用明細表.....	2-29
(九) 固定資產建設改良擴充明細表.....	2-30
(十) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	2-31
(十一) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	2-32
(十二) 資產折舊明細表.....	2-34
(十三) 資產變賣明細表.....	2-35
(十四) 資產報廢明細表.....	2-36
(十五) 基金數額增減明細表.....	2-37
四、預算附表	
(一) 成本彙總表.....	2-39
(二) 直接材料人工及製造費用明細表.....	2-40
五、預算參考表	
(一) 預計平衡表.....	2-43
(二) 5年來主要營運項目分析表.....	2-44
(三) 員工人數彙計表.....	2-47
(四) 用人費用彙計表.....	2-48
(五) 各項費用彙計表.....	2-50
(六) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	2-52

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 105 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨

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

二、組織概況

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

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 105 年度

三、基金歸類及屬性

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

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形(前年度決算結果及上年度預算截至 104 年 6 月 30 日止執行情形)

一、前(103)年度決算結果：

(一)業務收入：決算數 1 億 3,343 萬 6 千元，較預算數 1 億 7,169 萬 3 千元，減少 3,825 萬 7 千元，約 22.28%，主要係因飼料需求及銷售量較預計減少。

(二)業務成本與費用：決算數 1 億 2,420 萬 4 千元，較預算數 1 億 5,779 萬 5 千元，減少 3,359 萬 1 千元，約 21.29%，係因銷貨收入減少，成本及貨物運費亦相對減少。

(三)業務外收入：決算數 692 萬 4 千元，較預算數 331 萬 5 千元，增加 360 萬 9 千元，約 108.87%，主要係出售無產值經濟動物、報廢固定資產收入、工程逾期完工及購買原物料未達合格標準之罰款收入等增加所致。

(四)業務外費用：決算數 15 萬 4 千元，較預算數 3 萬 7 千元，增加 11 萬 7 千元，約 316.22%，主要係無產值之經濟動物死亡報廢及淘汰變賣損失增加所致。

(五)收支餘絀：決算賸餘 1,600 萬 2 千元，較預算數 1,717 萬 6 千元，減少 117 萬 4 千元，約 6.84%。

(六)固定資產之建設改良與擴充：係一般建築及設備計畫，決算數 7,063 萬 9 千元，預算數 9,359 萬 6 千元，執行率約 75.47%。主要係堆肥舍、開放式豬舍及駝鳥舍修建案等，經決議不予興建，另高雄場「核心種羊舍」工程案，因建照申請延滯，致工程開工延期，除依契約先行支付規劃設計費及建照規費等，餘按契約責任數辦理保留；另擬購置之製粒機，因洽詢廠商作業上約需 4 個月時間，於 103 年 10 月 15 日始決標，且廠商製作需

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 105 年度

耗時 3 個月以上，因此全案辦理保留，總計保留房屋及建築預算 650 萬 8 千元與機械及設備預算 260 萬元至 104 年度繼續執行，核心種羊舍興建及製粒機購置案已分別於 104 年 6 月及 2 月完成結案。

二、上(104)年度截至 6 月底止預算執行情形：

(一)業務收入：實際數 6,140 萬 9 千元，較預算分配數 8,511 萬 9 千元，減少 2,371 萬元，約 27.86%，主要係飼料銷售量較預計減少，致銷貨收入減少。

(二)業務成本與費用：實際數 5,648 萬 5 千元，較預算分配數 7,648 萬 9 千元，減少 2,000 萬 4 千元，約 26.15%，主要係飼料銷售量較預計減少，致銷貨成本及運費減少。

(三)業務外收入：實際數 213 萬 4 千元，較預算分配數 154 萬 5 千元，增加 58 萬 9 千元，約 38.12%，主要係變賣無產值經濟動物之財產交易賸餘增加。

(四)業務外費用：實際數 101 萬元，較預算分配數 9 萬 8 千元，增加 91 萬 2 千元，約 930.61%，主要係經濟動物死亡報廢損失，以及雞隻與鵝隻因禽流感之疫病防治，予以預防性淘汰，致費用增加。

(五)收支餘絀：實際賸餘 604 萬 8 千元，較預算分配數 1,007 萬 7 千元，減少 402 萬 9 千元，約 39.98%，主要係業務收入較預期減少，以及雞隻與鵝隻因禽流感之疫病防治，予以預防性淘汰致費用增加所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：係一般建築及設備計畫，實際數 1,384 萬 1 千元，預算分配數 1,528 萬 3 千元，執行率約 90.56%。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

(一)計畫目標：

1.本年度主要為配合畜禽育種、生理、營養、經營、加工與飼料作物品種改良等試驗，及

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 105 年度

為保存並開發固有畜禽種原之需要，辦理畜禽繁殖飼養、保種和作物栽培等業務。

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

(二)產銷目標：

產品名稱	單位	本年度產銷量	上年度產銷量	比較增減		增減原因說明
				數量	%	
豬隻	頭	2,815	2,845	-30	-1.05	
牛隻	頭	217	202	15	7.43	
羊隻	頭	275	225	50	22.22	參酌市場需求與目前飼養規模，酌予增列。
兔隻	頭	7,280	7,300	-20	-0.27	
生乳	公斤	1,080,647	999,000	81,647	8.17	
家禽	隻	17,706	128,090	-110,384	-86.18	因應禽流感進行預防性淘汰，致數量減少。
食蛋	公斤	24,366	55,000	-30,634	-55.70	因應禽流感進行預防性淘汰，致數量減少。
鹿茸	公克	46,888	40,000	6,888	17.22	參酌市場需求與鹿群產能情況，酌予增列。
飼料	公斤	3,143,364	3,900,000	-756,636	-19.40	參酌本所及各分所、場實際需求量，酌予減列。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一)本年度一般建築及設備計畫預算編列 3,208 萬 4 千元，編列項目如次：

- 1.房屋及建築 1,184 萬 5 千元，為男單房間職務宿舍周邊設施整修工程、新建隔離孵化室、天鵝飼養區整修及育成羊舍等所需。
- 2.機械及設備 1,902 萬 4 千元，為汰換或購置曳引機、水簾環控設備、自動化飼養籠、粗蛋

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 105 年度

白質分析設備、迴轉圓錐式混合機、秤重系統、網式糞便輸送機、榨乳設備等所需。

3.交通及運輸設備 121 萬 5 千元，為購置小型貨車及多功能搬運車等所需。

(二)固定資產建設改良擴充及資金來源圖表，詳見圖 1(第 2-7 頁)。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀預計：

(一)業務收入 1 億 5,094 萬 6 千元，主要係銷售畜禽及改良試製產品收入，較上年度預算數

1 億 7,064 萬 5 千元，減少 1,969 萬 9 千元，約 11.54%，主要係銷貨收入減少所致。

(二)業務成本與費用 1 億 4,088 萬 5 千元，主要係生產畜禽及改良試製產品成本，較上年度

預算數 1 億 5,731 萬 9 千元，減少 1,643 萬 4 千元，約 10.45%，主要係銷貨成本減少所致。

(三)業務外收入 440 萬 7 千元，與上年度預算數相同。

(四)業務外費用 3 萬 7 千元，較上年度預算數 13 萬 5 千元，減少 9 萬 8 千元，約 72.59%，係舊有房(眷、營)舍處理費減少所致。

(五)業務總收支相抵後賸餘 1,443 萬 1 千元，較上年度預算數 1,759 萬 8 千元，減少 316 萬 7 千元，約 18.00%，主要係業務收入減少所致。

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

二、餘絀撥補之預計：

(一)本年度預計賸餘 1,443 萬 1 千元，連同以前年度未分配賸餘 1 億 3,604 萬 2 千元，合計可分配賸餘 1 億 5,047 萬 3 千元，悉數列為未分配賸餘，備供以後年度財源。

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

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流入 2,929 萬 6 千元，包括：

1.本期賸餘 1,443 萬 1 千元。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 105 年度

2.調整非現金項目淨增 1,486 萬 5 千元，含折舊 1,869 萬 7 千元、折耗 126 萬 8 千元及攤銷 26 萬 6 千元，處理資產賸餘 58 萬 8 千元，流動資產淨增 1,251 萬 6 千元及流動負債淨增 773 萬 8 千元。

(二)預計投資活動之淨現金流出 3,142 萬 3 千元，其中現金流入 66 萬 1 千元，係遞耗資產變賣收入；現金流出 3,208 萬 4 千元，係購置固定資產。

(三)預計融資活動之淨現金流入 20 萬元，其中現金流入 520 萬元，係增加其他負債之數；現金流出 500 萬元，係減少其他負債之數。

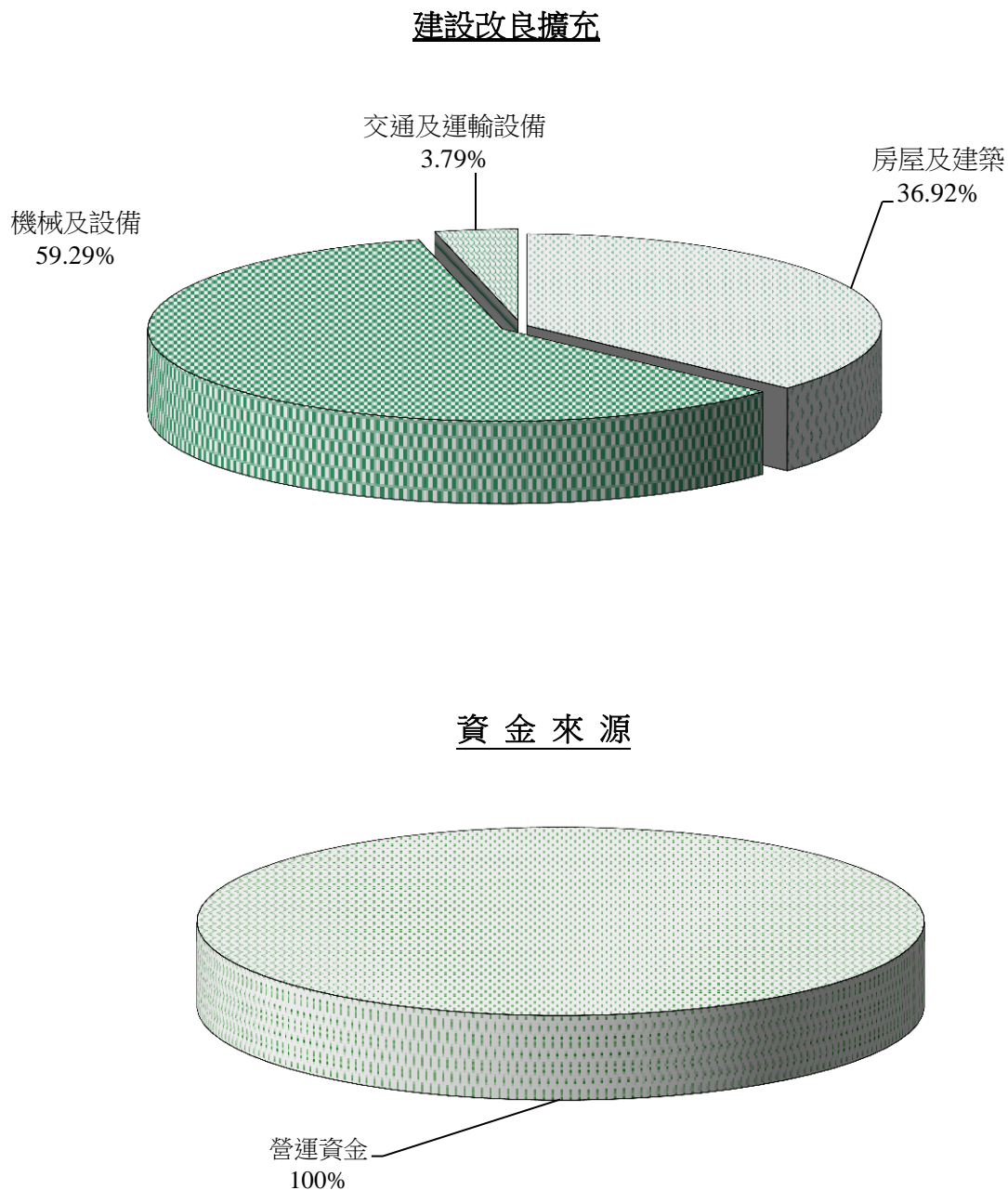
(四)預計本期現金及約當現金淨減 192 萬 7 千元。

(五)期初現金及約當現金 3 億 3,890 萬 4 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 3 億 3,697 萬 7 千元。

圖 1

105年度固定資產建設改良擴充及資金來源

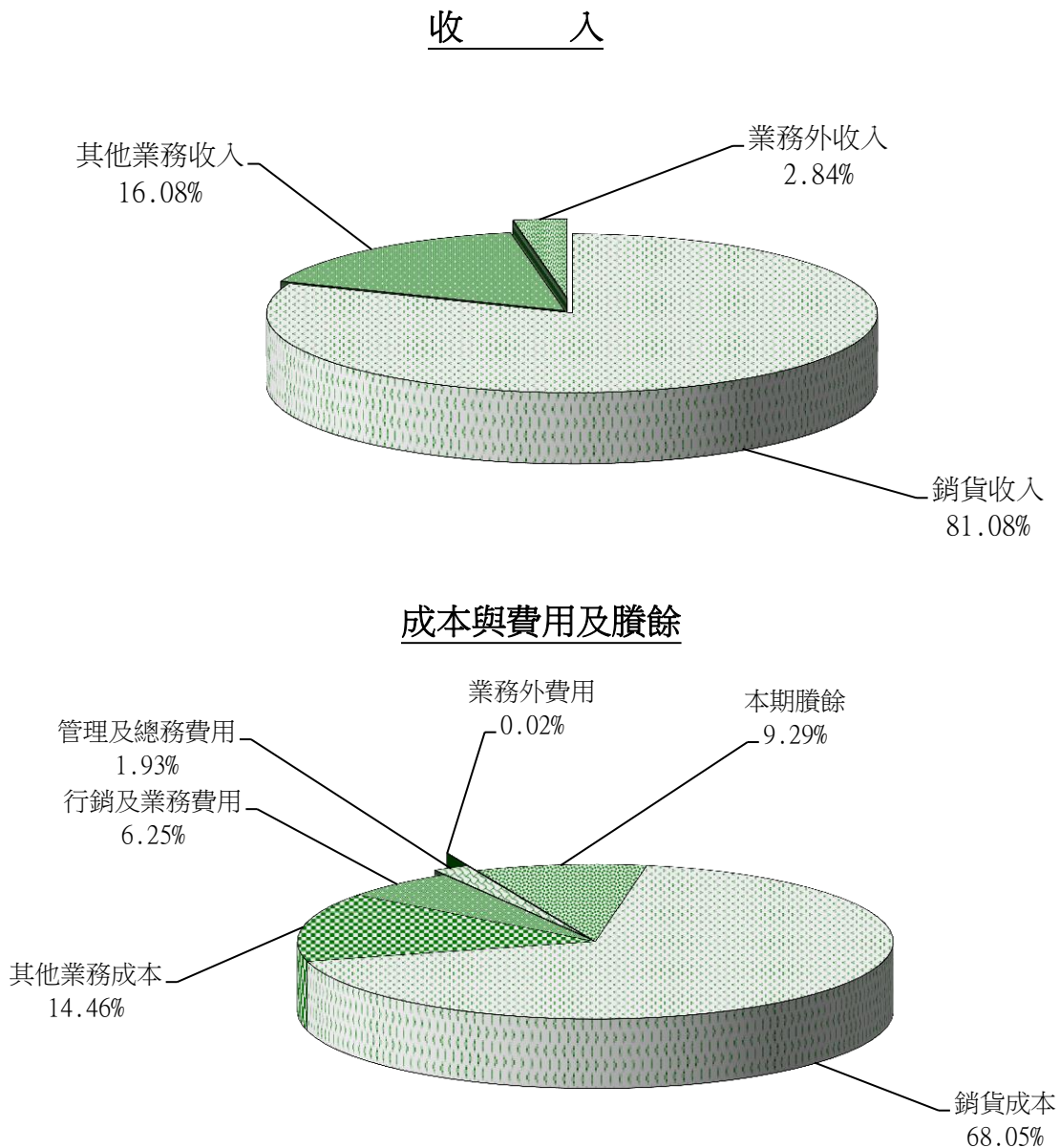


單位：新臺幣千元

建設改良擴充	105年度預算	資金來源	105年度預算
土地改良物	-	自有資金	32,084
房屋及建築	11,845	營運資金	32,084
機械及設備	19,024		
交通及運輸設備	1,215		
什項設備	-		
合 計	32,084	合 計	32,084

圖 2

105年度收入、成本與費用及賸餘

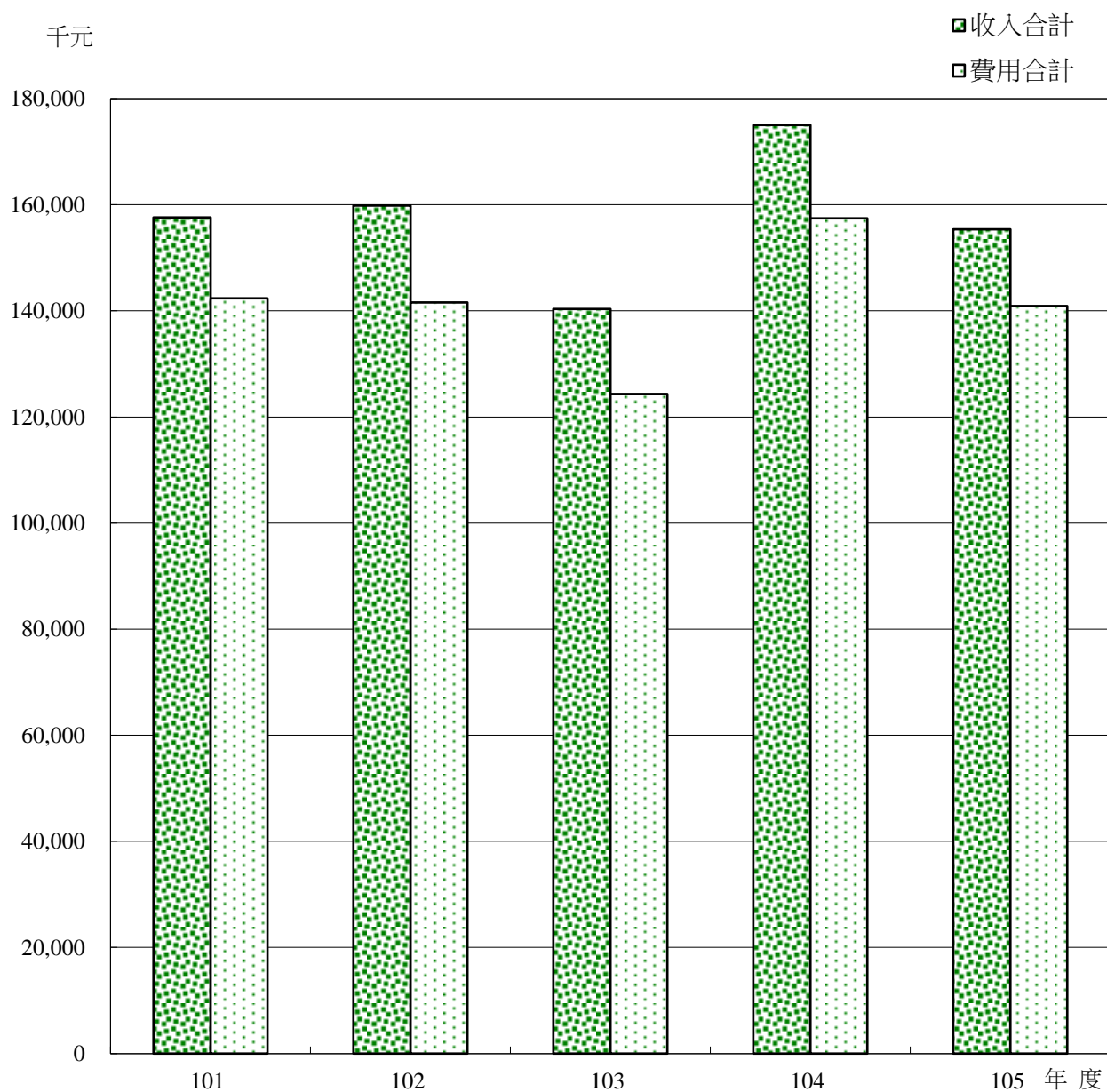


單位：新臺幣千元

收 入	105年度預算	成本與費用及賸餘	105年度預算
業務收入	150,946	業務成本與費用	140,885
銷貨收入	125,957	銷貨成本	105,711
其他業務收入	24,989	其他業務成本	22,458
業務外收入	4,407	行銷及業務費用	9,714
		管理及總務費用	3,002
		業務外費用	37
		本期賸餘	14,431
收入總額	155,353	成本與費用及賸餘總額	155,353

圖 3

最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

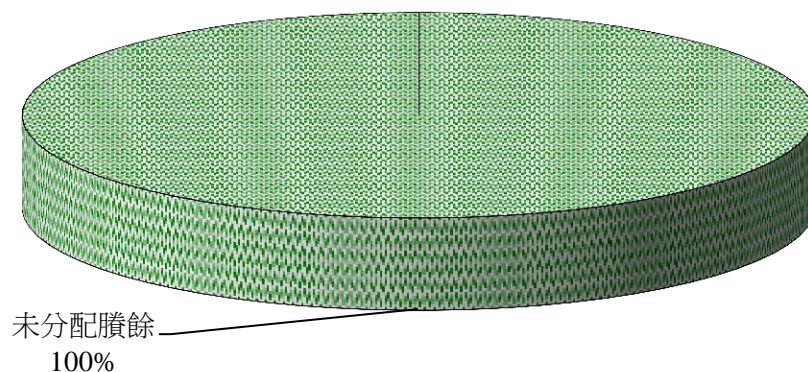
年 度	101年度決算	102年度決算	103年度決算	104年度預算	105年度預算
項 目					
收入					
業務收入	151,860	152,603	133,436	170,645	150,946
業務外收入	5,758	7,246	6,924	4,407	4,407
收入合計	157,618	159,849	140,360	175,052	155,353
費用					
業務成本與費用	142,043	140,869	124,204	157,319	140,885
業務外費用	300	718	154	135	37
費用合計	142,343	141,587	124,358	157,454	140,922
本期賸餘	15,275	18,262	16,002	17,598	14,431

註：101至103年度決算數為審定決算數；104年度為法定預算數。

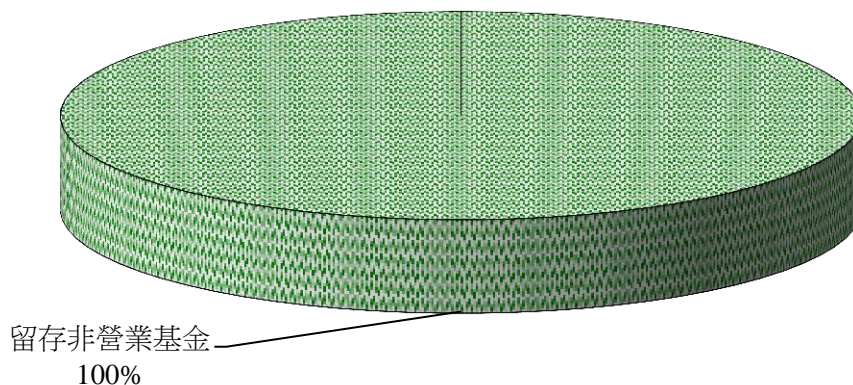
圖 4

105年度賸餘分配

按分配程序分



按所得對象分

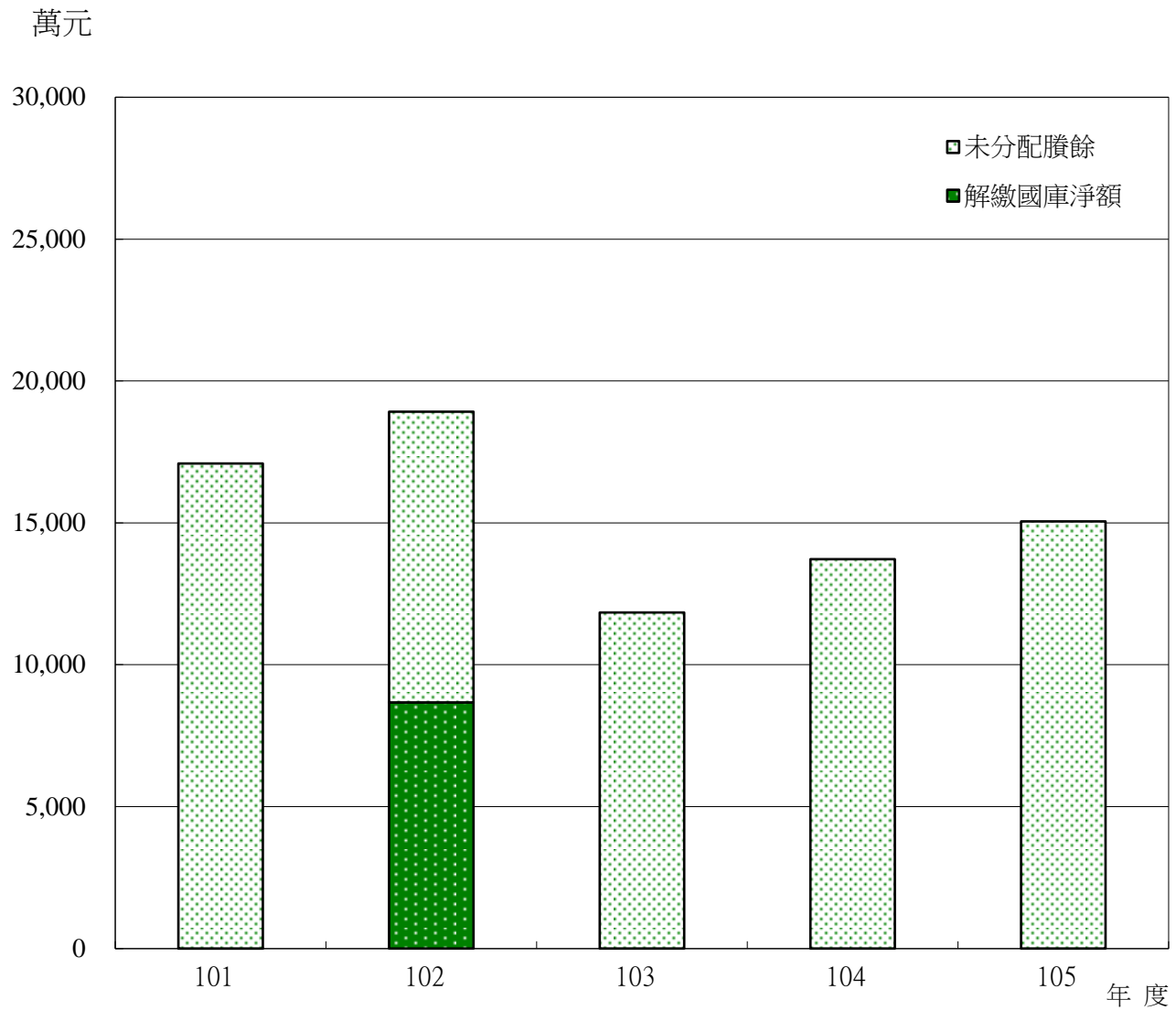


單位：新臺幣千元

按分配程序分	105年度預算	按所得對象分	105年度預算
解繳國庫淨額	0	中央政府所得	0
未分配賸餘	150,473	留存非營業基金	150,473
合 計	150,473	合 計	150,473

圖 5

最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項 目	年 度				
	101年度決算	102年度決算	103年度決算	104年度預算	105年度預算
賸餘分配					
解繳國庫淨額	0	86,738	0	0	0
未分配賸餘	170,918	102,442	118,444	137,216	150,473
合 計	170,918	189,180	118,444	137,216	150,473

註：101至103年度決算數為審定決算數；104年度為法定預算數。

本頁空白

二、預算主要表

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

收支預計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(一)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
133,436	100.00	業務收入	150,946	100.00	170,645	100.00	-19,699	-11.54
108,506	81.32	銷貨收入	125,957	83.45	146,191	85.67	-20,234	-13.84
108,506	81.32	農林漁牧銷貨收入	125,957	83.45	146,191	85.67	-20,234	-13.84
24,930	18.68	其他業務收入	24,989	16.55	24,454	14.33	535	2.19
24,930	18.68	雜項業務收入	24,989	16.55	24,454	14.33	535	2.19
124,204	93.08	業務成本與費用	140,885	93.33	157,319	92.19	-16,434	-10.45
94,627	70.92	銷貨成本	105,711	70.03	123,192	72.19	-17,481	-14.19
94,627	70.92	農林漁牧銷貨成本	105,711	70.03	123,192	72.19	-17,481	-14.19
19,649	14.73	其他業務成本	22,458	14.88	21,291	12.48	1,167	5.48
19,649	14.73	雜項業務成本	22,458	14.88	21,291	12.48	1,167	5.48
6,208	4.65	行銷及業務費用	9,714	6.44	9,830	5.76	-116	-1.18
6,208	4.65	業務費用	9,714	6.44	9,830	5.76	-116	-1.18
3,720	2.79	管理及總務費用	3,002	1.99	3,006	1.76	-4	-0.13
3,720	2.79	管理費用及總務費用	3,002	1.99	3,006	1.76	-4	-0.13
9,232	6.92	業務賸餘	10,061	6.67	13,326	7.81	-3,265	-24.50
6,924	5.19	業務外收入	4,407	2.92	4,407	2.58		
3,403	2.55	財務收入	3,342	2.21	3,240	1.90	102	3.15
3,403	2.55	利息收入	3,342	2.21	3,240	1.90	102	3.15
3,520	2.64	其他業務外收入	1,065	0.71	1,167	0.68	-102	-8.74
1,598	1.20	財產交易賸餘	625	0.41	724	0.42	-99	-13.67
414	0.31	違規罰款收入	200	0.13	216	0.13	-16	-7.41
1,508	1.13	雜項收入	240	0.16	227	0.13	13	5.73
154	0.13	業務外費用	37	0.02	135	0.08	-98	-72.59
154	0.13	其他業務外費用	37	0.02	135	0.08	-98	-72.59
145	0.11	財產交易短絀	37	0.02	37	0.02		
		舊有房(眷、營)舍 處理費			98	0.06	-98	
9	0.01	雜項費用						
6,770	5.06	業務外賸餘	4,370	2.90	4,272	2.50	98	2.29
16,002	11.98	本期賸餘	14,431	9.56	17,598	10.31	-3,167	-18.00

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
收支預計表說明
中華民國105年度

一、業務收入

銷貨收入編列1億2,595萬7千元，係銷售畜產品收入，詳第2-19頁銷貨收入明細表。

其他業務收入編列2,498萬9千元，係銷售試驗產品收入，詳第2-20頁其他業務收入明細表。

二、業務成本與費用

銷貨成本編列1億571萬1千元，係銷售畜產品成本，詳第2-22~2-23頁銷貨成本明細表。

其他業務成本編列2,245萬8千元，係銷售試驗產品成本，詳第2-24~2-25頁其他業務成本明細表。

行銷及業務費用編列971萬4千元，係業務費用，詳第2-26~2-27頁行銷及業務費用明細表。

管理及總務費用編列300萬2千元，係管理費用及總務費用，詳第2-28頁管理及總務費用明細表。

三、業務賸餘

業務收入和業務成本與費用相抵為業務賸餘1,006萬1千元。

四、業務外收入

財務收入編列334萬2千元，係利息收入，詳第2-21頁業務外收入明細表。

其他業務外收入編列106萬5千元，係財產交易賸餘62萬5千元、違規罰款收入20萬元及雜項收入24萬元，詳第2-21頁業務外收入明細表。

五、業務外費用

其他業務外費用編列3萬7千元，係財產交易短絀，詳第2-29頁其他業務外費用明細表。

六、業務外賸餘

業務外收入和業務外費用相抵為業務外賸餘437萬元。

七、本期賸餘

業務賸餘和業務外賸餘合計為本期賸餘1,443萬1千元。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

餘絀撥補預計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		項 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
137,216	100.00	賸餘之部	150,473	100.00	
17,598	12.83	本期賸餘	14,431	9.59	
119,618	87.17	前期未分配賸餘	136,042	90.41	
		分配之部			
		解繳國庫淨額			
137,216	100.00	未分配賸餘	150,473	100.00	

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

現金流量預計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項 目	預算數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀－)	14,431	
調整非現金項目	14,865	加項： 提列折舊18,697千元、折耗1,268千元、攤銷266千元、遞耗資產報廢損失37千元、流動負債淨增7,738千元。 減項： 遞耗資產變賣賸餘625千元、流動資產淨增12,516千元。
業務活動之淨現金流入(流出－)	29,296	
投資活動之現金流量		
減少固定資產及遞耗資產	661	遞耗資產變賣收入。
增加固定資產及遞耗資產	-32,084	購置固定資產32,084千元。
投資活動之淨現金流入(流出－)	-31,423	
融資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	5,200	存入履約、保固保證金等。
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-5,000	退還履約、保固保證金等。
融資活動之淨現金流入(流出－)	200	
現金及約當現金之淨增(淨減－)	-1,927	
期初現金及約當現金	338,904	
期末現金及約當現金	336,977	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
現金流量預計表補充說明
中華民國105年度

不影響現金流量之投資或融資活動：

存貨轉入經濟動物，致流動資產減少1,560千元，遞耗資產增加1,560千元。

本頁空白

三、預算明細表

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

銷貨收入明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價 (元)	金 額	
農林漁牧銷貨收入					
1.種豬	頭	70	18,500.00	1,295	
2.種仔豬	頭	50	16,000.00	800	約30公斤。
3.肉仔豬	頭	130	3,800.00	494	約20公斤。
4.肉豬	頭	1,865	8,000.00	14,920	約90公斤。
5.小型豬	頭	700	7,500.00	5,250	迷彩、花斑及蘭嶼豬等。
6.乳仔公牛	頭	57	2,400.00	137	約35公斤。
7.肉牛	頭	160	33,000.00	5,280	約500公斤。
8.山羊	頭	275	9,290.00	2,555	
9.兔隻	頭	7,280	550.00	4,004	
10.牛乳	公斤	1,047,000	28.18	29,504	
11.羊乳	公斤	33,647	33.00	1,110	
12.種雛雞	隻	1,880	22.00	41	
13.淘汰雞隻	隻	750	105.00	79	
14.淘汰鴨隻	隻	1,740	67.00	117	
15.淘汰鵝隻	隻	100	210.00	21	
16.淘汰火雞	隻	136	1,615.00	220	
17.土雞	隻	3,000	390.00	1,170	
18.種鴨	隻	10,100	67.00	677	
19.食蛋	公斤	24,366	54.58	1,330	
20.鹿茸	公克	46,888	18.00	844	梅花鹿、水鹿。
21.飼料	公斤	3,143,364	17.85	56,109	
合 計				125,957	

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

其他業務收入明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
其他業務收入	24,989	
雜項業務收入	24,989	基因檢測服務960千元、細胞庫存服務200千元、委託化驗服務7,020千元、畜產加工品試製3,723千元、飼料作物改良12,116千元、教育休閒與推廣970千元。
合 計	24,989	

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

業務外收入明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
財務收入	3,342	
利息收入	3,342	儲存銀行定期與活期存款利息。
其他業務外收入	1,065	
財產交易賸餘	625	遞耗資產變賣利益。
違規罰款收入	200	購入之原物料未達契約規格標準。
雜項收入	240	宿舍管理費及其他零星收入等。
合 計	4,407	

行政院農業委員會

畜產改良

銷貨成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額
農林漁牧銷貨成本				
1.種豬	頭	70	10,000.00	700
2.種仔豬	頭	50	7,200.00	360
3.肉仔豬	頭	130	3,000.00	390
4.肉豬	頭	1,865	7,500.00	13,988
5.小型豬	頭	700	3,300.00	2,310
6.乳公牛	頭			
7.乳仔公牛	頭	57	1,500.00	86
8.肉牛	頭	160	22,000.00	3,520
9.山羊	頭	275	8,000.00	2,200
10.兔隻	頭	7,280	320.00	2,330
11.牛乳	公斤	1,047,000	22.00	23,034
12.羊乳	公斤	33,647	26.00	875
13.種雛雞	隻	1,880	17.00	32
14.淘汰家禽	隻			
15.淘汰雞隻	隻	750	77.00	58
16.淘汰鴨隻	隻	1,740	65.00	113
17.淘汰鵝隻	隻	100	174.00	17
18.淘汰火雞	隻	136	1,519.00	207
19.土雞	隻	3,000	325.00	975
20.天鵝	隻			
21.種鵝	隻			
22.種鴨	隻	10,100	32.00	323
23.食蛋	公斤	24,366	39.00	950
24.鹿茸	公克	46,888	12.00	563
25.豬精液	支			
26.飼料	公斤	3,143,364	16.67	52,400
小 計				105,431
加或減：存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀				280
總 計				105,711

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

畜產試驗所
作業基金
明細表
105年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數			說 明
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額	
70	10,000.00	700	26	10,260.46	267	
50	5,200.00	260	5	7,233.80	36	約30公斤。
140	3,600.00	504	60	3,078.40	185	約20公斤。
1,835	6,300.00	11,561	1,485	7,598.55	11,284	約90公斤。
750	3,300.00	2,475	518	2,462.78	1,276	迷彩、花斑及蘭嶼豬等。
			69	4,442.90	307	
44	1,800.00	79				約35公斤。
158	22,000.00	3,476	168	21,472.54	3,607	約500公斤。
225	8,000.00	1,800	440	8,209.00	3,612	
7,300	330.00	2,409	6,685	321.35	2,148	
968,000	21.50	20,812	950,039	25.00	23,751	
31,000	26.00	806	36,294	26.00	944	
51,850	17.00	881	87,192	16.00	1,395	
8,100	110.00	891	7,837	153.68	1,204	
						自105年起淘汰家禽分為淘汰雞 隻、淘汰鴨隻、淘汰鵝隻及淘汰火 雞，共4類。
3,000	255.00	765	3,391	324.31	1,100	
40	16,000.00	640	42	19,071.43	801	
55,000	70.00	3,850	85,577	71.57	6,125	
10,100	32.00	323	8,390	32.00	268	
55,000	39.00	2,145	49,432	39.54	1,954	
40,000	12.00	480	53,775	13.00	699	梅花鹿、水鹿。
			1,022	147.99	151	
3,900,000	17.45	68,055	2,508,116	13.23	33,182	
		122,912			94,296	
		280			331	
		123,192			94,627	

係預計畜禽非常死亡之數。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

其他業務成本明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預 算數	說 明
19,649	21,291	雜項業務成本	22,458	
1,999	2,035	用人費用	2,039	
1,201	1,201	正式員額薪資	1,201	工員工資。
115	132	超時工作報酬	132	加班費。
334	350	獎金	350	考績獎金200千元，年終獎金150千元。
54	52	退休及卹償金	52	工員退休及離職金。
295	300	福利費	304	分擔員工保險費164千元，傷病醫藥費18千元，其他福利費122千元。
6,891	7,264	服務費用	7,930	
451	709	水電費	707	工作場所電費661千元，工作場所水費46千元。
12	16	郵電費	70	郵費56千元，電話費14千元。
64	69	旅運費	80	國內旅費72千元，貨物運費8千元。
8	11	印刷裝訂與廣告費	10	印刷及裝訂費。
2,441	2,622	修理保養及保固費	2,934	一般房屋修護費213千元，機械及設備修護費2,495千元，交通及運輸設備修護費101千元，什項設備修護費125千元。
28	93	保險費	93	一般房屋保險費10千元，機械及設備保險費64千元，交通及運輸設備保險費19千元。
3,768	3,744	一般服務費	4,036	外包費3,841千元，計時與計件人員酬金189千元，體育活動費6千元。 外包費為協助基因檢測、細胞庫存服務、委託檢測化驗分析、牧地更新、牧草搶收、乾草調製、畜產加工品製造等工作所需派遣人力支出3,476千元(約9.7人)；辦理教育休閒與推廣所需宿舍清潔管理工作之勞務承攬365千元(1人)。計時與計件人員酬金為製作三節肉製品僱用短工所需臨時人力189千元(約4人)。
118		專業服務費		

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

其他業務成本明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預 算數	說 明
5,707	6,039	材料及用品費	6,471	
5,515	5,811	使用材料費	6,239	原料1,790千元，物料3,062千元，燃料1,265千元，油脂122千元。
192	228	用品消耗	232	辦公(事務)用品146千元，化學藥劑與實驗用品86千元。
5,020	5,904	折舊、折耗及攤銷	5,969	
120	120	土地改良物折舊	120	
425	743	房屋折舊	758	
4,197	4,757	機械及設備折舊	4,844	
225	223	交通及運輸設備折舊	198	
53	61	什項設備折舊	49	
32	49	稅捐與規費(強制費)	49	
8	8	消費與行為稅	8	使用牌照稅。
24	41	規費	41	行政規費與強制費25千元，汽車燃料使用費16千元。
19,649	21,291	合 計	22,458	

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

行銷及業務費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
6,208	9,830	業務費用	9,714	
601	294	用人費用	20	
396	17	正式員額薪資		
37	32	超時工作報酬	20	加班費。
100	117	獎金		
	105	退休及卹償金		
69	23	福利費		
3,517	7,052	服務費用	7,253	
376	383	水電費	404	工作場所電費340千元，工作場所水費64千元。
120	84	郵電費	107	郵費35千元，電話費72千元。
1,368	4,506	旅運費	4,431	國內旅費72千元，貨物運費4,359千元。
611	629	印刷裝訂與廣告費	632	印刷及裝訂費38千元，樣品贈送200千元，業務宣導費394千元。
833	928	修理保養及保固費	1,149	一般房屋修護費295千元，宿舍修護費50千元，機械及設備修護費300千元，交通及運輸設備修護費464千元，什項設備修護費40千元。
69	87	保險費	95	一般房屋保險費4千元，交通及運輸設備保險費91千元。
140	85	一般服務費	85	外包費，係為協助畜產品推廣運銷等工作所需派遣人力支出約0.3人。
	350	專業服務費	350	電子計算機軟體服務費。
479	743	材料及用品費	715	
408	642	使用材料費	621	燃料。
71	101	用品消耗	94	辦公(事務)用品。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
行銷及業務費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
1,319	1,314	折舊、折耗及攤銷	1,288	
186	186	土地改良物折舊	192	
302	270	房屋折舊	302	
351	258	機械及設備折舊	238	
252	420	交通及運輸設備折舊	309	
		什項設備折舊	67	
227	180	攤銷	180	攤銷電腦軟體費。
293	427	稅捐與規費(強制費)	438	
94	95	消費與行為稅	102	使用牌照稅。
198	332	規費	336	行政規費與強制費246千元，汽車燃料使用費90千元。
6,208	9,830	合 計	9,714	

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

管理及總務費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
3,720	3,006	管理費用及總務費用	3,002	
21	31	用人費用	31	
21	31	超時工作報酬	31	加班費。
2,085	2,083	服務費用	2,211	
202	259	水電費	240	工作場所電費209千元，工作場所水費31千元。
46	30	郵電費	45	郵費24千元，電話費21千元。
66	98	旅運費	81	國內旅費71千元，貨物運費10千元。
10	19	印刷裝訂與廣告費	17	印刷及裝訂費。
760	618	修理保養及保固費	728	一般房屋修護費248千元，宿舍修護費350千元，機械及設備修護費111千元，交通及運輸設備修護費5千元，什項設備修護費14千元。
29	36	保險費	63	一般房屋保險費60千元，交通及運輸設備保險費3千元。
835	858	一般服務費	872	外包費，係為協助畜禽孳生物帳務管理、成本計算等工作所需派遣人力支出，約2.7人。
138	165	專業服務費	165	電子計算機軟體服務費。
82	121	材料及用品費	128	
21	53	使用材料費	47	燃料。
61	68	用品消耗	81	辦公(事務)用品66千元，食品15千元。
1,526	768	折舊、折耗及攤銷	625	
90	90	土地改良物折舊	84	
1,262	468	房屋折舊	332	
	56	機械及設備折舊	55	
88	68	什項設備折舊	68	
86	86	攤銷	86	攤銷電腦軟體費。
6	3	稅捐與規費(強制費)	7	
6	3	規費	7	行政規費與強制費5千元，汽車燃料使用費2千元。
3,720	3,006	合 計	3,002	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
其他業務外費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
145	37	財產交易短絀	37	
145	37	短絀、賠償與保險給付	37	
145	37	各項短絀	37	遞耗資產報廢損失。
	98	舊有房(眷、營)舍處理費		
	98	其他		
	98	其他費用		
9		雜項費用		
9		其他		
9		其他費用		
154	135	合 計	37	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改良物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計	說 明
一般建築及設備計畫 一次性項目		11,845	19,024	1,215		32,084	編列男單房間職務宿舍 周邊設施整修工程、新 建隔離孵化室、天鵝飼 養區整修、新建育成羊 舍、曳引機、農塘水供 水蓄水塔、自動氣壓式 翻蛋推車、氣壓定時翻 蛋控制器、水簾環控設 備、自動化飼養籠、粗 蛋白質分析設備、迴轉 圓錐式混合機、噴灌水 槍、電動背式割草機、 羊隻修蹄固定及電動修 剪套組、活動式削蹄 機、乾草架、秤重系 統、核心種羊舍相關設 施、網式糞便輸送機、 昇降平台、噴霧系統、 榨乳設備、多功能搬運 車、不銹鋼手推飼料 車、小型貨車等，以應 業務需要。
		11,845	19,024	1,215		32,084	
合 計		11,845	19,024	1,215		32,084	

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

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金					外 借 資 金				合 計		
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	小 計		國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
					金 額	%			金 額	%		
一般建築及設備計畫	32,084				32,084	100.00					32,084	100.00
一次性項目	32,084				32,084	100.00					32,084	100.00
合 計	32,084				32,084	100.00					32,084	100.00

行政院農業委員會
畜產改良
固定資產建設改良擴充
中華民國

項 目	全 部 計 畫					
	投資總額	資 金 來 源				
		自 有 資 金				外借資金
		營運資金	出售不適 用資產	國庫撥款	其 他	
一般建築及設備計畫	32,084	32,084				
一次性項目	32,084	32,084				
合 計	32,084	32,084				

畜產試驗所

作業基金

計畫預期進度明細表

105年度

單位：新臺幣千元

全 部 計 畫					預 算 數			
目 標 能 量	進 度 起 迄 年 月	資 金 成 本 率 (%)	現 值 報 酬 率 (%)	收 回 年 限 (年)	本 年 度		截 至 本 年 度 累 計 數	
					金 額	占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %
	105.1~105.12				32,084	100.00	32,084	100.00
					32,084	100.00	32,084	100.00
					32,084	100.00	32,084	100.00

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

資產折舊明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改良物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計
前年度決算資產原值	15,200	231,002	127,257	18,504	3,556	395,519
上年度預計新增資產原值		7,872	12,930	1,322	360	22,484
本年度預計新增資產原值		11,845	19,024	1,215		32,084
資產重估增值額						
本年度(12月底)止資產總額	15,200	250,719	159,211	21,041	3,916	450,087
本年度應提折舊額	401	4,711	11,829	1,293	463	18,697
製造費用	5	3,319	6,692	786	279	11,081
其他業務成本	120	758	4,844	198	49	5,969
行銷及業務費用	192	302	238	309	67	1,108
管理及總務費用	84	332	55		68	539

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

資產變賣明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			變 賣 收 入			未實現 重估增值 減少數	變賣 餘絀	說 明
	成本或 重估價值	已提 折舊額	淨 額	總收入	處理費用	淨收入			
固定資產									表內固定資產，105年度預計不變賣，僅變賣遞耗資產(詳表下備註)。
土地改良物									
房屋及建築									
機械及設備									
交通及運輸設備									
什項設備									
合 計									

註：「遞耗資產」帳面原值824千元，已提折耗額788千元，變賣收入661千元，變賣賸餘625千元。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

資產報廢明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

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

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

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

基金數額增減明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

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

本頁空白

四、預算附表

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

成本彙總表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	88,196	
直接人工	4,859	
製造費用	21,016	
製造成本	114,071	
加：期初在養畜產品	45,836	
加：購入畜產品	4,106	
減：轉作遞耗資產	1,560	
減：期末在養畜產品	56,742	
製成品成本	105,711	
加：期初製成品存貨		
減：期末製成品存貨		
銷貨成本	105,711	
1.種豬	700	
2.種仔豬	360	
3.肉仔豬	390	
4.肉豬	13,988	
5.小型豬	2,310	
6.乳仔公牛	86	
7.肉牛	3,520	
8.山羊	2,200	
9.兔隻	2,330	
10.牛乳	23,034	
11.羊乳	875	
12.種雛雞	32	
13.淘汰雞隻	58	
14.淘汰鴨隻	113	
15.淘汰鵝隻	17	
16.淘汰火雞	207	
17.土雞	975	
18.種鴨	323	
19.食蛋	950	
20.鹿茸	563	
21.飼料	52,400	
加或減：存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀	280	
銷貨成本淨額	105,711	

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

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

直接材料人工及製造費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年度預算數			說明
			合計	固定	變動	
77,833	105,735	直接材料	88,196		88,196	
77,833	105,735	材料及用品費	88,196		88,196	
77,833	105,735	使用材料費	88,196		88,196	物料。
4,381	4,743	直接人工	4,859		4,859	
160	180	用人費用	180		180	
160	180	超時工作報酬	180		180	加班費。
4,222	4,563	服務費用	4,679		4,679	
4,222	4,563	一般服務費	4,679		4,679	外包費4,281千元及計時與計件人員酬金398千元。外包費為協助畜禽飼養管理、擠乳、畜禽舍清潔防疫、畜禽糞尿處理及飼料調製等工作所需派遣人力支出4,281千元(約14.3人)；計時與計件人員酬金為辦理山坡地牧草有機區拔除害草、畜禽舍堆肥清運等所需臨時人力398千元(約6人)。
13,674	24,338	製造費用	21,016	13,226	7,790	
7,344	6,818	服務費用	6,971	349	6,622	
2,344	2,548	水電費	2,408		2,408	工作場所電費2,241千元，工作場所水費167千元。
91	132	郵電費	133		133	郵費20千元，電話費113千元。
211	188	旅運費	246		246	國內旅費63千元，貨物運費183千元。
6	33	印刷裝訂與廣告費	33		33	印刷及裝訂費。
4,132	2,816	修理保養及保固費	3,307	284	3,023	一般房屋修護費749千元，機械及設備修護費2,026千元，交通及運輸設備修護費284千元，什項設備修護費248千元。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

直接材料人工及製造費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年度預算數			說明
			合計	固定	變動	
66	139	保險費	132	65	67	一般房屋保險費57千元，機械及設備保險費10千元，交通及運輸設備保險費65千元。
494	962	專業服務費	712		712	委託檢驗(定)試驗認證費。
1,133	1,709	材料及用品費	1,600	432	1,168	
809	1,334	使用材料費	1,235	432	803	燃料1,173千元，油脂62千元。
324	375	用品消耗	365		365	辦公(事務)用品153千元，農業與園藝用品及環境美化費87千元，化學藥劑與實驗用品125千元。
5,121	15,703	折舊、折耗及攤銷	12,349	12,349		
35	38	土地改良物折舊	5	5		
1,789	2,623	房屋折舊	3,319	3,319		
1,473	10,746	機械及設備折舊	6,692	6,692		
559	552	交通及運輸設備折舊	786	786		
42	54	什項設備折舊	279	279		
1,223	1,690	折耗	1,268	1,268		經濟動物折耗。
77	108	稅捐與規費(強制費)	96	96		
20	26	消費與行為稅	21	21		車輛使用牌照稅。
57	82	規費	75	75		行政規費與強制費28千元，汽車燃料使用費47千元。
95,888	134,816	製造成本合計	114,071	13,226	100,845	

本頁空白

五、預算參考表

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

預計平衡表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣千元

103年12月31日 實 際 數	科 目	105年12月31日 預 計 數	104年12月31日 預 計 數	比較增減
608,174	資 產	646,550	624,181	22,369
377,016	流動資產	412,321	403,292	9,029
327,968	現金	336,977	338,904	-1,927
1,668	應收款項	1,668	1,668	
47,379	存貨	73,576	62,670	10,906
	預付款項	100	50	50
5,603	投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	4,050	4,050	
5,603	準備金	4,050	4,050	
222,842	固定資產	228,221	214,834	13,387
40,469	土地	40,469	40,469	
2,759	土地改良物	1,925	2,326	-401
114,233	房屋及建築	118,937	111,803	7,134
59,869	機械及設備	61,637	54,442	7,195
3,610	交通及運輸設備	3,738	3,816	-78
1,726	什項設備	1,515	1,978	-463
175	購建中固定資產			
1,622	遞耗資產	1,398	1,179	219
1,622	經濟動物	1,398	1,179	219
1,072	無形資產	540	806	-266
1,072	無形資產	540	806	-266
20	其他資產	20	20	
20	什項資產	20	20	
608,174	合 計	646,550	624,181	22,369
11,067	負 債	17,414	9,476	7,938
269	流動負債	7,768	30	7,738
269	應付款項	7,768	30	7,738
10,799	其他負債	9,646	9,446	200
10,799	什項負債	9,646	9,446	200
597,107	淨 值	629,136	614,705	14,431
20,407	基金	20,407	20,407	
20,407	基金	20,407	20,407	
420,540	公積	420,540	420,540	
42,142	資本公積	42,142	42,142	
378,398	特別公積	378,398	378,398	
118,444	累積餘絀	150,473	136,042	14,431
118,444	累積賸餘	150,473	136,042	14,431
37,716	淨值其他項目	37,716	37,716	
37,716	未實現重估增值	37,716	37,716	
608,174	合 計	646,550	624,181	22,369

註：信託代理與保證資產及負債105年12月31日預計數50千元，係廠商提供履約保證之保證品。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)	預(決)算數	說明
本年度預算數					
1.豬隻	頭	2,815	6,304.80	17,748	種豬、種仔豬、肉仔豬、肉豬、小型豬等。
2.牛隻	頭	217	16,617.51	3,606	乳仔公牛、肉牛等。
3.羊隻	頭	275	8,000.00	2,200	
4.兔隻	頭	7,280	320.00	2,330	
5.生乳	公斤	1,080,647	22.12	23,909	牛乳、羊乳等。
6.家禽	隻	17,706	97.42	1,725	種雛雞、淘汰雞隻、淘汰鴨隻、淘汰鵝隻、淘汰火雞、土雞、種鴨等。
7.食蛋	公斤	24,366	39.00	950	
8.鹿茸	公克	46,888	12.00	563	
9.飼料	公斤	3,143,364	16.67	52,400	
存貨評價、盤 餘絀、出售下 腳收入等與存 貨相關之餘絀				280	畜禽非常死亡。
上年度預算數					
1.豬隻	頭	2,845	5,448.15	15,500	種豬、種仔豬、肉仔豬、肉豬、小型豬等。
2.牛隻	頭	202	17,599.01	3,555	乳仔公牛、肉牛等。
3.羊隻	頭	225	8,000.00	1,800	
4.兔隻	頭	7,300	330.00	2,409	
5.生乳	公斤	999,000	21.64	21,618	牛乳、羊乳等。
6.家禽	隻	128,090	57.38	7,350	種雛雞、淘汰家禽、土雞、天鵝、種鵝、種鴨等。
7.食蛋	公斤	55,000	39.00	2,145	
8.鹿茸	公克	40,000	12.00	480	
9.飼料	公斤	3,900,000	17.45	68,055	
存貨評價、盤 餘絀、出售下 腳收入等與存 貨相關之餘絀				280	畜禽非常死亡。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)	預(決)算數	說明
前年度決算數					
1.豬隻	頭	2,094	6,230.66	13,047	種豬、種仔豬、肉仔豬、肉豬、小型豬等。
2.牛隻	頭	237	16,514.77	3,914	乳公牛、肉牛等。
3.羊隻	頭	440	8,209.00	3,612	
4.兔隻	頭	6,685	321.35	2,148	種兔、肉兔等。
5.生乳	公斤	986,333	25.04	24,695	牛乳、羊乳等。
6.家禽	隻	192,429	56.61	10,894	種雛雞、淘汰家禽、土雞、天鵝、種鵝、種鴨等。
7.食蛋	公斤	49,432	39.54	1,954	
8.鹿茸	公克	53,775	13.00	699	
9.精液	支	1,022	147.99	151	豬精液。
10.飼料	公斤	2,508,116	13.23	33,182	
存貨評價、盤 餘絀、出售下 腳收入等與存 貨相關之餘絀				331	畜禽非常死亡。
102年度決算數					
1.豬隻	頭	4,214	5,583.29	23,528	種豬、種仔豬、肉仔豬、肉豬、小型豬等。
2.牛隻	頭	239	18,372.38	4,391	乳公牛、肉牛等。
3.羊隻	頭	471	8,707.55	4,101	
4.兔隻	頭	7,855	323.35	2,540	種兔、肉兔等。
5.生乳	公斤	1,069,759	21.85	23,378	牛乳、羊乳等。
6.家禽	隻	110,311	64.13	7,074	種雛雞、淘汰家禽、土雞、天鵝、種鵝、種鴨等。
7.食蛋	公斤	55,816	40.44	2,257	
8.鹿茸	公克	29,250	12.00	351	
9.精液	支	7,958	143.00	1,138	豬精液。
10.飼料	公斤	3,021,975	13.88	41,933	
存貨評價、盤 餘絀、出售下 腳收入等與存 貨相關之餘絀				522	畜禽非常死亡。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)	預(決)算數	說明
101年度決算數					
1.豬隻	頭	4,300	5,427.21	23,337	種豬、種仔豬、肉仔豬、肉豬、小型豬等。
2.牛隻	頭	222	17,445.95	3,873	乳公牛、肉牛等。
3.羊隻	頭	681	7,357.44	5,010	
4.兔隻	頭	6,458	268.35	1,733	種兔、肉兔等。
5.生乳	公斤	1,027,358	21.43	22,018	牛乳、羊乳等。
6.家禽	隻	92,230	48.80	4,501	種雛雞、淘汰家禽、土雞、天鵝、種鵝、種鴨等。
7.食蛋	公斤	52,863	30.77	1,627	
8.鹿茸	公克	21,188	12.10	256	
9.精液	支	10,313	121.10	1,249	豬精液。
10.飼料	公斤	3,438,630	13.87	47,682	
存貨評價、盤 餘絀、出售下 腳收入等與存 貨相關之餘絀				361	畜禽非常死亡。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

員工人數彙計表

中華民國105年度

單位：人

科 目	上 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	本 年 度 增 減(-)數	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
業務支出部分：				
專任人員	3		3	
技工	2		2	
駕駛	1		1	
兼任人員	80		80	
其他兼任人員	80		80	由公務預算正式人力兼任共約80人，除應本基金實際業務需要出差及加班未能補休，而支領差旅費及加班費外，餘並未支領其他酬勞。
總 計	83		83	

註：因應業務需要，勞務委由勞力外包公司派遣人力支應之人數約27人；勞務承攬人力，係宿舍清潔與管理人員1人；另為因應季節性、階段性任務需要，僱用按時與按件計酬之臨時人力約10人。

行政院農業委員會
畜產改良
用人費用
中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎金			
					年 終 獎 金	考 績 獎 金	績 效 獎 金	其 他
業務總支出部份：	1,201		123		150	200		
製造成本								
兼任人員								
職員								
工員								
其他業務成本	1,201		103		150	200		
正式人員	1,201		103		150	200		
工員	1,201		103		150	200		
兼任人員								
職員								
工員								
行銷及業務費用			20					
正式人員			20					
工員			20					
兼任人員								
職員								
工員								
管理及總務費用								
兼任人員								
職員								
工員								
合 計	1,201		123		150	200		

註：1.「兼任人員用人費用」258千元，係兼任人員應本基金業務需要加班未能補休所支領之
2.因應業務需要，勞務委由勞力外包公司派遣人力支應之預算編列8,714千元、勞務承攬
3.年終獎金：依據「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」，計3人、150千元。
考績獎金：依據「公務人員考績法」，計3人、200千元。

畜產試驗所
作業基金
彙計表

105年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福 利 費				提繳費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
退休金	卹償金		分 擔 保險費	傷 病 醫藥費	提 撥 福利金	其 他				
52			164			122	2,012	258	2,270	
								180	180	
								180	180	
								50	50	
								130	130	
52			164			122	1,992	47	2,039	
52			164			122	1,992		1,992	
52			164			122	1,992		1,992	
								47	47	
								17	17	
								30	30	
							20		20	
							20		20	
							20		20	
								31	31	
								31	31	
								24	24	
								7	7	
52			164			122	2,012	258	2,270	

加班費240千元、化驗人員體檢費18千元。
365千元，按時與按件計酬之臨時人力587千元。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

各項費用彙計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數				
			合 計	銷 貨 成 本	其 他 業 務 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用
2,780	2,540	用人費用	2,270	180	2,039	20	31
1,596	1,218	正式員額薪資	1,201		1,201		
332	375	超時工作報酬	363	180	132	20	31
434	467	獎金	350		350		
54	157	退休及卹償金	52		52		
364	323	福利費	304		304		
24,058	27,780	服務費用	29,044	11,650	7,930	7,253	2,211
3,372	3,899	水電費	3,759	2,408	707	404	240
269	262	郵電費	355	133	70	107	45
1,709	4,861	旅運費	4,838	246	80	4,431	81
635	692	印刷裝訂與廣告費	692	33	10	632	17
8,166	6,984	修理保養及保固費	8,118	3,307	2,934	1,149	728
193	355	保險費	383	132	93	95	63
8,965	9,250	一般服務費	9,672	4,679	4,036	85	872
750	1,477	專業服務費	1,227	712		350	165
85,234	114,347	材料及用品費	97,110	89,796	6,471	715	128
84,586	113,575	使用材料費	96,338	89,431	6,239	621	47
647	772	用品消耗	772	365	232	94	81
12,986	23,689	折舊、折耗及攤銷	20,231	12,349	5,969	1,288	625
431	434	土地改良物折舊	401	5	120	192	84

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

各項費用彙計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數					
			合 計	銷 貨 成 本	其 他 業 務 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	其 他 業 務 外 費 用
3,779	4,104	房屋折舊	4,711	3,319	758	302	332	
6,021	15,817	機械及設備折舊	11,829	6,692	4,844	238	55	
1,036	1,195	交通及運輸設備折舊	1,293	786	198	309		
183	183	什項設備折舊	463	279	49	67	68	
1,223	1,690	折耗	1,268	1,268				
313	266	攤銷	266			180	86	
408	587	稅捐與規費(強制費)	590	96	49	438	7	
122	129	消費與行為稅	131	21	8	102		
286	458	規費	459	75	41	336	7	
145	37	短絀、賠償與保險給付	37					37
145	37	各項短絀	37					37
9	98	其他						
9	98	其他費用						
125,619	169,078	合 計	149,282	114,071	22,458	9,714	3,002	37
34,411	44,506	加:期初在養畜產品	45,836	45,836				
411	487	加:購入畜產品	4,106	4,106				
1,038	1,320	減:轉作遞耗資產	1,560	1,560				
35,045	55,297	減:期末在養畜產品	56,742	56,742				
124,358	157,454	成本及費用總計	140,922	105,711	22,458	9,714	3,002	37

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

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

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

註：1.管理用車輛：小型客貨車4輛、大型客貨車1輛。

2.其他車輛：105年度增購小型貨車1輛，增購後計有機車40輛、小型貨車12輛、大型貨車1輛、飼料散裝車1輛。

農業生物科技園區作業基金
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會屏東農業生物技術園區籌備處

農業生物科技園區作業基金

預算書目次

中華民國105年度

一、業務計畫及預算說明	3-1
二、預算主要表	
(一) 收支預計表及說明	3-11
(二) 餘絀撥補預計表	3-15
(三) 現金流量預計表及補充說明	3-16
三、預算明細表	
(一) 勞務收入明細表	3-19
(二) 銷貨收入明細表	3-20
(三) 租金及權利金收入明細表	3-21
(四) 其他業務收入明細表	3-22
(五) 業務外收入明細表	3-23
(六) 勞務成本明細表	3-24
(七) 銷貨成本明細表	3-26
(八) 出租資產成本明細表	3-28
(九) 行銷及業務費用明細表	3-30
(十) 管理及總務費用明細表	3-31
(十一) 其他業務費用明細表	3-32
(十二) 財務費用明細表	3-33
(十三) 其他業務外費用明細表	3-34
(十四) 固定資產建設改良擴充明細表	3-35
(十五) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表	3-36
(十六) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	3-38
(十七) 資產折舊明細表	3-40
(十八) 長期債務舉借及償還明細表	3-41
(十九) 長期債務舉借餘額明細表	3-42
(二十) 基金數額增減明細表	3-43
四、預算參考表	
(一) 預計平衡表	3-45
(二) 5年來主要營運項目分析表	3-46
(三) 員工人數彙計表	3-47
(四) 用人費用彙計表	3-48
(五) 各項費用彙計表	3-49

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會屏東農業生物技術園區籌備處

農業生物科技園區作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 105 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨

(一)農業生物科技園區(以下簡稱農科園區)係行政院農業委員會為配合產業趨勢及國家整體政策,引領臺灣農業朝技術密集、高附加價值、低污染的農業生物科技產業發展所設置之國家級科學園區。自 92 至 102 年已完成全園區之各項公共設施硬體建設,並全力推展便捷產業投資及全方位行政服務系統,103 年度起為因應園區營運管理及設施維護需求,相關營運收支於公務預算以收支併列方式編列。

(二)農科園區自 92 年創設以來已逐步發展,具備產業群聚效益、租稅優惠及彈性營運之優勢,尤以近 3 年來入區投資量劇增,以歷年進駐家數成長趨勢估計之,目前餘裕土地將難滿足有意願進駐廠商之用地需求,實有擴充之必要,是項擴充計畫業經行政院 103 年 8 月 5 日院臺農字第 1030038865 號函核定。

(三)屏東農業生物技術園區籌備處(以下簡稱本籌備處)為配合執行完成擴充開發計畫及未來農科園區整體之發展,依農業科技園區設置管理條例第 10 條第 1 項規定向行政院提出設置「農業生物科技園區作業基金」計畫書,並奉行政院 104 年 5 月 25 日院授主基作字第 1040200391 號函,自 105 年度起於農業作業基金項下設立農業生物科技園區作業基金。

二、組織概況

本基金以行政院農業委員會為主管機關,其收支、保管及運用事宜由本籌備處現職人員兼任之,其經營管理業務由主任統籌綜理,並由本籌備處第一組、第二組、第三組、秘書室、主計室、及人事室等相關單位配合執行辦理。

三、基金歸類及屬性

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

貳、業務計畫：

一、營運計畫：

(一)園區管理作業：辦理園區公共設施維護、消防設施維護、環境清潔景觀維護及環保

行政院農業委員會屏東農業生物技術園區籌備處

農業生物科技園區作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 105 年度

檢測等管理維護，本年度預計園區管理維護面積 2,330,000 平方公尺。

(二)淨水廠作業：辦理供應廠商之用水營運，本年度預計供應水量 725,069 度。

(三)污水處理作業：園區廠商營運所排放之工業污水，依法須將全區污水匯集至污水處理廠作業，本年度預計處理 465,116 立方公尺。

(四)租賃作業：為配合園區廠商研究、發展、營運及居住需求，本年度預計供應土地面積 700,000 平方公尺，標準廠房面積 47,736 平方公尺及住宅面積 4,555 平方公尺。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一)本年度預算編列 4 億 3,922 萬元，係農業生物科技園區擴充計畫，為專案及繼續性計畫。本計畫工程管理費依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，暫以 0.5% 估算，約 1,496 千元，實際執行時應以工程結算總價提列，並依據前述工程管理費支用要點各項規定覈實於提列數額內執行。

(二)資金來源：國庫撥充 3 億 922 萬元及外借資金 1 億 3,000 萬元。

(三)本年度固定資產建設改良擴充及資金來源圖表，詳見圖一(3-5 頁)。

(四)專案計畫—農業生物科技園區擴充計畫

1.計畫目的：

本次擴充計畫預計以既有園區東北側作為擴充範圍，規劃面積約為 167 公頃。農科園區擴充完成後，希冀利用園區齊全軟硬體設施(如亞太水族營運中心及動物疫苗專區之客製化廠房、多功能倉儲區等)與整合式通關服務(含檢疫、通關、品管等)誘因，吸引國內、外更多高標準、高產值及高創新之潛力廠商進駐，與既有園區產業價值鏈相輔相成，促使臺灣農業加值升級，建立可立足全球之農業品牌。

2.計畫內容：

主要包括初步規劃(含開發計畫、環評作業、興建期環境監測等)(103~106 年)、用地取得(104 年)、細部設計及工程發包(104~106 年)等各階段工作項目。其中，在工程設計及發包工作共分為 2 期進行，第 1 部分預計於既有園區內增設多功能倉儲區、多功能生活服務區及擴充淨、污水處理廠等設施，第 2 部分於擴充園區內進行整地工程、排水工程及其他雜項工程。

本計畫之預期目標能量：

行政院農業委員會屏東農業生物技術園區籌備處

農業生物科技園區作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 105 年度

- (1)廠商家數：推估擴充園區於 106-136 年間共可吸引 60 家廠商進駐。
(2)就業機會：推估擴充園區於 106-136 年間共可增加約 5,700 個就業機會。
(3)農產產值：推估擴充園區於第 136 年可創造年產值約 720 億元。
(4)契作面積：推估擴充園區於 106-136 年間共可增加 0.2 萬公頃。

3.計畫期間：自 103 年 8 月起至 106 年 12 月止，共計 3 年 4 個月。

4.計畫投資總額及資金來源：

單位：新臺幣千元

年度	預算數	資 金 來 源			
		自有資金		外借資金	
		項目	金額	項目	金額
104	229,985	國庫撥款	229,985		
105	439,220	國庫撥款	309,220	國內借款	130,000
106	2,677,385	國庫撥款	1,928,125	國內借款	749,260
合計	3,346,590	國庫撥款	2,467,330	國內借款	879,260

本計畫固定資產擴充總額為 33 億 4,659 萬元，資金來源為國庫撥款 24 億 6,733 萬元，外借資金 8 億 7,926 萬元。

5.效益分析：

(1)可量化之經濟效益：

A.就業機會增加：園區擴充計畫預計招入量產型廠商，共可增加約 5,700 個工作機會。

B.農產產值提升：擴充計畫區於第 136 年可創造年產值約 720 億元。

(2)不可量化之經濟效益：

A.促進土地資源利用，提高土地經濟價值：將原有農業用地轉成農業增值運銷使用，能大幅提高其土地利用價值。

B.帶動相關產業發展：農業增值型運銷中心成立可帶動倉儲運輸、金融、保險、餐飲、旅遊、醫療等關聯產業之發展，繁榮當地經濟。

行政院農業委員會屏東農業生物技術園區籌備處

農業生物科技園區作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 105 年度

C.提高國際地位：與國際經貿接軌，可提高國際地位。

三、長期債務之舉借及償還：

本年度預計舉借長期債務 1 億 3,000 萬元，未編列償還數。

參、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

(一)業務收入 1 億 9,372 萬 3 千元，主要係污水處理收入、園區公共設施管理收入、給水銷貨收入及土地、廠房與住宅租金收入。

(二)業務成本與費用 1 億 7,379 萬 3 千元，主要係污水處理成本、園區公共設施管理成本、給水銷貨成本及土地、廠房與住宅出租成本。

(三)業務外收入 429 萬元，主要係資產使用及權利金收入、違規罰款收入及雜項收入。

(四)業務外費用 406 萬 9 千元，係利息費用及雜項費用。

(五)業務總收支相抵後賸餘為 2,015 萬 1 千元。

(六)本年度收入、成本與費用及賸餘圖表詳見圖二(第 3-6 頁)、圖三(第 3-7 頁)。

二、餘絀撥補之預計：

(一)本年度預計賸餘 2,015 萬 1 千元，悉數列為未分配賸餘，備供以後年度財源。

(二)本年度賸餘分配圖表，詳見圖四 (3-8 頁)、圖五(3-9 頁)。

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流入 8,687 萬 8 千元，包括：

1.本期賸餘 2,015 萬 1 千元。

2.調整非現金項目淨增 6,672 萬 7 千元，全數係提列折舊。

(二)預計投資活動之淨現金流出 4 億 3,922 萬元，係購置固定資產。

(三)預計融資活動之淨現金流入 4 億 3,922 萬元，含增加長期債務 1 億 3,000 萬元及國庫增撥基金 3 億 922 萬元。

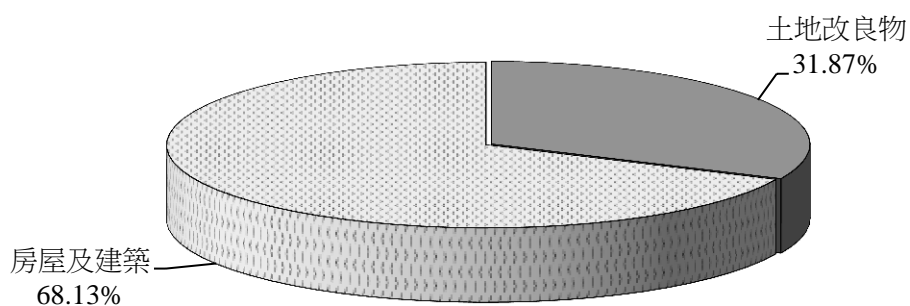
(四)預計本期現金及約當現金淨增 8,687 萬 8 千元。

(五)期初現金及約當現金 0 元。

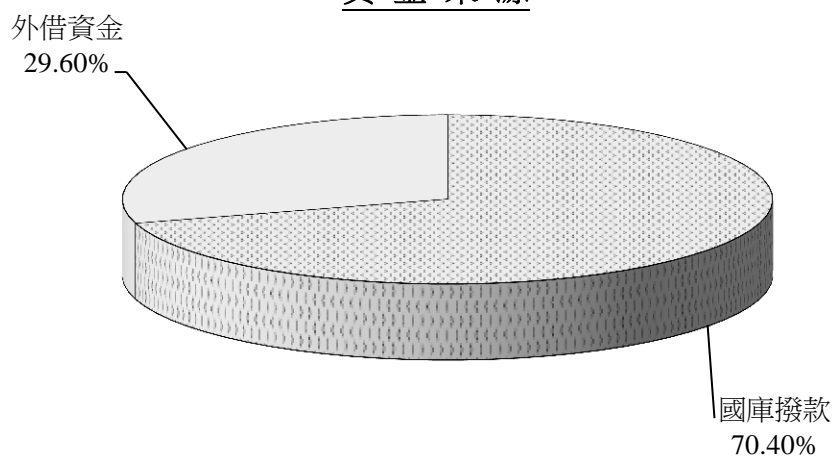
(六)預計期末現金及約當現金 8,687 萬 8 千元。

105年度固定資產建設改良擴充及資金來源

建設改良擴充



資金來源



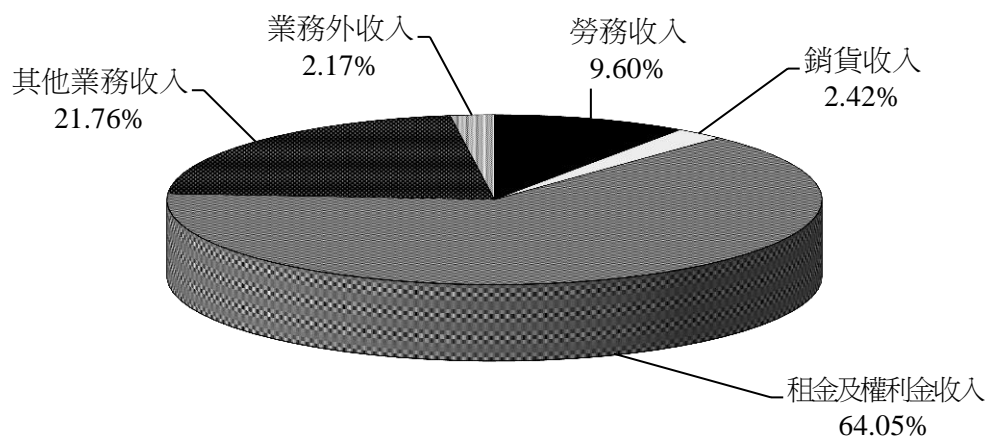
單位：新臺幣千元

建設改良擴充	105年度預算	資金來源	105年度預算
土地改良物	140,000	國庫撥款	309,220
房屋及建築	299,220	外借資金	130,000
合計	439,220	合計	439,220

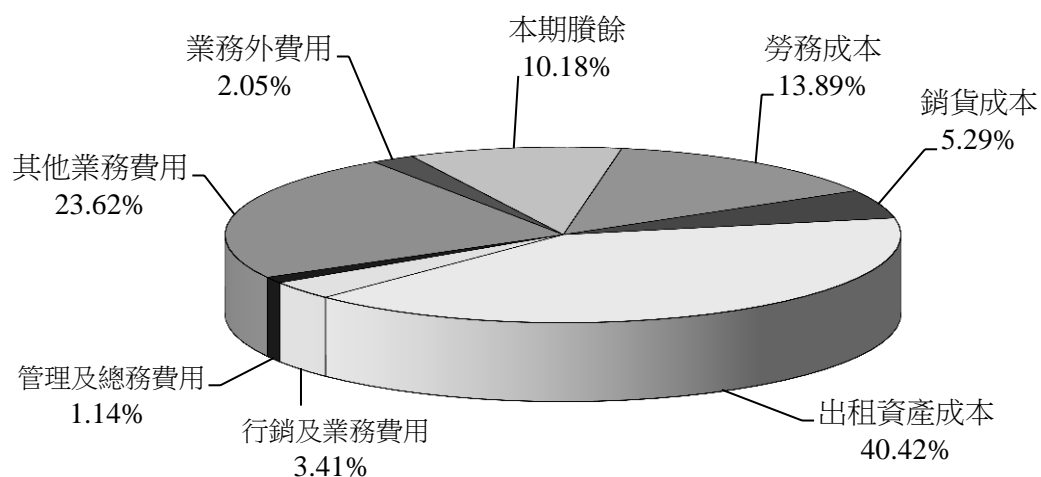
圖二

105年度收入、成本與費用及賸餘

收 入



成本與費用及賸餘

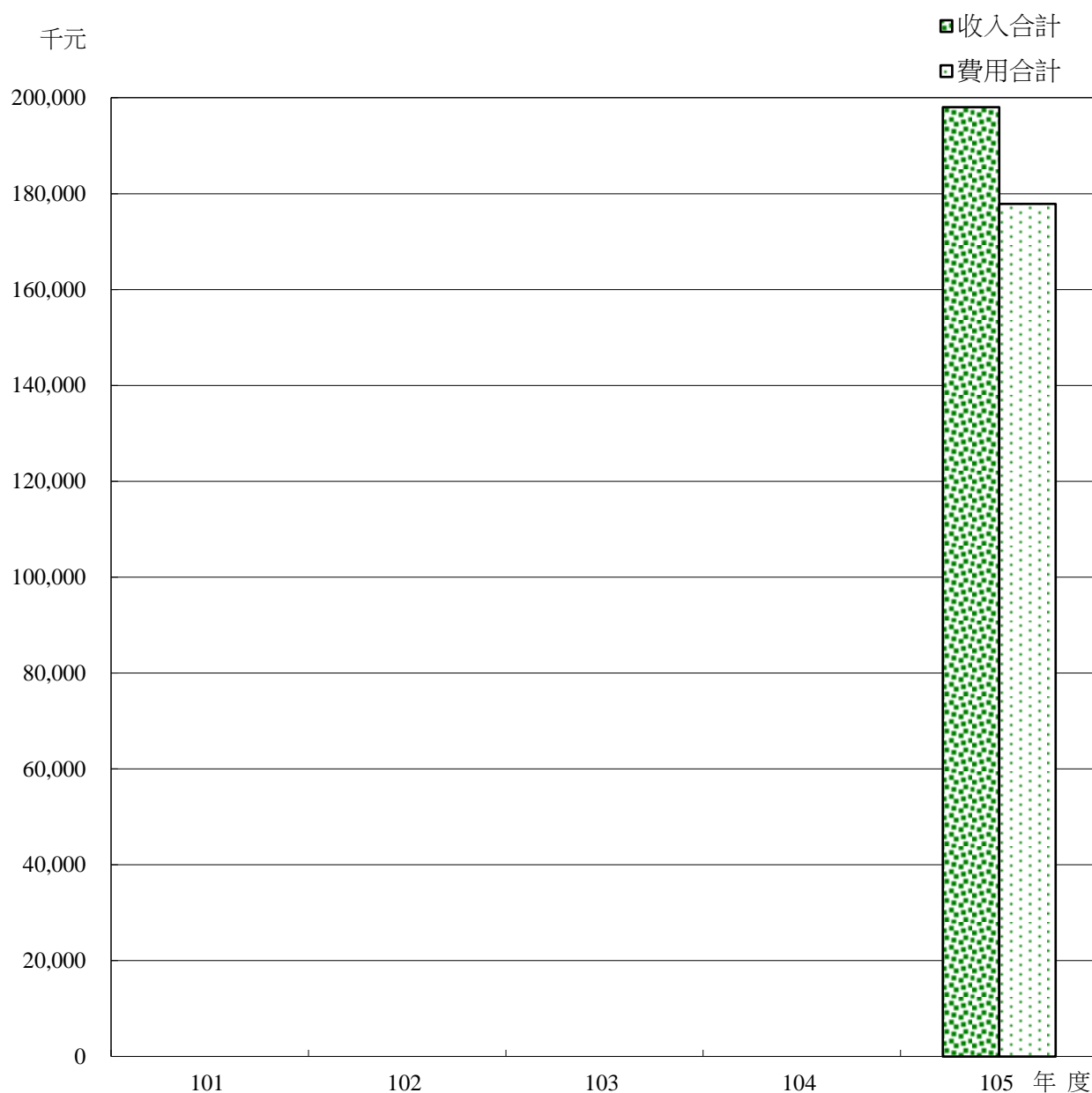


單位：新臺幣千元

收 入	105年度預算	成本與費用及賸餘	105年度預算
業務收入	193,723	業務成本與費用	173,793
勞務收入	19,000	勞務成本	27,496
銷貨收入	4,800	銷貨成本	10,482
租金及權利金收入	126,830	出租資產成本	80,035
其他業務收入	43,093	行銷及業務費用	6,750
業務外收入	4,290	管理及總務費用	2,250
		其他業務費用	46,780
		業務外費用	4,069
		本期賸餘	20,151
收入總額	198,013	成本與費用及賸餘總額	198,013

圖三

最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

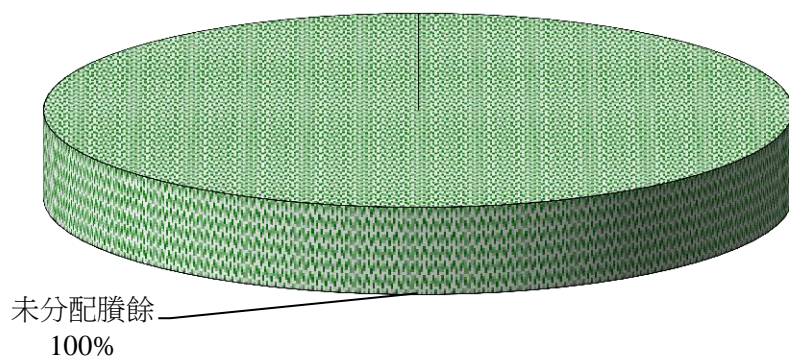
年 度	101年度決算	102年度決算	103年度決算	104年度預算	105年度預算
項 目					
收入					
業務收入					193,723
業務外收入					4,290
收入合計					198,013
費用					
業務成本與費用					173,793
業務外費用					4,069
費用合計					177,862
本期賸餘					20,151

註：本基金於105年度新設立。

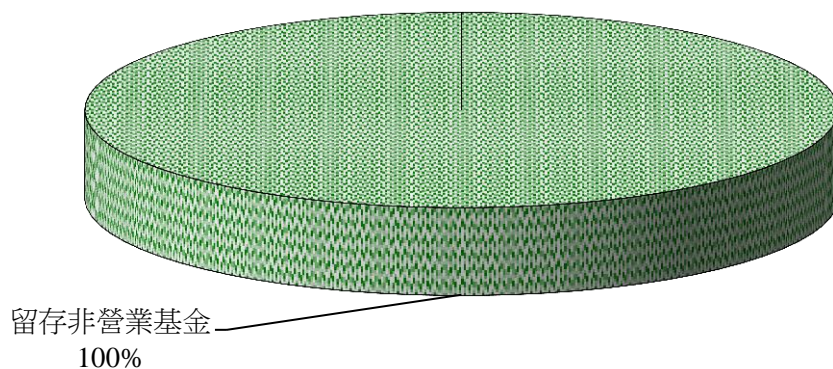
圖四

105年度賸餘分配

按分配程序分



按所得對象分

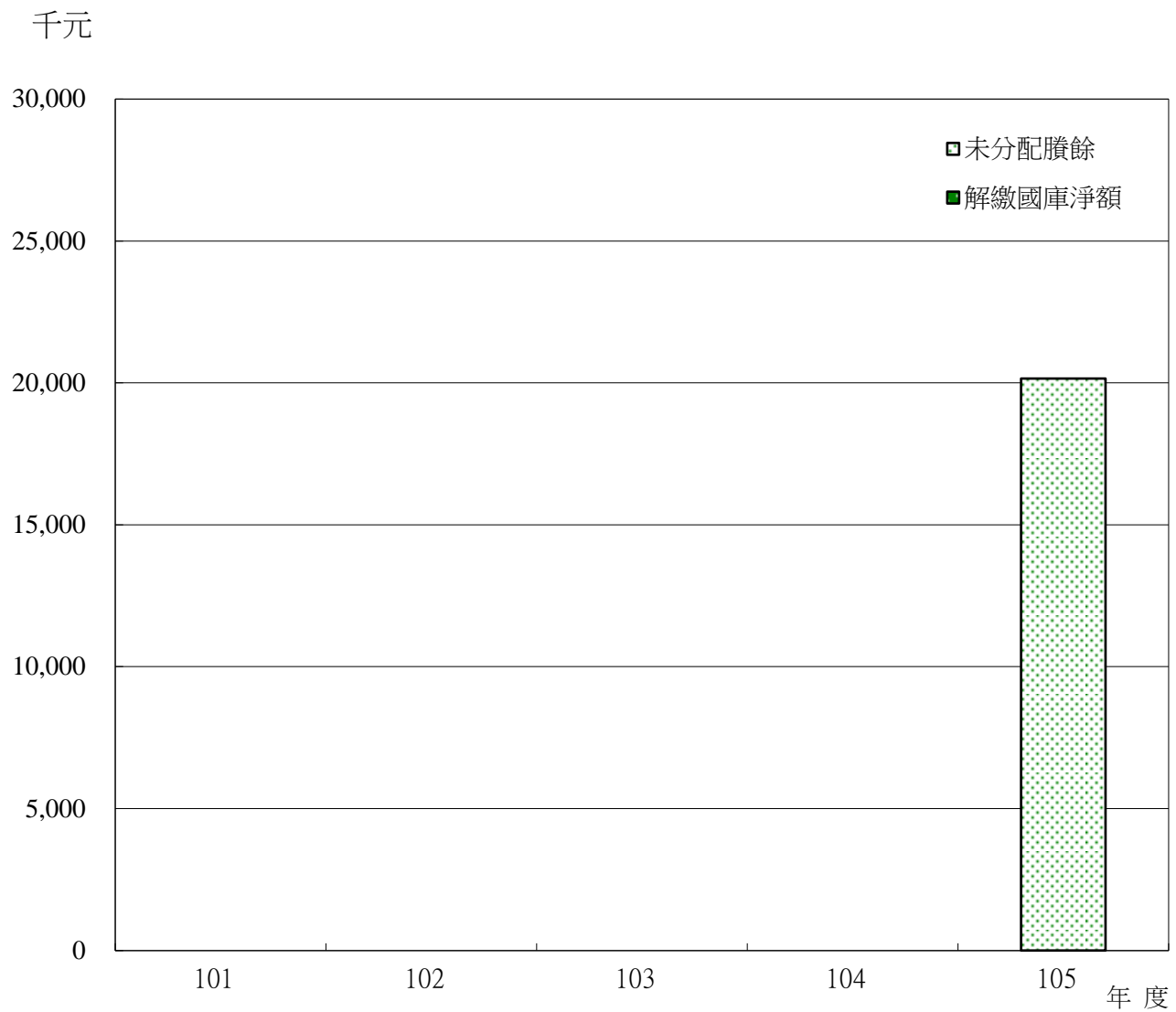


單位：新臺幣千元

按分配程序分	105年度預算	按所得對象分	105年度預算
解繳國庫淨額	0	中央政府所得	0
未分配賸餘	20,151	留存非營業基金	20,151
合 計	20,151	合 計	20,151

圖五

最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項 目	年 度				
	101年度決算	102年度決算	103年度決算	104年度預算	105年度預算
賸餘分配					
解繳國庫淨額					0
未分配賸餘					20,151
合 計					20,151

註：本基金於105年度新設立。

本頁空白

二、預算主要表

行政院農業委員會屏東農業生物技術園區籌備處

農業生物科技園區作業基金

收支預計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(一)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
		業務收入	193,723	100.00			193,723	
		勞務收入	19,000	9.81			19,000	
		服務收入	4,000	2.06			4,000	
		管理收入	15,000	7.74			15,000	
		銷貨收入	4,800	2.48			4,800	
		給水銷貨收入	4,800	2.48			4,800	
		租金及權利金收入	126,830	65.47			126,830	
		土地租金收入	71,400	36.86			71,400	
		廠房租金收入	50,104	25.86			50,104	
		住宅租金收入	5,326	2.75			5,326	
		其他業務收入	43,093	22.24			43,093	
		其他補助收入	40,780	21.05			40,780	
		雜項業務收入	2,313	1.19			2,313	
		業務成本與費用	173,793	89.71			173,793	
		勞務成本	27,496	14.19			27,496	
		服務成本	9,996	5.16			9,996	
		管理成本	17,500	9.03			17,500	
		銷貨成本	10,482	5.41			10,482	
		給水銷貨成本	10,482	5.41			10,482	
		出租資產成本	80,035	41.31			80,035	
		出租土地成本	20,500	10.58			20,500	
		出租廠房成本	49,688	25.65			49,688	
		出租住宅成本	9,847	5.08			9,847	
		行銷及業務費用	6,750	3.48			6,750	
		行銷費用	3,800	1.96			3,800	
		業務費用	2,950	1.52			2,950	
		管理及總務費用	2,250	1.16			2,250	
		管理費用及總務費用	2,250	1.16			2,250	

行政院農業委員會屏東農業生物技術園區籌備處

農業生物科技園區作業基金

收支預計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本 年 度 預 算 數		上 年 度 預 算 數		比 較 增 減 (-)	
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
		其他業務費用	46,780	24.15			46,780	
		雜項業務費用	46,780	24.15			46,780	
		業務賸餘	19,930	10.29			19,930	
		業務外收入	4,290	2.21			4,290	
		財務收入	50	0.03			50	
		利息收入	50	0.03			50	
		其他業務外收入	4,240	2.19			4,240	
		資產使用及權利金 收入	740	0.38			740	
		違規罰款收入	2,500	1.29			2,500	
		雜項收入	1,000	0.52			1,000	
		業務外費用	4,069	2.10			4,069	
		財務費用	455	0.23			455	
		利息費用	455	0.23			455	
		其他業務外費用	3,614	1.87			3,614	
		雜項費用	3,614	1.87			3,614	
		業務外賸餘	221	0.11			221	
		本期賸餘	20,151	10.40			20,151	

註：本基金於105年度新設立。

行政院農業委員會屏東農業生物技術園區籌備處
農業生物科技園區作業基金
收支預計表說明
中華民國105年度

一、業務收入

勞務收入編列1,900萬元，係服務收入及管理收入，詳第3-19頁勞務收入明細表。

銷貨收入編列480萬元，係給水銷貨收入，詳第3-20頁銷貨收入明細表。

租金及權利金收入編列1億2,683萬元，係土地、廠房及住宅租金收入，詳第3-21頁租金及權利金收入明細表。

其他業務收入編列4,309萬3千元，係其他補助收入及雜項業務收入，詳第3-22頁其他業務收入明細表。

二、業務成本與費用

勞務成本編列2,749萬6千元，係服務成本及管理成本，詳第3-24~3-25頁勞務成本明細表。

銷貨成本編列1,048萬2千元，係給水銷貨成本，詳第3-26~3-27頁銷貨成本明細表。

出租資產成本編列8,003萬5千元，係出租土地、廠房及住宅成本，詳第3-28~3-29頁出租資產成本明細表。

行銷及業務費用編列675萬元，係行銷費用及業務費用，詳第3-30頁行銷及業務費用明細表。

管理及總務費用編列225萬元，係管理費用及總務費用，詳第3-31頁管理及總務費用明細表。

其他業務費用編列4,678萬元，係雜項業務費用，詳第3-32頁其他業務費用明細表。

三、業務賸餘

業務收入和業務成本與費用相抵為業務賸餘1,993萬元。

四、業務外收入

財務收入編列5萬元，係利息收入，詳第3-23頁業務外收入明細表。

其他業務外收入編列424萬元，係資產使用及權利金收入、違規罰款收入及雜項收入，詳第3-23頁業務外收入明細表。

行政院農業委員會屏東農業生物技術園區籌備處
農業生物科技園區作業基金
收支預計表說明
中華民國105年度

五、業務外費用

財務費用編列45萬5千元，係利息費用，詳第3-33頁財務費用明細表。

其他業務外費用編列361萬4千元，係雜項費用，詳第3-34頁其他業務外費用明細表。

六、業務外賸餘

業務外收入和業務外費用相抵為業務外賸餘22萬1千元。

七、本期賸餘

業務賸餘和業務外賸餘合計為本期賸餘2,015萬1千元。

行政院農業委員會屏東農業生物技術園區籌備處

農業生物科技園區作業基金

餘絀撥補預計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
		賸餘之部	20,151	100.00	本基金於105年度新設立。
		本期賸餘	20,151	100.00	
		前期未分配賸餘			
		分配之部			
		解繳國庫淨額			
		未分配賸餘	20,151	100.00	

行政院農業委員會屏東農業生物技術園區籌備處
 農業生物科技園區作業基金
現金流量預計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項 目	預算數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀－)	20,151	
調整非現金項目	66,727	加項： 提列折舊66,727千元。
業務活動之淨現金流入(流出－)	86,878	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-439,220	購置固定資產439,220千元。
投資活動之淨現金流入(流出－)	-439,220	
融資活動之現金流量		
增加長期負債	130,000	農業生物科技園區擴充計畫－長期借款 130,000千元。
增加基金、公積及填補短絀	309,220	農業生物科技園區擴充計畫－國庫增撥基金 309,220千元。
融資活動之淨現金流入(流出－)	439,220	
現金及約當現金之淨增(淨減－)	86,878	
期初現金及約當現金	0	
期末現金及約當現金	86,878	

註：本基金於105年度新設立。

行政院農業委員會屏東農業生物技術園區籌備處
農業生物科技園區作業基金
現金流量預計表補充說明
中華民國105年度

不影響現金流量之投資或融資活動：

- 1.代管公務預算經費購置之財產，致什項資產與什項負債同額增加2,440,877千元。
- 2.代管資產提列折舊，致什項資產及什項負債同額減少66,727千元，資本公積增加66,727千元。

本頁空白

三、預算明細表

行政院農業委員會屏東農業生物技術園區籌備處

農業生物科技園區作業基金

勞務收入明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價 (元)	金 額	
勞務收入				19,000	
服務收入					
污水設施管理維護	季	4	1,000,000	4,000	(1)依「農業科技園區管理費服務費及必要費用收費標準」計收。 (2)園區事業依排放之污水量計算繳納污水處理費。
管理收入					
農科園區管理維護	月	12	1,250,000	15,000	(1)依「農業科技園區管理費服務費及必要費用收費標準」計收。 (2)進駐廠商依租用土地面積繳納管理費收入10,800千元。 (3)進駐廠商依租用標準廠房面積繳納管理費收入4,200千元。
合 計				19,000	

行政院農業委員會屏東農業生物技術園區籌備處

農業生物科技園區作業基金

銷貨收入明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價 (元)	金 額	
銷貨收入				4,800	
給水銷貨收入					依「農業科技園區管理費服務費及必要費用收費標準」計收。
1.產業用水	度	672,769	6.50	4,373	
2.民生用水	度	50,000	7.00	350	
3.軟水	度	2,000	20.00	40	
4.海水	度	300	123.00	37	
合 計				4,800	

行政院農業委員會屏東農業生物技術園區籌備處

農業生物科技園區作業基金

租金及權利金收入明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	預 算 數	說 明
租金及權利金收入	126,830	
1.土地租金收入	71,400	租地自建廠房土地租金收入71,400千元(每平方公尺8.5元*700,000平方公尺*12個月)
2.廠房租金收入	50,104	廠房租金收入明細： (1)第一期標準廠房租金收入4,647千元(每坪225元*1,721坪*12個月)。 (2)第二期標準廠房租金收入 27,427千元(平均每坪307.5元*7,433坪*12個月)。 (3)第三期標準廠房租金收入11,029千元(平均每坪270元*3,404坪*12個月)。 (4)第四期標準廠房租金收入 7,001千元(平均每坪310元*1,882坪*12個月)。
3.住宅租金收入	5,326	園區宿舍租金收入明細： (1)公寓大廈宿舍租金收入3,867千元(每坪300元*1,074坪*12個月)。 (2)別墅型宿舍租金收入1,459千元(每坪400元*304坪*12個月)。
合 計	126,830	

行政院農業委員會屏東農業生物技術園區籌備處
 農業生物科技園區作業基金
 其他業務收入明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
其他業務收入	43,093	
其他補助收入	40,780	農業生物科技園區擴充計畫－國庫補助收入40,780千元。
雜項業務收入	2,313	(1)龍騰樓地下室倉儲租金收入1,300千元。 (2)飛宇樓倉儲租金收入1,013千元。
合 計	43,093	

行政院農業委員會屏東農業生物技術園區籌備處
農業生物科技園區作業基金
業務外收入明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
財務收入	50	
利息收入	50	儲存銀行定期與活期存款利息。
其他業務外收入	4,240	
資產使用及權利金收入	740	(1)各項管線套管使用費。 (2)出借會議室、普通教室及簡報室等租金收入。 (3)豐和館委託經營權利金。
違規罰款收入	2,500	(1)廠商逾期未繳費用違約滯納金等。 (2)未依投資計畫執行沒收營運保證金等。 (3)工程履約案件罰款等。
雜項收入	1,000	(1)採購發包圖說費等。 (2)審查水污染防治措施及事業廢棄物清理計畫收入。 (3)進駐廠商申請水污染防治措施計畫各項許可證等收入。 (4)魚病檢測收入。
合 計	4,290	

行政院農業委員會屏東
農業生物科技
勞務成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平均單位 成本(元)	金 額
服務成本	立方公尺	465,116	21.49	9,996
服務費用				4,900
修理保養及保固費				400
專業服務費				4,500
折舊、折耗及攤銷				5,096
代管資產折舊				5,096
管理成本	平方公尺	2,330,000	7.51	17,500
服務費用				17,500
水電費				5,000
一般服務費				12,500
總 計				27,496

農業生物技術園區籌備處

園區作業基金

明細表

105年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數			說 明
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額	
						<p>污水場一般房屋修護費200千元，機械及設備修護費200千元。 辦理講習、訓練及研習等聘請講師演講或授課鐘點費及聘請專家出席審查案件等酬勞費用500千元，污水場委託專業廠商代操作費用4,000千元。(其中勞務承攬進用約2.34人，計1,260千元)</p> <p>提列代管資產折舊。</p> <p>園區路燈及公共設施等用電費用。 園區標準廠房及住宅宿舍區域公共設施環境清掃整理與園區環境景觀植栽維護等費用。(其中勞務承攬進用約6人，計1,690千元)</p>

行政院農業委員會屏東
農業生物科技
銷貨成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平均單位 成本(元)	金 額
給水銷貨成本	度	725,069	14.46	10,482
服務費用				3,500
專業服務費				3,500
折舊、折耗及攤銷				6,982
代管資產折舊				6,982
總 計				10,482

農業生物技術園區籌備處

園區作業基金

明細表

105年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數			說 明
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額	
						<p>淨水廠委託專業廠商代操作費用。 (其中勞務承攬進用約2.33人，計 1,250千元)</p> <p>提列代管資產折舊。</p>

行政院農業委員會屏東
農業生物科技
出租資產
中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額
1.出租土地成本	平方公尺	700,000	29.28	20,500
租金與利息				20,000
地租及水租				20,000
稅捐與規費(強制費)				500
規費				500
2.出租廠房成本	平方公尺	47,736	1,040.89	49,688
服務費用				3,000
水電費				1,000
修理保養及保固費				2,000
折舊、折耗及攤銷				43,688
代管資產折舊				43,688
稅捐與規費(強制費)				3,000
房屋稅				3,000
3.出租住宅成本	平方公尺	4,555	2,161.80	9,847
服務費用				2,500
水電費				500
修理保養及保固費				2,000
折舊、折耗及攤銷				7,347
代管資產折舊				7,347
總 計				80,035

農業生物技術園區籌備處
 園區作業基金
 成本明細表

105年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數			說 明
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額	
						園區土地租金。 辦理地籍測量規費。 標準廠房公共設施用電費用。 標準廠房一般房屋修護費1,000千元及機 械及設備修護費1,000千元。 提列代管資產折舊。 標準廠房房屋稅。 住宅宿舍路燈及公共設施用電費用。 住宅宿舍一般房屋修護費1,000千元及機 械及設備修護費1,000千元。 提列代管資產折舊。

行政院農業委員會屏東農業生物技術園區籌備處
 農業生物科技園區作業基金
 行銷及業務費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
		行銷費用	3,800	
		服務費用	3,500	
		專業服務費	3,000	委託專業廠商辦理國內外拓商及招商等費用。
		公共關係費	500	辦理廠商服務、增進園區與廠商重要施政措施溝通及聯繫事項等費用。
		材料及用品費	300	
		用品消耗	300	辦公(事務)用品等消耗品。
		業務費用	2,950	
		服務費用	2,850	
		水電費	350	工作場所電費。
		專業服務費	2,500	委託專業廠商辦理產學合作事宜。(其中勞務承攬進用約2人，計1,150千元)
		材料及用品費	100	
		用品消耗	100	辦公(事務)用品。
		合 計	6,750	

行政院農業委員會屏東農業生物技術園區籌備處
 農業生物科技園區作業基金
 管理及總務費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
		管理費用及總務費用	2,250	
		服務費用	2,050	
		水電費	350	工作場所電費。
		郵電費	300	郵費100千元，電話費200千元。
		修理保養及保固費	300	什項設備修護費。
		保險費	900	一般房屋保險費500千元，其他保險費400千元。
		專業服務費	200	法律事務費。
		材料及用品費	200	
		用品消耗	200	辦公(事務)用品。
		合 計	2,250	

行政院農業委員會屏東農業生物技術園區籌備處

農業生物科技園區作業基金

其他業務費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
		雜項業務費用	46,780	
		服務費用	21,500	
		專業服務費	21,500	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費500千元；委託專業廠商辦理倉儲操作維護6,000千元(其中勞務承攬進用約4人，計3,100千元)；國內外招商3,000千元；園區環保業務及入區事業環保許可證審查業務12,000千元(其中勞務承攬進用約3.1人，計1,680千元)。
		租金與利息	22,000	
		地租及水租	22,000	園區擴充計畫台糖土地租金。
		稅捐及規費(強制費)	300	
		規費	300	園區擴充計畫土地開發及環境評估各項規費。
		會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	2,980	
		捐助、補助與獎助	2,980	補助民間團體辦理國內生技展及園區事業衛星農場補助計畫。
		合 計	46,780	

行政院農業委員會屏東農業生物技術園區籌備處

農業生物科技園區作業基金

財務費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
		利息費用	455	
		租金與利息	455	
		利息	455	為應農業生物科技園區擴充計畫資金需求，105年度預計舉借長期貸款130,000千元，利率以1.4%核算，105年度利息費用估列455千元。
		合 計	455	

行政院農業委員會屏東農業生物技術園區籌備處
 農業生物科技園區作業基金
 其他業務外費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
		雜項費用	3,614	
		折舊、折耗及攤銷	3,614	
		代管資產折舊	3,614	豐和館建築物折舊。
		合 計	3,614	

行政院農業委員會屏東農業生物技術園區籌備處

農業生物科技園區作業基金

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改良物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計	說 明
專案計畫	140,000	299,220				439,220	本計畫工程管理費依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，暫以0.5%估算，約1,496千元，實際執行時應以工程結算總價提列，並依據前述工程管理費支用要點各項規定覈實於提列數額內執行；公共藝術設置費依文化藝術獎助條例第9條，依直接施工費百分之一提列2,992千元。 (299,220,000*1%)
繼續計畫	140,000	299,220				439,220	
農業生物科技 園區擴充計畫	140,000	299,220				439,220	
合 計	140,000	299,220				439,220	

行政院農業委員會屏東農業生物技術園區籌備處

農業生物科技園區作業基金

固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金					外 借 資 金				合 計		
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	小 計		國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
					金 額	%			金 額	%		
專案計畫			309,220		309,220	70.40	130,000		130,000	29.60	439,220	100.00
繼續計畫			309,220		309,220	70.40	130,000		130,000	29.60	439,220	100.00
農業生物科技 園區擴充計畫			309,220		309,220	70.40	130,000		130,000	29.60	439,220	100.00
合 計			309,220		309,220	70.40	130,000		130,000	29.60	439,220	100.00

本頁空白

行政院農業委員會屏東
農業生物科技
固定資產建設改良擴充
中華民國

項 目	全 部 計 畫					
	投資總額	資 金 來 源				
		自 有 資 金				外借資金
		營運資金	出售不適 用資產	國庫撥款	其 他	
專案計畫	3,346,590			2,467,330		879,260
繼續計畫	3,346,590			2,467,330		879,260
農業生物科技 園區擴充計畫	3,346,590			2,467,330		879,260
合 計	3,346,590			2,467,330		879,260

農業生物技術園區籌備處

園區作業基金

計畫預期進度明細表

105年度

單位：新臺幣千元

全 部 計 畫					預 算 數			
目 標 能 量	進 度 起 迄 年 月	資 金 成 本 率 (%)	現 值 報 酬 率 (%)	收 回 年 限 (年)	本 年 度		截 至 本 年 度 累 計 數	
					金 額	占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %
促進土地資源利用， 提高土地經濟價值， 促進區域整體及相關 產業之發展。	103.8~ 106.12	3.43	3.25	18	439,220	13.12	669,205	20.00
					439,220	13.12	669,205	20.00
					439,220	13.12	669,205	20.00
					439,220	13.12	669,205	20.00

行政院農業委員會屏東農業生物技術園區籌備處
農業生物科技園區作業基金

資產折舊明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改良物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及 運 輸 設 備	什 項 設 備	什項 資產	合 計
前年度決算資產原值							
上年度預計新增資產原值							
本年度預計新增資產原值	140,000	299,220					439,220
資產重估增值額							
本年度(12月底)止資產總額	140,000	299,220					439,220
本年度應提折舊額						66,727	66,727
勞務成本						5,096	5,096
銷貨成本						6,982	6,982
出租資產成本						51,035	51,035
其他業務外費用						3,614	3,614

行政院農業委員會屏東農業生物技術園區籌備處

農業生物科技園區作業基金

長期債務舉借及償還明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

借(還)款項目	債權人	借款年度	償還時間		本年度舉借數	本年度償還數	說明
			起	止			
農業生物科技 園區擴充計畫	金融機構	105~108	109年 12月	138年 12月	130,000		

行政院農業委員會屏東農業生物技術園區籌備處

農業生物科技園區作業基金

長期債務舉借餘額明細表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣千元

債務項目	借款年度	償還期間		預計債務餘額	償還財源			備註
		起	止		營運 資金	出售 資產	其它	
合 計				130,000	130,000			
農業生物科技 園區擴充計畫	105~108	109年 12月	138年 12月	130,000	130,000			

行政院農業委員會屏東農業生物技術園區籌備處
 農業生物科技園區作業基金
 基金數額增減明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	0	本基金於105年度新設立。
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以代管國有財產撥充		
國庫增撥數	309,220	國庫現金增撥。
其他		
減：		
填補短絀		
解繳國庫		
其他		
期末基金數額	309,220	

本頁空白

四、預算參考表

行政院農業委員會屏東農業生物技術園區籌備處
農業生物科技園區作業基金
預計平衡表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣千元

103年12月31日 實 際 數	科 目	105年12月31日 預 計 數	104年12月31日 預 計 數	比較增減
	資 產	2,900,248		2,900,248
	流動資產	86,878		86,878
	現金	86,878		86,878
	固定資產	439,220		439,220
	土地改良物	140,000		140,000
	房屋及建築	299,220		299,220
	其他資產	2,374,150		2,374,150
	什項資產	2,374,150		2,374,150
	合 計	2,900,248		2,900,248
	負 債	2,504,150		2,504,150
	長期負債	130,000		130,000
	長期債務	130,000		130,000
	其他負債	2,374,150		2,374,150
	什項負債	2,374,150		2,374,150
	淨 值	396,098		396,098
	基金	309,220		309,220
	基金	309,220		309,220
	公積	66,727		66,727
	資本公積	66,727		66,727
	累積餘絀	20,151		20,151
	累積賸餘	20,151		20,151
	合 計	2,900,248		2,900,248

註：本基金於105年度新設立。

行政院農業委員會屏東農業生物技術園區籌備處

農業生物科技園區作業基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)	預(決)算數	說明
本年度預算數					本基金於105年度 新設立。
1.出租資產	平方公尺	752,291	106.39	80,035	
2.給水設施管理維護	度	725,069	14.46	10,482	
3.污水設施管理維護	立方公尺	465,116	21.49	9,996	
4.農科園區管理維護	平方公尺	2,330,000	7.51	17,500	
上年度預算數					
前年度決算數					
102年度決算數					
101年度決算數					

行政院農業委員會屏東農業生物技術園區籌備處
 農業生物科技園區作業基金
 員工人數彙計表

中華民國105年度

單位：人

科 目	上 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	本 年 度 增 減 (-) 數	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
業務支出部分：				
兼任人員		49	49	本基金於105年度 新設立，由公務預 算正式人力兼任共 49人，未支領兼任 酬金。
其他兼任人員		49	49	
總 計		49	49	

註：因應業務需要進用勞務承攬人力，計有倉儲物流專區、污水處理場與淨水廠委託代操作、景觀廠房宿舍清潔與管理人員、產學輔導及環境督導等合計約19.77人。

行政院農業委員會屏東農業生物技術園區籌備處
 農業生物科技園區作業基金
用人費用彙計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	合計	兼任人員 用人費用	總計

註：因應業務需要進用勞務承攬人力10,130千元。

行政院農業委員會屏東農業生物技術園區籌備處
農業生物科技園區作業基金

各項費用彙計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科 目	本 年 度 預 算 數								
			合計	勞務成本	銷貨成本	出租資產成本	行銷及業務費用	管理及總務費用	其他業務費用	財務費用	其他業務外費用
		服務費用	61,300	22,400	3,500	5,500	6,350	2,050	21,500		
		水電費	7,200	5,000		1,500	350	350			
		郵電費	300					300			
		修理保養及保固費	4,700	400		4,000		300			
		保險費	900					900			
		一般服務費	12,500	12,500							
		專業服務費	35,200	4,500	3,500		5,500	200	21,500		
		公共關係費	500				500				
		材料及用品費	600				400	200			
		用品消耗	600				400	200			
		租金與利息	42,455			20,000			22,000	455	
		地租及水租	42,000			20,000			22,000		
		利息	455							455	
		折舊、折耗及攤銷	66,727	5,096	6,982	51,035					3,614
		代管資產折舊	66,727	5,096	6,982	51,035					3,614
		稅捐與規費(強制費)	3,800			3,500			300		
		房屋稅	3,000			3,000					
		規費	800			500			300		
		會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	2,980						2,980		
		捐助、補助與獎助	2,980						2,980		
		總 計	177,862	27,496	10,482	80,035	6,750	2,250	46,780	455	3,614