

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102年度

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

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 102 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨：

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

二、組織概況：

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

三、基金歸類及屬性：

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

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 101 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（100）年度決算結果：

- (一) 業務收入：決算數 6,922 萬 4 千元，較預算數 8,606 萬 6 千元，減少 1,684 萬 2 千元，約 19.57%，主要係減少番茄及綠肥等種子推廣量所致。
- (二) 業務成本與費用：決算數 5,732 萬 8 千元，較預算數 7,440 萬 2 千元，減少 1,707 萬 4 千元，約 22.95%，主要係綠肥等種子銷售減少，銷貨成本隨之減少所致。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 102 年度

- (三) 業務外收入：決算數106萬3千元，較預算數69萬3千元，增加37萬元，約53.39%，主要係銀行定存利率調升致利息收入增加及增加廠商逾期交貨罰款收入。
- (四) 收支餘絀：本期賸餘1,295萬9千元，較預算賸餘1,235萬7千元，增加60萬2千元，約4.87%。
- (五) 固定資產之建設改良與擴充：係一般建築及設備計畫，決算數159萬3千元，預算數202萬5千元，執行率約78.67%，招標結餘款43萬2千元，各項固定資產之建設改良與擴充均按原訂目標執行完成。

二、上(101)年度截至6月底止預算執行情形：

- (一) 業務收入：實際數708萬元，較預算分配數856萬1千元，減少148萬1千元，約17.30%，主要原因係番茄種子之銷售減少所致。
- (二) 業務成本與費用：實際數901萬7千元，較預算分配數1,036萬9千元，減少135萬2千元，約13.04%，主要係番茄等種子銷售量減少，銷貨成本隨同減少所致。
- (三) 業務外收入：實際數40萬6千元，較預算分配數39萬元，增加1萬6千元，約4.10%。
- (四) 收支餘絀：實際短絀153萬1千元，較預計短絀141萬8千元，增加短絀11萬3千元，約7.97%，主要係番茄種子銷售減少所致。
- (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215萬6千元，預算分配數333萬6千元，執行率約64.63%，主要係熱風產生機尚未驗收付款所致。

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1萬公斤、台南24號玉米種子8萬公斤、688號飼料玉米種子1萬公斤、台中5號高粱種子1萬2千公斤、油菜種子26萬公斤、埃及三葉草種子5萬公斤、苕子種子3萬公斤及番茄種子44公斤等，銷售金額約6,573萬5千元，較上年度預算數7,452萬元，減少878萬5千元，約11.79%，主要係配合農業政策減少綠肥種子銷售所致。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 102 年度

(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2萬公斤、台南24號玉米種子10萬公斤及番茄種子20公斤，農產品產值約1,281萬9千元。

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366萬元，均係一次性項目，並由自有資金支應。編列項目如次：

1. 房屋及建築275萬元，為建置種子試驗溫室及工作室倉庫屋頂整修等所需。
2. 機械及設備91萬元，為堆高機電瓶汰舊、電動鑽台、離心垂刀式除草機及種子自動分樣器所需。

(二) 本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖如圖一（第 1-5 頁）。

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計：

(一) 本年度業務收入6,787萬3千元，主要係銷售種子及園藝種苗之收入，較上年度預算7,672萬1千元，減少884萬8千元，約11.53%，主要係配合農業政策減少綠肥種子銷售所致。

(二) 本年度業務成本與費用 5,925 萬 1 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 7,079 萬 5 千元，減少 1,154 萬 4 千元，約 16.31%，主要原因係綠肥種子銷售減少，銷貨成本隨之減少所致。

(三) 本年度業務外收入 107 萬 8 千元，主要係利息收入及什項收入等，較上年度預算數 80 萬 8 千元，增加 27 萬元，約 33.42%，主要係廢料銷售增加所致。

(四) 本年度業務總收支相抵後，賸餘970萬元，較上年度預算數673萬4千元，增加296萬6千元，約44.05%，主要係銷貨成本減少及利息收入增加所致。

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

二、餘絀撥補之預計：

(一) 本年度預計賸餘 970 萬元，連同以前年度未分配賸餘 2,325 萬元，合計可分配

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 102 年度

賸餘 3,295 萬元，扣除解繳國庫淨額 1,600 萬元後，未分配賸餘為 1,695 萬元，留待以後年度處理。

(二) 本年度及最近 5 年賸餘分配圖表，詳見圖四及圖五（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 1,834 萬 8 千元，包括：

1. 本期賸餘 970 萬元。
2. 調整非現金項目現金流入 864 萬 8 千元，含提列折舊 583 萬 5 千元、攤銷無形資產及遞延借項 100 萬 7 千元、流動資產淨減 174 萬 6 千元及流動負債淨增 6 萬元。

(二) 投資活動之現金流出 366 萬元，係增加固定資產建設改良擴充。

(三) 融資活動之現金流出 1,545 萬元，其中現金流入 135 萬元，係增加履約保證金、保固金及應付保管款；現金流出 1,680 萬元，係減少履約保證(固)金、應付保管款 80 萬元及解繳國庫淨額 1,600 萬元。

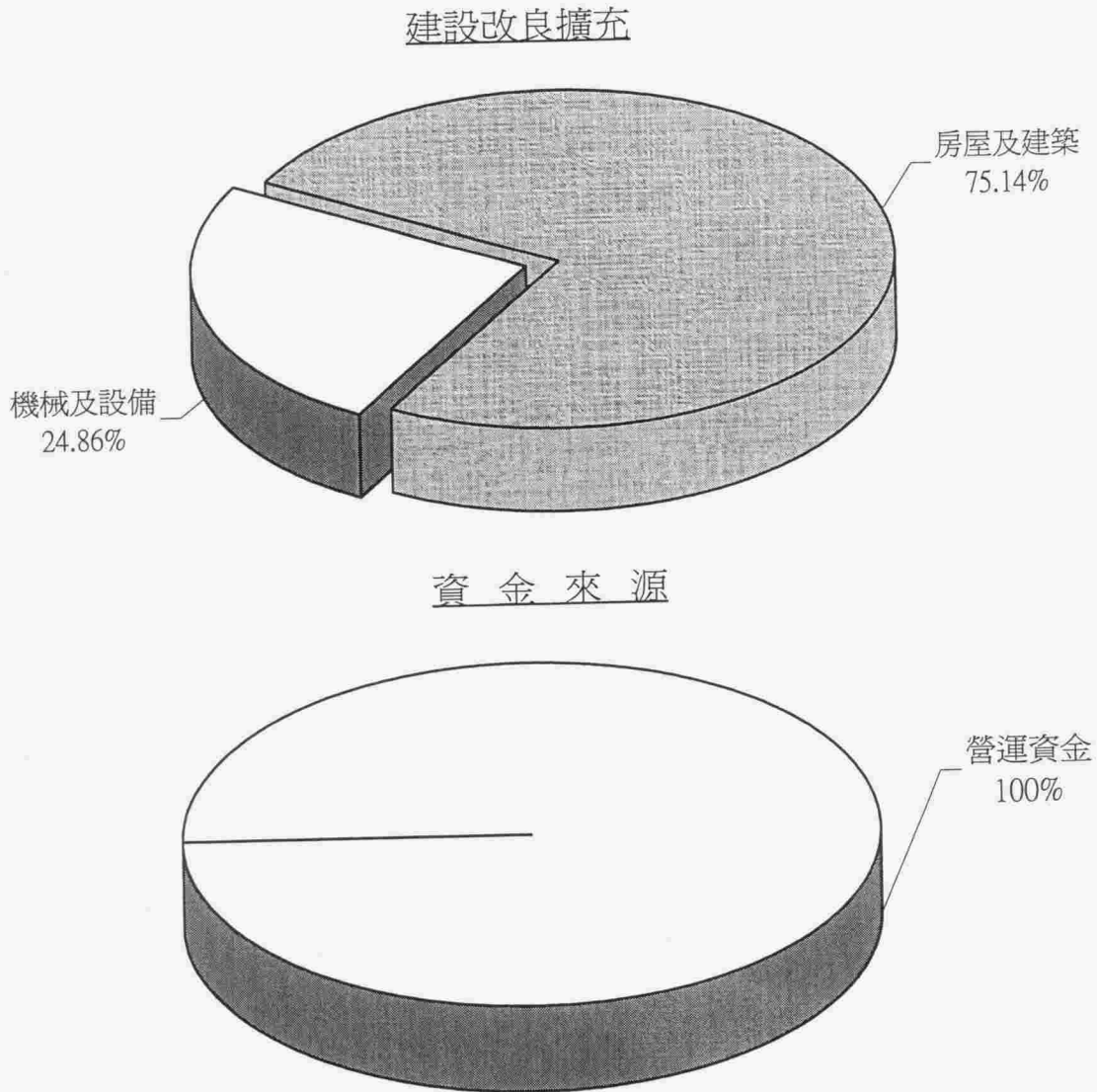
(四) 預計本期現金及約當現金淨減 76 萬 2 千元。

(五) 期初現金及約當現金 2 億 1,018 萬 9 千元。

(六) 預計期末現金及約當現金 2 億 942 萬 7 千元。

圖一

102年度固定資產建設改良擴充及資金來源

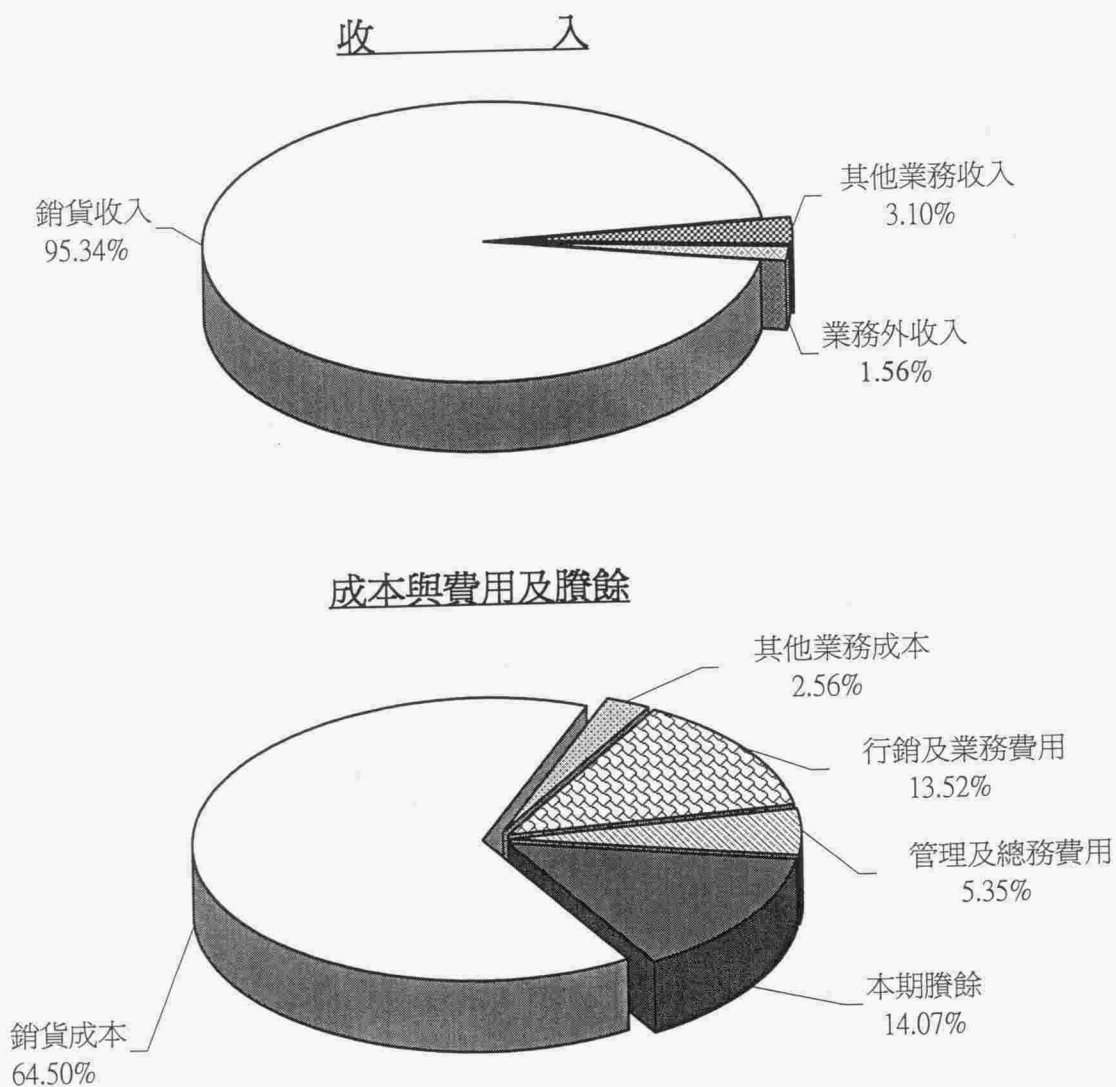


單位：新臺幣千元

建設改良擴充	102年度預算	資金來源	102年度預算
房屋及建築	2,750	自有資金	3,660
機械及設備	910	營運資金	3,660
合 計	3,660	合 計	3,660

圖二

102年度收入、成本與費用及賸餘

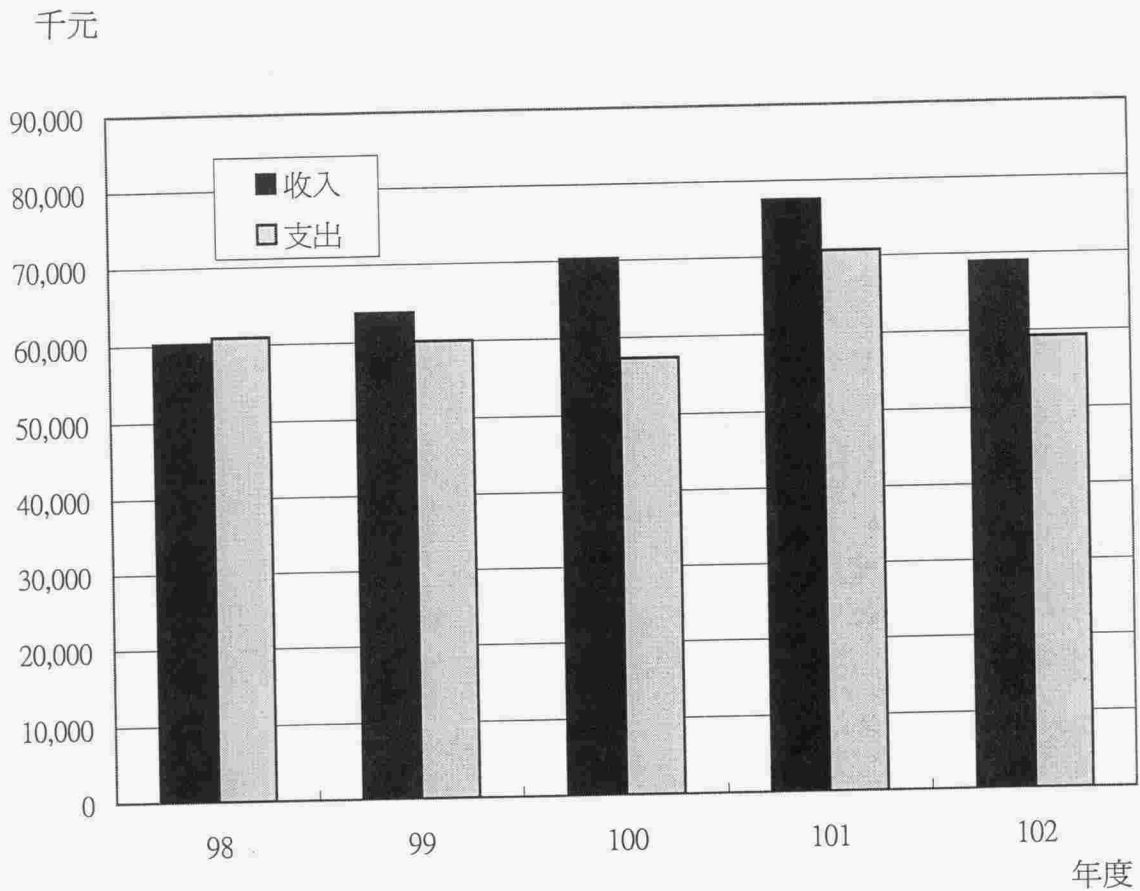


單位：新臺幣千元

收 入	102年度預算	成本與費用及賸餘	102年度預算
業務收入	67,873	業務成本與費用	59,251
銷貨收入	65,735	銷貨成本	44,470
其他業務收入	2,138	其他業務成本	1,770
業務外收入	1,078	行銷及業務費用	9,321
		管理及總務費用	3,690
		本期賸餘	9,700
收入總額	68,951	成本、費用及賸餘總額	68,951

圖三

最近五年收入與支出



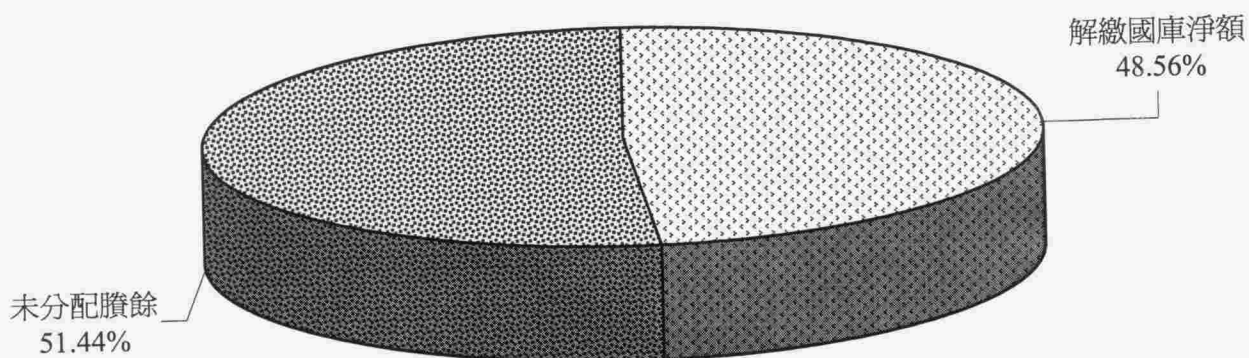
單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	98年度決算	99年度決算	100年度決算	101年度預算	102年度預算
收入					
業務收入	58,107	62,959	69,224	76,721	67,873
業務外收入	2,111	840	1,063	808	1,078
收入合計	60,218	63,799	70,287	77,529	68,951
支出					
業務成本與費用	59,927	60,066	57,328	70,795	59,251
業務外費用	1,004	0	0	0	0
支出合計	60,931	60,066	57,328	70,795	59,251
本期賸餘	-713	3,733	12,959	6,734	9,700

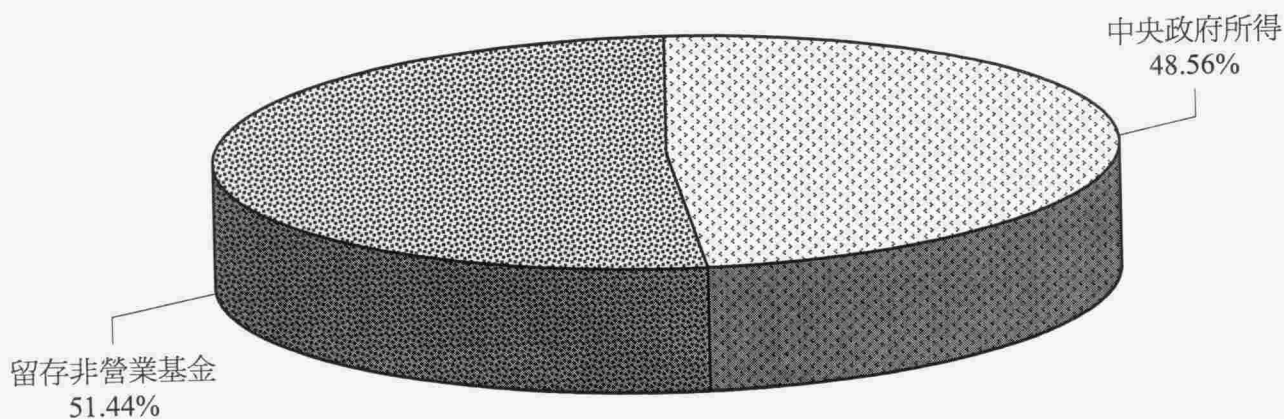
圖四

102年度賸餘分配

按分配程序分



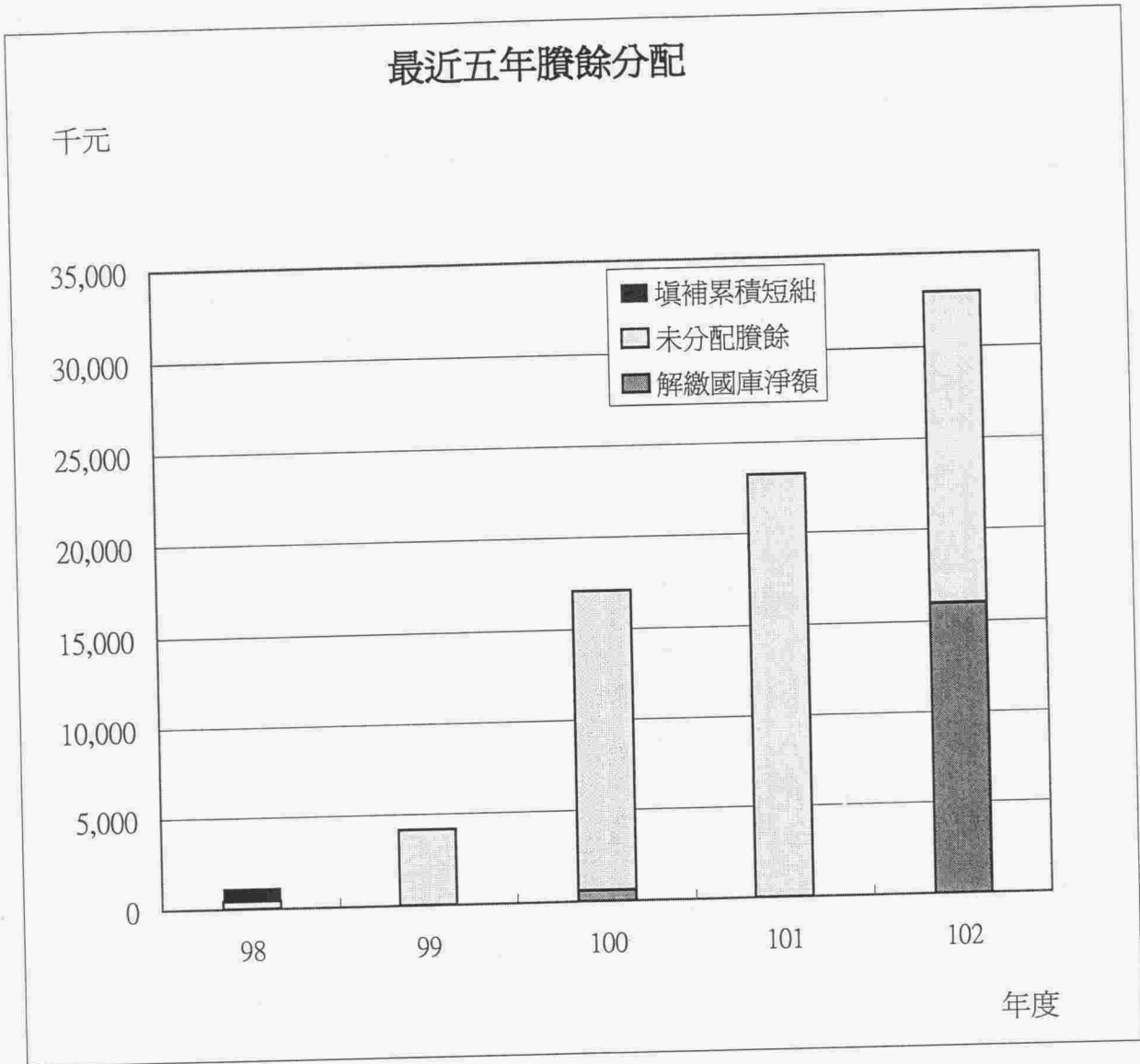
按所得對象分



單位：新臺幣千元

按分配程序分	102年度預算	按所得對象分	102年度預算
解繳國庫淨額	16,000	中央政府所得	16,000
未分配賸餘	16,950	留存非營業基金	16,950
合 計	32,950	合 計	32,950

圖五



單位：新臺幣千元

年度	98年度決算	99年度決算	100年度決算	101年度預算	102年度預算
填補累積短絀	713	-	-	-	-
解繳國庫淨額	-	-	602	-	16,000
未分配賸餘	426	4,159	16,516	23,250	16,950
合計	1,139	4,159	17,118	23,250	32,950

本頁空白

二、主 要 表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

收支預計表

中華民國102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	%
69,224	100.00	業務收入	67,873	100.00	76,721	100.00	-8,848	-11.53
67,483	97.48	銷貨收入	65,735	96.85	74,520	97.13	-8,785	-11.79
67,483	97.48	農林漁牧銷貨收入	65,735	96.85	74,520	97.13	-8,785	-11.79
1,741	2.52	其他業務收入	2,138	3.15	2,201	2.87	-63	-2.86
1,741	2.52	雜項業務收入	2,138	3.15	2,201	2.87	-63	-2.86
57,328	82.82	業務成本與費用	59,251	87.30	70,795	92.28	-11,544	-16.31
43,589	62.97	銷貨成本	44,470	65.52	55,416	72.23	-10,946	-19.75
43,589	62.97	農林漁牧銷貨成本	44,470	65.52	55,416	72.23	-10,946	-19.75
1,231	1.78	其他業務成本	1,770	2.61	1,757	2.29	13	0.74
1,231	1.78	雜項業務成本	1,770	2.61	1,757	2.29	13	0.74
8,837	12.77	行銷及業務費用	9,321	13.73	9,618	12.54	-297	-3.09
8,837	12.77	業務費用	9,321	13.73	9,618	12.54	-297	-3.09
3,671	5.30	管理及總務費用	3,690	5.44	4,004	5.22	-314	-7.84
3,671	5.30	管理費用及總務費用	3,690	5.44	4,004	5.22	-314	-7.84
11,896	17.18	業務賸餘(短絀-)	8,622	12.70	5,926	7.72	2,696	45.49
1,063	1.54	業務外收入	1,078	1.59	808	1.05	270	33.42
633	0.91	財務收入	878	1.29	608	0.79	270	44.41
633	0.91	利息收入	878	1.29	608	0.79	270	44.41
430	0.62	其他業務外收入	200	0.29	200	0.26	0	0.00
57	0.08	賠(補)償收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
202	0.29	違規罰款收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
171	0.25	雜項收入	200	0.29	200	0.26	0	0.00
1,063	1.54	業務外賸餘(短絀-)	1,078	1.59	808	1.05	270	33.42
12,959	18.72	本期賸餘(短絀-)	9,700	14.29	6,734	8.78	2,966	44.05

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102年度

一、業務收入

銷貨收入編列6,573萬5千元，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213萬8千元，係銷售試驗產品收入，詳第1-16頁其他業務收入明細表。

二、業務成本與費用

銷貨成本編列4,447萬元，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177萬元，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932萬1千元，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369萬元，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862萬2千元。

四、業務外收入

財務收入編列87萬8千元，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107萬8千元。

六、本期賸餘

業務賸餘和業務外賸餘合計為本期賸餘970萬元。

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102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	%	
23,250	100.00	賸餘之部	32,950	100.00	
6,734	28.96	本期賸餘	9,700	29.44	
16,516	71.04	前期未分配賸餘	23,250	70.56	
0	0.00	分配之部	16,000	48.56	
0	0.00	解繳國庫淨額	16,000	48.56	
23,250	100.00	未分配賸餘	16,950	51.44	

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102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-)	9,700	
調整非現金項目	8,648	加項：提列折舊583萬5千元、 攤銷無形資產及遞延借項100萬7千元、 流動資產淨減174萬6千元、 流動負債淨增6萬元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	18,348	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-3,660	固定資產建設改良擴充。
投資活動之淨現金流入(流出-)	-3,660	
融資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債、 其他負債及遞延貸項	1,350	存入履約、保固保證金80萬元及應付保管款55萬元等。
減少短期債務、流動金融負債、 其他負債及遞延貸項	-800	退還履約、保固保證金50萬元及支付應付保管款30萬元等。
賸餘分配款	-16,000	解繳國庫。
融資活動之淨現金流入(流出-)	-15,450	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-762	
期初現金及約當現金	210,189	
期末現金及約當現金	209,427	

三、明 細 表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

銷貨收入明細表

中華民國102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「國產保價收購雜糧」及「休耕田飼料玉米製作推廣」計畫供應。
台南20號玉米種子	公斤	10,000	130	1,300	配合「國產保價收購雜糧」及「休耕田飼料玉米製作推廣」計畫供應。
台南24號玉米種子	公斤	80,000	145	11,600	配合「國產保價收購雜糧」及「休耕田飼料玉米製作推廣」計畫供應。
688號玉米種子	公斤	10,000	137	1,370	配合「國產保價收購雜糧」及「休耕田飼料玉米製作推廣」計畫供應。
台中5號高粱種子	公斤	12,000	115	1,380	配合「國產保價收購雜糧」計畫供應。
油菜種子	公斤	260,000	100	26,000	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」供應。
埃及三葉草種子	公斤	50,000	100	5,000	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」供應。
苕子種子	公斤	30,000	114	3,420	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」供應。
亞蔬6號、種苗7、8號番茄種子	公斤	3	40,000	120	#6為小果番茄、#7#8為大果番茄。
亞蔬9號番茄種子	公斤	1	45,000	45	小果番茄。
亞蔬21號番茄種子	公斤	15	220,000	3,300	小果番茄。
亞蔬22號番茄種子	公斤	15	240,000	3,600	小果番茄。
亞蔬10,18,20號番茄種子	公斤	10	80,000	800	大果番茄。
合 計				65,735	

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102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	2,138	
雜項業務收入	2,138	穴盤苗10,000苗@1.3元=13千元、 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20,000苗@25元=500千元、 花壇植物5,000苗@60=300千元、 馬鈴薯種薯1,500公斤@450=675千元。
合 計	2,138	

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102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	878	
利息收入	878	基金存儲之定存及活存利息。
其他業務外收入	200	
雜項收入	200	代加工、廢料出售等收入。
合 計	1,078	

行政院農業委員會
種苗改良繁殖
銷貨成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額
農林漁牧銷貨成本							
台農1號玉米種子	公斤	60,000	77.00	4,620	60,000	101.40	6,084
台南20號玉米種子	公斤	10,000	126.76	1,268	20,000	126.76	2,535
台南24號玉米種子	公斤	80,000	73.57	5,886	70,000	80.00	5,600
688號玉米種子	公斤	10,000	125.00	1,250	5,000	125.00	625
台中5號高粱種子	公斤	12,000	137.77	1,653	20,000	137.83	2,757
油菜種子	公斤	260,000	81.00	21,060	260,000	86.00	22,360
埃及三葉草種子	公斤	50,000	74.40	3,720	130,000	80.00	10,400
苕子種子	公斤	30,000	90.00	2,700	10,000	95.00	950
青皮豆種子	公斤	0	0.00	0	0	0.00	0
亞蔬6號、種苗7、8號番 茄種子	公斤	3	8,371.20	25	6	8,367.41	50
亞蔬9號番茄種子	公斤	1	27,982.86	28	1	27,930.29	28
亞蔬13號番茄種子	公斤	0	0.00	0	0	0.00	0
亞蔬19號番茄種子	公斤	0	0.00	0	3	109,000.00	327
亞蔬21號番茄種子	公斤	15	55,000.00	825	15	70,000.00	1,050
亞蔬22號番茄種子	公斤	15	52,350.00	785	15	70,000.00	1,050
亞蔬10,18,20號番茄種子	公斤	10	60,000.00	600	25	60,000.00	1,500
雜項作物	公斤	0	0.00	0	0	0.00	0
小 計				44,420			55,316
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			100
總 計				44,470			55,416

種苗改良繁殖場
殖作業基金

明細表

102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	
72,842.50	70.85	5,161	配合「國產保價收購雜糧」及「休耕田飼料玉米製作推廣」計畫供應。
13,895.00	126.76	1,761	配合「國產保價收購雜糧」及「休耕田飼料玉米製作推廣」計畫供應。
72,710.00	72.77	5,291	配合「國產保價收購雜糧」及「休耕田飼料玉米製作推廣」計畫供應。
6,596.00	125.00	825	配合「國產保價收購雜糧」及「休耕田飼料玉米製作推廣」計畫供應。
13,317.00	137.83	1,835	配合「國產保價收購雜糧」計畫供應。
258,771.60	80.28	20,774	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」供應。
76,704.00	75.00	5,753	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」供應。
2,166.00	91.31	198	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」供應。
948.50	18.75	17	
2.86	8,367.13	24	#6為小果番茄、#7#8為大果番茄。
0.60	27,941.67	17	小果番茄。
0.05	299,160.00	15	
1.01	109,092.08	110	小果番茄。
19.01	52,131.83	991	小果番茄。
18.38	34,702.80	638	小果番茄。
3.14	48,764.01	153	大果番茄。
213.50	131.15	28	
		43,591	
		-2	報廢不良種子。
		43,589	

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102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
1,231	1,757	雜項業務成本	1,770	為試驗產品成本。
795	1,009	服務費用	995	
20	20	水電費	20	動力費20千元。
78	125	修理保養及保固費	125	土地改良物修護費10千元、 一般房屋修護費85千元、 機械及設備修護費25千元、 交通及運輸設備修護費5千元。
697	864	一般服務費	850	外包費850千元，係協助試驗產品生 產過程所需派遣人力支出，約進用2 人。
268	588	材料及用品費	615	
268	588	使用材料費	615	物料605千元；燃料10千元。
168	160	折舊、折耗及攤銷	160	
132	130	房屋折舊	130	
36	30	機械及設備折舊	30	
1,231	1,757	合 計	1,770	

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 102 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
8,837	9,618	業務費用	9,321	
7	17	用人費用	17	
7	17	超時工作報酬	17	加班費17千元。
4,466	4,961	服務費用	4,876	
976	995	水電費	995	動力費960千元、工作場所水費35千元。
117	130	郵電費	130	郵費10千元、電話費120千元。
626	642	旅運費	692	國內旅費42千元、貨物運費650千元。
81	113	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。
638	900	修理保養及保固費	800	一般房屋及倉庫修護費30千元、倉儲包裝設備及電腦等設備維修550千元、交通及運輸設備修護費200千元、什項設備修護費20千元。
85	171	保險費	124	一般房屋保險費30千元、交通及運輸設備保險費44千元、現金存放款及貨物保險50千元。
1,943	1,910	一般服務費	1,985	勞務外包費1,535千元、種子推廣佣金及手續費用450千元。其中勞務外包費係為協助種子倉儲、搬運、包裝、材料管理及警衛等工作所需派遣人力支出，約進用5人。
0	100	專業服務費	10	資訊軟體委外維護費10千元。
1,231	1,510	材料及用品費	1,309	

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 102 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
1,230	1,496	使用材料費	1,300	薰蒸藥、拌種藥、乾燥機、冷媒、冷凍機配件、介質、穴盤、包裝材料及其他物料、零件等1,000千元、燃料300千元。
1	14	用品消耗	9	辦公用品3千元、報章雜誌6千元。
2,876	2,891	折舊、折耗及攤銷	2,780	
922	845	房屋折舊	874	
868	932	機械及設備折舊	768	
179	223	交通及運輸設備折舊	298	
100	88	什項設備折舊	37	
807	803	攤銷	803	
102	129	稅捐與規費(強制費)	249	
52	62	消費與行為稅	187	印花稅125千元、公務車使用牌照稅62千元。
50	67	規費	62	汽車燃料使用費52千元、其他規費10千元。
0	20	會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流活動費	0	
0	5	會費	0	
0	15	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	0	
27	0	短絀、賠償與保險給付	0	
27	0	各項短絀		
128	90	其他	90	
128	90	其他費用	90	倉儲種子抽樣90千元。
8,837	9,618	合 計	9,321	

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 102 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
3,671	4,004	管理費用及總務費用	3,690	
14	20	用人費用	20	
14	20	超時工作報酬	20	加班費20千元。
1,775	1,985	服務費用	1,883	
276	336	水電費	336	動力費301千元、工作場所水費35千元。
133	159	郵電費	159	郵費40千元、電話費119千元。
44	77	旅運費	77	國內旅費77千元。
0	4	印刷裝訂與廣告費	4	印刷及裝訂費4千元。
87	164	修理保養及保固費	142	一般房屋修護費10千元、 交通及運輸設備修護費102千元、 什項設備修護費30千元。
78	75	保險費	25	一般房屋保險費10千元、 交通及運輸設備保險費15千元。
1,050	1,050	一般服務費	1,050	勞務外包費1,050千元，係為環境清潔、 協助行政相關業務所需派遣人力支出， 約進用4人。
107	120	專業服務費	90	法律事務費：因公務訴訟支付之法律費 暨律師顧問費等10千元。 其他：電力檢查委外維護費80千元。
34	196	材料及用品費	188	
24	180	使用材料費	176	物料：電料、消防用品、衛生用品、什 物、文具架及角鋼等用品50千元、燃料 126千元。
10	16	用品消耗	12	辦公用品4千元、報章雜誌6千元、 農業與園藝用品及環境美化費2千元。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國 102 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	0	租金及利息	0	
6	0	交通及運輸設備租金	0	
1,812	1,762	折舊、折耗及攤銷	1,553	
114	114	土地改良物折舊	114	
838	768	房屋折舊	795	
587	631	機械及設備折舊	520	
17	22	交通及運輸設備折舊	29	
256	227	什項設備折舊	95	
30	41	稅捐與規費(強制費)	46	
9	9	消費與行為稅	9	汽車使用牌照稅9千元。
21	32	規費	37	汽車燃料使用費12千元、其他25千元。
3,671	4,004	合 計	3,690	

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 102 年度

單位：新臺幣千元

項 目	房屋及 建築	機械及 設備	合 計	說 明
一般建築及設備計畫	2,750	910	3,660	
一次性項目	2,750	910	3,660	辦理倉庫屋頂整修、購置或汰換種子試驗溫室及工作室、堆高機電瓶、電動鑽台、除草機及種子自動分樣器等農機具及設備。
合 計	2,750	910	3,660	

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102年度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金					外 借 資 金				合 計		
	營運 資金	出售不適 用資產	國庫 撥款	其 他	小 計		國內 借款	國外 借款	小計		金額	%
					金額	%			金額	%		
一般建築及設備計畫	3,660				3,660	100.00					3,660	100.00
一次性項目	3,660				3,660	100.00					3,660	100.00
合 計	3,660				3,660	100.00					3,660	100.00

本頁空白

固定資產建設改良擴充

中華民國

項 目	全 部 計						目標 能量
	資 金 來 源						
	投資總額	自 有 資 金				外借 資金	
		營運資金	出售不適 用資產	國庫 撥款	其他		
一般建築及設備計畫	3,660	3,660					
一次性項目	3,660	3,660					
合 計	3,660	3,660					

種苗改良繁殖場

殖作業基金

計畫預期進度明細表

102年度

單位：新臺幣千元

進度起訖 年 月	畫			預 算 數			
	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%
102.01~102.12				3,660	100.00	3,660	100.00
				3,660	100.00	3,660	100.00
				3,660	100.00	3,660	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102年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改良物	房 屋 及建築	機 械 及設備	交 通 及 運輸設備	什項 設備	合 計
前年度決算資產原值	20,079	138,178	86,339	9,830	11,901	266,327
上年度預計新增資產原值	0	0	19	2,062	-507	1,574
本年度預計新增資產原值	0	2,750	-5,145	-345	-427	-3,167
資產重估增值額						
本年度(12月底)止資產總額	20,079	140,928	81,213	11,547	10,967	264,734
本年度應提折舊額	380	2,649	2,260	414	132	5,835
製造費用	266	850	942	87	0	2,145
其他業務成本	0	130	30	0	0	160
行銷及業務費用	0	874	768	298	37	1,977
管理及總務費用	114	795	520	29	95	1,553

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102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	6,827	6,827	-	-		
機械及設備	6,055	6,055	-	-		
交通及運輸設備	345	345	-	-		
什項設備	427	427	-	-		

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102年度

單位：新臺幣千元

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

四、附 表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

成本彙總表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	7,015	
直接人工	2,217	
製造費用	3,237	
製造成本	12,469	
加：期初在植農作物存貨	1,069	
減：期末在植農作物存貨	719	
製成品成本	12,819	
加：期初農產品存貨	88,254	
加：購入農產品	30,771	本年度預計外購種子數
減：期末農產品存貨	87,374	
銷貨成本	44,470	
台農1號玉米種子	4,620	
台南20號玉米種子	1,268	
台南24號玉米種子	5,886	
688號玉米種子	1,250	
台中5號高粱種子	1,653	
油菜種子	21,060	
埃及三葉草種子	3,720	
苕子種子	2,700	
亞蔬6號、種苗7、8號番茄種子	25	
亞蔬9號番茄種子	28	
亞蔬19號番茄種子	0	
亞蔬21號番茄種子	825	
亞蔬22號番茄種子	785	
亞蔬10,18,20號番茄種子	600	
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	44,470	

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102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	
31,293	10,800	直接材料	7,015	0	7,015	
31,293	10,800	材料及用品費	7,015	0	7,015	
31,293	10,800	使用材料費	7,015	0	7,015	種子、肥料、農藥、介質、穴盤、化學藥劑、採種種子收購費及其他什料等物料6,235千元；燃料780千元。
2,845	2,320	直接人工	2,217	0	2,217	
221	109	用人費用	109	0	109	
221	109	超時工作報酬	109	0	109	加班費109千元。
2,624	2,211	服務費用	2,108	0	2,108	
1,195	1,056	旅運費	1,014	0	1,014	種田勘查洽商旅費264千元、種穗運回費用750千元。
1,429	1,155	一般服務費	1,094	0	1,094	勞務外包費1,094千元，係協助作物田間管理、授粉、採收及種子調製加工等工作所需勞務承攬支出，因配合生產作業實際需要階段性投入勞務，其期間及人數不固定。
3,241	3,748	製造費用	3,237	3,084	153	
34	6	用人費用	6	6	0	
28	0	獎金	0	0	0	
6	6	福利費	6	6	0	退休技工1名三節慰問金，以每節2千元×3次核算。

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
直接材料人工及製造費用明細表
中華民國102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	
415	770	服務費用	516	390	126	
180	142	水電費	142	75	67	動力費130千元、工作場所水費12千元。
0	32	郵電費	32	25	7	郵費5千元、電話費27千元。
8	13	旅運費	11	11	0	國內旅費3千元、農機具及用油運費8千元。
0	4	印刷裝訂與廣告費	4	4	0	印刷及裝訂費4千元。
219	520	修理保養及保固費	299	247	52	土地改良物修護費25千元、一般房屋修護費27千元、機械及設備修護費200千元、交通及運輸設備修護費42千元、什項設備修護費5千元。
8	59	保險費	28	28	0	一般房屋保險費20千元、交通及運輸設備保險費8千元。
289	455	材料及用品費	350	323	27	
289	447	使用材料費	342	315	27	收穫容器及種子調製用物料20千元。 公務車用油70千元及其他農機具等燃料252千元。
0	8	用品消耗	8	8	0	辦公用品2千元、報章雜誌2千元、農業與園藝用品及環境美化2千元、化學藥劑及試驗用品2千元。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
直接材料人工及製造費用明細表
中華民國102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	
2,490	2,500	折舊、折耗及攤銷	2,349	2,349	0	
266	266	土地改良物折舊	266	266	0	
901	817	房屋折舊	850	850	0	
1,062	1,149	機械及設備折舊	942	942	0	
52	65	交通及運輸設備折舊	87	87	0	
209	203	攤銷	204	204	0	
13	17	稅捐與規費(強制費)	16	16	0	
4	4	消費與行為稅	4	4	0	使用牌照稅4千元。
9	13	規費	12	12	0	汽車燃料使用費9千元、其他規費3千元。
37,379	16,868	製造成本	12,469	3,084	9,385	

五、參 考 表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

預計平衡表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣千元

100年12月31日 實際數	科 目	102年12月31日 預計數	101年12月31日 預計數	比較增減
	資 產	769,256	774,946	-5,690
768,712	流動資產	301,304	303,812	-2,508
198,627	現金	209,427	210,189	-762
2,727	應收款項	2,627	2,643	-16
92,447	存貨	89,250	90,980	-1,730
470,364	固定資產	465,418	467,593	-2,175
394,185	土地	394,185	394,185	
6,685	土地改良物	5,925	6,305	-380
58,558	房屋及建築	56,099	55,998	101
9,572	機械及設備	6,680	8,030	-1,350
669	交通及運輸設備	2,245	2,659	-414
695	什項設備	284	416	-132
1,702	無形資產	500	1,101	-601
1,702	無形資產	500	1,101	-601
2,842	遞延借項	2,031	2,437	-406
2,842	遞延費用	2,031	2,437	-406
3	其他資產	3	3	0
3	什項資產	3	3	
768,712	合 計	769,256	774,946	-5,690
2,584	負 債	2,694	2,084	610
272	流動負債	232	172	60
266	應付款項	216	166	50
6	預收款項	16	6	10
2,312	其他負債	2,462	1,912	550
2,312	什項負債	2,462	1,912	550
766,128	淨 值	766,562	772,862	-6,300
51,436	基金	51,436	51,436	0
51,436	基金	51,436	51,436	
282,245	公積	282,245	282,245	0
19,166	資本公積	19,166	19,166	
263,079	特別公積	263,079	263,079	
16,516	累積餘絀(-)	16,950	23,250	-6,300
16,516	累積賸餘	16,950	23,250	-6,300
415,931	淨值其他項目	415,931	415,931	0
415,931	未實現重估增值	415,931	415,931	0
768,712	合 計	769,256	774,946	-5,690

註：信託代理與保證資產(負債)102年12月31日預計數1,200千元，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 102 年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預算數	說明
本年度預算數					
玉米種子	公斤	160,000.00	81.40	13,024	
高粱種子	公斤	12,000.00	137.77	1,653	
綠肥種子	公斤	340,000.00	80.82	27,480	油菜、埃及三葉草、苕子等種子。
番茄種子	公斤	44.00	51,431.82	2,263	
存貨評價、盤餘絀、 出售下腳收入等與存 貨相關之餘絀				50	報廢不良種子。
上年度預算數					
玉米種子	公斤	155,000.00	95.77	14,844	
高粱種子	公斤	20,000.00	137.83	2,757	
綠肥種子	公斤	400,000.00	84.28	33,710	油菜、埃及三葉草、苕子等種子。
番茄種子	公斤	65.00	61,615.38	4,005	
存貨評價、盤餘絀、 出售下腳收入等與存 貨相關之餘絀				100	報廢不良種子。
前年度決算數					
玉米種子	公斤	166,043.50	78.52	13,038	
高粱種子	公斤	13,317.00	137.83	1,835	
綠肥種子	公斤	338,590.10	78.98	26,742	油菜、埃及三葉草、苕子、青皮豆等種子。
番茄種子	公斤	45.05	43,240.84	1,948	
其他	公斤	213.50	131.15	28	其他雜項作物。
存貨評價、盤餘絀、 出售下腳收入等與存 貨相關之餘絀				-2	報廢不良種子。

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 102 年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預算數	說明
99年度決算數					
玉米種子	公斤	113,939.50	97.13	11,067	
高粱種子	公斤	20,574.00	131.14	2,698	
綠肥種子	公斤	346,473.00	84.29	29,205	油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆等種子。
番茄種子	公斤	57.68	40,724.69	2,349	
其他	公斤	425.54	1,541.57	656	其他雜項作物。
存貨評價、盤餘紓、 出售下腳收入等與存 貨相關之餘紓				-81	種子盤虧與盤盈之淨值。
98年度決算數					
玉米種子	公斤	121,690.50	98.15	11,944	
高粱種子	公斤	18,248.00	107.85	1,968	
綠肥種子	公斤	349,921.90	81.59	28,549	油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆等種子。
番茄種子	公斤	55.80	54,946.24	3,066	
其他	公斤			72	其他雜項作物。
存貨評價、盤餘紓、 出售下腳收入等與存 貨相關之餘紓				-85	種子盤虧與盤盈之淨值。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

員工人數彙計表
中華民國102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	0	38	兼任人員由本場編制內人員兼任，除應業務需要加班請領加班費外，未領有其他兼任酬金。
其他兼任人員	38	0	38	
總 計	38	0	38	

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

本頁空白

行政院農業委員會
種苗改良繁殖
用人費用
中華民國

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

備註：

一、福利費係退休技工1人之三節慰問金。

二、因應業務需要，勞務委由勞力外包公司派遣人力支應之預算編列3,435千元、勞務承

種苗改良繁殖場
殖作業基金
彙計表

單位：新臺幣千元

102年度

郵償金	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				
					6	0	6	109	115
					6	0	6	0	6
					6	0	6	0	6
								109	109
								50	50
								59	59
								17	17
								17	17
								7	7
								10	10
								20	20
								20	20
								10	10
								10	10
0	0	0	0	0	6	0	6	146	152

攬1,094千元。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

各項費用彙計表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數					
			合 計	直接材 料人工	製造 費用	其他業 務成本	行銷及 業務 費用	管理及 總務 費用
276	152	用人費用	152	109	6	0	17	20
242	146	超時工作報酬	146	109	0	0	17	20
28	0	獎金	0	0	0	0	0	0
6	6	福利費	6	0	6	0	0	0
10,075	10,936	服務費用	10,378	2,108	516	995	4,876	1,883
1,452	1,493	水電費	1,493	0	142	20	995	336
250	321	郵電費	321	0	32	0	130	159
1,873	1,788	旅運費	1,794	1,014	11	0	692	77
81	121	印刷裝訂與廣告費	148	0	4	0	140	4
1,022	1,709	修理保養及保固費	1,366	0	299	125	800	142
171	305	保險費	177	0	28	0	124	25
5,119	4,979	一般服務費	4,979	1,094	0	850	1,985	1,050
107	220	專業服務費	100	0	0	0	10	90
33,115	13,549	材料及用品費	9,477	7,015	350	615	1,309	188
33,104	13,511	使用材料費	9,448	7,015	342	615	1,300	176
11	38	用品消耗	29	0	8	0	9	12
6	0	租金及利息	0	0	0	0	0	0
6	0	交通及運輸設備租金	0	0	0	0	0	0
7,346	7,313	折舊、折耗及攤銷	6,842	0	2,349	160	2,780	1,553
380	380	土地改良物折舊	380	0	266	0	0	114
2,793	2,560	房屋折舊	2,649	0	850	130	874	795
2,553	2,742	機械及設備折舊	2,260	0	942	30	768	520
248	310	交通及運輸設備折舊	414	0	87	0	298	29

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 102年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數					
			合 計	直接材 料人工	製造 費用	其他業 務成本	行銷及 業務 費用	管理及 總務 費用
356	315	什項設備折舊	132	0	0	0	37	95
1,016	1,006	攤銷	1,007	0	204	0	803	0
145	187	稅捐與規費(強制費)	311	0	16	0	249	46
65	75	消費與行爲稅	200	0	4	0	187	9
80	112	規費	111	0	12	0	62	37
0	20	會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	0	0	0	0	0	0
0	5	會費	0	0	0	0	0	0
0	15	補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	0	0	0	0	0	0
27	0	短絀、賠償與保險給付	0	0	0	0	0	0
27	0	各項短絀	0	0	0	0	0	0
128	90	其他	90	0	0	0	90	0
128	90	其他費用	90	0	0	0	90	0
51,118	32,247	合 計	27,250	9,232	3,237	1,770	9,321	3,690
383	183	加：期初在植農作物	1,069					
919	333	減：期末在植農作物	719					
50,582	32,097	淨 計	27,600					
61,612	68,783	加：期初農產品	88,254					
35,504	37,081	加：購入農產品	30,771					
89,871	67,166	減：期末農產品	87,374					
499	0	減：自用種子						
57,328	70,795	成本及費用總計	59,251					