

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102年度

一、業務計畫及預算說明.....	2-1
二、主要表	
(一) 收支預計表及說明.....	2-13
(二) 餘絀撥補預計表.....	2-15
(三) 現金流量預計表.....	2-16
三、明細表	
(一) 銷貨收入明細表.....	2-17
(二) 其他業務收入明細表.....	2-18
(三) 業務外收入明細表.....	2-19
(四) 銷貨成本明細表.....	2-20
(五) 其他業務成本明細表.....	2-22
(六) 行銷及業務費用明細表.....	2-23
(七) 管理及總務費用明細表.....	2-25
(八) 業務外費用明細表.....	2-26
(九) 固定資產建設改良擴充明細表.....	2-27
(十) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	2-28
(十一) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	2-30
(十二) 資產折舊明細表.....	2-32
(十三) 資產變賣明細表.....	2-33
(十四) 資產報廢明細表.....	2-34
(十五) 基金數額增減明細表.....	2-35
四、附表	
(一) 成本彙總表.....	2-37
(二) 直接材料人工及製造費用明細表.....	2-38
五、參考表	
(一) 預計平衡表.....	2-41
(二) 5年來主要營運項目分析表.....	2-42
(三) 員工人數彙計表.....	2-44
(四) 用人費用彙計表.....	2-46
(五) 各項費用彙計表.....	2-48

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 102 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源；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、會計室、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 102 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 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 1 億 5,503 萬 9 千元，較預算數 1 億 4,612 萬 6 千元，增加 891 萬 3 千元，約 6.10%。

(二)業務成本與費用：決算數 1 億 4,365 萬 3 千元，較預算數 1 億 3,498 萬 6 千元，增加 866 萬 7 千元，約 6.42%。

(三)業務外收入：決算數 513 萬 6 千元，較預算數 473 萬 3 千元，增加 40 萬 3 千元，約 8.51%。

(四)業務外費用：決算數 74 萬 2 千元，較預算數 42 萬 7 千元，增加 31 萬 5 千元，約 73.77%，主要係無產值之經濟動物淘汰變賣損失增加所致。

(五)收支餘絀：決算賸餘 1,578 萬元，較預算賸餘 1,544 萬 6 千元，增加 33 萬 4 千元，約 2.16%。

(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 1,690 萬 2 千元，預算數 1 億 1,230 萬 1 千元，執行率約 15.05%，主要係原委託內政部營建署南區工程處辦理之飼料廠興建案未獲同意，後改由本所自行辦理，致使飼料廠及其相關機械設備不及於 100 年度執行所致。

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 7,066 萬 4 千元，較預算分配數 7,204 萬 7 千元，減少 138 萬 3 千元，約 1.92%。

(二)業務成本與費用：實際數 6,492 萬 3 千元，較預算分配數 6,730 萬 9 千元，減少 238 萬 6

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 102 年度

千元，約 3.54%。

- (三)業務外收入：實際數 240 萬 8 千元，較預算分配數 213 萬 3 千元，增加 27 萬 5 千元，約 12.89%，主要係變賣無產值經濟動物、出售報廢冷氣機及剪草機等固定資產所致。
- (四)業務外費用：實際數 10 萬 1 千元，主要係經濟動物報廢損失。
- (五)收支餘絀：實際賸餘 804 萬 8 千元，較預算分配數 687 萬 1 千元，增加 117 萬 7 千元，約 17.13%，主要係發生飼料用礦物質補助料重金屬污染事件，致委託化驗收入增加，及嚴格控管與擷節消耗性成本費用所致。
- (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 1,248 萬 9 千元，預算分配數 1,418 萬 3 千元，執行率約 88.06%，主要係圍牆及高床床面工程遇連續大雨，延長工期所致。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

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

(二)計畫目標：

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

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 102 年度

2.產銷目標：

產品名稱	單位	本年度產銷量	上年度產銷量	比較增減		增減原因說明
				數量	%	
豬隻	頭	3,975	4,375	-400	-9.14	
牛隻	頭	193	190	3	1.58	
羊隻	頭	470	470	-	-	
兔隻	頭	7,200	8,500	-1,300	-15.29	為提升飼養環境與維護動物健康，減少飼養頭數以增加單位兔隻之活動空間。
生乳	公斤	1,016,600	893,000	123,600	13.84	依試驗成果，進行牛群結構變更、飼糧改進與畜舍環境改善，致產量提升。
家禽	隻	93,466	103,636	-10,170	-9.81	
食蛋	公斤	56,900	53,300	3,600	6.75	
鹿茸	公克	40,000	40,000	-	-	
精液	支	11,000	13,000	-2,000	-15.38	預期市場豬價偏低，農民飼養意願下降，致豬精液需求減少。
飼料	公斤	3,850,000	3,850,000	-	-	

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 2,510 萬 5 千元，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 1,575 萬 5 千元，為修復補強辦公廳舍及增置水簾分娩舍、群養豬舍、保鮮綠牧草加工房等所需。
- 2.機械及設備 921 萬元，為購置凱氏氮蒸餾裝置、牧草打包機、兔舍刮糞設備、小型乾草打粒機、磨粉機、切草機、冷凍櫃、冷藏櫃、FRP 飼料槽等所需。
- 3.什項設備 14 萬元，為購置乾草架所需。

(二)固定資產建設改良擴充及資金來源圖表，詳見圖一(第 2-7 頁)。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 102 年度

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀預計：

(一)業務收入 1 億 5,703 萬 1 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 4,979 萬元，增加 724 萬 1 千元，約 4.83%。

(二)業務成本與費用 1 億 4,560 萬 9 千元，主要係生產畜禽及改良試製產品成本，較上年度預算數 1 億 3,990 萬 1 千元，增加 570 萬 8 千元，約 4.08%。

(三)業務外收入 413 萬 9 千元，主要係利息收入，較上年度預算數 442 萬 3 千元，減少 28 萬 4 千元，約 6.42%。

(四)業務外費用 3 萬 7 千元，主要係財產交易短絀，與上年度預算數同。

(五)業務總收支相抵後賸餘 1,552 萬 4 千元，較上年度預算數 1,427 萬 5 千元，增加 124 萬 9 千元，約 8.75%。

(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 2-8 頁)、圖三(第 2-9 頁)。

二、餘絀撥補之預計：

(一)本年度預計賸餘 1,552 萬 4 千元，連同以前年度未分配賸餘 1 億 6,991 萬 8 千元，合計可分配賸餘 1 億 8,544 萬 2 千元，除解繳國庫 8,400 萬元外，其餘 1 億 144 萬 2 千元為未分配賸餘，留待以後年度處理。

(二)本年度及最近 5 年賸餘分配圖表，詳見圖四(第 2-10 頁)、圖五(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 2,615 萬 5 千元，包括：

1.本期賸餘 1,552 萬 4 千元。

2.調整非現金項目淨增 1,063 萬 1 千元，含折舊 1,854 萬 1 千元、折耗 206 萬 9 千元及攤銷 21 萬元，處理資產賸餘 49 萬 5 千元，流動資產淨增 803 萬 5 千元及流動負債淨減 165 萬 9 千元。

(二)預計投資活動之淨現金流出 2,511 萬 1 千元，其中現金流入 59 萬 4 千元，係遞耗資產變

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 102 年度

賣收入；現金流出 2,570 萬 5 千元，包含購置固定資產 2,510 萬 5 千元及遞耗資產 60 萬元。

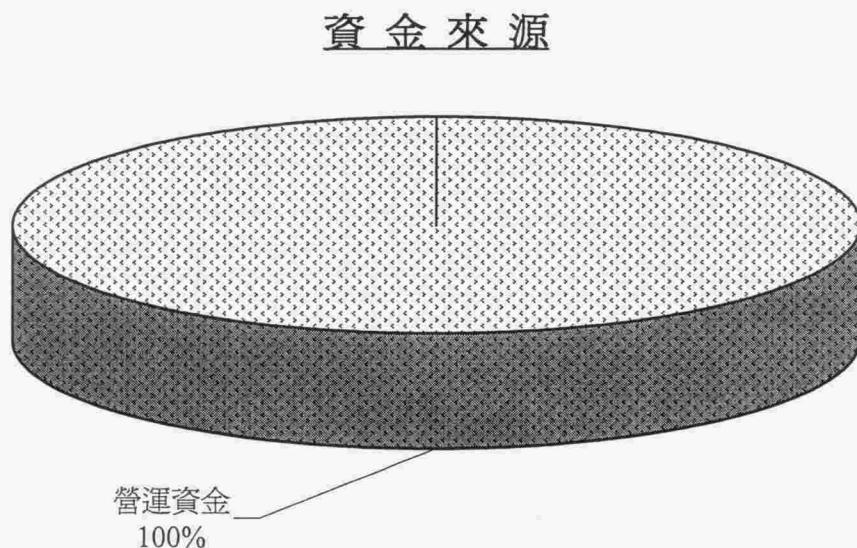
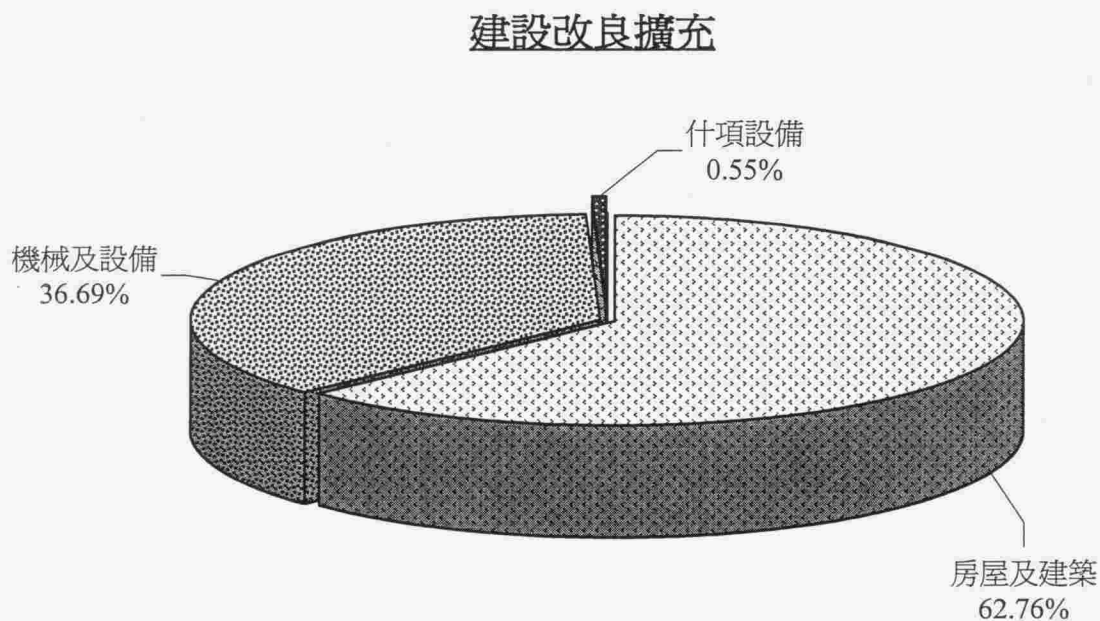
(三)預計融資活動之淨現金流出 8,377 萬 9 千元，其中現金流入 500 萬元，係增加其他負債之數；現金流出 8,877 萬 9 千元，係解繳國庫 8,400 萬元及減少其他負債 477 萬 9 千元之數。

(四)預計本期現金及約當現金淨減 8,273 萬 5 千元。

(五)期初現金及約當現金 4 億 7,347 萬 7 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 3 億 9,074 萬 2 千元。

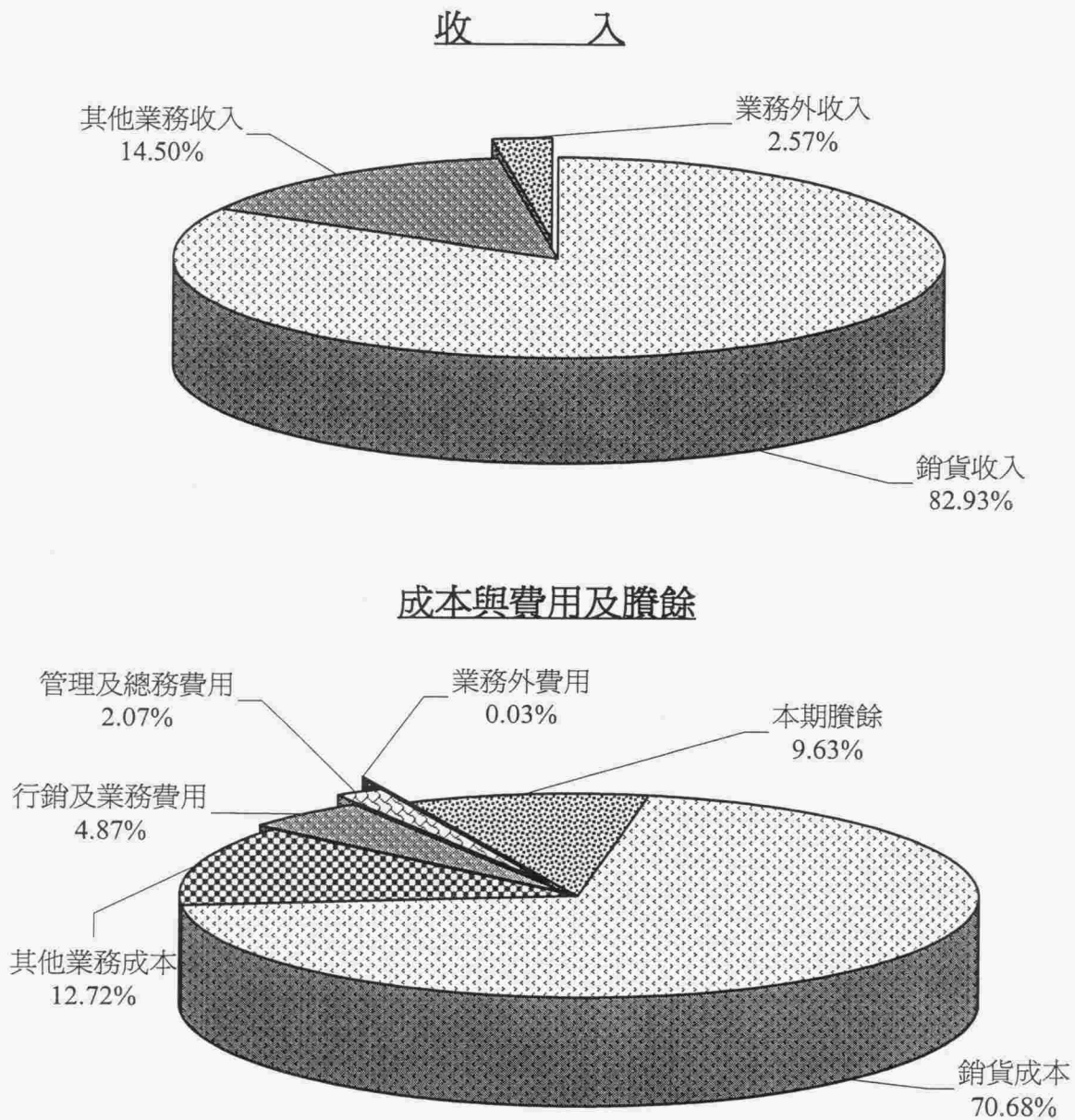
102年度固定資產建設改良擴充及資金來源



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
土地改良物	0	自有資金	25,105
房屋及建築	15,755	營運資金	25,105
機械及設備	9,210		
交通及運輸設備	0		
什項設備	140		
合計	25,105	合計	25,105

102年度收入、成本與費用及賸餘

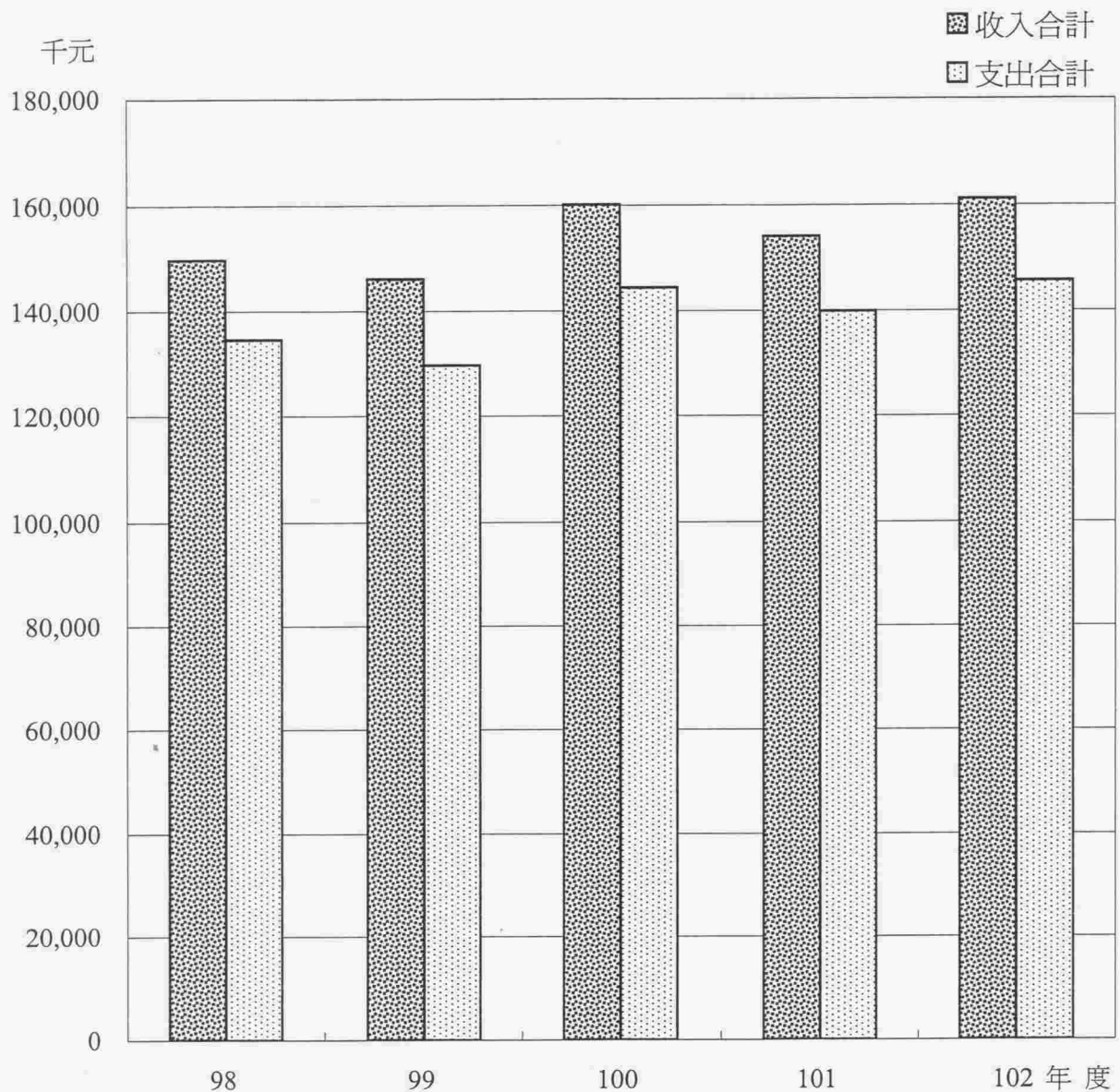


單位：新臺幣千元

收 入	102年度預算	成本與費用及賸餘	102年度預算
業務收入	157,031	業務成本與費用	145,609
銷貨收入	133,665	銷貨成本	113,911
其他業務收入	23,366	其他業務成本	20,503
業務外收入	4,139	行銷及業務費用	7,856
		管理及總務費用	3,339
		業務外費用	37
		本期賸餘	15,524
收入總額	161,170	成本與費用及賸餘總額	161,170

圖三

最近5年收入與支出

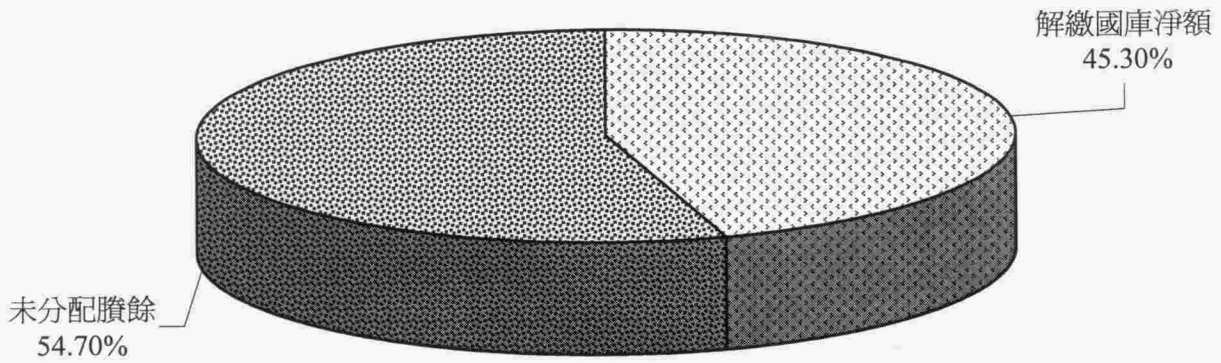


單位：新臺幣千元

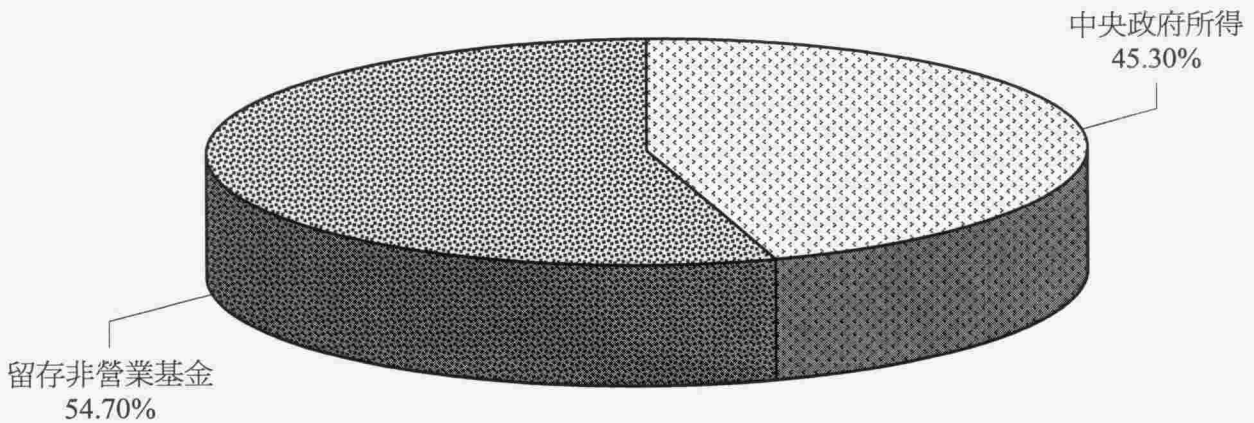
項 目 \ 年 度	98年度決算	99年度決算	100年度決算	101年度預算	102年度預算
收入					
業務收入	141,137	141,827	155,039	149,790	157,031
業務外收入	8,633	4,269	5,136	4,423	4,139
收入合計	149,770	146,096	160,175	154,213	161,170
支出					
業務成本與費用	133,921	128,767	143,653	139,901	145,609
業務外費用	683	940	742	37	37
支出合計	134,604	129,707	144,395	139,938	145,646
本期賸餘	15,166	16,389	15,780	14,275	15,524

102年度賸餘分配

按分配程序分



按所得對象分

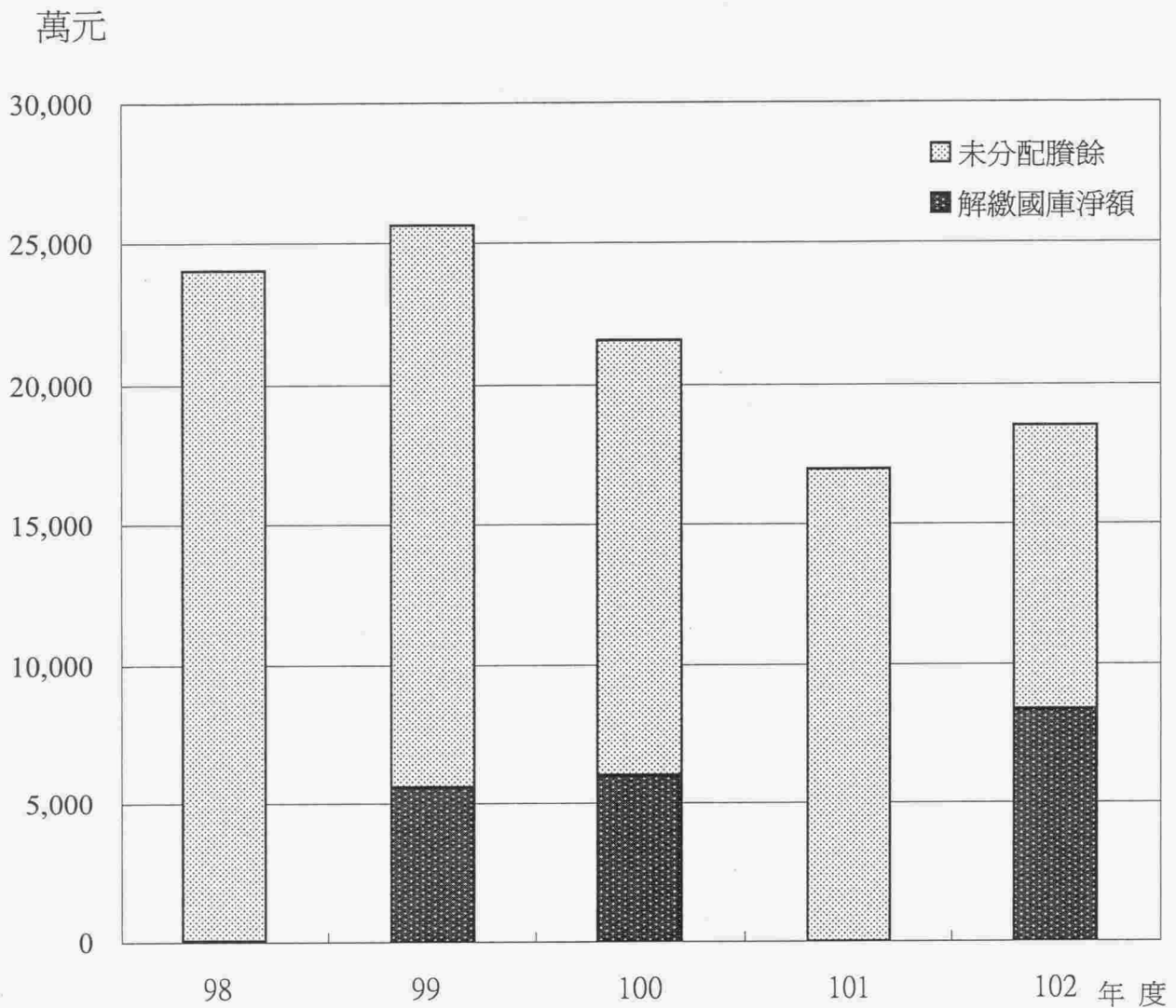


單位：新臺幣千元

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	84,000	中央政府所得	84,000
未分配賸餘	101,442	留存非營業基金	101,442
合 計	185,442	合 計	185,442

圖五

最近5年賸餘分配



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
賸餘分配					
解繳國庫淨額	458	56,093	60,334	0	84,000
未分配賸餘	239,901	200,197	155,643	169,918	101,442
合 計	240,359	256,290	215,977	169,918	185,442

本頁空白

二、主 要 表

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

收支預計表

中華民國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(一)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
155,039	100.00	業務收入	157,031	100.00	149,790	100.00	7,241	4.83
132,453	85.43	銷貨收入	133,665	85.12	125,671	83.90	7,994	6.36
132,453	85.43	農林漁牧銷貨收入	133,665	85.12	125,671	83.90	7,994	6.36
22,586	14.57	其他業務收入	23,366	14.88	24,119	16.10	-753	-3.12
22,586	14.57	雜項業務收入	23,366	14.88	24,119	16.10	-753	-3.12
143,653	92.66	業務成本與費用	145,609	92.73	139,901	93.40	5,708	4.08
115,211	74.31	銷貨成本	113,911	72.54	107,192	71.56	6,719	6.27
115,211	74.31	農林漁牧銷貨成本	113,911	72.54	107,192	71.56	6,719	6.27
17,737	11.44	其他業務成本	20,503	13.06	20,842	13.91	-339	-1.63
17,737	11.44	雜項業務成本	20,503	13.06	20,842	13.91	-339	-1.63
7,033	4.54	行銷及業務費用	7,856	5.00	8,062	5.38	-206	-2.56
7,033	4.54	業務費用	7,856	5.00	8,062	5.38	-206	-2.56
3,672	2.37	管理及總務費用	3,339	2.13	3,805	2.54	-466	-12.25
3,672	2.37	管理費用及總務費用	3,339	2.13	3,805	2.54	-466	-12.25
11,386	7.34	業務賸餘	11,422	7.27	9,889	6.60	1,533	15.50
5,136	3.31	業務外收入	4,139	2.64	4,423	2.95	-284	6.42
3,571	2.30	財務收入	3,376	2.15	3,719	2.48	-343	-9.22
3,571	2.30	利息收入	3,376	2.15	3,719	2.48	-343	-9.22
1,565	1.01	其他業務外收入	763	0.49	704	0.47	59	8.38
1,238	0.80	財產交易賸餘	532	0.34	464	0.31	68	14.66
196	0.13	違規罰款收入	40	0.03	60	0.04	-20	-33.33
131	0.08	雜項收入	191	0.12	180	0.12	11	6.11
742	0.48	業務外費用	37	0.02	37	0.02	0	0.00
742	0.48	其他業務外費用	37	0.02	37	0.02	0	0.00
299	0.19	財產交易短絀	37	0.02	37	0.02	0	0.00
443	0.29	雜項費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
4,394	2.83	業務外賸餘	4,102	2.61	4,386	2.93	-284	6.48
15,780	10.18	本期賸餘	15,524	9.89	14,275	9.53	1,249	8.75

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102年度

一、業務收入

銷貨收入編列1億3,366萬5千元，係銷售畜產品收入，詳第2-17頁銷貨收入明細表。

其他業務收入編列2,336萬6千元，係銷售試驗產品收入，詳第2-18頁其他業務收入明細表。

二、業務成本與費用

銷貨成本編列1億1,391萬1千元，係銷售畜產品成本，詳第2-20~2-21頁銷貨成本明細表。

其他業務成本編列2,050萬3千元，係銷售試驗產品成本，詳第2-22頁其他業務成本明細表。

行銷及業務費用編列785萬6千元，係業務費用，詳第2-23~2-24頁行銷及業務費用明細表。

管理及總務費用編列333萬9千元，係管理費用及總務費用，詳第2-25頁管理及總務費用明細表。

三、業務賸餘（短絀）

業務收入和業務成本與費用相抵為業務賸餘1,142萬2千元。

四、業務外收入

財務收入編列337萬6千元，係利息收入，詳第2-19頁業務外收入明細表。

其他業務外收入編列76萬3千元，係財產交易賸餘53萬2千元、違規罰款收入4萬元及雜項收入19萬1千元，詳第2-19頁業務外收入明細表。

五、業務外費用

其他業務外費用編列3萬7千元，係財產交易短絀，詳第2-26頁業務外費用明細表。

六、業務外賸餘（短絀）

業務外收入和業務外費用相抵為業務外賸餘410萬2千元。

七、本期賸餘（短絀）

業務賸餘和業務外賸餘合計為本期賸餘1,552萬4千元。

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	%	
169,918	100.00	賸餘之部	185,442	100.00	
14,275	8.40	本期賸餘	15,524	8.37	
155,643	91.60	前期未分配賸餘	169,918	91.63	
0	0.00	分配之部	84,000	45.30	
0	0.00	解繳國庫淨額	84,000	45.30	
169,918	100.00	未分配賸餘	101,442	54.70	

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－)	15,524	
調整非現金項目	10,631	加項： 提列折舊18,541千元、折耗2,069千元、攤銷210千元、遞耗資產報廢損失37千元。 減項： 遞耗資產變賣賸餘532千元、流動資產淨增8,035千元【應收款項淨增24千元，存貨淨增6,641千元(含購入畜產品628千元)，預付款項淨增50千元，撥入遞耗資產1,320千元】、流動負債淨減1,659千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	26,155	
投資活動之現金流量		
減少固定資產及遞耗資產	594	遞耗資產變賣收入。
增加固定資產及遞耗資產	-25,705	購置固定資產25,105千元及遞耗資產600千元。
投資活動之淨現金流入(流出一)	-25,111	
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	5,000	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	-4,779	退還履約、保固保證金等。
賸餘分配款	-84,000	解繳國庫。
融資活動之淨現金流入(流出一)	-83,779	
現金及約當現金淨增(淨減－)	-82,735	
期初現金及約當現金	473,477	
期末現金及約當現金	390,742	

三、明 細 表

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

銷貨收入明細表

中華民國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					
1.種豬	頭	100	18,000.00	1,800	
2.種仔豬	頭	270	6,200.00	1,674	約30公斤。
3.肉仔豬	頭	120	3,400.00	408	約20公斤。
4.肉豬	頭	2,785	6,800.00	18,938	約90公斤。
5.小型豬	頭	700	7,000.00	4,900	迷彩、花斑及蘭嶼豬等。
6.乳公牛	頭	25	12,000.00	300	
7.肉牛	頭	168	28,000.00	4,704	約550公斤。
8.山羊	頭	470	6,800.00	3,196	
9.種兔	頭	1,600	600.00	960	
10.肉兔	頭	5,600	490.00	2,744	
11.牛乳	公斤	985,600	26.60	26,217	
12.羊乳	公斤	31,000	32.00	992	
13.種雛雞	隻	40,000	20.00	800	
14.淘汰家禽	隻	10,230	85.00	870	雞、鴨、鵝等。
15.土雞	隻	10,200	300.00	3,060	
16.天鵝	隻	36	10,000.00	360	
17.種鵝	隻	25,000	60.00	1,500	
18.種鴨	隻	8,000	36.00	288	
19.食蛋	公斤	56,900	44.00	2,504	
20.鹿茸	公克	40,000	20.00	800	梅花鹿、水鹿。
21.豬精液	支	11,000	180.00	1,980	
22.飼料	公斤	3,850,000	14.20	54,670	
合 計				133,665	

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	23,366	
雜項業務收入	23,366	基因檢測服務1,080千元、細胞庫存服務300千元、委託化驗服務5,566千元、畜產加工品試製5,056千元、飼料作物改良10,394千元、教育休閒與推廣970千元。
合 計	23,366	

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	3,376	
利息收入	3,376	銀行定期與活期存款利息。
其他業務外收入	763	
財產交易賸餘	532	遞耗資產變賣利益。
違規罰款收入	40	購入之原物料未達契約規格標準。
雜項收入	191	有機牛肉及其他零星收入等。
合 計	4,139	

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	100	9,000.00	900
2.種仔豬	頭	270	3,800.00	1,026
3.肉仔豬	頭	120	2,700.00	324
4.肉豬	頭	2,785	5,800.00	16,153
5.小型豬	頭	700	3,500.00	2,450
6.乳公牛	頭	25	5,200.00	130
7.肉牛	頭	168	22,000.00	3,696
8.山羊	頭	470	6,100.00	2,867
9.種兔	頭	1,600	280.00	448
10.肉兔	頭	5,600	260.00	1,456
11.牛乳	公斤	985,600	21.50	21,190
12.羊乳	公斤	31,000	26.00	806
13.種雛雞	隻	40,000	14.70	588
14.淘汰家禽	隻	10,230	60.00	614
15.土雞	隻	10,200	225.00	2,295
16.天鵝	隻	36	9,000.00	324
17.種鵝	隻	25,000	55.00	1,375
18.種鴨	隻	8,000	28.00	224
19.食蛋	公斤	56,900	32.00	1,821
20.鹿茸	公克	40,000	12.00	480
21.豬精液	支	11,000	136.00	1,496
22.飼料	公斤	3,850,000	13.60	52,360
小計				113,023
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				888
總計				113,911

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888千元，

畜產試驗所
作業基金
明細表

102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	
80	9,000.00	720	83	9,854.88	818	
290	3,600.00	1,044	222	5,066.03	1,125	約30公斤。
450	2,000.00	900	589	2,250.63	1,326	約20公斤。
2,835	5,500.00	15,593	3,619	6,883.88	24,913	約90公斤。
720	3,000.00	2,160	774	3,000.00	2,322	迷彩、花斑及蘭嶼豬等。
34	8,500.00	289	42	6,023.81	253	
156	19,000.00	2,964	136	20,268.13	2,756	約550公斤。
470	6,100.00	2,867	232	7,595.35	1,762	
2,500	270.00	675	1,543	296.00	457	
6,000	240.00	1,440	5,246	241.50	1,267	
870,000	21.10	18,357	980,688	21.54	21,121	
23,000	25.00	575	24,283	26.13	635	
32,000	14.00	448	45,855	14.68	673	
10,800	40.00	432	13,803	88.48	1,221	雞、鴨、鵝等。
5,800	200.00	1,160	4,883	285.00	1,392	
36	9,000.00	324	24	8,338.92	200	
25,000	70.00	1,750	24,625	70.21	1,729	
30,000	29.00	870	10,737	32.90	353	
53,300	30.00	1,599	59,232	31.29	1,853	
40,000	11.00	440	30,487	13.00	396	梅花鹿、水鹿。
13,000	125.00	1,625	12,461	137.93	1,719	
3,850,000	13.10	50,435	3,390,921	13.84	46,920	
		106,667			115,211	
		525				
		107,192			115,211	

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
17,737	20,842	雜項業務成本	20,503	
1,934	2,040	用人費用	2,057	
1,183	1,201	正式員額薪資	1,201	工員工資。
154	157	超時工作報酬	157	加班費。
308	350	獎金	350	考績獎金200千元，年終獎金150千元。
51	50	退休及卹償金	52	工員退休及離職金。
238	282	福利費	297	分擔員工保險費145千元，傷病醫藥費18千元，員工通勤交通費13千元，其他福利費121千元。
6,905	7,729	服務費用	7,316	
1,039	1,084	水電費	752	工作場所電費704千元，工作場所水費48千元。
7	16	郵電費	16	郵費10千元，電話費6千元。
72	67	旅運費	66	國內旅費59千元，貨物運費7千元。
9	11	印刷裝訂與廣告費	11	印刷及裝訂費。
2,083	2,624	修理保養與保固費	2,641	一般房屋修護費250千元，機械及設備修護費1,447千元，交通及運輸設備修護費76千元，什項設備修護費868千元。
12	83	保險費	94	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20千元。
3,683	3,844	一般服務費	3,736	外包費3,724千元，體育活動費12千元。外包費包含為協助委託檢測化驗分析、牧地更新、牧草搶收、畜產加工品製造等工作所需派遣人力支出3,367千元(約9人)，及辦理清潔維護之勞務承攬357千元(約1人)。
5,965	6,586	材料及用品費	6,711	
5,736	6,372	使用材料費	6,511	原料2,345千元，物料3,073千元，燃料987千元，油脂106千元。
229	214	用品消耗	200	辦公(事務)用品131千元，化學藥劑與實驗用品69千元。
2,927	4,457	折舊、折耗及攤銷	4,392	
470	535	房屋折舊	426	
2,379	3,826	機械及設備折舊	3,668	
60	60	交通及運輸設備折舊	230	
18	36	什項設備折舊	68	
6	30	稅捐與規費(強制費)	27	
1	10	消費與行為稅	8	使用牌照稅。
5	20	規費	19	行政規費與強制費2千元，汽車燃料使用費17千元。
17,737	20,842	合 計	20,503	

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
7,033	8,062	業務費用	7,856	
593	619	用人費用	620	
395	400	正式員額薪資	400	工員工資。
38	38	超時工作報酬	38	加班費。
113	117	獎金	117	考績獎金67千元，年終獎金50千元。
47	64	福利費	65	分擔員工保險費49千元，其他福利費16千元。
3,269	3,882	服務費用	3,637	
440	652	水電費	327	工作場所電費276千元，工作場所水費51千元。
74	161	郵電費	148	郵費46千元，電話費102千元。
1,353	1,294	旅運費	1,445	國內旅費64千元，貨物運費1,381千元。
606	642	印刷裝訂與廣告費	641	印刷及裝訂費47千元，樣品贈送200千元，業務宣導費394千元。
470	856	修理保養及保固費	864	一般房屋修護費220千元，宿舍修護費20千元，機械及設備修護費199千元，交通及運輸設備修護費367千元，什項設備修護費58千元。
65	83	保險費	88	一般房屋保險費5千元，交通及運輸設備保險費83千元。
261	194	一般服務費	124	外包費120千元，體育活動費4千元。 外包費係為協助畜產品推廣運銷及禽隻屠宰等工作所需承攬業務支出，其期間及人數不固定。
436	838	材料及用品費	735	
333	724	使用材料費	632	燃料。
103	114	用品消耗	103	辦公(事務)用品。
2,215	2,166	折舊、折耗及攤銷	1,960	
373	373	土地改良物折舊	462	

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
646	648	房屋折舊	304	
304	258	機械及設備折舊	388	
639	671	交通及運輸設備折舊	596	
3	0	什項設備折舊	0	
250	216	攤銷	210	攤銷電腦軟體費。
520	557	稅捐與規費(強制費)	904	
167	104	消費與行為稅	475	印花稅379千元，使用牌照稅96千元。
353	453	規費	429	行政規費與強制費347千元，汽車燃料使用費82千元。
7,033	8,062	合 計	7,856	

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
3,672	3,805	管理費用及總務費用	3,339	
24	15	用人費用	15	
24	15	超時工作報酬	15	加班費。
1,455	1,724	服務費用	1,907	
260	299	水電費	188	工作場所電費171千元，工作場所水費17千元。
39	51	郵電費	49	郵費9千元，電話費40千元。
105	104	旅運費	129	國內旅費115千元，貨物運費14千元。
29	60	印刷裝訂與廣告費	65	印刷及裝訂費。
161	349	修理保養及保固費	584	一般房屋修護費172千元，宿舍修護費231千元，機械及設備修護費132千元，交通及運輸設備修護費9千元，什項設備修護費40千元。
33	36	保險費	36	一般房屋保險費32千元，交通及運輸設備保險費4千元。
733	730	一般服務費	718	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3人。
95	95	專業服務費	138	電子計算機軟體服務費。
95	114	材料及用品費	130	
19	45	使用材料費	51	燃料。
76	69	用品消耗	79	辦公(事務)用品65千元，食品14千元。
2,095	1,948	折舊、折耗及攤銷	1,284	
6	7	土地改良物折舊	95	
1,523	1,432	房屋折舊	1,101	
145	88	機械及設備折舊	0	
16	16	交通及運輸設備折舊	0	
0	0	什項設備折舊	88	
405	405	攤銷	0	攤銷電腦軟體費。
3	4	稅捐與規費(強制費)	3	
3	4	規費	3	汽車燃料使用費。
3,672	3,805	合 計	3,339	

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

業務外費用明細表

中華民國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
742	37	其他業務外費用	37	
299	37	財產交易短絀	37	
299	37	短絀、賠償與保險給付	37	
299	37	各項短絀	37	遞耗資產報廢損失。
443	0	雜項費用	0	
145	0	短絀、賠償與保險給付	0	
145	0	各項短絀	0	
298	0	其他	0	
298	0	其他費用	0	
742	37	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	說 明
一般建築及設備計畫 一次性項目		15,755 15,755	9,210 9,210		140 140	25,105 25,105	修復補強辦公廳舍、增置水簾式分娩舍、群養豬舍、新(汰)購凱氏氮蒸餾裝置、牧草打包機、兔舍刮糞設備、小型乾草打粒機、磨粉機、切草機、冷凍櫃、冷藏櫃、FRP飼料槽、切草功能圓型打包機、乾草架等。
合 計		15,755	9,210		140	25,105	

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	25,105				25,105	100.00					25,105	100.00
一次性項目	25,105				25,105	100.00					25,105	100.00
合 計	25,105				25,105	100.00					25,105	100.00

本頁空白

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	25,105	25,105				
一次性項目	25,105	25,105				
合 計	25,105	25,105				

畜產試驗所

作業基金

計畫預期進度明細表

102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 %
	102.1-102.12				25,105	100.00	25,105	100.00
					25,105	100.00	25,105	100.00
					25,105	100.00	25,105	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	14,530	142,128	80,835	16,919	2,405	256,817
上年度預計新增資產原值	700	16,600	4,009	1,274	151	22,734
本年度預計新增資產原值	0	15,755	9,167	-431	140	24,631
資產重估增值額						
本年度(12月底)止資產總額	15,230	174,483	94,011	17,762	2,696	304,182
本年度應提折舊額	592	4,351	11,725	1,701	172	18,541
製造費用	35	2,520	7,669	875	16	11,115
其他業務成本	0	426	3,668	230	68	4,392
行銷及業務費用	462	304	388	596	0	1,750
管理及總務費用	95	1,101	0	0	88	1,284

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102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，102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899千元，已提折耗額837千元，變賣收入594千元，變賣賸餘532千元。

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 減 數 值 數	報 廢 損 失
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額			
固定資產	474	474				
機械及設備	43	43				
交通及運輸設備	431	431				
合 計	474	474				

註：「遞耗資產」帳面原值553千元，已提折耗額516千元，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102年度

單位：新臺幣千元

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

本頁空白

四、附 表

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

成本彙總表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	94,560	
直接人工	4,751	
製造費用	21,400	
製造成本	120,711	
加：期初在養畜產品	46,240	
加：購入畜產品	628	
減：轉作遞耗資產	1,320	
減：期末在養畜產品	52,348	
製成品成本	113,911	
加：期初製成品存貨	0	
減：期末製成品存貨	0	
銷貨成本	113,911	
1.種豬	900	
2.種仔豬	1,026	
3.肉仔豬	324	
4.肉豬	16,153	
5.小型豬	2,450	
6.乳公牛	130	
7.肉牛	3,696	
8.山羊	2,867	
9.種兔	448	
10.肉兔	1,456	
11.牛乳	21,190	
12.羊乳	806	
13.種雛雞	588	
14.淘汰家禽	614	
15.土雞	2,295	
16.天鵝	324	
17.種鵝	1,375	
18.種鴨	224	
19.食蛋	1,821	
20.鹿茸	480	
21.豬精液	1,496	
22.飼料	52,360	
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	888	
銷貨成本淨額	113,911	

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888千元，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	
99,815	91,188	直接材料	94,560	0	94,560	
99,815	91,188	材料及用品費	94,560	0	94,560	
99,815	91,188	使用材料費	94,560	0	94,560	物料。
4,625	4,561	直接人工	4,751	0	4,751	
164	180	用人費用	180	0	180	
164	180	超時工作報酬	180	0	180	加班費。
4,461	4,381	服務費用	4,571	0	4,571	
4,461	4,381	一般服務費	4,571	0	4,571	外包費，包含為協助畜禽飼養管理、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3,891千元(約15人)，及為辦理山坡地牧草有機區拔除害草、畜禽舍堆肥清運等承攬業務680千元，其期間及人數無法估計。
11,045	20,429	製造費用	21,400	12,125	9,275	
5,273	5,629	服務費用	6,484	269	6,215	
1,956	1,905	水電費	2,394	0	2,394	工作場所電費2,142千元，工作場所水費252千元。
35	125	郵電費	140	0	140	郵費25千元，電話費115千元。
101	210	旅運費	193	0	193	國內旅費40千元，貨物運費153千元。
21	48	印刷裝訂與廣告費	42	0	42	印刷及裝訂費。
2,742	2,790	修理保養與保固費	3,146	204	2,942	一般房屋修護費836千元，機械及設備修護費1,849千元，交通及運輸設備修護費204千元，什項設備修護費257千元。

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	
46	101	保險費	119	65	54	一般房屋保險費43千元，機械及設備保險費11千元，交通及運輸設備保險費65千元。
372	450	專業服務費	450	0	450	委託檢驗(定)試驗認證費。
1,067	1,468	材料及用品費	1,652	661	991	
798	1,087	使用材料費	1,262	661	601	燃料1,200千元，油脂62千元。
269	381	用品消耗	390	0	390	辦公(事務)用品121千元，農業與園藝用品及環境美化費132千元，化學藥劑與實驗用品137千元。
4,642	13,247	折舊、折耗及攤銷	13,184	11,115	2,069	
155	155	土地改良物折舊	35	35	0	
1,668	2,363	房屋折舊	2,520	2,520	0	
940	7,729	機械及設備折舊	7,669	7,669	0	
282	786	交通及運輸設備折舊	875	875	0	
7	9	什項設備折舊	16	16	0	
1,590	2,205	折耗	2,069	0	2,069	經濟動物身價折耗。
63	85	稅捐與規費(強制費)	80	80	0	
20	23	消費與行為稅	22	22	0	使用牌照稅。
43	62	規費	58	58	0	行政規費與強制費7千元，汽車燃料使用費51千元。
115,485	116,178	製造成本合計	120,711	12,125	108,586	

本頁空白

五、參 考 表

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

預計平衡表

中華民國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
643,663	資產	586,590	656,504	-69,914
530,853	流動資產	461,666	537,686	-76,020
475,829	現金	390,742	473,477	-82,735
1,643	應收款項	2,091	2,067	24
53,381	存貨	68,683	62,042	6,641
0	預付款項	150	100	50
5,603	投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	5,603	5,603	0
5,603	準備金	5,603	5,603	0
103,388	固定資產	115,465	108,901	6,564
36,092	土地	36,092	36,092	0
3,642	土地改良物	3,215	3,807	-592
35,545	房屋及建築	58,571	47,167	11,404
22,473	機械及設備	13,328	15,843	-2,515
5,211	交通及運輸設備	3,415	5,116	-1,701
308	什項設備	727	759	-32
117	購建中固定資產	117	117	0
1,840	遞耗資產	2,408	2,656	-248
1,840	經濟動物	2,408	2,656	-248
1,959	無形資產	1,428	1,638	-210
1,959	無形資產	1,428	1,638	-210
20	其他資產	20	20	0
20	什項資產	20	20	0
643,663	合計	586,590	656,504	-69,914
13,733	負債	10,861	12,299	-1,438
6,404	流動負債	3,090	4,749	-1,659
6,404	應付款項	3,090	4,749	-1,659
7,329	其他負債	7,771	7,550	221
7,329	什項負債	7,771	7,550	221
629,930	淨值	575,729	644,205	-68,476
20,407	基金	20,407	20,407	0
20,407	基金	20,407	20,407	0
420,540	公積	420,540	420,540	0
42,142	資本公積	42,142	42,142	0
378,398	特別公積	378,398	378,398	0
155,643	累積餘絀	101,442	169,918	-68,476
155,643	累積賸餘	101,442	169,918	-68,476
33,340	淨值其他項目	33,340	33,340	0
33,340	未實現重估增值	33,340	33,340	0
643,663	合計	586,590	656,504	-69,914

註：信託代理與保證資產(負債)102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(決)算數	說明
本年度預算數					
1. 豬隻	頭	3,975	5,246.04	20,853	種豬、種仔豬、肉仔豬、肉豬、小型豬等。
2. 牛隻	頭	193	19,823.83	3,826	乳公牛、肉牛等。
3. 羊隻	頭	470	6,100.00	2,867	
4. 兔隻	頭	7,200	264.44	1,904	種兔、肉兔等。
5. 生乳	公斤	1,016,600	21.64	21,996	牛乳、羊乳等。
6. 家禽	隻	93,466	57.99	5,420	種雛雞、淘汰家禽、土雞、天鵝、種鵝、種鴨等。
7. 食蛋	公斤	56,900	32.00	1,821	
8. 鹿茸	公克	40,000	12.00	480	
9. 精液	支	11,000	136.00	1,496	豬精液。
10. 飼料	公斤	3,850,000	13.60	52,360	
存貨評價、盤 餘絀、出售下 腳收入等與存 貨相關之餘絀				888	畜禽非常死亡。
上年度預算數					
1. 豬隻	頭	4,375	4,666.74	20,417	種豬、種仔豬、肉仔豬、肉豬、小型豬等。
2. 牛隻	頭	190	17,121.05	3,253	乳公牛、肉牛等。
3. 羊隻	頭	470	6,100.00	2,867	
4. 兔隻	頭	8,500	248.82	2,115	種兔、肉兔等。
5. 生乳	公斤	893,000	21.20	18,932	牛乳、羊乳等。
6. 家禽	隻	103,636	48.09	4,984	種雛雞、淘汰家禽、土雞、天鵝、種鵝、種鴨等。
7. 食蛋	公斤	53,300	30.00	1,599	
8. 鹿茸	公克	40,000	11.00	440	
9. 精液	支	13,000	125.00	1,625	豬精液。
10. 飼料	公斤	3,850,000	13.10	50,435	
存貨評價、盤 餘絀、出售下 腳收入等與存 貨相關之餘絀				525	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(決)算數	說明
前年度決算數					
1. 豬隻	頭	5,287	5,769.62	30,504	種豬、種仔豬、肉仔豬、肉豬、小型豬等。
2. 牛隻	頭	178	16,904.49	3,009	乳公牛、肉牛等。
3. 羊隻	頭	232	7,595.35	1,762	
4. 兔隻	頭	6,789	253.94	1,724	種兔、肉兔等。
5. 生乳	公斤	1,004,971	21.65	21,756	牛乳、羊乳等。
6. 家禽	隻	99,927	55.72	5,568	種雛雞、淘汰家禽、土雞、天鵝、種鵝、種鴨等。
7. 食蛋	公斤	59,232	31.29	1,853	
8. 鹿茸	公克	30,487	13.00	396	
9. 精液	支	12,461	137.93	1,719	豬精液。
10. 飼料	公斤	3,390,921	13.84	46,920	
99年度決算數					
1. 豬隻	頭	4,789	4,971.45	23,808	種豬、種仔豬、肉仔豬、肉豬、小型豬等。
2. 牛隻	頭	164	18,298.40	3,001	乳公牛、肉牛等。
3. 羊隻	頭	427	6,103.65	2,606	
4. 兔隻	頭	8,181	230.84	1,889	種兔、肉兔等。
5. 生乳	公斤	844,638	20.87	17,624	牛乳、羊乳等。
6. 家禽	隻	88,411	55.54	4,910	種雛雞、淘汰家禽、土雞、天鵝、種鵝、種鴨等。
7. 食蛋	公斤	68,036	30.00	2,041	
8. 鹿茸	公克	38,812	9.00	349	
9. 精液	支	12,790	136.37	1,744	豬精液。
10. 飼料	公斤	3,587,444	12.12	43,489	
98年度決算數					
1. 豬隻	頭	5,864	4,096.00	24,019	種豬、種仔豬、肉仔豬、肉豬、小型豬等。
2. 牛隻	頭	248	25,497.27	6,323	乳公牛、肉牛等。
3. 羊隻	頭	685	8,056.16	5,519	
4. 兔隻	頭	8,297	241.45	2,003	種兔、肉兔等。
5. 生乳	公斤	783,703	21.51	16,855	牛乳。
6. 家禽	隻	101,165	50.74	5,133	小雞(含種蛋)、淘汰家禽、土雞、天鵝、種鵝、種鴨等。
7. 食蛋	公斤	53,776	29.69	1,596	
8. 精液	支	14,041	131.03	1,840	豬精液。
9. 飼料	公斤	3,448,198	11.75	40,508	

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：				
專任人員	4		4	
技工	3		3	
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，除應本基金業務需要出差及加班未能補休，而支領差旅費及加班費外，未支領其他酬勞。
總 計	84		84	

註：因應業務需要，勞務委由勞力外包公司派遣人力支應之人數約27人、另為配合階段性任務需要而投入之勞務承攬，其期間及人數不固定。

本頁空白

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	其 他
業務總支出部分：	1,601		86		200	267	
製造成本							
兼任人員							
職員							
工員							
其他業務成本	1,201		64		150	200	
正式人員	1,201		64		150	200	
工員	1,201		64		150	200	
兼任人員							
職員							
工員							
行銷及業務費用	400		22		50	67	
正式人員	400		22		50	67	
工員	400		22		50	67	
兼任人員							
職員							
工員							
管理及總務費用							
兼任人員							
職員							
工員							
合 計	1,601		86		200	267	

註：1. 「兼任人員用人費用」322千元，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7,976千元、勞務承攬

畜產試驗所

作業基金

彙計表

102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			194	0		150	2,550	322	2,872	
								180	180	
								180	180	
								50	50	
								130	130	
52			145			134	1,946	111	2,057	
52			145			134	1,946	0	1,946	
52			145			134	1,946	0	1,946	
								111	111	
								20	20	
								91	91	
			49			16	604	16	620	
			49			16	604	0	604	
			49			16	604	0	604	
								16	16	
								6	6	
								10	10	
								15	15	
								15	15	
								9	9	
								6	6	
52			194	0		150	2,550	322	2,872	

加班費304千元及化驗人員體檢費18千元。
1,157千元。

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	其 他 業 務 外 費 用
2,714	2,854	用人費用	2,872	180	0	2,057	620	15	0
1,578	1,601	正式員額薪資	1,601	0	0	1,201	400	0	0
379	390	超時工作報酬	390	180	0	157	38	15	0
421	467	獎金	467	0	0	350	117	0	0
51	50	退休及卹償金	52	0	0	52	0	0	0
285	346	福利費	362	0	0	297	65	0	0
21,365	23,345	服務費用	23,915	4,571	6,484	7,316	3,637	1,907	0
3,696	3,940	水電費	3,661	0	2,394	752	327	188	0
156	353	郵電費	353	0	140	16	148	49	0
1,632	1,675	旅運費	1,833	0	193	66	1,445	129	0
665	761	印刷裝訂與廣告費	759	0	42	11	641	65	0
5,455	6,619	修理保養與保固費	7,235	0	3,146	2,641	864	584	0
156	303	保險費	337	0	119	94	88	36	0
9,138	9,149	一般服務費	9,149	4,571	0	3,736	124	718	0
467	545	專業服務費	588	0	450	0	0	138	0
107,378	100,194	材料及用品費	103,788	94,560	1,652	6,711	735	130	0
106,700	99,416	使用材料費	103,016	94,560	1,262	6,511	632	51	0
678	778	用品消耗	772	0	390	200	103	79	0
11,878	21,818	折舊、折耗及攤銷	20,820	0	13,184	4,392	1,960	1,284	0
534	535	土地改良物折舊	592	0	35	0	462	95	0
4,307	4,978	房屋折舊	4,351	0	2,520	426	304	1,101	0

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	其 他 業 務 外 費 用
3,767	11,901	機械及設備折舊	11,725	0	7,669	3,668	388	0	0
997	1,533	交通及運輸設備折舊	1,701	0	875	230	596	0	0
28	45	什項設備折舊	172	0	16	68	0	88	0
1,590	2,205	折耗	2,069	0	2,069	0	0	0	0
655	621	攤銷	210	0	0	0	210	0	0
591	676	稅捐與規費(強制費)	1,014	0	80	27	904	3	0
188	137	消費與行為稅	505	0	22	8	475	0	0
403	539	規費	509	0	58	19	429	3	0
444	37	短絀、賠償與保險給付	37	0	0	0	0	0	37
444	37	各項短絀	37	0	0	0	0	0	37
298	0	其他	0	0	0	0	0	0	0
298	0	其他費用	0	0	0	0	0	0	0
144,668	148,924	合 計	152,446	99,311	21,400	20,503	7,856	3,339	37
38,659	43,160	加:期初畜產品盤存	46,240						
871	412	加:購入畜產品	628						
1,264	1,270	減:轉作遞耗資產	1,320						
427	0	減:轉作雜項費用	0						
38,112	51,288	減:期末畜產品盤存	52,348						
144,395	139,938	成本與費用總計	145,646						

主辦會計人員：會計主任楊順成

基金主持人：副主任委員陳文德