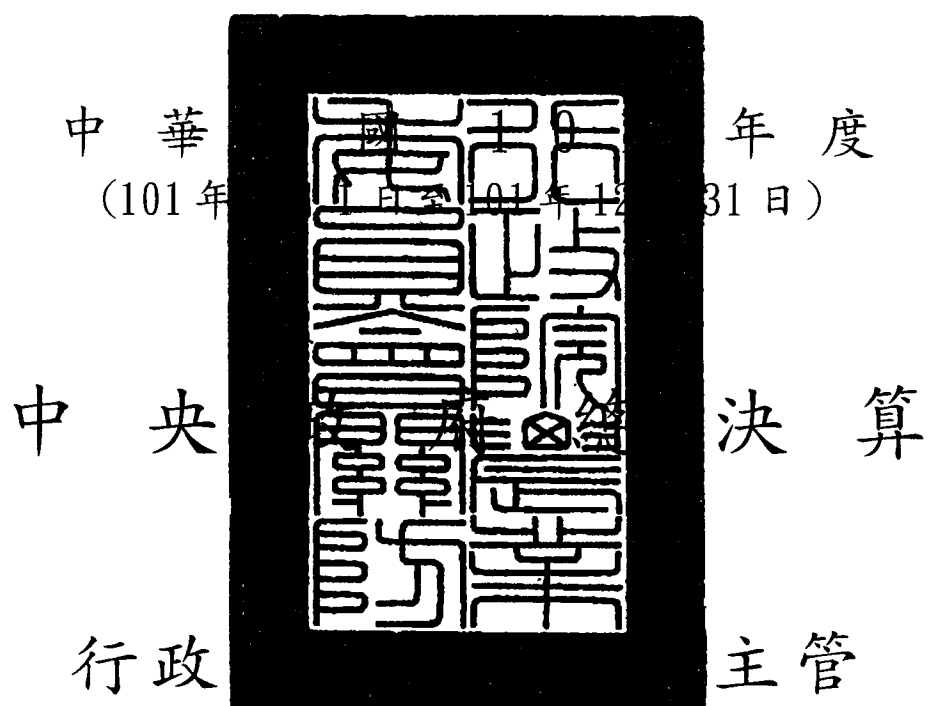




農業作業基金附屬單位決算

(審定後)

(非營業部分)

行政院農業委員會編

農 業 作 業 基 金
中華民國 101 年度決算書
目 次

甲、總說明	1
乙、主要表	
1.收支餘絀決算表	5
2.餘絀撥補決算表	7
3.現金流量決算表	9
4.平衡表	11
丙、附屬表	
1.銷貨收入明細表	17
2.其他業務收入明細表	19
3.業務外收入明細表	20
4.銷貨成本明細表	21
5.其他業務成本明細表	23
6.行銷及業務費用明細表	24
7.管理及總務費用明細表	25
8.業務外費用明細表	26
9.資產折舊明細表	27
10.資產報廢明細表	29
11.固定資產建設改良擴充明細表	30
12.固定資產建設改良計畫預算與實際進度比較表	32
13.主要營運項目執行績效摘要表	34
14.基金數額增減明細表	36
15.成本彙總表	37
16.員工人數彙計表	39
17.用人費用彙計表	40
18.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	42
19.所屬分決算收支概況表	43

農 業 作 業 基 金
中華民國 101 年度決算書
目 次

20.各項費用彙計表	44
21.管制性項目及統計所需項目比較表	46
丁、各分基金決算表	
1.種苗改良繁殖作業基金附屬單位決算之分決算	1-1
2.畜產改良作業基金附屬單位決算之分決算	2-1

甲、總 說 明

農業作業基金
總 說 明
中華民國 101 年度

壹、業務計畫實施績效

一、種苗改良繁殖作業基金

本年度主要業務計畫為配合稻田多元化利用政策供應種子，以促進農地資源及農村勞力合理利用，及維護生態景觀及農田地力，共銷售玉米種子 143,565.5 公斤、高粱種子 16,819.5 公斤、綠肥種子 287,565.3 公斤及蕃茄種子 22.54 公斤。

二、畜產改良作業基金

本年度主要業務計畫為配合畜禽育種、生理、營養、經營、加工、與飼料作物品種改良等試驗，及為保存並開發固有畜禽種源之需要，辦理畜禽繁殖飼養、保種和作物栽培等業務，共銷售各類豬隻 4,300 頭、牛隻 222 頭、羊隻 681 頭、兔隻 6,458 頭、生乳 1,027,358 公斤、各類家禽 92,230 隻、食蛋 52,863 公斤、鹿茸 21,188 公克、精液 10,313 支及飼料 3,438,630 公斤。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入：

本年度業務收入決算數 208,957,219 元（含銷貨收入 183,674,016 元、其他業務收入 25,283,203 元），較預算數 226,511,000 元（含銷貨收入 200,191,000 元、其他業務收入 26,320,000 元）減少 17,553,781 元，約減少 7.75%。

二、業務外收入：

本年度業務外收入決算數 6,701,631 元（含財務收入 4,986,693 元、其他業務外收入 1,714,938 元），較預算數 5,231,000 元（含財務收入 4,327,000 元、其他業務外收入 904,000 元）增加 1,470,631 元，約增加 28.11%，主要係銀行定存利率高於預期致利息收入增加，及無產值之經濟動物淘汰變賣利益增加。

三、業務成本與費用：

本年度業務成本與費用決算數 194,304,779 元（含銷貨成本 150,599,413 元、其他業務成本 19,517,333 元、行銷及業務費用 16,782,254 元、管理及總務費用 7,405,779 元），較預算數 206,481,000 元（含銷貨成本 159,554,000 元、其他業務成本 21,599,000 元、行銷及業務費用

農業作業基金
總 說 明
中華民國 101 年度

17,565,000 元、管理及總務費用 7,763,000 元) 減少 12,176,221 元，約減少 5.9%。

四、業務外費用：

本年度業務外費用決算數 299,750 元(係其他業務外費用)，較預算數 37,000 元增加 262,750 元，約增加 710.14%，主要係無產值之經濟動物淘汰變賣損失增加。

五、本期賸餘：

本年度決算賸餘 21,054,321 元(含業務賸餘 14,652,440 元、業務外賸餘 6,401,881 元)，較本年度預算賸餘 25,224,000 元減少賸餘 4,169,679 元，約減少 16.53%，主要係玉米、高粱和埃及三葉草等綠肥種子銷售減少所致。

參、餘絀撥補實況

前期未分配賸餘 172,159,086.92 元，本期賸餘 21,054,321 元，合計 193,213,407.92 元，扣除解繳國庫淨額 228 元後，尚有未分配賸餘 193,213,179.92 元，留作以後年度擴充固定資產財源。

肆、現金流量結果

一、業務活動之現金流量：淨現金流入 40,962,588 元。

二、投資活動之現金流量：淨現金流出 19,201,679 元。

三、融資活動之現金流量：淨現金流入 4,420,873 元。

四、期初現金及約當現金 674,456,185 元，本年度現金及約當現金淨增 26,181,782 元，期末現金及約當現金為 700,637,967 元。

伍、資產負債情況

一、本年度期末資產總額 1,434,064,804 元(含流動資產 846,294,828 元、準備金 5,603,027 元、固定資產 575,295,131 元、遞耗資產 1,630,250 元、無形資產 2,781,600 元、遞延借項 2,437,418 元及其他資產 22,550 元)，較上年度決算數 1,412,375,342 元，增加 21,689,462

農業作業基金
總 說 明
中華民國 101 年度

元，主要係現金增加所致。

二、本年度期末負債總額 16,952,303 元（含流動負債 2,891,200 元及其他負債 14,061,103 元），較上年度決算數 16,316,934 元增加 635,369 元，主要係存入保證金增加所致。

三、本年度期末淨值共計 1,417,112,501 元（含基金 71,842,984.34 元、公積 702,785,247.59 元、累積餘絀 193,213,179.92 元及淨值其他項目 449,271,089.15 元），較上年度決算數 1,396,058,408 元增加 21,054,093 元，係累積賸餘增加所致。

本頁空白

乙、主 要 表

農業作業基金
收支餘絀決算表
中華民國101年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	226,511,000	100.00	208,957,219	100.00	-17,553,781	7.75	224,263,864	100.00
銷貨收入	200,191,000	88.38	183,674,016	87.90	-16,516,984	8.25	199,936,241	89.15
農林漁牧銷貨收入	200,191,000	88.38	183,674,016	87.90	-16,516,984	8.25	199,936,241	89.15
其他業務收入	26,320,000	11.62	25,283,203	12.10	-1,036,797	3.94	24,327,623	10.85
雜項業務收入	26,320,000	11.62	25,283,203	12.10	-1,036,797	3.94	24,327,623	10.85
業務成本與費用	206,481,000	91.16	194,304,779	92.99	-12,176,221	5.90	200,982,318	89.62
銷貨成本	159,554,000	70.44	150,599,413	72.07	-8,954,587	5.61	158,800,519	70.81
農林漁牧銷貨成本	159,554,000	70.44	150,599,413	72.07	-8,954,587	5.61	158,800,519	70.81
其他業務成本	21,599,000	9.54	19,517,333	9.34	-2,081,667	9.64	18,967,933	8.46
雜項業務成本	21,599,000	9.54	19,517,333	9.34	-2,081,667	9.64	18,967,933	8.46
行銷及業務費用	17,565,000	7.75	16,782,254	8.03	-782,746	4.46	15,870,389	7.08
業務費用	17,565,000	7.75	16,782,254	8.03	-782,746	4.46	15,870,389	7.08
管理及總務費用	7,763,000	3.43	7,405,779	3.54	-357,221	4.60	7,343,477	3.27
管理費用及總務費用	7,763,000	3.43	7,405,779	3.54	-357,221	4.60	7,343,477	3.27
業務賸餘(短絀-)	20,030,000	8.84	14,652,440	7.01	-5,377,560	26.85	23,281,546	10.38
業務外收入	5,231,000	2.31	6,701,631	3.21	1,470,631	28.11	6,199,643	2.76
財務收入	4,327,000	1.91	4,986,693	2.39	659,693	15.25	4,205,158	1.88
利息收入	4,327,000	1.91	4,986,693	2.39	659,693	15.25	4,205,158	1.88
其他業務外收入	904,000	0.40	1,714,938	0.82	810,938	89.71	1,994,485	0.89
財產交易賸餘	464,000	0.20	843,975	0.40	379,975	81.89	1,237,766	0.55
賠(補)償收入	—	—	0	—	0	—	56,865	0.03
違規罰款收入	60,000	0.03	289,619	0.14	229,619	382.70	397,391	0.18
雜項收入	380,000	0.17	581,344	0.28	201,344	52.99	302,463	0.13
業務外費用	37,000	0.02	299,750	0.14	262,750	710.14	742,354	0.33
其他業務外費用	37,000	0.02	299,750	0.14	262,750	710.14	742,354	0.33
財產交易短絀	37,000	0.02	299,750	0.14	262,750	710.14	299,330	0.13
雜項費用	—	—	0	—	0	—	443,024	0.20
業務外賸餘(短絀-)	5,194,000	2.29	6,401,881	3.06	1,207,881	23.26	5,457,289	2.43
本期賸餘(短絀-)	25,224,000	11.14	21,054,321	10.08	-4,169,679	16.53	28,738,835	12.81

農業作業基金 收支餘絀決算表

中華民國101年度

單位：新臺幣元

科 目	分基金名稱	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合 計
業務收入		57,097,363	151,859,856	208,957,219
銷貨收入		54,931,193	128,742,823	183,674,016
農林漁牧銷貨收入		54,931,193	128,742,823	183,674,016
其他業務收入		2,166,170	23,117,033	25,283,203
雜項業務收入		2,166,170	23,117,033	25,283,203
業務成本與費用		52,262,471	142,042,308	194,304,779
銷貨成本		38,952,838	111,646,575	150,599,413
農林漁牧銷貨成本		38,952,838	111,646,575	150,599,413
其他業務成本		889,689	18,627,644	19,517,333
雜項業務成本		889,689	18,627,644	19,517,333
行銷及業務費用		8,814,175	7,968,079	16,782,254
業務費用		8,814,175	7,968,079	16,782,254
管理及總務費用		3,605,769	3,800,010	7,405,779
管理費用及總務費用		3,605,769	3,800,010	7,405,779
業務賸餘(短絀-)		4,834,892	9,817,548	14,652,440
業務外收入		944,201	5,757,430	6,701,631
財務收入		841,541	4,145,152	4,986,693
利息收入		841,541	4,145,152	4,986,693
其他業務外收入		102,660	1,612,278	1,714,938
財產交易賸餘		0	843,975	843,975
違約罰款收入		0	289,619	289,619
雜項收入		102,660	478,684	581,344
業務外費用		0	299,750	299,750
其他業務外費用		0	299,750	299,750
財產交易短絀		0	299,750	299,750
業務外賸餘(短絀-)		944,201	5,457,680	6,401,881
本期賸餘(短絀-)		5,779,093	15,275,228	21,054,321

農 業 作 業 基 金
餘絀撥補決算表

中華民國101年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	197,383,000.00	100.00	193,213,407.92	100.00	-4,169,592.08	2.11	233,094,921.92	100.00
本期賸餘	25,224,000.00	12.78	21,054,321.00	10.90	-4,169,679.00	16.53	28,738,835.00	12.33
前期未分配賸餘	172,159,000.00	87.22	172,159,086.92	89.10	86.92	—	204,356,086.92	87.67
分配之部	—	—	228.00	—	228.00	—	60,935,835.00	26.14
解繳國庫淨額	—	—	228.00	—	228.00	—	60,935,835.00	26.14
未分配賸餘	197,383,000.00	100.00	193,213,179.92	100.00	-4,169,820.08	2.11	172,159,086.92	73.86

註：解繳國庫淨額較預算數增加228元，係畜產改良作業基金本期賸餘超過預算部分，依規定繳庫。

農 業 作 業 基 金
餘絀撥補決算表

中華民國101年度

單位：新臺幣元

項 目 \ 分基金名稱	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合 計
賸餘之部	22,295,247.89	170,918,160.03	193,213,407.92
本期賸餘	5,779,093.00	15,275,228.00	21,054,321.00
前期未分配賸餘	16,516,154.89	155,642,932.03	172,159,086.92
分配之部	—	228.00	228.00
解繳國庫淨額	—	228.00	228.00
未分配賸餘	22,295,247.89	170,917,932.03	193,213,179.92

農 業 作 業 基 金
現金流量決算表
中華民國101年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀-）	25,224,000	21,054,321	-4,169,679	16.53
調整非現金項目	14,932,000	19,908,267	4,976,267	33.33
業務活動之淨現金流入(流出-)	40,156,000	40,962,588	806,588	2.01
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產	526,000	689,325	163,325	31.05
增加固定資產及遞耗資產	-29,891,000	-19,461,004	10,429,996	34.89
增加無形資產、遞耗借項及其他資產	-300,000	-430,000	-130,000	43.33
投資活動之淨現金流入(流出-)	-29,665,000	-19,201,679	10,463,321	35.27
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	5,550,000	9,184,815	3,634,815	65.49
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-5,729,000	-4,763,942	965,058	16.85
融資活動之淨現金流入(流出-)	-179,000	4,420,873	4,599,873	2,569.76
現金及約當現金之淨增(淨減-)	10,312,000	26,181,782	15,869,782	153.90
期初現金及約當現金	599,785,000	674,456,185	74,671,185	12.45
期末現金及約當現金	610,097,000	700,637,967	90,540,967	14.84

農 業 作 業 基 金
現金流量決算表
中華民國101年度

單位：新臺幣元

項 目	分基金名稱	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合 計
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀-)		5,779,093	15,275,228	21,054,321
調整非現金項目		9,855,931	10,052,336	19,908,267
業務活動之淨現金流入(流出-)		15,635,024	25,327,564	40,962,588
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產			689,325	689,325
增加固定資產及遞耗資產		-3,439,646	-16,021,358	-19,461,004
增加無形資產、遞耗借項及其他資產			-430,000	-430,000
投資活動之淨現金流入(流出-)		-3,439,646	-15,762,033	-19,201,679
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		2,157,415	7,027,400	9,184,815
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-2,764,616	-1,999,326	-4,763,942
賸餘分配款				0
融資活動之淨現金流入(流出-)		-607,201	5,028,074	4,420,873
現金及約當現金之淨增(淨減-)		11,588,177	14,593,605	26,181,782
期初現金及約當現金		198,627,458	475,828,727	674,456,185
期末現金及約當現金		210,215,635	490,422,332	700,637,967

農業作業基金

平衡表

中華民國 101年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,434,064,804.00	100.00	1,412,375,342.00	100.00	21,689,462.00	1.54
流動資產	846,294,828.00	59.01	824,654,660.00	58.39	21,640,168.00	2.62
現金	700,637,967.00	48.86	674,456,185.00	47.75	26,181,782.00	3.88
庫存現金	326.00	0.00	431.00	0.00	-105.00	24.36
銀行存款	700,637,641.00	48.86	674,455,754.00	47.75	26,181,887.00	3.88
應收款項	4,248,863.00	0.30	4,369,727.00	0.31	-120,864.00	2.77
應收票據	2,478,890.00	0.17	2,739,442.00	0.19	-260,552.00	9.51
備抵呆帳-應收票據(-)	-24,789.00	0.00	-27,394.00	0.00	2,605.00	9.51
應收帳款	1,511,809.00	0.11	1,430,107.00	0.10	81,702.00	5.71
應收利息	282,953.00	0.02	227,572.00	0.02	55,381.00	24.34
存貨	141,251,511.00	9.85	145,828,748.00	10.33	-4,577,237.00	3.14
物料	13,125,345.00	0.92	16,925,888.00	1.20	-3,800,543.00	22.45
在植農作物	1,142,621.00	0.08	919,450.00	0.07	223,171.00	24.27
農產品	87,891,244.00	6.13	89,871,107.00	6.36	-1,979,863.00	2.20
在養畜產品	39,092,301.00	2.73	38,112,303.00	2.70	979,998.00	2.57
預付款項	156,487.00	0.01	0.00	0.00	156,487.00	
預付費用	156,487.00	0.01	0.00	0.00	156,487.00	
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	5,603,027.00	0.39	5,603,027.00	0.40		
準備金	5,603,027.00	0.39	5,603,027.00	0.40		
退休及離職準備金	5,603,027.00	0.39	5,603,027.00	0.40		
固定資產	575,295,131.00	40.12	573,752,541.00	40.63	1,542,590.00	0.27
土地	430,276,920.00	30.00	430,276,920.00	30.46		
土地	430,276,920.00	30.00	430,276,920.00	30.46		
土地改良物	10,083,150.00	0.70	10,326,103.00	0.73	-242,953.00	2.35
土地改良物	35,279,248.00	2.46	34,608,922.00	2.45	670,326.00	1.94
累計折舊-土地改良物(-)	-25,196,098.00	-1.76	-24,282,819.00	-1.72	-913,279.00	3.76
房屋及建築	94,601,678.00	6.60	94,102,643.00	6.66	499,035.00	0.53
房屋及建築	286,504,509.35	19.98	280,306,310.75	19.85	6,198,198.60	2.21
累計折舊-房屋及建築(-)	-191,902,831.35	-13.38	-186,203,667.75	-13.18	-5,699,163.60	3.06
機械及設備	30,941,446.00	2.16	32,045,400.00	2.27	-1,103,954.00	3.44
機械及設備	170,220,775.50	11.87	167,174,401.50	11.84	3,046,374.00	1.82
累計折舊-機械及設備(-)	-139,279,329.50	-9.71	-135,129,001.50	-9.57	-4,150,328.00	3.07
交通及運輸設備	7,523,059.00	0.52	5,879,998.00	0.42	1,643,061.00	27.94
交通及運輸設備	27,590,115.00	1.92	26,748,910.00	1.89	841,205.00	3.14
累計折舊-交通及運輸設備(-)	-20,067,056.00	-1.40	-20,868,912.00	-1.48	801,856.00	3.84
什項設備	1,076,463.00	0.08	1,003,962.00	0.07	72,501.00	7.22

農業作業基金

平衡表

中華民國 101年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
什項設備	13,774,543.00	0.96	14,306,223.00	1.01	-531,680.00	3.72
累計折舊-什項設備(-)	-12,698,080.00	-0.89	-13,302,261.00	-0.94	604,181.00	4.54
購建中固定資產	792,415.00	0.06	117,515.00	0.01	674,900.00	574.31
未完工程	792,415.00	0.06	117,515.00	0.01	674,900.00	574.31
遞耗資產	1,630,250.00	0.11	1,839,910.00	0.13	-209,660.00	11.40
經濟動物	1,630,250.00	0.11	1,839,910.00	0.13	-209,660.00	11.40
經濟動物	6,801,125.00	0.47	7,076,175.00	0.50	-275,050.00	3.89
累計折耗-經濟動物(-)	-5,170,875.00	-0.36	-5,236,265.00	-0.37	65,390.00	1.25
無形資產	2,781,600.00	0.19	3,660,480.00	0.26	-878,880.00	24.01
無形資產	2,781,600.00	0.19	3,660,480.00	0.26	-878,880.00	24.01
電腦軟體	1,681,000.00	0.12	1,958,680.00	0.14	-277,680.00	14.18
其他無形資產	1,100,600.00	0.08	1,701,800.00	0.12	-601,200.00	35.33
遞延借項	2,437,418.00	0.17	2,842,174.00	0.20	-404,756.00	14.24
遞延費用	2,437,418.00	0.17	2,842,174.00	0.20	-404,756.00	14.24
遞延費用	2,437,418.00	0.17	2,842,174.00	0.20	-404,756.00	14.24
其他資產	22,550.00	0.00	22,550.00	0.00		
什項資產	22,550.00	0.00	22,550.00	0.00		
存出保證金	22,550.00	0.00	22,550.00	0.00		
合 計	1,434,064,804.00	100.00	1,412,375,342.00	100.00	21,689,462.00	1.54

農業作業基金

平衡表

中華民國 101年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	16,952,303.00	1.18	16,316,934.00	1.16	635,369.00	3.89
流動負債	2,891,200.00	0.20	6,676,704.00	0.47	-3,785,504.00	56.70
應付款項	2,838,873.00	0.20	6,670,644.00	0.47	-3,831,771.00	57.44
應付帳款	2,629,804.00	0.18	6,402,242.00	0.45	-3,772,438.00	58.92
應付代收款	1,870.00	0.00	2,200.00	0.00	-330.00	15.00
應付費用	206,971.00	0.01	266,202.00	0.02	-59,231.00	22.25
應付繳庫數	228.00	0.00			228.00	
預收款項	52,327.00	0.00	6,060.00	0.00	46,267.00	763.48
預收定金	52,327.00	0.00	6,060.00	0.00	46,267.00	763.48
其他負債	14,061,103.00	0.98	9,640,230.00	0.68	4,420,873.00	45.86
什項負債	14,061,103.00	0.98	9,640,230.00	0.68	4,420,873.00	45.86
存入保證金	7,163,565.00	0.50	2,306,539.00	0.16	4,857,026.00	210.58
應付保管款	1,294,511.00	0.09	1,730,664.00	0.12	-436,153.00	25.20
應付退休及離職金	5,603,027.00	0.39	5,603,027.00	0.40		
淨 值	1,417,112,501.00	98.82	1,396,058,408.00	98.84	21,054,093.00	1.51
基金	71,842,984.34	5.01	71,842,984.34	5.09		
基金	71,842,984.34	5.01	71,842,984.34	5.09		
基金	71,842,984.34	5.01	71,842,984.34	5.09		
公積	702,785,247.59	49.01	702,785,247.59	49.76		
資本公積	61,308,446.17	4.28	61,308,446.17	4.34		
受贈公積	43,896,270.34	3.06	43,896,270.34	3.11		
其他資本公積	17,412,175.83	1.21	17,412,175.83	1.23		
特別公積	641,476,801.42	44.73	641,476,801.42	45.42		
特別公積	641,476,801.42	44.73	641,476,801.42	45.42		
累積餘絀(-)	193,213,179.92	13.47	172,159,086.92	12.19	21,054,093.00	12.23
累積賸餘	193,213,179.92	13.47	172,159,086.92	12.19	21,054,093.00	12.23
累積賸餘	193,213,179.92	13.47	172,159,086.92	12.19	21,054,093.00	12.23
淨值其他項目	449,271,089.15	31.33	449,271,089.15	31.81		
未實現重估增值	449,271,089.15	31.33	449,271,089.15	31.81		
未實現重估增值	449,271,089.15	31.33	449,271,089.15	31.81		
合 計	1,434,064,804.00	100.00	1,412,375,342.00	100.00	21,689,462.00	1.54

註：信託代理與保證資產(負債)性質之科目，本年度為1,930,000元，上年度決算為1,200,000元。

農業作業基金

平衡表

中華民國 101年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	分基金名稱	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合 計
資 產		773,871,080.00	660,193,724.00	1,434,064,804.00
流動資產		302,863,023.00	543,431,805.00	846,294,828.00
現金		210,215,635.00	490,422,332.00	700,637,967.00
庫存現金		326.00		326.00
銀行存款		210,215,309.00	490,422,332.00	700,637,641.00
應收款項		2,514,976.00	1,733,887.00	4,248,863.00
應收票據		2,478,890.00		2,478,890.00
備抵呆帳-應收票據(-)		-24,789.00		-24,789.00
應收帳款			1,511,809.00	1,511,809.00
應收利息		60,875.00	222,078.00	282,953.00
存貨		90,132,412.00	51,119,099.00	141,251,511.00
物料		1,098,547.00	12,026,798.00	13,125,345.00
在植農作物		1,142,621.00		1,142,621.00
農產品		87,891,244.00		87,891,244.00
在養畜產品			39,092,301.00	39,092,301.00
預付款項			156,487.00	156,487.00
預付費用			156,487.00	156,487.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金			5,603,027.00	5,603,027.00
準備金			5,603,027.00	5,603,027.00
退休及離職準備金			5,603,027.00	5,603,027.00
固定資產		467,467,489.00	107,827,642.00	575,295,131.00
土地		394,184,586.00	36,092,334.00	430,276,920.00
土地		394,184,586.00	36,092,334.00	430,276,920.00
土地改良物		6,305,544.00	3,777,606.00	10,083,150.00
土地改良物		20,079,169.00	15,200,079.00	35,279,248.00
累計折舊-土地改良物(-)		-13,773,625.00	-11,422,473.00	-25,196,098.00
房屋及建築		55,999,431.00	38,602,247.00	94,601,678.00
房屋及建築		138,178,100.00	148,326,409.35	286,504,509.35
累計折舊-房屋及建築(-)		-82,178,669.00	-109,724,162.35	-191,902,831.35
機械及設備		8,067,610.00	22,873,836.00	30,941,446.00
機械及設備		86,940,344.00	83,280,431.50	170,220,775.50
累計折舊-機械及設備(-)		-78,872,734.00	-60,406,595.50	-139,279,329.50

農 業 作 業 基 金

平 衡 表

中華民國 101年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	分基金名稱	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合 計
交通及運輸設備		2,517,345.00	5,005,714.00	7,523,059.00
交通及運輸設備		10,125,547.00	17,464,568.00	27,590,115.00
累計折舊-交通及運輸設備(-)		-7,608,202.00	-12,458,854.00	-20,067,056.00
什項設備		392,973.00	683,490.00	1,076,463.00
什項設備		11,275,694.00	2,498,849.00	13,774,543.00
累計折舊-什項設備(-)		-10,882,721.00	-1,815,359.00	-12,698,080.00
購建中固定資產			792,415.00	792,415.00
未完工程			792,415.00	792,415.00
遞耗資產			1,630,250.00	1,630,250.00
經濟動物			1,630,250.00	1,630,250.00
經濟動物			6,801,125.00	6,801,125.00
累計折耗-經濟動物(-)			-5,170,875.00	-5,170,875.00
無形資產		1,100,600.00	1,681,000.00	2,781,600.00
無形資產		1,100,600.00	1,681,000.00	2,781,600.00
電腦軟體			1,681,000.00	1,681,000.00
其他無形資產		1,100,600.00		1,100,600.00
遞延借項		2,437,418.00		2,437,418.00
遞延費用		2,437,418.00		2,437,418.00
遞延費用		2,437,418.00		2,437,418.00
其他資產		2,550.00	20,000.00	22,550.00
什項資產		2,550.00	20,000.00	22,550.00
存出保證金		2,550.00	20,000.00	22,550.00
合 計		773,871,080.00	660,193,724.00	1,434,064,804.00

農業作業基金 平衡表

中華民國 101年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	分基金名稱	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合 計
負 債		1,963,569.00	14,988,734.00	16,952,303.00
流動負債		259,298.00	2,631,902.00	2,891,200.00
應付款項		206,971.00	2,631,902.00	2,838,873.00
應付帳款			2,629,804.00	2,629,804.00
應付代收款			1,870.00	1,870.00
應付費用		206,971.00		206,971.00
應付繳庫數			228.00	228.00
預收款項		52,327.00		52,327.00
預收定金		52,327.00		52,327.00
其他負債		1,704,271.00	12,356,832.00	14,061,103.00
什項負債		1,704,271.00	12,356,832.00	14,061,103.00
存入保證金		409,760.00	6,753,805.00	7,163,565.00
應付保管款		1,294,511.00		1,294,511.00
應付退休及離職金			5,603,027.00	5,603,027.00
淨 值		771,907,511.00	645,204,990.00	1,417,112,501.00
基金		51,435,793.37	20,407,190.97	71,842,984.34
基金		51,435,793.37	20,407,190.97	71,842,984.34
基金		51,435,793.37	20,407,190.97	71,842,984.34
公積		282,245,197.09	420,540,050.50	702,785,247.59
資本公積		19,166,548.00	42,141,898.17	61,308,446.17
受贈公積		19,166,548.00	24,729,722.34	43,896,270.34
其他資本公積			17,412,175.83	17,412,175.83
特別公積		263,078,649.09	378,398,152.33	641,476,801.42
特別公積		263,078,649.09	378,398,152.33	641,476,801.42
累積餘絀(-)		22,295,247.89	170,917,932.03	193,213,179.92
累積賸餘		22,295,247.89	170,917,932.03	193,213,179.92
累積賸餘		22,295,247.89	170,917,932.03	193,213,179.92
淨值其他項目		415,931,272.65	33,339,816.50	449,271,089.15
未實現重估增值		415,931,272.65	33,339,816.50	449,271,089.15
未實現重估增值		415,931,272.65	33,339,816.50	449,271,089.15
合 計		773,871,080.00	660,193,724.00	1,434,064,804.00
註：信託代理與保證資產(負債) 性質之科目期末數額		1,930,000.00		1,930,000.00

丙、附 屬 表

農業作業基金 銷貨收入明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
銷貨收入	200,191,000	183,674,016	-16,516,984	8.25	請詳各分基金。
農林漁牧銷貨收入	200,191,000	183,674,016	-16,516,984	8.25	
種苗改良繁殖作業基金	74,520,000	54,931,193	-19,588,807	26.29	
台農1號玉米種子	7,800,000	4,485,030	-3,314,970	42.50	
台南20號玉米種子	2,600,000	1,658,495	-941,505	36.21	
台南24號玉米種子	10,150,000	12,193,836	2,043,836	20.14	
688號玉米種子	685,000	1,659,430	974,430	142.25	
台中5號高粱種子	3,000,000	1,884,272	-1,115,728	37.19	
油菜種子	26,000,000	23,655,781	-2,344,219	9.02	
埃及三葉草種子	13,000,000	3,247,800	-9,752,200	75.02	
苕子種子	1,140,000	2,112,363	972,363	85.30	
青皮豆種子		924	924		
亞蔬6號番茄種子	240,000	131,470	-108,530	45.22	
亞蔬9號番茄種子	45,000	62,100	17,100	38.00	
亞蔬10、18、20號番茄種子	2,000,000	239,182	-1,760,818	88.04	
亞蔬13號番茄種子		6,030	6,030		
亞蔬19號番茄種子	960,000	344,210	-615,790	64.14	
亞蔬21號番茄種子	3,300,000	1,678,210	-1,621,790	49.15	
亞蔬22號番茄種子	3,600,000	1,485,585	-2,114,415	58.73	
甘藍種子		1,195	1,195		
玉米親本種子		85,280	85,280		

農業作業基金 銷貨收入明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
畜產改良作業基金	125,671,000	128,742,823	3,071,823	2.44	
種豬	1,440,000	845,864	-594,136	41.26	
種仔豬	1,798,000	785,370	-1,012,630	56.32	
肉仔豬	1,215,000	1,357,246	142,246	11.71	
肉豬	19,278,000	18,942,559	-335,441	1.74	
小型豬	2,880,000	2,808,414	-71,586	2.49	
牛乳	22,446,000	27,622,511	5,176,511	23.06	
乳公牛	680,000	204,362	-475,638	69.95	
肉牛	3,744,000	6,382,251	2,638,251	70.47	
種兔	1,350,000	735,130	-614,870	45.55	
肉兔	2,700,000	2,255,890	-444,110	16.45	
羊乳	713,000	1,115,791	402,791	56.49	
山羊	3,290,000	4,653,396	1,363,396	41.44	
種雛雞	640,000	978,145	338,145	52.84	
淘汰家禽	648,000	869,530	221,530	34.19	
土雞	1,740,000	1,904,931	164,931	9.48	
天鵝	360,000	86,000	-274,000	76.11	
種鵝	2,125,000	1,898,610	-226,390	10.65	
種鴨	1,080,000	354,950	-725,050	67.13	
食蛋	2,239,000	2,609,376	370,376	16.54	
鹿茸	800,000	380,500	-419,500	52.44	
豬精液	2,145,000	1,739,720	-405,280	18.89	
飼料	52,360,000	50,212,277	-2,147,723	4.10	
合 計	200,191,000	183,674,016	-16,516,984	8.25	

農 業 作 業 基 金
其他業務收入明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務收入	26,320,000	25,283,203	-1,036,797	3.94	請詳各分基金。
雜項業務收入	26,320,000	25,283,203	-1,036,797	3.94	
種苗改良繁殖作業基金	2,201,000	2,166,170	-34,830	1.58	
畜產改良作業基金	24,119,000	23,117,033	-1,001,967	4.15	
合 計	26,320,000	25,283,203	-1,036,797	3.94	

農 業 作 業 基 金
業務外收入明細表
中華民國101年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外收入	5,231,000	6,701,631	1,470,631	28.11	請詳各分基金。
財務收入	4,327,000	4,986,693	659,693	15.25	
利息收入	4,327,000	4,986,693	659,693	15.25	
種苗改良繁殖作業基金	608,000	841,541	233,541	38.41	
畜產改良作業基金	3,719,000	4,145,152	426,152	11.46	
其他業務外收入	904,000	1,714,938	810,938	89.71	
財產交易賸餘	464,000	843,975	379,975	81.89	
畜產改良作業基金	464,000	843,975	379,975	81.89	
違規罰款收入	60,000	289,619	229,619	382.70	
畜產改良作業基金	60,000	289,619	229,619	382.70	
雜項收入	380,000	581,344	201,344	52.99	
種苗改良繁殖作業基金	200,000	102,660	-97,340	48.67	
畜產改良作業基金	180,000	478,684	298,684	165.94	
合 計	5,231,000	6,701,631	1,470,631	28.11	

農 業 作 業 基 金
銷貨成本明細表
中華民國101年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
銷貨成本	159,554,000	150,599,413	-8,954,587	5.61	
農林漁牧銷貨成本	159,554,000	150,599,413	-8,954,587	5.61	
台農1號玉米種子	5,040,000	2,819,741	-2,220,259	44.05	
台南20號玉米種子	2,535,000	1,616,509	-918,491	36.23	
台南24號玉米種子	5,150,000	6,179,136	1,029,136	19.98	
688號玉米種子	625,000	1,528,500	903,500	144.56	
台中5號高粱種子	2,757,000	2,317,223	-439,777	15.95	
油菜種子	20,800,000	18,804,174	-1,995,826	9.60	
埃及三葉草種子	10,400,000	2,373,602	-8,026,398	77.18	
苕子種子	950,000	1,739,524	789,524	83.11	
青皮豆種子		1,129	1,129		
亞蔬6號番茄種子	50,000	26,788	-23,212	46.42	
亞蔬9號番茄種子	28,000	38,617	10,617	37.92	
亞蔬10、18、20號番茄種子	1,500,000	255,603	-1,244,397	82.96	
亞蔬13號番茄種子		4,488	4,488		
亞蔬19號番茄種子	327,000	117,858	-209,142	63.96	
亞蔬21號番茄種子	1,050,000	670,058	-379,942	36.18	
亞蔬22號番茄種子	1,050,000	374,532	-675,468	64.33	
玉米親本種子		84,161	84,161		
甘藍種子		1,195	1,195		
種豬	720,000	430,796	-289,204	40.17	
種仔豬	1,044,000	526,064	-517,936	49.61	
肉仔豬	900,000	1,342,199	442,199	49.13	
肉豬	15,593,000	18,579,717	2,986,717	19.15	
小型豬	2,160,000	2,458,070	298,070	13.80	

農業作業基金
銷貨成本明細表
中華民國101年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
牛乳	18,357,000	21,172,779	2,815,779	15.34	
乳公牛	289,000	204,362	-84,638	29.29	
肉牛	2,964,000	3,668,597	704,597	23.77	
種兔	675,000	416,245	-258,755	38.33	
肉兔	1,440,000	1,316,664	-123,336	8.57	
羊乳	575,000	845,341	270,341	47.02	
山羊	2,867,000	5,010,419	2,143,419	74.76	
種雛雞	448,000	688,120	240,120	53.60	
淘汰家禽	432,000	649,744	217,744	50.40	
土雞	1,160,000	1,487,458	327,458	28.23	
天鵝	324,000	86,000	-238,000	73.46	
種鵝	1,750,000	1,346,089	-403,911	23.08	
種鴨	870,000	243,441	-626,559	72.02	
食蛋	1,599,000	1,626,501	27,501	1.72	
鹿茸	440,000	256,350	-183,650	41.74	
豬精液	1,625,000	1,248,944	-376,056	23.14	
飼料	50,435,000	47,681,375	-2,753,625	5.46	
小 計	158,929,000	150,238,113	-8,690,887	5.47	
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	625,000	361,300	-263,700	42.19	
總 計	159,554,000	150,599,413	-8,954,587	5.61	

農 業 作 業 基 金
其他業務成本明細表
中華民國101年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務成本	21,599,000	19,517,333	-2,081,667	9.64	請詳各分基金。
雜項業務成本	21,599,000	19,517,333	-2,081,667	9.64	
用人費用	2,040,000	2,009,429	-30,571	1.50	
正式員額薪資	1,201,000	1,200,960	-40	-	
超時工作報酬	157,000	111,310	-45,690	29.10	
獎金	350,000	350,280	280	0.08	
退休及卹償金	50,000	51,678	1,678	3.36	
福利費	282,000	295,201	13,201	4.68	
服務費用	8,618,000	7,234,294	-1,383,706	16.06	
水電費	1,104,000	765,378	-338,622	30.67	
郵電費	16,000	6,224	-9,776	61.10	
旅運費	67,000	57,634	-9,366	13.98	
印刷裝訂與廣告費	11,000	7,800	-3,200	29.09	
修理保養與保固費	2,629,000	2,368,752	-260,248	9.90	
保險費	83,000	14,384	-68,616	82.67	
一般服務費	4,708,000	4,014,122	-693,878	14.74	
材料及用品費	6,353,000	6,116,797	-236,203	3.72	
使用材料費	6,139,000	5,903,649	-235,351	3.83	
用品消耗	214,000	213,148	-852	0.40	
折舊、折耗及攤銷	4,558,000	4,142,603	-415,397	9.11	
房屋折舊	665,000	575,662	-89,338	13.43	
機械及設備折舊	3,797,000	3,472,021	-324,979	8.56	
交通及運輸設備折舊	60,000	59,640	-360	0.60	
什項設備折舊	36,000	35,280	-720	2.00	
稅捐與規費(強制費)	30,000	14,210	-15,790	52.63	
消費與行為稅	10,000	3,600	-6,400	64.00	
規費	20,000	10,610	-9,390	46.95	
合 計	21,599,000	19,517,333	-2,081,667	9.64	

註：編列勞力外包公司之「派遣人力」預算金額4,324,000元，決算金額3,675,498元，分別為進用技術人員7人，一般人員7人，總計14人。

農業作業基金
行銷及業務費用明細表
中華民國101年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
行銷及業務費用	17,565,000	16,782,254	-782,746	4.46	
業務費用	17,565,000	16,782,254	-782,746	4.46	
用人費用	636,000	598,219	-37,781	5.94	
正式員額薪資	400,000	395,520	-4,480	1.12	
超時工作報酬	55,000	37,669	-17,331	31.51	
獎金	117,000	100,080	-16,920	14.46	
福利費	64,000	64,950	950	1.48	
服務費用	8,728,000	8,474,564	-253,436	2.90	
水電費	1,647,000	1,447,168	-199,832	12.13	
郵電費	291,000	240,735	-50,265	17.27	
旅運費	1,936,000	2,199,719	263,719	13.62	
印刷裝訂與廣告費	755,000	685,319	-69,681	9.23	
修理保養與保固費	1,756,000	1,705,471	-50,529	2.88	
保險費	184,000	147,368	-36,632	19.91	
一般服務費	2,104,000	2,048,734	-55,266	2.63	
專業服務費	55,000	50	-54,950	99.91	
材料及用品費	2,348,000	1,712,672	-635,328	27.06	
使用材料費	2,220,000	1,598,674	-621,326	27.99	
用品消耗	128,000	113,998	-14,002	10.94	
折舊、折耗及攤銷	5,057,000	5,046,404	-10,596	0.21	
土地改良物折舊	373,000	372,520	-480	0.13	
房屋折舊	1,493,000	1,490,699	-2,301	0.15	
機械及設備折舊	1,190,000	1,166,957	-23,043	1.94	
交通及運輸設備折舊	894,000	912,480	18,480	2.07	
什項設備折舊	88,000	84,690	-3,310	3.76	
攤銷	1,019,000	1,019,058	58	0.01	
稅捐與規費(強制費)	686,000	837,586	151,586	22.10	
消費與行為稅	166,000	480,383	314,383	189.39	
規費	520,000	357,203	-162,797	31.31	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	20,000		-20,000	100.00	
會費	5,000		-5,000	100.00	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	15,000		-15,000	100.00	
短絀、賠償與保險給付		24,789	24,789		
各項短絀		24,789	24,789		
其他	90,000	88,020	-1,980	2.20	
其他費用	90,000	88,020	-1,980	2.20	
合 計	17,565,000	16,782,254	-782,746	4.46	

註：

- 1.廣(公)告費預算數為1,000元，決算數為0元；業務宣導費預算數為491,000元，決算數為460,666元。
- 2.編列勞力外包公司之「派遣人力」預算金額1,575,000元，決算金額1,549,785元，進用一般人員5人。

農業作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	7,763,000	7,405,779	-357,221	4.60	
管理費用及總務費用	7,763,000	7,405,779	-357,221	4.60	
用人費用	35,000	55,837	20,837	59.53	
超時工作報酬	35,000	55,837	20,837	59.53	
服務費用	3,663,000	3,405,066	-257,934	7.04	
水電費	635,000	547,805	-87,195	13.73	
郵電費	210,000	214,500	4,500	2.14	
旅運費	181,000	205,311	24,311	13.43	
印刷裝訂與廣告費	64,000	30,960	-33,040	51.63	
修理保養與保固費	513,000	395,287	-117,713	22.95	
保險費	65,000	53,711	-11,289	17.37	
一般服務費	1,780,000	1,739,492	-40,508	2.28	
專業服務費	215,000	218,000	3,000	1.40	
材料及用品費	310,000	149,203	-160,797	51.87	
使用材料費	225,000	74,434	-150,566	66.92	
用品消耗	85,000	74,769	-10,231	12.04	
折舊、折耗及攤銷	3,710,000	3,759,546	49,546	1.34	
土地改良物折舊	121,000	120,270	-730	0.60	
房屋折舊	2,200,000	2,200,265	265	0.01	
機械及設備折舊	719,000	691,093	-27,907	3.88	
交通及運輸設備折舊	38,000	39,139	1,139	3.00	
什項設備折舊	227,000	217,779	-9,221	4.06	
攤銷	405,000	491,000	86,000	21.23	
稅捐與規費(強制費)	45,000	36,127	-8,873	19.72	
消費與行為稅	9,000	7,731	-1,269	14.10	
規費	36,000	28,396	-7,604	21.12	
合 計	7,763,000	7,405,779	-357,221	4.60	

註：

1. 廣(公)告費預算數為0元，決算數為17,400元。
2. 編列勞力外包公司之「派遣人力」預算金額1,740,000元，決算金額1,739,492元，分別為進用技術人員2人，一般人員5人，總計7人。

農 業 作 業 基 金
業務外費用明細表
中華民國101年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務外費用	37,000	299,750	262,750	710.14	請詳各分基金。
財產交易短絀	37,000	299,750	262,750	710.14	
短絀、賠償與保險給付	37,000	299,750	262,750	710.14	
各項短絀	37,000	299,750	262,750	710.14	
合 計	37,000	299,750	262,750	710.14	

農 業 作 業 基 金
資產折舊明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣元

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
原 值	34,608,922.00	280,306,310.75	167,174,401.50	26,748,910.00	14,306,223.00	523,144,767.25
種苗改良繁殖作業基金	20,079,169.00	138,178,100.00	86,339,387.00	9,829,747.00	11,900,974.00	266,327,377.00
畜產改良作業基金	14,529,753.00	142,128,210.75	80,835,014.50	16,919,163.00	2,405,249.00	256,817,390.25
減：以前年度已提折舊數	24,282,819.00	186,203,667.75	135,129,001.50	20,868,912.00	13,302,261.00	379,786,661.25
種苗改良繁殖作業基金	13,394,346.00	79,620,291.00	76,766,677.00	9,161,234.00	11,205,532.00	190,148,080.00
畜產改良作業基金	10,888,473.00	106,583,376.75	58,362,324.50	11,707,678.00	2,096,729.00	189,638,581.25
上年度期末帳面價值	10,326,103.00	94,102,643.00	32,045,400.00	5,879,998.00	1,003,962.00	143,358,106.00
種苗改良繁殖作業基金	6,684,823.00	58,557,809.00	9,572,710.00	668,513.00	695,442.00	76,179,297.00
畜產改良作業基金	3,641,280.00	35,544,834.00	22,472,690.00	5,211,485.00	308,520.00	67,178,809.00
加：本年度新增資產價值	670,326.00	7,259,355.00	6,283,793.00	3,557,630.00	419,000.00	18,190,104.00
種苗改良繁殖作業基金			1,255,126.00	2,184,520.00		3,439,646.00
畜產改良作業基金	670,326.00	7,259,355.00	5,028,667.00	1,373,110.00	419,000.00	14,750,458.00
減：本年度減少資產價值	—	—	—	—	—	—
種苗改良繁殖作業基金						—
畜產改良作業基金						—
加減：調整欄	—	—	—	—	—	—
種苗改良繁殖作業基金						—
畜產改良作業基金						—
減：本年度提列折舊數	913,279.00	6,760,320.00	7,387,747.00	1,914,569.00	346,499.00	17,322,414.00
種苗改良繁殖作業基金	379,279.00	2,558,378.00	2,760,226.00	335,688.00	302,469.00	6,336,040.00
畜產改良作業基金	534,000.00	4,201,942.00	4,627,521.00	1,578,881.00	44,030.00	10,986,374.00
本年度期末帳面價值	10,083,150.00	94,601,678.00	30,941,446.00	7,523,059.00	1,076,463.00	144,225,796.00
種苗改良繁殖作業基金	6,305,544.00	55,999,431.00	8,067,610.00	2,517,345.00	392,973.00	73,282,903.00
畜產改良作業基金	3,777,606.00	38,602,247.00	22,873,836.00	5,005,714.00	683,490.00	70,942,893.00

農 業 作 業 基 金
資 產 折 舊 明 細 表

中華民國101年度

單位：新臺幣元

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
本年度提列折舊數	913,279.00	6,760,320.00	7,387,747.00	1,914,569.00	346,499.00	17,322,414.00
製造費用	420,489.00	2,493,694.00	2,057,676.00	903,310.00	8,750.00	5,883,919.00
種苗改良繁殖作業基金	265,489.00	816,593.00	1,162,896.00	70,489.00		2,315,467.00
畜產改良作業基金	155,000.00	1,677,101.00	894,780.00	832,821.00	8,750.00	3,568,452.00
其他業務成本	—	575,662.00	3,472,021.00	59,640.00	35,280.00	4,142,603.00
種苗改良繁殖作業基金		130,000.00	24,000.00			154,000.00
畜產改良作業基金		445,662.00	3,448,021.00	59,640.00	35,280.00	3,988,603.00
行銷及業務費用	372,520.00	1,490,699.00	1,166,957.00	912,480.00	84,690.00	4,027,346.00
種苗改良繁殖作業基金		844,269.00	938,477.00	241,700.00	84,690.00	2,109,136.00
畜產改良作業基金	372,520.00	646,430.00	228,480.00	670,780.00		1,918,210.00
管理及總務費用	120,270.00	2,200,265.00	691,093.00	39,139.00	217,779.00	3,268,546.00
種苗改良繁殖作業基金	113,790.00	767,516.00	634,853.00	23,499.00	217,779.00	1,757,437.00
畜產改良作業基金	6,480.00	1,432,749.00	56,240.00	15,640.00		1,511,109.00
合 計	913,279.00	6,760,320.00	7,387,747.00	1,914,569.00	346,499.00	17,322,414.00
種苗改良繁殖作業基金	379,279.00	2,558,378.00	2,760,226.00	335,688.00	302,469.00	6,336,040.00
畜產改良作業基金	534,000.00	4,201,942.00	4,627,521.00	1,578,881.00	44,030.00	10,986,374.00

註：

本年度資產報廢情形：

1. 「房屋及建築」係飼料研究室及員工宿舍等。原值1,061,156.4元，累計折舊1,061,156.4元，無帳面價值。
2. 「機械及設備」係曳引機、榨乳機及超音波震盪器等。原值3,237,419元，累計折舊3,237,419元，無帳面價值。
3. 「交通及運輸設備」係貨車、搬運車及機車等。原值2,716,425元，累計折舊2,716,425元，無帳面價值。
4. 「什項設備」係冷氣機、電子磅秤及影印機等。原值950,680元，累計折舊950,680元，無帳面價值。

農業作業基金 資產報廢明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數						報 廢 損 失 預 算 數	比較增減	
	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	未實現 重估 增值減少數	報廢 短絀			
	成 本 或 重估價值	已 提 折 舊 額	淨 額						
固定資產	7,965,680.40	7,965,680.40							
房屋及建築	1,061,156.40	1,061,156.40							
種苗改良繁殖作業基金									
畜產改良作業基金	1,061,156.40	1,061,156.40							
機械及設備	3,237,419.00	3,237,419.00							
種苗改良繁殖作業基金	654,169.00	654,169.00							
畜產改良作業基金	2,583,250.00	2,583,250.00							
交通及運輸設備	2,716,425.00	2,716,425.00							
種苗改良繁殖作業基金	1,888,720.00	1,888,720.00							
畜產改良作業基金	827,705.00	827,705.00							
什項設備	950,680.00	950,680.00							
種苗改良繁殖作業基金	625,280.00	625,280.00							
畜產改良作業基金	325,400.00	325,400.00							

農 業 作
固定資產建設
 中 華 民 國

科 目	可 用 預		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數
固定資產之增置			
土地改良物		700,000	
土地改良物		700,000	
房屋及建築	25,810,000	16,600,000	
房屋及建築	25,810,000	16,600,000	
購建中固定資產			
機械及設備	67,801,000	6,471,000	
機械及設備	67,801,000	6,471,000	
交通及運輸設備		3,738,000	
交通及運輸設備		3,738,000	
什項設備		532,000	
什項設備		532,000	
合 計	93,611,000.00	28,041,000	

業 基 金

改良擴充明細表

101年 度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
	700,000	670,326	-29,674	
	700,000	670,326	-29,674	
	42,410,000	7,934,255	-34,475,745	34,137,209
	42,410,000	7,259,355	-35,150,645	34,137,209
		674,900	674,900	
56,000	74,328,000	6,283,793	-68,044,207	66,972,255
56,000	74,328,000	6,283,793	-68,044,207	66,972,255
-20,000	3,718,000	3,557,630	-160,370	
-20,000	3,718,000	3,557,630	-160,370	
-36,000	496,000	419,000	-77,000	
-36,000	496,000	419,000	-77,000	
	121,652,000	18,865,004	-102,786,996	101,109,464

農業作
固定資產建設改良擴充計
中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算			
	金額	目標 能量	進度 起迄 年月	可用預算數			
				以前年度保 留數	本年度 預算數	本年度奉 准先行辦 理	調整數
一般建築及設備計畫							
土地改良物					700,000		
房屋及建築				25,810,000	16,600,000		
機械及設備				67,801,000	6,471,000		56,000
交通及運輸設備					3,738,000		-20,000
什項設備					532,000		-36,000
合 計	0			93,611,000	28,041,000		0

業 基 金

畫預算與實際進度比較表

101年 度

單位：新臺幣元

數				決 算 數				未 達 成 或 超 過 預 算 之 原 因
		截至本年度累計數		本 年 度 金 額	本 年 度 金 額 占 可 用 預 算 數 %	截至本年度 累計數金額	截至本 年度累 計決算 數占累 計預算 數 %	
合 計	占 全 部 計 畫 %	金 額	占全部 計畫%					
700,000	-	700,000	-	670,326	95.76	670,326	95.76	請詳各分 基金。 請詳各分 基金。
42,410,000	-	42,410,000	-	7,934,255	18.71	7,934,255	18.71	
74,328,000	-	74,328,000	-	6,283,793	8.45	6,283,793	8.45	
3,718,000	-	3,718,000	-	3,557,630	95.69	3,557,630	95.69	
496,000	-	496,000	-	419,000	84.48	419,000	84.48	
121,652,000	#DIV/0!	121,652,000	#DIV/0!	18,865,004	15.51	18,865,004	15.51	

農業作
主要營運項目
中華民國

項 目	數 量 單 位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
農畜產品供銷			159,554,000		150,599,413
一. 種苗供應(種苗改良繁殖作業基金)			52,362,000		38,952,838
1. 玉米種子	公斤	155,000.00	13,350,000	143,565.50	12,143,886
2. 高粱種子	公斤	20,000.00	2,757,000	16,819.50	2,317,223
3. 綠肥種子	公斤	400,000.00	32,150,000	287,565.30	22,917,300
4. 蕃茄種子	公斤	65.00	4,005,000	22.54	1,487,944
5. 其他	公斤			234.32	86,485
加或減：存貨評價，盤餘紬、 出售下腳收入等與存貨相關 之餘紬			100,000		
二. 畜產品供銷(畜產改良作業基金)			107,192,000		111,646,575
1. 豬隻	頭	4,375.00	20,417,000	4,300.00	23,336,846
2. 牛隻	頭	190.00	3,253,000	222.00	3,872,959
3. 羊隻	頭	470.00	2,867,000	681.00	5,010,419
4. 兔隻	頭	8,500.00	2,115,000	6,458.00	1,732,909
5. 生乳	公斤	893,000.00	18,932,000	1,027,358.00	22,018,120
6. 家禽	隻	103,636.00	4,984,000	92,230.00	4,500,852
7. 食蛋	公斤	53,300.00	1,599,000	52,863.00	1,626,501
8. 鹿茸	公克	40,000.00	440,000	21,188.00	256,350
9. 精液	支	13,000.00	1,625,000	10,313.00	1,248,944
10. 飼料	公斤	3,850,000.00	50,435,000	3,438,630.00	47,681,375
加或減：存貨評價，盤餘紬、 出售下腳收入等與存貨相關 之餘紬			525,000		361,300

業 基 金

執行績效摘要表

101 年 度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
		-8,954,587	5.61	請詳各分基金。
		-13,409,162	25.61	
-11,434.50	7.38	-1,206,114	9.03	
-3,180.50	15.90	-439,777	15.95	
-112,434.70	28.11	-9,232,700	28.72	
-42.46	65.32	-2,517,056	62.85	
234.32		86,485		
		-100,000	100.00	
		4,454,575	4.16	
-75.00	1.71	2,919,846	14.30	
32.00	16.84	619,959	19.06	
211.00	44.89	2,143,419	74.76	
-2,042.00	24.02	-382,091	18.07	
134,358.00	15.05	3,086,120	16.30	
-11,406.00	11.01	-483,148	9.69	
-437.00	0.82	27,501	1.72	
-18,812.00	47.03	-183,650	41.74	
-2,687.00	20.67	-376,056	23.14	
-411,370.00	10.68	-2,753,625	5.46	
		-163,700	31.18	

農 業 作 業 基 金
基金數額增減明細表

中華民國101年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減	備 註
期初基金數額	71,843,000.00	71,842,984.34	-15.66	
加：				
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以代管國有財產撥充				
國庫增撥數				
其他				
減：				
填補短絀				
解繳國庫				
其他				
期末基金數額	71,843,000.00	71,842,984.34	-15.66	

農 業 作 業 基 金

成本彙總表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
直接材料	101,988,000	107,038,897	5,050,897	4.95	
直接人工	6,881,000	6,382,101	-498,899	-7.25	
製造費用	24,177,000	12,788,556	-11,388,444	-47.10	
製 造 成 本	133,046,000	126,209,554	-6,836,446	-5.14	
加：期初在植農作物存貨	183,000	919,450	736,450	402.43	
減：期末在植農作物存貨	333,000	1,142,621	809,621	243.13	
加：期初在養畜產品	43,160,000	38,112,303	-5,047,697	-11.70	
減：期末在養畜產品	51,288,000	39,092,301	-12,195,699	-23.78	
加：購入畜產品	412,000	749,726	337,726	81.97	
減：轉作遞耗資產	1,270,000	1,085,000	-185,000	-14.57	
製 成 品 成 本	123,910,000	124,671,111	761,111	0.61	
加：期初農產品存貨	68,783,000	89,871,107	21,088,107	30.66	
加：購入農產品	37,081,000	24,445,852	-12,635,148	-34.07	
減：期末農產品存貨	70,220,000	87,891,244	17,671,244	25.17	
減：自用種子		409,393	409,393		
減：抽樣		88,020	88,020		
銷 貨 成 本	159,554,000	150,599,413	-8,954,587	-5.61	
台農1號玉米種子	5,040,000	2,819,741	-2,220,259	-44.05	
台南20號玉米種子	2,535,000	1,616,509	-918,491	-36.23	
台南24號玉米種子	5,150,000	6,179,136	1,029,136	19.98	
688號玉米種子	625,000	1,528,500	903,500	144.56	
台中5號高粱種子	2,757,000	2,317,223	-439,777	-15.95	
油菜種子	20,800,000	18,804,174	-1,995,826	-9.60	
埃及三葉草種子	10,400,000	2,373,602	-8,026,398	-77.18	
苕子種子	950,000	1,739,524	789,524	83.11	
青皮豆種子		1,129	1,129		
亞蔬6號番茄種子	50,000	26,788	-23,212	-46.42	
亞蔬9號番茄種子	28,000	38,617	10,617	37.92	
亞蔬10,18,20號番茄種子	1,500,000	255,603	-1,244,397	-82.96	
亞蔬13號番茄種子		4,488	4,488		
亞蔬19號番茄種子	327,000	117,858	-209,142	-63.96	

農 業 作 業 基 金

成本彙總表

中華民國 101年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
亞蔬21號番茄種子	1,050,000	670,058	-379,942	-36.18	
亞蔬22號番茄種子	1,050,000	374,532	-675,468	-64.33	
玉米親本種子		84,161	84,161		
甘藍種子		1,195	1,195		
種豬	720,000	430,796	-289,204	-40.17	
種仔豬	1,044,000	526,064	-517,936	-49.61	
肉仔豬	900,000	1,342,199	442,199	49.13	
肉豬	15,593,000	18,579,717	2,986,717	19.15	
小型豬	2,160,000	2,458,070	298,070	13.80	
乳公牛	289,000	204,362	-84,638	-29.29	
肉牛	2,964,000	3,668,597	704,597	23.77	
種兔	675,000	416,245	-258,755	-38.33	
肉兔	1,440,000	1,316,664	-123,336	-8.57	
牛乳	18,357,000	21,172,779	2,815,779	15.34	
羊乳	575,000	845,341	270,341	47.02	
山羊	2,867,000	5,010,419	2,143,419	74.76	
種雛雞	448,000	688,120	240,120	53.60	
淘汰家禽	432,000	649,744	217,744	50.40	
土雞	1,160,000	1,487,458	327,458	28.23	
天鵝	324,000	86,000	-238,000	-73.46	
種鵝	1,750,000	1,346,089	-403,911	-23.08	
種鴨	870,000	243,441	-626,559	-72.02	
食蛋	1,599,000	1,626,501	27,501	1.72	
鹿茸	440,000	256,350	-183,650	-41.74	
豬精液	1,625,000	1,248,944	-376,056	-23.14	
飼料	50,435,000	47,681,375	-2,753,625	-5.46	
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	625,000	361,300	-263,700	-42.19	
銷貨成本淨額	159,554,000	150,599,413	-8,954,587	-5.61	

農業作業基金

員工人數彙計表

中華民國101年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 增	較 減	備 註
一. 種苗改良繁殖 作業基金					
業務支出部分	38	38		0	
兼任人員	38	38		0	
其他兼任人員	38	38		0	
二. 畜產改良作業基金					
業務支出部分	84	84		0	
專任人員	4	4		0	
技工	3	3		0	
駕駛	1	1		0	
兼任人員	80	80		0	
其他兼任人員	80	80		0	
總 計					
業務支出部分	122	122		0	
專任人員	4	4		0	
技工	3	3		0	
駕駛	1	1		0	
兼任人員	118	118		0	
其他兼任人員	118	118		0	

註：

1. 因應業務需要，進用勞力外包公司之「派遣人力」共計39人，分別為技術人員12人，一般人員27人。
2. 協助作物生產之契僱人力，因配合階段性作業需要而投入，其期間及人數不固定。

農業作
用人費用
中華民國

項 目	預 算 數							
	正式員 額薪資	超 時 工 作 報 酬	獎 金	退 休 及 卹 償 金	福 利 費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
業務總支出部分	1,601,000	86,000	467,000	50,000	334,000	2,538,000	468,000	3,006,000
其他業務成本	1,201,000	64,000	350,000	50,000	264,000	1,929,000	111,000	2,040,000
行銷及業務費用	400,000	22,000	117,000		64,000	603,000	33,000	636,000
管理及總務費用							35,000	35,000
製造成本					6,000	6,000	289,000	295,000
合 計	1,601,000	86,000	467,000	50,000	334,000	2,538,000	468,000	3,006,000

註：

1. 兼任人員用人費用決算數397,064元，係兼任人員應本基金業務需要之超時工作報酬及福利費。
2. 編列勞力外包公司之「派遣人力」預算金額11,440,000元，決算金額10,742,777元。
3. 編列進用契僱人力預算金額1,155,000元，決算金額1,721,646元。

業 基 金
彙 計 表
101 年 度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數							
	正式員 額薪資	超 時 工 作 報 酬	獎 金	退 休 及 卹 償 金	福利費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
業務總支出部分	1,596,480	79,267	450,360	51,678	348,151	2,525,936	397,064	2,923,000
其他業務成本	1,200,960	57,598	350,280	51,678	277,201	1,937,717	71,712	2,009,429
行銷及業務費用	395,520	21,669	100,080		64,950	582,219	16,000	598,219
管理及總務費用							55,837	55,837
製造成本					6,000	6,000	253,515	259,515
合 計	1,596,480	79,267	450,360	51,678	348,151	2,525,936	397,064	2,923,000

中華民國101年度

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金 額	輛數	金 額	輛數	%	金額	%	
小型客貨車	2	1,800,000	2	1,704,329			-95,671	-5.32	
種苗改良繁殖作業基金	2	1,800,000	2	1,704,329			-95,671	-5.32	
合 計	2	1,800,000	2	1,704,329			-95,671	-5.32	

農 業 作 業 基 金
所屬作業單位(或分決算)收支概況表
 中華民國101年度

單位：新臺幣元

作業單位(或分決算)名稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業務賸餘 (短絀-)	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業務外賸 餘 (短絀-)	本期賸餘 (短絀-)
種苗改良繁殖作業基金	57,097,363	52,262,471	4,834,892	944,201	0	944,201	5,779,093
畜產改良作業基金	151,859,856	142,042,308	9,817,548	5,757,430	299,750	5,457,680	15,275,228
合 計	208,957,219	194,304,779	14,652,440	6,701,631	299,750	6,401,881	21,054,321

農業作業基金
各項費用彙計表
中華民國101年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用 人 費 用	3,006,000	2,923,000	-83,000	2.76
正式員額薪資	1,601,000	1,596,480	-4,520	0.28
超時工作報酬	536,000	458,331	-77,669	14.49
獎金	467,000	450,360	-16,640	3.56
退休及卹償金	50,000	51,678	1,678	3.36
福利費	352,000	366,151	14,151	4.02
服 務 費 用	34,000,000	28,881,684	-5,118,316	15.05
水電費	5,433,000	4,547,647	-885,353	16.30
郵電費	674,000	486,926	-187,074	27.76
旅運費	3,463,000	2,736,990	-726,010	20.96
印刷裝訂與廣告費	882,000	724,079	-157,921	17.90
修理保養及保固費	8,208,000	5,973,269	-2,234,731	27.23
保險費	492,000	266,960	-225,040	45.74
一般服務費	14,128,000	13,754,363	-373,637	2.64
專業服務費	720,000	391,450	-328,550	45.63
材料及用品費	112,922,000	116,468,706	3,546,706	3.14
使用材料費	112,106,000	115,867,217	3,761,217	3.36
用品消耗	816,000	601,489	-214,511	26.29
折舊、折耗及攤銷	29,072,000	20,558,210	-8,513,790	29.29
土地改良物折舊	915,000	913,279	-1,721	0.19
房屋折舊	7,538,000	6,760,320	-777,680	10.32
機械及設備折舊	14,584,000	7,387,747	-7,196,253	49.34
交通及運輸設備折舊	1,843,000	1,914,569	71,569	3.88
什項設備折舊	360,000	346,499	-13,501	3.75
折耗	2,205,000	1,522,160	-682,840	30.97
攤銷	1,627,000	1,713,636	86,636	5.32
稅捐與規費	863,000	970,511	107,511	12.46
消費與行為稅(強制費)	212,000	515,691	303,691	143.25
規費	651,000	454,820	-196,180	30.14

農業作業基金
各項費用彙計表
中華民國101年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	20,000		-20,000	100.00
會費	5,000		-5,000	100.00
補貼(償)、獎勵、慰問與 救助(濟)	15,000		-15,000	100.00
短絀、賠償與保險給付	37,000	324,539	287,539	777.13
各項短絀	37,000	324,539	287,539	777.13
其他	90,000	88,020	-1,980	2.20
其他費用	90,000	88,020	-1,980	2.20
合 計	180,010,000	170,214,670	-9,795,330	5.44
加：期初在植農作物	183,000	919,450	736,450	402.43
減：期末在植農作物	333,000	1,142,621	809,621	243.13
淨 計	179,860,000	169,991,499	-9,868,501	5.49
加：期初農產品	68,783,000	89,871,107	21,088,107	30.66
期初在養畜產品	43,160,000	38,112,303	-5,047,697	11.70
購入農產品	37,081,000	24,445,852	-12,635,148	34.07
購入畜產品	412,000	749,726	337,726	81.97
減：期末農產品	70,220,000	87,891,244	17,671,244	25.17
期末在養畜產品	51,288,000	39,092,301	-12,195,699	23.78
轉為遞耗資產	1,270,000	1,085,000	-185,000	14.57
自用種子		409,393	409,393	
抽樣		88,020	88,020	
各項費用總計	206,518,000	194,604,529	-11,913,471	5.77

農 業 作 業 基 金

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國101年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目	492,000	478,066	-13,934	2.83	詳各分基金
廣告費	1,000	17,400	16,400	1,640.00	
業務宣導費	491,000	460,666	-30,334	6.18	
統計所需項目	1,455,000	1,493,620	38,620	2.65	
宿舍修護費		39,200	39,200		
宿舍折舊	1,455,000	1,454,420	-580	0.04	

丁、各分基金決算表

種苗改良繁殖作業基金 附屬單位決算之分決算

種苗改良繁殖作業基金

中華民國101年度決算書

目 次

甲、總說明	1-1
乙、主要表	
1. 收支餘絀決算表	1-5
2. 餘絀撥補決算表	1-6
3. 現金流量決算表	1-7
4. 平衡表	1-8
丙、附屬表	
1. 銷貨收入明細表	1-12
2. 其他業務收入明細表	1-14
3. 業務外收入明細表	1-15
4. 銷貸成本明細表	1-16
5. 直接材料人工及製造費用明細表	1-18
6. 其他業務成本明細表	1-20
7. 行銷及業務費用明細表	1-21
8. 管理及總務費用明細表	1-23
9. 資產折舊明細表	1-24
10. 資產報廢明細表	1-26
11. 固定資產建設改良擴充明細表	1-27
12. 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	1-28
13. 主要營運項目執行績效摘要表	1-30
14. 基金數額增減明細表	1-32
15. 成本彙總表	1-33
16. 用人費用彙計表	1-34
17. 員工人數彙計表	1-36
18. 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	1-37
19. 各項費用彙計表	1-38
20. 管制性項目及統計所需項目比較表	1-40

甲、總 說 明

種苗改良繁殖作業基金

總 說 明

中華民國101年度

壹、業務計畫實施績效

一、產銷計畫：

本年度銷售計畫執行情形如下：

產品名稱	單位	預計數量	實際數量	比較增減	增減 量佔 預計 量%	增減原因 說 明
玉米種子	公斤	155,000.00	143,565.50	-11,434.50	7.38	
高粱種子	公斤	20,000.00	16,819.50	-3,180.50	15.90	高粱種子主要供應地區為金門，該地區 100 年高粱種子供應量為 13,317 公斤，101 年 16,819 公斤已增加 26.3%，惟仍因 101 年早春低溫，致 100 年秋作小麥延遲採收，壓縮春作高粱播種農時致高粱種子供應量不如預期。
綠肥種子 (油菜、埃及三葉草及苕子)	公斤	400,000.00	287,565.30	-112,434.70	28.11	油菜、埃及三葉草及苕子等綠肥種子，係配合政策需求而籌供，本年度因需求減少，致銷售量減少。
番茄種子	公斤	65.00	22.54	-42.46	65.32	主要原因係番茄種子因氣候異常致採種量不足推廣需求，故銷售量減少。

本年度預算生產計畫配合銷售項目，預計生產總值52,362,000元，決算數38,952,838元，減少13,409,162元，約減少25.61%，主要係玉米、高粱和埃及三葉草等綠肥種子銷售減少所致。

種苗改良繁殖作業基金

總 說 明

中華民國101年度

二、經營實績分析檢討：

(一) 業務成長

年度別 項 目	本年度	上年度	99年度	98年度	97年度	說明
業務收入	5,709 萬元	6,922 萬元	6,296 萬元	5,811 萬元	5,462 萬元	包括銷貨收入及其他業務收入
成長率%	-17.52	9.95	8.35	6.39	1.62	

(二) 經營效能

1. 業務收入決算數57,097,363元，較預算76,721,000元，減少19,623,637元，約25.58%，主要係玉米、高粱和埃及三葉草等綠肥種子銷售減少所致；業務成本與費用決算數52,262,471元，較預算67,580,000元，減少15,317,529元，約22.67%，主要係玉米、高粱和埃及三葉草等綠肥種子銷售減少致銷貨成本減少。
2. 決算業務成本與費用占業務收入比率為91.53%，較預算占業務收入比率為88.09%，增加3.44%，換言之，即決算業務收入每百元支用業務成本及費用91.53元，較預算支用業務成本及費用88.09元，增加3.44元，係因番茄種子生產成本增加所致。

三、固定資產建設改良擴充執行績效與資金來源計畫及成本效益分析：

固定資產建設改良擴充決算總額計3,439,646元，可用預算數3,536,000元，執行率約97.28%。其資金來源為營運資金，係應業務實際需要擴充設備以加強推動產銷管理及儲運業務。

貳、收支餘絀情形

一、收入：

本年度業務收入決算數57,097,363元，較預算76,721,000元，減少19,623,637元，約減少25.58%，主要係玉米、高粱和埃及三葉草等綠肥種子銷售減少所致；業務外收入決算數944,201元，較預算808,000元，增加136,201元，約增加16.86%，主要原因係銀行定存利率高於預期致利息收入增加。

二、支出：

本年度業務成本與費用決算數 52,262,471 元，較預算 67,580,000 元，減少

種苗改良繁殖作業基金

總 說 明

中華民國101年度

15,317,529元，約減少22.67%，主要係玉米、高粱和埃及三葉草等綠肥種子銷售減少致銷貨成本減少所致。

三、餘絀：

本年度決算業務總收入58,041,564元，業務總支出52,262,471元，收支相抵為本期賸餘5,779,093元，較預算9,949,000元，減少4,169,907元，約減少41.91%，主要是業務收入減少所致。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 5,779,093 元，連同前期未分配賸餘 16,516,154.89 元，合計 22,295,247.89元全數列為未分配賸餘，留待以後年度分配。

肆、現金流量結果

一、業務活動之現金流量：淨現金流入 15,635,024 元。

二、投資活動之現金流量：淨現金流出 3,439,646 元。

三、融資活動之現金流量：淨現金流出 607,201 元。

四、期初現金及約當現金198,627,458元，本年度現金及約當現金淨增11,588,177元，期末現金及約當現金為210,215,635元。

伍、資產負債情況

一、本年度期末資產總額 773,871,080 元（含流動資產 302,863,023 元、固定資產 467,467,489 元、無形資產 1,100,600 元、遞延借項 2,437,418 元、其他資產 2,550 元）；較上年度決算審定數 768,712,152 元，增加 5,158,928 元。

二、本年度期末負債總額 1,963,569 元（含流動負債 259,298 元及其他負債 1,704,271 元）；較上年度決算審定數 2,583,734 元，減少 620,165 元，主要原因係玉米及番茄衍生利益金之提列減少致應付保管款減少所致。

三、本年度期末淨值計 771,907,511 元，其中基金 51,435,793.37 元、公積 282,245,197.09 元、累積賸餘 22,295,247.89 元、淨值其他項目 415,931,272.65 元。

種苗改良繁殖作業基金

總 說 明

中華民國101年度

陸、其他

一、最近五年度收支情形

單位：新臺幣千元

年度別 項 目	本年度 決算數	上年度 決算數	99年度 決算數	98年度 決算數	97年度 決算數
收入	58,041	70,288	63,799	60,218	59,788
業務收入	57,097	69,224	62,959	58,107	54,620
業務外收入	944	1,064	840	2,111	5,168
支出	52,262	57,329	60,066	60,931	55,118
業務成本與費用	52,262	57,329	60,066	59,927	51,735
業務外費用	0	0	0	1,004	3,383
賸餘	5,779	12,959	3,733	-713	4,670

二、最近五年度賸餘分配情形

單位：新臺幣千元

年度別 項 目	本年度 決算數	上年度 決算數	99年度 決算數	98年度 決算數	97年度 決算數
賸餘分配					
解繳國庫淨額		602			70,000
未分配賸餘	22,295	16,516	4,159	426	1,139

乙、主 要 表

種苗改良繁殖作業基金

收支餘絀決算表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比 較 增 減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
業務收入	76,721,000	100.00	57,097,363	100.00	-19,623,637	25.58	69,224,246	100.00
銷貨收入	74,520,000	97.13	54,931,193	96.21	-19,588,807	26.29	67,482,681	97.48
農林漁牧銷貨收入	74,520,000	97.13	54,931,193	96.21	-19,588,807	26.29	67,482,681	97.48
其他業務收入	2,201,000	2.87	2,166,170	3.79	-34,830	1.58	1,741,565	2.52
雜項業務收入	2,201,000	2.87	2,166,170	3.79	-34,830	1.58	1,741,565	2.52
業務成本與費用	67,580,000	88.09	52,262,471	91.53	-15,317,529	22.67	57,328,994	82.82
銷貨成本	52,362,000	68.25	38,952,838	68.22	-13,409,162	25.61	43,589,430	62.97
農林漁牧銷貨成本	52,362,000	68.25	38,952,838	68.22	-13,409,162	25.61	43,589,430	62.97
其他業務成本	1,757,000	2.29	889,689	1.56	-867,311	49.36	1,231,344	1.78
雜項業務成本	1,757,000	2.29	889,689	1.56	-867,311	49.36	1,231,344	1.78
行銷及業務費用	9,503,000	12.39	8,814,175	15.44	-688,825	7.25	8,837,151	12.77
業務費用	9,503,000	12.39	8,814,175	15.44	-688,825	7.25	8,837,151	12.77
管理及總務費用	3,958,000	5.16	3,605,769	6.32	-352,231	8.90	3,671,069	5.30
管理費用及總務費用	3,958,000	5.16	3,605,769	6.32	-352,231	8.90	3,671,069	5.30
業務賸餘(短絀-)	9,141,000	11.91	4,834,892	8.47	-4,306,108	47.11	11,895,252	17.18
業務外收入	808,000	1.05	944,201	1.65	136,201	16.86	1,063,266	1.54
財務收入	608,000	0.79	841,541	1.47	233,541	38.41	633,584	0.92
利息收入	608,000	0.79	841,541	1.47	233,541	38.41	633,584	0.92
其他業務外收入	200,000	0.26	102,660	0.18	-97,340	48.67	429,682	0.62
賠(補)償收入							56,865	0.08
違約罰款收入							201,828	0.29
雜項收入	200,000	0.26	102,660	0.18	-97,340	48.67	170,989	0.25
業務外費用								
其他業務外費用								
雜項費用								
業務外賸餘(短絀-)	808,000	1.05	944,201	1.65	136,201	16.86	1,063,266	1.54
本期賸餘(短絀-)	9,949,000	12.97	5,779,093	10.12	-4,169,907	41.91	12,958,518	18.72

種苗改良繁殖作業基金

餘絀撥補決算表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比 較 增 減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	26,465,000	100.00	22,295,247.89	100.00	-4,169,752.11	-15.76	17,117,672.89	100.00
本期賸餘	9,949,000	37.59	5,779,093.00	25.92	-4,169,907.00	-41.91	12,958,518.00	75.70
前期未分配賸餘	16,516,000	62.41	16,516,154.89	74.08	154.89	0.00	4,159,154.89	24.30
分配之部							601,518.00	3.51
解繳國庫淨額							601,518.00	3.51
未分配賸餘	26,465,000	100.00	22,295,247.89	100.00	-4,169,752.11	-15.76	16,516,154.89	96.49

種苗改良繁殖作業基金

現金流量決算表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀-）	9,949,000	5,779,093	-4,169,907	-41.91
調整非現金項目	5,710,000	9,855,931	4,145,931	72.61
業務活動之淨現金流入(流出-)	15,659,000	15,635,024	-23,976	-0.15
投資活動之現金流量				
增加固定資產及遞耗資產	-3,536,000	-3,439,646	96,354	-2.72
投資活動之淨現金流入(流出-)	-3,536,000	-3,439,646	96,354	-2.72
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	550,000	2,157,415	1,607,415	292.26
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-950,000	-2,764,616	-1,814,616	191.01
賸餘分配款				
融資活動之淨現金流入(流出-)	-400,000	-607,201	-207,201	51.80
現金及約當現金之淨增(淨減-)	11,723,000	11,588,177	-134,823	-1.15
期初現金及約當現金	222,852,000	198,627,458	-24,224,542	-10.87
期末現金及約當現金	234,575,000	210,215,635	-24,359,365	-10.38

種苗改良繁殖作業基金

平 衡 表

中華民國 101 年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	773,871,080.00	100.00	768,712,152.00	100.00	5,158,928.00	0.67
流動資產	302,863,023.00	39.14	293,801,745.00	38.22	9,061,278.00	3.08
現金	210,215,635.00	27.16	198,627,458.00	25.84	11,588,177.00	5.83
庫存現金	326.00	0.00	431.00	0.00	-105.00	24.36
銀行存款	210,215,309.00	27.16	198,627,027.00	25.84	11,588,282.00	5.83
應收款項	2,514,976.00	0.32	2,727,096.00	0.35	-212,120.00	7.78
應收票據	2,478,890.00	0.32	2,739,442.00	0.36	-260,552.00	9.51
備抵呆帳- 應收票據(-)	-24,789.00	0.00	-27,394.00	0.00	2,605.00	9.51
應收帳款				0.00	0.00	0.00
備抵呆帳- 應收帳款(-)				0.00	0.00	0.00
應收利息	60,875.00	0.01	15,048.00	0.00	45,827.00	304.54
存貨	90,132,412.00	11.65	92,447,191.00	12.03	-2,314,779.00	2.50
物料	1,098,547.00	0.14	1,656,634.00	0.22	-558,087.00	33.69
在植農作物	1,142,621.00	0.15	919,450.00	0.12	223,171.00	24.27
農產品	87,891,244.00	11.36	89,871,107.00	11.69	-1,979,863.00	2.20
固定資產	467,467,489.00	60.41	470,363,883.00	61.19	-2,896,394.00	0.62
土地	394,184,586.00	50.94	394,184,586.00	51.28	0.00	0.00
土地	394,184,586.00	50.94	394,184,586.00	51.28	0.00	0.00
土地改良物	6,305,544.00	0.81	6,684,823.00	0.87	-379,279.00	5.67
土地改良物	20,079,169.00	2.59	20,079,169.00	2.61	0.00	0.00
累計折舊-土地改良物(-)	-13,773,625.00	-1.78	-13,394,346.00	-1.74	-379,279.00	2.83
房屋及建築	55,999,431.00	7.24	58,557,809.00	7.62	-2,558,378.00	4.37
房屋及建築	138,178,100.00	17.86	138,178,100.00	17.98	0.00	0.00
累計折舊-房屋及建築(-)	-82,178,669.00	-10.62	-79,620,291.00	-10.36	-2,558,378.00	3.21
機械及設備	8,067,610.00	1.04	9,572,710.00	1.25	-1,505,100.00	15.72
機械及設備	86,940,344.00	11.23	86,339,387.00	11.23	600,957.00	0.70
累計折舊-機械及設備(-)	-78,872,734.00	-10.19	-76,766,677.00	-9.99	-2,106,057.00	2.74
交通及運輸設備	2,517,345.00	0.33	668,513.00	0.09	1,848,832.00	276.56
交通及運輸設備	10,125,547.00	1.31	9,829,747.00	1.28	295,800.00	3.01

種苗改良繁殖作業基金

平 衡 表

中華民國 101 年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
累計折舊-交通及運輸設備(-)	-7,608,202.00	-0.98	-9,161,234.00	-1.19	1,553,032.00	16.95
什項設備	392,973.00	0.05	695,442.00	0.09	-302,469.00	43.49
什項設備	11,275,694.00	1.46	11,900,974.00	1.55	-625,280.00	5.25
累計折舊-什項設備(-)	-10,882,721.00	-1.41	-11,205,532.00	-1.46	322,811.00	2.88
無形資產	1,100,600.00	0.14	1,701,800.00	0.22	-601,200.00	35.33
無形資產	1,100,600.00	0.14	1,701,800.00	0.22	-601,200.00	35.33
其他無形資產	1,100,600.00	0.14	1,701,800.00	0.22	-601,200.00	35.33
遞延借項	2,437,418.00	0.31	2,842,174.00	0.37	-404,756.00	14.24
遞延費用	2,437,418.00	0.31	2,842,174.00	0.37	-404,756.00	14.24
遞延費用	2,437,418.00	0.31	2,842,174.00	0.37	-404,756.00	14.24
其他資產	2,550.00	0.00	2,550.00	0.00	0.00	0.00
什項資產	2,550.00	0.00	2,550.00	0.00	0.00	0.00
存出保證金	2,550.00	0.00	2,550.00	0.00	0.00	0.00
合 計	773,871,080.00	100.00	768,712,152.00	100.00	5,158,928.00	0.67

備註：信託代理與保證資產性質之科目，本年度決算數為1,930,000元，係為履約保證品；上年度決算數為1,200,000元。

種苗改良繁殖作業基金

平 衡 表

中華民國 101 年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	1,963,569.00	0.25	2,583,734.00	0.34	-620,165.00	24.00
流動負債	259,298.00	0.03	272,262.00	0.04	-12,964.00	4.76
應付款項	206,971.00	0.03	266,202.00	0.03	-59,231.00	22.25
應付費用	206,971.00	0.03	266,202.00	0.03	-59,231.00	22.25
預收款項	52,327.00	0.01	6,060.00	0.00	46,267.00	763.48
預收定金	52,327.00	0.01	6,060.00	0.00	46,267.00	763.48
其他負債	1,704,271.00	0.22	2,311,472.00	0.30	-607,201.00	26.27
什項負債	1,704,271.00	0.22	2,311,472.00	0.30	-607,201.00	26.27
存入保證金	409,760.00	0.05	580,808.00	0.08	-171,048.00	29.45
應付保管款	1,294,511.00	0.17	1,730,664.00	0.23	-436,153.00	25.20
淨 值	771,907,511.00	99.75	766,128,418.00	99.66	5,779,093.00	0.75
基金	51,435,793.37	6.65	51,435,793.37	6.69	0.00	0.00
基金	51,435,793.37	6.65	51,435,793.37	6.69	0.00	0.00
基金	51,435,793.37	6.65	51,435,793.37	6.69	0.00	0.00
公積	282,245,197.09	36.47	282,245,197.09	36.72	0.00	0.00
資本公積	19,166,548.00	2.48	19,166,548.00	2.49	0.00	0.00
受贈公積	19,166,548.00	2.48	19,166,548.00	2.49	0.00	0.00
特別公積	263,078,649.09	34.00	263,078,649.09	34.22	0.00	0.00
特別公積	263,078,649.09	34.00	263,078,649.09	34.22	0.00	0.00
累積餘絀(-)	22,295,247.89	2.88	16,516,154.89	2.15	5,779,093.00	34.99
累積賸餘	22,295,247.89	2.88	16,516,154.89	2.15	5,779,093.00	34.99
累積賸餘	22,295,247.89	2.88	16,516,154.89	2.15	5,779,093.00	34.99
淨值其他項目	415,931,272.65	53.75	415,931,272.65	54.11	0.00	0.00
未實現重估增值	415,931,272.65	53.75	415,931,272.65	54.11	0.00	0.00
未實現重估增值	415,931,272.65	53.75	415,931,272.65	54.11	0.00	0.00
合 計	773,871,080.00	100.00	768,712,152.00	100.00	5,158,928.00	0.67

備註：信託代理與保證負債性質之科目，本年度決算數為1,930,000元，係為履約保證品；上年度決算數為1,200,000元。

丙、附 屬 表

本 頁 空 白

種苗改良繁

銷貨收入

中華民國

科目及產品名稱	單位	預 算 數			決 算	
		數 量	單 價	金 額	數 量	單 價
農林漁牧銷貨收入						
台農1號玉米種子	公斤	60,000.00	130.00	7,800,000	34,497.50	130.01
台南20號玉米種子	公斤	20,000.00	130.00	2,600,000	12,752.50	130.05
台南24號玉米種子	公斤	70,000.00	145.00	10,150,000	84,087.50	145.01
688號玉米種子	公斤	5,000.00	137.00	685,000	12,228.00	135.71
台中5號高粱種子	公斤	20,000.00	150.00	3,000,000	16,819.50	112.03
油菜種子	公斤	260,000.00	100.00	26,000,000	236,557.80	100.00
埃及三葉草種子	公斤	130,000.00	100.00	13,000,000	32,478.00	100.00
苕子種子	公斤	10,000.00	114.00	1,140,000	18,529.50	114.00
青皮豆種子	公斤				21.00	44.00
亞蔬6號番茄種子	公斤	6.00	40,000.00	240,000	3.20	41,084.38
亞蔬9號番茄種子	公斤	1.00	45,000.00	45,000	1.38	45,000.00
亞蔬10、18、20號番茄種子	公斤	25.00	80,000.00	2,000,000	3.10	77,155.48
亞蔬13號番茄種子	公斤				0.02	301,500.00
亞蔬19號番茄種子	公斤	3.00	320,000.00	960,000	1.07	321,691.59
亞蔬21號番茄種子	公斤	15.00	220,000.00	3,300,000	7.59	221,108.04
亞蔬22號番茄種子	公斤	15.00	240,000.00	3,600,000	6.18	240,385.92
甘藍種子	公斤				0.12	9,958.33
玉米親本種子	公斤				213.20	400.00
合 計				74,520,000	448,207.16	

殖作業基金

明細表

101 年度

單位：新臺幣元

數	比 較 增 減				備 註
金 額	數 量	%	金 額	%	
4,485,030	-25,502.50	-42.50	-3,314,970	-42.50	1. 因玉米種子各品種可互為取代，故各品種銷售數量略有增減。
1,658,495	-7,247.50	-36.24	-941,505	-36.21	
12,193,836	14,087.50	20.13	2,043,836	20.14	
1,659,430	7,228.00	144.56	974,430	142.25	2. 高粱種子主要供應地區為金門，該地區100年高粱種子供應量為13,317公斤，101年16,819公斤已增加26.3%，惟仍因101年早春低溫，致100年秋作小麥延遲採收，壓縮春作高粱播種農時致高粱種子供應量不如預期。
1,884,272	-3,180.50	-15.90	-1,115,728	-37.19	
23,655,781	-23,442.20	-9.02	-2,344,219	-9.02	
3,247,800	-97,522.00	-75.02	-9,752,200	-75.02	
2,112,363	8,529.50	85.30	972,363	85.30	
924	21.00		924		
131,470	-2.80	-46.67	-108,530	-45.22	
62,100	0.38	38.00	17,100	38.00	3. 油菜、埃及三葉草及苕子等綠肥種子，係配合政策需求而籌供，因本年度需求減少，致銷售量減少。
239,182	-21.90	-87.60	-1,760,818	-88.04	
6,030	0.02		6,030		
344,210	-1.93	-64.33	-615,790	-64.14	
1,678,210	-7.41	-49.40	-1,621,790	-49.15	4. 番茄種子因氣候異常致採種量不足推廣需求，故銷售量減少。
1,485,585	-8.82	-58.80	-2,114,415	-58.73	
1,195	0.12		1,195		
85,280	213.20		85,280		
54,931,193			-19,588,807	-26.29	

種苗改良繁殖作業基金

其他業務收入明細表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
雜項業務收入	2,201,000	2,166,170	-34,830	-1.58	
試驗產品收入	2,201,000	2,166,170	-34,830	-1.58	
合 計	2,201,000	2,166,170	-34,830	-1.58	

種苗改良繁殖作業基金

業務外收入明細表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
財務收入	608,000	841,541	233,541	38.41	銀行定存利率高於預期致利息收入增加。
利息收入	608,000	841,541	233,541	38.41	
其他業務外收入	200,000	102,660	-97,340	-48.67	廢料變賣、代乾燥等情形減少致雜項收入減少。
雜項收入	200,000	102,660	-97,340	-48.67	
合 計	808,000	944,201	136,201	16.86	

種 苗 改 良 繁

銷 貨 成 本

中 華 民 國

科目及產品名稱	單位	預 算 數			決 算	
		數 量	單 價	金 額	數 量	單 價
農林漁牧銷貨成本						
台農1號玉米種子	公斤	60,000.00	84.00	5,040,000	34,497.50	81.74
台南20號玉米種子	公斤	20,000.00	126.75	2,535,000	12,752.50	126.76
台南24號玉米種子	公斤	70,000.00	73.57	5,150,000	84,087.50	73.48
688號玉米種子	公斤	5,000.00	125.00	625,000	12,228.00	125.00
台中5號高粱種子	公斤	20,000.00	137.85	2,757,000	16,819.50	137.77
油菜種子	公斤	260,000.00	80.00	20,800,000	236,557.80	79.49
埃及三葉草種子	公斤	130,000.00	80.00	10,400,000	32,478.00	73.08
苕子種子	公斤	10,000.00	95.00	950,000	18,529.50	93.88
青皮豆種子	公斤	-	-	-	21.00	53.76
亞蔬6號番茄種子	公斤	6.00	8,333.33	50,000	3.20	8,371.25
亞蔬9號番茄種子	公斤	1.00	28,000.00	28,000	1.38	27,983.33
亞蔬10,18,20號番茄種子	公斤	25.00	60,000.00	1,500,000	3.10	82,452.58
亞蔬13號番茄種子	公斤	-		-	0.02	224,400.00
亞蔬19號番茄種子	公斤	3.00	109,000.00	327,000	1.07	110,147.66
亞蔬21號番茄種子	公斤	15.00	70,000.00	1,050,000	7.59	88,281.69
亞蔬22號番茄種子	公斤	15.00	70,000.00	1,050,000	6.18	60,603.88
玉米親本種子	公斤			-	213.20	394.75
甘藍種子	公斤			-	0.12	9,958.33
小 計				52,262,000		
加或減：存貨評價 ，盤餘紬、出售下 腳收入等與存貨相 關之餘紬				100,000		
總 計				52,362,000		

附註：表內「加或減：存貨評價、盤餘紬、出售下腳收入等與存貨相關之餘紬」本年度預算

殖作業基金

明細表

101 年度

單位：新臺幣元

數	比 較 增 減				備 註
金 額	數 量	%	金 額	%	
2,819,741	-25,502.50	-42.50	-2,220,259	-44.05	因銷貨成本變動受銷售數量影響，增減原因請詳銷貨收入明細表。
1,616,509	-7,247.50	-36.24	-918,491	-36.23	
6,179,136	14,087.50	20.13	1,029,136	19.98	
1,528,500	7,228.00	144.56	903,500	144.56	
2,317,223	-3,180.50	-15.90	-439,777	-15.95	
18,804,174	-23,442.20	-9.02	-1,995,826	-9.60	
2,373,602	-97,522.00	-75.02	-8,026,398	-77.18	
1,739,524	8,529.50	85.30	789,524	83.11	
1,129	21.00		1,129		
26,788	-2.80	-46.67	-23,212	-46.42	
38,617	0.38	38.00	10,617	37.92	
255,603	-21.90	-87.60	-1,244,397	-82.96	
4,488	0.02		4,488		
117,858	-1.93	-64.33	-209,142	-63.96	
670,058	-7.41	-49.40	-379,942	-36.18	
374,532	-8.82	-58.80	-675,468	-64.33	
84,161	213.20		84,161		
1,195	0.12		1,195		
38,952,838			-13,309,162	-25.47	
0			-100,000	-100.00	
38,952,838			-13,409,162	-25.61	

數淨計100,000元，係預計報廢不良種子之數。

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 101年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
直接材料(1)	10,800,000	7,895,381	-2,904,619	-26.89	配合銷售所需，減少玉米種子採種量，致材料成本投入減少。
材料及用品費	10,800,000	7,895,381	-2,904,619	-26.89	
使用材料費	10,800,000	7,895,381	-2,904,619	-26.89	
直接人工(2)	2,320,000	1,978,063	-341,937	-14.74	採種量減少，致人工成本投入減少。
用人費用	109,000	79,846	-29,154	-26.75	
超時工作報酬	109,000	79,846	-29,154	-26.75	
服務費用	2,211,000	1,898,217	-312,783	-14.15	進用契僱人力，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；編列之預算數1,155,000元，決算數1,721,646元
旅運費	1,056,000	176,571	-879,429	-83.28	
一般服務費	1,155,000	1,721,646	566,646	49.06	
製造費用(3)	3,748,000	3,374,263	-373,737	-9.97	
用人費用	6,000	6,000	0		
獎金			0		
福利費	6,000	6,000	0		
服務費用	770,000	549,874	-220,126	-28.59	
水電費	142,000	112,959	-29,041	-20.45	
郵電費	32,000	25,467	-6,533	-20.42	
旅運費	13,000	9,350	-3,650	-28.08	
印刷裝訂及廣告費	4,000		-4,000	-100.00	
修理保養及保固費	520,000	394,850	-125,150	-24.07	
保險費	59,000	7,248	-51,752	-87.72	

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 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
材料及用品費	455,000	287,584	-167,416	-36.79	
使用材料費	447,000	286,484	-160,516	-35.91	
用品消耗	8,000	1,100	-6,900	-86.25	
折舊、折耗及攤銷	2,500,000	2,519,045	19,045	0.76	
土地改良物折舊	266,000	265,489	-511	-0.19	
房屋折舊	817,000	816,593	-407	-0.05	
機械及設備折舊	1,149,000	1,162,896	13,896	1.21	
交通及運輸設備折舊	65,000	70,489	5,489	8.44	
攤銷	203,000	203,578	578	0.28	
稅捐與規費(強制費)	17,000	11,760	-5,240	-30.82	
消費與行爲稅	4,000	3,600	-400	-10.00	
規費	13,000	8,160	-4,840	-37.23	
製造成本合計 (1)+(2)+(3)	16,868,000	13,247,707	-3,620,293	-21.46	

種苗改良繁殖作業基金
其他業務成本明細表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
雜項業務成本	1,757,000	889,689	-867,311	-49.36	組織培養苗等試驗產品因嚴格控制成本開支致成本減少。 係協助試驗產品生產過程所需派遣人力支出，約進用3人；編列之預算數864,000元，決算數365,523元。
服務費用	1,009,000	427,050	-581,950	-57.68	
水電費	20,000	0	-20,000	-100.00	
修理保養及保固費	125,000	61,527	-63,473	-50.78	
一般服務費	864,000	365,523	-498,477	-57.69	
材料及用品費	588,000	308,639	-279,361	-47.51	
使用材料費	588,000	308,639	-279,361	-47.51	
折舊、折耗及攤銷	160,000	154,000	-6,000	-3.75	
房屋折舊	130,000	130,000	0	0.00	
機械及設備折舊	30,000	24,000	-6,000	-20.00	
合 計	1,757,000	889,689	-867,311	-49.36	

種苗改良繁殖作業基金 行銷及業務費用明細表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
行銷及業務費用	9,503,000	8,814,175	-688,825	-7.25	配合業務推廣量減少，減少相關費用支出。
用人費用	17,000	0	-17,000	-100.00	
超時工作報酬	17,000	0	-17,000	-100.00	
服務費用	4,846,000	4,560,706	-285,294	-5.89	係協助種子倉儲、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。編列之預算數1,535,000元，決算數1,509,785元。
水電費	995,000	922,967	-72,033	-7.24	
郵電費	130,000	126,780	-3,220	-2.48	
旅運費	642,000	647,898	5,898	0.92	
印刷裝訂與廣告費	113,000	95,000	-18,000	-15.93	
修理保養及保固費	900,000	804,609	-95,391	-10.60	
保險費	101,000	76,078	-24,922	-24.68	
一般服務費	1,910,000	1,887,374	-22,626	-1.18	
專業服務費	55,000		-55,000	-100.00	
材料及用品費	1,510,000	1,144,208	-365,792	-24.22	
使用材料費	1,496,000	1,133,258	-362,742	-24.25	
用品消耗	14,000	10,950	-3,050	-21.79	
折舊、折耗及攤銷	2,891,000	2,911,514	20,514	0.71	
房屋折舊	845,000	844,269	-731	-0.09	
機械及設備折舊	932,000	938,477	6,477	0.69	
交通及運輸設備折舊	223,000	241,700	18,700	8.39	
什項設備折舊	88,000	84,690	-3,310	-3.76	
攤銷	803,000	802,378	-622	-0.08	
稅捐與規費(強制費)	129,000	84,938	-44,062	-34.16	
消費與行為稅	62,000	45,941	-16,059	-25.90	
規費	67,000	38,997	-28,003	-41.80	

種苗改良繁殖作業基金 行銷及業務費用明細表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	20,000		-20,000	-100.00	
會費	5,000		-5,000	-100.00	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	15,000		-15,000	-100.00	
短絀、賠償與保險給付		24,789	24,789		
各項短絀		24,789	24,789		
其他	90,000	88,020	-1,980	-2.20	
其他費用	90,000	88,020	-1,980	-2.20	
合 計	9,503,000	8,814,175	-688,825	-7.25	

註：廣(公)告費預算數為1,000元，決算數為0元；業務宣導費預算數為95,000元，決算數為95,000元。

種苗改良繁殖作業基金 管理及總務費用明細表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理費用及總務費用	3,958,000	3,605,769	-352,231	-8.90	配合業務推廣量減少，摺節費用開支。
用人費用	20,000	19,563	-437	-2.19	
超時工作報酬	20,000	19,563	-437	-2.19	
服務費用	1,939,000	1,721,955	-217,045	-11.19	係為環境清潔、協助行政相關業務等工作所需派遣人力支出，約進用4人；編列之預算數1,050,000元，決算數1,050,000元。
水電費	336,000	247,191	-88,809	-26.43	
郵電費	159,000	154,582	-4,418	-2.78	
旅運費	77,000	58,761	-18,239	-23.69	
印刷裝訂與廣告費	4,000	20,100	16,100	402.50	
修理保養及保固費	164,000	90,870	-73,130	-44.59	
保險費	29,000	20,451	-8,549	-29.48	
一般服務費	1,050,000	1,050,000	0	0.00	
專業服務費	120,000	80,000	-40,000	-33.33	
材料及用品費	196,000	71,737	-124,263	-63.40	
使用材料費	180,000	60,127	-119,873	-66.60	
用品消耗	16,000	11,610	-4,390	-27.44	
折舊、折耗及攤銷	1,762,000	1,757,437	-4,563	-0.26	
土地改良物折舊	114,000	113,790	-210	-0.18	
房屋折舊	768,000	767,516	-484	-0.06	
機械及設備折舊	631,000	634,853	3,853	0.61	
交通及運輸設備折舊	22,000	23,499	1,499	6.81	
什項設備折舊	227,000	217,779	-9,221	-4.06	
稅捐與規費(強制費)	41,000	35,077	-5,923	-14.45	
消費與行為稅	9,000	7,731	-1,269	-14.10	
規費	32,000	27,346	-4,654	-14.54	
合 計	3,958,000	3,605,769	-352,231	-8.90	

註：廣(公)告費預算數為0元，決算數為17,400元。

種 苗 改 良 繁
資 產 折 舊
中 華 民 國

項 目	土地改良物	房屋及設備	機械及設備	交通及運輸設備
原 值	20,079,169	138,178,100	86,339,387	9,829,747
減：以前年度已提折舊數	13,394,346	79,620,291	76,766,677	9,161,234
上年度期末帳面價值	6,684,823	58,557,809	9,572,710	668,513
加：本年度新增資產價值	-	-	1,255,126	2,184,520
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-
加減：調整欄				
減：本年度提列折舊數	379,279	2,558,378	2,760,226	335,688
本年度期末帳面價值	6,305,544	55,999,431	8,067,610	2,517,345
本年度提列折舊數				
製造費用	265,489	816,593	1,162,896	70,489
其他業務成本	-	130,000	24,000	-
行銷及業務費用	-	844,269	938,477	241,700
管理及總務費用	113,790	767,516	634,853	23,499
合 計	379,279	2,558,378	2,760,226	335,688

附註：本年度資產報廢情形：

1. 機械及設備：報廢超音波震盪器、不斷電系統、印表機等設備。其原值654,169元，
2. 交通及運輸設備：報廢小貨車、搬運車等。其原值1,888,720元，已提折舊
3. 什項設備：報廢冷氣機、電子磅秤、影印機等。其原值625,280元，已提折舊

殖 作 業 基 金 明 細 表

101年度

單位：新臺幣元

[illegible]

已提折舊654,169元，無帳面價值。

1,888,720元，無帳面價值。

625,280元，無帳面價值。

資產報廢明細表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

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 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決算數	比較增減	本年 度保 留數
	以前年 度保留 數	本年度預 算數	本年 度奉准 先行辦 理數	調整數	合 計			
固定資產之增置								
機械及設備		1,200,000		56,000	1,256,000	1,255,126	-874	
機械及設備		1,200,000		56,000	1,256,000	1,255,126	-874	
交通及運輸設備		2,300,000			2,280,000	2,184,520	-95,480	
交通及運輸設備		2,300,000		-20,000	2,280,000	2,184,520	-95,480	
雜項設備		36,000		-36,000	0			
雜項設備		36,000		-36,000	0			
合 計		3,536,000			3,536,000	3,439,646	-96,354	

種 苗 改 良 繁

固定資產建設改良擴充計畫

中 華 民 國

計畫名稱	全部計畫			預 算				
	金額	目標 能量	進度 起訖 年月	可 用 預 算 數				
				以前 年度 保留 數	本年度 預算數	本年度 奉准先 行辦理 數	調整數	合 計
一般建築及設備 計畫								
機械及設備					1,200,000		56,000	1,256,000
交通及運輸設備					2,300,000		-20,000	2,280,000
雜項設備					36,000		-36,000	-
合 計	0			0	3,536,000	0	0	3,536,000

殖 作 業 基 金

預算與實際進度比較表

101 年度

單位：新臺幣元

數			決 算 數				未達成或超過 預算之原因
	截至本年度 累 計 數		本年度金額	本年度金 額占可用 預算數%	截至本年度 累計數金額	截至本年 度累計決 算數占累 計預算 數%	
占全 部計 畫%	金 額	占全部 計畫%					
-	1,256,000	-	1,255,126	99.93	1,255,126	99.93	原編油量表因 屬機械及設備 ，故調整至機 械及設備科 目。
-	2,280,000	-	2,184,520	95.81	2,184,520	95.81	
100.00	3,536,000	100.00	3,439,646	97.28	3,439,646	97.28	

種苗改良繁
主要營運項目執
中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數		比
		數 量	金 額	數 量	金 額	數 量
玉米種子	公斤	155,000	13,350,000	143,565.50	12,143,886	-11,434.50
高粱種子	公斤	20,000	2,757,000	16,819.50	2,317,223	-3,180.50
綠肥種子(油菜、埃及三葉草及苕子)	公斤	400,000	32,150,000	287,565.30	22,917,300	-112,434.70
番茄種子	公斤	65	4,005,000	22.54	1,487,944	-42.46
其他	公斤			234.32	86,485	234.32
加或減：存貨評價，盤餘紬、出售下腳收入等與存貨相關之餘紬			100,000			
合 計		575,065	52,362,000	448,207	38,952,838	- 126,858

殖作業基金 行績效摘要表

101 年度

貨幣單位：新臺幣元

較 增 減			備 註
%	金 額	%	
-7.38	-1,206,114	-9.03	
-15.90	-439,777	-15.95	高粱種子主要供應地區為金門，該地區100年高粱種子供應量為13,317公斤，101年16,819公斤已增加26.3%，惟仍因101年早春低溫，致100年秋作小麥延遲採收，壓縮春作高粱播種農時致高粱種子供應量不如預期。
-28.11	-9,232,700	-28.72	油菜、埃及三葉草及苕子等綠肥種子，係配合政策需求而籌供，本年度因需求減少，致銷售量減少。
-65.32	-2,517,056	-62.85	主要原因係氣候異常致採種量不足推廣需求。
	86,485		係配合政府少量多樣化需求而供應。
	-100,000	-100.00	
-22.06	-13,409,162	-25.61	

種苗改良繁殖作業基金
基金數額增減明細表

中華民國101年12月31日

單位：新臺幣元

項目	預算數	決算數	比較增減	備 註
期初基金數額	51,436,000.00	51,435,793.37	-206.63	
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	51,436,000.00	51,435,793.37	-206.63	

種苗改良繁殖作業基金

成本彙總表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
直接材料	10,800,000	7,895,381	-2,904,619	-26.89	
直接人工	2,320,000	1,978,063	-341,937	-14.74	
製造費用	3,748,000	3,374,263	-373,737	-9.97	
製 造 成 本	16,868,000	13,247,707	-3,620,293	-21.46	
加:期初在植農作物存貨	183,000	919,450	736,450	402.43	
減:期末在植農作物存貨	333,000	1,142,621	809,621	243.13	
製 成 品 成 本	16,718,000	13,024,536	-3,693,464	-22.09	
加:期初農產品存貨	68,783,000	89,871,107	21,088,107	30.66	
加:購入農產品	37,081,000	24,445,852	-12,635,148	-34.07	
減:期末農產品存貨	70,220,000	87,891,244	17,671,244	25.17	
減：自用種子		409,393	409,393		
減：抽樣		88,020	88,020		
銷 貨 成 本	52,362,000	38,952,838	-13,409,162	-25.61	
台農1號玉米種子	5,040,000	2,819,741	-2,220,259	-44.05	
台南20號玉米種子	2,535,000	1,616,509	-918,491	-36.23	
台南24號玉米種子	5,150,000	6,179,136	1,029,136	19.98	
688號玉米種子	625,000	1,528,500	903,500	144.56	
台中5號高粱種子	2,757,000	2,317,223	-439,777	-15.95	
油菜種子	20,800,000	18,804,174	-1,995,826	-9.60	
埃及三葉草種子	10,400,000	2,373,602	-8,026,398	-77.18	
苕子種子	950,000	1,739,524	789,524	83.11	
青皮豆種子		1,129	1,129		
亞蔬6號番茄種子	50,000	26,788	-23,212	-46.42	
亞蔬9號番茄種子	28,000	38,617	10,617	37.92	
亞蔬10,18,20號番茄種子	1,500,000	255,603	-1,244,397	-82.96	
亞蔬13號番茄種子		4,488	4,488		
亞蔬19號番茄種子	327,000	117,858	-209,142	-63.96	
亞蔬21號番茄種子	1,050,000	670,058	-379,942	-36.18	
亞蔬22號番茄種子	1,050,000	374,532	-675,468	-64.33	
玉米親本種子		84,161	84,161		
甘藍種子		1,195	1,195		
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	100,000		-100,000	-100.00	
銷貨成本淨額	52,362,000	38,952,838	-13,409,162	-25.61	

種苗改良繁殖

用人費用

中華民國

項 目	預 算 數										兼任人員用人費用	總計
	正式 員額 薪資	聘僱 人員 薪資	超時 工作 報酬	津 貼	獎金	退休 及卹 償金	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合計		
業務總支出部分	0		0		0	0		6,000		6,000	146,000	152,000
製造成本								6,000		6,000	109,000	115,000
行銷及業務費用										0	17,000	17,000
管理及總務費用										0	20,000	20,000
合 計	0	0	0	0	0	0	0	6,000	0	6,000	146,000	152,000

註：

1. 兼任人員用人費用預算數及決算數係兼任人員超時工作報酬。
2. 因應業務需要，部分勞務委由勞力外包公司派遣人力約12人支應，編列於其他業務
3. 協助作物生產之契僱人力，因配合階段性生產需要而投入，其期間及人數不固定，

殖作業基金

彙計表

101 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式 員額 薪資	聘僱 人員 薪資	超時 工作 報酬	津 貼	獎金	退休 及卹 償金	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
0		0		0	0		6,000		6,000	99,409	105,409
0		0		0	0		6,000		6,000	79,846	85,846
									0	0	0
									0	19,563	19,563
0	0	0	0	0	0	0	6,000	0	6,000	99,409	105,409

成本及銷管費用項下服務費用，預算數3,449,000元、決算數2,925,308元。

經費編列於直接人工項下服務費用，預算數1,155,000元、決算數1,721,646元。

員工人數明細表

單位：人

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，其他業務成本及銷管費用所需人力約12人；另為協助作物生產需要之派遣人力，因配合階段性生產作業需要而投入，其期間及人數不固定。

種苗改良繁殖作業基金

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
小型客貨車	2	1,800,000	2	1,704,329			-95,671	-5.32	
合 計	2	1,800,000	2	1,704,329			-95,671	-5.32	

種苗改良繁殖作業基金

各項費用彙計表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	152,000	105,409	-46,591	-30.65
超時工作報酬	146,000	99,409	-46,591	-31.91
獎金			0	
福利費	6,000	6,000	0	
服務費用	10,775,000	9,157,802	-1,617,198	-15.01
水電費	1,493,000	1,283,117	-209,883	-14.06
郵電費	321,000	306,829	-14,171	-4.41
旅運費	1,788,000	892,580	-895,420	-50.08
印刷裝訂與廣告費	121,000	115,100	-5,900	-4.88
修理保養及保固費	1,709,000	1,351,856	-357,144	-20.90
保險費	189,000	103,777	-85,223	-45.09
一般服務費	4,979,000	5,024,543	45,543	0.91
專業服務費	175,000	80,000	-95,000	-54.29
材料及用品費	13,549,000	9,707,549	-3,841,451	-28.35
使用材料費	13,511,000	9,683,889	-3,827,111	-28.33
用品消耗	38,000	23,660	-14,340	-37.74
折舊、折耗及攤銷	7,313,000	7,341,996	28,996	0.40
土地改良物折舊	380,000	379,279	-721	-0.19
房屋折舊	2,560,000	2,558,378	-1,622	-0.06
機械及設備折舊	2,742,000	2,760,226	18,226	0.66
交通及運輸設備折舊	310,000	335,688	25,688	8.29
什項設備折舊	315,000	302,469	-12,531	-3.98
攤銷	1,006,000	1,005,956	-44	0.00
稅捐與規費(強制費)	187,000	131,775	-55,225	-29.53
消費與行為稅	75,000	57,272	-17,728	-23.64

種苗改良繁殖作業基金

各項費用彙計表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
規費	112,000	74,503	-37,497	-33.48
會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	20,000		-20,000	-100.00
會費	5,000		-5,000	-100.00
補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	15,000		-15,000	-100.00
短絀與賠償給付		24,789	24,789	
各項短絀		24,789	24,789	
其他	90,000	88,020	-1,980	-2.20
其他費用	90,000	88,020	-1,980	-2.20
合 計	32,086,000	26,557,340	-5,528,660	-17.23
加：期初在植農作物存貨	183,000	919,450	736,450	402.43
減：期末在植農作物存貨	333,000	1,142,621	809,621	243.13
淨 計	31,936,000	26,334,169	-5,601,831	-17.54
加：期初農產品存貨	68,783,000	89,871,107	21,088,107	30.66
加：購入農產品	37,081,000	24,445,852	-12,635,148	-34.07
減：期末農產品存貨	70,220,000	87,891,244	17,671,244	25.17
減：自用種子		409,393	409,393	
減：抽樣		88,020	88,020	
成本及費用總計	67,580,000	52,262,471	-15,317,529	-22.67

種苗改良繁殖作業基金

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目					
廣告費	1,000	17,400	+16,400	1640.00	刊登債務人劉福楷 不動產拍賣廣告
業務宣導費	95,000	95,000	0	0.00	

畜產改良作業基金
附屬單位決算之分決算

畜產改良作業基金
中華民國 101 年度決算書
目 次

甲、總說明	2-1
乙、主要表	
1. 收支餘絀決算表	2-5
2. 餘絀撥補決算表	2-6
3. 現金流量決算表	2-7
4. 平衡表	2-8
丙、附屬表	
1. 銷貨收入明細表	2-12
2. 其他業務收入明細表	2-14
3. 業務外收入明細表	2-15
4. 銷貨成本明細表	2-16
5. 直接材料人工及製造費用明細表	2-18
6. 其他業務成本明細表	2-20
7. 行銷及業務費用明細表	2-22
8. 管理及總務費用明細表	2-24
9. 業務外費用明細表	2-25
10. 資產折舊明細表	2-26
11. 資產報廢明細表	2-27
12. 固定資產建設改良擴充明細表	2-28
13. 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	2-30
14. 主要營運項目執行績效摘要表	2-32
15. 基金數額增減明細表	2-33
16. 成本彙總表	2-34
17. 員工人數彙計表	2-35
18. 用人費用彙計表	2-36
19. 各項費用彙計表	2-38
20. 管制性項目及統計所需項目比較表	2-40

甲、總 說 明

畜產改良作業基金

總 說 明

中華民國 101 年度

壹、業務計畫實施績效：

一、產銷計畫：

產品名稱	單 位	預 算 數	實 際 量	比 較 增 減	增減量 占預算 量 %	增 減 原 因 說 明
1.豬 隻	頭	4,375	4,300	-75	-1.71	
2.牛 隻	頭	190	222	32	16.84	因市場需求增加，且亦肥育完成，為節省飼養成本，配合增加供應。
3.羊 隻	頭	470	681	211	44.89	為因應業務調整，增加出售已完成試驗及非留種畜群。
4.兔 隻	頭	8,500	6,458	-2,042	-24.02	因實驗用需求減少，且民間養兔場亦有供應所致。
5.生 乳	公斤	893,000	1,027,358	134,358	15.05	因乳牛繁殖效益提高，且飼養管理完善，致泌乳頭數及乳產量增加，使牛乳銷售量增加。
6.家 禽	隻	103,636	92,230	-11,406	-11.01	因產期調節，部分鵝隻延後生產銷售。
7.食 蛋	公斤	53,300	52,863	-437	-0.82	
8.鹿 茸	公克	40,000	21,188	-18,812	-47.03	配合鹿茸採割期及市場需求減少所致。
9.精 液	支	13,000	10,313	-2,687	-20.67	本所彰化場因組織整併業務調整而減少種公豬飼養頭數，致精液數量亦縮減供應。
10.飼 料	公斤	3,850,000	3,438,630	-411,370	-10.68	因部分單位動物飼養頭數減少，致飼料需求降低。

二、經營實績分析檢討：

(一)事業成長

單位：新臺幣萬元

項 目 \ 年 度 別	本年度	上年度	99 年度	98 年度	97 年度	說 明
業 務 收 入	15,186	15,504	14,183	14,114	13,252	包括銷貨收入及其他業務收入
成 長 率	-2.05%	9.31%	0.49%	6.5%	13.45%	

(二)經營效能

- 1.業務收入決算數 151,859,856 元，較預算數 149,790,000 元，增加 2,069,856 元，約 1.38%，業務成本與費用決算數 142,042,308 元，較預算數 138,901,000 元，增加 3,141,308 元，約 2.26%。

畜產改良作業基金

總 說 明

中華民國 101 年度

2. 決算業務成本與費用占業務收入比率為 93.54%，較預算占業務收入比率為 92.74%，增加 0.8%，換言之，即決算業務收入每百元支用業務成本與費用 93.54 元，較預算支用業務成本與費用 92.74 元，增加 0.8 元，係因飼料價格日益上漲所致。

三、固定資產建設改良擴充執行績效與資金來源計畫及成本效益分析：

固定資產建設改良擴充，本年度決算數 15,425,358 元，可用預算數 118,116,000 元，執行率約 13.06%，其資金來源為營運資金，係視業務實際需要擴充設備以加強試驗、改良、繁殖推廣工作。執行未完成之原因係新建飼料廠工程，涉及廠房設計、飼料機械設計、消防水電配置及三者間之界面整合，規劃作業繁複，復經三次招標流標，於 12 月 21 日完成決標，工期 300 天；另小型豬種豬舍與週邊環境修建工程，則因土地區分與施作面積經農委會水土保持局判定須辦理水土保持計畫，使工程無法於 101 年度完工，致需保留房屋建築工程及機械設備預算經費 101,109,464 元至 102 年度繼續執行。

貳、收支餘絀情形：

- 一、收入：本年度業務收入決算數 151,859,856 元，較預算數 149,790,000 元，增加 2,069,856 元，約 1.38%；業務外收入決算數 5,757,430 元，較預算數 4,423,000 元，增加 1,334,430 元，約 30.17%，主要係出售無產值經濟動物及報廢之固定資產、工程逾期完工及購買原物料未達合格標準之罰款收入增加所致。
- 二、支出：本年度業務成本與費用決算數 142,042,308 元，較預算數 138,901,000 元，增加 3,141,308 元，約 2.26%；業務外費用決算數 299,750 元，較預算數 37,000 元，增加 262,750 元，約 710.14%，主要係無產值之經濟動物淘汰變賣損失增加。
- 三、餘絀：決算業務總收入 157,617,286 元，業務總支出 142,342,058 元，賸餘 15,275,228 元，較預算數 15,275,000 元，增加 228 元。

參、餘絀撥補實況：

本期賸餘 15,275,228 元，連同前期未分配賸餘 155,642,932.03 元，總計 170,918,160.03 元，除本年度決算賸餘超過預算 228 元解繳國庫外，其餘 170,917,932.03 元，全數留作未分配賸餘，作為擴充固定資產財源。

畜產改良作業基金

總 說 明

中華民國 101 年度

肆、現金流量結果：

- 一、業務活動之現金流量：淨現金流入 25,327,564 元。
- 二、投資活動之現金流量：淨現金流出 15,762,033 元。
- 三、融資活動之現金流量：淨現金流入 5,028,074 元。
- 四、期初現金及約當現金 475,828,727 元，本年度現金及約當現金淨增 14,593,605 元，期末現金及約當現金 490,422,332 元。

伍、資產負債情況：

- 一、本年度期末資產總額 660,193,724 元（含流動資產 543,431,805 元、投資、長期應收款、貸墊款及準備金 5,603,027 元、固定資產 107,827,642 元、遞耗資產 1,630,250 元、無形資產 1,681,000 元、其他資產 20,000 元）；較上年度決算審定數 643,663,190 元，增加 16,530,534 元，主要係存款及固定資產增加所致。
- 二、本年度期末負債總額 14,988,734 元（含流動負債 2,631,902 元及其他負債 12,356,832 元）；較上年度決算審定數 13,733,200 元，增加 1,255,534 元，主要係存入保證金增加所致。
- 三、本年度期末淨值共計 645,204,990 元（含基金 20,407,190.97 元、公積 420,540,050.50 元、累積賸餘 170,917,932.03 元、淨值其他項目 33,339,816.50 元）；較上年度決算審定數 629,929,990 元，增加 15,275,000 元，係為本期賸餘數。

畜產改良作業基金

總 說 明

中華民國 101 年度

陸、其他：

一、最近五年度收支情形

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	本年度 決算數	上年度 決算數	99年度 決算數	98年度 決算數	97年度 決算數
收 入	157,617	160,176	146,096	149,770	145,227
業 務 收 入	151,860	155,040	141,827	141,137	132,522
業 務 外 收 入	5,757	5,136	4,269	8,633	12,705
支 出	142,342	144,396	129,707	134,604	124,373
業務成本與費用	142,042	143,653	128,767	133,921	123,462
業 務 外 費 用	300	743	940	683	911
賸 餘	15,275	15,780	16,389	15,166	20,854

二、最近五年度賸餘分配情形

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	本年度 決算數	上年度 決算數	99年度 決算數	98年度 決算數	97年度 決算數
賸 餘 分 配					
解繳國庫淨額	0.228	60,334	56,093	458	25,000
未 分 配 賸 餘	170,918	155,643	200,197	239,901	225,193
合 計	170,918	215,977	256,290	240,359	250,193

乙、主 要 表

畜產改良作業基金

收支餘絀決算表

中華民國101年度

單位:新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業 務 收 入	149,790,000	100.00	151,859,856	100.00	2,069,856	1.38	155,039,618	100.00
銷 貨 收 入	125,671,000	83.90	128,742,823	84.78	3,071,823	2.44	132,453,560	85.43
農林漁牧銷貨收入	125,671,000	83.90	128,742,823	84.78	3,071,823	2.44	132,453,560	85.43
其 他 業 務 收 入	24,119,000	16.10	23,117,033	15.22	-1,001,967	4.15	22,586,058	14.57
雜 項 業 務 收 入	24,119,000	16.10	23,117,033	15.22	-1,001,967	4.15	22,586,058	14.57
業 務 成 本 與 費 用	138,901,000	92.74	142,042,308	93.54	3,141,308	2.26	143,653,324	92.66
銷 貨 成 本	107,192,000	71.56	111,646,575	73.52	4,454,575	4.16	115,211,089	74.31
農林漁牧銷貨成本	107,192,000	71.56	111,646,575	73.52	4,454,575	4.16	115,211,089	74.31
其 他 業 務 成 本	19,842,000	13.25	18,627,644	12.27	-1,214,356	6.12	17,736,589	11.44
雜 項 業 務 成 本	19,842,000	13.25	18,627,644	12.27	-1,214,356	6.12	17,736,589	11.44
行 銷 及 業 務 費 用	8,062,000	5.39	7,968,079	5.25	-93,921	1.16	7,033,238	4.54
業 務 費 用	8,062,000	5.39	7,968,079	5.25	-93,921	1.16	7,033,238	4.54
管 理 及 總 務 費 用	3,805,000	2.54	3,800,010	2.50	-4,990	0.13	3,672,408	2.37
管理費用及總務費用	3,805,000	2.54	3,800,010	2.50	-4,990	0.13	3,672,408	2.37
業 務 賸 餘	10,889,000	7.26	9,817,548	6.46	-1,071,452	9.84	11,386,294	7.34
業 務 外 收 入	4,423,000	2.97	5,757,430	3.80	1,334,430	30.17	5,136,377	3.31
財 務 收 入	3,719,000	2.48	4,145,152	2.73	426,152	11.46	3,571,574	2.30
利 息 收 入	3,719,000	2.48	4,145,152	2.73	426,152	11.46	3,571,574	2.30
其 他 業 務 外 收 入	704,000	0.48	1,612,278	1.07	908,278	129.02	1,564,803	1.01
財 產 交 易 賸 餘	464,000	0.31	843,975	0.56	379,975	81.89	1,237,766	0.80
違 規 罰 款 收 入	60,000	0.04	289,619	0.19	229,619	382.70	195,563	0.13
雜 項 收 入	180,000	0.13	478,684	0.32	298,684	165.94	131,474	0.08
業 務 外 費 用	37,000	0.02	299,750	0.20	262,750	710.14	742,354	0.48
其 他 業 務 外 費 用	37,000	0.02	299,750	0.20	262,750	710.14	742,354	0.48
財 產 交 易 短 絀	37,000	0.02	299,750	0.20	262,750	710.14	299,330	0.19
雜 項 費 用							443,024	0.29
業 務 外 賸 餘	4,386,000	2.94	5,457,680	3.60	1,071,680	24.43	4,394,023	2.83
本 期 賸 餘	15,275,000	10.20	15,275,228	10.06	228		15,780,317	10.17

畜產改良作業基金
餘絀撥補決算表

中華民國101年度

單位:新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
贍 餘 之 部	170,918,000.00	100.00	170,918,160.03	100.00	160.03		215,977,249.03	100.00
本 期 贍 餘	15,275,000.00	8.94	15,275,228.00	8.94	228.00		15,780,317.00	7.31
前期未分配贍餘	155,643,000.00	91.06	155,642,932.03	91.06	-67.97		200,196,932.03	92.69
分 配 之 部			228.00		228.00		60,334,317.00	27.94
解繳國庫淨額			228.00		228.00		60,334,317.00	27.94
未 分 配 贍 餘	170,918,000.00	100.00	170,917,932.03	100.00	-67.97		155,642,932.03	72.06

畜產改良作業基金

現金流量決算表

中華民國101年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀－)	15,275,000	15,275,228	228	
調整非現金項目	9,222,000	10,052,336	830,336	9.00
業務活動之淨現金流入(流出－)	24,497,000	25,327,564	830,564	3.39
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產	526,000	689,325	163,325	31.05
增加長期投資、長期應收款、貸墊款及準備金				
增加固定資產及遞耗資產	-26,355,000	-16,021,358	10,333,642	39.21
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-300,000	-430,000	-130,000	43.33
投資活動之淨現金流入(流出－)	-26,129,000	-15,762,033	10,366,967	39.68
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	5,000,000	7,027,400	2,027,400	40.55
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-4,779,000	-1,999,326	2,779,674	58.16
賸餘分配款				
融資活動之淨現金流入(流出－)	221,000	5,028,074	4,807,074	2175.15
現金及約當現金淨增(淨減－)	-1,411,000	14,593,605	16,004,605	1134.27
期 初 現 金 及 約 當 現 金	376,933,000	475,828,727	98,895,727	26.24
期 末 現 金 及 約 當 現 金	375,522,000	490,422,332	114,900,332	30.60

畜產改良作業基金

平 衡 表

中華民國101年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	660,193,724.00	100.00	643,663,190.00	100.00	16,530,534.00	2.57
流 動 資 產	543,431,805.00	82.31	530,852,915.00	82.47	12,578,890.00	2.37
現 金	490,422,332.00	74.28	475,828,727.00	73.93	14,593,605.00	3.07
庫 存 現 金						
銀 行 存 款	490,422,332.00	74.28	475,828,727.00	73.93	14,593,605.00	3.07
應 收 款 項	1,733,887.00	0.26	1,642,631.00	0.25	91,256.00	5.56
應 收 帳 款	1,511,809.00	0.23	1,430,107.00	0.22	81,702.00	5.71
應 收 利 息	222,078.00	0.03	212,524.00	0.03	9,554.00	4.50
存 貨	51,119,099.00	7.74	53,381,557.00	8.29	-2,262,458.00	-4.24
物 料	12,026,798.00	1.82	15,269,254.00	2.37	-3,242,456.00	-21.24
在 養 畜 產 品	39,092,301.00	5.92	38,112,303.00	5.92	979,998.00	2.57
預 付 款 項	156,487.00	0.02			156,487.00	
預 付 費 用	156,487.00	0.02			156,487.00	
投資、長期應收款、貸 墊 款 及 準 備 金	5,603,027.00	0.85	5,603,027.00	0.87		
準 備 金	5,603,027.00	0.85	5,603,027.00	0.87		
退休及離職準備金	5,603,027.00	0.85	5,603,027.00	0.87		
固 定 資 產	107,827,642.00	16.34	103,388,658.00	16.07	4,438,984.00	4.29
土 地	36,092,334.00	5.47	36,092,334.00	5.61		
土 地 改 良 物	3,777,606.00	0.57	3,641,280.00	0.57	136,326.00	3.74
土 地 改 良 物	15,200,079.00	2.30	14,529,753.00	2.26	670,326.00	4.61
累 計 折 舊 - 土 地 改 良 物 (-)	-11,422,473.00	-1.73	-10,888,473.00	-1.69	-534,000.00	4.90
房 屋 及 建 築	38,602,247.00	5.85	35,544,834.00	5.52	3,057,413.00	8.60
房 屋 及 建 築	148,326,409.35	22.47	142,128,210.75	22.08	6,198,198.60	4.36
累 計 折 舊 - 房 屋 及 建 築 (-)	-109,724,162.35	-16.62	-106,583,376.75	-16.56	-3,140,785.60	2.95

畜產改良作業基金

平 衡 表

中華民國101年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
機 械 及 設 備	22,873,836.00	3.46	22,472,690.00	3.49	401,146.00	1.79
機 械 及 設 備	83,280,431.50	12.61	80,835,014.50	12.56	2,445,417.00	3.03
累 計 折 舊 - 機 械 及 設 備 (-)	-60,406,595.50	-9.15	-58,362,324.50	-9.07	-2,044,271.00	3.50
交 通 及 運 輸 設 備	5,005,714.00	0.76	5,211,485.00	0.81	-205,771.00	-3.95
交 通 及 運 輸 設 備	17,464,568.00	2.65	16,919,163.00	2.63	545,405.00	3.22
累 計 折 舊 - 交 通 及 運 輸 設 備 (-)	-12,458,854.00	-1.89	-11,707,678.00	-1.82	-751,176.00	6.42
什 項 設 備	683,490.00	0.11	308,520.00	0.05	374,970.00	121.54
什 項 設 備	2,498,849.00	0.38	2,405,249.00	0.37	93,600.00	3.89
累 計 折 舊 - 什 項 設 備 (-)	-1,815,359.00	-0.27	-2,096,729.00	-0.33	281,370.00	-13.42
購 建 中 固 定 資 產	792,415.00	0.12	117,515.00	0.02	674,900.00	574.31
未 完 工 程	792,415.00	0.12	117,515.00	0.02	674,900.00	574.31
遞 耗 資 產	1,630,250.00	0.25	1,839,910.00	0.29	-209,660.00	-11.40
經 濟 動 物	1,630,250.00	0.25	1,839,910.00	0.29	-209,660.00	-11.40
經 濟 動 物	6,801,125.00	1.03	7,076,175.00	1.10	-275,050.00	-3.89
累 計 折 耗 - 經 濟 動 物 (-)	-5,170,875.00	-0.78	-5,236,265.00	-0.81	65,390.00	-1.25
無 形 資 產	1,681,000.00	0.25	1,958,680.00	0.30	-277,680.00	-14.18
無 形 資 產	1,681,000.00	0.25	1,958,680.00	0.30	-277,680.00	-14.18
電 腦 軟 體	1,681,000.00	0.25	1,958,680.00	0.30	-277,680.00	-14.18
其 他 資 產	20,000.00		20,000.00			
什 項 資 產	20,000.00		20,000.00			
存 出 保 證 金	20,000.00		20,000.00			
資 產 總 額	660,193,724.00	100.00	643,663,190.00	100.00	16,530,534.00	2.57

畜產改良作業基金

平 衡 表

中華民國101年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	14,988,734.00	2.27	13,733,200.00	2.13	1,255,534.00	9.14
流動負債	2,631,902.00	0.40	6,404,442.00	0.99	-3,772,540.00	-58.91
應付款項	2,631,902.00	0.40	6,404,442.00	0.99	-3,772,540.00	-58.91
應付帳款	2,629,804.00	0.40	6,402,242.00	0.99	-3,772,438.00	-58.92
應付代收款	1,870.00		2,200.00		-330.00	-15.00
應付繳庫數	228.00				228.00	
其他負債	12,356,832.00	1.87	7,328,758.00	1.14	5,028,074.00	68.61
什項負債	12,356,832.00	1.87	7,328,758.00	1.14	5,028,074.00	68.61
存入保證金	6,753,805.00	1.02	1,725,731.00	0.27	5,028,074.00	291.36
應付退休及離職金	5,603,027.00	0.85	5,603,027.00	0.87		
淨值	645,204,990.00	97.73	629,929,990.00	97.87	15,275,000.00	2.42
基金	20,407,190.97	3.09	20,407,190.97	3.17		
基金	20,407,190.97	3.09	20,407,190.97	3.17		
基金	20,407,190.97	3.09	20,407,190.97	3.17		
公積	420,540,050.50	63.70	420,540,050.50	65.34		
資本公積	42,141,898.17	6.38	42,141,898.17	6.55		
受贈公積	24,729,722.34	3.75	24,729,722.34	3.84		
其他資本公積	17,412,175.83	2.64	17,412,175.83	2.71		
特別公積	378,398,152.33	57.32	378,398,152.33	58.79		
特別公積	378,398,152.33	57.32	378,398,152.33	58.79		
累積餘絀	170,917,932.03	25.89	155,642,932.03	24.18	15,275,000.00	9.81
累積賸餘	170,917,932.03	25.89	155,642,932.03	24.18	15,275,000.00	9.81
累積賸餘	170,917,932.03	25.89	155,642,932.03	24.18	15,275,000.00	9.81
淨值其他項目	33,339,816.50	5.05	33,339,816.50	5.18		
未實現重估增值	33,339,816.50	5.05	33,339,816.50	5.18		
負債及淨值總額	660,193,724.00	100.00	643,663,190.00	100.00	16,530,534.00	2.57

丙、附 屬 表

本頁空白

畜產改良

銷貨收入

中華民國

科 目 及 產 品 名 稱			單位	預 算 數			決 算 數		
				數 量	單 價	金 額	數 量	單 價	金 額
農林漁牧銷貨收入									
1 種	豬	頭	80	18,000.00	1,440,000	43	19,671.26	845,864	
2 種	仔 豬	頭	290	6,200.00	1,798,000	99	7,933.03	785,370	
3 肉	仔 豬	頭	450	2,700.00	1,215,000	474	2,863.39	1,357,246	
4 肉	豬	頭	2,835	6,800.00	19,278,000	2,938	6,447.43	18,942,559	
5 小	型 豬	頭	720	4,000.00	2,880,000	746	3,764.63	2,808,414	
6 牛	乳	公斤	870,000	25.80	22,446,000	993,544	27.80	27,622,511	
7 乳	公 牛	頭	34	20,000.00	680,000	41	4,984.44	204,362	
8 肉	牛	頭	156	24,000.00	3,744,000	181	35,261.06	6,382,251	
9 種	兔	頭	2,500	540.00	1,350,000	1,411	521.00	735,130	
10 肉	兔	頭	6,000	450.00	2,700,000	5,047	446.98	2,255,890	
11 羊	乳	公斤	23,000	31.00	713,000	33,814	33.00	1,115,791	
12 山	羊	頭	470	7,000.00	3,290,000	681	6,833.18	4,653,396	
13 種	雛 雞	隻	32,000	20.00	640,000	49,265	19.85	978,145	
14 淘	汰 家 禽	隻	10,800	60.00	648,000	8,399	103.53	869,530	
15 土	雞	隻	5,800	300.00	1,740,000	5,751	331.23	1,904,931	
16 天	鵝	隻	36	10,000.00	360,000	10	8,600.00	86,000	
17 種	鵝	隻	25,000	85.00	2,125,000	21,428	88.60	1,898,610	
18 種	鴨	隻	30,000	36.00	1,080,000	7,377	48.12	354,950	
19 食	蛋	公斤	53,300	42.00	2,239,000	52,863	49.36	2,609,376	
20 鹿	茸	公克	40,000	20.00	800,000	21,188	17.96	380,500	
21 豬	精	液 支	13,000	165.00	2,145,000	10,313	168.69	1,739,720	
22 飼	料	公斤	3,850,000	13.60	52,360,000	3,438,630	14.60	50,212,277	
合	計				125,671,000			128,742,823	

作業基金

明細表

101年 度

單位：新臺幣元

比 較 增 減						備 註
數 量	%	單 價	%	金 額	%	
-37	-46.25	1,671.26	9.28	-594,136	-41.26	
-191	-65.86	1,733.03	27.95	-1,012,630	-56.32	
24	5.33	163.39	6.05	142,246	11.71	
103	3.63	-352.57	-5.18	-335,441	-1.74	
26	3.61	-235.37	-5.88	-71,586	-2.49	
123,544	14.20	2.	7.75	5,176,511	23.06	
7	20.59	-15,015.56	-75.08	-475,638	-69.95	
25	16.03	11,261.06	46.92	2,638,251	70.47	
-1,089	-43.56	-19.	-3.52	-614,870	-45.55	
-953	-15.88	-3.02	-.67	-444,110	-16.45	
10,814	47.02	2.	6.45	402,791	56.49	
211	44.89	-166.82	-2.38	1,363,396	41.44	
17,265	53.95	-0.15	-.75	338,145	52.84	
-2,401	-22.23	43.53	72.55	221,530	34.19	
-49	-.84	31.23	10.41	164,931	9.48	
-26	-72.22	-1,400.	-14.00	-274,000	-76.11	
-3,572	-14.29	3.6	4.24	-226,390	-10.65	
-22,623	-75.41	12.12	33.67	-725,050	-67.13	
-437	-.82	7.36	17.52	370,376	16.54	
-18,812	-47.03	-2.04	-10.20	-419,500	-52.44	
-2,687	-20.67	3.69	2.24	-405,280	-18.89	
-411,370	-10.68	1.	7.35	-2,147,723	-4.10	
				3,071,823	2.44	

畜產改良作業基金
其他業務收入明細表

中華民國101年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其 他 業 務 收 入	24,119,000	23,117,033	-1,001,967	-4.15	
雜 項 業 務 收 入	24,119,000	23,117,033	-1,001,967	-4.15	
合 計	24,119,000	23,117,033	-1,001,967	-4.15	

畜產改良作業基金
業務外收入明細表

中華民國 101 年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
財 務 收 入	3,719,000	4,145,152	426,152	11.46	
利 息 收 入	3,719,000	4,145,152	426,152	11.46	係利率較原預估數調升，收入增加。
其 他 業 務 外 收 入	704,000	1,612,278	908,278	129.02	
財 產 交 易 賸 餘	464,000	843,975	379,975	81.89	係變賣無產值經濟動物及出售報廢冷氣機、剪草機等固定資產收入。
違 規 罰 款 收 入	60,000	289,619	229,619	382.70	因工程採購逾期完工及購買原物料未達合格標準之罰款收入增加。
雜 項 收 入	180,000	478,684	298,684	165.94	係員工宿舍管理費收入、政府補助款及報廢廢鐵收入增加。
合 計	4,423,000	5,757,430	1,334,430	30.17	

畜產改良
銷貨成本

中華民國

科 目 及 產 品 名 稱		單位	預 算 數			決 算 數		
			數 量	單 位 成 本	金 額	數 量	單 位 成 本	金 額
農林漁牧銷貨成本								
1 種	豬	頭	80	9,000.00	720,000	43	10,018.51	430,796
2 種	仔 豬	頭	290	3,600.00	1,044,000	99	5,313.78	526,064
3 肉	仔 豬	頭	450	2,000.00	900,000	474	2,831.64	1,342,199
4 肉	豬	頭	2,835	5,500.00	15,593,000	2,938	6,323.93	18,579,717
5 小	型 豬	頭	720	3,000.00	2,160,000	746	3,295.00	2,458,070
6 牛	乳	公斤	870,000	21.10	18,357,000	993,544	21.31	21,172,779
7 乳	公 牛	頭	34	8,500.00	289,000	41	4,984.44	204,362
8 肉	牛	頭	156	19,000.00	2,964,000	181	20,268.49	3,668,597
9 種	兔	頭	2,500	270.00	675,000	1,411	295.00	416,245
10 肉	兔	頭	6,000	240.00	1,440,000	5,047	260.88	1,316,664
11 羊	乳	公斤	23,000	25.00	575,000	33,814	25.00	845,341
12 山	羊	頭	470	6,100.00	2,867,000	681	7,357.44	5,010,419
13 種	雛 雞	隻	32,000	14.00	448,000	49,265	13.97	688,120
14 淘	汰 家 禽	隻	10,800	40.00	432,000	8,399	77.36	649,744
15 土	雞	隻	5,800	200.00	1,160,000	5,751	258.64	1,487,458
16 天	鵝	隻	36	9,000.00	324,000	10	8,600.00	86,000
17 種	鵝	隻	25,000	70.00	1,750,000	21,428	62.82	1,346,089
18 種	鴨	隻	30,000	29.00	870,000	7,377	33.00	243,441
19 食	蛋	公斤	53,300	30.00	1,599,000	52,863	30.77	1,626,501
20 鹿	茸	公克	40,000	11.00	440,000	21,188	12.10	256,350
21 豬	精	液 支	13,000	125.00	1,625,000	10,313	121.10	1,248,944
22 飼	料	公斤	3,850,000	13.10	50,435,000	3,438,630	13.87	47,681,375
加或減：存貨評 價、盤餘紬、出售 下腳收入等與存貨 相關之餘紬					525,000			361,300
總 計					107,192,000			111,646,575

作業基金 明細表

101年 度

單位：新臺幣元

比 較 增 減						備 註
數 量	%	單 位 成 本	%	金 額	%	
-37	-46.25	1,018.51	11.32	-289,204	-40.17	
-191	-65.86	1,713.78	47.61	-517,936	-49.61	
24	5.33	831.64	41.58	442,199	49.13	
103	3.63	823.93	14.98	2,986,717	19.15	
26	3.61	295.00	9.83	298,070	13.80	
123,544	14.20	0.21	1.00	2,815,779	15.34	
7	20.59	-3,515.56	-41.36	-84,638	-29.29	
25	16.03	1,268.49	6.68	704,597	23.77	
-1,089	-43.56	25.00	9.26	-258,755	-38.33	
-953	-15.88	20.88	8.70	-123,336	-8.57	
10,814	47.02			270,341	47.02	
211	44.89	1,257.44	20.61	2,143,419	74.76	
17,265	53.95	-0.03	-0.21	240,120	53.60	
-2,401	-22.23	37.36	93.40	217,744	50.40	
-49	-0.84	58.64	29.32	327,458	28.23	
-26	-72.22	-400.00	-4.44	-238,000	-73.46	
-3,572	-14.29	-7.18	-10.26	-403,911	-23.08	
-22,623	-75.41	4.00	13.79	-626,559	-72.02	
-437	-0.82	0.77	2.57	27,501	1.72	
-18,812	-47.03	1.10	10.00	-183,650	-41.74	
-2,687	-20.67	-3.90	-3.12	-376,056	-23.14	
-411,370	-10.68	0.77	5.88	-2,753,625	-5.46	
				-163,700	-31.18	乳牛、乳羊、種羊及肉兔等畜禽因非常死亡而轉列銷貨成本。
				4,454,575	4.16	

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101年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
直 接 材 料 (1)	91,188,000	99,143,516	7,955,516	8.72	因飼料廠機械設備尚未完成，無須提列折舊數，及經濟動物折耗率則較預估數減少。
材 料 及 用 品 費	91,188,000	99,143,516	7,955,516	8.72	
使 用 材 料 費	91,188,000	99,143,516	7,955,516	8.72	
直 接 人 工 (2)	4,561,000	4,404,038	-156,962	-3.44	
用 人 費 用	180,000	173,669	-6,331	-3.52	
超 時 工 作 報 酬	180,000	173,669	-6,331	-3.52	
服 務 費 用	4,381,000	4,230,369	-150,631	-3.44	
一 般 服 務 費	4,381,000	4,230,369	-150,631	-3.44	
製 造 費 用 (3)	20,429,000	9,414,293	-11,014,707	-53.92	
服 務 費 用	5,629,000	3,089,300	-2,539,700	-45.12	
水 電 費	1,905,000	1,674,337	-230,663	-12.11	
郵 電 費	125,000		-125,000	-100.00	
旅 運 費	210,000	88,405	-121,595	-57.90	
印 刷 裝 訂 與 廣 告 費	48,000		-48,000	-100.00	
修 理 保 養 及 保 固 費	2,790,000	1,108,909	-1,681,091	-60.25	
保 險 費	101,000	44,249	-56,751	-56.19	
專 業 服 務 費	450,000	173,400	-276,600	-61.47	
材 料 及 用 品 費	1,468,000	1,163,553	-304,447	-20.74	
使 用 材 料 費	1,087,000	965,079	-121,921	-11.22	
用 品 消 耗	381,000	198,474	-182,526	-47.91	

畜產改良作業基金
直接材料人工及製造費用明細表

中華民國101年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
折 舊 、 折 耗 及 攤 銷	13,247,000	5,090,612	-8,156,388	-61.57	
土地改良物折舊	155,000	155,000			
房 屋 折 舊	2,363,000	1,677,101	-685,899	-29.03	
機 械 及 設 備 折 舊	7,729,000	894,780	-6,834,220	-88.42	
交通及運輸設備折舊	786,000	832,821	46,821	5.96	
什 項 設 備 折 舊	9,000	8,750	-250	-2.78	
折 耗	2,205,000	1,522,160	-682,840	-30.97	
稅捐與規費(強制費)	85,000	70,828	-14,172	-16.67	
消 費 與 行 爲 稅	23,000	20,377	-2,623	-11.40	
規 費	62,000	50,451	-11,549	-18.63	
製造成本合計 (1)+(2)+(3)	116,178,000	112,961,847	-3,216,153	-2.77	

備註：編列勞力外包公司之「派遣人力」預算金額3,801,000元，決算金額3,778,002元，分別為進用技術人員3人，一般人員10人，總計13人。

畜產改良作業基金

其他業務成本明細表

中華民國101年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
雜 項 業 務 成 本	19,842,000	18,627,644	-1,214,356	-6.12	
用 人 費 用	2,040,000	2,009,429	-30,571	-1.50	
正式員額薪資	1,201,000	1,200,960	-40		
超時工作報酬	157,000	111,310	-45,690	-29.10	
獎金	350,000	350,280	280	0.08	
退休及卹償金	50,000	51,678	1,678	3.36	
福利費	282,000	295,201	13,201	4.68	
服 務 費 用	7,609,000	6,807,244	-801,756	-10.54	
水電費	1,084,000	765,378	-318,622	-29.39	
郵電費	16,000	6,224	-9,776	-61.10	
旅運費	67,000	57,634	-9,366	-13.98	
印刷裝訂與廣告費	11,000	7,800	-3,200	-29.09	
修理保養及保固費	2,504,000	2,307,225	-196,775	-7.86	
保險費	83,000	14,384	-68,616	-82.67	
一般服務費	3,844,000	3,648,599	-195,401	-5.08	
材 料 及 用 品 費	5,765,000	5,808,158	43,158	0.75	
使用材料費	5,551,000	5,595,010	44,010	0.79	
用品消耗	214,000	213,148	-852	-0.40	
折舊、折耗及攤銷	4,398,000	3,988,603	-409,397	-9.31	
房屋折舊	535,000	445,662	-89,338	-16.70	
機械及設備折舊	3,767,000	3,448,021	-318,979	-8.47	
交通及運輸設備折舊	60,000	59,640	-360	-0.60	
什項設備折舊	36,000	35,280	-720	-2.00	

畜產改良作業基金
其他業務成本明細表

中華民國101年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
稅捐與規費(強制費)	30,000	14,210	-15,790	-52.63	
消 費 與 行 爲 稅	10,000	3,600	-6,400	-64.00	
規 費	20,000	10,610	-9,390	-46.95	
合 計	19,842,000	18,627,644	-1,214,356	-6.12	

備註：編列勞力外包公司之「派遣人力」預算金額3,460,000元，決算金額3,309,975元，分別為進用技術人員7人，一般人員4人，總計11人。

畜產改良作業基金

行銷及業務費用明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業 務 費 用	8,062,000	7,968,079	-93,921	-1.16	
用 人 費 用	619,000	598,219	-20,781	-3.36	
正式員額薪資	400,000	395,520	-4,480	-1.12	
超時工作報酬	38,000	37,669	-331	-0.87	
獎金	117,000	100,080	-16,920	-14.46	
退休及卹償金					
福利費	64,000	64,950	950	1.48	
服 務 費 用	3,882,000	3,913,858	31,858	0.82	
水電費	652,000	524,201	-127,799	-19.60	
郵電費	161,000	113,955	-47,045	-29.22	
旅運費	1,294,000	1,551,821	257,821	19.92	
印刷裝訂與廣告費	642,000	590,319	-51,681	-8.05	
修理保養及保固費	856,000	900,862	44,862	5.24	
保險費	83,000	71,290	-11,710	-14.11	
一般服務費	194,000	161,360	-32,640	-16.82	
專業服務費		50	50		
材 料 及 用 品 費	838,000	568,464	-269,536	-32.16	
使用材料費	724,000	465,416	-258,584	-35.72	
用品消耗	114,000	103,048	-10,952	-9.61	
折舊、折耗及攤銷	2,166,000	2,134,890	-31,110	-1.44	
土地改良物折舊	373,000	372,520	-480	-0.13	
房屋折舊	648,000	646,430	-1,570	-0.24	
機械及設備折舊	258,000	228,480	-29,520	-11.44	
交通及運輸設備折舊	671,000	670,780	-220	-0.03	
什項設備折舊					
攤銷	216,000	216,680	680	0.31	

畜產改良作業基金
行銷及業務費用明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
稅捐與規費(強制費)	557,000	752,648	195,648	35.13	
消費與行為稅	104,000	434,442	330,442	317.73	
規 費	453,000	318,206	-134,794	-29.76	
合 計	8,062,000	7,968,079	-93,921	-1.16	

備註：

1. 管制性項目業務宣導費預算數396,000元，決算數365,666元。
2. 編列勞力外包公司之「派遣人力」預算金額40,000元，決算金額40,000元，係分攤勞力外包之管理費用。

畜產改良作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國101年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理費用及總務費用	3,805,000	3,800,010	-4,990	-0.13	
用人費用	15,000	36,274	21,274	141.83	
超時工作報酬	15,000	36,274	21,274	141.83	
服務費用	1,724,000	1,683,111	-40,889	-2.37	
水電費	299,000	300,614	1,614	0.54	
郵電費	51,000	59,918	8,918	17.49	
旅運費	104,000	146,550	42,550	40.91	
印刷裝訂與廣告費	60,000	10,860	-49,140	-81.90	
修理保養及保固費	349,000	304,417	-44,583	-12.77	
保險費	36,000	33,260	-2,740	-7.61	
一般服務費	730,000	689,492	-40,508	-5.55	
專業服務費	95,000	138,000	43,000	45.26	
材料及用品費	114,000	77,466	-36,534	-32.05	
使用材料費	45,000	14,307	-30,693	-68.21	
用品消耗	69,000	63,159	-5,841	-8.47	
折舊、折耗及攤銷	1,948,000	2,002,109	54,109	2.78	
土地改良物折舊	7,000	6,480	-520	-7.43	
房屋折舊	1,432,000	1,432,749	749	0.05	
機械及設備折舊	88,000	56,240	-31,760	-36.09	
交通及運輸設備折舊	16,000	15,640	-360	-2.25	
攤銷	405,000	491,000	86,000	21.23	
稅捐與規費(強制費)	4,000	1,050	-2,950	-73.75	
規費	4,000	1,050	-2,950	-73.75	
合 計	3,805,000	3,800,010	-4,990	-0.13	

備註：編列勞力外包公司之「派遣人力」預算金額690,000元，決算金額689,492元，分別為進用技術人員2人，一般人員1人，總計3人。

畜產改良作業基金

業務外費用明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其 他 業 務 外 費 用	37,000	299,750	262,750	710.14	因經濟動物無產值淘汰變賣及死亡報廢，造成損失增加。
財 產 交 易 短 絀	37,000	299,750	262,750	710.14	
短絀、賠償與保險給付	37,000	299,750	262,750	710.14	
各 項 短 絀	37,000	299,750	262,750	710.14	
合 計	37,000	299,750	262,750	710.14	

畜產改良作業基金

資產折舊明細表

中華民國101年度

單位:新臺幣元

科 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
原 值	14,529,753.00	142,128,210.75	80,835,014.50	16,919,163.00	2,405,249.00	256,817,390.25
減：以前年度 已提折舊數	10,888,473.00	106,583,376.75	58,362,324.50	11,707,678.00	2,096,729.00	189,638,581.25
上年度期末帳面價值	3,641,280.00	35,544,834.00	22,472,690.00	5,211,485.00	308,520.00	67,178,809.00
加：本年度新增 資產價值	670,326.00	7,259,355.00	5,028,667.00	1,373,110.00	419,000.00	14,750,458.00
減：本年度 提列折舊數	534,000.00	4,201,942.00	4,627,521.00	1,578,881.00	44,030.00	10,986,374.00
本年度期末帳面價值	3,777,606.00	38,602,247.00	22,873,836.00	5,005,714.00	683,490.00	70,942,893.00
本年度提列折舊數						
製造費用	155,000.00	1,677,101.00	894,780.00	832,821.00	8,750.00	3,568,452.00
其他業務成本		445,662.00	3,448,021.00	59,640.00	35,280.00	3,988,603.00
行銷及業務費用	372,520.00	646,430.00	228,480.00	670,780.00		1,918,210.00
管理及總務費用	6,480.00	1,432,749.00	56,240.00	15,640.00		1,511,109.00
合 計	534,000.00	4,201,942.00	4,627,521.00	1,578,881.00	44,030.00	10,986,374.00

備註：

本年度資產新增情形：

1. 「土地改良物」係彰化場場區圍牆興建，總值670,326元。
2. 「房屋及建築」係高雄場鹿舍整建及花蓮場雞舍新建工程，總值7,259,355元。
3. 「機械及設備」係購置起土製作設備、曳引機等，總值5,028,667元。
4. 「交通及運輸設備」係購買小貨車、中貨車等，總值1,373,110元。
5. 「什項設備」係購買冷氣機、太陽能熱水器等，總值419,000元。

本年度資產報廢情形：

1. 「房屋及建築」係飼料研究室、員工宿舍等。原值1,061,156.4元，累計折舊1,061,156.4元，無帳面價值。
2. 「機械及設備」係曳引機、榨乳機等。原值2,583,250元，累計折舊2,583,250元，無帳面價值。
3. 「交通及運輸設備」係中貨車、機車等。原值827,705元，累計折舊827,705元，無帳面價值。
4. 「什項設備」係冷氣機、不鏽鋼廚具等。原值325,400元，累計折舊325,400元，無帳面價值。

畜產改良作業基金

資產報廢明細表

中華民國101年度

單位:新臺幣元

科 目	決 算 數						報 廢 損 失 預 算 數	比較增減 (—)	
	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	未 實 現 重 估 增 減 數	報 廢 短 絀			
	成 本 或 重估價值	已 提 折 舊 額	淨 額						
固 定 資 產	4,797,511.40	4,797,511.40							
房 屋 及 建 築	1,061,156.40	1,061,156.40							
機 械 及 設 備	2,583,250	2,583,250							
交通及運輸設備	827,705	827,705							
什 項 設 備	325,400	325,400							
合 計	4,797,511.40	4,797,511.40							

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101年度

單位:新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以 年 保 留 數	前 度 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	調 整 數	合 計		
固定資產之增置								
土地改良物			700,000			700,000	670,326	-29,674
土地改良物			700,000			700,000	670,326	-29,674
房屋及建築	25,810,000		16,600,000			42,410,000	7,934,255	-34,475,745
房屋及建築	25,810,000		16,600,000			42,410,000	7,259,355	-35,150,645
購建中固定資產						674,900	674,900	
機械及設備	67,801,000		5,271,000			73,072,000	5,028,667	-68,043,333
機械及設備	67,801,000		5,271,000			73,072,000	5,028,667	-68,043,333
交通及運輸設備			1,438,000			1,438,000	1,373,110	-64,890
交通及運輸設備			1,438,000			1,438,000	1,373,110	-64,890
什項設備			496,000			496,000	419,000	-77,000
什項設備			496,000			496,000	419,000	-77,000
小 計	93,611,000		24,505,000			118,116,000	15,425,358	-102,690,642
合 計	93,611,000		24,505,000			118,116,000	15,425,358	-102,690,642

備註：購建中固定資產674,900元，係飼料廠興建案之前置作業支出。

本頁空白

固定資產建設改良擴充計畫

中 華 民 國

計 畫 名 稱	全 部 計 畫			預			
	金 額	目 標 能 量	進 度 起 迄 年 月	可 用 預			
				以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 行 辦 理 數	調 整 數
一般建築及設備計畫							
土地改良物					700,000		
房屋及建築				25,810,000	16,600,000		
機械及設備				67,801,000	5,271,000		
交通及運輸設備					1,438,000		
什項設備					496,000		
合 計				93,611,000	24,505,000		

作業基金

預算與實際進度比較表

101 年 度

單位:新臺幣元

算 數				決 算 數				未達成或超過 預 算 之 原 因
算 數		截 至 本 年 度 累 計 數		本年度 金 額	本年度 金額占 可用預 算數%	截至本 年度累 計數 金 額	截至本 年度累 計決算 數占累 計預算 數 %	
合 計	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%					
700,000	-	700,000	-	670,326	95.76	670,326	95.76	因新建飼料廠涉及廠房設計、飼料機械設計、消防水電配置及三者間之界面整合，規劃期間作業繁複，為求周延，因而多次召開專家學者審查會議及上網發包內容修訂會議；上網公開招標，又歷經三次流標，終至第四次公告，始於12月21日完成決標；另小型豬種豬舍與週邊環境修建工程則因土地區分與施作面積經農委會水土保持局判定須辦理水土保持計畫，且該項計畫之製作審查預估需增加4個月的作業時間，致使工程無法於101年度完工。 需配合飼料廠興建工程辦理相關機械設備採購安裝。
42,410,000	-	42,410,000	-	7,934,255	18.71	7,934,255	18.71	
73,072,000	-	73,072,000	-	5,028,667	6.88	5,028,667	6.88	
1,438,000	-	1,438,000	-	1,373,110	95.49	1,373,110	95.49	
496,000	-	496,000	-	419,000	84.48	419,000	84.48	
118,116,000		118,116,000		15,425,358	13.06	15,425,358	13.06	

畜產改良作業基金
主要營運項目執行績效摘要表

中華民國101年度

貨幣單位:新臺幣元

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
		數 量	金 額	數 量	金 額	數量	%	金 額	%	
1.豬 隻	頭	4,375	20,417,000	4,300	23,336,846	-75	-1.71	2,919,846	14.30	國外穀物歉收及運輸成本增加，致國際飼料價格上漲，因此飼養成本皆相對提高。
2.牛 隻	頭	190	3,253,000	222	3,872,959	32	16.84	619,959	19.06	因市場需求增加，且亦肥育完成，為節省飼養成本，配合增加供應。
3.羊 隻	頭	470	2,867,000	681	5,010,419	211	44.89	2,143,419	74.76	為因應業務調整，增加出售已完成試驗及非留種畜群。
4.兔 隻	頭	8,500	2,115,000	6,458	1,732,909	-2,042	-24.02	-382,091	-18.07	因實驗用需求減少，且民間養兔場亦有供應所致。
5.生 乳	公斤	893,000	18,932,000	1,027,358	22,018,120	134,358	15.05	3,086,120	16.30	因乳牛繁殖效益提高，且飼養管理完善，致泌乳頭數及乳產量增加，使牛乳銷售量增加。
6.家 禽	隻	103,636	4,984,000	92,230	4,500,852	-11,406	-11.01	-483,148	-9.69	
7.食 蛋	公斤	53,300	1,599,000	52,863	1,626,501	-437	-0.82	27,501	1.72	
8.鹿 茸	公克	40,000	440,000	21,188	256,350	-18,812	-47.03	-183,650	-41.74	配合鹿茸採割期及市場需求減少所致。
9.精 液	支	13,000	1,625,000	10,313	1,248,944	-2,687	-20.67	-376,056	-23.14	本所彰化場因應組織整併業務調整而減少種公豬飼養頭數，致精液數量亦縮減供應。
10.飼 料	公斤	3,850,000	50,435,000	3,438,630	47,681,375	-411,370	-10.68	-2,753,625	-5.46	
加或減:存貨評價、盤餘紬、出售下腳收入等與存貨相關之餘紬			525,000		361,300			-163,700	-31.18	乳牛、乳羊、種羊及肉兔等畜禽因非常死亡而轉列銷貨成本。
合 計			107,192,000		111,646,575			4,454,575	4.16	

畜 產 改 良 作 業 基 金

基金數額增減明細表

中華民國101年12月31日

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 增	較 減	備 註
期初基金數額	20,407,000.00	20,407,190.97		190.97	
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	20,407,000.00	20,407,190.97		190.97	

畜產改良作業基金

成本彙總表

中華民國101年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
直接材料	91,188,000	99,143,516	7,955,516	8.72	
直接人工	4,561,000	4,404,038	-156,962	-3.44	
製造費用	20,429,000	9,414,293	-11,014,707	-53.92	
製造成本	116,178,000	112,961,847	-3,216,153	-2.77	
加：期初在養畜產品	43,160,000	38,112,303	-5,047,697	-11.70	
加：購入畜產品	412,000	749,726	337,726	81.97	
減：轉作遞耗資產	1,270,000	1,085,000	-185,000	-14.57	
減：轉作雜項費用					
減：期末在養畜產品	51,288,000	39,092,301	-12,195,699	-23.78	
製成品成本	107,192,000	111,646,575	4,454,575	4.16	
銷貨成本	107,192,000	111,646,575	4,454,575	4.16	
1 種豬	720,000	430,796	-289,204	-40.17	
2 種仔豬	1,044,000	526,064	-517,936	-49.61	
3 肉仔豬	900,000	1,342,199	442,199	49.13	
4 肉豬	15,593,000	18,579,717	2,986,717	19.15	
5 小型豬	2,160,000	2,458,070	298,070	13.80	
6 乳公牛	289,000	204,362	-84,638	-29.29	
7 肉牛	2,964,000	3,668,597	704,597	23.77	
8 山羊	2,867,000	5,010,419	2,143,419	74.76	
9 種兔	675,000	416,245	-258,755	-38.33	
10 肉兔	1,440,000	1,316,664	-123,336	-8.57	
11 牛乳	18,357,000	21,172,779	2,815,779	15.34	
12 羊乳	575,000	845,341	270,341	47.02	
13 種雞	448,000	688,120	240,120	53.60	
14 淘汰家禽	432,000	649,744	217,744	50.40	
15 土雞	1,160,000	1,487,458	327,458	28.23	
16 天鵝	324,000	86,000	-238,000	-73.46	
17 種鵝	1,750,000	1,346,089	-403,911	-23.08	
18 種鴨	870,000	243,441	-626,559	-72.02	
19 食蛋	1,599,000	1,626,501	27,501	1.72	
20 鹿茸	440,000	256,350	-183,650	-41.74	
21 豬精	1,625,000	1,248,944	-376,056	-23.14	
22 飼料	50,435,000	47,681,375	-2,753,625	-5.46	
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	525,000	361,300	-163,700	-31.18	乳牛、乳羊、種羊及肉兔等畜禽因非常死亡而轉列銷貨成本。
銷貨成本淨額	107,192,000	111,646,575	4,454,575	4.16	

畜產改良作業基金

員工人數彙計表

中華民國101年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
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		
總 計	84	84		

備註：編列勞力外包公司之「派遣人力」預算金額7,991,000元，決算金額7,817,469元，分別為進用技術人員12人，一般人員15人，總計27人。

畜 產 改 良
用 人 費 用

中 華 民 國

項 目	預 算 數								
	正式員 額薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎 金	退休及 卹償金	福利費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
業務總支出部分	1,601,000	86,000		467,000	50,000	328,000	2,532,000	322,000	2,854,000
製 造 成 本								180,000	180,000
其 他 業 務 成 本	1,201,000	64,000		350,000	50,000	264,000	1,929,000	111,000	2,040,000
行銷及業務費用	400,000	22,000		117,000		64,000	603,000	16,000	619,000
管理及總務費用								15,000	15,000
	</								

備註：

1. 兼任人員用人費用297,655元，係兼任人員應本基金業務需要之加班費279,655元；福利費
2. 編列勞力外包公司之「派遣人力」預算金額7,991,000元，決算金額7,817,469元。

作業基金 彙計表

101 年 度

單位：新臺幣元

決		算					數	
正式員 額薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	福利費	合計	兼任人員 用人費用	總計
1,596,480	79,267		450,360	51,678	342,151	2,519,936	297,655	2,817,591
							173,669	173,669
1,200,960	57,598		350,280	51,678	277,201	1,937,717	71,712	2,009,429
395,520	21,669		100,080		64,950	582,219	16,000	598,219
							36,274	36,274
1,596,480	79,267		450,360	51,678	342,151	2,519,936	297,655	2,817,591

18,000元。

畜產改良作業基金

各項費用彙計表

中華民國101年度

單位:新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	2,854,000	2,817,591	-36,409	-1.28
正式員額薪資	1,601,000	1,596,480	-4,520	-0.28
超時工作報酬	390,000	358,922	-31,078	-7.97
獎金	467,000	450,360	-16,640	-3.56
退休及卹償金	50,000	51,678	1,678	3.36
福利費	346,000	360,151	14,151	4.09
服務費用	23,225,000	19,723,882	-3,501,118	-15.07
水電費	3,940,000	3,264,530	-675,470	-17.14
郵電費	353,000	180,097	-172,903	-48.98
旅運費	1,675,000	1,844,410	169,410	10.11
印刷裝訂與廣告費	761,000	608,979	-152,021	-19.98
修理保養及保固費	6,499,000	4,621,413	-1,877,587	-28.89
保險費	303,000	163,183	-139,817	-46.14
一般服務費	9,149,000	8,729,820	-419,180	-4.58
專業服務費	545,000	311,450	-233,550	-42.85
材料及用品費	99,373,000	106,761,157	7,388,157	7.43
使用材料費	98,595,000	106,183,328	7,588,328	7.70
用品消耗	778,000	577,829	-200,171	-25.73
折舊、折耗及攤銷	21,759,000	13,216,214	-8,542,786	-39.26
土地改良物折舊	535,000	534,000	-1,000	-0.19
房屋折舊	4,978,000	4,201,942	-776,058	-15.59
機械及設備折舊	11,842,000	4,627,521	-7,214,479	-60.92
交通及運輸設備折舊	1,533,000	1,578,881	45,881	2.99
什項設備折舊	45,000	44,030	-970	-2.16

畜產改良作業基金

各項費用彙計表

中華民國101年度

單位:新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
折耗	2,205,000	1,522,160	-682,840	-30.97
攤銷	621,000	707,680	86,680	13.96
稅捐與規費(強制費)	676,000	838,736	162,736	24.07
消費與行為稅	137,000	458,419	321,419	234.61
規費	539,000	380,317	-158,683	-29.44
短絀、賠償與保險給付	37,000	299,750	262,750	710.14
各項短絀	37,000	299,750	262,750	710.14
合計	147,924,000	143,657,330	-4,266,670	-2.88
加：期初畜產品存貨	43,160,000	38,112,303	-5,047,697	-11.70
加：購入畜產品	412,000	749,726	337,726	81.97
加：受贈畜產品				
減：轉作遞耗資產	1,270,000	1,085,000	-185,000	-14.57
減：轉作雜項費用				
減：期末畜產品存貨	51,288,000	39,092,301	-12,195,699	-23.78
成本與費用總計	138,938,000	142,342,058	3,404,058	2.45

畜產改良作業基金

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管 制 性 項 目	396,000	365,666	-30,334	-7.66	
國 外 旅 費					
廣 告 費					
業 務 宣 導 費	396,000	365,666	-30,334	-7.66	
統 計 所 需 項 目	1,455,000	1,493,620	38,620	2.65	
宿 舍 修 護 費		39,200	39,200		
宿 舍 折 舊	1,455,000	1,454,420	-580	-0.04	

主辦會計人員：

會計室主任 楊順成

基金主持人：

副主任委員 陳文德