

林務發展暨造林基金
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會林務局
林務發展暨造林基金
預算書目錄

中華民國 94 年度

一、業務計畫及預算說明	
壹、基金概況.....	1
貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形.....	1
參、本年度業務計畫重點與預算配合情形暨預期績效.....	2
肆、預算分析.....	2
一、基金來源及用途之預計.....	2
二、基金餘絀之預計.....	2
二、主要表	
(一)、基金來源、用途及餘絀預計表及說明.....	3
(二)、現金流量預計表及說明.....	4
三、明細表	
(一)、基金來源明細表.....	5
(二)、基金用途明細表及說明.....	7
森林遊樂及森林鐵路計畫.....	7
造林貸款計畫.....	8
一般行政管理計畫.....	8
全民造林計畫.....	8
四、附表	
單位成本分析表.....	13
五、參考表	
(一)、預計平衡表.....	15
(二)、五年來主要業務計畫分析表.....	16
(三)、員工人數彙計表.....	17
(四)、用人費用彙計表.....	18
(五)、各項費用彙計表.....	20
(六)、公務車輛明細表.....	22
六、附錄	
固定項目明細表.....	25

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會林務局
林務發展暨造林基金
業務計畫及預算說明

中華民國 94 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

我國林業係採永續經營原則，積極保育森林資源，注重國土保安及公益效能，並獎勵造林、發展森林遊樂事業。為獎勵造林以發展公私營林，自 64 會計年度起開辦造林貸款業務，對實際從事造林事業之個人、公司、團體、機關、鄉(鎮、市)公所、學校等予以貸放資金。奉行政院 77 年 7 月 22 日台 77 經第 20971 號函核准自 79 會計年度起將森林遊樂區、阿里山森林鐵路、烏來台車等營運計畫，成立森林遊樂及森林鐵路作業基金預算。造林貸款基金與森林遊樂及森林鐵路作業基金均與林務發展息息相關，為使資金統籌調度並使資源運用更具彈性，並可藉互相支援、整體規劃之利，以提升整體運作效能，爰自 88 下半年及 89 年度預算起，依中央政府特種基金管理準則第 28 條規定，將造林貸款基金、森林遊樂及森林鐵路作業基金合併為林務發展基金。為促使林政業務一元化，避免疊床架屋，以提高有限資源之利用效益，復經立法院審議 92 年度預算決議，將林務發展基金及造林基金合併為「林務發展暨造林基金」，並納入農業特別收入基金項下，編製附屬單位預算之分預算。

二、組織概況

本基金以行政院農業委員會為主管機關，林務局為管理機關，運作之範圍包括森林育樂、森林鐵路及台車、造林貸款等及推動全民造林運動等相關業務。

三、基金歸類及屬性

本基金為預算法第 4 條所規定之特種基金，隸屬於農業特別收入基金項下，編製附屬單位預算之分預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形

- 一、92 年度基金來源總額決算數 17 億 4,868 萬 6,000 元，包括勞務收入 3 億 9,262 萬 2,000 元、財產收入 8,650 萬 3,000 元、其他收入 1 億 1,956 萬 1,000 元及政府撥入收入 11 億 5,000 萬元，基金用途總額決算數 17 億 5,999 萬 9,000 元，包括森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫支出 6 億 588 萬 9,000 元、造林貸款計畫與一般行政管理計畫支出 678 萬元及全民造林計畫支出 11 億 4,733 萬元，相抵後 92 年度決算短絀 1,131 萬 3,000 元，與預算賸餘 1 億 3,589 萬 5,000 元比較，由賸餘轉短絀，主要係因阿里山森林鐵路火車事故賠償所致。
- 二、93 年度 6 月 30 日止基金來源總額 6 億 4,820 萬 5,108 元，包括勞務收入 2 億 139 萬 9,574 元、財產收入 3,968 萬 4,336 元、其他收入 3,712 萬 1,198 元及政府撥入收入 3 億 7,000 萬元，基金用途總額 5 億 4,173 萬 7,419 元，包括森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫支出 1 億 7,430 萬 8,350 元、造林貸款計畫與一般行政管理計畫支出 247 萬 8,069 元及全民造林計畫支出 3 億 6,495 萬 1,000 元，相抵後 93 年度上半年賸餘 1 億 646 萬 7,689 元。

行政院農業委員會林務局
林務發展暨造林基金
業務計畫及預算說明

中華民國 94 年度

參、本年度業務計畫重點與預算配合情形暨預期績效：

業務計畫及預期績效

- (一) 森林遊樂區：提供國民遊樂休閒活動之場所，加強森林遊樂區之維護及環境美化等工作。目前開放供遊客休閒旅遊計有 17 處森林遊樂區及 1 處自然保護區。森林區域空氣清新，為從事森林浴、探索自然奧秘、陶冶性靈之最佳場所，預期提昇國民旅遊遊憩品質，串連全島山岳型旅遊區、景觀景點等，使森林資源得以在兼顧保育、永續利用及振興山村經濟之森林生態系經營原則下，同時發展森林生態旅遊活動。另為鼓勵民間參與，業已依促進民間參與公共建設法完成阿里山賓館及富源森林遊樂區案之委託民間經營簽約作業。
- (二) 森林鐵路：是世界上現存少數的高山鐵路之一，為重要的文化資產，目前除全力加強行車安全外，並採動態保存，以維持阿里山森林鐵路之教育及觀光價值，供觀光之事業需要，以客運業務為主。包括本線、祝山線及神木線等。
- (三) 烏來台車：輕便軌道運輸，以客運業務為主，以提昇烏來地區觀光遊憩豐富資源，增進地方觀光發展為目標。目前行駛烏來至瀑布間，鋪設雙軌。
- (四) 造林貸款：含一般造林及鄉鎮公所公共造產造林，提供造林資金之貸放。基金貸款及貸款本息之收回，委由台灣土地銀行辦理，其手續及權責由林務局與土地銀行洽訂委託契約行之。
- (五) 全民造林計畫：預計辦理有關全民造林計畫之獎勵補助，並依據「獎勵造林實施要點」核發造林撫育獎勵金。造林木撫育成林後，將可發揮涵養水源，防止土砂流失，淨化水質空氣，改善生活品質，並減輕天然災害之發生。

肆、預算分析

一、基金來源及用途之預計：

本年度基金來源 17 億 219 萬 8,000 元，較上年度預算數 17 億 557 萬 4,000 元，減少 337 萬 6,000 元，約 0.20%。

本年度基金用途 16 億 6,639 萬 8,000 元，較上年度預算數 16 億 9,879 萬 5,000 元，減少 3,239 萬 7,000 元，約 1.91%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 3,580 萬元，較上年度預算數 677 萬 9,000 元，增加 2,902 萬 1,000 元，約 428.10%。

二、主 要 表

行政院農業委員會林務局
林務發展暨造林基金
基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國94年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數	比較增減 (-)	說 明	
1,748,686	基金來源	1,702,198	1,705,574	- 3,376	詳基金來源 明細表說明	
392,622	勞務收入	467,452	507,994	- 40,542		
300,105	服務收入	364,519	404,677	- 40,158		
92,517	其他勞務收入	102,933	103,317	- 384		
86,503	財產收入	71,896	57,080	14,816		
11,297	租金收入	14,766	3,778	10,988		
55,529	權利金收入	47,666	47,552	114		
19,677	利息收入	9,464	5,750	3,714		
119,561	其他收入	2,850	500	2,350		
119,561	雜項收入	2,850	500	2,350		
1,150,000	政府撥入收入	1,160,000	1,140,000	20,000		
1,150,000	國庫撥款收入	1,160,000	1,140,000	20,000		
1,759,999	基金用途	1,666,398	1,698,795	- 32,397		詳基金用途 明細表及說 明
605,889	森林遊樂及森林鐵路經營管理 計畫	499,152	550,382	- 51,230		
3,557	造林貸款計畫	3,470	3,931	- 461		
3,223	一般行政管理計畫	3,776	4,482	- 706		
1,147,330	全民造林計畫	1,160,000	1,140,000	20,000		
- 11,313	本期賸餘(短絀-)	35,800	6,779	29,021		
1,311,517	期初累積賸餘(短絀-)	1,306,983	1,450,410	- 143,427		
1,300,204	期末累積賸餘(短絀-)	1,342,783	1,457,189	- 114,406		

行政院農業委員會林務局
林務發展暨造林基金

現金流量預計表

中華民國94年度

單位：新台幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀-)	35,800	
調整非現金項目	-21,400	流動資產淨減7,665千元、流動負債淨減29,065千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	14,400	
其他活動之現金流量		
減少短期投資及短期貸墊款	0	
減少長期應收款項、貸墊款及準備金	37,122	貸出款收回
增加短期債務及其他負債	0	
增加短期投資及短期貸墊款		
增加長期應收款項、貸墊款及準備金	-15,000	貸出款增加
減少其他資產	5	
減少短期債務及其他負債	-116	存入保證金減少等
其他活動之淨現金流入(流出-)	22,011	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	36,411	
期初現金及約當現金	1,148,137	
期末現金及約當現金	1,184,548	

三、明 細 表

行政院農業委員會林務局

林務發展暨造林基金

基金來源明細表

中華民國 94 年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量 (業務量)	利(費)率	金額	
勞務收入				467,452	
服務收入				364,519	
森林遊樂區收入				364,519	
環境美化及清潔維護費收入	人次	3,317,000		300,445	森林遊樂區環境美化清潔費
太平山森林遊樂區		340,000	120	40,800	
滿月圓森林遊樂區		128,000	70	8,960	
內洞森林遊樂區		70,000	50	3,500	
東眼山森林遊樂區		170,000	70	11,900	
達觀山自然保護區		263,000	35	9,205	
大雪山森林遊樂區		190,000	130	24,700	
武陵森林遊樂區		170,000	20	3,400	
八仙山森林遊樂區		124,000	95	11,780	
奧萬大森林遊樂區		207,000	130	26,910	
阿里山森林遊樂區		740,000	130	96,200	
墾丁森林遊樂區		330,000	70	23,100	
藤枝森林遊樂區		305,000	70	21,350	
雙流森林遊樂區		51,000	70	3,570	
知本森林遊樂區		205,000	70	14,350	
池南森林遊樂區		24,000	30	720	
停車場清潔維護收入	車次	409,400		33,124	森林遊樂區停車場維護清潔費
太平山森林遊樂區		55,000	90	4,950	
東眼山森林遊樂區		29,000	80	2,320	
達觀山自然保護區		26,600	50	1,330	
大雪山森林遊樂區		32,000	95	3,040	
八仙山森林遊樂區		23,000	85	1,955	
奧萬大森林遊樂區		48,000	95	4,560	
阿里山森林遊樂區		95,000	95	9,025	
墾丁森林遊樂區		50,000	70	3,500	
藤枝森林遊樂區		30,000	50	1,500	
雙流森林遊樂區		16,000	50	800	
池南森林遊樂區		4,800	30	144	
住宿收入(包括餐飲)	人次	46,000		14,500	住宿及餐飲
東眼山森林遊樂區		1,700	300	510	
合歡山森林遊樂區		12,900	300	3,870	
奧萬大森林遊樂區		13,500	400	5,400	
天池山莊		6,500	200	1,300	
阿里山森林遊樂區		2,000	300	600	
藤枝森林遊樂區		9,400	300	2,820	
其他收入	人次	150,000		15,000	太平山蹦蹦車等收入
太平山蹦蹦車		150,000	100	15,000	
代理收入				1,450	住宿及餐飲服務費收入以住宿及餐飲收入10%計，14,500×10%=1,450。
代理收入				1,450	

行政院農業委員會林務局

林務發展暨造林基金

基金來源明細表

中華民國 94 年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量 (業務量)	利(費)率	金額	
其他勞務收入				102,933	包括森林鐵路及烏來台車客貨運收入、貸出款項利息收入。
輸儲收入				95,982	
客運收入				92,580	
森林鐵路—山地快車	延人公里	6,200,000	4.20	26,040	阿里山森林鐵路客運收入。
森林鐵路—山地普通車	延人公里	3,950,000	11.60	45,820	
台車客運	人次	592,000	35.00	20,720	烏來台車載客收入。
貨運收入				3,402	
森林鐵路運輸	延噸公里	486,000	7.00	3,402	阿里山森林鐵路貨運收入。
投融資利息收入 (貸款利息收入)				6,951	
公共造林	年			13	公共造林利息收入以 1%計列。
一般造林	年			6,938	一般造林利息收入以 3%計列。
財產收入				71,896	
租金收入	年			14,766	係森林遊樂區委託經營財產租金。
權利金收入	年			47,666	係森林遊樂區委託經營權利金收入。
利息收入	年			9,464	全民造林計畫造林利息收入：活存317,682千元×0.3%=953千元。 森林遊樂及森林鐵路經營管理等：定期存款550,453千元以1.4%計息，計7,706千元，餘268,269千元以活存0.3%計息，計805千元，合計9,464千元。
其他收入				2,850	
雜項收入	年			2,850	信用認同卡回饋金等及其他什項收入： (1)阿里山信用認同卡回饋金收入：4千元×12=48千元。(2)台企銀信用認同卡回饋金收入：60千元×12=720千元。(3)其他雜項收入2,082千元。
政府撥入收入				1,160,000	
國庫撥款收入	年			1,160,000	係辦理有關全民造林計畫之獎勵及補助工作等相關事宜，由國庫撥款。
總計				1,702,198	

行政院農業委員會林務局

林務發展暨造林基金

基金用途明細表

中華民國94年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	業務計畫及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
605,889	森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫	499,152	550,382	
163,274	用人費用	185,595	175,033	
90,631	正式員額薪資	99,681	99,958	
14,205	超時工作報酬	16,670	14,533	
7,296	津貼	7,838	8,226	
24,719	獎金	28,453	27,861	
10,158	退休及卹償金	14,000	10,595	
16,245	福利費	18,922	13,828	
20	提繳費	31	32	
119,203	服務費用	157,312	183,264	
6,359	水電費	7,883	7,708	
857	郵電費	1,109	909	
7,763	旅運費	8,166	8,768	
5,340	印刷裝訂與廣告費	7,428	8,508	
46,028	修理保養及保固費	75,688	104,983	
2,942	保險費	4,423	2,555	
34,207	一般服務費	39,893	37,065	
15,376	專業服務費	12,372	12,418	
331	公共關係費	350	350	
21,613	材料及用品費	27,983	28,527	
17,071	使用材料費	17,478	20,188	
4,542	用品消耗	10,505	8,339	
723	租金、償債與利息	860	840	
723	地租及水租	860	840	
89,928	購建固定資產、無形資產及長期投資	118,920	151,390	
89,928	購置固定資產	118,920	151,390	
3,272	稅捐、規費(強制費)與繳庫	4,002	5,002	
358	土地稅	400	400	
2,785	房屋稅	3,080	3,340	
72	消費與行為稅	324	450	
57	規費	198	812	
1,600	會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費	1,330	2,050	
5	會費	50	100	
1,595	分擔	1,280	1,950	
206,276	短絀與賠償給付	1,700	2,400	
	各項短絀	1,200	1,600	
206,276	賠償給付	500	800	
	其他	1,450	1,876	
	其他支出	1,450	1,876	

行政院農業委員會林務局

林務發展暨造林基金

基金用途明細表

中華民國94年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	業務計畫及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
3,557	造林貸款計畫	3,470	3,931	
3,557	服務費用	3,470	3,931	
3,557	一般服務費	3,470	3,931	
3,223	一般行政管理計畫	3,776	4,482	
2,612	用人費用	2,457	2,651	
210	資遣費			
2,402	福利費	2,457	2,651	
594	服務費用	1,276	1,771	
	水電費	155	252	
	郵電費	210	330	
37	旅運費	123	258	
16	印刷裝訂與廣告費	246	319	
450	專業服務費	450	520	
91	公共關係費	92	92	
17	材料及用品費	43	60	
17	用品消耗	43	60	
1,147,330	全民造林計畫	1,160,000	1,140,000	詳基金用途明細說明
1,147,330	會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費	1,160,000	1,140,000	
1,147,330	補貼(償)、獎勵、慰問與救濟	1,160,000	1,140,000	
1,759,999	總計	1,666,398	1,698,795	

行政院農業委員會林務局
林務發展暨造林基金
基金用途明細表說明

中華民國 94 年度

一、森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫

用人費用

1. 職員薪金、工員工資－編列 99,681 千元，係職員 55 人、工員 187 人之薪資。
2. 超時工作報酬－編列 16,670 千元，係經營管理加班費、值班費及不休假加班費等。
3. 津貼－編列 7,838 千元，係僻地津貼等偏遠加給。
4. 獎金－編列 28,453 千元，主要包括年終、績效、考核獎金及載客獎金等。
5. 退休及卹償金－編列 14,000 千元，係職員及工員退休離職金及卹償金。
6. 福利費－編列 18,922 千元，包括分擔員工保險費、傷病醫藥費、體育活動費及其他福利費（婚喪及生育、子女教育補助費等）。
7. 提繳費－編列 31 元，係依勞基法規定提繳工資墊償費用。

服務費用

1. 水電費－編列 7,883 千元，含遊樂區工作場所及森林鐵路各車站、監工區、烏來台車辦公室售票亭候車站用電費、水、氣體費。
2. 郵電費－編列 1,109 千元，包含各林管處辦理森林遊樂業務所需及森林鐵路各車站、車庫、監工區等電話及傳真、郵費、及為因應森林遊樂區內語音系統、傳真機等電話費。
3. 旅運費－編列 8,166 千元，包含國內旅費、貨物運費等，係森林遊樂區現場工作人員接洽業務及解說督導及洽辦業務等、貨物搬運及大宗宣傳品以貨運運送費及森林鐵路接洽勘察與各車站間鐵路延線安全聯絡等事務旅費、烏來台車燃料及材料用品等運載費用。
4. 印刷裝訂與廣告費－編列 7,428 千元，包括印製森林遊樂區門票、烏來台車及森林鐵路車票、停車票券及業務簡介等，森林遊樂區促銷廣告、宣導等業務及廣告支出。
5. 修理保養與保固費－編列 75,688 千元，主要為因應 0301 小火車事故後森林鐵路交通運輸設備之修護及森林遊樂區房屋、其他建築設備修護、機械設備修繕及什項設備維護等。
6. 保險費－編列 4,423 千元，包含森林遊樂區及鐵路站房房屋投保火險等、交通及運輸設備保險費、森林遊樂區及自然保護區保險費分攤及相關責任保險費等，及現金存放投保所需保費。
7. 一般服務費－編列 39,893 千元，含森林遊樂區清潔維護環境美化外包、森林遊樂區收入匯費、手續費、訂金寄送手續費及森林遊樂區臨時僱工工資等。
8. 專業服務費－編列 12,372 千元，包括法律事務費、工程及管理諮詢服務費、講課鐘點及稿費、委託建築師等辦理各項設施建照及使用執照等以利提供公民營作業之進行及其他有關森林遊樂區相關業務之委託調查研究費、委託檢驗試驗認證費、森林遊樂區服務業務人員訓練進修所需考選訓練費及其他支出等。

行政院農業委員會林務局
林務發展暨造林基金
基金用途明細表說明

中華民國 94 年度

9. 公共關係費－編列 350 千元。

材料及用品

1. 使用材料費－編列 17,478 千元，包含森林遊樂區經營管理及解說服務所需物料材料，及遊樂區、森林鐵路行車用油、乙炔等及監工區巡邏車及修理廠設備用燃料費、太平山蹦蹦車燃料、台車行車用油等。
2. 用品消耗－編列 10,505 千元，包含森林遊樂區經營管理業務用品、報章雜誌、森林遊樂區及森林鐵路行車車站及修理工廠、監工區等房屋、辦公廳環境美化及清潔維護用材料等、森林遊樂區醫療用品及其他消耗性用品。

租金、償債與利息

本年度編列一般土地租金 860 千元，係承租鐵路局基地租金 1 年 2 期，每期 420 千元及雙流森林遊樂區地標使用地承租租金 20 千元。

購建固定及無形資產及長期投資

1. 土地改良物－編列 54,000 千元，包括森林鐵路隧道、橋樑改善及整建工程等。
2. 房屋及建築－編列 7,000 千元，包括烏來台車車庫、公廁整修工程、台車烏來站屋頂遮雨篷改善、烏來台車體驗教室整修等。
3. 機械及設備－編列 3,770 千元，包括森林鐵路監工區養路用機電設備、測量儀器及電腦設備等。
4. 交通及運輸設備－編列 53,123 千元，包括古典木造車廂、28 噸機車轉向架、客貨車轉向架、軌道扎道車之新購及空氣壓縮機汰舊換新等。
5. 什項設備－編列 1,027 千元，包括遊樂區用影印機、投影機等經營管理所需設備。

稅捐、規費(強制費)與繳庫

1. 土地稅－編列 400 千元。
2. 房屋稅－編列 3,080 千元，包含森林遊樂區房屋稅等。
3. 消費與行為稅－編列 324 千元，係車輛牌照稅等及無線電執照費用及固定台證照費、頻率使用費，基地台、中繼台、行動台等支出。
4. 規費－編列 198 千元，係車輛燃料使用費等及鐵路用地鑑界測量等費用。

會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費

1. 會費－編列 50 千元。
2. 分擔－編列 1,280 千元係太平山分攤大同鄉公所區域垃圾處理費用，知本、向陽、墾丁、藤枝、雙流等垃圾分擔處理費用。

短絀與賠償給付

1. 各項短絀－編列 1,200 千元，係臨時災害搶修費。

行政院農業委員會林務局
林務發展暨造林基金
基金用途明細表說明

中華民國 94 年度

2. 賠償給付－編列 500 千元，係一般賠償給付。

其他

本年度編列 1,450 千元，係直營山莊服務等其他支出。

二、造林貸款計畫：

服務費用

1. 一般服務費－編列 3,470 千元，係委託金融機構辦理造林貸款業務之手續費用，以貸款金額之 1.5%計列。

三、一般行政管理計畫：

本項編列 3,776 千元，係分擔退休人員及其配偶暨員工眷屬保險費、管理部門水電費、郵電費、旅運費及印刷廣告等支出。

四、全民造林計畫：

辦理有關全民造林等計畫，並依據「獎勵造林實施要點」核發造林撫育獎勵金，預算之使用情形及分配如下：

1. 第 2-6 年造林撫育面積 22,000 公頃，每公頃 3 萬元，計 660,000 千元。
2. 7 年以上私有及農地造林撫育面積 15,000 公頃，每公頃 2 萬元，計 300,000 千元。
3. 7 年以上租地造林撫育面積面積 2,000 公頃，每公頃 1 萬元，計 20,000 千元。
4. 培育苗木 600 萬株及育苗相關支出，計 132,000 千元。
5. 辦理全民造林計畫檢測等相關業務及一般行政費用約需 48,000 千元。

本頁空白

四、附

表

行政院農業委員會林務局
林務發展暨造林基金

單位成本分析表

中華民國94年度

單位：新台幣千元

計 畫 別	單 位	單位成本	數量	預 算 數	說 明
森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫				499,152	為辦理森林遊樂、森林鐵路及烏來台車營運
造林貸款計畫				3,470	辦理公共造林及一般造林手續費成本
一般行政管理計畫				3,776	為一般性業務管理費用
全民造林運動－造林計畫				1,160,000	為辦理全民造林運動之獎勵及補助工作
合 計				1,666,398	

本頁空白

五、參 考 表

行政院農業委員會林務局
林務發展暨造林基金
預計平衡表

中華民國94年12月31日

單位：新台幣千元

92年(前年) 12月31日 實際數	科 目	94年12月31日 預計數	93年(上年)12月31日 預計數	比較增減(-)
1,390,470	資 產	1,421,420	1,414,801	6,619
1,172,145	流動資產	1,213,822	1,185,076	28,746
1,136,404	現金	1,184,548	1,148,137	36,411
33,741	應收款項	27,859	30,651	-2,792
0	存貨	0	3,640	-3,640
2,000	預付款項	1,415	2,648	-1,233
218,315	長期應收款項、貸墊款及準備金	207,588	229,710	-22,122
218,315	長期貸款	207,588	229,710	-22,122
10	其他資產	10	15	-5
10	什項資產	10	15	-5
1,390,470	資 產 總 額	1,421,420	1,414,801	6,619
90,266	負 債	78,637	107,818	-29,181
81,757	流動負債	63,701	92,766	-29,065
81,448	應付款項	63,186	91,366	-28,180
309	預收款項	515	1,400	-885
8,509	其他負債	14,936	15,052	-116
8,509	什項負債	14,936	15,052	-116
1,300,204	基 金 餘 額	1,342,783	1,306,983	35,800
1,300,204	累積餘絀	1,342,783	1,306,983	35,800
1,300,204	累積餘絀(-)	1,342,783	1,306,983	35,800
1,390,470	負債及基金餘額合計	1,421,420	1,414,801	6,619

註1：估計信託代理及保證資產(負債)期末金額為170,212千元。

行政院農業委員會林務局
林務發展暨造林基金
5年來主要業務計畫分析表

中華民國94年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)或平均利(費)率	預算數	說明
本年度預算數					
全民造林計畫	千元			1,160,000	詳基金用途別明細表
森林遊樂區服務	人次	3,317,000	31.66	105,026	
森林鐵路運輸(客運)	延人公里	10,150,000	38.83	394,126	
造林貸款	千元			15,000	
上年度預算數					
全民造林計畫	千元			1,140,000	
森林遊樂區服務	人次	3,630,000	31.98	116,099	
森林鐵路運輸(客運)	延人公里	10,150,000	42.79	434,283	
造林貸款	千元			30,000	
前年度決算數					
全民造林計畫	千元			1,147,330	
森林遊樂區服務	人次	3,008,341	31.96	96,139	
森林鐵路運輸(客運)	延人公里	9,704,009	52.53	509,750	
造林貸款	千元			9,070	
91年度決算數					
全民造林計畫	千元			970,630	
森林遊樂區服務	人次	2,812,919	30.23	85,031	
森林鐵路運輸(客運)	延人公里	12,708,956	25.29	321,404	
造林貸款	千元			11,644	
90年度決算數					
全民造林計畫	千元			890,001	
森林遊樂區服務	人次	2,566,052	43.20	110,848	
森林鐵路運輸(客運)	延人公里	8,322,448	38.48	320,267	
造林貸款	千元			16,980	

行政院農業
林務發展暨
用人費用
中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎 金			
					年 終 獎 金	考 績 獎 金	績 效 獎 金	其 他 獎 金
森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫	99,681		16,670	7,838	12,599	13,144	1,210	1,500
正式人員	99,681		16,670	7,838	12,599	13,144	1,210	1,500
一般行政管理計畫	-	-	-	-	-	-	-	-
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-
兼任人員		-						
總 計	99,681	-	16,670	7,838	12,599	13,144	1,210	1,500

委員會林務局
造林基金
彙計表

94 年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金			資遣費	福利費					提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
職員退休 及離職金	工員退休 及離職金	卹償金		分擔 保險費	傷病 醫藥費	提撥福 利金	體育 活動費	其他				
2,500	7,500	4,000	-	9,446	84	-	1,452	7,940	31	185,595	-	185,595
2,500	7,500	4,000	-	9,446	84	-	1,452	7,940	31	185,595	-	185,595
-	-	-	-	2,457	-	-	-	-	-	2,457	-	2,457
-	-	-	-	2,457	-	-	-	-	-	2,457	-	2,457
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2,500	7,500	4,000	-	11,903	84	-	1,452	7,940	31	188,052	-	188,052

行政院農業委員會林務局
林務發展暨造林基金
各項費用彙計表

中華民國94年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	合計	全民造林計畫	森林遊樂及 森林鐵路經 營管理計畫	造林貸款 計畫	一般行政 管理計畫
165,886	177,684	用人費用	188,052		185,595		2,457
90,631	99,958	正式員額薪資	99,681		99,681		
14,205	14,533	超時工作報酬	16,670		16,670		
7,296	8,226	津 貼	7,838		7,838		
24,719	27,861	獎 金	28,453		28,453		
10,158	10,595	退休及卹償金	14,000		14,000		
210		資遣費					
18,647	16,479	福利費	21,379		18,922		2,457
20	32	提繳費	31		31		
123,354	188,966	服務費用	162,058		157,312	3,470	1,276
6,359	7,960	水電費	8,038		7,883		155
857	1,239	郵電費	1,319		1,109		210
7,800	9,026	旅運費	8,289		8,166		123
5,356	8,827	印刷裝訂與廣告費	7,674		7,428		246
46,028	104,983	修理保養及保固費	75,688		75,688		
2,942	2,555	保險費	4,423		4,423		
37,764	40,996	一般服務費	43,363		39,893	3,470	
15,826	12,938	專業服務費	12,822		12,372		450
422	442	公共關係費	442		350		92
21,630	28,587	材料及用品費	28,026		27,983		43
17,071	20,188	使用材料費	17,478		17,478		
4,559	8,399	用品消耗	10,548		10,505		43
723	840	租金、償債與利息	860		860		
723	840	地租及水租	860		860		
89,928	151,390	購建固定資產、無形資產及 長期投資	118,920		118,920		

行政院農業委員會林務局
林務發展暨造林基金
各項費用彙計表

中華民國94年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	合計	全民造林計畫	森林遊樂及 森林鐵路經 營管理計畫	造林貸款 計畫	一般行政 管理計畫
89,928	151,390	購置固定資產	118,920		118,920		
3,272	5,002	稅捐、規費(強制費)與繳庫	4,002		4,002		
358	400	土地稅	400		400		
2,785	3,340	房屋稅	3,080		3,080		
72	450	消費與行為稅	324		324		
57	812	規 費	198		198		
1,148,930	1,142,050	會費、捐助、補助、分攤、 救濟與交流活動費	1,161,330	1,160,000	1,330		
5	100	會 費	50		50		
1,595	1,950	分 擔	1,280		1,280		
1,147,330	1,140,000	補貼(償)、獎勵、慰問 與救濟	1,160,000	1,160,000			
206,276	2,400	短絀與賠償給付	1,700		1,700		
	1,600	各項短絀	1,200		1,200		
206,276	800	賠償給付	500		500		
	1,876	其 他	1,450		1,450		
	1,876	其他支出	1,450		1,450		
1,759,999	1,698,795	合 計	1,666,398	1,160,000	499,152	3,470	3,776

行政院農業
林務發展暨
公務車輛

中華民國

車 號	車 輛 種 類	乘 客 人 數 (不 含 司 機)	購 置 年 月	汽 缸 總 排 氣 量 (立 方 公 分)	牌 照 稅 (全 年)
	現有車輛				
TO-537	密封式壓縮清潔車	0	81.09	3,856.0	28.220
Y6-2443	小貨車	2	89.01	3,153.0	28.220
WN-4238	小貨車	2	83.02	2,476.0	15.210
VS-643	垃圾車	3	85.06	4,334.0	46.170
NUW-623	二輪機車	0	89.07	124.6	-
LV2-670	二輪機車	0	91.09	124.6	-
FV8-262	二輪機車	0	88.12	124.6	-
FV8-265	二輪機車	0	88.12	124.6	-
SQ-390	二輪機車	0	92.12	125.0	-
SQ-391	二輪機車	0	92.12	125.0	-
K76-682	二輪機車	0	92.05	125.0	-
K76-683	二輪機車	0	92.05	125.0	-
合 計					117.820

委員會林務局
造林基金

明細表

94 年度

單位:新台幣千元

油料費			維 護 費	其 他	備 註
數 量 (公 升)	單 價 (元)	金 額			
2520	16.20	40.824	49.877	20.070	嘉義處
2520	16.20	40.824	33.252	11.025	嘉義處
2520	22.20	55.944	49.877	11.928	屏東處
2520	22.20	55.944	49.877	20.500	台東處
408	22.20	9.058	1.663	1.619	嘉義處
408	22.20	9.058	1.663	1.619	嘉義處
408	22.20	9.058	1.663	1.619	嘉義處
408	22.20	9.058	1.663	1.619	嘉義處
408	22.20	9.058	1.663	1.619	東勢處
408	22.20	9.058	1.663	1.619	東勢處
408	22.20	9.058	1.663	1.619	屏東處
408	22.20	9.058	1.663	1.619	屏東處
		266.000	196.187	76.475	

本頁空白

六、附

錄

行政院農業委員會林務局
林務發展暨造林基金

固定項目明細表

中華民國 94 年度

單位：新台幣千元

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	期 末 餘 額	說 明
資產					
土地	26,347			26,347	
土地改良物	122,188	52,195	255	174,128	
房屋及建築	166,075	7,028	787	172,316	
機械及設備	18,438	3,770	2,779	19,429	
交通及運輸設備	392,724	57,423	7,751	442,396	
什項設備	8,537	1,027	3,233	6,331	
建購中固定資產	13,340	10,817	13,340	10,817	
資產總額	747,649	132,260	28,145	851,764	

農業天然災害救助基金
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
預算書目錄

中華民國 94 年度

一、業務計畫及預算說明	1~2
二、主要表	
1.基金來源、用途及餘絀預計表	3
2.現金流量預計表	4
三、明細表	
1.基金來源明細表	5
2.基金用途明細表	6
3.基金用途明細表說明	7
四、附表	
單位成本分析表	9
五、參考表	
1.預計平衡表	11
2.五年來主要業務計畫分析表	12
3.各項費用彙計表	13

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
業務計畫及預算說明
中華民國 94 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

依「農業發展條例」第 60 條規定，農業生產因天然災害受損，政府得辦理現金救助、補助或低利貸款，以協助農民迅速恢復生產。辦理農業天然災害現金救助、補助或低利貸款所需經費，由農業天然災害救助基金支應。

二、組織概況

本基金所需工作人員由行政院農業委員會現職人員兼辦，且因隸屬於農業特別收入基金項下，為簡化運作層級，並未設置基金管理委員會，其收支、保管及運用由母基金管理委員會辦理之。

三、基金歸類及屬性

本基金隸屬於農業特別收入基金項下，編製附屬單位預算之分預算，為預算法第 4 條之特別收入基金。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（截至 93 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前年度決算結果：

(一)前年度基金來源決算數為 10 億 5,933 萬 2,276 元，包括財產收入 2,364 萬 1,721 元，政府撥入收入 10 億 3,407 萬 4 千元及雜項收入 161 萬 6,555 元。

(二)前年度基金用途決算數為 10 億 5,519 萬 9,102 元。

(三)前年度基金來源用途相抵後實際賸餘為 413 萬 3,174 元。

二、上年度已過期間預算執行情形（截至 93 年 6 月 30 日止執行情形）：

(一)基金來源：

93 年度上半年（以下稱本期間）基金來源實際數 5 億 4,723 萬 5,988 元，包括財產收入 257 萬 6,609 元、政府撥入收入 5 億 4,288 萬 9 千元及其

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
業務計畫及預算說明
中華民國 94 年度

他收入 177 萬 379 元。

(二)基金用途：

本期間基金用途實際數 4 億 492 萬 8,753 元，全數為支付農業天然災害救助計畫。

(三)截至 93 年 6 月底止，基金來源與用途相抵後，實際賸餘 1 億 4,230 萬 7,235 元。

參、本年度業務計畫重點與預算配合情形暨預期績效：

一、依據「農業天然災害救助辦法」辦理農業天然災害補助，其與預算配合情形如下：

(一)辦理農業天然災害現金救助 847,780 千元。

(二)辦理農業天然災害專案補助 51,318 千元。

(三)補助辦理農戶災情申報，實地勘查所須之支出 26,705 千元。

(四)辦理農業天然災害低利紓困貸款計畫，須支付利息差額補貼 159,975 千元。

二、預期績效：

農業生產因天然災害受損，依「農業天然災害救助辦法」辦理現金救助、補助或低利貸款，以協助農民迅速恢復生產。

肆、預算分析：

一基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 10 億 8,810 萬 3 千元，較上年度預算數 10 億 8,912 萬 8 千元，減少 102 萬 5 千元，約 0.09%。

(二)本年度基金用途 10 億 8,580 萬 8 千元，與上年度預算數相同。

二基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 229 萬 5 千元，較上年度預算賸餘 332 萬元，減少 102 萬 5 千元，約 30.87%。

二、主 要 表

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
基金來源、用途及餘絀預計表
中華民國 94 年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	項 目	本年度 預算數	上年度 預算數	比較增減(-)	說 明
1,059,332	基金來源	1,088,103	1,089,128	- 1,025	詳第5頁基金來源明細表
23,642	財產收入	2,325	3,350	- 1,025	
23,642	利息收入	2,325	3,350	- 1,025	
1,034,074	政府撥入收入	1,085,778	1,085,778	+ 0	
1,034,074	國庫撥款收入	1,085,778	1,085,778	+ 0	
1,616	雜項收入				
1,616	利息收入				
1,055,199	基金用途	1,085,808	1,085,808	+ 0	詳第6基金用途明細表
1,055,199	農業天然災害救助計畫	1,085,778	1,085,778	+ 0	
0	一般行政管理	30	30	+ 0	
4,133	本期賸餘(短絀-)	2,295	3,320	- 1,025	
1,052,961	期初累積賸餘(短絀-)	1,060,414	1,054,177	+ 6,237	
1,057,094	期末累積賸餘(短絀-)	1,062,709	1,057,497	5,212	

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
現金流量預計表

中華民國 94 年度

單位：新台幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀-)	2,295	
調整非現金項目	-47,334	
業務活動之淨現金流入(流出-)	-45,039	
現金及約當現金之淨增	-45,039	
期初現金及約當現金	1,087,888	
期末現金及約當現金	1,042,849	

三、明 細 表

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
基金來源明細表
中華民國 94 年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		業 務 量	利(費)率	金 額	
財產收入				2,325	
利息收入	千元			2,325	利息收入：活存10,000千元× 0.75% = 75千元 定期存款200,000千元× 1%× 3/12 = 500千元 定期存款200,000千元× 1%× 6/12 = 1,000千元 定期存款100,000千元× 1%× 9/12 = 750千元
政府撥入收入				1,085,778	
國庫撥款收入				1,085,778	
總 計				1,088,103	

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
基金用途明細表
中華民國 94 年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計畫內容說明
1,055,199	農業天然災害救助計畫	1,085,778	1,085,778	詳見基金用途明細表說明。
1,055,199	會費、捐助、補助、分攤、 交流活動費	1,085,778	1,085,778	
1,055,199	補貼(償)、獎勵、慰問與救濟	1,085,778	1,085,778	
0	一般行政管理	30	30	詳見基金用途明細表說明。
0	服務費用	20	20	
0	印刷裝訂與廣告費	20	20	詳見基金用途明細表說明。
0	材料及用品費	10	10	
0	用品消耗	10	10	
1,055,199	總 計	1,085,808	1,085,808	

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
基金用途明細表說明

中華民國 94 年度

一、會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費—共編列1,085,778千元，依「農業天然災害救助辦法」辦理下列工作項目：

(一)農業天然災害現金救助847,780千元，依以前年度實際發生數酌估。

(二)辦理農業天然災害專案補助計畫51,318千元。

(三)經公告為救助地區，各縣市辦理農業天然災害現金救助及補助工作，受理農戶災情申報、實地勘查、抽查、資料處理、審核等費用，均按現金救助及補助金額之3%左右酌估，約需26,705千元。

(四)本年度辦理農業天然災害紓困貸款計畫，預計由農業行庫及農、漁會出資50億元辦理，貸款利率目前為1.5%，合併以前年度由農業發展基金項下所辦理之農業天然災害低利貸款，截至92年12月底貸放餘額為1,700,000千元，由本基金給予利息差額補貼，(補貼至中國農民銀行基本放款利率加0.25個百分點)：

1 貸款名稱 期初餘額 + 本期貸出 - 本期收回 = 期末餘額

農業天然災害紓困貸款1,700,000千元+5,000,000千元-500,000千元=6,200,000千元

2 利息差額補貼估計：

(1)農漁會： $(1,700,000\text{千元}+6,200,000\text{千元})\div 2\times 0.7\times (6-1.5)\%=124,425\text{千元}$

(2)行庫： $(1,700,000\text{千元}+6,200,000\text{千元})\div 2\times 0.3\times (4.5-1.5)\%=35,550\text{千元}$

以上(1)、(2)合計共159,975千元。

二、服務費用：

印刷裝訂與廣告費—本年度編列20千元，為預決算、傳票、帳冊等印製費用。

三、材料及用品費

購買辦公用品等本年度編列10千元。

本頁空白

四、附

表

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
單位成本分析表

中華民國 94 年度

單位：新台幣千元

計 畫 別	單 位	單 位 成 本	數 量	預 算 數	說 明
農業天然災害救助計畫				1,085,778	辦理農業天然災害救助、補助工作。
一般行政管理				30	一般行政相關經費。
合 計				1,085,808	

本頁空白

五、參 考 表

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
預計平衡表

中華民國94年12月31日

單位：新台幣千元

92年(前年) 12月31日 實際數	科 目	94年12月31日 預計數	93年(上年) 12月31日 預計數	比較增減(-)
1,087,981	資 產	1,093,309	1,091,014	2,295
1,087,981	流動資產	1,093,309	1,091,014	2,295
1,082,548	現金	1,042,849	1,087,888	-45,039
1,082,548	銀行存款	1,042,849	1,087,888	-45,039
5,433	應收款項	50,460	3,126	47,334
5,433	應收利息	460	206	254
	其他應收款	50,000	2,920	47,080
1,087,981	資 產 總 額	1,093,309	1,091,014	2,295
30,887	負 債	30,600	30,600	
30,887	流動負債	30,600	30,600	
30,887	應付款項	30,600	30,600	
30,887	應付利息	30,600	30,600	
1,057,094	基金餘額	1,062,709	1,060,414	2,295
1,057,094	累積餘絀(-)	1,062,709	1,060,414	2,295
1,087,981	負債及基金餘額合計	1,093,309	1,091,014	2,295

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
五年來主要業務計畫分析表

中華民國 94 年度

單位：新台幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 成 本 (元)	預 算 數	說 明
本年度預算數 農業天然災害救助計畫	千元			1,085,778	詳基金用途明細表
上年度預算數 農業天然災害救助計畫	千元			1,085,778	
前年度決算數 農業天然災害救助計畫	千元			1,055,199	
91年度決算數 農業天然災害救助計畫	千元			93,898	
90年度決算數 農業天然災害救助計畫	千元			845,917	

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
各項費用彙計表

中華民國 94 年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數		
			合 計	農業天然災害 救助計畫	一般行 政管理
1,055,199	1,085,778	會費、捐助、補助、分攤、救濟與 與交流活動費	1,085,778	1,085,778	0
1,055,199	1,085,778	補貼(償)、獎勵、慰問與救助	1,085,778	1,085,778	0
0	20	服務費用	20	0	20
0	20	印刷裝訂與廣告費	20	0	20
	10	材料及用品費	10	0	10
	10	用品消耗	10	0	10
1,055,199	1,085,808	總 計	1,085,808	1,085,778	30

本頁空白

漁業發展基金
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
預算書目錄

中華民國 94 年度

一、業務計畫及預算說明	4-1~4-4
二、主要表	
基金來源、用途及餘絀預計表及說明	4-5
現金流量預計表	4-6
三、明細表	
基金來源明細表	4-7
基金用途明細表	4-8~4-9
四、附表	
單位成本分析表	4-11
五、參考表	
預計平衡表	4-13
五年來主要業務計畫分析表	4-14
員工人數彙計表	4-15
用人費用彙計表	4-16
各項費用彙計表	4-17
六、附錄	
固定項目明細表	4-19

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 94 年度

壹、基金概況

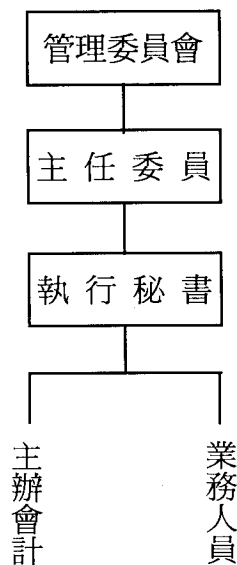
一、設立宗旨

為促進臺灣地區漁業發展，達成漁業經營現代化，漁業機械化及自動化，養殖漁業科學化，特依漁業法第 56 條規定設置本基金，以提高漁民知能，增加漁民收益，改善漁民生活等。

二、組織概況（附組織系統圖）

依照行政院 87 年 9 月 7 日台 87 孝授三字第 07472 號函核定「漁業發展基金收支保管及運用辦法」規定如下：

- (一) 本基金設漁業發展基金管理委員會，置主任委員及執行秘書各 1 人（均由農委會漁業署派員兼任），並聘用工作人員 1 人。
- (二) 委員 10~14 人（由農委會漁業署聘請有關機關及團體主管人員組成之）。
- (三) 漁業發展基金管理委員會組織系統圖：



註：本基金會現有聘用人員 1 人，工友 1 人，其他有關業務人員均由農委會漁業署人員兼辦。

三、基金歸類及屬性

本基金原屬單位預算之特種基金，自 87 年度起改制為附屬單位預算之特種基金，屬預算法第 4 條之特別收入基金，92 年度經行政院重新分類整併後改隸屬於農業特別收入基金。

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 94 年度

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形〈前年度決算結果及上年度預算截至 93 年 6 月 30 日止執行情形〉：

一、前年度決算結果：

- (一)前年度基金來源決算數為 2,036 萬 8,453 元，包括勞務收入 261 萬 6,280 元、農政收入 436 萬 2,548 元、財產收入 317 萬 905 元、政府撥入收入 1,020 萬元及其他收入 1 萬 8,720 元。
- (二)前年度基金用途決算數為 2,975 萬 188 元，計辦理漁業發展補助計畫 2,284 萬 3,408 元、漁業研究、實驗、技術改進計畫 544 萬 4,896 元及一般行政管理 146 萬 1,884 元。
- (三)前年度基金來源用途相抵後實際為本期短絀 938 萬 1,735 元，較預算數本期賸餘 3 萬 5,000 元，相差 941 萬 6,735 元，約相差 26,904.96%。

二、上年度預算截至 93 年 6 月 30 日止執行情形

(一)基金來源：

93 年上半年基金來源實際數 828 萬 3,944 元，包括勞務收入 92 萬 7,760 元、農政收入 246 萬 7,148 元、財產收入 38 萬 6,286 元、政府撥入收入 450 萬元及其他收入 2,750 元。

(二)基金用途：

93 年上半年基金用途實際數 841 萬 9,476 元，包括漁業發展補助計畫 554 萬元、漁業研究、實驗、技術改進計畫 198 萬 6,895 元及一般行政管理 89 萬 2,581 元。

(三)截至 93 年 6 月 30 日止，基金來源與用途相抵後，實際短絀 13 萬 5,532 元。

參、本年度業務計畫重點與預算配合情形暨預期績效

一、漁業發展補助計畫：本年度編列 920 萬元，辦理以下工作：

- (一)補助學者專家出席國際會議：本年度預計辦理 120 萬元，積極參與國際有關漁業組織會議，加強漁業資訊之蒐集及國際漁業合作，並爭取我漁船在各大洋之漁獲配額。

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 94 年度

(二)補助漁業文化活動：本年度預計辦理 400 萬元，補助漁業相關團體 14 種漁業刊物之發行及辦理漁業文化有關活動，以加強漁業推廣及政令宣導促進漁業發展。

(三)獎勵水產院校畢業生上漁船服務：本年度預計辦理 400 萬元，預估獎勵 4 人，每人每年 100 萬元獎勵金，將可爭取更多畢業生上漁船服務及實習，培育優秀漁船幹部船員，以充裕漁船人力及素質。

二、辦理漁業用油補貼計畫：

經濟部自 79 年 10 月 8 日起調整油價後，取消漁業用油折扣優惠價格，為照顧漁民與顧及現階段漁業困境，減少漁民負擔，依據漁民所購買之漁船用油油量補貼其價格差價，本年度編列 17 億 1,425 萬 6 千元，用以歸墊中國石油公司等油品公司補貼款。

三、辦理漁業研究實驗、技術改進計畫：

依行政院 88 年 5 月 5 日台 88 會授一字第 03629 號函，有關由農建計畫經費設立之週轉金其執行單位為公務機關者，相關業務即由農業綜合基金承接。故依週轉金性質，水試所台東分所執行之水產收益週轉金、台西分所執行之魚類養殖收益週轉金、水試所本所及鹿港分所執行之養殖環境衛生與產品品質改善計畫週轉金、以及澎湖分所執行之水產試驗收益週轉金等業務則交由本基金承接。本年度預計辦理 972 萬 1 千元，共分為水產加工及生物技術組、淡水繁養殖研究中心、海水繁養殖研究中心、澎湖及東部海洋生物研究中心等單位分別執行之，以加強改善水產品品質，增進水產品收益。

肆、預算分析：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源編列 17 億 3,358 萬 4 千元，較上年度預算數 1,977 萬 1 千元，增加 17 億 1,381 萬 3 千元，約 8,668.32%。

(二)本年度基金用途編列 17 億 3,491 萬 8 千元，較上年度預算數 2,037 萬 3 千元，增加 17 億 1,454 萬 5 千元，約 8,415.77%。

二、基金餘絀之預計：

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 94 年度

本年度基金來源及用途相抵後，短絀 133 萬 4 千元，較上年度預算數短絀 60 萬 2 千元，增加短絀 73 萬 2 千元，約 121.59%，將移用累積賸餘 133 萬 4 千元支應。

二、主 要 表

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國 94 年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	項 目	本年度 預算數	上年度 預算數	比較增減(-)	說 明
20,369	基金來源	1,733,584	19,771	1,713,813	詳4-7頁基金來源明細表說明
2,616	勞務收入	2,420	4,070	-1,650	
2,616	服務收入	2,420	4,070	-1,650	
4,363	農政收入	5,395	4,030	1,365	
4,363	農林漁牧收入	5,395	4,030	1,365	
3,171	財產收入	2,283	2,421	-138	
3,171	利息收入	2,283	2,421	-138	
10,200	政府撥入收入	1,723,456	9,200	1,714,256	
10,200	國庫撥款收入	1,723,456	9,200	1,714,256	
19	其他收入	30	50	-20	
19	雜項收入	30	50	-20	
29,750	基金用途	1,734,918	20,373	1,714,545	詳4-8頁基金用途明細表說明
22,843	漁業發展補助計畫	9,200	9,200	0	
0	漁業用油補貼計畫	1,714,256	0	1,714,256	
5,445	漁業研究、實驗、技術改進計畫	9,721	9,476	245	
1,462	一般行政管理	1,741	1,697	44	
-9,381	本期賸餘(短絀-)	-1,334	-602	-732	
195,581	期初累積賸餘(短絀-)	185,598	195,616	-10,018	
186,200	期末累積賸餘(短絀-)	184,264	195,014	-10,750	

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
現金流量預計表

中華民國 94 年度

單位：新台幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀-)	-1,334	
調整非現金項目	-1,500	本年度非現金項目之流動資產增加
業務活動之淨現金流入(流出-)	-2,834	1,500千元。
其他活動之現金流量		
減少短期投資及短期貸墊款	0	
減少長期應收款項、貸墊款及準備金	0	
減少其他資產	0	
增加短期債務及其他負債	0	
其他項目之現金流入	0	
增加短期投資及短期貸墊款	0	
增加長期應收款項、貸墊款及準備金	0	
增加其他資產	0	
減少短期債務及其他負債	0	
其他項目之現金流出	0	
其他活動之淨現金流入(流出-)	0	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-2,834	
期初現金及約當現金	185,398	
期末現金及約當現金	182,564	

三、明 細 表

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
基金來源明細表

中華民國 94 年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量 (業務量)	利(費)率	金 額	
勞務收入				2,420	
服務收入				2,420	漁業研究實驗、技術改進計畫衍生收入
檢驗收入				2,420	水試所水產加工組1,900千元、生物技術組220千元、淡水繁養殖研究中心300千元受委託各項檢驗化驗收入等
農政收入				5,395	
農林漁牧收入				5,395	漁業研究實驗、技術改進計畫衍生收入
1.魚貝種苗收入				4,295	1.生物技術組海鱸、石斑魚、蝦、海膽、珊瑚、藻類等種苗培育及魚苗繁殖等1,500千元 2.淡水繁養殖中心培育吳郭魚、鯉魚、錦鯉、之魚苗繁殖及種苗培育等500千元 3.海水繁養殖研究中心文蛤、七星鱸、黑鯛及黃鰓鯛等育種及種苗培育等1,995千元 4.東部海洋生物研究中心石斑、笛鯛、九孔、夜光螺、白蝦等種苗培育及繁殖300千元
2.水產品加工收入				1,100	澎湖海洋生物研究中心鯧魚、杏仁丁香、海菜醬、海藻飲料等加工品(1,100千元)
財產收入				2,283	活存8,000千元×0.3%=24千元
利息收入				2,283	定存154,000千元×1.4%=2,156千元 漁業研究實驗、技術改進計畫估計約103千元
政府撥入收入				1,723,456	
國庫撥款收入				1,723,456	
其他收入				30	
雜項收入				30	水試所生物技術組會議室、招待室及內部設施等清潔費收入及其他雜項收入
總 計				1,733,584	

行政院農業委員會漁業署

漁業發展基金

基金用途明細表

中華民國 94 年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	業 務 計 畫 用 途 別 科 及 目	本年度 預算數	上年度 預算數	計 畫 內 容 說 明
22,843	漁業發展補助計畫	9,200	9,200	
156	補助學者專家出席國際會議	1,200	800	學者專家出席國際會議－捐助個人。
156	會費、捐助、補助、分攤、 救濟與交流活動費	1,200	800	加強國際漁業合作並爭取我漁船在公海及 其他國家海域作業權利。
156	捐助、補助與獎助	1,200	800	
2,534	補助漁業文化活動	4,000	3,200	漁業文化活動－捐助私校及團體
2,534	會費、捐助、補助、分攤、 救濟與交流活動費	4,000	3,200	為加強漁業推廣及政令宣導，以促進漁業 發展，預計補助14種漁業刊物。
2,534	捐助、補助與獎助	4,000	3,200	
2,000	獎勵水產院校畢業生上漁船服務	4,000	4,000	獎勵水產院校生上漁船服務－其他
2,000	會費、捐助、補助、分攤、 救濟與交流活動費	4,000	4,000	增加學生上漁船興趣，進而培養優秀幹部 船員，本年度預計4人。
2,000	補貼(償)、獎勵、慰問與救濟	4,000	4,000	
840	獎勵國人上漁船服務	0	1,200	
840	會費、捐助、補助、分攤、 救濟與交流活動費	0	1,200	
840	補貼(償)、獎勵、慰問與救濟	0	1,200	
17,313	獎勵漁船主僱用外籍船員	0	0	
17,313	會費、捐助、補助、分攤、 救濟與交流活動費	0	0	
17,313	補貼(償)、獎勵、慰問與救濟	0	0	
0	漁業用油補貼計畫	1,714,256	0	漁業用油補貼計畫－其他
0	會費、捐助、補助、分攤、 救濟與交流活動費	1,714,256	0	為照顧漁民與顧及現階段漁業困境，減少 漁民負擔，本年度編列預算，用以歸墊中 國石油公司等油品公司優惠油價差額。
0	補貼(償)、獎勵、慰問與救濟	1,714,256	0	
5,445	漁業研究、實驗、技術改進計畫	9,721	9,476	漁業研究、實驗、技術改進計畫－ 補(協)助政府機關(構)
5,445	會費、捐助、補助、分攤、 救濟與交流活動費	9,721	9,476	本年度編列9,721千元，補助水試所辦理水 產技術服務與推廣計畫，共分爲水產加工 組1,936千元、生物技術組1,750千元、淡 水繁養殖研究中心1,003千元、海水繁養殖 研究中心3,653千元、澎湖海洋生物研究 中心1,079千元、東部海洋生物研究中心300 千元分別執行之。
5,445	捐助、補助與獎助	9,721	9,476	
1,462	一般行政管理	1,741	1,697	
1,418	用人費用	1,601	1,557	用人費用
364	正式員額薪資	411	410	

行政院農業委員會漁業署

漁業發展基金

基金用途明細表

中華民國 94 年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	業 務 途 別	計 畫 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
14	管理委員會委員報酬		60	60	1. 管理委員會委員報酬—60千元，委員每次出席費2千元。
350	工員工資		351	350	2. 工員工資—工友1人，本年度編列351千元。
623	聘僱及兼職人員薪資		668	646	
515	聘用人員薪金		560	538	1. 聘用人員薪金—聘用人員1人，本年度編列560千元。
108	兼職人員酬金		108	108	2. 兼職人員酬金—兼職人員3人，本年度編列108千元。
16	超時工作報酬		36	36	超時工作報酬—本年度編列36千元，全數為加班費（含員工不休假加班費）。
16	加班費		36	36	
171	獎金		185	173	
58	考績獎金		60	60	1. 考績獎金—工友1名已領年功餉二級以甲等加發2個月為準編列60千元。
7	績效獎金		10	0	2. 績效獎金—本年度編列10千元。
106	年終獎金		115	113	3. 年終獎金—按規定依薪資總額1.5個月標準計算，本年度編列115千元。
18	退休及卹償金		20	20	退休及卹償金—共編列20千元。
18	職員退休及離職金		20	20	職員退休及離職金—按薪資總額7%提撥基金負擔二分之一，共編列20千元。
226	福利費		281	272	福利費—共編列281千元。
83	分擔員工保險費		93	90	1. 分擔員工保險費—分擔員工參加勞保、健保保險費共計93千元。
0	體育活動費		12	0	2. 體育活動費—按每人6千元編列共12千元
143	其他福利費		176	182	3. 其他福利費—休假旅遊補助32千元及子女教育補助144千元等。
43	服務費用		126	126	服務費用
9	郵電費		30	30	郵電費—本年度編列30千元，其中電話費10千元、郵費20千元。
23	旅運費		36	36	旅運費—本年度編列36千元，包括國內旅費4千元及員工通勤交通費32千元。
0	印刷裝訂與廣告費		20	20	印刷裝訂與廣告費—本年度編列20千元，為預決算、傳票、帳冊等印製費用。
0	修理保養與保固費		20	20	修理保養與保固費—本年度編列20千元，全數為機械及設備修護費。
11	一般服務費		20	20	一般服務費—本年度編列匯費及手續費20千元。
1	材料及用品費		14	14	材料及用品費
1	用品消耗		14	14	用品消耗—共編列14千元，依實際需要酌估辦公用品7千元、其他7千元。
29,750	總	計	1,734,918	20,373	

本 頁 空 白

四、附

表

行政院農業委員會漁業署

漁業發展基金

單位成本分析表

中華民國 94 年度

單位：新台幣千元

業 務 別	單 位	單位成本	數量	預算數	說明
漁業發展補助計畫				9,200	
補助學者專家出席國際會議				1,200	加強國際漁業合作並爭取我漁船在公海及其他國家海域作業權利。
補助漁業文化活動				4,000	補助漁業月刊發行及漁業文化活動
獎勵水產院校畢業生上漁船服務	人	1,000	4	4,000	
漁業用油補貼計畫				1,714,256	為照顧漁民與顧及現階段漁業困境，減少漁民負擔，用以歸墊中國石油公司等油品公司優惠油價差額。
漁業研究、實驗、技術改進計畫				9,721	係水試所具有漁業發展性質之週轉金
一般行政管理				1,741	為一般性業務管理費用
合 計				1,734,918	

本 頁 空 白

五、參 考 表

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
預計平衡表

中華民國94年12月31日

單位：新台幣千元

92年(前年) 12月31日 實際數	科 目	94年12月31日 預計數	93年12月31日 預計數	比較增減(-)
186,200	資 產	184,264	185,598	-1,334
186,200	流動資產	184,264	185,598	-1,334
184,183	現金	182,564	185,398	-2,834
184,163	銀行存款	182,544	185,378	-2,834
20	零用及週轉金	20	20	0
2,017	應收款項	1,700	200	1,500
2,017	應收利息	1,700	200	1,500
186,200	資 產 總 額	184,264	185,598	-1,334
0	負 債	0	0	0
186,200	基 金 餘 額	184,264	185,598	-1,334
186,200	累積餘絀(-)	184,264	185,598	-1,334
186,200	累積賸餘	184,264	185,598	-1,334
186,200	負債及基金餘額合計	184,264	185,598	-1,334

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
五年來主要業務計畫分析表

中華民國 94 年度

單位：新台幣千元

年 度 及 項 目	單位	數量	單位成本 (元)	預 算 數	說 明
本年度預算數					
漁業發展補助計畫	千元			9,200	詳4-8頁基金用途明細表
漁業用油補貼計畫				1,714,256	詳4-8頁基金用途明細表
上年度預算數					
漁業發展補助計畫	千元			9,200	
前年度決算數					
漁業發展補助計畫	千元			22,843	
91年度決算數					
漁業發展補助計畫	千元			18,405	
90年度決算數					
漁業發展補助計畫	千元			6,607	

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
員工人數彙計表

中華民國 94 年度

單位：人

科 目	上年度最高可 進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高可 進用員額數	說 明
專任人員	2		2	
工友	1		1	出缺不補
聘用	1		1	出缺不補
兼任人員	15		15	
管理委員會委員	12		12	
其他兼任人員	3		3	領有兼職酬金
總 計	17		17	

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
用人費用彙計表

中華民國 94 年度

單位：新臺幣千元

科 目	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	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
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	退休金	卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	體育活動費	其他				
一般行政管理	411	560	36		115	60	10	20			93			12	176		1,493	108	1,601
管理委員會委員	60																60		60
正式人員	351		20		45	60	5				38		6	160		685		685	
聘僱人員		560	16		70		5	20			55		6	16		748		748	
兼任人員																	108		108
合 計	411	560	36		115	60	10	20			93		12	176		1,493	108	1,601	

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
各項費用彙計表

中華民國 94 年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數				
			合 計	漁業發展 補助計畫	漁業用油 補貼計畫	漁業研究實驗 技術改進計畫	一般行政 管 理
1,418	1,557	用人費用	1,601	0	0	0	1,601
364	410	正式員額薪資	411	0			411
623	646	聘僱及兼職人員薪資	668	0			668
16	36	超時工作報酬	36	0			36
171	173	獎金	185	0			185
18	20	退休及卹償金	20	0			20
0	0	資遣費	0	0			0
226	272	福利費	281	0			281
43	126	服務費用	126	0	0	0	126
9	30	郵電費	30	0			30
23	36	旅運費	36	0			36
0	20	印刷裝訂與廣告費	20	0			20
0	20	修理保養與保固費	20	0			20
11	20	一般服務費	20	0			20
1	14	材料及用品費	14	0	0	0	14
1	14	用品消耗	14	0			14
28,288	18,676	會費、捐助、補助、分攤、救濟與 交流活動費	1,733,177	9,200	1,714,256	9,721	0
8,135	13,476	捐助、補助與獎助	14,921	5,200		9,721	0
20,153	5,200	補貼(償)、獎勵、慰問與救濟	1,718,256	4,000	1,714,256	0	0
29,750	20,373	總 計	1,734,918	9,200	1,714,256	9,721	1,741

本 頁 空 白

六、附

錄

行政院農業委員會
漁業發展基金
固定項目明細表

中華民國 94 年度

單位：新台幣千元

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	期 末 餘 額	說 明
資產	34			34	
機械及設備	34			34	
資產總額	34			34	

漁 產 平 準 基 金
附 屬 單 位 預 算 之 分 預 算

行政院農業委員會漁業署
漁產平準基金
預算書目錄

中華民國 94 年度

一、業務計畫及預算說明.....	5-1
二、主要表	
1.基金來源、用途及餘額預計表.....	5-3
2.現金流量預計表.....	5-4
三、明細表	
1.基金來源明細表.....	5-5
2.基金用途明細表.....	5-6
四、附表	
1.單位成本分析表.....	5-7
五、參考表	
1.預計平衡表.....	5-9
2.五年來主要業務計畫分析表.....	5-10
3.用人費用彙計表.....	5-11
4.各項費用彙計表.....	5-12

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會漁業署
漁產平準基金
業務計畫及預算說明
中華民國94年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨

為因應漁產品價格波動，穩定漁產品產銷，特依漁業法第57條規定設置漁產平準基金，復依據行政院主計處85年9月24日台(85)處忠字第10309號函，將本基金改制為附屬單位分預算，並簡併入農業平準基金；又奉行政院89年2月11日台89孝授一字第02663號函自90年度起改併入農業綜合基金，並便利業務運作。

二、組織概況

依照行政院83年4月29日台83忠授字第03571號函核定「漁產平準基金收支保管及運用辦法」規定本基金設置主任委員1人（由農委會漁業署代表兼任）；委員11人，由基金聘請有關機關、漁業團體代表及學者專家組成之；另設價格審議小組推動有關業務。惟奉行政院90年2月2日台90孝授字第00877號函修正發布「漁產平準基金收支保管及運用辦法」第6條規定本基金收支、保管及運用，由農業綜合基金管理委員會辦理之，並刪除上開漁產平準基金管理委員會及價格審議小組。

三、基金歸類及屬性

本基金原歸屬於農業綜合基金，因其所歸屬性經重新分類整併後，自92年度歸入於農業特別收入基金項下，編製附屬單位預算之分預算，為預算法第4條之特別收入基金。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形

一、前年度決算結果：

- (一)前年度基金來源決算數為825萬8,278元，均為利息收入。
- (二)前年度基金用途決算數為910萬9,806元，係辦理補助海洋及養殖漁產品之實物操作計畫。
- (三)前年度基金來源用途相抵後實際為本期短絀85萬1,528元，較預算短絀2,021萬3,000元，相差1,936萬1,472元，約相差95.79%。

二、上年度預算截至93年6月30日止執行情形：

- (一)基金來源：93年上半年基金來源實際數55萬6,365元，均為利息收入。

行政院農業委員會漁業署
漁產平準基金
業務計畫及預算說明
中華民國94年度

(二)基金用途：

93年上半年基金用途實際數1,241萬532元，包括補助海洋及養殖漁產品之實物操作計畫1,241萬252元及一般行政管理280元。

(三)截至93年6月30日止，基金來源與用途相抵後，實際短絀1,185萬4,167元。

參、本年度業務計畫重點與預算配合情形暨預期績效：

本年度預計補助海洋及養殖漁產品之實務操作計2,800萬元，其中補貼貸款利息600萬元及補貼倉儲費用2,200萬元，以因應漁產品價格波動，穩定漁產品產銷。

肆、預算分析：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源編列547萬4千元，較上年度預算數586萬5千元，減少39萬1千元，約6.67%

(二)本年度基金用途編列2,835萬元，較上年度預算數無增減。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，差短2,287萬6千元，較上年度預算數短絀2,248萬5千元，增加短絀39萬1千元，約1.74%，將移用累積賸餘2,287萬6千元支應。

二、主 要 表

行政院農業委員會漁業署
漁產平準基金
基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國94年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	項 目	本年度 預算數	上年度 預算數	比較增減(-)	說 明
8,258	基金來源	5,474	5,865	- 391	
8,258	財產收入	5,474	5,865	- 391	
8,258	利息收入	5,474	5,865	- 391	定存391,000千元×1.40%=5,474千元。
9,110	基金用途	28,350	28,350	-	
9,110	補助海洋及養殖漁產品之實物操作	28,000	28,000	-	補貼利息約需6,000千元及預估倉儲費用22,000千元。
-	一般行政管理	350	350	-	為一般性業務管理費用(詳基金用途明細表)。
- 852	本期賸餘(短絀-)	- 22,876	- 22,485	- 391	
425,220	期初累積賸餘(短絀-)	401,883	405,007	- 3,124	
424,368	期末累積賸餘(短絀-)	379,007	382,522	- 3,515	

行政院農業委員會漁業署
漁產平準基金
現金流量預計表

中華民國94年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀-)	-22,876	
調整非現金項目	728	本年度流動資產減少。
業務活動之淨現金流入(流出-)	-22,148	
其他活動之現金流量		
減少短期投資及短期貸墊款	0	
減少長期應收款項、貸墊款及準備金	0	
減少其他資產	0	
增加短期債務及其他負債	0	
其他項目之現金流入	0	
增加短期投資及短期貸墊款	0	
增加長期應收款項、貸墊款及準備金	0	
增加其他資產	0	
減少短期債務及其他負債	0	
其他項目之現金流出	0	
其他活動之淨現金流入(流出-)	0	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-22,148	
期初現金及約當現金	400,274	
期末現金及約當現金	378,126	

三、明 細 表

行政院農業委員會漁業署
漁產平準基金
基金來源明細表

中華民國94年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量 (業務量)	利(費)率	金 額	
財產收入				5,474	
利息收入				5,474	定存391,000千元× 1.40%=5,474千元。
總 計				5,474	

行政院農業委員會漁業署
漁產平準基金
基金用途明細表

中華民國 94 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
9,110	補助海洋及養殖漁產品之實物操作	28,000	28,000	
9,110	會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流 活動費	28,000	28,000	
9,110	補貼(償)、獎勵、慰問與救濟	28,000	28,000	1. 補貼貸款利息 約需6,000千 元。 2. 補貼倉儲費用 約需22,000千 元。
	一般行政管理	350	350	
	用人費用	8	8	
	超時工作報酬	8	8	兼職人員加班費
	服務費用	245	245	
	郵電費	60	60	郵費10千元、電 話費50千元。
	印刷裝訂與廣告費	160	185	印刷及裝訂費。
	一般服務費	25		匯款匯費
	材料及用品費	97	97	
	用品消耗	97	97	辦公(事務)用品 90千元、其他7 千元。
9,110	總 計	28,350	28,350	

四、附

表

行政院農業委員會漁業署
漁產平準基金
單位成本分析表

中華民國 94 年度

單位：新臺幣千元

計 畫 別	單位	單位成本	數 量	預 算 數	說 明
補助海洋及養殖漁產品之實物操作				28,000	為辦理漁產品實物平準之補貼 貸款利息及倉儲費用
一般行政管理				350	為一般性業務管理費用
合 計				28,350	

本 頁 空 白

五、參 考 表

行政院農業委員會漁業署
漁產平準基金
預計平衡表

中華民國94年12月31日

單位：新臺幣千元

92年(前年) 12月31日 實際數	科 目	94年12月31日 預計數	93年(上年)12月31日 預計數	比較增減(-)
424,368	資 產	379,007	401,883	-22,876
424,368	流動資產	379,007	401,883	-22,876
423,446	現金	378,126	400,274	-22,148
423,446	銀行存款	378,126	400,274	-22,148
922	應收款項	881	1,609	-728
922	應收利息	881	1,609	-728
424,368	資 產 總 額	379,007	401,883	-22,876
0	負 債	0	0	0
0	流動負債	0	0	0
0	其他負債	0	0	0
424,368	基 金 餘 額	379,007	401,883	-22,876
424,368	累積餘絀(-)	379,007	401,883	-22,876
424,368	累積賸餘	379,007	401,883	-22,876
424,368	負債及基金餘額合計	379,007	401,883	-22,876

行政院農業委員會漁業署
漁產平準基金
五年來主要業務計畫分析表

中華民國 94 年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單位	數量	單位成本 (元)或平均 利(費)率	預 算 數	說 明
本年度預算數					
補助海洋及養殖漁產品之實務操作				28,000	
上年度預算數					
補助海洋及養殖漁產品之實務操作				28,000	
前年度決算數					
補助海洋及養殖漁產品之實務操作				9,110	
(91)年度決算數					
補助海洋及養殖漁產品之實務操作				3,654	
(90)年度決算數					
補助海洋及養殖漁產品之實務操作				3,240	

行政院農業委員會漁業署
漁產平準基金
用人費用彙計表

中華民國 94 年度

單位：新臺幣千元

科 目	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	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
一般行政管理											8	8
兼任人員											8	8
合 計											8	8

行政院農業委員會漁業署
漁產平準基金
各項費用彙計表

中華民國 94 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數		
			合 計	補助海洋 及養殖漁 產品之實 務操作	一般行政 管 理
	8	用人費用	8		8
	8	8 超時工作報酬	8		8
	245	服務費用	245		245
	60	60 郵電費	60		60
	185	185 印刷裝訂與廣告費	160		160
	0	0 一般服務費	25		25
	97	材料及用品費	97		97
	97	97 用品消耗	97		97
9,110	28,000	會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費	28,000	28,000	
9,110	28,000	補貼(償)、獎勵、慰問與救濟	28,000	28,000	
9,110	28,350	合 計	28,350	28,000	350

農產品受進口損害救助基金
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會
農產品受進口損害救助基金
預算書目錄

中華民國 94 年度

一、業務計畫及預算說明.....	6-1~6-4
二、主要表	
1.基金來源、用途及餘絀預計表及說明.....	6-5~6-6
2.現金流量預計表.....	6-7
三、明細表	
1.基金來源明細表.....	6-9
2.基金用途明細表.....	6-10
基金用途明細說明.....	6-11
四、附表	
單位成本分析表.....	6-13
五、參考表	
1.預計平衡表.....	6-15
2.五年來主要業務計畫分析表.....	6-16
3.員工人數彙計表.....	6-17
4.各項費用彙計表.....	6-18

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會
農產品受進口損害救助基金
業務計畫及預算說明

中華民國 94 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

政府為對國產農產品因進口，或因與外國或國際組織協議，降低關稅稅率或開放國外農產品進口，而遭受損害或有損害之虞提供救助，依據農產品受進口損害救助辦法第 9 條及預算法規定，於 80 年度設置本基金。為考量該基金常受外在環境及市場變化影響，業務量難以確實掌握，當年度中業務突有增加時，支出如未能隨同增列，將影響救助業務之推動，故其經營管理上確需賦予彈性，以因應業務量變化所需。自 87 年度起，依中央政府特種基金管理準則規定，將本基金由單位預算特種基金改制為附屬單位預算特種基金；92 年度起為因應加入 WTO 及相關施政所需，特將附屬單位預算特種基金改為附屬單位預算特種基金分基金。本基金用途如下：

1. 補助農業產業之調節生產、廢園造林、轉型經營、改善產品之分級包裝、運銷通路或配銷系統，及調整產業所需公共投資等措施。
2. 補助輔導轉作、農民轉業或職業訓練。
3. 補助依世界貿易組織農業協定所規範免於削減承諾之境內支持措施，或符合世界貿易組織食品安全檢驗與動植物防疫檢疫協定之措施。
4. 補助國產農產品之收購、加工、儲存、銷售、廢棄或銷燬。
5. 補助調節生產或轉作。
6. 補助國產農產品產銷設施之建設。
7. 補助敏感性農產品短期價格穩定措施。
8. 補助依世界貿易組織農業協定所規範之直接給付措施。
9. 補助依世界貿易組織可豁免之其他救助措施。
10. 補助其他調整產業之相關輔導措施。
11. 管理及總務支出。
12. 其他有關支出。

上述第 1 款至第 10 款有關基金用途，應符合世界貿易組織之相關規範。

二、組織概況

本基金係依據行政院 84.1.26 臺（84）農第 03281 號函核定之「農產品受進口損害救助辦法」設置。依據「農產品受進口損害救助基金收支保管及運用辦法」第 5 條，本

行政院農業委員會
農產品受進口損害救助基金
業務計畫及預算說明

中華民國 94 年度

基金之收支、保管及運用事宜，由農業特別收入基金管理委員會辦理。

三、基金歸類及屬性

本基金原屬單位預算之特種基金，自 87 年度起改制為附屬單位預算之特種基金，屬預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定之特種基金，92 年度經行政院重新分類整併後改隸農業特別收入基金項下。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形：

- 一、前年度決算結果（以下稱本期間）：基金來源決算數為 291 億 4,172 萬 6,000 元，包括財產收入 12 億 7,868 萬 8,000 元、政府撥入收入 274 億 7,905 萬元、其他收入 3 億 8,398 萬 8,000 元，本期間基金用途決算數 9 億 5,861 萬 8,000 元，包括產業調整或防範措施計畫 7 億 4,940 萬 1,000 元、補助、救濟措施計畫 7,705 萬 3,000 元、一般行政管理 1 億 3,216 萬 4,000 元，本期間賸餘 281 億 8,310 萬 8,000 元，與預算短絀 128 億 2,386 萬元比較，由短絀轉賸餘。
- 二、上年度預算截至 93 年 6 月 30 日止執行情形：93 年度 6 月 30 日止基金來源實際數 42 億 7,609 萬 6,672 元，包括農政收入 1 億 186 萬 8,652 元、財產收入 5 億 8,595 萬 5,718 元、其他收入 8,827 萬 2,302 元及政府撥入收入 35 億元，基金用途實際數 7 億 5,778 萬 4,708 元，包括產業調整或防範措施計畫 7,858 萬 6,000 元、補助、救濟措施計畫 4 億 9,649 萬 3,745 元、餘糧收購業務 1 億 1,063 萬 8,990 元及一般行政管理 7,206 萬 5,973 元，相抵後 93 年度上半年賸餘 35 億 1,831 萬 1,964 元。

參、業務計畫：

一、本年度業務計畫重點：

1. 補助農業產業之調節生產、廢園造林、轉型經營、改善產品之分級包裝、運銷通路或配銷系統及調整產業所需公共投資等措施：針對國產農產品遭受進口損害或有損害之虞者，依規定執行產業結構調整、改善產品之分級包裝、運銷通路或配銷系統及調整產業所需公共投資等措施之補助。
2. 補助輔導轉作、農民轉業或職業訓練：對國產農產品遭受損害或有損害之虞，且該產

行政院農業委員會
農產品受進口損害救助基金
業務計畫及預算說明

中華民國 94 年度

業又缺乏相對競爭力，政府不再鼓勵發展者，則依有關規定，執行生產調節及輔導生產者轉作、轉業或職業訓練等之補助。

3. 補助依世界貿易組織農業協定所規範免於削減之境內支持措施或符合世界貿易組織食品安全檢驗與動植物防疫檢疫協定之措施：依循相關協定之規定辦理。
4. 補助國產農產品之收購、加工、儲存、銷售、廢棄或銷燬：針對國產農產品因進口，或與外國或國際組織協議降低關稅稅率或開放進口，而遭受損害或有損害之虞者，依規定執行有關國產農產品之收購、加工、儲存、銷售、廢棄或銷燬等之補助。
5. 補助國產農產品產銷設施之建設支出：針對因遭受進口損害或有損害之虞農產品之地區，對其生產及運銷之建設加以補助，以降低產銷成本，增加該區之競爭力。
6. 補助直接給付措施：依循世界貿易組織農業協定規範辦理。
7. 補助國產農產品短期價格穩定措施：針對加入世界貿易組織國產農產品可能遭受衝擊，採取價格穩定措施，以穩定市場價格，減少農民損失。
8. 補助依世界貿易組織可豁免之其他救助措施：包括透過政府財政支持計畫進行未涉及消費者之移轉，以及不對生產者產生價格支持之效果。
9. 其他產業結構調整措施及救助：補助前 8 項以外之其他產業結構調整措施及救助。
10. 執行本基金其他相關業務：收集進口農產品有關生產成本調查及產銷資訊資料，並進行相關分析，提供救助審議委員會作為審議受進口損害之認定與審查的參考依據。
11. 水旱田利用調整後續計畫：為因應加入世界貿易組織，加速調整稻米、雜糧、製作甘蔗等政府保價作物生產結構，對於調整生產之農田，持續輔導輪作、休耕，以達維持稻米供需平衡，降低農業境內支持，維護農田生態環境之目標。

二、與預算配合情形暨預期績效：

為維持農業經濟之穩定成長，針對國產農產品因與外國或國際組織協議降低關稅稅率或開放進口，而遭受損害或有損害之虞，採取救助及調整產業或防範措施，編列 20,515,000 千元，其預期績效如下：

1. 短期內可救助國產農產品受進口之損害，穩定農民收益。
2. 長期可調整農業生產結構，符合國家整體利益。

行政院農業委員會
農產品受進口損害救助基金
業務計畫及預算說明

中華民國 94 年度

3. 目前我國正推行經貿自由化與國際化，且正式加入世界貿易組織，勢必造成國內產業衝擊，進行產業結構調整，可提升產業競爭力，降低國內產業之損失。

肆、預算分析：

一、基金來源及用途之預計：

(一) 本年度基金來源 24,422,000 千元，較上年度預算數 25,681,003 千元，減少 1,259,003 千元。

(二) 本年度基金用途 20,606,890 千元，較上年度預算數 7,761,890 千元增加 12,845,000 千元。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 3,815,110 千元，較上年度預算數賸餘 17,919,113 千元，減少賸餘 14,104,003 千元，約佔 78.71%。本年度賸餘 3,815,110 千元，連同以前年度累積賸餘 56,825,829 千元，共有賸餘 60,640,939 千元，其中 250 億元係 92 年度中央政府總預算第 2 次追加預算增撥本基金之款項，將於以後年度視業務需要，擬訂業務計畫及預算並循預算程序支用。

三、國庫撥補情形

單位：新臺幣千元

年度 \ 項目	以前年度累積撥付基金數額	國庫撥補款	其他	合計
92	24,066,343	27,479,050	0	51,545,393
93	51,545,393	25,000,003	0	76,545,396
94	76,545,396	23,500,000	0	100,045,396

註：本年國庫撥補款數額係為配合「農業發展條例」第 52 條規定 3 年內(92-94 年)補足 1,000 億元。

二、主 要 表

行政院農業委員會

農產品受進口損害救助基金

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國 94 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	項 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	比較增減(-)
29,141,726	基金來源	24,422,000	25,681,003	- 1,259,003
1,278,688	財產收入	922,000	681,000	241,000
1,231,626	權利金收入	900,000	660,000	240,000
47,062	利息收入	22,000	21,000	1,000
27,479,050	政府撥入收入	23,500,000	25,000,003	- 1,500,003
27,479,050	國庫撥入收入	23,500,000	25,000,003	- 1,500,003
383,988	其他收入	-	-	-
383,988	雜項收入	-	-	-
958,618	基金用途	20,606,890	7,761,890	12,845,000
749,401	農產品受進口損害救助-產業 調整或防範措施	3,700,000	2,500,000	1,200,000
77,053	農產品受進口損害救助-補 助、救濟措施	4,000,000	5,200,000	- 1,200,000
-	水旱田利用調整後續計畫	12,815,000	-	12,815,000
132,164	一般行政管理	91,890	61,890	30,000
28,183,108	本期賸餘(短絀-)	3,815,110	17,919,113	- 14,104,003
15,274,770	期初累積賸餘(短絀-)	56,825,829	27,450,910	29,374,919
43,457,878	期末累積賸餘(短絀-)	60,640,939	45,370,023	15,270,916

行政院農業委員會
農產品受進口損害救助基金
基金來源、用途及餘絀預計表說明

中華民國 94 年度

財產收入－詳第9頁基金來源明細表說明

農產品受進口損害救助-產業調整或防範措施－詳第11頁基金用途明細表說明

農產品受進口損害救助-補助、救濟措施－詳第11頁基金用途明細表說明

水旱田利用調整後續計畫－詳第11頁基金用途明細表說明

一般行政管理－詳第11頁基金用途明細表說明

行政院農業委員會
農產品受進口損害救助基金
現金流量預計表

中華民國 94 年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀-)	3,815,110	
調整非現金項目	19,116	非現金項目之流動資產淨減
業務活動之淨現金流入(流出-)	3,834,226	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	3,834,226	
期初現金及約當現金	56,792,643	
期末現金及約當現金	60,626,869	

本頁空白

三、明 細 表

行政院農業委員會
農產品受進口損害救助基金
基金來源明細表

中華民國 94 年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		數量 業務量	利(費)率	金 額	
財產收入				922,000	
權利金收入				900,000	由出售政府核准進口之限制輸入農產品或其加工品之盈餘或出售其進口權利之所得提列，撥充作農產品受進口損害救助基金之用。
利息收入				22,000	2,200,000千元×1% =22,000千元
政府撥入收入				23,500,000	
國庫撥入收入				23,500,000	
總 計				24,422,000	

行政院農業委員會
農產品受進口損害救助基金

基金用途明細表

中華民國 94 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	業務計畫及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
749,401	農產品受進口損害救助-產業調整或防範措施	3,700,000	2,500,000	
749,401	會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費	3,700,000	2,500,000	詳見基金用途明細表說明
749,401	捐助、補助與獎助	3,700,000	2,500,000	
77,053	農產品受進口損害救助-補助、救濟措施	4,000,000	5,200,000	
77,053	會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費	4,000,000	5,200,000	詳見基金用途明細表說明
77,053	捐助、補助與獎助	4,000,000	5,200,000	
0	水旱田利用調整後續計畫	12,815,000	0	
0	會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費	12,815,000	0	詳見基金用途明細表說明
0	捐助、補助與獎助	12,815,000	0	
132,164	一般行政管理	91,890	61,890	
44	用人費用	0	360	
44	正式員額薪資	0	360	
132,120	服務費用	91,798	61,530	詳見基金用途明細表說明
0	郵電費	38	38	
0	旅運費	65	65	
5	印刷裝訂與廣告費	1,335	1,335	
2,352	修理保養及保固費	0	0	
129,763	一般服務費	90,000	60,000	
0	專業服務費	360	0	
0	材料及用品費	92	92	詳見基金用途明細表說明
0	用品消耗	92	92	
958,618	總計	20,606,890	7,761,890	

行政院農業委員會
農產品受進口損害救助基金

基金用途明細說明

中華民國 94 年度

一、農產品受進口損害救助-產業調整或防範措施：

我國加入世界貿易組織後，本會為繼續改善農業產業體質及提升競爭力，並減緩進口農產品對我農民之損害，實施調整產業或防範措施，擬對稻米、水果、茶葉、落花生、家禽、養豬、乳牛、養殖漁業、沿近海網具類漁船轉型及國際行銷等進行產業結構調整，並對強化植物有害生物管理體系、動物防疫、農業勞動力調整等加強辦理相關防範措施，計需3,700,000千元。

二、農產品受進口損害救助-補助、救濟措施：

針對入會後因進口農產品增加，造成國產農產品價格下滑，為減輕農產品價格下滑對農民的傷害，爰擬定農產品短期價格穩定措施，視產品特性，於適當時機採取收購、加工、冷藏、化製、銷燬及促銷等措施，以穩定市場價格，減少農民損失。此外，農民團體或產業團體有因進口造成損害時，可提出進口損害救助之申請，計需4,000,000千元。

三、水旱田利用調整後續計畫：

- (一)、輔導辦理水旱田利用調整業務—編列145,000千元，其中補助各縣市政府辦理本計畫所需相關經費140,000千元，辦理雜糧製作及倉儲維修等相關費用5,000千元。
- (二)、水旱田利用調整後續計畫—編列12,670,000千元，全數為對團體或私人之捐助，辦理以下工作：
 - 1.輪休區稻田辦理水旱田綠肥、生態維護等補貼，面積55,000公頃，每公頃補貼 46 千元，計需 2,530,000千元。
 - 2.輪休區非稻田及一般田區辦理水旱田綠肥、生態維護等補貼，面積165,000公頃，每公頃補貼 45 千元，計需 7,425,000 千元。
 - 3.辦理休耕地翻耕補貼，面積25,000公頃，每公頃補貼34 千元，計需 850,000 千元。
 - 4.獎勵輪(轉)作特產50,000公頃，每公頃補貼 22 千元，計需1,100,000 千元。
 - 5.輔導集團輪作8,000公頃，每公頃補貼 4 千元，計需 32,000 千元。
 - 6.辦理國產雜糧保價收購—價差補貼及相關業務費用共計733,000千元。
 - (1)價差補貼玉米46,200公噸及高粱23,100公噸。
 - (2)捐助各級農會辦理國產雜糧保證價格收購所需手續費。
 - (3)雜糧燻蒸及損耗等費用。

四、一般行政管理：

(一)、服務費用：

- 1、郵電費：公務用郵費、電話費、電報費及數據通信費等。
- 2、旅運費：出差旅費及貨物運送、裝卸等費用。
- 3、印刷裝訂與廣告費：公務用製版、印刷、複製及裝訂等費用。
- 4、一般服務費：標售進口權利代辦手續費。
- 5、專業服務費：『農產品救助審議委員會』開會出席費，年約18次，每次10人，開人每次以2,000元計算，年需360千元。

(二)、材料及用品費：

公務用消耗品及非消耗品。

本頁空白

四、附

表

行政院農業委員會
農產品受進口損害救助基金
單位成本分析表

中華民國 94 年度

單位：新台幣千元

業 務 別	單 位	單位成本	數量	預算數	說明
農產品受進口損害救助-產業調整或防範措施				3,700,000	詳見基金用途明細表說明
農產品受進口損害救助-補助、救濟措施				4,000,000	詳見基金用途明細表說明
水旱田利用調整後續計畫				12,815,000	詳見基金用途明細表說明
一般行政管理				91,890	詳見基金用途明細表說明
合 計				20,606,890	

本頁空白

五、參 考 表

行政院農業委員會
農產品受進口損害救助基金
預計平衡表

中華民國94年12月31日

單位：新台幣千元

92年(前年) 12月31日 實際數	科 目	94年12月31日 預計數	93年(上年)12月31 日 預計數	比較增減(-)
43,464,350	資 產	60,640,939	56,825,829	3,815,110
43,464,350	流動資產	60,640,939	56,825,829	3,815,110
18,012,522	現金	60,626,869	56,792,643	3,834,226
18,012,522	銀行存款	60,626,869	56,792,643	3,834,226
25,030,495	應收款項	14,070	33,186	-19,116
20,995	應收利息	14,070	33,186	-19,116
25,009,500	其他應收款	0	0	0
421,333	存貨	0	0	0
421,333	農產品	0	0	0
43,464,350	資產合計	60,640,939	56,825,829	3,815,110
6,472	負 債	0	0	0
6,472	流動負債	0	0	0
6,472	應付款項	0	0	0
6,472	應付費用	0	0	0
43,457,878	基金餘額	60,640,939	56,825,829	3,815,110
43,457,878	累積餘絀(-)	60,640,939	56,825,829	3,815,110
43,464,350	負債及基金餘額合計	60,640,939	56,825,829	3,815,110

行政院農業委員會
農產品受進口損害救助基金
五年來主要業務計畫分析表

中華民國 94 年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單位	數量	單位成本 (元)或平均 利(費)率	預 算 數	說 明
本年度預算數					
農產品受進口損害救助-產業 調整或防範措施	千元			3,700,000	詳基金用途明細表
農產品受進口損害救助-補 助、救濟措施	千元			4,000,000	
水旱田利用調整後續計畫	千元			12,815,000	
上年度預算數					
農產品受進口損害救助及產 業結構調整措施補助計畫	千元			7,700,000	
前年度決算數					
農產品受進口損害救助及產 業結構調整措施補助計畫	千元			826,454	
91年度決算數					
農產品受進口損害救助	千元			18,920	
先期產業結構調整措施補助	千元			1,073,240	
90年度決算數					
農產品受進口損害救助	千元			6,528	
先期產業結構調整措施補助	千元			500,707	
水源保護區養豬戶(場)依法 拆除補償工作計畫	千元			3,750,000	

行政院農業委員會
農產品受進口損害救助基金
員工人數彙計表

中華民國 94 年度

單位：人

科 目	上年度最高可進 用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高可進 用員額數	說 明
兼任人員	8	-8	0	本基金於92年度經行政院重新分類整併後改隸農業特別收入基金項下，本基金之收支、保管及運用，改由農業特別收入基金管理委員會辦理之。
管理及總務費用	8	-8	0	
管理委員會委員	8	-8	0	
總 計	8	-8	0	

行政院農業委員會
農產品受進口損害救助基金
各項費用彙計表

中華民國 94 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目	本年度預算數				
			合計	農產品受進口損害救助-產業調整或防範措施	農產品受進口損害救助-補助、救濟措施	水旱田利用調整後續計畫	一般行政管理
44	360	用人費用	0	0	0	0	0
44	360	正式員額薪資	0	0	0	0	0
132,120	61,438	服務費用	91,798	0	0	0	91,798
0	38	郵電費	38	0	0	0	38
0	65	旅運費	65	0	0	0	65
5	1,335	印刷裝訂及廣告費	1,335	0	0	0	1,335
2,352	0	修理保養及保固費	0	0	0	0	0
129,763	60,000	一般服務費	90,000	0	0	0	90,000
0	0	專業服務費	360	0	0	0	360
0	92	材料及用品費	92	0	0	0	92
0	92	用品消耗	92	0	0	0	92
826,454	7,700,000	會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費	20,515,000	3,700,000	4,000,000	12,815,000	0
826,454	7,700,000	捐助、補助與獎助	20,515,000	3,700,000	4,000,000	12,815,000	0
958,618	7,761,890	總計	20,606,890	3,700,000	4,000,000	12,815,000	91,890