

行政院農業委員會

農業作業基金預算書目錄

中華民國 97 年度

一、業務計畫及預算說明 .....	1
二、主要表	
(一)收支預計表 .....	13
(二)餘絀撥補預計表 .....	15
(三)現金流量預計表 .....	18
三、明細表	
(一)各項收入明細表 .....	21
(二)銷貨成本明細表 .....	22
(三)其他業務成本明細表 .....	23
(四)行銷及業務費用明細表 .....	24
(五)管理及總務費用明細表 .....	25
(六)業務外費用明細表 .....	26
(七)固定資產建設改良擴充明細表 .....	27
(八)固定資產建設改良擴充資金來源明細表 .....	28
(九)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表 .....	30
(十)資產折舊明細表 .....	32
(十一)資產報廢明細表 .....	34
四、參考表	
(一)預計平衡表 .....	35
(二)5年來主要營運項目分析表 .....	39
(三)員工人數彙計表 .....	40
(四)用人費用彙計表 .....	42
(五)各項費用彙計表 .....	44
五、各分基金預算書表	
(一)種苗改良繁殖作業基金附屬單位預算之分預算	
(二)畜產改良作業基金附屬單位預算之分預算	

# 一、業務計畫及預算說明



行政院農業委員會  
農業作業基金  
業務計畫及預算說明  
中華民國 97 年度

928 萬 5 千元，約 4.73%。

- (二)業務成本與費用：決算數 1 億 8,192 萬 3 千元，較預算數 1 億 9,528 萬 7 千元，減少 1,336 萬 4 千元，約 6.84%。
- (三)業務外收入：決算數 1,582 萬 6 千元，較預算數 1,057 萬 8 千元，增加 524 萬 8 千元，約 49.62%，主要係銀行利率調升，利息收入增加所致。
- (四)業務外費用：決算數 140 萬 3 千元，較預算數 174 萬 9 千元，減少 34 萬 6 千元，約 19.79%，主要係畜產改良作業基金禽畜死亡正常，損失減少所致。
- (五)收支餘絀：決算數 1,959 萬 8 千元，較預算數 992 萬 5 千元，增加 967 萬 3 千元，約 97.46%，主要係種苗基金減少營運量，相關業務費用隨同減少及撙節開支與利息收入增加所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：決算數 1,274 萬 9 千元（為一般建築及設備計畫），預算數 1,288 萬 2 千元，執行率約 98.97%。

二、上(96)年度截至年 6 月底止預算執行情形：

- (一)業務收入：實際數 6,849 萬 7 千元，較年度預算分配數 5,900 萬 2 千元，增加 949 萬 5 千元，約 16.09%，主要係把握畜產價昂與需求殷切時機出售及因飼料成本價量俱增，提高畜產售價與畜產加工品收入及委託化驗分析件數增加所致。
- (二)業務成本與費用：實際數 7,023 萬 8 千元，較年度預算分配數 6,065 萬 7 千元，增加 958 萬 1 千元，約 15.79%，主要係玉米等飼料原料價格上揚及銷貨收入增加，成本隨同增加所致。
- (三)業務外收入：實際數 728 萬元，較年度預算分配數 644 萬 3 千元，增加 83 萬 7 千元，約 13.00%，主要係遞耗資產-乳牛淘汰變賣賸餘所致。
- (四)業務外費用：實際數 26 萬 1 千元，較年度預算分配數 31 萬 3 千元，減少 5 萬 2 千元，約 16.28%，主要係不良種子報廢損失減少所致。
- (五)收支餘絀：實際賸餘 527 萬 8 千元，較年度預算分配數 447 萬 5 千元，增加 80 萬 3 千元

行政院農業委員會  
農業作業基金  
業務計畫及預算說明  
中華民國 97 年度

，約 17.94% ，主要係畜產加工品收入增加、乾草收入增加、委託化驗分析件數增加及擲節開支所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：係一般建築及設備計畫，實際數 429 萬 4 千元，預計數 749 萬 9 千元，執行率 57.26% ，主要係新建網室、農機車庫因配合需求重新規劃與畜舍及乾草庫維修工程因逢雨季延後發包致進度落後。

### 參、業務計畫

#### 一、營運計畫：

##### (一)計畫目標：

##### 1. 種苗改良繁殖作業基金：

(1)配合水旱田利用調整政策，供應玉米及高粱種子，促進農地資源及農村勞力合理利用，增加農民收益。

(2)配合供應符合政策規定之稻田、雜糧田及製作蔗田休耕者，辦理種植綠肥及維護生態景觀等措施，維護農田地力。

##### 2. 畜產改良作業基金：

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

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

##### (二)產銷目標：

##### 1. 種苗改良繁殖作業基金：

本年度預計生產銷售玉米種子 16 萬公斤、高粱種子 3 萬 5 千公斤、番茄種子 69 公斤、綠肥（含田菁、油菜、埃及三葉草、苕子、青皮豆等）種子 34 萬 1 千公斤、大豆種子 1 萬公斤及向日葵種子 1 萬公斤。

行政院農業委員會  
農業作業基金  
業務計畫及預算說明  
中華民國 97 年度

2. 畜產改良作業基金：

本年度預計銷售各類豬隻 6,130 頭、牛隻 120 頭、羊隻 490 頭、兔隻 5,200 頭、牛羊乳 76 萬 2 千公斤、各類家禽 9 萬 5,536 隻、食蛋 5 萬 9 千公斤、豬精液 1 萬支及飼料 360 萬公斤。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

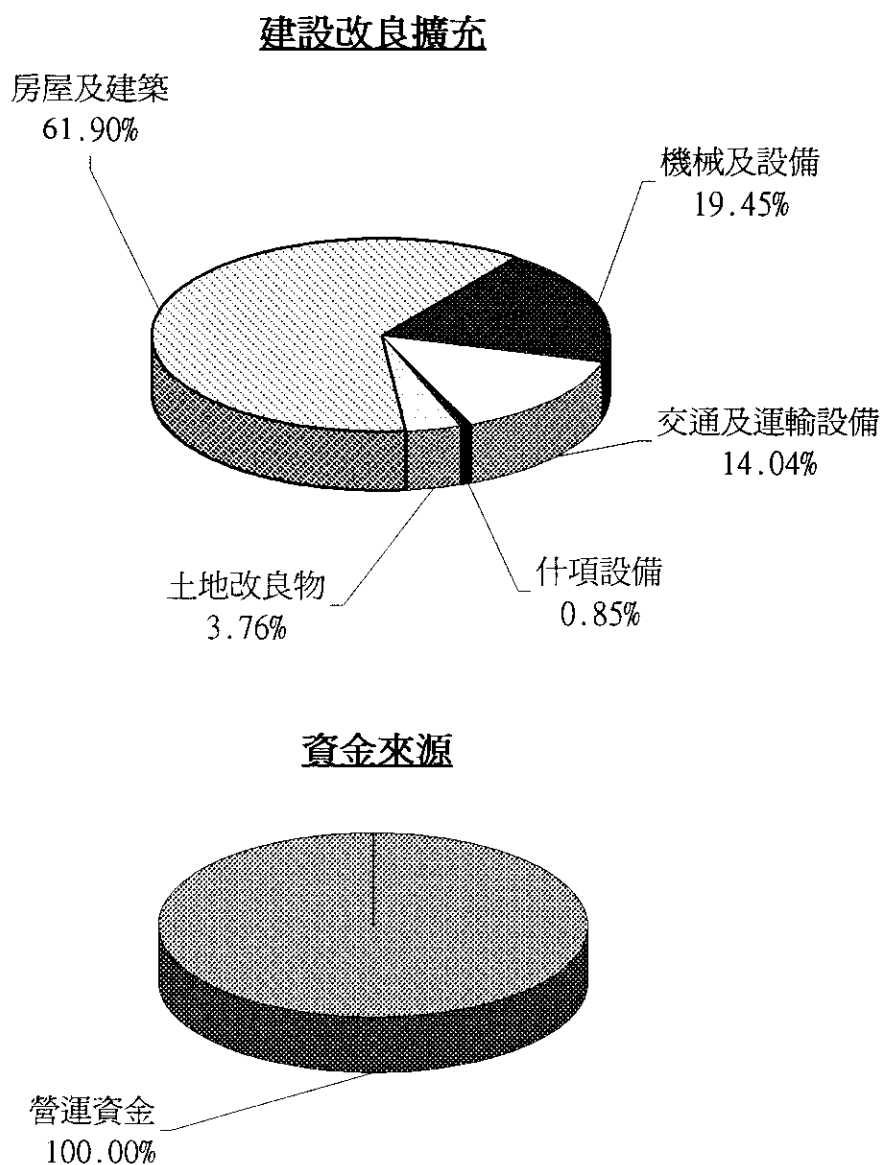
(一) 一般建築及設備計畫：本年度預算編列 2,128 萬 5 千元，均係一次性項目，並由自有資金支應，編列項目如次：

1. 土地改良物 80 萬元，係農場排水溝及作業道路整建所需。
2. 房屋及建築 1,317 萬 5 千元，主要為畜禽舍等整建所需。
3. 機械及設備 414 萬元，主要為購置曳引機、牧草收割機等農機具所需經費。
4. 交通及運輸設備 299 萬元，為汰購動力搬運車、客貨兩用車、機車所需。
5. 什項設備 18 萬元，主要係購置種苗栽培架之經費。

(二) 97 年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表，詳見圖 1。

圖1

97年度固定資產建設、改良、擴充及資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	97年度預算	資金來源	97年度預算
土地改良物	800	自有資金	21,285
房屋及建築	13,175	營運資金	21,285
機械及設備	4,140		
交通及運輸設備	2,990		
什項設備	180		
合 計	21,285	合 計	21,285

行政院農業委員會  
農業作業基金  
業務計畫及預算說明  
中華民國 97 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)業務收入 1 億 7,960 萬 4 千元，主要係農畜產品銷貨收入，較上年度預算數 1 億 8,686 萬 8 千元，減少 726 萬 4 千元，約 3.89%。
- (二)業務成本與費用 1 億 7,428 萬 5 千元，主要係農畜產品銷貨成本，較上年度預算數 1 億 8,290 萬 1 千元，減少 861 萬 6 千元，約 4.71%。
- (三)業務外收入 1,165 萬 1 千元，主要係利息收入，較上年度預算數 1,259 萬元，減少 93 萬 9 千元，約 7.46%。
- (四)業務外費用 100 萬 4 千元，主要係盤存短絀，較上年度預算數 115 萬 1 千元，減少 14 萬 7 千元，約 12.77%，主要係不良種子報廢損失減少所致。
- (五)業務總收支相抵後，賸餘 1,596 萬 6 千元，較上年度預算數 1,540 萬 6 千元，增加 56 萬元，約 3.63%。
- (六)本年度及最近 5 年收入、成本與費用及賸餘圖表，詳見圖 2、圖 3。

二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預算賸餘 1,596 萬 6 千元，連同以前年度未分配賸餘 2 億 9,780 萬 7 千元，合計可分配賸餘 3 億 1,377 萬 3 千元，扣除解繳國庫淨額 9,500 萬元後，未分配賸餘為 2 億 1,877 萬 3 千元，留待以後年度處理。
- (二)本年度及最近 5 年賸餘分配圖表，詳見圖 4、圖 5。

三、現金流量之預計：

- (一)預計業務活動之現金流入 3,167 萬 7 千元，包括：
  - 1. 本期賸餘 1,596 萬 6 千元。
  - 2. 調整非現金項目 1,571 萬 1 千元，含提列折舊及折耗 1,748 萬 1 千元；攤銷 20 萬元；存貨報廢及抽樣損失 10 萬元；存貨整理損失 89 萬 7 千元；提列工員退休準備金 52 萬 9 千元；處理遞耗資產賸餘 69 萬 2 千元；流動資產淨增 271 萬 1 千元、流動負債淨減 9 萬 3 千元。
- (二)投資活動之現金流出 2,056 萬 5 千元，其中現金流入 72 萬元，係遞耗資產變賣收入；

行政院農業委員會  
農業作業基金  
業務計畫及預算說明  
中華民國 97 年度

現金流出 2,128 萬 5 千元，全數係增加固定資產。

(三) 融資活動之淨現金流出 9,432 萬 4 千元，其中現金流入 250 萬元，係增加其他負債之數；  
現金流出 9,682 萬 4 千元，包括減少其他負債 182 萬 4 千元及解繳國庫 9,500 萬元。

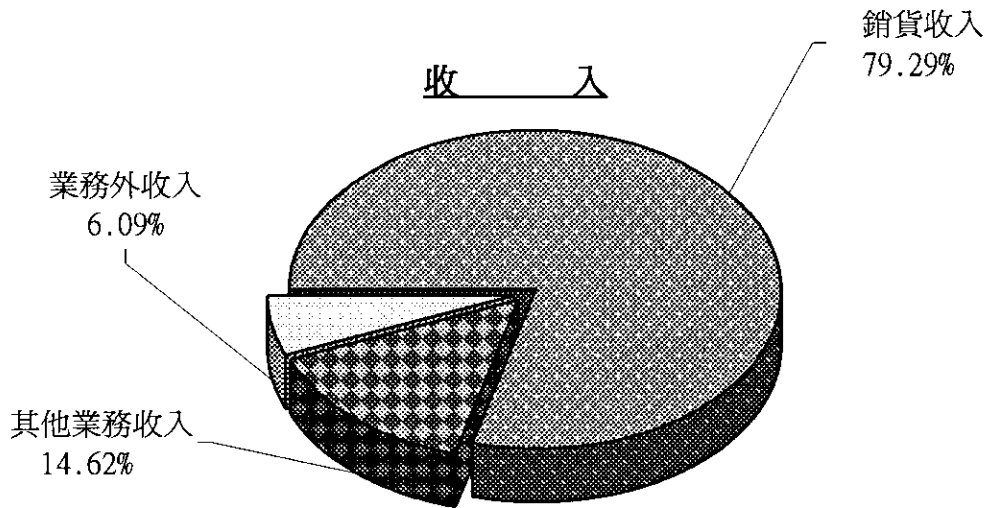
(四) 預計本期現金及約當現金淨減 8,321 萬 2 千元。

(五) 期初現金及約當現金 8 億 4,332 萬 7 千元。

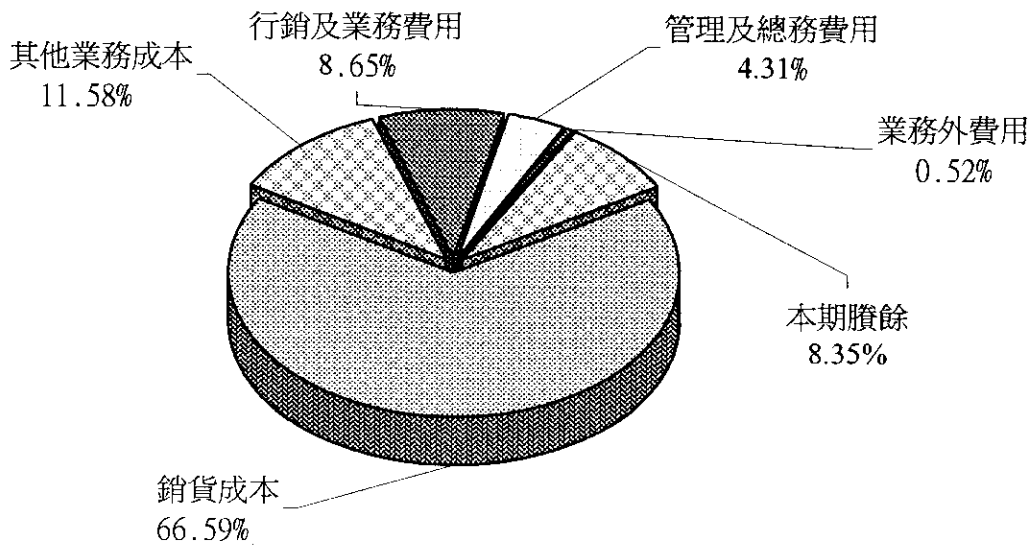
(六) 預計期末現金及約當現金 7 億 6,011 萬 5 千元。

圖2

97年度收入、成本與費用及贖餘



成本與費用及贖餘



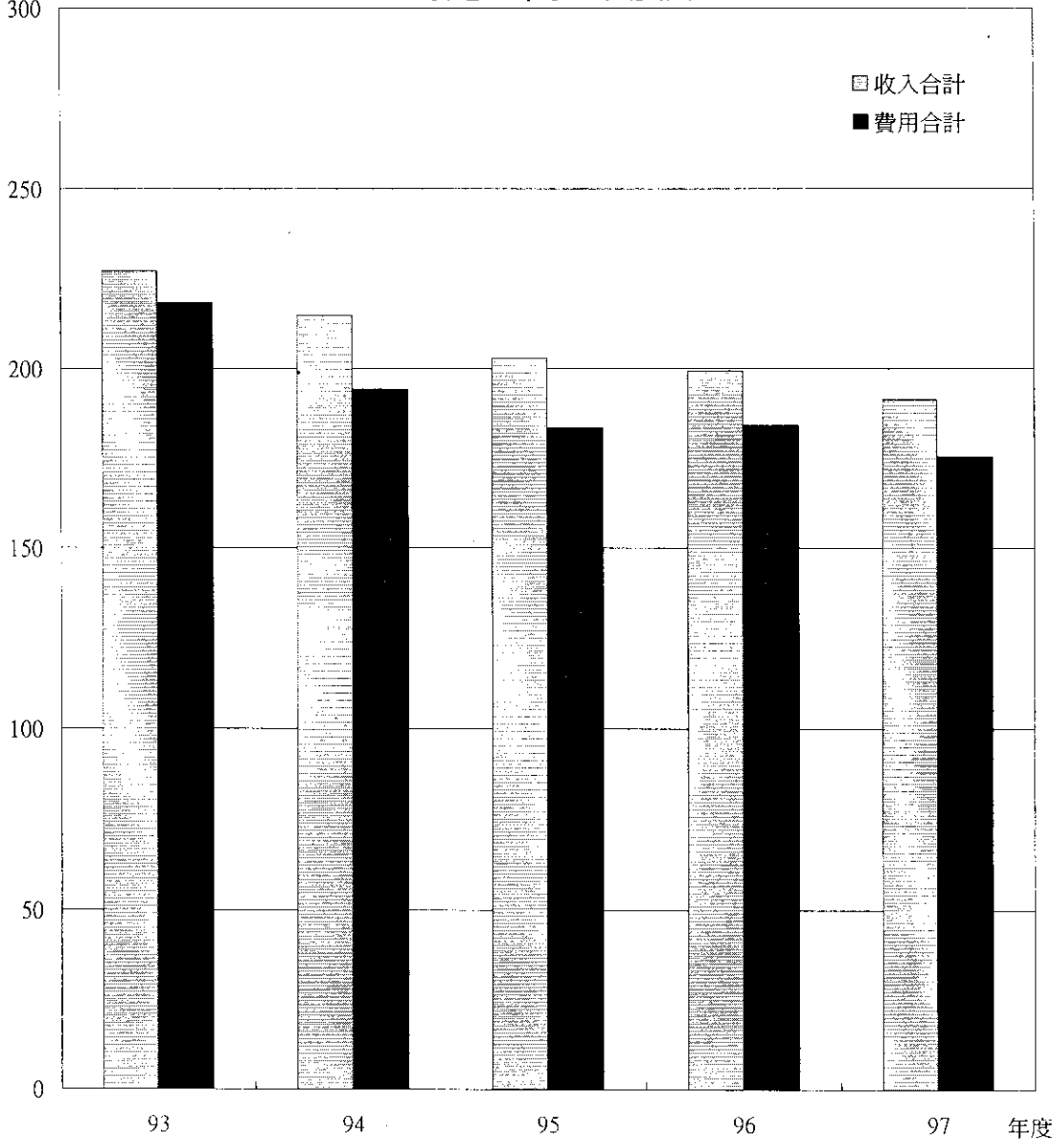
單位：新臺幣千元

收 入	97年度預算	成本與費用及贖餘	97年度預算
業務收入	179,604	業務成本與費用	174,285
銷貨收入	151,636	銷貨成本	127,352
其他業務收入	27,968	其他業務成本	22,150
業務外收入	11,651	行銷及業務費用	16,538
		管理及總務費用	8,245
		業務外費用	1,004
		本期贖餘	15,966
收入總額	191,255	成本、費用及贖餘總額	191,255

圖3

百萬元

最近5年收入與費用



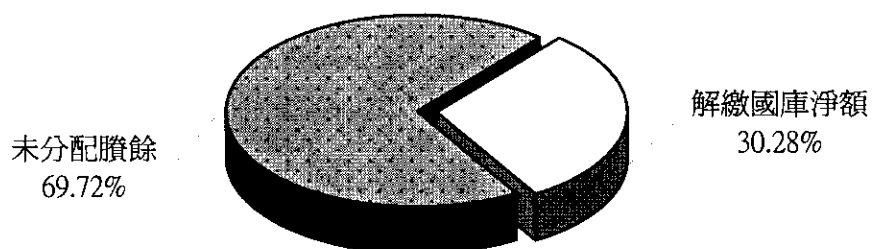
單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	93年度決算	94年度決算	95年度決算	96年度預算	97年度預算
<b>收入</b>					
業務收入	215,631	201,199	187,098	186,868	179,604
業務外收入	11,759	13,726	15,826	12,590	11,651
<b>收入合計</b>	<b>227,390</b>	<b>214,925</b>	<b>202,924</b>	<b>199,458</b>	<b>191,255</b>
<b>費用</b>					
業務成本與費用	204,635	188,500	181,923	182,901	174,285
業務外費用	13,871	5,722	1,403	1,151	1,004
<b>費用合計</b>	<b>218,506</b>	<b>194,222</b>	<b>183,326</b>	<b>184,052</b>	<b>175,289</b>
<b>本期賸餘</b>	<b>8,884</b>	<b>20,703</b>	<b>19,598</b>	<b>15,406</b>	<b>15,966</b>

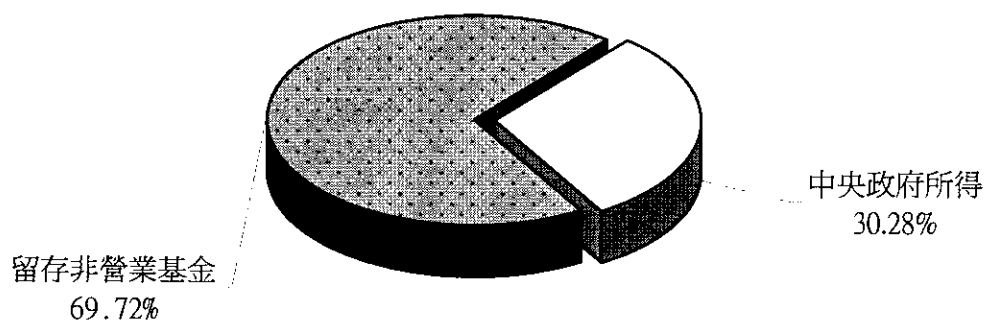
圖4

## 97年度賸餘分配

### 按分配程序分



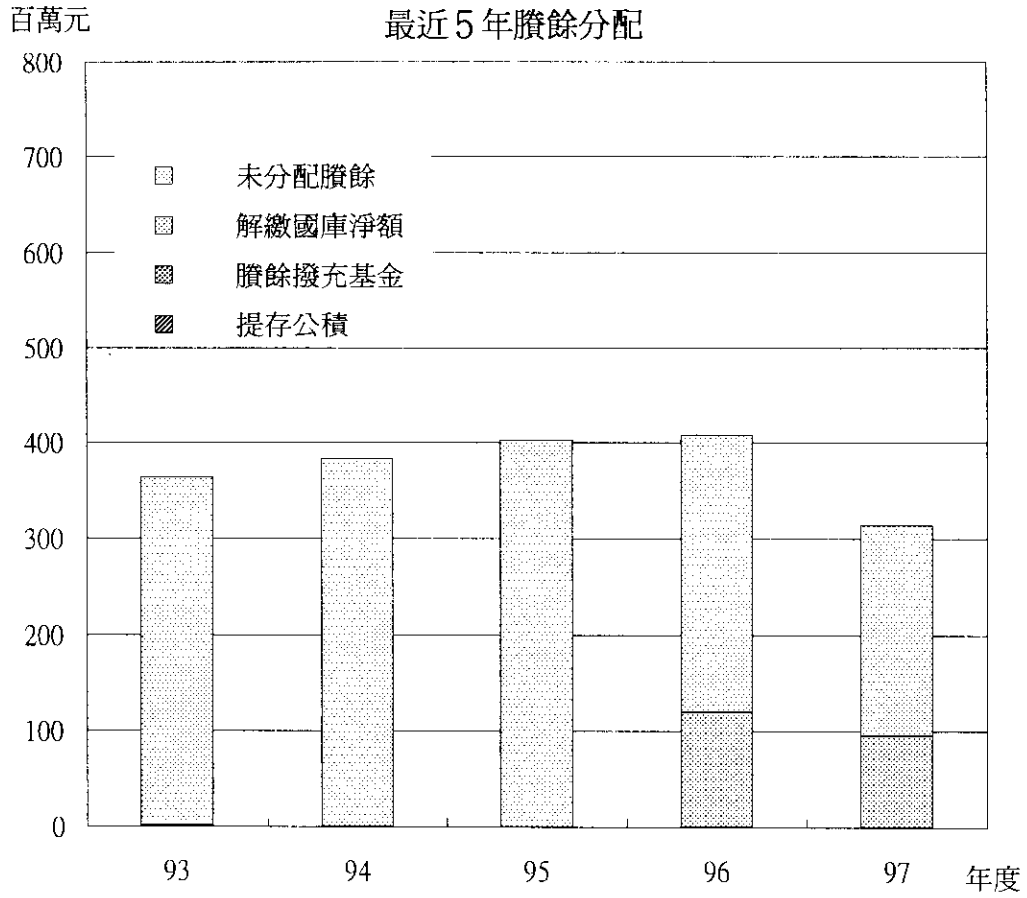
### 按所得對象分



單位：新臺幣千元

按分配程序分	97年度預算	按所得對象分	97年度預算
賸餘撥充基金數		中央政府所得	95,000
解繳國庫淨額	95,000	留存非營業基金	218,773
未分配賸餘	218,773		
合計	313,773	合計	313,773

圖5



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	93年度決算	94年度決算	95年度決算	96年度預算	97年度預算
賸餘分配					
提存公積					
賸餘撥充基金					
解繳國庫淨額	1,617	256	0	120,000	95,000
未分配賸餘	362,356	382,803	402,401	288,134	218,773
合計	363,973	383,059	402,401	408,134	313,773

本頁空白

## 二、主 要 表

行政院農業委員會  
農業作業基金  
收支預計表  
中華民國97年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)		說明
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%	
<b>187,098</b>	<b>100.00</b>	業務收入	<b>179,604</b>	<b>100.00</b>	<b>186,868</b>	<b>100.00</b>	<b>-7,264</b>	<b>3.89</b>	詳見各分基金收支預計表。
163,139	87.19	銷貨收入	151,636	84.43	161,282	86.31	-9,646	5.98	
163,139	87.19	農林漁牧銷貨收入	151,636	84.43	161,282	86.31	-9,646	5.98	
23,959	12.81	其他業務收入	27,968	15.57	25,586	13.69	2,382	9.31	
23,959	12.81	雜項業務收入	27,968	15.57	25,586	13.69	2,382	9.31	
<b>181,923</b>	<b>97.23</b>	業務成本與費用	<b>174,285</b>	<b>97.04</b>	<b>182,901</b>	<b>97.88</b>	<b>-8,616</b>	<b>4.71</b>	
136,957	73.20	銷貨成本	127,352	70.91	135,838	72.69	-8,486	6.25	
136,957	73.20	農林漁牧銷貨成本	127,352	70.91	135,838	72.69	-8,486	6.25	
19,203	10.26	其他業務成本	22,150	12.33	21,405	11.45	745	3.48	
19,203	10.26	雜項業務成本	22,150	12.33	21,405	11.45	745	3.48	
18,476	9.88	行銷及業務費用	16,538	9.21	18,177	9.73	-1,639	9.02	
18,476	9.88	業務費用	16,538	9.21	18,177	9.73	-1,639	9.02	
7,287	3.89	管理及總務費用	8,245	4.59	7,481	4.00	764	10.21	
7,287	3.89	管理費用及總務費用	8,245	4.59	7,481	4.00	764	10.21	
<b>5,175</b>	<b>2.77</b>	業務賸餘(短絀-)	<b>5,319</b>	<b>2.96</b>	<b>3,967</b>	<b>2.12</b>	<b>1,352</b>	<b>34.08</b>	
<b>15,826</b>	<b>8.46</b>	業務外收入	<b>11,651</b>	<b>6.49</b>	<b>12,590</b>	<b>6.74</b>	<b>-939</b>	<b>7.46</b>	
13,940	7.45	財務收入	10,708	5.96	11,855	6.34	-1,147	9.68	
13,940	7.45	利息收入	10,708	5.96	11,855	6.34	-1,147	9.68	
1,886	1.01	其他業務外收入	943	0.53	735	0.39	208	28.30	
1,315	0.70	財產交易賸餘	699	0.39	386	0.21	313	81.09	
-		盤存賸餘	0	-	5	-	-5	100.00	
571	0.31	雜項收入	244	0.14	344	0.18	-100	29.07	
<b>1,403</b>	<b>0.75</b>	業務外費用	<b>1,004</b>	<b>0.56</b>	<b>1,151</b>	<b>0.62</b>	<b>-147</b>	<b>12.77</b>	
1,403	0.75	其他業務外費用	1,004	0.56	1,151	0.62	-147	12.77	
133	0.07	財產交易短絀	7	-	21	0.01	-14	66.67	
1,202	0.64	盤存短絀	997	0.56	1,090	0.58	-93	8.53	
68	0.04	雜項費用	0	-	40	0.02	-40	100.00	
<b>14,423</b>	<b>7.71</b>	業務外賸餘(短絀-)	<b>10,647</b>	<b>5.93</b>	<b>11,439</b>	<b>6.12</b>	<b>-792</b>	<b>6.92</b>	
<b>19,598</b>	<b>10.47</b>	本期賸餘(短絀-)	<b>15,966</b>	<b>8.89</b>	<b>15,406</b>	<b>8.24</b>	<b>560</b>	<b>3.63</b>	

行政院農業委員會  
農業作業基金  
收支預計表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

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	62,052	117,552	179,604
銷貨收入	58,530	93,106	151,636
農林漁牧銷貨收入	58,530	93,106	151,636
其他業務收入	3,522	24,446	27,968
雜項業務收入	3,522	24,446	27,968
業務成本與費用	61,398	112,887	174,285
銷貨成本	45,188	82,164	127,352
農林漁牧銷貨成本	45,188	82,164	127,352
其他業務成本	3,205	18,945	22,150
雜項業務成本	3,205	18,945	22,150
行銷及業務費用	8,861	7,677	16,538
業務費用	8,861	7,677	16,538
管理及總務費用	4,144	4,101	8,245
管理費用及總務費用	4,144	4,101	8,245
業務賸餘(短絀-)	654	4,665	5,319
業務外收入	3,270	8,381	11,651
財務收入	3,170	7,538	10,708
利息收入	3,170	7,538	10,708
其他業務外收入	100	843	943
財產交易賸餘		699	699
雜項收入	100	144	244
業務外費用	100	904	1,004
其他業務外費用	100	904	1,004
財產交易短絀	0	7	7
盤存短絀	100	897	997
業務外賸餘(短絀-)	3,170	7,477	10,647
本期賸餘(短絀-)	3,824	12,142	15,966

行政院農業委員會  
農業作業基金  
餘絀撥補預計表

中華民國97年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
408,134	100.00	賸餘之部	313,773	100.00	詳見各分基金餘絀撥補預計表。
15,406	3.77	本期賸餘	15,966	5.09	
392,728	96.23	前期未分配賸餘	297,807	94.91	
120,000	29.40	分配之部	95,000	30.28	
120,000	29.40	解繳國庫淨額	95,000	30.28	
288,134	70.60	未分配賸餘	218,773	69.72	

行政院農業委員會  
農業作業基金  
餘絀撥補預計表

中華民國97年度

單位：新臺幣千元

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	70,715	243,058	313,773
本期賸餘	3,824	12,142	15,966
前期未分配賸餘	66,891	230,916	297,807
分配之部	70,000	25,000	95,000
解繳國庫淨額	70,000	25,000	95,000
未分配賸餘	715	218,058	218,773

本頁空白

行政院農  
業作  
現金流量  
中華民國

項 目	預 算 數
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘(短絀-)	15,966
調整非現金項目	15,711
業務活動之淨現金流入(流出-)	<b>31,677</b>
<b>投資活動之現金流量</b>	
減少固定資產及遞耗資產	720
增加固定資產及遞耗資產	-21,285
投資活動之淨現金流入(流出-)	<b>-20,565</b>
<b>融資活動之現金流量</b>	
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	2,500
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-1,824
賸餘分配款	-95,000
融資活動之淨現金流入(流出-)	<b>-94,324</b>
現金及約當現金之淨增(淨減-)	<b>-83,212</b>
期初現金及約當現金	<b>843,327</b>
期末現金及約當現金	<b>760,115</b>

業委員會  
業基金  
預計表

97年度

單位：新臺幣千元

說	明
加項：	本年度提列折舊16,157千元及折耗1,324千元、無形資產攤銷200千元、存貨(農產品)報廢及抽樣損失100千元、存貨整理損失897千元、提列工員退休準備金529千元。
減項：	處理遞耗資產賸餘692千元、流動資產淨增2,711千元、流動負債淨減93千元。
畜產改良作業基金遞耗資產-乳牛淘汰變賣收入	720千元。
增加固定資產	21,285千元(詳見固定資產建設改良擴充明細表)
種苗改良繁殖作業基金存入保證金增加	700千元、畜產改良作業基金存入保證金增加1,800千元。
種苗改良繁殖作業基金存入保證金減少	600千元，畜產改良作業基金存入保證金等減少1,224千元。
解繳國庫。	

行政院農業委員會  
農業作業基金  
現金流量預計表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

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
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘(短絀-)		3,824	12,142	15,966
調整非現金項目		8,679	7,032	15,711
業務活動之淨現金流入(流出-)		<b>12,503</b>	<b>19,174</b>	<b>31,677</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少固定資產及遞耗資產			720	720
增加固定資產及遞耗資產		-3,415	-17,870	-21,285
投資活動之淨現金流入(流出-)		<b>-3,415</b>	<b>-17,150</b>	<b>-20,565</b>
<b>融資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		700	1,800	2,500
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-600	-1,224	-1,824
賸餘分配款		-70,000	-25,000	-95,000
融資活動之淨現金流入(流出-)		<b>-69,900</b>	<b>-24,424</b>	<b>-94,324</b>
現金及約當現金之淨增(淨減-)		<b>-60,812</b>	<b>-22,400</b>	<b>-83,212</b>
期初現金及約當現金		<b>286,206</b>	<b>557,121</b>	<b>843,327</b>
期末現金及約當現金		<b>225,394</b>	<b>534,721</b>	<b>760,115</b>

# 三、明 細 表

行政院農業委員會  
農業作業基金  
各項收入明細表

中華民國97年度

單位：新臺幣千元

科 目	單位	預 算 數		說 明	
		數量	單價(元)		金 額
一、業務收入				179,604	詳見各分基金。
(一)銷貨收入				151,636	
農林漁牧銷貨收入				151,636	
種苗改良繁殖作業基金				58,530	
畜產改良作業基金				93,106	
(二)其他業務收入				27,968	
雜項業務收入				27,968	
種苗改良繁殖作業基金				3,522	
畜產改良作業基金				24,446	
二、業務外收入				11,651	
(一)財務收入				10,708	
利息收入				10,708	
種苗改良繁殖作業基金				3,170	
畜產改良作業基金				7,538	
(二)其他業務外收入				943	
1.財產交易賸餘				699	
畜產改良作業基金				699	
3.雜項收入				244	
種苗改良繁殖作業基金				100	
畜產改良作業基金				144	
收 入 合 計				191,255	

行政院農業委員會  
農業作業基金  
銷貨成本明細表

中華民國 97 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	說 明
136,957	135,838	銷貨成本	127,352	詳見各分基金銷 貨成本明細表。
136,957	135,838	農林漁牧銷貨成本	127,352	
54,241	54,843	種苗改良繁殖作業基金	45,188	
82,716	80,995	畜產改良作業基金	82,164	
136,957	135,838	合 計	127,352	

行政院農業委員會  
農業作業基金  
其他業務成本明細表

中華民國97年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
<b>19,203</b>	<b>21,405</b>	<b>雜項業務成本</b>	<b>22,150</b>	詳見各分基金其他業務成本明細表。
<b>2,423</b>	<b>3,146</b>	<b>1.種苗改良繁殖作業基金</b>	<b>3,205</b>	
2,423	3,146	試驗產品成本	3,205	
<b>16,780</b>	<b>18,259</b>	<b>2.畜產改良作業基金</b>	<b>18,945</b>	
584	795	基因檢測服務	733	
3,765	3,588	委託化驗服務	3,744	
756	957	畜產改良推廣	1,001	
621	685	墊料豬舍模式建立與堆肥製造	810	
2,664	2,713	畜產加工品試製	3,300	
7,702	8,721	飼料作物改良	8,446	
688	800	教育休閒與推廣	911	
<b>19,203</b>	<b>21,405</b>	<b>合 計</b>	<b>22,150</b>	

行政院農業委員會  
農業作業基金  
行銷及業務費用明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目 及 業 務 計 畫 項 目	本 年 度 預 算 數	說 明
18,476	18,177	業務費用	16,538	詳見各分基金 行銷及業務費 用明細表。
702	813	用人費用	739	
389	389	正式員額薪資	389	
61	77	超時工作報酬	78	
113	114	獎金	114	
85	85	退休及恤償金	85	
54	148	福利費	73	
9,378	9,820	服務費用	9,131	
2,171	1,765	水電費	1,714	
350	431	郵電費	417	
2,035	2,348	旅運費	2,027	
562	1,045	印刷裝訂與廣告費	1,005	
1,568	1,750	修理保養及保固費	1,668	
335	361	保險費	350	
1,630	2,040	一般服務費	1,870	
464	80	專業服務費	80	
263	0	公共關係費	0	
1,617	2,667	材料及用品費	1,713	
1,431	2,446	使用材料費	1,533	
186	221	用品消耗	180	
6,329	4,264	折舊、折耗及攤銷	4,357	
664	660	土地改良物折舊	539	
2,396	2,207	房屋折舊	2,195	
2,098	986	機械及設備折舊	1,228	
579	114	交通及運輸設備折舊	165	
405	257	什項設備折舊	230	
187	40	攤銷	0	
450	588	稅捐與規費(強制費)	573	
114	116	消費與行為稅	135	
336	472	規費	438	
0	15	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費	15	
0	5	會費	5	
0	10	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	10	
0	10	短絀與賠償與保險給付	10	
0	10	各項短絀	10	
18,476	18,177	合 計	16,538	

行政院農業委員會  
農業作業基金  
管理及總務費用明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說明
7,287	7,481	管理費用及總務費用	8,245	詳見各分基金管理 及總務費用明 細表。
31	50	用人費用	46	
31	50	超時工作報酬	46	
2,821	3,985	服務費用	3,994	
605	720	水電費	750	
223	277	郵電費	277	
147	210	旅運費	188	
44	168	印刷裝訂與廣告費	150	
324	580	修理保養及保固費	569	
77	83	保險費	103	
1,251	1,732	一般服務費	1,837	
88	215	專業服務費	120	
62		公共關係費		
338	443	材料及用品費	402	
250	311	使用材料費	259	
88	132	用品消耗	143	
4,029	2,899	折舊、折耗及攤銷	3,713	
240	200	土地改良物折舊	214	
2,566	2,041	房屋折舊	2,579	
613	383	機械及設備折舊	501	
284	61	交通及運輸設備折舊	43	
232	194	什項設備折舊	176	
94	20	攤銷	200	
68	104	稅捐與規費(強制費)	90	
34	34	消費與行為稅	26	
0	41	特別稅課	0	
34	29	規費	64	
7,287	7,481	合  計	8,245	

行政院農業委員會  
農業作業基金  
業務外費用明細表

中華民國97年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科目及業務計畫項目	本 年 度 預 算 數	說 明
1,403	1,151	其他業務外費用	1,004	詳見各分基金業務外費用明細表。
133	21	財產交易短絀	7	
133	21	短絀、賠償與保險給付	7	
133	21	各項短絀	7	
1,202	1,090	盤存短絀	997	
1,202	1,090	短絀、賠償與保險給付	997	
1,202	1,090	各項短絀	997	
68	40	雜項費用	0	
68	40	其他	0	
68	40	其他費用	0	
1,403	1,151	合  計	1,004	

行政院農業委員會  
農業作業基金  
**固定資產建設改良擴充明細表**

中華民國97年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地	土 地 改良物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及 運輸 設備	什項 設備	租 賃 資 產	租賃權 益改良	合 計	說 明
一般建築及設備		800	13,175	4,140	2,990	180			21,285	詳各分 基金固 定資產 建設改 良擴充 明細 表。
一次性項目										
1. 種苗改良繁殖作業基金		800	375	2,080		160			3,415	
2. 畜產改良作業基金			12,800	2,060	2,990	20			17,870	
合 計		800	13,175	4,140	2,990	180			21,285	

行政院農  
業作  
固定資產建設改良  
中華民國

項 目	自 有 資 金					
	營運資金	出售不適 用資產	國庫撥款	其 他	小 計	
					金 額	%
一般建築及設備	21,285				21,285	100.00
一次性項目						
1. 種苗改良繁殖作業基金	3,415				3,415	100.00
2. 畜產改良作業基金	17,870				17,870	100.00
合 計	21,285				21,285	100.00

業 委 員 會

業 基 金

擴充資金來源明細表

97年度

單位：新臺幣千元

外 借		資 金		合 計	
國內借款	國外借款	小 計		金 額	%
		金 額	%		
				21,285	100.00
				3,415	100.00
				17,870	100.00
				21,285	100.00

行政院農  
業作  
**固定資產建設改良擴充**  
中華民國

項 目	全 部					外借 資金
	資 金 來 源					
	投資 總額	自 有 資 金			其他	
營運資金		出售不適 用資產	國庫撥款			
一般建築及設備	21,285	21,285				
一次性項目	21,285	21,285				
1. 種苗改良繁殖作業基金	3,415	3,415				
2. 畜產改良作業基金	17,870	17,870				
合 計	21,285	21,285				

業 委 員 會

業 基 金

計 畫 預 期 進 度 明 細 表

97年度

單位：新臺幣千元

計 畫					預 算 數			
目標能量	進度起訖年月	資 金 成本率 (%)	現 值 報酬率 (%)	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金 額	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%
					21,285	100.00	21,285	100.00
	97.1-97.12				21,285	100.00	21,285	100.00
	97.1-97.12				3,415	100.00	3,415	100.00
	97.1-97.12				17,870	100.00	17,870	100.00
					21,285	100.00	21,285	100.00

行政院農業委員會  
農業作業基金  
資產折舊明細表

中華民國97年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計
前年度決算資產原值	37,240	275,368	143,996	28,347	19,081	504,032
1. 種苗改良繁殖作業基金	18,346	141,721	80,346	11,924	14,790	267,127
2. 畜產改良作業基金	18,894	133,647	63,650	16,423	4,291	236,905
上年度預計新增資產原值	1,000	6,579	3,508	181	-110	11,158
1. 種苗改良繁殖作業基金	1,000	1,500	2,244			4,744
2. 畜產改良作業基金		5,079	1,264	181	-110	6,414
本年度預計新增資產原值	-3,169	12,591	1,326	2,390	-424	12,714
1. 種苗改良繁殖作業基金	800	375	2,080		160	3,415
2. 畜產改良作業基金	-3,969	12,216	-754	2,390	-584	9,299
資產重估增值額						
本年度(12月底)止資產總額	35,071	294,538	148,830	30,918	18,547	527,904
1. 種苗改良繁殖作業基金	20,146	143,596	84,670	11,924	14,950	275,286
2. 畜產改良作業基金	14,925	150,942	64,160	18,994	3,597	252,618
本年度應提折舊額	1,081	7,684	6,282	629	481	16,157
1. 種苗改良繁殖作業基金	443	3,332	2,074	93	416	6,358
2. 畜產改良作業基金	638	4,352	4,208	536	65	9,799
銷貨成本	297	2,000	2,587	401	62	5,347
1. 種苗改良繁殖作業基金	117	638	640	21	27	1,443
2. 畜產改良作業基金	180	1,362	1,947	380	35	3,904
其他業務成本	31	910	1,966	20	13	2,940
1. 種苗改良繁殖作業基金	31	170	171	6	7	385
2. 畜產改良作業基金		740	1,795	14	6	2,555

行政院農業委員會  
農業作業基金  
資產折舊明細表

中華民國97年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計
行銷及業務費用	539	2,195	1,228	165	230	4,357
1. 種苗改良繁殖作業基金	166	1,528	920	38	206	2,858
2. 畜產改良作業基金	373	667	308	127	24	1,499
管理及總務費用	214	2,579	501	43	176	3,513
1. 種苗改良繁殖作業基金	129	996	343	28	176	1,672
2. 畜產改良作業基金	85	1,583	158	15		1,841

行政院農業委員會  
農業作業基金  
資產報廢明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘餘價值	報廢損失
	成 本 或 重估價值	已 提 折舊額	淨 額		
<b>固定資產</b>					
一、土地改良物	<b>3,969</b>	<b>3,969</b>			
1. 畜產改良作基金	3,969	3,969			
二、房屋及建築	<b>584</b>	<b>584</b>			
1. 畜產改良作基金	584	584			
三、機械及設備	<b>2,814</b>	<b>2,814</b>			
1. 種苗改良繁殖作業基金					
2. 畜產改良作基金	2,814	2,814			
四、交通及運輸設備	<b>600</b>	<b>600</b>			
1. 畜產改良作業基金	600	600			
五、雜項設備	<b>604</b>	<b>604</b>			
1. 種苗改良繁殖作業基金					
2. 畜產改良作基金	604	604			
<b>固定資產合計</b>	<b>8,571</b>	<b>8,571</b>			
<b>總 計</b>	<b>8,571</b>	<b>8,571</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

備註：「遞耗資產」報廢損失7千元。

## 四、參 考 表

行政院農業委員會  
農業作業基金  
預計平衡表

中華民國97年12月31日

單位：新臺幣千元

95年(前年)12月31日 實 際 數	科 目	97 年 12 月 31 日 預 計 數	96 年(上年) 12 月 31 日 預 計 數	比較增減(-)
1,449,519	資 產	1,266,220	1,344,142	-77,922
1,039,837	流動資產	851,347	933,925	-82,578
944,649	現金	760,115	843,327	-83,212
1,955	應收款項	2,202	2,018	184
93,031	存貨	88,830	88,480	350
202	預付款項	200	100	100
408,218	固定資產	412,489	407,361	5,128
248,017	土地	248,017	248,017	0
14,066	土地改良物	13,455	13,736	-281
113,762	房屋及建築	118,792	113,301	5,491
26,891	機械及設備	25,762	27,904	-2,142
2,479	交通及運輸設備	4,313	1,952	2,361
3,003	什項設備	2,150	2,451	-301
1,250	遞耗資產	1,562	1,834	-272
1,250	經濟動物	1,562	1,834	-272
59	無形資產	800	1,000	-200
59	無形資產	800	1,000	-200
155	其他資產	22	22	0
155	什項資產	22	22	0
1,449,519	資 產 合 計	1,266,220	1,344,142	-77,922
7,799	負 債	8,128	7,016	1,112
736	流動負債	304	397	-93
705	應付款項	261	304	-43
31	預收款項	43	93	-50
7,063	其他負債	7,824	6,619	1,205
7,063	什項負債	7,824	6,619	1,205

行政院農業委員會  
農業作業基金  
預計平衡表

中華民國97年12月31日

單位：新臺幣千元

95年(前年)12月31日 實 際 數	科 目	97 年 12 月 31 日 預 計 數	96 年(上年) 12 月 31 日 預 計 數	比較增減(-)
1,441,720	淨 值	1,258,092	1,337,126	-79,034
69,901	基金	69,901	69,901	0
69,901	基金	69,901	69,901	0
969,418	公積	969,418	969,418	0
327,941	資本公積	327,941	327,941	0
641,477	特別公積	641,477	641,477	0
402,401	累積餘絀(-)	218,773	297,807	-79,034
402,401	累積餘絀(-)	218,773	297,807	-79,034
1,449,519	負債及淨值合計	1,266,220	1,344,142	-77,922

註：信託代理及保證資產(負債)預計期末金額為50千元。

行政院農業委員會  
農業作業基金  
預計平衡表

中華民國97年12月31日

單位：新臺幣千元

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
<b>資 產</b>		<b>602,681</b>	<b>663,539</b>	<b>1,266,220</b>
<b>流動資產</b>		<b>263,806</b>	<b>587,541</b>	<b>851,347</b>
現金		225,394	534,721	760,115
應收款項		652	1,550	2,202
存貨		37,760	51,070	88,830
預付款項		0	200	200
<b>固定資產</b>		<b>338,873</b>	<b>73,616</b>	<b>412,489</b>
土地		245,264	2,753	248,017
土地改良物		8,067	5,388	13,455
房屋及建築		69,630	49,162	118,792
機械及設備		13,368	12,394	25,762
交通及運輸設備		520	3,793	4,313
什項設備		2,024	126	2,150
<b>遞耗資產</b>			<b>1,562</b>	<b>1,562</b>
經濟動物			1,562	1,562
<b>無形資產</b>		<b>0</b>	<b>800</b>	<b>800</b>
無形資產		0	800	800
<b>其他資產</b>		<b>2</b>	<b>20</b>	<b>22</b>
什項資產		2	20	22
<b>資 產 合 計</b>		<b>602,681</b>	<b>663,539</b>	<b>1,266,220</b>
<b>負 債</b>		<b>1,274</b>	<b>6,854</b>	<b>8,128</b>
<b>流動負債</b>		<b>194</b>	<b>110</b>	<b>304</b>
應付款項		151	110	261
預收款項		43		43
<b>其他負債</b>		<b>1,080</b>	<b>6,744</b>	<b>7,824</b>
什項負債		1,080	6,744	7,824



行政院農業委員會  
農業作業基金  
5年來主要營運項目分析表

中華民國97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
<b>本年度預算數</b>					
<b>農畜產品供銷</b>				127,352	
一. 種苗供應(種苗改良繁殖作業基金)				45,188	
二. 畜產品供銷(畜產改良作業基金)				82,164	
<b>上年度預算數(96年度)</b>					
<b>農畜產品供銷</b>				135,838	
一. 種苗供應(種苗改良繁殖作業基金)				54,843	
二. 畜產品供銷(畜產改良作業基金)				80,995	
<b>前年度決算數(95年度)</b>					
<b>農畜產品供銷</b>				136,957	
一. 種苗供應(種苗改良繁殖作業基金)				54,241	
二. 畜產品供銷(畜產改良作業基金)				82,716	
<b>94年度決算數</b>					
<b>農畜產品供銷</b>				142,876	
一. 種苗供應(種苗改良繁殖作業基金)				63,378	
二. 畜產品供銷(畜產改良作業基金)				79,498	
<b>93年度決算數</b>					
<b>農畜產品供銷</b>				162,473	
一. 種苗供應(種苗改良繁殖作業基金)				82,192	
二. 畜產品供銷(畜產改良作業基金)				80,281	

行政院農業委員會

農業作業基金

員工人數彙計表

中華民國97年度

單位：人

項 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
<b>一. 種苗改良繁殖作業基金</b>	<b>65</b>		<b>65</b>	
專任人員	1		1	
技工	1		1	
兼任人員	64		64	
其他兼任人員	64		64	
<b>二. 畜產改良作業基金</b>				
專任人員	4		4	
技工(含駕駛)	4		4	技工3人、駕駛1人
兼任人員	85	-5	80	
其他兼任人員	85	-5	80	
<b>總 計</b>	<b>154</b>	<b>-5</b>	<b>149</b>	
專任人員	5		5	
技工(含駕駛)	5		5	
兼任人員	149	-5	144	
其他兼任人員	149	-5	144	公務預算正式人力 兼任。

本頁空白

行政院農  
業作  
業用人費用

中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎 金		
					年 終 獎 金	考 績 獎 金	其 他
<b>業務總支出部分</b>	<b>1,944</b>		<b>118</b>		<b>244</b>	<b>325</b>	
一.種苗改良繁殖作業基金							
銷貨成本	307		20		39	51	
正式人員	307		20		39	51	
兼任人員							
其他業務成本	82		6		10	14	
正式人員	82		6		10	14	
兼任人員							
行銷及業務費用							
兼任人員							
管理及總務費用							
兼任人員							
小 計	<b>389</b>		<b>26</b>		<b>49</b>	<b>65</b>	
二.畜產改良作業基金							
銷貨成本							
兼任人員							
其他業務成本	1,166		72		146	195	
正式人員	1,166		72		146	195	
兼任人員							
行銷及業務費用	389		20		49	65	
正式人員	389		20		49	65	
兼任人員							
管理及總務費用							
兼任人員							
小 計	<b>1,555</b>		<b>92</b>		<b>195</b>	<b>260</b>	

業委員會  
業基金  
彙計表

97年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
退休金	卹償金		分擔保 險費	傷病醫 藥費	體育活 動費	其他				
<b>553</b>			<b>224</b>		<b>4</b>	<b>157</b>		<b>3,569</b>	<b>764</b>	<b>4,333</b>
101			31		3	13		565	86	651
101			31		3	13		565	86	565
27			8		1	3		151	20	171
27			8		1	3		151		151
									20	20
									20	20
									20	20
									26	26
									26	26
<b>128</b>			<b>39</b>		<b>4</b>	<b>16</b>		<b>716</b>	<b>152</b>	<b>868</b>
									380	380
									380	380
340			138			115		2,172	174	2,346
340			138			115		2,172		2,172
									174	174
85			47			26		681	38	719
85			47			26		681		681
									38	38
									20	20
									20	20
<b>425</b>			<b>185</b>			<b>141</b>		<b>2,853</b>	<b>612</b>	<b>3,465</b>

行政院農  
業作  
各項費用  
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本
			合 計
<b>4,218</b>	<b>4,628</b>	用人費用	<b>4,333</b>
1,944	1,944	正式員額薪資	1,944
844	904	超時工作報酬	858
550	569	獎金	569
541	573	退休及卹償金	553
339	638	福利費	409
<b>31,067</b>	<b>38,706</b>	服務費用	<b>36,532</b>
5,444	5,904	水電費	5,987
651	996	郵電費	975
3,401	3,334	旅運費	3,027
625	1,305	印刷裝訂與廣告費	1,232
5,576	7,854	修理保養及保固費	7,211
619	789	保險費	702
13,828	17,659	一般服務費	16,763
552	865	專業服務費	635
371		公共關係費	
<b>124,415</b>	<b>114,396</b>	材料及用品費	<b>84,926</b>
123,749	113,234	使用材料費	83,867
666	1,162	用品消耗	1,059
<b>22,574</b>	<b>17,607</b>	折舊、折耗及攤銷	<b>17,681</b>
1,274	1,330	土地改良物折舊	1,081
9,332	7,336	房屋折舊	7,684
8,554	5,661	機械及設備折舊	6,282
1,565	777	交通及運輸設備折舊	629

業委員會  
業基金  
彙計表

97年度

單位：新臺幣千元

年 度 預 算 數				
銷貨成本	其他業務 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	其 他 業 務 外 費 用
<b>1,031</b>	<b>2,517</b>	<b>739</b>	<b>46</b>	
307	1,248	389		
486	248	78	46	
90	365	114		
101	367	85		
47	289	73		
<b>14,244</b>	<b>14,517</b>	<b>14,113</b>	<b>6,289</b>	
2,323	1,200	1,714	750	
229	52	417	277	
727	85	2,027	188	
54	23	1,005	150	
2,512	2,462	1,668	569	
154	95	350	103	
7,810	5,246	1,870	1,837	
435		80	120	
<b>75,330</b>	<b>7,481</b>	<b>1,713</b>	<b>402</b>	
74,916	7,159	1,533	259	
414	322	180	143	
<b>6,671</b>	<b>2,940</b>	<b>4,357</b>	<b>3,713</b>	
297	31	539	214	
2,000	910	2,195	2,579	
2,587	1,966	1,228	501	
401	20	165	43	

行政院農  
業作  
各項費用  
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本
			合 計
902	552	什項設備折舊	481
666	1,891	折耗	1,324
281	60	攤銷	200
634	834	稅捐與規費（強制費）	816
188	193	消費與行爲稅	210
	30	特別稅課	
446	611	規費	606
	15	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費	15
	5	會費	5
	10	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	10
1,335	1,121	短絀、賠償與保險給付	1,014
1,335	1,121	各項短絀	1,014
2,491	40	其他	
2,491	40	其他費用	
<b>186,734</b>	<b>177,347</b>	<b>合 計</b>	<b>145,317</b>
2,944	2,354	加：期初在植農作物	674
1,528	1,500	減：期末在植農作物	1,223
<b>188,150</b>	<b>178,201</b>	<b>淨 計</b>	<b>144,768</b>
39,581	42,384	加：期初農產品	35,170
42,309	43,556	期初畜產品	44,076
		購入農產品	30,761

業委員會  
業基金  
彙計表

97年度

單位：新臺幣千元

年 度 預 算 數				
銷貨成本	其他業務 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	其他業務 外費用
62	13	230	176	
1,324			200	
104	49	573	90	
42	7	135	26	
62	42	438	64	
		15		
		5		
		10		
		10		1,004
		10		1,004
97,380	22,150	16,538	8,245	1,004
674				
1,223				
96,831	22,150	16,538	8,245	1,004
35,170				
44,076				
30,761				

行政院農  
業作  
各項費用  
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本
			合 計
4,577	2,070	購入畜產品	1,765
41,303	36,251	減：期末農產品	32,104
45,124	42,508	期末畜產品	47,070
885	890	轉作盤存短絀	897
1,282	2,510	轉作遞耗資產	1,080
2,697		農產品報廢減損	100
<b>183,326</b>	<b>184,052</b>	<b>成本與費用總計</b>	<b>175,289</b>

業委員會  
業基金  
彙計表

97年度

單位：新臺幣千元

年 度 預 算 數				
銷貨成本	其他業務 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	其 他 業 務 外 費 用
1,765				
32,104				
47,070				
897				
1,080				
100				
127,352	22,150	16,538	8,245	1,004

本頁空白

## 五、各分基金預算書表

種苗改良繁殖作業基金  
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

預算書目錄

中華民國97年度

一、業務計畫及預算說明.....	1-1
二、主要表	
(一) 收支預計表及說明.....	1-11
(二) 餘絀撥補預計表.....	1-13
(三) 現金流量預計表.....	1-14
三、明細表	
(一) 銷貨收入明細表.....	1-15
(二) 其他業務收入明細表.....	1-16
(三) 業務外收入明細表.....	1-17
(四) 銷貨成本明細表.....	1-18
(五) 其他業務成本明細表.....	1-20
(六) 行銷及業務費用明細表.....	1-21
(七) 管理及總務費用明細表.....	1-23
(八) 業務外費用明細表.....	1-25
(九) 固定資產建設改良擴充明細表.....	1-26
(十) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	1-28
(十一) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	1-30
(十二) 資產折舊明細表.....	1-32
四、附表	
(一) 成本彙總表.....	1-33
(二) 直接材料人工及製造費用明細表.....	1-34
五、參考表	
(一) 預計平衡表.....	1-37
(二) 5年來主要營運項目分析表.....	1-38
(三) 員工人數彙計表.....	1-39
(四) 用人費用彙計表.....	1-40
(五) 各項費用彙計表.....	1-42

# 一、業務計畫及預算說明

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

中華民國 97 年度

**壹、基金概況**

一、設立宗旨：

(一) 政府為繁殖雜糧、綠肥、蔬菜、果樹、花卉等優良種子、種苗，供應農業政策所需及推展改良試驗作業成果，特設置「種苗改良繁殖作業基金」(以下簡稱本基金)。本基金原為種苗改良繁殖場附屬作業組織，奉臺灣省政府 74 年 6 月 5 日府法四字第 147482 號令發布改為「種苗改良繁殖作業基金」。81 年納併「種苗研究發展基金」，83 年又納併「牧草循環週轉金」。

(二) 本場於 88 年 7 月 1 日改隸行政院農業委員會後，奉行政院 89 年 2 月 11 日台 89 孝授一字第 02663 號函將本基金併入農業綜合基金為其分基金。自 92 年度起，農業綜合基金分割為農業作業基金及農業特別收入基金，本基金依其屬性，劃歸農業作業基金為其分基金。

二、組織概況：

本基金未設置管理會，基金相關工作由行政院農業委員會種苗改良繁殖場現職人員兼任之。其管理運用業務由本場場長統籌綜理，並由本場種苗經營課、農場、繁殖技術課、屏東種苗研究中心、技術服務室、會計室及秘書室等相關單位配合執行辦理。

三、基金歸類及屬性：

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

**貳、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 96 年 6 月 30 日止執行情形）**

一、前（95）年度決算結果：

(一) 業務收入：決算數 7,294 萬元，較預算數 8,262 萬 1 千元，減少 968 萬 1 千元，約 11.72%，主要係配合農業政策之需要，減少綠肥種子推廣量所致。

(二) 業務成本與費用：決算數 7,201 萬 5 千元，較預算數 8,401 萬 8 千元，減少 1,200 萬 3 千元，約 14.29%，主要係綠肥種子銷售減少，銷貨成本隨之減少所致。

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

中華民國 97 年度

- (三)業務外收入：決算數367萬元，較預算數340萬5千元，增加26萬5千元，約7.79%，主要係銀行利率調升，致利息收入增加所致。
- (四)業務外費用：決算數38萬5千元，較預算數90萬元，減少51萬5千元，約57.20%，主要係逾齡不良種子之報廢損失減少所致。
- (五)收支餘絀：決算數為421萬元，較預算數110萬8千元，增加310萬2千元，約280.02%，主要係綠肥種子等銷量減少，銷貨成本與銷管費用隨同減少所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：係一般建築及設備計畫，決算數492萬7千元，預算數492萬7千元，執行率約100%，均按原訂目標執行完成。

二、上(96)年度截至6月底止預算執行情形：

- (一)業務收入：實際數835萬9千元，較預計數699萬7千元，增加136萬2千元，約19.47%，主要係番茄種子及試驗產品園藝種苗銷售增加所致。
- (二)業務成本與費用：實際數1,198萬2千元，較預計數1,043萬7千元，增加154萬5千元，約14.80%，主要係番茄種子銷售量增加，銷貨成本隨同增加所致。
- (三)業務外收入：實際數161萬1千元，較預計數161萬2千元，減少1千元，約0.05%。
- (四)業務外費用：實際數5千元，較預計數11萬8千元，減少11萬3千元，約95.37%，主要係不良種子報廢損失較預期減少所致。
- (五)收支餘絀：實際短絀201萬7千元，較預計短絀194萬6千元，增加7萬1千元，約3.67%。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：係一般建築及設備計畫，實際數205萬7千元，預計數374萬4千元，執行率約54.93%，係新建網室及農機車庫配合業務需求重新規劃致進度較預期落後所致。

**參、業務計畫**

一、營運計畫：

- (一)銷售目標：依據推廣政策之需要，本年度預算編列銷售台農一號玉米種子10萬公斤、台南廿號玉米種子5萬5千公斤、台農三號青刈玉米種子5千公斤、台中

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

中華民國 97 年度

五號高粱種子3萬5千公斤、番茄種子69公斤、田菁種子1千公斤、油菜種子23萬公斤、埃及三葉草種子3萬公斤、苕子種子6萬公斤、青皮豆種子2萬公斤、大豆種子1萬公斤及向日葵種子1萬公斤，銷售金額約5,853萬元，較上年度預算數6,849萬6千元，減少996萬6千元，約14.55%，主要係配合農業政策減少綠肥種子銷售所致。

(二) 生產目標：依銷售目標所需，除了以庫存農產品供應外，並儲備下期推廣數量，本年度預計生產台中五號高粱種子4萬公斤、番茄種子33公斤、青皮豆種子2萬公斤、馬鈴薯種薯3,500公斤及各類園藝種苗36萬5千苗，農產品產值約1,521萬5千元。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

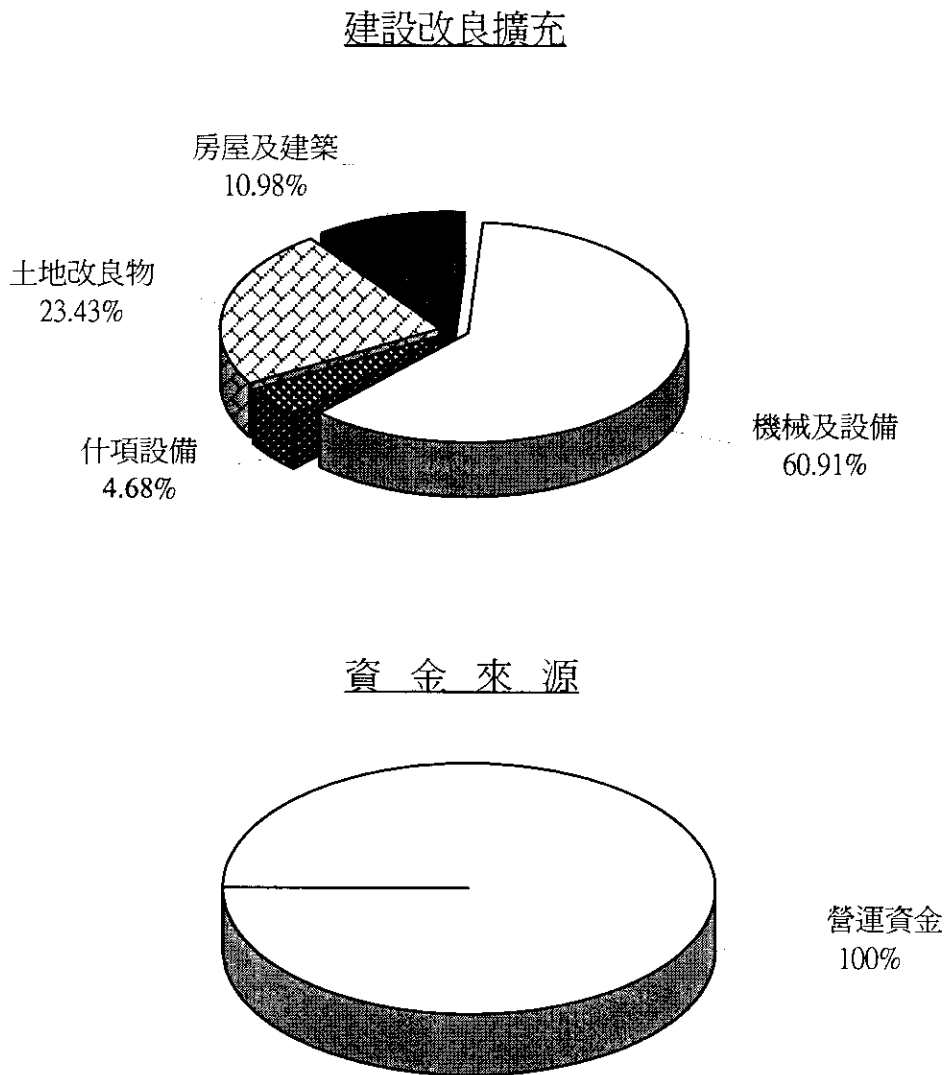
(一) 一般建築及設備計畫：本年度預算編列341萬5千元，均係一次性項目，並由自有資金支應，編列項目如次：

1. 土地改良物80萬元，係農場排水溝及作業道路整建所需。
2. 房屋及建築37萬5千元，為新建種植作物用網室之經費。
3. 機械及設備208萬元，係購置農用曳引具及雷射印表機所需經費。
4. 什項設備16萬元，係購置種苗栽培架之經費。

(二) 本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖如圖 1：

圖 1

97年度固定資產建設、改良、擴充及資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	97年度預算	資金來源	97年度預算
土地改良物	800	自有資金	3,415
房屋及建築	375	營運資金	3,415
機械及設備	2,080		
什項設備	160		
合 計	3,415	合 計	3,415

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

中華民國 97 年度

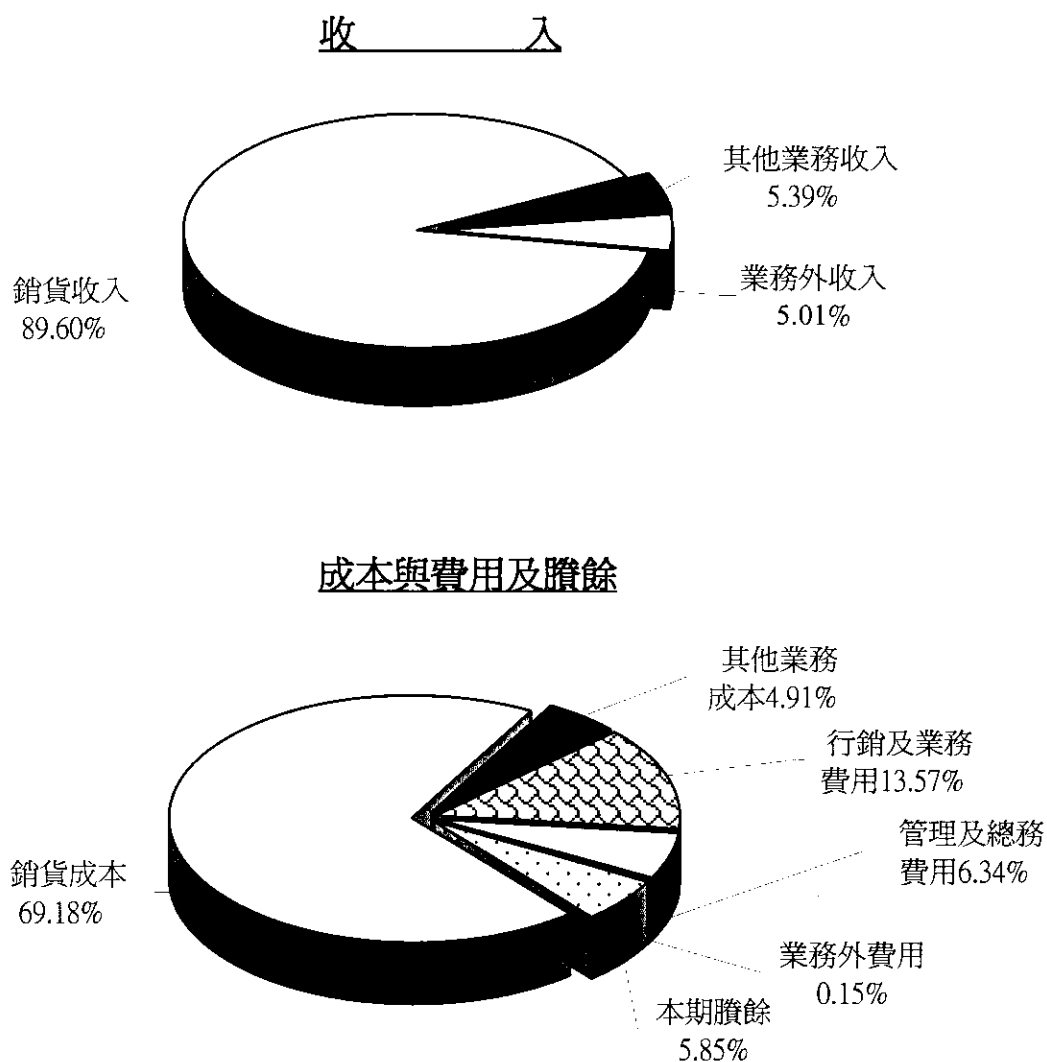
**肆、預算概要**

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一) 本年度業務收入6,205萬2千元，主要係銷售種子及園藝種苗之收入，較上年度預算7,180萬1千元，減少974萬9千元，約13.58%，主要係配合「水旱田利用調整後續計畫」，減少高粱及綠肥種子之銷售所致。
- (二) 本年度業務成本與費用 6,139 萬 8 千元，主要係銷售種子及園藝種苗之成本及行銷管理費用，較上年度預算 7,260 萬 3 千元，減少 1,120 萬 5 千元，約 15.43%，主要係高粱及綠肥種子銷售減少，銷貨成本隨之減少所致。
- (三) 本年度業務外收入 327 萬元，主要係利息收入，較上年度預算數 326 萬元，增加 1 萬元，約 0.31%。
- (四) 本年度業務外費用 10 萬元，主要係不良種子報廢損失之費用，較上年度預算數 24 萬元，減少 14 萬元，約 58.33%，主要係不良種子報廢損失減少所致。
- (五) 本年度業務總收支相抵後，賸餘382萬4千元，較上年度預算數221萬8千元，增加160萬6千元，約72.41%，主要係銷管費用減少所致。
- (六) 本年度及最近5年收入、成本與費用及賸餘圖表，詳見圖2、3。

圖 2

### 97年度收入、成本與費用及賸餘

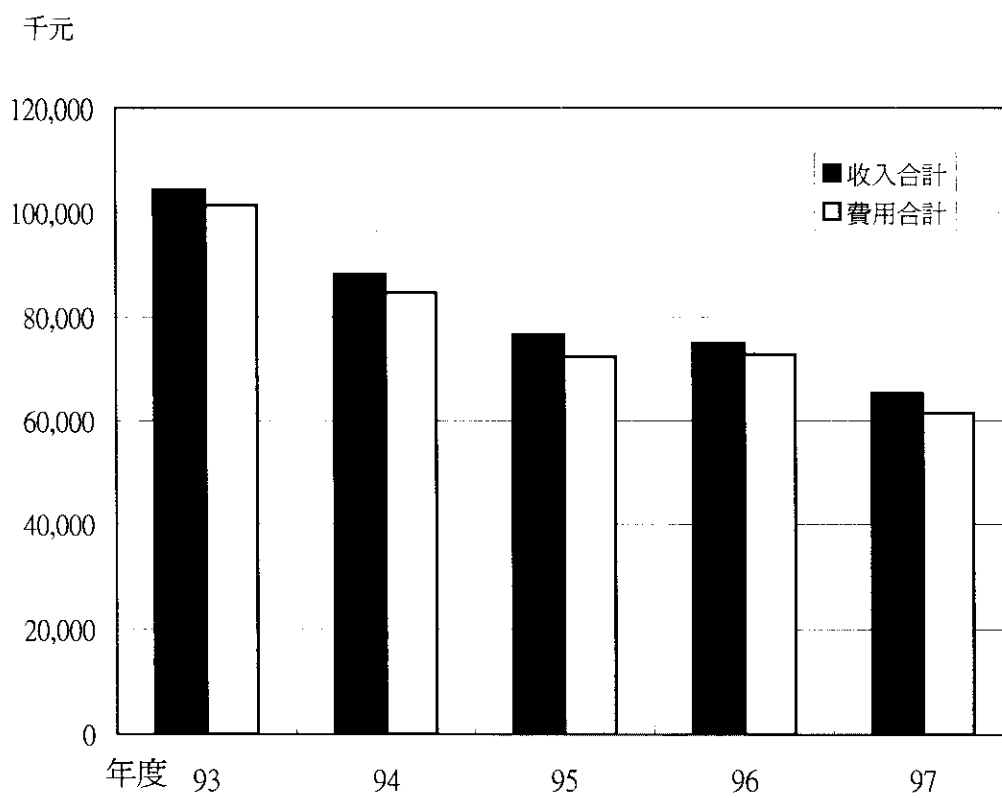


單位：新臺幣千元

收 入	97年度預算	成本與費用及賸餘	97年度預算
業務收入	62,052	業務成本與費用	61,398
銷貨收入	58,530	銷貨成本	45,188
其他業務收入	3,522	其他業務成本	3,205
業務外收入	3,270	行銷及業務費用	8,861
		管理及總務費用	4,144
		業務外費用	100
		本期賸餘	3,824
收入總額	65,322	成本、費用及賸餘總額	65,322

圖 3

## 最近 5 年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	93年度決算	94年度決算	95年度決算	96年度預算	97年度預算
<b>收入</b>					
業務收入	101,008	84,220	72,940	71,801	62,052
業務外收入	3,438	3,998	3,670	3,260	3,270
<b>收入合計</b>	<b>104,446</b>	<b>88,218</b>	<b>76,610</b>	<b>75,061</b>	<b>65,322</b>
<b>費用</b>					
業務成本與費用	99,355	83,906	72,015	72,603	61,398
業務外費用	2,095	769	385	240	100
<b>費用合計</b>	<b>101,450</b>	<b>84,675</b>	<b>72,400</b>	<b>72,843</b>	<b>61,498</b>
<b>本期賸餘</b>	<b>2,996</b>	<b>3,543</b>	<b>4,210</b>	<b>2,218</b>	<b>3,824</b>

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

中華民國 97 年度

二、餘絀撥補之預計：

(一) 本年度預計賸餘 382 萬 4 千元，連同以前年度未分配賸餘 6,689 萬 1 千元，合計可分配賸餘 7,071 萬 5 千元，扣除解繳國庫淨額 7,000 萬元後，未分配賸餘為 71 萬 5 千元，留待以後年度處理。

(二) 本年度及最近 5 年賸餘分配圖表，詳見圖 4、5。

三、現金流量之預計：

(一) 預計業務活動之現金流入 1,250 萬 3 千元，包括：

1. 本期賸餘 382 萬 4 千元。

2. 調整非現金項目 867 萬 9 千元，含提列折舊 635 萬 8 千元；其他 20 萬 4 千元；流動資產淨減 231 萬 7 千元；流動負債淨減 20 萬元。

(二) 投資活動之現金流出 341 萬 5 千元，係增加固定資產。

(三) 融資活動之現金流出 6,990 萬元，其中現金流入 70 萬元，係增加其他負債；現金流出 7,060 萬元，係減少其他債務 60 萬元及解繳國庫淨額 7,000 萬元。

(四) 預計本期現金及約當現金淨減 6,081 萬 2 千元。

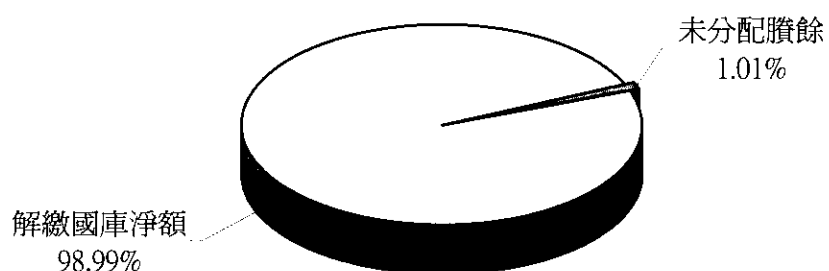
(五) 期初現金及約當現金 2 億 8,620 萬 6 千元。

(六) 預計期末現金及約當現金 2 億 2,539 萬 4 千元。

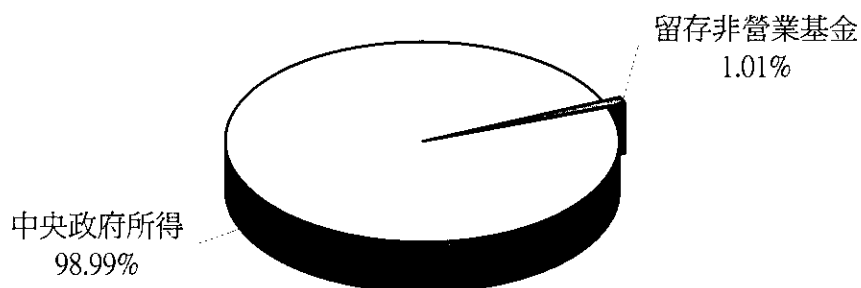
圖 4

## 97年度賸餘分配

### 按分配程序分



### 按所得對象分

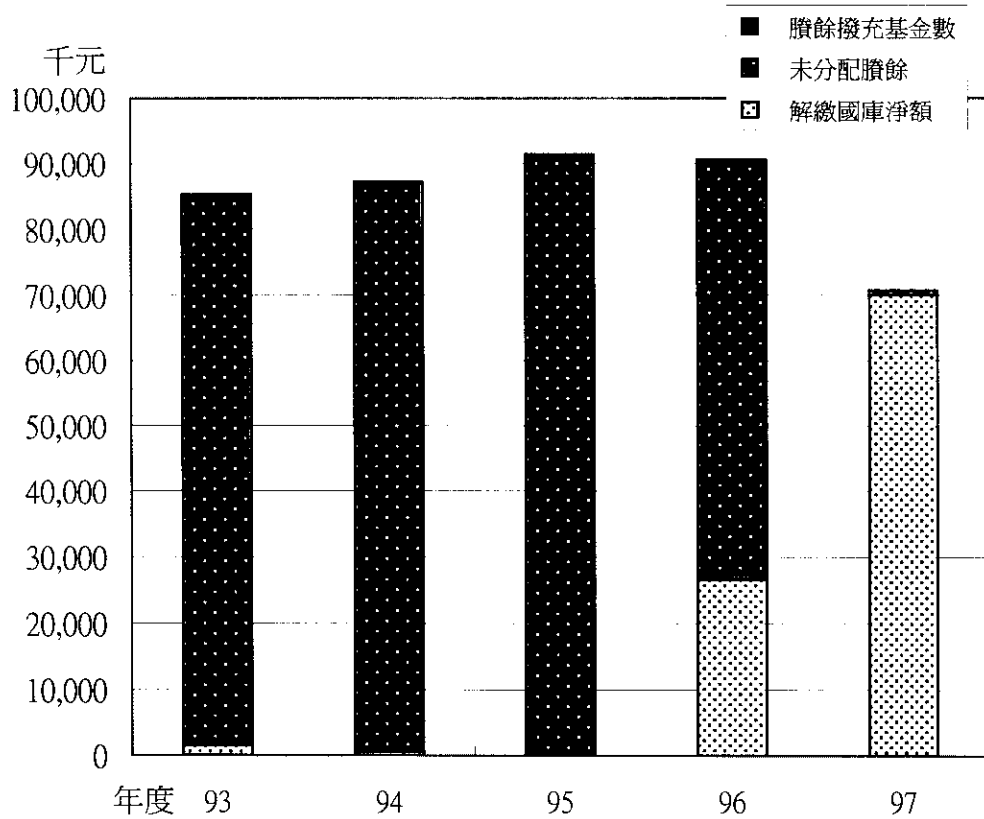


單位：新臺幣千元

按分配程序分	97年度預算	按所得對象分	97年度預算
賸餘撥充基金數		中央政府所得	70,000
解繳國庫淨額	70,000	留存非營業基金	715
未分配賸餘	715		
合計	70,715	合計	70,715

圖 5

### 最近 5 年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	年 度				
	93年度決算	94年度決算	95年度決算	96年度預算	97年度預算
賸餘分配					
提存公積					
賸餘撥充基金					
解繳國庫淨額	1,617			26,700	70,000
未分配賸餘	83,620	87,163	91,373	63,789	715
合 計	85,237	87,163	91,373	90,489	70,715

## 二、主 要 表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

收支預計表

中華民國97年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>72,940</b>	<b>100.00</b>	<b>業務收入</b>	<b>62,052</b>	<b>100.00</b>	<b>71,801</b>	<b>100.00</b>	<b>-9,749</b>	<b>-13.58</b>
70,186	96.22	銷貨收入	58,530	94.32	68,496	95.40	-9,966	-14.55
70,186	96.22	農林漁牧銷貨收入	58,530	94.32	68,496	95.40	-9,966	-14.55
2,754	3.78	其他業務收入	3,522	5.68	3,305	4.60	217	6.57
2,754	3.78	雜項業務收入	3,522	5.68	3,305	4.60	217	6.57
<b>72,015</b>	<b>98.73</b>	<b>業務成本與費用</b>	<b>61,398</b>	<b>98.95</b>	<b>72,603</b>	<b>101.12</b>	<b>-11,205</b>	<b>-15.43</b>
54,241	74.36	銷貨成本	45,188	72.82	54,843	76.38	-9,655	-17.60
54,241	74.36	農林漁牧銷貨成本	45,188	72.82	54,843	76.38	-9,655	-17.60
2,423	3.32	其他業務成本	3,205	5.17	3,146	4.38	59	1.88
2,423	3.32	雜項業務成本	3,205	5.17	3,146	4.38	59	1.88
11,238	15.41	行銷及業務費用	8,861	14.28	10,321	14.37	-1,460	-14.15
11,238	15.41	業務費用	8,861	14.28	10,321	14.37	-1,460	-14.15
4,113	5.64	管理及總務費用	4,144	6.68	4,293	5.98	-149	-3.47
4,113	5.64	管理費用及總務費用	4,144	6.68	4,293	5.98	-149	-3.47
<b>925</b>	<b>1.27</b>	<b>業務賸餘(短絀-)</b>	<b>654</b>	<b>1.05</b>	<b>-802</b>	<b>-1.12</b>	<b>1,456</b>	<b>-181.55</b>
<b>3,670</b>	<b>5.03</b>	<b>業務外收入</b>	<b>3,270</b>	<b>5.27</b>	<b>3,260</b>	<b>4.54</b>	<b>10</b>	<b>0.31</b>
3,563	4.88	財務收入	3,170	5.11	3,055	4.25	115	3.76
3,563	4.88	利息收入	3,170	5.11	3,055	4.25	115	3.76
107	0.15	其他業務外收入	100	0.16	205	0.29	-105	-51.22
0	0.00	盤存賸餘	0	0.00	5	0.01	-5	-100.00
107	0.15	雜項收入	100	0.16	200	0.28	-100	-50.00
<b>385</b>	<b>0.53</b>	<b>業務外費用</b>	<b>100</b>	<b>0.16</b>	<b>240</b>	<b>0.33</b>	<b>-140</b>	<b>-58.33</b>
385	0.53	其他業務外費用	100	0.16	240	0.33	-140	-58.33
317	0.43	盤存短絀	100	0.16	200	0.28	-100	-50.00
68	0.43	雜項費用	0	0.00	40	0.06	-40	-100.00
<b>3,285</b>	<b>0.09</b>	<b>業務外賸餘(短絀-)</b>	<b>3,170</b>	<b>5.11</b>	<b>3,020</b>	<b>4.21</b>	<b>150</b>	<b>4.97</b>
<b>4,210</b>	<b>4.50</b>	<b>本期賸餘(短絀-)</b>	<b>3,824</b>	<b>6.16</b>	<b>2,218</b>	<b>3.09</b>	<b>1,606</b>	<b>72.41</b>

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

中華民國97年度

一、業務收入

銷貨收入編列58,530千元，係銷售農產品收入，詳第1-15頁銷貨收入明細表。  
其他業務收入編列3,522千元，係銷售試驗產品收入，詳第1-16頁其他業務收入明細表。

二、業務成本與費用

銷貨成本編列45,188千元，係銷售農產品成本，詳第1-18~1-19頁銷貨成本明細表。  
其他業務成本編列3,205千元，係銷售試驗產品成本，詳第1-20頁其他業務成本明細表。

行銷及業務費用編列8,861千元，係業務費用，詳第1-21~1-22頁行銷及業務費用明細表。

管理及總務費用編列4,144千元，係管理費用及總務費用，詳第1-23~1-24頁管理及總務費用明細表。

三、業務賸餘（短絀）

業務收入和業務成本與費用相抵為業務賸餘654千元。

四、業務外收入

財務收入編列3,170千元，係利息收入，詳第1-17頁業務外收入明細表。  
其他業務外收入編列100千元，係雜項收入，詳第1-17頁業務外收入明細表。

五、業務外費用

其他業務外費用編列100千元，係財產（含種子、苗及材料）報廢損失、盤存短絀，詳第1-25頁業務外費用明細表。

六、業務外賸餘（短絀）

業務外收入和業務外費用相抵為業務外賸餘3,170千元。

七、本期賸餘（短絀）

業務賸餘和業務外賸餘合計為本期賸餘3,824千元。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金  
**餘絀撥補預計表**

中華民國97年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
<b>90,489</b>	<b>100.00</b>	<b>賸餘之部</b>	<b>70,715</b>	<b>100.00</b>	
2,218	2.45	本期賸餘	3,824	5.41	
88,271	97.55	前期未分配賸餘	66,891	94.59	
<b>26,700</b>	<b>29.51</b>	<b>分配之部</b>	<b>70,000</b>	<b>98.99</b>	
26,700	29.51	解繳國庫淨額	70,000	98.99	
<b>63,789</b>	<b>70.49</b>	<b>未分配賸餘</b>	<b>715</b>	<b>1.01</b>	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

現金流量預計表

中華民國97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-)	3,824	
調整非現金項目	8,679	固定資產折舊6,358千元+農產品報廢、抽樣損失100千元+增加工員退休準備金104千元+流動資產淨減2,317千元-流動負債淨減200千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	12,503	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-3,415	增加固定資產建設擴充改良。
投資活動之淨現金流入(流出-)	-3,415	
融資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	700	存入履約、保固保證金等。
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-600	退還履約、保固保證金等。
賸餘分配款	-70,000	解繳國庫。
融資活動之淨現金流入(流出-)	-69,900	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-60,812	
期初現金及約當現金	286,206	
期末現金及約當現金	225,394	

# 三、明 細 表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

銷貨收入明細表

中華民國97年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		數量	單價 (元)	金額	
<b>農林漁牧銷貨收入</b>					
玉米種子#1	公斤	100,000	116	11,600	配合「水旱田調整後續計畫」下之「國產保價收購雜糧」而推廣之作物
玉米種子#20	公斤	55,000	116	6,380	配合「水旱田調整後續計畫」下之「國產保價收購雜糧」而推廣之作物
青刈玉米種子#3	公斤	5,000	120	600	
高粱種子#5	公斤	35,000	115	4,025	配合「水旱田調整後續計畫」下之「國產保價收購雜糧」而推廣之作物
番茄種子#6#7#8	公斤	11	40,000	440	大小果番茄
番茄種子#9	公斤	5	45,000	225	大果番茄
番茄種子#10	公斤	30	35,000	1,050	大果番茄
番茄種子#11(或#19)	公斤	20	300,000	6,000	小果番茄
番茄種子#13(或#21)	公斤	3	400,000	1,200	橘黃色小果番茄
田菁種子	公斤	1,000	30	30	
油菜種子	公斤	230,000	75	17,250	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」而推廣之作物
埃及三葉草種子	公斤	30,000	70	2,100	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」而推廣之作物
苕子種子	公斤	60,000	70	4,200	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」而推廣之作物
青皮豆種子	公斤	20,000	44	880	
大豆種子	公斤	10,000	55	550	
向日葵種子	公斤	10,000	200	2,000	
合計				<b>58,530</b>	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

**其他業務收入明細表**

中華民國97年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
雜項業務收入	3,522	
試驗產品收入	3,522	穴盤苗120,000苗@1.1元=132千元、組織培養苗-海芋220,000苗@6.0元=1,320千元、組織培養苗-草本植物10,000苗@25元=250千元、花壇植物15,000苗@28=420千元及馬鈴薯種薯3,500公斤@400=1,400千元。
合 計	3,522	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

**業務外收入明細表**

中華民國97年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
財務收入	3,170	
利息收入	3,170	基金存儲之定存及活存利息，以235,000千元*1.55%=3,643千元扣除下半年繳庫後減少之利息473千元計列。
其他業務外收入	100	
雜項收入	100	代加工收入、報廢財產出售收入及預算外收入。
合 計	3,270	

行政院農業委員會  
種苗改良繁殖  
**銷貨成本**

中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額
<b>農林漁牧銷貨成本</b>							
玉米種子#1	公斤	100,000	61.44	6,144	100,000	58.73	5,873
玉米種子#20	公斤	55,000	95.00	5,225	47,000	82.00	3,854
青刈玉米種子#3	公斤	5,000	57.37	287	3,000	59.37	178
青刈玉米種子#21	公斤				500	54.37	27
高粱種子#5	公斤	35,000	80.15	2,805	50,000	80.00	4,000
番茄種子#6#7#8	公斤	11	8,338.33	92	10	8,359.01	84
番茄種子#9	公斤	5	27,929.98	140	2	27,941.42	56
番茄種子#10	公斤	30	20,191.75	606	30	20,191.76	606
番茄種子#11(或#19)	公斤	20	250,000.00	5,000	15	182,000.00	2,730
番茄種子#13(或#21)	公斤	3	300,000.00	900	1	299,149.83	299
田菁種子	公斤	1,000	18.04	18	5,000	25.08	125
油菜種子	公斤	230,000	64.70	14,881	280,000	72.46	20,289
埃及三葉草種子	公斤	30,000	62.00	1,860	70,000	66.00	4,620
苕子種子	公斤	60,000	67.00	4,020	160,000	71.74	11,478
青皮豆種子	公斤	20,000	38.00	760	16,000	39.00	624
大豆種子	公斤	10,000	50.00	500			
向日葵種子	公斤	10,000	195.00	1,950			
雜項作物	公斤						
合 計				45,188			54,843

種苗改良繁殖場  
殖作業基金  
明細表

97年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數			說 明
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	
91,175.00	61.00	5,562	配合「水旱田調整後續計畫」下之「國產保價收購雜糧」而推廣之作物
55,992.50	77.87	4,360	配合「水旱田調整後續計畫」下之「國產保價收購雜糧」而推廣之作物
6,590.00	57.55	379	
20.00	54.40	1	
39,927.50	80.15	3,200	配合「水旱田調整後續計畫」下之「國產保價收購雜糧」而推廣之作物
12.40	8,363.63	104	小果番茄
2.92	27,936.64	82	大果番茄
29.86	20,191.80	603	大果番茄
11.24	104,495.11	1,174	小果番茄
0.21	299,161.90	63	橘黃色小果番茄
22,007.50	19.17	422	
300,548.90	66.08	19,861	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」而推廣之作物
71,543.00	63.97	4,577	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」而推廣之作物
159,425.50	71.57	11,410	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」而推廣之作物
7,067.70	37.50	265	
42,193.47	51.62	2,178	
		<b>54,241</b>	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

**其他業務成本明細表**

中華民國97年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
<b>2,423</b>	<b>3,146</b>	<b>雜項業務成本</b>	<b>3,205</b>	製造費用分攤及生產園藝試驗產品
<b>52</b>	<b>65</b>	<b>用人費用</b>	<b>171</b>	所需之直接材料及直人工。
29	23	正式員額薪資	82	
2	17	超時工作報酬	26	
8	7	獎金	24	
9	9	退休及卹償金	27	
4	9	福利費	12	
<b>1,246</b>	<b>1,870</b>	<b>服務費用</b>	<b>1,333</b>	
14	12	水電費	27	
1	5	郵電費	8	
73	1	旅運費	6	
0		印刷裝訂及廣告費	1	
74	60	修理保養及保固費	113	
9	12	保險費	22	
1,072	1,780	一般服務費	1,156	
3		公共關係費	0	
<b>889</b>	<b>1,081</b>	<b>材料及用品費</b>	<b>1,308</b>	
888	1,074	使用材料費	1,300	
1	7	用品消耗	8	
<b>232</b>	<b>128</b>	<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>385</b>	
18	19	土地改良物折舊	31	
77	54	房屋折舊	170	
114	50	機械及設備折舊	171	
9	1	交通及運輸設備折舊	6	
14	4	什項設備折舊	7	
<b>4</b>	<b>2</b>	<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>8</b>	
2	1	消費與行為稅	3	
2	1	規費	5	
<b>2,423</b>	<b>3,146</b>		<b>3,205</b>	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金  
**行銷及業務費用明細表**

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
		<b>業務費用</b>		
1	30	用人費用	20	
1	30	超時工作報酬	20	業務及包裝加班費。
<b>6,065</b>	<b>5,649</b>	<b>服務費用</b>	<b>5,019</b>	
1,569	1,060	水電費	1,015	動力費955千元、工作場所水費60千元。
219	230	郵電費	200	郵費20千元、電話費180千元。
1,063	1,030	旅運費	746	國內旅費46千元、貨物運費700千元。
209	370	印刷裝訂與廣告費	323	印刷及裝訂費30千元、廣告費4千元、樣品贈送10千元、業務宣導費：配合園藝種苗市場需求及發展，辦理種苗引進、試作、示範、展示及業務活動所需費用279千元。
1,042	830	修理保養及保固費	750	一般房屋及倉庫修護費100千元、倉儲包裝設備及電腦等設備維修300千元、交通及運輸設備修護費350千元。
268	279	保險費	255	一般房屋保險費100千元、交通及運輸設備保險費55千元、現金存放款及貨物保險100千元。
1,465	1,800	一般服務費	1,680	種子(苗)包裝費用120千元、勞務外包費1,100千元、種子推廣佣金及手續費用460千元。
170	50	專業服務費	50	資訊軟體委外維護費50千元。
60	-	公共關係費	-	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金  
**行銷及業務費用明細表**

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
<b>1,166</b>	<b>1,796</b>	<b>材料及用品費</b>	<b>800</b>	
1,087	1,750	使用材料費	770	燻蒸藥、拌種藥、乾燥機、冷媒、冷凍機配件、介質、穴盤、包裝材料及其他物料、零件等630千元、燃料140千元。
79	46	用品消耗	30	辦公用品20千元、報章雜誌10千元。
<b>3,875</b>	<b>2,682</b>	<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>2,858</b>	
250	262	土地改良物折舊	166	
1,373	1,323	房屋折舊	1,528	
1,835	815	機械及設備折舊	920	
46	38	交通及運輸設備折舊	38	
184	204	什項設備折舊	206	
187	40	攤銷	-	
<b>131</b>	<b>139</b>	<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>139</b>	
63	64	消費與行為稅	64	公務車使用牌照稅64千元。
68	75	規費	75	汽車燃料使用費60千元、其他15千元。
-	<b>15</b>	<b>會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費</b>	<b>15</b>	
-	5	會費	5	學術團體會費5千元。
-	10	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	10	獎勵費用：公開競賽成果獎勵金5千元。其他獎勵費用：委託農民試種番茄等作物之補償費5千元。
-	<b>10</b>	<b>短絀、賠償與保險給付</b>	<b>10</b>	
-	10	各項短絀	10	呆帳及保證短絀：品質保證之保證賠償10千元。
<b>11,238</b>	<b>10,321</b>	<b>合 計</b>	<b>8,861</b>	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
		<b>管理費用及總務費用</b>		
21	30	用人費用	26	
21	30	超時工作報酬	26	員工業務加班費。
1,777	2,227	<b>服務費用</b>	<b>2,096</b>	
343	380	水電費	380	動力費300千元、工作場所水費80千元。
157	170	郵電費	170	郵費50千元、電話費120千元。
67	110	旅運費	87	國內旅費87千元。
4	20	印刷裝訂與廣告費	10	印刷及裝訂費10千元。
138	210	修理保養及保固費	209	交通及運輸設備修護費149千元、什項設備修護費60千元。
66	70	保險費	68	一般房屋保險費50千元、交通及運輸設備保險費18千元。
852	1,052	一般服務費	1,052	勞務外包費1,052千元。
88	215	專業服務費	120	法律事務費：因公務訴訟支付之法律費暨律師顧問費等10千元、其他：電力檢查委外維護費110千元。
62	0	公共關係費	0	
230	266	<b>材料及用品費</b>	<b>266</b>	
174	200	使用材料費	200	物料：電料、消防用品、衛生用品、什物、文具架及角鋼等用品60千元、燃料140千元。
56	66	用品消耗	66	辦公用品20千元、報章雜誌16千元、農業與園藝用品及環境美化費20千元、其他10千元。
2,030	1,685	<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>1,672</b>	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
176	136	土地改良物折舊	129	
891	961	房屋折舊	996	
603	348	機械及設備折舊	343	
62	28	交通及運輸設備折舊	28	
204	192	什項設備折舊	176	
94	20	攤銷	0	
<b>55</b>	<b>85</b>	<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>84</b>	
27	26	消費與行爲稅	26	汽車使用牌照稅26千元。
0	30	特別稅課	0	
28	29	規費	58	汽車燃料使用費18千元、其他40千元。
<b>4,113</b>	<b>4,293</b>	<b>合 計</b>	<b>4,144</b>	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金  
**業務外費用明細表**

中華民國97年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
		其他業務外費用		
317	200	盤存短絀	100	
317	200	短絀、賠償與保險給付	100	
317	200	各項短絀	100	資產短絀：倉庫損耗及種子加工、抽樣損失及逾齡及不良種子報廢損失。
68	40	雜項費用	0	
68	40	其他	0	
68	40	其他費用	0	
385	240	合 計	100	

行政院農業委員會  
種苗改良繁殖

**固定資產建設**

中華民國

項 目	土 地	土 地 改良物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備
一般建築及設備計畫		800	375	2,080
一次性項目		800	375	2,080
合 計		800	375	2,080

種苗改良繁殖場

殖作業基金

### 改良擴充明細表

97年度

單位：新臺幣千元

交通及 運輸設備	什項設備	租賃資產	租賃權益改良	合 計	說 明
	160			3,415	
	160			3,415	依業務需要購置
	160			3,415	

**固定資產建設改良**

中華民國

項 目	自 有 資 金				小 金 額
	營運資金	出售不適 用資產	國庫撥款	其 他	
一般建築及設備計畫	3,415				3,415
一次性項目	3,415				3,415
合 計	3,415				3,415

種苗改良繁殖場

殖作業基金

### 擴充資金來源明細表

97年度

單位：新臺幣千元

計	外 借 資 金				合 計	
	國內借款	國外借款	小 計		金 額	%
			金 額	%		
100.00					3,415	100.00
100.00					3,415	100.00
100.00					3,415	100.00

**固定資產建設改良擴充**

中華民國

項 目	全 部 計						目標 能量
	資 金 來 源						
	投資總額	自 有 資 金				外借 資金	
		營運資金	出售不適 用資產	國庫撥款	其他		
一般建築及設備計畫 一次性項目		3,415					
		3,415					
合 計		3,415					

種苗改良繁殖場

殖作業基金

### 計畫預期進度明細表

97年度

單位：新臺幣千元

畫				預 算 數			
進 度 起 訖 年 月	資 金 成本率 (%)	現 值 報酬率 (%)	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
				金額	占全部 計畫%	金額	占全部 計畫%
97.1~97.12				3,415	100.00	3,415	100.00
				3,415	100.00	3,415	100.00
				3,415	100.00	3,415	100.00

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

**資產折舊明細表**

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改良物	房 屋 及建築	機 械 及設備	交 通 及 運輸設備	什項設備	合 計
前年度決算資產原值	18,346	141,721	80,346	11,924	14,790	267,127
上年度預計新增資產原值	1,000	1,500	2,244			4,744
本年度預計新增資產原值	800	375	2,080		160	3,415
資產重估增值						
本年度(12月底)止資產總額	20,146	143,596	84,670	11,924	14,950	275,286
本年度應提折舊額	<b>443</b>	<b>3,332</b>	<b>2,074</b>	<b>93</b>	<b>416</b>	<b>6,358</b>
銷貨成本	117	638	640	21	27	1,443
其他業務成本	31	170	171	6	7	385
行銷及業務費用	166	1,528	920	38	206	2,858
管理及總務費用	129	996	343	28	176	1,672

四、附

表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

**成本彙總表**

中華民國97年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	6,802	
直接人工	4,500	
製造費用	3,913	
<b>生產成本</b>	<b>15,215</b>	
加：期初在植農作物存貨	674	
減：期末在植農作物存貨	1,223	
<b>農產品成本</b>	<b>14,666</b>	
加：期初農產品存貨	35,170	
加：購入農產品	30,761	
減：期末農產品存貨	32,104	
減：轉為其他業務成本	3,205	穴盤苗等試驗產品成本列為其他業務成本。
減：農產品報廢減損	100	
<b>銷貨成本</b>	<b>45,188</b>	
玉米種子#1	6,144	
玉米種子#20	5,225	
青刈玉米種子#3	287	
高粱種子#5	2,805	
番茄種子#6#7#8	92	
番茄種子#9	140	
番茄種子#10	606	
番茄種子#11(或#19)	5,000	
番茄種子#13(或#21)	900	
田菁種子	18	
油菜種子	14,881	
埃及三葉草種子	1,860	
苕子種子	4,020	
青皮豆種子	760	
大豆種子	500	
向日葵種子	1,950	
合 計	<b>45,188</b>	

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

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年度預算數			說明
			合計	固定	變動	
		<b>直接材料(1)</b>				
<b>48,162</b>	<b>40,625</b>	材料及用品費	<b>6,802</b>	-	<b>6,802</b>	
48,162	40,625	使用材料費	6,802	-	6,802	種子、肥料、農藥、介質、穴盤、化學藥劑、採種種子收購費、外購種子費及其他什料等。
<b>48,162</b>	<b>40,625</b>	小 計	<b>6,802</b>	-	<b>6,802</b>	
		<b>直接人工(2)</b>				
<b>132</b>	<b>138</b>	用人費用	<b>106</b>	-	<b>106</b>	
132	138	超時工作報酬	106	-	106	例假日農場生產管理加班費。
<b>2,577</b>	<b>5,055</b>	服務費用	<b>4,394</b>	-	<b>4,394</b>	
52	508	旅運費	533		533	採種田勘查洽商旅費232千元、種穗運回費用301千元。
2,525	4,547	一般服務費	3,861	-	3,861	農產品生產勞務工作外包費。
<b>2,709</b>	<b>5,193</b>	小 計	<b>4,500</b>	-	<b>4,500</b>	
		<b>製造費用(3)</b>				
<b>690</b>	<b>830</b>	用人費用	<b>716</b>	<b>708</b>	<b>8</b>	
389	389	正式員額薪資	389	389	-	技工一員，每月32,385元*12月=388,620元。
23	26	超時工作報酬	26	18	8	業務加班費8千元及技工一員不休假加班費32,385元/30*16天=17,272元。
113	114	獎金	114	114	-	考績獎金32,385元*2月=64,770元；年終獎金32,385元*1.5月=48,578元。

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

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年度預算數			說明
			合計	固定	變動	
116	148	退休及卹償金	128	128	-	工員退休及離職金:技工1人退休準備金,含補提以前年度未提數。
49	153	福利費	59	59	-	分擔員工保險費:技工1人健勞保費39千元;體育活動費4千元;其他福利費:國內旅遊補助16千元。
<b>2,333</b>	<b>1,784</b>	<b>服務費用</b>	<b>994</b>	<b>764</b>	<b>230</b>	
189	200	水電費	130	100	30	動力費100千元、工作場所水費30千元。
15	80	郵電費	40	40	-	郵費10千元、電話費30千元。
969	10	旅運費	30	30	-	國內旅費10千元;農機具及用油運費20千元。
-	5	印刷裝訂與廣告費	5	5	-	印刷或複製各項辦公作業文件表冊等。
991	1,045	修理保養及保固費	537	337	200	土地改良物維護費100千元、一般房屋修護費80千元、機械及設備修護費250千元、交通及運輸設備修護費100千元、什項設備修護費7千元。
123	204	保險費	102	102	-	一般房屋保險費80千元、交通及運輸設備保險費22千元。
-	240	一般服務費	150	150	-	勞務外包費150千元。
46	-	公共關係費	-	-	-	
<b>200</b>	<b>338</b>	<b>材料及用品費</b>	<b>340</b>	<b>120</b>	<b>220</b>	
184	230	使用材料費	300	100	200	1.收穫容器及種子調製各項用物料等200千元。2.公務車用油90千元及其他燃料10千元。

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

中華民國 97年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年度預算數			說明
			合計	固定	變動	
16	108	用品消耗	40	20	20	辦公用品5千元、報章雜誌5千元、農業與園藝用品及環境美化費10千元、化學藥劑及試驗用品10千元、其他10千元。
<b>3,097</b>	<b>2,181</b>	<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>1,828</b>	<b>1,828</b>	-	
233	327	土地改良物折舊	148	148	-	
1,026	954	房屋折舊	808	808	-	
1,529	827	機械及設備折舊	811	811	-	
115	13	交通及運輸設備折舊	27	27	-	
194	60	什項設備折舊	34	34	-	
<b>51</b>	<b>51</b>	<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>35</b>	<b>35</b>	-	
23	23	消費與行為稅	12	12	-	使用牌照稅12千元。
28	28	規費	23	23	-	汽車燃料使用費12千元、其他11千元。
<b>6,371</b>	<b>5,184</b>	<b>小 計</b>	<b>3,913</b>	<b>3,455</b>	<b>458</b>	
<b>57,242</b>	<b>51,002</b>	<b>製造成本(1)+(2)+(3)</b>	<b>15,215</b>	<b>3,455</b>	<b>11,760</b>	

## 五、參 考 表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金

**預計平衡表**

中華民國97年12月31日

單位：新臺幣千元

95年12月31日 實 際 數	科 目	97年12月31日 預 計 數	96年12月31日 預 計 數	比較增減
<b>693,750</b>	<b>資 產</b>	<b>602,681</b>	<b>668,853</b>	<b>-66,172</b>
<b>349,996</b>	<b>流動資產</b>	<b>263,806</b>	<b>327,035</b>	<b>-63,229</b>
305,529	現金	225,394	286,206	-60,812
440	應收款項	652	952	-300
44,027	存貨	37,760	39,777	-2,017
-	預付款項	-	100	-100
<b>343,560</b>	<b>固定資產</b>	<b>338,873</b>	<b>341,816</b>	<b>-2,943</b>
245,264	土地	245,264	245,264	0
7,435	土地改良物	8,067	7,710	357
74,325	房屋及建築	69,630	72,587	-2,957
13,108	機械及設備	13,368	13,362	6
692	交通及運輸設備	520	613	-93
2,736	什項設備	2,024	2,280	-256
<b>59</b>	<b>無形資產</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
59	無形資產	-	0	0
<b>135</b>	<b>其他資產</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>
135	什項資產	2	2	0
<b>693,750</b>	<b>合 計</b>	<b>602,681</b>	<b>668,853</b>	<b>-66,172</b>
<b>1,685</b>	<b>負 債</b>	<b>1,274</b>	<b>1,270</b>	<b>4</b>
<b>634</b>	<b>流動負債</b>	<b>194</b>	<b>394</b>	<b>-200</b>
603	應付款項	151	301	-150
31	預收款項	43	93	-50
<b>1,051</b>	<b>其他負債</b>	<b>1,080</b>	<b>876</b>	<b>204</b>
1,051	什項負債	1,080	876	204
<b>692,065</b>	<b>淨 值</b>	<b>601,407</b>	<b>667,583</b>	<b>-66,176</b>
<b>49,494</b>	<b>基金</b>	<b>49,494</b>	<b>49,494</b>	<b>0</b>
49,494	基金	49,494	49,494	0
<b>551,198</b>	<b>公積</b>	<b>551,198</b>	<b>551,198</b>	<b>0</b>
288,119	資本公積	288,119	288,119	0
263,079	特別公積	263,079	263,079	0
<b>91,373</b>	<b>累積餘絀(-)</b>	<b>715</b>	<b>66,891</b>	<b>-66,176</b>
91,373	累積賸餘	715	66,891	-66,176
<b>693,750</b>	<b>合 計</b>	<b>602,681</b>	<b>668,853</b>	<b>-66,172</b>

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

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預算數	說明
<b>本年度預算數</b>					
玉米種子	公斤	160,000.00	72.85	11,656	
高粱種子	公斤	35,000.00	80.14	2,805	
綠肥種子	公斤	341,000.00	63.16	21,539	田菁、油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆
番茄種子	公斤	69.00	97,652.17	6,738	
大豆種子	公斤	10,000.00	50.00	500	
向日葵種子	公斤	10,000.00	195.00	1,950	
<b>上(96)年度預算數</b>					
玉米種子	公斤	150,500.00	65.99	9,932	
高粱種子	公斤	50,000.00	80.00	4,000	
綠肥種子	公斤	531,000.00	69.94	37,136	田菁、油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆
番茄種子	公斤	58.00	65,086.21	3,775	
<b>前(95)年度決算數</b>					
玉米種子	公斤	153,777.50	66.99	10,302	
高粱種子	公斤	39,927.50	80.15	3,200	
綠肥種子	公斤	560,592.60	65.17	36,535	田菁、油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆
番茄種子	公斤	56.63	35,768.32	2,026	
其他		42,494.50		2,178	
<b>94年度決算數</b>					
玉米種子	公斤	146,667.50	67.06	9,836	
高粱種子	公斤	47,162.00	91.46	4,313	
綠肥種子	公斤	747,305.10	61.37	45,859	田菁、油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆
番茄種子	公斤	63.53	53,040.50	3,370	
<b>93年度決算數</b>					
玉米種子	公斤	199,145.00	63.68	12,681	
高粱種子	公斤	64,429.50	94.60	6,095	
綠肥種子	公斤	945,967.90	61.28	57,970	田菁、油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆
番茄種子	公斤	122.13	39,026.11	4,766	
園藝種苗	苗	225,468.00	2.84	640	
豇豆種子	公斤	64.40	622.28	40	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金  
**員工人數彙計表**

中華民國 97 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	1		1	
技工	1		1	
兼職人員	64		64	
其他兼任人員	64		64	兼任人員由本場編制內人員兼任，除應業務需要加班請領加班費外，未領有其他兼任酬金。
總 計	65	0	65	

行政院農業委員會  
 種苗改良繁  
**用人費用**

中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎 金				退休及 退休金
					年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其他	
<b>業務總支出部份</b>									
<b>銷貨成本</b>	<b>307</b>		<b>20</b>		<b>39</b>	<b>51</b>			<b>101</b>
正式人員	307		20		39	51			101
工員(技工)	307		20		39	51			101
兼任人員									
職員									
<b>其他業務成本</b>	<b>82</b>		<b>6</b>		<b>10</b>	<b>14</b>			<b>27</b>
正式人員	82		6		10	14			27
工員(技工)	82		6		10	14			27
兼任人員									
職員									
<b>行銷及業務費用</b>									
兼任人員									
職員									
工員(技工)									
<b>管理及總務費用</b>									
兼任人員									
職員									
工員(技工)									
<b>合 計</b>	<b>389</b>		<b>26</b>		<b>49</b>	<b>65</b>			<b>128</b>

種苗改良繁殖場

殖作業基金

# 彙計表

97年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遣費	福利費					提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
		分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	體育活 動費	其他				
		31			3	13		565	86	651
		31			3	13		565		565
		31			3	13		565		565
									86	86
									86	86
		8			1	3		151	20	171
		8			1	3		151		151
		8			1	3		151		151
									20	20
									20	20
									20	20
									20	20
									15	15
									5	5
									26	26
									26	26
									20	20
									6	6
		39			4	16		716	152	868

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

各項費用彙計表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數					
			合計	銷貨 成本	其他業 務成本	行銷及 業務費用	管理及 總務費用	其他業 務外費用
<b>844</b>	<b>1,028</b>	用人費用	<b>868</b>	<b>651</b>	<b>171</b>	<b>20</b>	<b>26</b>	<b>0</b>
389	389	正式員額薪資	389	307	82			
177	224	超時工作報酬	178	106	26	20	26	
113	114	獎金	114	90	24			
116	148	退休及卹償金	128	101	27			
49	153	福利費	59	47	12			
<b>12,752</b>	<b>14,715</b>	服務費用	<b>12,503</b>	<b>4,055</b>	<b>1,333</b>	<b>5,019</b>	<b>2,096</b>	<b>0</b>
2,100	1,640	水電費	1,525	103	27	1,015	380	
391	480	郵電費	410	32	8	200	170	
2,152	1,658	旅運費	1,396	557	6	746	87	
213	395	印刷裝訂與廣告費	338	4	1	323	10	
2,171	2,085	修理保養及保固費	1,496	424	113	750	209	
458	553	保險費	425	80	22	255	68	
4,841	7,639	一般服務費	6,743	2,855	1,156	1,680	1,052	
258	265	專業服務費	170	0	0	50	120	
168	0	公共關係費	0					
<b>49,759</b>	<b>43,025</b>	材料及用品費	<b>8,208</b>	<b>5,834</b>	<b>1,308</b>	<b>800</b>	<b>266</b>	<b>0</b>
49,608	42,805	使用材料費	8,072	5,802	1,300	770	200	
151	220	用品消耗	136	32	8	30	66	
<b>9,002</b>	<b>6,548</b>	折舊、折耗及攤銷	<b>6,358</b>	<b>1,443</b>	<b>385</b>	<b>2,858</b>	<b>1,672</b>	<b>0</b>
659	725	土地改良物折舊	443	117	31	166	129	
3,290	3,238	房屋折舊	3,332	638	170	1,528	996	
3,966	1,990	機械及設備折舊	2,074	640	171	920	343	
223	79	交通及運輸設備折舊	93	21	6	38	28	
583	456	什項設備折舊	416	27	7	206	176	
281	60	攤銷	0					

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

**各項費用彙計表**

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數					
			合計	銷貨 成本	其他業 務成本	行銷及 業務費用	管理及 總務費用	其他業 務外費用
<b>238</b>	<b>275</b>	稅捐與規費(強制費)	<b>258</b>	<b>27</b>	<b>8</b>	<b>139</b>	<b>84</b>	<b>0</b>
114	113	消費與行為稅	102	9	3	64	26	
0	30	特別稅課						
124	132	規費	156	18	5	75	58	
<b>0</b>	<b>15</b>	會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
0	5	會費	5			5		
0	10	補貼(償)、獎勵、慰問 與救助(濟)	10			10		
<b>317</b>	<b>210</b>	短絀、賠償與保險給付	<b>110</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>100</b>
317	210	各項短絀	110			10		100
<b>2,491</b>	<b>40</b>	其他	<b>0</b>					<b>0</b>
2,491	40	其他費用	0					0
<b>75,403</b>	<b>65,856</b>	合 計	<b>28,320</b>	<b>12,010</b>	<b>3,205</b>	<b>8,861</b>	<b>4,144</b>	<b>100</b>
2,944	2,354	加：期初在植農作物	674	674				
1,528	1,500	減：期末在植農作物	1,223	1,223				
<b>76,819</b>	<b>66,710</b>	淨 計	<b>27,771</b>	<b>11,461</b>	<b>3,205</b>	<b>8,861</b>	<b>4,144</b>	<b>100</b>
39,581	42,384	加：期初農產品	35,170	35,170				
		加：購入農產品	30,761	30,761				
41,303	36,251	減：期末農產品	32,104	32,104				
2,697		減：農產品報廢減損	100	100				
<b>72,400</b>	<b>72,843</b>	成本及費用總計	<b>61,498</b>	<b>45,188</b>	<b>3,205</b>	<b>8,861</b>	<b>4,144</b>	<b>100</b>

# 畜產改良作業基金 附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金  
預算書目錄  
中華民國 97 年度

一、業務計畫及預算說明 .....	2-1
二、主要表	
(一)收支預計表 .....	2-14
(二)餘絀撥補預計表 .....	2-16
(三)現金流量預計表 .....	2-17
三、明細表	
(一)銷貨收入明細表 .....	2-19
(二)其他業務收入明細表 .....	2-20
(三)業務外收入明細表 .....	2-21
(四)銷貨成本明細表 .....	2-22
(五)其他業務成本明細表 .....	2-24
(六)行銷及業務費用明細表 .....	2-29
(七)管理及總務費用明細表 .....	2-31
(八)業務外費用明細表 .....	2-32
(九)固定資產建設改良擴充明細表 .....	2-33
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表 .....	2-34
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表 .....	2-36
(十二)資產折舊明細表 .....	2-38
(十三)資產報廢明細表 .....	2-39
四、附表	
(一)成本彙總表 .....	2-41
(二)直接材料人工及製造費用明細表 .....	2-42
五、參考表	
(一)預計平衡表 .....	2-45
(二)5年來主要營運項目分析表 .....	2-48
(三)員工人數彙計表 .....	2-51
(四)用人費用彙計表 .....	2-52
(五)各項費用彙計表 .....	2-54

# 一、業務計畫及預算說明

**行政院農業委員會畜產試驗所**  
**畜產改良作業基金**  
**業務計畫及預算說明**  
中華民國 97 年度

**壹、基金概況：**

一、設立宗旨

- (一)本所從事之畜牧試驗工作，為育種及品種改良等研究需要繁殖畜禽及栽培飼料作物，均有其連貫性及持續性，為免試驗研究因年度結束或經費不足而中斷，利用其孳生物出售所得，於民國 49 年與前農復會簽訂 59-J-223 計畫貸款 657,000 元為週轉金，設立非以營利為目的之基金以循環應用，編製臺灣省政府總預算附屬單位預算。
- (二)本所於民國 88 年 7 月 1 日改隸行政院農業委員會後，奉行政院 89 年 2 月 11 日台 89 孝授一字第 02663 號函將本基金併入農業綜合基金為其分基金；自 92 年度起，農業綜合基金分割為農業作業基金及農業特別收入基金，本基金納入農業作業基金為其分基金。
- (三)在農業綜合基金－農業發展基金項下，本所及恆春、新竹、宜蘭分所執行之「J 四五六週轉金」、「代養肉用種牛週轉金」、「國外乳牛冷凍精液週轉金」、「養鴨研究週轉金」，提案經農業綜合基金管理委員會 90 年第 3 次會議決議，自 91 年度起歸併本基金。
- (四)本基金繁殖各項畜禽及栽培飼料作物，以配合辦理研究改進各種畜禽飼養管理自動化及育種方法、改良畜禽品種；研發畜禽廢棄物處理之有效方法並推廣農民使用；保存開發本土畜禽品種之種源；加強牧野經營模式之建立；發展山坡地飼養肉牛及乳牛等業務之需要。
- (五)本基金執行單位除本所外，包括恆春、新竹、宜蘭分所，彰化、高雄、臺東、花蓮等種畜繁殖場及澎湖工作站，受本所指揮監督，辦理畜產試驗及區域性繁殖推廣與技術指導等業務。
- (六)本基金收支保管及運用辦法，原奉臺灣省政府 74 年 6 月 5 日府法四字第 147482 號令發布，並奉臺灣省政府 86 年 9 月 6 日府法四字第 141644 號令修正通過。本所改隸後，由行政院農業委員會統整訂定農業綜合基金收支保管及運用辦法，以延續管理該基金。自 92 年度劃歸農業作業基金後，復訂定農業作業基金收支保管及運用辦法，奉行政院 92 年 12 月 24 日院授主孝三字第 0920008077 號令發布施行，復奉行政院 95 年 4 月 7 日院授主孝三字第 0950002132A 號令修正發布。

二、組織概況

本基金未設置管理會，其管理運用業務由本所所長統籌綜理，並由本所遺傳育種組、營養組、經營組、加工組、飼料作物組、產業組、秘書室、會計室、澎湖工作站及各分所、繁殖場等相關單位配合執行辦理。

三、基金歸類及屬性

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

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金  
業務計畫及預算說明

中華民國 97 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 96 年 6 月 30 日止執行情形)**

一、前(95)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 1 億 1,415 萬 8 千元，較預算數 1 億 1,376 萬 2 千元，增加 39 萬 6 千元，約 0.35%。
- (二)業務成本與費用：決算數 1 億 990 萬 8 千元，較預算數 1 億 1,126 萬 9 千元，減少 136 萬 1 千元，約 1.22%。
- (三)業務外收入：決算數 1,215 萬 6 千元，較預算數 717 萬 3 千元，增加 498 萬 3 千元，約 69.47%，主要係因資金充裕及利率調升，致定活期存款利息收入增加。
- (四)業務外費用：決算數 101 萬 8 千元，較預算數 84 萬 9 千元，增加 16 萬 9 千元，約 19.86%，主要係為生產價昂夏季乳，近年來進行乳牛群產期調整，讓牛群於春季分娩，在夏季達產乳高峰，因氣候悶熱潮濕，牛隻容易熱緊迫，初產牛進食少又要泌乳，營養失調結果死亡量較高，致財產交易短絀增加。
- (五)收支餘絀：決算賸餘 1,538 萬 8 千元，較預算賸餘 881 萬 7 千元，增加 657 萬 1 千元，約 74.52%，主要係成本與損失雖因豬價下滑，玉米等飼料原料上揚，氣候悶熱畜禽死亡率提高而增加，但在不影響試驗進行下，把握價昂及需求較殷切時機銷售產品，且資金充裕定活期存款利息大增，並摶節消耗性費用開支所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：係一般建築及設備計畫，決算數 782 萬 2 千元，預算數 795 萬 5 千元，執行率約 98.33%，均按原訂目標執行完成。

二、上(96)年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一)業務收入：實際數 6,013 萬 8 千元，較預計數 5,200 萬 5 千元，增加 813 萬 3 千元，約 15.64%，主要係把握價昂與需求殷切時機銷售產品所致。
- (二)業務成本與費用：實際數 5,825 萬 6 千元，較預計數 5,022 萬元，增加 803 萬 6 千元，約 16.00%，主要係飼料價持續上漲及成本隨收入相對增加所致。
- (三)業務外收入：實際數 566 萬 9 千元，較預計數 483 萬 1 千元，增加 83 萬 8 千元，約 17.35%，主要係牛價持穩，致遞耗資產—乳牛變賣收入增加。
- (四)業務外費用：實際數 25 萬 6 千元，較預計數 19 萬 5 千元，增加 6 萬 1 千元，約 31.59%，主要係恆春分所為清除類鼻疽病原，感染羊隻於檢驗後焚化，致損失增加。
- (五)收支餘絀：實際賸餘 729 萬 5 千元，較預計賸餘 642 萬 1 千元，增加 87 萬 4 千元，約 13.61%，主要係成本與損失雖因豬羊價下滑，玉米等飼料原料持續上揚，自衛防疫清除病原而增加，但在不影響試驗進行下，儘量把握價昂且市場需求較殷切時機銷售產品，並摶節與嚴格控制預算所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：係一般建築及設備計畫，實際數 223 萬 7 千元，預計數 375 萬 5 千元，執行率 59.57%，係因 1.高雄場與臺東場之畜舍與乾草庫維修工程，因逢雨季延後發包與為求施作完善，尚未完成驗收 2.恆春分所、臺東場與花蓮場為購置適用之熱水爐、自動給飼設備與翻集草機，多方收集廠商目錄資料而延宕，故未及完成標購與進口所致。

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金  
業務計畫及預算說明

中華民國 97 年度

參、業務計畫：

一、營運計畫：

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

(二)計畫目標：

1.遵照本年度施政計畫，並參照以往年度產銷規模，今後展望及未來試驗需要與市場需求情況編列產銷目標，以加強配合畜產科技研究，將優良品種推廣農民。生產種畜禽其推廣價格，在參照市價及減輕農民負擔之原則下審慎研訂，肉豬送家畜市場拍賣，牛乳由統一及光泉公司收購。

2.產銷目標：

產品名稱	單位	本年度產銷量	上年度產銷量	比較增減		增減原因說明
				數量	%	
豬	隻 頭	6,130	6,170	-40	0.65	預估各醫院購買作為動物模式研究豬隻減少。
牛	隻 頭	120	195	-75	-38.46	恆春分所因應防疫及病原消除，減量產銷。
羊	隻 頭	490	680	-190	-27.94	恆春分所因應防疫及病原消除，減量產銷。
兔	隻 頭	5,200	5,500	-300	-5.45	新兔舍空間不足，減量生產。
牛 羊 乳	公噸	762	821	-59	-7.19	恆春分所因應防疫及病原消除，羊乳減量生產。
各類家禽	隻	95,536	63,436	32,100	50.60	宜蘭分所鴨舍新建後，產能恢復產量增加。
食 蛋	公斤	59,000	52,000	7,000	13.46	蛋量隨禽隻飼養量增加。
豬 精 液	支	10,000	8,700	1,300	14.94	預估市場需求增加。
飼 料	公噸	3,600	3,600			

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一)本年度一般建築及設備計畫預算編列 1,787 萬元，均係一次性項目，並由自有資金支應，編列項目如次：

- 1.房屋及建築 1,280 萬元，為畜禽舍等整建所需。
- 2.機械及設備 206 萬元，主要為購置牧草收割機、鏟斗機等農機具所需。
- 3.交通及運輸設備 299 萬元，為汰購動力搬運車、客貨兩用車、機車所需。
- 4.什項設備 2 萬元，為購置純水機所需。

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金  
業務計畫及預算說明  
中華民國 97 年度

(二)固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表，詳見圖 1 (第 2-7 頁)。

**肆、預算概要：**

**一、業務收支及餘絀預計：**

- (一)業務收入 1 億 1,755 萬 2 千元，主要係銷售畜禽及試驗產品收入，較上年度預算數 1 億 1,506 萬 7 千元，增加 248 萬 5 千元，約 2.16%。
- (二)業務成本與費用 1 億 1,288 萬 7 千元，主要係生產畜禽及試驗產品成本，較上年度預算數 1 億 1,029 萬 8 千元，增加 258 萬 9 千元，約 2.35%。
- (三)業務外收入 838 萬 1 千元，主要係利息收入，較上年度預算數 933 萬元，減少 94 萬 9 千元，約 10.17%，主要係 96 及本年度解繳國庫計 1 億 1,830 萬元，銀行存款減少，利息收入減少所致。
- (四)業務外費用 90 萬 4 千元，主要係盤存短絀，較上年度預算數 91 萬 1 千元，減少 7 千元，約 0.77%。
- (五)業務總收支相抵後，賸餘 1,214 萬 2 千元，較上年度預算數 1,318 萬 8 千元，減少 104 萬 6 千元，約 7.93%。
- (六)本年度及最近 5 年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳見圖 2、圖 3 (第 2-8~2-9 頁)。

**二、餘絀撥補之預計：**

- (一)本年度預計賸餘 1,214 萬 2 千元，連同以前年度未分配賸餘 2 億 3,091 萬 6 千元，合計可分配賸餘 2 億 4,305 萬 8 千元，扣除解繳國庫淨額 2,500 萬元後，未分配賸餘為 2 億 1,805 萬 8 千元，留待以後年度處理。
- (二)本年度及最近 5 年度賸餘分配圖表，詳見圖 4、圖 5 (第 2-10~2-11 頁)。

**三、現金流量之預計：**

- (一)預計業務活動之淨現金流入 1,917 萬 4 千元，包括：
  - 1. 本期賸餘 1,214 萬 2 千元。
  - 2. 調整非現金項目 703 萬 2 千元，含折舊及折耗 1,112 萬 3 千元，攤銷無形資產 20 萬元，存貨整理損失 89 萬 7 千元，工員退休準備金 42 萬 5 千元及流動負債淨增 10 萬 7 千元；處理資產賸餘 69 萬 2 千元及流動資產淨增 502 萬 8 千元。
- (二)預計投資活動之淨現金流出 1,715 萬元，其中現金流入 72 萬元，係遞耗資產變賣

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金  
業務計畫及預算說明

中華民國 97 年度

收入；現金流出 1,787 萬元，係增加固定資產之數。

(三)預計融資活動之淨現金流出 2,442 萬 4 千元，其中現金流入 180 萬元，係增加其他負債之數；現金流出 2,622 萬 4 千元，包含減少其他負債 122 萬 4 千元，解繳國庫 2,500 萬元。

(四)預計本期現金及約當現金淨減 2,240 萬元。

(五)期初現金及約當現金 5 億 5,712 萬 1 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 5 億 3,472 萬 1 千元。

伍、其他

最近 5 年來經營趨勢概況：

(一)產銷數量

產品名稱	單位	產 銷 量									
		93 年度		94 年度		95 年度		96 年度		97 年度	
		決算 產量	環比 比率	決算 產量	環比 比率	決算 產量	環比 比率	預算 產量	環比 比率	預算 產量	環比 比率
豬 隻	頭	7,038	100	6,789	96	6,840	101	6,170	90	6,130	99
牛 隻	頭	166	100	227	137	132	58	195	148	120	62
羊 隻	頭	584	100	605	104	716	118	680	95	490	72
兔 隻	頭	6,341	100	7,221	114	8,430	117	5,500	65	5,200	95
牛 羊 乳	公噸	786	100	736	94	696	95	821	118	762	93
各類家禽	隻	40,673	100	56,342	139	74,259	132	63,436	85	95,536	151
食 蛋	公斤	56,604	100	56,380	100	59,094	105	52,000	88	59,000	113
豬牛精液	支	7,342	100	9,436	129	16,835	178	8,700	52	10,000	115
飼 料	公噸	3,428	100	3,716	108	3,532	95	3,600	102	3,600	100

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

中華民國 97 年度

(二)單位生產成本：

產名	品稱	單位	成						本			
			93 年度		94 年度		95 年度		96 年度		97 年度	
			決算數	環比 比率	決算數	環比 比率	決算數	環比 比率	預算數	環比 比率	預算數	環比 比率
豬	隻	元	3,142	100	3,012	96	3,128	104	2,962	95	3,202	108
牛	隻	元	15,729	100	17,787	113	16,973	95	16,128	95	17,500	109
羊	隻	元	4,689	100	4,955	106	7,155	144	5,500	77	5,800	105
兔	隻	元	164	100	164	100	203	124	204	100	245	120
牛羊乳	元	元	18.85	100	18.47	98	18.69	101	18.43	99	18.59	101
各類家禽	元	元	54.73	100	51.79	95	45.49	88	53.20	117	45.05	85
食 蛋	元	元	19.30	100	23.00	119	23.25	101	25.00	108	25.00	100
豬牛精液	元	元	231	100	198	86	223	113	288	129	110	38
飼 料	元	元	9.32	100	8.38	90	8.70	104	9.00	103	9.80	109

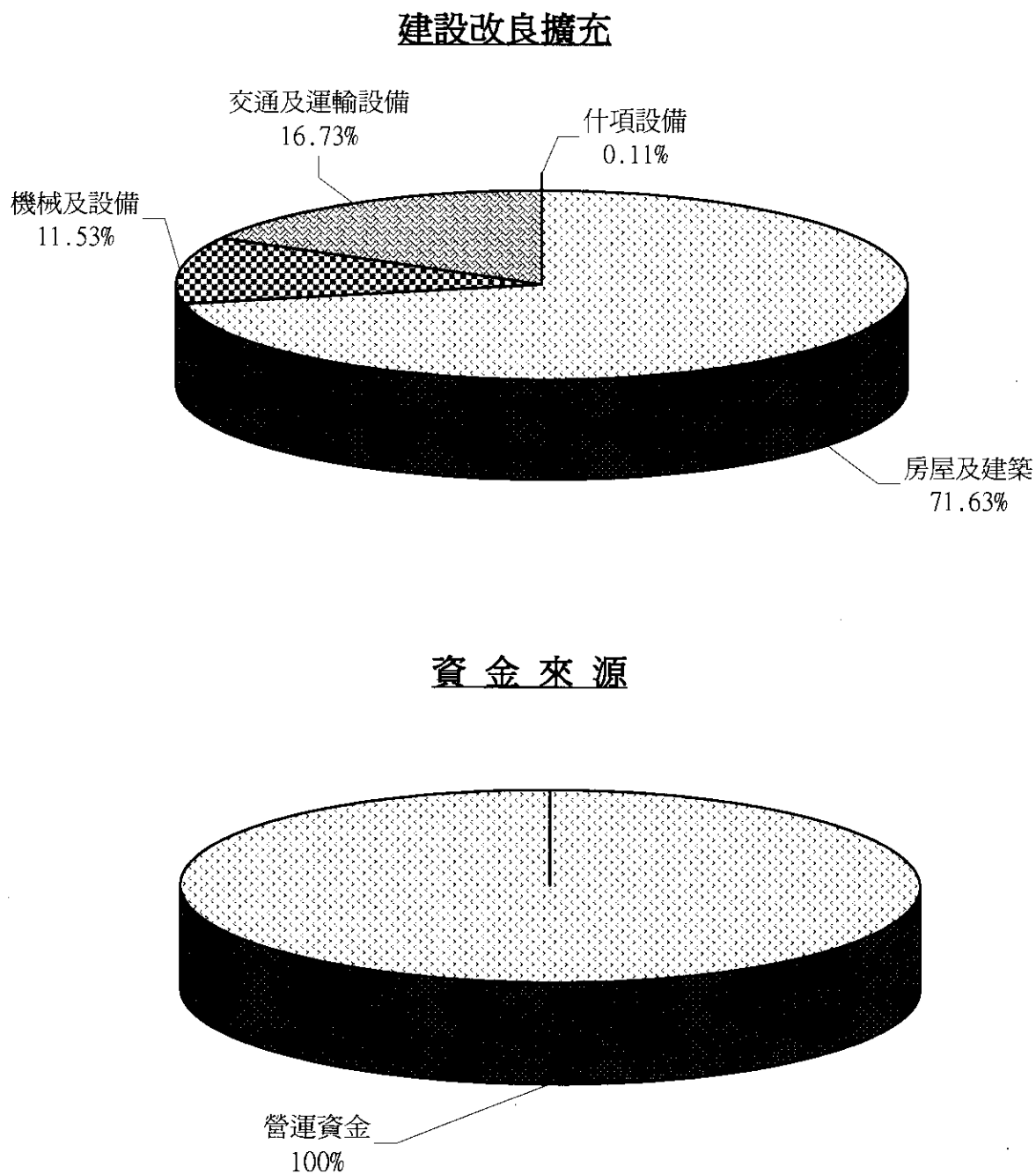
(三)單位售價：

產名	品稱	單位	售						價			
			93 年度		94 年度		95 年度		96 年度		97 年度	
			決算數	環比 比率	決算數	環比 比率	決算數	環比 比率	預算數	環比 比率	預算數	環比 比率
豬	隻	元	4,203	100	4,025	96	3,763	93	3,730	99	3,865	104
牛	隻	元	17,605	100	18,576	106	19,267	104	17,923	93	21,875	122
羊	隻	元	7,471	100	8,782	118	6,967	79	8,000	115	7,800	98
兔	隻	元	311	100	309	99	307	99	297	97	314	106
牛羊乳	元	元	21.18	100	21.29	101	21.21	100	21.15	100	20.64	98
各類家禽	元	元	42.96	100	72.46	169	57.71	80	66.90	116	55.32	83
食 蛋	元	元	32.70	100	37.56	115	33.24	88	30.00	90	34.00	113
豬牛精液	元	元	301	100	259	86	215	83	293	136	160	55
飼 料	元	元	9.68	100	8.88	92	9.19	103	9.30	101	10.20	110

陸、圖 1 至圖 5 詳如下列圖表：

# 97年度固定資產建設改良擴充及資金來源

圖 1

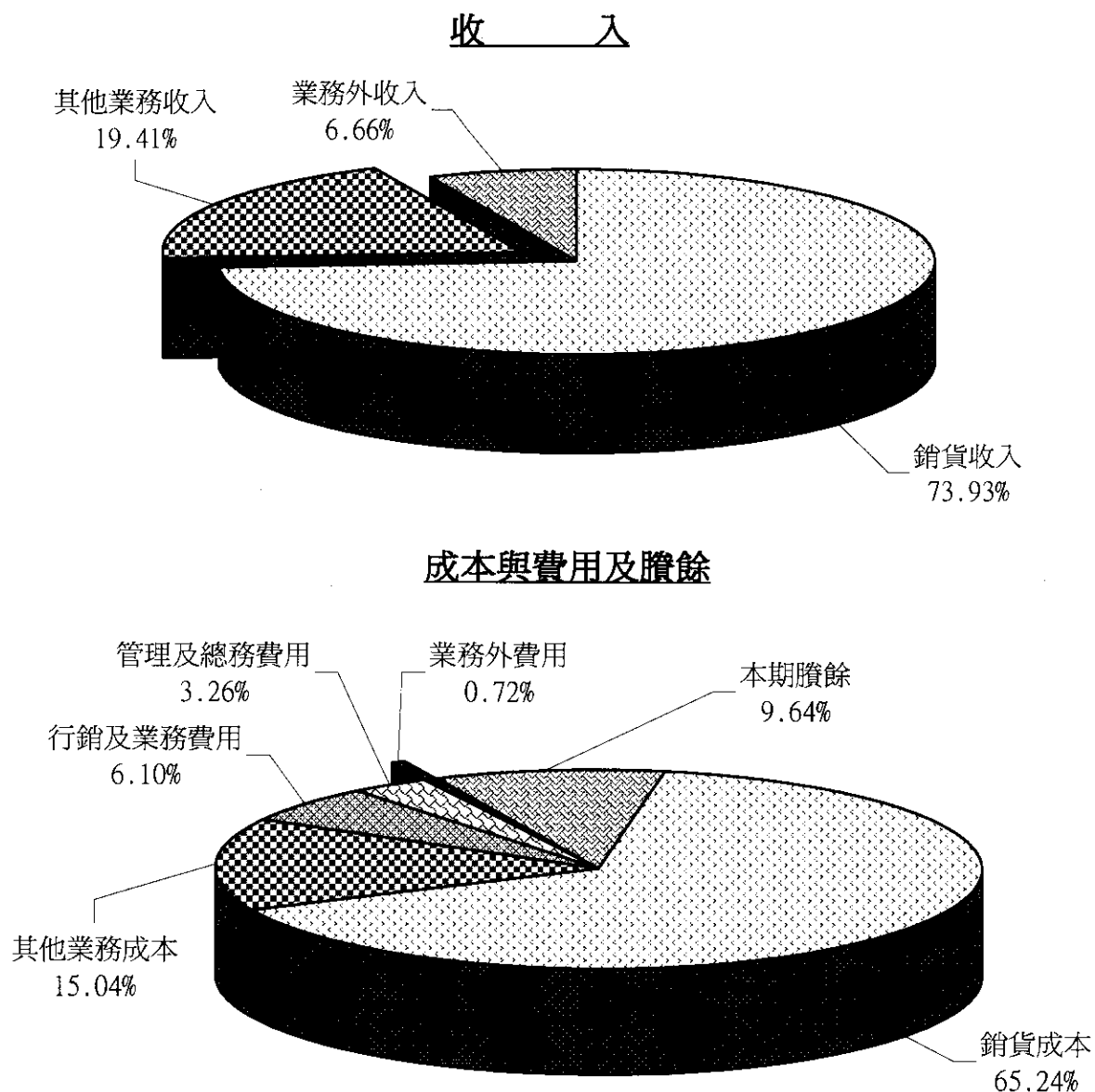


單位：新臺幣千元

建設改良擴充	97年度預算	資金來源	97年度預算
房屋及建築	12,800	自有資金	17,870
機械及設備	2,060	營運資金	17,870
交通及運輸設備	2,990		
什項設備	20		
合計	17,870	合計	17,870

# 97年度收入、成本與費用及賸餘

圖 2

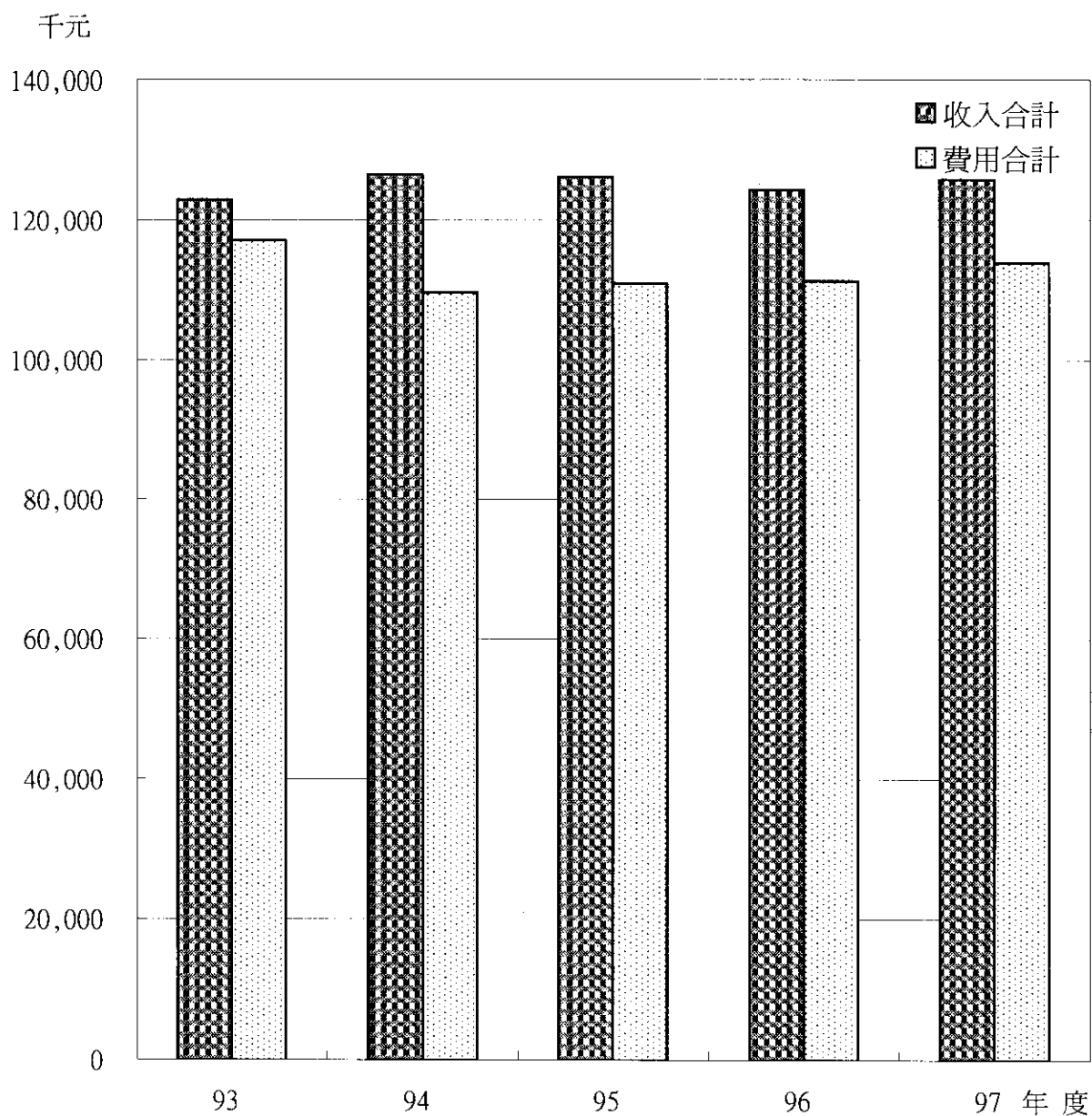


單位：新臺幣千元

收 入	97 年度 預 算	成 本 與 費 用 及 賸 餘	97 年度 預 算
業 務 收 入	117,552	業 務 成 本 與 費 用	112,887
銷 貨 收 入	93,106	銷 貨 成 本	82,164
其 他 業 務 收 入	24,446	其 他 業 務 成 本	18,945
業 務 外 收 入	8,381	行 銷 及 業 務 費 用	7,677
		管 理 及 總 務 費 用	4,101
		業 務 外 費 用	904
		本 期 賸 餘	12,142
收 入 總 額	125,933	成 本 與 費 用 及 賸 餘 總 額	125,933

圖 3

## 最近5年度收入與費用

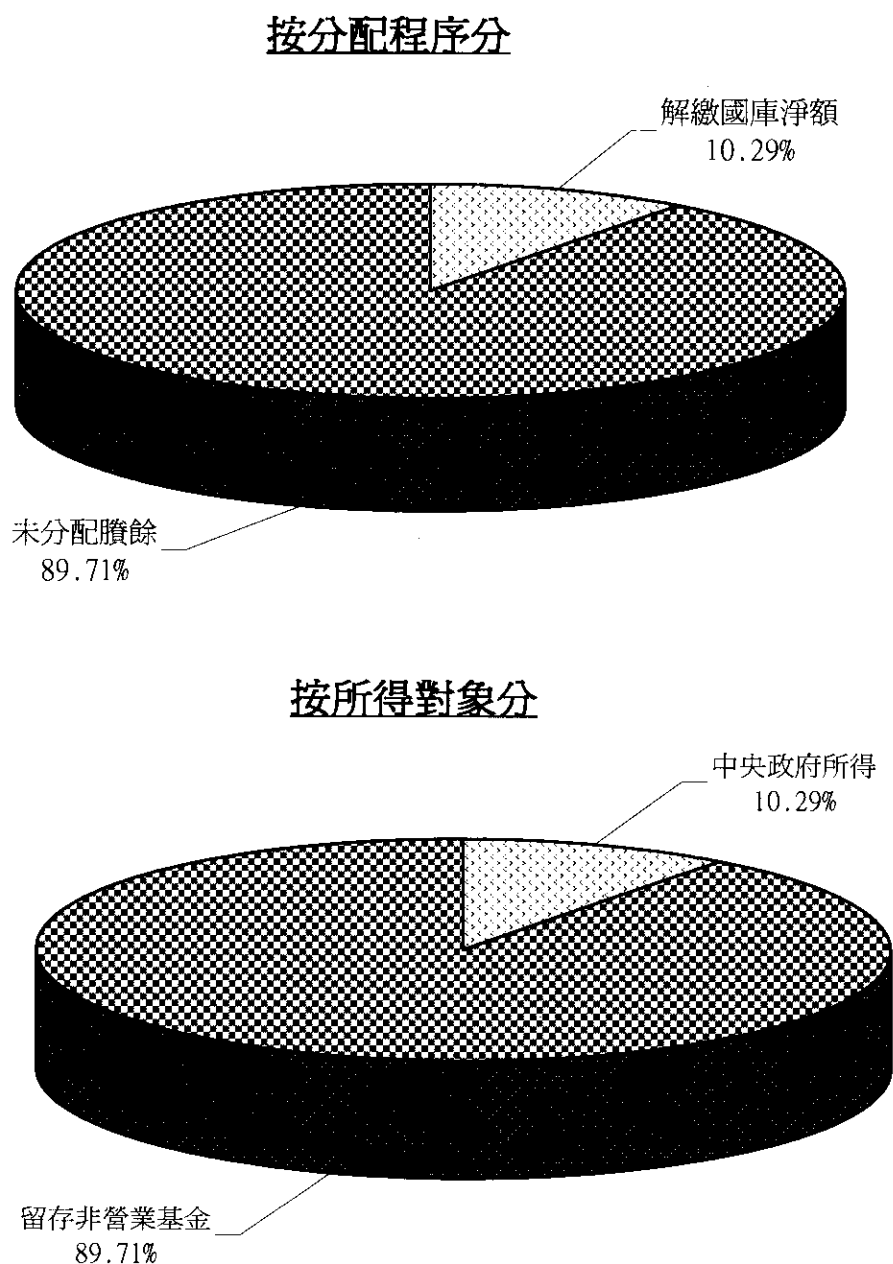


單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	93年度決算	94年度決算	95年度決算	96年度預算	97年度預算
收 入					
業務收入	114,623	116,979	114,158	115,067	117,552
業務外收入	8,321	9,728	12,156	9,330	8,381
收入合計	122,944	126,707	126,314	124,397	125,933
費 用					
業務成本與費用	105,280	104,594	109,908	110,298	112,887
業務外費用	11,776	4,953	1,018	911	904
費用合計	117,056	109,547	110,926	111,209	113,791
本期賸餘	5,888	17,160	15,388	13,188	12,142

# 97 年度 贍 餘 分 配

圖 4



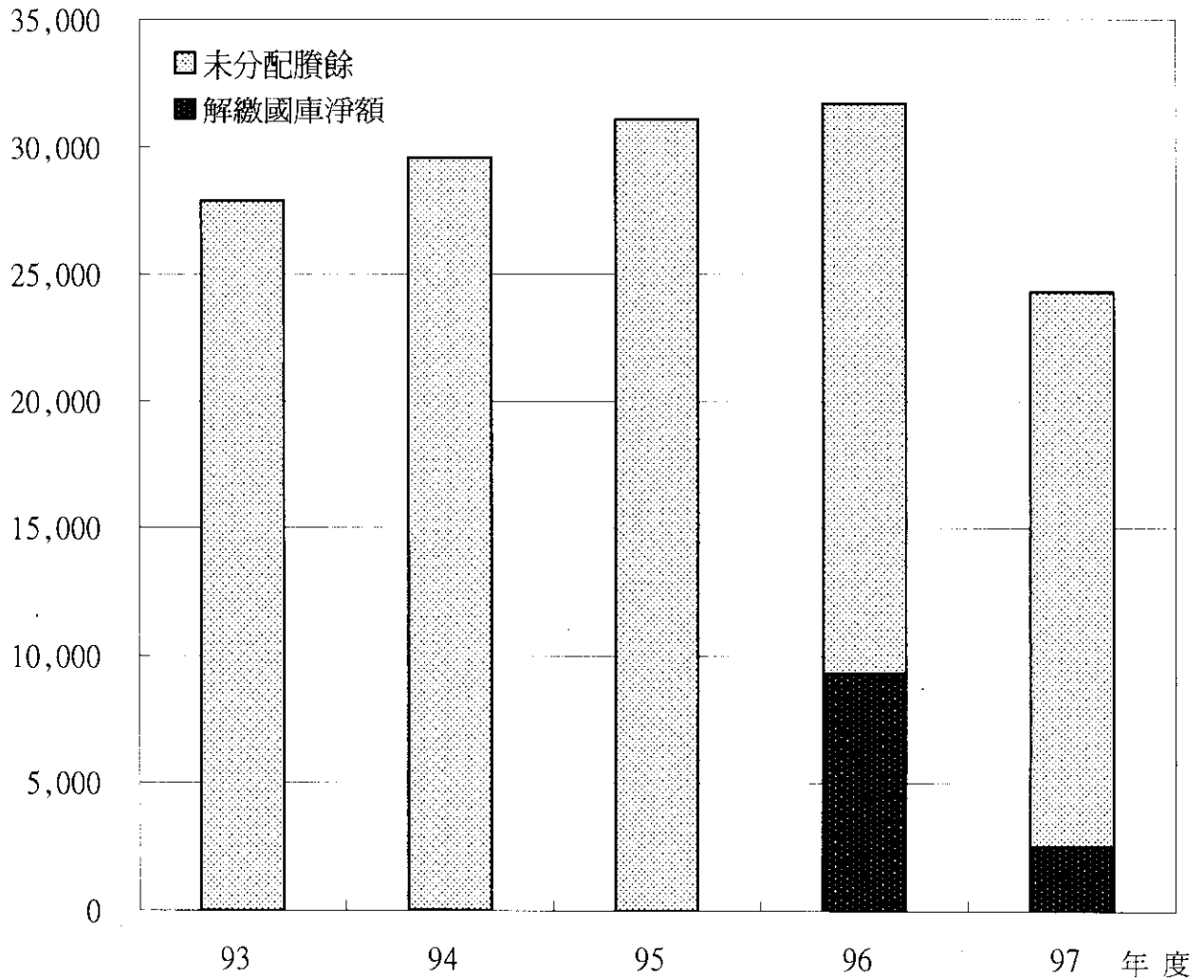
單位：新臺幣千元

按 分 配 程 序 分	97年度預算	按 所 得 對 象 分	97年度預算
解 繳 國 庫 淨 額	25,000	中 央 政 府 所 得	25,000
未 分 配 贍 餘	218,058	留 存 非 營 業 基 金	218,058
合 計	243,058	合 計	243,058

圖 5

### 最近 5 年度賸餘分配

萬元



單位：新臺幣千元

項 目	年 度				
	93年度決算	94年度決算	95年度決算	96年度預算	97年度預算
賸 餘 分 配					
解繳國庫淨額		256		93,300	25,000
未分配賸餘	278,736	295,640	311,028	224,345	218,058
合 計	278,736	295,896	311,028	317,645	243,058

本頁空白

## 二、主要表

本 頁 空 白

行政院農業委員會  
畜產改良  
收 支

中 華 民 國

前年度決算數		科 目	本年度預算數	
金額	%		金額	%
<b>114,158</b>	<b>100.00</b>	業 務 收 入	<b>117,552</b>	<b>100.00</b>
92,953	81.42	銷 貨 收 入	93,106	79.20
92,953	81.42	農 林 漁 牧 銷 貨 收 入	93,106	79.20
21,205	18.58	其 他 業 務 收 入	24,446	20.80
21,205	18.58	雜 項 業 務 收 入	24,446	20.80
<b>109,908</b>	<b>96.28</b>	業 務 成 本 與 費 用	<b>112,887</b>	<b>96.03</b>
82,716	72.46	銷 貨 成 本	82,164	69.89
82,716	72.46	農 林 漁 牧 銷 貨 成 本	82,164	69.89
16,780	14.70	其 他 業 務 成 本	18,945	16.12
16,780	14.70	雜 項 業 務 成 本	18,945	16.12
7,238	6.34	行 銷 及 業 務 費 用	7,677	6.53
7,238	6.34	業 務 費 用	7,677	6.53
3,174	2.78	管 理 及 總 務 費 用	4,101	3.49
3,174	2.78	管 理 費 用 及 總 務 費 用	4,101	3.49
<b>4,250</b>	<b>3.72</b>	業 務 贖 餘	<b>4,665</b>	<b>3.97</b>
<b>12,156</b>	<b>10.65</b>	業 務 外 收 入	<b>8,381</b>	<b>7.13</b>
10,377	9.09	財 務 收 入	7,538	6.41
10,377	9.09	利 息 收 入	7,538	6.41
1,779	1.56	其 他 業 務 外 收 入	843	0.72
1,315	1.15	財 產 交 易 贖 餘	699	0.60
464	0.41	雜 項 收 入	144	0.12
<b>1,018</b>	<b>0.89</b>	業 務 外 費 用	<b>904</b>	<b>0.77</b>
1,018	0.89	其 他 業 務 外 費 用	904	0.77
133	0.12	財 產 交 易 短 絀	7	0.01
885	0.77	盤 存 短 絀	897	0.76
<b>11,138</b>	<b>9.76</b>	業 務 外 贖 餘	<b>7,477</b>	<b>6.36</b>
<b>15,388</b>	<b>13.48</b>	本 期 贖 餘	<b>12,142</b>	<b>10.33</b>

畜產試驗所  
作業基金  
預算表

97 年 度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		比較增減 ( - )		說 明
金額	%	金額	%	
115,067	100.00	2,485	2.16	
92,786	80.64	320	0.34	詳第2-19頁銷貨收入明細表。
92,786	80.64	320	0.34	
22,281	19.36	2,165	9.72	詳第2-20頁其他業務收入明細表。
22,281	19.36	2,165	9.72	
<b>110,298</b>	<b>95.86</b>	<b>2,589</b>	<b>2.35</b>	
80,995	70.39	1,169	1.44	詳第2-22~2-23頁銷貨成本明細表。
80,995	70.39	1,169	1.44	
18,259	15.87	686	3.76	詳第2-24~2-28頁其他業務成本明細表。
18,259	15.87	686	3.76	
7,856	6.83	-179	2.28	詳第2-29~2-30頁行銷及業務費用明細表。
7,856	6.83	-179	2.28	
3,188	2.77	913	28.64	詳第2-31頁管理及總務費用明細表。
3,188	2.77	913	28.64	
<b>4,769</b>	<b>4.14</b>	<b>-104</b>	<b>2.18</b>	
<b>9,330</b>	<b>8.12</b>	<b>-949</b>	<b>10.17</b>	詳第2-21頁業務外收入明細表。
8,800	7.65	-1,262	14.34	
8,800	7.65	-1,262	14.34	
530	0.47	313	59.06	
386	0.34	313	81.09	
144	0.13			
<b>911</b>	<b>0.79</b>	<b>-7</b>	<b>0.77</b>	詳第2-32頁業務外費用明細表。
911	0.79	-7	0.77	
21	0.02	-14	66.67	
890	0.77	7	0.79	
<b>8,419</b>	<b>7.33</b>	<b>-942</b>	<b>11.19</b>	
<b>13,188</b>	<b>11.47</b>	<b>-1,046</b>	<b>7.93</b>	

**行政院農業委員會畜產試驗所**  
**畜產改良作業基金**  
**餘絀撥補預計表**

中 華 民 國 97 年 度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		項 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
317,645	100.00	贍 餘 之 部	243,058	100.00	
13,188	4.15	本 期 贍 餘	12,142	5.00	
304,457	95.85	前 期 未 分 配 贍 餘	230,916	95.00	
93,300	29.37	分 配 之 部	25,000	10.29	
93,300	29.37	解 繳 國 庫 淨 額	25,000	10.29	
224,345	70.63	未 分 配 贍 餘	218,058	89.71	

**行政院農業委員會畜產試驗所**  
**畜產改良作業基金**  
**現金流量預計表**

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
<b>業務活動之現金流量</b>		
本期賸餘(短絀-)	12,142	詳第2-14~2-15頁收支預計表。
調整非現金項目	7,032	包括加項：折舊 9,799千元，折耗 1,324千元，攤銷無形資產 200千元，存貨整理損失 897千元，工員退休準備金 425千元，流動負債淨增 107千元。 減項：處理遞耗資產賸餘 692千元，流動資產淨增 5,028千元。
<b>業務活動之淨現金流入(流出-)</b>	<b>19,174</b>	
<b>投資活動之現金流量</b>		
減少固定資產及遞耗資產	720	遞耗資產—乳牛淘汰變賣收入。
增加固定資產及遞耗資產	-17,870	詳第2-33頁固定資產建設改良擴充明細表。
<b>投資活動之淨現金流入(流出-)</b>	<b>-17,150</b>	
<b>融資活動之現金流量</b>		
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	1,800	存入履約、保固保證金等。
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-1,224	退還履約、保固保證金等。
賸餘分配款	-25,000	解繳國庫。
<b>融資活動之淨現金流入(流出-)</b>	<b>-24,424</b>	
<b>現金及約當現金淨增(淨減-)</b>	<b>-22,400</b>	
期初現金及約當現金	557,121	
期末現金及約當現金	534,721	

本 頁 空 白

### 三、明 細 表

**行政院農業委員會畜產試驗所**  
**畜產改良作業基金**  
**銷貨收入明細表**

中 華 民 國 97 年 度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價 (元)	金 額	
<b>農林漁牧銷貨收入</b>					
1.種 豬	頭	60	13,000	780	
2.種 仔 豬	頭	600	4,700	2,820	約@30公斤。
3.肉 仔 豬	頭	2,050	2,150	4,408	約@20公斤。
4.肉 豬	頭	2,970	5,000	14,850	約@90公斤。
5.小 型 豬	頭	450	1,850	832	迷彩豬、蘭嶼小耳豬等。
6.牛 乳	公斤	752,000	20.50	15,416	
7.乳 公 牛	頭	45	20,000	900	產銷部份出生未久仔牛。
8.肉 牛	頭	75	23,000	1,725	約@450公斤。
9.種 兔	頭	1,200	360	432	
10.肉 兔	頭	4,000	300	1,200	
11.羊 乳	公斤	10,000	31	310	
12.山 羊	頭	490	7,800	3,822	
13.小 雞	隻	8,500	16	136	上年度係產銷種用小雞。
14.淘 汰 家 禽	隻	7,000	35	245	雞、鴨、鵝等。
15.土 雞	隻	3,000	250	750	
16.天 鵝	隻	36	9,000	324	
17.種 鵝	隻	50,000	55	2,750	
18.種 鴨	隻	27,000	40	1,080	
19.食 蛋	公斤	59,000	34	2,006	
20.乳 牛 精 液	支				96年度出清存貨結束產銷。
21.豬 精 液	支	10,000	160	1,600	自製。
22.飼 料	公斤	3,600,000	10.20	36,720	
合 計				<b>93,106</b>	

**行政院農業委員會畜產試驗所**  
**畜產改良作業基金**  
**其他業務收入明細表**

中華民國 97 年 度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
<b>雜項業務收入</b>	<b>24,446</b>	
基因檢測服務	900	育種組執行。
檢測收入	900	@900元×1,000件。
委託化驗服務	4,890	營養組、新竹分所執行。
化驗收入	4,840	@2,200元×2,200件。
檢測收入	50	檢驗牛乳。
畜禽改良推廣	1,466	營養組、高雄場執行。
試驗畜禽產品	1,466	豬、羊、家禽、鹿茸、胚胎及冷凍精液等。
墊料豬舍模式建立 與堆肥製造	1,040	經營組執行。
試驗畜禽	1,000	豬隻及家禽等。
堆肥	40	@4元×10,000公斤。
畜產加工品試製	4,667	加工組執行。
香腸	550	@250元×2,200公斤。
熱狗	130	@200元×650公斤。
火腿	888	@400元×2,220公斤。
臘肉	1,800	@300元×6,000公斤。
貢丸	79	@220元×360公斤。
乳蛋加工	1,220	@5元×244,000公斤。
飼料作物改良	10,553	飼作組、澎湖站、恆春、新竹分所、彰化場、高雄場、花蓮場、臺東場執行。
乾草牧草等作物	10,304	
曳引機服務	69	@6,900元×10公頃。
大卡車搬運	180	@20元×9,000公里。
教育休閒與推廣	930	恆春分所執行。
寄宿舍管理收入	930	清潔管理收入。
合 計	<b>24,446</b>	



行政院農業委員會  
畜產改良  
銷貨成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數					
		數量	平均單位 成本(元)	金額			
<b>農林漁牧銷貨成本</b>							
1.種	豬	頭	60	8,500	510		
2.種	仔	豬	頭	600	2,800	1,680	
3.肉	仔	豬	頭	2,050	1,500	3,075	
4.肉		豬	頭	2,970	4,700	13,959	
5.小	型	豬	頭	450	900	405	
6.牛		乳	公斤	752,000	18.50	13,912	
7.乳	公	牛	頭	45	15,000	675	
8.肉		牛	頭	75	19,000	1,425	
9.種		兔	頭	1,200	260	312	
10.肉		兔	頭	4,000	240	960	
11.羊		乳	公斤	10,000	25	250	
12.山		羊	頭	490	5,800	2,842	
13.小		雞	隻	8,500	12	102	
14.淘	汰	家	禽	隻	7,000	22	154
15.土		雞	隻	3,000	150	450	
16.天		鵝	隻	36	8,000	288	
17.種		鵝	隻	50,000	50	2,500	
18.種		鴨	隻	27,000	30	810	
19.食		蛋	公斤	59,000	25	1,475	
20.乳	牛	精	液	支			
21.豬	精	液	支	10,000	110	1,100	
22.飼		料	公斤	3,600,000	9.80	35,280	
合		計				<b>82,164</b>	

畜產試驗所  
作業基金  
明細表

97 年 度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數			說 明
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額	
80	7,500	600	58	8,396.55	487	
590	2,600	1,534	495	2,790.12	1,381	約@30公斤。
2,300	1,400	3,220	2,419	1,433.57	3,468	約@20公斤。
2,800	4,500	12,600	3,438	4,568.91	15,708	約@90公斤。
400	800	320	430	815.63	351	迷彩豬、小耳豬等。
770,000	18	13,860	659,712	18.35	12,103	
40	5,000	200	22	9,000.00	198	產銷部份出生未久仔牛。
155	19,000	2,945	110	18,567.60	2,042	約@450公斤。
1,200	220	264	1,284	220.00	283	
4,300	200	860	7,146	200.00	1,429	
51,000	25	1,275	36,530	25.00	913	
680	5,500	3,740	716	7,154.95	5,123	
5,000	12	60	10,909	9.73	106	前年度係產銷種用小雞。
3,600	22	79	7,974	17.23	138	雞、鴨、鵝等。
2,800	150	420	2,768	94.38	261	
36	7,000	252	37	8,000.00	296	
50,000	50	2,500	49,438	50.00	2,472	
2,000	32	64	3,133	33.65	105	
52,000	25	1,300	59,094	23.25	1,374	
2,700	660	1,782	3,088	748.13	2,310	96年度出清存貨結束產銷。
6,000	120	720	13,747	104.74	1,440	自製。
3,600,000	9	32,400	3,531,585	8.70	30,728	
		<b>80,995</b>			<b>82,716</b>	

**行政院農業委員會畜產試驗所**  
**畜產改良作業基金**  
**其他業務成本明細表**

中 華 民 國 97 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
16,780	18,259	雜項業務成本	18,945	
584	795	基因檢測服務	733	育種組執行。
4	5	用人費用	5	
4	5	超時工作報酬	5	加班費。
158	296	服務費用	277	
	30	水電費	30	工作場所電費15千元，水費15千元。
	4	郵電費	4	郵費3千元，電話費1千元。
2	2	旅運費	2	國內旅費。
	17	印刷裝訂與廣告費	12	印刷費。
	29	修理保養及保固費	29	什項設備修護費。
156	214	一般服務費	200	委託外包勞務協助基因檢測。
422	494	材料及用品費	451	
422	484	使用材料費	450	物料。
	10	用品消耗	1	事務用品。
3,765	3,588	委託化驗服務	3,744	營養組、新竹分所執行。
21	21	用人費用	24	
21	21	福利費	24	化驗室工作人員體檢費。
2,698	2,873	服務費用	2,980	
438	460	水電費	460	工作場所電費400千元，水費60千元。
5	35	郵電費	35	郵費5千元，電話費30千元。
20	22	旅運費	29	國內旅費27千元，貨物運費2千元。
9	10	印刷裝訂與廣告費	10	印刷費。
552	425	修理保養及保固費	525	化驗室修護費50千元，交通及設備修護費7千元，什項設備修護費468千元。
1	1	保險費	1	交通及運輸設備保險費。
1,673	1,920	一般服務費	1,920	委託外包勞務協助化驗分析。

**行政院農業委員會畜產試驗所**  
**畜產改良作業基金**  
**其他業務成本明細表**

中 華 民 國 97 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
1,046	694	材料及用品費	740	
1,024	664	使用材料費	710	物料。
22	30	用品消耗	30	事務用品20千元，實驗衣10千元。
756	957	畜禽改良推廣	1,001	前、上年度執行之「畜禽營養試驗」與「畜禽育種試驗」合併為本計畫。
150	430	服務費用	400	
63	180	水電費	170	工作場所電費150千元，水費20千元。
40	50	修理保養及保固費	50	畜禽舍修護費30千元，什項設備修護費20千元。
47	200	一般服務費	180	委託外包勞務協助畜禽飼養管理。
408	410	材料及用品費	510	
378	380	使用材料費	480	物料。
30	30	用品消耗	30	事務用品10千元，化學藥劑與實驗用品20千元。
195	112	折舊、折耗及攤銷	86	
195	112	房屋折舊	86	一般房屋折舊。
3	5	稅捐與規費(強制費)	5	
3	5	規費	5	行政規費。
621	685	墊料豬舍模式 建立與堆肥製造	810	經營組執行，係前、上年度之「廢肥豬舍試驗與堆肥製造」計畫。
9	5	用人費用	5	
9	5	超時工作報酬	5	加班費。
160	212	服務費用	230	
8	20	水電費	20	工作場所電費10千元，水費10千元。
4	12	旅運費		
8	40	修理保養及保固費	50	畜禽舍修護費30千元，機械及設備修護費20千元。
140	140	一般服務費	160	委託外包勞務協助畜禽飼養管理。

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金  
其他業務成本明細表

中華民國 97 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
444	455	材料及用品費	555	
444	450	使用材料費	550	物料。
	5	用品消耗	5	工作服。
8	13	稅捐與規費(強制費)	20	
8	13	規 費	20	行政規費。
2,664	2,713	畜產加工品試製	3,300	加工組執行，係前、上年度之「畜產加工試驗」計畫。
87	50	用人費用	95	
87	50	超時工作報酬	95	加班費。
619	659	服務費用	950	
181	190	水電費	350	工作場所電費320千元，水費30千元。
9	9	旅運費	10	國內旅費。
218	220	修理保養及保固費	220	畜產品加工廠修護費40千元，機械及設備修護費180千元。
211	240	一般服務費	370	協助畜產品加工委託外包勞務工資。
1,548	1,611	材料及用品費	2,201	
1,510	1,511	使用材料費	2,101	原料1,810千元，物料250千元，燃料36千元，油脂5千元。
38	100	用品消耗	100	化學藥劑與實驗用品。
410	393	折舊、折耗及攤銷	54	
410	393	機械及設備折舊	54	機械及設備折舊。
7,702	8,721	飼料作物改良	8,446	飼作組、澎湖站、恆春、新竹分所、彰化場、高雄場、花蓮場、臺東場執行，係前、上年度之「飼料作物試驗」計畫。
2,137	2,305	用人費用	2,217	
1,166	1,166	正式員額薪資	1,166	工員工資。
92	142	超時工作報酬	117	加班費65千元，不休假出勤加班52千元。
324	341	獎 金	341	考績獎金195千元，年終獎金146千元。

**行政院農業委員會畜產試驗所**  
**畜產改良作業基金**  
**其他業務成本明細表**

中華民國 97 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
340	340	退休及卹償金	340	工員退休及離職金。
215	316	福利費	253	分擔員工保險費106千元，分擔員工眷屬保險費32千元，婚喪生育教育補助費67千元，國內旅遊補助費48千元。
<b>1,684</b>	<b>2,649</b>	<b>服務費用</b>	<b>2,430</b>	
34	65	水電費	68	工作場所電費。
31	35	旅運費	38	國內旅費28千元，貨物運費10千元。
689	1,397	修理保養及保固費	1,332	農機庫修護費180千元，機械設備修護費1,095千元，交通及設備修護費57千元。
61	72	保險費	72	機械設備保險費64千元，交通及運輸設備保險費8千元。
869	1,080	一般服務費	920	委託外包勞務協助牧草收割及乾草調製。
<b>689</b>	<b>1,411</b>	<b>材料及用品費</b>	<b>1,548</b>	
688	1,344	使用材料費	1,498	物料985千元，燃料413千元，油脂100千元。
1	67	用品消耗	50	事務用品10千元，化學藥劑與實驗用品40千元。
<b>3,180</b>	<b>2,340</b>	<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>2,235</b>	
738	545	房屋折舊	515	一般房屋折舊。
2,429	1,781	機械及設備折舊	1,706	機械及設備折舊。
13	14	交通運輸設備折舊	14	交通及運輸設備折舊。
<b>12</b>	<b>16</b>	<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>16</b>	
4	4	消費與行為稅	4	車輛使用牌照稅。
8	12	規費	12	車輛燃料使用費。
<b>688</b>	<b>800</b>	<b>教育休閒與推廣</b>	<b>911</b>	恆春分所執行。
	1	用人費用		
	1	超時工作報酬		
<b>488</b>	<b>562</b>	<b>服務費用</b>	<b>563</b>	
43	45	水電費	75	工作場所電費45千元，水費30千元。

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金  
其他業務成本明細表

中華民國 97 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
5	5	郵 電 費	5	電話費。
107	176	修理保養及保固費	143	學員宿舍等房屋修護費70千元，什項設備修護費73千元。
333	336	一 般 服 務 費	340	委託外包勞務協助學員宿舍等清潔管理。
122	158	材 料 及 用 品 費	168	
55	60	使 用 材 料 費	70	燃料。
67	98	用 品 消 耗	98	學員宿舍用盥洗及寢具等用品。
78	79	折舊、折耗及攤銷	180	
73	73	房 屋 折 舊	139	一般房屋折舊。
		機 械 及 設 備 折 舊	35	機械及設備折舊。
5	6	什 項 設 備 折 舊	6	什項設備折舊。
<b>16,780</b>	<b>18,259</b>	合 計	<b>18,945</b>	

**行政院農業委員會畜產試驗所**  
**畜產改良作業基金**  
**行銷及業務費用明細表**

中華民國 97 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
7,238	7,856	業 務 費 用	7,677	
701	783	用 人 費 用	719	
389	389	正式員額薪資	389	工員工資。
60	47	超時工作報酬	58	加班費40千元，不休假出勤加班18千元。
113	114	獎 金	114	考績獎金65千元，年終獎金49千元。
85	85	退 休 及 卹 償 金	85	工員退休及離職金。
54	148	福 利 費	73	分擔員工保險費36千元，分擔員工眷屬保險費11千元，婚喪生育教育補助費10千元，國內旅遊補助費16千元。
3,313	4,171	服 務 費 用	4,112	
602	705	水 電 費	699	工作場所電費620千元，水費79千元。
131	201	郵 電 費	217	郵費60千元，電話費157千元。
972	1,318	旅 運 費	1,281	國內旅費130元，貨物運費1,151千元。
353	675	印刷裝訂與廣告費	682	印刷及裝訂費110千元，公告費10千元，樣品贈送160千元，業務宣導費402千元。
526	920	修理保養及保固費	918	一般房屋修護費257千元，機械及設備修護費247千元，交通及運輸設備修護費323千元，什項設備修護費91千元。
67	82	保 險 費	95	交通及運輸設備保險費。
165	240	一 般 服 務 費	190	委託外包勞務協助產品行銷推廣。
294	30	專 業 服 務 費	30	委託檢驗試驗費。
203		公 共 關 係 費		
451	871	材 料 及 用 品 費	913	
344	696	使 用 材 料 費	763	燃料745千元，油脂18千元。
107	175	用 品 消 耗	150	清潔、消防、電腦器材及事務用品等。
2,454	1,582	折舊、折耗及攤銷	1,499	
414	398	土地改良物折舊	373	土地改良物折舊。

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金  
行銷及業務費用明細表

中華民國 97 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
1,023	884	房屋折舊	667	一般房屋折舊。
263	171	機械及設備折舊	308	機械及設備折舊。
533	76	交通及運輸設備折舊	127	交通及運輸設備折舊。
221	53	什項設備折舊	24	什項設備折舊。
319	449	稅捐與規費(強制費)	434	
51	52	消費與行為稅	71	車輛使用牌照稅。
268	397	規費	363	豬隻送肉品市場拍賣管理費及空氣污染防制費等規費285千元，車輛燃料使用費78千元。
7,238	7,856	合 計	7,677	

**行政院農業委員會畜產試驗所**  
**畜產改良作業基金**  
**管理及總務費用明細表**

中 華 民 國 97 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
3,174	3,188	管理費用及總務費用	4,101	
10	20	用 人 費 用	20	
10	20	超時工作報酬	20	加班費10千元，會議誤餐費10千元。
1,044	1,758	服 務 費 用	1,898	
262	340	水 電 費	370	工作場所電費320千元，水費50千元。
66	107	郵 電 費	107	郵費16千元，電話費91千元。
80	100	旅 運 費	101	國內旅費75千元，貨物運費26千元。
40	148	印刷裝訂與廣告費	140	印刷及裝訂費。
186	370	修理保養及保固費	360	一般房屋修護費170千元，機械及設備修護費143千元，交通及運輸設備修護費10千元，什項設備修護費37千元。
11	13	保 險 費	35	房屋保險費30千元，交通及運輸設備保險費5千元。
399	680	一 般 服 務 費	785	委託外包勞務協助帳務處理等。
108	177	材 料 及 用 品 費	136	
76	111	使 用 材 料 費	59	燃料。
32	66	用 品 消 耗	77	清潔、消防、電腦器材及事務用品等。
1,999	1,214	折舊、折耗及攤銷	2,041	
64	64	土地改良物折舊	85	土地改良物折舊。
1,675	1,080	房 屋 折 舊	1,583	一般房屋折舊。
10	35	機 械 及 設 備 折 舊	158	機械及設備折舊。
222	33	交 通 及 運 輸 設 備 折 舊	15	交通及運輸設備折舊。
28	2	什 項 設 備 折 舊		
		攤 銷	200	無形資產分年攤銷。
13	19	稅 捐 與 規 費 ( 強 制 費 )	6	
7	8	消 費 與 行 為 稅		
6	11	規 費	6	車輛燃料使用費。
3,174	3,188	合 計	4,101	

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金  
業務外費用明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
1,018	911	其他業務外費用	904	
133	21	財產交易短絀	7	
133	21	短絀、賠償與保險給付	7	
133	21	各項短絀	7	遞耗資產變賣報廢損失。
885	890	盤存短絀	897	
885	890	短絀、賠償與保險給付	897	
885	890	各項短絀	897	飼料工廠圓桶倉倉耗 94千元。 (按玉米豆粉進料量0.33%計列) 畜禽非常死亡損失 803千元。
1,018	911	合 計	904	

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

中華民國 97 年 度

單位：新臺幣千元

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	說 明
一般建築及設備計畫		12,800	2,060	2,990	20	17,870	畜禽舍等修繕及農機具等購置，以應業務需要。
一 次 性 項 目		12,800	2,060	2,990	20	17,870	
合 計		12,800	2,060	2,990	20	17,870	

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

中華民國 97 年 度

單位:新臺幣千元

項 目	自 有 資 金					外 借 資 金				合 計		
	營運 資金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	小 計		國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
					金 額	%			金 額	%		
一般建築及設備計畫	17,870				17,870	100.00					17,870	100.00
一 次 性 項 目	17,870				17,870	100.00					17,870	100.00
合 計	17,870				17,870	100.00					17,870	100.00

本頁空白

行政院農業委員會  
畜 產 改 良  
固定資產建設改良擴充

中 華 民 國

資本支出計畫	全 部 計 畫					外借資金
	資 金 來 源					
	投資總額	自 有 資 金			其他	
營運資金		出售不適 用資產	國庫撥款			
一般建築及設備計畫	17,870	17,870				
一 次 性 項 目	17,870	17,870				
合 計	17,870	17,870				

畜 產 試 驗 所  
 作 業 基 金  
 計 畫 預 期 進 度 明 細 表

97 年 度

單位：新臺幣千元

全 部 計 畫					預 算 數			
目 標 量	進 度 起 迄 年 月	資 金 成 本 率 (%)	現 值 報 酬 率 (%)	收 回 年 限 (年)	本 年 度		截 至 本 年 度 累 計 數	
					金 額	占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %
					<b>17,870</b>	<b>100.00</b>	<b>17,870</b>	<b>100.00</b>
	97.1—97.12				17,870	100.00	17,870	100.00
					<b>17,870</b>	<b>100.00</b>	<b>17,870</b>	<b>100.00</b>

**行政院農業委員會畜產試驗所**  
**畜產改良作業基金**  
**資產折舊明細表**

中 華 民 國 97 年 度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改良物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計
前年度決算資產原值	18,894	133,647	63,650	16,423	4,291	<b>236,905</b>
上年度預計新增資產原值		5,079	1,264	181	-110	<b>6,414</b>
本年度預計新增資產原值	-3,969	12,216	-754	2,390	-584	<b>9,299</b>
資產重估增值額						
本年度(12月底)止資產總值	<b>14,925</b>	<b>150,942</b>	<b>64,160</b>	<b>18,994</b>	<b>3,597</b>	<b>252,618</b>
本年度應提折舊額	<b>638</b>	<b>4,352</b>	<b>4,208</b>	<b>536</b>	<b>65</b>	<b>9,799</b>
銷 貨 成 本	180	1,362	1,947	380	35	3,904
其他業務成本		740	1,795	14	6	2,555
行銷及業務費用	373	667	308	127	24	1,499
管理及總務費用	85	1,583	158	15		1,841

**行政院農業委員會畜產試驗所**  
**畜產改良作業基金**  
**資產報廢明細表**

中華民國 97 年 度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	報 廢 損 失	出 售 或 處 理 說 明
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額			
<b>固 定 資 產</b>						
<b>土 地 改 良 物</b>	<b>3,969</b>	<b>3,969</b>				
道路及排水溝	1,913	1,913				總 所
晒 場	292	292				總 所
路 面 級 配	266	266				總 所
無 障 礙 設 備	258	258				總 所
整地及擋土牆	76	76				總所產二豬
泄洪溝及護堤	705	705				總所產二豬
道 路	281	281				總所產二豬
豬運動場圍牆	178	178				總所產二豬
<b>房 屋 及 建 築</b>	<b>584</b>	<b>584</b>				
鹿舍運動場修建	273	273				高 雄 場
大 門	213	213				臺 東 場
鐵 門	98	98				臺 東 場
<b>機 械 及 設 備</b>	<b>2,814</b>	<b>2,814</b>				
避 雷 針	176	176				總 所
豬舍水管整修	334	334				總所育種組
焚 化 爐	30	30				總所產二豬
自動給飼設備	138	138				總所產二豬
自動給飼設備	448	448				總所產二豬
自動給飼設備	243	243				總所產二豬
擋 風 帆 布	138	138				總所產二豬
擋 風 帆 布	28	28				總所產二豬
袋 濾 集 塵 機	488	488				總所飼料廠

**行政院農業委員會畜產試驗所**  
**畜產改良作業基金**  
**資產報廢明細表**

中華民國 97 年 度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	報 廢 損 失	出 售 或 處 理 說 明
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額			
造 粒 機 械	99	99				總所飼料廠
日 糧 混 合 車	692	692				臺 東 場
交 通 及 運 輸 設 備	600	600				
電 話 總 機	478	478				恆 春 分 所
機 車	36	36				新 竹 分 所
機 車	36	36				新 竹 分 所
音 響 設 備	50	50				彰 化 場
雜 項 設 備	604	604				
籃 球 架	20	20				總 所
冷 氣 機	38	38				總所產一牛
冷 藏 櫃	29	29				總所產二豬
活 動 磅 秤	68	68				恆 春 分 所
乾 草 機	340	340				恆 春 分 所
錄 放 影 機	14	14				彰 化 場
電 視 機	18	18				彰 化 場
冷 氣 機	36	36				彰 化 場
冷 氣 機	27	27				彰 化 場
冷 氣 機	14	14				彰 化 場
合 計	8,571	8,571				

備註：「遞耗資產」報廢損失7千元。

## 四、附 表

**行政院農業委員會畜產試驗所**  
**畜產改良作業基金**  
**成本彙總表**

中 華 民 國 97 年 度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	68,288	
直接人工	5,335	
製造費用	11,747	
<b>製 造 成 本</b>	<b>85,370</b>	
加：期初在養畜產品	44,076	
加：購入畜產品	1,765	
減：轉作遞耗資產	1,080	
減：轉作盤存短絀	897	畜禽超過正常死亡率損失等。
減：期末在養畜產品	47,070	
<b>製 成 品 成 本</b>	<b>82,164</b>	
加：期初製成品存貨		
減：期末製成品存貨		
<b>銷 貨 成 本</b>	<b>82,164</b>	詳第2-22~2-23頁銷貨成本明細表。
1. 種 豬	510	
2. 種 仔 豬	1,680	
3. 肉 仔 豬	3,075	
4. 肉 豬	13,959	
5. 小 型 豬	405	
6. 牛 乳 牛	13,912	
7. 乳 公 牛	675	
8. 肉 牛	1,425	
9. 種 兔	312	
10. 肉 兔	960	
11. 羊 乳 羊	250	
12. 山 羊	2,842	
13. 小 雞	102	
14. 淘 汰 家 禽	154	
15. 土 雞	450	
16. 天 鵝	288	
17. 種 鵝	2,500	
18. 種 鴨	810	
19. 食 蛋 液	1,475	
20. 乳 牛 精 液	0	
21. 豬 精 液	1,100	
22. 飼 料	35,280	

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金  
直接材料人工及製造費用明細表

中 華 民 國 97 年 度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目名稱	本年度預算數			說明
			合計	固定	變動	
68,797	64,022	直接材料	68,288		68,288	
68,797	64,022	材料及用品費	68,288		68,288	
68,797	64,022	使用材料費	68,288		68,288	飼料、藥品、精液費、乾草、代奶粉、胚胎、玉米、豆粉、魚粉及添加物等。
5,399	5,380	直接人工	5,335		5,335	
405	410	用人費用	380		380	
405	410	超時工作報酬	380		380	例假日飼養管理加班。
4,994	4,970	服務費用	4,955		4,955	
4,994	4,970	一般服務費	4,955		4,955	飼養管理及環境整理委託外包勞務費。
8,925	11,875	製造費用	11,747	4,608	7,139	
3,007	5,411	服務費用	5,234	225	5,009	
1,713	2,229	水電費	2,220		2,220	工作場所電費2,025千元，工作場所水費195千元。
53	164	郵電費	197		197	郵費24千元，電話費173千元。
131	178	旅運費	170		170	國內旅費85千元，貨物運費85千元。
10	60	印刷裝訂與廣告費	50		50	印刷及裝訂費。
1,079	2,142	修理保養及保固費	2,088	185	1,903	一般房屋修護費531千元，機械及設備修護費1,108千元，交通及運輸設備修護費185千元，什項設備修護費264千元。

**行政院農業委員會畜產試驗所**  
**畜產改良作業基金**  
**直接材料人工及製造費用明細表**

中 華 民 國 97 年 度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目名稱	本年度預算數			說明
			合計	固定	變動	
21	68	保險費	74	40	34	一般房屋保險費23千元，機械及設備保險費11千元，交通及運輸設備保險費40千元。
	570	專業服務費	435		435	委託檢測化驗費。
<b>621</b>	<b>1,068</b>	<b>材料及用品費</b>	<b>1,208</b>	<b>425</b>	<b>783</b>	
403	707	使用材料費	826	425	401	燃料749千元，油脂77千元。
218	361	用品消耗	382		382	事務用品89千元，農業與園藝用品120千元，化學藥劑與實驗用品107千元，工作服66千元。
<b>5,256</b>	<b>5,339</b>	<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>5,228</b>	<b>3,904</b>	<b>1,324</b>	
137	143	土地改良物折舊	180	180		土地改良物折舊。
2,338	1,404	房屋折舊	1,362	1,362		一般房屋折舊。
1,476	1,291	機械及設備折舊	1,947	1,947		機械及設備折舊。
574	575	交通及運輸設備折舊	380	380		交通及運輸設備折舊
65	35	什項設備折舊	35	35		什項設備折舊。
666	1,891	折耗	1,324		1,324	乳牛身價折耗。
<b>41</b>	<b>57</b>	<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>77</b>	<b>77</b>		
12	16	消費與行為稅	33	33		使用牌照稅。
29	41	規費	44	44		汽車燃料使用費。
<b>83,121</b>	<b>81,277</b>	<b>製造成本合計</b>	<b>85,370</b>	<b>4,631</b>	<b>80,739</b>	

本 頁 空 白

## 五、參 考 表

**行政院農業委員會畜產試驗所**  
**畜產改良作業基金**  
**預算平衡表**

中華民國 97 年 度

單位：新臺幣千元

95年12月31日 實 際 數	科 目	97年12月31日 預 計 數	96年12月31日 預 計 數	比較增減 (一)
<b>755,769</b>	<b>資 產</b>	<b>663,539</b>	<b>675,289</b>	<b>-11,750</b>
<b>689,841</b>	<b>流 動 資 產</b>	<b>587,541</b>	<b>606,890</b>	<b>-19,349</b>
639,120	現 金	534,721	557,121	-22,400
50	庫 存 現 金	50	50	
639,070	銀 行 存 款	534,671	557,071	-22,400
1,515	應 收 款 項	1,550	1,066	484
1,031	應 收 帳 款	1,050	904	146
484	應 收 利 息	500	162	338
49,004	存 貨	51,070	48,703	2,367
3,880	物 料	4,000	4,627	-627
45,124	在 養 畜 產 品	47,070	44,076	2,994
202	預 付 款 項	200		200
202	預 付 費 用	200		200
<b>64,658</b>	<b>固 定 資 產</b>	<b>73,616</b>	<b>65,545</b>	<b>8,071</b>
2,753	土 地	2,753	2,753	
6,631	土 地 改 良 物	5,388	6,026	-638
18,894	土 地 改 良 物	14,925	18,894	-3,969
12,263	減:累計折舊— 土 地 改 良 物	9,537	12,868	-3,331
39,437	房 屋 及 建 築	49,162	40,714	8,448
133,647	房 屋 及 建 築	150,942	138,726	12,216
94,210	減:累計折舊— 房 屋 及 建 築	101,780	98,012	3,768

**行政院農業委員會畜產試驗所**  
**畜產改良作業基金**  
**預算平衡表**

中華民國 97 年 度

單位：新臺幣千元

95年12月31日 實 際 數	科 目	97年12月31日 預 計 數	96年12月31日 預 計 數	比較增減 (一)
13,783	機 械 及 設 備	12,394	14,542	-2,148
63,650	機 械 及 設 備	64,160	64,914	-754
49,867	減:累計折舊— 機 械 及 設 備	51,766	50,372	1,394
1,787	交 通 及 運 輸 設 備	3,793	1,339	2,454
16,423	交 通 及 運 輸 設 備	18,994	16,604	2,390
14,636	減:累計折舊— 交 通 及 設 備	15,201	15,265	-64
267	什 項 設 備	126	171	-45
4,291	什 項 設 備	3,597	4,181	-584
4,024	減:累計折舊— 什 項 設 備	3,471	4,010	-539
<b>1,250</b>	<b>遞 耗 資 產</b>	<b>1,562</b>	<b>1,834</b>	<b>-272</b>
1,250	經 濟 動 物	1,562	1,834	-272
5,171	經 濟 動 物	6,761	6,833	-72
3,921	減:累計折耗— 經 濟 動 物	5,199	4,999	200
	無 形 資 產	<b>800</b>	<b>1,000</b>	<b>-200</b>
	無 形 資 產	800	1,000	-200
	電 腦 軟 體	800	1,000	-200
20	其 他 資 產	20	20	
20	什 項 資 產	20	20	
20	存 出 保 證 金	20	20	
<b>755,769</b>	<b>資 產 總 額</b>	<b>663,539</b>	<b>675,289</b>	<b>-11,750</b>

備 註：信託代理與保證資產97年12月31日預計數50千元。

**行政院農業委員會畜產試驗所**  
**畜產改良作業基金**  
**預計平衡表**

中華民國 97 年 度

單位：新臺幣千元

95年12月31日 實 際 數	科 目	97年12月31日 預 計 數	96年12月31日 預 計 數	比較增減 (-)
6,114	負 債	6,854	5,746	1,108
102	流 動 負 債	110	3	107
102	應 付 款 項	110	3	107
99	應 付 帳 款	100		100
3	應 付 代 收 款	10	3	7
6,012	其 他 負 債	6,744	5,743	1,001
6,012	什 項 負 債	6,744	5,743	1,001
1,818	存 入 保 證 金	1,700	1,124	576
4,194	應 付 退 休 離 職 金	5,044	4,619	425
749,655	淨 值	656,685	669,543	-12,858
20,407	基 金	20,407	20,407	
20,407	基 金	20,407	20,407	
418,220	公 積	418,220	418,220	
39,822	資 本 公 積	39,822	39,822	
22,410	受 贈 公 積	22,410	22,410	
17,412	其 他 資 本 公 積	17,412	17,412	
378,398	特 別 公 積	378,398	378,398	
378,398	特 別 公 積	378,398	378,398	
311,028	累 積 餘 絀	218,058	230,916	-12,858
311,028	累 積 賸 餘	218,058	230,916	-12,858
311,028	累 積 賸 餘	218,058	230,916	-12,858
755,769	負 債 及 淨 值 總 額	663,539	675,289	-11,750

備 註：信託代理與保證負債97年12月31日預計數50千元。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國 97 年 度 單位：新臺幣元；千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)	預(決)算數 (千元)	說明
本年度預算數					
1.豬 隻	頭	6,130	3,202	19,629	以種豬60頭@8,500元，種仔豬600頭@2,800元，肉仔豬2,050頭@1,500元，肉豬2,970頭@4,700元，小型豬450頭@900元之加權平均單位成本核列。
2.牛 隻	頭	120	17,500	2,100	以乳公牛45頭@15,000元，肉牛75頭@19,000元之加權平均單位成本核列。
3.羊 隻	頭	490	5,800	2,842	
4.兔 隻	頭	5,200	245	1,272	以種兔1,200頭@260元，肉兔4,000頭@240元之加權平均單位成本核列。
5.牛 羊 乳	公斤	762,000	18.59	14,162	以牛乳752,000公斤@18.50元，羊乳10,000公斤@25元之加權平均單位成本核列。
6.家 禽	隻	95,536	45.05	4,304	以小雞8,500隻@12元，淘汰家禽7,000隻@22元，土雞3,000隻@150元，天鵝36隻@8,000元，種鵝50,000隻@50元，種鴨27,000隻@30元之平均單位成本核列。
7.食 蛋	公斤	59,000	25.00	1,475	
8.豬 精 液	支	10,000	110	1,100	
9.飼 料	公斤	3,600,000	9.80	35,280	
上年度預算數					
1.豬 隻	頭	6,170	2,962	18,274	以種豬80頭@7,500元，種仔豬590頭@2,600元，肉仔豬2,300頭@1,400元，肉豬2,800頭@4,500元，小型豬400頭@800元之加權平均單位成本核列。
2.牛 隻	頭	195	16,128	3,145	以乳公牛40頭@5,000元，肉牛155頭@19,000元之加權平均單位成本核列。
3.羊 隻	頭	680	5,500	3,740	
4.兔 隻	頭	5,500	204	1,124	以種兔1,200頭@220元，肉兔4,300頭@200元之加權平均單位成本核列。
5.牛 羊 乳	公斤	821,000	18.43	15,135	以牛乳770,000公斤@18元，羊乳51,000公斤@25元之加權平均單位成本核列。
6.家 禽	隻	63,436	53.20	3,375	以小雞5,000隻@12元，淘汰家禽3,600隻@22元，土雞2,800隻@150元，天鵝36隻

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國 97 年 度 單位：新臺幣元；千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)	預(決)算數 (千元)	說明
7.食蛋	公斤	52,000	25.00	1,300	@7,000元，種鵝50,000隻@50元，種鴨2,000隻@32元之平均單位成本核列。
8.精液	支	8,700	288	2,502	
9.飼料	公斤	3,600,000	9.00	32,400	
前年度決算數					
1.豬	隻	6,840	3,128	21,395	以種豬58頭@8,397元，種仔豬495頭@2,790元，肉仔豬2,419頭@1,434元，肉豬3,438頭@4,569元，小型豬430頭@816元之加權平均單位成本核列。
2.牛	隻	132	16,973	2,240	以乳公牛22頭@9,000元，肉牛110頭@18,568元之加權平均單位成本核列。
3.羊	隻	716	7,155	5,123	以種兔1,284頭@220元，肉兔7,146頭@200元之加權平均單位成本核列。
4.兔	隻	8,430	203	1,712	
5.牛羊乳	公斤	696,242	18.69	13,016	以牛乳659,712公斤@18.35元，羊乳36,530公斤@25元之平均單位成本核列。
6.家禽	隻	74,259	45.49	3,378	以小雞10,909隻@9.73元，淘汰家禽7,974隻@17.23元，土雞2,768隻@94.38元，天鵝37隻@8,000元，種鵝49,438隻@50元，種鴨3,133隻@33.65元之平均單位成本核列。
7.食蛋	公斤	59,094	23.25	1,374	以乳牛精液3,088支@748元，豬精液13,747支@105元之加權平均單位成本核列。
8.精液	支	16,835	223	3,750	
9.飼料	公斤	3,531,585	8.70	30,728	
94年度決算數					
1.豬	隻	6,789	3,012	20,450	以種豬42頭@7,413元，種仔豬561頭@2,586元，肉仔豬2,142頭@1,333元，肉豬3,609頭@4,295元，小型豬435頭@766元之加權平均單位成本核列。
2.牛	隻	227	17,787	4,038	以乳公牛57頭@12,979元，肉牛170頭@19,399元之加權平均單位成本核列。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國 97 年 度 單位：新臺幣元；千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預(決)算數(千元)	說明
3.羊	隻	605	4,955	2,998	
4.兔	隻	7,221	164	1,182	以種兔1,380頭@180元，肉兔5,841頭@160元之加權平均單位成本核列。
5.牛 羊 乳	公斤	736,051	18.47	13,591	以牛乳687,370公斤@18元，羊乳48,681公斤@25元之加權平均單位成本核列。
6.家 禽	隻	56,342	51.79	2,919	以小雞6,165隻@12元，淘汰家禽3,410隻@17元，土雞2,746隻@102元，天鵝39隻@7,100元，種鵝43,093隻@51元，種鴨889隻@30元之加權平均單位成本核列。
7.食 蛋	公斤	56,380	23.00	1,297	
8.精 液	支	9,436	198	1,872	以乳牛精液1,735支@658元，豬精液7,701支@95元之加權平均單位成本核列。
9.飼 料	公斤	3,715,765	8.38	31,151	
93年度決算數					
1.豬	隻	7,038	3,142	22,113	以種豬42頭@8,900元，種仔豬516頭@2,704元，肉仔豬2,509頭@1,482元，肉豬3,420頭@4,756元，小型豬551頭@657元之加權平均單位成本核列。
2.牛	隻	166	15,729	2,611	以乳公牛32頭@17,941元，肉牛134頭@15,201元之加權平均單位成本核列。
3.羊	隻	584	4,689	2,738	
4.兔	隻	6,341	164	1,042	以種兔1,331頭@180元，肉兔5,010頭@160元之加權平均單位成本核列。
5.牛 羊 乳	公斤	786,109	18.85	14,820	以牛乳733,094公斤@18.48元，羊乳53,015公斤@24元之加權平均成本核列。
6.家 禽	隻	40,673	54.73	2,226	以小雞10,100隻@10元，淘汰家禽3,895隻@18.14元，土雞2,375隻@89.10元，天鵝21隻@7,925元，種鵝22,802隻@71.96元，種鴨1,480隻@24元之平均單位成本核列。
7.食 蛋	公斤	56,604	19.30	1,093	
8.精 液	支	7,342	231	1,693	以乳牛精液1,905支@579元，豬精液5,437支@109元之加權平均單位成本核列。
9.飼 料	公斤	3,428,208	9.32	31,945	

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金  
員工人數彙計表

中華民國 97 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	4		4	
技工(含駕駛)	4		4	
兼任人員	85	-5	80	
其他兼任人員	85	-5	80	由公務預算正式人力兼任員工共約80人，除應本基金業務需要出差及加班未能補休，而支領差旅費及加班費外，均未再支領其他酬勞。
總 計	89	-5	84	

行政院農業委員會  
畜產改良  
用人費用

中華民國

科目	正式員額 薪資	聘僱人員 薪資	超時工作 報酬	津貼	獎金	
					年終獎金	考績獎金
業務總支出部份	1,555		92		195	260
銷貨成本						
兼任人員						
職員						
工員						
其他業務成本	1,166		72		146	195
正式人員	1,166		72		146	195
工員	1,166		72		146	195
兼任人員						
職員						
工員						
行銷及業務費用	389		20		49	65
正式人員	389		20		49	65
工員	389		20		49	65
兼任人員						
職員						
工員						
管理及總務費用						
兼任人員						
職員						
工員						
合計	1,555		92		195	260

附註：「兼任人員用人費用」612千元，係兼任人員應本基金業務需要加班未能補休所支領之加

畜產試驗所  
作業基金  
彙計表

97 年 度

單位：新臺幣千元

退休及 卹償金	福 利 費			合 計	兼任人員 用人費用	總 計
	退休金	分擔保險費	傷病醫藥費			
425	185		141	2,853	612	3,465
					380	380
					380	380
					80	80
					300	300
340	138		115	2,172	174	2,346
340	138		115	2,172		2,172
340	138		115	2,172		2,172
					174	174
					53	53
					121	121
85	47		26	681	38	719
85	47		26	681		681
85	47		26	681		681
					38	38
					10	10
					28	28
					20	20
					20	20
					10	10
					10	10
425	185		141	2,853	612	3,465

班費578千元；會議誤餐費10千元；化驗人員體檢費24千元。

**行政院農業委員會畜產試驗所**  
**畜產改良作業基金**  
**各項費用彙計表**

中華民國 97 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數					
			合 計	銷 貨 成 本	其 他 業 務 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	其 他 業 務 外 費 用
3,374	3,600	用 人 費 用	3,465	380	2,346	719	20	
1,555	1,555	正 式 員 額 薪 資	1,555		1,166	389		
667	680	超 時 工 作 報 酬	680	380	222	58	20	
437	455	獎 金	455		341	114		
425	425	退 休 及 卹 償 金	425		340	85		
290	485	福 利 費	350		277	73		
18,315	23,991	服 務 費 用	24,029	10,189	7,830	4,112	1,898	
3,344	4,264	水 電 費	4,462	2,220	1,173	699	370	
260	516	郵 電 費	565	197	44	217	107	
1,249	1,676	旅 運 費	1,631	170	79	1,281	101	
412	910	印 刷 裝 訂 與 廣 告 費	894	50	22	682	140	
3,405	5,769	修 理 保 養 及 保 固 費	5,715	2,088	2,349	918	360	
161	236	保 險 費	277	74	73	95	35	
8,987	10,020	一 般 服 務 費	10,020	4,955	4,090	190	785	
294	600	專 業 服 務 費	465	435		30		
203		公 共 關 係 費						
74,656	71,371	材 料 及 用 品 費	76,718	69,496	6,173	913	136	
74,141	70,429	使 用 材 料 費	75,795	69,114	5,859	763	59	
515	942	用 品 消 耗	923	382	314	150	77	

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金  
各項費用彙計表

中華民國 97 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數					
			合 計	銷 貨 成 本	其 他 業 務 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	其 他 業 務 外 費 用
13,572	11,059	折舊、折耗及攤銷	11,323	5,228	2,555	1,499	2,041	
615	605	土地改良物折舊	638	180		373	85	
6,042	4,098	房屋折舊	4,352	1,362	740	667	1,583	
4,588	3,671	機械及設備折舊	4,208	1,947	1,795	308	158	
1,342	698	交通及運輸設備折舊	536	380	14	127	15	
319	96	什項設備折舊	65	35	6	24		
666	1,891	折 耗	1,324	1,324				
		攤 銷	200				200	
396	559	稅捐與規費(強制費)	558	77	41	434	6	
74	80	消費與行為稅	108	33	4	71		
322	479	規 費	450	44	37	363	6	
1,018	911	短絀、賠償與保險給付	904					904
1,018	911	各 項 短 絀	904					904
111,331	111,491	合 計	116,997	85,370	18,945	7,677	4,101	904
42,309	43,556	加：期初畜產品存貨	44,076	44,076				
4,577	2,070	加：購入畜產品	1,765	1,765				
1,282	2,510	減：轉作遞耗資產	1,080	1,080				
885	890	減：轉作盤存短絀	897	897				
45,124	42,508	減：期末畜產品存貨	47,070	47,070				
110,926	111,209	成本與費用總計	113,791	82,164	18,945	7,677	4,101	904