

行政院農業委員會林務局
林務發展及造林基金
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)、基金來源、用途及餘絀預計表.....	2-5
(二)、現金流量預計表.....	2-6
三、明細表	
(一)、基金來源明細表.....	2-7
(二)、基金用途明細表及說明.....	2-9
四、附表	
單位(或計畫)成本分析表.....	2-15
五、參考表	
(一)、預計平衡表.....	2-17
(二)、5年來主要業務計畫分析表.....	2-18
(三)、員工人數彙計表.....	2-19
(四)、用人費用彙計表.....	2-20
(五)、各項費用彙計表.....	2-22
六、附錄	
固定項目明細表.....	2-25

行政院農業委員會林務局
林務發展及造林基金
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

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，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及造林基金，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、烏來台車、造林貸款及推動造林運動等相關業務。

三、基金歸類及屬性

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定之特定收入來源，供特殊用途之特別收入基金，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(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)年度決算結果如下：

- (一) 基金來源：決算數 17 億 4,007 萬 6 千元，較預算數增加 1 億 2,086 萬 4 千元，約 7.46%。
- (二) 基金用途：決算數 12 億 9,802 萬 8 千元，較預算數減少 2 億 6,610 萬元，約 17.01%，主要係因為加強控管造林獎勵金發放，要求各執行機關詳實審核及檢測較費時致時程延緩及檢測不合格未發放，及受連續颱風豪雨災害影響，森林鐵路橋樑、隧道改善工程施工進度受影響，及部分森林遊樂區因豪雨災害致休園多時，相對各項費用擱節支用所致。
- (三) 基金來源及用途相抵後，決算賸餘 4 億 4,204 萬 8 千元，較預算數增加賸餘 3 億 8,696 萬 4 千元，約 702.50%，主要係因上述(二)說明原因所致。

二、上(96)年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一) 基金來源：實際執行數 10 億 3,475 萬 3 千元，較年度預算分配數增加 1 億 8,022 萬 3 千元，約 21.09%，主要係全民造林計畫執行機關繳回以前年度計畫賸餘款及增收山坡地開發利用回饋金所致。
- (二) 基金用途：實際執行數 5 億 5,615 萬 9 千元，較年度預算分配數減少 2 億 6,301 萬 6 千元，約 32.11%，主要係為加強控管造林獎勵金發放，要求各執行機關詳實審核及檢測較費時致全民造林計畫撥款延後及各項費用擱節暫緩支用所致。
- (三) 基金來源及用途相抵後，實際執行賸餘 4 億 7,859 萬 4 千元，與年度預算分配賸餘 3,535

行政院農業委員會林務局
林務發展及造林基金
業務計畫及預算說明

中華民國 97 年度

萬 4 千元比較，相差 4 億 4,323 萬 9 千元，主要係因全民造林計畫撥款延後及山坡地開發利用回饋金增收所致。

參、業務計畫：

一、基金來源：

- (一)森林遊樂及森林鐵路服務收費計畫：包括森林遊樂區環境美化及清潔維護費收入、停車場清潔維護收入、住宿收入、阿里山森林鐵路客貨運收入、烏來台車客運收入及委託經營權利金等收入，本年度遊樂區預計遊客 341 萬 5 千 5 百人次，較上年度預計遊客 338 萬 6 千 5 百人次，增加 2 萬 9 千人次；本年度預計鐵路運輸量 600 萬延人公里，較上年度預計鐵路運輸量 1,150 萬延人公里，減少 550 萬延人公里；合計本年度預計收入 4 億 8,005 萬 3 千元，較上年度預計收入 5 億 1,638 萬元，減少 3,632 萬 7 千元，主要係因阿里山森林鐵路預定於本年度中轉交民間經營致輸儲收入減少。
- (二)國庫撥款收入：係國庫撥款以供造林獎勵計畫，本年度預計收入 8 億 8,900 萬元，較上年度預計收入 9 億 7 千 8 百萬元，減少 8 千 9 百萬元。
- (三)其他：包括利息收入及雜項收入等，本年度預計收入 1 億 1,303 萬 8 千元，較上年度預計收入 9,263 萬 9 千元，增加 2,039 萬 9 千元，主要係預計利息收入增加所致。

二、基金用途：

- (一)森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫：為森林遊樂區營運及森林鐵路與烏來台車經營管理所需經費，本年度預計支出 3 億 7,913 萬元，較上年度預計支出 5 億 8,534 萬 7 千元，減少 2 億 621 萬 7 千元，主要係 92 年 3 月阿里山小火車翻覆意外事故後，依據國內外專家多次會勘建議積極辦理森林鐵路改善，以提高行車安全度，因該計畫陸續完成，致本年度投資資本支出相對減少。另森林鐵路因未達經濟規模，加上係高山鐵路，易受天然災害等不可抗力之因素影響，致長年呈虧損狀態，依此經審慎評估後以公開招商委外經營，預定於 97 年 6 月交由民間經營，致本年度人事費、營運支出等相關經費減少。
- (二)造林貸款計畫：為辦理造林資金貸放業務所需經費，本年度預計貸放 1,500 萬元，較上年度預計貸放 600 萬元，增加 900 萬元；本年度預計支出 200 萬 3 千元，較上年度預計支出 118 萬 1 千元，增加 82 萬 2 千元，主要係本年度預計貸放金額增加所致。
- (三)一般行政管理計畫：主要係配合地方政府收取山坡地開發利用回饋金之業務費用及辦理基金行政業務所需經費，本年度預計支出 1,038 萬 1 千元，較上年度 48 萬 1 千元，增加 990 萬元。
- (四)全民造林計畫：為辦理全民造林業務所需經費，本年度預計支出 8 億元，較上年度預計支出 9 億 7,800 萬元，減少 1 億 7,800 萬元。
- (五)獎勵造林輔導計畫：為辦理獎勵造林業務所需經費，本年度預計支出 8,900 萬元。

肆、預算概要

一、基金來源及用途之預計：

- (一)本年度基金來源 14 億 8,209 萬 1 千元，較上年度預算數 15 億 8,701 萬 9 千元，減少 1 億 492 萬 8 千元，約 6.61%，主要係國庫撥款供造林撫育金額減少 8,900 萬元所致。
- (二)本年度基金用途 12 億 8,051 萬 4 千元，較上年度預算數 15 億 6,500 萬 9 千元，減少 2 億 8,449 萬 5 千元，約 18.18%，主要係阿里山森林鐵路預定於 97 年 6 月 19 日正式移轉民間機構經營，致本年度營運支出減少。

行政院農業委員會林務局
林務發展及造林基金
業務計畫及預算說明

中華民國 97 年度

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 2 億 157 萬 7 千元，較上年度預算數 2,201 萬元，增加 1 億 7,956 萬 7 千元，約 815.84%，主要係森林鐵路委託民間經營減少虧損，賸餘數備供以後年度財源。

伍、其他

阿里山森林鐵路長年以來呈虧損狀態，以最近五年營運每年平均虧損近約 3 億元，主要受限於鐵道規格特殊，維護不易、不可抗力之天災影響、未達最適經濟規模等因素，致營運收入無法負擔龐大之人事費及維護費等，經審慎評估後，報奉行政院 94 年 7 月 29 日院臺農字第 0940027638 號函核定委外經營。惟為提高投資誘因兼顧提昇阿里山地區住宿設施品質，規劃民間參與投資經營阿里山森林鐵路，搭配北門車站及阿里山森林遊樂區內觀光旅館之開發。

由於森林鐵路民營化問題繁雜、投資風險較高，自償性不足，考量交通建設經營之屬性，為提高投資誘因，招商文件即載明森林鐵路改善及車站整建計畫內容，分別列為「目前投入之改善計畫」及「政府應辦事項」，完成後，以 OT 方式交付民間機構營運並維護，該等投資並已納入權利金收取之考量。

「民間參與投資經營阿里山森林鐵路及阿里山森林遊樂區案」於 95 年度完成興建暨營運契約簽訂作業，未來森林鐵路由民間營運期間，相關營運設施之一般維護、保養及修繕等，均由民間機構負責。至不可預測之天然災害，所造成之鉅額修復，為經營森林鐵路之最大風險，參照「災害防救法」第 22 條第 1 項第 1 款，以事先編列相關預算減少災害發生或防止災害擴大之精神而言，並不因是政府自行營運或委由民間機構營運而有所差別，亦即不因是民間機構營運則須強迫其自行吸收該等不可預測之風險。

考量天然災害發生之不確定性，及其造成之損失金額難以估計，爰援用「災害防救法」之立法精神，並參酌森林鐵路天災以往發生之平均額度訂定每年 3,000 萬元，規劃於委由民間機構營運期間，每年由政府及民間機構依預定提撥金額，於本基金設置天然災害復舊準備金專戶支應。

該天然災害復舊準備金之規劃原則，經報奉行政院核定，並奉示鑑於政府承擔部分風險有其必要，原則同意由政府與民間機構依一定比例（政府 80% 比例）提撥，爰於招標文件及契約條文中明訂，另為該專戶之使用管理，並訂定「阿里山森林鐵路天災復舊準備金專戶使用管理原則」，依契約規定該天災復舊準備金自簽訂契約後第 3 年起（即本年度）提撥。

本頁空白

行政院農業委員會林務局
林務發展及造林基金
基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國97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
1,740,076	基金來源	1,482,091	1,587,019	- 104,928	詳基金來源 明細表說明
400,510	勞務收入	429,405	473,000	- 43,595	
299,919	服務收入	362,383	362,688	- 305	
100,591	其他勞務收入	67,022	110,312	- 43,290	
235,868	財產收入	98,186	75,019	23,167	
15,430	租金收入	16,166	14,498	1,668	
195,457	權利金收入	36,493	31,252	5,241	
24,981	利息收入	45,527	29,269	16,258	
123,698	其他收入	65,500	61,000	4,500	
123,698	雜項收入	65,500	61,000	4,500	
980,000	政府撥入收入	889,000	978,000	- 89,000	
980,000	國庫撥款收入	889,000	978,000	- 89,000	
1,298,028	基金用途	1,280,514	1,565,009	- 284,495	
481,109	森林遊樂及森林鐵路經營管理 計畫	379,130	585,347	- 206,217	
2,302	造林貸款計畫	2,003	1,181	822	
2,633	一般行政管理計畫	10,381	481	9,900	
811,984	全民造林計畫	800,000	978,000	- 178,000	
-	獎勵造林輔導計畫	89,000	-	89,000	
442,048	本期賸餘(短絀-)	201,577	22,010	179,567	
2,033,467	期初累積賸餘(短絀-)	2,497,525	2,088,551	408,974	
2,475,515	期末累積賸餘(短絀-)	2,699,102	2,110,561	588,541	

行政院農業委員會林務局
林務發展及造林基金

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-)	201,577	
調整非現金項目	-9,044	流動資產淨增加5,735千元、流動負債淨減3,309千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	192,533	
其他活動之現金流量		
減少短期投資及短期貸墊款	-	
減少長期應收款項、貸墊款及準備金	14,170	貸出款收回。
減少其他資產	-	
增加短期債務及其他負債	30,000	其他什項負債增加。
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	-45,000	貸出款增加15,000千元、準備金增加30,000千元。
增加其他資產	-	
減少短期債務及其他負債	-10,476	存入保證金減少。
其他活動之淨現金流入(流出-)	-11,306	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	181,227	
期初現金及約當現金	2,499,104	
期末現金及約當現金	2,680,331	

行政院農業委員會林務局

林務發展及造林基金

基金來源明細表

中華民國97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				429,405	
服務收入				362,383	
森林遊樂區收入				362,383	
環境美化及清潔維護費收入	人次	3,415,500		290,850	森林遊樂區環境美化清潔費。
太平山森林遊樂區		320,000	120	38,400	
滿月圓森林遊樂區		180,000	65	11,700	
內洞森林遊樂區		210,000	50	10,500	
東眼山森林遊樂區		180,000	65	11,700	
拉拉山自然保護區		180,000	35	6,300	
大雪山森林遊樂區		160,000	130	20,800	
武陵森林遊樂區		249,000	20	4,980	
八仙山森林遊樂區		110,000	80	8,800	
奧萬大森林遊樂區		250,000	135	33,750	
阿里山森林遊樂區		800,000	120	96,000	
墾丁森林遊樂區		250,000	70	17,500	
藤枝森林遊樂區		275,000	60	16,500	
雙流森林遊樂區		63,000	55	3,465	
知本森林遊樂區		160,000	60	9,600	
池南森林遊樂區		28,500	30	855	
停車場清潔維護收入	車次	464,080		36,105	森林遊樂區停車場維護清潔費。
太平山森林遊樂區		60,000	90	5,400	
東眼山森林遊樂區		31,500	90	2,835	
拉拉山自然保護區		67,500	20	1,350	
大雪山森林遊樂區		35,000	95	3,325	
八仙山森林遊樂區		23,500	85	1,998	
奧萬大森林遊樂區		57,180	100	5,718	
阿里山森林遊樂區		108,800	95	10,336	
墾丁森林遊樂區		47,200	50	2,360	
藤枝森林遊樂區		15,800	95	1,501	
雙流森林遊樂區		11,600	95	1,102	
池南森林遊樂區		6,000	30	180	
住宿收入(包括餐飲)	人次	49,805		18,571	住宿及餐飲。
東眼山森林遊樂區		2,000	300	600	
合歡山森林遊樂區		13,545	350	4,741	
奧萬大森林遊樂區		14,200	520	7,384	
天池山莊		9,500	253	2,400	
阿里山森林遊樂區		2,500	250	625	
藤枝森林遊樂區		8,060	350	2,821	
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				1,857	住宿及餐飲服務費收入以住宿及餐飲收入10%計。 18,571×10%=1,857。
代理收入				1,857	

行政院農業委員會林務局

林務發展及造林基金

基金來源明細表

中華民國97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				67,022	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				65,011	
客運收入				63,310	
森林鐵路—山地快車	延人公里	4,000,000	4.20	16,800	阿里山森林鐵路客運收入。
森林鐵路—山地普通車	延人公里	2,000,000	11.60	23,200	
台車客運	人次	518,000	45.00	23,310	烏來台車載客收入。
貨運收入				1,701	
森林鐵路運輸	延噸公里	243,000	7.00	1,701	阿里山森林鐵路貨運收入。
投融資利息收入 (貸款利息收入)				2,011	
公共造林	年			8	公共造林利息收入以 1%計列。
一般造林	年			2,003	一般造林利息收入以 1.5%計列。
財產收入				98,186	
租金收入	年			16,166	係森林遊樂區餐宿、森林鐵路等委託經營租金收入(重大計畫：阿里山三合一案865千元、墾丁森林遊樂區海濱區案6,009千元)。
權利金收入	年			36,493	係森林遊樂區餐宿、森林鐵路等委託經營權利金收入(重大計畫：阿里山三合一案4,193千元、阿里山賓館案4,396千元及富源遊樂區案2,472千元、墾丁森林遊樂區海濱區案15,810千元)。
利息收入	年			45,527	活期存款及定期存款利息。
其他收入				65,500	
雜項收入	年			65,500	(1)山坡地開發利用回饋金收入44,000千元。 (2)林農繳回以前年度造林獎勵金及收回以前年度各機關全民造林贖餘款20,000千元。 (3)森林認同卡回饋金收入384千元。 (4)違反森林法之罰鍰收入100千元。 (5)其他雜項收入1,016千元。
政府撥入收入				889,000	
國庫撥款收入	年			889,000	係辦理有關全民造林計畫及獎勵造林輔導計畫之獎勵及補助工作等相關事宜，由國庫撥款。
總計				1,482,091	

行政院農業委員會林務局
林務發展及造林基金

基金用途明細表

中華民國97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
481,109	森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫	379,130	585,347	詳基金用途明細表說明
158,723	用人費用	185,696	169,504	
84,658	正式員額薪資	43,922	86,047	
2,495	聘僱及兼職人員薪資	3,400	6,921	
15,638	超時工作報酬	7,059	11,962	
6,690	津貼	3,965	6,659	
25,118	獎金	24,252	25,643	
9,657	退休及卹償金	87,450	10,201	
	資遣費	4,606		
14,447	福利費	11,030	22,048	
20	提繳費	12	23	
137,997	服務費用	104,164	127,111	
7,917	水電費	8,011	8,170	
1,076	郵電費	1,042	1,254	
7,545	旅運費	5,811	8,104	
5,789	印刷裝訂與廣告費	3,097	3,971	
58,763	修理保養及保固費	27,023	49,750	
1,278	保險費	2,525	2,983	
43,900	一般服務費	45,197	34,330	
11,402	專業服務費	11,458	18,549	
327	公共關係費			
23,329	材料及用品費	25,575	23,111	
15,189	使用材料費	17,872	13,972	
8,140	用品消耗	7,703	9,139	
723	租金、償債與利息	447	830	
723	地租及水租	447	830	
149,380	購建固定資產、無形資產及長期投資	55,255	255,016	
149,380	購置固定資產	55,255	255,016	
3,471	稅捐、規費(強制費)與繳庫	3,762	4,794	
18	土地稅		1,000	
3,305	房屋稅	3,419	3,419	
76	消費與行為稅	193	226	
72	規費	150	149	
926	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,521	2,006	
4	會費	25	40	
922	分擔	1,496	1,966	
5,302	短絀與賠償給付	1,000	1,400	
819	各項短絀	700	1,100	
4,483	賠償給付	300	300	
1,258	其他	1,710	1,575	
1,258	其他支出	1,710	1,575	

行政院農業委員會林務局

林務發展及造林基金

基金用途明細表

中華民國97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
2,302	造林貸款計畫	2,003	1,181	
2,302	服務費用	2,003	1,181	
2,302	一般服務費	2,003	1,181	
2,633	一般行政管理計畫	10,381	481	
2,535	用人費用			
2,535	福利費			
94	服務費用	284	453	
	水電費	100		
	旅運費	4	3	
7	印刷裝訂與廣告費			
	專業服務費	180	450	
87	公共關係費			
4	材料及用品費	97	28	
	使用材料費	70		
4	用品消耗	27	28	
	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000		
	捐助、補助與獎助	10,000		
811,984	全民造林計畫	800,000	978,000	
811,984	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	800,000	978,000	
811,984	補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	800,000	978,000	
	獎勵造林輔導計畫	89,000		
	服務費用	4,000		
	旅運費	4,000		
	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	85,000		
	補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	85,000		
1,298,028	總計	1,280,514	1,565,009	

行政院農業委員會林務局
林務發展及造林基金
基金用途明細表說明

中華民國 97 年度

一、森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫

用人費用

1. 正式員額薪資－編列 43,922 千元，係現職職員 31 人、現職工員 167 人之薪資。
2. 聘僱及兼職人員薪資－編列 3,400 千元，係約僱 16 人之薪資。
3. 超時工作報酬－編列 7,059 千元，係經營管理加班費、值班費及不休假出勤加班費等。
4. 津貼－編列 3,965 千元，係僻地津貼等偏遠加給。
5. 獎金－編列 24,252 千元，主要包括年終、考績獎金及其他獎金（載客獎金）等。
6. 退休及卹償金－編列 87,450 千元，係退休金及離職金。
7. 資遣費－編列 4,606 千元，係工員資遣費。
8. 福利費－編列 11,030 千元，包括分擔員工保險費、分擔退休人員及其配偶暨員工眷屬保險費、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）。
9. 提繳費－編列 12 千元，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 8,011 千元，含森林遊樂區工作場所、森林鐵路各車站、監工區、烏來台車辦公室、售票亭、候車站等之電費、水費及氣體費。
2. 郵電費－編列 1,042 千元，包含森林遊樂區、森林鐵路各車站、監工區、烏來台車辦公室等之傳真、電話費及郵費。
3. 旅運費－編列 5,811 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洽辦業務、解說督導、森林鐵路勘察及各車站間安全聯絡等事務旅費與材料用品、貨物、大宗宣傳品及烏來台車燃料等運載費用。
4. 印刷裝訂與廣告費－編列 3,097 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、森林遊樂區促銷廣告等支出。
5. 修理保養及保固費－編列 27,023 千元，主要為森林鐵路交通運輸設備之修護及森林遊樂區房屋、其他建築修護、機械設備修繕及什項設備維護等。
6. 保險費－編列 2,525 千元，包含森林遊樂區及森林鐵路站房房屋保險費、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、責任保險費及現金存款貨物保險費等。
7. 一般服務費－編列 45,197 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 11,458 千元，包括法律事務費、工程及管理諮詢服務費、講課鐘點稿費及出席審查費、委託建築師等辦理各項設施建照及使用執照等、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
林務發展及造林基金
基金用途明細表說明

中華民國 97 年度

材料及用品費

1. 使用材料費－編列 17,872 千元，包含森林遊樂區經營管理及解說服務所需物料材料、森林遊樂區、森林鐵路及台車行車用油、乙炔等及監工區巡邏車、太平山蹦蹦車、修理廠設備用燃料費等。
2. 用品消耗－編列 7,703 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、修理工廠、監工區、辦公廳等環境美化及清潔維護用材料、森林遊樂區醫療用品及其他消耗性用品等。

租金、償債與利息

本年度編列一般土地租金 447 千元，係承租鐵路局基地租金一年 2 期，每期 200 千元及雙流森林遊樂區地標使用地承租租金 47 千元。

購建固定資產、無形資產及長期投資

1. 土地改良物－編列 8,500 千元，包括烏來台車隧道整修工程、烏來台車軌道沿線安全護網改善工程等。
2. 房屋建築及設備－編列 6,000 千元，包括烏來台車保養場、候車室改善工程等。
3. 機械及設備－編列 665 千元，包括烏來台車引擎、油壓千斤頂、森林遊樂區用電腦等。
4. 交通及運輸設備－編列 38,770 千元，包括客車廂連控裝置改裝、烏來台車軌道調整及子母車改善工程、森林遊樂區用小貨車及電動機車等。
5. 什項設備－編列 1,320 千元，包括烏來台車解說設施改善工程、空調冷氣機及蒸氣鍋爐等經營管理所需設備。

稅捐、規費(強制費)與繳庫

1. 房屋稅－編列 3,419 千元，係森林遊樂區房屋稅等。
2. 消費與行為稅－編列 193 千元，係印花稅及使用牌照稅等支出。
3. 規費－編列 150 千元，係燃料使用費及行政規費等費用。

會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費

1. 會費－編列 25 千元。
2. 分擔－編列 1,496 千元係分攤遊樂區垃圾處理費用。

短絀與賠償給付

1. 各項短絀－編列 700 千元，係臨時災害搶修費。
2. 賠償給付－編列 300 千元，係一般賠償給付。

其他

本年度編列 1,710 千元，係餐宿服務等其他支出。

行政院農業委員會林務局
林務發展及造林基金
基金用途明細表說明

中華民國 97 年度

二、造林貸款計畫：

服務費用

一般服務費－編列 2,003 千元，係委託金融機構辦理造林貸款業務之手續費用。

三、一般行政管理計畫：

1. 捐助、補助與獎助－編列 10,000 千元，係配合地方政府收取山坡地開發利用回饋金之業務費用。
2. 其餘係水電費、專業服務費等支出。

四、全民造林計畫：

辦理有關全民造林計畫，並依據「獎勵造林實施要點」核發造林撫育獎勵金，預算分配如下：

1. 第 2-6 年造林撫育面積 5,600 公頃，每公頃 3 萬元，計 168,000 千元。
2. 7 年以上私有及農地造林撫育面積 25,000 公頃，每公頃 2 萬元，計 500,000 千元。
3. 7 年以上租地造林撫育面積 7,400 公頃，每公頃 1 萬元，計 74,000 千元。
4. 培育苗木 50 萬株及育苗相關支出，計 10,000 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。

五、獎勵造林輔導計畫：

依據森林法第 48 條規定「為獎勵私人、原住民族或團體造林，主管機關免費供應種苗、發給獎勵金、長期低利貸款或以其他方式予以輔導獎勵，其辦法，由中央主管機關會同中央原住民族主管機關定之。」爰此，訂定「獎勵造林輔導辦法」。獎勵造林輔導計畫依據「獎勵造林輔導辦法」核發造林獎勵金，於急需人工復育之土地區位辦理新植造林獎勵，培育苗木以供造林之用，以達成國土保安、涵養水源、綠化環境及減輕天然災害之目標，預算分配如下：

1. 第 1 年新植造林面積 500 公頃，每公頃 10 萬元，計 50,000 千元。
2. 培育苗木 100 萬株及育苗相關支出，含新購種苗計 30,000 千元。
3. 辦理獎勵造林輔導計畫檢測等相關業務及一般行政費用約需 9,000 千元

本頁空白

行政院農業委員會林務局
林務發展及造林基金
單位（或計畫）成本分析表
中華民國97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
全民造林計畫				800,000	為辦理全民造林計畫後續撫育之獎勵及補助工作。
第2-6年造林撫育	公頃	30.00	5,600	168,000	
7年以上私有及農地造林撫育	公頃	20.00	25,000	500,000	
7年以上租地造林撫育	公頃	10.00	7,400	74,000	
培育苗木	株	0.02	500,000	10,000	
行政經費				48,000	
獎勵造林輔導計畫				89,000	為辦理獎勵造林輔導計畫新植之獎勵及補助工作。
第1年新植	公頃	100.00	500	50,000	
培育苗木	株	0.03	1,000,000	30,000	
行政經費				9,000	
森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫				379,130	為辦理森林遊樂、森林鐵路及烏來台車營運。
森林遊樂區服務	人次	0.03	3,415,500	99,107	
森林鐵路運輸	延人公里	0.04	6,000,000	237,291	
森林台車運輸	人次	0.08	518,000	42,732	
造林貸款計畫	千元	0.13	15,000	2,003	辦理公共造林及一般造林手續費成本。
一般行政管理計畫				10,381	補助地方政府收取山坡地開發利用回饋金之業務費用及一般性業務管理費用。
合計				1,280,514	

本頁空白

行政院農業委員會林務局
林務發展及造林基金
預計平衡表

中華民國97年12月31日

單位：新臺幣千元

95 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(-)
2,540,891	資 產	2,867,989	2,650,197	217,792
2,395,532	流動資產	2,713,709	2,526,747	186,962
2,356,977	現金	2,680,331	2,499,104	181,227
37,763	應收款項	31,010	26,435	4,575
11	存貨	20	13	7
781	預付款項	2,348	1,195	1,153
145,359	長期應收款項、貸墊款及準備金	154,280	123,450	30,830
145,359	長期貸款	124,280	123,450	830
-	準備金	30,000	-	30,000
2,540,891	資 產 總 額	2,867,989	2,650,197	217,792
65,376	負 債	168,887	152,672	16,215
50,752	流動負債	90,042	93,351	-3,309
49,144	應付款項	88,622	88,946	-324
1,608	預收款項	1,420	4,405	-2,985
14,624	其他負債	78,845	59,321	19,524
14,624	什項負債	78,845	59,321	19,524
2,475,515	基 金 餘 額	2,699,102	2,497,525	201,577
2,475,515	累積餘絀	2,699,102	2,497,525	201,577
2,475,515	累積餘絀(-)	2,699,102	2,497,525	201,577
2,540,891	負債及基金餘額合計	2,867,989	2,650,197	217,792

註：估計信託代理及保證資產(負債)期末金額為100,600千元。

行政院農業委員會林務局
林務發展及造林基金
5年來主要業務計畫分析表

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
本年度預算數					
全民造林計畫	千元			800,000	詳基金用途明細表 (含烏來台車)
獎勵造林輔導計畫	千元			89,000	
森林遊樂區服務	人次	3,415,500	29.02	99,107	
森林鐵路運輸(客運)	延人公里	6,000,000	46.67	280,023	
上年度預算數					
全民造林計畫	千元			978,000	
森林遊樂區服務	人次	3,386,500	29.88	101,187	
森林鐵路運輸(客運)	延人公里	11,500,000	42.10	484,160	
前年度決算數					
全民造林計畫	千元			811,984	
森林遊樂區服務	人次	3,043,888	30.73	93,551	
森林鐵路運輸(客運)	延人公里	10,867,231	35.66	387,558	
94年度決算數					
全民造林計畫	千元			979,453	
森林遊樂區服務	人次	2,578,933	33.93	87,492	
森林鐵路運輸(客運)	延人公里	9,822,256	29.89	293,588	
93年度決算數					
全民造林計畫	千元			872,938	
森林遊樂區服務	人次	2,594,890	34.24	88,861	
森林鐵路運輸(客運)	延人公里	7,770,898	49.52	384,842	

行政院農業
林 務 發 展 及
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
森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫	43,922	3,400	7,059	3,965	11,303	11,467	-	1,482
正式人員	43,922	-	5,014	3,965	3,802	11,467	-	1,482
聘僱人員	-	3,400	2,045	-	7,501	-	-	-
合 計	43,922	3,400	7,059	3,965	11,303	11,467	-	1,482

委員會林務局
造林基金
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	提撥福 利金	體育 活動費	其他				
87,450	-	4,606	5,795	75	-	822	4,338	12	185,696	-	185,696
87,246	-	4,606	5,387	69	-	760	4,338	12	172,070	-	172,070
204	-	-	408	6	-	62	-	-	13,626	-	13,626
87,450	-	4,606	5,795	75	-	822	4,338	12	185,696	-	185,696

行政院農業委員會林務局
林務發展及造林基金
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	合計	全民造林計 畫	獎勵造林輔 導計畫	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
161,258	169,504	用人費用	185,696			185,696		
84,658	86,047	正式員額薪資	43,922			43,922		
2,495	6,921	聘僱及兼職人員薪資	3,400			3,400		
15,638	11,962	超時工作報酬	7,059			7,059		
6,690	6,659	津 貼	3,965			3,965		
25,118	25,643	獎 金	24,252			24,252		
9,657	10,201	退休及卹償金	87,450			87,450		
		資遣費	4,606			4,606		
16,982	22,048	福利費	11,030			11,030		
20	23	提繳費	12			12		
140,393	128,745	服務費用	110,451		4,000	104,164	2,003	284
7,917	8,170	水電費	8,111			8,011		100
1,076	1,254	郵電費	1,042			1,042		
7,545	8,107	旅運費	9,815		4,000	5,811		4
5,796	3,971	印刷裝訂與廣告費	3,097			3,097		
58,763	49,750	修理保養及保固費	27,023			27,023		
1,278	2,983	保險費	2,525			2,525		
46,202	35,511	一般服務費	47,200			45,197	2,003	
11,402	18,999	專業服務費	11,638			11,458		180
414		公共關係費						
23,333	23,139	材料及用品費	25,672			25,575		97
15,189	13,972	使用材料費	17,942			17,872		70
8,144	9,167	用品消耗	7,730			7,703		27
723	830	租金、償債與利息	447			447		
723	830	地租及水租	447			447		
149,380	255,016	購建固定資產、無形資產及 長期投資	55,255			55,255		
149,380	255,016	購置固定資產	55,255			55,255		

行政院農業委員會林務局
林務發展及造林基金
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	合計	全民造林計 畫	獎勵造林輔 導計畫	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
3,471	4,794	稅捐、規費(強制費)與繳庫	3,762			3,762		
18	1,000	土地稅						
3,305	3,419	房屋稅	3,419			3,419		
76	226	消費與行為稅	193			193		
72	149	規 費	150			150		
812,910	980,006	會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	896,521	800,000	85,000	1,521		10,000
4	40	會 費	25			25		
922	1,966	分 擔	1,496			1,496		
811,984	978,000	補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	885,000	800,000	85,000			
		捐助、補助與獎助	10,000					10,000
5,302	1,400	短絀與賠償給付	1,000			1,000		
819	1,100	各項短絀	700			700		
4,483	300	賠償給付	300			300		
1,258	1,575	其 他	1,710			1,710		
1,258	1,575	其他支出	1,710			1,710		
1,298,028	1,565,009	合 計	1,280,514	800,000	89,000	379,130	2,003	10,381

本頁空白

行政院農業委員會林務局

林務發展及造林基金

固定項目明細表

中華民國97年度

單位：新臺幣千元

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	35,399			35,399	
土地改良物	264,401	11,800	115	276,086	
房屋及建築	172,534	5,640	1,359	176,815	
機械及設備	28,786	665	4,327	25,124	
交通及運輸設備	646,087	62,519	295	708,311	
什項設備	9,096	1,320	827	9,589	
建購中固定資產	34,124	7,435	34,124	7,435	
資產總額	1,190,427	89,379	41,047	1,238,759	

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 97 年度

一、業務計畫及預算說明	3-1~3-2
二、主要表	
1.基金來源、用途及餘絀預計表	3-3
2.現金流量預計表	3-4
三、明細表	
1.基金來源明細表	3-5
2.基金用途明細表	3-6
3.基金用途明細表說明	3-7
四、附表	
單位(或計畫)成本分析表	3-9
五、參考表	
1.預計平衡表	3-11
2.5年來主要業務計畫分析表	3-12
3.各項費用彙計表	3-13

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 97 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農委會現職人員兼辦，且因隸屬於農業特別收入基金項下，為簡化運作層級，並未設置基金管理會，其收支、保管及運用由母基金管理會辦理之。

三、基金歸類及屬性

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定之特定收入來源，供特殊用途之特別收入基金，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)年度決算結果如下：

- (一) 基金來源：決算數為 10 億 9,365 萬 4 千元，較預算數增加 780 萬 1 千元，約 0.72%。
- (二) 基金用途：決算數為 4 億 3,309 萬 6 千元，較預算數減少 6 億 5,271 萬 2 千元，約 60.11%，主要係農業天然災害救助計畫因 95 年度天然災害發生規模較小，農業災害較輕微，各項救助、補助等支出亦隨同減少所致。
- (三) 基金來源及用途相抵後，決算賸餘 6 億 6,055 萬 8 千元，較預算數增加 6 億 6,051 萬 3 千元，約 1,467,805.86%，主要原因如基金用途說明。

二、上(96)年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一) 基金來源：實際執行數 4 億 602 萬 4 千元，較年度預算分配數減少 4 億 4,416 萬 2 千元，約 52.24%，係未向國庫請撥 3 月及 6 月分配款所致。
- (二) 基金用途：實際執行數 9,894 萬 6 千元，較年度預算分配數減少 7 億 5,105 萬 4 千元，約 88.36%，主要係 6 月底止天然災害造成之農業損失較預計數

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 97 年度

減少。

(三)基金來源及用途相抵後，實際賸餘 3 億 707 萬 8 千元，較年度預算分配數增加 3 億 689 萬 2 千元，主要係災害損失較預期減少及部分農業災損尚在勘查核定中，現金救助款尚未核撥所致。

參、業務計畫：

一、基金來源：本年度預計收入 11 億 77 萬 7 千元，係國庫撥款收入及利息收入，較上年度增加 1,387 萬 4 千元，係因 95 年度救助支出減少，存款增加與銀行利率調升，致利息收入增加。

二、基金用途：

農業天然災害救助計畫：辦理農業天然災害現金救助、專案補助及低利貸款支付利息差額補貼，以協助農民迅速恢復生產，預計本年度所需金額 10 億 8,577 萬 8 千元，同上年度預算數。

肆、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 11 億 77 萬 7 千元，較上年度預算數 10 億 8,690 萬 3 千元，增加 1,387 萬 4 千元，約 1.28%，係利息收入增加所致。

(二)本年度基金用途 10 億 8,577 萬 8 千元，同上年度預算數。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 1,499 萬 9 千元，較上年度預算賸餘 112 萬 5 千元，增加 1,387 萬 4 千元，備供以後年度財源。

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97年度

單位：新台幣千元

前 年 度 算 數	項 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	比較增減(-)	說 明
1,093,654	基金來源	1,100,777	1,086,903	13,874	詳第5頁基金來源明細表
6,413	財產收入	14,999	1,125	13,874	
6,413	利息收入	14,999	1,125	13,874	
1,085,778	政府撥入收入	1,085,778	1,085,778	-	
1,085,778	國庫撥款收入	1,085,778	1,085,778	-	
1,463	其他收入				
1,463	雜項收入				
433,096	基金用途	1,085,778	1,085,778	-	詳第6頁基金用途明細表
433,096	農業天然災害救助計畫	1,085,778	1,085,778	-	
660,558	本期賸餘(短絀-)	14,999	1,125	13,874	
0	期初累積賸餘(短絀-)	661,683	45	661,638	
660,558	期末累積賸餘(短絀-)	676,682	1,170	675,512	

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 97 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-)	14,999	
調整非現金項目	233	
業務活動之淨現金流入(流出-)	15,232	
其他活動之現金流量		
減少短期投資及短期貸墊款	60,146	
其他活動之淨現金流入(流出-)	60,146	
現金及約當現金之淨增	75,378	
期初現金及約當現金	636,804	
期末現金及約當現金	712,182	

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 97 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				14,999	
利息收入				14,999	存款利息收入： 活存50,000千元×0.75%=375千元 定存596,898千元×2.45%=14,624千元
政府撥入收入				1,085,778	
國庫撥款收入				1,085,778	
總 計				1,100,777	

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 97 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
433,096	農業天然災害救助計畫	1,085,778	1,085,778	
	服務費用	-	1,000	
	專業服務費		1,000	
	材料及用品費	-	10	
	用品消耗		10	
433,096	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,085,778	1,084,768	
	捐助、補助與獎助	28,457	28,457	
433,096	補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,057,321	1,056,311	
433,096	總 計	1,085,778	1,085,778	

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 97 年度

農業天然災害救助計畫

會費、捐助、補助、分攤、照護、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)捐助、補助與獎助

補(協)助政府機關(構)—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28,457千元。

(二)補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟

1. 農業天然災害現金救助與補助費用888,923千元。

2. 為協助受災農(漁)民辦理災後復建及復耕，本年度將推動農業天然災害低利貸款50億元，貸款利率為年息1.5%，由貸款經辦機構出資辦理，本基金給予利息差額補貼。

(1) 貸款名稱 期初餘額 + 本期貸出 - 本期收回 = 期末餘額
農業天然災害低利貸款2,376,310千元+5,000,000千元-500,000千元=6,876,310千元

(2)利息差額補貼估計(註)：

① $(2,376,310\text{千元} + 6,876,310\text{千元}) \div 2 \times 0.2 \times (4 - 1.5)\% = 23,132\text{千元}$

② $(2,376,310\text{千元} + 6,876,310\text{千元}) \div 2 \times 0.8 \times 0.4 \times (5.5 - 1.5)\% = 59,217\text{千元}$

③ $(2,376,310\text{千元} + 6,876,310\text{千元}) \div 2 \times 0.8 \times 0.6 \times (5.375 - 1.5)\% = 86,049\text{千元}$

以上①、②、③合計共168,398千元。

(註)依行政院農業委員會95年12月22日農金字第0955080464號函，政策性農業專案貸款農(漁)會出資金利息差額補貼標準，自96年8月1日起由現行補貼至年息5.5%調整為補貼至年息5.375%，並僅適用於調整日起之新承作案件(約佔60%)，96年7月31日前已貸放案件仍補貼至年息5.5%(約佔40%)。另行庫一律補貼至年息4%。

本頁空白

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
單位(或計畫)成本分析表
中華民國 97 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	
辦理農業天然災害現金救助				888,923	辦理農業天然災害救助與補助。
補助縣市政府辦理農業災損行政經費				28,457	
低利貸款利息差額補貼	千元	3.64%	4,626,310	168,398	
合 計				1,085,778	

本頁空白

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97年12月31日

單位：新台幣千元

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(-)
697,469	資 產	716,682	701,683	14,999
697,469	流動資產	716,682	701,683	14,999
632,595	現金	712,182	636,804	75,378
632,595	銀行存款	712,182	636,804	75,378
60,146	短期投資	-	60,146	-60,146
60,146	有價證券	-	60,146	-60,146
4,728	應收款項	4,500	4,733	-233
4,728	應收利息	4,500	4,733	-233
697,469	資 產 總 額	716,682	701,683	14,999
36,911	負 債	40,000	40,000	-
36,911	流動負債	40,000	40,000	-
36,911	應付款項	40,000	40,000	-
36,911	應付利息	40,000	40,000	-
660,558	基金餘額	676,682	661,683	14,999
660,558	累積餘絀(-)	676,682	661,683	14,999
697,469	負債及基金餘額合計	716,682	701,683	14,999

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
5年來主要業務計畫分析表
中華民國97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	
95年度決算數 農業天然災害救助計畫	千元			433,096	
94年度決算數 農業天然災害救助計畫	千元			3,760,138	
93年度決算數 農業天然災害救助計畫	千元			2,018,608	

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 97 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 管理計畫
	1,000	服務費用	—	—	—
		郵電費	—	—	—
		旅運費	—	—	—
		印刷裝訂與廣告費	—	—	—
	1,000	專業服務費	—	—	—
	10	材料及用品費	—	—	—
	10	用品消耗	—	—	—
433,096	1,084,768	會費、捐助、補助、分攤、照護、 救濟與交流活動費	1,085,778	1,085,778	—
	28,457	捐助、補助與獎助	28,457	28,457	—
433,096	1,056,311	補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,057,321	1,057,321	—
433,096	1,085,778	總 計	1,085,778	1,085,778	—

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97年度

一、業務計畫及預算說明	4-1
二、主要表	
1. 基金來源、用途及餘絀預計表	4-5
2. 現金流量預計表	4-6
三、明細表	
1. 基金來源明細表	4-7
2. 基金用途明細表及說明	4-8
四、附表	
1. 單位(或計畫)成本分析表	4-13
五、參考表	
1. 預計平衡表	4-15
2. 5年來主要業務計畫分析表	4-16
3. 員工人數彙計表	4-17
4. 用人費用彙計表	4-18
5. 各項費用彙計表	4-20
6. 補辦預算明細表	4-21
六、附錄	
1. 固定項目明細表	4-23

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 97 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。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，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項下。

二、組織概況

本基金之主管機關為行政院農業委員會，管理機關為漁業署，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」規定本基金原設有漁業發展基金管理會。惟奉行政院 93 年 11 月 19 日院授主孝三字第 0930007297E 號函修正「漁業發展基金收支保管及運用辦法」，刪除上開基金管理會，為簡化運作層級，本基金之收支、保管及運用由農業特別收入基金管理會辦理之，相關工作人員由農委會漁業署現職人員兼辦。

三、基金歸類及屬性

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定之特定收入來源，供特殊用途之特別收入基金，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(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)年度決算結果如下：

- (一)基金來源：決算數 28 億 1,023 萬 1 千元，較預算數減少 243 萬 8 千元，約 0.09%。
- (二)基金用途：決算數 28 億 5,771 萬 7 千元，較預算數增加 4,483 萬 3 千元，約 1.59%。
- (三)基金來源及用途相抵後，決算短絀 4,748 萬 6 千元，較預算數增加 4,727 萬 1 千元，約 21,986.38%，主要係辦理「漁業動力用油優惠油價政策調整方案」基金用途支出較預算數增加所致。

二、上(96)年度截至 96 年 6 月底止預算執行情形：

- (一)基金來源：實際執行數 13 億 0,842 萬 7 千元，較年度預算分配數增加 9 萬元，約 0.01

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 97 年度

％。

(二)基金用途：實際執行數 7 億 7,766 萬元，較年度預算分配數減少 5 億 4,098 萬元，約 41.03%，主要係漁業用油補貼計畫仍有部分尚未撥款致產生落後情形。

(三)基金來源及用途相抵後，實際賸餘 5 億 3,076 萬 7 千元，與年度預算分配數短絀 1,030 萬 3 千元比較，由短絀轉賸餘，主要係基金用途較分配預算數大幅減少所致。

參、業務計畫：

一、基金來源：

(一)水產品推廣與檢驗服務收益計畫：包括水產品檢驗收入、魚貝種苗及水產加工收入等，本年度預計收入 1,390 萬 6 千元，較上年度預計收入 1,516 萬元，減少 125 萬 4 千元，主要係水產品檢驗收入減少所致。

(二)國庫撥款收入：本年度預計收入 17 億 5,891 萬 3 千元，較上年度 25 億 5,353 萬 4 千元，減少 7 億 9,462 萬 1 千元，主要係因漁業用油補貼預算減少所致。

(三)其他：本年度預計收入 352 萬 7 千元，全數為存款利息收入。

二、基金用途：

(一)漁業發展補助計畫—主要係補助學者專家出席國際漁業會議以爭取我國漁業權益、補助漁業相關團體刊物之發行及獎勵水產院校生上漁船服務等工作；本年度所需經費 508 萬 3 千元，較上年度 715 萬 7 千元，減少 207 萬 4 千元，主要係擷節補助開支所致。

(二)漁業用油補貼計畫—係為照顧漁民與顧及現階段漁業困境，減少漁民負擔，補貼漁業動力用油價差；本年度所需經費 17 億 5,283 萬元，較上年度 25 億 4,511 萬 4 千元，減少 7 億 9,228 萬 4 千元，本計畫係依漁業法第 59 條辦理屬法定義務支出。

(三)加強水產品技術研發與改進計畫—本計畫係水試所及其研究中心執行水產、養殖、試驗收益等業務；本年度所需經費 1,272 萬 8 千元，較上年度 1,483 萬元，減少 210 萬 2 千元，主要係擷節業務相關費用所致。

(四)一般行政管理計畫：為辦理基金行政業務所需經費約 147 萬 2 千元。

肆、預算概要：

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 97 年度

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 17 億 7,634 萬 6 千元，較上年度預算數 25 億 7,000 萬 6 千元，減少 7 億 9,366 萬元，約 30.88%，主要因國庫撥款收入減少所致。

(二)本年度基金用途 17 億 7,211 萬 3 千元，較上年度預算數 25 億 6,857 萬 4 千元，減少 7 億 9,646 萬 1 千元，約 31.01%，主要因漁業用油補貼計畫預算數減少所致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 423 萬 3 千元，較上年度預算數 143 萬 2 千元，增加 280 萬 1 千元，約 195.60%，備供以後年度財源。

三、補辦預算事項：

固定資產之建設、改良、擴充：

(一)漁業用油補貼計畫項下，因配合行政院推動「漁業動力用油優惠油價政策調整方案」，95 年度需建構漁船航程資料庫系統及購置漁船航程讀取器等設備，未及列入當年度預算 2,504 萬 8 千元，而依預算法第 88 條之規定，經行政院 95 年 12 月 29 日院授農會字第 0950173422 號函同意辦理，並於本年度補辦預算。

(二)漁業用油補貼計畫項下，因持續推動「漁業動力用油優惠油價政策調整方案」，96 年度需購置漁船航程讀取器設備，未及列入當年度預算 641 萬元，而依預算法第 88 條之規定，經行政院 96 年 7 月 10 日院授農會字第 0960136886 號函同意辦理，並於本年度補辦預算。

本 頁 空 白

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97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
2,810,231	基金來源	1,776,346	2,570,006	-793,660	詳基金來源明細表
2,925	勞務收入	5,348	7,290	-1,942	
2,925	服務收入	5,348	7,290	-1,942	
6,966	農政收入	8,558	7,870	688	
6,966	農林漁牧收入	8,558	7,870	688	
3,268	財產收入	3,527	1,312	2,215	
3,268	利息收入	3,527	1,312	2,215	
2,796,318	政府撥入收入	1,758,913	2,553,534	-794,621	
2,796,318	國庫撥款收入	1,758,913	2,553,534	-794,621	
754	其他收入	0	0	0	
754	雜項收入	0	0	0	
2,857,717	基金用途	1,772,113	2,568,574	-796,461	詳基金用途明細表說明
9,749	漁業發展補助計畫	5,083	7,157	-2,074	
2,836,673	漁業用油補貼計畫	1,752,830	2,545,114	-792,284	
9,867	加強水產品技術研發與改進計畫	12,728	14,830	-2,102	
1,428	一般行政管理計畫	1,472	1,473	-1	
-47,486	本期賸餘(短絀-)	4,233	1,432	2,801	
157,502	期初累積賸餘(短絀-)	111,448	157,287	-45,839	
110,016	期末累積賸餘(短絀-)	115,681	158,719	-43,038	

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-)	4,233	
調整非現金項目	-29,979	本年度非現金項目之流動資產增加293千元，流動負債減少29,686千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	-25,746	
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	987	
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-)	987	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-24,759	
期初現金及約當現金	144,448	
期末現金及約當現金	119,689	

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97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				5,348	
服務收入				5,348	加強水產品技術研發與改進計畫衍生收入
檢驗收入				5,348	水試所水產加工組4,413千元、生物技術組30千元、淡水繁養殖研究中心5千元及海水繁養殖研究中心900千元等受委託各項檢驗化驗收入。
農政收入				8,558	
農林漁牧收入				8,558	加強水產品技術研發與改進計畫衍生收入
1.魚貝種苗收入				7,118	1.生物技術組海鱸及石斑魚等種魚、受精卵、魚苗及成魚。種蝦、成蝦、蝦苗、海膽及餌料生物如藻種等收入2,650千元 2.淡水繁養殖中心培育吳郭魚、鯉魚、錦鯉、銀鱸、鱧草之魚苗繁殖及種苗培育等160千元 3.海水繁養殖研究中心文蛤、虱目魚、蝦、石斑魚苗及牡蠣苗等3,858千元 4.東部海洋生物研究中心九孔種貝、小丑魚等種苗培育及繁殖300千元 5.澎湖海洋生物研究中心鳳螺苗及種貝、豹鱈受精卵等150千元
2.水產品加工收入				1,440	1.水產加工組研發水產加工保健食品等100千元 2.澎湖海洋生物研究中心鱸杏仁丁香、海菜醬、海藻香皂等加工品1,340千元
財產收入				3,527	
利息收入				3,527	專戶存款利息收入
政府撥入收入				1,758,913	
國庫撥款收入				1,758,913	
總 計				1,776,346	

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97年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業 務 計 畫 及 目 錄	本年度預算數	上年度預算數	計 畫 內 容 說 明
9,749	一、漁業發展補助計畫	5,083	7,157	詳基金用途明細表說明
0	1. 補助學者專家出席國際會議	500	657	
0	會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	500	657	
0	捐助、補助與獎助	500	657	
1,870	2. 補助漁業文化活動	2,583	3,500	
1,870	會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	2,583	3,500	
1,870	捐助、補助與獎助	2,583	3,500	
1,000	3. 獎勵水產院校畢業生上漁船服務	2,000	3,000	
1,000	會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	2,000	3,000	
1,000	補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,000	3,000	
6,879	4. 95年度鮪魚公會補償金之金融成本	0	0	
6,879	會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	0	0	
6,879	捐助、補助與獎助	0	0	
2,836,673	二、漁業用油補貼計畫	1,752,830	2,545,114	詳基金用途明細表說明
5,465	服務費用	0	0	
175	印刷裝訂與廣告費	0	0	
5,290	專業服務費	0	0	
28,513	材料及用品費	0	0	
28,513	用品消耗	0	0	
14,993	購建固定資產、無形資產及長期投資	0	0	
14,144	購置固定資產	0	0	
849	購置無形資產	0	0	
2,787,702	會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	1,752,830	2,545,114	
2,787,702	補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,752,830	2,545,114	
9,867	三、加強水產品技術研發與改進計畫	12,728	14,830	詳基金用途明細表說明
7,224	服務費用	9,309	11,398	
10	水電費	30	50	

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97年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業 務 計 畫 及 目 別 科	本年度預算數	上年度預算數	計 畫 內 容 說 明
0	旅運費	36	50	
0	印刷裝訂與廣告費	0	0	
7,127	一般服務費	9,203	11,198	
87	專業服務費	40	100	
2,504	材料及用品費	3,339	3,421	
1,266	使用材料費	1,460	1,414	
1,238	用品消耗	1,879	2,007	
120	購建固定資產、無形資產及長期投資	0	0	
120	購置固定資產	0	0	
19	會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	80	11	
13	會費	80	11	
6	分擔	0	0	
1,428	四、一般行政管理計畫	1,472	1,473	詳基金用途明細表說明
1,392	用人費用	1,420	1,420	
361	正式員額薪資	361	361	
598	聘僱及兼職人員薪資	600	600	
25	超時工作報酬	25	25	
177	獎金	182	182	
40	退休及卹償金	44	44	
191	福利費	208	208	
29	服務費用	52	53	
0	郵電費	20	20	
23	旅運費	32	32	
6	印刷裝訂與廣告費	0	0	
0	修理保養與保固費	0	0	
0	一般服務費	0	1	
7	材料及用品費	0	0	
7	用品消耗	0	0	
2,857,717	總計	1,772,113	2,568,574	

行政院農業委員會漁業署

漁業發展基金

基金用途明細表說明

中華民國97年度

計	畫	內	容	說	明
一、漁業發展補助計畫-本年度編列5,083千元					
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費					
1.捐助、補助與獎助—編列3,083千元					
(1)捐助個人—編列500千元，補助國內專家學者出席漁業或相關資源保育、水產品衛生等國際會議，以加強國際漁業交流，爭取我國漁業權益，並將相關會議訊息提供政府施政參考。					
(2)捐助私校及團體—編列2,583千元，補助漁業刊物發行及文化活動，為加強漁業推廣及政令宣導，以促進漁業發展。					
2.補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟—編列2,000千元					
其他—獎勵水產院校生上漁船服務，增加學生上漁船興趣，進而培養優秀幹部船員，本年度預計2人。					
二、漁業用油補貼計畫-本年度編列1,752,830千元					
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費					
補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟—本年度編列1,752,830千元，係為照顧漁民與顧及現階段漁業困境，減少漁民負擔，補貼漁業動力用油價差。					
三、加強水產品技術研發與改進計畫-本年度編列12,728千元					
服務費用					
1.水電費—編列30千元，係試驗及養殖場水費。					
2.旅運費—編列36千元，包括採樣及出席會議等旅費26千元及運輸及裝載運費10千元。					
3.一般服務費—編列9,203千元，係僱用試驗、培育、採收技術等現場工作人員。					
4.專業服務費—編列40千元係認證費及其他等。					
材料及用品費					
1.使用材料費—編列1,460千元，包括水產品原物料費1,440千元及油品20千元。					
2.用品消耗—編列1,879千元，包括實驗器材、藥品養殖餌料及其他耗材等。					

行政院農業委員會漁業署

漁業發展基金

基金用途明細表說明

中華民國97年度

計	畫	內	容	說	明
				會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	
				會費—編列80千元，係實驗室認證年費。	
				四、一般行政管理計畫-本年度編列1,472千元	
				用人費用：	
				1. 工員工資—編列工友1人361千元。	
				2. 聘用人員薪金—編列聘用1人600千元。	
				3. 超時工作報酬—編列25千元（含員工不休假加班費16千元）。	
				4. 獎金—共編列182千元。	
				(1) 考績獎金—編列61千元，工友1名按年功餉二級甲等加發2個月為準。	
				(2) 年終獎金—編列121千元，依薪資總額1.5個月標準計算。	
				5. 退休及卹償金—共編列44千元。	
				(1) 工友退休準備金提撥8千元。	
				(2) 約聘職員離職金提撥36千元。	
				6. 福利費—共編列208千元。	
				(1) 分擔員工勞、健保費共計96千元。	
				(2) 體育活動費編列8千元。	
				(3) 其他福利費編列104千元，包括休假旅遊補助32千元及子女教育補助72千元。	
				服務費用	
				1. 郵電費—編列20千元，其中電話費10千元、郵費10千元。	
				2. 旅運費—編列32千元，係員工通勤交通費。	

本 頁 空 白

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
單位(或計畫)成本分析表

中華民國97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
漁業發展補助計畫				5,083	
補助學者專家出席國際會議	人次	50	10	500	
補助漁業文化活動				2,583	主要辦理漁業文化刊物補助，訂有刊物補助要點，按申請單位之發行費用，依補助要點所訂之標準酌予補助，由於每種刊物發行費均有不同，補助金額亦會有不同，故無法以具體之單位成本計算。
獎勵水產院校畢業生上漁船服務	人	1,000	2	2,000	
漁業用油補貼計畫				1,752,830	
漁業優惠用油差額補貼(甲種油)	公秉	1.662	1,028,153	1,708,790	
漁業優惠用油差額補貼(乙種油)	公秉	1.468	30,000	44,040	
加強水產品技術研發與改進計畫				12,728	主要係辦理水產品檢驗服務及培育優質魚、蝦、貝類和水產品加工等項目，其中(1)魚蝦貝類等成魚及種苗係依水試所孳生物管理注意事項辦理，依市售價格及繁殖數量波動因而無法估計成本。(2)水產品檢驗部份則依水試所水產品技術服務要點辦理，其執行時依當時政策及養殖戶委託檢驗件數多寡有所波動。(3)水產加工品部份也因當時物價波動故無法計算成本。
一般行政管理計畫				1,472	為一般性業務管理費用無法以具體之單位成本計算。
合計				1,772,113	

本 頁 空 白

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(-)
143,898	資 產	120,757	145,223	-24,466
143,898	流動資產	120,757	145,223	-24,466
143,028	現金	119,689	144,448	-24,759
870	應收款項	1,068	775	293
143,898	資 產 總 額	120,757	145,223	-24,466
33,882	負 債	5,076	33,775	-28,699
29,796	流動負債	3	29,689	-29,686
29,644	應付款項	3	29,537	-29,534
152	預收款項	0	152	-152
4,086	其他負債	5,073	4,086	987
4,086	什項負債	5,073	4,086	987
110,016	基 金 餘 額	115,681	111,448	4,233
110,016	累積餘絀(-)	115,681	111,448	4,233
110,016	累積贖餘	115,681	111,448	4,233
143,898	負債及基金餘額合計	120,757	145,223	-24,466

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
 5年來主要業務計畫分析表

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
本年度預算數					
漁業發展補助計畫				5,083	
漁業用油補貼計畫				1,752,830	
上年度預算數					
漁業發展補助計畫				7,157	
漁業用油補貼計畫				2,545,114	
前年度決算數					
漁業發展補助計畫				9,749	
漁業用油補貼計畫				2,836,673	
94年度決算數					
漁業發展補助計畫				20,430	
漁業用油補貼計畫				1,714,137	
93年度決算數					
漁業發展補助計畫				20,803	

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	2		2	
工友	1		1	出缺不補
聘用	1		1	出缺不補
兼任人員				
管理會委員				
其他兼任人員				
總計	2		2	

行政院農業委
漁業發
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			退休及卹償金	
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	退 休 金
一般行政管理計畫	361	600	25			121	61	44	
正式人員	361		17			46	61	8	
聘僱人員		600	8			75		36	
兼任人員									
合 計	361	600	25			121	61	44	

員會漁業署
展基金
彙計表

97年度

單位：新臺幣千元

資遣費	福利費					提繳費	合計	兼任人 費用	總計	
	分擔 保險	保費	傷病 藥費	醫費	提撥 福利					福金
		96							1,420	1,420
		38							623	623
		58							797	797
		96							1,420	1,420

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	漁業發展 補助計畫	漁業用油 補貼計畫	加強水產品 技術研發與 改進計畫	一般行政 管理計畫
1,392	1,420	用人費用	1,420	0	0	0	1,420
361	361	正式員額薪資	361	0			361
598	600	聘僱及兼職人員薪資	600	0			600
25	25	超時工作報酬	25	0			25
177	182	獎金	182	0			182
40	44	退休及卹償金	44	0			44
191	208	福利費	208	0			208
12,718	11,451	服務費用	9,361	0	0	9,309	52
10	50	水電費	30	0		30	0
0	20	郵電費	20	0			20
23	82	旅運費	68	0		36	32
181	0	印刷裝訂與廣告費	0	0		0	0
7,127	11,199	一般服務費	9,203	0		9,203	0
5,377	100	專業服務費	40	0		40	0
31,024	3,421	材料及用品費	3,339	0	0	3,339	0
1,266	1,414	使用材料費	1,460	0		1,460	0
29,758	2,007	用品消耗	1,879	0		1,879	0
15,113	0	購建固定資產、無形資產及長期投資	0	0		0	0
14,264	0	購置固定資產	0	0		0	0
849	0	購置無形資產	0	0		0	0
2,797,470	2,552,282	會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	1,757,993	5,083	1,752,830	80	0
13	11	會費	80	0		80	0
8,749	4,157	捐助、補助與獎助	3,083	3,083	0	0	0
6	0	分擔	0	0		0	0
2,788,702	2,548,114	補貼(償)、獎勵、慰問、 照護與救濟	1,754,830	2,000	1,752,830	0	0
0	0	其他	0	0		0	0
0	0	其他支出	0	0		0	0
2,857,717	2,568,574	總 計	1,772,113	5,083	1,752,830	12,728	1,472

行政院農業委員會
漁業發展基金
補辦預算明細表

中華民國97年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦 理 年 度	說 明
一、固定資產之建設、改良、擴充	31,458		
(一)漁業用油補貼計畫	25,048	95	因配合行政院推動「漁業動力用油優惠油價政策調整方案」，需建構漁船航程資料庫系統及購置漁船航程讀取器等設備，未及列入當年度預算25,048千元，而依預算法第88條之規定，經行政院95年12月29日院授農會字第0950173422號函同意辦理，並於97年度補辦預算。
(二)漁業用油補貼計畫	6,410	96	因持續推動「漁業動力用油優惠油價政策調整方案」，需購置漁船航程讀取器設備，未及列入當年度預算6,410千元，而依預算法第88條之規定，經行政院96年7月10日院授農會字第0960136886號函同意辦理，並於97年度補辦預算。

本 頁 空 白

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97年度

一、業務計畫及預算說明.....	5-1
二、主要表	
1. 基金來源、用途及餘絀預計表.....	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(或計畫)成本分析表.....	5-7
五、參考表	
1. 預計平衡表.....	5-9
2. 5年來主要業務計畫分析表.....	5-10
3. 各項費用彙計表.....	5-11

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97年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨

政府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，惟92年基金重新分類整併歸入於農業特別收入基金，以便利業務運作。

二、組織概況

本基金之主管機關為行政院農業委員會，管理機關為漁業署，所需工作人員由漁業署現職人員兼辦，為簡化運作層級，並未設置基金管理會，其收支保管及運用由母基金管理會辦理之。

三、基金歸類及屬性

本基金係預算法第4條第1項第2款所定之特定收入來源，供特殊用途之特別收入基金，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〈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)年度決算結果如下：

- (一)基金來源：決算數829萬元，較預算數增加217萬1千元，約35.47%，主要係利率走高利息收入增加所致。
- (二)基金用途：決算數87萬3千元，較預算數減少1,427萬2千元，約94.24%，主要係補助海洋及養殖漁產品之實物操作計畫實際數較預計減少所致。
- (三)基金來源及用途相抵後，決算賸餘741萬7千元，與預算數短絀902萬6千元比較，由短絀轉賸餘，主要係基金用途實際執行數較預算數減少所致。

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97年度

二、上(96)年度截至6月底止預算執行情形：

(一)基金來源：實際執行數313萬3千元，較年度預算分配數增加6萬1千元，約1.98%。

(二)基金用途：截至6月底無實際發生數，主要係目前平準魚種市場交易價格尚稱穩定，無連續5日跌至平準價格80%以下之情形，致未啟動實施平準計畫。

(三)基金來源及用途相抵後，實際賸餘313萬3千元，與年度預算分配數短絀336萬5千元比較，相差649萬8千元，主要係基金用途實際執行數較預算數大幅減少所致。

參、業務計畫：

一、基金來源：全數為利息收入，本年度預計收入923萬5千元，較上年度預計收入779萬9千元，增加143萬6千元，主要係存款增加及利率走高，利息增加所致。

二、基金用途：

(一)補助海洋及養殖漁產品之實物操作計畫—本年度編列1,093萬元，較上年度預算數1,285萬元，減少192萬元，主要係預期本年度魚種市場交易價格較上年度平穩，致相關費用減少。

(二)一般行政管理計畫—本年度無編列數，較上年度減少2萬4千元。

肆、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源923萬5千元，較上年度預算數779萬9千元，增加143萬6千元，約18.41%，主要係利率走高，利息收入增加所致。

(二)本年度基金用途1,093萬元，較上年度預算數1,287萬4千元，減少194萬4千元，約15.10%，主要係補助海洋及養殖漁產品之實物操作計畫預算數減少所致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，差短169萬5千元，較上年度預算數507萬5千元，減少338萬元，約66.6%，將移用累積賸餘169萬5千元支應。

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97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
8,290	基金來源	9,235	7,799	1,436	詳基金來源明 細表說明。
8,290	財產收入	9,235	7,799	1,436	
8,290	利息收入	9,235	7,799	1,436	
873	基金用途	10,930	12,874	-1,944	詳基金用途明 細表說明。
873	補助海洋及養殖漁產品之實物操作計畫	10,930	12,850	-1,920	
0	一般行政管理計畫	0	24	-24	
7,417	本期賸餘(短絀-)	-1,695	-5,075	3,380	
422,492	期初累積賸餘(短絀-)	424,834	413,467	11,367	
429,909	期末累積賸餘(短絀-)	423,139	408,392	14,747	

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-)	-1,695	
調整非現金項目	-648	本年度非現金項目之流動資產增加648千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	-2,343	
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-)	-2,343	
期初現金及約當現金	419,802	
期末現金及約當現金	417,459	

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97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				9,235	專戶活期及定期存款利息收入。
利息收入				9,235	
總 計				9,235	

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97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
873	補助海洋及養殖漁產品之實物操作計畫	10,930	12,850	
873	會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	10,930	12,850	
873	補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	10,930	12,850	1. 補貼貸款利息 約需1,000千 元。 2. 補貼倉儲費用 約需9,930千 元。
0	一般行政管理計畫	0	24	
0	用人費用	0	0	
	超時工作報酬	0	0	
0	服務費用	0	5	
0	郵電費	0	0	
0	印刷裝訂與廣告費	0	0	
0	一般服務費	0	5	
0	材料及用品費	0	19	
0	用品消耗	0	19	
873	總 計	10,930	12,874	

行政院農業委員會漁業署
漁產平準基金
單位(或計畫)成本分析表

中華民國97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計畫				10,930	目前漁產品平準種類及價格之訂定達17品項，且漁產品平準價格均依市場行情之5年平均值而定，每種漁產品之價格均不相同，故無法以具體之計量單位計算，僅以計畫成本填列。
合 計				10,930	

本 頁 空 白

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(-)
429,909	資 產	423,139	424,834	-1,695
429,909	流動資產	423,139	424,834	-1,695
424,459	現金	417,459	419,802	-2,343
424,459	銀行存款	417,459	419,802	-2,343
5,450	應收款項	5,680	5,032	648
5,450	應收利息	5,680	5,032	648
429,909	資 產 總 額	423,139	424,834	-1,695
0	負 債	0	0	0
0	流動負債	0	0	0
0	應付款項	0	0	0
0	其他應付款	0	0	0
0	其他負債	0	0	0
429,909	基 金 餘 額	423,139	424,834	-1,695
429,909	累積餘絀(-)	423,139	424,834	-1,695
429,909	累積賸餘	423,139	424,834	-1,695
429,909	負債及基金餘額合計	423,139	424,834	-1,695

行政院農業委員會漁業署
漁產平準基金
5年來主要業務計畫分析表

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
本年度預算數					
補助海洋及養殖漁產品之實物操作計畫				10,930	
上年度預算數					
補助海洋及養殖漁產品之實物操作計畫				12,850	
前年度決算數					
補助海洋及養殖漁產品之實物操作計畫				873	
(94)年度決算數					
補助海洋及養殖漁產品之實物操作計畫				31	
(93)年度決算數					
補助海洋及養殖漁產品之實物操作計畫				12,410	

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	補助海洋及 養殖漁產品 之實務操作 計畫	一般行政 管理計畫
0	0	用人費用	0		0
0	0	超時工作報酬	0		0
0	5	服務費用	0		0
0	0	郵電費	0		0
0	0	印刷裝訂與廣告費	0		0
0	5	一般服務費	0		0
0	19	材料及用品費	0		0
0	19	用品消耗	0		0
873	12,850	會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	10,930	10,930	
873	12,850	補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	10,930	10,930	
873	12,874	合 計	10,930	10,930	0

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 97 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	6-10~6-13
3.基金用途明細說明	6-14~6-20
四、附表	
單位(或計畫)成本分析表	6-21~6-26
五、參考表	
1.預計平衡表	6-27
2.5年來主要業務計畫分析表	6-28
3.各項費用彙計表	6-29
4.補辦預算明細表	6-30
六、附錄	
固定項目明細表	6-31

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 97 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的產業提供救助，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；另依 92 年 2 月 7 日公布修正之「農業發展條例」第 52 條規定，政府應於 3 年內編足農產品受進口損害救助基金 1,000 億元。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 年度經行政院重新分類整併後改隸農業特別收入基金項下。

二、組織概況

本基金係依據本會 78.5.20(78)農企第 8117428A 號令訂定發布之「農產品受進口損害救助辦法」設置，並依據「農產品受進口損害救助基金收支保管及運用辦法」第 5 條，本基金之收支、保管及運用事宜，由農業特別收入基金管理會辦理。

三、基金歸類及屬性

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定之特定收入來源，供特殊用途之特別收入基金，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）年度決算結果如下：

- (一)基金來源：決算數為 13 億 9,496 萬 4 千元，較預算數增加 4 億 5,256 萬 5 千元，約 48.02%。
- (二)基金用途：決算數 138 億 1,401 萬 8 千元，較預算數減少 32 億 2,751 萬 1 千元，約 18.94%，主要係 95 年度無農產品受進口損害救助申請案件，及水旱口利用調整後續計畫實際辦理面積較預計辦理略減所致。
- (三)基金來源及用途相抵後，決算短絀 124 億 1,905 萬 4 千元，較預算數減少 36 億 8,007 萬 6 千元，約 22.86%，主要係基金來源較預算略增及基金用途較預

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 97 年度

算減少，致賸餘超出預算。

二、上(96)年度預算截至96年6月底止預算執行情形：

- (一)基金來源：實際執行數4億7,608萬元，較年度預算分配數增加2,448萬元，約5.42%，主要係利息收入與雜項收入超出年度預算數所致。
- (二)基金用途：實際執行數13億9,800萬4千元，較年度預算分配數減少17億3,322萬6千元，約55.35%，主要係未發生需進行農產品穩價救助情形所致。
- (三)基金來源及用途相抵後，實際執行短絀9億2,192萬5千元，較年度預算分配數減少17億5,770萬6千元，約65.6%，主要係基金用途實際執行數較年度預算分配數減少所致。

參、業務計畫：

一、基金來源：

- (一)標售關稅配額農產品徵收權利金計畫—係依關稅配額實施辦法第10條規定，依事先核配方式核配農產品關稅配額者，其權利金作為農產品受進口損害救助基金之來源，97年度預計收入7億1,762萬4千元。
- (二)其他—利息收入5,741萬3千元。

二、基金用途：

- (一)產業調整或防範措施計畫(原名稱爲「農產品受進口損害救助-產業調整或防範措施計畫」)

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，經主管機關認定有損害之虞者，由本會研提計畫專案報行政院核定後，實施調整產業或防範措施，以協助國內農業轉型，提升產業競爭力，辦理本項計畫所需經費預估20億9,285萬4千元，較96年度21億8,292萬3千元，減少9,006萬9千元，主要是部分國產農產品透過產業調整與防範措施處理，逐漸能與進口農產品有所區隔，而降低辦理產業調整規模所致。97年度預定辦理下列工作：

1. 農業勞動力調整與訓練
2. 養豬產業結構調整
3. 養牛產業結構調整
4. 家禽產業結構調整

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 97 年度

5. 加強農產品全球佈局行銷
6. 稻米產業結構調整
7. 水果產業結構調整
8. 茶產業結構調整
9. 調整漁業產業結構強化管理機制
10. 建構動物防疫及畜產品安全衛生預警體系
11. 強化植物有害生物防範措施

(二) 進口損害救助及穩價計畫(原名稱爲「農產品受進口損害救助-補助、救濟措施計畫」)

就國產農產品因進口而遭受損害或有損害之虞者，提供之補助、救濟措施。凡合於農產品受進口損害救助規定者，除得由農會、漁會、產業團體或地方政府向本會提出申請外，本會並得主動調查，適時提供救助措施，辦理本項計畫所需經費預估 9 億元，較 96 年度 11 億 9,000 萬元，減列 2 億 9,000 萬元，主要係考量 94 及 95 年度實際支用金額占預算編列數明顯偏低，且調整產業相關計畫執行效益顯著，致補助、救濟措施之啓動機會相對降低。

(三) 水旱田利用調整後續計畫

爲因應加入世界貿易組織，加速調整水稻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。本項計畫主要輔導農民輪作產銷無虞之地區性作物或辦理休耕、種植綠肥、景觀與能源作物等措施，97 年度預計辦理面積 275,000 公頃，預算編列 114 億 3,178 萬元，較 96 年度預計辦理面積 279,000 公頃，所需經費 117 億 2,278 萬元，略減 2 億 9,100 萬元，主要係考量 94 及 95 年推動實績分別爲 258,000 公頃及 265,000 公頃，且 97 年度取消能源作物資材與作業費，致所需經費略爲減少。

(四) 一般行政管理計畫

爲辦理基金行政業務所需經費約 4,211 萬 2 千元。

肆、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一) 本年度基金來源 7 億 7,503 萬 7 千元，較上年度預算數 10 億 7,072 萬元，減少

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 97 年度

2 億 9,568 萬 3 千元，約 27.62%，主要係標售關稅配額農產品徵收權利金計畫之權利金收入減少所致。

(二)本年度基金用途 144 億 6,674 萬 6 千元，較上年度預算數 151 億 4,605 萬 2 千元，減少 6 億 7,930 萬 6 千元，約 4.49%，主要係部分國產農產品透過產業調整與防範措施處理，逐漸能與進口農產品有所區隔，降低受進口衝擊之幅度，而減少補助、救濟措施所需經費。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，差短 136 億 9,170 萬 9 千元，較上年度預算數 140 億 7,533 萬 2 千元，減少 3 億 8,362 萬 3 千元，約 2.73%，將移用累積賸餘 136 億 9,170 萬 9 千元支應。

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：以前年度累積撥付基金數額係指相關法律訂（修）定前，國庫累積已撥付數額。

四、補辦預算事項：

(一)固定資產之建設、改良、擴充：

1. 產業調整或防範措施計畫項下，為進行 H5N1 高病原性家禽流行性感冒之動物實驗，需購置高生物安全等級之養禽設備 200 萬元，奉行政院 95 年 11 月 27 日院授農防字第 0951473423 號函同意先行辦理，並於 97 年度補辦預算。
2. 產業調整或防範措施計畫項下，為因應香蕉開放自由出口之檢疫對策所需，籌建「高雄小港外銷農產品集中檢疫中心」49,693 千元，奉行政院 96 年 3 月 14 日院授農字第 0960060267 號函同意先行辦理，及為提升國產鮮果外銷競爭力及農藥殘留檢測時效，增購 2 臺氣相層析質譜儀 9,200 千元，奉行政院 96 年 5 月 15 日院授農際字第 0960060509 號函同意先行辦理，並於 97 年度補辦預算。

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97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(-)
1,394,964	基金來源	775,037	1,070,720	- 295,683
209,487	農政收入	—	1,000	- 1,000
209,487	農林漁牧收入	—	1,000	- 1,000
957,274	財產收入	775,037	1,069,720	- 294,683
909,561	權利金收入	717,624	1,000,000	- 282,376
47,713	利息收入	57,413	69,720	- 12,307
228,203	其他收入			
228,203	雜項收入			
13,814,018	基金用途	14,466,746	15,146,052	- 679,306
2,169,970	產業調整或防範措施計畫	2,092,854	2,182,923	- 90,069
48,526	進口損害救助及穩價計畫	900,000	1,190,000	- 290,000
11,545,839	水旱田利用調整後續計畫	11,431,780	11,722,780	- 291,000
49,683	一般行政管理計畫	42,112	50,349	- 8,237
-12,419,054	本期賸餘(短絀--)	- 13,691,709	- 14,075,332	383,623
76,559,470	期初累積賸餘(短絀-)	50,036,161	60,460,340	- 10,424,179
64,140,416	期末累積賸餘(短絀-)	36,344,452	46,385,008	- 10,040,556

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97年度

財產收入－詳第6-9頁基金來源明細表說明

產業調整或防範措施計畫－詳第6-14至6-19頁基金用途明細表說明

進口損害救助及穩價計畫－詳第6-19頁基金用途明細表說明

水旱田利用調整後續計畫－詳第6-19至6-20頁基金用途明細表說明

一般行政管理計畫－詳第6-20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-)	-13,691,709	
調整非現金項目	5,081	流動資產淨減3,703千元，流動負債淨增1,378千元。
流動資產淨減(淨增-)	3,703	
流動負債淨增(淨減-)	1,378	
業務活動之淨現金流入(流出-)	-13,686,628	
其他活動之現金流量		
減少短期債務及其他負債	-136	
其他活動之淨現金流入(流出-)	-136	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-13,686,764	
期初現金及約當現金	24,984,636	
期末現金及約當現金	11,297,872	

本頁空白

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97年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算			說 明
		數量 業務量	利(費)率	金 額	
財產收入				775,037	
權利金收入				717,624	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。
利息收入				57,413	2,678,933千元×2.1357%=57,213千元 61,978千元×0.325%=200千元
總 計				775,037	

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97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
2,169,970	壹、產業調整或防範措施計畫	2,092,854	2,182,923	詳見基金用途明細表說明
71,332	一、農業勞動力調整與訓練計畫	35,256	60,000	
71,332	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	35,256	60,000	
30,964	捐助、補助與獎助	35,256	31,456	
40,368	補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	—	28,544	
186,820	二、養豬產業結構調整計畫	160,000	186,000	
186,820	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	160,000	186,000	
186,820	捐助、補助與獎助	160,000	186,000	
69,898	三、養牛產業結構調整計畫	79,598	80,507	
2,930	服務費用	10,087	1,882	
1	水電費	40	25	
—	郵電費	40	20	
338	旅運費	297	299	
77	印刷裝訂與廣告費	1,622	40	
273	修理保養及保固費	300	239	
699	一般服務費	468	259	
1,542	專業服務費	7,320	1,000	
1,251	材料及用品費	1,161	3,265	
205	使用材料費	600	25	
1,046	用品消耗	561	3,240	
22	租金、償債與利息	170	60	
—	地租及水租	120	—	
22	交通及運輸設備租金	50	60	
—	購建固定資產、無形資產及長期投資	1,500	—	
—	購置固定資產	1,500	—	
65,695	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	66,680	75,300	
65,695	捐助、補助與獎助	66,680	75,300	
105,555	四、家禽產業結構調整計畫	110,000	109,100	
12,200	服務費用	—	—	
12,200	專業服務費	—	—	
93,355	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	110,000	109,100	
93,355	捐助、補助與獎助	110,000	109,100	
385,416	五、加強農產品全球佈局行銷計畫	478,545	458,429	
99,783	服務費用	122,800	159,119	
13	郵電費	—	—	
2	旅運費	—	112	
881	印刷裝訂與廣告費	27,800	28,467	
98,887	專業服務費	95,000	130,540	
441	材料及用品費	—	—	
441	用品消耗	—	—	

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97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
37	租金、償債與利息	—	—	
4	地租及水租	—	—	
29	房租	—	—	
3	交通及運輸設備租金	—	—	
1	什項設備租金	—	—	
15,502	購建固定資產、無形資產及長期投資	—	—	
15,502	購置固定資產	—	—	
269,653	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	355,745	299,310	
258,453	捐助、補助與獎助	355,745	299,310	
11,200	分擔	—	—	
166,563	六、稻米產業結構調整計畫	157,259	163,863	
1,383	服務費用	8,133	7,085	
1,261	旅運費	927	914	
	印刷裝訂與廣告費	122	120	
122	一般服務費	234	91	
	專業服務費	6,850	5,960	
2,321	材料及用品費	610	333	
1,980	使用材料費	150	66	
341	用品消耗	460	267	
162,859	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	148,516	156,445	
161,368	捐助、補助與獎助	148,516	156,445	
1,491	補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	—	—	
333,123	七、水果產業結構調整計畫	336,252	335,225	
113	用人費用	—	—	
113	超時工作報酬	—	—	
3,116	服務費用	2,462	7,328	
883	旅運費	974	1,482	
148	印刷裝訂與廣告費	98	50	
278	修理保養及保固費	200	279	
1,071	一般服務費	926	989	
736	專業服務費	264	4,528	
5,917	材料及用品費	902	2,257	
69	使用材料費	600	1,880	
5,848	用品消耗	302	377	
79	租金、償債與利息	20	20	
69	地租及水租	20	20	
10	房租	—	—	
323,898	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	332,868	325,620	
323,898	捐助、補助與獎助	332,868	325,520	
—	補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	—	100	
53,894	八、茶產業結構調整計畫	49,873	53,725	
621	服務費用	1,062	1,882	
114	旅運費	200	313	
	印刷裝訂與廣告費	22	190	
507	一般服務費	—	175	

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97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
	專業服務費	840	1,204	
6,521	材料及用品費	6,030	6,400	
6,392	使用材料費	6,030	6,400	
129	用品消耗	—	—	
46,752	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	42,781	45,443	
46,752	捐助、補助與獎助	42,781	45,443	
302,498	九、調整漁業產業結構強化管理機制計畫	349,664	350,000	
—	服務費用	1,163	—	
—	郵電費	15	—	
—	旅運費	46	—	
—	印刷裝訂與廣告費	107	—	
—	修理保養及保固費	520	—	
—	一般服務費	375	—	
—	專業服務費	100	—	
—	材料及用品費	701	—	
—	用品消耗	701	—	
302,498	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	347,800	350,000	
302,498	捐助、補助與獎助	347,800	350,000	
178,341	十、建構動物防疫及畜產品安全衛生預警體系計畫	182,120	227,475	
715	服務費用	644	721	
13	旅運費	16	19	
481	修理保養及保固費	450	600	
221	一般服務費	178	102	
4,845	材料及用品費	11,563	37,962	
4,845	用品消耗	11,563	37,962	
172,781	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	169,913	188,792	
172,781	捐助、補助與獎助	169,913	188,792	
316,530	十一、強化植物有害生物防範措施	154,287	158,599	
20	用人費用	—	—	
20	超時工作報酬	—	—	
10,922	服務費用	8,647	11,667	
58	郵電費	—	—	
1,872	旅運費	932	2,473	
295	印刷裝訂與廣告費	—	—	
925	修理保養及保固費	700	1,164	
7,712	一般服務費	6,955	7,970	
60	專業服務費	60	60	
171,784	材料及用品費	51,555	41,820	
171,784	用品消耗	51,555	41,820	
30	租金、債價與利息	30	30	
30	地租及水租	10	10	
	交通及運輸設備租金	20	20	

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97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
133,774	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	94,055	105,082	
133,191	捐助、補助與獎助	93,407	104,362	
583	補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	648	720	
48,526	貳、進口損害救助及穩價計畫	900,000	1,190,000	詳見基金用途明細表說明
43,599	材料及用品費			
43,599	商品			
	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	900,000	1,190,000	
	捐助、補助與獎助	900,000	1,190,000	
4,927	短絀與賠償給付	-	-	
4,927	各項短絀	-	-	
11,545,839	參、水旱田利用調整後續計畫	11,431,780	11,722,780	詳見基金用途明細表說明
725	服務費用	-	-	
725	旅運費	-	-	
559,151	材料及用品費	-	-	
559,151	商品	-	-	
10,984,414	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,431,780	11,722,780	
10,984,327	捐助、補助與獎助	11,431,780	11,722,780	
87	補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	-	-	
1,549	短絀與賠償給付	-	-	
1,549	各項短絀	-	-	
49,683	肆、一般行政管理計畫	42,112	50,349	詳見基金用途明細表說明
-	用人費用	-	-	
-	正式員額薪資	-	-	
49,683	服務費用	42,112	50,349	
-	郵電費	-	-	
9	旅運費	-	9	
-	印刷裝訂與廣告費	-	-	
-	修理保養及保固費	-	-	
49,614	一般服務費	41,763	50,000	
60	專業服務費	349	340	
-	材料及用品費	-	-	
-	用品消耗	-	-	
-	其他	-	-	
-	其他支出	-	-	
13,814,018	總計	14,466,746	15,146,052	

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97年度

壹、產業調整或防範措施計畫：

一、農業勞動力調整與訓練計畫：

(一)會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費

捐助、補助與獎助：辦理工作包括

- 1.農漁民第二專長訓練80班所需經費26,000千元。
- 2.發放考取證照獎勵金預計1800人所需經費9,256千元。

二、養豬產業結構調整計畫：

(一)會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費

捐助、補助與獎助：辦理工作包括

- 1.提昇國產優良種豬品質所需經費20,000千元
- 2.強化養豬場經營體質所需經費21,000千元
- 3.強化國產豬肉產、製、銷體系所需經費15,000千元
- 4.提昇國產毛豬拍賣、運銷效率與衛生品質所需經費32,000千元
- 5.推動毛豬產銷履歷制度所需經費68,000千元
- 6.推動豬隻友善飼養管理所需經費2,000千元
- 7.有機畜產品之輔導及管理所需經費1,000千元
- 8.優良畜產品驗證及管理所需經費1,000千元

三、養牛產業結構調整計畫：

(一)服務費用

- 1.水電費：供生乳與乳製品檢驗室所需水電費，計40千元。
- 2.郵電費：供生乳與乳製品檢驗後寄送報告與業務聯繫所需費用計40千元。
- 3.旅運費：辦理生乳抽驗檢測、鮮乳優良農產品認證講習等所需，計297千元。
- 4.印刷裝訂與廣告費：係包括鮮乳與牛肉優良農產品認證推廣印刷費122千元、鮮乳與牛肉優良農產品認證之宣導廣告費1,500千元，共計1,622千元。
- 5.修理保養及保固費：辦理生乳與乳製品檢驗儀器之保養維修費用，計300千元。
- 6.一般服務費，辦理生乳與乳製品檢驗之臨時短工酬金，計468千元。
- 7.專業服務費：係包括鮮乳與牛肉優良農產品認證之委託檢驗與認證費7,000千元、技術服務團出席費120千元、相關軟體服務費200千元，共計7,320千元。

(二)材料及用品費

- 1.使用材料費：辦理生乳與乳製品檢測所需，計600千元。

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97年度

2.用品消耗：辦理鮮乳與牛肉優良農產品認證講習及宣導工作所需，計561千元。

(三)租金、償債與利息

1.地租及水租：辦理認證與農民教育宣導等場地租金，計120千元。

2.車租：農民教育訓練與示範觀摩講習所需車租，計50千元。

(四)購建固定資產、無形資產及長期投資

購置固定資產：購置生乳成分自動分析儀1台，計1,500千元。

(五)會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費

捐助、補助與獎助：辦理工作包括

1.建立牛隻使用RFID辨識與應用體系所需經費12,000千元

2.建立國產鮮乳優良認證制度所需經費11,000千元。

3.弱勢學童飲用國產鮮乳所需經費9,600千元。

4.開發國產乳品消費多樣化所需經費計9,600千元。

5.推動國產製作牧草制度所需經費8,100千元。

6.建立國產牛肉認證制度所需經費5,680千元。

7.推動回教食用肉品驗證制度所需經費3,200千元。

8.斃死牛隻申報與集運處理所需經費7,500千元。

四、家禽產業結構調整計畫：

(一)會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費

捐助、補助與獎助：辦理工作包括

1.落實家禽產業總量管理，改善產銷與人道飼養技術及育成效率，計13,000千元。

2.提升禽品衛生水準，推動家禽產業相關品質驗證工作，計43,600千元。

3.加強國產雞肉之通路，確保國產禽品市場占有率，計15,200千元。

4.開發國產禽品之新興銷售通路，優質禽品團隊之輔導，計13,000千元。

5.推動家禽產品產銷履歷紀錄制度，計25,200千元。

五、加強農產品全球佈局行銷計畫：

(一)服務費用

1.印刷裝訂與廣告費：辦理各式外銷主力產品之國內外形象宣傳廣告所需業務宣導費，計27,800千元。

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97年度

2.專業服務費：辦理目標市場研究及規劃行銷策略、農產品外銷網站設置與更新、農產貿易人才培育訓練、於日本設置台灣農產精品館、台北國際食品展展場設計與執行、目標市場農產品整體形象宣傳策劃及執行、農產品貿易商表揚作業、貿易便捷化系統建置及維護、目標市場專業人士及媒體邀訪等所需，計95,000千元

(二)會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費

捐助、補助與獎助：辦理項目包括設置現代化外銷專用處理場及相關設備、改善外銷農產品品質、運輸及保鮮、輔導外銷業者提升產品安全自主管理能力、參加國際綜合食品展及專業展、辦理台灣農產節活動及農產品拓銷活動、輔導農產品形象及包裝設計、邀請國外檢疫人員來台執行檢疫業務並建立衛生檢驗及檢疫措施資訊系統等，計355,745千元。

六、稻米產業結構調整計畫：

(一)服務費用

- 1.旅運費：督導稻米產銷專區營運計畫執行之所需，計927千元。
- 2.印刷裝訂與廣告費：執行業務需要編列印刷裝訂費，計122千元。
- 3.一般服務費：係僱用臨時工協助田間採樣及蒐集生產成本資料等所需酬金，計234千元。
- 4.專業服務費：為執行業務需要編列認證費等所需，計6,850千元。

(二)材料及用品費

- 1.使用材料費：執行有機米衛生安全抽檢之樣品費，計150千元。
- 2.用品消耗：係辦公事務用品等，計460千元。

(三)會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費

捐助、補助與獎助：辦理工作包括

- 1.輔導建置稻米產銷專業區及辦理稻米產銷履歷宣導講習等工作計70,160千元。
- 2.辦理有機米產銷輔導、檢驗、驗證及推動產銷履歷等工作，計4,456千元。
- 3.辦理良質米食推廣行銷活動，及辦理稻米生產安全抽檢及輔導等工作，計22,682千元。
- 4.補助農會設置乾燥機940公噸、低溫暫存筒3,000公噸及改善週邊設備10組等，計51,218千元。

七、水果產業結構調整計畫：

(一)服務費用

- 1.旅運費：辦理果園查證安全用藥講習、樣品送檢所需旅費及運費，計974千元。
- 2.印刷裝訂與廣告費：執行業務需要編列印刷裝訂費，計98千元。
- 3.修理保養及保固費：辦理果樹栽培、採後處理及產銷履歷處理工作所需儀器、機械及資訊設備等養護費，計200千元。

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97年度

4.一般服務費：執行果樹產銷履歷工作所需臨時短工酬金，計926千元。

5.專業服務費：係果樹技術服務團出席費，計264千元。

(二)材料及用品費

1.使用材料費：辦理果樹輔導工作所需使用材料費，計600千元。

2.用品消耗：辦理安全用藥講習及宣導工作所需，計302千元。

(三)租金、償債與利息

地租及水租：辦理資訊等講習場地租金，計20千元。

(四)會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費

捐助、補助與獎助：辦理工作包括

1.補助農民團體及產銷班改善外銷產品供應鏈所需經費110,000千元。

2.推動國產水果產銷履歷制度工作所需經費81,868千元。

3.超產水果縮減種植面積及產量所需經費81,000千元。

4.輔導農民團體與通路業者建立長期穩定之供銷關係，拓展國產水果市場佔有率，所需經費60,000千元。

八、茶產業結構調整計畫：

(一)服務費用

1.旅運費：執行業務需要編列國內旅費，計200千元。

2.印刷裝訂與廣告費：執行業務需要編列印刷裝訂費，計22千元。

3.專業服務費：辦理產銷履歷教育訓練及茶產業技術服務團出席費，計840千元。

(二)材料及用品費

使用材料費：辦理茶葉廠農合作、地方評鑑茶、經典名茶競賽及一般茶園農藥殘留檢驗費用，計6,030千元。

(三)會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費

捐助、補助與獎助：辦理工作包括

1.輔導茶園更新、灌溉設施及蓄水池7,000千元。

2.茶葉廠農合作體制及生產履歷制度26,831千元。

3.拓展銷售管道2,950千元。

4.辦理全國十大經典名茶競賽及地方特色茶評鑑競賽6,000千元。

九、調整漁業產業結構強化管理機制計畫：

(一)服務費用

1.郵電費：辦理藥物殘留檢驗所需郵電費用，計15千元。

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97年度

- 2.旅運費：辦理講習會及藥物檢驗所需旅運費，計46千元。
- 3.印刷裝訂與廣告費：辦理能力比對試驗與推廣課程所需相關資料印刷及裝訂費用，計107千元。
- 4.修理保養及保固費：係計畫執行所需相關偵測、分析儀器及機械設備養護費用，計520千元。
- 5.一般服務費：係僱用臨時工協助能力比對試驗及藥物殘留等工作，計375千元。
- 6.專業服務費：係講座鐘點費及其他專業服務費用等，計100千元。

(二)材料及用品費

用品消耗：係辦公事務用品等所需費用，計701千元。

(三)會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費

捐助、補助與獎助：辦理工作包括

- (1)水產品上市前安全檢驗：實施養殖水產品藥物殘留、魚市場品質衛生檢測及獸醫師駐診，保障食魚安全計104,200千元。
- (2)推動產銷履歷制度：建立15種魚種的產銷履歷制度、協助業者佈建零售通路、資訊管理系統維運及驗證戶稽查等，計157,500千元。
- (3)建立養殖漁業申報預警制度：建立養殖漁業生產申報及重要養殖魚種產銷預警制度，以穩定產銷秩序32,000千元。
- (4)強化重點魚種市場競爭力：調整重要養殖魚種產業結構，提昇國際競爭力24,100千元。
- (5)輔導發展休閒漁業：輔導漁業生產區發展休閒漁業30,000千元。

十、建構動物防疫及畜產品安全衛生預警體系計畫

(一)服務費用

- 1.旅運費：派員赴畜牧場進行畜禽偵測所需旅費，計16千元。
- 2.修理保養及保固費：儀器、機械及資訊設備等所需養護費，計450千元。
- 3.一般服務費：為執行動物防疫及畜產品安全衛生預警工作所需臨時短工酬金，計178千元。

(二)材料及用品費

用品消耗：編列儲備口蹄疫苗、狂犬病緊急防疫疫苗及消毒劑等所需，計11,563千元。

(三)會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費

捐助、補助與獎助：為改善重要境外動物疫病、畜禽產品藥物殘留之預警偵測及管制，並對家禽場抗體與絨毛細菌檢測等防範措施，計169,913千元。

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97年度

十一、強化植物有害生物防範措施

(一)服務費用

- 1.旅運費：定期進行偵測調查所需旅費及運送防疫品等貨物運費，計932千元。
- 2.修理保養及保固費：儀器、機械及資訊設備等所需養護費，計700千元。
- 3.一般服務費：辦理強化植物有害生物防範措施所需臨時短工酬金，計6,955千元。
- 4.專業服務費：辦理強化植物有害生物防範措施所需委託檢驗(定)試驗認證費，計60千元。

(二)材料及用品費

用品消耗：辦理強化植物有害生物防範措施所需化學藥劑與實驗用品防治等費用，計51,555千元。

(三)租金、償債與利息

- 1.地租及水租：辦理技術講習所需場地租金，計10千元。
- 2.交通及運輸設備租金：辦理技術講習及輔導監控工作所需車輛租金，計20千元。

(四)會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費

- 1.捐助、補助與獎助：強化植物病蟲害共同防治技術開發、高風險植物有害生物偵測等緊急防治措施及推廣，計93,407千元。
- 2.補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟：
 - (1)獎勵費用：係執行疫情監測通報需要之獎勵金，計360千元。
 - (2)其他：辦理田間試驗所需補償費，計288千元。

貳、進口損害救助及穩價計畫

(一)會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費

捐助、補助與獎助：針對因進口農產品增加，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900,000千元。

參、水旱田利用調整後續計畫：

(一)會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費

捐助、補助與獎助：辦理工作包括

- 1.補助各縣市政府辦理本計畫輔導業務所需相關經費136,780千元。

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97年度

2.捐助團體或私人辦理本計畫之所需計11,295,000千元

- (1)一般輪作獎勵：每公頃22千元×35,000公頃=770,000千元。
- (2)集團輪作獎勵：每公頃26千元×8,000公頃=208,000千元。
- (3)休耕地翻耕給付：每公頃34千元×13,000公頃=442,000千元。
- (4)種植綠肥及景觀作物給付：每公頃45千元×199,000公頃=8,955,000千元。
- (5)種植能源作物給付：每公頃45千元×20,000公頃=900,000千元。
- (6)補助景觀作物種子費：每公頃2千元×10,000公頃=20,000千元。

肆、一般行政管理計畫：

(一)服務費用：

- 1.一般服務費：標售進口權利代辦手續費及相關稅費41,763千元。
- 2.專業服務費：農產品救助審議會議出席費，年約18次，每次約10人，每人次以2,000元計算，年需349千元。

行政院農業委員會
農產品受進口損害救助基金
單位（或計畫）成本分析表
中華民國97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
產業調整或防範措施計畫				2,092,854	
(一)農業勞動力調整與訓練				35,256	
農漁民第二專長訓練	班	325.00	80	26,000	
發放考取職業證照獎勵金	人	5.14	1,800	9,256	
(二)養豬產業結構調整計畫				160,000	
提昇國產優良種豬品質	頭	3.33	3,000	10,000	篩選合高肉質基因種豬及後裔屠體檢定作業
	站	333.33	30	10,000	人工授精供應站精液品質監測及推廣
強化養豬場經營體質	場	50.00	300	15,000	優良養豬場認證推廣
	場	40.00	150	6,000	輔導養豬場導入新式養豬生產模式，減少飼養用藥成本2%，提高豬場育成率5-10%，降低生產成本5%，增加豬場經濟效益。
強化國產豬肉產、製、銷體系	項	2,142.86	7	15,000	輔導養豬產、製、銷建立一元化通路，建立多元化國產豬肉品牌7項以上，預定年供銷頭數35,000頭以上。
提昇國產毛豬拍賣、運銷效率與衛生品質	場	2,400.00	5	12,000	輔導肉品市場轉型拍賣、屠宰、分切及部位肉販售之肉品物流中心。
	場	2,500.00	8	20,000	輔導肉品市場改善屠宰設備
加強推動豬隻產銷履歷制度	處	340.00	200	68,000	完成豬隻產銷履歷整體制度並建立整體流程，輔導生產者取得農產品產銷履歷認證並上市販售。
推動豬隻友善飼養管理	項	500.00	2	1,000	辦理豬隻運輸及肉品市場人道驅趕訓練講習
	項	1000	1	1,000	國際豬隻友善生產相關資訊與畜舍設備之引進及辦理我國養豬場友善飼養管理調查作業
有機畜產品之輔導及管理	項	300.00	1	300	輔導驗證機構符合GUIDE65使與國際接軌
	項	400.00	1	400	辦理有機畜產品法規、生產指導手冊等之增修訂
	件	20.00	10	200	加強市售有機畜產品抽驗，預計抽驗10件。
	項	100.00	1	100	預計辦理1場次業者訓練班

行政院農業委員會
農產品受進口損害救助基金
單位（或計畫）成本分析表

中華民國97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
優良農產品驗證及管理	場次	20.00	10	200	加強驗證產品生產業者之追蹤查驗，預計10場次。 加強市售優良農產品抽驗，預計抽驗40件。
	件	20.00	40	800	
(三)養牛產業結構調整計畫				79,598	
牛乳與牛肉品質檢測監控	批次	124.21	104	12,918	
建立牛隻使用RFID辨識與應用體系	頭	100.00	120	12,000	
建立國產鮮乳優良認證制度	廠	1,000.00	11	11,000	
弱勢學童飲用國產鮮乳	百人次	12.00	800	9,600	
開發國產乳品消費多樣化	式	1,200.00	8	9,600	
推動國產製作牧草制度	公頃	3.00	2,700	8,100	
建立國產牛肉認證制度	廠	710.00	8	5,680	
推動回教食用肉品驗證制度	項	100.00	32	3,200	
斃死牛隻申報與集運處理	頭	5.00	1,500	7,500	
(四)家禽產業結構調整計畫				110,000	
加強推動並建立家禽產銷履歷體系	處	279.00	150	41,800	
加強禽品衛生安全檢驗	項次	3.00	12,000	36,000	
白肉雞屠宰前3天自主藥殘合格率	%	41.00	99	4,000	
開發新興通路輔導優質禽品團隊	家	1,300.00	10	13,000	
加強並維持國產雞肉市場占有率	%	190.00	80	15,200	
(五)加強農產品全球佈局行銷計畫				478,545	因涉及不同國家物價及消費水準因素，且適用之行銷方式亦不同，本表所列單位成本係以概括式平均成本表達。
掌握國內市場脈動，推動整體性行銷策略	國	1,250	4	5,000	除國外目標市場與新興市場調查外，另進行外銷專區的成立與廠農合作之輔導。
	場	10,000	5	50,000	補助設置現代化外銷專用處理場及相關設備
強化品質管理，建立穩定的外銷供應體系	項	15,000	1	15,000	改善農產品外銷品質、運輸與保鮮工作
	家	500	14	7,000	輔導外銷業者提升產品安全自主管理能力
	項	1,300	3	3,900	針對外銷市場容易發生藥物殘留之產品進行逐批檢驗

行政院農業委員會
農產品受進口損害救助基金
單位（或計畫）成本分析表
中華民國97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
提昇業者經營能力，強化農產品競爭力	項	10,000	1	10,000	建置、擴充與經營農產品外銷資訊網站，發行農產品商情報導
	場	500	10	5,000	辦理農產貿易人才培訓與貿易商座談
	項	5,000	1	5,000	辦理產品證明標章管理及智慧財產權的保護業務
	項	8,645	1	8,645	實施農產品外銷獎勵制度
建立優質形象，深耕全球市場	場	4,750	26	123,500	參加國際綜合食品展及專業展
	場	2,500	20	50,000	於重點目標市場辦理「台灣農產節」活動，並補助縣市政府或全國性的產業團體赴國外辦理農、漁、畜產品之相關促銷活動
	國	40,000	3	120,000	建立各項台灣農產品安全、優質形象之廣告與宣傳活動
	項	22,500	2	45,000	經營與擴充東京及香港展售據點
	家	1,000	20	20,000	甄選具外銷實績或外銷潛力之業者，輔導進行形象及包裝設計
	國	1,000	3	3,000	邀請主要目標市場專業人士、貿易商、通路商及媒體來台參訪並進行交流，另定期與外銷業者及產業團體協商主力外銷品項及外銷目標值
排除關稅與非關稅障礙	國	1,500	3	4,500	邀請國外檢疫人員來台執行相關檢疫業務
	項	3,000	1	3,000	建立與經營衛生檢驗及檢疫措施之資訊系統
(六)稻米產業結構調整計畫				157,259	
提升國產稻米產業競爭力				71,757	
建立良質米種苗繁殖及示範體系	公頃	4.67	3,000	14,000	新品種示範田設置、提供原採種田及採種田室內檢查制度及講習研討。
輔導設置稻米產銷專業區暨推動產銷履歷驗證	公頃	6.97	8,000	55,757	輔導建置稻米產銷專業區及產銷履歷驗證。
輔導設置稻米外銷專業區	公頃	20.00	100	2,000	

行政院農業委員會
農產品受進口損害救助基金
單位（或計畫）成本分析表
中華民國97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
有機米產銷經營輔導	場次	10.13	675	6,837	補助申請驗證所需文件審查驗證查核與涉及驗證之檢驗費用、條碼機、資訊操作等；及辦理有機米產銷履歷及良好農業作業規範（TGAP）宣導及講習所需經費。
良質米分級檢驗認證及行銷推廣				26,682	
稻米品質競賽				13,900	
鄉鎮級稻米品質競賽	場次	220.00	50	11,000	第1期作30場、第2期作20場
全國級品質競賽(十大經典好米選拔)	場次	2,900.00	1	2,900	
稻米生產安全抽檢及輔導				5,782	
工作說明會及安全用藥宣導會	場次	23.33	60	1,400	北區及東區各10場次、中區及南區各20場次
抽檢稻米樣品	件	5.48	800	4,382	進倉100件、農戶600件、競賽100件
良質米行銷推廣活動	場次	750.00	4	3,000	北、中、南、東區各辦理1場
優良農產品食米類認證與驗證管理	廠次	100.00	40	4,000	補助辦理優良農產品食米類驗證工廠追蹤管理、產品抽樣及檢驗、輔導廠商改善設施及申請優良農產品驗證，及所附帶行政作業費用等。
調置機械擴增與改善				51,983	預算數係包含執行本計畫所需行政費用。
設置乾燥機	噸	37.91	940	35,635	
設置低溫暫存筒	噸	4.00	3,000	12,000	
改善週邊設備	組	434.80	10	4,348	
(七)水果產業結構調整	公頃	1.53	220,000	336,252	
(八)茶產業結構調整	公頃	2.93	17,000	49,873	
(九)調整漁業產業結構強化管理機制計畫	千元			349,664	
實施養殖水產品藥物殘留及魚市場產品衛生檢測	件	9.9664	10,000	99,664	實施水產品藥物殘留檢測，建立水產品品質衛生安全相關檢測機制，保障消費者食魚安全；預算數係包含自行辦理之所需經費。

行政院農業委員會
農產品受進口損害救助基金
單位（或計畫）成本分析表
中華民國97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
獸醫師駐診	區	800.00	8	6,400	獸醫師駐診，建立水產品品質衛生安全相關檢測機制，保障消費者食魚安全。
推動養殖場產銷履歷制度及協助通路佈建	魚種	9,166.00	15	137,500	建立15種魚種的產銷履歷制度及協助業者佈建零售通路。
水產品產銷履歷資訊管理系統維運	套	8,000.00	1	8,000	推動水產品產銷履歷資訊化作業與推廣產銷履歷水產品。
辦理產銷履歷驗證戶稽查等	式	12,000.00	1	12,000	推動水產品產銷履歷資訊化作業與推廣產銷履歷水產品。
建立養殖漁業生產申報及重要養殖魚種產銷預警制度	口	0.80	40,000	32,000	建立養殖漁業生產申報及重要養殖魚種產銷預警制度，以穩定產銷秩序。
強化重點魚種市場競爭力	種	4,820.00	5	24,100	調整重要養殖魚種產業結構，提昇國際競爭力。
輔導發展休閒漁業	區	10,000.00	3	30,000	輔導漁業生產區發展休閒漁業。
(十)建構動物防疫及畜產品安全衛生預警體系計畫				182,120	
重要動物疫病預警監控	件	0.73	113,300	82,560	
緊急防疫物資	劑	0.06	410,000	24,500	
行政經費	單位	550.80	50	27,540	
動物防疫教育宣導	場	15.20	100	1,520	
畜牧場畜禽用藥監控	場	46.00	1,000	46,000	
(十一)強化植物有害生物防範措施				154,287	
植物防疫技術工計時與計件人員酬金	人日	1.50	5,285	7,928	
外來植物有害生物偵測	點	30.00	1,000	30,000	
果樹疫病蟲害補助費用	公頃	3.00	18,413	55,239	
蔬菜疫病蟲害補助費用	公頃	1.00	20,000	20,000	
水稻疫病蟲害補助費用	公頃	0.50	20,000	10,000	
緊急防疫資材	公斤	1.00	30,000	30,000	

行政院農業委員會
農產品受進口損害救助基金
單位（或計畫）成本分析表
中華民國97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
行政經費				1,120	
進口損害救助及穩價計畫				900,000	
水旱田利用調整後續計畫				11,431,780	
(一)行政費用	公頃	0.50	275,000	136,780	1.補助各縣市政府、鄉鎮公所與農會等單位執行計畫所需行政經費。 2.補助鄉鎮農會輔導農民種植與管理能源作物、訂定契約、協助籽實收購及保管等事宜。
(二)水旱田利用調整後續計畫				11,295,000	發放農民輪作獎勵與休耕直接給付。
一般輪作獎勵	公頃	22.00	35,000	770,000	
集團輪作獎勵	公頃	26.00	8,000	208,000	
休耕地翻耕給付	公頃	34.00	13,000	442,000	
種植綠肥及景觀作物給付	公頃	45.00	199,000	8,955,000	
種植能源作物給付	公頃	45.00	20,000	900,000	
補助景觀作物種子費	公頃	2.00	10,000	20,000	
一般行政管理計畫				42,112	為一般性業務管理費用無法以具體之單位成本計算。
合計				14,466,746	

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97年12月31日

單位：新台幣千元

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(-)
64,264,736	資 產	36,349,380	50,039,847	-13,690,467
64,264,736	流動資產	36,349,380	50,039,847	-13,690,467
39,169,071	現金	11,297,872	24,984,636	-13,686,764
39,169,071	銀行存款	11,297,872	24,984,636	-13,686,764
25,058,288	應收款項	25,032,435	25,031,978	457
28,291	應收帳款			
29,997	應收利息	32,435	31,978	457
25,000,000	其他應收款	25,000,000	25,000,000	0
37,377	預付款項	19,073	23,233	-4,160
22,468	預付貨款			
14,909	預付費用	19,073	23,233	-4,160
0	短期貸墊款			
0	短期墊款			
64,264,736	資產合計	36,349,380	50,039,847	-13,690,467
124,320	負 債	4,928	3,686	1,242
121,285	流動負債	3,978	2,600	1,378
121,285	應付款項	3,978	2,600	1,378
115,113	應付費用	3,978	2,600	1,378
7	應付代收款			
6,165	其他應付款			
3,035	其他負債	950	1,086	-136
3,035	雜項負債	950	1,086	-136
3,035	存入保證金	950	1,086	-136
64,140,416	基金餘額	36,344,452	50,036,161	-13,691,709
64,140,416	累積餘絀(-)	36,344,452	50,036,161	-13,691,709
64,264,736	負債及基金餘額合計	36,349,380	50,039,847	-13,690,467

行政院農業委員會
農產品受進口損害救助基金
5年來主要業務計畫分析表

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
本年度預算數					
產業調整或防範措施計畫	千元			2,092,854	詳基金用途明細表
進口損害救助及穩價計畫	千元			900,000	詳基金用途明細表
水旱田利用調整後續計畫	千元			11,431,780	詳基金用途明細表
上年度預算數					
農產品受進口損害救助-產業調整或防範措施計畫	千元			2,182,923	
農產品受進口損害救助-補助、救濟措施計畫	千元			1,190,000	
水旱田利用調整後續計畫	千元			11,722,780	
前年度決算數					
農產品受進口損害救助-產業調整或防範措施計畫	千元			2,169,970	
農產品受進口損害救助-補助、救濟措施計畫	千元			48,526	
水旱田利用調整後續計畫	千元			11,545,839	
94年度決算數					
農產品受進口損害救助-產業調整或防範措施計畫	千元			1,857,333	
農產品受進口損害救助-補助、救濟措施計畫	千元			355,384	
水旱田利用調整後續計畫	千元			13,010,409	
93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			2,602,342	

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	產業調整 或防範措 施計畫	進口損害 救助及穩 價計畫	水旱田利 用調整後 續計畫	一般行政 管理計畫
133	—	用人費用	—	—	—	—	—
133	—	超時工作報酬	—	—	—	—	—
182,078	240,033	服務費用	197,110	154,998	—	—	42,112
1	25	水電費	40	40	—	—	—
71	20	郵電費	55	55	—	—	—
5,217	5,621	旅運費	3,392	3,392	—	—	—
1,401	28,867	印刷裝訂及廣告費	29,771	29,771	—	—	—
1,957	2,282	修理保養及保固費	2,170	2,170	—	—	—
59,946	59,586	一般服務費	50,899	9,136	—	—	41,763
113,485	143,632	專業服務費	110,783	110,434	—	—	349
795,830	92,037	材料及用品費	72,522	72,522	—	—	—
8,646	8,371	使用材料費	7,380	7,380	—	—	—
184,434	83,666	用品消耗	65,142	65,142	—	—	—
602,750	—	商品	—	—	—	—	—
167	110	租金、償債與利息	220	220	—	—	—
103	30	地租及水租	150	150	—	—	—
39	—	房 租	—	—	—	—	—
24	80	交通及運輸設備租金	70	70	—	—	—
1	—	什項設備租金	—	—	—	—	—
15,502	—	購置固定資產、無形 資產及長期投資	1,500	1,500	—	—	—
15,502	—	購置固定資產	1,500	1,500	—	—	—
12,813,832	14,813,872	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	14,195,394	1,863,614	900,000	11,431,780	—
12,760,103	14,784,508	捐助、補助與獎助	14,194,746	1,862,966	900,000	11,431,780	—
42,529	29,364	補貼（償）、獎勵、 慰問、照護與救濟	648	648	—	—	—
11,200	—	分擔	—	—	—	—	—
6,476	—	短絀與賠償給付	—	—	—	—	—
6,476	—	各項短絀	—	—	—	—	—
13,814,018	15,146,052	總計	14,466,746	2,092,854	900,000	11,431,780	42,112

行政院農業委員會
農產品受進口損害救助基金
補辦預算明細表

中華民國97年度

單位：新台幣千元

項 目	金 額	辦 理 年 度	說 明
一、固定資產之建設、改良、擴充			
(一)產業調整或防範措施計畫— 建構動物防疫及畜產品安全衛生預警體系計畫	2,000	95	為進行H5N1高病原性家禽流行性感冒之動物實驗，需購置高生物安全等級之養禽設備200萬元，奉行政院95年11月27日院授農防字第0951473423號函同意先行辦理，並於97年度補辦預算。
(二)產業調整或防範措施計畫— 加強農產品全球佈局行銷計畫	58,893	96	為因應香蕉開放自由出口之檢疫對策所需，籌建「高雄小港外銷農產品集中檢疫中心」49,693千元，奉行政院96年3月14日院授農字第0960060267號函同意先行辦理，及為提升國產鮮果外銷競爭力及農藥殘留檢測時效，增購2臺氣相層析質譜儀9,200千元，奉行政院96年5月15日院授農際字第0960060509號函同意先行辦理，並於97年度補辦預算。

行政院農業委員會
農產品受進口損害救助基金

固定項目明細表

中華民國97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		53,505	51,193		104,698	
土地改良物						
房屋及建築		11,506	49,693		61,199	
機械及設備		40,419	1,500		41,919	
什項設備		1,580			1,580	
電腦軟體						
資產總額		53,505	51,193		104,698	