

農業天然災害救助基金  
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會  
農業天然災害救助基金  
預算書目錄  
中華民國 95 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

# 一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會  
農業天然災害救助基金  
業務計畫及預算說明  
中華民國 95 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

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

二、組織概況

本基金所需工作人員由行政院農業委員會現職人員兼辦，且因隸屬於農業特別收入基金項下，為簡化運作層級，並未設置基金管理會，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

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

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（截至 94 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前年度決算結果：

(一)前年度基金來源決算數為 10 億 9,590 萬 9,643 元，包括財產收入 835 萬 9,659 元，政府撥入收入 10 億 8,577 萬 8,000 元及雜項收入 177 萬 1,984 元。

(二)前年度基金用途決算數為 20 億 1,860 萬 8,394 元。

(三)前年度基金來源用途相抵後實際短絀為 9 億 2,269 萬 8,751 元。

二、上年度已過期間預算執行情形（截至 94 年 6 月 30 日止執行情形）：

(一)基金來源：

94 年度上半年（以下稱本期間）基金來源實際數 6 億 4,815 萬 4,621 元，包括財產收入 90 萬 652 元、政府撥入收入 6 億元及其他收入 4,725

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 95 年度

萬 3,969 元。

(二)基金用途：

本期間基金用途實際數 6 億 6,260 萬 9,980 元，全數為支付農業天然災害救助計畫。

(三)截至 94 年 6 月底止，基金來源與用途相抵後，實際短絀 1,445 萬 5,359 元。

參、業務計畫：

一、基金來源：本年度預計收入 10 億 8,585 萬 3 千元，係國庫撥款收入及利息收入，較上年度減少 225 萬元，主要係存款減少，利息收入隨之減少所致。

二、基金用途：

(一)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。

(二)一般行政管理計畫：為辦理基金行政業務，本年度所需經費 3 萬元，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 10 億 8,585 萬 3 千元，較上年度預算數 10 億 8,810 萬 3 千元，減少 225 萬元，約 0.21%，主要係存款減少，利息收入隨之減少所致。

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

二基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 4 萬 5 千元，較上年度預算賸餘 229 萬 5 千元，減少 225 萬元，約 98.04%。

## 二、主 要 表

行政院農業委員會  
 農業天然災害救助基金  
 基金來源、用途及餘絀預計表  
 中華民國95年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	項 目	本年度 預算數	上年度 預算數	比較增減(-)	說 明
1,095,909	基金來源	1,085,853	1,088,103	- 2,250	詳第5頁基金來源明細表
8,359	財產收入	75	2,325	- 2,250	
8,359	利息收入	75	2,325	- 2,250	
1,085,778	政府撥入收入	1,085,778	1,085,778	+ 0	
1,085,778	國庫撥款收入	1,085,778	1,085,778	+ 0	
1,772	其他收入				
1,772	雜項收入				
2,018,608	基金用途	1,085,808	1,085,808	+ 0	詳第6頁基金用途明細表
2,018,608	農業天然災害救助計畫	1,085,778	1,085,778	+ 0	
0	一般行政管理計畫	30	30	+ 0	
-922,699	本期賸餘(短絀-)	45	2,295	- 2,250	
1,057,094	期初累積賸餘(短絀-)	1,772	1,060,414	- 1,058,642	
134,395	期末累積賸餘(短絀-)	1,817	1,062,709	-1,060,892	

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 95 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-)	45	
調整非現金項目	-31	
業務活動之淨現金流入(流出-)	14	
現金及約當現金之淨增	14	
期初現金及約當現金	41,080	
期末現金及約當現金	41,094	

# 三、明 細 表

行政院農業委員會  
 農業天然災害救助基金  
 基金來源明細表  
 中華民國 95 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				75	
利息收入				75	利息收入：活存10,000千元×0.75%=75千元
政府撥入收入				1,085,778	
國庫撥款收入				1,085,778	
總 計				1,085,853	

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 95 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
2,018,608	農業天然災害救助計畫	1,085,778	1,085,778	詳見基金用途明細表說明。
2,018,608	會費、捐助、補助、分攤、救濟與 交流活動費	1,085,778	1,085,778	
2,018,608	補貼(償)、獎勵、慰問與救濟	1,085,778	1,085,778	
0	一般行政管理計畫	30	30	詳見基金用途明細表說明。
0	服務費用	20	20	
0	印刷裝訂與廣告費	20	20	詳見基金用途明細表說明。
0	材料及用品費	10	10	
0	用品消耗	10	10	
2,018,608	總 計	1,085,808	1,085,808	

行政院農業委員會  
農業天然災害救助基金  
基金用途明細表說明

中華民國 95 年度

一、農業天然災害救助計畫

會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費一共編列1,085,778千元，依「農業天然災害救助辦法」辦理下列工作項目：

- (一)農業天然災害現金救助857,820千元，依以前年度實際發生數酌估。
- (二)辦理農業天然災害專案補助計畫62,320千元。
- (三)經公告為救助地區，各縣市辦理農業天然災害現金救助及補助工作，受理農戶災情申報、實地勘查、抽查、資料處理、審核等費用，均按現金救助及補助金額之3%左右酌估，約需28,457千元。
- (四)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1,841,000千元+5,000,000千元-368,000千元=6,473,000千元
  - 2. 利息差額補貼估計：
    - (1)農漁會： $(1,841,000\text{千元}+6,473,000\text{千元})\div 2\times 0.8\times(5-1.5)\%=116,396\text{千元}$
    - (2)行庫： $(1,841,000\text{千元}+6,473,000\text{千元})\div 2\times 0.2\times(4-1.5)\%=20,785\text{千元}$

以上(1)、(2)合計共137,181千元。

二、一般行政管理計畫

(一)服務費用：

印刷裝訂與廣告費—本年度編列20千元，為預決算、傳票、帳冊等印製費用。

(二)材料及用品費

購買辦公用品等本年度編列10千元。

本頁空白

四、附

表

行政院農業委員會  
 農業天然災害救助基金  
 單位成本分析表  
 中華民國 95 年度

單位：新台幣千元

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

本頁空白

# 五、參 考 表

行政院農業委員會  
農業天然災害救助基金  
預計平衡表

中華民國95年12月31日

單位：新台幣千元

93年(前年) 12月31日 實際數	科 目	95年12月31日 預計數	94年(上年) 12月31日 預計數	比較增減(-)
172,509	資 產	41,817	41,772	45
172,509	流動資產	41,817	41,772	45
171,071	現金	41,094	41,080	14
171,071	銀行存款	41,094	41,080	14
1,438	應收款項	723	692	31
1,438	應收利息	723	692	31
	其他應收款			
172,509	資 產 總 額	41,817	41,772	45
38,114	負 債	40,000	40,000	
38,114	流動負債	40,000	40,000	
38,114	應付款項	40,000	40,000	
38,114	應付利息	40,000	40,000	
134,395	基金餘額	1,817	1,772	45
134,395	累積餘絀(-)	1,817	1,772	45
172,509	負債及基金餘額合計	41,817	41,772	45

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95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	
93年度決算數 農業天然災害救助計畫	千元			2,018,608	
92年度決算數 農業天然災害救助計畫	千元			1,055,199	
91年度決算數 農業天然災害救助計畫	千元			93,898	

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 95 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
2,018,608	1,085,778	會費、捐助、補助、分攤、救濟 與交流活動費	1,085,778	1,085,778	0
2,018,608	1,085,778	補貼(償)、獎勵、慰問與救助	1,085,778	1,085,778	0
0	20	服務費用	20	0	20
0	20	印刷裝訂與廣告費	20	0	20
	10	材料及用品費	10	0	10
	10	用品消耗	10	0	10
2,018,608	1,085,808	總 計	1,085,808	1,085,778	30

漁業發展基金  
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會漁業署  
漁業發展基金  
預算書目錄

中華民國95年度

一、業務計畫及預算說明.....	4-1
二、主要表	
(一)基金來源、用途及餘絀預計表.....	4-5
(二)現金流量預計表.....	4-6
三、明細表	
(一)基金來源明細表.....	4-7
(二)基金用途明細表.....	4-8
四、附表	
(一)單位成本分析表.....	4-11
五、參考表	
(一)預計平衡表.....	4-13
(二)5年來主要業務計畫分析表.....	4-14
(三)員工人數彙計表.....	4-15
(四)用人費用彙計表.....	4-16
(五)各項費用彙計表.....	4-18
六、附錄	
(一)固定項目明細表.....	4-19

# 一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會漁業署  
漁業發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國 95 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

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，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

本基金編製附屬單位預算之分預算，為預算法第 4 條之特別收入基金。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形〈前年度決算結果及上年度預算截至 94 年 6 月 30 日止執行情形〉：

一、前年度決算結果：

- (一)前年度基金來源決算數為 2,235 萬 1,689 元，包括勞務收入 505 萬 1,120 元、農政收入 573 萬 148 元、財產收入 235 萬 9,971 元、政府撥入收入 920 萬元及其他收入 1 萬 450 元。
- (二)前年度基金用途決算數為 2,755 萬 7,240 元，係辦理漁業發展補助計畫 2,080 萬 3,158 元、漁業研究、實驗、技術改進計畫 527 萬 5,702 元及一般行政管理 147 萬 8,380 元。
- (三)前年度基金來源用途相抵後，實際差短 520 萬 5,551 元，較預算數 60 萬 2,000 元，增加 460 萬 3,551 元，約佔 764.71%。

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 95 年度

二、上年度預算截至 94 年 6 月 30 日止執行情形

(一)基金來源：

94 年上半年基金來源實際數 8 億 6,594 萬 6,778 元，包括勞務收入 163 萬 7,090 元、農政收入 186 萬 5,623 元、財產收入 65 萬 6,701 元、政府撥入收入 8 億 6,172 萬 7,000 元及其他收入 6 萬 364 元。

(二)基金用途：

94 年上半年基金用途實際數 8 億 3,393 萬 8,328 元，包括漁業發展補助計畫 1,750 萬 4,744 元、漁業用油補貼計畫 8 億 1,200 萬 2,102 元、漁業研究、實驗、技術改進計畫 361 萬 360 元及一般行政管理計畫 82 萬 1,122 元。

(三)截至 94 年 6 月 30 日止，基金來源與用途相抵後，實際賸餘 3,200 萬 8,450 元。

參、業務計畫：

一、基金來源：本年度預計收入 28 億 1,266 萬 9 千元

(一)水產品推廣與檢驗服務收益計畫：係辦理水產品檢驗及魚貝苗水產品等收益，本年度預計收入 1,524 萬 2 千元，較上年度增加 742 萬 7 千元，主要係水產品收益增加所致。

(二)國庫撥款收入：本年度預計收入 27 億 9,631 萬 8 千元，較上年度增加 10 億 7,286 萬 2 千元，主要係因漁業用油補貼增加所致。

(三)其他：本年度預計收入 110 萬 9 千元，包括利息收入及雜項收入等。

二、基金用途：本年度編列 28 億 1,288 萬 4 千元，預計辦理以下計畫

(一)漁業發展補助計畫：本年度預計辦理 842 萬元，係補助學者專家出席國際漁業會議談判、漁業相關團體漁業刊物之發行及獎勵水產院校生上漁船服務等工作，較上年度減少 78 萬元，主要係摶節補助支出所致。

(二)漁業用油補貼計畫：本年度預計辦理 27 億 8,789 萬 8 千元，係為照顧漁民與顧及現階段漁業困境，減少漁民負擔，用以歸墊中國石油公司等油品公司補貼款，較上年度增加 10 億 7,364 萬 2 千元，本計畫係依漁業法第 59 條辦理屬法定義務支出。

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 95 年度

(三)加強水產品技術研發與改進計畫：本年度預計辦理 1,506 萬 2 千元，94 年度計畫名稱爲「漁業研究、實驗、技術改進計畫」本年度更名為「加強水產品技術研發與改進計畫」，係水試所及其分所執行水產、養殖、試驗收益之週轉金等業務。較上年度增加 534 萬 1 千元，主要係新增檢驗中心及投入研發生產推廣品相關費用增加。

(四)一般行政管理計畫：本年度預計辦理 150 萬 4 千元，係辦理基金行政業務所需，較上年度減少 23 萬 7 千元，係擲節開支所致。

肆、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 28 億 1,266 萬 9 千元，較上年度預算數 17 億 3,358 萬 4 千元，增加 10 億 7,908 萬 5 千元，約 62.25%，主要因國庫撥款收入增加所致。

(二)本年度基金用途 28 億 1,288 萬 4 千元，較上年度預算數 17 億 3,491 萬 8 千元，增加 10 億 7,796 萬 6 千元，約 62.13%，主要因漁業用油補貼計畫增加所致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，差短 21 萬 5 千元，較上年度預算數 133 萬 4 千元，減少 111 萬 9 千元，約 83.88%，將移用累積賸餘 21 萬 5 千元支應。

本 頁 空 白

## 二、主 要 表

行政院農業委員會漁業署  
漁業發展基金  
 基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國95年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	項 目	本年度 預算數	上年度 預算數	比較增減(-)	說 明
22,351	基金來源	2,812,669	1,733,584	1,079,085	詳基金來源明細表說明
5,051	勞務收入	5,050	2,420	2,630	
5,051	服務收入	5,050	2,420	2,630	
5,730	農政收入	10,192	5,395	4,797	
5,730	農林漁牧收入	10,192	5,395	4,797	
2,360	財產收入	1,079	2,283	-1,204	
2,360	利息收入	1,079	2,283	-1,204	
9,200	政府撥入收入	2,796,318	1,723,456	1,072,862	
9,200	國庫撥款收入	2,796,318	1,723,456	1,072,862	
10	其他收入	30	30	0	
10	雜項收入	30	30	0	
27,557	基金用途	2,812,884	1,734,918	1,077,966	詳基金用途明細表說明
20,803	漁業發展補助計畫	8,420	9,200	-780	
0	漁業用油補貼計畫	2,787,898	1,714,256	1,073,642	
5,276	加強水產品技術研發與改進計畫	15,062	9,721	5,341	
1,478	一般行政管理計畫	1,504	1,741	-237	
-5,206	本期賸餘(短絀-)	-215	-1,334	1,119	
186,200	期初累積賸餘(短絀-)	79,660	185,598	-105,938	
180,994	期末累積賸餘(短絀-)	79,445	184,264	-104,819	

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95年度

單位：新台幣千元

項 目	預 算 數	說 明
<b>業務活動之現金流量</b>		
本期賸餘(短絀-)	-215	
調整非現金項目	3,456	本年度非現金項目之流動資產減少
業務活動之淨現金流入(流出-)	3,241	3,515千元，流動負債減少59千元。
<b>其他活動之現金流量</b>		
減少流動金融資產及短期貸墊款	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、流動金融負債及其他負債	0	
其他項目之現金流入	0	
增加流動金融資產及短期貸墊款	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、流動金融負債及其他負債	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-)	3,241	
期初現金及約當現金	75,295	
期末現金及約當現金	78,536	

# 三、明 細 表

行政院農業委員會漁業署  
漁業發展基金  
基金來源明細表

中華民國95年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		數量 (業務量)	利(費)率	金額	
勞務收入				5,050	
服務收入				5,050	加強水產品技術研發與改進計畫衍生收入
檢驗收入				5,050	水試所水產加工組2,300千元、生物技術組220千元、淡水繁養殖研究中心30千元及海水繁養殖研究中心2,500千元等受委託各項檢驗化驗收入。
農政收入				10,192	
農林漁牧收入				10,192	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				7,892	1.生物技術組種魚、種蝦及餌料生物如藻種等收入2,150千元。 2.淡水繁養殖中心培育魚苗繁殖及種苗培育等收入180千元。 3.海水繁養殖研究中心種魚、種貝及魚苗等收入5,395千元。 4.東部海洋生物研究中心種苗培育及繁殖等收入167千元。
2.水產品加工收入				2,300	水產加工組推廣水產機能性保養品或養生產品收入950千元及澎湖海洋生物研究中心水產品加工等收入1,350千元。
財產收入				1,079	
利息收入				1,079	定存67,000千元×1.565%=1,049千元 活存10,000千元×0.3%=30千元
政府撥入收入				2,796,318	
國庫撥款收入				2,796,318	
其他收入				30	
雜項收入				30	水試所生物技術組會議室、招待室及內部設施等清潔費收入及其他雜項收入
總 計				2,812,669	

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95年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	業 務 途 別	計 別	畫 科	及 目	本年度預算數	上年度預算數	計 畫 內 容 說 明
20,803	一、漁業發展補助計畫				8,420	9,200	
51	1. 補助學者專家出席國際會議				720	1,200	學者專家出席國際會議－捐助個人。
51	會費、捐助、補助、分攤、 救濟與交流活動費				720	1,200	加強國際漁業合作並爭取我漁船在公海及其他國家海域作業權利。
51	捐助、補助與獎助				720	1,200	
2,400	2. 補助漁業文化活動				3,700	4,000	漁業文化活動－捐助私校及團體
2,400	會費、捐助、補助、分攤、 救濟與交流活動費				3,700	4,000	為加強漁業推廣及政令宣導，以促進漁業發展，預計補助14種漁業刊物。
2,400	捐助、補助與獎助				3,700	4,000	
6,389	3. 加強水產飼料及飼料添加物管理				0	0	
6,389	會費、捐助、補助、分攤、 救濟與交流活動費				0	0	
6,389	捐助、補助與獎助				0	0	
9,723	4. 設置七股水產品檢驗服務中心				0	0	
9,723	會費、捐助、補助、分攤、 救濟與交流活動費				0	0	
9,723	捐助、補助與獎助				0	0	
2,000	5. 獎勵水產院校畢業生上漁船服務				4,000	4,000	獎勵水產院校生上漁船服務－其他
2,000	會費、捐助、補助、分攤、 救濟與交流活動費				4,000	4,000	增加學生上漁船興趣，進而培養優秀幹部船員，本年度預計4人。
2,000	補貼(償)、獎勵、慰問與救濟				4,000	4,000	
240	6. 獎勵國人上漁船工作				0	0	
240	會費、捐助、補助、分攤、 救濟與交流活動費				0	0	
240	補貼(償)、獎勵、慰問與救濟				0	0	
0	二、漁業用油補貼計畫				2,787,898	1,714,256	漁業用油補貼計畫－其他
0	會費、捐助、補助、分攤、 救濟與交流活動費				2,787,898	1,714,256	為照顧漁民與顧及現階段漁業困境，減少漁民負擔，本年度編列預算，用以歸墊中國石油公司等油品公司優惠油價差額。
0	補貼(償)、獎勵、慰問與救濟				2,787,898	1,714,256	
5,276	三、加強水產品技術研發與改進計畫				15,062	9,721	
	服務費用				8,972		服務費用：
	水電費				50		1. 水電費編列50千元，係試驗及養殖場水費

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95年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	業 務 計 畫 及 目 別 科 目	本年度預算數	上年度預算數	計 畫 內 容 說 明
	旅運費	80		2.旅運費編列80千元，包括採樣及出席會議
	國內旅費	70		等旅費70千元及運輸及裝載運費10千元。
	貨運運費	10		3.印刷裝訂與廣告費—本年度編列印刷裝訂
	印刷裝訂與廣告費	2		費2千元。
	一般服務費	8,814		4.一般服務費編列8,814千元，係僱用試驗
	計時與計件人員酬金	8,814		、培育、採收技術等現場工作人員。
	專業服務費	26		5.專業服務費編列26千元係認證費及其他等
	材料及用品費	5,789		材料及用品費：
	使用材料費	2,725		水產品原物料費2,695千元及油品30千元。
	用品消耗	3,064		用品消耗編列3,064千元包括實驗器材、藥
				品養殖飼料及其他耗材等。
	購建固定資產、無形資產及長期投資	265		購建固定資產、無形資產及長期投資：
	購置固定資產	265		購置檢驗水產樣品所需什項設備等265千元
5,276	會費、捐助、補助、分攤、 救濟與交流活動費	36	9,721	
	會費	22		實驗室認證年費。
5,276	捐助、補助與獎助	5	9,721	現場採樣補助業者。
	分擔	9		分擔職業訓練費。
1,478	四、一般行政管理計畫	1,504	1,741	
1,443	用人費用	1,407	1,601	用人費用：
382	正式員額薪資	361	411	1.工員工資—工友1人編列361千元。
32	管理委員會委員報酬	0	60	2.聘用人員薪金—聘用1人編列599千元。
350	工員工資	361	351	3.超時工作報酬—共編列36千元（含員
623	聘僱及兼職人員薪資	599	668	工不休假加班費16千元）。
537	聘用人員薪金	599	560	4.獎金—共編列181千元。
86	兼職人員酬金	0	108	(1)考績獎金—工友1名按年功餉二級
18	超時工作報酬	36	36	甲等加發2個月為準編列61千元。
18	加班費	36	36	(2)年終獎金—依薪資總額1.5個月標
177	獎金	181	185	準計算，本年度編列120千元。

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95年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	業 務 途 別	計 別	畫 科	及 目	本年度預算數	上年度預算數	計 畫 內 容 說 明
59	考績獎金				61	60	5. 退休及卹償金－按薪資總額7%提撥，
10	績效獎金				0	10	基金負擔二分之一，共編列21千元。
108	年終獎金				120	115	6. 福利費－共編列209千元。
19	退休及卹償金				21	20	(1) 分擔員工勞、健保費共計95千元。
19	職員退休及離職金				21	20	(2) 體育活動費按每人4.8千元共編列
	工員退休及離職金				0	0	10千元。
224	福利費				209	281	(3) 其他福利費包括休假旅遊補助32
84	分擔員工保險費				95	93	千元及子女教育補助72千元共編
	體育活動費				10	12	列104千元。
140	其他福利費				104	176	
30	服務費用				83	126	服務費用：
7	郵電費				20	30	1. 郵電費－編列20千元，其中電話費10
23	旅運費				33	36	千元、郵費10千元。
0	國內旅費				1	4	2. 旅運費－本年度編列33千元，包括國內
23	員工通勤交通費				32	32	旅費1千元及員工通勤交通費32千元。
0	印刷裝訂與廣告費				20	20	3. 印刷裝訂與廣告費－本年度編列20千元
0	修理保養與保固費				0	20	，為傳票、帳冊等印製費用。
0	一般服務費				10	20	4. 一般服務費編列匯費及手續費10千元。
5	材料及用品費				14	14	材料及用品費：
5	用品消耗				14	14	用品消耗－共編列14千元，依實際需要酌
							估辦公用品7千元、其他7千元。
27,557	總	計			2,812,884	1,734,918	

四、附

表

行政院農業委員會漁業署

漁業發展基金

單位成本分析表

中華民國95年度

單位：新台幣千元

業 務 別	單 位	單位成本	數量	預算數	說明
漁業發展補助計畫				8,420	
補助學者專家出席國際會議				720	加強國際漁業合作並爭取我漁船在公海及其他國家海域作業權利。
補助漁業文化活動				3,700	補助漁業月刊發行及漁業文化活動
獎勵水產院校畢業生上漁船服務	人	1,000	4	4,000	
漁業用油補貼計畫				2,787,898	為照顧漁民與顧及現階段漁業困境，減少漁民負擔，用以歸墊中國石油公司等油品公司優惠油價差額。
加強水產品技術研發與改進計畫				15,062	係水試所具有漁業發展性質之週轉金
一般行政管理計畫				1,504	為一般性業務管理費用
合 計				2,812,884	

本 頁 空 白

# 五、參 考 表

行政院農業委員會漁業署  
漁業發展基金  
預計平衡表

中華民國95年12月31日

單位：新台幣千元

93年(前年) 12月31日 實際數	科目	95年12月31日 預計數	94年12月31日 預計數	比較增減(-)
181,059	資 產	79,451	79,725	-274
181,059	流動資產	79,451	79,725	-274
178,129	現金	78,536	75,295	3,241
178,109	銀行存款	78,516	75,275	3,241
20	零用及週轉金	20	20	0
2,930	應收款項	915	4,430	-3,515
1,892	應收利息	915	3,392	-2,477
1,038	其他應收款	0	1,038	-1,038
181,059	資 產 總 額	79,451	79,725	-274
65	負 債	6	65	-59
65	流動負債	6	65	-59
65	應付款項	6	65	-59
3	應付代收款	6	3	3
62	其他應付款	0	62	-62
180,994	基 金 餘 額	79,445	79,660	-215
180,994	累積餘絀(-)	79,445	79,660	-215
180,994	累積賸餘	79,445	79,660	-215
181,059	負債及基金餘額合計	79,451	79,725	-274

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95年度

單位：新台幣千元

年 度 及 項 目	單位	數量	單位成本 (元)	預 算 數	說 明
本年度預算數					
漁業發展補助計畫	千元			8,420	
漁業用油補貼計畫	千元			2,787,898	
上年度預算數					
漁業發展補助計畫	千元			9,200	
漁業用油補貼計畫	千元			1,714,256	
前年度決算數					
漁業發展補助計畫	千元			20,803	
92年度決算數					
漁業發展補助計畫	千元			22,843	
91年度決算數					
漁業發展補助計畫	千元			18,405	

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95年度

單位：人

科 目	上年度最高可 進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高可 進用員額數	說 明
專任人員	2		2	
工友	1		1	出缺不補
聘用	1		1	出缺不補
兼任人員	15	-15	0	
管理會委員	12	-12	0	
其他兼任人員	3	-3	0	
<b>總計</b>	<b>17</b>	<b>-15</b>	<b>2</b>	

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	599	36		120		61	21	
正式人員	361		20		45		61		
聘僱人員		599	16		75			21	
兼任人員									
合 計	361	599	36		120		61	21	

員會漁業署  
展基金  
彙計表

95年度

單位：新臺幣千元

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				
	95			10	104		1,407		1,407
	38			5	88		618		618
	57			5	16		789		789
	95			10	104		1,407		1,407

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95年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數				
			合 計	漁業發展 補助計畫	漁業用油 補貼計畫	加強水產品 技術研發與 改進計畫	一般行政 管理計畫
1,443	1,601	用人費用	1,407	0	0	0	1,407
382	411	正式員額薪資	361	0			361
623	668	聘僱及兼職人員薪資	599	0			599
18	36	超時工作報酬	36	0			36
177	185	獎金	181	0			181
19	20	退休及卹償金	21	0			21
224	281	福利費	209	0			209
30	126	服務費用	9,055	0	0	8,972	83
0	0	水電費	50	0		50	0
7	30	郵電費	20	0			20
23	36	旅運費	113	0		80	33
0	20	印刷裝訂與廣告費	22	0		2	20
0	20	修理保養與保固費	0	0			0
0	20	一般服務費	8,824	0		8,814	10
0	0	專業服務費	26	0		26	0
5	14	材料及用品費	5,803	0	0	5,789	14
0	0	使用材料費	2,725	0		2,725	0
5	14	用品消耗	3,078	0		3,064	14
0	0	購建固定資產、無形資產及長期投資	265	0		265	0
0	0	購置固定資產	265	0		265	0
26,079	1,733,177	會費、捐助、補助、分攤、救濟 與交流活動費	2,796,354	8,420	2,787,898	36	0
0	0	會費	22	0		22	0
23,839	14,921	捐助、補助與獎助	4,425	4,420		5	0
0	0	分擔	9	0		9	0
2,240	1,718,256	補貼(償)、獎勵、慰問與救濟	2,791,898	4,000	2,787,898	0	0
27,557	1,734,918	總 計	2,812,884	8,420	2,787,898	15,062	1,504

六、附

錄

行政院農業委員會  
 漁業發展基金  
 固定項目明細表  
 中華民國95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					
什項設備	0	265		265	低溫冷凍櫃1台60千元 蛋白質孔分解電爐1台85千元 沈水馬達2部*15千元 分離式冷氣3台*30千元
資產總額	0	265		265	

漁產平準基金  
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會漁業署

漁產平準基金

預算書目錄

中華民國95年度

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

# 一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會漁業署  
漁產平準基金  
業務計畫及預算說明  
中華民國95年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨

為因應漁產品價格波動，穩定漁產品產銷，特依漁業法第57條規定設置漁產平準基金，並奉行政院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

依照行政院83年4月29日台83忠授字第03571號函核定「漁產平準基金收支保管及運用辦法」，規定本基金設置管理會及價格審議小組推動有關業務。惟奉行政院90年2月2日台90孝授字第00877號函修正「漁產平準基金收支保管及運用辦法」刪除上開基金管理會及價格審議小組，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

本基金編製附屬單位預算之分預算，為預算法第4條之特別收入基金。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形

一、前年度決算結果：

- (一)前年度基金來源決算數為522萬3,947元，均為利息收入。
- (二)前年度基金用途決算數為1,241萬532元，係辦理補助海洋及養殖漁產品之實物操作計畫。
- (三)前年度基金來源用途相抵後差短718萬6,585元，較預算數2,248萬5,000元，減少短絀1,529萬8,415元，約減少68.04%。

二、上年度預算截至94年6月30日止執行情形：

- (一)基金來源：94年上半年基金來源實際數74萬3,181元，均為利息收入。
- (二)基金用途：94年上半年基金用途實際數4,400元，係一般行政管理計畫經費。
- (三)截至94年6月30日止，基金來源與用途相抵後，實際賸餘73萬8,781元。

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95年度

參、業務計畫：

(一)基金來源：本年度預計收入611萬9千元，全數為利息收入，較上年度增加64萬5千元，主要因利率走高利息增加所致。

(二)基金用途：

- 1.補助海洋及養殖漁產品之實物操作計畫：為穩定漁產品產銷平衡，本年度預計辦理1,512萬元，其中補貼貸款利息312萬元及補貼倉儲費用1,200萬元；較上年度減少1,288萬元，主要係本年度漁產價格預期較去年穩定所致。
- 2.一般行政管理計畫：為辦理基金行政業務本年度所需經費約2萬5千元，較上年度減少32萬5千元，係擰節開支所致。

肆、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源611萬9千元，較上年度預算數547萬4千元，增加64萬5千元，約11.78%，主要係因金融市場利率走高，故利息收入增加所致。

(二)本年度基金用途1,514萬5千元，較上年度預算數2,835萬元，減少1,320萬5千元，約46.58%，主要係補助海洋及養殖漁產品之實物操作計畫較上年度減少所致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，差短902萬6千元，較上年度預算數2,287萬6千元，減少短絀1,385萬元，約60.54%，將移用累積賸餘902萬6千元支應。

## 二、主 要 表

行政院農業委員會漁業署  
漁產平準基金  
 基金來源、用途及餘絀預計表  
 中華民國95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
5,224	基金來源	6,119	5,474	645	
5,224	財產收入	6,119	5,474	645	
5,224	利息收入	6,119	5,474	645	定存391,000千元×1.565%=6,119千元。
12,410	基金用途	15,145	28,350	-13,205	
12,410	補助海洋及養殖漁產品之實物操作計畫	15,120	28,000	-12,880	補貼利息約需3,120千元及預估倉儲費用12,000千元。
0	一般行政管理計畫	25	350	-325	為一般性業務管理費用(詳基金用途明細表)。
-7,186	本期賸餘(短絀-)	-9,026	-22,876	13,850	
424,368	期初累積賸餘(短絀-)	394,306	401,883	-7,577	
417,182	期末累積賸餘(短絀-)	385,280	379,007	6,273	

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95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-)	-9,026	
調整非現金項目	-876	本年度非現金項目流動資產增加。
<b>業務活動之淨現金流入(流出-)</b>	<b>-9,902</b>	
<b>其他活動之現金流量</b>		
減少流動金融資產及短期貸墊款	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、流動金融負債及其他負債	0	
其他項目之現金流入	0	
增加流動金融資產及短期貸墊款	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、流動金融負債及其他負債	0	
其他項目之現金流出	0	
<b>其他活動之淨現金流入(流出-)</b>	<b>0</b>	
<b>現金及約當現金之淨增(淨減-)</b>	<b>-9,902</b>	
期初現金及約當現金	390,906	
期末現金及約當現金	381,004	

# 三、明 細 表

行政院農業委員會漁業署  
 漁產平準基金  
 基金來源明細表  
 中華民國95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				6,119	
利息收入				6,119	定存391,000千元 $\times$ 1.565%=6,119千元
總 計				6,119	

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95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
12,410	補助海洋及養殖漁產品之實物操作計畫	15,120	28,000	
12,410	會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流 活動費	15,120	28,000	
12,410	補貼(償)、獎勵、慰問與救濟	15,120	28,000	1. 補貼貸款利息 約需3,120千 元。 2. 補貼倉儲費用 約需12,000千 元。
0	一般行政管理計畫	25	350	
0	用人費用	0	8	
0	超時工作報酬	0	8	
0	服務費用	5	245	
0	郵電費	0	60	
0	印刷裝訂與廣告費	0	160	
0	一般服務費	5	25	匯款匯費
0	材料及用品費	20	97	
0	用品消耗	20	97	辦公(事務)用品 15千元、其他5 千元。
12,410	總          計	15,145	28,350	

四、附

表

行政院農業委員會漁業署  
漁產平準基金  
 單位成本分析表  
 中華民國95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				15,120	為辦理漁產品實物平準之補貼 貸款利息及倉儲費用
一般行政管理計畫				25	為一般性業務管理費用
合 計				15,145	

本 頁 空 白

## 五、參 考 表

行政院農業委員會漁業署

漁產平準基金

預計平衡表

中華民國95年12月31日

單位：新臺幣千元

93年(前年) 12月31日 實際數	科 目	95年12月31日 預計數	94年(上年)12月31日 預計數	比較增減(-)
417,182	資 產	385,280	394,306	-9,026
417,182	流動資產	385,280	394,306	-9,026
413,203	現金	381,004	390,906	-9,902
3,979	應收款項	4,276	3,400	876
417,182	資 產 總 額	385,280	394,306	-9,026
0	負 債	0	0	0
0	流動負債	0	0	0
0	其他負債	0	0	0
417,182	基 金 餘 額	385,280	394,306	-9,026
417,182	累積餘絀(-)	385,280	394,306	-9,026
417,182	累積賸餘	385,280	394,306	-9,026
417,182	負債及基金餘額合計	385,280	394,306	-9,026

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95年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單位	數量	單位成本 (元)或平均 利(費)率	預 算 數	說 明
本年度預算數					
補助海洋及養殖漁產品之實務操作計畫				15,120	
上年度預算數					
補助海洋及養殖漁產品之實務操作計畫				28,000	
前年度決算數					
補助海洋及養殖漁產品之實務操作計畫				12,410	
(92)年度決算數					
補助海洋及養殖漁產品之實務操作計畫				9,110	
(91)年度決算數					
補助海洋及養殖漁產品之實務操作計畫				3,654	

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95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	8	用人費用	0		0
	8	8 超時工作報酬	0		0
0	245	服務費用	5		5
	60	60 郵電費	0		0
	160	160 印刷裝訂與廣告費	0		0
	25	25 一般服務費	5		5
0	97	材料及用品費	20		20
	97	97 用品消耗	20		20
12,410	28,000	會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費	15,120	15,120	0
12,410	28,000	補貼(償)、獎勵、慰問與救濟	15,120	15,120	0
12,410	28,350	合 計	15,145	15,120	25

農產品受進口損害救助基金  
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會  
農產品受進口損害救助基金

**預算書目錄**

中華民國 95 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	6-10~6-11
基金用途明細說明	6-12~6-13
四、附表	
單位成本分析表	6-15
五、參考表	
1.預計平衡表	6-17
2.5年來主要業務計畫分析表	6-18
3.各項費用彙計表	6-19

# 一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會  
農產品受進口損害救助基金  
業務計畫及預算說明

中華民國 95 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

政府為對國產農產品因進口，或因與外國或國際組織協議，降低關稅稅率或開放國外農產品進口，而遭受損害或有損害之虞提供救助，依據農產品受進口損害救助辦法第 9 條及預算法規定，於 80 年度設置本基金；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 千億元。為考量該基金常受外在環境及市場變化影響，業務量難以確實掌握，當年度中業務突有增加時，支出如未能隨同增列，將影響救助業務之推動，故其經營管理上確需賦予彈性，以因應業務量變化所需。自 87 年度起，依中央政府特種基金管理準則規定，將本基金由單位預算特種基金改制為附屬單位預算特種基金，92 年度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

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

本基金係屬預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定之特別收入基金，編製附屬單位預算之分預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形：

一、前年度決算結果：

- (一)基金來源決算數為 266 億 8,167 萬 4,514 元，包括農林漁牧收入 2 億 1,563 萬 1,058 元、財產收入 13 億 6,293 萬 8,957 元、政府撥入收入 250 億 3,000 元、其他收入 1 億 310 萬 1,499 元。
- (二)本期間基金用途決算數 31 億 403 萬 1,868 元，包括產業調整或防範措施計畫 18 億 9,923 萬 8,370 元、補助、救濟措施計畫 7 億 310 萬 3,459 元、餘糧收購業務計畫 3 億 7,483 萬 1,525 元、一般行政管理 1 億 2,685 萬 8,514 元。
- (三)前年度基金來源、用途相抵後實際賸餘 235 億 7,764 萬 2,646 元，與預算賸餘

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 95 年度

179 億 1,911 萬 3,000 元比較，增加賸餘 56 億 5,852 萬 9,646 元，增加約 31.58%

。

二、上年度預算截至 94 年 6 月 30 日止執行情形：

- (一)基金來源實際數 125 億 1,020 萬 3,462 元，包括財產收入 5 億 6,783 萬 7,795 元、政府撥入收入 117 億 5,000 萬元及其他收入 1 億 9,236 萬 5,667 元。
- (二)基金用途實際數 33 億 5,482 萬 5,304 元，包括產業調整或防範措施計畫 4 億 75 萬 3,192 元、水旱田利用調整後續計畫 29 億 314 萬 5,674 元及一般行政管理計畫 5,092 萬 6,438 元。
- (三)截至 94 年 6 月 30 日止基金來源、用途相抵後實際賸餘 91 億 5,537 萬 8,158 元。

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，95 年度預計收入 900,000 千元。
- (二)其他—包括利息收入 41,900 千元，雜項收入 500 千元，合計 42,400 千元。

二、基金用途：

(一)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 27 億 2,517 萬元，較 94 年度 37 億元大幅刪減 9 億 7,483 萬元，主要是依據立法院審查 94 年度本基金預算決議，對於未事先提出下年度預定辦理之計畫項目及內容者，概不予預編經費備用。95 年度預定辦理下列工作：

1. 加強農產品國際行銷
2. 走私進口農產品銷燬處理
3. 農業勞動力調整與訓練
4. 水果產業結構調整

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 95 年度

5. 因應加入世貿組織建構動物防疫及畜產品安全衛生預警體系
6. 加入世貿組織強化植物有害生物防範措施
7. 養豬產業結構調整
8. 家禽產業結構調整
9. 調整漁業產業結構提昇漁業競爭力
10. 稻米產業結構調整－強化國產稻米產銷體系
11. 養牛產業結構調整
12. 茶產業結構調整

(二) 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，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 15 億元，較 94 年度 40 億元減列 25 億元，主要係考量 93 及 94 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－為因應加入世界貿易組織，加速調整稻米、雜糧、製作甘蔗等政府保價作物生產結構，對於調整生產之農田，持續輔導輪作、休耕，以達維持稻米供需平衡，降低農業境內支持，維護農田生態環境之目標，辦理本項計畫所需經費約 127 億 2,600 萬元，較 94 年度 128 億 1,500 萬元略減 8,900 萬元，主要係持續調整保價收購雜糧（飼料玉米及高粱）面積，輔導辦理輪作、休耕，致國產雜糧保價收購價差補貼及相關作業費用減少。

(四) 一般行政管理計畫－為辦理基金行政業務所需經費約 9,036 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 9 億 4,240 萬元，較上年度預算數 244 億 2,200 萬元，減少 234 億 7,960 萬元，約 96.14%，主要係配合農業發展條例第 52 條規定 3 年內補足 1,000 億元之目標已達成，本年度不再編列國庫撥入收入所致。

(二) 本年度基金用途 170 億 4,153 萬元，較上年度預算數 206 億 689 萬元，減少 35 億 6,536 萬元，約 17.30%，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

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 95 年度

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 160 億 9,913 萬元，與上年度預算數賸餘 38 億 1,511 萬元比較，由賸餘轉為短絀，將移用累積賸餘 160 億 9,913 萬元支應。

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

## 二、主 要 表

行政院農業委員會

農產品受進口損害救助基金

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國95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(-)
26,681,675	基金來源	942,400	24,422,000	- 23,479,600
215,631	農政收入			
215,631	農林漁牧收入			
1,362,939	財產收入	941,900	922,000	19,900
1,313,943	權利金收入	900,000	900,000	-
48,996	利息收入	41,900	22,000	19,900
25,000,003	政府撥入收入		23,500,000	- 23,500,000
25,000,003	國庫撥款收入		23,500,000	- 23,500,000
103,102	其他收入	500	-	500
103,102	雜項收入	500	-	500
3,104,033	基金用途	17,041,530	20,606,890	- 3,565,360
1,899,238	農產品受進口損害救助-產業調整或防範措施計畫	2,725,170	3,700,000	- 974,830
703,104	農產品受進口損害救助-補助、救濟措施計畫	1,500,000	4,000,000	- 2,500,000
-	水旱田利用調整後續計畫	12,726,000	12,815,000	- 89,000
374,832	餘糧收購業務計畫			
126,859	一般行政管理計畫	90,360	91,890	- 1,530
23,577,642	本期賸餘(短絀一)	- 16,099,130	3,815,110	- 19,914,240
43,457,878	期初累積賸餘(短絀一)	70,712,525	56,825,829	13,886,696
67,035,520	期末累積賸餘(短絀一)	54,613,395	60,640,939	- 6,027,544

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95年度

財產收入、其他收入－詳第6-9頁基金來源明細表說明

農產品受進口損害救助-產業調整或防範措施計畫－詳第6-12頁基金用途明細表說明

農產品受進口損害救助-補助、救濟措施計畫－詳第6-12頁基金用途明細表說明

水旱田利用調整後續計畫－詳第6-12、6-13頁基金用途明細表說明

一般行政管理計畫－詳第6-13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95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-)	-16,099,130	
調整非現金項目	25,370,074	流動資產淨減25,360,641千元， 流動負債增加9,433千元。
<b>業務活動之淨現金流入(流出-)</b>	<b>9,270,944</b>	
<b>其他活動之現金流量</b>		
減少流動金融資產及短期貸墊款	0	
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	127	
<b>其他活動之淨現金流入(流出-)</b>	<b>127</b>	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	9,271,071	
期初現金及約當現金	45,378,027	
期末現金及約當現金	54,649,098	

本頁空白

# 三、明 細 表

行政院農業委員會  
農產品受進口損害救助基金  
**基金來源明細表**

中華民國95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				941,900	
權利金收入				900,000	由出售政府核准進口之限制輸入農產品或其加工品之盈餘或出售其進口權利之所得提列，撥充作農產品受進口損害救助基金之用。
利息收入				41,900	2,210,179千元×1.57%=34,700千元 2,215,384千元×0.325%=7,200千元
其他收入				500	
雜項收入				500	辦理補助計畫、救濟措施衍生之收入。
總 計				942,400	

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95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
1,899,238	<b>農產品受進口損害救助-產業調整或防範措施計畫</b>	2,725,170	3,700,000	
	服務費用	292,578		詳見基金用途明細表說明
	旅運費	1,630		
	印刷裝訂與廣告費	120		
	專業服務費	290,828		
	材料及用品費	836		詳見基金用途明細表說明
	使用材料費	50		
	用品消耗	786		
1,899,238	會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費	2,431,756	3,700,000	詳見基金用途明細表說明
1,899,238	捐助、補助與獎助	2,406,796	3,700,000	
	補貼(償)、獎勵、慰問與救濟	24,960		詳見基金用途明細表說明
703,104	<b>農產品受進口損害救助-補助、救濟措施計畫</b>	1,500,000	4,000,000	
703,104	會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費	1,500,000	4,000,000	詳見基金用途明細表說明
703,104	捐助、補助與獎助	1,500,000	4,000,000	
	<b>水旱田利用調整後續計畫</b>	12,726,000	12,815,000	
	服務費用	744		詳見基金用途明細表說明
	旅運費	744		
	會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費	12,725,256	12,815,000	詳見基金用途明細表說明
	捐助、補助與獎助	12,725,256	12,815,000	
374,832	<b>餘糧收購業務計畫</b>			
14,228	服務費用			
14,227	修理保養及保固費			
1	一般服務費			
216,962	材料及用品費			

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95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
216,962	商品			
24,556	會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費			
24,556	補貼(償)、獎勵、慰問與救濟			
119,086	短絀與賠償給付			
119,086	各項短絀			
126,859	一般行政管理計畫	90,360	91,890	
	用人費用			
	正式員額薪資			
126,859	服務費用	90,360	91,798	詳見基金用途明細表說明
	郵電費		38	
	旅運費	20	65	
	印刷裝訂與廣告費		1,335	
	修理保養及保固費			
126,795	一般服務費	90,000	90,000	
64	專業服務費	340	360	
	材料及用品費		92	詳見基金用途明細表說明
	用品消耗		92	
3,104,033	總計	17,041,530	20,606,890	

行政院農業委員會  
農產品受進口損害救助基金  
**基金用途明細說明**

中華民國95年度

一、農產品受進口損害救助-產業調整或防範措施計畫：

(一)服務費用

- 1.旅運費：為執行稻米產業結構調整業務需要編列國內旅費1,630千元。
- 2.印刷裝訂與廣告費：為執行稻米產業結構調整業務需要印刷費120千元。
- 3.專業服務費：為執行水果產業結構調整與加強農產品國際行銷方案所需出席審查費828千元，另擬甄選廠商辦理加強農產品國際行銷方案之所需經費計290,000千元。

(二)材料及用品費

- 1.使用材料費：為執行稻米產業結構調整業務編列專業區小包裝食米抽檢材料費20千元及有機米樣品採購費用30千元。
- 2.用品消耗：執行稻米產業結構調整業務及加強國際行銷方案等編列辦公（事務）用品786千元。

(三)會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費

捐助、補助與獎助：加入世貿組織後，為繼續改善農產業體質及提升競爭力，並減緩進口農產品對我農民之損害，實施調整產業或防範措施，擬對稻米、水果、茶葉、家禽、養豬、養牛、漁業等進行產業結構調整，並對強化植物有害生物防範措施、動物防疫與畜禽產品安全衛生、農業勞動力訓練及國際行銷等加強辦理相關防範措施，計需2,406,796千元。

(四)補貼（償）、獎勵、慰問與救濟

補貼就業訓練津貼與貸（存）款利息：農漁民參加政府機關主辦或委辦之各類全時日制養成訓練（含訓用合一訓練）者，核發每人每月16千元之生活津貼，預計核發260人，最高以6個月編列，計24,960千元。

二、農產品受進口損害救助-補助、救濟措施計畫：

會費、捐助、補助、分攤、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1,500,000千元。

三、水旱田利用調整後續計畫：

(一)服務費用

旅運費：為執行雜糧收購業務需要編列國內旅費744千元。

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95年度

(二)會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費

捐助、補助與獎助：辦理工作包括－

- 1.輔導辦理水旱田利用調整業務編列166,256千元，其中補助各縣市政府辦理本計畫所需相關經費162,000千元，辦理雜糧 製作、收購及倉儲維修等相關費用4,256千元。
- 2.編列12,559,000千元均為捐助團體或私人辦理－
  - (1)一般輪作獎勵：每公頃22千元×41,500公頃＝913,000千元。
  - (2)集團輪作獎勵：每公頃26千元×8,500公頃＝221,000千元。
  - (3)休耕地翻耕給付：每公頃34千元×19,000公頃＝646,000千元。
  - (4)種植綠肥及景觀作物給付：每公頃45千元×227,000公頃＝10,215,000千元。
  - (5)辦理國產雜糧保價收購－玉米36,000公噸及高粱10,000公噸之價差補貼，及辦理國產雜糧保證價格收購所需手續費、雜糧燻蒸及損耗相關業務費用共計564,000千元。

四、一般行政管理計畫：

服務費用：

- 1.旅運費：出差旅費及貨物運送、裝卸等費用。
- 2.一般服務費： 標售進口權利代辦手續費。
- 3.專業服務費：農產品救助審議會議出席費，年約17人次，每人每次以2,000元計算，年需340千元。

本頁空白

四、附

表

行政院農業委員會  
農產品受進口損害救助基金  
單位成本分析表

中華民國95年度

單位：新台幣千元

業 務 別	單 位	單位成本	數量	預算數	說明
農產品受進口損害救助-產業調整或防範措施計畫				2,725,170	詳見基金用途明細表說明
農產品受進口損害救助-補助、救濟措施計畫				1,500,000	詳見基金用途明細表說明
水旱田利用調整後續計畫				12,726,000	詳見基金用途明細表說明
一般行政管理計畫				90,360	詳見基金用途明細表說明
合 計				17,041,530	

本頁空白

# 五、參 考 表

行政院農業委員會  
農產品受進口損害救助基金  
預計平衡表

中華民國95年12月31日

單位：新台幣千元

93年(前年) 12月31日 實際數	科目	95年12月31日 預計數	94年(上年)12月 31日 預計數	比較增減(-)
67,081,737	資 產	54,669,172	70,758,742	-16,089,570
67,081,737	流動資產	54,669,172	70,758,742	-16,089,570
39,646,538	現金	54,649,098	45,378,027	9,271,071
39,646,538	銀行存款	54,649,098	45,378,027	9,271,071
25,021,016	應收款項	20,074	25,014,070	-24,993,996
17,483	應收利息	20,074	14,070	6,004
25,003,533	其他應收款	0	25,000,000	-25,000,000
138,105	存貨	0	0	0
257,183	農產品	0	0	0
119,078	減:備抵存貨跌價損失	0	0	0
551,078	預付款項	0	366,645	-366,645
551,078	預付費用	0	366,645	-366,645
1,725,000	短期貸墊款	0	0	0
1,725,000	短期墊款	0	0	0
67,081,737	資產合計	54,669,172	70,758,742	-16,089,570
46,217	負 債	55,777	46,217	9,560
45,844	流動負債	55,277	45,844	9,433
45,844	應付款項	55,277	45,844	9,433
45,844	應付費用	55,277	45,844	9,433
373	其他負債	500	373	127
373	雜項負債	500	373	127
373	存入保證金	500	373	127
67,035,520	基金餘額	54,613,395	70,712,525	-16,099,130
67,035,520	累積餘絀(-)	54,613,395	70,712,525	-16,099,130
67,081,737	負債及基金餘額合計	54,669,172	70,758,742	-16,089,570

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95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>					
農產品受進口損害救助-產業調整或防範措施計畫	千元			2,725,170	詳基金用途明細表
農產品受進口損害救助-補助、救濟措施計畫	千元			1,500,000	詳基金用途明細表
水旱田利用調整後續計畫	千元			12,726,000	詳基金用途明細表
<b>上年度預算數</b>					
農產品受進口損害救助-產業調整或防範措施計畫	千元			3,700,000	
農產品受進口損害救助-補助、救濟措施計畫	千元			4,000,000	
水旱田利用調整後續計畫	千元			12,815,000	
<b>前年度決算數</b>					
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	
<b>92年度決算數</b>					
農產品受進口損害救助及產業結構調整措施補助計畫	千元			826,454	
<b>91年度決算數</b>					
農產品受進口損害救助計畫	千元			18,920	
先期產業結構調整措施補助計畫	千元			1,073,240	

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95年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數				
			合 計	農產品受進口損害救助-產業調整或防範措施計畫	農產品受進口損害救助-補助、救濟措施計畫	水旱田利用調整後續計畫	一般行政管理計畫
141,087	91,798	服務費用	383,682	292,578	0	744	90,360
0	38	郵電費	0	0	0	0	0
0	65	旅運費	2,394	1,630	0	744	20
0	1,335	印刷裝訂及廣告費	120	120	0	0	0
14,227	0	修理保養及保固費	0	0	0	0	0
126,796	90,000	一般服務費	90,000	0	0	0	90,000
64	360	專業服務費	291,168	290,828	0	0	340
216,962	92	材料及用品費	836	836	0	0	0
0	0	使用材料費	50	50			
0	92	用品消耗	786	786	0	0	0
216,962	0	商品	0	0	0	0	0
2,626,898	20,515,000	會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費	16,657,012	2,431,756	1,500,000	12,725,256	0
2,602,342	20,515,000	捐助、補助與獎助	16,632,052	2,406,796	1,500,000	12,725,256	0
24,556	0	補貼(償)、獎勵、慰問與救濟	24,960	24,960	0	0	0
119,086	0	短絀與賠償給付	0	0	0	0	0
119,086	0	各項短絀	0	0	0	0	0
3,104,033	20,606,890	總計	17,041,530	2,725,170	1,500,000	12,726,000	90,360