

# 行政院農業委員會

## 農業作業基金預算書目錄

中華民國 95 年度

一、業務計畫及預算說明 .....	1
二、主要表	
(一)收支預計表 .....	13
(二)餘絀撥補預計表 .....	15
(三)現金流量預計表 .....	18
三、明細表	
(一)各項收入明細表 .....	21
(二)銷貨成本明細表 .....	22
(三)其他業務成本明細表 .....	23
(四)行銷及業務費用明細表 .....	27
(五)管理及總務費用明細表 .....	29
(六)業務外費用明細表 .....	30
(七)固定資產建設改良擴充明細表 .....	31
(八)固定資產建設改良擴充資金來源明細表 .....	32
(九)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表 .....	34
(十)資產折舊明細表 .....	36
(十一)資產報廢明細表 .....	38
四、參考表	
(一)預計平衡表 .....	40
(二)5年來主要營運項目分析表 .....	44
(三)員工人數彙計表 .....	45
(四)用人費用彙計表 .....	46
(五)各項費用彙計表 .....	48
五、各分基金預算書表	
(一)種苗改良繁殖作業基金附屬單位預算之分預算	
(二)畜產改良作業基金附屬單位預算之分預算	

# 一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會  
農業作業基金  
業務計畫及預算說明  
中華民國 95 年度

壹、基金概況

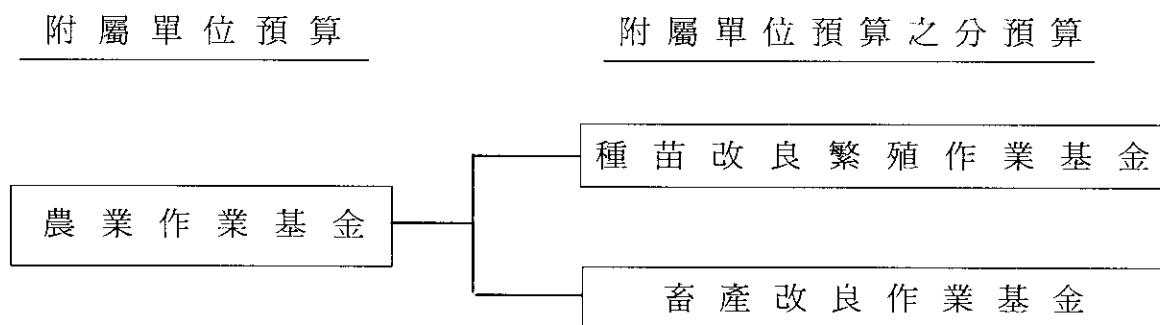
一、設立宗旨

政府為加速農漁業發展，提高農漁民所得，改善農漁民生活，達成經營現代化、機械化及科學化，特自 87 年度起設置農業綜合基金，並編製附屬單位預算。92 年度，依預算法第 4 條規定及政府會計理論，按基金屬性，將農業綜合基金分割為農業作業基金（以下簡稱本基金）及農業特別收入基金，並編製附屬單位預算。

二、組織概況

(一)本基金下原設有林務發展基金、山坡地開發基金、種苗改良繁殖作業基金及畜產改良作業基金等 4 分基金，其中林務發展基金基於林政、林務一元化考量，自 93 年度起與農業特別收入基金之造林基金，合併為「林務發展暨造林基金」，並歸於農業特別收入基金項下；山坡地開發基金因業務單純已無設置基金之必要，奉行政院 92 年 11 月 18 日院授財產改字第 0920034182 號函核定自 94 年 1 月 1 日起裁撤；其餘 2 基金仍隸屬本基金，均編製附屬單位預算之分預算。

(二)本基金體系圖如下：



三、基金歸類及屬性

本基金編製附屬單位預算，為預算法第 4 條之作業基金。

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（為使比較基礎一致，以下所列金額係指 93 年度農業作業基金項下之種苗改良繁殖作業基金及畜產改良作業基金等 2 分基金之預、決算數）

(一)業務收支餘絀情形

行政院農業委員會  
農業作業基金  
業務計畫及預算說明  
中華民國 95 年度

1. 業務收入：

前年度業務收入決算數 2 億 1,563 萬 711 元(包括銷貨收入 1 億 9,466 萬 1,142 元及其他業務收入 2,096 萬 9,569 元)，較預算數 1 億 8,244 萬 3 千元(包括銷貨收入 1 億 6,126 萬 7 千元及其他業務收入 2,117 萬 6 千元)增加 3,318 萬 7,711 元，約 18.19%，主要係種苗改良繁殖作業基金番茄新品種推出、田菁種子配合政策降價促銷與油菜、埃及三葉草及苕子種子等需求量增加，致銷售收入增加所致。

2. 業務外收入：

前年度業務外收入決算數 1,175 萬 9,892.73 元(包括財務收入 986 萬 826 元及其他業務外收入 189 萬 9,066.73 元)，較預算數 1,004 萬 6 千元(包括財務收入 903 萬 5 千元及其他業務外收入 101 萬 1 千元)增加 171 萬 3,892.73 元，約 17.06%，主要係種苗改良繁殖作業基金利息收入增加。

3. 業務成本與費用：

前年度業務成本與費用決算數 2 億 463 萬 5,368 元(包括銷貨成本 1 億 6,256 萬 9,571 元、其他業務成本 1,481 萬 9,531 元、行銷及業務費用 1,953 萬 6,559 元及管理及總務費用 770 萬 9,707 元)，較預算數 1 億 8,250 萬 4 千元(包括銷貨成本 1 億 3,622 萬 9 千元、其他業務成本 1,701 萬 5 千元、行銷及業務費用 2,129 萬 5 千元及管理及總務費用 796 萬 5 千元)增加 2,213 萬 1,368 元，約 12.13%，主要係銷貨成本及費用隨銷售量增加而增加所致。

4. 業務外費用：

前年度業務外費用決算數 1,387 萬 1,249.17 元，全數為其他業務外費用，較預算數 297 萬 3 千元，增加 1,089 萬 8,249.17 元，約 366.57%，主要係畜產改良試驗所將改隸國家農業研究院，為覈實計算權益，將畜產改良作業基金各類固定資產已達耐用年限、毀損致失去原有效能不能修護、或可能修護而不經濟者，全面清查辦理報廢所致。

5. 以上收支相抵後，前年度決算賸餘 888 萬 3,986.56 元，較預算賸餘 701 萬 2 千元，增加 187 萬 1,986.56 元，約 26.70%。

行政院農業委員會  
農業作業基金  
業務計畫及預算說明  
中華民國 95 年度

(二)餘絀撥補實況

以前年度未分配賸餘 3 億 5,508 萬 8,610.36 元，連同本期賸餘 888 萬 3,986.56 元，合計賸餘 3 億 6,397 萬 2,596.92 元，留待以後年度處理。

(三)現金流量結果

1. 業務活動之現金流量：淨現金流入 5,795 萬 4,222 元。
2. 投資活動之現金流量：淨現金流出 267 萬 947 元。
3. 融資活動之現金流量：淨現金流出 184 萬 9,089 元。
4. 期初現金及約當現金 8 億 2,542 萬 3,779 元，該年度現金及約當現金淨增 5,343 萬 4,186 元，期末現金及約當現金為 8 億 7,885 萬 7,965 元。

(四)資產負債實況

1. 前年度期末資產總額 14 億 648 萬 1,913.50 元，其中流動資產 9 億 6,949 萬 8,275 元，約佔 68.93%，固定資產 4 億 3,359 萬 8,502.50 元，約佔 30.83%，遞耗資產 219 萬 4 千元，約佔 0.16%，無形資產 81 萬 4,797 元，約佔 0.06%，其他資產 37 萬 6,339 元，約佔 0.02%。
2. 前年度期末負債總額 677 萬 799 元，約佔資產總額 0.48%，其中流動負債 143 萬 8,405 元，約佔 0.10%，其他負債 533 萬 2,394 元，約佔 0.38%。
3. 淨值共計 13 億 9,971 萬 1,114.50 元，約佔資產總額 99.52%，其中基金為 6,990 萬 1,504.34 元，約佔 4.97%，公積 9 億 6,745 萬 3,573.24 元，約佔 68.79%，累積賸餘 3 億 6,235 萬 6,036.92 元，約佔 25.76%。
4. 綜合上項比率，本基金財務狀況尚屬健全。

二、上年度預算截至 94 年 6 月 30 日止執行情形：

(一)業務收入：

94 年度上半年(以下簡稱本期間)業務收入實際數 7,260 萬 9,386 元，包括銷貨收入 6,164 萬 7,998 元及其他業務收入 1,096 萬 1,388 元。

(二)業務外收入：

本期間業務外收入 603 萬 6,832 元，包括財務收入 511 萬 3,667 元及其他業務外收入 92 萬 3,165 元。

行政院農業委員會  
農業作業基金  
業務計畫及預算說明  
中華民國 95 年度

(三)業務成本與費用：

本期間業務成本與費用實際數 6,605 萬 3,199 元，包括銷貨成本 4,788 萬 4,394 元、其他業務成本 843 萬 218 元、行銷及業務費用 712 萬 489 元、管理及總務費用 261 萬 8,098 元。

(四)業務外費用：

本期間業務外費用實際數 116 萬 7,843 元，全數為其他業務外費用。

(五)本期間預計短絀 51 萬 4 千元，實際賸餘 1,142 萬 5,176 元，主要係畜產改良作業基金牛、豬羊肉品市場需求量增加，銷售數量及價格增加，致銷售收入較預計增加所致。

**參、業務計畫**

一、營運計畫：

(一)計畫目標：

1. 種苗改良繁殖作業基金：

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

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

2. 畜產改良作業基金：

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

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

(二)產銷目標：

1. 種苗改良繁殖作業基金：

本年度預計生產銷售玉米種子 18 萬 1,000 公斤、高粱種子 6 萬公斤、番茄種子 80 公斤、綠肥種子（含油菜、埃及三葉草種子、苕子、青皮豆等）65

行政院農業委員會  
農業作業基金  
業務計畫及預算說明

中華民國 95 年度

萬公斤及豇豆種子 100 公斤。

2. 畜產改良作業基金：

本年度預計銷售各式豬隻 6,110 頭、牛乳 72 萬公斤、各式牛隻 205 頭、種(肉)兔 5,200 頭、羊乳 6 萬 3,000 公斤、山羊 610 頭、各式家禽 5 萬 232 隻、食蛋 5 萬 2,000 公斤、豬牛精液 8,000 支及飼料 360 萬公斤。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

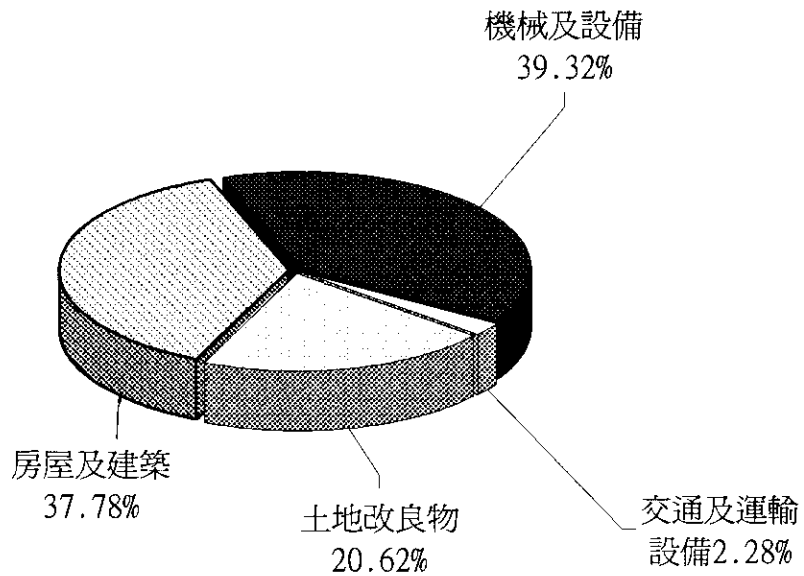
(一)本年度固定資產之擴建內容：土地改良物 262 萬元、房屋及建築 480 萬元、機械及設備 499 萬 6 千元、交通及運輸設備 29 萬元，合計 1,270 萬 6 千元。係一般建築及設備計畫，其資金來源為營運資金，配合生產、試驗等營運需要擴充設備，加強農業推廣工作，以利業務推行。

(二)95 年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表如下：

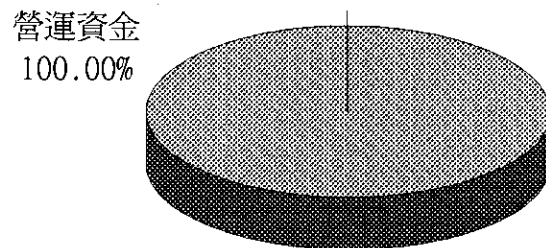
圖1

95年度  
固定資產建設改良擴充及其資金來源

建設改良擴充



資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	95年度預算	資金來源	95年度預算
土地改良物	2,620	營運資金	12,706
房屋及建築	4,800		
機械及設備	4,996		
交通及運輸設備	290		
合計	12,706	合計	12,706

行政院農業委員會  
農業作業基金  
業務計畫及預算說明  
中華民國 95 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)本年度業務收入 1 億 9,638 萬 3 千元(包括銷貨收入 1 億 7,366 萬 8 千元、其他業務收入 2,271 萬 5 千元)，較上年度預算數 1 億 8,743 萬 1 千元，增加 895 萬 2 千元，約 4.78%，主要係綠肥種子銷售增加所致。
- (二)本年度業務成本與費用 1 億 9,528 萬 7 千元(包括銷貨成本 1 億 4,707 萬 6 千元、其他業務成本 1,912 萬 6 千元、行銷及業務費用 2,115 萬 9 千元、管理及總務費用 792 萬 6 千元)，較上年度預算數 1 億 8,557 萬 3 千元，增加 971 萬 4 千元，約 5.23%，主要係綠肥種子銷售增加，成本隨之增加所致。
- (三)本年度業務外收入 1,057 萬 8 千元(包括財務收入 955 萬 4 千元、其他業務外收入 102 萬 4 千元)，較上年度預算數 901 萬 5 千元，增加 156 萬 3 千元，約 17.34%，主要係金融市場利率走高，利息收入增加所致。
- (四)本年度業務外費用 174 萬 9 千元，較上年度預算數 197 萬 6 千元，減少 22 萬 7 千元，約 11.49%，主要係畜禽死亡率正常，損失減少所致。
- (五)本年度預計賸餘 992 萬 5 千元，較上年度預計賸餘 889 萬 7 千元，增加 102 萬 8 千元，約 11.55%。

二、餘絀撥補之預計：

本基金預計本期賸餘 992 萬 5 千元，連同以前年度未分配賸餘 3 億 7,125 萬 3 千元，計有未分配賸餘 3 億 8,117 萬 8 千元，留待以後年度處理。

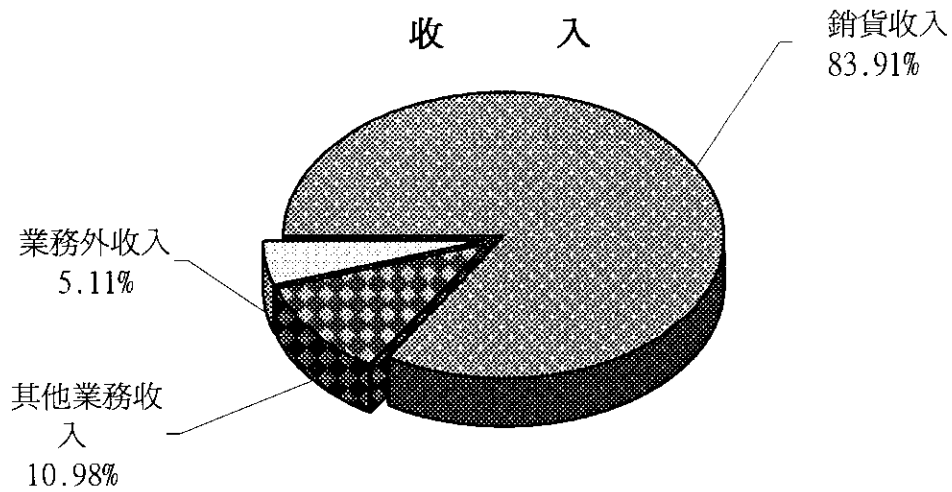
三、現金流量之預計：

- (一)業務活動之現金流量：本年度預計淨現金流入 2,732 萬 4 千元。
- (二)投資活動之現金流量：本年度預計淨現金流出 1,230 萬 3 千元。
- (三)融資活動之現金流量：本年度預計淨現金流入 54 萬 2 千元。
- (四)期初現金及約當現金為 8 億 9,679 萬 9 千元，預計本年度現金及約當現金淨增 1,556 萬 3 千元，期末現金及約當現金為 9 億 1,236 萬 2 千元。

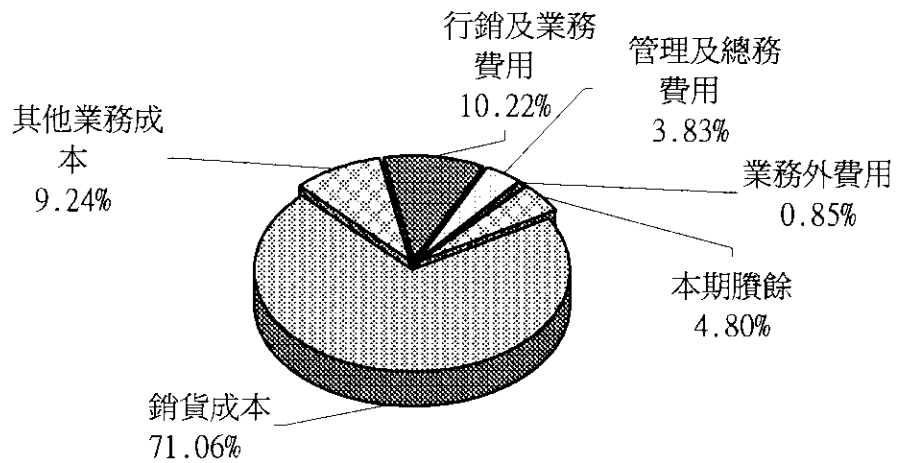
附：相關預算圖表

## 95年度收入、成本與費用及賸餘

圖2



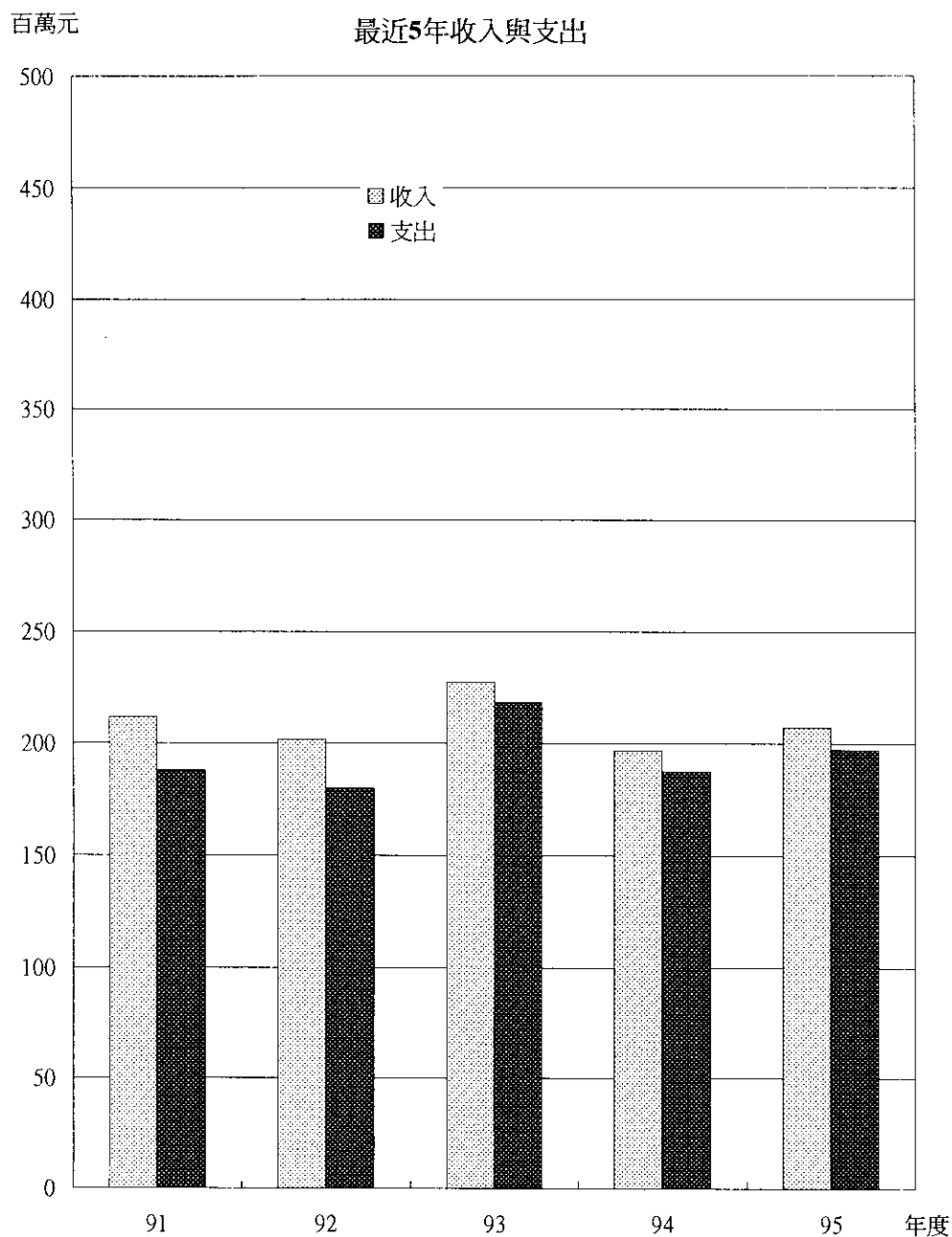
## 成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收 入	95年度預算	成本與費用及賸餘	95年度預算
業務收入	196,383	業務成本與費用	195,287
銷貨收入	173,668	銷貨成本	147,076
其他業務收入	22,715	其他業務成本	19,126
業務外收入	10,578	行銷及業務費用	21,159
		管理及總務費用	7,926
		業務外費用	1,749
		本期賸餘	9,925
收入總額	206,961	成本、費用及賸餘總額	206,961

圖3



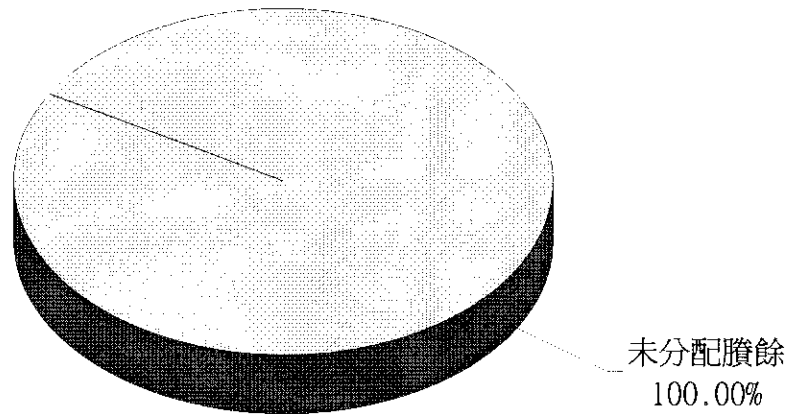
單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	91年度決算	92年度決算	93年度決算	94年度預算	95年度預算
收入					
業務收入	189,279	186,942	215,631	187,431	196,383
業務外收入	22,528	14,538	11,759	9,015	10,578
收入合計	211,807	201,480	227,390	196,446	206,961
成本與費用					
業務成本與費用	185,353	175,235	204,635	185,573	195,287
業務外費用	2,466	4,494	13,871	1,976	1,749
成本與費用合計	187,819	179,729	218,506	187,549	197,036

圖4

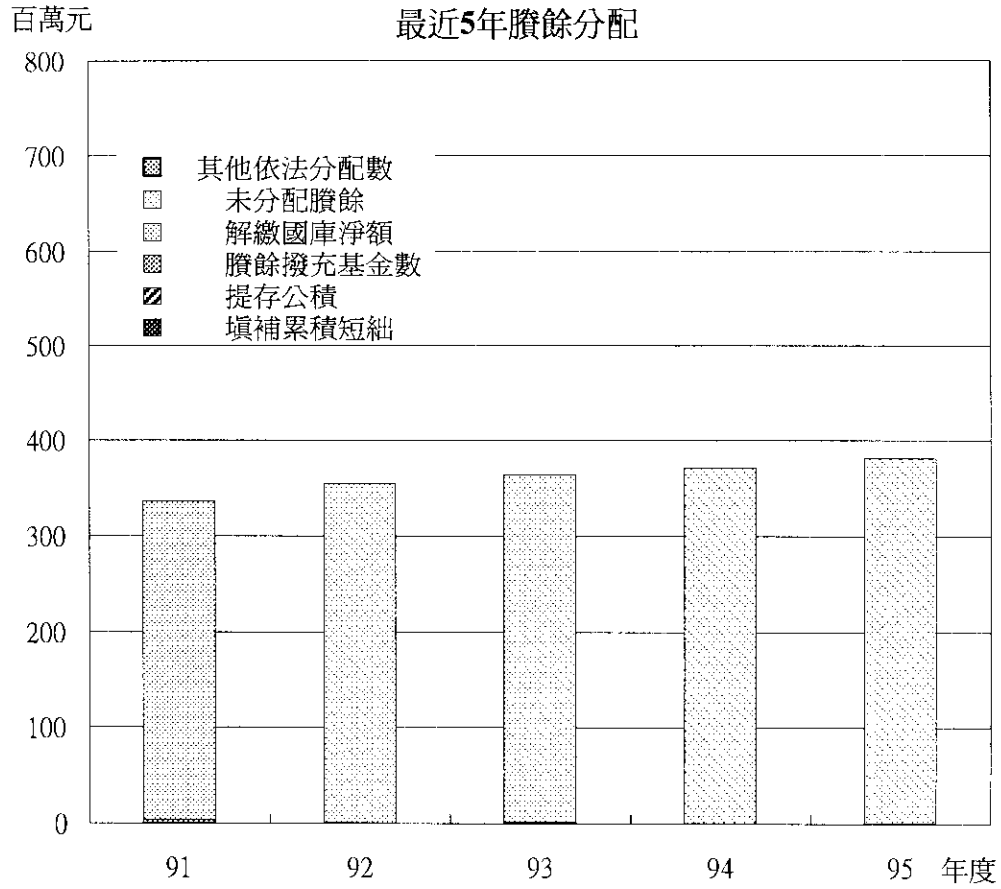
### 95年度賸餘分配

分配項目



分 配 項 目	95年度預算
未分配賸餘	380,978
合 計	380,978

圖5



單位：新臺幣千元

年度 項目	91年度決算	92年度決算	93年度決算	94年度預算	95年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀					
提存公積					
賸餘撥充基金數					
解繳國庫淨額	3,116		1,617		
其他依法分配數					
未分配賸餘	333,339	355,088	362,356	370,997	380,978
合計	336,455	355,088	363,973	370,997	380,978

本頁空白

## 二、主 要 表

行政院農業委員會  
農業作業基金  
收支預計表  
中華民國95年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(一)	
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
215,631	100.00	業務收入	196,383	100.00	187,431	100.00	+ 8,952	4.78
194,661	90.28	銷貨收入	173,668	88.43	165,051	88.06	+ 8,617	5.22
194,661	90.28	農林漁牧銷貨收入	173,668	88.43	165,051	88.06	+ 8,617	5.22
20,970	9.72	其他業務收入	22,715	11.57	22,380	11.94	+ 335	1.50
20,970	9.72	雜項業務收入	22,715	11.57	22,380	11.94	+ 335	1.50
204,635	94.90	業務成本與費用	195,287	99.44	185,573	99.01	+ 9,714	5.23
162,570	75.39	銷貨成本	147,076	74.89	139,137	74.23	+ 7,939	5.71
162,570	75.39	農林漁牧銷貨成本	147,076	74.89	139,137	74.23	+ 7,939	5.71
14,819	6.87	其他業務成本	19,126	9.74	17,939	9.57	+ 1,187	6.62
14,819	6.87	雜項業務成本	19,126	9.74	17,939	9.57	+ 1,187	6.62
19,537	9.06	行銷及業務費用	21,159	10.77	20,853	11.13	+ 306	1.47
19,537	9.06	業務費用	21,159	10.77	20,853	11.13	+ 306	1.47
7,709	3.58	管理及總務費用	7,926	4.04	7,644	4.08	+ 282	3.69
7,709	3.58	管理費用及總務費用	7,926	4.04	7,644	4.08	+ 282	3.69
10,996	5.10	業務賸餘(短絀-)	1,096	0.56	1,858	0.99	- 762	41.01
11,759	5.45	業務外收入	10,578	5.39	9,015	4.81	+ 1,563	17.34
9,861	4.57	財務收入	9,554	4.86	7,770	4.15	+ 1,784	22.96
9,861	4.57	利息收入	9,554	4.86	7,770	4.15	+ 1,784	22.96
1,898	0.88	其他業務外收入	1,024	0.52	1,245	0.66	- 221	17.75
1,208	0.56	財產交易賸餘	379	0.19	570	0.30	- 191	33.51
		盤存賸餘	5	-	10	0.01	-5.00	50.00
690	0.32	雜項收入	640	0.33	665	0.35	- 25	3.76
13,871	6.43	業務外費用	1,749	0.89	1,976	1.05	- 227	11.49
13,871	6.43	其他業務外費用	1,749	0.89	1,976	1.05	- 227	11.49
12,286	5.70	財產交易短絀	7	-	303	0.16	- 296	97.69
1,510	0.70	盤存短絀	1,642	0.84	1,573	0.84	+ 69	4.39
75	0.03	雜項費用	100	0.05	100	0.05	+ 0	-
-2,112	-0.98	業務外賸餘(短絀-)	8,829	4.50	7,039	3.76	+ 1,790	25.43
8,884	4.12	本期賸餘(短絀-)	9,925	5.05	8,897	4.75	+ 1,028	11.55

行政院農業委員會  
農業作業基金

收支預計表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣千元

科 目	分基金名稱 種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合 計
業務收入	<b>82,621</b>	<b>113,762</b>	<b>196,383</b>
銷貨收入	80,529	93,139	173,668
農林漁牧銷貨收入	80,529	93,139	173,668
其他業務收入	2,092	20,623	22,715
雜項業務收入	2,092	20,623	22,715
業務成本與費用	<b>84,018</b>	<b>111,269</b>	<b>195,287</b>
銷貨成本	65,438	81,638	147,076
農林漁牧銷貨成本	65,438	81,638	147,076
其他業務成本	1,652	17,474	19,126
雜項業務成本	1,652	17,474	19,126
行銷及業務費用	12,617	8,542	21,159
業務費用	12,617	8,542	21,159
管理及總務費用	4,311	3,615	7,926
管理費用及總務費用	4,311	3,615	7,926
業務賸餘(短絀-)	<b>-1,397</b>	<b>2,493</b>	<b>1,096</b>
業務外收入	<b>3,405</b>	<b>7,173</b>	<b>10,578</b>
財務收入	3,000	6,554	9,554
利息收入	3,000	6,554	9,554
其他業務外收入	405	619	1,024
財產交易賸餘		379	379
盤存賸餘	5		5
雜項收入	400	240	640
業務外費用	<b>900</b>	<b>849</b>	<b>1,749</b>
其他業務外費用	900	849	1,749
財產交易短絀	0	7	7
盤存短絀	800	842	1,642
雜項費用	100		100
業務外賸餘(短絀-)	<b>2,505</b>	<b>6,324</b>	<b>8,829</b>
本期賸餘(短絀-)	<b>1,108</b>	<b>8,817</b>	<b>9,925</b>

行政院農業委員會  
農業作業基金  
餘絀撥補預計表

中華民國95年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
370,997	100.00	賸餘之部	381,178	100.00	
8,897	2.40	本期賸餘	9,925	2.60	
362,100	97.60	前期未分配賸餘	371,253	97.40	
370,997	100.00	未分配賸餘	381,178	100.00	

行政院農業委員會  
農業作業基金  
餘絀撥補預計表

中華民國95年度

單位：新臺幣千元

項 目	分基金名稱	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合 計
賸餘之部		85,361	295,817	381,178
本期賸餘		1,108	8,817	9,925
前期末分配賸餘		84,253	287,000	371,253
未分配賸餘		85,361	295,817	381,178

本頁空白

行政院農  
業作  
現金流量  
中華民國

項 目	預 算 數
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘(短絀-)	9,925
調整非現金項目	17,399
<b>業務活動之淨現金流入(流出-)</b>	<b>27,324</b>
<b>投資活動之現金流量</b>	
減少固定資產及遞耗資產	400
減少無形資產、遞延借項及其他資產	3
增加固定資產及遞耗資產	-12,706
<b>投資活動之淨現金流入(流出-)</b>	<b>-12,303</b>
<b>融資活動之現金流量</b>	
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	1,052
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-510
<b>融資活動之淨現金流入(流出-)</b>	<b>542</b>
<b>現金及約當現金之淨增(淨減-)</b>	<b>15,563</b>
期初現金及約當現金	896,799
期末現金及約當現金	912,362

業 委 員 會  
業 基 金  
預 計 表

95年度

單位：新臺幣千元

說	明
	<p>本年度提列折舊20,468千元及折耗1,731千元、無形資產攤銷280千元、遞耗資產報廢短絀7千元、存貨(農產品)報廢及抽樣損失800千元、轉銷催收款項237千元、存貨整理損失842千元、員工退休準備金541千元、遞耗資產變賣賸餘379千元、種子盤盈5千元、流動資產淨增7,082千元、流動負債淨減41千元。</p> <p>畜產改良作業基金遞耗資產-乳牛淘汰變賣收入400千元。</p> <p>種苗改良繁殖作業基金其他資產(催收款項)減少3千元。</p> <p>增加固定資產12,706千元(詳見固定資產建設改良擴充明細表)。</p> <p>種苗改良繁殖作業基金存入保證金增加50千元及應付保管款增加2千元；畜產改良作業基金存入保證金增加1,000千元。</p> <p>畜產改良作業基金存入保證金減少510千元。</p>

行政院農業委員會  
農業作業基金  
現金流量預計表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣千元

項 目	分基金名稱	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合 計
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘(短絀-)		1,108	8,817	9,925
調整非現金項目		4,502	12,897	17,399
業務活動之淨現金流入(流出-)		5,610	21,714	27,324
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少固定資產及遞耗資產			400	400
減少無形資產、遞延借項及其他資產		3		3
增加固定資產及遞耗資產		-4,751	-7,955	-12,706
投資活動之淨現金流入(流出-)		-4,748	-7,555	-12,303
<b>融資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債		52	1,000	1,052
減少短期債務、流動金融負債及其他負債			-510	-510
融資活動之淨現金流入(流出-)		52	490	542
現金及約當現金之淨增(減-)		914	14,649	15,563
期初現金及約當現金		291,681	605,118	896,799
期末現金及約當現金		292,595	619,767	912,362

# 三、明 細 表

行政院農業委員會  
農業作業基金  
各項收入明細表

中華民國95年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
一業務收入	196,383	
(一)銷貨收入	173,668	
農林漁牧銷貨收入	173,668	
種苗改良繁殖作業基金	80,529	
畜產改良作業基金	93,139	
(二)其他業務收入	22,715	
雜項業務收入	22,715	
種苗改良繁殖作業基金	2,092	
畜產改良作業基金	20,623	
二業務外收入	10,578	
(一)財務收入	9,554	
利息收入	9,554	
種苗改良繁殖作業基金	3,000	
畜產改良作業基金	6,554	
(二)其他業務外收入	1,024	
1.財產交易賸餘	379	
畜產改良作業基金	379	
2.盤存賸餘	5	
種苗改良繁殖作業基金	5	
3.雜項收入	640	
種苗改良繁殖作業基金	400	
畜產改良作業基金	240	
收 入 合 計	206,961	

行政院農業委員會  
農業作業基金  
銷貨成本明細表

中華民國 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
162,570	139,137	銷貨成本	147,076
162,570	139,137	農林漁牧銷貨成本	147,076
82,289	59,887	種苗改良繁殖作業基金	65,438
80,281	79,250	畜產改良作業基金	81,638
162,570	139,137	合 計	147,076

行政院農業委員會  
農業作業基金  
其他業務成本明細表

中華民國95年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
14,819	17,939	雜項業務成本	19,126	其他業務成本全數為雜項業務成本。
	1,326	1.種苗改良繁殖作業基金	1,652	
	1,326	其他	1,652	
	1,326	其他費用	1,652	試驗產品成本
14,819	16,613	2.畜產改良作業基金	17,474	
		基因檢測服務	762	育種組執行，本年度新增業務。
		用人費用	10	
		超時工作報酬	10	加班費。
		服務費用	316	
		水電費	30	工作場所電費15千元，水費15千元。
		郵電費	4	郵費3千元，電話費1千元。
		旅運費	2	國內旅費。
		印刷裝訂與廣告費	46	印刷費。
		修理保養與保固費	20	什項設備修護費。
		一般服務費	214	委託外包勞務。
		材料及用品費	436	
		使用材料費	426	物料。
		用品消耗	10	事務用品。
3,005	3,333	委託化驗服務	3,044	營養組執行。
21	26	用人費用	18	
	5	超時工作報酬		
21	21	福利費	18	傷病醫藥費。
2,314	2,621	服務費用	2,386	
348	380	水電費	410	工作場所電費350千元，水費60千元。
20	58	郵電費	45	郵費5千元，電話費40千元。
19	36	旅運費	22	國內旅費20千元，貨物運費2千元。
6	10	印刷裝訂與廣告費	10	印刷費。
350	360	修理保養與保固費	337	一般房屋修護費30千元，交通及設備修護費7千元，什項設備修護費300千元。
1	1	保險費	2	交通及運輸設備保險費。
1,570	1,776	一般服務費	1,560	委託外包勞務。
670	686	材料及用品費	640	
644	660	使用材料費	620	物料。

行政院農業委員會  
農業作業基金  
其他業務成本明細表

中華民國95年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
26	26	用品消耗	20	事務用品10千元，服裝5千元，其他5千元。
	531	畜禽營養試驗	400	營養組執行。 93年度因畜禽拆建中而暫停辦理。
	21	用人費用		
	21	超時工作報酬		
	120	服務費用	115	
	120	水電費	115	工作場所電費100千元，水費15千元。
	390	材料及用品費	280	
	390	使用材料費	280	物料。
		稅捐與規費	5	
		規費	5	行政規費。
553	630	廊肥豬舍試驗與堆肥製造	655	經營組執行。
5	20	用人費用	10	
5	20	超時工作報酬	10	加班費。
100	180	服務費用	182	
	20	水電費	10	工作場所電費。
	12	旅運費	12	貨物運費。
	20	修理保養與保固費	20	一般房屋修護費10千元，機械及設備修護費10千元。
100	128	一般服務費	140	委託外包勞務。
440	420	材料及用品費	450	
440	415	使用材料費	445	物料。
	5	用品消耗	5	服裝。
8	10	稅捐與規費	13	
8	10	規費	13	行政規費。
2,343	2,616	畜產加工試驗	2,755	加工組執行。
47	90	用人費用	90	
47	90	超時工作報酬	90	加班費。
614	667	服務費用	665	
152	195	水電費	195	工作場所電費160千元，水費35千元。
8	12	旅運費	10	國內旅費。
215	230	修理保養與保固費	230	一般房屋修護費50千元，機械及設備修護費180千元。
239	230	一般服務費	230	委託外包勞務。
1,283	1,430	材料及用品費	1,590	

行政院農業委員會  
農業作業基金  
其他業務成本明細表

中華民國95年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
1,256	1,420	使用材料費	1,550	原料1,310千元，物料210千元，燃料25千元，油脂5千元。
27	10	用品消耗	40	化學藥劑與實驗用品。
399	429	折舊折耗及攤銷	410	
11	12	房屋折舊		
388	417	機械及設備折舊	410	機械及設備折舊。
7,836	8,426	飼料作物試驗	8,653	「農具機械服務」計畫本年度起併入本項目，前年度決算數、上年度預算數隨同移列。產業組、澎湖站、恆春、新竹分所、彰化場、高雄場、花蓮場、臺東場執行。
2,091	2,282	用人費用	2,328	
1,132	1,132	正式員額薪資	1,166	工員工資。
114	153	超時工作報酬	155	加班費103千元，不休假出勤加班52千元。
	10	津貼	10	其他津貼。
282	331	獎金	341	考績獎金195千元，年終獎金146千元。
340	340	退休及卹償金	340	工員退休及離職金。
223	316	福利費	316	分擔員工保險費106千元，分擔員工眷屬保險費32千元，婚喪生育教育補助費130千元，國內旅遊補助費48千元。
2,106	2,188	服務費用	2,142	
47	55	水電費	60	工作場所電費。
29	63	旅運費	45	國內旅費40千元，貨物運費5千元。
1,080	999	修理保養與保固費	958	一般房屋修護費205千元，機械設備修護費696千元，交通及設備修護費57千元。
6	66	保險費	74	機械設備保險費64千元，交通及運輸設備保險費10千元。
944	1,005	一般服務費	1,005	委託外包勞務。
932	1,037	材料及用品費	961	
893	1,002	使用材料費	929	物料560千元，燃料278千元，油脂91千元。
39	35	用品消耗	32	化藥劑與實驗用品31千元，其他1千元。
2,695	2,903	折舊折耗及攤銷	3,206	
728	697	房屋折舊	759	一般房屋折舊。
1,955	2,195	機械及設備折舊	2,433	機械及設備折舊。
12	11	交通及運輸設備折舊	14	交通及運輸設備折舊。
12	16	稅捐與規費	16	
4	4	消費與行為稅	4	使用牌照稅。

行政院農業委員會  
農業作業基金  
其他業務成本明細表

中華民國95年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
8	12	規費	12	汽車燃料使用費。
662	800	教育休閒與推廣	780	恆春分所執行。
	3	用人費用	2	
	3	超時工作報酬	2	加班費。
472	552	服務費用	564	
16	41	水電費	45	工作場所電費。
5	5	郵電費	5	電話費。
117	170	修理保養與保固費	178	一般房屋修護費86千元，什項設備修護費92千元。
334	336	一般服務費	336	委託外包勞務。
71	125	材料及用品費	135	
38	55	使用材料費	55	燃料。
33	70	用品消耗	80	事務用品45千元，其他35千元。
119	120	折舊折耗及攤銷	79	
119	120	房屋折舊	73	一般房屋折舊。
		什項設備折舊	6	什項設備折舊。
206	277	畜禽育種試驗	425	高雄場執行。
		服務費用	100	
		水電費	10	工作場所電費。
		修理保養與保固費	40	一般房屋修護費30千元，什項設備修護費10千元。
		一般服務費	50	委託外包勞務。
	110	材料及用品費	130	
	110	使用材料費	100	物料。
		用品消耗	30	化藥劑與實驗用品20千元，其他10千元。
206	167	折舊折耗及攤銷	195	
206	167	房屋折舊	195	一般房屋折舊。
214		人工授精試驗		恆春、新竹分所94年度起停辦該計畫。
214		材料及用品費		
214		使用材料費		
<b>14,819</b>	<b>17,939</b>	合 計	<b>19,126</b>	

行政院農業委員會  
農業作業基金  
行銷及業務費用明細表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
<b>19,537</b>	<b>20,853</b>	<b>業務費用</b>	<b>21,159</b>
<b>623</b>	<b>869</b>	<b>用人費用</b>	<b>874</b>
377	378	正式員額薪資	389
30	147	超時工作報酬	138
	111	津貼	114
95	85	獎金	85
36	148	福利費	148
<b>9,989</b>	<b>10,494</b>	<b>服務費用</b>	<b>11,319</b>
2,486	1,680	水電費	2,420
329	371	郵電費	386
1,955	2,044	旅運費	2,046
550	837	印刷裝訂與廣告費	735
1,532	1,690	修理保養與保固費	2,042
338	407	保險費	355
2,206	2,805	一般服務費	2,605
312	380	專業服務費	450
281	280	公共關係費	280
<b>1,788</b>	<b>2,682</b>	<b>材料及用品費</b>	<b>2,709</b>
1,655	2,428	使用材料費	2,450
133	254	用品消耗	259
<b>6,592</b>	<b>6,161</b>	<b>折舊折耗及攤銷</b>	<b>5,614</b>
1,188	913	土地改良物折舊	573
1,709	2,507	房屋及建築折舊	2,326
2,048	1,674	機械及設備折舊	1,604
327	250	交通及運輸設備折舊	561
958	464	什項設備折舊	363
362	353	攤銷	187
<b>450</b>	<b>592</b>	<b>稅捐與規費</b>	<b>588</b>
114	116	消費與行為稅	116
336	476	規費	472
<b>95</b>	<b>25</b>	<b>會費、捐助、補助、分擔與交流活動費</b>	<b>25</b>

行政院農業委員會  
農業作業基金  
行銷及業務費用明細表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
	5	會費	5
5		捐助、補助與獎勵	
90	20	補貼、獎勵與慰問	20
	30	短絀與賠償給付	30
	30	各項短絀	30
19,537	20,853	合 計	21,159

行政院農業委員會  
農業作業基金  
管理及總務費用明細表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
7,709	7,644	管理費用及總務費用	7,926
36	60	用人費用	60
36	60	超時工作報酬	60
2,710	3,451	服務費用	3,640
474	692	水電費	680
201	250	郵電費	245
164	213	旅運費	204
127	190	印刷裝訂與廣告費	190
397	413	修理保養與保固費	447
74	84	保險費	85
1,140	1,492	一般服務費	1,492
73	55	專業服務費	235
60	62	公共關係費	62
261	402	材料及用品費	468
160	248	使用材料費	314
101	154	用品消耗	154
4,631	3,622	折舊折耗及攤銷	3,649
348	226	土地改良物折舊	201
2,265	2,438	房屋及建築折舊	2,549
1,061	412	機械及設備折舊	420
271	205	交通及運輸設備折舊	234
505	164	什項設備折舊	152
181	177	攤銷	93
71	109	稅捐與規費	109
34	34	消費與行為稅	34
1	45	特別稅課	30
36	30	規費	45
7,709	7,644	合  計	7,926

行政院農業委員會  
農業作業基金  
業務外費用明細表

中華民國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
13,871	1,976	其他業務外費用	1,949
12,286	303	財產交易短絀	7
12,286	303	短絀與賠償給付	7
12,286	303	各項短絀	7
1,510	1,573	盤存短絀	1,842
1,510	1,573	短絀與賠償給付	1,842
1,510	1,573	各項短絀	1,842
75	100	雜項費用	100
75	100	其他	100
75	100	其他費用	100
13,871	1,976	合 計	1,949

行政院農業委員會  
農業作業基金  
固定資產建設改良擴充明細表  
中華民國95年度

單位：新臺幣千元

項	目	土地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	租賃資產	租賃權益改良	合計	說明
一般建築及設備			2,620	4,800	4,996	290				12,706	詳各分基金固定資產建設改良擴充明細表。
一次性項目											
1. 種苗改良繁殖作業基金			2,620	800	1,081	250				4,751	
2. 畜產改良作業基金				4,000	3,915	40				7,955	

行政院農  
業作  
固定資產建設改良  
中華民國

項 目	自 有 資 金				小 計	
	營運資金	出售不適 用資產	國庫撥款	其 他	金 額	%
一般建築及設備	12,706				12,706	100.00
一次性項目						
1. 種苗改良繁殖作業基金	4,751				4,751	100.00
2. 畜產改良作業基金	7,955				7,955	100.00
合 計	12,706				12,706	100.00

業 委 員 會

業 基 金

擴充資金來源明細表

95年度

單位：新臺幣千元

外 借		資 金		合 計	
國內借款	國外借款	小 計		金 額	%
		金 額	%		
				12,706	100.00
				4,751	100.00
				7,955	100.00
				12,706	100.00

行政院農  
業作  
固定資產建設改良擴充  
中華民國

項 目	全 部					外借 資金
	資 金 來 源					
	投資 總額	自 有 資 金			其他	
營運資金		出售不 適 用 資 產	國庫撥款			
一般建築及設備	12,706	12,706				
一次性項目	12,706	12,706				
1. 種苗改良繁殖作業基金	4,751	4,751				
2. 畜產改良作業基金	7,955	7,955				
合 計	12,706	12,706				

業 委 員 會

業 基 金

計 畫 預 期 進 度 明 細 表

95年度

單位：新臺幣千元

計 畫					預 算 數			
目標能量	進度起訖年月	資 金 成本率 (%)	現 值 報酬率 (%)	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金 額	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%
					12,706	100.00	12,706	100.00
	95.1-95.12				12,706	100.00	12,706	100.00
	95.1-95.12				4,751	100.00	4,751	100.00
	95.1-95.12				7,955	100.00	7,955	100.00
					12,706	100.00	12,706	100.00

行政院農業委員會  
農業作業基金  
資產折舊明細表

中華民國95年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改 良 物 建	房 屋 及 房 屋 建 築	機 械 及 機 械 設 備	交 通 及 交 通 設 備	運 輸 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計
前年度決算資產原值	33,045	274,971	150,221	28,869	22,533	509,639	
1. 種苗改良繁殖作業基金	15,797	137,236	80,734	11,823	14,385	259,975	
2. 畜產改良作業基金	17,248	137,735	69,487	17,046	8,148	249,664	
上年度預計新增資產原值	-2,213	1,443	-836	-1,263	-936	-3,805	
1. 種苗改良繁殖作業基金		4,500	3,035		-245	7,290	
2. 畜產改良作業基金	-2,213	-3,057	-3,871	-1,263	-691	-11,095	
本年度預計新增資產原值	2,620	4,800	2,989	254	-804	9,859	
1. 種苗改良繁殖作業基金	2,620	800	1,081	250		4,751	
2. 畜產改良作業基金		4,000	1,908	4	-804	5,108	
資產重估增值額							
本年度(12月底)止資產總額	33,452	281,214	152,374	27,860	20,793	515,693	
1. 種苗改良繁殖作業基金	18,417	142,536	84,850	12,073	14,140	272,016	
2. 畜產改良作業基金	15,035	138,678	67,524	15,787	6,653	243,677	
本年度應提折舊額	1,070	9,284	7,933	1,442	739	20,468	
1. 種苗改良繁殖作業基金	486	3,130	3,298	61	413	7,388	
2. 畜產改良作業基金	584	6,154	4,635	1,381	326	13,080	
其他業務成本		1,027	2,843	14	6	3,890	
1. 畜產改良作業基金		1,027	2,843	14	6	3,890	
行銷及業務費用	573	2,326	1,604	561	363	5,427	
1. 種苗改良繁殖作業基金	175	1,300	1,338	11	140	2,964	
2. 畜產改良作業基金	398	1,026	266	550	223	2,463	

行政院農業委員會  
農業作業基金  
資產折舊明細表

中華民國95年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改 良 物 建	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 輸 設 備	運 輸 及 運 備	什 項 設 備	合 計
管理及總務費用	201	2,549	420		234	152	3,556
1. 種苗改良繁殖作業基金	136	820	410		10	123	1,499
2. 畜產改良作業基金	65	1,729	10		224	29	2,057
製造費用	296	3,382	3,066		633	218	7,595
1. 種苗改良繁殖作業基金	175	1,010	1,550		40	150	2,925
2. 畜產改良作業基金	121	2,372	1,516		593	68	4,670

行政院農業委員會  
農業作業基金  
資產報廢明細表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘餘價值	報廢損失	出售或處理說明
	成本或 重估價值	已 提 折舊額	淨 額			
<b>固定資產</b>						
一、土地改良物	0	0				
1. 畜產改良作基金	0	0				
二、房屋及建築	0	0				
1. 畜產改良作基金	0	0				
三、機械及設備	2,007	2,007	0	0	0	
1. 種苗改良繁殖作業基金			0	0	0	
2. 畜產改良作基金	2,007	2,007				
四、交通及運輸設備	36	36				
1. 畜產改良作業基金	36	36				
五、什項設備	804	804	0	0	0	
1. 種苗改良繁殖作業基金					0	
2. 畜產改良作基金	804	804				
<b>固定資產合計</b>	<b>2,847</b>	<b>2,847</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>總 計</b>	<b>2,847</b>	<b>2,847</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## 四、參 考 表

本頁空白

行政院農業委員會  
農業作業基金  
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(-)
1,406,482	資 產	1,426,328	1,415,361	10,967
969,498	流動資產	1,013,250	993,282	19,968
878,858	現金	912,362	896,799	15,563
2,933	應收款項	3,014	2,403	611
87,296	存貨	97,474	93,932	3,542
411	預付款項	400	148	252
433,599	固定資產	412,206	419,968	-7,762
246,076	土地	246,075	246,075	
14,012	土地改良物	13,975	12,425	1,550
126,045	房屋及建築	115,624	120,108	-4,484
38,191	機械及設備	31,103	34,040	-2,937
4,854	交通及運輸設備	2,677	3,829	-1,152
4,421	什項設備	2,752	3,491	-739
2,194	遞耗資產	733	1,452	-719
2,194	經濟動物	733	1,452	-719
815	無形資產	5	285	-280
815	無形資產	5	285	-280
376	其他資產	134	374	-240
376	什項資產	134	374	-240
1,406,482	資 產 合 計	1,426,328	1,415,361	10,967
6,771	負 債	7,795	6,753	1,042
1,439	流動負債	1,287	1,328	-41
1,215	應付款項	1,187	1,328	-141
224	預收款項	100	0	100
5,332	其他負債	6,508	5,425	1,083
5,332	什項負債	6,508	5,425	1,083

行政院農業委員會  
農業作業基金  
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(-)
1,399,711	淨值	1,418,533	1,408,608	9,925
69,901	基金	69,901	69,901	
69,901	基金	69,901	69,901	
967,454	公積	967,454	967,454	
325,977	資本公積	325,977	325,977	
641,477	特別公積	641,477	641,477	
362,356	累積餘絀(-)	381,178	371,253	9,925
362,356	累積餘絀(-)	381,178	371,253	9,925
1,406,482	負債及淨值合計	1,426,328	1,415,361	10,967

註：信託代理及保證資產(負債)預計期末金額為50千元。

行政院農業委員會  
農業作業基金  
預計平衡表

中華民國95年12月31日

單位：新臺幣千元

科 目	分基金名稱	種苗改良繁 殖作業基金	畜產改良 作業基金	合 計
<b>資 產</b>		685,712	740,616	1,426,328
<b>流動資產</b>		341,470	671,780	1,013,250
現金		292,595	619,767	912,362
應收款項		414	2,600	3,014
存貨		48,461	49,013	97,474
預付款項		0	400	400
<b>固定資產</b>		344,103	68,103	412,206
土地		243,322	2,753	246,075
土地改良物		7,777	6,198	13,975
房屋及建築		75,328	40,296	115,624
機械及設備		14,873	16,230	31,103
交通及運輸設備		825	1,852	2,677
什項設備		1,978	774	2,752
<b>遞耗資產</b>			733	733
經濟動物			733	733
<b>無形資產</b>		5		5
無形資產		5		5
<b>其他資產</b>		134	0	134
什項資產		134	0	134
<b>資 產 合 計</b>		685,712	740,616	1,426,328
<b>負 債</b>		1,601	6,194	7,795
<b>流動負債</b>		387	900	1,287
應付款項		287	900	1,187
預收款項		100		100
<b>其他負債</b>		1,214	5,294	6,508
什項負債		1,214	5,294	6,508

行政院農業委員會  
農業作業基金  
預計平衡表

中華民國95年12月31日

單位：新臺幣千元

科 目	分基金名稱	種苗改良繁 殖作業基金	畜產改良 作業基金	合 計
	淨 值	684,111	734,422	1,418,533
基金		49,494	20,407	69,901
基金		49,494	20,407	69,901
基金		49,494	20,407	69,901
公積		549,256	418,198	967,454
資本公積		286,177	39,800	325,977
特別公積		263,079	378,398	641,477
累積餘絀(-)		85,361	295,817	381,178
累積餘絀(-)		85,361	295,817	381,178
	負債及淨值合計	685,712	740,616	1,426,328
信託代理與保證資產(負債)預算期末數額			50	50

行政院農業委員會  
農業作業基金  
5年來主要營運項目分析表

中華民國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	預 算 數	說 明
本年度預算數					
農畜產品供銷				147,076	
一. 種苗供應(種苗改良繁殖作業基金)				65,438	
二. 畜產品供銷(畜產改良作業基金)				81,638	
上年度預算數(94年度)					
農畜產品供銷				138,826	
一. 種苗供應(種苗改良繁殖作業基金)				59,576	
二. 畜產品供銷(畜產改良作業基金)				79,250	
前年度決算數(93年度)					
農畜產品供銷				162,473	
一. 種苗供應(種苗改良繁殖作業基金)				82,192	
二. 畜產品供銷(畜產改良作業基金)				80,281	
前年度決算數(92年度)					
農畜產品供銷				129,907	
一. 種苗供應(種苗改良繁殖作業基金)				58,105	
二. 畜產品供銷(畜產改良作業基金)				71,802	
91年度決算數					
農畜產品供銷				137,980	
一. 種苗供應(種苗改良繁殖作業基金)				60,617	
二. 畜產品供銷(畜產改良作業基金)				77,363	

行政院農業委員會

農業作業基金

員工人數彙計表

中華民國95年度

單位：人

項 目	上年度 最高可進用 員額數	本年度 增減(-)數	本年度 最高可進用 員額數	說 明
<b>一. 種苗改良繁殖作業基金</b>	<b>91</b>		<b>91</b>	
專任人員	1		1	
技工	1		1	
兼任人員	90		90	
其他兼任人員	90		90	
<b>二. 畜產改良作業基金</b>				
專任人員	4		4	
技工(含駕駛)	4		4	技工3人、駕駛1人
兼任人員	85		85	
其他兼任人員	85		85	
<b>總 計</b>	<b>180</b>		<b>180</b>	
專任人員	5		5	
技工(含駕駛)	5		5	
兼任人員	175		175	
其他兼任人員	175		175	公務預算正式人力 兼任。

行政院農  
業作  
用人費用

中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎 金		
					年 終 獎 金	考 績 獎 金	其 他
業務總支出部分	1,944		115	10	244	325	
一. 種苗改良繁殖作業基金							
銷貨成本	389		18		49	65	
正式人員	389		18		49	65	
兼任人員							
行銷及業務費用							
兼任人員							
管理及總務費用							
兼任人員							
小 計	389		18		49	65	
二. 畜產改良作業基金							
銷貨成本							
兼任人員							
其他業務成本	1,166		72	10	146	195	
正式人員	1,166		72	10	146	195	
兼任人員							
行銷及業務費用	389		25		49	65	
正式人員	389		25		49	65	
兼任人員							
管理及總務費用							
兼任人員							
小 計	1,555		97	10	195	260	

業 委 員 會  
業 基 金  
彙 計 表

95年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福 利 費				提繳費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
退休金	卹償金		分擔保 險 費	傷病醫 藥 費	體 育 活 動 費	其 他				
541			224		5	279	3,687	878	4,565	
116			39		5		681	82	763	
116			39		5		681		681	
								82	82	
								50	50	
								50	50	
								30	30	
								30	30	
116			39		5		681	162	843	
								410	410	
								410	410	
340			138			178	2,245	213	2,458	
340			138			178	2,245		2,245	
								213	213	
85			47			101	761	63	824	
85			47			101	761		761	
								63	63	
								30	30	
								30	30	
425			185			279	3,006	716	3,722	

行政院農  
業作  
各項費用  
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本
			合 計
3,940	4,508	用人費用	4,565
1,886	1,888	正式員額薪資	1,944
726	994	超時工作報酬	975
	10	津貼	10
470	552	獎金	569
533	537	退休及卹償金	541
325	527	福利費	526
31,127	40,535	服務費用	40,283
4,760	5,407	水電費	6,273
638	948	郵電費	973
2,882	3,406	旅運費	3,274
692	1,107	印刷裝訂與廣告費	1,056
5,525	6,855	修理保養與保固費	7,526
545	848	保險費	793
15,312	21,139	一般服務費	19,313
385	435	專業服務費	685
388	390	公共關係費	390
133,548	118,204	材料及用品費	126,875
132,957	117,084	使用材料費	125,641
591	1,120	用品消耗	1,234
		租金與利息	
		什項設備租金	
29,690	25,349	折舊、折耗及攤銷	22,479

業 委 員 會  
業 基 金  
彙 計 表

95年度

單位：新臺幣千元

年 度		預 算 數		
銷貨成本	其他業務成本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	其 他 業 務 外 費 用
1,173	2,458	874	60	
389	1,166	389		
510	267	138	60	
	10			
114	341	114		
116	340	85		
44	334	148		
18,854	6,470	11,319	3,640	
2,298	875	2,420	680	
288	54	386	245	
933	91	2,046	204	
75	56	735	190	
3,254	1,783	2,042	447	
277	76	355	85	
11,681	3,535	2,605	1,492	
		450	235	
48		280	62	
119,076	4,622	2,709	468	
118,472	4,405	2,450	314	
604	217	259	154	
9,326	3,890	5,614	3,649	

行政院農  
業作  
各項費用  
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本
			合 計
2,536	1,504	土地改良物折舊	1,070
10,774	9,418	房屋折舊	9,284
10,966	10,056	機械及設備折舊	7,933
1,461	1,145	交通及運輸設備折舊	1,442
1,800	915	什項設備折舊	739
1,611	1,781	折耗	1,731
542	530	攤銷	280
632	835	稅捐與規費（強制費）	839
188	193	消費與行爲稅	193
1	30	特別稅課	30
443	612	規費	616
95	25	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	25
5	5	會費	5
90	20	補貼(償)與獎勵	20
13,796	1,906	短絀與賠償給付	1,679
13,796	1,906	各項短絀	1,679
		賠償給付	
75	1,426	其他	1,752
75	1,426	其他費用	1,752
212,903	192,788	合 計	198,497

業 委 員 會  
業 基 金  
彙 計 表

95年度

單位：新臺幣千元

年 度		預 算 數		
銷貨成本	其他業務 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	其他業務 外 費 用
296		573	201	
3,382	1,027	2,326	2,549	
3,066	2,843	1,604	420	
633	14	561	234	
218	6	363	152	
1,731				
		187	93	
108	34	588	109	
39	4	116	34	
			30	
69	30	472	45	
		25		
		5		
		20		
		30		1,649
		30		1,649
	1,652			100
	1,652			100
148,537	19,126	21,159	7,926	1,749

行政院農  
業作  
各項費用  
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本
			合 計
4,765	5,765	加：期初在植農作物	3,591
4,641	4,715	減：期末在植農作物	3,000
213,027	193,838	淨 計	199,088
43,735	37,541	加：期初農產品	41,245
39,605	44,866	期初畜產品	43,966
1,094	3,520	購入畜產品	3,880
320		受贈畜產品	
35,514	43,272	減：期末農產品	44,048
41,880	46,951	期末畜產品	45,213
1,122	773	轉作盤存短絀	842
759	1,220	轉作遞耗資產	1,040
218,506	187,549	成本與費用總計	197,036

業 委 員 會  
業 基 金  
彙 計 表

95年度

單位：新臺幣千元

年	度	預	算	數
銷貨成本	其他業務 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	其 他 業 務 外 費 用
3,591				
3,000				
149,128	19,126	21,159	7,926	1,749
41,245				
43,966				
3,880				
44,048				
45,213				
842				
1,040				
147,076	19,126	21,159	7,926	1,749

## 五、各分基金預算書表

種苗改良繁殖作業基金  
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

預算書目錄

中華民國95年度

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

# 一、業務計畫及預算說明

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

中華民國 95 年度

**壹、基金概況**

一、設立宗旨：

- (一) 政府為繁殖供應雜糧、綠肥、蔬菜、果樹、花卉等優良種子、種苗及推展改良試驗作業，特設置「種苗改良繁殖作業基金」。本基金原為種苗改良繁殖場附屬作業組織，前臺灣省政府於 74 年 6 月 5 日府法四字第 147482 號令發布改為「種苗改良繁殖作業基金」，於 81 年納入「種苗研究發展基金」外，83 年行政院農委會裁撤之「牧草循環週轉金」所衍生的存貨、資產等捐贈本基金內繼續營運。
- (二) 本場於 88 年 7 月 1 日改隸行政院農業委員會後，奉行政院 89 年 2 月 11 日台 89 孝授一字第 02663 號函將本基金併入農業綜合基金為其分基金。自 92 年度起，農業綜合基金分割為農業作業基金及農業特別收入基金，本基金依其屬性，劃歸農業作業基金為其分基金，並編製中央政府總預算附屬單位預算之分預算。

二、組織概況：

本基金未設置管理會，其管理運用業務由本場場長統籌綜理，並由本場種苗經營課、農場、繁殖技術課、屏東種苗研究中心、技術服務室、會計室及秘書室等相關單位配合執行辦理。

三、基金歸類及屬性：

本基金屬業權型基金性質，為預算法第 4 條之作業基金，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) 業務收支餘絀情形

1. 業務收入：

前年度業務收入決算數 1 億 100 萬 7,588 元(包括銷貨收入 1 億 16 萬 3,088 元、其他業務收入 84 萬 4,500 元)，較預算數 7,853 萬 5 千元(包括銷貨收入 7,793 萬 5 千元、其他業務收入 60 萬元)，增加 2,247 萬 2,588 元，約 28.61%，主要係配合農業政策，增加農糧署綠肥

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

中華民國 95 年度

推廣計畫之需求而增加綠肥種子推廣量。

2.業務外收入：

前年度業務外收入決算數343萬8,412.73元(包括財務收入300萬1,832元、其他業務外收入43萬6,580.73元)，較預算數251萬元(包括財務收入210萬元及其他業務外收入41萬元)，增加92萬8,412.73千元，約36.99%，主要係利息收入增加所致。

3.業務成本與費用：

前年度業務成本與費用決算數9,935萬5,348元(包括銷貨成本8,228萬8,902元、行銷及業務費用1,219萬7,809元、管理及總務費用486萬8,637元)，較預算數7,774萬4千元(包括銷貨成本6,086萬8千元、其他業務成本30萬元、行銷及業務費用1,230萬9千元、管理及總務費用426萬7千元)，增加2,161萬1,348元，約27.80%，主要係增加綠肥種子銷售而增加之成本及費用。

4.業務外費用決算數209萬5,093.17元，較預算數192萬2千元，增加17萬3,093.17元，約9.01%，主要係逾齡不良種子報廢增加。

5.以上收支相抵後，前年度實際賸餘299萬5,559.56千元，較預算賸餘137萬9千元，增加161萬6,559.56元，約117.23%。

(二) 餘絀撥補實況

以前年度未分配賸餘8,224萬1,291.33元，連同本期賸餘299萬5,559.56元，合計賸餘8,523萬6,850.89元，除解繳國庫161萬6,560元外，餘數列為未分配賸餘，留待以後年度處理。

(三) 現金流量結果

1.業務活動之現金流量：淨現金流入2,443萬4,650元。

2.投資活動之現金流量：淨現金流出326萬9,851元。

3.融資活動之現金流量：淨現金流出167萬9,834元。

4.期初現金及約當現金 2 億 7,508 萬 7,455 元，該年度現金及約當現金淨增 1,948 萬 4,965 元，期末現金及約當現金為 2 億 9,457 萬 2,420 元。

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

中華民國 95 年度

(四) 資產負債實況

- 1.前年度期末資產總額6億8,377萬7,539元，其中流動資產3億3,640萬2,583元，佔資產總額49.20%，固定資產3億4,642萬1,590元，佔50.66%，無形資產81萬4,797元，佔0.12%，其他資產13萬8,569元，佔0.02%。
- 2.期末負債總額140萬7,412元，其中流動負債56萬525元，佔資產總額0.08%，其他負債84萬6,887元，佔0.12%。
- 3.淨值共計6億8,237萬127元，其中基金為4,949萬4,313.37元，佔資產總額7.24%；公積5億4,925萬5,522.74元，佔資產總額80.33%，累積賸餘為8,362萬290.89元，佔資產總額12.23%。

綜合上項比率，本基金財務狀況尚屬健全

二、94年度預算截至94年6月30日止執行情形：

(一) 業務收入：

94年度上半年(以下簡稱本期間) 業務收入實際數1,349萬7,664元，包括銷貨收入1,207萬2,174元及其他業務收入142萬5,490元。

(二) 業務外收入：

94年度上半年業務外收入實際數 168 萬 6,639 元，包括財務收入 159 萬 9,621 元及其他業務外收入 8 萬 7,018 元。

(三) 業務成本與費用：

94年度上半年業務成本與費用實際數1,320萬5,565元，包括銷貨成本795萬1,724元、其他業務成本42萬486元、行銷及業務費用348萬395元及管理及總務費用135萬2,960元。

(四) 業務外費用：

94年度上半年業務外費用 6 萬 7,121 元。全數為其他業務外費用。

- (五) 本期間預計短絀 371 萬元，實際賸餘 191 萬 1,617 元，主要係蕃茄及田菁種子銷售增加所致。

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

中華民國 95 年度

**參、業務計畫**

一、營運計畫：

- (一) 銷售目標：依據推廣政策之需要，本年度預計生產銷售玉米種子18萬1千公斤、高粱種子6萬公斤、番茄種子80公斤、綠肥種子（含油菜、埃及三葉草種子、苕子、青皮豆等）65萬公斤及豇豆種子100公斤。
- (二) 本年度銷售金額約 8,052 萬 9 千元，較上年度預算 7,511 萬 5 千元，增加 541 萬 4 千元，約占 7.21%，主要係配合農業政策增加綠肥種子之銷售。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

- (一) 本年度預算依業務需求，編列一般建築及設備計畫總計 475 萬 1 千元，其預算內容為土地改良物 262 萬元、房屋及建築 80 萬元、機械及設備 108 萬 1 千元、交通及運輸設備 25 萬元，其資金來源為自有資金之營運資金，配合生產、銷售及管理擴充設備，加強繁殖推廣工作，以利業務推行。
- (二) 95 年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表如圖 1。

**肆、預算概要**

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一) 本年度業務收入8,262萬1千元，較上年度預算7,732萬5千元，增加529萬6千元，約 6.85%，主要係綠肥種子銷售增加所致。
- (二) 本年度業務成本與費用 8,401 萬 8 千元，較上年度預算 7,775 萬元，增加 626 萬 8 千元，約 8.06%，主要係綠肥種子銷售增加致成本增加所致。
- (三) 本年度業務外收入340萬5千元，較上年度預算211萬元，增加129萬5千元，約61.37%，主要係利息收入增加所致。
- (四) 本年度業務外費用90萬元，較上年度預算105萬2千元，減少15萬2千元，約14.45%，主要係資產報廢損失減少所致。
- (五) 預計本期賸餘110萬8千元，較上年度預算63萬3千元，增加47萬5千元，約75.04%。

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

中華民國 95 年度

(六) 95年度收入、支出及餘絀圖表及最近5年收入與支出圖表，如圖2及圖3。

二、餘絀撥補之預計：

(一) 預計本期賸餘 110 萬 8 千元，連同以前年度未分配賸餘 8,425 萬 3 千元，計有未分配賸餘 8,536 萬 1 千元，留待以後年度處理。

(二) 95 年度賸餘分配圖表及最近 5 年賸餘分配圖表，如圖 4 及圖 5

三、現金流量之預計：

(一) 業務活動之現金流量：本年度預計淨現金流入581萬元。

(二) 投資活動之現金流量：本年度預計淨現金流出474萬8千元。

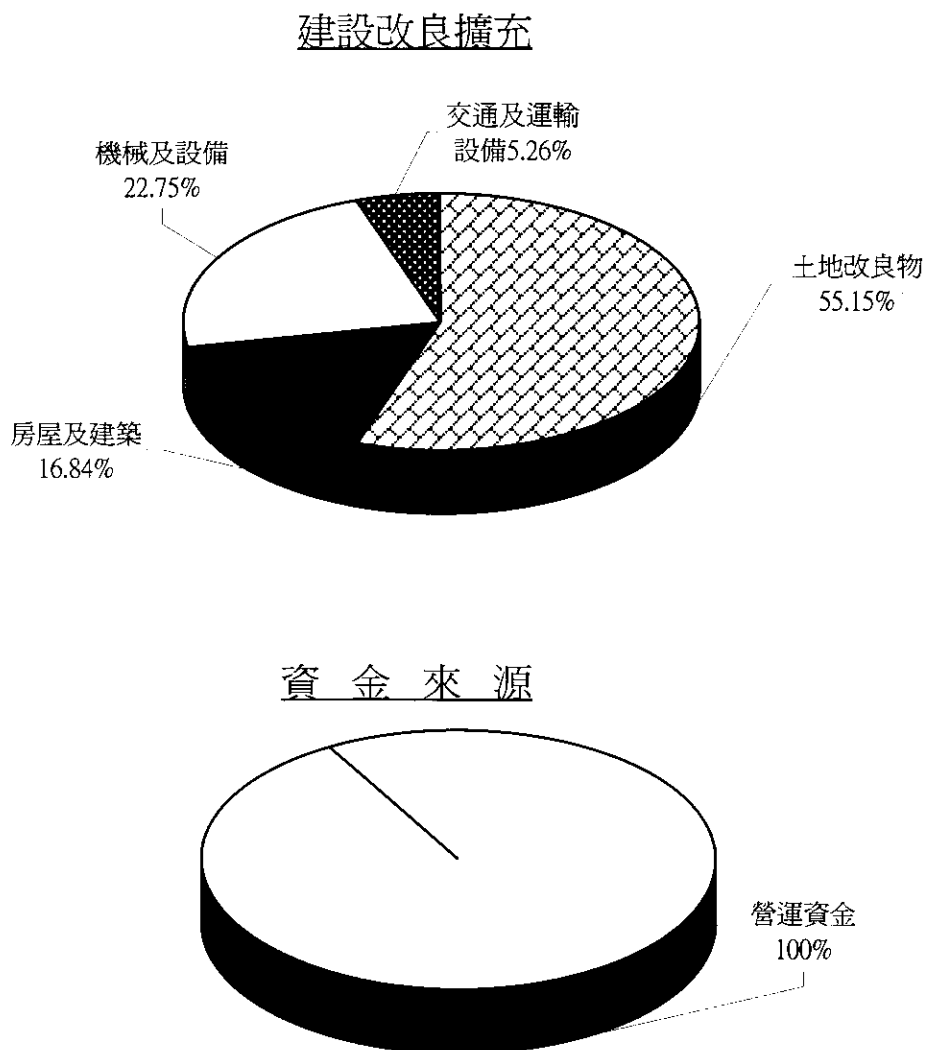
(三) 融資活動之現金流量：本年度融資活動之淨現金流入5萬2千元。

(四) 期初現金及約當現金 2 億 9,168 萬 1 千元，預計本年度現金及約當現金淨增 111 萬 4 千元，期末現金及約當現金為 2 億 9,279 萬 5 千元。

附：相關預算圖表

圖 1

## 95年度固定資產建設改良擴充及其資金來源

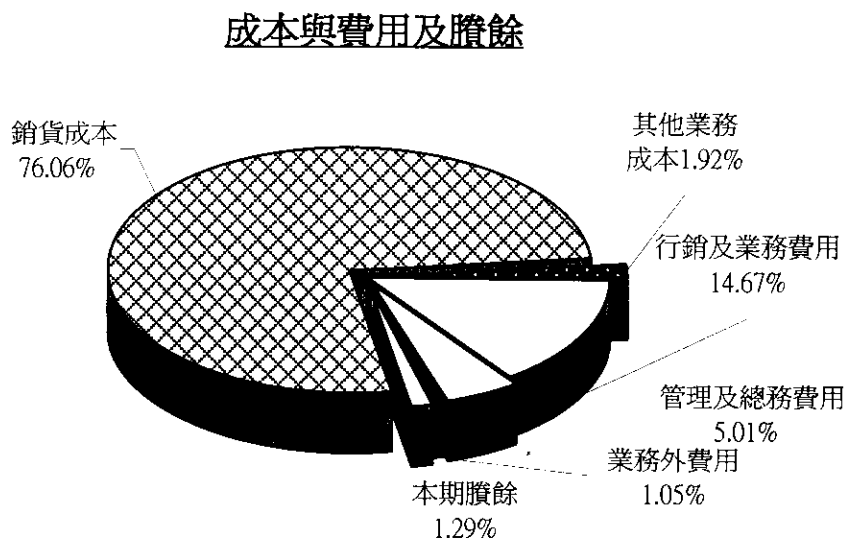
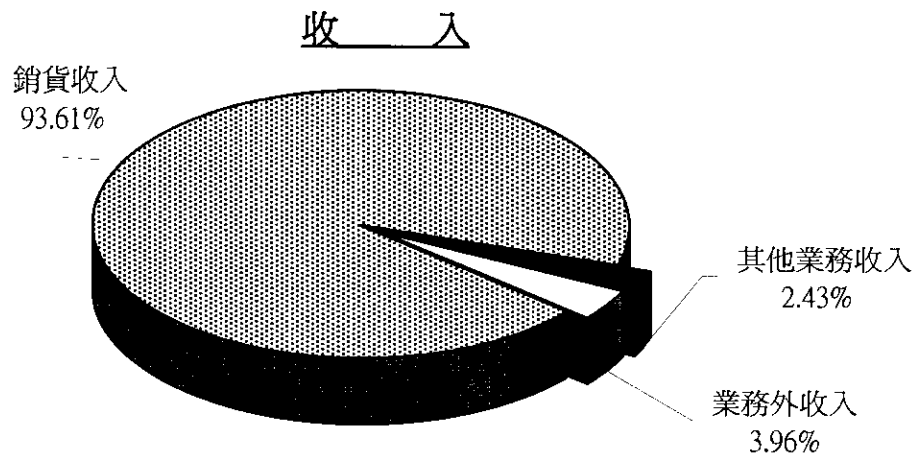


單位：新臺幣千元

建設改良擴充	本年度預算	資金來源	本年度預算
土地改良物	2,620	營運資金	4,751
房屋及建築	800		
機械及設備	1,081		
交通及運輸設備	250		
合 計	4,751	合 計	4,751

圖 2

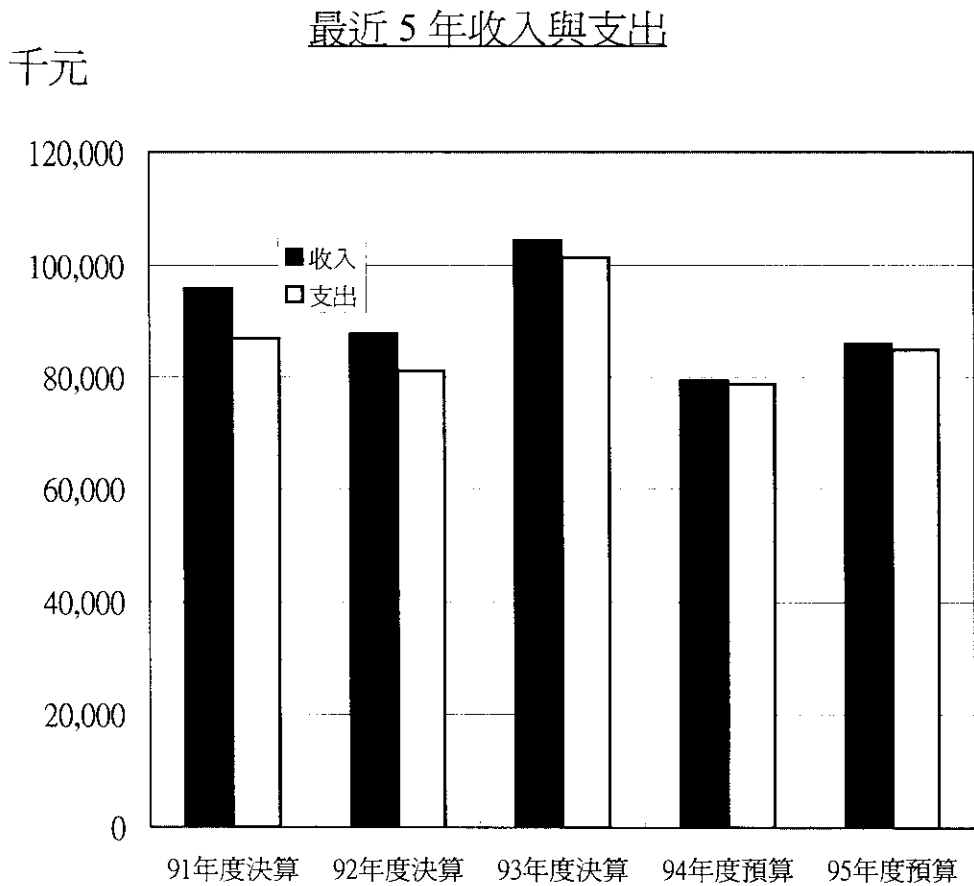
## 95年度收入、成本與費用及贖餘



單位：新臺幣千元

收 入	95年度預算	成本與費用及贖餘	95年度預算
業務收入	82,621	業務成本與費用	84,018
銷貨收入	80,529	銷貨成本	65,438
其他業務收入	2,092	其他業務成本	1,652
業務外收入	3,405	行銷及業務費用	12,617
		管理及總務費用	4,311
		業務外費用	900
		本期贖餘	1,108
合 計	86,026	成本與費用及贖餘總額	86,026

圖 3

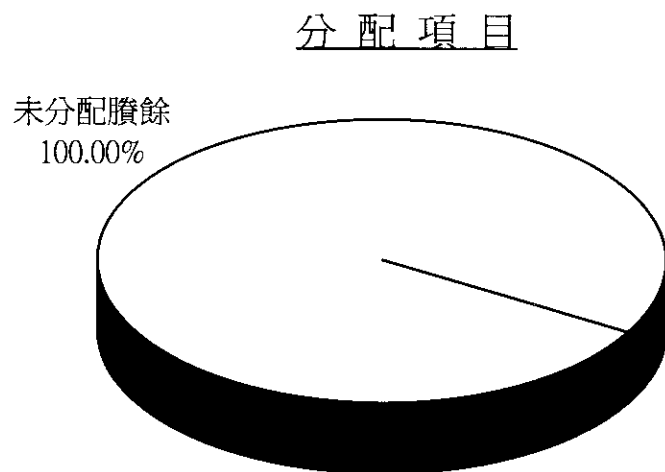


單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	91年度決算	92年度決算	93年度決算	94年度預算	95年度預算
<b>收入</b>					
業務收入	89,005	83,460	101,008	77,325	82,621
業務外收入	6,909	4,331	3,438	2,110	3,405
<b>收入合計</b>	<b>95,914</b>	<b>87,791</b>	<b>104,446</b>	<b>79,435</b>	<b>86,026</b>
<b>成本與費用</b>					
業務成本及費用	85,233	78,950	99,355	77,750	84,018
業務外費用	1,757	2,228	2,095	1,052	900
<b>成本與費用合計</b>	<b>86,990</b>	<b>81,178</b>	<b>101,450</b>	<b>78,802</b>	<b>84,918</b>

圖 4

### 95年度賸餘分配

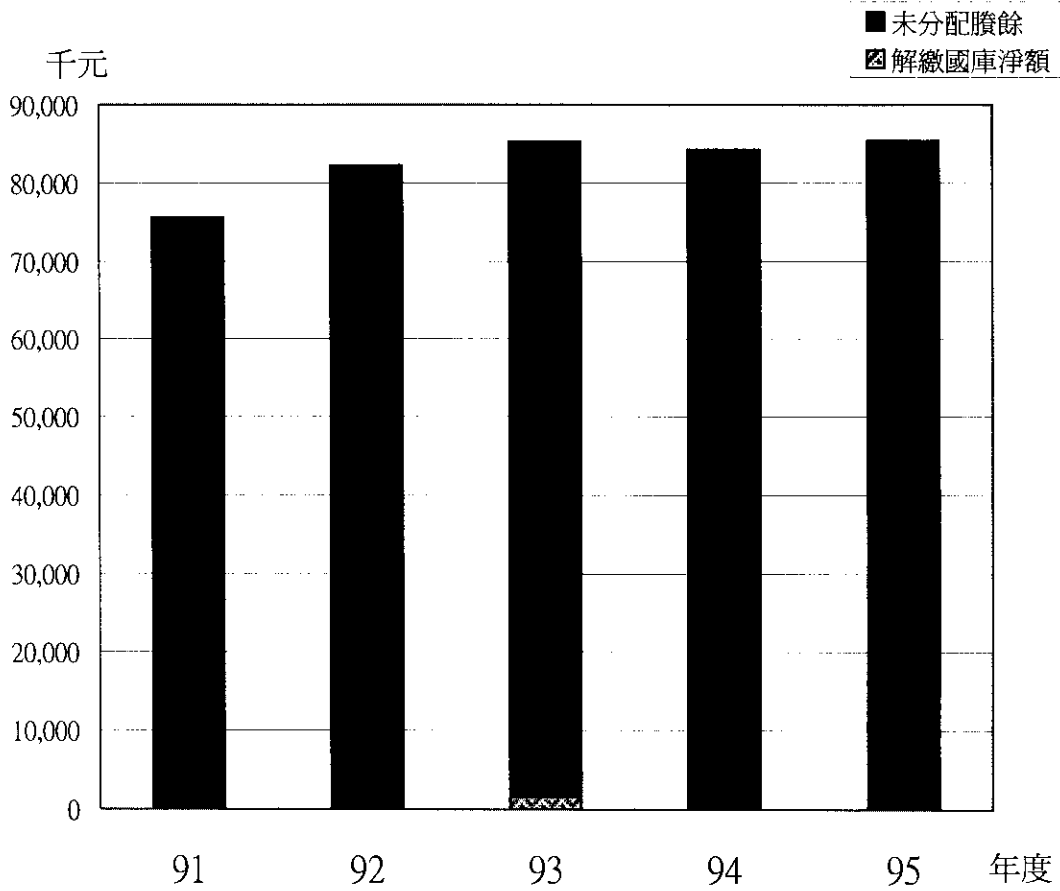


單位：新臺幣千元

按分配程序分	本年度預算
未分配賸餘	85,361
解繳國庫淨額	0
合 計	85,361

圖 5

最近 5 年賸餘分配



單位：新臺幣千元

按分配程序分	91	92	93	94	95
賸餘分配					
解繳國庫淨額			1,617	0	0
未分配賸餘	75,630	82,241	83,620	84,253	85,361
合計	75,630	82,241	85,237	84,253	85,361

## 二、主 要 表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金  
收支預計表

中華民國95年度

單位：新台幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>101,008</b>	<b>100.00</b>	<b>業務收入</b>	<b>82,621</b>	<b>100.00</b>	<b>77,325</b>	<b>100.00</b>	<b>5,296</b>	<b>6.85</b>
100,163	99.16	銷貨收入	80,529	97.47	75,115	97.14	5,414	7.21
100,163	99.16	農林漁牧銷貨收入	80,529	97.47	75,115	97.14	5,414	7.21
845	0.84	其他業務收入	2,092	2.53	2,210	2.86	-118	-5.34
845	0.84	雜項業務收入	2,092	2.53	2,210	2.86	-118	-5.34
<b>99,355</b>	<b>98.36</b>	<b>業務成本與費用</b>	<b>84,018</b>	<b>101.69</b>	<b>77,750</b>	<b>100.55</b>	<b>6,268</b>	<b>8.06</b>
82,289	81.47	銷貨成本	65,438	79.20	59,887	77.45	5,551	9.27
82,289	81.47	農林漁牧銷貨成本	65,438	79.20	59,887	77.45	5,551	9.27
0	0.00	其他業務成本	1,652	2.00	1,326	1.71	326	24.59
0	0.00	雜項業務成本	1,652	2.00	1,326	1.71	326	24.59
12,198	12.08	行銷及業務費用	12,617	15.27	12,312	15.92	305	2.48
12,198	12.08	業務費用	12,617	15.27	12,312	15.92	305	2.48
4,868	4.82	管理及總務費用	4,311	5.22	4,225	5.46	86	2.04
4,868	4.82	管理費用及總務費用	4,311	5.22	4,225	5.46	86	2.04
<b>1,653</b>	<b>1.64</b>	<b>業務賸餘(短絀-)</b>	<b>-1,397</b>	<b>-1.69</b>	<b>-425</b>	<b>-0.55</b>	<b>-972</b>	<b>228.71</b>
<b>3,438</b>	<b>3.40</b>	<b>業務外收入</b>	<b>3,405</b>	<b>4.12</b>	<b>2,110</b>	<b>2.73</b>	<b>1,295</b>	<b>61.37</b>
3,002	2.97	財務收入	3,000	3.63	1,700	2.20	1,300	76.47
3,002	2.97	利息收入	3,000	3.63	1,700	2.20	1,300	76.47
436	0.43	其他業務外收入	405	0.49	410	0.53	-5	-1.22
0	0.00	盤存賸餘	5	0.01	10	0.01	-5	-50.00
436	0.43	雜項收入	400	0.48	400	0.52	0	0.00
<b>2,095</b>	<b>2.07</b>	<b>業務外費用</b>	<b>900</b>	<b>1.09</b>	<b>1,052</b>	<b>1.36</b>	<b>-152</b>	<b>-14.45</b>
2,095	2.07	其他業務外費用	900	1.09	1,052	1.36	-152	-14.45
937	0.93	財產交易短絀	0	0.00	152	0.20	-152	-100.00
1,083	1.07	盤存短絀	800	0.97	800	1.03	0	0.00
75	0.07	雜項費用	100	0.12	100	0.13	0	0.00
<b>1,343</b>	<b>1.33</b>	<b>業務外賸餘(短絀-)</b>	<b>2,505</b>	<b>3.03</b>	<b>1,058</b>	<b>1.37</b>	<b>1,447</b>	<b>136.77</b>
<b>2,996</b>	<b>2.97</b>	<b>本期賸餘(短絀-)</b>	<b>1,108</b>	<b>1.34</b>	<b>633</b>	<b>0.82</b>	<b>475</b>	<b>75.04</b>

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金

**收支預計說明**

中華民國95年度

一、業務收入

銷貨收入編列80,529千元，係銷售農產品收入，詳第1-15頁銷貨收入明細表。

其他業務收入編列2,092千元，係試驗產品及試辦外銷產品收入，詳第1-16頁其他業務收入明細表。

二、業務成本與費用

銷貨成本編列65,438千元，係銷售農產品成本，詳第1-18~1-19頁農林漁牧銷貨成本明細表。  
其他業務成本編列1,652千元，係試驗產品及試辦外銷產品成本，詳第1-20頁其他業務成本明細表。

行銷及業務費用編列12,617千元，係業務費用，詳第1-21~1-22頁行銷及業務費用明細表。  
管理及總務費用編列4,311千元，係管理費用及總務費用，詳第1-23~1-24頁管理費用及總務費用明細表。

三、業務賸餘

業務收入和業務成本與費用相抵為業務短絀1,397千元。

四、業務外收入

財務收入編列3,000千元，係利息收入，詳第1-17頁業務外收入明細表。

其他業務外收入編列405千元，係盤存賸餘及雜項收入，詳第1-17頁業務外收入明細表。

五、業務外費用

其他業務外費用編列900千元，係財產（含種子、苗）報廢損失、資產撥出損失、盤存短絀及雜項費用，詳第1-25頁業務外費用明細表。

六、業務外賸餘

業務外收入和業務外費用相抵為業務外賸餘2,505千元。

七、本期賸餘

業務賸餘和業務外賸餘合計為本期賸餘1,108千元。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金

**餘絀撥補預計表**

中華民國95年度

單位：新台幣千元

上年度預算數		科 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
84,253	100.00	賸餘之部	85,361	100.00	
633	0.75	本期賸餘	1,108	1.30	
83,620	99.25	前期未分配賸餘	84,253	98.70	
		分配之部			
		填補累積短絀			
		解繳國庫淨額			
84,253	100.00	未分配賸餘	85,361	100.00	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金

**現金流量預計表**

中華民國95年度

單位：新台幣千元

科 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀-)	1,108	
調整非現金項目	4,502	固定資產折舊7,388千元+電腦軟體攤銷280千元+存貨(農產品)報廢及抽樣損失800千元+增加工員退休準備金116千元-種子盤盈5千元-其他流動資產淨增3,827千元-流動負債淨減250千元。
<b>業務活動之淨現金流入(流出-)</b>	<b>5,610</b>	
投資活動之現金流量		
減少無形資產、遞延借項及其他資產	3	減少其他資產。
增加固定資產及遞耗資產	-4,751	增加固定資產建設擴充改良。
<b>投資活動之淨現金流入(流出-)</b>	<b>-4,748</b>	
融資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	52	存入保證金淨增50千元+應付保管款淨增2千元
<b>融資活動之淨現金流入(流出-)</b>	<b>52</b>	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	914	
期初現金及約當現金	291,681	
期末現金及約當現金	292,595	

# 三、明 細 表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金

銷貨收入明細表

中華民國95年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		單價 (元)	數量	金額	
農林漁牧銷貨收入					
玉米種子#1	公斤	116.00	130,000	15,080	
玉米種子#20	公斤	116.00	40,000	4,640	
青刈玉米種子#3	公斤	120.00	10,000	1,200	
青刈玉米種子#21	公斤	124.00	1,000	124	
高粱種子#5	公斤	115.00	60,000	6,900	
番茄種子#6	公斤	40,000.00	20	800	
番茄種子#10	公斤	60,000.00	50	3,000	
番茄種子#11	公斤	300,000.00	10	3,000	
田菁種子	公斤	30.00	20,000	600	
油菜種子	公斤	75.00	305,000	22,875	
埃及三葉草種子	公斤	70.00	105,000	7,350	
苕子種子	公斤	70.00	200,000	14,000	
青皮豆種子	公斤	42.00	20,000	840	
豇豆種子	公斤	1,200.00	100	120	
合 計				<b>80,529</b>	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金  
其他業務收入明細表

中華民國95年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
雜項業務收入	2,092	試驗產品收入。
合 計	2,092	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金  
業務外收入明細表

中華民國95年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
財務收入	3,000	
利息收入	3,000	基金存儲之定存及活存利息。
其他業務外收入	405	
盤存賸餘	5	產品及物料盤存。
雜項收入	400	代加工收入、報廢財產出售收入及預算外收入。
合 計	3,405	

行政院農業委員會  
種苗改良繁殖  
銷貨成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額
農林漁牧銷貨成本							
玉米種子#1	公斤	130,000	66.58	8,655	120,000	73.63	8,835
玉米種子#20	公斤	40,000	85.34	3,414	60,000	85.20	5,112
青刈玉米種子#3	公斤	10,000	87.82	878	30,000	36.14	1,084
青刈玉米種子#21	公斤	1,000	54.37	54			
高粱種子#5	公斤	60,000	80.00	4,800	60,000	93.71	5,623
番茄種子#5	公斤						
番茄種子#6	公斤	20	8,319.46	166	20	8,319.43	166
番茄種子#9	公斤			0	5	26,760.56	134
番茄種子#10	公斤	50	35,746.58	1,787	45	30,000.00	1,350
番茄種子#11	公斤	10	219,245.73	2,192			
番茄種子#13	公斤						
田菁種子	公斤	20,000	25.07	501	34,000	25.08	853
油菜種子	公斤	305,000	70.20	21,411	300,000	70.11	21,034
埃及三葉草種子	公斤	105,000	65.00	6,825	60,000	66.70	4,002
苕子種子	公斤	200,000	70.00	14,000	155,000	69.50	10,773
青皮豆種子	公斤	20,000	34.65	693	20,000	30.50	610
穴盤苗	公斤						
組織培養苗	公斤						
草本花卉苗	苗						
木本花卉苗	苗						
豇豆種子	苗	100	622.28	62	500	622.28	311
雜項作物							
合計				65,438			59,887

種苗改良繁殖場  
殖作業基金

明細表

95 年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數			說 明
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	
141,992.50	55.56	7,889	配合「水旱田調整後續計畫」推廣之雜糧作物
43,147.50	85.32	3,681	配合「水旱田調整後續計畫」推廣之雜糧作物
11,547.50	84.66	977	
2,457.50	54.37	134	
64,429.50	94.60	6,095	配合「水旱田調整後續計畫」推廣之雜糧作物
9.10	21,088.57	192	
36.90	8,319.38	307	小果番茄
2.90	27,941.03	81	大果番茄
64.96	35,437.95	2,302	大果番茄
7.39	219,073.07	1,619	大果番茄
0.88	301,522.73	265	橘黃色小果番茄
176,423.50	25.08	4,424	配合「水旱田調整後續計畫」推廣之綠肥用作物
315,791.40	70.19	22,167	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」推廣
122,796.50	66.81	8,204	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」推廣
315,019.00	72.36	22,794	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」推廣
15,937.50	23.89	381	
75,600.00	0.84	64	
118,280.00	2.69	318	
15,715.00	7.48	118	
15,873.00	8.81	140	
64.40	622.28	40	
		97	
		<b>82,289</b>	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金  
其他業務成本明細表

中華民國95年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
0	1,326	雜項業務成本	1,652	
0	1,326	其他	1,652	
0	1,326	其他費用	1,652	試驗產品成本。
0	1,326	合 計	1,652	

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

中華民國 95 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
		業務費用		
13	60	用人費用	50	
13	60	超時工作報酬	50	
13	60	加班費	50	業務及包裝加班費。
7,011	6,872	服務費用	7,377	
1,909	1,060	水電費	1,760	動力費1,700千元；工作場所水費60千元。
229	240	郵電費	230	郵費30千元；電話費200千元。
1,210	1,020	旅運費	1,020	國內旅費70千元；貨物運費950千元。
207	370	印刷裝訂與廣告費	270	印刷及裝訂費20千元；廣告費30千元；樣品贈送20千元；業務宣導費：配合園藝種苗市場需求及發展，辦理種苗引進、試作、示範、展示及業務活動所需費用200千元。
931	960	修理保養與保固費	1,130	一般房屋及倉庫修護費180千元；倉儲包裝設備及電腦等設備維修600千元；交通及運輸設備修護費350千元。
268	322	保險費	267	一般房屋保險費100千元；交通及運輸設備保險費67千元；現金存放款及貨物保險100千元。
2,052	2,620	一般服務費	2,420	進出口棧儲費用10千元；種子、種苗包裝費用300千元；進出口報關費用10千元；勞務外包費1,100千元；計時與計件人員酬金100千元；種子推廣佣金及手續費用900千元。
145	220	專業服務費	220	法律事務費：因公務訴訟支付之法律暨律師顧問費用等20千元；其他：資訊維護費200千元。
60	60	公共關係費	60	
60	60	公共關係費	60	業務推廣所需餽贈及招待費

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

中華民國 95 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
1,449	1,850	材料及用品費	1,850	
1,378	1,750	使用材料費	1,750	薰蒸藥、拌種藥、乾燥機、冷媒、冷凍機配件、介質、穴盤、包裝材料及其他物料、零件等1,500千元；燃料250千元。
71	100	用品消耗	100	辦公用品30千元；報章雜誌40千元；農業與園藝用品及環境美化費10千元；化學藥劑及試驗用品5千元；其他15千元。
3,501	3,341	折舊、折耗及攤銷	3,151	
284	200	土地改良物折舊	175	
493	1,300	房屋折舊	1,300	
1,612	1,288	機械及設備折舊	1,338	
81	20	交通及運輸設備折舊	11	
670	180	什項設備折舊	140	
361	353	攤銷	187	
129	134	稅捐與規費	134	
63	64	消費與行為稅	64	公務車使用牌照稅64千元。
66	70	規費	70	汽車燃料使用費60千元；其他10千元。
95	25	會費捐助補助分擔與交流活動費	25	
-	5	會費	5	
-	5	學術團體會費	5	參加學術團體會費。
95	20	補貼獎勵與慰問	20	
90	10	獎勵費用	10	成果獎勵金。
5	10	其他	10	辦理試作圃補償費。
-	30	短絀與賠償給付	30	
-	30	各項短絀	30	呆帳及保證短絀：品質保證之保證賠償30千元。
12,198	12,312	合 計	12,617	

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

中華民國 95 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
		管理費用及總務費用		
24	30	用人費用	30	
24	30	超時工作報酬	30	
24	30	加班費	30	員工業務加班費。
<b>2,129</b>	<b>2,200</b>	服務費用	<b>2,333</b>	
341	380	水電費	380	動力費300千元；工作場所水費80千元。
146	170	郵電費	170	郵費50千元；電話費120千元。
87	110	旅運費	110	國內旅費110千元。
25	20	印刷裝訂與廣告費	20	印刷及裝訂費20千元。
277	240	修理保養與保固費	194	交通及運輸設備修護費133千元；什項設備修護費61千元。
68	71	保險費	70	一般房屋保險費50千元；交通及運輸設備保險費20千元。
1,052	1,092	一般服務費	1,092	勞務外包費1,052千元；計時與計件人員酬金40千元。
73	55	專業服務費	235	法律事務費：因公務訴訟支付之法律費暨律師顧問費等30千元；其他：用電委外維護費205千元。
60	62	公共關係費	62	
60	62	公共關係費	62	推動業務，增進與地方和諧關係之需要編列。
<b>208</b>	<b>206</b>	材料及用品費	<b>266</b>	
150	140	使用材料費	200	物料：電料、消防用品、衛生用品、什物、文具架、角鋼等用品60千元；燃料140千元。
58	66	用品消耗	66	辦公用品20千元；報章雜誌16千元；農業與園藝用品及環境美化費20千元；其他10千元。
<b>2,451</b>	<b>1,699</b>	折舊、折耗及攤銷	<b>1,592</b>	

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

中華民國 95 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
284	161	土地改良物折舊	136	
493	820	房屋折舊	820	
965	400	機械及設備折舊	410	
81	14	交通及運輸設備折舊	10	
447	127	什項設備折舊	123	
181	177	攤銷	93	
56	90	稅捐與規費	90	
27	26	消費與行爲稅	26	汽車使用牌照稅26千元。
1	30	特別稅課	30	房屋土地管理、鑑界、變更、 複丈等。
28	34	規費	34	汽車燃料使用費18千元；其他 16千元。
<b>4,868</b>	<b>4,225</b>	合 計	<b>4,311</b>	

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

中華民國95年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
		其他業務外費用		
<b>937</b>	<b>152</b>	財產交易短絀		
937	152	短絀與賠償給付		
937	152	各項短絀		
<b>1,083</b>	<b>800</b>	盤存短絀	<b>800</b>	
1,083	800	短絀與賠償給付	800	
1,083	800	各項短絀	800	倉庫損耗及種子加工、抽樣損失及 逾齡及不良種子報廢損失800千元。
<b>75</b>	<b>100</b>	雜項費用	<b>100</b>	
75	100	其他	100	
75	100	其他費用	100	配合營運所產生之各項支出等。
<b>2,095</b>	<b>1,052</b>	合 計	<b>900</b>	

行政院農業委員會  
種苗改良繁

固定資產建設

中華民國

項 目	土 地	土 地 改良物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備
一般建築及設備計畫		2,620	800	1,081
一次性項目		2,620	800	1,081
合 計		2,620	800	1,081

種苗改良繁殖場  
殖作業基金

改良擴充明細表

95年度

單位：新臺幣千元

交通及 運輸設備	什項設備	租賃資產	租賃權益改良	合 計	說 明
250				4,751	
250				4,751	依業務需要購置。
250				4,751	

行政院農業委員會  
種苗改良繁  
固定資產建設改良

中華民國

項 目	自 有 資 金				小 金 額
	營運資金	出售不適 用資產	國庫撥款	其 他	
一般建築及設備計畫	4,751				4,751
一次性項目	4,751				4,751
合 計	4,751	-	-	-	4,751

種苗改良繁殖場

殖作業基金

### 擴充資金來源明細表

95年度

單位：新臺幣千元

計 %	外 借 資 金				合 計	
	國內借款	國外借款	小 計		金 額	%
			金 額	%		
100.00					4,751	100.00
100.00					4,751	100.00
100.00				0	4,751	100.00

行政院農業委員會  
種苗改良繁殖

固定資產建設改良擴充

中華民國

項 目	全 部 計						目標 能量
	資 金 來 源						
	投資總額	自 有 資 金				外借 資金	
營運資金		出售不適 用資產	國庫撥款	其他			
一般建築及設備計畫		4,751					
一次性項目		4,751					
合 計		4,751					

種苗改良繁殖場

殖作業基金

計畫預期進度明細表

95年度

單位：新臺幣千元

畫				預 算 數			
進 度 起 訖 年 月	資 金 成本率 (%)	現 值 報酬率 (%)	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
				金額	占全部 計畫%	金額	占全部 計畫%
95.1~95.12				4,751	100.00	4,751	100.00
				4,751	100.00	4,751	100.00
				<b>4,751</b>	<b>100.00</b>	<b>4,751</b>	<b>100.00</b>

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金

**資產折舊明細表**

中華民國 95 年度

單位：新台幣千元

項 目	土 地 改良物	房 屋 及建築	機 械 及設備	交 通 及 運輸設備	什項設備	合 計
前年度決算資產原值	15,797	137,236	80,734	11,823	14,385	259,975
上年度預計新增資產原值		4,500	3,035		-245	7,290
本年度預計新增資產原值	2,620	800	1,081	250	0	4,751
資產重估增值						
本年度(12月底)止資產總額	18,417	142,536	84,850	12,073	14,140	272,016
本年度應提折舊額	<b>486</b>	<b>3,130</b>	<b>3,298</b>	<b>61</b>	<b>413</b>	<b>7,388</b>
銷貨成本	175	1,010	1,550	40	150	2,925
行銷及業務費用	175	1,300	1,338	11	140	2,964
管理及總務費用	136	820	410	10	123	1,499

四、附

表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金

**成本彙總表**

中華民國95年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	53,376	
直接人工	7,395	
製造費用	6,879	
<b>生產成本</b>	<b>67,650</b>	
加：期初在植農作物存貨	3,591	
減：期末在植農作物存貨	3,000	
<b>農產品成本</b>	<b>68,241</b>	
加：期初農產品存貨	41,245	
減：期末農產品存貨	44,048	
<b>銷貨成本</b>	<b>65,438</b>	
玉米種子#1	8,655	
玉米種子#20	3,414	
青刈玉米種子#3	878	
青刈玉米種子#21	54	
高粱種子#5	4,800	
番茄種子#6	166	
番茄種子#10	1,787	
番茄種子#11	2,192	
田菁種子	501	
油菜種子	21,411	
埃及三葉草種子	6,825	
苕子種子	14,000	
青皮豆種子	693	
豇豆種子	62	
<b>合計</b>	<b>65,438</b>	

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

中華民國 95 年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年度預算數			說明
			合計	固定	變動	
		<b>直接材料(1)</b>				
<b>61,150</b>	<b>48,752</b>	材料及用品費	<b>53,376</b>	-	<b>53,376</b>	種子、肥料、農藥、介質、穴盤、化學藥劑、採種種子收購費、外購種子費及其他什料等。
61,150	48,752	使用材料費	53,376	-	53,376	
<b>61,150</b>	<b>48,752</b>	小 計	<b>53,376</b>	-	<b>53,376</b>	
		<b>直接人工(2)</b>				
<b>145</b>	<b>85</b>	用人費用	<b>74</b>	-	<b>74</b>	例假日農場管理加班費。
145	85	超時工作報酬	74	-	74	
145	85	加班費	74	-	74	
<b>5,451</b>	<b>8,993</b>	服務費用	<b>7,321</b>	-	<b>7,321</b>	農場生產勞務工作外包。
5,451	8,993	一般服務費	7,321	-	7,321	
5,451	8,993	外包費	7,321	-	7,321	
<b>5,596</b>	<b>9,078</b>	小 計	<b>7,395</b>	-	<b>7,395</b>	
		<b>製造費用(3)</b>				
<b>646</b>	<b>667</b>	用人費用	<b>689</b>	<b>681</b>	<b>8</b>	技工一員，每月32,385元*12月=388,620元。
377	378	正式員額薪資	389	389	-	
377	378	工員工資	389	389	-	
22	25	超時工作報酬	26	18	8	業務加班費8千元及技工一員不休假加班費32,385元/30*16天=17,272元。
22	25	加班費	26	18	8	
94	110	獎金	114	114	-	技工一員考績獎金32,385元*2月=64,770元。
47	63	考績獎金	65	65	-	
47	47	年終獎金	49	49	-	
108	112	退休及卹償金	116	116	-	技工1人退休準備金，含補提以前年度未提數。
108	112	工員退休及離職金	116	116	-	
45	42	福利費	44	44	-	

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

中華民國 95 年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年度預算數			說明
			合計	固定	變動	
45	36	分擔員工保險費	39	39	-	技工1人健勞保費。
	6	體育活動費	5	5		技工1人文康活動費。
		其他福利費				
<b>2,162</b>	<b>2,741</b>	<b>服務費用</b>	<b>2,928</b>	<b>2,178</b>	<b>750</b>	
169	240	水電費	240	240	-	動力費200千元；工作場所水費40千元。
80	80	郵電費	80	80	-	郵費20千元；電話費60千元。
621	725	旅運費	700		700	採種田勘查洽商旅費215千元；農機具搬運費10千元；種穗運回費用475千元。
-	5	印刷裝訂與廣告費	5	5	-	印刷或複製各項辦公作業文件表冊等。
939	1,182	修理保養與保固費	1,350	1,350	-	土地改良物維護費400千元、一般房屋修護費150千元、機械及設備修護費600千元、交通及運輸設備修護費180千元、什項設備修護費20千元。
102	207	保險費	205	205	-	一般房屋保險費180千元、交通及運輸設備保險費25千元。
204	254	一般服務費	300	250	50	勞務外包費250千元；計時與計件人員酬金50千元。
47	48	公共關係費	48	48	-	
47	48	公共關係費	48	48	-	因公餽贈及招待費，增進生產技術交流等之需。
<b>215</b>	<b>246</b>	<b>材料及用品費</b>	<b>286</b>	<b>286</b>	-	
157	180	使用材料費	220	220	-	1.收穫容器及種子調製各項用物料等20千元。2.公務車用油186千元；其他燃料14千元。

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

中華民國 95 年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年度預算數			說明
			合計	固定	變動	
58	66	用品消耗	66	66	-	辦公用品8千元、報章雜誌8千元、農業與園藝用品及環境美化費30千元、化學藥劑及試驗用品10千元、其他10千元。
<b>4,819</b>	<b>3,033</b>	<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>2,925</b>	<b>2,925</b>	-	
355	200	土地改良物折舊	175	175	-	
1,676	1,033	房屋折舊	1,010	1,010	-	
2,449	1,500	機械及設備折舊	1,550	1,550	-	
116	100	交通及運輸設備折舊	40	40	-	
223	200	什項設備折舊	150	150	-	
<b>51</b>	<b>51</b>	<b>稅捐與規費</b>	<b>51</b>	<b>51</b>	-	
23	23	消費與行為稅	23	23	-	使用牌照稅23千元。
28	28	規費	28	28	-	汽車燃料使用費24千元、其他4千元。
<b>7,893</b>	<b>6,738</b>	<b>小 計</b>	<b>6,879</b>	<b>6,121</b>	<b>758</b>	
<b>74,639</b>	<b>64,568</b>	<b>製造成本(1)+(2)+(3)</b>	<b>67,650</b>	<b>6,121</b>	<b>61,529</b>	

## 五、參 考 表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金  
預計平衡表

中華民國95年12月31日

單位：新台幣千元

93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
<b>683,778</b>	<b>資 產</b>	<b>685,712</b>	<b>684,686</b>	<b>1,026</b>
<b>336,402</b>	<b>流動資產</b>	<b>341,470</b>	<b>337,524</b>	<b>3,946</b>
294,572	現金	292,595	291,681	914
238	應收款項	414	294	120
41,592	存貨	48,461	45,549	2,912
-	預付款項	-	0	0
<b>346,422</b>	<b>固定資產</b>	<b>344,103</b>	<b>346,740</b>	<b>-2,637</b>
243,323	土地	243,322	243,322	0
6,204	土地改良物	7,777	5,643	2,134
76,311	房屋及建築	75,328	77,658	-2,330
16,845	機械及設備	14,873	17,090	-2,217
770	交通及運輸設備	825	636	189
2,969	什項設備	1,978	2,391	-413
<b>815</b>	<b>無形資產</b>	<b>5</b>	<b>285</b>	<b>-280</b>
815	無形資產	5	285	-280
<b>139</b>	<b>其他資產</b>	<b>134</b>	<b>137</b>	<b>-3</b>
139	什項資產	134	137	-3
<b>683,778</b>	<b>合 計</b>	<b>685,712</b>	<b>684,686</b>	<b>1,026</b>
<b>1,408</b>	<b>負 債</b>	<b>1,601</b>	<b>1,683</b>	<b>-82</b>
<b>561</b>	<b>流動負債</b>	<b>387</b>	<b>637</b>	<b>-250</b>
337	應付款項	287	637	-350
224	預收款項	100	0	100
<b>847</b>	<b>其他負債</b>	<b>1,214</b>	<b>1,046</b>	<b>168</b>
847	什項負債	1,214	1,046	168
<b>682,370</b>	<b>淨 值</b>	<b>684,111</b>	<b>683,003</b>	<b>1,108</b>
<b>49,494</b>	<b>基金</b>	<b>49,494</b>	<b>49,494</b>	<b>0</b>
49,494	基金	49,494	49,494	0
<b>549,256</b>	<b>公積</b>	<b>549,256</b>	<b>549,256</b>	<b>0</b>
286,177	資本公積	286,177	286,177	0
263,079	特別公積	263,079	263,079	0
<b>83,620</b>	<b>累積餘絀(-)</b>	<b>85,361</b>	<b>84,253</b>	<b>1,108</b>
83,620	累積賸餘	85,361	84,253	1,108
<b>683,778</b>	<b>合 計</b>	<b>685,712</b>	<b>684,686</b>	<b>1,026</b>

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預算數	說明
<b>本年度預算數</b>					
玉米種子	公斤	181,000.00	71.83	13,001	
高粱種子	公斤	60,000.00	80.00	4,800	
綠肥種子	公斤	650,000.00	66.82	43,430	田菁、油菜、埃及三葉草、苕子、青皮豆
番茄種子	公斤	80.00	51,812.50	4,145	
豇豆種子	公斤	100.00	622.28	62	
<b>去(94)年度預算數</b>					
玉米種子	公斤	210,000.00	71.58	15,031	
高粱種子	公斤	60,000.00	93.72	5,623	
綠肥種子	公斤	569,000.00	65.50	37,272	田菁、油菜、埃及三葉草、苕子、青皮豆
番茄種子	公斤	70.00	23,571.43	1,650	
<b>前(93)年度決算數</b>					
玉米種子	公斤	199,145.00	63.68	12,681	
高粱種子	公斤	64,429.50	94.60	6,095	
綠肥種子	公斤	945,967.90	61.28	57,970	田菁、油菜、埃及三葉草、苕子、青皮豆
番茄種子	公斤	122.13	39,026.11	4,766	
園藝種苗	苗	225,468.00	2.84	640	
豇豆種子	公斤	64.40	622.28	40	
<b>92年度決算數</b>					
玉米種子	公斤	231,062.50	64.73	14,957	
高粱種子	公斤	65,848.00	75.81	4,992	
綠肥種子	公斤	587,289.60	64.97	38,156	田菁、油菜、埃及三葉草、苕子、青皮豆
<b>91年度決算數</b>					
玉米種子	公斤	213,357.50	62.01	13,230	
高粱種子	公斤	76,314.50	76.94	5,872	
綠肥種子	公斤	631,696.80	65.72	41,515	田菁、油菜、埃及三葉草、苕子、青皮豆

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

員工人數彙計表

中華民國 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	1		1	
技工	1		1	
兼任人員	90		90	
其他兼任人員	90		90	兼任人員由本場編制內人員兼任，除應業務需要加班請領加班費外，未領有其他兼職酬金。
總 計	91		91	

行政院農業委員會  
 種苗改良繁殖場  
 用人費用

中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎 金				退休及 退休金
					年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其他	
業務總支出部份									
銷貨成本	389		18		49	65			116
正式人員	389		18		49	65			116
工員(技工)	389		18		49	65			116
兼任人員									
職員									
工員(技工)									
行銷及業務費用									
兼任人員									
職員									
工員(技工)									
管理及總務費用									
兼任人員									
職員									
工員(技工)									
合 計	389		18		49	65			116

種苗改良繁殖場

殖作業基金

彙計表

95年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遣費	福 利 費					提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總 計
		分擔保 險 費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	體育活 動費	其他				
		39			5		681	82	763	
		39			5		681		681	
		39			5		681		681	
								82	82	
								48	48	
								34	34	
								50	50	
								50	50	
								25	25	
								25	25	
								30	30	
								30	30	
								20	20	
								10	10	
		39			5		681	162	843	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金  
各項費用彙計表

中華民國 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	銷貨 成本	其他業 務成本	行銷及 業務費用	管理及 總務費用	其他業 務外費
<b>827</b>	<b>842</b>	<b>用人費用</b>	<b>843</b>	<b>763</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>30</b>	<b>0</b>
377	378	正式員額薪資	389	389		0	0	
203	200	超時工作報酬	180	100		50	30	
94	110	獎金	114	114		0	0	
108	112	退休及卹償金	116	116		0	0	
45	42	福利費	44	44		0	0	
<b>16,753</b>	<b>20,806</b>	<b>服務費用</b>	<b>19,959</b>	<b>10,249</b>	<b>0</b>	<b>7,377</b>	<b>2,333</b>	<b>0</b>
2,419	1,680	水電費	2,380	240		1,760	380	
455	490	郵電費	480	80		230	170	
1,917	1,855	旅運費	1,830	700		1,020	110	
232	395	印刷裝訂與廣告費	295	5		270	20	
2,147	2,382	修理保養與保固費	2,674	1,350		1,130	194	
439	600	保險費	542	205		267	70	
8,758	12,959	一般服務費	11,133	7,621		2,420	1,092	
217	275	專業服務費	455	0		220	235	
169	170	公共關係費	170	48		60	62	
<b>63,021</b>	<b>51,054</b>	<b>材料及用品費</b>	<b>55,778</b>	<b>53,662</b>	<b>0</b>	<b>1,850</b>	<b>266</b>	<b>0</b>
62,834	50,822	使用材料費	55,546	53,596		1,750	200	
187	232	用品消耗	232	66		100	66	
<b>10,773</b>	<b>8,073</b>	<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>7,668</b>	<b>2,925</b>	<b>0</b>	<b>3,151</b>	<b>1,592</b>	<b>0</b>
924	561	土地改良物折舊	486	175		175	136	
2,663	3,153	房屋折舊	3,130	1,010		1,300	820	
5,025	3,188	機械及設備折舊	3,298	1,550		1,338	410	
279	134	交通及運輸設備折舊	61	40		11	10	
1,340	507	什項設備折舊	413	150		140	123	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

各項費用彙計表

中華民國 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	銷貨 成本	其他業 務成本	行銷及 業務費用	管理及 總務費用	其他業 務外費
542	530	攤銷	280			187	93	
<b>236</b>	<b>275</b>	<b>稅捐與規費</b>	<b>275</b>	<b>51</b>	<b>0</b>	<b>134</b>	<b>90</b>	<b>0</b>
113	113	消費與行為稅	113	23		64	26	
1	30	特別稅課	30	0		0	30	
122	132	規費	132	28		70	34	
<b>95</b>	<b>25</b>	<b>會費、捐助、補助、分擔與 交流活動費</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
0	5	會費	5	0		5	0	
5		捐助、補助與獎勵		0		0		
90	20	補貼、獎勵與慰問	20	0		20	0	
<b>2,020</b>	<b>982</b>	<b>損失與賠償</b>	<b>830</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>800</b>
2,020	982	各項短絀	830	0		30	0	800
75	<b>1,426</b>	<b>其他</b>	<b>1,752</b>		<b>1,652</b>			<b>100</b>
75	1,426	其他費用	1,752		1,652			100
<b>93,800</b>	<b>83,483</b>	<b>合 計</b>	<b>87,130</b>	<b>67,650</b>	<b>1,652</b>	<b>12,617</b>	<b>4,311</b>	<b>900</b>
4,765	5,765	加：期初在植農作物	3,591	3,591				
4,641	4,715	減：期末在植農作物	3,000	3,000				
<b>93,924</b>	<b>84,533</b>	<b>淨 計</b>	<b>87,721</b>	<b>68,241</b>	<b>1,652</b>	<b>12,617</b>	<b>4,311</b>	<b>900</b>
43,735	37,541	加：期初農產品	41,245	41,245				
35,514	43,272	減：期末農產品	44,048	44,048				
695		減：種子報廢損失及其他						
<b>101,450</b>	<b>78,802</b>	<b>成本及費用總計</b>	<b>84,918</b>	<b>65,438</b>	<b>1,652</b>	<b>12,617</b>	<b>4,311</b>	<b>900</b>

畜產改良作業基金  
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金

預算書目錄

中華民國 95 年度

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

# 一、業務計畫及預算說明

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

中華民國 95 年度

**壹、基金概況：**

一、設立宗旨：

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

二、組織概況：

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

三、基金歸類及屬性

本基金屬業權型基金性質，為預算法第 4 條之作業基金，編製中央政府總預算附屬單位預算之分預算。

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

中華民國 95 年度

**貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形：**

- 一、前（93）年度預算，奉核列業務收入 1 億 390 萬 8 千元，業務成本與費用 1 億 476 萬元，業務虧損 85 萬 2 千元，業務外收入 753 萬 6 千元，業務外費用 105 萬 1 千元，業務外賸餘 648 萬 5 千元，全年度賸餘 563 萬 3 千元；執行結果經編列決算計：業務收入 1 億 1,462 萬 3 千元，業務成本與費用 1 億 528 萬元，業務賸餘 934 萬 3 千元，業務外收入 832 萬 1 千元，業務外費用 1,177 萬 6 千元，業務外短絀 345 萬 5 千元，全年度賸餘 588 萬 8 千元。
- 二、93 年度決算之資產負債狀況如下：

畜產改良作業基金資產負債表

中華民國 93 年 12 月 31 日      單位：新臺幣千元

資	產	負	債
流動資產	633,096	流動負債	878
固定資產	87,177	其他負債	4,485
遞耗資產	2,194	<b>淨</b>	<b>值</b>
其他資產	237	基金	20,407
		公積	418,198
		累積賸餘	278,736
<b>資產總計</b>	<b>722,704</b>	<b>負債及淨值總計</b>	<b>722,704</b>

- 三、上年度預算，奉核列業務收入 1 億 1,010 萬 6 千元，業務成本與費用 1 億 782 萬 3 千元，業務賸餘 228 萬 3 千元，業務外收入 690 萬 5 千元，業務外費用 92 萬 4 千元，業務外賸餘 598 萬 1 千元，全年度賸餘 826 萬 4 千元；截至 94 年 6 月底止，已實現業務收入 5,911 萬 2 千元，業務成本與費用 5,284 萬 8 千元，業務賸餘 626 萬 4 千元，業務外收入 435 萬元，業務外費用 110 萬 1 千元，業務外賸餘 324 萬 9 千元，本期賸餘 951 萬 3 千元，佔全年度預算賸餘數約 115.11%。

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

中華民國 95 年度

**參、業務計畫：**

一、營運計畫：

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

(二)計畫目標：

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

2. 產銷目標：

產品名稱	單位	本年度產銷量	上年度產銷量	比較增減		增減原因說明
				數量	%	
種 豬	頭	65	70	-5	-7.14	預估種豬、種仔豬等價昂且回收期長與生產較緩慢之黑豬系列產品，仍較不受歡迎，故參照前年度實際產銷量減列。
種 仔 豬	頭	600	690	-90	-13.04	
肉 仔 豬	頭	1,945	1,930	15	0.78	
肉 豬	頭	3,100	3,340	-240	-7.19	試驗告一段落，縮減選育規模，產銷量減少。
小 型 豬	頭	400	350	50	14.29	預估學術單位試驗需求增加。
牛 乳	公噸	720	770	-50	-6.49	結束香山牛群致產銷量減少。
乳 公 牛	頭	40	45	-5	-11.11	結束香山牛群致產銷量減少。
肉 牛	頭	165	175	-10	-5.71	預計美國牛肉恢復進口，將影響國產牛肉供需而減產。
種、肉兔	頭	5,200	5,000	200	4.00	預估生技業者需求增加。
羊 乳	公斤	63,000	76,000	-13,000	-17.11	因應試驗調降羊群及擬轉型為肉用種羊場，預估產銷減少。
山 羊	頭	610	590	20	3.39	羊價回春預估需求稍增。
各類家禽	隻	50,232	49,782	450	0.90	
食 蛋	公斤	52,000	52,000			
豬牛精液	支	8,000	8,000			
飼 料	公噸	3,600	3,480	120	3.45	產銷量隨使用單位增加。

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

中華民國 95 年度

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一)本年度固定資產擴建總額計 795 萬 5 千元，包括房屋及建築 400 萬元，機械及設備 391 萬 5 千元，交通及運輸設備 4 萬元，係一次性一般建築及設備計畫，其資金來源為營運資金，配合生產、試驗擴充設備，加強繁殖推廣工作，以利推行業務。

(二)固定資產建設改良擴充及其資金來源圖如圖 1 (第 2-7 頁)。

**肆、預算概要：**

一、業務收支及餘絀預計：

(一)業務收入本年度 1 億 1,376 萬 2 千元，較上年度預算數 1 億 1,010 萬 6 千元，增加 365 萬 6 千元，約 3.32%，主要係銷售畜禽及試驗研究產品等收入增加所致。

(二)業務成本與費用本年度 1 億 1,126 萬 9 千元，較上年度預算數 1 億 782 萬 3 千元，增加 344 萬 6 千元，約 3.20%，主要係畜禽銷售及試驗研究產品等成本隨收入相對增加所致。

(三)業務外收入本年度 717 萬 3 千元，較上年度預算數 690 萬 5 千元，增加 26 萬 8 千元，約 3.88%，主要係存款利息及遞耗資產變賣收入增加所致。

(四)業務外費用本年度 84 萬 9 千元，較上年度預算數 92 萬 4 千元，減少 7 萬 5 千元，約 8.12%，主要係畜禽死亡正常損失減少所致。

(五)業務總收支相抵後，本年度賸餘 881 萬 7 千元，較上年度預算數 826 萬 4 千元，增加 55 萬 3 千元，約 6.69%。

(六)本年度及最近 5 年度業務收支及餘絀之預計與決算圖如圖 2、圖 3 (第 2-8~2-9 頁)。

二、餘絀撥補之預計：

(一)本年度預算賸餘 881 萬 7 千元，連同前期未分配賸餘 2 億 8,700 萬元，共有賸餘 2 億 9,581 萬 7 千元，全數留存未分配賸餘，待以後年度處理。

(二)本年度及最近 5 年度賸餘分配圖如圖 4、圖 5 (第 2-10~2-11 頁)。

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

中華民國 95 年度

三、現金流量之預計：

- (一)業務活動之淨現金流入 2,171 萬 4 千元，包括本年度賸餘 881 萬 7 千元，調整非現金項目 1,289 萬 7 千元，其中加項 1,652 萬 4 千元，係折舊 1,308 萬元，折耗 173 萬 1 千元，轉銷催收款項 23 萬 7 千元，存貨整理損失 84 萬 2 千元，工員退休準備 42 萬 5 千元，流動負債淨增 20 萬 9 千元；減項 362 萬 7 千元，係處理資產賸餘 37 萬 2 千元，流動資產淨增 325 萬 5 千元。
- (二)投資活動之淨現金流出 755 萬 5 千元，其中現金流入 40 萬元，係減少遞耗資產之數；現金流出 795 萬 5 千元，係增加固定資產之數。
- (三)融資活動之淨現金流入 49 萬元，係為其他負債之淨增。
- (四)現金及約當現金淨增 1,464 萬 9 千元，係期末現金 6 億 1,976 萬 7 千元，較期初現金 6 億 511 萬 8 千元增加之數。

伍、其他

最近 5 年來經營趨勢概況：

(一)產銷數量

產品名稱	單位	產 銷 量									
		91 年度		92 年度		93 年度		94 年度		95 年度	
		決算產量	環比率	決算產量	環比率	決算產量	環比率	預算產量	環比率	預算產量	環比率
種 仔 豬	頭	663	100	662	100	516	78	690	134	600	87
肉 仔 豬	頭	2,761	100	2,111	76	2,509	119	1,930	77	1,945	101
肉 豬	頭	3,730	100	3,607	97	3,420	95	3,340	98	3,100	93
牛 乳	公噸	644	100	742	115	733	99	770	105	720	94
肉 牛	頭	289	100	151	52	134	89	175	131	165	94
山 羊	頭	480	100	490	102	584	119	590	101	610	103
各類家禽	隻	29,111	100	38,557	132	40,673	105	49,782	122	50,232	101
飼 料	公噸	3,562	100	3,348	94	3,428	102	3,480	102	3,600	103

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

中華民國 95 年度

(二)單位生產成本：

產名	品稱	單位	成						本			
			91 年度		92 年度		93 年度		94 年度		95 年度	
			決算數	環比率	決算數	環比率	決算數	環比率	預算數	環比率	預算數	環比率
種仔豬	元	2,088	100	2,133	102	2,704	127	2,200	81	2,800	127	
肉仔豬	元	1,306	100	1,313	101	1,482	113	1,400	94	1,500	107	
肉 豬	元	4,375	100	4,164	95	4,756	114	4,500	95	4,800	107	
牛 乳	元	17.14	100	17.44	102	18.48	106	17.50	95	18.00	103	
肉 牛	元	23,560	100	15,573	66	15,201	98	19,000	125	17,000	89	
山 羊	元	3,747	100	3,577	95	4,689	131	4,500	96	5,500	122	
各類家禽	元	47.27	100	41.75	88	54.73	131	50	91	50	100	
飼 料	元	7.25	100	8.16	113	9.32	114	8.50	91	9.20	108	

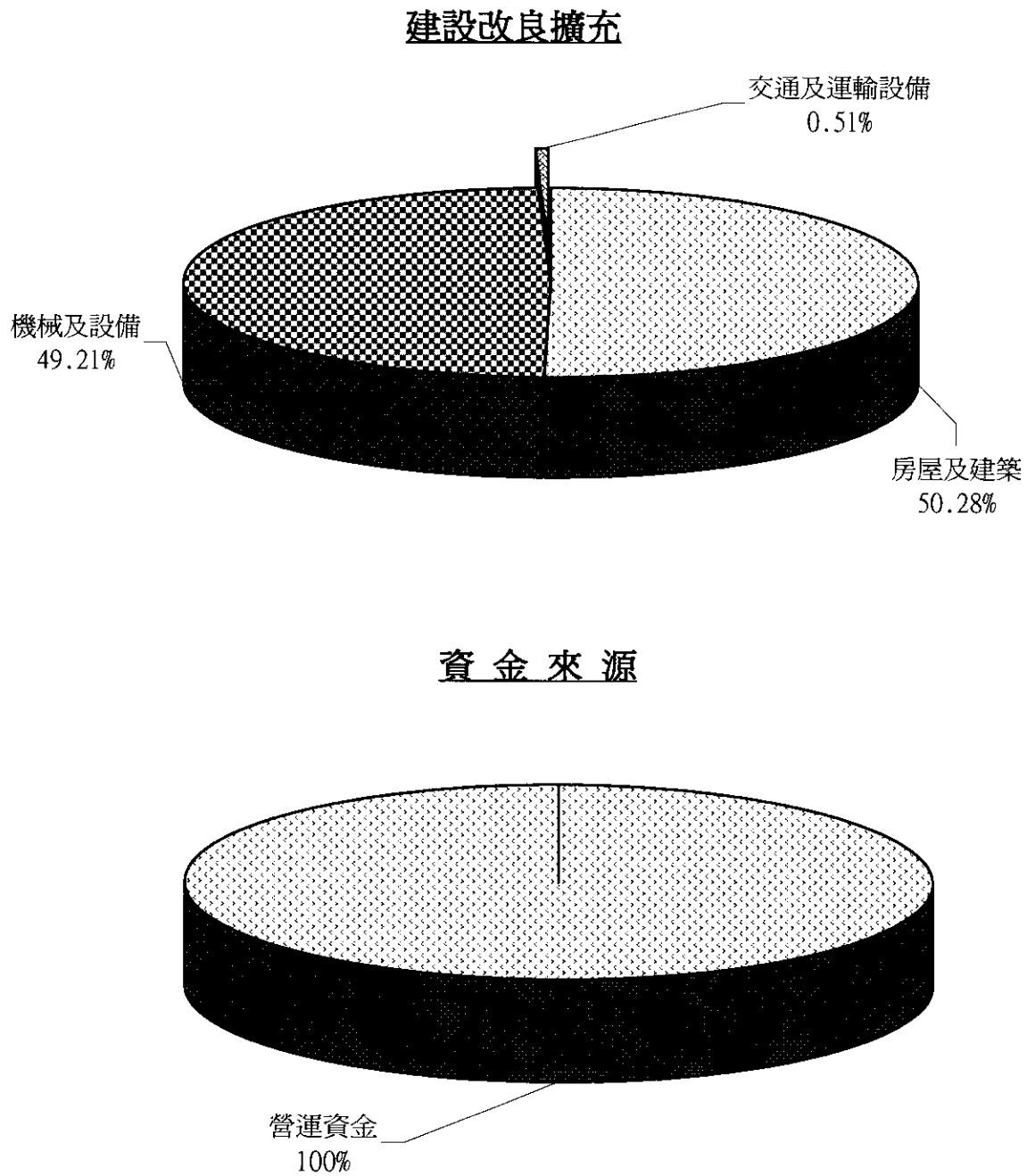
(三)單位售價：

產名	品稱	單位	售						價			
			91 年度		92 年度		93 年度		94 年度		95 年度	
			決算數	環比率	決算數	環比率	決算數	環比率	預算數	環比率	預算數	環比率
種仔豬	元	3,971	100	4,926	124	5,657	115	4,200	74	4,800	114	
肉仔豬	元	1,320	100	2,013	153	2,275	113	1,800	79	2,000	111	
肉 豬	元	3,873	100	4,474	116	5,691	127	5,000	88	5,400	108	
牛 乳	元	20.38	100	20.53	101	20.47	100	20	98	20.50	103	
肉 牛	元	19,573	100	17,406	89	18,414	106	21,000	114	20,000	95	
山 羊	元	5,873	100	6,789	116	7,471	110	6,500	87	7,500	115	
各類家禽	元	52.82	100	38.52	73	42.96	112	59	137	62	105	
飼 料	元	7.48	100	8.45	113	9.68	115	8.80	91	9.50	108	

陸、圖 1 至圖 5 詳如下列圖表：

# 95年度固定資產建設改良擴充及資金來源

圖 1

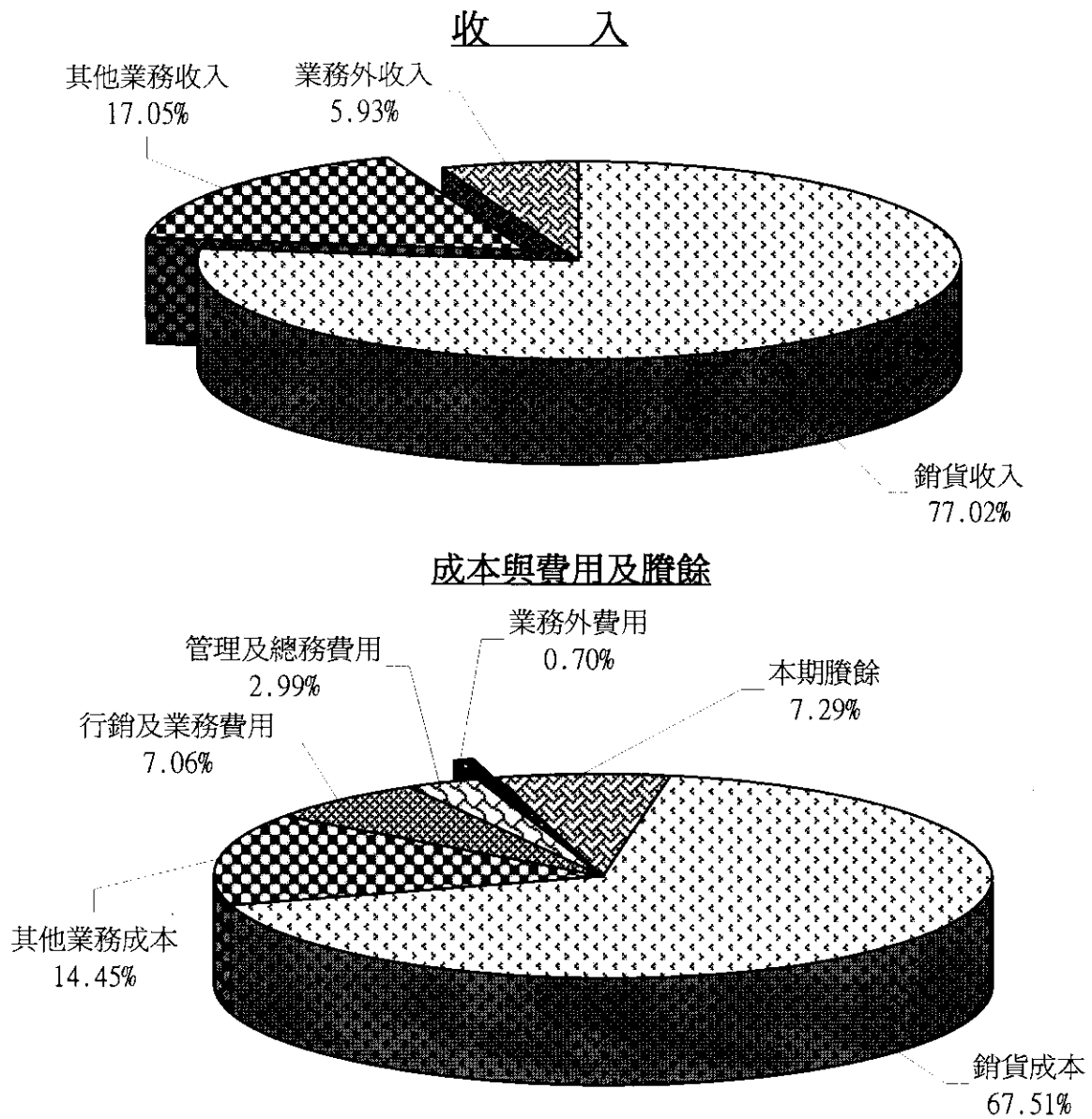


單位：新臺幣千元

建設改良擴充	95年度預算	資金來源	95年度預算
房屋及建築	4,000	營運資金	7,955
機械及設備	3,915		
交通及運輸設備	40		
合計	7,955	合計	7,955

# 95年度收入、成本與費用及賸餘

圖 2

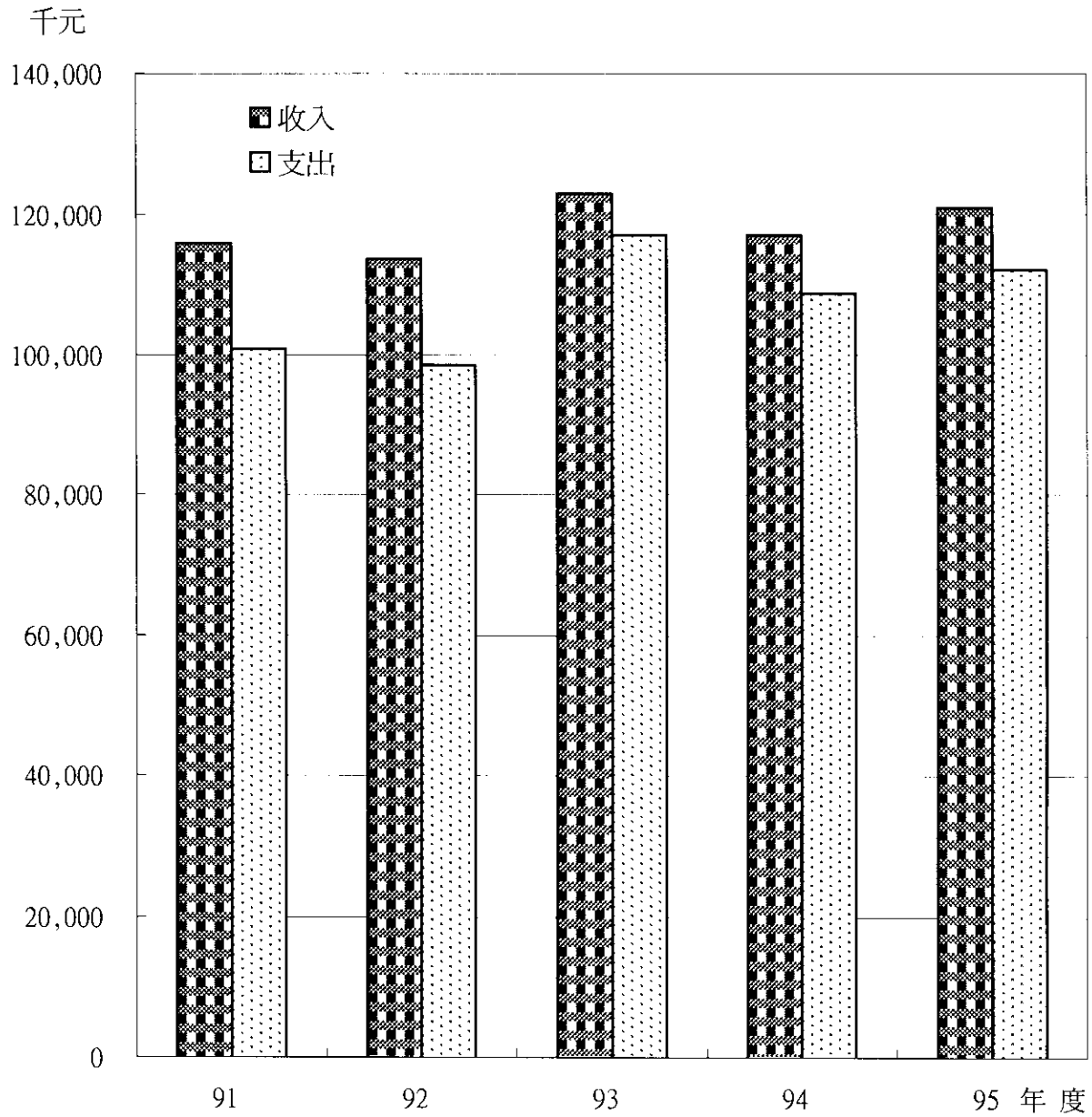


單位：新臺幣千元

收 入	95年度預算	成本與費用及賸餘	95年度預算
業 務 收 入	113,762	業 務 成 本 與 費 用	111,269
銷 貨 收 入	93,139	銷 貨 成 本	81,638
其 他 業 務 收 入	20,623	其 他 業 務 成 本	17,474
業 務 外 收 入	7,173	行 銷 及 業 務 費 用	8,542
		管 理 及 總 務 費 用	3,615
		業 務 外 費 用	849
		本 期 賸 餘	8,817
收 入 總 額	120,935	成 本 與 費 用 及 賸 餘 總 額	120,935

圖 3

## 最近 5 年收入與支出



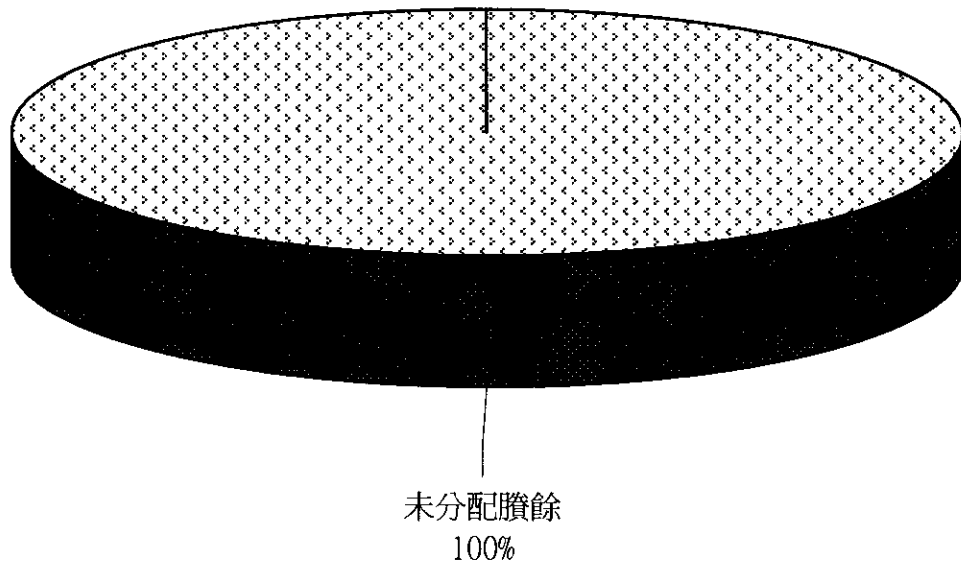
單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	91年度決算	92年度決算	93年度決算	94年度預算	95年度預算
收 入					
業務收入	100,274	103,482	114,623	110,106	113,762
業務外收入	15,619	10,207	8,321	6,905	7,173
收入合計	115,893	113,689	122,944	117,011	120,935
成 本 與 費 用					
業務成本與費用	100,120	96,285	105,280	107,823	111,269
業務外費用	709	2,266	11,776	924	849
成本與費用合計	100,829	98,551	117,056	108,747	112,118

# 95 年度 贍 餘 分 配

圖 4

## 分 配 項 目



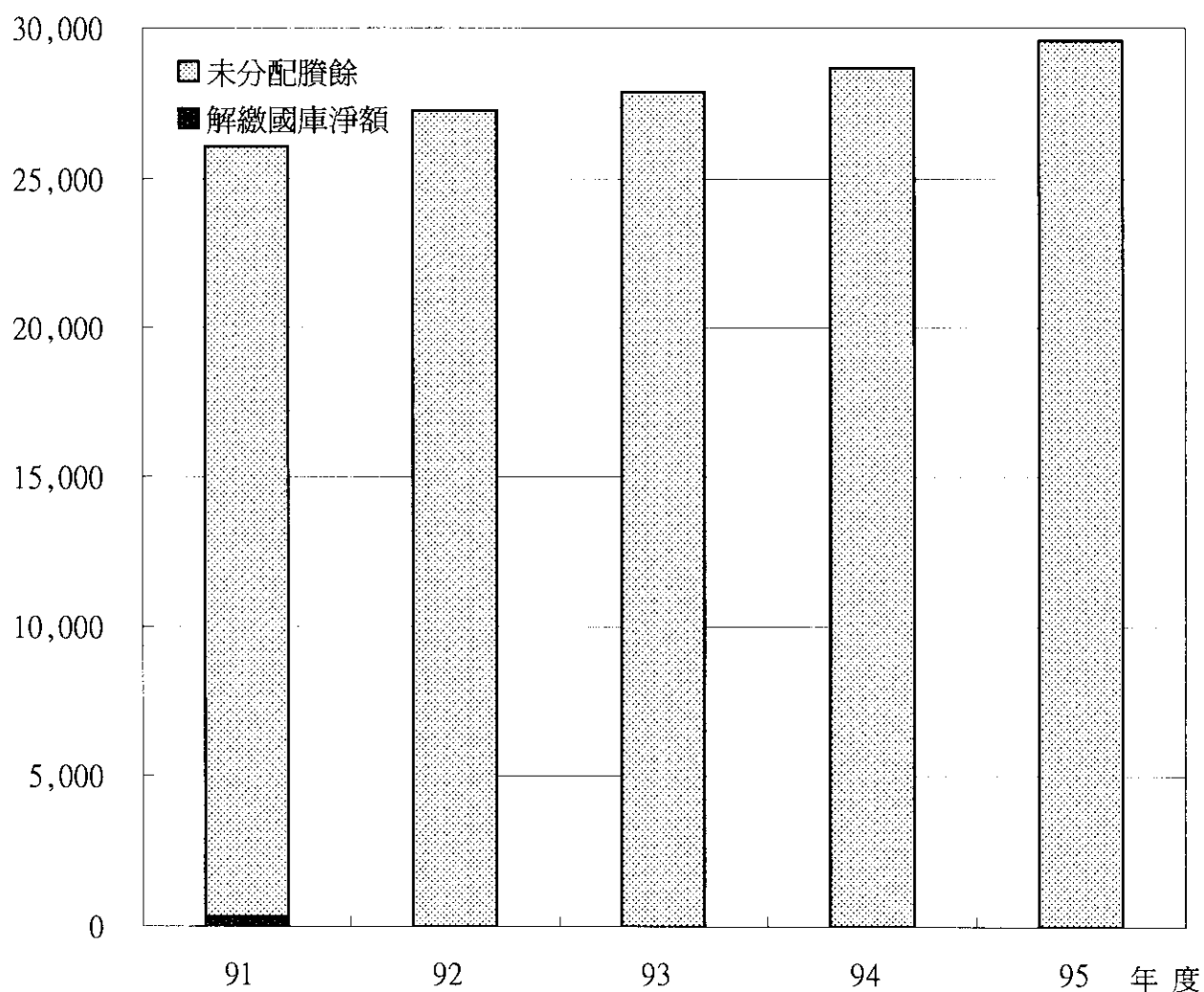
單位：新臺幣千元

分 配 項 目	95 年 度 預 算
解 繳 國 庫 淨 額	
未 分 配 贍 餘	295,817
合 計	295,817

圖 5

## 最近 5 年度賸餘分配

萬元



單位：新臺幣千元

項 目	年 度				
	91年度決算	92年度決算	93年度決算	94年度預算	95年度預算
賸 餘 分 配					
解繳國庫淨額	3,116				
未分配賸餘	257,709	272,847	278,736	286,744	295,817
合 計	260,825	272,847	278,736	286,744	295,817

註：原在農業發展基金項下四個週轉金，自91年度起歸併本基金。

本頁空白

## 二、主要表

本頁空白

行政院農業委員會  
畜 產 改 良  
收 支

中 華 民 國

前 年 度 決 算 數		科 目	本 年 度 預 算 數	
金 額	%		金 額	%
114,623	100.00	業 務 收 入	113,762	100.00
94,498	82.44	銷 貨 收 入	93,139	81.87
94,498	82.44	農 林 漁 牧 銷 貨 收 入	93,139	81.87
20,125	17.56	其 他 業 務 收 入	20,623	18.13
20,125	17.56	雜 項 業 務 收 入	20,623	18.13
105,280	91.85	業 務 成 本 與 費 用	111,269	97.81
80,281	70.04	銷 貨 成 本	81,638	71.76
80,281	70.04	農 林 漁 牧 銷 貨 成 本	81,638	71.76
14,819	12.93	其 他 業 務 成 本	17,474	15.36
14,819	12.93	雜 項 業 務 成 本	17,474	15.36
7,339	6.40	行 銷 及 業 務 費 用	8,542	7.51
7,339	6.40	業 務 費 用	8,542	7.51
2,841	2.48	管 理 及 總 務 費 用	3,615	3.18
2,841	2.48	管 理 費 用 及 總 務 費 用	3,615	3.18
9,343	8.15	業 務 贖 餘	2,493	2.19
8,321	7.26	業 務 外 收 入	7,173	6.31
6,859	5.98	財 務 收 入	6,554	5.76
6,859	5.98	利 息 收 入	6,554	5.76
1,462	1.28	其 他 業 務 外 收 入	619	0.55
1,208	1.06	財 產 交 易 贖 餘	379	0.34
254	0.22	雜 項 收 入	240	0.21
11,776	10.27	業 務 外 費 用	849	0.75
11,776	10.27	其 他 業 務 外 費 用	849	0.75
11,349	9.90	財 產 交 易 短 絀	7	0.01
427	0.37	盤 存 短 絀	842	0.74
-3,455	-3.01	業 務 外 贖 餘	6,324	5.56
5,888	5.14	本 期 贖 餘	8,817	7.75

畜產試驗所  
作業基金  
預算表

95 年 度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		比較增減 ( - )		說 明
金額	%	金額	%	
110,106	100.00	3,656	3.32	
89,936	81.68	3,203	3.56	詳第2-19頁銷貨收入明細表。
89,936	81.68	3,203	3.56	
20,170	18.32	453	2.25	詳第2-20頁其他業務收入明細表。
20,170	18.32	453	2.25	
107,823	97.94	3,446	3.20	
79,250	71.98	2,388	3.01	詳第2-22~2-23頁銷貨成本明細表。
79,250	71.98	2,388	3.01	
16,613	15.09	861	5.18	詳第2-24~2-28頁其他業務成本明細表。
16,613	15.09	861	5.18	
8,541	7.76	1	0.01	詳第2-29~2-30頁行銷及業務費用明細表。
8,541	7.76	1	0.01	
3,419	3.11	196	5.73	詳第2-31頁管理及總務費用明細表。
3,419	3.11	196	5.73	
2,283	2.06	210	9.20	
6,905	6.27	268	3.88	詳第2-21頁業務外收入明細表。
6,070	5.51	484	7.97	
6,070	5.51	484	7.97	
835	0.76	-216	25.87	
570	0.52	-191	33.51	
265	0.24	-25	9.43	
924	0.84	-75	8.12	詳第2-32頁業務外費用明細表。
924	0.84	-75	8.12	
151	0.14	-144	95.36	
773	0.70	69	8.93	
5,981	5.43	343	5.73	
8,264	7.49	553	6.69	

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金  
餘絀撥補預計表

中華民國 95 年 度                      單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
286,744	100.00	贖 餘 之 部	295,817	100.00	
8,264	2.88	本 期 贖 餘	8,817	2.98	
278,480	97.12	前 期 未 分 配 贖 餘	287,000	97.02	
		分 配 之 部			
		解 繳 國 庫 淨 額			
286,744	100.00	未 分 配 贖 餘	295,817	100.00	

**行政院農業委員會畜產試驗所**  
**畜 產 改 良 作 業 基 金**  
**現 金 流 量 預 計 表**

中 華 民 國 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-)	8,817	詳第2-14~2-15頁收支預計表。
調整非現金項目	12,897	包括加項：折舊 13,080千元，折耗 1,731千元，轉銷催收款項 237千元，存貨整理損失 842千元，工員退休準備金 425千元，流動負債淨增 209千元。 減項：處理資產賸餘 372千元，流動資產淨增 3,255千元。
<b>業務活動之淨現金流入(流出-)</b>	<b>21,714</b>	
<b>投資活動之現金流量</b>		
減少固定資產及遞耗資產	400	遞耗資產—乳牛淘汰變賣收入。
增加固定資產及遞耗資產	-7,955	詳第2-33頁固定資產建設改良擴充明細表。
<b>投資活動之淨現金流入(流出-)</b>	<b>-7,555</b>	
<b>融資活動之現金流量</b>		
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	1,000	存入履約、保固保證金等。
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-510	退還履約、保固保證金等。
<b>融資活動之淨現金流入(流出-)</b>	<b>490</b>	
<b>現金及約當現金淨增(淨減-)</b>	<b>14,649</b>	
期初現金及約當現金	605,118	
期末現金及約當現金	619,767	

本頁空白

### 三、明 細 表

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

中華民國 95 年 度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		單 價 (元)	數 量	金 額	
<b>農林漁牧銷貨收入</b>					
1.種 豬	頭	14,000	65	910	
2.種 仔 豬	頭	4,800	600	2,880	@25公斤。
3.肉 仔 豬	頭	2,000	1,945	3,890	@25公斤。
4.肉 豬	頭	5,400	3,100	16,740	@90公斤。
5.小 型 豬	頭	1,600	400	640	迷彩豬、蘭嶼小耳豬等。
6.牛 乳	公斤	20.50	720,000	14,760	
7.乳 公 牛	頭	6,000	40	240	產銷部份出生未久仔牛。
8.肉 牛	頭	20,000	165	3,300	@450公斤。
9.種 兔	頭	370	1,200	444	
10.肉 兔	頭	280	4,000	1,120	
11.羊 乳	公斤	31	63,000	1,953	
12.山 羊	頭	7,500	610	4,575	
13.小 雞	隻	15	6,000	90	上年度係產銷種用小雞。
14.淘 汰 家 禽	隻	22	3,700	81	雞、鴨、鵝等。
15.土 雞	隻	150	3,000	450	
16.天 鵝	隻	8,000	32	256	
17.種 鵝	隻	60	36,000	2,160	
18.種 鴨	隻	40	1,500	60	
19.食 蛋	公斤	30	52,000	1,560	
20.乳 牛 精 液	支	610	3,000	1,830	向國外進口。
21.豬 精 液	支	200	5,000	1,000	自製。
22.飼 料	公斤	9.50	3,600,000	34,200	
合 計				93,139	

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

中 華 民 國 95 年 度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
<b>雜項業務收入</b>	<b>20,623</b>	
<b>基因檢測服務</b>	900	育種組執行。
檢測收入	900	@300元×3,000件。
<b>委託化驗服務</b>	3,500	營養組執行。
化驗收入	3,500	@2,000元×1,750件。
<b>畜禽營養試驗</b>	435	
肉    豬	351	試驗動物。
肉    羊	37	試驗動物。
生    乳	47	羊乳。
<b>廊肥豬舍試驗 與堆肥製造</b>	850	經營組執行。
肉    豬	810	試驗動物。
堆    肥	40	@4元×10,000公斤。
<b>畜產加工試驗</b>	3,391	加工組執行。
香    腸	450	@250元×1,800公斤。
火    腿	551	@360元×1,530公斤。
臘    肉	1,590	@300元×5,300公斤。
貢    丸	150	@200元×750公斤。
牛乳加工	650	@5元×130,000公斤。
<b>飼料作物試驗</b>	10,142	飼作組、澎湖站、恆春、新竹分所、彰化場、高雄場、花蓮場、臺東場執行。
牧草作物	9,864	
曳引機服務收入	97	@6,900元×14公頃。
大卡車搬運收入	181	@20元×9,050公里。
<b>教育休閒與推廣</b>	800	恆春分所執行。
寄宿舍管理收入	800	清潔管理收入。
<b>畜禽育種試驗</b>	605	高雄場執行。
鹿    茸	525	梅花鹿、水鹿。
其    他	80	無精蛋、破損蛋等。
<b>合        計</b>	<b>20,623</b>	



行政院農業委員會  
畜產改良  
銷貨成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額
<b>農林漁牧銷貨成本</b>				
1.種豬	頭	65	8,500	553
2.種仔豬	頭	600	2,800	1,680
3.肉仔豬	頭	1,945	1,500	2,917
4.肉豬	頭	3,100	4,800	14,880
5.小型豬	頭	400	700	280
6.牛乳	公斤	720,000	18	12,960
7.乳仔公牛	頭	40	5,000	200
8.肉牛	頭	165	17,000	2,805
9.種兔	頭	1,200	220	264
10.肉兔	頭	4,000	200	800
11.羊乳	公斤	63,000	25	1,575
12.山羊	頭	610	5,500	3,355
13.小雞	隻	6,000	10	60
14.淘汰家禽	隻	3,700	18	67
15.土雞	隻	3,000	100	300
16.天鵝	隻	32	7,000	224
17.種鵝	隻	36,000	50	1,800
18.種鴨	隻	1,500	32	48
19.食蛋	公斤	52,000	25	1,300
20.牛乳精液	支	3,000	550	1,650
21.豬精液	支	5,000	160	800
22.飼料	公斤	3,600,000	9.20	33,120
合 計				81,638

畜產試驗所  
作業基金  
明細表

95 年 度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數			說 明
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額	
70	7,500	525	42	8,899.76	374	
690	2,200	1,518	516	2,703.85	1,395	@25公斤。
1,930	1,400	2,702	2,509	1,481.72	3,718	@25公斤。
3,340	4,500	15,030	3,420	4,755.66	16,264	@90公斤。
350	700	245	551	656.68	362	迷彩豬、小耳豬等。
770,000	17.50	13,475	733,094	18.48	13,548	
45	5,000	225	32	17,941.00	574	產銷部份出生未久仔牛。
175	19,000	3,325	134	15,201.22	2,037	@450公斤。
1,000	220	220	1,331	180.00	240	
4,000	220	880	5,010	160.00	802	
76,000	25	1,900	53,015	24.00	1,272	
590	4,500	2,655	584	4,689.21	2,738	
6,000	12	72	10,100	10.00	101	前年度係產銷種用小雞。
3,250	17	55	3,895	18.14	71	雞、鴨、鵝等。
3,000	90	270	2,375	89.10	212	
32	7,000	224	21	7,924.57	166	
36,000	50	1,800	22,802	71.96	1,641	
1,500	30	45	1,480	24.00	35	
52,000	22	1,144	56,604	19.30	1,093	
4,000	670	2,680	1,905	578.80	1,103	向國外進口。
4,000	170	680	5,437	108.61	590	自製。
3,480,000	8.50	29,580	3,428,208	9.32	31,945	
		79,250			80,281	

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金  
其他業務成本明細表

中華民國 95 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
14,819	16,613	雜項業務成本	17,474	
		基因檢測服務	762	育種組執行，本年度新增業務。
		用人費用	10	
		超時工作報酬	10	加班費。
		服務費用	316	
		水電費	30	工作場所電費15千元，水費15千元。
		郵電費	4	郵費3千元，電話費1千元。
		旅運費	2	國內旅費。
		印刷裝訂與廣告費	46	印刷費。
		修理保養與保固費	20	什項設備修護費。
		一般服務費	214	委託外包勞務。
		材料及用品費	436	
		使用材料費	426	物料。
		用品消耗	10	事務用品。
3,005	3,333	委託化驗服務	3,044	營養組執行。
21	26	用人費用	18	
	5	超時工作報酬		
21	21	福利費	18	傷病醫藥費。
2,314	2,621	服務費用	2,386	
348	380	水電費	410	工作場所電費350千元，水費60千元。
20	58	郵電費	45	郵費5千元，電話費40千元。
19	36	旅運費	22	國內旅費20千元，貨物運費2千元。
6	10	印刷裝訂與廣告費	10	印刷費。
350	360	修理保養與保固費	337	一般房屋修護費30千元，交通及設備修護費7千元，什項設備修護費300千元。
1	1	保險費	2	交通及運輸設備保險費。
1,570	1,776	一般服務費	1,560	委託外包勞務。

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金  
其他業務成本明細表

中華民國 95 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
670	686	材料及用品費	640	
644	660	使用材料費	620	物料。
26	26	用品消耗	20	事務用品10千元，服裝5千元，其他5千元。
	531	畜禽營養試驗	400	營養組執行。 93年度因畜禽折建中而暫停辦理。
	21	用人費用		
	21	超時工作報酬		
	120	服務費用	115	
	120	水電費	115	工作場所電費100千元，水費15千元。
	390	材料及用品費	280	
	390	使用材料費	280	物料。
		稅捐與規費	5	
		規費	5	行政規費。
553	630	廊肥豬舍試驗 與堆肥製造	655	經營組執行。
5	20	用人費用	10	
5	20	超時工作報酬	10	加班費。
100	180	服務費用	182	
	20	水電費	10	工作場所電費。
	12	旅運費	12	貨物運費。
	20	修理保養與保固費	20	一般房屋修護費10千元，機械及設備修護費10千元。
100	128	一般服務費	140	委託外包勞務。
440	420	材料及用品費	450	
440	415	使用材料費	445	物料。
	5	用品消耗	5	服裝。
8	10	稅捐與規費	13	
8	10	規費	13	行政規費。

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

中 華 民 國 95 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
2,343	2,616	畜產加工試驗	2,755	加工組執行。
47	90	用人費用	90	
47	90	超時工作報酬	90	加班費。
614	667	服務費用	665	
152	195	水電費	195	工作場所電費160千元，水費35千元。
8	12	旅運費	10	國內旅費。
215	230	修理保養與保固費	230	一般房屋修護費50千元，機械及設備修護費180千元。
239	230	一般服務費	230	委託外包勞務。
1,283	1,430	材料及用品費	1,590	
1,256	1,420	使用材料費	1,550	原料1,310千元，物料210千元，燃料25千元，油脂5千元。
27	10	用品消耗	40	化學藥劑與實驗用品。
399	429	折舊折耗及攤銷	410	
11	12	房屋折舊		
388	417	機械及設備折舊	410	機械及設備折舊。
7,836	8,426	飼料作物試驗	8,653	「農具機械服務」計畫本年度起併入本項目，前年度決算數、上年度預算數隨同移列。產業組、澎湖站、恆春、新竹分所、彰化場、高雄場、花蓮場、臺東場執行。
2,091	2,282	用人費用	2,328	
1,132	1,132	正式員額薪資	1,166	工員工資。
114	153	超時工作報酬	155	加班費103千元，不休假出勤加班52千元。
	10	津貼	10	其他津貼。
282	331	獎金	341	考績獎金195千元，年終獎金146千元。
340	340	退休及卹償金	340	工員退休及離職金。
223	316	福利費	316	分擔員工保險費106千元，分擔員工眷屬保險費32千元，婚喪生育教育補助費130千元，國內旅遊補助費48千元。

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

中 華 民 國 95 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
2,106	2,188	服 務 費 用	2,142	
47	55	水 電 費	60	工作場所電費。
29	63	旅 運 費	45	國內旅費40千元，貨物運費5千元。
1,080	999	修 理 保 養 與 保 固 費	958	一般房屋修護費205千元，機械設備修護費696千元，交通及設備修護費57千元。
6	66	保 險 費	74	機械設備保險費64千元，交通及運輸設備保險費10千元。
944	1,005	一 般 服 務 費	1,005	委託外包勞務。
932	1,037	材 料 及 用 品 費	961	
893	1,002	使 用 材 料 費	929	物料560千元，燃料278千元，油脂91千元。
39	35	用 品 消 耗	32	化藥劑與實驗用品31千元，其他1千元。
2,695	2,903	折 舊 折 耗 及 攤 銷	3,206	
728	697	房 屋 折 舊	759	一般房屋折舊。
1,955	2,195	機 械 及 設 備 折 舊	2,433	機械及設備折舊。
12	11	交 通 及 運 輸 設 備 折 舊	14	交通及運輸設備折舊。
12	16	稅 捐 與 規 費	16	
4	4	消 費 與 行 為 稅	4	使用牌照稅。
8	12	規 費	12	汽車燃料使用費。
662	800	教 育 休 閒 與 推 廣	780	恆春分所執行。
	3	用 人 費 用	2	
	3	超 時 工 作 報 酬	2	加班費。
472	552	服 務 費 用	564	
16	41	水 電 費	45	工作場所電費。
5	5	郵 電 費	5	電話費。
117	170	修 理 保 養 與 保 固 費	178	一般房屋修護費86千元，什項設備修護費92千元。
334	336	一 般 服 務 費	336	委託外包勞務。

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金  
其他業務成本明細表

中 華 民 國 95 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
71	125	材料及用品費	135	
38	55	使用材料費	55	燃料。
33	70	用品消耗	80	事務用品45千元，其他35千元。
119	120	折舊折耗及攤銷	79	
119	120	房屋折舊	73	一般房屋折舊。
		什項設備折舊	6	什項設備折舊。
206	277	畜禽育種試驗	425	高雄場執行。
		服務費用	100	
		水電費	10	工作場所電費。
		修理保養與保固費	40	一般房屋修護費30千元，什項設備修護費10千元。
		一般服務費	50	委託外包勞務。
	110	材料及用品費	130	
	110	使用材料費	100	物料。
		用品消耗	30	化藥劑與實驗用品20千元，其他10千元。
206	167	折舊折耗及攤銷	195	
206	167	房屋折舊	195	一般房屋折舊。
214		人工授精試驗		恆春、新竹分所94年度起停辦該計畫。
214		材料及用品費		
214		使用材料費		
14,819	16,613	合 計	17,474	

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

中華民國 95 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
609	809	用 人 費 用	824	
377	378	正式員額薪資	389	工員工資。
17	87	超時工作報酬	88	加班費70千元，不休假出勤加班18千元。
94	111	獎 金	114	考績獎金65千元，年終獎金49千元。
85	85	退休及卹償金	85	工員退休及離職金。
36	148	福 利 費	148	分擔員工保險費36千元，分擔員工眷屬保險費11千元，婚喪生育教育補助費85千元，國內旅遊補助費16千元。
2,979	3,622	服 務 費 用	3,942	
577	620	水 電 費	660	工作場所電費590千元，工水費70千元。
100	131	郵 電 費	156	郵費54千元，電話費102千元。
746	1,024	旅 運 費	1,026	國內旅費160元，貨物運費866千元。
344	467	印刷裝訂與廣告費	465	印刷及裝訂費120千元，公告費10千元，樣品贈送135千元，業務宣導費200千元。
601	730	修 理 保 養 與 保 固 費	912	一般房屋修護費277千元，機械及設備修護費140千元，交通及運輸設備修護費390千元，什項設備修護費105千元。
70	85	保 險 費	88	交通及運輸設備保險費。
154	185	一 般 服 務 費	185	委託外包勞務。
168	160	專 業 服 務 費	230	委託檢驗試驗費。
219	220	公 共 關 係 費	220	推廣產品、業務交流有關之交際費。
340	832	材 料 及 用 品 費	859	
278	678	使 用 材 料 費	700	燃料670千元，油脂30千元。
62	154	用 品 消 耗	159	辦公(事務)用品135千元，其他24千元。
3,090	2,820	折 舊 折 耗 及 攤 銷	2,463	
904	713	土 地 改 良 物 折 舊	398	土地改良物折舊。
1,216	1,207	房 屋 折 舊	1,026	一般房屋折舊。

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金  
行銷及業務費用明細表

中華民國 95 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
436	386	機械及設備折舊	266	機械及設備折舊。
245	230	交通及運輸設備折舊	550	交通及運輸設備折舊。
289	284	什項設備折舊	223	什項設備折舊。
321	458	稅捐與規費	454	
51	52	消費與行為稅	52	使用牌照稅。
270	406	規費	402	豬隻送肉品市場拍賣手續費等行政規費330千元，汽車燃料使用費72千元。
7,339	8,541	合 計	8,542	

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

中 華 民 國 95 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
12	30	用 人 費 用	30	
12	30	超 時 工 作 報 酬	30	加班費20千元，會議誤餐費10千元。
581	1,251	服 務 費 用	1,307	
133	312	水 電 費	300	工作場所電費245千元，工作場所水費55千元。
55	80	郵 電 費	75	郵費14千元，電話費61千元。
77	103	旅 運 費	94	國內旅費85千元，貨物運費9千元。
102	170	印 刷 裝 訂 與 廣 告 費	170	印刷及裝訂費。
120	173	修 理 保 養 與 保 固 費	253	一般房屋修護費118千元，機械及設備修護費45千元，交通及運輸設備修護費60千元，什項設備修護費30千元。
6	13	保 險 費	15	交通及運輸設備保險費。
88	400	一 般 服 務 費	400	委託外包勞務。
53	196	材 料 及 用 品 費	202	
10	108	使 用 材 料 費	114	燃料。
43	88	用 品 消 耗	88	辦公(事務)用品78千元，其他10千元。
2,180	1,923	折 舊 折 耗 及 攤 銷	2,057	
64	65	土 地 改 良 物 折 舊	65	土地改良物折舊。
1,772	1,618	房 屋 折 舊	1,729	一般房屋折舊。
96	12	機 械 及 設 備 折 舊	10	機械及設備折舊。
190	191	交 通 及 運 輸 設 備 折 舊	224	交通及運輸設備折舊。
58	37	什 項 設 備 折 舊	29	什項設備折舊。
15	19	稅 捐 與 規 費	19	
7	8	消 費 與 行 為 稅	8	使用牌照稅。
8	11	規 費	11	汽車燃料使用費。
2,841	3,419	合 計	3,615	

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金  
業務外費用明細表

中華民國 95 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
11,776	924	其他業務外費用	849	
11,349	151	財產交易短絀	7	遞耗資產變賣報廢損失。
427	773	盤存短絀	842	飼料工廠圓桶倉倉耗 87千元。 (按玉米豆粉進料量0.33%計列) 畜禽非常死亡損失 755千元。
11,776	924	合 計	849	

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

中華民國 95 年 度

單位：新臺幣千元

項 目	土地改 良 物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計	說 明
一般建築及設備計畫		4,000	3,915	40		7,955	
一 次 性 項 目		4,000	3,915	40		7,955	依業務需要購置。
合 計		4,000	3,915	40		7,955	

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

中 華 民 國 95 年 度

單位:新臺幣千元

項 目	自 有 資 金					外 借 資 金				合 計		
	營運 資金	出 售 不 適 用 資 產	國庫 撥款	其 他	小 計		國內 借款	國外 借款	小 計		金 額	%
					金 額	%			金 額	%		
一般建築及設備計畫	7,955				7,955	100.00					7,955	100.00
一 次 性 項 目	7,955				7,955	100.00					7,955	100.00
合 計	7,955				7,955	100.00					7,955	100.00

本頁空白

行政院農業委員會  
畜 產 改 良  
固定資產建設改良擴充

中 華 民 國

項 目	全 部 計 畫					外借資金
	資 金 來 源					
	投資總額	自 有 資 金			其 他	
營運資金		出售不適 用資產	國庫撥款			
一般建築及設備計畫	7,955	7,955				
一 次 性 項 目	7,955	7,955				
合 計	7,955	7,955				

畜產試驗所  
作業基金  
計畫預期進度明細表

95 年 度

單位：新臺幣千元

全 部 計 畫					預 算 數			
目 標 量	進 度 起 迄 年 月	資 金 成 本 率 (%)	現 值 報 酬 率 (%)	收 回 年 限 (年)	本 年 度		截 至 本 年 度 累 計 數	
					金 額	占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %
	95.1—95.12				7,955	100.00	7,955	100.00
					7,955	100.00	7,955	100.00
					7,955	100.00	7,955	100.00

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金  
資產折舊明細表

中華民國 95 年 度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改良物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計
前年度決算資產原值	17,248	137,735	69,487	17,046	8,148	249,664
上年度預計新增資產原值	-2,213	-3,057	-3,871	-1,263	-691	-11,095
本年度預計新增資產原值		4,000	1,908	4	-804	5,108
資產重估增值額						
本年度(12月底)止資產總值	15,035	138,678	67,524	15,787	6,653	243,677
本年度應提折舊額	584	6,154	4,635	1,381	326	13,080
銷 貨 成 本	121	2,372	1,516	593	68	4,670
其他業務成本		1,027	2,843	14	6	3,890
行銷及業務費用	398	1,026	266	550	223	2,463
管理及總務費用	65	1,729	10	224	29	2,057

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金  
資產報廢明細表

中華民國 95 年 度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	報 廢 損 失	出 售 或 處 理 說 明
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 提 折 舊 額	淨 額			
機 械 及 設 備	2,007	2,007				
深 水 馬 達	42	42				總 所
白 鐵 水 塔	32	32				總 所
電 鋸	10	10				總 所
涼 風 扇	90	90				總所產一牛
作 業 欄	495	495				總所產一牛
倍 力 扇	100	100				總所產一牛
電 氣 維 修	150	150				總所產一牛
飼 料 桶	208	208				總所產二豬
倍 力 扇	69	69				總所產二豬
飼 料 桶	64	64				總所產二豬
飼 料 桶	48	48				總所產三兔
馬 達	26	26				總所飼料廠
粉 碎 機 軸 承	62	62				總所飼料廠
空 氣 調 節 機	64	64				總所飼料廠
粉 碎 機	18	18				總所飼料廠
造 粒 機 械	93	93				總所飼料廠
散 裝 桶	112	112				總所育種組
曝 氣 機	120	120				總所育種組
加 熱 器	35	35				宜 蘭 分 所
沉 水 式 泵 浦	10	10				臺 東 場
儲 水 塔	16	16				臺 東 場
剪 草 機	143	143				臺 東 場
交 通 及 運 輸 設 備	36	36				
機 車	36	36				總所農機庫

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金  
資產報廢明細表

中 華 民 國 95 年 度

單 位 :新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	報 廢 損 失	出 售 或 處 理 說 明
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額			
雜 項 設 備	804	804				
剪 草 機	24	24				總 所
剪 草 機	18	18				總 所
會 議 桌 椅	6	6				總所產業組
窗 簾	9	9				總所產業組
電 冰 箱	14	14				總所產一牛
冷 氣 機	21	21				總所產一牛
噴 霧 系 統	70	70				總所產一牛
冷 氣 機	19	19				總所產一牛
吊 扇	20	20				總所產二豬
辦 公 桌	17	17				總所產二豬
剪 草 機	135	135				總所產二豬
冷 藏 庫	49	49				總所產二豬
剪 草 機	135	135				總所產三兔
洗 衣 機	19	19				總所產三雞
冷 氣 機	27	27				總所飼料廠
電 冰 箱	26	26				澎湖工作站
顯 微 照 相 設 備	168	168				花 蓮 場
電 視 機	27	27				臺 東 場
合 計	2,847	2,847				

## 四、附 表

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

中華民國 95 年 度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	64,163	
直接人工	4,470	
製造費用	12,254	
<b>製 造 成 本</b>	<b>80,887</b>	
加：期初在養畜產品	43,966	
加：購入畜產品	3,880	
減：轉作遞耗資產	1,040	
減：轉作盤存短絀	842	畜禽超過正常死亡率損失等。
減：期末在養畜產品	45,213	
<b>製 成 品 成 本</b>	<b>81,638</b>	
加：期初製成品存貨		
減：期末製成品存貨		
<b>銷 貨 成 本</b>	<b>81,638</b>	詳第2-22~2-23頁銷貨成本明細表。
1. 種 豬	553	
2. 種 仔 豬	1,680	
3. 肉 仔 豬	2,917	
4. 肉 豬	14,880	
5. 小 型 豬	280	
6. 牛 乳 牛	12,960	
7. 乳 公 牛	200	
8. 肉 牛	2,805	
9. 種 兔	264	
10. 肉 兔	800	
11. 羊 乳 羊	1,575	
12. 山 羊	3,355	
13. 小 雞	60	
14. 淘 汰 家 禽	67	
15. 土 雞	300	
16. 天 鵝	224	
17. 種 鵝	1,800	
18. 種 鴨	48	
19. 食 蛋 液	1,300	
20. 乳 牛 精 液	1,650	
21. 豬 精 液	800	
22. 飼 料	33,120	

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

中華民國 95 年 度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目名稱	本年度預算數			說明
			合計	固定	變動	
66,021	60,706	直接材料	64,163		64,163	
66,021	60,706	材料及用品費	64,163		64,163	
66,021	60,706	使用材料費	64,163		64,163	飼料、藥品、精液費、乾草、代奶粉、胚胎、玉米、豆粉、魚粉及添加物等。
3,453	4,505	直接人工	4,470		4,470	
328	385	用人費用	410		410	
328	385	超時工作報酬	410		410	例假日飼養管理加班。
3,125	4,120	服務費用	4,060		4,060	
3,125	4,120	一般服務費	4,060		4,060	飼養管理及環境整理委託外包勞務費。
12,854	14,597	製造費用	12,254	5,425	6,829	
2,083	4,408	服務費用	4,545	306	4,239	
1,068	1,984	水電費	2,058		2,058	工作場所電費1,843千元，工作場所水費215千元。
3	184	郵電費	208		208	郵費39千元，電話費169千元。
86	301	旅運費	233		233	國內旅費124千元，貨物運費109千元。
8	65	印刷裝訂與廣告費	70		70	印刷及裝訂費。
895	1,791	修理保養與保固費	1,904	268	1,636	一般房屋修護費516千元，機械及設備修護費855千元，交通及運輸設備修護費268千元，什項設備修護費265千元。

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

中 華 民 國 95 年 度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目名稱	本年度預算數			說明
			合計	固定	變動	
23	83	保險費	72	38	34	一般房屋保險費23千元，機械及設備保險費11千元，交通及運輸設備保險費38千元。
503	1,218	材料及用品費	1,251	392	859	
329	718	使用材料費	713	392	321	燃料613千元，油脂100千元。
174	500	用品消耗	538		538	事務用品138千元，農業與園藝用品116千元，化學藥劑與實驗用品129千元，服裝85千元，其他70千元。
10,228	8,914	折舊折耗及攤銷	6,401	4,670	1,731	
644	248	土地改良物折舊	121	121		土地改良物折舊。
4,059	3,463	房屋折舊	2,372	2,372		一般房屋折舊。
3,066	2,756	機械及設備折舊	1,516	1,516		機械及設備折舊。
735	579	交通及運輸設備折舊	593	593		交通及運輸設備折舊
113	87	什項設備折舊	68	68		什項設備折舊。
1,611	1,781	折耗	1,731		1,731	乳牛身價折耗。
40	57	稅捐與規費	57	57		
13	16	消費與行為稅	16	16		使用牌照稅。
27	41	規費	41	41		汽車燃料使用費。
82,328	79,808	製造成本合計	80,887	5,425	75,462	

本頁空白

## 五、參 考 表

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金  
預計平衡表

中華民國 95 年 度

單位：新臺幣千元

93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 (一)
722,704	資 產	740,616	730,675	9,941
633,096	流 動 資 產	671,780	655,758	16,022
584,286	現 金	619,767	605,118	14,649
50	庫 存 現 金	50	50	
584,236	銀 行 存 款	619,717	605,068	14,649
2,695	應 收 款 項	2,600	2,109	491
2,305	應 收 帳 款	2,200	2,084	116
390	應 收 利 息	400	25	375
45,704	存 貨	49,013	48,383	630
3,823	物 料	3,800	4,417	-617
41,881	在 養 畜 產 品	45,213	43,966	1,247
411	預 付 款 項	400	148	252
411	預 付 費 用	400	148	252
87,177	固 定 資 產	68,103	73,228	-5,125
2,753	土 地	2,753	2,753	
7,808	土 地 改 良 物	6,198	6,782	-584
17,248	土 地 改 良 物	15,035	15,035	
9,440	減:累計折舊— 土地改良物	8,837	8,253	584
49,734	房 屋 及 建 築	40,296	42,450	-2,154
137,735	房 屋 及 建 築	138,678	134,678	4,000
88,001	減:累計折舊— 房屋及建築	98,382	92,228	6,154

**行政院農業委員會畜產試驗所**  
**畜產改良作業基金**  
**預 計 平 衡 表**

中 華 民 國 95 年 度

單位：新臺幣千元

93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 (-)
21,346	機 械 及 設 備	16,230	16,950	-720
69,487	機 械 及 設 備	67,524	65,616	1,908
48,141	減:累計折舊— 機 械 及 設 備	51,294	48,666	2,628
4,084	交 通 及 運 輸 設 備	1,852	3,193	-1,341
17,046	交 通 及 運 輸 設 備	15,787	15,783	4
12,962	減:累計折舊— 交 通 及 設 備	13,935	12,590	1,345
1,452	什 項 設 備	774	1,100	-326
8,148	什 項 設 備	6,653	7,457	-804
6,696	減:累計折舊— 什 項 設 備	5,879	6,357	-478
2,194	遞 耗 資 產	733	1,452	-719
2,194	經 濟 動 物	733	1,452	-719
6,185	經 濟 動 物	5,673	5,883	-210
3,991	減:累計折耗— 經 濟 動 物	4,940	4,431	509
237	其 他 資 產		237	-237
237	什 項 資 產		237	-237
237	催 收 款 項		237	-237
	減:累計呆帳— 催 收 款 項			
722,704	資 產 總 額	740,616	730,675	9,941

備 註：信託代理與保證資產95年12月31日預計數50千元。

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金  
預 計 平 衡 表

中 華 民 國 95 年 度

單位：新臺幣千元

93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(一)
5,363	負 債	6,194	5,070	1,124
878	流動負債	900	691	209
878	應付款項	900	691	209
878	應付帳款	900	691	209
	應付代收款			
4,485	其他負債	5,294	4,379	915
4,485	什項負債	5,294	4,379	915
1,141	存入保證金	1,100	610	490
3,344	應付退休離職金	4,194	3,769	425
717,341	淨 值	734,422	725,605	8,817
20,407	基 金	20,407	20,407	
20,407	基 金	20,407	20,407	
418,198	公 積	418,198	418,198	
39,800	資本公積	39,800	39,800	
17,412	收入公積	17,412	17,412	
22,388	受贈公積	22,388	22,388	
378,398	特別公積	378,398	378,398	
378,398	特別公積	378,398	378,398	
278,736	累積餘絀	295,817	287,000	8,817
278,736	累積賸餘	295,817	287,000	8,817
278,736	累積賸餘	295,817	287,000	8,817
722,704	負債及淨值總額	740,616	730,675	9,941

備 註：信託代理與保證負債95年12月31日預計數50千元。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國 95 年 度

單位：新臺幣元；千元

年度及項目	單位	數量	平均單位成本 (元)	預(決)算數	說明
本年度預算數					
1.豬 隻	頭	6,110	3,324	20,310	以種豬65頭@8,500元，種仔豬600頭@2,800元，肉仔豬1,945頭@1,500元，肉豬3,100頭@4,800元，小型豬400頭@700元之加權平均單位成本核列。
2.牛 隻	頭	205	14,659	3,005	以乳公牛40頭@5,000元，肉牛165頭@17,000元之加權平均單位成本核列。
3.兔 隻	頭	5,200	205	1,064	以種兔1,200頭@220元，肉兔4,000頭@200元之加權平均單位成本核列。
4.山 羊	頭	610	5,500	3,355	
5.牛 乳	公斤	720,000	18	12,960	
6.羊 乳	公斤	63,000	25	1,575	
7.家 禽	隻	50,232	50	2,499	以小雞6,000隻@10元，淘汰家禽3,700隻@18元，土雞3,000隻@100元，天鵝32隻@7,000元，種鵝36,000隻@50元，種鴨1,500隻@32元之加權平均單位成本核列。
8.食 蛋	公斤	52,000	25	1,300	
9.精 液	支	8,000	306	2,450	以乳牛精液3,000支@550元，豬精液5,000支@160元之加權平均單位成本核列。
10.飼 料	公斤	3,600,000	9.20	33,120	
上年度預算數					
1.豬 隻	頭	6,380	3,138	20,020	以種豬70頭@7,500元，種仔豬690頭@2,200元，肉仔豬1,930頭@1,400元，肉豬3,340頭@4,500元，小型豬350頭@700元之加權平均單位成本核列。
2.牛 隻	頭	220	16,136	3,550	以乳公牛45頭@5,000元，肉牛175頭@19,000元之加權平均單位成本核列。
3.兔 隻	頭	5,000	220	1,100	以種兔1,000頭@220元，肉兔4,000頭@220元之加權平均單位成本核列。
4.山 羊	頭	590	4,500	2,655	
5.牛 乳	公斤	770,000	17.50	13,475	
6.羊 乳	公斤	76,000	25	1,900	

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國 95 年 度

單位：新臺幣元；千元

年度及項目	單位	數量	平均單位成本 (元)	預(決)算數	說明
7.家禽	隻	49,782	50	2,466	以小雞6,000隻@12元，淘汰家禽3,250隻@17元，土雞3,000隻@90元，天鵝32隻@7,000元，種鵝36,000隻@50元，種鴨1,500隻@30元之加權平均單位成本核列。
8.食蛋	公斤	52,000	22	1,144	
9.精液	支	8,000	420	3,360	以乳牛精液4,000支@670元，豬精液4,000支@170元之加權平均單位成本核列。
10.飼料	公斤	3,480,000	8.50	29,580	
前年度決算數					
1.豬	隻	7,038	3,142	22,113	以種豬42頭@8,900元，種仔豬516頭@2,704元，肉仔豬2,509頭@1,482元，肉豬3,420頭@4,756元，小型豬551頭@657元之加權平均單位成本核列。
2.牛	隻	166	15,729	2,611	以乳公牛32頭@17,941元，肉牛134頭@15,201元之加權平均單位成本核列。
3.兔	隻	6,341	164	1,042	以種兔1,331頭@180元，肉兔5,010頭@160元之加權平均單位成本核列。
4.山羊	頭	584	4,689	2,738	
5.牛乳	公斤	733,094	18.48	13,548	
6.羊乳	公斤	53,015	24	1,272	
7.家禽	隻	40,673	54.73	2,226	以小雞10,100隻@10元，淘汰家禽3,895隻@18.14元，土雞2,375隻@89.10元，天鵝21隻@7,925元，種鵝22,802隻@71.96元，種鴨1,480隻@24元之加權平均單位成本核列。
8.食蛋	公斤	56,604	19.30	1,093	
9.精液	支	7,342	231	1,693	以乳牛精液1,905支@579元，豬精液5,437支@109元之加權平均單位成本核列。
10.飼料	公斤	3,428,208	9.32	31,945	
92年度決算數					
1.豬	隻	6,815	2,929	19,961	以種豬69頭@7,500元，種仔豬662頭@2,133元，肉仔豬2,111頭@1,313元，肉豬3,607頭@4,164元，小型豬366頭@656元之加權平均單位成本核列。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元；千元

年度及項目	單位	數量	平均單位成本 (元)	預(決)算數	說明	
2.牛	隻	頭	204	15,763	3,215	以乳公牛53頭@16,302元，肉牛151頭@15,573元之加權平均單位成本核列。
3.兔	隻	頭	5,089	142	722	
4.山	羊	頭	490	3,577	1,753	以種兔949頭@150元，肉兔4,140頭@140元之加權平均單位成本核列。
5.牛	乳	公斤	741,974	17.44	12,942	
6.羊	乳	公斤	59,630	24.51	1,462	以種用小雞17,700隻@10元，淘汰家禽4,196隻@14.20元，土雞3,132隻@75.57元，天鵝29隻@6,864元，種鵝11,040隻@80.46元，種鴨2,460隻@20元之加權平均單位成本核列。
7.家	禽	隻	38,557	41.75	1,610	
8.食	蛋	公斤	50,825	17.90	910	乳牛精液。
9.精	液	支	3,436	555	1,907	
10.飼	料	公斤	3,347,777	8.16	27,320	
91年度決算數						
1.豬	隻	頭	7,947	2,825	22,453	以種豬139頭@5,547元，種仔豬663頭@2,088元，肉仔豬2,761頭@1,306元，肉豬3,730頭@4,375元，小型豬654頭@572元之加權平均單位成本核列。
2.牛	隻	頭	289	23,560	6,809	
3.兔	隻	頭	4,976	148	735	以種兔926頭@155元，肉兔4,050頭@146元之加權平均單位成本核列。
4.山	羊	頭	480	3,747	1,798	
5.牛	乳	公斤	644,045	17.14	11,041	以小雞9,030隻@25元，淘汰家禽3,482隻@26.58元，土雞2,831隻@29.57元，天鵝30隻@7,057元，種鵝11,098隻@64.90元，種鴨2,640隻@16元之加權平均單位成本核列。
6.羊	乳	公斤	76,667	30	2,300	
7.家	禽	隻	29,111	47.27	1,376	以小雞9,030隻@25元，淘汰家禽3,482隻@26.58元，土雞2,831隻@29.57元，天鵝30隻@7,057元，種鵝11,098隻@64.90元，種鴨2,640隻@16元之加權平均單位成本核列。
8.食	蛋	公斤	76,492	19.85	1,520	
9.精	液	支	4,915	711	3,494	以小雞9,030隻@25元，淘汰家禽3,482隻@26.58元，土雞2,831隻@29.57元，天鵝30隻@7,057元，種鵝11,098隻@64.90元，種鴨2,640隻@16元之加權平均單位成本核列。
10.飼	料	公斤	3,562,200	7.25	25,837	

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金  
員工人數彙計表

中華民國 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	4		4	
技 工	4		4	
兼 任 人 員	85		85	
其他兼任人員	85		85	由本所編制內員工兼任，除應本基金業務需要出差及加班未能補休，而支領差旅費及加班費外，均未再支領其他酬勞。
總 計	89		89	

行政院農業委員會  
畜產改良  
用人費用  
中華民國

科目	正式員額 薪資	聘僱人員 薪資	超時工作 報酬	津貼	獎金	
					年終獎金	考績獎金
業務總支出部份	1,555		97	10	195	260
銷貨成本						
兼任人員						
職員						
工員						
其他業務成本	1,166		72	10	146	195
正式人員	1,166		72	10	146	195
工員	1,166		72	10	146	195
兼任人員						
職員						
工員						
行銷及業務費用	389		25		49	65
正式人員	389		25		49	65
工員	389		25		49	65
兼任人員						
職員						
工員						
管理及總務費用						
兼任人員						
職員						
工員						
合計	1,555		97	10	195	260

附註：「兼任人員用人費用」係兼任人員應本基金業務需要加班未能補休所支領之加班費688千

畜產試驗所  
作業基金  
彙計表

95 年 度

單位：新臺幣千元

退休及 卹償金	福 利 費			合 計	兼任人員 用人費用	總 計
	退 休 金	分擔保險費	傷病醫藥費			
425	185		279	3,006	716	3,722
					410	410
					410	410
					100	100
					310	310
340	138		178	2,245	213	2,458
340	138		178	2,245		2,245
340	138		178	2,245		2,245
					213	213
					71	71
					142	142
85	47		101	761	63	824
85	47		101	761		761
85	47		101	761		761
					63	63
					20	20
					43	43
					30	30
					30	30
					10	10
					20	20
425	185		279	3,006	716	3,722

元；會議誤餐費10千元；化驗人員體檢費18千元。

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

中 華 民 國 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	銷 貨 成 本	其 他 業 務 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	其 他 業 務 外 費 用
3,113	3,666	用 人 費 用	3,722	410	2,458	824	30	
1,509	1,510	正式員額薪資	1,555		1,166	389		
523	794	超時工作報酬	795	410	267	88	30	
	10	津貼	10		10			
376	442	獎金	455		341	114		
425	425	退休及卹償金	425		340	85		
280	485	福利費	482		334	148		
14,374	19,729	服 務 費 用	20,324	8,605	6,470	3,942	1,307	
2,341	3,727	水 電 費	3,893	2,058	875	660	300	
183	458	郵 電 費	493	208	54	156	75	
965	1,551	旅 運 費	1,444	233	91	1,026	94	
460	712	印刷裝訂與廣告費	761	70	56	465	170	
3,378	4,473	修 理 保 養 與 保 固 費	4,852	1,904	1,783	912	253	
106	248	保 險 費	251	72	76	88	15	
6,554	8,180	一 般 服 務 費	8,180	4,060	3,535	185	400	
168	160	專 業 服 務 費	230			230		
219	220	公 共 關 係 費	220			220		
70,527	67,150	材 料 及 用 品 費	71,097	65,414	4,622	859	202	
70,123	66,262	使 用 材 料 費	70,095	64,876	4,405	700	114	
404	888	用 品 消 耗	1,002	538	217	159	88	

行政院農業委員會畜產試驗所  
畜產改良作業基金  
各項費用彙計表

中華民國 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	銷 貨 成 本	其 他 業 務 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	其 他 業 務 外 費 用
18,917	17,276	折 舊 折 耗 及 攤 銷	14,811	6,401	3,890	2,463	2,057	
1,612	943	土地改良物折舊	584	121		398	65	
8,111	6,265	房 屋 折 舊	6,154	2,372	1,027	1,026	1,729	
5,941	6,868	機 械 及 設 備 折 舊	4,635	1,516	2,843	266	10	
1,182	1,011	交 通 及 運 輸 設 備 折 舊	1,381	593	14	550	224	
460	408	什 項 設 備 折 舊	326	68	6	223	29	
1,611	1,781	折 耗	1,731	1,731				
396	560	稅 捐 與 規 費	564	57	34	454	19	
75	80	消 費 與 行 爲 稅	80	16	4	52	8	
321	480	規 費	484	41	30	402	11	
11,776	924	短 絀 與 賠 償 給 付	849					849
11,776	924	各 項 短 絀	849					849
119,103	109,305	合 計	111,367	80,887	17,474	8,542	3,615	849
39,605	44,866	加：期初畜產品存貨	43,966	43,966				
1,094	3,520	加：購入畜產品	3,880	3,880				
320		加：受贈畜產品						
759	1,220	減：轉作遞耗資產	1,040	1,040				
427	773	減：轉作盤存短絀	842	842				
41,880	46,951	減：期末畜產品存貨	45,213	45,213				
117,056	108,747	成 本 與 費 用 總 計	112,118	81,638	17,474	8,542	3,615	849