

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

中華民國九十三年度

壹、業務計畫及預算說明	2-1
貳、主要表	
(一) 收支預計表及說明	2-13
(二) 餘絀撥補預計表	2-15
(三) 現金流量預計表	2-16
參、明細表	
(一) 農林漁牧銷貨收入明細表	2-17
(二) 其他業務收入明細表	2-18
(三) 業務外收入明細表	2-19
(四) 農林漁牧銷貨成本明細表	2-20
(五) 其他業務成本明細表	2-22
(六) 行銷及業務費用明細表	2-23
(七) 管理及總務費用明細表	2-26
(八) 業務外費用明細表	2-28
(九) 固定資產建設改良擴充明細表	2-30
(十) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表	2-32
(十一) 資本支出計畫預期進度明明細表	2-34
(十一) 固定資產折舊明細表	2-36
(十二) 資產報廢明細表	2-37
肆、附表	
(一) 成本彙總表	2-39
(二) 直接材料人工及製造費用明細表	2-40
伍、參考表	
(一) 預計平衡表	2-43
(二) 五年來主要業務計畫分析表	2-45
(三) 員工人數彙計表	2-46
(四) 員工人數及給與明細表	2-47
(五) 用人費用彙計表	2-48
(六) 各項費用彙計表	2-50
(七) 公務車輛明細表	2-54

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

中華民國九十三年度

壹、基金概況

一、設立宗旨：

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 74.6.5.府法四字第 147482 號令發布改為「種苗改良繁殖作業基金」，於八十一年納入「種苗研究發展基金」外，八十三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。此外，為配合政府政策及基金用途，於 86.8.1 修訂本基金收支保管及運用辦法。本場於八十八年七月一日改隸行政院農業委員會後，奉行政院 89.2.11 台八十九孝授一字第 02663 號函將本基金併入農業綜合基金為其分基金，編製中央政府總預算附屬單位預算之分預算。

二、組織概況：

本基金未設置管理委員會，其管理運用業務由本場場長統籌綜理，並由本場各相關單位配合執行辦理。（另附組織系統圖）

三、基金歸類及屬性：

本基金為依預算法第十九條所定之附屬單位預算及第四條第二款第四目所定之作業基金。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形

一、九十一年度預算執行結果（九十一年一月一日至九十一年十二月三十一日）：

（一）業務收支餘絀情形

- 1.本年度業務收入預算數為93,565千元，包括銷貨收入91,965千元、其他業務收入1,600千元，執行結果，業務收入89,005千元，包括銷貨收入88,087千元、其他業務收入918千元，較預算減少4,560千元，約4.87%，其主要原因，綠肥種子部份（田菁、油菜、埃及三葉草，青皮豆及苕子）係配合政府農業政策而調整推廣量。本年度業務成本與費用預算數92,594千元，包括銷貨成本67,272千元、其他業務成本980千元、行銷及業務費用18,276千元、管理及

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

中華民國九十三年度

總務費用6,066千元，執行結果，業務成本及費用85,233千元，包括銷貨成本65,746千元、其他業務成本304千元、行銷及業務費用14,193千元、管理及總務費用4,990千元，較預算減少7,360千元，約7.95%，主要原因是銷貨成本減少及擲節開支。

上述業務收入減業務成本及費用為業務賸餘3,772千元，較預算數為賸餘971千元，增加賸餘2,801千元，約288.45%。

2.本年度業務外收入預算為4,361千元，包括財財務收入3,951千元及其他業務外收入410千元，執行結果，業務外收入為6,909千元，包括財財務收入6,276千元、其他業務外收入為633千元，較預算增加2,548千元，約58.43%，主要原因係利息收入增加；業務外費用預算為1,939千元，係其他業務外費用，執行結果為1,757千元，較預算減少182千元，約9.38%，主要原因係什項費用減少。

上述業務外收入減業務外費用為業務外賸餘5,152千元，較預算數2,422千元，增加2,730千元，約112.71%。

3.本年度業務賸餘加業務外賸餘合計為本年度賸餘8,924千元，較預算數3,393千元，增加5,531千元，約163.00%。

(二) 餘絀撥補實況

本期賸餘8,924千元加以前年度未分配賸餘66,704千元，共75,628千元，悉數列為未分配賸餘，留待以後年度分配。

(三) 現金流量情形

業務活動之現金流量：業務活動之淨現金流入7,879千元，較預算10,478千元，減少2,599千元，約24.81%。

投資活動之現金流量：投資活動之淨現金流出3,434千元，較預算2,383千元，增加1,051千元，約44.10%。

融資活動之現金流量：融資活動之淨現金流出395千元，較預算為現金流出為0元，增加395千元。

現金及約當現金經上述各項活動分析結果，計增加4,050千元，較預算8,095千元

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
業務計畫及預算說明

中華民國九十三年度

，減少4,045千元，約49.97%。

(四) 資產負債實況

1. 本年度期末資產總額675,889千元，其中流動資產309,023千元，約佔資產總額45.72%，固定資產364,632千元，約佔53.95%，無形資產2,092千元，約佔0.31%，其他資產142千元，約佔0.02%。
2. 期末負債總額1,511千元，其中流動負債706千元，約佔資產總額0.10%；其他負債805千元，約佔0.12%。
3. 淨值共計674,378千元，其中基金為49,494千元，約佔資產總額7.32%；公積549,256千元，約佔81.26%；累積賸餘為75,628千元，約佔11.19%。

二、九十二年度已過期間預算執行情形（九十二年一月一日至九十二年六月三十日止）：

- (一) 本年度業務收入預算為95,795千元，包括銷貨收入94,195千元及其他業務收入1,600千元，截至九十二年六月三十日止，已實現業務收入14,890千元，包括銷貨收入14,867千元及其他業務收入23千元。本年度業務成本與費用預算為92,192千元，包括銷貨成本70,053千元、其他業務成本980千元、行銷及業務費用15,506千元及管理及總務費用5,653千元，截至九十二年六月三十日止，已實現業務成本及費用13,812千元，包括銷貨成本8,318千元、行銷及業務費用3,560千元及管理及總務費用1,934千元。上述業務收入減業務成本及費用為業務賸餘1,078千元。
- (二) 本年度業務外收入預算為4,410千元，包括財務收入4,000千元及其他業務外收入410千元，截至九十二年六月三十日止，已實現業務外收入1,968千元，包括財務收入1,964千元及其他業務外收入4千元。本年度業務外費用預算為1,372千元，係其他業務外費用，截至九十二年六月三十日止，已實現業務外費用1,158千元。上述業務外收入減業務外費用為業務外賸餘810千元。
- (三) 本年度業務賸餘加業務外賸餘，截至九十二年六月底止為本期賸餘1,888千元。

參、業務計畫

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

中華民國九十三年度

一、業務計畫及目標：

依據推廣政策之需要，本年度預計生產銷售玉米種子200,000公斤、高粱種子60,000公斤、番茄種子140公斤、綠肥種子（含油菜、埃及三葉草種子、苕子、青皮豆等）555,600公斤、園藝種苗（含穴盤苗、組織培養苗、草本花卉苗、木本花卉苗等）370,000苗及豇豆種子200公斤。

二、配合政府重要政策

配合行政院「塑造台灣新經濟文明，提升創新投資能量，厚植經濟成長潛能」施政重點，本年度編列79,666千元供應農民所需雜糧、綠肥等各項種子、苗，配合政府肥化並綠美化農地政策以推動農業再造及提高農民所得，以建設農村新生活圈，塑造農村新風貌。

三、重要投資：

固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源：本次預算之固定資產建設改良擴充包括土地改良物1,000千元、房屋及建築450千元、機械及設備1,650千元、交通及運輸設備150千元及什項設備50千元，合計3,300千元，其資金來源為自有資金之營運資金，附九十三年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表如圖一。

肆、預算概要

一、作業收支及餘絀之預計：

- (一) 本年度業務收入7,853萬5千元，較上年度預算9,579萬5千元，減少1,726萬元，約18.02%。
- (二) 本年度業務成本與費用7,774萬4千元，較上年度預算9,219萬2千元，減少1,444萬8千元，約15.67%。
- (三) 本年度業務外收入251萬元，較上年度預算441萬元，減少190萬千元，約43.08%。
- (四) 本年度業務外費用192萬2千元，較上年度預算137萬2千元，增加55萬元，約40.09%。

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

中華民國九十三年度

(五) 預計本期賸餘137萬9千元，較上年度預算664萬1千元，減少526萬2千元，約79.24%。

(六) 附九十三年度收入、支出及餘絀圖表及最近五年收入與支出圖表，如圖二及圖三。

二、餘絀撥補之預計：預計本期賸餘137萬9千元，連同以前年度未分配賸餘8,226萬9千元，悉數列為未分配賸餘，附九十三年度賸餘分配圖表及最近五年賸餘分配圖表，如圖四及圖五。

三、現金流量之預計：

(一) 業務活動之現金流量：本期賸餘137萬9千元、調整非現金項目1,052萬8千元，合計業務活動之淨現金流入1,190萬7千元。

(二) 投資活動之現金流量：增加固定資產投資330萬元、減少其他資產2千元，合計投資活動之淨現金流出329萬8千元。

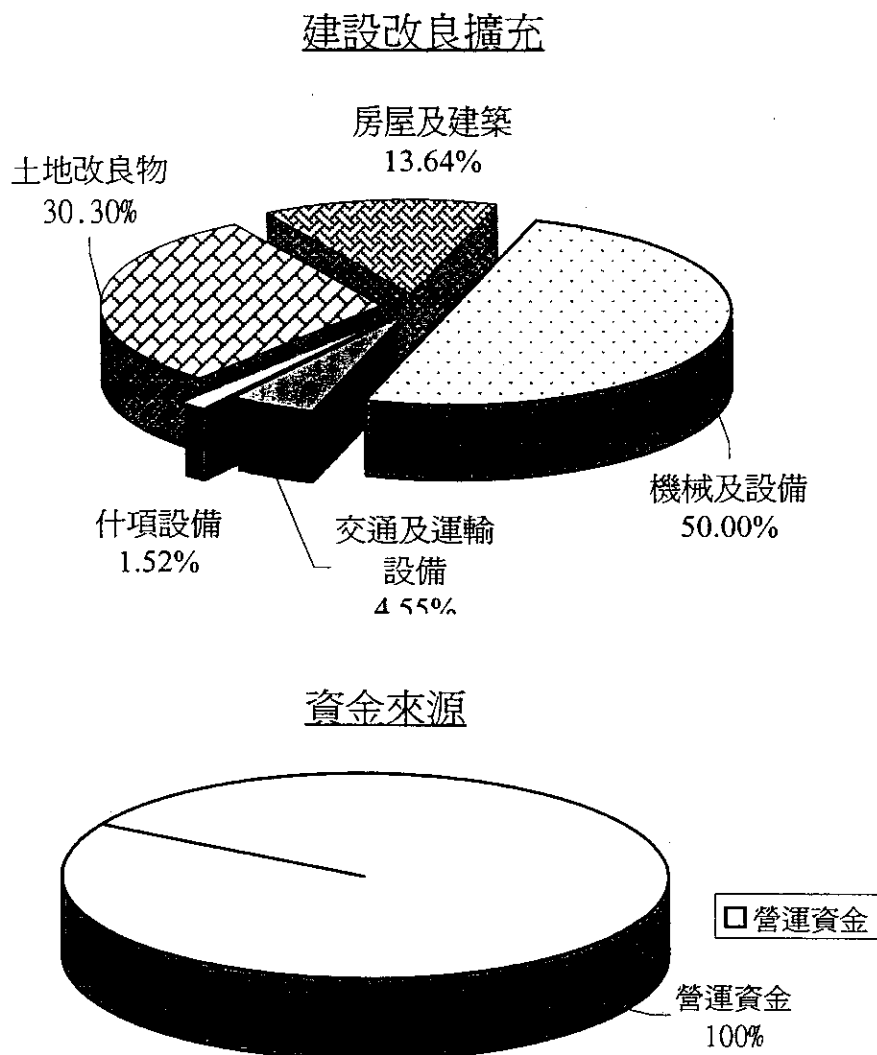
(三) 融資活動之現金流量：減少其他負債14萬元，計融資活動之淨現金流出14萬元。

(四) 綜上所述，本年度現金及約當現金淨增846萬9千元。

附：相關預算圖、表

圖一

九十三年度固定資產建設改良擴充及其資金來源

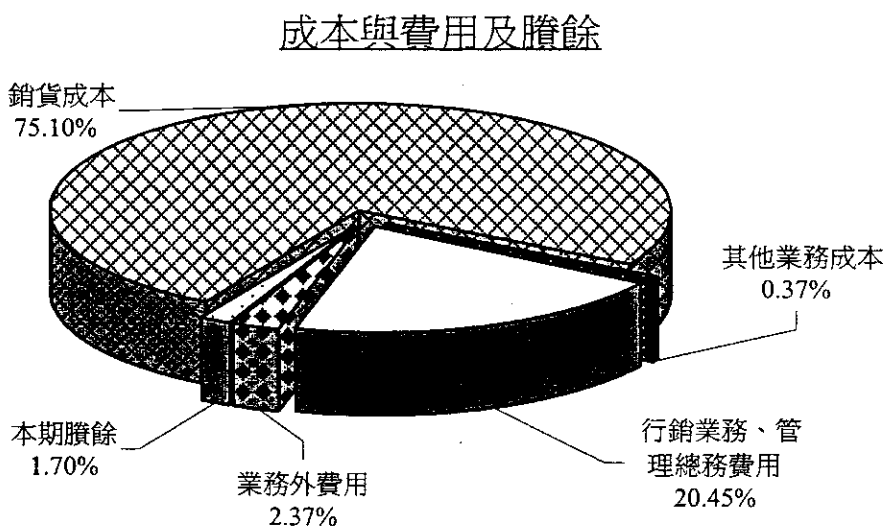
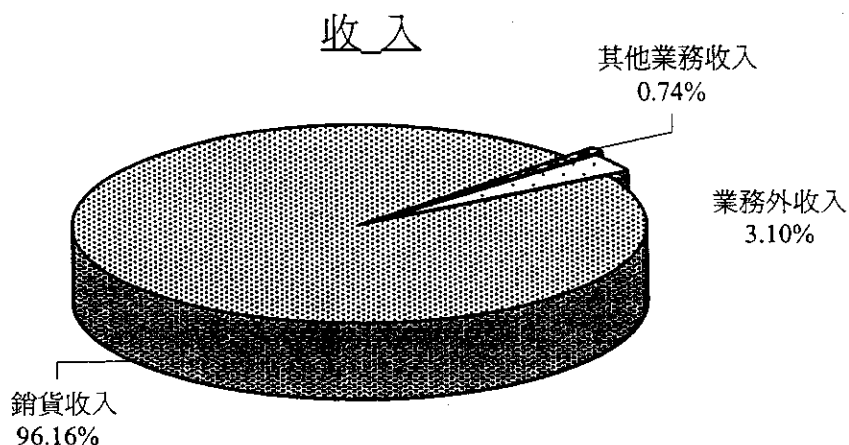


單位：新台幣千元

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	1,000	營運資金	3,300
房屋及建築	450		
機械及設備	1,650		
交通及運輸設備	150		
什項設備	50		
合計	3,300	合計	3,300

圖二

九十三年度收入、成本與費用及賸餘

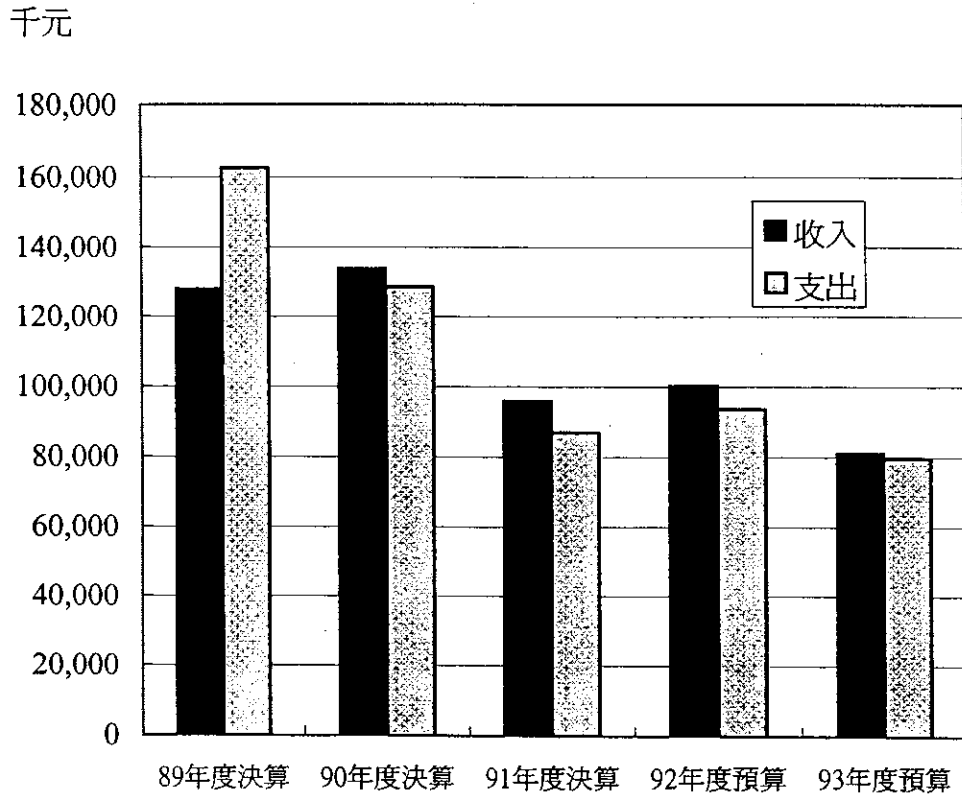


單位：新台幣千元

收 入	本年度預算	成本與費用及賸餘	本年度預算
業務收入	78,535	業務成本與費用	77,744
銷貨收入	77,935	銷貨成本	60,868
其他業務收入	600	其他業務成本	300
業務外收入	2,510	行銷業務、管理總務費用	16,576
		業務外費用	1,922
		本期賸餘	1,379
合 計	81,045	成本與費用及賸餘總額	81,045

圖三

最近五年收入與支出



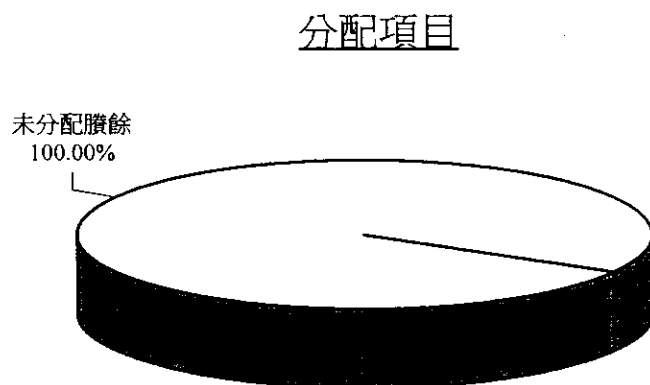
單位：新台幣千元

項目	年度	89年度決算	90年度決算	91年度決算	92年度預算	93年度預算
收入						
業務收入		121,080	109,553	89,005	95,795	78,535
業務外收入		6,770	24,190	6,909	4,410	2,510
收入合計		127,850	133,743	95,914	100,205	81,045
支出						
業務成本及費用		113,948	125,760	85,233	92,192	77,744
業務外費用		48,633	2,701	1,757	1,372	1,922
支出合計		162,581	128,461	86,990	93,564	79,666
業務賸餘(短絀-)		-34,731	5,282	8,924	6,641	1,379

註：89年度為89年1月1日至12月31日止。

圖四

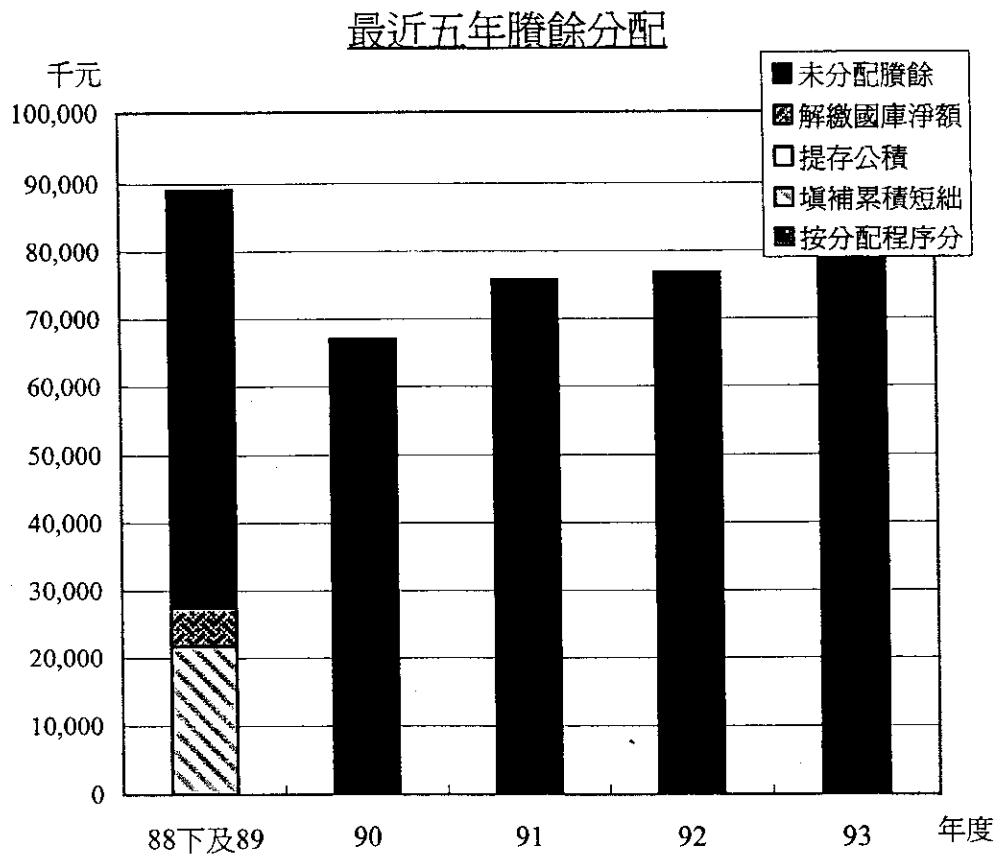
九十三年度賸餘分配



單位：新台幣千元

按分配程序分	本年度預算
未分配賸餘	83,648
解繳國庫淨額	0
合 計	83,648

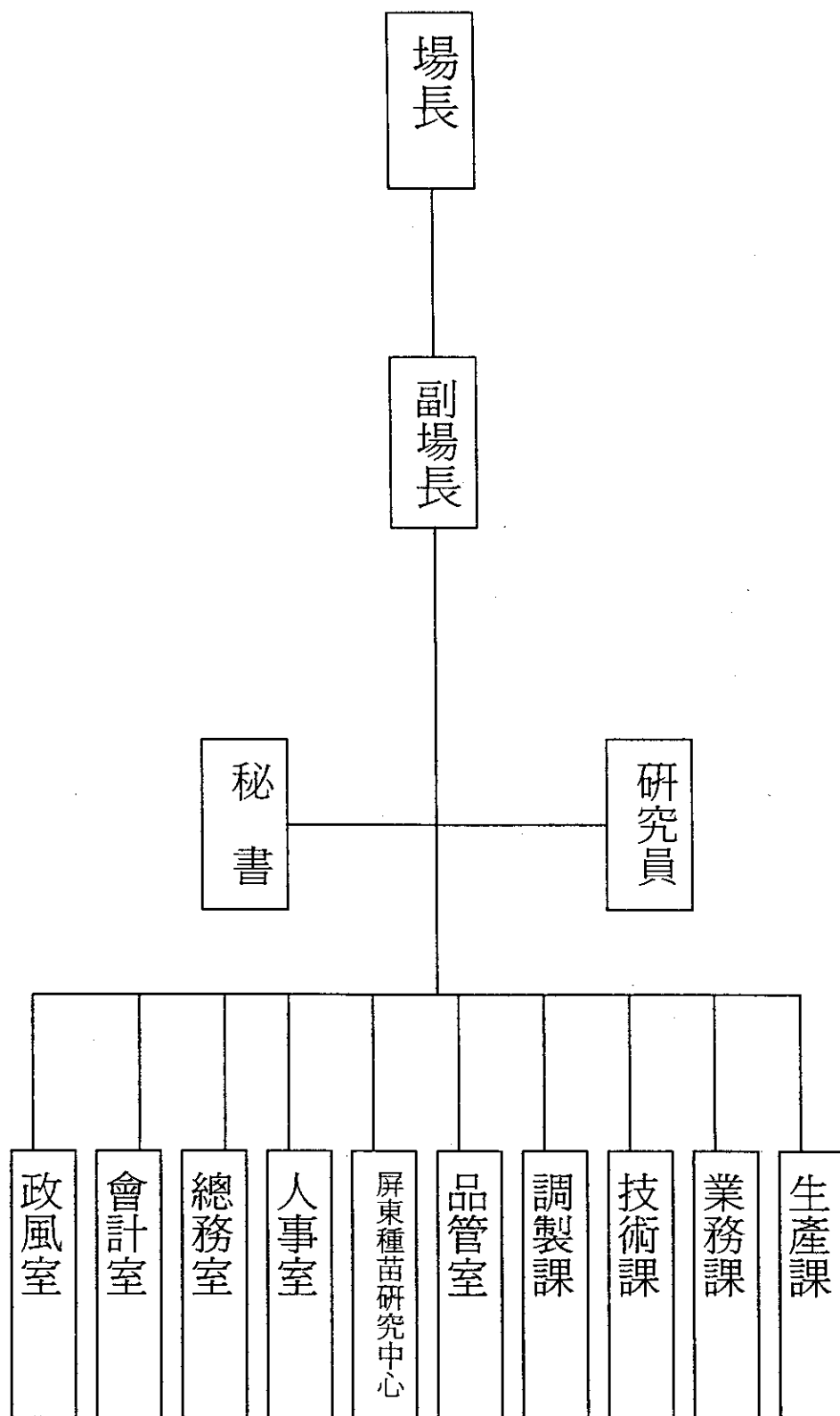
圖五



單位：新台幣千元

按分配程序分	88下及89	90	91	92	93
賸餘分配					
填補累積短絀	21,742				
提存公積	0				
解繳國庫淨額	5,702	208		0	0
未分配賸餘	61,630	66,704	75,628	76,738	83,648
合計	67,332	66,912	75,628	76,738	83,648

附圖：種苗改良繁殖作業基金組織系統圖



本頁空白

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

中華民國九十三年度

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	%
89,005	100.00	業務收入	78,535	100.00	95,795	100.00	-17,260	-18.02
88,087	98.97	銷貨收入	77,935	99.24	94,195	98.33	-16,260	-17.26
88,087	98.97	農林漁牧銷貨收入	77,935	99.24	94,195	98.33	-16,260	-17.26
918	1.03	其他業務收入	600	0.76	1,600	1.67	-1,000	-62.50
918	1.03	雜項業務收入	600	0.76	1,600	1.67	-1,000	-62.50
85,233	95.76	業務成本與費用	77,744	98.99	92,192	96.24	-14,448	-15.67
65,746	73.87	銷貨成本	60,868	77.50	70,053	73.13	-9,185	-13.11
65,746	73.87	農林漁牧銷貨成本	60,868	77.50	70,053	73.13	-9,185	-13.11
304	0.34	其他業務成本	300	0.38	980	1.02	-680	-69.39
304	0.34	雜項業務成本	300	0.38	980	1.02	-680	-69.39
14,193	15.95	行銷及業務費用	12,309	15.67	15,506	16.19	-3,197	-20.62
14,193	15.95	業務費用	12,309	15.67	15,506	16.19	-3,197	-20.62
4,990	5.61	管理及總務費用	4,267	5.43	5,653	5.90	-1,386	-24.52
4,990	5.61	管理費用及總務費用	4,267	5.43	5,653	5.90	-1,386	-24.52
3,772	4.24	業務賸餘(短絀-)	791	1.01	3,603	3.76	-2,812	-78.05
6,909	7.76	業務外收入	2,510	3.20	4,410	4.60	-1,900	-43.08
6,276	7.05	財務收入	2,100	2.67	4,000	4.18	-1,900	-47.50
6,276	7.05	利息收入	2,100	2.67	4,000	4.18	-1,900	-47.50
633	0.71	其他業務外收入	410	0.52	410	0.43	0	0.00
13	0.01	盤存賸餘	10	0.01	10	0.01	0	-0.13
620	0.70	雜項收入	400	0.51	400	0.42	0	0.00
1,757	1.97	業務外費用	1,922	2.45	1,372	1.43	550	40.09
1,757	1.97	其他業務外費用	1,922	2.45	1,372	1.43	550	40.09
778	0.87	財產交易短絀	1,022	1.30	374	0.39	648	173.26
959	1.08	盤存短絀	800	1.02	838	0.87	-38	-4.53
20	0.02	雜項費用	100	0.13	160	0.17	-60	-37.50
5,152	5.79	業務外賸餘(短絀-)	588	0.75	3,038	3.17	-2,450	-80.65
8,924	10.03	本期賸餘(短絀-)	1,379	1.76	6,641	6.93	-5,262	-79.24

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

中華民國九十三年度

一、業務收入

銷貨收入編77,935千元，係銷售農產品收入，詳第3-17頁農林漁牧銷貨收入明細表。

其他業務收入編列600千元，係試驗產品及試辦外銷產品收入，詳第3-18頁其他業務收入明細表。

二、業務成本與費用

銷貨成本編列60,868千元，係銷售農產品成本，詳第3-20頁農林漁牧銷貨成本明細表。

其他業務成本編列300千元，係試驗產品及試辦外銷產品成本，詳第3-22至3-23頁其他業務成本明細表。

行銷及業務費用編列12,309千元，係業務費用，詳第3-23至3-25頁行銷及業務費用明細表。

管理及總務費用編列4,267千元，係管理費用及總務費用，詳第3-26至3-27頁管理及總務費用明細表。

三、業務賸餘

業務收入和業務成本與費用相抵為業務短絀232千元。

四、業務外收入

財務收入編列2,100千元，係利息收入，詳第3-19頁業務外收入明細表。

其他業務外收入編列410千元，係盤存賸餘及雜項收入，詳第3-19頁業務外收入明細表。

五、業務外費用

其他業務外費用編列1,922千元，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3-28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588千元。

七、本期賸餘

業務賸餘和業務外賸餘合計為本期賸餘1,379千元。

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

中華民國九十三年度

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	%	
76,738	100.00	賸餘之部	83,648	100.00	
6,641	8.65	本期賸餘	1,379	1.65	
70,097	91.35	前期未分配賸餘	82,269	98.35	
0	0.00	分配之部	0	0.00	
0	0.00	填補累積短絀	0	0.00	
0	0.00	解繳國庫淨額	0	0.00	
76,738	100.00	未分配賸餘	83,648	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

中華民國九十三年度

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-)	1,379	
調整非現金項目	10,528	固定資產折舊7,172千元+電腦軟體攤銷450千元+固定資產報廢損失1,022千元+存貨(農產品)報廢抽樣損失800千元+增加應付退休及離職金100千元+其他流動資產淨減1,374千元-流動負債淨減390千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	11,907	
投資活動之現金流量		
減少無形資產、遞延借項及其他資產	2	其他資產減少2千元。
增加固定資產及遞耗資產	-3,300	固定資產建設擴充改良3,300千元。
投資活動之淨現金流入(流出-)	-3,298	
融資活動之現金流量		
減少短期債務及其他負債	-140	-什項負債淨減40-增加應付退休及離職金100千元。
融資活動之淨現金流入(流出-)	-140	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	8,469	
期初現金及約當現金	277,703	
期末現金及約當現金	286,172	

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

中華民國九十三年度

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	90,000	10,440	
玉米種子#20	公斤	116.00	90,000	10,440	
青刈玉米種子#3、21	公斤	124.00	20,000	2,480	
高粱種子#5	公斤	115.00	60,000	6,900	
番茄種子#5	公斤	20,000.00	20	400	
番茄種子#6#7#8	公斤	40,000.00	60	2,400	
番茄種子#9	公斤	45,000.00	15	675	
番茄種子#10	公斤	60,000.00	45	2,700	
田菁種子	公斤	35.00	20,000	700	
油菜種子	公斤	75.00	287,600	21,570	
埃及三葉草種子	公斤	70.00	67,400	4,718	
苕子種子	公斤	70.00	160,600	11,242	
青皮豆種子	公斤	42.00	20,000	840	
穴盤苗	苗	1.00	130,000	130	
組織培養苗	苗	5.00	200,000	1,000	
草本花卉苗	苗	10.00	25,000	250	
木本花卉苗	苗	50.00	15,000	750	
豇豆種子	公斤	1,500.00	200	300	
合計				77,935	

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

中華民國九十三年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
其他業務收入 雜項業務收入	600	1.試驗產品收入600千元。
合 計	600	

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

中華民國九十三年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
業務外收入		
財務收入	2,100	
利息收入	2,100	基金存儲之定存及活存利息。
其他業務外收入	410	
盤存贖餘	10	產品及物料盤存。
雜項收入	400	代加工收入及預算外收入。
合 計	2,510	

行政院農業委員會
種苗改良繁
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
農林漁牧銷貨成本				
玉米種子#1	公斤	90,000	63.82	5,744
玉米種子#20	公斤	90,000	98.78	8,890
青刈玉米種子#3、21	公斤	20,000	31.00	620
高粱種子#5	公斤	60,000	76.86	4,612
番茄種子#5	公斤	20	11,800.00	236
番茄種子#6#7#8	公斤	60	10,000.00	600
番茄種子#9	公斤	15	30,000.00	450
番茄種子#10	公斤	45	30,000.00	1,350
田菁種子	公斤	20,000	25.08	502
油菜種子	公斤	287,600	71.74	20,632
埃及三葉草種子	公斤	67,400	71.61	4,827
苕子種子	公斤	160,600	62.09	9,972
青皮豆種子	公斤	20,000	30.52	610
穴盤苗	公斤	130,000	0.83	108
組織培養苗	公斤	200,000	4.83	966
草本花卉苗	苗	25,000	7.82	196
木本花卉苗	苗	15,000	18.32	275
豇豆種子	苗	200	1,388.00	278
雜項作物				
合 計				60,868

種苗改良繁殖場
殖作業基金

明細表

九十三年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
130,000	55.00	7,150	194,675.00	61.38	11,949
50,000	60.00	3,000	10,427.50	98.78	1,030
20,000	40.25	805	8,255.00	30.53	252
75,000	76.87	5,765	76,314.50	76.94	5,872
35	11,792.11	413	36.02	11,799.00	425
150	11,987.00	1,798	95.04	9,869.53	938
			8.45	21,656.80	183
			15.70	20,573.25	323
2,000	25.08	502	26,570.00	24.31	646
360,000	70.61	25,420	316,558.90	70.99	22,474
80,000	73.03	5,842	79,293.40	70.12	5,560
260,000	63.25	16,445	208,521.00	61.44	12,811
20,000	35.40	708	753.50	30.52	23
250,000	0.72	180	129,825.00	0.83	108
200,000	2.26	452	163,445.00	4.83	789
17,000	7.32	124	23,276.00	7.82	182
5,000	12.21	61	14,191.00	18.32	260
1,000	1,388.20	1,388	322.00	1,226.71	395
					1,526
		70,053			65,746

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

中華民國九十三年度

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
		其他業務成本		
304	980	雜項業務成本	300	
304	980	其他	300	
304	980	其他費用	300	試驗產品成本300千元。
304	980	合 計	300	

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

中華民國九十三年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	項 目	本年度 預算數	說 明
		業務費用		
243	267	用人費用	260	
196	200	臨時人員薪資	200	
196	200	臨時工員薪資	200	僱用按日計酬短工工資。
31	67	超時工作報酬	60	
31	67	加班費	60	業務及包裝加班費。
16	-	福利費	-	
16	-	分擔員工保險費	-	
6,995	8,258	服務費用	7,027	
1,067	1,084	水電費	1,084	動力費1,000千元；工作場所水費84千元。
193	250	郵電費	240	郵費30千元；電話費200千元；電報費10千元。
1,282	1,940	旅運費	1,016	國內旅費66千元；貨物運費950千元。
311	561	印刷裝訂與廣告費	430	印刷及裝訂費25千元；廣告費35千元；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350千元。
860	1,289	修理保養與保固費	1,210	一般房屋及倉庫修護費110千元；倉儲包裝設備及電腦等設備維修700千元；交通及運輸設備修護費400千元。
122	312	保險費	307	一般房屋保險費60千元；機械及設備保險費25千元；交通及運輸設備保險費72千元；現金存放款及貨物保險150千元。
1,494	1,530	棧儲包裝代理加工外包及節目	1,440	進出口棧儲費用30千元；種子、種苗包裝費用500千元；進出口報關費用10千元；種子推廣佣金及手續費用900千元。

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
行銷及業務費用明細表

中華民國九十三年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	項 目	本年度 預算數	說 明
1,608	1,230	專業服務費	1,236	法律事務費：因公務訴訟支付之法律暨律師顧問費用等30千元；其他為勞務外包1,206千元。
58	62	公共關係費	62	
58	62	公共關係費	62	業務推廣所需餽贈及招待費
757	2,321	材料及用品費	2,395	
718	2,200	使用材料費	2,290	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2,000千元；燃料290千元。
39	121	用品消耗	105	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15千元；化學藥劑及試驗用品5千元；其他15千元。
-	10	租金與利息	20	
-	10	什項設備租金	20	
6,068	4,391	折舊、折耗及攤銷	2,330	
153	300	土地改良物折舊	200	
1,000	1,000	房屋折舊	500	
3,706	2,000	機械及設備折舊	1,000	
71	212	交通及運輸設備折舊	30	
350	400	什項設備折舊	300	
788	479	攤銷	300	
130	134	稅捐與規費	134	
64	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。
-	65	會費捐助補助分擔與交流活動費	75	
-	5	會費	5	
-	5	學術團體會費	5	參加學術團體會費。

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

中華民國九十三年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	項 目	本年度 預算數	說 明
-	60	補貼獎勵與慰問	70	
-	10	獎勵費用	10	成果獎勵金。
-	50	其他	60	辦理試作圃補償費。
-	60	短絀與賠償給付	70	
-	60	各項短絀	70	呆帳及保證短絀：品質保證之保證賠償60千元；損壞工作：運輸之損失10千元。
14,193	15,506	合 計	12,309	

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

中華民國九十三年度

單位：新台幣千元

前次 決算數	上年度 預算數	項 目	本年度 預算數	說 明
		管理費用及總務費用		
24	140	用人費用	80	
0	100	臨時人員薪資	40	
0	100	臨時工員薪資	40	僱用短工工資。
24	40	超時工作報酬	40	
24	40	加班費	40	員工業務加班費。
0	0	福利費	0	
0	0	分擔員工保險費	0	
2,157	2,290	服務費用	2,182	
310	450	水電費	400	動力費300千元；工作場所水費100千元。
155	190	郵電費	170	郵費50千元；電話費120千元。
112	110	旅運費	110	國內旅費110千元。
3	40	印刷裝訂與廣告費	30	印刷及裝訂費30千元。
176	250	修理保養與保固費	240	交通及運輸設備修護費120千元；什項設備修護費120千元。
67	68	保險費	68	一般房屋保險費47千元；交通及運輸設備保險費21千元。
1,272	1,120	專業服務費	1,102	法律事務費：因公務訴訟支付之法律費暨律師顧問費等50千元；其他：勞務外包1,052千元。
62	62	公共關係費	62	
62	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。
101	224	材料及用品費	226	
61	150	使用材料費	160	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100千元。
40	74	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

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

中華民國九十三年度

單位：新台幣千元

前次 決算數	上年度 預算數	項 目	本年度 預算數	說 明
2,663	2,859	折舊、折耗及攤銷	1,679	美化費20千元；其他10千元。
153	269	土地改良物折舊	200	
645	987	房屋折舊	500	
1,000	914	機械及設備折舊	599	
71	50	交通及運輸設備折舊	30	
400	400	什項設備折舊	200	
394	239	攤銷	150	
45	140	稅捐與規費	100	
25	26	消費與行為稅	26	汽車使用牌照稅26千元。
0	80	特別稅課	40	房屋土地管理、鑑界、變更、 複丈等。
20	34	規費	34	汽車燃料使用費19千元；其他 15千元。
4,990	5,653	合 計	4,267	

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

中華民國九十三年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	項 目	本年度 預算數	說 明
		業務外費用		
1,757	1,372	其他業務外費用	1,922	
778	374	財產交易短絀	1,022	
778	374	短絀與賠償給付	1,022	
778	374	各項短絀	1,022	固定資產報廢損失1,022千元。
959	838	盤存短絀	800	
959	838	短絀與賠償給付	800	
959	838	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。
20	160	雜項費用	100	
20	160	其他	100	
20	160	其他費用	100	配合營運所產生之各項支出等。
1,757	1,372	合 計	1,922	

本頁空白

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
非計畫型資本支出		1,000	450	1,650
總 計		1,000	450	1,650

種苗改良繁殖場

殖作業基金

改良擴充明細表

九十三年度

單位：新台幣千元

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
150	50			3,300	
150	50	0		3,300	

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				
	營運資金	出售不適 用 資 產	國庫撥款	其 他	小 金 額
非計畫型資本支出	3,300				3,300
合 計	3,300	-	-	-	3,300

種苗改良繁殖場
殖作業基金

擴充資金來源明細表

九十三年度

單位：新臺幣千元

金	外 借 資 金				合 計	
	國內借款	國外借款	小 計		金 額	%
			金 額	%		
100.00					3,300	100.00
100.00				0	3,300	100.00

行政院農業委員會
 種苗改良繁殖
 資本支出計畫

中華民國

資本支出 計畫	全 部						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			
非計畫型 資本支出		3,300					
合 計		3,300					

種苗改良繁殖場
殖作業基金

預期進度明細表

九十三年度

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%
93/01/01 至12/31止				3,300	100.00	3,300	100.00
				3,300	100.00	3,300	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

固定資產折舊明細表

中華民國九十三年度

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	14,094	136,678	86,540	12,712	15,924	265,948
上年度預計新增資產原值	800	0	-133	-281	153	539
本年度預計新增資產原值	1,000	450	-3,852	-95	-1,957	-4,454
資產重估增值						
本年度(12月底)止資產總額	15,894	137,128	82,555	12,336	14,120	262,033
本年度應提折舊額	650	2,700	3,119	103	600	7,172
製造費用	250	1,700	1,520	43	100	3,613
行銷及業務費用	200	500	1,000	30	300	2,030
總務費用及管理費用	200	500	599	30	200	1,529

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
資產報廢明細表

中華民國九十三年度

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 值			
固定資產						
機械及設備						
空氣壓縮機	6	5	1	1	1	擬自行變賣
縫袋機	19	17	2	2	2	
集塵筒	143	119	24	24	24	
乾燥機	60	56	4	4	4	
皮帶輸送機2台	142	133	9	9	9	
鏈條式輸送機	118	113	5	5	5	
離子切割機	79	66	13	13	13	
溫濕度感應器3台	33	24	9	9	9	
自記溫濕度計	13	11	2	2	2	
噪音資料處理器	80	71	9	9	9	
迷你電腦主機	1,470	1,293	177	177	177	
中央處理機	1,425	1,188	237	237	237	
電腦多媒體設備	484	414	70	70	70	
個人電腦5台	395	327	68	68	68	
終端機2台	160	137	23	23	23	
印表機6台	362	308	54	54	54	
雷射印表機	18	16	2	2	2	
彩色雷射印表機	363	303	60	60	60	
彩色掃描器	22	18	4	4	4	
幻燈片製作機	110	92	18	18	18	
小 計	5,502	4,711	791	791	791	
交通及運輸設備						
搬運車2部	245	216	29	29	29	
小 計	245	216	29	29	29	
什項設備						
影印機	98	90	8	8	8	
幻燈機	13	12	1	1	1	
大銀幕彩色投影設備	414	378	36	36	36	
錄/放影機	12	11	1	1	1	
幻燈機製作軟體	74	63	11	11	11	

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
資產報廢明細表

中華民國九十三年度

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 值			
資料輸出印表機	70	61	9	9	9	
電腦多媒體簡報軟體	529	453	76	76	76	
種苗場簡介修改版(錄影帶)	50	43	7	7	7	
園藝種苗生產自動化簡介(錄影帶)	100	86	14	14	14	
電扇	2	2	-	-	-	
冷氣機	29	24	5	5	5	
冷(暖)氣機	37	33	4	4	4	
剪草機	17	15	2	2	2	
計算機	5	5	-	-	-	
靠背椅3張	2	1	1	1	1	
辦公桌2張	7	7	-	-	-	
雙層玻璃櫃2個	1	1	-	-	-	
公文櫃	1	1	-	-	-	
保密鐵櫃5個	10	10	-	-	-	
堆高機	506	488	18	18	18	
沙發椅	7	7	-	-	-	
迴轉椅2張	3	3	-	-	-	
辦公椅2張	4	3	1	1	1	
不銹鋼水塔	16	8	8	8	8	
小 計	2,007	1,805	202	202	202	
合 計	7,754	6,732	1,022	1,022	1,022	

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

中華民國九十三年度

單位：新台幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	41,790	
直接人工	6,820	
製造費用	7,064	
生產成本	55,674	
加：期初在植農作物存貨	908	
減：期末在植農作物存貨	1,908	
農產品成本	54,674	
加：期初農產品存貨	43,680	
減：期末農產品存貨	37,486	
銷貨成本	60,868	
玉米種子#1	5,744	
玉米種子#20	8,890	
青刈玉米種子#3、21	620	
高粱種子#5	4,612	
番茄種子#5	236	
番茄種子#6#7#8	600	
番茄種子#9	450	
番茄種子#10	1,350	
田菁種子	502	
油菜種子	20,632	
埃及三葉草種子	4,827	
苕子種子	9,972	
青皮豆種子	610	
穴盤苗	108	
組織培養苗	966	
草本花卉苗	196	
木本花卉苗	275	
豇豆種子	278	
合計	60,868	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

直接材料人工及製造費用明細表

中華民國九十三年度

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	
		直接材料(1)				
70,314	54,657	材料及用品費	41,790	-	41,790	
70,314	54,657	使用材料費	41,790	-	41,790	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。
70,314	54,657	小 計	41,790	-	41,790	
		直接人工(2)				
139	195	用人費用	150	-	150	
-	-	臨時人員薪資	-	-	-	
-	-	臨時工員薪資	-	-	-	
139	195	超時工作報酬	150	-	150	
139	195	加班費	150	-	150	例假日農場管理加班
4,123	7,682	服務費用	6,670	-	6,670	
4,123	7,682	專業服務費	6,670	-	6,670	
4,123	7,682	其他	6,670	-	6,670	農場生產勞務工作外包
4,262	7,877	小 計	6,820	-	6,820	
		製造費用(3)				
648	887	用人費用	743	633	110	
377	378	正式員額薪資	378	378	-	
377	378	工員工資	378	378	-	技工一員，每月31,435元*12月=377,220元。
-	219	臨時人員薪資	80	-	80	
-	219	臨時工員薪資	80	-	80	僱用短工工資
17	35	超時工作報酬	30	-	30	
17	35	加班費	30	-	30	業務加班費6千元及技工一員不休假加班費31,435元/30*23天=24,100元。
110	111	獎金	111	111	-	
63	63	考績獎金	63	63	-	技工一員考績獎金31,435元*2月=62,870

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

中華民國九十二年度

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	
47	48	年終獎金	48	48	-	元。 技工一員年終獎金31,435元*1.5月=47,153元。
108	108	退休及卹償金	108	108	-	
108	108	工員退休及離職金	108	108	-	技工1人退休準備金， 含補提以前年度未提 數。
36	36	福利費	36	36	-	
36	36	分擔員工保險費	36	36	-	技工1人健勞保費。
2,034	3,412	服務費用	2,419	1,704	715	
192	301	水電費	250	250	-	動力費200千元；工作 場所水費50千元。
55	120	郵電費	80	80	-	郵費20千元；電話費 60千元。
914	825	旅運費	725	10	715	採種田勘查洽商旅費 185天*1,300元=240,000元 運費：農機具運搬費10 千元；種穗自採種田運回 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。
737	1,402	修理保養與保固費	1,000	1,000	-	土地改良物維護費180 千元、一般房屋修護費 150千元、機械及設備 修護費500千元、交通 及運輸設備修護費150 千元、什項設備修護 費20千元。
89	107	保險費	107	107	-	一般房屋保險費80千 元、交通及運輸設備保 險費27千元。
	604	專業服務費	204	204	-	其他(勞務外包)。

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

中華民國九十二年度

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	
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。
116	308	材料及用品費	246	246	-	
78	220	使用材料費	180	180	-	1.收穫容器及種子調製各項用物料等10千元。 2.公務車用油及其他用油170千元。
38	88	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。
6,131	6,014	折舊、折耗及攤銷	3,613	3,613	-	
900	472	土地改良物折舊	250	250	-	
1,869	1,846	房屋折舊	1,700	1,700	-	
3,227	3,077	機械及設備折舊	1,520	1,520	-	
13	416	交通及運輸設備折舊	43	43	-	
122	203	什項設備折舊	100	100	-	
40	43	稅捐與規費	43	43	-	
14	15	消費與行為稅	15	15	-	使用牌照稅15千元。
26	28	規費	28	28	-	汽車燃料使用費23千元、其他5千元。
8,969	10,664	小計	7,064	6,239	825	
83,545	73,198	製造成本(1)+(2)+(3)	55,674	6,239	49,435	

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93年12月31日

單位：新台幣千元

91年(前年) 12月31日 實際數	科 目	93年12月31日 預計數	92年(上年) 12月31日 預計數	比較增減 (-)
675,889	資 產	683,689	682,740	+949
309,023	流動資產	332,677	326,382	+6,295
262,989	現金	286,172	277,703	+8,469
2,288	應收款項	2,298	1,288	+1,010
43,746	存貨	44,197	47,391	-3,194
-	預付款項	10	0	+10
364,632	固定資產	349,950	354,844	-4,894
243,327	土地	243,327	243,327	+0
6,355	土地改良物	6,464	6,114	+350
82,956	房屋及建築	76,873	79,123	-2,250
25,304	機械及設備	18,759	21,019	-2,260
1,859	交通及運輸設備	1,168	1,150	+18
4,831	什項設備	3,359	4,111	-752
2,092	無形資產	924	1,374	-450
2,092	無形資產	924	1,374	-450
142	其他資產	138	140	-2
142	什項資產	138	140	-2
675,889	合 計	683,689	682,740	+949
	負 債			
1,511	流動負債	1,291	1,721	-430
706	應付款項	498	888	-390
640	應付款項	440	840	-400
66	預收款項	58	48	+10
805	其他負債	793	833	-40
805	什項負債	793	833	-40
674,378	淨 值	682,398	681,019	+1,379
49,494	基金	49,494	49,494	+0
49,494	基金	49,494	49,494	+0
549,256	公積	549,256	549,256	+0
286,177	資本公積	286,177	286,177	+0
263,079	特別公積	263,079	263,079	+0
75,628	累積餘絀(-)	83,648	82,269	+1,379
75,628	累積賸餘	83,648	82,269	+1,379
675,889	合 計	683,689	682,740	+949

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

預計平衡表說明

中華民國九十三年度

資產

一、流動資產

現金：編列286,172千元，係銀行存款。

應收款項：編列應收票據24千元、應收帳款2,133千元、備抵呆帳16千元及應收利息157千元。

存貨：編列在植農作物1,908千元、農產品37,486千元及物料4,803千元。

預付費用：編列10千元。

二、固定資產

土地：編列243,327千元。

土地改良物：編列土地改良物15,894千元及累計折舊9,430千元。

房屋及建築：編列房屋及建築137,128千元及累計折舊60,255千元。

機械及設備：編列機械及設備82,555千元及累計折舊63,796千元。

交通及運輸設備：編列交通及運輸設備12,336千元及累計折舊11,168千元。

什項設備：編列什項設備14,120千元及累計折舊10,761千元。

三、無形資產

無形資產：編列電腦軟體924千元。

四、其他資產

什項資產：編列存出保證金8千元及催收款項130千元。

負債

一、流動負債

應付款項：編列應付費用440千元。

預收款項：編列預收定金58千元。

二、其他負債

什項負債：編列存入保證金290千元、應付保管款39千元及應付退休及離職金464千元。

淨值

一、基金

基金：編列49,494千元。

二、公積

資本公積：編列受贈公積19,167千元及其他資本公積267,010千元。

特別公積：編列263,079千元。

三、累積餘絀

累積餘絀：編列83,648千元。

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

五年來主要業務計畫分析表

中華民國九十三年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預算數	說明
本年度預算數					
玉米種子	公斤	200,000.00	76.27	15,254	
高粱種子	公斤	60,000.00	76.87	4,612	
綠肥種子	公斤	528,600.00	69.13	36,543	田菁、油菜、埃及三葉草、苕子、青皮豆
番茄種子	公斤	140.00	18,828.57	2,636	
園藝種苗	公斤	370.00	4,175.68	1,545	穴盤苗、組培苗、草花花苗、木本花苗
豇豆種子	公斤	200.00	1,388.00	278	
去年度預算數					
玉米種子	公斤	200,000.00	54.78	10,955	
高粱種子	公斤	75,000.00	76.87	5,765	
綠肥種子	公斤	740,000.00	66.10	48,917	田菁、油菜、埃及三葉草、苕子、青皮豆
前年度決算數					
玉米種子	公斤	213,357.50	62.01	13,230	
高粱種子	公斤	76,314.50	76.95	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
(90)年度決算數					
玉米種子	公斤	228,175.00	52.35	11,944	
高粱種子	公斤	81,499.50	78.42	6,391	
綠肥種子	公斤	944,804.60	57.28	54,123	田菁、油菜、埃及三葉草、苕子、青皮豆
(89)年度決算數					
玉米種子	公斤	489,790.00	58.52	28,662	
高粱種子	公斤	105,658.50	78.10	8,252	
綠肥種子	公斤	1,889,511.30	47.83	90,372	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

中華民國九十三年度

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	依行政院91/04/14院授人 力字第0910190627號函規 定，現有員額列出缺不補 ，左列技工1人出缺不 補。
技工	1		1	
兼職人員	90		90	兼任人員由本場編制內人 員兼任，皆未領有兼職酬 金。
其他兼任人員	90		90	
總 計	91	0	91	

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
員工人數及給與明細表

中華民國九十三年度

單位：新台幣元

項 目	職 別	等 級	人 數	每 月 平 均 預 算 數				本 年 度 薪 資 總 額
				薪 餉	專 業 加 給	薪 工 準 備	合 計	
業務總支出部份 專任人員 技工 兼任人員 (兼任人員由本場編 制內人員兼任，皆 未領有兼職酬金)	技工		1	16,935	14,500	0	31,435	378,000
合 計			1	16,935	14,500	0	31,435	378,000

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	臨時人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎 金				退 休金
					年終 獎金	考獎 獎金	績效 獎金	其他	
業務總支出部份									
製造費用									
正式人員(技工)	378		24		48	63			108
兼任人員			6						
臨時短工(不占預算員額部份)									
直接人工									
兼任人員			150						
業務費用									
兼任人員			60						
臨時短工(不占預算員額部份)									
總務費用及管理費用									
兼任人員			40						
臨時短工(不占預算員額部份)									
合 計	378	0	280	0	48	63	0	0	108
合 計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
全年度人事費總計	378	0	280	0	48	63	0	0	108

種苗改良繁殖場

殖作業基金

彙計表

九十三年度

單位：新臺幣千元

休及卹償		福利費					提繳費	合計	短期或契約性臨時人員工資	總計
卹償金	資遣費	分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	體育活動費	其他				
		36						657		657
								6		6
									80	
								150		150
								60		60
									200	
								40		40
									40	
0	0	36	0	0	0	0	0	913	320	1,233
								0		0
								0		0
								0		0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	36	0	0	0	0	0	913	320	1,233

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

中華民國九十三年度

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					
			合計	銷貨 成本	雜項業 務成本	業務 費用	管理 費用	其他業務 外費用
1,054	1,489	用人費用	1,233	893	0	260	80	0
377	378	正式員額薪資	378	378		0	0	
377	378	工員工資	378	378				
196	519	臨時人員薪資	320	80		200	40	
196	519	臨時工員薪資	320	80		200	40	
211	337	超時工作報酬	280	180		60	40	
211	337	加班費	280	180		60	40	
110	111	獎金	111	111		0	0	
63	63	考績獎金	63	63				
47	48	年終獎金	48	48				
108	108	退休及卹償金	108	108		0	0	
108	108	工員退休及離職金	108	108				
52	36	福利費	36	36		0	0	
52	36	分擔員工保險費	36	36				
15,309	21,642	服務費用	18,298	9,089	0	7,027	2,182	0
1,569	1,835	水電費	1,734	250		1,084	400	
1,459	1,584	動力費	1,500	200		1,000	300	
110	251	工作場所水費	234	50		84	100	
403	560	郵電費	490	80		240	170	
106	110	郵費	100	20		30	50	
297	440	電話費	380	60		200	120	
0	10	電報費	10			10		
2,308	2,875	旅運費	1,851	725		1,016	110	
572	440	國內旅費	416	240		66	110	
1,736	2,435	貨物運費	1,435	485		950	0	
315	606	印刷裝訂與廣告費	465	5		430	30	
8	95	印刷及裝訂費	60	5		25	30	
0	35	廣(公)告費	35			35		
4	20	樣品贈送	20			20		
303	456	業務宣導費	350			350		
1,772	2,941	修理保養與保固費	2,450	1,000		1,210	240	
195	200	土地改良物維護費	180	180				
211	344	一般房屋修護費	260	150		110		
971	1,525	機械及設備修護費	1,200	500		700		
284	732	交通及運輸設備修護費	670	150		400	120	

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

中華民國九十三年度

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					
			合計	銷貨 成本	雜項業 務成本	業務 費用	管理 費用	其他業務 外費用
111	140	什項設備修護費	140	20			120	
277	487	保險費	482	107		307	68	
170	187	一般房屋保險費	187	80		60	47	
0	30	機械及設備保險費	25			25		
107	120	交通及運輸設備保險費	120	27		72	21	
0	150	現金存款及貨物保險費	150			150		
1,494	1,530	棧儲包裝代理加工外包及節目演	1,440	0		1,440	0	
0	20	棧儲費	30			30		
492	900	包裝費	500			500		
0	10	報關費	10			10		
1,002	600	佣金匯費經理費及手續	900			900		
7,004	10,636	專業服務費	9,212	6,874		1,236	1,102	
0	110	法律事務費	80			30	50	
7,004	10,526	其他(勞務外包)	9,132	6,874		1,206	1,052	
167	172	公共關係費	172	48		62	62	
167	172	公共關係費	172	48		62	62	
71,288	57,510	材料及用品費	44,657	42,036	0	2,395	226	0
71,171	57,227	使用材料費	44,420	41,970		2,290	160	
70,929	56,627	物料	43,860	41,800		2,000	60	
242	600	燃料	560	170		290	100	
117	283	用品消耗	237	66		105	66	
49	69	辦公用品	58	8		30	20	
30	68	報章雜誌	64	8		40	16	
24	81	農業與園藝用品及環境	65	30		15	20	
7	20	化學藥劑及試驗用品	15	10		5	0	
7	45	其他	35	10		15	10	
	10	租金償債與利息	20	0	0	20	0	0
	10	什項設備租金	20			20		
14,862	13,264	折舊、折耗及攤銷	7,622	3,613	0	2,330	1,679	0
1,205	1,041	土地改良物折舊	650	250		200	200	
3,515	3,833	房屋折舊	2,700	1,700		500	500	
7,934	5,991	機械及設備折舊	3,119	1,520		1,000	599	
154	678	交通及運輸設備折舊	103	43		30	30	
872	1,003	什項設備折舊	600	100		300	200	
1,182	718	攤銷	450			300	150	

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

中華民國九十三年度

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					
			合計	銷貨 成本	雜項業 務成本	業務 費用	管理 費用	其他業務 外費用
215	317	稅捐與規費	277	43	0	134	100	0
103	105	消費與行爲稅	105	15		64	26	
103	105	使用牌照稅	105	15		64	26	
0	80	特別稅課	40	0		0	40	
0	80	其他	40				40	
112	132	規費	132	28		70	34	
100	102	汽車燃料使用費	102	23		60	19	
12	30	其他	30	5		10	15	
0	65	會費、捐助、補助、分擔與交流活動	75	0	0	75	0	0
0	5	會費	5	0		5	0	
0	5	學術團體會費	5			5		
0	0	捐助、補助與獎助	0	0		0	0	
0	0	補助政府機關	0					
0	60	補貼、獎勵與慰問	70	0		70	0	
0	10	獎勵費用	10			10		
	50	其他	60			60		
1,737	1,272	損失與賠償	1,892	0	0	70	0	1,822
1,737	1,272	各項短絀	1,892	0		70	0	1,822
0	50	呆帳及保證短絀	60			60		
0	10	損壞工作	10			10		
1,737	1,212	資產短絀	1,822					1,822
325	1,140	其他	400		300			100
325	1,140	其他費用	400		300			100
325	1,140	其他	400		300			100
104,790	96,709	合 計	74,472	55,674	300	12,309	4,267	1,922
1,812	2,812	加：期初在植農作物	908	908				
1,907	1,812	減：期末在植農作物	1,908	1,908				
104,695	97,709	淨 計	73,472	54,674	300	12,309	4,267	1,922
22,317	25,402	加：期初農產品	43,680	43,680				
39,535	29,547	減：期末農產品	37,486	37,486				
486		減：種子報廢損失及其他						
86,991	93,564	成本及費用總計	79,666	60,868	300	12,309	4,267	1,922

本頁空白

行政院農業委員會
種苗改良繁殖場
公務車輛
中華民國

車號	車輛種類	乘客人數 (不含司機)	購置 年月	汽缸總 排氣量 (立方公分)	牌照稅 (一次)
	現有車輛：				
	製造費用：				
PD-8151	小貨車雪鐵龍C15E0209A	3人	1990	1,360	2,700
PD-8419	小貨車雪鐵龍C15E02111	3人	1990	1,360	2,700
OY-9760	小客貨車裕隆255KS15Y28	3人	1990	1,952	2,700
O9-033	卡車國瑞1509509	1人	1997	3,661	6,300
	小計				14,400
	業務費用				
393-5687	大卡車五十鈴AD120-820979	1人	1975	6,126	
SP-246	卡車日產FE6-012929C	1人	1991	6,925	10,800
PD-4121	中卡車豐田12R1957789	1人	1980	1,968	3,600
OZ-3347	客貨車裕隆321ADW06788	3人	1990	1,597	7,120
PA-4752	轎車三陽A4E07744	3人	1991	1,997	11,230
PB-4370	小貨車雪鐵龍C15V0257391	3人	1993	1,360	2,700
PC-9265	小貨車雪鐵龍C15V0276057	3人	1994	1,360	2,700
SU-342	大卡車國瑞H06CTR10426	1人	1994	6,485	9,900
QO-4746	小客貨車福斯ACU027465	7人	1995	2,461	15,210
	小計				63,260
	管理費用及總務費用				
S8-3248	小客貨車裕隆	3人	1998	1,597	7,120
WO-148	中型客車三菱4D34-D00516	19人	1993	3,907	7,200
PH-7619	豐田轎車	4人	1995/12	2,000	11,230
	小計				25,550
	合計				103,210

種苗改良繁殖場

殖作業基金

明細表

九十三年度

單位：新臺幣元

油料費			養護費	燃料使用費	意外保險費	備註
數量 (公升)	單價 (元)	金額				
2,796	20.2	56,479	49,877	4,800	5,237	
2,796	20.2	56,479	49,877	4,800	5,237	
2,796	20.2	56,479	49,877	4,800	5,237	
3,384	14.6	49,406	33,252	8,100	10,408	
		218,844	182,883	22,500	26,119	
2,538	14.6	18,527	49,877			已報停
2,538	14.6	37,055	49,877	12,294	20,501	
2,097	14.6	30,616	49,877	7,710	5,237	
2,097	20.2	42,359	49,877	4,800	4,873	
2,097	20.2	42,359	49,877	6,210	4,873	
2,097	20.2	42,359	49,877	4,800	5,237	
2,097	20.2	42,359	49,877	4,800	5,237	
2,538	14.6	37,055	49,877	11,502	20,501	
2,097	20.2	42,359	49,877	7,200	4,873	
		335,050	448,893	59,316	71,332	
2,097	20.2	42,359	33,252	4,800	4,873	
2,538	14.6	37,055	49,877	7,848	10,408	
2,097	20.2	42,359	49,877	6,210	4,873	
		121,774	133,006	18,858	20,154	
-	-	675,668	764,782	100,674	117,605	

畜產改良作業基金
附屬單位預算之分預算



目 錄

頁次

一、業務計畫及預算說明

(一)基金概況	1 頁
(二)前年度及上年度已過期間預算執行情形	2 頁
(三)業務計畫	3~4 頁
(四)預算概要	4~5 頁
(五)其他參考資料	5~11 頁

二、主要表

(一)收支預計表	14~15 頁
(二)餘絀撥補預計表	16 頁
(三)現金流量預計表	17 頁

三、明細表

(一)收入明細表

1.銷貨收入明細表	19 頁
2.其他業務收入明細表	20~21 頁
3.財務收入明細表	22 頁
4.其他業務外收入明細表	23 頁

(二)成本或費用明細表

1.銷貨成本明細表	24~25 頁
2.其他業務成本彙計及明細表	26~31 頁
3.行銷及業務費用明細表	32~33 頁
4.管理及總務費用明細表	34 頁
5.其他業務外費用明細表	35 頁

(三)固定資產建設改良擴充明細

1.固定資產建設改良擴充明細表	36 頁
2.固定資產建設改良擴充彙計表	37 頁
(四)固定資產建設改良擴充資金來源明細表	38 頁
(五)資本支出計畫預期進度明細表	40~41 頁
(六)固定資產折舊明細表	42 頁
(七)固定資產報廢明細表	43~46 頁
(八)畜產品購入明細表	47 頁
(九)遞耗資產撥入明細表	48 頁
(十)遞耗資產折耗計算表	49 頁
(十一)遞耗資產變賣明細表	50 頁
(十二)遞耗資產報廢明細表	51 頁

四、附表

(一)成本彙計表	53 頁
(二)直接材料人工及製造費用明細表	54~55 頁

五、參考表

(一)預計平衡表	57~59 頁
(二)五年來主要業務計畫分析表	60~62 頁
(三)員工人數彙計表	63 頁
(四)員工人數及給與計算表	64 頁
(五)用人費用彙計表	66~67 頁
(六)各項費用彙計表	68~69 頁
(七)公務車輛明細表	70~75 頁

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 93 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 89.2.11 台八十九孝授一字第 02663 號函將本基金併入農業綜合基金為其分基金。自九十二年度起，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，編製中央政府總預算附屬單位預算之分預算。
- (三)在農業發展基金項下，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」，提案經前農業綜合基金管理委員會九十年第三次會議決議，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種畜繁殖工作站，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。

二、組織概況：

本基金未設置管理委員會，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、飼作組、產業組、會計室、總務室、澎湖種畜繁殖工作站及各分所、場等相關單位配合執行辦理。

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 93 年度

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形：

一、前(九十一)年度預算，奉核列業務收入 114,047 千元，業務成本與費用 118,383 千元，業務虧損 4,336 千元，業務外收入 21,154 千元，業務外費用 1,240 千元，業務外賸餘 19,914 千元，全年度賸餘 15,578 千元；執行結果經編列決算計：業務收入 100,274 千元，業務成本與費用 100,120 千元，業務賸餘 154 千元，業務外收入 15,619 千元，業務外費用 709 千元，業務外賸餘 14,910 千元，全年度賸餘 15,064 千元。

二、九十一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

中華民國九十一年十二月三十一日 單位：新臺幣千元

資	產	負	債
流動資產	567,731	流動負債	1,349
固定資產	131,549	其他負債	3,568
遞耗資產	1,631	淨	值
		基金	20,407
		公積	417,878
		累積賸餘	257,709
資產總計	700,911	負債及淨值總計	700,911

三、上年度預算，奉核列業務收入 107,540 千元，業務成本與費用 108,047 千元，業務虧損 507 千元，業務外收入 9,595 千元，業務外費用 777 千元，業務外賸餘 8,818 千元，全年度賸餘 8,311 千元；截至九十二年六月底止，已實現業務收入 51,855 千元，業務成本與費用 48,155 千元，業務賸餘 3,700 千元，業務外收入 5,928 千元，業務外費用 1,490 千元，業務外賸餘 4,438 千元，本期賸餘 8,138 千元，佔全年度預算賸餘數約 98%。

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 93 年度

參、業務計畫：

一、業務計畫及目標：

(一)本年度主要業務計畫為配合畜禽育種、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計畫，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. 產銷計畫及目標：

產品名稱	單位	以往年度最高產銷量		本年度計畫產銷量			訂定之理由
		年度	產銷量	地區	方法	內銷數量 本年度數量	
種豬	頭	86	154			100	
種仔豬	頭	75	4,130			700	
肉仔豬	頭	80	8,179			1,920	
肉豬	頭	88	3,837			3,385	
小型豬	頭	91	654			600	
牛乳	公斤	85	837,405			760,000	
乳公牛	頭					45	
肉牛	頭	79	467			135	
種、肉兔	頭	91	4,976			5,000	
羊乳	公斤	91	76,667			88,000	
山羊	頭	81	605			580	
各類家禽	隻	76	73,066			42,850	
天鵝	隻	90	34			32	
食蛋	公斤	79	38,428			59,000	
豬牛精液	支	91	4,915			9,000	
飼料	公斤	75	5,531,944			3,600,000	

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 93 年度

二、固定資產建設改良擴充及其資金來源計畫：

(一)本年度固定資產擴建計畫總額計 730 千元，均係機械及設備，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一(第 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 103,908 千元，主要係銷售畜禽及試驗研究產品等收入，較上年度預算數 107,540 千元，計減少 3,632 千元，約 3.38%。

(二)業務成本與費用本年度 104,760 千元，主要係畜禽銷售及試驗研究產品等成本，較上年度預算數 108,047 千元，計減少 3,287 千元，約 3.04%。

(三)業務外收入本年度 7,536 千元，主要係存款利息及遞耗資產變賣收入，較上年度預算數 9,595 千元，計減少 2,059 千元，約 21.46%。

(四)業務外費用本年度 1,051 千元，主要係盤存短絀，較上年度 777 千元，計增加 274 千元，約 35.26%。

(五)業務總收支相抵後，本年度計賸餘 5,633 千元，較上年度 8,311 千元，計減少 2,678 千元，約 32.22%。

(六)本年度及最近五年業務收支及餘絀之預計與決算圖如圖二、圖三(第 8~9 頁)。

二、餘絀撥補之預計：

(一)本年度預算賸餘 5,633 千元，連同前期末分配賸餘 266,020 千元，共有賸餘 271,653 千元，全數留存未分配賸餘，待以後年度處理。

(二)本年度及最近五年賸餘分配圖如圖四、圖五(第 10~11 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 93 年度

三、資金運用之預計：

- (一)業務活動之淨現金流入 19,209 千元，包括本年度賸餘 5,633 千元，調整非現金項目 13,576 千元，其中加項 21,315 千元，係折舊 17,371 千元，折耗 2,105 千元，存貨整理損失 727 千元，工員退休準備 425 千元，流動負債淨增 687 千元；減項 7,739 千元，係處理資產賸餘 60 千元，流動資產淨增 7,679 千元。
- (二)投資活動之淨現金流出 254 千元，其中現金流入 476 千元，係減少遞耗資產之數；現金流出 730 千元，係增加固定資產之數。
- (三)融資活動之淨現金流入 520 千元，均係為其他負債之增加。
- (四)現金及約當現金淨增 19,475 千元，係期末現金 553,883 千元，較期初現金 534,408 千元增加之數。

伍、其他參考資料

最近五年來經營趨勢概況：

(一)產銷數量

產品名稱	單位	產				銷							
		88 年下半年及 89 年度				90 年度		91 年度		92 年度		93 年度	
		89 年度		1.5 年		90 年度		91 年度		92 年度		93 年度	
		決算產量	環比率	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	405	100	701	173	298	74	663	222	1,100	166	700	64
肉仔豬	頭	2,154	100	3,392	157	3,121	145	2,761	88	2,290	83	1,920	84
肉 豬	頭	3,260	100	4,739	145	4,225	130	3,730	88	3,850	103	3,385	88
牛 乳	千公斤	636	100	919	144	592	93	644	109	796	124	760	95
肉 牛	頭	114	100	173	152	140	123	289	206	130	45	135	104
山 羊	頭	432	100	566	131	471	109	480	102	490	102	580	118
牛精液	支							4,915	100	8,000	163	5,000	63
飼 料	千公斤	4,406	100	6,496	147	4,225	96	3,562	84	4,080	115	3,600	88

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 93 年度

(二)單位生產成本：

產名	品稱	單位	成						本			
			89年度		90年度		91年度		92年度		93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	1,725	100	1,693	98	2,088	123	1,700	81	2,000	118	
肉仔豬	元	1,401	100	1,634	117	1,306	80	1,300	100	1,300	100	
肉 豬	元	3,662	100	4,261	116	4,375	103	3,800	87	4,000	105	
牛 乳	元	17.72	100	17.34	98	17.14	99	17.00	99	17.50	103	
肉 牛	元	21,860	100	19,934	91	23,560	118	20,500	87	19,000	93	
山 羊	元	4,809	100	4,059	84	3,747	92	3,800	101	4,000	105	
牛精液	元					711	100	630	89	700	111	
飼 料	元	6.47	100	7.22	112	7.25	100	7.20	99	7.80	108	

(三)單位售價：

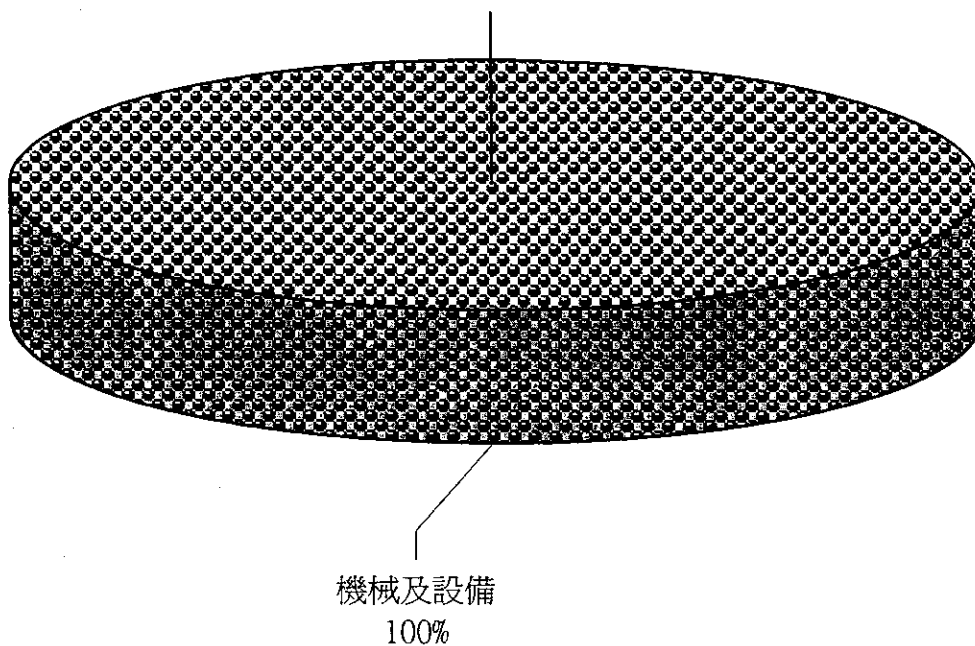
產名	品稱	單位	售						價			
			89年度		90年度		91年度		92年度		93年度	
			決算數	環比率	決算數	環比率	決算數	環比率	預算數	環比率	預算數	環比率
種仔豬	元	4,810	100	3,795	79	3,971	105	3,500	88	4,000	114	
肉仔豬	元	1,668	100	1,303	78	1,320	101	1,300	98	1,300	100	
肉 豬	元	4,665	100	3,356	72	3,873	115	3,500	90	3,800	109	
牛 乳	元	20.75	100	20.08	97	20.38	101	20	98	20	100	
肉 牛	元	21,755	100	17,745	82	19,573	110	20,000	102	19,600	98	
山 羊	元	4,352	100	5,291	122	5,873	111	5,200	89	5,800	112	
牛精液	元					735	100	700	95	730	104	
飼 料	元	6.89	100	7.65	111	7.48	98	7.80	104	8.20	105	

陸、圖一至圖五詳如下列圖表：

九十三年度固定資產建設改良擴充及資金來源

圖一

建設改良擴充

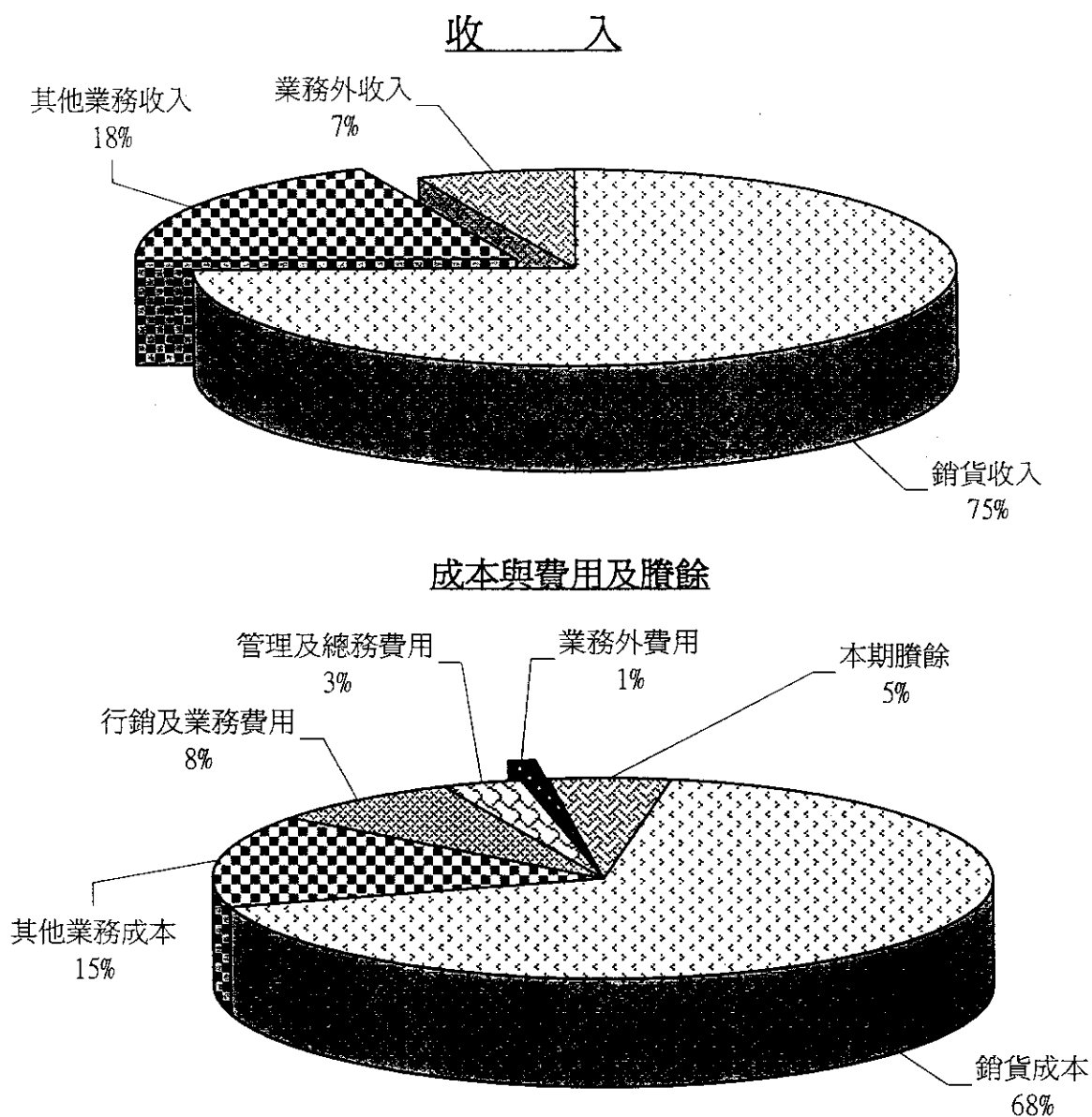


單位：新臺幣千元

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 房屋及建築 機械及設備 交通及運輸設備 什項設備	730	營運資金	730
合計	730	合計	730

九十三年度收入、成本與費用及賸餘

圖 二

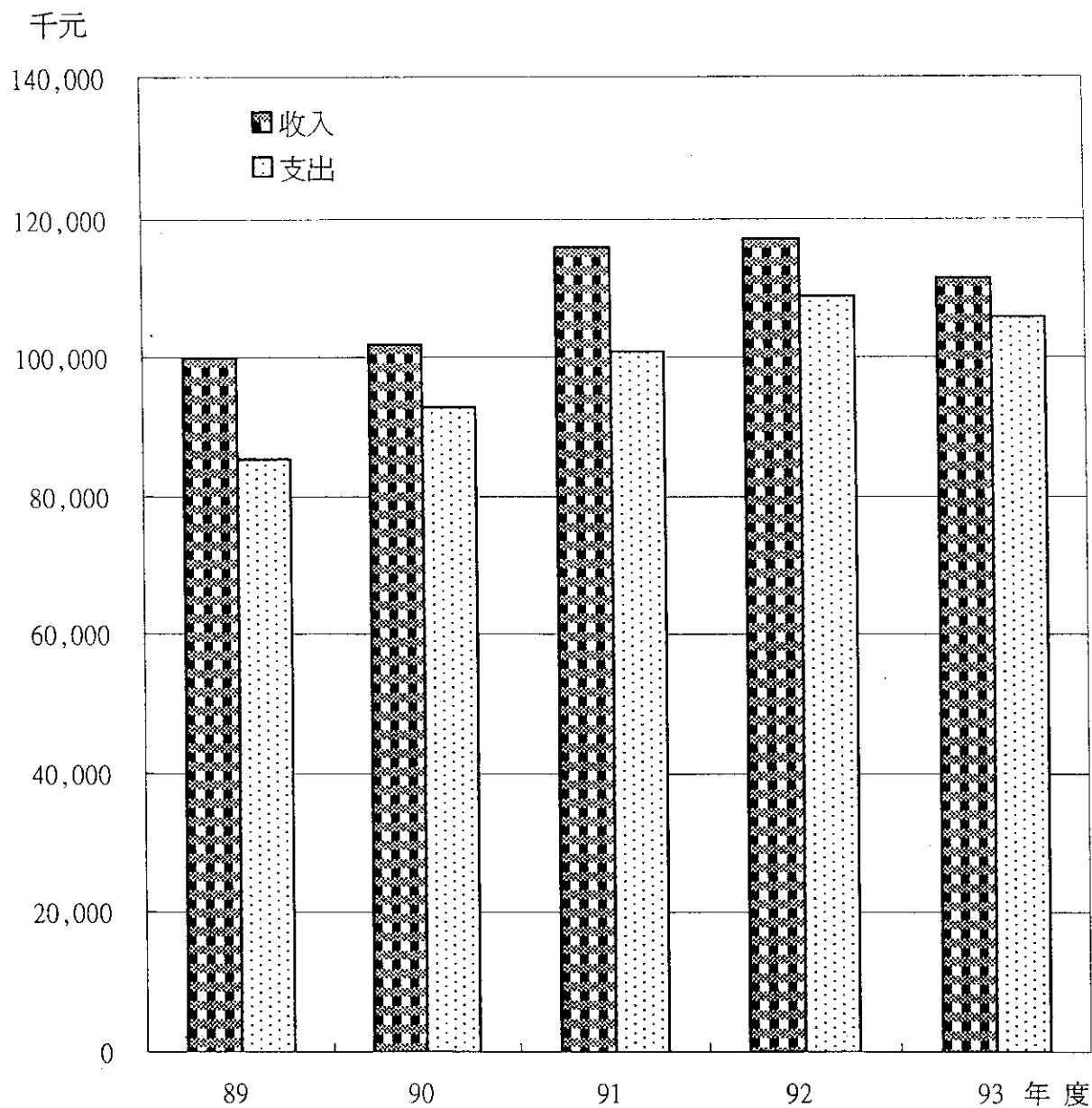


單位：新臺幣千元

收 入	93年度預算	成本與費用及賸餘	93年度預算
業 務 收 入	103,908	業 務 成 本 與 費 用	104,760
銷 貨 收 入	83,332	銷 貨 成 本	75,361
其 他 業 務 收 入	20,576	其 他 業 務 成 本	16,715
業 務 外 收 入	7,536	行 銷 及 業 務 費 用	8,986
		管 理 及 總 務 費 用	3,698
		業 務 外 費 用	1,051
		本 期 賸 餘	5,633
收 入 總 額	111,444	成 本 與 費 用 及 賸 餘 總 額	111,444

圖三

最近五年收入與支出



單位：新臺幣千元

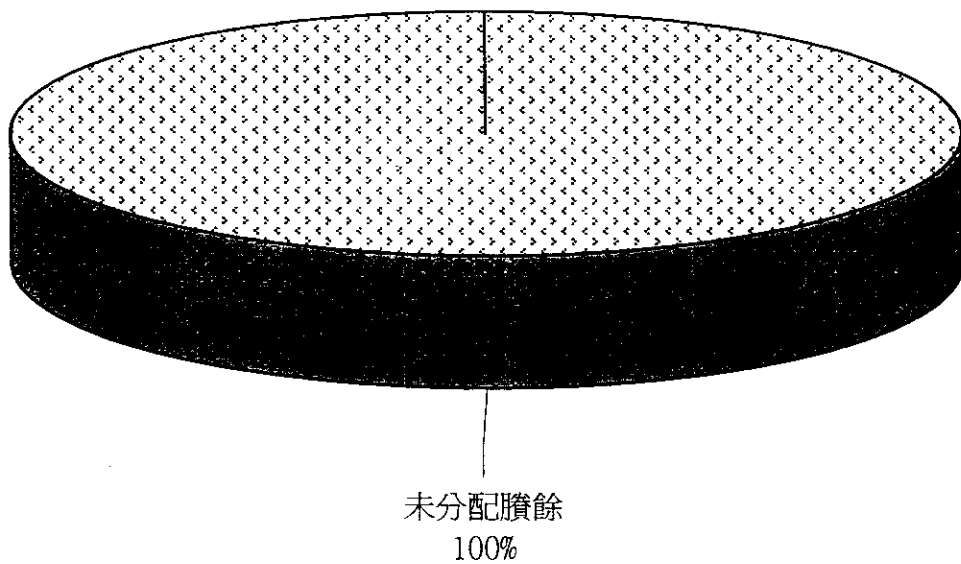
項 目 \ 年 度	89年度決算	90年度決算	91年度決算	92年度預算	93年度預算
收 入					
業務收入	84,404	87,670	100,274	107,540	103,908
業務外收入	15,473	14,146	15,619	9,595	7,536
收入合計	99,877	101,816	115,893	117,135	111,444
成本與費用					
業務成本與費用	84,286	92,072	100,120	108,047	104,760
業務外費用	1,090	798	709	777	1,051
成本與費用合計	85,376	92,870	100,829	108,824	105,811

註：89年度決算金額係為89.01.01－89.12.31實際數。

九十三年度賸餘分配

圖 四

分 配 項 目



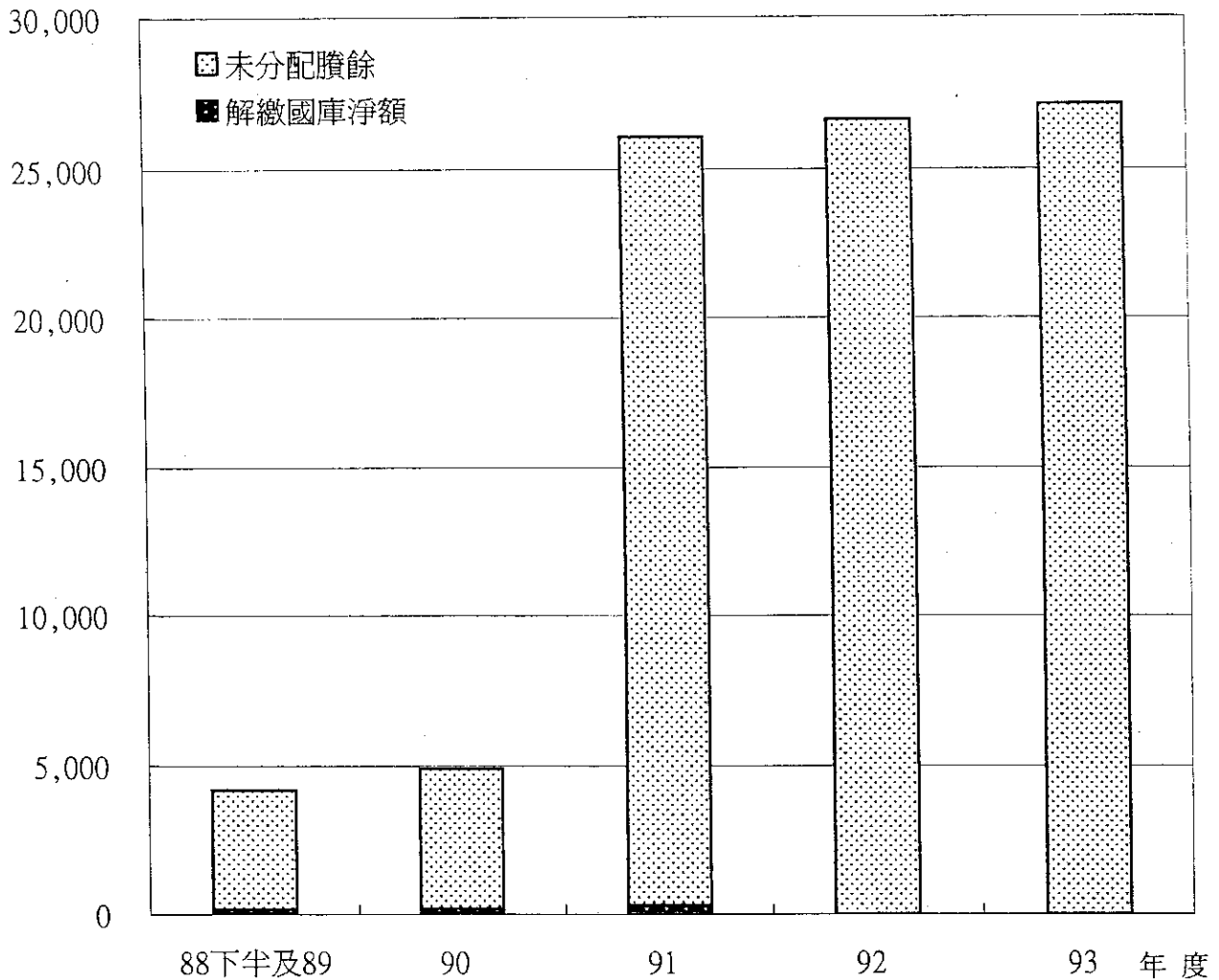
單位：新臺幣千元

分 配 項 目	93 年 度 預 算
解 繳 國 庫 淨 額	
未 分 配 賸 餘	271,653
合 計	271,653

圖五

最近五年贖餘分配

萬元



單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	88下半年及 89年度決算	90年度決算	91年度決算	92年度預算	93年度預算
贖 餘 分 配					
解繳國庫淨額	1,753	1,989	3,116		
未分配贖餘	40,156	47,113	257,709	266,534	271,653
合 計	41,909	49,102	260,825	266,534	271,653

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，故未分配贖餘增加。

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	%
100,274	100.00	業務收入	103,908	100.00
82,483	82.26	銷貨收入	83,332	80.20
82,483	82.26	農林漁牧銷貨收入	83,332	80.20
17,791	17.74	其他業務收入	20,576	19.80
17,791	17.74	雜項業務收入	20,576	19.80
100,120	99.85	業務成本與費用	104,760	100.83
77,364	77.15	銷貨成本	75,361	72.53
77,364	77.15	農林漁牧銷貨成本	75,361	72.53
13,845	13.81	其他業務成本	16,715	16.09
13,845	13.81	雜項業務成本	16,715	16.09
5,962	5.95	行銷及業務費用	8,986	8.65
5,962	5.95	業務費用	8,986	8.65
2,949	2.94	管理及總務費用	3,698	3.56
2,949	2.94	管理費用及總務費用	3,698	3.56
154	0.15	業務贖餘	-852	-0.83
15,619	15.58	業務外收入	7,536	7.25
12,852	12.82	財務收入	6,935	6.67
12,852	12.82	利息收入	6,935	6.67
2,767	2.76	其他業務外收入	601	0.58
462	0.46	財產交易贖餘	384	0.37
2,305	2.30	雜項收入	217	0.21
709	0.71	業務外費用	1,051	1.01
709	0.71	其他業務外費用	1,051	1.01
462	0.46	財產交易短絀	324	0.31
247	0.25	盤存短絀	727	0.70
14,910	14.87	業務外贖餘	6,485	6.24
15,064	15.02	本期贖餘	5,633	5.41

畜產試驗所
作業基金
預計表

93 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	%	
107,540	100.00	-3,632	3.38	
88,359	82.16	-5,027	5.69	詳第19頁銷貨收入明細表。
88,359	82.16	-5,027	5.69	
19,181	17.84	1,395	7.27	詳第20~21頁其他業務收入明細表。
19,181	17.84	1,395	7.27	
108,047	100.47	-3,287	3.04	
79,098	73.55	-3,737	4.72	詳第24~25頁銷貨成本明細表。
79,098	73.55	-3,737	4.72	
16,075	14.95	640	3.98	詳第26頁其他業務成本彙計表。
16,075	14.95	640	3.98	
8,779	8.16	207	2.36	詳第32~33頁業務費用明細表。
8,779	8.16	207	2.36	
4,095	3.81	-397	9.69	詳第34頁管理費用明細表。
4,095	3.81	-397	9.69	
-507	-0.47	-345	68.05	
9,595	8.92	-2,059	21.46	
9,114	8.47	-2,179	23.91	詳第22頁財務收入明細表。
9,114	8.47	-2,179	23.91	
481	0.45	120	24.95	詳第23頁其他業務外收入明細表。
296	0.28	88	29.73	
185	0.17	32	17.30	
777	0.72	274	35.26	
777	0.72	274	35.26	詳第35頁其他業務外費用明細表。
168	0.15	156	92.86	
609	0.57	118	19.38	
8,818	8.20	-2,333	26.46	
8,311	7.73	-2,678	32.22	

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 93 年 度 單位：新臺幣千元

上年度預算數		科 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
266,534	100.00	贖 餘 之 部	271,653	100.00	
8,311	3.12	本 期 贖 餘	5,633	2.07	
258,223	96.88	前 期 未 分 配 贖 餘	266,020	97.93	
		分 配 之 部			
		解 繳 國 庫 淨 額			
266,534	100.00	未 分 配 贖 餘	271,653	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 93 年度

單位：新臺幣千元

科 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀-)	5,633	詳第14~15頁收支預計表。
調整非現金項目	13,576	包括加項：折舊 17,371千元，折耗 2,105千元，存貨整理損失727千元，員工退休準備 425千元，流動負債淨增687千元。 減項：處理資產賸餘60千元，流動資產淨增 7,679千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	19,209	
投資活動之現金流量		
減少固定資產及遞耗資產	476	遞耗資產—乳牛淘汰變賣收入。詳第50頁遞耗資產變賣明細表
增加固定資產及遞耗資產	-730	固定資產改良擴充。詳第36頁明細表
投資活動之淨現金流入(流出-)	-254	
融資活動之現金流量		
增加短期債務及其他負債	520	存入履約、保固保證金等。
融資活動之淨現金流入(流出-)	520	
現金及約當現金淨增(淨減-)	19,475	
期初現金及約當現金	534,408	
期末現金及約當現金	553,883	

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 93 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					
1.種 豬	頭	12,000	100	1,200	
2.種 仔 豬	頭	4,000	700	2,800	@25公斤。
3.肉 仔 豬	頭	1,300	1,920	2,496	@25公斤。
4.肉 豬	頭	3,800	3,385	12,863	@90公斤。
5.小 型 豬	頭	1,300	600	780	迷彩豬、蘭嶼小耳豬等。
6.牛 乳	公斤	20	760,000	15,200	
7.乳 公 牛	頭	8,000	45	360	包括大牛、仔牛。
8.肉 牛	頭	19,600	135	2,646	@450公斤。
9.種 兔	頭	300	800	240	
10.肉 兔	頭	200	4,200	840	
11.羊 乳	公斤	31	88,000	2,728	
12.山 羊	頭	5,800	580	3,364	
13.小 雞	隻	15	10,000	150	上年度係產銷種用小雞。
14.淘 汰 家 禽	隻	25	4,500	113	雞、鴨、鵝等。
15.土 雞	隻	95	3,000	285	
16.天 鵝	隻	9,000	32	288	
17.種 鵝	隻	60	24,000	1,440	
18.種 鴨	隻	40	1,350	54	
19.食 蛋	公斤	25	59,000	1,475	
20.乳 牛 精 液	支	730	5,000	3,650	向國外進口。
21.豬 精 液	支	210	4,000	840	自製。
22.飼 料	公斤	8.20	3,600,000	29,520	
合 計				83,332	

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 93 年 度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		單 價 (元)	數 量	金 額	
雜項業務收入				20,576	
委託化驗服務				4,200	營養組執行。
化驗收入	件	4,000	1,050	4,200	
畜禽營養試驗					畜禽舍拆建中，試驗暫停。
肉 豬	頭				
試驗禽蛋	年				
廊肥豬舍試驗				724	經營組執行。
與堆肥製造					
肉 豬	頭	3,800	175	665	
堆 肥	公斤	4	14,750	59	
畜產加工試驗				3,177	加工組執行。
香 腸	公斤	250	2,200	550	
火 腿	公斤	360	2,150	774	
臘 肉	公斤	300	4,300	1,290	
貢 丸	公斤	180	350	63	
牛乳加工	公斤	5	100,000	500	
飼料作物試驗				10,100	飼作組、恆春、新竹分所、彰化場、高雄場、花蓮場、臺東場執行。
乾 草	公斤	4.5	6,000	27	
	公斤	4.3	1,250,000	5,375	
	公斤	4	758,750	3,035	
	公斤	3	170,000	510	
青 貯 草	公斤	2.5	136,000	340	
	公斤	1	400,000	400	
青 草	公斤	0.8	291,250	233	
青 貯 玉 米	公斤	3	60,000	180	

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 93 年 度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		單 價 (元)	數 量	金 額	
農具機械服務				197	產業組、澎湖站執行。
曳引機服務收入	公頃	6,900	14	97	
大卡車搬運收入	公里	20	5,000	100	
人工授精試驗				992	恆春、新竹分所執行。
精液收入	支	160	1,200	192	自製乳牛精液。
	支	1,250	500	625	進口乳羊精液。
	支	350	500	175	自製乳羊精液。
教育休閒與推廣				850	恆春分所執行。
寄宿舍管理收入	年		1	850	清潔管理收入。
禽畜育種試驗				336	高雄場執行。
鹿 茸	兩	550	520	286	梅花鹿、水鹿。
其 他	年		1	50	無精蛋、破損蛋等。
合 計				20,576	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
財務收入明細表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
利息收入	6,935	<p>提存銀行存款利息。</p> <p>定期存款利息，提存一年，按年息1.5%計算。 總所 210,000,000元，恆春分所 36,000,000元 新竹分所 36,000,000元，宜蘭分所 10,000,000元 彰化場 55,000,000元，高雄場 40,000,000元 花蓮場 24,000,000元，台東場 30,000,000元 合計 441,000,000元。</p> <p>一般存款利息，按年息0.5%計算。 總所 20,000,000元，恆春分所 10,000,000元 新竹分所 10,000,000元，宜蘭分所 2,000,000元 彰化場 5,000,000元，高雄場 7,000,000元 花蓮場 5,000,000元，台東場 5,000,000元 合計 64,000,000元。</p>
合計	6,935	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
其他業務外收入明細表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
財產交易賸餘	384	遞耗資產－乳牛淘汰變賣盈餘。
雜項收入	217	麻袋、飼料袋等及其他零星收入。
合 計	601	

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
農林漁牧銷貨成本				
1.種 豬	頭	100	6,000	600
2.種 仔 豬	頭	700	2,000	1,400
3.肉 仔 豬	頭	1,920	1,300	2,496
4.肉 豬	頭	3,385	4,000	13,540
5.小 型 豬	頭	600	600	360
6.牛 乳	公斤	760,000	17.50	13,300
7.乳 公 牛	頭	45	7,000	315
8.肉 牛	頭	135	19,000	2,565
9.種 兔	頭	800	170	136
10.肉 兔	頭	4,200	140	588
11.羊 乳	公斤	88,000	24	2,112
12.山 羊	頭	580	4,000	2,320
13.小 雞	隻	10,000	10	100
14.淘 汰 家 禽	隻	4,500	17	77
15.土 雞	隻	3,000	90	270
16.天 鵝	隻	32	7,000	224
17.種 鵝	隻	24,000	57	1,368
18.種 鴨	隻	1,350	24	32
19.食 蛋	公斤	59,000	22	1,298
20.乳 牛 精 液	支	5,000	700	3,500
21.豬 精 液	支	4,000	170	680
22.飼 料	公斤	3,600,000	7.80	28,080
合 計				75,361

畜產試驗所
作業基金
明細表

93 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	
95	6,000	570	139	5,547.20	771	
1,100	1,700	1,870	663	2,088.35	1,385	@25公斤。
2,290	1,300	2,977	2,761	1,305.87	3,605	@25公斤。
3,850	3,800	14,630	3,730	4,374.68	16,318	@90公斤。
600	600	360	654	571.81	374	迷彩豬、小耳豬等。
796,000	17	13,532	644,045	17.14	11,041	
30	24,000	720				上年度係產銷大牛，本年度擬 產銷大牛與仔牛。
130	20,500	2,665	289	23,559.86	6,809	@450公斤。
800	150	120	926	155.00	144	
4,000	140	560	4,050	146.00	591	
103,000	24	2,472	76,667	30.00	2,300	
490	3,800	1,862	480	3,746.66	1,798	
10,000	10	100	9,030	25.00	226	上年度係產銷種用小雞。
5,000	15	75	3,482	26.58	93	雞、鴨、鵝等。
1,600	90	144	2,831	29.57	84	
32	7,000	224	30	7,056.77	212	
9,000	57	513	11,098	64.90	720	
1,350	21	28	2,640	16.00	42	
63,000	20	1,260	76,492	19.85	1,520	前年度部份尚包括種蛋1,200 個。
8,000	630	5,040	4,915	710.95	3,494	向國外進口。 自製。
4,080,000	7.20	29,376	3,562,200	7.25	25,837	
		79,098			77,364	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
其他業務成本彙計表

中 華 民 國 93 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
13,845	16,075	雜項業務成本	16,715	按計畫別彙整明細及說明詳 第27頁至第31頁。
2,790	3,096	用人費用	2,413	
1,497	1,509	正式員額薪資	1,132	
		臨時人員薪資		
143	277	超時工作報酬	263	
2	31	津貼	10	
390	441	獎金	331	
425	425	退休及卹償金	340	
333	413	福利費	337	
4,407	5,869	服務費用	6,369	
593	639	水電費	685	
43	64	郵電費	64	
55	115	旅運費	113	
10	10	印刷裝訂與廣告費	10	
1,189	1,708	修理保養與保固費	1,988	
7	24	保險費	24	
2,510	3,309	棧儲及外包費	3,485	
3,533	3,593	材料及用品費	4,475	
3,314	3,372	使用材料費	4,264	
219	221	用品消耗	211	
3,094	3,491	折舊折耗及攤銷	3,432	
891	1,072	房屋折舊	1,068	
2,189	2,389	機械及設備折舊	2,352	
12	27	交通及運輸設備折舊	12	
2	3	什項設備折舊		
21	26	稅捐與規費	26	
3	4	消費與行為稅	4	
18	22	規費	22	
13,845	16,075	合 計	16,715	

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 93 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
13,845	16,075	雜項業務成本	16,715	
2,836	3,344	委託化驗服務	3,333	營養組執行。
21	32	用人費用	26	
	5	超時工作報酬	5	加班費。
21	27	福利費	21	傷病醫藥費。
2,243	2,613	服務費用	2,621	
298	300	水電費	380	工作場所電費300千元，工作場所水費80千元。
43	58	郵電費	58	郵費10千元，電話費48千元。
26	36	旅運費	36	國內旅費33千元，貨物運費3千元。
10	10	印刷裝訂與廣告費	10	印刷費。
331	360	修理保養與保固費	360	一般房屋修護費50千元，交通及設備修護費10千元，雜項設備修護費300千元。
1	1	保險費	1	交通及運輸設備保險費。
1,534	1,848	棧儲及外包費	1,776	委託外包勞務。
560	686	材料及用品費	686	
544	660	使用材料費	660	物料650千元，燃料10千元。
16	26	用品消耗	26	事務用品15千元，服裝6千元，其他5千元。
12	13	折舊折耗及攤銷		
12	13	交通及運輸設備折舊		交通及運輸設備折舊。
344		禽畜營養試驗		92年度起因禽畜折建中而暫停辦理。
		用人費用		
		超時工作報酬		
36		服務費用		
32		水電費		
4		旅運費		
		修理保養與保固費		

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 93 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
305		棧儲及外包費		
270		材料及用品費		
35		使用材料費		
3		用品消耗		
3		稅捐與規費		
3		規費		
759	565	廊肥豬舍試驗 與堆肥製造	620	經營組執行。
	10	用人費用	20	
	10	超時工作報酬	20	加班費。
281	146	服務費用	170	
	4	水電費	20	工作場所電費10千元，水費10千元。
3	4	旅運費	2	貨物運費。
3	10	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。
275	128	棧儲及外包費	128	委託外包勞務。
472	399	材料及用品費	420	
464	394	使用材料費	415	物料。
8	5	用品消耗	5	服裝。
6	10	稅捐與規費	10	
6	10	規費	10	行政規費。
2,512	2,490	畜產加工試驗	2,488	加工組執行。
59	90	用人費用	90	
		臨時人員薪資		
59	90	超時工作報酬	90	加班費。
		福利費		
834	772	服務費用	692	
263	230	水電費	190	工作場所電費150千元，水費40千元。

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 93 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
6	12	旅 運 費	12	國內旅費。
366	320	修 理 保 養 與 保 固 費	250	一般房屋修護費30千元，機械及設備修護費220千元。
199	210	棧 儲 及 外 包 費	240	委託外包勞務。
1,234	1,230	材 料 及 用 品 費	1,300	
1,110	1,160	使 用 材 料 費	1,240	原料1,143千元，物料75千元，燃料22千元。
124	70	用 品 消 耗	60	化學藥劑與實驗用品。
385	398	折 舊 折 耗 及 攤 銷	406	
19	13	房 屋 折 舊	11	一般房屋折舊。
364	382	機 械 及 設 備 折 舊	395	機械及設備折舊。
2	3	什 項 設 備 折 舊		什項設備折舊。
6,791	8,183	飼 料 作 物 試 驗	8,221	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。
2,702	2,928	用 人 費 用	2,262	
1,497	1,509	正 式 員 額 薪 資	1,132	工員工資。
		臨 時 人 員 薪 資		
78	167	超 時 工 作 報 酬	143	加班費93千元，不休假出勤加班50千元。
390	441	獎 金	331	考績獎金189千元，年終獎金142千元。
425	425	退 休 及 卹 償 金	340	工員退休及離職金。
312	386	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，及旅遊補助費48千元。
1,005	1,751	服 務 費 用	2,239	
	55	水 電 費	55	工作場所電費。
8	50	旅 運 費	50	國內旅費45千元，貨物運費5千元。
489	779	修 理 保 養 與 保 固 費	1,117	一般房屋修護費325千元，機械設備修護費735千元，交通及設備修護費57千元。

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 93 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
6	12	保 險 費	12	交通及運輸設備保險費。
502	855	棧儲及外包費	1,005	委託外包勞務。
553	740	材料及用品費	1,015	
517	690	使用材料費	965	物料610千元，燃料275千元，油脂80千元
36	50	用品消耗	50	化藥劑與實驗用品48千元，其他2千元。
2,519	2,748	折舊折耗及攤銷	2,689	
694	727	房屋折舊	720	一般房屋折舊。
1,825	2,007	機械及設備折舊	1,957	機械及設備折舊。
	14	交通及運輸設備折舊	12	
12	16	稅捐與規費	16	
3	4	消費與行為稅	4	使用牌照稅。
9	12	規 費	12	汽車燃料使用費。
50	212	農具機械服務	162	產業組、澎湖站執行。
8	31	用人費用	10	
6		超時工作報酬		
2	31	津 貼	10	其他津貼。
8	82	服務費用	82	
8	13	旅 運 費	13	國內旅費。
	59	修理保養與保固費	59	機械及設備修護費。
	10	保 險 費	10	機械及設備保險費。
24	88	材料及用品費	59	
24	88	使用材料費	59	燃料48千元，油脂11千元。
10	11	折舊折耗及攤銷	11	
10	11	房屋折舊	11	一般房屋折舊。
		機械及設備折舊		

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 93 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
385	300	人工授精試驗	885	恆春、新竹分所執行。
385	300	材料及用品費	885	
385	300	使用材料費	885	物料。
	780	教育休閒與推廣	800	恆春分所執行，92年度起新增計畫。
	5	用人費用	5	
	5	超時工作報酬	5	加班費。
	505	服務費用	565	
	50	水電費	40	工作場所電費。
	6	郵電費	6	電話費。
	180	修理保養與保固費	182	一般房屋修護費82千元，雜項設備修護費100千元。
	1	保險費	1	一般房屋保險費。
	268	棧儲及外包費	336	委託外包勞務。
	150	材料及用品費	110	
	80	使用材料費	40	燃料。
	70	用品消耗	70	事務用品50千元，其他20千元。
	120	折舊折耗及攤銷	120	
	120	房屋折舊	120	一般房屋折舊。
168	201	禽畜育種試驗	206	高雄場執行。
168	201	折舊折耗及攤銷	206	
168	201	房屋折舊	206	一般房屋折舊。
13,845	16,075	合 計	16,715	

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 93 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
	100	用 人 費 用	829	由其他業務成本－飼料作物試驗移列技工一名其相關用人費用。
		正式員額薪資	378	工員工資。
	100	超時工作報酬	107	加班費90千元，不休假出勤加班17千元。
		獎金	111	考績獎金63千元，年終獎金48千元。
		退休及卹償金	85	工員退休及離職金。
		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，及旅遊補助費16千元。
2,184	3,378	服 務 費 用	3,795	
339	568	水 電 費	600	工作場所電費555千元，工作場所水費45千元。
105	120	郵 電 費	130	郵費45千元，電話費85千元。
756	1,126	旅 運 費	1,094	國內旅費228元，貨物運費866千元。
312	411	印刷裝訂與廣告費	540	印刷及裝訂費198千元，廣告費12千元，樣品贈送130千元，業務宣導費200千元。
158	502	修 理 保 養 與 保 固 費	750	一般房屋修護費112千元，機械及設備修護費150千元，交通及運輸設備修護費358千元，什項設備修護費130千元。
44	86	保 險 費	86	交通及運輸設備保險費。
266	155	棧 儲 及 外 包 費	185	委託外包勞務。
51	190	專 業 服 務 費	190	委託檢驗試驗費。
153	220	公 共 關 係 費	220	推廣產品、業務交流有關之交際費。
350	797	材 料 及 用 品 費	823	
271	661	使 用 材 料 費	689	燃料659千元，油脂30千元。
79	136	用 品 消 耗	134	辦公(事務)用品120千元，其他14千元。
3,179	4,030	折 舊 折 耗 及 攤 銷	3,099	
1,046	993	土 地 改 良 物 折 舊	905	土地改良物折舊。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
行銷及業務費用明細表

中華民國 93 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
870	1,496	房 屋 折 舊	1,219	一般房屋折舊。
568	802	機 械 及 設 備 折 舊	437	機械及設備折舊。
352	299	交 通 及 運 輸 設 備 折 舊	247	交通及運輸設備折舊。
343	440	什 項 設 備 折 舊	291	什項設備折舊。
249	474	稅 捐 與 規 費	440	
41	54	消 費 與 行 為 稅	52	使用牌照稅。
208	420	規 費	388	行政規費304千元，汽車燃料使用費84千元。
5,962	8,779	合 計	8,986	

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 93 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
	50	用人費用	39	
		臨時人員薪資		
	50	超時工作報酬	39	加班費29千元，誤餐費10千元。
390	967	服務費用	1,246	
6	144	水電費	211	工作場所電費166千元，工作場所水費45千元。
39	74	郵電費	77	郵費13千元，電話費64千元。
53	103	旅運費	105	國內旅費94千元，貨物運費11千元。
86	150	印刷裝訂與廣告費	177	印刷及裝訂費。
49	133	修理保養與保固費	173	一般房屋修護費73千元，機械及設備修護費10千元，交通及運輸設備修護費60千元，什項設備修護費30千元。
7	13	保險費	13	交通及運輸設備保險費。
150	350	棧儲及外包費	490	委託外包勞務。
57	174	材料及用品費	193	
1	92	使用材料費	106	燃料。
56	82	用品消耗	87	辦公(事務)用品77千元，其他10千元。
2,487	2,885	折舊折耗及攤銷	2,201	
7	12	土地改良物折舊	65	土地改良物折舊。
1,954	2,128	房屋折舊	1,774	一般房屋折舊。
192	206	機械及設備折舊	111	機械及設備折舊。
204	323	交通及運輸設備折舊	191	交通及運輸設備折舊。
130	216	什項設備折舊	60	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。
2,949	4,095	合 計	3,698	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
其他業務外費用明細表

中華民國 93 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
462	168	財產交易短絀	324	固定資產報廢損失244千元。 遞耗資產變賣報廢損失80千元。
247	609	盤存短絀	727	飼料工廠圓桶倉倉耗 72千元。 (按玉米豆粉進料量0.33%計列) 畜禽非常死亡損失 655千元。
709	777	合 計	1,051	

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 93 年 度 單位：新臺幣千元

科 目	土地改 良 物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計	說 明
一般性資本支出							
機 械 及 設 備			730			730	
貢丸成型機			150			150	1台，總所。
翻 草 機			200			200	1台，新竹分所。
研 磨 粉 粹 機			70			70	1台，花蓮場。
翻 草 機			150			150	1台，台東場。
倍 力 扇			60			60	6台，台東場。
發 電 機			100			100	1台，台東場。
合 計			730			730	

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彙計表

中華民國 93 年 度

單位：新臺幣千元

科目名稱	擴充資產名稱	單位	數量	單價	金額	說明
一般性資本支出						
機械及設備					150	
	貢丸成型機	台	1	150	150	肉品加工製作用。 (加工組)
小計(總所)					150	
機械及設備					200	
	翻草機	台	1	200	200	原機械老舊耗損， 維修費增加不符效益， 調製乾草用。
小計(新竹分所)					200	
機械及設備					70	
	研磨粉碎機	台	1	70	70	牧草品質分析處理 用。
小計(花蓮場)					70	
機械及設備					310	
	翻草機	台	1	150	150	乾草製作用。
	倍力扇	台	6	10	60	乳羊舍散熱用。
	發電機	台	1	100	100	牧區遼闊，無電源 區域設備維修用。
小計(台東場)					310	
合計					730	

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 93 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	%		
一般性資本支出												
土地改良物												
房屋及建築												
機械及設備	730				730	100%					730	100%
交通及運輸設備												
什項設備												
	730				730	100%					730	100%

本頁空白

行政院農業委員會
畜產改良
資本支出計畫
中華民國

資本支出計畫	全部計畫					外借資金
	資金來源					
	投資總額	自有資金			其他	
營運資金		出售不適 用資產	國庫撥款			
一般性資本支出						
土地改良物						
房屋及建築						
機械及設備	730	730				
交通及運輸設備						
什項設備						
合 計	730	730				

畜產試驗所

作業基金

預期進度明細表

93 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 %
100%	93.1.1~93.12.31				730	100%		
					730	100%		

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
固定資產折舊明細表

中 華 民 國 93 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	28,500	165,527	79,453	18,441	11,158	303,079
上年度預計新增資產原值		-1,163	-256	160	-1,174	-2,433
本年度預計新增資產原值	-2,666	-4,778	-1,839	-240	-635	-10,158
資產重估增值額						
本年度(12月底)止資產總值	25,834	159,586	77,358	18,361	9,349	290,488
本年度應提折舊額	1,614	8,128	5,975	1,189	465	17,371
銷 貨 成 本	644	4,067	3,075	739	114	8,639
其 他 業 務 成 本		1,068	2,352	12		3,432
行 銷 及 業 務 費 用	905	1,219	437	247	291	3,099
管 理 及 總 務 費 用	65	1,774	111	191	60	2,201

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

固定資產報廢明細表

中華民國 93 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 折 舊 提 額	淨 額			
土 地 改 良 物	2,666	2,666				
道 路 維 修	407	407				總 所
道 路 維 護	798	798				總 所
排 水 溝 蓋	318	318				總 所
道 路 維 護	433	433				總 所
路 面 修 補	492	492				總所育種組
道 路 維 護	218	218				總所產一牛
房 屋 及 建 築	4,778	4,614	164		164	
宿 舍 維 修	114	114				總 所
宿 舍 修 護	82	82				總 所
宿 舍 修 護	160	160				總 所
廳 舍 修 護	754	754				總 所
畜 舍 維 護	76	76				總所育種組
畜 舍 維 護	162	162				總所育種組
廳 舍 維 護	298	298				總所產一牛
石 棉 屋 頂	60	60				總所飼料廠
電 動 門	12	12				總所飼料廠
石 棉 屋 頂	127	127				總所飼料廠
屋 頂 維 護	104	104				總所飼料廠
遮 雨 棚	60	60				總所飼料廠
門 窗 維 護	29	29				總所飼料廠
青 貯 槽 屋 頂	1,016	1,016				總所農機庫
蔭 棚	118	118				澎 湖 站
蔭 棚	120	120				澎 湖 站

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
固定資產報廢明細表

中華民國 93 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			
畜舍整修	100	100				澎湖站
車庫整修	99	99				澎湖站
厭氣處理槽	179	179				澎湖站
豬舍修護	99	99				澎湖站
辦公室供水系統	37	37				新竹分所
路燈	30	29	1	1	1	新竹分所
鹿舍維修	93	83	10	10	10	高雄場
廢水處理設施維修	122	105	17	17	17	高雄場
畜舍磚牆維修	185	158	27	27	27	高雄場
調整池砌磚維修	48	44	4	4	4	高雄場
放牧地整修	56	42	14	14	14	高雄場
豬舍地板維修	168	151	17	17	17	高雄場
農舍地板維修	74	67	7	7	7	高雄場
豬舍門窗修換	60	49	11	11	11	高雄場
鹿舍維修	58	30	28	28	28	高雄場
宿舍及鐵塔維修	28		28	28	28	高雄場
排水溝	50	50				臺東場
機械及設備	2,569	2,523	46	46	46	
水電系統整修	196	196				總所
修籬機	13	13				總所
屋頂水箱	34	34				總所
散裝飼料桶	50	50				總所產一牛
乾草架	84	84				總所產一牛
完全日糧機	692	692				總所產一牛

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
固定資產報廢明細表

中華民國 93 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			
自動給飼設備	312	312				總所產二豬
顆粒硬度計	12	12				總所飼料廠
輸送機械零件	55	55				總所飼料廠
電 磁 閥	11	11				總所飼料廠
馬 達 輪	15	15				總所飼料廠
糖蜜流量計	36	36				總所飼料廠
鏈 運 機	120	120				總所飼料廠
配 電 盤	54	54				總所飼料廠
粉粹刀片組	13	13				總所飼料廠
鐘 裝 機	617	617				新竹分所
萬 能 網	26	24	2	2	2	高雄場
硬式磁碟機	86	74	12	12	12	高雄場
滴 定 器	10	7	3	3	3	高雄場
送料機修理	32	24	8	8	8	高雄場
散氣管埋設	26	19	7	7	7	高雄場
曝氣池通管維修	18	13	5	5	5	高雄場
打氣白鐵水車	34	26	8	8	8	高雄場
電腦相容卡	13	12	1	1	1	高雄場
污泥泵浦	10	10				臺東場
交通及運輸設備	240	240				
搬 運 車	180	180				總所產一牛
搬 運 車	60	60				新竹分所
雜 項 設 備	635	601	34	34	34	
電 熱 水 器	54	54				總所產一牛

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
固定資產報廢明細表

中華民國 93 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			
電 扇	4	4				總所飼料廠
會 議 桌 椅	12	12				總所飼料廠
冷 氣 機	27	27				總所飼料廠
辦 公 椅	9	9				總所飼料廠
電 子 磅	16	16				總所飼料廠
冷 氣 機	141	141				新竹分所
地 磅	71	71				新竹分所
冷 氣 機	32	27		5	5	高雄場
實 驗 桌	210	181		29	29	高雄場
逆 滲 透 純 水 機	59	59				臺東場
合 計	10,888	10,644	244		244	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
畜產品購入明細表

中華民國 93 年 度

單位：新臺幣千元

科目名稱	資產名稱	單位	數量	單價	金額	說 明
畜 產 品					3,240	引進外來品種，期以增進經營效益。
	大 豬	頭	25	20	500	產二豬5頭，育種組20頭。
	水 牛	頭	4	25	100	產一牛。
	小 計				600	總所
	乳 牛 精 液	支	2,000	0.7	1,400	向國外進口。
	小 計				1,400	新竹分所
	種 豬	頭	12	60	720	購置公豬供製造豬精液用。
	小 計				720	彰化場
	大 豬	頭	10	20	200	
	小 計				200	高雄場
	大 豬	頭	10	20	200	
	小 計				200	花蓮場
	種 羊	頭	2	60	120	
	小 計				120	臺東場
合 計					3,240	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
遞耗資產撥入明細表

中華民國 93 年 度

單位：新臺幣千元

科目名稱	資產名稱	單位	數量	單價	金額	說 明
經濟動物					1,200	
	乳 牛	頭	25	28	700	由畜產品撥入，預計以4年攤銷。
	小計(總所)				700	
	乳 牛	頭	10	50	500	由畜產品撥入，預計以4年攤銷。
	小計(新竹分所)				500	
合 計					1,200	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
遞耗資產折耗計算表

中華民國 93 年 度

單位：新臺幣千元

科 目	資 產			資 產						使 用 年 數	本 年 度 提 列 折 耗 額 製 造 費 用
	九十一年度決算帳面價值			九 十 二 年 度			九十三年度				
	名 稱	原 值	累 計 折 耗	淨 額	預計增 加資產	提 列 折 耗 數	減：報廢或變賣等		預計增 加資產		
原 值							折 耗				
經濟動物	4,731	3,100	1,631	3,949	2,081	1,462	1,388	1,200	8,418		2,105
乳 牛	2,944	2,047	897	1,120	988	788	714	700	3,976	4	994
小計(總所)	2,944	2,047	897	1,120	988	788	714	700	3,976		994
乳 牛	1,787	1,053	734	2,829	1,093	674	674	500	4,442	4	1,111
小計(新竹)	1,787	1,053	734	2,829	1,093	674	674	500	4,442		1,111
合 計	4,731	3,100	1,631	3,949	2,081	1,462	1,388	1,200	8,418		2,105

行政院農業委員會畜產試驗所
 畜產改良作業基金
 遞耗資產變賣明細表

中華民國 93 年 度 單位：新臺幣千元

科目 名稱	帳面價值			變賣收入			變賣餘絀		說明
	成本或 重估 價值	已提 折耗額	淨額	總收入	處理 費用	淨收入	賸餘	短絀	
經濟動物	879	779	100	476		476	384	8	
乳牛	404	382	22	280		280	258		總所。15頭 @50元×400公斤×14頭
	28		28	20		20		8	@50元×400公斤×1頭
乳牛	447	397	50	176		176	126		新竹分所。11頭 @40元×400公斤×11頭
合計	879	779	100	476		476	384	8	

行政院農業委員會畜產試驗所
 畜產改良作業基金
 遞耗資產報廢明細表

中華民國 93 年 度

單位：新臺幣千元

科 目		帳 面 價 值				殘 餘 價 值	報 廢 損 失	說 明
名 稱	單 位	數 量	成 本 或 重 估 價 值	已 折 提 耗 額	淨 額			
經濟動物			788	716	72		72	
乳 牛	頭	10	308	286	22		22	乳牛死亡。(總所)
乳 牛	頭	11	480	430	50		50	乳牛死亡。(新竹分所)
合 計			788	716	72		72	

本頁空白

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 93 年 度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額		說 明
	小 計	合 計	
直接材料	58,744		
直接人工	4,405		
製造費用	16,159		
製造成本		79,308	
加：購入畜產品	3,240		詳第47頁畜產品購入明細表。
加：期初畜產品存貨	46,141		
減：轉作遞耗資產	1,200		詳第48頁遞耗資產撥入明細表。
減：轉作盤存短絀	727		畜產品非常損失。
減：期末畜產品存貨	51,401		
製成品成本		75,361	
加：期初製成品存貨			
減：期末製成品存貨			
銷 貨 成 本		75,361	
1.種 豬		600	
2.種 仔 豬		1,400	
3.肉 仔 豬		2,496	
4.肉 豬		13,540	
5.小 型 豬		360	
6.牛 乳 牛		13,300	
7.乳 公 牛		315	
8.肉 牛		2,565	
9.種 兔		136	
10.肉 兔		588	
11.羊 乳 羊		2,112	
12.山 羊		2,320	
13.小 雞		100	
14.淘 汰 家 禽		77	
15.土 雞		270	
16.天 鵝		224	
17.種 鵝		1,368	
18.種 鴨		32	
19.食 蛋		1,298	
20.乳 牛 精 液		3,500	
21.豬 精 液		680	
22.飼 料		28,080	

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 93 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	
62,528	59,371	直接材料	58,744		58,744	
62,528	59,371	材料及用品費	58,744		58,744	
62,528	59,371	使用材料費	58,744		58,744	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。
2,691	5,600	直接人工	4,405		4,405	
442	525	用人費用	385		385	
		臨時人員薪資				
442	525	超時工作報酬	385		385	例假日飼養管理加班。
2,249	5,075	服務費用	4,020		4,020	
2,249	5,075	棧儲及外包費	4,020		4,020	飼養管理及環境整理委託外包勞務費。
13,263	17,538	製造費用	16,159	9,405	6,754	
2,275	4,430	服務費用	4,188	317	3,871	
994	1,946	水電費	1,971		1,971	工作場所電費1,751千元，工作場所水費220千元。
39	220	郵電費	213		213	郵費36千元，電話費177千元。
121	310	旅運費	299		299	國內旅費225千元，貨物運費74千元。
	56	印刷裝訂與廣告費	71		71	印刷及裝訂費。
1,101	1,824	修理保養與保固費	1,562	268	1,294	一般房屋修護費258千元，機械及設備修護費889千元，交通及運輸設備修護費268千元，什項設備修護費147千元。

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 93 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	
20	74	保險費	72	49	23	一般房屋保險費23千元，交通及運輸設備保險費49千元。
334	1,165	材料及用品費	1,170	392	778	
227	662	使用材料費	682	392	290	燃料566千元，油脂116千元。
107	503	用品消耗	488		488	事務用品176千元，農業與園藝用品110千元，化學藥劑與實驗用品82千元，服裝61千元，其他59千元。
10,611	11,886	折舊折耗及攤銷	10,744	8,639	2,105	
631	746	土地改良物折舊	644	644		土地改良物折舊。
4,401	4,312	房屋折舊	4,067	4,067		一般房屋折舊。
3,773	3,595	機械及設備折舊	3,075	3,075		機械及設備折舊。
581	1,005	交通及運輸設備折舊	739	739		交通及運輸設備折舊
207	147	什項設備折舊	114	114		什項設備折舊。
1,018	2,081	折耗	2,105		2,105	乳牛身價折耗。
43	57	稅捐與規費	57	57		
10	16	消費與行為稅	16	16		使用牌照稅。
33	41	規費	41	41		汽車燃料使用費。
78,482	82,509	製造成本合計	79,308	9,405	69,903	

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 93 年 度

單位：新臺幣千元

91年12月31日 實 際 數	科 目	93年12月31日 預 計 數	92年12月31日 預 計 數	比較增減 (-)
700,911	資 產	715,282	708,017	7,265
567,731	流動資產	614,984	589,757	25,227
515,120	現 金	553,883	534,408	19,475
40	庫存現金	40	40	
515,080	銀行存款	553,843	534,368	19,475
3,532	應收款項	3,500	2,872	628
3,039	應收帳款	3,000	2,872	128
493	應收利息	500		500
47,768	存 貨	56,401	51,552	4,849
5,354	物 料	5,000	5,411	-411
42,414	畜 產 品	51,401	46,141	5,260
1,311	預付款項	1,200	925	275
1,311	預付費用	1,200	925	275
131,549	固定資產	97,950	114,835	-16,885
2,753	土 地	2,753	2,753	
12,787	土地改良物	9,422	11,036	-1,614
28,500	土地改良物	25,834	28,500	-2,666
15,713	減:累計折舊— 土地改良物	16,412	17,464	-1,052

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 93 年 度 單位：新臺幣千元

91年12月31日 實 際 數	科 目	93年12月31日 預 計 數	92年12月31日 預 計 數	比較增減 (-)
74,730	房屋及建築	57,531	65,823	-8,292
165,527	房屋及建築	159,586	164,364	-4,778
90,797	減:累計折舊— 房屋及建築	102,055	98,541	3,514
31,837	機械及設備	22,585	27,876	-5,291
79,453	機械及設備	77,358	79,197	-1,839
47,616	減:累計折舊— 機械及設備	54,773	51,321	3,452
6,594	交通及運輸設備	4,096	5,285	-1,189
18,441	交通及運輸設備	18,361	18,601	-240
11,847	減:累計折舊— 交通及設備	14,265	13,316	949
2,848	什 項 設 備	1,563	2,062	-499
11,158	什 項 設 備	9,349	9,984	-635
8,310	減:累計折舊— 什 項 設 備	7,786	7,922	-136
1,631	遞 耗 資 產	2,348	3,425	-1,077
1,631	經 濟 動 物	2,348	3,425	-1,077
4,731	經 濟 動 物	6,751	7,218	-467
3,100	減:累計折耗— 經 濟 動 物	4,403	3,793	610
700,911	資 產 總 額	715,282	708,017	7,265

備註：信託代理與保證資產本年度預算數200千元。

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 93 年 度

單位：新臺幣千元

91年12月31日 實 際 數	科 目	93年12月31日 預 計 數	92年12月31日 預 計 數	比較增減 (一)
4,917	負 債	5,344	3,712	1,632
1,349	流動負債	1,000	313	687
1,349	應付款項	1,000	313	687
1,349	應付帳款	1,000	313	687
	應付代收款			
3,568	其他負債	4,344	3,399	945
3,568	什項負債	4,344	3,399	945
1,074	存入保證金	1,000	480	520
2,494	應付退休離職金	3,344	2,919	425
695,994	淨 值	709,938	704,305	5,633
20,407	基 金	20,407	20,407	
20,407	基 金	20,407	20,407	
417,878	公 積	417,878	417,878	
39,480	資本公積	39,480	39,480	
17,412	收入公積	17,412	17,412	
22,068	受贈公積	22,068	22,068	
378,398	特別公積	378,398	378,398	
378,398	特別公積	378,398	378,398	
257,709	累積餘絀	271,653	266,020	5,633
257,709	累積賸餘	271,653	266,020	5,633
257,709	累積賸餘	271,653	266,020	5,633
700,911	負債及淨值總額	715,282	708,017	7,265

備 註：信託代理與保證負債本年度預算數200千元。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
五年來主要業務計畫分析表

中華民國 93 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)	預算數	說明
本年度預算數					
1.豬 隻	頭	6,705	2,744	18,396	以種豬100頭@6,000元，種仔豬700頭@2,000元，肉仔豬1,920頭@1,300元，肉豬3,385頭@4,000元，小型豬600頭@600元之加權平均單位成本核列。
2.牛 隻	頭	180	16,000	2,880	以乳公牛45頭@7,000元，肉牛135頭@19,000元之加權平均單位成本核列。
3.兔 隻	頭	5,000	145	724	以種兔800頭@170元，肉兔4,200頭@140元之加權平均單位成本核列。
4.山 羊	頭	580	4,000	2,320	
5.牛 乳	公斤	760,000	17.50	13,300	
6.羊 乳	公斤	88,000	24	2,112	
7.家 禽	隻	42,882	48	2,071	以種用小雞10,000隻@10元，淘汰家禽4,500隻@17元，土雞3,000隻@90元，天鵝32隻@7,000元，種鵝24,000隻@57元，種鴨1,350隻@24元之平均單位成本核列。
8.食 蛋	公斤	59,000	22	1,298	
9.精 液	支	9,000	464	4,180	以乳牛精液5,000支@700元，豬精液4,000支@170元，之平均單位成本核
10.飼 料	公斤	3,600,000	7.80	28,080	
上年度預算數					
1.豬 隻	頭	7,935	2,572	20,407	以種豬95頭@6,000元，種仔豬1,100頭@1,700元，肉仔豬2,290頭@1,300元，肉豬3,850頭@3,800元，小型豬600頭@600元之加權平均單位成本核列。
2.牛 隻	頭	160	21,156	3,385	以乳公牛30頭@24,000元，肉牛130頭@20,500元之加權平均單位成本核列。
3.兔 隻	頭	4,800	142	680	以種兔800頭@150元，肉兔4,000頭@140元之加權平均單位成本核列。
4.山 羊	頭	490	3,800	1,862	
5.牛 乳	公斤	796,000	17	13,532	

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

五年來主要業務計畫分析表

中華民國 93 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)	預算數	說明	
6.羊乳	公斤	103,000	24	2,472		
7.家禽	隻	26,982	40	1,084	以種用小雞10,000隻@10元，淘汰家禽5,000隻@15元，土雞1,600隻@90元，天鵝32隻@7,000元，種鵝9,000隻@57元，種鴨1,350隻@21元之平均單位成本核列。	
8.食蛋	公斤	63,000	20	1,260		
9.精液	支	8,000	630	5,040		
10.飼料	公斤	4,080,000	7.20	29,376		
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		
6.羊乳	公斤	76,667	30	2,300		
7.家禽	隻	29,111	47.27	1,377	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元之平均單位成本核	
8.食蛋	公斤	76,492	19.85	1,520		
9.精液	支	4,915	711	3,494		
10.飼料	公斤	3,562,200	7.25	25,837		
90年度決算數						

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
五年來主要業務計畫分析表

中華民國 93 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)	預算數	說明
1.豬 隻	頭	8,366	2,917	24,407	以種豬84頭@6,360元，種仔豬298頭@1,693元，肉仔豬3,121頭@1,634元，肉豬4,225頭@4,261元，小型豬638頭@419元之加權平均單位成本核列。
2.肉 牛	頭	140	19,934	2,791	
3.山 羊	頭	471	4,059	1,912	
4.牛 乳	公斤	591,992	17.34	10,268	
5.羊 乳	公斤	87,963	29.98	2,637	
6.家 禽	隻	12,534	61	763	以土雞2,963隻@38元，天鵝34隻@6,602元，種鵝8,987隻@47元，種鴨550隻@17元之加權平均單位成本核列。
7.食 蛋	公斤	12,422	15.35	191	
8.飼 料	公斤	4,224,889	7.22	30,496	
89年度決算數					88年下半年及89年度
1.豬 隻	頭	9,046	2,698	24,405	以種豬214頭@5,087元，種仔豬701頭@1,725元，肉仔豬3,392頭@1,401元，肉豬4,739頭@3,662元之加權平均單位成本核列。
2.牛 隻	頭	207	19,909	4,121	以小公牛34頭@9,979元，肉牛173頭@21,860元之加權平均單位成本核列。
3.山 羊	頭	566	4,809	2,722	
4.牛 乳	公斤	919,131	17.72	16,283	
5.羊 乳	公斤	45,121	30	1,354	
6.家 禽	隻	23,270	73	1,709	以白火雞1,745隻@243元，天鵝47隻@5,946元，種鵝16,807隻@54元，種鴨4,671隻@20元之加權平均單位成本核列。
7.食 蛋	公斤	18,207	13.85	252	
8.飼 料	公斤	6,495,641	6.47	42,055	

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 93 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
	員	工	合 計	員	工	合 計	員	工	合 計	
業務總支出部份		4	4					4	4	一、辦理畜禽推廣業務技工一人由「其他業務成本—飼料作物試驗」移列「行銷及業務費用」。二、另由公務預算正式人力兼任員工共約85人，除應本基金業務需要出差及加班未能補休，而支領差旅費及加班費外，均未再支領其他酬勞。
其他業務成本		4	4		-1	-1		3	3	
正式人員		4	4		-1	-1		3	3	
行銷及業務費用					1	1		1	1	
正式人員					1	1		1	1	
總 計		4	4					4	4	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
員工人數及給與明細表

中 華 民 國 93 年 度

單位：新臺幣元

項 目	職別	等級	人數	每 月 平 均 預 算 數				本 年 度 薪 資 總 額	說 明
				薪 餉	專 業 加 給	津 貼	合 計		
業務總支出部份			4	67,740	58,000	850	126,590	1,520,000	津貼係對外農機具服務津貼，按實際工作數量核算支給，支領津貼則不得再報支差旅費。
其他業務成本			3	50,805	43,500	850	95,155	1,142,000	
正式工員	技工	170	3	50,805	43,500	850	95,155	1,142,000	
行銷及業務費用				16,935	14,500		31,435	378,000	
正式工員	技工	170	1	16,935	14,500		31,435	378,000	
合 計			4	67,740	58,000	850	126,590	1,520,000	

本頁空白

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	臨時人員 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	1,510		98	10	190	252
銷貨成本						
兼任人員						
職 員						
工 員						
其他業務成本	1,132		73	10	142	189
正式人員	1,132		73	10	142	189
工 員	1,132		73	10	142	189
兼任人員						
職 員						
工 員						
行銷及業務費用	378		25		48	63
正式人員	378		25		48	63
工 員	378		25		48	63
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	1,510		98	10	190	252

附註：上列「兼任人員」係由本所公務預算編制內員工兼任；「兼任人員酬金」其中696千元，

畜產試驗所
作業基金
彙計表

93 年 度

單位：新臺幣千元

退休及卹償	福 利 費			合 計	兼任人員 酬 金	總 計
	退 休 金	分擔保險費	傷病醫藥費			
425	185		279	2,949	717	3,666
					385	385
					385	385
					100	100
					285	285
340	138		178	2,202	211	2,413
340	138		178	2,202		2,202
340	138		178	2,202		2,202
					211	211
					56	56
					155	155
85	47		101	747	82	829
85	47		101	747		747
85	47		101	747		747
					82	82
					20	20
					62	62
					39	39
					39	39
					15	15
					24	24
425	185		279	2,949	717	3,666

為該等人員應本基金業務需要加班未能補休所支領之加班費；其餘21千元係化驗人員體檢費。

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 93 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 務用 費	其 他 業務 外 費 用
3,232	3,771	用 人 費 用	3,666	385	2,413	829	39	
1,497	1,509	正式員額薪資	1,510		1,132	378		
		臨時人員薪資						
585	952	超時工作報酬	794	385	263	107	39	
2	31	津 貼	10		10			
390	441	獎 金	442		331	111		
425	425	退休及卹償金	425		340	85		
333	413	福 利 費	485		337	148		
11,505	19,719	服 務 費 用	19,618	8,208	6,369	3,795	1,246	
1,932	3,297	水 電 費	3,467	1,971	685	600	211	
226	478	郵 電 費	484	213	64	130	77	
985	1,654	旅 運 費	1,611	299	113	1,094	105	
408	627	印刷裝訂與廣告費	798	71	10	540	177	
2,497	4,167	修 理 保 養 與 保 固 費	4,473	1,562	1,988	750	173	
78	197	保 險 費	195	72	24	86	13	
5,175	8,889	棧 儲 及 外 包 費	8,180	4,020	3,485	185	490	
51	190	專 業 服 務 費	190			190		
153	220	公 共 關 係 費	220			220		
66,802	65,100	材 料 及 用 品 費	65,405	59,914	4,475	823	193	
66,341	64,158	使 用 材 料 費	64,485	59,426	4,264	689	106	
461	942	用 品 消 耗	920	488	211	134	87	

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 93 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
19,371	22,292	折 舊 折 耗 及 攤 銷	19,476	10,744	3,432	3,099	2,201	
1,684	1,751	土地改良物折舊	1,614	644		905	65	
8,116	9,008	房 屋 折 舊	8,128	4,067	1,068	1,219	1,774	
6,722	6,992	機 械 及 設 備 折 舊	5,975	3,075	2,352	437	111	
1,149	1,654	交 通 及 運 輸 設 備 折 舊	1,189	739	12	247	191	
682	806	什 項 設 備 折 舊	465	114		291	60	
1,018	2,081	折 耗	2,105	2,105				
328	576	稅 捐 與 規 費	542	57	26	440	19	
61	82	消 費 與 行 爲 稅	80	16	4	52	8	
267	494	規 費	462	41	22	388	11	
		會費捐助與分攤						
		補 貼 與 獎 勵						
709	777	短 絀 與 賠 償 給 付	1,051					1,051
709	777	各 項 短 絀	1,051					1,051
101,947	112,235	合 計	109,758	79,308	16,715	8,986	3,698	1,051
435	2,545	加：購入畜產品	3,240	3,240				
11,102		加：撥入畜產品						
31,061	47,615	加：期初畜產品存貨	46,141	46,141				
1,055	1,620	減：轉作遞耗資產	1,200	1,200				
247	609	減：轉作盤存短絀	727	727				
42,414	51,342	減：期末畜產品存貨	51,401	51,401				
100,829	108,824	成 本 與 費 用 總 計	105,811	75,361	16,715	8,986	3,698	1,051

行政院農業委員會
畜 產 改 良
公 務 車 輛

中 華 民 國

車 號	支 出 科 目 及 車 輛 種 類	乘 客 人 數 (不 含 司 機)	購 置 年 月	汽 缸 總 排 氣 量 (立 方 公 分)	牌 照 稅 (全 年)
	製 造 費 用				15,300
D2-6410	小 貨 車	1	86.10.	2,000	3,600
KT6-458	機 車	1	91.07.	125	
UXI-448	機 車	1	84.07.	50	
YKW-471	機 車	1	88.08.	100	
MVX-302	機 車	1	86.09.	100	
SV-9348	小 貨 車	1	84.09.	1,597	2,700
UXD-648	機 車	1	83.12.	50	
ZVC-420	機 車	1	88.10.	50	
MRV-327	機 車	1	79.10.	125	
SV-9648	小 貨 車	1	84.09.	1,597	2,700
UOD-619	機 車	1	86.02.	125	
JUC-987	機 車	1	87.09.	125	
VO-0350	小 貨 車	1	84.04.	1,997	2,700
P4-6485	小 貨 車	2	86.10.	2,000	3,600
HMM-855	機 車	1	82.08.	125	
MJ9-097	機 車	1	91.06.	125	
	其 他 業 務 成 本				3,600
	委 託 化 驗 服 務				
WGX-296	電 動 機 車	1	87.12.	3.7HP	

畜產試驗所

作業基金

明細表

93 年 度

單位：新臺幣元

油料費(全年)			維護費	其 他		合 計	備 註
數量 (公升)	單價 (元)	金額		保險費	燃料使用費		
		363,970	267,678	48,547	40,470	735,965	
2,520	21.3	53,676	49,877	8,000	7,710	122,863	育 種 組
408	21.3	8,690	1,663	777	1,050	12,180	產 一 牛
408	21.3	8,690	1,663	777	750	11,880	產 一 牛
408	21.3	8,690	1,663	777	1,050	12,180	產 一 牛
408	21.3	8,690	1,663	777	1,050	12,180	產 一 牛
2,520	21.3	53,676	49,877	8,000	4,800	119,053	產 二 豬
408	21.3	8,690	1,663	777	750	11,880	產 三 兔
408	21.3	8,690	1,663	777	750	11,880	產 三 兔
408	21.3	8,690	1,663	777	1,050	12,180	產 三 雞
2,520	21.3	53,676	49,877	8,000	4,800	119,053	飼 料 廠
408	21.3	8,690	1,663	777	1,050	12,180	飼 料 廠
408	21.3	8,690	1,663	777	1,050	12,180	澎 湖 站
2,520	21.3	53,676	49,877	8,000	4,800	119,053	澎 湖 站
2,520	21.3	53,676	49,877	8,000	7,710	122,863	恆 春 分 所
408	21.3	8,690	1,663	777	1,050	12,180	新 竹 分 所
408	21.3	8,690	1,663	777	1,050	12,180	新 竹 分 所
		88,436	66,529	11,885	11,610	182,060	
			10,000	777		10,777	
			10,000	777		10,777	營 養 組

行政院農業委員會
畜產改良
公務車輛

中華民國

車 號	支 出 科 目 及 車 輛 種 類	乘 客 人 數 (不 含 司 機)	購 置 年 月	汽 缸 總 排 氣 量 (立 方 公 分)	牌 照 稅 (全 年)
	飼料作物試驗				3,600
MTR-648	機 車	1	82.07.	125	
NF8-197	機 車	1	91.04.	125	
FF6-592	機 車	1	88.10.	125	
RNO-416	機 車	1	82.08.	50	
WV-0555	小 貨 車	2	80.04.	1,952	3,600
	行銷及業務費用				51,730
516-QW	飼料散裝車	2	91.11.	7,545	11,700
S8-6040	中 貨 車	1	87.06.	3,059	5,400
VO-4519	中 貨 車	2	84.06.	2,664	4,500
VE-703	大 貨 車	2	86.06.	6,485	9,900
XLO-930	機 車	1	87.08.	125	
MJ9-087	機 車	1	91.06.	125	
HJD-101	機 車	1	81.09.	125	
KIP-971	機 車	1	81.11.	100	
WO-3049	客貨兩用車	7	83.08.	2,000	11,230
PFG-282	機 車	1	79.12.	125	
L3-3850	小 貨 車	1	86.12.	1,189	2,700
G6-4175	小 貨 車	1	85.12.	1,997	3,600
8W-9912	小 貨 車	2	82.06.	1,789	2,700

畜產試驗所

作業基金

明細表

93 年 度

單位：新臺幣元

油料費(全年)			維護費	其 他		合 計	備 註
數量 (公升)	單價 (元)	金額		保險費	燃料使用費		
		88,436	56,529	11,108	11,610	171,283	
408	21.3	8,690	1,663	777	1,050	12,180	農 機 庫
408	21.3	8,690	1,663	777	1,050	12,180	恆 春 分 所
408	21.3	8,690	1,663	777	1,050	12,180	新 竹 分 所
408	21.3	8,690	1,663	777	750	11,880	新 竹 分 所
2,520	21.3	53,676	49,877	8,000	7,710	122,863	臺 東 場
		474,732	357,457	85,770	83,928	1,053,617	
3,048	14.2	43,282	8,313	15,000	15,318	93,613	飼 料 廠
3,048	14.2	43,282	33,252	8,000	9,900	99,834	恆 春 分 所
3,048	14.2	43,282	49,877	8,000	9,900	115,559	恆 春 分 所
3,048	14.2	43,282	49,877	15,000	16,200	134,259	恆 春 分 所
408	21.3	8,690	1,663	777	1,050	12,180	恆 春 分 所
408	21.3	8,690	1,663	777	1,050	12,180	新 竹 分 所
408	21.3	8,690	1,663	777	1,050	12,180	新 竹 分 所
408	21.3	8,690	1,663	777	1,050	12,180	彰 化 場
2,520	21.3	53,676	49,877	8,000	4,800	127,583	高 雄 場
408	21.3	8,690	1,663	777	1,050	12,180	高 雄 場
2,520	21.3	53,676	49,877	8,000	4,800	119,053	花 蓮 場
2,520	21.3	53,676	49,877	8,000	7,710	122,863	花 蓮 場
2,520	21.3	53,676	49,877	8,000	4,800	119,053	臺 東 場

行政院農業委員會
畜產改良
公務車輛

中華民國

車 號	支 出 科 目 及 車 輛 種 類	乘 客 人 數 (不 含 司 機)	購 置 年 月	汽 缸 總 排 氣 量 (立 方 公 分)	牌 照 稅 (全 年)
PVE-746	機 車	1	86.10.	90	
PVE-762	機 車	1	86.10.	90	
PVE-765	機 車	1	86.10.	90	
PVE-766	機 車	1	86.10.	90	
PVE-769	機 車	1	86.10.	90	
	管 理 及 總 務 費 用				7,120
XLO-928	機 車	1	87.08.	125	
XLO-929	機 車	1	87.08.	125	
MXI-917	機 車	1	87.06.	125	
UXW-387	機 車	1	88.05.	50	
WU-0685	旅 行 車	4	79.10.	1,800	7,120
PVE-767	機 車	1	86.10.	125	
SC2-238	機 車	1	92.06.	50	
汽車15輛 機車32輛	合 計				77,750

畜產試驗所

作業基金

明細表

93 年 度

單位：新臺幣元

油料費(全年)			維護費	其 他		合 計	備 註
數量 (公升)	單價 (元)	金額		保險費	燃料使用費		
408	21.3	8,690	1,663	777	1,050	12,180	臺東場
408	21.3	8,690	1,663	777	1,050	12,180	臺東場
408	21.3	8,690	1,663	777	1,050	12,180	臺東場
408	21.3	8,690	1,663	777	1,050	12,180	臺東場
408	21.3	8,690	1,663	777	1,050	12,180	臺東場
		105,816	59,855	12,662	10,800	196,253	
408	21.3	8,690	1,663	777	1,050	12,180	恆春分所
408	21.3	8,690	1,663	777	1,050	12,180	恆春分所
408	21.3	8,690	1,663	777	1,050	12,180	新竹分所
408	21.3	8,690	1,663	777	750	11,880	宜蘭分所
2,520	21.3	53,676	49,877	8,000	4,800	123,473	臺東場
408	21.3	8,690	1,663	777	1,050	12,180	臺東場
408	21.3	8,690	1,663	777	1,050	12,180	臺東場
		1,032,954	751,519	158,864	146,808	2,167,895	

機關長官：胡 富 雄

行政院農業委員會
副主任委員 胡富雄

主辦會計：饒 賢 奇

會計主任 饒賢奇