

林務發展暨造林基金
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會林務局
林務發展暨造林基金
預算書目錄
中華民國九十三年度

一、業務計畫及預算說明.....	1
壹、基金概況.....	1
貳、上年度已過期間預算執行情形.....	1
參、本年度業務計畫重點與預算配合情形暨預期績效.....	1
肆、預算分析.....	2
一、基金來源及用途之預計.....	2
二、基金餘絀之預計.....	2
二、主要表.....	3
(一)、基金來源、用途及餘絀預計表及說明.....	3
(二)、現金流量預計表及補充說明.....	4
三、明細表.....	5
(一)、基金來源明細表.....	5
(二)、基金用途明細表及說明.....	7
全民造林運動－造林計畫.....	7
森林遊樂及森林鐵路計畫.....	7
造林貸款計畫.....	10
一般行政管理計畫.....	10
四、附表.....	15
單位成本分析表.....	15
五、參考表	
(一)、預計平衡表.....	17
(二)、五年來主要業務計畫分析表.....	18
(三)、員工人數彙計表.....	19
(四)、員工人數及給與明細表.....	20
(五)、用人費用彙計.....	22
(六)、各項費用彙計表.....	24
(七)、公務車輛明細表.....	28
六、附錄：	
固定項目明細表.....	31

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會林務局
林 務 發 展 暨 造 林 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

我國林業係採永續經營原則，積極保育森林資源，注重國土保安及公益效能，並獎勵造林、發展森林遊樂事業，以增進國民之育樂。為獎勵造林以發展公私營林，經擬訂「台灣省造林貸款基金設置及管理運用辦法」呈奉行政院 (63)經 6222 號函奉准實施，行政院 (76)經 27545 號函修正為「台灣省造林貸款基金收支保管及運用辦法」，自 64 會計年度起開辦造林貸款業務，對實際從事造林事業之個人、公司、團體、機關、鄉(鎮、市)公所、學校等予以貸放資金。自 79 會計年度起本局將森林遊樂區、阿里山森林鐵路、烏來台車等營運計畫，成立森林遊樂及森林鐵路作業基金預算，並奉行政院 77 年 7 月 22 日台七十七經第 20971 號函核准；另基金收支保管及運用辦法奉行政院 79 年 11 月 13 日台七十九農 33099 號函准予修正備查，79 年 12 月 13 日七九府法第 115014 號令發佈有案。造林貸款基金與森林遊樂及森林鐵路作業基金均與林務發展息息相關，為使資金統籌調度並使資源運用更具彈性，並可藉互相支援、整體規劃之利，以提升整體運作效能，爰自八十八下半年及八十九年度預算起，依中央政府特種基金管理準則第二十八條規定，將造林貸款基金、森林遊樂及森林鐵路作業基金合併為林務發展基金。為促使林政業務一元化，避免疊床架屋，以提高有限資源之利用效益，復經立法院審議九十二年度預算決議，將林務發展基金及造林基金合併為「林務發展暨造林基金」，並納入農業特別收入基金項下，編製附屬單位預算之分預算。

二、組織概況

本基金以行政院農業委員會為主管機關，林務局為管理機關，運作之範圍包括森林育樂、森林鐵路及台車、造林貸款等及推動全民造林運動等相關業務。

三、基金歸類及屬性

本基金為預算法第四條所規定之特種基金，隸屬於農業特別收入基金項下，編製附屬單位預算之分預算。

貳、上年度已過期間預算執行情形

九十二年度六月三十日止基金來源總額 8 億 7,283 萬 7,562 元，佔預算數 50.55%，基金用途總額 6 億 5,801 萬 6,553 元，佔預算數 41.36%，相抵後得九十二年度上半年賸餘 2 億 1,482 萬 1,009 元，佔預算數 158.08%。

參、本年度業務計畫重點與預算配合情形暨預期績效：

業務計畫及預期績效

- (一) 森林遊樂區：提供國民遊樂休閒活動之場所，加強森林遊樂區之維護及環境美化等工作。目前開放供遊客休閒旅遊計有十六處森林遊樂區及一處自然保護區。森林區域空氣清新，為從事森林浴、探索自然奧秘、陶冶性靈之最佳場所，預期提昇國民旅遊遊憩品質，串連全島山岳型旅遊區、景觀景點等，使森林資源得以

行政院農業委員會林務局
林 務 發 展 暨 造 林 基 金
業務計畫及預算說明

中華民國九十三年度

在兼顧保育、永續利用及振興山村經濟之森林生態系經營原則下，同時發展森林生態旅遊活動。

- (二) 森林鐵路：是世界上現存少數的高山鐵路之一，為重要的文化資產，目前除全力加強行車安全外，並採動態保存，以維持阿里山森林鐵路之教育及觀光價值，供觀光之事業需要，以客運業務為主。包括本線、祝山線及神木線等。
- (三) 烏來台車：輕便軌道運輸，以客運業務為主，以提昇烏來地區觀光遊憩豐富資源，增進地方觀光發展為目標。目前行駛烏來至瀑布間，鋪設雙軌。
- (四) 造林貸款：含一般造林及鄉鎮公所公共造產造林，提供造林資金之貸放。基金貸款及貸款本息之收回，由台灣土地銀行辦理，其手續及權責由林務局與土地銀行洽訂委託契約行之。
- (五) 全民造林運動：預計辦理有關全民造林運動之獎勵補助及山坡地超限利用處理計畫間植造林等工作，並依據「獎勵造林實施要點」核發造林獎勵金。造林木撫育成林後，將可發揮涵養水源，防止土砂流失，淨化水質空氣，改善生活品質，並減輕天然災害之發生。

肆、預算分析

一、基金來源及用途之預計：

本年度基金來源 17 億 557 萬 4,000 元，較上年度預算數 17 億 2,676 萬 5,000 元，計減少 2,119 萬 1,000 元，約 1.23%。

本年度基金用途 16 億 9,879 萬 5,000 元，較上年度預算數 15 億 9,087 萬元，計增加 1 億 792 萬 5,000 元，約 6.78%。

二、基金餘絀之預計：

本年度預算賸餘 677 萬 9,000 元，連同累計賸餘 14 億 5,041 萬元，共計 14 億 5,718 萬 9,000 元，留存備供以後年度財源。

二、主 要 表

行政院農業委員會林務局
林務發展暨造林基金
基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國九十三年度

單位：新臺幣千元

項 目	本年度預算數	上年度預算數	比較增減（-）	說 明
基金來源	1,705,574	1,726,765	- 21,191	詳基金來源 明細表說明
勞務收入	507,994	512,828	- 4,834	
服務收入	404,677	412,381	- 7,704	
其他勞務收入	103,317	100,447	2,870	
財產收入	57,080	63,457	- 6,377	
租金收入	3,778	3,517	261	
權利金收入	47,552	44,275	3,277	
利息收入	5,750	15,665	- 9,915	
其他收入	500	480	20	
雜項收入	500	480	20	
政府撥入收入	1,140,000	1,150,000	- 10,000	
國庫撥款收入	1,140,000	1,150,000	- 10,000	
基金用途	1,698,795	1,590,870	107,925	詳基金用途 明細表及說明
全民造林運動－造林計畫	1,140,000	1,150,000	- 10,000	
森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫	550,382	432,350	118,032	
造林貸款計畫	3,931	3,907	24	
一般行政管理計畫	4,482	4,613	- 131	
本期賸餘（短絀－）	6,779	135,895	- 129,116	
期初累積賸餘(短絀-)	1,450,410	1,345,829	104,581	
期末累積賸餘(短絀-)	1,457,189	1,481,724	- 24,535	

行政院農業委員會林務局
林務發展暨造林基金

現金流量預計表

中華民國九十三年度

單位：新台幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀-)	6,779	
調整非現金項目	9,960	流動資產淨減62千元、流動負債淨增9,898千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	16,739	
其他活動之現金流量		
減少短期投資及短期貸墊款	0	
減少長期應收款項、貸墊款及準備金	0	
減少其他資產	0	
增加短期債務及其他負債	0	
增加短期投資及短期貸墊款		
增加長期應收款項、貸墊款及準備金	-11,395	貸出款增加
減少其他資產	8,999	
減少短期債務及其他負債	-4,339	存入保證金減少等
其他活動之淨現金流入(流出-)	-6,735	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	10,004	
期初現金及約當現金	1,180,616	
期末現金及約當現金	1,190,620	

三、明 細 表

行政院農業委員會林務局

林務發展暨造林基金

基金來源明細表

中華民國九十三年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量 (業務量)	利(費)率	金額	
勞務收入				507,994	
服務收入				404,677	
森林遊樂區收入				404,677	
環境美化及清潔維護費收入	人次	3,630,000		340,986	森林遊樂區環境美化清潔費
太平山森林遊樂區		333,333	120	40,000	
滿月圓森林遊樂區		134,286	70	9,400	
內洞森林遊樂區		30,000	50	1,500	
東眼山森林遊樂區		114,286	70	8,000	
達觀山自然保護區		250,000	35	8,750	
大雪山森林遊樂區		207,692	130	27,000	
武陵森林遊樂區		170,000	20	3,400	
八仙山森林遊樂區		150,000	95	14,250	
奧萬大森林遊樂區		302,277	130	39,296	
阿里山森林遊樂區		873,692	130	113,580	
墾丁森林遊樂區		500,000	70	35,000	
藤枝森林遊樂區		136,701	70	9,569	
雙流森林遊樂區		47,733	70	3,341	
知本森林遊樂區		300,000	80	24,000	
富源森林遊樂區		50,000	60	3,000	
池南森林遊樂區		30,000	30	900	
停車場清潔維護收入	車次	471,000		35,480	森林遊樂區停車場維護清潔費
太平山森林遊樂區		50,000	90	4,500	
東眼山森林遊樂區		20,000	80	1,600	
達觀山自然保護區		20,000	50	1,000	
大雪山森林遊樂區		30,000	90	2,700	
八仙山森林遊樂區		30,000	85	2,550	
奧萬大森林遊樂區		60,000	95	5,700	
阿里山森林遊樂區		100,000	95	9,500	
墾丁森林遊樂區		80,000	50	4,000	
藤枝森林遊樂區		15,000	50	750	
雙流森林遊樂區		20,000	50	1,000	
富源森林遊樂區		40,000	50	2,000	
池南森林遊樂區		6,000	30	180	
住宿收入(包括餐飲)	人次	46,800		16,360	住宿及餐飲
東眼山森林遊樂區		1,700	300	510	
合歡山森林遊樂區		10,000	300	3,000	
奧萬大森林遊樂區		16,000	400	6,400	
天池山莊(南投)		600	150	90	
天池招待所(嘉義)		1,500	200	300	
阿里山招待所		2,000	300	600	
藤枝森林遊樂區		7,000	300	2,100	
富源森林遊樂區		8,000	420	3,360	
其他收入	人次	90,000		10,215	太平山蹦蹦車等收入
太平山蹦蹦車		90,000	100	9,000	
其他收入				1,215	

行政院農業委員會林務局
林務發展暨造林基金

基金來源明細表

中華民國九十三年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量 (業務量)	利(費)率	金 額	
代理收入				1,636	住宿及餐飲服務費收入以住宿及餐飲收入10%計， $16,360 \times 10\% = 1636$ 。
代理收入				1,636	
其他勞務收入				103,317	包括森林鐵路及烏來台車客貨運收入、貸出款項利息收入。
輸儲收入				95,431	
客運收入				92,120	
森林鐵路—山地快車	延人公里	6,300,000	4.20	26,460	阿里山森林鐵路客運收入。
森林鐵路—山地普通車	延人公里	3,850,000	11.60	44,660	
台車客運	人次	600,000	35.00	21,000	烏來台車載客收入。
貨運收入				3,311	
森林鐵路運輸	延噸公里	473,000	7.00	3,311	阿里山森林鐵路貨運收入。
投融資利息收入 (貸款利息收入)				7,886	
公共造林				25	公共造林利息收入以 1%計列。
貸款利息	月	12	0.01	20	92年度貸款尚未收回部分2,000千元，按12個月計提利息收入。
貸款利息	月	3	0.01	5	本年度預計貸出2,000千元，以3個月計提利息收入。
一般造林				7,861	一般造林利息收入以 3%計列。
貸款利息	月	12	0.03	7,372	以前年度貸出尚未收回部分245,736千元(不包括本年度預計收回部份)，按12個月計提利息收入。
貸款利息	月	6	0.03	279	本年度預計收回部份18,605千元，以6個月計提利息收入。
貸款利息	月	3	0.03	210	本年度預計貸出部份28,000千元，以3個月計提利息收入。
財產收入				57,080	
租金收入	年	1		3,778	係森林遊樂區委託經營財產租金。
權利金收入	年	1		47,552	係森林遊樂區委託經營權利金收入。
利息收入	千元	575,000	0.01	5,750	全民造林運動造林利息收入：活存20,000千元 $\times 1\% = 200$ 千元、250,000千元 $\times 1\% \times 3/12 = 625$ 千元、定期存款200,000千元 $\times 1.3\% = 2,600$ 千元，合計3,425千元。 森林遊樂及森林鐵路經營管理：定期存款150,000千元以1.25%計息，計1,875千元，餘50,000千元以活存0.9%計息，計450千元，合計2,325千元。
其他收入				500	
雜項收入				500	信用認同卡回饋金等及其他什項收入： (1)阿里山信用認同卡回饋金收入：10千元 $\times 12 = 120$ 千元。(2)台企銀信用認同卡回饋金收入：25千元 $\times 12 = 300$ 千元。(3)其他雜項收入80千元。
政府撥入收入				1,140,000	
國庫撥款收入				1,140,000	係辦理有關全民造林運動之獎勵及補助工作，由國庫撥款。
總 計				1,705,574	

行政院農業委員會林務局
林務發展暨造林基金

基金用途明細表

中華民國九十三年度

單位：新臺幣千元

業務計畫及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
全民造林運動－造林計畫	1,140,000	1,150,000	詳基金用途明細表說明
會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費	1,140,000	1,150,000	
森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫	550,382	432,350	
用人費用	185,698	186,457	
正式員額薪資	99,958	96,605	
職員薪金	30,474	26,008	
工員工資	69,484	70,597	
臨時人員薪資	10,665	10,820	
臨時工員薪資	10,665	10,820	
兼職人員酬金			
超時工作報酬	14,533	14,533	
加班費	13,474	13,474	
值班費	1,059	1,059	
津貼	8,226	8,212	
僻地津貼	8,226	8,212	
獎金	27,861	22,439	
考績獎金	13,466	10,363	
年終獎金	12,495	12,076	
其他獎金	1,900		
退休及卹償金	10,595	20,235	
職員退休及離職金	2,160		
工員退休及離職金	4,400	12,000	
卹償金	4,035	8,235	
福利費	13,828	13,581	
分擔員工保險費	7,164	7,074	
傷病醫藥費	61	86	
體育活動費	170	149	
其他福利費	6,433	6,272	
子女教育補助費	5,532	526	
婚喪及生育補助費	901	425	
提繳費	32	32	
提繳工資墊償費用	32	32	
服務費用	172,599	141,681	
水電費	7,708	6,652	
動力費	600	600	
工作場所電費	6,080	5,024	
工作場所水費	668	668	
氣體費	360	360	
郵電費	909	909	
郵費	105	105	
電話費	804	804	

行政院農業委員會林務局

林務發展暨造林基金

基金用途明細表

中華民國九十三年度

單位：新臺幣千元

業務計畫及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
旅運費	8,768	9,532	
國內旅費	8,468	9,232	
貨物運費	300	300	
印刷裝訂與廣告費	8,508	7,701	
印刷及裝訂費	5,794	6,550	
廣(公)告費	2,714	1,151	
修理保養及保固費	104,983	83,097	
一般房屋修護費	6,517	7,517	
宿舍修護費	800	800	
其他建築修護費	2,700	2,700	
機械及設備修護費	2,225	2,225	
交通及運輸設備修護費	89,005	66,119	
什項設備修護費	3,736	3,736	
保險費	2,555	2,555	
一般房屋保險費	620	620	
宿舍保險費	20	20	
機械及設備保險費			
交通及運輸設備保險費	111	111	
現金、存款及貨物保險費	544	544	
責任保險費	1,260	1,260	
棧儲、包裝、代理、加工	26,400	21,467	
外包及節目演出費			
佣金、匯費、經理費及手續費	310	310	
外包費	26,090	21,157	
專業服務費	12,418	9,418	
法律事務費	1,900	1,900	
工程及管理諮詢服務費	358	358	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	500	500	
委託調查研究費	2,000	2,000	
委託檢驗試驗認證費	130	130	
委託考選訓練費	350	350	
其他	7,180	4,180	
公共關係費	350	350	
公共關係費	350	350	
材料及用品費	28,527	28,527	
使用材料費	20,188	20,188	
物料	9,390	9,390	
燃料	8,882	8,882	
油脂	652	652	
設備零件	1,264	1,264	
用品消耗	8,339	8,339	
辦公(事務)用品	594	594	
報章雜誌	312	312	

行政院農業委員會林務局

林務發展暨造林基金

基金用途明細表

中華民國九十三年度

單位：新臺幣千元

業務計畫及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
農業與園藝用品及環境美化費	3,900	3,900	
服裝	1,653	1,653	
食品	400	400	
醫療用品(非醫療院所使用)	490	490	
其他	990	990	
租金、償債與利息	840	840	
地租及水租	840	840	
一般土地租金	840	840	
購建固定及無形資產	151,390	64,289	
購置固定資產	151,390	64,289	
興建土地改良物	35,000	29,000	
擴充改良房屋建築及設備	7,000	6,175	
購置機械及設備	2,795	2,779	
購置交通及運輸設備	104,195	24,245	
購置什項設備	2,400	2,090	
稅捐、規費(強制費)與繳庫	5,002	4,230	
土地稅	400	400	
一般土地地價稅	400	400	
房屋稅	3,340	3,340	
一般房屋稅	3,330	3,330	
宿舍房屋稅	10	10	
消費與行為稅	450	192	
營業稅	50		
印花稅	10	10	
使用牌照稅	390	182	
規費	812	298	
行政規費與強制費	100	100	
事業規費			
汽車燃料使用費	712	198	
會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費	2,050	2,050	
會費	100	100	
學術團體會費	100	100	
分擔	1,950	1,950	
分擔其他費用	1,950	1,950	
短絀與賠償給付	2,400	2,400	
各項短絀	1,600	1,600	
災害短	1,600	1,600	
賠償給付	800	800	
一般賠償	800	800	

行政院農業委員會林務局
林務發展暨造林基金

基金用途明細表

中華民國九十三年度

單位：新臺幣千元

業務計畫及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
其 他	1,876	1,876	
其他支出	1,876	1,876	
其他	1,876	1,876	
造林貸款計畫	3,931	3,907	
棧儲、包裝、代理、加工	3,931	3,907	
外包及節目演出費			
佣金、匯費、經理費及手續費	3,931	3,907	
一般行政管理計畫	4,482	4,613	
用人費用	2,651	2,782	
臨時人員薪資		180	
兼職人員酬金		180	
福利費	2,651	2,602	
分擔退休人員及其配偶	2,651	2,602	
暨員工眷屬保險費			
服務費用	1,771	1,061	
水電費	252	252	
工作場所電費	210	210	
工作場所水費	42	42	
郵電費	330	330	
郵 費	20	20	
電話費	310	310	
旅運費	258	258	
國內旅費	258	258	
印刷裝訂與廣告費	319	319	
印刷及裝訂費	289	289	
廣(公)告費	30	30	
專業服務費	520	70	
法律事務費	70	70	
委託調查研究費	450	450	
公共關係費	92	92	
公共關係費	92	92	
材料及用品費	60	60	
用品消耗	60	60	
辦公(事務)用品	55	55	
其 他	5	5	
總 計	1,698,795	1,590,870	

行政院農業委員會林務局
林務發展暨造林基金
基金用途明細表說明
中華民國九十三年度

一、全民造林運動－造林計畫：

辦理有關全民造林運動之獎勵補助及山坡地超限利用處理計畫間植造林等工作，並依據「獎勵造林實施要點」核發造林獎勵金，預算之使用情形及分配如下：

1. 第 2-6 年造林撫育面積 22,000 公頃，每公頃 3 萬元，計 660,000 千元。
2. 7 年以上私有及農地造林撫育面積 12,000 公頃，每公頃 2 萬元，計 240,000 千元。
3. 7 年以上租地造林撫育面積 1,200 公頃，每公頃 1 萬元，計 12,000 千元。
4. 辦理山坡地超限利用處理計畫間植造林面積 1,382 公頃，費用需 138,200 千元。
5. 辦理全民造林運動計畫一般行政費用約需 89,800 千元。

二、森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫

用人費用

1. 職員薪金、工員工資－編列 99,958 千元，係職員 55 人、工員 187 人之薪資，詳見員工人數及給與明細表。
2. 臨時工員工資－編列 10,665 千元，係森林遊樂區臨時僱工。
3. 超時工作報酬－編列 14,533 千元，係經營管理加班費及值班費等。
4. 津貼－編列 8,226 千元，係僻地津貼等偏遠加給。
5. 獎金－編列 27,861 千元，主要包括年終、績效、考核獎金等。
6. 退休及卹償金－編列 10,595 千元，係職員及工員退休離職金及卹償金。
7. 福利費－編列 13,828 千元，包括分擔員工保險費 7,164 千元、傷病醫藥費 61 千元、體育活動費 170 千元及其他福利費（婚喪及生育、子女教育補助費等）6,433 千元。
8. 提繳費－編列 32 千元，係依勞基法規定提繳工資墊償費用。

服務費用

1. 水電費－編列 7,708 千元，含遊樂區工作場所及森林鐵路各車站、監工區、烏來台車辦公室售票亭候車站用電費、水、氣體費。
2. 郵電費－編列 909 千元，包含各林管處辦理森林遊樂業務所需及森林鐵路各車站、車庫、監工區等電話及傳真、郵費、及為因應森林遊樂區內語音系統、傳真機等電話費。
3. 旅運費－編列 8,768 千元，包含國內旅費、貨物運費等，係森林遊樂區現場工作人員接洽業務及解說督導及洽辦業務等、貨物搬運及大宗宣傳品以貨運運送費及森林鐵路接洽勘察與各車站間鐵路延線安全聯絡等事務旅費、烏來台車燃料及材料用品等運載費用。
4. 印刷裝訂與廣告費－編列 8,508 千元，包括印刷及裝訂費印製森林遊樂區、台車門票、停車票券、報表及業務簡介等、森林鐵路行車、監工區及工廠用報表之印刷及裝訂費、森林遊樂區促銷廣告、宣導等行車業務及廣告支出。

行政院農業委員會林務局
林務發展暨造林基金
基金用途明細表說明

中華民國九十三年度

5. 修理保養與保固費－編列 104,983 千元，主要為因應 0301 小火車事故後森林鐵路交通運輸設備之修護及森林遊樂區房屋及員工宿舍、其他建築設備修護、機械及設備修繕等及各森林遊樂區步道維護、什項設備維護等。
6. 保險費－編列 2,555 千元，包含森林遊樂區及鐵路站房房屋投保火險等及交通及運輸設備保險費、及森林遊樂區及自然保護區保險費分攤及相關責任保險費等、鐵路員工宿舍投保火險及現金存放投保所需保費。
7. 棧儲包裝、代理及加工費－編列 26,400 千元，含森林遊樂區清潔維護環境美化外包、森林遊樂區收入匯費、手續費及訂金寄送手續費等。
8. 專業服務費－編列 12,418 千元，包括法律事務費 1,900 千元、工程及管理諮詢服務費 358 千元、講課鐘點及稿費 500 千元、委託建築師等辦理各項設施建照及使用執照等以利提供公民營作業之進行及其他有關森林遊樂區相關業務之委託調查研究費 2,000 千元、委託檢驗試驗認證費 130 千、森林遊樂區服務業務人員訓練進修所需考選訓練費 350 千元及其他支出 7,180 千元等。
9. 公共關係費－編列 350 千元。

材料及用品

1. 使用材料費－編列 20,188 千元，包含森林遊樂區經營管理及解說服務所需物料材料，及遊樂區、森林鐵路行車用油、乙炔等及監工區巡邏車及修理廠設備用燃料費、太平山蹦蹦車燃料、台車行車用油、業務需要所增購零星設備（除濕機、開水機等）。
2. 用品消耗－編列 8,339 千元，包含森林遊樂區經營管理業務用品、報章雜誌、森林遊樂區及森林鐵路行車車站及修理工廠、監工區等房屋、辦公廳環境美化及清潔維護用材料等、森林遊樂區醫療用品及其他消耗性用品。

租金、償債與利息

本年度編列一般土地租金 840 千元，係承租鐵路局基地租金一年 2 期，420,000 元/期×2 期=840,000 元。

購建固定及無形資產

1. 土地改良物－編列 35,000 千元，包括森林鐵路隧道、橋樑改善等。
2. 房屋及建築－編列 7,000 千元，包括鐵路修理工廠圍牆、烏來台車環境解說工程等。
3. 機械及設備－編列 2,795 千元，包括銑床設備、充電機、發電機等。
4. 交通及運輸設備－編列 104,195 千元，包括二十八噸柴油機車、客車廂等，其中編列採購液壓式二十八噸柴油機車六輛，係為阿里山改善計畫採分年編列預算方式辦理。
5. 什項設備－編列 2,400 千元，包括遊樂區用電視機、冷氣機等經營管理所需設備。

稅捐、規費(強制費)與繳庫

行政院農業委員會林務局
林務發展暨造林基金
基金用途明細表說明

中華民國九十三年度

1. 土地稅－編列 400 千元。
2. 房屋稅－編列 3,340 千元，包含森林遊樂區房屋稅（開放民營後房屋稅依規由本局繳納）、員工宿舍房屋稅等。
3. 消費與行為稅－編列 450 千元，係車輛牌照稅等及無線電執照費用及固定台證照費、頻率使用費，基地台、中繼台、行動台等支出。
4. 規費－編列 812 千元，係車輛燃料使用費等項目及鐵路用地鑑界測量等費用。

會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費

1. 會費－編列 100 千元。
2. 分擔－編列 1,950 千元係羅東處太平山分攤大同鄉公所區域垃圾處理費用、知本、向陽、墾丁、藤枝、雙流等垃圾分擔處理費用。

短絀與賠償給付

1. 各項短絀－編列 1,600 千元，係臨時災害搶修費。
2. 賠償給付－編列 800 千元，係一般賠償給付，參酌以往年度編列情形編列。

其他

本年度編列 1,876 千元，係直營山莊服務等及其他支出。

三、造林貸款計畫：

佣金、匯費、經理費及手續費－編列 3,931 千元，係造林貸款投融资成本，以貸款金額之 1.5%計列：

1. 以前年度貸款尚未收回部分 245,736 千元，(不包括本年度預計收回部份)，按 12 個月計提手續費。
2. 本年度預計收回部份 18,605 千元，以 6 個月估提手續費。
3. 本年度預計貸出部份 30,000 千元，以 3 個月估提手續費。

四、一般行政管理計畫：

用人費用

1. 福利費－編列 2,651 千元，係分擔退休人員及其配偶暨員工眷屬保險費。

服務費用

1. 水電費－編列 252 千元，包括工作場所電、水費，係管理部門辦公用電用水支出。
2. 郵電費－編列 330 千元，係公文、報表、信件等處理所需郵費等。
3. 旅運費－編列 258 千元，係管理業務及相關業務旅費及造林貸款審查小組委員視察、本局督導及各林區管理處執行造林貸款業務旅費。

行政院農業委員會林務局
林務發展暨造林基金
基金用途明細表說明

中華民國九十三年度

4. 印刷裝訂與廣告費－編列 319 千元，係印刷及裝訂費、報表書表等及管理業務所需印刷裝訂費；廣告費係辦理森林遊樂、鐵路、台車等業務廣告（含刊物廣告及有聲媒體廣告）。
5. 專業服務費－編列 520 千元，係管理部門預計法律訴訟費及委託各縣市政府辦理造林貸款業務管理費。
6. 公共關係費－編列 92 千元，係管理部門公共關係支出。

材料及用品費

係用品消耗，本年度編列 60 千元，係購買辦公所需各項零星用品及其他支出。

四、附

表

行政院農業委員會林務局
林務發展暨造林基金

單位成本分析表

中華民國九十三年度

單位：新台幣千元

計	畫	別	單 位	單位成本	數量	預算數	說 明
	全民造林運動－造林計畫					1,140,000	為辦理全民造林運動之獎勵及補助工作
	森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫					550,382	為辦理森林遊樂、森林鐵路及烏來台車營運
	造林貸款計畫					3,931	辦理公共造林及一般造林手續費成本
	一般行政管理計畫					4,482	為一般性業務管理費用
合	計					1,698,795	

本頁空白

五、參 考 表

行政院農業委員會林務局
林務發展暨造林基金
預計平衡表

中華民國93年12月31日

單位：新台幣千元

科 目	93 年 12 月 31 日	92年(上年)12月31日 預 計 數	比較增減(-)
資 產	1,517,964	1,505,626	12,338
流動資產	1,240,202	1,230,260	9,942
現金	1,190,620	1,180,616	10,004
應收款項	40,433	43,523	-3,090
存貨	6,345	2,705	3,640
預付款項	2,804	3,416	-612
長期應收款項、貸墊款及準備金	277,738	266,343	11,395
長期貸款	277,738	266,343	11,395
其他長期貸款	277,738	266,343	11,395
其他資產	24	9,023	-8,999
什項資產	24	9,023	-8,999
資 產 總 額	1,517,964	1,505,626	12,338
負 債	60,775	55,216	5,559
流動負債	53,970	44,072	9,898
應付款項	51,816	41,898	9,918
預收款項	2,154	2,174	-20
其他負債	6,805	11,144	-4,339
什項負債	6,805	11,144	-4,339
基 金 餘 額	1,457,189	1,450,410	6,779
累積餘絀(-)	1,457,189	1,450,410	6,779
累積餘絀(-)	1,457,189	1,450,410	6,779
負債及基金餘額合計	1,517,964	1,505,626	12,338

註1：估計信託代理及保證資產(負債)期末金額為160,319千元。

行政院農業委員會林務局
林務發展暨造林基金
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）或平均利（費）率	預算數	說明
本年度預算數					詳基金用途別明細表
全民造林運動-造林計畫	千元			1,140,000	
森林遊樂區服務	人次	3,630,000	31.98	116,099	
森林鐵路運輸（客運）	延人公里	10,150,000	42.79	434,283	
造林貸款	千元			30,000	
上年度預算數					
全民造林運動-造林計畫	千元			1,150,000	
森林遊樂區服務	人次	3,738,009	30.39	113,609	
森林鐵路運輸（客運）	延人公里	9,850,000	32.36	318,741	
造林貸款	千元			30,000	
前年度決算數					
全民造林運動-造林計畫	千元			970,630	
森林遊樂區服務	人次	2,812,919	30.23	85,031	
森林鐵路運輸（客運）	延人公里	12,708,956	25.29	321,404	
造林貸款	千元			11,644	
90年度決算數					
全民造林運動-造林計畫	千元			890,001	
森林遊樂區服務	人次	2,566,052	43.20	110,848	
森林鐵路運輸（客運）	延人公里	8,322,448	38.48	320,267	
造林貸款	千元			16,980	
88年下半年及89年度決算數					
全民造林運動-造林計畫	千元			594,192	
森林遊樂區服務	人次	3,362,554	51.15	172,005	
森林鐵路運輸（客運）	延人公里	6,811,796	61.27	417,382	
造林貸款	千元			52,710	

行政院農業委員會林務局
林務發展暨造林基金
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	242		242	
職員	55		55	
警員				
技工(駕駛)	187		187	
工友				
聘用				
約僱				
兼任人員	5		5	
管理委員會委員				
顧問人員				
其他兼任人員	5		5	
總 計	247		247	

行政院農業委員會林務局
林務發展暨造林基金
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 預 算 數				本 年 度 薪 資 總 額
				薪 餉	專 業 加 給	津貼	合計	
專 任 人 員			242	4,516,715	3,813,100	685,478	9,015,293	108,184,000
職員			55	1,423,388	1,116,100	216,020	2,755,508	33,066,577
	荐任	第七職等	15	443,850	398,710	67,361	909,921	10,919,052
	委任	第五職等	31	772,520	566,190	117,241	1,455,951	17,471,893
	委任	第三職等	9	207,018	151,200	31,418	389,636	4,675,632
技工			187	3,093,327	2,697,000	469,458	6,259,785	75,117,423
兼 任 人 員			5					
兼職人員報酬			5					
合計			247	4,516,715	3,813,100	685,478	9,015,293	108,184,000

本頁空白

行政院農業
林 務 發 展 暨
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	其 他 獎 金
森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫	99,958		14,533	8,226	12,495	13,466	1,900
正式人員	99,958		14,533	8,226	12,495	13,466	1,900
臨時人員							
一般行政管理計畫	-	-	-	-	-	-	-
正式人員	-	-	-	-	-	-	-
兼任人員		-					
總 計	99,958	-	14,533	8,226	12,495	13,466	1,900

九十三年度

單位：新臺幣千元

2 - 23

行政院農業委員會林務局
林務發展暨造林基金

各項費用彙計表

中華民國九十三年度

單位：新臺幣千元

上年度 預算數	科 目	合計	全民造林運動 —造林計畫	森林遊樂及 森林鐵路經 營管理計畫	造林貸 款計畫	一般行政管 理計畫
189,239	用人費用	188,349		185,698		2,651
96,605	正式員額薪資	99,958		99,958		
26,008	職員薪金	30,474		30,474		
70,597	工員工資	69,484		69,484		
11,000	臨時人員薪資	10,665		10,665		
	臨時工員薪資 兼職人員酬金	10,665		10,665		
14,533	超時工作報酬	14,533		14,533		
13,474	加班費	13,474		13,474		
1,059	值班費	1,059		1,059		
8,212	津 貼	8,226		8,226		
8,212	僻地津貼	8,226		8,226		
22,439	獎 金	27,861		27,861		
10,363	考績獎金	13,466		13,466		
12,076	年終獎金	12,495		12,495		
	其他獎金	1,900		1,900		
20,235	退休及卹償金	10,595		10,595		
	職員退休及離職金	2,160		2,160		
12,000	工員退休及離職金	4,400		4,400		
8,235	卹 償 金	4,035		4,035		
	資遣費					
	工員資遣費					
16,183	福利費	16,479		13,828		2,651
	提撥福利金					
7,074	分擔員工保險費	7,164		7,164		

行政院農業委員會林務局
林務發展暨造林基金
各項費用彙計表

中華民國九十三年度

單位：新臺幣千元

上年度 預算數	科 目	合計	全民造林運動 —造林計畫	森林遊樂及 森林鐵路經 營管理計畫	造林貸 款計畫	一般行政管 理計畫
	分擔退休人員及其配偶 暨員工眷屬保險費	2,651				2,651
86	傷病醫藥費	61		61		
149	體育活動費	170		170		
6,272	其他福利費	6,433		6,433		
526	子女教育補助費	5,532		5,532		
425	婚喪及生育補助費	901		901		
32	提繳費	32		32		
	提繳工資墊償費用	32		32		
147,359	服務費用	178,301		172,599	3,931	1,771
6,904	水電費	7,960		7,708		252
1,239	郵電費	1,239		909		330
9,790	旅運費	9,026		8,768		258
9,490	國內旅費	8,726		8,468		258
	國外旅費					
300	貨物運費	300		300		
8,020	印刷裝訂與廣告費	8,827		8,508		319
6,869	印刷及裝訂費	6,083		5,794		289
1,151	廣(公)告費	2,744		2,714		30
83,097	修理保養及保固費	104,983		104,983		
7,517	一般房屋修護費	6,517		6,517		
800	宿舍修護費	800		800		
2,700	其他建築修護費	2,700		2,700		
2,225	機械及設備修護費	2,225		2,225		
66,119	交通及運輸設備修護費	89,005		89,005		

行政院農業委員會林務局
林務發展暨造林基金

各項費用彙計表

中華民國九十三年度

單位：新臺幣千元

上年度 預算數	科 目	合計	全民造林運動 —造林計畫	森林遊樂及 森林鐵路經 營管理計畫	造林貸 款計畫	一般行政管 理計畫
3,736	什項設備修護費	3,736		3,736		
2,555	保險費	2,555		2,555		
620	一般房屋保險費	620		620		
20	宿舍保險費	20		20		
	機械及設備保險費					
111	交通及運輸設備保險費	111		111		
544	現金、存款及貨物保險費	544		544		
1,260	責任保險費	1,260		1,260		
25,374	棧儲、包裝、代理、加工 外包及節目演出費	30,331		26,400	3,931	
310	佣金、匯費、經理費及手續費	4,241		310	3,931	
21,157	外包費	26,090		26,090		
9,938	專業服務費	12,938		12,418		520
442	公共關係費	442		350		92
442	公共關係費	442		350		92
28,587	材料及用品費	28,587		28,527		60
20,188	使用材料費	20,188		20,188		
8,399	用品消耗	8,399		8,339		60
840	租金、償債與利息	840		840		
840	地租及水租	840		840		
	利 息					
	購建固定及無形資產	151,390		151,390		
64,289	購置固定資產	151,390		151,390		
29,000	興建土地改良物	35,000		35,000		
6,175	擴充改良房屋建築及設備	7,000		7,000		
2,779	購置機械及設備	2,795		2,795		
24,245	購置交通及運輸設備	104,195		104,195		
2,090	購置什項設備	2,400		2,400		
4,230	稅捐、規費(強制費)與繳庫	5,002		5,002		

行政院農業委員會林務局
林務發展暨造林基金

各項費用彙計表

中華民國九十三年度

單位：新臺幣千元

上年度 預算數	科 目	合計	全民造林運動 －造林計畫	森林遊樂及 森林鐵路經 營管理計畫	造林貸 款計畫	一般行政管 理計畫
400	土地稅	400		400		
3,340	房屋稅	3,340		3,340		
192	消費與行為稅	450		450		
298	規 費	812		812		
100	行政規費與強制費	100		100		
	事業規費					
198	汽車燃料使用費	712		712		
1,152,050	會費、捐助、補助、分攤、救濟 與交流活動費	1,142,050	1,140,000	2,050		
100	會 費	100		100		
100	學術團體會費	100		100		
1,950	分 擔	1,950		1,950		
1,950	分擔其他費用	1,950		1,950		
1,150,000	補貼（償）、獎勵、慰問與救濟	1,140,000	1,140,000			
1,150,000	獎勵費用	1,140,000	1,140,000			
2,400	短絀與賠償給付	2,400		2,400		
1,600	各項短絀	1,600		1,600		
	資產短絀					
1,600	災害短	1,600		1,600		
800	賠償給付	800		800		
800	一般賠償	800		800		
1,876	其 他	1,876		1,876		
1,876	其他支出	1,876		1,876		
1,876	其他	1,876		1,876		
1,590,870	合 計	1,698,795	1,140,000	550,382	3,931	4,482

行政院農業
林務發展暨
公務車輛

中華民國

車 號	車 輛 種 類	乘 客 人 數 (不含司機)	購 年	置 月	汽 缸 總 排 氣 量 (立 方 公 分)	牌 照 稅 (全 年)
	現有車輛					
JY-0475	垃圾車	3	84.03		2,835.0	15.210
JY-0477	垃圾車	3	84.03		2,835.0	15.210
WN-4238	小貨車	2	83.02		2,476.0	15.210
VJ-823	垃圾車	2	82.01		4,021.0	28.220
VS-643	大客貨車	3	85.05		4,334.0	46.170
OX-4399	垃圾車	2	82.05		2,184.0	11.230
SU-693	垃圾車	2	84.03		4,334.0	46.170
SR-962	垃圾車	2	82.05		2,977.0	15.210
C4-2147	子母清潔車	0	80.08		1,952.0	11.230
TO-537	密封式壓縮清潔車	0	81.09		3,856.0	28.220
Y6-2443	小貨車	2	89.01		3,153.0	28.220
NUW-623	二輪機車	0	89.07		124.6	-
LV2-670	二輪機車	0	91.09		124.6	-
FV8-262	二輪機車	0	88.12		124.6	-
FV8-265	二輪機車	0	88.12		124.6	-
合 計						260.300

委員會林務局
造林基金
明細表

九十三年度

單位:新台幣千元

油料費			維 護 費	其 他	合 計	備 註
數 量 (公 升)	單 價 (元)	金 額				
2520	21.20	54	49.877	13.535	117.412	新竹處
2520	21.20	54	49.877	13.535	117.412	新竹處
2520	16.80	43	49.877	14.178	107.055	新竹處
3048	16.80	52	49.877	8.273	110.150	東勢處
3048	16.80	52	49.877	10.108	111.985	東勢處
2520	16.80	43	49.877	11.826	104.703	屏東處
3048	21.20	65	49.877	8.830	123.707	台東處
2520	21.20	54	49.877	18.730	122.607	羅東處
2520	21.20	54	49.877	12.335	116.212	羅東處
2520	21.20	54	49.877	8.474	112.351	嘉義處
2520	21.20	54	24.939	1.935	80.874	屏東處
408	21.20	9	1.663	1.619	12.282	台東處
408	21.20	9	1.663	1.619	12.282	
408	21.20	9	1.663	1.619	12.282	
408	21.20	9	1.663	1.619	12.282	
30,936		615	530.361	128.235	1,273.596	

本頁空白

六、附

錄

農業天然災害救助基金 附屬單位預算之分預算

行 政 院 農 業 委 員 會
農業天然災害救助基金
預算書目錄

中華民國九十三年度

一、業務計畫及預算說明	1~2
二、主要表	
1.基金來源、用途及餘絀預計表	3
2.基金來源、用途及餘絀預計表說明	4
3.現金流量預計表	5
三、明細表	
1.基金來源明細表	7
2.基金用途明細表	8
3.基金用途明細表說明	9
四、參考表	
1.預計平衡表	11
2.五年來主要業務計畫分析表	12
3.各項費用彙計表	13

一、業務計畫及預算說明

行 政 院 農 業 委 員 會

農 天 然 災 害 救 助 基 金

預算總說明

中華民國九十三年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

依「農業發展條例」第六十條規定農業生產因天然災害受損，政府得辦理現金救助、補助或低利貸款，以協助農民迅速恢復生產，為辦理農業天然災害現金救助、補助或低利貸款所需經費由農業天然災害救助基金支應。

二、組織概況

本基金所需工作人員由行政院農業委員會現職人員兼辦，且因隸屬於農業特別收入基金項下，為簡化運作層級，並未設置基金管理委員會，其收支、保管及運用由母基金管理委員會辦理之。

三、基金歸類及屬性

本基金隸屬於農業特別收入基金項下，編製附屬單位預算之分預算，為預算法第四條之特別收入基金。

貳、上年度已過期間預算執行情形（截至九十二年六月三十日止執行情形）：

- 一、九十二年度（以下稱上年度）基金來源預算數 1,035,320 千元，包括財產收入-利息收入 1,246 千元及政府撥入收入-國庫撥款收入 1,034,074 千元，截至九十二年六月底基金來源實際數為 519,547 千元。
- 二、上年度基金用途預算數 1,034,104 千元，包括農業天然災害現金救助、補助所需之相關經費 1,034,074 千元外，另酌估 30 千元作為基金之一般行政費用，截至九十二年六月底基金用途實際數為 70,001 千元。
- 三、上年度預計賸餘 1,216 千元，截至九十二年六月底止實際賸餘共計 449,546

千元。

參、本年度業務計畫重點與預算配合情形暨預期績效：

一、本基金九十三年業務計畫重點為依據「農業天然災害救助辦法」辦理農業天然災害補助，其與預算配合情形如下：

(一)辦理農業天然災害現金救助 847,780 千元。

(二)辦理農業天然災害專案補助 42,389 千元。

(三)補助辦理農戶災情申報，實地勘查所須之支出 26,705 千元。

(四)辦理農業天然災害低利紓困貸款計畫，由本基金給予利息差額補貼，所須之支出 168,904 千元。

二、預期績效：

農業生產因天然災害受損依「農業天然災害救助辦法」辦理現金救助、補助或低利貸款，以協助農民迅速恢復生產。

肆、預算分析：

一基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 10 億 8,912 萬 8 千元，較上年度預算數 10 億 3,532 萬元，增加 5,380 萬 8 千元，約 5.20%。

(二)本年度基金用途 10 億 8,580 萬 8 千元，較上年度預算數 10 億 3,410 萬 4 千元，增加 5,170 萬 4 千元，約 5.00%。

二基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 332 萬元，較上年度預算賸餘 121 萬 6 千元，增加 210 萬 4 千元，約 173.03%，備供以後年度財源。

二、主 要 表

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
基金來源、用途及餘絀預計表
中華民國九十三年度

單位:新台幣千元

項 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	比較增減 (-)
基金來源(依來源別編列)	1,089,128	1,035,320 +	53,808
財產收入	3,350	1,246 +	2,104
利息收入	3,350	1,246 +	2,104
政府撥入收入	1,085,778	1,034,074 +	51,704
國庫撥款收入	1,085,778	1,034,074 +	51,704
基金用途(依計畫別編列)	1,085,808	1,034,104 +	51,704
農業天然災害救助計畫	1,085,778	1,034,074 +	51,704
一般行政管理	30	30 +	0
本期賸餘(短絀-)	3,320	1,216 +	2,104
期初累積賸餘(短絀-)	1,054,177	147,837 +	906,340
期末累積賸餘(短絀-)	1,057,497	149,053	908,444

行 政 院 農 業 委 員 會
農業天然災害救助基金
基金來源、用途及餘絀預計表說明

中華民國九十三年度

基金來源－詳第7頁基金來源細表

基金用途－詳第8頁基金用途細表

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
現金流量預計表
中華民國九十三年度

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-)	3,320	
調整非現金項目	4,940	
1.折舊及折耗		
2.處理資產短絀(賸餘-)		
3.流動資產淨減(淨增-)	5,227	
4.流動負債淨增(淨減-)	-287	
業務活動之淨現金流入(流出-)	8,260	
現金及約當現金之淨增	8,260	
期初現金及約當現金	1,089,177	
期末現金及約當現金	1,097,437	
不影響現金流量之投資或融資活動		

本頁空白

三、明 細 表

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
基金來源明細表
中華民國九十三年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		業務量	利(費)率	金額	
財產收入				3,350	存款利息收入：
利息收入	千元	335,000	0.010	3,350	基金利息收入：活存20,000千元× 1% = 200千元 220,000千元× 1%× 3/12 = 550千元 定期存款200,000千元× 1.3% = 2,600千元
政府撥入收入				1,085,778	
國庫撥款收入				1,085,778	
總計				1,089,128	

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
基金用途明細表
中華民國九十三年度

單位：新台幣千元

業務計畫及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
農業天然災害救助計畫	1,085,778	1,034,074	詳見基金用途明細表說明。
會費、捐助、補助、分攤、救濟與 交流活動費	1,085,778	1,034,074	
一般行政管理	30	30	
服務費用	20	20	
材料及用品費	10	10	
總計	1,085,808	1,034,104	

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
基金用途明細表說明

中華民國九十三年度

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

(一)農業天然災害現金救助847,780千元，依以前年度實際發生數酌估。

(二)辦理農業天然災害專案補助計畫42,389千元。

(三)經公告為救助地區，各縣市辦理農業天然災害現金救助及補助工作，受理農戶災情申報、實地堪查、抽查、資料處理、審核等費用，均按現金救助及補助金額之3%左右酌估，約需26,705千元。

(四)本年度辦理農業天然災害紓困貸款計畫，預計由農業行庫及農、漁會出資50億元辦理本貸款計畫，貸款利率目前為1.5%，合併以前年度由農業發展基金項下所辦理之農業天然災害低利貸款，截至91年12月底貸放餘額為1,844,633千元，由本基金給予利息差額補貼，(補貼至中國農民銀行基本放款利率加0.25個百分點)：

利率加0.25個百分點)：

1 貸款名稱 期初餘額 + 本期貸出 - 本期收回 = 期末餘額

農業天然災害紓困貸款1,844,633千元+5,000,000千元-500,000千元=6,344,633千元

2 利息差額補貼估計：

(1) $(1,844,633\text{千元} + 6,344,633\text{千元}) \div 2 \times 0.75 \times (6 - 1.5)\% = 138,194\text{千元}$

(2) $(1,844,633\text{千元} + 6,344,633\text{千元}) \div 2 \times 0.25 \times (4.5 - 1.5)\% = 30,710\text{千元}$

以上(1)、(2)合計共168,904千元。

二、服務費用：

印刷裝訂與廣告費—本年度編列20千元，為預決算、傳票、帳冊等印製費用。

三、材料及用品費

購買辦公用品等本年度編列10千元。

本頁空白

四、參 考 表

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
預計平衡表

中華民國93年12月31日

單位：新台幣千元

科 目	93年12月31日	92年(上年)12月31日	比較增減(-)
	預 計 數	預 計 數	
資 產	1,097,497	1,094,464	3,033
流動資產	1,097,497	1,094,464	3,033
現金	1,097,437	1,089,177	8,260
銀行存款	1,097,437	1,089,177	8,260
應收款項	60	5,287	-5,227
應收利息	60	5,287	-5,227
其他應收款			
資 產 總 額	1,097,497	1,094,464	3,033
負 債	40,000	40,287	-287
流動負債	40,000	40,287	-287
應付款項	40,000	40,287	-287
應付利息	40,000	40,287	-287
基 金 餘 額	1,057,497	1,054,177	3,320
累積餘絀(-)	1,057,497	1,054,177	3,320
負債及基金餘額合計	1,097,497	1,094,464	3,033

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
五年來主要業務計畫分析表
中華民國九十三年度

單位：新台幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本 (元)	預 算 數	說 明
本年度預算數 農業天然災害救助計畫	千元			1,085,778	詳基金用途明細表
上年度預算數 農業天然災害救助計畫	千元			1,034,074	
前年度決算數 農業天然災害救助計畫	千元			93,898	
90年度決算數 農業天然災害救助計畫	千元			845,917	(本基金九十年度始成立，無八十九年度前資料)

行政院農業委員會

農業天然災害救助基金

各項費用彙計表

中華民國九十三年度

單位：新台幣千元

上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數		
		合 計	農業天然災 害救助計畫	一般行 政管理
1,034,074	會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費	1,085,778	1,085,778	0
1,034,074	補貼(償)、獎勵、慰問與救助	1,085,778	1,085,778	0
	20 服務費用	20	0	20
	20 印刷裝訂與廣告費	20	0	20
	10 材料及用品費	10	0	10
	10 用品消耗	10	0	10
1,034,104	總 計	1,085,808	1,085,778	30

本頁空白

漁業發展基金
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
預算書目錄

中華民國九十三年度

一、業務計畫及預算說明	4-1~4-3
二、主要表	
基金來源、用途及餘絀預計表及說明	4-5
現金流量預計表	4-6
三、明細表	
基金來源明細表	4-7
基金用途明細表	4-8~4-9
四、參考表	
預計平衡表	4-11
五年來主要業務計畫分析表	4-12
員工人數彙計表	4-13
員工人數及給與明細表	4-14
用人費用彙計表	4-15
各項費用彙計表	4-16
五、附錄	
固定項目明細表	4-17

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十三年度

壹、基金概況

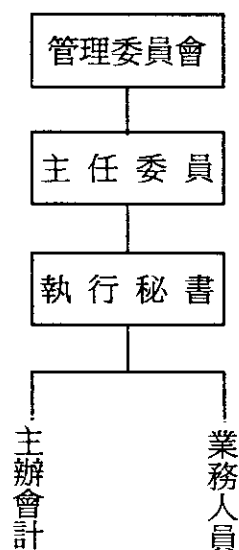
一、設立宗旨

為促進臺灣地區漁業發展，達成漁業經營現代化，漁業機械化及自動化，養殖漁業科學化，特依漁業法第五十六條規定設置本基金，以提高漁民知能，增加漁民收益，改善漁民生活等。

二、組織概況（附組織系統圖）

依照行政院八十七年九月七日台八十七孝授三字第 07472 號函核定「漁業發展基金收支保管及運用辦法」規定如下：

- （一）本基金設漁業發展基金管理委員會，置主任委員及執行秘書各一人（均由農委會漁業署派員兼任），並聘用工作人員 1 人。
- （二）委員 10~14 人（由農委會漁業署聘請有關機關及團體主管人員組成之）。
- （三）漁業發展基金管理委員會組織系統圖：



註：本基金會現有聘用人員 1 人工友 1 人，其他有關業務人員均由農委會漁業署人員兼辦。

三、基金歸類及屬性

本基金原屬單位預算之特種基金，自八十七年度起改制為附屬單位預算之特種基金，屬預算法第四條之特別收入基金，九十二年度經行政院重新分類整併後改隸屬於農業特別收入基金。

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十三年度

貳、上年度已過期間預算執行情形〈截至九十二年六月三十日止〉：

一、基金來源：

上年度基金來源預算為 21,759 千元，包括勞務收入 3,845 千元、農政收入 2,860 千元、財產收入 4,854 千元及政府撥入收入 10,200 千元。截至九十二年六月三十日止基金來源實際為 9,880 千元，包括勞務收入 772 千元、農政收入 3,021 千元、財產收入 1,068 千元、政府撥入收入 5,000 千元及其他收入 19 千元。

二、基金用途：

上年度基金用途預算為 21,724 千元，包括漁業發展補助計畫 12,200 千元、漁業研究實驗、技術改進計畫 7,950 千元及一般行政管理 1,574 千元。截至九十二年六月三十日止基金用途實際發生 15,333 千元，包括漁業發展補助計畫 12,092 千元、漁業研究實驗、技術改進計畫 2,391 千元及一般行政管理 850 千元。

三、上年度預計賸餘 35 千元，截至九十二年六月三十日止，基金來源與用途相抵後，實際短絀 5,453 千元。

參、本年度業務計畫重點與預算配合情形暨預期績效

一、漁業發展補助計畫：本年度編列 9,200 千元，辦理以下工作：

- (一) 補助學者專家出席國際會議：本年度預計辦理 800 千元，積極參與國際有關漁業組織會議，加強漁業資訊之蒐集及國際漁業合作，並爭取我漁船在各大洋之漁獲配額。
- (二) 補助漁業文化活動：本年度預計辦理 3,200 千元，將補助漁業相關團體 13 種漁業刊物之發行及辦理漁業文化有關活動，以加強漁業推廣及政令宣導促進漁業發展。
- (三) 獎勵水產院校畢業生上漁船服務：本年度預計辦理 4,000 千元，預估獎勵 4 人每人每年 100 萬元獎勵金，將可爭取更多畢業生上漁船服務及實習，培育優秀漁船幹部船員以充裕漁船人力及素質。
- (四) 獎勵國人上漁船服務：係依據行政院農委會公告「獎勵國人上漁船工作輔導計畫」辦理，本年度預計辦理 1,200 千元，預估獎勵 20 人，核發每人每月 1 萬元共 6 個月獎勵金，以提高國人上漁船服務意願。

二、辦理漁業研究實驗、技術改進計畫：

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十三年度

依行政院八十八年五月五日台八十八會授一字第 03629 號函，有關由農建計畫經費設立之週轉金其執行單位為公務機關者，相關業務即由農業綜合基金承接。故依週轉金性質，水試所台東分所執行之水產收益週轉金、台西分所執行之魚類養殖收益週轉金、水試所本所及鹿港分所執行之養殖環境衛生與產品品質改善計畫週轉金、以及澎湖分所執行之水產試驗收益週轉金等業務則交由本基金承接。本年度預計辦理 9,476 千元，共分為水產加工及生物技術組、淡水繁養殖研究中心、海水繁養殖研究中心、澎湖及東部海洋生物研究中心等單位分別執行之，以加強改善水產品品質，增進水產品收益。

肆、預算分析：

一、基金來源及用途之預計：

- (一) 本年度基金來源編列 19,771 千元，較上年度預算數 21,759 千元，減少 1,988 千元，約 9.14%。
- (二) 本年度基金用途編列 20,373 千元，較上年度預算數 21,724 千元，減少 1,351 千元，約 6.22%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀 602 千元，較上年度預算數賸餘 35 千元，增加短絀 637 千元，約 1,820.00%，將移用累積賸餘 602 千元支應。

本 頁 空 白

二、主 要 表

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國九十三年度

單位：新台幣千元

項 目	本年度預算數	上年度預算數	比較增減(-)	說 明
基金來源	19,771	21,759	-1,988	詳4-7頁基金來源明細表說明
勞務收入	4,070	3,845	225	
服務收入	4,070	3,845	225	
農政收入	4,030	2,860	1,170	
農林漁牧收入	4,030	2,860	1,170	
財產收入	2,421	4,854	-2,433	
利息收入	2,421	4,854	-2,433	
政府撥入收入	9,200	10,200	-1,000	
國庫撥款收入	9,200	10,200	-1,000	
其他收入	50	0	50	
雜項收入	50	0	50	
基金用途	20,373	21,724	-1,351	詳4-8頁基金用途明細表說明
漁業發展補助計畫	9,200	12,200	-3,000	
補助學者專家出席國際會議	800	800	0	
補助漁業文化活動	3,200	3,200	0	
獎勵水產院校畢業生上漁船服務	4,000	4,000	0	
獎勵國人上漁船服務	1,200	4,200	-3,000	
漁業研究、實驗、技術改進計畫	9,476	7,950	1,526	
一般行政管理	1,697	1,574	123	
本期賸餘(短絀-)	-602	35	-637	
期初累積賸餘(短絀-)	195,616	199,480	-3,864	
期末累積賸餘(短絀-)	195,014	199,515	-4,501	

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
現金流量預計表

中華民國九十三年度

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-)	-602	
	調整非現金項目	3,079	本年度非現金項目之流動資產減少3,079千元。
	業務活動之淨現金流入(流出-)	2,477	
其他活動之現金流量			
	減少短期投資及短期貸墊款	0	
	減少長期貸墊款及準備金	0	
	增加短期債務	0	
	其他項目之現金流入	0	
	增加短期投資及短期貸墊款	0	
	增加長期貸墊款及準備金	0	
	減少短期債務	0	
	其他項目之現金流出	0	
	其他活動之淨現金流入(流出-)	0	
現金及約當現金之淨增(淨減-)		2,477	
期初現金及約當現金		190,637	
期末現金及約當現金		193,114	

三、明 細 表

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
基金來源明細表

中華民國九十三年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		業務量	利(費)率	金 額	
勞務收入				4,070	
服務收入				4,070	漁業研究實驗、技術改進計畫衍生收入
檢驗收入				4,070	水試所水產加工組、生物技術組、淡水繁養殖研究中心受委託各項檢驗化驗收入等
農政收入				4,030	
農林漁牧收入				4,030	漁業研究實驗、技術改進計畫衍生收入
1. 魚貝種苗收入				2,830	1. 生物技術組海鱸、石斑魚、蝦、海膽、珊瑚、藻類等種苗培育及魚苗繁殖等850千元
					2. 淡水繁養殖中心培育吳郭魚、鯉魚、錦鯉、之魚苗繁殖及種苗培育等300千元
					3. 海水繁養殖研究中心文蛤、七星鱸、黑鯛及黃鰭鯛等育種及種苗培育等1,330千元
					4. 東部海洋生物研究中心石斑、笛鯛、九孔、夜光螺、白蝦等種苗培育及繁殖350千元
2. 水產品加工收入				1,200	澎湖海洋生物研究中心溫參魚、杏仁丁香、及海菜醬、海藻飲料等加工品(1,200千元)
財產收入				2,421	活存8,000千元× 0.5% = 40千元
利息收入				2,421	定存154,000千元× 1.500% = 2,310千元 漁業研究實驗、技術改進計畫估計約71千元
政府撥入收入				9,200	
國庫撥款收入				9,200	
其他收入				50	漁業研究實驗、技術改進計畫衍生收入
雜項收入				50	水試所生物技術組會議室、招待室及內部設施等清潔費收入及其他雜項收入
總 計				19,771	

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
基金用途明細表
中華民國九十三年度

單位：新台幣千元

業務計畫及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
漁業發展補助計畫	9,200	12,200	
補助學者專家出席國際會議	800	800	學者專家出席國際會議－捐助個人。
會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費	800	800	加強國際漁業合作並爭取我漁船在公海及其他國家海域作業權利。
捐助、補助與獎助	800	800	
補助漁業文化活動	3,200	3,200	漁業文化活動－捐助私校及團體
會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費	3,200	3,200	為加強漁業推廣及政令宣導，以促進漁業發展，預計補助13種漁業刊物。
捐助、補助與獎助	3,200	3,200	
獎勵水產院校畢業生上漁船服務	4,000	4,000	獎勵水產院校生上漁船服務－其他
會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費	4,000	4,000	增加學生上漁船興趣，進而培養優秀幹部船員，本年度預計4人。
補貼(償)、獎勵、慰問與救濟	4,000	4,000	
獎勵國人上漁船服務	1,200	4,200	獎勵國人上漁船服務－其他
會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費	1,200	4,200	提高國人上漁船意願，每人補助每月1萬元共6個月獎勵金6萬元，本年度預計20人。
補貼(償)、獎勵、慰問與救濟	1,200	4,200	
漁業研究、實驗、技術改進計畫	9,476	7,950	漁業研究、實驗、技術改進計畫－補(協)助政府機關(構)
會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費	9,476	7,950	本年度編列9,476千元，補助水試所辦理水產技術服務與推廣計畫，共分為水產加工組2,723千元、生物技術組1,170千元、淡水繁養殖研究中心1,601千元、海水繁養殖研究中心2,414千元、澎湖海洋生物研究中心1,218千元、東部海洋生物研究中心350千元分別執行之。
捐助、補助與獎助	9,476	7,950	
一般行政管理	1,697	1,574	
用人費用	1,557	1,456	用人費用
正式員額薪資	410	410	正式員額薪資-詳見員工人數給與明細表
管理委員會委員報酬	60	60	1.管理委員會委員報酬－60千元，委員每次出席費2千元。
工員工資	350	350	2.工員工資－工友1人，本年度編列350千元。
臨時人員薪資	646	624	臨時人員薪資-詳見員工人數給與明細表
聘用人員薪金	538	516	1.聘用人員薪金－聘用人員1人，本年度編列538千元。
兼職人員酬金	108	108	2.兼職人員酬金－兼職人員3人，本年度編列108千元。

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
基金用途明細表
中華民國九十三年度

單位：新台幣千元

業務計畫及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
超時工作報酬	36	36	超時工作報酬－本年度編列36千元，全數為加班費（含員工不休假加班費）。
加班費	36	36	
獎金	173	170	獎金－共編列173千元。
考績獎金	60	60	1. 考績獎金－工友1名已領年功餉二級以甲等加發2個月為準編列60千元。
年終獎金	113	110	2. 年終獎金－按規定依薪資總額1.5個月標準計算，本年度編列113千元。
退休及卹償金	20	18	退休及卹償金－共編列20千元。
職員退休及離職金	20	18	職員退休及離職金－按薪資總額7%提撥基金負擔二分之一，共編列20千元。
福利費	272	198	福利費－共編列272千元。
分擔員工保險費	90	80	1. 分擔員工保險費－分擔員工參加勞保、健保保險費共計90千元。
其他福利費	182	118	2. 其他福利費－休假旅遊補助32千元自強活動6千元及教育補助144千元等。
服務費用	126	104	服務費用
郵電費	30	18	郵電費－本年度編列30千元，其中電話費10千元、郵費20千元。
旅運費	36	36	旅運費－本年度編列36千元，包括國內旅費4千元及員工通勤交通費32千元。
印刷裝訂與廣告費	20	20	印刷裝訂與廣告費－本年度編列20千元，為預決算、傳票、帳冊等印製費用。
修理保養與保固費	20	20	修理保養與保固費－本年度編列20千元，全數為機械及設備修護費。
棧儲、包裝、代理（辦）、加工及外包	20	10	代理（辦）費－本年度編列匯費及手續費20千元。
材料及用品費	14	14	材料及用品費
用品消耗	14	14	用品消耗－共編列14千元，依實際需要酌估辦公用品7千元、其他7千元。
總計	20,373	21,724	

本 頁 空 白

四、參 考 表

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
預計平衡表

中華民國93年12月31日

單位：新台幣千元

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(-)
資 產	195,014	195,616	-602
流動資產	195,014	195,616	-602
現金	193,114	190,637	2,477
銀行存款	193,094	190,617	2,477
零用及週轉金	20	20	0
應收款項	1,900	4,979	-3,079
應收帳款	0	0	0
應收利息	1,900	4,979	-3,079
資 產 總 額	195,014	195,616	-602
負 債	0	0	0
基 金 餘 額	195,014	195,616	-602
累積餘絀(-)	195,014	195,616	-602
累積賸餘	195,014	195,616	-602
負債及基金餘額合計	195,014	195,616	-602

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
五年來主要業務計畫分析表
中華民國九十三年度

單位：新台幣千元

年 度 及 項 目	單位	數量	單位成本 (元)	預 算 數	說 明
本年度預算數 漁業發展補助計畫	千元			9,200	詳4-8頁基金用途明細表
上年度預算數 漁業發展補助計畫	千元			12,200	
前年度決算數 漁業發展補助計畫	千元			18,405	
90年度決算數 漁業發展補助計畫	千元			6,607	
88下半及89年度決算數 漁業發展補助計畫	千元			10,573	

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
員工人數彙計表
中華民國九十三年度

單位：人

科	目	上年度預算數最高可進用員額數	本年度增減(-)數	本年度預算數最高可進用員額數	說	明
專任人員		2		2		
工友		1		1		
聘用		1		1		
兼任人員		15		15		
管理委員會委員		12		12		
其他兼任人員		3		3		
總	計	17		17		

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
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

科 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	津 貼	合 計	
專任人員			2	59,710	14,230		73,940	888,000
工友	工友	年功餉二級	1	14,940	14,230		29,170	350,040
聘用人員	約聘	七等五階	1	44,770			44,770	537,240
兼任人員			15	14,000			14,000	168,000
管理委員會委員報酬			12	5,000			5,000	60,000
其他兼任人員			3	9,000			9,000	108,000
合 計			17	73,710	14,230		87,940	1,056,000

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
用人費用彙計表

中華民國九十三年度

單位：新臺幣千元

科 目	正式員額薪資	臨時人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金		退休及卹償		資遣費	福 利 費					提繳費	合計	短期或契約性臨時人員工資	總計
					年終獎金	考績獎金	退休金	卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	體育活動費	其他				
一般行政管理	410	646	36		113	60	20			90				182		1,557		1,557
管理委員會委員	60															60		60
正式人員	350		20		45	60				36				163		674		674
臨時人員		538	16		68		20			54				19		715		715
兼任人員		108														108		108
合 計	410	646	36		113	60	20			90				182		1,557		1,557

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
各項費用彙計表
中華民國九十三年度

單位：新台幣千元

上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數			
		合 計	漁業發展 補助計畫	漁業研究實驗 技術改進計畫	一般行政 管 理
1,456	用人費用	1,557			1,557
410	正式員額薪資	410			410
624	臨時人員薪資	646			646
36	超時工作報酬	36			36
170	獎金	173			173
18	退休及卹償金	20			20
198	福利費	272			272
104	服務費用	126			126
18	郵電費	30			30
36	旅運費	36			36
20	印刷裝訂與廣告費	20			20
20	修理保養與保固費	20			20
10	棧儲、包裝、代理（辦）、加工及外包	20			20
14	材料及用品費	14			14
14	用品消耗	14			14
20,150	會費、捐助、補助、分攤、救濟與 交流活動費	18,676	9,200	9,476	
11,950	捐助、補助與獎助	13,476	4,000	9,476	
8,200	補貼(償)、獎勵、慰問與救濟	5,200	5,200		
21,724	總 計	20,373	9,200	9,476	1,697

五、附

錄

行政院農業委員會
漁業發展基金
固定項目明細表

中華民國九十三年度

單位：新台幣千元

項 目	期 初 餘 額	本年度增加	本年度減少	期 末 餘 額	說 明
資產	34			34	
機械及設備	34			34	
資力及資產總額	34			34	

本頁空白

漁 產 平 準 基 金
附 屬 單 位 預 算 之 分 預 算

行政院農業委員會漁業署
漁產平準基金
預算書目錄

中華民國九十三年度

一、業務計畫及預算說明.....	5-1
二、主要表	
1.基金來源、用途及餘絀預計表.....	5-3
2.現金流量預計表.....	5-4
三、明細表	
1.基金來源明細表.....	5-5
2.基金用途明細表.....	5-6
四、參考表	
1.預計平衡表.....	5-7
2.五年來主要業務計畫分析表.....	5-8
3.用人費用彙計表.....	5-10
4.各項費用彙計表.....	5-12
五、附錄	
1.固定項目明細表.....	5-13

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會漁業署
漁產平準基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十三年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨

爲因應漁產品價格波動，穩定漁產品產銷，特依漁業法第五十七條規定設置漁產平準基金，復依據行政院主計處八十五年九月二十四日台(85)處忠字第10309號函，將本基金改制爲附屬單位分預算，並簡併入農業平準基金；又奉行政院八十九年二月十一日台八十九孝授一字第02663號函自九十年度起改併入農業綜合基金，並便利業務運作。

二、組織概況

依照行政院八十三年四月二十九日台八三忠授字第03571號函核定「漁產平準基金收支保管及運用辦法」規定本基金設置主任委員一人（由農委會漁業署代表兼任）；委員十一人，由基金聘請有關機關、漁業團體代表及學者專家組成之；另設價格審議小組推動有關業務。惟奉行政院九十年二月二日台九十孝授字第00877號函修正發布「漁產平準基金收支保管及運用辦法」第六條規定本基金收支、保管及運用，由農業綜合基金管理委員會辦理之，並刪除上開漁產平準基金管理委員會及價格審議小組。

三、基金歸類及屬性

本基金原歸屬於農業綜合基金，因其所歸屬性經重新分類整併後，自九十二年度歸入於農業特別收入基金項下，編製附屬單位預算之分預算，爲預算法第四條之特別收入基金。

貳、上年度已過期間預算執行情形（截至九十二年六月三十日止）：

一、截至九十二年六月三十日止，基金來源預算數爲4,112千元，實際利息收入爲915千元。

二、截至九十二年六月三十日止，基金用途預算數爲14,219千元，包括補助海洋及養殖漁產品之實物操作14,000千元及一般行政管理219千元，截至九十二年六月三十日止均尚未支用，較預算數減少14,219千元，減少100.00%。主要係因物價平穩，列入公告平準魚種均未達補貼標準及撙節開支，故均未支用。

三、截至九十二年六月三十日止，本期賸餘915千元。

參、本年度業務計畫重點與預算配合情形暨預期績效：

行政院農業委員會漁業署
漁產平準基金
業務計畫及預算說明
中華民國九十三年度

本年度預計補助海洋及養殖漁產品之實務操作計28,000千元，其中補貼貸款利息6,000千元及補貼倉儲費用22,000千元，將以因應漁產品價格波動，穩定漁產品產銷。

肆、預算分析：

一、基金來源及用途之預計：

（一）本年度基金來源5,865千元，較上年度預算數8,225千元，減少2,360千元，約28.69%

（二）本年度基金用途28,350千元，較上年度預算數28,438千元，減少88千元，約0.31%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，差短22,485千元，較上年度預算數短絀20,213千元，增加短絀2,272千元，約11.24%，將移用累積賸餘22,485千元支應。

二、主 要 表

行政院農業委員會漁業署
漁產平準基金
基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國九十三年度

單位：新臺幣千元

項 目	本年度預算數	上年度預算數	比較增減(-)	說 明
基金來源	5,865	8,225	-2,360	
財產收入	5,865	8,225	-2,360	
利息收入	5,865	8,225	-2,360	定存391,000千元 × 1.50%=5,865千元。
基金用途	28,350	28,438	-88	
補助海洋及養殖漁產品之實物操作	28,000	28,000	0	補貼利息約需 6,000千元及預估 倉儲費用22,000 千元。
一般行政管理	350	438	-88	為一般性業務管 理費用(詳基金用 途明細表)。
本期賸餘(短絀-)	-22,485	-20,213	-2,272	
期初累積賸餘(短絀-)	405,007	398,566	6,441	
期末累積賸餘(短絀-)	382,522	378,353	4,169	

行政院農業委員會漁業署
漁產平準基金
現金流量預計表
中華民國九十三年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀-)	-22,485	
調整非現金項目	-687	本年度流動資產增加。
業務活動之淨現金流入(流出一)	-23,172	
其他活動之現金流量		
減少短期投資及短期貸墊款	0	
減少長期貸墊款及準備金	0	
增加短期債務	0	
其他項目之現金流入	0	
增加短期投資及短期貸墊款	0	
增加長期貸墊款及準備金	0	
減少短期債務	0	
其他項目之現金流出	0	
其他活動之淨現金流入(流出-)	0	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-23,172	
期初現金及約當現金	404,800	
期末現金及約當現金	381,628	

三、明 細 表

行政院農業委員會漁業署
漁產平準基金
基金來源明細表
 中華民國九十三年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量 (業務量)	利(費)率	金 額	
財產收入				5,865	
利息收入				5,865	定存391,000千元× 1.50%=5,865千元。
總 計				5,865	

行政院農業委員會漁業署
漁產平準基金
基金用途明細表
中華民國九十三年度

單位：新臺幣千元

業務計畫及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
補助海洋及養殖漁產品之實物操作	28,000	28,000	
補助海洋及養殖漁產品之實物操作	28,000	28,000	
會費、捐助、補助、分攤、救濟 與交流活動費	28,000	28,000	
補貼(償)、獎勵、慰問與救濟	28,000	28,000	1. 補貼貸款利息約需6,000千元。 2. 補貼倉儲費用約需22,000千元。
一般行政管理	350	438	
用人費用	8	8	
超時工作報酬	8	8	兼職人員加班費。
服務費用	245	310	
郵電費	60	70	郵費10千元、電話費50千元。
印刷裝訂與廣告費	185	240	印刷及裝訂費。
材料及用品費	97	120	
用品消耗	97	120	辦公(事務)用品90千元、其他7千元。
總 計	28,350	28,438	

四、參 考 表

行政院農業委員會漁業署
漁產平準基金
預計平衡表

中華民國93年12月31日

單位：新臺幣千元

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(-)
資 產	382,522	405,007	-22,485
流動資產	382,522	405,007	-22,485
現金	381,628	404,800	-23,172
應收款項	894	207	687
資 產 總 額	382,522	405,007	-22,485
負 債	0	0	0
流動負債	0	0	0
其他負債	0	0	0
基 金 餘 額	382,522	405,007	-22,485
累積餘絀(-)	382,522	405,007	-22,485
累積賸餘	382,522	405,007	-22,485
負債及基金餘額合計	382,522	405,007	-22,485

行政院農業委員會漁業署
漁產平準基金
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)或平均 利(費)率	預 算 數	說 明
本年度預算數					
補助海洋及養殖漁產品之實務操作				28,000	
上(92)年度預算數					
補助海洋及養殖漁產品之實務操作				28,000	
前(91)年度決算數					
補助海洋及養殖漁產品之實務操作				3,654	
(90)年度決算數					
補助海洋及養殖漁產品之實務操作				3,240	
(88下半年及89)年度決算數					
補助海洋及養殖漁產品之實務操作				1,000	