

六、各分基金預算書表

種苗改良繁殖作業基金
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

預算書目次

中華民國101年度

一、業務計畫及預算說明	1-1
二、主要表	
(一) 收支預計表及說明	1-11
(二) 餘絀撥補預計表	1-13
(三) 現金流量預計表	1-14
三、明細表	
(一) 銷貨收入明細表	1-15
(二) 其他業務收入明細表	1-16
(三) 業務外收入明細表	1-17
(四) 銷貨成本明細表	1-18
(五) 其他業務成本明細表	1-20
(六) 行銷及業務費用明細表	1-21
(七) 管理及總務費用明細表	1-23
(八) 固定資產建設改良擴充明細表	1-25
(九) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表	1-26
(十) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	1-28
(十一) 資產折舊明細表	1-30
(十二) 資產報廢明細表	1-31
(十三) 基金數額增減明細表	1-32
四、附表	
(一) 成本彙總表	1-33
(二) 直接材料人工及製造費用明細表	1-34
五、參考表	
(一) 預計平衡表	1-37
(二) 5年來主要營運項目分析表	1-38
(三) 員工人數彙計表	1-40
(四) 用人費用彙計表	1-42
(五) 各項費用彙計表	1-44
(六) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	1-46

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 101 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨：

- (一) 政府為繁殖雜糧、綠肥、蔬菜、果樹、花卉等優良種子、種苗，供應農業政策所需及推展改良試驗作業成果，特設置「種苗改良繁殖作業基金」(以下簡稱本基金)。本基金原為種苗改良繁殖場附屬作業組織，奉臺灣省政府 74 年 6 月 5 日府法四字第 147482 號令發布改為「種苗改良繁殖作業基金」。81 年納併「種苗研究發展基金」，83 年又納併「牧草循環週轉金」。
- (二) 本場於 88 年 7 月 1 日改隸行政院農業委員會後，奉行政院 89 年 2 月 11 日台 89 孝授一字第 02663 號函將本基金併入農業綜合基金為其分基金。自 92 年度起，農業綜合基金分割為農業作業基金及農業特別收入基金，本基金依其屬性，劃歸農業作業基金為其分基金。

二、組織概況：

本基金以行政院農業委員會為主管機關，其收支、保管及運用事宜由本場現職人員兼任之，其經營管理業務由場長統籌綜理，並由本場種苗經營課、農場、繁殖技術課、屏東種苗研究中心、技術服務室、品種改良課、生物技術課、秘書室及會計室等單位配合執行辦理。

三、基金歸類及屬性：

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，凡經付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算之分預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 100 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（99）年度決算結果：

- (一) 業務收入：決算數 6,295 萬 9 千元，較預算數 9,150 萬元，減少 2,854 萬 1 千元，約 31.19 %，主要係配合農業政策之需要，減少玉米、綠肥等種子推廣量所致。
- (二) 業務成本與費用：決算數 6,006 萬 6 千元，較預算數 8,537 萬 5 千元，減少 2,530 萬 9 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 101 年度

約29.64%，主要係玉米、綠肥等種子銷售減少，銷貨成本隨之減少所致。

(三) 業務外收入：決算數84萬元，較預算數82萬3千元，增加1萬7千元，約2.10%。

(四) 收支餘絀：決算賸餘373萬3千元，較預算賸餘694萬8千元，減少321萬5千元，約46.27%，主要原因係銷售收入減少所致。

(五) 固定資產之建設改良與擴充：係一般建築及設備計畫，決算數142萬8千元，預算數153萬3千元，執行率約93.16%，係招標結餘，各項固定資產之建設改良與擴充均按原訂目標執行完成。

二、上(100)年度截至6月底止預算執行情形：

(一) 業務收入：實際數729萬元，較預計數895萬3千元，減少166萬3千元，約18.57%，主要原因係玉米、高粱及番茄種子之銷售減少所致。

(二) 業務成本與費用：實際數950萬元，較預計數1,054萬6千元，減少104萬6千元，約9.92%，主要係玉米等種子銷售量減少，銷貨成本隨同減少所致。

(三) 業務外收入：實際數28萬4千元，較預計數29萬5千元，減少1萬1千元，約3.73%。

(四) 收支餘絀：實際短絀192萬6千元，較預計短絀129萬8千元，增加短絀62萬8千元，約48.38%，主要係銷售減少所致。

(五) 固定資產之建設改良與擴充：係一般建築及設備計畫，實際數104萬5千元，預計數52萬5千元，執行率約199.05%，主要係購置播種機較預定時程提早交貨並驗收付款所致。

參、業務計畫

一、營運計畫：

(一) 銷售目標：依據推廣政策之需要，本年度預算編列銷售台農1號玉米種子6萬公斤、台南20號玉米種子2萬公斤、台南24號玉米種子7萬公斤、688號飼料玉米種子5萬公斤、台中5號高粱種子2萬公斤、油菜種子26萬公斤、埃及三葉草種子13萬公斤、苜蓿子種子1萬公斤及番茄種子65公斤等，銷售金額約7,452萬元，較上年度預算數8,284萬元，減少832萬元，約10.04%，主要係配合農業政策減少綠肥種子銷售所致。

(二) 生產目標：依銷售目標所需，除了以庫存農產品供應外，並儲備下期推廣數量，本

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 101 年度

年度預計生產台南24號玉米種子12萬公斤及番茄種子60公斤，農產品產值約1,686萬8千元。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一) 一般建築及設備計畫：本年度計編列353萬6千元，均係一次性項目，並由自有資金支應。編列項目如次：

1. 機械及設備120萬元，為購置熱風產生機及堆高機電瓶所需。
2. 交通及運輸設備230萬元，為購置客貨兩用車及搬運車所需。
3. 什項設備3萬6千元，為購置油量表所需。

(二) 本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖如圖 1 (第 1-5 頁)。

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計：

(一) 本年度業務收入7,672萬1千元，主要係銷售種子及園藝種苗之收入，較上年度預算8,606萬6千元，減少934萬5千元，約10.86%，主要係配合農業政策減少綠肥種子銷售所致。

(二) 本年度業務成本與費用 7,079 萬 5 千元，主要係銷售種子、苗之成本及行銷管理費用，較上年度預算 7,440 萬 2 千元，減少 360 萬 7 千元，約 4.85%，主要原因係綠肥種子銷售減少，銷貨成本隨之減少所致。

(三) 本年度業務外收入 80 萬 8 千元，主要係利息收入，較上年度預算數 69 萬 3 千元，增加 11 萬 5 千元，約 16.59%，主要係存款利率調高所致。

(四) 本年度業務總收支相抵後，賸餘673萬4千元，較上年度預算數1,235萬7千元，減少562萬3千元，約45.50%，主要原因係銷售減少所致。

(五) 本年度收入、成本與費用及賸餘圖表及最近5年收入與支出圖表，詳見圖2及圖3 (第 1-6、1-7頁)。

二、餘絀撥補之預計：

(一) 本年度預計賸餘 673 萬 4 千元，連同以前年度未分配賸餘 1,651 萬 6 千元，合計可分配賸餘 2,325 萬元，悉數列為未分配賸餘，留待以後年度處理。

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 101 年度

(二) 本年度及最近 5 年賸餘分配圖表，詳見圖 4 及圖 5 (第 1-8、1-9 頁)。

三、現金流量之預計：

(一) 預計業務活動之現金流入 1,549 萬 8 千元，包括：

1. 本期賸餘 673 萬 4 千元。

2. 調整非現金項目現金流入 876 萬 4 千元，含提列折舊 630 萬 7 千元；攤銷無形資產及遞延借項 100 萬 6 千元；流動資產淨減 155 萬 1 千元；流動負債淨減 10 萬元。

(二) 投資活動之現金流出 353 萬 6 千元，係增加固定資產建設改良擴充。

(三) 融資活動之現金流出 40 萬元，其中現金流入 55 萬元，係增加履約保證金、保固金及應付保管款；現金流出 95 萬元，係減少履約保證金、保固金及應付保管款。

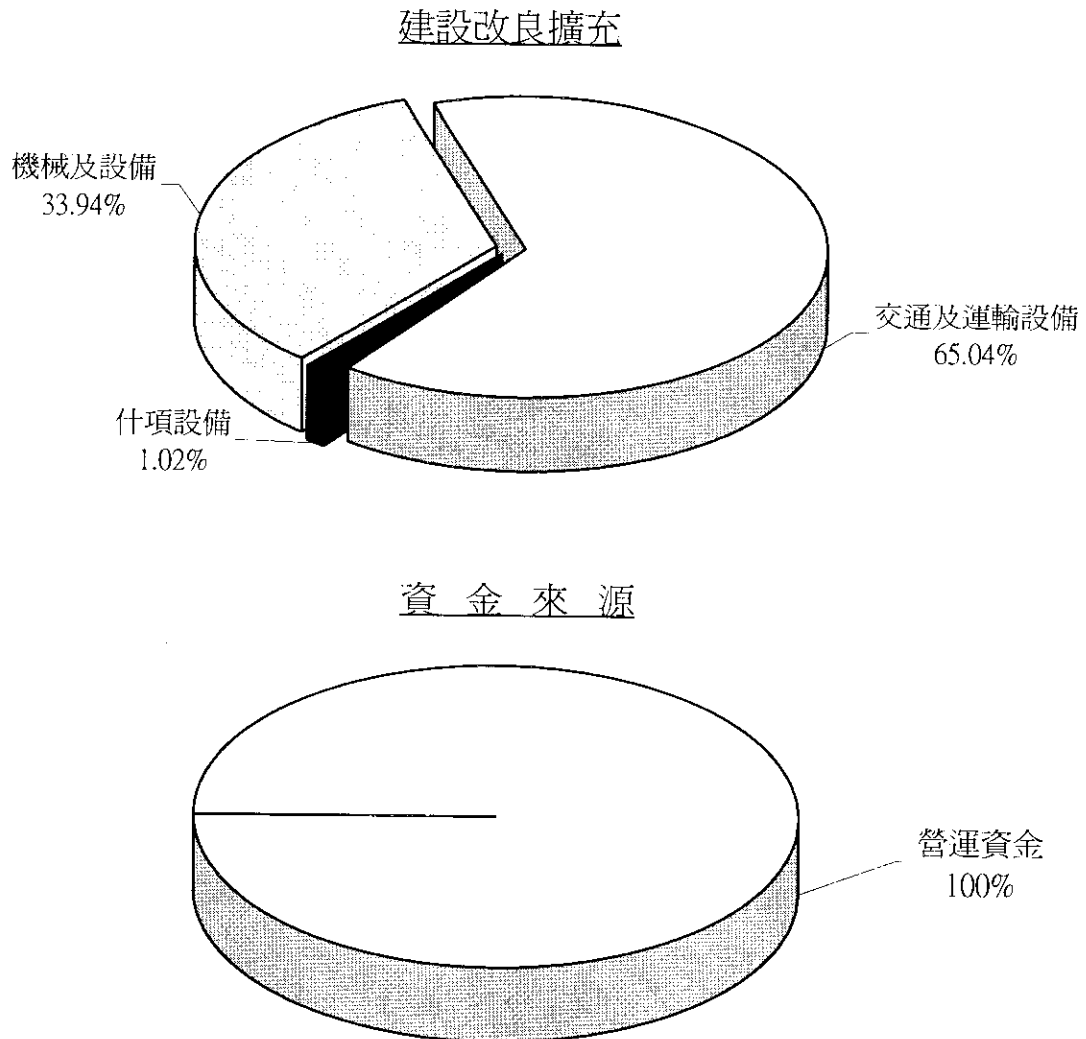
(四) 預計本期現金及約當現金淨增 1,156 萬 2 千元。

(五) 期初現金及約當現金 2 億 2,285 萬 2 千元。

(六) 預計期末現金及約當現金 2 億 3,441 萬 4 千元。

圖一

101年度固定資產建設改良擴充及資金來源

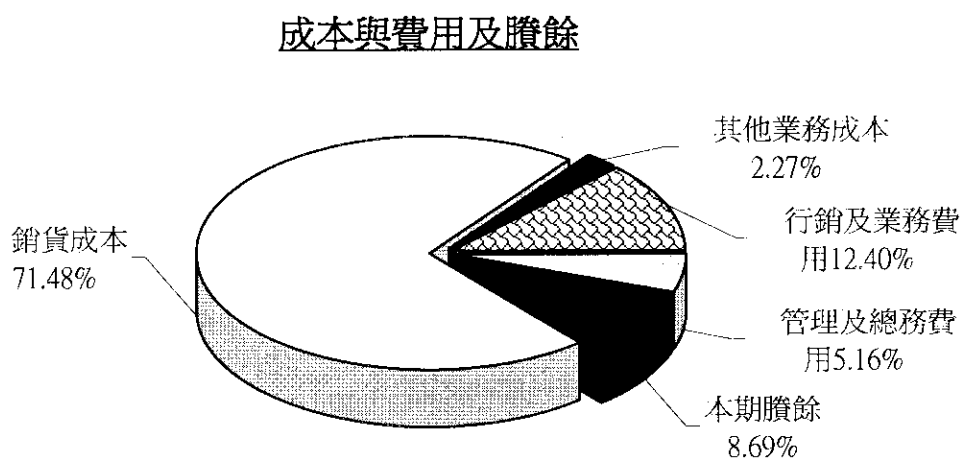
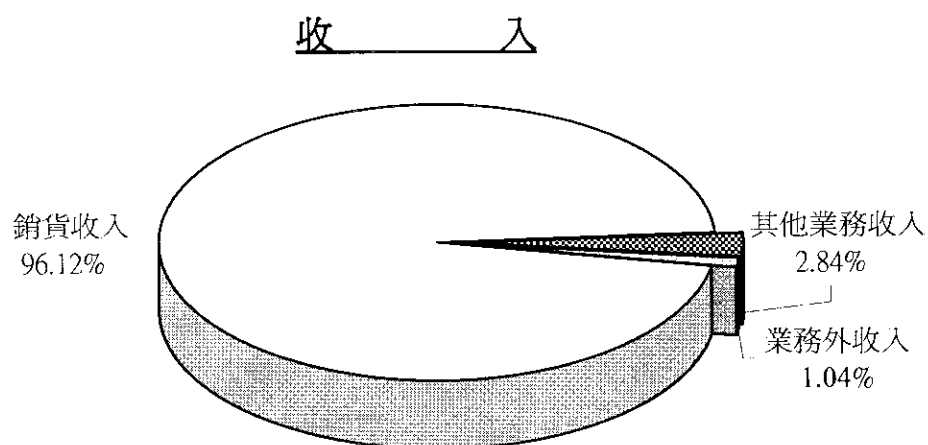


單位：新臺幣千元

建設改良擴充	101年度預算	資金來源	101年度預算
機械及設備	1,200	自有資金	3,536
交通及運輸設備	2,300	營運資金	3,536
什項設備	36		
合 計	3,536	合 計	3,536

圖二

101年度收入、成本與費用及賸餘

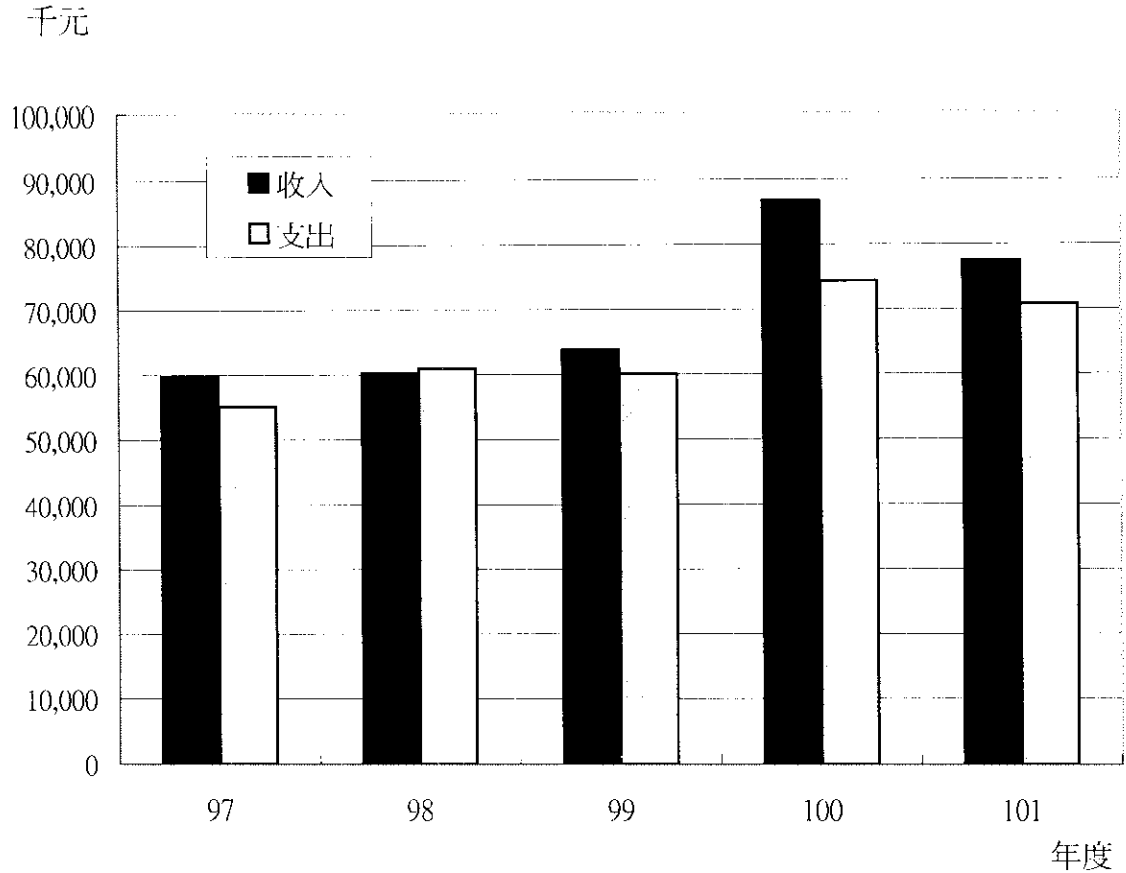


單位：新臺幣千元

收 入	101年度預算	成本與費用及賸餘	101年度預算
業務收入	76,721	業務成本與費用	70,795
銷貨收入	74,520	銷貨成本	55,416
其他業務收入	2,201	其他業務成本	1,757
業務外收入	808	行銷及業務費用	9,618
		管理及總務費用	4,004
		本期賸餘	6,734
收入總額	77,529	成本、費用及賸餘總額	77,529

圖三

最近五年收入與支出



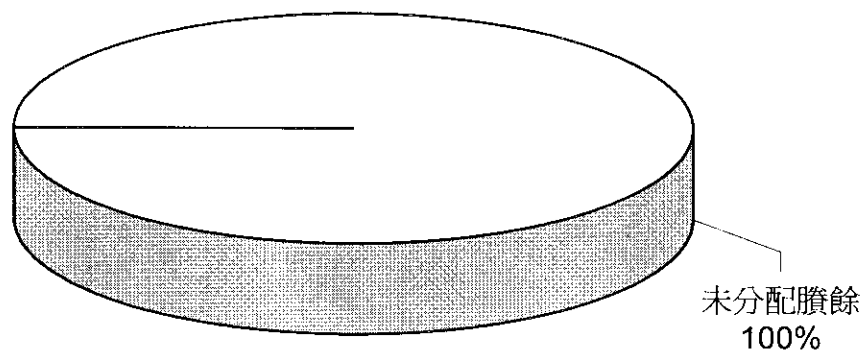
單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	97年度決算	98年度決算	99年度決算	100年度預算	101年度預算
收入					
業務收入	54,620	58,107	62,959	86,066	76,721
業務外收入	5,168	2,111	840	693	808
收入合計	59,788	60,218	63,799	86,759	77,529
支出					
業務成本與費用	51,760	59,927	60,066	74,402	70,795
業務外費用	3,358	1,004	0	0	0
支出合計	55,118	60,931	60,066	74,402	70,795
本期賸餘	4,670	-713	3,733	12,357	6,734

圖四

101年度賸餘分配

分配項目

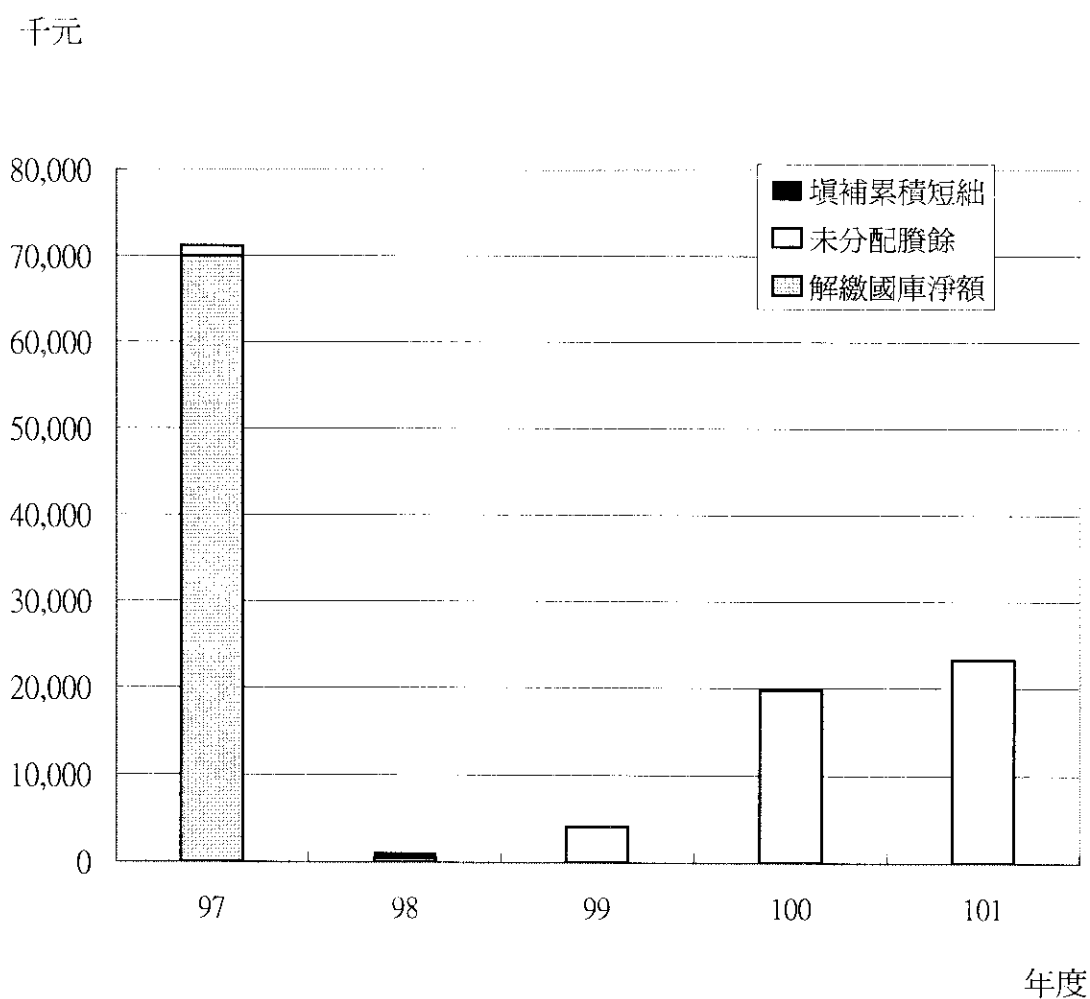


單位：新臺幣千元

分配項目	101年度預算
未分配賸餘	23,250
合 計	23,250

圖五

最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	97年度決算	98年度決算	99年度決算	100年度預算	101年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀		713			
解繳國庫淨額	70,000				
未分配賸餘	1,139	426	4,159	19,731	23,250
合計	71,139	1,139	4,159	19,731	23,250

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101年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
62,959	100.00	業務收入	76,721	100.00	86,066	100.00	-9,345	-10.86
61,044	96.96	銷貨收入	74,520	97.13	82,840	96.25	-8,320	-10.04
61,044	96.96	農林漁牧銷貨收入	74,520	97.13	82,840	96.25	-8,320	-10.04
1,915	3.04	其他業務收入	2,201	2.87	3,226	3.75	-1,025	-31.77
1,915	3.04	雜項業務收入	2,201	2.87	3,226	3.75	-1,025	-31.77
60,066	95.40	業務成本與費用	70,795	92.28	74,402	86.45	-3,607	-4.85
45,894	72.90	銷貨成本	55,416	72.23	57,418	66.71	-2,002	-3.49
45,894	72.90	農林漁牧銷貨成本	55,416	72.23	57,418	66.71	-2,002	-3.49
1,513	2.40	其他業務成本	1,757	2.29	2,555	2.97	-798	-31.23
1,513	2.40	雜項業務成本	1,757	2.29	2,555	2.97	-798	-31.23
8,602	13.66	行銷及業務費用	9,618	12.54	10,112	11.75	-494	-4.89
8,602	13.66	業務費用	9,618	12.54	10,112	11.75	-494	-4.89
4,057	6.44	管理及總務費用	4,004	5.22	4,317	5.02	-313	-7.25
4,057	6.44	管理費用及總務費用	4,004	5.22	4,317	5.02	-313	-7.25
2,893	4.60	業務賸餘(短絀-)	5,926	7.72	11,664	13.55	-5,738	-49.19
840	1.33	業務外收入	808	1.05	693	0.81	115	16.59
480	0.76	財務收入	608	0.79	493	0.57	115	23.33
480	0.76	利息收入	608	0.79	493	0.57	115	23.33
360	0.57	其他業務外收入	200	0.26	200	0.23	0	0.00
307	0.49	違規罰款收入						
53	0.08	雜項收入	200	0.26	200	0.23	0	0.00
840	1.33	業務外賸餘(短絀-)	808	1.05	693	0.81	115	16.59
3,733	5.93	本期賸餘(短絀-)	6,734	8.78	12,357	14.36	-5,623	-45.50

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
收支預計表說明
中華民國101年度

一、業務收入

銷貨收入編列7,452萬元，係銷售農產品收入，詳第1-15頁銷貨收入明細表。

其他業務收入編列220萬1千元，係銷售試驗產品收入，詳第1-16頁其他業務收入明細表。

二、業務成本與費用

銷貨成本編列5,541萬6千元，係銷售農產品成本，詳第1-18~1-19頁銷貨成本明細表。

其他業務成本編列175萬7千元，係銷售試驗產品成本，詳第1-20頁其他業務成本明細表。

行銷及業務費用編列961萬8千元，係業務費用，詳第1-21~1-22頁行銷及業務費用明細表。

管理及總務費用編列400萬4千元，係管理費用及總務費用，詳第1-23~1-24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賸餘592萬6千元。

四、業務外收入

財務收入編列60萬8千元，係利息收入，詳第1-17頁業務外收入明細表。

其他業務外收入編列20萬元，係雜項收入，詳第1-17頁業務外收入明細表。

五、業務外賸餘

業務外收入和業務外費用相抵為業務外賸餘80萬8千元。

六、本期賸餘

業務賸餘和業務外賸餘合計為本期賸餘673萬4千元。

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101年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
19,731	100.00	贍餘之部	23,250	100.00	
12,357	62.63	本期贍餘	6,734	28.96	
7,374	37.37	前期未分配贍餘	16,516	71.04	
0	0.00	分配之部	0	0.00	
		解繳國庫淨額			
19,731	100.00	未分配贍餘	23,250	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101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-)	6,734	
調整非現金項目	8,764	加項：提列折舊630萬7千元、攤銷無形資產及遞延借項100萬6千元、流動資產淨減155萬1千元。
		減項：流動負債淨減10萬元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	15,498	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-3,536	固定資產建設改良擴充。
投資活動之淨現金流入(流出-)	-3,536	
融資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	550	存入履約、保固保證金40萬元、應付保管款15萬元等。
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-950	退還履約、保固保證金90萬元、支付應付保管款5萬元等。
融資活動之淨現金流入(流出-)	-400	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	11,562	
期初現金及約當現金	222,852	
期末現金及約當現金	234,414	

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101年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		數量	單價 (元)	金額	
農林漁牧銷貨收入					
台農1號玉米種子	公斤	60,000	130	7,800	配合「國產保價收購雜糧」及「休耕田飼料玉米製作推廣」計畫供應。
台南20號玉米種子	公斤	20,000	130	2,600	配合「國產保價收購雜糧」及「休耕田飼料玉米製作推廣」計畫供應。
台南24號玉米種子	公斤	70,000	145	10,150	配合「國產保價收購雜糧」及「休耕田飼料玉米製作推廣」計畫供應。
688號玉米種子	公斤	5,000	137	685	配合「國產保價收購雜糧」及「休耕田飼料玉米製作推廣」計畫供應。
台中5號高粱種子	公斤	20,000	150	3,000	配合「國產保價收購雜糧」計畫供應。
油菜種子	公斤	260,000	100	26,000	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」供應。
埃及三葉草種子	公斤	130,000	100	13,000	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」供應。
苕子種子	公斤	10,000	114	1,140	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」供應。
亞蔬6號、種苗7、8號 番茄種子	公斤	6	40,000	240	#6為小果番茄、#7#8為大果番茄
亞蔬9號番茄種子	公斤	1	45,000	45	小果番茄
亞蔬19號番茄種子	公斤	3	320,000	960	小果番茄
亞蔬21號番茄種子	公斤	15	220,000	3,300	小果番茄
亞蔬22號番茄種子	公斤	15	240,000	3,600	小果番茄
亞蔬10,18,20號番茄種子	公斤	25	80,000	2,000	大果番茄
合 計				74,520	

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101年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
雜項業務收入	2,201	
試驗產品收入	2,201	穴盤苗20,000苗@1.3元=26千元、組織培養苗-海芋100,000苗@6.5元=650千元、組織培養苗-草本植物15,000苗@25元=375千元、花壇植物5,000苗@50元=250千元及馬鈴薯種薯2,000公斤@450元=900千元。
合 計	2,201	

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101年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
財務收入	608	
利息收入	608	基金存儲之定存及活存利息。
其他業務外收入	200	
雜項收入	200	代加工、廢料出售等收入。
合 計	808	

行政院農業委員會
種苗改良繁殖
銷貨成本
 中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額
農林漁牧銷貨成本							
台農1號玉米種子	公斤	60,000	101.40	6,084	50,000	101.00	5,050
台南20號玉米種子	公斤	20,000	126.76	2,535	20,000	120.00	2,400
台南24號玉米種子	公斤	70,000	80.00	5,600	60,000	80.00	4,800
688號玉米種子	公斤	5,000	125.00	625	20,000	125.00	2,500
台中5號高粱種子	公斤	20,000	137.83	2,757	20,000	120.00	2,400
油菜種子	公斤	260,000	86.00	22,360	240,000	81.00	19,440
埃及三葉草種子	公斤	130,000	80.00	10,400	100,000	85.00	8,500
荳子種子	公斤	10,000	95.00	950	150,000	60.91	9,137
亞蔬6號、種苗7、8 號番茄種子	公斤	6	8,367.41	50	6	8,367.43	50
亞蔬9號番茄種子	公斤	1	27,930.29	28			
亞蔬13號番茄種子	公斤						
亞蔬19號番茄種子	公斤	3	109,000.00	327	3	109,000.00	327
亞蔬21號番茄種子	公斤	15	70,000.00	1,050	12	50,300.00	604
亞蔬22號番茄種子	公斤	15	70,000.00	1,050	10	86,000.00	860
亞蔬10,18,20號番茄種子	公斤	25	60,000.00	1,500	25	50,000.00	1,250
雜項作物							
小計				55,316			57,318
加或減：存貨評價、盤 餘絀、出售下腳收入等 與存貨相關之餘絀				100			100
總計				55,416			57,418

附註：表內「加或減：存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀」淨計100

種苗改良繁殖場
殖作業基金

明細表

101年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數			說 明
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	
45,647.50	99.60	4,546	配合「國產保價收購雜糧」及「休耕田飼料玉米製作推廣」計畫供應。
42,070.00	126.42	5,319	配合「國產保價收購雜糧」及「休耕田飼料玉米製作推廣」計畫供應。
23,790.00	37.75	898	配合「國產保價收購雜糧」及「休耕田飼料玉米製作推廣」計畫供應。
2,432.00	125.00	304	配合「國產保價收購雜糧」及「休耕田飼料玉米製作推廣」計畫供應。
20,574.00	131.14	2,698	配合「國產保價收購雜糧」計畫供應。
303,631.50	85.83	26,061	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」供應。
37,644.50	79.04	2,975	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」供應。
834.00	94.83	79	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」供應。
2.09	8,367.46	17	#6為小果番茄、#7#8為大果番茄
0.74	27,929.73	21	小果番茄
0.03	349,033.33	10	
1.45	109,257.24	158	小果番茄
14.29	50,259.97	718	小果番茄
15.05	41,434.09	624	小果番茄
24.03	33,314.36	801	大果番茄
		746	
		45,975	
		-81	報廢不良種子。
		45,894	

千元，係預計報廢不良種子大豆2,500公斤之數。

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101年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
1,513	2,555	雜項業務成本	1,757	為試驗產品成本。
700	1,607	服務費用	1,009	
21	20	水電費	20	動力費20千元。
82	125	修理保養及保固費	125	土地改良物修護費10千元、一般房屋修護費85千元、機械及設備修護費25千元、交通及運輸設備修護費5千元。
597	1,462	一般服務費	864	外包費864千元，係協助試驗產品生產過程所需派遣人力支出，約進用3人。
785	774	材料及用品費	588	
785	774	使用材料費	588	物料578千元；燃料10千元。
28	174	折舊、折耗及攤銷	160	
14	134	房屋折舊	130	
14	40	機械及設備折舊	30	
1,513	2,555	合 計	1,757	

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 101 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
8,602	10,112	業務費用	9,618	
9	17	用人費用	17	
9	17	超時工作報酬	17	加班費17千元。
4,363	5,052	服務費用	4,961	
964	995	水電費	995	動力費960千元、工作場所水費35千元。
27	133	郵電費	130	郵費10千元、電話費120千元。
507	642	旅運費	642	國內旅費42千元、貨物運費600千元。
206	96	印刷裝訂與廣告費	113	印刷及裝訂費2千元、廣告費1千元、樣品贈送15千元、業務宣導費95千元。
543	908	修理保養及保固費	900	一般房屋及倉庫修護費30千元、倉儲包裝設備及電腦等設備維修600千元、交通及運輸設備修護費250千元、什項設備修護費20千元。
85	243	保險費	171	一般房屋保險費75千元、交通及運輸設備保險費46千元、現金、存款及貨物保險費50千元。
2,031	1,935	一般服務費	1,910	勞務外包費1,535千元、種子推廣佣金及手續費用375千元。其中勞務外包費係為協助種子倉儲、搬運、包裝、材料管理及警衛等工作所需派遣人力支出，約進用5人。
0	100	專業服務費	100	資訊軟體委外維護費100千元。
908	1,819	材料及用品費	1,510	

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 101 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
898	1,805	使用材料費	1,496	薰蒸藥、拌種藥、乾燥機、冷媒、冷凍機配件、介質、穴盤、包裝材料及其他物料、零件等1,146千元、燃料350千元。
10	14	用品消耗	14	辦公用品4千元、報章雜誌10千元。
3,161	2,991	折舊、折耗及攤銷	2,891	
1,126	1,122	房屋折舊	845	
891	777	機械及設備折舊	932	
175	169	交通及運輸設備折舊	223	
115	115	什項設備折舊	88	
854	808	攤銷	803	
112	123	稅捐與規費(強制費)	129	
57	58	消費與行為稅	62	公務車使用牌照稅62千元。
55	65	規費	67	汽車燃料使用費52千元、其他規費15千元。
0	20	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	20	
0	5	會費	5	學術團體會費5千元。
	15	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	15	獎勵費用：公開競賽成果獎勵金5千元。其他獎勵費用：委託農民試種番茄等作物之補償費10千元。
6	0	短絀、賠償與保險給付	0	
6	0	各項短絀		
43	90	其他	90	
43	90	其他費用	90	倉儲種子抽樣90千元。
8,602	10,112	合 計	9,618	

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 101 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
4,057	4,317	管理費用及總務費用	4,004	
15	20	用人費用	20	
15	20	超時工作報酬	20	加班費20千元。
1,811	1,987	服務費用	1,985	
256	336	水電費	336	動力費301千元、工作場所水費35千元。
142	159	郵電費	159	郵費40千元、電話費119千元。
36	77	旅運費	77	國內旅費77千元。
5	4	印刷裝訂與廣告費	4	印刷及裝訂費4千元。
153	166	修理保養及保固費	164	交通及運輸設備修護費130千元、什項設備修護費34千元。
14	75	保險費	75	一般房屋保險費60千元、交通及運輸設備保險費15千元。
1,000	1,050	一般服務費	1,050	勞務外包費1,050千元，係為環境清潔、協助行政相關業務所需派遣人力支出，約進用4人。
205	120	專業服務費	120	法律事務費：因公務訴訟支付之法律費暨律師顧問費等10千元、其他：電力檢查委外維護費110千元。
81	226	材料及用品費	196	
64	210	使用材料費	180	物料：電料、消防用品、衛生用品、什物、文具架及角鋼等用品50千元、燃料130千元。
17	16	用品消耗	16	辦公用品4千元、報章雜誌10千元、農業與園藝用品及環境美化費2千元。

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
管理及總務費用明細表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
2,071	2,048	折舊、折耗及攤銷	1,762	
131	159	土地改良物折舊	114	
1,024	1,020	房屋折舊	768	
603	557	機械及設備折舊	631	
17	17	交通及運輸設備折舊	22	
296	295	什項設備折舊	227	
79	36	稅捐與規費(強制費)	41	
9	9	消費與行為稅	9	汽車使用牌照稅9千元。
70	27	規費	32	汽車燃料使用費12千元、其他20千元。
4,057	4,317	合 計	4,004	

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

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣千元

項 目	機械及 設備	交通及 運輸設備	什項 設備	合 計	說 明
一般建築及設備計畫	1,200	2,300	36	3,536	
一次性項目	1,200	2,300	36	3,536	購置或汰換熱風產生機、堆高機電瓶、搬運車、客貨車及油量表等農機具及設備，以應業務需要。
合 計	1,200	2,300	36	3,536	

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

固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金					外 借 資 金				合 計		
	營運 資金	出售 不適 用資 產	國 庫 撥 款	其 他	小 計		國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
					金 額	%			金 額	%		
一般建築及設備計畫	3,536				3,536	100.00					3,536	100.00
一次性項目	3,536				3,536	100.00					3,536	100.00
合 計	3,536				3,536	100.00					3,536	100.00

本頁空白

行政院農業委員會
 種苗改良繁殖

固定資產建設改良擴充

中華民國

項 目	全 部 計						目標 能量
	資 金 來 源						
	投資總額	自 有 資 金				外借 資金	
		營運資金	出售不適 用資產	國庫 撥款	其他		
一般建築及設備計畫	3,536	3,536					
一次性項目	3,536	3,536					
合 計	3,536	3,536					

種苗改良繁殖場
殖作業基金

計畫預期進度明細表

101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%
101.01~101.12				3,536	100.00	3,536	100.00
				3,536	100.00	3,536	100.00
				3,536	100.00	3,536	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

資產折舊明細表

中華民國101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	20,079	138,178	84,746	9,830	11,901	264,734
上年度預計新增資產原值			2,025			2,025
本年度預計新增資產原值			19	2,062	-507	1,574
資產重估增值額						
本年度(12月底)止資產總額	20,079	138,178	86,790	11,892	11,394	268,333
本年度應提折舊額	380	2,560	2,742	310	315	6,307
製造費用	266	817	1,149	65		2,297
其他業務成本		130	30			160
行銷及業務費用		845	932	223	88	2,088
管理及總務費用	114	768	631	22	227	1,762

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101年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳面價值			殘餘 價值	未實現 重估增值 減少數	報廢損失
	成本或 重估價值	已提 折舊額	淨額			
固定資產	1,962	1,962	0	0	0	0
機械及設備	1,181	1,181	0	0	0	0
交通及運輸設備	238	238	0	0	0	0
什項設備	543	543	0	0	0	0

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
基金數額增減明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	51,436	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以代管國有財產撥充		
國庫增撥數		
其他		
減：		
填補短絀		
解繳國庫		
其他		
期末基金數額	51,436	

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101年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	10,800	
直接人工	2,320	
製造費用	3,748	
製造成本	16,868	
加：期初在植農作物存貨	183	
減：期末在植農作物存貨	333	
製成品成本	16,718	
加：期初農產品存貨	68,783	
加：購入農產品	37,081	本年度預計外購種子數。
減：期末農產品存貨	67,166	
銷貨成本	55,416	
台農1號玉米種子	6,084	
台南20號玉米種子	2,535	
台南24號玉米種子	5,600	
688號玉米種子	625	
台中5號高粱種子	2,757	
油菜種子	22,360	
埃及三葉草種子	10,400	
苕子種子	950	
亞蔬6號、種苗7、8號番茄種子	50	
亞蔬9號番茄種子	28	
亞蔬19號番茄種子	327	
亞蔬21號番茄種子	1,050	
亞蔬22號番茄種子	1,050	
亞蔬10,18,20號番茄種子	1,500	
加或減：存貨評價、盤餘絀、出售 下腳收入等與存貨相關之餘絀	100	不良種子報廢。
銷貨成本淨額	55,416	

註：表內「加或減：存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀」淨計100千元，係預計報廢不良種子大豆2,500公斤之數。

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101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	
16,340	19,654	直接材料	10,800	0	10,800	
16,340	19,654	材料及用品費	10,800	0	10,800	
16,340	19,654	使用材料費	10,800		10,800	種子、肥料、農藥、介質、穴盤、化學藥劑、採種種子收購費及其他什料等物料9,400千元；燃料1,400千元。
2,194	2,586	直接人工	2,320	0	2,320	
166	109	用人費用	109	0	109	
166	109	超時工作報酬	109		109	加班費109千元。
2,028	2,477	服務費用	2,211	0	2,211	
677	1,149	旅運費	1,056		1,056	採種田勘查洽商旅費346千元、種穗運回費用710千元。
1,351	1,328	一般服務費	1,155		1,155	勞務外包費1,155千元，係協助作物田間管理、授粉、採收及種子調製加工等工作所需派遣人力支出，因配合生產作業實際需要階段性投入勞務，其期間及人數不固定。
4,500	4,081	製造費用	3,748	3,269	479	
562		用人費用	6	6	0	
210		正式員額薪資				
17		超時工作報酬				
146		獎金				
147		退休及卹償金				

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101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	
42		福利費	6	6		退休技工1名三節慰問金，以每節2千元x3次核算。
518	995	服務費用	770	468	302	
80	192	水電費	142	62	80	動力費130千元、工作場所水費12千元。
9	32	郵電費	32	25	7	郵費5千元、電話費27千元。
11	12	旅運費	13	13		國內旅費3千元；農機具及用油運費10千元。
0	4	印刷裝訂與廣告費	4	4		印刷及裝訂費4千元。
410	669	修理保養及保固費	520	305	215	土地改良物修護費50千元、一般房屋修護費50千元、機械及設備修護費325千元、交通及運輸設備修護費85千元、什項設備修護費10千元。
7	86	保險費	59	59		一般房屋保險費50千元、交通及運輸設備保險費9千元。
1	0	一般服務費	0	0		
431	387	材料及用品費	455	278	177	
410	379	使用材料費	447	270	177	1.收穫容器及種子調製用物料75千元。 2.公務車用油64千元及其他農機具等燃料308千元。
21	8	用品消耗	8	8		辦公用品2千元、報章雜誌2千元、農業與園

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101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	
						藝用品及環境美化費2千元、化學藥劑及試驗用品2千元。
2,973	2,688	折舊、折耗及攤銷	2,500	2,500	0	
305	370	土地改良物折舊	266	266		
1,249	1,124	房屋折舊	817	817		
1,113	935	機械及設備折舊	1,149	1,149		
51	50	交通及運輸設備折舊	65	65		
255	209	攤銷	203	203		
16	11	稅捐與規費(強制費)	17	17	0	
3	3	消費與行為稅	4	4		使用牌照稅4千元。
13	8	規費	13	13		汽車燃料使用費8千元、其他規費5千元。
23,034	26,321	製造成本	16,868	3,269	13,599	

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101年12月31日

單位：新臺幣千元

99年12月31日 實 際 數	科 目	101年12月31日 預 計 數	100年12月31日 預 計 數	比較增減
755,767	資 產	775,008	768,774	6,234
275,103	流動資產	303,996	293,985	10,011
210,497	現金	234,414	222,852	11,562
612	應收款項	485	569	-84
63,994	存貨	69,097	70,564	-1,467
475,101	固定資產	467,472	470,243	-2,771
394,185	土地	394,185	394,185	
7,064	土地改良物	6,155	6,535	-380
61,351	房屋及建築	55,391	57,951	-2,560
10,533	機械及設備	8,707	10,249	-1,542
917	交通及運輸設備	2,672	682	1,990
1,051	什項設備	362	641	-279
2,303	無形資產	1,101	1,702	-601
2,303	無形資產	1,101	1,702	-601
3,257	遞延借項	2,436	2,841	-405
3,257	遞延費用	2,436	2,841	-405
3	其他資產	3	3	0
3	什項資產	3	3	
755,767	合 計	775,008	768,774	6,234
1,996	負 債	2,146	2,646	-500
269	流動負債	199	299	-100
204	應付款項	124	224	-100
65	預收款項	75	75	0
1,727	其他負債	1,947	2,347	-400
1,727	什項負債	1,947	2,347	-400
753,771	淨 值	772,862	766,128	6,734
51,436	基金	51,436	51,436	0
51,436	基金	51,436	51,436	
282,245	公積	282,245	282,245	0
19,167	資本公積	19,167	19,167	
263,078	特別公積	263,078	263,078	
4,159	累積餘絀(-)	23,250	16,516	6,734
4,159	累積贖餘	23,250	16,516	6,734
415,931	淨值其他項目	415,931	415,931	0
415,931	未實現重估增值	415,931	415,931	0
755,767	合 計	775,008	768,774	6,234

註：信託代理與保證資產(負債)101年12月31日預計數1,200千元，係廠商提供履約保證之保證品。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國 101 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	155,000.00	95.77	14,844	
高粱種子	公斤	20,000.00	137.83	2,757	
綠肥種子	公斤	400,000.00	84.28	33,710	油菜、埃及三葉草、苕子等種子。
番茄種子	公斤	65.00	61,615.38	4,005	
存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀				100	報廢不良種子。
上年度預算數					
玉米種子	公斤	150,000.00	98.33	14,750	
高粱種子	公斤	20,000.00	120.00	2,400	
綠肥種子	公斤	490,000.00	75.67	37,077	油菜、埃及三葉草、苕子等種子。
番茄種子	公斤	56.00	55,196.43	3,091	
存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀				100	報廢不良種子。
前年度決算數					
玉米種子	公斤	113,939.50	97.13	11,067	
高粱種子	公斤	20,574.00	131.14	2,698	
綠肥種子	公斤	346,473.00	84.29	29,205	油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆等種子。
番茄種子	公斤	57.68	40,724.69	2,349	
其他	公斤	425.54	1,541.57	656	其他雜項作物。
存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀				-81	種子盤虧與盤盈之淨值。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國 101 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
98年度決算數					
玉米種子	公斤	121,690.50	98.15	11,944	
高粱種子	公斤	18,248.00	107.85	1,968	
綠肥種子	公斤	349,921.90	81.59	28,549	油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆等種子。
番茄種子	公斤	55.80	54,946.24	3,066	
其他				72	其他雜項作物。
存貨評價、盤餘細、出售下腳收入等與存貨相關之餘細				-85	種子盤虧與盤盈之淨值。
97年度決算數					
玉米種子	公斤	158,485.00	65.73	10,417	
高粱種子	公斤	31,902.00	109.93	3,507	
綠肥種子	公斤	283,186.40	71.26	20,180	田菁、油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆等種子。
番茄種子	公斤	43.37	55,775.88	2,419	
大豆種子	公斤	700.00	50.00	35	
其他				147	其他雜項作物。
存貨評價、盤餘細、出售下腳收入等與存貨相關之餘細				25	種子盤虧與盤盈之淨值。

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101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
業務支出部分：				
專任人員	1	-1	0	
技工	1	-1	0	1.技工於99年7月16日自願退休。 2.為應政府對於退休工友之照護，發給三節慰問金。
兼任人員	38		38	
其他兼任人員	38		38	兼任人員由本場編制內人員兼任，除應業務需要加班請領加班費外，未領有其他兼任酬金。
總 計	39	-1	38	

註：因應業務需要，部分勞務委由勞力外包公司派遣人力支應，其他業務及銷管費用所需人力約12人；另為協助作物生產需要之派遣人力，因配合階段性生產作業需要而投入，其期間及人數不固定。

本頁空白

行政院農業委員會
 種苗改良繁殖
 用人費用
 中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎 金				退休及
					年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其他	退休金
業務總支出部份									
製造成本									
正式人員									
工員(技工)									
兼任人員									
職員									
工員(技工)									
行銷及業務費用									
兼任人員									
職員									
工員(技工)									
管理及總務費用									
兼任人員									
職員									
工員(技工)									
合 計	0	0	0	0	0	0	0	0	0

備註：一、福利費係退休技工1人之三節慰問金。

二、因應業務需要，勞務委由勞力外包公司派遣人力支應之預算編列4,604千元。

種苗改良繁殖場
殖作業基金
彙計表

101年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
		分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
					6	0	6	109	115
					6		6		6
					6		6		6
								109	109
								50	50
								59	59
								17	17
								17	17
								7	7
								10	10
								20	20
								20	20
								10	10
								10	10
0	0	0	0	0	6	0	6	146	152

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 101 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	直接材 料人工	製造 費用	其他業 務成本	行銷及 業務 費用	管理及 總務 費用
753	146	用人費用	152	109	6	0	17	20
210	0	正式員額薪資						
208	146	超時工作報酬	146	109			17	20
146	0	獎金						
147	0	退休及卹償金						
42	0	福利費	6		6			
9,419	12,118	服務費用	10,936	2,211	770	1,009	4,961	1,985
1,321	1,543	水電費	1,493		142	20	995	336
179	324	郵電費	321		32		130	159
1,230	1,880	旅運費	1,788	1,056	13		642	77
210	104	印刷裝訂與廣告費	121		4		113	4
1,189	1,868	修理保養及保固費	1,709		520	125	900	164
106	404	保險費	305		59		171	75
4,979	5,775	一般服務費	4,979	1,155		864	1,910	1,050
205	220	專業服務費	220				100	120
18,545	22,860	材料及用品費	13,549	10,800	455	588	1,510	196
18,497	22,822	使用材料費	13,511	10,800	447	588	1,496	180
48	38	用品消耗	38		8		14	16
8,233	7,901	折舊、折耗及攤銷	7,313		2,500	160	2,891	1,762
435	529	土地改良物折舊	380		266			114
3,413	3,400	房屋折舊	2,560		817	130	845	768
2,622	2,309	機械及設備折舊	2,742		1,149	30	932	631
242	236	交通及運輸設備折舊	310		65		223	22
412	410	什項設備折舊	315				88	227
1,109	1,017	攤銷	1,006		203		803	

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 101 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	直接材 料人工	製造 費用	其他業 務成本	行銷及 業務 費用	管理及 總務 費用
207	170	稅捐與規費(強制費)	187		17	0	129	41
69	70	消費與行爲稅	75		4		62	9
138	100	規費	112		13		67	32
0	20	會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	20		0	0	20	0
	5	會費	5				5	
	15	補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	15				15	
6	0	短絀、賠償與保險給付	0		0	0	0	0
6	0	各項短絀						
43	90	其他	90				90	
43	90	其他費用	90				90	
37,206	43,305	合 計	32,247	13,120	3,748	1,757	9,618	4,004
1,295	1,595	加：期初在植農作物	183					
383	1,395	減：期末在植農作物	333					
38,118	43,505	淨 計	32,097					
49,017	57,720	加：期初農產品	68,783					
34,610	38,067	加：購入農產品	37,081					
61,613	64,890	減：期末農產品	67,166					
66		減：自用種子						
60,066	74,402	成本及費用總計	70,795					

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
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

項 目	單位	增購部分		汰舊換新部分		合計		說明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	
小型客貨車	輛			2	1,800	2	1,800	購置1輛8人座四輪傳動客貨車及1輛5或7人座四輪傳動客貨車，主要用途係作為採種田作物之田間、水分等種子品質檢查時載送相關人員及親本、資材等。本案經行政院100年6月27日院臺財字第1000032742號函核定在案，預計101年4月購置。

畜產改良作業基金
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

預算書目次

中華民國101年度

一、業務計畫及預算說明	2-1
二、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
三、明細表	
(一) 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) 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	2-25
(八) 業務外費用明細表	2-26
(九) 固定資產建設改良擴充明細表	2-27
(十) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表	2-28
(十一) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	2-30
(十二) 資產折舊明細表	2-32
(十三) 資產變賣明細表	2-33
(十四) 資產報廢明細表	2-34
(十五) 基金數額增減明細表	2-35
四、附表	
(一) 成本彙總表	2-37
(二) 直接材料人工及製造費用明細表	2-38
五、參考表	
(一) 預計平衡表	2-41
(二) 5年來主要營運項目分析表	2-42
(三) 員工人數彙計表	2-44
(四) 用人費用彙計表	2-46
(五) 各項費用彙計表	2-48

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 101 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 計畫貸款 657,000 元為週轉金，設立非以營利為目的之基金以循環應用，編製臺灣省政府總預算附屬單位預算。
- (二)本所於民國 88 年 7 月 1 日改隸行政院農業委員會後，奉行政院 89 年 2 月 11 日台 89 孝授一字第 02663 號函將本基金併入農業綜合基金為其分基金；自 92 年度，農業綜合基金分割為農業作業基金及農業特別收入基金，本基金納入農業作業基金為其分基金。
- (三)在農業綜合基金、農業發展基金項下，本所及恆春、新竹、宜蘭分所執行之「J 四五六週轉金」「代養肉用種牛週轉金」「國外乳牛冷凍精液週轉金」「養鴨研究週轉金」，提案經農業綜合基金管理委員會 90 年第 3 次會議決議，自 91 年度起歸併本基金。
- (四)本基金繁殖各項畜禽及栽培飼料作物，以配合辦理研究改進各種畜禽飼養管理自動化及育種方法、改良畜禽品種；研發畜禽廢棄物處理之有效方法並推廣農民使用；保存開發本土畜禽品種之種源；加強牧野經營模式之建立；發展山坡地飼養肉牛及乳牛等業務。
- (五)本基金執行單位除本所外，包括恆春、新竹、宜蘭分所，彰化、高雄、臺東、花蓮等種畜繁殖場及澎湖工作站，受本所指揮監督，辦理畜產試驗及區域性繁殖推廣與技術指導等業務。

二、組織概況

本基金以行政院農業委員會為主管機關，其收支、保管及運用事宜由本所現職人員兼任之，其經營管理業務由所長統籌綜理，並由本所遺傳育種組、營養組、經營組、加工組、飼料作物組、產業組、秘書室、會計室、澎湖工作站及各分所、繁殖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 101 年度

三、基金歸類及屬性

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款第 4 目所定，凡經付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算之分預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形(前年度決算結果及上年度預算截至 100 年 6 月 30 日止執行情形)

一、前(99)年度決算結果：

(一)業務收入：決算數 1 億 4,182 萬 7 千元，較預算數 1 億 3,728 萬 3 千元，增加 454 萬 4 千元，約 3.31%。

(二)業務成本與費用：決算數 1 億 2,876 萬 7 千元，較預算數 1 億 3,138 萬 1 千元，減少 261 萬 4 千元，約 1.99%。

(三)業務外收入：決算數 426 萬 9 千元，較預算數 444 萬 9 千元，減少 18 萬元，約 4.03%，主要係定、活期存款利率大幅調降所致。

(四)業務外費用：決算數 94 萬元，較預算數 5 萬 5 千元，增加 88 萬 5 千元，約 1,608.67%，主要係因氣候異常、溼熱不定，造成遞耗資產死亡所致。

(五)收支餘絀：決算賸餘 1,638 萬 9 千元，較預算賸餘 1,029 萬 6 千元，增加 609 萬 3 千元，約 59.18%，主要係市場對於畜產品需求增加，同時考量畜禽飼養密度偏高，故縮減飼養規模，降低飼料成本，及擷節消耗性成本費用所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：係一般建築及設備計畫，決算數 434 萬 6 千元，預算數 449 萬 2 千元，執行率約 96.75%。

二、上(100)年度截至 6 月底止預算執行情形：

(一)業務收入：實際數 7,947 萬元，較預算分配數 6,892 萬 7 千元，增加 1,054 萬 3 千元，約 15.30%，主要係市場對於畜產品需求增加，致銷售量提高，銷貨收入增加所致。

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 101 年度

- (二)業務成本與費用：實際數 7,130 萬 3 千元，較預算分配數 6,513 萬元，增加 617 萬 3 千元，約 9.48%。
- (三)業務外收入：實際數 211 萬 1 千元，較預算分配數 165 萬 8 千元，增加 45 萬 3 千元，約 27.32%，主要係經濟動物變賣賸餘增加，及原物料品質未達標準，違規罰款收入增加所致。
- (四)業務外費用：實際數 13 萬 7 千元，較預算分配數 13 萬 5 千元，增加 2 千元，約 1.48%。
- (五)收支餘絀：實際賸餘 1,014 萬 1 千元，較預算分配數 532 萬元，增加 482 萬 1 千元，約 90.62%，主要係市場對於畜產品需求增加，把握價昂時機出售產品，並嚴格控管與撙節消耗性成本費用所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：係一般建築及設備計畫，實際數 704 萬 2 千元，預算分配數 1,312 萬元，執行率約 53.67%，主要係飼料廠及畜舍興建等工程，因配合業務需求設計，規劃期間較預計延長所致。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

- (一)本年度主要為配合畜禽育種、生理、營養、經營、加工與飼料作物品種改良等試驗，及為保存並開發固有畜禽種源之需要，辦理畜禽繁殖飼養、保種和作物栽培等業務。
- (二)計畫目標：
1. 遵照本年度施政計畫，並參照以往年度產銷規模，今後展望及未來試驗需要與市場需求情況編列產銷目標，以加強配合畜產科技研究，將優良品種推廣農民。生產種畜禽之推廣價格，在參照市價及減輕農民負擔之原則下審慎研訂，肉豬送肉品市場拍賣，生乳由加工廠商收購。

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 101 年度

2. 產銷目標：

產品名稱	單位	本年度產銷量	上年度產銷量	比較增減		增減原因說明
				數量	%	
豬隻	頭	4,375	4,995	-620	-12.41	配合科技計畫調降種豬飼養頭數，肉豬生產量亦隨之調降所致。
牛隻	頭	190	236	-46	-19.49	主要係山羊類鼻疽影響收入，恆春分所乃適量提高 100 年度肉牛銷售量，以平衡收入，惟為維護牛群基礎繁殖結構，使之能適當休養生息，爰於 101 年度回復正常銷售量。
羊隻	頭	470	450	20	4.44	
兔隻	頭	8,500	8,000	500	6.25	
生乳	公噸	893	832	61	7.33	
家禽	隻	103,636	98,338	5,298	5.39	
食蛋	公斤	53,300	52,800	500	0.95	
鹿茸	公克	40,000	56,000	-16,000	-28.57	1. 因人工生殖試驗關係，母鹿所佔比例較高，致影響產茸量。 2. 市場需求降低。
精液	支	13,000	12,000	1,000	8.33	
飼料	公噸	3,850	3,500	350	10.00	本所及所屬機關需求增加所致。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一) 本年度一般建築及設備計畫預算編列 2,450 萬 5 千元，均係一次性項目，並由自有資金

支應，編列項目如次：

1. 土地改良物 70 萬元，為建置圍牆所需。
2. 房屋及建築 1,660 萬元，為飼料廠廠房強化、鹿舍整建、小型豬種豬舍與週邊環境修建工程等所需。
3. 機械及設備 527 萬 1 千元，為購置製粒機鋼模、油壓手動起重機、散裝飼料桶、起土製作設備、高床床面、飼料輸送系統、曳引機、空氣壓縮機等所需。
4. 交通及運輸設備 143 萬 8 千元，為購置中型貨車、小型貨車及機車所需。

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 101 年度

5.什項設備 49 萬 6 千元，為購置冷氣機及太陽能熱水器所需。

(二)固定資產建設改良擴充及資金來源圖表，詳見圖 1(第 2-7 頁)。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘額預計：

(一)業務收入 1 億 4,979 萬元，主要係銷售畜禽及改良試製產品收入，較上年度預算數 1 億 4,612 萬 6 千元，增加 366 萬 4 千元，約 2.51%。

(二)業務成本與費用 1 億 3,990 萬 1 千元，主要係生產畜禽及改良試製產品成本，較上年度預算數 1 億 3,498 萬 6 千元，增加 491 萬 5 千元，約 3.64%。

(三)業務外收入 442 萬 3 千元，主要係利息收入，較上年度預算數 473 萬 3 千元，減少 31 萬元，約 6.55%。

(四)業務外費用 3 萬 7 千元，主要係財產交易短絀，較上年度預算數 42 萬 7 千元，減少 39 萬元，約 91.33%，因本年度配合財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」修訂，將畜禽非常損失，調整至銷貨成本科目所致。

(五)業務總收支相抵後賸餘 1,427 萬 5 千元，較上年度預算數 1,544 萬 6 千元，減少 117 萬 1 千元，約 7.58%，主要係預期國際原物料及國內物價上漲所致。

(六)本年度及最近 5 年收入、成本與費用及賸餘圖表詳見圖 2(第 2-8 頁)、圖 3(第 2-9 頁)。

二、餘額撥補之預計：

(一)本年度預計賸餘 1,427 萬 5 千元，連同以前年度未分配賸餘 1 億 5,564 萬 3 千元，合計可分配賸餘 1 億 6,991 萬 8 千元，留待以後年度處理。

(二)本年度及最近 5 年賸餘分配圖表，詳見圖 4(第 2-10 頁)、圖 5(第 2-11 頁)。

三、現金流量之預計：

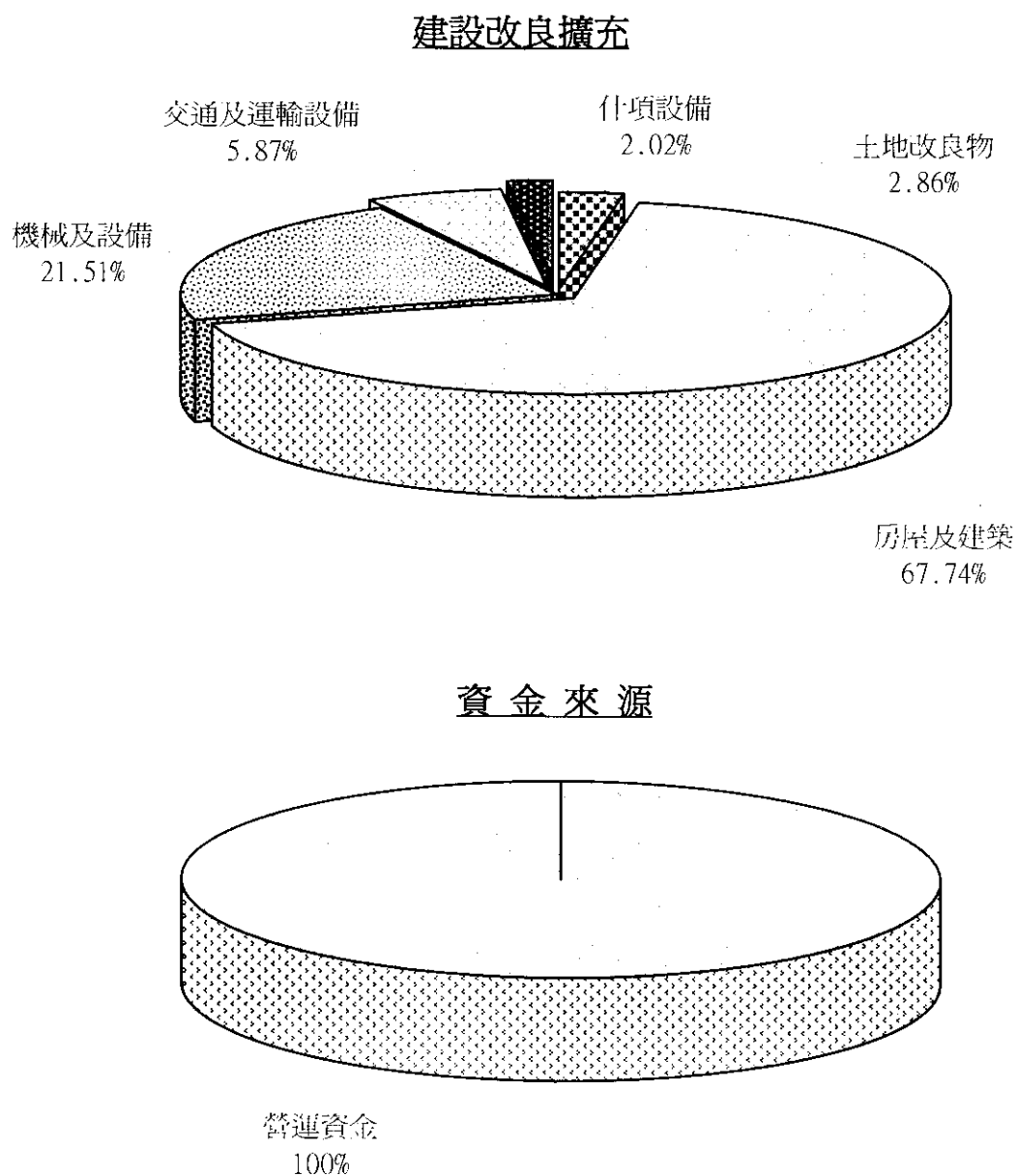
(一)預計業務活動之淨現金流入 2,355 萬 6 千元，包括：

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 101 年度

1. 本期賸餘 1,427 萬 5 千元。
 2. 調整非現金項目淨增 928 萬 1 千元，含折舊及折耗 2,119 萬 7 千元，攤銷無形資產 62 萬 1 千元，處理資產賸餘 42 萬 7 千元，流動資產淨增 1,045 萬 5 千元及流動負債淨減 165 萬 5 千元。
- (二) 預計投資活動之淨現金流出 2,612 萬 9 千元，其中現金流入 52 萬 6 千元，係遞耗資產變賣收入；現金流出 2,665 萬 5 千元，包括增加固定資產 2,450 萬 5 千元、遞耗資產 185 萬元及增加無形資產 30 萬元。
- (三) 預計融資活動之淨現金流入 22 萬 1 千元，其中現金流入 500 萬元，係增加其他負債之數；現金流出 477 萬 9 千元，係減少其他負債之數。
- (四) 預計本期現金及約當現金淨減 235 萬 2 千元。
- (五) 期初現金及約當現金 3 億 7,693 萬 3 千元。
- (六) 預計期末現金及約當現金 3 億 7,458 萬 1 千元。

圖 1

101年度固定資產建設改良擴充及資金來源

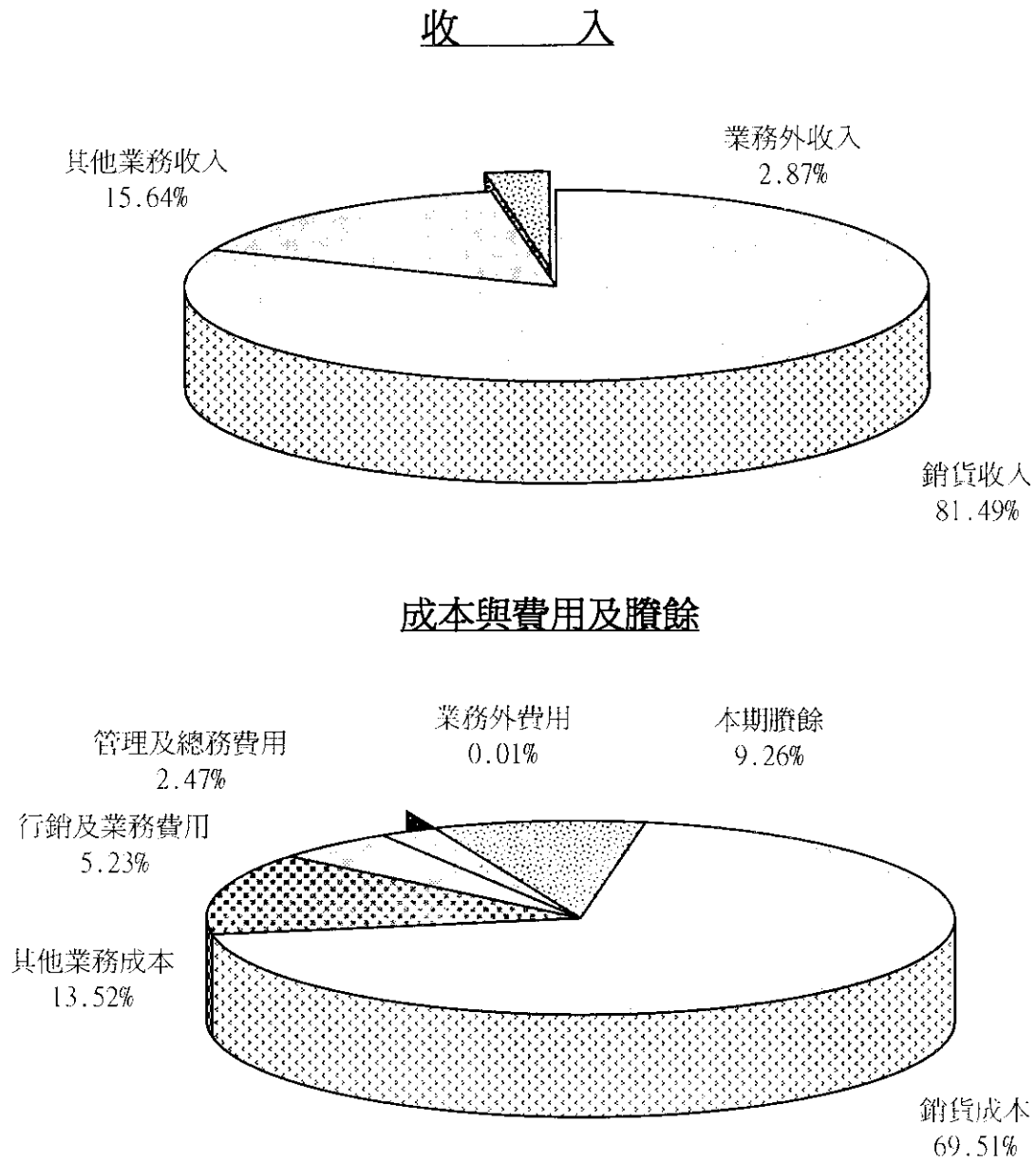


單位：新臺幣千元

建設改良擴充	101年度預算	資金來源	101年度預算
土地改良物	700	自有資金	24,505
房屋及建築	16,600	營運資金	24,505
機械及設備	5,271		
交通及運輸設備	1,438		
什項設備	496		
合 計	24,505	合 計	24,505

圖 2

101年度收入、成本與費用及賸餘

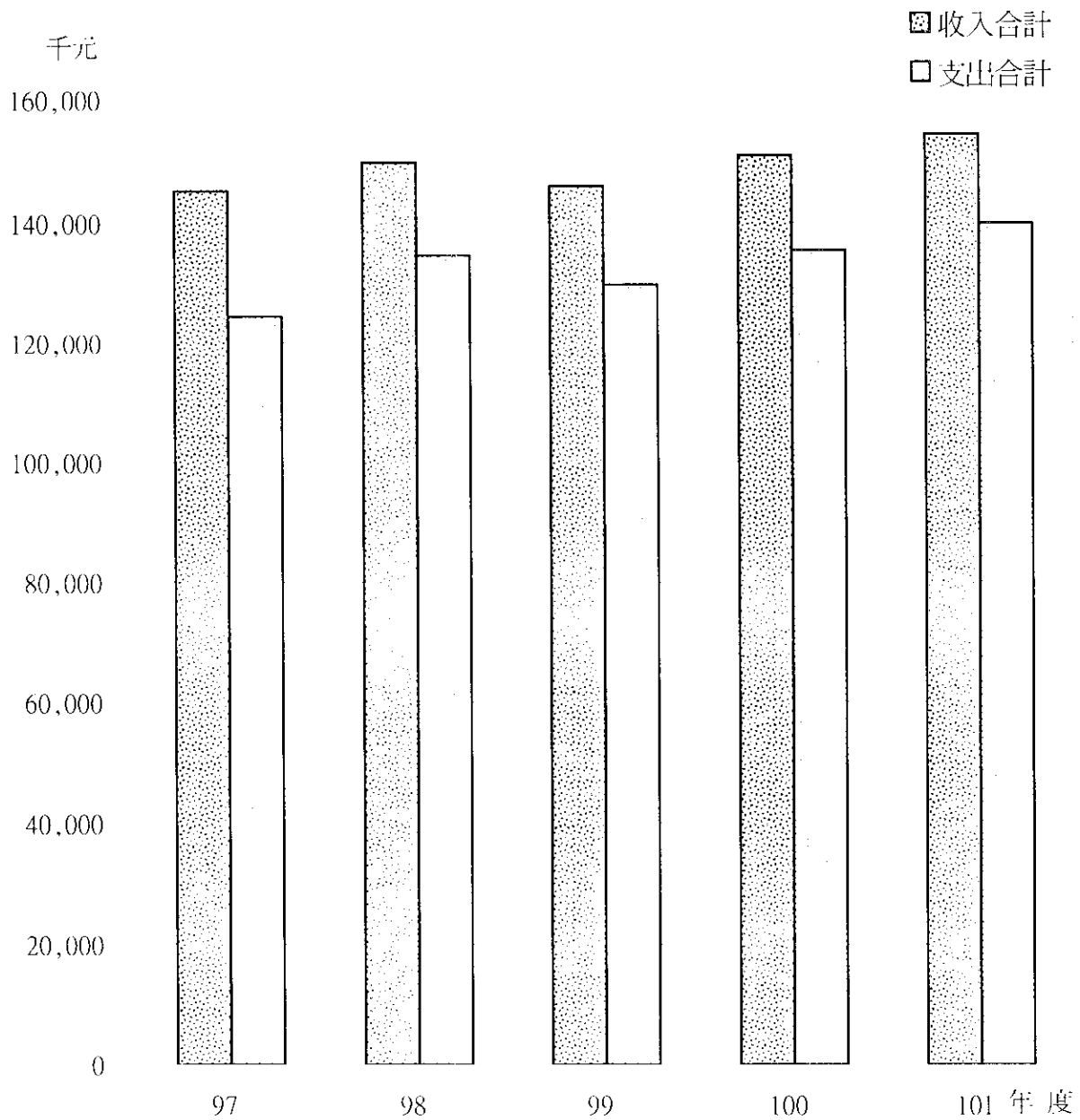


單位：新臺幣千元

收 入	101年度預算	成本與費用及賸餘	101年度預算
業務收入	149,790	業務成本與費用	139,901
銷貨收入	125,671	銷貨成本	107,192
其他業務收入	24,119	其他業務成本	20,842
業務外收入	4,423	行銷及業務費用	8,062
		管理及總務費用	3,805
		業務外費用	37
		本期賸餘	14,275
收入總額	154,213	成本與費用及賸餘總額	154,213

圖 3

最近 5 年收入與支出



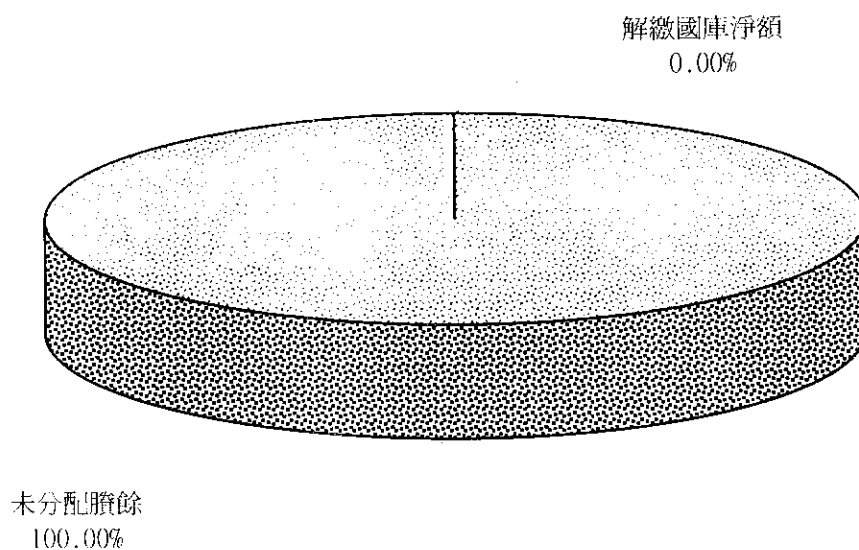
單位：新臺幣千元

年 度	97年度決算	98年度決算	99年度決算	100年度預算	101年度預算
項 目					
收入					
業務收入	132,522	141,137	141,827	146,126	149,790
業務外收入	12,705	8,633	4,269	4,733	4,423
收入合計	145,227	149,770	146,096	150,859	154,213
支出					
業務成本與費用	123,462	133,921	128,767	134,986	139,901
業務外費用	911	683	940	427	37
支出合計	124,373	134,604	129,707	135,413	139,938
本期賸餘	20,854	15,166	16,389	15,446	14,275

圖 4

101年度賸餘分配

分配項目

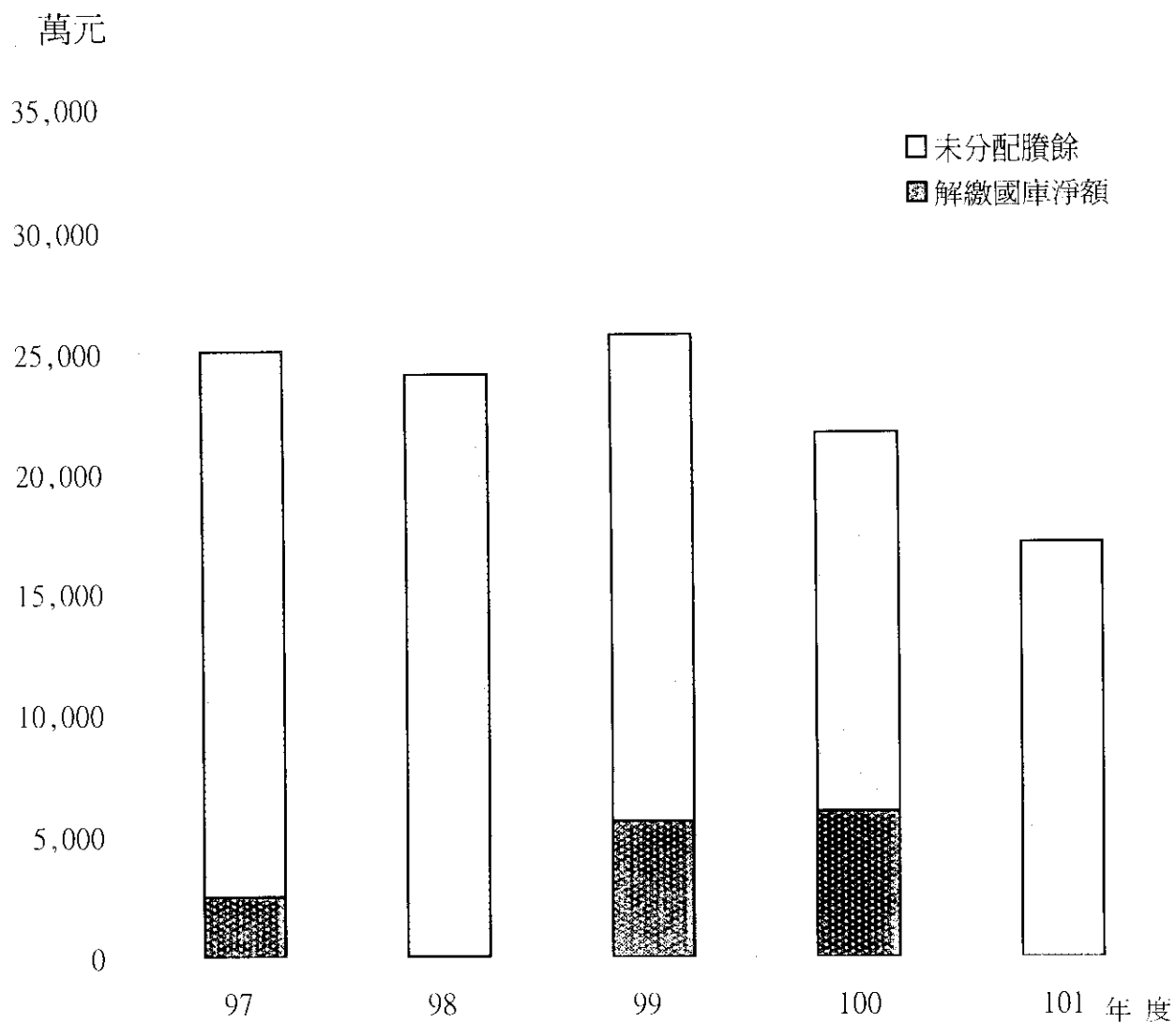


單位：新臺幣千元

分配項目	101年度預算
未分配賸餘	169,918
合 計	169,918

圖 5

最近 5 年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	年 度				
	97年度決算	98年度決算	99年度決算	100年度預算	101年度預算
賸餘分配					
解繳國庫淨額	25,000	458	56,093	60,000	0
未分配賸餘	225,193	239,901	200,197	155,643	169,918
合 計	250,193	240,359	256,290	215,643	169,918

二、主 要 表

本頁空白

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

收支預計表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
141,827	100.00	業務收入	149,790	100.00	146,126	100.00	3,664	2.51
119,256	84.09	銷貨收入	125,671	83.90	120,933	82.76	4,738	3.92
119,256	84.09	農林漁牧銷貨收入	125,671	83.90	120,933	82.76	4,738	3.92
22,571	15.91	其他業務收入	24,119	16.10	25,193	17.24	-1,074	4.26
22,571	15.91	雜項業務收入	24,119	16.10	25,193	17.24	-1,074	4.26
128,767	90.79	業務成本與費用	139,901	93.40	134,986	92.38	4,915	3.64
101,461	71.54	銷貨成本	107,192	71.56	105,211	72.00	1,981	1.88
101,461	71.54	農林漁牧銷貨成本	107,192	71.56	105,211	72.00	1,981	1.88
16,593	11.70	其他業務成本	20,842	13.91	18,665	12.77	2,177	11.66
16,593	11.70	雜項業務成本	20,842	13.91	18,665	12.77	2,177	11.66
7,108	5.01	行銷及業務費用	8,062	5.38	7,491	5.13	571	7.62
7,108	5.01	業務費用	8,062	5.38	7,491	5.13	571	7.62
3,605	2.54	管理及總務費用	3,805	2.54	3,619	2.48	186	5.14
3,605	2.54	管理費用及總務費用	3,805	2.54	3,619	2.48	186	5.14
13,060	9.21	業務賸餘	9,889	6.60	11,140	7.62	-1,251	11.23
4,269	3.01	業務外收入	4,423	2.95	4,733	3.24	-310	6.55
2,716	1.92	財務收入	3,719	2.48	4,115	2.82	-396	9.62
2,716	1.92	利息收入	3,719	2.48	4,115	2.82	-396	9.62
1,553	1.09	其他業務外收入	704	0.47	618	0.42	86	13.92
802	0.57	財產交易賸餘	464	0.31	464	0.32		
473	0.33	違規罰款收入	60	0.04			60	
278	0.20	雜項收入	180	0.12	154	0.11	26	16.88
940	0.66	業務外費用	37	0.02	427	0.29	-390	91.33
940	0.66	其他業務外費用	37	0.02	427	0.29	-390	91.33
268	0.19	財產交易短絀	37	0.02	27	0.02	10	37.04
672	0.47	雜項費用			400	0.27	-400	100.00
3,329	2.35	業務外賸餘	4,386	2.93	4,306	2.95	80	1.86
16,389	11.56	本期賸餘	14,275	9.53	15,446	10.57	-1,171	7.58

註：配合財務會計準則公報第10號「存貨之會計處理準則」修訂，有關存貨之續後評價及產生之相關收益與短絀等，以調整銷貨成本科目處理。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
收支預計表說明
中華民國101年度

一、業務收入

銷貨收入編列1億2,567萬1千元，係銷售畜產品收入，詳第2-17頁銷貨收入明細表。

其他業務收入編列2,411萬9千元，係銷售試驗產品收入，詳第2-18頁其他業務收入明細表。

二、業務成本與費用

銷貨成本編列1億719萬2千元，係銷售畜產品成本，詳第2-20~2-21頁銷貨成本明細表。

其他業務成本編列2,084萬2千元，係銷售試驗產品成本，詳第2-22頁其他業務成本明細表。

行銷及業務費用編列806萬2千元，係業務費用，詳第2-23~2-24頁行銷及業務費用明細表。

管理及總務費用編列380萬5千元，係管理費用及總務費用，詳第2-25頁管理及總務費用明細表。

三、業務賸餘（短絀）

業務收入和業務成本與費用相抵為業務賸餘988萬9千元。

四、業務外收入

財務收入編列371萬9千元，係利息收入，詳第2-19頁業務外收入明細表。

其他業務外收入編列70萬4千元，係財產交易賸餘46萬4千元、違規罰款收入6萬元及雜項收入18萬元，詳第2-19頁業務外收入明細表。

五、業務外費用

其他業務外費用編列3萬7千元，係財產交易短絀，詳第2-26頁業務外費用明細表。

六、業務外賸餘（短絀）

業務外收入和業務外費用相抵為業務外賸餘438萬6千元。

七、本期賸餘（短絀）

業務賸餘和業務外賸餘合計為本期賸餘1,427萬5千元。

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101年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		項 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
215,643	100.00	賸餘之部	169,918	100.00	
15,446	7.16	本期賸餘	14,275	8.40	
200,197	92.84	前期未分配賸餘	155,643	91.60	
60,000	27.82	分配之部			
60,000	27.82	解繳國庫淨額			
155,643	72.18	未分配賸餘	169,918	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101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--)	14,275	
調整非現金項目	9,281	加項：提列折舊18,992千元、折耗2,205千元、攤銷621千元及遞耗資產報廢損失37千元。 減項：遞耗資產變賣利得464千元、流動資產淨增10,455千元(應收款項淨增-424千元，存貨淨增-8,661千元，預付款項淨增-100千元，撥入遞耗資產-1,270千元)及流動負債淨減1,655千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	23,556	
投資活動之現金流量		
減少固定資產及遞耗資產	526	遞耗資產變賣收入。
增加固定資產及遞耗資產	-26,355	購置固定資產24,505千元及遞耗資產1,850千元。
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-300	委託擴充孳生物暨原物料管理資訊系統。
投資活動之淨現金流入(流出-)	-26,129	
融資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	5,000	存入履約、保固保證金等。
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-4,779	退還履約、保固保證金等。
融資活動之淨現金流入(流出-)	221	
現金及約當現金淨增(淨減--)	-2,352	
期初現金及約當現金	376,933	
期末現金及約當現金	374,581	

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101年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		數量	單價 (元)	金額	
農林漁牧銷貨收入					
1.種豬	頭	80	18,000.00	1,440	
2.種仔豬	頭	290	6,200.00	1,798	約30公斤。
3.肉仔豬	頭	450	2,700.00	1,215	約20公斤。
4.肉豬	頭	2,835	6,800.00	19,278	約90公斤。
5.小型豬	頭	720	4,000.00	2,880	迷彩、花斑及蘭嶼豬等。
6.乳公牛	頭	34	20,000.00	680	
7.肉牛	頭	156	24,000.00	3,744	約550公斤。
8.山羊	頭	470	7,000.00	3,290	
9.種兔	頭	2,500	540.00	1,350	
10.肉兔	頭	6,000	450.00	2,700	
11.牛乳	公斤	870,000	25.80	22,446	
12.羊乳	公斤	23,000	31.00	713	
13.種雛雞	隻	32,000	20.00	640	
14.淘汰家禽	隻	10,800	60.00	648	雞、鴨、鵝等。
15.土雞	隻	5,800	300.00	1,740	
16.天鵝	隻	36	10,000.00	360	
17.種鵝	隻	25,000	85.00	2,125	
18.種鴨	隻	30,000	36.00	1,080	
19.食蛋	公斤	53,300	42.00	2,239	
20.鹿茸	公克	40,000	20.00	800	梅花鹿、水鹿。
21.豬精液	支	13,000	165.00	2,145	
22.飼料	公斤	3,850,000	13.60	52,360	
合計				125,671	

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

業務外收入明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
財務收入	3,719	
利息收入	3,719	儲存銀行定期與活期存款利息。 定存利息：按本金367,700千元，年息1.0%計算。 活存利息：按本金28,000千元，年息0.15%計算。
其他業務外收入	704	
財產交易賸餘	464	遞耗資產變賣利益。
違規罰款收入	60	購入之原物料未達契約規格標準。
雜項收入	180	堆肥、有機牛肉及其他零星收入等。
合 計	4,423	

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	80	9,000.00	720
2.種仔豬	頭	290	3,600.00	1,044
3.肉仔豬	頭	450	2,000.00	900
4.肉豬	頭	2,835	5,500.00	15,593
5.小型豬	頭	720	3,000.00	2,160
6.乳公牛	頭	34	8,500.00	289
7.肉牛	頭	156	19,000.00	2,964
8.山羊	頭	470	6,100.00	2,867
9.種兔	頭	2,500	270.00	675
10.肉兔	頭	6,000	240.00	1,440
11.牛乳	公斤	870,000	21.10	18,357
12.羊乳	公斤	23,000	25.00	575
13.種雛雞	隻	32,000	14.00	448
14.淘汰家禽	隻	10,800	40.00	432
15.土雞	隻	5,800	200.00	1,160
16.天鵝	隻	36	9,000.00	324
17.種鵝	隻	25,000	70.00	1,750
18.種鴨	隻	30,000	29.00	870
19.食蛋	公斤	53,300	30.00	1,599
20.鹿茸	公克	40,000	11.00	440
21.豬精液	支	13,000	125.00	1,625
22.飼料	公斤	3,850,000	13.10	50,435
小計				106,667
加或減：存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀				525
總計				107,192

註：表內「加或減：存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀」淨計525千元。

畜產試驗所
作業基金
明細表

101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	
50	9,000.00	450	28	12,191.29	341	
370	3,600.00	1,332	233	3,834.48	894	約30公斤。
655	2,000.00	1,310	564	1,906.45	1,075	約20公斤。
3,200	5,500.00	17,600	3,438	5,964.59	20,506	約90公斤。
720	3,000.00	2,160	526	1,885.93	992	迷彩、花斑及蘭嶼豬等。
36	8,000.00	288	23	15,200.00	350	
200	17,000.00	3,400	141	18,803.81	2,651	約550公斤。
450	6,000.00	2,700	427	6,103.65	2,606	
3,000	270.00	810	2,217	260.00	577	
5,000	220.00	1,100	5,964	220.00	1,312	
802,000	21.50	17,243	825,595	21.00	17,338	
30,000	26.00	780	19,043	15.04	286	
30,000	14.00	420	31,320	12.91	404	
8,500	35.00	298	12,031	61.81	744	雞、鴨、鵝等。
5,800	200.00	1,160	4,602	191.26	880	
38	8,000.00	304	17	9,247.35	157	
22,000	70.00	1,540	22,203	98.91	2,196	
32,000	30.00	960	18,238	29.00	529	
52,800	30.00	1,584	68,036	30.00	2,041	
56,000	12.00	672	38,812	9.00	349	梅花鹿、水鹿。
12,000	125.00	1,500	12,790	136.37	1,744	
3,500,000	13.60	47,600	3,587,444	12.12	43,489	
		105,211			101,461	
		105,211			101,461	

係預計畜禽非常死亡之數

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101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
16,593	18,665	雜項業務成本	20,842	
2,013	1,953	用人費用	2,040	
1,166	1,166	正式員額薪資	1,201	工員工資。
154	157	超時工作報酬	157	加班費。
340	341	獎金	350	考績獎金200千元，年終獎金150千元。
129	50	退休及卹償金	50	工員退休及離職金。
224	239	福利費	282	分擔員工保險費143千元，傷病醫藥費18千元，其他福利費121千元。
6,673	7,541	服務費用	7,729	
825	1,087	水電費	1,084	工作場所電費988千元，水費96千元。
7	32	郵電費	16	郵費7千元，電話費9千元。
56	73	旅運費	67	國內旅費60千元，貨物運費7千元。
20	12	印刷裝訂與廣告費	11	印刷及裝訂費。
2,078	2,232	修理保養及保固費	2,624	一般房屋修護費215千元，機械及設備修護費1,517千元，交通及運輸設備修護費75千元，什項設備修護費817千元。
39	73	保險費	83	機械及設備保險費64千元，交通及運輸設備保險費19千元。
3,648	4,032	一般服務費	3,844	外包費3,832千元，體育活動費12千元。外包費為協助委託檢測化驗分析、牧地更新、牧草搶收、乾草調製、畜產加工品製造等工作所需派遣人力支出，約11人。
5,417	6,223	材料及用品費	6,586	
5,219	5,983	使用材料費	6,372	原料2,545千元，物料2,860千元，燃料861千元，油脂106千元。
198	240	用品消耗	214	辦公(事務)用品144千元，化學藥劑與實驗用品70千元。
2,475	2,943	折舊、折耗及攤銷	4,457	
615	471	房屋折舊	535	
1,840	2,388	機械及設備折舊	3,826	
15	66	交通及運輸設備折舊	60	
5	18	什項設備折舊	36	
15	5	稅捐與規費(強制費)	30	
4		消費與行為稅	10	車輛使用牌照稅。
11	5	規費	20	汽車燃料使用費。
16,593	18,665	合 計	20,842	

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101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
7,108	7,491	業務費用	8,062	
628	596	用人費用	619	
389	389	正式員額薪資	400	工員工資。
37	38	超時工作報酬	38	加班費。
113	114	獎金	117	考績獎金67千元，年終獎金50千元。
30		退休及卹償金		工員退休及離職金。
59	55	福利費	64	分擔員工保險費48千元，其他福利費16千元。
3,529	3,370	服務費用	3,882	
545	542	水電費	652	工作場所電費541千元，水費111千元。
127	79	郵電費	161	郵費48千元，電話費113千元。
1,322	1,120	旅運費	1,294	國內旅費91千元，貨物運費1,203千元。
617	637	印刷裝訂與廣告費	642	印刷及裝訂費46千元，樣品贈送200千元，業務宣導費396千元。
686	703	修理保養及保固費	856	一般房屋修護費237千元，機械及設備修護費215千元，交通及運輸設備修護費347千元，什項設備修護費57千元。
64	95	保險費	83	交通及運輸設備保險費。
168	194	一般服務費	194	外包費190千元，體育活動費4千元。外包費係協助畜產品推廣運銷等工作所需派遣人力支出，約1人。
428	822	材料及用品費	838	
349	662	使用材料費	724	燃料。
79	160	用品消耗	114	辦公(事務)用品。
1,987	2,222	折舊、折耗及攤銷	2,166	
373	373	土地改良物折舊	373	
646	649	房屋折舊	648	
310	305	機械及設備折舊	258	
430	641	交通及運輸設備折舊	671	

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101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
5	4	什項設備折舊		
223	250	攤銷	216	攤銷電腦軟體費。
536	481	稅捐與規費(強制費)	557	
94	94	消費與行為稅	104	印花稅6千元，車輛使用牌照稅98千元。
442	387	規費	453	行政規費365千元，汽車燃料使用費88千元。
7,108	7,491	合 計	8,062	

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101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
3,605	3,619	管理費用及總務費用	3,805	
28	8	用人費用	15	
28	8	超時工作報酬	15	加班費。
1,516	1,648	服務費用	1,724	
290	340	水電費	299	工作場所電費265千元，水費34千元。
48	46	郵電費	51	郵費11千元，電話費40千元。
104	76	旅運費	104	國內旅費90千元，貨物運費14千元。
40	58	印刷裝訂與廣告費	60	印刷及裝訂費。
212	287	修理保養及保固費	349	一般房屋修護費175千元，機械及設備修護費126千元，交通及運輸設備修護費7千元，什項設備修護費41千元。
31	36	保險費	36	一般房屋保險費32千元，交通及運輸設備保險費4千元。
719	710	一般服務費	730	係外包費，為協助畜禽孳生物帳務管理、成本計算及會計帳務處理等工作所需派遣人力支出，約2人。
72	95	專業服務費	95	電子計算機軟體服務費。
75	113	材料及用品費	114	
18	48	使用材料費	45	燃料。
57	65	用品消耗	69	辦公(事務)用品62千元，食品7千元。
1,985	1,846	折舊、折耗及攤銷	1,948	
84	7	土地改良物折舊	7	
1,537	1,525	房屋折舊	1,432	
158	148	機械及設備折舊	88	
16	16	交通及運輸設備折舊	16	
190	150	攤銷	405	攤銷電腦軟體費。
1	4	稅捐與規費(強制費)	4	
1	4	規費	4	汽車燃料使用費。
3,605	3,619	合 計	3,805	

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

業務外費用明細表

中華民國101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
940	427	其他業務外費用	37	
268	27	財產交易短絀	37	
268	27	短絀、賠償與保險給付	37	
268	27	各項短絀	37	遞耗資產報廢損失。
672	400	雜項費用		
672	400	短絀、賠償與保險給付		
672	400	各項短絀		
940	427	合 計	37	

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101年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改良物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計	說 明
一般建築及設備計畫 一次性項目	700 700	16,600 16,600	5,271 5,271	1,438 1,438	496 496	24,505 24,505	建置圍牆、鹿舍整建、 新(汰)購起土製作設備、 曳引機、機車、中型貨車 及太陽能熱水器 等，以應業務需要。
合 計	700	16,600	5,271	1,438	496	24,505	

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101年度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金					外 借 資 金				合 計		
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	小 計		國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
					金 額	%			金 額	%		
一般建築及設備計畫	24,505				24,505	100.00					24,505	100.00
一次性項目	24,505				24,505	100.00					24,505	100.00
合 計	24,505				24,505	100.00					24,505	100.00

本頁空白

行政院農業委員會
畜產改良
固定資產建設改良擴充
中華民國

項 目	全 部 計 畫					外借資金
	資 金 來 源					
	投資總額	自 有 資 金			其 他	
營運資金		出售不適 用資產	國庫撥款			
一般建築及設備計畫	24,505	24,505				
一次性項目	24,505	24,505				
合 計	24,505	24,505				

畜產試驗所

作業基金

計畫預期進度明細表

101年度

單位：新臺幣千元

全 部 計 畫					預 算 數			
目 標 能 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 %
	101.1 - 101.12				24,505	100.00	24,505	100.00
					24,505	100.00	24,505	100.00
					24,505	100.00	24,505	100.00

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

資產折舊明細表

中華民國101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	14,530	140,595	70,358	18,216	2,960	246,659
上年度預計新增資產原值		32,165	75,446	3,162	-43	110,730
本年度預計新增資產原值	700	16,600	4,009	1,274	151	22,734
資產重估增值額						
本年度(12月底)止資產總額	15,230	189,360	149,813	22,652	3,068	380,123
本年度應提折舊額	535	4,978	11,901	1,533	45	18,992
製造費用	155	2,363	7,729	786	9	11,042
其他業務成本		535	3,826	60	36	4,457
行銷及業務費用	373	648	258	671		1,950
管理及總務費用	7	1,432	88	16		1,543

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

資產變賣明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			變 賣 收 入			未 實 現 重 估 增 值 減 少 數	變 賣 餘 絀	說 明
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額	總 收 入	處 理 費 用	淨 收 入			
固定資產									表內固定資產，101年度預計不變賣，僅變賣遞耗資產(詳表下備註)。
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									

註：「遞耗資產」帳面原值730千元，已提折耗額668千元，變賣收入526千元，變賣賸餘464千元。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

基金數額增減明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	20,407	
加：	0	
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以代管國有財產撥充		
國庫增撥數		
其他		
減：	0	
填補短絀		
解繳國庫		
其他		
期末基金數額	20,407	

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

成本彙總表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	91,188	
直接人工	4,561	
製造費用	20,429	
製造成本	116,178	
加：期初在養畜產品	43,160	
加：購入畜產品	412	
減：轉作遞耗資產	1,270	
減：期末在養畜產品	51,288	
製成品成本	107,192	
加：期初製成品存貨		
減：期末製成品存貨		
銷貨成本	107,192	
1.種豬	720	
2.種仔豬	1,044	
3.肉仔豬	900	
4.肉豬	15,593	
5.小型豬	2,160	
6.乳公牛	289	
7.肉牛	2,964	
8.山羊	2,867	
9.種兔	675	
10.肉兔	1,440	
11.牛乳	18,357	
12.羊乳	575	
13.種雛雞	448	
14.淘汰家禽	432	
15.土雞	1,160	
16.大鵝	324	
17.種鵝	1,750	
18.種鴨	870	
19.食蛋	1,599	
20.鹿茸	440	
21.豬精液	1,625	
22.飼料	50,435	
加或減：存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀	525	
銷貨成本淨額	107,192	

註：表內「加或減：存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀」淨計525千元，係預計畜禽非常死亡之數。

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101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	
89,154	93,020	直接材料	91,188		91,188	
89,154	93,020	材料及用品費	91,188		91,188	
89,154	93,020	使用材料費	91,188		91,188	物料。
4,910	4,399	直接人工	4,561		4,561	
259	186	用人費用	180		180	
259	186	超時工作報酬	180		180	加班費。
4,651	4,213	服務費用	4,381		4,381	
4,651	4,213	一般服務費	4,381		4,381	係外包費，為協助畜禽飼養管理、搾乳、畜禽舍清潔防疫、畜禽糞尿處理及飼料調製等工作所需派遣人力支出，約16人。
11,172	12,613	製造費用	20,429	11,964	8,465	
4,453	5,523	服務費用	5,629	250	5,379	
1,800	1,971	水電費	1,905		1,905	工作場所電費1,708千元，工作場所水費197千元。
29	143	郵電費	125		125	郵費26千元，電話費99千元。
60	212	旅運費	210		210	國內旅費52千元，貨物運費158千元。
	50	印刷裝訂與廣告費	48		48	印刷及裝訂費。
2,189	2,755	修理保養及保固費	2,790	180	2,610	一般房屋修護費685千元，機械及設備修護費1,706千元，交通及運輸設備修護費180千元，什項設備修護費219千元。
36	96	保險費	101	70	31	一般房屋保險費20千元，機械及設備保險費11千元，交通及運輸設備保險費70千元。
339	296	專業服務費	450		450	委託檢驗(定)試驗認證費。

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101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	
1,065	1,759	材料及用品費	1,468	587	881	
622	1,303	使用材料費	1,087	587	500	燃料1,035千元，油脂52千元。
443	456	用品消耗	381		381	辦公(事務)用品118千元，農業與園藝用品及環境美化費133千元，化學藥劑與實驗用品130千元。
5,599	5,226	折舊、折耗及攤銷	13,247	11,042	2,205	
155	155	土地改良物折舊	155	155		
1,699	1,672	房屋折舊	2,363	2,363		
1,132	943	機械及設備折舊	7,729	7,729		
598	284	交通及運輸設備折舊	786	786		
44	7	什項設備折舊	9	9		
1,971	2,165	折耗	2,205		2,205	經濟動物身價折耗。
55	105	稅捐與規費(強制費)	85	85		
13	37	消費與行為稅	23	23		車輛使用牌照稅。
42	68	規費	62	62		汽車燃料使用費。
105,236	110,032	製造成本合計	116,178	11,964	104,214	

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101年12月31日

單位：新臺幣千元

99年12月31日 實 際 數	科 目	101年12月31日 預 計 數	100年12月31日 預 計 數	比較增減
688,285	資 產	653,268	640,427	12,841
581,781	流動資產	438,973	432,140	6,833
531,261	現金	374,581	376,933	-2,352
2,025	應收款項	2,200	1,776	424
48,340	存貨	62,035	53,374	8,661
155	預付款項	157	57	100
5,603	投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	5,603	5,603	
5,603	準備金	5,603	5,603	
96,120	固定資產	204,262	198,749	5,513
36,092	土地	36,092	36,092	
4,176	土地改良物	3,806	3,641	165
37,924	房屋及建築	77,789	66,167	11,622
14,741	機械及設備	80,628	87,258	-6,630
3,088	交通及運輸設備	5,186	5,281	-95
99	什項設備	761	310	451
2,346	遞耗資產	2,716	1,900	816
2,346	經濟動物	2,716	1,900	816
2,415	無形資產	1,694	2,015	-321
2,415	無形資產	1,694	2,015	-321
20	其他資產	20	20	
20	什項資產	20	20	
688,285	合 計	653,268	640,427	12,841
13,801	負 債	9,063	10,497	-1,434
6,723	流動負債	2,010	3,665	-1,655
6,723	應付款項	2,010	3,665	-1,655
7,078	其他負債	7,053	6,832	221
7,078	什項負債	7,053	6,832	221
674,484	淨 值	644,205	629,930	14,275
20,407	基金	20,407	20,407	
20,407	基金	20,407	20,407	
420,540	公積	420,540	420,540	
42,142	資本公積	42,142	42,142	
378,398	特別公積	378,398	378,398	
200,197	累積餘絀	169,918	155,643	14,275
200,197	累積賸餘	169,918	155,643	14,275
33,340	淨值其他項目	33,340	33,340	
33,340	未實現重估增值	33,340	33,340	
688,285	合 計	653,268	640,427	12,841

註：信託代理與保證資產(負債)101年12月31日預計數50千元，係廠商提供履約保證之保證品。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)	預(決)算數	說明
本年度預算數					
1. 豬隻	頭	4,375	4,666.74	20,417	種豬、種仔豬、肉仔豬、肉豬、小型豬等。
2. 牛隻	頭	190	17,121.05	3,253	乳公牛、肉牛等。
3. 羊隻	頭	470	6,100.00	2,867	
4. 兔隻	頭	8,500	248.82	2,115	種兔、肉兔等。
5. 生乳	公斤	893,000	21.20	18,932	牛乳、羊乳等。
6. 家禽	隻	103,636	48.09	4,984	種雛雞、淘汰家禽、土雞、天鵝、種鵝、種鴨等。
7. 食蛋	公斤	53,300	30.00	1,599	
8. 鹿茸	公克	40,000	11.00	440	
9. 精液	支	13,000	125.00	1,625	豬精液。
10. 飼料	公斤	3,850,000	13.10	50,435	
存貨評價、盤餘 絀、出售下腳收 入等與存貨相關 之餘絀				525	畜禽非常死亡。
上年度預算數					
1. 豬隻	頭	4,995	4,574.97	22,852	種豬、種仔豬、肉仔豬、肉豬、小型豬等。
2. 牛隻	頭	236	15,627.12	3,688	乳公牛、肉牛等。
3. 羊隻	頭	450	6,000.00	2,700	
4. 兔隻	頭	8,000	238.75	1,910	種兔、肉兔等。
5. 生乳	公斤	832,000	21.66	18,023	牛乳、羊乳等。
6. 家禽	隻	98,338	47.61	4,682	種雛雞、淘汰家禽、土雞、天鵝、種鵝、種鴨等。
7. 食蛋	公斤	52,800	30.00	1,584	
8. 鹿茸	公克	56,000	12.00	672	
9. 精液	支	12,000	125.00	1,500	豬精液。
10. 飼料	公斤	3,500,000	13.60	47,600	
前年度決算數					
1. 豬隻	頭	4,789	4,971.45	23,808	種豬、種仔豬、肉仔豬、肉豬、小型豬等。
2. 牛隻	頭	164	18,298.40	3,001	乳公牛、肉牛等。
3. 羊隻	頭	427	6,103.65	2,606	

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)	預(決)算數	說明
4.兔隻	頭	8,181	230.84	1,889	種兔、肉兔等。
5.生乳	公斤	844,638	20.87	17,624	牛乳、羊乳等。
6.家禽	隻	88,411	55.54	4,910	種雛雞、淘汰家禽、土雞、天鵝、種鵝、種鴨等。
7.食蛋	公斤	68,036	30.00	2,041	
8.鹿茸	公克	38,812	9.00	349	
9.精液	支	12,790	136.37	1,744	豬精液。
10.飼料	公斤	3,587,444	12.12	43,489	
98年度決算數					
1.豬隻	頭	5,864	4,096.00	24,019	種豬、種仔豬、肉仔豬、肉豬、小型豬等。
2.牛隻	頭	248	25,497.27	6,323	乳公牛、肉牛等。
3.羊隻	頭	685	8,056.16	5,519	
4.兔隻	頭	8,297	241.45	2,003	種兔、肉兔等。
5.生乳	公斤	783,703	21.51	16,855	牛乳。
6.家禽	隻	101,165	50.74	5,133	小雞(含種蛋)、淘汰家禽、土雞、天鵝、種鵝、種鴨等。
7.食蛋	公斤	53,776	29.69	1,596	
8.精液	支	14,041	131.03	1,840	豬精液。
9.飼料	公斤	3,448,198	11.75	40,508	
97年度決算數					
1.豬隻	頭	5,285	3,934.58	20,794	種豬、種仔豬、肉仔豬、肉豬、小型豬等。
2.牛隻	頭	133	28,400.47	3,777	乳公牛、肉牛等。
3.羊隻	頭	319	8,157.37	2,602	
4.兔隻	頭	8,013	218.64	1,752	種兔、肉兔等。
5.生乳	公斤	699,378	21.13	14,775	牛乳、羊乳等。
6.家禽	隻	122,710	39.04	4,791	小雞(含種蛋)、淘汰家禽、土雞、天鵝、種鵝、種鴨等。
7.食蛋	公斤	52,506	29.14	1,530	
8.精液	支	12,796	109.88	1,406	豬精液。
9.飼料	公斤	3,234,143	13.33	43,121	

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101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
業務支出部分：				
專任人員	4		4	
技工	3		3	
駕駛	1		1	
兼任人員	80		80	
其他兼任人員	80		80	由公務預算正式人力兼任共約80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，未支領其他酬勞。
總 計	84		84	

註：另因應業務需要，勞務委由勞力外包公司派遣人力支應之人數約30人。

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	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎金		
					年 終 獎 金	考 績 獎 金	其 他
業務總支出部份：	1,601		86		200	267	
製造成本							
兼任人員							
職員							
工員							
其他業務成本	1,201		64		150	200	
正式人員	1,201		64		150	200	
工員	1,201		64		150	200	
兼任人員							
職員							
工員							
行銷及業務費用	400		22		50	67	
正式人員	400		22		50	67	
工員	400		22		50	67	
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	1,601		86		200	267	

註：1.「兼任人員用人費用」322千元，係兼任人員應本基金業務需要加班未能補休所支領之
2.因應業務需要，勞務委由勞力外包公司派遣人力支應之預算編列9,133千元。

畜產試驗所

作業基金

彙計表

101年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福 利 費				提繳費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
退休金	卹償金		分 擔 保險費	傷 病 醫藥費	提 撥 福利金	其 他				
50			191			137	2,532	322	2,854	
								180	180	
								180	180	
								50	50	
								130	130	
50			143			121	1,929	111	2,040	
50			143			121	1,929		1,929	
50			143			121	1,929		1,929	
								111	111	
								20	20	
								91	91	
			48			16	603	16	619	
			48			16	603		603	
			48			16	603		603	
								16	16	
								6	6	
								10	10	
								15	15	
								15	15	
								9	9	
								6	6	
50			191			137	2,532	322	2,854	

加班費304千元；化驗人員體檢費18千元

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

各項費用彙計表

中華民國101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	直 接 材 料 人 工	製 造 費 用	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
2,929	2,743	用人費用	2,854	180		2,040	619	15	
1,555	1,555	正式員額薪資	1,601			1,201	400		
478	389	超時工作報酬	390	180		157	38	15	
453	455	獎金	467			350	117		
159	50	退休及卹償金	50			50			
284	294	福利費	346			282	64		
20,822	22,295	服務費用	23,345	4,381	5,629	7,729	3,882	1,724	
3,460	3,940	水電費	3,940		1,905	1,084	652	299	
212	300	郵電費	353		125	16	161	51	
1,542	1,481	旅運費	1,675		210	67	1,294	104	
677	757	印刷裝訂與廣告費	761		48	11	642	60	
5,164	5,977	修理保養及保固費	6,619		2,790	2,624	856	349	
170	300	保險費	303		101	83	83	36	
9,186	9,149	一般服務費	9,149	4,381		3,844	194	730	
411	391	專業服務費	545		450			95	
96,139	101,937	材料及用品費	100,194	91,188	1,468	6,586	838	114	
95,361	101,016	使用材料費	99,416	91,188	1,087	6,372	724	45	
778	921	用品消耗	778		381	214	114	69	
12,046	12,237	折舊、折耗及攤銷	21,818		13,247	4,457	2,166	1,948	
611	535	土地改良物折舊	535		155		373	7	
4,498	4,317	房屋折舊	4,978		2,363	535	648	1,432	

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101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	直 接 材 料 人 工	製 造 費 用	其 他 業 務 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	其 他 業 務 外 費 用
3,441	3,784	機械及設備折舊	11,901		7,729	3,826	258	88	
1,059	1,007	交通及運輸設備折舊	1,533		786	60	671	16	
53	29	什項設備折舊	45		9	36			
1,971	2,165	折耗	2,205		2,205				
413	400	攤銷	621				216	405	
606	595	稅捐與規費(強制費)	676		85	30	557	4	
111	131	消費與行爲稅	137		23	10	104		
495	464	規費	539		62	20	453	4	
940	427	短絀、賠償與保險給付	37						37
940	427	各項短絀	37						37
133,482	140,234	合 計	148,924	95,749	20,429	20,842	8,062	3,805	37
36,597	41,683	加：期初在養畜產品	43,160						
880	1,400	加：購入畜產品	412						
1,921	1,320	減：轉作遞耗資產	1,270						
672	400	減：轉作雜項費用							
38,659	46,184	減：期末在養畜產品	51,288						
129,707	135,413	成本與費用總計	139,938						