

中 華

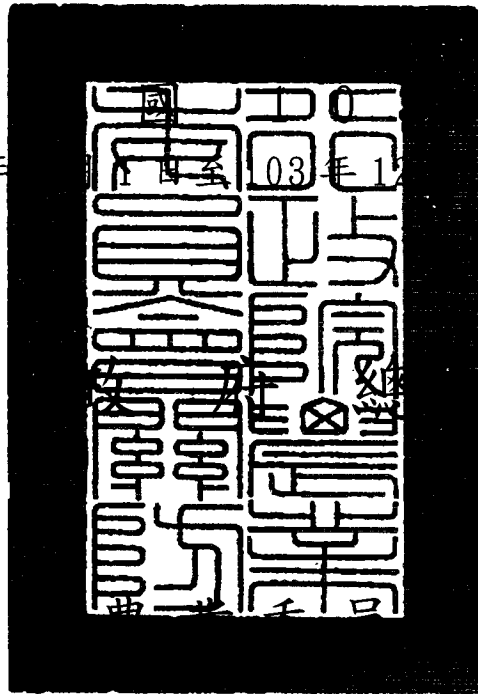
(103 年

年 度

31 日)

中 央

行 政



決 算

主 管

# 農 業 作 業 基 金 附 屬 單 位 決 算

( 非 營 業 部 分 )

行 政 院 農 業 委 員 會 編

**農業作業基金**  
**中華民國 103 年度決算書**  
**目 次**

甲、總說明 .....	1
乙、主要表	
1.收支餘絀決算表 .....	5
2.餘絀撥補決算表 .....	7
3.現金流量決算表 .....	9
4.平衡表 .....	11
丙、附屬表	
1.銷貨收入明細表 .....	17
2.其他業務收入明細表 .....	19
3.業務外收入明細表 .....	20
4.銷貨成本明細表 .....	21
5.其他業務成本明細表 .....	23
6.行銷及業務費用明細表 .....	24
7.管理及總務費用明細表 .....	25
8.業務外費用明細表 .....	26
9.資產折舊明細表 .....	27
10.資產報廢明細表 .....	29
11.固定資產建設改良擴充明細表 .....	30
12.固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表 .....	32
13.主要營運項目執行績效摘要表 .....	34
14.基金數額增減明細表 .....	36
15.成本彙總表 .....	37
16.員工人數彙計表 .....	39
17.用人費用彙計表 .....	40
18.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表 .....	42
19.所屬分決算收支概況表 .....	43

**農業作業基金**  
**中華民國 103 年度決算書**  
**目 次**

20.各項費用彙計表 .....	44
21.管制性項目及統計所需項目比較表 .....	46
丁、各分基金決算表	
1.種苗改良繁殖作業基金附屬單位決算之分決算 .....	1-1
2.畜產改良作業基金附屬單位決算之分決算 .....	2-1

# 甲、總 說 明

# 農業作業基金

## 總 說 明

### 中華民國 103 年度

#### 壹、業務計畫實施績效

##### 一、種苗改良繁殖作業基金

本年度主要業務計畫為配合調整耕作制度活化農地政策供應種子，以促進農地資源及農村勞力合理利用，及維護生態景觀及農田地力，共銷售玉米種子 72,599 公斤、高粱種子 18,490.5 公斤、綠肥種子 313,489.4 公斤及蕃茄種子 67.13 公斤。

##### 二、畜產改良作業基金

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，共銷售各類豬隻 2,094 頭、牛隻 237 頭、羊隻 440 頭、兔隻 6,685 頭、生乳 986,332.5 公斤、各類家禽 192,429 隻、食蛋 49,432 公斤、鹿茸 53,775 公克、精液 1,022 支及飼料 2,508,116 公斤。

#### 貳、收支餘絀情形

##### 一、業務收入：

本年度業務收入決算數 192,555,845 元（含銷貨收入 163,849,995 元、其他業務收入 28,705,850 元），較預算數 236,693,000 元（含銷貨收入 208,913,000 元、其他業務收入 27,780,000 元）減少 44,137,155 元，約減少 18.65%，主要係玉米種子及飼料銷售量較預計減少。

##### 二、業務外收入：

本年度業務外收入決算數 10,046,023 元（含財務收入 4,462,411 元、其他業務外收入 5,583,612 元），較預算數 4,398,000 元（含財務收入 3,389,000 元、其他業務外收入 1,009,000 元）增加 5,648,023 元，約增加 128.42%，主要係土地有償撥出之財產交易賸餘、出售無產值經濟動物、報廢固定資產收入及廠商違約罰款收入增加。

##### 三、業務成本與費用：

本年度業務成本與費用決算數 179,913,454 元（含銷貨成本 136,788,647 元、其他業務成本

# 農業作業基金

## 總 說 明

中華民國 103 年度

21,617,000 元、行銷及業務費用 14,628,136 元、管理及總務費用 6,879,671 元），較預算數 213,367,000 元（含銷貨成本 164,037,000 元、其他業務成本 22,846,000 元、行銷及業務費用 18,934,000 元、管理及總務費用 7,550,000 元）減少 33,453,546 元，約減少 15.68%，係因銷貨收入減少，銷貨成本及貨物運費亦相對減少。

### 四、業務外費用：

本年度業務外費用決算數 162,820 元（全數係其他業務外費用），較預算數 37,000 元增加 125,820 元，約增加 340.05%，主要係無產值之經濟動物死亡報廢、淘汰變賣損失增加。

### 五、本期賸餘：

本年度決算賸餘 22,525,594 元（含業務賸餘 12,642,391 元、業務外賸餘 9,883,203 元），較本年度預算賸餘 27,687,000 元減少 5,161,406 元，約減少 18.64%，係因業務收入減少所致。

### 參、餘絀撥補實況

前期未分配賸餘 113,969,237.92 元，本期賸餘 22,525,594 元，合計 136,494,831.92 元，全數列為未分配賸餘，留作以後年度擴充固定資產財源。

### 肆、現金流量結果

一、業務活動之現金流量：淨現金流入 53,176,230 元。

二、投資活動之現金流量：淨現金流出 71,781,604 元。

三、融資活動之現金流量：淨現金流入 2,498,122 元。

四、期初現金及約當現金 582,046,886 元，本年度現金及約當現金淨減 16,107,252 元，期末現金及約當現金為 565,939,634 元。

### 伍、資產負債情況

一、本年度期末資產總額 1,632,787,768 元（含流動資產 683,672,315 元、準備金 5,603,027 元

# 農業作業基金

## 總 說 明

中華民國 103 年度

、固定資產 938,910,480 元、遞耗資產 1,622,000 元、無形資產 1,079,560 元、遞延借項 1,877,836 元及其他資產 22,550 元)，較上年度決算數 1,616,219,255 元，增加 16,568,513 元，主要係房屋及機械設備等固定資產增加所致。

二、本年度期末負債總額 12,588,391 元（含流動負債 689,810 元及其他負債 11,898,581 元），較上年度決算數 16,887,687 元減少 4,299,296 元，主要係應付繳庫數解繳國庫所致。

三、本年度期末淨值共計 1,620,199,377 元（含基金 71,842,984.34 元、公積 702,785,247.59 元、累積餘絀 136,494,831.92 元及淨值其他項目 709,076,313.15 元），較上年度決算數 1,599,331,568 元增加 20,867,809 元，係累積賸餘增加所致。

本頁空白

# 乙、主要表

# 農業作業基金 收支餘絀決算表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
<b>業務收入</b>	<b>236,693,000</b>	<b>100.00</b>	<b>192,555,845</b>	<b>100.00</b>	<b>-44,137,155</b>	<b>18.65</b>	<b>207,223,222</b>	<b>100.00</b>
銷貨收入	208,913,000	88.26	163,849,995	85.09	-45,063,005	21.57	180,464,150	87.09
農林漁牧銷貨收入	208,913,000	88.26	163,849,995	85.09	-45,063,005	21.57	180,464,150	87.09
其他業務收入	27,780,000	11.74	28,705,850	14.91	925,850	3.33	26,759,072	12.91
雜項業務收入	27,780,000	11.74	28,705,850	14.91	925,850	3.33	26,759,072	12.91
<b>業務成本與費用</b>	<b>213,367,000</b>	<b>90.15</b>	<b>179,913,454</b>	<b>93.43</b>	<b>-33,453,546</b>	<b>15.68</b>	<b>191,345,101</b>	<b>92.34</b>
銷貨成本	164,037,000	69.30	136,788,647	71.04	-27,248,353	16.61	148,622,060	71.72
農林漁牧銷貨成本	164,037,000	69.30	136,788,647	71.04	-27,248,353	16.61	148,622,060	71.72
其他業務成本	22,846,000	9.65	21,617,000	11.23	-1,229,000	5.38	21,212,989	10.24
雜項業務成本	22,846,000	9.65	21,617,000	11.23	-1,229,000	5.38	21,212,989	10.24
行銷及業務費用	18,934,000	8.00	14,628,136	7.60	-4,305,864	22.74	14,964,470	7.22
業務費用	18,934,000	8.00	14,628,136	7.60	-4,305,864	22.74	14,964,470	7.22
管理及總務費用	7,550,000	3.19	6,879,671	3.57	-670,329	8.88	6,545,582	3.16
管理費用及總務費用	7,550,000	3.19	6,879,671	3.57	-670,329	8.88	6,545,582	3.16
<b>業務賸餘(短絀-)</b>	<b>23,326,000</b>	<b>9.85</b>	<b>12,642,391</b>	<b>6.57</b>	<b>-10,683,609</b>	<b>45.80</b>	<b>15,878,121</b>	<b>7.66</b>
<b>業務外收入</b>	<b>4,398,000</b>	<b>1.86</b>	<b>10,046,023</b>	<b>5.22</b>	<b>5,648,023</b>	<b>128.42</b>	<b>8,333,818</b>	<b>4.02</b>
財務收入	3,389,000	1.43	4,462,411	2.32	1,073,411	31.67	4,596,777	2.22
利息收入	3,389,000	1.43	4,462,411	2.32	1,073,411	31.67	4,596,777	2.22
其他業務外收入	1,009,000	0.43	5,583,612	2.90	4,574,612	453.38	3,737,041	1.80
財產交易賸餘	564,000	0.24	3,256,276	1.69	2,692,276	477.35	2,397,206	1.16
違規罰款收入	40,000	0.02	620,215	0.32	580,215	1,450.54	912,874	0.44
雜項收入	405,000	0.17	1,707,121	0.89	1,302,121	321.51	426,961	0.21
<b>業務外費用</b>	<b>37,000</b>	<b>0.02</b>	<b>162,820</b>	<b>0.08</b>	<b>125,820</b>	<b>340.05</b>	<b>717,557</b>	<b>0.35</b>
其他業務外費用	37,000	0.02	162,820	0.08	125,820	340.05	717,557	0.35
財產交易短絀	37,000	0.02	144,600	0.08	107,600	290.81	242,442	0.12
舊有房(眷、營)舍處理費							69,000	0.03
雜項費用			18,220	0.01	18,220		406,115	0.20
<b>業務外賸餘(短絀-)</b>	<b>4,361,000</b>	<b>1.84</b>	<b>9,883,203</b>	<b>5.13</b>	<b>5,522,203</b>	<b>126.63</b>	<b>7,616,261</b>	<b>3.68</b>
<b>本期賸餘(短絀-)</b>	<b>27,687,000</b>	<b>11.70</b>	<b>22,525,594</b>	<b>11.70</b>	<b>-5,161,406</b>	<b>18.64</b>	<b>23,494,382</b>	<b>11.34</b>

農業作業基金  
收支餘絀決算表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目 分基金名稱	種苗改良繁 殖作業基金	畜產改良 作業基金	合 計
<b>業務收入</b>	<b>59,120,180</b>	<b>133,435,665</b>	<b>192,555,845</b>
銷貨收入	55,344,273	108,505,722	163,849,995
農林漁牧銷貨收入	55,344,273	108,505,722	163,849,995
其他業務收入	3,775,907	24,929,943	28,705,850
雜項業務收入	3,775,907	24,929,943	28,705,850
<b>業務成本與費用</b>	<b>55,709,387</b>	<b>124,204,067</b>	<b>179,913,454</b>
銷貨成本	42,161,736	94,626,911	136,788,647
農林漁牧銷貨成本	42,161,736	94,626,911	136,788,647
其他業務成本	1,968,104	19,648,896	21,617,000
雜項業務成本	1,968,104	19,648,896	21,617,000
行銷及業務費用	8,419,795	6,208,341	14,628,136
業務費用	8,419,795	6,208,341	14,628,136
管理及總務費用	3,159,752	3,719,919	6,879,671
管理費用及總務費用	3,159,752	3,719,919	6,879,671
<b>業務賸餘(短絀-)</b>	<b>3,410,793</b>	<b>9,231,598</b>	<b>12,642,391</b>
<b>業務外收入</b>	<b>3,122,155</b>	<b>6,923,868</b>	<b>10,046,023</b>
財務收入	1,058,992	3,403,419	4,462,411
利息收入	1,058,992	3,403,419	4,462,411
其他業務外收入	2,063,163	3,520,449	5,583,612
財產交易賸餘	1,657,785	1,598,491	3,256,276
違約罰款收入	206,100	414,115	620,215
雜項收入	199,278	1,507,843	1,707,121
<b>業務外費用</b>	<b>9,291</b>	<b>153,529</b>	<b>162,820</b>
其他業務外費用	9,291	153,529	162,820
財產交易短絀		144,600	144,600
雜項費用	9,291	8,929	18,220
<b>業務外賸餘(短絀-)</b>	<b>3,112,864</b>	<b>6,770,339</b>	<b>9,883,203</b>
<b>本期賸餘(短絀-)</b>	<b>6,523,657</b>	<b>16,001,937</b>	<b>22,525,594</b>

農業作業基金  
餘絀撥補決算表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>賸餘之部</b>	<b>146,124,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>136,494,831.92</b>	<b>100.00</b>	<b>-9,629,168.08</b>	<b>6.59</b>	<b>216,707,561.92</b>	<b>100.00</b>
本期賸餘	27,687,000.00	18.95	22,525,594.00	16.50	-5,161,406.00	18.64	23,494,382.00	10.84
前期未分配賸餘	118,437,000.00	81.05	113,969,237.92	83.50	-4,467,762.08	3.77	193,213,179.92	89.16
<b>分配之部</b>							<b>102,738,324.00</b>	<b>47.41</b>
解繳國庫淨額							102,738,324.00	47.41
<b>未分配賸餘</b>	<b>146,124,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>136,494,831.92</b>	<b>100.00</b>	<b>-9,629,168.08</b>	<b>6.59</b>	<b>113,969,237.92</b>	<b>52.59</b>

農業作業基金  
餘絀撥補決算表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

項 目	分基金名稱 種苗改良繁殖作業基金	畜產改良 作業基金	合 計
<b>賸餘之部</b>	18,050,962.89	118,443,869.03	136,494,831.92
本期賸餘	6,523,657.00	16,001,937.00	22,525,594.00
前期未分配賸餘	11,527,305.89	102,441,932.03	113,969,237.92
<b>分配之部</b>			
解繳國庫淨額			
<b>未分配賸餘</b>	18,050,962.89	118,443,869.03	136,494,831.92

農業作業基金

現金流量決算表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀-）	27,687,000	22,525,594	-5,161,406	18.64
調整非現金項目	25,580,000	30,650,636	5,070,636	19.82
<b>業務活動之淨現金流入(流出-)</b>	<b>53,267,000</b>	<b>53,176,230</b>	<b>-90,770</b>	<b>0.17</b>
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產	700,000	1,794,506	1,094,506	156.36
增加固定資產及遞耗資產	-47,928,000	-73,401,110	-25,473,110	53.15
增加無形資產、遞延借項及其他資產		-175,000	-175,000	
<b>投資活動之淨現金流入(流出-)</b>	<b>-47,228,000</b>	<b>-71,781,604</b>	<b>-24,553,604</b>	<b>51.99</b>
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	5,500,000	6,686,265	1,186,265	21.57
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-6,070,000	-4,188,143	1,881,857	31.00
<b>融資活動之淨現金流入(流出-)</b>	<b>-570,000</b>	<b>2,498,122</b>	<b>3,068,122</b>	<b>538.27</b>
現金及約當現金之淨增(淨減-)	<b>5,469,000</b>	<b>-16,107,252</b>	<b>-21,576,252</b>	<b>394.52</b>
期初現金及約當現金	<b>617,141,000</b>	<b>582,046,886</b>	<b>-35,094,114</b>	<b>5.69</b>
期末現金及約當現金	<b>622,610,000</b>	<b>565,939,634</b>	<b>-56,670,366</b>	<b>9.10</b>

農業作業基金  
現金流量決算表  
中華民國103年度

單位：新臺幣元

項 目	分基金名稱	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合 計
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀-)		6,523,657	16,001,937	22,525,594
調整非現金項目		23,265,232	7,385,404	30,650,636
<b>業務活動之淨現金流入(流出-)</b>		<b>29,788,889</b>	<b>23,387,341</b>	<b>53,176,230</b>
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產		59,015	1,735,491	1,794,506
增加固定資產及遞耗資產		-2,762,400	-70,638,710	-73,401,110
增加無形資產、遞延借項及其他資產		-175,000		-175,000
<b>投資活動之淨現金流入(流出-)</b>		<b>-2,878,385</b>	<b>-68,903,219</b>	<b>-71,781,604</b>
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		1,370,463	5,315,802	6,686,265
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-864,343	-3,323,800	-4,188,143
<b>融資活動之淨現金流入(流出-)</b>		<b>506,120</b>	<b>1,992,002</b>	<b>2,498,122</b>
<b>現金及約當現金之淨增(淨減-)</b>		<b>27,416,624</b>	<b>-43,523,876</b>	<b>-16,107,252</b>
期初現金及約當現金		210,554,878	371,492,008	582,046,886
期末現金及約當現金		237,971,502	327,968,132	565,939,634

農業作業基金

平衡表

中華民國103年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>	<b>1,632,787,768.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,616,219,255.00</b>	<b>100.00</b>	<b>16,568,513.00</b>	<b>1.03</b>
<b>流動資產</b>	<b>683,672,315.00</b>	<b>41.87</b>	<b>720,257,734.00</b>	<b>44.56</b>	<b>-36,585,419.00</b>	<b>5.08</b>
現金	565,939,634.00	34.66	582,046,886.00	36.01	-16,107,252.00	2.77
庫存現金	1,096.00	0.00	1,172.00	0.00	-76.00	6.48
銀行存款	565,938,538.00	34.66	582,045,714.00	36.01	-16,107,176.00	2.77
應收款項	1,905,088.00	0.12	2,652,572.00	0.16	-747,484.00	28.18
應收票據	207,446.00	0.01	227,380.00	0.01	-19,934.00	8.77
備抵呆帳-應收票據(-)	-2,074.00	0.00	-2,274.00	0.00	200.00	8.80
應收帳款	1,439,627.00	0.09	2,227,013.00	0.14	-787,386.00	35.36
應收利息	247,131.00	0.02	200,453.00	0.01	46,678.00	23.29
其他應收款	12,958.00	0.00			12,958.00	
存貨	115,827,593.00	7.09	135,549,323.00	8.39	-19,721,730.00	14.55
物料	13,783,749.00	0.84	17,165,095.00	1.06	-3,381,346.00	19.70
在植農作物	329,406.00	0.02	657,208.00	0.04	-327,802.00	49.88
農產品	66,668,947.00	4.08	83,316,184.00	5.16	-16,647,237.00	19.98
在養畜產品	35,045,491.00	2.15	34,410,836.00	2.13	634,655.00	1.84
預付款項			8,953.00	0.00	-8,953.00	100.00
預付費用			8,953.00	0.00	-8,953.00	100.00
<b>投資.長期應收款.貸墊款及準備金</b>	<b>5,603,027.00</b>	<b>0.34</b>	<b>5,603,027.00</b>	<b>0.35</b>		
準備金	5,603,027.00	0.34	5,603,027.00	0.35		
退休及離職準備金	5,603,027.00	0.34	5,603,027.00	0.35		
<b>固定資產</b>	<b>938,910,480.00</b>	<b>57.50</b>	<b>884,296,062.00</b>	<b>54.72</b>	<b>54,614,418.00</b>	<b>6.18</b>
土地	690,023,129.00	42.26	691,739,929.00	42.80	-1,716,800.00	0.25
土地	690,023,129.00	42.26	691,739,929.00	42.80	-1,716,800.00	0.25
土地改良物	8,309,063.00	0.51	9,116,860.00	0.56	-807,797.00	8.86
土地改良物	35,279,248.00	2.16	35,279,248.00	2.18		
累計折舊-土地改良物(-)	-26,970,185.00	-1.65	-26,162,388.00	-1.62	-807,797.00	3.09
房屋及建築	167,259,889.00	10.24	94,207,410.00	5.83	73,052,479.00	77.54
房屋及建築	371,267,864.45	22.74	291,860,200.20	18.06	79,407,664.25	27.21
累計折舊-房屋及建築(-)	-204,007,975.45	-12.49	-197,652,790.20	-12.23	-6,355,185.25	3.22
機械及設備	65,828,905.00	4.03	34,019,130.00	2.10	31,809,775.00	93.51
機械及設備	210,515,940.50	12.89	174,998,620.50	10.83	35,517,320.00	20.30
累計折舊-機械及設備(-)	-144,687,035.50	-8.86	-140,979,490.50	-8.72	-3,707,545.00	2.63
交通及運輸設備	5,352,154.00	0.33	5,442,505.00	0.34	-90,351.00	1.66
交通及運輸設備	28,336,771.00	1.74	27,385,235.00	1.69	951,536.00	3.47
累計折舊-交通及運輸設備(-)	-22,984,617.00	-1.41	-21,942,730.00	-1.36	-1,041,887.00	4.75

農業作業基金

平衡表

中華民國103年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
什項設備	1,922,647.00	0.12	948,139.00	0.06	974,508.00	102.78
什項設備	13,668,484.00	0.84	13,469,554.00	0.83	198,930.00	1.48
累計折舊-什項設備(-)	-11,745,837.00	-0.72	-12,521,415.00	-0.77	775,578.00	6.19
購建中固定資產	214,693.00	0.01	48,822,089.00	3.02	-48,607,396.00	99.56
未完工程	214,693.00	0.01	48,822,089.00	3.02	-48,607,396.00	99.56
<b>遞耗資產</b>	<b>1,622,000.00</b>	<b>0.10</b>	<b>2,112,500.00</b>	<b>0.13</b>	<b>-490,500.00</b>	<b>23.22</b>
經濟動物	1,622,000.00	0.10	2,112,500.00	0.13	-490,500.00	23.22
經濟動物	4,454,000.00	0.27	6,368,750.00	0.39	-1,914,750.00	30.06
累計折耗-經濟動物(-)	-2,832,000.00	-0.17	-4,256,250.00	-0.26	1,424,250.00	33.46
<b>無形資產</b>	<b>1,079,560.00</b>	<b>0.07</b>	<b>1,894,720.00</b>	<b>0.12</b>	<b>-815,160.00</b>	<b>43.02</b>
無形資產	1,079,560.00	0.07	1,894,720.00	0.12	-815,160.00	43.02
電腦軟體	1,072,000.00	0.07	1,385,000.00	0.09	-313,000.00	22.60
其他無形資產	7,560.00	0.00	509,720.00	0.03	-502,160.00	98.52
<b>遞延借項</b>	<b>1,877,836.00</b>	<b>0.12</b>	<b>2,032,662.00</b>	<b>0.13</b>	<b>-154,826.00</b>	<b>7.62</b>
遞延費用	1,877,836.00	0.12	2,032,662.00	0.13	-154,826.00	7.62
遞延費用	1,877,836.00	0.12	2,032,662.00	0.13	-154,826.00	7.62
<b>其他資產</b>	<b>22,550.00</b>	<b>0.00</b>	<b>22,550.00</b>	<b>0.00</b>		
什項資產	22,550.00	0.00	22,550.00	0.00		
存出保證金	22,550.00	0.00	22,550.00	0.00		
<b>合 計</b>	<b>1,632,787,768.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,616,219,255.00</b>	<b>100.00</b>	<b>16,568,513.00</b>	<b>1.03</b>

農業作業基金

平衡表

中華民國103年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>負債</b>	<b>12,588,391.00</b>	<b>0.77</b>	<b>16,887,687.00</b>	<b>1.04</b>	<b>-4,299,296.00</b>	<b>25.46</b>
<b>流動負債</b>	<b>689,810.00</b>	<b>0.04</b>	<b>7,487,228.00</b>	<b>0.46</b>	<b>-6,797,418.00</b>	<b>90.79</b>
應付款項	383,780.00	0.02	7,292,618.00	0.45	-6,908,838.00	94.74
應付帳款	148,330.00	0.01	4,421,442.00	0.27	-4,273,112.00	96.65
應付代收款	4,582.00	0.00	2,090.00	0.00	2,492.00	119.23
應付費用	115,228.00	0.01	130,762.00	0.01	-15,534.00	11.88
應付繳庫數		0.00	2,738,324.00	0.17	-2,738,324.00	100.00
其他應付款	115,640.00	0.02			115,640.00	
預收款項	306,030.00	0.02	194,610.00	0.01	111,420.00	57.25
預收定金	306,030.00	0.02	194,610.00	0.01	111,420.00	57.25
<b>其他負債</b>	<b>11,898,581.00</b>	<b>0.73</b>	<b>9,400,459.00</b>	<b>0.58</b>	<b>2,498,122.00</b>	<b>26.57</b>
什項負債	11,898,581.00	0.73	9,400,459.00	0.58	2,498,122.00	26.57
存入保證金	6,121,439.00	0.37	3,696,330.00	0.23	2,425,109.00	65.61
應付保管款	174,115.00	0.01	101,102.00	0.01	73,013.00	72.22
應付退休及離職金	5,603,027.00	0.34	5,603,027.00	0.35		
<b>淨值</b>	<b>1,620,199,377.00</b>	<b>99.23</b>	<b>1,599,331,568.00</b>	<b>98.96</b>	<b>20,867,809.00</b>	<b>1.30</b>
<b>基金</b>	<b>71,842,984.34</b>	<b>4.40</b>	<b>71,842,984.34</b>	<b>4.45</b>		
基金	71,842,984.34	4.40	71,842,984.34	4.45		
基金	71,842,984.34	4.40	71,842,984.34	4.45		
<b>公積</b>	<b>702,785,247.59</b>	<b>43.04</b>	<b>702,785,247.59</b>	<b>43.48</b>		
資本公積	61,308,446.17	3.75	61,308,446.17	3.79		
受贈公積	43,896,270.34	2.69	43,896,270.34	2.72		
其他資本公積	17,412,175.83	1.07	17,412,175.83	1.08		
特別公積	641,476,801.42	39.29	641,476,801.42	39.69		
特別公積	641,476,801.42	39.29	641,476,801.42	39.69		
<b>累積餘絀(-)</b>	<b>136,494,831.92</b>	<b>8.36</b>	<b>113,969,237.92</b>	<b>7.05</b>	<b>22,525,594.00</b>	<b>19.76</b>
累積賸餘	136,494,831.92	8.36	113,969,237.92	7.05	22,525,594.00	19.76
累積賸餘	136,494,831.92	8.36	113,969,237.92	7.05	22,525,594.00	19.76
<b>淨值其他項目</b>	<b>709,076,313.15</b>	<b>43.43</b>	<b>710,734,098.15</b>	<b>43.98</b>	<b>-1,657,785.00</b>	<b>0.23</b>
未實現重估增值	709,076,313.15	43.43	710,734,098.15	43.98	-1,657,785.00	0.23
未實現重估增值	709,076,313.15	43.43	710,734,098.15	43.98	-1,657,785.00	0.23
<b>合計</b>	<b>1,632,787,768.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,616,219,255.00</b>	<b>100.00</b>	<b>16,568,513.00</b>	<b>1.03</b>

註：信託代理與保證資產(負債)性質之科目，本年度決算數為1,826,313元，係為履約保證品。

# 農業作業基金

## 平衡表

中華民國103年12月31日

單位：新臺幣元

科目	分基金名稱	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合計
<b>資 產</b>		<b>1,024,613,270.00</b>	<b>608,174,498.00</b>	<b>1,632,787,768.00</b>
<b>流動資產</b>		<b>306,656,510.00</b>	<b>377,015,805.00</b>	<b>683,672,315.00</b>
現金		237,971,502.00	327,968,132.00	565,939,634.00
庫存現金		1,096.00		1,096.00
銀行存款		237,970,406.00	327,968,132.00	565,938,538.00
應收款項		236,782.00	1,668,306.00	1,905,088.00
應收票據		207,446.00		207,446.00
備抵呆帳-應收票據(-)		-2,074.00		-2,074.00
應收帳款			1,439,627.00	1,439,627.00
應收利息		31,410.00	215,721.00	247,131.00
其他應收款			12,958.00	12,958.00
存貨		68,448,226.00	47,379,367.00	115,827,593.00
物料		1,449,873.00	12,333,876.00	13,783,749.00
在植農作物		329,406.00		329,406.00
農產品		66,668,947.00		66,668,947.00
在養畜產品			35,045,491.00	35,045,491.00
<b>投資.長期應收款.貸墊款及準備金</b>			<b>5,603,027.00</b>	<b>5,603,027.00</b>
準備金			5,603,027.00	5,603,027.00
退休及離職準備金			5,603,027.00	5,603,027.00
<b>固定資產</b>		<b>716,068,814.00</b>	<b>222,841,666.00</b>	<b>938,910,480.00</b>
土地		649,554,615.00	40,468,514.00	690,023,129.00
土地		649,554,615.00	40,468,514.00	690,023,129.00
土地改良物		5,549,703.00	2,759,360.00	8,309,063.00
土地改良物		20,079,169.00	15,200,079.00	35,279,248.00
累計折舊-土地改良物(-)		-14,529,466.00	-12,440,719.00	-26,970,185.00
房屋及建築		53,026,952.00	114,232,937.00	167,259,889.00
房屋及建築		140,265,500.00	231,002,364.45	371,267,864.45
累計折舊-房屋及建築(-)		-87,238,548.00	-116,769,427.45	-204,007,975.45
機械及設備		5,959,648.00	59,869,257.00	65,828,905.00
機械及設備		83,258,577.00	127,257,363.50	210,515,940.50
累計折舊-機械及設備(-)		-77,298,929.00	-67,388,106.50	-144,687,035.50

# 農業作業基金

## 平衡表

中華民國103年12月31日

單位：新臺幣元

科目	分基金名稱	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合計
交通及運輸設備		1,741,679.00	3,610,475.00	5,352,154.00
交通及運輸設備		9,833,267.00	18,503,504.00	28,336,771.00
累計折舊-交通及運輸設備(-)		-8,091,588.00	-14,893,029.00	-22,984,617.00
什項設備		196,617.00	1,726,030.00	1,922,647.00
什項設備		10,112,574.00	3,555,910.00	13,668,484.00
累計折舊-什項設備(-)		-9,915,957.00	-1,829,880.00	-11,745,837.00
購建中固定資產		39,600.00	175,093.00	214,693.00
未完工程		39,600.00	175,093.00	214,693.00
<b>遞耗資產</b>			<b>1,622,000.00</b>	<b>1,622,000.00</b>
經濟動物			1,622,000.00	1,622,000.00
經濟動物			4,454,000.00	4,454,000.00
累計折耗-經濟動物(-)			-2,832,000.00	-2,832,000.00
<b>無形資產</b>		<b>7,560.00</b>	<b>1,072,000.00</b>	<b>1,079,560.00</b>
無形資產		7,560.00	1,072,000.00	1,079,560.00
電腦軟體			1,072,000.00	1,072,000.00
其他無形資產		7,560.00		7,560.00
<b>遞延借項</b>		<b>1,877,836.00</b>		<b>1,877,836.00</b>
遞延費用		1,877,836.00		1,877,836.00
遞延費用		1,877,836.00		1,877,836.00
<b>其他資產</b>		<b>2,550.00</b>	<b>20,000.00</b>	<b>22,550.00</b>
什項資產		2,550.00	20,000.00	22,550.00
存出保證金		2,550.00	20,000.00	22,550.00
<b>合計</b>		<b>1,024,613,270.00</b>	<b>608,174,498.00</b>	<b>1,632,787,768.00</b>

# 農業作業基金

## 平衡表

中華民國103年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	分基金名稱	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合 計
<b>負 債</b>		<b>1,521,000.00</b>	<b>11,067,391.00</b>	<b>12,588,391.00</b>
<b>流動負債</b>		<b>421,258.00</b>	<b>268,552.00</b>	<b>689,810.00</b>
應付款項		115,228.00	268,552.00	383,780.00
應付帳款			148,330.00	148,330.00
應付代收款			4,582.00	4,582.00
應付費用		115,228.00		115,228.00
其他應付款			115,640.00	115,640.00
預收款項		306,030.00		306,030.00
預收定金		306,030.00		306,030.00
<b>其他負債</b>		<b>1,099,742.00</b>	<b>10,798,839.00</b>	<b>11,898,581.00</b>
什項負債		1,099,742.00	10,798,839.00	11,898,581.00
存入保證金		925,627.00	5,195,812.00	6,121,439.00
應付保管款		174,115.00		174,115.00
應付退休及離職金			5,603,027.00	5,603,027.00
<b>淨 值</b>		<b>1,023,092,270.00</b>	<b>597,107,107.00</b>	<b>1,620,199,377.00</b>
<b>基金</b>		<b>51,435,793.37</b>	<b>20,407,190.97</b>	<b>71,842,984.34</b>
基金		51,435,793.37	20,407,190.97	71,842,984.34
基金		51,435,793.37	20,407,190.97	71,842,984.34
<b>公積</b>		<b>282,245,197.09</b>	<b>420,540,050.50</b>	<b>702,785,247.59</b>
資本公積		19,166,548.00	42,141,898.17	61,308,446.17
受贈公積		19,166,548.00	24,729,722.34	43,896,270.34
其他資本公積			17,412,175.83	17,412,175.83
特別公積		263,078,649.09	378,398,152.33	641,476,801.42
特別公積		263,078,649.09	378,398,152.33	641,476,801.42
<b>累積餘絀(-)</b>		<b>18,050,962.89</b>	<b>118,443,869.03</b>	<b>136,494,831.92</b>
累積賸餘		18,050,962.89	118,443,869.03	136,494,831.92
累積賸餘		18,050,962.89	118,443,869.03	136,494,831.92
<b>淨值其他項目</b>		<b>671,360,316.65</b>	<b>37,715,996.50</b>	<b>709,076,313.15</b>
未實現重估增值		671,360,316.65	37,715,996.50	709,076,313.15
未實現重估增值		671,360,316.65	37,715,996.50	709,076,313.15
<b>合 計</b>		<b>1,024,613,270.00</b>	<b>608,174,498.00</b>	<b>1,632,787,768.00</b>
註：信託代理與保證資產(負債) 性質之科目期末數額		303,650.00	1,522,663.00	1,826,313.00

# 丙、附 屬 表

# 農業作業基金 銷貨收入明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
銷貨收入	<b>208,913,000</b>	<b>163,849,995</b>	<b>-45,063,005</b>	<b>21.57</b>	請詳各分基金。
農林漁牧銷貨收入	<b>208,913,000</b>	<b>163,849,995</b>	<b>-45,063,005</b>	<b>21.57</b>	
種苗改良繁殖作業基金	<b>61,831,000</b>	<b>55,344,273</b>	<b>-6,486,727</b>	<b>10.49</b>	
台農1號玉米種子	6,500,000	5,224,748	-1,275,252	19.62	
台南20號玉米種子	1,300,000	221,365	-1,078,635	82.97	
台南24號玉米種子	14,500,000	4,167,765	-10,332,235	71.26	
688號玉米種子	1,370,000	132,618	-1,237,382	90.32	
台中5號高粱種子	2,550,000	2,256,130	-293,870	11.52	
油菜種子	24,606,000	23,411,740	-1,194,260	4.85	
埃及三葉草種子	3,000,000	3,860,700	860,700	28.69	
苕子種子	2,280,000	4,647,212	2,367,212	103.83	
亞蔬6號番茄種子	120,000	69,440	-50,560	42.13	
亞蔬9號番茄種子	45,000	5,880	-39,120	86.93	
亞蔬11號番茄種子		22,500	22,500		
亞蔬10、18、20號番茄種子	960,000	362,330	-597,670	62.26	
亞蔬13號番茄種子		2,000	2,000		
亞蔬21號番茄種子	2,200,000	8,014,175	5,814,175	264.28	
亞蔬22號番茄種子	2,400,000	2,869,665	469,665	19.57	
其他種子		76,005	76,005		

農業作業基金  
銷貨收入明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>畜產改良作業基金</b>	<b>147,082,000</b>	<b>108,505,722</b>	<b>-38,576,278</b>	<b>26.23</b>	
種豬	1,500,000	488,509	-1,011,491	67.43	
種仔豬	462,000	96,336	-365,664	79.15	
肉仔豬	742,000	184,170	-557,830	75.18	
肉豬	12,697,000	12,473,651	-223,349	1.76	
小型豬	5,200,000	3,831,103	-1,368,897	26.32	
牛乳	27,104,000	26,280,820	-823,180	3.04	
乳公牛	279,000	306,560	27,560	9.88	
肉牛	5,312,000	4,883,883	-428,117	8.06	
兔隻	3,740,000	3,617,380	-122,620	3.28	
羊乳	1,024,000	1,162,773	138,773	13.55	
山羊	2,030,000	4,215,350	2,185,350	107.65	
種雛雞	861,000	1,832,680	971,680	112.85	
淘汰家禽	812,000	1,339,615	527,615	64.98	
土雞	1,995,000	1,263,038	-731,962	36.69	
天鵝	386,000	806,000	420,000	108.81	
種鵝	4,980,000	7,205,853	2,225,853	44.70	
種鴨	245,000	566,150	321,150	131.08	
食蛋	3,073,000	2,735,720	-337,280	10.98	
鹿茸	800,000	864,270	64,270	8.03	
豬精液		168,450	168,450		
飼料	73,840,000	34,183,411	-39,656,589	53.71	
<b>合 計</b>	<b>208,913,000</b>	<b>163,849,995</b>	<b>-45,063,005</b>	<b>21.57</b>	

農業作業基金  
其他業務收入明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務收入	<b>27,780,000</b>	<b>28,705,850</b>	<b>925,850</b>	<b>3.33</b>	請詳各分基金。
雜項業務收入	<b>27,780,000</b>	<b>28,705,850</b>	<b>925,850</b>	<b>3.33</b>	
種苗改良繁殖作業基金	3,169,000	3,775,907	606,907	19.15	
畜產改良作業基金	24,611,000	24,929,943	318,943	1.30	
合 計	<b>27,780,000</b>	<b>28,705,850</b>	<b>925,850</b>	<b>3.33</b>	

農業作業基金  
業務外收入明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外收入	<b>4,398,000</b>	<b>10,046,023</b>	<b>5,648,023</b>	<b>128.42</b>	請詳各分基金。
財務收入	<b>3,389,000</b>	<b>4,462,411</b>	<b>1,073,411</b>	<b>31.67</b>	
利息收入	<b>3,389,000</b>	<b>4,462,411</b>	<b>1,073,411</b>	<b>31.67</b>	
種苗改良繁殖作業基金	883,000	1,058,992	175,992	19.93	
畜產改良作業基金	2,506,000	3,403,419	897,419	35.81	
其他業務外收入	<b>1,009,000</b>	<b>5,583,612</b>	<b>4,574,612</b>	<b>453.38</b>	
財產交易賸餘	<b>564,000</b>	<b>3,256,276</b>	<b>2,692,276</b>	<b>477.35</b>	
種苗改良繁殖作業基金		1,657,785	1,657,785		
畜產改良作業基金	564,000	1,598,491	1,034,491	183.42	
違規罰款收入	<b>40,000</b>	<b>620,215</b>	<b>580,215</b>	<b>1,450.54</b>	
種苗改良繁殖作業基金		206,100	206,100		
畜產改良作業基金	40,000	414,115	374,115	935.29	
雜項收入	<b>405,000</b>	<b>1,707,121</b>	<b>1,302,121</b>	<b>321.51</b>	
種苗改良繁殖作業基金	200,000	199,278	-722	0.36	
畜產改良作業基金	205,000	1,507,843	1,302,843	635.53	
合 計	<b>4,398,000</b>	<b>10,046,023</b>	<b>5,648,023</b>	<b>128.42</b>	

農業作業基金  
銷貨成本明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>銷貨成本</b>	<b>164,037,000</b>	<b>136,788,647</b>	<b>-27,248,353</b>	<b>16.61</b>	請詳各分基金。
<b>農林漁牧銷貨成本</b>	<b>164,037,000</b>	<b>136,788,647</b>	<b>-27,248,353</b>	<b>16.61</b>	
台農1號玉米種子	4,021,000	3,232,575	-788,425	19.61	
台南20號玉米種子	1,268,000	215,798	-1,052,202	82.98	
台南24號玉米種子	7,341,000	2,125,460	-5,215,540	71.05	
688號玉米種子	1,250,000	120,500	-1,129,500	90.36	
台中5號高粱種子	2,066,000	2,547,342	481,342	23.30	
油菜種子	18,745,000	21,025,222	2,280,222	12.16	
埃及三葉草種子	2,192,000	2,821,255	629,255	28.71	
苕子種子	1,878,000	3,827,251	1,949,251	103.79	
亞蔬6號番茄種子	25,000	14,490	-10,510	42.04	
亞蔬9號番茄種子	28,000	3,638	-24,362	87.01	
亞蔬11號番茄種子		12,379	12,379		
亞蔬10、18、20號番茄種子	720,000	224,500	-495,500	68.82	
亞蔬13號番茄種子		1,496	1,496		
亞蔬21號番茄種子	850,000	4,947,146	4,097,146	482.02	
亞蔬22號番茄種子	600,000	973,505	373,505	62.25	
其他種子		69,179	69,179		
種豬	750,000	266,772	-483,228	64.43	
種仔豬	324,000	36,169	-287,831	88.84	
肉仔豬	602,000	184,704	-417,296	69.32	
肉豬	11,370,000	11,283,851	-86,149	0.76	
小型豬	2,470,000	1,275,719	-1,194,281	48.35	
牛乳	21,190,000	23,750,912	2,560,912	12.09	

農業作業基金  
**銷貨成本明細表**  
 中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
乳公牛	211,000	306,560	95,560	45.29	
肉牛	3,652,000	3,607,386	-44,614	1.22	
兔隻	2,040,000	2,148,232	108,232	5.31	
羊乳	832,000	943,631	111,631	13.42	
山羊	1,798,000	3,611,959	1,813,959	100.89	
種雛雞	630,000	1,395,072	765,072	121.44	
淘汰家禽	603,000	1,204,404	601,404	99.74	
土雞	1,556,000	1,099,731	-456,269	29.32	
天鵝	350,000	801,000	451,000	128.86	
種鵝	3,540,000	6,125,108	2,585,108	73.03	
種鴨	160,000	268,480	108,480	67.80	
食蛋	2,162,000	1,954,463	-207,537	9.60	
鹿茸	480,000	699,075	219,075	45.64	
豬精液		151,248	151,248		
飼料	68,000,000	33,181,555	-34,818,445	51.20	
小 計	<b>163,704,000</b>	<b>136,457,767</b>	<b>-27,246,233</b>	<b>16.64</b>	
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	333,000	330,880	-2,120	0.64	
<b>總 計</b>	<b>164,037,000</b>	<b>136,788,647</b>	<b>-27,248,353</b>	<b>16.61</b>	

農業作業基金  
其他業務成本明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>其他業務成本</b>	<b>22,846,000</b>	<b>21,617,000</b>	<b>-1,229,000</b>	<b>5.38</b>	請詳各分基金。
<b>雜項業務成本</b>	<b>22,846,000</b>	<b>21,617,000</b>	<b>-1,229,000</b>	<b>5.38</b>	
<b>用人費用</b>	<b>2,055,000</b>	<b>2,007,189</b>	<b>-47,811</b>	<b>2.33</b>	
正式員額薪資	1,201,000	1,200,960	-40	0.00	
超時工作報酬	157,000	123,662	-33,338	21.23	
獎金	350,000	333,600	-16,400	4.69	
退休及卹償金	52,000	53,830	1,830	3.52	
福利費	295,000	295,137	137	0.05	
<b>服務費用</b>	<b>8,379,000</b>	<b>7,523,491</b>	<b>-855,509</b>	<b>10.21</b>	
水電費	666,000	451,072	-214,928	32.27	
郵電費	19,000	12,000	-7,000	36.84	
旅運費	66,000	63,952	-2,048	3.10	
印刷裝訂與廣告費	8,000	8,000			
修理保養及保固費	2,937,000	2,497,711	-439,289	14.96	
保險費	94,000	28,297	-65,703	69.90	
一般服務費	4,589,000	4,344,259	-244,741	5.33	
專業服務費		118,200	118,200		
<b>材料及用品費</b>	<b>7,056,000</b>	<b>6,853,680</b>	<b>-202,320</b>	<b>2.87</b>	
使用材料費	6,854,000	6,661,398	-192,602	2.81	
用品消耗	202,000	192,282	-9,718	4.81	
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>5,307,000</b>	<b>5,200,404</b>	<b>-106,596</b>	<b>2.01</b>	
土地改良物折舊	120,000	120,480	480	0.40	
房屋折舊	591,000	556,923	-34,077	5.77	
機械及設備折舊	4,306,000	4,233,121	-72,879	1.69	
交通及運輸設備折舊	225,000	224,600	-400	0.18	
什項設備折舊	65,000	65,280	280	0.43	
<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>49,000</b>	<b>32,236</b>	<b>-16,764</b>	<b>34.21</b>	
消費與行為稅	8,000	8,100	100	1.25	
規費	41,000	24,136	-16,864	41.13	
<b>合 計</b>	<b>22,846,000</b>	<b>21,617,000</b>	<b>-1,229,000</b>	<b>5.38</b>	

註：1.派遣人力預算數4,225,000元，實際僱用11.5人，決算數3,781,056元。

2.勞務承攬預算數357,000元，實際僱用除清潔人員1人外，尚有承商自行僱用部分，其期間及人數不固定，決算數557,578元。

農業作業基金  
行銷及業務費用明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
行銷及業務費用	<b>18,934,000</b>	<b>14,628,136</b>	<b>-4,305,864</b>	<b>22.74</b>	請詳各分基金。
業務費用	<b>18,934,000</b>	<b>14,628,136</b>	<b>-4,305,864</b>	<b>22.74</b>	
用人費用	<b>639,000</b>	<b>604,486</b>	<b>-34,514</b>	<b>5.40</b>	
正式員額薪資	400,000	395,520	-4,480	1.12	
超時工作報酬	55,000	40,135	-14,865	27.03	
獎金	117,000	100,080	-16,920	14.46	
福利費	67,000	68,751	1,751	2.61	
服務費用	<b>11,283,000</b>	<b>7,643,506</b>	<b>-3,639,494</b>	<b>32.26</b>	
水電費	1,389,000	1,266,055	-122,945	8.85	
郵電費	277,000	237,559	-39,441	14.24	
旅運費	4,228,000	2,029,237	-2,198,763	52.00	
印刷裝訂與廣告費	765,000	729,660	-35,340	4.62	
修理保養及保固費	1,908,000	1,424,027	-483,973	25.37	
保險費	188,000	130,743	-57,257	30.46	
一般服務費	2,130,000	1,826,225	-303,775	14.26	
專業服務費	398,000		-398,000	100.00	
材料及用品費	<b>2,099,000</b>	<b>1,008,554</b>	<b>-1,090,446</b>	<b>51.95</b>	
使用材料費	1,983,000	937,146	-1,045,854	52.74	
用品消耗	116,000	71,408	-44,592	38.44	
折舊、折耗及攤銷	<b>4,309,000</b>	<b>4,970,827</b>	<b>661,827</b>	<b>15.36</b>	
土地改良物折舊	186,000	315,770	129,770	69.77	
房屋折舊	1,425,000	1,627,543	202,543	14.21	
機械及設備折舊	1,118,000	1,454,445	336,445	30.09	
交通及運輸設備折舊	646,000	571,648	-74,352	11.51	
什項設備折舊	42,000	26,657	-15,343	36.53	
攤銷	892,000	974,764	82,764	9.28	
稅捐與規費(強制費)	<b>514,000</b>	<b>392,729</b>	<b>-121,271</b>	<b>23.59</b>	
消費與行為稅	147,000	144,930	-2,070	1.41	
規費	367,000	247,799	-119,201	32.48	
短絀、賠償與保險給付		<b>2,074</b>	<b>2,074</b>		
各項短絀		2,074	2,074		
其他	<b>90,000</b>	<b>5,960</b>	<b>-84,040</b>	<b>93.38</b>	
其他費用	90,000	5,960	-84,040	93.38	
合 計	<b>18,934,000</b>	<b>14,628,136</b>	<b>-4,305,864</b>	<b>22.74</b>	

註：

1. 管制性項目：廣告費預算數為1,000元，決算數為0元；業務宣導費預算數為521,000元，決算數512,560元。
2. 派遣人力預算數1,677,000元，實際僱用4.5人，決算數1,292,128元。
3. 勞務承攬實際僱用1人，決算數321,822元。

農業作業基金  
管理及總務費用明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	<b>7,550,000</b>	<b>6,879,671</b>	<b>-670,329</b>	<b>8.88</b>	請詳各分基金。
管理費用及總務費用	<b>7,550,000</b>	<b>6,879,671</b>	<b>-670,329</b>	<b>8.88</b>	
用人費用	<b>41,000</b>	<b>45,489</b>	<b>4,489</b>	<b>10.95</b>	
超時工作報酬	35,000	39,489	4,489	12.83	
福利費	6,000	6,000			
服務費用	<b>4,022,000</b>	<b>3,635,083</b>	<b>-386,917</b>	<b>9.62</b>	
水電費	539,000	478,356	-60,644	11.25	
郵電費	219,000	133,985	-85,015	38.82	
旅運費	204,000	98,108	-105,892	51.91	
印刷裝訂與廣告費	27,000	11,990	-15,010	55.59	
修理保養及保固費	788,000	761,913	-26,087	3.31	
保險費	68,000	47,400	-20,600	30.29	
一般服務費	1,912,000	1,885,331	-26,669	1.39	
專業服務費	265,000	218,000	-47,000	17.74	
材料及用品費	<b>349,000</b>	<b>161,492</b>	<b>-187,508</b>	<b>53.73</b>	
使用材料費	264,000	93,598	-170,402	64.55	
用品消耗	85,000	67,894	-17,106	20.12	
折舊、折耗及攤銷	<b>3,090,000</b>	<b>3,001,084</b>	<b>-88,916</b>	<b>2.88</b>	
土地改良物折舊	203,000	203,205	205	0.10	
房屋折舊	2,072,000	2,066,124	-5,876	0.28	
機械及設備折舊	508,000	467,069	-40,931	8.06	
交通及運輸設備折舊	38,000	27,148	-10,852	28.56	
什項設備折舊	183,000	151,538	-31,462	17.19	
攤銷	86,000	86,000			
稅捐與規費(強制費)	<b>48,000</b>	<b>36,523</b>	<b>-11,477</b>	<b>23.91</b>	
消費與行為稅	13,000	13,420	420	3.23	
規費	35,000	23,103	-11,897	33.99	
合 計	<b>7,550,000</b>	<b>6,879,671</b>	<b>-670,329</b>	<b>8.88</b>	

註：派遣人力預算數1,912,000元，實際僱用7人，決算數1,885,331元。

農業作業基金  
業務外費用明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務外費用	<b>37,000</b>	<b>162,820</b>	<b>125,820</b>	<b>340.05</b>	請詳各分基金。
財產交易短絀	<b>37,000</b>	<b>144,600</b>	<b>107,600</b>	<b>290.81</b>	
短絀、賠償與保險給付	37,000	144,600	107,600	290.81	
各項短絀	37,000	144,600	107,600	290.81	
雜項費用		<b>18,220</b>	<b>18,220</b>		
其他		18,220	18,220		
其他費用		18,220	18,220		
合 計	<b>37,000</b>	<b>162,820</b>	<b>125,820</b>	<b>340.05</b>	

**農業作業基金  
資產折舊明細表**

中華民國103年度

單位：新臺幣元

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
<b>原 值</b>	<b>35,279,248.00</b>	<b>291,860,200.20</b>	<b>174,998,620.50</b>	<b>27,385,235.00</b>	<b>13,469,554.00</b>	<b>542,992,857.70</b>
種苗改良繁殖作業基金	20,079,169.00	138,653,400.00	83,396,976.00	9,920,667.00	10,854,694.00	262,904,906.00
畜產改良作業基金	15,200,079.00	153,206,800.20	91,601,644.50	17,464,568.00	2,614,860.00	280,087,951.70
<b>減：以前年度已提折舊數</b>	<b>26,162,388.00</b>	<b>197,652,790.20</b>	<b>140,979,490.50</b>	<b>21,942,730.00</b>	<b>12,521,415.00</b>	<b>399,258,813.70</b>
種苗改良繁殖作業基金	14,152,909.00	84,525,434.00	76,528,994.00	7,791,160.00	10,585,182.00	193,583,679.00
畜產改良作業基金	12,009,479.00	113,127,356.20	64,450,496.50	14,151,570.00	1,936,233.00	205,675,134.70
<b>上年度期末帳面價值</b>	<b>9,116,860.00</b>	<b>94,207,410.00</b>	<b>34,019,130.00</b>	<b>5,442,505.00</b>	<b>948,139.00</b>	<b>143,734,044.00</b>
種苗改良繁殖作業基金	5,926,260.00	54,127,966.00	6,867,982.00	2,129,507.00	269,512.00	69,321,227.00
畜產改良作業基金	3,190,600.00	40,079,444.00	27,151,148.00	3,312,998.00	678,627.00	74,412,817.00
<b>加：本年度新增資產價值</b>	<b>—</b>	<b>50,079,745.00</b>	<b>20,513,036.00</b>	<b>1,333,536.00</b>	<b>1,260,100.00</b>	<b>73,186,417.00</b>
種苗改良繁殖作業基金		1,562,100.00	1,131,400.00		29,300.00	2,722,800.00
畜產改良作業基金		48,517,645.00	19,381,636.00	1,333,536.00	1,230,800.00	70,463,617.00
<b>加減：調整欄</b>	<b>—</b>	<b>29,464,415.00</b>	<b>19,357,674.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>48,822,089.00</b>
種苗改良繁殖作業基金		50,000.00				50,000.00
畜產改良作業基金		29,414,415.00	19,357,674.00			48,772,089.00
<b>減：本年度提列折舊數</b>	<b>807,797.00</b>	<b>6,491,681.00</b>	<b>8,060,935.00</b>	<b>1,423,887.00</b>	<b>285,592.00</b>	<b>17,069,892.00</b>
種苗改良繁殖作業基金	376,557.00	2,713,114.00	2,039,734.00	387,828.00	102,195.00	5,619,428.00
畜產改良作業基金	431,240.00	3,778,567.00	6,021,201.00	1,036,059.00	183,397.00	11,450,464.00
<b>本年度期末帳面價值</b>	<b>8,309,063.00</b>	<b>167,259,889.00</b>	<b>65,828,905.00</b>	<b>5,352,154.00</b>	<b>1,922,647.00</b>	<b>248,672,658.00</b>
種苗改良繁殖作業基金	5,549,703.00	53,026,952.00	5,959,648.00	1,741,679.00	196,617.00	66,474,599.00
畜產改良作業基金	2,759,360.00	114,232,937.00	59,869,257.00	3,610,475.00	1,726,030.00	182,198,059.00
<b>本年度提列折舊數</b>	<b>807,797.00</b>	<b>6,491,681.00</b>	<b>8,060,935.00</b>	<b>1,423,887.00</b>	<b>285,592.00</b>	<b>17,069,892.00</b>
<b>製造費用</b>	<b>168,342.00</b>	<b>2,241,091.00</b>	<b>1,906,300.00</b>	<b>600,491.00</b>	<b>42,117.00</b>	<b>4,958,341.00</b>
種苗改良繁殖作業基金	133,822.00	451,917.00	433,500.00	41,056.00		1,060,295.00

**農業作業基金  
資產折舊明細表**

中華民國103年度

單位：新臺幣元

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
畜產改良作業基金	34,520.00	1,789,174.00	1,472,800.00	559,435.00	42,117.00	3,898,046.00
<b>其他業務成本</b>	<b>120,480.00</b>	<b>556,923.00</b>	<b>4,233,121.00</b>	<b>224,600.00</b>	<b>65,280.00</b>	<b>5,200,404.00</b>
種苗改良繁殖作業基金		132,000.00	36,000.00		12,000.00	180,000.00
畜產改良作業基金	120,480.00	424,923.00	4,197,121.00	224,600.00	53,280.00	5,020,404.00
<b>行銷及業務費用</b>	<b>315,770.00</b>	<b>1,627,543.00</b>	<b>1,454,445.00</b>	<b>571,648.00</b>	<b>26,657.00</b>	<b>3,996,063.00</b>
種苗改良繁殖作業基金	129,770.00	1,325,163.00	1,103,165.00	319,624.00	26,657.00	2,904,379.00
畜產改良作業基金	186,000.00	302,380.00	351,280.00	252,024.00		1,091,684.00
<b>管理及總務費用</b>	<b>203,205.00</b>	<b>2,066,124.00</b>	<b>467,069.00</b>	<b>27,148.00</b>	<b>151,538.00</b>	<b>2,915,084.00</b>
種苗改良繁殖作業基金	112,965.00	804,034.00	467,069.00	27,148.00	63,538.00	1,474,754.00
畜產改良作業基金	90,240.00	1,262,090.00			88,000.00	1,440,330.00
<b>合 計</b>	<b>807,797.00</b>	<b>6,491,681.00</b>	<b>8,060,935.00</b>	<b>1,423,887.00</b>	<b>285,592.00</b>	<b>17,069,892.00</b>
種苗改良繁殖作業基金	376,557.00	2,713,114.00	2,039,734.00	387,828.00	102,195.00	5,619,428.00
畜產改良作業基金	431,240.00	3,778,567.00	6,021,201.00	1,036,059.00	183,397.00	11,450,464.00

註：

本年度資產新增情形：

1. 「房屋及建築」係興建簡構型溫室、飼料廠及小型豬種豬舍等工程，總值50,079,745元。
2. 「機械及設備」係冷凍機組汰舊換新、購置飼料廠機械設備及翻堆機等，總值20,513,036元。
3. 「交通及運輸設備」係購買搬運車及小型貨車等，總值1,333,536元。
4. 「什項設備」係購置倍力扇及冷氣機等，總值1,260,100元。

本年度資產報廢情形：

1. 「房屋及建築」係員工宿舍。原值136,495.75元，累計折舊136,495.75元，無帳面價值。
2. 「機械及設備」係曳引機拖車、完全日糧混合機及牧草打包機等。原值4,353,390元，累計折舊4,353,390元，無帳面價值。
3. 「交通及運輸設備」係手推車及動力搬運車等。原值382,000元，累計折舊382,000元，無帳面價值。
4. 「什項設備」係影印機、冷暖氣機及冰箱等。原值1,061,170元，累計折舊1,061,170元，無帳面價值。

本年度資產調整情形：

1. 「房屋及建築」：購建中固定資產-簡構型溫室及飼料廠等完工轉正，計29,464,415元。
2. 「機械及設備」：購建中固定資產-飼料廠完工轉正19,357,674元

# 農業作業基金 資產報廢明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數						報廢 損失 預算 數	比較增減	
	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	未 實 現 重 估 增 值 減 少 數	報 廢 短 絀		金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額						
<b>固定資產</b>	<b>5,933,055.75</b>	<b>5,933,055.75</b>							
<b>房屋及建築</b>	<b>136,495.75</b>	<b>136,495.75</b>							
種苗改良繁殖作業基金									
畜產改良作業基金	136,495.75	136,495.75							
<b>機械及設備</b>	<b>4,353,390.00</b>	<b>4,353,390.00</b>							
種苗改良繁殖作業基金	1,269,799.00	1,269,799.00							
畜產改良作業基金	3,083,591.00	3,083,591.00							
<b>交通及運輸設備</b>	<b>382,000.00</b>	<b>382,000.00</b>							
種苗改良繁殖作業基金	87,400.00	87,400.00							
畜產改良作業基金	294,600.00	294,600.00							
<b>什項設備</b>	<b>1,061,170.00</b>	<b>1,061,170.00</b>							
種苗改良繁殖作業基金	771,420.00	771,420.00							
畜產改良作業基金	289,750.00	289,750.00							

農業作  
**固定資產建設**  
中華民國

科 目	可 用 預		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數
固定資產之增置			
房屋及建築	<b>9,503,143</b>	<b>22,348,000</b>	
房屋及建築	9,503,143	22,348,000	
購建中固定資產			
機械及設備	<b>47,614,581</b>	<b>17,935,000</b>	
機械及設備	47,614,581	17,935,000	
交通及運輸設備		<b>1,530,000</b>	
交通及運輸設備		1,530,000	
什項設備		<b>115,000</b>	
什項設備		115,000	
合 計	<b>57,117,724.00</b>	<b>41,928,000</b>	

## 業基金

## 改良擴充明細表

103年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
<b>37,093,924</b>	<b>68,945,067</b>	<b>50,294,438</b>	<b>-18,650,629</b>	<b>8,668,433</b>
37,093,924	68,945,067	50,079,745	-18,865,322	8,668,433
		214,693	214,693	
<b>-38,239,024</b>	<b>27,310,557</b>	<b>20,513,036</b>	<b>-6,797,521</b>	<b>2,600,000</b>
-38,239,024	27,310,557	20,513,036	-6,797,521	2,600,000
	<b>1,530,000</b>	<b>1,333,536</b>	<b>-196,464</b>	
	1,530,000	1,333,536	-196,464	
<b>1,145,100</b>	<b>1,260,100</b>	<b>1,260,100</b>		
1,145,100	1,260,100	1,260,100		
	<b>99,045,724</b>	<b>73,401,110</b>	<b>-25,644,614</b>	<b>11,268,433</b>

農業作

# 固定資產建設改良擴充計

中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算			
	金額	目標 能量	進度 起迄 年月	可用預算數			
				以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度奉 准先行 辦理數	調整數
一般建築及設備計畫							
房屋及建築				9,503,143	22,348,000		37,093,924
機械及設備				47,614,581	17,935,000		-38,239,024
交通及運輸設備					1,530,000		
什項設備					115,000		1,145,100
合計				<b>57,117,724</b>	<b>41,928,000</b>		

## 業基金

## 書預算與實際進度比較表

103年 度

單位：新臺幣元

數				決 算 數				未達成或 超過預算 之原因
		截至本年度累計數		本 年 度 金 額	本 年 度 金 額 占 可 用 預 算 數 %	截 至 本 年 度 累 計 數 金 額	截 至 本 年 度 累 計 決 算 數 占 累 計 預 算 數 %	
合 計	占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %					
68,945,067		68,945,067		50,294,438	72.95	50,294,438	72.95	請詳各分 基金。
27,310,557		27,310,557		20,513,036	75.11	20,513,036	75.11	請詳各分 基金。
1,530,000		1,530,000		1,333,536	87.16	1,333,536	87.16	
1,260,100		1,260,100		1,260,100	100.00	1,260,100	100.00	
<b>99,045,724</b>		<b>99,045,724</b>		<b>73,401,110</b>	<b>74.11</b>	<b>73,401,110</b>	<b>74.11</b>	

農業作  
**主要營運項目**  
中華民國

項 目	數 量 單 位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
<b>農畜產品供銷</b>			<b>164,037,000</b>		<b>136,788,647</b>
<b>一. 種苗供應(種苗改良繁殖作業基金)</b>			<b>41,034,000</b>		<b>42,161,736</b>
1. 玉米種子	公斤	170,000.00	13,880,000	72,599.00	5,694,333
2. 高粱種子	公斤	15,000.00	2,066,000	18,490.50	2,547,342
3. 綠肥種子	公斤	280,000.00	22,815,000	313,489.40	27,673,728
4. 番茄種子	公斤	36.00	2,223,000	67.13	6,177,154
5. 其他	公斤			1,366.00	69,179
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			50,000		
<b>二. 畜產品供銷(畜產改良作業基金)</b>			<b>123,003,000</b>		<b>94,626,911</b>
1. 豬隻	頭	2,820.00	15,516,000	2,094.00	13,047,215
2. 牛隻	頭	197.00	3,863,000	237.00	3,913,946
3. 羊隻	頭	290.00	1,798,000	440.00	3,611,959
4. 兔隻	頭	6,800.00	2,040,000	6,685.00	2,148,232
5. 生乳	公斤	1,017,600.00	22,022,000	986,332.50	24,694,543
6. 家禽	隻	121,508.00	6,839,000	192,429.00	10,893,795
7. 食蛋	公斤	56,900.00	2,162,000	49,432.00	1,954,463
8. 鹿茸	公克	40,000.00	480,000	53,775.00	699,075
9. 精液	支			1,022.00	151,248
10. 飼料	公斤	4,000,000.00	68,000,000	2,508,116.00	33,181,555
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			283,000		330,880

## 業基金

## 執行績效摘要表

103 年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較		增 減		備 註
數 量	%	金 額	%	
		<b>-27,248,353</b>	<b>16.61</b>	請詳各分基金。
		<b>1,127,736</b>	<b>2.75</b>	
-97,401.00	57.29	-8,185,667	58.97	
3,490.50	23.27	481,342	23.30	
33,489.40	11.96	4,858,728	21.30	
31.13	86.47	3,954,154	177.87	
1,366.00		69,179		
		-50,000	100.00	
		<b>-28,376,089</b>	<b>23.07</b>	
-726.00	25.74	-2,468,785	15.91	
40.00	20.30	50,946	1.32	
150.00	51.72	1,813,959	100.89	
-115.00	1.69	108,232	5.31	
-31,267.50	3.07	2,672,543	12.14	
70,921.00	58.37	4,054,795	59.29	
-7,468.00	13.12	-207,537	9.60	
13,775.00	34.44	219,075	45.64	
1,022.00		151,248		
-1,491,884.00	37.30	-34,818,445	51.20	
		47,880	16.92	

農業作業基金  
**基金數額增減明細表**

中華民國103年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減	備 註
期初基金數額	71,842,984.34	71,842,984.34		
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	71,842,984.34	71,842,984.34		

農業作業基金

成本彙總表

中華民國 103年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金 額	%	
直接材料	109,895,000	80,539,808	-29,355,192	-26.71	
直接人工	6,664,000	6,000,415	-663,585	-9.96	
製造費用	24,644,000	14,873,524	-9,770,476	-39.65	
<b>製 造 成 本</b>	<b>141,203,000</b>	<b>101,413,747</b>	<b>-39,789,253</b>	<b>-28.18</b>	
加:期初在植農作物存貨	793,000	657,208	-135,792	-17.12	
減:期末在植農作物存貨	443,000	329,406	-113,594	-25.64	
加:期初在養畜產品	45,200,000	34,410,836	-10,789,164	-23.87	
減:期末在養畜產品	55,296,000	35,045,491	-20,250,509	-36.62	
加:購入畜產品	474,000	411,180	-62,820	-13.25	
減:轉作遞耗資產	1,400,000	1,038,000	-362,000	-25.86	
<b>製 成 品 成 本</b>	<b>130,531,000</b>	<b>100,480,074</b>	<b>-30,050,926</b>	<b>-23.02</b>	
加:期初農產品存貨	87,011,000	83,316,184	-3,694,816	-4.25	
加:購入農產品	25,312,000	19,581,044	-5,730,956	-22.64	
減:期末農產品存貨	78,817,000	66,668,947	-12,148,053	-15.41	
加:其他		122,250	122,250		
減:自用種子及其他		41,958	41,958		
<b>銷 貨 成 本</b>	<b>164,037,000</b>	<b>136,788,647</b>	<b>-27,248,353</b>	<b>-16.61</b>	
台農1號玉米種子	4,021,000	3,232,575	-788,425	-19.61	
台南20號玉米種子	1,268,000	215,798	-1,052,202	-82.98	
台南24號玉米種子	7,341,000	2,125,460	-5,215,540	-71.05	
688號玉米種子	1,250,000	120,500	-1,129,500	-90.36	
台中5號高粱種子	2,066,000	2,547,342	481,342	23.30	
油菜種子	18,745,000	21,025,222	2,280,222	12.16	
埃及三葉草種子	2,192,000	2,821,255	629,255	28.71	
苕子種子	1,878,000	3,827,251	1,949,251	103.79	
亞蔬6號番茄種子	25,000	14,490	-10,510	-42.04	
亞蔬9號番茄種子	28,000	3,638	-24,362	-87.01	
亞蔬11號番茄種子		12,379	12,379		
亞蔬10,18,20號番茄種子	720,000	224,500	-495,500	-68.82	
亞蔬13號番茄種子		1,496	1,496		

農業作業基金

成本彙總表

中華民國 103年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金 額	%	
亞蔬21號番茄種子	850,000	4,947,146	4,097,146	482.02	
亞蔬22號番茄種子	600,000	973,505	373,505	62.25	
其他種子		69,179	69,179		
種豬	750,000	266,772	-483,228	-64.43	
種仔豬	324,000	36,169	-287,831	-88.84	
肉仔豬	602,000	184,704	-417,296	-69.32	
肉豬	11,370,000	11,283,851	-86,149	-0.76	
小型豬	2,470,000	1,275,719	-1,194,281	-48.35	
乳公牛	211,000	306,560	95,560	45.29	
肉牛	3,652,000	3,607,386	-44,614	-1.22	
山羊	1,798,000	3,611,959	1,813,959	100.89	
兔隻	2,040,000	2,148,232	108,232	5.31	
牛乳	21,190,000	23,750,912	2,560,912	12.09	
羊乳	832,000	943,631	111,631	13.42	
種雛雞	630,000	1,395,072	765,072	121.44	
淘汰家禽	603,000	1,204,404	601,404	99.74	
土雞	1,556,000	1,099,731	-456,269	-29.32	
天鵝	350,000	801,000	451,000	128.86	
種鵝	3,540,000	6,125,108	2,585,108	73.03	
種鴨	160,000	268,480	108,480	67.80	
食蛋	2,162,000	1,954,463	-207,537	-9.60	
鹿茸	480,000	699,075	219,075	45.64	
豬精液		151,248	151,248		
飼料	68,000,000	33,181,555	-34,818,445	-51.20	
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	333,000	330,880	-2,120	-0.64	
<b>銷貨成本淨額</b>	<b>164,037,000</b>	<b>136,788,647</b>	<b>-27,248,353</b>	<b>-16.61</b>	

# 農業作業基金

## 員工人數彙計表

中華民國103年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 增	較 減	備 註
<b>一. 種苗改良繁殖 作業基金</b>					
業務支出部分	<b>38</b>	<b>38</b>			
兼任人員	<b>38</b>	<b>38</b>			
其他兼任人員	38	38			
<b>二. 畜產改良作業基金</b>					
業務支出部分	<b>84</b>	<b>84</b>			
專任人員	<b>4</b>	<b>4</b>			
技工	3	3			
駕駛	1	1			
兼任人員	<b>80</b>	<b>80</b>			
其他兼任人員	80	80			
<b>總 計</b>					
業務支出部分	<b>122</b>	<b>122</b>			
專任人員	<b>4</b>	<b>4</b>			
技工	3	3			
駕駛	1	1			
兼任人員	<b>118</b>	<b>118</b>			
其他兼任人員	118	118			

註：

1. 因應業務需要，進用勞力外包公司之派遣人力共計37人。
2. 勞務承攬除夜間警衛及宿舍清潔人員各1人外，其他協助加工生產等人力，因配合階段性作業需要由承商自行僱用，投入期間及人數不固定。

農業作  
**用人費用**  
中華民國

科目名稱	預算數							兼任人員 用人費用	總計
	正式員 額薪資	超時工 作報酬	獎金	退休及 卹償金	福利費	合計			
<b>業務總支出部分</b>	<b>1,601,000</b>	<b>86,000</b>	<b>467,000</b>	<b>52,000</b>	<b>350,000</b>	<b>2,556,000</b>	<b>468,000</b>	<b>3,024,000</b>	
其他業務成本	1,201,000	64,000	350,000	52,000	277,000	1,944,000	111,000	2,055,000	
行銷及業務費用	400,000	22,000	117,000		67,000	606,000	33,000	639,000	
管理及總務費用					6,000	6,000	35,000	41,000	
製造成本							289,000	289,000	
<b>合計</b>	<b>1,601,000</b>	<b>86,000</b>	<b>467,000</b>	<b>52,000</b>	<b>350,000</b>	<b>2,556,000</b>	<b>468,000</b>	<b>3,024,000</b>	

註：

1. 兼任人員用人費用決算數258,051元，係兼任人員應本基金業務需要之超時工作報酬、退休及卹償金及
2. 勞力外包公司之派遣人力，預算數11,873,000元，決算數10,979,273元。
3. 勞務承攬預算數1,848,000元，決算數2,674,613元。
4. 考績獎金，係依據「公務人員考績法」規定編列4人，預算數267,000元，決算數233,520元。
5. 年終獎金，係依據「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」編列4人，預算數200,000元，決算數

## 業基金

## 彙計表

103年度

單位：新臺幣元

科目名稱	決算							數	
	正式員額薪資	超時工作報酬	獎金	退休及 卹償金	福利費	合計	兼任人員 用人費用	總計	
業務總支出部分	1,596,480	137,346	433,680	52,020	356,777	2,576,303	258,051	2,834,354	
其他業務成本	1,200,960	100,730	333,600	52,020	282,026	1,969,336	37,853	2,007,189	
行銷及業務費用	395,520	36,616	100,080		68,751	600,967	3,519	604,486	
管理及總務費用					6,000	6,000	39,489	45,489	
製造成本							177,190	177,190	
合計	1,596,480	137,346	433,680	52,020	356,777	2,576,303	258,051	2,834,354	

福利費。

200,160元。

農業作業基金  
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金 額	輛數	金 額	輛數	%	金額	%	
合 計									

註：畜產改良作業基金103年度增購小型貨車1輛，增購後計有機車40輛、小型貨車11輛、大型貨車1輛、小型客貨車4輛、大型客貨車1輛、飼料散裝車1輛。

農業作業基金  
所屬分決算收支概況表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

分 決 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短 絀-)	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 賸 餘 (短 絀-)	本 期 賸 餘 (短 絀-)
種苗改良繁殖作業基金	59,120,180	55,709,387	3,410,793	3,122,155	9,291	3,112,864	6,523,657
畜產改良作業基金	133,435,665	124,204,067	9,231,598	6,923,868	153,529	6,770,339	16,001,937
合 計	192,555,845	179,913,454	12,642,391	10,046,023	162,820	9,883,203	22,525,594

農業作業基金  
各項費用彙計表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
<b>用人費用</b>	<b>3,024,000</b>	<b>2,834,354</b>	<b>-189,646</b>	<b>6.27</b>
正式員額薪資	1,601,000	1,596,480	-4,520	0.28
超時工作報酬	536,000	380,476	-155,524	29.02
獎金	467,000	433,680	-33,320	7.13
退休及卹償金	52,000	53,830	1,830	3.52
福利費	368,000	369,888	1,888	0.51
<b>服務費用</b>	<b>37,179,000</b>	<b>32,006,205</b>	<b>-5,172,795</b>	<b>13.91</b>
水電費	5,108,000	4,539,065	-568,935	11.14
郵電費	662,000	474,649	-187,351	28.30
旅運費	5,567,000	2,411,999	-3,155,001	56.67
印刷裝訂與廣告費	836,000	755,864	-80,136	9.59
修理保養及保固費	9,198,000	8,842,726	-355,274	3.86
保險費	504,000	280,049	-223,951	44.43
一般服務費	14,181,000	13,871,786	-309,214	2.18
專業服務費	1,123,000	830,067	-292,933	26.08
<b>材料及用品費</b>	<b>121,447,000</b>	<b>89,709,709</b>	<b>-31,737,291</b>	<b>26.13</b>
使用材料費	120,652,000	89,054,313	-31,597,687	26.19
用品消耗	795,000	655,396	-139,604	17.56
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>28,068,000</b>	<b>19,437,378</b>	<b>-8,630,622</b>	<b>30.75</b>
土地改良物折舊	808,000	807,797	-203	0.03
房屋折舊	7,564,000	6,491,681	-1,072,319	14.18
機械及設備折舊	15,192,000	8,060,935	-7,131,065	46.94
交通及運輸設備折舊	1,583,000	1,423,887	-159,113	10.05
什項設備折舊	334,000	285,592	-48,408	14.49
折耗	1,444,000	1,222,500	-221,500	15.34
攤銷	1,143,000	1,144,986	1,986	0.17
<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>725,000</b>	<b>542,874</b>	<b>-182,126</b>	<b>25.12</b>
消費與行為稅	198,000	189,850	-8,150	4.12
規費	527,000	353,024	-173,976	33.01

農業作業基金  
各項費用彙計表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
短絀、賠償與保險給付	<b>37,000</b>	<b>146,674</b>	<b>109,674</b>	<b>296.42</b>
各項短絀	37,000	146,674	109,674	296.42
其他	<b>90,000</b>	<b>24,180</b>	<b>-65,820</b>	<b>73.13</b>
其他費用	90,000	24,180	-65,820	73.13
合 計	<b>190,570,000</b>	<b>144,701,374</b>	<b>-45,868,626</b>	<b>24.07</b>
加：期初在植農作物	793,000	657,208	-135,792	17.12
減：期末在植農作物	443,000	329,406	-113,594	25.64
淨 計	<b>190,920,000</b>	<b>145,029,176</b>	<b>-45,890,824</b>	<b>24.04</b>
加：期初農產品	87,011,000	83,316,184	-3,694,816	4.25
期初在養畜產品	45,200,000	34,410,836	-10,789,164	23.87
購入農產品	25,312,000	19,581,044	-5,730,956	22.64
購入畜產品	474,000	411,180	-62,820	13.25
其他		122,250	122,250	
減：期末農產品	78,817,000	66,668,947	-12,148,053	15.41
期末在養畜產品	55,296,000	35,045,491	-20,250,509	36.62
轉為遞耗資產	1,400,000	1,038,000	-362,000	25.86
自用種子及其他		41,958	41,958	
<b>成本與費用總計</b>	<b>213,404,000</b>	<b>180,076,274</b>	<b>-33,327,726</b>	<b>15.62</b>

農業作業基金  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>管制性項目</b>	<b>522,000</b>	<b>512,560</b>	<b>-9,440</b>	<b>1.81</b>	
廣告費	1,000		-1,000	100.00	
業務宣導費	521,000	512,560	-8,440	1.62	
<b>統計所需項目</b>	<b>1,573,000</b>	<b>1,554,247</b>	<b>-18,753</b>	<b>1.19</b>	
宿舍電費	17,000	2,781	-14,219	83.64	
宿舍水費	8,000	2,186	-5,814	72.68	
宿舍修護費	336,000	338,405	2,405	0.72	
宿舍折舊	1,212,000	1,210,875	-1,125	0.09	

# 丁、各分基金決算表

種苗改良繁殖作業基金  
附屬單位決算之分決算

# 種苗改良繁殖作業基金

## 中華民國103年度決算書

### 目 次

甲、總說明 .....	1-1
乙、主要表	
1. 收支餘絀決算表 .....	1-5
2. 餘絀撥補決算表 .....	1-6
3. 現金流量決算表 .....	1-7
4. 平衡表 .....	1-8
丙、附屬表	
1. 銷貨收入明細表 .....	1-12
2. 其他業務收入明細表 .....	1-14
3. 業務外收入明細表 .....	1-15
4. 銷貸成本明細表 .....	1-16
5. 直接材料人工及製造費用明細表 .....	1-18
6. 其他業務成本明細表 .....	1-20
7. 行銷及業務費用明細表 .....	1-21
8. 管理及總務費用明細表 .....	1-23
9. 業務外費用明細表 .....	1-24
10. 資產折舊明細表 .....	1-26
11. 資產報廢明細表 .....	1-28
12. 固定資產建設改良擴充明細表 .....	1-29
13. 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表 .....	1-30
14. 主要營運項目執行績效摘要表 .....	1-32
15. 基金數額增減明細表 .....	1-34
16. 成本彙總表 .....	1-35
17. 員工人數彙計表 .....	1-36
18. 用人費用彙計表 .....	1-38
19. 各項費用彙計表 .....	1-40
20. 管制性項目及統計所需項目比較表 .....	1-42

# 甲、總 說 明

# 種苗改良繁殖作業基金

## 總 說 明

中華民國103年度

### 壹、業務計畫實施績效

#### 一、產銷計畫：

本年度銷售計畫執行情形如下：

產品名稱	單位	預計數量	實際數量	比較增減	增減量佔預計量%	增減原因說明
玉米種子	公斤	170,000.00	72,599.00	-97,401.00	57.29	因氣候異常，主要推廣品種台南24號玉米生育情況不佳，影響農民種植意願，加以進口玉米品種種子於農會銷售逐年增加，已壓縮本基金玉米種子銷售空間。
高粱種子	公斤	15,000.00	18,490.50	+3,490.50	23.27	主要供應金門地區栽培需求增加，加以實施大宗購買促銷方案，致銷售量提高。
綠肥種子 (油菜、埃及三葉草及苕子)	公斤	280,000.00	313,489.40	+33,489.40	11.96	油菜、埃及三葉草及苕子等綠肥種子，係配合政策需求而籌供，因本年度農糧署提高計畫推廣面積，致銷售量增加。
番茄種子	公斤	36.00	67.13	+31.13	86.47	主要原因係亞蔬21號番茄種子委託生產量產成功及亞蔬22號採種未受氣候影響，故種子充份供應推廣需求。

# 種苗改良繁殖作業基金

## 總 說 明

中華民國103年度

### 二、經營實績分析檢討：

#### (一) 業務成長

年度別 項 目	本年度	上年度	101年度	100年度	99年度	說明
業務收入	5,912 萬元	5,462 萬元	5,709 萬元	6,922 萬元	6,296 萬元	包括銷貨收入及其他業務收入
成長率%	8.24	-4.33	-17.52	9.95	8.35	

#### (二) 經營效能

1. 業務收入決算數59,120,180元，較預算數65,000,000元，減少5,879,820元，約9.05%，主要係玉米種子銷售減少所致；業務成本與費用決算數55,709,387元，較預算數55,572,000元，增加137,387元，約0.25%。
2. 決算業務成本與費用占業務收入比率為94.23%，較預算占業務收入比率為85.50%，增加8.73%，換言之，即決算業務收入每百元支用業務成本及費用94.23元，較預算支用業務成本及費用85.50元，增加8.73元，係因番茄種子生產成本及油菜種子外購成本增加所致。

### 三、固定資產建設改良擴充執行績效與資金來源計畫及成本效益分析：

固定資產建設改良擴充決算總額計2,762,400元，可用預算數5,450,000元，執行率約50.69%。其資金來源為營運資金，係應業務實際需要擴充設備以加強推動產銷管理及儲運業務。執行未完成之原因係冷藏倉庫屋頂整修於103年度僅完成建築線之規劃，致需保留房屋及建築預算經費2,160,400元至104年度繼續執行。

### 貳、收支餘絀情形

#### 一、收入：

本年度業務收入決算數59,120,180元，較預算數65,000,000元，減少5,879,820元，約減少9.05%，主要係玉米種子銷售減少所致；業務外收入決算數3,122,155元，較預算數1,083,000元，增加2,039,155元，約增加188.29%，主要原因係土地有償撥出之財產交易賸餘及廠商違約罰款收入增加所致。

#### 二、支出：

# 種苗改良繁殖作業基金

## 總 說 明

中華民國103年度

本年度業務成本與費用決算數55,709,387元，較預算數55,572,000元，增加137,387元，約增加0.25%；業務外費用決算數9,291元，主要係因102年度銷售之688號玉米種子發芽情形不佳，退回更換品種所致。

### 三、餘絀：

本年度決算業務總收入62,242,335元，業務總支出55,718,678元，收支相抵為本期賸餘6,523,657元，較預算數10,511,000元，減少3,987,343元，約減少37.93%，主要是業務收入減少所致。

### 參、餘絀撥補實況

本期賸餘6,523,657元，連同前期未分配賸餘11,527,305.89元，合計18,050,962.89元全數列為未分配賸餘，留作以後年度擴充固定資產財源。

### 肆、現金流量結果

一、業務活動之現金流量：淨現金流入 29,788,889 元。

二、投資活動之現金流量：淨現金流出 2,878,385 元。

三、融資活動之現金流量：淨現金流入 506,120 元。

四、期初現金及約當現金210,554,878元，本年度現金及約當現金淨增27,416,624元，期末現金及約當現金為237,971,502元。

### 伍、資產負債情況

一、本年度期末資產總額 1,024,613,270 元（含流動資產 306,656,510 元、固定資產 716,068,814 元、無形資產 7,560 元、遞延借項 1,877,836 元、其他資產 2,550 元），較上年度決算審定數 1,019,145,392 元，增加 5,467,878 元，主要係銀行存款增加所致。

二、本年度期末負債總額 1,521,000 元（含流動負債 421,258 元及其他負債 1,099,742 元），較上年度決算審定數 918,994 元，增加 602,006 元，主要係應付保管款及廠商履約保證金增加所致。

# 種苗改良繁殖作業基金

## 總 說 明

中華民國103年度

三、本年度期末淨值計 1,023,092,270 元（含基金 51,435,793.37 元、公積 282,245,197.09 元、累積賸餘 18,050,962.89 元、淨值其他項目 671,360,316.65 元），較上年度決算審定數 1,018,226,398 元，增加 4,865,872 元，係累積賸餘增加所致。

### 陸、其他

#### 一、最近五年度收支情形

單位：新臺幣千元

年度別 項目	本年度 決算數	上年度 決算數	101年度 決算數	100年度 決算數	99年度 決算數
收入	62,242	55,708	58,041	70,288	63,799
業務收入	59,120	54,620	57,097	69,224	62,959
業務外收入	3,122	1,088	944	1064	840
支出	55,718	50,476	52,262	57,329	60,066
業務成本與費用	55,709	50,476	52,262	57,329	60,066
業務外費用	9	0	0	0	0
賸餘	6,524	5,232	5,779	12,959	3,733

#### 二、最近五年度賸餘分配情形

單位：新臺幣千元

年度別 項目	本年度 決算數	上年度 決算數	101年度 決算數	100年度 決算數	99年度 決算數
賸餘分配					
解繳國庫淨額		16,000		602	
未分配賸餘	18,051	11,527	22,295	16,516	4,159

# 乙、主要表

種苗改良繁殖作業基金

收支餘絀決算表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	<b>65,000,000</b>	<b>100.00</b>	<b>59,120,180</b>	<b>100.00</b>	<b>-5,879,820</b>	<b>9.05</b>	<b>54,620,293</b>	<b>100.00</b>
銷貨收入	61,831,000	95.12	55,344,273	93.61	-6,486,727	10.49	52,125,870	95.43
農林漁牧銷貨收入	61,831,000	95.12	55,344,273	93.61	-6,486,727	10.49	52,125,870	95.43
其他業務收入	3,169,000	4.88	3,775,907	6.39	606,907	19.15	2,494,423	4.57
雜項業務收入	3,169,000	4.88	3,775,907	6.39	606,907	19.15	2,494,423	4.57
業務成本與費用	<b>55,572,000</b>	<b>85.50</b>	<b>55,709,387</b>	<b>94.23</b>	<b>137,387</b>	<b>0.25</b>	<b>50,475,866</b>	<b>92.41</b>
銷貨成本	41,034,000	63.13	42,161,736	71.32	1,127,736	2.75	37,408,639	68.49
農林漁牧銷貨成本	41,034,000	63.13	42,161,736	71.32	1,127,736	2.75	37,408,639	68.49
其他業務成本	1,714,000	2.64	1,968,104	3.33	254,104	14.83	1,688,758	3.09
雜項業務成本	1,714,000	2.64	1,968,104	3.33	254,104	14.83	1,688,758	3.09
行銷及業務費用	9,075,000	13.96	8,419,795	14.24	-655,205	7.22	8,169,855	14.96
業務費用	9,075,000	13.96	8,419,795	14.24	-655,205	7.22	8,169,855	14.96
管理及總務費用	3,749,000	5.77	3,159,752	5.34	-589,248	15.72	3,208,614	5.87
管理費用及總務費用	3,749,000	5.77	3,159,752	5.34	-589,248	15.72	3,208,614	5.87
業務賸餘(短絀-)	<b>9,428,000</b>	<b>14.50</b>	<b>3,410,793</b>	<b>5.77</b>	<b>-6,017,207</b>	<b>63.82</b>	<b>4,144,427</b>	<b>7.59</b>
業務外收入	<b>1,083,000</b>	<b>1.67</b>	<b>3,122,155</b>	<b>5.28</b>	<b>2,039,155</b>	<b>188.29</b>	<b>1,087,631</b>	<b>1.99</b>
財務收入	883,000	1.36	1,058,992	1.79	175,992	19.93	872,328	1.60
利息收入	883,000	1.36	1,058,992	1.79	175,992	19.93	872,328	1.60
其他業務外收入	200,000	0.31	2,063,163	3.49	1,863,163	931.58	215,303	0.39
財產交易賸餘			1,657,785	2.80	1,657,785			
違約罰款收入			206,100	0.35	206,100			
雜項收入	200,000	0.31	199,278	0.34	-722	0.36	215,303	0.39
業務外費用			<b>9,291</b>	<b>0.02</b>	<b>9,291</b>			
其他業務外費用			9,291	0.02	9,291			
雜項費用			9,291	0.02	9,291			
業務外賸餘(短絀-)	<b>1,083,000</b>	<b>1.67</b>	<b>3,112,864</b>	<b>5.27</b>	<b>2,029,864</b>	<b>187.43</b>	<b>1,087,631</b>	<b>1.99</b>
本期賸餘(短絀-)	<b>10,511,000</b>	<b>16.17</b>	<b>6,523,657</b>	<b>11.03</b>	<b>-3,987,343</b>	<b>37.93</b>	<b>5,232,058</b>	<b>9.58</b>

種苗改良繁殖作業基金

餘絀撥補決算表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>賸餘之部</b>	<b>26,506,000</b>	<b>100.00</b>	<b>18,050,962.89</b>	<b>100.00</b>	<b>-8,455,037.11</b>	<b>-31.90</b>	<b>27,527,305.89</b>	<b>100.00</b>
本期賸餘	10,511,000	39.66	6,523,657.00	36.14	-3,987,343.00	-37.93	5,232,058.00	19.01
前期未分配 賸餘	15,995,000	60.34	11,527,305.89	63.86	-4,467,694.11	-27.93	22,295,247.89	80.99
<b>分配之部</b>							<b>16,000,000.00</b>	<b>58.12</b>
解繳國庫淨額							16,000,000.00	58.12
<b>未分配賸餘</b>	<b>26,506,000</b>	<b>100.00</b>	<b>18,050,962.89</b>	<b>100.00</b>	<b>-8,455,037.11</b>	<b>-31.90</b>	<b>11,527,305.89</b>	<b>41.88</b>

種苗改良繁殖作業基金

現金流量決算表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀-）	10,511,000	6,523,657	-3,987,343	-37.93
調整非現金項目	14,901,000	23,265,232	8,364,232	56.13
<b>業務活動之淨現金流入(流出-)</b>	<b>25,412,000</b>	<b>29,788,889</b>	<b>4,376,889</b>	<b>17.22</b>
投資活動之現金流量				
增加固定資產及遞耗資產	-3,600,000	-2,762,400	837,600	-23.27
增加無形資產、遞延借項及其他資產		-175,000	-175,000	
減少固定資產及遞耗資產		59,015	59,015	
<b>投資活動之淨現金流入(流出-)</b>	<b>-3,600,000</b>	<b>-2,878,385</b>	<b>721,615</b>	<b>-20.04</b>
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	500,000	1,370,463	870,463	174.09
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-850,000	-864,343	-14,343	1.69
賸餘分配款				
<b>融資活動之淨現金流入(流出-)</b>	<b>-350,000</b>	<b>506,120</b>	<b>856,120</b>	<b>-244.61</b>
現金及約當現金之淨增(淨減-)	<b>21,462,000</b>	<b>27,416,624</b>	<b>5,954,624</b>	<b>27.74</b>
期初現金及約當現金	<b>209,454,000</b>	<b>210,554,878</b>	<b>1,100,878</b>	<b>0.53</b>
期末現金及約當現金	<b>230,916,000</b>	<b>237,971,502</b>	<b>7,055,502</b>	<b>3.06</b>

種苗改良繁殖作業基金

平 衡 表

中華民國 103 年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>1,024,613,270.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,019,145,392.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,467,878.00</b>	<b>0.54</b>
<b>流動資產</b>	<b>306,656,510.00</b>	<b>29.93</b>	<b>295,957,818.00</b>	<b>29.04</b>	<b>10,698,692.00</b>	<b>3.61</b>
現金	237,971,502.00	23.23	210,554,878.00	20.66	27,416,624.00	13.02
庫存現金	1,096.00	0.00	1,172.00	0.00	-76.00	6.48
銀行存款	237,970,406.00	23.23	210,553,706.00	20.66	27,416,700.00	13.02
應收款項	236,782.00	0.02	240,155.00	0.02	-3,373.00	1.40
應收票據	207,446.00	0.02	227,380.00	0.02	-19,934.00	8.77
備抵呆帳- 應收票據(-)	-2,074.00	0.00	-2,274.00	0.00	200.00	8.80
應收利息	31,410.00	0.00	15,049.00	0.00	16,361.00	108.72
存貨	68,448,226.00	6.68	85,162,785.00	8.36	-16,714,559.00	19.63
物料	1,449,873.00	0.14	1,189,393.00	0.12	260,480.00	21.90
在植農作物	329,406.00	0.03	657,208.00	0.06	-327,802.00	49.88
農產品	66,668,947.00	6.51	83,316,184.00	8.18	-16,647,237.00	19.98
<b>固定資產</b>	<b>716,068,814.00</b>	<b>69.89</b>	<b>720,642,642.00</b>	<b>70.71</b>	<b>-4,573,828.00</b>	<b>0.63</b>
土地	649,554,615.00	63.40	651,271,415.00	63.90	-1,716,800.00	0.26
土地	649,554,615.00	63.40	651,271,415.00	63.90	-1,716,800.00	0.26
土地改良物	5,549,703.00	0.54	5,926,260.00	0.58	-376,557.00	6.35
土地改良物	20,079,169.00	1.96	20,079,169.00	1.97		
累計折舊-土地改良物(-)	-14,529,466.00	-1.42	-14,152,909.00	-1.39	-376,557.00	2.66
房屋及建築	53,026,952.00	5.18	54,127,966.00	5.31	-1,101,014.00	2.03
房屋及建築	140,265,500.00	13.69	138,653,400.00	13.60	1,612,100.00	1.16
累計折舊-房屋及建築(-)	-87,238,548.00	-8.51	-84,525,434.00	-8.29	-2,713,114.00	3.21
機械及設備	5,959,648.00	0.58	6,867,982.00	0.67	-908,334.00	13.23
機械及設備	83,258,577.00	8.13	83,396,976.00	8.18	-138,399.00	0.17
累計折舊-機械及設備(-)	-77,298,929.00	-7.54	-76,528,994.00	-7.51	-769,935.00	1.01
交通及運輸設備	1,741,679.00	0.17	2,129,507.00	0.21	-387,828.00	18.21
交通及運輸設備	9,833,267.00	0.96	9,920,667.00	0.97	-87,400.00	0.88

種苗改良繁殖作業基金

平 衡 表

中華民國 103 年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
累計折舊-交通及運輸設備(-)	-8,091,588.00	-0.79	-7,791,160.00	-0.76	-300,428.00	3.86
什項設備	196,617.00	0.02	269,512.00	0.03	-72,895.00	27.05
什項設備	10,112,574.00	0.99	10,854,694.00	1.07	-742,120.00	6.84
累計折舊-什項設備(-)	-9,915,957.00	-0.97	-10,585,182.00	-1.04	669,225.00	6.32
購建中固定資產	39,600.00	0.00	50,000.00	0.00	-10,400.00	20.80
未完工程	39,600.00	0.00	50,000.00	0.00	-10,400.00	20.80
<b>無形資產</b>	<b>7,560.00</b>	<b>0.00</b>	<b>509,720.00</b>	<b>0.05</b>	<b>-502,160.00</b>	<b>98.52</b>
無形資產	7,560.00	0.00	509,720.00	0.05	-502,160.00	98.52
其他無形資產	7,560.00	0.00	509,720.00	0.05	-502,160.00	98.52
<b>遞延借項</b>	<b>1,877,836.00</b>	<b>0.18</b>	<b>2,032,662.00</b>	<b>0.20</b>	<b>-154,826.00</b>	<b>7.62</b>
遞延費用	1,877,836.00	0.18	2,032,662.00	0.20	-154,826.00	7.62
遞延費用	1,877,836.00	0.18	2,032,662.00	0.20	-154,826.00	7.62
<b>其他資產</b>	<b>2,550.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,550.00</b>	<b>0.00</b>		
什項資產	2,550.00	0.00	2,550.00	0.00		
存出保證金	2,550.00	0.00	2,550.00	0.00		
<b>合 計</b>	<b>1,024,613,270.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,019,145,392.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,467,878.00</b>	<b>0.54</b>

種苗改良繁殖作業基金

平 衡 表

中華民國 103 年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>1,521,000.00</b>	<b>0.15</b>	<b>918,994.00</b>	<b>0.09</b>	<b>602,006.00</b>	<b>65.51</b>
<b>流動負債</b>	<b>421,258.00</b>	<b>0.04</b>	<b>325,372.00</b>	<b>0.03</b>	<b>95,886.00</b>	<b>29.47</b>
應付款項	115,228.00	0.01	130,762.00	0.01	-15,534.00	11.88
應付費用	115,228.00	0.01	130,762.00	0.01	-15,534.00	11.88
預收款項	306,030.00	0.03	194,610.00	0.02	111,420.00	57.25
預收定金	306,030.00	0.03	194,610.00	0.02	111,420.00	57.25
<b>其他負債</b>	<b>1,099,742.00</b>	<b>0.11</b>	<b>593,622.00</b>	<b>0.06</b>	<b>506,120.00</b>	<b>85.26</b>
什項負債	1,099,742.00	0.11	593,622.00	0.06	506,120.00	85.26
存入保證金	925,627.00	0.09	492,520.00	0.05	433,107.00	87.94
應付保管款	174,115.00	0.02	101,102.00	0.01	73,013.00	72.22
<b>淨 值</b>	<b>1,023,092,270.00</b>	<b>99.85</b>	<b>1,018,226,398.00</b>	<b>99.91</b>	<b>4,865,872.00</b>	<b>0.48</b>
<b>基金</b>	<b>51,435,793.37</b>	<b>5.02</b>	<b>51,435,793.37</b>	<b>5.05</b>		
基金	51,435,793.37	5.02	51,435,793.37	5.05		
基金	51,435,793.37	5.02	51,435,793.37	5.05		
<b>公積</b>	<b>282,245,197.09</b>	<b>27.55</b>	<b>282,245,197.09</b>	<b>27.69</b>		
資本公積	19,166,548.00	1.87	19,166,548.00	1.88		
受贈公積	19,166,548.00	1.87	19,166,548.00	1.88		
特別公積	263,078,649.09	25.68	263,078,649.09	25.81		
特別公積	263,078,649.09	25.68	263,078,649.09	25.81		
<b>累積餘絀(-)</b>	<b>18,050,962.89</b>	<b>1.76</b>	<b>11,527,305.89</b>	<b>1.13</b>	<b>6,523,657.00</b>	<b>56.59</b>
累積賸餘	18,050,962.89	1.76	11,527,305.89	1.13	6,523,657.00	56.59
累積賸餘	18,050,962.89	1.76	11,527,305.89	1.13	6,523,657.00	56.59
<b>淨值其他項目</b>	<b>671,360,316.65</b>	<b>65.52</b>	<b>673,018,101.65</b>	<b>66.04</b>	<b>-1,657,785.00</b>	<b>0.25</b>
未實現重估增值	671,360,316.65	65.52	673,018,101.65	66.04	-1,657,785.00	0.25
未實現重估增值	671,360,316.65	65.52	673,018,101.65	66.04	-1,657,785.00	0.25
<b>合 計</b>	<b>1,024,613,270.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,019,145,392.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,467,878.00</b>	<b>0.54</b>

備註：信託代理與保證資產(負債)性質之科目，本年度決算數為303,650元，係為履約保證品。

# 丙、附 屬 表

本頁空白

種苗改良繁

銷貨收入

中華民國

科目及產品名稱	單位	預 算 數			決 算	
		數 量	單 價	金 額	數 量	單 價
農林漁牧銷貨收入						
台農1號玉米種子	公斤	50,000.00	130.00	6,500,000	40,187.50	130.01
台南20號玉米種子	公斤	10,000.00	130.00	1,300,000	1,700.00	130.21
台南24號玉米種子	公斤	100,000.00	145.00	14,500,000	29,747.50	140.10
688號玉米種子	公斤	10,000.00	137.00	1,370,000	964.00	137.57
台中5號高粱種子	公斤	15,000.00	170.00	2,550,000	18,490.50	122.02
油菜種子	公斤	230,000.00	107.00	24,606,000	234,117.40	100.00
埃及三葉草種子	公斤	30,000.00	100.00	3,000,000	38,607.00	100.00
苕子種子	公斤	20,000.00	114.00	2,280,000	40,765.00	114.00
亞蔬6號番茄種子	公斤	3.00	40,000.00	120,000	1.73	40,138.73
亞蔬9號番茄種子	公斤	1.00	45,000.00	45,000	0.13	45,230.77
亞蔬11號番茄種子	公斤				0.07	321,428.57
亞蔬10、18、20號番茄種子	公斤	12.00	80,000.00	960,000	4.52	80,161.50
亞蔬13號番茄種子	公斤				0.01	200,000.00
亞蔬21號番茄種子	公斤	10.00	220,000.00	2,200,000	48.72	164,494.56
亞蔬22號番茄種子	公斤	10.00	240,000.00	2,400,000	11.95	240,139.33
其他種子	公斤				1,366.00	
合 計				<b>61,831,000</b>		

殖作業基金

明細表

103 年度

單位：新臺幣元

數	比較		增減		備註
	金額	數量	金額	%	
5,224,748	-9,812.50	-19.63	-1,275,252	-19.62	1. 因氣候異常，主要推廣品種台南24號玉米生育情況不佳，影響農民種植意願，加以進口玉米品種種子於農會銷售逐年增加，已壓縮本基金玉米種子銷售空間。 2. 考量高粱種子銷售僅剩金門地區，為免客源流失暫不調高售價。 3. 油菜、埃及三葉草及苕子等綠肥種子，係配合政策需求而籌供，因本年度農糧署提高計畫推廣面積，致銷售量增加。 4. 主要原因係亞蔬21號番茄種子委託生產量產成功及亞蔬22號採種未受氣候影響，故種子充份供應推廣需求。
221,365	-8,300.00	-83.00	-1,078,635	-82.97	
4,167,765	-70,252.50	-70.25	-10,332,235	-71.26	
132,618	-9,036.00	-90.36	-1,237,382	-90.32	
2,256,130	3,490.50	23.27	-293,870	-11.52	
23,411,740	4,117.40	1.79	-1,194,260	-4.85	
3,860,700	8,607.00	28.69	860,700	28.69	
4,647,212	20,765.00	103.83	2,367,212	103.83	
69,440	-1.27	-42.33	-50,560	-42.13	
5,880	-0.87	-87.00	-39,120	-86.93	
22,500	0.07		22,500		
362,330	-7.48	-62.33	-597,670	-62.26	
2,000	0.01		2,000		
8,014,175	38.72	387.20	5,814,175	264.28	
2,869,665	1.95	19.50	469,665	19.57	
76,005	1,366.00		76,005		
<b>55,344,273</b>			<b>-6,486,727</b>	<b>-10.49</b>	

種苗改良繁殖作業基金

**其他業務收入明細表**

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
雜項業務收入	<b>3,169,000</b>	<b>3,775,907</b>	<b>606,907</b>	<b>19.15</b>	主要係園藝產品-組織培養苗銷售較預計增加所致。
試驗產品收入	3,169,000	3,775,907	606,907	19.15	
合 計	<b>3,169,000</b>	<b>3,775,907</b>	<b>606,907</b>	<b>19.15</b>	

種苗改良繁殖作業基金

業務外收入明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
財務收入	<b>883,000</b>	<b>1,058,992</b>	<b>175,992</b>	<b>19.93</b>	主要係利息收入、廠商違約罰款收入增加及土地有償撥出，歷年增值轉列賸餘所致。
利息收入	883,000	1,058,992	175,992	19.93	
其他業務外收入	<b>200,000</b>	<b>2,063,163</b>	<b>1,863,163</b>	<b>931.58</b>	
財產交易賸餘		1,657,785	1,657,785		
違規罰款收入		206,100	206,100		
雜項收入	200,000	199,278	-722	-0.36	
合 計	<b>1,083,000</b>	<b>3,122,155</b>	<b>2,039,155</b>	<b>188.29</b>	

種苗改良繁

銷貨成本

中華民國

科目及產品名稱	單位	預 算 數			決 算	
		數 量	單 價	金 額	數 量	單 價
<b>農林漁牧銷貨成本</b>						
台農1號玉米種子	公斤	50,000.00	80.42	4,021,000	40,187.50	80.44
台南20號玉米種子	公斤	10,000.00	126.76	1,268,000	1,700.00	126.94
台南24號玉米種子	公斤	100,000.00	73.41	7,341,000	29,747.50	71.45
688號玉米種子	公斤	10,000.00	125.00	1,250,000	964.00	125.00
台中5號高粱種子	公斤	15,000.00	137.77	2,066,000	18,490.50	137.76
油菜種子	公斤	230,000.00	81.50	18,745,000	234,117.40	89.81
埃及三葉草種子	公斤	30,000.00	73.08	2,192,000	38,607.00	73.08
苕子種子	公斤	20,000.00	93.88	1,878,000	40,765.00	93.89
亞蔬6號番茄種子	公斤	3.00	8,371.19	25,000	1.73	8,375.72
亞蔬9號番茄種子	公斤	1.00	27,982.80	28,000	0.13	27,984.62
亞蔬11號番茄種子	公斤				0.07	176,842.86
亞蔬10,18,20號番茄種子	公斤	12.00	60,000.00	720,000	4.52	49,668.14
亞蔬13號番茄種子	公斤				0.01	149,600.00
亞蔬21號番茄種子	公斤	10.00	85,000.00	850,000	48.72	101,542.41
亞蔬22號番茄種子	公斤	10.00	60,000.00	600,000	11.95	81,464.85
其他種子	公斤				1,366.00	
<b>小 計</b>				<b>40,984,000</b>		
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				50,000		
<b>總 計</b>				<b>41,034,000</b>		

## 殖作業基金

## 明細表

103 年度

單位：新臺幣元

數	比較 增 減				備 註
	金額	數量	%	金額	
3,232,575	-9,812.50	-19.63	-788,425	-19.61	因銷貨成本變動受銷售數量影響， 增減原因請詳銷貨收入明細表。
215,798	-8,300.00	-83.00	-1,052,202	-82.98	
2,125,460	-70,252.50	-70.25	-5,215,540	-71.05	
120,500	-9,036.00	-90.36	-1,129,500	-90.36	
2,547,342	3,490.50	23.27	481,342	23.30	
21,025,222	4,117.40	1.79	2,280,222	12.16	
2,821,255	8,607.00	28.69	629,255	28.71	
3,827,251	20,765.00	103.83	1,949,251	103.79	
14,490	-1.27	-42.33	-10,510	-42.04	
3,638	-0.87	-87.00	-24,362	-87.01	
12,379	0.07		12,379		
224,500	-7.48	-62.33	-495,500	-68.82	
1,496	0.01		1,496		
4,947,146	38.72	387.20	4,097,146	482.02	
973,505	1.95	19.50	373,505	62.25	
69,179	1,366.00		69,179		
<b>42,161,736</b>			<b>1,177,736</b>	<b>2.87</b>	
			-50,000	-100.00	
<b>42,161,736</b>			<b>1,127,736</b>	<b>2.75</b>	

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 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>直接材料(1)</b>	<b>2,158,000</b>	<b>2,707,044</b>	<b>549,044</b>	<b>25.44</b>	配合銷售所需，增加番茄種子採種量，致材料成本投入增加。
材料及用品費	2,158,000	2,707,044	549,044	25.44	
使用材料費	2,158,000	2,707,044	549,044	25.44	
<b>直接人工(2)</b>	<b>2,028,000</b>	<b>1,619,251</b>	<b>-408,749</b>	<b>-20.16</b>	玉米種子採種量減少，致投入人力減少。
用人費用	109,000	17,652	-91,348	-83.81	
超時工作報酬	109,000	17,652	-91,348	-83.81	
<b>服務費用</b>	<b>1,919,000</b>	<b>1,601,599</b>	<b>-317,401</b>	<b>-16.54</b>	
旅運費	825,000	7,254	-817,746	-99.12	
一般服務費	1,094,000	1,594,345	500,345	45.74	
<b>製造費用(3)</b>	<b>2,992,000</b>	<b>1,199,066</b>	<b>-1,792,934</b>	<b>-59.92</b>	擲節開支。
服務費用	370,000	37,394	-332,606	-89.89	
水電費	21,000		-21,000	-100.00	
郵電費	9,000		-9,000	-100.00	
旅運費	11,000	2,643	-8,357	-75.97	
修理保養及保固費	300,000	27,206	-272,794	-90.93	
保險費	29,000	7,545	-21,455	-73.98	
材料及用品費	323,000	13,042	-309,958	-95.96	
使用材料費	319,000	13,042	-305,958	-95.91	
用品消耗	4,000		-4,000	-100.00	

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 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>2,285,000</b>	<b>1,144,517</b>	<b>-1,140,483</b>	<b>-49.91</b>	
土地改良物折舊	264,000	133,822	-130,178	-49.31	
房屋折舊	827,000	451,917	-375,083	-45.35	
機械及設備折舊	914,000	433,500	-480,500	-52.57	
交通及運輸設備折舊	115,000	41,056	-73,944	-64.30	
攤銷	165,000	84,222	-80,778	-48.96	
<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>14,000</b>	<b>4,113</b>	<b>-9,887</b>	<b>-70.62</b>	
消費與行為稅	4,000	3,600	-400	-10.00	
規費	10,000	513	-9,487	-94.87	
<b>製造成本合計</b>					
<b>(1)+(2)+(3)</b>	<b>7,178,000</b>	<b>5,525,361</b>	<b>-1,652,639</b>	<b>-23.02</b>	

備註：編列勞力外包係進用「勞務承攬」人力，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，預算數1,094,000元，決算數1,594,345元

種苗改良繁殖作業基金  
其他業務成本明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>雜項業務成本</b>	<b>1,714,000</b>	<b>1,968,104</b>	<b>254,104</b>	<b>14.83</b>	因園藝產品-組織培養苗銷售較預計增加所致。
<b>用人費用</b>		<b>8,607</b>	<b>8,607</b>		
超時工作報酬		8,607	8,607		
<b>服務費用</b>	<b>1,067,000</b>	<b>632,893</b>	<b>-434,107</b>	<b>-40.68</b>	
水電費	23,000		-23,000	-100.00	
郵電費	3,000		-3,000	-100.00	
修理保養及保固費	191,000	56,500	-134,500	-70.42	
一般服務費	850,000	576,393	-273,607	-32.19	
<b>材料及用品費</b>	<b>467,000</b>	<b>1,146,604</b>	<b>679,604</b>	<b>145.53</b>	
使用材料費	467,000	1,146,604	679,604	145.53	
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>180,000</b>	<b>180,000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	
房屋折舊	132,000	132,000	0	0.00	
機械及設備折舊	36,000	36,000	0	0.00	
什項設備折舊	12,000	12,000	0	0.00	
<b>合 計</b>	<b>1,714,000</b>	<b>1,968,104</b>	<b>254,104</b>	<b>14.83</b>	

備註：編列勞力外包係協助試驗產品生產過程所需「派遣人力」2人，預算數850,000元，決算數576,393元。

種苗改良繁殖作業基金  
行銷及業務費用明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
<b>行銷及業務費用</b>	<b>9,075,000</b>	<b>8,419,795</b>	<b>-655,205</b>	<b>-7.22</b>	
<b>用人費用</b>	<b>17,000</b>	<b>3,519</b>	<b>-13,481</b>	<b>-79.30</b>	
超時工作報酬	17,000	3,519	-13,481	-79.30	
<b>服務費用</b>	<b>4,818,000</b>	<b>4,126,290</b>	<b>-691,710</b>	<b>-14.36</b>	
水電費	990,000	890,485	-99,515	-10.05	
郵電費	130,000	117,135	-12,865	-9.90	
旅運費	742,000	660,906	-81,094	-10.93	
印刷裝訂與廣告費	140,000	119,000	-21,000	-15.00	
修理保養及保固費	725,000	590,972	-134,028	-18.49	
保險費	106,000	61,436	-44,564	-42.04	
一般服務費	1,985,000	1,686,356	-298,644	-15.05	
<b>材料及用品費</b>	<b>1,343,000</b>	<b>529,588</b>	<b>-813,412</b>	<b>-60.57</b>	
使用材料費	1,335,000	528,868	-806,132	-60.38	
用品消耗	8,000	720	-7,280	-91.00	
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>2,707,000</b>	<b>3,652,143</b>	<b>945,143</b>	<b>34.91</b>	
土地改良物折舊		129,770	129,770		
房屋折舊	855,000	1,325,163	470,163	54.99	
機械及設備折舊	751,000	1,103,165	352,165	46.89	
交通及運輸設備折舊	394,000	319,624	-74,376	-18.88	
什項設備折舊	42,000	26,657	-15,343	-36.53	
攤銷	665,000	747,764	82,764	12.45	
<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>100,000</b>	<b>100,221</b>	<b>221</b>	<b>0.22</b>	
消費與行為稅	51,000	50,790	-210	-0.41	
規費	49,000	49,431	431	0.88	



種苗改良繁殖作業基金  
管理及總務費用明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>管理費用及總務費用</b>	<b>3,749,000</b>	<b>3,159,752</b>	<b>-589,248</b>	<b>-15.72</b>	配合業務推廣量減少，擲節費用開支。
<b>用人費用</b>	<b>26,000</b>	<b>24,439</b>	<b>-1,561</b>	<b>-6.00</b>	
超時工作報酬	20,000	18,439	-1,561	-7.81	
福利費	6,000	6,000	0	0.00	
<b>服務費用</b>	<b>1,924,000</b>	<b>1,550,124</b>	<b>-373,876</b>	<b>-19.43</b>	
水電費	336,000	276,731	-59,269	-17.64	
郵電費	159,000	88,475	-70,525	-44.36	
旅運費	77,000	32,601	-44,399	-57.66	
印刷裝訂與廣告費	4,000	2,190	-1,810	-45.25	
修理保養及保固費	180,000	2,130	-177,870	-98.82	
保險費	34,000	17,997	-16,003	-47.07	
一般服務費	1,050,000	1,050,000	0	0.00	
專業服務費	84,000	80,000	-4,000	-4.76	
<b>材料及用品費</b>	<b>221,000</b>	<b>79,798</b>	<b>-141,202</b>	<b>-63.89</b>	
使用材料費	210,000	72,598	-137,402	-65.43	
用品消耗	11,000	7,200	-3,800	-34.55	
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>1,532,000</b>	<b>1,474,754</b>	<b>-57,246</b>	<b>-3.74</b>	
土地改良物折舊	113,000	112,965	-35	-0.03	
房屋折舊	778,000	804,034	26,034	3.35	
機械及設備折舊	508,000	467,069	-40,931	-8.06	
交通及運輸設備折舊	38,000	27,148	-10,852	-28.56	
什項設備折舊	95,000	63,538	-31,462	-33.12	
<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>46,000</b>	<b>30,637</b>	<b>-15,363</b>	<b>-33.40</b>	
消費與行為稅	13,000	13,420	420	3.23	
規費	33,000	17,217	-15,783	-47.83	
合 計	<b>3,749,000</b>	<b>3,159,752</b>	<b>-589,248</b>	<b>-15.72</b>	

備註：編列勞力外包係為環境清潔、協助行政相關業務等工作所需「派遣人力」4人，預算數1,050,000元，決算數1,050,000元。

種苗改良繁殖作業基金

業務外費用明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務外費用		9,291	9,291		
雜項費用		9,291	9,291		
其他		9,291	9,291		
其他費用		9,291	9,291		#688玉米種子銷售退回價差。
合 計		9,291	9,291		

本頁空白

種 苗 改 良 繁  
**資 產 折 舊**

中華民國

項 目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及 運輸設備
原 值	20,079,169	138,653,400	83,396,976	9,920,667
減：以前年度已提折舊數	14,152,909	84,525,434	76,528,994	7,791,160
上年度期末帳面價值	5,926,260	54,127,966	6,867,982	2,129,507
加：本年度新增資產價值		1,562,100	1,131,400	
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄		50,000		
減：本年度提列折舊數	376,557	2,713,114	2,039,734	387,828
本年度期末帳面價值	5,549,703	53,026,952	5,959,648	1,741,679
本年度提列折舊數				
製造費用	133,822	451,917	433,500	41,056
其他業務成本		132,000	36,000	
行銷及業務費用	129,770	1,325,163	1,103,165	319,624
管理及總務費用	112,965	804,034	467,069	27,148
合 計	376,557	2,713,114	2,039,734	387,828

備註：

本年度資產新增情形：

1. 房屋及建築：係興建簡構型溫室，總值1,562,100元。
2. 機械及設備：係冷凍機組汰舊換新、大耙犁等農機設備大修，總值1,131,400元。
3. 什項設備：係手推式割草機維修，總值29,300元。

本年度資產報廢情形：

1. 機械及設備：報廢曳引機拖車、迴轉犁等設備。其原值1,269,799元，已提折舊
2. 交通及運輸設備：報廢手推車、電話傳真機等設備。其原值87,400元，已提折舊
3. 什項設備：報廢影印機、冷暖氣機等設備。其原值771,420元，已提折舊771,420元

本年度資產調整情形：

購建中固定資產-簡構型溫室完工轉正列為房屋及建築，予以增值50,000元。

殖作業基金  
明細表

103年度

單位：新臺幣元

什項設備	租賃資產	租賃權益改良	非業務資產	什項資產	合計
10,854,694					262,904,906
10,585,182					193,583,679
269,512					69,321,227
29,300					2,722,800
					50,000
102,195					5,619,428
196,617					66,474,599
					1,060,295
12,000					180,000
26,657					2,904,379
63,538					1,474,754
102,195					5,619,428

1,269,799元，無帳面價值。

87,400元，無帳面價值。

，無帳面價值。

種 苗 改 良 繁 殖 作 業 基 金

資 產 報 廢 明 細 表

中 華 民 國 103 年 度

單 位：新 臺 幣 元

科 目	決 算 數					報 廢 損 失 預 算 數	比 較 增 減	
	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	報 廢 短 絀		金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額					
固定資產	2,128,619	2,128,619						
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備	1,269,799	1,269,799						
交通及運輸設備	87,400	87,400						
什項設備	771,420	771,420						
合 計	2,128,619	2,128,619						

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 103 年 度

單 位：新 臺 幣 元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減	本 年 度 保 留 數
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	調 整 數	合 計			
<b>固定資產之增置</b>								
<b>房屋及建築</b>	<b>1,850,000</b>	<b>2,200,000</b>			<b>4,050,000</b>	<b>1,601,700</b>	<b>-2,448,300</b>	<b>2,160,400</b>
房屋及建築	1,850,000	2,200,000			4,050,000	1,562,100	-2,487,900	2,160,400
購建中固定資產						39,600	39,600	
<b>機械及設備</b>		<b>1,400,000</b>		<b>-29,300</b>	<b>1,370,700</b>	<b>1,131,400</b>	<b>-239,300</b>	
機械及設備		1,400,000		-29,300	1,370,700	1,131,400	-239,300	
<b>什項設備</b>				<b>29,300</b>	<b>29,300</b>	<b>29,300</b>		
什項設備				29,300	29,300	29,300		
<b>合 計</b>	<b>1,850,000</b>	<b>3,600,000</b>			<b>5,450,000</b>	<b>2,762,400</b>	<b>-2,687,600</b>	<b>2,160,400</b>

附註：購建中固定資產係冷藏倉庫屋頂整修之前置作業支出。

種 苗 改 良 繁

## 固定資產建設改良擴充計畫

中 華 民 國

計畫名稱	全部計畫			預 算				
	金額	目標 能量	進度 起訖 年月	可 用 預 算 數				
				以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度 奉准先 行辦理 數	調整數	合 計
一般建築及設備 計畫								
房屋及建築				1,850,000	2,200,000			4,050,000
機械及設備					1,400,000		-29,300	1,370,700
什項設備							29,300	29,300
合 計				<b>1,850,000</b>	<b>3,600,000</b>			<b>5,450,000</b>

殖作業基金

預算與實際進度比較表

103 年度

單位：新臺幣元

數			決 算 數				未達成或超過 預算之原因
占全部計畫%	截至本年度 累計數		本年度金額	本年度金額占可用 預算數%	截至本年度 累計數金額	截至本年度 累計決 算數占累 計預算 數%	
	金 額	占全部 計畫%					
	4,050,000		1,601,700	39.55	1,601,700	39.55	倉庫屋頂整修 工程未及於103 年度內完成工 程發包與興 建。
	1,370,700		1,131,400	82.54	1,131,400	82.54	主要係原編大 修種子脫粒機 200,000元，決 算數175,000元 ，因屬公務資 產故轉列遞延 借項。
	29,300		29,300	100.00	29,300	100.00	
	<b>5,450,000</b>		<b>2,762,400</b>	<b>50.69</b>	<b>2,762,400</b>	<b>50.69</b>	

種苗改良繁  
**主要營運項目執**

中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數		比
		數 量	金 額	數 量	金 額	數 量
玉米種子	公斤	170,000	13,880,000	72,599.00	5,694,333	-97,401.00
高粱種子	公斤	15,000	2,066,000	18,490.50	2,547,342	3,490.50
綠肥種子(油菜、埃及三葉草及苕子)	公斤	280,000	22,815,000	313,489.40	27,673,728	33,489.40
番茄種子	公斤	36	2,223,000	67.13	6,177,154	31.13
其他	公斤			1,366.00	69,179	1,366.00
加或減：存貨評價，盤餘紬、出售下腳收入等與存貨相關之餘紬			50,000			
合 計		465,036	41,034,000	406,012	42,161,736	-59,024

殖作業基金  
行績效摘要表

103 年度

貨幣單位：新臺幣元

較 增 減			備 註
%	金 額	%	
-57.29	-8,185,667	-58.97	因氣候異常，主要推廣品種台南24號玉米生育情況不佳，影響農民種植意願，加以進口玉米品種種子於農會銷售逐年增加，已壓縮本基金玉米種子銷售空間。
23.27	481,342	23.30	主要供應金門地區栽培需求增加，加以實施大宗購買促銷方案，致銷售量提高。
11.96	4,858,728	21.30	油菜、埃及三葉草及苕子等綠肥種子，係配合政策需求而籌供，因本年度農糧署提高計畫推廣面積，致銷售量增加。
86.47	3,954,154	177.87	主要原因係亞蔬21號番茄種子委託生產量產成功及亞蔬22號採種未受氣候影響，故種子充份供應推廣需求。
	69,179		係配合政府少量多樣化需求而供應。
	-50,000	-100.00	
-12.69	1,127,736	2.75	

種苗改良繁殖作業基金

基金數額增減明細表

中華民國103年12月31日

單位：新臺幣元

項目	預算數	決算數	比較增減	備註
期初基金數額	51,435,793.37	51,435,793.37		
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	51,435,793.37	51,435,793.37		

種苗改良繁殖作業基金

成本彙總表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金 額	%	
直接材料	2,158,000	2,707,044	549,044	25.44	
直接人工	2,028,000	1,619,251	-408,749	-20.16	
製造費用	2,992,000	1,199,066	-1,792,934	-59.92	
<b>製 造 成 本</b>	<b>7,178,000</b>	<b>5,525,361</b>	<b>-1,652,639</b>	<b>-23.02</b>	
加：期初在植農作物存貨	793,000	657,208	-135,792	-17.12	
減：期末在植農作物存貨	443,000	329,406	-113,594	-25.64	
<b>製 成 品 成 本</b>	<b>7,528,000</b>	<b>5,853,163</b>	<b>-1,674,837</b>	<b>-22.25</b>	
加：期初農產品存貨	87,011,000	83,316,184	-3,694,816	-4.25	
加：購入農產品	25,312,000	19,581,044	-5,730,956	-22.64	
加：其他		122,250	122,250		#24玉米種子銷貨 退回。
減：期末農產品存貨	78,817,000	66,668,947	-12,148,053	-15.41	
減：自用種子及其他		41,958	41,958		含抽樣及自用種 子。
<b>銷 貨 成 本</b>	<b>41,034,000</b>	<b>42,161,736</b>	<b>1,127,736</b>	<b>2.75</b>	
台農1號玉米種子	4,021,000	3,232,575	-788,425	-19.61	
台南20號玉米種子	1,268,000	215,798	-1,052,202	-82.98	
台南24號玉米種子	7,341,000	2,125,460	-5,215,540	-71.05	
688號玉米種子	1,250,000	120,500	-1,129,500	-90.36	
台中5號高粱種子	2,066,000	2,547,342	481,342	23.30	
油菜種子	18,745,000	21,025,222	2,280,222	12.16	
埃及三葉草種子	2,192,000	2,821,255	629,255	28.71	
苕子種子	1,878,000	3,827,251	1,949,251	103.79	
亞蔬6號番茄種子	25,000	14,490	-10,510	-42.04	
亞蔬9號番茄種子	28,000	3,638	-24,362	-87.01	
亞蔬11號番茄種子		12,379	12,379		
亞蔬10,18,20號番茄種子	720,000	224,500	-495,500	-68.82	
亞蔬13號番茄種子		1,496	1,496		
亞蔬21號番茄種子	850,000	4,947,146	4,097,146	482.02	
亞蔬22號番茄種子	600,000	973,505	373,505	62.25	
其他種子		69,179	69,179		
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	50,000		-50,000	-100.00	
<b>銷貨成本淨額</b>	<b>41,034,000</b>	<b>42,161,736</b>	<b>1,127,736</b>	<b>2.75</b>	

種苗改良繁殖作業基金

員工人數彙計表

中華民國103年度

單位：人

項 目	預算數	決算數	比較增減	備 註
業務支出部分				
兼任人員	38	38		基金業務由本機關編制人員兼任，除應業務需要加班請領加班費外，未支領其他酬金。
其他兼任人員	38	38		
總 計	38	38		

備註：

1. 因應業務需要，進用勞力外包公司之「派遣人力」，計10人。
2. 進用「勞務承攬」人力，除夜間警衛1人之外，其餘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

種苗改良繁

用人費用

中華民國

科目 名稱	預算數										兼任人員 用人費用	總計
	正式 員額 薪資	聘僱 人員 薪資	超時 工作 報酬	津 貼	獎金	退休 及卹 償金	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合計		
業務總支出部分								6,000		6,000	146,000	152,000
製造成本											109,000	109,000
其他業務成本												
行銷及業務費用											17,000	17,000
管理及總務費用								6,000		6,000	20,000	26,000
合計								6,000		6,000	146,000	152,000

備註：

1. 兼任人員用人費用預算數及決算數係兼任人員超時工作報酬。
2. 勞務外包公司之「派遣人力」預算數3,435,000元、決算數2,780,527元。
3. 「勞務承攬」預算數1,094,000元、決算數1,916,167元。

## 殖作業基金

## 彙計表

103 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式 員額 薪資	聘僱 人員 薪資	超時 工作 報酬	津 貼	獎 金	退 休 及 卹 償 金	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合 計	兼 任 人 員 用 人 費 用	總 計
							6,000		6,000	48,217	54,217
										17,652	17,652
										8,607	8,607
										3,519	3,519
							6,000		6,000	18,439	24,439
							6,000		6,000	48,217	54,217

種苗改良繁殖作業基金

各項費用彙計表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
<b>用人費用</b>	<b>152,000</b>	<b>54,217</b>	<b>-97,783</b>	<b>-64.33</b>
超時工作報酬	146,000	48,217	-97,783	-66.97
福利費	6,000	6,000		
<b>服務費用</b>	<b>10,098,000</b>	<b>7,948,300</b>	<b>-2,149,700</b>	<b>-21.29</b>
水電費	1,370,000	1,167,216	-202,784	-14.80
郵電費	301,000	205,610	-95,390	-31.69
旅運費	1,655,000	703,404	-951,596	-57.50
印刷裝訂與廣告費	144,000	121,190	-22,810	-15.84
修理保養及保固費	1,396,000	676,808	-719,192	-51.52
保險費	169,000	86,978	-82,022	-48.53
一般服務費	4,979,000	4,907,094	-71,906	-1.44
專業服務費	84,000	80,000	-4,000	-4.76
<b>材料及用品費</b>	<b>4,512,000</b>	<b>4,476,076</b>	<b>-35,924</b>	<b>-0.80</b>
使用材料費	4,489,000	4,468,156	-20,844	-0.46
用品消耗	23,000	7,920	-15,080	-65.57
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>6,704,000</b>	<b>6,451,414</b>	<b>-252,586</b>	<b>-3.77</b>
土地改良物折舊	377,000	376,557	-443	-0.12
房屋折舊	2,592,000	2,713,114	121,114	4.67
機械及設備折舊	2,209,000	2,039,734	-169,266	-7.66
交通及運輸設備折舊	547,000	387,828	-159,172	-29.10
什項設備折舊	149,000	102,195	-46,805	-31.41
攤銷	830,000	831,986	1,986	0.24
<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>160,000</b>	<b>134,971</b>	<b>-25,029</b>	<b>-15.64</b>
消費與行為稅	68,000	67,810	-190	-0.28
規費	92,000	67,161	-24,839	-27.00

種苗改良繁殖作業基金

各項費用彙計表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減	
			金 額	%
短絀、賠償與保險給付		<b>2,074</b>	<b>2,074</b>	
各項短絀		2,074	2,074	
其他	<b>90,000</b>	<b>15,251</b>	<b>-74,749</b>	<b>-83.05</b>
其他費用	90,000	15,251	-74,749	-83.05
<b>合 計</b>	<b>21,716,000</b>	<b>19,082,303</b>	<b>-2,633,697</b>	<b>-12.13</b>
加：期初在植農作物存貨	793,000	657,208	-135,792	-17.12
減：期末在植農作物存貨	443,000	329,406	-113,594	-25.64
<b>淨 計</b>	<b>22,066,000</b>	<b>19,410,105</b>	<b>-2,655,895</b>	<b>-12.04</b>
加：期初農產品存貨	87,011,000	83,316,184	-3,694,816	-4.25
加：購入農產品	25,312,000	19,581,044	-5,730,956	-22.64
加：其他		122,250	122,250	
減：期末農產品存貨	78,817,000	66,668,947	-12,148,053	-15.41
減：自用種子及其他		41,958	41,958	
<b>成本及費用總計</b>	<b>55,572,000</b>	<b>55,718,678</b>	<b>146,678</b>	<b>0.26</b>

種苗改良繁殖作業基金  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
廣告費	1,000		-1,000	-100.00	
業務宣導費	127,000	119,000	-8,000	-6.30	

畜產改良作業基金  
附屬單位決算之分決算

**畜產改良作業基金**  
**中華民國 103 年度決算書**  
**目 次**

甲、總說明 .....	2-1
乙、主要表	
1. 收支餘絀決算表 .....	2-5
2. 餘絀撥補決算表 .....	2-6
3. 現金流量決算表 .....	2-7
4. 平衡表 .....	2-8
丙、附屬表	
1. 銷貨收入明細表 .....	2-12
2. 其他業務收入明細表 .....	2-14
3. 業務外收入明細表 .....	2-15
4. 銷貨成本明細表 .....	2-16
5. 直接材料人工及製造費用明細表 .....	2-18
6. 其他業務成本明細表 .....	2-20
7. 行銷及業務費用明細表 .....	2-22
8. 管理及總務費用明細表 .....	2-24
9. 業務外費用明細表 .....	2-25
10. 資產折舊明細表 .....	2-26
11. 資產報廢明細表 .....	2-27
12. 固定資產建設改良擴充明細表 .....	2-28
13. 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表 .....	2-30
14. 主要營運項目執行績效摘要表 .....	2-32
15. 基金數額增減明細表 .....	2-33
16. 成本彙總表 .....	2-34
17. 員工人數彙計表 .....	2-35
18. 用人費用彙計表 .....	2-36
19. 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表 .....	2-38
20. 各項費用彙計表 .....	2-40
21. 管制性項目及統計所需項目比較表 .....	2-42

# 甲、總 說 明

# 畜產改良作業基金

## 總 說 明

中華民國 103 年度

### 壹、業務計畫實施績效：

#### 一、產銷計畫：

產品名稱	單位	預 算 數	實 際 量	比 較 增 減	增 減 量 占 預 算 量 %	增 減 原 因 說 明
1.豬 隻	頭	2,820	2,094	-726	-25.74	為增加豬隻體重而延長飼養期，致延緩出售。
2.牛 隻	頭	197	237	40	20.30	因與農民訂定乳公牛契約，若有生產即予出售，因此銷量持續成長。
3.羊 隻	頭	290	440	150	51.72	羊隻分娩數較預期佳，致產量增加，為考量飼養成本，增加淘汰頭數。
4.兔 隻	頭	6,800	6,685	-115	-1.69	
5.生 乳	公斤	1,017,600	986,332.5	-31,267.5	-3.07	
6.家 禽	隻	121,508	192,429	70,921	58.37	因飼養管理良善使家禽品質佳，故實際出售數較預算數高。
7.食 蛋	公斤	56,900	49,432	-7,468	-13.12	因試驗業務需求增加、飼料價格高漲及族群縮減，致可供應食蛋量減少。
8.鹿 茸	公克	40,000	53,775	13,775	34.44	客群雖不穩定，但仍配合需求增加供應。
9.精 液	支		1,022	1,022		配合組織調整，減少種公豬飼養頭數，惟豬隻性狀猶佳，為配合農民需求，仍持續供應。
10.飼 料	公斤	4,000,000	2,508,116	-1,491,884	-37.30	因飼料需求及銷售量較預計減少。

#### 二、經營實績分析檢討：

##### (一)事業成長

單位：新臺幣萬元

項 目 \ 年 度 別	本 年 度	上 年 度	101 年 度	100 年 度	99 年 度	說 明
業 務 收 入	13,344	15,260	15,186	15,504	14,183	包括銷貨收入及其他業務收入
成 長 率	-12.56%	0.49%	-2.05%	9.31%	0.49%	

##### (二)經營效能

- 1.業務收入決算數 133,435,665 元，較預算數 171,693,000 元，減少 38,257,335 元，約 22.28%，主要係因飼料需求及銷售量較預計減少；業務成本與費用決算數 124,204,067 元，較預算數 157,795,000 元，減少 33,590,933 元，約 21.29%，係因銷貨收入減少，成本及貨物運費亦相對減少。

# 畜產改良作業基金

## 總 說 明

中華民國 103 年度

2. 決算業務成本與費用占業務收入比率為 93.08%，較預算業務成本與費用占業務收入比率為 91.91%，增加 1.17%，換言之，即決算業務收入每百元支用業務成本與費用 93.08 元，較預算支用業務成本與費用 91.91 元，增加 1.17 元，係畜禽非常損失折耗率較預估數上升所致。

### 三、固定資產建設改良擴充執行績效與資金來源計畫及成本效益分析：

固定資產建設改良擴充，本年度決算數 70,638,710 元，可用預算數 93,595,724 元，執行率約 75.47%，其資金來源為營運資金，係視業務實際需要擴充設備以加強試驗、改良、繁殖推廣工作。執行未完成之原因，係堆肥舍、開放式豬舍及駝鳥舍修建案等，經決議不予興建，另高雄場「核心種羊舍」工程案，因建照申請延滯，致工程開工延期，除依契約先行支付規劃設計費及建照規費等，餘按契約責任數辦理保留；另擬購置之製粒機，因洽詢廠商作業上約需 4 個月時間，於 103 年 10 月 15 日始決標，且廠商製作需耗時 3 個月以上，因此全案辦理保留，總計保留房屋及建築預算 6,508,033 元與機械及設備預算 2,600,000 元至 104 年度繼續執行。

### 貳、收支餘絀情形：

- 一、收入：本年度業務收入決算數 133,435,665 元，較預算數 171,693,000 元，減少 38,257,335 元，約 22.28%，主要係因飼料需求及銷售量較預計減少；業務外收入決算數 6,923,868 元，較預算數 3,315,000 元，增加 3,608,868 元，約 108.86%，係出售無產值經濟動物、報廢固定資產收入、工程逾期完工及購買原物料未達合格標準之罰款收入，與收回 101 年度玉米營業稅等收入。
- 二、支出：本年度業務成本與費用決算數 124,204,067 元，較預算數 157,795,000 元，減少 33,590,933 元，約 21.29%，係因銷貨收入減少，成本及貨物運費亦相對減少；業務外費用決算數 153,529 元，較預算數 37,000 元，增加 116,529 元，約 314.94%，主要係無產值之經濟動物死亡報廢、淘汰變賣損失增加。
- 三、餘絀：決算業務總收入 140,359,533 元，業務總支出 124,357,596 元，賸餘 16,001,937 元，較預算數 17,176,000 元，減少 1,174,063 元，約 6.84%。

### 參、餘絀撥補實況：

本期賸餘 16,001,937 元，連同前期未分配賸餘 102,441,932.03 元，總計 118,443,869.03 元，全數留作未分配賸餘，作為擴充固定資產財源。

### 肆、現金流量結果：

# 畜產改良作業基金

## 總 說 明

中華民國 103 年度

- 一、業務活動之現金流量：淨現金流入 23,387,341 元。
- 二、投資活動之現金流量：淨現金流出 68,903,219 元。
- 三、融資活動之現金流量：淨現金流入 1,992,002 元。
- 四、期初現金及約當現金 371,492,008 元，本年度現金及約當現金淨減 43,523,876 元，期末現金及約當現金 327,968,132 元。

### 伍、資產負債情況：

- 一、本年度期末資產總額 608,174,498 元（含流動資產 377,015,805 元、投資、長期應收款、貸墊款及準備金 5,603,027 元、固定資產 222,841,666 元、遞耗資產 1,622,000 元、無形資產 1,072,000 元、其他資產 20,000 元）；較上年度決算審定數 597,073,863 元，增加 11,100,635 元，主要係購買翻堆機、鏟裝機及小型貨車等機械及交通設備所致。
- 二、本年度期末負債總額 11,067,391 元（含流動負債 268,552 元及其他負債 10,798,839 元）較上年度決算審定數 15,968,693 元，減少 4,901,302 元，主要係應付繳庫數解繳國庫所致。
- 三、本年度期末淨值共計 597,107,107 元（含基金 20,407,190.97 元、公積 420,540,050.50 元、累積賸餘 118,443,869.03 元、淨值其他項目 37,715,996.50 元）；較上年度決算審定數 581,105,170 元，增加 16,001,937 元，係本期賸餘數。

# 畜產改良作業基金

## 總 說 明

中華民國 103 年度

陸、其他：

### 一、最近五年度收支情形

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	本年度 決算數	上年度 決算數	101年度 決算數	100年度 決算數	99年度 決算數
收 入	140,360	159,849	157,617	160,176	146,096
業務收入	133,436	152,603	151,860	155,040	141,827
業務外收入	6,924	7,246	5,757	5,136	4,269
支 出	124,358	141,587	142,342	144,396	129,707
業務成本與費用	124,204	140,869	142,042	143,653	128,767
業務外費用	154	718	300	743	940
賸 餘	16,002	18,262	15,275	15,780	16,389

### 二、最近五年度賸餘分配情形

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	本年度 決算數	上年度 決算數	101年度 決算數	100年度 決算數	99年度 決算數
賸 餘 分 配					
解繳國庫淨額	0	86,738	0.228	60,334	56,093
未分配賸餘	118,444	102,442	170,918	155,643	200,197
合 計	118,444	189,180	170,918	215,977	256,290

# 乙、主要表

畜產改良作業基金

收支餘絀決算表

中華民國103年度

單位:新臺幣元

科目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
<b>業務收入</b>	<b>171,693,000</b>	<b>100.00</b>	<b>133,435,665</b>	<b>100.00</b>	<b>-38,257,335</b>	<b>22.28</b>	<b>152,602,929</b>	<b>100.00</b>
銷貨收入	147,082,000	85.67	108,505,722	81.32	-38,576,278	26.23	128,338,280	84.10
農林漁牧銷貨收入	147,082,000	85.67	108,505,722	81.32	-38,576,278	26.23	128,338,280	84.10
其他業務收入	24,611,000	14.33	24,929,943	18.68	318,943	1.30	24,264,649	15.90
雜項業務收入	24,611,000	14.33	24,929,943	18.68	318,943	1.30	24,264,649	15.90
<b>業務成本與費用</b>	<b>157,795,000</b>	<b>91.91</b>	<b>124,204,067</b>	<b>93.08</b>	<b>-33,590,933</b>	<b>21.29</b>	<b>140,869,235</b>	<b>92.31</b>
銷貨成本	123,003,000	71.64	94,626,911	70.92	-28,376,089	23.07	111,213,421	72.88
農林漁牧銷貨成本	123,003,000	71.64	94,626,911	70.92	-28,376,089	23.07	111,213,421	72.88
其他業務成本	21,132,000	12.31	19,648,896	14.73	-1,483,104	7.02	19,524,231	12.79
雜項業務成本	21,132,000	12.31	19,648,896	14.73	-1,483,104	7.02	19,524,231	12.79
行銷及業務費用	9,859,000	5.74	6,208,341	4.65	-3,650,659	37.03	6,794,615	4.45
業務費用	9,859,000	5.74	6,208,341	4.65	-3,650,659	37.03	6,794,615	4.45
管理及總務費用	3,801,000	2.21	3,719,919	2.79	-81,081	2.13	3,336,968	2.19
管理費用及總務費用	3,801,000	2.21	3,719,919	2.79	-81,081	2.13	3,336,968	2.19
<b>業務賸餘</b>	<b>13,898,000</b>	<b>8.09</b>	<b>9,231,598</b>	<b>6.92</b>	<b>-4,666,402</b>	<b>33.58</b>	<b>11,733,694</b>	<b>7.69</b>
<b>業務外收入</b>	<b>3,315,000</b>	<b>1.93</b>	<b>6,923,868</b>	<b>5.19</b>	<b>3,608,868</b>	<b>108.86</b>	<b>7,246,187</b>	<b>4.75</b>
財務收入	2,506,000	1.46	3,403,419	2.55	897,419	35.81	3,724,449	2.44
利息收入	2,506,000	1.46	3,403,419	2.55	897,419	35.81	3,724,449	2.44
其他業務外收入	809,000	0.47	3,520,449	2.64	2,711,449	335.16	3,521,738	2.31
財產交易賸餘	564,000	0.33	1,598,491	1.20	1,034,491	183.42	2,397,206	1.57
違規罰款收入	40,000	0.02	414,115	0.31	374,115	935.29	912,874	0.60
雜項收入	205,000	0.12	1,507,843	1.13	1,302,843	635.53	211,658	0.14
<b>業務外費用</b>	<b>37,000</b>	<b>0.02</b>	<b>153,529</b>	<b>0.12</b>	<b>116,529</b>	<b>314.94</b>	<b>717,557</b>	<b>0.48</b>
其他業務外費用	37,000	0.02	153,529	0.12	116,529	314.94	717,557	0.48
財產交易短絀	37,000	0.02	144,600	0.11	107,600	290.81	242,442	0.16
舊有房(眷、營)舍處理費							69,000	0.05
雜項費用			8,929	0.01	8,929		406,115	0.27
<b>業務外賸餘</b>	<b>3,278,000</b>	<b>1.90</b>	<b>6,770,339</b>	<b>5.07</b>	<b>3,492,339</b>	<b>106.54</b>	<b>6,528,630</b>	<b>4.27</b>
<b>本期賸餘</b>	<b>17,176,000</b>	<b>10.00</b>	<b>16,001,937</b>	<b>11.99</b>	<b>-1,174,063</b>	<b>6.84</b>	<b>18,262,324</b>	<b>11.96</b>

畜產改良作業基金  
餘絀撥補決算表

中華民國103年度

單位:新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
贖 餘 之 部	<b>119,618,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>118,443,869.03</b>	<b>100.00</b>	<b>-1,174,130.97</b>	<b>-0.98</b>	<b>189,180,256.03</b>	<b>100.00</b>
本期贖餘	17,176,000.00	14.36	16,001,937.00	13.51	-1,174,063.00	-6.84	18,262,324.00	9.65
前期未分配贖餘	102,442,000.00	85.64	102,441,932.03	86.49	-67.97		170,917,932.03	90.35
分 配 之 部							<b>86,738,324.00</b>	<b>45.85</b>
解繳國庫淨額							86,738,324.00	45.85
未 分 配 贖 餘	<b>119,618,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>118,443,869.03</b>	<b>100.00</b>	<b>-1,174,130.97</b>	<b>-0.98</b>	<b>102,441,932.03</b>	<b>54.15</b>

畜產改良作業基金  
現金流量決算表

中華民國103年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀－)	17,176,000	16,001,937	-1,174,063	6.84
調整非現金項目	10,679,000	7,385,404	-3,293,596	30.84
<b>業務活動之淨現金流入(流出－)</b>	<b>27,855,000</b>	<b>23,387,341</b>	<b>-4,467,659</b>	<b>16.04</b>
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產	700,000	1,735,491	1,035,491	147.93
增加固定資產及遞耗資產	-44,328,000	-70,638,710	-26,310,710	59.35
<b>投資活動之淨現金流入(流出－)</b>	<b>-43,628,000</b>	<b>-68,903,219</b>	<b>-25,275,219</b>	<b>57.93</b>
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	5,000,000	5,315,802	315,802	6.32
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-5,220,000	-3,323,800	1,896,200	36.33
賸餘分配款				
<b>融資活動之淨現金流入(流出－)</b>	<b>-220,000</b>	<b>1,992,002</b>	<b>2,212,002</b>	<b>1005.46</b>
現金及約當現金淨增(淨減－)	<b>-15,993,000</b>	<b>-43,523,876</b>	<b>-27,530,876</b>	<b>172.14</b>
期初現金及約當現金	<b>407,687,000</b>	<b>371,492,008</b>	<b>-36,194,992</b>	<b>8.88</b>
期末現金及約當現金	<b>391,694,000</b>	<b>327,968,132</b>	<b>-63,725,868</b>	<b>16.27</b>

畜產改良作業基金

平 衡 表

中華民國103年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	<b>608,174,498.00</b>	<b>100.00</b>	<b>597,073,863.00</b>	<b>100.02</b>	<b>11,100,635.00</b>	<b>1.86</b>
流 動 資 產	<b>377,015,805.00</b>	<b>62.01</b>	<b>424,299,916.00</b>	<b>71.06</b>	<b>-47,284,111.00</b>	<b>-11.14</b>
現 金	327,968,132.00	53.93	371,492,008.00	62.22	-43,523,876.00	-11.72
銀 行 存 款	327,968,132.00	53.93	371,492,008.00	62.22	-43,523,876.00	-11.72
應 收 款 項	1,668,306.00	0.28	2,412,417.00	0.40	-744,111.00	-30.85
應 收 帳 款	1,439,627.00	0.24	2,227,013.00	0.37	-787,386.00	-35.36
應 收 利 息	215,721.00	0.04	185,404.00	0.03	30,317.00	16.35
其 他 應 收 款	12,958.00				12,958.00	
存 貨	47,379,367.00	7.79	50,386,538.00	8.44	-3,007,171.00	-5.97
物 料	12,333,876.00	2.03	15,975,702.00	2.68	-3,641,826.00	-22.80
在 養 畜 產 品	35,045,491.00	5.76	34,410,836.00	5.76	634,655.00	1.84
預 付 款 項			8,953.00		-8,953.00	-100.00
預 付 費 用			8,953.00		-8,953.00	-100.00
投 資、長 期 應 收 款、貸 墊 款 及 準 備 金	<b>5,603,027.00</b>	<b>0.92</b>	<b>5,603,027.00</b>	<b>0.94</b>		
準 備 金	5,603,027.00	0.92	5,603,027.00	0.94		
退 休 及 離 職 準 備 金	5,603,027.00	0.92	5,603,027.00	0.94		
固 定 資 產	<b>222,841,666.00</b>	<b>36.62</b>	<b>163,653,420.00</b>	<b>27.43</b>	<b>59,188,246.00</b>	<b>36.17</b>
土 地	40,468,514.00	6.65	40,468,514.00	6.78		
土 地 改 良 物	2,759,360.00	0.45	3,190,600.00	0.54	-431,240.00	-13.52
土 地 改 良 物	15,200,079.00	2.50	15,200,079.00	2.55		
累 計 折 舊 - 土 地 改 良 物 ( - )	-12,440,719.00	-2.05	-12,009,479.00	-2.01	-431,240.00	3.59
房 屋 及 建 築	114,232,937.00	18.78	40,079,444.00	6.71	74,153,493.00	185.02
房 屋 及 建 築	231,002,364.45	37.98	153,206,800.20	25.66	77,795,564.25	50.78
累 計 折 舊 - 房 屋 及 建 築 ( - )	-116,769,427.45	-19.20	-113,127,356.20	-18.95	-3,642,071.25	3.22

畜產改良作業基金

平 衡 表

中華民國103年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
機 械 及 設 備	59,869,257.00	9.84	27,151,148.00	4.55	32,718,109.00	120.50
機 械 及 設 備	127,257,363.50	20.92	91,601,644.50	15.34	35,655,719.00	38.92
累 計 折 舊 - 機 械 及 設 備 ( - )	-67,388,106.50	-11.08	-64,450,496.50	-10.79	-2,937,610.00	4.56
交 通 及 運 輸 設 備	3,610,475.00	0.59	3,312,998.00	0.56	297,477.00	8.98
交 通 及 運 輸 設 備	18,503,504.00	3.04	17,464,568.00	2.93	1,038,936.00	5.9488
累 計 折 舊 - 交 通 及 運 輸 設 備 ( - )	-14,893,029.00	-2.45	-14,151,570.00	-2.37	-741,459.00	5.24
什 項 設 備	1,726,030.00	0.28	678,627.00	0.12	1,047,403.00	154.34
什 項 設 備	3,555,910.00	0.58	2,614,860.00	0.44	941,050.00	35.99
累 計 折 舊 - 什 項 設 備 ( - )	-1,829,880.00	-0.30	-1,936,233.00	-0.32	106,353.00	-5.49
購 建 中 固 定 資 產	175,093.00	0.03	48,772,089.00	8.17	-48,596,996.00	-99.64
未 完 工 程	175,093.00	0.03	48,772,089.00	8.17	-48,596,996.00	-99.64
<b>遞 耗 資 產</b>	<b>1,622,000.00</b>	<b>0.27</b>	<b>2,112,500.00</b>	<b>0.36</b>	<b>-490,500.00</b>	<b>-23.22</b>
經 濟 動 物	1,622,000.00	0.26	2,112,500.00	0.36	-490,500.00	-23.22
經 濟 動 物	4,454,000.00	0.73	6,368,750.00	1.07	-1,914,750.00	-30.06
累 計 折 耗 - 經 濟 動 物 ( - )	-2,832,000.00	-0.47	-4,256,250.00	-0.71	1,424,250.00	-33.46
<b>無 形 資 產</b>	<b>1,072,000.00</b>	<b>0.18</b>	<b>1,385,000.00</b>	<b>0.23</b>	<b>-313,000.00</b>	<b>-22.60</b>
無 形 資 產	1,072,000.00	0.18	1,385,000.00	0.23	-313,000.00	-22.60
電 腦 軟 體	1,072,000.00	0.18	1,385,000.00	0.23	-313,000.00	-22.60
<b>其 他 資 產</b>	<b>20,000.00</b>		<b>20,000.00</b>			
什 項 資 產	20,000.00		20,000.00			
存 出 保 證 金	20,000.00		20,000.00			
<b>資 產 總 額</b>	<b>608,174,498.00</b>	<b>100.00</b>	<b>597,073,863.00</b>	<b>100.00</b>	<b>11,100,635.00</b>	<b>1.86</b>

畜產改良作業基金

平 衡 表

中華民國103年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	<b>11,067,391.00</b>	<b>1.81</b>	<b>15,968,693.00</b>	<b>2.68</b>	<b>-4,901,302.00</b>	<b>-30.69</b>
流 動 負 債	<b>268,552.00</b>	<b>0.04</b>	<b>7,161,856.00</b>	<b>1.20</b>	<b>-6,893,304.00</b>	<b>-96.25</b>
應 付 款 項	268,552.00	0.04	7,161,856.00	1.20	-6,893,304.00	-96.25
應 付 帳 款	148,330.00	0.02	4,421,442.00	0.74	-4,273,112.00	-96.65
應 付 代 收 款	4,582.00		2,090.00		2,492.00	119.23
應 付 繳 庫 數			2,738,324.00	0.46	-2,738,324.00	-100.00
其 他 應 付 款	115,640.00	0.02			115,640.00	
其 他 負 債	<b>10,798,839.00</b>	<b>1.77</b>	<b>8,806,837.00</b>	<b>1.48</b>	<b>1,992,002.00</b>	<b>22.62</b>
什 項 負 債	10,798,839.00	1.77	8,806,837.00	1.48	1,992,002.00	22.62
存 入 保 證 金	5,195,812.00	0.85	3,203,810.00	0.54	1,992,002.00	62.18
應 付 退 休 及 離 職 金	5,603,027.00	0.92	5,603,027.00	0.94		
淨 值	<b>597,107,107.00</b>	<b>98.19</b>	<b>581,105,170.00</b>	<b>97.34</b>	<b>16,001,937.00</b>	<b>2.75</b>
基 金	<b>20,407,190.97</b>	<b>3.36</b>	<b>20,407,190.97</b>	<b>3.42</b>		
基 金	20,407,190.97	3.36	20,407,190.97	3.42		
基 金	20,407,190.97	3.36	20,407,190.97	3.42		
公 積	<b>420,540,050.50</b>	<b>69.15</b>	<b>420,540,050.50</b>	<b>70.44</b>		
資 本 公 積	42,141,898.17	6.93	42,141,898.17	7.06		
受 贈 公 積	24,729,722.34	4.07	24,729,722.34	4.14		
其 他 資 本 公 積	17,412,175.83	2.86	17,412,175.83	2.92		
特 別 公 積	378,398,152.33	62.22	378,398,152.33	63.38		
特 別 公 積	378,398,152.33	62.22	378,398,152.33	63.38		
累 積 餘 絀	<b>118,443,869.03</b>	<b>19.48</b>	<b>102,441,932.03</b>	<b>17.16</b>	<b>16,001,937.00</b>	<b>15.62</b>
累 積 賸 餘	118,443,869.03	19.48	102,441,932.03	17.16	16,001,937.00	15.62
累 積 賸 餘	118,443,869.03	19.48	102,441,932.03	17.16	16,001,937.00	15.62
淨 值 其 他 項 目	<b>37,715,996.50</b>	<b>6.20</b>	<b>37,715,996.50</b>	<b>6.32</b>		
未 實 現 重 估 增 值	37,715,996.50	6.20	37,715,996.50	6.32		
負 債 及 淨 值 總 額	<b>608,174,498.00</b>	<b>100.00</b>	<b>597,073,863.00</b>	<b>100.00</b>	<b>11,100,635.00</b>	<b>1.86</b>

註：信託代理與保證資產(負債)性質之科目，本年度決算數為1,522,663元，係為履約保證品。

# 丙、附 屬 表

本頁空白

畜產改良

銷貨收入

中華民國

科目及 產品名稱	單位	預 算 數			決 算 數		
		數 量	單 價	金 額	數 量	單 價	金 額
<b>農林漁牧銷貨收入</b>							
1 種	豬 頭	75	20,000.00	1,500,000	26	18,788.81	488,509
2 種	仔 豬 頭	60	7,700.00	462,000	5	19,267.20	96,336
3 肉	仔 豬 頭	140	5,300.00	742,000	60	3,069.50	184,170
4 肉	豬 頭	1,895	6,700.00	12,697,000	1,485	8,399.76	12,473,651
5 小	型 豬 頭	650	8,000.00	5,200,000	518	7,395.95	3,831,103
6 牛	乳 公 斤	985,600	27.50	27,104,000	950,039	27.66	26,280,820
7 乳	公 牛 頭	31	9,000.00	279,000	69	4,442.90	306,560
8 肉	牛 頭	166	32,000.00	5,312,000	168	29,070.73	4,883,883
9 兔	隻 頭	6,800	550.00	3,740,000	6,685	541.12	3,617,380
10 羊	乳 公 斤	32,000	32.00	1,024,000	36,293.5	32.04	1,162,773
11 山	羊 頭	290	7,000.00	2,030,000	440	9,580.34	4,215,350
12 種	雛 雞 隻	42,000	20.50	861,000	87,192	21.02	1,832,680
13 淘	汰 家 禽 隻	8,370	97.00	812,000	7,837	170.93	1,339,615
14 土	雞 隻	6,100	327.00	1,995,000	3,391	372.47	1,263,038
15 天	鵝 隻	38	10,150.00	386,000	42	19,190.48	806,000
16 種	鵝 隻	60,000	83.00	4,980,000	85,577	84.20	7,205,853
17 種	鴨 隻	5,000	49.00	245,000	8,390	67.48	566,150
18 食	蛋 公 斤	56,900	54.00	3,073,000	49,432	55.34	2,735,720
19 鹿	茸 公 克	40,000	20.00	800,000	53,775	16.07	864,270
20 豬	精 液 支				1,022	164.82	168,450
21 飼	料 公 斤	4,000,000	18.46	73,840,000	2,508,116	13.63	34,183,411
<b>合</b>	<b>計</b>			<b>147,082,000</b>			<b>108,505,722</b>

作業基金

明細表

103 年度

單位：新臺幣元

比較		增減		備註
數量	%	金額	%	
-49	-65.33	-1,011,491	-67.43	
-55	-91.67	-365,664	-79.15	
-80	-57.14	-557,830	-75.18	
-410	-21.64	-223,349	-1.76	
-132	-20.31	-1,368,897	-26.32	
-35,561	-3.61	-823,180	-3.04	
38	122.58	27,560	9.88	
2	1.20	-428,117	-8.06	
-115	-1.69	-122,620	-3.28	
4,293.5	13.42	138,773	13.55	
150	51.72	2,185,350	107.65	
45,192	107.60	971,680	112.85	
-533	-6.37	527,615	64.98	
-2,709	-44.41	-731,962	-36.69	
4	10.53	420,000	108.81	
25,577	42.63	2,225,853	44.70	
3,390	67.80	321,150	131.08	
-7,468	-13.12	-337,280	-10.98	
13,775	34.44	64,270	8.03	
1,022		168,450		
-1,491,884	-37.30	-39,656,589	-53.71	
		<b>-38,576,278</b>	<b>-26.23</b>	因飼料需求及銷售量較預計減少。

畜產改良作業基金  
其他業務收入明細表

中華民國103年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其 他 業 務 收 入	24,611,000	24,929,943	318,943	1.30	
雜 項 業 務 收 入	24,611,000	24,929,943	318,943	1.30	
合 計	24,611,000	24,929,943	318,943	1.30	

畜產改良作業基金

業務外收入明細表

中華民國 103 年度

單位:新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
財 務 收 入	2,506,000	3,403,419	897,419	35.81	
利 息 收 入	2,506,000	3,403,419	897,419	35.81	因利率較預計高。
其 他 業 務 外 收 入	809,000	3,520,449	2,711,449	335.16	
財 產 交 易 贖 餘	564,000	1,598,491	1,034,491	183.42	經濟動物乳牛性狀不佳，予以淘汰出售。
違 規 罰 款 收 入	40,000	414,115	374,115	935.29	工程因完工逾期、數量設計差異等因素及購買飼料及原物料等，未符合驗收標準，致罰款收入增加。
雜 項 收 入	205,000	1,507,843	1,302,843	635.53	主要係生乳2013年夏暖季競賽獎金、沒收魚粉採購廠商未交貨之履保金、員工宿舍管理費、出售廢鐵、羊精液收入及收回101年度玉米營業稅款等收入。
合 計	3,315,000	6,923,868	3,608,868	108.86	

畜產改良  
銷貨成本

中華民國

科目及 產品名稱	單位	預 算 數			決 算 數		
		數 量	單 位 成 本	金 額	數 量	單 位 成 本	金 額
<b>農林漁牧銷貨成本</b>							
1 種	豬 頭	75	10,000.00	750,000	26	10,260.46	266,772
2 種	仔 豬 頭	60	5,400.00	324,000	5	7,233.80	36,169
3 肉	仔 豬 頭	140	4,300.00	602,000	60	3,078.40	184,704
4 肉	豬 頭	1,895	6,000.00	11,370,000	1,485	7,598.55	11,283,851
5 小	型 豬 頭	650	3,800.00	2,470,000	518	2,462.78	1,275,719
6 牛	乳 公斤	985,600	21.50	21,190,000	950,039	25.00	23,750,912
7 乳	公 牛 頭	31	6,800.00	211,000	69	4,442.90	306,560
8 肉	牛 頭	166	22,000.00	3,652,000	168	21,472.54	3,607,386
9 兔	隻 頭	6,800	300.00	2,040,000	6,685	321.35	2,148,232
10 羊	乳 公斤	32,000	26.00	832,000	36,293.5	26.00	943,631
11 山	羊 頭	290	6,200.00	1,798,000	440	8,209.00	3,611,959
12 種	雛 雞 隻	42,000	15.00	630,000	87,192	16.00	1,395,072
13 淘	汰 家 禽 隻	8,370	72.00	603,000	7,837	153.68	1,204,404
14 土	雞 隻	6,100	255.00	1,556,000	3,391	324.31	1,099,731
15 天	鵝 隻	38	9,200.00	350,000	42	19,071.43	801,000
16 種	鵝 隻	60,000	59.00	3,540,000	85,577	71.57	6,125,108
17 種	鴨 隻	5,000	32.00	160,000	8,390	32.00	268,480
18 食	蛋 公斤	56,900	38.00	2,162,000	49,432	39.54	1,954,463
19 鹿	茸 公克	40,000	12.00	480,000	53,775	13.00	699,075
20 豬	精 液 支				1,022	147.99	151,248
21 飼	料 公斤	4,000,000	17.00	68,000,000	2,508,116	13.23	33,181,555
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				283,000			330,880
<b>總</b>	<b>計</b>			<b>123,003,000</b>			<b>94,626,911</b>

# 作業基金 明細表

103 年度

單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
-49	-65.33	-483,228	-64.43	
-55	-91.67	-287,831	-88.84	
-80	-57.14	-417,296	-69.32	
-410	-21.64	-86,149	-0.76	
-132	-20.31	-1,194,281	-48.35	
-35,561	-3.61	2,560,912	12.09	
38	122.58	95,560	45.29	
2	1.20	-44,614	-1.22	
-115	-1.69	108,232	5.31	
4,293.5	13.42	111,631	13.42	
150	51.72	1,813,959	100.89	
45,192	107.60	765,072	121.44	
-533	-6.37	601,404	99.74	
-2,709	-44.41	-456,269	-29.32	
4	10.53	451,000	128.86	
25,577	42.63	2,585,108	73.03	
3,390	67.80	108,480	67.80	
-7,468	-13.12	-207,537	-9.60	
13,775	34.44	219,075	45.64	
1,022		151,248		
-1,491,884	-37.30	-34,818,445	-51.20	
		47,880	16.92	哺育豬、兔隻及種雛雞等畜禽因非常死亡而轉列銷貨成本。
		<b>-28,376,089</b>	<b>-23.07</b>	增減原因請詳銷貨收入明細表。

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103年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
直 接 材 料 (1)	107,737,000	77,832,764	-29,904,236	-27.76	因飼料銷售量減少所致。
材 料 及 用 品 費	107,737,000	77,832,764	-29,904,236	-27.76	
使 用 材 料 費	107,737,000	77,832,764	-29,904,236	-27.76	
直 接 人 工 (2)	4,636,000	4,381,164	-254,836	-5.50	因飼料廠機械設備為新購置，尚無須提列折舊費用。
用 人 費 用	180,000	159,538	-20,462	-11.37	
超 時 工 作 報 酬	180,000	159,538	-20,462	-11.37	
服 務 費 用	4,456,000	4,221,626	-234,374	-5.26	
一 般 服 務 費	4,456,000	4,221,626	-234,374	-5.26	
製 造 費 用 (3)	21,652,000	13,674,458	-7,977,542	-36.84	
服 務 費 用	6,750,000	7,343,506	593,506	8.79	
水 電 費	2,493,000	2,343,582	-149,418	-5.99	
郵 電 費	138,000	91,105	-46,895	-33.98	
旅 運 費	233,000	210,805	-22,195	-9.53	
印 刷 裝 訂 與 廣 告 費	36,000	6,214	-29,786	-82.74	
修 理 保 養 及 保 固 費	3,265,000	4,131,869	866,869	26.55	
保 險 費	125,000	66,064	-58,936	-47.15	
專 業 服 務 費	460,000	493,867	33,867	7.36	
材 料 及 用 品 費	1,725,000	1,133,133	-591,867	-34.31	
使 用 材 料 費	1,337,000	809,321	-527,679	-39.47	
用 品 消 耗	388,000	323,812	-64,188	-16.54	

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103年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
折舊、折耗及攤銷	<b>13,077,000</b>	<b>5,120,546</b>	<b>-7,956,454</b>	<b>-60.84</b>	
土地改良物折舊	35,000	34,520	-480	-1.37	
房屋折舊	2,649,000	1,789,174	-859,826	-32.46	
機械及設備折舊	8,346,000	1,472,800	-6,873,200	-82.35	
交通及運輸設備折舊	559,000	559,435	435	0.08	
什項設備折舊	44,000	42,117	-1,883	-4.28	
折    耗	1,444,000	1,222,500	-221,500	-15.34	
稅捐與規費(強制費)	<b>100,000</b>	<b>77,273</b>	<b>-22,727</b>	<b>-22.73</b>	
消費與行為稅	26,000	19,800	-6,200	-23.85	
規    費	74,000	57,473	-16,527	-22.33	
製造成本合計 (1)+(2)+(3)	<b>134,025,000</b>	<b>95,888,386</b>	<b>-38,136,614</b>	<b>-28.45</b>	

備註：

- 1.勞力外包公司之「派遣人力」預算數4,059,000元，決算數4,020,758元，計14人。
- 2.「勞務承攬」預算數397,000元，決算數200,868元，其期間及人數為承商自行僱用。

畜產改良作業基金  
其他業務成本明細表

中華民國103年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
雜 項 業 務 成 本	<b>21,132,000</b>	<b>19,648,896</b>	<b>-1,483,104</b>	<b>-7.02</b>	
用 人 費 用	<b>2,055,000</b>	<b>1,998,582</b>	<b>-56,418</b>	<b>-2.75</b>	
正 式 員 額 薪 資	1,201,000	1,200,960	-40		
超 時 工 作 報 酬	157,000	115,055	-41,945	-26.72	
獎 金	350,000	333,600	-16,400	-4.69	
退 休 及 卹 償 金	52,000	53,830	1,830	3.52	
福 利 費	295,000	295,137	137	0.05	
服 務 費 用	<b>7,312,000</b>	<b>6,890,598</b>	<b>-421,402</b>	<b>-5.76</b>	
水 電 費	643,000	451,072	-191,928	-29.85	
郵 電 費	16,000	12,000	-4,000	-25.00	
旅 運 費	66,000	63,952	-2,048	-3.10	
印 刷 裝 訂 與 廣 告 費	8,000	8,000			
修 理 保 養 及 保 固 費	2,746,000	2,441,211	-304,789	-11.10	
保 險 費	94,000	28,297	-65,703	-69.90	
一 般 服 務 費	3,739,000	3,767,866	28,866	0.77	
專 業 服 務 費		118,200	118,200		
材 料 及 用 品 費	<b>6,589,000</b>	<b>5,707,076</b>	<b>-881,924</b>	<b>-13.38</b>	
使 用 材 料 費	6,387,000	5,514,794	-872,206	-13.66	
用 品 消 耗	202,000	192,282	-9,718	-4.81	
折 舊、折 耗 及 攤 銷	<b>5,127,000</b>	<b>5,020,404</b>	<b>-106,596</b>	<b>-2.08</b>	
土 地 改 良 物 折 舊	120,000	120,480	480	0.40	
房 屋 折 舊	459,000	424,923	-34,077	-7.42	

畜產改良作業基金  
其他業務成本明細表

中華民國103年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
機 械 及 設 備 折 舊	4,270,000	4,197,121	-72,879	-1.71	
交 通 及 運 輸 設 備 折 舊	225,000	224,600	-400	-0.18	
什 項 設 備 折 舊	53,000	53,280	280	0.53	
<b>稅 捐 與 規 費 ( 強 制 費 )</b>	<b>49,000</b>	<b>32,236</b>	<b>-16,764</b>	<b>-34.21</b>	
消 費 與 行 為 稅	8,000	8,100	100	1.25	
規 費	41,000	24,136	-16,864	-41.13	
<b>合 計</b>	<b>21,132,000</b>	<b>19,648,896</b>	<b>-1,483,104</b>	<b>-7.02</b>	

備註：

1. 勞力外包公司之「派遣人力」預算數3,375,000元，決算數3,204,663元，計9.5人。
2. 「勞務承攬」預算數357,000元，決算數557,578元，係宿舍清潔人員1人及畜產品加工臨時人員，其期間及人數為承商自行僱用。

畜產改良作業基金  
行銷及業務費用明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>業 務 費 用</b>	<b>9,859,000</b>	<b>6,208,341</b>	<b>-3,650,659</b>	<b>-37.03</b>	因銷貨收入減少，致貨物運費亦相對降低。
<b>用 人 費 用</b>	<b>622,000</b>	<b>600,967</b>	<b>-21,033</b>	<b>-3.38</b>	
正式員額薪資	400,000	395,520	-4,480	-1.12	
超時工作報酬	38,000	36,616	-1,384	-3.64	
獎金	117,000	100,080	-16,920	-14.46	
福利費	67,000	68,751	1,751	2.61	
<b>服 務 費 用</b>	<b>6,465,000</b>	<b>3,517,216</b>	<b>-2,947,784</b>	<b>-45.60</b>	
水電費	399,000	375,570	-23,430	-5.87	
郵電費	147,000	120,424	-26,576	-18.08	
旅運費	3,486,000	1,368,331	-2,117,669	-60.75	
印刷裝訂與廣告費	625,000	610,660	-14,340	-2.29	
修理保養及保固費	1,183,000	833,055	-349,945	-29.58	
保險費	82,000	69,307	-12,693	-15.48	
一般服務費	145,000	139,869	-5,131	-3.54	
專業服務費	398,000		-398,000	-100.00	
<b>材 料 及 用 品 費</b>	<b>756,000</b>	<b>478,966</b>	<b>-277,034</b>	<b>-36.64</b>	
使用材料費	648,000	408,278	-239,722	-36.99	
用品消耗	108,000	70,688	-37,312	-34.55	
<b>折 舊 、 折 耗 及 攤 銷</b>	<b>1,602,000</b>	<b>1,318,684</b>	<b>-283,316</b>	<b>-17.69</b>	
土地改良物折舊	186,000	186,000			
房屋折舊	570,000	302,380	-267,620	-46.95	
機械及設備折舊	367,000	351,280	-15,720	-4.28	
交通及運輸設備折舊	252,000	252,024	24	0.01	

畜產改良作業基金  
行銷及業務費用明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
攤 銷	227,000	227,000			
稅捐與規費(強制費)	<b>414,000</b>	<b>292,508</b>	<b>-121,492</b>	<b>-29.35</b>	
消費與行為稅	96,000	94,140	-1,860	-1.94	
規 費	318,000	198,368	-119,632	-37.62	
<b>合 計</b>	<b>9,859,000</b>	<b>6,208,341</b>	<b>-3,650,659</b>	<b>-37.03</b>	

備註：

1. 管制性項目：業務宣導費預算數394,000元，決算數393,560元。
2. 勞力外包公司之「派遣人力」預算數142,000元，決算數137,994元，計0.5人。

畜產改良作業基金  
管理及總務費用明細表

中華民國103年度

單位:新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
<b>管理費用及總務費用</b>	<b>3,801,000</b>	<b>3,719,919</b>	<b>-81,081</b>	<b>-2.13</b>	
<b>用人費用</b>	<b>15,000</b>	<b>21,050</b>	<b>6,050</b>	<b>40.33</b>	
超時工作報酬	15,000	21,050	6,050	40.33	
<b>服務費用</b>	<b>2,098,000</b>	<b>2,084,959</b>	<b>-13,041</b>	<b>-0.62</b>	
水電費	203,000	201,625	-1,375	-0.68	
郵電費	60,000	45,510	-14,490	-24.15	
旅運費	127,000	65,507	-61,493	-48.42	
印刷裝訂與廣告費	23,000	9,800	-13,200	-57.39	
修理保養及保固費	608,000	759,783	151,783	24.96	
保險費	34,000	29,403	-4,597	-13.52	
一般服務費	862,000	835,331	-26,669	-3.09	
專業服務費	181,000	138,000	-43,000	-23.76	
<b>材料及用品費</b>	<b>128,000</b>	<b>81,694</b>	<b>-46,306</b>	<b>-36.18</b>	
使用材料費	54,000	21,000	-33,000	-61.11	
用品消耗	74,000	60,694	-13,306	-17.98	
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>1,558,000</b>	<b>1,526,330</b>	<b>-31,670</b>	<b>-2.03</b>	
土地改良物折舊	90,000	90,240	240	0.27	
房屋折舊	1,294,000	1,262,090	-31,910	-2.47	
什項設備折舊	88,000	88,000			
攤銷	86,000	86,000			
<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>2,000</b>	<b>5,886</b>	<b>3,886</b>	<b>194.30</b>	
規費	2,000	5,886	3,886	194.30	
<b>合 計</b>	<b>3,801,000</b>	<b>3,719,919</b>	<b>-81,081</b>	<b>-2.13</b>	

備註：勞力外包公司之「派遣人力」預算數862,000元，決算數835,331元，計3人。

畜產改良作業基金

業務外費用明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務外費用	<b>37,000</b>	<b>153,529</b>	<b>116,529</b>	<b>314.94</b>	
財產交易短絀	37,000	144,600	107,600	290.81	乳牛淘汰變賣及死亡報廢損失。
短絀、賠償與保險給付	37,000	144,600	107,600	290.81	
各項短絀	37,000	144,600	107,600	290.81	
雜項費用		8,929	8,929		定期存款提前解約所短收之利息收入。
其他		8,929	8,929		
其他費用		8,929	8,929		
合 計	<b>37,000</b>	<b>153,529</b>	<b>116,529</b>	<b>314.94</b>	

# 畜產改良作業基金

## 資產折舊明細表

中華民國103年度

單位:新臺幣元

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
原 值	15,200,079.00	153,206,800.20	91,601,644.50	17,464,568.00	2,614,860.00	280,087,951.70
減：以前年度 已提折舊數	12,009,479.00	113,127,356.20	64,450,496.50	14,151,570.00	1,936,233.00	205,675,134.70
上年度期末帳面價值	3,190,600.00	40,079,444.00	27,151,148.00	3,312,998.00	678,627.00	74,412,817.00
加：本年度新增 資產價值		48,517,645.00	19,381,636.00	1,333,536.00	1,230,800.00	70,463,617.00
加減：調整欄		29,414,415.00	19,357,674.00			48,772,089.00
減：本年度 提列折舊數	431,240.00	3,778,567.00	6,021,201.00	1,036,059.00	183,397.00	11,450,464.00
<b>本年度期末帳面價值</b>	<b>2,759,360.00</b>	<b>114,232,937.00</b>	<b>59,869,257.00</b>	<b>3,610,475.00</b>	<b>1,726,030.00</b>	<b>182,198,059.00</b>
本年度提列折舊數						
製 造 費 用	34,520.00	1,789,174.00	1,472,800.00	559,435.00	42,117.00	3,898,046.00
其 他 業 務 成 本	120,480.00	424,923.00	4,197,121.00	224,600.00	53,280.00	5,020,404.00
行 銷 及 業 務 費 用	186,000.00	302,380.00	351,280.00	252,024.00		1,091,684.00
管 理 及 總 務 費 用	90,240.00	1,262,090.00			88,000.00	1,440,330.00
<b>合 計</b>	<b>431,240.00</b>	<b>3,778,567.00</b>	<b>6,021,201.00</b>	<b>1,036,059.00</b>	<b>183,397.00</b>	<b>11,450,464.00</b>

備註：

本年度資產新增情形：

1. 「房屋及建築」係總所飼料廠新建工程及臺東場小型豬種豬舍與周邊環境修建工程完工，總值48,517,645元。
2. 「機械及設備」係飼料廠機械設備及購置翻堆機、鏟裝機及液肥施灌槽車等，總值19,381,636元。
3. 「交通及運輸設備」係購買搬運車及小型貨車等，總值1,333,536元。
4. 「什項設備」係購買倍力扇及冷氣機等，總值1,230,800元。

本年度資產報廢情形：

1. 「房屋及建築」係報廢宿舍，原值136,495.75元，累計折舊136,495.75元，無帳面價值。
2. 「機械及設備」係報廢完全日糧混合機、牧草打包機及廢水循環利用處理設備等，原值3,083,591元，累計折舊3,083,591元，無帳面價值。
3. 「交通及運輸設備」係報廢動力搬運車及傳真機等，原值294,600元，累計折舊294,600元，無帳面價值。
4. 「什項設備」係報廢冷氣機、冰箱及冷藏庫等，原值289,750元，累計折舊289,750元，無帳面價值。

本年度資產調整情形—以前年度購建中固定資產完工轉正財產：

1. 「房屋及建築」29,414,415元。
2. 「機械及設備」19,357,674元

畜產改良作業基金

資產報廢明細表

中華民國103年度

單位:新臺幣元

科 目	決 算 數					報 廢 損 失 預 算 數	比較增減 ( - )		
	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	未 實 現 重 估 增 減 數		報 廢 短 絀	金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額						
固 定 資 產	3,804,436.75	3,804,436.75							
房 屋 及 建 築	136,495.75	136,495.75							
機 械 及 設 備	3,083,591.00	3,083,591.00							
交 通 及 運 輸 設 備	294,600.00	294,600.00							
什 項 設 備	289,750.00	289,750.00							
合 計	3,804,436.75	3,804,436.75							

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103年度

單位:新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 數	本 年 度 保 留 數
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	調 整 數	合 計			
固定資產之增置								
房屋及建築	7,653,143	20,148,000		37,093,924	64,895,067	48,692,738	-16,202,329	6,508,033
房屋及建築	7,653,143	20,148,000		37,093,924	64,895,067	48,517,645	-16,377,422	6,508,033
購建中固定資產						175,093	175,093	
機械及設備	47,614,581	16,535,000		-38,209,724	25,939,857	19,381,636	-6,558,221	2,600,000
機械及設備	47,614,581	16,535,000		-38,209,724	25,939,857	19,381,636	-6,558,221	2,600,000
交通及運輸設備		1,530,000			1,530,000	1,333,536	-196,464	
交通及運輸設備		1,530,000			1,530,000	1,333,536	-196,464	
什項設備		115,000		1,115,800	1,230,800	1,230,800		
什項設備		115,000		1,115,800	1,230,800	1,230,800		
合 計	55,267,724	38,328,000			93,595,724	70,638,710	-22,957,014	9,108,033

備註：購建中固定資產175,093元，係高雄場「核心種羊舍」工程案之規劃設計費及建照規費等支出。

本頁空白

固定資產建設改良擴充計畫

中 華 民 國

計 畫 名 稱	全 部 計 畫			預 算			
	金 額	目 標 能 量	進 度 起 迄 年 月	可 用 預			
				以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	調 整 數
一般建築及設備計畫							
房屋及建築				7,653,143	20,148,000		37,093,924
機械及設備				47,614,581	16,535,000		-38,209,724
交通及運輸設備					1,530,000		
什項設備					115,000		1,115,800
合 計				<b>55,267,724</b>	<b>38,328,000</b>		

預算與實際進度比較表

103 年 度

單位:新臺幣元

數				決 算 數				未達成或超過預算之原因
算 數		截 至 本 年 度 累 計 數		本年度金額	本年度金額占可用預算數%	截至本年度累計金額	截至本年度累計決算數占累計預算數%	
合 計	占全部計畫%	金 額	占全部計畫%					
64,895,067		64,895,067		48,692,738	75.03	48,692,738	75.03	堆肥舍、開放式豬舍及駝鳥舍修建案等，經決議不予興建；另高雄場「核心種羊舍」工程尚未完工，除依契約先行支付規劃設計費及建照規費等，餘按契約責任數辦理保留。
25,939,857		25,939,857		19,381,636	74.72	19,381,636	74.72	飼料廠新建案完工後，按其資產屬性移列房屋建築。
1,530,000		1,530,000		1,333,536	87.16	1,333,536	87.16	主要係購買搬運車決標價低於預算數八成。
1,230,800		1,230,800		1,230,800	100.00	1,230,800	100.00	
<b>93,595,724</b>		<b>93,595,724</b>		<b>70,638,710</b>	<b>75.47</b>	<b>70,638,710</b>	<b>75.47</b>	

畜產改良作業基金

主要營運項目執行績效摘要表

中華民國103年度

單位:新臺幣元

項目	數量單位	預算數		決算數		比較增減				備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
1.豬 隻	頭	2,820	15,516,000	2,094	13,047,215	-726	-25.74	-2,468,785	-15.91	為增加豬隻體重而延長飼養期，致延緩出售。
2.牛 隻	頭	197	3,863,000	237	3,913,946	40	20.30	50,946	1.32	因與農民訂定乳公牛契約，若有生產即予出售，因此銷量持續成長。
3.羊 隻	頭	290	1,798,000	440	3,611,959	150	51.72	1,813,959	100.89	羊隻分娩數較預期佳，致產量增加，為考量飼養成本，增加淘汰頭數。
4.兔 隻	頭	6,800	2,040,000	6,685	2,148,232	-115	-1.69	108,232	5.31	
5.生 乳	公斤	1,017,600	22,022,000	986,332.5	24,694,543	-31,267.5	-3.07	2,672,543	12.14	因飼料價格上漲，致分攤成本增加。
6.家 禽	隻	121,508	6,839,000	192,429	10,893,795	70,921	58.37	4,054,795	59.29	因飼養管理良善使家禽品質佳，故實際出售數較預算數高。
7.食 蛋	公斤	56,900	2,162,000	49,432	1,954,463	-7,468	-13.12	-207,537	-9.60	因試驗業務需求增加、飼料價格高漲及族群縮減，致可供應食蛋量減少。
8.鹿 茸	公克	40,000	480,000	53,775	699,075	13,775	34.44	219,075	45.64	客群雖不穩定，但仍配合需求增加供應。
9.精 液	支			1,022	151,248	1,022		151,248		配合組織調整，減少種公豬飼養頭數，惟豬隻性狀猶佳，為配合農民需求，仍持續供應。
10.飼 料	公斤	4,000,000	68,000,000	2,508,116	33,181,555	-1,491,884	-37.30	-34,818,445	-51.20	因飼料需求及銷售量較預計減少。
加或減:存貨評價、盤餘紓、出售下腳收入等與存貨相關之餘紓			283,000		330,880			47,880	16.92	哺育豬、兔隻及種雛雞等畜禽因非常死亡而轉列銷貨成本。
合 計			123,003,000		94,626,911			-28,376,089	-23.07	

畜 產 改 良 作 業 基 金

**基金數額增減明細表**

中華民國103年12月31日

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 增	較 減	備 註
期初基金數額	20,407,190.97	20,407,190.97			
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	20,407,190.97	20,407,190.97			

畜產改良作業基金

成本彙總表

中華民國103年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
直 接 材 料	107,737,000	77,832,764	-29,904,236	-27.76	
直 接 人 工	4,636,000	4,381,164	-254,836	-5.50	
製 造 費 用	21,652,000	13,674,458	-7,977,542	-36.84	
<b>製 造 成 本</b>	<b>134,025,000</b>	<b>95,888,386</b>	<b>-38,136,614</b>	<b>-28.45</b>	
加：期 初 在 養 畜 產 品	45,200,000	34,410,836	-10,789,164	-23.87	
加：購 入 畜 產 品	474,000	411,180	-62,820	-13.25	
減：轉 作 遞 耗 資 產	1,400,000	1,038,000	-362,000	-25.86	
減：期 末 在 養 畜 產 品	55,296,000	35,045,491	-20,250,509	-36.62	
<b>製 成 品 成 本</b>	<b>123,003,000</b>	<b>94,626,911</b>	<b>-28,376,089</b>	<b>-23.07</b>	
<b>銷 貨 成 本</b>	<b>123,003,000</b>	<b>94,626,911</b>	<b>-28,376,089</b>	<b>-23.07</b>	
1 種 豬	750,000	266,772	-483,228	-64.43	
2 種 仔 豬	324,000	36,169	-287,831	-88.84	
3 肉 仔 豬	602,000	184,704	-417,296	-69.32	
4 肉 豬	11,370,000	11,283,851	-86,149	-0.76	
5 小 型 公 豬	2,470,000	1,275,719	-1,194,281	-48.35	
6 乳 公 牛	211,000	306,560	95,560	45.29	
7 肉 牛	3,652,000	3,607,386	-44,614	-1.22	
8 山 羊	1,798,000	3,611,959	1,813,959	100.89	
9 兔 隻	2,040,000	2,148,232	108,232	5.31	
10 牛 乳	21,190,000	23,750,912	2,560,912	12.09	
11 羊 乳	832,000	943,631	111,631	13.42	
12 種 雛 雞	630,000	1,395,072	765,072	121.44	
13 淘 汰 家 禽	603,000	1,204,404	601,404	99.74	
14 土 雞	1,556,000	1,099,731	-456,269	-29.32	
15 天 鵝	350,000	801,000	451,000	128.86	
16 種 鵝	3,540,000	6,125,108	2,585,108	73.03	
17 種 鴨	160,000	268,480	108,480	67.80	
18 食 蛋	2,162,000	1,954,463	-207,537	-9.60	
19 鹿 茸	480,000	699,075	219,075	45.64	
20 豬 精 液		151,248	151,248		
21 飼 料	68,000,000	33,181,555	-34,818,445	-51.20	
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	283,000	330,880	47,880	16.92	哺育豬、兔隻及種雛雞等畜禽因非常死亡而轉列銷貨成本。
<b>銷 貨 成 本 淨 額</b>	<b>123,003,000</b>	<b>94,626,911</b>	<b>-28,376,089</b>	<b>-23.07</b>	

畜產改良作業基金

員工人數彙計表

中華民國103年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
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		
總 計	84	84		

備註：

1. 進用勞力外包公司之「派遣人力」，計27人。
2. 進用「勞務承攬」人力，除宿舍清潔人員1人之外，其餘期間及人數為承商自行僱用。

## 畜 產 改 良

## 用 人 費 用

中 華 民 國

科 目 名 稱	預 算							數	
	正式員 額薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎 金	退休及 卹償金	福利費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
業務總支出部分	1,601,000	86,000		467,000	52,000	344,000	2,550,000	322,000	2,872,000
製 造 成 本								180,000	180,000
其他業務成本	1,201,000	64,000		350,000	52,000	277,000	1,944,000	111,000	2,055,000
行銷及業務費用	400,000	22,000		117,000		67,000	606,000	16,000	622,000
管理及總務費用								15,000	15,000
合 計	1,601,000	86,000		467,000	52,000	344,000	2,550,000	322,000	2,872,000

備註：

1. 兼任人員用人費用209,834元，係兼任人員應本基金業務需要之加班費194,913元、退休及
2. 勞力外包公司之「派遣人力」預算數8,438,000元，決算數8,198,746元。
3. 「勞務承攬」預算數754,000元，決算數758,446元。
4. 考績獎金，係依據「公務人員考績法」規定編列4人，預算數 267,000元，決算數
5. 年終獎金，係依據「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」編列4人，預算數

作 業 基 金

彙 計 表

103 年 度

單位：新臺幣元

決		算					數	
正式員 額薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	福利費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
1,596,480	137,346		433,680	52,020	350,777	2,570,303	209,834	2,780,137
							159,538	159,538
1,200,960	100,730		333,600	52,020	282,026	1,969,336	29,246	1,998,582
395,520	36,616		100,080		68,751	600,967		600,967
							21,050	21,050
1,596,480	137,346		433,680	52,020	350,777	2,570,303	209,834	2,780,137

卹償金1,810元及福利費13,111元。

233,520元。

200,000元，決算數200,160元。

畜產改良作業基金  
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國103年度

單位:新臺幣元

車輛類型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛 數	金 額	輛 數	金 額	金 額	%	金 額	%	
合 計									

備註:本年度增購小型貨車1輛,增購後計有機車40輛、小型貨車11輛、大型貨車1輛、小型客貨車4輛、大型客貨車1輛、飼料散裝車1輛。

本頁空白

畜產改良作業基金

各項費用彙計表

中華民國103年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用 人 費 用	<b>2,872,000</b>	<b>2,780,137</b>	<b>-91,863</b>	<b>-3.20</b>
正式員額薪資	1,601,000	1,596,480	-4,520	-0.28
超時工作報酬	390,000	332,259	-57,741	-14.81
獎金	467,000	433,680	-33,320	-7.13
退休及卹償金	52,000	53,830	1,830	3.52
福利費	362,000	363,888	1,888	0.52
服 務 費 用	<b>27,081,000</b>	<b>24,057,905</b>	<b>-3,023,095</b>	<b>-11.16</b>
水電費	3,738,000	3,371,849	-366,151	-9.80
郵電費	361,000	269,039	-91,961	-25.47
旅運費	3,912,000	1,708,595	-2,203,405	-56.32
印刷裝訂與廣告費	692,000	634,674	-57,326	-8.28
修理保養及保固費	7,802,000	8,165,918	363,918	4.66
保險費	335,000	193,071	-141,929	-42.37
一般服務費	9,202,000	8,964,692	-237,308	-2.58
專業服務費	1,039,000	750,067	-288,933	-27.81
材 料 及 用 品 費	<b>116,935,000</b>	<b>85,233,633</b>	<b>-31,701,367</b>	<b>-27.11</b>
使用材料費	116,163,000	84,586,157	-31,576,843	-27.18
用品消耗	772,000	647,476	-124,524	-16.13
折 舊 、 折 耗 及 攤 銷	<b>21,364,000</b>	<b>12,985,964</b>	<b>-8,378,036</b>	<b>-39.22</b>
土地改良物折舊	431,000	431,240	240	0.06
房屋折舊	4,972,000	3,778,567	-1,193,433	-24.00
機械及設備折舊	12,983,000	6,021,201	-6,961,799	-53.62
交通及運輸設備折舊	1,036,000	1,036,059	59	0.01
什項設備折舊	185,000	183,397	-1,603	-0.87

畜產改良作業基金

各項費用彙計表

中華民國103年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
折 耗	1,444,000	1,222,500	-221,500	-15.34
攤 銷	313,000	313,000		
稅 捐 與 規 費 ( 強 制 費 )	<b>565,000</b>	<b>407,903</b>	<b>-157,097</b>	<b>-27.80</b>
消 費 與 行 為 稅	130,000	122,040	-7,960	-6.12
規 費	435,000	285,863	-149,137	-34.28
短 絀 、 賠 償 與 保 險 給 付	<b>37,000</b>	<b>144,600</b>	<b>107,600</b>	<b>290.81</b>
各 項 短 絀	37,000	144,600	107,600	290.81
其 他		<b>8,929</b>	8,929	
其 他 費 用		8,929	8,929	
合 計	<b>168,854,000</b>	<b>125,619,071</b>	<b>-43,234,929</b>	<b>-25.60</b>
加：期 初 畜 產 品 存 貨	<b>45,200,000</b>	<b>34,410,836</b>	<b>-10,789,164</b>	<b>-23.87</b>
加：購 入 畜 產 品	<b>474,000</b>	<b>411,180</b>	<b>-62,820</b>	<b>-13.25</b>
減：轉 作 遞 耗 資 產	<b>1,400,000</b>	<b>1,038,000</b>	<b>-362,000</b>	<b>-25.86</b>
減：期 末 畜 產 品 存 貨	<b>55,296,000</b>	<b>35,045,491</b>	<b>-20,250,509</b>	<b>-36.62</b>
成 本 與 費 用 總 計	<b>157,832,000</b>	<b>124,357,596</b>	<b>-33,474,404</b>	<b>-21.21</b>

畜產改良作業基金  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國103年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管 制 性 項 目	<b>394,000</b>	<b>393,560</b>	<b>-440</b>	<b>-0.11</b>	
業 務 宣 導 費	394,000	393,560	-440	-0.11	
統 計 所 需 項 目	<b>1,573,000</b>	<b>1,554,247</b>	<b>-18,753</b>	<b>-1.19</b>	
宿 舍 電 費	17,000	2,781	-14,219	-83.64	
宿 舍 水 費	8,000	2,186	-5,814	-72.68	
宿 舍 修 護 費	336,000	338,405	2,405	0.72	
宿 舍 折 舊	1,212,000	1,210,875	-1,125	-0.09	

主辦會計人員：主任 楊 順 成



基金主持人：副主任委員 陳文德

