

農業作業基金
中華民國95年度決算書
目 錄

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.各項收入明細表	17
2.各項支出明細表	18
3.資產折舊提列明細表	22
4.固定資產建設改良擴充明細表	24
5.固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	26
6.營運項目執行績效摘要表	28
7.基金數額表	30
8.用人費用彙計表	32
9.員工人數明細表	34
10.所屬分決算收支概況表	35
11.各項費用彙計表	36
12.管制性項目及統計所需項目比較表	38
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 95 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銷售玉米種子 153,777.50 公斤、高粱種子 39,927.50 公斤、綠肥種子 560,592.60 公斤、蕃茄種子 56.63 公斤、大豆種子及其他 42,494.50 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，銷售各類豬隻 6,840 頭、各類牛隻 132 頭、各類羊隻 716 頭、兔隻 8,430 頭、牛乳 660 公噸、羊乳 36,530 公斤、各類家禽 74,259 隻、食蛋 59,094 公斤、牛、豬精液 16,835 支及飼料 3,532 公噸。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入：

本年度業務收入決算數 187,097,491 元（包括銷貨收入 163,138,799 元、其他業務收入 23,958,692 元），較預算數 196,383,000 元（包括銷貨收入 173,668,000 元、其他業務收入 22,715,000 元）減少 9,285,509 元，約減少 4.73%。

二、業務外收入：

本年度業務外收入決算數 15,826,383 元（包括財務收入 13,940,259 元、其他業務外收入 1,886,124 元），較預算數 10,578,000 元（包括財務收入 9,554,000 元、其他業務外收入 1,024,000 元）增加 5,248,383 元，約增加 49.62%，主要原因係銀行利率調升，利息收入增加所致。

三、業務成本與費用：

本年度業務成本與費用決算數 181,922,796 元（包括銷貨成本 136,956,914 元、其他業務成本 19,202,704 元、行銷及業務費用 18,476,332

農業作業基金

總 說 明

中華民國 95 年度

元、管理及總務費用 7,286,846 元），較預算數 195,287,000 元（包括銷貨成本 147,076,000 元、其他業務成本 19,126,000 元、行銷及業務費用 21,159,000 元、管理及總務費用 7,926,000 元）減少 13,364,204 元，約減少 6.84%。

四、業務外費用：

本年度業務外費用決算數 1,402,885 元（係其他業務外費用），較預算數 1,749,000 元減少 346,115 元，約減少 19.79%，主要係畜產改良作業基金禽畜死亡正常，損失減少所致。

五、本期賸餘：

本年度決算賸餘 19,598,193 元（包括業務賸餘 5,174,695 元、業務外賸餘 14,423,498 元），較本年度預算賸餘 9,925,000 元增加賸餘 9,673,193 元，約增加 97.46%；主要係種苗基金減少營運量，相關業務費用隨同減少及撙節開支與利息收入增加所致。

參、餘絀撥補實況

以前年度未分配賸餘 382,803,282.92 元，連同本期賸餘 19,598,193 元合計 402,401,475.92 元，係未分配賸餘，留待以後年度處理。

肆、現金流量結果

一、業務活動之現金流量：淨現金流入 36,655,111 元。

二、投資活動之現金流量：淨現金流出 11,275,247 元。

三、融資活動之現金流量：淨現金流出 339,366 元。

四、期初現金及約當現金 919,608,490 元，本年度現金及約當現金淨增 25,040,498 元，期末現金及約當現金為 944,648,988 元。

伍、資產負債情況

一、本年度期末資產總額 1,449,519,363.50 元（含流動資產 1,039,837,826 元、固定資產 408,217,461.50 元、遞耗資產 1,249,500 元、無形資產 59,007 元，其他資產 155,569 元）；較上年度決算數 1,428,683,888.50 元，增加

農業作業基金

總說明

中華民國 95 年度

20,835,475 元，主要原因係現金增加所致。

二、本年度期末負債總額 7,799,330 元（含流動負債 735,859 元及其他負債 7,063,471 元）；較上年度決算數 8,503,528 元減少 704,198 元，主要原因係應付帳款及存入保證金減少所致。

三、本年度期末淨值共計 1,441,720,033.50 元，其中基金 69,901,504.34 元、公積 969,417,053.24 元、累積賸餘 402,401,475.92 元。

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 95 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	196,383,000.00	100.00	187,097,491.00	100.00	-9,285,509.00	4.73	201,199,464.00	100.00
銷貨收入	173,668,000.00	88.43	163,138,799.00	87.19	-10,529,201.00	6.06	176,642,391.00	87.79
農林漁牧銷貨收入	173,668,000.00	88.43	163,138,799.00	87.19	-10,529,201.00	6.06	176,642,391.00	87.79
其他業務收入	22,715,000.00	11.57	23,958,692.00	12.81	1,243,692.00	5.48	24,557,073.00	12.21
雜項業務收入	22,715,000.00	11.57	23,958,692.00	12.81	1,243,692.00	5.48	24,557,073.00	12.21
業務成本與費用	195,287,000.00	99.44	181,922,796.00	97.23	-13,364,204.00	6.84	188,500,987.00	93.69
銷貨成本	147,076,000.00	74.89	136,956,914.00	73.20	-10,119,086.00	6.88	144,576,347.00	71.86
農林漁牧銷貨成本	147,076,000.00	74.89	136,956,914.00	73.20	-10,119,086.00	6.88	144,576,347.00	71.86
其他業務成本	19,126,000.00	9.74	19,202,704.00	10.26	76,704.00	0.40	17,891,874.00	8.89
雜項業務成本	19,126,000.00	9.74	19,202,704.00	10.26	76,704.00	0.40	17,891,874.00	8.89
行銷及業務費用	21,159,000.00	10.77	18,476,332.00	9.88	-2,682,668.00	12.68	18,884,051.00	9.39
業務費用	21,159,000.00	10.77	18,476,332.00	9.88	-2,682,668.00	12.68	18,884,051.00	9.39
管理及總務費用	7,926,000.00	4.04	7,286,846.00	3.89	-639,154.00	8.06	7,148,715.00	3.55
管理費用及總務費用	7,926,000.00	4.04	7,286,846.00	3.89	-639,154.00	8.06	7,148,715.00	3.55
業務賸餘(短絀-)	1,096,000.00	0.56	5,174,695.00	2.77	4,078,695.00	372.14	12,698,477.00	6.31
業務外收入	10,578,000.00	5.38	15,826,383.00	8.46	5,248,383.00	49.62	13,725,949.00	6.82
財務收入	9,554,000.00	4.86	13,940,259.00	7.45	4,386,259.00	45.91	12,230,429.00	6.08
利息收入	9,554,000.00	4.86	13,940,259.00	7.45	4,386,259.00	45.91	12,230,429.00	6.08
其他業務外收入	1,024,000.00	0.52	1,886,124.00	1.01	862,124.00	84.19	1,495,520.00	0.74
財產交易賸餘	379,000.00	0.19	1,314,696.00	0.70	935,696.00	246.89	698,935.00	0.35
盤存賸餘	5,000.00	-	-	-	-5,000.00	100.00	27,585	0.01
雜項收入	640,000.00	0.33	571,428.00	0.31	-68,572.00	10.71	769,000.00	0.38
業務外費用	1,749,000.00	0.89	1,402,885.00	0.75	-346,115.00	19.79	5,721,753.00	2.84
其他業務外費用	1,749,000.00	0.89	1,402,885.00	0.75	-346,115.00	19.79	5,721,753.00	2.84
財產交易短絀	7,000.00	-	133,000.00	0.07	126,000.00	1,800.00	3,703,518.00	1.84
盤存短絀	1,642,000.00	0.84	1,202,089.00	0.64	-439,911.00	26.79	1,708,992.00	0.85
雜項費用	100,000.00	0.05	67,796.00	0.04	-32,204.00	32.20	309,243.00	0.15
業務外賸餘(短絀-)	8,829,000.00	4.50	14,423,498.00	7.71	5,594,498.00	63.37	8,004,196.00	3.98
本期賸餘(短絀-)	9,925,000.00	5.05	19,598,193.00	10.48	9,673,193.00	97.46	20,702,673.00	10.29

農業作業基金

收支餘絀決算表

中華民國 95 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
業務收入		72,939,552	114,157,939	187,097,491
銷貨收入		70,186,132	92,952,667	163,138,799
農林漁牧銷貨收入		70,186,132	92,952,667	163,138,799
其他業務收入		2,753,420	21,205,272	23,958,692
雜項業務收入		2,753,420	21,205,272	23,958,692
業務成本與費用		72,014,060	109,908,736	181,922,796
銷貨成本		54,240,588	82,716,326	136,956,914
農林漁牧銷貨成本		54,240,588	82,716,326	136,956,914
其他業務成本		2,422,464	16,780,240	19,202,704
雜項業務成本		2,422,464	16,780,240	19,202,704
行銷及業務費用		11,238,176	7,238,156	18,476,332
業務費用		11,238,176	7,238,156	18,476,332
管理及總務費用		4,112,832	3,174,014	7,286,846
管理費用及總務費用		4,112,832	3,174,014	7,286,846
業務賸餘(短絀-)		925,492	4,249,203	5,174,695
業務外收入		3,670,329	12,156,054	15,826,383
財務收入		3,563,492	10,376,767	13,940,259
利息收入		3,563,492	10,376,767	13,940,259
其他業務外收入		106,837	1,779,287	1,886,124
財產交易賸餘		—	1,314,696	1,314,696
雜項收入		106,837	464,591	571,428
業務外費用		385,236	1,017,649	1,402,885
其他業務外費用		385,236	1,017,649	1,402,885
財產交易短絀		—	133,000	133,000
盤存短絀		317,440	884,649	1,202,089
雜項費用		67,796	—	67,796
業務外賸餘(短絀-)		3,285,093	11,138,405	14,423,498
本期賸餘(短絀-)		4,210,585	15,387,608	19,598,193

農 業 作 業 基 金

餘 絀 撥 補 決 算 表

中華民國 95 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	381,178,000.00	100.00	402,401,475.92	100.00	21,223,475.92	5.57	383,058,709.92	100.00
本期贖餘	9,925,000.00	2.60	19,598,193.00	4.87	9,673,193.00	97.46	20,702,673.00	5.40
前期未分配贖餘	371,253,000.00	97.40	382,803,282.92	95.13	11,550,282.92	3.11	362,356,036.92	94.60
分配之部	—	—	—	—	—	—	255,427.00	0.07
解繳國庫淨額	—	—	—	—	—	—	255,427.00	0.07
未分配贖餘	381,178,000.00	100.00	402,401,475.92	100.00	21,223,475.92	5.57	382,803,282.92	99.93

農業作業基金

餘絀撥補決算表

中華民國 95 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
賸餘之部	91,373,322.89	311,028,153.03	402,401,475.92
本期賸餘	4,210,585.00	15,387,608.00	19,598,193.00
前期未分配賸餘	87,162,737.89	295,640,545.03	382,803,282.92
分配之部			
填補累積短絀	—	—	—
解繳國庫淨額	—	—	—
未分配賸餘	91,373,322.89	311,028,153.03	402,401,475.92

農業作業基金 現金流量決算表

中華民國 95 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-）	9,925,000	19,598,193	9,673,193	97.46
調整非現金項目	17,399,000	17,056,918	-342,082	1.97
業務活動之淨現金流入(流出-)	27,324,000	36,655,111	9,331,111	34.15
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產	400,000	1,473,446	1,073,446	268.36
減少無形資產、遞延借項及其他資產	3,000	—	-3,000	100.00
增加固定資產及遞耗資產	-12,706,000	-12,748,693	-42,693	0.34
投資活動之淨現金流入(流出-)	-12,303,000	-11,275,247	1,027,753	8.35
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	1,052,000	2,773,947	1,721,947	163.68
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-510,000	-3,113,313	-2,603,313	510.45
融資活動之淨現金流入(流出-)	542,000	-339,366	-881,366	162.61
現金及約當現金之淨增(淨減-)	15,563,000	25,040,498	9,477,498	60.90
期初現金及約當現金	896,799,000	919,608,490	22,809,490	2.54
期末現金及約當現金	912,362,000	944,648,988	32,286,988	3.54

農業作業基金

現金流量決算表

中華民國 95 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-)		4,210,585	15,387,608	19,598,193
調整非現金項目		8,732,420	8,324,498	17,056,918
業務活動之淨現金流入(流出-)		12,943,005	23,712,106	36,655,111
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產		—	1,473,446	1,473,446
增加固定資產及遞耗資產		-4,926,986	-7,821,707	-12,748,693
投資活動之淨現金流入(流出-)		-4,926,986	-6,348,261	-11,275,247
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		495,164	2,278,783	2,773,947
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-1,084,074	-2,029,239	-3,113,313
融資活動之淨現金流入(流出-)		-588,910	249,544	-339,366
現金及約當現金之淨增(淨減-)		7,427,109	17,613,389	25,040,498
期初現金及約當現金		298,101,695	621,506,795	919,608,490
期末現金及約當現金		305,528,804	639,120,184	944,648,988

農業作業基金 平衡表

中華民國 95 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	1,449,519,363.50	100.00	1,428,683,888.50	100.00	20,835,475.00	1.46
流動資產	1,039,837,826.00	71.74	1,012,108,579.00	70.84	27,729,247.00	2.74
現金	944,648,988.00	65.17	919,608,490.00	64.36	25,040,498.00	2.72
庫存現金	50,039.00	—	50,174.00	—	-135.00	0.27
銀行存款	944,598,949.00	65.17	919,558,316.00	64.36	25,040,633.00	2.72
應收款項	1,955,608.00	0.14	1,689,375.00	0.12	266,233.00	15.76
應收票據	114,800.00	0.01	—	—	114,800.00	—
應收帳款	1,166,749.00	0.08	1,010,777.00	0.07	155,972.00	15.43
備抵呆帳-應收帳款(-)	-16,174.00	—	-16,174.00	—	—	—
應收利息	690,233.00	0.05	694,772.00	0.05	-4,539.00	0.65
存貨	93,031,472.00	6.42	90,563,489.00	6.34	2,467,983.00	2.73
物料	5,076,618.00	0.35	5,728,887.00	0.40	-652,269.00	11.39
在植農作物	1,527,788.00	0.11	2,944,630.00	0.21	-1,416,842.00	48.12
農產品	41,302,746.00	2.85	39,581,139.00	2.77	1,721,607.00	4.35
在養畜產品	45,124,320.00	3.11	42,308,833.00	2.96	2,815,487.00	6.65
預付款項	201,758.00	0.01	247,225.00	0.02	-45,467.00	18.39
預付費用	201,758.00	0.01	247,225.00	0.02	-45,467.00	18.39
固定資產	408,217,461.50	28.17	415,154,767.50	29.06	-6,937,306.00	1.67
土地	248,016,457.50	17.11	246,074,977.50	17.22	1,941,480.00	0.79
土地	248,016,457.50	17.11	246,074,977.50	17.22	1,941,480.00	0.79
土地改良物	14,066,527.00	0.97	12,791,893.00	0.90	1,274,634.00	9.96
土地改良物	37,240,147.00	2.57	34,690,983.00	2.43	2,549,164.00	7.35
累計折舊-土地改良物(-)	-23,173,620.00	-1.60	-21,899,090.00	-1.53	-1,274,530.00	5.82
房屋及建築	113,761,495.00	7.85	118,197,355.00	8.27	-4,435,860.00	3.75
房屋及建築	275,367,865.75	19.00	270,472,214.75	18.93	4,895,651.00	1.81
累計折舊-房屋及建築(-)	-161,606,370.75	-11.15	-152,274,859.75	-10.66	-9,331,511.00	6.13
機械及設備	26,891,099.00	1.85	30,522,802.00	2.13	-3,631,703.00	11.90
機械及設備	143,995,717.50	9.93	144,350,826.50	10.10	-355,109.00	0.25
累計折舊-機械及設備(-)	-117,104,618.50	-8.08	-113,828,024.50	-7.97	-3,276,594.00	2.88

農業作業基金 平衡表

中華民國 95 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	%
交通及運輸設備	2,479,340.00	0.18	3,663,400.00	0.26	-1,184,060.00	32.32
交通及運輸設備	28,347,215.00	1.96	28,208,565.00	1.97	138,650.00	0.49
累計折舊-交通及運輸設備(-)	-25,867,875.00	-1.78	-24,545,165.00	-1.72	-1,322,710.00	5.39
什項設備	3,002,543.00	0.21	3,904,340.00	0.27	-901,797.00	23.10
什項設備	19,081,318.00	1.32	19,646,748.00	1.38	-565,430.00	2.88
累計折舊-什項設備(-)	-16,078,775.00	-1.11	-15,742,408.00	-1.10	-336,367.00	2.14
遞耗資產	1,249,500.00	0.09	925,250.00	0.06	324,250.00	35.04
經濟動物	1,249,500.00	0.09	925,250.00	0.06	324,250.00	35.04
經濟動物	5,170,750.00	0.36	5,263,500.00	0.37	-92,750.00	1.76
累計攤銷-經濟動物(-)	-3,921,250.00	-0.27	-4,338,250.00	-0.30	417,000.00	9.61
無形資產	59,007.00	—	339,723.00	0.02	-280,716.00	82.63
無形資產	59,007.00	—	339,723.00	0.02	-280,716.00	82.63
電腦軟體	59,007.00	—	339,723.00	0.02	-280,716.00	82.63
其他資產	155,569.00	0.01	155,569.00	0.01	—	—
什項資產	155,569.00	0.01	155,569.00	0.01	—	—
存出保證金	22,550.00	—	22,550.00	—	—	—
催收款項	133,019.00	0.01	133,019.00	0.01	—	—
合 計	1,449,519,363.50	100.00	1,428,683,888.50	100.00	20,835,475.00	1.46

農業作業基金 平衡表

中華民國 95 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	7,799,330.00	0.54	8,503,528.00	0.60	-704,198.00	8.28
流動負債	735,859.00	0.05	1,615,706.00	0.11	-879,847.00	54.46
應付款項	705,199.00	0.05	1,257,551.00	0.08	-552,352.00	43.92
應付帳款	98,800.00	0.01	1,022,637.00	0.07	-923,837.00	90.34
應付代收款	2,669.00	—	—	—	2,669.00	—
應付費用	603,730.00	0.04	234,914.00	0.02	368,816.00	157.00
預收款項	30,660.00	—	358,155.00	0.03	-327,495.00	91.44
預收定金	30,660.00	—	358,155.00	0.03	-327,495.00	91.44
其他負債	7,063,471.00	0.49	6,887,822.00	0.48	175,649.00	2.55
什項負債	7,063,471.00	0.49	6,887,822.00	0.48	175,649.00	2.55
存入保證金	2,230,022.00	0.16	2,573,782.00	0.18	-343,760.00	13.36
應付保管款	1,725.00	—	—	—	1,725.00	—
應付退休及離職金	4,831,724.00	0.33	4,314,040.00	0.30	517,684.00	12.00
淨 值	1,441,720,033.50	99.46	1,420,180,360.50	99.40	21,539,673.00	1.52
基金	69,901,504.34	4.82	69,901,504.34	4.89	—	—
基金	69,901,504.34	4.82	69,901,504.34	4.89	—	—
基金	69,901,504.34	4.82	69,901,504.34	4.89	—	—
公積	969,417,053.24	66.88	967,475,573.24	67.72	1,941,480.00	0.20
資本公積	327,940,251.82	22.63	325,998,771.82	22.82	1,941,480.00	0.60
收入公積	—	—	17,412,175.83	1.22	-17,412,175.83	100.00
受贈公積	41,576,270.34	2.87	41,576,270.34	2.92	—	—
其他資本公積	286,363,981.48	19.76	267,010,325.65	18.69	19,353,655.83	7.25
特別公積	641,476,801.42	44.25	641,476,801.42	44.90	—	—
特別公積	641,476,801.42	44.25	641,476,801.42	44.90	—	—
累積餘絀(-)	402,401,475.92	27.76	382,803,282.92	26.79	19,598,193.00	5.12
累積餘絀(-)	402,401,475.92	27.76	382,803,282.92	26.79	19,598,193.00	5.12
合 計	1,449,519,363.50	100.00	1,428,683,888.50	100.00	20,835,475.00	1.46

註：信託代理與保證資產(負債)性質之科目，本年度決算為1,020,000元，上年度決算為200,000元。

農 業 作 業 基 金

平 衡 表

中華民國 95 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
資 產	693,750,198.00	755,769,165.50	1,449,519,363.50
流動資產	349,996,036.00	689,841,790.00	1,039,837,826.00
現金	305,528,804.00	639,120,184.00	944,648,988.00
庫存現金	39.00	50,000.00	50,039.00
銀行存款	305,528,765.00	639,070,184.00	944,598,949.00
應收款項	439,911.00	1,515,697.00	1,955,608.00
應收票據	114,800.00	—	114,800.00
應收帳款	135,300.00	1,031,449.00	1,166,749.00
備抵呆帳-應收帳款(-)	-16,174.00	—	-16,174.00
應收利息	205,985.00	484,248.00	690,233.00
存貨	44,027,321.00	49,004,151.00	93,031,472.00
物料	1,196,787.00	3,879,831.00	5,076,618.00
在植農作物	1,527,788.00	—	1,527,788.00
農產品	41,302,746.00	—	41,302,746.00
在養畜產品	—	45,124,320.00	45,124,320.00
預付款項	—	201,758.00	201,758.00
預付費用	—	201,758.00	201,758.00
固定資產	343,559,586.00	64,657,875.50	408,217,461.50
土地	245,263,940.00	2,752,517.50	248,016,457.50
土地	245,263,940.00	2,752,517.50	248,016,457.50
土地改良物	7,435,127.00	6,631,400.00	14,066,527.00
土地改良物	18,346,005.00	18,894,142.00	37,240,147.00
累計折舊-土地改良物(-)	-10,910,878.00	-12,262,742.00	-23,173,620.00
房屋及建築	74,324,821.00	39,436,674.00	113,761,495.00
房屋及建築	141,721,296.00	133,646,569.75	275,367,865.75
累計折舊-房屋及建築(-)	-67,396,475.00	-94,209,895.75	-161,606,370.75

農業作業基金 平衡表

中華民國 95 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
機械及設備		13,107,639.00	13,783,460.00	26,891,099.00
機械及設備		80,345,636.00	63,650,081.50	143,995,717.50
累計折舊-機械及設備(-)		-67,237,997.00	-49,866,621.50	-117,104,618.50
交通及運輸設備		691,859.00	1,787,481.00	2,479,340.00
交通及運輸設備		11,924,216.00	16,422,999.00	28,347,215.00
累計折舊-交通及運輸設備(-)		-11,232,357.00	-14,635,518.00	-25,867,875.00
什項設備		2,736,200.00	266,343.00	3,002,543.00
什項設備		14,790,597.00	4,290,721.00	19,081,318.00
累計折舊-什項設備(-)		-12,054,397.00	-4,024,378.00	-16,078,775.00
遞耗資產		—	1,249,500.00	1,249,500.00
經濟動物		—	1,249,500.00	1,249,500.00
經濟動物		—	5,170,750.00	5,170,750.00
累計折耗-經濟動物(-)		—	-3,921,250.00	-3,921,250.00
無形資產		59,007.00	—	59,007.00
無形資產		59,007.00	—	59,007.00
電腦軟體		59,007.00	—	59,007.00
其他資產		135,569.00	20,000.00	155,569.00
什項資產		135,569.00	20,000.00	155,569.00
存出保證金		2,550.00	20,000.00	22,550.00
催收款項		133,019.00	—	133,019.00
合 計		693,750,198.00	755,769,165.50	1,449,519,363.50

農 業 作 業 基 金

平 衡 表

中華民國 95 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
負 債		1,685,559.00	6,113,771.00	7,799,330.00
流動負債		634,390.00	101,469.00	735,859.00
應付款項		603,730.00	101,469.00	705,199.00
應付帳款		—	98,800.00	98,800.00
應付代收款		—	2,669.00	2,669.00
應付費用		603,730.00	—	603,730.00
預收款項		30,660.00	—	30,660.00
預收定金		30,660.00	—	30,660.00
其他負債		1,051,169.00	6,012,302.00	7,063,471.00
什項負債		1,051,169.00	6,012,302.00	7,063,471.00
存入保證金		411,747.00	1,818,275.00	2,230,022.00
應付保管款		1,725.00	—	1,725.00
應付退休及離職金		637,697.00	4,194,027.00	4,831,724.00
淨 值		692,064,639.00	749,655,394.50	1,441,720,033.50
基金		49,494,313.37	20,407,190.97	69,901,504.34
基金		49,494,313.37	20,407,190.97	69,901,504.34
基金		49,494,313.37	20,407,190.97	69,901,504.34
公積		551,197,002.74	418,220,050.50	969,417,053.24
資本公積		288,118,353.65	39,821,898.17	327,940,251.82
受贈公積		19,166,548.00	22,409,722.34	41,576,270.34
其他資本公積		268,951,805.65	17,412,175.83	286,363,981.48
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
累積餘絀(-)		91,373,322.89	311,028,153.03	402,401,475.92
累積餘絀(-)		91,373,322.89	311,028,153.03	402,401,475.92
合 計		693,750,198.00	755,769,165.50	1,449,519,363.50
註：信託代理與保證資產(負債) 性質之科目期末數額		1,020,000.00		1,020,000.00

丙、附 屬 表

農業作業基金 各項收入明細表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務收入	196,383,000	187,097,491	-9,285,509	4.73	詳各分基金。
銷貨收入	173,668,000	163,138,799	-10,529,201	6.06	
農林漁牧銷貨收入	173,668,000	163,138,799	-10,529,201	6.06	
種苗改良繁殖作業基金	80,529,000	70,186,132	-10,342,868	12.84	
畜產改良作業基金	93,139,000	92,952,667	-186,333	0.20	
其他業務收入	22,715,000	23,958,692	1,243,692	5.48	
雜項業務收入	22,715,000	23,958,692	1,243,692	5.48	
種苗改良繁殖作業基金	2,092,000	2,753,420	661,420	31.62	
畜產改良作業基金	20,623,000	21,205,272	582,272	2.82	
業務外收入	10,578,000	15,826,383	5,248,383	49.62	
財務收入	9,554,000	13,940,259	4,386,259	45.91	
利息收入	9,554,000	13,940,259	4,386,259	45.91	
種苗改良繁殖作業基金	3,000,000	3,563,492	563,492	18.78	
畜產改良作業基金	6,554,000	10,376,767	3,822,767	58.33	
其他業務外收入	1,024,000	1,886,124	862,124	84.19	
財產交易賸餘	379,000	1,314,696	935,696	246.89	
畜產改良作業基金	379,000	1,314,696	935,696	246.89	
盤存賸餘	5,000	—	-5,000	100.00	
種苗改良繁殖作業基金	5,000	—	-5,000	100.00	
雜項收入	640,000	571,428	-68,572	10.71	
種苗改良繁殖作業基金	400,000	106,837	-293,163	73.29	
畜產改良作業基金	240,000	464,591	224,591	93.58	
收 入 合 計	206,961,000	202,923,874	-4,037,126	1.95	

農業作業基金

各項支出明細表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務成本與費用	195,287,000	181,922,796	-13,364,204	6.84	詳各分基金。
一、銷貨成本	147,076,000	136,956,914	-10,119,086	6.88	
(一)農林漁牧銷貨成本	147,076,000	136,956,914	-10,119,086	6.88	
種苗改良繁殖作業基金	65,438,000	54,240,588	-11,197,412	17.11	
1. 玉米種子#1	8,655,000	5,561,572	-3,093,428	35.74	
2. 玉米種子#20	3,414,000	4,360,326	946,326	27.72	
3. 玉米種子#3(青刈)	878,000	379,245	-498,755	56.81	
4. 玉米種子#21(青刈)	54,000	1,088	-52,912	97.99	
5. 高粱種子#5	4,800,000	3,200,188	-1,599,812	33.33	
6. 高粱親本種子	—	67,636	67,636	—	
7. 番茄種子#6	166,000	103,709	-62,291	37.52	
8. 番茄種子#9	—	81,575	81,575	—	
9. 番茄種子#10	1,787,000	602,927	-1,184,073	66.26	
10. 番茄種子#11	2,192,000	1,174,525	-1,017,475	46.42	
11. 番茄種子#13	—	62,824	62,824	—	
12. 田菁種子	501,000	421,903	-79,097	15.79	
13. 油菜種子	21,411,000	19,861,099	-1,549,901	7.24	
14. 埃及三葉草種子	6,825,000	4,576,625	-2,248,375	32.94	
15. 苕子種子	14,000,000	11,409,981	-2,590,019	18.50	
16. 青皮豆種子	693,000	265,024	-427,976	61.76	
17. 大豆種子	—	2,099,400	2,099,400	—	
18. 豇豆種子	62,000	—	-62,000	100.00	
19. 桃園#1蕪菜種子	—	1,402	1,402	—	
20. 苜蓿種子	—	5,229	5,229	—	
21. 紅燕麥種子	—	376	376	—	
22. 假儉草種子	—	3,934	3,934	—	
畜產改良作業基金	81,638,000	82,716,326	1,078,326	1.32	
1. 種豬	553,000	487,000	-66,000	11.93	
2. 種仔豬	1,680,000	1,381,109	-298,891	17.79	
3. 肉仔豬	2,917,000	3,467,801	550,801	18.88	
4. 肉豬	14,880,000	15,707,923	827,923	5.56	
5. 小型豬	280,000	350,723	70,723	25.26	
6. 牛乳	12,960,000	12,102,500	-857,500	6.62	
7. 乳公牛	200,000	198,000	-2,000	1.00	
8. 肉牛	2,805,000	2,042,436	-762,564	27.19	
9. 種兔	264,000	282,480	18,480	7.00	
10. 肉兔	800,000	1,429,200	629,200	78.65	
11. 羊乳	1,575,000	913,250	-661,750	42.02	
12. 山羊	3,355,000	5,122,942	1,767,942	52.70	
13. 小雞	60,000	106,190	46,190	76.98	
14. 淘汰家禽	67,000	137,425	70,425	105.11	

農業作業基金
各項支出明細表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
15. 土雞	300,000	261,251	-38,749	12.92	
16. 天鵝	224,000	296,000	72,000	32.14	
17. 種鵝	1,800,000	2,471,900	671,900	37.33	
18. 種鴨	48,000	105,414	57,414	119.61	
19. 食蛋	1,300,000	1,374,189	74,189	5.71	
20. 乳牛精液	1,650,000	2,310,228	660,228	40.01	
21. 豬精液	800,000	1,439,922	639,922	79.99	
22. 飼料	33,120,000	30,728,443	-2,391,557	7.22	
二、其他業務成本	19,126,000	19,202,704	76,704	0.40	
(一)雜項業務成本	19,126,000	19,202,704	76,704	0.40	
1. 用人費用	2,458,000	2,258,574	-199,426	8.11	
正式員額薪資	1,166,000	1,165,860	-140	0.01	
超時工作報酬	267,000	192,656	-74,344	27.84	
津貼	10,000	—	-10,000	100.00	
獎金	341,000	323,852	-17,148	5.03	
退休及卹償金	340,000	340,000	—	—	
福利費	334,000	236,206	-97,794	29.28	
2. 服務費用	6,470,000	5,956,935	-513,065	7.93	
水電費	875,000	767,168	-107,832	12.32	
郵電費	54,000	10,148	-43,852	81.21	
旅運費	91,000	66,543	-24,457	26.88	
印刷裝訂與廣告費	56,000	8,920	-47,080	84.07	
修理保養與保固費	1,783,000	1,613,654	-169,346	9.50	
保險費	76,000	61,544	-14,456	19.02	
一般服務費	3,535,000	3,428,958	-106,042	3.00	
3. 材料及用品費	4,622,000	4,679,060	57,060	1.23	
使用材料費	4,405,000	4,520,695	115,695	2.63	
用品消耗	217,000	158,365	-58,635	27.02	
4. 折舊、折耗及攤銷	3,890,000	3,863,148	-26,852	0.69	
房屋及建築折舊	1,027,000	1,005,560	-21,440	2.09	
機械及設備折舊	2,843,000	2,839,062	-3,938	0.14	
交通及運輸設備折舊	14,000	13,326	-674	4.81	
什項設備折舊	6,000	5,200	-800	13.33	
5. 稅捐與規費	34,000	22,523	-11,477	33.76	
消費與行為稅	4,000	3,600	-400	10.00	
規費	30,000	18,923	-11,077	36.92	
6. 其他	1,652,000	2,422,464	770,464	46.64	
其他費用	1,652,000	2,422,464	770,464	46.64	
三、行銷及業務費用	21,159,000	18,476,332	-2,682,668	12.68	
(一)業務費用	21,159,000	18,476,332	-2,682,668	12.68	
1. 用人費用	874,000	702,250	-171,750	19.65	
正式員額薪資	389,000	388,620	-380	0.10	

農業作業基金
各項支出明細表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
超時工作報酬	138,000	61,314	-76,686	55.57	
獎金	114,000	113,348	-652	0.57	
退休及卹償金	85,000	85,000	—	—	
福利費	148,000	53,968	-94,032	63.54	
2.服務費用	11,319,000	9,377,258	-1,941,742	17.15	
水電費	2,420,000	2,170,531	-249,469	10.31	
郵電費	386,000	349,867	-36,133	9.36	
旅運費	2,046,000	2,034,898	-11,102	0.54	
印刷裝訂與廣告費	735,000	561,688	-173,312	23.58	
修理保養與保固費	2,042,000	1,568,389	-473,611	23.19	
保險費	355,000	335,380	-19,620	5.53	
一般服務費	2,605,000	1,629,496	-975,504	37.45	
專業服務費	450,000	463,860	13,860	3.08	
公共關係費	280,000	263,149	-16,851	6.02	
3.材料及用品費	2,709,000	1,616,419	-1,092,581	40.33	
使用材料費	2,450,000	1,430,507	-1,019,493	41.61	
用品消耗	259,000	185,912	-73,088	28.22	
4.折舊、折耗及攤銷	5,614,000	6,330,078	716,078	12.76	
土地改良物折舊	573,000	663,718	90,718	15.83	
房屋及建築折舊	2,326,000	2,396,546	70,546	3.03	
機械及設備折舊	1,604,000	2,098,107	494,107	30.80	
交通及運輸設備折舊	561,000	578,914	17,914	3.19	
什項設備折舊	363,000	405,649	42,649	11.75	
攤銷	187,000	187,144	144	0.08	
5.稅捐與規費	588,000	450,327	-137,673	23.41	
消費與行為稅	116,000	114,240	-1,760	1.52	
規費	472,000	336,087	-135,913	28.80	
6.會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費	25,000	—	-25,000	100.00	
會費	5,000	—	-5,000	100.00	
補貼、獎勵與慰問	20,000	—	-20,000	100.00	
7.短絀與賠償給付	30,000	—	-30,000	100.00	
各項短絀	30,000	—	-30,000	100.00	
四、管理及總務費用	7,926,000	7,286,846	-639,154	8.06	
(一)管理費用及總務費用	7,926,000	7,286,846	-639,154	8.06	
1.用人費用	60,000	30,494	-29,506	49.18	
超時工作報酬	60,000	30,494	-29,506	49.18	
2.服務費用	3,640,000	2,821,439	-818,561	22.49	
水電費	680,000	604,996	-75,004	11.03	
郵電費	245,000	223,244	-21,756	8.88	
旅運費	204,000	147,345	-56,655	27.77	

農業作業基金
各項支出明細表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
印刷裝訂與廣告費	190,000	43,986	-146,014	76.85	
修理保養與保固費	447,000	324,152	-122,848	27.48	
保險費	85,000	77,853	-7,147	8.41	
一般服務費	1,492,000	1,250,527	-241,473	16.18	
專業服務費	235,000	87,500	-147,500	62.77	
公共關係費	62,000	61,836	-164	0.26	
3.材料及用品費	468,000	338,144	-129,856	27.75	
使用材料費	314,000	250,591	-63,409	20.19	
用品消耗	154,000	87,553	-66,447	43.15	
4.折舊、折耗及攤銷	3,649,000	4,028,653	379,653	10.40	
土地改良物折舊	201,000	240,224	39,224	19.51	
房屋及建築折舊	2,549,000	2,565,756	16,756	0.66	
機械及設備折舊	420,000	612,763	192,763	45.90	
交通及運輸設備折舊	234,000	284,405	50,405	21.54	
什項設備折舊	152,000	231,933	79,933	52.59	
攤銷	93,000	93,572	572	0.62	
5.稅捐與規費	109,000	68,116	-40,884	37.51	
消費與行爲稅	34,000	34,470	470	1.38	
特別稅課	30,000	—	-30,000	100.00	
規費	45,000	33,646	-11,354	25.23	
業務外費用	1,749,000	1,402,885	-346,115	19.79	
一、其他業務外費用	1,749,000	1,402,885	-346,115	19.79	
(一)財產交易短絀	7,000	133,000	126,000	1,800.00	
1.短絀與賠償給付	7,000	133,000	126,000	1,800.00	
各項短絀	7,000	133,000	126,000	1,800.00	
(二)盤存短絀	1,642,000	1,202,089	-439,911	26.79	
1.短絀與賠償給付	1,642,000	1,202,089	-439,911	26.79	
各項短絀	1,642,000	1,202,089	-439,911	26.79	
(三)雜項費用	100,000	67,796	-32,204	32.20	
1.其他	100,000	67,796	-32,204	32.20	
其他費用	100,000	67,796	-32,204	32.20	
支 出 合 計	197,036,000	183,325,681	-13,710,319	6.96	

農業作
資產折舊
中華民國

科 目	資 產 價 值					調 整 欄	
	原 值	減：以前年度 已提折舊數	上 年 度 期 末 帳 面 價 值	加：本年度新增 資 產 價 值	減：本年度減少 資 產 價 值	增 加	減 少
						—	—
一、土地改良物	34,690,983.00	21,899,090.00	12,791,893.00	2,549,164.00	—	—	—
(一)種苗改良繁殖作業基金	15,796,841.00	10,251,668.00	5,545,173.00	2,549,164.00	—	—	—
(二)畜產改良作業基金	18,894,142.00	11,647,422.00	7,246,720.00	—	—	—	—
二、房屋及建築	270,472,214.75	152,274,859.75	118,197,355.00	4,895,651.00	—	—	—
(一)種苗改良繁殖作業基金	140,825,645.00	64,106,636.00	76,719,009.00	895,651.00	—	—	—
(二)畜產改良作業基金	129,646,569.75	88,168,223.75	41,478,346.00	4,000,000.00	—	—	—
三、機械及設備	144,350,826.50	113,828,024.50	30,522,802.00	4,922,228.00	—	—	—
(一)種苗改良繁殖作業基金	83,469,672.00	67,533,717.00	15,935,955.00	1,138,171.00	—	—	—
(二)畜產改良作業基金	60,881,154.50	46,294,307.50	14,586,847.00	3,784,057.00	—	—	—
四、交通及運輸設備	28,208,565.00	24,545,165.00	3,663,400.00	381,650.00	—	—	—
(一)種苗改良繁殖作業基金	11,823,216.00	11,251,979.00	571,237.00	344,000.00	—	—	—
(二)畜產改良作業基金	16,385,349.00	13,293,186.00	3,092,163.00	37,650.00	—	—	—
五、什項設備	19,646,748.00	15,742,408.00	3,904,340.00	—	—	—	—
(一)種苗改良繁殖作業基金	15,079,727.00	11,760,838.00	3,318,889.00	—	—	—	—
(二)畜產改良作業基金	4,567,021.00	3,981,570.00	585,451.00	—	—	—	—
合 計	497,369,337.25	328,289,547.25	169,079,790.00	12,748,693.00	—	—	—

業基金
提列明細表

95 年 度

單位：新臺幣元

變 動		本 年 度 提 列 折 舊 數				
減：本年度 提列折舊數	本年度期 末帳面價 值	銷貨成本	其他業務成本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	合 計
1,274,530.00	14,066,527.00	370,588.00	—	663,718.00	240,224.00	1,274,530.00
659,210.00	7,435,127.00	233,388.00	—	250,118.00	175,704.00	659,210.00
615,320.00	6,631,400.00	137,200.00	—	413,600.00	64,520.00	615,320.00
9,331,511.00	113,761,495.00	3,363,649.00	1,005,560.00	2,396,546.00	2,565,756.00	9,331,511.00
3,289,839.00	74,324,821.00	1,025,688.00	—	1,373,397.00	890,754.00	3,289,839.00
6,041,672.00	39,436,674.00	2,337,961.00	1,005,560.00	1,023,149.00	1,675,002.00	6,041,672.00
8,553,931.00	26,891,099.00	3,003,999.00	2,839,062.00	2,098,107.00	612,763.00	8,553,931.00
3,966,487.00	13,107,639.00	1,528,777.00	—	1,834,817.00	602,893.00	3,966,487.00
4,587,444.00	13,783,460.00	1,475,222.00	2,839,062.00	263,290.00	9,870.00	4,587,444.00
1,565,710.00	2,479,340.00	689,065.00	13,326.00	578,914.00	284,405.00	1,565,710.00
223,378.00	691,859.00	114,834.00	—	45,860.00	62,684.00	223,378.00
1,342,332.00	1,787,481.00	574,231.00	13,326.00	533,054.00	221,721.00	1,342,332.00
901,797.00	3,002,543.00	259,015.00	5,200.00	405,649.00	231,933.00	901,797.00
582,689.00	2,736,200.00	194,248.00	—	184,108.00	204,333.00	582,689.00
319,108.00	266,343.00	64,767.00	5,200.00	221,541.00	27,600.00	319,108.00
21,627,479.00	160,201,004.00	7,686,316.00	3,863,148.00	6,142,934.00	3,935,081.00	21,627,479.00

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			
土地改良物	—	2,620,000	—
種苗改良繁殖作業基金	—	2,620,000	—
房屋及建築	—	4,800,000	—
種苗改良繁殖作業基金	—	800,000	—
畜產改良作業基金	—	4,000,000	—
機械及設備	—	4,996,000	—
種苗改良繁殖作業基金	—	1,081,000	—
畜產改良作業基金	—	3,915,000	—
交通及運輸設備	176,000	290,000	—
種苗改良繁殖作業基金	176,000	250,000	—
畜產改良作業基金	—	40,000	—
小 計	176,000	12,706,000	—
撥入受贈及整理			
土地	—	—	—
種苗改良繁殖作業基金	—	—	—
合 計	176,000	12,706,000	—

業 基 金

改良擴充明細表

95 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			
-70,822	2,549,178	2,549,164	-14	—
-70,822	2,549,178	2,549,164	-14	—
95,651	4,895,651	4,895,651	—	—
95,651	895,651	895,651	—	—
—	4,000,000	4,000,000	—	—
57,171	5,053,171	4,922,228	-130,943	—
57,171	1,138,171	1,138,171	—	—
—	3,915,000	3,784,057	-130,943	—
-82,000	384,000	381,650	-2,350	—
-82,000	344,000	344,000	—	—
—	40,000	37,650	-2,350	—
—	12,882,000	12,748,693	-133,307	—
—	—	1,941,480	1,941,480	—
—	—	1,941,480	1,941,480	—
—	12,882,000	14,690,173	1,808,173	—

農 業 作
固定資產建設改良擴充計
 中 華 民 國

計 畫 名 稱	預 算				
	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
土地改良物	—	2,620,000	—	-70,822	2,549,178
種苗改良繁殖作業基金	—	2,620,000	—	-70,822	2,549,178
房屋及建築	—	4,800,000	—	95,651	4,895,651
種苗改良繁殖作業基金	—	800,000	—	95,651	895,651
畜產改良作業基金	—	4,000,000	—	—	4,000,000
機械及設備	—	4,996,000	—	57,171	5,053,171
種苗改良繁殖作業基金	—	1,081,000	—	57,171	1,138,171
畜產改良作業基金	—	3,915,000	—	—	3,915,000
交通及運輸設備	176,000	290,000	—	-82,000	384,000
種苗改良繁殖作業基金	176,000	250,000	—	-82,000	344,000
畜產改良作業基金	—	40,000	—	—	40,000
合 計	176,000	12,706,000	—	—	12,882,000

業 基 金

畫預算與實際進度比較表

95 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%		
占全部 計畫%	金 額						占全部 計畫%
	2,549,178		2,549,164	100.00	2,549,164	100.00	詳各分基金。
	2,549,178		2,549,164	100.00	2,549,164	100.00	
	4,895,651		4,895,651	100.00	4,895,651	100.00	詳各分基金。
	895,651		895,651	100.00	895,651	100.00	
	4,000,000		4,000,000	100.00	4,000,000	100.00	
	5,053,171		4,922,228	97.41	4,922,228	97.41	
	1,138,171		1,138,171	100.00	1,138,171	100.00	
	3,915,000		3,784,057	96.66	3,784,057	96.66	
	384,000		381,650	99.39	381,650	99.39	
	344,000		344,000	100.00	344,000	100.00	
	40,000		37,650	94.13	37,650	94.13	
	12,882,000		12,748,693	98.97	12,748,693	98.97	

農業作
營運項目執行

中華民國

項 目	數 量 單 位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
一. 種苗改良繁殖作業基金			65,438,000		54,240,588
1. 玉米種子	公斤	181,000.00	13,001,000	153,777.50	10,302,231
2. 高粱種子	公斤	60,000.00	4,800,000	39,927.50	3,200,188
3. 綠肥種子	公斤	650,000.00	43,430,000	560,592.60	36,534,632
4. 蕃茄種子	公斤	80.00	4,145,000	56.63	2,025,560
5. 豇豆種子	公斤	100.00	62,000	—	—
6. 大豆種子及其他	公斤	—	—	42,494.50	2,177,977
二. 畜產改良作業基金			81,638,000		82,716,326
1. 豬隻	頭	6,110.00	20,310,000	6,840.00	21,394,556
2. 牛隻	頭	205.00	3,005,000	132.00	2,240,436
3. 羊隻	頭	610.00	3,355,000	716.00	5,122,942
4. 兔隻	頭	5,200.00	1,064,000	8,430.00	1,711,680
5. 牛乳	公噸	720.00	12,960,000	660.00	12,102,500
6. 羊乳	公斤	63,000.00	1,575,000	36,530.00	913,250
7. 家禽	隻	50,232.00	2,499,000	74,259.00	3,378,180
8. 食蛋	公斤	52,000.00	1,300,000	59,094.00	1,374,189
9. 精液	支	8,000.00	2,450,000	16,835.00	3,750,150
10. 飼料	公噸	3,600.00	33,120,000	3,532.00	30,728,443

業 基 金
績 效 摘 要 表

95 年 度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
		-11,197,412	17.11	詳各分基金。
-27,222.50	15.04	-2,698,769	20.76	
-20,072.50	33.45	-1,599,812	33.33	
-89,407.40	13.75	-6,895,368	15.88	
-23.37	29.21	-2,119,440	51.13	
-100.00	100.00	-62,000	100.00	
42,494.50	—	2,177,977	—	
		1,078,326	1.32	
730	11.95	1,084,556	5.34	
-73.00	35.61	-764,564	25.44	
106	17.38	1,767,942	52.70	
3,230	62.12	647,680	60.87	
-60.00	8.33	-857,500	6.62	
-26,470.00	42.02	-661,750	42.02	
24,027	47.83	879,180	35.18	
7,094	13.64	74,189	5.71	
8,835	110.44	1,300,150	53.07	
-68.00	1.89	-2,391,557	7.22	

農 業 作 業 基 金
基 金 數 額 表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

管 理 機 關	上 年 度 決 算 數	本 年 度 決 算 數	比 增	減	較 數	備 註
行政院農業委員會 種苗改良繁殖場	49,494,313.37	49,494,313.37			—	
種苗改良繁殖作業基金	49,494,313.37	49,494,313.37			—	
行政院農業委員會 畜產試驗所	20,407,190.97	20,407,190.97			—	
畜產改良作業基金	20,407,190.97	20,407,190.97			—	
合 計	69,901,504.34	69,901,504.34			—	

本頁空白

農業作
用人費用
中華民國

項 目	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	
業務總支出部分	1,944,000	115,000	10,000	569,000	541,000	508,000	3,687,000	878,000	4,565,000
一. 種苗改良繁 殖作業基金	389,000	18,000	—	114,000	116,000	44,000	681,000	162,000	843,000
銷貨成本	389,000	18,000	—	114,000	116,000	44,000	681,000	82,000	763,000
行銷及業務費用	—	—	—	—	—	—	—	50,000	50,000
管理及總務費用	—	—	—	—	—	—	—	30,000	30,000
二. 畜產改良 作業基金	1,555,000	97,000	10,000	455,000	425,000	464,000	3,006,000	716,000	3,722,000
銷貨成本	—	—	—	—	—	—	—	410,000	410,000
其他業務成本	1,166,000	72,000	10,000	341,000	340,000	316,000	2,245,000	213,000	2,458,000
行銷及業務費用	389,000	25,000	—	114,000	85,000	148,000	761,000	63,000	824,000
管理及總務費用	—	—	—	—	—	—	—	30,000	30,000
合 計	1,944,000	115,000	10,000	569,000	541,000	508,000	3,687,000	878,000	4,565,000

業基金
彙計表
95年度

單位：新臺幣元

項 目	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	1,943,100	87,177	—	550,548	541,000	318,006	3,439,831	778,432	4,218,263
一. 種苗改良繁殖作業基金	388,620	17,272	—	113,348	116,000	48,832	684,072	159,608	843,680
銷貨成本	388,620	17,272	—	113,348	116,000	48,832	684,072	137,924	821,996
行銷及業務費用	—	—	—	—	—	—	—	1,080	1,080
管理及總務費用	—	—	—	—	—	—	—	20,604	20,604
二. 畜產改良作業基金	1,554,480	69,905	—	437,200	425,000	269,174	2,755,759	618,824	3,374,583
銷貨成本	—	—	—	—	—	—	—	404,949	404,949
其他業務成本	1,165,860	52,633	—	323,852	340,000	215,206	2,097,551	161,023	2,258,574
行銷及業務費用	388,620	17,272	—	113,348	85,000	53,968	658,208	42,962	701,170
管理及總務費用	—	—	—	—	—	—	—	9,890	9,890
合 計	1,943,100	87,177	—	550,548	541,000	318,006	3,439,831	778,432	4,218,263

農業作業基金 員工人數明細表

中華民國 95 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 增	較 減	備 註
一. 種苗改良繁殖 作業基金	91	65		-26	詳各分基金。
專任人員	1	1			
技工	1	1			
兼任人員	90	64		-26	
其他兼任人員	90	64		-26	
二. 畜產改良作業基金	89	89		—	
專任人員	4	4		—	
技工	4	4		—	
兼任人員	85	85		—	
其他兼任人員	85	85		—	
合 計	180	154		-26	
專任人員	5	5		—	
技工	5	5		—	
兼任人員	175	149		-26	
其他兼任人員	175	149		-26	

農 業 作 業 基 金
所 屬 分 決 算 收 支 概 況 表

中 華 民 國 95 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 贖 餘 (短 絀-)	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 贖 餘 (短 絀-)	本 期 贖 餘 (短 絀-)
種苗改良繁殖作業基金	72,939,552	72,014,060	925,492	3,670,329	385,236	3,285,093	4,210,585
畜產改良作業基金	114,157,939	109,908,736	4,249,203	12,156,054	1,017,649	11,138,405	15,387,608
合 計	187,097,491	181,922,796	5,174,695	15,826,383	1,402,885	14,423,498	19,598,193

農業作業基金
各項費用彙計表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用 人 費 用	4,565,000	4,218,263	-346,737	7.60
正式員額薪資	1,944,000	1,943,100	-900	0.05
超時工作報酬	975,000	844,609	-130,391	13.37
津 貼	10,000	-	-10,000	100.00
獎 金	569,000	550,548	-18,452	3.24
退休及卹償金	541,000	541,000	-	-
福 利 費	526,000	339,006	-186,994	35.55
服 務 費 用	40,283,000	31,066,563	-9,216,437	22.88
水 電 費	6,273,000	5,444,532	-828,468	13.21
郵 電 費	973,000	650,986	-322,014	33.09
旅 運 費	3,274,000	3,400,899	126,899	3.88
印刷裝訂與廣告費	1,056,000	624,794	-431,206	40.83
修理保養及保固費	7,526,000	5,575,634	-1,950,366	25.92
保 險 費	793,000	618,851	-174,149	21.96
一般服務費	19,313,000	13,828,277	-5,484,723	28.40
專業服務費	685,000	551,360	-133,640	19.51
公共關係費	390,000	371,230	-18,770	4.81
材料及用品費	126,875,000	124,414,848	-2,460,152	1.94
使用材料費	125,641,000	123,748,811	-1,892,189	1.51
用品消耗	1,234,000	666,037	-567,963	46.03
折舊、折耗及攤銷	22,479,000	22,574,195	95,195	0.42
土地改良物折舊	1,070,000	1,274,530	204,530	19.11
房屋折舊	9,284,000	9,331,511	47,511	0.51
機械及設備折舊	7,933,000	8,553,931	620,931	7.83
交通及運輸設備折舊	1,442,000	1,565,710	123,710	8.58
什項設備折舊	739,000	901,797	162,797	22.03
折 耗	1,731,000	666,000	-1,065,000	61.53

農業作業基金 各項費用彙計表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
攤 銷	280,000	280,716	716	0.26
稅捐與規費	839,000	633,276	-205,724	24.52
消費與行為稅	193,000	187,840	-5,160	2.67
特別稅課	30,000	—	-30,000	100.00
規 費	616,000	445,436	-170,564	27.69
會費、捐助、補助、分攤 與交流活動費	25,000	—	-25,000	100.00
會 費	5,000	—	-5,000	100.00
補貼(償)與獎勵	20,000	—	-20,000	100.00
短絀與賠償給付	1,679,000	1,335,089	-343,911	20.48
各項短絀	1,679,000	1,335,089	-343,911	20.48
其他	1,752,000	2,490,260	738,260	42.14
其他費用	1,752,000	2,490,260	738,260	42.14
合 計	198,497,000	186,732,494	-11,764,506	5.93
加：期初在植農作物	3,591,000	2,944,630	-646,370	18.00
減：期末在植農作物	3,000,000	1,527,788	-1,472,212	49.07
淨 計	199,088,000	188,149,336	-10,938,664	5.49
加：期初農產品	41,245,000	39,581,139	-1,663,861	4.03
期初畜產品	43,966,000	42,308,833	-1,657,167	3.77
購入畜產品	3,880,000	4,577,681	697,681	17.98
減：期末農產品	44,048,000	41,302,746	-2,745,254	6.23
期末畜產品	45,213,000	45,124,320	-88,680	0.20
轉為遞耗資產	1,040,000	1,282,000	242,000	23.27
轉為雜項業務成本	—	2,697,593	2,697,593	—
轉為盤存短絀等	842,000	884,649	42,649	5.07
各項費用總計	197,036,000	183,325,681	-13,710,319	6.96

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 95 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目	820,000	772,858	-47,142	5.75	詳各分基金
廣告費	30,000	2,000	-28,000	93.33	
業務宣導費	400,000	399,628	-372	0.09	
公共關係費	390,000	371,230	-18,770	4.81	
統計所需項目	1,539,000	1,348,048	-190,952	12.41	
計時及計件人員酬金	190,000	-	-190,000	100.00	
宿舍折舊	1,349,000	1,348,048	-952	0.07	

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 95 年度決算書

目 錄

甲、總說明	1-1
乙、主要表	
1. 收支餘絀決算表.....	1-3
2. 餘絀撥補決算表.....	1-4
3. 現金流量決算表.....	1-5
4. 平衡表.....	1-6
丙、附屬表	
1. 銷貨收入明細表.....	1-10
2. 其他業務收入明細表.....	1-12
3. 業務外收入明細表.....	1-13
4. 銷貸成本明細表.....	1-14
5. 直接材料人工及製造費用明細表.....	1-16
6. 其他業務成本明細表.....	1-18
7. 行銷及業務費用明細表.....	1-19
8. 管理及總務費用明細表.....	1-21
9. 業務外費用明細表.....	1-22
10. 資產折舊提列明細表.....	1-24
11. 固定資產建設改良擴充明細表.....	1-26
12. 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	1-28
13. 營運項目執行績效摘要表.....	1-30
14. 基金數額表.....	1-32
15. 成本彙總表.....	1-33
16. 用人費用彙計表.....	1-34
17. 員工人數明細表.....	1-36
18. 各項費用彙計表.....	1-37
19. 管制性項目及統計所需項目比較表.....	1-39

甲、總 說 明

種苗改良繁殖作業基金

總 說 明

中華民國 95 年度

壹、業務計畫實施績效

一、銷售計畫：

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	181,000.00	153,777.50	-27,222.50	-15.04	雜糧玉米及高粱種子係配合「水旱田利用調整後續計畫」而供應，因該計畫規定收購契約有案之農地為限，去年未契約者，本年度不予收購其所收穫之種子，故影響本項種子之需求，而致銷售較預算減少。
高粱種子	公斤	60,000.00	39,927.50	-20,072.50	-33.45	
綠肥種子 (田菁、油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆)	公斤	650,000.00	560,592.60	-89,407.40	-13.75	綠肥種子推廣，主要係配合農業政策而供應，本年度因需求減少致供應量減少。
番茄種子	公斤	80.00	56.63	-23.37	-29.21	因市場上陸續推出新品種番茄，取代本場番茄部分之需求，致銷售量較預算減少。
豇豆種子	公斤	100.00	0	-100.00	-100.00	豇豆種子採種技術已移轉民間，本場自92年已不再採種，原預計本年度銷售之部分，已於上年度銷售完畢。
大豆種子及其他	公斤		42,494.50	+42,494.50		大豆種子係配合政府能源作物需求而供應；其他種子則配合政府少量多樣化及本場採種需求而供應。

二、生產計畫

本年度預算生產計畫配合銷售項目，預計生產總值65,438,000元，決算數54,240,588元，減少11,197,412元，約減少17.11%。

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4,926,986元，較可用預算數4,927,000元，執行率約100%，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產銷管理及儲運

種苗改良繁殖作業基金

總 說 明

中華民國 95 年度

業務。

貳、收支餘細情形

一、收入：

本年度業務收入決算數72,939,552元，較預算82,621,000元，減少9,681,448元，約減少11.72%，主要是配合政策需求減少雜糧及綠肥種子銷售所致；業務外收入決算數3,670,329元，較預算3,405,000元，增加265,329元，約增加7.79%，主要係增加定期存款且銀行利率調升，致利息收入增加。

二、支出：

本年度業務成本與費用決算數72,014,060元，較預算84,018,000元，減少12,003,940元，約減少14.29%，主要是雜糧及綠肥種子銷貨成本減少所致；業務外費用決算數385,236元，較預算900,000元，減少514,764元，約減少57.20%，主要是不良種子報廢減少所致。

三、餘細：

本年度決算業務總收入76,609,881元，業務總支出72,399,296元，收支相抵為本期賸餘4,210,585元，較預算1,108,000元，增加3,102,585元，約增加280.02%。

參、餘細撥補實況

本期賸餘4,210,585元，連同前期未分配賸餘87,162,737.89元，計91,373,322.89元，悉數列為未分配賸餘，留待以後年度分配。

肆、現金流量結果

一、業務活動之現金流量：淨現金流入 12,943,005 元。

二、投資活動之現金流量：淨現金流出 4,926,986 元。

三、融資活動之現金流量：淨現金流出 588,910 元。

四、期初現金及約當現金298,101,695元，本年度現金及約當現金淨增7,427,109元，期末現金及約當現金為305,528,804元。

伍、資產負債情況

一、本年度期末資產總額 693,750,198 元(含流動資產 349,996,036 元、固定資產 343,559,586 元、無形資產 59,007 元、其他資產 135,569 元)；較上年度決算審定數 688,053,038 元，增加 5,697,160 元，主要原因係現金增加所致。

二、本年度期末負債總額 1,685,559 元(含流動負債 634,390 元及其他負債 1,051,169 元)；較上年度決算審定數 2,140,464 元，減少 454,905 元，主要原因係存入保證金減少所致。

三、本年度期末淨值計692,064,639元，其中基金49,494,313.37元、公積551,197,002.74元、累積賸餘91,373,322.89元。

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 95 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	82,621,000	100.00	72,939,552	100.00	-9,681,448	-11.72	84,220,042	100.00
銷貨收入	80,529,000	97.47	70,186,132	96.23	-10,342,868	-12.84	80,225,832	95.26
農林漁牧銷貨收入	80,529,000	97.47	70,186,132	96.23	-10,342,868	-12.84	80,225,832	95.26
其他業務收入	2,092,000	2.53	2,753,420	3.77	661,420	31.62	3,994,210	4.74
雜項業務收入	2,092,000	2.53	2,753,420	3.77	661,420	31.62	3,994,210	4.74
業務成本與費用	84,018,000	101.69	72,014,060	98.73	-12,003,940	-14.29	83,906,505	99.63
銷貨成本	65,438,000	79.20	54,240,588	74.36	-11,197,412	-17.11	65,078,186	77.27
農林漁牧銷貨成本	65,438,000	79.20	54,240,588	74.36	-11,197,412	-17.11	65,078,186	77.27
其他業務成本	1,652,000	2.00	2,422,464	3.32	770,464	46.64	2,853,323	3.39
雜項業務成本	1,652,000	2.00	2,422,464	3.32	770,464	46.64	2,853,323	3.39
行銷及業務費用	12,617,000	15.27	11,238,176	15.41	-1,378,824	-10.93	11,758,832	13.96
業務費用	12,617,000	15.27	11,238,176	15.41	-1,378,824	-10.93	11,758,832	13.96
管理及總務費用	4,311,000	5.22	4,112,832	5.64	-198,168	-4.60	4,216,164	5.01
管理費用及總務費用	4,311,000	5.22	4,112,832	5.64	-198,168	-4.60	4,216,164	5.01
業務賸餘(短絀-)	-1,397,000	-1.69	925,492	1.27	2,322,492	-166.25	313,537	0.37
業務外收入	3,405,000	4.12	3,670,329	5.03	265,329	7.79	3,998,244	4.75
財務收入	3,000,000	3.63	3,563,492	4.89	563,492	18.78	3,664,366	4.35
利息收入	3,000,000	3.63	3,563,492	4.89	563,492	18.78	3,664,366	4.35
其他業務外收入	405,000	0.49	106,837	0.15	-298,163	-73.62	333,878	0.40
盤存賸餘	5,000	0.01	-	0.00	-5,000	-100.00	27,585	0.03
什項收入	400,000	0.48	106,837	0.15	-293,163	-73.29	306,293	0.36
業務外費用	900,000	1.09	385,236	0.53	-514,764	-57.20	769,334	0.91
其他業務外費用	900,000	1.09	385,236	0.53	-514,764	-57.20	769,334	0.91
財產交易短絀							47,756	0.06
盤存短絀	800,000	0.97	317,440	0.44	-482,560	-60.32	650,105	0.77
什項費用	100,000	0.12	67,796	0.09	-32,204	-32.20	71,473	0.08
業務外賸餘(短絀-)	2,505,000	3.03	3,285,093	4.50	780,093	31.14	3,228,910	3.83
本期賸餘(短絀-)	1,108,000	1.34	4,210,585	5.77	3,102,585	280.02	3,542,447	4.21

種苗改良繁殖作業基金

餘絀撥補決算表

中華民國 95 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	%
賸餘之部	85,361,000	100.00	91,373,322.89	100.00	6,012,322.89	7.04	87,162,737.89	100.00
本期賸餘	1,108,000	1.30	4,210,585.00	4.61	3,102,585.00	280.02	3,542,447.00	4.06
前期未分配賸餘	84,253,000	98.70	87,162,737.89	95.39	2,909,737.89	3.45	83,620,290.89	95.94
分配之部								
解繳國庫淨額								
未分配賸餘	85,361,000	100.00	91,373,322.89	100.00	6,012,322.89	7.04	87,162,737.89	100.00

種苗改良繁殖作業基金

現金流量決算表

中華民國 95 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-)	1,108,000	4,210,585	3,102,585	280.02
調整非現金項目	4,502,000	8,732,420	4,230,420	93.97
業務活動之淨現金流入(流出-)	5,610,000	12,943,005	7,333,005	130.71
投資活動之現金流量				
減少無形資產、遞延借項及其他資產	3,000	0	-3,000	-100.00
增加固定資產及遞耗資產	-4,751,000	-4,926,986	-175,986	3.70
投資活動之淨現金流入(流出-)	-4,748,000	-4,926,986	-178,986	3.77
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	52,000	495,164	443,164	852.24
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0	-1,084,074	-1,084,074	
融資活動之淨現金流入(流出-)	52,000	-588,910	-640,910	-1,232.52
現金及約當現金之淨增(淨減-)	914,000	7,427,109	6,513,109	712.59
期初現金及約當現金	291,681,000	298,101,695	6,420,695	2.20
期末現金及約當現金	292,595,000	305,528,804	12,933,804	4.42

種苗改良繁

平 衡

中華民國

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	693,750,198.00	100.00	688,053,038.00	100.00	5,697,160.00	0.83
流動資產	349,996,036.00	50.45	342,165,023.00	49.73	7,831,013.00	2.29
現金	305,528,804.00	44.04	298,101,695.00	43.33	7,427,109.00	2.49
庫存現金	39.00	0.00	174.00	0.00	-135.00	-77.59
銀行存款	305,528,765.00	44.04	298,101,521.00	43.33	7,427,244.00	2.49
應收款項	439,911.00	0.06	132,002.00	0.02	307,909.00	233.26
應收票據	114,800.00	0.02		0.00	114,800.00	
應收帳款	135,300.00	0.02		0.00	135,300.00	
減：備抵呆帳-應收帳款	16,174.00	0.00	16,174.00	0.00	0.00	0.00
應收利息	205,985.00	0.03	148,176.00	0.02	57,809.00	39.01
存貨	44,027,321.00	6.35	43,931,326.00	6.38	95,995.00	0.22
物料	1,196,787.00	0.17	1,405,557.00	0.20	-208,770.00	-14.85
在植農作物	1,527,788.00	0.22	2,944,630.00	0.43	-1,416,842.00	-48.12
農產品	41,302,746.00	5.95	39,581,139.00	5.75	1,721,607.00	4.35
固定資產	343,559,586.00	49.52	345,412,723.00	50.20	-1,853,137.00	-0.54
土地	245,263,940.00	35.35	243,322,460.00	35.36	1,941,480.00	0.80
土地	245,263,940.00	35.35	243,322,460.00	35.36	1,941,480.00	0.80
土地改良物	7,435,127.00	1.07	5,545,173.00	0.81	1,889,954.00	34.08
土地改良物	18,346,005.00	2.64	15,796,841.00	2.30	2,549,164.00	16.14
減：累計折舊-土地改良物	10,910,878.00	1.57	10,251,668.00	1.49	659,210.00	6.43
房屋及建築	74,324,821.00	10.71	76,719,009.00	11.15	-2,394,188.00	-3.12
房屋及建築	141,721,296.00	20.43	140,825,645.00	20.47	895,651.00	0.64
減：累計折舊-房屋及建築	67,396,475.00	9.71	64,106,636.00	9.32	3,289,839.00	5.13
機械及設備	13,107,639.00	1.89	15,935,955.00	2.32	-2,828,316.00	-17.75
機械及設備	80,345,636.00	11.58	83,469,672.00	12.13	-3,124,036.00	-3.74
減：累計折舊-機械及設備	67,237,997.00	9.69	67,533,717.00	9.82	-295,720.00	-0.44
交通及運輸設備	691,859.00	0.10	571,237.00	0.08	120,622.00	21.12
交通及運輸設備	11,924,216.00	1.72	11,823,216.00	1.72	101,000.00	0.85
減：累計折舊-交通及運輸設備	11,232,357.00	1.62	11,251,979.00	1.64	-19,622.00	-0.17
什項設備	2,736,200.00	0.39	3,318,889.00	0.48	-582,689.00	-17.56
什項設備	14,790,597.00	2.13	15,079,727.00	2.19	-289,130.00	-1.92
減：累計折舊-什項設備	12,054,397.00	1.74	11,760,838.00	1.71	293,559.00	2.50
無形資產	59,007.00	0.01	339,723.00	0.05	-280,716.00	-82.63
無形資產	59,007.00	0.01	339,723.00	0.05	-280,716.00	-82.63
電腦軟體	59,007.00	0.01	339,723.00	0.05	-280,716.00	-82.63
其他資產	135,569.00	0.02	135,569.00	0.02	0.00	0.00
什項資產	135,569.00	0.02	135,569.00	0.02	0.00	0.00
存出保證金	2,550.00	0.00	2,550.00	0.00	0.00	0.00
催收款項	133,019.00	0.02	133,019.00	0.02	0.00	0.00
合 計	693,750,198.00	100.00	688,053,038.00	100.00	5,697,160.00	0.83

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1,020,000元，係為履約保證金；上年度

殖作業基金

表

95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	1,685,559.00	0.24	2,140,464.00	0.31	-454,905.00	-21.25
流動負債	634,390.00	0.09	593,069.00	0.09	41,321.00	6.97
應付款項	603,730.00	0.09	234,914.00	0.03	368,816.00	157.00
應付費用	603,730.00	0.09	234,914.00	0.03	368,816.00	157.00
預收款項	30,660.00	0.00	358,155.00	0.05	-327,495.00	-91.44
預收定金	30,660.00	0.00	358,155.00	0.05	-327,495.00	-91.44
其他負債	1,051,169.00	0.15	1,547,395.00	0.22	-496,226.00	-32.07
什項負債	1,051,169.00	0.15	1,547,395.00	0.22	-496,226.00	-32.07
存入保證金	411,747.00	0.06	1,002,382.00	0.15	-590,635.00	-58.92
應付保管款	1,725.00	0.00	0.00	-	1,725.00	
應付退休及離職金	637,697.00	0.09	545,013.00	0.08	92,684.00	17.01
淨值	692,064,639.00	99.76	685,912,574.00	99.69	6,152,065.00	0.90
基金	49,494,313.37	7.13	49,494,313.37	7.19	0.00	0.00
基金	49,494,313.37	7.13	49,494,313.37	7.19	0.00	0.00
基金	49,494,313.37	7.13	49,494,313.37	7.19	0.00	0.00
公積	551,197,002.74	79.45	549,255,522.74	79.83	1,941,480.00	0.35
資本公積	288,118,353.65	41.53	286,176,873.65	41.59	1,941,480.00	0.68
受贈公積	19,166,548.00	2.76	19,166,548.00	2.79	0.00	0.00
其他資本公積	268,951,805.65	38.77	267,010,325.65	38.81	1,941,480.00	0.73
特別公積	263,078,649.09	37.92	263,078,649.09	38.24	0.00	0.00
特別公積	263,078,649.09	37.92	263,078,649.09	38.24	0.00	0.00
累積餘絀(-)	91,373,322.89	13.17	87,162,737.89	12.67	4,210,585.00	4.83
累積賸餘	91,373,322.89	13.17	87,162,737.89	12.67	4,210,585.00	4.83
累積賸餘	91,373,322.89	13.17	87,162,737.89	12.67	4,210,585.00	4.83
合計	693,750,198.00	100.00	688,053,038.00	100.00	5,697,160.00	0.83

決算數為200,000元。

此 頁 空 白

丙、附 屬 表

此 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						
玉米種子#1	公斤	130,000.00	116.00	15,080,000	91,175.00	116.00
玉米種子#20	公斤	40,000.00	116.00	4,640,000	55,992.50	116.00
青刈玉米種子#3	公斤	10,000.00	120.00	1,200,000	6,590.00	120.00
青刈玉米種子#21	公斤	1,000.00	124.00	124,000	20.00	124.00
高粱種子#5	公斤	60,000.00	115.00	6,900,000	39,927.50	115.01
高粱親本種子	公斤				451.00	300.00
番茄種子#6	公斤	20.00	40,000.00	800,000	12.40	40,114.52
番茄種子#9	公斤				2.92	45,075.34
番茄種子#10	公斤	50.00	60,000.00	3,000,000	29.86	50,164.10
番茄種子#11	公斤	10.00	300,000.00	3,000,000	11.24	300,063.43
番茄種子#13	公斤				0.21	400,428.57
田菁種子	公斤	20,000.00	30.00	600,000	22,007.50	30.00
油菜種子	公斤	305,000.00	75.00	22,875,000	300,548.90	75.00
埃及三葉草種子	公斤	105,000.00	70.00	7,350,000	71,543.00	70.00
苕子種子	公斤	200,000.00	70.00	14,000,000	159,425.50	70.00
青皮豆種子	公斤	20,000.00	42.00	840,000	7,067.70	43.98
大豆種子	公斤				41,988.00	55.00
豇豆種子	公斤	100.00	1,200.00	120,000		
桃園#1 蔬菜種子	公斤				10.00	250.00
苜蓿種子	公斤				37.50	301.71
紅燕麥種子	公斤				5.00	80.00
假儉草種子	公斤				3.00	2,200.00
合 計				80,529,000		

殖作業基金

明細表

95 年度

單位：新臺幣元

數	比較增減				備註
	金額	數量	%	金額	
10,576,510	-38,825.00	-29.87	-4,503,490	-29.86	1. 玉米及高粱種子係配合「水旱田利用調整後續計畫」而供應，因該計畫規定收購契作有案之農地為限，去年未契作者，本年度不予收購其所收穫之種子，故影響本項種子之需求，而致銷售較預算減少。 2. 青刈玉米主要作為乾草供牲畜食用，市場尚有其他種類之乾草供應，且部分農民以種植其他玉米充青刈玉米用，故本項作物銷售量較預算減少。 3. 番茄因市場上陸續推出新品種，取代本場品種番茄部分之需求，致銷售量較預期減少。 4. 田菁、油菜、埃及三葉草及苕子等綠肥種子，因配合政策需求而籌供，本年需求減少致銷售量減少。 5. 青皮豆種子因農民採收後自行留種，致銷量減少。 6. 豇豆種子採種技術已移轉民間，本場自92年已不再採種，原預計本年度銷售之部分，已於上年度銷售完畢。
6,495,130	+15,992.50	+39.98	+1,855,130	+39.98	
790,800	-3,410.00	-34.10	-409,200	-34.10	
2,480	-980.00	-98.00	-121,520	-98.00	
4,591,924	-20,072.50	-33.45	-2,308,076	-33.45	
135,300	+451.00		+135,300		
497,420	-7.60	-38.00	-302,580	-37.82	
131,620	+2.92		+131,620		
1,497,900	-20.14	-40.28	-1,502,100	-50.07	
3,372,713	+1.24	+12.40	+372,713	+12.42	
84,090	+0.21		+84,090		
660,225	+2,007.50	+10.04	+60,225	+10.04	
22,541,205	-4,451.10	-1.46	-333,795	-1.46	
5,008,010	-33,457.00	-31.86	-2,341,990	-31.86	
11,159,785	-40,574.50	-20.29	-2,840,215	-20.29	
310,860	-12,932.30	-64.66	-529,140	-62.99	
2,309,346	+41,988.00		+2,309,346		
	-100.00	-100.00	-120,000	-100.00	
2,500	+10.00		+2,500		
11,314	+37.50		+11,314		
400	+5.00		+400		
6,600	+3.00		+6,600		
70,186,132			-10,342,868	-12.84	

種苗改良繁殖作業基金
其他業務收入明細表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
雜項業務收入	2,092,000	2,753,420	661,420	31.62	葡萄苗、園藝種苗等試驗產品銷售增加。
雜項業務收入	2,092,000	2,753,420	661,420	31.62	
合 計	2,092,000	2,753,420	661,420	31.62	

種苗改良繁殖作業基金
業務外收入明細表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金 額	%	
財務收入	3,000,000	3,563,492	563,492	18.78	增加定期存款且銀行利率回升，致利息收入增加。 委託本場代乾燥、廢料等收入減少。
利息收入	3,000,000	3,563,492	563,492	18.78	
其他業務外收入	405,000	106,837	-298,163	-73.62	
盤存賸餘	5,000	-	-5,000	-100.00	
什項收入	400,000	106,837	-293,163	-73.29	
合 計	3,405,000	3,670,329	265,329	7.79	

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	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)
農林漁牧銷貨成本						
玉米種子#1	公斤	130,000.00	66.58	8,655,000	91,175.00	61.00
玉米種子#20	公斤	40,000.00	85.34	3,414,000	55,992.50	77.87
青刈玉米種子#3	公斤	10,000.00	87.82	878,000	6,590.00	57.55
青刈玉米種子#21	公斤	1,000.00	54.37	54,000	20.00	54.40
高粱種子#5	公斤	60,000.00	80.00	4,800,000	39,927.50	80.15
高粱親本種子	公斤				451.00	149.97
番茄種子#6	公斤	20.00	8,319.46	166,000	12.40	8,363.63
番茄種子#9	公斤				2.92	27,936.64
番茄種子#10	公斤	50.00	35,746.58	1,787,000	29.86	20,191.80
番茄種子#11	公斤	10.00	219,245.73	2,192,000	11.24	104,495.11
番茄種子#13	公斤				0.21	299,161.90
田菁種子	公斤	20,000.00	25.07	501,000	22,007.50	19.17
油菜種子	公斤	305,000.00	70.20	21,411,000	300,548.90	66.08
埃及三葉草種子	公斤	105,000.00	65.00	6,825,000	71,543.00	63.97
苕子種子	公斤	200,000.00	70.00	14,000,000	159,425.50	71.57
青皮豆種子	公斤	20,000.00	34.65	693,000	7,067.70	37.50
大豆種子	公斤				41,988.00	50.00
豇豆種子	公斤	100.00	622.28	62,000		
桃園#1 薤菜種子	公斤				10.00	140.20
苜蓿種子	公斤				37.50	139.44
紅燕麥種子	公斤				5.00	75.20
假儉草種子	公斤				3.00	1,311.33
合 計				65,438,000		

殖作業基金

明細表

95 年度

單位：新臺幣元

數	比較增減				備註
	金額	數量	%	金額	
5,561,572	-38,825.00	-29.87	-3,093,428	-35.74	1. 玉米及高粱種子係配合「水旱田利用調整後續計畫」而供應，因該計畫規定收購契約有案之農地為限，去年未契約者，本年度不予收購其所收穫之種子，故影響本項種子之需求，而致銷售較預算減少。 2. 青刈玉米主要作為乾草供牲畜食用，市場尚有其他種類之乾草供應，且部分農民以種植其他玉米充青刈玉米用，故本項作物銷售量較預算減少。 3. 番茄因市場上陸續推出新品種，取代本場品種番茄部份之需求，致銷售量較預期減少。 4. 田菁、油菜、埃及三葉草及苕子等綠肥種子，因配合政策需求而籌供，本年需求減少致銷售量減少。 5. 青皮豆種子因農民採收後自行留種，致銷量減少。 6. 豇豆種子採種技術已移轉民間，本場自92年已不再採種，原預計本年度銷售之部分，已於上年度銷售完畢。
4,360,326	+15,992.50	+39.98	+946,326	+27.72	
379,245	-3,410.00	-34.10	-498,755	-56.81	
1,088	-980.00	-98.00	-52,912	-97.99	
3,200,188	-20,072.50	-33.45	-1,599,812	-33.33	
67,636	+451.00		+67,636		
103,709	-7.60	-38.00	-62,291	-37.52	
81,575	+2.92		+81,575		
602,927	-20.14	-40.28	-1,184,073	-66.26	
1,174,525	+1.24	+12.40	-1,017,475	-46.42	
62,824	+0.21		+62,824		
421,903	+2,007.50	+10.04	-79,097	-15.79	
19,861,099	-4,451.10	-1.46	-1,549,901	-7.24	
4,576,625	-33,457.00	-31.86	-2,248,375	-32.94	
11,409,981	-40,574.50	-20.29	-2,590,019	-18.50	
265,024	-12,932.30	-64.66	-427,976	-61.76	
2,099,400	+41,988.00		+2,099,400		
0	-100.00	-100.00	-62,000	-100.00	
1,402	+10.00		+1,402		
5,229	+37.50		+5,229		
376	+5.00		+376		
3,934	+3.00		+3,934		
54,240,588			-11,197,412	-17.11	

種苗改良繁殖作業基金

直接材料人工及製造費用明細表

中華民國 95年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金 額	%	
直接材料(1)					配合產銷需求減少作物採種量因而減少直接材料使用。
材料及用品費	53,376,000	48,162,309	-5,213,691	-9.77	
使用材料費	53,376,000	48,162,309	-5,213,691	-9.77	
直接材料合計	53,376,000	48,162,309	-5,213,691	-9.77	
直接人工(2)					減少作物採種量因而減少直接人工。部分生產計畫改由本場農場生產，故增加業務需要之加班費支出。
用人費用	74,000	132,044	58,044	78.44	
超時工作報酬	74,000	132,044	58,044	78.44	
服務費用	7,321,000	2,577,120	-4,743,880	-64.80	
旅運費	-	52,166	52,166		
一般服務費	7,321,000	2,524,954	-4,796,046	-65.51	
直接人工合計	7,395,000	2,709,164	-4,685,836	-63.36	
製造費用(3)	6,879,000	6,371,473	-507,527	-7.38	
用人費用	689,000	689,952	952	0.14	
正式員額薪資	389,000	388,620	-380	-0.10	
超時工作報酬	26,000	23,152	-2,848	-10.95	
獎金	114,000	113,348	-652	-0.57	
退休及卹償金	116,000	116,000	0	0.00	
福利費	44,000	48,832	4,832	10.98	
服務費用	2,928,000	2,333,311	-594,689	-20.31	
水電費	240,000	189,033	-50,967	-21.24	
郵電費	80,000	14,845	-65,155	-81.44	
旅運費	700,000	968,707	268,707	38.39	
印刷裝訂及廣告費	5,000	-	-5,000	-100.00	
修理保養與保固費	1,350,000	990,991	-359,009	-26.59	

種苗改良繁殖作業基金

直接材料人工及製造費用明細表

中華民國 95年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金 額	%	
保險費	205,000	123,490	-81,510	-39.76	
一般服務費	300,000	-	-300,000	-100.00	
公共關係費	48,000	46,245	-1,755	-3.66	
材料及用品費	286,000	200,335	-85,665	-29.95	
使用材料費	220,000	184,038	-35,962	-16.35	
用品消耗	66,000	16,297	-49,703	-75.31	
折舊、折耗及攤銷	2,925,000	3,096,935	171,935	5.88	
土地改良物折舊	175,000	233,388	58,388	33.36	
房屋折舊	1,010,000	1,025,688	15,688	1.55	
機械及設備折舊	1,550,000	1,528,777	-21,223	-1.37	
交通及運輸設備折舊	40,000	114,834	74,834	187.09	
什項設備折舊	150,000	194,248	44,248	29.50	
稅捐與規費	51,000	50,940	-60	-0.12	
消費與行爲稅	23,000	22,930	-70	-0.30	
規費	28,000	28,010	10	0.04	
製造費用合計	6,879,000	6,371,473	-507,527	-7.38	
製造成本合計 (1)+(2)+(3)	67,650,000	57,242,946	-10,407,054	-15.38	

附註說明：公共關係費預算數為48,000元，決算數為46,245元，減少1,755元，約減少3.66%。

種苗改良繁殖作業基金
其他業務成本明細表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
雜項業務成本	1,652,000	2,422,464	770,464	46.64	葡萄苗、園藝種苗等試驗產品銷量增加所致。
其他	1,652,000	2,422,464	770,464	46.64	
其他費用	1,652,000	2,422,464	770,464	46.64	
合 計	1,652,000	2,422,464	770,464	46.64	

種苗改良繁殖作業基金
行銷及業務費用明細表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務費用	12,617,000	11,238,176	-1,378,824	-10.93	配合銷售業務減少而減少相關之勞務、包裝等支出。
用人費用	50,000	1,080	-48,920	-97.84	
超時工作報酬	50,000	1,080	-48,920	-97.84	
服務費用	7,377,000	6,064,535	-1,312,465	-17.79	
水電費	1,760,000	1,568,597	-191,403	-10.88	
郵電費	230,000	218,859	-11,141	-4.84	
旅運費	1,020,000	1,063,584	43,584	4.27	
印刷裝訂與廣告費	270,000	208,888	-61,112	-22.63	
修理保養與保固費	1,130,000	1,041,734	-88,266	-7.81	
保險費	267,000	267,918	918	0.34	
一般服務費	2,420,000	1,464,858	-955,142	-39.47	
專業服務費	220,000	170,100	-49,900	-22.68	
公共關係費	60,000	59,997	-3	-0.01	
材料及用品費	1,850,000	1,165,891	-684,109	-36.98	
使用材料費	1,750,000	1,086,899	-663,101	-37.89	
用品消耗	100,000	78,992	-21,008	-21.01	
折舊、折耗及攤銷	3,151,000	3,875,444	724,444	22.99	
土地改良物折舊	175,000	250,118	75,118	42.92	
房屋折舊	1,300,000	1,373,397	73,397	5.65	
機械及設備折舊	1,338,000	1,834,817	496,817	37.13	
交通及運輸設備折舊	11,000	45,860	34,860	316.91	
什項設備折舊	140,000	184,108	44,108	31.51	
攤銷	187,000	187,144	144	0.08	

種苗改良繁殖作業基金
行銷及業務費用明細表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
稅捐與規費	134,000	131,226	-2,774	-2.07	
消費與行為稅	64,000	63,260	-740	-1.16	
規費	70,000	67,966	-2,034	-2.91	
會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	25,000	-	-25,000	-100.00	
會費	5,000	-	-5,000	-100.00	
補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	20,000	-	-20,000	-100.00	
短絀與賠償給付	30,000	-	-30,000	-100.00	
各項短絀	30,000	-	-30,000	-100.00	
合 計	12,617,000	11,238,176	-1,378,824	-10.93	

附註說明：

- 一、廣(公)告費預算數為30,000元，決算數為2,000元，減少28,000元，約減少93.33%。
- 二、業務宣導費預算數為200,000元，決算數為199,628元，減少372元，約減少 0.19%。
- 三、公共關係費預算數為60,000元，決算數為59,997元，減少3元，約減少0.005%。

種苗改良繁殖作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理費用及總務費用	4,311,000	4,112,832	-198,168	-4.60	
用人費用	30,000	20,604	-9,396	-31.32	
超時工作報酬	30,000	20,604	-9,396	-31.32	
服務費用	2,333,000	1,777,064	-555,936	-23.83	
水電費	380,000	342,639	-37,361	-9.83	
郵電費	170,000	157,183	-12,817	-7.54	
旅運費	110,000	67,294	-42,706	-38.82	
印刷裝訂與廣告費	20,000	4,350	-15,650	-78.25	
修理保養與保固費	194,000	138,352	-55,648	-28.68	
保險費	70,000	66,385	-3,615	-5.16	
一般服務費	1,092,000	851,525	-240,475	-22.02	
專業服務費	235,000	87,500	-147,500	-62.77	
公共關係費	62,000	61,836	-164	-0.26	
材料及用品費	266,000	230,078	-35,922	-13.50	
使用材料費	200,000	174,397	-25,603	-12.80	
用品消耗	66,000	55,681	-10,319	-15.63	
折舊、折耗及攤銷	1,592,000	2,029,940	+437,940	+27.51	
土地改良物折舊	136,000	175,704	+39,704	+29.19	
房屋折舊	820,000	890,754	+70,754	+8.63	
機械及設備折舊	410,000	602,893	+192,893	+47.05	
交通及運輸設備折舊	10,000	62,684	+52,684	+526.84	
什項設備折舊	123,000	204,333	+81,333	+66.12	
攤銷	93,000	93,572	+572	+0.62	
稅捐與規費	90,000	55,146	-34,854	-38.73	
消費與行為稅	26,000	27,350	+1,350	+5.19	
特別稅課	30,000	-	-30,000	-100.00	
規費	34,000	27,796	-6,204	-18.25	
合 計	4,311,000	4,112,832	-198,168	-4.60	

附註說明：公共關係費預算數為62,000元，決算數為61,836元，減少164元，約減少0.26%。

種苗改良繁殖作業基金
業務外費用明細表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務外費用	900,000	385,236	-514,764	-57.20	
盤存短絀	800,000	317,440	-482,560	-60.32	不良種子報廢情形減少。
短絀與賠償給付	800,000	317,440	-482,560	-60.32	
各項短絀	800,000	317,440	-482,560	-60.32	
雜項費用	100,000	67,796	-32,204	-32.20	摺節開支。
其他	100,000	67,796	-32,204	-32.20	
其他費用	100,000	67,796	-32,204	-32.20	
合 計	900,000	385,236	-514,764	-57.20	

此 頁 空 白

種 苗 改 良 繁
資 產 折 舊

中 華 民 國

科 目	資 產 價 值				
	原 值	減： 以前年度 已提折舊數	上 年 度 期 末 帳 面 價 值	加： 本 年 度 新 增 資 產 價 值	減： 本 年 度 減 少 資 產 價 值
土地改良物	15,796,841	10,251,668	5,545,173	2,549,164	-
房屋及設備	140,825,645	64,106,636	76,719,009	895,651	-
機械及設備	83,469,672	67,533,717	15,935,955	1,138,171	-
交通及運輸設備	11,823,216	11,251,979	571,237	344,000	-
什項設備	15,079,727	11,760,838	3,318,889		-
合 計	266,995,101	164,904,838	102,090,263	4,926,986	-

附註：本年度減少資產價值內容及金額如下：

1. 「機械及設備」報廢輸送機等種子調製設備、個人電腦及印表機等。其原值4,262,207
2. 「交通及運輸設備」報廢小貨車1台。其原值243,000元，已提折舊243,000元，已
3. 「什項設備」報廢吊扇、辦公桌、椅子等。其原值289,130元，已提折舊289,130元，

殖作業基金
提列明細表

95 年度

單位：新臺幣元

變 動		本 年 度 提 列 折 舊 數					
調 整 欄		減： 本年度提 列折舊數	本 年 度 期 末 帳面價值	銷貨成本	行銷及 業務費用	管理及 總務費用	合 計
增 加	減 少						
		659,210	7,435,127	233,388	250,118	175,704	659,210
		3,289,839	74,324,821	1,025,688	1,373,397	890,754	3,289,839
		3,966,487	13,107,639	1,528,777	1,834,817	602,893	3,966,487
		223,378	691,859	114,834	45,860	62,684	223,378
		582,689	2,736,200	194,248	184,108	204,333	582,689
-	-	8,721,603	98,295,646	3,096,935	3,688,300	1,936,368	8,721,603

元，已提折舊4,262,207元，已無帳面價值。

無帳面價值。

，已無帳面價值。

種 苗 改 良 繁
固 定 資 產 建 設

中 華 民 國

科 目	可 用 預 算		
	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			
土地改良物		2,620,000	
土地改良物		2,620,000	
房屋及建築		800,000	
房屋及建築		800,000	
機械及設備		1,081,000	
機械及設備		1,081,000	
交通及運輸設備	176,000	250,000	
交通及運輸設備	176,000	250,000	
小 計	176,000	4,751,000	0
撥入受贈及整理			
土地			
小 計	0	0	0
合 計	176,000	4,751,000	0

附註：農場四週道路原為國有未登錄地，本場為管理之需要申請撥用，案經行政院93年

殖作業基金
改良擴充明細表

95年度

單位：新臺幣元

數		決 算 數	比較增減	本年度保留數
調整數	合 計			
-70,822	2,549,178	2,549,164	-14	
-70,822	2,549,178	2,549,164	-14	
95,651	895,651	895,651	0	
95,651	895,651	895,651	0	
57,171	1,138,171	1,138,171	0	
57,171	1,138,171	1,138,171	0	
-82,000	344,000	344,000	0	
-82,000	344,000	344,000	0	
0	4,927,000	4,926,986	-14	
		1,941,480	1,941,480	
0	0	1,941,480	1,941,480	
0	4,927,000	6,868,466	1,941,466	

10月13日院授財產接字第0930029140號函 准予撥用在案,並完成登錄。

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	預 算					
	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	占全部 計畫%
土地改良物		2,620,000		-70,822	2,549,178	
房屋及建築		800,000		95,651	895,651	
機械及設備		1,081,000		57,171	1,138,171	
交通及運輸設備	176,000	250,000		-82,000	344,000	
合 計	176,000	4,751,000	0	0	4,927,000	

殖作業基金

預算與實際進度比較表

95 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%	
金 額	占全部 計畫%					
2,549,178		2,549,164	100.00	2,549,164	100.00	
895,651		895,651	100.00	895,651	100.00	
1,138,171		1,138,171	100.00	1,138,171	100.00	
344,000		344,000	100.00	344,000	100.00	
4,927,000		4,926,986	100.00	4,926,986	100.00	

種苗改良繁
營運項目執行

中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數		比 數 量
		數 量	金 額	數 量	金 額	
玉米種子	公斤	181,000	13,001,000	153,777.50	10,302,231	-27,222.50
高粱種子	公斤	60,000	4,800,000	39,927.50	3,200,188	-20,072.50
綠肥種子(田菁、油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆)	公斤	650,000	43,430,000	560,592.60	36,534,632	-89,407.40
番茄種子	公斤	80	4,145,000	56.63	2,025,560	-23.37
豇豆種子	公斤	100	62,000			-100.00
大豆種子及其他	公斤			42,494.50	2,177,977	+42,494.50
合 計			65,438,000		54,240,588	

殖作業基金
 績效摘要表

95 年度

單位：新臺幣元

較 增		減	備 註
%	金 額	%	
-15.04	-2,698,769.00	-20.76	1. 雜糧玉米及高粱種子係配合「水旱田利用調整後續計畫」而供應，因該計畫規定收購契作收購有案之農地為限，去年未契作者，本年度不予收購其所收穫之種子，故影響本項種子之需求，而致銷售較預算減少。 2. 青刈玉米部分主要作為乾草供牲畜食用，市場尚有其他種類之乾草供應，且部分農民以種植其他玉米充青刈玉米用，故本項作物銷售量較預算減少。
-33.45	-1,599,812.00	-33.33	同雜糧玉米種子。
-13.75	-6,895,368.00	-15.88	綠肥種子因配合政策需求而籌供，本年需求減少致銷售量減少。
-29.21	-2,119,440.00	-51.13	番茄因市場上陸續推出新品種，取代本場番茄部份需求，致銷售量較預期減少。
-100.00	-62,000.00	-100.00	豇豆種子採種技術已移轉民間，本場自92年已不再採種，原預計本年度銷售之部分，已於上年度銷售完畢。
	2,177,977.00		大豆種子係配合政府能源作物需求而供應；其他種子則配合政府少量多樣化及本場採種需求而供應。
	-11,197,412	-17.11	

種苗改良繁殖作業基金
基金數額表

中華民國95年12月31日

單位：新臺幣元

管理機關	上年度決算數	本年度決算數	比較增減數	備註
行政院農業委員會 種苗改良繁殖場	49,494,313.37	49,494,313.37	-	

種苗改良繁殖作業基金

成本彙總表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金 額	%	
直接材料	53,376,000	48,162,309	-5,213,691	-9.77	
直接人工	7,395,000	2,709,164	-4,685,836	-63.36	
製造費用	6,879,000	6,371,473	-507,527	-7.38	
生 產 成 本	67,650,000	57,242,946	-10,407,054	-15.38	
加:期初在植農作物存貨	3,591,000	2,944,630	-646,370	-18.00	
減:期末在植農作物存貨	3,000,000	1,527,788	-1,472,212	-49.07	
農 產 品 成 本	68,241,000	58,659,788	-9,581,212	-14.04	
加:期初農產品存貨	41,245,000	39,581,139	-1,663,861	-4.03	
減:期末農產品存貨	44,048,000	41,302,746	-2,745,254	-6.23	
減:轉為雜項業務成本等		2,697,593	2,697,593		轉為雜項業務成本 2,282,525元、樣品贈送 7,260元、盤存短絀 317,440元、生產領用 90,368元。
銷 貨 成 本	65,438,000	54,240,588	-11,197,412	-17.11	
玉米種子#1	8,655,000	5,561,572	-3,093,428	-35.74	
玉米種子#20	3,414,000	4,360,326	946,326	27.72	
青刈玉米種子#3	878,000	379,245	-498,755	-56.81	
青刈玉米種子#21	54,000	1,088	-52,912	-97.99	
高粱種子#5	4,800,000	3,200,188	-1,599,812	-33.33	
番茄種子#6	166,000	103,709	-62,291	-37.52	
番茄種子#9		81,575	81,575		
番茄種子#10	1,787,000	602,927	-1,184,073	-66.26	
番茄種子#11	2,192,000	1,174,525	-1,017,475	-46.42	
番茄種子#13		62,824	62,824		
田菁種子	501,000	421,903	-79,097	-15.79	
油菜種子	21,411,000	19,861,099	-1,549,901	-7.24	
埃及三葉草種子	6,825,000	4,576,625	-2,248,375	-32.94	
苕子種子	14,000,000	11,409,981	-2,590,019	-18.50	
青皮豆種子	693,000	265,024	-427,976	-61.76	
大豆種子		2,099,400	2,099,400		
豇豆種子	62,000	0	-62,000	-100.00	
其他作物種子		78,577	78,577		

種苗改良繁
用人費用

中華民國

項 目	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 出部份	389,000		18,000		114,000	116,000		44,000		681,000	162,000	843,000
銷貨成本	389,000		18,000		114,000	116,000		44,000		681,000	82,000	763,000
行銷及業 務費用										0	50,000	50,000
管理及總 務費用										0	30,000	30,000
合 計	389,000	0	18,000	0	114,000	116,000	0	44,000	0	681,000	162,000	843,000

殖作業基金

彙計表

95 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
388,620		17,272		113,348	116,000		48,832		684,072	159,608	843,680
388,620		17,272		113,348	116,000		48,832		684,072	137,924	821,996
									0	1,080	1,080
									0	20,604	20,604
388,620	0	17,272	0	113,348	116,000	0	48,832	0	684,072	159,608	843,680

種苗改良繁殖作業基金

員工人數明細表

中華民國95年度

單位：人

項 目	預算數	決算數	比較增減	備 註
專任人員	1	1	-	
技工	1	1	-	
兼任人員	90	64	-26	
其他兼任人員	90	64	-26	1. 由本機關編制人員兼任，除應業務需要加班時，請領加班費外，未兼領其他酬金。 2. 係本場業務調整及人員退休所致。
合 計	91	65	-26	

種苗改良繁殖作業基金

各項費用彙計表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	843,000	843,680	680	0.08
正式員額薪資	389,000	388,620	-380	-0.10
超時工作報酬	180,000	176,880	-3,120	-1.73
獎金	114,000	113,348	-652	-0.57
退休及卹償金	116,000	116,000	0	0.00
福利費	44,000	48,832	4,832	10.98
服務費用	19,959,000	12,752,030	-7,206,970	-36.11
水電費	2,380,000	2,100,269	-279,731	-11.75
郵電費	480,000	390,887	-89,113	-18.57
旅運費	1,830,000	2,151,751	321,751	17.58
印刷裝訂與廣告費	295,000	213,238	-81,762	-27.72
修理保養與保固費	2,674,000	2,171,077	-502,923	-18.81
保險費	542,000	457,793	-84,207	-15.54
一般服務費	11,133,000	4,841,337	-6,291,663	-56.51
專業服務費	455,000	257,600	-197,400	-43.38
公共關係費	170,000	168,078	-1,922	-1.13
材料及用品費	55,778,000	49,758,613	-6,019,387	-10.79
使用材料費	55,546,000	49,607,643	-5,938,357	-10.69
用品消耗	232,000	150,970	-81,030	-34.93
折舊、折耗及攤銷	7,668,000	9,002,319	1,334,319	17.40
土地改良物折舊	486,000	659,210	173,210	35.64
房屋折舊	3,130,000	3,289,839	159,839	5.11
機械及設備折舊	3,298,000	3,966,487	668,487	20.27
交通及運輸設備折舊	61,000	223,378	162,378	266.19
什項設備折舊	413,000	582,689	169,689	41.09
攤銷	280,000	280,716	716	0.26

種苗改良繁殖作業基金

各項費用彙計表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
稅捐與規費	275,000	237,312	-37,688	-13.70
消費與行爲稅	113,000	113,540	540	0.48
特別稅課	30,000	-	-30,000	-100.00
規費	132,000	123,772	-8,228	-6.23
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	25,000	0	-25,000	-100.00
會費	5,000	-	-5,000	-100.00
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	20,000	-	-20,000	-100.00
短絀與賠償給付	830,000	317,440	-512,560	-61.75
各項短絀	830,000	317,440	-512,560	-61.75
其他	1,752,000	2,490,260	738,260	42.14
其他費用	1,752,000	2,490,260	738,260	42.14
合 計	87,130,000	75,401,654	-11,728,346	-13.46
加：期初在植農作物存貨	3,591,000	2,944,630	-646,370	-18.00
減：期末在植農作物存貨	3,000,000	1,527,788	-1,472,212	-49.07
淨 計	87,721,000	76,818,496	-10,902,504	-12.43
加：期初農產品存貨	41,245,000	39,581,139	-1,663,861	-4.03
減：期末農產品存貨	44,048,000	41,302,746	-2,745,254	-6.23
減：轉爲雜項業務成本等		2,697,593	2,697,593	
成本及費用總計	84,918,000	72,399,296	-12,518,704	-14.74

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95年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目	400,000	369,706	-30,294	-94.65	
廣告費	30,000	2,000	-28,000	-93.33	
業務宣導費	200,000	199,628	-372	-0.19	
公共關係費	170,000	168,078	-1,922	-1.13	
統計所需項目	190,000	0	-190,000	-100.00	
計時及計件人員酬金	190,000	0	-190,000	-100.00	

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95年度決算書

目 錄

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. 資產折舊提列明細表	2-26
11. 固定資產建設改良擴充明細表	2-28
12. 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	2-30
13. 營運項目執行績效摘要表	2-32
14. 基金數額表	2-33
15. 成本彙總表	2-34
16. 用人費用彙計表	2-36
17. 員工人數明細表	2-38
18. 各項費用彙計表	2-39
19. 管制性項目及統計所需項目比較表	2-41

甲、總 說 明

畜產改良作業基金

總 說 明

中 華 民 國 9 5 年 度

壹、業務計畫實施績效：

一、產銷計畫：

產品名稱	單位	預 算 量	實 際 量	比 較 增 減	增減量 占預算 量 %	增 減 原 因 說 明
1. 豬隻	頭	6,110	6,840	730	11.95	豬價下滑，惟氣候濕熱異常，豬隻育成率低致豬源較少，可短期獲利之肉仔豬、肉豬仍受歡迎。
2. 牛隻	頭	205	132	-73	-35.61	恆春分所產品有感染類鼻疽病疑慮，因應防疫及病源消除，暫停產銷。
3. 羊隻	頭	610	716	106	17.38	市場需求增加及淘汰不適種用羊隻，以降低成本。
4. 兔隻	頭	5,200	8,430	3,230	62.12	家衛所疫苗製作需要及實驗兔隻需求增加。
5. 牛乳	公噸	720	660	-60	-8.33	
6. 羊乳	公斤	63,000	36,530	-26,470	-42.02	恆春分所羊隻疑罹類鼻疽病，因應防疫及病源消除，暫停產銷。
7. 家禽	隻	50,232	74,259	24,027	47.83	產期調節成效良好及配合農政單位漂鳥營供應實習禽隻增加。
8. 食蛋	公斤	52,000	59,094	7,094	13.64	配合試驗家禽飼養量增加，產銷量增加。
9. 精液	支	8,000	16,835	8,835	110.44	農民使用率及需求提高並配合促銷所致。
10. 飼料	公噸	3,600	3,532	-68	-1.89	

二、經營實績分析檢討：

(一) 事業成長

項 目	年 度 別					說 明
	本年度	上年度	93 年度	92 年度	91 年度	
業 務 收 入	11,416 萬	11,698 萬	11,462 萬	10,348 萬	10,027 萬	包括銷貨收入及其他業務收入
成 長 率 %	-2.41	2.06	10.77	3.20	14.37	

(二) 經營效能

- 業務收入決算數 114,157,939 元，較預算數 113,762,000 元，增加 395,939 元，約 0.35%，業務成本與費用決算數 109,908,736 元，較預算數 111,269,000 元，減少 1,360,264 元，約 1.22%，收入增加，支出減少。
- 決算業務成本與費用占業務收入比率為 96.28%，較預算占業務收入比率為 97.81%，減少 1.53%，換言之即決算業務收入每百元支用業務成本與費用 96.28 元，較預算支用業務成本與費用 97.81 元，減少 1.53 元，顯示經營效益良好。

畜產改良作業基金

總 說 明

中 華 民 國 9 5 年 度

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 7,821,707 元，較可用預算數 7,955,000 元，執行率約 98.32%，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。

貳、收支餘絀情形：

一、收入：本年度業務收入決算數 114,157,939 元，較預算數 113,762,000 元，增加 395,939 元，約 0.35%；業務外收入決算數 12,156,054 元，較預算數 7,173,000 元，增加 4,983,054 元，約 69.47%，主要係因牛價持穩，遞耗資產一乳牛淘汰變賣贖餘增加，且資金充裕定活期存款利息收入大增所致。

二、支出：本年度業務成本與費用決算數 109,908,736 元，較預算數 111,269,000 元，減少 1,360,264 元，約 1.22%；業務外費用決算數 1,017,649 元，較預算數 849,000 元，增加 168,649 元，約 19.86%，主要係因氣候異常陰雨連連，牧區潮溼悶熱，畜禽易染病死亡，故損失增加。

三、餘絀：決算業務總收入 126,313,993 元，業務總支出 110,926,385 元，贖餘 15,387,608 元，較預算數 8,817,000 元，增加 6,570,608 元，約 74.52%，本年度雖因豬價下滑，玉米等飼料原料上揚，氣候異常畜禽死亡率高，致使成本與損失增加，但在不影響試驗下，儘量把握價昂時機出售產品，且資金充裕定活期存款利息大增，兼以嚴格控制預算，並摶節各項消耗性費用開支下，贖餘仍遠超過預算目標。

參、餘絀撥補實況：

本期贖餘 15,387,608 元，連同前期末分配贖餘 295,640,545.03 元，合計 311,028,153.03 元，全部留作未分配贖餘，作為擴充固定資產財源。

肆、現金流量結果：

一、業務活動之現金流量：淨現金流入 23,712,106 元。

二、投資活動之現金流量：淨現金流出 6,348,261 元。

三、融資活動之現金流量：淨現金流入 249,544 元。

四、期初現金及約當現金 621,506,795 元，本年度現金及約當現金淨增 17,613,389 元，期末現金及約當現金 639,120,184 元。

畜產改良作業基金

總 說 明

中 華 民 國 9 5 年 度

伍、資產負債情況：

- 一、本年度期末資產總額 755,769,165.50 元（含流動資產 689,841,790 元、固定資產 64,657,875.50 元、遞耗資產 1,249,500 元、其他資產 20,000 元）；較上年度決算審定數 740,630,850.50 元，增加 15,138,315 元，主要係因盈餘大增，現金增加所致。
- 二、本年度期末負債總額 6,113,771 元（含流動負債 101,469 元及其他負債 6,012,302 元）；較上年度決算審定數 6,363,064 元，減少 249,293 元，主要係因應付帳款減少所致。
- 三、本年度期末淨值共計 749,655,394.50 元，其中基金 20,407,190.97 元、公積 418,220,050.50 元、累積賸餘 311,028,153.03 元。

陸、其他：

一、最近五年度收支情形

單位：新臺幣千元

年 度 項 目	91年度 決算數	92年度 決算數	93年度 決算數	上年度 決算數	本年度 決算數
收 入	115,893	113,689	122,944	126,707	126,314
業務收入	100,274	103,482	114,623	116,979	114,158
業務外收入	15,619	10,207	8,321	9,728	12,156
支 出	100,829	98,551	117,056	109,547	110,926
業務成本與費用	100,120	96,285	105,280	104,594	109,909
業務外費用	709	2,266	11,776	4,953	1,017
賸 餘	15,064	15,138	5,888	17,160	15,388

二、最近五年度賸餘分配情形

單位：新臺幣千元

年 度 項 目	91年度 決算數	92年度 決算數	93年度 決算數	上年度 決算數	本年度 決算數
賸 餘 分 配					
解繳國庫淨額	3,116			255	
未分配賸餘	257,709	272,847	278,736	295,641	311,028
合 計	260,825	272,847	278,736	295,896	311,028

本 頁 空 白

乙、主 要 表

畜產改良作業基金

收支餘絀決算表

中華民國 95 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	113,762,000	100.00	114,157,939	100.00	395,939	0.35	116,979,422	100.00
銷 貨 收 入	93,139,000	81.87	92,952,667	81.42	-186,333	0.20	96,416,559	82.42
農林漁牧銷貨收入	93,139,000	81.87	92,952,667	81.42	-186,333	0.20	96,416,559	82.42
其他業務收入	20,623,000	18.13	21,205,272	18.58	582,272	2.82	20,562,863	17.58
雜項業務收入	20,623,000	18.13	21,205,272	18.58	582,272	2.82	20,562,863	17.58
業 務 成 本 與 費 用	111,269,000	97.81	109,908,736	96.28	-1,360,264	1.22	104,594,482	89.41
銷 貨 成 本	81,638,000	71.76	82,716,326	72.46	1,078,326	1.32	79,498,161	67.96
農林漁牧銷貨成本	81,638,000	71.76	82,716,326	72.46	1,078,326	1.32	79,498,161	67.96
其他業務成本	17,474,000	15.36	16,780,240	14.70	-693,760	3.97	15,038,551	12.85
雜項業務成本	17,474,000	15.36	16,780,240	14.70	-693,760	3.97	15,038,551	12.85
行銷及業務費用	8,542,000	7.51	7,238,156	6.34	-1,303,844	15.26	7,125,219	6.09
業務費用	8,542,000	7.51	7,238,156	6.34	-1,303,844	15.26	7,125,219	6.09
管理及總務費用	3,615,000	3.18	3,174,014	2.78	-440,986	12.20	2,932,551	2.51
管理費用及總務費用	3,615,000	3.18	3,174,014	2.78	-440,986	12.20	2,932,551	2.51
業 務 賸 餘	2,493,000	2.19	4,249,203	3.72	1,756,203	70.45	12,384,940	10.59
業 務 外 收 入	7,173,000	6.31	12,156,054	10.65	4,983,054	69.47	9,727,705	8.32
財 務 收 入	6,554,000	5.76	10,376,767	9.09	3,822,767	58.33	8,566,063	7.32
利 息 收 入	6,554,000	5.76	10,376,767	9.09	3,822,767	58.33	8,566,063	7.32
其他業務外收入	619,000	0.55	1,779,287	1.56	1,160,287	187.45	1,161,642	1.00
財產交易賸餘	379,000	0.34	1,314,696	1.15	935,696	246.89	698,935	0.60
雜 項 收 入	240,000	0.21	464,591	0.41	224,591	93.58	462,707	0.40
業 務 外 費 用	849,000	0.75	1,017,649	0.89	168,649	19.86	4,952,419	4.24
其他業務外費用	849,000	0.75	1,017,649	0.89	168,649	19.86	4,952,419	4.24
財產交易短絀	7,000	0.01	133,000	0.12	126,000	1800.00	3,655,762	3.13
盤 存 短 絀	842,000	0.74	884,649	0.77	42,649	5.07	1,058,887	0.91
雜 項 費 用							237,770	0.20
業 務 外 賸 餘	6,324,000	5.56	11,138,405	9.76	4,814,405	76.13	4,775,286	4.08
本 期 賸 餘	8,817,000	7.75	15,387,608	13.48	6,570,608	74.52	17,160,226	14.67

畜產改良作業基金

餘 絀 撥 補 決 算 表

中 華 民 國 95 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	295,817,000.00	100.00	311,028,153.03	100.00	15,211,153.03	5.14	295,895,972.03	100.00
本期贖餘	8,817,000.00	2.98	15,387,608.00	4.95	6,570,608.00	74.52	17,160,226.00	5.80
前期未分配贖餘	287,000,000.00	97.02	295,640,545.03	95.05	8,640,545.03	3.01	278,735,746.03	94.20
分 配 之 部							255,427.00	0.09
解繳國庫淨額							255,427.00	0.09
未 分 配 贖 餘	295,817,000.00	100.00	311,028,153.03	100.00	15,211,153.03	5.14	295,640,545.03	99.91

畜產改良作業基金

現金流量決算表

中華民國 95 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-)	8,817,000	15,387,608	6,570,608	74.52
調整非現金項目	12,897,000	8,324,498	-4,572,502	35.45
業務活動之淨現金流入(流出-)	21,714,000	23,712,106	1,998,106	9.20
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產	400,000	1,473,446	1,073,446	268.36
增加固定資產及遞耗資產	-7,955,000	-7,821,707	133,293	1.68
投資活動之淨現金流入(流出-)	-7,555,000	-6,348,261	1,206,739	15.97
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	1,000,000	2,278,783	1,278,783	127.88
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-510,000	-2,029,239	-1,519,239	297.89
融資活動之淨現金流入(流出-)	490,000	249,544	-240,456	49.07
現金及約當現金淨增(淨減-)	14,649,000	17,613,389	2,964,389	20.24
期初現金及約當現金	605,118,000	621,506,795	16,388,795	2.71
期末現金及約當現金	619,767,000	639,120,184	19,353,184	3.12

畜產改良作業基金

平 衡 表

中華民國 95 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	755,769,165.50	100.00	740,630,850.50	100.00	15,138,315.00	2.04
流 動 資 產	689,841,790.00	91.28	669,943,556.00	90.46	19,898,234.00	2.97
現 金	639,120,184.00	84.57	621,506,795.00	83.92	17,613,389.00	2.83
庫 存 現 金	50,000.00	0.01	50,000.00	0.01		
銀 行 存 款	639,070,184.00	84.56	621,456,795.00	83.91	17,613,389.00	2.83
應 收 款 項	1,515,697.00	0.20	1,557,373.00	0.21	-41,676.00	-2.68
應 收 帳 款	1,031,449.00	0.14	1,010,777.00	0.14	20,672.00	2.05
應 收 利 息	484,248.00	0.06	546,596.00	0.07	-62,348.00	-11.41
存 貨	49,004,151.00	6.48	46,632,163.00	6.30	2,371,988.00	5.09
物 料	3,879,831.00	0.51	4,323,330.00	0.58	-443,499.00	-10.26
在 養 畜 產 品	45,124,320.00	5.97	42,308,833.00	5.72	2,815,487.00	6.65
預 付 款 項	201,758.00	0.03	247,225.00	0.03	-45,467.00	-18.39
預 付 費 用	201,758.00	0.03	247,225.00	0.03	-45,467.00	-18.39
固 定 資 產	64,657,875.50	8.55	69,742,044.50	9.42	-5,084,169.00	-7.29
土 地	2,752,517.50	0.36	2,752,517.50	0.37		
土 地 改 良 物	6,631,400.00	0.88	7,246,720.00	0.98	-615,320.00	-8.49
土 地 改 良 物	18,894,142.00	2.50	18,894,142.00	2.55		
減：累計折舊－ 土 地 改 良 物	12,262,742.00	1.62	11,647,422.00	1.57	615,320.00	5.28
房 屋 及 建 築	39,436,674.00	5.21	41,478,346.00	5.60	-2,041,672.00	-4.92
房 屋 及 建 築	133,646,569.75	17.68	129,646,569.75	17.50	4,000,000.00	3.09
減：累計折舊－ 房 屋 及 建 築	94,209,895.75	12.47	88,168,223.75	11.90	6,041,672.00	6.85
機 械 及 設 備	13,783,460.00	1.82	14,586,847.00	1.97	-803,387.00	-5.51
機 械 及 設 備	63,650,081.50	8.42	60,881,154.50	8.22	2,768,927.00	4.55
減：累計折舊－ 機 械 及 設 備	49,866,621.50	6.60	46,294,307.50	6.25	3,572,314.00	7.72

畜產改良作業基金

平 衡 表

中華民國 95 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	%
交通及運輸設備	1,787,481.00	0.24	3,092,163.00	0.42	-1,304,682.00	-42.19
交通及運輸設備	16,422,999.00	2.17	16,385,349.00	2.21	37,650.00	0.23
減：累計折舊－ 交通及運輸設備	14,635,518.00	1.93	13,293,186.00	1.79	1,342,332.00	10.10
什 項 設 備	266,343.00	0.04	585,451.00	0.08	-319,108.00	-54.51
什 項 設 備	4,290,721.00	0.57	4,567,021.00	0.62	-276,300.00	-6.05
減：累計折舊－ 什 項 設 備	4,024,378.00	0.53	3,981,570.00	0.54	42,808.00	1.08
遞 耗 資 產	1,249,500.00	0.17	925,250.00	0.12	324,250.00	35.04
經 濟 動 物	1,249,500.00	0.17	925,250.00	0.12	324,250.00	35.04
經 濟 動 物	5,170,750.00	0.69	5,263,500.00	0.71	-92,750.00	-1.76
減：累計折耗－ 經 濟 動 物	3,921,250.00	0.52	4,338,250.00	0.59	-417,000.00	-9.61
其 他 資 產	20,000.00		20,000.00			
什 項 資 產	20,000.00		20,000.00			
存 出 保 證 金	20,000.00		20,000.00			
資 產 總 額	755,769,165.50	100.00	740,630,850.50	100.00	15,138,315.00	2.04

畜產改良作業基金

平 衡 表

中華民國 95 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	6,113,771.00	0.81	6,363,064.00	0.86	-249,293.00	-3.92
流 動 負 債	101,469.00	0.01	1,022,637.00	0.14	-921,168.00	-90.34
應 付 款 項	101,469.00	0.01	1,022,637.00	0.14	-921,168.00	-90.34
應 付 帳 款	98,800.00	0.01	1,022,637.00	0.14	-923,837.00	-90.34
應 付 代 收 款	2,669.00				2,669.00	
其 他 負 債	6,012,302.00	0.80	5,340,427.00	0.72	671,875.00	12.58
什 項 負 債	6,012,302.00	0.80	5,340,427.00	0.72	671,875.00	12.58
存 入 保 證 金	1,818,275.00	0.24	1,571,400.00	0.21	246,875.00	15.71
應 付 退 休 及 離 職 金	4,194,027.00	0.56	3,769,027.00	0.51	425,000.00	11.28
淨 值	749,655,394.50	99.19	734,267,786.50	99.14	15,387,608.00	2.10
基 金	20,407,190.97	2.70	20,407,190.97	2.75		
基 金	20,407,190.97	2.70	20,407,190.97	2.75		
基 金	20,407,190.97	2.70	20,407,190.97	2.75		
公 積	418,220,050.50	55.34	418,220,050.50	56.47		
資 本 公 積	39,821,898.17	5.27	39,821,898.17	5.38		
受 贈 公 積	22,409,722.34	2.97	22,409,722.34	3.03		
其 他 資 本 公 積	17,412,175.83	2.30	17,412,175.83	2.35		
特 別 公 積	378,398,152.33	50.07	378,398,152.33	51.09		
特 別 公 積	378,398,152.33	50.07	378,398,152.33	51.09		
累 積 餘 絀	311,028,153.03	41.15	295,640,545.03	39.92	15,387,608.00	5.20
累 積 贖 餘	311,028,153.03	41.15	295,640,545.03	39.92	15,387,608.00	5.20
累 積 贖 餘	311,028,153.03	41.15	295,640,545.03	39.92	15,387,608.00	5.20
負 債 及 淨 值 總 額	755,769,165.50	100.00	740,630,850.50	100.00	15,138,315.00	2.04

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
農林漁牧銷貨收入							
1. 種	豬 頭	65	14,000.00	910,000	58	12,432.07	721,060
2. 種 仔	豬 頭	600	4,800.00	2,880,000	495	4,790.47	2,371,284
3. 肉 仔	豬 頭	1,945	2,000.00	3,890,000	2,419	2,167.29	5,242,670
4. 肉	豬 頭	3,100	5,400.00	16,740,000	3,438	4,832.88	16,615,448
5. 小 型	豬 頭	400	1,600.00	640,000	430	1,836.73	789,795
6. 牛	乳 公 牛 頭	720,000	20.50	14,760,000	659,712	20.67	13,636,178
7. 乳 公	牛 頭	40	6,000.00	240,000	22	10,237.27	225,220
8. 肉	牛 頭	165	20,000.00	3,300,000	110	21,073.02	2,318,032
9. 種	兔 頭	1,200	370.00	444,000	1,284	334.34	429,290
10. 肉	兔 頭	4,000	280.00	1,120,000	7,146	301.62	2,155,410
11. 羊	乳 公 斤	63,000	31.00	1,953,000	36,530	31.01	1,132,790
12. 山	羊 頭	610	7,500.00	4,575,000	716	6,967.03	4,988,390
13. 小	雞 隻	6,000	15.00	90,000	10,909	18.65	203,495
14. 淘 汰 家 禽	隻	3,700	22.00	81,000	7,974	39.92	318,295
15. 土	雞 隻	3,000	150.00	450,000	2,768	265.81	735,758
16. 天	鵝 隻	32	8,000.00	256,000	37	9,000.00	333,000
17. 種	鵝 隻	36,000	60.00	2,160,000	49,438	51.56	2,548,780
18. 種	鴨 隻	1,500	40.00	60,000	3,133	46.55	145,830
19. 食	蛋 公 斤	52,000	30.00	1,560,000	59,094	33.24	1,964,483
20. 乳 牛 精 液	支	3,000	610.00	1,830,000	3,088	559.59	1,728,000
21. 豬 精 液	支	5,000	200.00	1,000,000	13,747	137.85	1,895,000
22. 飼 料	公 斤	3,600,000	9.50	34,200,000	3,531,585	9.19	32,454,459
合 計				93,139,000			92,952,667

作 業 基 金

明 細 表

9 5 年 度

單位：新臺幣元

比 較 增 減						備 註
數 量	%	單 價	%	金 額	%	
-7	-10.77	-1,567.93	-11.20	-188,940	-20.76	豬價下滑，農民在成本考量下，價昂且回收期長種豬、種仔豬需求減少。
-105	-17.50	-9.53	-0.20	-508,716	-17.66	
474	24.37	167.29	8.36	1,352,670	34.77	市場需求增加及豬隻體重較高所致。
338	10.90	-567.12	-10.50	-124,552	-0.74	
30	7.50	236.73	14.80	149,795	23.41	市場需求增加及豬隻體重較高所致。
-60,288	-8.37	0.17	0.83	-1,123,822	-7.61	
-18	-45.00	4,237.27	70.62	-14,780	-6.16	
-55	-33.33	1,073.02	5.37	-981,968	-29.76	配合規格化與特色化省產牛肉生產體系試驗及因應防疫而暫緩出售所致。
84	7.00	-35.66	-9.64	-14,710	-3.31	
3,146	78.65	21.62	7.72	1,035,410	92.45	家衛所疫苗製作及實驗兔隻需求大增，收入隨銷售量增加。
-26,470	-42.02	0.01	0.03	-820,210	-42.00	恆春分所羊隻疑罹類鼻疽病，因應防疫及病源消除而暫停產銷所致。
106	17.38	-532.97	-7.11	413,390	9.04	
4,909	81.82	3.65	24.33	113,495	126.11	配合政策提供漂鳥營學員實習量增加及出售公母鑑別後雞隻價格較高。
4,274	115.51	17.92	81.45	237,295	292.96	淘汰量增加且禽隻體重較高，售價相對提高，故收入增加。
-232	-7.73	115.81	77.21	285,758	63.50	部份為價昂烏骨雞，而土雞飼餵酒糟，肉質與風味均佳，售價較高。
5	15.63	1,000.00	12.50	77,000	30.08	休閒農場需求增加且出售之天鵝以推廣居多，平均售價趨高。
13,438	37.33	-8.44	-14.07	388,780	18.00	產期調節成效佳，產銷量增加所致。
1,633	108.87	6.55	16.38	85,830	143.05	蛋價持穩且市場需求增加所致。
7,094	13.64	3.24	10.80	404,483	25.93	蛋價持穩及配合試驗家禽飼養量增加，故價量俱增。
88	2.93	-50.41	-8.26	-102,000	-5.57	
8,747	174.94	-62.15	-31.08	895,000	89.50	大量購買者以打折促銷，故銷售量大增，收入因而增加。
-68,415	-1.90	-0.31	-3.26	-1,745,541	-5.10	
				-186,333	-0.20	

畜產改良作業基金
其他業務收入明細表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其 他 業 務 收 入	20,623,000	21,205,272	582,272	2.82	
雜 項 業 務 收 入	20,623,000	21,205,272	582,272	2.82	
合 計	20,623,000	21,205,272	582,272	2.82	

畜產改良作業基金

業務外收入明細表

中華民國 95 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	6,554,000	10,376,767	3,822,767	58.33	
利息收入	6,554,000	10,376,767	3,822,767	58.33	利率調升及資金充裕定活期存款利息增加。
其他業務外收入	619,000	1,779,287	1,160,287	187.45	
財產交易賸餘	379,000	1,314,696	935,696	246.89	牛價平穩，遞耗資產－乳牛淘汰變賣賸餘增加。
雜項收入	240,000	464,591	224,591	93.58	進口羊違約罰款收入及購進原物料等品質未達驗收標準扣款收入增加。
合計	7,173,000	12,156,054	4,983,054	69.47	

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
農林漁牧銷貨成本							
1. 種	豬 頭	65	8,500.00	553,000	58	8,396.55	487,000
2. 種 仔	豬 頭	600	2,800.00	1,680,000	495	2,790.12	1,381,109
3. 肉 仔	豬 頭	1,945	1,500.00	2,917,000	2,419	1,433.57	3,467,801
4. 肉	豬 頭	3,100	4,800.00	14,880,000	3,438	4,568.91	15,707,923
5. 小 型	豬 頭	400	700.00	280,000	430	815.63	350,723
6. 牛	乳 公 牛 頭	720,000	18.00	12,960,000	659,712	18.35	12,102,500
7. 乳 公	牛 頭	40	5,000.00	200,000	22	9,000.00	198,000
8. 肉	牛 頭	165	17,000.00	2,805,000	110	18,567.60	2,042,436
9. 種	兔 頭	1,200	220.00	264,000	1,284	220.00	282,480
10. 肉	兔 頭	4,000	200.00	800,000	7,146	200.00	1,429,200
11. 羊	乳 公 羊 頭	63,000	25.00	1,575,000	36,530	25.00	913,250
12. 山	羊 頭	610	5,500.00	3,355,000	716	7,154.95	5,122,942
13. 小	雞 隻	6,000	10.00	60,000	10,909	9.73	106,190
14. 淘 汰 家	禽 隻	3,700	18.00	67,000	7,974	17.23	137,425
15. 土	雞 隻	3,000	100.00	300,000	2,768	94.38	261,251
16. 天	鵝 隻	32	7,000.00	224,000	37	8,000.00	296,000
17. 種	鵝 隻	36,000	50.00	1,800,000	49,438	50.00	2,471,900
18. 種	鴨 隻	1,500	32.00	48,000	3,133	33.65	105,414
19. 食	蛋 公 斤	52,000	25.00	1,300,000	59,094	23.25	1,374,189
20. 乳 牛 精	液 支	3,000	550.00	1,650,000	3,088	748.13	2,310,228
21. 豬 精	液 支	5,000	160.00	800,000	13,747	104.74	1,439,922
22. 飼	料 公 斤	3,600,000	9.20	33,120,000	3,531,585	8.70	30,728,443
合 計				81,638,000			82,716,326

作業基金 明細表

95 年 度

單位：新臺幣元

比 較 增 減						備 註
數 量	%	單 位 成 本	%	金 額	%	
-7	-10.77	-103.45	-1.22	-66,000	-11.93	價昂且回收期長之種豬需求減少，成本隨銷售量相對減少。
-105	-17.50	-9.88	-0.35	-298,891	-17.79	
474	24.37	-66.43	-4.43	550,801	18.88	可短期回收之仔豬市場需求增加，成本隨銷售量相對增加。
338	10.90	-231.09	-4.81	827,923	5.56	
30	7.50	115.63	16.52	70,723	25.26	學術試驗單位實驗豬需求增加，豬隻較大飼養期較長，成本相對增加。
-60,288	-8.37	0.35	1.94	-857,500	-6.62	
-18	-45.00	4,000.00	80.00	-2,000	-1.00	
-55	-33.33	1,567.60	9.22	-762,564	-27.19	配合特色化省產牛肉生產體系及因應防疫而暫緩出售，成本相對減少。
84	7.00			18,480	7.00	
3,146	78.65			629,200	78.65	家衛所疫苗製作及實驗兔隻需求大增，成本隨銷售量相對增加。
-26,470	-42.02			-661,750	-42.02	羊隻疑罹類鼻疽病，因應防疫及病源消除而暫停產銷，成本相對減少。
106	17.38	1,654.95	30.09	1,767,942	52.70	玉米等原料持續上揚，推廣成羊以較貴精料飼養，故成本相對提高。
4,909	81.82	-0.27	-2.70	46,190	76.98	成本隨銷售量相對增加。
4,274	115.51	-0.77	-4.28	70,425	105.11	成本隨銷售量相對增加。
-232	-7.73	-5.62	-5.62	-38,749	-12.92	成本隨銷售量相對減少。
5	15.63	1,000.00	14.29	72,000	32.14	玉米等原料持續上揚，出售鵝隻較大飼養期較長，成本相對增加。
13,438	37.33			671,900	37.33	產期調節成效佳，產銷量增加所致。
1,633	108.87	1.65	5.16	57,414	119.61	成本隨銷售量相對增加。
7,094	13.64	-1.75	-7.00	74,189	5.71	
88	2.93	198.13	36.02	660,228	40.01	出售精液以進口成本較高者居多，惟為出清存貨折價出售，故產生毛損。
8,747	174.94	-55.26	-34.54	639,922	79.99	成本隨銷售量相對增加。
-68,415	-1.90	-0.50	-5.43	-2,391,557	-7.22	
				1,078,326	1.32	

畜產改良作業基金
直接材料人工及製造費用明細表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
直 接 材 料 (1)	64,163,000	68,797,364	4,634,364	7.22	
材 料 及 用 品 費	64,163,000	68,797,364	4,634,364	7.22	
使 用 材 料 費	64,163,000	68,797,364	4,634,364	7.22	
直 接 人 工 (2)	4,470,000	5,399,291	929,291	20.79	因應改制為行政法人，編制員工出缺不能遞補，人力嚴重短缺，以外包勞務協助畜禽飼養管理及清潔等需求增加。
用 人 費 用	410,000	404,949	-5,051	-1.23	
超 時 工 作 報 酬	410,000	404,949	-5,051	-1.23	
服 務 費 用	4,060,000	4,994,342	934,342	23.01	
一 般 服 務 費	4,060,000	4,994,342	934,342	23.01	
製 造 費 用 (3)	12,254,000	8,924,126	-3,329,874	-27.17	為免增加成本負擔，儘量摺節消耗性費用開支所致。
服 務 費 用	4,545,000	3,006,158	-1,538,842	-33.86	
水 電 費	2,058,000	1,712,804	-345,196	-16.77	
郵 電 費	208,000	52,882	-155,118	-74.58	
旅 運 費	233,000	131,240	-101,760	-43.67	
印 刷 裝 訂 與 廣 告 費	70,000	10,200	-59,800	-85.43	
修 理 保 養 與 保 固 費	1,904,000	1,078,448	-825,552	-43.36	
保 險 費	72,000	20,584	-51,416	-71.41	
材 料 及 用 品 費	1,251,000	621,217	-629,783	-50.34	
使 用 材 料 費	713,000	403,307	-309,693	-43.44	
用 品 消 耗	538,000	217,910	-320,090	-59.50	

畜產改良作業基金
直接材料人工及製造費用明細表

中華民國 95 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
折 舊 耗 竭 及 攤 銷	6,401,000	5,255,381	-1,145,619	-17.90	
土地改良物折舊	121,000	137,200	16,200	13.39	
房 屋 折 舊	2,372,000	2,337,961	-34,039	-1.44	
機 械 及 設 備 折 舊	1,516,000	1,475,222	-40,778	-2.69	
交通及運輸設備折舊	593,000	574,231	-18,769	-3.17	
什 項 設 備 折 舊	68,000	64,767	-3,233	-4.75	
折 耗	1,731,000	666,000	-1,065,000	-61.53	
稅 捐 與 規 費	57,000	41,370	-15,630	-27.42	
消 費 與 行 爲 稅	16,000	12,600	-3,400	-21.25	
規 費	41,000	28,770	-12,230	-29.83	
合 計 (1)+(2)+(3)	80,887,000	83,120,781	2,233,781	2.76	

畜產改良作業基金

其他業務成本明細表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
雜項業務成本	17,474,000	16,780,240	-693,760	-3.97	
用人費用	2,458,000	2,258,574	-199,426	-8.11	
正式員額薪資	1,166,000	1,165,860	-140	-0.01	
超時工作報酬	267,000	192,656	-74,344	-27.84	
津貼	10,000		-10,000	-100.00	
獎金	341,000	323,852	-17,148	-5.03	
退休及卹償金	340,000	340,000			
福利費	334,000	236,206	-97,794	-29.28	
服務費用	6,470,000	5,956,935	-513,065	-7.93	
水電費	875,000	767,168	-107,832	-12.32	
郵電費	54,000	10,148	-43,852	-81.21	
旅運費	91,000	66,543	-24,457	-26.88	
印刷裝訂與廣告費	56,000	8,920	-47,080	-84.07	
修理保養與保固費	1,783,000	1,613,654	-169,346	-9.50	
保險費	76,000	61,544	-14,456	-19.02	
一般服務費	3,535,000	3,428,958	-106,042	-3.00	
材料及用品費	4,622,000	4,679,060	57,060	1.23	
使用材料費	4,405,000	4,520,695	115,695	2.63	
用品消耗	217,000	158,365	-58,635	-27.02	
折舊耗竭及攤銷	3,890,000	3,863,148	-26,852	-0.69	
房屋折舊	1,027,000	1,005,560	-21,440	-2.09	
機械及設備折舊	2,843,000	2,839,062	-3,938	-0.14	
交通及設備折舊	14,000	13,326	-674	-4.81	
什項設備折舊	6,000	5,200	-800	-13.33	

畜產改良作業基金

其他業務成本明細表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
稅 捐 與 規 費	34,000	22,523	-11,477	-33.76	
消費與行為稅	4,000	3,600	-400	-10.00	
規 費	30,000	18,923	-11,077	-36.92	
合 計	17,474,000	16,780,240	-693,760	-3.97	
附 註：					
用 人 費 用					
正式員額薪資	1,166,000	1,165,860	-140	-0.01	
工 員 工 資	1,166,000	1,165,860	-140	-0.01	
超時工作報酬	267,000	192,656	-74,344	-27.84	
加 班 費	215,000	162,430	-52,570	-24.45	
不休假出勤加班	52,000	30,226	-21,774	-41.87	
津 貼	10,000		-10,000	-100.00	
其 他 津 貼	10,000		-10,000	-100.00	
獎 金	341,000	323,852	-17,148	-5.03	
考 績 獎 金	195,000	178,118	-16,882	-8.66	
年 終 獎 金	146,000	145,734	-266	-0.18	
退 休 及 卹 償 金	340,000	340,000			
工員退休及離職金	340,000	340,000			
福 利 費	334,000	236,206	-97,794	-29.28	
分擔員工保險費	106,000	88,392	-17,608	-16.61	
分擔眷屬保險費	32,000	25,524	-6,476	-20.24	
傷 病 醫 藥 費	18,000	21,000	3,000	16.67	
婚喪教育補助費	130,000	85,290	-44,710	-34.39	
其 他 福 利 費	48,000	16,000	-32,000	-66.67	

畜產改良作業基金

行銷及業務費用明細表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業 務 費 用	8,542,000	7,238,156	-1,303,844	-15.26	預估農畜產品景氣衝擊，隨WTO全面開放而增大，兼以全球性畜禽疫病頻傳，產銷環境變遷，漲跌難料，而玉米等飼料原料持續上揚，為免增加成本負擔，故儘量擷節消耗性費用開支： 1. 縮減協辦推廣、公文傳遞、環境清潔等臨時人力。 2. 以補休方式替代支領加班費。 3. 廣植林木，改善並採用自然通風等設施，節省水電費。 4. 公文書等E化，以E-Mail、電話等連繫業務取代公差，節省郵費與差旅費。 5. 自行以電腦繪製需用各類書表，印刷費減少。 6. 利用大眾運輸工具，減少車輛出勤，節省油料費與維修費。
用 人 費 用	824,000	701,170	-122,830	-14.91	
正式員額薪資	389,000	388,620	-380	-0.10	
超時工作報酬	88,000	60,234	-27,766	-31.55	
獎金	114,000	113,348	-652	-0.57	
退休及恤償金	85,000	85,000			
福利費	148,000	53,968	-94,032	-63.54	
服 務 費 用	3,942,000	3,312,723	-629,277	-15.96	
水 電 費	660,000	601,934	-58,066	-8.80	
郵 電 費	156,000	131,008	-24,992	-16.02	
旅 運 費	1,026,000	971,314	-54,686	-5.33	
印刷裝訂與廣告費	465,000	352,800	-112,200	-24.13	
修理保養與保固費	912,000	526,655	-385,345	-42.25	
保 險 費	88,000	67,462	-20,538	-23.34	
一 般 服 務 費	185,000	164,638	-20,362	-11.01	
專 業 服 務 費	230,000	293,760	63,760	27.72	
公 共 關 係 費	220,000	203,152	-16,848	-7.66	
材 料 及 用 品 費	859,000	450,528	-408,472	-47.55	
使 用 材 料 費	700,000	343,608	-356,392	-50.91	
用 品 消 耗	159,000	106,920	-52,080	-32.75	
折 舊 耗 竭 及 攤 銷	2,463,000	2,454,634	-8,366	-0.34	
土地改良物折舊	398,000	413,600	15,600	3.92	
房 屋 折 舊	1,026,000	1,023,149	-2,851	-0.28	
機 械 及 設 備 折 舊	266,000	263,290	-2,710	-1.02	
交通及運輸設備折舊	550,000	533,054	-16,946	-3.08	
什 項 設 備 折 舊	223,000	221,541	-1,459	-0.65	

畜產改良作業基金
行銷及業務費用明細表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
稅 捐 與 規 費	454,000	319,101	-134,899	-29.71	
消費與行爲稅	52,000	50,980	-1,020	-1.96	
規 費	402,000	268,121	-133,879	-33.30	
合 計	8,542,000	7,238,156	-1,303,844	-15.26	
附 註：					
用 人 費 用					
正式員額薪資	389,000	388,620	-380	-0.10	
工 員 工 資	389,000	388,620	-380	-0.10	
超時工作報酬	88,000	60,234	-27,766	-31.55	
加 班 費	70,000	42,962	-27,038	-38.63	
不休假出勤加班	18,000	17,272	-728	-4.04	
獎 金	114,000	113,348	-652	-0.57	
考 績 獎 金	65,000	64,770	-230	-0.35	
年 終 獎 金	49,000	48,578	-422	-0.86	
退 休 及 恤 償 金	85,000	85,000			
工員退休及離職金	85,000	85,000			
福 利 費	148,000	53,968	-94,032	-63.54	
分擔員工保險費	36,000	29,460	-6,540	-18.17	
分擔眷屬保險費	11,000	8,508	-2,492	-22.65	
婚喪教育補助費	85,000		-85,000	-100.00	
其 他 福 利 費	16,000	16,000			
服 務 費 用					
印刷裝訂與廣告費	465,000	352,800	-112,200	-24.13	
印 刷 費	120,000	25,500	-94,500	-78.75	
公 告 費	10,000		-10,000	-100.00	
樣 品 贈 送	135,000	127,300	-7,700	-5.70	
業 務 宣 導 費	200,000	200,000			
公 共 關 係 費	220,000	203,152	-16,848	-7.66	
公 共 關 係 費	220,000	203,152	-16,848	-7.66	

畜產改良作業基金

管理及總務費用明細表

中華民國 95 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理費用及總務費用	3,615,000	3,174,014	-440,986	-12.20	預估農畜產品景氣衝擊，隨 WTO 全面開放而增大，兼以全球性畜禽疫病頻傳，產銷環境變遷，漲跌難料，而玉米等飼料原料持續上揚，為免增加成本負擔，故儘量擰節消耗性費用開支： 1. 以補休方式替代支領加班費。 2. 廣植林木，改善並採用自然通風等硬體設施，節省水電費。 3. 公文書等 E 化，以 E-Mail 連繫業務取代公差，節省郵電費與差旅費。 4. 自行以電腦繪製需用各類書表，印刷費減少。 5. 利用大眾運輸工具減少車輛出勤，節省油料費及維修費。
用人費用	30,000	9,890	-20,110	-67.03	
超時工作報酬	30,000	9,890	-20,110	-67.03	
服務費用	1,307,000	1,044,375	-262,625	-20.09	
水電費	300,000	262,357	-37,643	-12.55	
郵電費	75,000	66,061	-8,939	-11.92	
旅運費	94,000	80,051	-13,949	-14.84	
印刷裝訂與廣告費	170,000	39,636	-130,364	-76.68	
修理保養與保固費	253,000	185,800	-67,200	-26.56	
保險費	15,000	11,468	-3,532	-23.55	
一般服務費	400,000	399,002	-998	-0.25	
材料及用品費	202,000	108,066	-93,934	-46.50	
使用材料費	114,000	76,194	-37,806	-33.16	
用品消耗	88,000	31,872	-56,128	-63.78	
折舊耗竭及攤銷	2,057,000	1,998,713	-58,287	-2.83	
土地改良物折舊	65,000	64,520	-480	-0.74	
房屋折舊	1,729,000	1,675,002	-53,998	-3.12	
機械及設備折舊	10,000	9,870	-130	-1.30	
交通及運輸設備折舊	224,000	221,721	-2,279	-1.02	
什項設備折舊	29,000	27,600	-1,400	-4.83	
稅捐與規費	19,000	12,970	-6,030	-31.74	
消費與行為稅	8,000	7,120	-880	-11.00	
規費	11,000	5,850	-5,150	-46.82	
合 計	3,615,000	3,174,014	-440,986	-12.20	
附 註：					
用人費用					
超時工作報酬	30,000	9,890	-20,110	-67.03	
加班費	20,000		-20,000	-100.00	
誤餐費	10,000	9,890	-110	-1.10	

畜產改良作業基金
業務外費用明細表

中華民國 95 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
其他業務外費用	849,000	1,017,649	168,649	19.86	
財產交易短絀	7,000	133,000	126,000	1800.00	
短絀與賠償給付	7,000	133,000	126,000	1800.00	
各項短絀	7,000	133,000	126,000	1800.00	氣候異常溼熱不定，遞耗資產－乳牛死亡增
盤存短絀	842,000	884,649	42,649	5.07	
短絀與賠償給付	842,000	884,649	42,649	5.07	
各項短絀	842,000	884,649	42,649	5.07	
合 計	849,000	1,017,649	168,649	19.86	

畜 產 改 良
資 產 折 舊

中 華 民 國

科 目	資 產 價 值 變						
	原 值	減：以前年度 已提折舊數	上年度期末 帳面價值	加：本年 度新增 資產價值	減：本年 度減少 資產價值	調 整 欄	
						增加	減少
土地改良物	18,894,142.00	11,647,422.00	7,246,720.00				
房屋及建築	129,646,569.75	88,168,223.75	41,478,346.00	4,000,000.00			
機械及設備	60,881,154.50	46,294,307.50	14,586,847.00	3,784,057.00			
交通及運輸設備	16,385,349.00	13,293,186.00	3,092,163.00	37,650.00			
雜項設備	4,567,021.00	3,981,570.00	585,451.00				
合 計	230,374,236.25	163,384,709.25	66,989,527.00	7,821,707.00			

附註：本年度減少資產價值內容及金額如下：

1. 「機械及設備」係報廢曝氣機、剪草機、飼料散裝桶、造粒機械、馬達、倍力扇等。
2. 「雜項設備」係報廢剪草機、冷藏庫、冷氣機、電冰箱等。其原值276,300元，已提

作業基金

提列明細表

95 年 度

單位：新臺幣元

動		本 年 度 提 列 折 舊 數				
減：本年 度提列 折舊數	本年度期末 帳面價值	銷貨成本	其他業務 成本	行銷及 業務費用	管理 及 總務費用	合 計
615,320.00	6,631,400.00	137,200.00		413,600.00	64,520.00	615,320.00
6,041,672.00	39,436,674.00	2,337,961.00	1,005,560.00	1,023,149.00	1,675,002.00	6,041,672.00
4,587,444.00	13,783,460.00	1,475,222.00	2,839,062.00	263,290.00	9,870.00	4,587,444.00
1,342,332.00	1,787,481.00	574,231.00	13,326.00	533,054.00	221,721.00	1,342,332.00
319,108.00	266,343.00	64,767.00	5,200.00	221,541.00	27,600.00	319,108.00
12,905,876.00	61,905,358.00	4,589,381.00	3,863,148.00	2,454,634.00	1,998,713.00	12,905,876.00

其原值1,015,130元，已提折舊1,015,130元，無帳面價值。

折舊276,300元，無帳面價值。

畜產改良作業基金
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國 95 年 度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數				合 計	決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以 前 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	調 整 數				
固定資產之增置								
房屋及建築		4,000,000.00			4,000,000.00	4,000,000.00		
房屋及建築		4,000,000.00			4,000,000.00	4,000,000.00		
機械及設備		3,915,000.00			3,915,000.00	3,784,057.00	-130,943.00	
機械及設備		3,915,000.00			3,915,000.00	3,784,057.00	-130,943.00	
交通及運輸設備		40,000.00			40,000.00	37,650.00	-2,350.00	
交通及運輸設備		40,000.00			40,000.00	37,650.00	-2,350.00	
合 計		7,955,000.00			7,955,000.00	7,821,707.00	-133,293.00	

本 頁 空 白

畜 產 改 良
固定資產建設改良擴充計畫

中 華 民 國

計 畫 名 稱	預 算					
	可 用 預 算 數					
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 先 辦 理 准 行 數	調 整 數	合 計	占 全 部 計 畫 %
房 屋 及 建 築		4,000,000			4,000,000	50.28
機 械 及 設 備		3,915,000			3,915,000	49.21
交 通 及 運 輸 設 備		40,000			40,000	0.51
合 計		7,955,000			7,955,000	100.00

作業基金

預算與實際進度比較表

95 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%					
4,000,000	50.28	4,000,000	100.00	4,000,000	100.00	按預算執行完成。
3,915,000	49.21	3,784,057	96.66	3,784,057	96.66	按預算執行完成。
40,000	0.51	37,650	94.13	37,650	94.13	按預算執行完成。
7,955,000	100.00	7,821,707	98.32	7,821,707	98.32	

畜產改良作業基金

營運項目執行績效摘要表

中華民國 95 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	6,110	20,310,000	6,840	21,394,556	730	11.95	1,084,556	5.34	牛隻配合規格化與特色化省產牛肉生產體系試驗及因應防疫而暫緩出售，成本相對減少。
2.牛隻	頭	205	3,005,000	132	2,240,436	-73	-35.61	-764,564	-25.44	
3.羊隻	頭	610	3,355,000	716	5,122,942	106	17.38	1,767,942	52.70	為降低飼料成本增加淘汰不適種用羊隻，玉米價格持續上揚且推廣成羊以較貴精料飼養，故成本相對提高。
4.兔隻	頭	5,200	1,064,000	8,430	1,711,680	3,230	62.12	647,680	60.87	製作疫苗等實驗兔需求增加，成本隨產銷量相對增加。
5.牛乳	公噸	720	12,960,000	660	12,102,500	-60	-8.33	-857,500	-6.62	
6.羊乳	公斤	63,000	1,575,000	36,530	913,250	-26,470	-42.02	-661,750	-42.02	恆春分所羊隻疑罹類鼻疽病，因應防疫及病源消除暫停產銷，成本相對減少。
7.家禽	隻	50,232	2,499,000	74,259	3,378,180	24,027	47.83	879,180	35.18	產期調節成效佳，種鵝產銷量大增，成本相對增加。
8.食蛋	公斤	52,000	1,300,000	59,094	1,374,189	7,094	13.64	74,189	5.71	
9.精液	支	8,000	2,450,000	16,835	3,750,150	8,835	110.44	1,300,150	53.07	促銷結果產銷量大增，成本相對增加。
10.飼料	公噸	3,600	33,120,000	3,532	30,728,443	-68	-1.89	-2,391,557	-7.22	

畜產改良作業基金

基金數額表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

管 理 機 關	上年度決算數	本年度決算數	比較增減數	備 註
行政院農業委員會畜產試驗所	20,407,190.97	20,407,190.97		
合 計	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 95 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	64,163,000	68,797,364	4,634,364	7.22	
直接人工	4,470,000	5,399,291	929,291	20.79	
製造費用	12,254,000	8,924,126	-3,329,874	-27.17	
製 造 成 本	80,887,000	83,120,781	2,233,781	2.76	
加：期初畜產品存貨	43,966,000	42,308,833	-1,657,167	-3.77	
加：購入畜產品	3,880,000	4,577,681	697,681	17.98	
減：轉作遞耗資產	1,040,000	1,282,000	242,000	23.27	
減：轉作盤存短絀	842,000	884,649	42,649	5.07	
減：期末畜產品存貨	45,213,000	45,124,320	-88,680	-0.20	
製 成 品 成 本	81,638,000	82,716,326	1,078,326	1.32	
加：期初製成品盤存					
減：期末製成品盤存					
銷 貨 成 本	81,638,000	82,716,326	1,078,326	1.32	
1. 種豬	553,000	487,000	-66,000	-11.93	
2. 種仔豬	1,680,000	1,381,109	-298,891	-17.79	
3. 肉仔豬	2,917,000	3,467,801	550,801	18.88	
4. 肉豬	14,880,000	15,707,923	827,923	5.56	
5. 小型豬	280,000	350,723	70,723	25.26	
6. 牛乳	12,960,000	12,102,500	-857,500	-6.62	
7. 公牛	200,000	198,000	-2,000	-1.00	
8. 肉牛	2,805,000	2,042,436	-762,564	-27.19	
9. 種兔	264,000	282,480	18,480	7.00	
10. 肉兔	800,000	1,429,200	629,200	78.65	
11. 羊乳	1,575,000	913,250	-661,750	-42.02	
12. 山羊	3,355,000	5,122,942	1,767,942	52.70	
13. 小雞	60,000	106,190	46,190	76.98	
14. 淘汰家禽	67,000	137,425	70,425	105.11	
15. 土雞	300,000	261,251	-38,749	-12.92	
16. 天鵝	224,000	296,000	72,000	32.14	
17. 種鵝	1,800,000	2,471,900	671,900	37.33	
18. 種鴨	48,000	105,414	57,414	119.61	
19. 食蛋	1,300,000	1,374,189	74,189	5.71	
20. 牛乳精	1,650,000	2,310,228	660,228	40.01	
21. 豬精	800,000	1,439,922	639,922	79.99	
22. 飼料	33,120,000	30,728,443	-2,391,557	-7.22	

本頁空白

畜 產 改 良
用 人 費 用

中 華 民 國

項 目	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
業務總支出部份	1,555,000	97,000	10,000	455,000	425,000	464,000	3,006,000	716,000	3,722,000
銷 貨 成 本								410,000	410,000
其他業務成本	1,166,000	72,000	10,000	341,000	340,000	316,000	2,245,000	213,000	2,458,000
行銷及業務費用	389,000	25,000		114,000	85,000	148,000	761,000	63,000	824,000
管理及總務費用								30,000	30,000
合 計	1,555,000	97,000	10,000	455,000	425,000	464,000	3,006,000	716,000	3,722,000

作業基金彙計表

95 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
1,554,480	69,905		437,200	425,000	269,174	2,755,759	618,824	3,374,583
							404,949	404,949
1,165,860	52,633		323,852	340,000	215,206	2,097,551	161,023	2,258,574
388,620	17,272		113,348	85,000	53,968	658,208	42,962	701,170
							9,890	9,890
1,554,480	69,905		437,200	425,000	269,174	2,755,759	618,824	3,374,583

畜產改良作業基金
員工人數明細表

中華民國 95 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專 任 人 員	4	4		由公務預算正式人力兼任，除應本基金業務需要超時工作及出差，而支領加班費及差旅費外，均未再支領任何酬勞。
技 工	4	4		
兼 任 人 員	85	85		
其 他 兼 任 人 員	85	85		
合 計	89	89		

畜產改良作業基金

各項費用彙計表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	3,722,000	3,374,583	-347,417	-9.33
正式員額薪資	1,555,000	1,554,480	-520	-0.03
超時工作報酬	795,000	667,729	-127,271	-16.01
津貼	10,000		-10,000	-100.00
獎金	455,000	437,200	-17,800	-3.91
退休及卹償金	425,000	425,000		
福利費	482,000	290,174	-191,826	-39.80
服務費用	20,324,000	18,314,533	-2,009,467	-9.89
水電費	3,893,000	3,344,263	-548,737	-14.10
郵電費	493,000	260,099	-232,901	-47.24
旅運費	1,444,000	1,249,148	-194,852	-13.49
印刷裝訂與廣告費	761,000	411,556	-349,444	-45.92
修理保養與保固費	4,852,000	3,404,557	-1,447,443	-29.83
保險費	251,000	161,058	-89,942	-35.83
一般服務費	8,180,000	8,986,940	806,940	9.86
專業服務費	230,000	293,760	63,760	27.72
公共關係費	220,000	203,152	-16,848	-7.66
材料及用品費	71,097,000	74,656,235	3,559,235	5.01
使用材料費	70,095,000	74,141,168	4,046,168	5.77
用品消耗	1,002,000	515,067	-486,933	-48.60
折舊耗竭及攤銷	14,811,000	13,571,876	-1,239,124	-8.37
土地改良物折舊	584,000	615,320	31,320	5.36
房屋折舊	6,154,000	6,041,672	-112,328	-1.83
機械及設備折舊	4,635,000	4,587,444	-47,556	-1.03

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 9 5 年 度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管 制 性 項 目	420,000	403,152	-16,848	-4.01	
業 務 宣 導 費	200,000	200,000	—	—	
公 共 關 係 費	220,000	203,152	-16,848	-7.66	
統 計 所 需 項 目	1,349,000	1,348,048	-952	-0.07	
宿 舍 折 舊	1,349,000	1,348,048	-952	-0.07	

主辦會計人員：陳 慧 娟

基金主持人：胡 富 雄