

行政院農業委員會

農業作業基金預算書目錄

中華民國 98 年度

一、業務計畫及預算說明	1
二、主要表	
(一)收支預計表	13
(二)餘絀撥補預計表	15
(三)現金流量預計表	18
三、明細表	
(一)各項收入明細表	21
(二)銷貨成本明細表	22
(三)其他業務成本明細表	23
(四)行銷及業務費用明細表	24
(五)管理及總務費用明細表	25
(六)業務外費用明細表	26
(七)固定資產建設改良擴充明細表	27
(八)固定資產建設改良擴充資金來源明細表	28
(九)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	30
(十)資產折舊明細表	32
(十一)資產報廢明細表	34
四、參考表	
(一)預計平衡表	35
(二)5年來主要營運項目分析表	39
(三)員工人數彙計表	40
(四)用人費用彙計表	42
(五)各項費用彙計表	44
五、各分基金預算書表	
(一)種苗改良繁殖作業基金附屬單位預算之分預算	
(二)畜產改良作業基金附屬單位預算之分預算	

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會
農業作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 98 年度

壹、基金概況

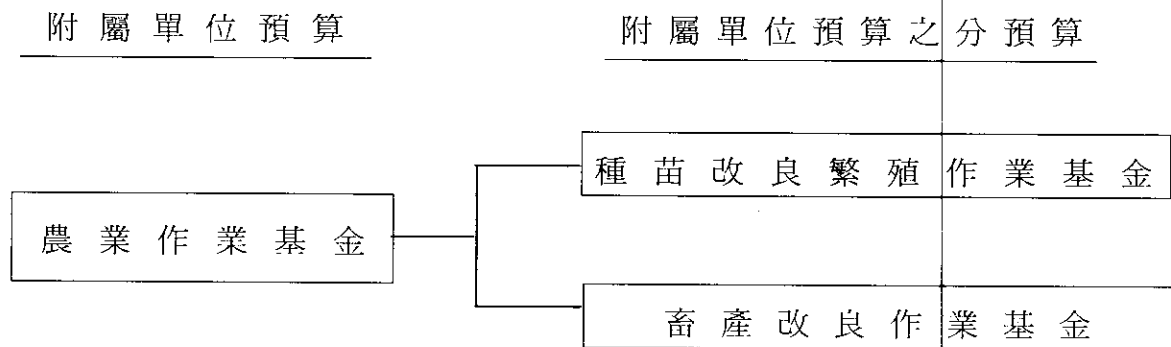
一、設立宗旨

政府為加速農漁業發展，提高農漁民所得，改善農漁民生活，達成經營現代化、機械化及科學化，特自 87 年度起設置農業綜合基金，並編製附屬單位預算。92 年度，依預算法第 4 條規定及政府會計理論，按基金屬性，將農業綜合基金分割為農業作業基金（以下簡稱本基金）及農業特別收入基金，並編製附屬單位預算。

二、組織概況

(一)本基金下原設有林務發展基金、山坡地開發基金、種苗改良繁殖作業基金及畜產改良作業基金等 4 分基金，其中林務發展基金基於林政、林務一元化考量，自 93 年度起與農業特別收入基金之造林基金，合併為「林務發展及造林基金」，並歸於農業特別收入基金項下；山坡地開發基金因業務單純已無設置基金之必要，奉行政院 92 年 11 月 18 日院授財產改字第 0920034182 號函核定自 94 年 1 月 1 日起裁撤；其餘 2 基金仍隸屬本基金，均編製附屬單位預算之分預算。

(二)基金結構體系如下圖：



三、基金歸類及屬性

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

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 97 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前(96)年度決算結果

(一)業務收入：決算數 1 億 7,056 萬 3 千元，較預算數 1 億 8,686 萬 8 千元，減少

行政院農業委員會
農業作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 98 年度

1,630 萬 5 千元，約 8.73%。

(二)業務成本與費用：決算數 1 億 6,864 萬 4 千元，較預算數 1 億 8,290 萬 1 千元，減少 1,425 萬 7 千元，約 7.79%。

(三)業務外收入：決算數 1,546 萬元，較預算數 1,259 萬元，增加 287 萬元，約 22.80%，主要係銀行利率調升，利息收入增加所致。

(四)業務外費用：決算數 397 萬 3 千元，較預算數 115 萬 1 千元，增加 282 萬 2 千元，約 245.18%，主要係畜產改良作業基金羊隻感染類鼻疽病，為避免疫情擴散及因應防疫與消除病源，將血液檢測呈陽性羊隻全數撲殺焚燬所致。

(五)收支餘絀：決算數 1,340 萬 6 千元，較預算數 1,540 萬 6 千元，減少 200 萬元，約 12.98%，主要係種苗改良繁殖作業基金配合政策減少綠肥推廣量、畜產改良作業基金豬價起伏趨低及玉米豆粉等飼料原料持續上揚所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：決算數 1,381 萬 1 千元（為一般建築及設備計畫），預算數 1,479 萬 9 千元，執行率約 93.32%。

二、上(97)年度截至年 6 月底止預算執行情形：

(一)業務收入：實際數 7,372 萬 2 千元，較預算分配數 6,353 萬 9 千元，增加 1,018 萬 3 千元，約 16.03%，主要係把握年節畜禽價昂及市場需求旺季出售產品，且因玉米等原料高漲，飼料售價相對提高與委託化驗分析件數增加所致。

(二)業務成本與費用：實際數 6,888 萬元，較預算分配數 6,529 萬 7 千元，增加 358 萬 3 千元，約 5.49%。

(三)業務外收入：實際數 881 萬 5 千元，較預算分配數 717 萬 4 千元，增加 164 萬 1 千元，約 22.87%，主要係財產報廢變賣收入增加所致。

(四)業務外費用：實際數 30 萬 8 千元，較預算分配數 37 萬 4 千元，減少 6 萬 6 千元，約 17.65%，主要係畜禽死亡正常，損失減少所致。

(五)收支餘絀：實際賸餘 1,334 萬 9 千元，較預算分配數 504 萬 2 千元，增加 830

行政院農業委員會
農業作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 98 年度

萬 7 千元，約 164.76% ，主要係豬價揚升，牛價持穩，把握市場需求熱絡時機出售產品，兼以委託化驗服務件數及畜產品加工收入增加與撙節開支所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：係一般建築及設備計畫，實際數 670 萬 6 千元，預計數 617 萬元，執行率 108.69% ，均按預計目標與業務需要執行。

參、業務計畫

一、營運計畫：

(一)計畫目標：

1. 種苗改良繁殖作業基金：

(1)配合水旱田利用調整政策，供應玉米及高粱種子，促進農地資源及農村勞力合理利用，增加農民收益。

(2)配合供應符合政策規定之稻田、雜糧田及製作蔗田休耕者，辦理種植綠肥及維護生態景觀等措施，維護農田地力。

2. 畜產改良作業基金：

(1)本年度主要為配合畜禽育種、生理、營養、經營、加工與飼料作物品種改良等試驗及為保存並開發固有畜禽種源之需要，辦理畜禽繁殖飼養、保種和作物栽培等業務。

(2)依據本年度施政計畫及參照以往年度產銷規模、展望未來試驗需要與市場需求情況編列產銷目標，以加強配合畜產科技研究，將優良品種推廣農民。

(二)產銷目標：

1. 種苗改良繁殖作業基金：

本年度預計生產銷售玉米種子 50 萬公斤、高粱種子 3 萬公斤、番茄種子 72 公斤、綠肥（含田菁、油菜、埃及三葉草、苕子、青皮豆等）種子 27 萬 240 公斤及各類園藝種苗(薯)。

2. 畜產改良作業基金：

行政院農業委員會
農業作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 98 年度

本年度預計銷售各類豬隻 5,805 頭、牛隻 61 頭、羊隻 400 頭、兔隻 6,200 頭、生乳 77 萬 2 千公斤、家禽 8 萬 4,036 隻、食蛋 6 萬 2 千公斤、精液 1 萬支及飼料 360 萬公斤。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一) 一般建築及設備計畫：本年度預算編列 1,238 萬元，均係一次性項目，並由自有資金支應，編列項目如次：

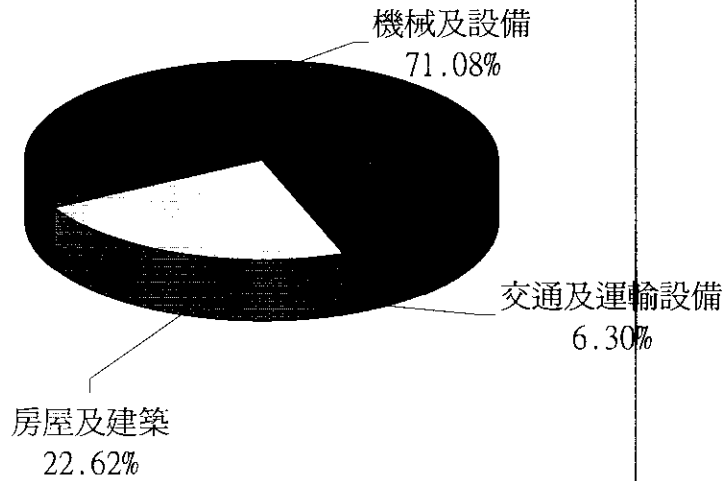
1. 房屋及建築 280 萬元，係倉庫大修所需經費。
2. 機械及設備 880 萬元，主要係烘乾設備、種子品質監控設備之購置及乾燥機組等大修所需經費。
3. 交通及運輸設備 78 萬元，為汰購及新購客貨兩用車、機車所需。

(二) 97 年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表，詳見圖 1。

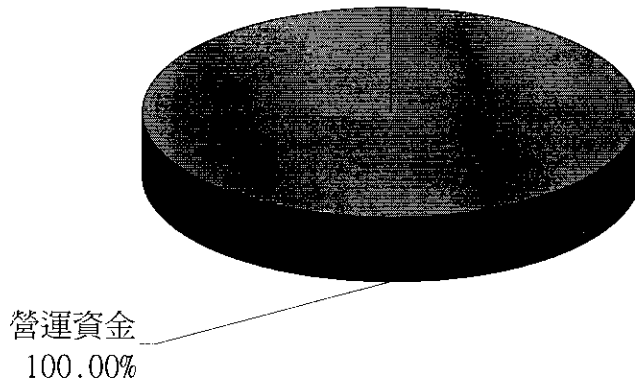
圖1

98年度固定資產建設、改良、擴充及資金來源

建設改良擴充



資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	98年度預算	資金來源	98年度預算
房屋及建築	2,800	營運資金	12,380
機械及設備	8,800		
交通及運輸設備	780		
合計	12,380	合計	12,380

行政院農業委員會
農業作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 98 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)業務收入 2 億 4,134 萬 3 千元，主要係農畜產品銷貨收入，較上年度預算數 1 億 7,960 萬 4 千元，增加 6,173 萬 9 千元，約 34.38%，主要係配合休耕田種植飼料玉米推廣政策，增加玉米種子之銷售與豬牛羊畜產價格回升持穩所致。
- (二)業務成本與費用 2 億 3,299 萬 9 千元，主要係農畜產品銷貨成本，較上年度預算數 1 億 7,428 萬 5 千元，增加 5,871 萬 4 千元，約 33.69%，主要係農畜產品銷貨收入增加，成本隨之增加所致。
- (三)業務外收入 1,343 萬 2 千元，主要係利息收入，較上年度預算數 1,165 萬 1 千元，增加 178 萬 1 千元，約 15.29%，主要係利率調升所致。
- (四)業務外費用 95 萬 2 千元，主要係盤存短絀，較上年度預算數 100 萬 4 千元，減少 5 萬 2 千元，約 5.18%。
- (五)業務總收支相抵後，賸餘 2,082 萬 4 千元，較上年度預算數 1,596 萬 6 千元，增加 485 萬 8 千元，約 30.43%，主要係農畜產品銷貨收入增加所致。
- (六)本年度及最近 5 年收入、成本與費用及賸餘圖表，詳見圖 2、圖 3。

二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預算賸餘 2,082 萬 4 千元，連同以前年度未分配賸餘 2 億 1,677 萬 4 千元，合計可分配賸餘為 2 億 3,759 萬 8 千元，全數留待以後年度處理。
- (二)本年度及最近 5 年賸餘分配圖表，詳見圖 4、圖 5。

三、現金流量之預計：

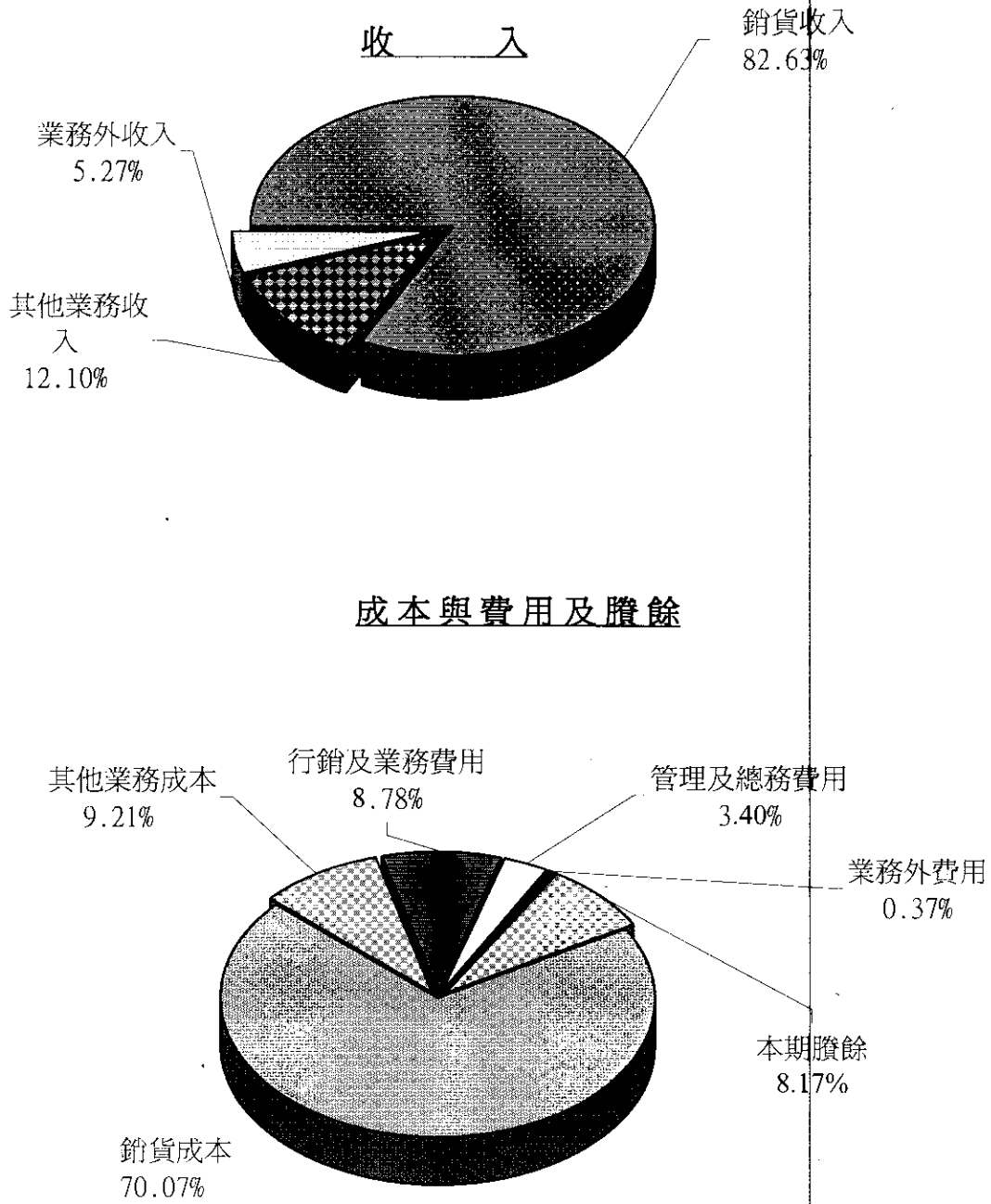
- (一)預計業務活動之現金流入 3,198 萬元，包括：
1. 本期賸餘 2,082 萬 4 千元。
 2. 調整非現金項目 1,115 萬 6 千元，含提列折舊及折耗 1,869 萬 5 千元；攤銷 19 萬元；存貨報廢及抽樣損失 10 萬元；存貨整理損失 84 萬 5 千元；提列工員退休準備金 52 萬 9 千元；處理遞耗資產賸餘 59 萬 6 千元；流動資產淨增 868 萬 2 千元、流動負債淨增 7 萬 5 千元。

行政院農業委員會
農業作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 98 年度

- (二)投資活動之現金流出 1,549 萬元，其中現金流入 69 萬元，係減少遞耗資產之數；現金流出 1,618 萬元，係增加固定資產 1,238 萬元及無形資產 380 萬元。
- (三)融資活動之淨現金流出 66 萬元，其中現金流入 130 萬元，係增加其他負債之數；現金流出 196 萬元，係減少其他負債之數。
- (四)預計本期現金及約當現金淨增 1,583 萬元。
- (五)期初現金及約當現金 7 億 7,121 萬 2 千元。
- (六)預計期末現金及約當現金 7 億 8,704 萬 2 千元。

圖2

98年度收入、成本與費用及贖餘



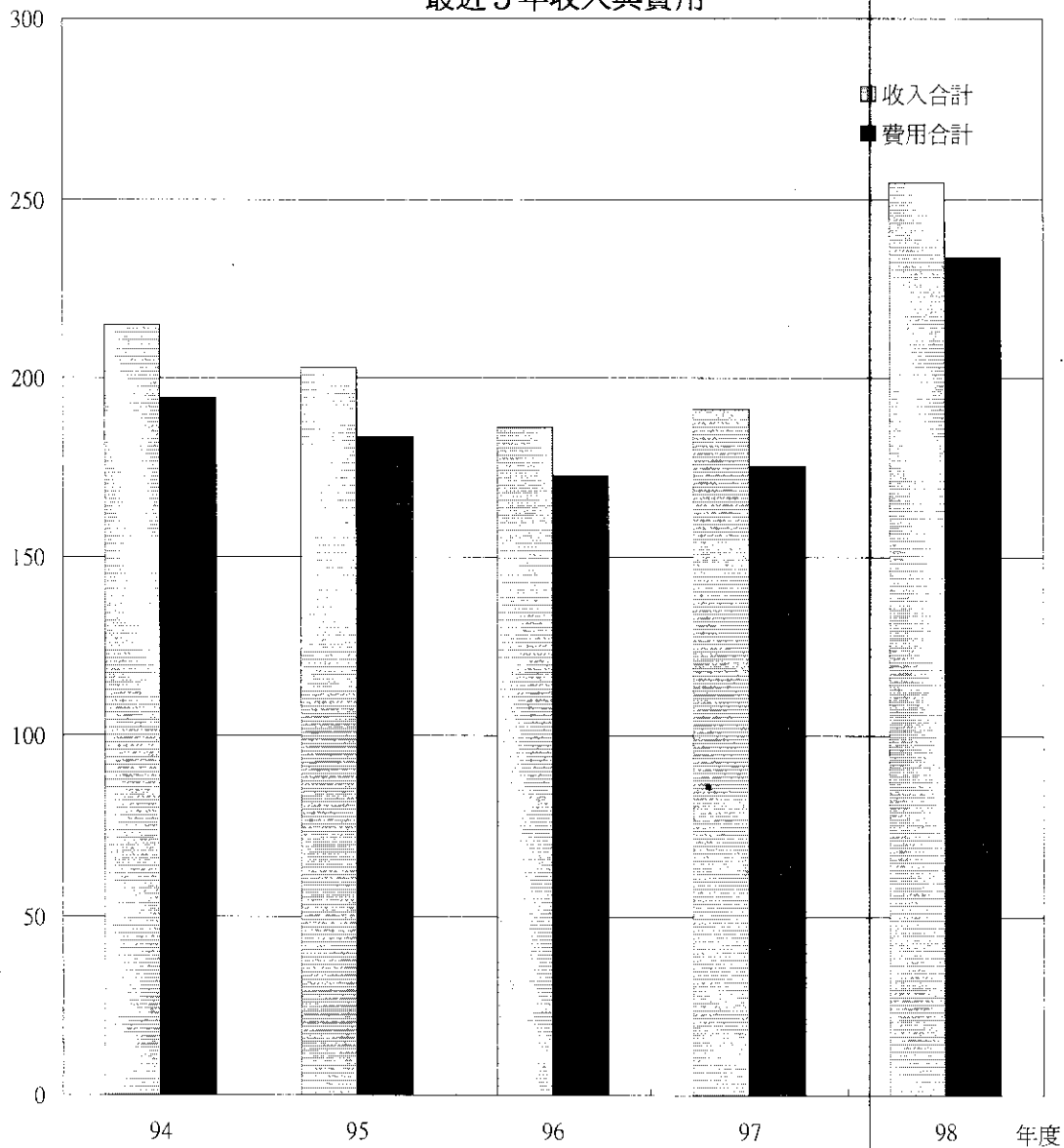
單位：新臺幣千元

收 入	98年度預算	成本與費用及贖餘	98年度預算
業務收入	241,343	業務成本與費用	232,999
銷貨收入	210,516	銷貨成本	178,513
其他業務收入	30,827	其他業務成本	23,474
業務外收入	13,432	行銷及業務費用	22,362
		管理及總務費用	8,650
		業務外費用	952
		本期贖餘	20,824
收入總額	254,775	成本、費用及贖餘總額	254,775

圖3

百萬元

最近5年收入與費用



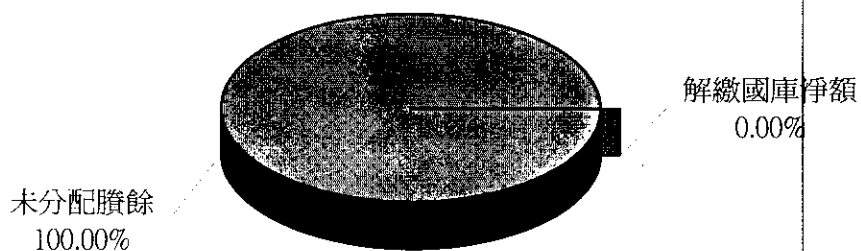
單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	94年度決算	95年度決算	96年度決算	97度預算	98度預算
收入					
業務收入	201,199	187,098	170,563	179,604	241,343
業務外收入	13,726	15,826	15,460	11,651	13,432
收入合計	214,925	202,924	186,023	191,255	254,775
費用					
業務成本與費用	188,500	181,923	168,644	174,285	232,999
業務外費用	5,722	1,403	3,973	1,004	952
費用合計	194,222	183,326	172,617	175,289	233,951
本期贖餘	20,703	19,598	13,406	15,966	20,824

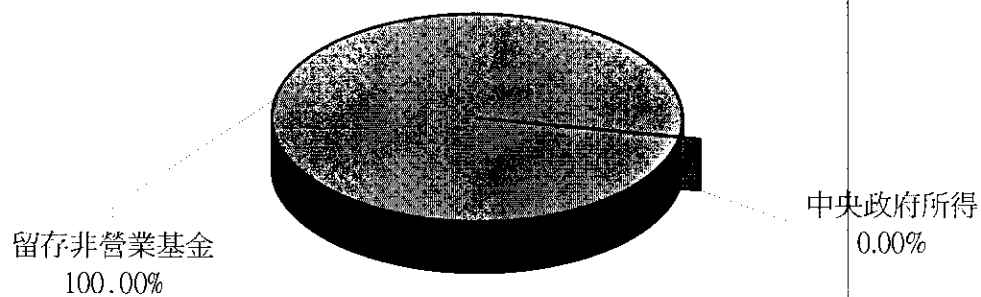
圖4

98年度賸餘分配

按分配程序分



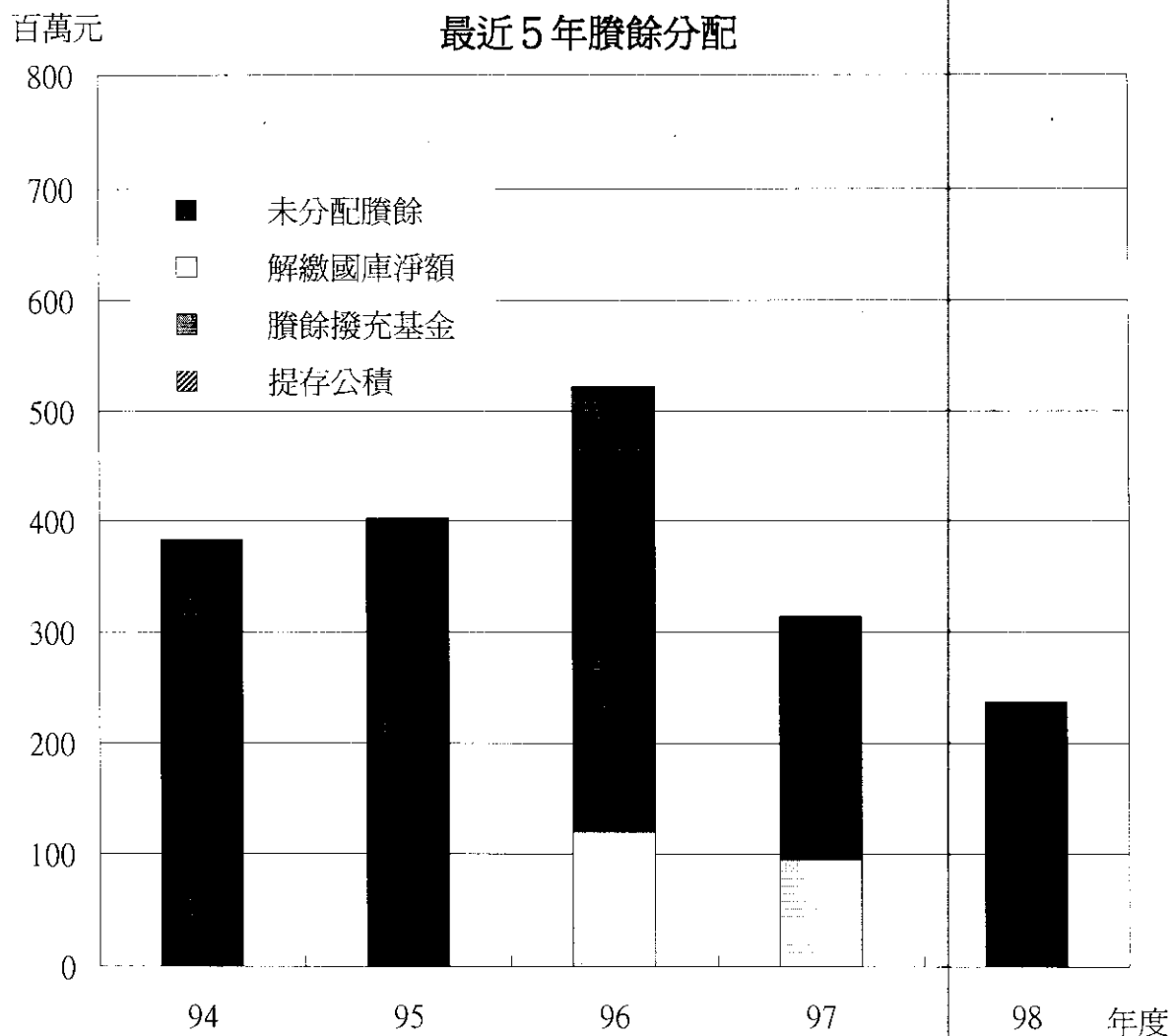
按所得對象分



單位：新臺幣千元

按分配程序分	98年度預算	按所得對象分	98年度預算
賸餘撥充基金數	0	中央政府所得	0
解繳國庫淨額	0	留存非營業基金	237,598
未分配賸餘	237,598		
合計	237,598	合計	237,598

圖5



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	94年度決算	95年度決算	96年度決算	97年度預算	98年度預算
賸餘分配					
提存公積					
賸餘撥充基金					
解繳國庫淨額	256	0	120,000	95,000	0
未分配賸餘	382,803	402,401	402,401	218,773	237,598
合計	383,059	402,401	522,401	313,773	237,598

本頁空白

二、主 要 表

行政院農業委員會
農業作業基金
收支預計表
中華民國98年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(一)		說明
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%	
170,563	100.00	業務收入	241,343	100.00	179,604	100.00	61,739	34.38	詳見各分基金收支預計表。
144,277	84.59	銷貨收入	210,516	87.23	151,636	84.43	58,880	38.83	
144,277	84.59	農林漁牧銷貨收入	210,516	87.23	151,636	84.43	58,880	38.83	
26,286	15.41	其他業務收入	30,827	12.77	27,968	15.57	2,859	10.22	
26,286	15.41	雜項業務收入	30,827	12.77	27,968	15.57	2,859	10.22	
168,644	98.87	業務成本與費用	232,999	96.54	174,285	97.04	58,714	33.69	
125,702	73.70	銷貨成本	178,513	73.97	127,352	70.91	51,161	40.17	
125,702	73.70	農林漁牧銷貨成本	178,513	73.97	127,352	70.91	51,161	40.17	
19,550	11.46	其他業務成本	23,474	9.73	22,150	12.33	1,324	5.98	
19,550	11.46	雜項業務成本	23,474	9.73	22,150	12.33	1,324	5.98	
16,493	9.67	行銷及業務費用	22,362	9.27	16,538	9.21	5,824	35.22	
16,493	9.67	業務費用	22,362	9.27	16,538	9.21	5,824	35.22	
6,899	4.04	管理及總務費用	8,650	3.58	8,245	4.59	405	4.91	
6,899	4.04	管理費用及總務費用	8,650	3.58	8,245	4.59	405	4.91	
1,919	1.13	業務賸餘(短絀-)	8,344	3.46	5,319	2.96	3,025	56.87	
15,460	9.06	業務外收入	13,432	5.57	11,651	6.49	1,781	15.29	
14,124	8.28	財務收入	12,585	5.21	10,708	5.96	1,877	17.53	
14,124	8.28	利息收入	12,585	5.21	10,708	5.96	1,877	17.53	
1,336	0.78	其他業務外收入	847	0.35	943	0.53	-96	10.18	
897	0.53	財產交易賸餘	603	0.25	699	0.39	-96	13.73	
6		盤存賸餘	0	--	0	--	0	--	
433	0.25	雜項收入	244	0.10	244	0.14	0	--	
3,973	2.33	業務外費用	952	0.39	1,004	0.56	-52	5.18	
3,973	2.33	其他業務外費用	952	0.39	1,004	0.56	-52	5.18	
84	0.05	財產交易短絀	7	--	7	--	0	--	
3,436	2.01	盤存短絀	945	0.39	997	0.56	-52	5.22	
453	0.27	雜項費用	0	--	0	--	0	--	
11,487	6.73	業務外賸餘(短絀-)	12,480	5.17	10,647	5.93	1,833	17.22	
13,406	7.86	本期賸餘(短絀-)	20,824	8.63	15,966	8.89	4,858	30.43	

行政院農業委員會
農業作業基金
收支預計表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

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	101,197	140,146	241,343
銷貨收入	96,922	113,594	210,516
農林漁牧銷貨收入	96,922	113,594	210,516
其他業務收入	4,275	26,552	30,827
雜項業務收入	4,275	26,552	30,827
業務成本與費用	98,364	134,635	232,999
銷貨成本	75,750	102,763	178,513
農林漁牧銷貨成本	75,750	102,763	178,513
其他業務成本	3,639	19,835	23,474
雜項業務成本	3,639	19,835	23,474
行銷及業務費用	14,405	7,957	22,362
業務費用	14,405	7,957	22,362
管理及總務費用	4,570	4,080	8,650
管理費用及總務費用	4,570	4,080	8,650
業務賸餘(短絀-)	2,833	5,511	8,344
業務外收入	3,383	10,049	13,432
財務收入	3,283	9,302	12,585
利息收入	3,283	9,302	12,585
其他業務外收入	100	747	847
財產交易賸餘		603	603
雜項收入	100	144	244
業務外費用	100	852	952
其他業務外費用	100	852	952
財產交易短絀	0	7	7
盤存短絀	100	845	945
業務外賸餘(短絀-)	3,283	9,197	12,480
本期賸餘(短絀-)	6,116	14,708	20,824

行政院農業委員會
農業作業基金
餘絀撥補預計表

中華民國98年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
313,773	100.00	賸餘之部	237,598	100.00	詳見各分基金餘絀撥補預計表。
15,966	5.09	本期賸餘	20,824	8.76	
297,807	94.91	前期未分配賸餘	216,774	91.24	
95,000	30.28	分配之部			
95,000	30.28	解繳國庫淨額			
218,773	69.72	未分配賸餘	237,598	100.00	

行政院農業委員會
農業作業基金
餘絀撥補預計表

中華民國98年度

單位：新臺幣千元

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	6,409	231,189	237,598
本期賸餘	6,116	14,708	20,824
前期未分配賸餘	293	216,481	216,774
分配之部	0		
解繳國庫淨額	0		
未分配賸餘	6,409	231,189	237,598

本頁空白

行政院農
業作
現金流量
中華民國

項 目	預	算 數
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀-)		20,824
調整非現金項目		11,156
業務活動之淨現金流入(流出-)		31,980
投資活動之現金流量		
減少固定資產及遞耗資產		690
增加固定資產及遞耗資產		-12,380
增加無形資產、遞耗借項及其他資產		-3,800
投資活動之淨現金流入(流出-)		-15,490
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		1,300
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-1,960
融資活動之淨現金流入(流出-)		-660
現金及約當現金之淨增(淨減-)		15,830
期初現金及約當現金		771,212
期末現金及約當現金		787,042

業 委 員 會
業 基 金
預 計 表

98年度

單位：新臺幣千元

說	明
<p>加項：本年度提列折舊17,588千元及折耗1,107千元、無形資產攤銷190千元、存貨(農產品)報廢及抽樣損失100千元、存貨整理損失845千元、提列工員退休準備金529千元、流動負債淨增75千元。</p> <p>減項：處理遞耗資產賸餘596千元、流動資產淨增8,682千元。</p> <p>畜產改良作業基金遞耗資產-乳牛淘汰變賣收入690千元。</p> <p>增加固定資產12,380千元(詳見固定資產建設改良擴充明細表)</p> <p>畜產改良作業基金增加無形資產。</p> <p>種苗改良繁殖作業基金存入保證金增加300千元、畜產改良作業基金存入保證金增加1,000千元。</p> <p>種苗改良繁殖作業基金存入保證金減少402千元，畜產改良作業基金存入保證金等減少1,558千元。</p>	

行政院農業委員會
農業作業基金
現金流量預計表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

項 目	分基金名稱	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合 計
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀-)		6,116	14,708	20,824
調整非現金項目		12,306	-1,150	11,156
業務活動之淨現金流入(流出-)		18,422	13,558	31,980
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產			690	690
增加固定資產及遞耗資產		-8,540	-3,840	-12,380
增加無形資產、遞耗借項及其他資產			-3,800	-3,800
投資活動之淨現金流入(流出-)		-8,540	-6,950	-15,490
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		300	1,000	1,300
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-402	-1,558	-1,960
融資活動之淨現金流入(流出-)		-102	-558	-660
現金及約當現金之淨增(淨減-)		9,780	6,050	15,830
期初現金及約當現金		232,091	539,121	771,212
期末現金及約當現金		241,871	545,171	787,042

三、明 細 表

行政院農業委員會
農業作業基金
各項收入明細表

中華民國98年度

單位：新臺幣千元

科 目	單 位	預 算 數		說 明	
		數 量	單 價(元)		金 額
一、業務收入				241,343	詳見各分基金。
(一)銷貨收入				210,516	
農林漁牧銷貨收入				210,516	
種苗改良繁殖作業基金				96,922	
畜產改良作業基金				113,594	
(二)其他業務收入				30,827	
雜項業務收入				30,827	
種苗改良繁殖作業基金				4,275	
畜產改良作業基金				26,552	
二、業務外收入				13,432	
(一)財務收入				12,585	
利息收入				12,585	
種苗改良繁殖作業基金				3,283	
畜產改良作業基金				9,302	
(二)其他業務外收入				847	
1.財產交易賸餘				603	
畜產改良作業基金				603	
3.雜項收入				244	
種苗改良繁殖作業基金				100	
畜產改良作業基金				144	
收 入 合 計				254,775	

行政院農業委員會
農業作業基金
銷貨成本明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本年度預算數	說 明
125,702	127,352	銷貨成本	178,513	詳見各分基金銷 貨成本明細表。
125,702	127,352	農林漁牧銷貨成本	178,513	
38,303	45,188	種苗改良繁殖作業基金	75,750	
87,399	82,164	畜產改良作業基金	102,763	
125,702	127,352	合 計	178,513	

行政院農業委員會
農業作業基金
其他業務成本明細表

中華民國98年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
19,550	22,150	雜項業務成本	23,474	詳見各分基金其他業務成本明細表。
2,815	3,205	1.種苗改良繁殖作業基金	3,639	
2,815	3,205	試驗產品成本	3,639	
16,735	18,945	2.畜產改良作業基金	19,835	
181	733	基因檢測服務	659	
3,875	3,744	委託化驗服務	4,156	
940	1,001	畜產改良推廣	837	
706	810	墊料豬舍模式建立與堆肥製造	1,074	
2,623	3,300	畜產加工品試製	3,671	
7,674	8,446	飼料作物改良	8,587	
736	911	教育休閒與推廣	851	
19,550	22,150	合 計	23,474	

行政院農業委員會
農業作業基金
行銷及業務費用明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本 預 算	年 度 算 數	說 明
16,493	16,538	業務費用		22,362	詳見各分基金 行銷及業務費 用明細表。
774	739	用人費用		729	
389	389	正式員額薪資		389	
63	78	超時工作報酬		58	
113	114	獎金		114	
85	85	退休及恤償金		85	
124	73	福利費		83	
7,933	9,131	服務費用		13,483	
1,201	1,714	水電費		1,984	
374	417	郵電費		392	
1,816	2,027	旅運費		3,372	
930	1,005	印刷裝訂與廣告費		1,001	
1,152	1,668	修理保養及保固費		2,034	
406	350	保險費		330	
2,004	1,870	一般服務費		4,290	
50	80	專業服務費		80	
	0	公共關係費		0	
1,524	1,713	材料及用品費		3,290	
1,399	1,533	使用材料費		3,110	
125	180	用品消耗		180	
5,780	4,357	折舊、折耗及攤銷		4,237	
646	539	土地改良物折舊		373	
2,281	2,195	房屋折舊		1,725	
2,373	1,228	機械及設備折舊		1,456	
157	165	交通及運輸設備折舊		531	
284	230	什項設備折舊		152	
39	0	攤銷		0	
481	573	稅捐與規費(強制費)		553	
113	135	消費與行為稅		128	
368	438	規費		425	
0	15	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費		60	
0	5	會費		5	
0	10	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		55	
1	10	短絀與賠償與保險給付		10	
1	10	各項短絀		10	
16,493	16,538	合 計		22,362	

行政院農業委員會
農業作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說明
6,899	8,245	管理費用及總務費用	8,650	詳見各分基金管理 及總務費用明 細表。
34	46	用人費用	38	
34	46	超時工作報酬	38	
3,131	3,994	服務費用	3,991	
660	750	水電費	724	
239	277	郵電費	284	
159	188	旅運費	176	
73	150	印刷裝訂與廣告費	130	
302	569	修理保養及保固費	633	
71	103	保險費	109	
1,537	1,837	一般服務費	1,815	
90	120	專業服務費	120	
0		公共關係費		
369	402	材料及用品費	413	
259	259	使用材料費	272	
110	143	用品消耗	141	
3,302	3,713	折舊、折耗及攤銷	4,167	
240	214	土地改良物折舊	218	
2,092	2,579	房屋折舊	2,519	
615	501	機械及設備折舊	794	
113	43	交通及運輸設備折舊	117	
222	176	什項設備折舊	329	
20	200	攤銷	190	
63	90	稅捐與規費(強制費)	41	
32	26	消費與行為稅	9	
0	0	特別稅課	0	
31	64	規費	32	
6,899	8,245	合 計	8,650	

行政院農業委員會
農業作業基金
業務外費用明細表

中華民國98年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說明
3,973	1,004	其他業務外費用	952	詳見各分基金業務外費用明細表。
84	7	財產交易短絀	7	
84	7	短絀、賠償與保險給付	7	
84	7	各項短絀	7	
3,436	997	盤存短絀	945	
3,436	997	短絀、賠償與保險給付	945	
3,436	997	各項短絀	945	
453	0	雜項費用	0	
453	0	其他	0	
453	0	其他費用	0	
3,973	1,004	合 計	952	

行政院農業委員會
農業作業基金
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國98年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地	土 地 改良物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及 運輸 設備	什項 設備	租 賃 資 產	租賃權 益改良	合 計	說 明
一般建築及設備			2,800	8,800	780				12,380	詳各分 基金固 定資產 建設改 良擴充 明細 表。
一次性項目										
1. 種苗改良繁殖作業基金			2,800	5,200	540				8,540	
2. 畜產改良作業基金				3,600	240				3,840	
合 計			2,800	8,800	780				12,380	

行政院農
業作
固定資產建設改良
中華民國

項 目	自 有 資 金				小 計	
	營運資金	出售不適 用 資 產	國庫撥款	其 他	金 額	%
一般建築及設備	12,380				12,380	100.00
一次性項目						
1. 種苗改良繁殖作業基金	8,540				8,540	100.00
2. 畜產改良作業基金	3,840				3,840	100.00
合 計	12,380				12,380	100.00

業 委 員 會

業 基 金

擴充資金來源明細表

98年度

單位：新臺幣千元

外 國 內 借 款	借 國 外 借 款	資		合 金 額	計 %
		小 計			
		金 額	%		
				12,380	100.00
				8,540	100.00
				3,840	100.00
				12,380	100.00

行政院農
業作
固定資產建設改良擴充
中華民國

項 目	全 部					
	資 金 來 源					外借 資金
	投資 總額	自 有 資 金			其他	
營運資金		出售不 適 用 資 產	國庫撥款			
一般建築及設備	12,380	12,380				
一次性項目	12,380	12,380				
1. 種苗改良繁殖作業基金	8,540	8,540				
2. 畜產改良作業基金	3,840	3,840				
合 計	12,380	12,380				

業 委 員 會

業 基 金

計 畫 預 期 進 度 明 細 表

98年度

單位：新臺幣千元

計 畫					預 算 數			
目標能量	進度起訖年月	資 金 成本率 (%)	現 值 報酬率 (%)	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金 額	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%
					12,380	100.00	12,380	100.00
	98.1~98.12				12,380	100.00	12,380	100.00
	98.1~98.12				8,540	100.00	8,540	100.00
	98.1~98.12				3,840	100.00	3,840	100.00
					12,380	100.00	12,380	100.00

行政院農業委員會
農業作業基金
資產折舊明細表

中華民國98年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計
前年度決算資產原值	37,919	280,102	147,897	26,649	18,785	511,352
1. 種苗改良繁殖作業基金	19,321	142,992	81,694	9,690	14,755	268,452
2. 畜產改良作業基金	18,598	137,110	66,203	16,959	4,030	242,900
上年度預計新增資產原值	-3,169	12,591	1,326	2,390	-424	12,714
1. 種苗改良繁殖作業基金	800	375	2,080		160	3,415
2. 畜產改良作業基金	-3,969	12,216	-754	2,390	-584	9,299
本年度預計新增資產原值	-100	2,367	8,464	661		11,392
1. 種苗改良繁殖作業基金		2,800	5,200	540		8,540
2. 畜產改良作業基金	-100	-433	3,264	121		2,852
資產重估增值額						
本年度(12月底)止資產總額	34,650	295,060	157,687	29,700	18,361	535,458
1. 種苗改良繁殖作業基金	20,121	146,167	88,974	10,230	14,915	280,407
2. 畜產改良作業基金	14,529	148,893	68,713	19,470	3,446	255,051
本年度應提折舊額	1,057	7,854	6,905	1,237	535	17,588
1. 種苗改良繁殖作業基金	443	3,254	3,020	224	457	7,398
2. 畜產改良作業基金	614	4,600	3,885	1,013	78	10,190
銷貨成本	445	2,836	2,982	587	48	6,898
1. 種苗改良繁殖作業基金	289	1,121	1,086	22		2,518
2. 畜產改良作業基金	156	1,715	1,896	565	48	4,380
其他業務成本	21	774	1,673	2	6	2,476
1. 種苗改良繁殖作業基金	21	82	80	2		185
2. 畜產改良作業基金		692	1,593		6	2,291

行政院農業委員會
農業作業基金
資產折舊明細表

中華民國98年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改 良 物 建	房 屋 及 機 械 及 設 備	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計
行銷及業務費用	373	1,725	1,456	531	152	4,237
1. 種苗改良繁殖作業基金		1,075	1,231	83	128	2,517
2. 畜產改良作業基金	373	650	225	448	24	1,720
管理及總務費用	218	2,519	794	117	329	3,977
1. 種苗改良繁殖作業基金	133	976	623	117	329	2,178
2. 畜產改良作業基金	85	1,543	171			1,799

行政院農業委員會
農業作業基金
資產報廢明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘餘價值	報廢損失
	成 本 或 重估價值	已 提 折舊額	淨 額		
固定資產					
一、土地改良物	100	100			
1. 畜產改良作基金	100	100			
二、房屋及建築	433	433			
1. 畜產改良作基金	433	433			
三、機械及設備	336	336			
1. 種苗改良繁殖作業基金					
2. 畜產改良作基金	336	336			
四、交通及運輸設備	119	119			
1. 畜產改良作業基金	119	119			
五、雜項設備	0	0			
1. 種苗改良繁殖作業基金					
2. 畜產改良作基金	0	0			
固定資產合計	988	988			
總 計	988	988	0	0	0

備註：「遞耗資產」報廢損失7千元。

四、參 考 表

行政院農業委員會
農業作業基金
預計平衡表

中華民國98年12月31日

單位：新臺幣千元

96年(前年)12月31日 實際數	科 目	98年12月31日 預計數	97年(上年)12月31日 預計數	比較增減(-)
1,345,546	資 產	1,288,392	1,267,624	20,768
939,764	流動資產	879,143	856,986	22,157
854,636	現金	787,042	771,212	15,830
1,727	應收款項	1,990	1,923	67
83,237	存貨	89,911	83,487	6,424
164	預付款項	200	364	-164
404,439	固定資產	404,359	409,567	-5,208
248,017	土地	248,017	248,017	0
13,777	土地改良物	12,439	13,496	-1,057
112,661	房屋及建築	113,098	118,152	-5,054
25,465	機械及設備	25,218	23,323	1,895
2,127	交通及運輸設備	4,031	4,488	-457
2,392	什項設備	1,556	2,091	-535
1,320	遞耗資產	1,257	1,048	209
1,320	經濟動物	1,257	1,048	209
0	無形資產	3,610	0	3,610
0	無形資產	3,610	0	3,610
23	其他資產	23	23	0
23	什項資產	23	23	0
1,345,546	資 產 合 計	1,288,392	1,267,624	20,768
10,419	負 債	11,475	11,531	-56
2,599	流動負債	2,581	2,506	75
2,566	應付款項	2,531	2,506	25
33	預收款項	50	0	50
7,820	其他負債	8,894	9,025	-131
7,820	什項負債	8,894	9,025	-131

行政院農業委員會
農業作業基金
預計平衡表

中華民國98年12月31日

單位：新臺幣千元

96年(前年)12月31日 實 際 數	科 目	98 年 12 月 31 日 預 計 數	97 年(上年)12 月 31 日 計 數	比較增減(-)
1,335,127	淨 值	1,276,917	1,256,093	20,824
71,843	基金	71,843	71,843	0
71,843	基金	71,843	71,843	0
967,476	公積	967,476	967,476	0
325,999	資本公積	325,999	325,999	0
641,477	特別公積	641,477	641,477	0
295,808	累積餘絀(-)	237,598	216,774	20,824
295,808	累積餘絀(-)	237,598	216,774	20,824
1,345,546	負債及淨值合計	1,288,392	1,267,624	20,768
註：信託代理及保證資產(負債)預計期末金額為50千元。				

行政院農業委員會
農業作業基金
預計平衡表

中華民國98年12月31日

單位：新臺幣千元

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		609,007	679,385	1,288,392
流動資產		271,641	607,502	879,143
現金		241,871	545,171	787,042
應收款項		490	1,500	1,990
存貨		29,280	60,631	89,911
預付款項		0	200	200
固定資產		337,363	66,996	404,359
土地		245,264	2,753	248,017
土地改良物		7,664	4,775	12,439
房屋及建築		68,793	44,305	113,098
機械及設備		13,419	11,799	25,218
交通及運輸設備		720	3,311	4,031
什項設備		1,503	53	1,556
遞耗資產			1,257	1,257
經濟動物			1,257	1,257
無形資產		0	3,610	3,610
無形資產		0	3,610	3,610
其他資產		3	20	23
什項資產		3	20	23
資 產 合 計		609,007	679,385	1,288,392
負 債		1,906	9,569	11,475
流動負債		281	2,300	2,581
應付款項		231	2,300	2,531
預收款項		50		50
其他負債		1,625	7,269	8,894
什項負債		1,625	7,269	8,894

行政院農業委員會
農業作業基金
預計平衡表

中華民國98年12月31日

單位：新臺幣千元

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
淨 值		607,101	669,816	1,276,917
基金		51,436	20,407	71,843
基金		51,436	20,407	71,843
基金		51,436	20,407	71,843
公積		549,256	418,220	967,476
資本公積		286,177	39,822	325,999
特別公積		263,079	378,398	641,477
累積餘絀(-)		6,409	231,189	237,598
累積餘絀(-)		6,409	231,189	237,598
負債及淨值合計		609,007	679,385	1,288,392
信託代理與保證資產(負債)預算期末數額			50	50

行政院農業委員會
農業作業基金
5年來主要營運項目分析表

中華民國98年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本(元) 或 平均利(費)率	預 算 數	說 明
本年度預算數					
<i>農畜產品供銷</i>					
一. 種苗供應(種苗改良繁殖作業基金)				75,750	
二. 畜產品供銷(畜產改良作業基金)				102,763	
上年度預算數(97年度)					
<i>農畜產品供銷</i>					
一. 種苗供應(種苗改良繁殖作業基金)				45,188	
二. 畜產品供銷(畜產改良作業基金)				82,164	
前年度決算數(96年度)					
<i>農畜產品供銷</i>					
一. 種苗供應(種苗改良繁殖作業基金)				38,303	
二. 畜產品供銷(畜產改良作業基金)				87,399	
95年度決算數					
<i>農畜產品供銷</i>					
一. 種苗供應(種苗改良繁殖作業基金)				54,241	
二. 畜產品供銷(畜產改良作業基金)				82,716	
94年度決算數					
<i>農畜產品供銷</i>					
一. 種苗供應(種苗改良繁殖作業基金)				63,378	
二. 畜產品供銷(畜產改良作業基金)				79,498	

行政院農業委員會
農業作業基金
員工人數彙計表

中華民國98年度

單位：人

項 目	上年度 最高可進用 員額數	本年度 增減(-)數	本年度 最高可進用 員額數	說 明
一. 種苗改良繁殖作業基金	65		65	
專任人員	1		1	
技工	1		1	
兼任人員	64		64	
其他兼任人員	64		64	
二. 畜產改良作業基金				
專任人員	4		4	
技工(駕駛)	4		4	
兼任人員	80		80	
其他兼任人員	80		80	
總 計	149		149	
專任人員	5		5	
技工(含駕駛)	5		5	
兼任人員	144		144	
其他兼任人員	144		144	公務預算正式人力兼任。

本頁空白

行政院農
業作
用人費用

中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎 金			
					年 獎	終 金	考 獎	績 金
業務總支出部分	1,944		112			260	309	
一.種苗改良繁殖作業基金								
銷貨成本	361		19			61	46	
正式人員	361		19			61	46	
兼任人員								
其他業務成本	28		1			4	3	
正式人員	28		1			4	3	
兼任人員								
行銷及業務費用								
兼任人員								
管理及總務費用								
兼任人員								
小 計	389		20			65	49	
二.畜產改良作業基金								
銷貨成本								
兼任人員								
其他業務成本	1,166		72			146	195	
正式人員	1,166		72			146	195	
兼任人員								
行銷及業務費用	389		20			49	65	
正式人員	389		20			49	65	
兼任人員								
管理及總務費用								
兼任人員								
小 計	1,555		92			195	260	

業委員會
業基金
彙計表

98年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
退休金	卹償金		分擔保 險費	傷病醫 藥費	體育活 動費	其他				
553			224		4	150		3,556	936	4,492
119			36		4	15		661	470	1,131
119			36		4	15		661		661
									470	470
9			3			1		49		49
9			3			1		49		49
									20	20
									20	20
									20	20
									20	20
128			39		4	16		710	510	1,220
									293	293
									293	293
340			138			98		2,155	97	2,252
340			138			98		2,155		2,155
									97	97
85			47			36		691	18	709
85			47			36		691		691
									18	18
									18	18
									18	18
425			185			134		2,846	426	3,272

行政院農
業作
各項費用
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本
			合 計
3,972	4,333	用人費用	4,492
1,944	1,944	正式員額薪資	1,944
601	858	超時工作報酬	1,024
534	569	獎金	569
573	553	退休及卹償金	553
320	409	福利費	402
30,737	36,532	服務費用	46,684
4,294	5,987	水電費	6,189
738	975	郵電費	938
2,293	3,027	旅運費	6,256
1,013	1,232	印刷裝訂與廣告費	1,205
4,862	7,211	修理保養及保固費	8,993
680	702	保險費	678
16,543	16,763	一般服務費	21,825
314	635	專業服務費	600
107,120	84,926	材料及用品費	147,502
106,294	83,867	使用材料費	146,445
826	1,059	用品消耗	1,057
18,405	17,681	折舊、折耗及攤銷	18,885
1,264	1,081	土地改良物折舊	1,057
7,545	7,684	房屋折舊	7,854
7,283	6,282	機械及設備折舊	6,905
887	629	交通及運輸設備折舊	1,237

業委員會
業基金
彙計表

98年度

單位：新臺幣千元

年 度		預 算		數
銷貨成本	其他業務 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	其他業務 外費用
1,424	2,301	729	38	
361	1,194	389		
782	146	58	38	
107	348	114		
119	349	85		
55	264	83		
18,916	10,294	13,483	3,991	
2,322	1,159	1,984	724	
215	47	392	284	
2,631	77	3,372	176	
53	21	1,001	130	
3,467	2,859	2,034	633	
159	80	330	109	
9,669	6,051	4,290	1,815	
400		80	120	
135,434	8,365	3,290	413	
135,015	8,048	3,110	272	
419	317	180	141	
8,005	2,476	4,237	4,167	
445	21	373	218	
2,836	774	1,725	2,519	
2,982	1,673	1,456	794	
587	2	531	117	

行政院農
業作
各項費用
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本
			合 計
610	481	什項設備折舊	535
757	1,324	折耗	1,107
59	200	攤銷	190
645	816	稅捐與規費（強制費）	725
174	210	消費與行為稅	172
		特別稅課	
471	606	規費	553
	15	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費	60
	5	會費	5
	10	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	55
3,521	1,014	短絀、賠償與保險給付	962
3,521	1,014	各項短絀	962
453		其他	
453		其他費用	
164,853	145,317	合 計	219,310
1,528	674	加：期初在植農作物	2,302
1,753	1,223	減：期末在植農作物	1,958
164,628	144,768	淨 計	219,654
41,302	35,170	加：期初農產品	29,952
45,124	44,076	期初畜產品	44,001
	30,761	購入農產品	21,390

業委員會
業基金
彙計表

98年度

單位：新臺幣千元

年 度 預 算				數
銷貨成本	其他業務 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	其他業務 外費用
48	6	152	329	
1,107			190	
93	38	553	41	
31	4	128	9	
62	34	425	32	
		60		
		5		
		55		
		10		952
		10		952
163,872	23,474	22,362	8,650	952
2,302				
1,958				
164,216	23,474	22,362	8,650	952
29,952				
44,001				
21,390				

行政院農
業作
各項費用
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本
			合 計
999	1,765	購入畜產品	1,550
6		盤盈	
33,018	32,104	減：期末農產品	25,410
41,007	47,070	期末畜產品	54,831
3,435	897	轉作盤存短絀	845
988	1,080	轉作遞耗資產	1,410
994	100	農產品報廢減損	100
172,617	175,289	成本與費用總計	233,951

本頁空白

五、各分基金預算書表

種苗改良繁殖作業基金
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

預算書目錄

中華民國98年度

一、業務計畫及預算說明.....	1-1
二、主要表	
(一) 收支預計表及說明.....	1-11
(二) 餘絀撥補預計表.....	1-13
(三) 現金流量預計表.....	1-14
三、明細表	
(一) 銷貨收入明細表.....	1-15
(二) 其他業務收入明細表.....	1-16
(三) 業務外收入明細表.....	1-17
(四) 銷貨成本明細表.....	1-18
(五) 其他業務成本明細表.....	1-20
(六) 行銷及業務費用明細表.....	1-21
(七) 管理及總務費用明細表.....	1-23
(八) 業務外費用明細表.....	1-25
(九) 固定資產建設改良擴充明細表.....	1-26
(十) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	1-28
(十一) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	1-30
(十二) 資產折舊明細表.....	1-32
四、附表	
(一) 成本彙總表.....	1-33
(二) 直接材料人工及製造費用明細表.....	1-34
五、參考表	
(一) 預計平衡表.....	1-37
(二) 5年來主要營運項目分析表.....	1-38
(三) 員工人數彙計表.....	1-39
(四) 用人費用彙計表.....	1-40
(五) 各項費用彙計表.....	1-42

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 98 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨：

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

二、組織概況：

本基金未設置管理會，基金相關工作由行政院農業委員會種苗改良繁殖場現職人員兼任之。其管理運用業務由本場場長統籌綜理，並由本場種苗經營課、農場、繁殖技術課、屏東種苗研究中心、技術服務室、品種改良課、生物技術課、秘書室及會計室等相關單位配合執行辦理。

三、基金歸類及屬性：

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

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 97 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（96）年度決算結果：

- (一) 業務收入：決算數 5,375 萬元，較預算數 7,180 萬 1 千元，減少 1,805 萬 1 千元，約 25.14%，主要係配合農業政策之需要，減少高粱及綠肥種子推廣量所致。
- (二) 業務成本與費用：決算數 5,529 萬 8 千元，較預算數 7,260 萬 3 千元，減少 1,730 萬 5 千元，約 23.84%，主要係高粱及綠肥種子銷售減少，銷貨成本隨之減少所致。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 98 年度

- (三)業務外收入：決算數379萬7千元，較預算數326萬元，增加53萬7千元，約16.47%，主要係銀行利率調升所致。
- (四)業務外費用：決算數45萬4千元，較預算數24萬元，增加21萬4千元，約89.17%，主要係青皮豆及台南20號玉米種子生產受豪雨及颱風侵襲廢耕之損失。
- (五)收支餘絀：決算數為179萬5千元，較預算數221萬8千元，減少42萬3千元，約19.07%，主要係配合政策減少高粱及綠肥種子等之推廣所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：係一般建築及設備計畫，決算數408萬5千元，預算數474萬4千元，執行率約86.11%，均按原訂目標執行完成。

二、上(97)年度截至6月底止預算執行情形：

- (一)業務收入：實際數660萬元，較預算分配數897萬元，減少237萬元，約26.42%，主要係青刈玉米、高粱及番茄種子之銷售減少所致。
- (二)業務成本與費用：實際數1,050萬8千元，較預算分配數1,160萬6千元，減少109萬8千元，約9.46%，主要係青刈玉米等種子銷售量減少，銷貨成本隨同減少所致。
- (三)業務外收入：實際數290萬2千元，較預算分配數183萬5千元，增加106萬7千元，約58.15%，主要係報廢財產變賣所得之廢料價格上漲所致。
- (四)業務外費用：實際數2萬6千元，較預算分配數5萬元，減少2萬4千元，約48%，主要係不良種子報廢損失較預期減少所致。
- (五)收支餘絀：實際短絀103萬2千元，較預算分配數85萬1千元，增加短絀18萬1千元，約21.27%，主要係青刈玉米等種子銷售減少所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：係一般建築及設備計畫，實際數226萬4千元，預算分配數200萬元，執行率約113.20%，主要係田間農路及排水溝大修提前完工所致。

參、業務計畫

一、營運計畫：

- (一)銷售目標：依據推廣政策之需要，本年度預算編列銷售台農一號玉米種子10萬

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 98 年度

公斤、台南廿號玉米種子40萬公斤、台中五號高粱種子3萬公斤、番茄種子72公斤、田菁種子240公斤、油菜種子23萬公斤、埃及三葉草種子2萬公斤、苕子種子1萬公斤、青皮豆種子1萬公斤及各類園藝種苗(薯)，銷售金額約1億119萬7千元，較上年度預算數6,205萬2千元，增加3,914萬5千元，約63.08%，主要係配合農業政策增加玉米種子銷售所致。

(二) 生產目標：依銷售目標所需，除了以庫存農產品供應外，並儲備下期推廣數量，本年度預計生產台南20號玉米種子44萬8千公斤、台中五號高粱種子4萬公斤、番茄種子20公斤、馬鈴薯種薯4,100公斤及各類園藝種苗34萬苗，農產品產值約5,321萬3千元。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

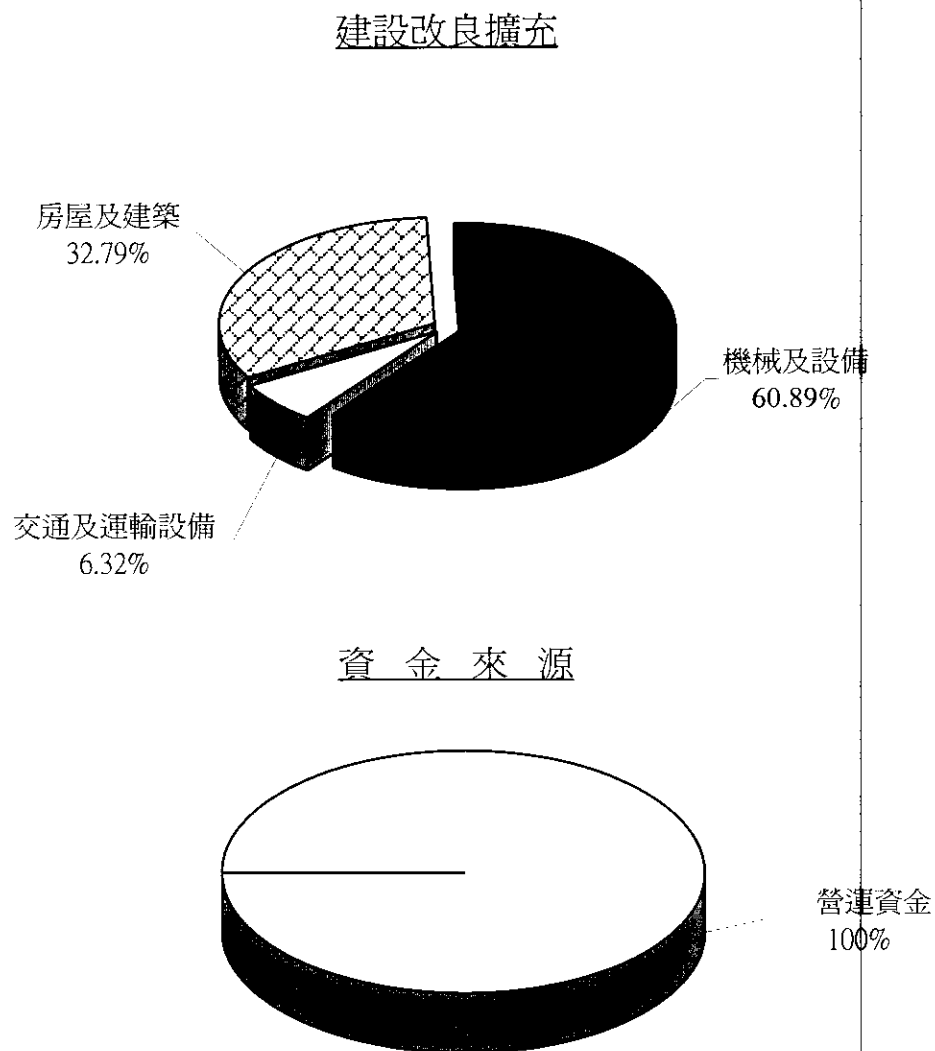
(一) 一般建築及設備計畫：本年度預算編列854萬元，均係一次性項目，並由自有資金支應，編列項目如次：

1. 房屋及建築280萬元，係為倉庫大修之經費。
2. 機械及設備520萬元，係為種子品質監控等設備之購置及乾燥機組等設備大修所需經費。
3. 交通及運輸設備54萬元，係汰換客貨車之經費。

(二) 本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖如圖 1：

圖 1

98年度固定資產建設、改良、擴充及資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	98年度預算	資金來源	98年度預算
房屋及建築	2,800	自有資金	8,540
機械及設備	5,200	營運資金	8,540
交通及運輸設備	540		
合 計	8,540	合 計	8,540

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 98 年度

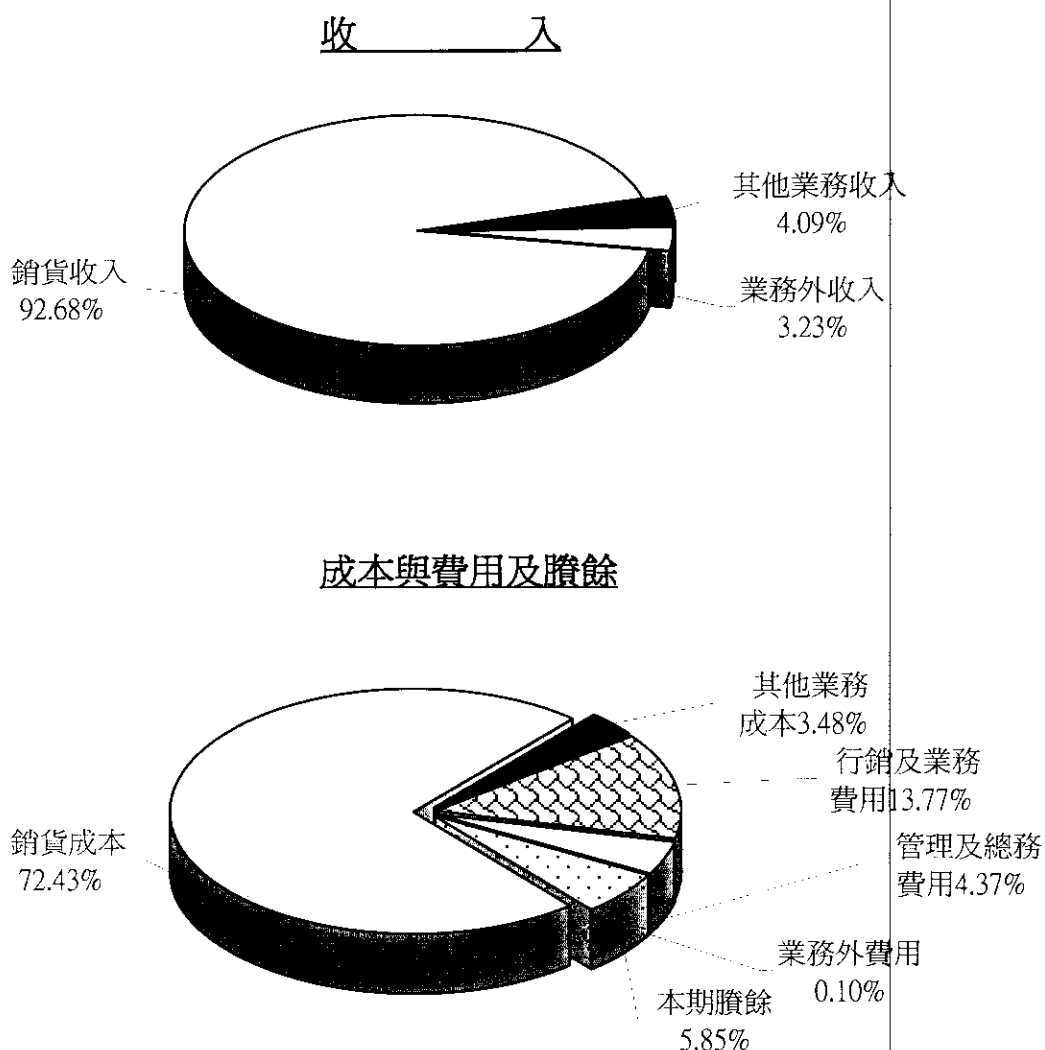
肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一) 本年度業務收入1億119萬7千元，主要係銷售種子及園藝種苗之收入，較上年度預算6,205萬2千元，增加3,914萬5千元，約63.08%，主要係配合休耕田種植飼料玉米推廣政策增加玉米種子之銷售所致。
- (二) 本年度業務成本與費用 9,836 萬 4 千元，主要係銷售種子及園藝種苗之成本及行銷管理費用，較上年度預算 6,139 萬 8 千元，增加 3,696 萬 6 千元，約 60.21%，主要係玉米種子銷售增加，銷貨成本隨之增加所致。
- (三) 本年度業務外收入 338 萬 3 千元，主要係利息收入，較上年度預算數 327 萬元，增加 11 萬 3 千元，約 3.46%。
- (四) 本年度業務外費用 10 萬元，主要係不良種子報廢損失之費用，同上年度預算數。
- (五) 本年度業務總收支相抵後，賸餘611萬6千元，較上年度預算數382萬4千元，增加229萬2千元，約59.94%，主要係玉米銷售增加所致。
- (六) 本年度及最近5年收入、成本與費用及賸餘圖表，詳見圖2、3。

圖 2

98年度收入、成本與費用及賸餘

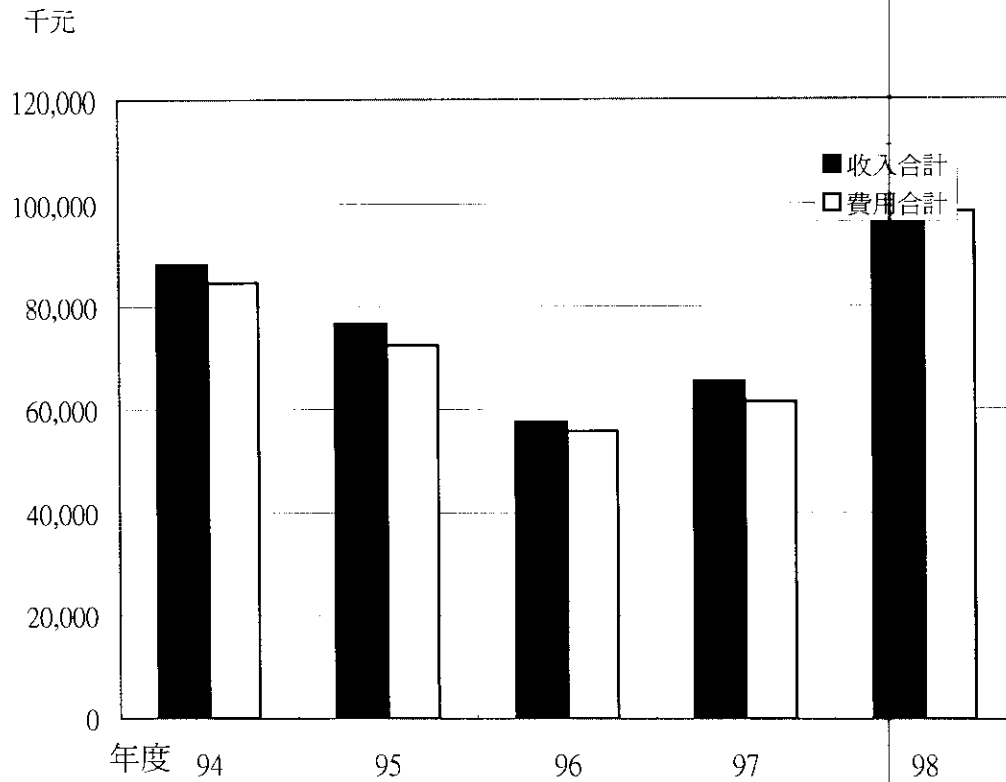


單位：新臺幣千元

收 入	98年度預算	成本與費用及賸餘	98年度預算
業務收入	101,197	業務成本與費用	98,364
銷貨收入	96,922	銷貨成本	75,750
其他業務收入	4,275	其他業務成本	3,639
業務外收入	3,383	行銷及業務費用	14,405
		管理及總務費用	4,570
		業務外費用	100
		本期賸餘	6,116
收入總額	104,580	成本、費用及賸餘總額	104,580

圖 3

最近 5 年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	94年度決算	95年度決算	96年度決算	97年度預算	98年度預算
收入					
業務收入	84,220	72,940	53,750	62,052	101,197
業務外收入	3,998	3,670	3,797	3,270	3,383
收入合計	88,218	76,610	57,547	65,322	104,580
費用					
業務成本與費用	83,906	72,015	55,298	61,398	98,364
業務外費用	769	385	454	100	100
費用合計	84,675	72,400	55,752	61,498	98,464
本期賸餘	3,543	4,210	1,795	3,824	6,116

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 98 年度

二、餘絀撥補之預計：

- (一) 本年度預計賸餘 611 萬 6 千元，連同以前年度未分配賸餘 29 萬 3 千元，合計可分配賸餘 640 萬 9 千元，悉數列為未分配賸餘，留待以後年度處理。
- (二) 本年度及最近 5 年賸餘分配圖表，詳見圖 4、5。

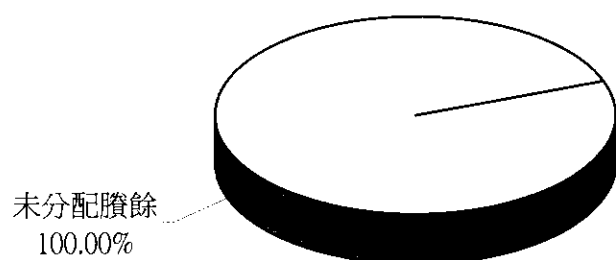
三、現金流量之預計：

- (一) 預計業務活動之現金流入 1,842 萬 2 千元，包括：
 - 1. 本期賸餘 611 萬 6 千元。
 - 2. 調整非現金項目 1,230 萬 6 千元，含提列折舊 739 萬 8 千元；其他 20 萬 4 千元；流動資產淨減 455 萬 4 千元；流動負債淨減 15 萬元。
- (二) 投資活動之現金流出 854 萬元，係增加固定資產。
- (三) 融資活動之現金流出 10 萬 2 千元，其中現金流入 30 萬元，係增加其他負債；現金流出 40 萬 2 千元，係減少其他負債。
- (四) 預計本期現金及約當現金淨增 978 萬元。
- (五) 期初現金及約當現金 2 億 3,209 萬 1 千元。
- (六) 預計期末現金及約當現金 2 億 4,187 萬 1 千元。

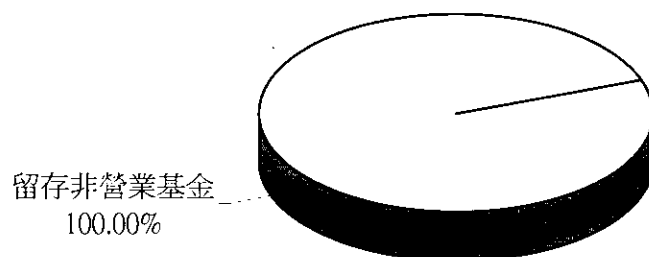
圖 4

98年度賸餘分配

按分配程序分



按所得對象分

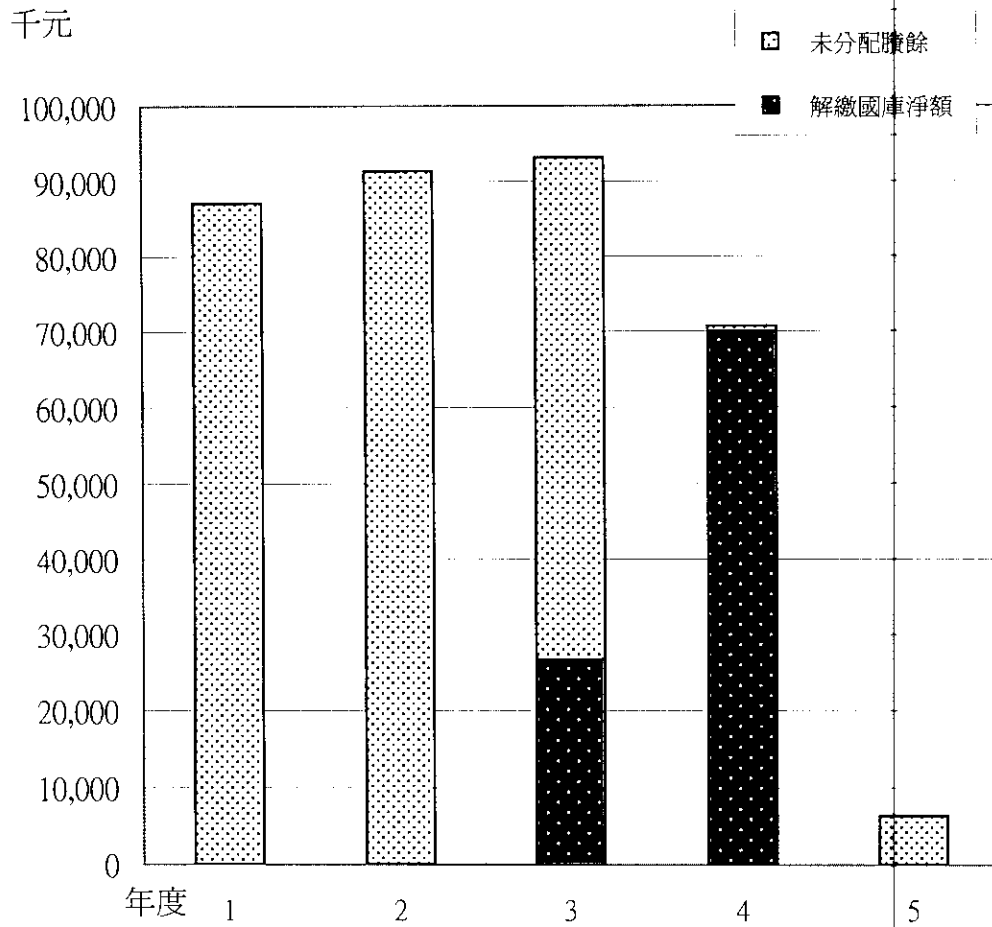


單位：新臺幣千元

按分配程序分	98年度預算	按所得對象分	98年度預算
未分配賸餘	6,409	留存非營業基金	6,409
合 計	6,409	合 計	6,409

圖 5

最近 5 年贍餘分配



單位：新臺幣千元

項 目	年 度				
	94年度決算	95年度決算	96年度決算	97年度預算	98年度預算
贍餘分配					
解繳國庫淨額			26,700	70,000	0
未分配贍餘	87,163	91,373	66,469	715	6,409
合 計	87,163	91,373	93,169	70,715	6,409

二、主 要 表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

收支預計表

中華民國98年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
53,750	100.00	業務收入	101,197	100.00	62,052	100.00	39,145	63.08
50,185	93.37	銷貨收入	96,922	95.78	58,530	94.32	38,392	65.59
50,185	93.37	農林漁牧銷貨收入	96,922	95.78	58,530	94.32	38,392	65.59
3,565	6.63	其他業務收入	4,275	4.22	3,522	5.68	753	21.38
3,565	6.63	雜項業務收入	4,275	4.22	3,522	5.68	753	21.38
55,298	102.88	業務成本與費用	98,364	97.20	61,398	98.95	36,966	60.21
38,303	71.26	銷貨成本	75,750	74.85	45,188	72.82	30,562	67.63
38,303	71.26	農林漁牧銷貨成本	75,750	74.85	45,188	72.82	30,562	67.63
2,815	5.24	其他業務成本	3,639	3.60	3,205	5.17	434	13.54
2,815	5.24	雜項業務成本	3,639	3.60	3,205	5.17	434	13.54
10,001	18.61	行銷及業務費用	14,405	14.23	8,861	14.28	5,544	62.57
10,001	18.61	業務費用	14,405	14.23	8,861	14.28	5,544	62.57
4,179	7.77	管理及總務費用	4,570	4.52	4,144	6.68	426	10.28
4,179	7.77	管理費用及總務費用	4,570	4.52	4,144	6.68	426	10.28
-1,548	-2.88	業務賸餘(短絀-)	2,833	2.80	654	1.05	2,179	333.18
3,797	7.06	業務外收入	3,383	3.34	3,270	5.27	113	3.46
3,677	6.84	財務收入	3,283	3.24	3,170	5.11	113	3.56
3,677	6.84	利息收入	3,283	3.24	3,170	5.11	113	3.56
120	0.22	其他業務外收入	100	0.10	100	0.16	0	0.00
6	0.01	盤存賸餘						
114	0.21	雜項收入	100	0.10	100	0.16	0	0.00
454	0.84	業務外費用	100	0.10	100	0.16	0	0.00
454	0.84	其他業務外費用	100	0.10	100	0.16	0	0.00
1	0.00	盤存短絀	100	0.10	100	0.16	0	0.00
453	0.00	雜項費用						
3,343	0.84	業務外賸餘(短絀-)	3,283	3.24	3,170	5.11	113	3.56
1,795	6.22	本期賸餘(短絀-)	6,116	6.04	3,824	6.16	2,292	59.94

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
收支預計表說明

中華民國98年度

一、業務收入

銷貨收入編列96,922千元，係銷售農產品收入，詳第1-15頁銷貨收入明細表。

其他業務收入編列4,275千元，係銷售試驗產品收入，詳第1-16頁其他業務收入明細表。

二、業務成本與費用

銷貨成本編列75,750千元，係銷售農產品成本，詳第1-18~1-19頁銷貨成本明細表。
其他業務成本編列3,639千元，係銷售試驗產品成本，詳第1-20頁其他業務成本明細表。

行銷及業務費用編列14,405千元，係業務費用，詳第1-21~1-22頁行銷及業務費用明細表。

管理及總務費用編列4,570千元，係管理費用及總務費用，詳第1-23~1-24頁管理及總務費用明細表。

三、業務賸餘（短絀）

業務收入和業務成本與費用相抵為業務賸餘2,833千元。

四、業務外收入

財務收入編列3,283千元，係利息收入，詳第1-17頁業務外收入明細表。

其他業務外收入編列100千元，係雜項收入，詳第1-17頁業務外收入明細表。

五、業務外費用

其他業務外費用編列100千元，係財產（含種子、苗及材料）報廢損失、盤存短絀，詳第1-25頁業務外費用明細表。

六、業務外賸餘（短絀）

業務外收入和業務外費用相抵為業務外賸餘3,283千元。

七、本期賸餘（短絀）

業務賸餘和業務外賸餘合計為本期賸餘6,116千元。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
餘絀撥補預計表

中華民國98年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
70,715	100.00	賸餘之部	6,409	100.00	
3,824	5.41	本期賸餘	6,116	95.43	
66,891	94.59	前期末分配賸餘	293	4.57	
70,000	98.99	分配之部	0	0.00	
70,000	98.99	解繳國庫淨額	0	0.00	
715	1.01	未分配賸餘	6,409	100.00	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
現金流量預計表

中華民國98年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀-)	6,116	
調整非現金項目	12,306	固定資產折舊7,398千元+農產品報廢、抽樣損失100千元+增加工員退休準備金104千元+流動資產淨減4,554千元+流動負債淨增150千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	18,422	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-8,540	增加固定資產建設擴充改良。
投資活動之淨現金流入(流出-)	-8,540	
融資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	300	存入履約、保固保證金等。
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-402	退還履約、保固保證金等。
賸餘分配款	0	解繳國庫。
融資活動之淨現金流入(流出-)	-102	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	9,780	
期初現金及約當現金	232,091	
期末現金及約當現金	241,871	

三、明 細 表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
銷貨收入明細表

中華民國98年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價 (元)	金 額	
農林漁牧銷貨收入					
玉米種子#1	公斤	100,000	116.00	11,600	配合「水旱田調整後續計畫」下之「國產保價收購雜糧」及「休耕田飼料玉米製作推廣」而供應之作物
玉米種子#20	公斤	400,000	120.00	48,000	配合「水旱田調整後續計畫」下之「國產保價收購雜糧」及「休耕田飼料玉米製作推廣」而供應之作物
高粱種子#5	公斤	30,000	115.00	3,450	配合「水旱田調整後續計畫」下之「國產保價收購雜糧」而供應之作物
番茄種子#6#7#8#18	公斤	11	40,000.00	440	大小果番茄
番茄種子#10	公斤	41	35,000.00	1,435	大果番茄
番茄種子#11(或#19)	公斤	10	300,000.00	3,000	小果番茄
番茄種子#13(或#21)	公斤	10	400,000.00	4,000	橘黃色小果番茄
田菁種子	公斤	240	30.00	7	
油菜種子	公斤	230,000	95.00	21,850	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」而供應之作物
埃及三葉草種子	公斤	20,000	90.00	1,800	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」而供應之作物
苕子種子	公斤	10,000	90.00	900	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」而供應之作物
青皮豆種子	公斤	10,000	44.00	440	
合 計				96,922	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
其他業務收入明細表

中華民國98年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
雜項業務收入	4,275	
試驗產品收入	4,275	穴盤苗100,000苗@1.3元=130千元、組織培養苗-海芋200,000苗@6.0元=1,200千元、組織培養苗-草本植物20,000苗@25元=500千元、花壇植物20,000苗@30=600千元及馬鈴薯種薯4,100公斤@450=1,845千元。
合 計	4,275	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
業務外收入明細表

中華民國98年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說	明
財務收入	3,283		
利息收入	3,283	基金存儲之定存及活存利息，以定存165,000千元*1.70%=2,805千元及活存利息478千元計列。	
其他業務外收入	100		
雜項收入	100	代加工收入、報廢財產出售收入及預算外收入。	
合 計	3,383		

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額
農林漁牧銷貨成本							
玉米種子#1	公斤	100,000	63.80	6,380	100,000	61.44	6,144
玉米種子#20	公斤	400,000	101.39	40,556	55,000	95.00	5,225
青刈玉米種子#3	公斤				5,000	57.37	287
青刈玉米種子#21	公斤						
高粱種子#5	公斤	30,000	110.00	3,300	35,000	80.15	2,805
番茄種子#6#7#8#18	公斤	11	29,000.00	319	11	8,338.33	92
番茄種子#9	公斤				5	27,929.98	140
番茄種子#10	公斤	41	20,200.00	828	30	20,191.75	606
番茄種子#11(或#19)	公斤	10	250,000.00	2,500	20	250,000.00	5,000
番茄種子#13(或#21)	公斤	10	210,000.00	2,100	3	300,000.00	900
田菁種子	公斤	240	18.04	4	1,000	18.04	18
油菜種子	公斤	230,000	74.60	17,158	230,000	64.70	14,881
埃及三葉草種子	公斤	20,000	73.00	1,460	30,000	62.00	1,860
苕子種子	公斤	10,000	76.50	765	60,000	67.00	4,020
青皮豆種子	公斤	10,000	38.00	380	20,000	38.00	760
大豆種子	公斤				10,000	50.00	500
向日葵種子	公斤				10,000	195.00	1,950
雜項作物	公斤						
合 計				75,750			45,188

種苗改良繁殖場

殖作業基金

明細表

98 年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數			說 明
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	
133,430.00	57.99	7,738	配合「水旱田調整後續計畫」下之「國產保價收購雜糧」及「休耕田飼料玉米製作推廣」而供應之作物
36,510.00	103.87	3,792	配合「水旱田調整後續計畫」下之「國產保價收購雜糧」及「休耕田飼料玉米製作推廣」而供應之作物
13,030.00	57.37	748	
1,140.00	54.37	62	
34,761.00	96.57	3,357	配合「水旱田調整後續計畫」下之「國產保價收購雜糧」而供應之作物
7.51	8,364.05	63	小果番茄
3.71	27,889.76	103	大果番茄
41.34	20,195.19	835	大果番茄
5.17	638,332.50	3,300	小果番茄
0.31	299,154.84	93	橘黃色小果番茄
3,587.50	18.04	65	
223,915.80	64.71	14,490	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」而供應之作物
32,033.00	54.44	1,744	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」而供應之作物
29,585.00	63.39	1,875	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」而供應之作物
147.50	50.00	7	
82.50		31	
		38,303	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

其他業務成本明細表

中華民國98年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
2,814	3,205	雜項業務成本	3,639	園藝試驗產品生產所需之直接材料、直接人工及製造費用分攤。
145	171	用人費用	49	
79	82	正式員額薪資	28	
3	26	超時工作報酬	1	
20	24	獎金	7	
30	27	退休及卹償金	9	
13	12	福利費	4	
1,717	1,333	服務費用	2,063	
20	27	水電費	14	
13	8	郵電費	3	
1	6	旅運費	0	
0	1	印刷裝訂及廣告費	0	
94	113	修理保養及保固費	94	
25	22	保險費	6	
1,564	1,156	一般服務費	1,946	
0	0	公共關係費	0	
493	1,308	材料及用品費	1,341	
485	1,300	使用材料費	1,339	
8	8	用品消耗	2	
453	385	折舊、折耗及攤銷	185	
48	31	土地改良物折舊	21	
198	170	房屋折舊	82	
188	171	機械及設備折舊	80	
6	6	交通及運輸設備折舊	2	
13	7	什項設備折舊	0	
6	8	稅捐與規費(強制費)	1	
2	3	消費與行為稅	0	
4	5	規費	1	
2,814	3,205		3,639	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
行銷及業務費用明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
		業務費用		
27	20	用人費用	20	
27	20	超時工作報酬	20	業務及包裝加班費。
4,723	5,019	服務費用	9,392	
714	1,015	水電費	1,260	動力費1,200千元、工作場所水費60千元。
222	200	郵電費	230	郵費30千元、電話費200千元。
793	746	旅運費	2,042	國內旅費42千元、貨物運費2,000千元。
350	323	印刷裝訂與廣告費	329	印刷及裝訂費2千元、廣告費4千元、樣品贈送50千元、業務宣導費：配合園藝種苗市場需求及發展，辦理種苗引進、試作、示範、展示及業務活動所需費用273千元。
509	750	修理保養及保固費	1,120	一般房屋及倉庫修護費100千元、倉儲包裝設備及電腦等設備維修640千元、交通及運輸設備修護費330千元、什項設備修護費50千元。
346	255	保險費	241	一般房屋保險費100千元、交通及運輸設備保險費41千元、現金存放款及貨物保險100千元。
1,739	1,680	一般服務費	4,120	種子(苗)包裝費用120千元、勞務外包費2,250千元、種子推廣佣金及手續費用1,750千元。
50	50	專業服務費	50	資訊軟體委外維護費50千元。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
行銷及業務費用明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
905	800	材料及用品費	2,300	
874	770	使用材料費	2,270	燻蒸藥、拌種藥、乾燥機、冷媒、冷凍機配件、介質、穴盤、包裝材料及其他物料、零件等2,020千元、燃料250千元。
31	30	用品消耗	30	辦公用品20千元、報章雜誌10千元。
4,210	2,858	折舊、折耗及攤銷	2,517	
248	166	土地改良物折舊	-	
1,400	1,528	房屋折舊	1,075	
2,206	920	機械及設備折舊	1,231	
82	38	交通及運輸設備折舊	83	
235	206	什項設備折舊	128	
39	-	攤銷	-	
135	139	稅捐與規費(強制費)	106	
63	64	消費與行為稅	47	公務車使用牌照稅47千元。
72	75	規費	59	汽車燃料使用費44千元、其他規費15千元。
-	15	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	60	
-	5	會費	5	學術團體會費5千元。
-	10	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	55	獎勵費用：公開競賽成果獎勵金5千元。其他獎勵費用：委託農民試種番茄等作物之補償費50千元。
1	10	短絀、賠償與保險給付	10	
1	10	各項短絀	10	呆帳及保證短絀：品質保證之保證賠償10千元。
10,001	8,861	合 計	14,405	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
		管理費用及總務費用		
14	26	用人費用	20	
14	26	超時工作報酬	20	員工業務加班費。
1,789	2,096	服務費用	2,057	
340	380	水電費	354	動力費300千元、工作場所水費54千元。
162	170	郵電費	167	郵費50千元、電話費117千元。
77	87	旅運費	77	國內旅費77千元。
6	10	印刷裝訂與廣告費	4	印刷及裝訂費4千元。
148	209	修理保養及保固費	210	交通及運輸設備修護費150千元、什項設備修護費60千元。
66	68	保險費	75	一般房屋保險費60千元、交通及運輸設備保險費15千元。
900	1,052	一般服務費	1,050	勞務外包費1,050千元。
90	120	專業服務費	120	法律事務費：因公務訴訟支付之法律費暨律師顧問費等10千元、其他：電力檢查委外維護費110千元。
232	266	材料及用品費	279	
184	200	使用材料費	213	物料：電料、消防用品、衛生用品、什物、文具架及角鋼等用品60千元、燃料153千元。
48	66	用品消耗	66	辦公用品20千元、報章雜誌16千元、農業與園藝用品及環境美化費20千元、其他10千元。
2,093	1,672	折舊、折耗及攤銷	2,178	
176	129	土地改良物折舊	133	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說	明
1,014	996	房屋折舊	976		
581	343	機械及設備折舊	623		
82	28	交通及運輸設備折舊	117		
220	176	什項設備折舊	329		
20	0	攤銷	0		
51	84	稅捐與規費(強制費)	36		
25	26	消費與行爲稅	9	汽車使用牌照稅	9千元。
26	58	規費	27	汽車燃料使用費	12千元、其他15千元。
4,179	4,144	合 計	4,570		

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
業務外費用明細表

中華民國98年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
		其他業務外費用		
1	100	盤存短絀	100	
1	100	短絀、賠償與保險給付	100	
1	100	各項短絀	100	資產短絀：倉庫損耗及種子加工、抽樣損失及逾齡及不良種子報廢損失。
453	0	雜項費用	0	
453	0	其他	0	
453	0	其他費用	0	
454	100	合 計	100	

固定資產建設

中華民國

項 目	土 地	土 地 改良物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備
一般建築及設備計畫			2,800	5,200
一次性項目			2,800	5,200
合 計			2,800	5,200

種苗改良繁殖場

殖作業基金

改良擴充明細表

98年度

單位：新臺幣千元

交通及 運輸設備	什項設備	租賃資產	租賃權益改良	合 計	說 明
540				8,540	
540				8,540	依業務需要購置
540				8,540	

固定資產建設改良

中華民國

項 目	自 有 資 金				
	營運資金	出售不適 用資產	國庫撥款	其 他	小
					金 額
一般建築及設備計畫	8,540				8,540
一次性項目	8,540				8,540
合 計	8,540				8,540

種苗改良繁殖場

殖作業基金

擴充資金來源明細表

98年度

單位：新臺幣千元

計	外 借 資 金				合 計	
	國內借款	國外借款	小 計		金 額	%
金 額			%			
100.00					8,540	100.00
100.00					8,540	100.00
100.00					8,540	100.00

固定資產建設改良擴充

中華民國

項 目	全 部					外借 資金	目標 能量
	資 金 來 源						
	投資總額	自 有 資 金			其 他		
		營運資金	出售不適 用資產	國庫撥款			
一般建築及設備計畫 一次性項目		8,540					
		8,540					
合 計		8,540					

種苗改良繁殖場

殖作業基金

計畫預期進度明細表

98年度

單位：新臺幣千元

畫				預 算 數			
進 度 起 訖 年 月	資 金 成本率 (%)	現 值 報酬率 (%)	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
				金額	占全部 計畫%	金額	占全部 計畫%
98.1~98.12				8,540	100.00	8,540	100.00
				8,540	100.00	8,540	100.00
				8,540	100.00	8,540	100.00

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
資產折舊明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改良物	房 屋 及建築	機 械 及設備	交 通 及 運輸設備	什項設備	合 計
前年度決算資產原值	19,321	142,992	81,694	9,690	14,755	268,452
上年度預計新增資產原值	800	375	2,080		160	3,415
本年度預計新增資產原值		2,800	5,200	540		8,540
資產重估增值						
本年度(12月底)止資產總額	20,121	146,167	88,974	10,230	14,915	280,407
本年度應提折舊額	443	3,254	3,020	224	457	7,398
銷貨成本	289	1,121	1,086	22	0	2,518
其他業務成本	21	82	80	2	0	185
行銷及業務費用	0	1,075	1,231	83	128	2,517
管理及總務費用	133	976	623	117	329	2,178

四、附

表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

成本彙總表

中華民國98年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	37,414	
直接人工	10,076	
製造費用	5,723	
製造成本	53,213	
加：期初在植農作物存貨	2,302	
減：期末在植農作物存貨	1,958	
農產品成本	53,557	
加：期初農產品存貨	29,952	
加：購入農產品	21,390	
減：期末農產品存貨	25,410	
減：轉為其他業務成本	3,639	穴盤苗等試驗產品成本列為其他業務成本。
減：農產品報廢減損	100	
銷貨成本	75,750	
玉米種子#1	6,380	
玉米種子#20	40,556	
高粱種子#5	3,300	
番茄種子#6#7#8	319	
番茄種子#10	828	
番茄種子#11(或#19)	2,500	
番茄種子#13(或#21)	2,100	
田菁種子	4	
油菜種子	17,158	
埃及三葉草種子	1,460	
苕子種子	765	
青皮豆種子	380	
合 計	75,750	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
直接材料人工及製造費用明細表

中華民國 98年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年度預算數			說明
			合計	固定	變動	
		直接材料(1)				
25,415	6,802	材料及用品費	37,414	-	37,414	種子、肥料、農藥、介質、穴盤、化學藥劑、採種種子收購費、外購種子費及其他什料等。
25,415	6,802	使用材料費	37,414	-	37,414	
25,415	6,802	小 計	37,414	-	37,414	
		直接人工(2)				
73	106	用人費用	470	-	470	農場生產管理及種子調製加班費。
73	106	超時工作報酬	470	-	470	
4,659	4,394	服務費用	9,606	-	9,606	採種田勘查洽商旅費360千元、種穗運回費用2,030千元。
194	533	旅運費	2,390		2,390	
4,465	3,861	一般服務費	7,216	-	7,216	種子生產及調製勞務工作外包費。
4,732	4,500	小 計	10,076	-	10,076	
		製造費用(3)				
717	716	用人費用	710	707	3	技工一員，每月32,385元*12月=388,620元。
389	389	正式員額薪資	389	389		
18	26	超時工作報酬	20	17	3	業務加班費3千元及技工一員不休假加班費32,385元(30*16天=17,272元。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
直接材料人工及製造費用明細表

中華民國 98年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年度預算數			說明
			合計	固定	變動	
97	114	獎金	114	114	-	考績獎金32,385元*2月=64,770元；年終獎金32,385元*1.5月=48,578元。
148	128	退休及卹償金	128	128	-	工員退休及離職金:技工1人退休準備金，含補提以前年度未提數。
65	59	福利費	59	59	-	分擔員工保險費:技工1人健勞保費39千元；體育活動費4千元；其他福利費:國內旅遊補助16千元。
755	994	服務費用	1,699	699	1,000	
96	130	水電費	210	80	130	動力費180千元、工作場所水費30千元。
66	40	郵電費	39	19	20	郵費10千元、電話費29千元。
7	30	旅運費	9	9	-	國內旅費4千元；農機具及用油運費5千元。
-	5	印刷裝訂與廣告費	1	1	-	印刷或複製各項辦公作業文件表冊等。
464	537	修理保養及保固費	1,350	500	850	土地改良物修護費210千元、一般房屋修護費363千元、機械及設備修護費432千元、交通及運輸設備修護費305千元、什項設備修護費40千元。
122	102	保險費	90	90	-	一般房屋保險費80千元、交通及運輸設備保險費10千元。
-	150	一般服務費	-	-	-	
159	340	材料及用品費	590	130	460	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
直接材料人工及製造費用明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年度預算數			說明
			合計	固定	變動	
120	300	使用材料費	550	110	440	1.收穫容器及種子調製各項用物料等210千元。2.公務車用油147千元及其他農機具等燃料193千元。
39	40	用品消耗	40	20	20	辦公用品5千元、報章雜誌5千元、農業與園藝用品及環境美化費12千元、化學藥劑及試驗用品13千元、其他5千元。
2,236	1,828	折舊、折耗及攤銷	2,703	2,703	-	
236	148	土地改良物折舊	310	310	-	
977	808	房屋折舊	1,203	1,203	-	
928	811	機械及設備折舊	1,166	1,166	-	
30	27	交通及運輸設備折舊	24	24	-	
65	34	什項設備折舊	-	-	-	
33	35	稅捐與規費(強制費)	21	21	-	
12	12	消費與行為稅	6	6	-	使用牌照稅6千元。
21	23	規費	15	15	-	汽車燃料使用費10千元、其他規費5千元。
3,900	3,913	小 計	5,723	4,260	1,463	
34,047	15,215	製造成本(1)+(2)+(3)	53,213	4,260	48,953	

五、參 考 表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

預計平衡表

中華民國98年12月31日

單位：新臺幣千元

96年(前年)12月31日 實 際 數	科 目	98年12月31日 預 計 數	97年(上年)12月31日 預 計 數	比較增減
668,911	資 產	609,007	602,739	6,268
329,744	流動資產	271,641	266,515	5,126
292,915	現金	241,871	232,091	9,780
346	應收款項	490	58	432
36,483	存貨	29,280	34,366	-5,086
339,164	固定資產	337,363	336,221	1,142
245,264	土地	245,264	245,264	0
7,750	土地改良物	7,664	8,107	-443
72,204	房屋及建築	68,793	69,247	-454
11,233	機械及設備	13,419	11,239	2,180
497	交通及運輸設備	720	404	316
2,216	什項設備	1,503	1,960	-457
3	其他資產	3	3	0
3	什項資產	3	3	0
668,911	合 計	609,007	602,739	6,268
1,750	負 債	1,906	1,754	152
331	流動負債	281	131	150
298	應付款項	231	131	100
33	預收款項	50	0	50
1,419	其他負債	1,625	1,623	2
1,419	什項負債	1,625	1,623	2
667,161	淨 值	607,101	600,985	6,116
51,436	基金	51,436	51,436	0
51,436	基金	51,436	51,436	0
549,256	公積	549,256	549,256	0
286,177	資本公積	286,177	286,177	0
263,079	特別公積	263,079	263,079	0
66,469	累積餘絀(-)	6,409	293	6,116
66,469	累積賸餘	6,409	293	6,116
668,911	合 計	609,007	602,739	6,268

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
5年來主要營運項目分析表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預算數	說明
本年度預算數					
玉米種子	公斤	500,000.00	93.87	46,936	
高粱種子	公斤	30,000.00	110.00	3,300	
綠肥種子	公斤	270,240.00	73.15	19,767	田菁、油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆
番茄種子	公斤	72.00	79,819.44	5,747	
上(97)年度預算數					
玉米種子	公斤	160,000.00	72.85	11,656	
高粱種子	公斤	35,000.00	80.14	2,805	
綠肥種子	公斤	341,000.00	63.16	21,539	田菁、油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆
番茄種子	公斤	69.00	97,652.17	6,738	
大豆種子	公斤	10,000.00	50.00	500	
向日葵種子	公斤	10,000.00	195.00	1,950	
前(96)年度決算數					
玉米種子	公斤	184,110.00	67.02	12,340	
高粱種子	公斤	34,761.00	96.57	3,357	
綠肥種子	公斤	289,121.30	62.86	18,174	田菁、油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆
番茄種子	公斤	58.04	75,706.41	4,394	
其他		230.00		38	
95年度決算數					
玉米種子	公斤	153,777.50	66.99	10,302	
高粱種子	公斤	39,927.50	80.15	3,200	
綠肥種子	公斤	560,592.60	65.17	36,535	田菁、油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆
番茄種子	公斤	56.63	35,768.32	2,026	
其他		42,494.50		2,178	
94年度決算數					
玉米種子	公斤	146,667.50	67.06	9,836	
高粱種子	公斤	47,162.00	91.46	4,313	
綠肥種子	公斤	747,305.10	61.37	45,859	田菁、油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆
番茄種子	公斤	63.53	53,040.50	3,370	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
員工人數彙計表

中華民國 98 年度

單位：人

科 目	上年度最高可 進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高可 進用員額數	說 明
專任人員	1		1	
技工	1		1	
兼職人員	64		64	
其他兼任人員	64		64	兼任人員由本場編制內人員兼任，除應業務需要加班請領加班費外，未領有其他兼任酬金。
總 計	65	0	65	

行政院農業委員會
種苗改良繁
用人費用

中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎 金				退休及 退休金
					年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其他	
業務總支出部份									
銷貨成本	361		19		61	46			119
正式人員	361		19		61	46			119
工員(技工)	361		19		61	46			119
兼任人員									
職員									
工員(技工)									
其他業務成本	28		1		4	3			9
正式人員	28		1		4	3			9
工員(技工)	28		1		4	3			9
兼任人員									
職員									
工員(技工)									
行銷及業務費用									
兼任人員									
職員									
工員(技工)									
管理及總務費用									
兼任人員									
職員									
工員(技工)									
合 計	389		20		65	49			128

附註：「兼任人員用人費用」510千元，係兼任人員應本基金業務需要加班未能補休所支領

種苗改良繁殖場
殖作業基金

彙計表

98年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遣費	福利費					提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
		分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	體育活 動費	其他				
		36			4	15		661	470	1,131
		36			4	15		661		661
		36			4	15		661		661
									470	470
									270	270
									200	200
		3			0	1		49	0	49
		3			0	1		49		49
		3			0	1		49		49
									0	0
									0	0
									0	0
									20	20
									20	20
									10	10
									10	10
									20	20
									20	20
									10	10
									10	10
		39			4	16		710	510	1,220

之加班費。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金
各項費用彙計表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

96年度 決算數	97年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數					
			合計	銷貨 成本	其他業 務成本	行銷及 業務費用	管理及 總務費用	其他業 務外費用
831	868	用人費用	1,220	1,131	49	20	20	0
389	389	正式員額薪資	389	361	28			
132	178	超時工作報酬	530	489	1	20	20	
97	114	獎金	114	107	7			
148	128	退休及卹償金	128	119	9			
65	59	福利費	59	55	4			
11,926	12,503	服務費用	22,754	9,242	2,063	9,392	2,057	0
1,150	1,525	水電費	1,824	196	14	1,260	354	
450	410	郵電費	436	36	3	230	167	
1,071	1,396	旅運費	4,518	2,399	0	2,042	77	
356	338	印刷裝訂與廣告費	334	1	0	329	4	
1,121	1,496	修理保養及保固費	2,680	1,256	94	1,120	210	
534	425	保險費	406	84	6	241	75	
7,104	6,743	一般服務費	12,386	5,270	1,946	4,120	1,050	
140	170	專業服務費	170	0	0	50	120	
26,711	8,208	材料及用品費	40,583	36,663	1,341	2,300	279	0
26,593	8,072	使用材料費	40,447	36,625	1,339	2,270	213	
118	136	用品消耗	136	38	2	30	66	
8,539	6,358	折舊、折耗及攤銷	7,398	2,518	185	2,517	2,178	0
660	443	土地改良物折舊	443	289	21	0	133	
3,391	3,332	房屋折舊	3,254	1,121	82	1,075	976	
3,715	2,074	機械及設備折舊	3,020	1,086	80	1,231	623	
194	93	交通及運輸設備折舊	224	22	2	83	117	
520	416	什項設備折舊	457	0	0	128	329	
59	0	攤銷	0	0	0	0		
219	258	稅捐與規費(強制費)	163	20	1	106	36	0

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

各項費用彙計表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

96年度 決算數	97年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數					
			合計	銷貨 成本	其他業 務成本	行銷及 業務費用	管理及 總務費用	其他業 務外費用
100	102	消費與行為稅	62	6	0	47	9	
119	156	規費	101	14	1	59	27	
0	15	會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	60	0	0	60	0	0
0	5	會費	5			5		
0	10	補貼(償)、獎勵、慰問 與救助(濟)	55			55		
2	110	短絀、賠償與保險給付	110	0	0	10	0	100
2	110	各項短絀	110			10		100
453	0	其他	0					0
453	0	其他費用	0					0
48,681	28,320	合 計	72,288	49,574	3,639	14,405	4,570	100
1,528	674	加：期初在植農作物	2,302	2,302				
1,753	1,223	減：期末在植農作物	1,958	1,958				
48,456	27,771	淨 計	72,632	49,918	3,639	14,405	4,570	100
41,302	35,170	加：期初農產品	29,952	29,952				
	30,761	加：購入農產品	21,390	21,390				
6		加：盤盈						
33,018	32,104	減：期末農產品	25,410	25,410				
994	100	減：農產品報廢減損等	100	100				
55,752	61,498	成本及費用總計	98,464	75,750	3,639	14,405	4,570	100

畜產改良作業基金
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金

預算書目錄

中華民國 98 年度

一、業務計畫及預算說明	2-1
二、主要表	
(一)收支預計表	2-14
(二)餘絀撥補預計表	2-16
(三)現金流量預計表	2-17
三、明細表	
(一)銷貨收入明細表	2-19
(二)其他業務收入明細表	2-20
(三)業務外收入明細表	2-21
(四)銷貨成本明細表	2-22
(五)其他業務成本明細表	2-24
(六)行銷及業務費用明細表	2-29
(七)管理及總務費用明細表	2-31
(八)業務外費用明細表	2-32
(九)固定資產建設改良擴充明細表	2-33
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表	2-34
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	2-36
(十二)資產折舊明細表	2-38
(十三)資產報廢明細表	2-39
四、附表	
(一)成本彙總表	2-41
(二)直接材料人工及製造費用明細表	2-42
五、參考表	
(一)預計平衡表	2-45
(二)5年來主要營運項目分析表	2-48
(三)員工人數彙計表	2-51
(四)用人費用彙計表	2-52
(五)各項費用彙計表	2-54

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 98 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨

- (一)本所從事之畜牧試驗工作，為育種及品種改良等研究需要繁殖畜禽及栽培飼料作物，均有其連貫性及持續性，為免試驗研究因年度結束或經費不足而中斷，利用其孳生物出售所得，於民國 49 年與前農復會簽訂 59-J-223 計畫貸款 657,000 元為週轉金，設立非以營利為目的之基金以循環應用，編製臺灣省政府總預算附屬單位預算。
- (二)本所於民國 88 年 7 月 1 日改隸行政院農業委員會後，奉行政院 89 年 2 月 11 日台 89 孝授一字第 02663 號函將本基金併入農業綜合基金為其分基金；自 92 年度起，農業綜合基金分割為農業作業基金及農業特別收入基金，本基金納入農業作業基金為其分基金。
- (三)在農業綜合基金－農業發展基金項下，本所及恆春、新竹、宜蘭分所執行之「J 四五六週轉金」、「代養肉用種牛週轉金」、「國外乳牛冷凍精液週轉金」、「養鴨研究週轉金」，提案經農業綜合基金管理委員會 90 年第 3 次會議決議，自 91 年度起歸併本基金。
- (四)本基金繁殖各項畜禽及栽培飼料作物，以配合辦理研究改進各種畜禽飼養管理自動化及育種方法、改良畜禽品種；研發畜禽廢棄物處理之有效方法並推廣農民使用；保存開發本土畜禽品種之種源；加強牧野經營模式之建立；發展山坡地飼養肉牛及乳牛等業務之需要。
- (五)本基金執行單位除本所外，包括恆春、新竹、宜蘭分所，彰化、高雄、臺東、花蓮等種畜繁殖場及澎湖工作站，受本所指揮監督，辦理畜產試驗及區域性繁殖推廣與技術指導等業務。
- (六)本基金收支保管及運用辦法，原奉臺灣省政府 74 年 6 月 5 日府法四字第 147482 號令發布，並奉臺灣省政府 86 年 9 月 6 日府法四字第 141644 號令修正通過。本所改隸後，由行政院農業委員會統整訂定農業綜合基金收支保管及運用辦法，以延續管理該基金。自 92 年度劃歸農業作業基金後，復訂定農業作業基金收支保管及運用辦法，奉行政院 92 年 12 月 24 日院授主孝三字第 0920008077 號令發布施行，復奉行政院 95 年 4 月 7 日院授主孝三字第 0950002132A 號令修正發布。

二、組織概況

本基金未設置管理會，其管理運用業務由本所所長統籌綜理，並由本所遺傳育種組、營養組、經營組、加工組、飼料作物組、產業組、秘書室、會計室、澎湖工作站及各分所、繁殖場等相關單位配合執行辦理。

三、基金歸類及屬性

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

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 98 年度

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形(前年度決算結果及上年度預算截至 97 年 6 月 30 日止執行情形)

一、前(96)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 1 億 1,681 萬 3 千元，較預算數 1 億 1,506 萬 7 千元，增加 174 萬 6 千元，約 1.52%。
- (二)業務成本與費用：決算數 1 億 1,334 萬 6 千元，較預算數 1 億 1,029 萬 8 千元，增加 304 萬 8 千元，約 2.76%。
- (三)業務外收入：決算數 1,166 萬 3 千元，較預算數 933 萬元，增加 233 萬 3 千元，約 25.01%，主要係因資金充裕及利率調升，致定活期存款利息收入增加。
- (四)業務外費用：決算數 351 萬 9 千元，較預算數 91 萬 1 千元，增加 260 萬 8 千元，約 286.28%，主要係恆春分所為清除病原，將類鼻疽檢測呈陽性反應羊隻全數撲殺，致盤存短絀增加。
- (五)收支餘絀：決算賸餘 1,161 萬 1 千元，較預算賸餘 1,318 萬 8 千元，減少 157 萬 7 千元，約 11.96%，主要係玉米等飼料原料節節上揚，且為清除病原將類鼻疽檢測呈陽性反應羊隻撲殺，致損失大增，故雖把握價昂及年節需求較殷切時機銷售產品，並擲節消耗性成本費用開支，賸餘仍無法達到預計目標。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：係一般建築及設備計畫，決算數 972 萬 6 千元，預算數 1,005 萬 5 千元，執行率約 96.73%，均按原訂目標執行完成。

二、上(97)年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一)業務收入：實際數 6,712 萬 2 千元，較預算分配數 5,456 萬 9 千元，增加 1,255 萬 3 千元，約 23.00%，主要係豬價揚升而牛價持穩，並把握年節價昂與需求旺季銷售產品所致。
- (二)業務成本與費用：實際數 5,837 萬 2 千元，較預算分配數 5,369 萬 1 千元，增加 468 萬 1 千元，約 8.72%，主要係飼料價持續上漲及成本隨收入相對增加所致。
- (三)業務外收入：實際數 591 萬 3 千元，較預算分配數 533 萬 9 千元，增加 57 萬 4 千元，約 10.75%，主要係利率調升利息收入及原物料未達驗收標準扣款收入增加。
- (四)業務外費用：實際數 28 萬 2 千元，較預算分配數 32 萬 4 千元，減少 4 萬 2 千元，約 12.96%，主要係畜禽死亡正常致損失減少。
- (五)收支餘絀：實際賸餘 1,438 萬 1 千元，較預算分配數 589 萬 3 千元，增加 848 萬 8 千元，約 144.04%，主要係因反應成本豬價在上半年翻升創新高而牛價持穩，在不影響試驗進行前題下，盡量把握價昂且市場需求較殷切時機銷售產品，並擲節與嚴格控制預算，故雖玉米等飼料原料持續上揚，賸餘仍超過預計目標。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：係一般建築及設備計畫，實際數 444 萬 2 千元，預算分配數 417 萬元，執行率約 106.52%，均按預計目標與業務需要執行。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 98 年度

參、業務計畫：

一、營運計畫：

(一)本年度主要為配合畜禽育種、生理、營養、經營、加工與飼料作物品種改良等試驗，及為保存並開發固有畜禽種源之需要，辦理畜禽繁殖飼養、保種和作物栽培等業務。

(二)計畫目標：

1.遵照本年度施政計畫，並參照以往年度產銷規模，今後展望及未來試驗需要與市場需求情況編列產銷目標，以加強配合畜產科技研究，將優良品種推廣農民。生產種畜禽其推廣價格，在參照市價及減輕農民負擔之原則下審慎研訂，肉豬送家畜市場拍賣，生乳由加工廠商收購。

2.產銷目標：

產品名稱	單位	本年度產銷量	上年度產銷量	比較增減		增減原因說明
				數量	%	
豬	隻 頭	5,805	6,130	-325	-5.30	飼料原物料價持續攀升，農友在成本考量下多持觀望，市場需求低落，故減量產銷。
牛	隻 頭	61	120	-59	-49.17	恆春分所因應防疫及消除類鼻疽病原，暫停產銷。
羊	隻 頭	400	490	-90	-18.37	恆春分所因應防疫及消除類鼻疽病原，暫停產銷。
兔	隻 頭	6,200	5,200	1,000	19.23	兔舍擴建後增加產銷。
生乳	公噸	772	762	10	1.31	牛群更新後產量增加。
家禽	隻	84,036	95,536	-11,500	-12.04	鵝價低迷，飼料等成本不斷翻升，市場需求低落。
食蛋	公斤	62,000	59,000	3,000	5.08	蛋價持穩增加產銷。
精液	支	10,000	10,000			
飼料	公噸	3,600	3,600			

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一)本年度一般建築及設備計畫預算編列 384 萬元，均係一次性項目，並由自有資金支應，編列項目如次：

- 1.機械及設備 360 萬元，主要為購置烘乾設備等所需。
- 2.交通及運輸設備 24 萬元，為汰購及新購機車所需。

(二)固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表，詳見圖 1 (第 2-7 頁)。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 98 年度

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀預計：

- (一)業務收入 1 億 4,014 萬 6 千元，主要係銷售畜禽及改良試製產品收入，較上年度預算數 1 億 1,755 萬 2 千元，增加 2,259 萬 4 千元，約 19.22%，主要係豬牛羊價回升持穩所致。
- (二)業務成本與費用 1 億 3,463 萬 5 千元，主要係生產畜禽及改良試製產品成本，較上年度預算數 1 億 1,288 萬 7 千元，增加 2,174 萬 8 千元，約 19.27%，主要係飼料原料節節上漲及成本隨收入相對增加所致。
- (三)業務外收入 1,004 萬 9 千元，主要係利息收入，較上年度預算數 838 萬 1 千元，增加 166 萬 8 千元，約 19.90%，主要係利率調升，利息收入增加所致。
- (四)業務外費用 85 萬 2 千元，主要係盤存短絀，較上年度預算數 90 萬 4 千元，減少 5 萬 2 千元，約 5.75%。
- (五)業務總收支相抵後，賸餘 1,470 萬 8 千元，較上年度預算數 1,214 萬 2 千元，增加 256 萬 6 千元，約 21.13%，主要係豬牛羊價回升持穩，在不影響試驗進行前題下，儘量把握價昂且需求旺季銷售產品，並擰節消耗性成本費用與嚴格控制預算，故雖玉米等飼料原料持續上揚，賸餘仍超過預計目標。
- (六)本年度及最近 5 年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳見圖 2、圖 3 (第 2-8~2-9 頁)。

二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預計賸餘 1,470 萬 8 千元，連同以前年度未分配賸餘 2 億 1,648 萬 1 千元，合計可分配賸餘 2 億 3,118 萬 9 千元，全數留存為未分配賸餘留待以後年度處理。
- (二)本年度及最近 5 年度賸餘分配圖表，詳見圖 4、圖 5 (第 2-10~2-11 頁)。

三、現金流量之預計：

- (一)預計業務活動之淨現金流入 1,355 萬 8 千元，包括：
 - 1. 本期賸餘 1,470 萬 8 千元。
 - 2. 調整非現金項目淨減 115 萬元，含折舊及折耗 1,129 萬 7 千元，攤銷無形資產 19 萬元，存貨整理損失 84 萬 5 千元，員工退休準備金 42 萬 5 千元；處理資產賸餘 59 萬 6 千元，流動資產淨增 1,323 萬 6 千元及流動負債淨減 7 萬 5 千元。
- (二)預計投資活動之淨現金流出 695 萬元，其中現金流入 69 萬元，係遞耗資產變賣收

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 98 年度

入；現金流出 764 萬元，包括增加固定資產 384 萬元及無形資產 380 萬元。

(三)預計融資活動之淨現金流出 55 萬 8 千元，其中現金流入 100 萬元，係增加其他負債之數；現金流出 155 萬 8 千元，係減少其他負債之數。

(四)預計本期現金及約當現金淨增 605 萬元。

(五)期初現金及約當現金 5 億 3,912 萬 1 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 5 億 4,517 萬 1 千元。

伍、其他

最近 5 年來經營趨勢概況：

(一)產銷數量

產品名稱	單位	產 銷 量										
		94 年度		95 年度		96 年度		97 年度		98 年度		
		決算產量	環比率	決算產量	環比率	決算產量	環比率	預算產量	環比率	預算產量	環比率	
豬	隻	頭	6,789	100	6,840	101	5,894	86	6,130	104	5,805	95
牛	隻	頭	227	100	132	58	40	30	120	300	61	51
羊	隻	頭	605	100	716	118	536	75	490	91	400	82
兔	隻	頭	7,221	100	8,430	117	9,371	111	5,200	55	6,200	119
生乳	公噸	公噸	736	100	696	95	693	100	762	110	772	101
家禽	隻	隻	56,342	100	74,259	132	66,840	90	95,536	143	84,036	88
食蛋	公斤	公斤	56,380	100	59,094	105	57,357	97	59,000	103	62,000	105
精液	支	支	9,436	100	16,835	178	16,868	100	10,000	59	10,000	100
飼料	公噸	公噸	3,716	100	3,532	95	3,437	97	3,600	105	3,600	100

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 98 年度

(二)單位生產成本：

產名	品稱	單位	成						本			
			94 年度		95 年度		96 年度		97 年度		98 年度	
			決算數	環比 比率	決算數	環比 比率	決算數	環比 比率	預算數	環比 比率	預算數	環比 比率
豬	隻	元	3,012	100	3,128	104	3,552	114	3,202	90	3,831	120
牛	隻	元	17,787	100	16,973	95	29,145	172	17,500	60	14,770	84
羊	隻	元	4,955	100	7,155	144	7,173	100	5,800	81	5,800	100
兔	隻	元	164	100	203	124	193	95	245	127	252	103
生	乳	元	18.47	100	18.69	101	18.54	99	18.59	100	20.50	110
家	禽	元	51.79	100	45.49	88	62.93	138	45.05	72	47.42	105
食	蛋	元	23.00	100	23.25	101	28.93	124	25.00	86	35.00	140
精	液	元	198	100	223	113	215	96	110	51	120	109
飼	料	元	8.38	100	8.70	104	10.86	125	9.80	90	14.60	149

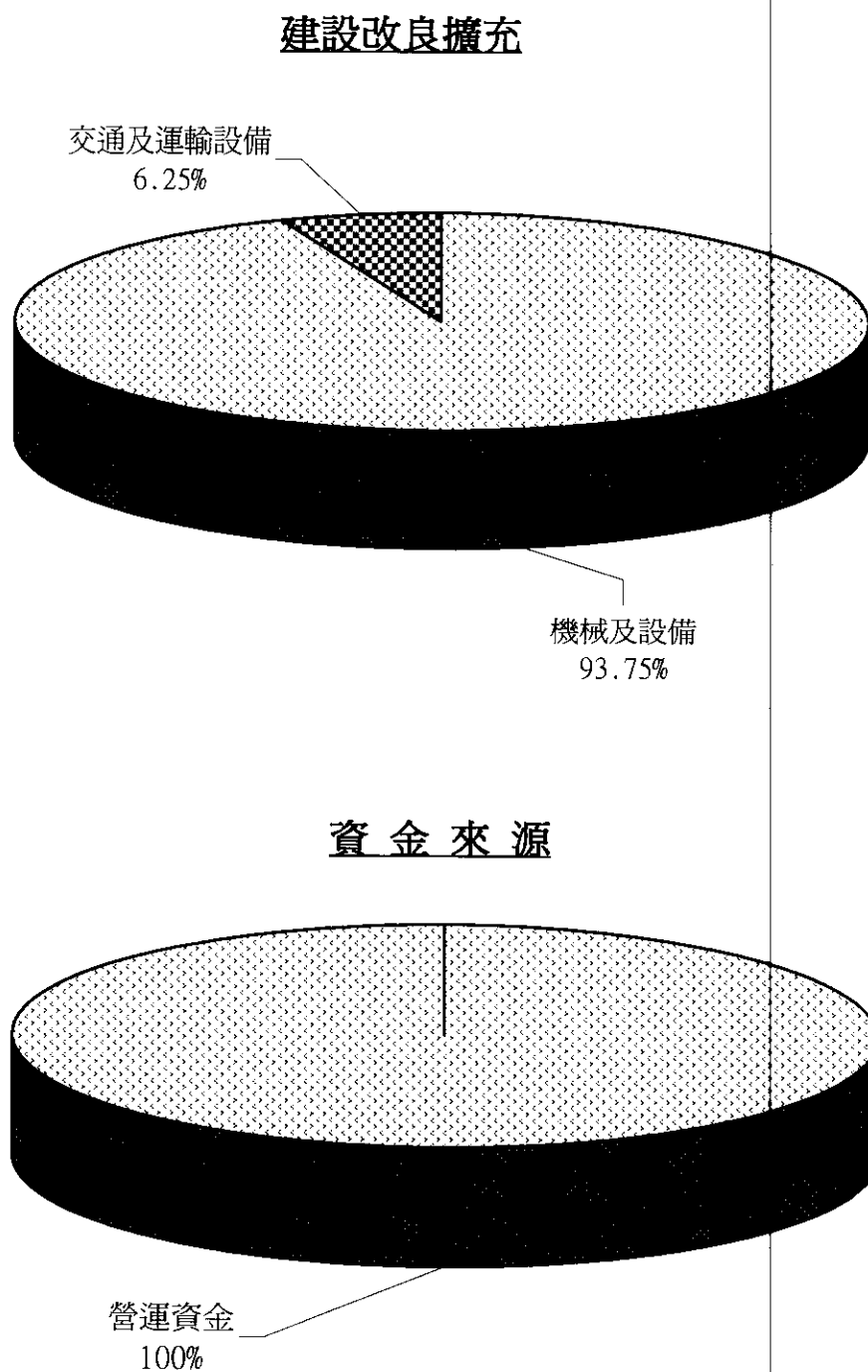
(三)單位售價：

產名	品稱	單位	售						價			
			94 年度		95 年度		96 年度		97 年度		98 年度	
			決算數	環比 比率	決算數	環比 比率	決算數	環比 比率	預算數	環比 比率	預算數	環比 比率
豬	隻	元	4,025	100	3,763	93	4,124	110	3,865	94	4,485	116
牛	隻	元	18,576	100	19,267	104	26,438	137	21,875	83	16,508	75
羊	隻	元	8,782	100	6,967	79	4,234	61	7,800	184	6,400	82
兔	隻	元	309	100	307	99	329	107	314	95	351	112
生	乳	元	21.29	100	21.21	100	22.42	106	20.64	92	24.00	116
家	禽	元	72.46	100	57.71	80	53.44	93	55.32	104	58.44	106
食	蛋	元	37.56	100	33.24	88	38.77	117	34.00	88	48.00	141
精	液	元	259	100	215	83	191	89	160	84	140	88
飼	料	元	8.88	100	9.19	103	11.30	123	10.20	90	15.00	147

陸、圖 1 至圖 5 詳如下列圖表：

98年度固定資產建設改良擴充及資金來源

圖 1

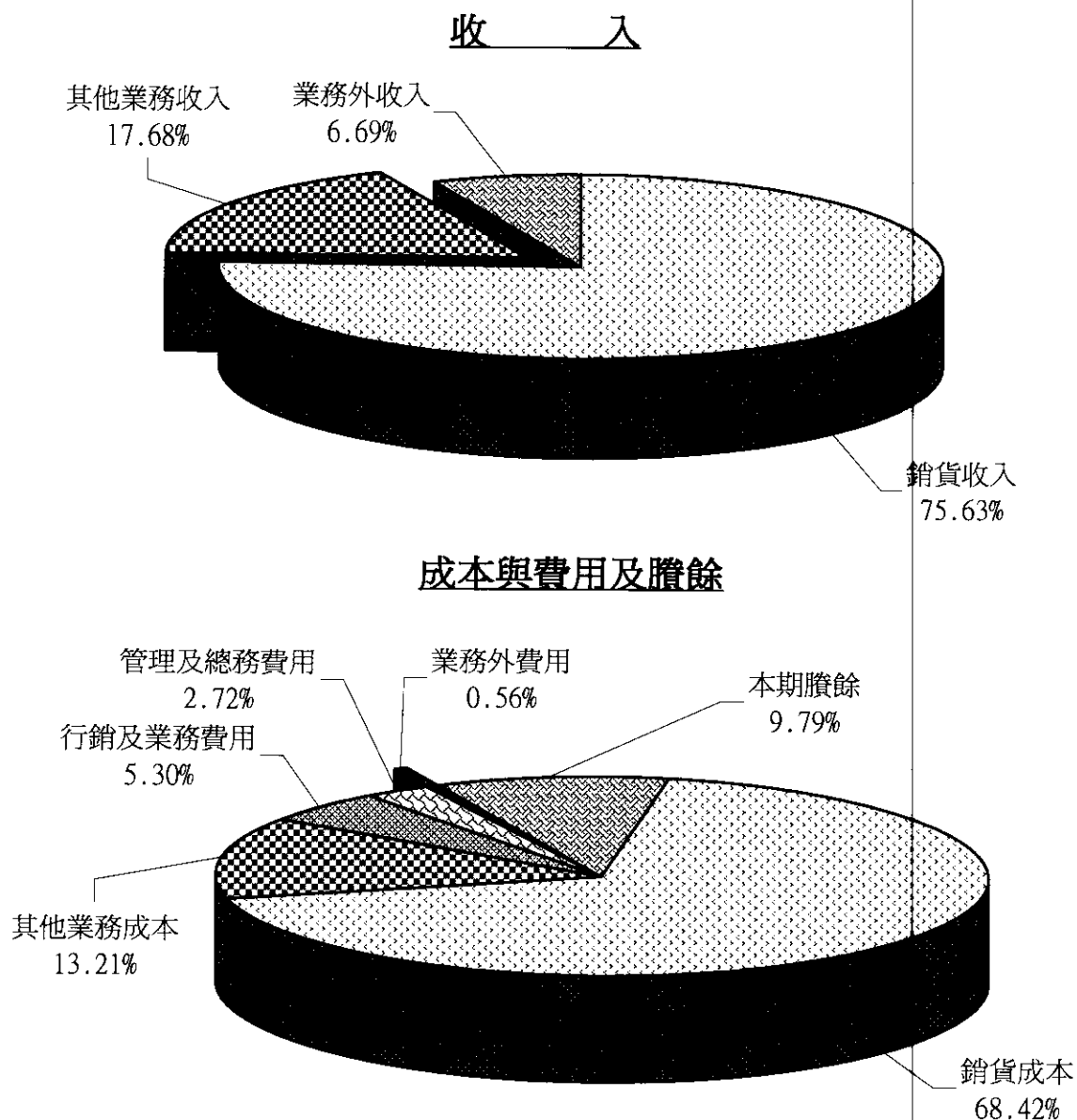


單位：新臺幣千元

建設改良擴充	98年度預算	資金來源	98年度預算
機械及設備	3,600	自有資金	3,840
交通及運輸設備	240	營運資金	3,840
合計	3,840	合計	3,840

98年度收入、成本與費用及賸餘

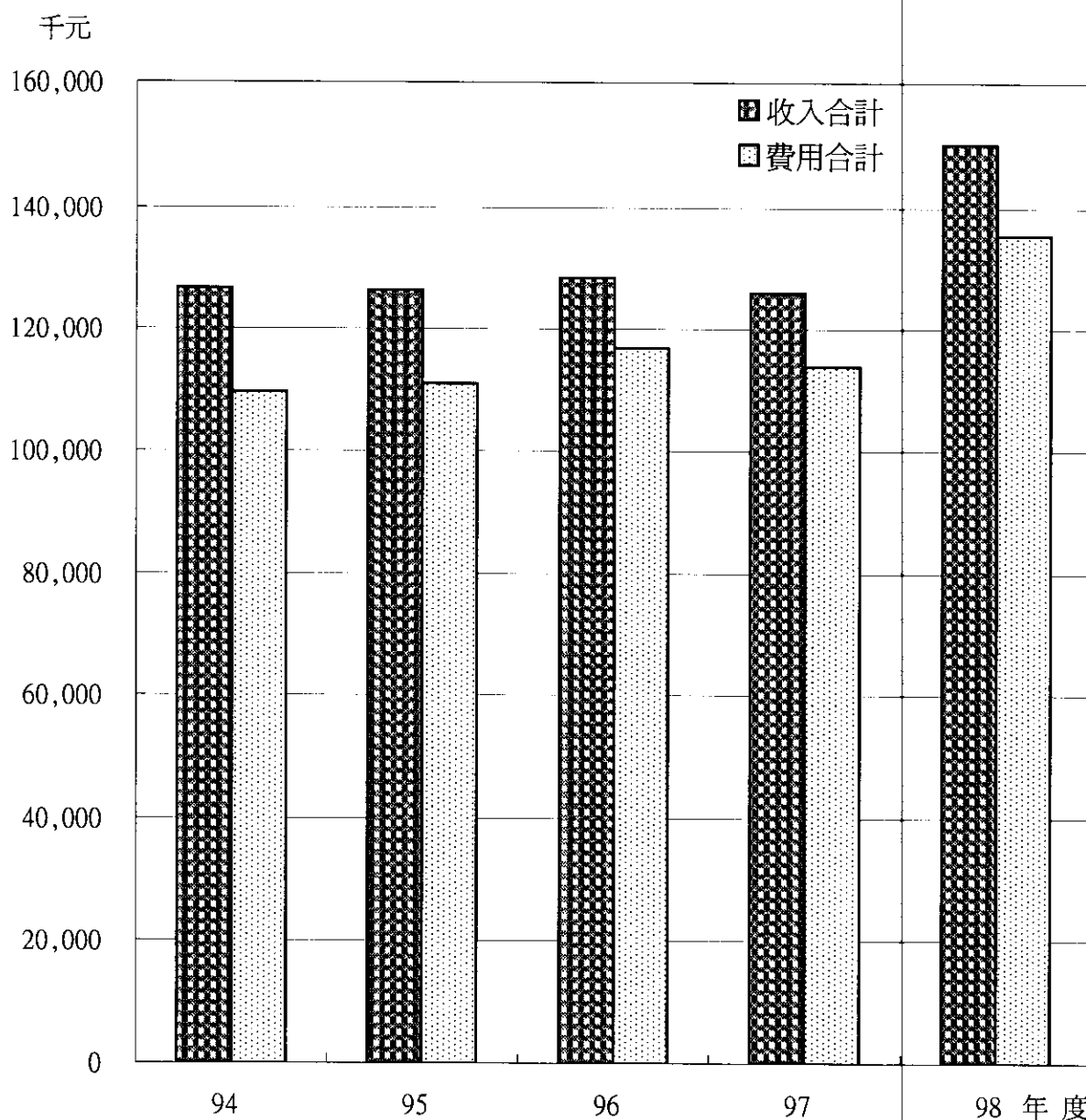
圖 2



單位：新臺幣千元

收 入	98 年度 預 算	成 本 與 費 用 及 賸 餘	98 年度 預 算
業 務 收 入	140,146	業 務 成 本 與 費 用	134,635
銷 貨 收 入	113,594	銷 貨 成 本	102,763
其 他 業 務 收 入	26,552	其 他 業 務 成 本	19,835
業 務 外 收 入	10,049	行 銷 及 業 務 費 用	7,957
		管 理 及 總 務 費 用	4,080
		業 務 外 費 用	852
		本 期 賸 餘	14,708
收 入 總 額	150,195	成 本 與 費 用 及 賸 餘 總 額	150,195

圖 3 最近5年度收入與費用



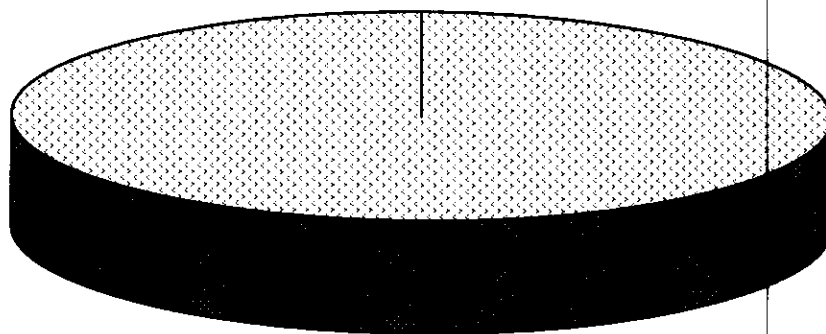
單位：新臺幣千元

年 度	94年度決算	95年度決算	96年度決算	97年度預算	98年度預算
收 入					
業務收入	116,979	114,158	116,813	117,552	140,146
業務外收入	9,728	12,156	11,663	8,381	10,049
收入合計	126,707	126,314	128,476	125,933	150,195
費 用					
業務成本與費用	104,594	109,908	113,346	112,887	134,635
業務外費用	4,953	1,018	3,519	904	852
費用合計	109,547	110,926	116,865	113,791	135,487
本期賸餘	17,160	15,388	11,611	12,142	14,708

98 年度 贍 餘 分 配

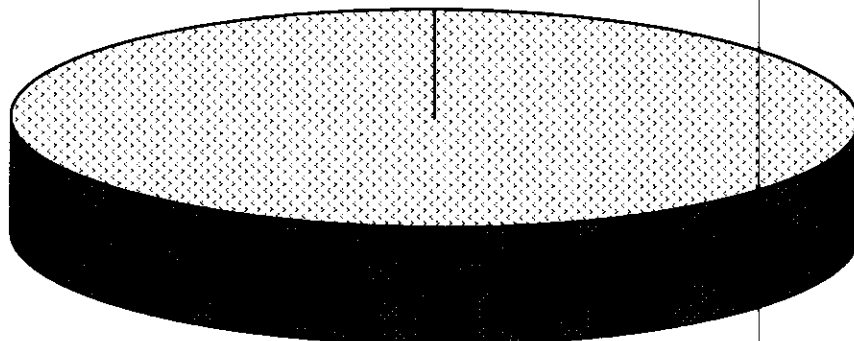
圖 4

按分配程序分



未分配贍餘
100.00%

按所得對象分



留存非營業基金
100.00%

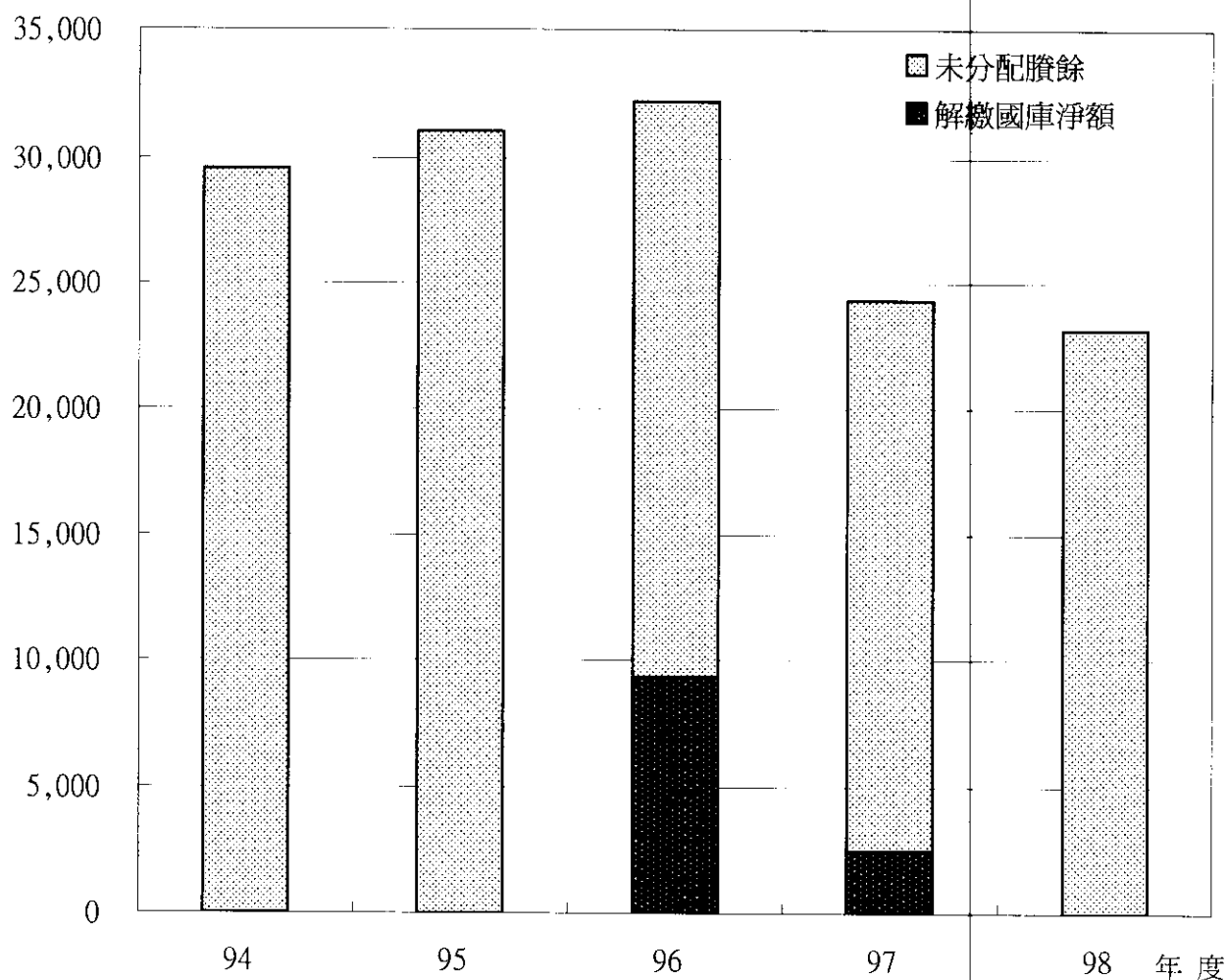
單位：新臺幣千元

按 分 配 程 序 分	98年度預算	按 所 得 對 象 分	98年度預算
解 繳 國 庫 淨 額		中 央 政 府 所 得	
未 分 配 贍 餘	231,189	留 存 非 營 業 基 金	231,189
合 計	231,189	合 計	231,189

圖 5

最近 5 年度賸餘分配

萬元



單位：新臺幣千元

年 度	94年度決算	95年度決算	96年度決算	97年度預算	98年度預算
項 目					
賸 餘 分 配					
解繳國庫淨額	256		93,300	25,000	
未分配賸餘	295,640	311,028	229,339	218,058	231,189
合 計	295,896	311,028	322,639	243,058	231,189

本 頁 空 白

二、主要表

本頁空白

行政院農業委員會
畜 產 改 良
收 支

中 華 民 國

前 年 度 決 算 數		科 目	本 年 度 預 算 數	
金 額	%		金 額	%
116,813	100.00	業 務 收 入	140,146	100.00
94,092	80.55	銷 貨 收 入	113,594	81.05
94,092	80.55	農 林 漁 牧 銷 貨 收 入	113,594	81.05
22,721	19.45	其 他 業 務 收 入	26,552	18.95
22,721	19.45	雜 項 業 務 收 入	26,552	18.95
113,346	97.03	業 務 成 本 與 費 用	134,635	96.07
87,399	74.82	銷 貨 成 本	102,763	73.33
87,399	74.82	農 林 漁 牧 銷 貨 成 本	102,763	73.33
16,735	14.32	其 他 業 務 成 本	19,835	14.15
16,735	14.32	雜 項 業 務 成 本	19,835	14.15
6,492	5.56	行 銷 及 業 務 費 用	7,957	5.68
6,492	5.56	業 務 費 用	7,957	5.68
2,720	2.33	管 理 及 總 務 費 用	4,080	2.91
2,720	2.33	管 理 費 用 及 總 務 費 用	4,080	2.91
3,467	2.97	業 務 贖 餘	5,511	3.93
11,663	9.98	業 務 外 收 入	10,049	7.17
10,447	8.94	財 務 收 入	9,302	6.64
10,447	8.94	利 息 收 入	9,302	6.64
1,216	1.04	其 他 業 務 外 收 入	747	0.53
897	0.77	財 產 交 易 贖 餘	603	0.43
319	0.27	雜 項 收 入	144	0.10
3,519	3.01	業 務 外 費 用	852	0.60
3,519	3.01	其 他 業 務 外 費 用	852	0.60
84	0.07	財 產 交 易 短 絀	7	
3,435	2.94	盤 存 短 絀	845	0.60
8,144	6.97	業 務 外 贖 餘	9,197	6.57
11,611	9.94	本 期 贖 餘	14,708	10.50

畜產試驗所
作業基金
預計表

98 年 度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		比較增減 (一)		說	明
金額	%	金額	%		
117,552	100.00	22,594	19.22		
93,106	79.20	20,488	22.01	詳第2-19頁銷貨收入明細表。	
93,106	79.20	20,488	22.01		
24,446	20.80	2,106	8.61	詳第2-20頁其他業務收入明細表。	
24,446	20.80	2,106	8.61		
112,887	96.03	21,748	19.27		
82,164	69.89	20,599	25.07	詳第2-22~2-23頁銷貨成本明細表。	
82,164	69.89	20,599	25.07		
18,945	16.12	890	4.70	詳第2-24~2-28頁其他業務成本明細表。	
18,945	16.12	890	4.70		
7,677	6.53	280	3.65	詳第2-29~2-30頁行銷及業務費用明細表。	
7,677	6.53	280	3.65		
4,101	3.49	-21	0.51	詳第2-31頁管理及總務費用明細表。	
4,101	3.49	-21	0.51		
4,665	3.97	846	18.14		
8,381	7.13	1,668	19.90	詳第2-21頁業務外收入明細表。	
7,538	6.41	1,764	23.40		
7,538	6.41	1,764	23.40		
843	0.72	-96	11.39		
699	0.60	-96	13.73		
144	0.12				
904	0.77	-52	5.75	詳第2-32頁業務外費用明細表。	
904	0.77	-52	5.75		
7	0.01				
897	0.76	-52	5.80		
7,477	6.36	1,720	23.00		
12,142	10.33	2,566	21.13		

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
餘絀撥補預計表

中華民國 98 年 度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
243,058	100.00	贖 餘 之 部	231,189	100.00	
12,142	5.00	本 期 贖 餘	14,708	6.36	
230,916	95.00	前 期 未 分 配 贖 餘	216,481	93.64	
25,000	10.29	分 配 之 部			
25,000	10.29	解 繳 國 庫 淨 額			
218,058	89.71	未 分 配 贖 餘	231,189	100.00	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
現金流量預計表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀-)	14,708	詳第2-14~2-15頁收支預計表。
調整非現金項目	-1,150	包括加項：折舊10,190千元，折耗 1,107千元，攤銷無形資產190千元，存貨整理損失 845千元，工員退休準備金 425千元。 減項：處理遞耗資產賸餘 596千元，流動資產淨增13,236千元，流動負債淨減 75千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	13,558	
投資活動之現金流量		
減少固定資產及遞耗資產	690	遞耗資產－乳牛淘汰變賣收入。
增加固定資產及遞耗資產	-3,840	詳第2-33頁固定資產建設改良擴充明細表。
增加無形資產及其他資產	-3,800	委託開發孳生物暨原物料管理資訊系統。
投資活動之淨現金流入(流出-)	-6,950	
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	存入履約、保固保證金等。
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-1,558	退還履約、保固保證金等。
融資活動之淨現金流入(流出-)	-558	
現金及約當現金淨增(淨減-)	6,050	
期初現金及約當現金	539,121	
期末現金及約當現金	545,171	

本 頁 空 白

三、明 細 表

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
銷貨收入明細表

中華民國 98 年 度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明	
		數 量	單 價 (元)	金 額		
農林漁牧銷貨收入						
1.種	豬	頭	50	14,000	700	
2.種	仔豬	頭	560	5,200	2,912	約@30公斤。
3.肉	仔豬	頭	1,760	2,400	4,224	約@20公斤。
4.肉	豬	頭	2,935	5,800	17,023	約@90公斤。
5.小	型豬	頭	500	2,350	1,175	迷彩、花斑及蘭嶼豬等。
6.牛	乳	公斤	772,000	24	18,528	
7.乳	公牛	頭	45	11,000	495	產銷小牛、出生未久仔牛。
8.肉	牛	頭	16	32,000	512	約@450公斤。
9.種	兔	頭	1,200	440	528	
10.肉	兔	頭	5,000	330	1,650	
11.羊	乳	公斤				因應防疫本年度未產銷。
12.山	羊	頭	400	6,400	2,560	
13.小	雞	隻	15,000	17	255	
14.淘	汰家禽	隻	7,000	40	280	雞、鴨、鵝等。
15.土	雞	隻	5,000	280	1,400	
16.天	鵝	隻	36	11,000	396	
17.種	鵝	隻	30,000	50	1,500	
18.種	鴨	隻	27,000	40	1,080	
19.食	蛋	公斤	62,000	48	2,976	
20.乳	牛精液	支				96年度出清存貨結束產銷。
21.豬	精液	支	10,000	140	1,400	自製。
22.飼	料	公斤	3,600,000	15	54,000	
合	計				113,594	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
其他業務收入明細表

中華民國 98 年 度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說	明
雜項業務收入	26,552		
基因檢測服務	900	育種組執行。	
檢測收入	900	@900元×1,000件。	
委託化驗服務	5,000	營養組、新竹分所執行。(配合安全農業新增抗生素殘留等化驗項目)	
化驗收入	4,950	@2,250元×2,200件。	
檢測收入	50	檢驗生乳。	
畜禽改良推廣	1,337	營養組、高雄場執行。	
試驗畜禽產品	1,337	豬、羊、家禽、鹿茸、胚胎及冷凍精液等。	
墊料豬舍模式建立與堆肥製造	1,415	經營組執行。	
試驗畜禽堆肥	1,363	豬隻及家禽等。	
堆肥	52	@4元×11,750公斤。	
畜產加工品試製	5,187	加工組執行。	
香腸	550	@250元×2,200公斤。	
熱狗	130	@200元×650公斤。	
火腿	888	@400元×2,220公斤。	
臘肉	1,800	@300元×6,000公斤。	
貢丸	279	@220元×1,270公斤。	
乳蛋加工	1,540	@5元×308,000公斤。	
飼料作物改良	11,823	飼作組、澎湖站、恆春、新竹分所、彰化場、高雄場、花蓮場、臺東場執行。(包含苜蓿及寵物用小包裝乾草、牧草茶原料等)	
乾草牧草等作物	11,521		
曳引機服務	62	@6,900元×9公頃。	
大卡車搬運	240	@30元×8,000公里。	
教育休閒與推廣	890	恆春分所執行。	
寄宿舍管理收入	890	清潔管理收入。	
合 計	26,552		

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
業務外收入明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說	明
財 務 收 入	9,302		
利 息 收 入	9,302	儲存銀行定期與活期存款利息。 定存利息：按本金490,000千元，年息1.88%計算。 活存利息：按本金36,000千元，年息0.25%計算。	
其他業務外收入	747		
財 產 交 易 贖 餘	603	遞耗資產－乳牛淘汰變賣盈餘。	
雜 項 收 入	144	原物料品質未達標準扣款收入及其他零星收入等。	
合 計	10,049		

行政院農業委員會
畜 產 改 良
銷 貨 成 本

中 華 民 國

科 目 及 營 運 項 目	單 位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平均單位 成本(元)	金 額
農 林 漁 牧 銷 貨 成 本				
1.種	豬 頭	50	9,000	450
2.種 仔	豬 頭	560	3,000	1,680
3.肉 仔	豬 頭	1,760	1,800	3,168
4.肉	豬 頭	2,935	5,500	16,143
5.小 型	豬 頭	500	1,600	800
6.牛	乳 公 斤	772,000	20.50	15,826
7.乳 公	牛 頭	45	9,000	405
8.肉	牛 頭	16	31,000	496
9.種	兔 頭	1,200	300	360
10.肉	兔 頭	5,000	240	1,200
11.羊	乳 公 斤			
12.山	羊 頭	400	5,800	2,320
13.小	雞 隻	15,000	13	195
14.淘 汰 家	禽 隻	7,000	25	175
15.土	雞 隻	5,000	180	900
16.天	鵝 隻	36	9,000	324
17.種	鵝 隻	30,000	50	1,500
18.種	鴨 隻	27,000	33	891
19.食	蛋 公 斤	62,000	35	2,170
20.乳 牛 精	液 支			
21.豬 精	液 支	10,000	120	1,200
22.飼	料 公 斤	3,600,000	14.60	52,560
合 計				102,763

畜產試驗所
作業基金
明細表

98 年 度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數			說 明
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額	
60	8,500	510	27	7,917.96	214	
600	2,800	1,680	340	2,603.41	885	約@30公斤。
2,050	1,500	3,075	1,617	1,572.21	2,542	約@20公斤。
2,970	4,700	13,959	3,439	4,874.60	16,764	約@90公斤。
450	900	405	471	1,126.39	531	迷彩、花斑及蘭嶼豬等。
752,000	18.50	13,912	689,023	18.50	12,748	
45	15,000	675	20	28,256.20	565	產銷小牛、出生未久仔牛。
75	19,000	1,425	20	30,033.65	601	約@450公斤。
1,200	260	312	1,396	210.00	293	
4,000	240	960	7,975	190.00	1,515	
10,000	25	250	3,750	25.00	94	因應防疫本年度未產銷。
490	5,800	2,842	536	7,172.63	3,845	
8,500	12	102	15,453	12.01	185	
7,000	22	154	6,323	22.00	139	雞、鴨、鵝等。
3,000	150	450	2,167	150.00	325	
36	8,000	288	40	9,050.30	362	
50,000	50	2,500	39,372	78.31	3,083	
27,000	30	810	3,485	32.00	112	
59,000	25	1,475	57,357	28.93	1,659	
			2,601	735.42	1,913	96年度出清存貨結束產銷。
10,000	110	1,100	14,267	119.96	1,711	自製。
3,600,000	9.80	35,280	3,436,620	10.86	37,313	
		82,164			87,399	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
其他業務成本明細表

中華民國 98 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說	明
16,735	18,945	雜項業務成本	19,835		
181	733	基因檢測服務	659	育種組執行。	
	5	用人費用	2		
	5	超時工作報酬	2	加班費。	
130	277	服務費用	206		
	30	水電費	30	工作場所電費15千元，水費15千元。	
	4	郵電費	4	郵費3千元，電話費1千元。	
	2	旅運費	1	國內旅費。	
	12	印刷裝訂與廣告費	11	印刷費。	
	29	修理保養及保固費	30	什項設備修護費。	
130	200	一般服務費	130	委託外包勞務協助基因檢測。	
51	451	材料及用品費	451		
51	450	使用材料費	450	檢測藥品及物料等。	
	1	用品消耗	1	事務用品。	
3,875	3,744	委託化驗服務	4,156	營養組、新竹分所執行。	
18	24	用人費用	24		
18	24	福利費	24	化驗室工作人員體檢費。	
2,850	2,980	服務費用	2,992		
448	460	水電費	460	工作場所電費400千元，水費60千元。	
35	35	郵電費	35	郵費5千元，電話費30千元。	
8	29	旅運費	20	國內旅費18千元，貨物運費2千元。	
10	10	印刷裝訂與廣告費	10	印刷費。	
428	525	修理保養及保固費	546	化驗室修護費70千元，交通及設備修護費8千元，什項設備修護費468千元。	
1	1	保險費	1	交通及運輸設備保險費。	
1,920	1,920	一般服務費	1,920	委託外包勞務協助化驗分析。	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
其他業務成本明細表

中 華 民 國 98 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說	明
1,007	740	材料及用品費	1,140		
978	710	使用材料費	1,110	化驗藥品及物料等。	
29	30	用品消耗	30	衛生清潔與事務用品及實驗衣等。	
940	1,001	畜禽改良推廣	837	前年度執行之「畜禽營養試驗」與「畜禽育種試驗」合併為本計畫。	
404	400	服務費用	350		
154	170	水電費	120	工作場所電費110千元，水費10千元。	
50	50	修理保養及保固費	50	畜禽舍修護費40千元，什項設備修護費10千元。	
200	180	一般服務費	180	委託外包勞務協助畜禽飼養管理。	
424	510	材料及用品費	433		
394	480	使用材料費	403	畜禽、藥品及飼料物料等。	
30	30	用品消耗	30	事務用品10千元，化學藥劑與實驗用品20千元。	
112	86	折舊、折耗及攤銷	49		
112	86	房屋折舊	49	一般房屋折舊。	
	5	稅捐與規費(強制費)	5		
	5	規費	5	肉品市場管理費。	
706	810	墊料豬舍模式 建立與堆肥製造	1,074	經營組執行，係前年度之「廢肥豬舍試驗與堆肥製造」計畫。	
	5	用人費用	8		
	5	超時工作報酬	8	加班費。	
149	230	服務費用	323		
	20	水電費	20	工作場所電費10千元，水費10千元。	
9		旅運費	13	國內旅費3千元，貨物運費10千元。	
	50	修理保養及保固費	150	畜禽舍修護費90千元，機械及設備修護費60千元。	
140	160	一般服務費	140	委託外包勞務協助畜禽飼養管理。	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
其他業務成本明細表

中 華 民 國 98 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說	明
546	555	材料及用品費	728		
546	550	使用材料費	720	畜禽、藥品及飼料物料等。	
	5	用品消耗	8	事務用品及工作服。	
11	20	稅捐與規費(強制費)	15		
11	20	規 費	15	肉品市場管理費。	
2,623	3,300	畜產加工品試製	3,671	加工組執行，係前年度之「畜產加工試驗」計畫。	
49	95	用人費用	49		
49	95	超時工作報酬	49	加班費。	
590	950	服務費用	1,090		
90	350	水 電 費	370	工作場所電費340千元，水費30千元。	
9	10	旅 運 費	10	國內旅費。	
245	220	修理保養及保固費	220	畜產品加工廠修護費40千元，機械及設備修護費180千元。	
246	370	一 般 服 務 費	490	協助畜產品加工委託外包勞務工資。	
1,591	2,201	材料及用品費	2,501		
1,511	2,101	使用材料費	2,401	原料2,060千元，物料300千元，燃料36千元，油脂5千元。	
80	100	用品消耗	100	化學藥劑與實驗用品。	
393	54	折舊、折耗及攤銷	31		
393	54	機械及設備折舊	31	機械及設備折舊。	
7,674	8,446	飼料作物改良	8,587	飼作組、澎湖站、恆春、新竹分所、彰化場、高雄場、花蓮場、臺東場執行，係前年度之「飼料作物試驗」計畫。	
2,005	2,217	用人費用	2,169		
1,166	1,166	正式員額薪資	1,166	工員工資。	
62	117	超時工作報酬	86	加班費34千元，不休假出勤加班52千元。	
324	341	獎 金	341	考績獎金195千元，年終獎金146千元。	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
其他業務成本明細表

中華民國 98 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說	明
340	340	退休及卹償金	340	工員退休及離職金。	
113	253	福利費	236	分擔員工保險費106千元，分擔員工眷屬保險費32千元，婚喪生育教育補助費50千元，國內旅遊補助費48千元。	
2,129	2,430	服務費用	2,718		
30	68	水電費	70	工作場所電費。	
29	38	旅運費	33	國內旅費28千元，貨物運費5千元。	
1,019	1,332	修理保養及保固費	1,632	農機庫修護費195千元，機械設備修護費1,378千元，交通及設備修護費59千元。	
58	72	保險費	73	機械設備保險費64千元，交通及運輸設備保險費9千元。	
993	920	一般服務費	910	委託外包勞務協助牧草收割及乾草調製。	
1,214	1,548	材料及用品費	1,625		
1,166	1,498	使用材料費	1,574	物料819千元，燃料659千元，油脂96千元。	
48	50	用品消耗	51	事務用品15千元，化學藥劑與實驗用品36千元。	
2,313	2,235	折舊、折耗及攤銷	2,058		
544	515	房屋折舊	516	一般房屋折舊。	
1,756	1,706	機械及設備折舊	1,542	機械及設備折舊。	
13	14	交通運輸設備折舊			
13	16	稅捐與規費(強制費)	17		
4	4	消費與行為稅	4	車輛使用牌照稅。	
9	12	規費	13	車輛燃料使用費。	
736	911	教育休閒與推廣	851	恆春分所執行。	
539	563	服務費用	552		
33	75	水電費	75	工作場所電費43千元，水費32千元。	
5	5	郵電費	5	電話費。	
168	143	修理保養及保固費	137	學員宿舍等房屋修護費74千元，什項設備修護費63千元。	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
其他業務成本明細表

中 華 民 國 98 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說	明
333	340	一 般 服 務 費	335	委託外包勞務協助學員宿舍等清潔管理。	
119	168	材 料 及 用 品 費	146		
45	70	使 用 材 料 費	51	瓦斯等燃料。	
74	98	用 品 消 耗	95	學員宿舍用盥洗及寢具等用品。	
78	180	折 舊、折 耗 及 攤 銷	153		
73	139	房 屋 折 舊	127	一般房屋折舊。	
	35	機 械 及 設 備 折 舊	20	機械及設備折舊。	
5	6	什 項 設 備 折 舊	6	什項設備折舊。	
16,735	18,945	合 計	19,835		

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
行銷及業務費用明細表

中華民國 98 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
6,492	7,677	業 務 費 用	7,957	
747	719	用 人 費 用	709	
389	389	正式員額薪資	389	工員工資。
36	58	超時工作報酬	38	加班費20千元，不休假出勤加班18千元。
113	114	獎 金	114	考績獎金65千元，年終獎金49千元。
85	85	退 休 及 卹 償 金	85	工員退休及離職金。
124	73	福 利 費	83	分擔員工保險費36千元，分擔員工眷屬保險費11千元，婚喪生育教育補助費20千元，國內旅遊補助費16千元。
3,210	4,112	服 務 費 用	4,091	
487	699	水 電 費	724	工作場所電費645千元，水費79千元。
152	217	郵 電 費	162	郵費60千元，電話費102千元。
1,023	1,281	旅 運 費	1,330	國內旅費118千元，貨物運費1,212千元。
580	682	印刷裝訂與廣告費	672	印刷及裝訂費101千元，公告費4千元，樣品贈送160千元，業務宣導費407千元。
643	918	修理保養及保固費	914	一般房屋修護費242千元，機械及設備修護費284千元，交通及運輸設備修護費288千元，什項設備修護費100千元。
60	95	保 險 費	89	交通及運輸設備保險費。
265	190	一 般 服 務 費	170	委託外包勞務協助產品行銷推廣。
	30	專 業 服 務 費	30	委託檢驗試驗費。
619	913	材 料 及 用 品 費	990	
525	763	使 用 材 料 費	840	燃料820千元，油脂20千元。
94	150	用 品 消 耗	150	清潔、消防、電腦器材及事務用品等。
1,570	1,499	折舊、折耗及攤銷	1,720	
398	373	土地改良物折舊	373	土地改良物折舊。
881	667	房 屋 折 舊	650	一般房屋折舊。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜 產 改 良 作 業 基 金
行 銷 及 業 務 費 用 明 細 表

中 華 民 國 98 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說	明
167	308	機械及設備折舊	225	機械及設備折舊。	
75	127	交通及運輸設備折舊	448	交通及運輸設備折舊。	
49	24	什項設備折舊	24	什項設備折舊。	
346	434	稅捐與規費(強制費)	447		
50	71	消費與行為稅	81	車輛使用牌照稅。	
296	363	規 費	366	豬隻送肉品市場拍賣管理費、空氣污染防制或檢測費、會費及車輛定檢費、行照費等規費288千元，車輛燃料使用費78千元。	
6,492	7,677	合 計	7,957		

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國 98 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說	明
2,720	4,101	管理費用及總務費用	4,080		
20	20	用人費用	18		
20	20	超時工作報酬	18	加班費8千元，會議誤餐費10千元。	
1,342	1,898	服務費用	1,934		
320	370	水電費	370	工作場所電費320千元，水費50千元。	
77	107	郵電費	117	郵費16千元，電話費101千元。	
82	101	旅運費	99	國內旅費73千元，貨物運費26千元。	
67	140	印刷裝訂與廣告費	126	印刷及裝訂費。	
154	360	修理保養及保固費	423	一般房屋修護費176千元，機械及設備修護費203千元，交通及運輸設備修護費9千元，什項設備修護費35千元。	
5	35	保險費	34	房屋保險費30千元，交通及運輸設備保險費4千元。	
637	785	一般服務費	765	委託外包勞務協助帳務處理等。	
137	136	材料及用品費	134		
75	59	使用材料費	59	燃料。	
62	77	用品消耗	75	清潔、消防、電腦器材及事務用品等。	
1,209	2,041	折舊、折耗及攤銷	1,989		
64	85	土地改良物折舊	85	土地改良物折舊。	
1,078	1,583	房屋折舊	1,543	一般房屋折舊。	
34	158	機械及設備折舊	171	機械及設備折舊。	
31	15	交通及運輸設備折舊		交通及運輸設備折舊。	
2		什項設備折舊			
	200	攤銷	190	本基金歲計會計資訊系統分年攤銷。	
12	6	稅捐與規費(強制費)	5		
7		消費與行為稅			
5	6	規費	5	車輛燃料使用費。	
2,720	4,101	合計	4,080		

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
業務外費用明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說	明
3,519	904	其他業務外費用	852		
84	7	財產交易短絀	7		
84	7	短絀、賠償與保險給付	7		
84	7	各項短絀	7	遞耗資產變賣、報廢損失。	
3,435	897	盤存短絀	845		
3,435	897	短絀、賠償與保險給付	845		
3,435	897	各項短絀	845	飼料工廠圓桶倉倉耗141千元。 (按玉米豆粉進料量0.33%計列) 畜禽非常死亡損失704千元。	
3,519	904	合 計	852		

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
固定資產建設改良擴充明細表

中 華 民 國 98 年 度

單位：新臺幣千元

科 目	土地改 良 物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計	說 明
一般建築及設備計畫 一 次 性 項 目			3,600	240		3,840	為生產高品級乾草購置 烘乾設備及汰舊換新機 車等，以應業務需要。
			3,600	240		3,840	
合 計			3,600	240		3,840	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國 98 年 度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金					外 借 資 金				合 計		
	營運 資金	出 售 不 適 用 資 產	國庫 撥款	其 他	小 計		國內 借款	國外 借款	小 計		金 額	%
					金 額	%			金 額	%		
一般建築及設備計畫	3,840				3,840	100.00					3,840	100.00
一 次 性 項 目	3,840				3,840	100.00					3,840	100.00
合 計	3,840				3,840	100.00					3,840	100.00

本 頁 空 白

行政院農業委員會
畜產改良
固定資產建設改良擴充
中華民國

資本支出計畫	全部計畫				畫	
	資金來源				源	
	投資總額	自有資金			金	外借資金
營運資金		出售不適用資產	國庫撥款	其他		
一般建築及設備計畫	3,840	3,840				
一次 性 項 目	3,840	3,840				
合 計	3,840	3,840				

畜 產 試 驗 所
 作 業 基 金
 計 畫 預 期 進 度 明 細 表

98 年 度

單 位：新 臺 幣 千 元

全 部 計 畫					預 算 數			
目 標 能 量	進 度 起 迄 年 月	資 金 成 本 率 (%)	現 值 報 酬 率 (%)	收 回 年 限(年)	本 年 度		截 至 本 年 度 累 計 數	
					金 額	占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %
	98.1-98.12				3,840	100.00	3,840	100.00
					3,840	100.00	3,840	100.00
					3,840	100.00	3,840	100.00

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
資產折舊明細表

中華民國 98 年 度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改良物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計
前年度決算資產原值	18,598	137,110	66,203	16,959	4,030	242,900
上年度預計新增資產原值	-3,969	12,216	-754	2,390	-584	9,299
本年度預計新增資產原值	-100	-433	3,264	121		2,852
資產重估增值額						
本年度(12月底)止資產總值	14,529	148,893	68,713	19,470	3,446	255,051
本年度應提折舊額	614	4,600	3,885	1,013	78	10,190
銷 貨 成 本	156	1,715	1,896	565	48	4,380
其他業務成本		692	1,593		6	2,291
行銷及業務費用	373	650	225	448	24	1,720
管理及總務費用	85	1,543	171			1,799

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
資產報廢明細表

中華民國 98 年 度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	報 廢 損 失	出 售 或 處 理 說 明
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額			
固 定 資 產						
土 地 改 良 物	100	100				
圍 牆	100	100				總所飼料廠
房 屋 及 建 築	433	433				
鹿舍隔間維修	283	283				高雄場
畜禽舍整修	150	150				高雄場
機 械 及 設 備	336	336				
配 電 設 備	59	59				總所飼料廠
製 粒 機 鋼 模	139	139				總所飼料廠
水 塔	138	138				高雄場
交 通 及 運 輸 設 備	119	119				
機 車	119	119				恆春分所
合 計	988	988				

備註：「遞耗資產」報廢損失7千元。

本 頁 空 白

四、附 表

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
成本彙總表

中華民國 98 年 度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	97,481	
直接人工	4,692	
製造費用	12,125	
製 造 成 本	114,298	
加：期初在養畜產品	44,001	
加：購入畜產品	1,550	
減：轉作遞耗資產	1,410	
減：轉作盤存短絀	845	畜禽超過正常死亡率損失等。
減：期末在養畜產品	54,831	
製 成 品 成 本	102,763	
加：期初製成品存貨		
減：期末製成品存貨		
銷 貨 成 本	102,763	詳第2-22~2-23頁銷貨成本明細表。
1. 種 豬	450	
2. 種 仔 豬	1,680	
3. 肉 仔 豬	3,168	
4. 肉 豬	16,143	
5. 小 型 豬	800	
6. 牛 乳 牛	15,826	
7. 乳 公 牛	405	
8. 肉 牛	496	
9. 種 兔	360	
10. 肉 兔	1,200	
11. 羊 乳 羊	0	
12. 山 羊	2,320	
13. 小 雞	195	
14. 淘 汰 家 禽	175	
15. 土 雞	900	
16. 天 鵝	324	
17. 種 鵝	1,500	
18. 種 鴨	891	
19. 食 蛋 液	2,170	
20. 乳 牛 精	0	
21. 豬 精	1,200	
22. 飼 料	52,560	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
直接材料人工及製造費用明細表

中華民國 98 年 度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目名稱	本年度預算數			說明
			合計	固定	變動	
74,095	68,288	直接材料	97,481		97,481	
74,095	68,288	材料及用品費	97,481		97,481	
74,095	68,288	使用材料費	97,481		97,481	飼料、藥品、精液費、乾草、代奶粉、胚胎、玉米、豆粉、魚粉及添加物等。
4,877	5,335	直接人工	4,692		4,692	
302	380	用人費用	293		293	
302	380	超時工作報酬	293		293	例假日飼養管理加班。
4,575	4,955	服務費用	4,399		4,399	
4,575	4,955	一般服務費	4,399		4,399	飼養管理及環境整理委託外包勞務費。
7,734	11,747	製造費用	12,125	5,147	6,978	
2,893	5,234	服務費用	5,275	229	5,046	
1,582	2,220	水電費	2,126		2,126	工作場所電費1,942千元，工作場所水費184千元。
19	197	郵電費	179		179	郵費26千元，電話費153千元。
62	170	旅運費	232		232	國內旅費87千元，貨物運費145千元。
	50	印刷裝訂與廣告費	52		52	印刷及裝訂費。
1,034	2,088	修理保養及保固費	2,211	188	2,023	一般房屋修護費545千元，機械及設備修護費1,211千元，交通及運輸設備修護費188千元，什項設備修護費267千元。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
直接材料人工及製造費用明細表

中 華 民 國 98 年 度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目名稱	本年度預算數			說明
			合計	固定	變動	
22	74	保險費	75	41	34	一般房屋保險費23千元，機械及設備保險費11千元，交通及運輸設備保險費41千元。
174	435	專業服務費	400		400	委託檢測化驗費。
606	1,208	材料及用品費	1,290	458	832	
315	826	使用材料費	909	458	451	燃料834千元，油脂75千元。
291	382	用品消耗	381		381	工作服及事務用品186千元，農業與園藝用品91千元，化學藥劑與實驗用品104千元。
4,191	5,228	折舊、折耗及攤銷	5,487	4,380	1,107	
142	180	土地改良物折舊	156	156		土地改良物折舊。
1,466	1,362	房屋折舊	1,715	1,715		一般房屋折舊。
1,218	1,947	機械及設備折舊	1,896	1,896		機械及設備折舊。
574	380	交通及運輸設備折舊	565	565		交通及運輸設備折舊
34	35	什項設備折舊	48	48		什項設備折舊。
757	1,324	折耗	1,107		1,107	乳牛身價折耗。
44	77	稅捐與規費(強制費)	73	73	0	
13	33	消費與行為稅	25	25	0	車輛使用牌照稅。
31	44	規費	48	48	0	車輛燃料使用費。
86,706	85,370	製造成本合計	114,298	5,140	109,158	

本 頁 空 白

五、參 考 表

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
預計平衡表

中華民國 98 年 度

單位：新臺幣千元

96年12月31日 實 際 數	科 目	98年12月31日 預 計 數	97年12月31日 預 計 數	比較增減 (一)
676,635	資 產	679,385	664,885	14,500
610,020	流 動 資 產	607,502	590,471	17,031
561,721	現 金	545,171	539,121	6,050
	庫存現金			
561,721	銀行存款	545,171	539,121	6,050
1,381	應 收 款 項	1,500	1,865	-365
875	應 收 帳 款	900	1,021	-121
506	應 收 利 息	600	844	-244
46,754	存 貨	60,631	49,121	11,510
5,747	物 料	5,800	5,120	680
41,007	在養畜產品	54,831	44,001	10,830
164	預 付 款 項	200	364	-164
164	預 付 費 用	200	364	-164
65,275	固 定 資 產	66,996	73,346	-6,350
2,753	土 地	2,753	2,753	
6,027	土地改良物	4,775	5,389	-614
18,598	土地改良物	14,529	14,629	-100
12,571	減:累計折舊— 土地改良物	9,754	9,240	514
40,457	房屋及建築	44,305	48,905	-4,600
137,110	房屋及建築	148,893	149,326	-433
96,653	減:累計折舊— 房屋及建築	104,588	100,421	4,167

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
預 計 平 衡 表

中 華 民 國 98 年 度

單位：新臺幣千元

96年12月31日 實 際 數	科 目	98年12月31日 預 計 數	97年12月31日 預 計 數	比較增減 (一)
14,232	機 械 及 設 備	11,799	12,084	-285
66,203	機 械 及 設 備	68,713	65,449	3,264
51,971	減:累計折舊— 機 械 及 設 備	56,914	53,365	3,549
1,630	交 通 及 運 輸 設 備	3,311	4,084	-773
16,959	交 通 及 運 輸 設 備	19,470	19,349	121
15,329	減:累計折舊— 交 通 及 設 備	16,159	15,265	894
176	什 項 設 備	53	131	-78
4,030	什 項 設 備	3,446	3,446	
3,854	減:累計折舊— 什 項 設 備	3,393	3,315	78
1,320	遞 耗 資 產	1,257	1,048	209
1,320	經 濟 動 物	1,257	1,048	209
5,296	經 濟 動 物	5,724	5,224	500
3,976	減:累計折耗— 經 濟 動 物	4,467	4,176	291
	無 形 資 產	3,610		3,610
	無 形 資 產	3,610		3,610
	電 腦 軟 體	3,610		3,610
20	其 他 資 產	20	20	
20	什 項 資 產	20	20	
20	存 出 保 證 金	20	20	
676,635	資 產 總 額	679,385	664,885	14,500

備 註：信託代理與保證資產98年12月31日預計數50千元。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
預計平衡表

中華民國 98 年 度

單位：新臺幣千元

96年12月31日 實 際 數	科 目	98年12月31日 預 計 數	97年12月31日 預 計 數	比較增減 (-)
8,669	負 債	9,569	9,777	-208
2,268	流 動 負 債	2,300	2,375	-75
2,268	應 付 款 項	2,300	2,375	-75
2,268	應 付 帳 款	2,300	2,368	-68
	應 付 代 收 款		7	-7
6,401	其 他 負 債	7,269	7,402	-133
6,401	什 項 負 債	7,269	7,402	-133
1,782	存 入 保 證 金	1,800	2,358	-558
4,619	應 付 退 休 離 職 金	5,469	5,044	425
667,966	淨 值	669,816	655,108	14,708
20,407	基 金	20,407	20,407	
20,407	基 金	20,407	20,407	
418,220	公 積	418,220	418,220	
39,822	資 本 公 積	39,822	39,822	
22,410	受 贈 公 積	22,410	22,410	
17,412	其 他 資 本 公 積	17,412	17,412	
378,398	特 別 公 積	378,398	378,398	
378,398	特 別 公 積	378,398	378,398	
229,339	累 積 餘 絀	231,189	216,481	14,708
229,339	累 積 賸 餘	231,189	216,481	14,708
229,339	累 積 賸 餘	231,189	216,481	14,708
676,635	負 債 及 淨 值 總 額	679,385	664,885	14,500

備 註：信託代理與保證負債98年12月31日預計數50千元。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
5年來主要營運項目分析表

中華民國 98 年 度 單位：新臺幣元；千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)	預(決)算數 (千元)	說 明
本年度預算數					
1.豬 隻	頭	5,805	3,831	22,241	以種豬 50 頭@9,000 元，種仔豬 560 頭@3,000 元，肉仔豬 1,760 頭@1,800 元，肉豬 2,935 頭@5,500 元，小型豬 500 頭@1,600 元之平均單位成本核列。
2.牛 隻	頭	61	14,770	901	以乳公牛 45 頭@9,000 元，肉牛 16 頭@31,000 元之平均單位成本核列。
3.羊 隻	頭	400	5,800	2,320	
4.兔 隻	頭	6,200	252	1,560	以種兔 1,200 頭@300 元，肉兔 5,000 頭@240 元之平均單位成本核列。
5.生 乳	公斤	772,000	20.50	15,826	牛乳。
6.家 禽	隻	84,036	47.42	3,985	以小雞 15,000 隻@13 元，淘汰家禽 7,000 隻@25 元，土雞 5,000 隻@180 元，天鵝 36 隻@9,000 元，種鵝 30,000 隻@50 元，種鴨 27,000 隻@33 元之平均單位成本核列。
7.食 蛋	公斤	62,000	35.00	2,170	
8.精 液	支	10,000	120	1,200	豬精液。
9.飼 料	公斤	3,600,000	14.60	52,560	
上年度預算數					
1.豬 隻	頭	6,130	3,202	19,629	以種豬 60 頭@8,500 元，種仔豬 600 頭@2,800 元，肉仔豬 2,050 頭@1,500 元，肉豬 2,970 頭@4,700 元，小型豬 450 頭@900 元之平均單位成本核列。
2.牛 隻	頭	120	17,500	2,100	以乳公牛 45 頭@15,000 元，肉牛 75 頭@19,000 元之平均單位成本核列。
3.羊 隻	頭	490	5,800	2,842	
4.兔 隻	頭	5,200	245	1,272	以種兔 1,200 頭@260 元，肉兔 4,000 頭@240 元之平均單位成本核列。
5.生 乳	公斤	762,000	18.59	14,162	以牛乳 752,000 公斤@18.50 元，羊乳 10,000 公斤@25 元之平均單位成本核列。
6.家 禽	隻	95,536	45.05	4,304	以小雞 8,500 隻@12 元，淘汰家禽 7,000 隻@22 元，土雞 3,000 隻@150 元，天鵝 36 隻

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
5年來主要營運項目分析表

中華民國 98 年 度 單位：新臺幣元；千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)	預(決)算數 (千元)	說 明
7.食 蛋	公斤	59,000	25.00	1,475	@8,000元，種鵝50,000隻@50元，種鴨27,000隻@30元之平均單位成本核列。
8.精 液	支	10,000	110	1,100	
9.飼 料	公斤	3,600,000	9.80	35,280	
前年度決算數					
1.豬 隻	頭	5,894	3,552	20,936	以種豬27頭@7,918元，種仔豬340頭@2,063元，肉仔豬1,617頭@1,572元，肉豬3,439頭@4,875元，小型豬471頭@1,126元之平均單位成本核列。
2.牛 隻	頭	40	29,145	1,166	以乳公牛20頭@28,256元，肉牛20頭@30,034元之平均單位成本核列。
3.羊 隻	頭	536	7,173	3,845	
4.兔 隻	頭	9,371	193	1,808	以種兔1,396頭@210元，肉兔7,975頭@190元之平均單位成本核列。
5.生 乳	公斤	692,773	18.54	12,842	以牛乳689,023公斤@18.5元，羊乳3,750公斤@25元之平均單位成本核列。
6.家 禽	隻	66,840	62.93	4,206	以小雞15,453隻@12元，淘汰家禽6,323隻@22元，土雞2,167隻@150元，天鵝40隻@9,050元，種鵝39,372隻@78元，種鴨3,485隻@32元之平均單位成本核列。
7.食 蛋	公斤	57,357	28.93	1,659	
8.精 液	支	16,868	215	3,624	以乳牛精液2,601支@735元，豬精液14,267支@120元之平均單位成本核列。
9.飼 料	公斤	3,436,620	10.86	37,313	
95年度決算數					
1.豬 隻	頭	6,840	3,128	21,395	以種豬58頭@8,397元，種仔豬495頭@2,790元，肉仔豬2,419頭@1,434元，肉豬3,438頭@4,569元，小型豬430頭@816元之平均單位成本核列。
2.牛 隻	頭	132	16,973	2,240	以乳公牛22頭@9,000元，肉牛110頭@18,568元之平均單位成本核列。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
5年來主要營運項目分析表

中華民國 98 年 度 單位：新臺幣元；千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)	預(決)算數 (千元)	說 明
3.羊	隻	716	7,155	5,123	
4.兔	隻	8,430	203	1,712	以種兔1,284頭@220元，肉兔7,146頭@200元之平均單位成本核列。
5.生乳	公斤	696,242	18.69	13,016	以牛乳659,712公斤@18.35元，羊乳36,530公斤@25元之平均單位成本核列。
6.家禽	隻	74,259	45.49	3,378	以小雞10,909隻@10元，淘汰家禽7,974隻@17元，土雞2,768隻@94元，天鵝37隻@8,000元，種鵝49,438隻@50元，種鴨3,133隻@34元之平均單位成本核列。
7.食蛋	公斤	59,094	23.25	1,374	
8.精液	支	16,835	223	3,750	以乳牛精液3,088支@748元，豬精液13,747支@105元之平均單位成本核列。
9.飼料	公斤	3,531,585	8.70	30,728	
94年度決算數					
1.豬	隻	6,789	3,012	20,450	以種豬42頭@7,413元，種仔豬561頭@2,586元，肉仔豬2,142頭@1,333元，肉豬3,609頭@4,295元，小型豬435頭@766元之平均單位成本核列。
2.牛	隻	227	17,787	4,038	以乳公牛57頭@12,979元，肉牛170頭@19,399元之平均單位成本核列。
3.羊	隻	605	4,955	2,998	
4.兔	隻	7,221	164	1,182	以種兔1,380頭@180元，肉兔5,841頭@160元之平均單位成本核列。
5.生乳	公斤	736,051	18.47	13,591	以牛乳687,370公斤@18元，羊乳48,681公斤@25元之平均單位成本核列。
6.家禽	隻	56,342	51.79	2,919	以小雞6,165隻@12元，淘汰家禽3,410隻@17元，土雞2,746隻@102元，天鵝39隻@7,100元，種鵝43,093隻@51元，種鴨889隻@30元之平均單位成本核列。
7.食蛋	公斤	56,380	23.00	1,297	
8.精液	支	9,436	198	1,872	以乳牛精液1,735支@658元，豬精液7,701支@95元之平均單位成本核列。
9.飼料	公斤	3,715,765	8.38	31,151	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
員工人數彙計表

中 華 民 國 98 年 度

單位：人

科 目	上 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	本 年 度 增 減 (-) 數	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
專 任 人 員	4		4	
技工(含駕駛)	4		4	
兼 任 人 員	80		80	
其他兼任人員	80		80	由公務預算正式人力兼任員工共約80人，除應本基金業務需要出差及加班未能補休，而支領差旅費及加班費外，均未再支領其他酬勞。
總 計	84		84	

行政院農業委員會
畜產改良
用人費用
中華民國

科目	正式員額 薪資	聘僱人員 薪資	超時工作 報酬	津貼	獎金	
					年終獎金	考績獎金
業務總支出部份	1,555		92		195	260
銷貨成本						
兼任人員						
職員						
工員						
其他業務成本	1,166		72		146	195
正式人員	1,166		72		146	195
工員	1,166		72		146	195
兼任人員						
職員						
工員						
行銷及業務費用	389		20		49	65
正式人員	389		20		49	65
工員	389		20		49	65
兼任人員						
職員						
工員						
管理及總務費用						
兼任人員						
職員						
工員						
合計	1,555		92		195	260

附註：「兼任人員用人費用」426千元，係兼任人員應本基金業務需要加班未能補休所支領之加

畜產試驗所
作業基金
彙計表

98 年 度

單位：新臺幣千元

退休及 卹金	福 利 費			合 計	兼任人員 用人費用	總 計
	退 休 金	分擔保險費	傷病醫藥費			
425	185		134	2,846	426	3,272
					293	293
					293	293
					73	73
					220	220
340	138		98	2,155	97	2,252
340	138		98	2,155		2,155
340	138		98	2,155		2,155
					97	97
					37	37
					60	60
85	47		36	691	18	709
85	47		36	691		691
85	47		36	691		691
					18	18
					8	8
					10	10
					18	18
					18	18
					10	10
					8	8
425	185		134	2,846	426	3,272

班費392千元；會議誤餐費10千元；化驗人員體檢費24千元。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
各項費用彙計表

中華民國 98 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度			預 算 數		
			合 計	銷 貨 成 本	其他業 務成本	行 銷 及業務 費 用	管理 及總 務 用 費 用	其 他 業務 外 費 用
3,141	3,465	用 人 費 用	3,272	293	2,252	709	18	
1,555	1,555	正式員額薪資	1,555		1,166	389		
469	680	超時工作報酬	494	293	145	38	18	
		津 貼						
437	455	獎 金	455		341	114		
425	425	退休及卹償金	425		340	85		
255	350	福 利 費	343		260	83		
18,811	24,029	服 務 費 用	23,930	9,674	8,231	4,091	1,934	
3,144	4,462	水 電 費	4,365	2,126	1,145	724	370	
288	565	郵 電 費	502	179	44	162	117	
1,222	1,631	旅 運 費	1,738	232	77	1,330	99	
657	894	印刷裝訂與廣告費	871	52	21	672	126	
3,741	5,715	修理保養及保固費	6,313	2,211	2,765	914	423	
146	277	保 險 費	272	75	74	89	34	
9,439	10,020	一 般 服 務 費	9,439	4,399	4,105	170	765	
174	465	專 業 服 務 費	430	400		30		
		公 共 關 係 費						
80,409	76,718	材 料 及 用 品 費	106,919	98,771	7,024	990	134	
79,701	75,795	使 用 材 料 費	105,998	98,390	6,709	840	59	
708	923	用 品 消 耗	921	381	315	150	75	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
各項費用彙計表

中華民國 98 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度			預 算 數		
			合 計	銷 貨 成 本	其他業 務成本	行 銷 及業務 費 用	管理 及總 務 費 用	其 他 業務 外 費 用
9,866	11,323	折舊、折耗及攤銷	11,487	5,487	2,291	1,720	1,989	
604	638	土地改良物折舊	614	156		373	85	
4,154	4,352	房屋折舊	4,600	1,715	692	650	1,543	
3,568	4,208	機械及設備折舊	3,885	1,896	1,593	225	171	
693	536	交通及運輸設備折舊	1,013	565		448		
90	65	什項設備折舊	78	48	6	24		
757	1,324	折 耗	1,107	1,107				
	200	攤 銷	190				190	
426	558	稅捐與規費(強制費)	562	73	37	447	5	
74	108	消費與行為稅	110	25	4	81		
352	450	規 費	452	48	33	366	5	
3,519	904	短絀、賠償與保險給付	852					852
3,519	904	各項短絀	852					852
116,172	116,997	合 計	147,022	114,298	19,835	7,957	4,080	852
45,124	44,076	加：期初在養畜產品	44,001	44,001				
999	1,765	加：購入畜產品	1,550	1,550				
988	1,080	減：轉作遞耗資產	1,410	1,410				
3,435	897	減：轉作盤存短絀	845	845				
41,007	47,070	減：期末在養畜產品	54,831	54,831				
116,865	113,791	成本與費用總計	135,487	102,763	19,835	7,957	4,080	852