

自然生態保育基金
附屬單位預算之分預算

行 政 院 農 業 委 員 會

自然生態保育基金

預算書目錄

中華民國九十年度

| | |
|------------------------|-------|
| 一、業務計畫及預算說明 | 1~8 |
| 二、主要表 | |
| 1. 收支預計表及說明 | 9~10 |
| 2. 餘絀撥補預計表 | 11 |
| 3. 資金運用預計表 | 12 |
| 三、明細表 | |
| 1. 其他業務收入明細表 | 13 |
| 2. 業務外收入明細表 | 14 |
| 3. 行銷及業務費用明細表及說明 | 15~16 |
| 4. 管理及總務費用明細表及說明 | 17~18 |
| 四、參考表 | |
| 1. 預計平衡表 | 19 |
| 2. 五年來主要業務計畫分析表 | 20 |
| 3. 各項費用彙計表 | 21 |

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會

自然生態保育基金

業務計畫及預算說明

中華民國九十年年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

為推動野生動植物及自然景觀之保育與經營管理工作，落實自然資源保育觀念，促進珍貴之自然資源永續經營，以達成憲法增修條文第十條、文化資產保存法、野生動物保育法中對我國自然生態保育工作之要求，特於民國八十八年度設置本基金。

二、組織概況

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

三、基金歸類及屬性

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

貳、前年度及上次已過期間預算執行情形

一、八十八年度決算結果

(一)作業收支餘絀情形

1.本年度作業收入預算數與實際數均為3億元，全數為國庫補助收入。本年度作業支出預算為3億元，全數為其他作業支出。實際作業支出為2億7,791萬9,489元，包括本年度核定補助計畫2億8,872萬5,000元，實際執行結果為2億7,759萬3,998元，及專案報奉行政院88年5月27日台八十八農20562號函核准同意本會林業處湯曉虞科長及世界瀕危物種保育基金會郭林執行長出席國際重要濕地公約第七屆締約國會議，實際支出32萬5,491元。本年度實際支出較預算數減少2,208萬511元，約減少7.36%，主要係因本年度建立野生動物保育資訊系統、鑑識系統、編印手冊及資料收集工作原預計支用2,000萬元，因有特殊專業之需求，未能及時協調學者專家之協助，故僅研提945萬3千元；其餘為計畫執行節餘款。

上述作業收入減作業支出為作業賸餘2,208萬511元，較預算作業短絀0

行政院農業委員會
自然生態保育基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

元，增加賸餘 2,208 萬 511 元。

2. 本年度作業外收入預算數為 100 萬元，全數為財務收入。實際作業外收入為 159 萬 2,180 元，包括財務收入 157 萬 1,091 元，較預算數增加 57 萬 1,091 元，約增加 57.11%，主要係因本年度實際作業支出較預算數減少，致存款金額較預計數增加，利息收入相對增加所致；其他作業收入 2 萬 1,089 元，係本年度本會特有生物保育研究中心（前為台灣省特有生物保育研究中心）執行本基金補助計畫，廠商延遲交貨之逾期罰款收入繳還本基金。
3. 本年度作業賸餘加作業外賸餘合計本年度賸餘 2,367 萬 2,691 元，較本年度賸餘預算數 100 萬元，增加賸餘 2,267 萬 2,691 元，約增加 2,267.27%。

(二) 餘絀撥補實況

本年度賸餘 2,367 萬 2,691 元，留待以後年度處理。

(三) 資金運用結果

1. 資金來源：本年度資金來源 3,367 萬 2,691 元，包括國庫現金增撥基金數 1,000 萬元，本年度賸餘 2,367 萬 2,691 元。
2. 資金用途：本年度資金用途無列數。
3. 本年度資金來源大於資金用途，故本年度營運資金淨增 3,367 萬 2,691 元。

(四) 資產負債實況

1. 本年度期末資產總額 5,757 萬 6,760 元，全數為流動資產。
2. 本年度期末負債總額 2,390 萬 4,069 元，全數為流動負債。
3. 淨值共計 3,367 萬 2,691 元，其中基金為 1,000 萬元，約佔 17.37%，累積賸餘 2,367 萬 2,691 元，約佔 41.11%。

綜合上項比率，本基金財務狀況尚屬健全。

二、八十八年下半年及八十九年度已過期間預算執行情形（八十八年七月一日至八十九年六月三十日止）：

- (一) 八十八年下半年及八十九年度（以下簡稱本次）作業收入預算為 4 億 1,000 萬元，全數為國庫補助收入，截至八十九年六月底止，已實現作業收入 3 億 1,700 萬元。本次作業成本與費用預算 4 億 1,000 萬元，全數為其他作業費用

行政院農業委員會

自然生態保育基金

業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

，截至八十九年六月底止，已發生作業成本與費用 3 億 1,237 萬 3 千元。上述作業收入減作業成本與費用為作業賸餘 462 萬 7 千元。

(二) 本次作業外收入預算為 213 萬元，全數為財務收入，截至八十九年六月底止，已實現作業外收入 492 萬元，包括財務收入 172 萬千元、整理收入 317 萬 9 千元及其他作業外收入 1 萬 4 千元。作業外費用預算數及實際數均無列數。

(三) 本次預計賸餘 213 萬元，截至八十九年六月底止作業賸餘加作業外賸餘為本期賸餘 954 萬 7 千元。

參、業務計畫

一、業務計畫及目標：本基金僅有「自然生態保育補助計畫」，本年度編列 2 億 5,430 萬元，辦理以下工作：

1. 推動各級政府野生動植物保育法之執行。
2. 野生動物及其產製品鑑識、資訊網站系統及實驗室之建立。
3. 辦理現有野生動物保護區、自然保留區之經營管理及預設區域之規劃。
4. 辦理野生動植物保育、生物多樣性及自然景觀維護教育、宣導。
5. 辦理野生動植物、生物多樣性及自然景觀保育基層人員研習、鑑識訓練等。
6. 推動國家整體生物多樣性資源保育、調查及資料庫之建立。
7. 進行各項野生動植物、生物多樣性資源、野生動物保護區、自然保留區經營管理、應用技術開發。
8. 參與及協助國際及國內保育組織會議與活動。

二、執行政府重要政策：

配合行政院「建立優質總體經貿環境，厚植國家發展新利基。」之施政重點，推動執行相關自然生態保育工作，以加強全民保育觀念、促進國際交流，並培訓基層及相關執法人員，俾提昇各項鑑識能力，並落實野生動物保育法，本年度預計支出 2 億 5,430 萬元。

肆、預算概要

一、業務收支之預計：

(一) 業務收入：本年度編列 2 億 5,430 萬元，全數為國庫補助收入。較上次預算數

行政院農業委員會
自然生態保育基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

4 億 1,000 萬元，減少 1 億 5,570 萬元，約 37.98%。

(二)業務成本與費用：本年度編列 2 億 5,443 萬元，包括行銷及業務費用 2 億 5,430 萬元，編列工作項目及預算金額詳「行銷及業務費用明細表」，以及管理及總務費用 13 萬元。較上次預算數 4 億 1,000 萬元，減少 1 億 5,557 萬元，約 37.94%。

(三)業務外收入：財務收入編列 102 萬 5 千元，係基金存款之利息收入。較上次預算數 213 萬元，減少 110 萬 5 千元，約 51.88%。

(四)本年度預計賸餘 89 萬 5 千元，較上次預算數 213 萬元，減少 123 萬 5 千元，約 57.98%。

二、餘絀撥補之預計：本年度預計賸餘為 89 萬 5 千元，連同前期未分配賸餘 580 萬 3 千元，尚餘 669 萬 8 千元留待以後年度處理。

三、資金運用之預計：

(一)業務活動之現金流量：本年度預計淨現金流入 301 萬 5 千元。

(二)投資活動之現金流量：無列數。

(三)融資活動之現金流量：無列數。

(四)預計本年度現金及約當現金淨增 301 萬 5 千元，期末現金及約當現金為 1,260 萬元。

附：相關預算圖表及預算編列比較表：

行政院農業委員會

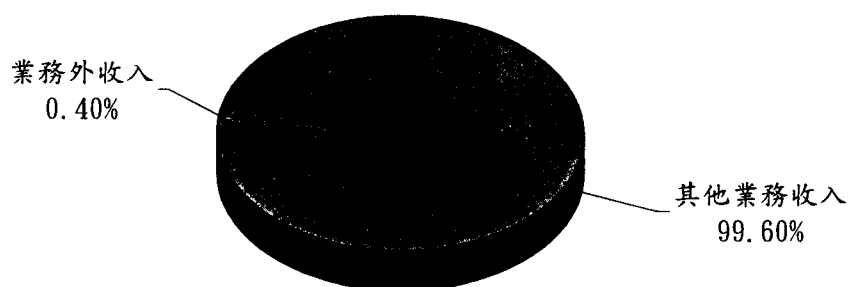
自然生態保育基金

業務計畫及預算說明

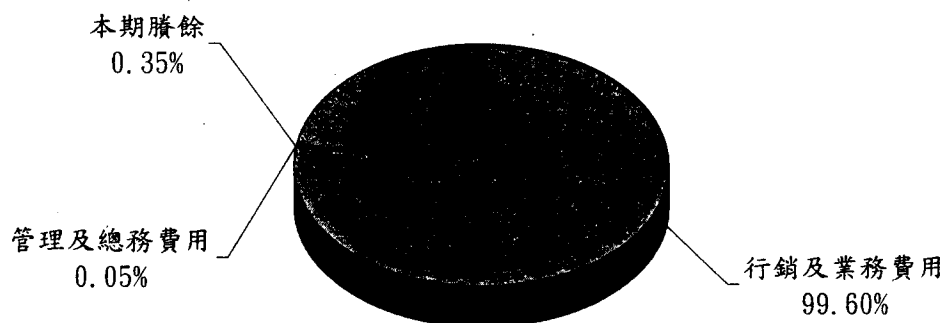
中華民國九十年度

九十年度收入、成本與費用及賸餘

收 入



成本與費用及賸餘



單位：新台幣千元

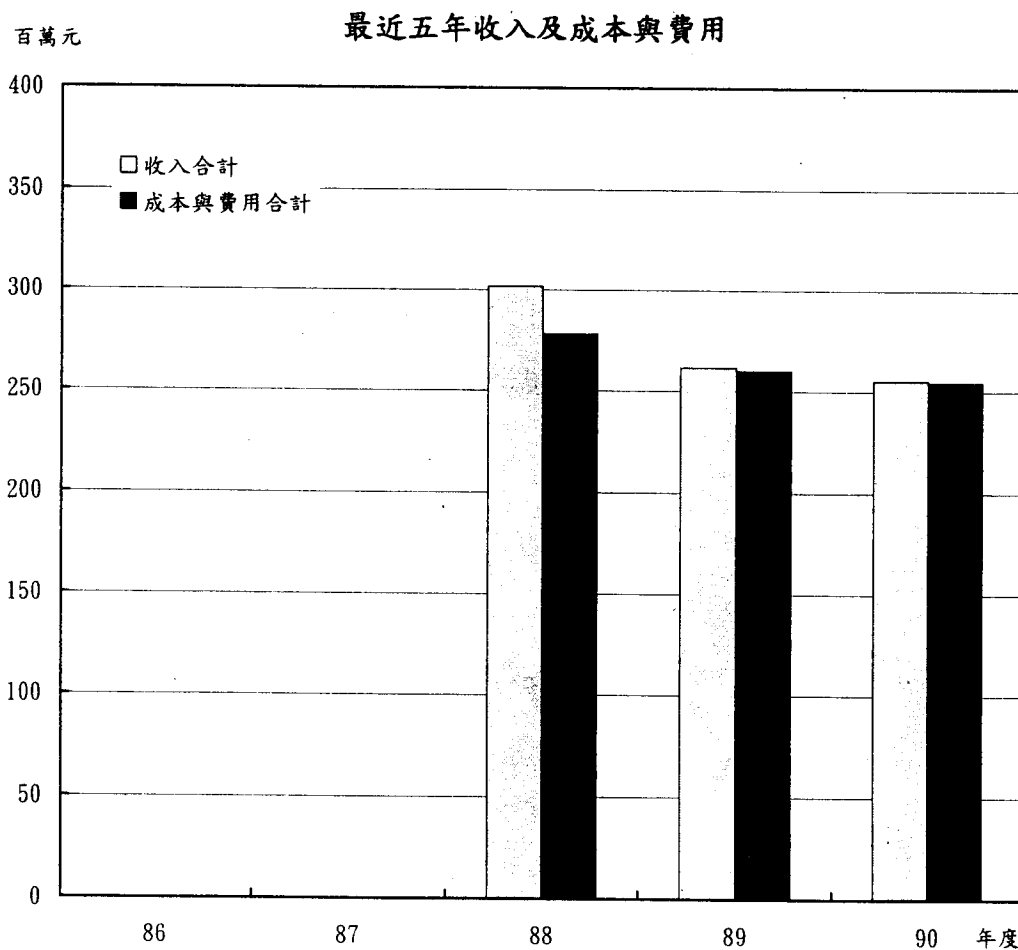
| 收 入 | 90年度預算 | 成本與費用及賸餘 | 90年度預算 |
|--------|---------|------------|---------|
| 業務收入 | 254,300 | 業務成本與費用 | 254,430 |
| 其他業務收入 | 254,300 | 行銷及業務費用 | 254,300 |
| 業務外收入 | 1,025 | 管理及總務費用 | 130 |
| | | 本期賸餘 | 895 |
| 收入總額 | 255,325 | 成本、費用及賸餘總額 | 255,325 |

行政院農業委員會

自然生態保育基金

業務計畫及預算說明

中華民國九十年度



單位：新台幣千元

| 項目 \ 年度 | 86年度決算 | 87年度決算 | 88年度決算 | 89年度預算 | 90年度預算 |
|---------|--------|--------|---------|---------|---------|
| 收入 | | | | | |
| 業務收入 | | | 300,000 | 260,000 | 254,300 |
| 業務外收入 | | | 1,592 | 1,630 | 1,025 |
| 收入合計 | | | 301,592 | 261,630 | 255,325 |
| 成本與費用 | | | | | |
| 業務成本與費用 | | | 277,919 | 260,000 | 254,430 |
| 業務外費用 | | | | | 0 |
| 成本與費用合計 | | | 277,919 | 260,000 | 254,430 |

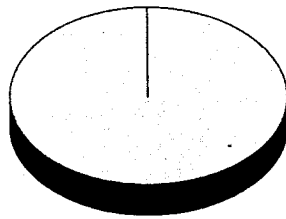
註：本基金88年度始成立。

行政院農業委員會
自然生態保育基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

九十年度賸餘分配

分配項目



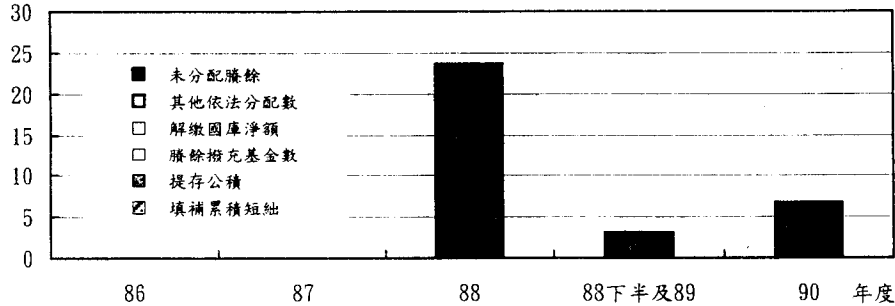
未分配賸餘
100.00%

單位：新台幣千元

| 分配項目 | 90年度預算 |
|---------|--------|
| 填補累積短絀 | |
| 提存公積 | |
| 賸餘撥充基金數 | |
| 解繳國庫淨額 | |
| 其他依法分配數 | |
| 未分配賸餘 | 6,698 |
| 合計 | 6,698 |

最近五年賸餘分配

百萬元



單位：新台幣千元

| 項目 | 86年度決算 | 87年度決算 | 88年度決算 | 88下及89年度預算 | 90年度預算 |
|---------|--------|--------|--------|------------|--------|
| 賸餘分配 | | | | | |
| 填補累積短絀 | | | | | |
| 提存公積 | | | | | |
| 賸餘撥充基金數 | | | | | |
| 解繳國庫淨額 | | | | | |
| 其他依法分配數 | | | | | |
| 未分配賸餘 | | | 23,673 | 3,130 | 6,698 |
| 合計 | | | 23,673 | 3,130 | 6,698 |

註：本基金88年度始成立。

行政院農業委員會

自然生態保育基金

預算編列比較表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元；%

| 科 目 | 本 年 度 預 算 數 A | 上 次 預 算 數 | | 本 年 度 與 八 十 九 年 度 比 較 | |
|-----------------|---------------------|----------------|---------|-----------------------|------------------|
| | | 八 十 九 年 度 B | | 金 額 A-B | % (A-B-1)×100 |
| 一、收支餘絀 | | | | | |
| 業務收入 | 254,300 | 410,000 | 260,000 | -5,700 | -2.19 |
| 其他業務收入 | 254,300 | 410,000 | 260,000 | -5,700 | -2.19 |
| 業務成本與費用 | 254,430 | 410,000 | 260,000 | -5,570 | -2.14 |
| 行銷及業務費用 | 254,300 | 410,000 | 260,000 | -5,700 | -2.19 |
| 管理及總務費用 | 130 | | | 130 | |
| 業務賸餘(短絀一) | -130 | | | -130 | |
| 業務外收入 | 1,025 | 2,130 | 1,630 | -605 | -37.12 |
| 財務收入 | 1,025 | 2,130 | 1,630 | -605 | -37.12 |
| 業務外費用 | | | | | |
| 業務外賸餘(短絀一) | 1,025 | 2,130 | 1,630 | -605 | -37.12 |
| 本期賸餘(短絀一) | 895 | 2,130 | 1,630 | -735 | -45.09 |
| 二、解繳國庫淨額 | | | | | |
| 三、固定資產之建設、改良、擴充 | | | | | |

備註：本表八十九年度之數額，係就上次法定預算數（包含1.5年期間），按業務性質，將其中屬八十九年一月一日至十二月三十一日之金額劃分而成。

二、主 要 表

行政院農業委員會
自然生態保育基金

收支預計表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

| 前年度決算數 | | 科 目 | 本年度預算數 | | 上次預算數 | | 比較增減(-) | |
|---------|--------|-----------|---------|--------|---------|--------|-----------|-------|
| 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 300,000 | 100.00 | 業務收入 | 254,300 | 100.00 | 410,000 | 100.00 | - 155,700 | 37.98 |
| 300,000 | 100.00 | 其他業務收入 | 254,300 | 100.00 | 410,000 | 100.00 | - 155,700 | 37.98 |
| 300,000 | 100.00 | 其他補助收入 | 254,300 | 100.00 | 410,000 | 100.00 | - 155,700 | 37.98 |
| 277,919 | 92.64 | 業務成本與費用 | 254,430 | 100.05 | 410,000 | 100.00 | - 155,570 | 37.94 |
| 277,919 | 92.64 | 行銷及業務費用 | 254,300 | 100.00 | 410,000 | 100.00 | - 155,700 | 37.98 |
| 277,919 | 92.64 | 業務費用 | 254,300 | 100.00 | 410,000 | 100.00 | - 155,700 | 37.98 |
| 0 | - | 管理及總務費用 | 130 | 0.05 | 0 | - | + 130 | - |
| 0 | - | 管理費用及總務費用 | 130 | 0.05 | 0 | - | + 130 | - |
| 22,081 | 7.36 | 業務賸餘(短絀-) | -130 | -0.05 | 0 | - | - 130 | - |
| 1,592 | 0.53 | 業務外收入 | 1,025 | 0.40 | 2,130 | 0.52 | - 1,105 | 51.88 |
| 1,571 | 0.52 | 財務收入 | 1,025 | 0.40 | 2,130 | 0.52 | - 1,105 | 51.88 |
| 1,571 | 0.52 | 利息收入 | 1,025 | 0.40 | 2,130 | 0.52 | - 1,105 | 51.88 |
| 21 | 0.01 | 其他業務外收入 | 0 | - | 0 | - | + 0 | - |
| 21 | 0.01 | 違約罰款收入 | 0 | - | 0 | - | + 0 | - |
| 0 | - | 業務外費用 | 0 | - | 0 | - | + 0 | - |
| 1,592 | 0.53 | 業務外賸餘 | 1,025 | 0.40 | 2,130 | 0.52 | - 1,105 | 51.88 |
| 23,673 | 7.89 | 本期賸餘 | 895 | 0.35 | 2,130 | 0.52 | - 1,235 | 57.98 |

行政院農業委員會

自然生態保育基金

收支預計表說明

中華民國九十年度

其他業務收入—詳第13頁其他業務收入明細表

行銷及業務費用—詳第15～16頁行銷及業務費用明細表及說明

管理及總務費用—詳第17～18頁管理及總務費用明細表及說明

業務外收入—詳第14頁業務外收入明細表

行政院農業委員會
自然生態保育基金
餘絀撥補預計表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

| 上次預算數 | | 科目 | 本年度預算數 | | 說明 |
|-------|--------|---------|--------|--------|----|
| 金額 | % | | 金額 | % | |
| 3,130 | 100.00 | 賸餘之部 | 6,698 | 100.00 | |
| 2,130 | 68.05 | 本期賸餘 | 895 | 13.36 | |
| 1,000 | 31.95 | 前期未分配賸餘 | 5,803 | 86.64 | |
| 0 | — | 分配之部 | 0 | — | |
| 0 | — | 填補累積短絀 | 0 | — | |
| 3,130 | 100.00 | 未分配賸餘 | 6,698 | 100.00 | |
| 0 | — | 短絀之部 | 0 | — | |
| 0 | — | 本期短絀 | 0 | — | |
| 0 | — | 填補之部 | 0 | — | |
| 0 | — | 撥用賸餘 | 0 | — | |
| 0 | — | 待填補之短絀 | 0 | — | |

行政院農業委員會

自然生態保育基金

資金運用預計表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

| 科 目 | 預 算 數 | 說 明 |
|--------------------|--------|--------------------|
| 業務活動之現金流量 | | |
| 本期賸餘 | 895 | |
| 調整非現金項目 | 2,120 | 非現金項目之流動資產淨減6,024元 |
| 業務活動之淨現金流入 | 3,015 | 、流動負債淨減3,904元。 |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 減少短期投資及短期貸墊款 | 0 | |
| 減少長期投資、應收款、貸墊款及準備金 | 0 | |
| 減少固定資產及遞耗資產 | 0 | |
| 減少無形資產、遞延借項及其他資產 | 0 | |
| 增加短期投資及短期貸墊款 | 0 | |
| 增加長期投資、應收款、貸墊款及準備金 | 0 | |
| 增加固定資產及遞耗資產 | 0 | |
| 增加無形資產、遞耗借項及其他資產 | 0 | |
| 投資活動之淨現金流入(流出一) | 0 | |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 增加短期債務及其他負債 | 0 | |
| 增加長期負債 | 0 | |
| 增加基金、公積及填補短絀 | 0 | |
| 減少短期債務及其他負債 | 0 | |
| 減少長期負債 | 0 | |
| 減少基金及公積 | 0 | |
| 賸餘分配款 | 0 | |
| 融資活動之淨現金流入(流出一) | 0 | |
| 現金及約當現金之淨增 | 3,015 | |
| 期初現金及約當現金 | 9,585 | |
| 期末現金及約當現金 | 12,600 | |
| 不影響現金流量之投資或融資活動 | | |

三、明 細 表

行政院農業委員會
 自然生態保育基金
 其他業務收入明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

| 科目及業務項目 | 預算數 | 說明 |
|---------|---------|--------|
| 其他業務收入 | 254,300 | |
| 其他補助收入 | 254,300 | 國庫補助收入 |

行政院農業委員會

自然生態保育基金

業務外收入明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

| 科目及業務項目 | 預算數 | 說明 |
|---------|-------|---|
| 業務外收入 | 1,025 | |
| 財務收入 | 1,025 | |
| 利息收入 | 1,025 | 基金利息收入：定存11,000千元×5%=550千元 活存12,500千元×3.8%=475千元 |

行政院農業委員會
自然生態保育基金
行銷及業務費用明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

| 前年度決算數 | 上次預算數 | 科目及業務計畫項目 | 本年度預算數 |
|---------|---------|---|---------|
| 277,919 | 410,000 | 行銷及業務費用 | 254,300 |
| 277,919 | 410,000 | 業務費用 | 254,300 |
| 277,919 | 410,000 | 會費、捐助、補助、分攤與交流活動 | 254,300 |
| 277,919 | 410,000 | 捐助、補助與獎助 | 254,300 |
| 79,063 | 110,000 | ①推動各級政府野生動植物保育法執行計畫 | 79,300 |
| 9,078 | 20,000 | ②野生動物及其產製品鑑識、資訊網站系統及實驗室建立計畫 | 12,000 |
| 41,627 | 60,000 | ③辦理現有野生動物保護區、自然保留區之經營管理及預設區域規劃計畫 | 40,000 |
| 42,983 | 40,000 | ④辦理野生動植物保育、生物多樣性及自然景觀維護教育、宣導計畫 | 20,000 |
| 16,362 | 25,000 | ⑤辦理野生動植物、生物多樣性及自然景觀保育基層人員研習、鑑識訓練等計畫 | 15,000 |
| 58,437 | 80,000 | ⑥推動國家整體生物多樣性資源保育、調查及資料庫建立計畫 | 48,000 |
| 0 | 25,000 | ⑦進行各項野生動植物、生物多樣性資源、野生動物保護區、自然保留區經營管理、應用技術開發計畫 | 15,000 |
| 30,369 | 50,000 | ⑧參與及協助國際及國內保育組織會議與活動計畫 | 25,000 |

行政院農業委員會

自然生態保育基金

行銷及業務費用說明

中華民國九十年年度

①推動各級政府野生動植物保育法執行計畫

補助各級政府、自然科學博物館、屏東科技大學、宜蘭農工等單位辦理保育類野生動物及其產製品之非法案件之查緝、管理及收容等工作。

②野生動物及其產製品鑑識、資訊網站系統及實驗室建立計畫

補助法務部調查局、自然科學博物館、屏東科技大學等單位及民間保育團體等蒐集資料並研發鑑定技術、建立鑑定系統、編印鑑識手冊等工作。

③辦理現有野生動物保護區、自然保留區之經營管理及預設區域規劃計畫

補助各級政府辦理十一個野生動物保護區；十八個自然保留區之保護與經營管理工作、預定規劃之重要棲息環境及中央保育軸之設立與其他各保護區、保留區規劃工作。辦理文資法公告之廿三種野生動物、十一種野生植物及獨特自然景觀維護工作。

④辦理野生動植物保育、生物多樣性及自然景觀維護教育、宣導計畫

補助各級政府、大專院校、研究單位、民間保育團體等辦理野生動植物保育、生物多樣性及自然景觀保護教育宣導品製作及編印，並進行宣導及推動自然保育教育與知識。

⑤辦理野生動植物、生物多樣性及自然景觀保育基層人員研習、鑑識訓練等計畫

補助各級政府、學術研究單位及民間保育團體協助辦理野生動植物、生物多樣性及自然景觀保育之各項研習、講習及鑑識訓練，以培訓基層及相關執法人員。

⑥推動國家整體生物多樣性資源保育、調查及資料庫建立計畫

補助各級政府、學術研究單位及民間保育團體等執行各項全國生物資源基礎調查、研究並協助建立生物多樣性資源等相關資料庫。

⑦進行各項野生動植物、生物多樣性資源、野生動物保護區、自然保留區經營管理、應用技術開發計畫

補助各級政府、學術研究單位及民間保育團體等進行各項野生動植物、生物多樣性資源、野生動物保護區、自然保留區等之經營管理應用技術開發。

⑧參與及協助國際及國內保育組織會議與活動計畫

補助各級政府、學術研究單位及民間保育團體等，邀請國外學者專家來華指導及派員赴國外研習野生動植物鑑定、保育、生物多樣性及自然景觀保育相關保育技術及交流。

補助TRAFFIC Taipei等國際性保育組織在台分支機構發展野生動植物及自然景觀保育技術交流；自然生態保育協會等保育團體蒐集國內外保育資訊出版中英文保育通訊，提供國內外參考；學術研究單位及民間保育團體出席國際保育組織所舉辦之重要會議及活動；捐助世界自然保育聯盟、世界野生物基金會、國際野生動物貿易調查委員會等國際組織與國內保育團體所提之保育計畫及相關之活動。

行政院農業委員會
 自然生態保育基金
 管理及總務費用明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

| 前年度決算數 | 上次預算數 | 科目及業務計畫項目 | 本年度預算數 |
|--------|-------|-----------|--------|
| | | 管理及總務費用 | 130 |
| | | 管理費用及總務費用 | 130 |
| | | 服務費用 | 120 |
| | | 印刷裝訂與廣告費 | 120 |
| | | 材料及用品費 | 10 |
| | | 用品消耗 | 10 |

行政院農業委員會

自然生態保育基金

管理及總務費用說明

中華民國九十年度

印刷裝訂與廣告費—

預決算、傳票、帳冊、自然生態保育成果報告等印製費用。

用品消耗—

辦公用品及其他雜項支出。

四、參 考 表

行政院農業委員會
自然生態保育基金
預計平衡表

中華民國90年12月31日

單位：新台幣千元

| 88年(前年) 6月30日 決算數 | 科目 | 90年12月31日 預算數 | 89年(上年)12月31日 | | | | 比較增減(-) |
|-------------------------|---------|------------------|---------------|-----------------|------------------|----------------|---------|
| | | | 法定 預算數 | 加減 度預算 差額 | 以前年 估計 (±) | 調整 後 預算數 | |
| 57,577 | 資產 | 36,698 | 13,130 | + | 26,577 | 39,707 | -3,009 |
| 57,577 | 流動資產 | 36,698 | 13,130 | + | 26,577 | 39,707 | -3,009 |
| 27,455 | 現金 | 12,600 | 13,130 | - | 3,545 | 9,585 | 3,015 |
| 6,218 | 應收款項 | 4,098 | 0 | + | 6,218 | 6,218 | -2,120 |
| 23,904 | 預付款項 | 20,000 | 0 | + | 23,904 | 23,904 | -3,904 |
| 57,577 | 資產合計 | 36,698 | 13,130 | + | 26,577 | 39,707 | -3,009 |
| 23,904 | 負債 | 20,000 | 0 | + | 23,904 | 23,904 | -3,904 |
| 23,904 | 流動負債 | 20,000 | 0 | + | 23,904 | 23,904 | -3,904 |
| 23,904 | 應付款項 | 20,000 | 0 | + | 23,904 | 23,904 | -3,904 |
| 33,673 | 淨值 | 16,698 | 13,130 | + | 2,673 | 15,803 | 895 |
| 10,000 | 基金 | 10,000 | 10,000 | + | 0 | 10,000 | 0 |
| 10,000 | 基金 | 10,000 | 10,000 | + | 0 | 10,000 | 0 |
| 23,673 | 累積餘絀 | 6,698 | 3,130 | + | 2,673 | 5,803 | 895 |
| 23,673 | 累積賸餘 | 6,698 | 3,130 | + | 2,673 | 5,803 | 895 |
| 57,577 | 負債及淨值合計 | 36,698 | 13,130 | + | 26,577 | 39,707 | -3,009 |

行政院農業委員會
自然生態保育基金
五年來主要業務計畫分析表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

| 年度及項目 | 單位 | 數量 | 單位成本 (元) | 預算數 | 說明 |
|------------|----|----|-------------|---------|--|
| 本年度預算數 | | | | | |
| 自然生態保育補助計畫 | 千元 | | | 254,300 | 詳行銷及業務費用明細表 (本基金八十八年度始成立，故無 八十七及八十六年度資料) |
| 上次預算數 | | | | | |
| 自然生態保育補助計畫 | 千元 | | | 410,000 | |
| 前年度決算數 | | | | | |
| 自然生態保育補助計畫 | 千元 | | | 277,919 | |

行政院農業委員會

自然生態保育基金

各項費用彙計表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

| 前年度 決算數 | 上 次 預算數 | 科 目 | 本 年 度 預 算 數 | | |
|------------|------------|------------------|-------------|------------------|------------------|
| | | | 合 計 | 行 銷 及 業 務 費 用 | 管 理 及 總 務 費 用 |
| 0 | 0 | 服務費用 | 120 | 0 | 120 |
| 0 | 0 | 印刷裝訂與廣告費 | 120 | 0 | 120 |
| 0 | 0 | 材料及用品費 | 10 | 0 | 10 |
| 0 | 0 | 用品消耗 | 10 | 0 | 10 |
| 277,919 | 410,000 | 會費、捐助、補助、分攤與交流活動 | 254,300 | 254,300 | 0 |
| 277,919 | 410,000 | 捐助、補助與獎助 | 254,300 | 254,300 | 0 |
| 277,919 | 410,000 | 總 計 | 254,430 | 254,300 | 130 |

造 林 基 金
附 屬 單 位 預 算 之 分 預 算

行政院農業委員會

造林基金

預算書目錄

中華民國九十年度

| | |
|------------------------|-------|
| 一、業務計畫及預算說明 | 1~7 |
| 二、主要表 | |
| 1. 收支預計表及說明 | 9~10 |
| 2. 餘絀撥補預計表 | 11 |
| 3. 資金運用預計表 | 12 |
| 三、明細表 | |
| 1. 其他業務收入明細表 | 13 |
| 2. 業務外收入明細表 | 14 |
| 3. 行銷及業務費用明細表及說明 | 15~16 |
| 4. 管理及總務費用明細表及說明 | 17~18 |
| 四、參考表 | |
| 1. 預計平衡表 | 19 |
| 2. 五年來主要業務計畫分析表 | 20 |
| 3. 各項費用彙計表 | 21 |

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會
造林基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

為保育水土資源、改善國土環境，推動全民造林運動，獎勵私人或團體長期造林，特依森林法第四十八條之一設置本基金。

二、組織概況

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

三、基金歸類及屬性

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

貳、前年度及上次已過期間預算執行情形

一、本基金為八十八年下半年及八十九年度新設立之基金，無八十八年度預算執行情形。

二、八十八年下半年及八十九年度已過期間預算執行情形（八十八年七月一日至八十九年六月三十日止）：

(一)八十八年下半年及八十九年度（以下稱上次）作業收入預算為6億元，全數為國庫補助收入，截至八十九年六月底止，已實現作業收入5億8,000萬元。本次作業成本與費用預算6億元，全數為其他作業費用，截至八十九年六月底止，已發生作業成本與費用5億2,479萬2千元。上述作業收入減作業成本與費用為作業賸餘5,520萬8千元。

(二)上次作業外收入預算為150萬元，全數為財務收入，截至八十九年六月底止，已實現作業外收入377萬元，全數為財務收入。作業外費用預算數及實際數均無列數。

(三)上次預計賸餘150萬元，截至八十九年六月底止作業賸餘加作業外賸餘為本期賸餘5,897萬8千元。

參、業務計畫

行政院農業委員會
造林基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

一、業務計畫及目標：本基金本年度列有「全民造林運動-造林計畫」一個業務計畫，辦理有關全民造林運動林木之獎勵工作，依「獎勵造林實施要點」核發造林獎勵金：

1. 90 年度新植 3,000 公頃，每公頃獎勵金 100,000 元，約需 3 億元。
2. 補發 89 年度新植 1,200 公頃，每公頃獎勵金 100,000 元，約需 1 億 2,000 萬元。
3. 89~85 年度造林之撫育費，估計約 17,300 公頃，每公頃獎勵金 30,000 元，約需 5 億 2,000 萬元。
4. 84 年度以前造林之管理費，估計約 3,000 公頃，每公頃獎勵金 20,000 元，約需 6,000 萬元。

以上合計共需發放獎勵金 10 億元，執行機關包括：各縣(市)政府、原住民中部辦公室、台大實驗林管理處。

二、執行政府重要政策

配合行政院「建立優質總體經貿環境，厚植國家發展新利基。」之施政重點，以獎勵私人或團體長期造林為主要工作，造林木撫育成林後，將可發揮涵養水源，防止土砂流失，淨化水質空氣，改善生活品質，並減輕天然災害發生之損失，本年度預計支出 10 億元。

肆、預算概要

一、業務收支之預計：

- (一)業務收入：本年度編列 10 億元，係國庫補助收入。較上次預算數 6 億元，增加 4 億元，約 66.67%。
- (二)業務成本與費用：本年度編列 10 億 3 萬元，包括行銷及業務費用 10 億元，編列工作項目及預算金額詳「行銷及業務費用明細表」，管理及總務費用 3 萬元。較上次預算數 6 億元，增加 4 億 3 萬元，約 66.67%。
- (三)業務外收入：財務收入編列 239 萬 4 千元，係基金存款之利息收入。較上次預算數 150 萬元，增加 89 萬 4 千元，約 59.60%。
- (四)本年度預計賸餘 236 萬 4 千元，較上次預算數 150 萬元，增加 86 萬 4 千元，

行政院農業委員會
造林基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

約 57.60%。

二、餘絀撥補之預計：本年度預計賸餘為 236 萬 4 千元，連同以前年度未分配賸餘 150 萬元，尚餘 386 萬 4 千元留待以後年度處理。

三、資金運用之預計：

(一)業務活動之現金流量：本年度預計淨現金流入 236 萬 1 千元。

(二)投資活動之現金流量：無列數。

(三)融資活動之現金流量：無列數。

(四)預計本年度現金及約當現金淨增 236 萬 1 千元，期末現金及約當現金為 481 萬 4 千元。

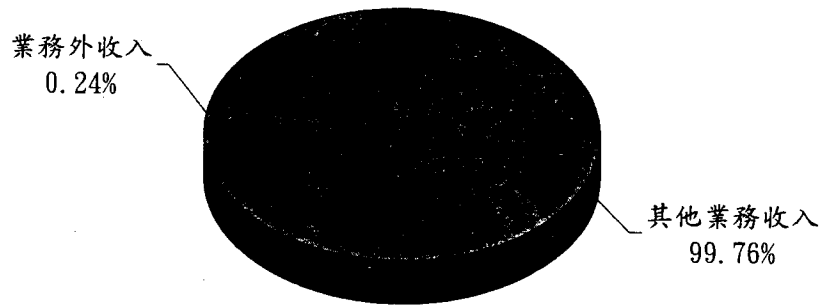
附：相關預算圖表及預算編列比較表

行政院農業委員會
造林基金
業務計畫及預算說明

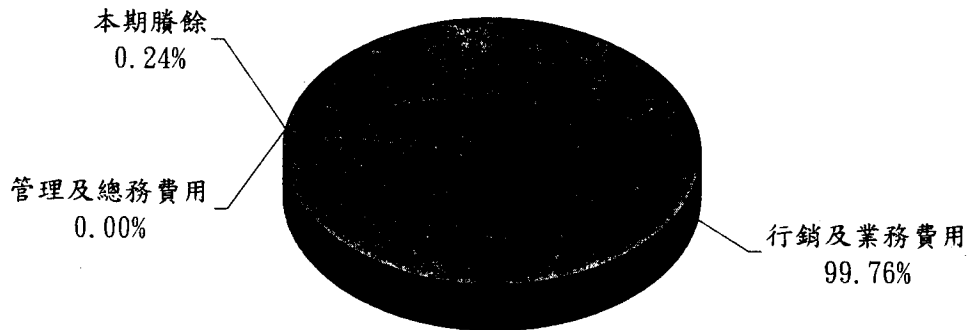
中華民國九十年度

九十年度收入、成本與費用及賸餘

收 入



成本與費用及賸餘

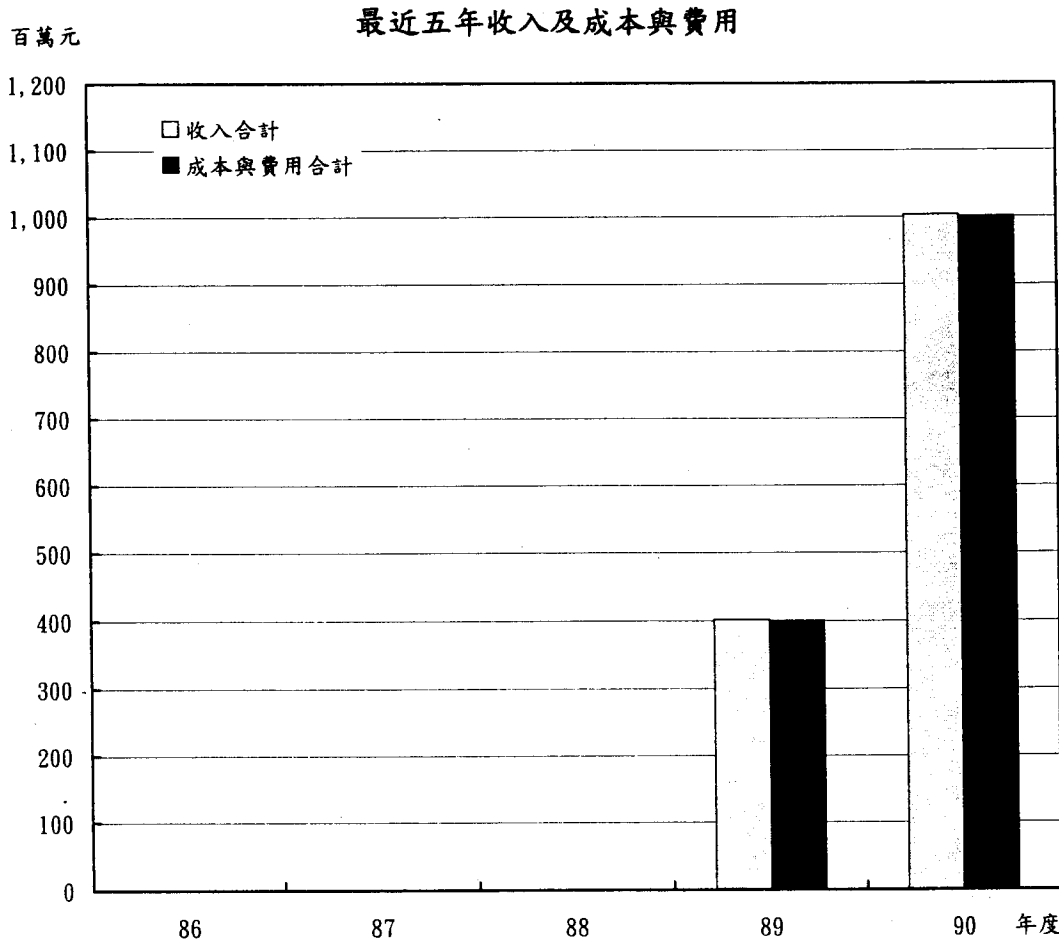


單位：新台幣千元

| 收 入 | 90年度預算 | 成本與費用及賸餘 | 90年度預算 |
|--------|-----------|------------|-----------|
| 業務收入 | 1,000,000 | 業務成本與費用 | 1,000,030 |
| 其他業務收入 | 1,000,000 | 行銷及業務費用 | 1,000,000 |
| 業務外收入 | 2,394 | 管理及總務費用 | 30 |
| | | 本期賸餘 | 2,364 |
| 收入總額 | 1,002,394 | 成本、費用及賸餘總額 | 1,002,394 |

行政院農業委員會
造林基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度



單位：新台幣千元

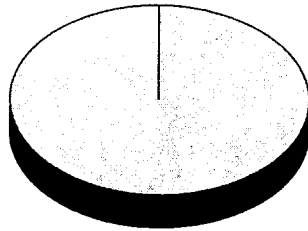
| 年度 | 86年度決算 | 87年度決算 | 88年度決算 | 89年度預算 | 90年度預算 |
|---------|--------|--------|--------|---------|-----------|
| 項目 | | | | | |
| 收入 | | | | | |
| 業務收入 | | | | 400,000 | 1,000,000 |
| 業務外收入 | | | | 1,500 | 2,394 |
| 收入合計 | | | | 401,500 | 1,002,394 |
| 成本與費用 | | | | | |
| 業務成本與費用 | | | | 400,000 | 1,000,030 |
| 業務外費用 | | | | | |
| 成本與費用合計 | | | | 400,000 | 1,000,030 |

註：本基金88年下半年及89年度始成立。

行政院農業委員會
造林基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度
九十年度的餘分配

分配項目

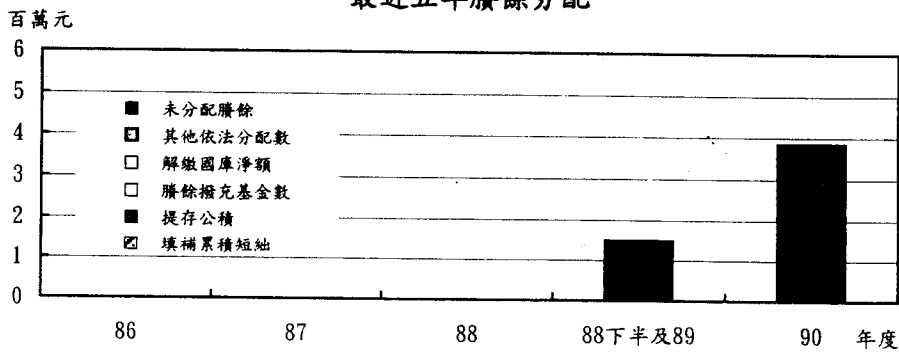


未分配餘
100.00%

單位：新台幣千元

| 分配項目 | 90年度預算 |
|---------|--------|
| 填補累積短絀 | |
| 提存公積 | |
| 餘撥充基金數 | |
| 解繳國庫淨額 | |
| 其他依法分配數 | |
| 未分配餘 | 3,864 |
| 合計 | 3,864 |

最近五年餘分配



單位：新台幣千元

| 項目 | 年度 | 86年度決算 | 87年度決算 | 88年度決算 | 88下及89年度預算 | 90年度預算 |
|---------|----|--------|--------|--------|------------|--------|
| 餘分配 | | | | | | |
| 填補累積短絀 | | | | | | |
| 提存公積 | | | | | | |
| 餘撥充基金數 | | | | | | |
| 解繳國庫淨額 | | | | | | |
| 其他依法分配數 | | | | | | |
| 未分配餘 | | | | | 1,500 | 3,864 |
| 合計 | | | | | 1,500 | 3,864 |

註：本基金88年下半年及89年度始成立。

行政院農業委員會

造林基金

預算編列比較表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元；%

| 科 目 | 本 年 度 預 算 數 A | 上 次 預 算 數 | | 本 年 度 與 八 十 九 年 度 比 較 | |
|-----------------|---------------------|-----------|----------------|-----------------------|------------------|
| | | | 八 十 九 年 度 B | 金 額 A-B | % (A÷B-1)×100 |
| 一、收支餘絀 | | | | | |
| 業務收入 | 1,000,000 | 600,000 | 400,000 | 600,000 | 150.00 |
| 其他業務收入 | 1,000,000 | 600,000 | 400,000 | 600,000 | 150.00 |
| 業務成本與費用 | 1,000,030 | 600,000 | 500,000 | 500,030 | 100.01 |
| 行銷及業務費用 | 1,000,000 | 600,000 | 500,000 | 500,000 | 100.00 |
| 管理及總務費用 | 30 | | | 30 | |
| 業務賸餘(短絀一) | -30 | | -100,000 | 99,970 | -99.97 |
| 業務外收入 | 2,394 | 1,500 | 1,500 | 894 | 59.60 |
| 財務收入 | 2,394 | 1,500 | 1,500 | 894 | 59.60 |
| 業務外賸餘(短絀一) | 2,394 | 1,500 | 1,500 | 894 | 59.60 |
| 本期賸餘(短絀一) | 2,364 | 1,500 | -98,500 | 100,864 | -102.40 |
| 二、解繳國庫淨額 | | | | | |
| 三、固定資產之建設、改良、擴充 | | | | | |

備註：本表八十九年度之數額，係就上次法定預算數（包含1.5年期間），按業務性質，將其中屬八十九年一月一日至十二月三十一日之金額劃分而成。

本頁空白

二、主 要 表

行政院農業委員會
造林基金

收支預計表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

| 前年度決算數 | | 科 目 | 本年度預算數 | | 上次預算數 | | 比較增減(-) | |
|--------|---|-----------|-----------|--------|---------|--------|-----------|-------|
| 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| | | 業務收入 | 1,000,000 | 100.00 | 600,000 | 100.00 | + 400,000 | 66.67 |
| | | 其他業務收入 | 1,000,000 | 100.00 | 600,000 | 100.00 | + 400,000 | 66.67 |
| | | 其他補助收入 | 1,000,000 | 100.00 | 600,000 | 100.00 | + 400,000 | 66.67 |
| | | 業務成本與費用 | 1,000,030 | 100.00 | 600,000 | 100.00 | + 400,030 | 66.67 |
| | | 行銷及業務費用 | 1,000,000 | 100.00 | 600,000 | 100.00 | + 400,000 | 66.67 |
| | | 業務費用 | 1,000,000 | 100.00 | 600,000 | 100.00 | + 400,000 | 66.67 |
| | | 管理及總務費用 | 30 | — | 0 | — | + 30 | — |
| | | 管理費用及總務費用 | 30 | — | 0 | — | + 30 | — |
| | | 業務賸餘(短絀-) | -30 | — | 0 | — | - 30 | — |
| | | 業務外收入 | 2,394 | 0.24 | 1,500 | 0.25 | + 894 | 59.60 |
| | | 財務收入 | 2,394 | 0.24 | 1,500 | 0.25 | + 894 | 59.60 |
| | | 利息收入 | 2,394 | 0.24 | 1,500 | 0.25 | + 894 | 59.60 |
| | | 業務外費用 | 0 | — | 0 | — | + 0 | — |
| | | 業務外賸餘 | 2,394 | 0.24 | 1,500 | 0.25 | + 894 | 59.60 |
| | | 本期賸餘 | 2,364 | 0.24 | 1,500 | 0.25 | + 864 | 57.60 |

行政院農業委員會
造林基金
收支預計表說明

中華民國九十年度

其他業務收入—詳第13頁其他業務收入明細表

行銷及業務費用—詳第15~16頁行銷及業務費用明細表及說明

管理及總務費用—詳第17~18頁管理及總務費用明細表及說明

業務外收入—詳第14頁業務外收入明細表

行政院農業委員會

造林基金

餘絀撥補預計表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

| 上次預算數 | | 科目 | 本年度預算數 | | 說明 |
|-------|--------|---------|--------|--------|----|
| 金額 | % | | 金額 | % | |
| 1,500 | 100.00 | 賸餘之部 | 3,864 | 100.00 | |
| 1,500 | 100.00 | 本期賸餘 | 2,364 | 61.18 | |
| 0 | — | 前期未分配賸餘 | 1,500 | 38.82 | |
| 0 | — | 分配之部 | 0 | — | |
| 0 | — | 填補累積短絀 | 0 | — | |
| 1,500 | 100.00 | 未分配賸餘 | 3,864 | 100.00 | |
| 0 | — | 短絀之部 | 0 | — | |
| 0 | — | 本期短絀 | 0 | — | |
| 0 | — | 填補之部 | 0 | — | |
| 0 | — | 撥用賸餘 | 0 | — | |
| 0 | — | 待填補之短絀 | 0 | — | |

行政院農業委員會
造林基金
資金運用預計表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

| 科 目 | 預 算 數 | 說 明 |
|--------------------|-------|-----------------|
| 業務活動之現金流量 | | |
| 本期賸餘 | 2,364 | |
| 調整非現金項目 | -3 | 非現金項目之流動資產淨增3元。 |
| 業務活動之淨現金流入 | 2,361 | |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 減少短期投資及短期貸墊款 | 0 | |
| 減少長期投資、應收款、貸墊款及準備金 | 0 | |
| 減少固定資產及遞耗資產 | 0 | |
| 減少無形資產、遞延借項及其他資產 | 0 | |
| 增加短期投資及短期貸墊款 | 0 | |
| 增加長期投資、應收款、貸墊款及準備金 | 0 | |
| 增加固定資產及遞耗資產 | 0 | |
| 增加無形資產、遞耗借項及其他資產 | 0 | |
| 投資活動之淨現金流入(流出-) | 0 | |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 增加短期債務及其他負債 | 0 | |
| 增加長期負債 | 0 | |
| 增加基金、公積及填補短絀 | 0 | |
| 減少短期債務及其他負債 | 0 | |
| 減少長期負債 | 0 | |
| 減少基金及公積 | 0 | |
| 賸餘分配款 | 0 | |
| 融資活動之淨現金流入(流出-) | 0 | |
| 現金及約當現金之淨增 | 2,361 | |
| 期初現金及約當現金 | 2,453 | |
| 期末現金及約當現金 | 4,814 | |
| 不影響現金流量之投資或融資活動 | | |

三、明

細

表

行政院農業委員會
造林基金
其他業務收入明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

| 科目及業務項目 | 預算數 | 說明 |
|---------|-----------|--------|
| 其他業務收入 | 1,000,000 | |
| 其他補助收入 | 1,000,000 | 國庫補助收入 |

行政院農業委員會
造林基金
業務外收入明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

| 科目及業務項目 | 預算數 | 說明 |
|---------|-------|--|
| 業務外收入 | 2,394 | |
| 財務收入 | 2,394 | |
| 利息收入 | 2,394 | 基金利息收入：活存62,500千元×3.75%=2,344千元 定期存款1,000千元×5%=50千元 |

行政院農業委員會
造林基金
行銷及業務費用明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

| 前年度決算數 | 上次預算數 | 科目及業務計畫項目 | 本年度預算數 |
|--------|---------|------------------|-----------|
| | 600,000 | 行銷及業務費用 | 1,000,000 |
| | 600,000 | 業務費用 | 1,000,000 |
| | 600,000 | 全民造林運動-造林計畫 | 1,000,000 |
| | 600,000 | 會費、捐助、補助、分攤與交流活動 | 1,000,000 |
| | 600,000 | 補貼(償)與獎勵 | 1,000,000 |

行政院農業委員會
造林基金
行銷及業務費用說明

中華民國九十年度

全民造林運動-造林計畫：

1. 90年度新植3,000公頃，每公頃獎勵金100,000元，約需300,000千元。
2. 補發89年度新植1,200公頃，每公頃獎勵金100,000元，約需120,000千元。
3. 89~85年度造林之撫育費，估計約17,300公頃，每公頃獎勵金30,000元，約需520,000千元。
4. 84年度以前造林之管理費，3,000公頃，每公頃獎勵金20,000元，約需60,000千元。

以上合計共需1,000,000千元。

執行機關包括：

各縣(市)政府、原住民中部辦公室、台大實驗林管理處。

行政院農業委員會
造林基金
管理及總務費用明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

| 前年度決算數 | 上次預算數 | 科目及業務計畫項目 | 本年度預算數 |
|--------|-------|-----------|--------|
| | | 管理及總務費用 | 30 |
| | | 管理費用及總務費用 | 30 |
| | | 服務費用 | 20 |
| | | 印刷裝訂與廣告費 | 20 |
| | | 材料及用品費 | 10 |
| | | 用品消耗 | 10 |

行政院農業委員會
造林基金
管理及總務費用說明

中華民國九十年度

印刷裝訂及廣告費：

印刷及裝訂費20千元-預決算、傳票、帳冊等印製費用。

用品消耗：

辦公用品5千元及其他5千元。

四、參 考 表

行政院農業委員會
造林基金
預計平衡表

中華民國90年12月31日

單位：新台幣千元

| 88年(前年) 6月30日 決算數 | 科目 | 90年12月31日 預算數 | 89年(上年)12月31日 | | | 比較增減(-) |
|-------------------------|---------|------------------|---------------|-------------------------|------------|---------|
| | | | 法定 預算數 | 加減以前年 度預算估計 差額(±) | 調整後 預算數 | |
| | 資產 | 4,864 | 2,500 | 0 | 2,500 | 2,364 |
| | 流動資產 | 4,864 | 2,500 | 0 | 2,500 | 2,364 |
| | 現金 | 4,814 | 2,500 | -47 | 2,453 | 2,361 |
| | 銀行存款 | 4,814 | 2,500 | -47 | 2,453 | 2,361 |
| | 應收款項 | 50 | 0 | 47 | 47 | 3 |
| | 應收利息 | 50 | 0 | 47 | 47 | 3 |
| | 資產合計 | 4,864 | 2,500 | 0 | 2,500 | 2,364 |
| | 負債 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 淨值 | 4,864 | 2,500 | 0 | 2,500 | 2,364 |
| | 基金 | 1,000 | 1,000 | 0 | 1,000 | 0 |
| | 基金 | 1,000 | 1,000 | 0 | 1,000 | 0 |
| | 基金 | 1,000 | 1,000 | 0 | 1,000 | 0 |
| | 累積餘絀 | 3,864 | 1,500 | 0 | 1,500 | 2,364 |
| | 累積賸餘 | 3,864 | 1,500 | 0 | 1,500 | 2,364 |
| | 累積賸餘 | 3,864 | 1,500 | 0 | 1,500 | 2,364 |
| | 負債及淨值合計 | 4,864 | 2,500 | 0 | 2,500 | 2,364 |

行政院農業委員會
造林基金
五年來主要業務計畫分析表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

| 年度及項目 | 單位 | 數量 | 單位成本 (元) | 預算數 | 說明 |
|------------------------------|----|----|-------------|-----------|------------------------------|
| 本年度預算數 全民造林運動-造林計畫 | 千元 | | | 1,000,000 | 詳行銷及業務費用明細表 |
| 上次預算數 全民造林運動-造林計畫 撫育獎勵 | 千元 | | | 600,000 | 本基金八十八年下半年及八十九年度始成立，故無前年度資料。 |

行政院農業委員會
造林基金
各項費用彙計表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

| 前年度 決算數 | 上 次 預算數 | 科 目 | 本 年 度 預 算 數 | | |
|------------|------------|------------------|-------------|------------------|------------------|
| | | | 合 計 | 行 銷 及 業 務 費 用 | 管 理 及 總 務 費 用 |
| | | 服務費用 | 20 | | 20 |
| | | 印刷裝訂與廣告費 | 20 | | 20 |
| | | 材料及用品費 | 10 | | 10 |
| | | 用品消耗 | 10 | | 10 |
| | 600,000 | 會費、捐助、補助、分攤與交流活動 | 1,000,000 | 1,000,000 | |
| | 600,000 | 補貼(償)與獎勵 | 1,000,000 | 1,000,000 | |
| | 600,000 | 總 計 | 1,000,030 | 1,000,000 | 30 |

漁產平準基金
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會

漁產平準基金

預算書目錄

中華民國九十年度

| | |
|------------------------|-------|
| 一、業務計畫及預算說明 | 1~7 |
| 二、主要表 | |
| 1. 收支預計表 | 9 |
| 2. 餘絀撥補預計表 | 10 |
| 3. 資金運用預計表 | 11 |
| 三、明細表 | |
| 1. 業務外收入明細表 | 13 |
| 2. 行銷及業務費用明細表及說明 | 14~15 |
| 3. 管理及總務費用明細表及說明 | 16~17 |
| 4. 固定資產折舊明細表 | 18 |
| 四、參考表 | |
| 1. 預計平衡表 | 19 |
| 2. 五年來主要業務計畫分析表 | 20 |
| 3. 各項費用彙計表 | 21 |

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會
漁產平準基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

壹、基金概況

一、設立宗旨：

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

二、組織概況

奉行政院八十三年四月二十九日台八三忠授字第03571號函核定「漁產平準基金收支保管及運用辦法」，本基金置主任委員一人，由農委會漁業署代表兼任；委員十一人，由基金聘請有關機關，漁業團體代表及學者專家組成之；另設價格審議小組推動有關業務。

三、基金歸類及屬性

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

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形：

一、前年度決算結果：

(一)收支餘絀情形：

1. 作業外收入：八十八年度作業外收入決算數 15,201,612 元，較預算數 15,817,000 元，減少 615,388 元，即減少 3.89%。
2. 作業成本與費用：八十八年度作業成本與費用決算數 185,277 元，較預算數 100,721,000 元，減少 100,535,723 元，即減少 99.82%。其主要原因係漁價平穩，公佈平準之魚種皆未達平準價格，故補助費用 99,725,000 元全數未支出；另撙節支出，管理及總務費用較預算減少 810,723 元。
3. 本年度賸餘：八十八年度決算審定賸餘 15,015,335 元，較八十八年度預算短絀 84,904,000 元，計增加賸餘 99,919,335 元。

(二)餘絀撥補實況：八十八年度決算以前年度未分配賸餘 257,649,630 元，加上本

行政院農業委員會

漁產平準基金

業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

年度賸餘 15,015,335 元，合計未分配賸餘為 272,664,965 元。

(三) 資金運用結果：

1. 資金來源：八十八年度資金來源 15,068,002 元，較預算 54,000 元增加 15,014,002 元，增加 27,803.71%。包括本年度賸餘之 15,015,335 元，固定資產提列折舊 51,667 元及其他借項減少 1,000 元。
2. 資金用途：八十八年度無資金用途。
3. 營運資金之淨增：八十八年度資金運用結果為營運資金淨增 15,068,002 元。

(四) 資產負債實況：

1. 八十八年度期末資產總額 372,664,965 元，其中流動資產 372,529,800 元，約佔 9.96%，固定資產 135,165 元。
2. 八十八年度無負債。
3. 八十八年度期末淨值計 372,664,965 元，較八十七年度決算審定數之 357,649,630 元，增加 15,015,335 元。

二、上次已過期間預算執行情形(八十八年七月一日至八十九年六月三十日止)：

(一) 作業收支情形：

1. 無作業收入，作業成本與費用 46 千元。
2. 作業外收入 9,813 千元，無作業外費用。
3. 以上合計本期賸餘 9,767 千元。

(二) 資金運用結果：本期資金來源 9,767 千元，無資金用途，營運資金淨增 9,767 千元。

參、業務計畫：本年度預計補助海洋及養殖漁產品之實物操作 53,190 千元，以穩定漁價；另委託專家學者進行研究評估漁產平準工作 545 千元。

肆、預算概要：

- 一、業務收支及餘絀之預計：本年度預算業務成本與費用 54,485 千元，包括行銷及業務費用 53,735 千元，與管理及總務費用 750 千元，業務短絀 54,485 千元。業務外收入 10,000 千元，業務外賸餘 10,000 千元，預計本年度短絀 44,485

行政院農業委員會

漁產平準基金

業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

千元。

二、餘絀撥補之預計：本年度預算前期未分配賸餘 170,681 千元，填補本期短絀 44,485 千元後，未分配賸餘為 126,196 千元。

三、資金運用之預計：業務活動之現金流量：預計短絀 44,485 千元，調整非現金項目 947 千元，業務活動之淨現金流出 43,538 千元。期初現金及約當現金 266,859 千元，期末現金及約當現金 223,321 千元，現金及約當現金淨減 43,538 千元。

附：相關預算圖表及預算編列比較表：

行政院農業委員會

漁產平準基金

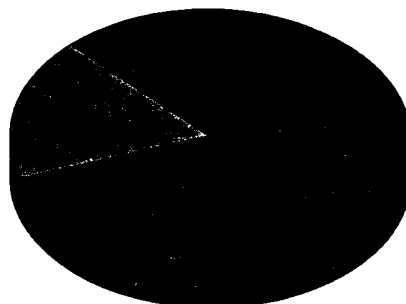
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

九十年度收入、成本與費用及短絀

收入及短絀

其他業務收入
18.35%



本期短絀
81.65%

成本與費用

管理及總務費用
1.38%



行銷及業務費用
98.62%

單位：新台幣千元

| 收 入 | 90年度預算 | 成本與費用及賸餘 | 90年度預算 |
|---------|--------|----------|--------|
| 業務外收入 | 10,000 | 業務成本與費用 | 54,485 |
| 本期短絀 | 44,485 | 行銷及業務費用 | 53,735 |
| | | 管理及總務費用 | 750 |
| 收入及短絀總額 | 54,485 | 成本及費用總額 | 54,485 |

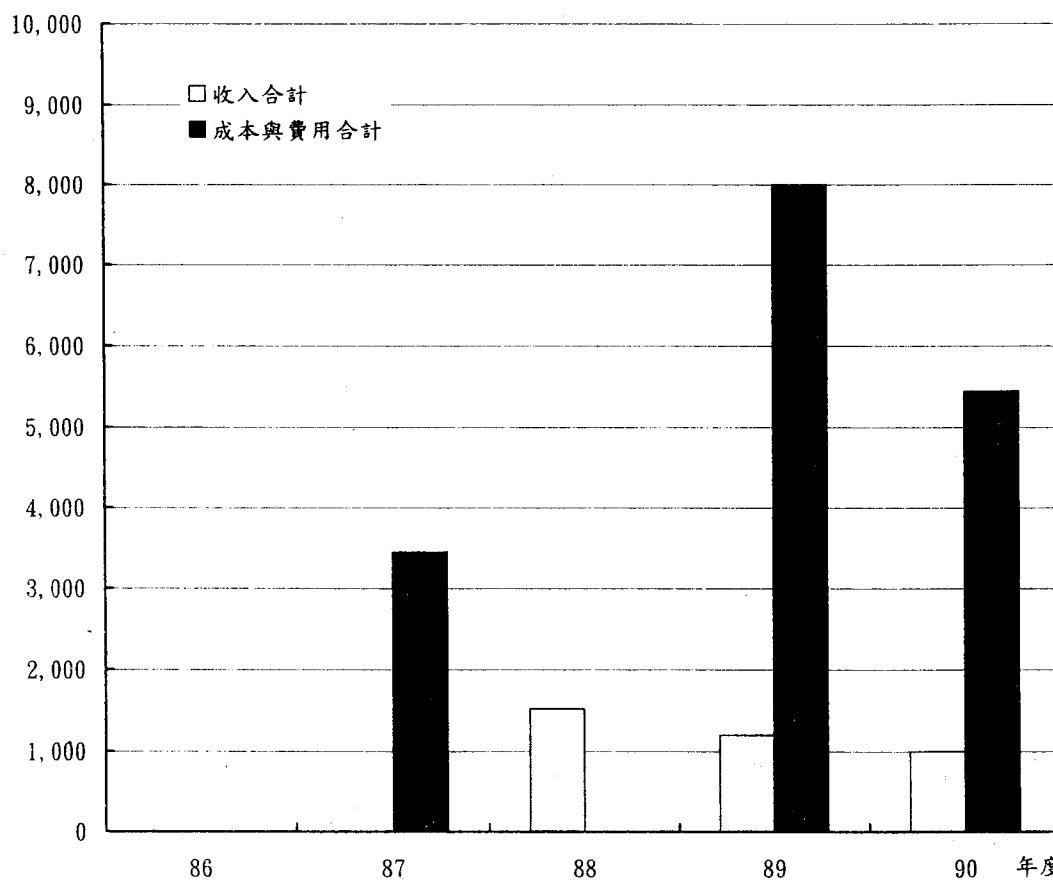
行政院農業委員會

漁產平準基金

業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

最近五年收入及成本與費用



單位：新台幣千元

| 項目 \ 年度 | 86年度決算 | 87年度決算 | 88年度決算 | 89年度預算 | 90年度預算 |
|----------------|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 收入 | | | 15,202 | 12,000 | |
| 業務收入 | | | | | |
| 業務外收入 | | | 15,202 | 12,000 | 10,000 |
| 收入合計 | | | 15,202 | 12,000 | 10,000 |
| 成本與費用 | | 34,498 | 186 | 79,989 | |
| 業務成本與費用 | | 34,420 | 185 | 79,989 | 54,485 |
| 業務外費用 | | 78 | 1 | | |
| 成本與費用合計 | | 34,498 | 186 | 79,989 | 54,485 |

註：本基金87年度改制為附屬單位預算基金。

行政院農業委員會

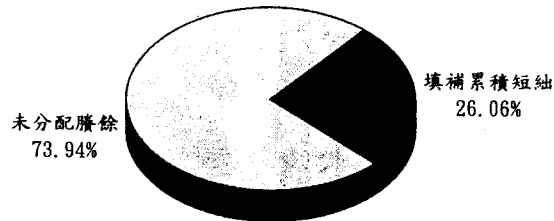
漁產平準基金

業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

九十年度騰餘分配

分配項目

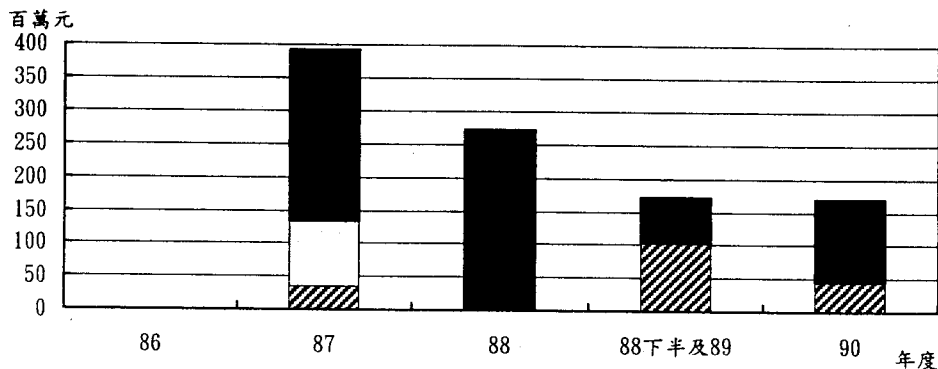


單位：新台幣千元

| 分配項目 | 90年度預算 |
|---------|---------|
| 填補累積短絀 | 44,485 |
| 提存公積 | |
| 騰餘撥充基金數 | |
| 解繳國庫淨額 | |
| 其他依法分配數 | |
| 未分配騰餘 | 126,196 |
| 合計 | 170,681 |

最近五年騰餘分配

填補累積短絀
 提存公積
 騰餘撥充基金數
 解繳國庫淨額
 其他依法分配數
 未分配騰餘



單位：新台幣千元

| 項目 | 86年度決算 | 87年度決算 | 88年度決算 | 88下及89年度預算 | 90年度預算 |
|---------|--------|---------|---------|------------|---------|
| 騰餘分配 | | | | | |
| 填補累積短絀 | | 34,498 | | 101,984 | 44,485 |
| 提存公積 | | | | | |
| 騰餘撥充基金數 | | 100,000 | | | |
| 解繳國庫淨額 | | | | | |
| 其他依法分配數 | | | | | |
| 未分配騰餘 | | 257,649 | 272,665 | 70,762 | 126,196 |
| 合計 | | 392,147 | 272,665 | 172,746 | 170,681 |

註：本基金87年度改制為附屬單位預算基金。

行政院農業委員會

漁產平準基金

預算編列比較表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元；%

| 科 目 | 本 年 度 預 算 數 A | 上 次 預 算 數 | | 本 年 度 與 八 十 九 年 度 比 較 | |
|-----------------|---------------------|----------------|---------|-----------------------|------------------|
| | | 八 十 九 年 度 B | | 金 額 A-B | % (A-B-1)×100 |
| 一、收支餘絀 | | | | | |
| 業務收入 | | | | | |
| 其他業務收入 | | | | | |
| 業務成本與費用 | 54,485 | 119,984 | 79,989 | -25,504 | -31.88 |
| 行銷及業務費用 | 53,735 | 118,673 | 79,115 | -25,380 | -32.08 |
| 管理及總務費用 | 750 | 1,311 | 874 | -124 | -14.19 |
| 業務賸餘(短絀一) | -54,485 | -119,984 | -79,989 | 25,504 | -31.88 |
| 業務外收入 | 10,000 | 18,000 | 12,000 | -2,000 | -16.67 |
| 財務收入 | 10,000 | 18,000 | 12,000 | -2,000 | -16.67 |
| 業務外費用 | | | | | |
| 業務外賸餘(短絀一) | 10,000 | 18,000 | 12,000 | -2,000 | -16.67 |
| 本期賸餘(短絀一) | -44,485 | -101,984 | -67,989 | 23,504 | -34.57 |
| 二、解繳國庫淨額 | | | | | |
| 三、固定資產之建設、改良、擴充 | | | | | |

本頁空白

二、主 要 表

行政院農業委員會

漁產平準基金

收支預計表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

| 前年度決算數 | | 科 目 | 本年度預算數 | | 上次預算數 | | 比較增減(-) | |
|--------|----------|-----------|---------|--------|----------|--------|----------|-------|
| 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| - | - | 業務收入 | - | - | - | - | - | - |
| - | - | 其他業務收入 | - | - | - | - | - | - |
| - | - | 其他補助收入 | - | - | - | - | - | - |
| 185 | 100.00 | 業務成本與費用 | 54,485 | 100.00 | 119,984 | 100.00 | - 65,499 | 54.59 |
| 0 | - | 行銷及業務費用 | 53,735 | 98.62 | 118,673 | 98.91 | - 64,938 | 54.72 |
| 0 | - | 業務費用 | 53,735 | 98.62 | 118,673 | 98.91 | - 64,938 | 54.72 |
| 185 | 100.00 | 管理及總務費用 | 750 | 1.38 | 1,311 | 1.09 | - 561 | 42.79 |
| 185 | 100.00 | 管理費用及總務費用 | 750 | 1.38 | 1,311 | 1.09 | - 561 | 42.79 |
| -185 | 100.00 | 業務賸餘(短絀-) | -54,485 | 100.00 | -119,984 | 100.00 | 65,499 | 54.59 |
| 15,201 | 8,216.76 | 業務外收入 | 10,000 | 18.35 | 18,000 | 15.00 | - 8,000 | 44.44 |
| 15,201 | 8,216.76 | 財務收入 | 10,000 | 18.35 | 18,000 | 15.00 | - 8,000 | 44.44 |
| 15,201 | 8,216.76 | 利息收入 | 10,000 | 18.35 | 18,000 | 15.00 | - 8,000 | 44.44 |
| 1 | - | 業務外費用 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 1 | - | 其他業務外費用 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 1 | - | 雜項費用 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 15,200 | 8,216.22 | 業務外賸餘 | 10,000 | 18.35 | 18,000 | 15.00 | - 8,000 | 44.44 |
| 15,015 | 8,116.22 | 本期賸餘(短絀-) | -44,485 | 81.65 | -101,984 | 85.00 | 57,499 | 56.38 |

行政院農業委員會

漁產平準基金

餘絀撥補預計表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

| 上次預算數 | | 科目 | 本年度預算數 | | 說明 |
|---------|--------|---------|---------|--------|----|
| 金額 | % | | 金額 | % | |
| 172,746 | 100.00 | 賸餘之部 | 170,681 | 100.00 | |
| 0 | — | 本期賸餘 | 0 | — | |
| 172,746 | 100.00 | 前期未分配賸餘 | 170,681 | 100.00 | |
| 101,984 | 59.04 | 分配之部 | 44,485 | 26.06 | |
| 101,984 | 59.04 | 填補累積短絀 | 44,485 | 26.06 | |
| 70,762 | 40.96 | 未分配賸餘 | 126,196 | 73.94 | |
| 101,984 | 100.00 | 短絀之部 | 44,485 | 100.00 | |
| 101,984 | 100.00 | 本期短絀 | 44,485 | 100.00 | |
| 101,984 | 100.00 | 填補之部 | 44,485 | 100.00 | |
| 101,984 | 100.00 | 撥用賸餘 | 44,485 | 100.00 | |
| 0 | — | 待填補之短絀 | 0 | — | |

行政院農業委員會

漁產平準基金

資金運用預計表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

| 科 目 | 預 算 數 | 說 明 |
|--------------------|---------|-------------------|
| 業務活動之現金流量 | | |
| 本期短絀 | -44,485 | |
| 調整非現金項目 | 947 | 非現金項目之流動資產淨減945千元 |
| 業務活動之淨現金流入 | -43,538 | ，固定資產淨減2千元。 |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 減少短期投資及短期貸墊款 | 0 | |
| 減少長期投資、應收款、貸墊款及準備金 | 0 | |
| 減少固定資產及遞耗資產 | 0 | |
| 減少無形資產、遞延借項及其他資產 | 0 | |
| 增加短期投資及短期貸墊款 | 0 | |
| 增加長期投資、應收款、貸墊款及準備金 | 0 | |
| 增加固定資產及遞耗資產 | 0 | |
| 增加無形資產、遞耗借項及其他資產 | 0 | |
| 投資活動之淨現金流入(流出-) | 0 | |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 增加短期債務及其他負債 | 0 | |
| 增加長期負債 | 0 | |
| 增加基金、公積及填補短絀 | 0 | |
| 減少短期債務及其他負債 | 0 | |
| 減少長期負債 | 0 | |
| 減少基金及公積 | 0 | |
| 賸餘分配數 | 0 | |
| 融資活動之淨現金流入 | 0 | |
| 現金及約當現金之淨增 | -43,538 | |
| 期初現金及約當現金 | 266,859 | |
| 期末現金及約當現金 | 223,321 | |
| 不影響現金流量之投資或融資活動 | | |

本頁空白

三、明 細 表

行政院農業委員會

漁產平準基金

業務外收入明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

| 科目及業務項目 | 預算數 | 說明 |
|---------|--------|-------------------------|
| 業務外收入 | 10,000 | |
| 財務收入 | 10,000 | |
| 利息收入 | 10,000 | 基金利息收入： |
| | | 定存200,000千元×5%=10,000千元 |

行政院農業委員會
漁產平準基金
行銷及業務費用明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

| 前年度決算數 | 上次預算數 | 科目及業務計畫項目 | 本年度預算數 |
|--------|---------|--------------------|--------|
| 0 | 118,673 | 行銷及業務費用 | 53,735 |
| 0 | 118,673 | 業務費用 | 53,735 |
| 0 | 118,275 | 1. 補助海洋及養殖漁產品之實物操作 | 53,190 |
| 0 | 118,275 | 會費、捐助、補助、分攤與交流活動 | 53,190 |
| 0 | 118,275 | 補助與獎助 | 53,190 |
| 0 | 398 | 2. 委託研究評估漁產平準計畫 | 545 |
| 0 | 398 | 服務費用 | 545 |
| 0 | 398 | 專業服務費 | 545 |

行政院農業委員會

漁產平準基金

行銷及業務費用說明

中華民國九十年度

捐助、補助與獎助一共編列53,190千元，補助海洋及養殖漁產品之實物操作：

1. 補貼利息200,000千元*4.75%=9,500千元。
2. 補貼倉租租金：總產量257千公噸，以每箱魚貨25公斤計算，計為 10,280千箱；預估倉儲1.7%為174,760箱，以每箱每年補貼250元計算，約需43,690千元。

服務費用一共編列545千元，係委託專家學者進行評估研究漁產平準工作。

行政院農業委員會

漁產平準基金

管理及總務費用明細表

中華民國九十年年度

單位：新台幣千元

| 前年度決算數 | 上次預算數 | 科目及業務計畫項目 | 本年度預算數 |
|--------|-------|-----------|--------|
| 185 | 1,311 | 管理及總務費用 | 750 |
| 185 | 1,311 | 管理費用及總務費用 | 750 |
| 66 | 330 | 用人費用 | 168 |
| 66 | 240 | 正式員額薪資 | 160 |
| 0 | 90 | 超時工作報酬 | 8 |
| 36 | 500 | 服務費用 | 312 |
| 14 | 140 | 郵電費 | 72 |
| 22 | 360 | 印刷裝訂與廣告費 | 240 |
| 31 | 403 | 材料及用品費 | 268 |
| 31 | 403 | 用品消耗 | 268 |
| 52 | 78 | 折舊、折耗及攤銷 | 2 |
| 52 | 78 | 什項設備折舊 | 2 |

行政院農業委員會
漁產平準基金
管理及總務費用說明

中華民國九十年度

正式員額薪資—本年度編列160千元，為基金管理委員之報酬。

超時工作報酬—本年度編列8千元，為兼職人員加班費。

郵電費—本年度編列72千元，包括電話費及郵寄資料文件等費用。

印刷裝訂與廣告費—本年度編列240千元，為預決算、傳票、帳冊等印製費用。

用品消耗—共編列268千元。

1. 辦公（事務）用品—影印機碳粉，文具紙張等約需188千元。
2. 其他—開會（約八次）等費用約需80千元。

行政院農業委員會

漁產平準基金

固定資產折舊明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

| 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 | 租 賃 資 產 | 合 計 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|------------------|---------|---------|-----|
| 前年度決算資產原值 | | | 240 | 18 | 58 | | 316 |
| 上次預計新增資產原值 | | | | | | | |
| 本年度預計新增資產原值 | | | | | | | |
| 資產重估增值額 | | | | | | | |
| 本年度(12月底)止資產總額 | | | 240 | 18 | 58 | | 316 |
| 折 舊 方 法 | 直 線 法 | | | | | | |
| 折 舊 率 | | | | | | | |
| 本年度應提折舊額 | | | | | 2 | | 2 |
| 管理及總務費用 | | | | | 2 | | 2 |

四、參 考 表

行政院農業委員會

漁產平準基金

預計平衡表

中華民國90年12月31日

單位：新台幣千元

| 88年(前年) 6月30日 決算數 | 科目 | 90年12月31日 預算數 | 89年(上年)12月31日 | | | 比較增減(-) |
|-------------------------|--------------|------------------|---------------|-------------------------|----------------|---------|
| | | | 法定 預算數 | 加減以前年 度預算估計 差額(±) | 調整 後 預算數 | |
| 372,665 | 資產 | 226,196 | 170,762 | 99,919 | 270,681 | -44,485 |
| 372,530 | 流動資產 | 226,141 | 170,707 | 99,917 | 270,624 | -44,483 |
| 359,434 | 現金 | 223,321 | 170,707 | 96,152 | 266,859 | -43,538 |
| 359,434 | 銀行存款 | 223,321 | 170,707 | 96,152 | 266,859 | -43,538 |
| 13,096 | 應收款項 | 2,820 | 0 | 3,765 | 3,765 | -945 |
| 13,096 | 應收利息 | 2,820 | 0 | 3,765 | 3,765 | -945 |
| 135 | 固定資產 | 55 | 55 | 2 | 57 | -2 |
| 100 | 機械及設備 | 40 | 40 | 0 | 40 | 0 |
| 240 | 機械及設備 | 240 | 240 | 0 | 240 | 0 |
| -140 | 累計折舊-機械及設備 | -200 | -200 | 0 | -200 | 0 |
| 11 | 交通及運輸設備 | 8 | 8 | 0 | 8 | 0 |
| 18 | 交通及運輸設備 | 18 | 18 | 0 | 18 | 0 |
| -7 | 累計折舊-交通及運輸設備 | -10 | -10 | 0 | -10 | 0 |
| 24 | 什項設備 | 7 | 7 | 2 | 9 | -2 |
| 58 | 什項設備 | 58 | 58 | 0 | 58 | 0 |
| -34 | 累計折舊-什項設備 | -51 | -51 | 2 | -49 | -2 |
| 372,665 | 資產合計 | 226,196 | 170,762 | 99,919 | 270,681 | -44,485 |
| 0 | 負債 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 372,665 | 淨值 | 226,196 | 170,762 | 99,919 | 270,681 | -44,485 |
| 100,000 | 基金 | 100,000 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0 |
| 100,000 | 基金 | 100,000 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0 |
| 100,000 | 基金 | 100,000 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0 |
| 272,665 | 累積餘絀 | 126,196 | 70,762 | 99,919 | 170,681 | -44,485 |
| 272,665 | 累積餘絀 | 126,196 | 70,762 | 99,919 | 170,681 | -44,485 |
| 272,665 | 累積賸餘 | 126,196 | 70,762 | 99,919 | 170,681 | -44,485 |
| 372,665 | 負債及淨值合計 | 226,196 | 170,762 | 99,919 | 270,681 | -44,485 |

行政院農業委員會
漁產平準基金
五年來主要業務計畫分析表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

| 年 度 及 項 目 | 單位 | 數量 | 單位成本 (元) | 預 算 數 | 說 明 |
|-----------------|----|----|-------------|---------|---------------------------|
| 本年度預算數 | | | | 53,190 | |
| 補助海洋及養殖漁產品之實物操作 | 千元 | | | 53,190 | 詳行銷及業務費用明細表 |
| 上次預算數 | | | | 118,275 | |
| 補助海洋及養殖漁產品之實物操作 | 千元 | | | 118,275 | |
| 前年度決算數 | | | | 0 | |
| 漁產品價差及實物操作補貼 | 千元 | | | 0 | 漁價平穩，未達補貼標準。 |
| 87年度決算數 | | | | 34,229 | |
| 辦理養殖漁產品之價差操作 | 千元 | | | 0 | 人力物力不足，暫緩實施。 |
| 補助海洋漁產品之實物操作 | 千元 | | | 34,229 | (本基金自87年度改制為 附屬單位預算基金) |

行政院農業委員會

漁產平準基金

各項費用彙計表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

| 前年度 決算數 | 上 次 預算數 | 科 目 | 本 年 度 預 算 數 | | |
|------------|------------|------------------|-------------|--------------|--------------|
| | | | 合 計 | 行銷及業務 費 用 | 管理及總務 費 用 |
| 66 | 330 | 用人費用 | 168 | | 168 |
| 66 | 240 | 正式員額薪資 | 160 | | 160 |
| | 90 | 超時工作報酬 | 8 | | 8 |
| 36 | 898 | 服務費用 | 857 | 545 | 312 |
| 14 | 140 | 郵電費 | 72 | | 72 |
| 22 | 360 | 印刷裝訂與廣告費 | 240 | | 240 |
| | 398 | 專業服務費 | 545 | 545 | |
| 31 | 403 | 材料及用品費 | 268 | | 268 |
| 31 | 403 | 用品消耗 | 268 | | 268 |
| 52 | 78 | 折舊、折耗及攤銷 | 2 | | 2 |
| 52 | 78 | 什項設備折舊 | 2 | | 2 |
| | 118,275 | 會費、捐助、補助、分攤與交流活動 | 53,190 | 53,190 | |
| | 118,275 | 捐助、補助與獎助 | 53,190 | 53,190 | |
| 185 | 119,984 | 總 計 | 54,485 | 53,735 | 750 |

農業天然災害救助基金
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會

農業天然災害救助基金

預算書目錄

中華民國九十年度

| | |
|------------------------|-------|
| 一、業務計畫及預算說明 | 1~5 |
| 二、主要表 | |
| 1. 收支預計表及說明 | 7~8 |
| 2. 餘絀撥補預計表 | 9 |
| 3. 資金運用預計表 | 10 |
| 三、明細表 | |
| 1. 其他業務收入明細表 | 11 |
| 2. 業務外收入明細表 | 12 |
| 3. 行銷及業務費用明細表及說明 | 13~14 |
| 4. 管理及總務費用明細表及說明 | 15~16 |
| 四、參考表 | |
| 1. 預計平衡表 | 17 |
| 2. 五年來主要業務計畫分析表 | 18 |
| 3. 各項費用彙計表 | 19 |

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十年年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

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

二、組織概況

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

三、基金歸類及屬性

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

貳、前年度及上次已過期間預算執行情形

本基金為九十年年度新設立之基金，無前年度及上次已過期間預算執行情形。

參、業務計畫

一、業務計畫及目標

(一)計畫目標：

為輔導受天然災害農民復耕、復建並縮減其損失，辦理現金救助、補助或低利紓困貸款。

(二)資金籌措與運用：

本年度請求國庫補助 9 億 8,483 萬 2 千元，全數作為本年度辦理農業天然災害救助所需之支出。

(三)計畫執行之重點：

本年度本基金辦理工作內容如下：

1. 理農業天然災害現金救助 9 億元。
2. 辦理農業天然災害專案補助 6,900 萬元。
3. 補助辦理農戶災情申報、實地勘查及抽查所需之支出 1,583 萬 2 千元。

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

二、執行政府重要政策

配合行政院「建立優質總體經貿環境，厚植國家發展新利基。」之施政重點，本年度編列 9 億 8,483 萬 2 千元依「農業天然災害救助辦法」辦理現金救助、補助或低利貸款，輔導受災農民復耕復建，並紓減其損失。

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)本年度業務收入 9 億 8,483 萬 2 千元，係國庫補助本基金之收入。
- (二)本年度業務成本與費用 9 億 8,486 萬 2 千元，工作項目及預算金額詳「行銷及業務費用明細表」。
- (三)本年度業務外收入 187 萬 5 千元，係基金存款之利息收入。
- (四)本年度預計賸餘 184 萬 5 千元。

二、餘絀撥補之預計：本年度預計賸餘為 184 萬 5 千元留待以後年度處理。

三、資金運用之預計：

- (一)業務活動之現金流量：本年度預計淨現金流入 179 萬 5 千元。
- (二)投資活動之現金流量：無估列數。
- (三)融資活動之現金流量：無估列數。
- (四)預計本年度現金及約當現金淨增 179 萬 5 千元，期末現金及約當現金為 179 萬 5 千元。

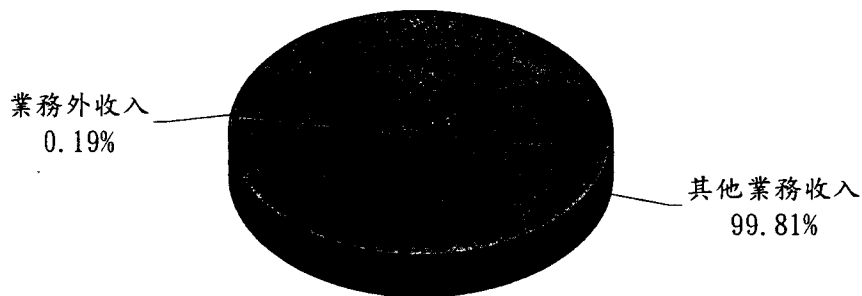
附：相關預算圖表：

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
業務計畫及預算說明

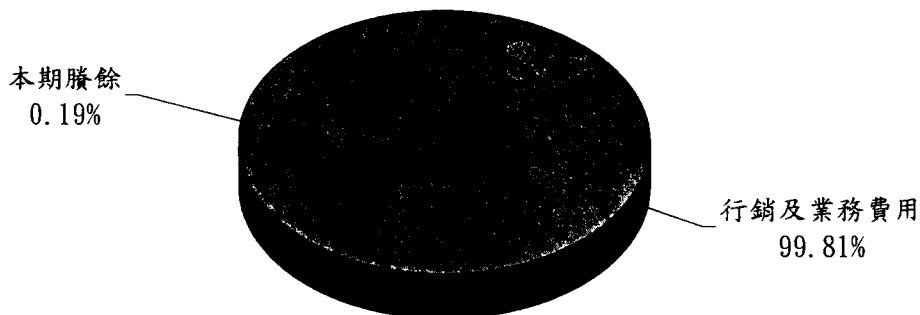
中華民國九十年度

九十年度收入、成本與費用及賸餘

收 入



成本與費用及賸餘

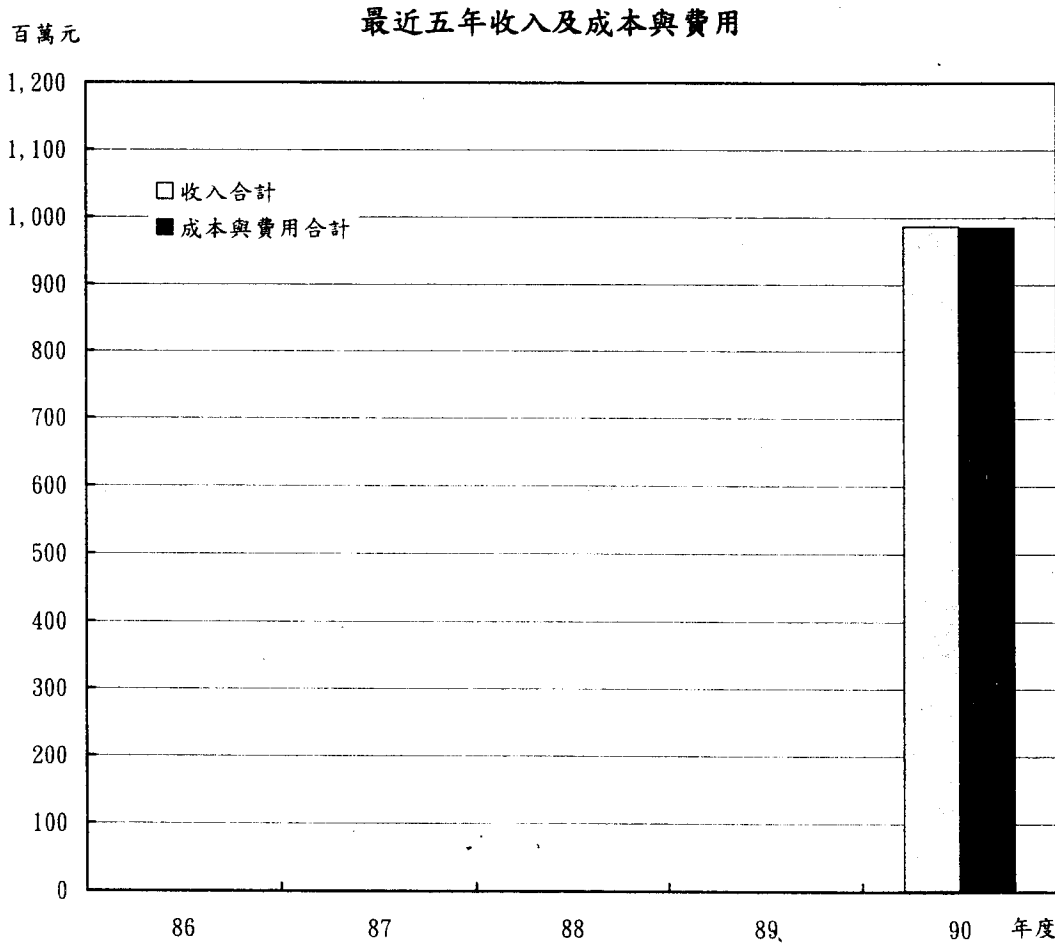


單位：新台幣千元

| 收 入 | 90年度預算 | 成本與費用及賸餘 | 90年度預算 |
|-------------|----------------|-------------------|----------------|
| 業務收入 | 984,832 | 業務成本與費用 | 984,862 |
| 其他業務收入 | 984,832 | 行銷及業務費用 | 984,832 |
| 業務外收入 | 1,875 | 管理及總務費用 | 30 |
| | | 本期賸餘 | 1,845 |
| 收入總額 | 986,707 | 成本、費用及賸餘總額 | 986,707 |

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度



單位：新台幣千元

| 年度 | 86年度決算 | 87年度決算 | 88年度決算 | 89年度預算 | 90年度預算 |
|---------|--------|--------|--------|--------|---------|
| 項目 | | | | | |
| 收入 | | | | | |
| 業務收入 | | | | | 984,832 |
| 業務外收入 | | | | | 1,875 |
| 收入合計 | | | | | 986,707 |
| 成本與費用 | | | | | |
| 業務成本與費用 | | | | | 984,862 |
| 業務外費用 | | | | | |
| 成本與費用合計 | | | | | 984,862 |

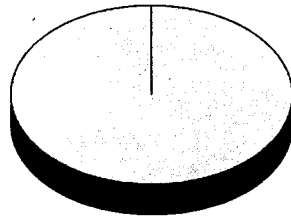
註：本基金90年度始成立。

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

九十年度賸餘分配

分配項目

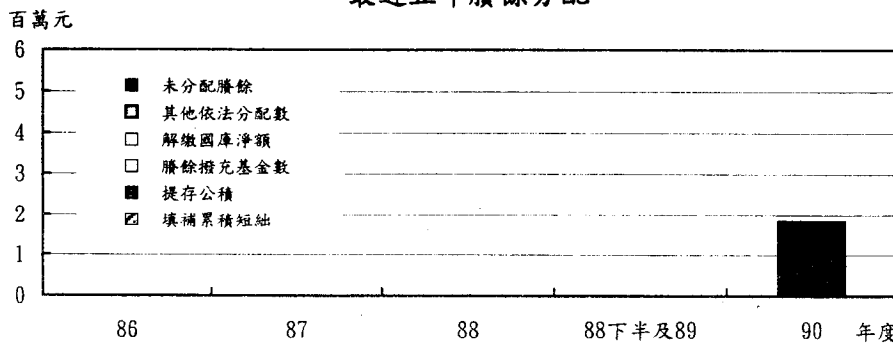


未分配賸餘
100.00%

單位：新台幣千元

| 分配項目 | 90年度預算 |
|---------|--------|
| 填補累積短絀 | |
| 提存公積 | |
| 賸餘撥充基金數 | |
| 解繳國庫淨額 | |
| 其他依法分配數 | |
| 未分配賸餘 | 1,845 |
| 合 計 | 1,845 |

最近五年賸餘分配



單位：新台幣千元

| 項目 | 年度 | 86年度決算 | 87年度決算 | 88年度決算 | 88下及89年度預算 | 90年度預算 |
|---------|----|--------|--------|--------|------------|--------|
| 賸餘分配 | | | | | | |
| 填補累積短絀 | | | | | | |
| 提存公積 | | | | | | |
| 賸餘撥充基金數 | | | | | | |
| 解繳國庫淨額 | | | | | | |
| 其他依法分配數 | | | | | | |
| 未分配賸餘 | | | | | | 1,845 |
| 合 計 | | | | | | 1,845 |

註：本基金90年度始成立。

本頁空白

二、主 要 表

行政院農業委員會

農業天然災害救助基金

收支預計表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

| 前年度決算數 | | 科目 | 本年度預算數 | | 上次預算數 | | 比較增減(-) | |
|--------|---|-----------|---------|--------|-------|---|-----------|---|
| 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| | | 業務收入 | 984,832 | 100.00 | 0 | - | + 984,832 | - |
| | | 其他業務收入 | 984,832 | 100.00 | 0 | - | + 984,832 | - |
| | | 其他補助收入 | 984,832 | 100.00 | 0 | - | + 984,832 | - |
| | | 業務成本與費用 | 984,862 | 100.00 | 0 | - | + 984,862 | - |
| | | 行銷及業務費用 | 984,832 | 100.00 | 0 | - | + 984,832 | - |
| | | 業務費用 | 984,832 | 100.00 | 0 | - | + 984,832 | - |
| | | 管理及總務費用 | 30 | - | 0 | - | + 30 | - |
| | | 管理費用及總務費用 | 30 | - | 0 | - | + 30 | - |
| | | 業務短絀 | -30 | - | 0 | - | - 30 | - |
| | | 業務外收入 | 1,875 | 0.19 | 0 | - | + 1,875 | - |
| | | 財務收入 | 1,875 | 0.19 | 0 | - | + 1,875 | - |
| | | 利息收入 | 1,875 | 0.19 | 0 | - | + 1,875 | - |
| | | 業務外費用 | 0 | - | 0 | - | + 0 | - |
| | | 業務外賸餘 | 1,875 | 0.19 | 0 | - | + 1,875 | - |
| | | 本期賸餘 | 1,845 | 0.19 | 0 | - | + 1,845 | - |

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
收支預計表說明

中華民國九十年度

其他業務收入—詳第11頁其他業務收入明細表

行銷及業務費用—詳第13~14頁行銷及業務費用明細表及說明

管理及總務費用—詳第15~16頁管理及總務費用明細表及說明

業務外收入—詳第12頁業務外收入明細表

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
餘絀撥補預計表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

| 上次預算數 | | 科目 | 本年度預算數 | | 說明 |
|-------|---|---------|--------|--------|----|
| 金額 | % | | 金額 | % | |
| | | 賸餘之部 | 1,845 | 100.00 | |
| | | 本期賸餘 | 1,845 | 100.00 | |
| | | 前期未分配賸餘 | 0 | — | |
| | | 分配之部 | 0 | — | |
| | | 填補累積短絀 | 0 | — | |
| | | 未分配賸餘 | 1,845 | 100.00 | |
| | | 短絀之部 | 0 | — | |
| | | 本期短絀 | 0 | — | |
| | | 填補之部 | 0 | — | |
| | | 撥用賸餘 | 0 | — | |
| | | 待填補之短絀 | 0 | — | |

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
資金運用預計表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

| 科 目 | 預 算 數 | 說 明 |
|--------------------|-------|------------------|
| 業務活動之現金流量 | | |
| 本期賸餘 | 1,845 | |
| 調整非現金項目 | -50 | 非現金項目之流動資產淨增50千元 |
| 業務活動之淨現金流入 | 1,795 | |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 減少短期投資及短期貸墊款 | 0 | |
| 減少長期投資、應收款、貸墊款及準備金 | 0 | |
| 減少固定資產及遞耗資產 | 0 | |
| 減少無形資產、遞延借項及其他資產 | 0 | |
| 增加短期投資及短期貸墊款 | 0 | |
| 增加長期投資、應收款、貸墊款及準備金 | 0 | |
| 增加固定資產及遞耗資產 | 0 | |
| 增加無形資產、遞耗借項及其他資產 | 0 | |
| 投資活動之淨現金流入(流出-) | 0 | |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 增加短期債務及其他負債 | 0 | |
| 增加長期負債 | 0 | |
| 增加基金、公積及填補短絀 | 0 | |
| 減少短期債務及其他負債 | 0 | |
| 減少長期負債 | 0 | |
| 減少基金及公積 | 0 | |
| 賸餘分配數 | 0 | |
| 融資活動之淨現金流入(流出-) | 0 | |
| 現金及約當現金之淨增 | 1,795 | |
| 期初現金及約當現金 | 0 | |
| 期末現金及約當現金 | 1,795 | |
| 不影響現金流量之投資或融資活動 | | |

三、明

細

表

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
其他業務收入明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

| 科目及業務項目 | 預算數 | 說明 |
|---------|---------|--------|
| 業務收入 | 984,832 | |
| 其他業務收入 | 984,832 | |
| 其他補助收入 | 984,832 | 國庫補助收入 |

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
業務外收入明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

| 科目及業務項目 | 預算數 | 說明 |
|---------|-------|-------------------------------------|
| 業務外收入 | 1,875 | |
| 財務收入 | 1,875 | |
| 利息收入 | 1,875 | 基金利息收入： 活存50,000千元×3.75%=1,875千元 |

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
行銷及業務費用明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

| 前年度決算數 | 上次預算數 | 科目及業務計畫項目 | 本年度預算數 |
|--------|-------|-------------------------|---------|
| | | 行銷及業務費用 | 984,832 |
| | | 業務費用 | 984,832 |
| | | 1. 農業天然災害現金救助計畫 | 900,000 |
| | | 會費、捐助、補助、分攤與交流活動 | 900,000 |
| | | 捐助、補助與獎助 | 900,000 |
| | | 2. 農業天然災害專案補助計畫 | 69,000 |
| | | 會費、捐助、補助、分攤與交流活動 | 69,000 |
| | | 捐助、補助與獎助 | 69,000 |
| | | 3. 補助辦理農戶災情申報、實地勘查及抽查計畫 | 15,832 |
| | | 會費、捐助、補助、分攤與交流活動 | 15,832 |
| | | 捐助、補助與獎助 | 15,832 |

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
行銷及業務費用說明

中華民國九十年度

捐助、補助與獎助一共編列984,832千元，依「農業天然災害救助辦法」辦理下列工作項目：

1. 農業天然災害現金救助900,000千元，依以前年度實際發生數酌估。
2. 辦理農業天然災害專案補助計畫69,000千元。
3. 補助各鄉鎮公所辦理農戶災情申報、實地勘查及抽查所需之費用約15,832千元，約按現金救助金額2%左右酌估。

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
管理及總務費用明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

| 前年度決算數 | 上次預算數 | 科目及業務計畫項目 | 本年度預算數 |
|--------|-------|-----------|--------|
| | | 管理及總務費用 | 30 |
| | | 管理費用及總務費用 | 30 |
| | | 服務費用 | 20 |
| | | 印刷裝訂與廣告費 | 20 |
| | | 材料及用品費 | 10 |
| | | 用品消耗 | 10 |

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
管理及總務費用說明

中華民國九十年度

印刷裝訂與廣告費—本年度編列20千元，為預決算、傳票、帳冊等印製費用。

用品消耗—共編列10千元。

1. 辦公用品—酌估5千元。
2. 其他—酌估5千元。

四、參 考 表

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
預計平衡表

中華民國90年12月31日

單位：新台幣千元

| 88年(前年) 6月30日 決算數 | 科目 | 90年12月31日 預算數 | 89年(上年)12月31日 | | | 比較增減(-) |
|-------------------------|---------|------------------|---------------|-----------------|--------|---------|
| | | | 法定預算數 | 加減以前年度預算估計差額(±) | 調整後預算數 | |
| | 資產 | 1,845 | 0 | 0 | 0 | 1,845 |
| | 流動資產 | 1,845 | 0 | 0 | 0 | 1,845 |
| | 現金 | 1,795 | 0 | 0 | 0 | 1,795 |
| | 銀行存款 | 1,795 | 0 | 0 | 0 | 1,795 |
| | 應收款項 | 50 | 0 | 0 | 0 | 50 |
| | 應收利息 | 50 | 0 | 0 | 0 | 50 |
| | 資產合計 | 1,845 | 0 | 0 | 0 | 1,845 |
| | 負債 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 淨值 | 1,845 | 0 | 0 | 0 | 1,845 |
| | 基金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 基金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 基金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 累積餘絀 | 1,845 | 0 | 0 | 0 | 1,845 |
| | 累積餘絀 | 1,845 | 0 | 0 | 0 | 1,845 |
| | 累積賸餘 | 1,845 | 0 | 0 | 0 | 1,845 |
| | 負債及淨值合計 | 1,845 | 0 | 0 | 0 | 1,845 |

行政院農業委員會
 農業天然災害救助基金
 五年來主要業務計畫分析表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

| 年 度 及 項 目 | 單位 | 數量 | 單位成本 (元) | 預 算 數 | 說 明 |
|--------------------|----|----|-------------|---------|----------------------------|
| 本年度預算數 農業天然災害救助 | 千元 | | | 984,832 | 詳行銷及業務費用明細表 (本基金本年度始成立) |

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
各項費用彙計表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

| 前年度 決算數 | 上 次 預算數 | 科 目 | 本 年 度 預 算 數 | | |
|------------|------------|------------------|-------------|--------------|--------------|
| | | | 合 計 | 行銷及業務 費 用 | 管理及總務 費 用 |
| | | 服務費用 | 20 | 0 | 20 |
| | | 印刷裝訂與廣告費 | 20 | 0 | 20 |
| | | 材料及用品費 | 10 | 0 | 10 |
| | | 用品消耗 | 10 | 0 | 10 |
| | | 會費、捐助、補助、分攤與交流活動 | 984,832 | 984,832 | 0 |
| | | 捐助、補助與獎助 | 984,832 | 984,832 | 0 |
| | | 總 計 | 984,862 | 984,832 | 30 |